

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：2100



目錄

公司資料	2
公司簡介	4
財務摘要	5
主席報告	7
釋義及詞彙	9
管理層討論與分析	14
董事及高級管理層履歷	27
董事會報告	33
企業管治報告	66
二零二三年度環境、社會及管治報告	89
獨立核數師報告	170
綜合利潤表	175
綜合全面收益表	176
綜合資產負債表	177
綜合權益變動表	179
綜合現金流量表	181
綜合財務報表附註	182

公司資料

董事會

執行董事

戴堅先生(主席)
吳立立先生
李冲先生

獨立非執行董事

劉千里女士
王慶博士
馬肖風先生
蔚成先生

審核委員會

劉千里女士(主席)
王慶博士
馬肖風先生
蔚成先生

提名委員會

戴堅先生(主席)
馬肖風先生
劉千里女士

薪酬委員會

王慶博士(主席)
馬肖風先生
吳立立先生

首席執行官

戴堅先生

代理首席財務官

陳小紅女士

公司秘書

劉綺華女士

授權代表

吳立立先生
戴堅先生

核數師

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師及註冊公眾利益實體核數師
香港
中環
太子大廈22樓

公司網站

www.baioo.com.hk

股份代號

2100

中國總部

中國
廣東廣州
天河區黃埔大道西120號
高志大廈34樓
郵編：510623

公司資料

主要股份登記及過戶辦事處

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

香港股份過戶登記處

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

註冊辦事處

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

香港主要營業地址

香港
九龍
觀塘道348號
宏利廣場5樓

主要往來銀行

民生銀行廣州分行
中國
廣東
廣州天河區
獵德大道68號民生大廈
郵編：510620

招商銀行廣州體育東路支行
中國
廣東
廣州天河區
體育東路138號金利來中心30樓
郵編：510620

香港上海滙豐銀行有限公司
香港
中環
皇后大道中1號

香港法律顧問

歐華律師事務所
香港
中環
康樂廣場8號
交易廣場三期25樓

開曼群島法律顧問

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

投資者關係

匯思訊中國有限公司
電話：(852) 2117 0861
傳真：(852) 2117 0869
電郵：baioo@christensencomms.com

公司簡介

百奧家庭互動有限公司創辦於二零零九年，並於二零一四年在香港聯交所上市，是國內優秀的互聯網內容及服務提供商。公司專注於發展三大遊戲細分領域，包括女性向、寵物收集和養成及二次元遊戲，在國內的遊戲細分市場處於領先地位，是深受Z世代用戶喜愛的遊戲文化品牌。

自成立伊始，百奧一直致力於各類線上內容的開發及營運，成功推出了多款累計註冊用戶數過億的重磅自研IP產品。隨著業務的增長以及移動網際網路的崛起，公司推出了一系列口碑優良和人氣產品，在中國大陸以及中國港澳台、日本、韓國及歐美地區享有盛譽。

未來，百奧將繼續深耕優勢細分領域，通過其獨特的IP策略，利用其沉澱多年和精心孵化的IP廚力，打造一系列富有趣味性、創新性和吸引力的產品，為年輕用戶提供不一樣的IP升級體驗及服務，成為年輕人的快樂製造機。

財務摘要

利潤表摘要

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
持續經營業務					
收入	782,764	938,759	883,908	1,128,967	680,598
毛利	318,054	360,628	400,559	429,347	362,146
經營(虧損)/利潤	(55,126)	(37,082)	29,706	281,624	159,837
非國際財務報告會計準則計量					
— 經調整淨(虧損)/利潤 (未經審計) ⁽¹⁾	(10,081)	61,744	79,176	289,214	151,416
— 經調整EBITDA(未經審計) ⁽²⁾	(12,279)	37,485	105,828	317,056	164,193

附註：

- (1) 經調整淨(虧損)/利潤包括年內(虧損)/利潤加上以股份為基礎的酬金。經調整淨(虧損)/利潤撇銷以股份為基礎的非現金酬金開支的影響。經調整淨(虧損)/利潤一詞並非根據國際財務報告會計準則界定。由於經調整淨(虧損)/利潤並不包括影響我們年內淨(虧損)/利潤的所有項目，故採用經調整淨(虧損)/利潤作為分析工具有重大限制。
- (2) 經調整EBITDA指經調整淨(虧損)/利潤減去財務收入一淨額，並加上所得稅開支/(抵免)、物業及設備折舊、使用權資產及無形資產攤銷。

資產負債表摘要

	於十二月三十一日				
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
資產					
非流動資產	585,242	476,709	442,420	355,011	220,573
流動資產	1,334,857	1,579,558	1,571,922	1,725,873	1,712,162
資產總額	1,920,099	2,056,267	1,994,342	2,080,884	1,932,735
權益及負債					
權益總額	1,651,035	1,698,084	1,682,640	1,734,329	1,550,441
非流動負債	29,846	52,574	63,270	81,075	95,413
流動負債	239,218	305,609	248,432	265,480	286,881
負債總額	269,064	358,183	311,702	346,555	382,294
權益及負債總額	1,920,099	2,056,267	1,994,342	2,080,884	1,932,735

主席報告

尊敬的各位股東：

二零二三年，經濟復甦有序，遊戲行業政策持續優化，遊戲版號發放步入常態，旨在鼓勵遊戲行業發展優質內容，推動行業繁榮、健康及可持續發展。百奧緊隨市場趨勢，不但在遊戲運營上精耕細作，更在內容打磨上不斷創新突破，以滿足市場對高質量內容的需求。

尋求跨次元突破，提升產品核心競爭力，宣揚中華傳統文化

過去一年，百奧在面對行業挑戰和機遇時展現較強的經營韌性，不斷嘗試，尋求突破。一方面，百奧積極與動漫、盲盒、社交媒體、飲食等多個領域的知名品牌展開跨界合作，雙向賦能，以更加多元的方式給用戶帶來豐富的體驗。百奧亦積極弘揚中華傳統文化，特別是將非遺文化與遊戲相結合，將中華傳統文化有機地融入到遊戲內容中，提升產品核心競爭力的同時，不斷增強IP價值和公司的品牌影響力。

另一方面，百奧堅持創新和差異化的戰略，推動內容創新，通過各個週年慶版本和聯動版本把IP價值最大化，獲得用戶一致好評。百奧在推動產品更新，保持運營穩定的同時，也不忘踐行企業社會責任，去年攜手首都愛護動物協會，聯動發起公益計劃，傳遞愛心，守護流浪動物。

持續遊戲內容創新，提升研發實力，拓展全球市場

隨著市場對高品質內容需求的不斷提升，百奧持續保持較高的遊戲研發投入，近年來，公司研發費用一直保持較大佔比，對研發與發行團隊提出更高要求，意在從遊戲玩法、用戶體驗、劇情內容上進行全面創新，為用戶帶來更優質體驗。

過去一年，百奧在業務佈局和產品研發所作的努力，深受市場的廣泛認可，包括獲中國互聯網協會頒發「2023年中國互聯網成長型前二十家企業」及第八屆智通財經上市公司評選為「最佳中小市值獎」，旗下廣州百田信息科技有限公司也獲評為「廣州市遊戲行業網路生態治理優秀企業」。

展望

展望二零二四年，百奧將繼續聚焦優勢細分領域穩固的基礎，鞏固市場地位。我們將加強研發的投入力度，提高技術基礎建設，同時加快海外市場的拓展腳步，力爭為全球遊戲用戶帶來更多元化、更有趣的遊戲體驗。

百奧亦將保持以創新為動力，同時充分利用自身IP優勢，探索多元價值，堅持精細化運營，提升產品生命力，並融合中國文化底蘊，將傳統文化以全新面目展示給大眾。

致謝

在此，我謹代表管理層感謝全體員工的不懈努力，並非常感謝一眾合作夥伴、用戶及投資者對我們的長期信任和支持。我們將開拓更多文化創意跨界融合的形式，不斷創新，聯動多方資源，積極提升IP影響力，為用戶創造獨有的遊戲體驗及服務，建立一個可持續發展的業務模式，為股東創造長期價值。我們期待與各位攜手並進，共同迎接未來的挑戰和機遇。

戴堅

主席，首席執行官及執行董事

百奧家庭互動有限公司

二零二四年三月二十七日

釋義及詞彙

釋義

「股東週年大會」	指	本公司根據章程細則即將召開及舉行的股東週年大會
「AI」	指	人工智能
「章程細則」	指	經不時修訂、補充或修改之本公司章程細則
「聯繫人士」	指	具上市規則所賦予的涵義
「審核委員會」	指	本公司的審核委員會
「董事會」	指	董事會
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「首席執行官」	指	本公司首席執行官
「主席」	指	董事會主席
「本公司」或「我們」	指	百奧家庭互動有限公司，一家於二零零九年九月二十五日在開曼群島註冊成立之獲豁免有限責任公司，其股份於二零一四年四月十日在聯交所主板上市
「公司條例」	指	香港法例第622章公司條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「合約安排」	指	廣州外商獨資企業、廣州百田及登記股東於二零一三年十二月四日簽訂並於二零一四年三月二十日經修訂的一系列協議
「控股股東」	指	具有上市規則所賦予之涵義，除非文義另有所指，否則合稱為戴堅先生及Stmoritz Investment Limited
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載的企業管治守則

「DAE Trust」	指	戴堅先生設立的以TMF (Cayman) Ltd.擔任受託人的酌情信託，該信託的受益人為戴先生及其家族成員
「董事」	指	本公司董事或其中任何董事之一
「本集團」或「百奧」	指	本公司、其附屬公司及中國經營實體(其財務業績已根據合約安排以本公司附屬公司的形式合併入賬)，或如文義另有所指，就本公司成為其現時附屬公司的控股公司前的期間而言，指本公司現有附屬公司或該等附屬公司經營的業務或彼等之前身(視情況而定)
「廣州百田」或「中國經營實體」	指	廣州百田信息科技有限公司，一家於二零零九年六月二日註冊成立並根據中國法律存續的公司。截至本年度報告日期，戴堅先生、吳立立先生、李沖先生、陳子明先生及王曉東先生分別持有廣州百田46.92%、28.37%、12.9%、7.08%及4.73%股權
「廣州天梯」	指	廣州天梯網絡科技有限公司，一家在中國註冊成立之有限公司，為廣州百田全資附屬公司
「廣州外商獨資企業」	指	百多(廣州)信息科技有限公司，一家根據中國法律於二零一三年十月二十九日註冊成立之公司，為本公司間接全資附屬公司
「獨立第三方」	指	與本公司或其附屬公司的任何董事、主要股東或高級行政人員或任何彼等各自的聯繫人士概無關連(定義見上市規則)的任何實體或一方
「IP」	指	知識產權
「上市」	指	二零一四年四月十日股份於聯交所主板上市
「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、補充或以其他方式修改
「組織章程大綱及細則」	指	本公司組織章程大綱及組織章程細則

釋義及詞彙

「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「提名委員會」	指	本公司的提名委員會
「期權」	指	可根據首次公開發售前購股權計劃購買股份之期權或權利
「PC」	指	個人電腦
「首次公開發售後受限制股份單位計劃」	指	本公司於二零一四年三月十八日採納的首次公開發售後受限制股份單位計劃，該計劃於二零一四年四月十日生效(於二零一五年六月十九日及二零二零年十二月十七日經修訂)已於二零二三年三月三日被董事會決議終止，並於採納二零二三年受限制股份單位計劃後於二零二三年六月二十七日生效
「中國」	指	中華人民共和國
「首次公開發售前受限制股份單位計劃」	指	本公司於二零一三年九月三十日批准及採納的受限制股份單位計劃，已於二零二三年三月三日被董事會決議終止，並於採納二零二三年受限制股份單位計劃後於二零二三年六月二十七日生效
「首次公開發售前購股權計劃」	指	本公司於二零一零年六月十八日批准及採納的購股權計劃，詳情載於本公司日期為二零一四年三月二十八日的招股章程，已於二零二零年六月十八日到期
「招股章程」	指	本公司日期為二零一四年三月二十八日之招股章程
「研發」	指	研究及開發
「股東名冊」	指	本公司股東名冊
「登記股東」	指	廣州百田的登記股東，即戴堅先生、吳立立先生、李沖先生、陳子明先生及王曉東先生
「薪酬委員會」	指	本公司的薪酬委員會
「受限制股份單位」	指	受限制股份單位，即可接獲根據首次公開發售前受限制股份單位計劃及／或首次公開發售後受限制股份單位計劃及／或二零二三年受限制股份單位計劃授出的股份之或有權利
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章香港證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)

「二零二三年受限制股份單位計劃」或「計劃」	指	本公司於二零二三年三月三日採納並經二零二三年度股東週年大會以普通決議案通過及批准的受限制股份單位計劃
「股份」或「普通股」	指	本公司股本中具有章程細則所賦予權利的普通股，每股面值0.0000005美元(或本公司股本不時之資本化、分拆、合併、重新分類或重組而產生之其他面值)
「股東」	指	我們股份的持有人
「聯交所」或「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「主要股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「The Zhen Family Trust」	指	李冲先生設立的以TMF (Cayman) Ltd.擔任受託人的酌情信託，該信託的受益人為李先生及其家族成員
「WHZ Trust」	指	吳立立先生設立的以TMF (Cayman) Ltd.擔任受託人的酌情信託，該信託的受益人為吳先生及其家族成員
「WSW Family Trust」	指	王曉東先生設立的以TMF (Cayman) Ltd.擔任受託人的酌情信託，該信託的受益人為王先生及其家族成員

釋義及詞彙

詞彙

「季度付費賬戶平均收入」	指	每個季度付費賬戶的平均收入，以於某個特定季度內來自虛擬世界的收入除以同一季度的季度付費賬戶的數目
「平均每季季度付費賬戶平均收入」	指	平均每季季度付費賬戶的平均收入，以於某特定期間內來自虛擬世界的收入除以同一期間的季度付費賬戶的總數目
「季度活躍賬戶」	指	季度活躍賬戶，於有關季度我們虛擬世界的活躍賬戶數目。季度活躍賬戶乃界定為一個季度內至少一次登入的註冊賬戶。在同一個季度，一個賬戶登入兩個虛擬世界，則按兩個季度活躍賬戶計算。一個特定期間的平均季度活躍賬戶為於該期間每個季度的平均季度活躍賬戶
「季度付費賬戶」	指	季度付費賬戶，於有關季度付費賬戶的數目。在同一個季度內，在兩個虛擬世界支付訂購費或購買虛擬物品的賬戶則按兩個季度付費賬戶計算。一個特定期間的平均季度付費賬戶為於該期間每個季度的平均季度付費賬戶

管理層討論與分析

業務概覽

百奧持續提升遊戲內容創新，突破跨次元聯動

截至二零二三年十二月三十一日止年度（「年內」），百奧持續專注優勢細分領域，積極提升產品創新和研發能力，從而不斷鞏固其在這些細分領域的知名度和領先地位。通過匠心打造更多有趣的遊戲設計，為用戶帶來極致且身臨其境的遊戲體驗。

年內，百奧展現出穩固而積極的發展態勢，堅守IP精細化的長生命週期運營策略，不斷進行豐富多元的內容迭代，持續與不同品牌進行跨界聯動，並將優秀的中華傳統文化融入到遊戲中，不僅贏得了用戶的廣泛好評，同時也極大地提升了IP的價值和影響力。特別是旗下的核心自研IP手遊「奧奇傳說」，已上線近三年，但憑藉內容創新和線下傳播裂變，成功召回了部分流失玩家，使其在二零二三年社區活躍度得到顯著提升，玩家之間的討論熱度也隨之攀升。此外，為提高用戶黏性和創新性，遊戲持續對玩法進行優化升級，新推出的「農場經營體系」和「寵物養成體系」獲得了玩家的熱烈好評。遊戲還先後推出了與粵劇、彩燈、廣東醒獅等國家級非物質文化遺產的聯動版本，將傳統文化以全新的面貌展示給當代年輕人。

百奧的明星手遊「奧比島：夢想國度」於年內與共11個IP及品牌展開了跨界聯動，包括央視動漫、首都動物愛護協會、知名IP三麗鷗、EMMA潮玩、動漫《請吃紅小豆吧！》、《喜羊羊與灰太狼》、茶百道、Rolife若來Nanci因茜、小紅書、潮玩品牌SUSUMI、零食品牌來伊份，涉獵影視、潮玩、社媒等多個領域，百奧致力將年輕人喜愛的品牌帶到遊戲中，為玩家帶來新鮮好玩的內容，尋求跨次元突破。其中，與知名IP三麗鷗聯動的版本「音樂咖啡」在二零二三年四月推出，受到玩家的熱烈支持，相關微博話題#奧比島聯動三麗鷗#的閱讀量達近六億次，截至二零二三年十二月三十一日，奧比島手遊的超話閱讀量達到了57億。此外，在一週年慶典期間，奧比島還與《喜羊羊與灰太狼》展開聯動活動，週年慶典直播更登上直播熱榜的第四位，而線下舉辦的快閃活動也吸引了眾多玩家打卡，進一步擴大了用戶群體和提升了品牌的影響力。

管理層討論與分析

百奧的另一款核心手遊「食物語」在過去一年對遊戲玩法體驗進行了升級迭代，在卡牌遊戲中增加了大型的模擬經營玩法，推出全新食魂幼年皮膚、新玩法舌尖爭擂等，不斷對遊戲創新，展示「美食仙鄉」的新風貌；與此同時，「食物語」堅持IP內容深耕，歷時兩年監製的IP衍生動畫《今天少主不在家》於8月份完播，並獲得9.8分的高口碑。此外，「食物語」於年內還與非遺文化「廣州彩瓷」、知名烹飪教育品牌「新東方烹飪」、知名書店「方所」展開了跨界聯動，致力於將中國傳統文化植根本內容中，帶給玩家新鮮體驗，獲得好評。

百奧二零二三年在持續深化國內優勢細分遊戲市場的同時，也加大了海外遊戲市場的佈局，致力將中華傳統文化融入遊戲之中，探索更多文化跨界融合的可能性。年內，「食物語」推出了韓語、英語和繁體中文版本等多種語言的國際服版本，為百奧的IP拓寬海外用戶群體，向全球用戶傳遞璀璨的中華文化。

行業趨勢

遊戲市場景氣回升，人工智能生成內容（「AIGC」）工具助力遊戲開發降本增效

《2023年中國遊戲產業報告》顯示，由於用戶消費意願和能力有所回升，遊戲新品上市，以及爆款與產線運營產品的帶動，二零二三年國內遊戲市場實際銷售收入高達人民幣3,029.64億元，同比增長13.95%，首次突破人民幣3,000億元關口，行業規模則達到歷史新高，用戶規模也增長至6.68億人，創歷史新高。其中，移動遊戲市場規模達到人民幣2,268.60億元，同比增長17.51%，由此可見，在全球遊戲市場整體低迷的背景下，國內遊戲產業已逐漸走出低谷，呈穩健發展態勢。

