

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）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所產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



TI Cloud Inc.

天潤云股份有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2167)

截至2023年12月31日止年度 年度業績公告

天潤云股份有限公司（「本公司」或「天潤云」）董事（「董事」）會（「董事會」）欣然宣佈本公司及其子公司與綜合聯屬實體（統稱「本集團」）截至2023年12月31日止年度（「報告期」）的經審核綜合業績，連同2022年同期的比較數字。該等年度業績已經本公司核數師審核並經本公司審計委員會（「審計委員會」）審閱。

於本公告內，「我們」及「我們的」指本公司（定義見上文）及倘文義另有所指，則指本集團（定義見上文）。

財務摘要

	截至12月31日止年度		同比變動
	2023年 人民幣千元， 百分比除外	2022年 人民幣千元， 百分比除外 (經重列)	
收入	446,846	383,244	16.6%
收入 (SaaS解決方案)	413,419	350,942	17.8%
毛利潤	214,776	184,943	16.1%
毛利率	48.1%	48.3%	—
年內虧損	(8,631)	(7,511)	16.7%
經調整淨(虧損)/利潤(非國際 財務報告準則計量)*	(2,354)	3,982	(159.1%)

* 我們將經調整淨虧損(非國際財務報告準則計量)界定為經加回以股份為基礎的薪酬、與收購事項(定義見下文)有關的無形資產攤銷及因本集團於2022年6月於聯交所主板上市而產生的一次性上市開支(截至2023年12月31日止年度為人民幣6.3百萬元及截至2022年12月31日止年度為人民幣11.4百萬元)後調整的期內淨虧損。本公司股東及有意投資者務請留意，經調整淨虧損並非國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）所規定或根據該準則呈列的計量方法。

董事會不建議派發截至2023年12月31日止年度的末期股息。

管理層討論及分析

業務回顧

於2023年，我們的收入由2022年的人民幣383.2百萬元增加16.6%至2023年的人民幣446.8百萬元，主要由於SaaS解決方案收入的增加及我們的AI相關產品組合的迅速擴大。

作為AI驅動的全週期客戶聯絡解決方案雲平台，我們自主研發並實現了「AI、雲和通信」技術的深度融合。人工智能生成內容（「AIGC」）的技術革命為客戶聯絡行業帶來新的發展機遇。於2023年3月，我們推出創新性的微藤大語言模型（「微藤大語言模型」）。微藤大語言模型將智能化融入客戶聯絡解決方案的流程中，專注於企業知識工程以促進企業增長。其後，我們於2023年8月推出微藤大語言模型2.0版本，大幅提升了我們SaaS產品的競爭力，並成為我們2023年業務增長的關鍵驅動力。於報告期內，微藤大語言模型已成功應用於製造業、消費品零售到企業服務等多個應用場景，並幫助企業完成業務流程的轉型升級。隨著「AI、雲和通信」技術的深度融合，我們使用AI賦能客戶聯絡的方方面面，如產品上市、客戶諮詢、潛在客戶留存、銷售簽約及轉化、客戶跟蹤等，幫助企業實現營銷、銷售及服務的綜合轉型，並提高營銷轉化率及促進業績增長。在2023年7月舉行的世界人工智能大會（「WAIC 2023」）中，我們憑藉垂直行業大語言模型解決方案，入選億歐發佈的《中國AIGC商業潛力研究報告》。基於大語言模型領域的商業實踐，我們於2023年8月在創業邦AIGC技術應用大會上被評為「2023年最值得關注的AIGC公司」。此外，我們於2023年11月入選「第一新聲」—「2023年中國AIGC創新企業綜合榜Top 30」，並於2023年12月入選「甲子光年」—「2023年中國AIGC技術應用領域最具商業潛力榜」。

我們一直堅守「讓客戶聯絡效率更高、體驗更美好」的使命，專注於為客戶提供雲原生及安全可靠的客戶聯絡解決方案。我們已建立廣泛、優質及忠誠的客戶群，涉及不同行業，包括科技、保險、汽車、教育、醫療健康、消費品及製造等。於2023年，我們有合共4,675名SaaS客戶，較2022年的3,071家增長52.2%。我們致力於培養與客戶的長期關係，並定期使用客戶留存率（按於緊接的前一期間的現有客戶（於本期間仍為我們的客戶）百分比計算）及以金額為基礎的淨留存率（按以下方式計算：(i)首先識別於基準期間及先前期間均訂購我們的解決方案的客戶及(ii)隨後使用於基準期間所識別客戶應佔的收入總額作為分子以及於先前期間同一組客戶應佔的收入總額作為分母）評估自身表現。於2023年，我們的SaaS客戶留存率及以金額為基礎的所有SaaS客戶淨留存率分別為74.8%及104.4%，而於2022年則分別為76.1%及92.9%。憑藉我們強大的技術能力及專業的產品和服務，我們榮獲「2023 CEIA中國企業IT大獎」—「最佳客服SaaS提供商」。

技術是我們解決方案的核心基礎。我們組建了一支強大的研發團隊，其中僱員人數由截至2022年12月31日的225名增加19.6%至截至2023年12月31日的269名，佔員工總數的45.7%。於2023年，我們的產品保持快速迭代，大約每週發佈新版本，同時系統正常運行時間達到99.99%（按我們的系統於指定月份可供客戶使用及操作的時間百分比計算）。我們的平台已在超過54個月的時間內未曾出現全局性系統故障。

在國內業務保持穩定增長的同時，我們亦已開始藉助我們於法蘭克福的歐洲雲平台中心及於新加坡的亞洲雲平台中心廣泛擴展國際業務。

業務概覽

我們提供多種雲原生客戶聯絡解決方案，雲原生客戶聯絡解決方案為使企業能夠與客戶進行多渠道互動的通信解決方案。我們的解決方案基於雲原生的安全可靠平台，讓企業可創造非凡的客戶溝通體驗，並以智能化的方式進行銷售、營銷、客戶服務及其他業務職能。

我們基於雲的解決方案由我們的研發團隊內部開發，主要包括三種產品，能夠適用廣泛的使用場景：

- **智能聯絡中心解決方案**。我們的智能聯絡中心解決方案旨在取代傳統的本地系統，幫助企業將其聯絡中心職能遷移至雲端，其中包括全渠道客服、呼叫中心、智能工單等產品。
- **遠程座席解決方案**。我們的遠程座席解決方案為方便在實體聯絡中心以外的客戶聯絡活動而設計，該等客戶聯絡活動無法通過單純的聯絡中心解決方案獲得服務。
- **ContactBot解決方案**。我們的ContactBot解決方案利用實用AI應用程序，將傳統上由客戶人工座席處理的單調重複的工作自動化。

我們以軟件即服務(SaaS)模式及虛擬私有雲(VPC)模式提供大容量及高可用性的解決方案。我們的三種解決方案可通過SaaS模式或VPC模式部署：

SaaS模式

使用通過我們的SaaS模式交付的雲原生客戶聯絡服務，我們的客戶可創建自己的客戶聯絡功能，而無需在軟件或硬件方面進行任何前期投資。通過SaaS模式交付的服務部署於公有雲，我們的客戶得以根據其不斷變化的業務需求靈活調整座席數量。我們以重複訂購方式提供SaaS模式。

VPC 模式

我們亦於虛擬私有雲 (VPC，為公有雲的一個特殊類別，是在公有雲環境中託管的隔離私有雲並僅可由一名用戶使用) 中交付我們的解決方案。憑藉廣泛的行業知識及對行業趨勢的深刻理解，我們幫助具有嚴格安全要求的企業 (主要為大型國有企業及跨國公司) 在其選擇的雲計算平台上部署高度定制化的解決方案。在部署過程中，我們提供定制化服務，在虛擬私有雲中為我們的VPC客戶量身定制客戶聯絡功能。VPC模式以項目為基準，每份合約的費用根據需求規格和所需的定制級別而有很大差異。

其他服務及產品銷售

我們也自其他服務及產品銷售產生收入，其中包括提供服務及與客戶聯絡解決方案配套的產品 (主要是電信設備) 銷售以滿足現有客戶的若干特別要求。

我們的產品

我們提供三種類型的客戶聯絡解決方案在多種業務場景之中賦能客戶，即智能聯絡中心解決方案、遠程座席解決方案及ContactBot解決方案。

智能聯絡中心解決方案

我們的智能聯絡中心解決方案幫助企業將其聯絡中心職能轉移至雲端。此類解決方案能夠令客戶聘用的坐在實體聯絡中心的座席使用台式電腦通過多個渠道與客戶有效互動。我們通過智能工具及功能支持聯絡中心座席，促成有效及高效的客戶互動。我們的智能聯絡中心解決方案於諸多希望將其銷售、營銷、客戶服務及其他業務職能數字化的企業中頗受歡迎。

於2023年，本集團全面升級了智能聯絡中心解決方案。通過微藤大語言模型，我們在全渠道客服、呼叫中心、智能工單等多個產品上進行AI原生改造。具體而言，通過AI能力的賦能，我們在座席端實現了重大進步：

- 基於人機協同 (「copilot」) 的高效輔助
 - (i) 對話過程中，智能地提取與客戶的對話記錄，自動生成業務記錄，從而提升溝通效率；
 - (ii) 對話過程中，通過微藤大語言模型一鍵美化初始回答，從而使座席的表達更專業和具備親和力；
 - (iii) 通過實時監控和識別客戶情緒，座席可以根據客戶情緒狀態及時調整溝通策略，從而提高服務質量；

- (iv) 通過自動分析會話意圖，自動搜索、匹配、推薦答案，實時輔助座席解答用戶問題；及
- (v) 通話結束後，快速生成對話小結摘要，自動填寫至業務記錄或創建工單，方便後續的跟進。
- 基於會話分析的深度數據洞察
 - (i) 分析座席的話術，對表現良好的會話，自動提煉優秀的溝通話術，形成金牌話術；
 - (ii) 自動識別歷史對話中的客戶問題，並進行文本聚類和提煉分析；
 - (iii) 分析通話過程中客戶表達的內容，提煉客戶的觀點，形成客戶心聲；及
 - (iv) 大幅提升質檢效率，從服務效率、問題解決能力、專業水平、服務態度、溝通能力等多個指標進行評分，生成座席能力模型並給出針對性建議。

