

我們的使命是

讓用戶充分了解並享受
智能硬件帶來的便捷和樂趣



The background features a light blue gradient with several floating icons and UI elements. At the top center is a dark purple search bar with a magnifying glass icon and the Chinese characters '目錄' (Table of Contents). Below it, a list of page numbers and titles is aligned to the right. On the left side, there are various icons: a red shield with a white 'C', a smartphone displaying '360 LUDASHI' with a notification bell, a white tablet with a red line graph, a blue login button with the text 'Login' and 'Forgot your password?', a white monitor with a bar chart, and a red smartphone with a colorful abstract design. On the right side, there is a purple square icon with a white cloud and lightning bolt, and a large purple circle partially visible on the far right edge.

目錄

2	公司資料
4	董事長報告
6	管理層討論及分析
27	董事及高級管理層之履歷
31	董事會報告
58	企業管治報告
74	2022年環境、社會及管治報告
100	獨立核數師報告
105	綜合損益及其他全面收益表
106	綜合財務狀況表
108	綜合權益變動表
110	綜合現金流量表
112	綜合財務報表附註
183	財務概要
184	釋義及詞彙表

公司資料

董事會

執行董事

田野先生(主席)
何世偉先生

非執行董事

孫春鋒先生
劉威先生
趙丹先生

獨立非執行董事

李洋先生
王新宇先生
張子煜先生

審計委員會

張子煜先生(主席)
李洋先生
王新宇先生

提名委員會

田野先生(主席)
李洋先生
王新宇先生

薪酬委員會

王新宇先生(主席)
田野先生
張子煜先生

公司秘書

鄭程傑先生

授權代表

田野先生
鄭程傑先生

核數師

德勤·關黃陳方會計師行
根據《財務報告管理條例》註冊的公共利益實體
核數師
香港
金鐘道88號太古廣場1座35樓

註冊辦事處

Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

總辦事處及中國主要營業地點

中國四川省成都市
高新區天府大道1268號
天府軟件園E區1棟11層11-24號

香港主要營業地點

香港灣仔
皇后大道東248號
大新金融中心40樓

公司資料

法律顧問

有關香港法律：

競天公誠律師事務所有限法律責任合夥
香港
皇后大道中15號
置地廣場
公爵大廈32樓3203-3207室

有關中國法律：

通力律師事務所
中國上海市
銀城中路68號
時代金融中心19樓

有關開曼群島法律：

Conyers Dill & Pearman
Cricket Square Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

開曼群島主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

主要往來銀行

招商銀行成都天府大道支行

股份代號

3601

公司網站

www.ludashi.com



董事長報告

致股東的信

尊敬的股東：

十分感謝各位股東對於我們這三年以來的支持，COVID-19疫情(「疫情」)給全球經濟造成了傷害，過去一年我們雖然遭遇了挑戰和壓力，但是我們的主營業務頑強的支撐了起來。2022年魯大師的營收可謂失之東隅收之桑榆。本人謹代表董事會，欣然呈上本公司及其附屬公司截至2022年12月31日止年度(「報告期間」)之年報。非常感謝各位股東，亦感謝本公司員工與專業顧問的不懈努力。

首先我向大家介紹一下，2022年，本公司總收入為約人民幣359.1百萬元，較2021年增長約6.3%；其中在線廣告收入為約人民幣181.7百萬元，較2021年減少約10.9%；在線遊戲平台收入為約人民幣173.4百萬元，較2021年增加約52.5%；運營獨家許可在線遊戲收入約為人民幣3.8百萬元，較2021年減少約80.6%；電子設備銷售業務收入為約人民幣0.2百萬元，較2021年減少約72.6%。本公司歸屬於母公司的純利為人民幣60.5百萬元，較2021年增加約9.9%。

魯大師在2022年PC端和移動端都完成了AI MARK 3.0引擎的迭代，歷經2年時間魯大師的傳統產品性能測試實現了精準性的巨大提升。我們在移動產品上通過開發有價值的APP工具，實現了國內移動端產品全年營收同比增長。同時，我們在海外產品上建立了一套獨家的運營策略，實現了利潤率的提升。

魯大師智慧硬件實驗室在2022年實現了營收的提升，同時獲得了更多行業品牌的認可。實驗室在測試方法，測試設備，內容製作等方面取得了進步。我們通過技術大會和年終頒獎，逐步構建了權威的硬件評級體系。我們立志成為國內最受推崇的硬件和系統評測及監控解決方案提供商。

董事長報告

我們近幾年業務上的損失主要是來源於國內的廣告主預算萎縮，但是我們依然相信中國經濟的未來，也相信整體經濟環境的復甦會給行業帶來回暖。在在線流量變現業務受挫的環境下，在線遊戲業務支撐起了我們的收入規模。從2021年開始，我們加大了在線遊戲平台的推廣投入，頁游模塊持續擴大營收。運營獨家許可在線遊戲業務也在逐步發展，遊戲自研更是我們非常看重的一個模塊。2023年我們將計劃再上線三款獨家許可在線遊戲。我們將努力通過多渠道的業務拉升來彌補我們廣告模塊的收益損失，來維護股東的收益水平。

本人僅代表360魯大師全體成員向大家致謝，感謝大家長久以來的支持，感謝我們的員工，感謝各位股東以及專業團隊給予的支持。

董事長

田野

香港

2023年3月31日



管理層討論及分析

業務回顧及展望

業務回顧

2022年，雖然中國於2022年年底宣佈放寬疫情的防控措施，但是本年大部分時間仍受到疫情影響，部分主要城市曾先後採取封城措施以應對反覆的疫情，導致中國經濟的全年表現因而大受打擊，給本集團帶來持續挑戰。本集團PC端客戶的廣告推廣預算自2020年起大幅縮減，其廣告投放數量及支出始終未恢復至疫情前的水平，導致本集團PC端在線廣告服務收入持續下降。儘管如此，本集團透過發展在線遊戲平台業務、拓展海外移動端業務、持續豐富國內移動端產品矩陣及開拓企業端業務，獲取了新的增長點，實現本集團淨利潤上漲。

2022年，本集團持續深耕在線流量變現業務。儘管面臨疫情造成的嚴峻外部挑戰，我們的在線廣告服務業務通過更新迭代產品及研發發佈新產品，持續探索新的業務方向及利潤增長點。本集團的在線遊戲業務分為在線遊戲平台及運營獨家許可在線遊戲業務，我們通過持續發佈具有吸引力的新在線遊戲及開展市場營銷推廣活動獲取新玩家，擴大我們的用戶基數。

我們開發一系列計算器及移動設備工具軟件，並免費提供予用戶以換取在線流量，從而通過在線廣告及在線遊戲業務變現。尤其是我們的工具軟件「魯大師軟件」，作為一款專門為計算器／智能手機提供硬件和系統評測及監控的國內外知名品牌及軟件，通過提供免費下載及安裝，讓我們累積了龐大的用戶基礎。同時，我們致力於在國內市場研發並推廣多種移動端工具類產品，累積了大量的活躍用戶。2022年，由於本集團的魯大師軟件PC端業務收入下降，我們相應調整推廣策略，減少了該部分業務的推廣支出，因此，我們的每月活躍用戶數有所下降。截至2022年12月31日，我們所有計算器及移動設備工具軟件的每月活躍用戶約為104.5百萬人。

管理層討論及分析

2022年，「魯大師軟件」PC版推出了多項新的服務和功能，如大師排行(用戶硬件評分排行榜)、桌面硬件監控面板、大文件整理及軟件搬家和Tabx Explorexs等。其中，大師排行滿足用戶對計算器極致性能體驗的需求；桌面硬件監控面板可以幫助用戶實時監察計算器硬件狀態，提高用戶體驗；大文件整理和軟件搬家解決了電腦複雜使用場景下的深度數據清理問題；Tabx Explorexs等軟件進一步提升了用戶在文件管理方面的使用體驗。在適配性方面，「魯大師軟件」通過聯動國內電腦硬件生產廠商增加了對其新發佈電腦硬件的識別和評測，並通過算法優化也使得評測結果更公正合理。此外，通過對Almark 3.0版本的升級，實現了「魯大師軟件」對於不同產品硬件能力的測試更為有效及合理。未來，本集團將根據行業發展和硬件性能發展的變化，不斷迭代我們的產品功能，提供更好用、更有價值的功能及服務予我們的用戶，從而探索更多的業務發展方向。

魯大師Pro軟件從正式發佈至今致力於緊貼市場的需要，並與知名硬件產商達成戰略合作，攜手打造了Super Pro解決方案，為用戶提供自動激活、定時遠程開機及帶外遠程控制等多項關鍵軟件技術。此外，我們就魯大師Pro軟件成功與國內知名大型互聯網公司簽署合作協議。截至2022年12月31日，魯大師Pro軟件每年至少完成15次的版本更新迭代，其功能拓展至10大模塊的逾上千個功能點。魯大師Pro軟件著眼於行業痛點，基於其強大的定製化開發技術與服務，已經被應用在超10個行業領域，例如電競酒店、計算器租賃業、IT運維、跨境電商及供應鏈服務、建築行業等。

2022年，本集團在線遊戲平台業務以擴大質量規模為主要推行方式，實現了新增用戶量及活躍玩家同比增長約18%。同時，我們推出了多款更加優秀的在線遊戲產品，能同時支持PC端、手機安卓端及iOS端，確保玩家可在多平台登陸遊戲，保證了用戶更好的遊戲體驗，大大提升了玩家留存率及持續付費能力，最終使得付費玩家的每用戶平均收入大幅提升。



管理層討論及分析

對於運營獨家許可在線遊戲業務，本集團踐行著「多元化嘗試，細分品類突圍」的發行策略，建立了完善的發行機制。從產品接入初期、上線測評，到上線質量測試再到大規模推廣，我們迅速響應以實現快速篩選並一直探索優質產品的發行策略。目前，本集團的國內獨家許可在線遊戲聚焦角色扮演品類，而海外獨家許可在線遊戲聚焦卡牌和模擬經營品類。2022年，本集團通過新上線獨家許可在線遊戲以不斷擴大用戶基數，遊戲涵蓋模擬經營、角色扮演、休閒競技、卡牌以及二次元等品類，並且其中1款遊戲獲得了全球100多個國家Google Play首頁推薦。2023年本集團計劃發行3款獨家許可在線遊戲。

2022年，本集團持續升級評測引擎，研發移動版的光線追蹤引擎。同時在電動車方面，我們建立了與知名電動車品牌商的深度合作，從而構建國內最為專業的電動單車車型庫及智能評測模型。本集團在2022年12月底舉辦了第四屆《牛角尖年度頒獎盛典》，獲得了知名品牌的贊助。

截至2022年12月31日止年度，本集團總收入約為人民幣359.1百萬元，較2021年度增長約6.3%；其中在線廣告服務收入約為人民幣181.7百萬元，較2021年度減少約10.9%；在線遊戲平台收入約為人民幣173.4百萬元，較2021年度增加約52.5%；運營獨家許可在線遊戲業務收入約為人民幣3.8百萬元，較2021年度減少約80.6%；電子設備銷售業務收入約為人民幣0.2百萬元，較2021年度減少約72.6%。本公司歸屬於母公司的純利約為人民幣60.5百萬元，較2021年度增長約9.9%。

展望

隨著中國於2022年年底宣佈放寬疫情的防控措施，社會逐步恢復疫情前的運作，中國經濟亦將開放，即將迎來新景象。全球受疫情打擊長達三年，各國經濟增長明顯乏力，預期整體經濟回復至疫情前的水平或需一段時間。儘管短期內經濟或未能有較佳的表現，本集團仍會繼續迎難而上，抓緊新機遇，力求發展在線遊戲平台業務、持續豐富國內及海外移動端產品矩陣及開拓企業端業務，以實現本集團的長期、健康、穩健的可持續發展。

管理層討論及分析

本集團將繼續大力投入研發及營運資源於魯大師Pro軟件，以實現商業化進程的量級突破並實現盈利，魯大師Pro軟件將有望成為本集團新的業務增長點。同時，本集團將繼續積極優化軟件產品及豐富產品矩陣，進一步擴大工具軟件及在線遊戲業務用戶數量，增強用戶黏性，同時利用個人計算器、移動設備硬件、系統評測及監控專業知識開發創新產品，加強變現能力，並且通過穩固與供貨商、客戶及用戶的關係，提高營業收入及盈利能力，繼續為本公司股東及投資者創造更大的價值。

本集團會繼續實施以下策略，致力成為可靠的硬件專家及領先的互聯網公司：

- 持續研發各種類型在線遊戲，一直探索優質產品的發行策略。繼續在中國及海外發行及運營獨家許可在線遊戲；
- 繼續擴大在線遊戲業務的推廣投放規模，將在線遊戲導流與在線遊戲發行業務相結合，不斷提升自身競爭力，擴大營收規模；
- 積極就魯大師Pro軟件與其他大型生活服務類平台及電子商務平台洽談並有望達成合作；
- 持續投入資源打造魯大師Pro軟件並繼續探尋更多的運用場景；
- 持續更新迭代魯大師計算器版，積極改良產品功能，以適應用戶更多的要求；
- 進一步通過加強我們的研發實力以改善產品質量、維持及擴大用戶基礎、穩固海外市場，並鞏固我們作為可靠硬件專家的品牌形象；及
- 繼續吸引及挽留人才及專業人員，並與業務夥伴建立策略性聯盟及進行投資及收購。



管理層討論及分析

管理層討論及分析

收入

我們通過兩條業務線產生收入：在線流量變現及電子設備銷售。在線流量變現收入來自在線廣告服務、在線遊戲平台及運營獨家許可在線遊戲業務。電子設備銷售收入主要是銷售智能配件產生的收入。

我們的收入由截至2021年12月31日止年度的約人民幣337.9百萬元增加約6.3%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣359.1百萬元。該增加主要由於我們的在線遊戲平台推出了兩款較火爆的遊戲，取得了良好的市場反響。

下表載列於截至2021年及2022年12月31日止年度我們按分部收入的金額及佔我們收入的百分比：

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	人民幣千元	佔比 (%)	人民幣千元	佔比 (%)
在線流量變現				
在線廣告服務	181,664	50.6	203,858	60.4
在線遊戲平台	173,432	48.3	113,698	33.6
運營獨家許可在線遊戲業務	3,834	1.0	19,741	5.8
電子設備銷售				
智能配件銷售	172	0.1	459	0.1
經認證二手及原廠其他電子設備銷售	-	-	169	0.1
總計	359,102	100.0	337,925	100.0

管理層討論及分析

(i) 在線流量變現

(a) 在線廣告服務

來自在線廣告服務的收入由截至2021年12月31日止年度的約人民幣203.9百萬元減少約10.9%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣181.7百萬元，此乃由於受疫情影響，本集團PC端客戶的廣告推廣預算縮減，廣告投放數量及支出均下降，導致本集團PC端在線廣告服務收入下降。

(b) 在線遊戲平台

來自在線遊戲平台的收入自截至2021年12月31日止年度的約人民幣113.7百萬元增加約52.5%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣173.4百萬元。此乃主要由於本集團在2021年下半年發佈的一款在線遊戲及2022年下半年發佈的一款在線遊戲取得較好市場反應，充值用戶數及每用戶平均充值金額均上漲。

(c) 運營獨家許可在線遊戲業務

來自運營獨家許可在線遊戲業務的收入自截至2021年12月31日止年度的約人民幣19.7百萬元減少約80.6%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣3.8百萬元。此乃由於受疫情影響，導致合作的在線遊戲研發公司研發進度整體放緩。

(ii) 電子設備銷售

電子設備銷售的收入自截至2021年12月31日止年度的約人民幣0.6百萬元減少約72.6%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣0.2百萬元，主要由於本集團已從2021年進行業務調整，暫停電子設備銷售業務的運營。



管理層討論及分析

銷售及服務成本

下表載列於截至2021年及2022年12月31日止年度按金額劃分的銷售及服務成本明細及佔銷售及服務成本總額的百分比：

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	人民幣千元	佔比 (%)	人民幣千元	佔比 (%)
在線流量變現				
廣告及推廣	171,634	94.8	154,367	90.1
服務器租賃	9,213	5.1	16,407	9.6
電子設備銷售				
智能配件銷售	118	0.1	152	0.1
經認證二手及原廠其他電子設備銷售	-	-	332	0.2
總計	180,965	100.0	171,258	100.0

(i) **在線流量變現**

用於在線流量變現業務成本由截至2021年12月31日止年度的約人民幣170.8百萬元增加約5.9%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣180.8百萬元，主要由於一方面國內移動端工具類軟件的推廣力度顯著加大，另一方面，為持續發展在線遊戲平台業務，在線遊戲推廣力度顯著加大。

(ii) **電子設備銷售**

用於電子設備銷售成本由截至2021年12月31日止年度的約人民幣0.5百萬元減少約75.6%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣0.1百萬元，主要由於電子設備銷售量大幅降低。

管理層討論及分析

毛利及毛利率

下表載列於截至2021年及2022年12月31日止年度我們按業務線劃分的毛利及毛利率：

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
在線流量變現	178,083	49.6	166,523	49.4
電子設備銷售	54	31.4	144	22.9
毛利總額及毛利率	178,137	49.6	166,667	49.3

我們的毛利由截至2021年12月31日止年度的約人民幣166.7百萬元增加約6.9%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣178.1百萬元，而毛利率於截至2021年12月31日及2022年12月31日止年度分別為約49.3%及49.6%。毛利率上升，主要由於在線遊戲平台業務毛利較高。

其他收入

其他收入由截至2021年12月31日止年度的約人民幣10.9百萬元減少約1.2%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣10.8百萬元，此乃主要由於政府補助減少。

其他收益及虧損

其他收益及虧損由截至2021年12月31日止年度的虧損約人民幣2.9百萬元增加超100%至截至2022年12月31日止年度的虧損約人民幣6.1百萬元，此乃由於計提了以前年度投資的三間聯營公司的投資額減值以及計提了已支付但預計可能不能回收的預付款項減值。

行政開支

行政開支由截至2021年12月31日止年度的約人民幣36.5百萬元增加約13.3%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣41.4百萬元。行政開支增加乃由於諮詢服務費增加及會務費用增加。

研發開支

研發開支由截至2021年12月31日止年度的約人民幣39.8百萬元增加約11.3%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣44.3百萬元。研發開支增加主要由於研發人員人數增加及平均工資上升所致。



管理層討論及分析

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至2021年12月31日止年度的約人民幣25.1百萬元減少約2.5%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣24.5百萬元。銷售及分銷開支減少主要由於市場推廣費用整體減少。

稅項

稅項由截至2021年12月31日止年度的約人民幣6.0百萬元增加約8.2%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣6.5百萬元。稅項增加主要由於2022年稅前利潤較2021年上漲。

年內溢利及全面收益總額

由於上文所述，本集團年內溢利及全面收益總額由截至2021年12月31日止年度的約人民幣57.7百萬元增加約13.7%至截至2022年12月31日止年度的約人民幣65.6百萬元。

流動性、財務資源及資本與負債的比率

上市以來，我們通過經營活動所得現金及上市所得款項相結合的方式撥付現金需求。除上市所得款項外，我們日後預期將繼續倚賴經營所得現金流量及其他債務以及股本融資撥付營運資金需求，並為業務擴張提供部分資金。

於2021年12月31日及2022年12月31日，我們的銀行結餘及現金分別為約人民幣385.0百萬元及約人民幣532.9百萬元。

本集團經營所在的經濟環境是中國、功能貨幣為人民幣。但我們持有若干外幣銀行結餘、貿易應收款項及若干應付款項，這使我們面對外幣風險。我們相信，以外幣計值的銀行結餘、貿易應收款以及若干應付款項的現時水平令我們面對有限及可控制的外幣風險。我們會繼續監察匯率變動，如有需要，本集團必要時將採取措施降低匯率變動帶來的影響。

截至2022年12月31日，我們並無任何銀行借款。因此，並無呈列資本與負債的比率。

管理層討論及分析

資本開支

下表載列截至2021年及2022年12月31日止年度的資本開支：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
購買物業及設備	2,991	3,361
購買無形資產	-	1,932
總計	2,991	5,293

我們的資本開支主要包括購買物業和設備(如實驗室、服務器及計算器)、無形資產(如商標及特許權)的開支。

所持重大投資

為充分地利用本集團的閒置資金以獲得更好的回報，本集團不時使用閒置資金認購信譽良好的商業銀行發行的保本型結構性存款產品。

本集團認購的該等結構性存款產品(「**結構性存款產品**」)為全保本性質，涉及風險較小，其回報率高於中國商業銀行一般提供的存款利率。結構性存款產品由本集團的閒置資金認購且期限較短，故不會影響本集團的營運流動性。



管理層討論及分析



於報告期內，本集團持有9項招商銀行發售的結構性存款產品，詳情如下：

i. 結構性存款產品協議XV

日期：2022年2月18日

產品：招商銀行點金系列看漲三層區間88天結構性存款

訂約方：安易迅科技及招商銀行

存款金額：人民幣30百萬元

類型：保本浮動利率

掛鈎標的及存款利息：該存款的利息與黃金價格水平掛鈎。存款利息根據所掛鈎的黃金價格表現來確定

預期年化利率：1.59%至3.20%

存款期限：88天

起息日：2022年2月21日

到期日：2022年5月20日

產品風險評級(銀行內部風險評級): R1(謹慎型)

終止及贖回：安易迅科技無權提前終止或贖回

管理層討論及分析

ii. 結構性存款產品協議XVI

日期：2022年2月25日

產品：招商銀行點金系列進取型看漲兩層區間88天結構性存款

訂約方：成都奇魯及招商銀行

存款金額：人民幣30百萬元

類型：保本浮動利率

掛鈎標的及存款利息：該存款利息與黃金價格水平掛鈎。存款利息根據所掛鈎的黃金價格表現來確定

預期年化利率：1.65%至3.06%

存款期限：88天

起息日：2022年2月28日

到期日：2022年5月27日

產品風險評級(銀行內部風險評級)：R1(謹慎型)

終止及贖回：成都奇魯無權提前終止或贖回



管理層討論及分析



iii. 結構性存款產品協議XVII

日期：2022年3月3日

產品：招商銀行點金系列看漲三層區間84天結構性存款

訂約方：六六游科技及招商銀行

存款金額：人民幣20百萬元

類型：保本浮動利率

掛鈎標的及存款利息：該存款利息與黃金價格水平掛鈎。存款利息根據所掛鈎的黃金價格表現來確定

預期年化利率：1.65%至3.20%

存款期限：84天

起息日：2022年3月7日

到期日：2022年5月30日

產品風險評級(銀行內部風險評級): R1(謹慎型)

終止及贖回：六六游科技無權提前終止或贖回

管理層討論及分析

iv. 結構性存款產品協議XVIII

日期：2022年5月31日

產品：招商銀行點金系列看跌兩層區間92天結構性存款

訂約方：安易迅科技及招商銀行

存款金額：人民幣20百萬元

類型：保本浮動利率

掛鈎標的及存款利息：該存款利息與黃金價格水平掛鈎。存款利息根據所掛鈎的黃金價格表現來確定

預期年化利率：1.85%至3.10%

存款期限：92天

起息日：2022年6月1日

到期日：2022年9月1日

產品風險評級(銀行內部風險評級)：R1(謹慎型)

終止及贖回：安易迅科技無權提前終止或贖回



管理層討論及分析



v. 結構性存款產品協議XX

日期：2022年6月13日

產品：招商銀行點金系列看跌兩層區間92天結構性存款

訂約方：成都奇魯及招商銀行

存款金額：人民幣30百萬元

類型：保本浮動利率

掛鈎標的及存款利息：該存款利息與黃金價格水平掛鈎。存款利息根據所掛鈎的黃金價格表現來確定

預期年化利率：1.85%至3.05%

存款期限：92天

起息日：2022年6月15日

到期日：2022年9月15日

產品風險評級(銀行內部風險評級): R1(謹慎型)

終止及贖回：成都奇魯無權提前終止或贖回

管理層討論及分析

vi. 結構性存款產品協議XXI

日期：2022年6月28日

產品：招商銀行點金系列看跌三層區間92天結構性存款

訂約方：六六游科技及招商銀行

存款金額：人民幣20百萬元

類型：保本浮動利率

掛鈎標的及存款利息：該存款利息與黃金價格水平掛鈎。存款利息根據所掛鈎的黃金價格表現來確定

預期年化利率：1.85%至3.20%

存款期限：92天

起息日：2022年6月29日

到期日：2022年9月29日

產品風險評級(銀行內部風險評級)：R1(謹慎型)

終止及贖回：六六游科技無權提前終止或贖回



管理層討論及分析



vii. 結構性存款產品協議XXII

日期：2022年9月29日

產品：招商銀行點金系列看跌三層區間91天結構性存款

訂約方：六六游科技及招商銀行

存款金額：人民幣20百萬元

類型：保本浮動利率

掛鈎標的及存款利息：該存款利息與黃金價格水平掛鈎。存款利息根據所掛鈎的黃金價格表現來確定

預期年化利率：1.85%至3.00%

存款期限：91天

起息日：2022年9月30日

到期日：2022年12月30日

產品風險評級(銀行內部風險評級): R1(謹慎型)

終止及贖回：六六游科技無權提前終止及贖回

管理層討論及分析

viii. 結構性存款產品協議XXIII

日期：2022年9月29日

產品：招商銀行點金系列看跌三層區間91天結構性存款

訂約方：安易迅科技及招商銀行

存款金額：人民幣30百萬元

類型：保本浮動利率

掛鈎標的及存款利息：該存款利息與黃金價格水平掛鈎。存款利息根據所掛鈎的黃金價格表現來確定

預期年化利率：1.85%至3.00%

存款期限：91天

起息日：2022年9月30日

到期日：2022年12月30日

產品風險評級(銀行內部風險評級)：R1(謹慎型)

終止及贖回：安易迅科技無權提前終止及贖回



管理層討論及分析

ix. 結構性存款產品協議XXIV

日期：2022年11月29日

產品：招商銀行點金系列看漲三層區間90天結構性存款

訂約方：成都奇魯及招商銀行

存款金額：人民幣20百萬元

類型：保本浮動利率

掛鈎標的及存款利息：該存款利息與黃金價格水平掛鈎。存款利息根據所掛鈎的黃金價格表現來確定

預期年化利率：1.85%至3.00%

存款期限：90天

起息日：2022年11月30日

到期日：2023年2月28日

產品風險評級(銀行內部風險評級): R1(謹慎型)

終止及贖回：成都奇魯無權提前終止及贖回

於2022年12月31日，結構性存款產品協議XV、結構性存款產品協議XVI、結構性存款產品協議XVII、結構性存款產品協議XVIII、結構性存款產品協議XX、結構性存款產品協議XXI、結構性存款產品協議XXII及結構性存款產品協議XXIII已到期，該等到期的結構性存款產品實際收取的利息總額分別為人民幣216,986.30元、人民幣221,326.03元、人民幣138,082.19元、人民幣156,273.97元、人民幣230,630.14元、人民幣151,232.88元、人民幣139,616.44元及人民幣209,424.66元。

於2022年12月31日，結構性存款產品的未贖回金額為人民幣20百萬元。

除本年報所披露者外，於報告期內並無其他重大投資。

管理層討論及分析

重大收購及出售

於報告期內，本集團並無作出任何重大收購及出售。

重大投資或資本資產的未來計劃

截至2022年12月31日，本集團並無有關重大投資或資本資產的任何未來計劃。

僱員及薪酬政策

截至2022年12月31日，我們有269名全職僱員，彼等均位於中國。具體而言，其中包括高級管理層，其簡歷載列於本年報第27頁、114名負責銷售及市場推廣的員工、124名負責研發的員工及29名負責行政的員工。

我們向僱員提供具競爭力的薪酬、基於績效的獎金及獎勵。我們每年根據(其中包括)僱員達到規定的績效目標的能力對僱員進行審核。我們相當重視僱員的培訓及發展。我們已根據我們多年來積累的行業經驗開發一系列具個性化重點的培訓會議。我們為我們的管理人員及其他僱員投資於持續教育及培訓項目，以不斷提升彼等的技能及知識。我們亦安排內部和外部專業培訓項目以發展僱員的技能及知識。該等項目包括進一步的教育、基本經濟及財務知識以及技能培訓，並為我們的管理人員提供專業發展課程。新僱員須參加入職培訓會議以確保具備對本集團的瞭解及履行職責所必要的技能。根據適用的中國法規，我們為僱員繳納社保，包括養老金計劃、醫療保險、工傷保險、失業保險、生育保險及住房公積金。

抵押資產

於2022年12月31日，本集團並無任何抵押資產。

或然負債及擔保

於2022年12月31日，本集團並無任何重大或然負債、擔保或任何訴訟。



管理層討論及分析



報告期後事項

於2022年9月26日，本集團與中國一家主要從事遊戲開發及運營業務的公司(「目標公司」)及其股東訂立投資協議(「協議」)，以透過按悉數攤薄基準注資目標公司而收購目標公司15%的股權，代價為人民幣9,500,000元，且於達成協議規定條件後，該交易於2023年1月完成。

根據協議，本集團有權委任目標公司三名董事中的一名董事，且根據目標公司的章程細則，目標公司董事會負責批准指示目標公司營運及融資活動之決策。董事認為本集團對目標公司具有重大影響力，故於交易完成後，其分類為本集團的聯營公司。

董事及高級管理層之履歷

執行董事

田野先生，42歲，為本集團的創始人並於2018年2月7日獲委任為董事。田先生亦為行政總裁、總經理及董事長，負責本集團的整體戰略規劃及監督本集團的綜合管理及日常營運。田先生於360魯大師諮詢有限公司、360魯大師科技有限公司、安易迅科技及成都奇魯均擔任董事職位。彼亦為提名委員會主席及薪酬委員會成員。

田先生於軟件開發行業擁有約19年的經驗。自2004年7月至2005年7月，田先生任職於金山軟件有限公司(股份代號：03888)，擔任項目經理，該公司股份於聯交所主板上市，並為中國領先的軟件開發商、分銷商及服務提供商。自2005年8月至2009年12月，田先生為信息技術行業的企業家。自2009年12月至2014年10月，田先生加入三六零集團，擔任高級總監，負責軟件開發及管理。彼其後於2014年11月創立本集團。

田先生於2003年7月獲得瀋陽工業大學計算機科學學士學位並於2018年獲得長江商學院工商管理碩士學位。

何世偉先生，52歲，於2018年8月26日獲委任為董事。何先生為本集團的首席技術官，主要負責監督本集團的研究及技術開發。彼於安易迅科技、成都奇魯、六六遊科技、天津眾志興科技有限公司、天津小魯二手科技有限公司、成都米加遊科技有限公司、鎮江金淘電子商務有限公司、成都小魯車訊科技有限公司、成都魯易科技有限公司、天津米摩霧化智能科技有限公司、海南雲遊科技有限公司、上海奇魯網絡科技有限公司、成都魯大師智店科技有限公司、成都寬喜信息技術有限公司及四川趣暢玩科技有限公司均擔任董事職位。

何先生於軟件開發行業擁有超過23年的經驗。自2000年3月至2002年4月，彼任職於北京絡森科技有限公司，擔任首席技術官。自2002年5月至2009年11月，何先生加入北京萬訊博通科技發展有限公司，擔任開發部經理。自2009年12月至2014年11月，彼任職於三六零集團，擔任技術經理。於2014年11月，彼加入成都奇魯並自此以後擔任首席技術官。

