

Crypto Flow

加 幕 科 技 有 限 公 司

(前稱樂透互娛有限公司)
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8198)

www.cryptoflowhk.com



2022

年報

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分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。

本報告之資料乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則而刊載，旨在提供有關加冕科技有限公司(「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，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。



加幂科技
Crypto Flow

目錄

頁次

2	公司資料
3	主席報告
5	管理層討論與分析
14	董事及高級管理人員履歷
17	企業管治報告
39	董事會報告
54	環境、社會及管治報告
77	獨立核數師報告
82	綜合損益及其他全面收益表
85	綜合財務狀況表
87	綜合權益變動表
88	綜合現金流量表
90	綜合財務報表附註
168	五年財務摘要

董事會

執行董事

李紅斌先生(主席)
黃亦斌先生(行政總裁)
熊佳彥女士

獨立非執行董事

孫宇強先生
朱賀華先生
唐儀先生

董事委員會

審核委員會

孫宇強先生(主席)
朱賀華先生
唐儀先生

薪酬委員會

朱賀華先生(主席)
孫宇強先生
唐儀先生

提名委員會

李紅斌先生(主席)
孫宇強先生
朱賀華先生
唐儀先生

監察主任

黃亦斌先生

公司秘書

周昭敏女士

授權代表

黃亦斌先生
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
金鐘道89號力寶中心
一座35樓3506室

主要股份過戶登記處

Suntera (Cayman) Limited
Suite 3204, Unit 2A
Block 3, Building D
P.O. Box 1586, Gardenia Court
Camana Bay
Grand Cayman, KY1-1100
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

大華馬施雲會計師事務所有限公司
香港九龍
尖沙咀廣東道30號
新港中心1座801-806室

法律顧問

史蒂文生黃律師事務所
香港
皇后大道中15號
置地廣場
告羅士打大廈39樓

主要往來銀行

交通銀行股份有限公司香港分行

股份代號

香港聯合交易所有限公司：8198

網站

www.cryptoflowhk.com

主席報告

致各位股東

本人謹代表加冪科技有限公司(「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」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「本年度」)之業績。

於本年度，高通脹，各地金融和產業政策收緊，金融市場處於前所未有的波動。在虛擬資產行業，一方面年內黑天鵝事件頻發，Luna、FTX等事件引發多家關聯公司重新評估風險，行業頭部機構面臨重新整合，風險管理的重要性進一步提高。另一方面，安全與合規成為進入加密領域關注的重點。各個國家或地區的虛擬資產監管收緊愈趨明朗。此後，香港財庫局於本年度發表了《有關虛擬資產在港發展的政策宣言》，不遺餘力地推動加密貨幣、Web3.0及相關產業的發展，新的一年，前景可期！

對本集團而言，本年度是充滿了機遇與挑戰的一年！

萬豐興業成為控股股東

鑒於本集團在區塊鏈相關業務方面(加密貨幣挖礦屬於該產業的基礎設施)的經驗和香港政府對加密貨幣產業發展的大力支持，集團未來發展前景獲萬豐興業有限公司(「萬豐興業」)看好。本公司於二零二二年九月九日完成強制無條件現金要約，萬豐興業成為本公司的控股股東，本公司名稱由「Loto Interactive Limited樂透互娛有限公司」更改為「Crypto Flow Technology Limited加冪科技有限公司」，新的名稱將為本公司提供更合適的企業形象及身份，亦可反映本集團未來發展的方向。同時，本公司聘請了香港區塊鏈協會會長和亞洲元宇宙聯盟聯合創始人等知名人士作為本公司董事，並聘請在數字基礎設施建設運營和區塊鏈技術開發方面擁有多年經驗的管理層，在不斷完善現有業務佈局的同時，投放資源，儲備人才，密切關注Web3.0與元宇宙的技術與應用發展，力求將公司建成有規模的區塊鏈基礎技術服務企業。

盤活資產

本集團為積極配合落實各項國家管控規定，於二零二一年停止運營中華人民共和國(「中國」)四川的三家大數據中心，並在二零二三年一月完成出售相關公司。於本年度，內地業務的停運在短期內對本集團的收入造成影響。儘管如此，本公司已應時制定了海外發展戰略，建設大數據中心以抓緊機遇滿足市場需求，拓展大數據中心業務，發揮穩定公司營收、維繫客戶關係和為進一步邁向海外市場積累寶貴經驗。

擴大基礎設施業務

作為加密資產行業的基礎設施，加密貨幣挖礦在未來的一段時期將保持穩定的發展，由於大數據中心為提供予各種加密貨幣挖礦的服務，本公司對此服務保持樂觀。鑒於香港租金及能源價格對發展大規模大數據中心業務的制約，在北美洲等電價及租金較低、行業政策較穩定的地區發展業務將更為穩妥，本公司正積極探索在北美洲等地區收購和投資建設大數據中心，以配合本集團的整體發展戰略。

拓展區塊鏈及相關領域的應用與市場

於本年度，香港財庫局發表了《有關虛擬資產在港發展的政策宣言》，明確表示要「擁抱元宇宙，迎接Web3.0，接納DLT，融入加密世界，對接NFT，牽手穩定幣」。本公司在香港創科局的支持下，已聘請多位曾任職騰訊等從事大規模數字產業平台的專才，同時在區塊鏈技術產品開發方面擁有豐富經驗的管理層，在區塊鏈基礎技術研發、Web3.0應用項目規劃和整合Web2.0、Web2.5和Web3.0不同時期應用和解決方案等，爭取早日開發和運營具備承載大規模客戶能力的服務平台，以豐富集團業務。

天時，地利，人和，萬事俱備，二零二三將是本公司重新啟航的一年，未來可期！

致謝

本人謹藉此機會代表董事會對股東、客戶及業務夥伴給予我們的長期支持和信任致以衷心感謝。本人亦真誠地感謝董事會同仁、管理團隊及全體員工的辛勤努力及貢獻。今後本集團將繼續與各位攜手共進，不斷尋找新的增長點，致力實現長遠、可持續發展的目標。

主席
李紅斌

香港，二零二三年三月二十七日

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)數據處理器租賃服務(「數據處理器租賃服務」)；及(iii)於香港進行放債業務(「放債業務」)。

大數據中心服務

本集團經營大數據中心，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。

持續經營業務—香港

位於香港的大數據中心(「持續經營業務」)的最高處理能力約為1,400千瓦時，於二零二一年十一月開始營業，本年度收益約為26.6百萬港元。本集團正在物色更多客戶使用處理能力。

已終止經營業務—中國

誠如本公司日期為二零二三年一月三日、二零二三年一月十一日及二零二三年二月二十七日的公告(「出售事項」)所披露，本集團訂立協議出售本公司全資附屬公司達正有限公司及其附屬公司(「已終止經營業務」)連同位於中國四川省的三個大數據中心(由成都科盈互動信息科技有限公司、甘孜州長河水電消納服務有限公司及四川省樂彩雲天網絡科技有限公司營運)。為遵守中國的相關法律法規，四川省的所有大數據中心均已於二零二二年之前關閉。於本年度，本公司的中國大數據中心服務並無產生收益。

數據處理器租賃服務

本集團已於二零二一年購買1,807台數據處理器，並自二零二一年十月起將其租賃予位於哈薩克斯坦的獨立第三方。由於哈薩克斯坦自二零二二年一月起政局動蕩及停電，我們客戶的業務受到了不利影響。經與我們的客戶聯繫後，本集團同意在停電期間豁免其租用本集團數據處理器的租賃費。由於情況並無改善，本集團決定出售所有數據處理器。於本年度，數據處理器租賃服務並無產生收益。

放債業務

為善用公司的專長及資源以擴寬其收入來源，本公司間接全資附屬公司富潤有限公司已於二零二零年一月獲得香港法例第163章《放債人條例》下的放債人牌照。於二零二零年四月三日，向一名獨立第三方授予本金額為30,000,000港元、期限為24個月及年利率為10%的貸款。於二零二二年四月一日，本集團與借款人及擔保人訂立一項補充貸款協議，將貸款的還款日期延長24個月至二零二四年四月二日，年利率為10%。於本年度，放債業務為本年度貢獻收益約3,000,000港元。

於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日，使用第三方的預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）模型，概無發現本集團應收貸款及利息的信貸狀況及資信出現重大變動。因此，於相關年度概無發現重大減值虧損。

內部控制程序

本集團已經實施並遵從一套規範其放債活動的內部控制措施，旨在確保以整體的方式進行風險管理，維護本公司及本公司股東的利益。在信貸風險評估、信貸審批以及對貸款可收回性及收回情況的持續監察方面，本集團已建立關鍵內部控制程序。

1. 信貸風險評估

在收到潛在客戶的申請後，由本公司行政總裁及會計及公司秘書部的人員組成的放債控制小組將根據香港的相關法律法規進行信貸風險評估。該評估將評估及分析潛在客戶的信用等級、還款能力、財務狀況及整體信貸風險。

信貸風險評估包括對潛在客戶或擔保人(如適用)各方面進行評估，並對相應文件進行審查，包括但不限於以下：

管理層討論與分析

- a. 於以下(b)至(h)項所列過程中收到的了解你的客戶過程文件。
- b. 身份驗證及認證，如身份證及／或護照；對於公司實體：業務註冊證書、註冊成立證書及章程文件等。
- c. 過往信貸記錄及評級，如信貸及／或訴訟檢索(如有)。
- d. 貸款目的、還款計劃及還款資金來源，如貸款申請表、銀行對賬單及資產／價值證明(如有)。
- e. 現金流、資產及負債(不論實際或或有)。對於個人：銀行對賬單、收入證明(如工資單或報稅單／欠條)及／或資產／價值證明；對於公司實體：經審核財務報表、管理賬目及銷售合同(如適用)。
- f. 親自面試，或如屬公司客戶，則進行現場拜訪。
- g. 放債控制小組進行貸款風險評估所得的總體風險水平。
- h. 放債控制小組按具體情況認為必要的其他事項。

同時，公司秘書部將進行姓名甄別，以核實香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)規定的任何關連人士關係，且管理層將聘請獨立估值師對潛在客戶或擔保人(如適用)提出的資產／抵押物的價值進行評估。

2. 信貸批准

放債控制小組將根據上述信貸風險評估的結果編製一份初步建議，以按具體情況確定貸款的本金、利率及期限。其後，該建議將被轉交至會計團隊進行進一步審查。在符合相關法律限制及準則的前提下，所決定的利率應與交易相關的風險水平相一致。

放債控制小組在收到所有與貸款申請有關的文件後，在監督本集團內部控制程序方面起關鍵作用的會計小組將對整個申請進行獨立評估。此外，會計團隊將對每項擬進行交易進行規模測試，並考慮是否符合GEM上市規則的規定，包括但不限於公告、通知及股東批准規定。於必要時，會計團隊可能會諮詢本公司的法律或財務顧問。成功通過上述程序的貸款申請將被提交予董事會或本公司股東(視情況而定)審批，且交易規模須符合GEM上市規則規定的相關百分比。

3. 持續監察貸款的可收回性及貸款的收回情況

- a. 對於借款的客戶，財務部於其貸款登記冊中為每名客戶建立一個單獨的子賬戶，其中包括最新的資料，如貸款本金、本金及利息的償還時間表以及償還記錄。該等記錄須經過財務主管及行政總裁的審查及批准。
- b. 收到客戶的還款後，財務部負責根據還款時間表核實還款金額。如發現任何差異，將通知放債控制小組與相關客戶進行跟進。
- c. 為減輕本集團的信貸風險，管理層及放債控制小組每季度進行一次審查，以監察貸款的收回情況及可收回性，確定潛在的風險及問題，並制定緩解措施。
- d. 如果客戶出現違約，財務部將向違約客戶發出逾期通知，並向管理層及放債控制小組報告該情況。放債控制小組將密切關注有關情況，審查違約的原因，評估貸款的可收回性，並根據具體情況指導適當的行動。如發出通知後，逾期情況仍然存在，放債控制小組可能會指示其法律代表向違約客戶發出催款信，包括最後警告。如有必要，於徵求法律意見後，放債控制小組可考慮對違約客戶採取法律行動。

財務回顧

於本年度，本集團從事三個經營分部，即(1)大數據中心服務；(2)數據處理器租賃服務；及(3)放債業務。於本年度，本集團錄得總收益約29,600,000港元(二零二一年：8,700,000港元)，較二零二一年同期大幅增加20,900,000港元，其中包括：

(1) 大數據中心服務

持續經營業務—香港大數據中心

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26,600,000港元，較二零二一年同期大幅增加20,900,000港元(二零二一年：5,700,000港元)。

管理層討論與分析

已終止經營業務—中國大數據中心

於本年度，已終止經營業務並無產生收益，與二零二一年同期相比大幅減少172,100,000港元(二零二一年：172,100,000港元)，乃主要由於本公司於中國四川的三個大數據中心終止營運。

(2) 數據處理器租賃服務

於本年度，數據處理器租賃服務產生的收益為零(二零二一年：1,200,000港元)。

(3) 放債業務

本年度內，放債業務產生的收益約為3,000,000港元，與二零二一年同期相同(二零二一年：3,000,000港元)。

營運業績

本集團於本年度錄得虧損約56,900,000港元，較二零二一年同期虧損292,300,000港元減少235,400,000港元或80.5%，主要受以下各項之共同影響：

- (i) 大數據中心服務—持續經營業務毛利增加約7,600,000港元，乃由於香港的大數據中心於二零二一年十一月開始營運；
- (ii) 其他收入及收益增加約2,400,000港元，乃由於客戶放棄按金、辦公室租金優惠及政府保就業計劃；
- (iii) 員工成本減少約5,300,000港元，乃由於營運規模縮小導致僱員人數減少；
- (iv) 使用權資產減值減少約2,800,000港元；
- (v) 被物業、機器及設備減值增加約4,200,000港元所抵銷；
- (vi) 被出售物業、機器及設備的虧損增加約900,000港元所抵銷；
- (vii) 被應收貿易賬款撇銷增加約1,200,000港元所抵銷；及
- (viii) 被已終止經營業務的虧損減少約222,300,000港元所抵銷。

重大收購及出售及重大投資

於本年度，本公司並無重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業，且本集團概無持有重大投資。

添置物業、機器及設備

於本年度，本公司並無作出物業、機器及設備的重大收購(二零二一年：約20,700,000港元)。

應收貸款

本公司之間接全資附屬公司富潤有限公司已於二零二零年一月獲得放債人牌照。於二零二零年四月三日，本集團與獨立第三方輝銳有限公司(「借款人」)訂立一項貸款協議(「貸款協議」)，以提供本金額為30,000,000港元及年利率為10%的貸款(「貸款」)，貸款期為24個月。貸款還款由借款人的董事及唯一實益擁有人(「擔保人」)提供擔保。首12個月的利息須於第一年償還，而本金及餘下期間的利息(「第二期利息」)須於二零二二年四月二日或之前償還。借款人已根據貸款協議支付首12個月的貸款利息3,000,000港元，而根據貸款協議，第二期利息於二零二二年四月二日到期。於二零二二年四月一日，本集團與借款人及擔保人訂立一項補充貸款協議，將貸款的還款日期延長24個月至二零二四年四月二日，年利率為10%，並將第二期利息的支付日期延長至二零二二年四月四日。借款人已於二零二二年四月四日支付第二期利息。

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。於二零二二年十二月三十一日，本集團就持續經營業務及已終止經營業務之現金及銀行結餘(包括原到期日超過三個月之銀行存款)為34,300,000港元(二零二一年：就持續經營業務及已終止經營業務為35,800,000港元)，較二零二一年十二月三十一日減少1,500,000港元。二零二二年十二月三十一日之現金及現金等價物中，約72.3%(二零二一年：75.9%)以人民幣計值並計入分類為持作出售的資產，其餘結餘以美元及港元計值。現金及銀行結餘減少乃主要由於已終止營運的中國大數據中心的持續開支。

於二零二二年十二月三十一日，本集團之流動資產較流動負債高出41,100,000港元(二零二一年：88,800,000港元)。本集團於二零二二年十二月三十一日錄得77,000,000港元(二零二一年：137,000,000港元)之資本盈餘。

本集團於本年度並無銀行借款(二零二一年：無)及通常以內部資源為其運營提供資金。

管理層討論與分析

展望

於二零二二年九月九日完成強制無條件現金要約後，萬豐興業成為本公司的控股股東。憑藉來自萬豐興業的技術且能幹之管理團隊，我們將繼續發展本集團的現有業務。

因應香港財庫局發表了《有關虛擬資產在港發展的政策宣言》，本公司考慮積極配合，因此會對區塊鏈技術、web3.0的技術應用和支撐平台的業務模式進行研究。

本公司將持續檢討本集團之營運及財務狀況，以制定本集團長遠業務發展之業務計劃及策略，並將為本集團探索其他商機。視乎檢討結果及倘出現適當的投資或業務機會，本公司可考慮本集團是否適宜進行任何資產及／或業務收購或出售，以促進其增長。本公司正積極探索發展大數據中心，以配合本集團的整體發展戰略，從而把握機遇滿足市場需求並拓展大數據中心業務。本公司將通過(其中包括)於海外市場(包括但不限於北美洲)發展大數據中心以擴大本集團之現有業務。

除出售大數據中心的剩餘過時資產外，本公司無意出售不涉及本集團日常及一般業務過程之本集團固定資產。

在新出現及不斷變化的業務環境中，我們將繼續尋求進步，堅持創新精神，密切關注政策及市況變化，利用我們的核心經驗及企業資源尋求新機會，以為本集團及本公司股東整體創造長期利益。

本集團之資產押記

本集團於二零二二年及二零二一年十二月三十一日並無資產被抵押。

匯率波動風險

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團所有資產及負債均以人民幣、港元及美元計值。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

於二零二二年十二月三十一日，本集團共僱用10名僱員(二零二一年：24名)。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事已收取總酬金約3,700,000港元(二零二一年：4,300,000港元)，當中包括於二零二二年以股份向董事支付之非現金款項200,000港元(二零二一年：800,000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

本集團於報告期末的資本承擔如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
物業、機器及設備已訂約但未撥備	-	-

無條件強制現金要約

於二零二二年七月十二日，BIT Mining Limited(作為賣方)(「賣方」)與萬豐興業有限公司(作為買方)(「要約人」)訂立一項股份買賣協議(「股份購買協議」)，據此，賣方有條件同意出售而要約人有條件同意購買合共279,673,200股股份(「銷售股份」)，相當於本公司於股份購買協議(其後於二零二二年七月十四日修訂)日期的全部已發行股本約51%。銷售股份的總代價為78,308,496港元，相當於每股銷售股份0.28港元。銷售股份的買賣已於二零二二年七月二十五日完成(「股份購買完成」)。股份購買完成後，要約人及其一致行動人士於合共294,833,200股本公司股份中擁有權益，佔本公司已發行股本總額中每股面值0.1港元的全部普通股的約53.76%。根據香港公司收購及合併守則規則26.1及規則13.5，要約人須作出強制無條件現金要約，以(i)收購本公司所有已發行股份(要約人及其一致行動人士已經擁有及/或同意收購者除外)；及(ii)註銷本公司根據本公司於二零一二年五月十八日採納的購股權計劃授出的所有尚未行使購股權(「該等要約」)。有關該等要約的綜合文件已於二零二二年八月十九日寄發。於二零二二年九月九日下午四時正(即綜合文件所載接納該等要約的最後日期及時間)，要約人已接獲(i)有關股份要約項下合共142,540股要約股份的有效接納，相當於本公司全部已發行股本約0.03%；及(ii)有關購股權要約項下合共180,000份購股權的有效接納。

管理層討論與分析

本年度後之重大事項

以下重大事項於二零二二年十二月三十一日之後發生：

- a) 本公司已於二零二三年一月三日與一名獨立第三方訂立買賣協議，以代價37,000,000港元出售達正有限公司及其附屬公司。該買賣協議的所有先決條件已獲達成，因此，出售事項已於二零二三年一月十一日落實。有關出售事項的詳情已於本公司日期為二零二三年一月三日、二零二三年一月十一日、二零二三年一月二十七日及二零二三年二月七日的公告及本公司日期為二零二三年二月二十八日的通函中披露；及
- b) 於二零二三年三月十六日，本公司已與獨立第三方訂立買賣協議，以代價4,311,913美元(相當於約33,848,515港元)收購Your Choice Ever Best, Inc. (「Your Choice」)的55%股權以及Your Choice向賣方借用的貸款，該公司為於美利堅合眾國(「美國」)特拉華州註冊成立的有限公司。代價將由本公司在完成後按發行價0.42港元向賣方發行及配發80,591,701股本公司股份而償付。

Your Choice主要於美國從事大數據中心運營。

有關收購事項及收購事項下的先決條件的詳情已於本公司日期為二零二三年三月十六日的公告中披露。於本年報日期，該收購事項尚未完成。

董事及高級管理人員履歷

董事會

李紅斌先生

主席及執行董事

李先生，55歲，於二零二二年八月十九日獲委任為本公司執行董事。李先生其後於二零二二年九月九日獲委任為本公司董事會主席及本公司提名委員會主席。自二零二三年二月十七日起，李先生獲委任為本公司控股股東萬豐興業有限公司(「萬豐興業」)的董事。李先生目前為深圳賢林文化產業投資有限公司的合夥人，該公司主要從事文化產業的投資活動。於一九九八年至二零一七年，李先生在多個行業擔任總經理，包括主要從事建築材料貿易及水上運動賽事組織管理業務的公司。李先生於一九八九年畢業於中山大學圖書館學系，獲學士學位。

黃亦斌先生

行政總裁及執行董事

黃先生，54歲，於二零二二年八月十九日獲委任為本公司執行董事。黃先生其後於二零二二年九月九日獲委任為本公司行政總裁、監察主任及授權代表。其亦為本公司若干附屬公司的董事。黃先生目前為飛和有限公司的總經理，該公司主要從事提供數字基礎設施業務的諮詢服務，包括市場研究、商業策略及基礎設施設計、建設及運營。黃先生在國內外的數字基礎設施規劃、業務發展及運營方面擁有超過33年的經驗。黃先生於一九九零年畢業於華南理工大學，獲無線電工程學士學位。