遠程座席解決方案

我們的遠程座席解決方案為移動應用程序，可為除聯絡中心座席外的客戶員工（如汽車銷售員、零售商舖店員和課後導師）賦能，使其隨時隨地均可聯絡客戶。其令企業能夠跟蹤和管理每一個交互，這大大提高了業務活動的可見性，並使用基於數據的分析來支持決策。我們的遠程座席解決方案可通過我們專有的移動應用程序輕鬆訪問，使銷售人員能夠於移動中在一個統一的平台創建和轉化銷售機會，並使企業能夠方便地跟蹤和評估銷售活動。

ContactBot解決方案

我們的ContactBot解決方案利用實用AI應用程序，將傳統由客戶人工座席處理的單調重複職責自動化。借助實時自動語音識別（「**ASR**」）和自然語言處理（「**NLP**」）功能，我們的ContactBot可進行多種模式的智能互動。客戶可使用基於文本和語音的智能虛擬座席，它們均經過訓練以適應其業務需求。我們開發的文字機器人ContactBot（「**TextBot**」）採用先進的機器學習技術（包括深度學習和BERT模型）。我們設計的語音機器人ContactBot（「**VoiceBot**」）旨在以近似人聲進行多輪對話，能夠引導通話並流暢地回答顧客問題。

於2023年，通過融合微藤大語言模型，本集團提升了TextBot和VoiceBot的部署效率和客戶體驗。具體而言，我們在以下方面對ContactBot解決方案做了進一步升級：

- 語料智能擴寫：冷啟動階段，憑藉著微藤大語言模型以及多年來垂直行業的知識積累，快速豐富機器人的語料。
- FAQ抽取：啟動階段，發現隱藏在各種格式文檔中的知識點，快速提取FAQ入庫。
- 文檔問答：一鍵導入各類企業文檔來構建知識庫，通過大模型在文檔中快速定位相關內容，總結生成答案。
- 知識庫健康度檢查：識別及更正知識庫中的瑕疵，保障知識庫的質量。
- 獨一無二的客戶體驗：針對不同客戶畫像，Contactbot自動採取有針對性的話術交流策略。

業務展望

作為AI驅動的全週期客戶聯絡解決方案雲平台，我們處於有利地位。我們將繼續實施以下戰略，以把握不斷增長的市場機會，進一步鞏固我們的市場領先地位：

- 通過專注於「AI、雲和通信」技術的深度融合，繼續保持我們的技術領先地位。積極探索國內外AIGC最新技術，深化我們在智能客服、ContactBot等方面的佈局，繼續進行「AI+客戶聯絡解決方案」的應用升級。隨著企業客戶為滿足彼等對無縫用戶體驗的需求而日益尋求智能、高效及全面的客戶聯絡解決方案，以及最新AIGC技術的發展，我們預期廣泛的使用場景將實現自動化，進一步提升客戶聯絡解決方案的商業價值；
- 繼續優化和擴展我們的解決方案組合，為企業客戶提供更好的產品及服務體驗。通過該策略，我們的目標是實現SaaS用戶的穩健增長，提高用戶黏性及錄得高淨留存金額。我們已於北京、南京和成都成功建立三個產品創新及研發中心。展望2024年，我們的重點是進一步提升本集團整體客戶聯絡解決方案產品的研發效率；
- 有效加強銷售及營銷能力。由於我們於2021年、2022年及2023年持續建設銷售及營銷團隊，我們基本完成了對中國發展潛力較高的主要區域的銷售覆蓋。未來，我們將繼續擴大於環渤海地區、華東地區、珠三角地區和成渝地區的覆蓋範圍，以提升我們於一線城市以外的銷售能力及以具成本效益的方式擴大我們的業務佈局；及

- 有選擇性地尋求戰略收購及投資，以擴大市場地位及影響力。隨著中國企業遷移至雲端的意願日益增強，我們認為以智能客戶聯絡解決方案取代傳統的本地系統的需求較大。儘管我們於客戶聯絡解決方案市場面臨的競爭不斷加劇，我們將繼續發展強大的技術能力、上市策略並擴大我們廣泛而優質的客戶群，以提升我們在行業中的競爭力。

隨著基於ChatGPT的人工智能對話機器人及大語言模型技術的興起，客戶聯絡行業迎來了新的發展機會和技術革命。我們認為，本行業將聚焦在對現有解決方案進行AI原生改造。作為天潤云AI原生戰略的底座，微藤大語言模型平台將企業知識管理作為突破口，通過夯實企業知識底座，為營銷、銷售及服務等各流程的智能化賦能。具體而言，微藤大語言模型為客戶聯絡的全流程提供高效輔助，使「人機融合」在客戶服務接待、會話分析與提取及自動填單等業務場景中釋放更多生產力。同時，微藤大語言模型通過對大量數據深入的分析與洞察，可以讓企業更加準確地理解客戶需求及期望，從而優化其營銷策略、產品設計及客戶服務，並以知識驅動業務高速增長。

財務回顧

收入

我們的收入從2022年的人民幣383.2百萬元增加16.6%至2023年的人民幣446.8百萬元，主要是由於SaaS解決方案的收入大幅增加，部分被其他服務及產品銷售所抵銷。

按業務劃分的收入

於2023年，我們的收入來自提供(i)SaaS解決方案、(ii)VPC解決方案以及(iii)其他服務及產品銷售。下表載列我們於所示期間按業務劃分的收入明細。

	截至12月31日止年度				
	2023年		2022年		同比變動
	人民幣千元	佔總額 百分比	人民幣千元	佔總額 百分比	
SaaS解決方案	413,419	92.5%	350,942	91.6%	17.8%
智能聯絡中心解決方案	357,668	80.0%	304,513	79.4%	17.5%
遠程座席解決方案	40,732	9.1%	37,791	9.9%	7.8%
ContactBot解決方案	15,019	3.4%	8,638	2.3%	73.9%
VPC解決方案	27,755	6.2%	23,971	6.2%	15.8%
其他服務及產品銷售	5,672	1.3%	8,331	2.2%	-31.9%
總計	<u>446,846</u>	<u>100%</u>	<u>383,244</u>	<u>100%</u>	<u>16.6%</u>

於2023年，我們的SaaS模式產生收入人民幣413.4百萬元，較2022年的人民幣350.9百萬元增加17.8%。同期，我們共服務4,675名SaaS模式客戶，較2022年的3,071名增長52.2%。同期，我們的SaaS客戶平均每月訂購133,126個座席，較2022年的132,235個增加0.7%，主要由於我們的整體業務增長。

於2023年，我們的VPC模式產生收入人民幣27.8百萬元，其中人民幣22.3百萬元來自智能聯絡中心解決方案及人民幣5.5百萬元來自遠程座席解決方案，較2022年的人民幣24.0百萬元增加15.8%。同期，我們共服務89名VPC客戶，較2022年的23家有所增加。該增加主要來自我們收購中所獲得的客戶。

銷售成本

我們的銷售成本由2022年的人民幣198.3百萬元增加17.0%至2023年的人民幣232.1百萬元。該增加乃主要由於同期收入增加。

下表載列於所示期間按性質劃分的銷售成本，分別以絕對金額及佔總銷售成本的百分比呈列。

	截至12月31日止年度				同比變動
	2023年		2022年		
	人民幣千元	佔總額 百分比	人民幣千元	佔總額 百分比	
銷售成本：					
所提供服務成本	231,252	99.6%	196,281	99.0%	17.8%
電信基礎設施費用	196,864	84.7%	167,556	84.5%	17.5%
雲基礎設施費用	16,433	7.1%	11,970	6.0%	37.3%
互聯網數據中心租賃費用	3,722	1.6%	4,296	2.2%	(13.4%)
折舊費用	203	0.1%	300	0.2%	(32.3%)
僱員福利開支	8,301	3.6%	4,787	2.4%	73.4%
分包費	5,601	2.4%	7,237	3.6%	(22.6%)
其他	128	0.1%	135	0.1%	(5.2%)
所銷售產品成本	818	0.4%	2,020	1.0%	(59.5%)
總計	232,070	100%	198,301	100%	17.0%

下表載列於所示期間按業務劃分的銷售成本，分別以絕對金額及佔我們收入總額的百分比呈列。

	截至12月31日止年度				同比變動
	2023年		2022年		
	人民幣千元	佔總額 百分比	人民幣千元	佔總額 百分比	
銷售成本：					
SaaS解決方案	214,783	48.1%	180,967	47.2%	18.7%
VPC解決方案	14,030	3.1%	12,159	3.2%	15.4%
其他服務及產品銷售	3,257	0.7%	5,175	1.3%	(37.1%)
總計	<u>232,070</u>	<u>51.9%</u>	<u>198,301</u>	<u>51.7%</u>	<u>17.0%</u>

毛利潤及毛利率

由於上文所述，我們(i)於2022年及2023年分別錄得毛利潤人民幣184.9百萬元及人民幣214.8百萬元，及(ii)於2022年及2023分別錄得毛利率48.3%及48.1%。毛利潤增加乃主要由於就我們SaaS解決方案的主要成本項目實施更有效的成本控制措施。

下表載列我們於所示期間按業務劃分的毛利潤及毛利率明細。

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	毛利潤 人民幣千元	毛利率	毛利潤 人民幣千元	毛利率
毛利潤及毛利率：				
SaaS解決方案	198,636	48.0%	169,975	48.4%
VPC解決方案	13,725	49.5%	11,812	49.3%
其他服務及產品銷售	2,415	42.6%	3,156	37.9%
總計	<u>214,776</u>	<u>48.1%</u>	<u>184,943</u>	<u>48.3%</u>

其他收入及收益

我們的其他收入及收益由2022年的收益人民幣18.0百萬元減少12.3%至2023年的收益人民幣15.7百萬元，乃主要由於政府補助減少，並被銀行利息收入增加部分抵銷。

