

Powerwin

力盟科技集團有限公司
Powerwin Tech Group Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)
股份代號: 2405

年報
2022



目錄

01	公司資料	2
	主席致辭	4
02	管理層討論與分析	6
03	董事及高級管理層	13
	董事會報告	18
04	企業管治報告	31
	環境、社會及管治報告	48
	獨立核數師報告	82
05	綜合損益及其他全面收益表	88
	綜合財務狀況表	89
	綜合權益變動表	91
	綜合現金流量表	92
	財務報表附註	93
06	財務概要	153
	釋義及技術詞彙表	154

執行董事

李翔先生
余璐女士

獨立非執行董事

趙焱女士
公佩鉞先生
李國泰先生

審核委員會

李國泰先生(主席)
趙焱女士
公佩鉞先生

薪酬委員會

公佩鉞先生(主席)
余璐女士
趙焱女士

提名委員會

李翔先生(主席)
趙焱女士
公佩鉞先生

聯席公司秘書

余璐女士
林穎芝女士，ACG、HKACG

授權代表

余璐女士
林穎芝女士，ACG、HKACG

核數師

畢馬威會計師事務所
根據會計及財務匯報局條例註冊的公眾利益實體
核數師

香港
中環遮打道10號
太子大廈8樓

香港法律顧問

諾頓羅氏香港
香港
中環康樂廣場1號
怡和大廈38樓

合規顧問

邁時資本有限公司
香港
灣仔港灣道25號
海港中心1908室

中國主要營業地點

中國
北京朝陽區
住邦2000商務中心
1號樓B座

總辦事處及香港主要營業地點

香港九龍
觀塘道348號
宏利廣場5樓

公司資料

主要往來銀行

招商銀行(東四環支行)

中國
北京市朝陽區
東四環中路56號
遠洋國際中心A座

星展銀行(香港)有限公司

香港
中環
皇后大道中99號
中環中心地下

香港上海滙豐銀行有限公司

香港
九龍
深旺道1號
匯豐中心2座1樓

主要股份過戶登記處

Maples Fund Services (Cayman) Limited

PO Box 1093, Boundary Hill
Cricket Square
Grand Cayman, KY1-1102
Cayman Islands

香港證券登記處

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

股份代號

02405

公司網站

www.empowerwin.com



主席致辭

各位股東：

本人欣然呈列力盟科技集團有限公司及其附屬公司截至2022年12月31日止年度之業務回顧與展望。

業績

於2022年，本集團錄得收入16.4百萬美元，較2021年的14.3百萬美元同比增長14.5%。我們的利潤由2021年的5.8百萬美元下降至2022年的5.5百萬美元。本年度每股基本盈利為0.92美分，而2021年為0.96美分。截至2022年12月31日，我們已為1,900多家營銷主提供服務，涵蓋電商、線上遊戲及應用程序等多個垂直行業，包括全球主要及著名媒體發佈商。

本集團對其財務政策採取審慎的財務管理方法，以確保關鍵財務指標健康及安全。

2022年回顧

於2022年，跨境數字營銷行業的挑戰和機遇並存。COVID-19疫情的持久影響經已浮現，商店及商場的關閉以及面對面消費的減少，隨著消費者逐步轉移至線上購物，電子商務行業因而蓬勃發展。此外，AR、AI及大數據等創新使跨境數字營銷服務提供商達至技術轉變。與此同時，社交媒體及短視頻受歡迎程度推動跨境數字營銷服務提供商與海外社交媒體間合作。

本集團配合行業走勢，恪守以客戶需求為導向的發展理念，致力為各行各業打造多元化的營銷解決方案，並聚焦於中國的大型電商營銷主。本集團以科技賦能業務，包括大數據、雲計算及人工智能技術，以提升自家開發基於SaaS的Adorado和Powershopy平台的表現，為客戶提供一站式智能跨境解決方案。鑒於我們意識到社交媒體的重要性，本集團已與全球各地的主要及著名社交媒體運營商合作，包括媒體發佈商A、谷歌、TikTok、推特、LinkedIn、YouTube及Snapchat，涵蓋社交網絡、即時通訊、搜尋引擎及短視頻媒體平台。

主席致辭

2023年前景

展望未來，本集團將繼續利用其對營銷主不斷變化需求的了解，培養及改善我們的「數字營銷+網店SaaS」雙業務模式。具體而言，我們計劃繼續透過投資及創新優化及升級Adorado和Powershopy平台。我們亦有意不斷拓展跨境數字營銷服務和跨境網店SaaS解決方案的業務規模及範圍。

本集團將尋求繼續擴大和多樣化我們的客戶群，建立海外業務，擴大我們跨境數字營銷業務在全球的覆蓋範圍。新興市場(如東南亞)為我們當地團隊或辦事處的首選之地。我們擬進一步尋求機會合作或投資於能夠補充或增強我們現有業務和服務能力，並在戰略上對我們的長期目標有利的業務。

致謝

本人謹此代表董事會感謝全體股東、業務夥伴及客戶一直以來對本集團的支持和信賴，並感謝董事會成員、管理層團隊及員工在過去一年的努力奉獻和貢獻。2023年，我們將繼續擴展業務以為股東創造更大的價值。

李翔

主席、首席執行官兼執行董事

香港，2023年4月21日



管理層討論與分析

概覽

我們是中國跨境數字營銷服務提供商，按2021年的總賬單金額計，我們在中國跨境電商數字營銷服務提供商中排名第三，市場份額為6.2%。根據弗若斯特沙利文的資料，按2021年的總賬單金額計，我們亦是中國第四大跨境數字營銷服務提供商，市場份額為2.7%。多年來，我們一直致力於賦能中國營銷主獲取用戶，以便更好地向全球客戶推廣並與該等客戶聯繫起來，同時與主要及著名媒體發佈商合作，幫助他們探索變現機會。我們的跨境數字營銷服務包括標準化、定製化及基於SaaS的解決方案，以滿足中國營銷主的跨境營銷需求。我們亦提供跨境網店SaaS解決方案，使跨境電商商家能夠構建、運營、管理和營銷自身的獨立網店。

通過利用我們與營銷主和媒體發佈商的緊密聯繫、我們的行業洞察力和才幹以及SaaS和數據分析能力，我們的收入由2021年的14.3百萬美元增加至2022年的16.4百萬美元。

業務回顧

跨境數字營銷服務

利用我們對營銷主不斷變化的需求的深入了解，以及在跨境數字營銷支出的推動下，加上中國企業拓展海外業務的需求日益增長，截至2022年12月31日，我們已為超過1,900家營銷主提供服務，涵蓋電子商務、線上遊戲及應用程序多個垂直行業。截至2022年12月31日，我們與19家全球主要及著名媒體發佈商進行策劃及合作，當中包括媒體發佈商A、谷歌、推特、TikTok、LinkedIn、YouTube及Snapchat等主要媒體發佈商，涵蓋社交網絡、即時通訊、搜尋引擎及短視頻媒體平台，以及超過50個專注於特定垂直領域的媒體發布商。

取決於營銷主的需要及我們服務的深度，我們的跨境數字營銷服務可分為三個服務類型，即：

- **標準化數字營銷服務**，主要包括基礎服務，如採購媒體資源(即媒體發佈商平台的廣告庫存)、開設及充值媒體賬戶，及在媒體發佈商的平台進行營銷活動(不包括定製化營銷策略或優化)的執行情況；
- **定製化數字營銷服務**，主要包括定向營銷策略及計劃、營銷活動內容設計、定製化營銷活動優化、網店優化、活動監控及管理以及整體用戶獲取執行；及
- **基於SaaS的數字營銷服務**，主要包括通過我們的Adorado SaaS平台以更智能化及自動化的方式優化及進行營銷活動，包括基本版(主要就SMB營銷主而言)及高級版(主要就大型營銷主而言)。

管理層討論與分析

跨境網店SaaS解決方案

我們通過Powershopy向客戶提供跨境網店SaaS解決方案，Powershopy是我們於2021年11月推出的專有SaaS平台，為中國的跨境電商商家提供服務，以成立、運營和數字營銷其自身獨立網店，而不是在第三方電子商務平台上運營的網店。我們從跨境網店SaaS解決方案產生收入的方式是向我們的客戶收取(i)使用我們平台的固定包月費；及／或(ii)佣金，按我們的客戶通過我們Powershopy平台所賺取GMV的預定百分比計。

COVID-19的影響

COVID-19疫情已經對整體全球經濟造成巨大深遠的影響，亦可能對中國跨境數字營銷及網店SaaS解決方案行業構成不確定性。然而，根據弗若斯特沙利文的資料，儘管COVID-19爆發(特別是初期)導致全球貿易放緩，而對電商等行業營銷主造成負面影響，但預期負面影響會逐漸減退。此外，弗若斯特沙利文認為，COVID-19對中國的跨境數字營銷及網店SaaS解決方案行業有正面影響。因應COVID-19爆發，我們遵從政府的規定，採取了多項預防措施，並為僱員維持安全衛生的環境。我們認為，COVID-19爆發並無對我們的業務或財務狀況造成重大影響。

展望

自2022年12月31日起，我們的跨境數字營銷及跨境網店SaaS解決方案業務均持續增長，且據我們所深知，中國或我們經營所在行業的整體經濟及市場狀況並無出現可能對我們的經營業績及財務狀況產生重大不利影響的變動。

展望未來，我們計劃實施以下策略，以進一步擴展我們的業務及鞏固我們的競爭優勢及行業地位：

- 持續優化和升級我們的Adorado和Powershopy平台；
- 擴大營銷主的覆蓋度，拓寬銷售渠道，及增強品牌聲譽；
- 建立全球業務網絡，增強於海外市場提供本土化服務的能力；及
- 選擇性尋求戰略合作及投資機會。

管理層討論與分析

財務回顧

收入

我們的收入由2021年的14.3百萬美元增加14.5%至2022年的16.4百萬美元，主要歸因於我們跨境數字營銷服務及跨境網店SaaS解決方案的收入增加。

來自跨境數字營銷的收入

- 標準化數字營銷。來自標準化數字營銷服務的收入由2021年的7.8百萬美元增加17.0%至2022年的9.1百萬美元。儘管2022年與2021年相比我們的總賬單金額有所下降(主要是由於2022年中國的COVID-19疫情再現)，但我們2022年的標準化數字營銷服務收入與2021年相比有所增加，此乃由於平均返利率上升。2022年的平均返利率較2021年有所上升，主要是由於2022年第四季度的平均返利率較高。於2022年第四季度，當中國政府放寬或取消大多數與COVID-19相關的防護措施時，我們的營銷主增加了營銷支出，隨後導致我們與媒體發佈商的總支出增加，並使我們更容易於2022年第四季度的表現優於相關關鍵績效指標並實現更高的返利。
- 定製化數字營銷。來自定製化數字營銷服務的收入於2022年為3.9百萬美元，與2021年的收入3.8百萬美元相比保持相對穩定。
- 基於SaaS的數字營銷。來自基於SaaS的數字營銷服務的收入由2021年的2.7百萬美元下降23.2%至2022年的2.1百萬美元。該下降主要是由於與2021年相比，2022年就營銷主A所採用基於SaaS的數字營銷的服務費率減少。

來自跨境網店SaaS解決方案的收入

我們於2021年11月開始提供的跨境網店SaaS解決方案的收入由2021年的31,000美元大幅增加至2022年的1.4百萬美元。

銷售成本

銷售成本由2021年的2.2百萬美元增加至2022年的2.6百萬美元，與我們的業務規模擴張一致。該增加主要是由於我們的研發人員(尤其是開發我們的跨境網店SaaS解決方案業務)增多導致我們的員工成本增加以及主要用於跨境網店SaaS解決方案業務的服務器成本增加，部分被我們採用內部人力令研發外包成本下降所抵銷。

管理層討論與分析

毛利及毛利率

我們的毛利由2021年的12.2百萬美元增加至2022年的13.9百萬美元。該增加主要是由於我們跨境網店SaaS解決方案及標準化數字營銷服務的收入增加。我們的整體毛利率由2021年的84.8%輕微下降至2022年的84.3%，主要是由於就營銷主A於2022年採納的服務費率相比2021年有所下降，致使基於SaaS的數字營銷服務的毛利率有所下降。

營銷開支

我們的營銷開支由2021年的0.8百萬美元減少至2022年的0.6百萬美元。該減少主要是由於2022年我們的銷售及營銷人員結構優化。

行政開支

我們的行政開支由2021年的3.2百萬美元增加至2022年的4.7百萬美元，主要是由於2022年產生上市開支2.1百萬美元，而於2021年產生的該等開支僅為0.8百萬美元。

貿易應收款項的預期信貸虧損

貿易應收款項的預期信貸虧損由2021年的0.2百萬美元增加至2022年的0.3百萬美元。

財務成本

財務成本由2021年的1.2百萬美元增加至2022年的1.9百萬美元。該增加主要是由於2022年市場利率增加(主要由美國聯邦儲備局於2022年期間多次加息引發)，令銀行貸款利息增加0.7百萬美元。

所得稅開支

我們的所得稅開支於2022年為0.9百萬美元，而2021年則為1.1百萬美元。我們於2021年及2022年的實際所得稅稅率分別為15.8%及14.3%。

年內利潤

由於上文所述，我們的年內利潤由2021年的5.8百萬美元減少至2022年的5.5百萬美元。儘管期內收入及毛利有所增加，但我們的淨利潤率由2021年的40.3%減少至2022年的33.4%，主要是由於行政開支(尤其是上市開支)增加。

管理層討論與分析

貿易應收款項

我們的貿易應收款項由截至2021年12月31日的125.6百萬美元減少至截至2022年12月31日的113.2百萬美元，主要是由於我們加快收取及結算應收營銷主的貿易應收款項。

其他應收款項

我們的其他應收款項由截至2021年12月31日的11.6百萬美元減少至截至2022年12月31日的1.5百萬美元，主要是由於應收李先生的其他應收款項減少10.9百萬美元，部分被資本化上市開支增加所抵銷。

貿易及其他應付款項

我們的貿易及其他應付款項由截至2021年12月31日的91.1百萬美元增加至截至2022年12月31日的99.8百萬美元，主要是由於貿易應付款項增加12.5百萬美元，此乃由於我們於2022年第四季度與媒體發佈商的總支出較2021年同期有所增加。與媒體發佈商的總支出增加的主要原因是，於2022年第四季度當中國政府放寬或取消大多數與COVID-19相關的防護措施時，我們的營銷主增加了營銷支出，隨後導致我們與媒體發佈商的總支出增加。

流動資金及財務資源

截至2021年及2022年12月31日，我們的現金及現金等價物分別為15.4百萬美元及27.7百萬美元。該現金及現金等價物的增加主要是由於2022年加快結算來自營銷主的貿易應收款項。

我們的流動資產淨值由截至2021年12月31日的6.6百萬美元減少至截至2022年12月31日的4.1百萬美元。該減少主要是由於貿易及其他應收款項減少22.8百萬美元，主要歸因於(i)貿易應收款項減少，這主要由於我們加快向客戶收取款項，及(ii)應收關聯方款項減少，乃由於該等來自李先生的款項根據本公司與控股股東協定的抵銷安排，以抵銷應付李先生的股息的方式結算。該貿易及其他應收款項的減少部分被銀行貸款減少16.6百萬美元所抵銷，主要是由於我們對銀行貸款的需求隨著我們加快結算來自營銷主的貿易應收款項而減少以及我們與媒體發佈商的總支出減少。

管理層討論與分析

我們的主要融資資源為銀行貸款及股權融資。截至2021年及2022年12月31日，我們的銀行貸款分別為45.8百萬美元及29.0百萬美元，主要用於支援我們的業務擴張及發展的增長。於2023年3月31日，本公司通過在聯交所進行首次公開發售以每股發售股份0.7港元發行200,000,000股股份。由於國際配售股份並無超額分配，超額配股權未獲行使，經扣除我們應付的包銷費用及佣金以及其他估計開支，本集團自本公司首次公開發售中獲得的所得款項淨額約為96.8百萬港元。

資產負債比率

我們的資產負債比率由截至2021年12月31日的528.8%下降至截至2022年12月31日的459.7%，主要原因是，即使我們於2022年1月宣派股息致使出現權益總額減少的情況，銀行貸款結餘仍有所減少。資產負債比率按截至所示日期的借款總額除以權益總額再乘以100%計算。

債務權益比率

我們的債務權益比率(按截至所示日期的借款總額(扣除現金及現金等價物)除以權益總額再乘以100%計算)由截至2021年12月31日的350.7%大幅下降至截至2022年12月31日的20.7%，主要原因是，即使我們於2022年1月宣派股息致使出現權益總額減少的情況，但由於我們加快結算來自營銷主的貿易應收款項，因此銀行貸款結餘有所減少以及現金及現金等價物有所增加。

或然負債

截至2021年及2022年12月31日，我們並無任何重大或然負債。

資產抵押

除下文所披露者外，截至2021年及2022年12月31日，本集團概無資產被抵押。

截至2022年12月31日，635,000美元(截至2021年12月31日：807,000美元)的銀行貸款由李先生及余女士共同擔保，並以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產作抵押，以就保單貸款進行質押。截至2022年12月31日，22,350,000美元(截至2021年12月31日：35,474,000美元)的銀行貸款由李先生及余女士擔保，並根據保理安排以貿易應收款項作抵押。截至2022年12月31日，6,036,000美元(截至2021年12月31日：9,508,000美元)的銀行貸款由李先生及余女士擔保。

管理層討論與分析

財政政策

我們已就其庫務政策採取審慎的財務管理方針，確保可應付日常營運及資本開支的流動資金需求。董事會緊密監察我們的流動資金狀況，同時考慮金融工具的信貸風險、流動資金風險及市場風險，將剩餘現金作適當投資。

利率風險

利率風險主要來自於以固定利率及可變利率發放的銀行貸款，以及使我們面臨現金流利率風險的租賃負債。更多詳情，請參閱綜合財務報表附註25(c)。

外匯風險

本集團在香港經營，我們的大部分貨幣資產及負債以及交易主要以美元計值。我們並無重大的外匯風險。

重大投資、重大收購及出售

於截至2022年12月31日止年度，我們並無對附屬公司、聯營公司及合營企業的任何重大投資或重大收購及出售。截至2022年12月31日，我們並無任何重大投資或資本資產的計劃。



董事及高級管理層

董事及高級管理層

董事

執行董事

李翔先生，50歲，於2013年8月26日創立本集團，並於2019年6月7日獲委任為董事。彼獲委任為董事會主席、本公司首席執行官，並於2022年1月21日獲重新委任為執行董事。彼主要負責本集團的整體策略及方向規劃、業務發展及管理。彼為提名委員會主席。李先生是我們的執行董事兼本公司副首席運營官余女士的配偶。

李先生目前在本公司附屬公司擔任以下職位：

公司名稱	職位
佳成	董事兼總經理
北京鼎勵	董事會主席兼總經理
北京贏力	董事兼總經理
力盟跨境電商	董事兼總經理
力盟傳媒	董事會主席兼總經理
力盟深圳	董事會主席兼總經理

李先生擁有逾24年企業管理及信息技術相關經驗。在創立本集團之前，於1997年至2009年8月，李先生擔任英特爾(中國)有限公司(一家專門從事芯片製造的科技公司)北京分公司的銷售總監。於2009年9月至2012年7月，李先生擔任跨國科技公司微軟(中國)有限公司的大中華區OEM總經理。李先生目前為匯好、向財、Into One及Honest Beauty的董事，該等公司全部為我們的控股股東。

李先生於1996年7月獲得中國瀋陽工業大學計算機應用學士學位。李先生於2006年9月獲得中國中歐國際工商學院工商管理碩士學位。

董事及高級管理層

余璐女士，42歲，於2022年1月21日獲委任為本公司執行董事兼副首席運營官。彼亦為本公司聯席公司秘書之一。彼於2016年1月1日加入本集團。彼主要負責本集團的內部管理，並協助首席執行官負責本集團的整體策略及方向規劃。彼為薪酬委員會成員。余女士是董事會主席、本公司首席執行官兼我們的執行董事李先生的配偶。

余女士目前在本公司附屬公司擔任以下職位：

公司名稱	職位
佳成	董事兼副總經理
北京鼎勵	董事兼副總經理
力盟傳媒	董事兼副總經理
力盟深圳	董事兼副總經理

余女士擁有逾13年的銷售及策略規劃經驗。在加入本集團之前，於2008年3月至2015年6月，余女士於英特爾（中國）有限公司（一家專門從事芯片製造的科技公司）擔任的最後職位為渠道客戶經理。余女士目前為福聯、Common Excellence及Total Mice的董事，該等公司全部為我們的控股股東。

余女士於2003年6月獲得中國石河子大學林業學士學位。余女士於2011年12月獲得香港中文大學金融財務工商管理碩士學位。

獨立非執行董事

趙焱女士，42歲，於2023年3月3日獲委任為獨立非執行董事。趙女士主要負責監督董事會並向董事會提供獨立意見。彼亦為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的成員。

趙女士於法律及金融領域擁有逾14年經驗。自2006年7月至2008年5月，趙女士曾任金杜律師事務所北京總部的律師，負責就企業融資事宜向客戶提供意見。自2009年2月至2011年2月，趙女士曾任北京大成律師事務所的律師。自2011年2月至2019年1月，趙女士曾任財通證券股份有限公司（一家證券公司）投資銀行部的董事總經理。趙女士目前擔任證信律師事務所的資深合夥人。

趙女士於2003年7月獲得中國燕山大學法學學士學位。趙女士於2006年6月獲得中國政法大學訴訟法碩士學位。趙女士於2011年12月獲得香港中文大學金融財務工商管理碩士學位。趙女士獲美國福坦莫大學加貝利商學院工商管理博士學位課程取錄。趙女士為中國合資格律師，彼亦持有中國證券執業資格。

董事及高級管理層

公佩鉞先生，46歲，於2023年3月3日獲委任為獨立非執行董事。公先生主要負責監督董事會並向董事會提供獨立意見。彼為薪酬委員會主席、本公司審核委員會及提名委員會的成員。

公先生於審計、業務諮詢及資產管理方面擁有逾22年經驗。自2002年5月至2009年9月，公先生曾任邦盟匯駿顧問(深圳)有限公司的高級顧問、項目經理及高級項目經理。自2009年12月至2013年7月，公先生曾任邦盟匯駿管理諮詢(廈門)有限公司的執行董事。自2015年4月至2017年1月，公先生曾任四川好彩頭實業股份有限公司的副總裁。公先生現擔任慧富泰格(廈門)資產管理有限公司的法定代表人及執行董事，負責該公司的整體管理。

公先生於1998年7月獲得中國長安大學(前稱為西安公路交通大學)會計學士學位。公先生自2020年起為香港獨立非執行董事協會的成員。

自2021年7月起，公先生現任星宇(控股)有限公司(聯交所主板上市公司，股份代號：2346)獨立非執行董事。

李國泰先生，55歲，於2023年3月3日獲委任為獨立非執行董事。李先生主要負責監督董事會並向董事會提供獨立意見。彼亦為審核委員會主席。

李先生自1994年5月至1997年1月擔任安永會計師事務所審計部門的會計人員；自1998年5月至2000年1月擔任安達信會計師事務所環球企業融資部的高級會計師；自2000年1月至2001年1月擔任星展亞洲融資有限公司的高級審計員；自2002年9月至2006年6月擔任香港交易及結算所有限公司(一間於聯交所上市的公司，股份代號：388)上市部經理；自2006年6月至2007年5月擔任法國巴黎資本(亞太)有限公司企業融資部高級經理；自2007年5月至2008年12月擔任J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited投資銀行業務部副總裁；自2009年4月至2010年4月擔任新世界策略投資有限公司(新世界發展有限公司(一間於聯交所上市的公司，股份代號：17)的全資附屬公司)副總裁；自2010年4月至2017年1月擔任銀河－聯昌證券(香港)有限公司(前稱聯昌證券有限公司，為CIMB Group Sdn Bhd的全資附屬公司)投資銀行部董事；以及自2017年7月至2018年5月擔任富德國際控股有限公司(前稱香江金融集團有限公司)董事總經理。李先生自2018年6月起擔任上古證券有限公司投資銀行部董事總經理。李先生自2020年9月起擔任華盛國際控股有限公司(一間於聯交所上市的公司，股份代號：1323)獨立非執行董事；以及自2020年12月起擔任建發物業管理集團有限公司(一間於聯交所上市的公司，股份代號：2156)獨立非執行董事。

董事及高級管理層

李先生於1990年7月獲英國利物浦大學工程學士學位；於1991年12月獲英國曼徹斯特維多利亞大學科學碩士學位；以及於2005年8月獲英國倫敦大學法學學士學位。李先生自1999年9月起成為美國會計師協會會員，及自2000年3月起成為香港會計師公會會員。

高級管理層

范啟堯先生，35歲，於2022年1月21日獲委任為本集團電子商務營銷主管，負責本集團電子商務業務的銷售及運營的整體管理。

加入本集團之前，於2013年8月至2016年1月，范先生擔任德國國家鐵路公司Deutsche Bahn AG的信息維護員，負責信息系統維護。范先生之後任職於北京搜秀電子商務有限公司(一家互聯網電商公司)。於2019年7月至2020年8月，范先生擔任北京中天和信資訊技術有限公司(一家技術開發與諮詢公司)的海外廣告運營經理。

范先生於2011年6月獲得中國山西農業大學國際金融與商業學士學位。范先生於2013年6月獲得德國安哈爾特應用技術大學企業管理學士學位。范先生於2019年3月獲得德國安哈爾特應用技術大學在線交流碩士學位。