何先生於1992年7月獲得天津大學計算機科技學士學位。

董事及高級管理層之履歷

非執行董事

孫春鋒先生，36歲，於2018年8月26日獲委任為非執行董事，主要負責監督本集團的管理及戰略規劃。孫先生亦於成都奇魯擔任董事職位。

孫先生於軟件開發行業擁有約11年經驗。於2013年1月，彼創立上海高欣(其主要從事軟件設計、運營及開發)並自2015年4月以後擔任總經理。於2014年3月，彼與他人共同創立嵩恒網絡(主要從事網絡技術研發)並自此以後擔任總經理，並於2018年12月12日起擔任嵩恒網絡董事長兼法定代表人。孫先生亦於2015年8月10日至今擔任上海樂蜀網絡科技股份有限公司(其股份於全國中小企業股份轉讓系統掛牌上市(股票代號：836002)的董事。

孫先生於2009年6月獲得浙江交通職業技術學院計算機信息管理文憑。

劉威先生，45歲，於2020年6月29日獲委任為非執行董事。劉先生負責監督本集團的管理及戰略規劃。

劉先生擁有超過23年的投資管理經驗。劉先生於2000年8月起先後擔任復星國際有限公司(其股份於聯交所上市(股票代號：656))投資總監、盛大資本投資總監、平安創新投資基金總經理等職位。劉先生於2014年7月加入三六零集團，先後負責「360資本」、「360創新研究」與「360金融」等業務板塊，現任三六零集團高級副總裁。

於2018年9月至2022年11月期間，劉先生擔任奇富科技股份有限公司(前稱360數科公司)董事(其股份於納斯達克(股票代碼：QFIN)及聯交所(股票代號：3660)上市)。

劉先生於2001年7月畢業於上海對外經貿大學國際貿易專業，獲經濟學學士學位。

趙丹先生，43歲，於2020年6月29日獲委任為非執行董事。趙先生負責監督本集團的管理及戰略規劃。

趙先生擁有超過18年的會計和審計工作經驗。自2006年9月至2007年11月，趙先生任職於畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)上海分所，於2007年11月至2013年1月任職於阿里巴巴集團控股有限公司(其股份於聯交所(股票代號：9988)和紐約證券交易所上市(股票代碼：BABA))內審部。自2013年1月，趙先生加入三六零，目前擔任三六零集團副總裁。

董事及高級管理層之履歷

自2020年5月開始，趙先生擔任奇富科技股份有限公司(前稱360數科公司)董事(其股份於納斯達克(股票代碼：QFIN)及聯交所(股票代號：3660)上市)。趙先生自2021年7月開始擔任花房集團公司董事，其股份於聯交所上市(股票代號：3611)。

趙先生於2002年7月獲得上海理工大學國際企業管理專業學士學位，2004年12月獲得德國康斯坦茨大學(University of Konstanz)國際商務經濟學專業碩士學位。彼於2008年11月取得國際註冊內部審計師專業資格。

獨立非執行董事

李洋先生，39歲，獨立非執行董事，於2019年6月5日獲委任加入董事會。李先生負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷。彼亦為提名委員會及審計委員會的成員。

自2012年7月起，李先生一直任職長江商學院的營銷副教授。自2020年1月起，李先生於迪阿股份有限公司(其股份於深圳證券交易所創業板掛牌上市(股票代號：301177))擔任獨立董事。

李先生於2005年7月獲得北京大學的電子信息科學與技術學士學位，於2007年2月及2012年5月分別獲得哥倫比亞大學的生物工程科學碩士學位、管理學碩士學位及管理學博士學位。

王新宇先生，52歲，獨立非執行董事，於2019年6月5日獲委任加入董事會。王先生負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷。彼亦為薪酬委員會主席及提名委員會及審計委員會的成員。

於1998年9月，王先生創立北京京天威科技發展有限公司，該公司主要從事機車軟件的設計及銷售，並自1998年9月至2010年8月擔任總經理。於2011年3月，王先生創立蘇州華興致遠電子科技有限公司，其主要從事電子科技開發並於2015年被神州高鐵技術股份有限公司(股份代號：000008)(其股份於深圳證券交易所上市)收購。於2016年6月，王先生創立蘇州極目機器人科技有限公司(其從事機器人技術開發)。

王先生於1992年7月獲得蘭州鐵道學院(現名蘭州交通大學)的工業電子自動化學士學位及於2009年7月獲北京交通大學的系統工程博士學位。



董事及高級管理層之履歷

張子煜先生，39歲，獨立非執行董事，於2019年6月5日獲委任加入董事會。張先生負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷。彼亦為審計委員會的主席及薪酬委員會的成員。

自2006年9月至2010年1月，張先生任職於德勤·關黃陳方會計師行(香港辦事處)，於離開會計師行時擔任審計部門的高級核數師。於2010年10月，彼加入華潤(集團)有限公司財務部門，於離開公司時擔任高級經理。自2014年9月至2015年10月，張先生其後擔任香港交易及結算所有限公司上市及監管事務科助理副總裁，負責合規及監管事宜。於2016年5月至2020年9月，張先生任職於中國天元金融集團(控股)有限公司，於離開公司時擔任總裁。於2020年9月至2022年8月，張先生就職於東新金控有限公司，擔任聯席首席執行官。自2022年9月起，張先生就職於方舟環球投資有限公司，擔任首席執行官。

張先生於2006年11月獲得嶺南大學的工商管理學士學位，於2013年11月及2016年9月獲得香港大學的金融碩士學位及商業法文憑。彼自2010年1月起為香港會計師公會的非執業會員、自2016年6月起為特許公認會計師公會的資深會員及自2010年9月起為特許財務分析師公會的會員。

高級管理層

田野先生為本公司的行政總裁及總經理。有關田先生的履歷請參閱本節上文「執行董事」一段。

何世偉先生為本公司的首席技術官。有關何先生的履歷請參閱本節上文「執行董事」一段。

公司秘書

鄭程傑先生，於2018年8月30日獲委任為本公司之公司秘書。鄭先生為方圓企業服務集團(香港)有限公司(一家專業的企業服務提供商)的副總監，於企業秘書服務範疇擁有逾10年經驗。彼自2018年起成為香港公司治理公會及英國特許公司治理公會之會士。彼持有昆士蘭大學商(金融)學士學位及香港大學法學碩士(中國法)學位。

董事會報告

董事會謹此呈列本集團截至2022年12月31日止年度的董事會報告連同經審核綜合財務報表。

主要業務

本集團開發一系列個人計算機及移動設備工具軟件，並免費提供予用戶以換取在線流量，從而通過在線廣告及在線遊戲業務變現。其中「魯大師軟件」是國內外的知名品牌，是一款專門為個人計算機／智能手機提供硬件和系統評測及監控的軟件。通過提供魯大師軟件的免費下載及安裝，本集團累積了龐大的用戶基礎，從而通過在線廣告、在線遊戲平台、運營獨家許可在線遊戲業務變現。

經營業績

本集團截至2022年12月31日止年度的業績載於本年報第105頁至第107頁的綜合財務報表。

財務概要

本集團於2018年至2022年的財務概要載於本年報第183頁「財務概要」一節。

業務回顧及展望

本集團截至2022年12月31日止年度的業務回顧及展望載於本年報第6頁至第9頁的「管理層討論及分析」一節。

主要風險及不明朗因素

本集團於其營運中面對下列主要風險及不明朗因素：

- 倘我們未能持續創新，並提供具吸引力的產品及服務以吸引及留住用戶，我們可能於為我們帶來收益的服務流失客戶；
- 倘我們未能保護專有數據及用戶數據，我們的聲譽及業務可能會受到負面影響；
- 在線廣告服務的不利變動可令我們的收益減少；
- 在線廣告業務競爭激烈，我們的客戶可能轉到其他平台投放廣告，我們的廣告投放量可能因此縮減；
- 我們運營的獨家許可在線遊戲的知識產權可能受到第三方的侵權，導致我們的收益減少；
- 未能取得，重續或保留牌照、許可證或批文，或未能遵守適用法律法規，可能影響我們經營業務的能力；

董事會報告

- 我們的業務建立在超卓的品牌及信譽上，惟我們可能無法保持並提升我們的品牌或信譽，或可能遭受負面宣傳；
- 本集團的新在線遊戲未必能在商業上取得成功，而本集團亦可能無法吸引新遊戲玩家；及
- 在中國規管在線遊戲的法律及法規繼續發展與演化，可能令本集團無法取得或維持所有適用的許可證和批文。

報告期後事項

報告期後事項載於本年報第26頁的「管理層討論與分析」一節的「報告期後事項」一段。

環境政策及表現

由於我們業務的性質，概無適用於本集團業務及經營的相關環境法律及法規對本集團的財務狀況或業務營運造成任何重大影響的環境事宜。

本集團重視環境保護，持續關注本身業務營運對環境的影響。本集團環境政策及表現的詳情請參閱本年報第74至99頁的「2022年環境、社會及管治報告」。

遵守相關法律及法規

本集團的網絡遊戲運營業務被認為是一項中國的增值電信業務，在中國現行法律法規下，外商投資這一領域受到重大限制。為了遵守中國的法律法規並保持對中國經營實體的有效控制，外商獨資企業與成都奇魯及相關股東(即成都奇魯的註冊股東)(如適用)簽訂了合約安排。有關合約安排的詳情，請參閱本年報「合約安排」一節。

此外，根據當前適用的中國法律法規的規定，希望購買在中國從事增值電信業務公司的股權的外國投資者也必須展示出良好的記錄和在海外從事增值電信服務的經營經驗(「資格要求」)。

據董事們所知，截至本年報日期，本公司已採取一切合理的措施來確保，倘及當中國法律和主管機關實質上允許外國投資者在中國從事增值電信服務或互聯網文化業務，本公司將滿足該等資格要求。本公司將繼續與相關政府部門溝通，並在必要時提供最新信息。一旦業務不再受禁止或限制外商投資，則我們將解除及終止全部或部分合約安排。

董事會報告

本集團已在各級的所有業務部門制定和採納各種內控措施，審批流程和培訓項目，以確保其事務以合法方式進行，在業務的各方面維持高水平的誠信。於報告期內及直至本年報日期，本集團已在所有重大方面遵守適用的法律法規，概無違反或不遵守任何相關的對本集團業務及營運有重大影響的法律和法規的情況。

與持份者的關係

本集團的成功依賴於包括董事及高級管理層成員、僱員、客戶及供貨商在內的主要持份者的支持。

僱員

截至2022年12月31日，本集團擁有269名全職員工，彼等均位於中國。具體而言，其中包括高級管理層，其簡歷載列於本年報第27頁，114名負責銷售及市場推廣的員工、124名負責研發的員工及29名負責行政的員工。在報告期內，我們並無經歷任何對公司業務活動造成重大影響的罷工或勞工糾紛。我們未來的成功有賴於我們的經驗豐富的管理團隊及高技術人員的才能及努力。由於互聯網行業的人材競爭激烈，未來本集團會繼續提升我們吸引新僱員及挽留及激勵現有管理團隊及高技術人員的能力。

我們向僱員提供具競爭力的薪酬、基於績效的獎金及獎勵。我們每年根據(其他包括)僱員達到規定的績效目標的能力對僱員進行審核。我們相當重視僱員的培訓及發展，我們為我們的管理人員及其他僱員投資於持續教育及培訓項目，以不斷提升彼等的技能及知識。該等項目包括進一步的教育、基本經濟及財務知識以及技能培訓，並為我們的管理人員提供專業發展課程。新僱員須參加入職培訓會議以確保具備對本集團的瞭解及履行職責所必要的技能。根據適用的中國法規，我們為僱員繳納社保，包括養老金計劃、醫療保險、工傷保險、失業保險、生育保險及住房公積金。



董事會報告

客戶

本集團的在線廣告服務客戶主要通過本集團不同種類的廣告服務，接觸魯大師軟件的廣大用戶，藉此為其產品帶來在線用戶流量及瀏覽者。在線遊戲業務客戶主要是本集團的在線遊戲平台的玩家。電子設備銷售業務的客戶主要是購買再對外銷售的企業及購買使用電子設備的個人。

我們吸引、挽留及接觸我們用戶群以及增加收益的能力在很大程度上取決於持續提供高質量免費硬件和系統評測及監控服務的能力。為保持競爭力，我們持續優化現有產品及用戶體驗。未來本集團會持續創新，並提供具吸引力的產品及服務，以維持競爭力、保持用戶基礎及留住客戶。

截至2022年12月31日止年度，本集團五大客戶佔本集團總收入約64.3%，而最大客戶則佔本集團總收入約29.4%。

就董事所知，於截至2022年12月31日止年度及直至本年報日期，概無董事、其各自緊密聯繫人或任何持有超過5%本公司已發行股份數目的股東於我們的五大客戶中擁有任何權益。

供貨商

本集團的供貨商包括在線流量供貨商、廣告及宣傳服務供貨商、服務器租用供貨商及電子設備供貨商等。為確保供應鏈的持續與及時，我們一直與供貨商維持良好業務關係。

截至2022年12月31日止年度，本集團五大供貨商佔本集團採購總額約67.1%，而最大供貨商則佔本集團採購總額約28.8%。

就董事所知，於截至2022年12月31日止年度及直至本年報日期，概無董事、其各自緊密聯繫人或任何持有超過5%本公司已發行股份數目的股東於我們的五大供貨商中擁有任何權益。

物業及設備

本集團截至2022年12月31日止年度的物業及設備變動詳情載於經審核綜合財務報表附註15。

末期股息

董事會已決議不建議派付截至2022年12月31日止年度的末期股息(2021年：無)。

董事會報告

暫停辦理股份過戶登記

股東週年大會將於2023年5月31日舉行。為釐定有權出席股東週年大會的股東身份，本公司將於2023年5月25日至2023年5月31日期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會，所有已填妥的股份過戶文件連同相關股票須不遲於2023年5月24日下午四時三十分送交本公司於香港的股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以作登記。

附屬公司

本公司附屬公司詳情載於經審核綜合財務報表附註31。

股本

本公司截至2022年12月31日止年度的股本變動詳情載於經審核綜合財務報表附註24。

儲備

截至2022年12月31日，本公司可供分派儲備為人民幣596.1百萬元。本公司截至2022年12月31日止年度的儲備變動詳情載於經審核綜合財務報表之綜合權益變動表。

發行債券

於報告期內，本集團並無發行任何債券。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2022年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司於聯交所上市的任何證券。

優先購買權

組織章程細則或開曼群島(即本公司註冊成立所在司法權區)法律並無有關優先購買權的任何規定，規限本公司須向現有股東按持股比例發售新股份。

慈善捐贈

於截至2022年12月31日止年度，本集團作出人民幣200,000元慈善捐款(2021年：人民幣20,000元)。



董事會報告

上市所得款項淨額用途

本公司於2019年10月10日於聯交所主板上市，從上市籌集的所得款項扣除承銷佣金及相關費用後淨額為約123.1百萬港元（「所得款項淨額」）。我們將按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載方式逐步動用所得款項淨額。於報告期內，本公司已變更所得款項淨額用途。有關詳情請參閱本公司於2022年12月15日刊發的公告。下表載列於變更所得款項用途公告刊發日期及截至2022年12月31日的所得款項淨額經修訂分配用途的實際使用情況的分析：

用途種類	招股章程 所述的所 得款項分配 (百萬港元)	截至2021年 12月31日 剩餘款項淨額 (百萬港元)	於2022年 12月15日		於2022年 12月15日		於2022年 12月15日		截至2022年 12月31日 剩餘款項 淨額 (百萬港元)	剩餘款項淨額 預計使用時間
			變更用途前 已動用的 所得款項淨額 (百萬港元)	變更用途前 未動用的 所得款項淨額 (百萬港元)	變更用途後 未動用的 所得款項淨額 的經調整分配 (百萬港元)	2022年度 使用情況 (百萬港元)				
(i) 提高本集團的研發能力	36.9	18.4	27.8	9.1	9.1	9.3	9.1	2023年12月31日 或之前		
(ii) 在第三方電子平台宣傳及推廣魯大師 軟件以及相關軟件及產品，及繼續 實施本集團現有營銷計劃	24.6	14.6	16.2	8.4	8.4	6.2	8.4	2023年12月31日 或之前		
(iii) 優化本集團自有經認證二手及原廠智 能手機電商平台及線下銷售渠道	24.6	17.6	7.0	17.6	-	-	-	不適用		
(iv) 僅以現金或現金結合股權的方式作出 額外戰略投資及收購	24.6	-	24.6	-	-	-	-	不適用		
(v) 營運資金及一般企業用途	12.4	1.9	12.4	-	-	1.9	-	不適用		
(vi) 宣傳及推廣本集團營運的在線遊戲	無	不適用	不適用	不適用	17.6	-	17.6	2023年12月31日 或之前		
合計	123.1	52.5	88.0	35.1	35.1	17.4	35.1			

於報告期內所得款項淨額已按照招股章程及於2022年12月15日刊發的有關變更所得款項淨額用途的公告中說明及上述列出的分配和目的使用，並預計將按照上述目的使用。

董事會報告

董事

於報告期間及截至本年報日期的董事為：

執行董事

田野先生(董事長)
何世偉先生

非執行董事

孫春鋒先生
劉威先生
趙丹先生

獨立非執行董事

李洋先生
王新宇先生
張子煜先生

董事及高級管理層履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層之履歷」一節。

根據組織章程細則第84條，張子煜先生、劉威先生及趙丹先生將於股東週年大會上輪值退任，並合資格及願意重選連任。

董事服務合約

執行董事已各自與本公司簽訂服務合約，為期三年，可由其中一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

非執行董事及獨立非執行董事已各自與本公司訂立委任函，為期三年，可由其中一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

本公司概無與將於應屆股東週年大會上重選的任何董事訂立／簽訂不可由本公司於一年內在毋須給予賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約／委任函。

獨立非執行董事的獨立性確認函

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的其年度獨立性確認函。本公司認為全體獨立非執行董事均屬獨立。

董事會報告



董事於重要交易、安排及合約的權益

除本年報綜合財務報表附註27及本年報董事會報告「關連交易」一節所披露者外，於截至2022年12月31日止年度，概無董事或任何與董事有關連的實體直接或間接於本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司所訂立的任何重大交易、安排或合約中擁有重大權益。

董事於競爭業務的權益

除招股章程中「與控股股東的關係」章節的披露外，概無董事或彼等各自的緊密聯繫人於與本集團的業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有須根據上市規則第8.10(2)條披露的權益。

不競爭契據

田野先生及大師控股(「契諾人」，合稱「契諾人」)於2019年9月9日與本公司訂立並以本公司(為其本身及作為其附屬公司的受託人)為受益人的不競爭契據(「契據」)。據此，各契諾人不可撤回、無條件且分別向本公司承諾(其中包括)，於股份在聯交所上市期間且在契諾人個別或與彼等各自的緊密聯繫人共同直接或間接持有本公司股東大會不少於30%的投票權的情況下，各契諾人不得，且促使彼等各自的緊密聯繫人不得直接或間接開展、發展、投資、從事、參與或於當中擁有權益或收購或持有任何權利或權益或以其他方式涉及與本集團於中國及全球任何地區進行的現有業務(「受限制業務」)競爭或可能競爭的任何業務及／或直接或間接採取任何干涉或中斷受限制業務的行動。

契據的詳情載於招股章程「與控股股東的關係－田先生及大師控股的不競爭承諾」一節。

田野先生及大師控股各自已就其於截至2022年12月31日止年度遵守契據的情況向本公司提供年度確認。獨立非執行董事已審閱各契諾人就其遵守契據的情況並評估其有效實施情況，並對契諾人在截至2022年12月31日年度內遵守契據情況表示滿意。

管理合約

截至2022年12月31日止年度，本公司概無訂立或存在任何有關其全部或任何重大部分業務之管理及行政合約。

董事會報告

董事薪酬

本公司已根據企業管治守則成立薪酬委員會，制定薪酬政策。董事薪酬須經股東於股東大會上批准，其他酬金由董事會根據董事的職責及責任、薪酬委員會的建議及本集團的表現與業績釐定。概無董事或任何彼等各自的聯繫人參與決定其自身薪酬。

於截至2022年12月31日止年度，董事薪酬及五名最高薪人士之詳情分別載於經審核綜合財務報表附註11。

於截至2022年12月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬，且本集團並無向任何董事支付任何薪酬，以作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或離職補償。

獲准許的彌償條文

以董事為受益人的獲准許的彌償條文現正生效。本公司已就可能針對其董事及高級職員的法律訴訟行動投購適當保單。

股權掛鈎協議

於截至2022年12月31日止年度，除於本年報中「購股權計劃」一節所定義及披露之購股權計劃外，本集團概無訂立任何股權掛鈎協議，亦無相關協議存續。

股份計劃

購股權計劃

本公司已於2019年9月9日採納購股權計劃，據此，經選定的人士可能獲授購股權認購股份，以鼓勵彼等優化其對本集團的貢獻。

(a) 目的

購股權計劃旨在獎勵或酬謝為本集團作出貢獻及努力不懈地提高本集團利益的合資格人士(定義見下文(b)段)，以及用於董事會不時批准的其他用途。

(b) 合資格人士

董事會可全權酌情決定向合資格人士(董事會全權酌情認為曾經及／或將會對本集團有貢獻的本集團任何董事或僱員(無論全職或兼職)、顧問或專業顧問)(「合資格人士」)授出購股權，以按購股權計劃條款認購相關數目的股份。



董事會報告



(c) 可發行股份數目上限

於行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出但尚待行使的所有未行使購股權而可能發行的股份數目總額上限，合共不得超過不時已發行股份總數的30%。於本公司採納購股權計劃或任何新購股權計劃(「新計劃」)時，因根據購股權計劃、新計劃及當時存在的本公司所有計劃將予授出的所有購股權獲行使而可能發行的股份總數，合共不得超過26,000,000股股份，即於上市日期已發行股份總數的10%(於本年報日期，佔已發行股本9.67%)。

(d) 各參與者最高配額

倘向任何合資格人士授出購股權時，該名相關合資格人士於新授出購股權日期前12個月期間因全面行使根據購股權計劃已授出及建議授出的購股權(包括已行使、已註銷或未行使的購股權)而已發行及將予發行的股份總數，超逾當時已發行股份總數的1%，則不得向該合資格人士授出購股權。

(e) 購股權期間

任何特定購股權的授出日期為承授人根據購股權計劃正式接納有關購股權要約之日。承授人(或其遺產代理人)可於購股權屆滿前根據購股權計劃條款及要約向本公司發出書面通知書，列明即將全部或部分行使購股權及行使購股權所涉股份數目以行使購股權，惟有關股份數目須為股份在聯交所的每手買賣單位或其完整倍數。該通知須附有通知所述股份認購價總額的匯款。董事會將全權決定購股權的可行使期間，惟任何購股權均不得在授出日期起計十年以後行使。任何購股權均不得在購股權計劃批准日期後十年以後授出。

(f) 行使價

根據購股權計劃授出的任何特定購股權的股份認購價(須於行使有關購股權時支付)由董事會全權釐定並知會所有合資格人士，惟該價格不得低於下列三者之中最高者：(i)股份於授出購股權要約日期(必須為營業日)在聯交所每日報價表所列的股份收市價；(ii)股份於緊接授出購股權要約日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列的股份平均收市價；及(iii)股份面值。接納購股權要約的應付代價為人民幣1元。

董事會報告

(g) 計劃餘下期限

購股權計劃將自上市之日起至上市之日後10週年止期間(首尾兩日均包括在內)內生效及有效。除在董事會可能決定提前終止的規限下，截至本年報日期，購股權計劃的尚餘的有效期約為七年。

於2022年1月1日及2022年12月31日，根據購股權計劃可供授出的購股權數目為26,000,000份。於截至2022年12月31日止年度及直至本年報日期，概無購股權獲授出、行使、註銷或失效，且購股權計劃項下並無購股權未獲行使。

股份獎勵計劃

本公司並無採納任何股份獎勵計劃。

董事及最高行政人員於證券的權益及淡倉

於2022年12月31日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有的(a)須根據證券及期貨條例第352條登記於該條所述的登記冊內；或(b)須根據標準守則通知本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(i) 於股份的權益

董事／最高 行政人員姓名	身份	權益性質	股份數目	佔本公司已發行股 本的概約百分比(%)
田野先生 ¹	於受控法團的權益	好倉	128,664,057	47.83
何世偉先生 ²	於受控法團的權益	好倉	2,342,712	0.87

附註：

1. 大師控股及誠盛分別持有本公司約17.07%及30.76%的已發行股本。根據公司股東權利委託協議及成都奇魯股東權利委託協議項下的委託安排，誠盛將其股東權利(包括於股東大會上就於本公司的股權進行投票的投票權)委託予大師控股。大師控股被視為於誠盛持有的所有股份及投票權中擁有權益。大師控股由田野先生直接全資擁有。因此，田野先生被視為於大師控股所持有的全部股份中擁有權益。
2. 鴻蒙投資持有本公司0.87%的已發行股本。鴻蒙投資由何世偉先生直接全資所有。因此，何世偉先生被視為於鴻蒙投資持有的所有股份中擁有權益。

董事會報告

除上文所披露者外，於2022年12月31日，董事或本公司最高行政人員(包括彼等配偶及年齡18歲以下子女)概無於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有須根據證券及期貨條例第352條登記於登記冊內或須根據標準守則另行通知本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2022年12月31日，據董事或本公司最高行政人員所盡知，主要股東(董事或本公司最高行政人員除外)於股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第336條登記於本公司存置的登記冊內的權益或淡倉如下：

主要股東姓名／名稱	身份	權益性質	股份數目	佔本公司已發行股本的概約百分比(%)
大師控股 ^(附註1及3)	實益擁有人	好倉	128,664,057	47.83
誠盛 ^(附註2及3)	實益擁有人	好倉	82,745,082	30.76
三六零科技 ^(附註2及3)	於受控法團的權益	好倉	82,745,082	30.76
三六零 ^(附註2及3)	於受控法團的權益	好倉	82,745,082	30.76
奇信志成 ^(附註2及3)	於受控法團的權益	好倉	82,745,082	30.76
周鴻禕 ^(附註2及3)	於受控法團的權益	好倉	82,745,082	30.76
Songchang International ^(附註4)	實益擁有人	好倉	47,282,819	17.58
嵩遠國際 ^(附註4)	於受控法團的權益	好倉	47,282,819	17.58
上海高欣 ^(附註4)	於受控法團的權益	好倉	47,282,819	17.58
嵩恒網絡 ^(附註4)	於受控法團的權益	好倉	47,282,819	17.58
上海東方網 ^(附註4)	於受控法團的權益	好倉	47,282,819	17.58

董事會報告

附註：

1. 大師控股由田野先生直接全資擁有。因此，田野先生被視為於大師控股所持有的全部股份中擁有權益。
2. 誠盛由三六零科技全資擁有，三六零科技由三六零全資擁有，而三六零由周鴻禕先生及奇信志成最終擁有。三六零科技、三六零、周鴻禕先生及奇信志成各自因此被視為於誠盛持有的所有股份中擁有權益。
3. 根據委託安排，誠盛將其股東權利(包括於股東大會上就於本公司的股權進行投票的投票權)委託予大師控股。大師控股被視為於誠盛持有的所有股份及投票權中擁有權益。
4. Songchang International由嵩遠國際直接全資擁有，嵩遠國際由上海高欣直接全資擁有，上海高欣由嵩恒網絡直接全資擁有，而嵩恒網絡由上海東方網控制。嵩遠國際、上海高欣、嵩恒網絡及上海東方網因此被視為於Songchang International持有的所有股份中擁有權益。上海東方網為嵩恒網絡的控股股東，並直接及透過其附屬公司上海東方網投資有限公司合共持有嵩恒網絡約34.3566%權益。上海東方網由上海市國務院國有資產監督管理委員會控制。

除上文所披露者外，據董事所知，於2022年12月31日，概無其他人士(董事或最高行政人員除外)於股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第336條登記於本公司存置的登記冊內之任何權益或淡倉。

董事購買股份或債權證的權利

除本年報中「購股權計劃」一節所披露者外，於截至2022年12月31日止年度內的任何時間，概無授出任何權利予任何董事、彼等各自的配偶或未滿18歲的子女，以透過收購本公司股份或債權證而獲利，彼等亦無行使任何該等權利；本公司或其任何附屬公司或其任何控股公司或其控股公司的任何附屬公司亦無訂立任何安排，以令董事、彼等各自的配偶或未滿18歲的子女於任何其他法人團體獲得該等權利。

僱員退休福利

本集團的員工主要參與由政府機構資助的供款退休金計劃。本集團每月為該計劃支付相應的款項，款項根據員工基本薪金的某一百分比作出。根據該計劃，本集團就退休金計劃沒有任何其他重大法定或承諾義務。於報告期內，本集團的供款退休金計劃下概無沒收供款，亦無可能由本集團用於減少供款現有水平的沒收供款。

董事會報告

充足公眾持股量

截至本年報日期，基於本公司所獲公開資料及就董事所知，本公司公眾持股量符合上市規則規定的比例。

持續關連交易

於截至2022年12月31日止年度本集團進行的不獲豁免的持續關連交易之詳情載列如下：

交易	截至2022年12月31日止年度的年度實際交易總額 (人民幣百萬元)	截至12月31日止年度的建議年度上限 (人民幣百萬元)		
		2022年	2023年	2024年
<i>與三六零集團的持續關連交易</i>				
三六零主銷售協議	36.2	135.0	135.0	135.0
三六零主購買協議	0.3	17.2	17.2	17.2
<i>與嵩恒網絡的持續關連交易</i>				
嵩恒主銷售協議	0.1	17.0	17.0	17.0
合約安排 ^{附註}				
成都奇魯向其股權持有人派發的股息或其他分派	零	不適用	不適用	不適用

附註：

聯交所豁免及年度續新

就合約安排而言，聯交所已授出豁免，只要本公司遵守招股章程第323至325頁所披露的條件，則可獲豁免嚴格遵守以下事項：(i) 就合約安排項下的交易嚴格遵守上市規則第14A章項下的公告及獨立股東批准規定；(ii) 設定根據合約安排應付外商獨資企業費用的最高年度總值(即年度上限)；及(iii) 在我們的股份於聯交所上市的情況下，將合約安排的期限固定至三年或以下。

董事會報告

I. 與三六零集團的持續關連交易

1. 三六零主銷售協議

本集團向三六零集團主要通過主頁導航及條幅廣告提供在線廣告服務。本集團亦通過世界星輝(三六零科技的全資附屬公司)於本集團在線遊戲平台營運的在線遊戲自其產生收益。

於2021年11月2日，本公司與三六零科技訂立一份主銷售協議(「**2022年至2024年三六零主銷售協議**」)以重續本公司於2019年9月18日與三六零科技訂立的主銷售協議，當中載列本集團成員公司藉此將向三六零集團提供服務的條款及條件。2022年至2024年三六零主銷售協議自2022年1月1日起至2024年12月31日止為期三年。於期限屆滿後，2022年至2024年三六零主銷售協議將經雙方協議額外續期三年期限，惟須遵守上市規則的規定。