下表載列於所示期間我們的其他收入及收益組成部分明細，分別以絕對金額及佔其他收入及收益總額的百分比呈列。

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	人民幣千元	佔總額 百分比	人民幣千元	佔總額 百分比
其他收入：				
銀行利息收入	7,464	47.4%	3,480	19.4%
按攤銷成本計量的				
金融投資的投資收入	562	3.6%	153	0.8%
以公平值計量且其變動計入損益的				
金融投資的投資收入	1,102	7.0%	2,078	11.6%
政府補助	5,939	37.7%	11,701	65.2%
其他	-	-	40	0.2%
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
收益：				
以公平值計量且其變動計入損益的				
金融投資公平值收益	87	0.6%	506	2.8%
匯兌收益淨額	588	3.7%	-	-
提前終止租賃之收益	-	-	2	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
總計	<u>15,742</u>	<u>100%</u>	<u>17,960</u>	<u>100%</u>

銷售及分銷費用

我們的銷售及分銷費用由2022年的人民幣89.1百萬元增加23.6%至2023年的人民幣110.1百萬元。該增加乃主要由於銷售及營銷員工人數由截至2022年12月31日的152名增加至截至2023年12月31日的173名，導致僱員福利開支增加。

行政費用

我們的行政費用由2022年的人民幣36.0百萬元減少14.7%至2023年的人民幣30.7百萬元，乃主要由於專業服務費用減少。

研發費用

我們的研發費用由2022年的人民幣78.6百萬元增加16.7%至2023年的人民幣91.8百萬元，乃主要由於研發員工人數由截至2022年12月31日的225名增加至截至2023年12月31日的269名，導致僱員福利開支增加。

下表載列於所示期間我們的研發費用主要組成部分明細，分別以絕對金額及佔收入的百分比呈列。

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	人民幣千元	佔總額 百分比	人民幣千元	佔總額 百分比
研發費用：				
僱員福利開支	83,971	18.8%	71,525	18.7%
物業、廠房及設備折舊	492	0.1%	452	0.1%
其他無形資產攤銷	1,530	0.3%	555	0.1%
其他	5,801	1.3%	6,107	1.6%
總計	91,794	20.5%	78,639	20.5%

金融及合約資產減值損失

我們的金融及合約資產減值損失由2022年的人民幣4.7百萬元增加20.3%至2023年的人民幣5.7百萬元，乃主要由於應收賬款原值上升。

其他費用及損失

我們於2023年錄得其他費用及損失人民幣726千元，主要指提前終止辦公室租賃的虧損。

財務成本

財務成本指我們租賃負債及銀行借款的利息費用。於2022年及2023年，我們的財務成本分別為人民幣627千元及人民幣504千元。

年內虧損

由於上文所述，我們於2022年產生虧損人民幣7.5百萬元，而於2023年產生虧損人民幣8.6百萬元。於2023年錄得虧損淨額主要是由於(i)研發費用較去年同期增加16.7%；及(ii)銷售及分銷費用較去年同期增加23.6%。

經調整淨利潤（非國際財務報告準則計量）

作為對我們根據國際財務報告準則呈列的經審核綜合業績的補充，我們亦使用經調整淨利潤作為額外計量，其並非國際財務報告準則所規定或根據其呈列的計量方法。董事會認為，呈列經調整淨利潤（非國際財務報告準則計量）有利於藉助消除若干異常、非經常性及／或非經營項目的潛在影響，比較不同期間的經營表現及與其他具備類似業務運營的可比較公司進行比較。經調整淨利潤界定為經加回股份支付酬金、收購事項（定義見下文）相關的無形資產攤銷及因本集團於2022年6月在聯交所主板上市而產生的一次性上市開支後調整的淨利潤。然而，該非國際財務報告準則計量的呈列不應被獨立地使用，或被視為替代根據國際財務報告準則所編製及呈列的財務資料。

我們於2023年錄得經調整淨虧損人民幣2.4百萬元，而於2022年的經調整淨利潤則為人民幣4.1百萬元。經調整淨利潤減少乃主要由於研發費用及銷售及分銷費用增加所致。

下表載列於所呈報期間的經調整淨利潤與根據國際財務報告準則計算及呈列的最具直接可比性的財務計量方法。

	截至12月31日止年度		
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	同比變動
淨利潤與經調整淨利潤的對賬			
年內虧損	(8,631)	(7,511)	16.7%
加：			
以股份為基礎的薪酬	3,872	48	7,966.7%
與收購有關的無形資產攤銷	2,405	—	—
上市開支	—	11,445	—
經調整淨（虧損）／利潤	<u>(2,354)</u>	<u>3,982</u>	<u>(159.1%)</u>

合約資產

截至2023年12月31日，我們的合約資產維持穩定，為人民幣4.5百萬元，而截至2022年12月31日為人民幣4.5百萬元。

金融投資

金融投資由截至2022年12月31日的人民幣40.9百萬元增加22.5%至截至2023年12月31日的人民幣50.1百萬元，主要由於我們持有的理財產品增加。

財務狀況、流動資金、資本資源及資本負債比率

我們已採納審慎的庫務管理政策。為管理流動資金風險，我們監察及維持現金及現金等價物於高級管理層認為充足的水平，以為我們的營運提供資金及減輕現金流量波動的影響。

於2023年，我們主要通過經營活動產生的現金來滿足現金需求。我們的現金及現金等價物指現金及銀行結餘（主要以人民幣計值）。截至2023年12月31日，我們財務狀況表中的現金及現金等價物為人民幣298.1百萬元。截至2023年12月31日，本集團並無任何計息銀行及其他借款。因此，資本負債比率及債務對權益比率均不適用於本集團。

下表載列我們於所示期間的現金流量：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動（使用）／產生的現金淨額	13,517	(13,066)
投資活動（使用）／產生的現金淨額	(25,178)	(207,246)
融資活動（使用）／產生的現金淨額	(7,623)	254,079
現金及現金等價物增加／（減少）淨額	(19,284)	33,767
年初現金及現金等價物	188,406	152,545
匯率變動影響淨額	350	2,094
現金流量表所示年末現金及現金等價物	169,472	188,406
於取得時原到期日超過三個月的無抵押定期存款	128,603	153,263
財務狀況表所示年末現金及現金等價物	298,075	341,669

展望未來，我們相信可通過結合經營活動產生的現金以及自全球發售收取的所得款項淨額來滿足我們的流動資金需求。我們目前並無任何其他有關重大額外外部融資的計劃。

經營活動產生的現金淨額

於2023年，經營活動產生的現金淨額為人民幣13.5百萬元，這主要歸因於就以下項目作出調整：(i)非現金項目，主要包括使用權資產折舊人民幣8.2百萬元及金融及合約資產減值人民幣5.7百萬元，及(ii)營運資金變動，主要包括合約負債增加人民幣8.9百萬元及其他應付款項及應計費用增加人民幣17.6百萬元。

於2022年，經營活動使用的現金淨額為人民幣13.1百萬元，這主要歸因於除稅前虧損人民幣7.8百萬元，並就以下項目作出調整：(i)非現金項目，主要包括使用權資產折舊人民幣7.0百萬元、金融資產減值人民幣4.7百萬元、利息收入人民幣3.5百萬元及投資收入人民幣2.2百萬元，及(ii)營運資金變動，主要包括應收賬款增加人民幣26.8百萬元、應付賬款增加人民幣12.9百萬元及合約成本增加人民幣10.3百萬元。

投資活動使用的現金淨額

於2023年，投資活動使用的現金淨額為人民幣25.2百萬元，這主要歸因於子公司收購及業務收購的付款人民幣53.7百萬元、購買以公平值計量且其變動計入損益的金融投資的付款人民幣241.0百萬元，並被以公平值計量且其變動計入損益的金融投資的出售的所得款項人民幣271.9百萬元部分抵銷。

於2022年，投資活動使用的現金淨額為人民幣207.2百萬元，這主要歸因於購買以公平值計量且其變動計入損益的金融投資的付款人民幣493.7百萬元，並被以公平值計量且其變動計入損益的金融投資的出售／到期的所得款項人民幣501.8百萬元部分抵銷。

融資活動使用的現金淨額

於2023年，融資活動使用的現金淨額為人民幣7.6百萬元，這歸因於支付租賃本金。

於2022年，融資活動產生的現金淨額為人民幣254.1百萬元，這主要歸因於發行股份的所得款項淨額人民幣252.1百萬元及就借款抵押的定期存款減少人民幣21.0百萬元，並被償還借款人民幣11.0百萬元部分抵銷。

重大投資

截至2023年12月31日止年度，本集團並無作出或持有任何重大投資。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本公告所披露者外，截至2023年12月31日，我們並無任何其他重大投資及資本資產計劃。

重大收購及／或出售子公司及聯屬公司

於2022年12月15日(交易時段後)，天潤雲(香港)有限公司(「買方」)(本公司的全資子公司)、本公司、北京天潤融通科技股份有限公司、Agora Inc.、北京億思摩博網絡科技有限公司、北京易掌雲峰科技有限公司(「目標公司」)與雅可網路有限公司(「賣方」)訂立股權轉讓協議，據此，賣方有條件同意出售，而買方有條件同意購買目標公司的全部股權，初步代價約為14.6百萬美元(約113.7百萬港元)(「收

購事項」)，惟可予調整。初始代價乃在考慮賣方於2021年收購目標公司時支付的代價、SaaS業務的現行市場定價、目標公司產生的收入、業務前景及目標公司為本集團帶來的協同效應後，經公平磋商釐定。於2023年2月1日落實之收購事項完成後，目標公司已成為本公司的間接全資子公司。

有關收購事項詳情，請參閱本公司日期為2022年12月15日之公告。

除上文收購事項所披露者外，我們於截至2023年12月31日止年度並無任何重大收購及／或出售子公司及聯屬公司。

環境、社會及管治

我們致力於推動企業社會責任及可持續發展並將其融入我們業務經營的所有重要方面。

儘管我們的業務經營並不會產生直接影響環境的污染物，我們實施了降低環境影響及碳足跡的內部政策，如向僱員發出日常節能提醒，促使他們在離開會議室後及下班前及時關閉室內燈光、電子設備及空調；實施空調的溫度控制；及設立垃圾籃回收可重複利用的紙張（如僅使用了一面的紙張）。