熊佳彥女士

執行董事

熊女士，38歲，於二零二二年十二月一日獲委任為本公司執行董事。於二零一四年，熊女士創辦深圳市萌蛋互動網絡有限公司(「深圳萌蛋」)，該公司主要從事互聯網遊戲開發及營運。彼目前擔任深圳萌蛋的董事長，並負責其日常管理及營運。於二零零七年至二零一零年，熊女士在深圳市騰訊計算機系統有限公司法務部擔任專利工程師，於二零一零年至二零一四年，彼於騰訊科技(深圳)有限公司擔任產品運營之職位。熊女士於業務發展、營運及管理方面擁有超過15年經驗。熊女士於二零零七年從華中師範大學獲得信息管理與信息系統學士學位。

董事及高級管理人員履歷

孫宇強先生

獨立非執行董事

孫先生，55歲，於二零二二年九月九日獲委任為本公司獨立非執行董事。其亦為本公司審核委員會主席、薪酬委員會及提名委員會成員。孫先生目前於廣東數誠會計師事務所有限公司任職執業會計師。孫先生曾任職於中華人民共和國審計署駐廣州特派員辦事處。其於審計領域有超過20年經驗。孫先生為中華人民共和國註冊會計師及註冊律師。孫先生於一九八九年從中山大學獲得審計學學士學位。

朱賀華先生

獨立非執行董事

朱先生，58歲，於二零二二年九月九日獲委任為本公司獨立非執行董事。其亦為本公司薪酬委員會主席、審核委員會及提名委員會成員。

朱先生現時為道富資本有限公司的合夥人，領導基金的海外投資項目及負責(其中包括)項目的盡職調查及法律文件處理。朱先生曾擔任多個職位，包括但不限於荷蘭銀行亞洲企業融資有限公司的香港業務負責人、HSBC Markets (Asia) Limited的企業融資總監、上海世紀創投有限公司的顧問、經絡集團(香港)有限公司的行政總裁、聯合能源集團(其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，股份代號：467)的主席助理、中國智能電氣集團有限公司的首席財務官及創益太陽能控股有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，股份代號：2468；已退市)的首席財務官。朱先生擁有約30年的商業經驗及超過10年的企業管治經驗。朱先生於一九八六年從美國的羅徹斯特大學獲得電氣工程學士學位，並於一九九零年從美國的哥倫比亞大學獲得工商管理碩士學位。

朱先生目前擔任京東方精電有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，股份代號：710)的獨立非執行董事及國聯證券股份有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，股份代號：1456)的獨立非執行董事。朱先生曾任直通電訊控股有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司GEM上市，股份代號：8337)、中國金石礦業控股有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，股份代號：1380)及濰柴動力股份有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，股份代號：2338)各自的獨立非執行董事。

董事及高級管理人員履歷

唐儀先生

獨立非執行董事

唐先生，54歲，於二零二二年九月九日獲委任為本公司獨立非執行董事。其亦為本公司薪酬委員會、審核委員會及提名委員會成員。唐先生目前為香港區塊鏈協會聯合會長。唐先生於資訊科技領域有超過20年經驗，且於企業管治方面有約8年經驗。唐先生於一九九二年從美國的明尼蘇達大學獲得機械工程學士學位。

唐先生於一九九九年擔任美國的明尼蘇達大學科技學院的副教授。於二零一九年十二月至二零二零年九月，唐先生為益華控股有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，股份代號：2213；已退市)的獨立非執行董事。在此之前，唐先生曾任中國投融資集團有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，股份代號：1226)及華億金控集團有限公司(其股份於香港聯合交易所有限公司GEM上市，股份代號：8123)各自的獨立非執行董事。

高級管理人員

鄧日明先生

財務總監

鄧先生，58歲，於二零二二年九月九日加入本集團。鄧先生為本公司財務總監。鄧先生在財務報告、業務諮詢、審計及會計方面擁有超過20年的豐富經驗。鄧先生為香港會計師公會會員及投資管理與研究協會特許金融分析師。鄧先生擁有加拿大曼尼托巴大學的商業學士學位。

周昭敏女士

公司秘書

周女士，46歲，於二零零四年九月加入本集團。周女士自二零一七年七月十日起獲委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20年的經驗。周女士為特許秘書、特許企業管治專業人員以及香港公司治理公會及英國特許公司治理公會會士。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。截至二零二二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D.1.2，管理層應每月向本公司董事會全體成員提供最新資料，以使本公司董事會整體及各董事能夠履行其職責。儘管本公司管理層在本年度並無向本公司董事(「董事」)會(「董事會」)提供每月的最新情況，惟本公司已根據業務情況，不時向董事會提供最新的業務資料，使董事會能夠對本公司的業績形成一個平衡及可理解的評估，並履行其職責。

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。

企業文化及策略

本公司作為一間投資控股公司，其附屬公司(與本公司統稱「本集團」)的主要業務包括於香港提供數據分析及存儲服務、數據處理器租賃服務及放貸業務。作為一個業務多元化的集團，通過在董事會層面及於整個集團認識到持份者的重要性，我們努力提供優質可靠的服務，並通過持續增長及不斷發展為持份者創造價值。

董事會已列出以下價值觀，為僱員的行為舉止以及業務活動提供指導，並確保該等價值觀貫穿於本公司的願景、使命、政策及業務策略：

- (a) 創新—我們挑戰假設，尋求其他觀點，追求創新機會，以改變我們的業務。
- (b) 可持續發展—我們優先考慮健康、安全及環境，負責任地經營業務以管理風險及機會。
- (c) 誠信—我們的行為符合道德規範，並尊重彼此以及我們營運所在地的習俗、文化及法律。

(d) 責任—我們為自己的決策、行動及表現負責，並有權作出選擇及從經驗中學習。

(e) 合作—我們與同事及持份者合作，以實現共同的目標並取得卓越成果。

本集團將持續檢討及調整(如必要)其業務策略，並追蹤不斷變化的市場狀況，以確保迅速採取積極措施應對變化，滿足市場需求，促進本集團之可持續發展。

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。董事會現時由合共六名董事組成，其中三名為執行董事及餘下三名為獨立非執行董事。

於本年報日期，董事會成員如下：

執行董事

李紅斌先生(主席)
黃亦斌先生(行政總裁)
熊佳彥女士

獨立非執行董事

孫宇強先生
朱賀華先生
唐儀先生

現任董事履歷詳情載於本年報第14至16頁。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：

二零二二年八月十九日	李紅斌先生獲委任為執行董事
二零二二年八月十九日	黃亦斌先生獲委任為執行董事
二零二二年九月九日	張靜女士辭任非執行董事，因而不再擔任董事會主席及提名委員會成員
二零二二年九月九日	嚴浩先生辭任本公司執行董事及行政總裁
二零二二年九月九日	黃莉蘭女士辭任執行董事
二零二二年九月九日	楊險峰先生辭任非執行董事，因而不再擔任審核委員會及薪酬委員會成員
二零二二年九月九日	陸海天博士辭任獨立非執行董事，因而不再擔任審核委員會及提名委員會成員
二零二二年九月九日	林森先生辭任獨立非執行董事，因而不再擔任審核委員會主席及薪酬委員會成員
二零二二年九月九日	黃健先生辭任獨立非執行董事，因而不再擔任薪酬委員會主席及提名委員會成員
二零二二年九月九日	執行董事李紅斌先生獲委任為董事會主席及提名委員會主席
二零二二年九月九日	執行董事黃亦斌先生獲委任為本公司行政總裁
二零二二年九月九日	朱賀華先生獲委任為獨立非執行董事、薪酬委員會主席及審核委員會及提名委員會成員

二零二二年九月九日	孫宇強先生獲委任為獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會及提名委員會成員
二零二二年九月九日	唐儀先生獲委任為獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員
二零二二年十二月一日	熊佳彥女士獲委任為執行董事

董事會獨立性

本集團已設立機制，以確保向董事會提供獨立意見及建議，而董事會將於每年檢討有關機制。於本年度，董事會已於董事會會議上檢討下列機制之實施情況及有效性：

- (a) 六名董事中的三名董事為獨立非執行董事，其已高於董事會至少三分之一為獨立非執行董事之GEM上市規則規定。
- (b) 提名委員會已評估獲提名為新獨立非執行董事之候選人於獲委任前之獨立性。
- (c) 所有獨立非執行董事均已每年向本公司提交書面確認，以確認各自及其直系家屬成員之獨立性，以及其是否符合GEM上市規則所載之規定。
- (d) 所有董事均有權於需要時聘請獨立專業顧問。
- (e) 所有董事均獲鼓勵在董事會／董事委員會會議上以公開坦誠之方式表達彼等之意見。
- (f) 舉行了一次董事會主席及獨立非執行董事之間的會議，當中概無執行董事出席。
- (g) 於任何合約、交易或安排中擁有重大權益之董事(包括獨立非執行董事)應於批准有關合約、交易或安排之任何董事會決議時放棄投票，且不應計入法定人數。
- (h) 並無向獨立非執行董事授予具有績效相關要素之以股權為基礎之薪酬。

企業管治報告

獨立非執行董事

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，董事會一直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。

就董事所知，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。各董事均有足夠時間及精力處理本集團的事務。董事會認為，執行董事及獨立非執行董事的組成屬合理及適當，可為保障股東及本集團的利益提供充分的制衡。

董事會的角色及責任

本公司由董事會領導，董事會負責領導、控制及促進本集團的成功，以維護本集團及股東的整體最佳利益，同時考慮其他持份者的利益，指導及監督本集團的事務，制定戰略方向，並監督本集團的營運及財務表現。

董事會亦通過董事會下設的各個委員會定期檢討薪酬政策、繼任計劃、內部控制制度及風險管理系統。

本公司已制定為董事會決策保留的項安排。董事會將定期檢討該等安排，以確保該等安排符合本公司的需要。

主席及行政總裁

主席及行政總裁職位目前分別由執行董事李紅斌先生及執行董事黃亦斌先生擔任。

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。

委任及重選董事

各董事均與本公司簽訂服務合約(對於執行董事)或委任函(對於獨立非執行董事)，其中載有其主要委任條款。各董事的初始任期為自獲委任日期起計一年，除非本公司或各董事發出不少於一個月的書面通知或本公司根據服務合約或委任函的條款支付代通知金，否則該任期將自動續期並連續延長一年。

根據本公司組織章程細則(「細則」)第86(3)條，由董事會委任的任何董事，不論為填補董事會臨時空缺或為現有董事會增加成員，其任期僅至本公司下一屆股東週年大會，且屆時將符合資格於該大會上重選連任。

根據本公司細則第87(1)條，在每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事(或倘董事人數並非三的倍數，則為最接近但不少於三分之一的人數)須輪值退任，惟每名董事(包括有特定任期的董事)須至少每三年輪值退任一次。

於本年度，李紅斌先生、黃亦斌先生、熊佳彥女士、朱賀華先生、孫宇強先生及唐儀先生獲董事會委任為新董事，其任期僅至本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)，且符合資格並願意於股東週年大會上重選連任。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。

企業管治報告

董事會成員多元化政策

董事會已採納其董事會成員多元化政策，當中載列實現董事會成員多元化的方針。董事會成員多元化政策的概要以及為實施該政策而設定的可衡量目標及實現該等目標的進展情況披露如下：

董事會成員多元化政策概要

本公司明白並深信董事會成員多元化對提升公司的表現素質裨益良多。董事會成員多元化政策旨在列載為達致董事會成員多元化而採取的方針。本公司在設定董事會成員組合時，會從多個可衡量方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務時長的多元化。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。

可衡量目標

提名委員會認為，實現本公司公司策略的能力應作為確定董事會成員多元化理想水平的一個可衡量目標。候選人的選擇將基於一系列多元化的角度，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、國籍、專業經驗、技能、知識及服務時長的多元化。最終決定將基於人選的長處及可為董事會帶來的貢獻。

實施及監察

提名委員會每年檢討董事會在多元化方面的組成，並監察董事會成員多元化政策的實施情況。

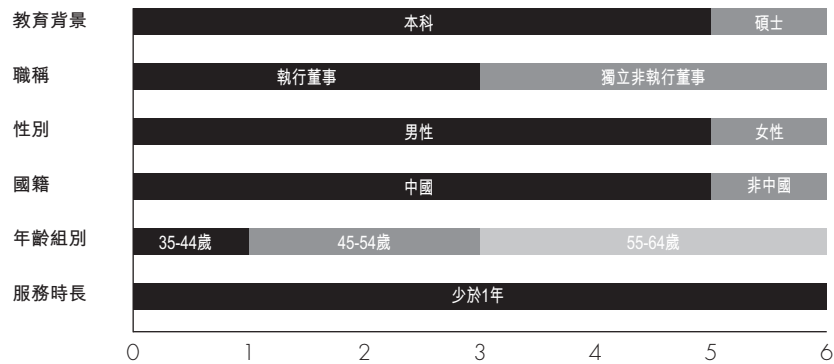
性別多元化

董事會意識到在董事會層面性別多元化的重要性及裨益，並應繼續採取措施物色女性候選人以加強董事會成員的性別多元化。

於本報告日期，董事會由六名董事組成，其中一名為女性。本公司旨在避免董事會中的單一性別，並將根據本集團的業務發展情況及時檢討董事會的性別多元化情況。本公司認為，董事會中的性別均衡將為董事會帶來更多靈感，並促進本集團的業務發展，因此性別多元化為本公司選擇合適的董事候選人的重要因素。

於本報告日期，本公司高級員工(包括董事及高級管理人員)中約有25%為女性，而本公司全體員工中約有50%為女性。與董事會性別多元化一樣，本公司旨在避免單一性別的高級員工隊伍，並將根據本集團的業務發展情況及時檢討高級員工隊伍的性別多元化情況。

於本報告日期，董事會在多元化方面的組成情況概述如下：



於本年度，所有在本年度作出的新董事會成員任命均基於任人唯賢的原則及適合本公司公司策略的多元化視角。

於本年度，董事會已檢討本公司董事會成員多元化政策的實施情況及有效性，並認為該政策屬有效。

提名政策

董事會已採納提名政策，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。

挑選標準

在評估及挑選擔任董事的候選人時，提名委員會應考慮下列準則：

- 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；
- 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；
- 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；

企業管治報告

- (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。

提名程序

提名委員會將根據以下程序及流程就委任董事向董事會提出建議：

- (a) 適當考慮董事會目前的組成及規模，一開始就列出需具備的技巧、觀點角度和經驗，以集中物色重點；
- (b) 於物色或甄選合適候選人時諮詢其認為適當的任何來源，例如現有董事的推薦、廣告、第三方代理公司的推薦及本公司股東的建議，並適當考慮相關標準；
- (c) 採用其認為適當的任何程序評估候選人的合適性，例如面試、背景調查、演示及第三方背景調查；
- (d) 在考慮適合擔任董事職位的候選人後，提名委員會將舉行會議及／或以書面決議案方式以酌情批准向董事會提交委任建議；
- (e) 就建議委任及建議薪酬待遇向董事會提供建議；及
- (f) 董事會將對被提名人的選擇有最終決定權。

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

本公司已採納其本身擁有的董事及相關僱員(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。

董事就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、業務、政策及程序以及作為董事的一般、法定及監管責任有適當程度的了解，確保其充分了解其於GEM上市規則及其他相關監管規定下的責任。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更新。

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。我們不時向董事提供有關適用法律、條例及法規的最新發展的書面培訓材料，以協助其履行其職責。於本年度，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，其概要載於本年報第30頁。

董事會會議

董事會於本年度舉行四次會議，且於必要時亦以書面決議案方式處理其事務。此外，於本年度內亦舉行了一次董事會主席及獨立非執行董事之間之會議，當中概無執行董事出席。

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。對於常規董事會會議，會議通告於會議擬定舉行日期前至少14日發送至全體董事，且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、將相關事宜加入會議議程及得悉本集團的最新發展及財務狀況。

各董事均有權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。

董事會會議及董事委員會會議的會議記錄記載於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。

組織章程細則載有條文，要求董事在批准董事或其任何聯繫人擁有重大利益的交易時，須放棄投票，且不計入法定人數。根據現行董事會慣例，任何涉及主要股東或董事利益衝突的重大交易，將由董事會在正式召開的董事會會議上考慮及處理。

企業管治報告

本公司已就本公司董事及要員可能面對的潛在法律行動作出適當的董事及要員責任保險安排。本公司每年檢討投保範圍及保額。於本年度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，負責日常管理本集團的長期目標、達成該等目標的計劃、業務以及董事會釐定的戰略以及整體政策及指引的實施。

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詳情載於本年報第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

審核委員會現時由三名獨立非執行董事(即孫宇強先生、朱賀華先生及唐儀先生)組成，由孫宇強先生擔任主席，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；
- 審閱及批准外聘核數師的審計及非審計費用；
- 就變更外部核數師向董事會提出建議；
- 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二零二二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。

(2) 薪酬委員會

薪酬委員會現時由三名獨立非執行董事(即朱賀華先生、孫宇強先生及唐儀先生)組成，由朱賀華先生擔任主席。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；(iii)檢討及批准補償相關事宜；及(iv)審閱及／或批准與GEM上市規則項下購股權計劃有關的事宜。

企業管治報告

於本年度，薪酬委員會召開一次會議，其主要職責為：

- 批准執行董事及高級管理人員的年薪水平；
- 批准若干花紅付款；
- 檢討及批准董事的薪酬；及
- 批准新委任的董事的薪酬方案。

董事、行政總裁的薪酬詳情載於綜合財務報表附註10。

(3) 提名委員會

提名委員會現時由一名執行董事(即李紅斌先生)及三名獨立非執行董事(即朱賀華先生、孫宇強先生及唐儀先生)組成，由李紅斌先生擔任主席。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GEM上市規則所載企業管治守則的守則條文情況及於本公司年報中的企業管治報告的披露情況。

二零二二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記錄如下：

二零二二年出席/合資格出席會議次數^(附註14)

董事	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	培訓類別
執行董事							
李紅斌先生(附註1)	1/1				0/0	2/2	(A)
黃亦斌先生(附註2)	1/1				0/0	2/2	(A)
熊佳彥女士(附註3)	0/0				0/0	1/1	(A)
嚴浩先生(附註4)	3/3				1/1	0/0	(A)
黃莉蘭女士(附註5)	3/3				1/1	0/0	(A)
非執行董事							
張靜女士(附註6)	3/3		1/1		1/1	0/0	(A)
楊險峰先生(附註7)	3/3	3/3		1/1	1/1	0/0	(A)
獨立非執行董事							
朱賀華先生(附註8)	1/1	1/1			0/0	2/2	(A)
孫宇強先生(附註9)	1/1	1/1			0/0	1/2	(A)
唐儀先生(附註10)	1/1	1/1			0/0	1/2	(A)
陸海天博士(附註11)	3/3	3/3	1/1		1/1	0/0	(A)
林森先生(附註12)	3/3	3/3		1/1	1/1	0/0	(A)
黃健先生(附註13)	3/3		1/1	1/1	1/1	0/0	(A)
二零二二年舉行的會議次數	4	4	1	1	1	2	

附註：

- 於二零二二年八月十九日獲委任為執行董事及獲委任為董事會主席及提名委員會主席，自二零二二年九月九日起生效。
- 於二零二二年八月十九日獲委任為執行董事及獲委任為本公司行政總裁，自二零二二年九月九日起生效。
- 於二零二二年十二月一日獲委任為執行董事。
- 於二零二二年九月九日辭任本公司執行董事及行政總裁。

企業管治報告

5. 於二零二二年九月九日辭任執行董事。
 6. 辭任非執行董事，因而不再擔任董事會主席及提名委員會主席，自二零二二年九月九日起生效。
 7. 辭任非執行董事，因而不再擔任審核委員會及薪酬委員會成員，自二零二二年九月九日起生效。
 8. 獲委任為獨立非執行董事、薪酬委員會主席及審核委員會及提名委員會成員，自二零二二年九月九日起生效。
 9. 獲委任為獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會及提名委員會成員，自二零二二年九月九日起生效。
 10. 獲委任為獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員，自二零二二年九月九日起生效。
 11. 辭任獨立非執行董事，因而不再擔任審核委員會及提名委員會成員，自二零二二年九月九日起生效。
 12. 辭任獨立非執行董事，因而不再擔任審核委員會主席及薪酬委員會成員，自二零二二年九月九日起生效。
 13. 辭任獨立非執行董事，因而不再擔任薪酬委員會主席及提名委員會成員，自二零二二年九月九日起生效。
 14. 根據本公司組織章程細則，董事可親身出席、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。

舉報政策

董事會已採納其舉報政策。舉報政策旨在：(i)在整個集團內培養合規文化、道德行為及良好的企業管治；及(ii)宣傳道德行為的重要性，鼓勵舉報不當行為、非法及不道德行為。

根據舉報政策收到的投訴的性質、狀況及結果均會報告至審核委員會主席。所有報告的事項將接受獨立調查，與此同時，所有從舉報人處收到的資料及其身份均會被保密。本年度並無發現對本集團財務報表或整體營運有重大影響的欺詐或不當行為事件。審核委員會每年對舉報政策及機制進行檢討，以提高其有效性。

反欺詐及反貪污政策的行為準則

本公司已採納其反欺詐及反貪污政策的行為準則。本集團致力於開展業務時實現最高標準的誠信及道德行為。反欺詐及反貪污政策的行為準則是本集團企業管治框架的重要部分。反欺詐及反貪污政策的行為準則載有本集團人員及業務合作夥伴必須遵守的具體行為準則，以打擊貪污。其反映出本集團對實踐商業道德行為及遵守適用於本地及境外業務的反貪污法律及法規的承諾。根據該承諾，為確保本集團實踐的透明度，反欺詐及反貪污政策的行為準則已被編製成為本集團所有僱員及與本集團進行交易的第三方的指引。

我們定期檢討及更新反欺詐及反貪污政策的行為準則及機制，以確保其有效性及執行本集團對防止一切形式的欺詐及貪污的承諾。

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。

董事深知其負責監督本集團各財政年度綜合財務報表的編製，有關綜合財務報表應能真實及公平地反映本集團及本公司於該年度的事務狀況及本集團的業績及現金流量。於編製本年度的綜合財務報表時，董事會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。

董事負責採取一切合理及必要的措施，以保障本集團的資產，並防止及發現欺詐及其他違規行為。

獨立核數師就其對本集團綜合財務報表的匯報及審計責任的聲明載於本年報第77至81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。

