



**火岩控股**  
FIRE ROCK HOLDINGS

**火岩控股有限公司**  
**FIRE ROCK HOLDINGS LIMITED**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 1909



**2023**  
年 度 報 告



# 目 錄

釋義	2
公司資料	4
財務摘要	7
管理層討論與分析	8
企業管治報告	17
環境、社會及管治報告	32
董事及高級管理層	59
董事會報告	64
獨立核數師報告	73
綜合損益及其他全面收益表	79
綜合財務狀況表	80
綜合權益變動表	81
綜合現金流量表	82
綜合財務報表附註	83



## 釋義

「ARPPU」	每付費玩家平均收入，按於一段期間內用以換取遊戲幣的代幣的銷售淨額所得月度平均收入分成除以同一段期間內平均月付費玩家人數計算
「公司章程」	本公司於二零一六年一月二十四日有條件採納的章程細則(經不時修訂、補充及以其他方式修改)
「審核委員會」	董事會審核委員會
「董事會」	本公司董事會
「網頁遊戲」	毋須安裝客戶端軟件即可在網頁瀏覽器內暢玩的網絡遊戲
「以商業化方式推出」或「商業化」	一旦遊戲已(i)被指定第三方支付渠道以收取銷售遊戲幣的付款及(ii)結束公開外部測試階段，則一款遊戲被認為已以商業化方式推出
「本公司」	火岩控股有限公司，一間於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於主板上市(股份代號：1909)
「董事」	本公司董事
「歐元」	歐元區法定貨幣
「免費暢玩」	遊戲行業使用的一種模式，在該模式下，遊戲玩家可免費暢玩遊戲，但可能須購買遊戲幣以提升遊戲體驗
「GEM」	聯交所GEM
「本集團」或「我們」	本公司及除文義另有所指外，包括其所有附屬公司
「港元」	港元，香港法定貨幣
「香港」	中國香港特別行政區
「上市」	本公司的股份在GEM上市
「主板」	聯交所主板
「主板上市規則」	聯交所證券上市規則(經不時修訂、補充或以其他方式作修改)
「移動設備遊戲」	可下載至移動設備(包括智能手機及平板電腦)上暢玩的網絡遊戲
「標準守則」	主板上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則

## 釋義

「月付費玩家」	月付費玩家，於有關曆月的付費玩家數目。某一特定期間的平均月付費玩家是在該期間每個曆月的月付費玩家平均數
「提名委員會」	董事會提名委員會
「付費玩家」	使用授權營運商代幣取得遊戲幣的玩家
「配售」	本公司於二零一六年二月以有條件配售方式發售股份
「中國」	中華人民共和國，就本報告而言，不包括中國香港特別行政區、中國澳門特別行政區及台灣
「升級功能」	可提升遊戲玩家遊戲體驗的遊戲功能及服務，如使遊戲中的角色可進行社交互動
「招股章程」	本公司於二零一六年一月二十九日刊發有關配售的招股章程
「薪酬委員會」	董事會薪酬委員會
「人民幣」	人民幣，中國法定貨幣
「證券及期貨條例」	《證券及期貨條例》，香港法例第571章（經不時修訂）
「新加坡元」	新加坡元，新加坡法定貨幣
「股份」	本公司股本中每股面值十二分之一港仙的普通股
「股東」	股份的持有人
「聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「泰銖」	泰銖，泰國法定貨幣
「美國」	美利堅合眾國
「美元」	美元，美國法定貨幣
「虛擬物品」	可提升玩家遊戲體驗的虛擬物品，如提升體力、技能或外觀
「%」	百分比

於本報告內，除非文義另有所指，否則「聯繫人」、「緊密聯繫人」、「有關連」、「關連人士」、「核心關連人士」、「控股股東」、「附屬公司」及「主要股東」等詞彙具有主板上市規則賦予該等詞彙的涵義。

### 執行董事

周志為先生<sup>1</sup>(首席執行官)  
高博先生<sup>2</sup>  
陳迪先生<sup>3</sup>  
王欣女士<sup>4</sup>  
周錕先生<sup>5</sup>

### 非執行董事

張岩先生<sup>6</sup>  
楊侃女士<sup>7</sup>

附註：

1. 周志為先生於二零二三年三月三十一日獲委任為執行董事及首席執行官
2. 高博先生於二零二三年三月三十一日獲委任為執行董事
3. 陳迪先生於二零二三年八月七日離任執行董事
4. 王欣女士於二零二三年六月十六日獲委任為執行董事
5. 周錕先生於二零二三年四月十二日離任執行董事
6. 張岩先生於二零二三年五月三十日離任非執行董事
7. 楊侃女士於二零二三年五月三十日離任非執行董事
8. 譚植藝先生於二零二三年三月三十日獲委任為獨立非執行董事
9. 周媛珊女士於二零二三年三月三十日獲委任為獨立非執行董事
10. 駱子邦先生於二零二三年四月十二日獲委任為獨立非執行董事
11. 陳京暉先生於二零二三年五月三十日離任獨立非執行董事
12. 楊振先生於二零二三年四月十二日離任獨立非執行董事
13. 莊任艷女士於二零二三年五月三十日離任獨立非執行董事

### 獨立非執行董事

譚植藝先生<sup>8</sup>  
周媛珊女士<sup>9</sup>  
駱子邦先生<sup>10</sup>  
陳京暉先生<sup>11</sup>  
楊振先生<sup>12</sup>  
莊任艷女士<sup>13</sup>

## 公司資料

### 審核委員會

譚植藝先生<sup>1</sup>(主席)  
周媛珊女士<sup>2</sup>  
駱子邦先生<sup>3</sup>  
陳京暉先生<sup>4</sup>  
楊振先生<sup>5</sup>  
莊任艷女士<sup>6</sup>

### 薪酬委員會

譚植藝先生<sup>1</sup>(主席)  
周媛珊女士<sup>2</sup>  
駱子邦先生<sup>3</sup>  
陳京暉先生<sup>4</sup>  
楊振先生<sup>5</sup>  
莊任艷女士<sup>6</sup>

### 提名委員會

周媛珊女士<sup>2</sup>(主席)  
譚植藝先生<sup>1</sup>  
駱子邦先生<sup>3</sup>  
張岩先生<sup>7</sup>  
楊振先生<sup>5</sup>  
莊任艷女士<sup>6</sup>

附註：

1. 譚植藝先生於二零二三年四月十二日獲委任為薪酬委員會主席及審核委員會成員；並於二零二三年五月三十日獲委任為審核委員會主席及提名委員會成員
2. 周媛珊女士於二零二三年四月十二日獲委任為審核委員會成員及提名委員會成員；並於二零二三年五月三十日獲委任為提名委員會主席及薪酬委員會成員
3. 駱子邦先生於二零二三年五月三十日獲委任為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自的成員
4. 陳京暉先生於二零二三年五月三十日離任審核委員會主席及薪酬委員會成員
5. 楊振先生於二零二三年四月十二日離任薪酬委員會主席、審核委員會成員及提名委員會成員
6. 莊任艷女士於二零二三年五月三十日離任審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自的成員
7. 張岩先生於二零二三年五月三十日離任提名委員會主席

## 聯席公司秘書

朱瀚樑先生  
李紫娟女士

## 授權代表

朱瀚樑先生  
高博先生(於二零二三年六月五日獲委任)

## 註冊辦事處

Windward 3 Regatta Office Park PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108 Cayman Islands

## 總部及主要營業地點

20 Science Park Road,  
#02-25 Teletech Park,  
Singapore 117674

## 香港主要營業地點

香港  
中環  
環球大廈  
22樓2201-2203室

## 主要股份過戶登記處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3  
Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

## 主要往來銀行

交通銀行股份有限公司香港分行  
華僑銀行有限公司

## 香港法律顧問

李偉斌律師行

## 核數師

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司  
執業會計師

## 股份代號

1909

## 公司網站

[www.firerock.hk](http://www.firerock.hk)



## 財務摘要

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元 (經重列)	二零一九年 千港元 (經重列)
收入	<b>134,927</b>	115,063	1,035,215	586,100	345,420
直接成本	<b>(27,388)</b>	(38,470)	(168,134)	(46,014)	(22,474)
毛利	<b>107,539</b>	76,593	867,081	540,086	322,956
年內利潤／(虧損)	<b>572,518</b>	35,487	(1,211,457)	388,091	237,266

### 資產與負債

	於十二月三十一日				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元 (經重列)	二零一九年 千港元 (經重列)
非流動資產	<b>51,364</b>	57,956	38,694	63,491	38,525
流動資產	<b>109,509</b>	131,756	358,595	844,416	440,596
總資產	<b>160,873</b>	189,712	397,289	907,907	479,121
非流動負債	<b>2,247</b>	172,240	368,695	43,073	29,104
流動負債	<b>18,305</b>	438,726	484,233	47,023	21,240
總負債	<b>20,552</b>	610,966	852,928	90,096	50,344
權益／(虧絀)總額	<b>140,321</b>	(421,254)	(455,639)	817,811	428,777

### 主要財務比率

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年	二零二二年	二零二一年	二零二零年	二零一九年
權益回報率	<b>不適用</b>	不適用	不適用	64.3%	72.5%
總資產回報率	<b>326.6%</b>	12.1%	不適用	57.8%	65.0%
流動比率(倍數)	<b>6.0</b>	0.3	0.7	18.0	20.7

### 收入摘要

	截至十二月三十一日止年度									
	二零二三年		二零二二年		二零二一年		二零二零年		二零一九年	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%	千港元	%	千港元	%
中國	—	—	—	—	920,252	88.9	511,616	87.3	329,370	95.4
亞太區	<b>134,927</b>	<b>100.0</b>	115,063	100.0	114,963	11.1	73,613	12.6	15,329	4.4
歐洲	—	—	—	—	—	—	871	0.1	705	0.2
北美	—	—	—	—	—	—	—	—	26	0.0
	<b>134,927</b>	<b>100.0</b>	115,063	100.0	1,035,215	100.0	586,100	100.0	345,430	100.0



## 管理層討論與分析

### 業務回顧與展望

#### 概述

本集團是一家實力雄厚的遊戲研發商、發行商及營運商。於本年度內，本集團策略性將主營業務拓展到更加多樣性的服務，包括發行互聯網應用技術業務及投資業務。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司權益持有人應佔利潤為559.9百萬港元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司權益持有人應佔利潤為30.2百萬港元。增加乃主要由於本公司日期為二零二四年三月十九日的公告所述來自交出承兌票據之一次性非經常收入所致，而鑑於市場不穩定性上升，有關增加未必能在未來持續。

展望未來，本集團將進一步加強有關第三方許可遊戲發行的業務、給予企業的知識產權(如遊戲運營平台程式)許可服務、線上營銷及數字支援活動及海外市場的遊戲運營業務。

#### 收入

我們主要從事網頁遊戲、移動設備遊戲(包括遊戲設計、編程及圖像製作)及與遊戲營運相關計算機軟件的開發，據此向全球各地的授權營運商授權營運我們自主開發的網頁遊戲、移動設備遊戲(「遊戲開發」)，協助第三方推廣遊戲相關業務及為企業提供知識產權許可服務(「遊戲發行及營運」)，並將自主開發的遊戲產品在海外市場進行自主運營。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團所得收入約為134.9百萬港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度約115.1百萬港元增加約19.8百萬港元，增加主要由於我們遊戲發行及營運分部的收入增加所致。

### 按地域市場劃分的收入

下表載列於所示年度按地區劃分的遊戲收入絕對值及其佔我們收入的百分比：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	千港元	%	千港元	%
亞太區	134,927	100.0	115,063	100.0

## 管理層討論與分析

### 直接成本

本集團的直接成本主要包括員工成本及福利、自主運營遊戲平台商收取的渠道成本及其他。下表載列於所示年度本集團的直接成本明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	千港元	%	千港元	%
員工成本及福利	1,370	5.0	654	1.7
自主運營渠道成本	19,179	70.0	18,799	48.9
其他	6,839	25.0	19,017	49.4
<b>合計</b>	<b>27,388</b>	<b>100.0</b>	<b>38,470</b>	<b>100.0</b>

其他主要包括(i)其他稅項及附加費；(ii)第三方服務供應商提供如美術／圖像設計以及聲音效果及背景音樂的音效製作之外包服務費用；及(iii)第三方服務供應商進行遊戲測試之費用。

### 毛利及毛利率

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的毛利約為107.5百萬港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度約76.6百萬港元增加約30.9百萬港元。本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的毛利率約為79.7%，而截至二零二二年十二月三十一日止年度約為66.6%。本集團毛利率有所增加主要由於對第三方服務供應商進行的遊戲測試作出有效成本控制所致。

### 其他收入

本集團其他收入主要包括銀行存款利息收入、政府補助、匯兌收益及其他收益。截至二零二三年十二月三十一日止年度的其他收入約為19.7百萬港元，而二零二二年同期的其他收入則約為50.9百萬港元。其他收入減少主要由於匯兌收益淨額減少所致。

### 交出承兌票據

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得向本公司交出承兌票據產生的收益約574.7百萬港元。進一步詳情請參閱本公司日期為二零二三年六月三十日的公告。

### 研究成本

截至二零二三年十二月三十一日止年度，由於二零二三年有數個項目處於研究階段，故本集團產生19.8百萬港元研究成本。由於二零二二年沒有項目處於研究階段，故截至二零二二年十二月三十一日止年度並無確認研究成本。

## 推廣成本

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的推廣成本約為55.5百萬港元，較二零二二年同期的約42.0百萬港元增加約13.5百萬港元。增加主要由於增加廣告及宣傳開支以進一步向遊戲玩家宣傳我們的遊戲所致。

## 行政開支

本集團的行政開支主要包括薪酬及僱員福利開支、使用權資產折舊、審計費用、法律及專業費用、物業、廠房及設備折舊及其他。

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的行政開支約為31.7百萬港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度約22.8百萬港元增加約39.0%。增加主要由於二零二三年下半年就本集團於聯交所恢復買賣支付的專業費用增加所致。

## 所得稅開支

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的所得稅開支較截至二零二二年十二月三十一日止年度約8.7百萬港元輕微減少約4.6%至8.3百萬港元。

## 年內利潤

由於上述原因，本公司權益所有人應佔利潤於截至二零二三年十二月三十一日止年度為約559.9百萬港元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度則為本公司權益所有人應佔利潤約30.2百萬港元。增加主要由於來自交出承兌票據之一次性非經常收入所致，而鑑於市場不穩定性上升，有關增加未必能在未來持續。

## 流動資金及財務資源

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們主要以本集團所持現有現金及現金等價物撥付我們業務的資金。我們擬使用內部資源及通過內部可持續增長為我們的擴張及業務經營提供資金。

## 財務政策

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團將資金存放於香港、泰國、中國及新加坡的商業銀行，且並無進行任何高風險投資或投機性的衍生工具交易。



## 管理層討論與分析

### 現金及現金等價物

於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物約為85.5百萬港元，而於二零二二年十二月三十一日則約為119.5百萬港元，主要包括銀行及手頭現金，主要以美元（約佔67.4%）、泰銖（約佔22.8%）、港元（約佔3.8%）、人民幣（約佔4.6%）及新加坡元（約佔1.4%）計值。

### 資本支出

我們的資本支出包括購置辦公傢俱及辦公設備以及租賃物業裝修的支出。截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們的資本支出總額約為3.0百萬港元，為購置辦公傢俱及辦公設備以及租賃物業裝修（二零二二年：約2.1百萬港元，包括購置辦公傢俱及辦公設備）。我們以本集團所持現有現金及現金等價物撥付我們的資本支出。

### 資本承諾

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何資本承諾。

### 資本架構

股份於二零一六年二月十八日在聯交所GEM上市。由二零一九年六月二十七日起，股份已由GEM轉至主板上市。本公司的資本架構由已發行股本及儲備組成。

### 借貸及負債比率

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何短期或長期借貸。

於二零二三年十二月三十一日，本集團按負債總額除以總資產計算的負債比率約為12.8%（二零二二年十二月三十一日：約322.0%）。

### 集團資產質押

於二零二三年十二月三十一日，本集團概無質押任何資產作為對銀行借款或任何其他融資安排的抵押（二零二二年十二月三十一日：無）。

### 報告期後事項

本集團於報告期後及直至本報告日期並無重大事項。

## 僱員資料及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有108名僱員（二零二二年十二月三十一日：71名），主要在泰國、新加坡、中國及香港境內任職。下表載列於二零二三年及二零二二年十二月三十一日按職能領域劃分的僱員人數：

部門	二零二三年		二零二二年	
	僱員人數	佔總數百分比	僱員人數	佔總數百分比
<b>管理層</b>	<b>6</b>	<b>5.6</b>	11	15.5
<b>項目開發</b>	<b>43</b>	<b>39.8</b>	17	23.9
遊戲設計	15	13.9	5	7.0
編程	16	14.8	7	9.9
美術	12	11.1	5	7.0
<b>項目支持</b>	<b>41</b>	<b>38.0</b>	34	47.9
營銷	22	20.4	6	8.5
授權及營運支持	19	17.6	22	31.0
資訊科技	—	—	6	8.4
<b>財務及行政</b>	<b>18</b>	<b>16.6</b>	9	12.7
<b>合計</b>	<b>108</b>	<b>100.0</b>	71	100.0

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司的僱員薪酬總額約為35.4百萬港元（二零二二年：約10.5百萬港元）。

本公司薪酬委員會將定期審閱並不時依據本集團董事及高級管理層的經驗、職責、工作量及向本集團付出的時間以及本集團之表現就其薪酬及獎勵向董事會作出建議。

本集團向本集團僱員提供與行業慣例相稱的有競爭力的薪酬待遇及福利，包括社會保險、界定供款退休計劃及花紅。釐定員工薪酬時，本集團已將同類公司支付的薪金、工作時間及職責及本集團內其他職位的僱傭條件納入考慮範圍。我們亦定期審閱員工薪酬。

自本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合全面收益表中扣除的界定供款退休計劃的供款約為5,760,000港元（二零二二年：約為914,000港元）。本集團並無代供款全數歸屬前退出其相關計劃的僱員沒收供款，亦無被沒收供款可由本集團用作降低截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日兩個年度的現有供款水平。於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，概無可用作降低未來年度供款水平的被沒收供款。

董事相信，維持穩定且具主動性的員工隊伍對於本集團的業務成功至關重要。作為一家增長迅速的公司，本集團有能力為僱員提供豐富的職業發展選擇及進步的機會。本集團定期為僱員舉辦各種培訓課程，以增加彼等對網絡遊戲開發及運作的知識、改進時間管理及內部溝通以及加強團隊建設。

## 管理層討論與分析

### 附屬公司及聯營公司之重大投資、重大收購或出售

於二零二三年三月，本集團按現金代價810,000泰銖(約185,000港元)出售其於Lord Metaverse Co., Ltd.的全部股權。

除所披露者外，董事認為本公司概無附屬公司及聯營公司的其他重大投資、重大收購及出售事項。

### 重大投資或資本資產的未來計劃

於本報告日期，董事會概無批准任何作出重大投資或添置資本資產的計劃。

### 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何未入賬的重大或然負債(二零二二年十二月三十一日：無)。

### 外匯風險

本集團的功能貨幣為港元，且承受多重外匯匯兌風險，主要與美元、泰銖、人民幣及新加坡元有關。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，所有收入均以產生收入的營運單位功能貨幣之外的貨幣計值。因此，外匯風險主要產生於本集團從海外合作方收取或計劃收取外幣時確認的資產。

本集團目前並無外幣風險方面的對沖政策。然而，我們的管理層團隊密切監察外匯風險，確保及時有效地採取適當舉措。就此而言，我們的業務並不面臨任何重大外幣兌換風險。

### 每股盈利

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，每股盈利乃按年內本公司擁有人應佔利潤約559.9百萬港元(二零二二年：約30.2百萬港元)及已發行普通股加權平均數3,840,000,000股(二零二二年：3,840,000,000股)計算。

由於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度不存在潛在攤薄普通股，故每股攤薄盈利及虧損的計算方法與每股基本盈利及虧損的計算方法相同。



## 本公司面臨的風險因素及風險緩解對策

本集團的主要業務活動包括開發及營運軟件及多種語言版本遊戲並授權不同授權營運商(或由本集團自行營運)在全球各地營運。其業務面臨的主要風險包括信貸風險、利率風險、流動資金風險、貨幣風險和業務風險。上述主要風險及風險緩解對策詳情於本年報綜合財務報表附註35「財務風險管理及金融工具之公平值」闡述。

我們認為本公司的業務存在若干風險，主要包括(i)與我們業務有關的風險、(ii)與我們行業有關的風險及(iii)政策風險。

### (i) 與我們業務有關的風險

儘管本集團成功建立其手機遊戲，由於手機遊戲市場發展尚未成熟，若干風險可能會對本集團的經營及財務業績造成不利影響。主要困難包括(i)與手機遊戲行業相關的新政策或現行政策的任何修訂，(ii)依賴分銷渠道提供商及營銷推廣，(iii)遊戲組合包括自主開發或授權遊戲(倘本集團未能及時尋找替代遊戲，運營可能受到不利影響)；及(iv)本集團可能面臨結算代理的付款延遲或違約，其可能對本集團的現金流或財務業績造成不利影響。

### (ii) 與我們行業有關的風險

作為遊戲研發商、發行商及營運商，我們預期會面臨來自眾多國內外競爭對手的激烈競爭。我們亦會面臨其他常見公眾娛樂形式(如單機遊戲、離線遊戲、電影、電視、運動及音樂)的激烈競爭。就此，我們將繼續對已推出的各款遊戲持續進行升級及優化，以保持遊戲玩家對我們的遊戲的興趣和體驗，激勵玩家增加在我們遊戲上的花費，同時，我們亦不斷研發新遊戲及開拓新市場，以維持本公司於遊戲行業的競爭力。

### (iii) 政策風險

本集團網絡遊戲之營運須受營運所在地多個政府機關監督及管理。政府監管機構任何行政上的變動亦可能影響市場狀況，進而可影響我們的經營業績。

## 管理層討論與分析

### 風險管理

本公司的風險管理由審核委員會負責。審核委員會定期檢討本公司的風險管理及內部監控系統，確保系統的有效性。審核委員會亦審視本公司的內部資源、員工資歷、經驗及培訓的充足性，以及就有關風險管理及內部監控事宜進行調查及研究，並向董事會匯報。

### 環境政策及表現

本集團針對本行業的特點，對涉及到環境管理方面的事項進行計劃、策劃、實施、運行、檢查和評審。於日常活動中，本集團嚴格控制辦公室用水、用電的情況，並積極採取措施倡導環保理念，鼓勵員工節約用水及分類處理固體廢棄物。在日常營運中，本集團亦宣導「無紙化」辦公，積極推進電子訊息化管理。

本集團已對消耗品(如辦公用紙)持續實施內部回收及重用計劃，以減少營運對環境及天然資源的影響。本集團亦已與租用物業管理方溝通協商，對於辦公場所空調使用實施節能措施，以減少不必要的電力消耗。

### 與持份者的關係

本公司重視持份者對我們業務表現及進展的關注及意見，並致力透過多種溝通渠道(如本公司的官方網站及電郵)與持份者(包括股東、僱員、客戶、供應商、業務夥伴、用戶、媒體及公眾)維持有效溝通，以與彼等維持緊密和諧的關係。

### 遵守法律法規

就董事會所知，本集團並無嚴重違反或不遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關規則及法規。

### 股東週年大會

本公司股東週年大會擬於待董事會釐定的日期舉行。股東週年大會通告將於適當時候刊發及寄發予本公司股東。

## 保留意見

本公司核數師(「核數師」)於獨立核數師報告中就本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表發表保留意見，內容有關本集團戰略收購事項的可退還按金的估值。戰略收購事項其後已同意撤銷，該可退還按金已於二零二三年八月十五日悉數退還予本集團，且該可退還按金已於本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表終止確認。由於上述事宜的可能影響，核數師已就截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表的相應數字的可比性發表保留意見。請參閱本報告所載截至二零二三年十二月三十一日止年度的獨立核數師報告「保留意見的基準」一段。

董事及審核委員會認為，保留意見僅影響本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表的年初結餘。

董事會、管理層或審核委員會對核數師就保留意見所採取的立場並無異議。



# 企業管治報告

董事會欣然提呈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的企業管治報告。

## 緒言

我們致力維持高水平的企業管治，因為董事會相信，良好而有效的企業管治為公司成功的關鍵。我們已採取各項措施，以保障股東及其他利益相關方的權益。

## 遵守證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為董事進行證券交易之行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，本公司確認董事已於截至二零二三年十二月三十一日止年度內一直遵守標準守則所載的所需標準。

## 企業管治常規

本公司已採納主板上市規則附錄C1所載企業管治守則(「守則」)的原則及守則條文。董事認為，本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度一直遵守守則所載的守則條文。

## 董事會

董事會負責統籌及監督本集團並識別其偏離情況進而促使本集團達成成功。董事會轄下已設立董事委員會，並向該等董事委員會轉授其各自職權範圍載列的各項責任。該等董事委員會各自的職權範圍詳情於聯交所及本公司網站刊發。全體董事已真誠履行職責，符合適用法律及規例的標準，並時刻為本公司及其股東的利益行事。

董事會對所有主要事項保留決定權，包括政策事宜、策略及預算、內部監控及風險管理、須予披露的交易及關連交易、董事及公司秘書(或聯席公司秘書)提名及其他重要財務及運營事項。全體董事均為董事會帶來各種不同的寶貴業務經驗、知識及專業技能，使其高效運作。全體董事均可全面獲取相關資料，以及獲得公司秘書(或聯席公司秘書)的意見與服務，以確保董事會程序及所有適用法例、規則及規例均獲遵從。

本集團的日常管理、行政及營運均已委派予高級管理層，並會對其獲授權的職能進行定期檢討。高級管理層訂立任何重大交易前必須取得董事會授權。

董事會負責履行守則的守則條文第A.2.1條所載的職能。董事會在本集團其他董事委員會的協助下，負責履行企業管治職能，並相應檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展，以及確保其政策及常規符合相關法律及監管規定。董事會已審閱及討論本集團的企業管治政策，並對企業管治政策的履行感到滿意。

## 組成

於二零二三年十二月三十一日，董事會包括六名董事，其中包括三名執行董事及三名獨立非執行董事。董事為：

### 執行董事

周錕先生(於二零二三年四月十二日離任)  
陳迪先生(於二零二三年八月七日離任)  
周志為先生(首席執行官)(於二零二三年三月三十一日獲委任)  
高博先生(於二零二三年三月三十一日獲委任)  
王欣女士(於二零二三年六月十六日獲委任)

