

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

2024

年報



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	12
	董事會報告	17
04	企業管治報告	32
	環境、社會及管治報告	50
	獨立核數師報告	92
05	綜合損益及其他全面收益表	98
	綜合財務狀況表	99
	綜合權益變動表	101
	綜合現金流量表	102
	財務報表附註	103
06	五年財務概要	161
	釋義及技術詞彙表	162

公司資料

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
上環德輔道中188號
金龍中心26樓2602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
上環
信德中心
西翼3709室

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

Vistra (Cayman) Limited

P.O. Box 31119, Grand Pavilion
Hibiscus Way, 802 West Bay Road
Grand Cayman, KY1-1205
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2024年12月31日止年度之業務回顧與展望。

業績

於2024年，本集團於2024年錄得總賬單852.9百萬美元，較2023年的682.6百萬美元同比增長24.9%。本集團錄得收入13.5百萬美元，較2023年的21.5百萬美元減少37.4%。我們的年內利潤由2023年的7.2百萬美元減少至2024年的0.5百萬美元。本年度每股基本盈利為0.07美分，而2023年為0.96美分。

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。

2024年回顧：應對挑戰，建立抗逆力

本年在以經濟動盪及地緣政治不確定性為特點的複雜全球環境中，考驗了我們的抗逆力，導致我們的全年盈利下跌。雖然此情況導致收入下降，惟跨境網店SaaS解決方案及數字營銷業務的總賬單增長顯示市場持續呈現升勢。於2024年，我們為超過3,000家營銷主提供服務及與19家著名全球媒體發佈商合作，包括Meta、谷歌、X、TikTok、LinkedIn、YouTube及Snapchat。我們的夥伴關係涵蓋社交網絡、即時通訊、搜尋引擎及短視頻內容。此外，我們與超過50個行業特有的媒體發佈商以及KOL及KOC渠道合作，各自專注於特定細分市場。

儘管面對多項外在挑戰（包括市場波動及經濟逆境），我們對客戶的承諾始終如一。透過我們的Powershop平台，我們將產品組合擴展至包含全面管理的跨境線上商店服務，令我們的客戶能夠提升彼等的收益潛力。我們還主動識別潛在客戶，並免除我們的賬戶管理費用，以支持彼等的成長並加速彼等的成功。

主席致辭

2025年前景：重啟增長的一年

於我們適應不斷變化的環境時，我們將重新調整我們的方法，透過細化舉措承諾提升我們的市場佔有率及推動收益增長。

我們將精簡工作流程、提升雙SaaS平台能力(將進一步優化我們的成本結構)及提升RPA程序(改善我們的整體營運效率)。我們計劃投資自動化工具，以於維持卓越服務的同時降低員工人數。

憑藉我們的Adorado及Powershopy平台，我們將擴展我們於AI分析及個性化內容營銷的服務，從而提升我們為客戶交付超精準解決方案的能力。結合靈活的營銷活動管理，我們將賦能客戶，即使面對不確定的經濟狀況仍能提升彼等的投資回報。

此外，我們將於人才發展投放更多資源，提升團隊於新興科技及場境規劃的技能，以更理想地應對市場波動。

再者，我們已經識別出具有良好增長潛力的新興市場，並積極探索戰略合作夥伴關係，以使我們能夠捕捉新的機遇。

致謝

本人謹代表董事會衷心感謝各位股東、客戶及業務夥伴對本集團堅定不移的支持及信任。此外，本人特別感謝各位董事會成員、管理層團隊及員工，乃由於各位均為本公司的中流砥柱。於2025年，憑藉我們技術精湛的團隊及戰略重點，我們有信心將能成功應對該等挑戰，並變得更強大。

李翔

主席、首席執行官兼執行董事

香港，2025年3月26日

管理層討論與分析

概覽

我們為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連繫，同時與主要及著名媒體發佈商合作，幫助彼等探索變現機會。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、營運、管理及營銷自身的獨立網店。

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2024年12月31日，我們已為超過3,000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2024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Meta、谷歌、X、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個專注於特定細分市場的媒體發佈商。

取決於營銷主的需求及我們服務的深度，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，例如採購媒體資源(即媒體發佈商平台的廣告庫存)、開設及充值媒體賬戶以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)；
- **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(主要就中小型營銷主而言)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為我們於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、營運及數字營銷其自身獨立網店（而非於第三方電子商務平台上營運的網店）。我們從跨境網店SaaS解決方案產生收入的方式為向我們的客戶收取(i)使用我們平台的固定包月費；及／或(ii)佣金，其按我們的客戶通過我們Powershopy平台所賺取商品交易總額（「GMV」）的預定百分比計算。

僱員及薪酬政策

截至2024年12月31日，本集團有69名全職僱員（截至2023年12月31日：86名）。於截至2024年12月31日止年度，計入銷售成本的員工成本及其他員工開支合共為3.6百萬美元（截至2023年12月31日止年度：3.7百萬美元）。僱員薪酬待遇包括薪金、表現花紅及其他福利津貼。僱員薪酬乃根據本集團的薪酬政策、僱員職位、表現、公司盈利、行業水平及市場環境釐定。本公司的薪酬委員會負責檢討董事及高級管理層的相關薪酬架構，並就此向董事作出建議，當中已考慮本集團的經營業績、董事及高級管理層的個人表現以及可資比較市場慣例。

展望

儘管市場競爭日益激烈，但我們的跨境數字營銷及跨境網店SaaS解決方案業務仍呈成長趨勢，這從我們的總賬單增長和客戶的正面回饋中可見一斑。展望未來，我們計劃深入結合AI技術、實施策略性舉措、升級我們的Adorado和Powershopy平台並提升客戶體驗，以維持業務成長。

此外，我們將繼續探索更多、更廣的策略合作夥伴關係，以使我們能夠抓住新的機會並擴大我們的海外市場影響力和行銷覆蓋範圍。我們致力於有效地整合我們的資源並優化我們的營運流程，令我們可服務一直增長的中國跨境電子商務及其他類型的出海客戶。

管理層討論與分析

財務回顧

收入

收入由2023年的21.5百萬美元減少37.4%至2024年的13.5百萬美元，乃主要歸因於數字營銷服務的競爭加劇。為維持競爭優勢，本集團已自2024年初起降低向其客戶收取的賬戶管理費及增加其若干客戶的返利率。

來自跨境數字營銷服務的收入

- **標準化數字營銷**。來自標準化數字營銷服務的收入由2023年的9.8百萬美元減少42.8%至2024年的5.6百萬美元，乃由於數字營銷服務的競爭加劇所致。為維持競爭優勢，本集團已自2024年初起降低向其客戶收取的賬戶管理費及增加其若干客戶的返利率。
- **定製化數字營銷**。來自定製化數字營銷服務的收入由2023年的7.0百萬美元減少55.0%至2024年的3.1百萬美元，乃主要歸因於本集團的定製化數字營銷服務及基於SaaS的數字營銷服務合併，以於降低人為介入的同時增加智能交付。此導致需求由定製化數字營銷服務轉移至基於SaaS的數字營銷服務。
- **基於SaaS的數字營銷**。來自基於SaaS的數字營銷服務的收入由2023年的1.5百萬美元增加92.8%至2024年的2.8百萬美元。該增加乃主要由於本集團的定製化數字營銷服務及基於SaaS的數字營銷服務合併，以於降低人為介入的同時增加智能交付所致。此導致需求由定製化數字營銷服務轉移至基於SaaS的數字營銷服務。

來自跨境網店SaaS解決方案的收入

來自跨境網店SaaS解決方案的收入由2023年的3.3百萬美元減少41.7%至2024年的1.9百萬美元，乃主要由於本集團因競爭激烈而積極降低佣金價格所致。

銷售成本

銷售成本由2023年的2.3百萬美元減少至2024年的2.2百萬美元，乃主要歸因於本集團的員工架構優化導致員工成本下降。

管理層討論與分析

毛利及毛利率

毛利由2023年的19.2百萬美元減少41.3%至2024年的11.3百萬美元。該減少乃主要由於數字營銷服務的競爭加劇，而本集團透過推出若干促銷措施回應，此導致收入減少。整體毛利率由2023年的89.3%下降至2024年的83.7%，乃主要由於如上文所述於加劇的競爭中推出若干促銷措施，導致收入減少所致。雖然本集團亦已優化其成本結構並導致銷售成本下降，惟收入的跌幅超過銷售成本的跌幅。

營銷開支

營銷開支於2023年及2024年均維持穩定於0.5百萬美元。

行政開支

行政開支由2023年的5.0百萬美元減少至2024年的4.1百萬美元，乃由於本集團在截至2024年12月31日止年度不再就本集團於2023年3月進行的首次公開發售產生上市開支所致。

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2023年的1.5百萬美元減少至2024年的0.7百萬美元，乃由於本集團的長賬齡客戶積極向本集團付款所致。

財務成本

財務成本由2023年的4.1百萬美元增加至2024年的6.0百萬美元。該增加乃主要由於(i)由於本集團的業務發展，故對借款的需求較高；及(ii)市場利率上升所致。

所得稅

所得稅由2023年的1.3百萬美元減少至2024年的0.04百萬美元，乃主要由於純利減少所致。於2023年及2024年的實際所得稅稅率分別為15.1%及6.4%。

年內利潤

由於上文所述，年內利潤由2023年的7.2百萬美元減少92.1%至2024年的0.5百萬美元。淨利潤率由2023年的33.4%下降至2024年的4.0%。

管理層討論與分析

貿易應收款項

貿易應收款項由截至2023年12月31日的203.6百萬美元增加至截至2024年12月31日的228.9百萬美元，乃主要由於駐中國的跨境電商商家持續增長，推動對跨境數字營銷服務的需求及本集團的總賬單所致。本集團若干客戶的收款期亦較長。

貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項於截至2024年及2023年12月31日均維持穩定於129.0百萬美元。

銀行貸款

銀行貸款由截至2023年12月31日的61.0百萬美元增加至截至2024年12月31日的102.6百萬美元，乃主要由於動用更多銀行貸款以支持本集團因總賬單增加所引致的資本需求所致。

流動資金及財務資源

現金及現金等價物主要以美元計值。截至2023年及2024年12月31日，現金及現金等價物分別為21.8百萬美元及34.4百萬美元。現金及現金等價物的有關增加乃主要由於(i)預收收入增加，以支持本集團總賬單的增加；及(ii)本集團的銀行貸款仍處於還款期內所致。

流動資產淨值由截至2023年12月31日的24.7百萬美元減少至截至2024年12月31日的23.9百萬美元。該減少乃主要由於收購新無形資產所致。

我們的主要融資資源為銀行貸款及股權融資。截至2023年及2024年12月31日，銀行貸款分別為61.0百萬美元及102.6百萬美元，主要用於支持業務規模及發展的增長。截至2024年12月31日，銀行貸款主要以美元計值，當中約42.5百萬美元按固定利率計息，而約60.0百萬美元則按浮動利率計息。

末期股息

董事會不建議就截至2024年12月31日止年度派付任何末期股息(截至2023年12月31日止年度：無)。

資產負債比率

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)由截至2023年12月31日的206.7%上升至截至2024年12月31日的340.8%，乃主要由於本集團借款增加所致。

管理層討論與分析

債務權益比率

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2023年12月31日的132.8%上升至截至2024年12月31日的226.5%，乃主要由於本集團借款增加所致。

或然負債

截至2023年及2024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2023年及2024年12月31日，本集團概無資產被抵押。

截至2024年12月31日，2,212,000美元的銀行貸款由本公司擔保(截至2023年12月31日：1,046,000美元)，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。於2024年12月31日，42,474,000美元(截至2023年12月31日：1,470,000美元)的銀行貸款根據保理安排以貿易應收款項作抵押。截至2024年12月31日，57,872,000美元的銀行貸款由本公司擔保(截至2023年12月31日：52,504,000美元)，並根據保理安排以貿易應收款項作抵押。

庫務政策

我們已就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，而剩餘現金將會於考慮金融工具的信貸風險、流動資金風險及市場風險後作出適當投資。

利率風險

利率風險主要來自以及可變利率發放的銀行貸款。具體而言，銀行貸款的利息由2023年的4.1百萬美元增加至2024年的6.0百萬美元。我們將保持定期監察風險敞口以降低利息風險。

外匯風險

本集團在香港經營，而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

截至2024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進行任何重大投資或重大收購及出售。截至2024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

董事及高級管理層的履歷

董事

執行董事

李翔先生，52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及本公司首席執行官，並於2022年1月21日調任為執行董事。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。李先生為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26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，該等公司均為控股股東。

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，44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。余女士為董事會主席、本公司首席執行官兼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15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，該等公司均為控股股東。

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，44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16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。自2019年2月至2023年2月，趙女士曾任證信律師事務所的資深合夥人。趙女士自2023年2月起擔任北京市中運律師事務所資深合夥人。

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，48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、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24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。自2021年7月至2024年1月，公先生曾任星宇(控股)有限公司(該公司先前於聯交所主板上市，股份代號：2346)的獨立非執行董事。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。

李國泰先生，57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月擔任銀河一聯昌證券(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；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；自2018年6月至2023年4月擔任上古證券有限公司投資銀行部董事總經理；自2020年9月至2024年4月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。李先生自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，37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，38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的公司秘書服務高級經理。林女士在企業秘書領域擁有超過11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2024年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

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連繫，同時與主要及著名媒體發佈商合作，幫助彼等探索變現機會。本集團的附屬公司於截至2024年12月31日止年度的活動載列於綜合財務報表附註15。

業績

本集團截至2024年12月31日止年度的業績載列於本年報第98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2024年12月31日止年度的末期股息(截至2023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

本集團過往五個財政年度的業績、資產及負債概要載列於本年報第161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。

遵守相關法律及法規

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及法規。於截至2024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及法規的情況。

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

使用所得款項的預期時間表之最新資料

截至2024年12月31日，總未動用所得款項淨額約為58.0百萬港元（「未動用所得款項淨額」）。經考慮下文「更改所得款項用途的理由」一節所載的理由，董事會已決議將使用未動用所得款項淨額中(i)升級本集團的業務及內部管理系統以滿足其不斷增長的業務規模；及(ii)尋求與上下游行業參與者的戰略合作或投資機會，這會補充或提升本集團現有業務及產品的功能，並與本集團形成協同效應的預期時間表延長至2025年年底，以迎合本集團的業務需求及目前市況。直至2024年12月31日的所得款項淨額實際動用情況及悉數動用未動用所得款項淨額的更新預期時間表載列於下文。

所得款項 淨額擬定用途	所得款項淨額 概約百分比	所得款項 淨額分配 (百萬港元)	截至2024年		截至2024年 12月31日的 未動用 所得款項 淨額 (百萬港元)	悉數使用 未動用 所得款項 淨額的預期 時間表
			截至2024年 1月1日的 未動用 所得款項 淨額 (百萬港元)	12月31日 止年度的 已動用 所得款項 淨額 (百萬港元)		
加強本集團的研發能力	41.7%	40.3	27.6	16.4	11.2	2025年年底
推廣本集團的跨境網店SaaS解決方案業務	13.3%	12.9	12.9	-	12.9	2025年年底
升級本集團的業務及內部管理系統， 以滿足其不斷增長的業務規模	10.0%	9.7	9.7	-	9.7	2025年年底
加強本集團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， 並將本集團業務延伸至全球各地	15.0%	14.5	14.5	-	14.5	2025年年底
尋求與上下游行業參與者的戰略合作或投資機會， 這會補充或提升本集團現有業務及產品的功能， 並與本集團形成協同效應	10.0%	9.7	9.7	-	9.7	2025年年底
營運資金及一般企業用途	10.0%	9.7	-	-	-	不適用
總計	100%	96.8	74.4	16.4	58.0	

董事會報告

延長使用所得款項的預期時間表之理由

於評估本集團目前的業務及內部管理系統後，購買企業資源規劃(ERP)系統的計劃經已延遲，乃由於目前的系統能夠滿足本集團的業務需求。隨著本集團的業務發展，本集團預期系統更新將會於2025年進行，故將升級本集團的業務及內部管理系統以滿足其不斷增長的業務規模的預期時間表延長至2025年年底。

本集團亦已評估多項戰略合作及／或投資機會，惟其仍未物色到將能補足本集團目前戰略規劃或為本集團產品組合增值的合適機會。於評估目前市況後，本集團將於2025年繼續尋求合作及／或投資機會，以於行業內創造競爭優勢。因此，本集團已將尋求與上下游行業參與者的戰略合作或投資機會，這會補充或提升本集團現有業務及產品的功能，並與本集團形成協同效應的預期時間表延長至2025年年底。