企業管治報告

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。

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。

處理及發佈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。本公司已就處理及發佈內幕消息採納一項政策。

審核委員會監督

審核委員會在需要時與本公司財務總監、外部獨立顧問及獨立核數師舉行會議，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。

董事會於本年度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。

企業管治報告

獨立核數師酬金

審核委員會負責檢討及監察核數師的獨立性，以確保財務報表的審核程序符合適用標準，並具有客觀性及有效性。審核委員會成員認為，本公司的獨立核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司是獨立的，並建議董事會於二零二三年股東週年大會上續聘其為本公司的核數師。其對本公司財務報表的申報責任聲明載於第77至81頁「獨立核數師報告」一節。於本年度，本公司核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司及其聯屬公司就向本集團提供審計及非審計服務的薪酬如下：

服務種類	已支付／ 應付費用 千港元
審計服務	880
非審計服務 ^(附註)	230
總計	1,110

附註：非審計服務主要包括稅務諮詢、環境、社會及管治報告、審閱及其他報告服務。

監察主任

行政總裁兼執行董事黃亦斌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

股東可通過公司秘書以書面形式向董事會提出查詢及關注，可通過電郵發送至info@cryptoflowhk.com或郵寄至香港金鐘道89號力寶中心一座35樓3506室。

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人士為董事。提名人選參選董事的程序詳情可於本公司網站www.cryptoflowhk.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。

本公司已採納其股息政策。於釐定股息金額時，董事會將考慮多項因素，如本集團目前及未來的營運、戰略及業務計劃、資本支出及未來發展要求、保留盈利及可分配儲備、營運資金要求、流動資金狀況、財務業績、一般財務狀況以及經濟前景。股息政策中並無設定預定的股息派付比例。股息宣派應由董事會決定，並應遵守開曼群島公司法(第22章)及組織章程細則的任何限制規定。

企業管治報告

股東週年大會

本公司視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。

董事會主席、董事會所有其他成員(包括獨立非執行董事)、所有董事委員會主席(或彼等的代表)及本公司核數師已出席二零二二年股東週年大會並樂意回答提問。

股東的通訊政策

本公司認為，與股東及持份者的有效溝通對加強投資者關係及使投資者了解本集團的業務、表現及戰略而言至關重要。本公司旨在透過其企業管治架構，讓全體股東有平等機會在知情情況下行使其權利，並讓全體股東積極參與本公司事務。本公司已採納股東通訊政策，旨在確保股東及潛在投資者能夠隨時、平等及及時獲得有關本公司的平衡及易於理解的資料。

本公司已建立以下多個途徑以維持與股東進行持續溝通：

- (a) 年報、中期報告、季度報告及通函等公司通訊以印刷版形式刊發，並可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.cryptoflowhk.com查閱；
- (b) 通過聯交所作出定期公告，並於聯交所及本公司各自的網站上刊發；
- (c) 於本公司網站公佈公司資料；
- (d) 股東週年大會及股東特別大會為股東提供一個發表意見及與董事及高級管理層交換意見的論壇；及
- (e) 本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司在股份登記、股息派付、更改股東資料及相關事宜方面為股東提供服務。

考慮到現有的多種溝通及參與渠道，董事會認為，股東通訊政策於本年度妥為實施且屬有效。

本公司繼續促進投資者關係，加強與現有股東及潛在投資者的溝通。本公司歡迎投資者、持份者及公眾提供建議。對董事會或本公司的查詢，可以郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

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。公司秘書向董事會報告並協助董事會有效及高效地運作。公司秘書亦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16頁的「董事及高級管理人員履歷」一節。

章程文件

本公司的組織章程大綱及組織章程細則已被修訂及重述，自二零二二年五月十一日起生效。本公司章程文件的最新版本可於聯交所及本公司網站上查閱。

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」)截至二零二二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20、21及22。

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至4頁所載「主席報告」及第5至13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168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本年報第39至42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

與法律及監管合規有關的風險

隨著科技及大數據行業的不斷發展，多個司法管轄區的監管機構一直嘗試針對有關發展制定更全面及嚴格的行業法規。隨著本集團將其業務擴展至香港及其他海外市場，其需要遵守不同司法管轄區與本集團業務特別相關的新適用法律及法規，例如與數據保護、互聯網信息安全有關的法律以及與環境、社會及管治事宜有關的法律。本集團可能會不時捲入法律及其他訴訟程序，因此可能會對其聲譽產生負面影響或使其面臨法律責任。

與經濟環境及疫情有關的風險

本集團的業務運營可能面臨本集團運營所在的一個或多個市場的普遍或特定行業的經濟及公共衛生狀況(包括任何疫情或自然災害)所帶來的風險。隨著衰退風險不斷增加，宏觀經濟環境的進一步惡化可能導致本集團及其業務合作夥伴在決策上更加保守。由於新一波的新冠肺炎疫情爆發，特別是各國開放跨境旅遊後新新冠變種病毒株的傳播，該項風險有所增加。

諸如新冠肺炎等疾病的爆發可能會擾亂本集團的業務運營。有關疾病爆發可能導致受影響地區的經濟活動水平下降或當地政府施加行動限制，因而可能對本集團的業務及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穩定消耗當地大量電力。本集團的電費相當高。供電情況可能影響大數據中心的表現。

另外，如電力傳輸設施被破壞、建築缺陷及操作錯誤，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。任何系統或網絡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。

與客戶組合有關的風險

本集團目前在香港營運大數據中心業務及放債業務。大數據中心業務的性質為各數據中心依賴少數客戶。此導致客戶集中風險，如果客戶突然終止服務，可能會對本集團的業務表現及營運產生不利影響。放債業務的客戶集中情況亦使本集團面臨客戶信貸狀況變化帶來的風險，可能對本集團的業務及經營業績產生不利影響。

本集團面臨的主要風險及不明朗因素的描述亦載於綜合財務報表附註3。本公司的風險管理方針載於本年報第33頁的企業管治報告。

董事會報告

本年度期後重大事項

本集團於本年度之後的重大事項詳情載於本年報第13頁「管理層討論與分析」一節。

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省電力、汽油、柴油及水的消耗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。

進一步資料載於本年報第54至76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(香港法例第571章)、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(「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、客戶及供應商之關係

本集團認識到僱員、客戶及供應商均為其持續發展的關鍵因素。本集團致力與僱員建立緊密關顧關係，為客戶提供優質服務，並加強與其供應商的合作。

本公司提供公平而安全的工作環境、提倡員工多元化、根據彼等的長處及表現提供具競爭力的薪酬及福利以及職業發展機會。本集團亦竭力為僱員提供充足培訓及發展資源，以使彼等可緊貼市場及行業的最新發展，與此同時改善於其職位上的表現及實現自我價值。

本集團亦明白與供應商及客戶保持良好關係乃極為重要。本集團與客戶保持密切關係，以滿足客戶之即時及長期需要。本集團與供應商已建立長期的業務關係，以提升本集團業務的穩定性。於本年度，本集團與其僱員、客戶及／或供應商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二零二二年十二月三十一日之財務狀況載於本年報第82至84頁，及第85至86頁之綜合財務報表。

董事會不建議派發本年度之末期股息(二零二一年：無)。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司謹訂於二零二三年五月十日(星期三)舉行股東週年大會(「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，本公司將於二零二三年五月五日(星期五)至二零二三年五月十日(星期三)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二零二三年五月四日(星期四)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168頁。此摘要並不構成經審核綜合財務報表之一部分。

董事會報告

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16。

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30。

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按比例向本公司現有股東發行新股之優先購股權規定。

儲備

本公司及本集團於本年度的儲備變動情況分別載於綜合財務報表附註31及綜合權益變動表。

可供分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，根據開曼群島公司法(經修訂)計算，本公司並無任何可供分派的儲備。本公司的股份溢價賬可用於向本公司股東分派或派付股息，惟須符合章程細則的規定，且緊隨分派或派付股息之後，本公司能够立即支付其在日常業務過程中的到期債務。

主要客戶及供應商

於本年度，本集團之最大客戶佔本集團總收益約78%(二零二一年：11%)。本集團於本年度之五大客戶佔本集團總收益約100%(二零二一年：53%)。

於本年度，本集團之最大供應商佔本集團總採購額約66%(二零二一年：44%)。本年度之五大供應商佔本集團總採購額約100%(二零二一年：96%)。

除本公司緊接二零二二年七月二十五日前的主要股東(定義見證券及期貨條例)BIT Mining Limited的全資附屬公司500WAN HK Limited擁有直接權益外，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五大客戶之任何權益。

董事

於本年度及截至本報告日期之董事如下：

執行董事

李紅斌先生(主席)	(自二零二二年八月十九日起獲委任)
黃亦斌先生(行政總裁)	(自二零二二年八月十九日起獲委任)
嚴浩先生	(自二零二二年九月九日起辭任)
黃莉蘭女士	(自二零二二年九月九日起辭任)
熊佳彥女士	(自二零二二年十二月一日起獲委任)

非執行董事

張靜女士	(自二零二二年九月九日起辭任)
楊險峰先生	(自二零二二年九月九日起辭任)

獨立非執行董事

陸海天博士	(自二零二二年九月九日起辭任)
林森先生	(自二零二二年九月九日起辭任)
黃健先生	(自二零二二年九月九日起辭任)
朱賀華先生	(自二零二二年九月九日起獲委任)
孫宇強先生	(自二零二二年九月九日起獲委任)
唐儀先生	(自二零二二年九月九日起獲委任)

根據組織章程細則第86(3)條，為了填補董事會之臨時空缺或者增選董事加入現有董事會，董事有權不時及隨時任命任何人士擔任董事。如此任命之任何董事將只任職至本公司之下一屆股東週年大會，並有資格在該屆股東大會上膺選連任。李紅斌先生、黃亦斌先生、熊佳彥女士、朱賀華先生、孫宇強先生及唐儀先生為獲董事會委任的新董事，須於應屆股東週年大會退任，且符合資格並願意於股東週年大會上膺選連任。

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，且認為各獨立非執行董事於本公司而言具獨立身份。

董事會報告

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14至16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與本集團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。

董事及控股股東於交易、安排或合約中之重大權益

除本報告所披露者外，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，且於本年度末或本年度內任何時間，本公司或其任何附屬公司與控股股東或其任何附屬公司概無訂立任何對本集團之業務而言屬重大的其他合約。

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，以使本公司董事或主要行政人員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。

董事與主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，本公司各董事及主要行政人員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、相關股份及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至5.67條所載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如下：

於本公司相聯法團之股份、相關股份及債權證之好倉

董事姓名	本公司 相聯法團名稱	權益性質	所持有 普通股數目 (附註1)	於本公司 相聯法團的 持股百分比 (附註2)
李紅斌先生	萬豐興業(附註3)	信託受益人 (酌情權益除外)	150 (L)	25%

附註：

- 1 字母「L」指該實體／人士於股份的好倉。
- 2 於本公司相聯法團的持股百分比乃基於萬豐興業於二零二二年十二月三十一日的已發行股份總數600股普通股計算。
- 3 於二零二二年十二月三十一日，萬豐興業於本公司持有約51.02%直接股權，且根據證券及期貨條例為本公司相聯法團。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無本公司董事或主要行政人員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GEM上市規則第5.46至5.67條所載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。

董事會報告

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採納的購股權計劃(「二零一二年購股權計劃」)已於二零二二年五月十八日屆滿。到期日之前根據該計劃授出的購股權將繼續有效，並可根據二零一二年購股權計劃的條款行使。

於二零二二年十二月二十八日舉行之本公司股東特別大會上，本公司股東批准採納一項新購股權計劃(「二零二二年購股權計劃」)，據此，董事可向合資格人士授出購股權，而彼等可在二零二二年購股權計劃所訂明之條款及條件之規限下認購股份。除非另行取消或修訂，否則二零二二年購股權計劃將於其採納日期起10年內繼續有效。本年度概無根據二零二二年購股權計劃授出購股權。

二零一二年購股權計劃及二零二二年購股權計劃之主要條款概要載於綜合財務報表附註32。

根據二零一二年購股權計劃授出之購股權於本年度之變動載列如下：

參與者類別	購股權數目						於 二零二二年 十二月 三十一日	於 二零二二年 十二月 三十一日 授出日期	行使價 (港元)	行使期 (附註1至3)
	於 二零二二年 一月一日	年內授出 (附註8)	年內 重新分類 (附註5)	年內行使 (附註6)	年內失效	年內註銷				
前董事										
張靜女士(附註4)	466,800	-	-	-	-	-	466,800	01.04.2019	1.10	附註2
	3,100,000	-	-	-	-	-	3,100,000	10.08.2020	0.26	附註3
	3,566,800	-	-	-	-	-	3,566,800			
嚴浩先生(附註4)	200,000	-	(200,000)	-	-	-	-	01.04.2019	1.10	附註2
	3,100,000	-	(3,100,000)	-	-	-	-	10.08.2020	0.26	附註3
	3,300,000	-	(3,300,000)	-	-	-	-			
黃莉蘭女士(附註4)	1,000,000	-	(1,000,000)	-	-	-	-	01.04.2019	1.10	附註2
	1,000,000	-	(1,000,000)	-	-	-	-	10.08.2020	0.26	附註3
	2,000,000	-	(2,000,000)	-	-	-	-			
楊險峰先生(附註4)	2,066,800	-	(2,066,800)	-	-	-	-	01.04.2019	1.10	附註2
	3,100,000	-	(3,100,000)	-	-	-	-	10.08.2020	0.26	附註3
	5,166,800	-	(5,166,800)	-	-	-	-			
林森先生(附註4)	200,000	-	(200,000)	-	-	-	-	01.04.2019	1.10	附註2
	200,000	-	(200,000)	-	-	-	-	10.08.2020	0.26	附註3
	400,000	-	(400,000)	-	-	-	-			

董事會報告

參與者類別	購股權數目							於 二零二二年 十二月 三十一日	行使價 (港元)	行使期 (附註1至3)
	於 二零二二年 一月一日	年內授出 (附註8)	年內 重新分類 (附註5)	年內行使 (附註6)	年內失效	年內註銷	於 二零二二年 十二月 三十一日			
黃健先生(附註4)	200,000	-	(200,000)	-	-	-	-	10.08.2020	0.26	附註3
	200,000	-	(200,000)	-	-	-	-			
小計:	14,633,600	-	(11,066,800)	-	-	-	3,566,800			
僱員	80,000	-	(30,000)	-	-	-	50,000	01.04.2019	1.10	附註2
	600,000	-	(30,000)	(30,000)	(490,000)	-	50,000	10.08.2020	0.26	附註3
小計:	680,000	-	(60,000)	(30,000)	(490,000)	-	100,000			
其他(附註7)	400,000	-	-	-	(400,000)	-	-	05.01.2018	2.00	附註1
	9,400,000	-	3,496,800	-	(100,000)	(30,000)	12,766,800	01.04.2019	1.10	附註2
	6,970,000	-	7,630,000	-	(650,000)	(150,000)	13,800,000	10.08.2020	0.26	附註3
小計:	16,770,000	-	11,126,800	-	(1,150,000)	(180,000)	26,566,800			
總計:	32,083,600	-	-	(30,000)	(1,640,000)	(180,000)	30,233,600			

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。
- 於二零二零年八月十日授出之該等購股權分為三批，行使期之開始日期分別為二零二零年八月十日、二零二一年八月十日及二零二二年八月十日，而行使期之結束日期均為二零三零年八月九日。
- 於二零二二年九月九日辭任董事。
- 為更好反映若干承授人於本集團之地位，彼等各自的參與者類別已由董事重新分類至其他或由僱員重新分類至其他(如適用)。
- 就於本年度行使的購股權而言，緊隨購股權行使日期前及於該日本公司股份的加權平均收市價分別為0.47港元及0.50港元。
- 「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認可彼等提供與本集團僱員相若的服務。
- 於本年度，概無購股權根據二零一二年購股權計劃獲授出。

董事會報告

於競爭業務中的權益

誠如BIT Mining Limited(於緊接二零二二年七月二十五日前為本公司主要股東(定義見證券及期貨條例))所披露,於本年度內,其從事(其中包括)提供數據中心服務。因此,BIT Mining Limited在業務之權益可能被視為與本集團提供大數據中心服務的業務有潛在競爭。除上文所披露者外,各董事、本公司之控股股東或彼等各自之緊密聯繫人士(定義見GEM上市規則)於本年度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,亦無與本集團有任何其他利益衝突。

關連交易

本年度,本公司已向嚴浩先生支付顧問費232,000港元(二零二一年:零),以便其就本公司的營運及管理事務提供顧問服務。嚴浩先生為本公司於本年度的執行董事及行政總裁,並已於二零二二年九月九日辭任。上述交易構成符合最低豁免水平的關連交易,根據GEM上市規則第20章,可獲豁免遵守獨立股東批准及披露及其他規定。

持續關連交易

於二零二一年九月十三日,本公司(為其本身及作為其全資附屬公司及控股公司的代理人)與緊接二零二二年七月二十五日前的本公司主要股東(定義見證券及期貨條例)BIT Mining Limited有條件訂立服務協議(「服務協議」)。根據服務協議,本公司(為其本身及作為其全資附屬公司及本公司於其中擁有權益的公司(「控股公司」)的代理人)有條件同意向BIT Mining Limited(為其本身及作為其全資附屬公司及控股公司的代理人)提供大數據中心服務,期限為36個月。

該等交易的更多詳情披露於本公司日期為二零二一年九月十三日及二零二一年十月十三日的公告及本公司日期為二零二一年十月二十二日的通函。服務協議、其項下擬進行之交易以及建議年度上限已於二零二一年十一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」，對上述持續關連交易作出報告。根據GEM上市規則第20.54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34中披露。誠如綜合財務報表附註34(a)所披露，截至二零二二年十二月三十一日止年度涉及來自同系附屬公司的大數據中心服務收入的關連人士交易構成本公司於GEM上市規則第20章項下的持續關連交易，且本公司已就有關交易遵守GEM上市規則第20章的相關規定。更多詳情載於本報告「持續關連交易」一節。

主要股東於股份及相關股份之權益

於二零二二年十二月三十一日，除本公司董事及主要行政人員外，各人士在本公司股份及相關股份（「股份」）中擁有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或淡倉及有關權益及淡倉的數額如下：

姓名／名稱	身份／性質	持有／於其中	佔全部已發行
		擁有權益的 股份數目 (附註1)	股份之概約 百分比 (附註2)
萬豐興業	實益擁有人	279,815,740 (L)	51.02%
符捷頻先生(附註3)	受控制法團之權益	279,815,740 (L)	51.02%
夏冰女士(附註4)	配偶權益	279,815,740 (L)	51.02%
BIT Mining Limited	實益擁有人	48,195,605 (L)	8.79%
羅文新先生(附註5)	受控制法團之權益 實益擁有人	48,195,605 (L) 184,000 (L)	8.79% 0.03%
袁萍女士(附註6)	配偶權益	48,379,605 (L)	8.82%

董事會報告

附註：

1. 1字母「L」指該實體／人士於股份的好倉。
2. 佔全部已發行股份之概約百分比乃基於已發行股份總數548,408,822股計算。
3. 於二零二二年十二月三十一日，萬豐興業作為實益擁有人持有279,815,740股股份。符捷頻先生於萬豐興業中持有35%的直接權益。因此，根據證券及期貨條例，符捷頻先生被視為通過其受控制法團萬豐興業於279,815,740股股份中擁有權益。
4. 夏冰女士為符捷頻先生的配偶。因此，於二零二二年十二月三十一日，根據證券及期貨條例，夏冰女士被視為於符捷頻先生擁有權益的股份中擁有權益。
5. 於二零二二年十二月三十一日，羅文新先生被視為通過其受控法團Good Luck Capital Limited及Delite Limited於BIT Mining Limited持有的48,195,605股股份中擁有權益。其亦以實益擁有人身份於184,000股股份中擁有權益。
6. 袁萍女士為羅文新先生的配偶。因此，於二零二二年十二月三十一日，根據證券及期貨條例，袁萍女士被視為於羅文新先生擁有權益之所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無其他於本公司之股份或相關股份的權益或淡倉已載入根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內。

股票掛鈎協議

除本報告「購股權計劃」所披露之二零一二年購股權計劃及二零二二年購股權計劃外，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

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，公眾持有的股份(定義見GEM上市規則)比例超過本公司於本年度及截至本年報日期的已發行股份總數的25%。

企業管治

有關本公司企業管治常規之資料，載於本年報第17至38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。

董事會擁有釐定董事薪酬之一般權力，有關權力須每年於股東週年大會上獲本公司股東授權。董事薪酬須經薪酬委員會檢討，並於參照董事之資歷、經驗、職務、職責以及本公司之表現及業績後釐定。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32。

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。

審核委員會由三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，本集團概無作出慈善及其他捐款。

董事會報告

核數師

中匯安達會計師事務所有限公司已辭任本公司核數師，自二零二二年十二月一日起生效，且大華馬施雲會計師事務所有限公司於中匯安達會計師事務所有限公司辭任後已獲董事委任為本公司新核數師以填補因此產生的臨時空缺，自二零二二年十二月一日起生效。除上文所述者外，於過往三年內概無其他核數師變動。

本集團於本年度之綜合財務報表已經由大華馬施雲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。續聘大華馬施雲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
黃亦斌

香港，二零二三年三月二十七日

環境、社會及管治報告

關於本報告

加冕科技有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)欣然提呈本集團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的指引編製的環境、社會及管治報告(「環境、社會及管治報告」)。本環境、社會及管治報告(「環境、社會及管治報告」)涵蓋本集團於二零二二年一月一日至二零二二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報告期內在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
- 氣候變化

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
- 勞工準則
- 產品責任
- 反貪污

社區

- 社區投資

有關公司管治的詳情，請參閱本公司二零二二年年報第17至38頁所載的「企業管治報告」。

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治的管治架構

董事會對環境、社會及管治議題的監督

本公司董事會（「董事會」）致力於維持其業務的可持續發展，以及支持本集團經營所在地的環境和社區的長期可持續發展，並通過適當有效的內部控制系統及環境、社會及管治風險管理措施，在整個運營過程中不斷提高對利益相關方的投資價值。董事會在制定本集團整體戰略時考慮與環境、社會及管治相關的風險及機遇，以及日常營運及業務造成的重大環境、社會及管治影響。董事會對環境、社會及管治議題的識別及評估進行持續監督及審批，並確認就其所知，本環境、社會及管治報告回應與本集團營運相關的重大議題，並公平反映其環境、社會及管治表現及影響。