通過技術發展與應用探索，遊戲公司的產品研發效率有所提升，商業模式也得到新的拓展。生成式AI發展迅速，AIGC工具逐漸落地，有效輔助遊戲研發，在程式、美術、策劃等多個領域具備應用場景，預計AIGC將持續驅動遊戲研發效率的提高。百奧一直積極探索生成式AI的最新突破和應用場景，利用技術發展鞏固品牌的影響力，在遊戲細分市場保持領先的地位。

二零二四年展望

探索AI技術，以助力產品研發佈局，把握市場發展機遇

展望二零二四年，百奧將繼續深耕優勢細分領域，加大遊戲自主研發投入，探索AIGC技術在遊戲產業中更好的應用和突破，提升百奧的研發實力，力求更高效地滿足多元化的用戶需求，構築本集團在優勢細分賽道的研發壁壘。

百奧將繼續堅持IP長線運營策略，強化匠心精神，精雕細琢每一個版本，力求在細節之處展現卓越品質，以不斷提升玩家的遊戲體驗。同時，百奧將積極探索更多文化創意跨界融合形式，注入新鮮元素，保持IP生命力歷久彌新和持續吸引力，賦予遊戲深厚的內容沉澱，推動IP與遊戲深度融合，為廣大玩家創造更多元化的遊戲體驗。

百奧將全力構建豐富的產品研發管線組合，目前各優勢細分赛道有多款產品正在研發和測試階段，計劃在全球市場陸續推出。其中，《奧拉星2》(原代號「project bn」)，這款3D多人寵物回合制RPG手遊即將在國內市場推出。同時，在國際市場方面，百奧將會加大拓展力度，目前有多款產品正在積極籌劃推出中。

未來，百奧將持續豐富產品矩陣，精心打造精品遊戲，將中國元素融入其中，為全球用戶帶來更具中華文化底蘊的遊戲體驗。本集團將履行企業社會責任，積極宣揚中華文化的精神和價值，為行業長期健康及可持續發展作出貢獻。

管理層討論與分析

營運資料

下表載列我們網絡虛擬世界於下列所示期間的平均季度活躍賬戶(「季度活躍賬戶」)、平均季度付費賬戶(「季度付費賬戶」)及平均每季季度付費賬戶平均收入(「季度付費賬戶平均收入」)：

	截至以下日期止年度		
	二零二三年 十二月三十一日 ⁽¹⁾	二零二二年 十二月三十一日	年度變化
平均季度活躍賬戶 ⁽²⁾	7.3	10.1	(27.7%)
平均季度付費賬戶 ⁽³⁾	1.1	1.6	(31.3%)
平均每季季度付費賬戶平均收入 ⁽⁴⁾	176.1	151.9	15.9%

附註：

- 截至二零二三年十二月三十一日，我們商業化運作的網絡虛擬世界包括奧比島、奧拉星、龍鬥士、奧雅之光、奧奇傳說、食物語、奧拉星手遊、奧奇傳說手遊及奧比島手遊。
- 截至二零二三年十二月三十一日止年度，網絡虛擬世界的平均季度活躍賬戶約為7.3百萬，較截至二零二二年十二月三十一日止年度減少約27.7%。減少主要是由於部分上線期較長的遊戲的生命週期增長出現自然下滑所致。
- 截至二零二三年十二月三十一日止年度，網絡虛擬世界的平均季度付費賬戶約為1.1百萬，較截至二零二二年十二月三十一日止年度減少約31.3%。減少主要是由於平均季度活躍賬戶減少所致。
- 截至二零二三年十二月三十一日止年度，網絡虛擬世界的平均季度付費賬戶平均收入約為人民幣176.1元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度增加約15.9%。增加主要是由於用戶被遊戲中的優質內容吸引所致。

整體業務及財務表現

下表分別載列我們截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的綜合利潤表明細詳情：

	截至以下日期止年度			
	二零二三年 十二月 三十一日 人民幣千元	佔收入 百分比	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元	佔收入 百分比
收入	782,764	100.0	938,759	100.0
在線娛樂業務	782,519	100.0	937,849	99.9
其他業務	245	—	910	0.1
銷售成本	(464,710)	(59.4)	(578,131)	(61.6)
毛利	318,054	40.6	360,628	38.4
銷售及市場推廣開支	(63,731)	(8.1)	(81,800)	(8.7)
行政開支	(76,184)	(9.7)	(89,924)	(9.6)
研發開支	(231,137)	(29.5)	(230,021)	(24.5)
金融資產減值虧損淨額	(3,999)	(0.5)	(1,071)	(0.1)
其他收益	3,366	0.4	3,734	0.4
其他(虧損)/利得 — 淨額	(1,495)	(0.2)	1,372	0.1
經營虧損	(55,126)	(7.0)	(37,082)	(4.0)
財務收入 — 淨額	33,000	4.2	39,717	4.2
應佔聯營公司虧損	(1,302)	(0.2)	—	—
除所得稅前(虧損)/利潤	(23,428)	(3.0)	2,635	0.3
所得稅(開支)/抵免	(7,974)	(1.0)	7,704	0.8
年內(虧損)/利潤	(31,402)	(4.0)	10,339	1.1

管理層討論與分析

下表分別載列我們截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的綜合全面收益表：

	截至以下日期止年度			
	二零二三年 十二月 三十一日 人民幣千元	佔收入 百分比	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元	佔收入 百分比
年內(虧損)/利潤	(31,402)	(4.0)	10,339	1.1
其他綜合收益，扣除稅項	—	—	—	—
年內綜合(虧損)/收益總額	(31,402)	(4.0)	10,339	1.1
其他財務數據				
經調整淨(虧損)/利潤 ⁽¹⁾ (未經審計)	(10,081)	(1.3)	61,744	6.6
經調整EBITDA ⁽²⁾ (未經審計)	(12,279)	(1.6)	37,485	4.0

附註：

1. 經調整淨(虧損)/利潤包括年內(虧損)/利潤加上以股份為基礎的酬金。經調整淨(虧損)/利潤撤銷以股份為基礎的非現金酬金開支的影響。經調整淨(虧損)/利潤一詞並非根據國際財務報告會計準則界定。由於經調整淨(虧損)/利潤並不包括影響我們年內淨(虧損)/利潤的所有項目，故採用經調整淨(虧損)/利潤作為分析工具有重大限制。
2. 經調整EBITDA包括經調整淨(虧損)/利潤減去財務收入一淨額，並加上所得稅開支/(抵免)、物業及設備及使用權資產折舊及無形資產攤銷。

收入

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的收入為人民幣782.8百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣938.8百萬元減少16.6%。

在線娛樂業務：我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的在線娛樂業務收入為人民幣782.5百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣937.8百萬元減少16.6%。減少主要是由於我們部分上線期較長的遊戲隨著生命週期增長而自然下滑，以及於年內並無新遊戲推出所致。

其他業務：截至二零二三年十二月三十一日止年度的其他業務收入為人民幣0.2百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣0.9百萬元減少77.8%。減少乃主要由於遊戲周邊產品銷售收入減少所致。

銷售成本

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們的銷售成本為人民幣464.7百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣578.1百萬元減少19.6%。

在線娛樂業務：我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的在線娛樂業務成本為人民幣464.6百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣578.0百萬元減少19.6%。減少主要由於第三方收入分成減少。

其他業務：截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們的其他業務成本為人民幣0.07百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣0.1百萬元減少30.0%。減少主要反映了遊戲周邊產品成本減少。

毛利

由於上述原因，我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的毛利為人民幣318.1百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度為人民幣360.6百萬元。截至二零二三年十二月三十一日止年度的毛利率為40.6%，而截至二零二二年十二月三十一日止年度為38.4%。毛利率增加乃主要由於受託第三方分成較高的遊戲收入比例下降。

銷售及市場推廣開支

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的銷售及市場推廣開支為人民幣63.7百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣81.8百萬元減少22.1%。減少乃主要由於推廣及廣告費用減少。

行政開支

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的行政開支為人民幣76.2百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣89.9百萬元減少15.2%。減少乃主要由於員工福利開支減少。

研發開支

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的研發開支為人民幣231.1百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣230.0百萬元增加0.5%。

金融資產減值虧損淨額

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得的金融資產減值虧損淨額為人民幣4.0百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的金融資產減值虧損淨額為人民幣1.1百萬元。金融資產減值虧損淨額主要包括貿易及其他應收款項減值。

其他收益

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度確認的其他收益為人民幣3.4百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣3.7百萬元減少8.1%。其他收益來自我們履行與政府補助有關的若干表現及履約條件。

管理層討論與分析

其他(虧損)/利得 — 淨額

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度確認的其他虧損淨額為人民幣1.5百萬元，主要是由於處置物業及設備帶來的損失，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的其他利得淨額為人民幣1.4百萬元。

經營虧損

由於上述原因，我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的經營虧損為人民幣55.1百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的經營虧損為人民幣37.1百萬元。

財務收入 — 淨額

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務收入淨額為人民幣33.0百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務收入淨額為人民幣39.7百萬元。截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務收入淨額主要包括定期存款以及現金及銀行結餘的利息收入，以及現金及銀行結餘的匯兌收益，但部分被租賃負債的利息開支所抵銷。

應佔聯營公司虧損

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度確認的應佔聯營公司虧損為人民幣1.3百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度並無錄得應佔聯營公司虧損或利得。

除所得稅前(虧損)/利潤

由於上述原因，我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的虧損為人民幣23.4百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的利潤為人民幣2.6百萬元。

所得稅(開支)/抵免

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的所得稅開支為人民幣8.0百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的所得稅項收益為人民幣7.7百萬元。變動主要由於遞延稅項資產減少。

年內(虧損)/利潤

由於上述原因，我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的虧損為人民幣31.4百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的利潤為人民幣10.3百萬元。

非國際財務報告會計準則計量 — 經調整淨(虧損)/利潤/EBITDA

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的經調整淨虧損為人民幣10.1百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的經調整淨利潤為人民幣61.7百萬元減少116.4%。我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的經調整EBITDA的虧損為人民幣12.3百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的利潤為人民幣37.5百萬元減少132.8%。

管理層討論與分析

下表載列所呈列年度的經調整淨(虧損)/利潤及經調整EBITDA與根據國際財務報告會計準則計算及呈列的最直接可比較財務計量(即淨(虧損)/利潤)的對賬：

	未經審計	
	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年內(虧損)/利潤	(31,402)	10,339
加：		
以股份基礎的酬金	21,321	51,405
經調整淨(虧損)/利潤	(10,081)	61,744
加：		
折舊與攤銷	22,828	23,162
財務收入 — 淨額	(33,000)	(39,717)
所得稅開支/(抵免)	7,974	(7,704)
經調整EBITDA	(12,279)	37,485

流動資金及資本資源

於二零二三年，我們主要以經營活動產生的現金流量滿足營運資金及其他資本需求。

本集團於以下日期的資產負債比率如下：

	截至	截至
	二零二三年	二零二二年
	十二月三十一日 人民幣千元	十二月三十一日 人民幣千元
負債總額	269,064	358,183
資產總額	1,920,099	2,056,267
資產負債比率 ⁽¹⁾	14%	17%

附註：

(1) 資產負債比率乃按負債總額除以資產總額計算。

管理層討論與分析

現金及現金等價物、短期存款及長期存款

截至二零二三年十二月三十一日，我們的現金及現金等價物(包括銀行現金及手頭現金)為人民幣966.0百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日為人民幣1,303.7百萬元。截至二零二三年十二月三十一日，我們擁有短期存款(即我們擬持有超過三個月但不超過一年的銀行存款)人民幣261.8百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日的短期存款為人民幣110.0百萬元。截至二零二三年十二月三十一日，我們擁有長期存款(即我們擬持有超過一年但不超過三年的銀行存款)人民幣135.0百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日的長期存款為人民幣95.0百萬元。

截至二零二三年十二月三十一日，本集團並無受限制現金。

截至二零二三年十二月三十一日，銀行現金結餘及存款的實際年利率為1.9%，較截至二零二二年十二月三十一日的實際年利率為2.3%。我們的政策是將我們的計息保本活期通知存款現金或存款存入國內或國際信譽良好的銀行。

我們的現金及現金等價物、短期存款及長期存款乃按下列貨幣計值：

本集團	截至	截至
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
人民幣	1,214,942	1,364,918
美元	73,227	77,203
港元	74,580	66,505
其他	81	85
	1,362,830	1,508,711

銀行貸款及其他借款

截至二零二三年十二月三十一日，本集團並無銀行貸款或其他借款。

庫務政策

截至二零二三年十二月三十一日，本集團在現金及財務管理方面採取審慎庫務政策。本集團並無使用任何金融工具作對沖用途。

外匯風險

截至二零二三年十二月三十一日，我們的財務資源中的人民幣147.9百萬元以非人民幣存款形式持有。由於並無經濟有效的對沖措施應對人民幣匯率波動，我們可能面臨與我們銀行現金結餘相關的任何外匯匯率波動導致的虧損風險。

資本開支及投資

我們的資本開支包括支付在建工程款及購置物業及設備(例如服務器、電腦)及無形資產(例如電腦軟件)。截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們的資本開支總額為人民幣88.5百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度為人民幣17.3百萬元。下表載列於所示期間內我們的開支：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資本開支		
— 支付在建工程款	84,966	11,185
— 購買物業及設備	1,633	3,940
— 購買無形資產	1,939	2,198
總計	88,538	17,323

或然負債

截至二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債、擔保或針對我們的訴訟。

資產抵押

截至二零二三年十二月三十一日，本集團並無就本集團資產作出任何抵押。

重大收購及重大投資的未來計劃

截至二零二三年十二月三十一日，本集團目前尚未有其他主要投資或收購重大資本資產或其他業務的具體計劃。然而，本集團將繼續尋找業務發展新商機。

管理層討論與分析

僱員及員工成本

截至二零二三年十二月三十一日，本集團擁有714名全職僱員。下表載列截至二零二三年十二月三十一日我們按職能劃分的全職僱員數目：

	截至二零二三年十二月三十一日	
	僱員數目	佔總數的百分比
業務	20	2.8
研發業務	196	27.5
研發	399	55.8
銷售及市場推廣	44	6.2
一般及行政	55	7.7
總計	714	100

除薪金以外，我們亦提供多項激勵，包括基於股份的獎勵，例如根據本公司的股份激勵計劃授予的購股權及受限制股份單位（「受限制股份單位」），以及基於業績的獎金，以更好地激勵我們的員工。根據中國法律的要求，我們為我們的員工繳納住房基金供款及購買強制性社會保險計劃，涵蓋退休金、醫療、失業、工傷及生育等方面。中國法律規定，我們須按各員工薪酬的一定比率向該等社會保險計劃供款，而供款最高金額或由地方政府不時指定。該等社會保險計劃包括相關政府部門制定的界定供款退休福利計劃。本集團無法使用該等計劃的已繳納供款降低現時供款水平。截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們為員工社會保險計劃及其他員工福利繳納的供款總額約為人民幣88.9百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度為人民幣74.1百萬元。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，我們產生的員工成本分別約為人民幣359.4百萬元及人民幣392.6百萬元，分別佔我們該等期間收入的45.9%及41.8%。

經股東於二零二三年六月二十七日舉行的股東週年大會上批准通過的普通決議案，二零二三年受限制股份單位計劃已獲採納。為激勵我們的僱員，我們將根據二零二三年受限制股份單位計劃繼續向彼等授出受限制股份單位，截至股東週年大會日期，我們自本公司二零二三年六月二十七日舉行的股東週年大會召開之日起每三年不時根據二零二三年受限制股份單位計劃可能授出的所有受限制股份單位相關的股份最高總數不超過本公司股份282,284,400股，佔我們股本的約10%。

於二零二三年十二月三十一日，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃（現由二零二三年受限制股份單位計劃的規則管轄）授出但未歸屬、失效或註銷合共57,511,250份受限制股份單位。

股息

於本公司於二零二三年六月二十七日舉行的股東週年大會上，股東已批准董事會建議宣派截至二零二二年十二月三十一日止年度的特別股息每股0.015港元（相當於約人民幣0.013元）。該特別股息已於二零二三年七月二十日派付予股東。

董事會欣然建議從我們的股份溢價賬派發截至二零二三年十二月三十一日止年度的特別股息每股0.012港元（相當於約人民幣0.011元），須待股東於二零二四年六月二十六日（星期三）舉行之本公司應屆股東週年大會上批准。該建議特別股息將於二零二四年七月三十日（星期二）派付予於二零二四年七月十二日（星期五）名列股東名冊的股東。

自二零二三年十二月三十一日以來的變動

本集團的財務狀況或截至二零二三年十二月三十一日止年度的本年度報告中的管理層討論與分析所披露的資料並無其他重大變動。

董事及高級管理層履歷

董事

執行董事

戴堅，56歲，為本集團的共同創辦人之一，於二零一一年十一月獲委任為主席，於二零一二年四月獲委任為執行董事，並於二零一六年十月中旬獲委任為首席執行官。其負責本集團的全面管理、企業發展及戰略規劃。

戴先生擁有逾23年的信息技術行業經驗。從二零一三年三月至本年報日期，其擔任廣東阿爾創(無線通信產品及服務供應商)的董事會主席，負責該公司的全面管理、資源整合及戰略規劃。二零零四年十二月至二零一三年三月，其擔任廣東阿爾創的執行董事兼首席執行官。於此之前，即一九九九年十一月至二零零四年十一月期間，其共同創辦並且擔任廣州市伊萊哲企業管理有限公司(「廣州市伊萊哲」)的主席，負責該公司的全面管理、資源整合及戰略規劃。

戴先生於一九九零年七月獲得湖南大學計算機應用專業學士學位。

除上文所披露者外，戴先生目前且於過去三年中概無擔任任何其他香港或海外上市公司的董事。

吳立立，56歲，為本集團的共同創辦人之一，於二零零九年九月獲委任為執行董事。吳先生於二零一零年三月獲委任為首席執行官，並於二零一五年三月辭任該職務。其負責監督本公司的發展策略、併購及其他商機。

吳先生擁有逾23年的信息技術行業經驗。其於二零一三年三月至本年報日期擔任廣東阿爾創的董事，於二零零七年九月至二零零九年六月期間擔任廣東阿爾創的市場部營銷副總監，負責該公司的資源整合及資本運營以及戰略規劃及新項目開發，包括該公司新興互聯網業務的全面管理及電信增值服務整合。於此之前，其於一九九九年十一月至二零零七年八月期間擔任廣州市伊萊哲市場營銷副主席，管理該公司於中國的多條產品線及市場營銷代理機構，並負責落實該公司的市場營銷戰略。