董事會認為，延長悉數動用未動用所得款項淨額的預期時間表將不會對本集團現有業務及營運構成任何重大不利影響，並符合本公司及其股東的整體最佳利益。

除上文所披露者外，本公司目前並不預計未動用所得款項淨額的用途將出現任何其他重大變動。董事會將持續評估使用未動用所得款項淨額的計劃，並可能於有需要時進一步修改或修訂有關計劃，以應對不斷改變的市場環境及狀況以及業務需求。

董事會報告

主要客戶及供應商

主要客戶

截至2024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79.6%(2023年：約72.3%)及我們的單一最大客戶佔本集團的總收益約33.1%(2023年：約29.4%)。

主要供應商

截至2024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88.9%(2023年：96.1%)及我們的單一最大供應商佔本集團的總採購額33.7%(2023年：33.3%)。

於報告期間，董事或其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25(b)。

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101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25(d)。

可供分派儲備

截至2024年12月31日，我們並無任何開曼群島公司法所指的可分派儲備(截至2023年12月31日：無)。

董事會報告

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2024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21。

董事

於報告期間及直至本年報日期，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。

因此，李翔先生及公佩鉞先生將於2025年6月26日(星期四)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為董事。

有關將於股東週年大會重選的董事詳情將載列於將向股東寄發的通函。

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12至16頁。

董事會報告

獨立非執行董事的獨立性確認函

本公司已接獲各名獨立非執行董事的年度獨立確認函，並已根據上市規則第3.13條審視各獨立非執行董事的獨立性，且本公司認為，於報告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

於報告期間，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。

董事會報告

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2024年12月31日，本集團有69名全職僱員(截至2023年12月31日：86名)。於報告期間，總員工成本約為3.6百萬美元。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

除本年報所披露者外，於2024年9月20日(即本公司截至2024年6月30日止六個月中期報告的刊發日期)後直至本年報日期，根據上市規則第13.51(2)條第(a)至(e)段及第(g)段須予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2024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⁾	80,000,000	10.00%	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⁾	176,000,000	22.00%	好倉

附註：

- (1) 持股百分比乃根據本公司截至2024年12月31日的已發行股份總數（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於匯好及向財所持有的全部股份中擁有權益。
- (3) Imperial Trust為李先生（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10.00%。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於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2024年12月31日，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2024年12月31日，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2024年12月31日，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⁾	80,000,000	10.00%	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⁾	80,000,000	10.00%	好倉

董事會報告

附註：

- (1) 持股百分比乃根據本公司截至2024年12月31日的已發行股份總數(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為李先生(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10.00%。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2024年12月31日，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

於報告期間，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。於2024年12月31日，本集團並無持有任何庫存股份。

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。

董事會報告

有關不競爭契據的詳情，請參閱招股章程。

於報告期間，各控股股東已就不競爭契據履行情況作出年度確認。

獨立非執行董事已審閱不競爭契據及控股股東遵守承諾的情況。獨立非執行董事確認，彼等並不知悉有任何違反不競爭契據項下不競爭承諾的情況，並確信該等承諾於報告期間已得到妥善執行及遵守。

董事於競爭業務中的權益

於報告期間，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2024年12月31日止年度，綜合財務報表附註27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。

董事會報告

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)。本公司已為董事及高級職員購置合適保險，以就針對董事及高級職員提起的相關法律訴訟(於報告期間及直至本年報日期生效)提供保障。

期後事項

於2024年12月31日後，並無重大事件會對本集團截至本年報日期的經營及財務表現產生不利影響。

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2024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32至49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，截至本年報日期，本公司已根據上市規則規定維持足夠公眾持股量。

董事會報告

暫停辦理股份過戶登記

為確定股東出席將於2025年6月26日(星期四)舉行的股東週年大會的資格，本公司將由2025年6月23日(星期一)至2025年6月26日(星期四)(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。釐定股東有權出席股東週年大會及於會上投票的資格的記錄日期將為2025年6月26日(星期四)。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2025年6月20日(星期五)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2024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。

代表董事會

李翔

主席、首席執行官兼執行董事

香港，2025年3月26日

企業管治報告

董事會欣然呈列本公司截至2024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。本公司已於報告期間採納及（除下文披露者外）遵守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。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，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

趙焱女士
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」。

於報告期間及直至本年報日期，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。

於報告期間及直至本年報日期，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。

企業管治守則的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。

於報告期間，本公司已向董事提供相關閱讀材料，包括合規手冊，法律及法規更新以及研討會講義，以供董事參考及學習。

於報告期間的董事培訓記錄已提供予本公司，其概述如下：

董事	培訓類型
李翔先生	A/B
余璐女士	A/B
趙焱女士	A/B
公佩鉞先生	B
李國泰先生	A/B

備註：

A： 參加培訓課程，包括但不限於簡報、研討會、會議及講習班。

B： 閱讀與經濟、一般業務、企業管治或董事職務及職責等有關的專業期刊及最新資料。

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。

下表載列各董事於報告期間出席本公司舉行的董事會會議及股東大會的情況：

董事	出席／符合資格出席會議的數目	
	董事會會議	股東週年大會
李翔先生	4/4	1/1
余璐女士	4/4	1/1
趙焱女士	4/4	1/1
公佩鉞先生	4/4	1/1
李國泰先生	4/4	1/1

於報告期間，除定期董事會會議外，董事會主席亦與獨立非執行董事舉行一次並無其他董事出席的會議。

證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3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，彼等於報告期間已遵守標準守則。

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。

於報告期間，審核委員會舉行兩次會議，以審閱本集團截至2023年12月31日止年度的年度業績、截至2024年6月30日止六個月的中期業績，並協助董事會檢討財務報告系統、風險管理及內部控制系統的有效性、營運評估以及本公司的企業管治政策及慣例。

下表載列審核委員會成員出席於報告期間舉行的審核委員會會議的情況：

審核委員會成員	出席／符合資格 出席的會議數目
李國泰先生	2/2
趙焯女士	2/2
公佩鉞先生	2/2

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。

於報告期間曾舉行一次提名委員會會議，以(i)檢討董事會的結構、規模及組成，(ii)評估獨立非執行董事的獨立性，(iii)考慮於股東週年大會上退任及重選連任的董事資格，及(iv)審閱董事會多元化政策及董事提名政策。提名委員會認為董事會維持著適當的多元化平衡。下表載列提名委員會成員出席於報告期間舉行的提名委員會會議的情況：

提名委員會成員	出席／符合資格 出席的會議數目
李翔先生	1/1
趙焱女士	1/1
公佩鉞先生	1/1

企業管治報告

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。

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；

企業管治報告

- (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工作；
- (vi) 就重新委任董事會任何現有成員而言，提名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焱女士。

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。

於報告期間曾舉行一次薪酬委員會會議，以檢討可資比較公司的董事及高級管理層薪酬，並就薪酬政策以及本公司全體董事及高級管理層成員的薪酬待遇提供建議。下表載列薪酬委員會成員出席於報告期間舉行的薪酬委員會會議的情況：

薪酬委員會成員	出席／符合資格 出席的會議數目
公佩鉞先生	1/1
余璐女士	1/1
趙焱女士	1/1

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。

企業管治報告

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。

截至2024年12月31日止年度，本公司高級管理層成員(不包括本公司董事或最高行政人員)(彼等之履歷載於本年報第12至16頁)按薪酬範圍劃分的詳情載列如下：

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2024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92至97頁的獨立核數師報告。

企業管治報告

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2024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；

企業管治報告

- (c) 委任余女士及林穎芝女士為聯席公司秘書，確保我們的營運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；
- (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，以提高彼等對適用法律及法規、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。

企業管治報告

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	225
非核數服務	
— 有關中期審閱的非核數服務及內部控制審閱	119
總計	344

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。

企業管治報告

本公司股東週年大會提供股東與董事直接溝通的機會。本公司主席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，以供公眾人士查閱。於報告期間，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。

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。

企業管治報告

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，地址為香港上環信德中心西座3709室(電郵地址：ir@empowerwin.com)。

章程文件的更改

組織章程大綱及細則自報告期間並無變動。

環境、社會及管治報告

緒言

本集團為中國領先的跨境數字營銷服務供應商。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連繫，同時與主要及著名媒體發佈商合作，幫助彼等探索變現機會。視乎營銷主的需求及我們服務的深度，我們的跨境數字營銷服務可分類為三種服務類型，即：標準化數字營銷服務、定製化數字營銷服務及基於SaaS的數字營銷服務。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、營運、管理及營銷自身的獨立網店。展望將來，我們將繼續優化及升級我們的Adorado和Powershopy平台、擴展營銷主覆蓋、擴闊銷售渠道及提升品牌聲譽、建立全球業務網絡及強化我們於海外市場提供本地化服務的能力，並選擇性地尋求策略性合作及投資的機會。

我們致力於保護環境、承擔社會責任，並在日常營運中保持嚴格公正的企業管治和內部控制。本報告旨在向持份者披露本集團在可持續發展方面的承諾、方針和表現。

關於本報告

本集團欣然發表第三份環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告(「本報告」)。本報告旨在向持份者披露本集團的可持續發展策略及管理方針，並闡述本集團在環境、社會及管治各方面的表現，從而推廣本集團的可持續發展及規劃。本報告已上載至本集團網站(www.empowerwin.com)及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)網站，供公眾查閱。本報告備有中英文本。如有任何不一致，請參閱英文本。

報告範圍及期間

本報告詳細載列本集團於2024年1月1日至2024年12月31日期間(以下統稱「報告期間」)在環境、社會及管治方面的政策、措施及表現。

除另有指明外，本報告的內容主要涵蓋力盟科技集團有限公司及其附屬公司(「力盟」)的環境、社會及管治表現及相關資料。本集團透過向持份者報告，透明及公開地披露其在可持續發展議題上的措施及表現。我們相信向持份者概述及披露本集團的表現可提升我們的透明度及進一步改善我們的可持續發展表現。整體而言，本年度的報告範圍與2023年的環境、社會及管治報告相比並無重大變動。

環境、社會及管治報告

報告指引及原則

本報告乃根據聯交所發佈的證券上市規則(「上市規則」)附錄C2「環境、社會及管治報告指引」(「指引」)的披露規定編製，並已全面遵守指引內的報告原則，當中的重要性、量化、平衡及一致性乃編製報告的基本原則。相關報告原則的應用如下：

重要性	本集團定期與主要持份者溝通，並每年進行重要性評估調查，以識別及評估對本集團及相關持份者而言屬重要的環境、社會及管治議題，從而決定報告內容及作出重點披露。
量化	本集團已根據指引在可行情況下記錄及收集各項環境、社會及管治關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)數據，並在本報告披露相關量化資料和歷史數據，以供比較及評估。此外，每項關鍵績效指標所採用的標準、方法、假設、計算工具和參考資料均已於本報告適當說明。
平衡	本報告秉承公正的原則，真實及全面地披露本集團在環境、社會及管治等方面取得的成績和面臨的挑戰，以便讀者客觀及公正地評價相關績效。
一致性	本報告按照統一標準編製，其報告範圍、數據統計和報告方法與2023年環境、社會及管治報告基本一致，確保報告的可比性。同時，對於與以往報告不一致的地方(如有)，本集團亦作出了相應的解釋。

本報告已遵守指引所載的「強制披露規定」及「不遵守就解釋」條文。除本集團認為不適用於其業務營運或提供部分披露的條款外，相關解釋已載於相應章節。本報告所載的數據和資料主要來自本集團內部文件和統計數據，本報告內容已由董事會(「董事會」)審閱和確認。

批准

與管理層確認後，本報告已獲本公司董事會於2025年3月26日批准。

環境、社會及管治報告

持份者的反饋

本集團非常重視持份者的意見，並矢志在未來進一步改善可持續發展的表現。因此，本集團歡迎各方就本報告及其可持續發展表現提供意見或建議。請將閣下的意見以電郵方式寄發予我們：ir@empowerwin.com。

董事會致辭

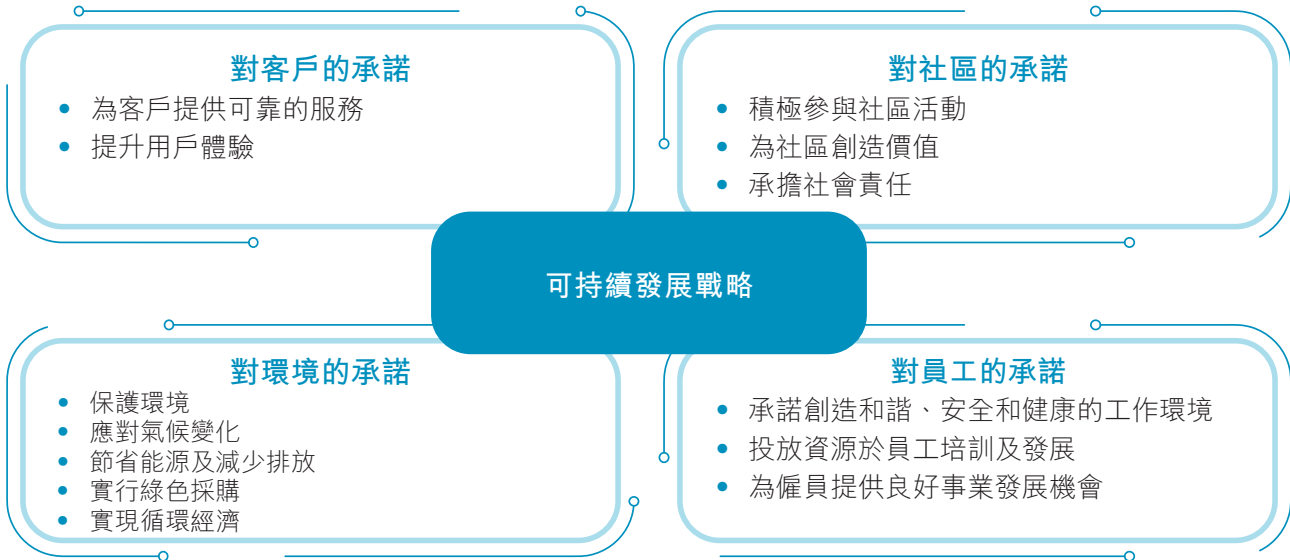
本集團深明，要落實可持續發展策略，董事會的領導和參與是不可或缺。因此，董事會肩負領導及監督環境、社會及管治相關事宜的責任，並負責帶領本集團把握和應對可持續發展帶來的機遇和風險。董事會每年決定和監督環境、社會及管治政策和策略，包括審批環境、社會及管治相關目標、檢討目標進展、評估重要性及作優先排序等。同時，董事會已批准成立本集團的環境、社會及管治工作小組，並授權其監察及實施各項環境、社會及管治相關事宜，以進一步改善可持續發展管治的成效。我們向來致力將可持續發展理念融入本集團整體策略、政策及業務計劃，藉此為本集團提供更佳指引，在追求卓越價值鏈的同時實現可持續願景。

本集團的未來發展及承諾

我們將對環境、員工、客戶和社區的承諾視為本集團可持續發展的四大戰略支柱，並制定相應的環境、社會及管治管理政策和工作計劃。本集團堅持以坦誠、開放、負責任的態度與包括員工、股東和投資者、供應商、客戶、政府部門和社區在內的所有持份者密切溝通及合作。我們同時繼續關注市場發展趨勢和社會各界的期望，不斷檢討和調整我們的環境、社會及管治戰略、政策和措施，以快速應對各種新機遇和新風險，進一步推動我們的可持續發展進程。

環境、社會及管治報告

本集團的未來發展及承諾(續)



為實現可持續發展願景，本集團致力通過全面的可持續發展管治架構，將可持續發展理念融入日常業務營運中。本集團已建立由董事會、環境、社會及管治工作小組和內部工作小組組成的三級可持續發展管治架構，加強決策層與執行層之間的溝通，將企業管治、環境管理和社會責任理念全面融入日常營運中。為提升公司管治水平，本集團還積極推動董事會多元化，並採取「董事會多元化政策」。在遴選董事會成員時，充分考慮不同性別、年齡、背景、專業知識等方面的平衡。董事會具備多元化的成員技能、經驗和觀點，就能提高決策能力，促進可持續發展。更多詳情請參閱本集團的「企業管治報告」。