我們始終致力於企業責任項目，既通過慈善事業，也通過將我們生態系統的利益擴展至整個社會。我們一直持續致力於社會及公益事業的發展。通過組建員工志願隊伍，我們鼓勵並組織僱員參與各種志願活動。我們亦與公眾保持緊密聯繫，不斷為提升人們的福祉而努力。自2020年以來，本公司就慈善及其他目的作出約人民幣556,600元的捐款。

我們致力於培養一種可激發團隊精神的協作性公司文化。我們重視每位員工在不同崗位上的貢獻，並努力提供公平及平衡的薪酬計劃以提供適當的激勵。

董事會共同負責制定、採納及審閱我們的環境、社會及企業管治（「ESG」）的遠景、政策及目標，並每年至少進行一次評估、釐定及解決ESG相關風險。於2023年，董事會已委聘獨立第三方評估ESG風險並審閱我們的現有策略、目標及內部控制。

僱員及薪酬政策

下表列出截至2023年12月31日我們按職能分類的致力於我們業務及經營的僱員人數。

職能	員工人數	佔總計百分比
研發	269	45.7%
銷售	173	29.4%
經營	108	28.4%
管理	38	6.5%
總計	588	100.0%

根據中華人民共和國（「中國」）法律法規的規定，我們透過中國政府的強制性福利供款計劃參加省市級政府組織的多個僱員社會保障計劃，包括但不限於養老金、醫療保險、失業保險、生育保險、工傷保險及住房公積金計劃。根據中國法律規定，我們須按員工薪資、獎金及若干津貼的特定百分比向僱員福利計劃作出供款，且供款金額最高不得超過地方政府不時規定的上限。

我們持續投入僱員的培訓及職業發展。我們已建立全面的培訓及發展制度，涵蓋公司文化、僱員權利及責任、工作表現、技能及安全管理。我們也會支持僱員的健康及福利，諸如提供免費年度體檢等措施。

本公司亦設有一項上市前僱員股權激勵計劃（「**股權激勵計劃**」）。

於2023年1月3日，本公司根據股權激勵計劃的條款向六(6)名承授人（「**2023年承授人**」）授出912,648份受限制股份單位（「**2023年授出**」）。概無2023年授出須經股東批准，且概無2023年承授人為本公司董事、最高行政人員或主要股東（定義見上市規則）或任何彼等的聯繫人（定義見上市規則）。有關2023年授出的詳情，請參閱本公司日期為2023年1月3日的公告。

截至2023年12月31日止年度的薪酬開支總額（包括以股份為基礎的付款）為人民幣189.8百萬元，而截至2022年12月31日止年度則為人民幣152.3百萬元，同比增長24.6%。

匯兌風險

我們的業務主要以人民幣（「人民幣」）進行。當未來商業交易或已確認的金融資產及負債以並非我們實體各自之功能貨幣計值時，即會產生匯兌風險。截至2023年12月31日止年度，以功能貨幣以外貨幣計值的外匯交易所產生的匯兌收益及虧損乃屬微不足道。董事會預計人民幣匯率波動及其他外匯波動不會對本集團業務營運產生重大影響。目前，本集團並無有關外匯風險之對沖政策。因此，本集團並無訂立任何對沖交易以管理外幣的潛在波動。

資本承擔

截至2023年12月31日，本集團並無資本承擔。

或然負債

截至2023年12月31日，我們並無任何重大或然負債或擔保。

資產抵押

截至2023年12月31日概無本集團資產抵押。

報告期末後重大事項

於2024年1月15日，本公司根據股權激勵計劃的條款向46名承授人（「**2024年承授人**」）授出498,500份受限制股份單位（「**2024年授出**」）。概無2024年授出須經股東批准，且概無2024年承授人為本公司董事、最高行政人員或主要股東（定義見上市規則）或任何彼等的聯繫人（定義見上市規則）。有關2024年授出的詳情，請參閱本公司日期為2024年1月15日的公告。

除本公告披露者外及截至本公告日期，自2023年12月31日起，概無其他重大事項會影響本集團。

綜合損益表

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 (經重列)
收入	5	446,846	383,244
銷售成本		<u>(232,070)</u>	<u>(198,301)</u>
毛利潤		214,776	184,943
其他收入及收益	5	15,742	17,960
銷售及分銷開支		(110,119)	(89,102)
行政開支		(30,726)	(36,039)
研發費用		(91,794)	(78,639)
金融及合約資產減值損失		(5,685)	(4,727)
其他費用及損失		(726)	(1,541)
財務成本	7	<u>(504)</u>	<u>(627)</u>
除稅前虧損	6	(9,036)	(7,772)
所得稅抵免	8	<u>405</u>	<u>261</u>
年內虧損		<u><u>(8,631)</u></u>	<u><u>(7,511)</u></u>
每股虧損			
基本及攤薄 (人民幣分)	10	<u><u>(4.96)</u></u>	<u><u>(4.63)</u></u>

簡明綜合全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
年內虧損	<u>(8,631)</u>	<u>(7,511)</u>
其他全面收益／(虧損)		
可能會在以後期間重新歸類為損益的其他全面收益： 未在中國內地經營的子公司換算產生的匯兌差額	<u>189</u>	<u>—</u>
不會在以後期間重新歸類為損益的其他全面收益： 本公司換算產生的匯兌差額	<u>3,371</u>	<u>9,500</u>
年內其他全面收益	<u>3,560</u>	<u>9,500</u>
年內全面收益／(虧損)總額	<u><u>(5,071)</u></u>	<u><u>1,989</u></u>

簡明綜合財務狀況表
截至2023年12月31日

	附註	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元 (經重列)	2022年 1月1日 人民幣千元 (經重列)
非流動資產				
物業、廠房及設備		2,010	2,464	3,611
使用權資產		12,000	10,897	7,781
商譽	11	99,544	–	–
其他無形資產		12,813	2,462	2,971
預付款項、其他應收款項及其他資產		2,168	53,378	–
遞延稅項資產		1,396	1,089	763
非流動資產總值		<u>129,931</u>	<u>70,290</u>	<u>15,126</u>
流動資產				
應收賬款	12	89,862	87,146	64,388
合約資產	13	4,464	4,474	2,214
合約成本	14	8,545	10,273	–
預付款項、其他應收款項及其他資產		24,952	14,291	12,695
預付稅項		20	27	2,286
金融投資		50,087	40,886	31,227
已抵押存款		–	–	21,293
受限制現金		670	–	–
現金及現金等價物		298,075	341,669	152,545
流動資產總值		<u>476,675</u>	<u>498,766</u>	<u>286,648</u>
流動負債				
應付賬款	15	26,957	28,644	15,740
合約負債	16	45,844	29,598	22,716
其他應付款項及應計費用		49,563	28,535	22,862
計息銀行借款		–	–	10,520
租賃負債		7,103	6,668	5,281
應付稅項		1,204	622	419
流動負債總額		<u>130,671</u>	<u>94,067</u>	<u>77,538</u>
流動資產淨值		<u>346,004</u>	<u>404,699</u>	<u>209,110</u>
總資產減流動負債		<u>475,935</u>	<u>474,989</u>	<u>224,236</u>
非流動負債				
租賃負債		4,478	3,425	2,709
遞延稅項負債		1,092	–	–
非流動負債總額		<u>5,570</u>	<u>3,425</u>	<u>2,709</u>
資產淨值		<u>470,365</u>	<u>471,564</u>	<u>221,527</u>
權益				
股本		114	114	98
儲備		470,251	471,450	221,429
權益總額		<u>470,365</u>	<u>471,564</u>	<u>221,527</u>

簡明綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	以股份 為基礎的 付款儲備 人民幣千元	儲備金 人民幣千元	匯兌 波動儲備 人民幣千元	保留利潤 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年12月31日	114	247,984	95,790	106	27,499	9,653	90,499	471,645
採納國際會計準則第12號 (修訂本)的影響	-	-	-	-	-	-	(81)	(81)
於2023年1月1日(經重列)	114	247,984	95,790	106	27,499	9,653	90,418	471,564
年內虧損	-	-	-	-	-	-	(8,631)	(8,631)
年內其他全面收益： 本公司及未在中國內地 經營的子公司換算 產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	3,560	-	3,560
年內全面虧損總額	-	-	-	-	-	3,560	(8,631)	(5,071)
以權益結算的股份 支付安排	-	-	-	3,872	-	-	-	3,872
轉撥自保留利潤	-	-	-	-	220	-	(220)	-
於2023年12月31日	<u>114</u>	<u>247,984*</u>	<u>95,790*</u>	<u>3,978*</u>	<u>27,719*</u>	<u>13,213*</u>	<u>81,567*</u>	<u>470,365</u>

簡明綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	股本 人民幣千元	股份 溢價 人民幣千元	資本 儲備 人民幣千元	以股份 為基礎的 付款儲備 人民幣千元	儲備金 人民幣千元	匯兌波動 儲備 人民幣千元	保留利潤 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年12月31日	98	-	95,790	58	27,324	153	98,048	221,471
採納國際會計準則第12號 (修訂本)的影響	-	-	-	-	-	-	56	56
於2022年1月1日(經重列)	98	-	95,790	58	27,324	153	98,104	221,527
年內虧損(經重列)	-	-	-	-	-	-	(7,511)	(7,511)
年內其他全面收益： 本公司換算產生的 匯兌差額	-	-	-	-	-	9,500	-	9,500
年內全面收益總額(經重列)	-	-	-	-	-	9,500	(7,511)	1,989
發行股份	16	263,732	-	-	-	-	-	263,748
股份發行開支	-	(15,748)	-	-	-	-	-	(15,748)
以權益結算的股份支付安排	-	-	-	48	-	-	-	48
轉撥自保留利潤	-	-	-	-	175	-	(175)	-
於2022年12月31日(經重列)	<u>114</u>	<u>247,984*</u>	<u>95,790*</u>	<u>106*</u>	<u>27,499*</u>	<u>9,653*</u>	<u>90,418*</u>	<u>471,564</u>