三六零科技為本公司控股股東，故為本公司的關連人士。由於根據第14A章項下的一項或多項百分比率(溢利比率除外)按年度基準超過5%且相關年度上限超過10,000,000港元，故2022年至2024年三六零主銷售協議及其項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下有關申報、公告、年度審閱及獨立股東之批准規定。上述交易已於本公司於2021年12月28日舉行之股東特別大會上獲獨立股東批准。



董事會報告



2. 三六零主購買協議

本集團向奇虎科技租賃服務器作數據處理及存儲用途(「服務器租賃服務」)。

於2021年11月2日，本公司與三六零科技訂立一份主購買協議(「**2022年至2024年三六零主購買協議**」)以重續本公司於2019年9月18日與三六零科技訂立的主購買協議，當中載列本集團成員公司藉此向三六零集團採購服務的條款及條件。2022年至2024年三六零主購買協議自2022年1月1日起至2024年12月31日止為期三年。於期限屆滿後，2022年至2024年三六零主購買協議將經雙方協議額外續期三年期限，惟須遵守上市規則的規定。

三六零科技為本公司控股股東，故為本公司的關連人士。由於根據第14A章項下的一項或多項百分比率(溢利比率除外)按年度基準超過0.1%但均低於5%，且相關年度上限超過3,000,000港元，故2022年至2024年三六零主購買協議及其項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下有關申報、公告、年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東之批准規定。

董事會報告

II. 與嵩恒網絡的持續關連交易

嵩恒主銷售協議

本集團過往通過迷你頁彈窗服務向嵩恒網絡提供在線廣告服務。

於2021年11月2日，本公司與嵩恒網絡訂立一份主銷售協議（「**2022年至2024年嵩恒主銷售協議**」）以重續本公司於2019年9月18日與嵩恒網絡訂立的主銷售協議，當中載列本集團成員公司藉此將向嵩恒網絡及／或其附屬公司提供服務的條款及條件。2022年至2024年嵩恒主銷售協議自2022年1月1日起至2024年12月31日止為期三年。於期限屆滿後，嵩恒主銷售協議將經雙方協議額外續期三年期限，惟須遵守上市規則的規定。

嵩恒網絡為本公司的一名主要股東，因此為本公司的關連人士。由於根據第14A章項下的一項或多項百分比率（溢利比率除外）按年度基準超過0.1%但均低於5%，且相關年度上限超過3,000,000港元，故2022年至2024年嵩恒主銷售協議及其項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下有關申報、公告、年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東之批准規定。

III. 合約安排

截至2022年12月31日止年度，成都奇魯並未向其股權持有人派發股息或作出其他分派。更多關於合約安排的資料載於本年報「合約安排」一節。



董事會報告

IV. 核數師對持續關連交易及合約安排的確認

本公司已委聘本公司核數師德勤·關黃陳方會計師行根據香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3000號(經修訂)「除歷史財務資料審核或審閱外的鑒證業務」並參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」，就本集團的持續關連交易作出報告。德勤·關黃陳方會計師行已根據上市規則第14A.56條出具無保留意見函，當中載有其關於截至2022年12月31日止年度的2022年至2024年三六零主銷售協議、2022年至2024年三六零主購買協議、2022年至2024年嵩恒主銷售協議及合約安排所涉及的持續關連交易的發現及結論，並帶有關於本公司未就截至2022年12月31日止年度的合約安排所涉及持續關連交易設定及公佈年度上限的強調事項段。本公司已向聯交所提供核數師函件。

核數師已就截至2022年12月31日止年度的2022年至2024年三六零主銷售協議、2022年至2024年三六零主購買協議、2022年至2024年嵩恒主銷售協議及合約安排之如下事項出具了無保留意見的結論：

- (i) 並無發現任何事宜令核數師認為該等持續關連交易未獲董事會批准；
- (ii) 就有關本集團提供貨品或服務的交易，並未發現任何事宜令核數師認為該等持續關連交易未於所有重大方面根據本集團的定價政策訂立；
- (iii) 並未發現任何事宜令核數師認為該等交易未於所有重大方面根據規管該等交易的相關協議訂立；
- (iv) 2022年至2024年三六零主銷售協議、2022年至2024年三六零主購買協議及2022年至2024年嵩恒主銷售協議等相關的持續關連交易的合計金額，並未發現任何事項令核數師認為持續關連交易已超過公司規定的年度上限；及
- (v) 關於與成都奇魯和其有關股東之間的合約安排，並未發現任何事項令核數師認為成都奇魯向其股權持有人發放任何股息或其他分配。

董事會報告

V. 獨立非執行董事對持續關連交易及合約安排的確認

獨立非執行董事亦已審閱上述持續關連交易及合約安排，並確認該等持續關連交易及合約安排：

- (i) 在本集團日常及一般業務過程中訂立；
- (ii) 按一般商業或更佳條款訂立；及
- (iii) 根據規管該等交易的相關協議訂立，條款公平合理，符合本公司及股東整體利益。

合約安排

本集團以在線廣告及在線遊戲業務方式進行在線變現。根據中國法律法規，在線遊戲業務的運營受限於外商投資限制。因此，本集團通過中國營運實體（即根據中國法律成立的成都奇魯及其附屬公司）經營在線遊戲業務。本集團並無直接擁有成都奇魯的股權，而相關股東，即(i)奇虎科技，(ii)田野先生，(iii)嵩恒網絡，及(iv)奇魯昊宸分別持有成都奇魯41.6667%、28.1155%、23.8095%及6.4083%的股權。

為遵守中國法律法規及維持對中國營運實體運營的有效控制，外商獨資企業與成都奇魯及相關股東（即成都奇魯的註冊股東）訂立合約安排（倘適用）。根據合約安排，外商獨資企業已獲得對中國營運實體財務及運營政策的有效控制，及有權獲得來自彼等運營的所有經濟利益。

有關外資擁有權的限制

中國境內的外資活動主要受由中國商務部與國家發展與改革委員會不時聯合頒佈及修訂的外商投資准入特別管理措施（負面清單）及鼓勵外商投資產業目錄（「目錄」）規管。目錄按外資把產業分為三大類，分別為「鼓勵類」、「限制類」及「禁止類」，以及所有沒有列於任何該等目錄內的產業均被視為所屬的「許可類」。

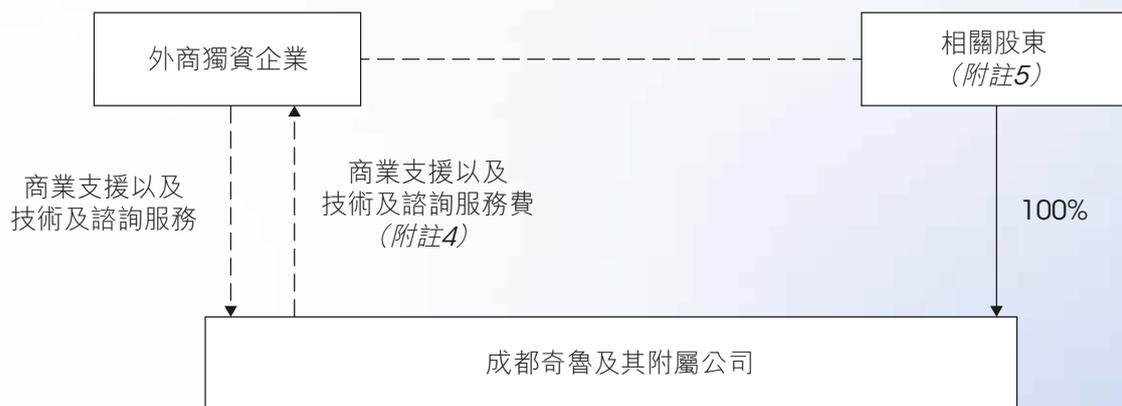
由於從事經營在線遊戲業務的中國營運實體屬「禁止類」及「限制類」，因此，採用合約安排可令我們在遵守中國大陸外商投資限制條例的前提下開展業務。一旦業務不再受禁止或限制外商投資，則我們將解除及終止全部或部分合約安排。

董事會報告

由於我們當前經營所在行業若干領域的外商投資受當前中國法律及法規的上述限制，本公司不可直接通過股本所有權而持有成都奇魯及其附屬公司。按照中國受限於外商投資限制的產業之慣例，本公司通過外商獨資企業(作為一方)與成都奇魯及相關股東(作為另外一方)之間的合約安排，獲取由成都奇魯及其附屬公司經營的業務的有效控制權及其產生的所有經濟利益。合約安排允許將成都奇魯及其附屬公司的經營業績與資產及負債依據香港財務報告準則合併入賬至我們的經營業績與資產及負債，猶如彼等為本集團的全資附屬公司。

下列簡化圖表說明了根據合約安排所訂明自成都奇魯及其附屬公司流入本集團的經濟利益：

- (1) 行使所有股東於成都奇魯的權利的授權委託書(附註1)
- (2) 收購成都奇魯全部或部分股權及/或資產的獨家購買權(附註2)
- (3) 成都奇魯全部股權的第一優先擔保權益(附註3)



附註：

- (1) 詳情請參閱招股章程「一合約安排—股東表決權委託協議及授權委託書」。
- (2) 詳情請參閱招股章程「一合約安排—獨家購買權協議」。
- (3) 詳情請參閱招股章程「一合約安排—股份質押協議」。
- (4) 詳情請參閱招股章程「一合約安排—獨家業務合作協議」。
- (5) 相關股東為奇虎科技、田野先生、嵩恒網絡及奇魯昊宸，分別持有成都奇魯41.6667%、28.1155%、23.8095%及6.4083%的權益。
「→」指股權中的直接法定及實益擁有權及「- →」指合約關係。

合約安排包括以下協議：獨家購股權協議、獨家業務合作協議、股份質押協議及股東表決權委託協議及授權委託書，定義及細節見下文。

董事會報告

經營實體的業務概覽

成都奇魯及六六遊科技均主要從事網絡遊戲運營業務。

中國的經營實體持有經營上述業務所需的某些許可證，後文稱為「互聯網內容提供商許可證」。為了經營網絡遊戲運營業務和維持管理層控制，並享受中國經營實體的全部經濟利益，我們的外商獨資企業安易迅科技，與我們的中國經營實體及其相關股東(倘適用)簽署了合約安排。根據合約安排，本集團將通過成都奇魯指示和監督中國經營實體的所有重大業務決定，而中國經營實體業務中產生的所有風險也將由成都奇魯有效承擔。

合約安排的主要條款概述

獨家購股權協議

成都奇魯及相關股東於2018年8月31日與外商獨資企業訂立獨家購股權協議(「獨家購股權協議」)，據此，外商獨資企業(或其指定的人士，即「指定人士」)獲授予一項不可撤銷及獨家權利，可按名義價自相關股東及／或成都奇魯購買彼等於成都奇魯的全部或任何部分股權，除非有關政府機關或中國法律要求使用另一金額作為購買價，則採用該要求下的最低金額作為購買價。根據相關中國法律及法規，相關股東須將彼等已收取的任何購買價款項退還予外商獨資企業。

應外商獨資企業的要求，於外商獨資企業行使其購買權後，相關股東將立即且無條件轉讓彼等各自於成都奇魯的股權予外商獨資企業(或其指定人士)。獨家購股權協議的初始期限為十年，並於到期時自動續期，直至今已購股權轉讓至外商獨資企業及／或其代表或外商獨資企業以書面方式確認的新重續期限屆滿。

為防止成都奇魯及其附屬公司的資產及價值流向相關股東，在獨家購股權協議的期限內，倘未經外商獨資企業事先書面同意，成都奇魯一律不得並須促使其附屬公司不得出售、轉讓、抵押或以其他方式處置其任何資產(價值超過人民幣1,000,000元)。

此外，倘未經外商獨資企業事先書面同意，成都奇魯不得並須促使其附屬公司不得向其股東作出任何分派。倘相關股東接獲成都奇魯的任何分派，在中國法律規限的情況下，相關股東則必須立即支付或轉讓有關分派予外商獨資企業(或其指定人士)。倘外商獨資企業行使其購買權，所收購的成都奇魯之全部或任何部分股權及／或資產將轉讓予外商獨資企業，且股本所有權及／或資產(倘適用)的利益應歸屬本公司及我們的股東所有。

董事會報告

按獨家購股權協議所規定，未經外商獨資企業事先書面同意，成都奇魯不得並須促使其附屬公司不得(其中包括)：

- (i) 補充、修訂或修改組織章程細則、分立、解散或變更其形式；
- (ii) 以任何方式出售、轉讓、質押或處置其價值超過人民幣1,000,000元的資產；
- (iii) 簽立價值超過人民幣1,000,000元的任何重要合約，日常業務過程中訂立者除外；
- (iv) 以任何形式向任何第三方提供任何貸款、財務支持、質押或擔保，或允許任何第三方於其資產或股本中創設任何質押或其他擔保權益；
- (v) 與任何第三方進行任何合併或兼併，或收購或投資任何第三方；及
- (vi) 增加或減少其註冊資本，或以任何其他方式變更註冊資本架構。

獨家購股權協議規定，相關股東及成都奇魯應促使成都奇魯的附屬公司履行上述承諾，猶如其為獨家購股權協議的訂約方。因此，由於該等協議的相關限制性規定，倘成都奇魯及／或其附屬公司蒙受任何損失，對外商獨資企業及本公司的潛在不利影響將限制在一定程度。此外，關於獨家購股權協議所列以上限制性規定，倘資產處置或合約價值(i)由本集團與同一方或多方訂立；或(ii)涉及一家公司或公司集團全部或部分資產或證券或利益的相關處置或合約，我們將合計該等資產處置或合約價值。

獨家業務合作協議

成都奇魯於2018年8月31日與外商獨資企業訂立獨家業務合作協議(「獨家業務合作協議」)，據此，成都奇魯同意聘請外商獨資企業為其商業支持、技術及諮詢服務(包括技術服務、網絡支持、業務諮詢、知識產權許可、設備、租賃、營銷顧問、系統整合、產品研發及系統維護)的獨家供貨商，並支付服務費以換取服務。未經外商獨資企業事先書面同意，成都奇魯及其附屬公司不得接受任何第三方的諮詢及／或服務，亦不得與任何第三方合作。根據該等安排，經外商獨資企業調整後的服務費相等於成都奇魯及其附屬公司的全部淨利潤。外商獨資企業在考慮若干因素後可全權調整服務費，包括但不限於經扣除與各財政年度有關的必要成本、開支、稅項及其他法定供款，亦可能包括成都奇魯及其附屬公司於過往財政期間的累計虧損，該等服務費將於外商獨資企業發出付款通知後電匯至外商獨資企業指定賬戶。外商獨資企業享有成都奇魯及其附屬公司各項業務所產生的全部經濟利益，並承擔其業務風險。如成都奇魯出現財政赤字，或遭受嚴重的營運困難，外商獨資企業將向成都奇魯提供財政支持。

董事會報告

獨家業務合作協議的初始期限為十年，自動續期直至屆滿，或可由外商獨資企業延期至其釐定的期限，直至根據獨家業務合作協議條款終止。

股份質押協議

成都奇魯、相關股東及外商獨資企業於2018年8月31日訂立股份質押協議(「**股份質押協議**」)。根據股份質押協議，相關股東已向外商獨資企業質押(作為首次收費)彼等各自於成都奇魯所持有的全部股權，作為彼等支付結欠外商獨資企業的任何或所有款項及確保彼等履行於獨家業務合作協議、獨家購股權協議及授權委託書(定義見下文)項下責任的擔保抵押品。直至(i)股份質押協議保證的所有擔保債務及合約責任已終止或履行，且(ii)外商獨資企業在適用中國法律允許的情況下根據獨家購股權協議的條款行使其獨家購買權以購買相關股東於成都奇魯的全部股權。此外，根據獨家購股權協議，未經外商獨資企業事先書面同意，相關股東不得轉讓其於成都奇魯的任何股權及資產(包括於成都奇魯附屬公司的任何股權及資產)或准許就有關股權及資產設置產權負擔。此外，根據獨家業務合作協議，外商獨資企業有權保留及行使對成都奇魯的日常營運至關重要的公司印章及證書的實際控制權，此舉根據合約安排進一步加強保障外商獨資企業於成都奇魯的權益。倘違約事件(股份質押協議所訂明者)發生，除非違約事件在外商獨資企業通知後的30日內以令外商獨資企業滿意的方式成功解決，否則外商獨資企業可要求相關股東及／或成都奇魯立即支付獨家業務合作協議項下結欠的所有未償還款項、償還任何貸款及支付結欠的所有其他應付款項，及／或處置已質押股權，並用所得款項償還結欠外商獨資企業的所有未償還款項。根據股份質押協議作出的質押已根據中國法律及法規向相關中國法律部門妥為辦理登記手續。

股東表決權委託協議及授權委託書

相關股東、外商獨資企業及成都奇魯於2018年8月31日訂立股東表決權委託協議(「**股東表決權委託協議**」)，據此，通過授權委託書(「**授權委託書**」)，相關股東委任外商獨資企業或一名董事或外商獨資企業或其繼承人(包括取代外商獨資企業董事的清盤人)指定的任何第三方為彼等的獨家代理及授權代表，以代表彼等就與成都奇魯相關的所有事項行事及行使其作為成都奇魯登記股東的所有權利。該等權利包括：

- (i) 提議、召開及出席股東會議的權利；
- (ii) 出售、轉讓、質押或處置股份的權利；
- (iii) 行使股東投票權的權利；及



董事會報告

(iv) 作為成都奇魯的法定代表人(董事長)、董事、監事、行政總裁(或總經理)及其他高級管理層成員行使的權利。獲授權人士有權簽署會議記錄、將文件提交相關公司註冊處備案及代表相關股東就成都奇魯清盤行使投票權。相關股東已各自承諾將成都奇魯清盤後獲得的全部資產無償或以當時適用的中國法律允許的最低價格轉讓予外商獨資企業。

根據授權委託書，本公司通過外商獨資企業能夠就對成都奇魯經濟表現具有最重大影響的業務活動行使管理控制權。倘發生股東表決權委託協議規定的違約事件，除非在外商獨資企業發出通知後一段合理時間或十日內以令其滿意的方式成功解決，否則外商獨資企業可實時終止授權委託書並要求違約方賠償損失。

一旦當時中國法律允許外商獨資企業直接持有成都奇魯的全部股權，股東表決權委託協議將自動終止，隨後外商獨資企業將註冊為成都奇魯的唯一股東。

有關上述合約安排的進一步詳情載於招股章程「合約安排」及「關連交易」章節。

無重大變化

除下述披露外，截至本年報日期，合約安排和／或採用這些安排的情形概無發生重大變化。

與合約安排相關的收入和資產

根據香港財務報告準則編製的成都奇魯及其附屬公司於截至2022年12月31日止年度的若干關鍵財務資料載列如下：

於截至2022年12月31日止年度，成都奇魯及其附屬公司的淨收益為約人民幣51.3百萬元，較截至2021年12月31日止年度約人民幣22.8百萬元增加約125.0%。截至2022年12月31日止年度，成都奇魯及其附屬公司的收益約佔本集團總收益的50.5%。

董事會報告

獨立非執行董事的確認

獨立非執行董事已審閱於截至2022年12月31日止年度合約安排項下的持續關連交易，並確認：

- (i) 於截至2022年12月31日止年度內進行的該等交易已根據合約安排的有關條文訂立，並順利開展以令中國營運實體(即成都奇魯及附屬公司)產生的收入實質上已由外商獨資企業(即安易迅科技)留存；
- (ii) 成都奇魯概無向其股權(其後並無以其他方式轉移或轉讓予本集團)持有人作出任何股息或其他分派；及
- (iii) 本集團與成都奇魯於有關財政期間根據聯交所授出的豁免下有關續新及克隆的條款所訂立、重續或轉載的任何新合約屬公平合理或就本集團而言更勝一籌，且符合本公司及股東的整體利益。

與合約安排有關的風險及本公司為緩解風險而採取的措施

與合約安排有關的風險

- 為遵守限制外資擁有互聯網業務的中國法律及法規，我們以合約安排的方式，通過合併中國聯屬實體進行業務。倘中國政府確認該等合約安排並不符合適用法規，可能對我們的業務造成重大不利影響。
- 《中華人民共和國外商投資法》及其實施條例的詮釋及實施，及其可能如何影響我們現行的企業架構、企業管治及業務營運的可行性均存在重大不確定性。
- 合約安排在提供經營控制權方面可能不如直接擁有權般有效，且成都奇魯或其股東可能未有履行彼等於合約安排下的責任。
- 倘成都奇魯或其附屬公司宣佈破產或牽涉解散或清盤程序，我們可能無法使用或享有成都奇魯及其附屬公司所持有對我們業務營運屬重大的資產及許可證。
- 中國稅務機關可能審查合約安排及可能徵收額外稅款。倘發現我們欠繳額外稅款，則可能會大幅減少我們的綜合收入淨額及股東的投資價值。
- 成都奇魯股東可能與我們有潛在利益衝突並可能違反與我們的合約，或對該等合約作出與我們利益相悖的修訂。

董事會報告

- 我們通過成都奇魯及其附屬公司且以合約安排的方式於中國經營業務，惟根據中國法律，合約安排的若干條款可能無法強制執行。
- 倘我們行使選擇權收購成都奇魯的股權，擁有權轉讓或使我們受到若干限制且可能招致巨額成本。

該等風險的進一步詳情載於招股章程第63至70頁「風險因素－與我們的合約安排有關的風險」一節。

本公司為緩解風險而採取的措施

本集團已採取以下措施，以確保本集團實施合約安排以有效運營業務及遵守合約安排：

- (a) 倘必要，實施及遵守合約安排過程中出現的重大問題或政府部門的任何監管查詢將於發生時呈報董事會審閱及討論；
- (b) 董事會將至少每年審閱一次履行及遵守合約安排的整體情況；
- (c) 本公司每年於年報中披露其履行及遵守合約安排的整體情況；及
- (d) 本公司將於必要時委聘外部法律顧問或其他專業顧問，以協助董事會審閱合約安排的實施情況，並審閱外商獨資企業及中國營運實體的法律合規情況，以處理合約安排引致的具體問題或事宜。

解除合約安排

當外國投資者在中國投資增值電信服務不再受限制時，本集團打算解除合約安排。但是，截至本年度報告日期，並沒有解除任何合約安排，或在導致採用和合約安排的限制解除後不會出現無法解除的情況。

董事會報告

關連方交易

在日常業務過程中進行的重大關連方交易的詳情載於綜合財務報表附註27。除於本年度報告「持續關連交易」一節所述交易外，該等關連方交易概不構成根據上市規則第14A章須予披露的關連交易。

於綜合財務報表附註27所披露的關連方交易並不屬於上市規則第14A章中之需要年度申報之持續關連交易。因此，該等交易無須符合上市規則第14A章的披露規定。

審計委員會

審計委員會已連同管理層及外部核數師審閱本集團採納的會計原則及政策以及截至2022年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

核數師

本集團截至2022年12月31日止年度的財務報表已由本公司核數師德勤·關黃陳方會計師行審核，其將於股東週年大會上退任並符合資格及願意續聘為核數師。

於股東週年大會上將提呈一項決議案以續聘德勤·關黃陳方會計師行為本公司核數師並授權董事會釐定核數師薪酬。

自上市日期起，本公司核數師並無任何變動。

承董事會命

360魯大師控股有限公司

董事長

田野

香港，2023年3月31日



企業管治報告



企業管治報告

除非另有所述，本企業管治報告有關企業管治守則參考之守則條文為於截至2022年12月31日止年度期間生效的上市規則附錄14所載的守則條文。本公司致力維持並確保高水平的企業管治常規，而本公司所採納的企業管治原則符合本公司及其股東之利益。

本公司已採納上市規則附錄14所載的企業管治守則載列的適用守則條文。除企業管治守則守則條文第C.2.1條外，本公司於報告期一直遵守企業管治守則所載全部守則條文。本公司主要企業管治原則及常規以及有關上述偏離的詳情在下文概述。

遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為董事進行證券交易的操守準則。本公司已向全體董事進行特別查詢而全體董事均已確認彼等已於報告期內遵守標準守則所載標準規定。

董事會

董事會組成

董事會目前由兩名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。於報告期間及截至本年報日期，董事會組成載列如下：

執行董事

田野先生(董事長)
何世偉先生

非執行董事

孫春鋒先生
劉威先生
趙丹先生

獨立非執行董事

李洋先生
王新宇先生
張子煜先生

董事的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層之履歷」一節。

企業管治報告

報告期內，董事會一直符合上市規則第3.10(1)、3.10(2)及3.10A條有關委任最少三名獨立非執行董事的規定，其中最少一名獨立非執行董事具備適當的專業資格或具備會計或相關財務管理專長，而獨立非執行董事佔董事會成員人數最少三分之一。

董事長及行政總裁

根據企業管治守則守則條文第C.2.1條規定，在聯交所上市的公司應當遵守但可以選擇偏離有關董事長與行政總裁職責區分並且由不同人士擔任的規定。我們並無區分董事長與行政總裁，現時由田野先生兼任該兩個職位。董事會認為，由同一人兼任董事長及行政總裁可確保本集團內部統一領導，使本集團的整體策略規劃更有效及更具效率。董事會認為，現行安排不會有損本集團內權力和授權的平衡，現行架構將使本公司更為迅速有效地作出及落實決策。董事會將不時審核並考慮將本公司董事長與行政總裁的角色分開，以確保及時作出適當安排應對不斷變化的情況。

委任、重選及罷免董事

各董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)已與本公司訂立服務合約或委任函，任期三年。

根據組織章程細則第84條，在每屆股東週年大會上，當時的三分之一董事或如其人數並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一的董事人數的董事應輪值退任，使每名董事(包括以指定特定任期獲委任的董事)須至少每三年輪值退任一次。退任董事有資格重選連任。

就此，劉威先生、趙丹先生及張子煜先生將於股東週年大會上退任，並合資格願意重選連任。

董事對財務報表的責任

董事知悉其須承擔根據法定規定及適用會計準則編製本集團財務報表的責任。董事亦知悉其須承擔確保準時刊發本集團財務報表的責任。

就董事所知，並無存在可能對本公司持續經營的能力產生重大質疑的任何重大不明朗事件或情況。因此，董事已按照持續經營基準編製本公司的財務報表。

有關本公司外聘核數師對本集團財務報表的呈報責任，載於本年報「獨立核數師報告」一節。

企業管治報告



董事會的職責及轉授

董事會的主要權力及職能包括但不限於召開股東大會、向股東大會提呈報告、落實在股東大會上通過的決議案、確定本集團營運計劃及投資方案、確定本集團年度財務預算及決算、確定本集團的基本管理制度、制定本集團溢利分配及彌補虧損方案以及行使組織章程細則所賦予的其他權力及職能。

所有董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)為董事會帶來各方面的寶貴業務經驗、知識及專業精神，以確保其高效及有效運作。

董事會保留其關於本公司政策事項、策略及預算、內部控制及風險管理、重大交易(尤其是可能涉及利益衝突的交易)、財務資料及其他重大經營事項的所有重大事項的決定權。轉授董事會有關執行董事會決定、指導及協調本集團日常運營及本公司的管理職責予本公司管理層。

董事會及管理層根據各項內部控制及核查以及平衡機制明確界定彼等的授權及職責。董事會在轉授事宜會嚴重阻礙或降低董事會整體履行職責的能力時不得向董事會委員會、執行董事或管理層轉授事宜。

企業管治報告

持續專業發展

董事應緊跟本公司業務及監管之發展及變動，以便有效履行其職責以及確保彼等對董事會的貢獻保持知情及相關。

下表載列每名董事於報告期接受培訓之記錄：

董事名稱	出席培訓會	閱覽與本公司業務、董事職務及職責及監管規定相關的培訓材料
執行董事		
田野先生	✓	✓
何世偉先生	✓	✓
非執行董事		
孫春鋒先生	✓	✓
劉威先生	✓	✓
趙丹先生	✓	✓
獨立非執行董事		
李洋先生	✓	✓
王新宇先生	✓	✓
張子煜先生	✓	✓



企業管治報告



企業管治職能

董事會確認企業管治應為董事的共同責任，而彼等的企業管治職責包括：

- 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會作出建議；
- 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及常規；
- 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊；及
- 檢討本公司遵守企業管治守則的守則條文及根據上市規則在企業管治報告中作出披露的情況。

董事會已審閱有關企業管治的政策及慣例以及本企業管治報告。

董事會會議、董事委員會會議及股東大會

董事會應定期會面及董事會會議應每年至少舉行四次。所有定期董事會會議均會向董事發出最少14天通知，讓彼等有機會將其他事項納入會議議程。

企業管治報告

報告期內，本公司舉行4次董事會會議、2次審計委員會會議、1次薪酬委員會會議、1次提名委員會會議及1次股東大會。各董事出席上述會議的紀錄載列如下。

董事名稱	出席／舉行會議次數				
	董事會會議	審計委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東大會
執行董事					
田野先生	4/4	不適用	1/1	1/1	1/1
何世偉先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
非執行董事					
孫春鋒先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
劉威先生	1/4	不適用	不適用	不適用	0/1
趙丹先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
獨立非執行董事					
李洋先生 ¹	4/4	2/2	不適用	1/1	1/1
王新宇先生 ¹	4/4	2/2	1/1	1/1	1/1
張子煜先生 ¹	4/4	2/2	1/1	不適用	1/1

附註：

1. 於報告期內，除4次董事會會議以外，主席與獨立非執行董事舉行了1次沒有其他董事出席的獨立董事溝通會。

企業管治報告

董事委員會

本公司已根據相關法律及法規以及上市規則項下的企業管治常規成立三個董事委員會，即審計委員會、薪酬委員會及提名委員會。

本公司確信董事會具備獨立性是良好企業管治的重要元素。本公司設有有效的機制，包括但不限於董事及委員會成員可按需要就本公司的事宜尋求獨立專業意見，而該等相關費用由本公司承擔，以確保董事會能獲取獨立意見。該等機制每年經董事會檢討，以確保董事會之高度獨立性。

審計委員會

審計委員會由三名成員組成：即張子煜先生、王新宇先生及李洋先生。審計委員會的主席為張子煜先生。

審計委員會的主要職責為就外聘核數師的委任及罷免向董事會提出建議、監察及審閱財務報表及資料、監察本公司財務申報系統、風險管理及內部控制體系及履行本公司之企業管治程序。

於報告期內，審計委員會共召開2次會議，會議審閱了本集團截至2021年12月31日止年度的經審核年度業績、審閱本集團截至2022年6月30日止六個月的未經審核中期業績、風險管理及內部監控系統、內部審核功能的有效性、續聘核數師以及本集團截至2021年12月31日止年度進行的持續關連交易等事宜。

提名委員會

提名委員會由三名成員組成：即田野先生、王新宇先生及李洋先生。提名委員會主席為田野先生。

提名委員會的主要職責為至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合公司的公司策略而擬對董事會作出的變動提出建議、物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見、評核獨立非執行董事的獨立性就董事委任或重新委任以及董事(特別是董事會主席及公司行政總裁)繼任計劃向董事會提出建議及檢討董事會成員多元化政策。