吳先生於二零零四年九月獲得中歐國際工商學院工商管理碩士學位。其亦於一九九二年四月及一九八九年七月分別獲得北京郵電大學(前身為北京郵電學院)計算機應用專業碩士學位及計算機通信專業學士學位。

董事及高級管理層履歷

除上文所披露者外，吳先生目前且於過去三年中概無擔任任何其他香港或海外上市公司的董事。

李冲，55歲，為本集團的共同創辦人之一，於二零零九年九月至二零二一年八月獲委任為首席運營官並自二零零九年九月以來獲委任為執行董事。其負責制定本集團之中長期發展戰略並為本集團物色及招攬高端人才。

李先生擁有逾23年的信息技術行業經驗。其於二零一三年三月至本年報日期擔任廣東阿爾創的監督委員會主席。其於二零零八年一月至二零零九年七月期間為廣東阿爾創新項目負責人之一，負責該公司產品的設計及運營。並且，其曾是奧比島可行性研究及開發主要參與人。於此之前，其於二零零零年十月至二零零八年十二月期間擔任廣州市奧創信息技術有限公司的總裁，負責該公司的整體運營及管理。

李先生於二零零零年六月獲得暨南大學工商管理碩士學位。其亦於一九九二年四月及一九八九年七月分別獲得北京郵電大學通信及電力系統專業碩士學位及通信工程專業學士學位。

除上文所披露者外，李先生目前且於過去三年中概無擔任任何其他香港或海外上市公司的董事。

獨立非執行董事

劉千里，48歲，於二零一四年三月十八日獲委任為獨立非執行董事。

劉女士擁有逾20年的投資銀行及企業融資經驗，包括曾於鳳凰新媒體有限公司(紐約證券交易所股份代碼：FENG)、弘成教育集團及MainOne Information Technology Company Ltd.擔任高級管理層的職位。劉女士現擔任瑞幸咖啡(場外交易市場代碼：LKNCY)的獨立董事，以及心動有限公司(香港交易所股份代號：2400)及飛魚科技國際有限公司(香港交易所股份代號：1022)的獨立非執行董事。

劉女士已於一九九七年獲得達特茅斯學院文學學士學位，並於二零零三年獲得麻省理工斯隆管理學院工商管理碩士學位。

除上文披露外，劉女士目前且於過去三年中概無擔任任何其他於香港或海外上市公司的董事。

董事及高級管理層履歷

王慶，55歲，於二零一四年三月十八日獲委任為獨立非執行董事。

王博士擁有逾23年的投資銀行及企業融資經驗。王博士擔任上海重陽投資管理有限公司(一間中國私募基金管理公司)總裁兼合夥人。於二零一三年四月加入重陽投資之前，王博士於二零一一年六月至二零一三年四月期間擔任中國國際金融股份有限公司(「中金公司」)投資銀行部副主任。王博士加入中金公司前在摩根士丹利工作，其於二零零七年五月至二零一一年六月擔任該公司香港研究分部董事總經理及大中華區首席經濟學家。於此之前，從一九九九年六月至二零零五年十月合共六年期間，王博士在位於華盛頓的國際貨幣基金組織擔任經濟學家。

王博士自二零一九年三月起獲委任為中國大地財產保險股份有限公司的獨立董事。此外，自二零一九年五月起獲委任為螞蟻銀行(香港)有限公司的獨立董事。王博士自二零二二年四月起獲委任為台州銀行股份有限公司的獨立董事。

王博士於二零零零年八月獲得美國馬里蘭大學帕克分校的經濟學博士學位。其於一九九一年七月及一九九四年一月分別獲得中國人民大學經濟學專業學士學位及碩士學位。

除上文所披露者外，王博士目前且於過去三年中概無擔任任何其他香港或海外上市公司的董事。

馬肖風，60歲，於二零一四年三月十八日獲委任為獨立非執行董事。

馬先生為ATA Creativity Global(股份代號：AACG)，前稱ATA Inc.(股份代號：ATAI)(考試、測評及相關服務的中國專業服務供應商，並於納斯達克上市)的共同創辦人、主席兼首席執行官。馬先生自二零一五年七月起擔任全美在線(北京)教育科技股份有限公司(其股份自二零一五年十二月二十一日起於新三板上市且自二零一七年十月十一日起退市)的董事會主席。

除上文披露者外，馬先生目前且於過去三年中概無擔任任何其他於香港或海外上市的公司的董事。

蔚成，56歲，於二零二三年六月二十七日獲委任為獨立非執行董事。

蔚先生目前為一家專注於企業財務諮詢業務之公司之管理合夥人。於二零零七年十二月至二零一三年九月，蔚先生擔任總部位於北京之房地產服務公司IFM Investments Limited之財務總監。IFM Investments Limited於二零一五年從紐約證券交易所退市。於二零零六年至二零零七年，蔚先生擔任一間於美國納斯達克證券交易所上市之太陽能公司Solarfun Power Holdings Co., Limited(股份代號：SOLF，現稱Hanwha Q CELLS Co., Ltd(股份代號：HQCL)(於二零一九年私有化))之財

董事及高級管理層履歷

務總監。於一九九九年至二零零五年，蔚先生為亞太地區或覆蓋全球之跨國公司(包括二零零三年至二零零五年效力總部設於香港之LG Philips Displays International Ltd.)工作，負責內部審計及風險管理職務。於一九九一年至一九九九年，蔚先生於美國及中國為KPMG LLP及Deloitte Touche LLP從事各項審計及顧問工作。

蔚先生於一九九一年六月畢業於美國中央華盛頓大學，以優等成績取得學士學位，雙主修會計及工商管理。彼亦為美國註冊會計師協會會員。

蔚先生自二零一九年十二月十二日起擔任聯交所主板上市公司康寧傑瑞生物製藥(股份代號：9966)董事會之獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會成員。於二零一三年六月至二零二二年六月，蔚先生擔任聯交所主板上市公司耐世特汽車系統集團有限公司(股份代號：1316)董事會之獨立非執行董事及審核及合規委員會主席。於此之前，其自二零一一年三月起擔任聯交所主板上市公司西藏水資源有限公司(股份代號：1115)之獨立非執行董事，並於二零二零年五月進一步獲委任為董事會主席。於二零二零年十月至二零二一年六月，彼其後被調任為西藏水資源有限公司之非執行董事、董事會及提名委員會主席以及薪酬委員會成員。

除上文披露者外，蔚先生目前且於過去三年中概無擔任任何其他於香港或海外上市的公司的董事。

高級管理層

戴堅，56歲，我們的主席、執行董事兼首席執行官。其履歷詳情請參閱「**執行董事 — 戴堅**」一節。

王曉東，58歲，為本集團的共同創辦人之一，於二零零九年九月獲委任為執行副總裁。王先生亦於二零零九年九月至二零一零年三月及二零一三年十二月至二零二二年一月期間獲委任為執行董事。

王先生擁有逾25年的信息技術行業經驗，並擁有豐富的教育行業經驗。於加入本集團前，其於二零零七年九月至二零零九年七月期間為廣東阿爾創新項目負責人之一，且其曾是該公司奧比島可行性研究及開發主要參與人。王先生主要負責管理人力資源、行政事務及在產品方面與其他機構的合作。其於二零零一年八月至二零零八年十二月期間擔任廣州市伊萊哲的人力資源總監兼副總裁，負責該公司在中國北方的業務，以及該公司人力資源部的管理及發展。

董事及高級管理層履歷

從一九九八年一月至二零零一年八月，其擔任湖南大學土木工程學院的副院長，負責該院整體的學生教育及管理。於此之前，其於一九九七年二月至一九九八年一月期間擔任湖南大學力學工程系副主任，負責該系整體的學生教育及管理。

王先生於一九九八年十二月及一九八八年七月分別獲得湖南大學工業外貿專業碩士學位及機械設計與製造專業學士學位。

陳小紅，57歲，於二零一六年十月獲委任為本公司代理首席財務官。陳女士於二零零九年九月獲任本公司財務總監，並於二零一四年七月獲任本公司財務部副總裁。陳女士負責本集團的企業融資、投資者關係及財務管理。彼擁有逾15年的財務管理經驗。

陳女士參加了加拿大註冊會計師協會(CGA)的課程以及北京大學職業經理人培訓。陳女士從北京氣象學院獲得氣象學學士學位。

鍾虹，40歲，於二零二一年八月至二零二三年十一月獲委任為本公司的首席運營官(於二零二三年十一月十三日辭任)，彼負責本集團的整體運營。

鍾女士擁有超過17年互聯網遊戲行業從業經驗，成功研運多個深受Z世代用戶喜愛的原創遊戲IP作品，包括奧比島、奧拉星、食物語、造物法則等。對互聯網、遊戲領域有著持續的熱情探索和獨特的經驗理解。二零一六年十月至二零二一年八月，擔任集團副總裁，負責公司手遊業務整體運營及發行工作，成功推出和運營多款手遊產品，包括《奧拉星手遊》、《食物語》、《奧奇傳說手遊》、《造物法則》系列手遊和《螺旋圓舞曲》等。鍾女士於二零零九年十月加入集團，負責廣州百田旗下所有遊戲產品市場及商務拓展工作，在五年內，鍾女士完成廣州百田頁遊市場的躍升，累計為公司產品導入超過3.8億註冊用戶。

鍾女士於二零零七年七月獲得廣東民族學院電腦系電子商務工科學位。

公司秘書

劉綺華，51歲，自二零一八年八月以來獲委任為我們的公司秘書。

劉女士為卓佳專業商務有限公司企業服務部董事，該公司為一間環球性專業服務公司，專門提供綜合商務、企業及投資者服務。劉女士於企業服務範疇擁有逾25年經驗，一直為香港上市公司，以及跨國公司、私人公司及離岸公司提供專業的企業秘書服務。

劉女士為特許秘書、特許企業管治專業人員以及香港公司治理公會(前稱為香港特許秘書公會)及英國特許公司治理公會(前稱英國特許秘書及行政人員公會)的會員。

彼持有南澳大學工商管理學士學位。

董事會報告

董事會欣然呈列董事會報告及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審計綜合財務報表。

主要業務

本公司為投資控股公司，本集團的主要業務為開發及發行手機和個人電腦遊戲。有關本集團主要業務的詳情載列於本年報「綜合財務報表附註」一節之附註14。本集團收入及業務分部業績貢獻之分析載列於本年報「綜合財務報表附註」一節之附註5。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的主要業務性質並無其他重大變動。

業務回顧及關鍵財務績效指標

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度期間的業務回顧(包括截至二零二三年十二月三十一日止年度期間發生影響本公司的具體重要事件、使用關鍵財務績效指標對本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度期間的業績分析及對本集團未來業務發展的討論)載列於本年報「主席報告」及「管理層討論與分析」章節。有關本集團可能會面臨對本集團具有重大影響的主要風險及不確定性及相關法律法規的合規情況載列於本董事會報告。此外，本集團的金融風險管理目標及政策載列於本年報「綜合財務報表附註」一節之附註3。該等討論構成本董事會報告之一部分。

考慮到本集團的主要業務對環境的直接破壞相對減少，但保護環境對本集團來說一直至關重要，引領本集團以行動盡量減少對環境的影響。展望未來，本集團及我們的僱員將不斷努力促進環境、社會和企業管治方面的可持續性。

業績

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的業績載於本年報「綜合利潤表」、「綜合全面收益表」、「綜合資產負債表」、「綜合權益變動表」及「綜合現金流量表」章節。

股息

董事會建議派付截至二零二三年十二月三十一日止年度的特別股息每股0.012港元(相當於約人民幣0.011元)(須待股東於二零二四年六月二十六日(星期三)舉行的股東週年大會上批准)。建議特別股息預期將於二零二四年七月三十日(星期二)派付予於二零二四年七月十二日(星期五)名列股東名冊之股東。

股息政策

本集團於二零一八年十二月二十日採納一項股息政策(「股息政策」)。該政策的概要披露如下。

於建議或宣派股息時，本公司須維持足夠的現金儲備以滿足其營運資金需求及日後的增長及其股東價值。

本公司並無任何預先釐定的派息率。董事會擁有向股東宣派及分派股息的酌情權，惟須遵守章程細則及所有適用的法律法規及因素，包括(其中包括)本集團的財務業績、現金流量狀況、業務狀況及策略、未來營運及盈利、資本需求及支出計劃、股東的利益、對股息派付的任何限制及董事會可能認為相關的任何其他因素。

股息政策將由董事會不時於合適時審核。

暫停辦理股份過戶登記

為確定出席應屆股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將自二零二四年六月二十一日(星期五)至二零二四年六月二十六日(星期三)(包括首尾兩天)期間暫停辦理股份過戶登記手續。為取得出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司股份未登記持有人須確保所有過戶文件連同有關股票須不遲於二零二四年六月二十日(星期四)下午四時三十分送交本公司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)辦理登記手續。此外，待股東於股東週年大會上批准建議特別股息後，本公司將自二零二四年七月十日(星期三)至二零二四年七月十二日(星期五)(包括首尾兩天)期間暫停辦理股份過戶登記手續以確定股東有權獲派建議特別股息之權利。為合資格獲派建議特別股息，所有過戶文件連同有關股票須不遲於二零二四年七月九日(星期二)下午四時三十分送交本公司香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司辦理登記手續。

董事會報告

本公司全球發售所得款項用途

本公司股份於二零一四年四月十日於聯交所主板上市，首次公開發售所得款項淨額約為人民幣1,121.2百萬元（經扣除本公司就首次公開發售支付的包銷費用及佣金以及其他支出後）。

截至二零二二年十二月三十一日，未動用的上述發行所得款項為人民幣398.5百萬元。於報告期內，總計人民幣0.024百萬元已按照招股章程所披露的擬定用途予以動用。截至二零二三年十二月三十一日，未動用的上述發行所得款項人民幣398.5百萬元擬於下一財年按與招股章程所披露的擬定用途一致的方式予以應用。

財務摘要

本公司已自二零一四年四月十日起於聯交所主板上市。本集團於上五個財政年度的業績、資產與負債概要載列於本年報「財務摘要」一節。此概要並不構成經審計綜合財務報表的一部分。

物業及設備

本集團物業及設備截至二零二三年十二月三十一日止年度的變動詳情載於本年報「綜合財務報表附註」一節附註16。

股本及股份激勵計劃

有關本公司股本及股份激勵計劃的變動詳情分別載列於本年報「綜合財務報表附註」一節附註24及26，以及下文「股份激勵計劃」一段。

優先購買權

組織章程細則並無有關強制本公司按比例向現有股東發售新股份的優先購買權的規定，而本公司註冊成立所在司法權區開曼群島的法律並無有關該權利的限制。

購買、贖回或出售本公司上市證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司或本集團任何成員公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

儲備

本公司及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的儲備變動詳情分別載於本年報「綜合財務報表附註」及「綜合權益變動表」章節附註25。

可分派儲備

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司可分派儲備為人民幣464,853,000元(二零二二年：人民幣492,629,000元)。

慈善捐款

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度並無慈善捐款。

主要客戶及供應商

本集團的客戶包括來自本集團在線娛樂業務及其他業務的終端用戶／客戶。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出售實體及虛擬預付卡以及透過其他支付渠道出售奧幣所產生的前五大現金收款來源佔我們從該等銷售所得現金收款總額的80.2%。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們自該等銷售產生的現金收款最大來源為我們的線上支付渠道，其佔我們從該等銷售所得現金收款總額的40.8%。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事、彼等的緊密聯繫人士或任何股東(就董事所知，擁有本公司已發行股本5%以上的人士)於五大收入來源中擁有任何權益。

董事會報告

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們自前五大供應商產生的費用佔我們銷售成本的65.8%。

我們自最大供應商產生的費用佔我們銷售成本的43.1%。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事、彼等的緊密聯繫人士或任何股東(就董事所知，擁有本公司已發行股本5%以上的人士)於五大供應商中擁有任何權益。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與其供應商及／或客戶之間概無重大糾紛。

董事

截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，董事為：

執行董事

戴堅先生(主席兼首席執行官)

吳立立先生

李冲先生

獨立非執行董事

劉千里女士

王慶博士

馬肖風先生

蔚成先生(於二零二三年六月二十七日獲委任)

董事會已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條作出的有關其獨立性的年度確認書，並於本年報日期仍視彼等為獨立人士。

董事輪值及重選

根據公司章程第84(1)條，於每屆股東週年大會上，不少於當時董事人數三分之一的董事須輪值退任，惟每位董事須至少每三年在股東週年大會上退任一次。戴堅先生、李冲先生及劉千里女士將於即將舉行的股東週年大會上輪值退任，彼等符合資格及願意膺選連任。

董事會建議重新委任於股東週年大會上接受重選的董事。

董事資料變動

本公司並不知悉存在任何根據上市規則第13.51B(1)條須予以披露的董事資料變動。

董事及高級管理層履歷

有關本集團董事及高級管理層成員的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

董事之服務合約

上述擬於應屆股東週年大會上重選之退任董事概無與本公司或本集團任何成員擁有任何於一年內倘終止則須作出賠償（正常法定責任項下之賠償除外）的未屆滿服務合約。

除本年報「綜合財務報表附註」一節附註39所披露者外，董事及前董事概無須根據上市規則或公司條例第383節或香港法例第622G章公司（披露董事利益資料）規例披露的其他薪酬、退休金及任何補償安排。除上述所披露者外，概無董事與本公司或本集團任何成員公司擁有任何於一年內倘終止則須作出賠償（法定賠償除外）的服務合約。

董事於重大交易、安排或合約之權益

除本年報所披露者外，本公司或本集團任何成員公司並無訂有董事於當中直接或間接擁有重大權益，並且截至二零二三年十二月三十一日止年度末或任何時間存續的與本集團業務有關的重大交易、安排或合約。

董事會報告

控股股東於重大合約之權益

截至二零二三年十二月三十一日止年度，控股股東或其附屬公司概無直接或間接於本集團任何成員公司訂立的與本集團之業務有關的任何重大合約中（不論是為提供服務或其他目的）擁有重大權益。

董事酬金

董事及五位最高薪人士截至二零二三年十二月三十一日止年度之薪酬詳情分別載於本年報「綜合財務報表附註」一節附註9及附註39。董事薪酬乃根據市價及相關董事對本公司作出之貢獻而予以釐定。截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無訂立任何董事據此放棄或同意放棄任何酬金之安排。