董事會已授權本集團管理層監督本集團的環境、社會及管治相關議題及工作。本集團管理層負責監察及審視就環境、社會及管治相關議題遵守當地法律及法規的情況。管理層亦負責訂立可持續發展戰略、政策及措施，以實施可持續發展舉措，提供可持續發展報告及編製環境、社會及管治報告。

董事會評估、優先考慮及管理重大環境、社會及管治相關議題的環境、社會及管治管理方法及戰略

為更好地了解不同利益相關方對環境、社會及管治議題的意見及期望，我們每年進行重要性評估。本集團確保使用各種平台及溝通渠道來接觸、聆聽及回應其主要利益相關方。通過與利益相關方進行全面溝通，本集團得以了解其利益相關方的期望及關注。所獲得的反饋意見使本集團能夠作出更明智的決策，並更好地評估及管理該等商業決策產生的影響。

本集團已透過以下步驟評估環境、社會及管治方面的重要性：(i) 本集團識別環境、社會及管治議題；(ii) 在利益相關方參與下，排列關鍵環境、社會及管治範疇優先順序；及(iii) 根據與利益相關方的溝通結果驗證及釐定重大環境、社會及管治議題。

進行該等步驟可加強了解本集團利益相關方對各環境、社會及管治議題的重視程度，並使本集團可對未來的可持續發展方向作出更為全面的規劃。

環境、社會及管治報告

董事會對環境、社會及管治相關目的及目標的進度檢討

環境、社會及管治相關目的及目標的實施進度及績效不時獲董事會仔細檢討。由於本集團於二零二一年停止中國業務營運，故於二零二二年出現重大變化。由於政策原因，數據中心的位置及能源使用在中國與香港之間有較大差異，故我們已修改基準年度(由二零二一年改為二零二二年)及減少目標年度(由二零二六年改為二零二七年)，以便更好地進行比較。於二零二二年，本集團已為各關鍵績效指標設定明確的減少目標，本集團的目標為於二零二七年實現較二零二二年減少5%的關鍵績效指標。

展望未來，本集團將不斷監察各關鍵績效指標的波動，以確保進展不會遜於預期。為實現可持續發展，與僱員、客戶及供應商等主要利益相關者就目標及指標進行有效的溝通至關重要。我們將及時修改我們的減少目標，以滿足我們的業務需求及利益相關者的期望。

報告原則

環境、社會及管治報告乃基於以下四項報告原則：

重要性：環境、社會及管治報告已披露：(i)識別重要環境、社會及管治因素的過程及選擇此等因素的準則；(ii)如已進行利益相關者參與，已識別的重要利益相關者的描述及發行人利益相關者參與的過程及結果。有關識別重要環境、社會及管治因素的過程及選擇此等因素的準則的詳情，請參閱「重要性評估」一節。

量化：環境、社會及管治數據以數字形式呈現，以便與我們過往年度的表現、市場標準及同行進行比較。有關匯報排放量／能源耗用(如適用)所用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及所使用的轉換因素的來源應予披露。有關所用的方法、假設、計算工具及所使用的轉換因素的來源的資料，請參閱「環境」一節。

平衡：本報告披露努力實現客觀、公正、真實地披露及反映本集團二零二二年環境及社會事宜工作成效及實踐，並且以負責的態度披露所遇到的問題及改善措施。

一致性：發行人應在環境、社會及管治報告中披露所用統計方法或關鍵績效指標的任何變更或任何其他影響有意義比較的相關因素。於二零二二年，環境、社會及管治報告僅涵蓋香港辦公司及香港數據中心，因中國業務已於二零二二年之前終止營運。

環境、社會及管治報告

報告範圍

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(「大數據中心服務」)；及(ii)於香港進行放債業務(「放債業務」)。

於本年度，本集團於香港經營大數據中心以為客戶提供場地、硬件支援、供電、配套監控及管理 etc 全方位服務。由於中華人民共和國(「中國」)四川省的三個大數據中心自二零二一年六月起遭暫停供電，中國的三個大數據中心已全部暫停營運。根據內部分析，由於中國的辦公室及大數據中心於二零二二年之前已終止營運，因此董事會將報告範圍定為香港的辦公室及大數據中心。

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">遵守GEM上市規則及時準確的公告	<ul style="list-style-type: none">會議、培訓、研討會及計劃網站更新及公告
政府	<ul style="list-style-type: none">遵守法律法規防止逃稅	<ul style="list-style-type: none">互動和訪問及合規營運納稅申報及其他資料
供應商	<ul style="list-style-type: none">付款時間表商業道德及誠信供應穩定性	<ul style="list-style-type: none">履行付款義務依法履行合約現場調查

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

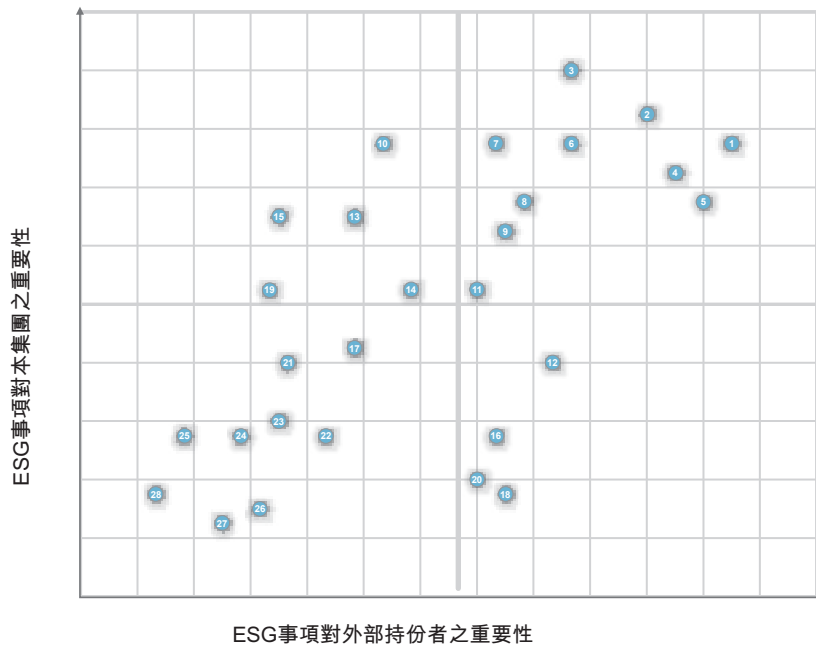
環境、社會及管治報告

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。

本集團於本年度的環境、社會及管治議題重要性矩陣如下：

重要性分析矩陣



環境、社會及管治報告

項目	環境、社會及管治議題	項目	環境、社會及管治議題
1	客戶資料及隱私	15	產生無害廢棄物
2	有關貪污行為(如賄賂、敲詐、欺詐及洗錢)的已結案法律案件數量	16	防止童工及強迫勞動
3	能源使用(如電力、燃氣、燃料)	17	供應商的環境風險(如污染)及社會風險(如壟斷)
4	職業健康及安全	18	反貪污政策及舉報程序
5	產品健康及安全	19	保護環境及自然資源的緩解措施
6	僱員發展及培訓	20	社區支持(如捐贈、志願服務)
7	遵守及保護知識產權	21	溫室氣體排放
8	僱員薪酬、福利及權利(如工時、休息時間、工作條件等)	22	為董事及員工提供反貪污培訓
9	產品及服務標籤	23	廢氣排放
10	僱員的多元化及平等機會	24	對供應商的選擇和監督
11	客戶滿意度	25	材料的使用(如紙張、包裝、原材料)
12	產生有害廢棄物	26	營銷傳播(如廣告)
13	培養當地就業	27	氣候變化
14	環境友好型產品及服務	28	用水情況

利益相關者最關注的首要議題於上述環境、社會及管治議題表中按降序排列。於二零二二年，關注的主要環境、社會及管治範疇為客戶資料及隱私、有關貪污行為(如賄賂、敲詐、欺詐及洗錢)的已結案法律案件數量、能源使用(如電力、燃氣、燃料)以及職業健康及安全。

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

大數據中心及辦公室的總建築面積為1,114平方米(二零二一年：18,574平方米)，建築面積大幅減少乃由於終止中國業務。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。

大數據中心及辦公室消耗的電力以及汽車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以確保有充足電力供應。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3輛汽車(二零二一年：7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。所有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：

使用汽車的廢氣排放

廢氣排放	單位	二零二二年	二零二一年
氮氧化物	千克	10.23	11.01
顆粒物	千克	0.75	0.81
硫氧化物	千克	0.13	0.2

減少廢氣排放的目標

環境指標	減少目標	基準年度	現狀
氮氧化物	到二零二七年減少5%	二零二二年	進行中
硫氧化物	到二零二七年減少5%	二零二二年	進行中
顆粒物	到二零二七年減少5%	二零二二年	進行中

由於本集團於二零二一年停止中國業務營運，故於二零二二年出現重大變化。由於政策原因，數據中心的位置及能源使用在中國與香港之間有較大差異，故我們已修改基準年度(由二零二一年改為二零二二年)及減少目標年度(由二零二六年改為二零二七年)，以便更好地進行比較。

環境、社會及管治報告

營運產生的溫室氣體

溫室氣體排放	單位	二零二二年	二零二一年
直接排放(範疇1) ¹	噸二氧化碳當量 ⁴	24.26	36.29
間接排放(範疇2) ^{1及2}	噸二氧化碳當量	2,926.60	235,898.54
其他間接排放(範疇3) ^{1、2及5}	噸二氧化碳當量	零	2.82
溫室氣體排放總量 ¹	噸二氧化碳當量	2,950.86	235,937.64
樓面面積 ³	平方米(「平方米」)	1,114	18,574.00
溫室氣體排放密度 ¹	噸二氧化碳當量／ 平方米	2.65	12.70

附註：

- 由於中國的三個大數據中心停止營運，二零二二年溫室氣體總排放量大幅減少98.75%，溫室氣體排放密度減少79.13%。
- 用於計算溫室氣體排放的排放因子源於：港燈二零二一年可持續發展報告。
- 二零二二年的總樓面面積包括香港本公司及香港大數據中心的樓面面積，而二零二一年的樓面面積包括香港辦公室、香港大數據中心、四川辦公室及中國四川的三個個大數據中心及員工宿舍。
- 噸二氧化碳當量指噸二氧化碳當量。我們已修改二零二一年的溫室氣體單位以與二零二二年的單位保持一致。
- 於二零二二年並無記錄範疇3的排放，且我們認為我們營運中範疇3的排放並不重大，故我們於未來的環境、社會及管治報告中可能不會披露範疇3的數據。

減少溫室氣體排放密度的目標

環境指標	減少目標	基準年度	現狀
溫室氣體排放密度	到二零二七年減少5%	二零二二年	進行中

由於本集團於二零二一年停止中國業務營運，故於二零二二年出現重大變化。由於政策原因，數據中心的位置及能源使用在中國與香港之間有較大差異，故我們已修改基準年度(由二零二一年改為二零二二年)及減少目標年度(由二零二六年改為二零二七年)，以便更好地進行比較。

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。

環境指標	單位	二零二二年	二零二一年
廢棄物			
所產生的無害廢棄物總量	千克	800	50,300
每平方米樓面面積產生的無害廢棄物密度	千克/平方米	0.72	2.71
所產生的有害廢棄物總量			
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

減少產生有害及無害廢棄物密度的目標

環境指標	減少目標	基準年度	現狀
無害廢棄物密度	到二零二七年減少5%	二零二二年	進行中

本集團的目標為在未來五年內保持不產生有害廢棄物。由於本集團於二零二一年停止中國業務營運，故於二零二二年出現重大變化。由於政策原因，數據中心的位置及能源使用在中國與香港之間有較大差異，故我們已修改基準年度(由二零二一年改為二零二二年)及減少目標年度(由二零二六年改為二零二七年)，以便更好地進行比較。

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。本集團鼓勵其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，鼓勵僱員打印雙面，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。

環境、社會及管治報告

於報告期內，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)。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。

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：

- 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，以將數據中心保持在理想溫度。濕簾紙利用天然水以達到節能效果。

環境、社會及管治報告

辦公室僱員於辦公時間的日常用水量非常有限。我們的大部分用水來自自來水，而我們在採購水方面並無面臨任何問題。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。

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	二零二二年	二零二一年
耗電量 ¹	千瓦時	7,909,728	412,331,700
柴油消耗	千瓦時	-	17,061
汽油消耗	千瓦時	88,443	116,859
能源消耗總量 ^{1及2}	千瓦時	7,998,171	412,465,620
能源消耗密度 ¹	千瓦時／平方米	7,180	22,207
總耗水量	立方米(「立方米」)	1,421	1,574
大數據中心樓面面積	平方米	1,003	18,574
耗水密度	立方米／平方米	1.42	0.09
成品所用包裝材料 ³	千克	不適用	不適用
包裝材料耗用密度	千克／單位產量	不適用	不適用

附註：

1. 由於中國四川的三個大數據中心自二零二一年六月起暫停營運，二零二二年的耗電量及能源消耗總額分別減少98.08%及98.06%。
2. 用於計算千瓦時單位的轉換係數來自國際能源署刊發的《能源統計手冊》。
3. 本集團並無消耗包裝材料。

環境、社會及管治報告

環境指標	減少目標	基準年度	現狀
能源消耗密度	到二零二七年減少5%	二零二二年	進行中
耗水密度	到二零二七年減少5%	二零二二年	進行中

由於本集團於二零二一年停止中國業務營運，故於二零二二年出現重大變化。由於政策原因，數據中心的位置及能源使用在中國與香港之間有較大差異，故我們已修改基準年度(由二零二一年改為二零二二年)及減少目標年度(由二零二六年改為二零二七年)，以便更好地進行比較。

於報告期內，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。

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。

A4 氣候變化

對氣候變化的認識持續增長，是公司之間討論最多的話題之一。本集團亦不例外，越來越關注氣候變化對本集團的業務和營運的潛在影響。本集團定期審閱全球及地方政府政策、最新監管情況及市場趨勢，以確定可能對本集團的業務營運產生影響的潛在氣候相關風險。

根據氣候相關財務信息披露工作組制定的報告框架，氣候相關風險主要有兩大類，即物理風險和過渡風險。本集團將立即制定應對計劃，如改變業務戰略及修改發展計劃，以減少此類氣候相關風險的負面影響。

實體風險：極端天氣事件(例如颶風、大雨和洪水)及慢性事件(例如海平面上升和熱浪)的嚴重程度增加，或會對本集團造成影響，可能會威脅本集團的營運並影響其財務表現。更具體而言，天災更頻密發生，會對設施造成損壞，導致維護成本增加，或令項目進度受延，引致產能下降等。這些因素會對本集團的穩定性產生直接及間接影響。就此，我們會制定災難應變措施，包括為員工提供逃生演練培訓、必要時採取特殊工作安排及使用高效能設備。

過渡風險：我們明白日後勢將施行更嚴格的氣候變化法律法規，持份者對企業應對氣候變化的呼聲也將日益提高。一旦我們未能遵守相關法律法規，或無法滿足持份者的期望，我們可能會聲譽受損、流失客戶，甚或削弱競爭優勢。為此，我們將會監察與氣候變化有關的環境政策更新，避免因違反有關氣候變化的環境政策而導致成本及開支不必要地增加。

本集團將繼續在其業務營運中採用可持續的做法，並準備及保持足夠的資源以管理已確定的氣候相關風險及研究潛在的補救措施。

於報告期內，並無氣候相關風險(包括物理及過渡風險)對本集團產生重大影響。

環境、社會及管治報告

B. 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。

僱員架構

於二零二二年十二月三十一日，本集團共有10名僱員(於二零二一年十二月三十一日：24名僱員)，均為全職僱員。由於中國業務已停運，導致二零二二年的僱員總數大幅下降。按不同類別劃分的勞動力分佈如下：

環境、社會及管治報告

本集團於報告期內的僱員流失率載列如下：

	二零二二年	二零二一年
按性別劃分的流失率		
男性	125%	48%
女性	33%	67%
按年齡劃分的流失率		
30歲以下	–	100%
30至50歲	100%	40%
50歲以上	–	–
按地區劃分的流失率		
中國內地	–	52%
香港	70%	54%

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)；及(ii)《最低工資條例》(香港法例第608章)。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。

環境、社會及管治報告

為了管理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》及《電力安監部管理制度》，涵蓋以下領域：(i)營運及工作安全；(ii)安全電力工作規範；(iii)報告導致或可能導致損害或受傷的事件；及(iv)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。

為應對新冠疫情，本集團一直密切關注並遵循當地政府的政策和建議，嚴格執行工作場所的強化控制措施，以保障員工的衛生和安全，有關措施包括(i)成立向總經理匯報的應急工作小組以協調及加強預防措施並確保向所有員工傳遞準確及最新的資料；(ii)實行在家工作或輪班工作的安排，並安排其他工作任務；(iii)制訂強制性體溫檢查程序；(iv)為員工提供一次性防護口罩及洗手液；及(v)定期對辦公室進行消毒。

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))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。

於截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度並無因公死亡情況。於報告期內，概無因工傷導致損失工作日數。

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。

於報告期內，受訓僱員百分比及每名僱員的平均受訓時數如下：

	二零二二年	二零二一年
受訓僱員百分比 ¹	80%	100%
按性別劃分的受訓僱員百分比 ²		
男性	75%	54%
女性	25%	46%
按僱員類別劃分的受訓僱員百分比 ²		
高級管理層	100%	25%
中級管理層	–	25%
普通員工	–	50%
	二零二二年	二零二一年
每名僱員平均受訓時數 ³	6小時	3小時
按性別劃分的每名僱員平均受訓時數 ⁴		
男性	10小時	4小時
女性	4小時	2小時
按僱員類別劃分的每名僱員平均受訓時數 ²		
高級管理層	15小時	2小時
中級管理層	–	2小時
普通員工	–	4小時

環境、社會及管治報告

附註：

1. 受訓僱員百分比乃按參與培訓僱員人數除以僱員人數計算。
2. 按類別劃分的受訓僱員百分比乃按期內各類別受訓僱員人數除以參與培訓僱員人數計算。
3. 每名僱員平均受訓時數乃按總受訓時數除以僱員人數計算。
4. 按類別劃分的平均受訓時數乃按有關類別的總受訓時數除以相應類別僱員人數計算。

B4 勞工準則

本集團嚴格遵守香港的勞動法律，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。任何與勞工有關的問題均會認真處理，並採取終止僱傭合約等適當行動。

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)《僱傭條例》(香港)；及(ii)《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業務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業務合作夥伴的合作。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。

環境、社會及管治報告

本集團已與電力供應商簽訂協議，有關供應商嚴格遵守合約要求和適用法律及《電力供應與使用條例》。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。

於本年度，本集團按地區劃分的電力供應商數量如下：

地區	二零二二年	二零二一年
中國內地	-	8
香港	1	1

於本年度，由於在中國停止營運，本集團與一間電力供應商(二零二一年：9間)合作以支持大數據中心的營運。

B6 產品責任

本集團主要從事(i)提供數據分析和存儲服務；及(ii)於香港進行放債業務。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及質量。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。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。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。

本集團致力於保障其業務合作夥伴的隱私及個人資料保密性。所有與本集團業務、財務及客戶資料有關的機密數據均受到安全保護，且僅供內部使用或用作合同中載明的用途。此外，本集團與其業務合作夥伴之間必須簽訂保密協議，以保障客戶資料及隱私。

環境、社會及管治報告

本集團深明知識產權保護的重要性，因此致力於保護及執行本集團自身的知識產權以及第三方知識產權。本集團將確保於本集團與其業務合作夥伴的合作協議中加入有關知識產權的條款。

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，我們並無發生因安全及健康原因而召回產品的情況，亦無收到與產品及服務有關的投訴。

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《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。

本集團定期向其董事及員工提供反貪污教育及培訓(通過網絡廣播及傳閱電子培訓材料)，以提高其對道德及貪污問題的意識。於二零二二年，本集團為6名董事及2名僱員組織共計8小時的反貪污培訓。

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。

我們鼓勵僱員參加各種慈善活動及社區服務。於報告期內，考慮到新冠疫情影響，本集團並無安排或參與志願者服務，以保障僱員的健康及安全。

獨立核數師報告



Moore Stephens CPA Limited

801-806 Silvercord, Tower 1,
30 Canton Road, Tsimshatsui,
Kowloon, Hong Kong

T +852 2375 3180

F +852 2375 3828

www.moore.hk

大
華
馬
施
雲
會
計
師
事
務
所
有
限
公
司

致加冕科技有限公司列位股東

(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82至167頁加冕科技有限公司(「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二零二二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 貴集團於二零二二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。

獨立核數師報告

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。

關鍵審計事項	我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理
應收貸款之減值評估	
<p>我們因應收貸款之結餘對 貴集團綜合財務狀況表屬重大及於評估報告期末之應收貸款之預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)時涉及重大管理層判斷而確認應收貸款之減值評估為一項關鍵審計事項。</p> <p>誠如綜合財務報表附註4所詳述，於作出評估時， 貴集團管理層會根據借款人之財務背景、財務狀況、抵押品及過往還款記錄，包括逾期日及違約率，以及毋須花費不必要成本或努力可獲得之合理有據之前瞻性資料，評估借款人之應收貸款。借款人根據內部信貸評級獲分配風險等級，以計算預期信貸虧損，同時經考慮估計預期現金短缺。於各報告日期，重新評估財務背景、財務狀況、抵押品及過往還款記錄並考慮前瞻性資料的變動。</p> <p>管理層通過評估 貴集團面臨之信貸減值應收貸款風險導致之潛在損失以及 貴集團所採取之收回行動以進一步評估違約預期現金短缺金額。於評估預期現金短缺之金額時， 貴集團考慮預期抵押品止贖之現金流之金額及時間減出售抵押品之成本。</p>	<p>我們有關管理層對應收貸款減值評估之程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none">- 了解及評估 貴集團對相關信貸監控及貸款監控流程的關鍵監控，以及管理層如何估計應收貸款的信貸虧損撥備及執行貸款監控程序；- 參考借款人的逾期狀況、過往收款記錄、財務背景及財務狀況，評估管理層對應收貸款內部信貸等級評估的合理性及合適性；- 於內部估值專員協助下，評估管理層於釐定二零二二年十二月三十一日的應收貸款信貸虧損撥備的基準及判斷的合理性及合適性，包括識別信貸減值的應收貸款、應用於借款人的估計損失率及變現質押予 貴集團的抵押品的估計現金流；及