### 非執行董事

張岩先生(主席)(於二零二三年五月三十日離任)  
楊侃女士(於二零二三年五月三十日離任)

### 獨立非執行董事

陳京暉先生(於二零二三年五月三十日離任)  
楊振先生(於二零二三年四月十二日離任)  
莊任艷女士(於二零二三年五月三十日離任)  
譚植藝先生(於二零二三年三月三十日獲委任)  
周媛珊女士(於二零二三年三月三十日獲委任)  
駱子邦先生(於二零二三年四月十二日獲委任)

董事名單(按分類)已根據主板上市規則於本公司不時刊發的所有公司通訊內予以披露。獨立非執行董事亦根據主板上市規則於本公司刊發的所有公司通訊內明確列出。本公司應在其網站及聯交所網站上保存最新的董事名單，並列明其角色和職能，以及註明其是否為獨立非執行董事。

除招股章程及本年報所披露者外，據本公司所知，董事會成員之間概無任何關係(包括財務、業務、家族或其他重大關係)。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會一直遵守主板上市規則有關規定，委任至少三名獨立非執行董事，佔董事會成員人數至少三分之一，以及其中至少一名獨立非執行董事須擁有適當專業資格或會計或相關財務管理專長。

## 企業管治報告

各自獲委任前，各獨立非執行董事均已向聯交所遞交一份書面聲明，確認其獨立性並承諾日後若情況有任何變動以致可能會影響其獨立性，須在切實可行的範圍內盡快通知聯交所。根據主板上市規則第3.13條所載指引，本公司亦已收到各獨立非執行董事有關其獨立性的書面確認。本公司認為，根據主板上市規則所載的獨立性規定，所有獨立非執行董事均屬獨立人士。本公司已建立機制，讓獨立非執行董事公開、坦誠地發表意見，並就評估本集團的發展、表現及風險管理提供獨立專業判斷。此包括在董事會議室外與其他董事會成員及高級管理層舉行專門會議。董事會將每年檢討上述機制的實施及成效，以確保董事會可獲得獨立觀點及意見。

### 董事的委任及重選

董事的委任、重選及免職程序及過程已載於本公司的公司章程。提名委員會負責檢討董事會組成、研究及制定提名及委任董事的有關程序，監管董事的委任及繼任計劃，以及評估獨立非執行董事的獨立性。

各執行董事已與本公司簽立服務合約，為期三年，董事或本公司向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止者除外。各獨立非執行董事已與本公司簽立委任書，為期三年，獨立非執行董事或本公司向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止者除外。有關委任受公司章程載列的董事輪值退任規定所限。

於二零二三年十一月二十三日股東週年大會，本公司已對部分董事進行重選及委任。

董事概無與本公司或其任何附屬公司訂立任何服務合約，但不包括可由本集團於一年內終止而毋須作出賠償（法定賠償除外）者。根據公司章程，本公司全體董事須至少每三年輪席告退一次，而任何獲委任以填補臨時空缺或加入董事會的新增董事，須於獲委任後首次股東大會／股東週年大會上接受股東膺選或重選。

### 董事之培訓及持續專業發展

各董事均恪守作為本公司董事之責任，並時刻緊貼本公司之操守、業務活動及發展。

董事知悉守則的守則條文第C.1.4條有關董事持續專業發展的規定。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，全體董事參加了有關主板上市規則的董事職責的培訓，該等課程與企業管治和上市公司及董事的持續性義務有關。

董事於截至二零二三年十二月三十一日止年度接受的培訓概要載列如下：

	企業管治	上市公司及董事 的持續性義務
<b>執行董事</b>		
周錕先生(於二零二三年四月十二日離任)	✓	✓
陳迪先生(於二零二三年八月七日離任)	✓	✓
周志為先生(首席執行官)(於二零二三年三月三十一日獲委任 為執行董事及首席執行官)	✓	✓
高博先生(於二零二三年三月三十一日獲委任)	✓	✓
王欣女士(於二零二三年六月十六日獲委任)	✓	✓
<b>非執行董事</b>		
張岩先生(主席)(於二零二三年五月三十日離任)	✓	✓
楊侃女士(於二零二三年五月三十日離任)	✓	✓
<b>獨立非執行董事</b>		
陳京暉先生(於二零二三年五月三十日離任)	✓	✓
楊振先生(於二零二三年四月十二日離任)	✓	✓
莊任艷女士(於二零二三年五月三十日離任)	✓	✓
譚植藝先生(於二零二三年三月三十日獲委任)	✓	✓
周媛珊女士(於二零二三年三月三十日獲委任)	✓	✓
駱子邦先生(於二零二三年四月十二日獲委任)	✓	✓

## 董事責任保險

每名董事均具備履行其職責所需的有關資質和經驗。本公司估計在合理可預見的未來，發生須由任何董事承擔責任的事件風險較小。儘管如此，本公司目前正在篩選適當之董事責任保險，對現任董事因公司活動所產生之責任提供彌償保障。

## 董事會會議及股東大會

### 董事會會議次數及董事出席率

守則的守則條文第C.5.1條規定，董事會會議應每年召開至少四次，大約每季一次，且大部份董事須出席或透過電子通訊方法積極參與。



## 企業管治報告

於截至二零二三年十二月三十一日止年度期間曾舉行九次董事會會議，以商討本集團事務、審閱及批准財務及經營業績，並考慮及批准本集團整體策略及政策。董事於董事會會議及屬下委員會會議以及股東大會之出席率詳情如下：

董事姓名	董事會會議	審核委員會會議	薪酬委員會會議	提名委員會會議	股東週年大會	股東特別大會
<b>執行董事</b>						
周錕先生 <sup>1</sup>	2/9	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
陳迪先生 <sup>2</sup>	7/9	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
周志為先生 <sup>3</sup>	7/9	不適用	不適用	不適用	1/1	不適用
高博先生 <sup>4</sup>	7/9	不適用	不適用	不適用	1/1	不適用
王欣女士 <sup>5</sup>	4/9	不適用	不適用	不適用	1/1	不適用
<b>非執行董事</b>						
張岩先生 <sup>6</sup>	3/9	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
楊侃女士 <sup>7</sup>	3/9	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>						
陳京暉先生 <sup>8</sup>	3/9	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
楊振先生 <sup>9</sup>	2/9	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
莊任艷女士 <sup>10</sup>	3/9	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
譚植藝先生 <sup>11</sup>	8/9	3/3	1/1	1/1	1/1	不適用
周媛珊女士 <sup>12</sup>	8/9	3/3	1/1	1/1	1/1	不適用
駱子邦先生 <sup>13</sup>	6/9	3/3	1/1	1/1	1/1	不適用

守則的守則條文第C.1.6條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，並對公司股東的意見有公平的瞭解。

1. 周錕先生於二零二三年四月十二日離任執行董事。
2. 陳迪先生於二零二三年八月七日離任執行董事。
3. 周志為先生於二零二三年三月三十一日獲委任為執行董事。
4. 高博先生於二零二三年三月三十一日獲委任為執行董事。
5. 王欣女士於二零二三年六月十六日獲委任為執行董事。
6. 張岩先生於二零二三年五月三十日離任非執行董事。
7. 楊侃女士於二零二三年五月三十日離任非執行董事。
8. 陳京暉先生於二零二三年五月三十日離任獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會成員。
9. 楊振先生於二零二三年四月十二日離任獨立非執行董事、薪酬委員會主席、審核委員會成員及提名委員會成員。
10. 莊任艷女士於二零二三年五月三十日離任獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自的成員。

11. 譚植藝先生於二零二三年三月三十日獲委任為獨立非執行董事、於二零二三年四月十二日獲委任為薪酬委員會主席及審核委員會成員。譚植藝先生於二零二三年五月三十日獲進一步委任為審核委員會主席及提名委員會成員。
12. 周媛珊女士於二零二三年三月三十日獲委任為獨立非執行董事、於二零二三年四月十二日獲委任為審核委員會及提名委員會成員。周媛珊女士於二零二三年五月三十日獲進一步委任為提名委員會主席及薪酬委員會成員。
13. 駱子邦先生於二零二三年四月十二日獲委任為獨立非執行董事，於二零二三年五月三十日獲委任為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自的成員。

### 會議常規及指引

年度會議時間表及每次會議的草擬議程會事先向董事提供。本公司已訂有安排，以確保董事有機會提出商討事項列入會議議程。

定期董事會會議通知一般至少提前14日送交所有董事。就其他董事會及委員會會議而言，在一般情況下將給予合理通知。

董事會文件連同所有適當、完整及可靠資料於每次董事會會議或委員會會議前至少提前三日寄發予所有董事，以便董事瞭解本集團最新發展及財務狀況及使董事在知情情況下作出決定。於需要時，董事會及各董事亦可單獨及獨立地聯絡高級管理層。

首席執行官及高級管理層成員出席所有定期董事會會議並於需要時出席其他董事會及委員會會議，以就本集團業務發展、財務及會計事項、遵守法規事宜、企業管治及其他重大事項提供意見。

本公司公司秘書(或聯席公司秘書)負責所有董事會會議及委員會會議記錄，並保存有關記錄，有關會議記錄應對會議上各董事所考慮事項及達致的決定作足夠詳細的記錄，包括董事提出之關注或反對意見。每次會議後一般於合理時間內交予董事傳閱記錄草稿並發表意見，其定稿可供董事隨時查閱。

公司章程載有規定，要求有關董事於批准彼等或其任何聯繫人擁有重大利益的交易時放棄投票且不計入會議法定人數。有關事宜亦應以舉行實體董事會會議(而非書面決議案)方式處理。在該事項中並無重大利益的獨立非執行董事應出席董事會會議。

### 董事委員會

董事會已成立三個委員會，即薪酬委員會、審核委員會及提名委員會，以監察本集團特定方面的事務。本公司三個委員會各自均訂有明確職責及職權範圍。

薪酬委員會、審核委員會及提名委員會的全體成員均為獨立非執行董事。

董事委員會擁有充足資源以履行彼等職責，並可於適當情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

## 企業管治報告

### 薪酬委員會

薪酬委員會的職責包括但不限於：

- i. 就本公司所有董事及高級管理人員的薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
- ii. 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
- iii. 向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。此應包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額（包括喪失或終止職務或委任的賠償）；
- iv. 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
- v. 考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及本集團內其他職位的僱傭條件；
- vi. 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
- vii. 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；
- viii. 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定他自己的薪酬；及
- ix. 審閱及／或批准與主板上市規則第十七章項下有關股份計劃的事宜（如有）。

於二零二三年十二月三十一日，薪酬委員會由三名獨立非執行董事譚植藝先生、周媛珊女士及駱子邦先生組成。譚植藝先生為薪酬委員會主席。截至二零二三年十二月三十一日止年度，薪酬委員會召開一次會議討論上述事宜，尤其是檢討董事及高級管理人員的薪酬待遇及架構、執行董事的表現及薪酬委員會的現有職權範圍。

## 高級管理人員按薪酬組別劃分之薪酬

根據守則之守則條文第E.1.5條，於截至二零二三年十二月三十一日止年度按薪酬組別劃分之高級管理人員年度薪酬載列如下：

薪酬組別介乎	人數
零至1,000,000港元	—
1,000,001港元至1,500,000港元	1

各董事於截至二零二三年十二月三十一日止年度之薪酬詳情載於綜合財務報表附註14(a)。

## 審核委員會

我們已成立審核委員會，其書面職權範圍符合主板上市規則及守則的規定。審核委員會的主要職責為監督本公司的內部監控、財務資料披露及財務報告事宜，包括但不限於：

- i. 主要負責就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的薪酬及聘用條款、及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題；
- ii. 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；
- iii. 於核數工作開始前先與核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- iv. 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，「外聘核數師」包括與負責核數的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部份的任何機構。審核委員會應就任何須採取行動或改善的事項向董事會報告並識別及提出建議；
- v. 監察本公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及(若擬刊發)季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大判斷；
- vi. 在向董事會提交上述第(e)段有關報表及報告前，委員會應特別針對下列事項加以審閱：
  1. 會計政策及實務的任何更改；
  2. 涉及重要判斷性的地方；
  3. 因核數而出現的重大調整；



## 企業管治報告

4. 持續經營的假設及任何保留意見；
  5. 是否遵守會計準則；
  6. 是否遵守有關財務申報的主板上市規則及法律規定；
- vii. 就審閱上文第v及vi段所述事項而言：
1. 委員會成員應與董事會及高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與本公司的核數師開會兩次；及
  2. 委員會應考慮於該等報告及賬目中所反映或可能需反映的任何重大或不尋常事項，並應適當考慮任何由本公司屬下會計及財務匯報職員、監察主任或核數師提出的事項；
- viii. 檢討本公司的財務監控，以及(除非有另設的董事會轄下風險委員會或董事會本身會明確處理)檢討本公司的風險管理及內部監控系統；
- ix. 與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統。討論內容應包括本公司在會計、內部審核及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足；
- x. 主動或應董事會的委派，就有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究；
- xi. 如果本集團設有內部審核部門，須確保內部和外聘核數師工作得到協調；也須確保內部審核部門在本公司內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；
- xii. 檢討本集團的財務及會計政策及實務；
- xiii. 檢查外聘核數師給予管理層的函件、核數師就會計紀錄、財務賬目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；
- xiv. 確保董事會及時回應於外聘核數師給予管理層的函件中提出的事宜；
- xv. 檢討本公司設定的以下安排：本公司僱員可在保密的情況下就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。審核委員會應確保有適當安排，讓本公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當跟進行動；
- xvi. 擔任本公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係；
- xvii. 就上述事宜向董事會匯報；
- xviii. 考慮及執行董事會不時界定或委派的其他事項；
- xix. 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；

- xx. 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- xxi. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- xxii. 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；及
- xxiii. 檢討本公司遵守守則的情況及在企業管治報告內的披露。

於二零二三年十二月三十一日，審核委員會由三名獨立非執行董事譚植藝先生、周媛珊女士及駱子邦先生組成。審核委員會主席為譚植藝先生，彼持有主板上市規則第3.10(2)條所規定的適當專業資格。截至二零二三年十二月三十一日止年度，審核委員會召開三次會議討論上述事宜，尤其是(a)討論及審閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績，並向董事會建議有關業績以供批准；(b)檢討及考慮審核委員會的現有職權範圍；(c)討論及審閱本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的業績，並向董事會建議有關業績以供批准；(d)討論及審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的審核計劃；及(e)透過與外聘合規顧問討論，檢討本集團內部監控及風險管理系統的充足性及有效性。

### 提名委員會

我們已成立提名委員會，其職權範圍符合守則的守則條文第B.3.1條的規定。提名委員會的職責包括但不限於：

- i. 最少每年檢討董事會的架構、人數、組成及成員多元化(包括性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期方面)，並就任何為配合本公司的企業策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
- ii. 訂定提名董事的政策，物色具備合適資格可擔任董事會成員的人士，挑選被提名人士出任董事或就此向董事會提出建議。委員會於物色合適人士時，應考慮有關人士的長處，並以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益；
- iii. 評核獨立非執行董事的獨立性；
- iv. 在適當情況下檢討董事會成員多元化政策，並檢討董事會為執行董事會成員多元化政策而制定的可計量目標及達標進度；以及每年在《企業管治報告》內披露檢討結果；及
- v. 因應本公司的企業策略及日後需要的技能、知識、經驗及多元化組合，就董事委任或重新委任以及董事(尤其是主席及行政總裁)繼任計劃向董事會提出建議。

## 企業管治報告

於二零二三年十二月三十一日，提名委員會由三名獨立非執行董事譚植藝先生、周媛珊女士及駱子邦先生組成。周媛珊女士為提名委員會主席。截至二零二三年十二月三十一日止年度，提名委員會召開一次會議討論上述事宜，尤其是檢討及考慮董事會的組成、董事委任、獨立非執行董事的獨立性及提名委員會的現有職權範圍。

根據本集團的董事提名政策，提名委員會將考慮有關候選人的各種因素，包括但不限於(a)與本集團營運相關的技能、經驗及專業知識；(b)多元化；(c)能否致力於投入足夠時間及參與董事會事務；(d)品格及誠信；及(e)主板上市規則項下建議獨立非執行董事的獨立性要求。根據提名委員會的建議，董事會將審閱及(如適用)批准該董事的提名。

### 董事會多元化政策及執行

於物色合適董事人選時，提名委員會參考建議候選人之技能、經驗、背景、專業知識、個人誠信及時間投入進行篩選，亦會考慮本公司之需要以及該職位所需遵守之其他相關法定要求及規例。所有候選人必須符合主板上市規則第3.08及3.09條所載標準。獲委任為獨立非執行董事之候選人則另須符合主板上市規則第3.13條所載之獨立性條件。合資格候選人其後將獲推薦予董事會供其審批。

考慮董事會的新委任或潛在委任時，董事會在本公司提名委員會協助及建議下，將從多方面審閱董事會架構、規模、組成及多元化，包括但不限於年齡、性別、地域背景、服務年期及彼等可提供的專業經驗、技術及專業知識。

於二零二三年十二月三十一日，在合共六名董事中，董事會有一名女性執行董事及一名女性獨立非執行董事。於二零二三年十二月三十一日，本集團有50名女性僱員及58名男性僱員。本公司認為已實現董事會及本集團僱員層面的性別多元化。本公司每年檢討其董事會多元化政策的實施及成效，日後委任董事會成員時將繼續奉行性別多元化，但由於本公司認為在甄選合適的董事會候選人時，應整體考慮多元化的所有方面，故並無訂立具體目標或時間表以進一步提升性別多元化。

### 董事進行財務申報的責任

董事負責編製本集團及本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表。

董事會負責對本公司的年度及中期報告、股價敏感內部資訊公佈及按主板上市規則及其他監管要求規定的其他財務披露作出平衡、清晰而可理解的評估。

高級管理層向董事會提供解釋及資料，以讓董事會對財務資料及狀況作出知情評估。

## 內部監控

本集團的內部監控系統主要旨在提供合理(但非絕對)的保證，確保資產得到妥善保障以防資產遭挪用，交易乃根據管理層的授權執行，以及會計記錄就編製財務資料而言屬可靠及適當，且並無重大錯誤陳述。內部監控系統的程序旨在有效識別、評估及管理風險，而非消除所有失誤風險。

內部監控系統包括一個完善的組織架構，清楚界定責任及權限。各部門負責其日常營運，對其本身的慣例及表現負責，以及須在其獲授的權力及權限範圍內營運，並嚴格遵守及執行本公司不時制定的整體戰略政策。所有部門必須向董事會報告與其營運有關的任何風險、可疑活動及內部監控影響。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已採納下列風險管理及內部監控措施：

- i. 向本公司各附屬公司的高級管理層及董事會成員提供有關新加坡、香港、泰國及中國適用法律及法規(包括防賭反賭資訊)的培訓；
- ii. 增派本集團具有良好往績的中層管理人員負責定期向董事會報告業務、財務及內部監控狀況以及其他管治改善情況；
- iii. 成立由兩名執行董事(王欣女士及高博先生)及一名獨立非執行董事(周媛珊女士)組成的合規委員會，以制定、監察及維持本集團有關主板上市規則及適用法律項下的合規規定；
- iv. 委任外聘合規顧問及內部監控顧問，以每年檢討及加強本公司的內部監控機制；
- v. 設立獨立部門負責監察及向董事會報告遊戲玩家的可疑活動；及
- vi. 設立舉報電郵地址，允許基層僱員直接向董事會報告風險及問題。

董事會應每年檢討及確保風險管理及內部監控系統的有效性。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會已檢討本集團內部監控措施的有效性，當中涵蓋財務、營運、合規及風險管理的範疇。審核委員會(承擔本公司內部審核職能)透過與本公司管理人員、外聘核數師、內部核數師及外聘合規顧問討論進行有關檢討。董事會相信現行內部監控措施充分及有效。

就處理及發佈內幕消息的程序及內部監控而言，本公司知悉其於證券及期貨條例及主板上市規則項下的責任，並須於知悉任何內幕消息後在合理可行情況下盡快向公眾披露有關消息。



## 企業管治報告

### 聯席公司秘書

朱瀚樑先生及李紫娟女士於報告期內擔任本公司之聯席公司秘書。年內，兩位聯席公司秘書已接受不少於15小時的相關專業培訓。

朱瀚樑先生及李紫娟女士的詳情列載於本報告之「董事及高級管理層」一節。

### 不競爭承諾

各主要股東(如招股章程所定義，即張岩先生、薩弗隆國際、吳哲先生、R&P環球、黃勇先生、拉格隆國際、饒振武先生及隕石技術(定義見招股章程)，統稱為「契諾承諾人」)已簽訂以本公司為受益人之不競爭契據(「不競爭契據」)。契諾承諾人已向本公司確認，彼等已就執行不競爭契據中所載承諾向本集團提供一切所需資料，並於截至二零二三年十二月三十一日止年度已一直遵守不競爭契據。

獨立非執行董事已審閱及確認各契諾承諾人已遵守本公司按其條款執行之不競爭契據，且契諾承諾人概無按不競爭契據之規定向本公司轉介商機。

### 董事及高級管理層之薪酬

根據主板上市規則須予披露的董事薪酬及五名最高薪酬僱員之詳情分別載於本年度報告綜合財務報表附註14。

### 獨立核數師酬金

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司獲委任為本公司核數師。有關國富浩華(香港)會計師事務所有限公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度向本集團提供審核服務之費用約為1.75百萬港元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：2.0百萬港元)，除此之外概無提供其他非審計服務。

### 章程文件的重大變動

於二零二三年十一月二十三日，本公司修訂及重列公司章程，以符合自二零二二年一月一日起生效的主板上市規則附錄三所載的核心股東保障水平及適用開曼群島法律，以及內務管理目的。有關修訂的詳情載於本公司日期為二零二三年十一月一日的通函。除上文所披露者外，本年度公司章程概無變動。

公司章程的最新版本可於聯交所網站及本公司網站查閱。

## 股息政策

董事會將視乎我們的整體業務狀況及策略、現金流量、財務業績及資金需求、股東權益、稅務狀況、法定及監管限制及董事會認為相關的其他因素對派息及股息金額的建議酌情而定。

此外，本公司是於開曼群島註冊的控股公司，透過附屬公司經營業務。因此，可用於向股東派息及償還債務的資金取決於我們從該等附屬公司收取的股息。

## 與股東之溝通及投資者關係

本公司已採納股東溝通政策，目標乃確保股東及有意投資者可方便、平等和及時地獲得本公司無任何偏見及可理解的資料。本公司相信，與股東及投資者有效溝通乃促進股東瞭解本集團業務表現及策略所必需的。本公司亦確認公司資料的透明度並及時披露公司資料以便股東及投資者能夠作出知情投資決定的重要性。

本公司已設立以下多個途徑與股東溝通：

- (i) 企業通訊如年度報告、中期報告及通函以印刷形式(如要求)刊發，同時於主板網站[www1.hkexnews.hk](http://www1.hkexnews.hk)可供瀏覽；
- (ii) 定期透過聯交所作出公佈，並將公佈分別刊載於聯交所及本公司之網站；
- (iii) 於本公司網站提供企業資料，網站載有業務發展及營運、財務資源、企業管治常規及其他資料的最新情況，以供公眾人士查閱；
- (iv) 股東週年大會及股東特別大會為股東提供平台，向董事及高級管理層反映意見及交流觀點。董事會主席及薪酬委員會、審核委員會及提名委員會主席(或如彼等未能出席，則各董事委員會其他成員)將出席股東大會，以回答提問；及
- (v) 本公司之香港股份過戶登記處可為股東提供股份過戶登記、股息派付及相關事宜之服務。

## 企業管治報告

本公司不斷促進與投資者之關係，並加強與現有股東及有意投資者之溝通。本公司歡迎投資者、權益持有人及公眾人士提供意見。向董事會或本公司作出之查詢可郵寄至本公司於香港之主要營業地點。

香港中環  
環球大廈22樓  
2201-2203室  
聯席公司秘書

基於以上所述，董事會認為本公司與股東的溝通於截至二零二三年十二月三十一日止年度為有效。

## 股東權利

其中一項保障股東利益及權利之措施，乃於股東大會上就各項重大議題(包括推選個別董事)提呈個別決議案以供股東考慮及表決。根據主板上市規則，於股東大會上提呈之所有決議案將以按股數投票方式進行表決，而投票表決結果將於相關股東大會結束後刊載於香港聯合交易所網站及本公司網站。

根據公司章程，股東特別大會可由董事會按持有佔本公司股東大會投票權(按一股一票基準)不少於十分之一的股份的股東所提出之呈請，或由提出呈請之股東(「呈請人」)(視情況而定)召開。有關呈請須列明大會上須予處理之事務，由呈請人簽署，並交回本公司註冊辦事處或本公司於香港之主要營業地點。股東須遵守有關章程細則所載召開股東特別大會之規定及程序。股東可於本公司股東大會上提呈動議，有關動議須送交本公司於香港之主要營業地點。

# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

本環境、社會及管治(「ESG」)報告(「本報告」)將展示本集團為實現可持續增長而採取的措施。本報告將概述本集團的環境、社會及管治管理方針、管治架構、可持續發展措施及表現。本報告最後附有內容索引，以便各持份者查閱。

## 報告範圍及期間

除另有說明外，本報告涵蓋本集團主要的附屬公司，包括位於新加坡的Firerock Capital Pte. Ltd(「**Firerock Cap.**」)、泰國的Firerock Co., Ltd(「**Firerock Co.**」)及深圳的淳溥科技(深圳)有限公司(「**淳溥科技**」)於2023年1月1日至2023年12月31日止(「**本年度**」)在環境及社會層面的表現。與去年報告範圍比較，本年度的報告範圍新增了於2023年度新成立的淳溥科技。因此，本年度數據不能直接與去年數據比較。

## 報告準則及原則

本報告主要遵循香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板上市規則(「**上市規則**」)附錄C2所概述之《環境、社會及管治報告指引》(「**ESG指引**」)編製，並遵循當中載列的重要性、量化、平衡及一致性的報告原則。