* 這些儲備賬包括於2023年12月31日之綜合財務狀況表內的綜合儲備人民幣470,251,000元(2022年：人民幣471,450,000元(經重列))。

簡明綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動產生的現金流量			
除稅前虧損		(9,036)	(7,772)
調整：			
財務成本	7	504	627
利息收入	5	(7,464)	(3,480)
投資收入	5	(1,664)	(2,231)
以公平值計量且其變動計入損益 的金融投資的公平值收益	5	(87)	(506)
出售／撇銷物業、廠房及設備的虧損	5、6	28	56
提前終止租賃之虧損／(收益)	5	24	(2)
物業、廠房及設備折舊	6	1,319	1,451
使用權資產折舊	6	8,169	7,017
其他無形資產攤銷	6	3,034	569
金融及合約資產減值	6	5,685	4,727
預付款項撇銷	6	434	—
以權益結算的股份支付開支		3,872	48
		4,818	504
應收賬款增加		(4,158)	(26,821)
合約資產增加		(658)	(2,894)
合約成本減少／(增加)		3,428	(10,273)
預付款項、其他應收款項及其他資產 增加		(7,187)	(3,134)
應付賬款增加／(減少)		(2,054)	12,904
合約負債增加		8,864	6,882
其他應付款項及應計費用增加		17,562	4,424
受限制現金增加		(670)	—
匯率變動影響淨額		(6,346)	3,572
經營產生／(使用)的現金		13,599	(14,836)
已付利息		(504)	(627)
已退還中國內地企業所得稅淨額		422	2,397
經營活動產生／(使用)的現金流量淨額		13,517	(13,066)

簡明綜合現金流量表(續)
截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
投資活動產生的現金流量			
已收利息		6,608	1,775
購買物業、廠房及設備		(831)	(372)
出售物業、廠房及設備所得款項		24	12
購買其他無形資產		(721)	(60)
其他無形資產預付款項		–	(858)
投資預付款項		–	(51,862)
收購一間子公司	17(a)	(41,900)	–
收購一項業務	17(b)	(11,800)	–
存放原到期日超過三個月的定期存款		(241,015)	(148,959)
於到期時提取原到期日超過三個月的定期存款		271,907	–
購買以公平值計量且其變動計入損益的金融投資		(185,000)	(493,700)
以公平值計量且其變動計入損益的 金融投資的出售／到期的所得款項		161,835	501,778
購買按攤銷成本計量之金融投資		(50,000)	(15,000)
按攤銷成本計量之金融投資到期的所得款項		65,715	–
投資活動使用的現金流量淨額		<u>(25,178)</u>	<u>(207,246)</u>
融資活動產生的現金流量			
發行股份所得款項(扣除直接股份發行開支)		–	252,097
銀行借款的有抵押定期存款減少		–	21,000
償還借款		–	(10,990)
租賃付款的本金部分		(7,623)	(8,028)
融資活動產生／(使用)的現金流量淨額		<u>(7,623)</u>	<u>254,079</u>
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		(19,284)	33,767
年初現金及現金等價物		188,406	152,545
匯率變動影響淨額		350	2,094
年末現金及現金等價物		<u>169,472</u>	<u>188,406</u>

簡明綜合現金流量表(續)
截至2023年12月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
現金及現金等價物結餘分析		
現金及銀行結餘	123,410	141,406
短期存款	37,000	47,000
於取得時原到期日為三個月內的無抵押定期存款	<u>9,062</u>	<u>—</u>
現金流量表中所列示的現金及現金等價物	169,472	188,406
於取得時原到期日超過三個月的無抵押定期存款	<u>128,603</u>	<u>153,263</u>
財務狀況表中所列示的現金及現金等價物	<u><u>298,075</u></u>	<u><u>341,669</u></u>

財務資料附註

2023年12月31日

1. 公司資料

天潤云股份有限公司(「本公司」)為於2021年3月31日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司普通股自2022年6月30日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司的註冊辦事處位於ICS Corporate Services (Cayman) Limited的辦公室(地址為3-212 Governors Square, 23 Lime Tree Bay Avenue, P.O. Box 30746, Seven Mile Beach, Grand Cayman KY1-1203, Cayman Islands)。

年內，本公司及其子公司(統稱「本集團」)主要從事於以軟件即服務(「SaaS」)模式及虛擬私有雲(「VPC」)模式提供基於人工智能的雲客戶聯絡解決方案軟件及相關服務。

2.1 編製基準

此等財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈之國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)及香港公司條例之披露規定而編製。此等財務報表乃根據歷史成本慣例編製，惟按公平值計入損益的金融投資除外，其乃按公平值計量。除另有註明外，此等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而當中所有金額均約整至最接近的千位數。

合約安排

由於在中國內地提供電信服務的外資擁有權受到監管限制，本集團於年內的業務由北京天潤融通科技股份有限公司(「天潤融通」)(投資控股自營公司，於為籌備本公司股份於2021年於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板首次上市(「首次公開發售」)而進行的重組(「重組」)完成前其股份由本公司當時的股東間接持有)及其在中國內地經營的子公司負責。作為重組的一部分，於2021年5月12日，天潤雲(北京)科技有限公司(「外商獨資企業」)、天潤融通及／或天潤融通當時的股東訂立了一系列合約安排(包括獨家諮詢服務協議、獨家轉股期權協議、股權質押協議、股東表決權委託協議、配偶同意書及授權委託書)，使本公司能夠對天潤融通行使實際控制權，並獲得天潤融通絕大部分經濟利益。因此，儘管本公司在天潤融通並沒有任何直接或間接股權，但根據上述合約安排，天潤融通自此以後一直由本公司實際控制。

2.1 編製基準(續)

合併基準

財務報表包括本公司及其子公司於截至2023年12月31日止年度的財務報表。子公司為本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團對參與被投資方業務的浮動回報承擔風險或享有權利以及能夠透過對被投資方的權力(即本集團獲賦現有以主導被投資方相關活動的既存權利)影響這些回報時，即取得控制權。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。倘本公司擁有少於被投資方大多數投票或類似權利的權利，則本集團於評估其是否擁有對被投資方的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與被投資方的其他投票權持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

子公司的財務報表是按照與本公司相同的報告期使用一致的會計政策編製的。子公司的業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並持續綜合入賬直至該控制權終止之日為止。

損益及其他全面收益的各組成部分歸屬於本集團母公司的擁有人及非控股權益，即便歸屬會導致非控股權益出現虧絀結餘。所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及與本集團各成員公司間交易有關的現金流量於綜合入賬時悉數抵銷。

倘有事實及情況表明上文所述控制的三要素中一項或多項發生變動，本集團會重新評估其是否控制被投資方。於子公司擁有權權益的變動(並無失去控制權)入賬列作權益交易。

倘本集團失去對子公司的控制權，則會終止確認相關資產(包括商譽)、負債、任何非控股權益及匯兌波動儲備；並確認任何獲保留投資的公平值及損益賬中任何因此產生的盈餘或虧絀。先前於其他全面收益確認的本集團應佔部分，按猶如本集團已直接出售有關資產或負債而須採納的相同基準，重新分類至損益或保留利潤(如適用)。

2.2 會計政策的變動及披露

本集團已於本年度財務報表首次採納下列新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號(修訂本)	會計政策披露
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅收改革－支柱二立法模版

適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響如下：

- (a) 國際會計準則第1號(修訂本)要求實體披露其重大會計政策資料，而非其主要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據這些財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。國際財務報告準則實務公告第2號(修訂本)作出重大性判斷就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制指引。該等修訂對本集團財務報表中任何項目的計量、確認或呈列並無任何影響。

2.2 會計政策的變動及披露(續)

- (b) 國際會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變更與會計政策變更之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性影響的貨幣金額。該等修訂亦澄清實體如何使用計量技術及輸入值編製會計估計。由於本集團的方針及政策與該等修訂一致，該等修訂對本集團的財務報表並無任何影響。
- (c) 國際會計準則第12號(修訂本)「與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項」縮小了國際會計準則第12號中初始確認例外的範圍，使其不再適用於產生相等的應課稅及可扣稅暫時性差異的交易，例如租賃及退役義務。因此，實體須就該等交易產生的暫時性差異確認遞延稅項資產(前提是有足夠的應課稅利潤)及遞延稅項負債。

於首次應用該等修訂前，本集團應用初始確認例外情況，並無就與租賃有關的交易的暫時性差異確認遞延稅項資產及遞延稅項負債。本集團已於2022年1月1日應用有關租賃的暫時性差異的修訂。於初始應用該等修訂時，本集團確認(i)與租賃負債相關的所有可抵扣暫時性差異的遞延稅項資產(前提是有足夠的應課稅利潤)，及(ii)於2022年1月1日與使用權資產相關的所有應課稅暫時性差異的遞延稅項負債，並將任何累計影響確認為於該日對保留利潤結餘的調整。對財務資料的量化影響概述如下。

對綜合財務狀況表的影響：

	增加／(減少)		
	於2023年 12月31日 人民幣千元	於2022年 12月31日 人民幣千元	於2022年 1月1日 人民幣千元
負債			
遞延稅項負債*	<u>40</u>	<u>81</u>	<u>(56)</u>
非流動負債總額	<u>40</u>	<u>81</u>	<u>(56)</u>
負債總額	<u>40</u>	<u>81</u>	<u>(56)</u>
資產淨值	<u>(40)</u>	<u>(81)</u>	<u>56</u>
權益			
保留利潤(計入儲備)	<u>(40)</u>	<u>(81)</u>	<u>56</u>
權益總額	<u>(40)</u>	<u>(81)</u>	<u>56</u>

* 為進行呈報，同一子公司租賃合約產生的遞延稅項資產及遞延稅項負債已於財務狀況表內抵銷。

2.2 會計政策的變動及披露(續)

(c) (續)

對綜合損益表的影響：

	增加／(減少)	
	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
所得稅抵免	<u>69</u>	<u>(137)</u>
年內虧損	<u>(69)</u>	<u>137</u>
年內全面收益總額	-	(137)
年內全面虧損總額	<u>(69)</u>	<u>-</u>