獨立核數師報告

關鍵審計事項	我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理
應收貸款之減值評估	
誠如綜合財務報表附註23所載，於二零二二年十二月三十一日，應收貸款之賬面總值為30,000,000港元，及應收貸款之減值撥備合共為零。	- 評估綜合財務報表附註5及23中有關應收貸款減值評估的披露。

其他事宜

貴集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由另一名核數師審核，該核數師於二零二二年三月二十三日對該等報表發表無保留意見。

其他資料

貴公司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。

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

貴公司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 貴公司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， 貴公司董事須負責評估 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 貴公司董事擬將 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。

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

獨立核數師報告

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。

在根據香港審計準則進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程式以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程式，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價 貴公司董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對 貴公司董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資訊獲取充足、適當的審計憑證，以對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

獨立核數師報告

除其他事項外，我們與治理層溝通了計劃的審計範圍、時間安排及重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，採取消取威脅的行動或相關的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律或條例不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

大華馬施雲會計師事務所有限公司

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

梁國文

執業證書編號：P04964

香港，二零二三年三月二十七日

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
持續經營業務			
收益	6	29,550	8,655
銷售及提供服務之成本		(18,017)	(4,726)
毛利		11,533	3,929
利息收入		-	131
其他收入及收益	8	3,159	798
行政開支		(21,066)	(27,797)
根據預期信貸虧損模型對貿易應收賬款的減值虧損撥備		(97)	-
物業、機器及設備減值		(5,256)	(1,015)
使用權資產減值		-	(2,755)
出售物業、機器及設備的虧損		(892)	-
撇銷貿易應收賬款		(1,243)	-
其他開支		-	(470)
財務費用	9	(342)	(149)
除稅前虧損		(14,204)	(27,328)
所得稅支出	11	-	-
來自持續經營業務的本年度虧損	12	(14,204)	(27,328)
已終止經營業務			
來自已終止經營業務的本年度虧損	13	(42,690)	(265,008)
本年度虧損		(56,894)	(292,336)

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
其他全面收益		
本年度稅後其他全面(開支)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	-	14,397
	-	14,397
可能重新分類至損益之項目：		
外幣報表折算差額	(3,398)	7,414
	(3,398)	7,414
本年度稅後其他全面(開支)收益	(3,398)	21,811
本年度全面開支總額	(60,292)	(270,525)
本公司擁有人應佔本年度虧損：		
—來自持續經營業務	(14,203)	(27,328)
—來自已終止經營業務	(42,690)	(259,358)
	(56,893)	(286,686)
非控股權益應佔本年度虧損：		
—來自持續經營業務	(1)	-
—來自已終止經營業務	-	(5,650)
	(1)	(5,650)
	(56,894)	(292,336)

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
以下人士應佔本年度全面開支總額：			
本公司擁有人		(60,291)	(264,640)
非控股權益		(1)	(5,885)
		(60,292)	(270,525)
本公司擁有人應佔全面開支總額：			
—來自持續經營業務		(14,203)	(12,931)
—來自已終止經營業務		(46,088)	(251,709)
		(60,291)	(264,640)
本公司擁有人應佔每股虧損(港仙)			
	15		
—基本及攤薄(來自持續及已終止經營業務)		(10.37)	(56.54)
—基本及攤薄(來自持續經營業務)		(2.59)	(5.39)

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產			
物業、機器及設備	16	3,487	43,069
使用權資產	17	2,724	4,185
應收貸款	23	30,000	–
於聯營公司之投資	21	–	3,698
總非流動資產		36,211	50,952
流動資產			
應收貸款	23	–	30,000
應收貿易賬款	24	5,753	10,125
預付款項、押金及其他應收款項	25	3,649	38,600
現金及現金等價物	26	9,522	35,843
		18,924	114,568
分類為持作出售的資產	13	54,581	–
總流動資產		73,505	114,568
流動負債			
應付貿易賬款	27	476	1,982
應計費用及其他應付款項	28	8,027	14,650
租賃負債	29	3,091	5,851
應付稅項		3,278	3,278
		14,872	25,761
與分類為持作出售的資產有關的負債	13	17,581	–
總流動負債		32,453	25,761
流動資產淨額		41,052	88,807
資產總額減流動負債		77,263	139,759
非流動負債			
租賃負債	29	302	2,758
		302	2,758
資產淨額		76,961	137,001

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	30	54,841	54,838
儲備	31	22,353	82,395
		77,194	137,233
非控股權益		(233)	(232)
總權益		76,961	137,001

第82至167頁所載綜合財務報表於二零二三年三月二十七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：

李紅斌
董事

黃亦斌
董事

綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔									
	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# 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	總權益 千港元
於二零二一年一月一日	37,902	338,906	9,370	(5,255)	19,281	(12,653)	(68,885)	318,666	91,044	409,710
本年度虧損	-	-	-	-	-	-	(286,686)	(286,686)	(5,650)	(292,336)
本年度其他全面收益/(虧損)	-	-	-	-	7,649	14,397	-	22,046	(235)	21,811
本年度全面收益/(虧損)總額	-	-	-	-	7,649	14,397	(286,686)	(264,640)	(5,885)	(270,525)
發行認購股份(附註30(c))	16,936	83,618	-	-	-	-	-	100,554	-	100,554
收購非控股權益(附註33(a))	-	-	-	(18,966)	-	-	-	(18,966)	(85,391)	(104,357)
以權益結算之購股權支出	-	-	1,619	-	-	-	-	1,619	-	1,619
出售透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資	-	-	-	-	-	(1,744)	1,744	-	-	-
於二零二一年十二月三十一日	54,838	422,524	10,989	(24,221)	26,930	-	(353,827)	137,233	(232)	137,001
於二零二二年一月一日	54,838	422,524	10,989	(24,221)	26,930	-	(353,827)	137,233	(232)	137,001
本年度虧損	-	-	-	-	-	-	(56,893)	(56,893)	(1)	(56,894)
本年度其他全面開支	-	-	-	-	(3,398)	-	-	(3,398)	-	(3,398)
本年度全面虧損總額	-	-	-	-	(3,398)	-	(56,893)	(60,291)	(1)	(60,292)
以權益結算之購股權支出	-	-	244	-	-	-	-	244	-	244
購股權失效	-	-	(185)	-	-	-	185	-	-	-
行使購股權	3	9	(4)	-	-	-	-	8	-	8
於二零二二年十二月三十一日	54,841	422,533	11,044	(24,221)	23,532	-	(410,535)	77,194	(233)	76,961

* 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。綜合權益變動表的比較資料及金額已重新分類，原因為於截至二零二一年十二月三十一日止年度，確認非控股權益調整與購買非控股權益所產生的已付代價之間的差額(「差額」)的分類有所改變。考慮到本集團的政策為將該差額納入其他儲備，截至二零二一年十二月三十一日止年度確認為累計虧損的差額已相應地重新分類至確認為其他儲備。

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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

二零二二年
千港元

二零二一年
千港元
(經重列)

經營活動所得之現金流量		
除稅前虧損	(56,894)	(295,107)
調整：		
以權益結算之購股權支出	244	1,619
折舊	14,626	32,858
無形資產攤銷	-	178
使用權資產折舊	2,182	5,501
應佔聯營公司溢利	(84)	(1,230)
物業、機器及設備減值	10,429	212,361
使用權資產減值	-	3,018
商譽減值	-	11,867
無形資產減值	-	433
應收貿易賬款減值	97	-
其他應收款項減值	18,697	-
撇銷貿易應收賬款	1,243	-
利息收入	(150)	(291)
財務費用	342	584
出售物業、機器及設備項目之虧損/(收益)	892	(1,505)
租金優惠	(600)	(145)
營運資金變動前的經營現金流量	(8,976)	(29,859)
應收貿易賬款變動	2,793	(1,725)
預付款項、押金及其他應收款項變動	617	44,418
應付貿易賬款變動	(702)	(2,629)
應計費用及其他應付款項變動	10,583	(11,084)
經營活動所得/(所用)現金	4,315	(879)
已繳所得稅	-	(1,372)
經營活動所得/(所用)之現金流量淨額	4,315	(2,251)
投資活動		
購買物業、機器及設備	(61)	(20,708)
出售物業、機器及設備之所得款項	1,001	3,874
購買無形資產	-	(611)
出售透過其他全面收益按公允值衡量的股權投資之所得款項	-	19,454
已收利息	150	291
投資活動所得之現金流量淨額	1,090	2,300

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
融資活動		
向關連方還款	-	(467)
償還租賃負債	(5,337)	(4,120)
發行股份的所得款項	-	105,000
已付股份發行開支	-	(4,446)
已付利息	(342)	(584)
行使購股權的所得款項	8	-
收購非控股權益(附註)	-	(104,357)
融資活動所用之現金流量淨額	(5,671)	(8,974)
現金及現金等價物之減少淨額	(266)	(8,925)
於年初之現金及現金等價物	35,843	44,252
匯兌差額淨額	(1,242)	516
於年結之現金及現金等價物	34,335	35,843
現金及現金等價物結餘分析		
現金及銀行結餘	9,522	35,843
計入分類為持作出售資產的現金及銀行結餘	24,813	-
	34,335	35,843

附註：由於購買非控股權益產生的現金流的分類從投資活動變為融資活動，綜合現金流量表中的比較資料及金額已經重新分類。考慮到因不導致失去控制權的附屬公司所有權權益變動而產生的現金流量應根據香港會計準則第7號現金流量表歸類為融資活動所得現金流量，因此於截至二零二一年十二月三十一日止年度，收購非控股權益所用的現金已相應地從投資活動重新分類至融資活動。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

加冕科技有限公司(「本公司」)(前稱樂透互娛有限公司)乃於開曼群島註冊成立之有限公司，其股份自二零二二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香港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20。

於二零二一年十二月三十一日，本公司的直接控股公司為BIT Mining Limited(前稱500.com Limited)，其為一間於開曼群島註冊成立的公司，其股份於紐約證券交易所上市(股份代號：BTCM)。

於二零二二年七月二十五日，萬豐興業有限公司(一間於香港註冊成立的有限公司，由符捷頻先生實益擁有35%的股權，由麥琳女士擁有55%的股權(其中25%由麥琳女士以李紅斌先生之代名人身份通過信託持有)，由梁藝女士擁有5%的股權，並由劉衛宏先生擁有5%的股權)已向BIT Mining Limited購買279,673,200股本公司股份，相當於本公司全部已發行股本約51%，因此，萬豐興業有限公司已成為直接控股公司。

於本年度，本公司的功能貨幣由人民幣(「人民幣」)改為港元(「港元」)，乃由於中華人民共和國(「中國」)的數據中心遭停止供電，故並無於中國產生收入。因此，本公司董事認為，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，港元更能反映本公司的經濟實質及其作為投資控股公司的業務活動，即主要持有主要經濟環境位於香港的附屬公司。因此，本公司的功能貨幣已自二零二二年一月一日起進行前瞻性改變。本公司功能貨幣的是次變更並無對本集團綜合財務報表產生重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)修訂本

於本年度強制生效之香港財務報告準則之修訂本

於本年度，本集團於編製綜合財務報表時已首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈及於本集團於二零二二年一月一日開始之年度期間強制生效之以下香港財務報告準則之修訂本：

香港財務報告準則第3號之修訂本	概念框架之提述
香港財務報告準則第16號之修訂本	二零二一年六月三十日後之2019冠狀病毒病相關租金寬減
香港會計準則第16號之修訂本	物業、機器及設備—擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號之修訂本	虧損合約—履行合約之成本
香港財務報告準則之修訂本	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進

於本年度應用香港財務報告準則之修訂本對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及修訂本

本集團並未提早應用下列已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及修訂本：

香港財務報告準則第17號(包括二零二零年十月及二零二二年二月的香港財務報告準則第17號之修訂本)	保險合約 ¹
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號之修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間資產出售或出資 ²
香港財務報告準則第16號之修訂本	售後回租的租賃負債 ³
香港會計準則第1號之修訂本	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(二零二零年)之相關修訂本 ³
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號之修訂本	會計政策之披露 ¹
香港會計準則第8號之修訂本	會計估計之定義 ¹
香港會計準則第12號之修訂本	由單一交易所產生的資產及負債有關之遞延稅項 ¹

¹ 於二零二三年一月一日或以後開始之年度期間生效。

² 於待定日期或以後開始之年度期間生效。

³ 於二零二四年一月一日或以後開始之年度期間生效。

本公司董事預期，應用所有其他新訂香港財務報告準則及修訂本於可見將來不會對本集團綜合財務報表造成重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零二二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。

誠如下文所載之會計政策所闡釋，於各報告期末，綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。

歷史成本一般根據貨品及服務交換所得代價之公允值計算。

公允值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產可能收取或轉讓負債可能支付之價格，不論該價格是否直接觀察可得或使用另一種估值方法估計。估計資產或負債之公允值時，本集團考慮了市場參與者在計量日期為該資產或負債進行定價時將會考慮的資產或負債特徵。在該等綜合財務報表中計量及／或披露的公允值均在此基礎上予以確定，惟香港財務報告準則第2號「以股份為基礎的付款」範圍內之以股份為基礎付款交易、根據香港財務報告準則第16號列賬之租賃交易以及與公允值類似但並非公允值的計量(例如，香港會計準則第2號「存貨」中的可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」中的使用價值)除外。

此外，就財務報告而言，公允值計量根據公允值計量之輸入數據可觀察程度及輸入數據對公允值計量之整體重要性分類為第一級、第二級或第三級，載述如下：

- 第一級輸入數據是實體於計量日期可以取得的相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據是就資產或負債直接或間接地可觀察之輸入數據(第一級內包括的報價除外)；及
- 第三級輸入數據是資產或負債的不可觀察輸入數據。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

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。附屬公司指本綜合財務報表包括本公司及受本公司及其附屬公司控制之實體之財務報表。當本公司存在以下情況時取得控制權：

- 擁有對被投資公司之權力；
- 面臨或擁有參與被投資公司所得可變回報之風險或權利；及
- 擁有行使其權力以影響其回報之能力。

倘有關事實或情況表明上文列出之三項控制權要素中之一項或多項存在變動，則本集團會對其是否控制被投資公司進行重新評估。

附屬公司之綜合賬目於本集團獲得對附屬公司之控制權時開始，並於本集團失去對附屬公司之控制權時終止。具體而言，於年內收購或出售之附屬公司之收入及開支計入自本集團獲得控制權之日直至本集團不再控制附屬公司之日之綜合損益及其他全面收益表。

損益及其他全面收益之各個項目乃歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司之全面收益總額乃歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益產生虧絀結餘。

倘有需要，將對附屬公司之財務報表作出調整，以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

與本集團成員公司間之交易有關之所有集團內資產及負債、股權、收入、開支及現金流量於綜合時悉數對銷。

附屬公司之非控股權益與本集團於當中之權益分開呈列，其指於清盤時賦予其持有人權利按比例分佔有關附屬公司資產淨值之現時擁有權權益。

本集團於附屬公司的權益變動(並無導致本集團失去該等附屬公司的控制權)以權益交易入賬。本集團的相關權益部分及非控股權益的賬面值均會予以調整，以反映其於附屬公司的相關權益的變動，包括根據本集團及非控股權益的按比例權益於本集團與非控股權益之間重新歸屬相關儲備。

3. 重大會計政策(續)

(a) 綜合賬目(續)

非控股權益所調整的金額與所付或所收代價的公允值之間的任何差額，直接於權益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。

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(v)所述其他資產的計量方法相同。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。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(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。

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。

3. 重大會計政策(續)

(d) 合營安排

合營安排指兩方或以上於其中擁有共同控制權的安排。共同控制是指按照合約約定對某項安排所共有的控制，共同控制僅在當相關活動要求共同享有控制權的各方作出一致同意之決定時存在。相關活動指對安排回報有重大影響之活動。當評估共同控制時，本集團考慮其潛在投票權，以及由其他人士持有的潛在投票權，決定是否存在共同控制。潛在投票權僅在其持有人有行使此權利之實際能力時方會被考慮。

合營安排可指合營業務或合營企業。合營業務乃為擁有該安排共同控制權之各訂約方有權享有與該安排有關之資產，及就負債承擔責任之合營安排。合營企業為擁有該安排共同控制權之各訂約方有權享有該安排之資產淨值之合營安排。

就本集團於合營業務之權益而言，本集團在綜合財務報表中，按照國際財務報告準則適用於特定資產、負債、收入及開支的規定，確認其資產(包括其應佔共同持有之任何資產)；其負債(包括其應佔共同產生之任何負債)；銷售其應佔合營業務之出產所得收入；其應佔銷售合營業務之出產所得收入；及其開支(包括其應佔共同產生之任何開支)。

於一家合營企業的投資按權益法於綜合財務報表內列賬，最初按成本確認。所收購合營企業的可識別資產及負債按收購日期的公允值計量。收購成本超出本集團應佔合營企業可識別資產及負債公允淨值的數額作為商譽入賬。商譽列入投資的賬面值，並於出現客觀憑證顯示該項投資已減值時於各報告期末與該項投資一併接受減值測試。本集團應佔可識別資產及負債公允淨值超出收購成本的差額於綜合損益內確認。

本集團應佔合營企業的收購後利潤或虧損於綜合損益確認，而其應佔收購後儲備變動則於綜合儲備內確認。收購後之累計變動於投資之賬面值作出調整。倘本集團應佔合營企業虧損相等於或多於其於合營企業之權益(包括任何其他無抵押應收款)，則本集團不進一步確認虧損，除非本集團已產生責任或代合營企業付款。倘合營企業其後錄得利潤，則本集團僅於其應佔利潤相等於其應佔未確認之虧損後，方會恢復確認其應佔之該等利潤。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(d) 合營安排(續)

出售一家合營企業(導致失去共同控制權)之收益或虧損指(i)出售代價的公允值連同於該合營企業任何保留投資的公允值與(ii)本集團應佔該合營企業資產淨值連同與該合營企業有關之任何剩餘商譽以及任何相關累計外幣換算儲備兩者間差額。倘於合營企業的投資變成於聯營公司的投資，本集團會繼續應用權益法且不會重新計量保留權益。

對銷本集團與其合營企業間交易之未變現利潤乃以本集團於合營企業之權益為限。除非交易提供憑證顯示所轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦予以對銷。合營企業之會計政策已於有需要時作出變動，以確保與本集團所採納之政策貫徹一致。

(e) 外幣換算

在編製各個別集團實體的財務報表時，以實體的功能貨幣以外的貨幣(外幣)計價之交易按交易日期之匯率確認。在報告期末，以外幣為單位之貨幣性項目均按該日之匯率再換算。以公允值列賬並以外幣計價的非貨幣性項目會按確定公允值日期的匯率再換算。

因結算貨幣項目及重新換算貨幣項目而產生之匯兌差額，於其產生期間在損益內確認。

於呈列綜合財務報表時，本集團業務之資產及負債按各報告期末之匯率換算為本集團的列報貨幣(即港元)。收入及支出項目則按期內之平均匯率換算，除非該期間內匯率出現大幅波動，於此情況下則採用交易日期之匯率。所產生匯兌差額(如有)於其他全面收益中確認並於權益中匯兌儲備項下累計(倘適用，則撥歸至非控股權益)。

3. 重大會計政策(續)

(e) 外幣換算(續)

於出售海外業務(即出售本集團於海外業務的全部權益,或涉及失去對附屬公司(包括海外業務)的控制權的出售、或部分出售對合營安排或聯營公司(包括海外業務)之權益,當中的保留權益成為一項金融資產)時,就本公司擁有人應佔該業務而於權益內累計的所有匯兌差額乃重新分類至損益內。

此外,就部分出售一間附屬公司且不會引致本集團失去對該附屬公司控制權的交易而言,按比例份額之累計匯兌差額會再分配到非控股權益及不會於損益內確認。至於所有其他部分出售(即聯營公司或合營安排之部分出售且不引致本集團失去重大影響力或共同控制權),按比例份額之累計匯兌差額會重新分類至損益。

本公司功能貨幣的變化自變化之日起予以前瞻性應用。所有項目均按該日的匯率換算為新功能貨幣。截至功能貨幣變化之日,因換算海外業務而產生的累計貨幣換算差額於出售相關業務之前不會從權益重新分類至損益。

透過收購海外業務所產生之商譽及所收購可識別資產的公允值調整將被視作該海外業務之資產及負債,並按各報告期末之現行匯率換算。

(f) 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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(f) 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	20% – 75%
機器及設備	20% – 33.33%
傢具、固定裝置及設備	20% – 50%
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。

(g) 租賃

租賃之定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬於或包含租賃。

對於首次應用香港財務報告準則第16號日期或之後訂立或修訂或業務合併產生的合約，本集團根據香港財務報告準則第16號項下的定義，於開始日、修訂日或收購日(如適用)評估合約是否是一項租賃或包含一項租賃。除非合約條款和條件在後續發生變更，否則不會對此類合約進行重新評估。

本集團作為承租人

本集團應用可行權宜方法不將非租賃組成部分與租賃組成部分分開，而將租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分作為單一租賃組成部分入賬。

本集團對租期自開始日期起計為12個月或以內且並無包含購買選擇權的租賃確認豁免。其亦對低價值資產租賃應用確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款於租期內按直線基準或其他系統性基準確認為開支。

3. 重大會計政策(續)

(g) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債初始計量的金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，扣除任何已收取的租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆除及遷移相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃條款及條件所規定的狀況時估計產生的成本。

本集團合理確定於租期完結時可獲得相關租賃資產擁有權的使用權資產從開始日期至可使用年期完結期間計算折舊。否則，使用權資產按其估計可使用年期及租期的較短者，以直線法計算折舊。

可退回租賃按金

已支付的可退回租賃按金根據相關財務報告準則第9號進行核算，並按公允值進行初始計量。初始確認時的公允值調整視為額外租賃付款並計入使用權資產的成本。

租賃負債

於租賃期開始日，本集團按該日尚未支付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款的現值時，倘不易於確定租賃的內含利率，本集團則使用租賃期開始日的增量借款利率。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(g) 租賃(續)

