



乐透互娱  
LOTO INTERACTIVE

# 樂透互娛有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8198)

[www.lotoie.com](http://www.lotoie.com)



年報

2019

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

**GEM**的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司普遍為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告的資料乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則而刊載，旨在提供有關樂透互娛有限公司(「本公司」)之資料；本公司各董事願就本報告之資料共同及個別地承擔全部責任。本公司各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確及完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。



# 目錄

## 頁次

2	公司資料
3	主席報告
4	管理層討論與分析
10	董事及高級管理人員履歷
13	企業管治報告
26	董事會報告
41	環境、社會及管治報告
56	獨立核數師報告
60	綜合損益及其他全面收益表
62	綜合財務狀況表
64	綜合權益變動表
65	綜合現金流量表
67	綜合財務報表附註
144	五年財務摘要

# 公司資料

## 董事會

張靜女士\*(主席)  
王秉中先生\*(行政總裁)  
黃莉蘭女士#  
袁強先生\*  
陸海天博士+  
嚴浩先生+  
林森先生+

# 執行董事  
\* 非執行董事  
+ 獨立非執行董事

## 審核委員會

林森先生(主席)  
袁強先生  
陸海天博士

## 薪酬委員會

嚴浩先生(主席)  
袁強先生  
林森先生

## 提名委員會

張靜女士(主席)  
陸海天博士  
嚴浩先生

## 監察主任

王秉中先生

## 公司秘書

周昭敏女士

## 授權代表

王秉中先生  
周昭敏女士

## 註冊辦事處

P.O. Box 31119  
Grand Pavilion, Hibiscus Way  
802 West Bay Road  
Grand Cayman, KY1-1205  
Cayman Islands

## 總辦事處及香港主要營業地點

香港  
中環花園道1號  
中銀大廈50樓

## 主要股份過戶登記處

SMP Partners (Cayman) Limited  
Royal Bank House – 3rd Floor  
24 Shedden Road, P.O. Box 1586  
Grand Cayman, KY1-1110  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17樓  
1712-1716號舖

## 核數師

中匯安達會計師事務所有限公司  
香港  
銅鑼灣  
威非路道18號  
萬國寶通中心7樓701室

## 法律顧問

謝爾曼•思特靈律師事務所  
香港  
皇后大道中15號  
置地廣場  
告羅士打大廈21樓

## 主要往來銀行

交通銀行股份有限公司香港分行  
中國工商銀行深圳分行

## 股份代號

香港聯合交易所有限公司：8198

## 網站

www.lotoie.com



# 主席報告

## 致各位股東

本人謹代表樂透互娛有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一九年十二月三十一日止年度(「本年度」)之業績。

二零一九年對於本集團而言是挑戰與機遇並存的一年，挑戰在於中國彩票市場仍然存在眾多不確定因素，政府對於所有互聯網彩票銷售活動持續採取嚴格限制措施。儘管社會經濟環境仍不穩定，市場波動較大，但我們積極探索，並在全球金融科技發展的大背景下尋找到新的機遇。

本年度我們繼續注重科研創新，著力發展「大數據中心」，並取得矚目的成績，大數據中心已成為公司業績的主要增長點。本集團於本年度收益為64,600,000港元，較去年同期大幅增加58,600,000港元，本公司擁有人應佔本年度虧損為33,600,000港元，去年同期虧損34,100,000港元，虧損減少500,000港元。於二零一九年十二月三十一日，本集團現金及銀行結餘95,000,000港元。

我們自二零一九年三月在中國四川省建立大數據中心，為客戶提供場所、硬件支援、供電、配套監控以及管理等全方位服務，並開發大數據監控及分析軟件供客戶使用，累積了穩定的客戶群。此外，本集團已與中國電力能源業務領域一家領先的國有企業的多家當地附屬公司建立合作關係，並被選為水電消納項目的戰略業務合作夥伴之一。目前我們已興建落成兩間大數據中心，總建築面積為6,760平方米，並計劃擴張，第三間大數據中心正在建設中。

本集團將秉持積極探索的態度，大力發展大數據中心，在保持業務穩步前進的基礎上，進行多元化的嘗試，尋求新的投資及業務機遇。本集團已於二零二零年一月獲批放債人牌照，今後將繼續善用公司的專長及資源，擴寬本集團的收入來源。我們相信，通過業務創新以及相關的部署和推廣，一定能提升及實現股東長遠價值的最大化。

## 致謝

本人謹代表董事會對所有持股人致以衷心感謝。本人亦謹此摯誠感謝股東給予我們從不間斷之支持和信心。本人真誠感謝董事會同仁、管理團隊及僱員之辛勤工作及全力以赴。我們亦感謝業務夥伴對我們之信賴、合作及信心，並期待未來繼續獲得各業務夥伴之支持。

主席  
張靜

香港，二零二零年三月二十日

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

本集團之主要業務是(i)提供數據分析及存儲服務(「大數據中心服務」)、(ii)代理手機遊戲(「在線遊戲業務」)及(iii)銷售彩票終端機及部件(「彩票業務」)及為中國之兩間國營彩票營運商中國福利彩票發行管理中心及中國體育彩票管理中心(「體彩中心」)提供彩票相關技術、系統及解決方案。

### 大數據中心服務

本集團於中國四川經營兩間大數據中心，為客戶提供場所、硬件支援、供電、配套監控以及管理等全方位服務。

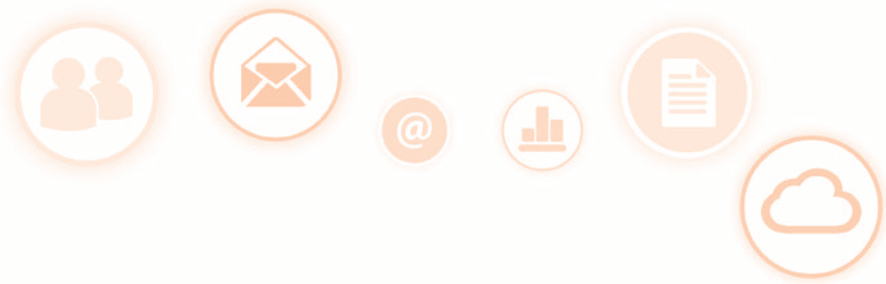
二零一九年三月，本集團首間大數據中心開業，位於四川省雅安市。其總面積為960平方米，具備可同時為最多9,500個數據處理器提供數據分析及存儲服務的運作能力。

本集團第二間大數據中心於二零一九年六月開業，位於四川省康定市，其總面積約為5,800平方米，具備可同時為最多95,000個數據處理器提供數據分析及存儲服務的運作能力。

本集團的第三間大數據中心目前正在建設中，預計最快將於二零二零年五月底竣工。落成後，第三間大數據中心的運營規模將約為第二間大數據中心的2.5至3倍。

大數據中心為其客戶提供的服務涵蓋全方位，從監控數據處理器平均利用率及工作狀態，到監控大數據中心內物理環境及互聯網連接的整體安全性。我們向各客戶提供有關其數據處理器運行結果的每月報告。倘若數據處理器接報出現任何異常情況，相關客戶將立即收到通知，而本集團將按照要求提供後續檢查及維護服務。為確保大數據中心的滿負荷運行，本集團在分配或申請增加或減少公用事業供應方面與當地公用事業服務供應商保持定期溝通。

此外，本集團專門為大數據中心開發了一款綜合管理軟件(「該軟件」)。通過在大數據中心內安裝定制硬件，該軟件為大數據中心的雲計算運營及維護管理、財務管理及資源分配提供集成解決方案。該軟件使客戶能夠遠程監控其數據處理器，並獲取有關平均計算能力、中央處理器負載、利用率及運行時間的實時信息，並接收其數據處理器異常狀況的通知。有效地解決了當今在大資料中心運維管理工作中普遍存在的如資訊獲取滯後、運維效率低下、現場工作無法量化及無法隨時隨地查看現場資訊等痛點。



## 管理層討論與分析

本年度大數據中心的收益約為62,500,000港元，佔本集團收入的96.7%。

### 在線遊戲業務

根據本集團發展休閒及娛樂業務的戰略佈局，本集團與多間在線遊戲行業內信譽良好的公司合作代理在線手機遊戲業務。二零一九年七月五日，我司獨家代理的大型手游《大話女兒國》已完成封測並上線運營，市場反映良好。

於本年度末，在線遊戲業務收益對比二零一八年同期增長1,400,000港元(二零一八年：600,000港元)。在線遊戲業務佔本年度總收入的3.1%(二零一八年：9.6%)。

### 彩票業務

本集團之業務為於中國提供彩票相關技術、系統及解決方案，以及分銷功能齊備的優質彩票銷售終端機。

鑑於體彩中心採購彩票終端機及部件的特殊週期以及中國內地市場低迷的需求，本集團已暫停彩票售賣機買賣業務，並密切關注市況和監管框架的任何發展，不排除將來停止核准彩票售賣機買賣及與體彩中心有關的業務的可能性。

## 財務回顧

本集團從事三個業務分部，分別是大數據中心服務、在線遊戲業務及彩票業務。本年度內，本集團錄得總收益64,600,000港元(二零一八年：6,000,000港元)，增加約58,600,000港元，其中包括：

### (1) 大數據中心服務

本年度內，大數據中心服務提供數據分析、存儲服務以及輔助行政及諮詢服務方面的收益為62,500,000港元(二零一八年：無)。

### (2) 在線遊戲業務

本年度在線遊戲業務產生的收益為2,000,000港元，較二零一八年同期的600,000港元增加250.1%。

# 管理層討論與分析

## (3) 彩票業務

於本年度，本集團提供分銷彩票產品之服務及解決方案之收益約為100,000港元(二零一八年：400,000港元)，減少300,000港元。如上所述，鑑於體彩中心採購的特殊週期，銷售彩票終端機及體彩零部件未產生任何收入(二零一八年：5,100,000港元)。

## 營運業績

本集團於本年度錄得虧損34,800,000港元，大致等於二零一八年之34,800,000港元，主要受以下各項之共同影響：

- (i) 由於大數據中心業務開業，本年度的毛利較二零一八年同期增加約12,600,000港元；
- (ii) 與聯營公司投資減值有關的非經營開支增加7,700,000港元及應佔聯營公司虧損1,700,000港元；
- (iii) 員工成本增加6,700,000港元，乃由於本年度拓展新業務導致員工人數增加(二零一九年：90人；二零一八年：27人)；
- (iv) 包括差旅費及行政開支在內的經營開支增加1,000,000港元；及
- (v) 購股權開支減少4,500,000港元。

## 重大收購及出售投資

於二零一九年十一月十五日，本公司全資附屬公司浙江科盈環彩信息技術有限公司訂立股權轉讓協議，以15,000,000港元對價收購四川省樂彩雲天網絡科技有限公司的全部股權(「收購事項」)。收購事項已於二零一九年十一月二十二日完成，及於二零一九年十二月三十一日之商譽約為10,996,000港元。

## 添置物業、機器及設備

於本年度內，本公司就建造大數據中心(包括兩個已建成的大數據中心和一個在建工程)進行金額約為176,100,000港元的重大投資。第一個大數據中心於二零一九年三月竣工，總面積為960平方米。第二個大數據中心於二零一九年六月竣工，總面積為5,800平方米。於二零一九年十二月三十一日，本集團擁有物業、機器及設備的資產淨值為164,500,000港元(較二零一八年十二月三十一日的6,500,000港元增加158,000,000港元)。





## 管理層討論與分析

### 金融工具及於聯營公司投資減值

於年末確認透過其他全面損益按公允值衡量的股權投資的減值，對全面虧損產生10,100,000港元的影響。

於本年度內，本公司已根據年末進行的聯營公司的減值測試，對深圳市藍訊網絡科技有限公司計提5,800,000港元及對廣州森泰信息技術有限公司計提1,900,000港元的聯營公司投資減值撥備，將對本公司的損益產生影響。

### 應收貸款

#### 逸優有限公司

於二零一七年十月十八日，本公司向一名獨立第三方逸優有限公司（「借款人」）授出本金額為99,000,000港元之貸款（「貸款」），年利率為6%，期限為兩年。貸款由借款人董事及唯一實益擁有人劉賀先生（「擔保人」）作擔保，並以擔保人持有的北京阿特斯投資有限公司（「目標公司」）全部股權的95%及其衍生之任何權利及權益作抵押。於本報告日期，尚未償還的款項已全數償還。

#### 深圳芯行科技有限公司

於二零一九年六月十九日，本集團與深圳芯行科技有限公司（「可換股票據發行人」）訂立可換股票據協議（「可換股票據協議」），據此，本集團同意向可換股票據發行人授出本金額為人民幣10,000,000元（相當於約11,163,000港元）之可換股票據，利率為每年8%，為期六(6)個月。本集團有權在該期間內將可換股票據（「可換股票據」）轉換為可換股票據發行人之3.33%股權（「轉換權」）。本集團並無行使轉換權，而可換股票據發行人到期並無償還可換股票據。可換股票據其後分類為應收貸款。本集團一直與可換股票據發行人積極磋商以收回可換股票據。於本報告日期，可換股票據發行人已償還合共人民幣5,000,000元。

### 流動資金、財務資源及資本架構

本集團繼續審慎管理資產負債水平及保持審慎之現金及財務政策。於二零一九年十二月三十一日，本集團之現金及銀行結餘（包括原到期日超過三個月之銀行存款）為95,000,000港元（二零一八年：198,200,000港元），較去年減少103,200,000港元。二零一九年十二月三十一日之現金及現金等價物中，48%（二零一八年：4.7%）以人民幣計值，其餘結餘以美元及港元計值。

## 管理層討論與分析

現金及銀行結餘減少，主要因為本年度(i)用於建設三個大數據中心的現金約為176,100,000港元(其中兩個大數據中心在本年度開始產生收益，一個大數據中心正在建設中)；(ii)贖回結構化票據收到現金50,000,000港元；及(iii)收到逸優有限公司償還貸款的現金49,300,000港元所致。

誠如本公司二零一九年中期報告及二零一九年第三季度報告所載，本集團將繼續探索新的業務模式並且推動業務多元化發展。倘任何該等潛在項目得以實現，本公司將根據GEM上市規則的規定適時刊發公告。

本集團於二零一九年並無銀行借款(二零一八年：無)。於二零一九年十二月三十一日，本集團有應付予一名關聯方的計息其他借款人民幣10,000,000元(相當於約11,163,000港元)，並須於不超過一年期間內償還。

於二零一九年十二月三十一日，本集團之流動資產較流動負債高出150,200,000港元(二零一八年：341,600,000港元)。本集團於二零一九年十二月三十一日錄得342,700,000港元(二零一八年：371,200,000港元)之資本盈餘。

於二零一九年十二月三十一日，本集團之資本負債比率(總借貸除以股東資金)為2.8%(二零一八年：無)。

### 展望

由於中國政府自二零一五年三月起針對所有互聯網彩票銷售活動採取嚴格限制措施，本集團的彩票業務發展面臨重大挑戰和不確定性。此外，体彩中心採購彩票終端機及部件的特殊週期和中國內地市場低迷的需求，亦推動本公司積極思考及尋求新的機會。

除了彩票業務及在線遊戲業務，我們將重心放在前景更加明朗的大數據中心服務。目前我們於中國四川省興建的兩間大數據中心頗具規模、客源廣泛，為本集團帶來穩定的收益。未來我們會繼續擴張，第三間大數據中心正在建設中，將成為本集團規模最大的一間，相信能夠吸引更多客源，並帶來更加可觀的收益。我們認為，在新的政策及經濟環境下，應該積極思變，堅持創新的精神，善用我們的核心經驗及企業資源，以求符合本集團及股東的長遠利益。我們堅信，通過本集團上下一心的努力，一定能夠開闢一片新天地，取得更耀眼的成績。

### 本集團之資產押記

本集團於二零一九年及二零一八年十二月三十一日並無資產被抵押。



## 管理層討論與分析

### 匯率波動風險

於二零一九年十二月三十一日，本集團所有資產及負債均以港元、人民幣及美元計值。截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團的業務活動主要以港元和人民幣計值。由於外匯風險之影響不大，並無採取對沖或其他措施。

### 僱員及薪酬政策

於二零一九年十二月三十一日，本集團共僱用47名全職僱員(二零一八年：27名)及43名外包員工(二零一八年：無)。於截至二零一九年十二月三十一日止年度，董事已收取總酬金約9,200,000港元(二零一八年：11,600,000港元)，當中包括於二零一九年以股份向董事支付之非現金款項4,500,000港元(二零一八年：6,900,000港元)。本集團繼續按市場慣例及員工過往表現釐定僱員之薪酬福利。本集團亦提供強積金供款、醫療保險、員工培訓計劃以及購股權計劃等員工福利。

### 資本承擔及或然負債

於本年度末及於二零一八年十二月三十一日，本集團的資本承擔如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
物業、機器及設備已訂約但未撥備：	<b>75,788</b>	22,060

於2019年及2018年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

### 本財政年度後之重要事項

茲提述本公司日期為二零二零年一月二十三日的公告。於二零二零年一月二十三日，本公司通過互動實驗室有限公司(本公司之全資附屬公司)與蜜蜂計算(香港)股份有限公司(「合資夥伴」)就成立合資公司(「合資公司」)訂立合資合作協議書。該公司將由互動實驗室有限公司持有約51%，由合資夥伴持有約49%。合資公司擬主要從事關於一類區塊鏈超級計算芯片技術以及相關應用設備的開發及營運。合資公司的營運期限為期十年，自二零二零年一月二十三日起至二零二零年一月二十二日止，經合資公司當時的全體股東一致通過後可予延長。

# 董事及高級管理人員履歷

## 董事會

### 張靜女士

主席兼非執行董事

張女士，38歲，於二零二零年一月二日獲任為本公司主席及非執行董事。彼亦為本公司提名委員會主席。張女士自二零零七年四月起加入500.com Limited(其為紐約證券交易所上市公司及本公司控股公司，紐約證券交易所股份代號：WBAI)。彼現為500.com Limited之人力資源高級總監及500.com Limited若干附屬公司之董事。於二零一七年四月至二零一八年六月期間，張女士擔任500wan HK Limited(其為500.com Limited之附屬公司)副總裁。於二零零八年六月至二零一六年六月期間，彼為財務主管，負責管理網絡平台線上交易資金。張女士擁有逾十年的財務管理及人員管理經驗。張女士於二零零四年獲得湖北民族大學(前稱湖北民族學院)醫學學士學位。

### 王秉中先生

行政總裁兼執行董事

王先生，36歲，於二零一七年六月十九日獲任為執行董事。彼隨後於二零一七年七月十日獲任為本公司行政總裁、監察主任及授權代表。彼亦為本公司之若干附屬公司之董事。王先生於二零一六年九月至二零一七年三月期間曾任雲龍資本投資顧問有限公司(一間私募基金)之董事。王先生於二零一六年曾任建銀國際(控股)有限公司聯席董事及建銀國際(海外)有限公司董事。在此之前，王先生曾於二零一三年十二月至二零一五年三月於奧測世紀(北京)技術股份有限公司(其為全國中小企業股份轉讓系統上市公司，全國中小企業股份轉讓系統股份代號：830873)擔任董事。王先生於二零一三年於香港科技大學獲工商管理碩士學位，並於二零零五年獲南京大學計算機科學與技術學士學位。

### 黃莉蘭女士

執行董事／首席財務官

黃女士，37歲，於二零一八年三月二十三日獲委任為執行董事及於二零一七年六月六日獲委任為本公司首席財務官。彼亦擔任本公司若干附屬公司的董事。黃女士擁有逾十年的會計、審計、稅務及財務管理經驗。於加入本公司前，黃女士自二零一一年起擔任500.com Limited一間附屬公司的財務總監。黃女士於二零零六年至二零一一年期間擔任安永會計師事務所的高級審計師。彼於二零零五年獲得對外經濟貿易大學的商業和金融學士學位，並獲得管理會計師公會的专业認證。



## 董事及高級管理人員履歷

### 袁強先生 非執行董事

袁先生，46歲，於二零一八年一月二日獲任為非執行董事。彼亦為本公司審核委員會及薪酬委員會委員。彼現為500.com Limited之首席財務官。袁先生於二零一六年七月至二零一七年十二月期間擔任500.com Limited之高級財務副總裁，於二零一四年六月至二零一六年七月期間擔任500.com Limited之財務副總裁，以及於二零一三年三月至二零一四年六月期間擔任500.com Limited之財務總監。袁先生於二零零一年一月至二零一三年三月期間任職500.com Limited一間附屬公司之財務經理。彼在會計、財務管理、企業融資及併購方面擁有逾十五年豐富經驗。袁先生獲得中南財經政法大學頒發之金融管理學士學位。

### 陸海天博士 獨立非執行董事

陸博士，40歲，於二零一七年七月十日獲任為獨立非執行董事。彼亦為本公司審核委員會及提名委員會成員。陸博士現為香港理工大學會計及金融學院法學教授兼香港理工大學中國內地事務總監。彼最初於二零零五年九月至二零零七年六月期間於香港理工大學會計及金融學院擔任法學訪問講師，其後於二零零七年六月至二零一二年六月期間擔任法學助理教授，於二零一二年七月至二零一八年六月期間擔任法學副教授，以及於二零一八年一月至二零二零年一月期間擔任工商管理學院副院長(負責對外關係及拓展)。陸博士於會計及法律領域擁有逾十五年經驗。彼於二零零一年獲得南京大學國際經濟法學士學位，於二零零二年獲得利物浦大學法學碩士學位，以及於二零零七年獲得新加坡國立大學頒授法學博士學位。陸博士現為劍虹集團控股有限公司(其為香港聯合交易所有限公司主板上市公司，股份代號：1557)的獨立非執行董事。

### 林森先生 獨立非執行董事

林先生，43歲，於二零一七年七月十日獲任為獨立非執行董事。彼亦為本公司審核委員會主席兼薪酬委員會成員。於二零一七年六月至二零一九年四月，林先生擔任第七大道控股有限公司(其為香港聯合交易所有限公司主板上市公司，股份代號：797)首席財務官。於二零零六年十一月至二零一七年一月，林先生擔任掌信彩通信息科技(中國)有限公司(「掌信彩通」，為中國的彩票服務供應商)的首席財務官。掌信彩通現為深圳交易所上市公司天音通信控股股份有限公司(深圳交易所股份代號：000829)之附屬公司。於二零零一年二月至二零零六年七月，林先生擔任普華永道國際有限公司的經理。林先生於一九九八年獲中央財經大學國際工商管理學士學位以及於二零一一年獲中歐國際工商管理學院行政人員工商管理碩士學位。於二零一零年，林先生成為中國註冊會計師。

## 董事及高級管理人員履歷

### 嚴浩先生

獨立非執行董事

嚴先生，41歲，於二零一七年七月十日獲任為獨立非執行董事。彼亦為本公司薪酬委員會主席兼提名委員會成員。嚴先生目前是君澤君律師事務所律師。嚴先生目前分別擔任世界知識產權組織、香港國際仲裁中心、深圳國際仲裁院及廣州市仲裁委員會之仲裁員，以及亞洲域名爭議解決中心專家仲裁員。嚴先生於二零零一年獲武漢大學法學學士學位、二零零三年獲香港大學法學碩士學位，並於二零一六年獲斯坦福大學法學碩士學位。嚴先生擁有中國執業律師資格，亦為香港註冊外國律師。

### 高級管理人員

#### 黃莉蘭女士

首席財務官

(履歷詳情請參閱上節)

#### 周昭敏女士

公司秘書

周女士，43歲，於二零零四年九月加入本集團。周女士於二零一七年七月十日獲任為本公司公司秘書及授權代表。彼在公司秘書事務方面擁有超過十五年的經驗。周女士為香港特許秘書公會及英國特許公司治理公會(前稱英國特許秘書及行政人員公會)會士。彼持有蒙納士大學商學學士學位及香港理工大學公司管治碩士學位。



# 企業管治報告

## 企業管治常規

本公司深知良好企業管治對保障本公司股東(「股東」)權益的重要性，並透過有效之董事會、明確分工與問責、完備內部監控、恰當風險評估程序及對所有股東維持高透明度以達致良好企業管治。截至二零一九年十二月三十一日止年度(「本年度」)，本公司一直遵守香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)附錄十五所載之企業管治守則(「企業管治守則」)之所有守則條文，惟以下條文除外：

根據企業管治守則的守則條文第C.1.2條，管理層應向董事會全體成員提供每月更新資料以讓董事會(作為整體)及各董事履行其職責。儘管本公司管理層並無向董事會提供每月更新資料，本公司已根據業務情況不時向董事會提供更新業務資料以讓董事會(作為整體)及各董事履行其職責。

董事會將繼續檢討及監察本公司之企業管治常規，以確保遵守企業管治守則並維持高標準之企業管治常規。

## 董事會

### 董事會組成

董事會的組成體現本公司於有效領導所需的技巧與經驗方面取得必要的平衡。董事會現時由合共七名董事組成，分別為兩名執行董事、兩名非執行董事，以及三名獨立非執行董事。

於本年報日期，董事會成員如下：

張靜女士\*(主席)  
王秉中先生#(行政總裁)  
黃莉蘭女士#  
袁強先生\*  
陸海天博士+  
嚴浩先生+  
林森先生+

# 執行董事

\* 非執行董事

+ 獨立非執行董事

董事履歷詳情於本年報「董事及高級管理人員履歷」一節披露。更新董事名單及其角色及職能載於本公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)網站。