曹鑫先生，36歲，於2022年1月21日獲委任為本公司技術部主管，負責為商務技術以及產品的開發和維護提供技術支持。

加入本集團之前，於2013年10月至2014年12月，曹先生任職於贊博恒安健康科技發展(北京)有限公司(前稱北京甘蒙科技有限公司，一家託管專門從事醫療及保健教育網站的互聯網公司)。自2016年4月至2017年10月，曹先生任職於北京億起聯科技有限公司(一家大數據營銷公司)。曹先生曾任職於天津俠客行科技有限公司(一間大數據營銷公司)的技術總監，負責軟件開發，直至2018年6月。

曹先生於2014年7月通過遠程學習修畢中國北京交通大學遠程與繼續教育學院計算機科學與技術學士學位。

董事及高級管理層

聯席公司秘書

余璐女士於2022年1月21日獲委任為本公司聯席公司秘書之一。有關余女士的履歷詳情，請參閱「一董事一執行董事」。

林穎芝女士於2022年1月21日獲委任為本公司另一名聯席公司秘書，協助余女士履行其作為聯席公司秘書的職責，包括自上市日期起計三年內與上市規則及其他香港監管規定相關的合規事宜。

林穎芝女士為卓佳專業商務有限公司(一家全球專業服務提供商，專注於整合商務、企業及投資者服務)企業服務高級經理。林女士在企業秘書領域擁有超過九年的經驗，為香港上市公司以及跨國公司、私人公司及離岸公司提供專業企業服務。林女士為特許秘書、特許企業管治專業人員以及香港公司治理公會及英國特許公司治理公會的會員。

董事會報告

董事會欣然呈列其報告連同本集團截至2022年12月31日止年度的經審綜合財務報表。

一般資料

本公司於2019年6月7日根據開曼群島法律在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。股份於2023年3月31日在聯交所主板上市。

主要業務

我們是中國跨境數字營銷服務提供商。多年來，我們一直致力於賦能中國營銷主獲取用戶，以便更好地向全球客戶推廣並與該等客戶聯繫起來，同時與主要及著名媒體發佈商合作，幫助他們探索變現機會。本集團的附屬公司於截至2022年12月31日止年度的活動載列於綜合財務報表附註14。

業績

本集團截至2022年12月31日止年度的業績載列於本年報第88頁的綜合損益及其他全面收益表。

末期股息

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

概無股東豁免或同意豁免任何股息之安排。

股息政策

本公司目標乃為股東帶來穩定且可持續的回報。

宣派及派付股息須視乎(其中包括)本集團之財務業績、現金流量狀況、業務狀況及策略、未來營運及盈利、資本需求及開支計劃而定，並將由董事會全權酌情決定，惟須經股東批准(如適用)。

財務概要

本集團過往四個財政年度的業績、資產及負債概要載列於本年報第153頁。

董事會報告

主要風險及不明朗因素

以下載列本集團所面對的若干主要風險及不明朗因素概要。有關因素並未詳錄，故亦可能存在其他風險及不明朗因素。

- 中國經濟、政治、社會狀況及政府政策的變化；
- 政府政策及法規變動；
- 跨境數字營銷服務的供需變化；
- 內部有足夠的流動資金及獲得外部融資的能力；
- 適應本集團從未涉足的新市場的能力，尤其是本集團能否適應該等市場的行政、監管、文化及稅務環境；
- 在新市場利用品牌名稱在競爭中取勝的能力，尤其是與該等市場的現有參與者(其可能比本集團擁有更多資源及經驗)競爭時；及
- 改善管理、技術、營運及財務基礎的能力。

遵守相關法律法規

據董事會及管理層所知，本集團已於所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律法規。於截至2022年12月31日止年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律法規的情況。

全球發售所得款項用途

本公司於2023年3月31日在聯交所上市，全球發售(定義見招股章程)按每股股份0.7港元發行200,000,000股新股份。

經扣除本公司應付的與全球發售有關的包銷費用、佣金及其他估計開支，由於超額配股權未獲行使，全球發售所得款項淨額估計約為96.8百萬港元(「**所得款項淨額**」)。

董事會報告

截至本年報日期，並未應用和使用所得款項淨額。截至本年報日期，董事並不知悉所得款項淨額計劃用途有任何重大變動。預期本集團的所得款項淨額用途與招股章程「未來計劃及所得款項用途」所述用途相同，具體如下：

目的	佔所得款項淨額概約百分比	所得款項淨額分配 (百萬港元)	自上市日期起直至本年報日期已動用所得款項淨額	於本年報日期已動用所得款項淨額	使用未動用所得款項淨額的預期時間表
加強本集團的研發能力	41.7%	40.3	–	40.3	2025年末
推廣我們的跨境網店SaaS解決方案業務	13.3%	12.9	–	12.9	2025年末
升級我們的業務及內部管理系統，以滿足我們不斷增長的業務規模	10.0%	9.7	–	9.7	2024年末
加強在海外國家及地區提供本地化服務的能力，以滿足客戶對海外業務佈局及擴充不斷增長的需求，並將業務延伸至全球各地	15.0%	14.5	–	14.5	2025年末
尋求與上下游行業參與者的戰略合作或投資機會，這會補充或提升我們現有業務及產品的功能，並與我們形成協同效應	10.0%	9.7	–	9.7	2024年末
營運資金及一般企業用途	10.0%	9.7	–	9.7	2024年末
總計		96.8	–	96.8	

有關所得款項擬定用途的預期時間表，請參閱招股章程「未來計劃及所得款項用途」。未動用所得款項淨額在香港的持牌銀行或認可金融機構以銀行存款的方式持有。

董事會報告

主要客戶及供應商

主要客戶

截至2022年12月31日止年度，本集團對其五大客戶作出的銷售分別佔本集團的總收益約47.4%(2021年：約57.4%)及我們的單一最大客戶佔本集團的總收益約17.3%(2021年：約23.2%)。

主要供應商

截至2022年12月31日止年度，本集團的五大供應商分別佔本集團的總採購額約100.0%(2021年：100.0%)及我們的單一最大供應商佔本集團的總採購額約56.9%(2021年：71.0%)。

於報告期間，董事或任何緊密聯繫人或任何股東(就董事所知，擁有已發行股份數目5%以上者)概無於本集團任何五大客戶及供應商中擁有任何權益。

物業、廠房及設備

本集團於報告期間的物業、廠房及設備的變動詳情載列於綜合財務報表附註11。

股本

本公司股本於報告期間的變動詳情載列於綜合財務報表附註24。

債權證

本集團於報告期間並無發行任何債權證。

儲備

於報告期間，本集團的儲備變動詳情載列於本年報第91頁的綜合權益變動表。本公司於報告期間的儲備變動詳情載列於綜合財務報表附註24(b)。

可供分派儲備

截至2022年12月31日，我們並無任何開曼群島公司法所指的可供分派儲備(截至2021年12月31日：無)。

稅務減免

本公司概不知悉股東因持有股份而享有任何稅務減免。

銀行貸款

截至2022年12月31日，本集團的銀行貸款詳情載列於綜合財務報表附註20。

董事

於報告期間直至本年報日期，董事為：

執行董事

李翔先生
余璐女士

獨立非執行董事

趙焱女士
公佩鉞先生
李國泰先生

根據組織章程細則第26.4條，於本公司每屆股東週年大會上，三分之一的在任董事(或倘若董事數目並非三或三的倍數，則以最接近但不少於三分之一的董事)須輪值退任，惟每名董事(包括按特定任期獲委任的董事)均須最少每三年輪值退任一次。

據此，趙焱女士及公佩鉞先生將於2023年6月9日(星期五)舉行的應屆股東週年大會上退任，且符合資格並願意重選連任董事。

有關將於股東週年大會重選的董事詳情載於2023年4月28日致股東的通函。

董事及高級管理層

本公司董事及高級管理層的履歷詳情載列於本年報第13至17頁。

董事會報告

獨立非執行董事的獨立性確認函

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的獨立性確認函，且本公司認為，於上市日期直至本年報日期期間該等董事屬獨立人士。

董事服務協議及委任函

執行董事已各自與本公司訂立服務協議，自上市日期起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知終止。

獨立非執行董事已各自與本公司訂立委任函，自上市日期起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知終止。

根據組織章程細則及適用上市規則，有關委任受董事輪值退任條文規限。

概無董事與本集團訂立於一年內不可在不予賠償(法定賠償除外)的情況下終止的服務合約。

董事於交易、安排或合約的重大權益

自上市日期起直至本年報日期，概無董事於本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司為一方且就本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

與控股股東的合約

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無與本公司控股股東或其任何附屬公司訂立任何重大合約，或概無有關重大合約於本年度末直至本年報日期仍然生效；於報告期間，亦無就本公司控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務訂立任何重大合約，或亦無就有關重大合約於本年度末直至本年報日期終結存續。

管理合約

自報告期間起直至本年報日期，概無訂立或存在與本公司整體或任何重大部分之業務有關的管理及行政合約。

僱員及薪酬政策

截至2022年12月31日，本集團有83名全職僱員(截至2021年12月31日：107名)。於報告期間，總員工成本約為4.0百萬美元。僱員薪酬待遇包括薪金、績效獎金和其他福利補貼。僱員薪酬乃根據本集團的薪酬政策、僱員的職位、表現、公司盈利能力、行業水平及市場環境而釐定。

本公司已設立薪酬委員會，旨在根據本集團經營業績、董事及高級管理層的個人表現及可資比較市場慣例，檢討董事及高級管理層的薪酬架構並向董事作出推薦建議。

於報告期間董事及五位最高薪酬人士的薪酬詳情分別載於綜合財務報表附註7及附註8。

退休金及僱員福利計劃

本集團僅管理定額供款退休金計劃。根據中國相關規則及法規，本集團的中國僱員須參加中國有關省及市政府組織的多項定額供款退休福利計劃，據此，本集團及其中國僱員須每月按僱員薪金的某個百分比向該等計劃供款。除每月供款外，本集團無須就其僱員承擔支付退休及其他退休後福利的責任。

於報告期間，本集團並無已被沒收供款可用於減低未來年度之退休金計劃供款。

董事資料變更

除本年報「董事及高級管理層」所披露者外，自招股章程日期起，董事根據上市規則第13.51(2)條第(a)至(e)段及第(g)段須予披露及已作披露的資料概無變動。

董事會報告

董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

截至上市日期，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，擁有已記入根據證券及期貨條例第352條須予備存的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(i) 於股份及相關股份的權益

董事姓名	身份／權益性質	股份／相關股份 數目	佔本公司股權的 概約百分比 ⁽¹⁾	好倉／淡倉／ 可供借出的股份
李先生	受控法團權益 ⁽²⁾	96,000,000	12.00%	好倉
	全權信託的委託人 ⁽³⁾	144,000,000	18.00%	好倉
	配偶權益 ⁽⁴⁾	360,000,000	45.00%	好倉
余女士	受控法團權益 ⁽⁵⁾	6,000,000	0.75%	好倉
	全權信託的委託人	354,000,000	44.25%	好倉
	配偶權益 ⁽⁴⁾	240,000,000	30.00%	好倉

附註：

- (1) 持股百分比乃根據本公司截至上市日期的已發行股份總數(即800,000,000股股份)計算。
- (2) 本公司由匯好及向財分別直接持有0.75%及11.25%。匯好及向財各自由李先生全資擁有。就證券及期貨條例而言，李先生被視為或被當作匯好及向財所持有的全部股份中擁有權益。
- (3) Imperial Trust是李先生(作為委託人)設立的全權信託，受益人包括余女士及李先生的家人。本公司由Into One直接持有18.00%。因此，就證券及期貨條例而言，李先生被視為於Into One持有的股份中擁有權益。
- (4) 李先生與余女士為配偶關係。因此，就證券及期貨條例而言，彼等各自被視為在其他人士擁有權益的所有股份中擁有權益。
- (5) 本公司由福聯直接持有0.75%。福聯由余女士全資持有。就證券及期貨條例而言，余女士被視為或被當作福聯所持有的全部股份中擁有權益。
- (6) Tranquil Trust為余女士(作為委託人)設立的全權信託，受益人包括李先生及余女士的家人。本公司由Common Excellence直接持有44.25%。因此，就證券及期貨條例而言，余女士被視為於Common Excellence持有的股份中擁有權益。

董事會報告

(ii) 於本公司相聯法團中的權益

截至上市日期，本公司董事或最高行政人員概無於本公司任何相聯法團(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權益或淡倉。

除上文所披露者外，截至上市日期，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中，擁有或被視為擁有須記入根據證券及期貨條例第352條須予備存的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

董事購買股份或債權證的權利

除本年報其他部分所披露者外，本公司或其任何附屬公司於報告期間的任何時間概無訂立任何安排，致使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體股份或債權證而獲益，且並無董事或彼等之任何配偶或18歲以下的子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的股本或債務證券，或已行使任何該等權利。

主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

截至上市日期，就董事所知，下列人士(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本公司根據證券及期貨條例第336條規定而備存之登記冊所錄的權益或淡倉：

股東名稱／姓名	身份／權益性質	股份／相關股份 數目	佔本公司股權 的概約百分比 ⁽¹⁾	好倉／淡倉／ 可供借出的股份
Common Excellence	實益擁有人 ⁽²⁾	354,000,000	44.25%	好倉
Total Mice	受控法團權益 ⁽²⁾	354,000,000	44.25%	好倉
Into One	實益擁有人 ⁽³⁾	144,000,000	18.00%	好倉
Honest Beauty	受控法團權益 ⁽³⁾	144,000,000	18.00%	好倉
向財	實益擁有人 ⁽⁴⁾	90,000,000	11.25%	好倉
受託人	Tranquil Trust的受託人 ⁽²⁾	354,000,000	44.25%	好倉
	Imperial Trust的受託人 ⁽³⁾	144,000,000	18.00%	好倉

董事會報告

附註：

- (1) 持股百分比乃根據本公司截至上市日期的已發行股份總數(即800,000,000股)計算。
- (2) 受託人以Tranquil Trust的受託人身份持有Total Mice的全部已發行股本，而Total Mice則持有Common Excellence的全部已發行股本。Tranquil Trust為余女士(作為委託人)設立的全權信託，受益人包括李先生及余女士的家人。本公司由Common Excellence直接持有44.25%。因此，就證券及期貨條例而言，余女士被視為於Common Excellence持有的股份中擁有權益。
- (3) 受託人以Imperial Trust的受託人身份持有Honest Beauty的全部已發行股本，而Honest Beauty則持有Into One的全部已發行股本。Imperial Trust是李先生(作為委託人)設立的全權信託，受益人包括余女士及李先生的家人。本公司由Into One直接持有18.00%。因此，就證券及期貨條例而言，李先生被視為於Into One持有的股份中擁有權益。
- (4) 向財由李先生全資擁有。就證券及期貨條例而言，李先生被視為或被當作於匯好及向財所持有的全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，截至上市日期，董事並不知悉任何其他人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有本公司根據證券及期貨條例第336條規定而備存之登記冊所記錄的權益或淡倉。

股票掛鈎協議

於報告期間，本公司或其任何附屬公司並無訂立股票掛鈎協議。

購買、出售或贖回上市證券

股份於截至2022年12月31日止年度並未上市。自上市日期起直至本年報日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

優先購買權

組織章程細則或開曼群島法例並無任何規定本公司須按比例向現有股東發售新股份的優先購買權。

董事會報告

不競爭契據

各控股股東已於日期為2023年3月6日的不競爭契據(「**不競爭契據**」)無條件及不可撤回地向本公司(為其自身及為其各附屬公司受託人的利益)承諾自上市日期起,其不會且將盡力促使任何其緊密聯繫人(本集團成員公司除外)不會直接或間接(包括通過任何法人團體、合夥、合營公司或其他合約安排,亦不論是否為營利或其他目的)開展、參與、持有、從事、收購或經營,或向任何人士、商號或公司提供任何形式的資助(在或通過本集團任何成員公司進行者除外)以經營任何與本集團於香港或本集團不時進行或開展業務的其他地區的主要業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務,包括但不限於跨境數字營銷業務與跨境網店SaaS解決方案業務(「**受限制活動**」),惟倘控股股東及其各自的聯繫人持有從事受限制活動的公司已發行股本總額5%以下權益,而該公司股份於認可的證券交易所上市,則上述承諾並不適用,惟(i)持有人(適當時連同其聯繫人)於該公司持有的股權超過我們的控股股東及/或其各自聯繫人在任何時候所持有的合計股權;及(ii)有關控股股東在該公司董事會的代表總人數與其在該公司的股權並未顯著不成比例。

各控股股東進一步向本公司承諾(為其自身及作為其附屬公司各自的受託人)(其中包括)自上市日期起,倘任何控股股東及/或其任何聯繫人(本集團任何成員公司除外)獲提供或得悉與受限制活動有關的任何未來商機(「**商機**」):

- (a) 彼須於10天內書面通知本公司有關商機並將有關商機轉介予本公司以供考慮,並須向本公司提供相關資料,以便本公司對有關商機作出知情評估以及追求該商機是否符合本公司及股東的整體利益,包括但不限於商機的性質及相關成本的詳情;
- (b) 彼不得且須促致其聯繫人(本集團任何成員公司除外)不會投資或參與任何商機,除非本公司已拒絕有關商機,且控股股東或彼等任何聯繫人投資或參與的商機的主要條款不優於向本公司提供的條款;及
- (c) 彼僅可於以下情況涉足該商機:(i)彼已接獲本公司發出的通知,確認該商機不獲接納及/或該商機不構成與受限制活動競爭(「**不接納通知**」);或(ii)彼於本公司接獲商機建議後30天內並無收到本公司的不接納通知。

有關不競爭契據的詳情,請參閱招股章程。本公司將於往後的年報中就其不競爭契據履行情況作出適當披露。

董事會報告

董事於競爭業務中的權益

自上市日期起直至本年報日期，概無董事或彼等各自聯繫人已從事直接或間接與本集團業務競爭或可能構成競爭的任何業務或於此等業務中擁有任何權益。

關聯方交易

截至2022年12月31日止年度，綜合財務報表附註26所披露的關聯方交易概不構成上市規則第十四A章所界定的本公司關連交易或持續關連交易。

捐贈

於報告期間，我們並無作出任何慈善及其他捐贈。

重大法律訴訟

於報告期間，本公司並無涉及任何重大訴訟或仲裁，而據董事所知，本公司概無任何尚未了結或對其構成威脅的任何重大訴訟或索償。

獲准許彌償條文

根據組織章程細則，各董事或有關本公司任何事務的本公司其他高級職員應有權從本公司的資產中獲得彌償，以彌償其或其中任何人在履行其職責時的任何作為或不作為可能產生的任何責任、行動、訴訟、索償、要求、支出、損失或費用(包括法律費用)(由於其自身的實際欺詐或故意違反而產生的責任(若有)除外)。

本公司現正就其董事及高級職員可能面臨的法律訴訟作適當的投保安排。

本集團現正投購及維持董事責任險，應可為董事提供適當保障。

期後事項

本公司於2023年3月31日在聯交所上市。報告期間結束後至本年報日期重要事項的詳情於綜合財務報表附註27披露。

董事會報告

審核委員會

審核委員會已與管理層及本公司外聘核數師(「核數師」)審閱本集團採納的會計準則及政策以及截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表。

企業管治

本公司致力於維持高水準的企業管治常規。有關本公司所採納的企業管治常規的資料載於本年報第31至47頁的企業管治報告。

足夠公眾持股量

根據本公司可得悉的公開資料及就董事所知，自上市日期起直至本報告日期，本公司已根據上市規則規定維持足夠公眾持股量。

暫停辦理股份過戶登記

為確定股東出席將於2023年6月9日(星期五)舉行的股東週年大會的資格，本公司將由2023年6月6日(星期二)至2023年6月9日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記，在此期間將不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會及於會上投票，所有已填妥的過戶文件連同有關股票須於2023年6月5日(星期一)下午四時三十分前送達本公司的香港股份過戶登記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，以進行過戶登記。

核數師

畢馬威會計師事務所獲委任為截至2022年12月31日止年度的核數師。於過往三年，核數師概無變動。畢馬威會計師事務所已審核根據香港財務報告準則編製的隨附財務報表。

畢馬威會計師事務所將於應屆股東週年大會上退任，且符合資格並願意獲續聘連任。有關續聘畢馬威會計師事務所為核數師的決議案將於股東週年大會上提呈。

代表董事會

李翔

主席、首席執行官兼執行董事

香港，2023年4月21日

企業管治報告

董事會欣然呈列本公司截至2022年12月31日止年度的企業管治報告。

企業管治文化

本公司經營業務時恪守高尚的職業操守，深信公司在實現長遠目標時，必須以廉潔誠實、公開透明及竭誠盡責的方式行事。透過這種方式，我們致力為股東帶來滿意的長遠回報，同時為我們的員工、業務夥伴及項目所在地的社群帶來裨益。

董事會致力維持及建立完善的企業管治常規，以確保：

- 為股東帶來滿意及可持續的回報；
- 保障與公司有業務往來者的利益；
- 了解並妥善管理整體業務風險；
- 提供令顧客滿意的高質素產品及服務；
- 維持崇高的商業道德標準。

我們將不斷檢討並在必要時調整我們的業務策略，並掌握不斷變化的市場條件，以確保迅速採取積極措施應對變化，滿足市場需要，促進本集團的可持續發展。

企業管治常規

本集團致力維持高水準的企業管治，以保障股東權益以及提升企業價值及問責性。本公司已自上市日期起採納及（除下文披露者外）遵守上市規則附錄十四第二部分所載的企業管治守則作為其本身的企業管治守則。本公司將繼續審閱及監察企業管治常規，確保遵守企業管治守則。

根據企業管治守則第二部分第C.2.1段，主席與首席執行官的職務應有區分，並不應由一人同時兼任。

企業管治報告

李先生是董事會主席兼本公司首席執行官。李先生擁有豐富的企業管理經驗，負責本集團的整體策略及方向規劃、業務發展及管理，對本公司成立以來的發展及業務拓展發揮着舉足輕重的作用。董事會認為，將主席與首席執行官的角色歸屬於同一人有利於本集團的管理。高級管理層和董事會的運作可確保權力和授權的平衡，這兩個機構均由經驗豐富的高素質人才組成。董事會將根據本集團的整體情況，於適當時候繼續檢討及考慮將董事會主席與本公司首席執行官的角色分開(如需要)。

董事會

職責

董事會負責全面領導本集團、監督本集團的戰略決策及監察業務與表現。為監督本公司事務的特定方面，董事會已成立三個董事會委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。董事會已向董事會委員會授予各自職權範圍所載的職責。

全體董事已遵照適用法律及法規真誠履職，且一直基於本公司及股東的利益行事。

本公司明白就董事所面對的法律行動投購責任保險至為重要且現正安排適當的責任保險。保險範圍將每年檢討。

董事會組成

截至本年報日期，董事會由以下兩名執行董事及三名獨立非執行董事組成：

執行董事

李翔先生(主席兼首席執行官)

余璐女士(副首席運營官)

企業管治報告

獨立非執行董事

趙焯女士
公佩鉞先生
李國泰先生

董事的履歷載於本年報「董事及高級管理層」。

獨立非執行董事的任期載列於本年報「董事會報告－董事服務協議及委任函」。

自上市日期起直至本年報日期，董事會一直符合上市規則第3.10(1)及3.10(2)條(有關委任最少三名獨立非執行董事及最少一名需具備適當的專業資格或會計或相關的財務管理專長的獨立非執行董事)的要求。

自上市日期起直至本年報日期，本公司亦已遵守上市規則第3.10A條有關所委任的獨立非執行董事須佔董事會成員人數至少三分之一的規定。

除本年報「董事及高級管理層」所載董事履歷所披露者外，概無董事及高級管理層與任何其他董事、高級管理層、總裁及最高行政人員有任何關係(包括財務、業務、家族或其他重大或相關關係)。

全體董事(包括獨立非執行董事)均為董事會帶來多方面的寶貴業務經驗、知識及專長，使其能高效及有效地運作。獨立非執行董事獲邀加入審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。

有關企業管治守則條文要求董事披露於公眾公司或組織擔任職位的數目及性質及其他重大承擔，以及有關公眾公司或組織的名稱及為發行人投入的時間，董事已同意適時向本公司披露彼等的承擔及任何其後變動。



企業管治報告

獨立意見及投入

為了確保董事會能夠獲得獨立意見及投入，董事會建立以下機制，包括但不限於：

- (i) 獨立非執行董事佔董事會成員人數至少三分之一；
- (ii) 每名獨立非執行董事均有特定的任期，並至少每三年輪值退任一次；
- (iii) 獨立非執行董事擁有專業知識和廣泛經驗；
- (iv) 概無獨立非執行董事為本公司服務超過9年；
- (v) 概無獨立非執行董事擔任超過六間上市公司的董事職務，以確保每名獨立非執行董事有足夠的時間對董事會作出貢獻；
- (vi) 每名獨立非執行董事每年向本公司確認其獨立性；及
- (vii) 董事會、其各個董事委員會或每名董事均能在適當的情況下尋求專業意見，費用由本公司承擔。

相關機制的實施及有效性已由董事會檢討，並將每年進一步檢討。

董事會多元化政策

本公司深明董事會多元化的裨益。本公司已採納董事會多元化政策，以根據本集團不時的情況，致力達致董事會成員適當的多元化水平。概括而言，董事會多元化政策載明，於考慮提名及委任董事時，在提名委員會的協助下，董事會將會以多元觀點與角度作出考慮，包括但不限於人選的技能、知識、專業經驗及資格、文化教育背景、年齡、性別及預期將為董事會帶來的潛在貢獻，以更好地切合本公司需要及發展。董事會所有委任均以用人唯才為基準，以客觀標準考慮有關人選，並充分考慮對董事會多元化的裨益。