獲准許彌償

截至二零二三年十二月三十一日止年度存在現時及過往生效之以董事為受益人的獲准許彌償之條文（定義見公司條例第469節）。根據章程細則第164(1)條，本公司各董事及高級人員應有權就所有在執行及履行彼等職責時或就此蒙受或招致或有關之行動、成本、收費、虧損、損害賠償及開支獲得本公司從本公司的資產及利潤中撥付彌償。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已為董事投購適當的董事及高級人員責任保險，保障彼等因執行及履行彼等職責或相關事宜時可能要承擔的任何法律訴訟。

管理合約

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無訂立或存有任何與本集團全部或重大部分業務的管理及行政管理有關的合約。

董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司主要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、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條須記入本公司所存置之登記冊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：

姓名	職位	相關公司 (包括相聯法團)	身份／權益性質	所持股份／ 相關股份數目	股權 概約百分比 ⁽⁹⁾
戴堅 ⁽¹⁾	主席、執行董事 兼首席執行官	本公司	酌情信託創立人 受控法團權益	687,944,180(L) ⁽⁸⁾	23.95%(L)
		本公司	實益擁有人	10,000,000(L)	0.35%(L)
吳立立 ⁽²⁾	執行董事	本公司	酌情信託創立人 受控法團權益	365,596,180(L)	12.73%(L)
李冲 ⁽³⁾⁽⁴⁾	執行董事	本公司	酌情信託創立人 受控法團權益	114,816,360(L)	4.00%(L)
		本公司	實益擁有人	15,000,000(L)	0.52%(L)
劉千里 ⁽⁵⁾	獨立非執行董事	本公司	實益擁有人	200,000(L)	0.01%(L)
王慶 ⁽⁶⁾	獨立非執行董事	本公司	實益擁有人	200,000(L)	0.01%(L)
馬肖風 ⁽⁷⁾	獨立非執行董事	本公司	實益擁有人	200,000(L)	0.01%(L)

董事會報告

附註：

- (1) 戴先生於二零一三年十二月二十七日為其本身及家庭成員成立DAE Trust，並作為其授予人及保護人。DAE Trust之受託人為TMF (Cayman) Ltd.，其為獨立第三方及DAE Holding Investments Limited(一間持有Stmoritz Investment Limited全部股權之信託控股公司)之唯一股東。此外，根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授予戴先生10,000,000份受限制股份單位，令其有權接收10,000,000股股份且可予歸屬。於二零二三年十二月三十一日，授予戴先生的所有受限制股份單位已根據相關授出函指定的歸屬時間表及有關首次公開發售前受限制股份單位計劃的規則予以歸屬。
- (2) 吳先生於二零一三年十二月二十七日為其本身及家庭成員成立WHZ Trust，並作為其授予人及保護人。WHZ Trust之受託人為TMF (Cayman) Ltd.，其為獨立第三方及WHEZ Holding Ltd.(一間持有Bright Stream Holding Limited全部股權之信託控股公司)之唯一股東。
- (3) 李先生於二零一三年十二月二十七日為其本身及家庭成員成立The Zhen Family Trust，並作為其授予人及保護人。The Zhen Family Trust之受託人為TMF (Cayman) Ltd.，其為獨立第三方及Golden Water Management Limited(一間持有LNZ Holding Limited全部股權之信託控股公司)之唯一股東。
- (4) 李先生於根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授予其15,000,000份受限制股份單位中擁有權益，使其有權獲得15,000,000股可予歸屬的股份。有關詳情請參閱本公司日期為二零二一年四月十二日及二零二二年三月三十日的公告、日期為二零二一年五月二十一日及二零二二年四月二十七日之通函及日期為二零二一年六月二十五日及二零二二年六月六日之表決結果公告。於二零二三年十二月三十一日，根據首次公開發售後受限制股份單位計劃於二零二一年四月十二日授予李先生47.5%之受限制股份單位以及於二零二二年三月三十日授予李先生20%之受限制股份單位已予以歸屬。
- (5) 劉女士於根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授予其200,000份受限制股份單位中擁有權益，令其有權接收200,000股可予歸屬之股份。於二零二三年十二月三十一日，授予劉女士之所有受限制股份單位已根據相關授出函指定之歸屬時間表及有關首次公開發售前受限制股份單位計劃之規則予以歸屬。
- (6) 王博士於根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授予其200,000份受限制股份單位中擁有權益，令其有權接收200,000股可予歸屬之股份。於二零二三年十二月三十一日，授予王博士之所有受限制股份單位已根據相關授出函指定之歸屬時間表及有關首次公開發售前受限制股份單位計劃之規則予以歸屬。
- (7) 馬先生於根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授予其200,000份受限制股份單位中擁有權益，令其有權接收200,000股可予歸屬之股份。於二零二三年十二月三十一日，授予馬先生之所有受限制股份單位已根據相關授出函指定之歸屬時間表及有關首次公開發售前受限制股份單位計劃之規則予以歸屬。
- (8) 字母「L」表示該名人士於該等股份之好倉。
- (9) 該等百分比乃按於二零二三年十二月三十一日之已發行2,872,844,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員及彼等各自聯繫人士概無於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份或債權證中登記根據證券及期貨條例第352條須記入之權益或淡倉，或根據上市規則附錄C3所載標準守則另須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

主要股東於本公司股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，下列人士於股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第336條須記入本公司所存置之登記冊之權益或淡倉：

股東名稱	身份／權益性質	股份數目	佔本公司已發行股本總額之股權概約百分比 ⁽⁸⁾
TMF (Cayman) Ltd. ⁽¹⁾	信託受託人	1,193,824,720(L) ⁽⁷⁾	41.56%(L)
DAE Holding Investments Limited ⁽²⁾	信託控股公司	687,944,180(L)	23.95%(L)
Stmoritz Investment Limited ⁽²⁾	登記擁有人	687,944,180(L)	23.95%(L)
戴堅 ⁽²⁾⁽⁵⁾	酌情信託創立人 受控法團權益	687,944,180(L)	23.95%(L)
	實益擁有人	10,000,000(L)	0.35%(L)
Bright Stream Holding Limited ⁽³⁾	登記擁有人	365,596,180(L)	12.73%(L)
WHEZ Holding Ltd. ⁽³⁾	信託控股公司	365,596,180(L)	12.73%(L)
吳立立 ⁽³⁾	酌情信託創立人 受控法團權益	365,596,180(L)	12.73%(L)
THL H Limited ⁽⁴⁾	登記擁有人	326,063,280(L)	11.35%(L)
騰訊控股有限公司 ⁽⁴⁾	受控法團權益	326,063,280(L)	11.35%(L)
匯聚信託有限公司 ⁽⁶⁾	信託受託人	269,976,037(L)	9.40%(L)

董事會報告

附註：

- (1) TMF (Cayman) Ltd.為DAE Trust、WHZ Trust、The Zhen Family Trust及WSW Family Trust之受託人。
- (2) Stmoritz Investment Limited之全部股本由DAE Holding Investments Limited全資擁有且最終由TMF (Cayman) Ltd. (作為DAE Trust (戴先生於二零一三年十二月二十七日為其本身及家庭成員成立之全權信託，且戴先生為其授予人及保護人)之受託人)擁有。根據證券及期貨條例第XV部，於二零二三年十二月三十一日，戴先生 (DAE Trust之創立人)、DAE Holding Investments Limited及TMF (Cayman) Ltd.被視作於Stmoritz Investment Limited持有之687,944,180股股份中擁有權益 (未計及首次公開發售前購股權計劃、首次公開發售前受限制股份單位計劃及/或首次公開發售後受限制股份單位計劃項下之任何購股權獲行使及/或任何受限制股份單位獲歸屬後而將予發行之任何股份)。
- (3) Bright Stream Holding Limited之全部股本由WHEZ Holding Ltd.全資擁有且最終由WHZ Trust (吳先生於二零一三年十二月二十七日為其本身及家庭成員成立之全權信託，且吳先生為其授予人及保護人)之受託人TMF (Cayman) Ltd.持有。根據證券及期貨條例第XV部，於二零二三年十二月三十一日，吳先生 (WHZ Trust之創始人)、WHEZ Holding Ltd.及TMF (Cayman) Ltd.被視作於Bright Stream Holding Limited持有之365,596,180股股份中擁有權益 (未計及首次公開發售前購股權計劃、首次公開發售前受限制股份單位計劃及/或首次公開發售後受限制股份單位計劃項下之任何購股權獲行使及/或任何受限制股份單位獲歸屬後而將予發行之任何股份)。
- (4) THL H Limited之全部股本由騰訊控股有限公司 (於聯交所主板上市之公司 (股份代號：700)) 擁有。根據證券及期貨條例第XV部，騰訊控股有限公司被視作於THL H Limited持有之326,063,280股股份中擁有權益。
- (5) 根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授予戴先生10,000,000份受限制股份單位，令其有權接收10,000,000股可予歸屬之股份。於二零二三年十二月三十一日，授予戴先生之所有受限制股份單位已根據相關授出函指定之歸屬時間表及有關首次公開發售前受限制股份單位計劃之規則予以歸屬。
- (6) 匯聚信託有限公司為受託人，以管理首次公開發售前購股權計劃、首次公開發售前受限制股份單位計劃及首次公開發售後受限制股份單位計劃。
- (7) 字母「L」表示該名人士於該等股份之好倉。
- (8) 該等百分比乃按於二零二三年十二月三十一日之已發行2,872,844,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員知悉概無任何其他人士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) 之股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第336條須記入本公司所存置登記冊之權益或淡倉。

股份激勵計劃

為激勵本集團董事、高級管理層及其他僱員對本集團作出之貢獻，以及為吸引及保留本集團之合適人才，本公司分別採納首次公開發售前受限制股份單位計劃、首次公開發售後受限制股份單位計劃以及二零二三年受限制股份單位計劃。

有關首次公開發售前受限制股份單位計劃及首次公開發售後受限制股份單位計劃條款之概要已於招股章程附錄四「法定及一般資料—首次公開發售前受限制股份單位計劃」及「法定及一般資料—首次公開發售後受限制股份單位計劃」各節、本公司過去九個年度之年報、本公司日期為二零一五年四月二十四日之通函、本公司日期為二零一五年五月十四日之補充通函及本公司日期為二零二零年十一月二十六日之通函披露。

1) 首次公開發售前受限制股份單位計劃

首次公開發售前受限制股份單位計劃項下的合資格參與者包括本集團現有僱員、董事或高級職員以及董事會酌情選擇的任何其他人士。

除經股東另行正式批准外，首次公開發售前受限制股份單位計劃項下與受限制股份單位相關的股份總數不得超過188,733,600股股份（不包括與根據本首次公開發售前受限制股份單位計劃已失效或註銷的受限制股份單位相關的股份）。並無有關首次公開發售前受限制股份單位計劃項下各參與者最高權利的規定。董事會全權釐定根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授出受限制股份單位的歸屬期及歸屬標準（如有），董事會亦可不時調整及重新釐定。承授人毋須就根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授出受限制股份單位承擔或支付任何價款或費用。於終止前，首次公開發售前受限制股份單位計劃的有效期限直至二零二三年九月三十日。該計劃於二零二三年三月三日由董事會決議終止，並於採納二零二三年受限制股份單位計劃（定義見下文「(3)二零二三年受限制股份單位計劃」一節）後於二零二三年六月二十七日生​​效。

根據首次公開發售前受限制股份單位計劃，上市後將不再授出受限制股份單位。於二零二三年十二月三十一日，首次公開發售前受限制股份單位計劃項下概無尚未行使受限制股份單位。

於二零一四年四月十日上市前，本公司已委聘匯聚信託有限公司為受託人（「首次公開發售前受限制股份單位受託人」）及Peto Holding Limited（於英屬處女群島註冊成立的公司，為獨立第三方）為代理人（「首次公開發售前受限制股份單位代理人」），以管理首次公開發售前受限制股份單位計劃。為增加公眾持股量，本公司進一步委聘匯聚信託有限公司為新受託人（「新受限制股份單位受託人」）及ZEA Holding Limited（於英屬處女群島註冊成立的公司，為獨立第三方）為新代理人（「新受限制股份單位代理人」），以管理於二零一四年六月十日根據我們之首次公開發售前受限制股份單位計劃授予董事及高級管理層之若干受限制股份單位。於二零二三年十二月三十一日，首次公開發售受限制股份單位代理人及首次公開發售前受限制股份單位代理人持有75,015,620股股份及新受限制股份單位代理人持有22,802,000股股份，首次公開發售前受限制股份單位計劃項下相關之受限制股份單位乃根據首次公開發售前受限制股份單位計劃為合資格參與者之利益授出。

首次公開發售前受限制股份單位計劃已於二零二三年六月二十七日終止。請參閱下文「(3)二零二三年受限制股份單位計劃」一節。

2) 首次公開發售後受限制股份單位計劃

首次公開發售後受限制股份單位計劃的合資格參與者包括本公司現有及前任僱員、董事或高級職員、廣州百田信息科技有限公司或本集團旗下其他公司，或董事會或薪酬委員會全權酌情選擇的任何其他人士。

根據該計劃可獎勵的最高股份數目不得超過截至經更新計劃限額獲批當日本公司已發行股本的2%。根據首次公開發售後受限制股份單位計劃獎勵任何一名承授人的最高股份數目不得超過截至經更新計劃限額獲批當日本公司已發行股本的2%。董事會或薪酬委員會全權決定向任何承授人授出受限制股份單位的歸屬時間表及歸屬標準(如有)，董事會亦可不時調整及重新釐定。承授人毋須就根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出受限制股份單位承擔或支付任何價款或費用。於終止前，首次公開發售後受限制股份單位計劃的有效期限直至二零二零年十月一日。該計劃於二零二三年三月三日由董事會決議終止，並於採納二零二三年受限制股份單位計劃(定義見下文「(3)二零二三年受限制股份單位計劃」一節)後於二零二三年六月二十七日生效。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出受限制股份單位。首次公開發售後受限制股份單位計劃終止後，將不會再根據該計劃授出受限制股份單位。於二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日，首次公開發售後受限制股份單位計劃項下尚未行使(即已授出但尚未歸屬)的受限制股份單位總數分別為118,711,250份及為57,511,250份。

本公司已委聘匯聚信託有限公司為受託人及Baiduo Investment Holding Limited(於英屬處女群島註冊成立的公司，為獨立第三方)為代理人，以根據其計劃規則管理首次公開發售後受限制股份單位計劃。於二零二一年五月二十七日，本公司進一步委任張曉婷女士為受託人及Gusto Limited(根據英屬處女群島法律註冊成立的有限公司，為獨立第三方)為代名人，以管理根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授予董事及行政總裁的受限制股份單位。於二零二三年十二月三十一日，Baiduo Investment Holding Limited及Gusto Limited根據首次公開發售後受限制股份單位計劃為合資格參與者授出的利益分別持有根據該計劃授出的受限制股份單位項下172,158,417股及40,000,000股股份。

首次公開發售後受限制股份單位計劃已於二零二三年六月二十七日終止。請參閱下文「(3)二零二三年受限制股份單位計劃」一節。

3) 二零二三年受限制股份單位計劃

自二零二三年一月一日，上市規則第17章規管購股權計劃及股份獎勵計劃。

根據首次公開發售前受限制股份單位計劃及首次公開發售後受限制股份單位計劃(統稱「先前受限制股份單位計劃」)的各自計劃規則，彼等分別有效及生效至二零二三年九月三十日及二零三零年十月一日，除非終止則作別論。董事會認為(i)首次公開發售前受限制股份單位計劃即將屆滿；及(ii)修訂首次公開發售後受限制股份單位計劃以遵守上市規則第17章將花費高昂成本且造成不必要之負擔，而根據上市規則第17章，有關修訂將導致首次公開發售後受限制股份單位計劃於二零二四年四月十日或之前屆滿。因此，董事會於二零二三年三月三日議決終止先前受限制股份單位計劃，其待股東批准二零二三年受限制股份單位計劃(定義見下文)後生效。先前受限制股份單位計劃仍維持十足之效力，足以使在計劃終止前或根據先前受限制股份單位計劃的規定可能需要以行使所授予任何獎勵。在計劃終止前授予且在終止當日尚未歸屬的所有獎勵仍然有效。

經由股東於本公司日期為二零二三年六月二十七日舉行之股東週年大會(「二零二三年股東週年大會」)上通過的普通決議案，符合上市規則第17章的新受限制股份單位計劃(「二零二三年受限制股份單位計劃」)已獲採納。二零二三年受限制股份單位計劃之目標為(i)認可承授人之貢獻，向彼等授予獎勵，藉以保留彼等支持本集團之持續經營及發展；及(ii)為本集團之進一步發展吸引適合人才。二零二三年受限制股份單位計劃下之合資格人士包括董事會或薪酬委員會不時全權酌情選擇並根據適用法律法規(包括上市規則)許可之任何僱員參與者、關聯實體參與者或服務提供者，但不包括二零二三年受限制股份單位計劃界定之除外人士。匯聚信託有限公司已獲董事會委任，以根據二零二三年受限制股份單位計劃管理受限制股份單位的授出及歸屬。根據其條件，二零二三年受限制股份單位計劃於採納日期(即二零二三年六月二十七日)起計十(10)年內有效，並於本年報日期餘下年期約9.5年。

根據二零二三年受限制股份單位計劃及本公司自股東在二零二三年股東週年大會上批准限額當日起計三年內(除非在該三年期間內經股東事先批准另行更新)不時採納的所有其他股份計劃所授出(不包括根據相同計劃規則已失效或註銷之獎勵)相關股份的總數不得超過282,284,400份，即佔同日已發行股份數目的10%。於本年報日期，二零二三年受限制股份單位計劃項下可供發行的股份總數為282,284,400份，佔本公司已發行股份約9.8%。

董事會報告

根據二零二三年受限制股份單位計劃及本公司自股東在股東週年大會上批准限額當日起計三年內(除非在該三年期間內經股東事先批准另行更新)就向服務提供商授予購股權及／或獎勵而不時採納的所有其他股份計劃向服務提供商所授出相關股份的總數(不包括根據二零二三年受限制股份單位計劃規則已失效之獎勵)不得超過28,228,440份，即佔同日已發行股份數目的1%([服務提供者子限額])。

經計及截至相關授出日期(包括該日)之12個月內，就根據本公司採納之所有股份計劃而授予該等承授人之所有購股權及獎勵(不包括根據本計劃條款失效之任何獎勵)而發行及將發行之股份，根據計劃可授予任何選定人士之股份最高數目不得超過本公司已發行股本之1%，除非股東在股東大會上(該等承授人及其緊密聯繫人不得表決。若參與者為關連人士，其聯繫人也不得表決)另行批准有關授出。