- 重要性** 本集團識別對持份者及其業務而言重大的環境、社會及管治議題。有關重要性分析的過程及結果，請參閱「重要性評估」章節。
- 量化** 於可行情況下以量化方式記錄及披露關鍵績效指標(「**KPIs**」)。如有需要，本報告將詳細列明關鍵績效指標所採用的標準、方法、假設、計算參考以及換算系數的來源。
- 平衡** 本報告以客觀持平的方式向各持份者匯報我們於本年度ESG的整體表現。
- 一致性** 由於報告範圍與去年不同，本年度數據不能直接與去年數據比較。除此以外，除另有說明，本報告中所採用之披露及統計方法與上一財政年度所採用者一致，以確保進行有意義的比較。就任何可能影響與過往報告進行比較的改動，本集團將於相關部分附上解釋性附註。

關於本集團企業管治的資料，請參閱《企業管治報告》章節。

## 意見反饋

本集團歡迎持份者提供意見及建議。閣下可就本ESG報告或本集團在可持續發展方面的表現提供寶貴意見，並電郵至lizj@firerock.hk。



## 環境、社會及管治報告

### 可持續發展方針

我們除了致力為玩家提供創新卓越的線上遊戲，我們亦致力將環境、社會及管治元素融入我們的業務。我們除了實施各類的環境保護措施外，亦積極承擔社會責任，致力於為員工提供安全的工作環境、完善的薪酬福利和培訓機會。同時，我們也鼓勵員工參與社區公益活動，例如志願者工作、慈善捐款、環境清潔等。這種參與不僅能夠回饋社會，亦能增加員工的凝聚力和社會責任感。

### 可持續發展管治架構

本集團深明良好的ESG管治策略是企業發展成功不可或缺的一環。因此，我們已建立以董事會為核心且職責明確的管治體系，以持續及有效地管理ESG事宜。董事會作為ESG事宜的最終決策單位，並對本集團的ESG策略及表現承擔整體責任。ESG工作小組則作為執行單位，負責落實及推動ESG管理、ESG戰略計劃及風險管理的執行。具體職責：

#### 董事會

- ◇ 負責監督本集團的可持續發展戰略、ESG管治和風險管理
- ◇ 制定可持續發展目標，並為可持續發展之執行提供戰略指導
- ◇ 透過定期評估ESG表現，審核ESG工作目標並檢討進度
- ◇ 審批年度ESG報告
- ◇ 監督本集團的風險管理及內部監控機制(包括ESG風險)，確保所實行的內控措施行之有效，並將ESG議題融入本集團的風險管理程序當中

#### ESG工作小組

- ◇ 就可持續發展戰略、工作計劃和目標向董事會提供意見
- ◇ 審查和實施ESG相關政策、程序及措施
- ◇ 識別、評估及有效管理ESG相關風險和機遇，並定期向董事會匯報
- ◇ 收集ESG資訊和數據作ESG披露

### ESG風險管理

董事會對本集團的ESG風險管理承擔整體責任，為有效管理ESG相關風險(包括氣候變化、供應鏈之環境及社會風險)，我們將ESG風險納入現行的風險管理程序當中。各部門及ESG工作小組透過不同渠道、歷史數據、未來預測、案例以及國內外其他同行業公司的資料全面收集內外部數據，通過部門及風險管理委員會會議共同識別及評估對本集團而言重大的ESG風險，並呈交予高管進行評估，最後由董事會定期審查本集團風險管理系統之有效性並就ESG相關目標作定期檢討，制定相應的應對方案。

### 響應全球可持續發展目標

作為全球倡議的大趨勢之一，可持續發展的重要性不容忽視。就此，我們響應聯合國的呼籲，配合全球協定的2030年可持續發展目標（「**可持續發展目標**」），共同推動可持續發展。我們已從中識別出其中7項與我們的業務性質及願景最為相關的可持續發展目標，並確保我們的ESG發展方針與之保持一致。

#### 專業人才

- 提供平等的就業機會
- 鼓勵創新，營造富有創意的環境氛圍和促進學習成長的工作環境
- 營造健康舒適的辦公環境
- 堅決反對聘用童工及強制勞工



#### 綠色環境

- 致力減低能源消耗和溫室氣體的排放
- 致力減低用水，珍惜水資源
- 致力降低我們業務所產生廢棄物對環境造成的影響



#### 社區支援

- 堅守在發展經濟的同時肩負回報社會之責任的信念
- 作為負責任的企業公民，熱心參與慈善活動以回饋社會



#### 反腐廉倡

- 以高道德標準營運，禁止任何形式的賄賂或貪污行為



## 與持份者溝通

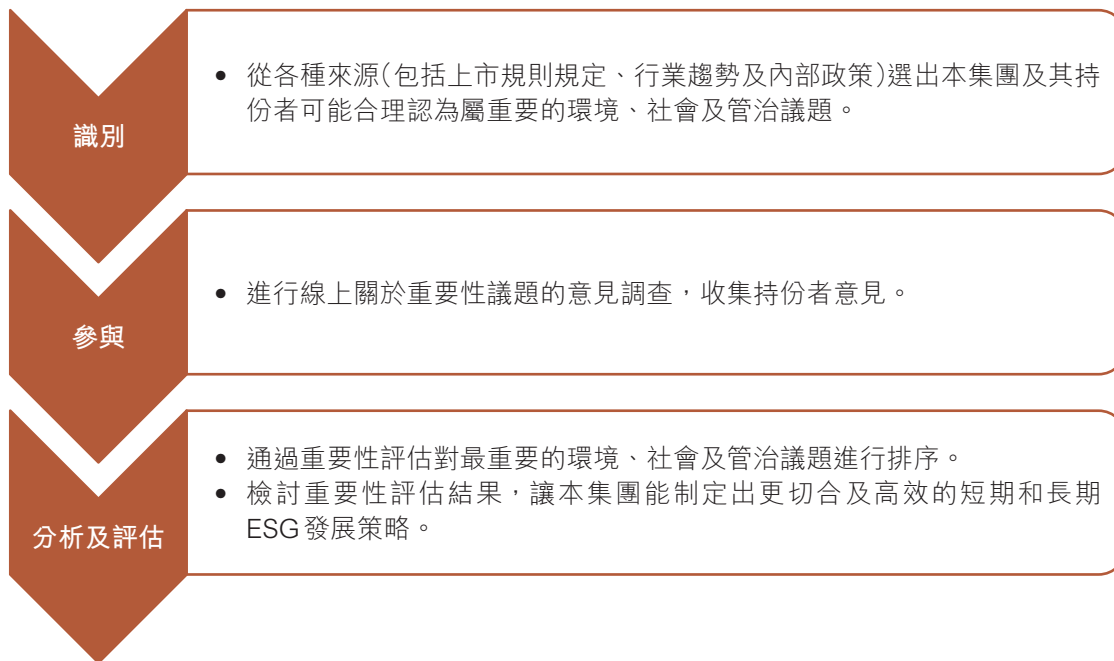
持份者作為與本集團可持續發展直接相關的群體，在本集團ESG管理體系及制定政策的決策過程中發揮重要作用。本集團與各持份者保持充分溝通，以幫助本集團根據持份者的需要和期望調整業務策略。通過不同溝通程序收集到的資料是構建本報告的基礎所在。

本集團與其主要持份者之間的溝通渠道及其對本集團的期望和關注如下：

持份者	期望及關注	溝通渠道
股東	<ul style="list-style-type: none"><li>• 業務策略</li><li>• 投資回報</li><li>• 合規營運</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 股東大會</li><li>• 公司官方網站</li><li>• 年報及其他公開資料</li></ul>
遊戲用戶	<ul style="list-style-type: none"><li>• 遊戲質素</li><li>• 保障數據私隱</li><li>• 網絡安全</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 客服在線溝通</li><li>• 社交媒體互動</li></ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"><li>• 供應鏈的可持續發展</li><li>• 公平及公開採購</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 電子郵件</li><li>• 會議</li></ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"><li>• 薪酬福利</li><li>• 平等機會及培訓</li><li>• 健康與安全</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 員工活動</li><li>• 表現評估</li></ul>
政府與監管機構	<ul style="list-style-type: none"><li>• 遵守法律及法規</li><li>• 依法納稅</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 公司網站</li><li>• 法定報告</li></ul>
社區	<ul style="list-style-type: none"><li>• 社區發展</li><li>• 公益活動</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 社區活動</li><li>• 公司官方網站</li></ul>

## 重要性評估

為了解持份者關注範疇，識別現時或日後對業務至關重要的環境、社會及管治議題，以制定可持續發展的策略及方針，我們通過以下步驟進行重要性評估：

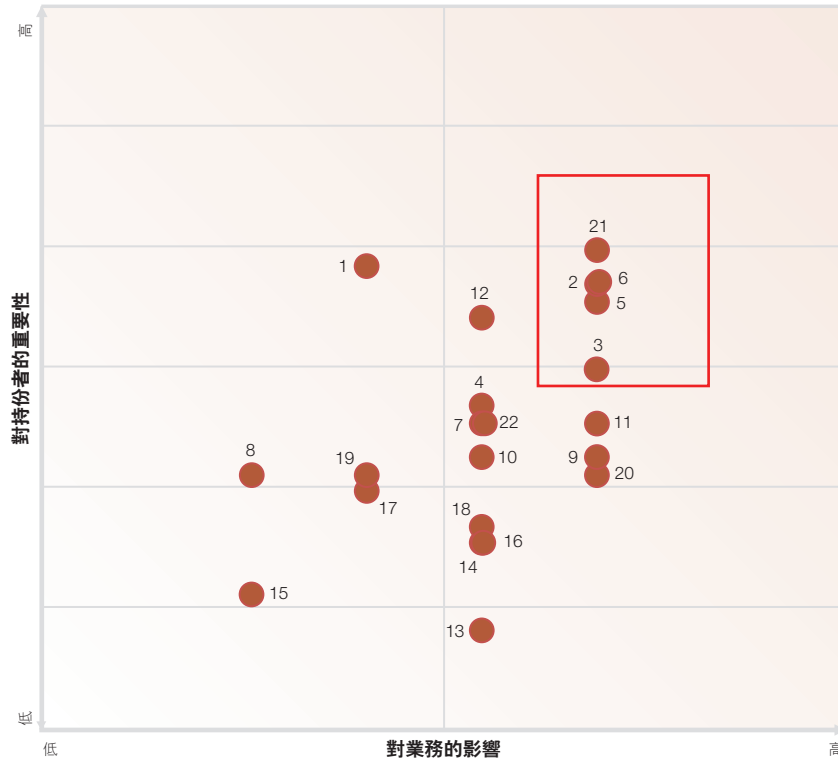


從重要性矩陣右上角顯示，本年度最重要的五個議題分別是：

- 知識產權保護
- 遊戲質量、健康與安全
- 玩家滿意度
- 玩家投訴處理
- 隱私保障與網絡安全

我們將於本環境、社會及管治報告中重點披露。

### 重要性矩陣



#### 議題

- |                 |                |
|-----------------|----------------|
| 1. 遊戲創新及開發能力    | 12. 員工福利       |
| 2. 遊戲質量、健康與安全   | 13. 排放管理       |
| 3. 隱私保護與網絡安全    | 14. 資源管理       |
| 4. 產品責任         | 15. 廢物處理       |
| 5. 玩家投訴處理       | 16. 氣候變化       |
| 6. 玩家滿意度        | 17. 綠色採購       |
| 7. 平等機會、多元化及反歧視 | 18. 供應商環境及社會風險 |
| 8. 僱傭關係         | 19. 供應商管理      |
| 9. 職業安全及健康      | 20. 反貪污        |
| 10. 培訓及發展       | 21. 知識產權保護     |
| 11. 防止童工及強制勞工   | 22. 社會貢獻       |



## 遊戲開發

本集團是一家以開發網頁遊戲及移動設備遊戲為主的遊戲開發商、發行商及營運商。我們的遊戲設有多種語言版本(包括英文、德文、法文、泰文及簡體中文)，讓國內及海外的遊戲玩家都可以體驗我們各具特色的遊戲產品。我們已授權多家知名遊戲營運商為我們在指定地區營運遊戲，並安排Firerock Co.在泰國自主營運我們的遊戲。目前，在大部分的互聯網社交平台，例如Facebook、蘋果及谷歌應用商店，以及我們授權的指定第三方的遊戲發佈平台均可暢玩本集團研發的網頁及移動設備遊戲。

## 營運常規

### 健康及穩定網絡環境

本年度，我們的主要業務營運地在泰國。本公司嚴格遵守泰國的《Electronic Transactions Act》、《Computer Crime Law》及《Personal Data Protection Law》等產品責任相關的法律法規。根據本公司董事的理解，本集團於本年度並不知悉任何違反上述有關遊戲或網絡安全及健康之法律及法規。

同時，Firerock Co.作為遊戲自主運營商，已於泰國及新加坡租賃網絡遊戲雲端伺服器及頻寬，以確保我們有充足的資源，應付高峰期玩家需求，為玩家提供穩定高速的遊戲體驗。

### 遊戲開發

遊戲開發過程中通常包括幾個關鍵階段，包括概念確定、評估、遊戲開發、編程及商業化等階段。為提供高質素的遊戲產品，滿足玩家需要，本集團設立了專門的技術團隊，在遊戲的研發和營運階段進行反覆的測試和調整。我們會製作遊戲试玩版供內部員工试玩，以收集意見並進行修正，確保經過測試後沒有重大系統錯誤才推出市場，以確保遊戲的順暢運行。當遊戲發佈後，我們亦會密切監察遊戲表現，收集及分析玩家行為及反饋，以識別問題並按需要改善遊戲功能。

### 遊戲營運及玩家意見

客戶滿意度是本集團可持續發展的基石，一旦發現任何遊戲編程問題或缺陷，研發和測試部門需立即跟進及修復。一般而言，客戶服務部門會直接與玩家溝通並處理提問。如果涉及遊戲品質的意見或更嚴重的投訴，客戶服務部門人員會聯繫相關部門經理進行跟進。部門經理會全程參與投訴處理，直到問題得到滿意解決，以確保我們持續提升服務和遊戲品質。本年度，我們並沒有接獲重大投訴。

## 環境、社會及管治報告

### 保障玩家隱私

作為一家遊戲公司，在營運過程中，我們會收集、傳輸和儲存玩家的個人識別資訊以及產生的數據。因此，保障玩家數據私隱及其他相關信息對本集團而言至關重要。本集團嚴格遵守泰國的《Personal Data Protection Act 2012 (2020 Revised Version)》及《Personal Data Protection Law》，新加坡的《Personal Data Protection Act》以及中國的《中華人民共和國個人信息保護法》和《中華人民共和國數據安全法》等法律法規。

在遊戲進行中，在授權運營商運營平台和遊戲產品系統中所存取的註冊資料、遊戲角色信息、充值信息、遊戲經驗信息、遊戲裝備等的資料都屬於遊戲玩家的隱私和個人資料。為加強保護和謹慎處理遊戲用戶信息，我們在資料管理方面實施了以下措施以保障玩家隱私，包括：

- ◇ 設有分權訪問與存取限制，只有授權員工才能獲取限制範圍內的信息；
- ◇ 設置防毒軟件及防火牆設備，堵截外界非法侵入用戶數據庫以取得玩家資料；
- ◇ 定期備份數據，並以加密方式傳輸及儲存敏感的遊戲玩家信息，以增加資料安全性；
- ◇ 所有收集回來的數據都會分散備份在服務器上不同的位置，以減少大量數據同時遺失的風險；及
- ◇ 定期檢查數據庫系統用戶權限，以防止未經授權人員進行非法操作。

此外，我們亦要求員工在入職時必須簽訂《保密協議書》，確保他們明白在提供服務過程中收集的用戶個人信息要嚴格保密，不得泄露、篡改、毀損、出售或非法向他人提供。對於違反規定的員工，本集團會給予口頭或書面警告，或進行紀律處分，而嚴重違反或屢次出現不當行為更會予以解僱。

於本年度，本集團沒有發現到有任何與資料安全和隱私相關的嚴重違反法律情況。

### 遊戲知識產權

本集團視知識產權為團隊創新的努力成果，亦是本集團穩健發展的重要基石。本集團嚴格遵守《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》、《中華人民共和國著作權法》和《互聯網域名管理辦法》；新加坡的《Intellectual Property Act》、《Copyright Act》、《Trade Marks Rules》、《Patents Rules》；以及泰國的《Patent Act》、《Copyright Act》、《Trademark Act》等有關法律與法規。就本公司董事所深知，本年度並無發生重大違反以上有關知識產權之法律與法規的事件。

本集團已制訂了《知識產權管理手冊》，並已就整體源代碼保護及保密管理制定內部條例，訂明僱員、授權營運商及其他第三方在編製及使用保密資料時的相關責任，也會跟服務供應商及授權營運商簽訂附帶知識產權保障條款的書面協議，以保障本集團的作品、商業秘密及有關的無形資產不被擅自挪用。本集團亦設有專人管理知識產權，以確保本集團及時在業務所在地對各項知識產權，包括網絡域名、商標、軟件著作權及遊戲版號等，進行登記註冊，維護自身知識產權權屬。我們亦會安排專人進行例行審查，若發現任何侵權或損害公司利益的行為，我們會委聘律師協助以保障自有的知識產權。同時，為確保素材為員工原創，我們的遊戲在發佈前需要進行知識產權分析，避免造成侵權。

### 廣告宣傳

本集團通過各種形式的宣傳手法推廣遊戲產品，例如：網絡上的廣告。為確保宣傳、推廣和廣告發佈內容信息的準確性和合規性，所有廣告在發佈前須由市場部進行審核。本年度，本集團並沒有違反任何和廣告相關的法律法規，例如：中國的《中華人民共和國廣告法》、泰國的《Consumer Protection Act》和新加坡的《Code of Advertising Practice》等。基於我們的業務性質，產品標籤並不適用於本集團。

### 供應鏈管理

我們能夠為玩家提供既穩定又富娛樂性的遊戲體驗，有賴一眾優質的服務供應商在背後為我們全力支持。我們業務的主要供應商為伺服器、頻寬租賃公司、遊戲經營服務供應商及線上支付服務商、美術及音效製作的外包商，共有12間供應商，分別有4間來自泰國和8間來自中國。

## 環境、社會及管治報告

我們通過供應商評審和考核程序控制供應鏈的ESG風險。在挑選供應商時，我們制定了《運營商評估表》，我們會挑選最少兩間供應商進行評估和獲取報價。對於首次合作的供應商，他們需要提交過往案例作評審，而曾合作的供應商則需提交其過往作品作評審。再者，商務專員亦會每年按《外包供應商年度評價表》上的評分標準包括質量、交付及時性等作年度評估，以確保符合質量水平要求。有鑒於社會各界對可持續發展議題的重視，除了自身的ESG表現，我們亦開始關注供應商的可持續性。我們要求美術及音效製作的外包服務供應商簽署的協議中包含了知識產權承諾規定，確保他們所提供的成品已獲得適當的知識產權權屬或合法授權。在未來，我們會考慮陸續在供應商評審環節中加入環境及社會考量，在同等評分下會優先考慮資訊透明度較高及環保表現更出色的供應商，務求能更有效管控供應鏈的ESG風險。

## 人才管理

### 僱傭權益

本集團相信維持穩定且具創意的員工對於我們的業務成功至關重要。我們透過以人為本、和諧包容的職場文化吸引人才。我們尊重和保障每一位員工的合法權益，嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》及《中華人民共和國社會保險法》；新加坡的《Employment Act 1968》；泰國的《Working of Alien Act》、《Social Security Act》及《Workmen's Compensation Act》等僱傭相關的法律法規。本年度，就本集團董事所知，我們並無接獲任何違反僱傭法律或法規而遭到重大行政制裁或處罰。

在本集團，招聘及晉升機會均對所有員工都平等公正，絕不因年齡、性別、身體狀況或精神健康狀況、婚姻狀況、家庭狀況、種族、膚色、國籍、宗教、政治背景及性取向和其他類似因素影響。本集團高度重視所有員工的意見，積極採納有關意見提升工作場所生產力及促進職場和諧。我們透過員工推薦、網路招聘、校園招聘和人才獵取等方式進行招聘。為使新入職的員工更快融入我們這個大家庭，人力資源部會在新員工入職一個星期後持續跟進他們在工作上的適應情況，並為有需要的員工提供輔導。

我們制訂了《薪酬體系制度》和《員工績效評價管理規定》，透過對員工的定期表現評估，提供花紅或予以擢升。同時，人力資源部門會參考市場上相關職位的薪酬而定期檢討薪金，確保其薪酬慣例具競爭力之餘亦符合市場水平。除此之外，我們也為員工提供符合法律要求的各類社會保險和住房公積金。當員工離職時，我們會安排離職面談，了解員工離職的原因，並歡迎他們提出改善建議。

## 員工分佈

截至2023年12月31日止，按僱傭類型、性別、地區及年齡組別劃分之員工構成如下：

	2023	2022
<b>員工數據</b>		
按僱傭類型		
全職	107	67
兼職	1	4
按性別		
男性	58	43
女性	50	28
按地區劃分		
中國	14	— <sup>1</sup>
新加坡	36	21
泰國	53	46
香港	5	4
按年齡組別		
21-30歲	63	44
31-40歲	38	20
41-50歲	4	3
51-60歲	3	4
員工總數	108	71
<b>員工流失比率<sup>2</sup></b>		
按性別		
男性	179%	46%
女性	60%	164%
按地區劃分		
中國	793% <sup>3</sup>	—
新加坡	6%	9%
泰國	38%	139%
香港	20%	—
按年齡組別		
20歲或以下	—	77%
21-30歲	156%	155%
31-40歲	89%	33%
41-50歲	50%	—
51-60歲	—	92%
整體員工流失比率	124%	24%

<sup>1</sup> 2022年度的報告範圍只有泰國和新加坡公司，並未包括中國地區。

<sup>2</sup> 員工流失率按該組別於報告期離職人員除以該組別報告期末在職員工人數計算。

<sup>3</sup> 2023年度，由於本集團調整了業務發展方向，把業務主力發展在東南亞地區並減少中國業務。因此，中國地區員工流失率較大。



## 環境、社會及管治報告

### 專業培訓

人才的寶貴貢獻是本集團持續成功的關鍵。因此，培育人才及提升人力資本技能對追求卓越至關重要。我們鼓勵員工積極參與培訓和進修，旨在幫助個人提高和完善他們的知識和技能以提高工作效率。我們將培訓分為新員工入職培訓及日常培訓，以下為本年度的主要培訓主題：

培訓項目	培訓對象	培訓內容
入職培訓	新入職員工	針對新入職員工的常規培訓，旨在幫助新員工更快了解公司的文化及制度。
知識產權管理	管理人員	提升員工對知識產權的保護意識。
技術交流及分享	一般技術及管理人員	通過AI技術在遊戲美術設計中及Golang開源編程語言經驗分享，創造良好分享平台，提升員工技能及工作熱情。



有關AI美術設計的培訓



內部常規培訓

本年度，本集團的培訓數據如下：

員工培訓數據	2023	2022	單位
<b>員工培訓時數</b>			
總培訓時數	<b>472.4</b>	554	小時
平均培訓時數	<b>4.37</b>	7.19	小時／人
<b>按性別劃分的受訓僱員百分比<sup>4</sup></b>			
男性	<b>68.29</b>	83.50	%
女性	<b>31.71</b>	16.50	%
<b>按僱員類別劃分的受訓僱員百分比</b>			
高級管理層	<b>1.83</b>	4.00	%
中級管理層	<b>11.59</b>	8.00	%
一般及技術人員	<b>86.58</b>	88.00	%
<b>按性別劃分的平均受訓時數</b>			
男性	<b>4.61</b>	7.39	小時／人
女性	<b>4.10</b>	6.38	小時／人
<b>按僱員類別劃分的平均受訓時數</b>			
高級管理層	<b>1.62</b>	10.80	小時／人
中級管理層	<b>8.31</b>	9.40	小時／人
一般及技術人員	<b>4.30</b>	6.84	小時／人

<sup>4</sup> 受訓僱員百分比按報告期內該組別受訓員工人數除以受訓僱員總數計算。

### 員工職安健

作為負責任的僱主，我們致力保障每位員工的安全與健康。在職業安全及健康管理方面，本集團嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》、《工傷保險條例》；新加坡的《Workplace Safety and Health Act 2006》及泰國的《Occupational Health Safety and Working Environment Act》等相關法律法規，為員工提供安全的工作環境。我們每年會為員工安排身體檢查，守護員工的健康。我們著力營造健康舒適的辦公環境，為員工提供符合人體工程學的辦公桌椅，也配備了健身房讓員工身體得到舒展，辦公區域亦設有綠色植物，以減少電子設備輻射危害。再者，我們委託了專業消毒機構每月定期對辦公室進行殺菌消毒，改善辦公環境質量。我們亦參與了物業管理單位提供的防火演習，確保員工具備與火災相關的基本知識，例如使用滅火工具及逃生方法等，鞏固員工在火災現場的逃生和自救能力。於過去三年，本集團並無於辦公室錄得任何工傷或因工死亡事故。本年度的因工傷損失工作日數為零。



消防演習



## 關愛員工

為了表達對員工的關愛和重視，我們在法定節假日採取多種方式來犒勞員工，包括節日聚餐、抽獎活動和禮品，作為感謝和鼓勵，這不僅讓員工感受到自己的努力和貢獻被認可，同時也增強了員工對本集團的歸屬感。此外，我們定期為員工舉辦生日會，並準備生日蛋糕和生日禮物。我們亦通過舉辦各不同的遊戲和體育活動增進員工之間的交流，加強同事之間的聯繫和合作，增加團隊凝聚力。



泰國地區的聖誕員工聚會



深圳地區的聖誕員工聚會



環境、社會及管治報告



中秋節



泰國潑水節





每月為員工舉辦的生日會



定期舉行員工聚餐

## 環境、社會及管治報告

### 持續創新

除工作技能和專業知識外，創意也是本集團的核心價值之一。為了激發員工的創新思維，激發團隊的創新意念，並在工作中增添樂趣，我們設立了《創意遊戲策劃方案徵集評選獎勵制度》，以鼓勵員工提供具有創意的方案建議。優秀的策劃方案如果被採納並開發成正式遊戲，參與者將獲得額外的獎金作為鼓勵。通過這些措施，本集團期望能夠培養和發掘員工的創意潛力，激發員工的積極性，令員工對創意遊戲策劃方案的提供更加投入和用心，同時提升團隊的創新能力和合作精神。這種創意驅動的工作環境將有助於推動集團的持續發展和競爭力，同時也增加員工對工作的滿意度。