董事會

作為本集團的最高管治機關，董事會承擔環境、社會及管治和氣候相關事宜的總體責任。其角色和職責包括：

- 定期審查和更新可持續發展戰略、環境、社會及管治管理和表現，確保相關政策得到有效實施
- 監察和管理環境、社會及管治相關風險和機遇
- 審查環境、社會及管治相關工作和目標的進度
- 監督和批准本集團的環境、社會及管治事宜和報告

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治工作小組

環境、社會及管治工作小組由董事會授權，由本集團高級管理層、職能部門主管、分公司主管和公司秘書組成，協助統籌和監督環境、社會及管治工作，並定期向董事會報告。其角色和職責包括：

- 根據董事會對各部門環境、社會及管治事宜的指引，制定並實施相關政策和措施
- 協助董事會識別、評估和管理環境、社會及管治相關風險，並就制定政策、目標和工作計劃提供建議
- 定期向董事會報告環境、社會及管治工作表現，以幫助審查和改進本集團的可持續發展戰略和管理
- 收集和管理環境、社會及管治相關數據和資料，協助編製年度環境、社會及管治報告並披露相關資料

風險管理

風險管理的成效對本集團業務的長期可持續增長至關重要。有效的環境、社會及管治管理有助我們及時有效地應對各種可持續發展的風險和機遇。本集團已建立全面的環境、社會及管治管理系統，分為三個層面，採用由上而下的管理方法，持續識別和評估與業務營運相關的風險。

在集團層面，董事會負責維護和審查本集團風險管理和內部控制系統的有效性。根據此等風險的嚴重程度，實施相應的管理和控制措施。本集團已採取措施，及時減輕此等風險的影響，證明其對可持續和負責任營運的決心。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公司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。

環境、社會及管治報告

工作管理

董事會負責審批本集團的環境、社會及管治相關目標，並檢討實踐進度；環境、社會及管治工作小組則負責制訂相關目標和工作計劃，監督實施進度，並檢討成效。未來，本集團將致力推廣經驗，在更多校園設立環境相關目標，促進生態保護。

合規管理

遵守所有適用法律及法規是本集團營運的基本要求，亦是其社會責任的體現。我們深知，違反法律及法規會為本集團帶來各種影響。此等影響可能包括業務營運能力受損、公眾形象和信譽受損，以及法律處罰和訴訟。因此，我們已制定並實施一系列政策和制度，以加強合規管理，確保業務活動符合所有相關法律及法規的要求。董事會和審核委員會負責審查和評估內部控制系統。

於報告期間，本集團並未發生與環境、社會及管治各方面相關的違法違規案件，亦未發生針對本集團或其員工的貪污訴訟。有關本集團企業管治常規，包括風險與合規管理的詳情，請參閱本集團年報「企業管治報告」一節。

持份者參與及重要性

持份者的長期支持和信任是本公司可持續發展的重要因素，亦為我們制定和實施有效的可持續發展戰略、政策和措施提供堅實的基礎。

本集團非常重視與持份者建立和保持雙向溝通，並努力了解和回應各持份者的關切和期望，以保持密切合作。我們通過多元化及高透明度的溝通平台，定期收集不同持份者的寶貴意見和建議，以便在業務管理和可持續發展戰略上作出相應改善和調整，提升環境、社會及管治水平和表現。

環境、社會及管治報告

持份者參與及重要性(續)

主要持份者	溝通渠道	聚焦議題	本集團的回應及措施
股東／投資者	<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"> － 保障股東權益 － 準確及時披露資料 － 提升企業管治 － 風險管理及監控 － 集團的業務發展及前景 － 制訂業務及財務策略 	<ul style="list-style-type: none"> － 召開股東週年大會及股東特別大會 － 提高資料披露的透明度 － 加強風險管理及監控 － 推進本集團可持續發展
員工	<ul style="list-style-type: none"> － 電郵、備忘錄及通告 － 表現評核 － 訪談 － 研討會／工作坊／講座 － 員工內聯網 － 定期培訓 	<ul style="list-style-type: none"> － 保障員工福利及權利 － 提供具競爭力的薪金及福利 － 確保工作場所的勞工保護 － 推動員工發展及培訓 － 鼓勵員工參與及政策民主 － 培養企業文化 － 支持個人身體及精神健康 	<ul style="list-style-type: none"> － 遵守勞動準則 － 提供具競爭力的薪酬及福利 － 落實健康及安全管理制度 － 優化職業發展及培訓制度 － 舉辦員工活動 － 設立順暢透明的溝通機制來了解僱員意見
客戶	<ul style="list-style-type: none"> － 日常運營／溝通 － 電話 － 視象會議 － 電子郵件 － 服務手冊 － 滿意度調查 	<ul style="list-style-type: none"> － 客戶服務 － 教育質素 － 透明及可靠的資訊 － 數據安全及客戶私隱管理 － 客戶服務及投訴處理 	<ul style="list-style-type: none"> － 迅速回應客戶需求 － 加強質量管理 － 升級資訊及網絡安全系統

環境、社會及管治報告

持份者參與及重要性(續)

主要持份者	溝通渠道	聚焦議題	本集團的回應及措施
供應商／夥伴	<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(例如微信) 	<ul style="list-style-type: none"> — 供應鏈管理及可持續發展 — 保障供應商權益 — 營商操守守則 — 反貪污及反欺詐 	<ul style="list-style-type: none"> — 實施供應商准入及除名機制 — 進行供應商培訓 — 加強合作及溝通 — 承諾以誠信態度合作
政府	<ul style="list-style-type: none"> — 披露報告 — 提交監管資料 — 論壇交流活動 — 與政府機關會面及討論 	<ul style="list-style-type: none"> — 遵守法律及法規 — 工作場所安全及健康 — 應對國家政策 	<ul style="list-style-type: none"> — 確保營運及法律合規 — 實施工作場所安全措施
社區	<ul style="list-style-type: none"> — 實地探訪 — 社區活動 — 社交媒體 — 公眾福利活動 	<ul style="list-style-type: none"> — 創造經濟利益及促進就業 — 締造社會福祉 — 保護環境及天然資源 	<ul style="list-style-type: none"> — 參與社區建設及服務 — 組織義工活動及鼓勵員工積極參與

環境、社會及管治報告

重要性評估

為促進可持續發展，本集團透過重要性評估定期了解持份者對環境、社會及管治事宜的意見和關注。於報告期間，本集團繼續委聘獨立可持續發展顧問進行重要性評估。通過邀請內外部持份者參與問卷調查，按照識別、優先排序和驗證三個步驟進行評估。

本集團已根據調查結果確認每個可持續發展議題的重要性及其對本集團可持續發展的影響，並釐定本報告的披露重點。此外，本集團將優先加強相關議題的環境、社會及管治管理，並將該等考量納入未來戰略規劃和風險管理調整。

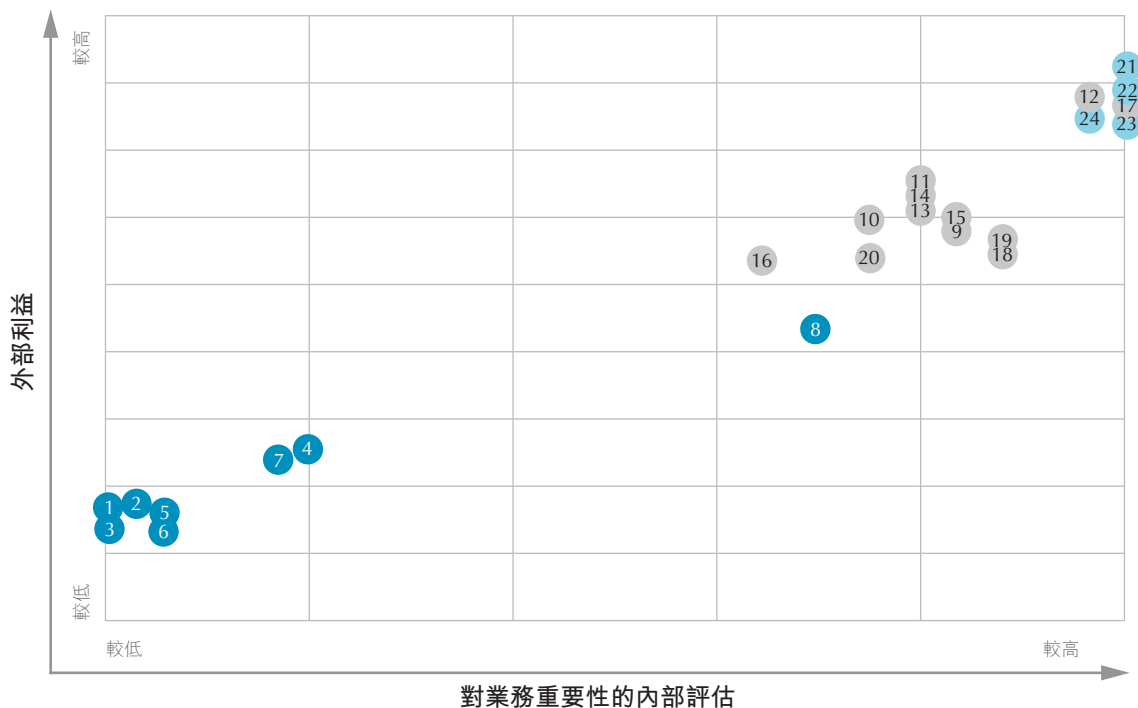
- 1 識別
 - 參照「指引」、報告趨勢和行業慣例，並根據本集團內部情況進行篩選，確定24個與本集團業務密切相關的環境、社會及管治議題。
- 2 優先排序
 - 邀請內外部持份者參與線上調查，對環境、社會及管治議題的重要性進行評分。
 - 收集每個環境、社會及管治議題的兩個維度得分，包括對本集團企業價值的影響(財務重要性)和本集團對經濟、環境和社會的影響(影響重要性)，以確定每個環境、社會及管治議題的整體重要性。
 - 制定重要性矩陣和環境、社會及管治議題優先清單。
- 3 驗證
 - 評估結果經董事會和高級管理層審核確認後，本集團將作出有針對性的回應和重點報告。

報告期間的持份者問卷調查在網上進行，共收到51份有效答覆。結合議題對本集團企業價值的影響，以及本集團對經濟、環境和社會的影響，以下矩陣顯示24個環境、社會及管治議題的整體重要程度，涵蓋「環境」、「社會」和「管治」三個方面，以編製調查問卷。我們在分析此等議題對本集團營運和持份者的重要性後，結合行業背景、發展現狀和戰略規劃，確定了五個環境、社會及管治議題。位於重要性矩陣曲線右上方的「商業道德及誠信」、「風險管理」、「數據安全與客戶隱私管理」、「知識產權保護」及「發展與培訓」等五個環境、社會及管治議題被視為「重要議題」，本集團將對相關議題作出有針對性的回應。同時，我們將優先加強對此等議題的環境、社會及管治管理工作，並將其納入本集團未來的戰略規劃和風險管理考量。

環境、社會及管治報告

重要性評估(續)

持份者參與所得不同議題的重要性



● 環境

- 1 空氣排放
- 2 溫室氣體排放
- 3 廢物管理
- 4 能源消耗
- 5 用水
- 6 原材料消耗
- 7 氣候變化及韌力
- 8 產品生命週期管理

● 社會

- 9 僱傭慣例
- 10 員工參與
- 11 多元化及平等機會
- 12 發展及培訓
- 13 職業健康及安全
- 14 勞工管理
- 15 產品及服務質量及安全
- 16 客戶參與
- 17 數據安全及客戶私隱管理
- 18 負責任營銷及標籤
- 19 負責任供應鏈管理
- 20 社區參與及投資

● 管治

- 21 商業道德及誠信
- 22 風險管理
- 23 知識產權保護
- 24 創新與科技

環境、社會及管治報告

重要性評估(續)

我們堅信，持份者的意見對本集團實現可持續發展目標具有重要影響。進一步了解和尊重持份者的意見和需求，將有助本集團作出更好的決策和規劃。未來，本集團將繼續努力，通過多元、透明、有效的溝通管道，與持份者建立並保持良性互動，優化可持續發展戰略，在追求可持續發展的道路上取得更大的成功。

A. 對環境的承諾

本集團非常重視可持續發展，並視環保為其核心責任之一。

於其日常營運中，本集團嚴格遵守我們業務所在地的環境法律及法規，並旨在對環境及氣候造成的負面影響減至最低。本集團主要透過辦公室及培訓中心進行其業務，我們認為本集團的業務營運對排放、資源使用、環境及天然資源以及氣候變化僅有少量直接影響。儘管如此，本集團意識到環境保護為其企業責任的重要組成部分。我們堅決承諾推動企業社會責任(「**企業社會責任**」)及可持續發展，並確保該等原則無縫融入我們業務營運的所有重要範疇。我們非常重視環境保護，並嚴格遵守《中華人民共和國(「**中國**」)環境保護法》、《中國節約能源法》以及其他法律及法規。

於業務發展期間，本集團透過實施多項針對性措施積極奉行節約能源及環保的原則。我們致力於營運中推動清潔、高效及可持續的慣例。就此，我們已建立專注於節約能源、水、紙張及其他重要資源的內部政策，同時亦降低汽車的溫室氣體(GHG)排放及空氣污染物。此外，我們積極推動及支持環境舉措(包括氣候變化減緩)，並致力提升員工於環保工作的意識及參與。

我們將有系統地評估及監察環保舉措的進度、密切追蹤排放來源以及識別節約能源及減少排放的額外機會。透過建立及完善相關政策，我們旨在確保高效及負責任地使用資源，繼而將環境足跡減至最低。下文為我們採取以支持環保的部分主要舉措。

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A1. 排放物

本集團主要從事數碼化營銷及網上商店SaaS解決方案，該業務並無直接產生大量廢氣及溫室氣體排放，亦無向水或土地排放氮氧化物、硫氧化物和呼吸性懸浮顆粒等物質。我們的碳足跡主要來自辦公室的水電使用、辦公材料的使用、營運產生的廢棄物以及商務差旅。我們通過能源管理、水資源管理和減少廢物來實施環保措施，以盡量減少對環境和自然資源的影響。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。

於報告期間，本集團並未發現任何與廢氣和溫室氣體排放、向水和土地排放以及產生有害和無害廢棄物有關、對本集團有重大影響的適用法律和法規要求的重大違規案例。

A1.1 廢氣排放

於報告期間，本集團的業務營運消耗汽油。下表列示2024年的廢氣排放數字詳情：

排放物類別	2024年		2023年	
	排放物 (克)	密度 (克/千美元收益)	排放物 (克)	密度 (克/千美元收益)
氮氧化物排放總量	358.56	0.027	199.45	0.009
懸浮粒子排放總量	26.40	0.002	14.69	0.001

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A1. 排放物(續)

A1.2 溫室氣體排放

於報告期間，本集團的營運活動排放了39.57噸(2023年：39.54噸)二氧化碳當量溫室氣體(「溫室氣體」，主要是二氧化碳、甲烷和一氧化二氮)。本集團的溫室氣體排放主要來自營運過程中的外購電力和用水、垃圾填埋、紙張消耗、員工商務差旅乘坐飛機產生的排放等。溫室氣體的計算包括範圍1、2和3。

溫室氣體範圍	排放源頭	2024年		2023年	
		排放 (噸二氧化碳 當量)	排放總量 (%)	排放 (噸二氧化碳 當量)	排放總量 (%)
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	1.44	3.63	0.78	1.97
範圍2 能源間接排放	外購電力	34.51	87.23	35.28	89.23
範圍3 其他間接排放	棄置廢紙 商務航空旅行	0.57 3.04	1.44 7.70	0.64 2.84	1.62 7.18
總計		39.57	100.00	39.54	100.00

整體密度為每千美元收益2.94(2023年：1.84)公斤二氧化碳當量。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3%。

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A1. 排放物(續)

A1.2 溫室氣體排放(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。能源消耗已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。

為處理我們通過第三方服務器服務提供商產生的間接環境影響，我們擬透過積極評估該等提供商的碳足跡以提升我們的ESG(環境、社會及管治)慣例。環境表現將納入為我們評估過程的一項主要標準，確保我們的合作夥伴於可持續營運方面展示強大能力，並承諾持續努力將其環境影響減至最低。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。

A1.3 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。

A1.4 無害廢棄物

由於業務性質，噪音、廢氣、污水及包裝材料的排放很少。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。本集團的營運產生約375.00公斤(2023年：375.00公斤)無害廢棄物，主要包括日常無害廢棄物及其他廢紙。

密度為每千美元收益27.87克(2023年：17.44克)無害廢棄物。

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A1. 排放物(續)