# 企業管治報告

本年度及截至本報告日期，董事會及董事會委員會的組成變動如下：

二零二零年一月二日 潘正明先生辭任非執行董事職務，並據此不再擔任董事會主席兼提名委員會成員及主席

二零二零年一月二日 張靜女士獲委任為非執行董事、董事會主席兼提名委員會成員及主席

獨立非執行董事的組成反映在技能與不同地域的豐富業務經驗方面取得的平衡，並兼具決策上的獨立性，以就管治本公司向董事會作出有效而具建設性的貢獻。於本年度，董事會始終包括三名獨立非執行董事，佔董事會成員三分之一以上，且其中至少一名獨立非執行董事具備適當會計專業資格或會計或相關財務管理專長。

本公司已收到各獨立非執行董事根據GEM上市規則所載獨立性指引發出的年度獨立性確認書。董事會提名委員會認為，根據有關確認書，所有獨立非執行董事均為獨立人士。

所有載有董事姓名的公司通訊均列示獨立非執行董事的身份。

據董事所深知，各董事之間並無任何財務、業務、家族或其他重要的關係。彼等均可自由行使彼等的自由判斷。

## 董事會的角色及責任

本公司由董事會領導，董事會負責以符合股東利益為出發點指導及監督其事務，並透過制定策略方向及監察本集團的財務及管理表現，從而領導、監控及促進本集團的成功。

## 主席及行政總裁

主席與行政總裁的職位已予區分且由不同人士擔任，以確保獨立、問責及職責分明。主席及行政總裁的職責已清楚界定並以書面訂明。主席張靜女士(彼為非執行董事)負責制定本集團的策略及業務方針、監察董事會的職能及確保董事會妥善運作。行政總裁王秉中先生(彼為執行董事)在其他董事會成員支援下負責管理本集團業務，包括貫徹重大策略，作日常決策及管理業務營運。





# 企業管治報告

## 委任及重選董事

全體董事均與本公司訂有正式委任書，當中載有彼等獲委任的主要條款。各執行董事獲委任的任期為自獲委任之日起計三年，而各非執行董事及獨立非執行董事獲委任的任期為自獲委任之日起計兩年。根據本公司組織章程細則（「組織章程細則」）及GEM上市規則，各董事須於每屆股東週年大會上輪值退任及膺選連任。

根據本公司的組織章程細則，現時三分之一的董事須於每屆股東週年大會上輪值告退，惟各董事須至少每三年告退一次。本年度，袁強先生及陸海天博士將於應屆股東週年大會上輪值告退。張靜女士於二零二零年一月二日獲委任以填補因潘正明先生辭任而產生的臨時空缺，彼亦將於應屆股東週年大會上告退並符合資格願意膺選連任。董事會及提名委員會建議重新委任彼等。擬於股東週年大會上重選連任的退任董事的履歷已載於連同本年報寄發的通函內，以向股東提供資料，就重選董事作出決定。

## 董事會成員多元化政策

本公司明白並深信董事會成員多元化對維持企業管治裨益良多。董事會採納董事會成員多元化政策，當中載列本公司為達致董事會成員多元化所採用的方針。本公司認為，成員多元化可從多方面達致，包括年齡、性別、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均依據客觀準則考慮並顧及成員多元化的裨益，及按人選的優點而作決定。

提名委員會監察董事會成員多元化政策的實施情況，並將於適當時候設定可計量目標，以達成董事會成員多元化政策下的多元化目標。提名委員會不時檢討董事會成員多元化政策，以確保其持續有效。

## 提名政策

董事會已採納提名政策（「提名政策」），目的為物色及評估候選人，以供向董事會提名委任為董事，或向股東提名以供選任為董事。在評估及挑選擔任董事的候選人時，本公司提名委員會應考慮下列準則：

- (a) 董事會各方面的多元化，包括但不限於候選人的技能、知識、性別、年齡、種族、文化及教育背景、專業經驗及其他資歷等方面；
- (b) 候選人應具備作出正確業務判斷的能力，並擁有擔任董事的明確成就及經驗，包括有效監督及領導管理層；

- (c) 候選人能夠投入充足時間且有效地履行其董事職責的承諾。就此而言，應考慮候選人於公眾公司或組織所任職位的數量及性質，其他行政委任或其他重要的工作承擔；
- (d) 倘候選人獲選，會否引發潛在／實際的利益衝突；
- (e) 獨立非執行董事的候選人應具備的獨立性必須符合GEM上市規則所載的獨立性規定；及
- (f) 就獨立非執行董事的建議重新委任而言，彼已在任的服務年期。

建議新委任一名董事、選任或重選一名董事，均應由提名委員會根據提名政策中規定的標準及資格進行評估及／或考慮，提名委員會應向董事會及／或股東推薦其意見以供考慮計決定。

董事會將不時檢討提名政策，並監察其實施情況，以確保該政策持續行的有效並遵從監管規定及良好企業管治常規。

## 董事及僱員進行證券交易

本公司已採納本身有關董事及相關僱員(彼等可能會掌握有關本公司證券的內幕消息)進行本公司證券交易的守則(「證券交易守則」)，該守則的條款嚴格程度不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載的必守準則。本公司已獲全體董事確認彼等於本年度內一直遵守證券交易守則所載的必守準則。

於本年度，本公司於編製全年、中期及季度業績公告前的「禁制期」開始前均向董事發出函件以提醒彼等於該等期間不得買賣本公司證券。

## 董事入職簡介及持續專業發展

所有新委任的董事均獲提供必要的就任需知及資料，確保其對本公司的營運及業務以及其於相關法規、法例、規則及條例下的責任有適當程度的了解。本公司公司秘書(「公司秘書」)不時向董事提供有關GEM上市規則及其他法律及監管規定的最新發展資料及變動。

本公司鼓勵全體董事參與持續專業發展以發展及更新彼等的知識及技能。於本年度及直至本報告日期，全體董事均已向本公司提供彼等所參與的培訓記錄以供存檔，其概要載於本報告第20頁。



# 企業管治報告

## 董事會會議

董事會於截至二零一九年十二月三十一日止年度舉行四次會議。此外，董事會主席於本年度在其他董事缺席的情況下與非執行董事舉行一次會議。

董事會就本公司的事務及營運定期召開會議。於董事會會議上，董事審閱及批准財務業績及預算、討論整體策略以及本集團的營運及財務表現。根據本公司組織章程細則，董事親身出席、透過電話或其他電子通訊方法出席董事會會議。會議有至少14日的通知期。每屆常規董事會的會議議程及相關董事會會議文件已提前至少3日向全體董事提供。在本公司管理層的全面支持下，該等董事會文件及材料及時提供，其格式及內容詳實，有適當的解釋，以便董事會就會議作準備及得悉本集團的最新發展及財務狀況。

全體董事皆可取得公司秘書的意見和服務，以確保董事會程序及所有適用法律、規則及規例均獲得遵守。董事亦有權於需要時為履行職責而尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。

董事會會議記錄記載於董事會會議上討論的事宜及作出的決定。記錄將於各董事會會議結束後的合理時段內發送全體董事。公司秘書根據適用法律及法規保存完整的會議記錄。

本公司已就其董事及要員可能面對的潛在法律行動作出適當的投保安排。本公司每年檢討投保範圍及保額。於二零一九年並無根據保單提出索償。

## 董事會授權

### 管理職能

董事會負責本公司業務的整體管理及控制，並肩負領導和監控本公司的責任，並通過指導和監督本公司的事務而共同承擔起促進本公司成功發展的責任。

管理層在行政總裁的領導下，負責本集團業務的日常管理以及董事會釐定的戰略與政策的實施。

倘董事會將其管理及行政職能的若干方面授予管理層，其會就管理權力給予明確指示，並定期檢討向管理層的授權，以確保該等授權屬適當並繼續對本集團整體有所裨益。

## 董事會委員會及企業管治職能

董事會已成立三個董事會委員會，以監督本集團事務的各個方面：審核委員會、提名委員會及薪酬委員會。董事會委員會受其各自的職權範圍規管，該職權範圍明確界定其職權及職責，並獲提供足夠資源以履行其職責。董事會委員會主席定期向董事會報告其工作、調查結果及建議。審核委員會、提名委員會及薪酬委員會的職權範圍可於本公司及聯交所網站查閱。各委員會的主席及成員名單載於本年報第2頁。

各委員會均獲提供充足資源以履行其職務。其可於需要時徵求獨立專業意見，費用由本公司支付。

### (1) 審核委員會

審核委員會現時由一名非執行董事(即袁強先生)及兩名獨立非執行董事(即陸海天博士與林森先生)組成，由林森先生擔任主席，彼擁有豐富的會計及財務管理相關專業知識。審核委員會負責(i)監督及檢討本集團的財務報告體系及風險管理及內部監控體系；(ii)審閱本集團財務資料；及(iii)監督與本公司核數師的關係。

於本年度，審核委員會共召開四次會議，其主要職責為：

- 每季度審閱本集團的財務業績及報告；
- 審閱年末核數師報告所載關鍵審計事項所用的方針與方法；
- 審閱本集團的持續關連交易；
- 審閱及批准外聘核數師的審計及非審計費用；
- 審閱本集團內部審計職能的有效性；
- 審閱本集團風險登記冊並討論完善程序；
- 就重新委任外聘核數師在二零一九年股東週年大會上向董事會提出建議；
- 審閱風險管理及內部監控系統的充足性及有效性；
- 審閱本集團會計、財務匯報及內部稽核職能的資源、員工資歷、經驗及培訓課程及預算是否充足及有效；
- 審閱及批准內部審計計劃；及
- 審閱風險管理及內部監控系統的有效性。

概無審核委員會成員現時或過去曾經為本公司現有核數師的合夥人。董事會與審核委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜並沒有意見分歧。



# 企業管治報告

## (2) 薪酬委員會

薪酬委員會現時由一名非執行董事(即袁強先生)及兩名獨立非執行董事(即嚴浩先生與林森先生)組成，由嚴浩先生擔任主席。薪酬委員會大部分成員由獨立非執行董事組成。薪酬委員會負責(i)檢討執行董事及高級管理人員的薪酬待遇；(ii)就董事袍金架構向董事會提出建議；及(iii)檢討及批准補償相關事宜。

於本年度，薪酬委員會召開一次會議，其主要職責為：

- 批准本集團管理層及僱員有關派發酌情花紅的建議；及
- 檢討及批准董事薪酬。

於本年度，概無委任新董事，因此並無新董事服務合約須由薪酬委員會批准。

董事、行政總裁及高級管理人員的薪酬詳情載於綜合財務報表附註10及附註40。

## (3) 提名委員會

提名委員會現時由一名非執行董事(即張靜女士)及兩名獨立非執行董事(即陸海天博士與嚴浩先生)組成，由張靜女士擔任主席。提名委員會負責(i)檢討董事會的架構、規模及組成；(ii)評審任何候選董事的適合程度及資格；(iii)評審獨立非執行董事的獨立身份；(iv)就委任或重新委任董事向董事會提出建議；及(v)監察及檢討董事會成員多元化政策的實行情況。

於本年度，提名委員會成員召開一次會議，其主要職責為：

- 檢討董事會的架構、規模、組成及成員多元化；
- 評核及檢討獨立非執行董事的獨立性；
- 就於股東週年大會上重選退任董事向董事會提出建議；及
- 就委任董事向董事會提出建議。

# 企業管治報告

## 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則所載的企業管治職能，當中包括(i)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；(ii)檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；(iii)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；(iv)制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守守則及遵例手冊；及(v)檢討本公司遵守企業管治守則的守則條文情況。

## 二零一九年董事會及委員會出席會議及培訓記錄

董事於本公司本年度股東週年大會、股東特別大會、董事會會議及董事委員會會議的出席情況以及培訓如下：

	二零一九年出席/合資格出席會議次數(附註2)					培訓類別	
	董事會	審核委員會	提名委員會	薪酬委員會	股東週年大會		股東特別大會
<b>董事</b>							
潘正明先生*(附註1)	4/4		1/1		1/1	2/2	(A)
王秉中先生#	4/4				1/1	2/2	(A)
黃莉蘭女士#	4/4				1/1	2/2	(A)
袁強先生*	4/4	4/4		1/1	1/1	2/2	(A)
陸海天博士+	4/4	4/4	1/1		1/1	2/2	(A)
林森先生+	4/4	4/4		1/1	1/1	2/2	(A)
嚴浩先生+	4/4		1/1	1/1	1/1	2/2	(A)
<b>二零一九年舉行的會議次數</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	

# 執行董事

\* 非執行董事

+ 獨立非執行董事

附註：

- 辭任非執行董事，並據此不再擔任董事會主席以及提名委員會成員及主席，自二零二零年一月二日起生效。
- 根據本公司組織章程細則，董事親身出席、透過電話或其他電子通訊方法出席會議。

(A) 出席與業務或董事職責有關的研討會或簡會/閱覽與業務或董事職責有關的資料。



# 企業管治報告

## 公司秘書

公司秘書周昭敏女士為董事會及董事會委員會提供支援，確保董事會內資訊交流良好，並遵循董事會的政策及程序以及所有適用規則及規例。公司秘書負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並協助為董事進行入職簡介及持續專業發展。於本年度，公司秘書已接受逾15小時的相關專業培訓，以提升其技能及知識。其履歷載於本年報第12頁的「董事及高級管理人員履歷」一節。

## 問責及核數

### 財務匯報

董事會負責在所有企業通訊內，就本集團的表現、狀況及前景作出平衡、清晰及全面的評核。管理層每季度向董事會提供更新資料，從而給予董事會對本集團的表現、財務狀況及前景有平衡及易於理解的評估，有助董事會整體及各董事履行其職責。

董事負責編製本集團的綜合財務報表，有關綜合財務報表應能真實及公平地反映本集團於本年度的財務狀況、業績及現金流量。於編製綜合財務報表時，董事已選取適當的會計政策並貫徹應用，作出審慎、公平及合理的判斷和估計，並以持續經營的基礎編製綜合財務報表。

本公司核數師就其對本集團綜合財務報表的責任的聲明載於第56至59頁的獨立核數師報告。

董事並不知悉任何重大不明朗的事件或情況，可能會對本公司持續經營能力造成重大疑慮。

### 風險管理及內部監控

#### 責任

本集團在其組織架構內的各個層面恪守最高水平之誠信及信譽。

董事會知悉其於設立及持續確保穩健的內部監控及風險管理系統的責任，以保障股東的投資及本集團的資產。風險管理系統中內置的監控旨在管理而非消除未能實現業務目標的風險，且僅能針對重大錯報或損失提供合理而非絕對的保證。

# 企業管治報告

為履行此職責，執行董事獲委任監督本集團內部監控及風險管理政策的實施，並監察本集團業務單位的業務及營運。董事會亦委任審核委員會檢討及監督本集團的財務報告程序及風險管理及內部監控系統。

董事會已透過審核委員會，在一名外部獨立顧問的協助下，檢討本集團本年度風險管理及內部監控系統的成效。

## 風險管理及內部監控

### 風險管理

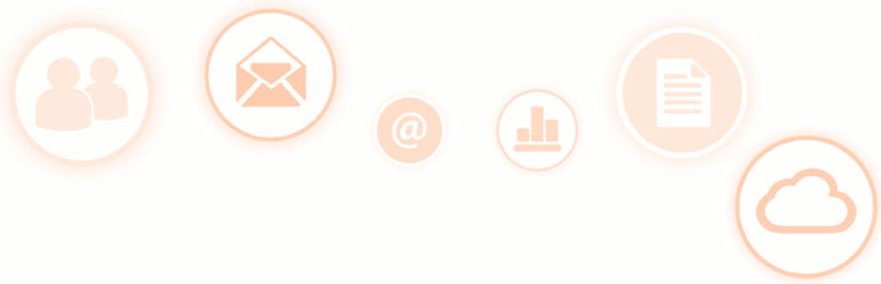
風險管理政策提供風險評估框架，以識別和評估重大業務風險、營運風險、財務風險及合規風險。本集團致力於通過持續評估風險登記冊，考慮每項已識別風險的可能性和影響，識別、評估和管理與其業務活動相關的風險。對於任何新發現的重大風險，本集團將評估其對本集團的財務或營運影響，並採取緩解措施以管理此類風險。風險評估報告已向審核委員會報告並經董事會審閱，其有助於董事會考慮重大風險的性質和程度的變化、本集團應對其業務和外部環境變化的能力以及管理層對風險的持續監控。

### 內部監控

本集團的內部監控系統旨在保護資產免受挪用和未經授權的處置，並管理營運風險。對本集團內部監控的檢討涵蓋主要的財務、營運和合規監控。內部監控檢討報告(包括涵蓋企業管治、財務、營運及合規等範疇的檢討工作的審查結果，連同就本集團的監控缺陷提出的推薦建議)已正式向審核委員會及董事會呈報，以令彼等評估本集團的內部監控成效。倘發現任何監控缺陷，將及時採取適當措施。必要時，將定期採取所有補救措施，以確保重大監控缺陷得到妥善解決。

董事會認為，風險管理及內部監控體系屬有效且充足，且本集團已遵守企業管治守則有關風險管理及內部監控的守則條文。





# 企業管治報告

## 處理及發放內幕消息的程序及內部監控

本集團遵守證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)及GEM上市規則的規定。除非有關消息屬於證券及期貨條例下任何安全港條文的範圍，否則本集團必須在合理地切實可行的範圍內盡快向公眾披露任何內幕消息。本集團在向公眾全面披露有關消息前，應確保該消息絕對保密。若本集團認為無法保持所需的機密性，或該消息可能已外泄，便應即時向公眾披露該消息。本集團致力確保公告所載的資料不得在某事關重要的事實方面屬虛假或具誤導性，或因遺漏某事關重要的事實而屬虛假或具誤導性。該等資料必須以清晰及持平的方式呈述，即須平等地披露正面及負面事實。

## 審核委員會監督

審核委員會在需要時與本公司財務總監、外部獨立顧問及外聘核數師舉行會議，以審閱財務報表及核數師就財務、內部監控及風險管理事宜編製的報告書。審核委員會就其知悉的任何重大內部監控及風險管理事宜、懷疑欺詐或違規行為，及所指違反法律及法規事宜，向董事會作出匯報。

董事會於二零一九年已透過審核委員會檢討本集團風險管理及內部監控系統的有效性，涵蓋所有重大財務、運作及合規監控及風險管理職能，並認為該等系統為完備及有效。董事會亦已透過審核委員會檢討本集團的會計、內部稽核及財務匯報職能的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及預算是否為足夠，並認為彼等屬足夠。

## 核數師酬金

本公司委任中匯安達會計師事務所有限公司為本公司核數師，自二零一九年二月一日起生效。於本年度，就所提供審計及非審計服務已付或應付中匯安達會計師事務所有限公司及其聯屬公司的薪酬載列如下：

所提供服務	已付／應付薪酬 千港元
審計服務	650
非審計服務(附註)	170
	820

附註：非審計服務包括內部監控檢討、風險評估以及其他服務。

# 企業管治報告

## 監察主任

行政總裁兼執行董事王秉中先生為本公司監察主任。其履歷詳情請參閱本年報「董事及高級管理人員履歷」。

## 股東權利

### 股東召開股東特別大會的程序

根據組織章程細則第58條，任何持有不少於本公司已繳股本(附有權利於本公司股東大會上投票)十分之一的一名或多名股東，均有權在任何時間透過向董事會或公司秘書發出書面要求而要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求所訂明的任何事務；且該大會應於遞呈該要求後兩個月內舉行。

此類要求中須訂明提出要求的股東所持股權資料並必須由有關股東簽署及交回本公司的註冊辦事處或本公司於香港的主要營業地點(詳情載於本年報「公司資料」一節)。

倘董事會未有於遞呈要求日期後21日內正式召開該大會，則遞呈要求人士可以同樣方式召開股東特別大會，而遞呈要求人士因董事會未有召開大會而合理產生的所有開支應由本公司向彼等作出償付。

### 於股東大會提呈議案的程序

本公司歡迎股東提呈有關本集團業務及管理的建議於股東大會上討論。有關建議須透過書面要求寄交予公司秘書，其詳細聯絡資料寄交予本公司總辦事處及香港主要營業地點(詳情請參閱本年報「公司資料」一節)。擬提呈建議的股東應遵照上文「股東召開股東特別大會的程序」所載的程序召開股東特別大會。

### 向董事會作出查詢的權利

股東有權向董事會作出查詢，所有查詢必須以書面提出，並郵寄至本公司秘書部門，地址為香港中環花園道1號中銀大廈50樓，或電郵至info@lotoie.com。



# 企業管治報告

## 提名人選參選董事的程序

根據組織章程細則第88條，股東有權於股東大會上選舉其他人士為董事。提名候選董事的程序詳情可於本公司網站www.lotoie.com查閱。

## 與股東的溝通

### 股息政策

本公司尋求透過持續性股息政策達致滿足股東期望及審慎資本管理二者之間的平衡。本公司的股息政策旨在令股東參與本公司的溢利，並令本公司為未來發展保留充足儲備。於建議派息時，本公司將考慮多種因素，包括本公司及本集團的實際及預期財務表現、整體經濟及財務狀況、本集團業務週期及其他可能對本公司業務或財務表現及狀況產生影響的內外部因素，以及本公司的未來擴張計劃。

### 股東週年大會

本公司視股東週年大會（「股東週年大會」）為年中大事，因其為董事會提供與股東溝通的機會。本公司支持企業管治守則中鼓勵股東參與的原則。本公司鼓勵及歡迎股東於股東週年大會上提問。

主席、董事委員會主席（或彼等的代表）及本公司核數師已出席二零一九年股東週年大會並樂意回答提問。

### 股東的通訊政策

股東／投資者的來函、電郵及電話查詢由公司秘書部門作出回應。股東及投資者如欲聯絡本公司，可電郵至info@lotoie.com或郵寄至香港中環花園道1號中銀大廈50樓，抬頭註明公司秘書收。本公司網站www.lotoie.com亦為股東提供本集團資訊的渠道。

在適當情況下，股東的查詢及疑慮將轉交董事會及／或本公司的相關董事會委員會，以解答股東的提問。

股東如有任何關於其所持股權的查詢，亦可聯絡本公司的股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司。

## 章程文件

本公司的章程文件於本年度並無任何變動。

# 董事會報告

本公司董事(「董事」)謹此呈報本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一九年十二月三十一日止年度(「本年度」)之報告以及經審核綜合財務報表。

## 主要業務及業務審視

本公司為一間投資控股公司。其主要附屬公司、聯營公司及合營企業之業務分別載於綜合財務報表附註19、20及21。

本集團本年度業績按經營分部進行的分析載於綜合財務報表附註7。

按香港法例第622章公司條例附表5規定對該等業務所作的進一步討論及分析，包括對本集團業務的中肯審視、本集團業務之日後可能發展及表示本年度結束以來發生的影響本集團的重要事件的詳情，分別載於本年報第3頁所載「主席報告」及第4至9頁所載「管理層討論與分析」。本集團於本年度的表現使用財務關鍵績效指標進行的分析載於本年報第144頁本集團的五年財務摘要。有關本集團面臨的主要風險及不明朗因素的簡介、有關本集團環境政策及表現的討論，有關對本集團有重大影響的相關法律及法規的遵守情況，以及本集團與其僱員、供應商及客戶的主要關係的描述載於第26至28頁「主要風險及不明朗因素」、「環境政策及表現」、「遵守相關法律及規例」及「與僱員、供應商及客戶之關係」章節。上述討論構成董事會報告所載業務審視的一部分。

## 主要風險及不明朗因素

### 與中國經濟有關的風險

本集團的業務運營主要於中華人民共和國(「中國」)進行，其產品及服務主要銷售及提供給中國客戶。本集團面臨與中國整體經濟狀況變動有關的風險。

自二零一八年以來，中美之間的貿易戰與科技糾紛對中國經濟產生了不利影響。中國經濟放緩將對本集團的經營業績造成不利影響。

### 與電力供應和電價波動有關的風險

本集團運營其大數據服務中心時會消耗大量電力。本集團的電費相當高。為了以有競爭力的成本為大數據中心提供穩定的電力供應，本集團已與中國電力能源行業一家領先的國有企業的多家本地附屬公司建立合作關係。本集團於不同季節按可變單位價格繳納電力供應費，以反映其平均電力供應成本。如果本集團無法與公用事業供應商簽訂新協議，則不能保證穩定廉價的電力供應，且本集團的未來經營成本可能受到不利影響。



## 董事會報告

另外，如電力傳輸設施被破壞、建築缺陷及操作錯誤，大數據中心可能發生潛在的電力供應中斷。電力中斷可能會對本集團的經營業績造成不利影響。

### 與系統穩定性有關的風險

作為大數據中心的運營商，本集團為客戶提供場所、硬件支援、供電、配套監控以及管理服務。本集團還開發了一款軟件，使客戶能夠遠程監控其數據處理器並獲得實時數據，例如平均計算能力和運行時間，涉及接收、存儲和處理個人信息和其他隱私數據。任何系統故障或電腦病毒攻擊都可能導致運營中斷及數據隱私受到侵犯。本集團的業務及經營業績將會受到不利影響。

### 與自然災害等特殊事件有關的風險

本集團的大數據中心位置臨近河流及農村地區，易於獲取水力電廠生產的低成本能源，並能夠保護大數據中心免受相對方便的接近。然而，如果發生地震等自然災害，大數據中心或附近會發生山洪及山體滑坡，本集團的業務，經營業績和財務業績可能因為設施損壞、數據處理器丟失及運營中斷而受到不利影響。