### 勞工準則

本集團嚴格遵守有關防止童工或強制勞工的法律法規，包括但不限於《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國未成年保護法》及《禁止使用童工規定》；新加坡的《Employment (Children and Young Persons) Regulations》；以及泰國的《Labour Protection Act》及《Labour Relations Act》等法律法規。招聘過程中，人力資源部會對應聘者的身份信息進行檢查以確保申請者已年滿合法工作年齡。此外，本集團實行每週工作5天合共40小時工作時間，各員工均可享有國家法定假日、婚嫁、喪假、產假、護理假及哺乳假等法定假期。我們給予員工充分的時間休息，尊重並捍衛員工的人身自由權利，杜絕一切強制勞工的可能性。如發現任何聘用童工或強制勞工情況，我們會立刻採取行動及終止僱傭關係並作出調查。本年度，本集團並無發現任何違反防止童工或強制勞工相關的法律法規的重大事宜。

## 環境保護

### 排放物及資源使用

作為一家以網頁遊戲及移動設備遊戲研發為主要的公司，我們的業務活動對環境及自然資源影響非常輕微。由於本集團主要從事網頁遊戲和移動設備遊戲的開發，並以辦公室運營為主，日常業務並不涉及重大的廢氣排放、水和土地的污染，也不會產生其他重大的有害廢棄物或包裝材料。本集團嚴格遵循各地區有關的環境法律法規，包括《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國節約能源法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》和《中華人民共和國環境影響評價法》；新加坡的《Environmental Protection and Management Act》、《Environmental Public Health Act》及《Energy Conservation Act 2012》；泰國的《Hazardous Substance Act》、《Public Health Act》及《Cleanliness and Orderliness Act》等。本年度，本集團並無接獲任何違反上述有關溫室氣體排放及廢棄物管理之法律法規，或遭受重大行政制裁或處罰。

### 碳排放及能源管理

本年度，本集團的主要溫室氣體排放來源於辦公室設備，包括電子設備、機房和照明等所使用的外購電力，並沒有任何直接溫室氣體排放（範圍一）。有關間接溫室氣體排放及耗電量的數據可以參考以下列表：

溫室氣體排放及能源消耗 <sup>5</sup>	2023年	2022年	單位
<b>溫室氣體排放<sup>2</sup></b>			
溫室氣體排放量（範圍二）－ 電力消耗	<b>59.42</b>	68.11	噸二氧化碳當量
溫室氣體排放密度（範圍二）－ 電力消耗	<b>0.13</b>	0.16	噸二氧化碳當量／平方米
<b>能源消耗</b>			
總耗電量	<b>132,122</b>	120,675	千瓦時
耗電密度	<b>299.56</b>	292.15	千瓦時／平方米

<sup>5</sup> ESG報告中計算環境關鍵績效指標的方式和排放系數參照香港聯交所發佈的《如何準備環境、社會及管治報告附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》，另有說明除外。由於本年度報告範圍新增了深圳的淳溥科技，本年度數據不能直接與去年數據比較。

## 環境、社會及管治報告

儘管我們的日常運營並未對自然環境產生直接且重大的影響，但本集團深信環境保護的重要性，積極努力減少能源消耗和溫室氣體排放。為了實現這目標，我們實施了以下措施，以提高能源效率：

- ◇ 在公司範圍內張貼節能提示，以提醒員工在每天下班前將不必要的電子設備關掉；
- ◇ 保持恆溫，把空調溫度維持於攝氏26度；
- ◇ 辦公室使用LED燈泡作照明以節省用電；
- ◇ 採購電子設備時會比較不同型號，優先選購能源效益表現優秀的品牌；
- ◇ 鼓勵員工在午休時間或短暫離開工作崗位時把不需要使用的照明系統、電子設備及裝置關掉；及
- ◇ 透過內部電郵定期發放關於節能減碳文化的好處。

為有效提升及評估我們所承擔保護環境的社會責任，我們初步的目標是希望透過嚴格執行上述的減排節能措施，減少碳足跡，令業務的發展變得更環保和可持續，並在未來逐步減少廢氣、碳排放及能源用量，致力配合國家2060年前實現碳中和之戰略目標。

### 減少用水目標

我們的耗水量主要用作辦公室用途，用水均來自市政供水，目前並沒有發生任何有關求取水源的問題。我儘管我們在經營過程中不涉及大量用水，我們亦會張貼標語以提醒節約用水以提升員工珍惜水資源的意識。

	2023年	2022年	單位
<b>用水量<sup>6</sup></b>			
總用水量	<b>21</b>	不適用	立方米
總用水量密度	<b>0.75</b>	不適用	立方米／平方米

<sup>6</sup> 2023年度，由於深圳、新加坡和泰國大部分辦公室用水皆由物業管理公司提供，而相關物業管理處認為向個別租戶提供用水和排水數據或分錶並不可行。因此，2023年度所披露的用水數據只包括了一間有獨立用水數據的泰國辦公室資料。2022年度由於所有新加坡和泰國辦公室用水皆由物業管理公司提供，而相關物業管理處認為向個別租戶提供用水和排水數據或分錶並不可行。因此，2022年度未能披露具體的用水數據。

### 減少廢物目標

本集團的無害廢棄物均為辦公室產生的生活垃圾，本集團於日常業務過程中並無沒有產生任何重大有害廢物。在辦公室環境中，紙張是一個主要的無害廢物來源。我們鼓勵員工在日常工作中盡量減少紙張使用，並提倡以電子形式傳閱文件，如通過電子郵件和使用電子檔，以減少紙張使用。同時，我們鼓勵員工回收紙張，以減少對自然資源的消耗。我們亦期望在未來數年內加強實行數碼化管理，進一步減少用紙，以降低我們業務所產生廢棄物對環境造成的影響。為減少無害廢棄物，本集團已實施以下措施：

- ◇ 在公司範圍內張貼垃圾分類及環保通知，鼓勵員工以電子方式溝通；
- ◇ 積極採取無紙化辦公，盡量使用電子文件工作；及
- ◇ 鼓勵雙面列印，減少對紙張的消耗。

此外，塑膠也是我們辦公室環境中的一個廢物類型。我們努力減少使用一次性塑膠產品，如塑膠杯和餐具，並鼓勵員工使用可重複使用的杯子、餐具和水瓶，以減少塑膠廢物的產生。同時，我們鼓勵員工參與塑膠回收計劃，將可回收的塑膠進行分類和回收處理。生活垃圾是我們辦公室環境中另一個無害廢物的來源，我們鼓勵員工將垃圾進行分類，確保垃圾得到適當的處理和處置，以減少對環境的不良影響。

	2023年	2022年	單位
<b>無害廢棄物<sup>7</sup></b>			
廢棄物產生總量	0.86	1.41	噸
廢棄物產生總量密度	3.48	3.40	公斤／平方米
廢棄物棄置總量	0.84	1.41	噸
廢棄物回收總量	0.02	—	噸

<sup>7</sup> 由於本年度報告範圍新增了深圳的淳溥科技，本年度數據不能直接與去年數據比較。



## 環境、社會及管治報告

### 氣候變化

我們意識到全球暖化及極端天氣為全球帶來的嚴重負面影響，長遠將影響業務發展。我們認為對業務有著較大影響的是極端天氣事件所造成的遊戲服務中斷或數據損失的實體風險。我們的遊戲運營業務有賴於可靠及穩定的內部及第三方服務供應商的網絡基礎設施和技術系統，才能確保遊戲能運作暢順並為玩家提供優質的遊戲體驗。因此，除了我們的辦公室會受到天然災害而導致的火災、水災、電力不足、網絡或電信設施故障等情況而影響工作進度外，我們的自主運營分部、公司授權營運商或第三方伺服器或網絡服務供應商的業務所在地發生任何極端天氣事件都可能引致網絡及遊戲服務的中斷，直接影響用戶遊戲體驗。就此，我們已制定書面制度每季度將備份數據進行恢復測試，以確保備份數據的可用性。

同時，我們在運營過程中嚴格遵從業務所在地與環境及氣候變化相關的法律法規，及時配合國家發佈有關政策，並盡我們最大所能在能力之內降低對環境及的氣候變化的影響。因此，我們在聲譽、法律及政策等方面所承受的過渡風險屬較低程度。

### 反貪污

我們在注重遊戲運營合規的同時，也注意貪腐等違規行為的管理。我們的董事及員工恪守行為準則，以確保本集團以高誠信標準經營業務，我們禁止任何形式的賄賂或貪污行為。本集團恪守營運當地有關反貪污的相關法律及法規，其中包括中國的《中華人民共和國反洗錢法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》及《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》；新加坡的《Prevention of Corruption Act》；泰國的《The Organic Act on Prevention and Suppression of Corruption 2018》與《Anti-dumping Measure》等。為展示我們對防止貪污及維持高度商業道德及誠信的承諾，我們已建立《防貪污舞弊報告程序》，要求僱員舉報任何懷疑不道德或不法案件，舉報人可以匿名方式通過電話、傳真或電子郵件進行舉報。若發現任何疑似貪污或賄賂的情況，均會由專責小組展開全面調查，然後報告予董事會以作進一步跟進。

我們會不時通過電郵和文件傳閱的形式為董事會及適用員工提供有關反貪污方面的資訊，提升他們對維護商業道德及誠信的意識。本年度，本集團並不知悉任何重大違反賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢相關法律及規例的案件。

### 社區投資

本集團過去一直堅守在發展經濟的同時肩負回報社會之責任的信念，熱心參與慈善活動以回饋社會。本年度，縱然我們未有為社會提供金錢上的捐助，我們仍積極鼓勵僱員於工作及業餘時間參與慈善活動，建立互助互愛的氛圍。展望將來，本集團會致力與社會保持密切關係，並逐步加強與社會的聯繫。

## 香港交易及結算所有限公司ESG報告指引內容索引

主要範疇、層面、一般披露及關鍵業績指標	章節
<b>A.環境</b>	
<b>層面A1：排放物</b>	
<b>一般披露</b>	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
<b>關鍵績效指標A1.1</b>	排放物種類及相關排放數據。 碳排放及能源管理
<b>關鍵績效指標A1.2</b>	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體總排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 碳排放及能源管理
<b>關鍵績效指標A1.3</b>	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 基於本集團的業務性質，並未產生有害廢棄物
<b>關鍵績效指標A1.4</b>	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 減少廢物目標
<b>關鍵績效指標A1.5</b>	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。 響應全球可持續發展目標 碳排放及能源管理
<b>關鍵績效指標A1.6</b>	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。 響應全球可持續發展目標 減少廢物目標

## 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵業績指標		章節
<b>層面A2：資源使用</b>		
<b>一般披露</b>	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	碳排放及能源管理 減少用水目標
<b>關鍵績效指標 A2.1</b>	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	碳排放及能源管理
<b>關鍵績效指標 A2.2</b>	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	減少用水目標
<b>關鍵績效指標 A2.3</b>	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	響應全球可持續發展目標 碳排放及能源管理
<b>關鍵績效指標 A2.4</b>	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	響應全球可持續發展目標 減少用水目標
<b>關鍵績效指標 A2.5</b>	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。	本集團的業務不涉及包裝材料
<b>層面A3：環境及天然資源</b>		
<b>一般披露</b>	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	氣候變化
<b>關鍵績效指標 A3.1</b>	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	氣候變化
<b>層面A4：氣候變化</b>		
<b>一般披露</b>	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	氣候變化
<b>關鍵績效指標 A4.1</b>	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	氣候變化

主要範疇、層面、一般披露及關鍵業績指標		章節
<b>B. 社會</b>		
<b>僱傭及勞工常規</b>		
<b>層面B1：僱傭</b>		
<b>一般披露</b>	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	僱傭權益 關愛員工 持續創新
<b>關鍵績效指標B1.1</b>	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	員工分佈
<b>關鍵績效指標B1.2</b>	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	員工分佈
<b>層面B2：健康與安全</b>		
<b>一般披露</b>	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	員工職安健
<b>關鍵績效指標B2.1</b>	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	員工職安健
<b>關鍵績效指標B2.2</b>	因工傷損失工作日數。	員工職安健
<b>關鍵績效指標B2.3</b>	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	員工職安健
<b>層面B3：發展及培訓</b>		
<b>一般披露</b>	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	專業培訓
<b>關鍵績效指標B3.1</b>	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	專業培訓
<b>關鍵績效指標B3.2</b>	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	專業培訓

## 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵業績指標		章節
<b>層面B4：勞工準則</b>		
<b>一般披露</b>	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	勞工準則
<b>關鍵績效指標B4.1</b>	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	勞工準則
<b>關鍵績效指標B4.2</b>	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工準則
<b>營運慣例</b>		
<b>層面B5：供應鏈管理</b>		
<b>一般披露</b>	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理
<b>關鍵績效指標B5.1</b>	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理
<b>關鍵績效指標B5.2</b>	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
<b>關鍵績效指標B5.3</b>	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
<b>關鍵績效指標B5.4</b>	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
<b>層面B6：產品責任</b>		
<b>一般披露</b>	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	健康及穩定網絡環境 遊戲開發 廣告宣傳
<b>關鍵績效指標B6.1</b>	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	不適用於本集團的業務
<b>關鍵績效指標B6.2</b>	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	遊戲營運及玩家意見



主要範疇、層面、一般披露及關鍵業績指標		章節
<b>關鍵績效指標B6.3</b>	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	遊戲知識產權
<b>關鍵績效指標B6.4</b>	描述質量檢定過程及產品回收程序。	遊戲營運及玩家意見
<b>關鍵績效指標B6.5</b>	描述消費者資料保障及隱私政策，以及相關執行及監察方法。	保障玩家隱私
<b>層面B7：反貪污</b>		
<b>一般披露</b>	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	反貪污
<b>關鍵績效指標B7.1</b>	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	反貪污
<b>關鍵績效指標B7.2</b>	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污
<b>關鍵績效指標B7.3</b>	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	反貪污
<b>層面B8：社區投資</b>		
<b>一般披露</b>	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區投資
<b>關鍵績效指標B8.1</b>	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資
<b>關鍵績效指標B8.2</b>	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區投資

## 董事及高級管理層

### 董事

#### 執行董事

周志為先生<sup>1</sup>(首席執行官)  
高博先生<sup>2</sup>  
陳迪先生<sup>3</sup>  
王欣女士<sup>4</sup>  
周鋨先生<sup>5</sup>

#### 非執行董事

張岩先生(主席)<sup>6</sup>  
楊侃女士<sup>7</sup>

#### 獨立非執行董事

譚植藝先生<sup>8</sup>  
周媛珊女士<sup>9</sup>  
駱子邦先生<sup>10</sup>  
陳京暉先生<sup>11</sup>  
楊振先生<sup>12</sup>  
莊任艷女士<sup>13</sup>

附註：

1. 周志為先生於二零二三年三月三十一日獲委任為執行董事及首席執行官
2. 高博先生於二零二三年三月三十一日獲委任為執行董事
3. 陳迪先生於二零二三年八月七日離任執行董事
4. 王欣女士於二零二三年六月十六日獲委任為執行董事
5. 周鋨先生於二零二三年四月十二日離任執行董事
6. 張岩先生於二零二三年五月三十日離任非執行董事
7. 楊侃女士於二零二三年五月三十日離任非執行董事
8. 譚植藝先生於二零二三年三月三十日獲委任為獨立非執行董事
9. 周媛珊女士於二零二三年三月三十日獲委任為獨立非執行董事
10. 駱子邦先生於二零二三年四月十二日獲委任為獨立非執行董事
11. 陳京暉先生於二零二三年五月三十日離任獨立非執行董事
12. 楊振先生於二零二三年四月十二日離任獨立非執行董事
13. 莊任艷女士於二零二三年五月三十日離任獨立非執行董事

### 董事會

董事會現有六名董事，其中包括三名執行董事及三名獨立非執行董事。董事任期為三年，而且可以重選連任。董事會的職責包括但不限於(i)召開股東大會、在股東大會上作董事會工作報告並落實在股東大會上通過的股東決議案；(ii)確定業務營運、財務、資本及投資計劃；(iii)釐定內部管理架構，訂定基本管理條例；(iv)委任及解聘高級管理人員、釐定董事薪酬及制定利潤分配提案及增減註冊資本的提案；及(v)承擔相關法律法規及公司章程規定的責任。

## 董事

### 周志為先生

執行董事及首席執行官

周志為先生，37歲，於二零二三年三月三十一日獲委任為執行董事兼首席執行官。周先生已與本公司訂立委任函，自二零二三年三月三十一日起為期3年，享有董事袍金每月12,000新加坡元。

周先生於電子商務方面擁有逾14年經驗。周先生自二零二三年一月起擔任本公司附屬公司Firerock Capital Pte. Ltd.的首席執行官兼董事。自二零一三年十月至二零二二年四月，周先生為Castlery Pte. Ltd.的共同創辦人及首席技術官，主要負責傢俬電子商務品牌的軟件開發及廣告。周先生於Castlery Pte. Ltd.任職期間成立多個團隊，負責產品管理、軟件開發、軟件質量保證及線上營運，並將業務由單一新加坡市場擴展至澳洲及美國。自二零一三年六月至二零一三年十月，周先生任職於萬事達卡，最後職位為高級軟件工程師，主要從事軟件開發。自二零一二年五月至二零一三年五月，周先生任職於Tremor Video，最後職位為網絡用戶介面工程師，主要從事廣告行政後台開發。自二零一零年五月至二零一二年四月，周先生於PayPal任職，最後職位為軟件工程師，主要從事支付解決方案的網站開發。考慮到周先生於電子商務方面的工作經驗，董事會相信，彼能夠就本公司的業務發展方向提供寶貴意見。周先生將更為專注於本集團海外業務營運。

周先生於二零一零年六月畢業於新加坡國立大學，獲得計算機學士學位。

### 高博先生

執行董事

高博先生，38歲，於二零二三年三月三十一日獲委任為執行董事。高先生已與本公司訂立委任函，自二零二三年三月三十一日起為期3年，享有董事袍金每月12,000新加坡元。

高先生於投資管理及電訊方面擁有逾14年經驗。自二零二二年十月起，彼擔任本公司附屬公司Firerock Capital Pte. Ltd.的投資總監，主要負責集團投資決策及管理。自二零一七年一月至二零二二年九月，高先生任職於Nanshan Group Singapore Co., Pte. Ltd.，最後職位為投資經理，主要從事投資業務分部開發。自二零一五年六月至二零一七年一月，高先生任職於Kimberly-Clark Asia-Pacific，最後職位為財務規劃分析師。自二零一一年至二零一四年，高先生任職於Huawei International Pte. Ltd.，最後職位為核心網絡工程師。

高先生於二零一零年六月畢業於新加坡南洋理工大學，獲得電機及電子工程學士學位。彼於二零一六年一月取得新加坡管理大學工商管理碩士學位。

## 董事及高級管理層

### 王欣女士

#### 執行董事

王欣女士，45歲，於二零二三年六月十六日獲委任為執行董事。王女士已與本公司訂立委任函，自二零二三年六月十六日起為期3年，享有董事袍金每月30,000港元。

王女士於資產管理、合規及企業融資方面擁有逾18年經驗。於加入本公司前，王女士於中國華融海外投資控股有限公司擔任資產管理部董事。於二零一七年六月至二零一九年十月，王女士擔任中國華融海外投資控股有限公司風險管理部負責人。於二零零六年三月至二零一七年六月，王女士擔任中國光大證券國際有限公司投資銀行企業融資部聯席副總裁。

王女士持有中國山西大學國際貿易本科學位及英國拉夫堡大學(Loughborough University)銀行及金融研究生文憑。

### 獨立非執行董事

#### 譚植藝先生

#### 獨立非執行董事

譚植藝先生，41歲，於二零二三年三月三十日獲委任為獨立非執行董事。譚先生已與本公司訂立委任函，自二零二三年三月三十日起為期3年，享有董事袍金每月15,000港元。

譚先生擁有超過19年的審核、會計及財務匯報方面經驗，自二零二一年十二月至二零二二年十二月，彼任職於韓中物流集團有限公司，離任前最後職位為會計總經理，主要領導合併團隊監控合併流程及審議年度審計計劃。自二零二一年五月至二零二一年十月，譚先生於富僑投資控股有限公司任職高級財務經理。自二零一五年一月至二零二一年五月，譚先生任職於香港立信德豪會計師事務所有限公司，離任前最後職位為審計經理。在此之前，譚先生曾在數家國際會計師事務所及公司內部擔任審計及會計職務。

譚先生於二零零四年七月畢業於伯明翰中央英格蘭大學(University of Central England in Birmingham)，獲得政治及現代治理學士學位，彼同時為澳洲會計師公會會員。

### 周媛珊女士

#### 獨立非執行董事

周媛珊女士，64歲，於二零二三年三月三十日獲委任為獨立非執行董事。周女士已與本公司訂立委任函，自二零二三年三月三十日起為期3年，享有董事袍金每月15,000港元。

周女士擁有超過38年的合規、投資及資產管理經驗，自二零二零年一月起為天澤國際策略有限公司及天澤合規策略有限公司的董事，主要從事為根據證券及期貨條例註冊之持牌法團提供合規諮詢服務。自二零一七年四月至二零一八年四月，周女士於中國平安證券(香港)有限公司擔任獨立合規顧問，主要從事企業合規顧問工作。自二零零八年十月至二零一七年一月，周女士任職於中國平安資產管理(香港)有限公司，離任前最後職位為法律與合規主管，主要從事法律合規工作。自二零零七年一月至二零零七年八月，周女士任職於加拿大帝國商業銀行(香港分行)，離任前最後職位為環球資產管理部執行董事及從事證券及期貨事務監察委員會(「證監會」)第9類(提供資產管理)受規管活動牌照的行政人員。自一九九九年十二月至二零零六年十二月，周女士任職於CIBC環球資產管理(亞洲)有限公司(CIBC Global Asset Management (Asia) Limited)，離任前最後擔任副董事總經理及從事證監會第9類(提供資產管理)受規管活動牌照的負責人。自一九八八年六月至一九九九年十一月，周女士任職於CEF.TAL投資管理有限公司(CEF.TAL Investment Management Limited)，離任前最後職位為副董事總經理。自一九八五年四月至一九八八年六月，周女士任職於吉懋(香港)有限公司，離任前最後職位為市場經理。

周女士於一九八五年六月畢業於加拿大西門菲莎大學(Simon Fraser University)，獲得經濟及金融學學士學位，於二零零七年七月於英國伍爾弗漢普頓大學(University of Wolverhampton)獲得法律學學士(榮譽)學位。

### 駱子邦先生

#### 獨立非執行董事

駱子邦先生，47歲，於二零二三年四月十二日獲委任為獨立非執行董事。駱先生已與本公司訂立委任函，自二零二三年四月十二日起為期3年，享有董事袍金每月15,000港元。

駱先生擁有超過20年作為律師的經驗。自二零一四年起，駱先生於香港樹仁大學法律與商業學系擔任客席講師，向學生講授不同的法律題目及課程。駱先生現擔任香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市公司幸福控股(香港)有限公司(股份代號：260)之獨立非執行董事。

駱先生於香港城市大學畢業並獲頒法律學士學位及法律專業證書。彼並於香港、英格蘭及威爾士獲得法律執業資格。



## 董事及高級管理層

### 高級管理層

我們的高級管理層負責本公司業務的日常管理。

#### **周志為先生**

執行董事及首席執行官

周志為先生，37歲，於二零二三年三月三十一日獲委任為執行董事兼首席執行官。其履歷詳情載於本年報上文「董事及高級管理層 – 董事」一節。

### 聯席公司秘書

李紫娟女士及朱瀚樑先生為我們的聯席公司秘書。

李紫娟女士，31歲，持有武漢工程大學文學學士及管理學學士學位及清華大學深圳國際研究生院頒發的深圳市民營及中小企業高級工商管理研修班證書。彼於本公司已任職逾8年，目前為本公司首席財務官助理，主要負責本公司的法律、公司秘書及合規事務。自二零一五年五月加入本公司以來，李女士積極參與本公司分別於二零一六年及二零一九年進行的上市及由聯交所GEM轉往主板上市的事宜，並一直協助董事會的運作及履行其日常職責、履行本公司的合規及登記備案義務，及編製本公司年度報告、中期報告、公告、通函等信息披露文件。

二零一四年七月至二零一五年四月，李女士曾擔任深圳市兆馳股份有限公司(其股份於深圳證券交易所上市，股份代碼：SZ002429)的風控專員。

朱瀚樑先生，41歲，自二零零九年起一直為香港執業律師，現時為李偉斌律師行的合夥人。朱先生曾於香港本地及國際律師事務所擔任律師，並曾為中國資產管理龍頭企業的內部顧問。朱先生自澳洲悉尼麥覺理大學取得商業學士學位，自英國倫敦The College of Law取得法律深造文憑，彼畢業於香港城市大學，取得香港法律專業證書文憑。

## 董事會報告

董事會欣然提呈本年報連同本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

### 主要業務

本集團主要從事網頁遊戲、移動設備遊戲(包括遊戲設計、編程及圖像製作)及與遊戲營運相關電腦軟件的開發(「遊戲開發」),據此向全球各地的授權營運商授權營運本集團自主開發的網頁遊戲、移動設備遊戲,協助第三方推廣遊戲相關業務及為企業提供知識產權許可服務(「遊戲發行及營運」)。本集團亦將自主開發的遊戲產品在海外市場進行自主營運。

本公司附屬公司之主營業務及其他詳情載於綜合財務報表附註32。

### 業績及股息

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的業績載於本年報第79頁所載的財務報表內。

董事不建議就報告期派付任何股息。

### 業務回顧

本集團業務回顧詳情(包括本集團於年內之表現討論、面對的主要風險及對策、有關本集團遵守對其有重大影響的相關法律及規例詳情及本集團業務未來的發展說明,以及香港法例第622章公司條例附表5所規定有關環境政策及表現以及與本集團僱員、供應商及客戶的關係的進一步討論及審視)載於本年報「管理層討論與分析」及「環境、社會及管治報告」等節內。該等回顧及討論內容為本董事會報告的組成部分。

### 股本

截至二零二三年十二月三十一日止年度,本公司於本年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註26。