所有獎勵之歸屬期不得少於十二(12)個月，惟受二零二三年受限制股份單位計劃之條款及條件之規限。在相關計劃規則指定的情況下，按董事會或薪酬委員會酌情決定授予僱員參與者之獎勵可能需要較短之歸屬期。承授人毋需就申請或接納獎勵之授出、或歸屬二零二三年受限制股份單位計劃項下之受限制股份單位承擔或支付任何價格或費用。釐定有關獎勵之購買價格之基準與二零二三年受限制股份單位計劃之目的相一致，由於合資格人士將無償收取獎勵，這較在市場上購買股份更具吸引力，因此激勵彼等為本集團之發展作貢獻。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無根據二零二三年受限制股份單位計劃授出受限制股份單位。於二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日，二零二三年受限制股份單位計劃項下概無尚未行使(即已授出但尚未歸屬)的受限制股份單位。倘二零二三年受限制股份單位計劃項下所有尚未行使的受限制股份單位均按相關歸屬時間表歸屬，則不會對本公司於二零二三年十二月三十一日的已發行股本產生攤薄影響。

本公司於二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日採納的股份計劃授權項下可供授出的受限制股份單位的股份數目分別為38,813,880股及282,284,400股。本公司於二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日採納的服務提供者子限額項下可供授出的受限制股份單位的股份數目分別為零及28,228,440股。截至二零二三年十二月三十一日止年度就本公司採納的股份計劃項下授出的受限制股份單位可予發行的股份數目除以截至二零二三年十二月三十一日止年度的加權平均股份數目為10.53%。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度首次公開發售後受限制股份單位計劃項下受限制股份單位的變動

承授人姓名	性質	於二零二二年十二月三十一日持有的受限制股份單位／		於年內授出 (附註10)	授出日期	歸屬時間表 (附註11)	代價(美元)	於年內歸屬	於年內失效	於二零二三年十二月三十一日			
		受限制股份單位 相關股份數目	受限制股份單位／ 股份單位							本公司已發行 股份總數 百分比 (附註9)	股份於緊接 受限制股份 單位獲行使或 歸屬當日的 加權平均收市價		
首次公開發售後受限制股份單位計劃													
(a) 董事													
李冲先生	受限制股份單位	8,000,000	—	—	二零二一年 四月十二日	附註1	—	2,750,000	—	—	5,250,000	0.18%	0.36港元
	受限制股份單位	5,000,000	—	—	二零二二年 三月三十日	附註2	—	1,000,000	—	—	4,000,000	0.14%	0.40港元
	小計	13,000,000	—	—	—	—	—	3,750,000	—	—	9,250,000	0.32%	—
(b) 高級管理層													
王曉東先生	受限制股份單位	12,000,000	—	—	二零二一年 四月十二日	附註1	—	4,125,000	—	—	7,875,000	0.27%	0.36港元
	受限制股份單位	10,000,000	—	—	二零二二年 三月三十日	附註2	—	2,000,000	—	—	8,000,000	0.28%	0.40港元
	小計	22,000,000	—	—	—	—	—	6,125,000	—	—	15,875,000	0.55%	—
(c) 其他承授人													
33名僱員	受限制股份單位	24,165,000	—	—	二零二零年 四月二日	附註3	—	15,735,000	1,575,000	—	6,855,000	0.24%	0.38港元
12名僱員	受限制股份單位	18,716,250	—	—	二零二零年 九月十一日	附註4	—	10,695,000	2,250,000	—	5,771,250	0.20%	0.38港元
38名僱員	受限制股份單位	14,240,000	—	—	二零二一年 六月十一日	附註5	—	5,930,000	1,245,000	—	7,065,000	0.25%	0.34港元
29名僱員	受限制股份單位	10,880,000	—	—	二零二一年 九月三日	附註6	—	3,740,000	1,125,000	—	6,015,000	0.21%	0.36港元
17名僱員	受限制股份單位	14,100,000	—	—	二零二二年 五月十二日	附註7	—	2,660,000	5,360,000	—	6,080,000	0.21%	0.43港元
4名僱員	受限制股份單位	1,610,000	—	—	二零二二年 十二月九日	附註8	—	150,000	860,000	—	600,000	0.02%	0.24港元
	小計	83,711,250	—	—	—	—	—	38,910,000	12,415,000	—	32,386,250	1.13%	—
	合計	118,711,250	—	—	—	—	—	48,785,000	12,415,000	—	57,511,250	2.00%	—

董事會報告

附註：

- 1) 根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向相關受限制股份單位承授人授出之受限制股份單位根據以下歸屬時間表進行歸屬：
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二二年七月一日歸屬；
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二三年七月一日歸屬；
 - 30%之已授出受限制股份單位自二零二三年七月一日至二零二四年七月按季度歸屬；及
 - 30%之已授出受限制股份單位自二零二四年七月一日至二零二五年七月按季度歸屬。
- 2) 根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向相關受限制股份單位承授人授出之受限制股份單位根據以下歸屬時間表進行歸屬：
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二三年七月一日歸屬；
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二四年七月一日歸屬；
 - 30%之已授出受限制股份單位自二零二四年七月一日至二零二五年七月按季度歸屬；及
 - 30%之已授出受限制股份單位自二零二五年七月一日至二零二六年七月按季度歸屬。
- 3) 有關根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向相關受限制股份單位承授人授出之受限制股份單位根據以下歸屬時間表進行歸屬：
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二一年四月二日歸屬；
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二二年四月二日歸屬；及
 - 7.5%之已授出受限制股份單位自二零二二年四月二日至二零二四年四月二日按季度歸屬。
- 4) 有關根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向相關受限制股份單位承授人授出之受限制股份單位根據以下歸屬時間表進行歸屬：
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二一年七月一日歸屬；
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二二年七月一日歸屬；及
 - 7.5%之已授出受限制股份單位自二零二二年七月一日至二零二四年七月一日按季度歸屬。
- 5) 有關根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向相關受限制股份單位承授人授出之受限制股份單位根據以下歸屬時間表進行歸屬：
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二二年六月十一日歸屬；
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二三年六月十一日歸屬；及
 - 7.5%之已授出受限制股份單位自二零二三年六月十一日至二零二五年六月十一日按季度歸屬。
- 6) 有關根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向相關受限制股份單位承授人授出之受限制股份單位根據以下歸屬時間表歸屬：
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二二年七月一日歸屬；
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二三年七月一日歸屬；及
 - 7.5%之已授出受限制股份單位自二零二三年七月一日至二零二五年七月一日按季度歸屬。
- 7) 有關根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向相關受限制股份單位承授人授出之受限制股份單位根據以下歸屬時間表歸屬：
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二三年四月一日歸屬；
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二四年四月一日歸屬；及
 - 7.5%之已授出受限制股份單位自二零二四年四月一日至二零二六年四月一日按季度歸屬。
- 8) 有關根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向相關受限制股份單位承授人授出之受限制股份單位根據以下歸屬時間表歸屬：
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二三年十二月九日歸屬；
 - 20%之已授出受限制股份單位於二零二四年十二月九日歸屬；及
 - 7.5%之已授出受限制股份單位自二零二四年十二月九日至二零二六年十二月九日按季度歸屬。
- 9) 本公司已發行股份概約百分比乃根據於二零二三年十二月三十一日相關承授人所持之受限制股份單位除以本公司已發行及發行在外股份(經根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出之所有受限制股份單位分別獲悉數歸屬擴大後)計算。緊接二零二二年三月三十日、二零二二年五月十二日及二零二二年十二月九日前股份的收市價分別為0.465港元、0.425港元及0.435港元。
- 10) 承授人毋須就根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出受限制股份單位承擔或支付任何價款或費用。
- 11) 於二零二三年，概無就上述授出事項規定任何業績目標。
- 12) 於二零二三年，概無註銷任何受限制股份單位。

首次公開發售前受限制股份單位計劃及首次公開發售後受限制股份單位計劃的更多詳情載於本年報「綜合財務報表附註」一節附註26及招股章程「財務資料附註」一節附註23。二零二三年受限制股份單位計劃的更多詳情分別載於本公司日期為二零二三年三月三日及二零二三年四月二十七日之公告及通函。

股權掛鈎協議

截至二零二三年十二月三十一日止年度期間，本公司概無訂立任何將會或可能導致本公司發行股份或要求本公司訂立任何協議(該協議將會或可能導致本公司發行股份)之股權掛鈎協議。

董事收購股份之權利

除上文「股份激勵計劃」及「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉」段落所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度任何時間概無向本公司任何董事或主要行政人員或彼等各自之聯繫人士賦予權利，以藉購入本公司股份或債權證而獲益，亦無任何該等權利獲行使；而本公司或本公司之特定承擔(定義見公司條例)亦無訂立任何安排，致使本公司任何董事或主要行政人員或彼等各自之聯繫人士可於任何其他法人團體獲得該等權利。

關連交易

董事會確認，根據上市規則第14A章，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本年報「綜合財務報表附註」一節附註36所載關連方交易概無構成關連交易或持續關連交易。此外，除下文所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無訂立任何須根據上市規則於本年報披露之任何關連交易或持續關連交易。董事確認彼等已遵守上市規則第14A章有關的披露規定。

不獲豁免持續關連交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團訂立之持續關連交易

於二零二一年一月二十五日，騰訊控股有限公司(一家在香港聯合交易所有限公司主板上市的公司(股份代號：700)) (「騰訊」，連同其附屬公司統稱為「騰訊集團」)，已通過其全資附屬公司THL H Limited，同意向本公司多名股東總共購買81,515,820股股份(「投資」)。投資完成後，騰訊擁有本公司已發行股本約12%之權益，故成為本公司主要股東。因此，騰訊(及其聯繫人)為本公司關連人士，自投資完成後生效。有關投資之進一步詳情載於本公司日期為二零二一年一月二十五日之公告。

董事會報告

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與騰訊集團訂立多項持續交易。於報告期間本集團與騰訊集團訂立之有關持續交易及相關交易總金額概要載列如下：

	金額 (人民幣元)
騰訊就食物語代理協議收取的特許權使用費(附註a)	33,734,438
騰訊就奧拉星手遊合作協議收取的特許權使用費(附註b)	1,632,956
騰訊就奧奇傳說手遊合作協議收取的特許權使用費(附註c)	2,705,906
提供騰訊雲服務(附註d)	5,094,186
提供廣州百田微信支付服務(附註e)	1,756,887
提供廣州天梯微信支付服務(附註e)	219,003

附註：

- (a) 於投資完成前，廣州天梯與深圳市騰訊計算機系統有限公司(「騰訊計算機」，騰訊的附屬公司，故為聯繫人(定義見上市規則第14A章))訂立有關中國內地的「食物語」手遊之獨家代理協議(「食物語代理協議」)項下之持續交易，有效期為投資完成後至二零二一年十月十五日。於二零二一年十月十五日，廣州天梯通過與騰訊計算機訂立經重續獨家代理協議(「經重續食物語代理協議」)續訂食物語代理協議項下之持續關連交易。經股東於本公司日期為二零二二年四月一日之股東特別大會上批准後，經重續食物語代理協議之建議年度上限上調至人民幣140,000,000元。經股東於本公司日期為二零二二年十月十四日之股東特別大會上批准後，本公司通過與騰訊計算機訂立經重續獨家代理協議(「二零二二年食物語代理協議」)進一步續訂經重續食物語代理協議，自二零二二年十月十六日起計至二零二三年十月十五日止為期一年。

根據二零二二年食物語代理協議，(i)廣州天梯授予騰訊計算機在中國內地獨家代理發行和運營「食物語」手遊之專有權利，廣州天梯為運行軟件提供手遊內容及運行之軟件技術支持；及(ii)騰訊計算機為廣州天梯提供產品運營系統、服務器、與運營商及用戶之接口、系統維護及「食物語」手遊之分銷及營運之部分客戶服務。廣州天梯應付騰訊計算機之金額將根據以下方式計算：

$$\text{應付金額} = \text{扣除成本後(倘適用)的所得收入}^{(1)} \times (60\% \text{或} 70\%)^{(2)}$$

附註：

- (1) 騰訊計算機收取的毛利將用作計算騰訊手遊平台營運的安卓、HTML5及Windows Phone系統託管遊戲之依據，而騰訊計算機收取的純利將用作計算其他系統／平台託管遊戲之依據。有關計算依據與其他代理協議的計算依據類似。根據其他代理協議，本集團向其他獨立第三方授予獨家權利(i)在海外市場發行及運營「食物語」；及(ii)在中國及海外市場發行及運營本集團的其他手遊，如「奧比島：夢想國度」(統稱「可資比較交易」)。「純利」作為計算在其他系統上託管遊戲的依據，乃計及應付第三方渠道供應商維護有關渠道或應用程序的成本。這與透過騰訊集團擁有的渠道或應用程序在安卓、HTML5及Windows Phone系統上託管遊戲不同，因此毛利被用作該等情況的計算依據。
- (2) 所扣減的百分比乃根據玩遊戲使用的平台而固定。具體而言：(i) 60%用於在iOS系統上託管遊戲；及(ii) 70%用於在安卓、HTML5及Windows Phone系統上託管遊戲。有關收入分佔百分比不優於可資比較交易收入分佔百分比，範圍介乎72%至81%。在iOS系統上託管遊戲的收入分佔百分比低於在安卓、HTML5及Windows Phone系統上託管遊戲託管遊戲的收入分佔百分比。這主要是由於後者系統一般在發行渠道或應用程序之數目及種類上更為複雜，導致騰訊集團在後者系統發行遊戲面臨的困難較大，因此已設定對騰訊集團的較高收入分佔百分比以補償該努力。

二零二二年食物語代理協議於二零二二年十月十六日至二零二三年十月十五日期間的建議年度上限為人民幣80,000,000元。於二零二三年十二月三十一日，二零二二年食物語代理協議項下擬進行的持續關連交易並無超過所披露的年度上限。騰訊於二零二二年十月十六日至二零二三年十月十五日期間就二零二二年食物語代理協議所收取的特許使用費(含稅)為人民幣40,100,096元。經重續食物語代理協議及二零二二年食物語代理協議的進一步詳情，分別載於本公司日期為二零二一年十月十五日、二零二一年十一月二十六日、二零二二年二月十七日、二零二二年四月一日、二零二二年九月二日及二零二二年十月十四日的公告，以及本公司日期為二零二二年三月十四日及二零二二年九月二十三日的通函。

- (b) 於投資完成前，廣州天梯與騰訊計算機(騰訊的附屬公司，故為聯繫人(定義見上市規則第14A章))訂立有關中國內地的「奧拉星手遊」手遊的手遊合作接入協議(「奧拉星手遊合作協議」)項下的持續交易，有效期為投資完成後至二零二一年二月二十八日。於二零二一年三月八日，廣州天梯通過與騰訊計算機訂立經重續手遊合作接入協議續訂奧拉星手遊合作協議(「經重續奧拉星手遊合作協議」)項下的持續關連交易。於二零二二年二月二十三日，本公司通過與騰訊計算機訂立經重續手遊合作接入協議(「二零二二年奧拉星手遊合作協議」)進一步續訂經重續奧拉星手遊合作協議，期限為期一年，自二零二二年三月一日起計至二零二三年二月二十八日止。於二零二三年二月十六日，本公司通過與騰訊計算機訂立經重續手遊合作接入協議(「二零二三年奧拉星手遊合作協議」)進一步續訂二零二二年奧拉星手遊合作協議，期限為期一年，自二零二三年三月一日起計至二零二四年二月二十八日止。

根據二零二三年奧拉星手遊合作協議，廣州天梯在騰訊的手遊平台應用寶上發佈並運營「奧拉星手遊」。廣州天梯應付騰訊計算機的金額將根據以下方式計算：

$$\text{應付騰訊計算機的金額} = (A \times 25\%) + (B \times 40\%)$$

附註：

A = 當遊戲玩家充值遊戲賬戶時向遊戲玩家收取的收入；及

B = A × 75%

董事會報告

二零二二年三月一日至二零二三年二月二十八日期間二零二二年奧拉星手遊合作協議及二零二三年三月一日至二零二四年二月二十八日期間二零二三年奧拉星手遊合作協議的建議年度上限分別為人民幣10,000,000元及人民幣6,500,000元。於二零二三年十二月三十一日，二零二二年奧拉星手遊合作協議及二零二三年奧拉星手遊合作協議項下的持續關連交易未超過披露的年度上限。二零二二年三月一日至二零二三年二月二十八日期間的二零二二年奧拉星手遊合作協議及二零二三年三月一日至二零二三年十二月三十一日期間的二零二三年奧拉星手遊合作協議產生的由騰訊收取的特許權使用費(含稅)分別為人民幣3,983,020元及人民幣1,033,182元。經重續奧拉星手遊合作協議、二零二二年奧拉星手遊合作協議及二零二三年奧拉星手遊合作協議的進一步詳情分別載於本公司日期為二零二一年三月九日、二零二一年四月一日、二零二二年二月二十三日及二零二三年二月十六日的公告。

- (c) 於二零二一年四月一日，廣州天梯與騰訊計算機(騰訊的附屬公司，故為聯繫人(定義見上市規則第14A章))訂立有關中國內地的「奧奇傳說手遊」手遊的手遊合作接入協議(「奧奇傳說手遊合作協議」)項下的持續交易。於二零二二年三月三十日，廣州天梯通過與騰訊計算機訂立經重續手遊合作接入協議(「二零二二年奧奇傳說手遊合作協議」)續訂奧奇傳說手遊合作協議項下的持續關連交易，自二零二二年二月十六日起計至二零二三年二月十五日止限期為一年。於二零二三年二月十六日，廣州天梯通過與騰訊計算機訂立經重續手遊合作接入協議(「二零二三年奧奇傳說手遊合作協議」)進一步續訂二零二二年奧奇傳說手遊合作協議項下的持續關連交易，自二零二三年二月十六日起計至二零二四年二月十五日止限期為一年。