企業管治報告

董事擁有均衡的經驗組合，包括業務管理、財務、審計及會計經驗。彼等獲得多個專業領域的學位。在性別多元化方面，執行董事余女士及獨立非執行董事趙焱女士在各自領域擁有豐富的經驗，為董事會的性別多元化作出了貢獻。本公司已經並將繼續採取措施在本公司各層面促進性別多元化，包括但不限於董事會及高級管理層層面。員工(包括高級管理層)的性別比率為約為1:1.5(男性：女性)。考慮到本集團的業務模式及特定需求以及董事會五名成員中已有兩名女性董事，本公司認為董事會的組成符合我們的董事會多元化政策且本公司尚未設下任何可計量目標。

提名委員會負責確保董事會成員的多元化。提名委員會負責不時審核董事會多元化政策及其實施情況，以確保其持續有效。

入職及持續專業發展

各新委任董事均獲提供必要的入職培訓及資料，以確保彼等充分了解本公司的營運及業務以及彼等根據相關法例、法律、規則及規例所承擔的責任。本公司亦安排例行講座，為董事提供有關上市規則及其他不時相關的法律及監管規定的最新發展及變更消息。董事亦會定期獲得有關本公司表現、狀況及前景的最新資料，以確保董事會整體及各董事履行職責。

本公司鼓勵董事參與持續專業發展，增進和更新知識及技能。本公司的聯席公司秘書不時更新及提供有關董事的角色、職能及職責的書面培訓材料。

於上市前，已向各董事提供有關董事的法律及監管職責以及上市規則的培訓課程。



企業管治報告

董事會會議

本公司採納定期舉行董事會會議的常規，每年至少四次，大約每季一次。所有董事會例行會議通知將於會議舉行前至少14日送呈全體董事，讓其有機會出席會議，會議通知亦載有例行會議議程內的事宜。

就其他董事會及董事會委員會會議而言，本公司一般會發出合理通知。議程及隨附董事會文件將於會議召開前至少三日發送予董事或董事會委員會成員，以確保彼等有充足時間審閱有關文件及為會議作出充分準備。倘董事或董事會委員會成員未能出席會議，則彼等會獲告知將予討論的事宜，會議召開前亦有機會讓主席獲悉彼等的意見。會議記錄由本公司的聯席公司秘書保存，副本將於全體董事間傳閱，以供參考及記錄。

董事會會議及董事會委員會會議的會議記錄詳盡記錄董事會及董事會委員會所考慮的事宜及達致的決定，包括董事提出的任何關注事項。各董事會會議及董事會委員會會議的會議記錄草擬本於會議舉行當日後在合理時間內寄送至各董事，以供彼等提出意見。董事會會議的會議記錄可供董事查閱。

由於本公司於2023年3月31日方才上市，各董事出席董事會會議及股東大會的記錄將會根據上市規則於本公司往後的年報披露。

證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則，作為董事在證券交易方面的操守準則。經向全體董事作出特定查詢後，各董事確認，彼等自上市日期起直至本年報日期已遵守標準守則。

本公司亦已採納其條款不遜於標準守則所載標準的僱員證券交易的操守準則，以供可能掌握本公司的未公布內幕消息的相關僱員遵照買賣本公司證券的規定。

企業管治報告

董事會的授權

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，包括批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、內部控制及風險管理系統、重大交易(特別是可能牽涉利益衝突者)、財務資料、委任董事及其他主要財務及營運事宜。董事可尋求獨立專業意見以履行彼等的職責，費用由本公司承擔，本公司亦鼓勵董事個別聯絡及諮詢本公司高級管理層。

企業管治職能

董事會確認，企業管治應屬董事的共同責任，包括：

- (a) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守準則及合規手冊；
- (d) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並就有關事宜向董事會提出建議及向董事會報告；
- (e) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告的披露資料；及
- (f) 檢討及監察本公司遵守其舉報政策的情況。

企業管治報告

董事委員會

審核委員會

審核委員會由三名成員組成，並由獨立非執行董事李國泰先生擔任主席，其餘成員包括另外兩名獨立非執行董事趙焯女士及公佩鉞先生。

審核委員會的主要職責包括以下各項：

- (a) 主要負責就委任、重新委任及解聘外聘核數師，以及批准委聘外聘核數師的薪酬及條款向董事會提供推薦意見，以及有關其辭任或解僱的任何問題；
- (b) 按適用的標準檢討及監控外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效。審核委員會應於核數工作開始前先與核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- (c) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，「外聘核數師」包括與審計公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部分的任何機構。審核委員會應就任何須採取行動或改善的事項進行識別及作出推薦建議，並向董事會報告；及
- (d) 監察本公司財務報表及年報及賬目、半年度報告、季度報告（若擬刊發）的完整性，並審閱當中所載的重大財務匯報判斷。

審核委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

審核委員會成員的出席記錄將會根據上市規則於本公司往後的年報披露。

企業管治報告

提名委員會

提名委員會由三名成員組成，並由執行董事李先生擔任主席，其餘成員包括另外兩名獨立非執行董事趙焱女士及公佩鉞先生。

審核委員會的主要職責包括以下各項：

- (a) 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)，並就任何為配合本公司的公司策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
- (b) 制定識別及評估董事人選資格及評價人選的標準、流程及程序，包括釐定董事獨立性的標準及評價董事表現的準則；
- (c) 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選或建議提名有關人士出任董事或就此向董事會提出建議；
- (d) 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是董事會主席及本公司行政總裁)繼任計劃向董事會提出建議；及
- (e) 制定有關董事會成員多元化的政策，並在企業管治報告中披露有關政策或政策概要。

提名委員會按誠信、經驗、技能以及為履行職務及職責所付出之時間及努力等標準評估候選人或在任人。提名委員會之建議將於其後提交董事會以作決定。

提名委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

提名委員會成員的出席記錄將會根據上市規則於本公司往後的年報披露。

董事提名政策

董事會採納提名政策，當中載列關於甄選、委任及重選董事的甄選準則及程序，旨在確保董事會具備切合本公司業務所需的技巧、經驗、知識及多元觀點平衡。

企業管治報告

提名政策載列用於評估建議候選人的合適性及對董事會潛在貢獻的因素，包括但不限於下列各項：

- (a) 品格與誠實；
- (b) 資格，包括專業資格、技巧、知識及與本公司業務及策略相關的經驗，以及董事會多元化政策所提述的多元化因素；
- (c) 根據上市規則，董事會需包括獨立非執行董事的規定，以及參考上市規則第3.13條內列明候選人是否被視為獨立的獨立標準；
- (d) 候選人的專業資格、技巧、經驗、獨立性及性別多元化方面可為董事會帶來的潛在貢獻；及
- (e) 是否願意及是否能夠投放足夠時間履行身為本公司董事會成員的職責。

提名程序及流程

提名委員會為挑選及推薦董事候選人而採納的提名程序及流程如下：

- (i) 提名委員會制定一份董事候選人甄選準則清單，該清單將考慮董事會的現有架構、規模、董事會多元化政策及才能組合與董事會的需要，候選人應具備能配合與擴大董事會整體才能組合、經驗及專業知識的特點；
- (ii) 公司可循多個渠道物色適合的董事候選人，包括董事、股東、管理層或外部獵頭公司的推薦；
- (iii) 本公司的聯席公司秘書必須按上市規則第13.51(2)條所規定取得該名獲提名候選人的個人資料；
- (iv) 提名委員會須就個別董事候選人進行充分的盡職審查並提出建議，以供董事會考慮及審批；
- (v) 確保每位獲委任的非執行董事於獲委任時均取得正式委任函，當中須訂明對其之要求，包括須付出的時間、在任董事委員會及參與董事會會議以外的的工作；

企業管治報告

- (vi) 就重新委任董事會任何現有成員而言，委員會須提出建議供董事會考慮及作出推薦，讓候選人可於股東週年大會上膺選連任；
- (vii) 董事會對與董事的選擇及委任有關的事項負有最終決定權；及
- (viii) 董事會應根據提名委員會的推薦建議，推薦退任董事於股東週年大會上膺選連任。退任董事的委任須經股東於股東週年大會上批准。

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，並由獨立非執行董事公佩鉞先生擔任主席，其餘成員包括一名執行董事余女士及一名獨立非執行董事趙焯女士。

薪酬委員會的主要職責包括以下各項：

- (a) 就本公司全體董事及高級管理層的薪酬政策及結構以及就設立正規及具透明度的程序以制訂薪酬政策向董事會提供建議；
- (b) 參照董事會不時決議的企業宗旨及目標檢討及批准管理層的薪酬建議；
- (c) 以下兩種情況其中一種：(i)獲董事會轉授職責，釐定執行董事及高級管理人員的薪酬待遇；或(ii)就執行董事及高級管理人員的薪酬待遇向董事會提出建議，包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)；
- (d) 就本公司非執行董事的薪酬向董事會提供建議；
- (e) 考慮同類公司支付的薪資、須付出的時間及職責以及本公司內其他職位的僱用條件；

企業管治報告

- (f) 考慮為吸引及挽留董事成功管理本公司所須達到的薪酬水平；確保董事或其任何聯繫人不參與釐定自身薪酬。為免生疑問謹此說明，薪酬委員會成員不得參與釐定其本身的薪酬；
- (g) 審閱及／或批准上市規則第十七章項下有關股份計劃的事宜；
- (h) 審閱及批准向執行董事及高級管理人員就其離任或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若與合約條款不一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
- (i) 審閱及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若與合約條款不一致，有關賠償亦須合理適當；及
- (j) 就如何根據上市規則規定對須經股東批准的任何董事服務合約進行表決、當中條款是否公平合理、合約是否符合本公司及股東整體利益向股東提供意見。

薪酬委員會的書面職權範圍已載於聯交所及本公司網站。

薪酬委員會成員的出席記錄將會根據上市規則於本公司往後的年報披露。

董事及高級管理人員的薪酬

本公司董事及高級管理層的薪酬包括袍金、薪金、退休金計劃供款、其他津貼、其他非現金利益及／或酌情花紅，乃經參考同類公司支付的薪酬、有關董事及高級管理層須付出的時間及表現以及本集團表現而釐定。

本集團會參考(其中包括)同類公司支付的薪酬及補償的市場水平、各董事及高級管理層的職責以及本集團表現，定期審閱及釐定董事及高級管理層的薪酬及補償方案。

獨立非執行董事的薪酬政策確保獨立非執行董事按其參與本公司事務(包括參與董事會轄下委員會)所付出的努力及時間而獲合適的報酬。獨立非執行董事的薪酬主要包括董事袍金，乃由董事會經參考其職責及責任而釐定。個別董事及高級管理層並沒有參與釐定其本身的薪酬。

企業管治報告

截至2022年12月31日止年度，本公司高級管理人員(其履歷載於本年報第16頁)的薪酬範圍詳情載列如下：

薪酬範圍	人數
零至1,000,000港元	2

各董事及最高行政人員之薪酬載於綜合財務報表附註7。

於報告期間，本集團概無向任何董事或五位最高薪酬人士當中任何支付酬金作為促使加入本集團或加入本集團時的獎勵金或離職補償。

於報告期間，概無董事放棄或同意放棄任何酬金。

董事對財務報表的財務申報責任

董事確認其有責任編製截至2022年12月31日止年度的財務報表，該財務報表真實而公平地反映本公司及本集團的事務及本集團的業績及現金流量。

董事會已獲提供必要的有關闡釋及資料，致使董事會能對提呈予董事會批准的本公司財務報表作出有根據的評審。

董事並不知悉任何有關可能對本集團持續經營能力產生重大疑慮的事件或情況的重大不確定因素。

本公司核數師有關其就本公司綜合財務報表的申報責任的聲明載於本年報第82至第87頁的獨立核數師報告。

內部審核職能

內部審核部門根據風險基礎法持續檢討及監察本集團每個業務單位的風險控制措施是否充足有效，並評核相關措施是否已執行。內部審核職能的高級管理人員將出席審核委員會會議，解釋內部審核結果，並回應審核委員會成員的問題。

風險管理及內部監控

董事會負責本公司的風險管理及內部監控系統，並至少每年檢討其成效。該等系統旨在管理而非消除未能達成本集團業務目標的風險，並僅就不會有重大失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

於報告期間，董事會已持續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，並已檢討本集團的風險管理及內部監控系統是否充足及有效，有關檢討涵蓋本集團所有重要的監控方面，包括財務監控、營運監控及合規監控。董事會認為本公司截至2022年12月31日止年度的風險管理及內部監控系統屬有效及足夠。

本集團的風險管理及內部監控系統涵蓋各營運部門，以確保本集團可以有效管理可能影響本集團實現其戰略目標的主要因素，包括對本集團的聲譽、資產、資本、溢利或流動資金造成重大影響的事件、事故或行為。

本公司已採納一套綜合的風險管理政策，當中制定了風險管理框架，以持續識別、評估、評價和監察與我們戰略目標相關的主要風險。審核委員會及最終由董事監察我們風險管理政策的實施。我們管理層識別的風險將根據發生機會和影響進行分析，由本集團妥善跟進、緩解和糾正，並向董事報告。我們已經或將繼續採用(其中包括)以下原則：

- (a) 成立審核委員會審查和監督我們的財務報告程序和內部控制系統。我們的審核委員會由李國泰先生(委員會主席)、趙焱女士及公佩鉞先生組成。有關這些成員的資格和經驗，請參閱「董事及高級管理層」；
- (b) 採納各項政策以確保符合上市規則，包括但不限於有關風險管理、關連交易及資料披露的政策；
- (c) 委任余女士及林穎芝女士為我們聯席公司秘書，確保我們的運營符合適用法律及法規。有關彼等的履歷詳情，請參閱「董事及高級管理層」；
- (d) 委任邁時資本有限公司為我們上市後的合規顧問，以就遵守上市規則向我們提供建議；
- (e) 如有需要，聘請外部法律顧問就遵守上市規則向我們提供建議，並確保我們遵守相關監管規定和適用法律；

企業管治報告

- (f) 定期為高級管理層及員工提供反貪污、反賄賂以及反洗錢及制裁相關的合規培訓，以提高他們對適用法律法規、本公司的反貪污政策、舉報政策及相關政策的了解和遵守情況；及
- (g) 安排董事及高級管理層參加有關上市規則要求和香港上市公司董事和高級管理層職責的培訓研討會。

本集團遵從證券及期貨條例及上市規則的規定，於本集團知悉任何該等消息後，在合理地切實可行的範圍內，會盡快向公眾披露該消息，除非有關消息屬於證券及期貨條例下任何安全港條文的範圍。本集團在向公眾全面披露有關消息前，會確保該消息絕對保密。若本集團認為無法保持所需的機密性，或該消息可能已外泄，會即時向公眾披露該消息。我們亦致力確保公告中所載的資料不得在某事關重要的事實方面屬虛假或具誤導性，或因遺漏某事關重要的事實而屬虛假或具誤導性，使公眾能平等、適時及有效地取得所披露的內幕消息。如發生重大風險事件，有關的資訊會被完整、準確、及時地溝通至適當的部門和人員，使本集團能夠作出及時及適當的決定和措施以處理風險事件。同時，為加強企業風險管理文化建設及增強全員風險意識，本集團已開展提升風險意識的相關培訓，確保經營活動在業務拓展和風險控制之間取得平衡。

核數師薪酬

就核數師於報告期間向本集團提供的核數及非核數服務的概約酬金如下：

服務類型	金額 (千美元)
核數服務	
— 就本集團於報告期間的財務報表的核數服務	487
— 與股份在聯交所主板上市有關的核數服務	164
有關上市的非核數服務	22
	<hr/>
總計	673
	<hr/>

企業管治報告

聯席公司秘書

本公司執行董事、副首席運營官及聯席公司秘書之一余璐女士負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並確保符合董事會政策、程序及適用的法律、規則及法規。

我們已委任林穎芝女士為本公司另一名聯席公司秘書，協助余女士履行其作為聯席公司秘書的職責，包括自上市日期起計三年內與上市規則及其他香港監管規定相關的合規事宜。有關林女士的履歷詳情，請參閱本年報「董事及高級管理層」。余女士為林女士於本公司的主要聯繫人。

於報告期間，余璐女士及林穎芝女士已分別根據上市規則第3.29條接受不少於15小時的相關專業培訓。

與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東有效地溝通對提升投資者關係及投資者對本集團的業務、表現及策略的了解至關重要。本公司亦深明資料適時披露及透明度的重要性，其將令股東及投資者作出知情投資決定。

本公司股東週年大會提供股東與董事直接溝通的機會。本公司總裁及董事委員會主席將出席股東週年大會解答股東提問。核數師亦將出席股東週年大會，並解答有關審計行事、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。

為促進有效的溝通，本公司採納股東溝通政策，旨在建立本公司與股東的相互關係及溝通，並設有本公司網站(www.empowerwin.com)，本公司會於網站刊登有關其業務營運及發展的最新資料、財務資料、企業管治常規及其他資料，以供公眾人士讀取。董事會已審閱股東溝通政策的執行並認為其執行有效。

股東的權利

為保障股東的利益及權利，本公司會於股東大會上就各事項(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則以投票方式進行表決，投票結果將於各股東大會後及時於本公司及聯交所網站刊登。

企業管治報告

召開股東特別大會及提呈建議

開曼群島公司法並無條文允許股東於股東大會上提呈新決議案。然而，根據組織章程細則，股東如欲提呈決議案，可依循下文所載程序要求召開股東特別大會。

股東可根據組織章程細則於本公司股東大會提呈建議以供考慮。於遞交要求當日持有不少於本公司十分之一附有權利可於本公司股東大會上投票的繳足股本的任何一名或以上股東應一直有權透過向董事會或本公司任何一名聯席公司秘書遞交書面要求後，要求董事會召開本公司股東特別大會，以處理有關要求所列明的任何事項，且有關大會須於遞交有關要求後兩個月內舉行。倘於遞交有關要求後21天內董事會未能召開有關大會，則要求人士可按相同方式自行召開有關大會，而有關要求人士因董事會未能召開大會而產生的所有合理費用應由本公司向有關要求人士進行償付。

有關建議某位人士參選董事的事宜，可於本公司網站參閱有關程序。

向董事會提出查詢

股東如欲向董事會作出有關本公司的查詢，可將其查詢郵寄至本公司於香港的主要營業地點，地址為香港九龍觀塘道348號宏利廣場5樓(電郵地址：ir@empowerwin.com)。

章程文件的更改

本公司已於2023年3月3日採納經修訂及重列的組織章程大綱及細則，並於上市日期起生效。上述組織章程大綱及細則自上市日期起直至本年報日期並無變動。



環境、社會及管治報告

I. 概覽

報告範圍及期間

力盟科技集團有限公司(以下簡稱「力盟」、「我們」或「本公司」)發佈2022年環境、社會及管治報告。本報告載述本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於2022年1月1日至2022年12月31日止財政年度(以下簡稱「報告期間」或「本年度」),在核心業務相關可持續發展,以及落實本集團環境、社會及管治策略表現方面的整體表現。

報告準則

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市規則附錄二十七「環境、社會及管治報告指引」編製。除另有說明外,本報告涵蓋力盟科技集團有限公司的主要附屬公司。環境範疇的關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)涵蓋本集團於中國及香港的辦公室。

對數據可靠性的保證

本報告引用的數據及案例主要來自本集團的統計報告及相關文件。本公司董事會(「董事會」)承諾本報告不存在任何虛假記錄或誤導性陳述,並對其真實性、準確性和完整性承擔責任。

報告確認及審批

本報告經管理層確認後,獲董事會於2023年4月21日批准。

匯報原則

於編製過程中,本集團遵循環境、社會及管治報告指引中的重要性、量化、平衡及一致性匯報原則。詳情請參閱下表。

環境、社會及管治報告

I. 概覽(續)

匯報原則(續)

重要性：

透過重要性評估識別關鍵的環境、社會及管治議題，並於環境、社會及管治報告中披露關鍵議題的相關資料。

量化：

本集團已披露生成本報告全部資料所使用的統計標準、方法、計算工具及轉換因素的來源。我們根據標準方法概括及計算關鍵績效指標(「**關鍵績效指標**」)

一致性：

此乃我們首份環境、社會及管治報告，我們於未來數年將會使用一致的方法披露環境、社會及管治資料，以作有意義的比較。

平衡：

本報告不偏不倚地闡述本集團於報告期間的表現，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。

反饋

本報告以電子形式刊發，可於2022年年報中「環境、社會及管治報告」一節閱覽，而該報告則於本公司網站(www.empowerwin.com)登載。我們重視持份者的意見，因此，我們歡迎閣下就可持續發展報告及可持續發展表現提供反饋。請電郵至ir@empowerwin.com.與我們分享閣下的意見。

環境、社會及管治報告

II. 環境、社會及管治策略

董事會致辭

本集團深明，要落實可持續發展策略，董事會的領導和參與是不可或缺。因此，董事會肩負為環境、社會及管治事宜制定策略及作出匯報的責任，我們並無就環境、社會及管治議題設立任何附屬委員會，並負責帶領本集團把握和應對可持續發展帶來的機遇和風險。董事會定期決定和監督環境、社會及管治政策和策略，包括審批環境、社會及管治相關目標、檢討目標進展、評估重要性及作優先排序等。我們向來致力將可持續發展理念融入本集團整體策略、政策及業務計劃，藉此為本集團提供更佳指引，在追求卓越價值鏈的同時實現可持續願景。

環境、社會及管治策略

力盟科技集團有限公司是中國一個領先同儕的專業跨境數字營銷集團，為中國企業提供跨境網上商店SaaS解決方案，利用數字媒體綜合廣告平台Adorado及智能網上商店解決方案平台Powershop，再結合大數據及優化演算法，協助彼等於海外設立業務。

我們秉持「足不出戶·營銷全球」的理念，提供令客戶滿意的優質服務。我們將繼續加以重視對環境、社會及管治的管理，邀請持份者參與我們的環境、社會及管治策略實踐。

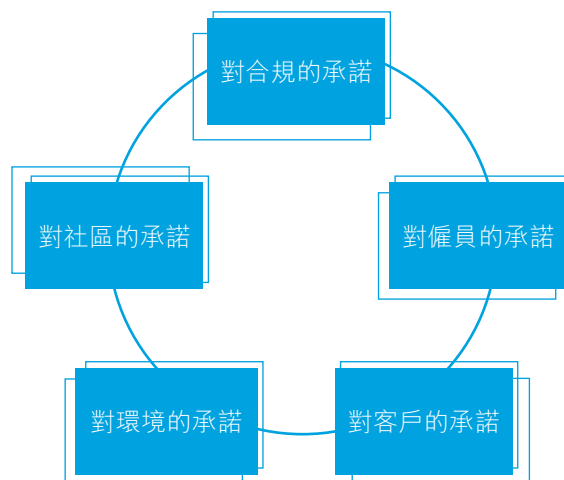


環境、社會及管治報告

II. 環境、社會及管治策略(續)

環境、社會及管治策略(續)

本集團力求實現可持續發展，致力與持份者展開真誠、公開及負責任的對話，將環境、社會及管治考量融入業務發展及日常運營。本集團銳意良好企業管治、環境管理及企業社會責任之間取得平衡，為所有持份者、投資者、客戶、供應商、僱員、政府及社區創造價值。我們的可持續發展策略有五大支柱：



環境、社會及管治報告

II. 環境、社會及管治策略(續)

環境、社會及管治的管理

本集團恪守可持續發展策略，董事會是管理本集團環境、社會及管治事宜的最高決策機構。董事會負責為本集團的環境、社會及管治制定策略和目標，持續對關鍵環境、社會及管治相關議題和風險進行評估、優先排序及管理。董事會亦定期審視環境、社會及管治的表現和實現環境、社會及管治目標的進展。為有效執行環境、社會及管治工作，我們採用了多項策略及措施，藉以按環境、社會及管治政策，識別、評估和管理環境、社會及管治風險，該等策略及措施包括但不限於：

- 審視及評估業內相若公司的環境、社會及管治報告，確保能及時發現相關的環境、社會及管治風險；
- 參考(如適用)地方及國際指引，例如國際可持續準則理事會就行業專屬環境、社會及管治風險發佈的指引；
- 不時與高級管理層進行討論，確保關鍵環境、社會及管治相關議題得到處理及匯報；
- 設立溝通渠道，與主要持份者展開持續討論，了解環境、社會及管治的相關憂慮，監管我們在環境、社會及管治和氣候方面的表現如何影響主要持份者；及
- 如有需要，委聘專業顧問就環境、社會及管治事宜的合規情況提供建議。

環境、社會及管治報告

II. 環境、社會及管治策略(續)

可持續管治

在追求業務發展的同時，本集團不忘企業社會責任，時刻謹記環境及社會利益。董事會對本集團的可持續策略及匯報負整體責任。董事支援我們實現對環境及社會責任的承諾，該等承諾包括但不限於：

- 就環境、社會及企業管治責任制定和採納政策(「**環境、社會及管治政策**」)；
- 緊貼最新的環境、社會及管治相關法律法規(包括上市規則的適用章節)，根據最新的監管發展更新環境、社會及管治政策；
- 根據業務運營識別本集團的主要持份者，設立溝通渠道，鼓勵彼等參與環境、社會及管治事宜；
- 根據適用法律法規及政策，評估環境、社會及管治的相關風險和機遇(特別是有關氣候變化的風險)，確保我們在環境、社會及管治方面的責任得到履行；
- 監察環境、社會及管治政策的成效，確保其執行情況；
- 編製及審閱環境、社會及管治報告；及
- 遵守並監督有關環境、社會及管治披露的最新規定及監管合規。