## 環境政策及表現

本集團意識到，在現代生態危機中，環境的持續發展至為重要。本集團致力於通過節電及鼓勵回收辦公用品及其他材料，盡量減少對環境的影響。於本年度，本集團並未受到任何環保索償、訴訟、處罰或紀律處分。

進一步資料載於第41至55頁「環境、社會及管治報告」。

## 遵守相關法律及規例

本集團已採納內部監控措施以監察持續遵守有關法律及法規(例如開曼群島公司法、公司條例(香港法例第622章)、證券及期貨條例、GEM上市規則及相關司法管轄區實施的其他法例及規例的情況。於本年度，就董事會所知，本集團於本年度已在重大方面遵守對本集團的業務及營運有重大影響的有關法例及規例。

本集團繼續致力遵守相關法例及規例。

## 與僱員、供應商及客戶之關係

本集團深明僱員為寶貴財產。本集團提供具競爭力之薪酬待遇以吸引並留住最優秀人才。本集團定期檢討僱員之薪酬待遇，並因應當時市況作出必要調整。

# 董事會報告

本集團亦明白與供應商及客戶保持良好關係乃極為重要。本集團與供應商已建立長期的業務關係，確保一直獲提供優質的產品及服務。本集團與客戶保持密切關係，以滿足客戶之即時及長期需要。於本年度，本集團與供應商及／或客戶之間並無重要而顯著之爭議。

## 業績及股息

本集團於本年度之業績及於二零一九年十二月三十一日之財務狀況載於本年報第60頁至61頁，及第62頁至63頁之綜合財務報表。

董事會不建議派發本年度之末期股息(二零一八年：無)。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司謹訂於二零二零年五月七日(星期四)舉行股東週年大會。為確定出席股東週年大會並在會上投票之資格，本公司將於二零二零年五月四日(星期一)至二零二零年五月七日(星期四)止(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記手續，期間將不會登記任何股份過戶。為符合資格出席上述股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票最遲須於二零二零年四月二十九日(星期三)下午四時三十分前，交回本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖)以辦理登記手續。

## 五年財務摘要

本集團過去五個財政年度之已刊發業績、資產及負債之摘要載於本年報第144頁。此摘要並不構成經審核綜合財務報表之一部分。

## 物業、機器及設備

本集團物業、機器及設備於本年度之變動詳情載於綜合財務報表附註15。

## 股本

本公司股本於本年度之變動詳情載於綜合財務報表附註34。

## 優先購股權

本公司組織章程細則(「組織章程細則」)或開曼群島法例並無有關本公司發行股份之優先購股權規定。



# 董事會報告

## 可供分派儲備

於二零一九年十二月三十一日，根據開曼群島公司法之條文計算，本公司可供分派予本公司股東之儲備約為311,161,000港元(二零一八年：335,729,000港元)。

## 主要客戶及供應商

於二零一九年，本集團之最大客戶佔本集團總收益之33%(二零一八年：84%)。本集團於二零一九年之五大客戶佔本集團總收益之77%(二零一八年：100%)。

於二零一九年，本集團之最大供應商佔本集團總採購額之47%(二零一八年：53%)。二零一九年之五大供應商佔本集團總採購額之98%(二零一八年：100%)。

董事、董事之緊密聯繫人士或就董事所知擁有本公司已發行股本超過5%之本公司股東於本年度概無擁有本集團五大供應商或客戶之任何權益。

## 董事

於本年度及截至本報告日期之董事如下：

張靜女士\*(主席) (於二零二零年一月二日獲委任)

潘正明先生\* (於二零二零年一月二日辭任)

王秉中先生#(行政總裁)

黃莉蘭女士#

袁強先生\*

陸海天博士+

林森先生\*

嚴浩先生\*

# 執行董事

\* 非執行董事

+ 獨立非執行董事

根據組織章程細則第86(3)條，於二零二零年一月二日獲委任為非執行董事以填補潘正明先生辭任所留下空缺的張靜女士將於應屆股東週年大會上告退，惟彼符合資格並願意膺選連任。

根據組織章程細則第87條，袁強先生及陸海天博士將於應屆股東週年大會上輪值告退，惟彼等均符合資格並願意膺選連任。

本公司已接獲各獨立非執行董事有關其於本公司之獨立身份之年度確認書，而董事會認為各獨立非執行董事於本公司而言具獨立身份。

## 董事及高級管理人員履歷

董事及本公司高級管理人員的履歷詳情列載於本年報第10至12頁內。

## 董事服務合約

擬於本公司應屆股東週年大會上重選連任的董事概無訂立本集團於一年內可免付賠償(法定賠償除外)而終止之服務合約。

## 獲准許之彌償條文

根據組織章程細則，各董事就按本身之職位履行其職務時或在其他方面與此有關而可能蒙受或招致之所有法律行動、費用、指控、損失、損害及開支，可從本公司之資產及溢利獲得彌償保證，惟有關其本身之欺詐或不誠實事宜除外。本公司已就與可能對本集團董事提起的任何訴訟進行抗辯有關的責任及成本購買保險。

## 董事於交易、安排或合約中之重大權益

除上文所披露者外，於本年度或年末，概無本公司或其任何附屬公司作為一方而董事或與董事有關之實體於當中直接或間接擁有重大權益而對本公司之業務而言屬重大之交易、安排或合約。

## 董事購入股份或債權證之權利

除本報告「購股權計劃」一節所披露者外，本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司於本年度並無參與任何安排，以使董事能夠因收購本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲益。



# 董事會報告

## 董事與主要行政人員於股份、相關股份及債權證之權益

於二零一九年十二月三十一日，本公司各董事及主要行政人員以及彼等各自之聯繫人士於本公司或其任何相聯法團(按證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第十五部之定義)之股份、相關股份或債權證中擁有記載於本公司按證券及期貨條例第352條須置存之登記冊內的權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條所載董事進行交易必守標準之規定須知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)的權益及淡倉如下：

### (i) 於本公司股份及相關股份之好倉

#### 本公司授出之購股權

董事姓名	根據購股權持有之相關股份數目 (附註2及4)	佔本公司全部已發行股份之概約百分比 (附註1)
潘正明先生 <sup>(附註3)</sup>	12,000,000	0.38%
王秉中先生	62,000,000	1.96%
黃莉蘭女士	20,000,000	0.63%
袁強先生	62,000,000	1.96%
陸海天博士	4,000,000	0.13%
嚴浩先生	4,000,000	0.13%
林森先生	4,000,000	0.13%

附註：

1. 於二零一九年十二月三十一日，本公司的已發行股份總數為3,158,599,836股。
2. 此代表有關董事以實益擁有人身份持有之權益。
3. 潘正明先生於二零二零年一月二日辭任董事。
4. 根據本公司購股權計劃授予董事之購股權之詳情，載於本報告「購股權計劃」一節及綜合財務報表附註36。

## (II) 於本公司相聯法團之股份及相關股份之好倉

**500.com Limited** (「500.com」)(其為上市公司及本公司之控股公司)

### (a) 500.com的美國預託股份(「美國預託股份」)

董事姓名	所持美國預託 股份數目 (附註2)	佔500.com
		全部已發行及 發行在外之股份 之概約百分比 (附註1)
潘正明先生 <sup>(附註3)</sup>	335,000	0.76%
黃莉蘭女士	5,151	0.01%
袁強先生	34,706	0.08%

### (b) 500.com授出的美國預託股份購股權(「美國預託股份購股權」)

董事姓名	根據美國預託股份 購股權持有之 相關股份數目 (附註2及4)	佔500.com
		全部已發行及 發行在外之股份 之概約百分比 (附註1)
潘正明先生 <sup>(附註3)</sup>	268,333	0.61%
黃莉蘭女士	15,500	0.04%
袁強先生	26,667	0.06%

附註：

- 於二零一九年十二月三十一日，500.com的已發行及發行在外之股份總數為44,024,595股。
- 此代表有關董事以實益擁有人身份持有之權益。
- 潘正明先生於二零二零年一月二日辭任董事。



# 董事會報告

4. 潘正明先生持有之268,333份美國預託股份購股權之詳情如下：

- 99,333份美國預託股份購股權於二零一四年六月十九日授出，行使價為10.00美元，行使期為二零一六年六月十九日至二零二零年六月十九日
- 149,000份美國預託股份購股權於二零一四年六月十九日授出，行使價為10.00美元，行使期為二零一七年六月十九日至二零二零年六月十九日
- 10,000份美國預託股份購股權於二零一六年一月六日授出，行使價為18.51美元，行使期為二零一六年十一月二十一日至二零二零年十一月二十二日
- 10,000份美國預託股份購股權於二零一六年十二月十六日授出，行使價為13.50美元，行使期為二零一七年十一月二十一日至二零二零年十一月二十二日

黃莉蘭女士持有之15,500份美國預託股份購股權之詳情如下：

- 167份美國預託股份購股權於二零一四年六月十九日授出，行使價為10.00美元，行使期為二零一五年六月十九日至二零二零年六月十九日
- 2,000份美國預託股份購股權於二零一四年六月十九日授出，行使價為10.00美元，行使期為二零一六年六月十九日至二零二零年六月十九日
- 8,333份美國預託股份購股權於二零一四年六月十九日授出，行使價為10.00美元，行使期為二零一七年六月十九日至二零二零年六月十九日
- 5,000份美國預託股份購股權於二零一四年六月十九日授出，行使價為10.00美元，行使期為二零一八年六月十九日至二零二零年六月十九日

袁強先生持有之26,667份美國預託股份購股權之詳情如下：

- 1,667份美國預託股份購股權於二零一四年六月十九日授出，行使價為10.00美元，行使期為二零一六年六月十九日至二零二零年六月十九日
- 25,000份美國預託股份購股權於二零一四年六月十九日授出，行使價為10.00美元，行使期為二零一七年六月十九日至二零二零年六月十九日

除上文所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，概無本公司董事或主要行政人員以及彼等各自之聯繫人士於本公司或其任何相聯法團(按證券及期貨條例第十五部之定義)之股份、相關股份或債權證中擁有記載於本公司按證券及期貨條例第352條須置存之登記冊內的權益及淡倉或根據董事進行交易必守標準之規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

## 購股權計劃

於二零一二年五月十八日舉行之本公司股東週年大會上，本公司股東批准採納一項新購股權計劃（「二零一二年購股權計劃」），據此，董事可向合資格人士授出購股權，而彼等可在二零一二年購股權計劃所訂明之條款及條件之規限下認購本公司股份。二零一二年購股權計劃將於二零二二年五月十七日屆滿。

二零一二年購股權計劃之主要條款概要載於綜合財務報表附註36。

根據二零一二年購股權計劃授出之購股權於報告期內之變動載列如下：

參與者類別	購股權數目						於 二零一九年 十二月 三十一日	授出日期	行使價 (港元)	行使期間 (附註)
	於 二零一九年 一月一日	年內授出 (附註4)	年內 重新分類 (附註5)	年內行使 (附註6)	年內失效	年內註銷				
<b>董事</b>										
潘正明先生 (附註3)	6,000,000	-	-	-	-	-	6,000,000	05.01.2018	0.20	1
	-	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000	01.04.2019	0.11	2
	6,000,000	6,000,000	-	-	-	-	12,000,000			
王秉中先生	31,000,000	-	-	-	-	-	31,000,000	05.01.2018	0.20	1
	-	31,000,000	-	-	-	-	31,000,000	01.04.2019	0.11	2
	31,000,000	31,000,000	-	-	-	-	62,000,000			
黃荊蘭女士	10,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000	05.01.2018	0.20	1
	-	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	01.04.2019	0.11	2
	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-	20,000,000			
袁強先生	31,000,000	-	-	-	-	-	31,000,000	05.01.2018	0.20	1
	-	31,000,000	-	-	-	-	31,000,000	01.04.2019	0.11	2
	31,000,000	31,000,000	-	-	-	-	62,000,000			
陸海天博士	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	05.01.2018	0.20	1
	-	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	01.04.2019	0.11	2
	2,000,000	2,000,000	-	-	-	-	4,000,000			

# 董事會報告

## 購股權數目

參與者類別	於		年內		於		行使價 (港元)	行使期間 (附註)		
	二零一九年 一月一日	年內授出 (附註4)	重新分類 (附註5)	年內行使 (附註6)	年內失效	年內註銷			二零一九年 十二月 三十一日	
嚴浩先生	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	05.01.2018	0.20	1
	-	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	01.04.2019	0.11	2
	2,000,000	2,000,000	-	-	-	-	4,000,000			
林森先生	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	05.01.2018	0.20	1
	-	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	01.04.2019	0.11	2
	2,000,000	2,000,000	-	-	-	-	4,000,000			
小計：	84,000,000	84,000,000	-	-	-	-	168,000,000			
僱員	1,800,000	-	300,000	-	-	-	2,100,000	05.01.2018	0.20	1
	-	800,000	300,000	-	-	-	1,100,000	01.04.2019	0.11	2
小計：	1,800,000	800,000	600,000	-	-	-	3,200,000			
其他 <sup>(附註7)</sup>	67,600,000	-	(300,000)	-	-	-	67,300,000	05.01.2018	0.20	1
	-	70,300,000	(300,000)	(12,664,000)	-	-	57,336,000	01.04.2019	0.11	2
小計：	67,600,000	70,300,000	(600,000)	(12,664,000)	-	-	124,636,000			
總計：	<b>153,400,000</b>	<b>155,100,000</b>	<b>-</b>	<b>(12,664,000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>295,836,000</b>			

### 附註：

- 於二零一八年一月五日授出之該等購股權分為三批，行使期之開始日期分別為二零一八年一月五日、二零一九年一月五日及二零二零年一月五日，而行使期之結束日期均為二零二八年一月四日。
- 於二零一九年四月一日授出之該等購股權分為三批，行使期之開始日期分別為二零一九年四月一日、二零二零年四月一日及二零二一年四月一日，而行使期之結束日期均為二零二九年三月三十一日。
- 潘正明先生於二零二零年一月二日辭任董事。
- 於本年度，本公司於二零一九年四月一日根據二零一二年購股權計劃向本公司的董事、若干僱員及顧問授出合共155,100,000份購股權。購股權的有效期限為十年，由二零一九年四月一日至二零二九年三月三十一日。購股權將使承授人有權按行使價每股本公司股份0.11港元認購合共155,100,000股新股。緊接授出購股權日期前，本公司股份的收市價為0.102港元。
- 為更好反映若干承授人於本集團之地位，該類參與人已由其他重新分類至僱員。

6. 於本年度，概無二零一二年購股權計劃下的購股權失效或被註銷。就本年度內行使之購股權而言，緊接購股權獲行使日期前及當日本公司股份之加權平均收市價分別為0.208港元及0.206港元。
7. 「其他」代表本集團顧問。顧問乃為本集團提供有關業務發展之顧問服務而並未有收取酬勞之人士。本集團向彼等授出購股權以確認彼等提供與本集團僱員相若的服務。

## 董事於競爭業務中的權益

年內，各董事、本公司之控股股東及彼等各自之緊密聯繫人士(定義見GEM上市規則)概無擁有與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之任何業務之權益亦並無與本集團有任何其他利益衝突。

## 持續關連交易

1. 於二零一七年五月十五日，本公司附屬公司北京環彩信息技術有限公司(「北京環彩」)與伍盛計算機科技(上海)有限公司(「伍盛」)訂立採購協議(「採購協議」)，據此，北京環彩同意向伍盛購買彩票終端機及部件，年期由二零一七年五月十五日起至二零二零年五月十四日止，為期三年。伍盛為GoReward Limited(「GoReward」)之間接全資附屬公司，而GoReward則由Global Crossing Holdings Ltd. 擁有50.002%權益以及由Intralot International Limited(「Intralot」)擁有49.998%權益。Intralot亦持有本公司之附屬公司珍業控股有限公司(「珍業」)之49%權益。由於Intralot為珍業之主要股東，故Intralot為本公司之關連人士(定義見GEM上市規則)。伍盛(其為GoReward之附屬公司)為Intralot之聯繫人士，故亦為本公司之關連人士(定義見GEM上市規則)。

訂立採購協議及據此擬進行之交易構成本公司之持續關連交易。有關交易之進一步詳情載於本公司日期為二零一七年五月十五日之公告。

2. 於二零一八年八月三日，本公司全資附屬公司樂透互娛信息技術(深圳)有限公司(「樂透深圳」)訂立合作協議(「合作協議」)，據此，樂透深圳有條件同意根據協議所規定條款及條件於二零一八年十月八日至二零二一年三月五日期間向深圳市易訊天空網絡技術有限公司(「易訊天空」)提供服務。易訊天空為500.com Limited之全資附屬公司，500.com Limited於本公司1,278,714,329股股份中擁有權益，約佔本公司已發行股本總額的40.48%，且為本公司控股股東。因此，根據GEM上市規則，易訊天空為本公司之關連人士，合作協議項下擬進行之交易構成本公司之持續關連交易。



## 董事會報告

有關交易的進一步詳情披露於日期為二零一八年九月十二日的公告及日期為二零一八年九月十四日的通函。合作協議、其項下擬進行之交易以及建議年度上限已於二零一八年十月八日舉行之股東特別大會上以投票表決方式通過。

全體獨立非執行董事已審閱上述兩項持續關連交易，並確認有關交易乃按下列基準進行：(i)在本集團一般及日常業務過程中訂立；(ii)以一般商業條款；及(iii)根據相關協議以公平合理且符合本公司及其股東整體利益之條款進行。

本公司核數師受聘根據香港會計師公會發佈的香港鑑證準則3000「審計或審閱歷史財務資料以外的鑑證」並參考實務說明740「關於香港《上市規則》所述持續關連交易的核數師函件」，對上述兩項持續關連交易作出報告。根據GEM上市規則第20.38條，核數師已就本公司於年報內披露的持續關連交易，發出無保留意見的函件，並載有其發現和結論。本公司已將核數師函件副本向聯交所提供。

### 關連人士交易

於本年度，本集團曾與適用會計準則所界定的「關連人士」進行若干交易。該等關連人士交易（於綜合財務報表附註40中披露）不屬於GEM上市規則所界定的關連交易或持續關連交易。

### 控股股東於重要合約之權益

除以上所披露者外，於本年度任何時間並無本公司或其任何附屬公司（作為一方）與控股股東或其任何附屬公司（作為另一方）訂立之任何重要合約或有關控股股東或其附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務之重要合約。

## 主要股東於股份、相關股份及債權證之權益

於二零一九年十二月三十一日，除本公司董事及主要行政人員外，以下人士在本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須知會本公司及聯交所或須載入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益及淡倉：

### 於本公司股份之好倉

名稱	身份	所持股份數目	佔本公司全部已發行股份之概約百分比 (附註)
500.com Limited	實益擁有人	1,278,714,329	40.48%

附註：

於二零一九年十二月三十一日，本公司的已發行股份總數為3,158,599,836股。

除上文所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，概無任何人士曾知會本公司其於本公司之股份或相關股份擁有已載入根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的任何其他權益或淡倉。

## 股票掛鈎協議

除本報告「購股權計劃」所披露之本公司購股權計劃外，本公司於本年度並無訂立或於年結時仍然存在股票掛鈎協議為將會或可能導致本公司發行股份，或要求本公司訂立任何協議而將會或可能導致本公司發行股份。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 管理合約

除僱傭合約外，於本年度或年末本公司並無訂立或仍然存在有關本公司全部或任何重大部分業務的管理及／或行政之合約。

## 充足公眾持股量

於本報告日期，根據本公司可獲得之公開資料及就董事所知，本公司已維持GEM上市規則所規定的公眾持股量。





# 董事會報告

## 企業管治

有關本公司企業管治常規之資料，載於本年報第13至25頁的企業管治報告。

## 薪酬政策

本集團僱員的薪酬按彼等之優點、資歷和工作能力而釐定。

本集團董事之薪酬是薪酬委員會考慮本公司的營運業績、個人工作表現及可供比較之市場標準而釐定。以具名形式載列本年度之董事酬金詳情乃載於綜合財務報表附註10。

本公司已採納購股權計劃，以給予董事、僱員及顧問獎勵。購股權計劃之詳情載於綜合財務報表附註36。

## 審核委員會

本公司已成立審核委員會，以檢討及監督本集團之財務匯報過程、及監察風險管理及內部監控。審核委員會亦檢討核數過程及風險評估之成效。

審核委員會由一名非執行董事及兩名獨立非執行董事組成，並於本年度舉行四次會議。審核委員會已於會上審議本集團採納之會計原則及慣例、季度報告、中期報告及年報，並已經與管理層討論審核、風險管理、內部監控及財務報告事宜。

## 捐款

於本年度，本集團作出慈善及／或其他捐款約1,011,000港元。

## 核數師

安永會計師事務所已辭任本公司核數師，自二零一九年一月十日起生效，於安永會計師事務所辭任後，中匯安達會計師事務所有限公司獲委任為本公司新任核數師，自二零一九年二月一日起生效。本公司新任核數師的委任已獲本公司股東於二零一九年二月一日舉行的股東特別大會批准。

本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度之綜合財務報表已經由中匯安達會計師事務所有限公司審核，該核數師將依章告退，但表示願意於本公司應屆股東週年大會上膺聘連任。續聘中匯安達會計師事務所有限公司為本公司核數師的決議案將於本公司應屆股東週年大會上提呈。

代表董事會

行政總裁兼執行董事

王秉中

香港，二零二零年三月二十日



# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

樂透互娛有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」或「我們」)欣然提呈其根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)附錄20的指引有關環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)層面的報告。本環境、社會及管治報告(「環境、社會及管治報告」)涵蓋本集團於二零一九年一月一日至二零一九年十二月三十一日止期間(「報告期」或「本年度」)於環境、社會及管治層面的整體表現。

本集團高度重視向所有投資者及本公司股東適當披露公司資料的重要性，並相信高水平的透明度乃建立投資者信心的關鍵。因此，於本環境、社會及管治報告中，其強調了以下領域的可持續成就，以使利益相關方更好地了解本集團於保護環境及促進社會和諧方面所做工作：

### 環境、社會及管治層面

### 議題

#### 環境

- 排放物
- 資源使用
- 環境與天然資源

#### 社會

##### 僱傭與勞工常規

- 僱傭
- 健康與安全
- 發展及培訓
- 勞工準則

#### 營運慣例

- 供應鏈管理
- 產品責任
- 反貪污

#### 社區投資

- 社會責任

有關公司管治的詳情，請參閱二零一九年年報第13至25頁所載的企業管治報告。

# 環境、社會及管治報告

本集團致力維持其業務的可持續發展，以及為環境保護及營運所在地的社區提供支援。本公司為投資控股公司。其附屬公司主要從事(i)提供數據分析及存儲服務；(ii)代理手機遊戲；及(iii)銷售彩票終端機及部件及為中華人民共和國(「中國」)的兩家國營彩票營運商提供彩票相關技術、系統及解決方案。

於本年度，本集團已建立大數據中心服務，並一直積極擴展此分部以發掘商機。本集團已在中國四川建成兩間大數據中心。大數據中心為客戶提供場地、硬件支援、供電、配套監控及管理服務。

本報告將重點介紹香港辦事處以及中國四川辦事處和大數據中心的環境和社會層面。

## 利益相關方參與

本集團深明環境、社會及管治報告乃展示其於可持續發展方面努力之一項重要措施。於實現可持續發展過程中，本集團致力於平衡各利益相關方之間的利益，如政府及監管部門、投資者及股東、供應商、客戶、僱員、工作夥伴以及社區。本公司正尋求機會理解並吸引利益相關方參與，以確保其產品和服務能夠得到改進。本集團堅信，利益相關方在維持本集團業務的成功方面發揮著至關重要的作用。

與本集團利益相關方的現有溝通機制如下：

利益相關方	可能關注點	溝通及回應
聯交所	<ul style="list-style-type: none"><li>• 遵守GEM上市規則</li><li>• 及時準確的公告</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 會議、培訓、研討會及計劃</li><li>• 網站更新及公告</li></ul>
政府	<ul style="list-style-type: none"><li>• 遵守法律法規</li><li>• 防止逃稅</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 互動和訪問及合規營運</li><li>• 納稅申報及其他資料</li></ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"><li>• 付款時間表</li><li>• 商業道德及誠信</li><li>• 供應穩定性</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 履行付款義務</li><li>• 依法履行合約</li><li>• 現場調查</li></ul>