根據二零二三年奧奇傳說手遊合作協議，廣州天梯在騰訊手遊平台應用寶上發佈及運營「奧奇傳說手遊」。廣州天梯應付騰訊計算機的金額將根據以下方式計算：

$$\text{應付騰訊計算機的金額} = (A \times 25\%) + (B \times 40\%)$$

附註：

A = 當遊戲玩家充值遊戲賬戶時向遊戲玩家收取的收入；及

$$B = A \times 75\%$$

二零二二年二月十六日至二零二三年二月十五日期間二零二二年奧奇傳說手遊合作協議及二零二三年二月十六日至二零二四年二月十五日期間二零二三年奧奇傳說手遊合作協議的建議年度上限分別為人民幣6,000,000元及人民幣5,000,000元。於二零二三年十二月三十一日，二零二二年奧奇傳說手遊合作協議及二零二三年奧奇傳說手遊合作協議項下的持續關連交易未超過披露的年度上限。二零二二年二月十六日至二零二三年二月十五日期間的二零二二年奧奇傳說手遊合作協議及二零二三年二月十六日至二零二三年十二月三十一日期間的二零二三年奧奇傳說手遊合作協議產生的由騰訊收取的特許權使用費(含稅)分別為人民幣3,097,470元及人民幣2,334,209元。奧奇傳說手遊合作協議、二零二二年奧奇傳說手遊合作協議及二零二三年奧奇傳說手遊合作協議的進一步詳情分別載於本公司日期為二零二一年四月一日、二零二二年三月三十日及二零二三年二月十六日的公告。

- (d) 於投資完成前，廣州百田與騰訊雲計算(北京)有限責任公司(「騰訊雲」，騰訊的附屬公司，故為聯繫人(定義見上市規則第14A章))訂立騰訊雲服務協議(「二零一九年騰訊雲服務協議」)項下的持續交易，有效期為投資完成後至二零二一年七月二十四日。於二零二一年七月二十一日，廣州百田通過與騰訊雲訂立經重續騰訊雲服務協議(「二零二一年騰訊雲服務協議」)續訂二零一九年騰訊雲服務協議項下的持續關連交易。於二零二二年七月二十二日，本公司通過訂立經重續騰訊雲服務協議(「二零二二年騰訊雲服務協議」)進一步續訂二零一九年騰訊雲服務協議，自二零二二年七月二十五日起計至二零二三年七月二十四日止為一年。於二零二三年七月二十四日，本公司通過訂立經重續騰訊雲服務協議(「二零二三年騰訊雲服務協議」)進一步續訂二零二二年騰訊雲服務協議，自二零二三年七月二十五日起計至二零二四年七月二十四日止為一年。

根據二零二三年騰訊雲服務協議，廣州百田購買並使用騰訊雲提供的若干雲服務，包括由計算及網絡、存儲及內容交付網絡、雲數據庫、雲安全、監控與管理、域名服務、移動及通信、視頻服務、大數據及人工智能等各種產品及服務組成的系統服務。廣州百田就客戶所獲提供的每項服務向騰訊雲應付的服務費以人民幣計值，並按照騰訊雲官網(www.qcloud.com)公佈的標準服務收費(「騰訊雲公佈費率」)計算，惟可磋商就每項所提供服務對騰訊雲公佈費率折讓約15%至50%。該折讓將根據服務類型及我們就其提供的該等服務將向騰訊雲支付的服務費用多寡而定，其於單獨的有關訂單中協定。

二零二二年七月二十五日至二零二三年七月二十四日期間二零二二年騰訊雲服務協議及二零二三年七月二十五日至二零二四年七月二十四日期間二零二三年騰訊雲服務協議的建議年度上限分別為人民幣9,000,000元及人民幣9,000,000元。於二零二三年十二月三十一日，二零二二年騰訊雲服務協議及二零二三年騰訊雲服務協議項下的持續關連交易未超過披露的年度上限。二零二二年七月二十五日至二零二三年七月二十四日期間的二零二二年騰訊雲服務協議及二零二三年七月二十五日至二零二三年十二月三十一日期間的二零二三年騰訊雲服務協議產生的提供騰訊雲服務的服務費(含稅)分別為人民幣5,310,734元及人民幣2,189,318元。二零二一年騰訊雲服務協議、二零二二年騰訊雲服務協議及二零二三年騰訊雲服務協議的進一步詳情分別載於本公司日期為二零二一年七月二十一日、二零二二年七月二十二日及二零二三年七月二十四日的公告。

- (e) 於投資完成前，財付通支付科技有限公司(「財付通」，騰訊的附屬公司，故為聯繫人(定義見上市規則第14A章))與廣州百田及廣州天梯訂立有關微信支付用戶服務協議項下的持續交易，有效期分別為投資完成後至二零二一年二月二十三日及二零二一年六月二十八日。截至二零二一年十二月三十一日止年度，(i)廣州百田於二零二一年二月二十四日與財付通續訂及訂立經重續微信支付用戶服務協議(「經重續廣州百田 — 微信支付服務協議」)項下的持續關連交易；及(ii)廣州天梯於二零二一年六月二十九日與財付通續訂及訂立經重續微信支付用戶服務協議(「經重續廣州天梯 — 微信支付服務協議」，連同廣州天梯 — 微信支付服務協議，統稱為「經重續微信支付服務協議」)項下的持續關連交易。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，(i) 廣州百田於二零二二年二月二十三日與財付通進一步續訂及訂立經重續微信支付服務協議(「二零二二年廣州百田 — 微信支付服務協議」)項下的持續關連交易，自二零二二年二月二十四日起計至二零二三年二月二十三日止為期一年；及(ii) 廣州天梯於二零二二年六月二十八日與財付通進一步續訂及訂立經重續微信支付服務協議(「二零二二年廣州天梯 — 微信支付服務協議」，連同二零二二年廣州百田 — 微信支付服務協議，統稱為「二零二二年微信支付服務協議」)項下的持續關連交易，自二零二二年六月二十九日起計至二零二三年六月二十八日止為期一年，據此，財付通分別向廣州百田及廣州天梯提供微信支付服務。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，(i) 廣州百田於二零二三年二月十六日與財付通進一步續訂及訂立經重續微信支付用戶服務協議(「二零二三年廣州百田 — 微信支付服務協議」)項下的持續關連交易，自二零二三年二月二十四日起計至二零二四年二月二十三日止為期一年；及(ii) 廣州天梯於二零二三年六月二十八日與財付通進一步續訂及訂立經重續微信支付用戶服務協議(「二零二三年廣州天梯 — 微信支付服務協議」，連同二零二三年廣州百田 — 微信支付服務協議，統稱為「二零二三年微信支付服務協議」)項下的持續關連交易，自二零二三年六月二十九日起計至二零二四年六月二十八日止為期一年，據此，財付通分別向廣州百田及廣州天梯提供微信支付服務。

客戶就提供的每項服務向財付通支付的服務費以人民幣計值，並按照財付通官網(www.tenpay.com)或相關產品頁面公佈的標準服務收費(「財付通公佈費率」，經財付通不時刊發通知及公告而修訂)計算。財付通公佈費率通常為廣州百田通過財付通平台結算的交易款項的固定百分比。騰訊根據通過騰訊平台結算的交易款項的1%計算管理費。

董事會報告

二零二二年微信支付服務協議及二零二三年微信支付服務協議的建議年度上限分別為人民幣3,500,000元及人民幣4,000,000元。於二零二三年十二月三十一日，二零二二年微信支付協議及二零二三年微信支付服務協議項下的持續關連交易未超過披露的年度上限。二零二二年二月二十四日至二零二三年二月二十三日期間的二零二二年廣州百田 — 微信支付服務協議及二零二三年二月二十四日至二零二三年十二月三十一日期間的二零二三年廣州百田 — 微信支付服務協議產生的提供微信支付服務的廣州百田的服務費(含稅)分別為人民幣1,676,192元及人民幣1,415,652元。二零二二年六月二十九日至二零二三年六月二十八日期間的二零二二年廣州天梯 — 微信支付服務協議及二零二三年六月二十九日至二零二三年十二月三十一日期間的二零二三年廣州天梯 — 微信支付服務協議產生的提供微信支付服務的廣州天梯的服務費(含稅)分別為人民幣270,610元及人民幣90,599元。經重續微信支付服務協議、二零二二年微信支付服務協議及二零二三年微信支付服務協議的進一步詳情載分別於本公司日期為二零二一年十二月十五日、二零二二年二月二十三日、二零二二年六月二十八日、二零二三年二月十六日及二零二三年六月二十八日的公告。

於報告期間，二零二三年奧拉星手遊合作協議、二零二三年奧奇傳說手遊合作協議、二零二三年騰訊雲服務協議及二零二三年微信支付服務協議項下擬進行的交易構成本集團與騰訊集團的持續關連交易(統稱「騰訊持續關連交易」)，須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審閱及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。獨立非執行董事已審核與騰訊集團的騰訊持續關連交易，並確認該等交易乃：

- (1) 於本集團日常及一般業務過程中訂立；
- (2) 按正常商業條款或更佳條款(定義見上市規則)訂立；及
- (3) 按各交易協議條款訂立，屬公平合理，且符合股東及本公司整體利益。

根據上市規則第14A.56條，董事會委聘本公司外部核數師羅兵咸永道會計師事務所(「PwC」)，根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3000號(經修訂)「審核或審閱歷史財務資料以外的核證委聘」並參照實務說明第740號(經修訂)「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」就本集團所披露持續關連交易作出報告。核數師已根據上市規則第14A.56條發出載有關於上文所披露之持續關連交易之核證結果及結論之無保留意見函件。

合約安排

謹此提述有關合約安排之招股章程、本公司截至二零一五年六月三十日止六個月之中期報告(「二零一五年中報」)第67至73頁、本公司二零一六年年報第48至54頁及本公司截至二零一七年六月三十日止六個月之中期報告(「二零一七年中報」)第68頁、本公司二零一七年年報第50至56頁、本公司截至二零一八年六月三十日止六個月之二零一八中期報告第84頁、本公司二零一八年年報第49至53頁、本公司截至二零一九年六月三十日止六個月之二零一九年中期報告第74頁、本公司二零一九年年報第51至56頁及本公司截至二零二零年六月三十日止六個月之二零二零年中期報告第70頁、本公司二零二零年年報第50至55頁、本公司截至二零二一年六月三十日止六個月之二零二一年中期報告第70頁、本公司二零二一年年報第52至57頁及本公司截至二零二二年六月三十日止六個月之二零二二年中期報告第70頁、本公司二零二二年年報第54至59頁及本公司截至二零二三年六月三十日止六個月之二零二三年中期報告第68頁。本公司有意提供有關截至二零二三年十二月三十一日止年度合約安排之更多資料。

1) 使用合約安排之理由

使用合約安排之理由詳情載列於招股章程「合約安排」及「關連交易 — 不獲豁免持續關連交易」章節。

2) 通過合約安排控制本集團之經營實體

根據所適用的中國法律及法規，本集團在中國所推出的在線兒童互動娛樂與在線學習服務分別禁止及限制外商投資。因此，本集團已訂立合約安排，明確規定本集團對廣州百田的監管及控制，廣州百田持有本集團業務經營所必須的許可證書及監管批文。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團通過合約安排控制以下實體：

中國經營實體名稱	法律實體類別／ 成立及營運地點	登記擁有人	業務活動
於二零二三年十二月三十一日 廣州百田信息科技有限公司	有限責任公司／ 中國	戴堅先生擁有46.92%權益 吳立立先生擁有28.37%權益 李沖先生擁有12.90%權益 陳子明先生擁有7.08%權益 王曉東先生擁有4.73%權益	經營本集團的虛擬世界及 線上學習產品

董事會報告

於二零一五年七月九日，廣州百田成立廣州天梯，廣州天梯主要從事提供軟件及信息技術服務，以完善合安排當中有關廣州百田的職務及職能。

於二零一七年六月十五日，廣州百田成立廣州小雲熊家庭互動教育有限公司(「小雲熊」)，小雲熊主要從事提供兒童教育服務，以完善合安排當中有關廣州百田的職務及職能。

於二零二零年六月二十二日，廣州百田成立廣州百田文化發展有限公司(「百田文化」)，百田文化主要從事提供文化及藝術服務，以完善合安排當中有關廣州百田的職務及職能。

廣州天梯、小雲熊及百田文化並非任何合安排的訂約方。有關詳情，請參閱本年報「綜合財務報表附註」一節附註14。

3) 合約安排項下之收益及資產

合約安排項下之收益、利潤及資產總額載列如下：

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元
收益	307,378	356,664
年內利潤	41,885	8,292

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元
資產總額	1,559,761	1,584,292

截至二零二三年十二月三十一日止年度，合約安排項下之收益及利潤分別佔本集團年內收益及虧損約39.3% (二零二二年：38.0%) 及負133.40% (二零二二年：80.2%)。

於二零二三年十二月三十一日，合約安排項下之資產總額佔本集團資產總額約81.2% (二零二二年：77.0%)。

截至二零二三年十二月三十一日止年度進行的交易於本集團綜合財務報表中撇銷，載列如下：

- 截至二零二三年十二月三十一日止年度，根據合約安排，廣州外商獨資企業向廣州百田提供的不含稅諮詢服務費為人民幣4,660,194元(二零二二年：人民幣4,660,194元)。

4) 有效之合約安排

截至二零二三年十二月三十一日止年度，合約安排由四份協議組成：(a) 獨家業務諮詢與服務協議；(b) 委託協議；(c) 股權質押協議及(d) 獨家購買權協議。本公司中國法律顧問已告知，合約安排整體及合約安排內的各協議均屬合法、有效及對各訂約方具有約束力且可根據適用的中國法律法規強制執行。截至二零二三年十二月三十一日止年度，廣州百田、其股東與廣州外商獨資企業之間並無訂立、續期或續訂新合約安排。截至二零二三年十二月三十一日止年度，採納合約安排並無變動。

有關合約安排主要條款之更多詳情分別載列於招股章程「關連交易」及「合約安排」章節、二零一六年年報「董事會報告 — 關連交易」及二零一七年中報「其他資料 — 遵守合資格要求」。

合約安排及／或情況變動及運用合約安排之最新監管發展情況

截至二零二三年十二月三十一日止年度，合約安排及／或其獲採納的情況並無重大變動。

《外商投資法意見稿》

於二零一九年三月十五日，中華人民共和國外商投資法(「《外商投資法》」)獲第13屆全國人民代表大會正式通過，並已於二零二零年一月一日生效。《外商投資法》取代《中華人民共和國中外合資經營企業法》、《中華人民共和國中外合作經營企業法》及《中華人民共和國外資企業法》，成為中國外商投資的法律依據。

《外商投資法》並無明確將合約安排界定為外商投資。由於合約安排在外國投資法項下並無界定為外商投資，如未來中國國務院的法律、行政法規及規定並無將合約安排列作外商投資的形式，則《外商投資法》並不適用於結構性合約，亦不會對其產生任何影響，其較之現有中國法律法規並不會實質地改變在外商投資方面對外商投資者的識別以及合約安排的承認及處理原則。因此，合約安排整體及合約安排項下的各協議將不會受到影響，並將繼續具備法律效力、有效及對訂約方具備約束力。

截至本年報日期，本公司尚未發現有任何違反《外商投資法》的情況。

新互聯網出版條例

此外，董事會知悉，於二零一六年二月四日，經國家新聞出版廣電總局（「廣電總局」）批准，工信部頒佈《網絡出版服務管理規定》（「新互聯網出版條例」），該條例自二零一六年三月十日起生效並取代於二零零二年六月二十七日頒佈的《互聯網出版管理暫行規定》。新互聯網出版條例重申，禁止外國企業投資互聯網出版業務並保留有關任何從事互聯網出版活動（包括通過互聯網提供網絡遊戲）公司的許可證規定。廣州百田（乃一家互聯網內容供應商）已就本集團目前通過互聯網經營的所有遊戲持有文化部頒發的有效網絡文化經營許可證及廣電總局頒發的有效互聯網出版許可證。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團於所有重大方面均遵守新互聯網出版條例的規定。

合約安排相關風險及本公司為降低合約安排相關風險所採取之行動

有關合約安排相關風險及本公司為降低合約安排相關風險所採取之行動的詳情載於二零一五年中報「其他資料—有關合約安排之規定（相關外資所有權限制除外）」一節。

5) 合約安排與外資所有權限制以外規定之相關程度(「資格要求」)

於二零二三年十二月三十一日，本公司並無按照國務院於二零零一年十二月十一日頒佈並於二零零八年九月十日、二零一六年二月六日及二零二二年三月二十九日修訂之《外商投資電信企業管理規定》作出更新以披露相關資格要求。儘管資格要求並無清楚的指引或闡釋，本集團已逐漸建立其海外業務運營的往績記錄，以遵守資格要求。合約安排與外資所有權限制以外規定之相關程度的詳情載於二零一五年中報「其他資料—有關合約安排之規定(相關外資所有權限制除外)」。

6) 解除合約安排

直至本年報日期，合約安排概無被解除或在導致採納合約安排的限制被移除的情況下未能解除合約安排。

豁免嚴格遵守上市規則

誠如招股章程「豁免嚴格遵守上市規則及豁免嚴格遵守公司(清盤及雜項條文)條例—有關不獲豁免關連交易的豁免」及「關連交易」章節所披露，本公司已申請且本公司已獲授一項特別豁免嚴格遵守上市規則第14A章有關合約安排之持續關連交易規定。

7) 董事意見

董事(包括獨立非執行董事)認為，合約安排及其項下擬進行的交易乃本集團法律架構及業務經營之基礎，且該等交易按一般商業條款進行，就本集團而言屬公平合理或有利並符合本公司及股東之整體利益。

獨立非執行董事已審閱合約安排並確認(i)截至二零二三年十二月三十一日止年度進行的持續關連交易(「持續關連交易」)乃於本集團一般及正常業務過程中進行，(ii)持續關連交易已按一般商業或更佳條款進行，(iii)持續關連交易已根據規管各項持續關連交易之合約安排按公平合理的條款進行並符合股東的整體利益，(iv)自上市日期起直至截至二零二三年十二月三十一日止年度末本集團概無訂立任何新協議，及(v)廣州百田概無向其相關股權持有人派付股息或作出其後不得以其他方式劃撥或轉讓至本集團之其他分派。

董事會報告

8) 核數師意見

此外，本公司外聘核數師羅兵咸永道會計師事務所（「羅兵咸永道」）受委聘就持續關連交易，按照香港會計師公會頒佈之香港鑒證業務準則第3000號（修訂）「歷史財務資料審計或審閱以外的鑒證業務」，以及參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」進行報告。羅兵咸永道已根據上市規則第14A.56條發出一份載有有關本集團上文所披露之持續關連交易調查結果及結論的無保留意見函。

主要風險及不確定性

本公司已識別本集團在經濟、經營、監管、財務及與本集團公司架構有關領域上所面對的主要風險及不確定性。本集團的業務、未來經營業績及前景可能會因該等風險及不確定性而受到重大不利影響。下文扼要地列示本集團現時的主要風險及不確定性（但所列示者並非全面的清單）。可能存在本集團未知或現時未必重大但未來變得重大的其他風險及不確定性的情況。