	增加／(減少)	
	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	人民幣	人民幣
本公司普通權益持有人應佔每股基本及攤薄虧損	<u>(0.04)分</u>	<u>0.08分</u>

採納國際會計準則第12號(修訂本)並無對截至2023年及2022年12月31日止年度的其他全面收益／(虧損)及綜合現金流量表產生任何影響。

- (d) 國際會計準則第12號(修訂本)國際稅收改革－支柱二立法模版引入強制性臨時例外情況，豁免確認及披露因實施經濟合作與發展組織頒佈的支柱二立法模版而產生的遞延稅項。該等修訂亦引入受影響實體的披露規定，以幫助財務報表使用者更好地了解實體承擔的支柱二所得稅風險，包括於支柱二法規生效期間單獨披露與支柱二所得稅有關的即期稅項，且於該法規已頒佈或實質頒佈但尚未生效的期間，披露其承擔的支柱二所得稅風險的已知或合理可估計的資料。本集團已追溯應用該等修訂。由於本集團並不屬於支柱二立法模版的範圍，故該等修訂對本集團並無任何影響。

3. 重大會計判斷及估計

編製本集團的財務報表要求管理層作出影響收入、開支、資產及負債的報告金額以及隨附披露及或然負債披露的判斷、估計及假設。這些假設及估計的不確定性可能會導致未來對受影響資產或負債的賬面值進行重大調整。

判斷

在應用本集團會計政策的過程中，除涉及估計的判斷外，管理層作出以下對財務報表中確認的金額影響最大的判斷：

受合約安排規限的公司按子公司入賬

本公司並無直接或間接持有天潤融通及其子公司的任何股權。然而，根據附註2.1所詳述的合約安排，本公司董事釐定，本集團有權管理天潤融通的財務和經營政策，以便從其活動中獲得利益。因此，就會計而言，天潤融通被視為本集團的一間子公司。

研發成本

本集團產品及服務產生的開發開支僅當本集團可證明以下各項時方可予以資本化及遞延：完成無形資產以使其能夠使用或銷售在技術上具有可行性、本集團擬完成且本集團能夠使用或出售資產、資產產生未來經濟利益的方式、有足夠的資源完成管線及有能力可靠計量開發階段的開支。不符合這些標準的開發開支於產生時支銷。在決定資本化金額時，管理層須對下述事項作出假設：資產預計將來可產生的現金、使用的貼現率及預計收益期間。於年內，研發活動產生的所有開支均於產生時支銷。

3. 重大會計判斷及估計(續)

估計不確定性

於報告期末的未來主要假設及估計不確定性的其他主要來源具有導致須於下個財政年度內對資產及負債賬面值作出重大調整的重大風險，詳述如下。

商譽減值

本集團至少每年釐定商譽是否減值。此舉需對獲分配商譽的現金產生單位的使用價值進行估計。估計使用價值需本集團估計現金產生單位的預期未來現金流量，並選擇合適的貼現率以計算該等現金流量的現值。商譽於2023年12月31日的賬面值為人民幣99,544,000元(2022年：零)。進一步詳情載於附註11。

應收賬款及合約資產的預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣就應收賬款及合約資產計算預期信貸虧損。撥備率基於具有類似虧損模式的各客戶分部組別的賬齡。

撥備矩陣初步基於本集團的過往觀察所得違約率而定。本集團將調整矩陣以根據前瞻性資料調整過往信貸虧損經驗。例如，倘預計下一年的預測經濟狀況(即國內生產總值)將會惡化，而導致違約事件數目增加，則調整過往違約率。於各報告期末，過往觀察所得違約率將予更新，並分析前瞻性估計的變動。

對過往觀察所得違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損間的相關性進行的評估屬重大估計。預期信貸虧損的金額易受環境及預測經濟狀況變化影響。本集團的過往信貸虧損經驗及經濟狀況預測亦未必代表客戶於未來的實際違約情況。有關本集團應收賬款及合約資產預期信貸虧損的資料披露於附註12及13。

非金融資產(商譽除外)減值

本集團於各報告期末評估所有非金融資產(包括使用權資產)是否存在任何減值跡象。倘有跡象表明賬面值可能無法收回，則本集團就非金融資產進行減值測試。當資產或現金產生單位的賬面值超過其可收回金額(公平值減出售成本與使用價值之間較高者)時，則出現減值。公平值減出售成本是以類似資產公平交易的約束性銷售交易所得數據或可觀察市場價格減出售該資產的增量成本為基準計算。計算使用價值時，管理層須估計資產或現金產生單位的預期未來現金流量及選擇合適貼現率以計算這些現金流量的現值。

遞延稅項資產

倘可能有應課稅利潤可用作抵銷可動用虧損，則就未動用的稅項虧損確認遞延稅項資產。根據未來應課稅利潤的可能時間及水平以及未來稅務規劃策略，管理層須作出重大判斷，以釐定可予確認遞延稅項資產的金額。於2023年12月31日，本集團並無與已確認稅項虧損相關之遞延稅項資產(2022年：無)。於2023年12月31日，未確認稅項虧損金額為人民幣283,837,000元(2022年：人民幣54,089,000元)。

4. 經營分部資料

就管理而言，本集團只有一個可報告經營分部，即以SaaS模式及VPC模式提供基於人工智能的客戶聯絡解決方案軟件及相關服務。由於這是本集團唯一可報告經營分部，故並無呈列其進一步的經營分部分析。

地理資料

(a) 來自外部客戶的收入

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國內地	446,179	383,139
香港	667	105
	<u>446,846</u>	<u>383,244</u>

上述收入資料以客戶的地點為依據。

(b) 非流動資產

於報告期末，本集團所有非流動資產均位於中國內地（2022年：中國內地）。

非流動資產資料以資產的地點為依據，不包括金融工具及遞延稅項資產。

有關主要客戶的資料

年內，概無客戶單獨佔本集團收入10%以上（2022年：無）。

5. 收入、其他收入及收益

來自客戶合約的收入分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
SaaS解決方案	413,419	350,942
VPC解決方案	27,755	23,971
其他服務及產品銷售	5,672	8,331
總計	<u>446,846</u>	<u>383,244</u>

5. 收入、其他收入及收益(續)

本集團來自客戶合約的收入按收入確認的時間分類載列如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
隨時間轉移：		
SaaS解決方案	413,419	350,942
VPC解決方案	6,637	21,827
其他服務及產品銷售	4,446	5,924
小計	424,502	378,693
於某一時間點轉移：		
VPC解決方案	21,118	2,144
其他服務及產品銷售	1,226	2,407
小計	22,344	4,551
總計	446,846	383,244

下表顯示於本報告期間確認的收入金額，該等金額計入於報告期初的合約負債：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
SaaS解決方案	27,572	21,757
VPC解決方案	1,631	282
其他服務及產品銷售	395	677
總計	29,598	22,716

有關本集團的履約責任的資料概述如下：

SaaS解決方案

履約責任於提供服務時達成，付款通常於賬單日期後的90天內到期，但小型客戶通常需提前付款。

VPC解決方案

定制服務的履約責任於提供服務時或於某一時間點(即客戶接受定制服務時)達成，付款通常為接納日期起30天內到期。客戶保留一定比例的付款直至保留期結束，原因為本集團取得最終付款的權利以客戶於合約規定的一定時期內對服務質量滿意為條件。

5. 收入、其他收入及收益(續)

其他服務及產品銷售

其他服務的履約責任於提供服務時達成，付款通常為賬單日期後90天內到期。產品銷售的履約責任於產品交付時達成，付款通常為交付後30天內到期，但小型客戶通常需提前付款。

於報告期末分配至剩餘履約責任(未達成或部分達成)的交易價格金額如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
預期將確認為收入的金額：		
一年內	18,894	9,730
一年後	188	210
總計	<u>19,082</u>	<u>9,940</u>

預期將於一年後確認為收入的分配至剩餘履約責任的交易價格金額與VPC服務及其他服務有關，其中履約責任將於三年內達成。所有其他分配至剩餘履約責任的交易價格金額預期將於一年內確認為收入。

本集團的其他收入及收益分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
其他收入		
銀行利息收入	7,464	3,480
以攤銷成本計量的金融投資所得投資收入	562	153
以公平值計量且其變動計入損益的金融投資所得投資收入	1,102	2,078
政府補助*	5,939	11,701
其他	—	40
其他收入總額	<u>15,067</u>	<u>17,452</u>
收益		
以公平值計量且其變動計入損益的金融投資的公平值收益	87	506
提前終止租賃的收益	—	2
匯兌收益淨額	588	—
收益總額	<u>675</u>	<u>508</u>
總計	<u>15,742</u>	<u>17,960</u>

* 年內的各類政府補助主要是由於本集團於軟件行業的發展、對研發的投入以及額外增值稅減免。概無任何與這些政府補助有關的未達成條件或或然事項。

6. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損已扣除：

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
提供服務的成本		231,252	196,281
出售產品成本		818	2,020
物業、廠房及設備折舊*		1,319	1,451
使用權資產折舊*		8,169	7,017
其他無形資產攤銷		3,034	569
未計入租賃負債計量的租賃付款*		1,940	2,224
核數師薪酬		2,100	1,800
上市開支		-	11,445
僱員福利開支(不包括董事及最高行政人員 的薪酬)：*			
工資及薪金		165,395	139,068
以權益結算的股份支付開支		3,872	48
退休金計劃供款(定額供款計劃)**		13,855	13,135
總計		183,122	152,251
金融及合約資產減值：			
應收賬款減值	12	4,590	4,063
合約資產減值	13	668	634
計入預付款項、其他應收款項及其他資產 的金融資產減值		427	30
總計		5,685	4,727
罰金及滯納金***		240	186
出售／撤銷物業、廠房及設備的虧損***		28	56
提前終止租賃的虧損***		24	-
撤銷預付款項***		434	-
匯兌虧損淨額***		-	1,299

* 以下開支金額計入提供服務的成本：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊	184	300
使用權資產折舊	2,456	2,087
未計入租賃負債計量的租賃付款	1,673	2,209
僱員福利開支	8,301	4,787