A1.5 緩減排放物的措施

本集團一直提倡「綠色和可持續發展」的理念，致力向可持續低碳營運邁進，並在日常營運中盡量減少資源消耗。目前，我們已制定內部環境政策，以減少營運對環境造成的影響。

於報告期間，本集團在營運過程中已採取以下節約資源的措施：

- 本集團行政部門定期評估並向管理團隊報告消耗數字。如果出現任何偏差，本集團將調查原因並採取適當的糾正措施。
- 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；
- 關閉不在使用的燈及電子設備的電源；
- 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；
- 減少使用即棄產品，包括木筷、紙杯、紙巾，並提倡廢物分類；
- 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；

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A1. 排放物(續)

A1.5 緩減排放物的措施(續)

- 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。

於報告期間，本集團的業務營運並未發生任何違反或違背中國環境法律及法規的行為，不會對本集團的業務、經營業績或財務狀況造成重大不利影響。

A1.6 減廢及倡議

本集團深知良好的廢棄物管理常規的重要性，並嚴格遵守《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《污水綜合排放標準》及其他相關環保法律及法規。

本集團營運過程中會產生一般垃圾、紙張和其他無害廢物。通過規範的管理制度，我們對所有無害廢物進行合理分類、收集、儲存和處理。為實現循環再用、減少浪費、節約成本的減廢目標，本集團提倡從源頭減廢，以減廢為原則，加強對生產單位的管理和控制，減少不必要的廢棄物產生。

無害廢棄物由行政部門收集和處理。紙張用於日常辦公室運作，如文件列印和快遞包裝。我們鼓勵員工節約用紙，如採用雙面列印和單面列印。我們還鼓勵員工使用電子文件進行文件發放和通知，以促進無紙化辦公室。本集團盡可能回收紙張，以減少垃圾填埋。

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A1. 排放物(續)

A1.6 減廢及倡議(續)

於報告期間，本集團已制定固體廢棄物排放的年度目標，主要集中在減少廢棄物排放和示範改進方面。本集團將繼續完善和改進廢棄物排放策略，在業務增長和環保之間取得可持續的平衡。2024年，我們的用紙總量約為24,500張(2023年：35,500張)，較去年同期的用紙量減少32.39%。我們的目標是在未來三年內每年減少約10%的用紙量。

A2. 資源使用

本集團提倡高效的能源管理，以減少碳足跡及促進合理的能源消耗和節約能源，並提高能源消耗的整體效益。根據《中華人民共和國節約能源法》及《能源政策》等相關法律，我們已制定各項節能制度和管理政策，通過優化能源結構和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。我們致力節能減排和可持續發展，努力減少對環境的負面影響。我們亦鼓勵盡量減少商務差旅。

A2.1 能源消耗

於報告期間，本集團的營運共消耗61,357.80千瓦時(2023年：60,429.81千瓦時)能源。能源消耗密度為每千美元收益4.56千瓦時(2023年：3.26千瓦時)。電力是本集團主要的能源來源，日常營運所需的電腦和辦公室設備消耗56,572.25千瓦時(2023年：57,833.20千瓦時)。本集團餘下的能源來源乃為汽車提供燃料的汽油，並耗用540.00升汽油，相等於4,785.56千瓦時能源。

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A2. 資源使用(續)

A2.2 能源使用效益倡議

我們提倡綠色節能和善用資源的原則，致力於整個業務中優化資源利用及盡量減少碳排放。於報告期間，本集團已制定年度目標，並採取各種措施減少營運期間的電力和能源消耗。我們制定相關節能政策和措施，反映我們對能源效益的重視。本集團的耗電量主要來自辦公室的照明、空調和其他設備。在電子設備方面，我們選擇具有高能源效益認證和省電模式的型號，如閒置時可自動進入待機或睡眠模式的電腦和打印機。我們亦採購可容納多台伺服器的電子設備，如配備多功能列印和複印設備的打印設備，避免使用單台容量較大的伺服器，以節約用電。未來，本集團將繼續努力提高能耗效益，在業務增長和環保之間取得平衡。未來五年，我們將努力降低碳排放密度，幅度為現有排放的5%。

A2.3 水使用效益倡議

本集團嚴格遵守有關水污染控制的法規。我們從物業大樓獲取生活用水，並確保其符合必要的標準。由於我們的業務性質，報告期間產生的污水量不大。儘管如此，我們還是採取了以下措施：

- 定期檢查管道和裝置是否漏水，並及時修補，防止水流失。
- 鼓勵員工和客戶養成節水習慣，如在不使用時關閉水龍頭、在清潔過程中高効用水，並及時報告任何漏水或問題。
- 在適當情況下循環使用水資源。

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A3. 環境及自然資源

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、能源及水使用問題，致力向可持續未來邁進。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。

A3.1 活動對環境的重大影響

本集團的全連接跨境營銷服務及網上商店SaaS解決方案不會對環境和自然資源造成重大影響。本集團已制定內部政策，以減少資源消耗，盡量減少商務差旅，並鼓勵網上會議。本集團還承諾向遵守國家環保規則及法規的合格供應商採購。

為鼓勵負責任的能源消耗及節約，繼而改善整體能源效率，我們致力實施有效能源管理慣例以將我們的碳足跡減至最低。根據《中華人民共和國節約能源法》及《能源政策》等相關法律，我們已制定各項節能制度和管理政策，通過優化能源結構和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。此外，我們還致力透過節能減排和可持續發展，努力減少對環境的負面影響。我們鼓勵集團內部以及與業務夥伴之間進行網上通訊，以減少因商務差旅而產生的碳排放。

為符合中國內地的碳中和舉措，本集團致力持續提升及優化資源效率政策，確保業務發展及環境可持續發展之間具有和諧平衡。本集團希望通過此等措施在未來三年內實現整體排放密度降低1%。

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A4. 氣候變化

氣候變化乃是迫切性的全球議題，對經濟和社會產生深遠影響。本集團意識到氣候變化帶來的威脅不斷升級，影響全球業務，包括本集團。我們為應對該問題，致力實施環保實踐，並遵守地方和國家當局的相關法規和指引。我們已實施內部政策，包括《低碳節能倡議書》，以減少我們的碳足跡，例如通過不同措施減少能源消耗。

為減輕極端天氣事件的後果，保障日常營運及人身安全，我們已制定專門適合我們獨特情況的全面應急計劃及對策。此外，我們正積極推行綠色轉型，以配合中國降低能源密度及實現「碳達峰」及「碳中和」的目標。

我們優先考慮低碳業務，以為實現此等雄心壯志的目標作出有意義的貢獻。我們的持續工作包括制定內部政策和監管制度，重點管理排放和資源利用，並提高我們識別和應對氣候風險和機遇的能力。我們傾向選擇營運鄰近地區的供應商，避免運輸過程產生碳排放，尤其是空氣污染。我們與信譽良好的供應商合作，此等供應商亦致力減少碳排放，並保持與其業務需求相匹配的產能，以避免過度使用和相應的排放。例如，我們的主要第三方雲端服務和OA系統提供商為騰訊和阿里雲。供應商提供綠色計算能力，幫助客戶建立低碳數碼化基礎設施，並應用數碼化技術幫助優化能源效率。

本集團深明識別及有效管理氣候風險及機遇對實現穩定及可持續業務發展的重要性。我們計劃逐步識別與我們業務相關的特定行業氣候風險，並進一步分析此等風險與我們業務之間的聯繫和影響。隨著氣候變化加劇，強風、超強颱風、水災和暴雨等極端天氣事件變得更加頻繁和嚴重。這影響了營運效率。為充分應對氣候變化帶來的機遇和挑戰，環境、社會及管治工作小組認真評估了相關風險，並制定了應對氣候變化的相應策略和目標。例如，極端天氣情況可能干擾國際物流及製造業務，對跨境電子商務構成挑戰。為減輕該等風險，本集團已建立全面應急計劃及回應程序。除服務跨境電商客戶外，本集團已戰略性地將其虛擬經濟領域(包括手機遊戲、小說應用程式及短劇內容)內的客戶基礎多元化，同時繼續擴充其於該等高增長範疇的佈局。本集團亦會密切留意新環境法律及法規的動向，並及時制定應急策略及政策，確保遵守環保法律及法規。

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A4. 氣候變化(續)

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。

為應對惡劣天氣狀況，本集團已制定應急行動計劃：

- | | |
|-----------------|--|
| 強化風險意識與
緊急管理 | <ul style="list-style-type: none">• 強化風險意識，提升防治能力，著力防範及降低重大風險。• 與相關部門合作加強各級領導人的應急管理培訓，以提升極端天氣事件意識，並提高應急能力。 |
| 加強預報預警 | <ul style="list-style-type: none">• 堅持預防為主，加大極端天氣事件的監測及預報頻率。• 建立點對點預警反應機制，及時提醒相關部門採取預防措施。• 向公司員工發佈氣象預警信息，以便提前做好防災減災準備。 |

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A4. 氣候變化(續)

提高應急預案的可操作性

- 建立健全氣象預警與應急連動機制，量化相關啟動標準，制定防範及應對極端天氣事件的具體措施。
- 在極端天氣狀況下，系統出現意外故障，可能導致資料丟失，我們聘請三家精簡廣播服務供應商，確保於極端氣候下均能順利運行。
- 分散服務地點及增加線上課程的選擇，減少極端天氣下對課堂教學的影響。
- 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，提高應急救援處理能力。

加強防災救災協調

- 加強對防災減災救災工作的領導能力，嚴格落實各部門職責。
- 落實應急管理部門及其他相關部門職責，指定緊急聯絡人及值班人員，充分發揮領導、指揮及協調作用。
- 安排安全應急處理及操作自動體外心臟去顫器的培訓。

環境、社會及管治報告

A. 對環境的承諾(續)

A4. 氣候變化(續)

加強資源預先部署

- 選擇相對繁華或基礎設施較好的門店位置，該等位置通常不太容易出現排水及交通問題。
- 根據風險評估，指導督促相關部門針對高風險地區預先部署應對資源。
- 基礎設施方面，除基本的防火及防洪措施外，還根據區域地質特點進行專項治理。例如，考慮到成都地區地震頻發，對獨立柱基礎、地梁、結構柱、圈樑、鋼材要求等提高了設計和施工標準。
- 針對自然災害，也採取了各種系統維護措施，如異地數據備份。本地核心系統數據(SAP/MBS等)會每日備份並同步到阿里雲異地數據備份中心，確保極端情況下數據可用。利用阿里雲的資源可快速實現應用恢復，在本地數據中心發生遺失時快速恢復業務應用環境，結合異地數據備份，確保業務系統的可用性。利用可靠的第三方網絡基礎設施(如騰訊及阿里雲)，建立覆蓋業務營運所在城市的網絡，實現對任意分支機構的安全訪問，從而快速恢復網絡。

加強宣傳教育

- 廣泛開展防災減災宣傳教育，提高員工風險意識及防災能力。

未來，本集團將繼續積極承擔應對氣候變化企業社會責任，採取有效措施應對氣候變化帶來的挑戰，實現可持續發展。本集團將積極響應及落實政府應對氣候變化的相關政策及要求，積極參與全社會共同行動，減輕其負面影響。

環境、社會及管治報告

B. 對員工的承諾

本集團秉承「以人為先」的核心價值，致力於打造一支優秀、多元化的團隊。

B1. 僱傭

B1.1 僱傭數字

本集團秉承「以人為先」的原則，相信有效的人事管理對企業持續發展至為重要。我們堅守以人為本的原則，維護每一位員工的權益，規範用工行為，保障員工的職業健康與安全，營造包容、安全、健康的工作環境，以加強員工與我們之間的緊密、長期合作。

憑藉敬業及具備才能的員工支持，我們的創新解決方案得以解決客戶未獲滿足的需求。本集團重視員工的意見，並相信良好的員工關係對其業務的長遠發展至為重要。我們為不同年齡組別的僱員建立有效的溝通渠道，並提供切合彼等需求的協助，以維持和諧的工作環境，並最終提高整體工作效率及生產力。

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》、《中華人民共和國婦女權益保障法》、《未成年人保護法》及《禁止使用童工規定》。此外，我們還制定了《員工手冊》，以促進人才隊伍建設，努力營造平等、包容、健康、安全的工作環境。員工手冊規定人力資源管理政策，包括平等就業、考勤管理、薪酬福利、招聘晉升、培訓發展、健康安全、績效考核、行為準則等，使員工瞭解本集團的管理基礎以及彼等的利益。

於本期間，本集團並無發現任何與僱傭有關之重大違規個案，包括提供安全工作環境及保護僱員免受職業危害。

環境、社會及管治報告

B. 對員工的承諾(續)

B1. 僱傭(續)

B1.1 僱傭數字(續)

截至2024年12月31日，本公司共有69名(2023年：86名)員工。勞動力的詳細明細見下表：

於12月31日的總勞動力	2024年	2023年
按僱用形式劃分		
全職	100.00%	100.00%
兼職	0.00%	0.00%
按性別劃分		
女性	56.52%	53.49%
男性	43.48%	46.51%
按僱員類別劃分		
高級管理層	5.80%	4.65%
中級管理層	13.04%	10.47%
前線及其他員工	81.16%	84.88%
按年齡組別劃分		
18-25歲	5.80%	3.49%
26-35歲	71.01%	74.42%
36-45歲	17.39%	15.12%
46-55歲	2.90%	4.65%
56歲或以上	2.90%	2.33%
按地理位置劃分		
中國內地	95.65%	97.67%
香港特別行政區	4.35%	2.33%

* 於2023年及2024年的地理位置數字經重新分類

環境、社會及管治報告

B. 對員工的承諾(續)

B1. 僱傭(續)

B1.2 流失數字

於報告期間，本集團共有23名(2023年：15名)僱員離職，流失率為33.33%(2023年：17.44%)。本集團定期檢討薪金薪酬及福利，以挽留人才及保持市場吸引力及競爭力。按僱員組別劃分之流失率明細詳情見下文。

於12月31日的流失率	2024年	2023年
按僱用形式劃分		
全職	33.33%	17.44%
兼職	0.00%	0.00%
按性別劃分		
女性	25.64%	21.74%
男性	43.33%	12.50%
按僱員類別劃分		
高級管理層	0.00%	0.00%
中級管理層	0.00%	0.00%
前線及其他員工	41.07%	20.55%
按年齡組別劃分		
18-25歲	50.00%	66.67%
26-35歲	42.86%	18.75%
36-45歲	0.00%	7.69%
46-55歲	0.00%	0.00%
56歲或以上	0.00%	0.00%
按地理位置劃分		
中國內地	34.85%	17.86%
香港特別行政區	0.00%	0.00%

* 於2023年及2024年的地理位置數字經重新分類

環境、社會及管治報告

B. 對員工的承諾(續)

B1. 僱傭(續)

B1.3 僱員招聘、薪酬及福利

本集團嚴格遵守所有與招聘有關的適用法律及法規，據此，本集團將於公開招聘或內部晉升時，根據僱員的知識、誠信、能力及經驗，以公平、公正及公開的方式甄選、招聘及晉升各級僱員，以確保用人唯才，吸引業界最優秀的專業精英。我們鼓勵及倡導平等機會和多樣性。我們通過人才市場、線上平台、校園招聘會、內部推薦等渠道招聘人才，打造符合業務需求的僱主品牌。我們禁止在招聘、工資及晉升等領域從事或支持基於種族、社會階層、性別等的歧視。招聘程序由人力資源部安排，並為獲選候選人安排面試。符合條件的應聘者須提供身份證件、文憑證書及簡歷。應聘人員應通過規定的招聘程序，並在簽訂聘用合約後正式聘用。本集團確保仔細審核合資格申請人的身份及出生證明，以從源頭上杜絕聘用童工。於報告期間，本集團並不知悉任何童工及強制勞工的情況。

本集團為管理人員、一般人員及技術人員設立不同的職業發展路徑，並有相應的不同晉升渠道。我們根據績效評估結果及技能組合評估每位人才，並結合人才審查及各種培訓計劃等措施，為彼等提供平等一致的機會，以實現職業抱負。

我們定期透過績效評估制度，對員工的工作表現、工作能力及工作態度進行全面的評估。通過一套閉環績效管理工具，員工的工作績效、工作能力及專業能力可以得到持續提高。員工的晉升、薪酬調整及解僱安排將受到評估結果的影響。

環境、社會及管治報告

B. 對員工的承諾(續)

B1. 僱傭(續)

B1.3 僱員招聘、薪酬及福利(續)