## 董事會報告

### 配售所得款項用途

本公司股份於二零一六年二月十八日在聯交所GEM上市，配售的所得款項淨額約為28.9百萬港元。本公司股份於二零一九年六月二十七日由GEM轉至主板上市。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已累計使用配售所得款項約27.8百萬港元（其中約7.2百萬港元用於開發新移動設備遊戲、約7.2百萬港元用於開發新網頁遊戲、約2.9百萬港元用於持續優化本集團在各類平台的現有遊戲、約2.9百萬港元用於提升本集團的遊戲開發能力、約3.6百萬港元用於收購／投資遊戲開發商及有關公司、約1.5百萬港元用於營運資金及其他一般企業用途及約2.5百萬港元用於尋求機會獲得／購買適當素材改編權）。

	二零二三年		二零二三年		二零二三年		二零二三年	
	原定分配	原定分配	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	百萬港元	百分比	已使用金額	已使用金額	未使用金額	未使用金額	百萬港元	百分比
持續優化於各類平台的現有遊戲	2.9	10.0%	2.9	10.0%	—	—		
開發新遊戲 — 網頁遊戲	7.2	25.0%	7.2	25.0%	—	—		
開發新遊戲 — 移動設備遊戲	7.2	25.0%	7.2	25.0%	—	—		
尋求獲得／收購適當素材改編權之機會	3.6	12.5%	2.5	8.7%	1.1	3.8%		
收購／投資於遊戲開發商及有關公司	3.6	12.5%	3.6	12.5%	—	—		
提升遊戲開發能力並使其多樣化	2.9	10.0%	2.9	10.0%	—	—		
營運資金及其他一般企業用途	1.5	5.0%	1.5	5.0%	—	—		
<b>合計</b>	<b>28.9</b>	<b>100.0%</b>	<b>27.8</b>	<b>96.2%</b>	<b>1.1</b>	<b>3.8%</b>		

### 儲備

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團儲備變動的詳情載於綜合權益變動表及綜合財務報表附註27。於二零二三年十二月三十一日，本公司的可供分派儲備約為23.6百萬港元。



## 主要客戶及供應商

我們的最終客戶為個人遊戲玩家。由於我們的客戶基礎龐大，截至二零二三年十二月三十一日止年度，其五大付費玩家合共貢獻的銷售所得款項總額遠低於30%。

我們的主要供應商包括在遊戲研發活動提供我們遊戲內部份圖像設計以及聲音效果、背景音樂的音效製作及遊戲測試以及後續相關更新和優化等外包服務的公司、伺服器數據中心及帶寬服務供應商。截至二零二三年十二月三十一日止年度，五大供應商合共貢獻的採購總額遠低於30%。

本公司概無董事或其任何聯繫人士或就董事所深知擁有本公司已發行股本5%以上之任何股東，於本集團五大客戶或供應商擁有任何實益權益。

## 財務摘要

本集團於過去四個財政年度之已公佈業績與資產及負債等摘要(摘錄自經審核財務報表)載於年度報告第7頁。摘要並不構成本集團經審核綜合財務報表之一部份。

## 業務審視及本公司面臨的風險因素及對策

有關業務審視及本公司面臨的風險因素及對策的詳情，載於本報告之「管理層討論與分析」一節，並構成「董事會報告」的一部份。

## 慈善捐款

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無作出慈善捐款及其他捐款。

## 物業、廠房及設備

截至二零二三年十二月三十一日止年度，物業、廠房及設備的變動詳情載於綜合財務報表附註15。

## 借款

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何銀行或其他借款。

## 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

## 充足公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料並就董事所知悉，於報告期內及直至本報告日期，本公司維持主板上市規則所規定的充足公眾持股量。

## 董事會報告

### 優先購買權

公司章程或開曼群島法律並無優先購買權條文，亦無針對致使本公司於發行新股份時須按比例向現有股東提供相關權力之限制。

### 董事的服務合約

各執行董事已與本公司簽立服務合約，各獨立非執行董事已與本公司簽立委任書。執行董事、獨立非執行董事或本公司向另一方發出不少於三個月的書面通知予以終止者可予終止。有關委任受公司章程載列的輪值退任規定所限。

於二零二三年十一月二十三日股東週年大會，本公司對部分董事進行重選、委任及調任。

擬於應屆股東週年大會上膺選連任的董事與本公司或任何附屬公司概無尚未屆滿即不可由本公司或任何附屬公司於一年內終止而毋須賠償(法定賠償除外)的服務合約。

### 獨立非執行董事確認其獨立性

各獨立非執行董事根據主板上市規則第3.13條的規定已向本公司確認各自的獨立性。本公司已審閱上述各董事的獨立性。我們認為，全體獨立非執行董事一直保持其獨立性。

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份或債權證中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之任何股份、相關股份或債權證中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所之權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼將被當作或視為擁有之權益及淡倉)，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊之權益或淡倉，或根據主板上市規則附錄C3就董事進行證券交易須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。



## 主要股東及其他人士於股份或相關股份之權益及淡倉

據董事或本公司最高行政人員所知，於二零二三年十二月三十一日，以下人士於本公司股份或相關股份中擁有或被視作擁有或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及聯交所披露，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊內的權益或淡倉如下：

名稱	身份	股份數目 <sup>1</sup>	股權百分比
薩弗隆國際有限公司	實益擁有人	1,310,000,000	34.11%
張岩先生 <sup>2</sup>	受控制法團權益	1,566,800,000	40.80%
鄭鑫女士 <sup>3</sup>	配偶權益	1,566,800,000	40.80%

附註：

- 載列的所有權益均為好倉。
- 張岩先生擁有本公司已發行股份總額約40.80%權益，即1,566,800,000股股份，包括：
  - 76,800,000股作為實益擁有人擁有的股份，佔本公司已發行股本約2.00%；
  - 1,310,000,000股股份，佔本公司股本約34.11%。張岩先生於薩弗隆國際有限公司的全部已發行股本中擁有權益，因此，根據證券及期貨條例，張岩先生被視為於薩弗隆國際有限公司所持股份中擁有權益；
  - 180,000,000股股份，佔本公司股本約4.69%。張岩先生於Infinities Investment Pte. Ltd.的全部已發行股本中擁有權益，Infinities Investment Pte. Ltd.由Infinities Super Holding Limited全資擁有，而Infinities Super Holding Limited為一間於開曼群島註冊成立的有限公司，由張岩先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，張岩先生被視為於Infinities Investment Pte. Ltd.所持股份中擁有權益。
- 鄭鑫女士為張岩先生的配偶，彼因此根據證券及期貨條例被視為於張岩先生所持股份中擁有權益。

## 購回、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度概無購回、出售或贖回任何本公司上市證券。

## 董事會報告

### 董事及控股股東於合約的權益

概無董事、控股股東，或彼等各自之聯繫人於本公司或其任何附屬公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度內訂立對本集團業務屬重大之任何合約當中直接或間接擁有重大權益。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與任何控股股東或彼等各自的聯繫人概無訂立重大合約。

### 購股權計劃

以下為本公司於二零一六年一月二十四日有條件採納的購股權計劃(「購股權計劃」)主要條款概要。

購股權計劃為一項股份獎勵計劃，乃為嘉許及肯定合資格參與者對本集團所作出或可能作出的貢獻而設立。該計劃由該計劃採納之日起十年期間一直有效及生效。

購股權計劃的合資格參與者包括：

- (i) 本公司或其任何附屬公司的任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；
- (ii) 本公司或其任何附屬公司的任何董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)；
- (iii) 本公司或其任何附屬公司的任何諮詢人、顧問、供應商、客戶及代理；及
- (iv) 董事會全權認為將會或已對本集團作出貢獻的其他人士，評估標準為：
  - (aa) 對本集團的發展及表現的貢獻；
  - (bb) 為本集團開展工作的質素；
  - (cc) 履行職責的主動性及承擔；及
  - (dd) 於本集團的服務年限或所作貢獻。

於二零二三年十二月三十一日，根據購股權計劃可供發行之股份總數為192,000,000股股份，佔本公司已發行股本之5%。於任何12個月期間直至授出日期，因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出購股權(包括已行使、尚未行使的購股權及根據購股權計劃或本公司任何其他計劃已授出並獲接納但於其後註銷的購股權所涉及股份(「已註銷股份」)獲行使而已經及可能向各合資格參與者發行的股份總數不得超過於授出日期已發行股份的1%。倘進一步授出購股權的數目超過該1%限額，本公司須發出通函及於股東大會獲得股東批准。



購股權可根據購股權計劃的條款於購股權被視為已授出並獲接納當日之後及自該日起計十年屆滿前隨時行使。購股權可能獲行使的期間及購股權歸屬期將由董事會全權酌情確定，惟不得超過授出購股權之日起計十年行使購股權。

於接納根據該計劃授出可認購股份之購股權（「購股權」）時，合資格參與者須支付1.00港元予本公司，作為獲授購股權之代價。購股權之股份認購價將由董事會釐定，並知會各參與人士，價格須為下列各項之最高者：

- (i) 於授出購股權日期（須為聯交所公開辦理證券交易業務的日子）聯交所每日報價表所報股份的收市價；
- (ii) 於緊接授出購股權日期前五個交易日，聯交所每日報價表所報股份的平均收市價；及
- (iii) 股份面值。

於本報告日期及自該計劃獲採納以來，本公司概無授出購股權。

\* 於股份拆細生效前，本公司法定股本為20,000,000港元，分為6,000,000,000股每股面值三分一港仙的股份，其中960,000,000股股份為已發行及悉數繳足或入賬列作悉數繳足股款。於股份拆細生效後，本公司法定股本為20,000,000港元，分為24,000,000,000股每股面值十二分一港仙之拆細股份，其中3,840,000,000股拆細股份將為已發行及悉數繳足或入賬列作悉數繳足股款。

## 關聯方交易

本集團進行之關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註29。

## 關連交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無任何關連交易（定義見主板上市規則）。為免疑義，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度進行之關聯方交易概無構成主板上市規則下之關連交易。

## 董事的競業禁止承諾

各執行董事已承諾（其中包括）不得且須促使其各自的緊密聯繫人不得（其中包括）：

- (a) 自行或連同或代表或透過任何人士、商號或公司直接或間接（其中包括）進行、參與或於其中擁有權益、從事或以其他方式參與或收購或持有（不論是否以股東、合夥人、代理人或其他身份及不論有否獲得利潤、報酬或其他利益）(i)本集團目前所從事的業務或將從事的潛在業務（包括但不限於開發電子／網絡遊戲）及／或(ii)本集團於上市後可能不時承接的任何其他新業務（統稱「受限制業務」），並須在得知彼等從事受限制業務時即時通知本公司；

## 董事會報告

- (b) 不時招攬或促使本集團任何供應商及／或客戶終止與本集團的業務關係或以其他方式減少與本集團的業務量；
- (c) 不時招攬或促使本集團任何董事、高級管理層或其他僱員辭任或以其他方式不再為本集團提供服務；及／或
- (d) 向任何其他第三方披露本集團的任何機密資料，包括但不限於客戶名單及供應商名單，惟經本公司事先書面同意者除外。

各執行董事確認自彼獲委任起至截至二零二三年十二月三十一日止年度履行上述的競業禁止承諾。

## 獲准許的彌償條文

本公司已為各董事購買適當之董事責任保險，以保障彼等因企業行為而引起之賠償責任，有關保障範圍及投保金額會每年進行檢討。

## 遵守企業管治守則

本公司已應用主板上市規則附錄C1所載企業管治守則(「守則」)守則條文。除本報告披露者外，於上市日期至本報告日期，本公司一直遵守相關守則的所有守則條文。

## 管理合約

年內，本公司並無就整體業務或任何重要業務的管理及行政工作訂立或訂有任何合約。

## 董事於重大交易、安排或合約的權益

於年內或本年度終結時，概無訂立本公司或其任何附屬公司、同系附屬公司或其母公司為其中一方，而董事或與董事關連的實體於其中直接或間接擁有重大權益的交易、安排或合約(就本集團業務而言屬重大)。

## 核數師

受到本公司日期為二零二二年三月十八日及二零二二年八月二十九日的公告所述事宜影響，尤其是新冠疫情防疫檢疫隔離措施的實施為本公司中國業務的財務報告及整合流程帶來困難。因此，就開展本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度綜合財務報表相關審核工作，本公司未能與香港立信德豪會計師事務所有限公司（「立信德豪」），對落實為雙方所接受的時間表達成共識。立信德豪已提呈辭任本公司核數師職務，自二零二二年十一月十一日起生效。立信德豪已於其辭任函中確認，除上文披露者外，概無其他事宜須敦請本公司股東垂注。

根據本公司公司章程及經審核委員會推薦建議，其已議決委任國富浩華（香港）會計師事務所有限公司（「國富浩華」）為本公司的新任核數師，以填補立信德豪辭任後的臨時空缺。於二零二三年四月十三日，國富浩華已就其正式委任完成核數委聘接納程序，正式成為本公司的新任核數師。

截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由國富浩華（香港）會計師事務所有限公司審核，而彼將於本公司應屆股東週年大會上退任，並符合資格及願意膺選連任。

本公司將於應屆股東週年大會上提呈決議案，以續聘國富浩華（香港）會計師事務所有限公司為本公司核數師，直至下屆股東週年大會結束為止。

## 稅務減免

董事並不知悉股東因持有本公司證券而享有任何稅務減免。

## 審核委員會審閱

審核委員會已審閱本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核全年業績，並提出有關建議及意見。

承董事會命

執行董事

王欣

香港，二零二四年三月二十八日



## 獨立核數師報告



國富浩華（香港）會計師事務所有限公司  
**Crowe (HK) CPA Limited**  
香港 銅鑼灣 禮頓道77號 禮頓中心9樓  
9/F Leighton Centre,  
77 Leighton Road,  
Causeway Bay, Hong Kong

### 致火岩控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 保留意見

吾等已審核列載於第79至140頁的火岩控股有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（以下統稱「貴集團」）的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策資料。

吾等認為，除了本報告「保留意見的基準」一節所述事項可能產生的影響外，綜合財務報表已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」）真實而公平地反映了 貴集團於二零二三年十二月三十一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規定妥為編製。

### 保留意見的基準

#### 比較資料

誠如截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表附註19(a)所載， 貴集團於二零二二年十二月三十一日有一項向訂約方（「賣方」）支付的可退還按金2,500,000美元（相當於約19,500,000港元）（「可退還按金」），用於收購一家由賣方持有在新加坡提供數字支付服務的實體（「目標」）的若干股權。根據賣方與 貴集團於二零二二年六月二十一日簽署的契據及於二零二二年七月二日訂立的協議，賣方同意透過轉讓賣方於目標的若干股權予 貴集團全資擁有的私募基金（ 貴集團為有限合夥人）償還可退還按金，每股目標股份的代價將由賣方與 貴集團協定。董事表示，轉讓上述目標股份須待新加坡相關監管機構批准，且轉讓申請已提交予相關監管機構。

然而，就於二零二三年七月二十七日刊發的截至二零二二年十二月三十一日止年度的審核報告而言，吾等未能取得充分適當的審核憑證，以令吾等信納：

- 上述目標股份的轉讓是否已提交並正在相關監管機構的審批過程中；及
- 此可退還按金是否需要就截至二零二二年十二月三十一日止年度作出任何減值虧損。

## 獨立核數師報告

吾等有關 貴集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表的核數師報告已相應修改。

誠如附註19(a)所披露，可退還按金已於二零二三年八月十五日悉數退還予 貴集團。因此，可退還按金已自 貴集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表終止確認。

因此，由於該事宜對本年度數字與相應數字的比較性的可能影響，吾等有關截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表的意見亦已修改。

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。吾等在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審核綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並已根據守則履行其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證能足夠及適當地為吾等的保留意見提供基礎。

### 關鍵審核事項

#### 開發成本資本化及減值評估

請參閱綜合財務報表附註16及附註5(ii)的 貴集團有關開發成本資本化及減值評估的關鍵會計判斷及估計不確定性的主要來源， 貴集團於二零二三年十二月三十一日將開發手機遊戲成本約15,350,000港元資本化為無形資產。需要符合資本化開發成本的特定準則涉及重大管理層判斷及估計。

管理層已根據香港會計準則第36號「資產減值」進行減值審閱。可收回金額乃按使用價值計算釐定，當中涉及由管理層就估計未來現金流量及應用於未來現金流量預測的折現率作出重大假設及判斷。

吾等的回應：

吾等有關開發成本資本化及減值評估的程序包括：

- 測試 貴集團於其資本化開發成本過程中設計及實施的管制；
- 評核已資本化為無形資產的已產生開發成本的性質及合理性；
- 與高級管理層討論以了解現金流量預測及主要假設；

## 獨立核數師報告

- 就下列各項評估主要假設的合理性：
  - 按吾等對業務及行業的知識及藉考慮已達到歷史表現而對增長率；
  - 按市場數據及研究而對計算所用的折現率；
- 檢查使用價值計算的算術準確性；及
- 審閱管理層編製的敏感度分析，包括評估折現率合理可能變動的影響。

### 第三級金融工具的估值

於二零二三年十二月三十一日，貴集團擁有夏山有限公司及其附屬公司（「夏山集團」）的15.62%股權，約為14,603,000港元，其乃按公平值計入損益，並分類為公平值層級項下的第三級金融資產（「第三級金融資產」），相當於貴集團總資產約9.1%。

管理層選擇及採納需要一定數量輸入數據及判斷的特定估值模型。倘未能即時取得可觀察數據，則管理層需要對輸入數據作出估計，而此舉將涉及重大判斷。

吾等的回應：

吾等已對第三級金融資產估值進行了以下審計程序：

- 了解了管理層對第三級金融資產估值相關的內部控制及評估過程，並基於對估計的不確定性程度以及採用的重大管理層判斷及假設的主觀性水平的考慮，評估了重大錯報的固有風險；
- 評估並測試了與管理層複核第三級金融資產估值相關的關鍵控制；
- 評估了管理層聘請的外部估值專家的資格、專業能力及客觀性；
- 查看了相關投資協議的條款及條件，以評估其對估值的影響；及
- 在吾等的估值專家的協助下，對貴集團第三級金融資產的估值進行了獨立估值評估。吾等的獨立估值評估包括參考行業慣例及相關可得的市場數據後，評估估值模型的適當性和重大管理層判斷及假設以及估值模型中使用的關鍵數據輸入的合理性。

## 獨立核數師報告

### 其他資料

董事需對其他資料負責。其他資料包括年報內的資料，但不包括綜合財務報表及相關核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不對其他資料發表任何形式的鑒證結論。

在吾等審核綜合財務報表時，吾等的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中所了解的情況有重大抵觸，或者似乎有重大錯誤陳述。基於吾等已執行的工作，如果吾等認為其他資料有重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。誠如上文「保留意見的基準」一節所述，吾等未能就上述事項取得足夠適當的憑證。因此，吾等無法確定其他資料是否就該等事項存在重大錯誤陳述。

### 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定，編製真實而公平的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

治理層負責監督 貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審核綜合財務報表承擔的責任

吾等的目標為合理確保整體綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的任何重大錯誤陳述，並按照協定的委聘條款，僅向 閣下(作為整體)發出載有吾等意見的核數師報告，除此之外本報告別無其他目的。吾等不會就本報告內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理確定屬高層次核證，但不能擔保根據香港審計準則進行的審核工作總能發現所有存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可源於欺詐或錯誤，倘個別或整體於合理預期情況下可影響使用者根據綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

## 獨立核數師報告

根據香港審計準則進行審核時，吾等運用專業判斷，於整個審核過程中保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述風險，因應此等風險設計及執行審核程序，獲得足夠及適當審核憑證為吾等的意見提供基礎。由於欺詐可能涉及合謀串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕內部控制，因此未能發現欺詐而造成重大錯誤陳述的風險較未能發現因錯誤而導致重大錯誤陳述的風險更高。
- 瞭解與審核有關的內部控制，以設計恰當的審核程序，但並非旨在對 貴集團內部控制的有效程度發表意見。
- 評估所用會計政策是否恰當，以及董事所作會計估算及相關披露是否合理。
- 總結董事採用以持續經營為基礎的會計法是否恰當，並根據已獲取的審核憑證，總結是否有對 貴集團持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況等重大不確定因素。倘吾等總結認為存在重大不確定因素，吾等需於核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關資料披露，或如果相關披露不足，則修訂吾等的意見。吾等的結論以截至核數師報告日期所獲得的審核憑證為基礎，惟未來事件或情況可能導致 貴集團不再具有持續經營的能力。
- 評估綜合財務報表(包括資料披露)的整體列報、架構及內容，以及綜合財務報表是否已公平反映及列報相關交易及事項。
- 就 貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲得充足及適當的審核憑證，以就綜合財務報表發表意見。吾等須負責指導、監督及執行集團的審核工作。吾等須為吾等的審核意見承擔全部責任。

吾等就(其中包括)審核工作的計劃範圍及時間安排及重大審核發現，包括吾等於審核期間識別出內部控制的任何重大缺陷與治理層溝通。

吾等亦向治理層提交聲明，說明吾等已遵守有關獨立性的道德要求，並就所有被合理認為可能影響吾等的獨立性的關係及其他事宜及在適用的情況下，為消除威脅而採取的行動或相關的防範措施與治理層溝通。



## 獨立核數師報告

吾等從與治理層溝通的事項中，決定何等事項對本期綜合財務報表的審核工作最為重要，因而構成關鍵審核事項。除非法律或法規不容許公開披露此等事項，或於極罕有的情況下，吾等認為披露此等事項可合理預期的不良後果將超越公眾知悉此等事項的利益而不應於報告中披露，否則吾等會於核數師報告中描述此等事項。

**國富浩華(香港)會計師事務所有限公司**

執業會計師

香港，二零二四年三月二十八日

**鍾偉全**

執業證書編號：P05444

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>收入</b>	7	<b>134,927</b>	115,063
直接成本		<b>(27,388)</b>	(38,470)
毛利		<b>107,539</b>	76,593
其他收入	7	<b>19,728</b>	50,920
交出承兌票據	24	<b>574,716</b>	—
按公平值計入損益的金融資產公平值變動	18	<b>(2,255)</b>	—
研究成本		<b>(19,780)</b>	—
推廣成本		<b>(55,471)</b>	(42,028)
行政開支		<b>(31,670)</b>	(22,794)
出售附屬公司的虧損	30	<b>(2,880)</b>	—
融資成本	8	<b>(9,138)</b>	(18,505)
除所得稅前利潤	9	<b>580,789</b>	44,186
所得稅開支	10	<b>(8,271)</b>	(8,699)
<b>年內利潤</b>		<b>572,518</b>	35,487
其他全面收益			
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務之匯兌差額		<b>1,446</b>	935
於出售一間附屬公司後重新分類匯兌差額		<b>(179)</b>	—
<b>年內其他全面收益</b>		<b>1,267</b>	935
<b>年內全面收益總額</b>		<b>573,785</b>	36,422
<b>以下人士應佔利潤：</b>			
本公司擁有人		<b>559,911</b>	30,201
非控制性權益		<b>12,607</b>	5,286
		<b>572,518</b>	35,487
<b>以下人士應佔全面收益總額：</b>			
本公司擁有人		<b>561,081</b>	31,312
非控制性權益		<b>12,704</b>	5,110
		<b>573,785</b>	36,422
<b>每股盈利</b>		<b>港仙</b>	港仙
基本及攤薄	12	<b>14.6</b>	0.79

第79至140頁的附註構成該等綜合財務報表的一部分。

## 綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	5,077	3,200
無形資產	16	15,350	3,218
使用權資產	17	1,172	1,779
按公平值計入損益的金融資產	18	27,511	—
按金	19	84	49,759
遞延稅項資產	25	2,170	—
		<b>51,364</b>	57,956
<b>流動資產</b>			
貿易應收賬款	20	20,645	9,832
預付款項、按金及其他應收款項	20	3,372	2,380
現金及現金等價物	21	85,492	119,544
		<b>109,509</b>	131,756
<b>流動負債</b>			
租賃負債	17	708	987
其他應付款項及應計費用	22	12,663	17,881
遞延收入	23	11	7
承兌票據	24	—	416,126
應付稅項		4,923	3,725
		<b>18,305</b>	438,726
<b>流動資產／(負債)淨額</b>		<b>91,204</b>	(306,970)
<b>總資產減流動負債</b>		<b>142,568</b>	(249,014)
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	17	507	762
承兌票據	24	—	168,041
遞延稅項負債	25	1,740	3,437
		<b>2,247</b>	172,240
<b>資產／(負債)淨額</b>		<b>140,321</b>	(421,254)
<b>權益</b>			
股本	26	3,200	3,200
儲備	27	127,872	(433,209)
本公司擁有人應佔權益總額		<b>131,072</b>	(430,009)
非控制性權益		9,249	8,755
<b>權益／(虧絀)總額</b>		<b>140,321</b>	(421,254)

第79至140頁的附註構成該等綜合財務報表的一部分。

經董事會於二零二四年三月二十八日批准及授權刊發。

高博  
董事

王欣  
董事

## 綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔										
	股本	股份溢價*	資本儲備*	合併儲備*	法定儲備*	以股份 為基礎 支付儲備*	外匯儲備*	保留利潤/ (累計虧損)*	合計	非控制性 權益	總權益/ (虧絀)
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二二年一月一日	3,200	41,782	17,220	13,800	379	3,310	(576)	(540,504)	(461,389)	5,750	(455,639)
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	30,201	30,201	5,286	35,487
年內其他全面收益：											
— 換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	1,111	-	1,111	(176)	935
年內全面收益總額	-	-	-	-	-	-	1,111	30,201	31,312	5,110	36,422
已付非控制性權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,270)	(2,270)
視作出售附屬公司部分權益而並無失去控制權 (附註32)	-	-	-	-	-	-	-	68	68	165	233
於二零二二年十二月三十一日	3,200	41,782	17,220	13,800	379	3,310	535	(510,235)	(430,009)	8,755	(421,254)
於二零二三年一月一日	3,200	41,782	17,220	13,800	379	3,310	535	(510,235)	(430,009)	8,755	(421,254)
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	559,911	559,911	12,607	572,518
年內其他全面收益：											
— 換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	1,349	-	1,349	97	1,446
— 於出售一間附屬公司後重新分類至損益的 匯兌差額(附註30(a))	-	-	-	-	-	-	(179)	-	(179)	-	(179)
年內全面收益總額	-	-	-	-	-	-	1,170	559,911	561,081	12,704	573,785
已付非控制性權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,251)	(15,251)
出售一間附屬公司(附註30(a))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,041	3,041
於二零二三年十二月三十一日	3,200	41,782	17,220	13,800	379	3,310	1,705	49,676	131,072	9,249	140,321