行政人員在監督議定的環境、社會及管治政策和策略方面給予董事支援，按年向董事匯報環境、社會及管治政策的執行情況和成效，協助編製環境、社會及管治報告。我們會按需要調整環境、社會及管治策略，以契合本集團的長期業務策略。

簡言之，本集團設立了全面的環境、社會及管治元素管理制度，亦訂有風險管理制度，持續識別和檢驗業務運營中面臨的風險，按不同風險的後果採納相應的管理及監控措施。本集團制定了措施來及時減輕影響，藉此履行對可持續及負責任運營的承諾。

環境、社會及管治報告

II. 環境、社會及管治策略(續)

可持續管治(續)

此外，本集團設立了審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，該等委員會受董事會監督，會按年評估本集團整體面臨的現有及潛在風險、審視本集團內部監控制度的成效及可持續性，並在法律、審計及紀律監管方面提供全面支援，確保本集團運營合法合規。此外，本集團亦已設立內部審計部門，負責制定、運營及維持本集團的風險預防及監控制度。

我們已將環境、社會及管治風險納入本集團的風險評估及管理制度，於當中包括有關環境、社會及管治事宜的風險。應對措施載於本報告相應章節。

董事會亦已就環境、社會及管治事宜委聘外部顧問。該等措施可確保本集團以可持續及負責任的方式發展和運營。

本集團的未來發展及承諾

本集團致力於可持續發展，積極宣揚綠色文化、設立綠色供應鏈、推廣公益環保項目，實踐企業公民的環保理念。本集團極之重視對環境、社會及管治事宜的管治，我們預期與僱員、投資者、股東、客戶、供應商、政府及監管機構、非牟利團體、社區團體和其他各方持份者通力合作，從中實現互利，為社會進步、經濟增長及環境管治出一份力。我們向來致力推進可持續營商實踐及履行企業社會責任，精準把握行業發展帶來的機遇，為股東締造整體價值。日後，本集團將繼續積極承擔企業社會責任，藉此實現可持續發展。本集團將主動配合並執行既有的相關政府政策和規定、主動支援社會各界的低碳發展，並主動參與社會各界的節能減排行動。

環境、社會及管治報告

II. 環境、社會及管治策略(續)

識別、管理及評估方針

董事會將採納下述方針以識別、評估及管理關鍵環境、社會及管治議題：

識別：董事與主要客戶、主要供應商、管理團隊及僱員等主要持份者討論環境、社會及管治議題，就我們的環境、社會及管治措施和常規收集觀點與意見，協助識別出業務運營的內在環境、社會及管治議題和風險、排列優先次序，並制定有效的環境、社會及管治措施以減輕該等風險。董事認為，與持份者進行上述公開對話，對維持業務的可持續發展至關重要。

管理：我們因應上述因素，實施了環境、社會及管治措施，為管理環境、社會及管治議題提供指引。就此而言，董事會在檢討環境、社會及管治措施、主要行動計劃、風險管理政策、實施該等環境、社會及管治措施的年度預算以及業務計劃時，審視業務運營中出現的環境、社會及管治議題(包括氣候相關議題)，並制定表現目標。

評估：除了透過董事與持份者的討論評估環境、社會及管治措施的表現外，董事會亦會委聘獨立第三方檢查及評估機構，以識別及評估我們在環保方面(涵蓋廢水排放、噪音管制及空氣污染管制和氣候變化)的合規水平。

持份者參與及重要性評估

為有效推進可持續發展及為環境和社區的長遠發展帶來積極影響，我們持續與內外持份者(包括股東、投資者、僱員、客戶、業務夥伴、供應商、監管機構、社區及非政府團體等)展開溝通及交換意見，以了解彼等的觀點及期望。我們亦盡可能在評估及釐訂環境、社會及管治風險，以及制定相關風險管理及業務策略時，納入不同持份者的意見。我們透過以下溝通渠道，聽取彼等對本集團可持續發展的意見及反饋，據此改善我們的運營及常規。

環境、社會及管治報告

II. 環境、社會及管治策略(續)

持份者參與及重要性評估(續)

主要持份者	期望	主要溝通渠道	回應
股東／投資者	<ul style="list-style-type: none"> － 保障股東權益 － 準確及時披露資料 － 改善企業管治 － 遵守營運流程 － 業務及財務策略 	<ul style="list-style-type: none"> － 股東週年大會及其他股東大會 － 年報及中期報告 － 企業通訊(如信函／通函及會議通知) － 業績公告 － 投資者會議 － 訪談 － 投資者關係電郵 	<ul style="list-style-type: none"> － 提高資料披露的透明度 － 推進本集團健康及可持續發展 － 加強風險管理及監控
前線員工	<ul style="list-style-type: none"> － 保障僱員權益 － 具競爭力的薪酬福利 － 工作場所的勞動保障 － 培訓及職業發展 － 僱員參與及政策民主 － 企業文化 － 個人身心健康 	<ul style="list-style-type: none"> － 進行評核 － 訪談 － 研討會／工作坊／講座 － 員工內聯網 	<ul style="list-style-type: none"> － 遵守勞動法規 － 提供具競爭力的薪酬福利 － 落實健康安全管理制度 － 優化職業發展及培訓制度 － 設立順暢透明的溝通機制來了解僱員意見 － 舉辦員工活動

環境、社會及管治報告

II. 環境、社會及管治策略(續)

持份者參與及重要性評估(續)

主要持份者	期望	主要溝通渠道	回應
客戶	<ul style="list-style-type: none"> — 客戶服務 — 產品質素 — 私隱保護 	<ul style="list-style-type: none"> — 客戶關係經理進行拜訪 — 日常運營／溝通 — 電話 — 郵箱 — 手機通訊程式 	<ul style="list-style-type: none"> — 更優質服務 — 加強客戶溝通機制 — 加強網絡保安及權限設定
供應商	<ul style="list-style-type: none"> — 供應商准入管理 — 供應商評核 — 保障供應商權益 — 供應商合作 — 遵守營商道德及國家法律法規 	<ul style="list-style-type: none"> — 供應商管理程序 — 供應商評核制度 — 視像會議 — 現場檢驗 — 手機通訊程式 	<ul style="list-style-type: none"> — 審視、挑選及檢驗 — 制定行為操守 — 加強合作溝通
監管機構	<ul style="list-style-type: none"> — 合規經營 — 工作場所安全健康 — 創造經濟利益、增加就業 — 締造社會福祉 — 承擔環境責任 — 配合國家政策 — 依法履行稅務責任 	<ul style="list-style-type: none"> — 郵箱 	<ul style="list-style-type: none"> — 加強培養反貪廉潔 — 加強企業管治 — 加強運營合規

環境、社會及管治報告

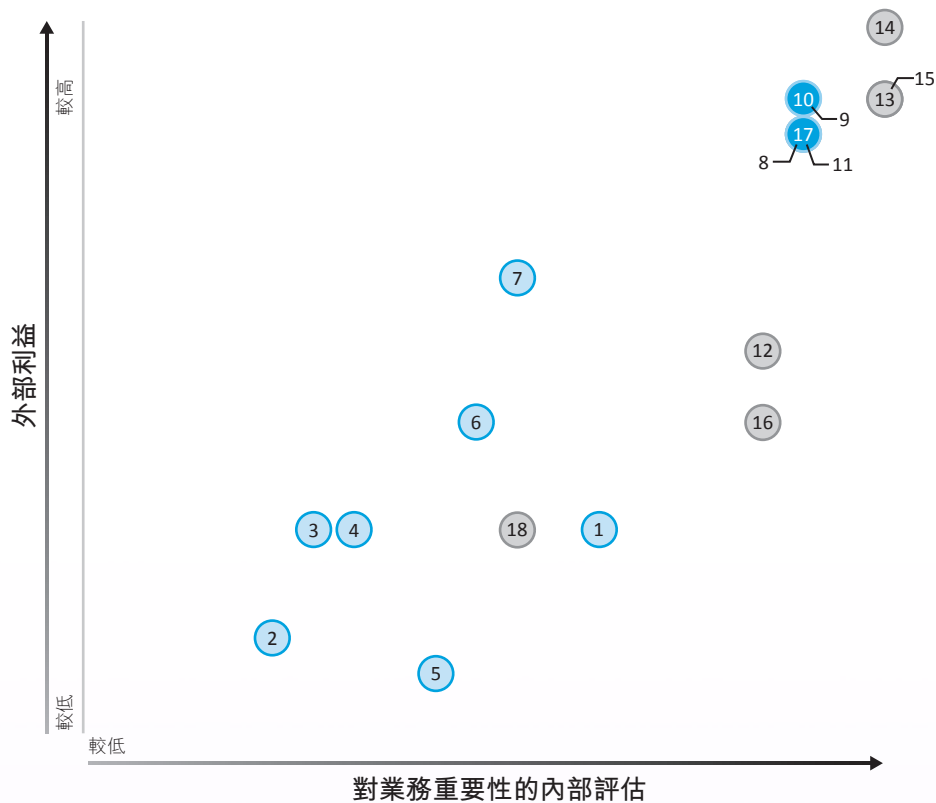
II. 環境、社會及管治策略(續)

持份者參與及重要性評估(續)

於本年度，本集團特意與董事會、高級管理層、股東、供應商、前線員工、客戶及第三方專業人士溝通，以進一步了解彼等認為屬重大的環境、社會及管治層面，以及彼等可能帶來的挑戰。我們對內外持份者進行了網上問卷調查，藉此評估重要性。

經考慮行業背景、發展狀況及策略規劃，以分析有關議題對本集團運營及持份者的重要性後，我們識別出5項環境、社會及管治議題。我們按自身對環境及社會的影響為該等議題排序，以便更妥善地回應持份者的期望和要求。該等議題亦將是本集團可持續發展的關鍵重視領域。我們其後按照溝通進行了重要性評估，詳情如下。

持份者參與所得不同議題的重要性



環境、社會及管治報告

II. 環境、社會及管治策略(續)

持份者參與及重要性評估(續)

環境	勞工常規	營運慣例
1 能源	8 僱傭	12 供應鏈管理
2 水	9 職業健康及安全	13 知識產權
3 空氣排放	10 發展及培訓	14 數據保護
4 廢物及廢水	11 勞工準則	15 客戶服務
5 其他原材料消耗		16 產品／服務質量
6 環境保護措施		17 反貪污
7 氣候變化		18 社區投入

根據評估，對本集團最重要的五項議題是

1. 數據保護
2. 知識產權
3. 客戶服務
4. 職業健康及安全
5. 發展及培訓

本集團銳意就已識別層面與持份者保持緊密溝通，持續改善環境、社會及管治表現。本集團亦希望在未來業務發展中改善對環境、社會及管治相關風險的管理。為體現本集團的可持續願景，我們將繼續以高道德標準經營業務，給予持份者可持續的回報。

環境、社會及管治報告

III. 加強品牌

商業道德

本集團的所有僱員均嚴格遵守《中華人民共和國刑法》、《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》等反賄賂、反貪污和反洗錢法律以及其他適用的反貪污和賄賂的法律及法規。我們制定了《商業行為及道德規範》和《反洗錢管理規定制度》，對任何不道德行為訂明舉報、預防和控制以及調查機制。

我們已為商業道德管理建立健全的管治架構：

- 董事會有責任監督和指導反欺詐工作，在本集團內部營造反欺詐文化環境，並建立防止欺詐活動的內部監控系統。
- 管理層有責任維護內部監控系統，設立舉報渠道，實施監控措施，並且採取補救措施，減少本集團內部發生欺詐活動的機會。
- 所有員工都應當遵守本集團的行為守則以及相關的國家和行業法律及法規，並循適當渠道向反欺詐部門舉報欺詐活動。

我們的內部僱員和外部持份者可以使用電郵、意見箱及其他渠道舉報不道德行為。我們的反欺詐辦公室會對相關舉報進行調查，並將調查結果提交董事會。我們絕不容忍對任何針對舉報人的歧視或報復行為，並會保護協助調查的舉報人。如果發現欺詐案件，我們將採取補救措施，對受影響的業務單位進行內部監控糾正。對於認定有欺詐行為的僱員，我們將按照內部規章進行處分；對於違法的員工，我們將移交司法機關進一步處理。我們對員工進行反欺詐培訓，旨在消除以權謀私、失職瀆職、收受賄賂等危害公司業務的現象。於本年度，本公司所有董事和僱員均接受了反貪污培訓，每名員工的平均培訓時間為0.36小時。

於2022年，我們並無牽涉任何有關貪污、賄賂、勒索、欺詐或洗錢的違規事件。

環境、社會及管治報告

III. 加強品牌(續)

知識產權

知識產權對我們的成功與競爭力十分重要。我們強大的研發及創新工作為我們業務的成功奠下堅實基礎。保護知識產權對維持我們的市場競爭力至關重要。因此，在致力於技術創新的同時，我們認為保護知識產權(如申請專利及註冊商標等)對本集團的健康及長遠可持續發展亦同樣重要及具建設性。我們將商標、版權、域名以及僱員和第三方保密協議相結合，賴以保護我們的知識產權。

我們嚴格遵守《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國著作權法》、《互聯網著作權行政保護辦法》、《計算機軟件保護條例》、《中華人民共和國商標法》等法律及法規。我們制定了《知識產權管理規定》，旨在建立保護我們知識產權的文化，免受與日俱增的外部威脅，並為員工舉辦保護知識產權的培訓。於2022年12月31日，我們在中國、香港、新加坡、美國、歐盟及英國分別擁有三個、八個、十三個、一個、兩個及一個註冊商標。於2022年12月31日，我們已在中國註冊24個與Adorado及Powershopy平台有關的軟件版權。我們亦已註冊九個域名。

我們致力保護本公司及其他各方的知識產權，包括專利、商標及版權。使用所有該等財產必須符合適用的法律及法規。我們禁止以任何形式侵犯知識產權的行為。於本年度，本集團並無接獲任何重大違反知識產權事件的報告，而且我們並無牽涉任何重大侵犯知識產權的索償或受到其所構成的威脅，不論是以索償人還是被告的身份牽涉其中。

產品責任

質量管理

我們已建立質量管理系統，包括實地稽核記錄、程序文件、質量控制文件、表格和記錄。我們已成立專責團隊負責質量保證。為驗證本集團質量管理系統已獲遵循而且行之有效，我們每年均會進行內部和外部稽核，查找系統弱點，敦促我們持續改善。於2022年，我們舉行了一次外部稽核會議及零次內部稽核會議。

我們為所有負責產品質量的僱員提供內部和外部教育及培訓，涵蓋關鍵崗位技能、現行監管規定、產品知識等。

環境、社會及管治報告

III. 加強品牌(續)

產品責任(續)

質量控制

本集團的主要工作重點是個性化和以客戶為本的服務。員工與客戶保持聯繫，在不同的服務層面上修改計劃，直至客戶滿意為止。本集團要求員工在售前至售後的整個閉環過程中實時跟進客戶的需求，以確保及時回應客戶的意見回饋。除此之外，我們非常重視客戶體驗，通過分析客戶的行為偏好和習慣來推動產品和運營的改進。我們定期檢查產品的潛在問題，探索防禦優化，完善產品功能，並依照預定時間進行迭代更新。此外，為了改善服務，本集團推出面向客戶的滿意度問卷調查。為了加強新員工對產品及服務的認識，本集團定期舉辦新員工培訓，提升營業能力。此外，本集團亦開發了一個訂閱頁面，以便及時向客戶提供最新的產品及服務資訊。此外，為達致質量保證，本集團向客戶提交計劃之前，會進行內部稽核和評估。

我們的質量控制及監管團隊參與日常運營的每一個環節，確保產品的質量控制。於本年度，由於本集團主要提供跨境數字營銷服務，因此並無已售出或運送的产品由於安全與健康問題而被召回。

持份者溝通

我們的主要持份者包括政府和監管機構、股東、客戶、供應商、僱員、媒體、社區居民及公眾人士。我們非常重視與持份者的日常溝通，通過各種渠道進行定期和持續的溝通，建立完善的持份者溝通機制，以期徵求和回應彼等的期望及關注。我們及時披露有關生產、運營、發展策略等方面的資料，增進持份者對本集團的認識和認同。

對客戶的承諾

憑藉力盟利用與營銷主及媒體發佈商的緊密聯繫、我們的行業見解和水準以及SaaS和數據分析能力，我們致力為客戶提供優質服務，讓客戶能夠「足不出戶·營銷全球」。

環境、社會及管治報告

III. 加強品牌(續)

對客戶的承諾(續)

客戶服務

作為一家非常重視客戶的公司，力盟致力與客戶建立積極的互動關係，同時促進長久的客戶關係。我們緊貼新興技術和市場發展趨勢，做到在理解客戶需求的同時，在整個生命週期內盡最大能力關顧客戶所需。

如客戶認為我們有廣告資料的內容侵犯其合法權益，或者涉及欺詐、暴力、騷擾或色情等非法活動，彼等有權通過我們有規範的投訴制度作出投訴。我們會根據內部應對投訴的指引處理投訴要求。如發現指控屬真實、有效和合法，將按照適用的法律或法規及時安排必要措施。我們在會議上告知客戶有關措施，以保持優良的客戶滿意度。於本年度，我們接獲一宗客戶投訴，因及時回覆並與客戶溝通，使有關投訴得到圓滿解決。

面對客戶投訴時，我們按照以下三個原則進行處理：

1. 重視客戶聲音。建立獨立的投訴頁面，坦誠接受用戶的意見回饋。
2. 思量客戶需求。專門為不同類型的投訴設立清晰的處理機制，確保客戶獲得最佳解決方案。
3. 解決用戶問題。爭取在24小時內解決投訴，及時回覆客戶的投訴。我們以卓越服務贏得的美譽源自我們對客戶需求的深入了解。我們積極收集客戶意見，提升服務素質。於本年度，本集團並無收到任何與產品或服務有關的投訴個案。



環境、社會及管治報告

III. 加強品牌(續)

對合規的承諾

我們致力在集團建立合規文化，使所有僱員和業務夥伴的行為均合乎道德。我們意識到違法違規的行為可能會嚴重影響本集團的業績表現、業務運營、財務狀況和聲譽。因此，我們已制定環境、社會及管治政策，以掌握最新的監管動向，確保其業務受到中國各項法律及法規的管束，並向相關僱員提供相關培訓。

合規營銷

公平交易及真實廣告對維護本集團的聲譽至關重要。我們妥善使用商標、圖片、標籤及其他資料，對整個營銷流程所使用的營銷資料的真實性、準確性和合規性進行嚴格管理。於本年度，本集團並不知悉任何違反有關營銷的法律及法規而對本集團造成重大影響的事件。

數據安全及隱私保護

本集團遵守《中華人民共和國國家安全法》、《中華人民共和國網絡安全法》、《中華人民共和國數據安全法》、《關鍵信息基礎設施安全保護條例》及《個人信息保護法》等法律及法規。我們採取嚴格措施保護本集團及其持份者(包括員工、業務夥伴及客戶)的資訊科技資源及資料隱私。我們的隱私政策及資訊科技政策訂明保障個人資料的原則及責任，以及防止資料外洩的機制。從事高風險崗位的員工須簽署保密協議。違反政策的人士將受到紀律處分。本集團有責任確保絕無未經授權人士能夠接觸機密資料。

本集團密切關注信息安全法律及法規的更新和修訂，當法律及法規有所更新，我們會及時安排內部培訓並與相關部門溝通，確保合規經營。

我們亦尊重客戶、供應商及僱員的隱私，確保個人信息不會外洩和被濫用。我們與業務夥伴簽訂保密協議避免隱私外洩。於本年度，本集團並不知悉任何有關客戶隱私事宜而對本集團造成重大影響的違法違規事件。

環境、社會及管治報告

III. 加強品牌(續)

對合規的承諾(續)

供應鏈管理

我們專注於供應鏈的可持續發展，嚴格遵守《中華人民共和國招投標法》等法律及法規。我們已制定內部文件及程序，如《行政採購制度》、《媒體供應商管理制度》及《IT供應商管理制度》，以此規範供應商的甄選、評估及淘汰流程，確保產品及服務素質。我們根據不同渠道的產品及服務需求物色合適的供應商。

除價格、質量及供應穩定性等因素外，本集團亦強調確保供應商符合准入標準，並擁有與我們一致的環境、社會及管治目標。訂立適當的措施監控與供應商的長期穩定關係，可確保本集團向供應商進行的採購符合特定要求。

我們通過文件審核、樣品審批、實地稽核等方式，從業務資質、質量管理、註冊文件、生產環境、生產工序等方面對供應商進行檢討。成功通過檢討的供應商將獲列入《合格供方清單》。為進一步確保供應商的素質，供應商在通過評估後仍須通過試用程序，倘彼等未能達到要求，則會從《合格供方清單》中被除名。

於2022年，一共有9名認可供應商。在該等供應商中，8名位於中國(包括香港)，1名位於新加坡。我們每年對《合格供方清單》中的供應商進行全面評估，並根據評估結果將供應商進行分類管理(分為第1至第4級)。評分較低的供應商需要採取措施進行整改，並在指定時間內再次接受評估。我們會與未能通過再評估的供應商以及未達最低分數要求的供應商終止合作關係。我們十分重視與供應商的溝通，通過熱線電話、業務洽談、不定期實地考察等方式與供應商保持互動。

為秉持綠色夥伴管理理念，本集團亦會考慮供應商在履行社會責任及環境保護方面的參與。本集團要求供應商節能減排，並敦促彼等使用更環保的產品及服務，為社會和環境作出貢獻。



環境、社會及管治報告

IV. 關懷員工

僱用準則

本集團秉持「以人為本」的政策，認為人員管理是實現業務可持續發展的關鍵。我們有專責的優秀員工支持我們解決未能滿足的客戶需求的創新解決方案。我們已制定一套社會政策，促進員工的健康與安全。本集團重視員工的意見，並認為良好的僱傭關係對其業務的長遠發展至關重要。因此，我們為不同年齡組別的員工設立有效的溝通渠道，並提供切合彼等所需的協助，以維持和諧的工作環境，最終提升工作效率及生產力。

合規僱用

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》等法律法規，並制定《員工手冊》，對員工的薪資待遇、補償及解僱、招聘及晉升、工作時數及假期、勞工準則及多元化以及其他利益及福利作出詳細規範。



環境、社會及管治報告

IV. 關懷員工(續)

僱用準則(續)

合規僱用(續)

截至2022年12月31日，我們有84名僱員，整體僱員流失率為48.81%。我們嚴格遵守相關法律及法規執行解僱程序。員工數目及流失率的詳盡明細見下文：

截至2022年12月31日的員工總數		僱員總數	僱員流失率
性別	女性	51	50.98%
	男性	33	45.45%
僱用形式	全職	83	49.40%
	兼職	1	0.00%
僱員類別	高級管理層	2	0.00%
	中級管理層	11	18.18%
	前線及其他員工	71	54.93%
年齡組別	18至25歲	8	112.50%
	26至35歲	64	43.75%
	36至45歲	9	44.44%
	46至55歲	2	0.00%
	56歲以上	1	0.00%
地理位置	中國內地	84	47.62%
	外國	0	不適用
總計		84	48.81%

環境、社會及管治報告

IV. 關懷員工(續)

僱用準則(續)

僱員及董事會多元化

本集團已建立公平合理的用工制度，制定了明確的管理程序及行為準則，倡導所有員工達致多元化的理念。我們相信，董事會多元化是良好企業管治的重要元素之一。為了實現可持續和均衡發展，本集團認為在董事會層面提升多元化是支持的基本要素。我們的董事會由五名成員組成，包括三名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事。我們的董事具有比例均衡的經驗，包括管理及策略發展、財務及投資、法律及會計經驗，另外還有資訊科技的相關經驗。此外，我們的董事會成員年齡跨度大，介乎41歲至50歲，並包括女性和男性成員。我們亦廣攬新任且富經驗的董事，為本集團帶來新想法、新觀點。

招聘及晉升

本集團鼓勵及提倡平等機會及多元化。我們通過人才市場、線上平台、校園招聘會、內部推薦及其他渠道招聘人才，以建立可滿足我們業務需要的僱主品牌。我們在招聘、薪酬及晉升等方面嚴禁參與或支持基於種族、社會階級、性別等的歧視。為聘用最合適的人才，本集團將根據工作要求安排面試，以確保能物色及挽留最有能力的人才。

我們為管理層、一般人員及技術人員設立不同的職業發展路徑，各自設有相符的晉升渠道。我們根據績效評估結果和技能組合評核每一位人才，並結合人才盤點及各項培訓課程等措施，為他們提供公平、一致的機會滿足彼等在職途上的抱負。

我們設有績效評估制度，定期對員工的工作表現、工作能力及工作態度進行全面評估。通過一套閉環績效管理系統，員工可持續提升工作表現、工作能力及專業技能。評估結果將影響員工的晉升、薪酬調整及解僱安排。我們定期從「績效」和「能力」兩個方面進行全面的人才盤點，以了解人才現狀，識別企業中擁有巨大潛力的人才，以及建立完善的人才發展制度，為人才的選拔、招聘、教育和留聘提供充分的決策基礎。