我們提供具有競爭力的薪酬，員工獲得的薪酬水平將取決於彼等的資格、經驗、潛力及表現。本集團於中國的僱員有權根據中國法定僱傭條例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。除當地法定假日如基本有薪年假外，合資格僱員亦享有婚假、產假及侍產假及喪假。

本集團實行彈性工作時間制度，要求員工每週工作五天，每天工作八小時。我們遵守中國勞動法的所有工作時間、休息及休假規定，以確保全體員工的身心健康。本集團並無強制僱員加班。員工可以提前申請加班。於法定假日，經批准的加班將根據《勞動法》支付。在與員工協商後，週末加班的員工將得到休息日的補償。除法律的假期外，員工享有年假、事假、病假、婚假、產假、陪產假、喪假及工傷假。

我們致力為員工提供溫暖安全的工作環境，並採取全面手段為員工謀福利。我們提供支持健康的工作與生活和諧的計劃，促進員工溝通，並鼓勵員工為改善本集團提出建議。

環境、社會及管治報告

B. 對員工的承諾(續)

B1. 僱傭(續)

B1.4 與僱員的溝通

本集團十分重視僱員的意見。我們明白員工是我們親密及長期的合作夥伴，良好的員工關係對業務的長遠發展至關重要。保持有效及積極的相互溝通，不僅可以促進本公司的順利運作，還可以增進相互瞭解及信任，有助於本集團的穩定發展。我們為不同年齡組別的僱員建立有效的溝通渠道，並提供切合彼等需要的協助，以維持和諧的工作環境，最終提升工作效率及生產力。

本集團主要通過內部辦公平台(包括但不限於電子郵件、公告及企業微信等)向員工發佈信息及重大事項。員工可以通過以下方式分享意見：

- 為接收及處理員工意見及訴求建立的多個溝通渠道；
- 員工可先與部門或分部領導分享意見。亦可以將意見反饋給相應部門或總部審計監察部門；
- 員工可通過企業郵箱、QQ、微博及微信等方式留言；
- 我們鼓勵員工提供實名反饋，並承諾保護員工免受不良影響。同時，我們亦設立匿名郵箱，定期收集員工的想法及意見。

本集團仔細審閱及考慮僱員的所有意見，並作出相應改善，以確保彼等的權益。

環境、社會及管治報告

B. 對員工的承諾(續)

B1. 僱傭(續)

B1.5 平等機會及反歧視

本集團特別重視平等就業機會，並嚴格遵守反歧視法例。本集團亦已制定有關平等就業機會的內部政策，旨在公平對待僱員及求職者，並確保彼等不會因性別、婚姻狀況、懷孕、年齡、家庭狀況、殘疾、種族、國籍或宗教而受到歧視。本集團公平公正地對待每一位員工，並在招聘、晉升、獎勵、培訓等方面給予彼等平等的機會，並承諾絕不容忍任何歧視。本集團將考慮對違反此政策的任何人士進行紀律處分。為遵守法律，本集團不時提供培訓課程，以防止僱員在工作期間受到歧視、騷擾及傷害。

B2. 員工健康及安全

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。

我們分配充足的資源及工作以維護及改善我們的安全管理，以減少與安全問題相關的固有風險。我們每年進行消防演習，以提高員工的防火意識及安全事故應對能力。我們亦定期為員工提供安全教育培訓計劃。培訓內容涵蓋安全生產要求、危險源、安全隱患識別、安全防護、安全操作等。

於報告期間，本集團並無發生任何個別或整體對本集團的財務狀況及經營業績產生重大影響的人身或財產損失事故或索賠。我們在所有重大方面均遵守適用的國家及地方安全法律及法規，而中國有關機構並無就違反中國任何安全法律或法規的事件而對我們施加任何重大制裁或處罰。我們並無遭遇任何有關健康、安全或社會保護的重大申索或處罰，亦無涉及任何重大工作場所事故或死亡。

環境、社會及管治報告

B. 對員工的承諾(續)

B2. 員工健康及安全(續)

B2.1 因工亡故及工傷

本集團高度重視全體同事的職業安全，並始終致力於保障員工健康。於報告期間，本集團未收到有關違反健康及安全相關法律的任何投訴或法律訴訟，亦在過去三年內(包括2024年)未發生工傷及因工亡故。本公司已透過持續的SOP培訓及業務相關課程強化服務流程及標準，確保員工完全符合企業預期以及具備提供一致及優質服務的能力。

B3. 發展及培訓

本集團相信，員工的個人發展不僅能探索彼等自身的價值，亦能為本集團的長期發展作出貢獻。本集團已建立全面的培訓制度及評估標準，以改善員工的知識、技能及工作能力(例如新員工培訓、管理技能培訓、專業技能培訓及管理系統培訓)，以協助我們的員工改善彼等的工作能力及經驗。與此同時，本集團已定期組織興趣及思想分享活動，以透過小組工作及遊戲令員工能提升團隊凝聚力及認可企業文化。

於報告期間，123.19%(2023年：109.30%)的員工接受本集團安排的培訓，平均每位員工受訓時長約為1.51小時(2023年：1.12小時)。於報告期間每種性別及僱員種類的百分比及平均培訓時長如下：

	2024年		2023年	
按性別劃分				
女性	115.38%	1.41小時	115.22%	1.15小時
男性	133.33%	1.63小時	105.50%	1.08小時
按僱員類別劃分				
高級管理層	100.00%	2.00小時	100.00%	2.00小時
中級管理層	100.00%	2.00小時	100.00%	1.00小時
前線及其他僱員	128.57%	1.39小時	110.96%	1.08小時

附註：2024年的員工培訓統計數據包括本集團於報告期間的在職員工及退休員工。受訓員工比例(百分比)=報告期末本類別受訓員工人數/本類別員工總數 x 100%。

環境、社會及管治報告

B. 對員工的承諾(續)

B3. 發展及培訓(續)

培訓課程及團建活動

於北京石林峽的團建行動



內部培訓



B4. 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》及《禁止使用童工規定》等法律及法規，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。

在招聘前，人力資源部會深入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」採取適當行動，終止僱傭及安排體檢以檢查有關兒童的健康，並承擔所有相關費用。

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。

我們在聘用、晉升、培訓及其他工作方面公平對待所有員工。我們禁止基於年齡、性別、國籍、膚色、婚姻狀況或宗教信仰的就業歧視。我們還致力於在我們的業務中接受多樣性，並在招聘、培訓、健康、職業及個人發展方面公平、尊重地對待我們的所有員工。在努力確保所有人享有平等職業發展機會的同時，我們繼續促進工作與生活的平衡，為所有員工營造愉快的工作場所文化。於報告期間，並無出現童工或強迫勞動的情況。

環境、社會及管治報告

C. 對客戶的承諾

作為一間負責任的公司，我們重視實踐社會責任以及致力與客戶及供應商增進互信，以促進長期合作關係。

C1. 供應鏈管理

本集團的供應商必須遵守我們業務所在地與不道德行為、賄賂、貪污及其他被禁止商業活動有關的所有法律及法規。我們注重供應鏈的可持續發展，嚴格遵守《中華人民共和國招標法》及其他法律及法規。我們已建立《行政採購制度》、《媒體供應商管理制度》、《IT供應商管理制度》等內部文件及程序，以規範供應商的篩選、評估及淘汰流程，確保我們的產品及服務品質。我們根據不同渠道對產品及服務的需求，尋找合適的供應商。除了價格、品質及供應穩定性等因素外，本集團的供應商亦須遵守透明的業務程序及高道德標準以及符合我們的ESG目標，以避免利益衝突以及禁止貪污及賄賂。對長期及穩定的供應商關係建立適當的控制，可確保本集團向供應商採購符合規定的要求。我們通過文件審核、樣品審批、現場審核等方式，從經營資質、品質管理、註冊文件、生產環境、生產工藝等方面對供應商進行審核，通過審核的供應商將會列入《合格供方清單》。為進一步確保供應商的品質，即使在通過評定後，亦必須經過試用程序，倘未能符合要求，將從「合格供應商名單」中刪除。

於本期間，共有9家(2023年：8家)獲批准供應商。所有供應商均位於中國(包括香港)。

C1.1 供應商參與的慣例與實施

為了提高採購效率及降低採購成本，整個採購過程通常涉及不同的部門，包括：

- 1) 明確採購需求及預算的各業務部門；
- 2) 對物資及服務採購進行標準判定及標準輸出的職能部門；
- 3) 直接參與採購過程的採購部門，制定本集團整體採購計劃，並對採購過程進行管控；
- 4) 支持採購流程的財務及法律部門，包括項目預算、合約財務條款、稅務條款及其他審計支援。

環境、社會及管治報告

C. 對客戶的承諾(續)

C1. 供應鏈管理(續)

C1.1 供應商參與的慣例與實施(續)

本集團鼓勵供應商之間進行健康公平的競爭，並經常向不同的潛在投標人發出邀請。我們對相關供應商的合法性進行核查及盡職調查，包括其營業執照、稅務登記證、組織機構代碼證、物流許可證(如需要)的有效性、資質、經營範圍、近三年的經營業績及財務業績等。我們要求供應商提供特定產品的品質檢驗報告、品質證明等相關資料，供內部審核。我們將安排對供應商的生產設施進行實地考察。所有供應商必須具有良好的商業信譽／記錄、稱職的服務團隊、全面的納稅記錄、穩健的會計制度，且在過去兩年內無訴訟或重大處罰記錄。參與投標及採購的供應商隨後將進入審批及試用階段。試用期結束後，本集團將與供應商簽訂採購合約。在付款過程中，本集團財務人員分析完整的採購程序以及上游文件，並根據合約標準付款。

C1.2 供應商評級政策

我們按季度對《合格供方清單》下的供應商進行綜合評估，並根據評估結果對供應商進行分類管理(第1至第4類)。得分較低的供應商須採取措施進行整改，並於指定期限內完成重新評估。對於未能通過複評的供應商以及不能達到我們最低評分要求的供應商，我們將終止合作關係。我們非常重視與供應商的溝通，通過熱線電話、商務洽談、不定期實地考察等方式與供應商保持互動。本集團要求供應商進行節能減排管理，並敦促其養成採用更環保產品及服務的習慣，為社會及環境作出貢獻。

環境、社會及管治報告

C. 對客戶的承諾(續)

C2. 服務責任

作為中國領先的跨境數字營銷集團，我們致力於通過技術及創新提供全連接營銷服務及線上SaaS解決方案。我們的主要產品涵蓋標準化及量身定制的營銷服務，利用我們行業領先的數據分析及人工智能技術，我們一直致力於幫助中國的營銷人員在用戶獲取方面更好地推廣自己並與全球客戶建立聯繫，同時與主要知名媒體出版商合作，協助探索盈利機會。

C2.1 品質管理

本公司已建立品質管理體系，包括現場審計記錄、程序文件、品質管控文件、表格及紀錄。我們成立了專責小組負責品質保證。為驗證本集團品質管理體系的合規性及有效性，本集團每年均進行內部及外部審核，以找出體系的不足之處，並督促本集團持續改進。2024年，我們召開了1次外部審計及1次內部審計會議。我們向所有負責產品品質的員工提供內外部培訓，內容涵蓋關鍵崗位技能、現行監管要求、產品知識等。

C2.2 合規營銷

我們致力於在本集團內營造合規文化，讓全體員工及業務合作夥伴都能踐行道德行為。我們認識到，違反法律及法規可能會嚴重影響本集團的業績、業務營運、財務狀況及聲譽。因此，我們已制定環境、社會及管治政策，以及時瞭解最新的監管發展，確保業務符合中國的各项法律及法規，並為相關員工提供相關培訓。

公平交易及真實廣告對維護本集團聲譽至關重要。我們妥善使用商標、圖片、標籤及其他信息，並嚴格管理整個營銷過程中所用營銷信息的真實性、準確性及合規性。於報告期間，本集團並不知悉有任何違反法律及法規的營銷事件對本集團構成了重大影響。

環境、社會及管治報告

C. 對客戶的承諾(續)

C2. 服務責任(續)

C2.3 知識產權

知識產權對本集團的成功至關重要。我們強大的研發及創新努力為我們的業務成功奠定了堅實的基礎。保護知識產權對我們保持市場競爭力而言至關重要。因此，我們在致力於技術創新的同時，亦視專利申請、商標註冊等知識產權保護工作為有利於本集團健康、可持續地長遠發展的關鍵所在。

我們嚴格遵守《中華人民共和國專利法》及《中華人民共和國商標法》以及其他法律及法規。我們已制定《知識產權管理制度》，旨在培育保護知識產權免受日益增長的外來威脅的文化，並為員工組織知識產權保護培訓。

我們致力保護本集團及其他各方的知識產權，包括專利、商標及版權。使用所有該等產權須遵守適用法律及法規。禁止任何形式的知識產權侵權。我們已設立渠道報告任何潛在侵權和盜用事件。

於報告期間，並無報告侵犯知識產權、專利或商標的事件。

C2.4 客戶服務

秉承「足不出戶，營銷全球」的願景，我們提供高質服務，以期客戶滿意。作為一家非常重視客戶的公司，我們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。我們鼓勵客戶及時向我們提供回饋意見並評估我們的服務品質。對於合理的要求，本集團採取積極的改進措施。為切實保障客戶和員工的權益，我們建立了多種溝通渠道，旨在更有效地收集回饋意見，包括日常營運／通信、電話、微信、電子郵件和郵箱等。完善的客戶投訴處理機制經已建立，以對投訴的收集、傳遞、處理和回訪進行管理。

環境、社會及管治報告

C. 對客戶的承諾(續)

C2. 服務責任(續)

C2.4 客戶服務(續)

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。我們按照以下三個原則處理投訴：

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。如本集團收到重大投訴，將成立專門的處理小組，共同制定處理方案，在盡可能保證方案的全面性、合理性及合規性的同時，加強與客戶的溝通，努力妥善解決相關問題。本集團的客戶關係經理將與客戶保持密切溝通。此外，本集團為僱員提供培訓，以提高彼等處理客戶投訴的效率及能力。

年內，我們並無接獲任何客戶投訴。本集團並無錄得任何已售或已運送產品因安全及健康理由而須回收的情況。

環境、社會及管治報告

C. 對客戶的承諾(續)

C2. 服務責任(續)

C2.5 質量保證

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。

C2.6 招攬廣告的客觀性

我們主要通過官方網站、移動應用程序、互聯網媒體、手機報紙、主流媒體的移動應用程序、微信平台的官方賬號等主流媒體進行招攬廣告投放及產品推廣。本集團嚴格遵守各司法權區的相關法律及法規開展推廣活動，制定了《合規高頻問題答疑匯總》、《廣告宣傳合規指引》及《廣告宣傳合規審核流程》操作說明，對廣告、推廣信息進行存檔及效果管控。所有廣告及推廣信息均準確、客觀、真實且無誤導性。

於報告期間，本集團並無接獲任何僱員投訴及客戶投訴。本集團並無涉及任何重大訴訟、投訴、糾紛或負面新聞報道。

環境、社會及管治報告

C. 對客戶的承諾(續)

C2. 服務責任(續)

C2.7 保密資料

本集團遵守《中華人民共和國網絡安全法》及《資訊安全管理規程》等法律及法規。我們採取嚴格措施保護本集團及其持份者(包括僱員、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包括《資訊系統人員安全管理制度》、《資訊系統資訊安全性群組織及崗位職責管理制度》及《資訊系統安全事件報告和處置管理制度》。根據數據的重要性，所有數據分為4個級別：C-1非限制、C-2受限制、C-3機密及C-4絕密。本集團訂明保障個人資料的原則及責任，以及防止資料外泄的預防機制。高風險職位的僱員須簽署保密協議。對違反政策的個人採取紀律行動。本公司有責任確保任何未經授權人士均無法接觸機密資料。

我們亦尊重客戶及員工的隱私，確保個人資料不會遭洩露及濫用。我們與業務夥伴簽訂保密協議，以避免隱私洩露。於本年度，本集團並不知悉任何違反有關客戶隱私事宜的法律及法規而對本集團造成重大影響的情況。

C2.8 安管理及補救指引

為加強信息系統安全補丁的跟蹤、分析、測試、分發及檢查流程，本集團對電腦、網絡設備及數據庫系統實施補救措施，以確保用戶個人信息的妥善安全，降低安全風險，並提升信息系統安全性。安全漏洞的威脅程度應按不同的對應時期進行分析及處理。

環境、社會及管治報告

C. 對客戶的承諾(續)

C2. 服務責任(續)