# 環境、社會及管治報告



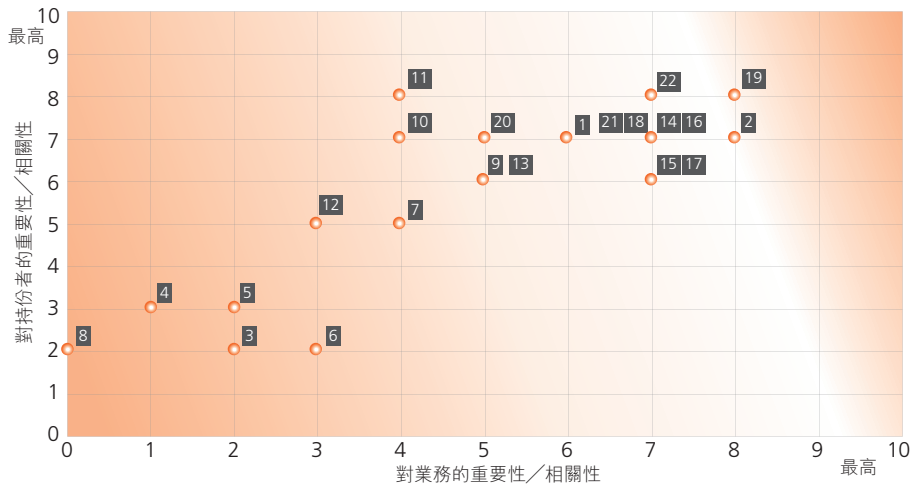
利益相關方	可能關注點	溝通及回應
投資者與股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 企業管治</li> <li>• 業務戰略</li> <li>• 表現及投資回報</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 優化內部控制及風險管理</li> <li>• 組織並參與研討會、訪談、股東大會</li> <li>• 向投資者及分析師發佈財務報告或營運報告</li> </ul>
媒體及公眾	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 企業管治</li> <li>• 環境保護</li> <li>• 人權</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 於本公司網站發佈時事通訊</li> <li>• 使用環境保護及節能設備</li> <li>• 提供平等的就業機會</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 服務質量、服務交付時間表、合理價格及服務價值</li> <li>• 客戶資料安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 優質產品及服務</li> <li>• 個人數據保護</li> </ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 僱員權利和福利</li> <li>• 培訓和發展</li> <li>• 薪酬、工作時間及工作環境</li> <li>• 職業健康與安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 開展工會活動</li> <li>• 培訓、與僱員面談及內部備忘錄</li> <li>• 設置僱員意見箱</li> <li>• 定期進行職業健康與安全培訓，以提高員工的意識</li> </ul>
社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 社區環境</li> <li>• 就業機會</li> <li>• 社區發展和社會福利</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 開展社區活動</li> <li>• 提供就業機會</li> <li>• 僱員志願活動及社區福利補貼和捐贈</li> </ul>

# 環境、社會及管治報告

## 重要性評估

於本年度，本公司進行了年度重要性評估活動，其中包括與內部和外部利益相關方進行面談及／或調查，以確定對其業務最重要的運營、環境和社會影響。

環境、社會及管治層面重要性矩陣圖



### 環境

1. 溫室氣體排放
2. 能源消耗
3. 水消耗
4. 廢棄物
5. 節能措施
6. 原材料和包裝材料的使用
7. 能源利用
8. 化學品的使用

### 社會

9. 當地社區參與
10. 社區投資
11. 職業健康與安全
12. 供應鏈中的勞工標準
13. 培訓和發展
14. 僱員福利
15. 包容和平等機會
16. 吸引和挽留人才

### 營運慣例

17. 產生的經濟價值
18. 企業管治
19. 反貪污
20. 供應鏈管理
21. 客戶滿意度
22. 客戶隱私



# 環境、社會及管治報告

## 環境

本集團深明，日常營運中產生的溫室氣體、污水、固體廢棄物和其他污染物會破壞環境，且所有公司均有責任確保盡量減少污染物排放及資源消耗，並製作碳足跡。就此而言，本集團已確定以下減少資源消耗的目標：

### 目標

- 減少二氧化碳排放
- 減少資源消耗
- 減少廢棄物的產生

### A1 排放物

報告期內，本集團在中國四川建成兩個大數據中心，總建築面積為6,760平方米。作為大數據中心營運商，本集團為客戶提供存儲場地、硬件支援、供電、配套監控及管理服務。

大數據中心消耗的電力、汽車及辦公室空調消耗的燃料為氮氧化物、硫氧化物、顆粒物和溫室氣體（「溫室氣體」）排放的主要來源。

本集團明白用電會造成空氣污染物和溫室氣體排放。由於大數據中心的運營需要消耗大量的能源和電力，因此本集團一直致力於選擇合適的運營地點。本集團已制定區位戰略，在可利用可再生能源的水力發電廠附近建設大數據中心。此外，大數據中心中的節能風扇和濕簾紙作為冷卻設備，可將中心保持在理想溫度下，以防止數據處理器和網絡技術設備過熱。

本集團擁有8輛汽車，嚴格用於接載本集團管理團隊成員、客人及客戶以及業務活動。大部分汽車均使用無鉛汽車燃料，與其他燃料相比，無鉛汽車燃料更清潔，向空氣中排放的污染物更少。所有車輛均接受定期維護檢查，以提高油耗效率，確保道路安全，並盡量減少二氧化碳排放量。

對於辦公室空調，本集團鼓勵僱員將空調設置在最舒適的溫度，並在不必要時關閉空調，以減少溫室氣體排放。本集團亦已在辦公室醒目位置張貼告示，提醒僱員於業務過程中節約能源。辦公室安裝的空調由辦公樓集中控制，於晚上8時到次日上午8時之間自動關閉。

## 環境、社會及管治報告

下表列出本集團於本年度排放的主要環境績效指標：

環境指標	單位	二零一九年	二零一八年
<b>排放物</b>			
氮氧化物排放	千克	9.26	2.65
硫氧化物排放	千克	0.22	0.15
顆粒物排放	千克	0.68	0.20
<b>溫室氣體排放</b>			
使用汽車所產生的直接排放	千克二氧化碳當量 (「千克二氧化碳當量」)	40,214	28,197
用電所產生的間接排放	千克二氧化碳當量	328,419,905 <sup>(附註1)</sup>	19,732 <sup>(附註2)</sup>
用水和於堆填區處置廢紙產生的 其他間接排放	千克二氧化碳當量	3,611	不適用
溫室氣體排放總量	千克二氧化碳當量	328,463,730 <sup>(附註1)</sup>	47,929 <sup>(附註2)</sup>
樓面面積	平方米(「平方米」)	7,720 <sup>(附註3)</sup>	559 <sup>(附註4)</sup>
溫室氣體排放密度	千克二氧化碳當量/ 平方米	42,547	86 <sup>(附註5)</sup>

附註1：由於本年度本集團的核心業務已改為大數據中心服務，需要大量用電，因此與去年相比，用電量的間接排放量大幅增加。

附註2：該數字已重列。

附註3：二零一九年的總樓面面積包括香港辦公室、四川辦公室、兩個大數據中心和位於中國四川一個公寓的樓面面積。

附註4：二零一八年的樓面面積僅包括香港辦公室。

附註5：由於用於計算溫室氣體排放密度的密度基準已更改，為了與本年度的數據計算方式保持一致，該數字已重列。溫室氣體排放密度包括總樓面面積中的溫室氣體排放總量，對於反映本集團在本年度的新核心業務而言乃更為合適的密度基準。



# 環境、社會及管治報告

辦公室和大數據中心的運營過程不會產生有害廢棄物。本集團經營活動產生的無害廢棄物主要包括一般辦公消耗品以及陳舊電子設備和零件，該等廢棄物數量極少。

環境指標	單位	二零一九年	二零一八年
<b>廢棄物</b>			
所產生的無害廢棄物總量	千克	不適用	不適用
每平方米樓面面積產生的無害廢棄物密度	千克/平方米	不適用	不適用
所產生的有害廢棄物總量	千克	不適用	不適用
每平方米樓面面積產生的有害廢棄物密度	千克/平方米	不適用	不適用

本集團的固體廢棄物主要於日常經營活動中產生，包括有缺陷或過時的電線、電纜和處理器散熱風扇、日常用紙、辦公用紙和食物廢物。所有生活垃圾均由辦公樓物業管理辦公室定期收集和處理。

本集團致力於減少產生廢棄物。本集團鼓勵僱員回收文具及減少浪費，以於初始階段防止產生廢棄物。此外，本集團採用數字運作方式集中所有文件，並定期向僱員普及環保知識。例如，鼓勵僱員盡可能實現無紙化，通過電子郵件而非傳真進行溝通，減少打印輸出，要求打印雙面，重複使用單面打印的紙張，並設置回收箱，最大限度地減少丟棄廢棄物，以節約及減少紙張和其他自然資源的使用。

本集團已制定適當措施處置電腦和相關產品，例如打印機和墨粉盒。在有必要處置的情況下，本集團鼓勵僱員在處置前對廢棄物進行收集和分類，以減少對環境的不良影響。

在報告期內，本集團在經營過程中遵守了國家和地方有關環境保護和污染物排放的法律法規，包括但不限於香港的《空氣污染管制條例》(香港法例第311章)和《廢物處置條例》(香港法例第354章)以及《中華人民共和國環境保護法》。本集團並不知悉任何嚴重違反及有重大影響的有關在空氣和溫室氣體排放、向水及土地之排放以及產生有害和無害廢棄物方面的相關法律法規。此外，本年度並無接報因未遵守相關法律法規而受到罰款或非貨幣性制裁的情況。

# 環境、社會及管治報告

## A2 資源使用

本集團知悉其業務活動對環境有影響。本集團致力實現資源的有效利用及高度重視僱員的環保意識，並以「綠色辦公」為目標提出多項倡議，向僱員普及如何充分利用資源及節約能源。本集團旨在最大限度地提高其在商業方面的資源效率，同時消除浪費，於社會層面為社會作出貢獻。

本集團在日常業務營運及辦公室管理過程中亦承擔其環保責任。除堅持回收利用及減少使用的原則外，本集團亦致力於創建綠色辦公室，以最大限度地減少對環境的影響。

本集團已引入綠色辦公及營運常規，以降低能源消耗，提高資源使用效率。有關常規總結如下：

- 大數據中心消耗的電力來自可再生能源；
- 在大數據中心安裝諸如蒸發式冷卻墊之類的環保節能設備，以減少用電；
- 採用雙面印刷，推廣再生紙的使用；
- 推廣多功能複印機(具有打印、掃描及傳真功能)；
- 關閉未使用的燈具及電器，以降低能耗；
- 將室溫保持在舒適的水平，必要時關閉空調；
- 要求僱員在離開辦公室時將電腦及其他設備調到睡眠模式或關機；及
- 對辦公設備(如空調、電腦、燈具、冰箱及碎紙機)進行定期維護，以確保正常運行。

本集團已在大數據中心安裝了節能風扇和濕簾紙作為冷卻設備，以將中心保持在理想溫度。濕簾紙利用天然水以達到節能效果。

辦公室僱員於辦公時間的日常用水量非常有限。本集團的生活污水不包括危險廢水，直接排放至市政污水管道。由於本集團經營所在場所的供水和排水均由辦公場所的建築管理部門單獨控制，因此為單獨租戶提供取水及排水數據或分表不可行。然而，為樹立節水意識，本集團在工作場所推廣節水做法。其鼓勵僱員合理使用資源，以節約水資源。

# 環境、社會及管治報告

本集團主要使用的資源為辦公室和大數據中心的用電。下表列出了本集團於本年度資源使用的主要環境績效指標：

環境指標	單位	二零一九年	二零一八年
<b>資源使用</b>			
總耗電量	千瓦時	541,670,099 <sup>(附註1)</sup>	24,664
耗電密度(每平方米樓面面積)	千瓦時/平方米	70,165 <sup>(附註1)</sup>	45
總耗水量	立方米(「立方米」)	566 <sup>(附註1)</sup>	不適用
耗水密度(每平方米樓面面積)	立方米/平方米	0.07	不適用
成品所用包裝材料	公斤	不適用 <sup>(附註2)</sup>	不適用 <sup>(附註2)</sup>
包裝材料耗用密度	公斤/單位產量	不適用	不適用

附註1：由於本年度本集團的核心業務已改為大數據中心服務，需要大量用電，因此與去年相比，耗電量大幅增加。耗水量亦相應增加。

附註2：本集團並無消耗包裝材料。

在報告期內，本集團採取了一系列有效使用能源及節能措施。此類措施的詳情及取得的相關效果載列如下：

節能措施	詳情及取得的效果
安裝蒸發式冷卻墊	本集團已在大數據中心安裝了濕簾紙作為冷卻設施，以將中心保持在理想溫度以減少能源消耗。
節約用水	安裝在大數據中心中的蒸發式冷卻墊使用相同的天然水，可以減少用於處理水的電力消耗。

# 環境、社會及管治報告

## A3 環境與自然資源

本集團銳意保護自然資源，及關注其業務活動對環境的影響。為堅持對良好企業公民意識的持續承諾，本集團深明有責任將業務營運及投資組合的負面環境影響降至最低，以實現可持續發展，為利益相關方及社區整體創造長期價值。

本集團鼓勵所有員工參加各種回收再利用活動，並盡量減少使用自然資源。本集團定期評估其業務的環境風險，檢討環境常規，並採取必要的預防措施以降低風險，並確保符合相關法律法規。

## 社會

### 僱傭與勞工常規

#### B1 僱傭

##### 人力資源常規

僱員被視為本公司最寶貴及最有價值的資產和核心競爭優勢，也是本公司持續創新的動力。本集團努力吸引並留住人才。本集團已制定書面的人力資源政策和員工手冊，根據相關法律法規來管理僱員的招聘、晉升、紀律、工作時間、休假和其他福利。

本集團向僱員提供具競爭力的薪酬待遇，並根據個人表現及本集團的業務表現發出酌情花紅。本集團亦為僱員提供廣泛的福利，包括全面的醫療和人壽保險以及退休計劃。

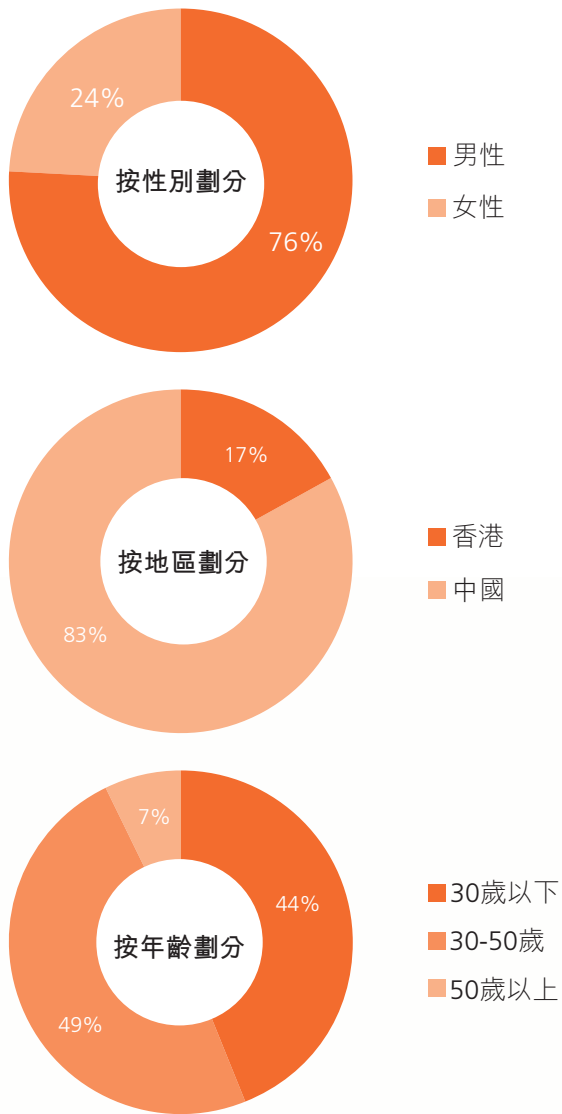
##### 平等機會

本公司尊重文化和個體多樣性。其認為，任何人不得因其個人特徵(即性別、懷孕、婚姻狀況、殘疾、家庭狀況、種族等)而受到不利待遇。本集團向所有合格的僱員提供平等的就業、培訓和職業發展機會。

# 環境、社會及管治報告

## 僱員架構

於二零一九年十二月三十一日，本集團共有90名僱員(於二零一八年十二月三十一日：27名僱員)。按不同類別劃分的勞動力分佈如下：



## 環境、社會及管治報告

於報告期內，本集團嚴格遵守所有適用的勞工慣例法律法規，包括但不限於(i)《僱傭條例》(香港法例第57章)；(ii)《最低工資條例》(香港法例第608章)；(iii)《僱員補償條例》(香港法例第282章)；(iv)《中華人民共和國勞動法》；及(v)《中華人民共和國勞動合同法》。此外，概無因不遵守相關法律法規而被罰款或制裁的報告。

### B2 健康與安全

本集團致力於為所有僱員提供和維護一個安全、健康及衛生的工作場所。為培育及維持良好、舒適及健康的工作環境，本集團實施了一系列政策：

- 為進行電力相關工程和機器工作的僱員提供量身定製的安全培訓；
- 提供並確保僱員使用適當的工具和安全帽等個人防護設備，以使他們安全地執行任務；
- 在辦公室和大數據中心位置張貼安全程序／標誌及操作說明；
- 進行充分的監視和有效的監督，以確保嚴格執行安全預防措施；
- 在工作場所保持無障礙緊急出口；
- 於工作場所提供充足光線；
- 提供溫度適中的工作場所；及
- 定期進行安全檢查及防火培訓。

為了管理大數據中心站點運營的環境及社會風險，本集團已實施《安全制度及流程》，涵蓋以下領域：(i)營運及工作安全；(ii)報告導致或可能導致損害或受傷的事件；及(iii)健康與安全教育及培訓政策。

本公司在顯示器上安裝保護屏，以減少電腦屏幕可能造成的眼睛損傷。僱員亦會不斷提醒彼此使眼睛與電腦屏幕保持適當的距離，工作時保持良好的姿勢，休息時做伸展運動。

本集團已在大數據中心安裝閉路電視(「閉路電視」)。所有該等安全系統和閉路電視均由在大數據中心站點工作的保安團隊控制。



## 環境、社會及管治報告

本集團嚴格規範其業務運營，以確保在運營過程中遵守有關健康和安全的當地法律法規。報告期內，本集團未發生重大工傷事故，亦無因工死亡。本集團並不知悉於本年度在提供安全工作環境及保護本集團僱員免受職業危害方面有任何嚴重違反香港及中國相關法律及法規(包括但不限於香港《職業安全及健康條例》(香港法例第509章)及《中華人民共和國工傷保險條例》)而對本集團具有重大影響的情況。

於本年度，未發生任何違反法律而導致重大罰款或制裁的情況。

### B3 發展及培訓

本集團明白培訓對僱員以至本集團的發展同樣重要。為培養專業人才、提升整體效益、增加僱員的士氣和忠誠度，本集團鼓勵並支持僱員進行個人及專業培訓，包括贊助培訓計劃、研討會、講習班及論壇，以及資助僱員報讀外部培訓課程，從而提升僱員能力，在崗位上更有效及高效地執行工作。本集團相信，此舉對於實現個人和企業整體目標是互惠互利的做法。

### B4 勞工準則

本集團嚴格遵守中國及香港的勞動法律，包括《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《香港僱傭條例》及中國與香港的其他勞工相關法律法規。為打擊非法僱用童工、未成年勞工及強制勞工，於確認僱用前，人力資源部會要求應徵者提供有效身份證明文件，確保所有應徵者可合法受聘。人力資源部負責監控並確保本集團遵守禁止童工及強制勞工的相關法律及規例。

於報告期內，本集團並不知悉有任何嚴重違反防止本集團僱用童工或強制勞工的相關法律法規的情況，有關法律法規包括但不限於(i)《中華人民共和國勞動法》；(ii)《中華人民共和國勞動合同法》；(iii)《中華人民共和國未成年人保護法》；(iv)《禁止使用童工規定》；(v)《僱傭條例》(香港)；及(vi)《僱用兒童規例》(香港)。此外，於本年度概無接報因未遵守相關法律法規而受到罰款或非貨幣性制裁的情況。

## 營運慣例

### B5 供應鏈管理

本集團重視誠信，對供應商和合作夥伴亦有相同要求。本集團僅選擇具備良好商業記錄、產品及服務質量令人滿意的知名供應商及合作夥伴，而不會單純地考慮成本。本集團嚴格監控採購流程，確保概無任何利益輸送或貪污行為。

此外，本集團希望供應商及合作夥伴在環境保護、僱傭、營運慣例等方面採用與我們類似的慣例。倘發現任何違反環境保護、僱傭及其他相關法律的行為，本集團將立即中止與該等供應商及合作夥伴的合作。本集團亦會評估供應商提供的產品及服務，審查供應商是否履行產品責任，將相關資料報告有關部門及管理層，並於必要時更換供應商。

在本年度，大數據中心運營的主要供應商是電力、電子和IT設備的供應商。本集團已嚴格遵守合約要求和適用法律(包括《中國電力法》和《電力供應與使用條例》)，與主要為國有企業在當地的附屬公司的電力供應商簽訂協議。為確保大數據中心的滿負荷運行，本集團在資源分配及申請增加或減少公用事業供應方面與當地公用事業服務提供商保持定期溝通。

於報告期內，本集團並不知悉任何主要供應商對商業道德、環境保護、人權和勞工慣例有任何重大實際及潛在負面影響，也沒有任何人權方面的違規問題。

### B6 產品責任

本集團主要從事手機遊戲的代理以及提供數據分析和存儲服務。提供的數據分析和存儲服務涵蓋全方位，從監控數據處理器平均利用率及工作狀態，到監控大數據中心內物理環境及互聯網連接的整體安全性。本集團恪守最高的商業道德標準，同時制定了確保產品和服務責任安全到位的政策。該等道德操守是本集團與客戶開展業務的基石。每個客戶都會收到有關其數據處理器運行結果的月報。如果數據處理器報告任何異常情況，相關客戶將立即收到通知，而在接到要求後，本集團會提供後續檢查和維護服務。本集團用於大數據中心運營的綜合管理軟件使客戶能夠遠程監控其數據處理器，並獲取有關其數據處理器的平均計算能力、利用率和運行時間的實時信息。

產品和服務的安全性和質量是本集團的主要策略目標。本集團在整個服務和供應鏈中不斷評估其標準的相關性，並不斷完善其標準。





## 環境、社會及管治報告

本集團嚴格遵守法例的規定，高度重視個人資料的私隱，並堅決地維護及保障個人資料。本集團僅收集有關經營業務所需的個人資料，除非得到客戶同意，否則本集團使用的個人資料僅將用於收集時說明的相關用途。除非法律要求或事先通知客戶，否則未經同意本集團不會轉移或披露任何個人資料予非本集團成員公司的任何實體。

於報告期內，本集團並不知悉有任何嚴重違反法律及法規的情況，而有關法律及法規對所提供產品及服務有關的質量、健康與安全及私隱事宜有重大影響。於本年度，概無接報重大罰款情況。

### B7 反貪污

本集團銳意維持最高標準的公開性、正直性及問責制度，且期望本集團的全體員工遵守最高標準的道德、個人及專業操守。本集團絕不容忍與本集團的任何業務營運有關的貪污、賄賂、勒索、洗黑錢及其他欺詐活動。

除反賄賂及反貪污行為守則外，本集團已實施了一項鼓勵舉報涉嫌違規行為的舉報政策。本集團亦定期持續檢討內部監控系統的有效性，以防止發生貪污活動。

本集團並不知悉於本年度有任何嚴重違反《中華人民共和國反不正當競爭法》、《香港防止賄賂條例》及其他適用法律和法規的情況，該等法律法規對賄賂、勒索、欺詐和洗黑錢具有重大影響。此外，概無因不遵守相關法律法規而被罰款或制裁的報告。

### B8 社區投資

作為企業公民，本集團推動員工對本集團營運所在當地社區作出社會貢獻。本集團重視培養員工的社會責任感，並鼓勵彼等於工作期間及私人時間為我們的社區作出更多貢獻。本集團將盡可能增加社會投入以向社區及為業務創造更有利的環境。

於報告期內，本集團捐款1百萬港元，以支持香港大學亞洲環球研究所的發展基金，該研究所從亞洲的角度進行與業務決策、業務策略及全球問題直接相關的研究，旨在為實現全人類繁榮和可持續未來而提供全球政策和行動方面的信息。



致樂透互娛有限公司列位股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 意見

我們已審核列載於第60至143頁樂透互娛有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一九年十二月三十一日的綜合財務狀況表及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，連同綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，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 貴集團於二零一九年十二月三十一日的綜合財務狀況以及其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。

## 意見的基礎

我們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。在該等準則下，我們的責任在我們的報告內「核數師就審核綜合財務報表承擔的責任」一節進一步闡述。根據香港會計師公會的「專業會計師道德守則」(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已遵循守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的審核意見提供基礎。

## 關鍵審核事項

根據我們的專業判斷，關鍵審核事項為我們審核於本期間的綜合財務報表中最重要的事項。我們在審核綜合財務報表及就此達致意見時處理此等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。

### 物業、機器及設備

參見綜合財務報表附註15。

貴集團就物業、機器及設備的金額進行減值測試。該減值測試對我們的審核而言至關重要，原因是於二零一九年十二月三十一日的物業、機器及設備結餘約164,520,000港元對綜合財務報表而言屬重大。此外， 貴集團的減值測試涉及運用判斷，並以假設及估計為基礎。



## 獨立核數師報告

我們的審核程序包括(其中包括)：

- 評估有關現金產生單元的識別；
- 評估使用價值計算的算術準確性；
- 評估關鍵假設(包括收益增長、利潤率及貼現率)的合理性；及
- 核查支持證據的輸入數據。

我們認為 貴集團的物業、機器及設備減值測試有可用證據支持。

### 應收貸款

參見綜合財務報表附註23。

貴集團就應收貸款的金額進行減值測試。該減值測試對我們的審核而言至關重要，原因是於二零一九年十二月三十一日的應收貸款結餘約60,881,000港元對綜合財務報表而言屬重大。此外， 貴集團的減值測試涉及運用判斷，並以估計為基礎。

我們的審核程序包括(其中包括)：

- 評估 貴集團與借款人的關係及交易歷史；
- 評價 貴集團的減值評估；
- 評估債務賬齡；
- 核查借款人其後的結算情況；及
- 評估 貴集團於綜合財務報表中的信貸風險披露。

我們認為 貴集團的應收貸款減值測試有可用證據支持。

### 商譽

參見綜合財務報表附註17。

貴集團須每年對商譽金額進行減值測試。該年度減值測試對我們的審核而言至關重要，原因是於二零一九年十二月三十一日的商譽結餘約10,996,000港元對綜合財務報表而言屬重大。此外， 貴集團的減值測試涉及運用判斷，並以假設及估計為基礎。