於報告期內，提名委員會共召開1次會議，會議檢討了董事會的架構、人數、組成、評核獨立非執行董事的獨立性，以及檢討董事會成員多元化政策及董事提名等事宜。

企業管治報告

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成：即王新宇先生、張子煜先生及田野先生。薪酬委員會主席為王新宇先生。薪酬委員會的主要職責為就本集團所有董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構向董事會提出建議、因應董事會所制定的企業方針及目標，檢討及批准管理層之薪酬建議、審閱董事及高級管理人員薪酬待遇並確保概無董事釐定彼等自身的薪酬及審閱及／或批准上市規則第十七章所述有關股份計劃的事宜。

於報告期內，薪酬委員會共召開1次會議，會議檢討了董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構，並就董事及高級管理人員薪酬待遇向董事會提供推薦意見。董事薪酬詳情載於綜合財務報表附註11。

董事會多元化

本集團已採納董事會多元化政策（「**董事會多元化政策**」）。為達至可持續及平衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其策略目標及其可持續發展的關鍵元素。本公司在釐定董事會成員組合時，會從多個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、知識及服務任期。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。該政策之概要披露如下：

提名委員會將就董事會成員多元化政策之執行每年討論及同意可計量目標並向董事會提出建議以供採納。

甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，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、知識及服務任期。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。董事會組成將每年在企業管治報告內披露。

提名委員會將每年在企業管治報告內匯報董事會在多元化層面的組成，並監察本政策的執行，及將在適當時候檢討本政策，以確保本政策的有效性。

企業管治報告

董事會由八名成員組成，包括兩名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事。董事具備均衡的經驗組合，包括業務管理、戰略發展、直銷及社交商務、公共行政及管理、財務、審計及會計經驗。董事會成員亦獲得多項專業學位或文憑，包括計算器科學、計算器信息管理、科學、市場營銷、工業電子自動化、系統工程及工商管理。此外，董事的年齡介乎36歲至52歲。根據上市規則第13.92條，聯交所將不會視只有單一性別的董事會已實現多元化。由於目前全體董事均為男性，因此誠如本公司於2022年9月29日刊發之2022年中期報告所披露，為履行多元化承諾及符合上市規則第13.92條的規定，本公司將於2024年12月31日或之前，通過與外部獵頭公司的合作，加大對合適女性董事候選人的招聘力度，同時，本公司將繼續執行內部女性董事候選人培養計劃，向董事會至少引入一名女性董事會成員。

整體員工性別多元化

於本年報日期，本集團總共有269名員工(包括高級管理層)，男性佔總員工之比例約為72.9%，女性佔總員工之比例約為27.1%。除實現董事會性別多元化外，本公司同時著重員工團隊的性別均衡。

本集團已訂立以下可計量目標，以確保整體員工性別多元化：

- 至少維持女性員工佔總員工人數的四分之一；及
- 控制女性員工的流失率至佔總女性員工的百分之二十或以下。

本集團於實現整體員工性別多元化亦面對挑戰，除了因本集團的主要業務性質屬於一個相對少數的行業，難以聘請合適的女性員工外，有部分女性員工因需要分配時間照顧家庭而離職。基於以上情況，本集團將會考慮在可實行的原則下，實施部分職位採取彈性上班時間或在家工作措施，除了可減低流失率外，還可以幫助吸引女性員工加入本集團。

本集團相信透過上述促進性別多元化政策的措施，有助招攬更多具有潛力的女性員工，豐富本集團的性別多元化，我們亦將配合本集團之業務發展情況適時檢討整體員工之性別多元化程度。

企業管治報告

提名政策

本公司已採納提名政策。根據提名政策，提名委員會將根據下列程序及流程就委任董事一事向董事會作出建議：

1. 提名委員會在物色或甄選合適候選人時可尋求其認為合適的任何來源協助，例如：由現任董事轉介、使用公開廣告或外聘顧問服務以及由本公司的股東建議。
2. 提名委員會召開提名委員會會議，對董事候選人的任職資格和條件進行初步審核，並向董事會推薦委任合適的董事候選人。有關提名候選人於股東大會上參選的所有事宜，董事會擁有最終決定權。
3. 股東提名董事候選人的程序詳情請參考本公司《股東提名人士參選董事的程序》。
4. 由董事會提名於股東大會上參選的候選人（「**董事會提名候選人**」），以及由股東提名於股東大會上參選的候選人（「**股東提名候選人**」，連同董事會提名候選人統稱「**候選人**」），須提交必要的個人資料，連同其獲委任為董事並就其參選董事或與之相關而公開披露其個人資料的書面同意書。提名委員會可要求董事會提名候選人提供額外資料及文件（倘認為必要）。

提名委員會在評估建議候選人的適當性及對董事會的潛在貢獻時將參考下文所列因素，包括但不限於：

- 誠信聲譽；
- 專業資格及技能；
- 於互聯網行業的成就及經驗；
- 可投入履行職務的時間；
- 獨立非執行董事的獨立性；及
- 於董事會各方面的多樣性，包括但不限於性別、年齡（年滿18歲）、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期。

企業管治報告

按薪酬組別劃分之高級管理層成員薪酬

董事薪酬詳情載於經審核綜合財務報表附註11。

根據企業管治守則守則條文第E.1.5條，於截至2022年12月31日止年度高級管理層成員(本公司董事除外)按薪酬組別劃分之薪酬載列如下：

薪酬組別	人數
1,000,001港元至港幣1,500,000港元	1
1,500,001港元至港幣2,500,000港元	1
4,000,001港元至港幣4,500,000港元	1

外聘核數師酬金

截至2022年12月31日止年度，核數師向本集團提供的審核及非審核服務的薪酬概述如下：

服務類別	應付或已付費用 (人民幣千元)
審核服務	1,750
非審核服務	460
總費用	2,210

審核服務費為2022年年度審核費用。非審核服務主要為2022年6月30日止六個月中期業績審閱費用及截至2022年12月31日止期間的鑒證服務。

風險管理及內部監控

董事會全面負責本公司之風險管理及內部監控系統。董事會致力實行有效及完善之風險管理及內部監控系統以保障股東利益及本公司的資產。董事會已指派管理層在設定之範疇內實行風險管理及內部監控系統及檢討所有相關財政、營運、遵守法則監控及風險管理功能。

董事會確認其對確保本公司設立及維持充分及有效的風險管理及內部監控系統及檢討其有效性負責。審核委員會代表董事會每年審閱管理層在風險管理及內部監控方面的建設、執行及監督工作，檢討風險管理及內部監控系統的有效性。

企業管治報告

為應對與本集團營運相關的各種風險，本集團建立了風險管理系統，其中包含我們認為適合本集團業務運營的相關政策和程序。本集團的主要風險管理目標包括：(i) 識別我們業務的不同風險；(ii) 評估和確定已識別風險的優先級；(iii) 就不同風險制定適當的風險管理策略；(iv) 執行應對風險的措施；及(v) 監控及管理風險以及我們的風險承受程度。

本公司定期審查各經營部門及其他職能部門的狀況，以識別、分析及評估風險。風險評估結果及建議的內部控制措施會提交予本公司董事及高級管理層審查及批准。本公司的董事及高級管理層亦負責監督推行及日後執行風險控制措施的有效性。

董事會負責監督及管理與本集團營運相關的整體風險。本公司已採納一系列內部監控政策、程序及計劃，該等政策、程序及計劃乃為實現目標(包括有效和高效的營運、可靠的財務報告及遵守適用的法律及法規)而設。本公司內部監控系統的要點如下：

- 董事及高級管理層參與有關上市規則相關規定及香港上市公司董事職務的培訓；
- 我們已採納不同政策，確保遵循上市規則，包括但不限於有關風險管理、持續關連交易及資料披露等方面；
- 我們已實施有關財務管理的內部監控政策，包括庫存管理、財務報告及披露、以及預算管理；及
- 我們已實施一系列有關業務營運的內部規則及政策。

董事會負責評估及釐定本集團實現經營目標時所願意接納的風險性質及承受度，以把握風險與收益相平衡的原則，確保本集團設立及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統，以及監督管理層對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察，而管理層應定期向董事會提供有關係統是否有效的確認。董事會應確保最少每年檢討一次本集團的風險管理及內部監控系統是否有效。該等系統乃就控制無法實現經營目標之風險而設，並非旨在消除有關風險，且僅可就避免出現重大錯誤或損失提供合理而非絕對的保證。

本公司設有內部審核部門以履行分析及評估本公司的風險管理及內部監控系統。內部審核及審閱的結果會呈報審核委員會及董事會。在內部監控審閱範圍內，內部審核部門認為本集團的內部監控系統並無重大監控缺陷。審閱結果已呈報予審核委員會及董事會。

企業管治報告

風險管理及內部監控系統成效

董事會至少每年對本集團風險管理及內部監控系統的有效性進行一次檢討。董事會已就本集團截至2022年12月31日止年度之風險管理及內部監控系統之有效性進行年度檢討。管理層確認年內彼等負責範圍內之風險管理內部監控系統之有效性。董事會確信，在沒有任何相反證據的情況下，本集團於截至2022年12月31日止年度所依循的風險管理及內部監控系統提供了合理的保證，可避免發生任何重大財務錯報或損失，包括資產的保護、適當會計記錄的保存、財務資料的可靠性、遵守適當的法律法規，以及辨別與控制商業風險等。董事會就風險管理及內部監控系統有效性作出確認，並無發現需關注之重大事宜，故此認為於報告期內，該風險管理及內部控制系統屬有效充分，包括具備充足資源、適當的員工資歷及經驗和員工培訓課程，並在會計、內部審核及財務匯報職能方面有足夠的預算。

內幕消息披露

本集團已制定對外傳訊及處理和發佈內幕消息政策。本公司根據該政策處理及發佈內幕消息的程序和內部監控措施如下：

- (i) 本集團內幕及／或高級人員必須在合理切實可行範圍內向公眾披露內幕消息。
- (ii) 本集團董事局應採取合理措施將內幕消息及有關公佈(如適用)保密，直至公開刊發為止。
- (iii) 所有內幕消息均須嚴格保密。
- (iv) 披露方式須使公眾平等、適時及有效地取得消息，例如於聯交所之電子登載系統刊登。

每位董事、經理或公司秘書或參與管理本集團之任何其他人員必須不時採取所有合理措施，確保本集團有適當預防措施防止本集團違反披露要求。

一般而言，僱員或董事不可與外界人士披露、商討或分享有關並未被公開之本公司股價敏感資料(惟與本集團有保密責任之顧問及法規所容許之其他類別人士溝通則除外)。

企業管治報告

公司秘書

本公司之公司秘書為鄭程傑先生(「鄭先生」)。鄭先生為方圓企業服務集團(香港)有限公司(一家專業的企業服務提供商)的副總監，彼於本公司的主要公司聯絡人為本公司證券事務代表黃琛女士。

於截至2022年12月31日止年度，鄭先生已接受不少於15小時有關審閱上市規則及其他合規規定的相關專業培訓。

股東召開股東特別大會及於股東大會上提呈建議的程序

根據組織章程細則第58條，董事會可於其認為適當的任何時候召開股東特別大會。任何一位或以上於遞呈要求當日持有不少於本公司繳足股本(具本公司股東大會之投票權)十分之一的股東於任何時候有權透過向本公司董事會或秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理該要求中指明的任何事務；且該大會應於遞呈該要求後2個月內舉行。若於遞呈當日起21日內，董事會沒有開展召開有關大會之程序，則遞呈要求人士可自發以同樣方式作出此舉，而遞呈要求人士因董事會之缺失而產生的所有合理開支應由本公司向遞呈要求人償付。有關會議須在提出該請求書後兩個月內召開。

關於股東提名董事候選人的權利，請參閱本公司網站所載的「股東提名人士參選董事的程序」。

向董事會作出查詢

就向董事會作出任何查詢而言，股東可將書面查詢發送至本公司，地址為中國四川省成都市高新區天府大道1268號天府軟件園E區1棟11層11-24號。本公司通常不會處理口頭或匿名查詢。

股息政策

本公司已採納股息政策。

根據股息政策，董事會在決定是否建議派付股息及所派付股息金額時，會考慮本集團的下列因素(包括但不限於)：

- 整體業務狀況；
- 財務業績；
- 資金需求及盈餘；
- 股東的權益；



企業管治報告



- 任何合約或協議對本公司派息的限制；及
- 董事會可能認為有關的任何其他因素。

本公司將根據財務狀及現行經濟環境持續重新評估股息政策。

投資者關係及股東通訊

董事會認為與股東有效溝通對促進投資者關係及投資者對本集團業務表現及策略之瞭解極為重要。為維持高透明度，以及確保股東及潛在投資者能獲取有關本集團的最新資料，本公司已制定股東通訊政策（「**股東通訊政策**」），其中列明多項方法，以確保與股東進行有效及高效的溝通，包括但不限於我們回應股東查詢、企業通訊(中英文)、在本公司網站張貼有關資料、股東大會及投資市場通訊，以確保妥善處理股東的查詢及意見。

本公司透過聯交所刊發公告、財務資料及其他有關資料，該等資料亦會隨後上載於本公司網站 (www.ludashi.com)，供公眾查閱。為確保與股東之間建立有效溝通，董事會鼓勵股東出席股東週年大會，直接與董事會或管理層交流意見。

董事會定期檢討股東通訊政策的有效性，確保妥善處理股東的意見及關注。本公司已評估上述與股東溝通途徑，該等途徑於截至本報告期內被視為有效。

股東及投資者可透過以下方式發送書面查詢或請求，提請董事會注意：

地址：中國四川省成都市高新區天府大道1268號天府軟件園E區1棟11層11-24號

電郵：ir@ludashi.com

股東、投資者及公眾人士如對名下持股有任何問題，應向本公司的香港股份過戶登記分處提出。本公司香港股份過戶登記分處的聯絡詳情如下：

企業管治報告

卓佳證券登記有限公司

香港

夏慤道16號

遠東金融中心17樓

電話：(852) 2980 1333

傳真：(852) 2810 8185

電郵：is-enquiries@hk.tricorglobal.com

章程文件

本公司之組織章程大綱及組織章程細則已於2022年5月27日經修訂及重列，其最新版本可於本公司及聯交所網站閱覽。除前述以外，於報告期內，本公司的組織章程大綱及組織章程細則無其他修改。



2022年環境、社會及管治報告



1. 關於本報告

本報告為360魯大師控股有限公司(下稱「本公司」)及其附屬公司(下稱「本集團」或「我們」)的第四份環境、社會及管治報告(下稱「ESG報告」或「本報告」)，概述本集團的可持續發展觀念，闡述我們的環境、社會及管治(下稱「ESG」)政策，以及年內的工作與成果，並報告本集團於ESG方面的工作情況和未來發展目標。

1.1 報告準則

本報告按香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》(「ESG指引」)「不遵守就解釋」的條文編製。有關本集團企業管治的詳細資料，請參閱本集團年度報告中的「企業管治報告」章節或瀏覽本集團的官方網站。讀者可參閱本報告附錄二：香港聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引作快速查詢。

重要性	本報告通過與主要持份者的參與，與其進行溝通，明確其關注重點，並於報告中披露重要的環境、社會及管治因素。
量化	本報告中披露匯報排放量／能源耗用所用的統計標準、方法、假設及／或計算工具，以及轉換因素的來源。
平衡	本報告不偏不倚地呈報本集團報告期內的表現，避免可能會不恰當地影響報告讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。
一致性	本報告披露數據所使用的統計方法，如無特殊說明，均與往年保持一致。

2022年環境、社會及管治報告

1.2 報告範圍

本報告闡述本集團於2022年1月1日至2022年12月31日(下稱「本年度」)與ESG相關的工作及政策，以及全集團社會責任的履行情況，而環境關鍵績效指標範圍是成都辦公室。

1.3 報告語言

本報告以繁體中文和英文兩個語言版本發佈。若有歧義，請以繁體中文版本為準。

1.4 報告反饋

本集團將持份者的意見視為實現可持續發展的重要依據。如閣下對本報告的內容有任何疑問或建議，歡迎透過電郵的方式(ir@ludashi.com)與我們聯絡。

2. 企業ESG管理

2.1 董事會聲明

董事會對本公司的環境、社會及管治策略肩負全面責任。我們相信ESG管理對於企業的可持續發展來說至關重要，故此，由董事會作為本集團各項ESG事宜的決策層，定期審查監督ESG方針和政策，識別並監管企業日常運營會面對的ESG風險。本年度，我們審視已訂立的環境範疇目標並檢視其達成進度，並對內部及外部持份者進行線上問卷調查，以識別重要性議題並進行優次排序。



2022年環境、社會及管治報告



2.2 ESG架構

本集團已經成立了ESG工作組，對本集團各項ESG事宜進行監督和管治，由行政總裁統籌，並將定期向執行委員會及董事會匯報，協助董事會評估及釐定本集團ESG風險管理及內部監控系統的有效性，把可持續發展的理念與集團的整體策略、政策及業務計劃結合。該工作組每年至少召開一次會議，並定期向執行委員會及董事會匯報工作進展及成果。

ESG工作組主要職責如下：

- 識別對集團相關及重大的營運、以及影響股東及其他重要權益人的環境、社會及管治事宜，包括工作環境質素、環境保護、營運慣例、社區參與以及動物福利；
- 維持企業社會責任管理系統的運作，及提升僱員的企業社會責任意識；
- 推動各部門執行各項ESG政策；
- 通過適當的途徑識別及安排權益人就重大ESG事宜、瞭解及對他們的意見作出回應；
- 負責檢討及監察集團的ESG政策及常規；
- 確保集團符合相關法律及監管要求，監察及應對最新的ESG議題；及
- 並在適當時候向董事會提出相關的建議，以提升集團在ESG方面的表現及審視目標的達成情況。

2022年環境、社會及管治報告

2.3 與持份者溝通

為了更好的回應各類持份者的期待，我們在本年度內通過多種方式與各類持份者進行溝通。透過但不限於股東大會、年報及中期報告、公司活動、客戶滿意度調查、員工滿意度調查等渠道，密切關注他們對於本集團可持續發展表現的意見及建議，保障我們和持份者的共同利益。

主要持份者	溝通方式
客戶	<ul style="list-style-type: none"> • 客戶服務中心 • 日常營運／交流 • 網上服務平台 • 電話 • 郵箱
股東	<ul style="list-style-type: none"> • 股東週年大會與其他股東大會 • 中期報告與年報 • 業績公佈 • 股東參觀活動
員工	<ul style="list-style-type: none"> • 員工表達意見的管道(表格、意見箱等) • 工作表現評核、晤談 • 會議面談
投資者	<ul style="list-style-type: none"> • 業績公佈 • 高級管理人員會議 • 會議面談
業務夥伴	<ul style="list-style-type: none"> • 會議 • 探訪 • 報告
監管機構	<ul style="list-style-type: none"> • 合規報告
傳媒	<ul style="list-style-type: none"> • 新聞稿 • 業績公佈
社區／非政府團體	<ul style="list-style-type: none"> • 義工活動 • 研討會／講座／工作坊 • 會議
同業	<ul style="list-style-type: none"> • 策略性合作項目 • 溝通大會
供應商	<ul style="list-style-type: none"> • 供應商管理程序 • 供應商／承辦商評估制度 • 會議 • 實地視察



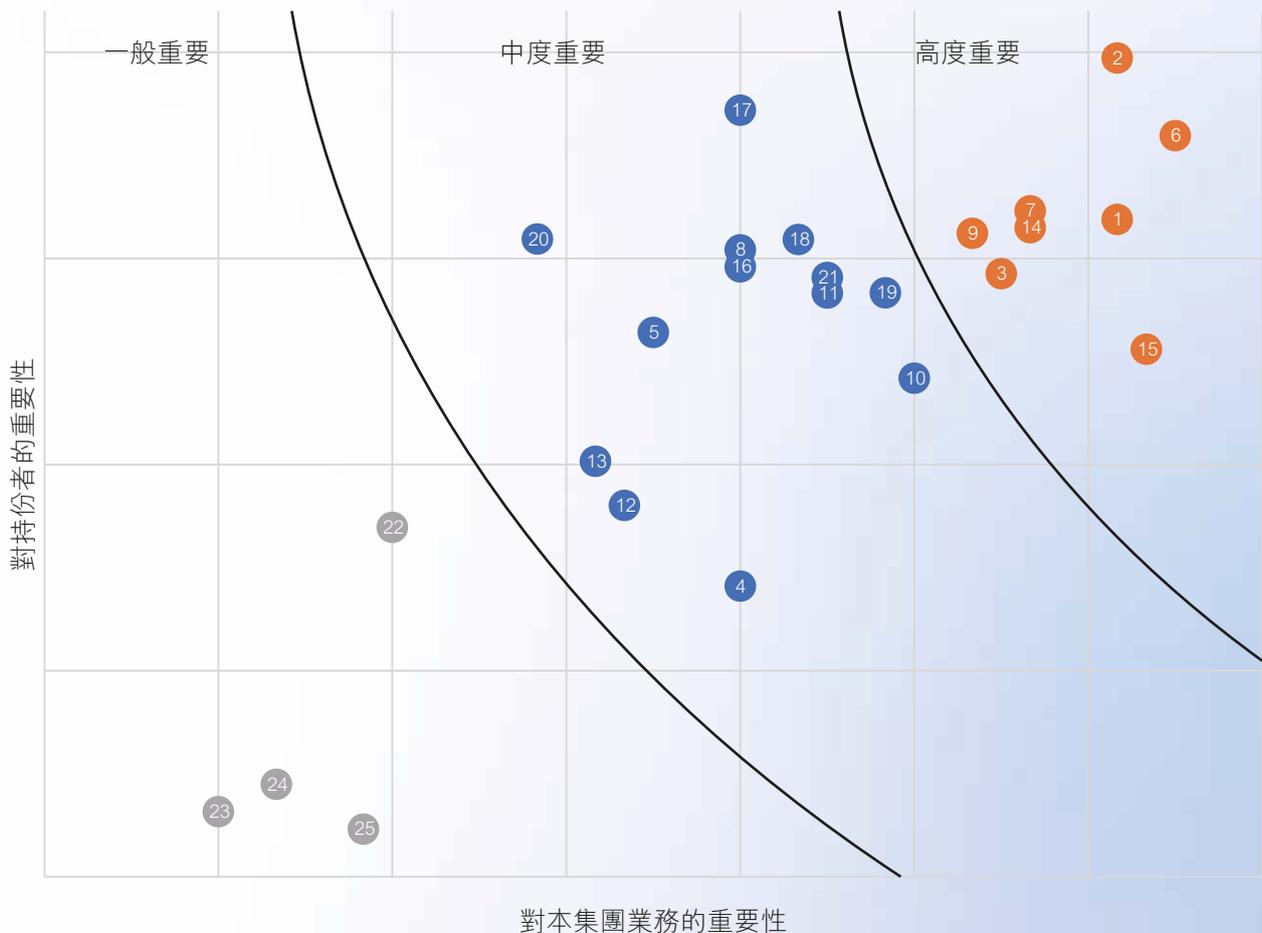
2022年環境、社會及管治報告

2.4 重要性評估

本年度，本集團對內部及外部持份者通過線上問卷的形式進行了重要性評估調查，並根據線上問卷的調查結果繪製重要性矩陣，以檢討集團的重要議題。首先，本集團參考香港聯交所《指引》，篩選出共25個可持續發展議題，建立重要性議題庫。然後，本集團邀請了內部持份者包括公司董事及高級管理層，外部持份者包括員工、客戶、供應商、業務夥伴、傳媒及社區／非政府團體等不同的持份者填寫線上問卷。最後，根據「對業務的重要性」及「對持份者的重要性」兩個維度審視各議題的重要性，並繪製重要性評估矩陣，歸納出重要性評估結果。

根據線上問卷調查結果，我們繪製重要性矩陣圖，展示公司內部及外部持份者所識別的ESG重要性議題，其重要性已由董事會審批和確認。下圖由右上至左下依次為高度重要議題、中度重要議題和一般重要議題。

ESG議題重要性分析矩陣



2022年環境、社會及管治報告

本集團的重要性議題庫	序號	議題	回應章節
合規運營	1	公司治理	2.企業ESG管理
	2	遵守法律法規	3.企業合規治理
	3	經濟表現	3.企業合規治理
	4	舉報機制	3.企業合規治理
	5	反欺詐和反貪污	3.企業合規治理
	6	隱私保障及數據安全	3.企業合規治理
	7	保護知識產權	3.企業合規治理
	8	客戶滿意度及投訴應對	3.企業合規治理
	9	質量控制	3.企業合規治理
	10	產品研發與創新及技術發展	3.企業合規治理
	11	市場競爭力	3.企業合規治理
	12	宣傳及產品/服務標籤	3.企業合規治理
	13	供應商管理	3.企業合規治理
關注員工	14	職業健康與安全	4.關注企業人才
	15	員工培訓和發展	4.關注企業人才
	16	員工多元化、不歧視及平等機會	4.關注企業人才
	17	防止童工和強制勞工	4.關注企業人才
	18	員工溝通與關懷	4.關注企業人才
	19	員工福利	4.關注企業人才
	20	勞資關係	4.關注企業人才
	21	資歷及專業操守	4.關注企業人才
企業環保	22	綠色運營	5.注重環境保護
	23	應對氣候變化	5.注重環境保護
	24	員工的環保意識	5.注重環境保護
回饋社區	25	社區投資和參與	6.投資社區公益



2022年環境、社會及管治報告



3. 企業合規治理

3.1 保障信息安全

客戶隱私和信息安全是本集團最為重要的環節之一。我們嚴格遵守《中華人民共和國網絡安全法》、《互聯網安全保護技術措施規定》等運營地的法律法規，同時建立信息安全保障體系，制定了《信息系統運維管理制度》、《信息系統管理制度》、《數據庫運行管理規範》、《安全事件處理制度》、《災難恢復計劃》和《保密制度》等政策，維護本集團的信息安全。

為了規範公司信息系統的管理維護，確保系統軟硬件穩定、安全運行，我們針對信息服務器管理、信息系統應用管理、信息系統變更管理、信息系統進行系統的管理。保證服務器「7*24」正常運行(系統維護時間除外)，定期進行服務器系統掃描，檢查服務器磁盤空間的使用情況，及時發現服務器異常運行情況並做好記錄，確保服務器日常穩定運行。此外，管理員對服務器管理員賬戶與口令應嚴格保密，以保證系統安全，防止對系統的非法入侵。

本集團注重服務器病毒的防範，定期進行病毒檢測，發現病毒立即處理。同時，我們亦及時關注IT行業病毒防治情況和提示，根據行業提示調節服務器安全參數，避免服務器被侵襲。日常工作中，我們建立了病毒防護體系，發現病毒自動清除或由管理員選擇處理。

針對可能影響本集團正常業務發展，破壞、更改、洩露造成業務平台不能正常運行的安全事件，我們制定了《安全事件處理制度》，組織應急領導小組，應急管理小組、應急工作小組，明確職責分工、協同相應，保證各項應急工作都有確定的人員負責完成。我們跟據業務平台系統突發事件緊急程度和發展趨勢，以及對服務的用戶造成的影響程度(範圍和時間)，將安全事件分為III級、II級和I級三個等級，及時判斷事件的嚴重程度並分級處理。

我們已設立網絡系統服務的災難恢復管理小組，負責系統恢復工作的總體指揮，確定災難時系統造成破壞的嚴重性，並啟動系統災難恢復機制，確保公司在信息系統發生災難情況下能夠迅速恢復關鍵業務的服務。

本年度，本集團沒有任何關於數據保護的投訴。

2022年環境、社會及管治報告

3.2 優先客戶服務

本集團關注客戶需求，同時開發在線遊戲業務和計算機及移動設備工具軟件，在維繫龐大用戶的基礎上獲取新玩家。本集團遵守《中華人民共和國消費者權益法》、《中華人民共和國電子商務法》、《電信和互聯網用戶個人信息保護規定》、《網絡遊戲管理暫行辦法》、《關於保護未成年人身心健康實施網絡遊戲防沉迷系統的通知》、《綜合防控兒童青少年近視實施方案》及《關於加強網絡遊戲虛擬貨幣管理工作的通知》等法律法規，並持續改進我們的服務質量。

我們作為一家以計算機軟件業務為主的科技型企業，保障用戶的信息隱私安全，避免數據洩露，是我們持續開展業務的關鍵。我們規範《客戶信息存放規則》，協助守護客戶信息的安全性。為降低數據洩漏風險，用戶密碼採用單向加密，並且算法不可逆；同時，設置數據庫服務器的IP訪問白名單，嚴格控制訪問源；並且開啟SQL審計功能，記錄所有訪問源和訪問行為信息，對所有安全及故障事件做到有據可查。我們亦會對數據進行每週備份兩次，避免數據誤刪帶來的損失。

我們亦建立電話、微信、郵件、在線客服、遠程軟件等多種渠道與客戶溝通，確保用戶的需求得到及時反饋，並對客服人員的服務過程進行監督考核，以協助我們不斷提升服務能力，滿足客戶的需求。同時，我們收集客戶的意見，改善服務質量。若出現客戶對服務不滿意的情況，客戶亦可對客服進行投訴，我們會記錄投訴內容、對投訴原因進行分析，盡快提出可行方案、解決客戶的問題。

本年度，本集團處理的諮詢服務或投訴462宗，客戶滿意度87.31%。

3.3 履行產品責任

產品質量是本集團業務長遠發展的基石，本集團作為可靠的硬件專家以及領先的互聯網公司，我們擁有行業內最全面的計算機硬件信息數據庫。為適應中國大部分類型的手機產品，我們發佈了多個版本的安卓版測評，滿足市場需要。此外，我們亦設立產品測試部門，對產品質量進行把控，確保流入市場的產品滿足相應的標準。



2022年環境、社會及管治報告



3.4 反腐敗治理

本集團對任何違反職業操守和商業道德的行為零容忍，嚴禁一切形式的賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢等違法行為，嚴格遵守《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反洗錢法》及《中華人民共和國反不正當競爭法》等法律法規。為防治舞弊，加強治理和內部控制，降低本集團風險，我們制定了《反舞弊欺詐貪污政策》、《利益衝突政策》、《舉報政策及流程》等政策及流程，促使所有相關人員嚴格遵守相關法律法規、職業道德準則和公司規章制度，樹立廉潔從業的良好風氣。

我們已將反舞弊工作融入到日常運營當中，指定反舞弊委員會為反舞弊工作常設機構，負責組織及執行集團反舞弊工作中的跨部門、集團範圍內的反舞弊工作。反舞弊委員會負責受理舞弊舉報並進行舉報登記、組織舞弊案件的調查、出具處理意見及向管理層和執行董事報告，並聽取執行董事的工作指導。

我們將為員工提供一個安全保密的方式，鼓勵員工履行舉報責任。所有舉報均將會被記錄、審查，並在必要的情況下進行獨立調查。本集團將會為舉報的員工進行保密，除非是惡意舉報，否則任何員工均不會因為舉報而發生任何不利情況。本集團各位董事均參與反貪污培訓並詳細閱讀香港廉政公署刊發的《董事誠信實務指南》，但由於疫情干擾，本年度我們未能為員工提供反貪污培訓，我們會於未來為全體僱員提供反貪污培訓。