C2.9 反貪污及商業道德

本集團視法律知識及遵守法律為業務基礎。本集團始終堅持核心價值觀，建立誠實守信、規範透明的營商環境。我們致力於在本集團建立合規文化，讓所有員工及業務夥伴參與道德行為。為確保本集團業務營運合規及符合行業相關法規，本集團已制定內部政策，涵蓋不同範疇的管理制度，包括董事會管治、業務營運、財務管理、人事管理、一般管理及資訊安全。本集團將定期檢討現行法律及法規、行業規範及業務發展，適時更新及修訂所編寫的文章。

本集團高度重視誠信及反腐敗的企業文化，始終堅持最高的道德及商業誠信標準，並遵守法律及法規，防止業務營運中的賄賂、腐敗、洗錢及欺詐行徑。本集團已制定公司政策，涵蓋合規、誠信及道德、內部申報及處理、反舞弊及反貪污制度，以規範本集團全體員工的專業行為及職業道德，建立廉潔勤勉的良好氛圍，防止舞弊行為。

本集團建立了完善的治理結構，以防止腐敗、賄賂、敲詐勒索、欺詐及洗錢。管理層負責監督及指導反舞弊部門在公司內部建立反舞弊文化環境，建立防止舞弊活動的內部控制制度。部門／分支負責人負責維護內部控制系統，建立申報渠道，實施控制措施，並採取補救措施，以減少公司內部發生欺詐活動的機率。全體員工應遵守公司行為準則及國家及行業相關法律及法規，通過正當渠道舉報欺詐行為反對詐騙。

環境、社會及管治報告

C. 對客戶的承諾(續)

C2. 服務責任(續)

C2.9 反貪污及商業道德(續)

本集團亦已制定完善的舉報政策，以鼓勵所有董事、僱員及第三方(包括本集團的客戶及供應商)舉報任何不當行為、失職或違規行徑。舉報人可通過信件、意見箱、電子郵件等書面形式或其他渠道，向本集團舉報不道德行為或涉嫌違法失職行為。舉報人的身份將嚴格保密。任何對舉報人的歧視及打擊報復行為都不會被容忍，舉報人在協助調查時將受到保護。舉報機制由反欺詐辦公室統籌。接獲舉報事件後，該辦公室將對舉報信息進行分析整理。經初步審查核實後，倘認為被舉報人確有違紀事實，則正式立案調查，並按照紀檢監察部門有關規定處理。

如發現舞弊個案，我們會採取補救措施，以改善受影響業務單位的內部控制。對於確認存在欺詐行為的員工，我們將按照我們內部規定進行處罰；對於違法違規者，我們將移送司法機關作進一步處理。

為提高員工的反腐倡廉意識及水平，於報告期間，本集團董事及員工均接受反腐倡廉培訓，平均每名員工培訓時數為0.2(2023年：0.5)小時。反腐敗培訓的內容包括腐敗舉報情況、反腐敗法律及案例、董事及員工在反腐敗中擔當的角色、職務侵佔、欺詐及挪用資金等。於報告期間，本集團不存在違反賄賂、敲詐勒索、欺詐及洗錢相關法律及法規的情況。

C3. 獎項及認可

於報告期間，本集團榮幸獲得Meta Green Channel頒發的傑出培育獎，以表揚我們於推動可持續發展舉措及促進創新方面作出的重大努力及貢獻。此成就突顯我們致力於在業務過程中整合可持續解決方案，並對行業產生正面影響。

環境、社會及管治報告

D. 對社區的承諾

本集團高度重視社會責任。在自身發展取得成就的同時，亦希望關心和滿足當地社區的需求及利益，促進社會和諧發展。

本集團致力於透過各種形式的社區參與及貢獻，在社區內傳播服務精神，建立可持續發展及包容的社會。本集團在積極發展業務的同時，亦不忘支持各項社區活動，回饋社會。作為領先的數字營銷服務供應商，本集團始終為社會提供長期穩定的就業機會，保持良好的僱傭關係，為當地帶來更多稅收，協助中國企業建立海外佈局，從而促進當地經濟發展，實現自我發展及與當地社會的共贏。我們繼續透過增加投資回饋社會，同時為僱員舉辦文娛康樂活動，以紓緩工作壓力，協助彼等平衡工作與生活，並加強僱員的社會責任感及對社會的奉獻精神。本集團高度重視社會公益活動，希望將本集團的愛心及溫暖傳遍社會。其對有益於社區的活動及組織作出了貢獻。於報告期間，本集團參與了多項慈善活動，例如於2024年3月23日在北京及杭州舉辦的「地球一小時」活動。

未來的日子裡，我們將繼續積極與慈善機構合作，參與各類社區投資及慈善活動，尤其是文化及體育領域的活動。本集團將繼續增加社會福利及環保資金投入，並積極承擔企業社會責任，助力締造一個平安健康的社會。

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

我們已審計載列於第98至160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2024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，以及包括重大會計政策資料及其他說明資料的附註。

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2024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》妥為編製。

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」)以及與我們對開曼群島綜合財務報表的審計相關的道德要求，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

關鍵審計事項是指根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項均在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理，我們不會對這些事項提供單獨的意見。

獨立核數師報告

<p>收入確認</p> <p>請參閱綜合財務報表附註3及會計政策附註1(q)(i)。</p>	
<p>關鍵審計事項</p> <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>我們在審計中如何處理該事項</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	
請參閱綜合財務報表附註17及會計政策附註1(h)。	
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221,556,000美元(「美元」)，已扣除預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備7,378,000美元，佔貴集團於2024年12月31日的資產總值約83%。</p> <p>貿易應收款項一般於開具賬單日期起計30至300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2024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。

就我們對綜合財務報表的審計而言，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計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的情況。

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佈的《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中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所必需的內部監控負責。

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。

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

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是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，並出具包括我們意見的核數師報告。我們是僅向整體股東報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，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、設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部監控的情況，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。
- 了解與審計相關的內部監控，以設計適當的審計程序，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。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露，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

- 計劃和執行集團審計，以獲取關於貴集團內實體或業務單位財務信息的充足、適當的審計憑證，作為對集團財務報表形成意見的基礎。我們負責指導、監督和覆核就集團審計目的而執行的審計工作。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們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，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述該等事項，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

2025年3月26日

綜合損益及其他全面收益表

截至2024年12月31日止年度
(以美元(「美元」)列示)

	附註	2024年 千美元	2023年 千美元
收入	3	13,457	21,504
銷售成本		(2,194)	(2,302)
毛利		11,263	19,202
營銷開支		(468)	(496)
行政開支		(4,109)	(5,024)
貿易應收款項的預期信貸虧損	26(a)	(735)	(1,454)
其他收入	4	477	306
經營利潤		6,428	12,534
財務成本	5(a)	(6,004)	(4,146)
金融資產的公允價值變動		157	70
除稅前利潤	5	581	8,458
所得稅	6(a)	(37)	(1,273)
年內利潤		544	7,185
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		33	77
年內其他全面收益	9	33	77
本公司權益股東應佔年內全面收益總額		577	7,262
每股盈利			
基本及攤薄(仙)	10	0.07	0.96

第103至160頁的附註構成該等財務報表的一部分。年內應付本公司權益股東的股息詳情載於附註25(a)。

綜合財務狀況表

於2024年12月31日
(以美元列示)

	附註	2024年 12月31日 千美元	2023年 12月31日 千美元
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	67	87
使用權資產	12	360	838
其他非流動資產	13	–	1,000
無形資產	14	2,036	32
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	16	4,627	2,765
遞延稅項資產	23(b)	1,087	1,099
		8,177	5,821
流動資產			
貿易及其他應收款項	17	222,373	197,602
現金及現金等價物	18(a)	34,393	21,814
預付所得稅	23(a)	1,221	–
		257,987	219,416
流動負債			
貿易及其他應付款項	19	129,032	128,976
合約負債	20	4,071	4,170
銀行貸款	21	100,638	60,254
租賃負債	22	326	595
即期稅項	23(a)	13	703
		234,080	194,698
流動資產淨值		23,907	24,718
總資產減流動負債		32,084	30,539
非流動負債			
銀行貸款	21	1,920	768
租賃負債	22	69	253
		1,989	1,021
資產淨值		30,095	29,518

綜合財務狀況表

於2024年12月31日(續)
(以美元列示)

	附註	2024年 12月31日 千美元	2023年 12月31日 千美元
資本及儲備	25		
股本		8,000	8,000
儲備		22,095	21,518
權益總額		30,095	29,518

於2025年3月26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103至160頁的附註構成該等財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至2024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	匯兌儲備 千美元	保留利潤 千美元	權益總額 千美元
於2023年1月1日的結餘		10	—	(130)	6,433	6,313
2023年的權益變動						
年內利潤		—	—	—	7,185	7,185
其他全面收益	9	—	—	77	—	77
全面收益總額		—	—	77	7,185	7,262
資本化發行的影響	25(b)(i)	5,990	(5,990)	—	—	—
透過首次公開發售發行普通股， 扣除上市開支	25(b)(ii)	2,000	13,943	—	—	15,943
於2023年12月31日及 2024年1月1日的結餘		8,000	7,953	(53)	13,618	29,518
2024年的權益變動						
年內利潤		—	—	—	544	544
其他全面收益	9	—	—	33	—	33
全面收益總額		—	—	33	544	577
於2024年12月31日的結餘		8,000	7,953	(20)	14,162	30,095

第103至160頁的附註構成該等財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至2024年12月31日止年度
(以美元列示)

	附註	2024年 千美元	2023年 千美元
經營活動			
經營所用現金	18(b)	(18,092)	(45,634)
已付所得稅	23(a)	(1,936)	(1,100)
已收利息		480	326
經營活動所用現金淨額		(19,548)	(46,408)
投資活動			
就購買物業、廠房及設備付款		(9)	(80)
就購買無形資產付款		(976)	(1,000)
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		(1,764)	(1,191)
投資活動所用現金淨額		(2,749)	(2,271)
融資活動			
已付租賃租金的本金部分	18(c)	(586)	(488)
新增銀行貸款所得款項	18(c)	610,209	601,481
償還銀行貸款	18(c)	(568,766)	(569,611)
支付上市開支		–	(1,170)
已付利息開支	18(c)	(5,883)	(3,976)
已付租賃租金的利息部分	18(c)	(28)	(39)
透過首次公開發售發行股份的所得款項		–	17,835
向本公司權益股東派付股息	25(a)	–	(1,298)
融資活動所得現金淨額		34,946	42,734
現金及現金等價物增加/(減少)淨額		12,649	(5,945)
於1月1日的現金及現金等價物	18(a)	21,814	27,716
外匯匯率變動的影響		(70)	43
於12月31日的現金及現金等價物	18(a)	34,393	21,814

第103至160頁的附註構成該等財務報表的一部分。

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

該等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香港財務報告準則若干修訂，有關修訂於本集團今個會計期間首次生效或可供提前採納。附註1(c)提供因本期會計期間首次應用該等與本集團相關之發展，而於該等財務報表內所反映之任何會計政策變動之資料。

(b) 財務報表編製基準

截至2024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16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，編製財務報表所用的計量基準為歷史成本基準。

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、估計及假設，而該等判斷、估計及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) 會計政策的變動

本集團在本會計期間於該等財務報表內已應用香港會計師公會頒佈的以下經修訂香港財務報告準則：

- 香港會計準則第1號(修訂本)，*財務報表的呈列－負債分類為流動或非流動及香港會計準則第1號(修訂本)，財務報表的呈列－具有契諾的非流動負債*
- 香港財務報告準則第16號(修訂本)，*租賃－售後租回的租賃負債*
- 香港會計準則第7號(修訂本)，*現金流量表*及香港財務報告準則第7號，*金融工具：披露－供應商融資安排*

本集團並無應用在本會計期間尚未生效的任何新準則或詮釋。經修訂香港財務報告準則對本集團的財務報表並無構成重大影響。

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)

(d) 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。附屬公司的財務報表自控制權開始之日起至控制權終止之日納入綜合財務報表。

集團內公司間結餘及交易以及集團內公司間交易產生的任何未實現收入及開支(匯兌交易收益或虧損除外)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(h)(ii))。

(e) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及任何累計減值虧損列賬(見附註1(h)(ii))。

出售一項物業、廠房及設備產生的任何損益於損益中確認。

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且通常於損益確認。

本期間及比較期間的估計可使用年期如下：

— 辦公室設備及汽車	3至5年
------------	------

折舊方法、可使用年期及殘值會每年檢討，並按情況作出調整。

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)

(f) 無形資產

研究活動的支出在產生時於損益中確認。開發支出僅在該支出能可靠計量、產品或程序技術上及商業上可行、可能具有未來經濟利益，及本集團有意並具有足夠資源完成開發以及使用或出售資產的情況下，方會撥充資本。否則，其產生時於損益確認。

本集團所收購及可使用年期有限的其他無形資產按成本減去累計攤銷及任何累計減值虧損計量(見附註1(h)(ii))。

攤銷乃於無形資產的估計可使用年期內(如有)用直線法撇銷無形資產的成本減去其估計殘值計算，通常在損益中確認。

本期間及比較期間的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。

攤銷方法、可使用年期及殘值會每年檢討，並按情況作出調整。

(g) 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。

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) 租賃資產(續)

作為承租人(續)

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個月或以下的租賃及低價值項目的租賃除外。當本集團就一項低價值項目訂立租賃時，本集團決定是否以逐項租賃基準將租賃資本化。倘未經資本化，相關租賃付款在租賃期內有系統地於損益確認為開支。

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確認。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，該等可變租賃付款計入損益。

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，就於開始日期或之前作出的任何租賃付款作出調整，另加任何所產生的初始直接成本及拆卸及移除相關資產或還原相關資產或該資產所在場所產生的估計成本，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(h)(ii))列賬。

根據適用於按攤銷成本列賬的非股權證券投資的會計政策，可退回租金按金與使用權資產分開列賬(見附註1(q)(ii)(a)及1(h)(i))。按金的面值超出其初始公允價值的任何部分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

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) 租賃資產(續)

作為承租人(續)

倘某一指數或利率變動引致未來租賃付款變動，倘本集團根據剩餘價值擔保預期應付款項之估計有變，或倘本集團更改其對是否將行使購買、延期或終止權的評估，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。

租賃負債亦於出現租賃修改(即租賃範圍或租賃對價(並非原先於租賃合同中撥備)出現變動)(有關修改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。

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。

(h) 信貸虧損及資產減值

(i) 金融資產之信貸虧損

本集團為按攤銷成本計量之金融資產(包括現金及現金等價物、貿易及其他應收款項)確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)之虧損撥備。

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)

(h) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融資產之信貸虧損(續)

預期信貸虧損之計量

預期信貸虧損乃信貸虧損之概率加權估計。一般而言，信貸虧損以合約及預期金額之所有預期現金差額的現值計量。

倘影響屬重大，則預期現金差額將採用定息金融資產及貿易及其他應收款項初始確認時釐定之實際利率或其近似值折現。

估計預期信貸虧損時所考慮之最長期間為本集團面臨信貸風險之最長合約期間。

預期信貸虧損基於下列其中一個基準計量：

- 12個月的預期信貸虧損：這是預期在結算日後12個月內可能發生的違約事件所產生之預期信貸虧損的部份(如工具的預期年期少於12個月，則為更短的期間)；及
- 整個存續期的預期信貸虧損：這是根據預期信貸虧損模式下於整個存續期內所有可能發生的違約事件所產生之預期信貸虧損。

本集團按相等於整個存續期的預期信貸虧損的金額計量虧損撥備，惟以下按12個月的預期信貸虧損計量者除外：

- 於報告日期被釐定為信用風險較低的金融工具；及
- 自初始確認以來信貸風險(即金融工具預計年期出現違約風險)並無顯著提升的其他金融工具。

貿易應收款項的虧損撥備通常以相等於整個存續期的預期信貸虧損金額作計量。

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)

(h) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融資產之信貸虧損(續)

信貸風險大幅增加

當釐定金融資產的信貸風險自初始確認以來有否大幅增加及當計量預期信貸虧損時，本集團考慮相關及毋須過多成本就可獲得的合理及可支持資料，包括定量及定性資料及分析，基於本集團過往經驗及已知信貸評估，包括前瞻性資料。