租賃負債(續)

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實質上的固定付款)，減去任何應收取的租賃優惠；
- 取決於指數或利率的可變租賃付款，使用開始日期的指數或利率作初始計量；
- 本集團預期將支付的剩餘價值擔保金額；
- 購買選擇權的行權價(倘本集團合理確定將行使購買選擇權)；及
- 終止租賃的罰款金額(倘租期反映本集團行使終止租賃的選擇權)。

於開始日期後，租賃負債就利息增加及租賃付款進行調整。

於以下情況，本集團重新計量租賃負債(並對相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，於該情況下，相關租賃負債於重新評估日期透過使用經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。
- 租賃付款因檢討市場租金後之市場租金費率變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

租賃修訂

就並非作為一項單獨租賃入賬之租賃修訂而言，本集團會透過使用修訂生效日期之經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款，按經修訂租賃之租賃期重新計量租賃負債，減去任何應收租賃優惠。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，對租賃負債之重新計量進行會計處理。

3. 重大會計政策(續)

(g) 租賃(續)

因利率基準改革導致釐定未來租賃付款的基準變動

就因利率基準改革導致釐定未來租賃付款的基準變動而言，本集團應用實務權宜方法，透過使用不變的貼現率將經修訂租賃付款貼現的方式重新計量租賃負債，並對相關使用權資產作出相應調整。僅在同時符合以下情況時，方須根據利率基準改革的規定修改租賃：

- 因利率基準改革的直接後果而導致必須修改；及
- 釐定租賃付款的新基準在經濟上等同於先前基準(即緊接修改前的基準)。

2019冠狀病毒病相關租金寬減

就2019冠狀病毒疫情直接影響下產生相關租金寬減而言，本集團已選擇應用實際權宜方法而非評估變動是否為一項租賃修改，惟須達成以下所有條件：

- 租賃付款之變動使租賃代價有所修改，而經修改之代價與緊接變動前的租賃代價大致相同，或少於緊接變動前的租賃代價；
- 租賃付款之任何減幅僅影響原到期日為二零二二年六月三十日或之前之付款；及
- 租賃之其他條款及條件並無實質變動。

應用實際權宜方法將租金寬減導致的租賃付款變動列賬的承租人將以同一方式根據香港財務報告準則第16號的變動入賬(倘變動並非租賃修改)。租賃付款的寬減或豁免入賬被列作可變租賃付款。相關租賃負債獲調整以反映寬減或豁免的金額，並於該事項發生的期間內在損益中確認相應調整。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(h) 確認及終止確認金融工具

當集團實體成為工具合約條文之訂約方時，金融資產及金融負債予以確認。所有一般買賣之金融資產概於交易日予以確認及終止確認。一般買賣乃指按照一般市場規定或慣例在一定期間內交付資產之金融資產買賣。

金融資產及金融負債初步按公允值計量，惟根據香港財務報告準則第15號首次計量客戶合約產生的貿易應收賬款除外。因收購或發行金融資產及金融負債(按公允值計入損益(「按公允值計入損益」)之金融資產或金融負債除外)而直接產生之交易成本，於初步確認時加入金融資產或金融負債(視情況而定)之公允值或來自金融資產及金融負債(視情況而定)之公允值扣除。因收購按公允值計入損益之金融資產或金融負債而直接產生之交易成本即時於損益中確認。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債之攤銷成本以及分配相關期間利息收入及利息開支之方法。實際利率乃按金融資產或金融負債之預計年期或適用之較短期間內最初確認資產淨值準確貼現估計未來收取之現金及付款(包括構成實際利率主要部分之所有已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓)之利率。

(i) 金融資產

符合下列條件之金融資產其後按攤銷成本計量：

- 持有金融資產之業務模式目的為收取合約現金流量；及
- 合約條款於指定日期產生之現金流量純粹為支付本金及未償還本金之利息。

符合下列條件之金融資產其後按公允值計入其他全面收益(「按公允值計入其他全面收益」)計量：

- 持有金融資產之業務模式目的為出售金融資產及收取合約現金流量；及
- 合約條款於指定日期產生之現金流量純粹為支付本金及未償還本金之利息。

3. 重大會計政策(續)

(i) 金融資產(續)

所有其他金融資產隨後均會以按公允值計入損益計量，惟如該項股本投資既不是持作買賣，亦不是購買者在某項業務合併(符合香港財務報告準則第3號「業務合併」)中確認的或然代價，則在初始確認金融資產時，本集團或會不可撤銷地選擇於其他全面收益中呈報股權投資公允值的其後變動。

攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產利息收入乃使用實際利率法予以確認。利息收入為對一項金融資產總賬面值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(見下文)。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一報告期起，利息收入為對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘信貸減值金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期開始起利息收入為對金融總賬面值應用實際利率予以確認。

(j) 根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產減值

本集團就根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估之金融資產根據預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式進行減值評估。預期信貸虧損之金額於各報告日期更新，以反映信貸風險自初始確認以來之變化。

全期預期信貸虧損指於相關工具之預期年期內所有可能發生之違約事件所產生之預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期於報告日期後12個月內可能發生之違約事件所產生之部分全期預期信貸虧損。有關評估乃根據本集團之過往信貸虧損經驗進行，並根據債務人特有之因素、整體經濟狀況以及於報告日期時之當前狀況評估及未來狀況預測而作出調整。

本集團必然就貿易應收賬款確認全期預期信貸虧損。

對於所有其他工具，本集團按12個月預期信貸虧損等額計量虧損撥備，除非信貸風險自初始確認以來顯著增加，在此情況下，本集團確認全期預期信貸虧損。評估是否應確認全期預期信貸虧損乃依據自初始確認以來發生違約之可能性或風險是否顯著增加。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(j) 根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產減值(續)

(i) 信貸風險顯著上升

評估信貸風險自初始確認以來是否顯著上升時，本集團會比較金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初始確認日期發生違約的風險。作出該評估時，本集團會考慮合理及具支持性的定量及定性資料，包括過往經驗及可以合理成本及精力獲取的前瞻性資料。

具體而言，評估信貸風險是否顯著上升時會考慮以下資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信用評級的實際或預期顯著惡化；
- 信貸風險的外部市場指標顯著惡化，例如債務人的信貸息差、信用違約掉期價格顯著上升；
- 商業、金融或經濟情況目前或預期有不利變動，預計將導致債務人償還債項的能力顯著下降；
- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境有實際或預計的重大不利變動，導致債務人償還債項的能力顯著下降。

不論上述評估結果如何，本集團均假設合約付款逾期超過30日後信貸風險自初始確認以來顯著上升，除非本集團有合理及具支持性的資料證明存在其他情況。

3. 重大會計政策(續)

(j) 根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產減值(續)

(ii) 違約定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，違約事件在內部制訂或得自外界來源的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款時發生(並未考慮本集團所持有的任何抵押品)。

不論上文為何，本集團認為，違約已於金融資產逾期超過60天時發生，除非本集團有合理及具支持性資料顯示較長的違約期限更為適用。

(iii) 信貸減值金融資產

當發生一項或多項事件對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響時，則該金融資產即為信貸減值。金融資產存在信貸減值的證據包括有關以下事件的可見數據：

- (a) 發行人或借款人之重大財務困難；
- (b) 違反合約，例如違約或逾期事件；
- (c) 借款人之貸款人，出於與借款人之財務困難有關的經濟或合同原因，已向借款人授予貸款人在其他情況下不會考慮的特許權；
- (d) 借款人將很可能進入破產或其他財務重組。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(j) 根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產減值(續)

(iv) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為違約概率、違約損失率(即違約時的損失程度)及違約風險暴露的函數。評估違約概率及違約損失率的依據是經前瞻性資料調整的過往數據。預期信貸虧損的預估乃無偏概率加權平均金額，以各自發生違約的風險為權重確定。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團的所有合約現金流量與本集團預計收取的現金流量(按初始確認時釐定的實際利率折現)之間的差額。

貿易應收賬款之全期預期信貸虧損乃經考慮過往逾期資料及前瞻性宏觀經濟資料等相關信貸資料後按整體基準考慮。

利息收入根據金融資產的總賬面值計算，除非金融資產入賬列為減值；在此情況下，利息收入根據金融資產的攤銷成本計算。

終止確認金融資產

僅自有關資產收取現金流量之合約權利屆滿時，本集團方會終止確認金融資產。

於終止確認按攤銷成本計量之金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價總和之差額於損益中確認。

(k) 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。

3. 重大會計政策(續)

(I) 金融負債及股本工具

分類為債務或權益

債務及權益工具根據已訂合約安排的具體內容及金融負債與權益工具的定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具是證明在扣除所有負債後於實體資產之剩餘權益的任何合約。本公司發行的權益工具乃按已收所得款項扣除直接發行成本確認。

本集團於當中並無合約義務交付現金或其他金融資產或本集團於當中能全權酌情無限期延遲支付分派及贖回本金金額之永續工具將分類為權益工具。

購回本公司自有權益工具乃於權益中直接確認及扣除。購買、出售、發行或註銷本公司自有權益工具時並不於損益中確認收益或虧損。

金融負債

所有金融負債其後按攤銷成本使用實際利息法計量。

本集團只有在責任獲免除、取消或屆滿時，方會終止確認金融負債。獲終止確認之金融負債之賬面值與已付及應付代價間差額會於損益確認。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(m) 客戶合約收益

本集團當(或於)履行履約責任時確認收益，亦即在特定履約責任相關之貨品或服務之「控制權」轉移至客戶之時。

履約責任指可明確區分之貨品或服務(或一攬子貨品或服務)或一系列可明確區分而大致相同之貨品或服務。

倘滿足以下其中一項準則，控制權則隨時間推移而轉移，並參照完全履行相關履約責任之進度隨時間推移確認收益：

- 於本集團履約時，客戶同時收取及消耗本集團履約所提供之利益；
- 本集團之履約建立並提升客戶於本集團履約時控制之資產；或
- 本集團之履約並無建立對本集團有其他用途之資產，而本集團對迄今已完成之履約付款有強制執行權利。

否則，收益於客戶取得可明確區分之貨品或服務的控制權之時間點確認。

產出法

完全履行合約責任的進展基於產出法計量，該方法是根據合約直接衡量迄今為止轉移予客戶的貨品或服務價值相對於承諾的剩餘貨品或服務來確認收入，乃最能描述本集團於轉移貨品或服務控制權時的表現。

作為實際權宜方法，倘若本集團於與至今已完合約價值直接相關的款項代價中擁有權利，則本集團將其有權開立發票的金額確認為收益。

3. 重大會計政策(續)

(n) 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。

(o) 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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(p) 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)

(q) 資產減值

於報告期末，本集團檢討物業、機器及設備及使用權資產之賬面值，以確定該等資產有否出現減值虧損跡象。倘存在任何有關跡象，則會估計相關資產之可收回金額，以釐定減值虧損程度(倘有)。

物業、機器及設備及使用權資產的可收回金額個別估計。倘無法估計個別可收回金額，則本集團估計資產所屬現金產生單位之可收回金額。

於測試現金產生單位的減值時，如有合理及一致之分配基準，企業資產會分配到相關現金產生單位，或以該合理及一致之分配基準將其分配給最小組別之現金產生單位。可收回金額按企業資產所屬現金產生單位或現金產生單位組別釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別的賬面值相比較。

可收回金額為公允值減出售成本與使用價值之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃使用稅前折現率折現至其現值，該折現率反映目前市場對資金時間值之評估以及估計未來現金流量未調整之資產(或現金產生單位)的獨有風險。

倘資產(或現金產生單位)之可收回金額估計少於其賬面值，則該資產(或現金產生單位)之賬面值將撇減至其可收回金額。就未能按合理一致的基準分配至現金產生單位的公司資產或部分公司資產，本集團會比較一組現金產生單位的賬面值(包括已分配至該組現金產生單位的公司資產或部分公司資產的賬面值)與該組現金產生單位的可收回金額。於分配減值虧損時，減值虧損首先分配至削減任何商譽(如適用)的賬面值，然後根據各資產於現金產生單位或一組現金產生單位的賬面值按比例分配至其他資產。一項資產的賬面值不會削減至低於其公允值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零三者間的最高者。會另行分配至資產的減值虧損金額按比例分配至現金產生單位或一組現金產生單位的其他資產。減值虧損即時於損益中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

(q) 資產減值(續)

倘於其後撥回減值虧損，則該項資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)之賬面值將增加至經修訂之估計可收回金額，惟增加後之賬面值不會超逾該項資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)於過往年度並無確認減值虧損情況下應有之賬面值。減值虧損撥回即時於損益中確認。

(r) 撥備

當本集團因為過往事件而須承擔現時責任(法定或推定)，而本集團很可能需要履行該責任且有相關責任金額能可靠估計時，則確認撥備。

確認為撥備的金額為在考慮該責任的風險及不確定因素之後，按報告期末履行現時責任所需支付代價作出的最佳估計。倘根據預期履行現時責任所需的估計現金流量計量撥備，而有關款項的時間價值影響重大，則賬面值為該等現金流量的現值。

(s) 持作出售的非流動資產

倘非流動資產(及出售組別)之賬面值將主要經由出售交易而非持續使用收回，則該資產(及出售組別)分類為持作出售。僅當資產(或出售組別)可按現狀即時出售，並僅受出售該資產(或出售組別)之一般及慣常條款所限，且該資產(或出售組別)極有可能售出時，方會被視為符合以上條件。管理層須致力促成有關出售，預期出售將可於分類日期起計一年內符合確認為已完成出售之條件。

當本集團致力促成之出售計劃涉及喪失對附屬公司之控制權並符合以上條件時，該附屬公司之所有資產及負債將分類為持作出售，而不論本集團於出售後會否保留於有關附屬公司之非控股權益。

當本集團致力促成之出售計劃涉及出售於聯營公司或合營企業之投資或部分投資並符合以上條件時，將予出售之投資或部分投資將分類為持作出售，而本集團將自投資(或部分投資)分類為持作出售當刻起終止就分類為持作出售之部分採用權益法。

3. 重大會計政策(續)

(s) 持作出售的非流動資產(續)

分類為持作出售之非流動資產(及出售組別)按其先前之賬面值及公允值減出售成本兩者之較低者計量(屬香港財務報告準則第9號範圍內的金融資產除外)，並將繼續根據各章節所述之會計政策計量。

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

截至二零二二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) 應收貸款之預期信貸虧損撥備

管理層定期檢視減值評估，並評估應收貸款之預期信貸虧損。適當減值撥備於損益中確認。

於評估自初始確認後信貸風險是否顯著增加時，本集團將於報告日期金融工具發生之違約風險與初始確認日期金融工具發生之違約風險進行比較。在進行該評估時，本集團管理層根據借款人之財務背景、財務狀況及過往還款記錄，包括逾期日及違約率，以及毋須繁重成本或努力可得之合理有理據之前瞻性資料(例如宏觀經濟數據因素，包括國內生產總值(「國內生產總值」)增長及失業率，並根據經濟環境前景的不同情況作出調整)，獨立評估借款人之應收貸款。

各借款人根據內部信貸評級獲分配風險等級以計算預期信貸虧損，同時經考慮估計預期現金短缺，乃根據估計違約之可行性以及預期抵押品止贖(如有)之現金流的金額及時間減去出售抵押品之成本計算。於各報告日期，財務背景、財務狀況及過往還款記錄會重新評估，並考慮前瞻性資料的變動。

管理層透過本集團面臨之信貸減值應收貸款及利息風險導致之潛在損失，以及本集團所採取之收回行動，進一步評估違約風險金額。於評估違約風險之金額時，本集團考慮抵押品止贖之預期現金流之時間減出售抵押品之成本。

(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為零港元(二零二零年：約11,703,000港元)。

5. 財務風險管理

本集團之業務使其面臨各種財務風險：信貸風險及流動資金風險。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) 信貸風險

信貸風險是指本集團的交易對手方不履行其合同義務導致本集團遭受財務損失的風險。本集團的信貸風險主要來自貿易應收賬款、銀行結餘、其他應收款項及應收貸款。本集團並無持有任何抵押品或其他信貸增強措施以應對其與金融資產相關的信貸風險，惟與應收貸款相關的信貸風險因其有財產抵押而得到緩解。

貿易應收賬款

本集團有集中信貸風險，因為本集團貿易應收賬款的100%（二零二一年：96.7%）乃來自本集團的兩名客戶（二零二一年：五名客戶）。為將信貸風險降到最低，本集團管理層已指派一個團隊負責釐定信貸限額及信貸審批。

此外，本集團根據預期信貸虧損模型對有重大結餘及信貸減值的貿易應收賬款單獨及／或共同進行減值評估。定量披露的詳情載於本附註下文。

應收貸款

由於本集團應收貸款的100%（二零二一年：100%）為授予獨立第三方的貸款，並以中國的物業作抵押，因此本集團亦存在集中的信貸風險。

管理層根據債務人的過往信貸虧損記錄以及客戶抵押予應收貸款的抵押品的公允值（經扣除出售成本）以估計應收貸款的估計虧損率。根據管理層的評估，最終處置抵押品的估計變現金額高於二零二二年十二月三十一日的相關貸款結餘。詳情已於附註23披露。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

5. 財務風險管理(續)

(a) 信貸風險(續)

銀行結餘

銀行結餘的信貸風險有限，因為交易對手方為信譽良好的銀行，具有國際信用評級機構授予的高信用評級。並無與該等銀行有關的違約記錄。本集團根據12個月預期信貸虧損模型對銀行結餘進行減值評估。本集團的管理層認為，根據參考國際信用評級機構給予的信用評級得出的平均虧損率，違約風險較低。本集團評估得出，銀行結餘的預期信貸虧損極小。

其他應收款項及按金

本集團管理層根據過往結算記錄、過往經驗以及可獲得的合理及有理據支持之前瞻性資料，定期對其他應收款項及按金的可收回性進行個別評估。本集團管理層認為，本集團的其他應收款項及按金的未收回結餘不存在固有的重大信貸風險。本集團評估得出，其他應收款項及按金的預期信貸虧損極小。

本集團將其他應收款項及按金分為兩類，以反映其信貸風險及如何釐定每類虧損撥備。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。

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。

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

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

5. 財務風險管理(續)

(b) 流動資金風險

流動資金風險乃指本集團將於履行其到期財務責任時遇到困難之風險。為管理流動資金風險，本集團監察現金及現金等價物的水平，並將其維持於管理層視為足夠的水平，以撥支本集團營運所需，亦減低現金流量波動的影響。

下表詳細列出本集團非衍生金融負債的剩餘合約到期情況。該表格為根據金融負債的未貼現現金流量以本集團可能被要求支付的最早日期為基礎編製。

	加權平均 利率 %	按要求 或少於 一個月 千港元	三個月內 千港元	三個月 至一年 千港元	一至五年 千港元	未貼現現 金流量 總額 千港元	賬面值 千港元
於二零二二年 十二月三十一日							
應付貿易賬款	零	476	-	-	-	476	476
其他應付款項	零	7,120	-	-	-	7,120	7,120
租賃負債	5.25	452	904	2,068	416	3,891	3,393
		8,048	904	2,069	416	11,437	10,989

	加權平均 利率 %	按要求或 少於一個 月 千港元	三個月內 千港元	三個月 至一年 千港元	一至五年 千港元	未貼現現 金流量總 額 千港元	賬面值 千港元
於二零二一年 十二月三十一日							
應付貿易賬款	零	1,982	-	-	-	1,982	1,982
其他應付款項	零	14,441	-	-	-	14,441	14,441
租賃負債	5.25	562	1,123	4,440	2,801	8,926	8,609
		16,985	1,123	4,440	2,801	25,349	25,032

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

5. 財務風險管理(續)

(c) 於二零二二年十二月三十一日的金融工具類別

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<u>按攤銷成本列賬的金融資產：</u>		
應收貸款	30,000	30,000
應收貿易賬款	5,753	10,125
押金及其他應收款項	3,089	13,106
現金及現金等價物	9,522	35,843
總計	48,364	89,074
<u>金融負債：</u>		
<u>按攤銷成本列賬的金融負債：</u>		
應付貿易賬款	476	1,982
其他應付款項	7,120	14,441
租賃負債	3,393	8,609
總計	10,989	25,032

(d) 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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

6. 收益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
提供大數據中心服務	26,550	5,655
來自客戶合約收益	26,550	5,655
利息收入	3,000	3,000
	29,550	8,655
按客戶地區劃分：		
香港	29,550	7,374
哈薩克斯坦	-	1,281
	29,550	8,655
收益確認時間：		
於一段時間內	29,550	8,655

提供大數據中心服務

本集團經營大數據中心(「大數據中心」)，為客戶提供存儲、電力及與客戶放置於數據中心的機器相關的服務。

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電力供應費。與大數據中心服務相關的收益於一段時間內確認。

於提供大數據中心服務後，概無任何可能影響客戶接受服務的未履行義務。

於二零二二年十二月三十一日分配至餘下履約責任(未履行或部分未履行)及預期確認收益的時間如下：

	提供大數據中心服務	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內	21,600	27,540
超過一年但不超過兩年	18,000	27,540
超過兩年	-	18,360
	39,600	73,440

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

7. 經營分部資料

為進行資源分配及評估分部業績而向本公司董事會(即主要營運決策者(「主要營運決策者」))報告的資料側重於交付或提供的商品或服務類型。

具體而言，根據香港財務報告準則第8號經營分部，本集團可持續經營業務的可呈報分部如下：

- 提供大數據中心服務(「大數據中心服務」)
- 放債業務(「放債業務」)

於得出本集團可持續經營業務的可呈報分部時，概無對任何經營分部進行匯總。

本集團涉及於中國提供大數據中心服務的經營分部已於本年度終止經營。後頁呈報的分部資料不包括該等已終止經營業務的任何金額，該等業務的詳情載於附註13。

分部收益及業績

以下為按可呈報分部劃分的對本集團來自持續經營業務的收益及業績的分析：

截至二零二二年十二月三十一日止年度

持續經營業務

	大數據 中心服務 千港元	放債業務 千港元	總計 千港元
外部客戶收益	26,550	3,000	29,550
分部(虧損)溢利	(8,422)	2,613	(5,809)
未分配其他收入			600
未分配企業及其他開支			(8,995)
本集團來自持續經營業務的除稅前虧損			(14,204)