經濟風險

- 外匯匯率波動、通脹、利率波動及其他與中國金融政策有關的措施對本集團的經營、財務或投資活動造成的負面影響。

經營風險

- 未能在本集團經營所在的競爭環境中有效競爭或跟上科技發展的步伐。
- 倘本集團未能持續加強其現有遊戲及發佈新遊戲，或倘其頂尖遊戲失去人氣，本集團可能無法留住現有玩家並吸引新玩家，這將對本集團的業務及經營業績造成不利影響。

監管風險

- 未能遵守法律、法規及規則，或未能取得或維持全部適用許可及批文。

財務風險

— 財務風險詳情載於本年報「綜合財務報表附註」一節附註3。

有關合約安排之風險

— 有關本集團公司架構之風險詳情載於上文「關連交易」一節「合約安排相關風險及本公司為降低合約安排相關風險所採取之行動」一段。

關聯方交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度之關聯方交易詳情載於本年報「綜合財務報表附註」一節附註36。

足夠公眾持股量

根據本公司獲得之公開資料及據董事所知，董事會確認本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度一直維持上市規則所規定的公眾持股量。

董事於競爭業務的權益

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事或彼等各自聯繫人士從事與本集團業務構成或可能直接或間接構成競爭的任何業務或於其中擁有任何權益。

退休福利計劃

有關本集團退休福利計劃的詳情載列於本年報「綜合財務報表附註」一節附註9。

截至二零二三年十二月三十一日止年度後重要事件

本集團之財務狀況或與截至二零二三年十二月三十一日止年度之本年報內「管理層討論及分析」一節所披露之資料相比並無其他重大變動。

董事會報告

企業管治

有關本公司採納企業管治常規之資料載於本年報「企業管治報告」一節。

重大訴訟及合規事宜

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無牽涉任何重大訴訟或仲裁且董事概不知悉任何未決或對本公司構成威脅之重大訴訟或申索。

截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本報告日期，就董事所深知，本集團已於所有重大方面遵守適用法律、規則及規例。

環境政策及表現

作為中國領先的互聯網內容與服務提供商之一，本集團的業務不涉及受中國適用法律法規規管的生產相關的空氣、水及土地污染。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團在經營過程中並未產生有害廢物。

本集團遵守環境保護相關法律法規，環境影響一直是本集團的主要焦點。本集團堅持循環利用及節能環保的原則及實踐。本集團鼓勵所有僱員注重環保，參與節約資源能源活動，如鼓勵雙面列印、使用便簽紙、節約用水用電以減少能源消耗。本集團將繼續努力將重心放在環境保護及可持續發展上。

詳情請見本年報「環境、社會及管治報告」一節。

遵守法律法規

截至二零二三年十二月三十一日止年度，就董事所知，本集團已遵守對本集團有重大影響的所有相關法律法規。有關法律法規的詳情，請參閱本年報「合約安排及／或情況變動及運用合約安排之最新監管發展」一節。

員工關係及人力資源

本公司認為員工乃我們最寶貴的資產。本公司認識到，我們團隊的技能、奉獻精神及熱忱對我們成功面對不斷變化的市場挑戰至關重要。本公司致力於打造一個充滿活力的工作環境，為員工提供有競爭力的薪酬待遇、各類獎金、晉升機會及培訓課程。

工作環境質素

本集團為員工提供平等機會，不會歧視任何員工。本集團之員工手冊載列僱用條款及條件、對員工操守及行為之預期、員工之權利及福利。本集團已制定及實施促進和諧及相互尊重之工作環境之政策。

本集團認為員工為企業之寶貴資產，並視人力資源為其企業財富。我們提供在職培訓及發展機會以提升其員工之職業發展。通過不同培訓，增強員工有關企業營運之專業知識、職業及管理技能。

健康及安全

本集團為能提供一個安全、有效及舒適之工作環境而自豪。落實合適安排、培訓及指引以確保工作環境健康及安全。本集團為員工提供健康及安全通訊，以展示相關資訊並提升對職業健康及安全方面之意識。

本集團重視員工之健康及福祉。為了向員工提供健康保障，彼等享有醫療保險福利及其他提高健康意識之課程。

詳情請見本年報「環境、社會及管治報告」一節。

審核委員會進行審閱

審核委員會已審閱本集團採用之會計準則及政策並已與管理層討論本集團的審計、內部控制及財務報告事宜。審核委員會亦已審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審計綜合財務報表。

董事會報告

建議徵詢專業稅務意見

倘股東對認購、持有、出售或買賣股份或行使股份附帶的任何權利的稅務影響有任何疑問，彼等應諮詢專業人士。

致謝

本集團藉此機會感謝全體員工對本集團發展作出的卓越貢獻。董事會謹此真誠感謝管理層的盡心盡職，管理層是本集團未來得以繼續成功的中流砥柱。本集團同樣要感謝股東、客戶及業務夥伴對我們一如既往的支持。本集團將繼續實現可持續業務發展，藉此實現二零二四年的業務目標，為股東及其他利益相關者創造更多價值。

核數師

羅兵咸永道會計師事務所退任及重新委任其為本公司核數師之決議案將於應屆股東週年大會上提呈。核數師於過往三年概無其他變動。

代表董事會

主席、首席執行官兼執行董事

戴堅

香港

二零二四年三月二十七日

企業管治報告

本公司董事會欣然向其股東報告本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度(「回顧期間」)的企業管治情況。

企業管治文化

本公司致力確保經營業務時恪守高尚的職業操守。這反映其相信要實現長遠的業務目標，必須以誠實、透明和負責任的態度行事。本公司認為藉此，股東財富於長遠而言可盡量擴大，其僱員、有業務往來者及於其中營運的社區亦均會受惠。

企業管治乃董事會指導本集團管理層如何營運業務以達到業務目標的過程。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；
- 保障與本公司有業務往來者的利益；
- 了解並適當地管理整體業務風險；
- 提供令顧客滿意的高質素產品與服務；及
- 維持崇高的商業道德標準。

企業管治常規

董事會相信，高水平之企業管治標準在為本集團制定一個保障股東利益及提升企業價值及問責性的架構方面屬必要。董事會致力於達成高水平之企業管治標準。

於整個回顧期間，本公司已應用企業管治守則第二部分所載之原則且已遵從所有守則條文(惟下文詳述之守則條文第C.2.1條除外)。

守則條文第C.2.1條

企業管治守則第二部分守則條文第C.2.1條規定主席及首席執行官之間的職責須予區分，且不應由同一人擔任。戴堅先生現擔任本公司主席兼首席執行官。作為本集團的創辦人之一，戴先生對本集團自二零零九年以來的業務增長及業務擴展至為重要。董事會相信，由同一名人士同時擔任主席及首席執行官兩個職務可確保本集團貫徹的領導，更有效及高效地計劃本集團的整體策略。董事會亦相信現時的安排不會損害職能及權力兩者間的平衡，而現時由經驗豐富及高素質的人才(其中有充足的人數擔任獨立非執行董事)組成的董事會足以確保職能及權力兩者間的平衡。

企業管治報告

證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載之標準守則作為其證券交易守則，以監管董事就本公司證券進行的交易及標準守則涵蓋的其他事宜。

經本公司向全體董事作出具體查詢後，彼等均已確認彼等於回顧期間一直遵守標準守則。

本公司亦已制定條文嚴謹度不遜於標準守則之書面指引(「僱員書面指引」)，以規管可能掌握本公司任何未公佈之內幕消息之僱員進行的證券交易。於回顧期間，本公司並無察覺有僱員違反僱員書面指引的不合規事件。

董事會

本公司推崇「誠信」文化理念，在其營運中採用誠信、誠實、公平、公正及合乎道德的商業行為的原則作為其核心價值觀。本公司致力於高誠信標準及道德商業常規，並鼓勵任何員工及／或外部各方在與本公司相關的任何事項中舉報重點事項及實際或疑似不當行為或瀆職行為。董事會致力於採用道德及反腐敗的商業常規、高標準的誠信及對腐敗的零容忍態度。

本公司由有效的董事會領導，董事會真誠行事並符合本公司的最佳利益。董事會承擔其領導及控制的責任，通過制定策略決策及監督本公司事務的管理，共同負責促進本公司走向成功，同時確保本公司履行其法定義務。董事會多元化對於強大的企業治理及決策至關重要。本公司董事會在技能、經驗及觀點多元化之間取得平衡，以符合本公司業務的要求。董事會定期對其績效進行評估，以確保董事投入充足時間履行其對本公司的職責所需的貢獻。董事會由執行董事及非執行董事(包括獨立非執行董事)均衡組成，因此董事會有強大的獨立因素，可有效行使獨立判斷。

於回顧期間本公司董事會由以下董事組成：

執行董事

戴堅先生(董事會主席、首席執行官兼提名委員會主席)

吳立立先生(薪酬委員會成員)

李冲先生

獨立非執行董事

劉千里女士(審核委員會主席兼提名委員會成員)

王慶博士(薪酬委員會主席兼審核委員會成員)

馬肖風先生(審核委員會、薪酬委員會兼提名委員會成員)

蔚成先生(審核委員會成員)(委任於二零二三年七月一日生效)

蔚成先生於回顧期間獲委任為獨立非執行董事。彼已於二零二三年七月十四日取得就上市規則第3.09D條所述其作為上市發行人董事的上市規則規定及向聯交所作出虛假聲明或提供虛假資料可能產生的後果的法律意見，且彼已確認瞭解其作為上市發行人董事的義務。

董事之履歷資料載列於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

就董事所知，董事會成員之間概無財務、業務、家庭或其他重大／相關關係。

獨立非執行董事

於回顧期間，董事會一直符合上市規則第3.10(1)(2)及3.10A條的規定，委任至少三名獨立非執行董事(人數佔董事會成員三分之一)，當中至少一名具備合適的專業資格或會計或相關的財務管理專業知識。

本公司已收到四名獨立非執行董事各自關於其獨立性的確認函，根據上市規則第3.13條所載列的獨立指引，本公司認為彼等均具有獨立性。

根據企業管治守則第二部分守則條文第B.2.4(b)條，倘發行人的全體獨立非執行董事在董事會任職超過九年，則發行人將在應屆股東週年大會上任命一名新的獨立非執行董事。由於劉千里女士、王慶博士及馬肖風先生在董事會任職超過九年，董事會提名及於二零二三年六月二十七日日本公司舉行的股東週年大會上通過普通決議案，委任蔚成先生擔任本公司額外獨立非執行董事，自二零二三年七月一日起生效。

企業管治報告

董事委任及重選連任

非執行董事(包括獨立非執行董事)之任期為三年，可在現有任期屆滿後重續。

企業管治守則第二部分守則條文第B.2.2條規定，各董事(包括按指定任期委任之董事)須至少每三年輪值退任一次。本公司採納該等常規，各董事委任的具體任期為三年，並在其服務協議／委任函中明確註明其權限及責任，並須根據章程細則之規定隨時接受重選連任。本公司章程細則規定，當時三分之一的在任董事(或倘人數並非三的倍數，則最接近但不少於三分之一之數目)須於各股東週年大會輪值退任。各董事每隔三年至少須在股東週年大會上輪值退任一次，即將退任的董事應為自上次連任或委任以來在任時間最長的董事。

章程細則亦規定，所有獲委任填補臨時空缺的董事應任職至獲委任後的首屆股東大會，並於其時有資格重選連任。

董事會獨立性評估

企業管治守則第二部分守則條文第B.1.4條規定，本公司應制定確保董事會可獲得獨立意見及建議的機制(「機制」)，董事會應每年審查該機制的實施情況及有效性。就該機制而言，本公司已採用以下新的或經修訂的政策(統稱為「**董事會獨立性評估政策**」)，以滿足於二零二二年一月一日生效的企業管治守則第二部分守則條文第B.1.4條的規定：

- 董事提名政策；
- 董事多元化政策；
- 風險管理政策；及
- 董事及高級管理層薪酬政策。

本公司將推動及進一步提升董事會的獨立性，並每年對該機制進行審查。

於回顧期間，本公司已根據機制中的措施及程序進行董事會獨立性評估，評價結果令人滿意。

董事會及管理層職責、問責及貢獻

董事會負責領導及控制並監管本集團之業務、策略決策及表現以及集體負責透過指導及監管本公司之事務來推動其成功發展。董事會應以本公司之利益作出客觀決定。

董事會直接或間接通過其委員會領導及指導管理層，制定策略並監督其實施，監督本集團的營運及財務表現，並確保建立健全的內部控制及風險管理系統。

所有董事(包括獨立非執行董事)將為董事會提供廣泛的寶貴業務經驗、知識及專業知識，以確保其高效地及有效地運作。獨立非執行董事負責確保本公司的高水平監管報告，並確保董事會的相互制衡，以對企業行動及營運進行有效的獨立判斷。

全體董事均可全面並及時獲得本公司所有資料以及要求公司秘書及高級管理層提供服務及意見。董事可於要求時在適當情況下尋求獨立專業意見，以向本公司履行其職責，費用由本公司承擔。

董事須向本公司披露彼等擔任之其他職務詳情，而董事會亦需要定期審閱各董事向本公司履行其職責時所需作出之貢獻。

董事會負責決定所有重要事宜，當中涉及政策事宜、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(特別是或會涉及利益衝突者)、財務資料、委任董事及本公司其他重大營運事宜。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理之職責轉授予管理層。

董事之持續專業發展

董事須經常了解彼等身為本公司董事所須擔負的職責並了解操守、本公司業務活動及發展的最新情況。

每名本公司的新任董事均於首次獲委任時獲提供正式、全面及針對性的入職介紹，其後將接受必要的專業發展，以確保新董事可適當了解本公司業務及營運，並完全知悉上市規則及相關法規項下董事之職責及責任。

根據有關持續專業發展的企業管治守則第二部分守則條文第C.1.4條，董事應參與合適的持續專業發展，以提高及更新其知識及技能，以確保彼等繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下向董事會作出貢獻。本公司將會於適當時為董事安排內部講座，並就有關主題刊發閱讀材料。本公司鼓勵所有董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。

企業管治報告

本公司各董事於回顧期間所接受的培訓記錄總結如下：

董事	培訓類型
執行董事	
戴堅先生	C
吳立立先生	C
李冲先生	C
獨立非執行董事	
劉千里女士	B、C
王慶博士	B、C
馬肖風先生	A、B、C
蔚成先生	C

附註：

培訓類型

- A 參加內部簡介會
- B 參加研討會及培訓
- C 閱讀有關董事職務、職能及責任的資料

董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監督本公司特定事務。本公司所有董事委員會均已訂明書面職權範圍。董事委員會之職權範圍刊登於本公司網站及聯交所網站，並可應要求時供股東查閱。各董事委員獲提供足夠資源以履行其職責。

各董事委員會之大部分成員為獨立非執行董事，且各董事委員會之主席及成員名單載於本年報「公司資料」一節內。

審核委員會

於二零一四年三月十九日，本公司設立審核委員會，其書面職權範圍符合上市規則第3.21條及企業管治守則第二部分第D.3段。審核委員會目前包括四名成員，即劉千里女士(主席)、王慶博士、馬肖風先生及蔚成先生(包括一名具有適當專業資格或具備會計或相關財務管理專業知識的獨立非執行董事)。審核委員會的主要職能是協助董事會就本集團的財務報告系統、風險管理及內部監控系統的有效性提供獨立意見，監督本公司綜合財務報表以及中期及年度報告的真實性，監督審核過程並履行董事會指定的其他職責及責任。

於回顧期間，審核委員會與本集團的高級管理層會面，以審閱本公司的中期及年度財務業績及報告以及本集團其他財務、內部控制、企業管治及風險管理事項。審核委員會接收、審議及討論高級管理層、本集團內部審計部門及外聘核數師提供的報告及聲明，確保本集團的綜合中期及年度財務報表分別按照國際會計準則及國際財務報告準則編製，並符合公司條例及上市規則的適用披露要求，董事會認為內部控制對於編製不存在因欺詐或錯誤導致的重大錯報的綜合財務報表而言實屬必要。

審核委員會舉行了兩次會議，以審閱回顧期間本公司之中期及年度財務業績及報告以及有關財務申報及合規程序、風險管理及內部監控制度、外聘核數師之工作範圍及委聘、關連交易以及僱員對可能之不當行為提請關注的安排之所有其他重大事宜。

根據企業管治守則第二部分守則條文第D.3.3(e)(i)條，於回顧期間，審核委員會亦與外聘核數師在執行董事未出席的情況下會面兩次。

企業管治報告

薪酬委員會

本公司於二零一四年三月十九日成立薪酬委員會，其書面權責範圍符合企業管治守則第二部分第E.1段。薪酬委員會包括三名成員，即王慶博士(主席)、馬肖風先生及吳立立先生。薪酬委員會的主要職能包括但不限於以下各項：(i)就本公司所有董事及高級管理層的薪酬政策和架構及訂立正式及透明程序以制定有關薪酬政策向董事會作出建議；(ii)為所有董事及高級管理層釐定特定薪酬待遇；及(iii)檢討及批准已參考董事會不時決議的公司目標和目的而制定的表現掛鈎薪酬。

於回顧期間，薪酬委員會舉行了一次會議，以對本公司薪酬政策及全體董事及高級管理層之架構進行檢討，並就此向董事會作出建議。

本公司各董事及高級管理層於截至二零二三年十二月三十一日止年度之按級別之薪酬詳情載於本年報綜合財務報表附註9及39。

董事及高級管理層薪酬政策

本公司已採納董事及高級管理層薪酬政策，該政策於二零二二年一月一日生效，當中規定本公司關於董事及高級管理層薪酬的慣例。該政策規定，薪酬水準應足以吸引及留住成功經營本公司所需的董事及高級管理層。本公司應避免支付超出達至該目的所需的薪酬。董事及高級管理層不得自行釐定其薪酬。

執行董事的薪酬待遇乃根據本公司的業績及盈利能力、當前市況以及各執行董事的表現或貢獻釐定。執行董事薪酬包括基本工資、養老金及酌情花紅。執行董事應獲得根據本公司股份激勵計劃授予的購股權及受限制股份單位。獨立非執行董事薪酬主要包括董事袍金，乃根據其職責及責任釐定。獨立非執行董事一般不應授予與表現相關的基於股權的薪酬(如購股權或授予)，這可能會導致其決策中存在偏見，並可能損害其客觀性及獨立性。

提名委員會

於二零一四年三月十九日，本公司成立提名委員會，其已訂明權責範圍符合企業管治守則第二部分第B.3段。提名委員會包括三名成員，即戴堅先生(主席)、馬肖風先生及劉千里女士。提名委員會的主要職責包括但不限於每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗)、參考本公司的業務策略就任何建議變更向董事會提出建議、檢討董事會多元化政策及董事提名政策、評估獨立非執行董事的獨立性及就有關委任或重新委任董事的事宜向董事會作出建議。