本集團假設金融資產如已逾期超過30日，則其信貸風險已大幅增加。

在評估自初始確認後信貸風險是否大幅增加時，須特別考慮以下事項：

本集團在以下情況認為金融資產已經違約：

- 如果本集團不採取變現抵押品(如持有任何)等追索行動，債務人不大可能悉數償還其對本集團的信貸責任；或
- 金融資產已逾期90日。

預期信貸虧損於各結算日重新計量，以反映自初始確認後金融資產的信貸風險變化。預期信貸虧損金額的任何變化均確認為減值收益或虧損並計入損益。本集團通過虧損撥備賬確認所有金融資產的減值收益或虧損，以對其賬面值進行相應調整。

信貸減值金融資產

於各報告日期，本集團評估金融資產是否有信貸減值。當出現一項或多項對金融資產的預期未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產會出現信貸減值。

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)

(h) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融資產之信貸虧損(續)

信貸減值金融資產(續)

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人有重大財務困難；
- 違反合同，如違約或逾期超過90日；
- 本集團在其他情況下不會考慮的貸款或墊款之條款重組；
- 債務人可能破產或進行其他財務重組；或
- 因發行人的財務困難而消失的證券活躍市場。

撤銷政策

金融資產的賬面總額被撤銷至沒有切實恢復的前景。此情況一般於當本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還撤銷的金額時發生。

過往撤銷而其後收回的資產會在收回當期損益中確認為減值撥回。

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)

(h) 信貸虧損及資產減值(續)

(ii) 其他非流動資產減值

於各報告日期，本集團會檢討其非金融資產(除遞延稅項資產外)的賬面值，以釐定是否有任何減值跡象。如存在任何此等跡象，則需估計該資產的可收回金額。

就減值測試而言，有關資產會集合為可從持續使用資產產生現金流入而大致獨立於其他資產或現金產生單位(「現金產生單位」)的現金流入的最小資產組別。

一項資產或現金產生單位的可收回金額為其使用價值與其公允價值減出售成本兩者中的較高者。使用價值乃基於估計未來現金流按反映貨幣時間價值的現行市場評估以及該資產或現金產生單位特定風險的除稅前折現率折現至其現值。

如一項資產或現金產生單位的賬面值超過其可收回金額，則確認減值虧損。

減值虧損於損益內確認。減值虧損按比例分配以調低現金產生單位內資產的賬面值。

僅當所產生的賬面值不超過假設並無確認減值虧損而應釐定的賬面值(已扣除折舊或攤銷)方可撥回減值虧損。

(iii) 中期財務報告及減值

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則，本集團須按要求根據香港會計準則第34號中期財務報告規定就財政年度前六個月編製中期財務報告。於中期期末，本集團採用其於財政年度結束時將會採用的同一減值測試、確認及撥回標準(見附註1(h)(i)及1(h)(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)

(i) 合約負債

當客戶在本集團確認相關收入(見附註1(q)(i))前支付不可退還代價，則確認合約負債。如本集團在本集團確認相關收入前擁有無條件接收不可退回代價的權利，則同樣會確認合約負債。在後者的情況下，相應的應收款項也將予以確認(見附註1(j))。

(j) 貿易及其他應收款項

本集團擁有無條件接收代價的權利及支付該代價前所需時間已到期時，確認貿易及其他應收款項。

不包含重大融資成份的貿易應收款項初按其交易價格計量。所有應收款項其後按攤銷成本列賬(見附註1(h)(i))。

保險報銷根據附註1(p)確認及計量。

(k) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款及手頭現金、與銀行及其他財務機構的活期存款，以及其他短期及高流動性的投資。此等投資可隨時兌換為已知數額的現金，無需承受顯著的價值變動風險，並在購入後三個月內到期。現金及現金等價物會評估預期信貸虧損(見附註1(h)(i))。

(l) 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。於初始確認後，貿易及其他應付款項按攤銷成本列賬，惟倘貼現影響不大，則按發票金額列賬。

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)

(m) 計息借貸

計息借貸初步按公允價值減交易成本計量。其後，該等借貸即以實際利率法按攤銷成本列賬，利息開支乃根據附註1(s)確認。

(n) 僱員福利

(i) 短期僱員福利和界定供款退休計劃之供款

短期僱員福利在提供相關服務時計入費用。倘本集團現時因僱員過往提供的服務而有支付該等金額的法律或推定義務且該等義務能夠可靠地估計，則預計將支付的金額確認為負債。

界定供款退休計劃之供款義務在提供相關服務時計入費用。

(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重組成本時(以較早者為準)計入費用。

(o) 所得稅

所得稅包括即期稅項及遞延稅項。其於損益確認，惟其與業務合併，或直接在權益或其他全面收益確認的項目有關則除外。

即期稅項包括年內應課稅溢利或虧損的估計應付或應收稅項，加上以往年度應付或應收稅項的任何調整。應付或應收即期稅項的金額為預期將予支付或收取稅項金額的最佳估計，該金額反映與所得稅有關的任何不明朗因素。即期稅項按報告日期已實施或實際上已實施的稅率計算。即期稅項亦包括宣派股息導致的任何稅項。

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) 所得稅(續)

即期稅項資產及負債僅於達成若干條件後方獲抵銷。

遞延稅項根據為編製財務報告而呈列之資產及負債賬面值與所繳稅金之暫時差額確認。不就下列各項確認遞延稅項：

- 業務合併以外交易中不影響會計處理或應課稅溢利或虧損且不會產生相等應課稅及可扣稅暫時差額之資產或負債初步確認產生之暫時差額；
- 有關於附屬公司、聯營公司及合營企業之投資而本集團能控制其撥回時間且不大可能於可見將來撥回的暫時差額；
- 初步確認商譽產生的應課稅暫時差額；及
- 與為執行經濟合作暨發展組織發佈的支柱二規則範本而頒佈或實質頒佈的稅法所產生的所得稅有關者。

本集團就其租賃負債及使用權資產分別確認遞延稅項資產及遞延稅項負債。

遞延稅項資產在未來有應課稅溢利可用於抵扣暫時差額時就未動用稅項虧損、未動用稅項抵免及可扣減暫時差額確認。未來應課稅溢利根據相關應課稅暫時差額的撥回確定。倘應課稅暫時差額的金額不足以完全確認遞延稅項資產，則根據本集團各附屬公司的業務計劃，考慮未來應課稅溢利並對現有的暫時差額撥回進行調整。於各報告日期檢討遞延稅項資產，倘相關稅項利益不再可能變現則予以減少；有關減少在產生未來應課稅溢利的可能性增加時予以撥回。

遞延稅項資產及負債僅於達成若干條件後方獲抵銷。

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)

(p) 撥備及或然負債

一般而言，撥備按反映當時市場對貨幣時間價值及該責任特定風險的評估的除稅前利率貼現預期未來現金流量釐定。

倘流出經濟利益的可能性較低，或無法對有關數額作出可靠估計，則會將該責任披露為或然負債，惟經濟利益流出的可能性甚微則除外。倘潛在責任須視乎某項或多項未來事件是否發生方可確定是否存在，亦會披露為或然負債，惟經濟利益流出的可能性甚微則除外。

倘結算撥備所需的部分或全部支出預期由另一方償還，則就幾乎確定的任何預期償還確認一項單獨的資產。就償還確認的金額僅限於撥備的賬面值。

(q) 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。

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：

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) 收入及其他收入(續)

(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)

(q) 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

利息收入使用實際利率法確認。「實際利率」為將金融資產預計年期內估計未來現金收入準確折現至金融資產賬面總值的利率。在計算利息收入時，實際利率應用於資產的賬面總值(當資產並無出現信貸減值時)。然而，就初始確認後出現信貸減值的金融資產而言，透過將實際利率應用於該金融資產的攤銷成本而計算利息收入。若資產不再出現信貸減值，則恢復使用總額基準計算利息收入。

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)

(q) 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。

(r) 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)

(s) 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。

(t) 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)項所述人士控制或共同控制。
- (vii) (a)(i)項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。

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)

(t) 關聯方(續)

(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：(續)

(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。

(u) 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重要會計判斷及重大會計估計描述如下。

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)

(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。

(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項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。

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)

(c) 所得稅及遞延稅項資產(續)

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。

3 收入及分部資料

(a) 收入

本集團主要業務為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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
跨境數字營銷服務		
標準化數字營銷	5,587	9,766
定製化數字營銷	3,132	6,959
基於SaaS的數字營銷	2,796	1,450
	11,515	18,175
跨境網店SaaS解決方案	1,942	3,329
	13,457	21,504

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)

	2024年 千美元	2023年 千美元
按收入確認時間細分		
— 某一個時間點	11,515	18,175
— 在一段時間內	1,942	3,329
	<u>13,457</u>	<u>21,504</u>

截至2024年及2023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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
客戶I	3,892	6,313
客戶II	4,453	6,033
客戶III	1,870	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。

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)

(b) 分部資料

截至2024及2023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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
香港		
中國內地	13,456	21,499
	<u>1</u>	<u>5</u>
	13,457	21,504

下表載列有關本集團特定非流動資產的地理位置。特定非流動資產不包括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。特定非流動資產的地理位置乃基於資產的實際位置或營運位置。

	2024年 千美元	2023年 千美元
香港	2,194	1,576
中國內地	269	381
	<u>2,463</u>	<u>1,957</u>

4 其他收入

	2024年 千美元	2023年 千美元
利息收入	480	326
外匯虧損	(5)	(25)
其他收入	2	5
	<u>477</u>	<u>306</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
銀行貸款利息	5,976	4,107
租賃負債利息	28	39
	<u>6,004</u>	<u>4,146</u>

(b) 員工成本(包括董事薪酬)：

	2024年 千美元	2023年 千美元
薪金、工資及其他福利	3,393	3,529
退休計劃供款	244	217
	<u>3,637</u>	<u>3,746</u>

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。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

5 除稅前利潤(續)

(c) 其他項目：

	2024年 千美元	2023年 千美元
金融資產的公允價值變動(附註26(e))	(157)	(70)
核數師薪酬	344	325
上市開支	—	1,147
研發成本(附註(a))	1,221	1,134
無形資產攤銷成本(附註14)	75	8
折舊		
— 物業、廠房及設備(附註11)	29	23
— 使用權資產(附註12)	612	505

附註：

(a) 研發成本包括研發部門的僱員之員工成本，當中1,221,000美元(2023年：1,134,000美元)計入上文披露的員工成本。

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的稅項指：

	2024年 千美元	2023年 千美元
即期稅項		
年內撥備	25	1,513
	25	1,513
遞延稅項		
產生及撥回暫時差額(附註23(b))	12	(240)
	37	1,273

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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
除稅前利潤	581	8,458
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	176	1,368
不可扣減開支的稅務影響	31	30
免稅收入的稅務影響	(105)	(65)
法定稅項優惠	(65)	(60)
實際稅務開支	37	1,273

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。

2024年香港利得稅撥備是按年內估計應課稅利潤以16.5%(2023年：16.5%)的稅率計算，惟本集團一間附屬公司為利得稅兩級制下的合資格公司則除外。

該附屬公司應課稅利潤的首2百萬港元按8.25%稅率計算，餘下的應課稅利潤則按16.5%稅率計算。該附屬公司的香港利得稅撥備乃按與2023年相同的基準計算。

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	2024年總計 千美元
執行董事					
李翔先生(「李先生」)	-	288	46	17	351
余璐女士(「余女士」)	-	273	31	17	321
獨立非執行董事					
李國泰先生	46	-	-	-	46
公佩鉞先生	31	-	-	-	31
趙焱女士	31	-	-	-	31
	108	561	77	34	780

	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	2023年總計 千美元
執行董事					
李先生	-	288	46	14	348
余女士	-	273	31	13	317
獨立非執行董事					
李國泰先生	38	-	-	-	38
公佩鉞先生	26	-	-	-	26
趙焱女士	26	-	-	-	26
	90	561	77	27	755

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

截至2024年及2023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2024年及2023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(2023年：兩名)為董事，其酬金披露於附註7。其餘三名(2023年：三名)人士的酬金總額如下：

	2024年 千美元	2023年 千美元
薪金及其他酬金	253	234
酌情花紅	2	7
退休計劃供款	13	11
	268	252

三名(2023年：三名)最高酬金人士之列的人士酬金範圍如下：

	2024年 人數	2023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：

	2024年			2023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	33	-	33	77	-	77

10 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司普通權益股東應佔利潤544,000美元(2023年：7,185,000美元)及本年度已發行的加權平均普通股數目800,000,000股普通股(2023年：750,000,000股普通股)計算，計算如下：

加權平均普通股數目

	2024年 千股	2023年 千股
於1月1日的已發行普通股	800,000	1,000
資本化發行的影響(附註25(b)(i))	-	599,000
以首次公開發售方式發行普通股的影響(附註25(b)(ii))	-	150,000
於12月31日的加權平均普通股數目	800,000	750,000

截至2024年及2023年12月31日止年度，概無潛在攤薄普通股；因此，每股攤薄盈利等於每股基本盈利。

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

辦公室設備及汽車
千美元

成本：

於2023年1月1日	66
添置	80
匯兌調整	(1)

於2023年12月31日及2024年1月1日	145
添置	9
匯兌調整	(1)

於2024年12月31日	153
--------------	-----

累計折舊：

於2023年1月1日	(36)
年度扣除	(23)
匯兌調整	1

於2023年12月31日及2024年1月1日	(58)
年度扣除	(29)
匯兌調整	1

於2024年12月31日	(86)
--------------	------

賬面淨值：

於2024年12月31日	67
--------------	----

於2023年12月31日	87
--------------	----

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2023年1月1日	1,019
添置	1,038
出售	(102)
匯兌調整	(23)
	<hr/>
於2023年12月31日及2024年1月1日	1,932
添置	191
租賃修改	(31)
出售	(29)
匯兌調整	(20)
	<hr/>
於2024年12月31日	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> 2,043
累計折舊：	
於2023年1月1日	(699)
年度扣除	(505)
出售	93
匯兌調整	17
	<hr/>
於2023年12月31日及2024年1月1日	(1,094)
年度扣除	(612)
出售	6
匯兌調整	17
	<hr/>
於2024年12月31日	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> (1,683)
賬面淨值：	
於2024年12月31日	<hr style="border-top: 3px solid black;"/> 360
於2023年12月31日	<hr style="border-top: 3px solid black;"/> 838

租賃負債的到期分析詳情載於附註26(b)。

本集團租賃多間辦公室作自用。租賃合同的租期介乎2年至3年。概無租賃包含浮動租賃付款。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

13 其他非流動資產

	2024年 千美元	2023年 千美元
購買無形資產預付款項	—	1,000

14 無形資產

	軟件 千美元
成本：	
於2023年1月1日	50
匯兌調整	(1)
	<u>49</u>
於2023年12月31日及2024年1月1日	49
添置	2,080
匯兌調整	(1)
	<u>2,128</u>
於2024年12月31日	2,128
累計折舊：	
於2023年1月1日	(9)
年度扣除	(8)
匯兌調整	—*
	<u>(17)</u>
於2023年12月31日及2024年1月1日	(17)
年度扣除	(75)
匯兌調整	—*
	<u>(92)</u>
於2024年12月31日	(92)
賬面淨值：	
於2024年12月31日	<u>2,036</u>
於2023年12月31日	<u>32</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)

15 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/ 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500,000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500,000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) 該等實體乃於中國成立的有限公司。
- (c) 公司名稱的英文翻譯僅供參考。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)

16 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2024年 千美元	2023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	4,627	2,765

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。本集團於初始確認時制定一項會計政策，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損益。有關存款部分公允價值的計量，請參閱附註26(e)。

17 貿易及其他應收款項

	2024年 千美元	2023年 千美元
貿易應收款項— 第三方	228,934	203,614
減：貿易應收款項虧損撥備	(7,378)	(6,643)
	221,556	196,971
應收關聯方款項	13	11
應收第三方款項	804	620
	222,373	197,602

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

17 貿易及其他應收款項(續)

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，本集團其後於債務寬限期內結算預付款項。

於2024年12月31日，保理安排項下的貿易應收款項金額為126,112,000美元(2023年：69,294,000美元)。

賬齡分析

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

	2024年 千美元	2023年 千美元
1個月內	62,614	75,349
超過1個月但2個月內	64,694	50,445
超過2個月但3個月內	13,698	16,907
超過3個月但6個月內	17,404	15,960
超過6個月但12個月內	52,487	23,234
超過12個月	18,037	21,719
	228,934	203,614

貿易應收款項由發票日期起計30至300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26(a)。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

18 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：

	2024年 千美元	2022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	34,393	21,814

於2024年12月31日，位於中國內地的現金及現金等價物為282,000美元(2023年：216,000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。