## 獨立核數師報告

我們的審核程序包括(其中包括)：

- 評估有關現金產生單元的識別；
- 評估使用價值計算的算術準確性；
- 評估關鍵假設(包括收益增長、利潤率、最終增長率及貼現率)的合理性；及
- 核查支持證據的輸入數據。

我們認為 貴集團的商譽減值測試有可用證據支持。

### 應收貿易賬款

參見綜合財務報表附註25。

貴集團就應收貿易賬款之金額進行減值測試。該減值測試對我們的審核而言至關重要，原因是於二零一九年十二月三十一日的應收貿易賬款結餘約19,949,000港元對綜合財務報表而言屬重大。此外，貴集團的減值測試涉及運用判斷，並以估計為基礎。

我們的審核程序包括(其中包括)：

- 評估 貴集團向客戶授出信貸限額及信貸期限的程序；
- 評估 貴集團與客戶的關係及交易歷史；
- 評價 貴集團的減值評估；
- 評估債務賬齡；
- 評估客戶的信譽；
- 核查客戶其後的結算情況；及
- 評估 貴集團於綜合財務報表中的信貸風險披露。

我們認為 貴集團的應收貿易賬款減值測試有可用證據支持。

### 其他資料

董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括載於 貴公司年報的所有資料，惟不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。



# 獨立核數師報告

我們對綜合財務報表作出的意見並無涵蓋其他資料，而我們不會對其他資料發表任何形式的核證結論。

就我們審核綜合財務報表而言，我們的責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。倘若我們基於已進行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告有關事實。就此，我們毋須作出報告。

## 董事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地反映情況的綜合財務報表，及董事釐定對編製綜合財務報表屬必要的有關內部監控，以使該等綜合財務報表的編製不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)，以及採用持續經營為會計基礎，除非董事擬將 貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際替代方案。

## 核數師就審核綜合財務報表承擔的責任

我們的目標為合理保證綜合財務報表整體而言不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出載有我們意見的核數師報告。我們僅向全體股東報告，不作其他用途。我們並不就本報告之內容對任何其他人士承擔任何義務或接受任何責任。合理保證屬高層次的核證，惟根據香港審計準則進行的審核工作不能保證總能察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤產生，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據此等綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

我們就審核綜合財務報表之責任之更多描述載於香港會計師公會之網站：

<http://www.hkicpa.org.hk/en/standards-and-regulations/standards/auditing-assurance/auditre/>

該描述構成我們核數師報告之一部分。

中匯安達會計師事務所有限公司

執業會計師

溫浩源

審計項目董事

執業證書編號：P04309

香港，二零二零年三月二十日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
收益	7	64,556	6,034
銷售及提供服務之成本		(51,237)	(5,312)
毛利		13,319	722
利息收入		8,045	9,665
其他收入及收益	8	4,705	1,262
銷售開支		(1,098)	(1,786)
行政開支		(46,819)	(43,329)
其他開支		(2,344)	(617)
應佔聯營公司虧損		(9,415)	(698)
財務費用	9	(1,269)	-
除稅前虧損		(34,876)	(34,781)
所得稅抵免	11	105	-
本年度虧損	12	(34,771)	(34,781)
其他全面收益			
本年度稅後其他全面(虧損)/收益：			
不會重新分類至損益之項目：			
透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資的公允值變動		(12,696)	126
		(12,696)	126
可能重新分類至損益之項目：			
外幣報表折算差額		1,572	(1,986)
		1,572	(1,986)
本年度稅後其他全面虧損		(11,124)	(1,860)
本年度全面虧損總額		(45,895)	(36,641)



## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
以下人士應佔本年度虧損：			
本公司擁有人		<b>(33,618)</b>	(34,087)
非控股權益		<b>(1,153)</b>	(694)
		<b>(34,771)</b>	(34,781)
以下人士應佔本年度全面虧損總額：			
本公司擁有人		<b>(44,678)</b>	(36,323)
非控股權益		<b>(1,217)</b>	(318)
		<b>(45,895)</b>	(36,641)
本公司普通權益持有人應佔每股虧損(港仙)	14		
— 基本及攤薄		<b>(1,066)</b>	(1,084)

# 綜合財務狀況表

於二零一九年十二月三十一日

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備	15	164,520	6,486
使用權資產	16	4,537	–
商譽	17	10,996	–
無形資產	18	5,655	–
於聯營公司之投資	20	3,384	12,959
於一間合營企業之投資	21	–	–
透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資	22	5,140	10,126
		<b>194,232</b>	<b>29,571</b>
<b>流動資產</b>			
應收貸款	23	60,881	94,221
結構化票據	24	–	50,371
應收貿易賬款	25	19,949	9,273
預付款項、押金及其他應收款項	26	41,823	8,283
現金及現金等價物	27	95,030	198,221
		<b>217,683</b>	<b>360,369</b>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	28	24,300	7,557
應計費用及其他應付款項	29	24,720	7,914
租賃負債	30	3,747	–
應付控股公司款項	31	1	39
應付一間關連公司款項	32	11,380	–
應付稅項		3,297	3,278
		<b>67,445</b>	<b>18,788</b>
<b>流動資產淨額</b>		<b>150,238</b>	<b>341,581</b>
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>344,470</b>	<b>371,152</b>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	30	692	–
遞延稅項負債	33	1,031	–
		<b>1,723</b>	<b>–</b>
<b>資產淨額</b>		<b>342,747</b>	<b>371,152</b>





# 綜合財務狀況表

於二零一九年十二月三十一日

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
股本	34	31,586	31,459
儲備	35	298,285	333,414
		329,871	364,873
非控股權益		12,876	6,279
<b>總權益</b>		<b>342,747</b>	<b>371,152</b>

第60至143頁所載綜合財務報表於二零二零年三月二十日經董事會批准並授權刊發，並由以下董事代為簽署：

批准人：

王秉中  
董事

黃莉蘭  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔							總計 千港元	非控股 權益 千港元	總權益 千港元
	已發行 股本 千港元	股份 溢價# 千港元	購股權 儲備# 千港元	其他 儲備** 千港元	外匯 儲備# 千港元	股權投資 重估儲備# 千港元	(累計虧損)/ 保留盈利# 千港元			
於二零一八年一月一日	31,459	327,928	-	(5,255)	4,418	-	29,854	388,404	6,597	395,001
本年度虧損	-	-	-	-	-	-	(34,087)	(34,087)	(694)	(34,781)
本年度其他全面虧損	-	-	-	-	(2,362)	126	-	(2,236)	376	(1,860)
本年度全面虧損總額	-	-	-	-	(2,362)	126	(34,087)	(36,323)	(318)	(36,641)
以權益結算之購股權支出	-	-	12,792	-	-	-	-	12,792	-	12,792
購股權計劃失效	-	-	(194)	-	-	-	194	-	-	-
於二零一八年十二月三十一日	31,459	327,928	12,598	(5,255)	2,056	126	(4,039)	364,873	6,279	371,152
於二零一九年一月一日	31,459	327,928	12,598	(5,255)	2,056	126	(4,039)	364,873	6,279	371,152
成立一間新附屬公司產生之 非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	7,814	7,814
本年度虧損	-	-	-	-	-	-	(33,618)	(33,618)	(1,153)	(34,771)
本年度其他全面虧損	-	-	-	-	1,636	(12,696)	-	(11,060)	(64)	(11,124)
本年度全面虧損總額	-	-	-	-	1,636	(12,696)	(33,618)	(44,678)	(1,217)	(45,895)
因行使購股權而發行普通股	127	1,266	-	-	-	-	-	1,393	-	1,393
以權益結算之購股權支出	-	-	8,283	-	-	-	-	8,283	-	8,283
於二零一九年十二月三十一日	31,586	329,194	20,881	(5,255)	3,692	(12,570)	(37,657)	329,871	12,876	342,747

\* 其他儲備代表非控股權益之調整與權益交易所產生已付代價之間之差額。

# 該等儲備賬包括綜合財務狀況表內之綜合儲備。

# 綜合現金流量表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>經營活動所得之現金流量</b>		
除稅前虧損	(34,876)	(34,781)
調整：		
以權益結算之購股權支出	8,283	12,792
折舊	14,357	2,078
無形資產攤銷	1,063	-
使用權資產折舊	4,838	-
應佔聯營公司虧損	9,415	698
利息收入	(8,045)	(9,665)
財務費用	1,269	-
出售物業、機器及設備項目之虧損	19	53
註銷一間附屬公司之收益	-	(1,034)
匯兌差額淨額	(1,098)	317
<b>營運資金變動前的經營現金流量</b>	(4,775)	(29,542)
應收貿易賬款變動	12,511	10,425
預付款項、押金及其他應收款項變動	(15,294)	(2,999)
應付貿易賬款變動	(20,442)	(10,598)
應計費用及其他應付款項變動	16,161	(5,883)
<b>經營活動所用現金</b>	(11,839)	(38,597)
已繳所得稅	(203)	(191)
已付租賃利息	(323)	-
<b>經營活動所用之現金流量淨額</b>	(12,365)	(38,788)
<b>投資活動所得之現金流量</b>		
贖回結構化票據	50,371	50,116
購買物業、機器及設備	(176,131)	(6,582)
出售物業、機器及設備項目之所得款項	948	8
購買無形資產	(2,125)	-
購買透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資	(7,710)	(10,000)
收購附屬公司	(11,646)	-
收購聯營公司	-	(11,374)
已收利息	4,859	9,373
獲償還應收貸款	44,503	-
授出應收貸款	(11,163)	-
<b>投資活動(所用)/所得之現金流量淨額</b>	(108,094)	31,541

## 綜合現金流量表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>融資活動所得之現金流量</b>		
向控股公司還款	(38)	(1,408)
來自一間關連公司之墊款	11,380	-
償還租賃負債	(3,418)	-
非控股股東之投入	7,814	-
行使購股權所得款項	1,393	-
已付利息	(946)	-
<b>融資活動所得／(所用)之現金流量淨額</b>	<b>16,185</b>	<b>(1,408)</b>
<b>現金及現金等價物之減少淨額</b>	<b>(104,274)</b>	<b>(8,655)</b>
於年初之現金及現金等價物	198,221	208,138
匯兌差額淨額	1,083	(1,262)
<b>於年結之現金及現金等價物</b>	<b>95,030</b>	<b>198,221</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>		
現金及銀行結餘	95,030	198,221



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

樂透互娛有限公司(「本公司」)乃於開曼群島註冊成立之公眾有限公司，其股份自二零零二年五月十七日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。本公司之註冊辦事處及主要營業地點之地址於年報內公司資料一節披露。

本公司為一間投資控股公司。其附屬公司的主要業務附載於綜合財務報表附註19。

本公司董事認為，於二零一九年十二月三十一日，本公司主要股東為500.com Limited(「控股公司」)，該公司於開曼群島註冊成立並在紐約證券交易所上市(證券代碼：WBAI)。

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已採納香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的與其業務相關且於其二零一九年一月一日開始的會計年度生效的所有新訂及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。採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則並未對本集團的會計政策及就本年度及過往年度報告的金額造成重大變動，惟下文所述者除外。

除香港財務報告準則第16號租賃外，概無發展對本集團本年度或過往年度的業績及財務狀況在本財務報告內編製或呈列之方式造成重大影響。本集團並無應用已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則。本公司董事預期應用其他新訂或經修訂準則、修訂或詮釋不會對綜合財務報表造成重大影響。

### 香港財務報告準則第16號「租賃」

本集團已自二零一九年一月一日起首次應用香港財務報告準則第16號。本集團已選用經修訂追溯法，並因而確認首次應用的累計影響作為對於二零一九年一月一日權益期初餘額的調整。比較資料未被重列且繼續根據香港會計準則第17號呈報。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

### 香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

有關過往會計政策變動的性質和影響及過渡性影響的進一步詳情載列如下：

#### (a) 會計政策變動

租賃定義的變動主要與控制權的概念有關。香港財務報告準則第16號根據客戶是否在某一時段內控制已識別資產的使用(其可由指定使用量釐定)而對租賃作出定義。當客戶有權指示已識別資產的用途以及從該用途中獲得絕大部分經濟利益時，即表示擁有控制權。

使用權資產初步按成本計量，其後按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就若干租賃負債重新計量作出調整。本集團已選擇不就租賃(其餘下租期於首次應用香港財務報告準則第16號當日起計十二個月內屆滿(即租期於二零一九年十二月三十一日或之前完結))確認租賃負債及使用權資產應用香港財務報告準則第16號的規定。

於過渡至香港財務報告準則第16號當日，本集團就先前分類為經營租賃的租賃按餘下租賃付款現值釐定餘下租期及計量租賃負債，並已使用二零一九年一月一日之相關遞增借款利率進行貼現。用於釐定餘下租賃付款現值的遞增借款加權平均利率為5.4%。

作為承租人，本集團的租賃主要為辦公室租賃。使用權資產以租賃負債的金額計量且並無任何虧損性租賃合約需在初始申請日期調整使用權資產。確認的調整如下：

	千港元
於二零一九年一月一日：	
使用權資產增加	7,857
租賃負債增加	7,857



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

### 香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

#### (b) 過渡的影響

於過渡至香港財務報告準則第16號時，本集團確認額外使用權資產及額外租賃負債。經營租賃承擔與租賃負債的對賬載列如下：

	千港元
於二零一八年十二月三十一日的經營租賃承擔	18,695
減：有關本集團與一名主要股東共同簽署並由該主要股東分擔的租賃協議承擔	(9,348)
減：有關豁免資本化的租賃承擔： — 餘下租期於二零一九年十二月三十一日或之前結束的 短期租賃及其他租賃	(1,143)
於二零一九年一月一日的經營租賃承擔總額 貼現	8,204 (347)
按於二零一九年一月一日的遞增借款利率進行貼現的餘下租賃付款現值	7,857

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策

該等綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則、香港公認會計原則及聯交所GEM證券上市規則及香港公司條例規定的適用披露而編製。

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。

該等綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，並按以公允值列賬的投資作出修訂。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表需要使用若干關鍵假設及估計。其亦要求董事在應用會計政策的過程中行使其判斷。涉及重大判斷的範疇以及假設及估計對該等綜合財務報表具有重大意義的方面，於綜合財務報表附註4中披露。

編製該等綜合財務報表所採用的重大會計政策載列如下。

### (a) 綜合賬目

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至十二月三十一日止的財務報表。附屬公司指本集團擁有控制權之實體。當本集團因參與實體業務而承擔可變回報之風險或享有可變回報之權利，且能夠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。當本集團之現有權利使其能夠於現時掌控相關業務(即對實體回報產生重大影響之業務)時，則本集團對該實體行使權力。

在評估控制權時，本集團會考慮其潛在投票權以及其他人士持有之潛在投票權，以釐定其是否擁有控制權。潛在投票權僅於其持有人能夠實際行使該權利之情況下方會予以考慮。

附屬公司自其控制權轉移至本集團當日起綜合入賬，並自控制權終止當日起不再綜合入賬。

因出售附屬公司而導致失去控制權之收益或虧損指(i)出售代價之公允值加於該附屬公司任何保留投資的公允值與(ii)本公司應佔該附屬公司淨資產加與該附屬公司有關之任何餘下商譽以及任何有關累計外匯儲備之間的差額。





# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### (a) 綜合賬目(續)

集團內部交易、結餘及未變現溢利均予以對銷。除非交易證明所轉讓資產出現減值，未變現虧損亦予以對銷。附屬公司之會計政策已在必要時作出變動，以確保其與本集團所採納之政策一致。

非控股權益是指並非由本公司直接或間接擁有的附屬公司權益。非控股權益在綜合財務狀況表及綜合權益變動表的權益項目中列示。非控股權益在綜合損益及其他全面收益表呈列為本公司非控股股東及擁有人之年內損益及全面收益總額分配。

溢利或虧損及其他全面收益的各項目歸屬予本公司擁有人及非控股股東，即使導致非控股權益結餘出現虧蝕。

本公司於一間附屬公司之所有權權益發生變動並未導致失去控制權，則按權益交易入賬(即與擁有人以其擁有人的身份進行的交易)。控股及非控股權益之賬面值經調整以反映其於附屬公司相關權益之變動。非控股權益被調整之金額與已付或已收代價公允值之間之任何差額須直接於權益內確認並歸屬於本公司擁有人。

### (b) 業務合併及商譽

於業務合併中收購附屬公司乃使用收購法入賬。收購成本是按所獲得資產、已發行股權工具、所產生的負債及或然代價於收購日的公允值計量。收購相關成本於成本產生及獲得服務的期間內確認為開支。收購附屬公司的可識別資產及負債按收購日的公允值計量。

收購成本超出本公司應佔附屬公司可識別資產及負債的公允淨值的部分列作商譽。本公司應佔可識別資產及負債的公允淨值高於收購成本的任何差額於綜合損益中確認為議價收購收益並歸屬於本公司。

## 3. 重大會計政策(續)

### (b) 業務合併及商譽(續)

對於分階段進行的業務合併而言，先前持有附屬公司的股權按收購日的公允值重新計量，且所產生的收益或虧損於綜合損益中確認。在收購成本中加入公允值以計算商譽。

倘過往所持附屬公司股權的價值變動已於其他全面收益內確認(如透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資)，則於其他全面收益內確認的金額按過往所持股權被出售時所需的相同基準確認。

商譽會每年進行減值測試，或於有事件或情況改變顯示可能出現減值時更頻繁地進行減值測試。商譽按成本減累計減值虧損計量。商譽減值虧損的計量方法與下文會計政策所述其他資產的計量方法(全部)相同。商譽的減值虧損於綜合損益內確認，且隨後不予撥回。就減值測試而言，商譽會分配至預期因收購事項之協同效益而獲益的現金產生單位。

附屬公司的非控股權益乃初步按非控股股東應佔該附屬公司於收購日的可識別資產及負債之公允淨值比例計量。

### (c) 聯營公司

聯營公司為本集團對其有重大影響力之實體。重大影響力指參與實體財務及營運決策之權力，而非控制或共同控制該等政策之制定。在評估本集團是否擁有重大影響力時，會一併考慮所持有的現時可行使或可轉換之潛在投票權(包括其他實體持有之潛在投票權)的存在及影響。於評估潛在投票權是否產生重大影響力時，不會考慮持有人行使或轉換該權利之意向及財政能力。

於聯營公司之投資以權益法在綜合財務報表中入賬，初步按成本確認。於一項收購中之聯營公司之可識別資產及負債按收購當日之公允值計量。收購成本超過本集團應佔聯營公司的可識別資產及負債之公允淨值之部分，會列賬為商譽。商譽包括在投資之賬面值內，當有客觀證據顯示投資價值減低時，本集團會於各報告期末連同投資一併進行減值測試。本集團應佔可識別資產及負債之公允淨值超過收購成本之部分，於綜合損益內確認。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### (c) 聯營公司(續)

本集團應佔聯營公司之收購後損益及收購後儲備變動分別於綜合損益及綜合儲備中確認。累計收購後變動就投資之賬面值作出調整。當本集團應佔聯營公司之虧損等同於或超過其於聯營公司之權益(包括任何其他無抵押應收款項)時，本集團將不確認進一步虧損，除非本集團已代表該聯營公司承擔責任或支付款項。倘該聯營公司其後錄得溢利，則本集團僅可在其應佔溢利足以彌補其未確認之應佔虧損後方會恢復確認其應佔溢利。

出售一間聯營公司而導致失去重大影響力的盈虧乃指(i)出售代價公允值連同於該聯營公司保留的任何投資公允值與(ii)本集團攤佔該聯營公司淨資產及與該聯營公司有關的任何剩餘商譽以及任何相關累計外匯儲備兩者間的差額。倘於一間聯營公司的投資變成於一間合營企業的投資，則本集團將繼續應用權益法而不會重新計量保留權益。

本集團與其聯營公司所進行交易的未變現溢利按本集團於聯營公司的權益對銷。除非有關交易提供證據顯示所轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦予對銷。聯營公司的會計政策已於有需要時作出修改，確保其與本集團所採納政策貫徹一致。

### (d) 外幣換算

#### (i) 功能及呈列貨幣

本集團各實體的財務報表所載項目採用有關實體營運業務所在主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以港元呈列，而港元乃本公司的呈列貨幣及功能貨幣。

#### (ii) 各實體財務報表的交易及結餘

外幣交易於初步確認時按交易日期的現行匯率換算為功能貨幣。以外幣為單位的貨幣資產及負債按於各報告期末的匯率換算。此換算政策產生的盈虧於損益內確認。

## 3. 重大會計政策(續)

### (d) 外幣換算(續)

#### (iii) 綜合賬目時進行的換算

本集團所有實體的業績及財務狀況的功能貨幣如有別於本公司的呈列貨幣，均按以下方式換算為本公司的呈列貨幣：

- 於各財務狀況表呈列的資產及負債按有關財務狀況表日期的收市匯率換算；
- 收支按平均匯率換算(除非該平均匯率並非在有關交易日期的現行匯率的累計影響的合理估計內，而在此情況下，收支按有關交易日期的匯率換算)；及
- 所有因此而產生的匯兌差額均於外匯儲備內確認。

於綜合賬目時，因換算於海外實體投資淨額及借貸而產生的匯兌差額均於外匯儲備內確認。當出售海外業務時，有關匯兌差額於綜合損益內確認為出售時產生的部分盈虧。

收購境外實體產生的商譽及公允值調整被視為境外實體的資產和負債，並按收市匯率換算。

### (e) 物業、機器及設備

物業、機器及設備以成本減累計折舊及減值虧損列賬。

其後成本計入資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)，惟僅於與該項目相關之未來經濟利益將可能流入本集團且該項目之成本能可靠計量時方會按上述方式處理。所有其他維修及保養於其產生的期間在損益確認。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### (e) 物業、機器及設備(續)

物業、機器及設備折舊乃按足以於其估計可使用年期內撇銷其成本減剩餘價值之折舊率以直線法計算。主要折舊年率如下：

租賃裝修	40% – 45%
機器及設備	20% – 33.33%
傢具、固定裝置及設備	25% – 33.33%
汽車	10% – 20%

於各報告期末均會檢討及調整剩餘價值、可使用年期及折舊方法(如適用)。

在建工程指待安裝之機器及設備，並按成本扣除減值虧損列賬。折舊於相關資產可供使用時開始計算。

出售物業、機器及設備之收益或虧損按相關資產之出售所得款項淨額與賬面值之差額釐定，並於損益確認。

### (f) 租賃

#### 本集團作為承租人

租賃於租賃資產可供本集團使用時確認為使用權資產及相應租賃負債。使用權資產乃按成本減累計折舊及減值虧損列賬。使用權資產乃按資產可使用年期與租期二者中較短者以直線法撇銷其成本的比率計算折舊。主要年率如下：

土地使用權	50%
土地及樓宇	33.33% – 58.53%

## 3. 重大會計政策(續)

### (f) 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

使用權資產乃按成本(包括初步計量租賃負債金額、預付租賃款項、初步直接成本及恢復成本)計量。租賃負債包括使用租賃內所述利率(倘有關利率可予確定，否則以本集團的遞增借款利率)折現租賃付款的現值淨額。各租賃付款於負債與財務費用之間分配。財務費用於租期內在損益內扣除，以產生租賃負債剩餘結餘的固定週期利率。

與短期租賃相關的付款及低價值資產租賃於租期內以直線法在損益內確認為開支。短期租賃乃為初步租期為12個月或以下的租賃。低價值資產為價值低於5,000美元的資產。

### (g) 確認及終止確認金融工具

本集團於成為金融工具合約條文之訂約方時於財務狀況表中確認金融資產及金融負債。

於收取資產現金流量之已訂約權利屆滿；本集團轉讓資產擁有權之絕大部分風險及回報；或本集團既無轉讓亦不保留資產擁有權之絕大部分風險及回報，但不保留資產之控制權時，終止確認金融資產。終止確認一項金融資產時，資產賬面值與已收代價總和之間的差額於損益確認。

倘相關合約訂明之責任解除、註銷或屆滿，則終止確認金融負債。已終止確認金融負債賬面值與已付代價之差額於損益確認。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### (h) 金融資產

倘金融資產買賣根據合約進行，而合約條款規定資產須於有關市場所規定的期限內交付，則金融資產按交易日基準確認入賬及終止確認，並初步按公允值加直接應佔交易成本確認，惟按公允值計入損益的投資則除外。收購按公允值計入損益的投資的直接應佔交易成本即時於損益確認。

本集團的金融資產被分類為以下類別：

- 按攤銷成本列賬的金融資產；及
- 透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資

#### (i) 按攤銷成本列賬的金融資產

倘金融資產(包括應收貿易賬款及其他應收款項)同時符合下列兩項條件則歸入此分類：

- 資產乃按目的為持有資產以收取合約現金的業務模式持有；及
- 資產的合約條款於特定日期產生僅為支付本金及未償還本金利息的現金流量。

有關資產其後使用實際利率法按攤銷成本減預期信貸虧損的虧損撥備計量。

#### (ii) 透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資

於初步確認日期，本集團可作出不可撤回選擇(按個別工具基準)指定並非以交易為目的持有之股權工具投資為按公允值計入其他全面收益。

透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資其後按公允值計量，其公允值變動所產生之收益及虧損將於其他全面收益確認及於股權投資重估儲備內累計。終止確認投資時，原先於股權投資重估儲備中累計之累計收益或虧損並不會重新分類至損益。