環境、社會及管治報告

IV. 關懷員工(續)

薪酬及福利

我們提供具有市場競爭力的薪酬，員工的薪酬水平將取決於其資歷、經驗、潛力及表現。根據中國法定的僱傭條例，本集團於中國的員工享有五項國家法定社會保險(包括基本養老保險、基本醫療保險、工傷保險、生育保險及失業保險)以及商業及意外保險。除基本帶薪年假、產假等當地法定假期外，女性員工亦享有產前假。

工作時數及假期

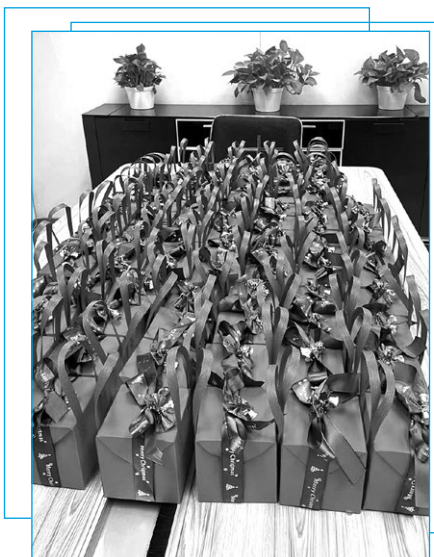
我們實施標準工時制度，員工需要每週工作四十小時，每天為八小時。我們鼓勵員工善用其工作時間並提高其效率，需要每天在八小時內完成工作。員工如需加班則應在辦公自動化系統內申請，經部門主管批准並抄送至人力資源部存案後生效。除法定假期外，員工享有年假、事假、病假、婚假、產假、侍產假、護理假、喪假、工傷假等。

員工福祉

我們致力為員工提供溫馨及安全的工作環境，並全面照顧員工福祉。我們持續促進工作與生活平衡，為所有員工營造正面的工作場所。我們提供全方位的福利計劃，支持健康的工作與生活和諧，並比法律要求做得更多，例如有員工表彰計劃、下午茶、假日福利及工作場所慶祝活動，提供綠色工作環境，配備符合人體工學的辦公椅。我們亦促進員工溝通及鼓勵員工提出有助本集團改進的建議。



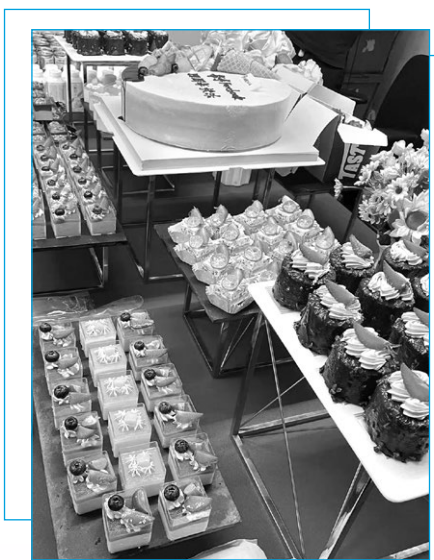
環境、社會及管治報告



聖誕禮物



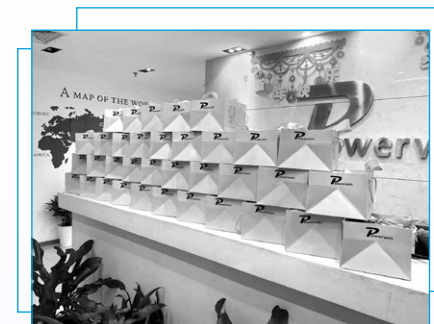
聖誕派對



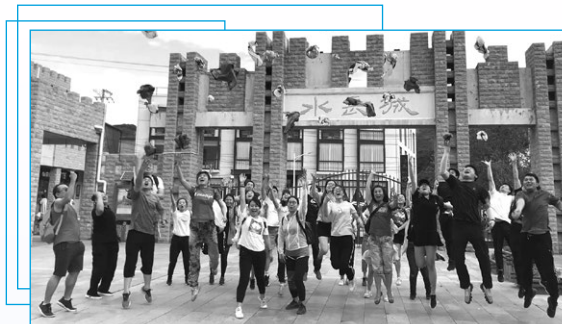
下午茶



母親節禮物



春節禮物



舉辦觀光遊

環境、社會及管治報告

IV. 關懷員工(續)

薪酬及福利(續)

勞工準則及多元共融

我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《禁止使用童工規定》等法律法規，禁止任何形式的童工及強迫勞動。所有工作均為自願進行，不得涉及強迫勞動、償還債務或受合約約束的勞動或非自願監獄勞工。本集團禁止招聘童工或15歲以下(或屬法定禁止年齡)的工人。在聘用求職者前，人力資源部亦會檢查其身份證明文件及進行面試以核實其年齡。倘本集團發現任何童工，本集團將根據「童工救助及援助程序」糾正有關情況，終止僱用及安排體檢以檢查童工的健康，開支將由本集團承擔。

我們絕不容忍以暴力、威脅、脅迫或非法限制強迫勞動。本集團絕不容忍對員工作出任何身體、性別、心理或言語上的騷擾或虐待。我們有既定程序確保相關政策在本集團內妥善實施。該等措施包括提供相關培訓、員工面談及調查，並定期進行實地視察及審核。本集團將謹慎處理及調查員工透過不同渠道提出的問題或查詢，並會嚴格保密。

於2022年，我們並無任何童工及強迫勞動個案。我們的員工在招聘、晉升、培訓等方面獲平等對待，對工作場所內因性別、國籍、種族、婚姻狀況、年齡或宗教信仰等原因而出現的任何歧視和不公平待遇採取零容忍的態度。

健康與安全

員工的健康與安全是我們的首要考慮。為了提供一個安全的工作環境，我們為員工提供職業健康與安全培訓及最新資訊，以提高其對健康與安全議題的認識。我們嚴格遵守有關職業健康與安全的法律及法規，管理員工的工作安全及職業健康。於本年度，我們在各重大方面均遵循健康及工作安全要求，在過去三年(包括2022年)中，每年均沒有發生任何因工受傷及亡故的事件。

環境、社會及管治報告

IV. 關懷員工(續)

健康與安全(續)

2022年及2021年的職業健康與安全數據

	2022年	2021年
因工亡故	0	0
死亡率	0.00%	0.00%
工傷個案(多於3天)	0	0
工傷個案(少於3天)	0	0
因工傷損失工作日數	0	0

我們已實施工作安全指引，規定安全實務、事故預防及事故報告程序。我們定期對設備和設施進行安全檢查及維護。

為了應對COVID-19爆發，我們已採取一系列預防措施，以符合政府的規定，並為員工保持一個安全衛生的工作環境，包括(i)定期向員工免費派發消毒搓手液及口罩；(ii)實施遠程辦公政策及安排，並於必要時將與營銷主及媒體發佈商的實體會議改為線上會議，以減低感染COVID-19的風險；(iii)定期對辦公室進行全面清潔及消毒；(iv)讓所有員工了解我們預防及處理COVID-19的措施；及(v)密切跟進並要求任何曾到過疫情爆發的地方或接觸過任何懷疑病例的員工及時通知我們，進行COVID測試或按照政府要求進行檢疫。於本年度，我們並無因COVID-19疫情而出現重大業務中斷或經營困難，足證預防措施的成效。

環境、社會及管治報告

IV. 關懷員工(續)

發展及培訓

人才是本集團最重要的資產之一，本集團設有員工發展及培訓政策，旨在幫助員工發揮潛能。我們將持續促進工作與生活平衡，為所有員工營造一個正面的工作場所。

我們非常重視員工的專業發展。本公司堅持進行持續的人力資源開發，實現人力資本增值的目標，以提高員工的素質，增進員工的知識，滿足公司業務及個人發展所需，並培養公司與員工共同發展的意識。其將自我改進及教育成長，以及在職與職外培訓相結合。我們在《員工手冊》中載列標準的員工培訓程序，並按員工及業務所需為開發學習平台。於2022年，我們員工的培訓情況如下：

截至2022年12月31日的總培訓時數		受訓僱員 百分比	平均培訓 時數
性別	女性	100%	1.11小時
	男性	100%	0.89小時
僱員類別	高級管理層	100%	3.00小時
	中級管理層	100%	1.82小時
	前線及其他員工	100%	0.79小時
總計		100%	0.98小時

環境、社會及管治報告

IV. 關懷員工(續)

發展及培訓(續)

我們已制定多元化的培訓課程，以幫助員工提升工作能力及經驗：

- 新員工培訓：由人力資源部在新員工入職過程中進行，為員工提供公司文化、崗位職責、公司業務等開展工作所必需的基礎認識。
- 管理技能培訓：專為管理層員工設計，加深管理層對公司文化的理解，提升領導力，促進本集團可持續發展。
- 專業技能培訓：涵蓋專項運營、採購、營銷、財務等方面，建立員工的專業能力。
- 通用技能培訓：旨在提升一般知識，如時間管理、溝通技巧、辦公技能等。
- 管理系統培訓：涵蓋在職培訓、崗位轉換、SOP(標準作業程序)、內部政策、法律培訓等範疇。



客戶服務技巧培訓



人力資源培訓

環境、社會及管治報告

V. 綠色經營

力盟將環境保護視為一項重要的企業責任，致力推動企業社會責任及可持續發展，並將其納入我們業務運營的所有主要方面。

我們嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》及其他相關環境法律及法規。我們提倡「綠色及可持續發展」的理念，並透過積極處理碳排放、廢物管理及能源使用問題，致力向可持續未來邁進。由於業務性質，油氣及水的使用，以至噪音、固體廢物、廢氣及廢水的排放實屬極微。本著對節約能源及可持續發展的承諾，我們盡力減低對環境的負面影響。我們制定內部環境政策，以減低我們的運營對環境造成的影響。

排放物

我們的日常運營地點為我們的辦公室，其中最主要的資源消耗為用電及用紙。本集團已制定內部指引，以提高員工在日常運營過程中減少排放的意識，持續改善生產方法及效率，確保廢棄物得到妥善處理及處置。我們根據相關法規及政策評估耗電量，並全力積極節約能源，以響應政府的倡議。

電力

用電亦是我們的溫室氣體（「**溫室氣體**」）排放的主要來源，主要由於我們在日常運營中使用電力。我們定期監察耗電水平，並採取措施以減少排放量。辦公區產生的生活垃圾經過收集及分類，最後交由市政環衛部門處理。



環境、社會及管治報告

V. 綠色經營(續)

排放物(續)

溫室氣體

溫室氣體排放主要來自外購電力產生的間接溫室氣體排放(範圍2)。溫室氣體排放的計算範圍(範圍3)主要包括本集團的廢紙及商務旅行的間接溫室氣體排放。因此，我們已採取節能措施減少溫室氣體排放。

於2022年，我們在中國的辦事處總共使用56,599.6千瓦時的電力，這在範圍2外購電力的間接溫室氣體排放中約佔32.9噸的碳排放當量。

溫室氣體範圍	排放來源	2022年	2022年
		溫室氣體 排放量 (以噸二氧化碳 當量計)	溫室氣體 排放總量 (以百分比%計)
範圍1直接排放	固定和移動源的燃料燃燒、設備及 系統運作時釋出製冷劑	0.00	0.00
範圍2能源間接排放	外購電力	32.90	92.00
範圍3其他間接排放	棄置廢紙	0.85	2.38
	商務航空旅行	2.01	5.62
總計		<u>35.76</u>	<u>100</u>

整體密度為每名僱員0.42噸二氧化碳當量，我們致力未來五年內將碳排放密度降低，降幅為我們目前排放量的5%。

環境、社會及管治報告

V. 綠色經營(續)

排放物(續)

第三方服務器服務的範圍3排放

我們越加利用第三方雲存儲及服務器服務來運營業務，尤其是跨境網店SaaS解決方案業務。能源消耗成為數據中心環境足跡的主要組成部分。來自供應商(如我們的服務器服務提供商)的排放在環境、社會及管治披露中被計入範圍3排放，並傾向於自願報告以避免重複計算。

為減輕我們通過第三方服務器服務提供商產生的間接影響，我們計劃加強環境、社會及管治的實踐，並積極研究第三方服務提供商的碳足跡，以及在評估有關服務提供商時將環境保護能力列為我們的評估要素之一，以確保我們的服務提供商完全有能力進行可持續經營，並不斷努力減少對環境的影響。在未來篩選服務器服務提供商時，低碳將是我們的首要標準，且評估指標強調對環境的影響、能源及資源利用、可再生能源的使用以及其他減少碳足跡的創新方法。

有害廢棄物

由於我們的業務性質，我們在運營過程中不會產生任何有害廢棄物。為減少廢物對環境造成的影響，我們定期監察廢物排放水平。我們就廢物分類及處置為僱員提供適當指引。我們的目標是在廢物處置方面維持100%的合規率。

我們主要監察辦公室的用紙數量，以評估無紙化運作的效果。於本年度，我們總共使用了約35,500張紙，而我們的目標是在未來三年內每年減少約20%的紙張數量。



環境、社會及管治報告

V. 綠色經營(續)

資源管理

我們提倡在運營中進行有效的能源管理，以減少碳足跡。我們根據《中華人民共和國節約能源法》、《能源政策》等相關法律設立了節能管理專責小組，通過優化能源結構、應用先進的能源管理技術，不斷降低能源消耗，提高能源利用效率。

我們採取不同措施以減少運營中的能源使用：

- 在自然光充足的情況下，減少使用電子照明；
- 在天然室溫適合辦公的情況下，不使用空調；
- 在非辦公時間關掉空調、電腦及其他電子設備，以加強員工對高效用電的認知，以及對節約能源和減少溫室氣體排放的重要性；
- 指派五名員工為負責人員，每人負責每天監督其指定區域內相關節能和減少碳排放措施的實施情況；及
- 採納內部政策，鼓勵無紙化運作，以減少紙張使用及碳排放；
- 採用各個線上系統來支援我們的日常業務運營；
- 進一步開發我們的業務及內部管理系統(如客戶關係管理系統)，納入更多通過該等系統實現的功能，藉以深化無紙化運作程度。

環境、社會及管治報告

V. 綠色經營(續)

氣候變化風險管理

由於天然資源被過度消耗、使用及採集，極端天氣等事件日益頻繁和加劇。氣候變化已成為當前我們都需要解決的全球性問題。本集團這一亟待解決的問題甚為關注，並已積極響應國際社會的號召，在不同範疇盡最大努力實現低碳綠色發展。氣候相關議題亦或多或少對我們構成影響。氣候相關風險分為兩大類：實體風險及過渡風險。

實體風險

實體風險指可能對我們產生實質影響的風險。氣候相關議題可能帶來更嚴重的極端天氣事件，如風暴及颱風越加頻繁。這可能導致我們業務運營的設施及設備遭受中斷。極端天氣亦可能對員工的健康及安全構成威脅。我們可能面臨運營及維護成本上升以及勞動力成本增加的潛在影響。

過渡風險

在向低碳經濟過渡的過程中，政策、法律、技術及市場可能需要廣泛變革，以應對氣候變化的減緩及適應需求。與政策變動相關的過渡風險包括環境法律及法規可能出現的不定時修訂，該等變動可能導致我們承擔額外成本以符合更嚴格的規定。例如，由於氣候變化及相關問題，監管機構可能要求提高排放量披露。該等過渡風險要求我們轉向可持續的業務模式，可能會導致因運營常規改變而增加運營成本等影響。具體而言，我們可能需要在運營場所採用節能照明或增加綠化面積。

環境、社會及管治報告

V. 綠色經營(續)

氣候變化風險管理(續)

管理及減輕環境、社會及管治風險的措施

本集團於本年度致力於氣候風險管理工作，以降低能源消耗及降低碳排放，從而緩及氣候變化。

為應對氣候變化，我們已實施內部政策，包括《節能任命書》，以降低碳足跡，例如透過多項措施減少能源消耗，例如(1)關閉不在使用的燈及電子設備的電源；(2)雙面列印文件；及(3)減少使用即棄產品，包括木筷、紙杯、紙巾，並提倡廢物分類。為避免運輸過程中的碳排放(尤其是空氣污染)，我們優先選擇鄰近運營地區的供應商。於本年度，我們的大部分供應商均位於中國，對減少我們因運輸產生的碳足跡產生重大影響。

為應對人為原因、軟硬件故障以及自然災害及極端天氣(包括強風、超強颱風、氣候變化及地震引發的洪水、火災、有毒化學品洩漏爆炸等)導致的網絡及數據安全突發事件，本集團已制定《網絡與數據安全事件應急預案》，以提高對各類事故、災難及健康事件的處理能力。本集團已成立網絡與數據安全應急指揮小組(「**指揮小組**」)，由網絡安全主管、副總裁、行政及人力資源經理、法律總監、財務經理及銷售總監組成。各部門選派一至兩名成員作為指揮小組的候補人選。指揮小組負責協調相關部門的應急處理。我們要確保在任何安全突發事件中，皆能迅速有效地開展相應的救援工作，最大限度地減少人員傷亡及財產損失。我們亦將安全應急知識納入培訓計劃，每年至少舉行一次安全應急演習，以提升應急救援及處理能力。

於本年度，本集團並不知悉任何可能對我們的業務、策略及財務表現造成負面影響的實際氣候相關風險或損害。未來，董事將繼續在業務運營上盡力保護環境及減輕氣候相關風險。

環境、社會及管治報告

VI. 社區服務

我們相信，社區福祉是本集團長遠發展的重要因素。儘管受到疫情影響，我們盡最大努力參與本地社區的建設及發展，並履行企業公民責任。於本年度，本集團繼續透過增加投資為社區作出貢獻，同時為員工舉辦文化及康樂活動，藉此紓緩工作壓力，幫助其實現工作與生活平衡，並提升員工的社會責任感及對社會的奉獻精神。本集團亦參加了3月26日在杭州辦事處舉行的「地球一小時」活動。



獨立核數師報告



致力盟科技集團有限公司列位股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審核列載於第88至152頁的力盟科技集團有限公司(「**貴公司**」)及其附屬公司(統稱「**貴集團**」)的綜合財務報表，此等綜合財務報表包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表、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(包括主要會計政策概要)。

我們認為，綜合財務報表已根據香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的香港財務報告準則(「**香港財務報告準則**」)真實而公平地反映 貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況以及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例妥為擬備。

意見的基礎

我們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。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」一節作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的「專業會計師道德守則」(「**守則**」)連同有關我們就綜合財務報表作出審核的開曼群島的任何道德規定，我們獨立於 貴集團，並已履行該等要求及守則中的其他職業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

關鍵審計事項

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

獨立核數師報告

收入確認	
茲提述綜合財務報表附註3及會計政策附註1(o)(i)。	
關鍵審計事項	我們在審計中如何處理該事項
<p>貴集團的主要活動是提供跨境數字營銷服務及跨境網店SaaS解決方案。</p> <p>不同類型的合約收入有不同的合約條款和收入確認條件。此外，由於貴集團以人手處理每宗交易，故在確認收入的時間出現差錯的風險增加。</p> <p>我們將收入確認識別為關鍵審計事項是因為收入乃貴集團關鍵績效指標之一，所以存在管理層操控收入確認時間以達到特定目標或期望的固有風險。</p>	<p>我們評估收入確認的審計程序包括以下各項：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解及評估收入確認的關鍵內部控制的設計、實施及操作成效； • 抽樣檢查與營銷主、媒體發佈商及客戶的合約，並與管理層討論各類主要合約的性質，以參照當前的會計準則規定，評價貴集團的收入確認政策； • 抽樣直接向營銷主及客戶確認交易記錄及截至年底的貿易應收款項結餘，並對無發還確認書的個案執行替代程序； • 抽樣核對交易記錄至月結單，以及核對從媒體發佈商賺取的返利至相關文件，包括服務合約、季結單及銀行入賬單； • 根據每年交易量數據及合約訂明的服務費率，重新計算經選定營銷主及客戶的收入，並將其與貴集團記錄的收入作比較； • 抽樣比較財政年結日前後記錄的特定收入交易和相關文件，包括服務合約及月結單，以評估收入是否於適當的財政期間確認；及 • 檢查財政年度內符合若干風險條件的銷售日記賬，並比較該等日記賬的詳情和相關文件，包括服務合約及月結單。

獨立核數師報告

貿易應收款項的預期信貸虧損撥備	
茲提述綜合財務報表附註16及會計政策附註1(g)。	
關鍵審計事項	我們在審計中如何處理該事項
<p>貴集團貿易應收款項的賬面淨值約為108,023,000美元(「美元」)，已扣除預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備5,189,000美元，佔貴集團於2022年12月31日的資產總值約77%。</p> <p>貿易應收款項一般於開具賬單日期起計30至90日內到期支付。貴集團以整個存續期的預期信貸虧損之金額計量虧損撥備。</p> <p>就除逾期數據外沒有客戶具體資料之貿易應收款項而言，貴集團根據共同信貸風險特徵劃分貿易應收款項並估計各組別之虧損率。估計虧損率考慮貿易應收款項的賬齡、客戶還款記錄、當前市況及前瞻性資料。就有客戶具體資料的貿易應收款項而言，貴集團根據合約現金流量與預期將收到之現金流量之間的差額釐定預期信貸虧損撥備。我們將評估貿易應收款項的預期信貸虧損撥備識別為關鍵審計事項是因為貿易應收款項(包括相關虧損撥備)的數字對貴集團而言屬重大，而且釐定虧損撥備水平存在固有主觀因素。</p>	<p>我們評估貿易應收款項預期信貸虧損撥備的審計程序包括以下各項：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解及評估與信貸控制、貿易應收款項分類及預期信貸虧損撥備估計有關的關鍵內部控制的設計、實施及操作成效； • 參照當前會計準則，評價貴集團估計預期信貸虧損撥備的政策； • 抽樣比較貿易應收款項賬齡報告中各個項目至相關銷售發票及信貸期，以評估報告內的項目是否歸類於適當的賬齡段； • 評估管理層對虧損率的估計的適當性，包括測試歷史違約數據的準確性，評價歷史虧損率是否根據當前市況及前瞻性資料適當地調整； • 就特定撥備而言，根據債務人的財務狀況及還款計劃，評估預期將收到的現金流量的適當性；及 • 根據貴集團的預期信貸虧損撥備政策，重新計算於2022年12月31日的預期信貸虧損撥備。

獨立核數師報告

綜合財務報表及其核數師報告以外年報所載的資料

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

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

就我們審核綜合財務報表而言，我們的責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。

倘我們基於已進行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告有關事實。就此，我們並無報告事項。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒布的香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定，編製真實而公平地反映情況的綜合財務報表，及董事釐定對編製綜合財務報表屬必要的有關內部監控，以使該等綜合財務報表不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，董事須負責評估貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)。除非董事擬將貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則須採用以持續經營為基礎的會計法。

審核委員會協助董事履行彼等監督貴集團的財務報告流程的責任。

獨立核數師報告

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標為合理確定綜合財務報表整體而言不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出載有我們意見的核數師報告。本報告僅向閣下作為整體而發出，除此之外不作其他用途。我們並無就本報告的內容承擔任何責任或向任何其他人士負責。

合理確定屬高層次的核證，惟根據香港審計準則進行的審核工作不能保證總能察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤而產生，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

在根據香港審計準則進行審核的過程中，我們運用專業判斷，保持專業懷疑態度。我們亦：

- 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、設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部監控的情況，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部監控，以設計適當的審核程序，惟並非旨在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恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審核憑證，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。倘我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。倘有關披露不足，則修訂我們意見。我們結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團無法持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。

獨立核數師報告

- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足及適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審核的方向、監督和執行。我們為審核意見承擔全部責任。

我們與審核委員會就(其中包括)審核的計劃範圍、時間安排及重大審核發現溝通，該等發現包括我們在審核過程中識別的內部監控的任何重大缺失。

我們亦向審核委員會作出聲明，指出我們已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通可能被合理認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事宜，以及消除威脅之行動或採取防範措施(如適用)。

從與審核委員會溝通的事項中，我們釐定對本期間綜合財務報表的審核至關重要的事項，因而構成關鍵審核事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超出產生的公眾利益，則我們決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人為廖顯斌。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環

遮打道10號

太子大廈8樓

2023年4月21日

綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度
(以美元(「美元」)列示)

	附註	2022年 千美元	2021年 千美元
收入	3	16,429	14,346
銷售成本		(2,574)	(2,177)
毛利		13,855	12,169
營銷開支		(605)	(785)
行政開支		(4,712)	(3,222)
貿易應收款項的預期信貸虧損	25(a)	(295)	(158)
其他收入／(虧損)	4	20	(11)
經營利潤		8,263	7,993
財務成本	5(a)	(1,909)	(1,188)
金融資產的公允價值變動		57	56
除稅前利潤	5	6,411	6,861
所得稅	6(a)	(917)	(1,086)
年內利潤		5,494	5,775
年內其他全面收益(除稅後)			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算不以美元為功能貨幣的實體的財務資料的匯兌差額		(40)	20
年內其他全面收益	9	(40)	20
本公司權益股東應佔年內全面收益總額		5,454	5,795
每股盈利			
基本及攤薄(仙)	10	0.92	0.96

第93至152頁的附註構成財務報表的一部分。年內應付本公司權益股東的股息詳情載於附註24(d)。

綜合財務狀況表

於2022年12月31日
(以美元列示)