本年度，本集團董事均已參與反貪污培訓，且本集團及其員工並沒有涉及有關貪污訴訟案件。

2022年環境、社會及管治報告

3.5 供應鏈管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國招標投標法》及《中華人民共和國招標投標實施條例》等運營當地的法律法規。為加強與供應商的合作關係、共同發展，我們制定《採購服務管理制度》，保證集團及各分公司採購服務制度的正常經營及規範公司採購。

在與新供應商合作之前，我們會先對其完成基本調查，包括索取營業執照，並進行為期最少三日的推廣服務測試評估，然後商務拓展部業務員需填寫《新供應商基本信息調查表》以紀錄供應商基本數據及測試評估結果，交由市場總監於《新供應商基本信息調查表》上簽字確認是否接納該供應商。而每次新增、刪減或變更合格供應商名錄的內容後，需要由市場總監審核，並保留審核紀錄。為確保合格供應商名錄內容沒有被擅自修改，市場總監亦需要每半年檢視名錄以確認表上供應商均經過審批及資料已經更新。

在供應商管理方面，我們的評判標準包括產品／服務質量、服務水平以及信譽等方面。我們提倡可持續採購，傾向購買環保可持續產品及服務；並且，在選擇供應商時，傾向於選擇有環保意識的供應商，亦會通過溝通方式瞭解其是否有環保意識。同時，我們亦選擇無社會責任相關負面新聞的公司，不與有員工醜聞公司合作，不與有不良社會新聞公司合作。

對於現有供應商，我們會對其進行年度評分／評級，然後在《供應商評估表》填寫相應的超過3次評分低過合格水平線會被要求終止合約。我們會按照年度採購預算擬定採購數量，揀選合適最少三家供應商進行比價，然後編製《比價紀錄表》以記錄比價結果及寫上供應商被選擇的原因。

本年度，本集團主要供應商共有95家，來自中國內地和中國香港，其類別為遊戲、移動端和計算機端。



2022年環境、社會及管治報告



3.6 尊重知識產權

本集團作為科技型企業，高度重視知識產權的維護及管理，我們嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國知識產權法》、《中華人民共和國專利法實施細則》、《中華人民共和國商標法》、《計算機軟件著作權登記辦法》及《中國互聯網絡域名管理辦法》等法律法規，在維護自身知識產權的同時，並防止侵犯其他知識產權。

我們已制定《魯大師遊戲用戶註冊協議》，在向用戶提供產品及服務的同時，維護自身信息、作品及數據，其著作權、專利權、商標專用權及其它知識產權，不得受到任何形式使用、複製、傳播、偽造、模仿、修改、改編、翻譯、彙編、出版、進行反編譯或反彙編等反向工程，否則我們有權立即終止向用戶提供產品和服務，並依法追究其知識產權侵權責任。

我們亦制定《關於對集團內部專利申請的要求》，挖掘和開發集團內的優質項目資源。對於有研發和技術人員的部門設定申請任務，發明人與事項負責人共同配合，以達成申請專利成功的結果。

本集團嚴格遵守《中華人民共和國廣告法》、《廣告管理條例》及《互聯網廣告管理暫行辦法》等廣告相關法律法規，堅持誠信營銷，避免發佈的廣告帶有欺騙性和誤導性信息。

4. 關注企業人才

4.1 明確員工權利

本集團深知員工是企業長足發展的源泉和動力，我們尊重員工的價值，保障員工的權益，助力員工成長，關心員工健康。我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》和《中華人民共和國勞動合同法實施條例》、《中華人民共和國未成年人保護法》和《禁止使用童工規定》等相關法律法規，並制定了《魯大師員工手冊》和《員工行為守則》。

2022年環境、社會及管治報告

本集團招聘的工作擇優錄取，確保招聘工作的公平公開，不會因為性別、婚姻狀況、年齡、種族、膚色、殘疾、和宗教等因素產生任何歧視。我們與通過面試的應聘者簽訂勞動合同時要求其提供身份證明文件，以供我們核實其真實年齡，避免使用童工。本集團實行標準工時工作制，確保員工有充分的休息時間，倡導員工提高工作效率，避免不必要的加班，如確需加班，應先經部門負責人郵件批准，避免強制勞工。本年度，本集團未有發生聘用童工或者強制勞工的現象。

我們尊重員工的去留，當收到員工的離職申請時，我們會與其進行面談，瞭解其離職原因，並協助其辦理離職手續做好相關工作交接。

本年度，本集團總共有269名員工。本集團本年度的員工分佈如下：

指標	單位	2022年度
員工總數	人數	269
按性別劃分的員工人數		
女性	人數	73
男性	人數	196
按僱傭類型劃分的員工人數		
短期合約／兼職	人數	7
全職初級員工	人數	260
全職高級管理層	人數	2
按年齡劃分的員工人數		
30歲以下	人數	140
30-50歲	人數	127
50歲以上	人數	2
按地域劃分的員工人數		
南方區域	人數	269
其他(包括港澳台)	人數	0



2022年環境、社會及管治報告



4.2 關心員工健康

本集團致力於為員工創造一個安全舒適的工作環境，我們嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國消防法》、《中華人民共和國社會保險法》及《中華人民共和國職業病防治法》等法律法規。本年度，本集團沒有收到任何關於違反健康安全相關法律的投訴及訴訟，過去三年亦沒有發生因工亡故的個案。

在疫情嚴重時，我們為員工派發口罩並允許居家辦公，同時對辦公室進行消毒，保障工作場所安全。我們亦為員工提供年度體檢，確保員工身心健康；並在日常為員工提供健康安全相關的培訓，定期舉行火警、救援逃生演習，建立應對措施等，提高員工的危險應對能力。

4.3 發展員工潛能

本集團深明人才培養和發展是我們公司不斷進步發展的原因，也是我們事業成功的關鍵。我們為員工不遺餘力的提供大量培訓，致力於為每一位員工提供個人成長的規劃，提升其工作能力。新員工加入公司後，人力資源部會統一安排組織新員工入職培訓，幫助新員工瞭解公司並順利開展工作；部門負責人會根據部門所負責的業務或職能制定培訓計劃，為新員工進行與工作實踐結合在一起的專業的培訓，幫助新員工發展成為本部門或者本領域的專家能手。2022年度，由於疫情形勢依然嚴峻，以及本集團業務經營平穩沒有發生重大變化，故本著以員工健康安全為重的想法沒有提供培訓。未來，我們會在保障員工健康安全的前提下，為員工提供多種有助於提升自身業務能力和有利於公司發展的培訓。

我們亦建立科學規範的考核體系，有效地幫助員工管理和目標和任務，同時通過增進溝通進行業績和價值評價，實現共同的改善和進步。我們會對員工在每季度和每年度分別進行績效考核，並以此作為調崗調薪的依據。

2022年環境、社會及管治報告

4.4 關懷員工生活

我們關心員工生活的方方面面，協助員工解決後顧之憂。我們為每一位員工依法繳納了五險一金，其中社保公積金均按照個人實際薪資在當地最高比例繳納，並為每位員工及子女購買補充醫療保險，為員工及其家人的健康保駕護航。除此之外，我們還會在傳統節日、員工生日，及員工結婚或親屬去世時，提供相應的禮物、禮金或慰問金。同時，我們亦致力於保障員工的身心健康，為員工工作期間提供用餐補助，保障員工的用餐，並為各團隊提供每月團隊建設費用，用於加強團隊溝通及幫助員工放鬆身心。

本集團員工薪酬由員工經驗、競爭力、技術及崗位資格要求決定，我們會按照員工的業務表現，向員工提供季度獎金、年終獎和股票期權以及股份獎勵計劃。除國家規定的節假日，我們亦為員工提供帶薪年假、事假、病假、婚假、生育假、產檢假、哺乳假、陪产假、喪假等，平衡員工的工作和生活。

5. 注重環境保護

本集團深知企業的長遠發展與環境可持續性緊密相關，我們嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》及《中華人民共和國節約能源法》等相關法律法規，並制定《企業環保政策》，改善環境管理系統和措施，致力提供可持續發展服務。我們的日常業務運營不涉及生產，主要排放來自於日常運營產生的電力、水資源消耗以及辦公用品的消耗，對環境影響較小。我們一直致力於美化環境，在提升集團員工環保意識、促進員工參與環保、督促他人環境行為、促進樓宇內環境保護等方面做出了積極貢獻。

我們已於上年度訂立環境目標，致力於在運營水平相若的情況下，維持或逐步減少耗電量、耗水量以及廢棄物產生量。然而，由於本年度集團聘用新員工，人數增加，導致耗電量、耗水量以及廢棄物產生量均有略微合理的增加。未來，我們會繼續嚴格監控能源及水源消耗量，減少廢棄物產生量，盡我們所能在業務增加的同時，降低對環境的影響。

本年度，本集團嚴格遵守所有適用的環保法例和法規，報告期內未有因為違反與環保相關法例而被監控的事件。



2022年環境、社會及管治報告

5.1 倡導能源節約

本集團倡導員工節約能源，於光線充足的白天盡量使用日光照明，並定期清潔燈具，保持照明裝置及電燈清潔，盡量提高其能源效率，同時採用高能源效益的LED燈具，在離開辦公室的時候及時關燈。對於空調系統，我們會定期清洗過濾網提高製冷效率，並定期檢修降低製冷劑洩漏的可能，我們亦允許員工在炎熱天氣下著便裝上班，減少空調的使用。對於其他電子設備及電器，我們也制定了一系列能源節約措施。我們優先購買具有能源效益卷標電子設備，以減少能源消耗。同時，我們會為計算機設置定時自動待機模式，並採用虛擬化計算器設備以減少耗電量及硬件的安裝。

本集團積極落實執行節約能源措施。本年度，本集團位於成都辦公室的耗電量為198,133.10千瓦時，每平方米耗電量為51.74千瓦時。本年度，由於我們成都辦公室員工人數增加導致耗電量較去年略有合理的增加。

5.2 溫室氣體管理

我們根據世界資源研究所與世界可持續發展工商理事會開發的《溫室氣體盤查議定書》及國際標準化組織訂定的ISO14064-1，為本集團成都辦公室進行年度溫室氣體盤查。

報告期內，成都辦公室的溫室氣體排放概要如下：

溫室氣體排放表現	單位	2022年度
直接溫室氣體排放(範圍1)	公噸二氧化碳當量	6.71
間接溫室氣體排放(範圍2)	公噸二氧化碳當量	115.12
總溫室氣體排放量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量	121.83
每平方米溫室氣體排放量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/平方米	0.03

5.3 減少空氣污染

本集團的空氣排放物主要來自於名下車輛排放。對此，我們在司機上崗前對其進行低碳駕駛培訓，並定期保養車輛、檢查及為輪胎充氣，保持正確的胎氣以及選用電動或混能車輛，減少污染物排放。

本年度，氮氧化物、硫氧化物及顆粒物排放量分別為31.50千克、0.04千克和3.02千克。

2022年環境、社會及管治報告

5.4 珍惜水資源

為降低企業運營消耗的水資源，本集團制定了一些了節水措施，包括在洗手間內張貼節約用水提醒標語，提示關緊水龍頭、使用具有節水標籤的水龍頭和小便器，以及循環再用洗盥污水進行清潔及灌溉等。日常定期檢查水表讀數及有無隱蔽的漏水現象，如發現有漏水情況，立即維修滴水的水龍頭。本年度，由於我們成都辦公室員工人數增加導致耗水量較去年略有合理的增加。

我們的生活用水在獲取適用水源上沒有任何問題。本年度，總耗水量為2,350.37立方米，平均每平方米耗水量為0.61立方米。

5.5 廢棄物管理

本集團致力於減少廢棄物，對於可以重新利用的信封、活頁夾、檔案卡等文具均回收再利用，同時減少使用一次性及不可回收的產品，並且使用充電池代替一次性電池，將廢棄電池置於特定的回收箱內，我們亦與電子公司合作，將老舊的計算機或其他電子廢物回收以循環利用，降低環境壓力。本年度，由於我們成都辦公室員工人數增加導致廢棄物產生量較去年略有合理的增加。



2022年環境、社會及管治報告



5.6 應對氣候變化

本集團明白識別氣候相關風險的重要。我們通過低碳運營及實施環保措施減少對環境的影響。通過上述方法，本集團識別出以下風險對本集團業務產生的重大影響：

氣候相關風險	對本集團之影響	緩解措施
實體風險	<ul style="list-style-type: none"> 極端天氣，如高溫、暴雨、洪水，可能導致惡劣天氣下服務中斷、辦公地點暫時關閉 極端天氣造成員工安全隱患 	<ul style="list-style-type: none"> 當政府部門發佈相關極端天氣時，公司會根據情況實施保障員工安全的措施，比如調整提前下班或居家辦公等； 審視集團的環保舉措，並監察其成效； 對員工進行安全培訓，以提高其安全意識。
轉型風險	<ul style="list-style-type: none"> 政府政策和監管要求的變化 	<ul style="list-style-type: none"> 密切關注與氣候相關的政府政策及監管規定的變化，以確保及時應對政策變動及更新； 繼續積極響應與氣候相關的政府政策。

2022年環境、社會及管治報告

6. 投資社區公益

本集團始終銘記社區對我們業務的支持，在發展業務的同時積極參與社區活動，以我們的優勢盡可能幫助周圍社區需要幫助的人士，肩負我們的社會責任。本年度，我們參與社區公益活動，投放捐贈總額達人民幣200,000元。

2022年2月底，新冠疫情發生以來，本集團兩名志願者前往一線參與核酸檢測工作，在核酸檢測點位對檢測人員進行測溫及維護隊伍秩序，為疫情防控貢獻力量。

放眼未來，我們會盡自己所能，發揮自身的技術及資源優勢，參與更多的社區公益活動回饋社會。



2022年環境、社會及管治報告



附錄一：可持續發展資料摘要

指標	單位	2022年度
環境範疇¹		
排放物		
氮氧化物	千克	31.50
硫氧化物	千克	0.04
懸浮顆粒	千克	3.02
溫室氣體排放量		
直接溫室氣體排放(範圍1)	公噸二氧化碳當量	6.71
間接溫室氣體排放(範圍2)	公噸二氧化碳當量	115.12
總溫室氣體排放量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量	121.83
每平方米溫室氣體排放量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/平方米	0.03
能源耗用		
總能源耗用量	千瓦時	220,968.49
能源耗用密度	千瓦時/平方米	57.71
外購電力耗用量	千瓦時	198,133.10
外購電力耗用密度	千瓦時/平方米	51.74
汽油消耗量	公升	2,480.00
水源耗用		
總耗水量	立方米	2,350.37
耗水密度	立方米/平方米	0.61
廢棄物		
無害廢棄物產生量	千克	1,150.00
人均無害廢棄物產生密度	千克/人	4.28
有害廢棄物產生量	千克	16.00
人均有害廢棄物產生密度	千克/人	0.06
紙張耗用量		
用紙總量	千克	336.56
人均用紙量	千克/人	1.25

¹ 環境關鍵績效指標的數據收集範圍包括成都辦公室

2022年環境、社會及管治報告

指標	單位	2022年度
社會範疇		
員工總數	人數	269
按性別劃分的員工總數		
女性	人數	73
男性	人數	196
按僱傭類型劃分的員工總數		
短期合約／兼職	人數	7
全職初級	人數	260
全職高級管理層	人數	2
按年齡組別劃分的員工總數		
30歲以下	人數	140
30-50歲	人數	127
50歲以上	人數	2
按地區劃分的員工總數		
南方區域	人數	269
其他區域	人數	0
員工流失比率²		
員工總流失率	%	37.17%
按性別劃分的員工流失比率		
女性	%	13.75%
男性	%	23.42%
按年齡組別劃分員工流失比率		
30歲以下	%	30.11%
30-50歲	%	7.06%
50歲以上	%	0.00%
按地區劃分的員工流失比率		
南方區域	%	36.43%
其他區域	%	0.00%
工作健康與安全		
過往三年因工死亡人數(2020, 2021, 2022)	人	0
過往三年因工亡故的比率(2020, 2021, 2022)	%	0
因工傷損失工作日數	天	0

2

僱員流失比率=流失僱員人數÷年終僱員人數×100%

2022年環境、社會及管治報告



附錄二：聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引

指標內容		相關章節	
A. 環境範疇			
A1：排放物	一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢物的產生等的： (a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	5.2溫室氣體管理
	A1.1	排放物種類及相關排放數據。	附錄一：可持續發展資料摘要
	A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體總排放量及密度。	5.2溫室氣體管理； 附錄一：可持續發展資料摘要
	A1.3	所產生有害廢棄物總量及密度。	附錄一：可持續發展資料摘要
	A1.4	所產生無害廢棄物總量及密度。	5.5廢棄物管理； 附錄一：可持續發展資料摘要
	A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	5.1倡導能源節約
	A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	5.5廢棄物管理

2022年環境、社會及管治報告

指標內容		相關章節	
A.環境範疇			
A2：資源使用	一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	5.1倡導能源節約； 5.4珍惜水資源
	A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量及密度。	5.2溫室氣體管理； 附錄一：可持續發展資料摘要
	A2.2	總耗水量及密度。	5.4珍惜水資源； 附錄一：可持續發展資料摘要
	A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	5.1倡導能源節約
	A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	5.4珍惜水資源
	A2.5	製成品所用包裝材料的總量及每生產單位佔量。	不適用，本集團業務不涉及包裝材料
A3：環境及天然資源	一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	5.注重環境保護
	A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	5.注重環境保護
A4：氣候變化	一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	5.6應對氣候變化
	A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	5.6應對氣候變化

2022年環境、社會及管治報告



指標內容		相關章節	
B. 社會範疇			
B1：僱傭	一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4.關注企業人才
	B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	4.1明確員工權利； 附錄一：可持續發展資料摘要
	B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	附錄一：可持續發展資料摘要
B2：健康與安全	一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4.2關心員工健康
	B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	4.2關心員工健康； 附錄一：可持續發展資料摘要
	B2.2	因工傷損失工作日數。	4.2關心員工健康； 附錄一：可持續發展資料摘要
	B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	4.2關心員工健康

2022年環境、社會及管治報告

指標內容		相關章節
B. 社會範疇		
B3：發展及培訓	一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。
	B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。
	B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。
		4.3發展員工潛能
		2022年度，由於疫情形勢依然嚴峻，以及本集團業務經營平穩沒有發生重大變化，故本著以員工健康安全為重的想法沒有提供培訓。未來，我們會在保障員工健康安全的前提下，為員工提供多種有助於提升自身業務能力和有利於公司發展的培訓。
		2022年度，由於疫情形勢依然嚴峻，以及本集團業務經營平穩沒有發生重大變化，故本著以員工健康安全為重的想法沒有提供培訓。未來，我們會在保障員工健康安全的前提下，為員工提供多種有助於提升自身業務能力和有利於公司發展的培訓。



2022年環境、社會及管治報告



指標內容		相關章節	
B. 社會範疇			
B4：勞工準則	一般披露	有關防止童工或強制勞工的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4.1明確員工權利
	B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	4.1明確員工權利
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	4.1明確員工權利
B5：供應鏈管理	一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	3.5供應鏈管理
	B5.1	按地區劃分的供應商數目。	3.5供應鏈管理
	B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	3.5供應鏈管理
B6：產品責任	一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	3.1保障信息安全； 3.2優先客戶服務； 3.3履行產品責任； 3.6尊重知識產權
	B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	不適用，本集團業務不涉及出售或運送產品
	B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	3.2優先客戶服務
	B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	3.6尊重知識產權
	B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	3.3履行產品責任
	B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	3.1保障信息安全

2022年環境、社會及管治報告

指標內容		相關章節	
B. 社會範疇			
B7：反貪腐	一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	3.4反腐敗治理
	B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	3.4反腐敗治理
	B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	3.4反腐敗治理
	B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	3.4反腐敗治理
B8：社區投資	一般披露	有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	6.投資社區公益
	B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	6.投資社區公益
	B8.2	在專注範疇所動用資源。	6.投資社區公益



獨立核數師報告

Deloitte.德勤

致360魯大師控股有限公司列位股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

本行已審核載列於第105至182頁360魯大師控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，其包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註(包括重大會計政策概要)。

本行認為，該等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2022年12月31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，並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

意見基準

本行已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審計。本行在該等準則下的責任已於本報告「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」一節中進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，本行獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。本行相信，本行所獲得的審計憑證能充足及適當地為本行的意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項為根據本行的專業判斷，認為對本期間綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等事項於本行審計整體綜合財務報表及出具意見時處理，而本行不會對該等事項提供獨立的意見。

獨立核數師報告

關鍵審計事項

貿易應收款項減值評估

本行將貿易應收款項減值評估識別為關鍵審計事項，乃由於貿易應收款項結餘對綜合財務狀況表尤為重要，且於報告期末評估 貴集團貿易應收款項的預期信貸虧損（「**預期信貸虧損**」）時涉及主觀判斷及管理層估計。

誠如綜合財務報表附註4及19所披露，貴集團管理層根據 貴集團的內部信貸評級就非信貸減值債務人共同評估及就信貸減值債務人獨立評估貿易應收款項的全期預期信貸虧損金額。共同評估通過根據 貴集團的內部信貸評級將具有相若虧損模式的債務人分類進行，並經考慮各貿易應收款項的賬齡及逾期狀態、還款歷史以及債務人的性質、規模及行業。估計虧損率乃根據債務人預期年期內觀察所得的歷史違約率並計及前瞻性資料得出。信貸減值的貿易應收款項之虧損撥備金額乃按貿易應收款項賬面值與貿易應收款項估計未來現金流量的現值之間的差額計量。

如綜合財務報表附註4及19所披露，於2022年12月31日，貴集團貿易應收款項的賬面值為人民幣38,204,000元（扣除預期信貸虧損虧損撥備人民幣6,490,000元）。

本行的審計如何處理關鍵審計事項

本行關於貿易應收款項減值評估之程序包括：

- 了解對管理層估計貿易應收款項虧損撥備方法的主要控制；
- 抽樣測試管理層就預期信貸虧損共同評估所用資料的準確性（包括於2022年12月31日的貿易應收款項的賬齡分析），方法為將賬齡分析中的各個項目與相關的銷售發票及其他證明文件作比較；
- 質疑管理層評估於2022年12月31日的貿易應收款項信貸虧損之基礎及判斷，包括彼等對信貸減值的貿易應收款項之識別、管理層是否合理地將餘下貿易債務人按共同基準分配至不同類別，以及就各分類應用有關估計虧損率（經參考歷史違約率及前瞻性資料）的理據；及
- 透過檢測在本報告期間結束後與來自貿易債務人之現金收款有關的證明文件而抽樣測試貿易應收款項的後續結算。



獨立核數師報告

其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報內所載的資料，但不包括綜合財務報表及本行載於其中的核數師報告。

本行對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，本行亦不對該等其他資料發表任何形式的保證結論。

就本行對綜合財務報表的審計，本行的責任乃細閱其他資料，在此過程中，考慮其他資料與綜合財務報表或本行在審計過程中所知悉的情況是否存在重大抵觸或看似存在重大錯誤陳述。基於本行已執行的工作，倘本行認為其他資料存在重大錯誤陳述，本行需要報告該事實。本行就此並無任何事項須報告。

董事及治理層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的綜合財務報表，並對董事認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部監控負責。

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

本核數師行的目標乃對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括本核數師行意見的核數師報告，並按照我們的協定委聘條款僅向 閣下(作為整體)報告，除此之外本報告別無其他目的。本核數師行並不就本行報告之內容對任何其他人士承擔任何責任或接受任何義務。合理保證為高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計將總能發現重大錯誤陳述。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期其單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者因依賴綜合財務報表而作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

獨立核數師報告

作為根據香港審計準則進行審計其中一項，本核數師行運用專業判斷，保持專業懷疑態度。本核數師行亦：

- 識別及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，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為本核數師行意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致出現重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致出現重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部監控，以設計在有關情況下屬適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的適當性以及作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的適當性作出結論，並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。倘本核數師行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，則修訂本核數師行的意見。本核數師行的結論乃基於直至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業務。
- 評估綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容(包括披露事項)，以及綜合財務報表是否公平反映相關交易及事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。本核數師行負責集團審計的方向、監督及執行。本核數師行為審計意見承擔全部責任。

本核數師行與治理層溝通(其中包括)審計的計劃範圍及時間以及重大審計發現等，包括本核數師行在審計中識別出內部監控的任何重大不足之處。



獨立核數師報告



本核數師行亦向治理層提交聲明，表明本核數師行已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通可能合理被認為會影響本核數師行獨立性的所有關係及其他事項以及在適用的情況下所採取消除威脅的措施或所採用的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，本核數師行確定該等對本期間綜合財務報表的審計為最重要的事項，因而構成關鍵審計事項。本核數師行在核數師報告中闡釋該等事項，除非法律或規例不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，合理預期倘於本核數師行之報告中註明某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，則本核數師行決定不應在報告中註明該事項。

出具獨立核數師報告的審計項目合夥人為麥志龍。

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師

香港
2023年3月31日

綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收益	5	359,102	337,925
銷售及服務成本		(180,965)	(171,258)
毛利		178,137	166,667
其他收入	6	10,792	10,927
預期信貸虧損模式下的減值虧損(扣除撥回)		(193)	(8,728)
其他收益及虧損	7	(6,055)	(2,892)
銷售及分銷開支		(24,470)	(25,099)
行政開支		(41,355)	(36,506)
研發開支		(44,315)	(39,814)
分佔聯營公司業績		(310)	(671)
財務成本	8	(128)	(172)
除稅前溢利		72,103	63,712
稅項	9	(6,543)	(6,048)
年內利潤及全面收益總額	10	65,560	57,664
以下人士應佔年內利潤及全面收益總額：			
本公司擁有人		60,486	55,038
非控股權益		5,074	2,626
		65,560	57,664
每股盈利			
基本(人民幣分)	13	22.49	20.46



綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
非流動資產			
無形資產	14	2,999	3,400
物業、廠房及設備	15	8,105	9,188
於聯營公司之權益	16	1,032	8,940
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之金融資產	17	4,600	1,600
遞延稅項資產	18	13,309	8,416
預付款項	20	16,623	-
		46,668	31,544
流動資產			
貿易應收款項	19	38,204	49,869
其他應收款項、按金及預付款項	20	22,683	44,143
存貨		166	480
可收回稅項		582	225
按公平值計入損益之金融資產	17	20,000	80,353
受限制銀行存款	21	-	1,100
現金及現金等價物	21	532,902	384,975
		614,537	561,145
流動負債			
貿易及其他應付款項	22	50,371	40,104
合約負債	23	206	553
租賃負債	25	2,144	1,929
應付所得稅		6,473	3,893
		59,194	46,479
流動資產淨值		555,343	514,666

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
資產總值減流動負債		602,011	546,210
資本及儲備			
股本	24	2,425	2,425
儲備		596,143	537,522
本公司擁有人應佔權益		598,568	539,947
非控股權益		2,563	5,012
		601,131	544,959
非流動負債			
租賃負債	25	880	1,251
		602,011	546,210

第105至182頁之綜合財務報表已獲董事會於2023年3月31日批准及授權刊發：

田野
董事

何世偉
董事



綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	本公司擁有人應佔							
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元 (附註(i))	法定盈餘儲備 人民幣千元 (附註(ii))	其他儲備 人民幣千元	累計利潤 人民幣千元	小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元 (附註(iii))	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	2,425	159,482	22,819	(9)	300,192	484,909	7,237	492,146
年內利潤及全面收益總額	-	-	-	-	55,038	55,038	2,626	57,664
產生自收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	(55)	(55)
非控股權益之股息(附註(iv))	-	-	-	-	-	-	(4,796)	(4,796)
轉撥	-	-	2,971	-	(2,971)	-	-	-
於2021年12月31日	2,425	159,482	25,790	(9)	352,259	539,947	5,012	544,959
年內利潤及全面收益總額	-	-	-	-	60,486	60,486	5,074	65,560
購買非控股權益(附註(iii))	-	-	-	-	(1,865)	(1,865)	(319)	(2,184)
非控股權益之股息(附註(iv))	-	-	-	-	-	-	(7,204)	(7,204)
轉撥	-	-	930	-	(930)	-	-	-
於2022年12月31日	2,425	159,482	26,720	(9)	409,950	598,568	2,563	601,131

綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

附註：

- (i) 於本集團於2018年完成重組之前，股份溢價包括資本儲備人民幣37,920,000元。
- (ii) 根據於中華人民共和國(「中國」)成立的所有附屬公司的組織章程細則，該等中國附屬公司須按照根據中國法律及法規決定的法定財務報表將除稅後利潤的10%撥入法定盈餘儲備金，直至儲備達到其註冊資本的50%。於向附屬公司股權擁有人分派任何股息之前，須轉撥至該儲備。法定盈餘儲備可用於彌補過往年度的虧損、擴大現有業務或轉為各自附屬公司額外資本。
- (iii) 於2022年1月，成都奇魯科技有限公司(「成都奇魯」)自非控股權益股東收購天津六六遊科技有限公司(「六六遊科技」)的1.2%股權，代價為人民幣2,184,000元。因此，本集團所擁有六六遊科技的股權由88%增加至89.2%。有關交易已入賬列作一項與一間現有附屬公司非控股權益股東間的股權交易，且由非控股權益調整金額與已付代價的公平值之間的差額直接於本集團擁有人應佔權益內確認。

截至2022年12月31日，非控股權益包括本公司以外的各方所持有的六六遊科技和成都小魯車迅科技有限公司的股權。

- (iv) 於2022年1月，六六遊科技向其股東宣派股息合共人民幣21,952,000元，其中約人民幣19,318,000元及人民幣2,634,000元分別分派予成都奇魯及非控股股東。

於2022年12月，六六遊科技向其股東宣派股息合共人民幣42,313,000元，其中約人民幣37,743,000元及人民幣4,570,000元分別分派予成都奇魯及非控股股東。



綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
經營活動		
除稅前溢利	72,103	63,712
就以下各項調整：		
物業、廠房及設備折舊	5,361	4,879
分佔聯營公司業績	310	671
無形資產攤銷	401	1,402
運營許可線上遊戲的獨家權利攤銷	-	6,182
財務成本	128	172
利息收入	(8,397)	(5,713)
減值虧損，扣除撥回		
— 可能出現預期信貸虧損的項目	193	8,728
— 於聯營公司之投資	7,598	-
存貨撇減撥回，淨額	(578)	-
於租金寬減時終止確認租賃負債	(188)	-
出售物業、廠房及設備的收益	(223)	-
提前終止租賃的收益	-	(238)
按公平值計入損益之金融資產公平值變動產生的收益	-	(353)
出售按公平值計入損益之金融資產產生的虧損	-	2,642
視同處置聯營公司產生的收益	-	(711)
實際匯兌(收益)虧損	(10,729)	1,874
營運資金變動前的經營現金流量	65,979	83,247
營運資金變動：		
貿易應收款項減少(增加)	11,889	(249)
其他應收款項、按金及預付款項減少(增加)	11,087	(202)
存貨減少(增加)	892	(304)
受限制銀行存款減少(增加)	1,100	(1,100)
貿易及其他應付款項增加	5,530	10,154
合約負債(減少)增加	(347)	452
經營活動所得現金	96,130	91,998
已收利息	7,234	2,777
已付所得稅	(9,213)	(2,117)
經營活動所得現金淨額	94,151	92,658