\* 於二零二三年及二零二二年十二月三十一日儲備金額約127,872,000港元及虧絀金額約433,209,000港元的結餘總額分別於綜合財務狀況表中計入儲備。

第79至140頁的附註構成該等綜合財務報表的一部分。

## 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>經營活動產生的現金流量</b>		
除所得稅前利潤	580,789	44,186
調整：		
物業、廠房及設備折舊	1,192	822
使用權資產折舊	1,072	1,143
利息收入	(146)	(149)
租賃負債利息開支	70	102
承兌票據利息開支	8,231	17,096
承兌票據估算利息開支	837	1,307
出售附屬公司的虧損	2,880	—
按公平值計入損益的金融資產公平值變動	2,255	—
交出承兌票據	(574,716)	—
物業、廠房及設備減值虧損	—	302
其他應收款項預期信貸虧損	238	412
匯兌差額	(18,291)	(53,049)
營運資金變動前的經營利潤	4,411	12,172
貿易應收賬款增加	(10,542)	(551)
預付款項、按金及其他應收款項增加	(833)	(1,588)
其他應付款項及應計費用減少	(5,777)	(2,163)
遞延收入增加／(減少)	4	(10)
經營活動(所用)／產生的現金	(12,737)	7,860
已付稅項	(10,985)	(5,268)
經營活動(所用)／產生的現金淨額	(23,722)	2,592
<b>投資活動產生的現金流量</b>		
已收利息	146	149
無形資產增加	(11,894)	(3,146)
購買物業、廠房及設備	(3,009)	(2,149)
為潛在戰略收購退還的按金	19	19,524
為戰略收購支付的可退還按金	19	(29,993)
出售附屬公司產生的現金流出淨額	30	—
投資活動產生／(所用)的現金淨額	4,516	(19,615)
<b>融資活動產生的現金流量</b>		
已派付附屬公司非控制性權益的股息	(15,251)	(2,270)
附屬公司非控制性權益注資	—	233
償還租賃負債本金部分	17	(1,139)
償還租賃負債利息部分	17	(102)
向已終止綜合入賬附屬公司償還款項	—	(208,730)
融資活動所用的現金淨額	(16,321)	(212,008)
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>	(35,527)	(229,031)
<b>年初現金及現金等價物</b>	119,544	347,755
<b>匯率變動之影響</b>	1,475	820
<b>年末現金及現金等價物</b>	85,492	119,544
<b>現金及現金等價物分析</b>		
銀行及手頭現金	85,492	119,544

第79至140頁的附註構成該等綜合財務報表的一部分。



# 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 1. 一般資料

火岩控股有限公司(「本公司」)為於二零一四年十一月三日在開曼群島註冊成立之獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。其主要營業地點位於20 Science Park Road, #02-25 Teletech Park, Singapore 117674。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事網頁遊戲、移動設備遊戲(包括遊戲設計、編程及圖像製作)及與遊戲營運相關計算機軟件的開發，據此向全球各地的授權營運商授權營運自主開發的網頁遊戲、移動設備遊戲(「遊戲開發」)，協助第三方推廣遊戲相關業務及為企業提供知識產權許可服務(「遊戲發行及營運」)。本集團亦將自主開發的遊戲產品在海外市場進行自主運營。

截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務報表已於二零二四年三月二十八日獲董事會批准及授權刊發。

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

### (a) 採納新訂／經修訂香港財務報告準則 — 於二零二三年一月一日生效

本集團已就本年度綜合財務報表首次採納以下由香港會計師公會頒佈的新訂／經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(香港財務報告準則包括香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)：

香港財務報告準則第17號及相關修訂	保險合約
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號的修訂	會計政策的披露
香港會計準則第8號的修訂	會計估計的定義
香港會計準則第12號的修訂	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
香港會計準則第12號的修訂	國際稅務改革 — 第二支柱示範規則

除以下所述者外，於本年度應用香港財務報告準則的修訂對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載的披露資料並無重大影響。

### 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號的修訂「會計政策的披露」

該等修訂要求實體披露重大會計政策資料，並就對會計政策披露應用重要性的概念提供指引。本集團已重新審視其已披露的會計政策資料，並刪除若干非重大會計政策。

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

### (a) 採納新訂／經修訂香港財務報告準則 — 於二零二三年一月一日生效(續)

#### 香港會計準則第12號的修訂「與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項」

該等修訂收窄香港會計準則第12號所得稅第15及24段遞延稅項負債及遞延稅項資產的確認豁免範圍，使其不再適用於在初步確認時產生相等應課稅及可扣稅暫時差額的交易。

本集團已於本年度首次追溯應用該等修訂。本集團就與以下各項相關的所有可扣稅及應課稅暫時差額確認遞延稅項資產(以可能有應課稅利潤可用於抵銷可扣稅暫時差額為限)及遞延稅項負債：(i)使用權資產及租賃負債；及(ii)退役、復原及類似負債以及確認為相關資產成本一部分的相應金額；並將首次應用該等修訂的累計影響確認為對二零二二年一月一日保留盈利期初結餘的調整。

然而，由於結餘符合香港會計準則第12號第74段項下的抵銷資格，因此對綜合財務狀況表並無重大影響。該變動對二零二二年一月一日的保留利潤亦無重大影響。對本集團的主要影響與已確認遞延稅項資產及負債的組成部分的披露有關。

### (b) 已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則

本集團並未於該等綜合財務報表中應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港會計準則第1號的修訂	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號的相關修訂及附帶契約的非流動負債 <sup>1</sup>
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號的修訂	供應商融資安排 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第16號的修訂	售後租回的租賃負債 <sup>1</sup>
香港會計準則第21號的修訂	缺乏可兌換性 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>

<sup>1</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間生效

本集團將於二零二四年一月一日或之後(如適用)開始的年度期間首次於其綜合財務報表應用該等準則。本集團現正評估該等準則對其綜合財務報表的潛在影響。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 3. 編製基準

#### (a) 合規聲明

綜合財務報表乃根據香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定編製。此外，綜合財務報表載有香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板證券上市規則規定之適用披露事項。

#### (b) 計量基準

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟於各報告期末按公平值計量的若干金融工具除外，其於附註4所載的重大會計政策資料解釋。

歷史成本一般基於交換貨品及服務所給予代價的公平值計算。

公平值為於計量日期市場參與者在有序交易中出售資產所收取或轉讓負債所支付的價格，而不論該價格是否可直接觀察或使用其他估值技術估計。於估計資產或負債的公平值時，本集團會考慮市場參與者於計量日期對資產或負債定價時所考慮的資產或負債特點。

此外，就財務報告而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一級、第二級或第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據為實體在計量日期能夠取得的相同資產或負債在活躍市場的報價（未經調整）；
- 第二級輸入數據為就資產或負債直接或間接地可觀察的輸入數據（第一級包括的報價除外）；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

## 4. 重大會計政策資料

### (a) 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司的財務報表。集團內公司間交易及集團內公司間結餘以及未變現利潤於編製綜合財務報表時全數對銷。未變現虧損亦予以對銷，除非有證據表明交易中轉讓的資產出現減值，在此情況下虧損於損益確認。

### (b) 附屬公司及非控制性權益

附屬公司為本集團控制的實體。當本集團承受或享有參與實體所得之可變回報，且有能力透過其對實體之權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。於評估本集團是否擁有權力時，僅考慮實質權利(由本集團及其他方持有)。

於附屬公司的投資自控制權開始當日至控制權終止當日於綜合財務報表綜合入賬。集團內公司間的結餘、交易及現金流量，以及集團內公司間交易所產生的任何未變現利潤，會在編製綜合財務報表時全數對銷。集團內公司間交易產生的未變現虧損的處理方法與未變現收益相同，但僅在沒有減值憑證為限。

非控制性權益指並非由本公司直接或間接應佔的附屬公司權益，而本集團並無就此與該等權益持有人協定任何額外條款，致使本集團整體須就該等符合金融負債定義的權益承擔合約責任。就各業務合併而言，本集團可選擇按公平值或非控制性權益應佔附屬公司可識別資產淨值的比例計量任何非控制性權益。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 4. 重大會計政策資料(續)

#### (b) 附屬公司及非控制性權益(續)

非控制性權益於綜合財務狀況表的權益內呈列，與本公司權益持有人應佔權益分開呈列。非控制性權益所佔本集團業績的權益，會按照該年度損益總額及全面收益總額在非控制性權益與本公司權益持有人之間作出分配的形式，在綜合損益表及綜合損益及其他全面收益表中列示。來自非控制性權益持有人的貸款及對該等持有人的其他合約責任，視乎負債性質於綜合財務狀況表呈列為金融負債。

倘本集團於附屬公司的權益變動不會導致喪失控制權，則作為股權交易入賬，而於綜合權益內的控制性及非控制性權益金額會作出調整，以反映相關權益變動，惟不會對商譽作出調整，亦不會確認收益或虧損。

當本集團喪失對附屬公司的控制權，將按出售於該附屬公司的全部權益入賬，而所產生的收益或虧損於損益確認。任何在喪失控制權之日仍保留之該前附屬公司權益按公平值確認，而此金額被視為初步確認金融資產之公平值，或(如適用)初步確認於聯營公司或合營企業之投資之成本。

於本公司之財務狀況表內，於附屬公司之投資按成本減減值虧損列賬，除非該投資分類為持作出售(或計入分類為持作出售之出售組別)。

#### (c) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)列賬。

物業、廠房及設備的成本包括其購入價及收購該等項目的直接應佔成本。

只有當項目相關的未來經濟利益很可能流入本集團，以及該項目的成本能可靠地計量，後續成本方計入資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)。被替換部分的賬面值會終止確認。所有其他維修和保養在發生的財政期間於損益內確認為開支。



## 4. 重大會計政策資料(續)

### (c) 物業、廠房及設備(續)

物業、廠房及設備採用直線法按估計可使用年限計提折舊以撇銷其成本(經扣除預期剩餘價值)。可使用年限、剩餘價值及折舊方法於各報告期末檢討並於適當情況下作出調整。可使用年限如下：

辦公設備	一至五年
家具及傢俬	五年
租賃物業裝修	於租約期內
汽車	五年

倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則會即時撇減至其可收回金額(附註4(l))。

出售物業、廠房及設備項目的收益或虧損為出售所得款項淨額與其賬面值的差額，並於出售時於損益內確認。

### (d) 無形資產

與研發活動有關的成本於產生時在損益支銷。於開發活動的直接應佔成本(與本集團所控制之設計及測試新產品或經改進產品有關)確認為無形資產，惟須符合下列確認要求：

- (1) 顯示完成預期產品開發以供內部使用或銷售的技術可行性；
- (2) 有意完成無形資產及使用或出售無形資產；
- (3) 證明本集團能夠使用或出售無形資產；
- (4) 無形資產通過內部使用或銷售產生未來經濟利益的方式；
- (5) 擁有完成產品開發所需及可用於使用或出售無形資產的充足技術、財務及其他資源；及
- (6) 開發期間無形資產應佔的開支能可靠地計量。

不符合上述標準的開發開支及產品在研究階段的開支乃於產生時在損益內確認。

攤銷乃按無形資產的估計可使用年限(如有)以直線法撇銷其成本減預期剩餘價值計算，並一般於損益內確認。

本期間及比較期間的估計可使用年限如下：

— 資本化開發成本	三年
-----------	----

攤銷方法、可使用年限及剩餘價值於各報告日期檢討並於適當時候作出調整。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 4. 重大會計政策資料(續)

#### (e) 租賃

所有租賃須於財務狀況表資本化為使用權資產及租賃負債，惟存在會計政策選擇，實體可選擇不將：(i)屬短期租賃的租賃及／或(ii)相關資產為低價值的租賃進行資本化。本集團已選擇不就於開始日期租賃期為12個月或以下的租賃確認使用權資產及租賃負債。與該等租賃相關的租賃付款已於租賃期內按直線法支銷。

#### (i) 使用權資產

使用權資產應按成本確認並將包括：(i)初步計量租賃負債的金額(見下文就租賃負債入賬之會計政策)；(ii)於開始日期或之前作出的任何租賃付款減已收取的任何租賃獎勵；(iii)承租人產生的任何初步直接成本；及(iv)承租人根據租賃條款及條件規定的情況下分解及移除相關資產時將產生的估計成本。本集團採用成本模式計量使用權資產。根據成本模式，使用權資產乃按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

#### (ii) 租賃負債

租賃負債按於租賃開始日期未支付之租賃付款的現值確認。租賃付款採用租賃隱含的利率貼現(倘該利率可輕易釐定)。倘該利率無法輕易釐定，本集團採用本集團的增量借款利率。

下列於租賃開始日期未支付的租賃期內就使用相關資產權利支付的款項被視為租賃付款：(i)固定付款減任何應收租賃獎勵；(ii)初步按開始日期之指數或利率計量的浮動租賃付款(取決於指數或利率)；(iii)承租人根據剩餘價值擔保預期將支付的款項；(iv)倘承租人合理確定行使購買選擇權，該選擇權的行使價；及(v)倘租賃條款反映承租人行使選擇權終止租賃，終止租賃的罰款付款。

於開始日期後，本集團透過下列方式計量租賃負債：(i)增加賬面值以反映租賃負債的利息；(ii)減少賬面值以反映作出的租賃付款；及(iii)重新計量賬面值以反映任何重估或租賃修改，如指數或利率變動導致日後租賃付款變動、租賃期變動、實質固定租賃付款變動或購買相關資產的評估變動。

## 4. 重大會計政策資料(續)

### (f) 金融工具

#### (i) 金融資產

金融資產(並無重大融資部份的貿易應收款項除外)初步按公平值加上與其收購或發行直接應佔的交易成本計量。並無重大融資部份的貿易應收款項初步按交易價計量。

所有以常規方式購買及銷售的金融資產於交易日(即本集團承諾購買或出售資產當日)確認。常規買賣指規定於一般由市場規例或慣例確立的期間內交付資產的金融資產買賣。

#### 攤銷成本

為收取合約現金流量而持有且現金流量僅為支付本金及利息之資產乃按攤銷成本計量。按攤銷成本列賬之金融資產其後採用實際利率法計量。利息收入、外匯收益及虧損以及減值於損益中確認。終止確認之任何收益於損益中確認。

#### 按公平值計入損益

不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益或指定為按公平值計入其他全面收益計量標準的金融資產按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益的金融資產於各報告期末按公平值計量，而任何公平值收益或虧損於損益確認。於損益確認的收益或虧損淨額不包括就金融資產賺取的任何股息或利息，並計入「按公平值計入損益的金融資產的公平值虧損」項目內。

#### (ii) 金融資產之減值虧損

本集團已選用香港財務報告準則第9號「金融工具」(「香港財務報告準則第9號」)之簡化法計量貿易應收賬款之虧損撥備，並已根據全期預期信貸虧損計算預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)。本集團已設立根據本集團過往信貸虧損經驗計算之撥備矩陣，並按債務人及經濟環境特定之前瞻性因素調整。

就其他債務金融資產而言，預期信貸虧損乃根據12個月預期信貸虧損釐定。然而，倘信貸風險自產生以來大幅增加，則有關撥備將根據全期預期信貸虧損計算。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 4. 重大會計政策資料(續)

#### (f) 金融工具(續)

##### (ii) 金融資產之減值虧損(續)

當釐定金融資產的信貸風險是否已自初步確認起大幅增加時及當估計預期信貸虧損時，本集團考慮到相關及無須付出過多成本或努力即可獲得之合理及可靠資料。此包括根據本集團的歷史經驗及已知信貸評估得出的定量及定性資料分析，並包括前瞻性資料。

本集團假設，倘逾期30日以上，金融資產的信貸風險會大幅增加。

本集團認為金融資產於下列情況下為信貸減值或發生違約事件：(1)借款人不大可能在本集團無追索權採取行動(例如變現抵押(如持有))的情況下向本集團悉數支付其信貸義務；或(2)該金融資產逾期超過90日。

信貸減值金融資產的利息收入乃根據金融資產之攤銷成本(即總賬面值減虧損撥備)計算。就無信貸減值金融資產而言，利息收入乃根據總賬面值計算。

倘預期無法合理收回時，本集團則會撤銷金融資產的總賬面值。該情況通常出現於本集團確定債務人並無資產或收入來源可以產生充足現金流量來償還應撤銷的金額。

##### (iii) 金融負債

本集團視乎金融負債產生的目的將其金融負債分類。按攤銷成本列賬的金融負債初步按公平值減所產生的直接應佔成本計量。

##### 按攤銷成本計算的金融負債

按攤銷成本列賬之金融負債包括貿易及其他應付款項及租賃負債，其後使用實際利率法按攤銷成本計量。有關利息開支於損益中確認。

收益或虧損於終止確認負債時透過攤銷程序於損益確認。

#### 4. 重大會計政策資料(續)

##### (f) 金融工具(續)

##### (iv) 實際利率法

實際利率法為計算金融資產或金融負債攤銷成本及就有關期間分配利息收入或利息開支的方法。實際利率為透過金融資產或負債預測年期或(如適用)較短期間準確折現估計未來現金收款或付款的利率。

##### (v) 股本工具

本公司發行的股本工具按已收所得款項扣除直接發行成本記賬。

##### (vi) 終止確認

凡收取金融資產所帶來的未來現金流量的合約權利屆滿，或金融資產經已轉讓，而轉讓符合香港財務報告準則第9號規定的終止確認標準，則本集團終止確認該金融資產。

當有關合約中訂明的責任獲解除、註銷或屆滿時，則會終止確認金融負債。

##### (g) 收入確認

本集團主要從事自主開發的網頁遊戲及移動設備遊戲的開發及營運，以及提供軟件授權服務。

##### (a) 遊戲營運及發行收入

本集團以自由暢玩模式營運自主開發的移動設備遊戲。遊戲玩家可購買遊戲代幣，此等遊戲代幣乃虛擬貨幣，用以獲得遊戲虛擬物品以獲得更好的遊戲體驗。本集團透過與多個第三方遊戲分銷平台及付款渠道合作，出售預付遊戲代幣。此等遊戲分銷平台(包括各大手機應用程式商店(如Google Play))及付款渠道有權收取服務費，該等服務費將自玩家收取的所得資金總額中預扣及扣除，且淨額匯至本集團。該等服務費通常稱為渠道成本。由於本集團為該等交易的主體，故本集團按總額基準確認收入，並將渠道成本計入綜合損益表收入成本項下。



## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 4. 重大會計政策資料(續)

#### (g) 收入確認(續)

##### (a) 遊戲營運及發行收入(續)

本集團向付費玩家(「付費玩家」)提供遊戲體驗時，已評估本集團、第三方分銷平台及第三方付款渠道各自的角色和職責，確定本集團在此安排中是作為主要責任人還是代理人。本集團負責主理自主開發的遊戲、向遊戲玩家提供客戶服務、釐定遊戲代幣的售價、挑選分銷及付款渠道，以及預防、監測及處理詐騙及黑客行為。本集團已評估並確定，在向遊戲玩家提供的服務中，本集團為主事方。因此，本集團認為付費玩家為其客戶，而於綜合財務報表記錄的遊戲營運收入乃以毛額基準進行申報。第三方分銷平台及第三方付款渠道收取之服務費乃入賬為直接成本。第三方分銷平台及第三方付款渠道向付費玩家收取款項，於扣除佣金收費(根據本集團與第三方分銷平台或第三方付款渠道訂立之有關條款預先釐定)後將匯出現金。

出售遊戲代幣或遊戲虛擬物品後，本集團一般會承擔提供服務之引申責任，讓遊戲代幣或遊戲虛擬物品可於有關遊戲中展示、使用或轉換為其他遊戲虛擬貨幣／物品。因此，出售遊戲代幣或遊戲虛擬物品而獲取之所得款項起初記錄為遞延收入(按合約負債列賬)。於付費玩家使用遊戲代幣及虛擬物品後，會將遊戲代幣已消耗價值及遊戲虛擬物品已轉換價值之應佔遞延收入部分確認為收入。

##### (b) 軟件授權服務

軟件授權服務指於一段特定期間內提供本集團自主研發的軟件授權、於整個合約期內利用客戶數據來源連同因應客戶要求而作出之非特定修改、升級或更新客製化介面。向客戶發行之軟件乃供客戶按訂閱基準作內部使用，或作為可供應市場之移動設備遊戲之組成部分。

本集團認為，非特定修改、升級或更新對軟件的持續使用極為關鍵，而若無就市場對企業遊戲之反應對軟件作出非特定修改，客戶受惠於軟件的程度將大幅下跌。因此，合約期內之軟件授權、客製化及非特定修改服務並非互不相關，故獲識別為一項履約責任。

#### 4. 重大會計政策資料(續)

##### (g) 收入確認(續)

##### (b) 軟件授權服務(續)

當軟件使用量超出若干限制時，部分軟件授權服務合約載有額外收費，導致可變代價。本集團估計，合約開始時之耗用量受限，直至相關不確定性其後解除為止。

軟件授權服務所得收入乃每月入賬，並於提供服務之期間內按比例確認。

本集團亦向第三方遊戲開發商提供發行服務以及向第三方提供遊戲開發及其他服務。收入於提供服務及服務的控制權轉移予客戶時確認。

##### (h) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括手頭現金及銀行活期存款，以及隨時可轉換為已知金額現金及所承受價值變動風險不大，且原到期日為三個月或以內之其他短期高流動性投資。

##### (i) 所得稅

年內所得稅包括即期稅項及遞延稅項。

即期稅項乃根據日常業務的利潤或虧損，對就所得稅而言毋須課稅或不可扣減的項目作出調整，並按報告期末已制定或實質上已制定的稅率計算。

遞延稅項乃按資產與負債就財務報告目的而言的賬面值與就稅務目的而言的相應數值的暫時差額確認。除不影響會計或應課稅利潤的商譽及已確認資產與負債外，就所有暫時差額確認遞延稅項負債。倘可能動用應課稅利潤以抵銷可扣減暫時差額，則確認遞延稅項資產。遞延稅項乃按適用於資產或負債之賬面值獲變現或結算之預期方式及於報告期末已制定或實質上已制定之稅率計量。

所得稅乃於損益確認，除非該等稅項與於其他全面收益確認的項目有關，在此情況下該等稅項亦於其他全面收益內確認，或該等稅項與於權益直接確認的項目相關，在此情況下該等稅項亦於權益內直接確認。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 4. 重大會計政策資料(續)

#### (j) 外幣

集團實體以其經營所在主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)以外的貨幣進行的交易按交易發生時的通行匯率入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債按報告期末的通行匯率換算。以外幣按歷史成本計量的非貨幣項目不會重新換算。

結算貨幣項目以及換算貨幣項目產生的匯兌差額於產生期間於損益內確認。

就綜合財務報表呈報而言，本公司及若干附屬公司的資產及負債已按報告期末的通行匯率換算成本集團的呈報貨幣(即港元)，而其收入及開支項目均已按期內平均匯率換算，除非匯率於期內顯著波動，該種情況下則使用交易日的通行匯率換算。所產生的匯兌差額(如有)則於其他全面收益中確認並於權益的外匯儲備中累計。

#### (k) 僱員福利

##### (i) 退休福利成本

本集團於中國營運的附屬公司僱員均須參與由當地市政府運作的中央退休金計劃。該附屬公司須按僱員薪金若干百分比對中央退休金計劃供款。

供款於僱員提供服務時在損益確認為開支。本集團於該等計劃下的責任限於應付固定百分比供款。

##### (ii) 短期僱員福利

僱員所享有之年假，於歸屬予僱員時確認。已就僱員截至報告期末提供服務所享年假的估計負債作出撥備。病假及產假等非累積有薪假期於休假時方予確認。

## 4. 重大會計政策資料(續)

### (l) 其他資產減值

於各報告期末，本集團檢討其物業、廠房及設備、無形資產及使用權資產賬面值，以確定該等資產有否任何跡象顯示出現減值虧損或早前確認的減值虧損不再存在或可能已經減少。

倘資產的可收回金額(即公平值減出售成本與使用價值兩者間的較高者)估計少於其賬面值，則該項資產的賬面值將降至其可收回金額。減值虧損會即時確認為開支。

倘減值虧損其後撥回，則資產賬面值將提高至其修訂後的估計可收回金額，惟經提高的賬面值不得超過以往年度該項資產在並無已確認減值虧損的情況下而予以釐定的賬面值(扣除折舊或攤銷)。撥回減值虧損即時確認為收入。

### (m) 撥備及或然負債

撥備以攤銷成本列賬，而當本集團因過去事項而須承擔法定或推定責任，而該責任很可能導致經濟利益流出，且其金額能夠可靠地估計，則就未確定時間或金額的負債確認撥備。

倘經濟利益需要流出的可能性不大，或金額不能作出可靠估計，則有關責任會作為或然負債披露，惟若經濟利益流出的可能性極低則作別論。就可能產生的責任而言，如其存在僅能以一個或多個未來事項的發生或不發生來證實，亦披露為或然負債，除非經濟利益流出的可能性極低則作別論。

### (n) 關連方

(a) 倘屬以下人士，即該人士或該人士的直系親屬與本集團有關連：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 為本集團或本公司母公司的主要管理層成員。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 4. 重大會計政策資料(續)

#### (n) 關連方(續)

(b) 倘符合下列任何條件，即實體與本集團有關連：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司彼此間有關連)。
- (ii) 一間實體為另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司的集團旗下成員公司的聯營公司或合營企業)。
- (iii) 兩間實體均為同一第三方的合營企業。
- (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司。
- (v) 該實體為本集團或與本集團有關連的實體就僱員福利設立的離職福利計劃。
- (vi) 該實體受(a)所識別人士控制或共同控制。
- (vii) (a)(i)所識別人士對該實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)的主要管理層人員。
- (viii) 該實體本身(或其所屬集團的任何成員公司)為本集團或本集團的母公司提供主要管理人員服務。

任何人士的直系親屬是指與該實體交易時預期可影響該人士或受該人士影響的家庭成員，包括：

- (i) 該人士的子女及配偶或家庭夥伴；
- (ii) 該人士的配偶或家庭夥伴的子女；及
- (iii) 該人士或該人士的配偶或家庭夥伴的家屬。



## 5. 重大會計判斷及估計不確定性的主要來源

於應用本集團的會計政策時，董事須對尚無法從其他來源即時獲取的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設乃基於過往經驗及其他視作相關的因素作出。實際結果有別於該等估計。

該等估計及相關假設將作持續檢討。倘就會計估計的修訂只影響修訂估計的期間，則有關修訂會在該期間確認；倘有關修訂影響當期及未來期間，則有關修訂會在修訂期間及未來期間確認。