	附註	2022年12月31日 千美元	2021年12月31日 千美元
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	30	51
使用權資產	12	320	411
無形資產	13	41	7
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	15	1,527	1,487
遞延稅項資產	22(b)	859	811
		<u>2,777</u>	<u>2,767</u>
流動資產			
貿易及其他應收款項	16	109,545	132,309
現金及現金等價物	17	27,716	15,422
		<u>137,261</u>	<u>147,731</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	18	99,773	91,075
合約負債	19	4,332	4,025
銀行貸款	20	28,560	45,156
租賃負債	21	224	312
即期稅項	22(a)	290	533
		<u>133,179</u>	<u>141,101</u>
流動資產淨值		<u>4,082</u>	<u>6,630</u>
總資產減流動負債		<u>6,859</u>	<u>9,397</u>
非流動負債			
銀行貸款	20	461	633
租賃負債	21	85	105
		<u>546</u>	<u>738</u>
資產淨值		<u>6,313</u>	<u>8,659</u>

綜合財務狀況表

於2022年12月31日
(以美元列示)

	附註	2022年12月31日 千美元	2021年12月31日 千美元
資本及儲備	24		
股本		10	10
儲備		<u>6,303</u>	<u>8,649</u>
權益總額		<u>6,313</u>	<u>8,659</u>

於2023年4月21日經董事會批准及授權刊發。

主席、首席執行官兼執行董事
李翔先生

執行董事
余璐女士

第93至152頁的附註構成財務報表的一部分。



綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度
(以美元列示)

	附註	股本 千美元	股份溢價 千美元	資本儲備 千美元	匯兌儲備 千美元	保留利潤 千美元	權益總額 千美元
於2021年1月1日的結餘		10	-	-	(110)	8,964	8,864
2021年的權益變動							
年內利潤		-	-	-	-	5,775	5,775
其他全面收益	9	-	-	-	20	-	20
全面收益總額		-	-	-	20	5,775	5,795
就當前年度已宣派股息	24(d)	-	-	-	-	(6,000)	(6,000)
於2021年12月31日及 2022年1月1日的結餘		10	-	-	(90)	8,739	8,659
2022年的權益變動							
年內利潤		-	-	-	-	5,494	5,494
其他全面收益	9	-	-	-	(40)	-	(40)
全面收益總額		-	-	-	(40)	5,494	5,454
就當前年度已宣派股息	24(d)	-	-	-	-	(7,800)	(7,800)
於2022年12月31日的結餘		10	-	-	(130)	6,433	6,313

第93至152頁的附註構成財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度
(以美元列示)

	附註	2022年 千美元	2021年 千美元
經營活動			
經營所得／(所用)現金	17(b)	34,698	(25,571)
已付所得稅	22(a)	(1,208)	(2,571)
經營活動所得／(所用)現金淨額		33,490	(28,142)
投資活動			
就購買物業、廠房及設備付款		(2)	(44)
就購買無形資產付款		(41)	(10)
投資活動所用現金淨額		(43)	(54)
融資活動			
已付租賃租金的本金部分	17(c)	(367)	(282)
新增銀行貸款所得款項	17(c)	462,761	500,854
償還銀行貸款	17(c)	(479,532)	(480,024)
支付上市開支		(474)	(187)
已付利息開支	17(c)	(1,891)	(1,160)
已付租賃租金的利息部分	17(c)	(15)	(19)
向本公司權益股東派付股息	24(d)	(1,600)	—
融資活動(所用)／所得現金淨額		(21,118)	19,182
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		12,329	(9,014)
於1月1日的現金及現金等價物	17(a)	15,422	24,434
外匯匯率變動的影響		(35)	2
於12月31日的現金及現金等價物	17(a)	27,716	15,422

第93至152頁的附註構成財務報表的一部分。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策

(a) 合規聲明

財務報表乃根據所有適用的香港財務報告準則(「**香港財務報告準則**」)編製，該統稱包括由香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的所有適用個別香港財務報告準則、香港會計準則(「**香港會計準則**」)及詮釋、香港公認會計原則及香港公司條例的適用披露規定。該等財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露條文。本集團採納的重大會計政策於下文披露。

香港會計師公會已頒佈多項新訂及經修訂香港財務報告準則。就編製該等綜合財務報表而言，本集團已於2022年1月1日開始的會計期間採納所有適用的新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團並無提早採納於2022年1月1日開始的會計期間尚未生效的任何其他新準則或詮釋。於2022年1月1日開始的會計期間已頒佈但尚未生效的經修訂及新訂的會計準則及詮釋載於附註29。

(b) 財務報表編製基準

截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)。

本集團各實體的財務報表項目採用最能反映實體相關事件及情況的經濟實質之貨幣(「**功能貨幣**」)計量。本公司及其於中國內地以外的附屬公司的功能貨幣為美元(「**美元**」)，而中國內地附屬公司的功能貨幣為人民幣。

由於本集團的主要業務以美元計值，綜合財務報表以美元呈列，除非另有所指，否則均約整至最接近的千位數。

除附註15所述以公允價值計量且其變動計入當期損益(「**以公允價值計量且其變動計入當期損益**」)的金融資產按公允價值列賬外，財務報表的編製以歷史成本為計量基準。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(b) 財務報表編製基準(續)

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要管理層作出判斷、估計和假設，而該等判斷、估計和假設會影響政策的應用以及資產、負債、收入與支出的匯報數額。該等估計及相關假設根據過往經驗及在該等情況下認為屬合理的其他多項因素作出，其結果構成判斷不易從其他途徑得知的資產與負債賬面值的基礎。實際結果可能有別於該等估計。

該等估計及相關假設按持續經營基準檢討。假如會計估計的修訂僅影響修訂作出期間，則於該期間確認；如有關修訂對當期及未來期間均有影響，則在有關修訂作出期間及未來期間確認。

管理層採用香港財務報告準則作出對財務報表有重大影響的判斷以及估計不確定因素的主要來源於附註2討論。

(c) 附屬公司

附屬公司指本集團控制的實體。本集團可以或有權從參與實體的業務分享非固定回報，且有能力行使其對實體的權力影響該等回報時，本集團即對實體擁有控制權。評估本集團是否擁有控制權時，僅考慮(本集團及其他方持有的)實質權利。

於附屬公司的投資自控制權開始當日起至控制權終止當日期間綜合於綜合財務資料。集團內公司間結餘、交易及現金流量以及集團內公司間交易產生的任何未實現利潤於編製綜合財務資料時悉數抵銷。當且僅當沒有出現減值跡象時，集團內公司間交易產生的未實現虧損方會按照抵銷未實現收益的方式抵銷。

於本公司財務狀況表中，於附屬公司的投資按成本減減值虧損列賬(見附註1(g)(ii))。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(d) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及減值虧損列賬(見附註1(g)(ii))。

報廢或出售一項物業、廠房及設備產生的損益為出售所得款項淨額與該項目賬面值之間的差額，於報廢或出售當日於損益中確認。

物業、廠房及設備項目折舊按下列估計可使用年期，在扣除其估計剩餘價值(如有)後，以直線法撇銷其成本計算：

— 辦公室設備 3至5年

資產的可使用年期及剩餘價值(如有)於每年檢討。

(e) 無形資產

本集團所收購的無形資產以成本減累計攤銷(當估計可使用年期有限)及減值虧損列賬(見附註1(g)(ii))。用於研發以及內生商譽及品牌的支出均於產生期間確認為開支。

具有有限可使用年期的無形資產按直線法於資產估計可使用年期內攤銷計入損益。以下具有有限可使用年期的無形資產自可供使用日期起攤銷，估計可使用年期如下：

— 軟件 3至10年

軟件的可使用年期乃根據軟件的技術或商業可用性的預期期限進行評估。

攤銷期間及方法於每年檢討。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(f) 租賃資產

本集團會於合約初始生效時評估該合約是否屬租賃或包含租賃。倘合約為換取對價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬租賃或包含租賃。倘客戶有權主導可識別資產的使用及從該使用中獲取幾乎所有的經濟收益，則表示控制權已轉讓。

作為承租人

倘合約包含租賃部分及非租賃部分，本集團已選擇不區分非租賃部分，並將各租賃部分及任何相關非租賃部分作為所有租賃的單一租賃部分入賬。

於租賃開始日，本集團確認使用權資產和租賃負債，惟租賃期為12個月或以下的短期租賃及低價值資產的租賃除外。當本集團就一項低價值資產訂立租賃時，本集團決定是否以逐項租賃基準將租賃資本化。與未資本化的租賃相關的租賃付款在租賃期內有系統地確認為開支。

當租賃已資本化，租賃負債初步按租期內應付的租賃付款的現值確認，並按租賃中所隱含的利率貼現，或倘該利率不能輕易釐定，則以相關遞增借貸利率貼現。於初步確認後，租賃負債按攤銷成本計量，而利息支出則採用實際利率法計量。租賃負債的計量並不包括不依賴某一指數或比率的可變租賃付款，因此該等可變租賃付款於其產生的會計期間計入損益。

於租賃資本化時確認的使用權資產初步按成本計量，其中包括租賃負債的初始金額，再加上於開始日期或之前作出的任何租賃付款以及任何所產生的初始直接成本。倘適用，使用權資產的成本亦包括拆卸及移除相關資產或還原相關資產或該資產所在場所而產生的估計成本，並按其現值貼現，以及扣減任何所收的租賃優惠。使用權資產隨後按成本減累計折舊及減值虧損(見附註1(g)(ii))列賬。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(f) 租賃資產

作為承租人(續)

根據適用於按攤銷成本列賬的債務證券投資的會計政策，可退回租金按金的初始公允價值與使用權資產分開列賬(見附註1(o)(ii)(a)及1(g)(i))。按金的初始公允價值與面值的任何差額入賬列作額外租賃付款並計入使用權資產成本。

折舊按下列未屆滿租期以直線法撇銷使用權資產的項目成本計算：

— 租賃物業	2至4年
--------	------

倘某一指數或利率變動引致未來租賃付款變動，或本集團根據剩餘價值擔保預期應付款項之估計有變，或當重新評估本集團是否將合理確定行使購買、延期或終止選擇權而產生變動，則會重新計量租賃負債。當租賃負債以此方式重新計量，就使用權資產之賬面值作出相應調整，或倘使用權資產之賬面值減至零，則於損益入賬。

租賃負債亦於租賃範圍或租賃對價(並非原先於租賃合同中撥備)(「租賃修訂」)出現變動(並非作為一項單獨租賃入賬)時重新計量。在此情況下，租賃負債於修訂生效日期根據經修訂租賃付款及租賃期使用經修訂貼現率重新計量。唯一例外情況為因COVID-19疫情直接導致並符合香港財務報告準則第16號租賃第46B段所載條件的租金寬減。在該等情況下，本集團已利用實際權宜方法不對租金寬減是否為租賃修改進行評估，並於觸發租金寬減的事件或條件發生期間的損益內將對價變動確認為負可變租賃付款。

本集團於綜合財務狀況表中單獨呈列使用權資產及租賃負債。長期租賃負債的即期部分釐定為於報告期後十二個月內到期結算的合約付款的現值。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(g) 信貸虧損及資產減值

(i) 金融資產信貸虧損

本集團就按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物以及貿易及其他應收款項)的預期信貸虧損確認虧損撥備。

預期信貸虧損的計量

預期信貸虧損為信貸虧損的概率加權估計。信貸虧損以所有預期現金差額(即根據合約應付本集團的現金流量與本集團預期收取的現金流量之間的差額)的現值計量。

倘貼現影響重大，則預期現金差額就定息金融資產以及貿易及其他應收款項採用於初始確認時釐定的實際利率或其近似值進行貼現。

估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面臨信貸風險的最長合約期間。

於計量預期信貸虧損時，本集團會考慮在無需付出過多成本或努力下即可獲得的合理可靠數據。這包括有關過往事件、當前狀況及未來經濟狀況預測的資料。

預期信貸虧損按以下其中一個基準計量：

- 12個月預期信貸虧損：指於報告日期後12個月內可能違約事件而導致的預期虧損；及
- 全期預期信貸虧損：指預期信貸虧損模式適用項目之預期年期內所有可能違約事件而導致之預期虧損。

貿易應收款項的虧損撥備一般按等同於全期預期信貸虧損的金額計量。於報告日期，貿易應收款項的預期信貸虧損乃根據本集團的過往信貸虧損經驗使用撥備矩陣進行估計，並根據債務人的特定因素及對當前及預測整體經濟狀況的評估進行調整。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(g) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融資產信貸虧損(續)

預期信貸虧損的計量(續)

就所有其他金融工具而言，本集團確認相等於12個月預期信貸虧損的虧損撥備，除非金融工具的信貸風險自初始確認以來顯著增加，在此情況下，虧損撥備按相等於全期預期信貸虧損的金額計量。

信貸風險顯著增加

於評估金融資產的信貸風險自初始確認以來有否顯著增加時，本集團會比較於報告日期及於初始確認日期評估的金融資產發生違約的風險。在作出重新評估時，本集團認為，倘(i)借款人不大大可能在本集團無追索權採取變現抵押(如持有)等行動的情況下向本集團悉數支付其信貸債務；或(ii)金融資產已逾期90日，則構成違約事件。本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及毋須付出過多成本或努力即可獲得的前瞻性資料。

具體而言，評估信貸風險自初始確認以來有否顯著增加時會考慮以下資料：

- 未能於合約到期日支付本金或利息；
- 金融工具外部或內部信貸評級(如有)的實際或預期顯著惡化；
- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；及
- 技術、市場、經濟或法律環境的現有或預測變動對債務人履行其對本集團責任的能力有重大不利影響。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(g) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融資產信貸虧損(續)

信貸風險大幅增加(續)

視乎金融資產的性質而定，信貸風險顯著增加的評估乃按個別基準或共同基準進行。當評估按共同基準進行時，金融資產根據共同信貸風險特徵(如逾期狀況及信貸風險評級)進行分組。

預期信貸虧損於各報告日期重新計量，以反映金融資產自初始確認以來的信貸風險變動。預期信貸虧損金額的任何變動均於損益中確認為減值收益或虧損。本集團就所有金融資產確認減值收益或虧損，並通過虧損撥備賬對其賬面值作出相應調整。

利息收入的計算基準

根據附註1(o)(ii)(a)確認的利息收入按金融資產的總賬面值計算，除非該金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入按金融資產的攤銷成本(即總賬面值減虧損撥備)計算。

於各報告日期，本集團評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產出現信貸減值。

金融資產信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人出現重大財務困難；
- 違約，如違約或逾期事件；
- 借款人有可能破產或進行其他財務重組；
- 技術、市場、經濟或法律環境的重大變動對債務人有不利影響；或
- 由於發行人出現財務困難，證券活躍市場消失。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(g) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融資產信貸虧損(續)

撤銷政策

若日後實際上不可收回款項，本集團則會撤銷(部分或全部)金融資產的總賬面值。該情況通常出現在本集團確定債務人沒有資產或可產生足夠現金流量的收入來源來償還應撤銷的金額。

其後收回先前撤銷的資產於收回期間在損益中確認為減值撥回。

(ii) 其他非流動資產減值

於各報告期末審閱內部及外部資料源，以確定下列資產是否出現減值跡象，或先前確認的減值虧損是否不再存在或可能已經減少：

- 物業、廠房及設備；
- 使用權資產；
- 無形資產；及
- 於本公司財務狀況表中之附屬公司的投資。

倘出現任何有關跡象，則會估計資產的可收回金額。

- 計算可收回金額

資產的可收回金額為其公允價值減出售成本與使用價值兩者中的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量按可反映現時市場對貨幣時間價值及資產特定風險的評估的稅前貼現率貼現至其現值。如果資產所產生的現金流入基本上並非獨立於其他資產所產生的現金流入，則以能獨立產生現金流入的最小資產組別(即現金產生單位)來釐定可收回金額。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(g) 信貸虧損及資產減值(續)

(ii) 其他非流動資產減值(續)

- 確認減值虧損

倘資產或其所屬現金產生單位的賬面值超過其可收回金額，則於損益確認減值虧損。就現金產生單位確認的減值虧損會作出分配，按比例減少該單位(或該組單位)內資產的賬面值，惟資產的賬面值不得減少至低於其個別公允價值減出售成本(如可計量)或使用價值(如可釐定)。

- 減值虧損撥回

在釐定可收回金額中所使用的估計發生有利變動時，會轉回減值虧損。轉回減值虧損限於資產以前年度沒有確認減值虧損時的賬面值。減值虧損的轉回於轉回確認期間計入損益。

(h) 合約負債

合約負債在本集團確認相關收入前客戶支付不可退還對價時確認(見附註1(o)(i))。如本集團有無條件權利在本集團確認相關收入前收取對價，則合約負債亦會獲確認。在相關情況下，相應應收款項亦會獲確認(見附註1(i))。

(i) 貿易及其他應收款項

貿易及其他應收款項於本集團有無條件權利收取對價時確認。倘對價僅隨時間推移即會成為到期應付，則收取對價的權利為無條件。

不包含重大融資組成部分的應收貿易賬款初步按其交易價格計量。所有應收款項其後使用實際利率法按攤銷成本列賬且包括信貸虧損撥備(見附註1(g)(i))。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(j) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、存放於銀行及其他金融機構的活期存款，以及可隨時轉換為已知數額現金、價值變動風險極微及自購入後三個月內到期的短期高流動性投資。現金及現金等價物根據附註1(g)(i)所載政策評估預期信貸虧損。

(k) 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項初步按公允價值確認，其後按攤銷成本列賬，惟倘貼現影響並不重大，則按發票金額列賬。

(l) 計息借貸

計息借貸初步按公允價值減交易成本計量。於初始確認後，計息借貸採用實際利率法按攤銷成本列賬。利息開支根據本集團有關借貸成本的會計政策確認(見附註1(q))。

(m) 僱員福利

(i) 短期僱員福利及設定提存退休計劃

薪金、年度花紅、有薪年假、設定提存退休計劃供款及非貨幣福利成本於僱員提供相關服務的期間內計算。倘延遲付款或結算且影響重大，則該等金額按現值列賬。

(ii) 離職福利

離職福利於本集團不再能取消提供該等福利時及本集團確認涉及支付離職福利的重組成本時(以較早者為準)確認。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(n) 所得稅

期內所得稅包括當期稅項及遞延稅項資產及負債的變動。當期稅項及遞延稅項資產及負債的變動均於損益確認，惟與於其他全面收益或直接於權益確認的項目有關者除外，在此情況下，有關稅項金額分別於其他全面收益或直接於權益確認。

當期稅項為就期內應課稅利潤採用於報告期末已頒佈或實質已頒佈的稅率計算的預期應付稅項，以及就過往年度應付稅項作出的任何調整。

遞延稅項資產及負債分別源自可扣稅及應課稅暫時差額，即資產及負債就財務報告而言的賬面值與其稅基之間的差額。遞延稅項資產亦由未動用稅項虧損及未動用稅項抵免產生。

除若干有限之例外情況外，所有遞延稅項負債及所有遞延稅項資產(以可能有未來應課稅利潤可用作抵扣有關資產為限)均會予以確認。支持確認由可抵扣暫時差額所產生遞延稅項資產的未來應課稅利潤包括因轉回目前存在的應課稅暫時差額而產生的數額；但這些轉回的差異必須與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期在可抵扣暫時差額預計轉回的同一期間或遞延稅項資產所產生稅項虧損可向後期或向前期結轉的期間內轉回。在決定目前存在的應課稅暫時差額是否足以支持確認由未利用可抵扣虧損和稅款抵減所產生的遞延稅項資產時，亦會採用同一準則，即差異是否與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並是否預期在能夠使用未利用可抵扣虧損和稅款抵減撥回的同一期間內轉回。

確認遞延稅項資產及負債的有限例外情況為不影響會計或應課稅利潤的資產或負債的初步確認(前提是其並非業務合併的一部分)，以及有關於附屬公司的投資的暫時差額(如屬應課稅差額，只限於本集團可控制撥回的時間，而且在可見將來不大可能撥回的差額；或如屬可扣稅差額，則只限於很可能在將來撥回的差額)。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(n) 所得稅(續)

已確認的遞延稅項金額按照資產及負債賬面值的預期變現或清償方式，根據於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率計量。遞延稅項資產及負債不予貼現。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末審閱，並於不再可能有足夠應課稅利潤以動用相關稅務利益時作出調減。倘可能有足夠應課稅利潤可供動用，則撥回任何有關扣減。

分派股息所產生的額外所得稅於確認支付相關股息的負債時確認。

當期稅項結餘及遞延稅項結餘以及其變動額會分開列示，並且不予抵銷。當期和遞延稅項資產只會在本集團有法定行使權以當期稅項資產抵銷當期稅項負債，並且符合以下附帶條件的情況下，才可以分別抵銷當期和遞延稅項負債：

- 就當期稅項資產及負債而言，本集團擬按淨額基準結算，或同時變現資產及清償負債；或
- 倘為遞延稅項資產及負債，而該等資產及負債與同一稅務機關就以下其中一項徵收的所得稅有關：
 - 同一應課稅實體；或
 - 不同應課稅實體計劃在日後每個預計有大額遞延稅項負債需要清償或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準變現當期稅項資產及清償當期稅項負債，或同時變現該資產及清償該負債。

(o) 收入及其他收入

本集團將於其日常業務過程中銷售貨物、提供服務或由其他方使用本集團租賃項下的資產所產生的收入分類為收入。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(o) 收入及其他收入(續)

有關本集團收入及其他收入確認政策的進一步詳情載列如下：

(i) 客戶合約收入

本集團收入主要來自提供跨境數字營銷服務及跨境網店軟件即服務(「SaaS」)解決方案。

(a) 跨境數字營銷服務

本集團使用CPM或每千次展示費用(按廣告的每千次展示計算)及CPC或每點擊付費(按廣告的點擊量計算)作為定價模式。本集團基於CPM或CPC於提供相關服務時確認收入。收入按已收取對價或應收對價的公允價值計量，指就已履行服務預期應收款項扣除折扣、退貨及增值稅(「增值稅」)。

(i) 標準化數字營銷服務

本集團通過連系營銷主與媒體發佈商並促成有關交易擔任中介。本集團主要按協定的媒體發佈商已賺返利金額(經扣除授予營銷主的激勵)確認收入。

(ii) 定製化及基於SaaS的數字營銷服務

除了標準化數字營銷服務外，本集團亦由向營銷主提供定製化及基於SaaS的服務來產生收入。來自有關服務的收入按向營銷主收取的協定金額確認，有關金額通常基於營銷主在特定媒體平台上的賬單之若干百分比計算。

就標準化數字營銷服務和定製化及基於SaaS的數字營銷服務兩者而言，本集團概不就營銷活動效益向營銷主作出承諾，亦不會在轉讓廣告位予營銷主前控制有關廣告位。故此，本集團認為其於兩項安排中擔當代理，代媒體發佈商向營銷主收取的任何付款並不計入收入之中。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(o) 收入及其他收入(續)

(i) 客戶合約收入(續)

(b) 跨境網店SaaS解決方案

跨境網店SaaS解決方案產生的收入包括使用費及佣金。在訂閱期間，客戶可以訪問SaaS平台，但不得佔有SaaS平台或轉讓與該平台有關的專有權。

每月向客戶收取使用費，以在通過SaaS平台建立的獨立網店出售彼等的產品及處理交易。使用費通常按每家網上商店收取，並根據商店的訂購計劃而定。使用費於訂閱期限內按直線基準攤銷。

佣金包括分佔客戶通過在SaaS平台出售產品賺取的商品交易總額(「GMV」)，且於完成交易時確認。

(ii) 其他來源的收入及其他收入

(a) 利息收入

利息收入於產生時使用實際利率法，針對金融資產的賬面總額應用對金融資產預計年期內估計未來現金收入進行準確折現的折現率進行確認。對於並無出現信貸減值的按攤銷成本計量的金融資產而言，實際利率應用於資產的賬面總值。就出現信貸減值的金融資產而言，實際利率應用於資產的攤銷成本(即賬面總值扣除虧損撥備)(見附註1(g)(i))。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(o) 收入及其他收入(續)

(ii) 其他來源的收入及其他收入(續)

(b) 政府補助

當可以合理確定本集團將會收到政府補助並會履行該等補助的附帶條件時，便會初步於財務狀況表內確認政府補助。用於彌補本集團已產生費用的補助乃於費用產生的相同期間有系統地於損益內確認為收入。用於彌補本集團資產成本的補助扣減自資產賬面值及因此於該資產的可使用年期透過減少的折舊費用於損益內實際確認。

(p) 外幣換算

年內進行的外幣交易按交易日的匯率換算。以外幣計值的貨幣資產及負債則按報告期末的匯率換算。匯兌收益及虧損於損益內確認。

以外幣按歷史成本計算的非貨幣資產及負債，使用交易日當時的匯率換算。交易日為本集團或本公司初始確認該等非貨幣資產或負債的日期。以外幣計值按公允價值列賬的非貨幣資產及負債於計量公允價值日期通用的匯率換算。

不使用美元作為功能貨幣的實體的業績按與交易日的外匯匯率相若的匯率換算為美元。財務狀況表項目乃以報告期末的收市匯率換算為美元。所產生的匯兌差額於其他全面收益中確認並於匯兌儲備中單獨於權益累計。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(q) 借款成本

與收購、建築或生產需要大量時間方可投入擬定用途或出售的資產直接相關的借款成本資本化為該資產的部分成本。其他借款成本則在產生期間計為費用。

(r) 關聯方

(a) 倘一名人士符合下列條件，則該名人士或與其關係密切的家庭成員與本集團有關聯：

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

(b) 倘一個實體符合下列任何條件，則該實體與本集團有關聯：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司相互關聯)。
- (ii) 一個實體為另一實體的聯營公司或合營公司(或另一實體為成員公司的集團旗下成員公司的聯營公司或合營公司)。
- (iii) 兩個實體均為同一第三方的合營公司。
- (iv) 一個實體為第三方實體的合營公司，而另一實體為該第三方實體的聯營公司。
- (v) 實體為本集團或與本集團有關聯的實體就僱員福利設立的離職後福利計劃。
- (vi) 實體受(a)所述人士控制或共同控制。
- (vii) (a)(i)所述人士對實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)主要管理層成員。
- (viii) 實體或實體作為集團任何成員公司其中一部分向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