該等股權工具投資的股息於損益中確認，惟股息明確指投資成本的收回部分則除外。

## 3. 重大會計政策(續)

### (i) 預期信貸虧損之虧損撥備

本集團按攤銷成本確認金融資產之預期信貸虧損之虧損撥備。預期信貸虧損為信貸虧損之加權平均數，發生違約情況之風險為加權考慮因素。

於各報告期末，本集團按相等於預期信貸虧損之金額計量金融工具之虧損撥備，而有關預期信貸虧損乃因所有可能於該涉及貿易應收賬款之金融工具之預計年期內發生違約事件或倘該金融工具之信貸風險自初步確認以來大幅增加而導致(「全期預期信貸虧損」)。

倘於報告期末某項金融工具(貿易應收賬款除外)之信貸風險自初步確認以來並無大幅增加，本集團按相等於全期預期信貸虧損部分之金額計量該金融工具之虧損撥備，即該金融工具可能於報告期後12個月內發生違約事件而導致之預期信貸虧損。

預期信貸虧損金額或旨在將報告期末之虧損撥備調整至所需金額而撥回之金額於損益確認為減值收益或虧損。

### (j) 現金及現金等價物

就現金流量表而言，現金及現金等價物指銀行及手頭現金、存放於銀行及其他金融機構之活期存款，以及短期高流通性之投資(可即時轉換為已知數額現金款項及受極輕微價值變動風險所限)。現金及現金等價物的組成部份亦包括須按要求償還及為本集團整體現金管理一部分之銀行透支。

### (k) 金融負債及股本工具

金融負債及股本工具乃根據所訂立合約安排之實質內容以及香港財務報告準則中金融負債及股本工具之定義予以分類。股本工具為可證明於本集團經扣除所有負債後於資產中擁有之剩餘權益之任何合約。就特定類別之金融負債及股本工具採納之會計政策於下文載列。

### (l) 應付貿易賬款及其他應付款項

應付貿易賬款及其他應付款項初步按公允值列賬，其後則採用實際利率法按攤銷成本計量，惟如貼現影響並不重大，則以成本列賬。





# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### (m) 股本工具

本集團發行之股本工具乃按已收取之所得款項扣除直接發行成本入賬。

### (n) 客戶合約收益

收益乃根據與客戶訂立的合約所訂明的代價參考慣常業務慣例計量以及不包括代表第三方收取的金額。對於客戶付款與承諾產品或服務轉移期間超過一年的合約，乃就顯著融資成分的影響對代價進行調整。

本集團通過將產品或服務的控制權轉移給客戶而履行履約責任時確認收益。視乎合約條款和適用於該合約的法律，履約責任可以在一段時間內或在某個時間點履行。倘若符合以下情況，履約責任將在一段時間內履行：

- 客戶同時獲得及消費本集團履約所提供的利益；
- 本集團履約會創造或加強客戶隨著創造或加強資產而控制的資產；或
- 本集團履約不會創造可由本集團另作他用的資產，且本集團對迄今完成的履約付款擁有可強制執行的權利。

倘若履約責任在一段時間內履行，收益乃參照履約責任圓滿完成的進展確認。否則，收益於客戶取得產品或服務控制權的時點確認。

### (o) 其他收益

利息收入使用實際利息法確認。

## 3. 重大會計政策(續)

### (p) 僱員福利

#### (i) 僱員假期

僱員年假及長期服務假於賦予僱員時確認。因僱員於截至報告期末止所提供服務享有之年假及長期服務假之估計負債已作出撥備。

僱員病假及產假於放假時始予確認。

#### (ii) 退休金承擔

本集團向定額供款退休金計劃作出供款，全體僱員均可參與該計劃。本集團及僱員之供款按僱員基本薪金若干百分比計算。自損益扣除之退休福利計劃成本為本集團應向該基金支付之供款。

#### (iii) 離職福利

離職福利於本集團不能取消提供該等福利時與本集團確認重組成本及涉及支付離職福利當日(以較早者為準)確認。

### (q) 以股份為基礎的付款

本集團向若干董事、僱員及顧問授予以權益結算以股份為基礎的付款。

向董事及僱員作出以權益結算以股份為基礎的付款乃按股本工具於授出日期之公允值(不包括與市場無關之歸屬條件之影響)計量。於授出日期釐定之以權益結算以股份為基礎付款公允值於歸屬期間按直線基準支銷，此乃基於本集團預期股份最終將會歸屬，並就與市場無關之歸屬條件之影響予以調整。

授予顧問以權益結算以股份為基礎的付款乃按所提供服務之公允值計量，或在不能可靠計量所提供服務之公允值時，則按已授出權益工具之公允值計量。公允值乃於本集團接受服務當日計量及確認為開支。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### (r) 稅項

所得稅指即期稅項及遞延稅項之總和。

即期應付稅項乃根據年內應課稅溢利計算。應課稅溢利與於損益內確認之溢利不同，原因是應課稅溢利不包括其他年度之應課稅或可予扣稅之收益或開支項目，亦不包括免稅或不可扣稅之項目。本集團有關即期稅項之負債乃採用於報告期末已實施或實質上已實施之稅率計算。

遞延稅項按財務報表內資產及負債之賬面值與計算應課稅溢利採用之相應稅基之差額確認入賬。遞延稅項負債一般按所有應課稅暫時差額確認入賬，而遞延稅項資產則會在可能有應課稅溢利可供抵銷可予扣減暫時差額、未動用稅項虧損或未動用稅項抵免時確認入賬。倘暫時差額乃因商譽或初始確認一項既不影響應課稅溢利亦不影響會計溢利之交易(業務合併除外)中之其他資產及負債而產生，則不會確認有關資產及負債。

遞延稅項負債乃按於附屬公司及聯營公司之投資及於合營企業之權益而產生之應課稅暫時差額確認入賬，惟倘本集團可控制暫時差額之撥回並預期該暫時差額將不會在可見將來撥回者除外。

遞延稅項資產之賬面值乃於各報告期末進行檢討，並於預期將不可能有充裕之應課稅溢利以抵銷所有或部分將予收回之資產時調減。

遞延稅項乃根據於報告期末已實施或實質上已實施之稅率，按預期在負債償還或資產變現期間適用之稅率計算。遞延稅項乃於損益內確認，惟倘遞延稅項與於其他全面收益或直接於權益確認之項目相關，在此情況下遞延稅項亦會在其他全面收益或直接於權益內確認。

遞延稅項資產及負債的計量反映本集團預期於報告期末收回或償還其資產及負債賬面值的方式所產生的稅務後果。

當有合法執行權利許可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且與同一稅務機關徵收之所得稅有關且本集團擬按淨額基準結算其即期稅項資產及負債時，則遞延稅項資產及負債可互相對銷。

## 3. 重大會計政策(續)

### (s) 分部呈報

經營分部及各分部項目於財務報表內呈報之金額，是根據定期提供予本集團最高行政管理層就分配資源及評估本集團於各業務範疇表現之財務資料中識別出來。

就財務報告而言，除非分部具備相似之經濟特徵及在產品及服務性質、生產過程性質、客戶類型或類別、用於分銷產品或提供服務之方法以及監管環境之性質方面相似，否則個別重大經營分部不會進行合算。個別非重大之經營分部如符合上述大部分準則，則可進行合算。

### (t) 關連方

關連方乃與本集團有關連之人士或實體。

(a) 倘屬以下人士，即該人士或該人士家庭近親成員與本集團有關連：

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

(b) 倘符合下列任何條件，即實體與本集團(申報實體)有關連：

- (i) 該實體與本公司屬同一集團之成員公司(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之集團旗下成員公司之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) 實體為本集團或與本集團有關連之實體就僱員利益設立的離職福利計劃。倘本集團本身便是該計劃，提供資助的僱主亦與本集團有關連。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### (t) 關連方(續)

- (vi) 實體受(a)所識別人士控制或共同控制。
- (vii) 於(a)(i)所識別人士對實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)主要管理層成員。
- (viii) 該實體，或其所屬集團之任何成員，向本公司或本公司之母公司提供主要管理層服務。

### (u) 資產減值

於各報告期末，本集團審閱其有形及無形資產之賬面值，以釐定有否跡象顯示該等資產出現減值虧損，惟商譽、投資及應收款項除外。倘若出現任何有關跡象，則估計資產之可收回金額，以釐定任何減值虧損。倘若未能估計個別資產之可收回金額，則本集團估計資產所屬現金產生單位之可收回金額。

可收回金額乃公允值減出售成本與使用價值兩者中較高者。在評估使用價值時，估計日後現金流按反映當時市場對貨幣時值之評估及資產特定風險的稅前折現率折算至其現值。

倘若估計資產或現金產生單位之可收回金額低於其賬面值，則資產或現金產生單位之賬面值減至其可收回金額。減值虧損即時於損益內確認，惟倘相關資產以重估價值列賬，在此情況下減值虧損視作重估價值減少處理。

倘若減值虧損其後撥回，資產或現金產生單位之賬面值乃增至其經重新估計之可收回金額，惟已增加賬面值不得超過於過往年度並無確認資產或現金產生單位減值虧損而釐定之賬面值(扣除攤銷或折舊)。減值虧損撥回即時於損益內確認，惟倘相關資產以重估價值列賬，在此情況下減值虧損撥回視作重估價值增加處理。

## 3. 重大會計政策(續)

### (v) 撥備及或然負債

當本集團因已發生的事件須承擔現有法定或推定責任，而履行責任有可能導致經濟利益流出，並可準確估計責任金額的情況下，須對該等時間或金額不確定之負債確認撥備。倘時間價值重大，則撥備之金額乃按預期用於解除該責任之支出之現值列賬。

倘需要流出經濟利益的機會不大，或責任金額無法可靠估計，則責任乃披露為或然負債，除非經濟利益流出之可能性極低則另作別論。可能出現之責任，即是否存在將取決於日後是否會發生一宗或多宗事件，除非經濟利益流出之可能性極低，否則這些負債亦披露為或然負債。

### (w) 報告期後事項

為本集團於報告期末狀況提供額外資料或顯示持續經營假設並不適合之報告期後事項均屬於調整事項，於財務報表內反映。並非屬調整事項之報告期後事項如屬重大，則於財務報表附註中披露。

## 4. 主要估計

### 估計不確定性的主要來源

涉及日後的主要假設及於報告期間結束時估計不確定因素的其他主要來源，乃指存在可導致下一個財政年度的資產及負債賬面值出現大幅調整的重大風險，討論如下。

### (a) 物業、機器及設備減值

倘出現事件或情況變動顯示資產賬面值超出其可收回金額，則本集團會就物業、機器及設備進行減值檢討。可收回金額乃參照估計未來現金流量之現值而釐定。倘未來現金流量低於預期值或不利事件以及事實及情況變動導致修訂估值未來現金流量，則可能產生重大減值虧損。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 4. 主要估計(續)

### 估計不確定性的主要來源(續)

#### (b) 應收貸款減值

定期檢討應收貸款以評估減值虧損是否存在。本集團就是否有任何客觀證據顯示應收貸款需減值以作出判斷。根據當前可觀察數據調整歷史虧損經驗。管理層定期檢討用以估計減值虧損的方法及假設，以減少損失估計與實際虧損經驗之間的差異。

#### (c) 商譽減值

釐定商譽是否出現減值，須估計獲分配商譽之現金產生單位的使用價值。使用價值計算方法需要本集團估計現金產生單位預期所產生未來現金流量及合適貼現率，以計算現值。於報告期末之商譽賬面值約10,996,000港元乃於二零一九年度內確認。減值虧損計算方法之詳情載於財務報表附註17。

#### (d) 聯營公司之可收回性

本集團根據會計政策評估於聯營公司之投資有否遭受任何減值。於聯營公司之投資之可收回數額乃根據使用價值計算方法或市場估值釐定。該等計算需要作出判斷及估計，尤其是未來收益或現金流量。管理層相信任何合理可能偏離任何該等假設之情況將不會導致賬面總值超逾其可收回金額。

#### (e) 呆壞賬減值虧損

本集團根據對應收貿易賬款及其他應收款項可收回程度(包括各債務人當前信用狀況及過往收款記錄)的評估，作出呆壞賬減值虧損。倘有事件或情況改變顯示餘額可能無法收回時，將出現減值。識別是否出現呆壞賬需要作出判斷及估計。倘實際結果有別於原本估計時，該差額將影響該項估計有所變動年度內的應收貿易賬款及其他應收款項的賬面值以及呆賬開支。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 5. 財務風險管理

本集團之業務使其面臨各種財務風險：外幣風險、信貸風險、流動資金風險、利率風險及價格風險。本集團之整體風險管理計劃集中於金融市場之不可預測性，並力求減低對本集團財務表現之潛在不利影響。

### (a) 外幣風險

由於本集團大部分業務交易、資產及負債主要以本集團實體之功能貨幣計值，故其面對之外幣風險輕微。本集團現時並無就外幣交易、資產及負債制定外幣對沖政策。本集團將密切監察其外幣風險，並考慮在需要時對沖重大外幣風險。

### (b) 信貸風險

於二零一九年十二月三十一日，本集團就交易對手未能履約而對本集團造成之財務損失所承受的最高信貸風險乃產生自綜合財務狀況表內所呈列之各自己確認金融資產的賬面值。

為盡量降低信貸風險，董事已委派一組人員負責釐定信貸限額、信貸審批及其他監控措施。此外，董事定期審閱各個別貿易債務之可收回金額，以確保就不可收回債務確認足額減值虧損。就此而言，董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。

由於本集團之應收貿易賬款之89.5%(二零一八年：82.0%)乃應收本集團於中國營運之一名(二零一八年：兩名)客戶之款項，因此本集團承受信貸集中風險。本集團主營業務主要為提供大數據中心服務及使用存儲地點。鑑於該等客戶之還款記錄良好，本公司董事認為與該客戶之結餘相關之信貸風險較低。





# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 5. 財務風險管理(續)

### (b) 信貸風險(續)

由於本集團應收貸款之82%(二零一八年:100%)為授予獨立第三方之貸款,該筆貸款由個人擔保及另一間公司之全部股權之95%作為抵押,因此本集團亦承受此方面之信貸集中風險。鑑於抵押品之公允值超過貸款之本金額,本公司董事認為與應收貸款結餘相關之信貸風險較低。

本集團比較金融資產於報告日期之違約風險與於初始確認日期之違約風險,以評估金融資產之信貸風險有否於各報告期內按持續基準大幅增加。本集團亦考慮所得合理及有理據支持之前瞻性資料。尤其使用下列資料:

- 內部信貸評級;
- 預期導致借款方履行責任能力出現重大變動之業務、財務或經濟狀況之實際或預期重大不利變動;及
- 借款方預期表現及行為之重大變動,包括借款方之付款狀況變動。

倘涉及合約付款之債務人逾期超過30日,則假定信貸風險大幅增加。當交易對方無法於合約付款到期時60日內支付款項,則金融資產出現違約。

金融資產於合理預期無法收回(例如債務人無法與本集團達成還款計劃)時撇銷。倘債務人於逾期後360日未能履行合約付款,本集團通常會撇銷有關貸款或應收款項。倘貸款或應收款項撇銷,則本集團(在實際可行及符合經濟效益之情況下)繼續採取強制行動試圖收回到期應收款項。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 5. 財務風險管理(續)

### (b) 信貸風險(續)

本集團將非貿易應收貸款分為兩類，以反映其信貸風險及如何釐定每類貸款虧損撥備。在計算預期信貸虧損率時，本集團考慮每一類別的歷史虧損率，並根據前瞻性數據進行調整。

類別	定義	虧損撥備
良好	違約風險低、償還能力強	12個月預期虧損
不良	信用風險顯著增加	全期預期虧損

本集團的應收貸款被視為風險低屬「良好」類別，因為債務人違約風險低和履行義務的能力強。

### (c) 流動資金風險

本集團之政策為定期監察現有及預期之流動資金需要，以確保其維持足以應付短期及較長遠流動資金需要之現金儲備。

本集團金融負債之到期日分析(基於未貼現現金流量)如下：

	少於一年 千港元	總計 千港元
於二零一九年十二月三十一日		
應付貿易賬款	24,300	24,300
應計費用及其他應付款項	24,720	24,720
應付控股公司款項	1	1
應付一間關連公司款項	11,380	11,380
	60,401	60,401

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 5. 財務風險管理(續)

### (c) 流動資金風險(續)

	少於一年 千港元	總計 千港元
於二零一八年十二月三十一日		
應付貿易賬款	7,557	7,557
應計費用及其他應付款項	7,914	7,914
應付控股公司款項	39	39
	15,510	15,510

### (d) 利率風險

本集團管理層認為整體利率風險並不重大，因為銀行結餘的利率波動被視為極小。因此，並無編製及呈列敏感度分析。

### (e) 價格風險

本集團透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資於各報告期末按公允值計量。因此，本集團面臨權益證券價格風險。董事通過維持具有不同風險概況的投資組合管理此風險。

於二零一九年十二月三十一日，倘投資股價上升/下跌10%，股權投資重估儲備將增加/減少約514,000港元(二零一八年：1,012,000港元)，乃由於投資的公允值收益/虧損所致。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 5. 財務風險管理(續)

### (f) 於二零一九年十二月三十一日的金融工具類別

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>金融資產：</b>		
透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資	5,140	10,126
<b>按攤銷成本列賬的金融資產：</b>		
應收貸款	60,881	94,221
結構化票據	–	50,371
應收貿易賬款	19,949	9,273
計入預付款項、押金及其他應收款項之金融資產	30,656	5,958
現金及現金等價物	95,030	198,221
<b>總計</b>	<b>211,656</b>	<b>368,170</b>
<b>金融負債：</b>		
<b>按攤銷成本列賬的金融負債：</b>		
應付貿易賬款	24,300	7,557
計入應計費用及其他應付款項之金融負債	24,720	7,914
應付控股公司款項	1	39
應付一間關連公司款項	11,380	–
<b>總計</b>	<b>60,401</b>	<b>15,510</b>

### (g) 公允值

於綜合財務狀況表所反映之本集團金融資產及金融負債之賬面值與其各自之公允值相若。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 6. 公允值計量

公允值是市場參與者在計量日進行之有秩序交易中出售一項資產所收取或轉移一項負債所支付之價格。以下披露之公允值計量使用公允值等級機制，有關機制將用以計量公允值之估值技術之輸入數據分為三級：

第一級輸入數據：本集團可在計量日取得之相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)。

第二級輸入數據：除第一級內包括的報價以外，基於可直接或間接觀察取得資產或負債之輸入數據。

第三級輸入數據：資產或負債之不可觀察輸入數據。

本集團之政策是於轉撥事件或導致轉撥之情況出現變動之日，確認轉入及轉出三個級別任何之一。

(a) 於二零一九年十二月三十一日的公允值等級機制披露：

描述	公允值計量 使用級別： 第一級 千港元	公允值計量 使用級別： 第三級 千港元	二零一九年 總計 千港元
經常性公允值計量： 透過其他全面收益按公允值衡量的 股權投資			
美國上市證券	5,140	-	5,140
經常性公允值計量總額	5,140	-	5,140

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 6. 公允值計量(續)

### (a) (續)

於二零一八年十二月三十一日的公允值等級機制披露：

描述	公允值計量	公允值計量	二零一八年 總計 千港元
	使用級別： 第一級 千港元	使用級別： 第三級 千港元	
經常性公允值計量：			
透過其他全面收益按公允值衡量的 股權投資			
私募股權投資	—	10,126	10,126
經常性公允值計量總額	—	10,126	10,126

### (b) 以第三級公允值計量之資產對賬：

描述	透過其他 全面收益 按公允值 衡量的 股權投資	二零一九年 總計 千港元
	股權投資 千港元	千港元
於一月一日	10,126	10,126
於其他全面收益確認的虧損總額	(10,126)	(10,126)
於十二月三十一日	—	—

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 6. 公允值計量(續)

(b) 以第三級公允值計量之資產對賬:(續)

描述	透過其他 全面收益 按公允值 衡量的 股權投資	
	二零一八年 總計 千港元	二零一八年 總計 千港元
於一月一日	-	-
購買	10,000	10,000
於其他全面收益確認的收益總額	126	126
於十二月三十一日	10,126	10,126

於其他全面收益確認的收益／虧損總額呈列於損益及其他全面收益表內的投資估值收益／虧損。

(c) 於二零一九年十二月三十一日本集團採用之估值程序及公允值計量採用之估值技術及輸入數據之披露：

本集團之財務總監負責就財務申報所需之資產及負債公允值計量，包括第三級公允值計量。財務總監直接向董事會匯報該等公允值計量。財務總監與董事會每年就估值程序及結果進行至少兩次磋商。

就第三級公允值計量而言，本集團一般委聘具備經認可專業資格及近期有執行估值經驗的外部估值專家進行。

第三級公允值計量使用的主要不可觀察輸入數據主要為：

- 新活躍用戶率(根據使用特定移動應用程序的用戶數量和使用的設備數量進行估計)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 6. 公允值計量(續)

- (c) 於二零一九年十二月三十一日本集團採用之估值程序及公允值計量採用之估值技術及輸入數據之披露：(續)

### 第三級公允值計量

描述	估值技術	不可觀察輸入數據	範圍	增加輸入數據對公允值之影響	公允值 二零一八年 千港元
透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資	價格至銷售的方法	新活躍用戶率	24%	增加	10,126

## 7. 收益及經營分部資料

### (a) 可呈報分部

主要營運決策者確定為董事會。董事會審閱本集團的內部報告以評估業績及分配資源。本集團根據主要營運決策者用以作出策略性決策所審閱的報告釐定其經營分部。

本集團擁有三個(二零一八年：兩個)可呈報分部。由於各業務分部提供不同產品及需要不同的業務策略，故各分部須分開管理。以下概要列明本集團各可呈報分部的業務：

- 銷售彩票終端機及部件以及提供分銷彩票產品的服務及解決方案(「彩票業務」)
- 代理手機遊戲(「在線遊戲業務」)
- 提供大數據中心服務(「大數據中心服務」)

經營分部的會計政策與財務報表附註3所述者相同。分部損益不包括股息收入以及來自投資及衍生工具的收益或虧損。分部資產不包括應收關連方款項、投資及衍生工具。分部負債不包括可換股貸款及衍生工具。分部非流動資產不包括金融工具、遞延稅項資產、離職後福利資產及根據保險合約產生的權利。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及經營分部資料(續)

### (a) 可呈報分部(續)

(i) 可呈報分部損益、資產及負債之資料：

截至二零一九年 十二月三十一日止年度	彩票業務 千港元	在線遊戲 業務 千港元	大數據 中心服務 千港元	總計 千港元
外部客戶收益	111	2,020	62,425	64,556
分部(虧損)/收益	(2,593)	(1,571)	6,637	2,473
折舊	4	59	11,641	11,704
添置分部非流動資產	188	-	175,383	175,571
於二零一九年十二月三十一日				
分部資產	4,216	673	286,668	291,557
分部負債	(936)	(933)	(56,206)	(58,075)
截至二零一八年 十二月三十一日止年度				
	彩票業務 千港元	在線遊戲業務 千港元		總計 千港元
外部客戶收益	5,457	577		6,034
分部虧損	(1,671)	(10,716)		(12,387)
折舊	39	44		83
添置分部非流動資產	55	188		243
於二零一八年十二月三十一日				
分部資產	8,208	8,445		16,653
分部負債	(3,765)	(857)		(4,622)

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及經營分部資料(續)

### (a) 可呈報分部(續)

(ii) 可呈報分部收益、損益、資產及負債之對賬：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>收益</b>		
可呈報分部之總收益	64,556	6,034
綜合收益	64,556	6,034
<b>損益</b>		
可呈報分部溢利/(虧損)總額	2,473	(12,387)
其他虧損	(2,913)	(1,781)
未分配金額：		
應佔聯營公司虧損	(9,415)	(698)
以權益結算之購股權支出	(8,283)	(12,792)
薪金及其他福利	(11,139)	(7,123)
使用權資產折舊費用	(4,599)	-
捐贈	(1,000)	-
本年度除稅前綜合虧損	(34,876)	(34,781)
<b>資產</b>		
可呈報分部之總資產	291,557	16,653
其他資產	13,881	9,413
未分配金額：		
使用權資產	3,258	-
投資	3,384	12,959
透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資	5,140	10,126
現金及現金等價物	44,977	196,197
應收貸款	49,718	94,221
結構化票據	-	50,371
綜合資產總額	411,915	389,940
<b>負債</b>		
可呈報分部之總負債	(58,075)	(4,622)
其他負債	(2,136)	(8,554)
未分配金額：		
應付一間合營企業的一名股東之款項	(2,334)	(2,334)
應付稅項	(3,278)	(3,278)
租賃負債	(3,345)	-
綜合負債總額	(69,168)	(18,788)

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及經營分部資料(續)

### (b) 地區資料

本集團於中國經營業務，且根據交付貨物及服務之地區劃分之外部客戶收益乃源自中國。

非流動資產按資產所在地劃分之地區分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非流動資產(不包括金融資產)		
中國	182,255	263
香港	6,812	6,197
英屬處女群島(「英屬處女群島」)	25	26
	<b>189,092</b>	<b>6,486</b>

### (c) 有關主要客戶之資料

來自主要客戶(彼等各自佔總收益的10%或以上)的收益載列如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
客戶A(附註1)	-	5,059
客戶B(附註2)	21,250	-
客戶C(附註2)	11,624	-
客戶D(附註2)	7,889	-
	<b>40,763</b>	<b>5,059</b>

附註1： 收益自彩票業務分部產生。

附註2： 收益自大數據中心服務分部產生。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及經營分部資料(續)