** 概無本集團作為僱主可用於減少現有供款水平的沒收供款。

*** 該等項目計入綜合損益表的「其他費用及損失」中。

7. 財務成本

財務成本分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
租賃負債利息	504	521
銀行借款利息	—	106
總計	<u>504</u>	<u>627</u>

8. 所得稅

本集團須就在本集團成員公司居籍及營運所在的國家／司法管轄區產生或取得的利潤按實體基準繳納所得稅。

開曼群島

根據開曼群島相關規則及規例，本集團無須繳納任何開曼群島所得稅。

香港

於本年度，香港利得稅率為16.5%（2022年：16.5%）。根據利得稅兩級制，本集團於香港註冊成立的子公司天潤雲（香港）有限公司於香港產生的首2,000,000港元（2022年：2,000,000港元）應課稅利潤按8.25%（2022年：8.25%）徵稅，其剩餘應課稅利潤則按16.5%（2022年：16.5%）徵稅。

中國內地

根據中國企業所得稅法及相關法例，在中國內地經營的實體須就應課稅收入按25%（2022年：25%）的稅率繳納企業所得稅（「企業所得稅」）。於本年度，由於天潤融通及易掌雲峰被認定為「高新技術企業」，故其享有15%的優惠稅率。此外，截至2023年12月31日止年度，本集團於中國內地經營的若干其他子公司分別就不超過人民幣3,000,000元之應課稅收入享有5%的優惠稅率，原因是彼等被視為「小型微利企業」，其中一條標準為於相應年度的年度應課稅收入不超過人民幣3,000,000元。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
年內即期稅項支出		
香港	34	6
中國內地	124	58
年內遞延稅項抵免	<u>(563)</u>	<u>(325)</u>
年內稅項抵免總額	<u>(405)</u>	<u>(261)</u>

8. 所得稅(續)

按本公司及其子公司居籍所在的國家／司法管轄區法定稅率計算適用於除稅前利潤或虧損的稅項支出與按實際稅率計算的稅項支出的對賬如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
除稅前利潤／(虧損)		
開曼群島	(60)	(10,664)
香港	408	78
中國內地	(9,384)	2,814
總計	(9,036)	(7,772)
按法定稅率計算的稅項		
開曼群島	-	-
香港	68	13
中國內地	(2,346)	703
按法定稅率計算的總稅項	(2,278)	716
相關機關頒佈的較低稅率	1,283	(562)
不可扣減稅項開支	1,159	1,092
就研發費用作出的額外可扣減撥備	(10,955)	(9,407)
確認先前期間的稅項虧損	-	(11)
未確認稅項虧損	7,709	7,774
未確認暫時性差額	2,677	137
按本集團實際稅率計算的稅項抵免	(405)	(261)

9. 股息

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團概無擬派、宣派或派付任何股息。

10. 每股虧損

截至2023年12月31日止年度之每股基本虧損金額乃根據截至2023年12月31日止年度本公司普通股權持有人應佔虧損人民幣8,631,000元(2022年：人民幣7,511,000元(經重列))及截至2023年12月31日止年度已發行普通股加權平均數174,000,400股(2022年：162,164,557股)計算。

截至2023年及2022年12月31日止年度，由於本集團並無發行潛在攤薄普通股，故於截至2023年及2022年12月31日止年度概無就有關攤薄呈列之每股基本虧損金額作出調整。

11. 商譽

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日的成本及賬面淨值	—	—
收購一間子公司 (附註17(a))	85,952	—
收購一項業務 (附註17(b))	10,268	—
匯兌調整	3,324	—
	<hr/>	<hr/>
於12月31日的成本及賬面淨值	99,544	—
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

於2023年12月31日並無累計商譽減值(2022年：無)。

商譽減值測試

透過業務合併收購的商譽分配至本集團有關提供人工智能客戶聯絡解決方案軟件及SaaS模式及VPC模式相關服務的現金產生單位(「客戶聯絡解決方案現金產生單位」)，以進行減值測試。

客戶聯絡解決方案現金產生單位的可收回金額乃按照使用價值計算釐定，使用價值計算乃根據高級管理層批准之五年期財政預算作出之現金流量預測得出。以下闡述管理層進行商譽減值測試時其現金流量預測所依據的各項關鍵假設：

收入增長及永續增長率

於整個五年財政預算內，客戶聯絡解決方案現金產生單位的收入增長率估計介乎每年10%至15%，乃由管理層參考往年的歷史增長率而釐定，並根據管理層的預期市場發展前景進行調整。五年期後的現金流量乃使用永續增長率2.3%加以推算，該增長率與中國預期長期平均消費價格指數增長率相同。

貼現率

貼現率估計為16%，該貼現率乃除稅前且指客戶聯絡解決方案現金產生單位特定風險的現行市場評估，當中考慮到貨幣的時間價值及現金流量估計中並無涉及的相關資產的個別風險。

關鍵假設之價值均與外部資料來源一致。

12. 應收賬款

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收賬款	103,198	95,853
減值	<u>(13,336)</u>	<u>(8,707)</u>
賬面淨值	<u>89,862</u>	<u>87,146</u>

本集團與其客戶的貿易條款主要為賒賬，但小型客戶除外，他們通常須提前付款。信用期一般為30日至90日。本集團會嚴格控制未償還的應收款項，逾期結餘由高級管理層定期審閱。應收賬款根據各合約的條款進行清算。鑒於以上所述，以及本集團的應收賬款與眾多分散客戶有關，故並無重大集中信用風險。本集團並無對其應收賬款結餘持有任何抵押品或其他信貸增強措施。應收賬款為不計息。

於報告期末的應收賬款根據所提供服務日期或賬單日期（扣除虧損撥備）的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
3個月內	61,741	64,817
4至12個月	24,641	20,497
1至2年	<u>3,480</u>	<u>1,832</u>
總計	<u>89,862</u>	<u>87,146</u>

應收賬款減值損失撥備的變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年初	8,707	4,993
減值損失 (附註6)	4,590	4,063
收購一間子公司 (附註17(a))	179	-
撇銷不可收回金額	<u>(140)</u>	<u>(349)</u>
於年末	<u>13,336</u>	<u>8,707</u>

於截至2023年12月31日止年度的虧損撥備增加主要是由於賬齡超過一年的應收賬款總額增加，導致虧損撥備增加人民幣5,815,000元（2022年：人民幣3,196,000元）。

於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率是基於個別客戶的特定可識別情況及具有類似虧損模式的多個客戶分部組別的賬齡釐定。計算反映概率加權結果及於報告日期可得的有關過往事件、現時狀況及未來經濟狀況預測的合理及可靠資料。

12. 應收賬款(續)

下表載列本集團使用撥備矩陣計算的應收賬款的信用風險資料：

於2023年12月31日

	賬齡			總計
	1年內	1至2年	超過2年	
預期信貸虧損率	3.58%	60.11%	100.00%	12.92%
賬面總值(人民幣千元)	89,588	8,724	4,886	103,198
預期信貸虧損(人民幣千元)	<u>3,206</u>	<u>5,244</u>	<u>4,886</u>	<u>13,336</u>

於2022年12月31日

	賬齡			總計
	1年內	1至2年	超過2年	
預期信貸虧損率	3.12%	65.97%	100.00%	9.08%
賬面總值(人民幣千元)	88,058	5,383	2,412	95,853
預期信貸虧損(人民幣千元)	<u>2,744</u>	<u>3,551</u>	<u>2,412</u>	<u>8,707</u>

13. 合約資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
來自VPC解決方案相關服務的合約資產減值	5,241 (777)	4,583 (109)
賬面淨值	<u>4,464</u>	<u>4,474</u>

合約資產初步就VPC解決方案相關服務所賺取的收益進行確認，因為收取代價是以項目的成功完成為前提條件。於完成所提供服務及／或客戶接納後，確認為合約資產的金額會重新分類至應收賬款。

截至2023年12月31日止年度的合約資產減少是由於2023年12月31日與VPC解決方案有關的進行中服務增加及賬齡超過一年的合約資產減值撥備增加。截至2022年12月31日止年度的合約資產增加是由於2022年12月31日與VPC解決方案有關的進行中服務增加。

於報告期末收回或結算合約資產的預計時間如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一年內	<u>4,464</u>	<u>4,474</u>

13. 合約資產(續)

合約資產減值損失撥備的變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年初	109	320
減值損失(附註6)	668	634
撇銷不可收回金額	—	(845)
於年末	<u>777</u>	<u>109</u>

於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率是基於個別客戶的特定可識別情況及具有類似虧損模式的多個客戶分部組別的賬齡釐定。計算反映概率加權結果及於報告日期可得的有關過往事件、現時狀況及未來經濟狀況預測的合理及可靠資料。

下表載列本集團使用撥備矩陣計算的合約資產的信用風險資料：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
預期信貸虧損率	14.83%	2.38%
賬面總值(人民幣千元)	5,241	4,583
預期信貸虧損(人民幣千元)	<u>777</u>	<u>109</u>

14. 合約成本

合約成本指與VPC解決方案合約有關的直接及增量成本。

15. 應付賬款

於報告期末的應付賬款根據所提供服務日期或賬單日期的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
3個月內	17,359	19,409
4至12個月	4,444	8,624
1至2年	4,621	513
超過2年	<u>533</u>	<u>98</u>
總計	<u>26,957</u>	<u>28,644</u>

應付賬款為不計息及通常於九十天期限內結算。

16. 合約負債

已收來自客戶的短期預收款產生的合約負債的分析如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元	2022年 1月1日 人民幣千元
SaaS解決方案	44,902	27,572	21,757
VPC解決方案	823	1,631	282
其他服務及產品銷售	119	395	677
總計	<u>45,844</u>	<u>29,598</u>	<u>22,716</u>

合約負債於截至2023年12月31日止年度增加主要是由於報告期末就SaaS解決方案而已收來自客戶的短期墊款增加。合約負債於截至2022年12月31日止年度增加主要是由於報告期末就SaaS解決方案及VPC解決方案而已收來自客戶的短期墊款增加。