與一名人士關係密切的家庭成員指預期在與實體的交易中可影響該人士或受該人士影響的家庭成員。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 重大會計政策(續)

(s) 分部報告

經營分部及財務報表所呈報各分部項目的金額，乃根據向本集團各條業務線及地區分配資源及評估其表現而定期向本集團最高行政管理層提供的財務資料當中識別出來。

除非分部具備相似的經濟特徵及在產品及服務性質、生產工序性質、客戶類型或類別、用作分配產品或提供服務的方法及監管環境的性質方面相似，否則各個重大經營分部不會進行合併計算(就財務申報而言)。個別非重大的經營分部，如果符合上述大部分標準，則可進行合併計算。

2 會計判斷及估計

管理層應用於本集團會計政策之方法、估計及判斷，對本集團財務狀況及營運業績有重大影響。部分會計政策要求本集團於本質上屬不確定事務上應用估計及判斷。應用本集團會計政策時所作之若干重要會計判斷及重大會計估計描述如下。

(a) 收入確認－委託人與代理人的考量

本集團使用不同業務模式為顧客提供跨境數字營銷服務，涉及以總額或淨額基準評估收入確認，即在不同業務模式中評估作為委託人或代理人。本集團遵循有關委託人與代理人關係考慮的會計指引，以評估本集團在轉讓予顧客前是否控制指定服務。其指標包括但不限於(a)該實體是否主要負責履行承諾提供指定的服務；(b)在指定服務轉讓給顧客之前，該實體是否存在庫存風險；及(c)該實體是否有酌情權決定指定服務的價格。管理層一併考慮上述因素，因為並無任何因素可被單獨視為推定或決定性因素，並當須根據各種不同情況評估指標時作出判斷。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

2 會計判斷及估計(續)

(b) 貿易應收款項虧損撥備

本集團透過評估預期信貸虧損估計貿易應收款的虧損撥備，過程需要使用估計及判斷。預期信貸虧損乃根據本集團的過往信貸虧損經驗，並就債務人的特定因素及對目前與預計的整體經濟狀況評估於報告期末作出調整。倘估計與原先估計不同，該等差異將影響貿易應收款的賬面值，並因有關估計的變動以致期內減值虧損亦受影響。本集團會繼續評估貿易應收款於彼等預期存續期內的預期信貸虧損。

(c) 所得稅及遞延稅項資產

本集團須繳納不同司法權區的所得稅。年內，若干中國內地附屬公司向力盟傳媒集團有限公司(「力盟傳媒」)提供集團內研發服務及商業支持服務。評估該類交易的不確定課稅情況涉及與最終結果有關的重大判斷、相關稅項法律的解釋及應用以及反映價值創造定位的適用轉讓定價的確定。儘管本集團認為其已根據相關稅項法律就集團內交易作出課稅情況的最佳估計，該等事項的最終稅項結果可能有別於在本集團財務報表中反映的稅項結果。事實和情況的變化或可獲得的新資料可能導致本集團在確定集團內交易適用的轉讓定價政策和條款、現有稅項負債的充足性及退還多繳香港利得稅的合資格申請(如有)時重新評估其判斷或估計。有關重新評估可能導致出現稅項負債或退稅，從而影響作出有關決定的期內稅項開支。

遞延稅項資產乃就可扣減暫時差額確認。由於該等遞延稅項資產僅於可能有未來利潤可用於抵銷可扣減暫時差額時確認，故管理層須作出判斷以評估未來應課稅利潤的可能性。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

3 收入及分部資料

(a) 收入

本集團主要業務是提供跨境數字營銷服務以及跨境網店SaaS解決方案。

(i) 收入細分

按主要服務劃分的客戶合約收入(香港財務報告準則第15號的範圍內)細分如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
跨境數字營銷服務		
標準化數字營銷	9,084	7,764
定製化數字營銷	3,883	3,827
基於SaaS的數字營銷	2,093	2,724
	<u>15,060</u>	<u>14,315</u>
跨境網店SaaS解決方案	<u>1,369</u>	<u>31</u>
	<u>16,429</u>	<u>14,346</u>

	2022年 千美元	2021年 千美元
按收入確認時間細分		
— 某一個時間點	15,060	14,315
— 在一段時間內	1,369	31
	<u>16,429</u>	<u>14,346</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

3 收入及分部資料(續)

(a) 收入(續)

(i) 收入細分(續)

截至2022年及2021年12月31日止年度，有關交易超過本集團收入10%的客戶分別為三名及兩名。該等客戶的收入載列如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
客戶I	1,760	3,325
客戶II	1,727	2,553
客戶III	2,837	不適用*

* 指該名客戶的收入少於本集團年內收入的10%。

(ii) 預期未來將於各報告日期確認現有合約產生的收入

本集團已就其原定預期期限為一年或以下的銷售合約應用香港財務報告準則第15號第121(a)段的實際權宜方法，且並無披露分配至未履行履約責任的交易價格。

(b) 分部資料

截至2022年及2021年12月31日止年度，與基於本集團各實體提供服務地點計算的總收入有關的地區資料如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
香港	16,415	14,294
中國內地	14	52
	<u>16,429</u>	<u>14,346</u>

非流動資產不包括主要位於中國內地的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及遞延稅項資產。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

4 其他收入／(虧損)

	2022年 千美元	2021年 千美元
利息收入	20	1
外匯虧損	(10)	(12)
其他收入	10	—
	<u>20</u>	<u>(11)</u>

5 除稅前利潤

除稅前利潤乃經扣除／(計入)下列各項後達致：

(a) 財務成本：

	2022年 千美元	2021年 千美元
銀行貸款利息	1,894	1,169
租賃負債利息	15	19
	<u>1,909</u>	<u>1,188</u>

(b) 員工成本(包括董事酬金)：

	2022年 千美元	2021年 千美元
薪金、工資及其他福利	3,744	3,451
退休計劃供款	225	176
	<u>3,969</u>	<u>3,627</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

5 除稅前利潤(續)

(b) 員工成本(包括董事酬金)：(續)

本集團中華人民共和國(「中國」)附屬公司參與由中國市級及省級政府機關組織的定額供款退休福利計劃(「計劃」)，據此，中國實體須按照不同地方政府機關要求的支付比例作出供款。地方政府機關負責向參與計劃的退休員工支付退休金。

本集團根據香港強制性公積金計劃條例為根據香港僱傭條例的司法管轄權聘用的僱員運作一項強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃為一項由獨立受託人管理的設定提存退休計劃。根據強積金計劃，僱主及其僱員各自須按僱員相關收入的5%向計劃供款，最高每月相關收入為30,000港元(「港元」)。向計劃作出之供款即時生效。

除上述供款以外，本集團並無其他重大的支付退休金福利義務。

(c) 其他項目：

	2022年 千美元	2021年 千美元
金融資產公允價值變動(附註25(e))	(57)	(56)
核數師薪酬	164	20
上市開支	2,137	775
研發成本(附註(a))	1,246	1,013
無形資產攤銷成本(附註13)	6	3
折舊		
— 物業、廠房及設備(附註11)	19	14
— 使用權資產(附註12)	350	299

附註：

(a) 研發成本包括研發部門僱員的員工成本，當中1,243,000美元(2021年：773,000美元)計入上文披露的員工成本。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

6 綜合損益及其他全面收益表內的所得稅

(a) 綜合損益及其他全面收益表內稅項指：

	2022年 千美元	2021年 千美元
即期稅項		
年內撥備	965	1,114
	965	1,114
遞延稅項		
產生及撥回暫時差額(附註22(b))	(48)	(28)
	917	1,086

(b) 稅項開支與按適用稅率計算的會計利潤的對賬：

	2022年 千美元	2021年 千美元
除稅前利潤	6,411	6,861
有關除稅前利潤的名義稅項，按有關國家適用的 利潤稅率計算	1,000	1,146
不可扣減開支的稅務影響	14	26
免稅收入的稅務影響	(13)	(9)
法定稅項優惠	(84)	(77)
實際稅務開支	917	1,086

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

6 綜合損益及其他全面收益表內的所得稅(續)

(b) 稅項開支與按適用稅率計算的會計利潤的對賬：(續)

根據開曼群島及英屬維京群島(「**英屬維京群島**」)的規則及法規，本集團毋須繳納開曼群島及英屬維京群島任何所得稅。

2022年香港利得稅撥備是按年內估計應評稅利潤以16.5%(2021年：16.5%)的稅率計算，惟本集團一附屬公司在利得稅兩級制下為合資格公司則除外。該附屬公司應評稅利潤的首2百萬港元按8.25%稅率計算，餘下的應評稅利潤則按16.5%稅率計算。此附屬公司於2021年的香港利得稅撥備乃按相同基準計算。

2022年香港利得稅撥備已計及香港特別行政區政府於2021/22年課稅年度給予各業務扣減100%應付稅項(寬免上限為10,000港元)後計算(2021年：於2020/21年課稅年度寬免上限為10,000港元且計算2021年撥備時已計及有關寬免)。

中國附屬公司的法定所得稅稅率為25%。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

7 董事酬金

根據香港《公司條例》第383(1)條及公司規例第二部分(關於董事福利的資料披露)所披露的董事薪酬如下：

	董事袍金 千美元	薪金及福利 千美元	酌情花紅 千美元	退休計劃供款 千美元	2022年總計 千美元
執行董事					
李翔先生(「李先生」)	–	293	46	12	351
余璐女士(「余女士」)	–	277	31	11	319
	–	570	77	23	670

	董事袍金 千美元	薪金及福利 千美元	酌情花紅 千美元	退休計劃供款 千美元	2021年總計 千美元
執行董事					
李先生	–	281	46	12	339
余女士	–	244	31	11	286
	–	525	77	23	625

余女士於2022年1月21日獲委任為本公司董事。截至2022年及2021年12月31日止年度，彼為本集團主要管理人員，且上文所披露有關彼の酬金包括其作為主要管理人員提供服務所得的酬金。

趙焱女士、公佩鉞先生及李國泰先生於2023年3月3日獲委任為獨立非執行董事。

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團並無向董事或下文附註8所載任何最高薪酬人士支付或應付任何款項作為加入本集團或加入之後的獎勵或離職補償。截至2022年及2021年12月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

8 最高酬金人士

五名最高酬金人士當中，有兩名(2021年：兩名)為董事，其酬金披露於附註7。其餘三名(2021年：三名)人士的酬金總額如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
薪金及其他酬金	237	238
酌情花紅	-	11
退休計劃供款	11	8
	<u>248</u>	<u>257</u>

三名(2021年：三名)最高酬金人士之列的人士酬金範圍如下：

	2022年 人數	2021年 人數
零至1,000,000港元	3	3

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

9 其他全面收益

與其他全面收益各組成部分有關的稅項影響：

	2022年			2021年		
	除稅前金額	稅務利益	經扣除稅項 金額	除稅前金額	稅務利益	經扣除稅項 金額
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
不使用美元作為功能貨幣的實體的 財務資料換算的匯兌差額	(40)	-	(40)	20	-	20

10 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司權益股東應佔利潤5,454,000美元(2021年：5,795,000美元)及年內已發行600,000,000股股份(2021年：600,000,000股股份(就附註24(a)所披露2022年股份拆細(「股份拆細」)及附註27(a)所披露2023年資本化發行(「資本化發行」)作出調整))的加權平均數計算，計算如下：

加權平均股份數目

	2022年 千美元	2021年 千美元
於1月1日的已發行股份	10,000	10,000
股份拆細的影響	990,000	990,000
資本化發行的影響	599,000,000	599,000,000
於12月31日的加權平均股份數目	600,000,000	600,000,000

截至2022年及2021年12月31日止年度，概無已發行潛在攤薄普通股；因此，每股攤薄盈利相當於每股基本盈利。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

11 物業、廠房及設備

	辦公室設備 千美元
成本：	
於2021年1月1日	26
添置	44
匯兌調整	_*
	<u>70</u>
於2021年12月31日及2022年1月1日	70
添置	2
匯兌調整	(6)
	<u>66</u>
於2022年12月31日	----- 66
累計折舊：	
於2021年1月1日	(5)
年度扣除	(14)
匯兌調整	_*
	<u>(19)</u>
於2021年12月31日及2022年1月1日	(19)
年度扣除	(19)
匯兌調整	2
	<u>(36)</u>
於2022年12月31日	----- (36)
賬面淨值：	
於2022年12月31日	<u>30</u>
於2021年12月31日	<u>51</u>

* 該結餘指少於1,000美元的金額。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

12 使用權資產

	租賃物業 千美元
成本：	
於2021年1月1日	413
添置	378
匯兌調整	14
	<hr/>
於2021年12月31日及2022年1月1日	805
添置	292
匯兌調整	(78)
	<hr/>
於2022年12月31日	1,019
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
累計折舊：	
於2021年1月1日	(89)
年度扣除	(299)
匯兌調整	(6)
	<hr/>
於2021年12月31日及2022年1月1日	(394)
年度扣除	(350)
匯兌調整	45
	<hr/>
於2022年12月31日	(699)
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
賬面淨值：	
於2022年12月31日	320
	<hr/>
於2021年12月31日	411
	<hr/>

本集團租賃多間辦公室。租賃合同的租期介乎2年至4年。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

13 無形資產

	軟件 千美元
成本：	
於2021年1月1日	-
添置	10
匯兌調整	-*
	<u> </u>
於2021年12月31日及2022年1月1日	10
添置	41
匯兌調整	(1)
	<u> </u>
於2022年12月31日	<u> </u> 50
累計折舊：	
於2021年1月1日	-
年度扣除	(3)
匯兌調整	-*
	<u> </u>
於2021年12月31日及2022年1月1日	(3)
年度扣除	(6)
匯兌調整	-*
	<u> </u>
於2022年12月31日	<u> </u> (9)
賬面淨值：	
於2022年12月31日	<u> </u> 41
於2021年12月31日	<u> </u> 7

* 該結餘指少於1,000美元的金額。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

14 於附屬公司的投資

下表僅載有對本集團的業績、資產或負債有主要影響的附屬公司的詳情。除非另有說明，否則所持股份的類別為普通股。

公司名稱	註冊成立及 經營地點/成立地點 及日期	註冊/已發行及 繳足資本的詳情	擁有權益比例		主要業務
			由本公司持有	由一間 附屬公司持有	
直接持有					
佳成投資集團有限公司	英屬維京群島 及香港/2019年 7月8日	50,000美元/1美元	100%	-	投資控股
間接持有					
力盟跨境電商集團有限公司	香港/2021年 11月9日	10,000港元/ 10,000港元	-	100%	跨境網店SaaS解 決方案業務
力盟傳媒	香港/2013年 8月26日	1,000,000港元 /1,000,000港元	-	100%	跨境數字營銷及網店 SaaS解決方案業務
北京贏力信息諮詢有限公司 (「北京贏力」)(附註(a)(c))	中國/2021年 12月9日	人民幣(「人民幣」) 1,000,000元/-	-	100%	跨境數字營銷及網店 SaaS解決方案業務
力盟傳媒(深圳)有限公司 (「力盟深圳」)(附註(b)(c))	中國/2018年 7月9日	人民幣5,000,000元/-	-	100%	跨境數字營銷業務
北京鼎勵信息技術有限公司 (「北京鼎勵」)(附註(b)(c))	中國/2018年 12月12日	人民幣1,000,000元/-	-	100%	跨境數字營銷業務

附註：

- (a) 該實體乃於中國成立的外商獨資企業。
- (b) 該實體乃於中國成立的有限公司。
- (c) 該等公司英文名稱僅供參考。該等實體的官方名稱為中文名稱。該等實體乃於中國成立的有限公司。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

15 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2022年 千美元	2021年 千美元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：		
— 保險合約存款部分	1,527	1,487

本集團(作為保單持有人及實益擁有人)持有若干壽險合約，有關合約除了包含保險部分，亦包含存款部分。本集團將於初始確認時應用香港財務報告準則第4號保險合約(類比)，以分拆其保險部分與存款部分。於本集團預期持有保險合約期間，就保險提前支付的一次性首次收費作預付開支列賬，並攤銷至開支。餘下的預付保單費(經扣除預付收費)被視為存款部分，並根據香港財務報告準則第9號金融工具入賬。由於本集團有權收取保證最低回報以及非保證投資回報，故此存款部分並無產生僅為支付本金及未償還本金利息的現金流量。根據香港財務報告準則第9.4.1.4號，存款部分以公允價值計量且其變動計入當期收益。有關存款部分公允價值的計量，請參閱附註25(e)。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

16 貿易及其他應收款項

	2022年 千美元	2021年 千美元
貿易應收款項－第三方	113,212	125,321
貿易應收款項－關聯方(附註26(d))	—	276
	<u>113,212</u>	<u>125,597</u>
減：貿易應收款項虧損撥備	(5,189)	(4,894)
	<u>108,023</u>	<u>120,703</u>
應收關聯方款項(附註26(d))	33	10,929
應收第三方款項	1,489	677
	<u>109,545</u>	<u>132,309</u>

所有貿易及其他應收款項預期將於一年內收回或確認為開支。

本集團已與銀行訂立若干具追索權保理安排，據此，本集團就若干客戶欠付的發票金額取得預付款項。根據該等安排，銀行於原定到期日向本集團支付客戶欠付金額的協定部分，本集團其後於60日後結算預付款項。

於2022年12月31日，保理安排項下的貿易應收款項金額為27,088,000美元(2021年：51,672,000美元)。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

16 貿易及其他應收款項(續)

賬齡分析

截至報告期末，貿易應收款項(已列入貿易及其他應收款項)根據發票日期的賬齡分析如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
1個月內	44,696	27,986
1個月至2個月	31,431	46,166
2個月至3個月	6,618	19,657
3個月至6個月	8,669	18,498
6個月至12個月	8,050	4,422
超過12個月	13,748	8,868
	<u>113,212</u>	<u>125,597</u>

貿易應收款項由發票日期起計30至90日(2021年：30至90日)內到期。有關本集團信貸政策及貿易應收款項所產生的信貸風險之更多資料載列於附註25(a)。

17 現金及現金等價物及其他現金流量資料

(a) 現金及現金等價物包含：

	2022年 千美元	2021年 千美元
於綜合財務狀況表及綜合現金流量表的現金及現金等價物 — 銀行及手頭現金	<u>27,716</u>	<u>15,422</u>

於2022年12月31日，位於中國內地的現金及現金等價物為153,000美元(2021年：420,000美元)。將資金匯出中國內地受限於外匯管控的相關規則及規例。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

17 現金及現金等價物及其他現金流量資料(續)

(b) 除稅前利潤與經營所得／(所用)現金的對賬：

	附註	2022年 千美元	2021年 千美元
除稅前利潤		6,411	6,861
就以下各項作出調整：			
折舊	5(c)	369	313
無形資產攤銷	13	6	3
財務成本	5(a)	1,909	1,188
貿易應收款項預期信貸虧損	25(a)	295	158
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產增加		(40)	(40)
營運資金變動：			
貿易及其他應收款項減少／(增加)		23,181	(38,156)
貿易及其他應付款項增加		2,260	3,832
合約負債增加		307	270
經營所得／(所用)現金		<u>34,698</u>	<u>(25,571)</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

17 現金及現金等價物及其他現金流量資料(續)

(c) 融資活動所產生負債的對賬

下表詳述本集團融資活動所產生負債的變動，包括現金及非現金變動。融資活動所產生負債為現金流量或未來現金流量已於或將於本集團綜合現金流量表中分類為融資活動所產生現金流量的負債。

	銀行貸款 千美元 (附註20)	租賃負債 千美元 (附註21)	總計 千美元
於2022年1月1日	45,789	417	46,206
融資現金流量變動：			
新銀行貸款所得款項	462,761	—	462,761
償還銀行貸款	(479,532)	—	(479,532)
已付租金之資本部分	—	(367)	(367)
已付租金之利息部分	—	(15)	(15)
已付利息開支	(1,891)	—	(1,891)
融資現金流量變動總額	(18,662)	(382)	(19,044)
匯兌調整	—	(33)	(33)
其他變動：			
年內訂立新租賃產生租賃負債增加(附註12)	—	292	292
利息開支(附註5(a))	1,894	15	1,909
其他變動總額	1,894	307	2,201
於2022年12月31日	29,021	309	29,330

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

17 現金及現金等價物及其他現金流量資料(續)

(c) 融資活動所產生負債的對賬(續)

	銀行貸款 千美元 (附註20)	租賃負債 千美元 (附註21)	總計 千美元
於2021年1月1日	24,950	331	25,281
融資現金流量變動：			
新銀行貸款所得款項	500,854	—	500,854
償還銀行貸款	(480,024)	—	(480,024)
已付租金之資本部分	—	(282)	(282)
已付租金之利息部分	—	(19)	(19)
已付利息開支	(1,160)	—	(1,160)
融資現金流量變動總額	19,670	(301)	19,369
匯兌調整	—	(10)	(10)
其他變動：			
年內訂立新租賃產生租賃負債增加(附註12)	—	378	378
利息開支(附註5(a))	1,169	19	1,188
其他變動總額	1,169	397	1,566
於2021年12月31日	45,789	417	46,206

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

17 現金及現金等價物及其他現金流量資料(續)

(d) 租賃現金流出總額

計入租賃現金流量表的金額包括以下各項：

	2022年 千美元	2021年 千美元
於經營現金流量內	28	25
於融資現金流量內	382	301
	<u>410</u>	<u>326</u>

該等金額與以下項目有關：

	2022年 千美元	2021年 千美元
已付租賃租金	<u>410</u>	<u>326</u>

18 貿易及其他應付款項

	2022年 千美元	2021年 千美元
貿易應付款項－第三方	96,986	84,442
應付增值稅及其他稅項	32	86
應付工資	280	339
其他應付款項及應計費用	1,177	208
應付股息	1,298	6,000
	<u>99,773</u>	<u>91,075</u>

所有貿易及其他應付款項(包括應付關聯方款項)將於一年內結清或須按要求償付。

截至本報告日期，於2022年12月31日的應付股息已結清。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

18 貿易及其他應付款項(續)

截至報告期末，基於發票日期的貿易應付賬款(計入貿易及其他應付款項)的賬齡分析如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
1個月內	46,572	37,013
1個月至3個月	50,414	47,429
	<u>96,986</u>	<u>84,442</u>

19 合約負債

	2022年 千美元	2021年 千美元
已收預付款項	<u>4,332</u>	<u>4,025</u>

合約負債變動

	2022年 千美元	2021年 千美元
於1月1日的結餘	4,025	3,755
因於年內確認計入年初合約負債的收入而導致合約負債減少	(2,577)	(2,336)
因銷售前預先開單而導致合約負債增加	<u>2,884</u>	<u>2,606</u>
於12月31日的結餘	<u>4,332</u>	<u>4,025</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

20 銀行貸款

(a) 銀行貸款的還款時間表分析如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
1年內或應要求	28,560	45,156
1年後但於2年內	172	172
2年後但於5年內	289	445
5年後	—	16
小計	461	633
總計	29,021	45,789

(b) 已抵押為抵押品的資產及銀行貸款契諾

於2022年12月31日，銀行貸款的抵押情況如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
有抵押銀行貸款	29,021	45,789

於2022年12月31日，635,000美元(2021年：807,000美元)的銀行貸款由李先生及余女士共同擔保，並以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(附註15)作抵押，以就保單貸款進行質押。

於2022年12月31日，22,350,000美元(2021年：35,474,000美元)的銀行貸款由李先生及余女士擔保，並根據保理安排(附註16)以貿易應收款項作抵押。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

20 銀行貸款(續)

(b) 已抵押為抵押品的資產及銀行貸款契諾(續)

於2022年12月31日，6,036,000美元(2021年：9,508,000美元)的銀行貸款由李先生及余女士擔保。

本集團的所有銀行融資須待達成有關本集團資產負債表若干比率的契諾後方告作實，此做法常見於與金融機構訂立的貸款安排。倘若本集團違反契諾，已提取的融資須應要求償還。本集團定期監察其對該等契諾的合規情況。有關本集團流動資金風險管理的進一步詳情載於附註25(b)。於2022年12月31日，概無違反有關提取銀行融資的契諾。

21 租賃負債

於2022年12月31日，應償還租賃負債如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
1年內或應要求	224	312
1年後但於2年內	85	105
	<u>309</u>	<u>417</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

22 綜合財務狀況表的所得稅

(a) 綜合財務狀況表的即期稅項指：

	2022年 千美元	2021年 千美元
於1月1日	533	1,990
年內撥備	965	1,114
已付所得稅	(1,208)	(2,571)
於12月31日	290	533

(b) 已確認遞延稅項資產：

遞延稅項資產各個組成部分的變動

於綜合財務狀況表確認的遞延稅項資產的組成部分及年內變動如下：

由下列各項產生的遞延稅項：	信貸虧損撥備 千美元	應計費用 千美元	總計 千美元
於2021年1月1日	781	2	783
計入損益	26	2	28
於2021年12月31日及2022年1月1日	807	4	811
計入損益	48	—	48
於2022年12月31日	855	4	859

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

22 綜合財務狀況表的所得稅(續)