除於本綜合財務報表其他部分所披露的資料外，具有重大風險可導致於下個財政年度內對資產及負債賬面值作出重大調整的其他估計不確定性的主要來源如下：

### (i) 物業、廠房及設備的估計可使用年限

本集團管理層為其物業、廠房及設備釐定可使用年限及有關折舊支出。此等估計以相似性質及功能的資產的實際可使用年限的過往經驗為基準。倘可使用年限其後經評估較先前估計年期為短，則管理層將會增加折舊支出。其將撤銷或撤減已棄置或已出售的技術上過時或非策略性的資產。實際經濟年期可能與估計可使用年限不同。定期檢討可能導致可折舊或攤銷年期出現變動，因而影響未來期間的折舊或攤銷支出。

### (ii) 無形資產減值

當有任何事件或情況變動顯示可能無法收回賬面值時，即須對無形資產進行減值檢討。可收回金額乃根據使用價值或公平值減出售成本兩者間之較高者而釐定。該等計算方法需要行使判斷及估計。

管理層需要判斷資產減值範疇，尤其是評估：(a)是否已發生可能顯示有關資產價值不可收回的事件；(b)可收回金額(即公平值減出售成本及按於業務中持續使用有關資產估計的未來現金流量淨現值兩者中的較高者)能否支持該項資產的賬面值；及(c)於編製現金流量預測中應用的適當主要假設，包括該等現金流量預測是否使用適當貼現率貼現。管理層所選擇用作評估減值的假設(包括貼現率或現金流量預測所用的增長率假設)若有所變化，可能會對減值測試所使用的淨現值帶來重大影響，從而影響本集團財務狀況及經營業績。若預計表現及相應未來現金流量預測出現重大不利變動，則可能須在損益中列出減值費用。

## 5. 重大會計判斷及估計不確定性的主要來源(續)

### (iii) 物業、廠房及設備減值

本集團會於各報告期末評估物業、廠房及設備是否出現任何減值跡象。物業、廠房及設備在有跡象顯示賬面值可能無法收回時作出減值測試。當資產或現金產生單位的賬面值超逾其可收回金額(其公平值減出售成本與其使用價值中的較高者)時，即出現減值。公平值減出售成本乃根據同類資產進行公平交易時從具約束力的銷售交易中可獲得的數據或可觀察市價減出售該資產的增量成本計算。進行使用價值計算時，管理層必須估計來自資產或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。

### (iv) 所得稅

本集團須繳納新加坡及泰國的所得稅。在確定所得稅的撥備時，本集團須作出重大判斷。許多交易及計算難以明確釐定最終稅務。倘最終稅務結果與最初入賬金額有所不同，該等差額將影響稅務釐定期內的即期稅項負債。

### (v) 租賃 — 估算增量借款利率

本集團無法輕易釐定租賃內所隱含的利率，因此，使用增量借款利率計量租賃負債。增量借款利率為本集團於類似經濟環境中為取得與使用權資產價值相近之資產，而以類似抵押品與類似期間借入所需資金應支付之利率。因此，增量借款利率反映了本集團「應支付」的利率，當無可觀察的利率時或當須對利率進行調整以反映租賃之條款及條件時，則須作出利率估計。當可觀察輸入數據可用時，本集團使用可觀察輸入數據(如市場利率)估算增量借款利率並須作出若干實體特定的估計(如附屬公司之個別信貸評級)。

## 5. 重大會計判斷及估計不確定性的主要來源(續)

### (vi) 金融工具的公平值計量

於二零二三年十二月三十一日，本集團按公平值計入損益的金融資產約為14,603,000港元(二零二二年：無)，乃使用估值技術根據重大不可觀察輸入數據釐定的公平值計量。於建立相關估值技術及其相關輸入數據時須作出判斷及估計。與該等因素相關的假設變動可能導致對該等工具的公平值作出重大調整。有關進一步披露，請參閱附註35(e)。

## 6. 分部資料

### (a) 可報告分部

本集團根據經主要營運決策者審閱，用於戰略決策的報告釐定經營分部。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團擁有兩個可報告分部。由於該等分部提供不同的產品及服務，需要不同的經營策略，因此獨立管理。下文概述本集團各可報告分部的營運情況：

- 遊戲及軟件開發及發行
- 遊戲營運及發行—移動設備遊戲營運及／或發行以賺取遊戲營運收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>客戶收入：</b>		
遊戲及軟件開發及發行	3,022	160
遊戲營運及發行	131,905	114,903
	<b>134,927</b>	115,063

由於若干公司開支(主要包括董事袍金及專業費用)及利息收入不會計入分部利潤的計量(主要營運決策者用於評估分部表現)，因此該等開支及收入並無分配至經營分部。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 6. 分部資料(續)

#### (a) 可報告分部(續)

下文載列截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度有關本集團可報告分部的資料。

	截至二零二三年十二月三十一日止年度		
	遊戲及軟件開發 及發行 千港元	遊戲營運 及發行 千港元	合計 千港元
外部客戶收入	3,022	131,905	134,927
可報告分部(虧損)/利潤	(40,501)	44,752	4,251
利息收入	36	104	140
政府補助	210	—	210
融資成本	61	9	70
折舊及攤銷	1,619	645	2,264
所得稅開支	2,634	5,637	8,271
可報告分部資產	104,321	41,646	145,967
可報告分部負債	5,773	13,096	18,869
添置非流動資產*	14,699	649	15,348

	截至二零二二年十二月三十一日止年度		
	遊戲及軟件開發 及發行 千港元	遊戲營運 及發行 千港元	合計 千港元
外部客戶收入	160	114,903	115,063
可報告分部(虧損)/利潤	(16,079)	31,241	15,162
利息收入	115	26	141
政府補助	212	—	212
融資成本	82	20	102
折舊及攤銷	1,419	546	1,965
所得稅開支	454	8,245	8,699
可報告分部資產	100,995	45,121	146,116
可報告分部負債	6,483	12,171	18,654
添置非流動資產*	5,984	1,002	6,986

\* 年內的添置非流動資產包括金融工具及遞延稅項資產以外的所有非流動資產。

## 6. 分部資料(續)

### (a) 可報告分部(續)

可報告分部收入、損益、資產及負債對賬

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
除所得稅前利潤		
可報告分部利潤	4,251	15,162
未分配利息收入	6	8
未分配公司收入	576,532	29,016
除所得稅前綜合利潤	580,789	44,186
資產		
可報告分部資產	145,967	146,116
未分配公司資產	14,906	43,596
綜合資產總額	160,873	189,712
負債		
可報告分部負債	18,869	18,654
未分配公司負債	1,683	592,312
綜合負債總額	20,552	610,966

### (b) 客戶收入按地域市場及收入時間的劃分

於下表，收入按主要地域市場及收入確認時間劃分。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
主要地域市場*		
亞太區	134,927	115,063

\* 按授權營運商及遊戲營運所處位置劃分。



## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 6. 分部資料(續)

#### (b) 客戶收入按地域市場及收入時間的劃分(續)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>收入確認時間</b>		
於某一時點	<b>134,927</b>	115,063

本集團按資產地理位置劃分的非流動資產(金融工具及遞延稅項資產除外)詳情如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非流動資產</b>		
泰國	<b>1,733</b>	1,773
中華人民共和國(「中國」)	<b>622</b>	—
香港	<b>857</b>	51,015
新加坡	<b>18,471</b>	5,168
	<b>21,683</b>	57,956

#### (c) 有關主要授權營運商的資料

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無來自個別客戶的收入佔本集團總收入10%以上。

## 7. 收入及其他收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>收入</b>		
遊戲及軟件開發及發行	3,022	160
遊戲營運及發行	131,905	114,903
	<b>134,927</b>	115,063
<b>其他收入</b>		
政府補助	210	212
利息收入	146	149
匯兌收益淨額	19,191	50,532
其他	181	27
	<b>19,728</b>	50,920

## 8. 融資成本

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
租賃負債利息開支	70	102
承兌票據估算利息開支	837	1,307
承兌票據利息開支	8,231	17,096
	<b>9,138</b>	18,505

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 9. 除所得稅前利潤

除所得稅前利潤經扣除／(計入)下列各項後達致：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
核數師薪酬：		
— 審計服務	1,761	2,000
物業、廠房及設備折舊*	1,192	822
使用權資產折舊*	1,072	1,143
短期租賃開支	378	595
法律及專業費用	9,002	2,453
匯兌收益淨額	(17,134)	(50,532)
物業、廠房及設備的減值虧損	—	302
出售附屬公司的虧損	2,880	—
其他應收款項的預期信貸虧損	238	412

\* 計入綜合損益及其他全面收益表中的行政開支。

### 10. 所得稅開支

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
本年度 — 泰國企業所得稅(「泰國企業所得稅」)		
— 年度稅項	9,158	6,435
— 過往年度超額撥備	(88)	—
— 股息預扣稅	3,054	454
遞延稅項(附註25)	12,124	6,889
	(3,853)	1,810
	8,271	8,699

## 10. 所得稅開支(續)

由於本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無在香港產生或來自香港的任何估計應課稅利潤，故未於綜合財務報表中計提香港利得稅撥備。

由於本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無在新加坡產生或來自新加坡的任何估計應課稅利潤，故未於綜合財務報表中計提新加坡企業所得稅撥備。

由於本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無在中國產生或來自中國的任何估計應課稅利潤，故未於綜合財務報表中計提中國企業所得稅撥備。

Firerock Co., Ltd. (「Firerock」) 為一間於泰國註冊成立的附屬公司，截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，其應課稅利潤按20%納稅。

根據中國企業所得稅法，除非獲稅收協定／安排寬減，外國投資者從於中國成立的外商投資企業獲宣派的股息須繳納10%預扣稅。該規定於二零零八年一月一日起生效，適用於二零零七年十二月三十一日後的盈利。

根據泰國收入法，向泰國附屬公司股東宣派的股息須繳納10%預扣稅。

本公司及於開曼群島及英屬處女群島註冊成立的附屬公司毋須繳納所得稅。

年度所得稅開支可與綜合損益及其他全面收益表呈列之除所得稅前利潤對賬如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
除所得稅前利潤	<b>580,789</b>	44,186
除所得稅前虧損稅項，按適用稅率計算	<b>95,582</b>	3,404
不可扣稅開支的稅務影響	<b>4,057</b>	852
非應課稅收入的稅務影響	<b>(98,318)</b>	(101)
未確認暫時差額的稅務影響	<b>—</b>	(486)
確認過往未確認暫時差額的稅務影響	<b>(610)</b>	—
未確認稅務虧損的稅務影響	<b>6,376</b>	2,766
股息預扣稅	<b>1,272</b>	2,264
過往年度超額撥備	<b>(88)</b>	—
所得稅開支	<b>8,271</b>	8,699

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 11. 股息

董事會不建議就截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度派付任何末期股息。

### 12. 每股盈利

每股盈利乃按截至二零二三年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔利潤約559,911,000港元(二零二二年：30,201,000港元)及已發行普通股加權平均數3,840,000,000股(二零二二年：3,840,000,000股)計算。

由於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度不存在潛在攤薄普通股，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

### 13. 員工成本

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
員工成本(包括董事酬金(附註14(a)))包括：		
薪金、津貼及實物利益	29,633	9,579
界定退休金計劃供款	5,760	914
	<b>35,393</b>	10,493

員工成本已計入：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
直接成本	1,370	654
研究成本	19,333	—
推廣成本	1,404	1,207
行政開支	13,286	8,632
	<b>35,393</b>	10,493



## 14. 董事酬金及最高薪人士

### (a) 董事酬金

各董事酬金載列如下：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	袍金 千港元	薪金、津貼 及實物利益 千港元	界定退休金 計劃供款 千港元	酌情花紅 千港元	合計 千港元
<b>執行董事</b>					
周銀先生 (於二零二三年四月十二日辭任)	—	—	—	—	—
陳迪先生 (於二零二三年八月七日辭任)	—	—	—	—	—
周志為先生 (於二零二三年三月三十一日獲委任)	—	1,144	96	140	1,380
高博先生 (於二零二三年三月三十一日獲委任)	—	889	84	70	1,043
王欣女士 (於二零二三年六月十六日獲委任)	195	—	—	—	195
<b>非執行董事</b>					
張岩先生 (於二零二三年五月三十日辭任)	—	250	8	50	308
楊侃女士 (於二零二三年五月三十日辭任)	75	—	—	—	75
<b>獨立非執行董事</b>					
陳京暉先生 (於二零二三年五月三十日辭任)	75	—	—	—	75
楊振先生 (於二零二三年四月十二日辭任)	51	—	—	—	51
莊任艷女士 (於二零二三年五月三十日辭任)	75	—	—	—	75
譚植藝先生 (於二零二三年三月三十日獲委任)	136	—	—	—	136
周媛珊女士 (於二零二三年三月三十日獲委任)	136	—	—	—	136
駱子邦先生 (於二零二三年四月十二日獲委任)	130	—	—	—	130
<b>合計</b>	<b>873</b>	<b>2,283</b>	<b>188</b>	<b>260</b>	<b>3,604</b>

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 14. 董事酬金及最高薪人士(續)

#### (a) 董事酬金(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	袍金 千港元	薪金、津貼 及實物利益 千港元	界定退休金 計劃供款 千港元	酌情花紅 千港元	合計 千港元
<b>執行董事</b>					
周銀先生	—	626	16	—	642
陳迪先生	—	417	16	—	433
<b>非執行董事</b>					
張岩先生	—	600	18	50	668
楊侃女士	180	—	—	—	180
<b>獨立非執行董事</b>					
陳京暉先生	180	—	—	—	180
楊振先生	180	—	—	—	180
莊任艷女士	180	—	—	—	180
合計	720	1,643	50	50	2,463

## 14. 董事酬金及最高薪人士(續)

### (b) 五名最高薪人士

本集團五名最高薪人士中，兩名(二零二二年：兩名)為本公司董事，其酬金載於上文列示之分析內。餘下三名(二零二二年：三名)於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度最高薪人士的酬金如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
薪金、津貼及實物利益	3,938	1,813
酌情花紅	328	—
界定供款退休計劃供款	327	174
	<b>4,593</b>	1,987

彼等酬金處於以下範圍內：

	二零二三年 人數	二零二二年 人數
零至1,000,000港元	3	3

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無向董事或最高薪人士支付酬金，作為彼等加入本集團或於加入本集團時的獎勵或作為離職補償。此外，概無董事於截至二零二三年十二月三十一日止年度放棄或同意放棄任何酬金。

### (c) 高級管理層

向董事以外的高級管理層成員支付或應付的酬金處於以下範圍內：

	二零二三年 人數	二零二二年 人數
零至1,000,000港元	—	—

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 15. 物業、廠房及設備

	辦公設備 千港元	家具及傢俬 千港元	租賃物業 裝修 千港元	汽車 千港元	合計 千港元
<b>成本</b>					
於二零二二年一月一日	510	309	144	1,736	2,699
添置	724	242	392	791	2,149
匯兌調整	(5)	(7)	2	7	(3)
於二零二二年十二月三十一日 及二零二三年一月一日	<b>1,229</b>	<b>544</b>	<b>538</b>	<b>2,534</b>	<b>4,845</b>
添置	<b>705</b>	<b>272</b>	<b>2,032</b>	—	<b>3,009</b>
出售一間附屬公司(附註30(a))	<b>(180)</b>	<b>(121)</b>	<b>(72)</b>	—	<b>(373)</b>
匯兌調整	<b>25</b>	<b>10</b>	<b>38</b>	<b>9</b>	<b>82</b>
於二零二三年十二月三十一日	<b>1,779</b>	<b>705</b>	<b>2,536</b>	<b>2,543</b>	<b>7,563</b>
<b>累計折舊</b>					
於二零二二年一月一日	212	64	26	219	521
年內支出	189	109	114	410	822
匯兌調整	(4)	(1)	1	1	(3)
於二零二二年十二月三十一日 及二零二三年一月一日	<b>397</b>	<b>172</b>	<b>141</b>	<b>630</b>	<b>1,340</b>
年內支出	<b>313</b>	<b>158</b>	<b>232</b>	<b>489</b>	<b>1,192</b>
出售一間附屬公司(附註30(a))	<b>(32)</b>	<b>(22)</b>	<b>(13)</b>	—	<b>(67)</b>
匯兌調整	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>21</b>
於二零二三年十二月三十一日	<b>687</b>	<b>312</b>	<b>365</b>	<b>1,122</b>	<b>2,486</b>
<b>累計減值</b>					
於二零二二年一月一日	—	—	—	—	—
年內減值虧損	146	98	58	—	302
匯兌調整	1	1	1	—	3
於二零二二年十二月三十一日 及二零二三年一月一日	<b>147</b>	<b>99</b>	<b>59</b>	—	<b>305</b>
出售一間附屬公司(附註30(a))	<b>(148)</b>	<b>(99)</b>	<b>(59)</b>	—	<b>(306)</b>
匯兌調整	<b>1</b>	—	—	—	<b>1</b>
於二零二三年十二月三十一日	—	—	—	—	—
<b>賬面淨值</b>					
於二零二三年十二月三十一日	<b>1,092</b>	<b>393</b>	<b>2,171</b>	<b>1,421</b>	<b>5,077</b>
於二零二二年十二月三十一日	685	273	338	1,904	3,200

## 16. 無形資產

	開發成本 千港元
<b>成本</b>	
於二零二二年一月一日	—
添置	3,146
匯兌調整	72
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	<b>3,218</b>
添置	<b>11,894</b>
匯兌調整	<b>238</b>
於二零二三年十二月三十一日	<b>15,350</b>
<b>累計攤銷及減值</b>	
於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日	—
<b>賬面淨值</b>	
於二零二三年十二月三十一日	<b>15,350</b>
於二零二二年十二月三十一日	3,218



## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 17. 使用權資產及租賃負債

本集團於經營所在司法權區租用多處辦公場所，包括香港、泰國及新加坡（二零二二年：香港、泰國及新加坡）。樓宇租賃只需於租期內支付固定款項。

#### 使用權資產

	千港元
<b>成本</b>	
於二零二二年一月一日	2,965
添置新租賃	1,691
匯兌調整	(4)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	<b>4,652</b>
添置新租賃	<b>445</b>
匯兌調整	<b>51</b>
於二零二三年十二月三十一日	<b>5,148</b>
<b>累計折舊</b>	
於二零二二年一月一日	1,740
年內支出	1,143
匯兌調整	(10)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	<b>2,873</b>
年內支出	<b>1,072</b>
匯兌調整	<b>31</b>
於二零二三年十二月三十一日	<b>3,976</b>
<b>賬面淨值</b>	
於二零二三年十二月三十一日	<b>1,172</b>
於二零二二年十二月三十一日	1,779

本集團的租賃並無延長或終止選擇權。

## 17. 使用權資產及租賃負債(續)

### 租賃負債

	二零二三年十二月三十一日		二零二二年十二月三十一日	
	最低租賃 付款現值 千港元	最低租賃 付款總額 千港元	最低租賃 付款現值 千港元	最低租賃 付款總額 千港元
<b>到期情況分析：</b>				
1年內	708	811	987	1,028
1年後但2年內	507	481	557	620
2年後但5年內	—	—	205	155
	<b>1,215</b>	<b>1,292</b>	1,749	1,803
減：利息		(77)		(54)
		<b>1,215</b>		1,749
<b>分析為：</b>				
非流動		507		762
流動		708		987
		<b>1,215</b>		1,749

融資活動所產生負債對賬：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於一月一日	1,749	1,190
現金流量變動：		
租賃負債之本金付款	(1,000)	(1,139)
租賃負債之利息付款	(70)	(102)
其他變動：		
融資成本	70	102
添置新租賃	445	1,691
匯兌調整	21	7
於十二月三十一日	<b>1,215</b>	1,749

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 18. 按公平值計入損益的金融資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產：		
於夏山集團(定義見附註19(b))的股權	14,603	—
於一項私募基金的股權(附註19(c))	12,908	—
	<b>27,511</b>	—

按公平值計入損益的金融資產的變動如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於一月一日	—	—
轉撥自己付按金(附註19(b)及19(c))	29,668	—
公平值調整	(2,255)	—
於損益確認的匯兌調整	98	—
於十二月三十一日	<b>27,511</b>	—

### 19. 按金

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
為戰略收購支付的可退還按金：		
— 新加坡數字支付服務供應商的股權(附註a)	—	19,500
— 夏山集團(定義見下文)的股權(附註b)(附註18)	—	13,994
就於一項私募基金初始投資支付的按金(附註c)	—	16,000
租賃按金	84	265
	<b>84</b>	49,759

## 19. 按金(續)

附註：

(a) 本集團於二零二一年十二月三十一日向訂約方(「賣方」)支付可退還按金4,500,000美元(相當於約35,024,000港元)，用於收購一家由賣方持有在新加坡提供數字支付服務的實體(「目標」)的若干股權。於二零二二年四月，賣方已退回2,000,000美元(相當於約15,524,000港元)。根據賣方與本集團於二零二二年六月二十一日簽署的契據及於二零二二年七月二日訂立的協議，賣方同意透過轉讓賣方於目標的若干股權予本集團全資擁有的私募基金(本集團為有限合夥人)償還餘額2,500,000美元(相當於約19,500,000港元)，每股目標股份的代價將由賣方與本集團協定。董事表示，轉讓上述目標股份須待新加坡相關監管機構批准，且轉讓申請已提交予相關監管機構。經本集團與賣方進一步討論後，各方已同意撤銷收購事項。於二零二三年八月十五日，賣方已向本集團悉數償還結餘2,500,000美元。

(b) 本集團與賣方訂立買賣協議，據此，賣方同意出售而本集團同意收購夏山有限公司及其附屬公司(「夏山集團」)之全部股權，代價為人民幣80百萬元，將以現金人民幣16,000,000元支付，而人民幣64,000,000元將透過發行承兌票據支付。夏山集團的主要業務為(i)向客戶提供線上營銷支持以及提供互聯網技術服務及技術開發；(ii)銷售虛擬商品及線上推廣；及(iii)直播及電商運營業務。於二零二二年十二月三十一日，該金額指支付予賣方的現金按金人民幣12,500,000元。

於二零二三年十二月二十二日，本集團與賣方訂立補充契據(「補充契據」)，據此(其中包括)，本集團與賣方已同意(i)終止買賣夏山集團的全部股權；及(ii)補充及修改買賣條款，據此，本集團以代價人民幣12,500,000元收購夏山集團的15.63%股權。

同日，本集團完成收購夏山集團的15.63%權益，因此，本集團先前支付的現金按金人民幣12,500,000元(約13,600,000港元)轉撥至按公平值計入損益的金融資產。

(c) 於二零二二年十二月三十一日，該金額指就本集團全資擁有的私募基金向普通合夥人支付作為初始投資一部分的按金。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，私募基金的設立已完成，因此，本集團先前支付的按金16,000,000港元已轉撥至按公平值計入損益的金融資產。

## 20. 貿易應收賬款及其他應收款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貿易應收賬款(附註(a))	20,645	9,832
其他應收款項(附註(b))：		
按金	343	164
預付款項	1,307	840
其他	1,722	1,376
其他應收款項總額	3,372	2,380

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 20. 貿易應收賬款及其他應收款項(續)

#### (a) 貿易應收賬款

本集團一般向其第三方遊戲分銷平台及支付渠道授出30天內的信貸期。有關本集團信貸政策及因貿易應收賬款而產生的信貸風險的進一步詳情載於附註35(a)。

於報告期末，貿易應收賬款(淨額)按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0-30天	10,486	9,832
31-60天	8,192	—
61-90天	47	—
91-180天	1,629	—
181-365天	291	—
	<b>20,645</b>	9,832

概無根據預期信貸虧損方式計提減值撥備，乃由於管理層認為根據過往經驗，信貸質素並無發生重大變化，且減值撥備對本集團於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的貿易應收賬款概無重大財務影響。

本集團並未就該等結餘持有任何抵押品。

於二零二三年十二月三十一日，貿易應收賬款約8,447,000港元(二零二二年：零)已逾期但未減值。該等款項與多名近期並無違約記錄的獨立客戶有關，且該等結餘大部分已於二零二三年十二月三十一日後及直至本報告日期結清。該等貿易應收賬款按到期日劃分的賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
未逾期亦未減值	12,198	9,832
逾期少於1個月但未減值	8,156	—
逾期3至6個月但未減值	291	—
	<b>20,645</b>	9,832

## 20. 貿易應收賬款及其他應收款項(續)

### (b) 其他應收款項

截至二零二三年十二月三十一日止年度，若干其他應收款項約238,000港元(二零二二年：412,000港元)已撇銷，原因為本集團並無收回該等結餘的實際前景。

## 21. 現金及現金等價物

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
銀行及手頭現金	85,492	119,544

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。銀行結餘乃存於並無近期違約記錄而具信譽的銀行。

於報告期末以下列貨幣計值的現金及現金等價物如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
歐元(「歐元」)	—	43
港元	3,253	8,736
美元(「美元」)	57,590	75,026
泰銖(「泰銖」)	19,522	33,466
新加坡元(「新加坡元」)	1,201	1,004
人民幣	3,926	1,269
	85,492	119,544

人民幣乃不可自由兌換成外幣。根據中國《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團可透過獲授權進行外匯業務的銀行將人民幣兌換成外幣。



## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 22. 其他應付款項及應計費用

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應計費用	11,210	9,160
其他應付稅項	1,453	1,055
應付已終止綜合入賬附屬公司的款項(附註)	—	7,664
其他應付款項	—	2
	<b>12,663</b>	17,881

附註：

結餘指本公司及本集團若干附屬公司結欠深圳火元素的款項。有關款項為免息、無抵押及須按要求償還。本集團已於截至二零二三年十二月三十一日年度內悉數結清未償還結餘。

### 23. 遞延收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
流動	11	7

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，遞延收入指本集團遊戲營運分部付費玩家支付的遊戲內購買之未攤銷收入部分。遞延收入根據香港財務報告準則第15號「客戶合約收入」分類為合約負債。

於二零二三年十二月三十一日，根據本集團現有合約分配至餘下履約責任的交易價總額為約11,000港元(二零二二年：7,000港元)。本集團將於日後提供服務時確認預期收入，預期於未來6至12個月內發生。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
遞延收入變動		
於一月一日	7	18
因收取付費玩家支付的遊戲內購買但尚未確認收入而導致增加	11	7
因於年內確認於年初計入遞延收入的收入而導致減少	(7)	(18)
匯兌調整	—	—
於十二月三十一日	11	7