17. 業務合併

(a) 收購北京易掌雲峰科技有限公司

於2022年12月15日，天潤雲(香港)有限公司(「香港天潤雲」)、本公司、天潤融通、Agora Inc.(「Agora」)、北京億思摩博網絡科技有限公司、北京易掌雲峰科技有限公司(「易掌雲峰」)與雅可網路有限公司(「雅可」，Agora的間接全資子公司)訂立股權轉讓協議，據此，雅可有條件同意出售，而香港天潤雲有條件同意購買易掌雲峰的全部股權，現金代價為14,600,000美元(相當於人民幣101,700,000元)，均已於2023年12月31日支付(「易掌雲峰收購事項」)。易掌雲峰收購事項乃作為本集團擴大其市場份額及加強其客戶聯絡解決方案SaaS業務研發策略的一部分。該交易已於2023年2月1日完成，因此，易掌雲峰成為本集團的全資子公司。

易掌雲峰於收購日期的可識別資產及負債的公平值如下：

	附註	收購時 確認的公平值 人民幣千元
物業、廠房及設備		86
使用權資產		1,558
其他無形資產		6,964
應收賬款		3,148
合約成本		1,700
預付款項、其他應收款項及其他資產		3,813
現金及現金等價物		9,633
應付賬款		(367)
合約負債		(7,382)
其他應付款項及應計費用		(2,475)
租賃負債		(1,372)
遞延稅項負債		(1,063)
按公平值計量的可識別淨資產總值		14,243
收購產生的商譽	11	<u>85,952</u>
總代價		<u>100,195</u>
以現金支付		
於2022年預付		48,662
於本年度已付		<u>51,533</u>
總計		<u>100,195</u>

17. 業務合併(續)

(a) 收購北京易掌雲峰科技有限公司(續)

於收購日期的應收賬款及其他應收款項的公平值分別為人民幣3,148,000元及人民幣3,216,000元。應收賬款及其他應收款項的合約總額分別為人民幣3,327,000元及人民幣3,216,000元，其中人民幣179,000元的應收賬款預期無法收回。

本集團就該項收購產生交易成本人民幣150,000元。該等交易成本已支銷，並計入綜合損益表的行政開支一項中。

易掌雲峰收購事項的現金流量分析如下：

	人民幣千元
本年度已付現金代價	51,533
已收購現金及銀行結餘	<u>9,633</u>
計入投資活動現金流量的現金及現金等價物淨流出	41,900
計入經營活動現金流量的收購交易成本	<u>150</u>
淨現金流出總額	<u><u>42,050</u></u>

自收購以來，易掌雲峰對本集團截至2023年12月31日止年度的收入及綜合虧損分別貢獻人民幣18,033,000元及人民幣18,545,000元。

倘合併於年初進行，本集團於年內的收入及虧損將分別為人民幣448,724,000元及人民幣9,422,000元。

(b) 收購成都金鎧甲科技有限公司的SaaS業務

於2022年11月30日，天潤融通及成都金鎧甲科技有限公司(「金鎧甲」)訂立業務及資產轉讓協議，據此，金鎧甲有條件同意出售，而天潤融通有條件同意購買金鎧甲運營的SaaS業務(「金鎧甲業務」)及其相關資產，現金代價為人民幣16,000,000元，其中於2022年已支付人民幣3,200,000元，於本年度內已支付人民幣11,800,000元，於2023年12月31日仍有人民幣1,000,000元尚未結算(「金鎧甲收購事項」)。金鎧甲收購事項乃作為本集團擴大其客戶聯絡解決方案SaaS業務市場份額策略的一部分，其品牌名稱為Live800。該交易已於2023年1月9日完成，此後金鎧甲業務由本集團新成立的全資子公司天潤金鎧甲進行運營。

17. 業務合併(續)

(b) 收購成都金鎧甲科技有限公司的SaaS業務(續)

金鎧甲業務於收購日期的可識別資產及負債的公平值如下：

	附註	收購時 確認的公平值 人民幣千元
使用權資產		1,023
其他無形資產		5,700
預付款項、其他應收款項及其他資產		318
租賃負債		(1,024)
遞延稅項負債		(285)
		<hr/>
按公平值計量的可識別淨資產總值		5,732
收購產生的商譽	11	10,268
		<hr/>
總代價		<u>16,000</u>
以現金支付		
於2022年預付		3,200
於本年度已付		11,800
截至2023年12月31日的應付款項		1,000
		<hr/>
總計		<u>16,000</u>

本集團就該項收購產生交易成本人民幣50,000元。該等交易成本已支銷，並計入綜合損益表的行政開支一項中。

金鎧甲收購事項的現金流量分析如下：

	人民幣千元
本年度已付現金代價	<u>11,800</u>
計入投資活動現金流量的現金及現金等價物淨流出	11,800
計入經營活動現金流量的收購交易成本	<u>50</u>
淨現金流出總額	<u>11,850</u>

自收購以來，自金鎧甲收購的SaaS業務對本集團截至2023年12月31日止年度的收入及綜合虧損分別貢獻人民幣12,128,000元及人民幣6,689,000元。

倘合併於年初進行，本集團於年內的收入及虧損將分別為人民幣446,885,000元及人民幣8,851,000元。

18. 報告期後事項

於2024年1月15日，本公司向46名合資格員工授出合共498,500份受限制股份單位，佔於該等財務報表獲批准之日本公司已發行股本的0.29%。

遵守企業管治守則

本公司致力維持和宣揚嚴格的企業管治。本公司的企業管治原則旨在促進有效的內部控制措施及提高董事會對本公司全體股東（「股東」）的透明度和問責性。於截至2023年12月31日止整個年度，除下文所披露者外，本公司已採納聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄C1所載企業管治守則（「企業管治守則」）第二部分所載之原則，並已遵從所有適用守則條文。

根據企業管治守則的守則條文C.2.1，主席及首席執行官的角色應予以區分且不應由同一人士擔任。目前，本公司並無區分主席與首席執行官，現時由吳強先生兼任該兩項職務。

董事會相信，由同一人兼任主席及首席執行官的角色，可確保本集團內部領導貫徹一致，使本集團的整體策略規劃更有效及更具效率。董事會認為，現行安排不會使權力和授權平衡受損，此架構可讓本公司迅速及有效地作出及落實決策。董事會將不斷檢討，並會在考慮本集團整體情況後考慮於適當時候將董事會主席與本公司首席執行官的角色分開。除上文所披露者外，本公司董事概不知悉有任何資料將會合理地顯示本公司於報告期內並無遵守企業管治守則中所載的守則條文。

本公司將持續定期審核及監督企業管治工作，確保遵守企業管治守則，使本公司維持高標準的企業管治規範。

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」），作為有關董事進行本公司證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢，全體董事確認，彼等於報告期內已嚴格遵守標準守則所載的規定標準。

審計委員會

本公司已遵照上市規則第3.21條及企業管治守則成立審計委員會，持續監督我們的風險管理政策於整個公司的執行情況，以確保我們的內部控制系統能夠有效地識別、管理及緩解我們業務運營中所涉及的風險。審計委員會由三名成員組成，即李志勇先生、李鵬濤先生及翁陽女士，李志勇先生（為獨立非執行董事及具備適當專業資格）為審計委員會主席。

審計委員會已審閱本集團截至2023年12月31日止年度的經審核綜合業績，且並無意見分歧，並就本公司採納的會計政策及慣例以及內部控制系統、風險管理及財務報告有關的事宜與高級管理層成員討論。

本公告所載有關本集團截至2023年12月31日止年度的經審核綜合財務報表及其相關附註的數字已與本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表所載對應金額核對一致，其乃經安永會計師事務所審核。

其他董事委員會

除審計委員會外，本公司亦已成立提名委員會及薪酬委員會。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於2023年12月18日，董事會正式決議行使股東於2023年5月25日舉行的股東週年大會上授出的股份購回授權，按最高總額10百萬港元於公開市場不時購回股份（「建議股份購回」）。截至2023年12月31日止年度及截至本公告日期，本公司或其任何子公司概無購買、出售或贖回本公司於聯交所上市的任何證券。有關建議股份購回的進一步詳情，請參閱本公司日期為2023年12月18日的公告。

末期股息

董事會不建議派發截至2023年12月31日止年度的末期股息（2022年：無）。

所得款項用途

隨著本公司股份於2022年6月30日在聯交所主板上市，於部分行使超額配股權（定義見招股章程）後，全球發售所得款項淨額（經扣除已付或應付的包銷佣金及發售費用後）約為255.7百萬港元。截至2023年12月31日，尚未動用的所得款項淨額為約150.6百萬港元。先前於招股章程披露的所得款項淨額的擬定用途並無重大變動或延遲。

下表載列截至2023年12月31日所得款項淨額動用情況概要：

所得款項淨額擬定用途	所得款項 淨額之分配 百萬港元	佔總所得款項 淨額之百分比	截至2023年	截至2023年	動用尚未
			1月1日未動用 所得款項 淨額之金額 百萬港元	12月31日 年度已動用 所得款項 淨額之金額 百萬港元	12月31日 尚未動用 所得款項 淨額之結餘 百萬港元
用於進一步提高我們的核心技術、 優化現有解決方案組合及開發 互補解決方案，以滿足不斷變化 的客戶需求、提供更全面的 解決方案及提高我們在客戶 聯絡解決方案市場的整體競爭力	191.8	75%	178.2	47.0	2025年12月31 日之前
在未來五年用於進一步提升我們 在客戶聯絡解決方案市場 的品牌形象，擴大我們的直接 銷售團隊，提高我們的銷售 能力及加大我們的營銷力度	51.1	20%	44.2	24.8	2025年12月31 日之前
用作營運資金及一般企業用途	12.8	5%	6.6	6.6	-
總計	255.7	100%	229.0	78.4	150.6

刊發年度業績公告及年度報告

本年度業績公告已於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.ti-net.com.cn)刊載。本集團截至2023年12月31日止年度之年度報告將於上述聯交所及本公司的網站刊載。

承董事會命
天潤云股份有限公司
董事會主席
吳強先生

香港，2024年3月27日

於本公告日期，董事會包括執行董事吳強先生、潘威先生、李晉先生及安靜波先生；獨立非執行董事翁陽女士、李鵬濤先生及李志勇先生。