(c) 未確認遞延稅項負債：

新的企業所得稅法及其相關法規規定，中國企業在於2008年1月1日起累計的盈利中作出的股息分派須按10%的息率徵收預扣稅(根據稅務條例／安排可獲減免者除外)。於2008年1月1日之前產生的未分派盈利毋須繳納有關預扣稅。於2022年12月31日，本集團並未就約907,000美元(2021年：603,000美元)的未分派盈利確認遞延稅項負債，因為本公司控制該等附屬公司的股息政策，而本公司已釐定，該等溢利於可預見未來不會被分派。

23 公司層面的財務狀況表

	附註	2022年 千美元	2021年 千美元
非流動資產			
於一家附屬公司的投資	14	—*	—*
流動資產			
其他應收款項		2,207	6,197
		<u>2,207</u>	<u>6,197</u>
流動負債			
其他應付款項		5,155	6,987
		<u>5,155</u>	<u>6,987</u>
負債淨額		<u>(2,948)</u>	<u>(790)</u>
資本及儲備			
股本	24	10	10
儲備		(2,958)	(800)
權益總額		<u>(2,948)</u>	<u>(790)</u>

* 結餘為少於1,000美元的金額。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

24 資本、儲備及股息

(a) 股本

本公司於2019年6月7日在開曼群島註冊成立，初始法定股本為50,000美元，分為50,000股每股面值1.00美元的股份。於2019年6月7日，10,000股每股面值1.00美元的股份已予發行。

於2022年1月14日，本公司進行股份拆細，據此，本公司法定股本中每股面值1.00美元的每股已發行及未發行股份拆細為100股每股面值0.01美元的股份，因此緊隨有關股份拆細後，本公司法定股本為50,000美元，分為5,000,000股股份。由於股份拆細，已發行股本為10,000美元，分為1,000,000股股份。

(b) 權益組成部分的變動

本集團綜合權益各組成部分的期初與期末結餘之間的對賬載於綜合權益變動表。本公司個別權益組成部分於年初至年末期間的變動詳情載列如下：

	股本 千美元	股份溢價 千美元	資本儲備 千美元	累計虧損 千美元	權益總額 千美元
於2021年1月1日的結餘	10	-	-	(16)	(6)
2021年的權益變動					
年內利潤	-	-	-	5,216	5,216
就當前年度宣派的股息	-	-	-	(6,000)	(6,000)
於2021年12月31日及2022年1月1日 的結餘	10	-	-	(800)	(790)
2022年的權益變動					
年內利潤	-	-	-	5,642	5,642
就當前年度宣派的股息	-	-	-	(7,800)	(7,800)
於2022年12月31日的結餘	10	-	-	(2,958)	(2,948)

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

24 資本、儲備及股息(續)

(c) 儲備性質及目的

匯兌儲備

匯兌儲備包括換算不使用美元作為功能貨幣的實體財務資料所產生的一切外匯差額。儲備根據附註1(p)所載會計政策處理。

(d) 股息

(i) 年內應付本公司權益股東的股息

截至2022年12月31日止年度本公司宣派股息7,800,000美元(每股7.80美元，除以股份拆細前的1,000,000股股份)(2021年：6,000,000美元(每股600美元，除以股份拆細前的10,000股股份))。

(ii) 年內批准及支付的上一財政年度應付本公司權益股東的股息

於2022年12月31日，應付股息10,902,000美元(2021年：無)已根據本公司及控股股東協定的抵銷安排，以抵銷應收李先生的其他款項的方式結付，應付股息1,600,000美元(2021年：無)已以現金結付。餘下應付股息1,298,000美元已於本報告日期以現金結付。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

24 資本、儲備及股息(續)

(e) 資本管理

管理資本時，本集團的目標是保障本集團有能力持續經營，以為股東創造回報和為其他持份者帶來利益，並通過就服務釐定與風險水平相稱的價格，以及確保可按合理成本獲得融資來維持最佳的資本架構，從而減低資本成本。

本集團定期積極檢討和管理資本架構，以在較高借款水平可能帶來的較高股東回報與穩健資本狀況帶來的好處和保障之間取得平衡，並因應經濟狀況的變化調整資本架構。

本集團參照其債務狀況監察資本架構。本集團的策略是保持權益與債務處於平衡狀況，確保有足夠營運資金履行其債項責任。為維持或調整有關比率，本集團或會調整向股東派付的股息金額、發行新股、向股東返還資本、籌集新債務融資或出售資產以減少債務。

本公司或其任何附屬公司均不受外部施加的資本要求規限。

25 金融風險管理及公允價值

本集團面臨的信貸、流動資金、利率及貨幣風險於正常業務過程中產生。本集團亦因對其他實體進行股權投資及其本身的權益股份價格變動而面臨權益價格風險。

本集團面臨的此等風險及用以管理此等風險的金融風險管理政策和慣例於下文說明。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 金融風險管理及公允價值(續)

(a) 信貸風險

信貸風險指交易對手方違反其合約責任而令本集團蒙受財務損失的風險。本集團的信貸風險主要歸因於貿易應收款項。本集團因現金及現金等價物而面臨的信貸風險有限，因為交易對手方是本集團認為信貸風險較低的銀行。管理層已實施信貸政策，持續監察此等信貸風險。

貿易應收款項

本集團已制訂信貸風險管理政策，並據此對信貸要求超過一定金額的所有客戶進行獨立信貸評估。此等評估着重於客戶以往到期時的還款記錄及現時的還款能力，並考慮客戶的特定資料及與客戶經營所在的經濟環境有關的資料。貿易應收款項由開單當日起計30至90日(2021年：30至90日)內到期。本集團一般不會向客戶收取抵押品。

本集團於客戶經營所屬行業或所在國家並無重大信貸風險集中情況。重大信貸風險集中主要在本集團存在對個別客戶的重大風險時產生。於報告期末，貿易應收款項總額中11%(2021年：4%)及62%(2021年：63%)分別為應收本集團最大客戶的款項及應收本集團五大客戶的款項。

本集團按相等於全期預期信貸虧損(使用撥備矩陣計算)的金額計量貿易應收款項的虧損撥備。由於本集團過往的信貸虧損經驗並無顯示不同客戶分部的虧損模式有重大差異，根據賬齡狀況得出的虧損撥備並無於本集團不同客戶基礎之間進一步區分。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 金融風險管理及公允價值(續)

(a) 信貸風險(續)

貿易應收款項(續)

下表提供有關本集團於2022年及2021年12月31日就貿易應收款項面臨的信貸風險及預期信貸虧損的資料：

	2022年		
	預期虧損率 %	賬面總值 千美元	虧損撥備 千美元
未逾期	0.02%	64,873	13
6個月內	0.05%	30,128	14
6個月以上但於1年內	0.18%	6,199	11
1年以上但於2年內	4.88%	5,638	275
2年以上但於3年內	46.94%	2,823	1,325
3年以上	100.00%	<u>1,238</u>	<u>1,238</u>
小計		110,899	2,876
個別撥備	100.00%	<u>2,313</u>	<u>2,313</u>
		<u>113,212</u>	<u>5,189</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 金融風險管理及公允價值(續)

(a) 信貸風險(續)

貿易應收款項(續)

	2021年		
	預期虧損率 %	賬面總值 千美元	虧損撥備 千美元
未逾期	0.02%	93,271	19
6個月內	0.04%	20,372	9
6個月以上但於1年內	0.33%	3,674	12
1年以上但於2年內	8.59%	2,946	253
2年以上但於3年內	45.72%	842	385
3年以上	100.00%	594	594
小計		121,699	1,272
個別撥備	100.00%	3,622	3,622
		<u>125,321</u>	<u>4,894</u>

有關年內貿易應收款項的虧損撥備賬目變動如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
於1月1日的結餘	4,894	4,736
年內確認的預期信貸虧損	295	158
於12月31日的結餘	<u>5,189</u>	<u>4,894</u>

其他應收款項

於釐定其他應收款項的預期信貸虧損時，本集團管理層已考慮歷史違約經驗及前瞻性資料(按合適情況而定)。本集團管理層已評估得出，其他應收款項自初始確認以來並無大幅增加信貸風險，違約風險並不重大，因此管理層認為不需要就截至2022年及2021年12月31日止年度計提其他應收款項減值撥備。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 金融風險管理及公允價值(續)

(b) 流動資金風險

本集團的獨立經營實體自行負責其現金管理，包括現金盈餘的短期投資及籌集貸款以滿足預期現金需求。本集團的政策是定期監察其流動資金需求及對貸款契諾的合規情況，以確保維持足夠現金儲備來滿足短期和長期的流動資金需求。

下表顯示本集團金融負債於報告期末的剩餘合約到期日，有關到期日乃基於合約未貼現現金流量以及本集團可被要求償還的最早日期得出。

	2022年					於 12月31日 的賬面值 千美元
	合約未貼現現金流出					
	1年內或 應要求 千美元	超過1年 但少於2年 千美元	超過2年 但少於5年 千美元	超過5年 千美元	總計 千美元	
銀行貸款	28,749	180	293	–	29,222	29,021
租賃負債	234	87	–	–	321	309
貿易及其他應付款項	99,773	–	–	–	99,773	99,773
	<u>128,756</u>	<u>267</u>	<u>293</u>	<u>–</u>	<u>129,316</u>	<u>129,103</u>

	2021年					於 12月31日 的賬面值 千美元
	合約未貼現現金流出					
	1年內或 應要求 千美元	超過1年 但少於2年 千美元	超過2年 但少於5年 千美元	超過5年 千美元	總計 千美元	
銀行貸款	45,255	184	457	16	45,912	45,789
租賃負債	322	106	–	–	428	417
貿易及其他應付款項	91,075	–	–	–	91,075	91,075
	<u>136,652</u>	<u>290</u>	<u>457</u>	<u>16</u>	<u>137,415</u>	<u>137,281</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 金融風險管理及公允價值(續)

(c) 利率風險

(i) 利率風險概況

利率風險指金融工具的公允價值或未來現金流將因市場利率的變化而波動的風險。本集團的利率風險主要來自按固定利率及浮動利率發放的銀行貸款以及令本集團面臨現金流量利率風險的租賃負債。

下表詳列本集團銀行貸款於報告期末的利率概況：

	名義金額	
	2022年 千美元	2021年 千美元
定息負債：		
租賃負債	309	417
	309	417
浮息負債：		
銀行貸款	29,009	45,780
淨敞口	29,009	45,780

(ii) 敏感度分析

於2022年12月31日，據估計，在所有其他變數保持不變的情況下，倘利率整體增加／減少100個基點，本集團的稅後利潤及保留利潤將減少／增加約242,000美元(2021年：382,000美元)。

以上敏感度分析顯示，假設於各報告期末出現利率變動，並已於報告期末應用該等變動，以重新計量由本集團持有且令本集團面臨公允價值利率風險的金融工具，本集團的稅後利潤及保留利潤將出現的即時變動。就本集團於各報告期末持有的浮息非衍生工具所產生的現金流量利率風險而言，對本集團稅後利潤及保留利潤的影響估計為對有關利率變動的利息開支或收入的年化影響。分析按2021年的相同基準進行。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 金融風險管理及公允價值(續)

(d) 貨幣風險

本集團於香港經營業務，而本集團的大部分貨幣資產與負債及交易主要以美元計值。本集團並無面臨重大外幣風險。

(e) 公允價值計量

(i) 以公允價值計量的金融資產

公允價值層級

下表呈列本集團於各報告期末按經常性基準計量的金融工具公允價值，並按照香港財務報告準則第13號「公允價值計量」界定的公允價值層級分類為三個級別。

公允價值計量所歸類的級別乃參考估值技術所用輸入數據可否觀察及其重要程度決定，方式如下：

- 第1級估值： 僅使用第1級輸入數據(即相同資產或負債於計量日期在活躍市場的未經調整報價)計量的公允價值。
- 第2級估值： 使用第2級輸入數據(即未能符合第1級的可觀察輸入數據，且並無使用重大不可觀察輸入數據)計量的公允價值。不可觀察輸入數據為未能獲得市場數據的輸入數據。
- 第3級估值： 使用重大不可觀察輸入數據計量的公允價值。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 金融風險管理及公允價值(續)

有關第3級公允價值計量的資料

保險合約存款組成部分的公允價值根據保險公司提供的結單計量。

該等第3級公允價值計量的結餘於期內的變動如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
於1月1日	1,487	1,447
年內於損益確認的公允價值變動	57	56
用於每月收取的保險費	(17)	(16)
於12月31日	<u>1,527</u>	<u>1,487</u>

(ii) 並非按公允價值列賬的金融資產及負債的公允價值。

本集團按攤銷成本列賬的金融工具的賬面值與其於2022年及2021年12月31日的公允價值並無重大差異，原因是所有該等金融工具的到期日較短。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

26 重大關聯方交易

(a) 姓名／名稱及與關聯方的關係

於截至2022年及2021年12月31日止年度，董事認為以下各方為本集團關聯方：

關聯方姓名／名稱	關係
— 李先生	本集團控股股東
— 李楠先生	李先生的近親
— Powerwin Technology Pte. Ltd. (「Powerwin Tech Pte」)	由李先生及余女士擁有
— 北京蠻牛科技有限公司 (「北京蠻牛」)	由李楠先生控制
— 福聯國際控股有限公司 (「福聯」)	本公司股東
— 匯好國際集團有限公司 (「匯好」)	本公司股東
— 向財國際投資有限公司 (「向財」)	本公司股東
— 范啟堯先生	主要管理人員
— 曹鑫先生	主要管理人員

(b) 主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員的薪酬(包括附註7所披露支付予本公司董事及附註8所披露支付予若干最高薪酬僱員的金額)如下：

	2022年 千美元	2021年 千美元
薪金、津貼及福利	793	744
退休計劃供款	30	30
短期僱員福利	823	774

薪酬總額計入「員工成本」(見附註5(b))。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

26 重大關聯方交易(續)

(c) 關聯方交易

於截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團進行了以下重大關聯方交易：

	2022年 千美元	2021年 千美元
貿易性質：		
向以下各方提供服務		
Powerwin Tech Pte	33	20
非貿易性質：		
向以下各方墊款		
北京蠻牛	—	146
李先生	—	8,806
福聯	2	3
匯好	2	2
向財	3	2
以下各方還款		
北京蠻牛	—	1,783
李先生	10,902	380

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

26 重大關聯方交易(續)

(d) 與關聯方的結餘

	2022年 千美元	2021年 千美元
貿易性質：		
應收關聯方貿易款項		
Powerwin Tech Pte	—	276
非貿易性質：		
其他應收關聯方款項		
李先生	—	10,902
福聯	13	12
匯好	10	8
向財	10	7
	33	10,929
應付股息		
福聯	778	3,600
匯好	325	1,500
向財	195	900
	1,298	6,000

與該等關聯方的結餘為無抵押、免息且並無固定還款期限。

所有應付關聯方非貿易款項將於本報告日期已結清。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

26 重大關聯方交易(續)

(e) 由關聯方擔保的銀行貸款

	2022年 千美元	2021年 千美元
非貿易性質		
由李先生擔保或由李先生及余女士共同擔保的銀行貸款	29,021	45,789

本公司董事已確認，關聯方提供的擔保於本報告日期已由本集團提供的公司擔保取而代之。

27 報告期後的非調整事件

(a) 法定股本增加及資本化發行

於2023年3月3日，根據本公司當時股東通過的書面決議案，透過增設1,995,000,000股每股面值0.01美元的股份，本公司的法定股本由50,000美元(分為5,000,000股每股面值0.01美元的股份)增至20,000,000美元(分為2,000,000,000股每股面值0.01美元的股份)。

根據本公司股東於2023年3月3日通過的書面決議案，本公司董事被授權通過將本公司股份溢價賬中的進賬額資本化的方式，向股東配發及發行599,000,000股每股面值0.01美元的繳足股份。

(b) 透過首次公開發售發行普通股

於2023年3月31日，本公司的股份在香港聯合交易所有限公司主板上市，其中200,000,000股每股面值0.01美元的股份以每股0.70港元的價格發行及認購。所得款項將相應計入本公司的股本及股份溢價賬。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

28 直接及最終控股方

於2022年12月31日，董事認為本集團的直接母公司為Common Excellence International Group Limited (該公司於英屬維京群島註冊成立)，並無編製可供公眾閱覽之財務報表，本公司的最終控股方則為李先生及余女士。

29 已頒佈但尚未就截至2022年12月31日止年度生效的修訂本、新準則及詮釋的潛在影響

截至該等財務報表的刊發日期，香港會計師公會已頒佈多項新訂或經修訂準則，尚未就截至2022年12月31日止年度生效，該等財務報表也並無採納該等新訂或經修訂準則。該等發展包括可能與本集團有關的以下各項：

	於以下日期或 之後開始的會計 期間生效
香港財務報告準則第17號， <i>保險合約</i>	2023年1月1日
香港會計準則第1號(修訂本)， <i>財務報表呈列：將負債分類為流動或非流動</i>	2023年1月1日
香港會計準則第1號(修訂本)， <i>財務報表呈列及香港財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)</i> ， <i>作出重大性判斷：披露會計政策</i>	2023年1月1日
香港會計準則第8號(修訂本)， <i>會計政策，會計估算之變動及錯誤：會計估計的定義</i>	2023年1月1日
香港會計準則第12號(修訂本)， <i>所得稅：與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項</i>	2023年1月1日

本集團正在評估該等發展預期於初始應用期間產生的影響。本集團目前為止的結論是採納有關新訂或經修訂準則不大可能對綜合財務報表產生重大影響。

財務概要

綜合業績

	截至12月31日止年度			
	2019年 千美元	2020年 千美元	2021年 千美元	2022年 千美元
收入	9,531	11,686	14,346	16,429
除稅前利潤	6,181	6,953	6,861	6,411
所得稅	(977)	(1,062)	(1,086)	(917)
年內利潤	5,204	5,891	5,775	5,494
年內其他全面收益(除稅後)				
其後可能重新分類至損益的項目：				
換算不以美元為功能貨幣的實體的 財務資料的匯兌差額	(94)	(16)	20	(40)
年內其他全面收益	(94)	(16)	20	(40)
本公司權益股東應佔年內全面收益 總額	5,110	5,875	5,795	5,454

綜合資產及負債

	於12月31日			
	2019年 千美元	2020年 千美元	2021年 千美元	2022年 千美元
資產				
非流動資產總值	2,061	2,575	2,767	2,777
流動資產總值	107,525	118,745	147,731	137,261
資產總值	109,586	121,320	150,498	140,038
負債				
流動負債總額	105,588	111,492	141,101	133,179
非流動負債總額	880	964	738	546
負債總額	106,468	112,456	141,839	133,725
資產淨值	3,118	8,864	8,659	6,313
權益總額	3,118	8,864	8,659	6,313

釋義及技術詞彙表

「佳成」	指 佳成投資集團有限公司，一家於2019年7月8日根據英屬維京群島法律註冊成立的有限責任公司，為本公司的直接全資附屬公司
「聯屬人士」	指 就任何人士而言，直接或間接控制有關人士或受之直接或間接控制或與之受到直接或間接共同控制的任何其他人士
「股東週年大會」	指 本公司於2023年的應屆股東週年大會
「細則」或「組織章程細則」	指 本公司於2023年3月3日有條件採納的經修訂及重列的組織章程細則，將於上市日期起生效(經不時修訂、補充或重列)
「審核委員會」	指 董事會審核委員會
「平均返利率」	指 相關期間來自媒體發佈商的返利總額除以相關期間於媒體發佈商的支出總額
「北京鼎勵」	指 北京鼎勵信息技術有限公司，一家於2018年12月12日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，為本公司的間接全資附屬公司
「北京贏力」	指 北京贏力信息諮詢有限公司，一家於2021年12月9日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，為本公司的間接全資附屬公司
「董事會」	指 本公司董事會
「英屬維京群島」	指 英屬維京群島
「企業管治守則」	指 上市規則第十四章所載的企業管治守則
「中國」	指 中華人民共和國，惟僅就本年報及作地理參考而言，除文義另有所指，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「Common Excellence」	指 Common Excellence International Group Limited，一間於2021年10月27日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「公司法」	指 開曼群島公司法(經修訂)(第22章，1961年第3號法例)(經不時合併及修訂)

釋義及技術詞彙表

「本公司」	指 力盟科技集團有限公司，一家於2019年6月7日根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限責任公司
「控股股東」	指 具有上市規則賦予該詞的涵義，就本公司而言，指李先生、余女士、福聯、匯好、向財、Total Mice、Common Excellence、Honest Beauty及Into One的任何一個
「COVID-19」	指 2019冠狀病毒，由嚴重急性呼吸道綜合症冠狀病毒2型(SARS-CoV-2病毒)引致的病毒性呼吸道疾病
「董事」	指 本公司董事
「弗若斯特沙利文」	指 弗若斯特沙利文國際有限公司，一家市場研究及諮詢公司並為本集團的獨立第三方
「全球發售」	指 香港公開發售及國際配售(定義見招股章程)
「GMV」	指 商品交易總額，在特定時間段內通過電子商務平台銷售的商品總價值
「本集團」或「我們」	指 本公司及(如適用)其附屬公司，或就本公司成為其現時附屬公司的控股公司前的時期，有關附屬公司或其前身公司(視情況而定)從事的業務
「港元」	指 港元，香港的法定貨幣
「香港財務報告準則」	指 香港會計師公會所頒佈的香港財務報告準則、香港會計準則以及修訂及相關詮釋
「Honest Beauty」	指 Honest Beauty International Group Company Limited，一間於2021年9月1日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「香港」	指 中華人民共和國香港特別行政區

釋義及技術詞彙表

「Imperial Trust」	指 李先生作為委託人設立的家族信託，由李先生與受託人根據重組於2022年1月4日訂立的信託契據構成
「Into One」	指 Into One International Group Limited，一間於2021年10月27日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「關鍵績效指標」	指 關鍵績效指標，在數字營銷內容中，指反映營銷活動的成效及績效的指標，如點擊、展示、新安裝、下載、註冊或銷售數量
「上市日期」	指 股份上市及股份首次於聯交所主板買賣日期，即2023年3月31日
「上市規則」	指 香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂)
「福聯」	指 福聯國際控股有限公司，一家於2018年9月18日根據英屬維京群島法律註冊成立的有限責任公司並為我們的控股股東之一
「主板」	指 聯交所運作的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM並與之並行運作
「營銷主」	指 任何通過營銷活動或廣告推廣其品牌、產品和服務的人士、公司或機構
「營銷主A」	指 主要客戶之一，根據弗若斯特沙利文的資料，為2021年中國最大的跨境電商市場(按收入計)
「媒體發佈商」	指 提供廣告庫存以供營銷主推出線上營銷活動的媒體平台運營商，例如社交媒體、搜索引擎、新聞或門戶網站運營商
「媒體發佈商A」	指 於2004年在美國成立的領先線上社交媒體平台運營商及佔主導地位的數字媒體內容提供商且於納斯達克證券市場有限責任公司上市

釋義及技術詞彙表

「大綱」或「組織章程大綱」	指 本公司於2023年3月3日有條件採納的經修訂及重列的組織章程大綱，將於上市日期起生效(經不時修訂、補充或重列)
「組織章程大綱及細則」	指 組織章程大綱及組織章程細則的統稱
「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之標準守則
「李先生」	指 李翔先生，本公司董事會主席、執行董事兼首席執行官，以及控股股東之一
「余女士」	指 余璐女士，本公司執行董事兼副首席運營官，以及控股股東之一
「提名委員會」	指 董事會提名委員會
「力盟跨境電商」	指 力盟跨境電商集團有限公司，一間於2021年11月9日根據香港法例註冊成立的有限公司，及本公司的間接全資附屬公司
「力盟傳媒」	指 力盟傳媒集團有限公司，一間於2013年8月26日根據香港法例註冊成立的有限公司，及本公司的間接全資附屬公司
「力盟深圳」	指 力盟傳媒(深圳)有限公司，一間於2018年7月9日根據中國法律註冊成立的有限公司，及本公司的間接全資附屬公司
「招股章程」	指 本公司日期為2023年3月21日的招股章程，有關本公司的香港公開發售
「薪酬委員會」	指 董事會薪酬委員會
「人民幣」	指 中國法定貨幣
「報告期間」	指 截至2022年12月31日止年度
「SaaS」	指 軟件即服務，一種軟件許可及交付模式，在該模式中軟件按訂購基礎獲許可並集中託管
「證券及期貨條例」	指 香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改

釋義及技術詞彙表

「股份」	指 本公司股本中每股面值0.01美元的普通股
「股東」	指 股份持有人
「SMB」	指 中小企業
「獨立網店」	指 電商商家自有的官方網上平台(與在第三方平台上營運的網店相反)，用作發佈及出售產品、為消費者提供下單、付款及物流以及訂單履行等一系列服務
「聯交所」	指 香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指 具有上市規則賦予該詞的涵義
「匯好」	指 匯好國際集團有限公司，一間於2018年9月18日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「Total Mice」	指 Total Mice International Group Company Limited，一間於2021年9月1日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「Tranquil Trust」	指 余女士作為委託人設立的家族信託，由余女士與受託人根據重組於2022年1月4日訂立的信託契據構成
「受託人」	指 HSBC International Trustee Limited，一家根據英屬維京群島法律註冊成立的有限公司，為Imperial Trust及Tranquil Trust各自的受託人
「美元」	指 美元，美國法定貨幣
「美國」	指 美利堅合眾國、其領土及屬地、美國任何州及哥倫比亞特區
「向財」	指 向財國際投資有限公司，一間於2018年7月10日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「%」	指 百分比