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
投資活動		
出售於附屬公司之權益所得款項	-	1,500
出售物業、廠房及設備的所得款項	1,450	3
購買按公平值計入損益之金融資產	(223,000)	(527,000)
提取按公平值計入損益之金融資產	280,353	447,000
出售按公平值計入損益之金融資產所得款項	-	22,986
購買物業、廠房及設備	(2,991)	(3,361)
購買無形資產	-	(1,932)
租賃按金付款	(42)	(247)
退還租賃按金	51	-
預付投資款項	(4,750)	-
授予聯營公司貸款	-	(8,000)
聯營公司預付款項	9,500	-
自按公平值計入損益之金融資產收取的利息	1,771	2,318
遊戲開發及許可證的預付款項	(11,873)	(948)
投資活動所得(所用)現金淨額	50,469	(67,681)
融資活動		
已付予非控股權益股東股息	(2,634)	(4,796)
已付利息	(128)	(172)
購買非控股權益	(2,184)	-
償還租賃負債	(2,316)	(2,440)
融資活動所用現金淨額	(7,262)	(7,408)
現金及現金等價物增加淨額	137,358	17,569
年初現金及現金等價物	384,975	369,233
外匯匯率變動影響	10,569	(1,827)
年末現金及現金等價物，指銀行結餘及現金	532,902	384,975



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



1. 一般資料、結構性合約及編製基準

360魯大師控股有限公司(「本公司」)於2018年2月7日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址披露於本年報公司資料章節。

本公司為一間投資控股公司。本公司的附屬公司(載於附註31)主要在中國從事線上廣告服務、線上遊戲平台和運營獨家許可線上遊戲業務(統稱「線上遊戲業務」、經認證二手及原廠其他電子設備銷售及智能配件銷售。

本集團旗下本公司及其附屬公司由三六零科技股份有限公司(「三六零科技」)及田野先生(「控股股東」)控制。

由於受限於中國有關法律及監管制度對從事由成都奇魯及其附屬公司(「結構性實體」)開展之業務的外資擁有權公司所施加的限制，本公司已通過成都安易迅科技有限公司(「安易迅」)與成都奇魯訂立多項協議(「合約安排」)，自2018年8月31日起生效，令安易迅與本公司得以：

- 對結構性實體進行有效的財務和運營控制；
- 行使結構性實體權益持有人投票權；
- 收取結構性實體產生的幾乎所有經濟利益回報，作為對安易迅提供業務支援、技術及管理諮詢服務的回報；
- 獲得以中國法律及法規允許的最低購買價購買成都奇魯全部或部分權益及／或任何由結構性實體持有之資產的不可撤回及獨家權利，並可在中國法律及法規允許的情況下不時行使有關權利；

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

1. 一般資料、結構性合約及編製基準(續)

- 未經安易迅事先同意，阻止結構性實體出售、轉讓、轉移或以其他方式處置結構性實體之股權及／或資產之權益或對其設立產權負擔；及
- 未經安易迅事先同意，阻止結構性實體向彼等權益持有人作出任何分派。

本公司於結構性實體並無任何股權。然而，結構性合約令本公司有對因參與結構性實體業務而有權獲得不同回報的權力及有能力通過其對結構性實體的權利影響該等回報。因此，本公司將結構性實體視為間接附屬公司。本集團於該兩個年度擁有綜合財務報表內結構性實體的綜合資產及負債、收入及開支。

綜合財務報表包括以下結構性實體之財務報表結餘及數額：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收益	181,484	125,712
除稅前溢利	59,496	25,031

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
非流動資產	8,766	4,876
流動資產	279,305	238,083
流動負債	28,100	23,763
非流動負債	80	327

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，其與本公司及其附屬公司之功能貨幣相同。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31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)

本年度強制生效的香港財務報告準則(修訂本)

於本年度，本集團已首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈且已於2022年1月1日開始的年度期間強制生效的以下香港財務報告準則(修訂本)，以編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架之提述
香港財務報告準則第16號(修訂本)	2021年6月30日之後與Covid-19有關的租金寬減
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備－擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約－履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	2018年至2020年的香港財務報告準則的年度改進

除下文所述外，本年度應用香港財務報告準則(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的披露並無重大影響。

應用香港財務報告準則第16號(修訂本)2021年6月30日之後與Covid-19有關的租金寬減之影響

本集團於本年度首次追溯性地應用了香港財務報告準則第16號(修訂本)2021年6月30日之後與Covid-19有關的租金寬減。該修訂本將香港財務報告準則第16號租賃(「香港財務報告準則第16號」)第46A段可行權宜方法之可用性延長一年，以便該可行權宜方法適用於任何租賃付款減免僅影響原定於2022年6月30日或之前到期支付款項的租金寬減，惟須符合應用可行權宜方法之其他條件。

該應用對於2022年1月1日的年初保留溢利並無影響。年內，若干辦公室物業的出租人同意豁免部分租賃付款。本集團已終止確認因分別採用該等租賃之前適用的貼現率而消除的部分租賃負債，導致租賃負債減少人民幣188,000元，並已於本年度的損益內確認為可變租賃付款。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31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)(續)

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號(包括2020年10月及2022年2月香港財務報告準則第17號(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(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業間出售或注入資產 ²
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債 ³
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(2020年)的有關修訂 ³
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 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(修訂本)	會計政策披露 ¹
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ¹
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 ¹

¹ 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於將予釐定日期或之後開始的年度期間生效。

³ 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預期應用上述新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表產生重大影響且與本集團相關之經修訂香港財務報告準則披露如下。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31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)(續)

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(修訂本)會計政策披露

香港會計準則第1號已作修訂，以「重大會計政策資料」取代所有「重大會計政策」。倘將會計政策資料與實體財務報表中所載的其他資料一併考慮時，可合理預期會影響一般用途財務報表主要使用者根據該等財務報表作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該等修訂本亦釐清，即使該等款項並不重大，但由於相關交易、其他事項或狀況的性質，會計政策資料可能屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或狀況有關的會計政策資料本身屬重大。倘實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務報告第2號作出重要性判斷(「實務報告」)亦已作修訂，以闡述實體如何將「四步重要性流程」應用至會計政策披露及判斷有關會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務報告已增加指引及例子。

預期應用該等修訂本不會對本集團的財務狀況或表現造成重大影響，惟可能影響本集團重大會計政策的披露。應用影響(如有)將於本集團未來的綜合財務報表披露。

香港會計準則第8號(修訂本)會計估計的定義

該等修訂本界定會計估計為「受計量不明朗因素影響的財務報表的貨幣金額」。會計政策可能規定財務報表項目按涉及計量不明朗因素的方式計量—即會計政策可能規定以不可直接觀察而須予估計的貨幣金額計量有關項目。在該情況下，實體作出會計估計，旨在達到會計政策載列的目標。作出會計估計涉及根據最新可得的可靠資料運用判斷或假設。

此外，香港會計準則第8號的會計估計變更的概念予以保留，惟有進一步釐清。

預期應用該等修訂本不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31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)(續)

香港會計準則第12號(修訂本)與單一交易產生之資產及負債相關之遞延稅項

該修訂本將香港會計準則第12號所得稅第15及24段對遞延稅項負債及遞延稅項資產之確認豁免範圍收窄，使其不再適用於在初步確認時產生相等應課稅及可扣減暫時性差額之交易。

誠如綜合財務報表附註3所披露，就稅項扣減歸因於租賃負債之租賃交易而言，本集團將香港會計準則第12號規定整體應用於相關資產及負債。與相關資產及負債有關的暫時性差額按淨額基準估算。

於應用該修訂本時，本集團將就與使用權資產及租賃負債相關之所有可扣減及應課稅暫時性差額確認遞延稅項資產(於應課稅利潤可供用作抵扣可扣減暫時性差額之情況下)及遞延稅項負債。

該修訂本於本集團於2023年1月1日開始之年度報告期間生效。於2022年12月31日，受該修訂本規限之使用權資產及租賃負債之賬面值分別為人民幣3,297,000元及人民幣3,024,000元。

預計應用該修訂本不會對本集團之綜合財務報表產生重大影響。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策

3.1 綜合財務報表編製基準

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例規定的適用披露。

綜合財務報表乃按歷史成本編製，惟若干金融工具按各報告期末公平值計量，如下文所載會計政策解釋。

歷史成本一般以換取貨品及服務所作出之代價之公平值為基準。

公平值是指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格是直接觀察到的結果還是採用其他估值技術作出的估計。在對資產或負債的公平值作出估計時，本集團考慮了市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的那些特徵。在綜合財務報表中計量及／或披露的公平值均在此基礎上予以確定，但香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款範圍內的以股份為基礎的支付交易、根據香港財務報告準則第16號租賃入賬的租賃交易，以及與公平值類似但並非公平值的計量(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(「香港會計準則第36號」)中的使用價值)除外。

此外，就財務報告目的而言，公平值計量乃按其輸入數據對公平值計量的可觀察程度及該等輸入數據對公平值計量整體的重要性劃分為第一、二或三級，說明如下：

- 第一級輸入數據為實體於計量日可獲得的相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據為(不包括計入第一級的報價)資產或負債可直接或間接觀察的輸入數據；及
- 第三級輸入數據為資產或負債無法觀察的輸入數據。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策

綜合基準

綜合財務報表包括本公司與本公司及其附屬公司所控制實體(包括結構性實體)的財務報表。在下列情況下，本公司取得控制權：

- 對被投資公司擁有權力；
- 可取得或有權獲取參與被投資公司經營產生的可變回報；及
- 能夠運用其權力影響所取得的回報。

倘有事實及情況顯示上述三個控制要素中的一個或多個發生變化，則本集團會重新評估其是否仍然控制被投資公司。

當本集團取得附屬公司之控制權，便將該附屬公司綜合入賬；當本集團失去附屬公司之控制權，便停止將該附屬公司綜合入賬。具體而言，於年內收購或出售之附屬公司之收入及支出會於本集團取得控制權當日起計入綜合損益及其他全面收益表，直至本集團對該附屬公司之控制權終止當日為止。

損益及其他全面收益的各個組成部分歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收益總額歸屬於本公司的擁有人及非控股權益，即使這將導致非控股權益的金額為負數。

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

所有有關本集團成員公司間交易的集團內部資產及負債、權益、收入、支出及現金流量均於綜合入賬時全數對銷。

附屬公司之非控股權益與本集團於當中的權益分開呈列，指於清盤後其持有人有權按比例分佔相關附屬公司資產淨值之現存所有權權益。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

綜合基準(續)

本集團於現有附屬公司的所有權權益變動

本集團於附屬公司的權益發生的變動，倘不會導致本集團喪失對附屬公司的控制權，則列為股權交易。本集團相關權益部分及非控股權益的賬面值將作調整，以反映其各自於附屬公司相對權益的變化(包括根據本集團及非控股權益的股份比例於本集團及非控股權益間重新分配相關儲備)。

非控股權益調整額與已付或已收對價之公平值的任何差額直接於權益中確認並歸屬於本公司擁有人。

於聯營公司之權益

一家聯營公司為本集團對其有重大影響力的實體。重大影響力指有權參與投資對象的財務及營運政策決定，但非對該等政策擁有控制權或共同控制權。

聯營公司的業績與資產及負債，乃按權益會計法列入綜合財務報表。按權益會計法核算的聯營公司的財務報表是用在相似情況下與本集團類似交易及事項統一的會計政策來編製。根據權益法，於聯營公司的權益初步在綜合財務狀況表按成本確認，並於其後就確認本集團應佔該聯營公司的損益及其他全面收益而作出調整。聯營公司之淨資產的變動(損益及其他全面收益除外)並不會入賬，除非該等變動導致本集團持有之擁有權權益有所變動。當本集團應佔聯營公司虧損超出本集團佔該聯營公司的權益時(包括任何實際上構成本集團於聯營公司投資淨值其中部分的長遠權益)，本集團會終止確認其應佔的進一步虧損。當本集團產生法定或推定責任或代表該聯營公司付款時，方會確認額外虧損。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

於聯營公司之權益(續)

於聯營公司的投資應自被投資公司成為聯營公司之日起採用權益法進行核算。取得聯營公司中的權益時，投資成本超過本集團在被投資公司的可識別資產及負債的公平值淨額中所佔份額的部分確認為商譽(商譽會納入投資的賬面值內)。如果本集團在此類可識別資產及負債的公平值淨額中所佔的份額超過投資成本，而且在重新評估後亦是如此，則超出的金額會在取得該項投資的當期立即於損益確認。

本集團評估是否有客觀證據證明於一家聯營公司的權益可能出現減值。倘存在任何客觀證據，則該項投資的全部賬面值(包括商譽)會根據香港會計準則第36號以單一資產的方式進行減值測試，方法為比較其可收回金額(即使用價值與公平值減出售成本的較高者)與其賬面值。任何減值虧損不會分配至任何資產，包括屬投資賬面值一部分的商譽。減值虧損之任何撥回乃按香港會計準則第36號確認，惟限於投資之可收回金額隨後增加。

當本集團不再對聯營公司具有重大影響時，作為出售於被投資公司的全部權益入賬，產生的收益或虧損於損益確認。

當一間集團實體與本集團的一間聯營公司交易時，因與該聯營公司的交易導致的溢利及虧損以該聯營公司中與本集團並無關聯的權益為限於本集團的綜合財務報表確認。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

客戶合約收益

本集團於(或當)履約責任獲履行(即某項履約責任下貨品或服務的「控制權」轉讓予客戶)時確認收益。

履約責任指一項明確貨品或服務(或一批貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

控制權隨時間轉移，而倘滿足以下其中一項標準，則收益乃參照完全滿足相關履約責任的進展情況而隨時間確認：

- 隨本集團履約，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益；
- 本集團之履約創建或強化一項資產，該資產於本集團履約之時即由客戶控制；或
- 本集團的履約並未產生對本集團有替代用途的資產，且本集團對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利。

否則，收益於客戶取得明確貨品或服務控制權的時點確認。

合約負債指本集團有責任將貨品或服務轉移至本集團已收到客戶代價(或應付代價金額)的客戶。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

客戶合約收益(續)

按時間推移確認收益：衡量完全履行合約責任的進展情況

完全履行合約責任的進展是基於產出法來計量的，該方法是根據按合約直接衡量迄今為止轉移給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益，乃最能描述本集團於轉移服務控制權時的表現。

委託代理

當另一方參與向客戶提供貨品或服務時，本集團確定其承諾的性質是以自身提供服務(即本集團為委託人)或安排另一方向客戶提供服務(即本集團為代理人)的履約責任。

如果本集團在將服務轉移給客戶之前控制該服務，則本集團為委託人。

如果履約責任是安排另一方提供服務，則本集團為代理人。這種情況下，本集團在服務轉移給客戶前不擁有由另一方提供的服務的控制權。當本集團為代理人時，其應當將因安排另一方向客戶提供服務而預期有權獲得的手續費和佣金確認為收益。

租賃

租賃的定義

如果合約賦予在一段時期內控制一項已識別資產的使用的權利以換取代價，則該合約是一項租賃或包含一項租賃。

對於首次應用日期或之後訂立的合約，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。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為承租人

短期租賃

本集團對從租賃日開始日租賃期為12個月或更短的租賃及不包含購買選擇權的租賃應用短期租賃的確認豁免。短期租賃的租賃付款在租賃期內採用直線法或另一系統化基準確認為開支。

使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債之初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出之任何租賃付款減任何已收取之租賃優惠；
- 本集團已產生的初始直接成本；及
- 本集團於拆除及移除相關資產、重整其所處地盤或恢復相關資產至租賃條款及條件規定的狀況時產生的估計成本。

使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量之租賃負債作出調整，惟由與Covid-19有關的租金寬減導致的租賃負債調整(本集團應用可行權宜方法)除外。

使用權資產應按估計使用壽命和租賃期兩者中的較短者以直線法計提折舊。

本集團於「物業、廠房及設備」呈列使用權資產，倘擁有相應相關資產，將於同一項目呈列。

可退還租賃按金

已付可退還租賃按金根據香港財務報告準則第9號入賬及初步按公平值計量。初始確認時之公平值調整被視為額外租賃付款及計入使用權資產成本。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

租賃負債

於租賃開始日期，本集團按於該日未付之租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款現值時，如果租賃內含利率不易確定，本集團則使用於租賃開始日期之增量借貸利率。

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實質上的固定付款)，減去任何應收租賃優惠；
- 本集團預期應支付的剩餘價值擔保金額；及
- 終止租賃的罰款金額，如果租賃期反映出本集團將行使終止租賃的選擇權。

於開始日期後，租賃負債乃按利息增加及租賃付款進行調整。

倘出現以下情況，本集團重新計量租賃負債(及就有關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動，在該情況下，有關租賃負債於重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；
- 租賃付款因在進行市場租金調查後的市場租金變動或有擔保剩餘價值下預期付款變動而出現變動，在此情況下，有關租賃負債透過使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

本集團將租賃負債於綜合財務狀況表中作為單獨項目呈列。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

租賃修改

除本集團已應用可行權宜方法的與Covid-19有關的租金寬減外，倘出現以下情況，本集團將租賃修改作為一項單獨的租賃進行入賬：

- 該修改通過增加使用一項或以上相關資產的權利使租賃範圍擴大；及
- 租賃代價增加的金額相當於擴大範圍對應的單獨價格，並對單獨價格進行任何適當調整以反映特定合約之情況。

就並無作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款，基於經修訂租賃之租期而重新計量租賃負債(減任何應收租賃優惠)。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，以對租賃負債進行重新計量。

與Covid-19有關的租金寬減

就因COVID-19疫情(「COVID-19」)導致直接產生的租金寬減而言，本集團已選擇在滿足下列所有條件時應用可行權宜方法不評估有關變動是否為一項租賃修改：

- 租賃付款變動導致的租賃經修訂代價與緊接變動前的租賃代價基本相同或低於該代價；
- 租賃付款的任何減少僅影響原定於2022年6月30日或之前到期的付款；及
- 租賃的其他條款及條件並無實質性變動。

應用可行權宜方法的承租人將以應用香港財務報告準則第16號租賃的變動(倘變動並非租賃修改)入賬的同一方式，將租金寬減導致的租賃付款變動入賬。租賃付款的寬免或豁免被入賬列作可變租賃付款。相關租賃負債獲調整以反映寬免或豁免的金額，並於該事件發生期間在損益中確認相應調整。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易均按交易日期之適用匯率以各自功能貨幣(如該實體運營所在之主要經濟環境之貨幣)記賬。於報告期末，以外幣定值之貨幣項目均按該日之適用匯率重新換算。以外幣過往成本計算之非貨幣項目不予重新換算。

於結算及換算貨幣項目時產生之匯兌差額均於彼等產生期間於損益中確認。

政府補助

倘有合理把握本集團將符合所有附帶條件及可獲得政府補助，方會確認政府補助。

為彌補已產生開支或虧損或向本集團提供實時財務資助(並無日後相關成本)而可收取之政府補助，乃於其成為可收取之期間於損益中確認。該補助於「其他收入」項下列示。

僱員福利

退休福利成本

向界定供款退休福利計劃及國家所管理退休福利計劃作出之款項，均於僱員提供服務而享有供款時列賬為開支。

短期僱員福利

短期僱員福利獲確認為預期就僱員提供服務所支付的未貼現福利金額。所有短期僱員福利獲確認為開支，除非另一項香港財務報告準則要求或允許將有關福利納入資產成本，則作別論。

經扣除任何已付金額後，僱員應得的福利確認為負債。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項總和。

即期應付稅項乃按年內應課稅溢利計算。應課稅溢利因不包括其他年度的應課稅或可扣稅收支及毋須課稅或不可扣稅項目而有別於綜合損益及其他全面收益表所報「除稅前溢利」。本集團即期稅項之負債使用於報告期末前已頒佈或實質上已頒佈之稅率計算。

遞延稅項乃按資產及負債在綜合財務報表的賬面值與計算應課稅溢利所用相應稅基之間的暫時性差額予以確認。遞延稅項負債一般乃就所有應課稅暫時性差額確認。遞延稅項資產一般就所有可扣稅暫時性差額確認，而其乃以應課稅溢利將可能用以抵銷該等可扣稅暫時性差額為限。倘初始確認一項交易的其他資產及負債(業務合併除外)所產生的暫時性差額不影響應課稅溢利或會計溢利，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。

遞延稅項負債乃就與於附屬公司的投資及於聯營公司之權益有關的應納稅暫時性差額予以確認，惟倘本集團可控制暫時性差額的撥回，以及暫時性差額在可見將來可能將不會撥回，則不予確認。與該等投資有關的可扣減暫時性差額產生的遞延稅項資產，僅於可能將有充足的應課稅溢利以使用暫時性差額的利益，以及預期於可見將來可撥回時，方予確認。

遞延稅項資產的賬面值乃於各報告期末審閱，並以不再可能將存在足夠應課稅溢利以容許收回所有或部分資產為限作出扣減。

遞延稅項資產及負債根據於報告期末已頒佈或實質頒佈的稅率(及稅法)按預期於清償負債或變現資產期間應用的稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團於報告期末預期遵循以收回或結清其資產及負債賬面值的方式的稅務後果。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

稅項(續)

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易遞延稅項，本集團首先釐定使用權資產或租賃負債是否存在相應稅項抵減。

就存在因租賃負債而產生的稅項抵減的租賃交易而言，本集團將香港會計準則第12號*所得稅*規定整體應用於租賃交易。與使用權資產及租賃負債有關的暫時性差額按淨額基準估算。使用權資產折舊超出租賃負債本金部分租賃款項的金額會產生可扣減暫時性差額淨額。

倘有可依法強制執行權利將當期稅項資產與當期稅項負債相互抵銷，而遞延稅項與由同一稅務機構向同一課稅實體徵收的所得稅相關，則遞延稅項資產及負債可相互抵銷。

即期及遞延稅項均於損益內確認。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃持有用於生產或提供貨品或服務、或用於行政用途。物業、廠房及設備於綜合財務狀況表按成本減去其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)列賬。

物業、廠房及設備會以直線法在其估計使用年限內撇銷物業、廠房及設備項目成本減去剩餘價值後確認折舊。估計使用年限、剩餘價值及折舊方法會在各報告期末予以檢討，而估計之任何變動的影響則預先入賬。

當出售時或當繼續使用資產預期不會產生任何未來經濟利益時，物業、廠房及設備項目終止確認。出售或報廢物業、廠房及設備項目產生的任何收益或虧損，應按出售所得款項與該資產賬面值之間的差額予以確定，並於損益確認。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

無形資產

單獨收購的無形資產

單獨收購、具有限使用壽命的無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。使用壽命有限的無形資產在其預計的使用壽命內按直線法確認攤銷。估計使用壽命及攤銷方法於各報告期末予以檢討，任何估計變動的影響則預先入賬。

研發開支

研究活動的開支在發生當期確認為開支。無形資產於處置或預期使用或處置不會帶來未來經濟利益時終止確認。終止確認無形資產產生的損益，以處置所得款項淨額與資產賬面值間的差額計量，於終止確認該資產時於損益確認。

物業、廠房及設備(包括使用權資產)及無形資產之減值

本集團會於報告期末檢討其具有限使用年期的物業、廠房及設備、使用權資產、無形資產之賬面值，以確定是否存在資產發生減值虧損的任何跡象。倘存在任何有關跡象，則估計相關資產的可收回金額，以確定減值虧損(如有)程度。

物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之可收回金額會單獨估計。當無法估計個別可收回金額，本集團會估計資產所屬現金產生單位(「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，當可以確立合理且一致的分配基準時，公司資產會被分配至相關現金產生單位，或另行分配至可以確立合理且一致的分配基準的最小現金產生單位群組(「該等現金產生單位」)。釐定該公司資產所屬的現金產生單位或該等現金產生單位群組的可收回金額，並將該可收回金額與相關現金產生單位或該等現金產生單位群組的賬面值進行比較。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

物業、廠房及設備(包括使用權資產)及無形資產之減值(續)

可收回數額以公平值減出售成本和使用價值兩者中之較高數額為準。在評估使用價值時，會使用除稅前貼現率將估計未來現金流量貼現至現值。該貼現率反映市場當時所評估金錢之時間價值和該資產(或現金產生單位)估計未來現金流量尚未就其調整之獨有風險。

倘估計資產(或現金產生單位)的可收回金額低於其賬面值，則資產(或現金產生單位)的賬面值將調減至其可收回金額。就未能按合理一致的基準分配至現金產生單位的企業資產或部分企業資產，本集團會比較一個組別的該等現金產生單位的賬面值(包括已分配至該組的該等現金產生單位的企業資產或部分企業資產的賬面值)與該組該等現金產生單位的可收回金額。於分配減值虧損時，減值虧損將先分配至任何商譽賬面值(若適用)以將其下調，其後按該單位或一組該等現金產生單位的各項資產的賬面值所佔比例分配至其他資產。資產賬面值不得減少至低於其公平值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零之中的最高值。已另行分配至資產的減值虧損金額按比例分配至該單位或一組該等現金產生單位的其他資產。減值虧損即時於損益確認。

倘減值虧損其後轉回，則資產(或現金產生單位或該等現金產生單位組別)之賬面值上調至經修訂之估計可收回金額，惟經增加的賬面值不得超出資產(或現金產生單位或該等現金產生單位組別)在以往年度沒有確認減值虧損而應已釐定之賬面值。所轉回之減值虧損實時於損益確認為收入。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

現金及現金等價物

現金及現金等價物於綜合財務狀況表呈列，包括：

- (a) 現金，其包括手頭現金及或活期存款，不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘；及
- (b) 現金等價物，其包括短期(通常原到期日為三個月或更短)、可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的高流動性投資。現金等價物乃持作滿足短期現金承諾，而非用於投資或其他目的。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文定義的現金及現金等價物。

存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者中之較低者入賬。存貨成本按加權平均法釐定。可變現淨值指存貨估計售價減完成之全部估計成本及銷售所需成本。進行銷售所需的成本包括直接歸屬於銷售的增量成本和本集團為進行銷售而必須產生的非增量成本。

金融工具

當集團實體為金融工具合約當事方時，金融資產和金融負債予以確認。一切常規方式購買或出售的金融資產按照交易日基準確認和終止確認。常規方式購買或出售的金融資產要求按照市場所在地管理或約定的時間框架要求交付。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產和金融負債初始按照公平值計量，初始按照香港財務報告準則第15號客戶合約收益計量的產生自客戶合約的貿易應收款項除外。除了按公平值計入損益之金融資產和金融負債外，取得或發行金融資產和金融負債以其公平值加上或減去直接產生的交易成本進行初始計量。取得按公平值計入損益之金融資產或金融負債直接產生的交易成本立即於損益確認。

實際利率法指在有關期間計算金融資產或金融負債的攤銷成本及分配利息收入、利息支出的方法。實際利率指在金融資產或金融負債的預期存續期內或(倘適用)更短期間內，將預計未來現金收入及付款(包括所支付或收取屬實際利率組成部分的所有費用、交易成本及其他溢價或折讓)準確貼現至初始確認時之賬面淨值的利率。

金融資產

金融資產的分類及其後計量

符合以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 金融資產在以收取合約現金流量為目標的業務模式中持有；及
- 合約條款於指定日期產生的現金流量僅為支付本金及未償還本金的利息。

所有其他金融資產隨後按公平值計入損益予以計量，惟於初始確認金融資產日期，本集團可不可撤回地選擇於其他全面收益中呈列股權投資之公平值之後續變動，若股權投資並非為持作買賣，亦非香港財務報告準則第3號業務合併所適用之業務合併收購方確認之或然代價。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產的分類及其後計量(續)

金融資產於以下情況分類為持作買賣：

- 收購該資產主要用於近期銷售；或
- 於初步確認時其乃本集團集中管理的已識別金融工具組合的一部分，並具有近期實際短期獲利模式；或
- 其乃衍生工具，既未被指定且實際上亦非對沖工具。

攤銷成本和利息收入

以攤銷成本進行後續計量的金融資產的利息收入使用實際利率法確認。利息收入乃通過將實際利率應用於金融資產的賬面總值計算得出，惟其後發生信貸減值的金融資產除外(請參見下文)。對於後續發生信貸減值的金融資產，應在後續報告期間起針對金融資產的攤銷成本用實際利率計算利息收入。若金融資產因發生信貸減值的金融工具的信貸風險有所改善而不再發生信貸減值，在確定其不再發生信貸減值的報告期初起，應將對其賬面總額使用實際利率計算利息收入。

按公平值計入損益之金融資產

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

於各報告期末，按公平值計入損益之金融資產按公平值計量，而任何公平值收益或虧損於損益確認。於損益確認的收益或虧損淨額不包括就金融資產賺取的任何股息或利息，並計入「其他收益及虧損」項目。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

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

本集團根據預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)模式對金融資產(包括貿易應收款項、其他應收款項、受限制銀行存款和銀行結餘)(根據香港財務報告準則第9號須受限於減值)進行減值評估。預期信貸虧損金額於各報告日期作出更新，以反映自初始確認以來的信貸風險變動。

全期預期信貸虧損指相關工具於預期存續期內所有可能違約事件產生的預期信貸虧損。相反，**12個月預期信貸虧損**(「**12個月預期信貸虧損**」)指預計於報告日後12個月內可能發生的違約事件產生的全期預期信貸虧損部分。評估是根據本集團歷史信貸虧損經驗進行，並就債務人的特定因素、一般經濟狀況以及對於報告日的當時狀況及未來狀況預測的評估作調整。

本集團根據其內部信貸評級就非信貸減值債務人共同評估及就信貸減值債務人獨立評估貿易應收款項的全期預期信貸虧損金額。

就所有其他工具而言，本集團計量的虧損撥備等於**12個月預期信貸虧損**，除非當信貸風險自初始確認以來顯著上升，在此情況下則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根據自初始確認以來發生違約的可能性或風險是否顯著上升。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

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

評估金融工具的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或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)或內部信貸測評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、信貸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。

不考慮上述評估之結果，當合約付款逾期超過30日，本集團假設信貸風險自初次確認以來已顯著上升，除非本集團另有所示合理及具支持性的資料。

本集團定期監察識別信貸風險是否顯著上升所用標準的有效性，並酌情修訂以確保該標準能夠在款項逾期前識別信貸風險的顯著上升。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

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) 違約的定義

對於內部信貸風險管理，當內部形成的或從外部獲取的資料表明債務人無法對包括本集團在內的債權人進行償付時(不考慮本集團持有的抵押物)，本集團認為出現違約事件。

不論上述，本集團認為倘金融資產已逾期超過90日，則違約已經發生，惟本集團擁有合理有據資料顯示一項更滯後的違約標準更為合適，則另作別論。

(iii) 信貸減值金融資產

當對金融資產估計未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產發生信貸減值。金融資產已發生信貸減值的證據包括下列可觀察資訊：

- (a) 發行人或借款人陷入嚴重財困；
- (b) 違反合約，例如違約或逾期事件；
- (c) 借款人的貸款人出於與借款人財困相關的經濟或合約原因，而向借款人授予貸款人原本不會考慮的優惠；
- (d) 借款人有可能破產或進行財務重組；
- (e) 證券的活躍市場因財困而消失；或
- (f) 按可反映產生信貸虧損的大折扣購買金融資產。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

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) 撇銷政策

當有資料顯示交易對手陷入嚴重財困，且並無實際收回的可能之時(例如交易對手已清算或進入破產程序)，本集團會撇銷金融資產。已撇銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行，在適當情況下考慮法律意見。撇銷視同終止確認。其後任何收回款項會於損益中確認。