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

7. 經營分部資料(續)

分部收益及業績(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度(經重列)

持續經營業務

	大數據 中心服務 千港元	放債業務 千港元	總計 千港元
外部客戶收益	5,655	3,000	8,655
分部(虧損)溢利	(8,750)	2,842	(5,908)
未分配其他收入			558
未分配企業及其他開支			(21,978)
本集團來自持續經營業務的除稅前虧損			(27,328)

經營分部的會計政策與附註3所述的本集團會計政策相同。分部溢利/(虧損)指各分部賺取的利潤/產生的虧損，且並無分配中央行政費用、董事酬金及財務費用。此為報告予主要營運決策者以作資源分配及業績評估的計量。

主要營運決策者根據各分部之經營業績進行決策。由於主要營運決策者並無就資源分配及表現評估目的定期審閱分部資產及分部負債之資料，故並無呈列分部資產及分部負債分析。因此，僅呈列分部收益及分部業績。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

7. 經營分部資料(續)

其他分部資料

截至二零二二年十二月三十一日止年度

持續經營業務

	大數據 中心服務 千港元	放債業務 千港元	未分配 千港元	綜合 千港元
添置物業、機器及設備	61	-	-	61
物業、機器及設備折舊	(7,318)	-	(639)	(7,957)
物業、機器及設備減值	(5,256)	-	-	(5,256)
出售物業、機器及設備的虧損	(892)	-	-	(892)
添置使用權資產	-	-	721	721
使用權資產折舊	(2,092)	-	(90)	(2,182)
客戶放棄按金的收益	2,295	-	-	2,295
根據預期信貸虧損模型對應收貿易 賬款的減值虧損撥備	(97)	-	-	(97)
撇銷應收貿易賬款	(1,243)	-	-	(1,243)

截至二零二一年十二月三十一日止年度(經重列)

持續經營業務

	大數據 中心服務 千港元	放債業務 千港元	未分配 千港元	綜合 千港元
添置物業、機器及設備	5,387	-	12,012	17,399
物業、機器及設備折舊	(2,335)	-	(273)	(2,608)
物業、機器及設備減值	-	-	(1,015)	(1,015)
使用權資產折舊	(2,093)	-	(2,742)	(4,835)
添置使用權資產	6,278	-	-	6,278
使用權資產減值	-	-	(2,755)	(2,755)

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

7. 經營分部資料(續)

地區資料

有關本集團來自持續經營業務的外部客戶收益資料乃根據營運地點呈列。有關本集團非流動資產的資料乃根據資產的地理位置呈列。

	二零二二年		二零二一年(經重列)	
	來自持續 經營業務 的收益 千港元	非流動資產 千港元	來自持續 經營業務 的收益 千港元	非流動資產 千港元
香港	29,550	6,211	7,374	11,234
中國	-	-	-	28,964
其他	-	-	1,281	10,754

附註：非流動資產不包括財務工具。

有關主要客戶之資料

來自於相應年度為本集團持續經營業務的銷售總額貢獻超過10%的客戶的收益如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
客戶A ¹	22,950	4,374
客戶B ²	3,000	3,000
客戶C ¹	-	1,166
客戶D ¹	3,600	-

1. 收益來自大數據中心服務。

2. 收益來自放貸業務。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

8. 其他收入及收益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
客戶放棄按金的收益(附註)	2,295	-
租金優惠	600	300
匯兌收益淨額	-	427
就業支持計劃的工資補貼	264	-
其他	-	65
	3,159	798

附註：於截至二零二二年十二月三十一日止年度，一名客戶提前終止本集團提供的大數據中心服務，且該客戶已相應放棄存放於本集團的按金退款。

9. 財務費用

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
租賃利息	342	149

綜合財務報表附註

截至二零二二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

(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》(披露董事利益資料)第2部分披露的董事及主要行政人員於年內之酬金：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
袍金	2,008	1,750
其他酬金		
薪金、津貼及實物福利	1,442	1,750
花紅	—	21
退休金計劃供款	31	31
以權益結算之購股權支出	187	767
	3,668	4,319

綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	截至二零二二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 之購股權 支出 千港元	
獨立非執行董事：						
朱賀華先生 ¹	31	-	-	-	-	31
唐儀先生 ¹	31	-	-	-	-	31
孫宇強先生 ¹	31	-	-	-	-	31
陸海天博士 ³	250	-	-	-	-	250
林森先生 ³	250	-	-	-	4	254
黃健先生 ³	250	-	-	-	4	254
	843	-	-	-	8	851
執行董事：						
李紅斌先生 ¹	74	-	-	-	-	74
熊佳彥女士 ²	17	-	-	-	-	17
黃莉蘭女士 ³	250	250	-	13	17	530
	341	250	-	13	17	621
非執行董事：						
張靜女士 ³	250	-	-	-	54	304
楊險峰先生 ³	250	-	-	-	54	304
	500	-	-	-	108	608
主要行政人員及執行董事：						
黃亦斌先生 ¹	74	156	-	5	-	235
嚴浩先生 ³	250	1,036	-	13	54	1,353
	324	1,192	-	18	54	1,588
	2,008	1,442	-	31	187	3,668

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

	截至二零二一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 之購股權 支出 千港元	
獨立非執行董事：						
陸海天博士	250	-	-	-	20	270
林森先生	250	-	-	-	17	267
黃健先生	250	-	-	-	12	262
	750	-	-	-	49	799
執行董事：						
黃莉蘭女士	250	250	21	13	82	616
	250	250	21	13	82	616
非執行董事：						
袁強先生 ⁴	125	-	-	-	127	252
張靜女士	250	-	-	-	202	452
楊險峰先生 ⁵	125	-	-	-	116	241
	500	-	-	-	445	945
主要行政人員：						
嚴浩先生	250	1,500	-	18	191	1,959
	250	1,500	-	18	191	1,959
	1,750	1,750	21	31	767	4,319

於本年度並無向獨立非執行董事支付其他酬金(二零二一年：無)。

上述執行董事的酬金主要涉及其提供與管理本公司及本集團事務有關的服務。上述非執行董事的酬金主要涉及其作為本公司或其附屬公司的董事所提供的服務。上述獨立非執行董事的酬金主要涉及其作為本公司董事所提供的服務。年內，本集團概無向任何董事支付酬金以作為吸引彼等加入或於加入本集團時之獎金或作為離職補償。於兩個年度均概無董事放棄任何酬金。

[#] 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

截至二零二二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. 於二零二二年九月九日獲委任。
2. 於二零二二年十二月一日獲委任。
3. 於二零二二年九月九日辭任。
4. 於二零二一年六月三十日辭任。
5. 於二零二一年六月三十日獲委任。

(b) 五位最高薪僱員

本集團於年內之五位最高薪僱員包括一名董事及一名行政總裁(二零二一年：一名董事及一名行政總裁)，彼等之酬金詳情已載於上文附註11(a)。其餘三位(二零二一年：三位)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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金、津貼及實物福利	1,680	3,504
花紅	-	292
退休金計劃供款	54	54
以權益結算之購股權支出	-	4
	1,734	3,854

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

(b) 五位最高薪僱員(續)

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	
	二零二二年	二零二一年
零至1,000,000港元	3	2
1,000,001港元至1,500,000港元	—	—
1,500,000港元至2,000,000港元	—	—
2,000,001港元至2,500,000港元	—	—
2,500,000港元至3,000,000港元	—	1

11. 所得稅開支

根據香港利得稅兩級制，合資格集團實體的首200萬港元的溢利按8.25%的稅率徵稅，超過200萬港元的溢利按16.5%的稅率徵稅。不符合利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續按16.5%的劃一稅率徵稅。

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(二零二一年：無)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

11. 所得稅開支(續)

本年度的稅務支出可與綜合損益及其他全面收益表中來自持續經營業務的除稅前虧損對賬如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
除稅前虧損	(14,204)	(27,328)
按16.5%(二零二一年：16.5%)的所得稅率計算的稅項	(2,344)	(4,509)
毋須課稅收入的稅務影響	(44)	-
不可扣稅支出的稅務影響	528	878
未確認稅項虧損的稅務影響	2,133	3,631
動用過往未確認稅項虧損的稅務影響	(273)	-
所得稅支出	-	-

於二零二二年十二月三十一日，本集團有未使用稅項虧損293,132,000港元(二零二一年：281,862,000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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
核數師酬金	880	670
銷售及提供服務的成本(附註i)	18,017	4,726
員工成本(包括董事薪酬)：		
薪金及其他福利	7,391	11,380
花紅	—	479
退休金計劃供款	163	272
以權益結算之購股權支出	244	988
	7,798	13,119
物業、機器及設備折舊	7,957	2,608
使用權資產的折舊費	2,182	4,835
出售物業、機器及設備項目的虧損	892	—
物業、機器及設備減值(附註ii)	5,256	1,015
使用權資產減值	—	2,755
應收貿易賬款減值	97	—
撇銷貿易應收賬款	1,243	—

附註：(i) 銷售及提供服務的成本主要包括電力成本12,601,000港元(二零二一年：2,392,000港元)。

(ii) 由於截至二零二二年十二月三十一日止年度哈薩克斯坦政局動蕩及停電，本集團於哈薩克斯坦的數據處理器於年內無法使用。因此本公司管理層已就該等資產作出全數減值。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

13. 已終止經營業務／持作出售的出售集團

自本公司新任董事於二零二二年獲委任以來，本公司董事一直尋求出售本集團於中國的大數據中心服務（「已終止經營業務」）。隨後與多名有意人士進行談判。於二零二三年一月三日，誠如本公司日期為二零二三年一月三日的公告所披露，本公司已與買方訂立買賣協議，以37,000,000港元的代價出售該業務應佔的資產及負債（「出售事項」）。誠如本公司日期為二零二三年一月十一日的公告所披露，出售事項已於二零二三年一月十一日完成。

由於本公司董事致力於實施出售已終止經營業務的出售計劃，因此，已終止經營業務於二零二二年十二月三十一日被分類為持作出售的出售集團，已終止經營業務資產及負債於綜合財務狀況表的流動資產及流動負債中被單獨呈列為持作出售的資產及負債（見下文）。

此外，由於已終止經營業務為本集團的一個獨立的主要業務線或經營地區，且為本集團的一個可呈報分部，已終止經營業務的財務業績已於本集團的綜合損益及其他全面收益表中呈列為已終止經營業務。

已終止經營的中國大數據中心服務的年內虧損載列如下。綜合損益及其他全面收益表中的比較數字已被重列，以將該業務的業績重新表述為已終止經營業務。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

13. 已終止經營業務／持作出售的出售集團(續)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收益	-	172,066
銷售及提供服務之成本	(5,714)	(189,761)
(毛損)	(5,714)	(17,695)
利息收入	150	160
其他收入及收益	319	1,919
銷售開支	-	(28)
行政開支	(13,385)	(28,917)
物業、機器及設備減值	(713)	(211,346)
使用權資產減值	-	(263)
商譽減值	-	(11,867)
無形資產減值	-	(433)
其他應收款項減值(附註25)	(18,697)	-
其他開支	(274)	(104)
應佔聯營公司溢利	84	1,230
財務費用	-	(435)
除稅前虧損	(38,230)	(267,779)
所得稅抵免	-	2,771
除稅後虧損	(38,230)	(265,008)
將出售集團按公允值減出售成本重新計量產生的虧損	(4,460)	-
本年度虧損	(42,690)	(265,008)

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

13. 已終止經營業務／持作出售的出售集團(續)

來自已終止經營業務的本年度虧損包括以下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
核數師酬金	-	-
物業、機器及設備折舊	6,669	30,250
使用權資產的折舊	-	666

年內，已終止經營的中國大數據中心服務有淨流出約2.7百萬港元(二零二一年：貢獻13.1百萬港元)計入本集團的經營現金流量淨額，就投資活動支付零(二零二一年：104.4百萬港元)，並就融資活動支付約0.3百萬港元(二零二一年：0.5百萬港元)。

中國大數據中心服務業務於二零二二年十二月三十一日的主要資產及負債類別已於綜合財務狀況表中單獨列示，具體如下：

	二零二二年 千港元
商譽	-
無形資產	-
物業、機器及設備	10,859
於聯營公司的投資(附註21)	3,500
貿易應收賬款	239
預付款項、按金及其他應收款項	15,170
現金及現金等價物	24,813
分類為持作出售的資產	54,581
貿易應付賬款	876
應計費用及其他應付款項	16,705
與分類為持作出售的資產有關的負債	17,581

與分類為持作出售的出售集團有關的換算海外業務產生的外匯差額(收益淨額)累計金額15.5百萬港元已於其他全面收益中確認並計入權益。

14. 股息

董事建議不派發截至二零二二年及二零二一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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

15. 每股虧損

來自持續經營業務

每股基本虧損金額乃根據本公司擁有人應佔本年度虧損及本年度已發行約548,385,000股(二零二一年：507,084,000股)普通股之加權平均數計算。

概無就尚未行使購股權的影響對截至二零二二年及二零二一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，原因為該等購股權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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
虧損		
本公司擁有人應佔年內虧損	(56,893)	(286,686)
減：本公司擁有人應佔年內來自已終止經營業務的虧損	(42,690)	(259,358)
用於計算來自持續經營業務的每股基本及攤薄虧損之虧損	(14,203)	(27,328)
	二零二二年 '000	二零二一年 '000
股份數目		
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	548,385	507,084

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

15. 每股虧損(續)

來自持續及已終止經營業務

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
計算每股基本虧損所用的本公司擁有人應佔年內虧損	(56,893)	(286,686)

所用分母與上文詳述的計算來自持續經營業務的每股基本及攤薄虧損所用者相同。

來自已終止經營業務

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，已終止經營業務的每股基本及攤薄虧損為每股7.78港仙(二零二一年：每股51.15港仙)，乃根據來自已終止經營業務的本公司擁有人應佔年內虧損42,690,000港元(二零二一年：259,358,000港元)計算，且所用分母與上文詳述的計算來自持續經營業務的每股基本及攤薄虧損所用者相同。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

16. 物業、機器及設備

	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
於二零二二年十二月三十一日					
<i>成本：</i>					
於二零二一年一月一日	23,796	321,516	988	2,708	349,008
添置	-	61	-	-	61
出售	(472)	(29,490)	(244)	-	(30,206)
重新分類為持作出售	(13,727)	(267,689)	(703)	(782)	(282,901)
匯兌調整	(452)	(22,723)	(41)	(60)	(23,276)
於二零二二年十二月三十一日	9,145	1,675	-	1,866	12,686
<i>累計折舊及減值：</i>					
於二零二二年一月一日	19,106	285,323	603	907	305,939
年內計提	2,432	11,784	106	304	14,626
減值虧損	-	10,429	-	-	10,429
出售	(466)	(27,635)	(212)	-	(28,313)
重新分類為持作出售	(13,683)	(257,561)	(465)	(333)	(272,042)
匯兌調整	(270)	(21,113)	(32)	(25)	(21,440)
於二零二二年十二月三十一日	7,119	1,227	-	853	9,199
<i>賬面值：</i>					
於二零二二年十二月三十一日	2,026	448	-	1,013	3,487

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

16. 物業、機器及設備(續)

	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
於二零二一年十二月三十一日						
成本：						
於二零二一年一月一日	299	17,579	306,699	694	2,684	327,955
添置	-	11,736	8,793	179	-	20,708
轉讓	(302)	-	203	99	-	-
出售	-	(5,850)	(2,954)	-	-	(8,804)
匯兌調整	3	331	8,775	16	24	9,149
於二零二一年十二月三十一日	-	23,796	321,516	988	2,708	349,008
累計折舊及減值：						
於二零二一年一月一日	-	7,520	56,325	354	487	64,686
年內計提	-	4,726	27,658	182	292	32,858
減值虧損	-	12,627	199,549	60	125	212,361
出售	-	(5,850)	(585)	-	-	(6,435)
匯兌調整	-	83	2,376	7	3	2,469
於二零二一年十二月三十一日	-	19,106	285,323	603	907	305,939
賬面值：						
於二零二一年十二月三十一日	-	4,690	36,193	385	1,801	43,069

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

16. 物業、機器及設備(續)

由於中國附屬公司運營的三個大數據中心遭暫停供電，本集團於二零二一年對本集團的中國大數據中心服務分部的可收回金額進行審視，包括該分部下的物業、機器及設備、使用權資產及無形資產及分配至該分部的公司資產(即物業、機器及設備及使用權資產)。由於該分部於停運後在中國無法產生收益，故已使用公允值減出售成本釐定可收回金額。

審視的賬面值包括賬面值為237,374,000港元的物業、機器及設備、3,018,000港元的使用權資產及433,000港元的無形資產(未計及根據上述減值評估被評為屬必要的任何減值虧損)。該等審視導致於截至二零二一年十二月三十一日止年度就以下項目確認減值虧損：(1)中國的物業、機器及設備、使用權資產及無形資產分別211,346,000港元、263,000港元及433,000港元；及(2)分配至該分部的公司資產中物業、機器及設備設備1,015,000港元以及使用權資產2,755,000港元。

於二零二一年十二月三十一日確認上述減值虧損後的可收回金額25,013,000港元為機器及設備的可收回金額，已基於其公允值採用市場比較法(第二級公允值計量)並參考金屬價格(此為該方法的關鍵假設)釐定。

17. 租賃及使用權資產

租賃相關項目披露：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於十二月三十一日		
使用權資產		
— 土地及樓宇	2,724	4,185
	2,724	4,185

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	3,425	6,125
— 一至二年	416	2,801
	3,841	8,926

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

17. 租賃及使用權資產(續)

	二零二二年 千港元	二零二一年 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	–	113
– 土地及樓宇	2,182	5,388
	2,182	5,501
租賃利息	342	149
使用權資產減值	–	3,018
租賃之現金流出總額	5,679	4,589
添置使用權資產	721	6,278

本集團租賃多項土地使用權以及土地與樓宇。土地及樓宇租賃的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。

有關於截至二零二一年十二月三十一日止年度使用權資產減值的詳情已披露於附註16。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

18. 商譽

	千港元
成本	
於二零二一年一月一日	11,703
匯兌調整	344
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	12,047
重新分類為持作出售	(12,047)
於二零二二年十二月三十一日	-
累計減值虧損	
於二零二一年一月一日	-
已確認減值虧損	11,867
匯兌差額	180
於二零二一年十二月三十一日	12,047
重新分類為持作出售	(12,047)
於二零二二年十二月三十一日	-
賬面值	
於二零二二年十二月三十一日	-
於二零二一年十二月三十一日	-

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

18. 商譽(續)

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：

二零二一年
千港元

提供大數據服務：

四川省樂彩雲天網絡科技有限公司*(「四川樂彩雲天」)

-

* 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。

誠如附註16所披露，由於截至二零二一年十二月三十一止年度，中國附屬公司(包括四川樂彩雲天)營運的大數據中心於中國遭暫停供電，預期該現金產生單位不再產生任何收益，因此，該現金產生單位的商譽已於二零二一年十二月三十一日全數減值。

該現金產生單位下的主要物業、機器及設備(主要為機器及設備)已根據其公允值減出售成本減值至其可收回金額。有關物業、機器及設備的減值詳情已披露於附註16。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

19. 無形資產

	租賃利益 千港元	數據分析系統 (購買的) 千港元	總計 千港元
成本：			
於二零二一年一月一日	4,618	2,222	6,840
添置	-	611	611
匯兌調整	142	74	216
於二零二一年十二月三十一日	4,760	2,907	7,667
重新分類為持作出售	(4,760)	(2,907)	(7,667)
於二零二二年十二月三十一日	-	-	-
累計攤銷及減值：			
於二零二一年一月一日	4,618	2,222	6,840
本年度攤銷	-	178	178
減值虧損	-	433	433
匯兌調整	142	74	216
於二零二一年十二月三十一日	4,760	2,907	7,667
重新分類為持作出售	(4,760)	(2,907)	(7,667)
於二零二二年十二月三十一日	-	-	-
賬面值：			
於二零二二年十二月三十一日	-	-	-
於二零二一年十二月三十一日	-	-	-

本集團購買數據分析系統乃為了支持大數據服務業務。

租賃利益乃由於收購附屬公司而產生。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

20. 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	註冊/ 已發行股本	本公司應佔股權百分比		主要業務
			二零二二年	二零二一年	
直接持有：					
達正有限公司	香港	1港元	100%	100%	投資控股
升運國際有限公司	英屬維爾京群島	100美元	100%	100%	投資控股
互動實驗室有限公司	英屬維爾京群島	100美元	100%	100%	開拓前沿科技及應用
間接持有：					
珍業控股有限公司(「珍業」)	英屬維爾京群島	200美元	51%	51%	投資控股
寶加發展有限公司	香港	250,000,000港元	51%	51%	投資控股
高時亞洲有限公司	英屬維爾京群島	20,000美元	100%	100%	投資控股
Trade Express Services Inc.	英屬維爾京群島	20,000美元	100%	100%	投資控股
昇和控股有限公司	英屬維爾京群島	100美元	100%	100%	投資控股
中國精彩網絡科技投資有限公司	香港	3,194,580.8港元	95%	95%	不活躍
香港互動實驗室有限公司	香港	1港元	100%	100%	開拓前沿科技及應用
通證加密資產評估有限公司	英屬維爾京群島	50,000美元	100%	100%	開拓前沿科技及應用

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

20. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立/ 登記地點	註冊/ 已發行股本	本公司應佔股權百分比		主要業務
			二零二二年	二零二一年	
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/ 人民幣 147,996,271元	100%	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/ 人民幣 5,100,000元	100%	100%	經營網絡遊戲
成都科盈互動信息技術有限公司*	中國	人民幣 10,000,000元/ 人民幣零元	100%	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/ 人民幣50,000元	100%	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* (「甘孜長河水電」)	中國	人民幣 180,000,000元/ 人民幣 150,000,000元	100%	100%	提供數據分析、存儲服務及輔助行政及諮詢服務
四川省樂彩雲天網絡科技有限公司 [®] (「四川樂彩雲天」)	中國	人民幣 60,000,000元/ 人民幣零元	100%	100%	提供數據分析、存儲服務及輔助行政及諮詢服務