## 24. 承兌票據

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於年初	584,167	618,813
應計利息開支	8,231	17,096
估算應計利息	837	1,307
交出承兌票據(附註)	(574,716)	—
於損益確認的匯兌調整	(18,519)	(53,049)
於年末	—	584,167

附註：

於二零二三年六月三十日，本公司、承兌票據持有人及彼等各自之最終實益擁有人協商後，均已同意促使所有承兌票據持有人向本公司交出承兌票據，及承兌票據持有人已放棄彼等於二零二三年六月三十日的尚未清償本金額及其相關應付利息之權利。

列示為：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
即期	—	416,126
非即期	—	168,041
	—	584,167

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 25. 遞延稅項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
遞延稅項資產	2,170	—
遞延稅項負債	(1,740)	(3,437)
	430	(3,437)

遞延稅項(資產)/負債的變動如下：

	股息預扣稅 千港元	使用權資產 千港元	租賃負債 千港元	加速稅項 撥備 千港元	稅項虧損 千港元	合計 千港元
於二零二二年一月一日	1,671	115	(115)	—	—	1,671
年內扣除/(計入)	1,810	159	(159)	—	—	1,810
匯兌調整	(44)	—	—	—	—	(44)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	3,437	274	(274)	—	—	3,437
年內扣除/(計入)	(1,782)	(101)	94	2,764	(4,828)	(3,853)
匯兌調整	19	4	(4)	40	(73)	(14)
於二零二三年十二月三十一日	1,674	177	(184)	2,804	(4,901)	(430)

於二零二三年十二月三十一日，本集團有以下未確認應課稅/(可扣減)暫時差額：

暫時差額的性質	司法權區	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
加速稅項撥備	香港	—	633
加速稅項撥備	新加坡	—	3,028
		—	3,661
未動用稅項虧損	香港	(22,358)	(14,546)
未動用稅項虧損	新加坡	—	(7,123)
未動用稅項虧損	泰國	—	(3,586)
未動用稅項虧損	中國	(20,640)	—
		(42,998)	(25,255)
		(42,998)	(21,594)

來自香港及新加坡的未動用稅項虧損可供無限期對銷未來應課稅收入。

## 25. 遞延稅項 (續)

來自泰國及中國的未動用稅項虧損將於五年內到期。

若干未動用稅項虧損金額須待當地稅務機關批准。由於無法預測可以動用稅項虧損之未來溢利來源，故概無確認遞延稅項資產。

於二零二二年十二月三十一日，由於來自香港及新加坡的加速稅項撥備所產生的遞延稅項並不重大，故不予確認。

## 26. 股本

	普通股數目	金額 千港元
<b>法定：</b>		
於二零二二年十二月三十一日、二零二三年一月一日及 二零二三年十二月三十一日	24,000,000,000	20,000
<b>已發行及繳足：</b>		
於二零二二年十二月三十一日、二零二三年一月一日及 二零二三年十二月三十一日	3,840,000,000	3,200

## 27. 儲備

於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團儲備變動詳情呈列於綜合權益變動表。權益內儲備的性質及目的如下：

### (a) 股份溢價

股份溢價乃本公司股份以溢價發行時所得資金，撇除發行股份費用後，與股份面值之差異。

### (b) 資本儲備

於二零一五年三月二十日，本公司各股東向本公司墊付股東貸款（「股東貸款」）合計28,000,000港元（相等於約人民幣22,094,240元），但彼等於二零一五年三月二十四日不可撤銷地豁免該貸款。股東貸款於同日被分類為本公司的資本儲備。該資金代表提供予火岩國際（香港）有限公司（「火岩（香港）」）之集團間貸款。

作為本集團於二零一六年重組的一部份，火岩（香港）於二零一五年四月二十一日向深圳火元素的股東張岩先生、吳哲先生、饒振武先生及黃勇先生支付現金代價13,800,000港元（相等於約人民幣10,892,980元）以交換彼等於深圳火元素之股權。代價以股東貸款撥付。股東貸款結餘將用於撥付本集團的一般營運資金需求及開支。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 27. 儲備(續)

#### (b) 資本儲備(續)

上述交易代表本集團重組不可分割的部份，本質上由本集團入賬作為單一安排。因此，本集團的資本儲備反映了本集團於截至二零一五年十二月三十一日止年度內的現金流入14,200,000港元(相等於約人民幣11,201,260元)。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，主要股東向本公司注資約3,020,000港元，並無配發及發行新股。

#### (c) 合併儲備

本集團的合併儲備指於附屬公司的投資成本與本集團附屬公司已發行股本的面值之間的差額。

#### (d) 法定儲備

根據相關中國法律及法規及現組成本集團的中國註冊成立公司(即中國經營實體)的章程細則規定，於抵銷根據中國會計準則釐定的任何過往年度的虧損後，其須於分派任何淨利潤前劃撥中國經營實體年度淨利潤的10%至法定儲備金。倘法定儲備金結餘達致中國經營實體註冊資本的50%，任何進一步的撥款乃由股東酌情決定。法定儲備金可用於抵銷過往年度的虧損(如有)，並可資本化為股本，惟於有關發行後法定儲備金的餘下結餘不得少於註冊資本的25%。

根據泰國國民商法典第1202節及Firerock之公司章程，於抵銷根據泰國會計準則釐定的任何過往年度的虧損後，其須於分派任何淨利潤前劃撥年度淨利潤的至少5%至法定盈餘儲備金。倘法定盈餘儲備金結餘達致Firerock註冊資本的10%，任何進一步的撥款乃由股東酌情決定。

### 本公司

	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元	以股份 為基礎 支付儲備 千港元	保留利潤/ (累計虧損) 千港元	合計 千港元
於二零二二年一月一日	41,782	31,020	3,310	(640,497)	(564,385)
年內利潤	—	—	—	13,566	13,566
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	<b>41,782</b>	<b>31,020</b>	<b>3,310</b>	<b>(626,931)</b>	<b>(550,819)</b>
年內利潤	—	—	—	<b>574,422</b>	<b>574,422</b>
於二零二三年十二月三十一日	<b>41,782</b>	<b>31,020</b>	<b>3,310</b>	<b>(52,509)</b>	<b>23,603</b>

## 28. 股份獎勵計劃

本公司設立股份獎勵計劃(「計劃」)以向其僱員提供獎勵。於二零一八年九月十二日，47名合資格僱員獲授8,496,000股獎勵股份(已計及於二零二一年五月四日及二零二零年八月十九日進行股份拆細的影響)，公平值為3,800,000港元(按於授出日期本公司股份收市價計量)，而獎勵股份根據中國平安證券(香港)有限公司之託管而持有。於獲得本集團在二零一八年九月十二日至二零二一年九月十一日期間之三年僱傭後，獎勵股份無條件歸屬予合資格僱員。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無將以股份為基礎之付款開支於損益中確認為員工成本。

以股份為基礎支付儲備變動如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於一月一日	3,310	3,310
以股份為基礎並以股本結算之交易	—	—
於十二月三十一日	3,310	3,310

## 29. 關連方交易

- 截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團向深圳火元素支付技術服務費約564,000港元(二零二二年：1,159,000港元)。
- 除綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無與關連方訂立任何其他重大關連方交易。
- 主要管理層成員僅包括董事，其酬金載於附註14(a)。



## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 30. 出售附屬公司

#### (a) 出售Lord Metaverse Co. Ltd. (「Lord Metaverse」)

於二零二三年三月六日，本集團出售其於Lord Metaverse的全部股權，現金代價約為185,000港元。

於出售日期的資產及負債賬面值如下：

	千港元
物業、廠房及設備(附註15)	—
銀行結餘及現金	100
其他應付款項	(6)
應付本集團款項	(5,203)
負債淨額	(5,109)
解除匯兌儲備	(179)
解除非控制性權益	3,041
出售集團放棄應收款項	5,203
出售Lord Metaverse的虧損	(2,771)
以現金支付的總代價	185
出售產生的現金流出淨額	
已出售現金及現金等價物	(100)
	(100)

於截至二零二三年十二月三十一日止年度後及於本報告日期前，本集團已收取代價185,000港元。

### 30. 出售附屬公司(續)

#### (b) 出售德成國際控股有限公司(「德成國際」)

於二零二三年十一月三十日，本集團出售其於德成國際的全部股權，代價為10,000港元。

於出售日期的資產及負債賬面值如下：

	千港元
銀行結餘及現金	127
其他應付款項	(8)
資產淨值	119
出售德成國際的虧損	(109)
以現金支付的總代價	10
出售產生的現金流出淨額	
已出售現金及現金等價物	(127)
	(127)

於截至二零二三年十二月三十一日止年度後及於本報告日期前，本集團已收取代價10,000港元。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 31. 控股公司之財務狀況表

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的權益		—	—
存款		—	33,494
按公平值計入損益的金融資產		<b>14,603</b>	—
		<b>14,603</b>	33,494
<b>流動資產</b>			
預付款項、按金及其他應收款項		—	6
應收附屬公司款項	31(a)	<b>19,500</b>	1,225
現金及現金等價物		<b>406</b>	9,960
		<b>19,906</b>	11,191
<b>流動負債</b>			
其他應付款項及應計費用		<b>1,691</b>	8,137
承兌票據	24	—	416,126
應付附屬公司款項	31(a)	<b>6,015</b>	—
		<b>7,706</b>	424,263
<b>流動資產／(負債)淨額</b>		<b>12,200</b>	(413,072)
<b>總資產減流動負債</b>		<b>26,803</b>	(379,578)
<b>非流動負債</b>			
承兌票據	24	—	168,041
		—	168,041
<b>資產／(負債)淨額</b>		<b>26,803</b>	(547,619)
<b>權益</b>			
股本		<b>3,200</b>	3,200
儲備		<b>23,603</b>	(550,819)
<b>權益／(虧絀)總額</b>		<b>26,803</b>	(547,619)

附註：

(a) 應收／應付附屬公司款項為無抵押、免息及須按要求償還。

經董事會於二零二四年三月二十八日批准及授權刊發。

高博  
董事

王欣  
董事

## 32. 於附屬公司權益

以下為於二零二三年十二月三十一日的主要附屬公司列表：

名稱	業務架構形式	註冊成立地點	營業地點	所持股份說明	本公司所持實際股本權益比例		
					二零二三年	二零二二年	主要業務
<b>直接持有：</b>							
Wisdom Pure International Limited	有限公司	英屬處女群島	香港	100股每股面值為100美元的普通股	100%	不適用	投資控股
<b>間接持有：</b>							
火岩(香港)	有限公司	香港	香港	1港元普通股	100%	100%	投資控股及授權網頁遊戲
Firerock Capital Pte. Ltd.	有限公司	新加坡	新加坡	註冊資本100新加坡元	100%	100%	開發軟件及移動設備遊戲，包括遊戲設計、編程及圖像製作
Firerock	有限公司	泰國	泰國	註冊資本6,666,665泰銖	66.15%	66.15%	營運移動設備遊戲
淳溥科技(深圳)有限公司	有限公司	中國	中國	註冊資本人民幣40,000,000元	100%	不適用	開發軟件及移動設備遊戲，包括遊戲設計、編程及圖像製作

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 32. 於附屬公司權益(續)

下表載列有關本集團擁有重大非控制性權益的若干附屬公司的資料。下文呈列的財務資料概要指任何公司間對銷前的金額。

#### *Firerock*

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非控制性權益百分比	<b>33.85%</b>	33.85%
流動資產	<b>39,913</b>	43,347
非流動資產	<b>1,733</b>	1,773
流動負債	<b>14,024</b>	8,734
非流動負債	<b>299</b>	3,437
資產淨值	<b>27,323</b>	32,949
非控制性權益賬面值	<b>9,249</b>	11,153

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	<b>130,976</b>	114,903
年內利潤	<b>39,115</b>	22,996
全面收益總額	<b>39,427</b>	22,530
分配至非控制性權益的利潤	<b>13,346</b>	7,784
已付非控制性權益的股息	<b>15,251</b>	2,270
經營活動產生的現金流量	<b>30,241</b>	23,895
投資活動所用的現金流量	<b>(100)</b>	(976)
融資活動所用的現金流量	<b>(44,145)</b>	(7,018)

## 32. 於附屬公司權益(續)

### Lord Metaverse

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非控制性權益百分比	不適用	59.5%
流動資產	不適用	154
非流動資產	不適用	—
流動負債	不適用	4,185
非流動負債	不適用	—
負債淨額	不適用	(4,031)
非控制性權益賬面值	不適用	(2,398)
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月六日期間 千港元	二零二二年 千港元
收入	22	129
年內虧損	(1,064)	(4,301)
全面虧損總額	(1,081)	(4,332)
分配至非控制性權益的虧損	(633)	(2,498)
已付非控制性權益的股息	—	—
經營活動所用的現金流量	(54)	(3,721)
投資活動所用的現金流量	—	(343)
融資活動產生的現金流量	—	2,785

## 33. 資本管理

本集團管理資本的首要目標為保障本集團持續經營的能力，並盡可能提高利益相關方的回報。本集團的資本結構由董事定期檢討及管理。本集團毋須遵守外部施加的資本規定。為維持或調整資本結構，本集團可調整向股東支付的股息或發行新股份。本集團將因應影響本公司或其附屬公司的經濟條件變動及本集團有關資產的風險特徵，對資本架構作出調整。

本集團將「資本」界定為包括權益的所有組成部份。本集團於二零二三年十二月三十一日的權益約為139,484,000港元(二零二二年：虧絀約421,254,000港元)。



## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 34. 按類別劃分的金融資產及金融負債概要

下表列示附註4(g)所界定的金融資產及負債的賬面值：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本：		
貿易應收賬款	20,645	9,832
按金及其他應收款項	2,149	49,759
現金及現金等價物	85,492	119,544
	<b>108,286</b>	179,135
按公平值：		
按公平值計入損益的金融資產	27,511	—
	<b>135,797</b>	174,135
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本：		
租賃負債	1,215	1,749
其他應付款項及應計費用	11,211	16,826
承兌票據	—	584,167
	<b>12,426</b>	602,742

### 35. 財務風險管理及金融工具之公平值

本集團金融工具於其日常業務過程中產生的主要風險為信貸風險、流動資金風險、利率風險及貨幣風險。本集團透過下文所述的財務管理政策及慣例限制該等風險。

#### (a) 信貸風險

本集團的信貸風險主要歸因於其貿易應收賬款及其他應收款項、按金以及現金及現金等價物。管理層訂有信貸政策，本集團會對該等信貸風險進行持續監察。

## 35. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (a) 信貸風險(續)

就貿易應收賬款而言，會對第三方遊戲分銷平台及支付渠道進行個別信貸評估。此等評估著重彼等過往的到期還款記錄及目前的還款能力，並考慮彼等的特定資料及與彼等經營所在經濟環境有關的資料。貿易應收賬款須於30天內償還。一般而言，本集團不會自銷貨客戶獲取抵押品。此外，管理層定期審閱個別貿易應收賬款及其他應收款項的可收回金額，確保已就不可收回金額作出足夠減值撥備。

本集團面臨的信貸風險主要受各銷貨客戶的個別特性所影響。銷貨客戶經營所在行業及國家的違約風險亦對信貸風險產生影響，但影響較少。於二零二三年十二月三十一日，四名(二零二二年：三名)付款平台營運商的最高貿易應收賬款餘額約為18,607,000港元(二零二二年：9,832,000港元)，佔貿易應收賬款總結餘的90%(二零二二年：100%)。

本集團應用香港財務報告準則第9號所訂明的簡化方法就預期信貸虧損作出撥備，該規定允許對所有應收第三方及關聯方的貿易應收賬款採用全期預期虧損撥備。

為計量貿易應收賬款的預期信貸虧損，貿易應收賬款已根據共同信貸風險特徵及初始確認日期分組。

管理層已密切監察貿易應收賬款的信貸質素及可收回性，並認為預期信貸虧損並不重大，預期信貸虧損率接近零。截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，並無就貿易應收賬款計提虧損撥備。

於二零二三年十二月三十一日，由於交易對手的違約風險低，其餘金融資產的信貸風險微不足道。

就金融工具面臨之最高信貸風險為其賬面值。

流動資金的信貸風險被視為微乎其微。現金及現金等價物存放於外部信貸評級屬良好的知名銀行。該等財務機構的現金及現金等價物及短期存款並無近期違約記錄。

本集團並無持有抵押品作擔保。本集團並無提供任何將使本集團承受信貸風險之擔保。

本集團自先前年度一直遵守信貸政策，該政策被視為有效限制本集團之信貸風險至理想程度。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 35. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

#### (b) 流動資金風險

本集團的政策為定期監控流動資金需求，確保維持充裕的現金儲備，以滿足短期及長期流動資金需求。本公司管理層信納，本集團將能夠於日常業務過程中完全履行其於可見未來到期的財務責任。

下表載列本集團的金融負債於各報告期末餘下合約期限詳情，乃以約定未貼現現金流量(包括採用約定利率，或如為浮動利率，則於報告期末的現行利率計算的利息付款)以及本集團可能須還款的最早日期為基準。

	賬面值 千港元	約定未貼現 現金流量總額 千港元	於一年內或 於要求時 千港元	一年以上 但少於兩年 千港元	兩年以上 但少於五年 千港元
<b>於二零二三年 十二月三十一日</b>					
其他應付款項及 應計費用	11,210	11,210	11,210	—	—
租賃負債	1,215	1,292	811	481	—
<b>合計</b>	<b>12,425</b>	<b>12,502</b>	<b>12,021</b>	<b>481</b>	<b>—</b>
<b>於二零二二年 十二月三十一日</b>					
其他應付款項及 應計費用	16,824	16,824	16,824	—	—
租賃負債	1,749	1,803	1,028	620	155
承兌票據	584,167	588,988	416,977	172,011	—
<b>合計</b>	<b>602,740</b>	<b>607,615</b>	<b>434,829</b>	<b>172,631</b>	<b>155</b>

### 35. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

#### (c) 利率風險

除銀行存款外，本集團並無重大計息資產。董事認為，由於存款利率水平較低，本集團銀行結餘的現金流利率風險並不重大。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，租賃負債的加權平均增量借款利率分別為7.0%及4.75%。董事認為，由於利率的可能變動不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響，故利率風險並不重大。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無計息負債可使本集團面臨任何利率風險。

#### (d) 貨幣風險

本集團面臨的貨幣風險主要來自資產及負債，而該等資產及負債以其相關營運的功能貨幣以外的貨幣計值。產生該風險的貨幣主要為歐元、美元及人民幣。

於各報告期末，本集團各附屬公司的金融資產及金融負債淨額(以功能貨幣以外的貨幣計值)產生的外幣風險如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>貨幣資產淨額</b>		
歐元	—	43
美元	<b>70,178</b>	98,441
人民幣	<b>14,088</b>	(576,567)

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 35. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

#### (d) 貨幣風險(續)

下表顯示在所有其他變量維持不變的情況下，本集團於各報告期末所面對重大風險的外幣匯率合理可能變動對年內利潤的概約影響。

	截至二零二三年十二月三十一日止年度			
	兌港元 升值	年內利潤及 保留利潤 增加／(減少) 千港元	兌港元 貶值	年內利潤及 保留利潤 (減少)／增加 千港元
歐元	5%	—	5%	—
美元	1%	705	1%	(705)
人民幣	5%	704	5%	(704)

	截至二零二二年十二月三十一日止年度			
	兌港元 升值	年內利潤及 保留利潤 增加／(減少) 千港元	兌港元 貶值	年內利潤及 保留利潤 (減少)／增加 千港元
歐元	5%	2	5%	(2)
美元	1%	980	1%	(980)
人民幣	5%	(28,828)	5%	28,828

釐定敏感度分析時乃假設外幣匯率變動於報告期末已發生，並已應用於集團各實體於當日所面對來自金融工具的貨幣風險，以及假設所有其他變量(尤其是利率)維持不變。

所述變動指管理層對外幣匯率在直至下一年度報告日期為止期間的合理可能變動評估。上表呈列的分析結果表示對本集團年內利潤及以相關外幣計量的股權的影響總計，於報告期末按通行匯率換算為港元，以供呈列。本集團自過往年度起一直緊遵其管理外幣風險的措施，且被視為有效。

## 35. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (e) 公平值計量

#### (i) 並非按公平值計量的金融工具

並非按公平值計量的金融工具包括貿易應收賬款、按金及其他應收款項、現金及現金等價物、租賃負債及其他應付款項。由於其短期性質，該等金融工具的賬面值與其公平值相若。

#### (ii) 按公平值計量的金融工具

##### 公平值層級

下表呈列本集團於報告期末按經常性基準計量的金融工具公平值，並按香港財務報告準則第13號公平值計量的定義分類為三個公平值層級。公平值計量的層級乃參考估值技術所用輸入數據的可觀察性及重要性釐定如下：

- 第一級估值：僅使用第一級輸入數據(即相同資產或負債在計量日期於活躍市場的未經調整報價)計量的公平值。
- 第二級估值：使用第二級輸入數據(即未能達到第一級的可觀察輸入數據)且並未使用重大不可觀察輸入數據計量的公平值。不可觀察輸入數據為無法取得市場數據的輸入數據。
- 第三級估值：使用重大不可觀察輸入數據計量的公平值。



綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

35. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

(e) 公平值計量(續)

(ii) 按公平值計量的金融工具(續)

公平值層級(續)

	於二零二三年 十二月三十一日 之公平值 千港元	於二零二三年十二月三十一日 之公平值計量分類為		
		第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元
<b>經常性公平值計量</b>				
按公平值計入損益的金融資產：				
於夏山集團的股權	14,603	—	—	14,603
於一項私募基金的股權	12,908	—	12,908	—
	<b>27,511</b>	<b>—</b>	<b>12,908</b>	<b>14,603</b>

	於二零二二年 十二月三十一日 之公平值 千港元	於二零二二年十二月三十一日 之公平值計量分類為		
		第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元
<b>經常性公平值計量</b>				
按公平值計入損益的金融資產：				
於夏山集團的股權	—	—	—	—
於一項私募基金的股權	—	—	—	—
	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，第一級與第二級之間並無轉撥，第三級亦無轉入或轉出。本集團的政策是在公平值層級之間發生轉撥的報告期末確認有關轉撥。

## 35. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (e) 公平值計量(續)

#### (ii) 按公平值計量的金融工具(續)

第二級公平值計量所用的估值技術及輸入數據

私募基金股權的公平值乃參考基金投資組合所持美國及香港上市股票的市場報價釐定。

有關第三級公平值計量的資料

	估值技術	不可觀察輸入數據	範圍	價值
於夏山集團 的股權	市場法	企業價值對息稅前盈利 比率(「企業價值對息 稅前盈利比率」)	6.19至 14.30 (二零二二年： 不適用)	11.26 (二零二二年： 不適用)
		市盈率(「市盈率」)	6.62至 15.34 (二零二二年： 不適用)	11.57 (二零二二年： 不適用)
		缺乏市場流通性折讓	20.5% (二零二二年： 不適用)	20.5% (二零二二年： 不適用)

於夏山集團的股權分類為公平值層級的第三級。其公平值由本集團委聘的獨立合資格專業估值師滂鋒評估有限公司(「滂鋒」)釐定。

滂鋒及其負責是次估值之專業估值師在各項與私人公司股權有關之估值工作方面具備適當資格及相關經驗。參與是次估值的滂鋒專業估值師包括皇家特許測量師學會、特許金融分析師協會及香港會計師公會之專業成員。

在上述專業機構中，皇家特許測量師學會為國際估值準則委員會的成員組織，委員會鼓勵其成員採納及使用由國際估值準則委員會制定的國際估值準則。滂鋒已根據國際估值準則的規定評估及聲明其對本集團的獨立性。

基於滂鋒及／或其成員的上述資格及各種經驗，董事認為，滂鋒屬獨立且有能釐定夏山集團股權的公平值。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 35. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

#### (e) 公平值計量(續)

#### (ii) 按公平值計量的金融工具(續)

##### 有關第三級公平值計量的資料(續)

夏山集團股權的公平值乃按市場法釐定，當中參考根據市場可資比較公司的企業價值對息稅前盈利比率及市盈率釐定的平均公平值，並按缺乏市場流通性折讓予以貼現。公平值計量與企業價值對息稅前盈利比率及市盈率呈正相關，而與缺乏市場流通性折讓則呈負相關。

##### 敏感度分析

下表展示在所有其他變量保持不變的情況下，本集團除稅前溢利對其中一項主要不可觀察輸入數據的合理可能變動的敏感度：

主要不可觀察 輸入數據	截至二零二三年十二月三十一日 止年度		截至二零二二年十二月三十一日 止年度	
	主要不可觀察 輸入數據增加/ (減少)	除稅前溢利 增加/(減少)	主要不可觀察 輸入數據增加/ (減少)	除稅前溢利 增加/(減少)
企業價值對息稅前 盈利比率	5%/(5%)	365/(365)	不適用	不適用
市盈率	5%/(5%)	365/(365)	不適用	不適用
缺乏市場流通性折讓	5個百分點/ (5個百分點)	(918)/918	不適用	不適用

該等第三級公平值計量的結餘於年內的變動如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>於夏山集團的股權：</b>		
於一月一日	—	—
透過轉撥已付按金而添置(附註19(c))	13,668	—
公平值調整	—	—
於損益確認的匯兌調整	98	—
於十二月三十一日	13,766	—

### 36. 主要非現金交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團有以下主要非現金交易：

- 夏山集團約13,668,000港元的股權透過轉撥已付按金的相同金額於按公平值計入損益的金融資產初步確認(附註19(b))；及
- 一項私募基金約16,000,000港元的股權透過轉撥已付按金的相同金額於按公平值計入損益的金融資產初步確認(附註19(c))。
- 誠如附註20所披露，於二零二三年六月三十日，承兌票據持有人已交出承兌票據。交出承兌票據產生的收益約574,716,000港元已於截至二零二三年十二月三十一日止年度的損益確認。

### 37. 資本承諾

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大資本承諾。

於二零二二年十二月三十一日，本集團就收購夏山集團(於附註20(b)披露)及私募基金投資(於附註20(c)披露)分別有已訂約但未撥備的資本承諾人民幣67,500,000元及2,500,000美元。

### 38. 報告期後事項

除綜合財務報表其他部分所披露的事項外，本集團於報告期後及直至本報告日期並無其他重大事項。