(b) 除稅前利潤與經營所用現金的對賬：

	附註	2024年 千美元	2023年 千美元
除稅前利潤		581	8,458
就以下各項作出調整：			
折舊	5(c)	641	528
無形資產攤銷	14	75	8
財務成本	5(a)	6,004	4,146
利息收入		(480)	(326)
出售使用權資產的(收益)/虧損		(1)	5
貿易應收款項預期信貸虧損	26(a)	735	1,454
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產增加		(98)	(47)
營運資金變動：			
貿易及其他應收款項增加		(25,506)	(90,411)
貿易及其他應付款項增加		56	30,713
合約負債減少		(99)	(162)
經營所用現金		(18,092)	(45,634)

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

18 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21)	租賃負債 千美元 (附註22)	總計 千美元
於2024年1月1日	61,022	848	61,870
融資現金流量變動：			
新銀行貸款所得款項	610,209	–	610,209
償還銀行貸款	(568,766)	–	(568,766)
已付租金之資本部分	–	(586)	(586)
已付租金之利息部分	–	(28)	(28)
已付利息開支	(5,883)	–	(5,883)
融資現金流量變動總額	35,560	(614)	34,946
匯兌調整	–	(3)	(3)
其他變動：			
年內訂立新租賃產生租賃負債			
增加(附註12)	–	191	191
租賃修改	–	(31)	(31)
提早終止租賃合約	–	(24)	(24)
利息開支(附註5(a))	5,976	28	6,004
其他變動總額	5,976	164	6,140
於2024年12月31日	102,558	395	102,953

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

18 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21)	租賃負債 千美元 (附註22)	總計 千美元
於2023年1月1日	29,021	309	29,330
融資現金流量變動：			
新銀行貸款所得款項	601,481	—	601,481
償還銀行貸款	(569,611)	—	(569,611)
已付租金之資本部分	—	(488)	(488)
已付租金之利息部分	—	(39)	(39)
已付利息開支	(3,976)	—	(3,976)
融資現金流量變動總額	27,894	(527)	27,367
匯兌調整	—	(7)	(7)
其他變動：			
年內訂立新租賃產生租賃負債增加 (附註12)	—	1,038	1,038
提早終止租賃合約	—	(4)	(4)
利息開支(附註5(a))	4,107	39	4,146
其他變動總額	4,107	1,073	5,180
於2023年12月31日	61,022	848	61,870

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

18 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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
於經營現金流量內	3	22
於融資現金流量內	614	527
	617	549

該等金額與以下項目有關：

	2024年 千美元	2023年 千美元
已付租金	617	549

19 貿易及其他應付款項

	2024年 千美元	2023年 千美元
貿易應付款項－第三方	128,459	128,361
應付增值稅及其他稅項	21	27
應付工資	265	324
其他應付款項及應計費用	287	264
	129,032	128,976

所有貿易及其他應付款項將於一年內結清或須按要求償付。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

19 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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
1個月內	62,236	52,784
超過1個月但3個月內	66,223	75,577
	128,459	128,361

20 合約負債

	2024年 千美元	2023年 千美元
已收預付款項	4,071	4,170

合約負債變動

	2024年 千美元	2023年 千美元
於1月1日的結餘	4,170	4,332
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	(3,379)	(1,837)
因銷售前預先開單而導致合約負債增加	3,280	1,675
於12月31日的結餘	4,071	4,170

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

21 銀行貸款

(a) 銀行貸款的還款時間表分析如下：

	2024年 千美元	2023年 千美元
1年內或應要求	<u>100,638</u>	<u>60,254</u>
1年後但於2年內	221	285
2年後但於5年內	260	483
5年後	<u>1,439</u>	<u>—</u>
小計	<u>1,920</u>	<u>768</u>
總計	<u>102,558</u>	<u>61,022</u>

(b) 已抵押為抵押品的資產及銀行貸款契諾

於2024年12月31日，銀行貸款的抵押情況如下：

	2024年 千美元	2023年 千美元
有抵押銀行貸款	<u>102,558</u>	<u>61,022</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

21 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2024年12月31日，2,212,000美元(2023年12月31日：1,046,000美元)的銀行貸款由本公司擔保，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(見附註16)。

於2024年12月31日，42,474,000美元(2023年12月31日：1,470,000美元)的銀行貸款根據保理安排以貿易應收款項作抵押(見附註17)。

於2024年12月31日，57,872,000美元(2023年12月31日：52,504,000美元)的銀行貸款由本公司擔保，並根據保理安排以貿易應收款項作抵押(見附註17)。

本集團的所有銀行融資須待達成契諾(例如派息比率)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。有關本集團管理流動資金風險的詳情載於附註26(b)。於2024年12月31日，概無違反有關提取銀行融資的契諾。

22 租賃負債

於2024年12月31日，應償還租賃負債如下：

	2024年 千美元	2023年 千美元
1年內或按要求	326	595
1年後但於2年內	69	253
	<u>395</u>	<u>848</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

23 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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
於1月1日	703	290
年內撥備	25	1,513
已付所得稅	(1,936)	(1,100)
重新分類至預付所得稅	1,221	—
於12月31日	13	703

(b) 已確認遞延稅項資產及負債：

遞延稅項資產及負債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及負債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				總計 千美元
	撥備 千美元	租賃負債 千美元	使用權資產 千美元	應計費用 千美元	
於2023年1月1日	855	16	(16)	4	859
計入損益	240	—*	—*	—*	240
於2023年12月31日及 2024年1月1日	1,095	16	(16)	4	1,099
(扣除)／計入損益	(13)	(4)	(5)	—*	(12)
於2024年12月31日	1,082	12	(11)	4	1,087

* 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)

23 綜合財務狀況表的所得稅(續)

(c) 未確認遞延稅項負債

中國企業所得稅法及其相關法規規定，須按10%的息率徵收預扣稅。於2024年12月31日，本集團並未就1,495,000美元(2023年12月31日：1,132,000美元)的未分派盈利確認遞延稅項負債，乃由於本公司控制該等附屬公司的股息政策，並已釐定該等溢利於可預見未來不會被分派。

24 公司層面的財務狀況表

	附註	2024年 千美元	2023年 千美元
非流動資產			
於一家附屬公司的投資	15	—*	—*
流動資產			
現金		24	18
其他應收款項		18,609	19,017
		18,633	19,035
流動負債			
其他應付款項		7,458	7,462
		7,458	7,462
資產淨額			
		11,175	11,573
資本及儲備			
	25(d)		
股本		8,000	8,000
儲備		3,175	3,573
權益總額			
		11,175	11,573

* 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)

25 資本、儲備及股息

(a) 股息

(i) 本年度應付本公司權益股東的股息

本公司於截至2024年12月31日止年度並無宣派股息(2023年：無)。

(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

於截至2024年12月31日止年度並無派付股息(2023年：1,298,000美元)。

(b) 股本

	2024年		2023年	
	股份數目 千股	千美元	股份數目 千股	千美元
法定： 每股0.01美元	<u>2,000,000</u>	<u>20,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>20,000</u>

	附註	2024年		2023年	
		股份數目 千股	千美元	股份數目 千股	千美元
已發行及繳足普通股：					
於1月1日		<u>800,000</u>	<u>8,000</u>	1,000	10
資本化發行	i	—	—	599,000	5,990
透過首次公開發售發行普通股	ii	—	—	<u>200,000</u>	<u>2,000</u>
於12月31日		<u>800,000</u>	<u>8,000</u>	<u>800,000</u>	<u>8,000</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 資本、儲備及股息(續)

(b) 股本(續)

(i) 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，本公司董事獲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。

(ii) 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。首次公開發售所得款項淨額為15,943,000美元(已抵銷發行股份直接應佔的上市開支1,892,000美元)，其中2,000,000美元及13,943,000美元已分別計入股本及股份溢價賬中。

(c) 股份溢價

根據開曼群島公司法，本公司股份溢價賬可用於向股東支付分派或股息，惟緊隨建議支付分派或股息當日後，本公司有能力償還其於日常業務過程中到期的債務。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 資本、儲備及股息(續)

(d) 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：

	附註	股本 千美元	股份溢價 千美元	累計虧損 千美元	(虧絀)/ 權益總額 千美元
於2023年1月1日的結餘		10	–	(2,958)	(2,948)
2023年的權益變動：					
透過首次公開發售發行普通股					
(已扣除上市開支)	25b(ii)	2,000	13,943	–	15,943
資本化發行的影響	25b(i)	5,990	(5,990)	–	–
年內虧損		–	–	(1,422)	(1,422)
於2023年12月31日及 2024年1月1日的結餘		8,000	7,953	(4,380)	11,573
2024年的權益變動：					
年內虧損		–	–	(398)	(398)
於2024年12月31日的結餘		8,000	7,953	(4,778)	11,175

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

25 資本、儲備及股息(續)

(e) 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(r)所載會計政策處理。

(f) 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。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

26 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。

(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300日(2023年：30至300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30%(2023年：26%)及83%(2023年：77%)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)

26 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2024年及2023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：

	2024年		
	預期虧損率 %	賬面總值 千美元	虧損撥備 千美元
未逾期	0.13%	183,909	238
於1年內	2.86%	29,414	842
1年以上但於2年內	9.09%	7,688	699
2年以上	63.56%	3,123	1,985
小計		224,134	3,764
個別撥備	75.29%	4,800	3,614
		<u>228,934</u>	<u>7,378</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

26 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)

	2023年		
	預期虧損率 %	賬面總值 千美元	虧損撥備 千美元
未逾期	0.29%	111,137	323
於1年內	0.89%	76,076	675
1年以上但於2年內	5.47%	8,612	471
2年以上	62.65%	6,846	4,289
小計		202,671	5,758
個別撥備	93.85%	943	885
		<u>203,614</u>	<u>6,643</u>

有關年內貿易應收款項的虧損撥備賬目變動如下：

	2024年 千美元	2023年 千美元
於1月1日的結餘	6,643	5,189
年內確認的預期信貸虧損	735	1,454
於12月31日的結餘	<u>7,378</u>	<u>6,643</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2024年及2023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)

26 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及其與融資提供商的關係，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。

	2024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	100,763	341	563	1,917	103,384	102,558
租賃負債	336	70	-	-	406	395
貿易及其他應付款項	129,032	-	-	-	129,032	129,032
	<u>230,131</u>	<u>411</u>	<u>563</u>	<u>1,917</u>	<u>233,022</u>	<u>231,985</u>
	2023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	60,528	330	528	-	61,386	61,022
租賃負債	627	254	-	-	881	848
貿易及其他應付款項	128,976	-	-	-	128,976	128,976
	<u>190,131</u>	<u>584</u>	<u>528</u>	<u>-</u>	<u>191,243</u>	<u>190,846</u>

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

26 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	
	2024年 千美元	2023年 千美元
定息負債：		
租賃負債	395	848
銀行貸款	42,474	1,470
	42,869	2,318
浮息負債：		
銀行貸款	59,992	59,503
淨敞口	59,992	59,503

(ii) 敏感度分析

於2024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501,000美元(2023年：497,000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2023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)

26 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)

26 金融風險管理及公允價值(續)

(e) 公允價值計量(續)

(i) 以公允價值計量的金融資產(續)

公允價值層級(續)

下表呈列本集團於各報告期末以公允價值計量的金融資產：

於2024年 12月31日 的公允價值	於2024年12月31日 歸入以下級別的公允價值計量		
	第1級	第2級	第3級
千美元	千美元	千美元	千美元
經常性公允價值計量			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產：			
保險合約的存款組成部分			
4,627	-	-	4,627
於2023年 12月31日 的公允價值	於2023年12月31日 歸入以下級別的公允價值計量		
千美元	第1級	第2級	第3級
千美元	千美元	千美元	千美元
經常性公允價值計量			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產：			
保險合約的存款組成部分			
2,765	-	-	2,765

於截至2024年及2023年12月31日止年度，第1級與第2級之間並無轉撥，亦無轉入第3級或自第3級轉出。

財務報表附註

(以美元列示，另有註明除外)

26 金融風險管理及公允價值(續)

(e) 公允價值計量(續)

(i) 以公允價值計量的金融資產(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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
於1月1日	2,765	1,527
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	1,764	1,191
年內於損益確認的公允價值變動	157	70
用於每月收取的保險費	(59)	(23)
於12月31日	<u>4,627</u>	<u>2,765</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2024年及2023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)

27 重大關聯方交易

(a) 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：

	2024年 千美元	2023年 千美元
薪金、津貼及福利	786	798
退休計劃供款	43	35
短期僱員福利	829	833

薪酬總額計入「員工成本」(見附註5(b))。

(b) 關聯方交易

於截至2024年及2023年12月31日止年度，本集團與關聯方並無重大交易或未償還結餘。

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2024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2024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於截至2024年12月31日止年度尚未生效且並未於該等財務報表內採納的新訂或經修訂準則。該等變動包括以下各項可能與本集團有關的準則。

	於以下日期或 之後開始的會計 期間生效
香港會計準則第21號(修訂本)，外匯匯率變動的影響－缺乏可兌換性	2025年1月1日
香港財務報告準則第9號(修訂本)，金融工具及香港財務報告準則第7號，金融工具：披露－金融工具分類及計量的修訂	2026年1月1日
香港財務報告準則的年度改進－第11冊	2026年1月1日
香港財務報告準則第18號，財務報表的呈列及披露	2027年1月1日
香港財務報告準則第19號，非公共受託責任附屬公司：披露	2027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。

五年財務概要

綜合業績

	截至12月31日止年度				
	2020年 千美元	2021年 千美元	2022年 千美元	2023年 千美元	2024年 千美元
收入	11,686	14,346	16,429	21,504	13,457
除稅前利潤	6,953	6,861	6,411	8,458	581
所得稅	(1,062)	(1,086)	(917)	(1,273)	(37)
年內利潤	5,891	5,775	5,494	7,185	544
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	(16)	20	(40)	77	33
年內其他全面收益	(16)	20	(40)	77	33
本公司權益股東應佔年內全面收益總額	5,875	5,795	5,454	7,262	577

綜合資產及負債

	於12月31日				
	2020年 千美元	2021年 千美元	2022年 千美元	2023年 千美元	2024年 千美元
資產					
非流動資產總值	2,575	2,767	2,777	5,821	8,177
流動資產總值	118,745	147,731	137,261	219,416	257,987
資產總值	121,320	150,498	140,038	225,237	266,164
負債					
流動負債總額	111,492	141,101	133,179	194,698	234,080
非流動負債總額	964	738	546	1,021	1,989
負債總額	112,456	141,839	133,725	195,719	236,069
資產淨值	8,864	8,659	6,313	29,518	30,095
權益總額	8,864	8,659	6,313	29,518	30,095

釋義及技術詞彙表

「佳成」	指 佳成投資集團有限公司，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 本公司將於2025年6月26日(星期四)舉行的應屆股東週年大會
「細則」或 「組織章程細則」	指 本公司的經修訂及重列組織章程細則，經不時修訂、補充或重列
「審核委員會」	指 董事會審核委員會
「北京鼎勵」	指 北京鼎勵信息技術有限公司，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，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 上市規則附錄C1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，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，為控股股東之一
「公司法」	指 開曼群島公司法(經修訂)(第22章，1961年第3號法例)，經不時綜合及修訂

釋義及技術詞彙表

「本公司」	指 力盟科技集團有限公司，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任何一公
「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
「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，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，為控股股東之一
「香港」	指 中華人民共和國香港特別行政區
「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

釋義及技術詞彙表

「Into One」	指 Into One International Group Limited，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，為控股股東之一
「KOC」	指 關鍵意見消費者
「KOL」	指 關鍵意見領袖
「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，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，為控股股東之一
「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
「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
「大綱」或「組織章程大綱」	指 本公司經修訂及重列的組織章程大綱，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

釋義及技術詞彙表

「標準守則」	指 上市規則附錄C3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，於2021年11月9日根據香港法例註冊成立的有限公司，為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，於2013年8月26日根據香港法例註冊成立的有限公司，為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，於2018年7月9日根據中國法律註冊成立的有限公司，為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日有關本公司香港公開發售的招股章程
「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2024年12月31日止年度
「RPA」	指 機器人流程自動化
「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
「股份」	指 本公司股本中每股面值0.01美元的普通股

釋義及技術詞彙表

「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，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，為控股股東之一
「Total Mice」	指 Total Mice International Group Company Limited，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，為控股股東之一
「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，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，為控股股東之一
「%」	指 百分比