### (d) 來自客戶合約收益的細分：

#### 分部

	彩票業務 千港元	在線遊戲 業務 千港元	大數據 中心服務 千港元	二零一九年 總計 千港元
<b>地區市場</b>				
中國	111	2,020	62,425	64,556
<b>主要產品/服務</b>				
提供分銷彩票產品之服務及解決方案	111	-	-	111
代理手機遊戲	-	2,020	-	2,020
提供大數據中心服務	-	-	62,425	62,425
	111	2,020	62,425	64,556
<b>收益確認時間</b>				
於一個時間點	111	2,020	-	2,131
在一段時間內	-	-	62,425	62,425
	111	2,020	62,425	64,556

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及經營分部資料(續)

### (d) 來自客戶合約收益的細分:(續)

#### 分部

	彩票業務 千港元	在線遊戲 業務 千港元	二零一八年 總計 千港元
<b>地區市場</b>			
中國	5,457	577	6,034
<b>主要產品/服務</b>			
銷售彩票終端機及部件	5,059	–	5,059
提供分銷彩票產品之服務及解決方案	398	–	398
代理手機遊戲	–	577	577
	5,457	577	6,034
<b>收益確認時間</b>			
於一個時間點	5,457	577	6,034

#### 彩票業務

本集團主要向客戶銷售彩票終端機及部件。銷售在產品控制權轉移，即產品交付予客戶時確認，概無可能影響客戶接納產品之未履行責任，且客戶已獲得產品的合法所有權。

向客戶所作銷售的信貸期通常為60天。對於新客戶，可能需繳付押金或貨到付款。收到的押金將確認為合約負債。

應收款項於產品交付予客戶時確認，乃因代價於該時間點變為無條件，收取付款僅需過一段時間而已。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及經營分部資料(續)

### (d) 來自客戶合約收益的細分:(續)

#### 在線遊戲業務

本集團與在線遊戲行業的多家知名公司合作以代理在線手機遊戲。

收益於貨品控制權轉移至客戶時確認。

#### 大數據中心服務

本集團於中國經營大數據中心，為客戶提供數據分析、存儲服務以及輔助行政及諮詢服務。

大數據中心產生的收益包括服務費及／或就提供大數據中心服務及使用存儲位置而向用戶收取的租金收入。

已經提供服務且概無任何可能影響客戶接受服務的未履行義務時確認服務收入。

## 8. 其他收入及收益

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
註銷一間附屬公司之收益	-	1,034
議價購買收益	1,074	-
豁免應付代價	2,233	-
匯兌收益	1,098	-
其他	300	228
	<b>4,705</b>	<b>1,262</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 9. 財務費用

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
租賃利息	323	—
其他借款之利息	682	—
應付關連公司款項之利息	264	—
	<b>1,269</b>	—

## 10. 董事、主要行政人員及五名最高薪僱員酬金

### (a) 董事及主要行政人員酬金

以下為根據適用GEM規則及香港《公司條例》第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及《公司規例》(披露有關董事福利之資料)第2部分披露的董事及主要行政人員於年內之酬金：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
袍金	1,750	1,750
其他酬金		
薪金、津貼及實物福利	2,650	2,650
花紅	282	250
退休金計劃供款	31	31
以權益結算之購股權支出	4,501	6,872
	<b>9,214</b>	11,553

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 10. 董事、主要行政人員及五名最高薪僱員酬金(續)

### (a) 董事及主要行政人員酬金(續)

各名董事及主要行政人員以具名方式的酬金載列如下：

	截至二零一九年十二月三十一日止年度					酬金總額 千港元
	袍金 千港元	薪金、 津貼及 實物福利 千港元	花紅 <sup>#</sup> 千港元	退休金計劃 供款 千港元	以權益結算 以股份為 基礎的 付款支出 千港元	
<b>獨立非執行董事：</b>						
陸海天博士	250	-	-	-	107	357
嚴浩先生	250	-	-	-	107	357
林森先生	250	-	-	-	107	357
	750	-	-	-	321	1,071
<b>執行董事：</b>						
黃莉蘭女士 <sup>2</sup>	250	250	82	13	536	1,131
	250	250	82	13	536	1,131
<b>非執行董事：</b>						
潘正明先生 <sup>5</sup>	250	-	-	-	322	572
袁強先生 <sup>4</sup>	250	-	-	-	1,661	1,911
	500	-	-	-	1,983	2,483
<b>主要行政人員：</b>						
王秉中先生	250	2,400	200	18	1,661	4,529
	250	2,400	200	18	1,661	4,529
	1,750	2,650	282	31	4,501	9,214



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 10. 董事、主要行政人員及五名最高薪僱員酬金(續)

### (a) 董事及主要行政人員酬金(續)

	截至二零一八年十二月三十一日止年度					酬金總額 千港元
	袍金 千港元	薪金、 津貼及 實物福利 千港元	花紅# 千港元	退休金計劃 供款 千港元	以權益結算 以股份為 基礎的 付款支出 千港元	
<b>獨立非執行董事：</b>						
陸海天博士	250	-	-	-	164	414
嚴浩先生	250	-	-	-	164	414
林森先生	250	-	-	-	164	414
	750	-	-	-	492	1,242
<b>執行董事：</b>						
吳堅先生 <sup>1</sup>	56	-	-	-	194	250
黃莉蘭女士 <sup>2</sup>	194	250	50	13	601	1,108
	250	250	50	13	795	1,358
<b>非執行董事：</b>						
于敏先生 <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-
潘正明先生 <sup>5</sup>	250	-	-	-	493	743
袁強先生 <sup>4</sup>	250	-	-	-	2,546	2,796
	500	-	-	-	3,039	3,539
<b>主要行政人員：</b>						
王秉中先生	250	2,400	200	18	2,546	5,414
	250	2,400	200	18	2,546	5,414
	1,750	2,650	250	31	6,872	11,553

於本年度並無向獨立非執行董事支付其他酬金(二零一八年：無)。

# 花紅由薪酬委員會考慮到個人對本集團之貢獻後批准。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 10. 董事、主要行政人員及五名最高薪僱員酬金(續)

### (a) 董事及主要行政人員酬金(續)

附註：

1. 於二零一八年三月二十三日辭任。
2. 於二零一八年三月二十三日獲委任。計入截至二零一九年十二月三十一日止年度本公司首席財務官職位的薪酬組合中。
3. 於二零一八年一月二日辭任。
4. 於二零一八年一月二日獲委任。
5. 於二零二零年一月二日辭任。

### (b) 五位最高薪僱員

本集團於年內之五位最高薪僱員包括三位董事及行政總裁(二零一八年：三位董事及行政總裁)，彼等之酬金詳情已載於上文附註10(a)。其餘一位(二零一八年：一位)最高薪僱員(彼並非本公司之董事或行政總裁)於年內之酬金詳情如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
薪金、津貼及實物福利	600	600
花紅	50	50
退休金計劃供款	18	18
以權益結算以股份為基礎的付款支出	27	—
	<b>695</b>	<b>668</b>

酬金屬於下列組別之非董事及非行政總裁之最高薪酬僱員數目如下：

	僱員人數	
	二零一九年	二零一八年
零至1,000,000港元	1	1

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 11. 所得稅抵免

由於香港附屬公司於年內在香港並無產生任何應課稅溢利，故並無計提香港利得稅撥備(二零一八年：無)。

根據於二零零八年一月一日生效之中國企業所得稅法，中國附屬公司須就其各自於截至二零一九年十二月三十一日止年度之應課稅收入按法定稅率25%(二零一八年：25%)繳納企業所得稅(「企業所得稅」)。其他地方之應課稅溢利之稅項已按本集團經營所在國家之現行稅率計算。

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
即期—中國內地		
本年度支出	19	—
遞延稅項	(124)	—
本年度稅項抵免總額	(105)	—

所得稅抵免與除稅前溢利乘有關國家(或司法權區)的法定稅率的對賬如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
除稅前虧損	(34,876)	(34,781)
按16.5%至25%(二零一八年：16.5%至25%)的 加權平均稅率計算的稅項	(6,118)	(6,812)
一次性扣稅	(75)	—
分佔一間合營企業及聯營公司的虧損	(2,354)	(175)
毋須課稅收入的稅務影響	(2,325)	(1,605)
不可扣稅支出的稅務影響	1,627	1,869
未確認稅項虧損的稅務影響	9,140	6,723
所得稅抵免	(105)	—

於二零一九年十二月三十一日，本集團有未使用稅項虧損267,546,000港元(二零一八年：231,367,000港元)可用以抵銷未來應課稅溢利。由於未來利潤流量的不可預測性，未就未使用稅項虧損確認遞延稅項資產。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 11. 所得稅抵免(續)

未確認稅項虧損包括53,494,000港元(二零一八年：52,794,000港元)虧損，可用於結轉及抵銷以後年度的應課稅收入。該虧損結轉期不得超過5年，並於二零二零年至二零二四年到期。其他虧損214,052,000港元(二零一八年：178,573,000港元)可能無限期結轉。

於二零一九年十二月三十一日，概無就本集團於中國內地成立的附屬公司須繳納預扣稅的未匯回盈利繳納的預扣稅確認遞延稅項。董事認為，該等附屬公司不大可能在可預見的未來分派有關盈利。

## 12. 本年度虧損

本集團的本年度虧損於扣除／(計入)以下各項後得出：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
核數師酬金	650	600
銷售及提供服務的成本	51,237	5,312
經營租賃最低租賃付款(根據香港會計準則第17號)	—	6,033
員工成本(包括董事薪酬)：		
薪金及其他福利	14,363	8,657
花紅	904	504
退休金計劃供款	742	465
以權益結算之購股權支出	8,283	12,792
	<b>24,292</b>	<b>22,418</b>
折舊	14,357	2,078
使用權資產的折舊費	4,838	—
出售物業、機器及設備項目的虧損	19	53
匯兌(收益)／虧損淨額	(1,098)	317
註銷一間附屬公司之收益	—	(1,034)

## 13. 股息

董事建議不派發截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止各年度的任何股息。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 14. 每股虧損

每股基本盈利金額乃根據本公司普通股權持有人應佔本年度虧損及本年度已發行約3,155,137,000股(二零一八年：3,145,936,000股)普通股之加權平均數計算。

概無就有關攤薄對截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度所呈列之每股基本虧損金額作出調整，原因為尚未行使購股權之攤薄影響對所呈列之每股基本虧損具反攤薄影響。

每股基本及攤薄盈利之計算如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>虧損</b>		
用於計算每股基本及攤薄盈利之虧損	<b>(33,618)</b>	(34,087)
	二零一九年 千股	二零一八年 千股
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本及攤薄虧損之年內已發行普通股 加權平均數	<b>3,155,137</b>	3,145,936

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 15. 物業、機器及設備

	在建工程 千港元	租賃裝修 千港元	機器及設備 千港元	傢具、固定 裝置及設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
於二零一九年十二月三十一日						
<i>成本：</i>						
於二零一九年一月一日	-	5,850	4,514	318	1,984	12,666
添置	72,105	791	101,795	193	1,247	176,131
收購附屬公司	-	-	-	17	93	110
出售	-	-	(390)	(47)	(784)	(1,221)
匯兌調整	(1,269)	(13)	(1,795)	(3)	(10)	(3,090)
於二零一九年十二月三十一日	70,836	6,628	104,124	478	2,530	184,596
<i>累計折舊：</i>						
於二零一九年一月一日	-	1,709	4,176	141	154	6,180
年內計提	-	2,439	11,649	60	209	14,357
出售	-	-	(99)	(37)	(118)	(254)
匯兌調整	-	(1)	(206)	-	-	(207)
於二零一九年十二月三十一日	-	4,147	15,520	164	245	20,076
<i>賬面值：</i>						
於二零一九年十二月三十一日	70,836	2,481	88,604	314	2,285	164,520

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 15. 物業、機器及設備(續)

	租賃裝修 千港元	機器及設備 千港元	傢具、固定 裝置及設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
於二零一八年十二月三十一日					
<i>成本：</i>					
於二零一八年一月一日	-	5,218	165	706	6,089
添置	4,155	278	165	1,984	6,582
由預付款項轉撥至長期資產	1,695	-	-	-	1,695
出售	-	(974)	(9)	(706)	(1,689)
匯兌調整	-	(8)	(3)	-	(11)
於二零一八年十二月三十一日	5,850	4,514	318	1,984	12,666
<i>累計折舊：</i>					
於二零一八年一月一日	-	4,934	127	673	5,734
年內計提	1,709	191	24	154	2,078
出售	-	(946)	(9)	(673)	(1,628)
匯兌調整	-	(3)	(1)	-	(4)
於二零一八年十二月三十一日	1,709	4,176	141	154	6,180
<i>賬面值：</i>					
於二零一八年十二月三十一日	4,141	338	177	1,830	6,486

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 16. 租賃及使用權資產

租賃相關項目披露：

	二零一九年 千港元
於十二月三十一日：	
使用權資產	
— 土地使用權	235
— 土地及樓宇	4,302
	<b>4,537</b>
短期租賃的租賃承擔	112

本集團租賃負債基於未折現現金流量的到期日分析如下：

— 一年內	3,854
— 一至兩年	477
— 二至五年	238
	<b>4,569</b>



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 16. 租賃及使用權資產(續)

二零一九年  
千港元

截至十二月三十一日止年度：

使用權資產折舊費

— 土地使用權

26

— 土地及樓宇

4,812

4,838

租賃利息

323

與短期租賃有關之開支

1,143

與低價值資產租賃有關且不屬於短期租賃之開支

18

租賃之現金流出總額

4,902

添置使用權資產

9,371

本集團租賃多項土地使用權以及土地與樓宇。租賃協議通常訂立為2至3年的固定期限。租賃條款乃根據個別情況磋商，並載有各種不同之條款及條件。租賃協議不附任何契諾，且租賃資產不得用作借貸用途的抵押。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 17. 商譽

	千港元
<b>成本</b>	
於二零一九年一月一日	–
因收購一間附屬公司而產生	10,948
匯兌差異	48
於二零一九年十二月三十一日	10,996
<b>賬面值</b>	
於二零一九年十二月三十一日	10,996

在業務合併中收購的商譽在收購時分配給預計將從該業務合併中受益的現金產生單位(「現金產生單位」)。商譽的賬面值分配如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
提供大數據服務：		
四川省樂彩雲天網路科技有限公司*(「四川樂彩雲天」)	10,996	–

\* 根據中國法律註冊為有限責任公司的公司，英文名稱僅供識別。

現金產生單位之可收回金額乃經使用貼現現金流量法根據公允值減出售成本釐定。貼現現金流量法所採用之主要假設包括期內有關之貼現率、增長率、預算毛利率及收益。本集團利用可反映目前市場對貨幣時值之評估及現金產生單位之特定風險之除稅前比率估計貼現率。增長率則按現金產生單位經營業務所在地區之長期平均經濟增長率計算。預算毛利率及收益乃按過往慣例及預期市場發展計算。

本集團編製之現金流量預測，乃採用增長率0%，由經董事審批未來五年餘下期間之最近期財政預算計算得出。此增長率不超過相關市場的平均長期增長率。

本集團提供大數據服務之現金流量預測所用貼現率為21.64%。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 18. 無形資產

	租賃利益 千港元	數據分析 系統 (購買的) 千港元	合計 千港元
成本：			
於二零一九年一月一日	-	-	-
添置	-	2,125	2,125
收購附屬公司	4,598	-	4,598
匯兌調整	14	(37)	(23)
於二零一九年十二月三十一日	4,612	2,088	6,700
累計攤銷：			
於二零一九年一月一日	-	-	-
本年度攤銷	496	567	1,063
匯兌調整	(9)	(9)	(18)
於二零一九年十二月三十一日	487	558	1,045
賬面值：			
於二零一九年十二月三十一日	4,125	1,530	5,655

本集團購買數據分析系統乃為了支持大數據服務業務。數據分析系統的剩餘攤銷期為11個月。

租賃利益乃由於收購附屬公司而產生。租賃利益的剩餘攤銷期為11個月。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 19. 附屬公司

於報告期末附屬公司的詳情載列如下：

公司名稱	註冊成立/ 登記地點	已發行普通/ 註冊股本	本公司應 佔股權百分比	主要業務
<b>直接持有：</b>				
達正有限公司	香港	1港元	100%	投資控股
升運國際有限公司	英屬處女群島	100美元	100%	投資控股
互動實驗室有限公司	英屬處女群島	100美元	100%	開拓前沿科技及 應用
<b>間接持有：</b>				
珍業控股有限公司(「珍業」)	英屬處女群島	200美元	51%	投資控股
寶加發展有限公司	香港	250,000,000港元	51%	投資控股
高時亞洲有限公司	英屬處女群島	20,000美元	100%	投資控股
Trade Express Services Inc.	英屬處女群島	20,000美元	100%	投資控股
昇和控股有限公司	英屬處女群島	100美元	100%	投資控股
中國精彩網絡科技投資有限公司	香港	3,194,581港元	95%	提供手機彩票產品 之分銷服務
寶加(北京)信息技術有限公司*	中國	150,000,000港元	51%	提供分銷彩票產品 之管理服務

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 19. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立/ 登記地點	已發行普通/ 註冊股本	本公司應 佔股權百分比	主要業務
間接持有:(續)				
北京華盈風彩科技有限公司*	中國	人民幣 18,000,000元	51%	提供分銷彩票產品 之管理服務
北京環彩信息技術有限公司* (「北京環彩」)	中國	人民幣 10,000,000元	52.5%	提供手機彩票產品 之分銷服務
香港互動實驗室有限公司	香港	1港元	100%	開拓前沿科技及 應用
通證加密資產評估有限公司	英屬處女群島	18,360,001港元	51%	開拓前沿科技及 應用
樂透互娛信息技術(深圳) 有限公司*(「樂透深圳」)	中國	人民幣 200,000,000元	100%	投資控股
深圳樂玩無限信息技術有限公司** (「深圳樂玩無限」)	中國	人民幣 10,000,000元	51%	經營網絡遊戲
北京樂玩無限信息技術有限公司*	中國	人民幣 10,000,000元	51%	代理網絡遊戲
浙江科盈環彩信息技術有限公司*	中國	人民幣 10,000,000元	100%	開發網絡遊戲

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 19. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立/ 登記地點	已發行普通/ 註冊股本	本公司應 佔股權百分比	主要業務
間接持有:(續)				
成都科盈環彩信息技術有限公司*	中國	人民幣 10,000,000元	100%	提供數據分析、存儲 服務及輔助行政 及諮詢服務
成都伊萊科科技有限公司* (「成都伊萊科」)	中國	人民幣 10,000,000元	100%	提供數據分析、存儲 服務及輔助行政 及諮詢服務
甘孜州長河水電消納服務 有限公司*(「甘孜州長河水電」)	中國	人民幣 83,500,000元	91.6%	提供數據分析、存儲 服務及輔助行政 及諮詢服務
四川樂彩雲天®	中國	人民幣 60,000,000元	100%	提供數據分析、存儲 服務及輔助行政 及諮詢服務
Interactive Medical Lab Limited	英屬處女群島	100美元	100%	投資控股
Interactive Medical Lab Corporation	特拉華州	100美元	100%	投資控股
Might Winner Limited	香港	1港元	100%	投資控股
H.K CB.Cute Technology Co., Limited	香港	10,000港元	100%	投資控股
Shenzhen Quanjing Financial Leasing Co., Ltd *	中國	20,000,000美元	100%	投資控股

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 19. 附屬公司(續)

- \* 根據中國法律註冊為有限責任公司的公司，英文名稱僅供識別。
- ^ 樂透深圳於二零一七年十二月十四日在中國成立為有限責任公司。樂透深圳的註冊資本為人民幣200,000,000元，於二零一九年十二月三十一日本集團已支付註冊資本人民幣147,996,270.50元。
- # 深圳樂玩無限於二零一七年十二月十四日在中國成立為有限責任公司。深圳樂玩無限的註冊資本為人民幣10,000,000元，於二零一九年十二月三十一日本集團已支付註冊資本人民幣5,100,000元。
- ⊙ 四川樂彩雲天於二零一九年二月二十一日在中國成立有限責任公司。四川樂彩雲天的註冊資本為人民幣60,000,000元，於二零一九年十二月三十一日本集團已支付註冊資本人民幣零元。

下表載列對本集團屬重大之非控股權益(「非控股權益」)之附屬公司資料。所呈列之財務資料概要指公司間抵銷前之金額。

名稱	珍業及其附屬公司 (「珍業集團」)		北京環彩		甘孜長河水電	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
主要營業地點/ 註冊成立國家	香港及中國/香港及中國		中國/中國		中國/中國	
非控股權益所持有的 擁有權益/表決權 百分比	49%/49%		47.5%/47.5%		8.4%/8.4%	

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 19. 附屬公司(續)

名稱	珍業及其附屬公司 (「珍業集團」)		北京環彩		甘孜長河水電	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於十二月三十一日：						
非流動資產	-	4	-	113	88	-
流動資產	1,874	3,508	6,966	15,995	94,618	-
流動負債	(3,032)	(4,238)	3,639	(3,178)	(2,713)	-
(負債)/資產淨額	(1,158)	(726)	10,605	12,930	91,993	-
累計非控股權益	(567)	(356)	5,037	6,142	7,727	-
截至十二月三十一日						
止年度：						
收益	111	398	-	5,059	-	-
開支總額	(862)	(1,598)	(876)	(5,529)	(1,244)	-
本年度虧損	(549)	(1,200)	(2,080)	(470)	(1,244)	-
其他全面收益/(虧損)	-	1,099	-	(632)	-	-
其他全面虧損	(549)	(101)	(2,080)	(1,102)	(1,244)	-
分配給非控股權益 的虧損	(269)	(588)	(988)	(223)	(104)	-
經營活動(所用)/ 所得現金淨額	(385)	(1,051)	5,421	699	(87,572)	-
投資活動所得/(所用) 現金淨額	4	(3)	113	8	(88)	-
融資活動所得現金淨額	-	-	-	-	93,215	-
匯率變動影響淨額	117	313	(245)	(863)	22	-
現金及現金等價物減少 淨額	(264)	(741)	5,289	(156)	5,577	-



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 20. 於聯營公司之投資

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非上市投資		
應佔淨資產	4,111	5,813
商譽	6,990	7,146
	11,101	12,959
減值虧損	(7,717)	-
	3,384	12,959

於報告期末聯營公司之詳情載列如下：

公司名稱	註冊成立/ 登記地點	本公司應佔股權百分比		主要業務
		二零一九年	二零一八年	
喜彩股份有限公司(「喜彩」)	香港	40%	40%	投資控股及提供彩票產品 分銷服務
廣州森泰信息技術有限公司* (「廣州森泰」)	中國	20%	20%	自媒體
深圳市藍訊網絡科技有限公司** (「藍訊網絡」)	中國	19.11%	19.11%	開發手機遊戲

\* 根據中國法律註冊為有限責任公司的公司，英文名稱僅供識別。

# 藍訊網絡於二零一九年十二月十六日撤銷註冊。

廣州森泰為一間主要從事經營名為世鏈財經(www.shilian.com)的自媒體的公司，該自媒體提供最新的區塊鏈資料。由於廣州森泰的盈利能力於二零一九年下跌，本公司已就於廣州森泰的投資作出減值撥備。

藍訊網絡於二零一九年十二月十六日撤銷註冊。由於藍訊網絡撤銷註冊，本公司已就於藍訊網絡的投資作出減值撥備。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 20. 於聯營公司之投資(續)

下表列示對本集團屬重要的聯營公司資料。該等聯營公司採用權益法在綜合財務報表中入賬。所呈列之財務資料概要乃基於聯營公司按香港財務報告準則編製的財務報表。

名稱	廣州森泰		藍訊網絡	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
主要營業地點／註冊成立國家	中國／中國	中國／中國	中國／中國	中國／中國
主要業務	自媒體		開發手機遊戲	
本集團所持有之擁有權權益／投票權百分比	20%／20%		19.11%／19.11%	
	千港元	千港元	千港元	千港元
於十二月三十一日：				
非流動資產	20,308	20,762	–	4,622
流動資產	5,891	6,359	38	4,161
流動負債	(5,644)	(5,349)	(1,097)	(1,153)
資產淨值	20,555	21,772	(1,059)	7,630
本集團應佔淨資產	4,111	4,355	–	1,458
商譽	1,203	1,230	5,787	5,916
減值虧損	(1,930)	–	(5,787)	–
本集團應佔權益之賬面值	3,384	5,585	–	7,374
截至十二月三十一日止年度：				
收益	1,912	688	–	551
來自持續經營業務之虧損	(741)	(609)	(8,540)	(3,015)
其他全面虧損	(741)	(609)	(8,540)	(3,015)

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 20. 於聯營公司之投資(續)

本集團已終止確認其應佔聯營公司喜彩的虧損，原因是應佔該聯營公司的虧損超出本集團應佔該聯營公司的權益，且本集團並無承擔進一步虧損的責任。本集團於本年度內未確認應佔聯營公司的虧損及累計虧損如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
應佔聯營公司本年度的未確認虧損	-	-
應佔聯營公司的累計未確認虧損	<b>(290)</b>	(290)

## 21. 於一間合營企業之投資

本集團之合營企業詳情如下：

公司名稱	註冊成立及 營業地點	所持股份類別	本集團應佔股權 百分比		本集團所持投票權 百分比		主要業務活動
			二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年	
寶加科技有限公司	香港	普通	60%	60%	60%	60%	不營業

下表列示個別並不重大的本集團合營企業的匯總財務資料：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
應佔合營企業的累計未確認全面虧損總額	<b>(210)</b>	(210)