(v) 預期信貸虧損的計量與確認

預期信貸虧損的計量是基於違約概率、違約損失率(即違約的損失幅度)及違約風險敞口的概率加權結果。違約概率及違約損失率的評估乃基於歷史資料及前瞻性信息。預期信貸虧損的計量反映了一個無偏概率加權金額，其乃根據相應的權重所對應違約風險確定的。

一般來說，預期信貸虧損是根據合約規定應付給本集團的所有合約現金流與本集團預期收到的現金流之間的差額，按初始確認時確定的實際利率貼現。

根據本集團內部信貸評級就非信貸減值債務人共同評估及就信貸減值債務人獨立評估貿易應收款項的全期預期信貸虧損。

就共同評估而言，本集團制定分組時考慮以下特點：

- 逾期狀況；
- 還款歷史；及
- 債務人的性質、規模及行業。

管理層定期檢討分組方法，以確保各組別的組成項目仍然具有相似的信貸風險特徵。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

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)

(v) 預期信貸虧損的計量與確認(續)

利息收入按金融資產的賬面總值計算，除非金融資產已發生信貸減值，則利息收入按金融資產的攤銷成本計算。

本集團通過調整賬面值於損益確認所有金融工具的減值損益，但貿易應收款項(倘作相應調整)通過損失準備賬予以確認。

終止確認金融資產

本集團僅於從資產收取現金流量的合約權利屆滿時終止確認金融資產。

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確認。

金融負債及股權

分類為債務或股權

債務及股權工具根據合約安排的實質以及金融負債及股權工具的定義分類為金融負債或股權。

股權工具

股權工具為證明實體於扣除其所有負債後之剩餘資產權益之任何合約。本公司發行之股權工具按所收取之所得款項扣減直接發行成本確認。

金融負債

所有金融負債其後以實際利率法按攤銷成本或按公平值計入損益計量。

以攤銷成本計量的金融負債

金融負債(包括貿易及其他應付款項)其後以實際利率法按攤銷成本計量。

終止確認金融負債

本集團於且僅於本集團義務已履行、撤銷或到期時終止確認金融負債。終止確認的金融負債賬面值與已付及應付代價之間的差額於損益中確認。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



4. 重大會計判斷及估計不確定因素之主要來源

於應用附註3所述之本集團會計政策時，管理層須就未能於其他來源取得的資產及負債之賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃根據過往經驗及其他被認為屬相關之因素作出。實際結果可能與該等估計有異。

本集團會持續審閱該等估計及相關假設。倘會計估計之修訂僅影響修訂估計之期間，則有關估計修訂將於作出修訂之期間確認，或倘修訂對本期及未來期間均會構成影響，則會於作出修訂之期間及未來期間確認。

應用會計政策的重大判斷

以下為管理層在應用本集團的會計政策過程中作出的重大判斷，該等判斷對於綜合財務報表中確認的金額有極重大影響。

合約安排

由於在中國受互聯網增值服務的監管限制，本集團通過結構性實體開展大部分業務。本集團並無於結構性實體擁有任何股權。本集團管理層根據本集團是否對結構性實體擁有權力、是否有權取得參與結構性實體業務產生的可變回報以及是否有能力通過其對結構性實體的權力影響該等回報，評估本集團是否對結構性實體擁有控制權。於評估後，本集團管理層認為本集團因合約安排及其他措施對結構性實體有控制權，因此，本集團於該兩個年度將結構性實體之財務資料於綜合財務報表內綜合入賬。

儘管如此，合約安排及其他措施可能與提供給本集團對結構性實體直接控制權的直接法律所有權不具有相同效力，中國法律系統存在的不確定性可能妨礙本集團對結構性實體業績、資產及負債的受益權。本集團管理層根據其法律顧問之意見，認為安易迅、結構性實體及彼等各自法律權益持有人間的合約安排應遵守相關中國法律及法規並可依法強制執行。

估計不確定因素的主要來源

以下為有關未來的關鍵假設以及報告期末估計不確定因素的其他主要來源，可能存在導致自各報告期末未來十二個月內的資產賬面值作出重大調整的重大風險。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

4. 重大會計判斷及估計不確定因素之主要來源(續)

估計不確定因素的主要來源(續)

貿易應收款項預期信貸虧損撥備

本集團管理層根據本集團內部信貸評級就未發生信貸減值的債務人共同評估及就信貸減值債務人獨立評估貿易應收款項的全期預期信貸虧損金額。共同評估通過考慮各貿易應收款項的賬齡及逾期狀態、還款歷史以及債務人的性質、規模及行業，按本集團的內部信貸評級將具有相若虧損模式的債務人分類而進行。估計虧損率乃根據債務人預期年期內觀察所得的歷史違約率並計及前瞻性資料得出。信貸減值的貿易應收款項之虧損撥備金額乃按貿易應收款項賬面值與貿易應收款項估計未來現金流量的現值之間的差額計量。

全期預期信貸虧損對估計變動敏感。於2022年12月31日，按攤銷成本計量的貿易應收款項的賬面值為人民幣38,204,000元(扣除虧損撥備人民幣6,490,000元)(2021年：人民幣49,869,000元(扣除虧損撥備人民幣6,714,000元))。

聯營公司估計減值

於2022年12月31日，鑒於經營業績持續表現欠佳的減值指標，本集團就一間聯營公司進行減值評估。確定是否應確認減值虧損，需要估計相關聯營公司的可收回金額，即使用價值與公平值減去出售成本兩者中的較高者。計算使用價值時，本集團管理層需要估計預期將自聯營公司收取股利產生的估計現金流量現值，及自最終出售投資的所得款項(計及貼現率、股息支付率等多項賬目因素)。倘實際現金流量低於或高於預期，或由於事實及狀況的變動導致未來現金流量估計或貼現率的修訂，則可能發生重大撥回或進一步確認減值，其會於發生如此撥回或進一步確認的期間於損益中確認。

於2022年12月31日，經計及截至2022年12月31日止年度於損益中確認的減值人民幣7,598,000元(2021年：無)，聯營公司的賬面值為人民幣1,032,000元(2021年：人民幣8,940,000元)。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



5. 收益及分部資料

本集團主要在中國從事提供線上廣告服務、線上遊戲業務、銷售經認證二手及原廠其他電子設備及銷售智能配件。

收益指上述業務之服務及銷售收入。

(i) 客戶合約收益分類

分部資料

本集團主要運營決策者已識別為行政總裁，在作出有關分配資源及評估本集團業績的決定時審閱按業務線劃分的收益分析。

由於並無其他獨立的財務資料可用作評估不同業務線的表現，故僅呈列實體披露、主要客戶及地區資料。

於截至2022年年及2021年年12月31日止年度，本集團業務線應佔之收益如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
線上流量變現		
— 線上廣告服務	181,664	203,858
— 線上遊戲平台	173,432	113,698
— 運營獨家許可線上遊戲業務	3,834	19,741
電子設備銷售		
— 智能配件銷售	172	459
— 經認證二手及原廠其他電子設備銷售	-	169
總計	359,102	337,925

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

5. 收益及分部資料(續)

(i) 客戶合約收益分類(續)

地區資料

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團主要在中國經營，其收益於中國及海外(按客戶業務經營所在位置)產生。其所有非流動資產均位於中國。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
中國	327,713	293,163
海外	31,389	44,762
總計	359,102	337,925

收益確認時間

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
某個時間點	177,516	201,933
一段時間內	181,586	135,992
總計	359,102	337,925

有關主要客戶之資料

來自佔本集團總收益10%以上客戶收益之詳情如下：

業務線	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
客戶A*	105,469	#
客戶B**	56,079	34,156
客戶C***	36,191	51,689

* 該客戶為本集團關聯方。

** 該客戶並非本集團關聯方。來自客戶B的收益包括來自客戶B及其相同集團內附屬公司的收益。

*** 該客戶為本集團關聯方。來自客戶C的收益包括來自客戶C及其相同集團內附屬公司的收益。

收益佔本集團截至2021年12月31日止年度總收益的比例並無超過10%。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



5. 收益及分部資料(續)

(ii) 客戶合約的履約義務

本集團確認收益的主要來源如下：

(a) 服務收入

服務收入包括線上流量變現業務。有關收入經參考其客戶與對手方訂立的合約所訂明的詳細交易條款於一段時間內或某個時間點確認。

線上流量變現業務－線上廣告服務

提供線上廣告服務的收入主要包括提供首頁導航服務、迷頁彈窗服務及條幅廣告服務。就提供首頁導航服務及迷頁彈窗服務而言，本集團認為履約責任於提供服務的時間點獲達成。就若干條幅廣告服務而言，當客戶同時收取並享用本集團履約帶來的利益時，收益參考所提供服務的時間流逝按時間確認。完全履行責任的進展是基於產出來計量的。

線上流量變現業務－線上遊戲平台

本集團根據若干合作協議向第三方遊戲開發商開放其線上遊戲平台，在有關協議中本集團向最終遊戲玩家收取付款並向第三方遊戲／應用開發商支付預先釐定百分比費用，有關費用由本集團線上遊戲平台最終遊戲玩家就所購虛擬產品／物品支付並向彼等收取。由於本集團於交易中擔任代理，故線上遊戲平台收益按淨額基準確認。本集團將授出使用線上遊戲平台的權利作為一項隨時間達成的履約責任。

線上流量變現業務－運營獨家許可線上遊戲業務

運營獨家許可線上遊戲業務產生的收入包括提供與遊戲體驗相關的客戶服務收入。就該等遊戲所得收入而言，本集團履約責任的性質被視為負責遊戲運營的主要責任，包括確定分銷渠道及支付供應商、提供客戶服務、託管遊戲伺服器(倘需要)，以及控制遊戲及服務規格和定價。因此，本集團認為其自身為委託人。獨家許可線上遊戲產生的收入於預期付費玩家通過每次購買獲得更好遊戲體驗的期間按比例進行確認。於各報告日期，獨家許可線上遊戲運營收入的未攤銷部分確認為合約負債。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

5. 收益及分部資料(續)

(ii) 客戶合約的履約義務(續)

(b) 銷售收入

銷售收入包括銷售其他電子設備及智能配件。有關收入乃於貨品的控制權轉移(即貨品已交付至客戶指定地點)時確認。

6. 其他收入

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
政府補助(附註)	2,395	5,214
利息收入		
— 銀行存款	6,626	3,395
— 按公平值計入損益之金融資產	1,771	2,318
	10,792	10,927

附註： 政府補助主要指自地方政府機關獲得的退稅及高新技術補貼。

7. 其他收益及虧損

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
有關預付款項的減值虧損	(8,771)	-
有關於聯營公司權益的減值虧損	(7,598)	-
視同處置聯營公司權益產生的收益	-	711
出售按公平值計入損益的金融資產產生的虧損	-	(2,642)
按公平值計入損益的金融資產公平值變動產生的收益	-	353
出售物業、廠房及設備的收益	223	-
提前終止租賃的收益	-	238
外匯收益(虧損)淨額	10,729	(1,874)
其他	(638)	322
	(6,055)	(2,892)



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

8. 融資成本

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
租賃負債利息	128	172

9. 稅項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
稅費包括：		
即期稅項		
— 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	9,723	4,463
— 香港	1,713	2,466
遞延稅項(附註18)	(4,893)	(881)
總計	6,543	6,048

- (i) 根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於該兩個年度的稅率為25%。本集團在中國營運的若干附屬公司可享有若干減稅期及稅務優惠，詳情如下：

根據國家高新技術企業認定管理領導小組辦公室，六六遊科技及眾志興科技有限公司(「眾志興」)及安易迅已滿足高新技術企業稅項優惠之條件。因此，六六遊科技、眾志興及安易迅分別自2020年起三年，就其應課稅收入以15%稅率繳納中國企業所得稅。由於重續高新企業證書，六六遊科技及安易迅可自2023年起額外享受三年的15%稅率。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

9. 稅項(續)

(ii) 截至2022年及2021年12月31日止年度，香港利得稅乃按估計應課稅溢利的16.5%計算。

(iii) 本公司獲豁免繳納開曼群島法律項下的稅項，及就英屬處女群島稅項而言，其於英屬處女群島註冊成立的附屬公司亦獲豁免繳納英屬處女群島法律項下的稅項。

(iv) 根據中國國家稅務總局頒佈的政策(自2018年起生效)，從事研發活動的企業有權於釐定其年內應課稅溢利時申請計提該年度產生的175%的研發開支，作為稅項抵扣開支。截至2022年12月31日止年度，該等企業有權申請對自2022年10月1日至2022年12月31日期間的研發開支進行稅前扣除200%。此外，六六遊科技及眾志興均滿足科技型中小企業的條件。因此，六六遊科技及眾志興有權於釐定2022年應課稅溢利時申請計提該年度產生的200%的研發開支，作為稅項抵扣開支。

截至2022年及2021年12月31日止年度的稅項與綜合損益及其他全面收益表內除稅前溢利對賬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
除稅前溢利	72,103	63,712
按適用25%稅率計算之稅項	18,026	15,928
分佔聯營公司業績之稅務影響	78	167
不可扣所得稅開支之稅務影響	2,540	3,535
動用先前未確認之稅項虧損	(106)	(1,126)
未確認稅項虧損之稅務影響	1,990	167
若干研發開支加計扣稅之稅務影響	(9,758)	(7,821)
按優惠稅率計算的所得稅	(4,207)	(3,063)
於其他司法權區經營之附屬公司不同稅率之影響	(2,020)	(1,739)
年內稅項	6,543	6,048

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



10. 年內利潤

年內利潤乃扣除以下各項後計算得出：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
董事及最高行政人員薪酬(附註11)	8,627	6,488
其他員工成本		
— 薪金及其他福利	63,539	62,441
— 退休福利計劃供款	4,678	4,308
員工成本總額	76,844	73,237
已售存貨成本	118	440
廣告及宣傳費用(計入「銷售及服務成本」)	171,634	154,367
短期租賃相關開支	47	300
物業、廠房及設備折舊 (計入「行政開支、銷售及分銷開支和研發開支」)	5,361	4,879
無形資產攤銷 (計入「銷售及服務成本、行政開支和研發開支」)	401	1,402
運營許可線上遊戲的獨家權利攤銷(計入「銷售及服務成本」)	-	6,182
與Covid-19有關的租金寬減	188	-
核數師薪酬	2,210	2,210

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

11. 董事及最高行政人員酬金及僱員薪酬

董事及最高行政人員酬金

根據適用上市規則及香港公司條例披露的年度董事及最高行政人員酬金如下：

下文所示執行董事之酬金乃因彼等就管理本公司及本集團事務所提供之服務。下文所示非執行董事之酬金乃因彼等作為本公司董事所提供之服務。

截至2022年12月31日止年度

	薪金及津貼 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事及行政總裁			
田野先生	4,701	37	4,738
執行董事			
何世偉先生	3,492	37	3,529
非執行董事			
孫春鋒先生	-	-	-
劉威先生	-	-	-
趙丹先生	-	-	-
獨立非執行董事			
李洋先生	120	-	120
王新宇先生	120	-	120
張子煜先生	120	-	120
	8,553	74	8,627



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

11. 董事及最高行政人員酬金及僱員薪酬(續)

董事及最高行政人員酬金(續)

截至2021年12月31日止年度

	薪金及津貼 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事及行政總裁			
田野先生	3,328	36	3,364
執行董事			
何世偉先生	2,662	36	2,698
非執行董事			
孫春鋒先生	-	-	-
劉威先生	-	-	-
趙丹先生	-	-	-
獨立非執行董事			
李洋先生	122	-	122
王新宇先生	122	-	122
張子煜先生	122	-	122
朱靖雷先生(附註)	60	-	60
	6,416	72	6,488

附註：朱靖雷先生於2021年6月25日辭任本公司獨立非執行董事。

截至2022年及2021年12月31日止年度，概無本公司董事或最高行政人員放棄或同意放棄任何酬金的安排。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

11. 董事及最高行政人員酬金及僱員薪酬(續)

僱員薪酬

本集團五名最高薪酬人士包括兩名董事(2021年：兩名)，其酬金詳情載於上述披露。截至2022年12月31日止年度，餘下三名(2021年：三名)最高薪酬僱員(本公司董事或最高行政人員除外)的酬金詳情如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金及津貼	6,084	4,869
退休福利計劃供款	128	134
總計	6,212	5,003

薪酬在以下範圍內的最高薪酬僱員(本公司董事除外)數目如下：

	僱員數目	
	2022年	2021年
薪酬範圍		
零至1,000,000港元(「港元」)	-	1
1,000,001港元至1,500,000港元	1	1
1,500,001港元至2,500,000港元	1	-
3,500,001港元至4,000,000港元	-	1
4,000,001港元至4,500,000港元	1	-
	3	3

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團並無向本公司董事或五名最高薪酬人士支付任何薪酬作為加入或於加入本集團時的獎勵或離職補償。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



12. 股息

於2022年及2021年，本公司並未向普通股股東派發或建議派發股息，且自報告期末，本公司未建議派發任何股息。

13. 每股盈利

計算本公司擁有人應佔每股基本盈利乃基於下列數據：

盈利數據計算如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
就計算每股基本盈利而言的盈利 (本公司擁有人應佔年內溢利)	60,486	55,038

股份	普通股數目	
	2022年 12月31日 千股	2021年 12月31日 千股
就計算每股基本盈利而言之普通股加權平均數	269,000	269,000

由於2022年及2021年並無已發行潛在普通股，因此並無呈列2022年及2021年的每股攤薄盈利。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

14. 無形資產

	軟件 人民幣千元	域名 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本			
於2021年1月1日	9,087	42	9,129
添置	1,932	-	1,932
於2021年及2022年12月31日	11,019	42	11,061
攤銷			
於2021年1月1日	(6,223)	(36)	(6,259)
年內攤銷費用	(1,396)	(6)	(1,402)
於2021年12月31日	(7,619)	(42)	(7,661)
年內攤銷費用	(401)	-	(401)
於2022年12月31日	(8,020)	(42)	(8,062)
賬面值			
於2022年12月31日	2,999	-	2,999
於2021年12月31日	3,400	-	3,400

上述無形資產按以下使用年期以直線法攤銷：

軟件	3至10年
域名	7年



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

15. 物業、廠房及設備

	傢俱及裝置 人民幣千元	汽車 人民幣千元	電子設備 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	使用權 資產— 辦公物業 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本						
於2021年1月1日	832	1721	2,915	5,236	9,626	20,330
添置	283	-	913	2,165	-	3,361
租賃開始生效	-	-	-	-	1,613*	1,613
租賃屆滿	-	-	-	-	(2,231)	(2,231)
出售	-	-	(5)	-	-	(5)
租賃終止	-	-	-	-	(3,597)**	(3,597)
於2021年12月31日	1,115	1,721	3,823	7,401	5,411	19,471
添置	127	2,028	512	324	-	2,991
租賃開始生效	-	-	-	-	1,927*	1,927
租賃修改	-	-	-	-	421***	421
租賃屆滿	-	-	-	-	(1,558)	(1,558)
出售	-	(1,721)	(6)	-	-	(1,727)
於2022年12月31日	1,242	2,028	4,329	7,725	6,201	21,525
折舊						
於2021年1月1日	(489)	(233)	(1,339)	(3,378)	(3,637)	(9,076)
年內撥備	(105)	(327)	(837)	(1,414)	(2,196)	(4,879)
租賃屆滿	-	-	-	-	2,231	2,231
出售時對銷	-	-	2	-	-	2
租賃終止	-	-	-	-	1,439**	1,439
於2021年12月31日	(594)	(560)	(2,174)	(4,792)	(2,163)	(10,283)
年內撥備	(165)	(385)	(840)	(1,672)	(2,299)	(5,361)
租賃屆滿	-	-	-	-	1,558	1,558
出售時對銷	-	661	5	-	-	666
於2022年12月31日	(759)	(284)	(3,009)	(6,464)	(2,904)	(13,420)
賬面值						
於2022年12月31日	483	1,744	1,320	1,261	3,297	8,105
於2021年12月31日	521	1,161	1,649	2,609	3,248	9,188

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

15. 物業、廠房及設備(續)

- * 因於租賃開始日期初始確認租賃負債而產生的辦公物業使用權資產為人民幣1,927,000元(2021年：人民幣1,613,000元)。
- ** 截至2021年12月31日止年度，若干有關辦公室物業的租賃已提前終止。於終止確認日期，與該等租賃相關的使用權資產及其相應租賃負債的賬面值分別為人民幣2,158,000元及人民幣2,396,000元，產生提前終止租賃收益為人民幣238,000元(附註7)。
- *** 截至2022年12月31日止年度，若干有關辦公室物業的租賃已因租金價格調整而予以修訂，此乃基於租賃之最初範圍保持不變。於修訂日期，與該等租賃相關的使用權資產及其相應租賃負債於修訂日期的賬面值因租賃修改增加人民幣421,000元。

上述物業、廠房及設備項目乃於考慮剩餘價值後以直線基準按以下使用年期折舊：

傢俱及裝置	5年
汽車	5年
電子設備	3年
租賃物業裝修	2至4年及餘下租賃期(以較短者為準)
使用權資產－辦公物業	2至4年及餘下租賃期(以較短者為準)

除出租人持有的租賃資產中的擔保權益外，租賃協議不施加任何其他契諾。租賃資產不得用於借款擔保。

截至2022年12月31日止年度，若干辦公室物業的出租人向本集團提供因Covid-19疫情的直接後果而產生的租金減免，減少七個月的租金。

租金減免乃因Covid-19疫情的直接後果而產生且符合香港財務報告準則第16號第46B段所載的所有條件，本集團利用可行權宜方法不評估該等變動是否構成租賃修改。截至2022年12月31日止年度，由於出租人就相關租賃減免或豁免而產生的租賃付款變動為人民幣188,000元(2021年：無)確認為負可變租賃付款。

年內，包括租賃負債付款在內的租賃現金流出總額為人民幣2,491,000元(2021年：人民幣2,912,000元)。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

16. 於聯營公司之權益

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
於聯營公司之投資成本	17,700	17,700
分佔收購後虧損及其他全面開支	(2,424)	(2,114)
已確認減值虧損	(14,244)	(6,646)
	1,032	8,940

本集團各聯營公司於報告期末之詳情如下：

公司名稱	註冊成立/ 登記國家	主要營業地點	本集團持有的所有權比例		本集團持有的投票權比例		主要業務	投資成本	
			2022年	2021年	2022年	2021年		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
北京四海創為科技有限公司 (「四海創為」)(附註(i))	中國	中國	20%	20%	20%	20%	線上廣告	8,800	8,800
上海凱戰網絡科技有限公司 (「上海凱戰」)(附註(ii))	中國	中國	8%	8%	33%	33%	直播服務	8,000	8,000
天津有本之泉科技有限公司 (「天津有本之泉」)(附註(iii))	中國	中國	40%	40%	40%	40%	技術服務	500	500
天津旗魚網絡科技有限公司 (「天津旗魚」)(附註(iii))	中國	中國	20%	20%	20%	20%	線上遊戲業務	400	400
								17,700	17,700

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

16. 於聯營公司之權益(續)

附註：

- (i) 本集團於2019年12月23日以代價人民幣8,800,000元收購四海創為20%權益且能夠對四海創為行使重大影響力，原因為本集團有權根據該公司的組織章程細則委聘該公司三名董事的其中一名。
- (ii) 於2020年1月，本集團透過注資人民幣8,000,000元收購上海凱戰的8%權益，並有權委任上海凱戰三名董事的其中一名。於投資後，本集團及該兩名獨立第三方分別持有上海凱戰8%、9.2%及82.8%之股權。根據組織章程細則，上海凱戰董事會負責批准決定以領導上海凱戰的經營和融資活動，而本公司董事認為，本集團對上海凱戰擁有重大影響力，故其被分類為本集團的聯營公司。
- (iii) 於2019年及2020年，本集團於天津旗魚及天津有本之泉分別擁有20%及40%之所有權及投票權。根據組織章程細則，投票權參考各自註冊股本百分比行使。考慮到本集團並無足夠的主導投票權可單方面領導該等公司的相關活動，本公司董事認為，本集團僅對該等公司擁有重大影響力，故其被分類為本集團的聯營公司。

重大聯營公司之財務資料概要

有關本集團各重大聯營公司之財務資料概要載列如下。以下財務資料概要呈列於聯營公司之財務報表之金額，乃按照香港財務報告準則編製。

所有聯營公司乃使用權益法於該等綜合財務報表列賬。

四海創為

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
流動資產	395	6,825
非流動資產	-	1,480
非流動負債	-	370

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

16. 於聯營公司之權益(續)

重大聯營公司之財務資料概要(續)

四海創為(續)

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收益	917	-
年內虧損及全面開支總額	(7,540)	(875)

上述財務資料概要與綜合財務報表所確認於聯營公司之權益賬面值的對賬：

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
四海創為淨資產	395	7,935
本集團於四海創為的所有權比例	20%	20%
本集團分佔四海創為淨資產	79	1,587
商譽	6,646	6,646
已確認減值	(7,474)	(6,646)
未確認分佔聯營公司之年內虧損	749	-
本集團於四海創為權益的賬面值	-	1,587

附註：截至2022年12月31日止年度，鑒於經營業績持續表現欠佳，出現減值跡象，本集團管理層透過比較四海創為的可收回金額與賬面值，對其進行減值評估。於上海創為之投資之可收回金額乃基於使用價值釐定。根據檢討結果，本集團所持四海創為權益的可收回金額估計低於其賬面值，故截至2022年12月31日止年度於損益確認減值虧損約人民幣828,000元。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

16. 於聯營公司之權益(續)

重大聯營公司之財務資料概要(續)

上海凱戰

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
流動資產	9,543	13,156
非流動資產	861	905
流動負債	10,432	13,507
非流動負債	-	472

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收益	20,395	67,177
年內虧損及全面開支總額	(110)	(8,574)

上述財務資料概要與綜合財務報表所確認於聯營公司之權益賬面值的對賬：

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
上海凱戰淨資產	(28)	82
本集團於上海凱戰的所有權比例	8%	8%
本集團分佔上海凱戰淨(負債)資產	(2)	7
商譽	6,279	6,279
已確認減值	(6,523)	-
未確認分佔聯營公司之年內虧損	246	-
本集團於上海凱戰權益的賬面值	-	6,286

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



16. 於聯營公司之權益(續)

重大聯營公司之財務資料概要(續)

上海凱戰(續)

附註：截至2022年12月31日止年度，鑒於經營業績持續表現欠佳，出現減值跡象，本集團管理層透過比較上海凱戰的可收回金額與賬面值，對其進行減值評估。於上海凱戰之投資之可收回金額乃基於使用價值計算釐定。根據檢討結果，估計本集團於上海凱戰之權益的可收回金額低於其賬面值，故截至2022年12月31日止年度於損益確認減值虧損約人民幣6,523,000元。

個別不重大聯營公司之匯總資料

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
本集團分佔年內虧損及全面開支總額	212	621
已確認減值	(247)	-
本集團於該等聯營公司之權益的賬面總值	1,032	1,067

倘本集團存在未確認分佔聯營公司虧損

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
累計未確認分佔聯營公司虧損	995	-

附註：本集團於聯營公司之權益錄得減值後，產生了未確認虧損。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

17. 按公平值計入損益之金融資產

指定按公平值計入損益之金融資產：

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
非上市股權投資：		
— 成都驚歎號科技有限公司	1,600	1,600
— 四川比瑞波恩網絡有限公司(「四川比瑞波恩」)(附註(i))	3,000	-
	4,600	1,600
結構性銀行存款(附註(ii))	20,000	80,353
	24,600	81,953
就呈報目的分析為：		
— 流動資產	20,000	80,353
— 非流動資產	4,600	1,600
	24,600	81,953

附註：

- (i) 於2022年3月，成都奇魯收購四川比瑞波恩5%的股權。四川比瑞波恩主要從事線上遊戲開發業務。於2022年5月，一名第三方收購四川比瑞波恩10%的股權，於收購完成後，成都奇魯於四川比瑞波恩的股權攤薄至4.62%。於初始確認時，該投資被分類為按公平值計入損益之金融資產。
- (ii) 於截至2022年12月31日止年度，本集團與中國的銀行訂立結構性銀行存款協議。誠如協議所載，銀行擔保100%的投資本金額，年化浮動利率為1.59%至3.20%(2021年：1.15%至3.30%)，到期期限介乎84日至92日(2021年：30日至92日)。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

18. 遞延稅項資產

以下為於當前及過往年度已確認之主要遞延稅項及其變動：

	信貸		預付 款項減值	於聯營公司 之權益減值	未變現 集團內		總計
	虧損撥備	存貨撥備			公司間溢利	稅項虧損	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日	676	280	-	997	247	5,335	7,535
計入(扣除自)損益	1,577	(180)	-	-	(247)	(269)	881
於2021年12月31日	2,253	100	-	997	-	5,066	8,416
計入(扣除自)損益	54	(87)	1,316	-	-	3,610	4,893
於2022年12月31日	2,307	13	1,316	997	-	8,676	13,309

於2022年12月31日，本集團有人民幣57,895,000元(2021年：人民幣24,591,000元)的未動用稅項虧損，可用於抵扣未來溢利。就該等虧損中人民幣46,742,000元(2021年：人民幣20,975,000元)確認遞延稅項資產。由於未來溢利流難以預測及相關稅務政策，並未就剩餘人民幣11,153,000元(2021年：人民幣3,616,000元)確認遞延稅項資產，這些虧損將於2023年至2032年屆滿(2021年：自2022年至2031年屆滿)。

於2022年12月31日，與並無確認遞延稅項負債之附屬公司未分配盈利有關之暫時性差額總額約為人民幣417,574,000元(2021年：人民幣370,148,000元)。由於本集團有權控制該等暫時性差額撥回之時間，且有關差額或將不會於可見將來撥回，故並無就該等差額確認遞延稅項負債。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

19. 貿易應收款項

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
貿易應收款項		
— 關聯方	4,205	6,233
— 第三方	40,489	50,350
減：信貸虧損撥備	(6,490)	(6,714)
	38,204	49,869

計入貿易應收款項的應收關聯方款項詳情如下：

關聯方	關係	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
北京奇虎科技有限公司(「北京奇虎」)	本公司股東	-	5,630
三六零科技	北京奇虎的股東	4,183	246
北京奇付通科技有限公司 (「北京奇付通」)	三六零科技的附屬公司	8	159
上海嵩恒網絡科技股份有限公司 (「嵩恒網絡」)	本公司股東	-	72
天津珊瑚信息科技有限公司 (「天津珊瑚」)	由田野控制	**	70
北京世界星輝科技有限責任公司 (「北京世界星輝」)	三六零科技的附屬公司	6	47
四海創為	本集團的聯營公司	8	8
天津有本之泉	本集團的聯營公司	-	1
總計		4,205	6,233

** 天津珊瑚於截至2022年12月31日止年度不再為本集團的關聯方。

本集團向其線上廣告服務、運營獨家許可在線遊戲業務、銷售經認證二手及原廠其他電子設備及智能配件的客戶授予90至120日的信貸期。線上遊戲平台的客戶通常於提供服務前預付代價。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

19. 貿易應收款項(續)