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

20. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立/ 登記地點	註冊/ 已發行股本	本公司應佔股權百分比		主要業務
			二零二二年	二零二一年	
Interactive Medical Lab Limited	英屬維爾京群島	100美元	100%	100%	投資控股
Interactive Medical Lab Corporation	特拉華州	100美元	100%	100%	投資控股
富潤有限公司	香港	1港元	100%	100%	放債
香港酷比奇特科技有限公司	香港	10,000港元	100%	100%	投資控股
Shenzhen Quanjing Financial Leasing Co., Ltd *	中國	人民幣 20,000,000元/ 人民幣零元	100%	100%	投資控股

* 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，於二零二一年十二月三十一日本集團已支付註冊資本人民幣147,996,271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，於二零二一年十二月三十一日本集團已支付註冊資本為人民幣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，於二零二一年十二月三十一日本集團已支付註冊資本為零。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

21. 於聯營公司之投資

	二零二二年 千港元 (附註)	二零二一年 千港元
非上市投資		
應佔淨資產	4,335	4,601
商譽	1,219	1,319
	5,554	5,920
減值虧損	(2,054)	(2,222)
	3,500	3,698
重新分類為持作出售	(3,500)	-
	-	3,698

附註：於二零二二年十二月三十一日的於聯營公司之投資指廣州森泰信息技術有限公司*（「廣州森泰」），其已分類為持作出售的出售組別，且誠如附註13所披露，其已於出售事項中出售。

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
		二零二二年	二零二一年	
喜彩股份有限公司（「喜彩」）	香港	40%	40%	不活躍
廣州森泰	中國	20%	20%	自媒體

* 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。

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。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

21. 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	
	二零二二年	二零二一年
主要營業地點／註冊成立國家	中國／中國	中國／中國
主要業務	自媒體	自媒體
本集團所持有之擁有權權益／投票權百分比	20%/20%	20%/20%
	千港元	千港元
於十二月三十一日：		
非流動資產	20,708	22,488
流動資產	7,892	7,882
流動負債	(6,923)	(7,366)
資產淨值	21,677	23,004
本集團應佔淨資產	4,335	4,601
商譽	1,219	1,319
減值虧損	(2,054)	(2,222)
本集團應佔權益之賬面值	3,500	3,698
截至十二月三十一日止年度：		
收益	4,229	5,317
期內溢利	421	836
期內其他全面收益	421	836
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：		
	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元
應佔聯營公司本年度的未確認虧損	(6)	(6)
應佔聯營公司的累計未確認虧損	(302)	(296)

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

22. 於一間合營企業之投資

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一間合營企業之非上市投資成本	15,560	15,560
分佔收購後虧損	(15,560)	(15,560)
	-	-

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	本集團所持 擁有權益比例		本集團所持 投票權比例		主要業務
			二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	
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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應佔合營企業的累計未確認全面虧損總額	(216)	(210)

23. 應收貸款

於二零二零年四月三日，本公司向一名獨立第三方輝銳有限公司（「輝銳」）授出本金額為30,000,000港元之貸款（「貸款A」），年利率為10%，期限為兩年。貸款A由輝銳的董事兼唯一實益擁有人李雪女士（「李女士」）提供擔保，並由李女士持有的中國物業以及由此產生的任何權益作抵押。於二零二二年四月，考慮到輝銳已按時支付利息且於中國的物業已抵押予本公司，本公司已按相同條款將貸款A展期兩年。

於釐定抵押品的公允值減出售成本時，本集團聘請第三方合資格估值師採用直接比較法進行估值，並就物業的性質、位置及狀況進行調整。於估計物業的公允值時，物業的最高及最佳用途為其當前用途。於二零二二年十二月三十一日，公允值減出售成本約為人民幣29.0百萬元（相當於32.7百萬元）（二零二一年：人民幣28.8百萬元（相當於35.4百萬元））。因此，考慮到抵押品的估計公允值減出售成本高於未償還貸款結餘，因此並無計提預期信貸虧損。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

24. 應收貿易賬款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收貿易賬款	5,850	10,962
減：應收貿易賬款減值	(97)	(837)
	5,753	10,125

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
30日內	5,753	5,190
31日至90日	–	1,706
91日至180日	–	1,520
181日至365日	–	1,709
	5,753	10,125

應收貿易賬款虧損撥備對賬：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	837	837
重新分類為持作出售	(837)	–
年內虧損撥備增加	97	–
於十二月三十一日	97	837

本集團與其客戶之貿易條款通常是有信貸期的，然而，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自發票日期起30日(二零二一年：發票日期起60日)。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。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

24. 應收貿易賬款(續)

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全期預期虧損撥備計算預期信貸虧損。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。

	即期 (未逾期) 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
於二零二二年							
十二月三十一日							
加權平均預期虧損率	1.70%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
應收款項金額	5,850	-	-	-	-	-	5,850
虧損撥備	97	-	-	-	-	-	97
於二零二一年							
十二月三十一日							
加權平均預期虧損率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	不適用	100.00%	
應收款項金額	5,190	1,706	1,520	1,709	-	837	10,962
虧損撥備	-	-	-	-	-	837	837

25. 預付款項、押金及其他應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
其他應收款項	73	1,536
其他稅項資產(附註)	-	19,848
公用事業費押金	-	10,135
其他押金	3,016	2,503
預付款項	560	5,646
	3,649	39,668
其他應收款項減值	-	(1,068)
	3,649	38,600

附註：於二零二一年十二月三十一日的其他稅項資產包括與已終止經營業務有關的應收增值稅18,697,000港元。本公司認為，本集團有充分的理由要求退還已付的增值稅，因此應收增值稅計入二零二一年十二月三十一日的本集團其他應收款項中。於本年度，本集團的獨立稅務顧問告知，考慮到中國相關稅務機關對應收增值稅退稅的審批過程漫長，已付增值稅的可收回性已變得很低。因此，於截至二零二二年十二月三十一日止年度內已確認全數減值。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

25. 預付款項、押金及其他應收款項(續)

其他應收款項減值的變動情況如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	1,068	1,068
重新分類為持作出售	(1,068)	-
於十二月三十一日	-	1,068

26. 現金及現金等價物

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
現金及現金等價物	9,522	35,843
以以下貨幣計值的現金及現金等價物：		
港元	9,495	5,952
人民幣(附註)	-	27,191
美元	27	2,700
	9,522	35,843

附註：人民幣兌換為外幣須遵守中國的外匯管制條例。

27. 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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
30日內	476	1,114
31至90日	-	-
91至180日	-	868
	476	1,982

購買貨品的平均信貸期為60天。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

28. 應計費用及其他應付款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
其他應付款項	626	6,712
應付合營企業股東之款項	2,334	2,334
有關出售事項的已收按金(附註)	4,160	-
可退回已收客戶押金	-	5,395
應計費用	907	209
	8,027	14,650

附註：該金額指附註13所披露的出售事項有關的收取自買方的按金。

29. 租賃負債

	租賃付款		租賃付款的現值	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內	3,425	6,125	3,091	5,851
第二至第五年，包括首尾兩年	416	2,801	302	2,758
五年後	-	-	-	-
	3,841	8,926		
減：未來財務費用	(449)	(317)		
租賃負債的現值	3,393	8,609	3,393	8,609
減：列於流動負債項下將於12個月 內到期結算之金額			(3,091)	(5,851)
12個月後到期結算之金額			302	2,758

於二零二二年十二月三十一日，平均實際新增借貸利率為5.25%(二零二一年：5.25%)。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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

30. 股本

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
法定：		
2,000,000,000股(二零二一年：650,000,000股) 每股面值0.1港元(二零二一年：0.1港元)之普通股	200,000	65,000
	2022 千港元	2021 千港元
已發行及繳足：		
548,408,822股(二零二一年：548,378,822股) 每股面值0.1港元之普通股	54,841	54,838

本公司之股本變動概述如下：

	已發行股份數目	股本 千港元
於二零二一年一月一日	379,023,983	37,902
發行認購股份(附註(a))	169,354,839	16,936
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	548,378,822	54,838
行使購股權	30,000	3
於二零二二年十二月三十一日	548,408,822	54,841

附註：

- (a) 認購已於二零二一年三月三十一日進行。合同169,354,839股認購股份按每股發售股份0.62港元的認購價發行。認購的所得款項總額及所得款項淨額分別約為105,000,000港元及100,554,000港元

根據本公司股東於二零二一年三月二十六日通過的一項普通決議案，本公司的法定股本由55,000,000港元增至65,000,000港元，方法為增設100,000,000股每股面值0.1港元的本公司股份，而該等新股份於所有方面與本公司現有股份享有同等地位。

根據本公司股東於二零二二年十二月二十八日通過的一項普通決議案，本公司的法定股本藉增設1,350,000,000股股份而由65,000,000港元(分為650,000,000股每股面值0.1港元的本公司股份)增加至200,000,000港元(分為2,000,000,000股)，該等新股份在所有方面與本公司現有股份享有同等權益。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

31. 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	購股權儲備 千港元	股權投資 重估儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	338,906	9,370	(12,653)	(41,317)	294,306
本年度虧損	-	-	-	(312,017)	(312,017)
發行認購股份(附註33(c))	83,618	-	-	-	83,618
以權益結算之購股權支出	-	1,619	-	-	1,619
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	-	-	14,397	-	14,397
出售透過其他全面收益按公 允值衡量的股權投資	-	-	(1,744)	1,744	-
於二零二一年 十二月三十一日及 二零二二年一月一日	422,524	10,989	-	(351,590)	81,923
本年度虧損	-	-	-	(86,585)	(86,585)
以權益結算之購股權支出	-	244	-	-	244
購股權失效	-	(185)	-	185	-
行使購股權	9	(4)	-	-	5
於二零二二年 十二月三十一日	422,533	11,044	-	(437,990)	(4,413)

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

31. 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) 購股權儲備

購股權儲備指根據綜合財務報表附註3就以權益結算的購股權付款所採納的會計政策確認的授予本集團僱員及顧問的實際或估計未行使購股權的公允值。

(iii) 外匯儲備

匯兌儲備包括為綜合入賬而換算海外業務財務報表產生的所有外匯差額。該儲備根據綜合財務報表附註3所列的會計政策處理。

32. 以股份為基礎之付款

二零一二年購股權計劃

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」)。

32. 以股份為基礎之付款(續)

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。

(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。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

32. 以股份為基礎之付款(續)

(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。

(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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

32. 以股份為基礎之付款(續)

二零一二年購股權計劃項下之購股權於截至二零二二年十二月三十一日止年度之變動載列如下：

參與者類別	於 二零二二年 十二月 三十一日及 二零二一年 一月一日 尚未行使				於 二零二一年 十二月 三十一日 尚未行使				於 二零二二年 十二月 三十一日 尚未行使				購股權的 授予日期	購股權的 行使價 港元
	年內 重新分類	年內失效	年內註銷	年內 重新分類	年內失效	年內行使	年內註銷	年內 重新分類	年內失效	年內行使	年內註銷			
董事 ²	8,266,800	(4,133,200)	-	(200,000)	3,933,600	(3,466,800)	-	-	-	-	-	466,800	二零一九年 四月一日	1.10
董事 ³	14,000,000	(3,100,000)	-	(200,000)	10,700,000	(7,600,000)	-	-	-	-	-	3,100,000	二零二零年 八月十日	0.26
小計：	22,266,800	(7,233,200)	-	(400,000)	14,633,600	(11,066,800)	-	-	-	-	-	3,566,800		
僱員 ²	110,000	(30,000)	-	-	80,000	(30,000)	-	-	-	-	-	50,000	二零一九年 四月一日	1.10
僱員 ³	900,000	(250,000)	(20,000)	(30,000)	600,000	(30,000)	(490,000)	(30,000)	-	-	-	50,000	二零二零年 八月十日	0.26
小計：	1,010,000	(280,000)	(20,000)	(30,000)	680,000	(60,000)	(490,000)	(30,000)	-	-	-	100,000		
其他 ¹	400,000	-	-	-	400,000	-	(400,000)	-	-	-	-	-	二零一八年 一月五日	2.00
其他 ²	5,266,800	4,163,200	-	(30,000)	9,400,000	3,496,800	(100,000)	-	(30,000)	-	(30,000)	12,766,800	二零一九年 四月一日	1.10
其他 ³	9,960,000	3,350,000	-	(6,340,000)	6,970,000	7,630,000	(650,000)	-	(150,000)	-	(150,000)	13,800,000	二零二零年 八月十日	0.26
小計：	15,626,800	7,513,200	-	(6,370,000)	16,770,000	11,126,800	(1,150,000)	-	(180,000)	-	(180,000)	26,566,800		
總計：	38,903,600	-	(20,000)	(6,800,000)	32,083,600	-	(1,640,000)	(30,000)	(180,000)	(180,000)	(180,000)	30,233,600		
加權平均行使價 (港元)	0.57		0.26	0.29	0.61		0.74		0.40	0.63				
可行使購股權	17,344,800				25,965,600							30,233,600		

於二零一八年、二零一九年及二零二零年授予的購股權的公允值乃使用二叉樹模型計算。

- 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 於二零二零年八月十日授出之購股權分為三批，行使期之開始日期分別為二零二零年八月十日、二零二一年八月十日及二零二二年八月十日。而行使期之結束日期均為二零三零年八月九日。
- 4 「其他」類別代表本集團顧問及本集團已辭任僱員／董事。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。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

32. 以股份為基礎之付款(續)

新購股權計劃

二零一二年購股權計劃於二零二二年五月屆滿後，本公司並無實行購股權計劃。因此，本公司股東已於二零二二年十二月二十八日通過股東特別大會批准一項新的購股權計劃(「新購股權計劃」)。

以下為新購股權計劃的主要條款概要：

(a) 新購股權計劃之目的

新購股權計劃旨在認可及肯定合資格參與者對本集團作出或可能作出的貢獻，並將為合資格參與者提供於本公司擁有個人權益的機會，以達致下列目標：(a)激勵合資格參與者為本集團的利益而盡量提升其表現效率；及(b)吸引及挽留合資格參與者或與合資格參與者保持持續業務關係，而該等合資格參與者的貢獻乃對或將對本集團的長遠發展有利。

(b) 新購股權計劃之合資格參與者

新購股權計劃之合資格參與者(「合資格參與者」)應為：

- (i) 本集團董事及僱員(包括獲授購股權以作為與本公司或其任何附屬公司訂立僱傭合約的誘因的人士及本公司兼職僱員(「僱員參與者」))；
- (ii) 本公司控股公司、同系附屬公司或聯營公司的董事及僱員；及
- (iii) 就本公司於香港提供數據分析及存儲服務有關之領域提供諮詢服務、顧問服務及／或其他專業服務的任何顧問、獨立承包商或諮詢人(「服務供應商」)。

32. 以股份為基礎之付款(續)

新購股權計劃(續)

(c) 根據新購股權計劃可予發行之股份總數以及其於本年報日期佔已發行股份的百分比

因行使根據新購股權計劃及本公司任何其他計劃將予授出之所有購股權而可能發行之本公司股份(「股份」)總數合共不得超過548,408,822股股份，即於新購股權計劃採納日期(「採納日期」)及本年報日期已發行股份之10%。

新購股權計劃的服務供應商分項限額(「服務供應商分項限額」)將為5,484,088股，即於採納日期及本年報日期已發行股份總數的1%。

(d) 各合資格參與者根據新購股權計劃可享有之最高權益

根據本計劃可能向任何合資格參與者授出購股權(「購股權」)所涉及的股份數目上限，在與下列各項合併計算時：(a)因行使購股權或已授予該合資格參與者其他計劃項下的購股權而發行的任何股份；(b)因行使授予該合資格參與者的尚未行使購股權或其他計劃項下的購股權而將予發行的任何股份；及(c)已授予該合資格參與者並獲其接納的購股權或其他計劃項下購股權所涉及的任何已註銷股份，於截至向合資格參與者提呈購股權要約之日期(「要約日期」)止任何12個月期間，不得超過於要約日期已發行股份數目的1%。

(e) 根據新購股權計劃行事購股權的期限

購股權可行使的期限由董事會全權酌情釐定，惟該期限不得超過購股權被視為授出及接納之日起計10年。

(f) 根據新購股權計劃授出的購股權的歸屬期

購股權之歸屬期須不少於12個月(除非GEM上市規則適用，當薪酬委員會已批准向特定識別之參與者(為本公司或任何附屬公司之僱員參與者)作出授予購股權的要約，且歸屬期較短，並已於本公司根據GEM上市規則之規定刊發之授出公告內清楚解釋作出有關要約之理由)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

32. 以股份為基礎之付款(續)

新購股權計劃(續)

(g) 接納購股權時應付款項及付款期限

根據新購股權計劃，接納授予購股權的要約必須於購股權要約提出日期起計30日內作出，且接納授予購股權的要約時須支付1.00港元。

(h) 釐定所授出購股權行使價之基準

行使價由董事會釐定，且不得低於下列各項的較高者：(a)於要約日期，聯交所之每日報價表所報之股份收市價；及(b)緊接要約日期前五個營業日，聯交所每日報價表所報之股份平均收市價

(i) 新購股權計劃計劃尚餘有效期

新購股權計劃自採納日期起十年期內有效及生效直至二零三二年十二月二十八日。

截至二零二二年十二月三十一日概無根據新購股權計劃授出任何購股權。

本年度，約244,000港元(二零二一年：1,619,000港元)確認為以權益結算的購股權支出。

本集團確認以權益結算之購股權支出總額為244,000港元(二零二一年：1,619,000港元)，其中3,000港元(二零二一年：306,000港元)被即時確認為加速歸屬，因為本公司過往年度授出的購股權於截至二零二二年十二月三十一日止年度被註銷。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

33. 綜合現金流量表附註

(a) 收購非控股權益

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團向非控股股東收購一間擁有51%權益的附屬公司甘孜長河水電的49%權益，現金代價約為104,357,000港元。該收購對本公司擁有人應佔權益的影響如下：

	千港元
應佔收購附屬公司淨資產	85,391
代價	104,357
於權益直接確認的收購虧損	18,966

(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	融資活動 產生之 負債總額 千港元
於二零二一年一月一日	6,596	467	7,063
現金流變動	(4,589)	(467)	(3,893)
非現金變動			
—增加	6,278	—	6,278
—利息費用	469	—	469
—租金優惠	(145)	—	(145)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年 一月一日	8,609	—	8,609
現金流變動	(5,679)	—	(5,679)
非現金變動			
—增加	721	—	721
—利息費用	342	—	341
—租金優惠	(600)	—	(600)
於二零二二年十二月三十一日	3,393	—	3,393

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

34. 關連人士交易

- (a) 除於綜合財務報表其他部分披露的關連人士交易及結餘外，本集團在本年度與關連人士進行了以下交易：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自同系附屬公司的大數據中心服務收入	17,842	12,673

同系附屬公司指BIT Mining Limited的全資附屬公司。上述交易金額指直至二零二二年七月二十四日與BIT Mining Limited的附屬公司的交易。BIT Mining Limited於該日期後不再為本公司的直接控股公司。

計入上文所披露的截至二零二一年十二月三十一日止年度交易金額的款項8,299,000港元指來自已終止經營業務的同系附屬公司大數據中心服務收入。

- (b) 本集團主要管理人員的酬金：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
袍金、薪金、津貼、花紅及實物福利	3,450	3,521
退休計劃供款	31	31
以權益結算之購股權支出	187	767
	3,668	4,319

有關董事及行政總裁薪酬的更多資料載於綜合財務報表附註10。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

35. 本公司的財務狀況表

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產		
物業、機器及設備	3,125	7,874
於附屬公司之投資	2	2
應收一間附屬公司款項	30,000	-
使用權資產	2,093	4,185
	35,220	12,061
流動資產		
預付款項、押金及其他應收款項	7,078	7,855
應收附屬公司款項	39,225	151,401
現金及現金等價物	6,702	3,024
	53,005	162,280
流動負債		
應計費用及其他應付款項	5,459	1,572
租賃負債	2,758	5,591
應付附屬公司款項	29,580	27,659
	37,797	34,822
流動資產淨額	15,208	127,458
資產總額減流動負債	50,428	139,519
非流動負債		
租賃負債	-	2,758
	-	2,758
資產淨額	50,428	136,761
權益		
股本	54,841	54,838
(虧絀)儲備(附註31(b))	(4,413)	81,923
總權益	50,428	136,761

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

36. 報告期後事項

以下事項於二零二二年十二月三十一日之後發生：

- (a) 誠如附註13所披露，本公司已於二零二三年一月三日與一名獨立第三方訂立買賣協議，以代價37,000,000港元出售達正有限公司及其附屬公司。該買賣協議的所有先決條件已獲達成，因此，出售事項已於二零二三年一月十一日落實。有關出售事項的詳情已於本公司日期為二零二三年一月三日及二零二三年一月十一日的公告中披露；及
- (b) 本公司已與獨立第三方訂立買賣協議，以代價4,312,000美元(相當於約33,849,000港元)收購Your Choice Ever Best, Inc(「Your Choice」)的55%股權以及Your Choice向賣方借用的貸款，該公司為於美利堅合眾國(「美國」)特拉華州註冊成立的有限公司。代價將由本公司在完成後按發行價0.42港元向賣方發行及配發80,591,701股本公司股份而償付。

Your Choice主要於美國從事大數據中心運營。

有關收購事項及收購事項下的先決條件的詳情已於本公司日期為二零二三年三月十六日的公告中披露。於批准刊發綜合財務報表日期，該收購事項尚未完成。

37. 批准財務報表

綜合財務報表已於二零二三年三月二十七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二零二二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。

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
業績					
收益	29,550	180,721	382,955	64,556	6,034
本年度虧損	(56,894)	(292,336)	(43,255)	(34,771)	(34,781)
盈利分佈					
本公司擁有人	(56,893)	(286,686)	(46,767)	(33,618)	(34,087)
非控股權益	(1)	(5,650)	3,512	(1,153)	(694)
	(56,894)	(292,336)	(43,255)	(34,771)	(34,781)
於十二月三十一日					
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
資產及負債					
總資產	109,716	165,520	454,539	411,915	389,940
總負債	(32,755)	(28,519)	(44,829)	(69,168)	(18,788)
非控股權益	233	232	(91,044)	(12,876)	(6,279)
本公司擁有人應佔總權益	77,194	137,233	318,666	329,871	364,873