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 22. 透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
權益證券，按公允值		
於香港境外上市—公司A	5,140	—
非上市股本證券	—	10,126
	5,140	10,126
分析如下：		
非流動資產	5,140	10,126

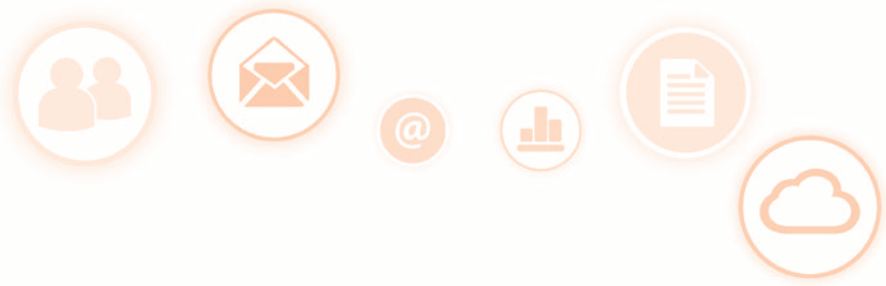
上述投資旨在作為中長期投資而持有。將該等投資指定為透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資可避免該等投資公允值變動於損益的波動。

## 23. 應收貸款

### (a) 逸優有限公司

於二零一七年十月十八日，本公司向一名獨立第三方逸優有限公司（「借款人」）授出本金額為99,000,000港元之貸款（「貸款」），年利率為6%，期限為兩年。首十二個月的利息（即5,940,000港元）應由借款人在提取之日支付，並從貸款本金中扣除。該貸款由借款人的董事兼唯一實益擁有人劉賀女士（「擔保人」）提供擔保，並由擔保人持有的北京阿特斯投資有限公司（「目標公司」）95%的全部股權以及由此產生的任何權益作抵押。

貸款的本金以及所有應計未付利息應在提取日起滿兩年後全額償還。借款人可以在到期日之前的任何時候全額提前償還貸款本金以及應計利息。然而，倘貸款本金是在提取日之後首十二個月期滿之前提前償還，則首十二個月支付的利息不會退還給借款人。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 23. 應收貸款(續)

### (a) 逸優有限公司(續)

董事認為，於二零一八年十二月三十一日，抵押品的公允值約為142,170,000港元。本集團力求嚴格監控應收貸款及借款人的財務狀況。高級管理層亦會定期審閱逾期結餘。

於二零一九年十二月三十一日，約49,718,000港元的應收貸款仍未償還。

### (b) 深圳芯行科技有限公司

於二零一九年六月十九日，本集團與深圳芯行科技有限公司(「可換股票據發行人」)訂立可換股票據協議，據此，本集團向可換股票據發行人授出本金額為人民幣10,000,000元(相當於約11,163,000港元)之可換股票據，利率為每年8%，為期六(6)個月。本集團有權在該期間內將可換股票據轉換為可換股票據發行人之3.33%股權(「轉換權」)。

於到期日，本集團並無行使轉換權，及可換股票據期後分類為應收貸款。於二零一九年十二月三十一日，可換股票據發行人的應收貸款約為11,163,000港元。

## 24. 結構化票據

於二零一六年六月二十七日，本集團按面值認購由中銀國際金融產品有限公司(「發行人」)發行本金額為50,000,000港元的24個月可提早贖回遞增票據(「二零一六年票據」)。二零一六年票據按介乎0.86%至1.72%之遞增利率計息，須於各季度末(「利息支付日期」)支付，而到期日為二零一八年六月二十九日。

於二零一七年七月二十四日，本集團進一步按面值認購由發行人發行本金額為50,000,000港元的24個月可提早贖回遞增票據(「二零一七年票據」，連同二零一六年票據統稱為「票據」)。二零一七年票據按介乎0.79%至2.70%之遞增利率計息，利息須於利息支付日期支付而到期日為二零一九年七月三十一日。

本集團有權於第五個利息支付日期起(包括該日)至緊接到期日前的利息支付日期(包括該日)內的每個利息支付日期，按面值連同應計利息向發行人沽售全部(而非部份)票據。倘若本集團行使其權利沽售票據，發行人將負有相應責任贖回已獲行使認沽權的票據。本公司董事預期票據不會被提前贖回。

年內，所有票據均已全額償還。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 25. 應收貿易賬款

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
應收貿易賬款	19,949	9,273

於報告期末之應收貿易賬款(扣除撥備)按發票日期之賬齡分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
30日內	18,994	556
31至90日	117	258
91至180日	-	4,144
181至365日	1	915
超過一年	837	3,400
	19,949	9,273

本集團與其客戶之貿易條款通常是有信貸期的，在若干情況下需要提前預付款項。兩名主要客戶信貸期一般為兩個月。每位客戶均設有最高信貸限額。本集團尋求對未償還應收款項的嚴格控制，並設有信貸控制部門以將其信貸風險減至最低。高級管理層亦會定期審閱逾期結餘。本集團並無就應收貿易賬款結餘持有任何抵押品或採取其他信用增強措施。

本集團應用香港財務報告準則第9號下的簡易方法就所有應收貿易賬款使用預期虧損撥備期限計算預期信貸虧損。為計算預期信貸虧損，應收貿易賬款已根據共同信貸風險特徵及逾期日數分類。預期信貸虧損亦包含前瞻性資料。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 25. 應收貿易賬款(續)

	即期 千港元	逾期少於 一個月 千港元	逾期一至 三個月 千港元	逾期三至 六個月 千港元	逾期六至 十二個月 千港元	逾期 超過一年 千港元	總計 千港元
於二零一九年							
十二月三十一日							
加權平均逾期虧損率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
應收款項金額	18,906	88	117	-	1	837	19,949
虧損撥備	-	-	-	-	-	-	-
於二零一八年							
十二月三十一日							
加權平均逾期虧損率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
應收款項金額	27	787	4,144	915	-	3,400	9,273
虧損撥備	-	-	-	-	-	-	-

## 26. 預付款項、押金及其他應收款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
其他應收款項	3,139	2,270
其他稅項資產	9,741	-
應收利息	3,186	3,649
在建工程之押金	11,163	-
公用事業費押金	12,782	-
其他押金	386	39
預付款項	1,426	2,325
	<b>41,823</b>	<b>8,283</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 27. 現金及現金等價物

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
現金及現金等價物	95,030	198,221
以以下貨幣計值的現金及現金等價物：		
美元	31,392	8,781
人民幣(附註)	45,532	9,312
港元	18,106	180,128
	95,030	198,221

附註：人民幣兌換為外幣須遵守中國的外匯管制條例。

## 28. 應付貿易賬款

應付貿易賬款之賬齡分析(按收到貨品日期)如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
30日內	23,793	—
31至90日	122	303
91至180日	385	—
181至365日	—	3,007
超過一年	—	4,247
	24,300	7,557

購買貨品的平均信貸期為60天。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 29. 應計費用及其他應付款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
其他應付款項	3,423	2,443
應付代價	-	2,283
應付合營企業股東之款項	2,334	2,334
已收客戶押金	17,996	-
應計費用	967	854
	<b>24,720</b>	<b>7,914</b>

## 30. 租賃負債

	租賃付款		租賃付款的現值	
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
一年內	3,854	-	3,747	-
第二至第五年，包括首尾兩年	715	-	692	-
五年後	-	-	-	-
	<b>4,569</b>	<b>-</b>	<b>4,439</b>	<b>-</b>
減：未來財務費用	(130)	-	-	-
租賃負債的現值	<b>4,439</b>	<b>-</b>	<b>4,439</b>	<b>-</b>
減：列於流動負債項下將於12個月 內到期結算之金額			(3,747)	-
12個月後到期結算之金額			<b>692</b>	<b>-</b>

於二零一九年十二月三十一日，平均實際借貸利率為5.4%。利率在合約日期釐定，因此使本集團承受公允值利率風險。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 31. 應付控股公司款項

該筆墊款為無抵押、免息且應按要求償還。

## 32. 應付一間關連公司款項

人民幣10,000,000元的墊款(約等於11,163,000港元)乃無抵押，按每年4.35%利率計息，還款期為一年。該關連公司為控股公司的全資附屬公司。

其餘為無抵押、免息且無固定還款期。

## 33. 遞延稅項負債

遞延所得稅負債的變動如下：

	收購附屬 公司引致之 公允值調整 千港元	總計 千港元
於二零一九年一月一日	—	—
收購附屬公司	1,150	1,150
自損益扣除	(124)	(124)
匯兌調整	5	5
於二零一九年十二月三十一日	1,031	1,031

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 34. 股本

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
法定：		
5,500,000,000股每股面值0.01港元之普通股	<b>55,000</b>	55,000

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
已發行及繳足：		
3,158,599,836股(二零一八年：3,145,935,836股)每股 面值0.01港元的普通股	<b>31,586</b>	31,459

本公司之股本變動概述如下：

	已發行 股份數目	股本 千港元
於二零一八年一月一日、二零一八年十二月三十一日及 二零一九年一月一日	3,145,935,836	31,459
已行使購股權(附註(a))	12,664,000	127
於二零一九年十二月三十一日	<b>3,158,599,836</b>	<b>31,586</b>

附註：

- (a) 於二零一九年，12,664,000份購股權附帶的認購權以每股0.11港元的認購價獲行使，導致發行12,664,000股每股面值0.01港元的新股，扣除開支前總現金代價為1,393,040港元。

本公司購股權計劃及根據該計劃發行的購股權的詳情載於財務報表附註36中。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 35. 儲備

### (a) 本集團

本集團的儲備及儲備變動在綜合損益及其他全面收益表以及綜合權益變動表中列示。

### (b) 本公司

	股份溢價 千港元	以股份為 基礎的 付款儲備 千港元	股權投資 重估儲備 千港元	(累計虧損)/ 保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零一八年一月一日	327,928	-	-	20,009	347,937
本年度虧損	-	-	-	(25,000)	(25,000)
以權益結算以股份為基礎的 付款支出	-	12,792	-	-	12,792
購股權計劃失效	-	(194)	-	194	-
於二零一八年十二月 三十一日及二零一九年 一月一日	327,928	12,598	-	(4,797)	335,729
本年度虧損	-	-	-	(31,547)	(31,547)
因行使購股權而發行普通股	1,266	-	-	-	1,266
以權益結算以股份為基礎的 付款支出	-	8,283	-	-	8,283
透過其他全面收益按公允值 衡量的股權投資的公允值 變動	-	-	(2,570)	-	(2,570)
於二零一九年十二月 三十一日	329,194	20,881	(2,570)	(36,344)	311,161



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 35. 儲備(續)

### (c) 儲備性質及目的

#### (i) 股份溢價賬

根據開曼群島公司法，本公司股份溢價賬的資金可分派予本公司股東，惟緊隨建議派付股息日期後本公司須有能力於一般業務過程中於債項到期時支付其債項。

#### (ii) 以股份為基礎的付款儲備

購股權儲備指就股份付款採納之會計政策就財務報表附註3(q)所確認之授予本公司董事或僱員之未行使購股權之實際或估計數目之公允值。

#### (iii) 外匯儲備

匯兌儲備包括換算海外業務財務報表產生的所有外匯差額。該儲備根據財務報表附註3(d)所列的會計政策處理。

## 36. 以股份為基礎之付款

本公司實施一項購股權計劃，藉以鼓勵及回饋對本集團之成功經營作出貢獻之合資格參與者，並且鼓勵參與者致力提升本公司及其股份之價值，以令到本公司及其股東整體得益。

本公司股東二零零二年四月二十日採納之購股權計劃已於二零一二年四月二十日屆滿(「舊購股權計劃」)。於舊購股權計劃屆滿後，本公司股東於二零一二年五月十八日採納一項新購股權計劃(「二零一二年購股權計劃」)。根據二零一二年購股權計劃，本公司董事可在二零一二年購股權計劃訂明之條款及條件的限制下，酌情向任何參與者授出購股權以認購本公司股份。儘管舊購股權計劃已經屆滿，但於舊購股權計劃有效期內授出之購股權根據其發行條款為繼續有效及可予行使。

於二零一七年八月十七日，董事會決議(i)根據舊購股權計劃註銷合共3,408,599份已授出但尚未行使之購股權；及(ii)根據二零一二年購股權計劃註銷合共113,042,871份已授出但尚未行使之購股權，惟須獲得購股權持有人之書面同意以註銷彼等各自之購股權(「決議」)。

二零一二年購股權計劃之主要條款概要載列如下：

### (a) 該計劃之目的

二零一二年購股權計劃之目的是鼓勵及回饋對本集團作出貢獻之合資格參與者，並且吸引、挽留及激勵優秀的合資格參與者致力提升本公司及其股份之價值，以令到本公司及其股東整體得益。

### (b) 該計劃之參與者

二零一二年購股權計劃之參與者須為(1)本集團任何全職或兼職僱員(包括本公司或其任何附屬公司之任何執行或非執行董事)及(2)任何供應商、顧問、代理及諮詢人。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 36. 以股份為基礎之付款(續)

### (c) 根據該計劃可予發行之股份總數

因行使舊購股權計劃、二零一二年購股權計劃及本公司任何其他計劃授予之所有購股權而可予發行之股份總數合共不得超過於各計劃獲批准當日已發行股份之10%。該10%限額可經由本公司股東以普通決議案方式批准而更新。

因行使二零一二年購股權計劃及本公司任何其他計劃授出而尚未行使之所有發行在外購股權而可予發行之股份最大數目不得超逾不時已發行股份之30%。

### (d) 各參與者根據該計劃可享有之最高權益

於已授予或將授予每名參與者之購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)獲行使時所發行或將予發行之股份總數於任何十二個月期間不得超過本公司已發行股份之1%，惟獲本公司股東於股東大會上批准除外。

此外，就向本公司之主要股東及／或獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人士授出任何購股權而言，倘授予或將授予該人士之所有購股權獲行使時所發行及將予發行之股份總數於任何十二個月期間超過本公司已發行股份之0.1%以及其總值超逾5百萬港元，則所建議授出購股權之事宜亦須獲得本公司股東於股東大會之批准。

### (e) 根據購股權須認購股份之期限

購股權可予行使之期限由董事會全權酌情釐定，惟概無購股權可於授出之日十年後行使。

### (f) 購股權獲行使前必須持有之最短期限

由董事會於授出購股權時釐定。

## 36. 以股份為基礎之付款(續)

### (g) 接納購股權時應付款項及付款期限

根據二零一二年購股權計劃，授出購股權之要約必須於要約日期起計28日內接納並須於接納授出之購股權時支付1.00港元。

### (h) 釐定行使價之基準

行使價由董事會釐定，並不得低於下列三者中的最高者：(i)股份在提出授予購股權要約當日在聯交所每日報價表所報的股份收市價；(ii)股份在緊接提出授予購股權要約當日前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均收市價；及(iii)股份之面值。

### (i) 計劃尚餘有效期

二零一二年購股權計劃自採納日期起十年期內有效及生效直至二零二二年五月十七日。



# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 36. 以股份為基礎之付款(續)

### 二零一二年購股權計劃

二零一二年購股權計劃項下之購股權於截至二零一九年十二月三十一日止年度之變動載列如下：

參與者類別	於二零一八年		於二零一八年十二月三十一日及二零一九年一月一日		於二零一九年十二月三十一日		購股權的授予日期	於購股權授予日期的每股股價 港元	每股購股權的行使價格 港元			
	尚未行使	年內授出	年內重新分類	年內失效	年內授出	年內重新分類				年內行使		
董事 <sup>1</sup>	-	80,000,000	10,000,000	(6,000,000)	84,000,000	-	-	-	84,000,000	二零一八年一月五日	0.187	0.20
董事 <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	84,000,000	-	-	84,000,000	二零一九年四月一日	0.11	0.11
小計：	-	80,000,000	10,000,000	(6,000,000)	84,000,000	84,000,000	-	-	168,000,000			
僱員 <sup>1</sup>	-	10,500,000	(8,700,000)	-	1,800,000	-	300,000	-	2,100,000	二零一八年一月五日	0.187	0.20
僱員 <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	800,000	300,000	-	1,100,000	二零一九年四月一日	0.11	0.11
小計：	-	10,500,000	(8,700,000)	-	1,800,000	800,000	600,000	-	3,200,000			
其他 <sup>1,3</sup>	-	68,900,000	(1,300,000)	-	67,600,000	-	(300,000)	-	67,300,000	二零一八年一月五日	0.187	0.20
其他 <sup>2,3</sup>	-	-	-	-	-	70,300,000	(300,000)	(12,664,000)	57,336,000	二零一九年四月一日	0.11	0.11
小計：	-	68,900,000	(1,300,000)	-	67,600,000	70,300,000	(600,000)	(12,664,000)	124,636,000			
總計：	-	159,400,000	-	(6,000,000)	153,400,000	155,100,000	-	(12,664,000)	295,836,000			
加權平均行使價(港元)		0.20		0.20	0.20	0.11		0.11	0.16			
可行使購股權	-				51,108,000				141,228,000			

於二零一九年授出之購股權的公允值使用二叉樹模型計算。模型輸入數據如下：

	二零一九年	二零一八年
加權平均股價(港元)	0.11	0.20
加權平均行使價(港元)	0.11	0.20
預期波幅	75.86%	63.61%
無風險利率	1.40%	1.82%
預期股息率	0.00%	0.00%

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 36. 以股份為基礎之付款(續)

二零一九年授出之購股權的公允值總額約7,914,000港元(二零一八年：15,993,000港元)。本年度，約8,283,000港元(二零一八年：12,792,000港元)確認為以權益結算的購股權支出。

附註：

1. 於二零一八年一月五日授出之購股權分為三批，行使期之開始日期分別為二零一八年一月五日、二零一九年一月五日及二零二零年一月五日，而行使期之結束日期均為二零二八年一月四日。
2. 於二零一九年四月一日授出之購股權分為三批，行使期之開始日期分別為二零一九年四月一日、二零二零年四月一日及二零二一年四月一日。而行使期之結束日期均為二零二九年三月三十一日。
3. 「其他」類別代表本集團顧問。顧問乃為本集團提供有關業務發展之顧問服務而並未有收取酬勞之人士。本集團向彼等授予購股權作為確認彼等提供與本集團僱員相若的服務。
4. 為了更好地反映若干承授人在本集團中地位，參與者的類型已從其他重新分類為僱員。

本集團確認以權益結算以股份為基礎付款開支總額為8,283,000港元(二零一八年：12,792,000港元)，其中零港元(二零一八年：零港元)被即時確認，作為加速歸屬，因為本公司過往年度授出的購股權於截至二零一九年十二月三十一日止年度被註銷。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，概無(二零一八年：6,000,000份)購股權失效及概無(二零一八年：概無)購股權根據二零一二年購股權計劃被註銷。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 37. 綜合現金流量表附註

### (a) 收購附屬公司

- (i) 於二零一九年三月五日，本集團以總代價人民幣1元(包括現金代價人民幣1元)收購成都伊萊科的100%已發行股本，取得對成都伊萊科的控制權。年內，成都伊萊科從事大數據中心服務。此次收購的目的是擴大本集團在大數據服務市場的佈局，以及產生合併後預期未來運營協同效應。

於收購日期，所收購成都伊萊科的可識別資產及負債的公允值如下：

所收購資產淨額：	千港元
預付款項、押金及其他應收款項	702
銀行及現金結餘	82
貿易及其他應付款項	(645)
其他稅項資產	935
	1,074
議價購買收益	(1,074)
	-
以下列方式支付：	
現金(人民幣1元)	-
所轉讓代價總額	-
收購事項引致之現金流入淨額	
已付現金代價(人民幣1元)	-
所收購現金及現金等價物	(82)
	(82)

成都伊萊科於收購日期至報告期末期間，分別為本集團本年度的收益及虧損貢獻約零及1,749,000港元。

## 37. 綜合現金流量表附註(續)

### (a) 收購附屬公司(續)

#### (i) (續)

倘收購已於二零一九年一月一日完成，本集團本年度的總收益將為69,074,000港元，而本年度的虧損將為32,686,000港元。備考資料僅作說明用途，並不一定表示倘收購於二零一九年一月一日完成本集團實際上會實現的收益及經營業績，亦不擬作為未來業績的預測。

#### (ii) 於二零一九年十一月二十二日，本集團以總代價人民幣13,426,200元(包括現金代價人民幣13,426,200元)收購四川樂彩雲天的100%已發行股本，取得了四川樂彩雲天的控制權。四川樂彩雲天年內從事大數據中心服務。此次收購的目的是擴大本集團在大數據服務市場的佈局以及獲得合併後預期的未來運營協同效應。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 37. 綜合現金流量表附註(續)

### (a) 收購附屬公司(續)

#### (ii) (續)

於收購日期所收購的四川樂彩雲天的可識別資產及負債的公允值如下：

所收購資產淨額	千港元
物業、機器及設備	110
無形資產	4,598
應收貿易賬款	23,187
預付款項、押金及其他應收款項	11,423
銀行及現金結餘	3,195
貿易及其他應付款項	(37,185)
即期稅項負債	(203)
遞延稅項負債	(1,150)
	3,975
商譽	10,948
	14,923
以下列方式支付：	
現金	14,923
所轉讓代價總額	14,923
收購事項引致之現金流出淨額	
已支付現金代價	14,923
所收購現金及現金等價物	(3,195)
	11,728

收購四川樂彩雲天產生的商譽乃歸因於預期本集團產品在大數據服務市場中具備盈利能力以及預期合併後未來會產生運營協同效應。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 37. 綜合現金流量表附註(續)

### (a) 收購附屬公司(續)

#### (ii) (續)

四川樂彩雲天於收購日期至報告期末期間分別為本集團本年度收益及盈利貢獻約32,723,000港元及2,890,000港元。

倘收購已於二零一九年一月一日完成，則本集團本年度的總收益將為173,573,000港元，而本年度的虧損將為28,526,000港元。備考資料僅作說明用途，並不一定表示假如收購於二零一九年一月一日完成本集團實際上會實現的收益及經營業績，亦不擬作為未來業績的預測。

### (b) 融資活動引起的負債變動

下表列示本集團本年度融資活動引致的負債變化：

	租賃負債 千港元	應付一間 關連公司 款項 千港元	應付 控股公司 款項 千港元	融資活動 產生之 負債總額 千港元
於二零一八年一月一日	-	-	1,447	1,447
現金流變動	-	-	(1,408)	(1,408)
於二零一八年十二月三十一日 及二零一九年一月一日	-	-	39	39
現金流變動	(3,741)	11,380	(38)	7,601
非現金變動				
—首次採納香港財務報告 準則第16號的影響	7,857	-	-	7,857
—利息費用	323	-	-	323
於二零一九年十二月三十一日	4,439	11,380	1	15,820

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 38. 資本承擔

於報告期末，本集團的資本承擔如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
物業、機器及設備 已訂約但未撥備	75,788	22,060

## 39. 租賃承擔

經營租賃項下的承擔

作為承租人

於二零一八年十二月三十一日，本集團根據不可撤銷經營租賃於下列期間到期的未來最低租賃付款總額如下：

	二零一八年 千港元
一年內	10,683
第二至第五年，包括首尾兩年	8,012
	18,695

## 40. 關連人士交易

(a) 本集團主要管理人員的酬金：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
短期福利	4,682	4,650
離職後福利	31	31
以權益結算以股份為基礎的付款支出	4,501	6,872
	9,214	11,553

有關董事及行政總裁薪酬的更多資料載於財務報表附註10。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 41. 本公司的財務狀況表

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>非流動資產</b>		
物業、機器及設備	3,554	2,057
於附屬公司之投資	2	2
使用權資產	3,258	–
透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資	5,140	–
	<b>11,954</b>	<b>2,059</b>
<b>流動資產</b>		
應收貸款	49,718	94,221
結構化票據	–	50,371
預付款項、押金及其他應收款項	5,209	6,893
應收附屬公司款項	246,994	67,938
現金及現金等價物	42,802	151,053
	<b>344,723</b>	<b>370,476</b>
<b>流動負債</b>		
應計費用及其他應付款項	1,617	5,300
租賃負債	3,345	–
應付附屬公司款項	8,967	8
應付控股公司款項	1	39
	<b>13,930</b>	<b>5,347</b>
<b>流動資產淨額</b>	<b>330,793</b>	<b>365,129</b>
<b>資產淨額</b>	<b>342,747</b>	<b>367,188</b>
<b>權益</b>		
股本	31,586	31,459
儲備	311,161	335,729
<b>總權益</b>	<b>342,747</b>	<b>367,188</b>





# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 42. 批准財務報表

綜合財務報表已於二零二零年三月二十日獲本公司董事會批准及授權刊發。

## 五年財務摘要

以下載列本集團截至二零一九年十二月三十一日止五個年度的經審核業績及資產及負債概要。

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
收益	64,556	6,034	48,827	60,281	57,163
本年度虧損	(34,771)	(34,781)	(18,573)	(2,912)	(34,504)
盈利分佈：					
本公司擁有人	(33,618)	(34,087)	(17,929)	(2,303)	(35,934)
非控股權益	(1,153)	(694)	(644)	(609)	1,430
	(34,771)	(34,781)	(18,573)	(2,912)	(34,504)

### 資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
總資產	411,915	389,940	429,586	439,949	526,783
總負債	(69,168)	(18,788)	(34,585)	(27,400)	(118,236)
非控股權益	(12,876)	(6,279)	(6,597)	(7,900)	(8,796)
本公司擁有人應佔總權益	329,871	364,873	388,404	404,649	399,751