以下為按交付商品日期／提供服務日期呈列的貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)之賬齡分析。

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
0至90日	35,734	35,532
91至180日	1,722	10,929
180日以上	748	3,408
	38,204	49,869

於2022年12月31日，本集團貿易應收款項結餘包括賬面總值為人民幣750,000元(2021年：人民幣10,661,000元)的應收賬款，該等款項已於報告日期逾期。已逾期結餘中，人民幣473,000元(2021年：人民幣406,000元)已逾期90日或以上，但並無視為違約，乃由於本集團信納有關客戶其後將結清欠款且其信貸素質並無惡化。本集團並無就該等結餘持有任何抵押。

已逾期之貿易應收款項賬齡：

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
逾期天數		
0至90日	277	10,255
91至180日	73	309
181至365日	400	97
	750	10,661

於接納任何新客戶前，本集團會評估潛在客戶的信貸質素，並釐定各客戶的信貸限額。授予客戶的限額於必要時定期檢討。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

19. 貿易應收款項(續)

此外，本集團管理層根據本集團的內部信貸評級就非信貸減值債務人共同評估及就信貸減值債務人獨立評估貿易應收款項的全期預期信貸虧損金額。共同評估通過根據本集團的內部信貸評級將具有相若虧損模式的債務人分類進行，並經考慮各貿易應收款項的賬齡及逾期狀態、還款歷史以及債務人的性質、規模及行業。估計虧損率乃根據債務人預期年內觀察所得的歷史違約率並計及前瞻性資料得出。信貸減值的貿易應收款項之虧損撥備金額乃按貿易應收款項賬面值與貿易應收款項之估計未來現金流量的現值之間的差額計量。

作為本集團信貸風險管理的一部分，本集團對其客戶應用內部信貸評級。下表提供就於全期預期信貸虧損內按共同基準評估的貿易應收款項(非信貸減值)面臨信貸風險的資料。

於**2022年12月31日**

內部信貸評級	賬面總值 人民幣千元	平均虧損率 %	虧損撥備 人民幣千元
低風險	29,692	0.04	12
中等風險	8,198	0.73	60
高風險	452	14.60	66
	38,342		138

於**2021年12月31日**

內部信貸評級	賬面總值 人民幣千元	平均虧損率 %	虧損撥備 人民幣千元
低風險	17,623	0.08	14
中等風險	32,485	1.03	333
高風險	125	13.60	17
	50,233		364



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

19. 貿易應收款項(續)

估計虧損率乃基於債務人預期還款期內的歷史觀察違約率進行估計，並就無需付出不必要的成本或努力而可得的前瞻性資料進行調整。管理層定期檢討分組方法，以確保特定債務人的相關資料已經更新。

截至2022年12月31日止年度，對總賬面值為人民幣6,352,000元(2021年：人民幣6,350,000元)的信貨減值債務人進行獨立評估且應用100%虧損率。

下表載列根據簡化方法就貿易應收款項確認的全期預期信貨虧損之變動。

	全期預期 信貨虧損 (無信貨減值) 人民幣千元	全期預期 信貨虧損 (信貨減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	226	2,485	2,711
於2021年1月1日確認之金融工具 所致變動：			
— 已撥回減值虧損	(21)	—	(21)
年內確認之金融工具所致變動：			
— 已確認減值虧損	159	3,865	4,024
於2021年12月31日	364	6,350	6,714
於2022年1月1日確認之金融工具 所致變動：			
— 已撥回減值虧損	(255)	—	(255)
年內確認之金融工具所致變動：			
— 已確認減值虧損	29	2	31
於2022年12月31日	138	6,352	6,490

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

20. 其他應收款項、按金及預付款項

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
非流動資產包括：		
預付投資款項(附註(i))	4,750	-
預付遊戲版權及定製金	11,873	-
	16,623	-
流動資產包括：		
其他應收款項		
— 關聯方(附註(ii))	-	9,500
— 第三方	10,736	8,538
減：信貸虧損撥備	(5,392)	(4,975)
可抵扣的增值稅	3,046	4,961
預付款項及遞延開支	11,425	23,847
線上支付平台(附註(iii))	2,732	1,528
應收利息	136	744
	22,683	44,143
總計	39,306	44,143

附註：

- (i) 有關金額乃為購買一家聯營公司股權預付投資款項人民幣4,750,000元(附註32)。
- (ii) 於2021年12月31日，有關金額為無抵押、非貿易、免息及自天津旗魚獲授一年期限，且於截至2022年12月31日止年度悉數結清。
- (iii) 有關金額為無抵押、免息及須按要求償還，指本集團線上遊戲業務的應收獨立第三方支付平台款項。

21. 現金及現金等價物／受限制銀行存款

本集團現金及現金等價物包括滿足本集團短期現金承諾的活期存款及短期存款。

於2022年12月31日，本集團現金結餘及短期存款為人民幣532,902,000元(2021年：人民幣384,974,000元)，按年利率0.01%至5.06%(2021年：0.01%至1.82%)計息，且本集團並無現金結餘(2021年：人民幣1,000元)，該等結餘乃持作滿足短期現金承諾，計入現金及現金等價物。

於2022年12月31日，本集團並無受限制銀行存款(2021年：人民幣1,100,000元，按年利率2.05%計息)。

銀行結餘及受限制銀行存款的減值評估詳情載於附註29。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

22. 貿易及其他應付款項

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
貿易應付款項		
— 關聯方	82	544
— 第三方	16,332	13,372
其他應付款項	5,407	3,923
線上遊戲平台業務產生的應付款項(附註)	3,603	7,330
應付職工薪酬	19,281	13,588
應付非控股權益股息	4,570	-
其他應付稅項	1,096	1,347
	50,371	40,104

附註：該款項為無抵押、免息及須按月支付，指就本集團向第三方遊戲玩家收取的預付款項而應付線上遊戲開發商及運營商的款項。

計入貿易應付款項的應付關聯方款項詳情如下：

關聯方	關係	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
北京奇虎	本公司股東	28	280
嵩恒網絡	本公司股東	54	208
天津珊瑚	由田野控制	*	56
		82	544

* 天津珊瑚於截至2022年12月31日止年度不再為本集團的關聯方。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

22. 貿易及其他應付款項(續)

貿易債權人授出的信貸期一般為三個月內。以下為按交付商品日期／提供服務日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
0至90日	15,861	13,137
91至180日	32	311
180日以上	521	468
總計	16,414	13,916

23. 合約負債

結餘指向客戶交付商品或服務的預收款項。於2021年12月31日的合約負債於截至2022年12月31日止年度確認為收益。於2022年12月31日的合約負債預計將於截至2023年12月31日止年度確認為收益。

24. 股本

	股份數目	金額 港元	金額 人民幣	綜合財狀況表所示 人民幣千元
每股面值0.01港元的普通股				
法定：				
於2021年1月1日、2021年12月31日及 2022年12月31日	10,000,000,000	100,000,000	90,320,827	
已發行及繳足				
於2021年1月1日、2021年12月31日及 2022年12月31日	269,000,000	2,690,000	2,424,676	2,425

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

25. 租賃負債

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
流動負債	2,144	1,929
非流動負債	880	1,251
	3,024	3,180
須於以下時間償還的租賃負債：		
— 一年內	2,144	1,929
— 一年以上，但不超過兩年	880	1,184
— 兩年以上	-	67
	3,024	3,180

本集團租賃物業作辦公物業，租賃負債乃按於租賃開始日期尚未支付的租賃付款採用其增量借款利率貼現的現值計量。所採用的貼現率為每年4.75%。所有租賃均按固定費率訂立。

租賃議定的固定期限介乎兩至四年。租賃條款乃單獨議定，並載有不同的付款條款及條件。

26. 退休福利計劃

本集團須按由相關地方政府機構釐定之薪金成本之特定百分比向退休福利計劃作出供款以為該等福利提供資金。本集團中國之僱員為中國政府營辦的國家管理退休福利計劃的成員。就退休福利計劃而言，本集團之唯一責任為根據該計劃作出指定供款。

本集團就退休福利計劃作出之供款約為人民幣4,752,000元(2021年：人民幣4,380,000元)，計入銷售及服務成本、行政開支、研發開支或銷售及分銷開支。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

27. 關聯方交易

除綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團與關聯方訂有以下交易：

i 與關聯方的交易

關係		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
來自嵩恒網絡的收入	本公司股東	51	459
來自北京世界星輝的收入	三二零科技的附屬公司	5,499	13,392
來自天津珊瑚的收入	由田野控制	**	865
來自北京奇元科技有限公司 (「北京奇元」)的收入	三二零科技的附屬公司	-	37,366
來自天津有本之泉的收入	本集團的聯營公司	-	5
來自三二零科技的收入	北京奇虎的股東	30,451	263
來自天津旗魚的收入	本集團的聯營公司	105,469	16,801
來自北京奇付通的收入	三二零科技的附屬公司	241	677
付予北京奇虎的成本	本公司股東	219	461
付予三二零科技的成本	北京奇虎的股東	-	1,931
付予嵩恒網絡的成本	本公司股東	371	438
付予北京世界星輝的成本	三二零科技的附屬公司	86	-
付予北京奇元的成本	三二零科技的附屬公司	-	1,119
付予天津珊瑚的成本	由田野控制	**	732

** 天津珊瑚於截至2022年12月31日止年度不再為本集團的關聯方。

ii 主要管理人員薪酬

本集團董事及其他主要管理成員的薪酬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金及津貼	8,193	8,849
退休福利計劃供款	74	134
	8,267	8,983



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

28. 資本風險管理

本集團管理其資本，務求通過優化債務與權益間的平衡，確保其在為股東帶來最大回報的同時可實現持續經營。本集團的整體策略較上年度維持不變。

本集團的資本架構由本集團擁有人應佔權益組成，包括已發行股本及儲備。

本集團管理層不時檢討資本架構。在該檢討過程中，本集團管理層會考慮各類資本的資本成本及相關風險。根據管理層的推薦意見，本集團將通過派付股息、發行新股及發行新債務(如有必要)平衡其整體資本架構。

29. 金融工具

金融工具分類

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
金融資產		
按公平值計入損益之金融資產	24,600	81,953
攤銷成本		
貿易應收款項	38,204	49,869
其他應收款項*	8,212	15,335
受限制銀行存款	-	1,100
現金及現金等價物	532,902	384,975
	603,918	533,232
金融負債		
攤銷成本		
貿易及其他應付款項**	29,994	25,169

* 不包括可扣減增值稅及預付款項及遞延開支

** 不包括應付薪資及其他應付稅項

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

29. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易應收款項、按公平值計入損益的金融資產、其他應收款項、受限制銀行存款、現金及現金等價物以及貿易及其他應付款項。該等金融工具的詳情於各附註中披露。與該等金融工具有關的風險包括市場風險(主要為外幣風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。緩解該等風險的政策載於下文。本集團管理層管理及監控該等風險，以確保及時有效地實施適當的措施。

(a) 市場風險

(i) 外幣風險

本集團的銀行結餘、貿易應收款項及貿易應付款項以美元(「美元」)計值。本集團亦擁有以港元及歐元(「歐元」)計值的銀行結餘。於報告期末，本集團以美元、港元及歐元計值的貨幣資產及負債的賬面值如下：

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
美元 資產	71,068	70,750
負債	(1,765)	(1,879)
港元 資產	33,395	37,463
歐元 資產	6,458	2,177



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

29. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

(a) 市場風險(續)

(i) 外幣風險(續)

敏感度分析

本集團主要面臨美元、港元及歐元風險。下表詳述本集團對人民幣兌美元、港元及歐元升值及貶值5%之敏感度。5%為向主要管理人員內部匯報外幣風險所用之敏感率，並為管理層對匯率可能合理變動之評估。敏感度分析僅包括未償還之以外幣列值之貨幣項目，並於年末以匯率之5%變動調整其換算。下列正數表示倘人民幣兌美元、港元及歐元升值5%所導致的除稅後溢利減少。倘人民幣兌美元、港元及歐元貶值5%，則會對溢利或虧損產生同等及相反影響。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
與美元有關的溢利或虧損	3,067	3,025
與港元有關的溢利或虧損	1,664	1,837
與歐元有關的溢利或虧損	274	93

管理層認為，由於報告期末的風險並未反映年內的風險，故敏感度分析不能代表固有外幣風險。

(ii) 利率風險

利率風險為因市場利率變動而引致金融工具之公平值或未來現金流量波動的風險。本集團面臨與租賃負債相關的公平值利率風險。本集團因銀行結餘所賺取利息的利率改變而面對現金流量利率風險。

本集團目前並無利率對沖政策。然而，本集團管理層監察利率風險，並將於必要時考慮對沖利率風險。

由於風險並不重大，故並無編製浮息銀行結餘之敏感度分析。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

29. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

(a) 市場風險(續)

(iii) 其他價格風險

本集團透過其於按公平值計入損益計量的未上市股本證券的投資面對股權價格風險。本集團已委任特別團隊監察價格風險。

有關公平值計量分類為第三級的非上市股本證券的敏感度分析於附註29(d)披露。

(b) 信貸風險

信貸風險指因交易對方日後不履行其合約責任而導致本集團承受財務虧損的風險。於各報告期末，由於對手方未能履行責任而導致本集團財務虧損而使本集團承受的最高信貸風險乃為綜合財務狀況表所述的各類已確認金融資產的賬面值。

為最大限度降低本集團貿易及其他應收款項及按攤銷成本計量的其他金融資產的信貸風險，本集團已委任其信貸管理團隊制定及維持信貸風險等級，以根據信貸違約風險等級將風險進行分類。信貸管理團隊將使用公開可用財務資料及本集團自有的交易記錄對其主要客戶及其他債務人進行評級。本集團持續監控其風險及其交易對手的信用評級，並將所達成的交易總值在經核准交易對手間進行攤分。

就貿易應收款項而言，請參閱附註19。

就其他應收款項及其他按攤銷成本計量的金融資產而言，管理層根據過往結算記錄、過往經驗以及定量定性資料(即合理及有理據支持的前瞻性資料)，定期對可收回性進行個別評估。本集團根據12個月預期信貸虧損模式按攤銷成本對其他應收款項進行減值評估。就其他應收款項確認的減值虧損人民幣417,000元於截至2022年12月31日止年度確認(2021年：人民幣4,725,000元)。

管理層認為，自初始確認以來按金的信貸風險並無顯著增加且本集團根據12個月預期信貸虧損計提減值。截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團評估按金的預期信貸虧損並不重大。



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度



29. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

(b) 信貸風險(續)

本集團現時有關其他應收款項及按攤銷成本計量的其他金融資產的信貸風險等級框架包括以下類別：

類別	描述	確認預期信貸虧損的基準
良好	交易對手違約風險低，並無任何逾期款項	12個月預期信貸虧損
可疑	自初始確認起，信貸風險顯著上升	全期預期信貸虧損－無信貸減值
違約	有跡象表明資產出現信貸減值	全期預期信貸虧損－出現信貸減值
核銷	有跡象表明債務人陷入嚴重的財務困境，因而本集團收回款項的希望渺茫	款項已被核銷

就分類為按公平值計入損益的金融資產的結構性銀行存款及銀行結餘而言，並無確認作出減值撥備，乃由於本公司董事認為違約的可能性微不足道，原因為該等款項乃應收自或存放於信譽良好的銀行。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

29. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

(c) 流動資金風險

在管理流動資金風險時，本集團管理層會監控及維持現金及現金等價物在管理層認為足以撥付本集團營運，並減輕現金流量波動帶來的影響的水平。

下表詳列本集團金融負債及租賃負債的剩餘合約期。該表乃基於未貼現現金流量(包括根據本集團可能須還款的最早日期，使用金融負債及租賃負債合約率計算之利息付款)而編製。

該表包括利息及本金現金流量。倘利息流量為浮動利率，則未貼現金額乃基於管理層於報告期末的最佳估計並考慮利率曲線(如有)計算得出。

	加權平均 實際利率 %	按要求或 於三個月內 人民幣千元	三個月至1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	未貼現現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於2022年12月31日						
不計息						
貿易及其他應付款項	不適用	29,994	-	-	29,994	29,994
計息						
租賃負債	4.75	690	1,531	889	3,110	3,024
		30,684	1,531	889	33,104	33,018

	加權平均 實際利率 %	按要求或 於三個月內 人民幣千元	三個月至1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	未貼現現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於2021年12月31日							
不計息							
貿易及其他應付款項	不適用	25,169	-	-	-	25,169	25,169
計息							
租賃負債	4.75	548	1,472	1,202	67	3,289	3,180
		25,717	1,472	1,202	67	28,458	28,349

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

29. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

(d) 公平值計量

就財務報告而言，本集團部分金融工具按公平值計量。估計公平值時，本集團盡可能使用可觀察市場數據。倘無法獲得第一級輸入數據，本集團會委聘第三方獨立合資格估值師進行估值。本集團管理層與外聘合資格估值師緊密合作，確定合適的估值技術及模型輸入數據。

按經常性基準以公平值計量的本集團金融資產的公平值

於各報告期末，本集團的部分金融資產按公平值計量。下表闡述有關釐定該等金融資產公平值的方法(尤其是所用的估值技術及輸入數據)的資料。

金融資產	於以下日期的 公平值	公平值層級	估值技術及 主要輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	不可觀察輸入數據 與公平值的關係
分類為按公平值計入損益的金融資產 的非上市股權投資	2022年12月31日 —人民幣 3,000,000元	第三級	基於近期交易價格的 市場倍數法	近期交易價格 所採用的倍數	近期交易價格所採用的倍數 越高，公平值越高，近 期交易價格所採用的倍 數越低，公平值越低。
分類為按公平值計入損益的金融資產 的非上市股權投資	2021年12月31日 —人民幣 1,600,000元	第三級	基於近期交易價格的 市場倍數法	近期交易價格 所採用的倍數	近期交易價格所採用的倍數 越高，公平值越高，近 期交易價格所採用的倍 數越低，公平值越低。
結構性銀行存款	2022年12月31日 —人民幣 20,000,000元	第三級	貼現現金流模型	貼現率/ 估計收益	貼現率越高，公平值越低 估計收益越低，公平值 越低

本集團管理層認為，於綜合財務報表中按攤銷成本入賬的其他金融資產及金融負債的賬面值與其公平值相若。其他金融資產及金融負債的公平值乃按貼現現金流量分析法根據公認定價模式釐定。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

30. 融資活動產生的負債對賬／債務淨額對賬

	其他應付款項 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	-	6,403	6,403
租賃開始生效	-	1,613	1,613
租賃終止	-	(2,396)	(2,396)
利息開支	-	172	172
已付非控股權益股東股息	4,796	-	4,796
融資現金流量	(4,796)	(2,612)	(7,408)
於2021年12月31日	-	3,180	3,180
租賃開始生效	-	1,927	1,927
租賃修改	-	421	421
利息開支	-	128	128
租賃寬免	-	(188)	(188)
向非控股權益股東宣派的股息	7,204	-	7,204
購買非控股權益	2,184	-	2,184
融資現金流量	(4,818)	(2,444)	(7,262)
於2022年12月31日	4,570	3,024	7,594



綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

31. 附屬公司詳情

於報告期末，本公司直接及間接持有的主要附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	成立/註冊 成立日期及地點	持有的 股份類別	繳足已發行/註冊資本	於12月31日本公司應佔實際 股權及投票權		主要業務
				2022年 %	2021年 %	
360魯大師諮詢有限公司	2018年3月27日， 英屬處女群島	直接持有	零/ 50,000美元	100	100	投資控股
360魯大師科技有限公司 (「魯大師科技」)	2018年2月15日， 香港	間接持有	零/ 10,000港元	100	100	投資控股
安易迅	2015年10月20日， 中國	間接持有	人民幣50,300,000元/ 人民幣50,300,000元	100	100	線上廣告
成都奇魯	2014年11月25日， 中國	合約安排	人民幣8,500,000元/ 人民幣10,500,000元	100	100	線上遊戲業務/線上廣告
六六遊科技	2017年4月17日， 中國	合約安排	人民幣6,500,000元/ 人民幣12,500,000元	89.2	88	線上遊戲業務
天津小魯二手科技有限公司	2017年4月25日， 中國	間接持有	人民幣9,500,000元/ 人民幣17,500,000元	100	100	線上廣告
眾志興	2017年6月27日， 中國	間接持有	零/ 人民幣20,000,000元	100	100	線上廣告
上海奇魯網絡科技有限公司	2019年1月15日， 中國	間接持有	人民幣1,000,000元/ 人民幣10,000,000元	100	100	線上廣告
成都魯易科技有限公司	2020年12月17日， 中國	間接持有	人民幣10,000,000元/ 人民幣10,000,000元	100	100	電子商務廣告
海南雲遊科技有限公司 (「海南雲遊」)(附註)	2022年10月9日， 中國	間接持有	1,000,000美元/ 2,000,000美元	100	不適用	線上廣告

附註：於2022年10月，魯大師科技成立海南雲遊，持有100%股權。

於2022年及2021年12月31日，並無附屬公司存在重大非控股權益。

於年末，並無附屬公司已發行任何債務證券。

本公司之財政年結日為12月31日，與所有其他集團實體一致。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

32. 報告期後事項

於2022年9月26日，本集團與中國一家主要從事遊戲開發及運營業務的公司（「目標公司」）及其股東訂立投資協議，以透過按悉數攤薄基準注資目標公司而收購目標公司15%的股權，代價為人民幣9,500,000元，且於達成協議規定條件後，該交易於2023年1月完成。

根據協議，本集團有權委任目標公司三名董事中的一名董事，且根據章程細則，目標公司董事會負責批准指示目標公司經營及融資活動之決策，及本公司董事認為本集團對目標公司具有重大影響力，故於交易完成後，其分類為本集團的聯營公司。

33. 本公司財務狀況表及儲備

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
非流動資產		
於一間附屬公司之投資	90,213	90,213
流動資產		
其他應收款項、按金及預付款項	492	302
現金及現金等價物	64,063	61,827
	64,555	62,129
流動負債		
貿易及其他應付款項	483	771
應付附屬公司款項	61,485	61,485
	61,968	62,256
流動資產淨值(負債淨額)	2,587	(127)
總資產減流動負債	92,800	90,086
資本及儲備		
股本	2,425	2,425
儲備	90,375	87,661
	92,800	90,086

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

33. 本公司財務狀況表及儲備(續)

本公司儲備變動

	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	121,562	(9)	(28,664)	92,889
年內虧損及全面開支總額	-	-	(5,228)	(5,228)
於2021年12月31日	121,562	(9)	(33,892)	87,661
年內溢利及全面收益總額	-	-	2,714	2,714
於2022年12月31日	121,562	(9)	(31,178)	90,375

財務概要

綜合損益及其他全面收益表概要

人民幣千元	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
收入	320,266	404,495	347,901	337,925	359,102
毛利	159,504	194,354	187,154	166,667	178,137
除稅前溢利	92,051	119,679	86,869	63,712	72,103
年內溢利及全面收益總額	75,984	106,469	77,097	57,664	65,560
本公司權益持有人應佔年內溢利	71,913	104,702	72,669	55,038	60,486

綜合財務狀況表概要

人民幣千元	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
非流動資產	10,683	26,665	57,867	31,544	46,668
流動資產	266,612	471,395	470,693	561,145	614,537
流動負債	36,595	54,078	32,661	46,479	59,194
非流動負債	20,691	2,833	3,753	1,251	880
總權益	220,009	441,149	492,146	544,959	601,131

綜合現金流量表概要

人民幣千元	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
年初現金及現金等價物	115,703	174,147	312,368	369,233	384,975
經營活動所得現金淨額	41,439	54,596	138,921	92,658	94,151
投資活動(所用)所得現金淨額	(1,228)	(31,966)	(36,810)	(67,681)	50,469
融資活動(所用)所得現金淨額	18,233	116,179	(41,582)	(7,408)	(7,262)
現金及現金等價物增加淨額	58,444	138,809	60,529	17,569	137,358
外匯匯率變動影響	-	(588)	(3,664)	(1,827)	10,569
到期日超過三個月的非抵押銀行存款	-	26,000	-	-	-
年末現金及現金等價物	174,147	338,368	369,233	384,975	532,902



釋義及詞彙表

「三六零」	指	三六零安全科技股份有限公司(前稱江南嘉捷電梯股份有限公司)，一家在中國註冊成立的股份有限公司，由周鴻禕先生(為我們的控股股東之一)最終控制，其股份於上海證券交易所上市及買賣(股份代號為601360.SH)，為我們的控股股東之一
「三六零集團」	指	三六零及其附屬公司
「三六零科技」	指	三六零科技集團有限公司(前稱天津奇思科技有限公司、三六零科技股份有限公司及三六零科技有限公司)，一家於2011年9月15日在中國成立的有限公司，由三六零(為我們的控股股東之一)直接全資擁有，為我們的控股股東之一
「股東週年大會」	指	本公司將於2023年5月31日舉行之股東週年大會
「安易迅科技」或 「外商獨資企業」	指	成都安易迅科技有限公司，一家於2015年10月20日在中國成立的有限公司，為本集團的全資附屬公司
「組織章程細則」 或「細則」	指	本公司組織章程細則，經不時修訂、補充或修改
「審計委員會」	指	董事會之審計委員會
「董事會」	指	本公司之董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載企業管治常規守則
「成都奇魯」	指	成都奇魯科技有限公司，一家於2014年11月25日在中國成立的有限公司，根據合約安排被視作本集團的全資附屬公司
「成都奇魯股東 權利委託協議」	指	田野先生、奇虎科技與成都奇魯於2018年1月15日訂立並於2016年12月29日生效的協議，據此，奇虎科技委託田野先生行使奇虎科技作為成都奇魯股東的所有權利(包括但不限於奇虎科技於成都奇魯股東大會上的投票權)

釋義及詞彙表

「中國」	指	中華人民共和國，僅就本年報而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「緊密聯繫人」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「本公司」	指	360魯大師控股有限公司，一間於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市
「公司股東權利委託協議」	指	大師控股與誠盛於2018年9月4日訂立並生效的協議，據此，誠盛委託大師控股行使誠盛作為股東的所有權利(包括但不限於誠盛於本公司股東大會上的投票權)
「合約安排」	指	外商獨資企業、成都奇魯與相關股東訂立的一系列合約安排，詳情載於招股章程「合約安排」
「控股股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義，(除文義另有所指外)就上市規則而言，指田野先生、大師控股、誠盛、三六零科技、三六零、奇信志成及周鴻禕先生
「大師控股」	指	大師控股有限公司，一家於2018年1月31日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由我們的其中一名控股股東田野先生直接全資擁有
「不競爭契據」	指	由田野先生及大師控股與本公司訂立並以本公司(為其本身及作為我們各附屬公司的受託人)為受益人之日期為2019年9月9日的不競爭契據，詳情載於招股章程「與控股股東的關係－田野先生及大師控股的不競爭承諾」一段
「董事」	指	本公司董事



釋義及詞彙表

「委託安排」	指	公司股東權利委託協議及成都奇魯股東權利委託協議項下的委託安排，內容分別有關誠盛於本公司的股東權利(以大師控股為受益人)及奇虎科技於成都奇魯的股東權利(以田野先生為受益人)，詳情載於招股章程「歷史、重組及企業架構—委託安排」一段
「本集團」、「我們」、「360魯大師」或「魯大師」	指	本公司、我們的附屬公司及中國營運實體
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	港元，香港的法定貨幣
「香港財務報告準則」	指	香港財務報告準則
「香港會計師公會」	指	香港會計師公會
「香港聯交所」或「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「鴻蒙投資」	指	鴻蒙投資有限公司，一家於2018年3月16日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由董事何世偉先生直接全資擁有
「上市」	指	股份於聯交所主板上市
「上市日期」	指	2019年10月10日，股份於聯交所主板上市日期
「上市規則」	指	香港聯交所證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「六六遊科技」	指	天津六六遊科技有限公司，一家於2017年4月17日在中國成立的有限公司
「魯大師軟件」	指	由本集團營運的硬件和系統評測及監控軟件及應用程序
「每月活躍用戶」	指	每月活躍用戶，為軟件、應用程序及在線遊戲的關鍵表現指標。每月活躍用戶通過統計一個曆月內至少啟動或運行一次軟件、應用程序或在線遊戲的獨立設備數量計算得出

釋義及詞彙表

「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「提名委員會」	指	董事會之提名委員會
「計算機」或「個人計算機」	指	個人計算機
「中國營運實體」	指	成都奇魯及其附屬公司的統稱(「中國營運實體」指其中任何一個)，其財務業績已根據合約安排合併並入賬列作本集團的附屬公司
「招股章程」	指	本公司日期為2019年9月26日之招股章程
「奇虎科技」	指	北京奇虎科技有限公司，一家於2007年8月13日在中國註冊成立的有限公司，為其中一名相關股東，由我們的其中一名控股股東三六零科技直接全資擁有
「奇魯昊宸」	指	成都奇魯昊宸企業管理諮詢有限公司，一家於2018年2月7日在中國註冊成立的有限公司，為相關股東之一，由獨立第三方全資擁有
「奇信志成」	指	天津奇信志成科技有限公司，一家於2015年12月2日在中國成立的有限公司及為控股股東之一(就上市規則而言)，由周鴻禕先生(就上市規則而言，為我們的控股股東之一)最終控制
「相關股東」	指	奇虎科技、田野先生、嵩恒網絡及奇魯昊宸(為成都奇魯之註冊股東)
「薪酬委員會」	指	董事會之薪酬委員會
「人民幣」	指	中國法定貨幣，人民幣
「報告期」	指	自2022年1月1日起至2022年12月31日止期間
「證券及期貨條例」	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「上海東方網」	指	上海東方網股份有限公司，一家於2000年7月5日在中國成立的有限公司



釋義及詞彙表

「上海高欣」	指	上海高欣計算機系統有限公司，一家於2013年1月4日在中國成立的有限公司及由嵩恒網絡(相關股東之一及本公司的一名主要股東)全資擁有
「嵩恒網絡」	指	上海嵩恒網絡科技股份有限公司(前稱上海嵩恒網絡科技有限公司)，一家於2014年3月18日在中國成立的有限公司，由20名獨立第三方共同擁有，為相關股東之一及本公司一名主要股東
「嵩恒集團」	指	嵩恒網絡及其附屬公司
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「購股權計劃」	指	本公司於2019年9月9日有條件採納的購股權計劃，其主要條款及條件的概要載於招股章程「附錄四—法定及一般資料—D.購股權計劃」
「股東」	指	股份持有人
「Songchang International」	指	Songchang International Limited，一家於2018年5月9日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由嵩遠國際(本公司的主要股東)全資擁有，及為本公司的一名主要股東
「嵩遠國際」	指	香港嵩遠國際有限公司，一家於2017年12月1日在香港註冊成立的有限公司，由嵩恒網絡(本公司的相關股東之一及主要股東)間接全資擁有，為本公司一名主要股東
「世界星輝」	指	北京世界星輝科技有限責任公司，一家於2009年10月12日在中國註冊成立的有限責任公司，由三六零科技(為我們的控股股東之一)全資擁有，為本公司關連人士
「誠盛」	指	誠盛有限公司，一家於2015年10月12日在開曼群島註冊成立的有限公司，由三六零科技(為我們的控股股東之一)全資擁有，為我們的其中一名控股股東
「%」	指	百分比