於評估董事會組成時，提名委員會將考慮董事會多元化政策載列的各個方面，包括但不限於品格及誠信、素質(包括專業資格、技能、知識及經驗)及多元化等各方面。提名委員會須討論並同意可考慮之客觀因素，以實現董事會多元化(如需要)，並建議董事會採納其推薦意見。

於回顧期間，提名委員會舉行了一次會議，以審閱獨立非執行董事的獨立性及董事會的架構、人數及組成，並就回顧期間委任一名額外的獨立非執行董事向董事會提出建議。

董事提名政策

董事會已將其甄選及委任董事的職責及權力授予提名委員會。

本公司已採納經修訂的董事提名政策，其於二零二二年一月一日生效，其中載列提名及委任本公司董事的標準及程序。其旨在為本公司選擇合適候選人加入董事會提供明確的指引，並確保董事會在技能、經驗及適合本公司的觀點多樣性之間取得平衡。同時，其旨在提升董事會的連續性及維持董事會層面的適當領導。於確定及挑選合適候選人為董事會成員時，最終將按(包括但不限於)經篩選候選人就資格、技能、經驗、獨立性、性別及文化多樣性及根據董事會多元化政策及董事提名政策適合本公司業務及繼任計劃的其他方面可為董事會作出的潛在貢獻而作決定。

載於董事提名政策的提名程序如下：

委任新董事

- (i) 提名委員會及／或董事會可從各種渠道挑選候選人擔任董事，包括但不限於內部提升、調任、其他管理層成員及外部招聘代理推薦。
- (ii) 提名委員會及／或董事會應在收到委任新董事的建議及候選人的個人資料(或相關詳情)後，根據政策準則評估該候選人，以判斷該候選人是否合資格擔任董事。
- (iii) 倘過程涉及一名或多名合意的候選人，則提名委員會及／或董事會應根據本公司需要及各名候選人證明審查(倘適用)排列彼等的優先次序。
- (iv) 提名委員會隨後應就委任合適人選擔任董事一事向董事會提出建議(倘適用)。

企業管治報告

- (v) 就任何經由股東提名於本公司股東大會上選舉為董事的人士，提名委員會及／或董事會應根據政策準則評估該名候選人，以判斷該名候選人是否合資格擔任董事。
- (vi) 提名委員會及／或董事會應就於股東大會上建議選舉董事事宜向本公司股東提出建議(倘適用)。
- (vii) 在挑選獨立非執行董事的過程中，提名委員會及／或董事會應考慮可能影響候選人對本公司時間投入的因素，包括但不限於：
 - 在另一正處於尤其活躍(如收購或併購)的時期的發行人擔任董事；
 - 擔任發行人董事會及／或董事會委員會主席；
 - 董事會委員會成員；
 - 擔任另一發行人的首席執行官或全職執行董事；及
 - 擔任多個董事會的獨立非執行董事，並在政府或非營利機構擔任重要職務。

於股東大會上重選董事

- (i) 提名委員會及／或董事會應檢討退任董事對本公司的整體貢獻及服務，以及彼等在董事會的參與程度及表現。非執行董事及獨立非執行董事預計：
 - 及時了解本公司的業務，參與審查本公司在實現既定公司目標方面的表現，並監督業績報告；
 - 對策略、政策、績效、問責制、資源、關鍵委任及行為標準等問題進行獨立判斷，幫助審查董事會的部分重大決策、本公司與公司目標相關的業績，並監督業績報告；
 - 在出現潛在利益衝突時發揮帶頭作用；及
 - 受邀擔任本公司審核、薪酬、提名及其他管治委員會成員。
- (ii) 提名委員會及／或董事會亦應審查並釐定退任董事是否繼續符合政策標準。

- (iii) 提名委員會及／或董事會隨後應在股東大會上就建議重選董事向本公司股東提出建議。
- (iv) 倘董事會擬於股東大會上提呈決議案選舉或重選某人士為董事，則有關股東大會通告隨附的致本公司股東通函及／或說明函件中，將按上市規則及／或適用法律法規規定披露候選人的相關資料。有關資料將包括但不限於：
- (a) 物色該名人士的流程、董事會認為應選任該名人士的理由以及其認為該名人士屬獨立人士的原因；(b) 如擬委任的獨立非執行董事將擔任第七家(或以上)上市公司的董事，董事會認為該名人士仍可投入足夠時間履行其董事職責的原因；(c) 該名人士可向董事會提供的觀點、技能及經驗；及(d) 該名人士對董事會可作出的多元化貢獻。

董事甄選標準

董事提名政策所載甄選標準如下：

- 品格與誠實；
- 資格，包括與本公司業務及公司策略相關的專業資格、技能、知識及經驗，以及董事會成員多元化政策項下所述的多元化因素；
- 為達致董事會成員多元化而採納的任何可計量目標；
- 根據上市規則，董事會需包括獨立非執行董事的規定，以及參考上市規則內列明候選人是否被視為獨立的指引；
- 候選人的專業資格、技能、經驗、獨立性、性別、文化多樣性及性別多元觀點方面可為董事會帶來的任何潛在貢獻；
- 是否願意及是否能夠投放足夠時間履行身為董事會成員及／或擔任本公司董事會委員會成員的職責；及
- 適用於本公司業務及其繼任計劃的其他因素，可由董事會及／或提名委員會就提名董事及繼任計劃不時採納及／或修訂(倘適用)。

提名委員會將適時檢討董事提名政策，以確保其有效性。

企業管治報告

董事會多元化政策

本公司已通過經修訂董事會多元化政策，該政策於二零二二年一月一日生效，當中載列實現董事會多元化的方法，並刊載於本公司網站。本公司深明及深信擁有多元化董事會以提高其表現質素的裨益，並認為董事會層面的多元化乃支持實現其策略目標及可持續發展的重要因素。

根據董事會多元化政策，提名委員會考慮數個方面，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年限（統稱為「可衡量目標」）。所有董事會委任都將以任人唯賢為原則，候選人將根據客觀標準進行考慮，並充分考慮到董事會多元化的裨益。

本公司旨在保持與本公司業務增長相關的多樣性觀點的適當平衡，並致力於確保各級（從董事會向下）的招聘及選拔慣例結構合理，從而考慮各類候選人。

倘董事會組成由單一類別的可衡量目標組成，包括但不限於性別、種族或工作經驗，則董事會組成將不被視為多元化。

候選人甄選將以可衡量目標為依據。最終決策將基於所選候選人將給董事會帶來的功績及貢獻。

本公司將根據可衡量目標，開發及保持董事會潛在繼任者的渠道，從而保持董事會的多元化。

提名委員會及董事會認為，董事會現時組成已實現董事會多元化政策中規定的目標。

提名委員會將適時檢討董事會多元化政策，以確保其有效性。

性別多元化

本公司重視本集團各層級的性別多元化。下表載列截至本年度報告日期本集團員工(包括董事會及高級管理層)的性別比例：

	女性	男性
	百分比(數目)	百分比(數目)
董事會	14%(1)	86%(6)
高級管理層	50%(2)	50%(2)
其他僱員	45%(318)	55%(389)
整體員工	45%(320)	55%(394)

董事會的目標是實現及已實現至少1女性董事、2女性高級管理層及318女性員工，並認為上述現時性別多元化情況令人滿意。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則第二部分守則條文第A.2.1條所載之職能。

於回顧期間，董事會已檢討本公司之企業管治政策及常規、董事及高級管理層之培訓及持續專業發展、本公司在遵守法律及監管規定方面之政策及常規、遵守標準守則及僱員書面指引以及本公司遵守企業管治守則及企業管治報告披露之情況。

企業管治報告

董事及委員會成員之出席記錄

下表載列各董事於回顧期間參加本公司舉行的董事會會議、董事委員會會議以及股東大會的出席記錄：

	董事會	提名委員會	薪酬委員會	審核委員會	股東週年大會
執行董事					
戴堅先生	4/4	1/1	—	—	1/1
吳立立先生	4/4	—	1/1	—	1/1
李沖先生	4/4	—	—	—	1/1
獨立非執行董事					
劉千里女士	4/4	1/1	—	2/2	1/1
王慶博士	4/4	—	1/1	2/2	1/1
馬肖風先生	4/4	1/1	1/1	2/2	1/1
蔚成先生 ^{附註1}	3/3			1/1	

附註：

1. 蔚成先生於二零二三年七月一日起出任為獨立非執行董事。

除董事會定期會議外，在執行董事未列席的情況下，主席亦與獨立非執行董事於回顧期間根據企業管治守則第二部分守則條文第C.2.7條舉行了一次會議。

獨立非執行董事已出席本公司股東週年大會，以獲得及形成對股東意見的平衡理解。

董事會會議

根據企業管治守則第二部分守則條文第C.5.1條的規定，董事會應定期召開會議，每年至少召開四次董事會會議，每季度召開一次。預計定期董事會會議通常會有多數有權出席的董事親自或通過電子通訊渠道積極參與。於回顧期間，董事會已召開四次會議。

各董事會成員將於每次定期董事會會議至少14天前獲有關通知，以確保董事有充裕時間安排親身或通過電子通訊方式出席會議。議程、會議文件及相關資料按協定於會議3天前發送予全體董事，以確保董事在會議期間能夠作出知情決定。記錄每次董事會會議所有審議事項及達致決議之會議紀錄將於會後的合理時間內向全體董事傳閱以供表達意見及確保所記詳情充分及準確。由主席正式簽署的每份董事會會議紀錄均由公司秘書保存，並在收到任何董事的合理通知後在任何合理時間供其查閱。

風險管理及內部監控

董事會確認其負責風險管理及內部監控制度及檢討其有效性的責任。該等制度旨在管理而非消除未能達成業務目標之風險，並僅能提供合理而非絕對之保證以防出現重大誤報或虧損。

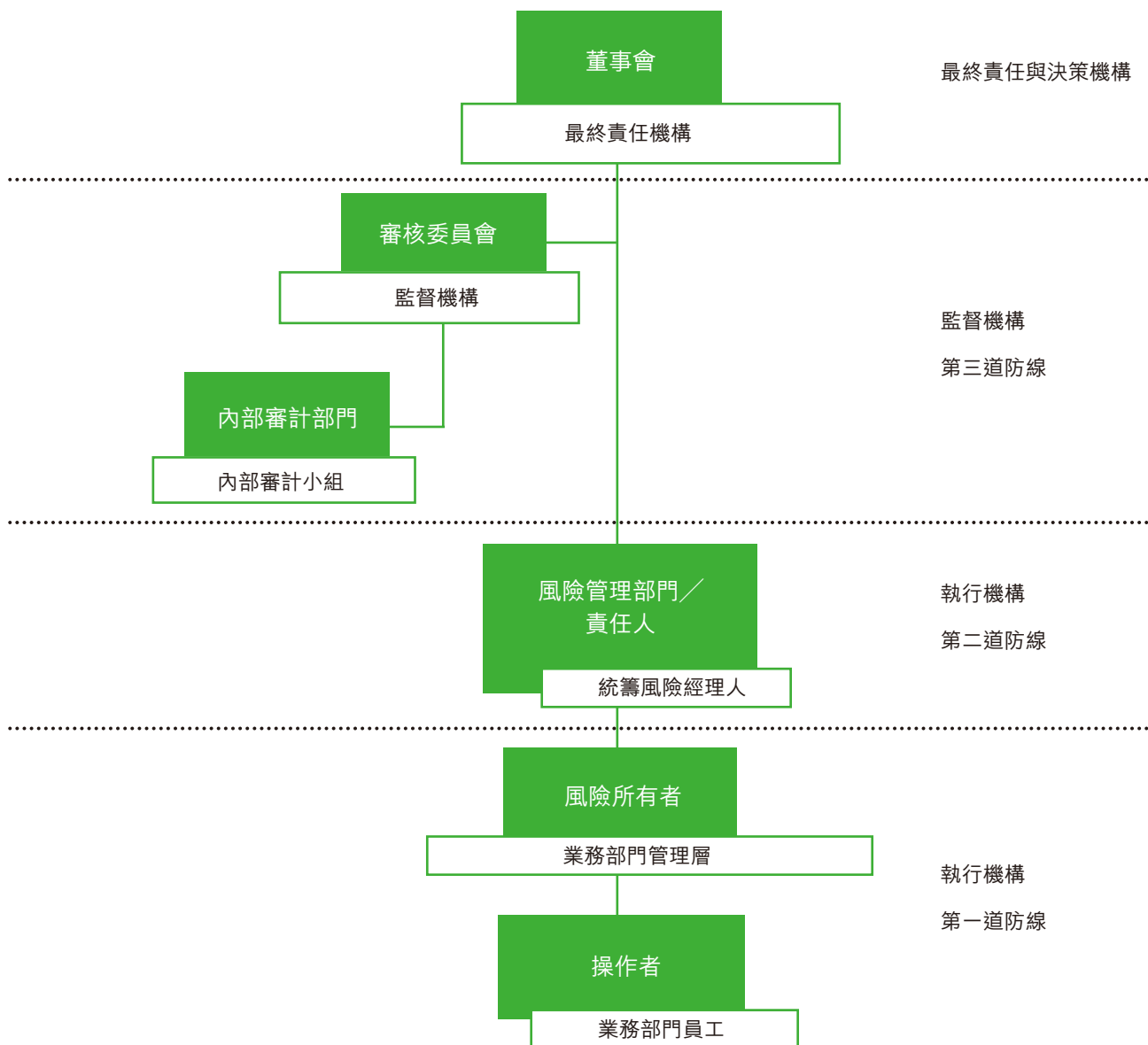
董事會全權負責評估及釐定本公司為達成策略目標所願承擔的風險性質及程度，及制訂並維持合適且有效之風險管理及內部監控制度。

董事會亦負責就重大風險(包括環境、社會及管治風險)在性質及程度方面的任何變化進行年度回顧、識別任何重大監控失誤或弱項，以及因此導致未能預見的後果或緊急情況的程度，而該等後果或情況對本公司的財務表現或狀況已產生、可能已產生或將來可能會產生重大影響。

本公司審核委員會及在審核委員會監督下成立的內部審計部門負責協助董事會領導管理層及監督對風險管理及內部監控制度的設計、實施及監察。

本公司已制定及採納一套風險管理政策，包括界定原則、程序、風險管理架構各層級的角色及職責(見下圖)及實施詳情。

風險管理架構



本公司的風險管理及內部監控制度經發展後具有以下特徵及程序：

特徵

- 1) 促進風險識別及上報，同時向董事會提供保證；
- 2) 分派清晰的角色和責任，並在執行方面提供指引和工具；及
- 3) 採納「三道防線」模式，並由董事會負責監察及制定方向。

程序

- 1) 本集團的業務部門(作為風險負責人)執行風險管理政策，自行識別、警戒、評估、紓緩及監察其風險，及業務部門的管理人員向風險管理部門／負責人匯報有關風險管理活動；
- 2) 風險管理部門／負責人與業務部門管理人員至少每年協同識別本集團的內部／外部風險並建立／更新風險數據庫。同時，彼等評估風險事宜並向審核委員會／董事會提出建議以降低及／或轉移已識別的風險；及
- 3) 審核委員會及內部審計部門負責就本公司的風險管理及內部監控制度提供指引及獨立檢討其充分性及有效性，並及時向董事會匯報。彼等的職務及責任包括持續監督風險管理制度的運營以確保該制度能夠識別、評估、應對、追蹤及監察公司風險；檢討風險管理架構；與高級管理層定期討論本集團的風險管理及內部監控制度以確保建立有效的內部監控制度；檢討及／或編製風險管理年度報告以供董事會審閱。特別檢討亦按照管理層的要求進行。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，管理層已向董事會及審核委員會確認風險(包括環境、社會及管治風險)管理及內部監控制度之有效性。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，在審核委員會的協助下參考管理層報告及內部審核結果，董事會已檢討風險(包括環境、社會及管治風險)管理及內部監控制度，包括財務、營運及合規監控情況，且認為該等制度屬有效及充分。年度審核亦包括財務申報及內部審計職能、員工資歷及經驗、相關資源充足性、培訓課程、本公司的會計預算、內部審計、財務報告職能以及與本公司的環境、社會及管治表現及報告有關的職能。

作出適當安排以方便本公司僱員以秘密方式就本公司財務申報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提請關注。

企業管治報告

反欺詐、反腐敗及舉報政策

本公司已採取反欺詐、反腐敗及舉報政策，該政策於二零二二年一月一日生效，當中訂明防止欺詐、降低風險、規範業務行為、維護本公司合法權益及保護股東合法權益，同時符合本公司的實際情況。

本公司理想的企業文化包含「誠信」元素。誠信、誠實、公平、公正及合乎道德的商業行為的原則為其核心價值觀。本公司致力於高誠信標準及道德商業常規，並鼓勵任何員工及／或外部各方在與本公司相關的任何事項中舉報重點事項及實際或疑似不當行為或瀆職行為。高級管理層亦致力於採用道德及反腐敗的商業常規、高標準的誠信及對腐敗的零容忍態度。

本政策適用於本公司、本公司各級董事及員工、與本公司開展業務的外部各方以及以代理或受託身份代表本公司行事的人員(如代理人、顧問及承包商)。舉報機制還包括可能成為本公司員工不當行為受害者的外部各方，包括業務對手方(如客戶及供應商)。

內幕消息披露

就處理及發佈內幕消息之程序和內部控制而言，本集團：

- 於進行各項事宜時，已緊密遵守上市規則及證券及期貨事務監察委員會於二零一二年六月發佈的《內幕消息披露指引》，以及《證券及期貨條例》第XIVA部之披露規定；
- 已通過財務申報、公告及其網站，尋求廣泛、非排他性消息發佈，實施及披露有關公平披露之政策；
- 嚴禁擅自使用機密或內幕消息已納入行為守則；及
- 就回覆本集團事務之外部查詢設立及實施多項程序，以促成僅執行董事以及公司通信及投資者關係總經理獲授權與本集團外部各方進行溝通。

董事有關綜合財務報表之責任

董事承認彼等就編製本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務報表所負之職責。

董事並不知悉有關可能對本公司持續經營能力構成重大疑問之事件或情況之任何重大不確定因素。

根據企業管治守則第二部分守則條文第D.1.1條，管理層已向董事會提供可使董事會對本公司提交予董事會批准之綜合財務報表進行知情評估的相關必要解釋及資料。

本公司獨立核數師有關彼等就綜合財務報表所負之申報責任之陳述載於本年報獨立核數師報告。

核數師薪酬

就回顧期間之審計及非審計服務而言，已付／應付本公司外聘核數師羅兵咸永道會計師事務所之酬金載列如下：

服務類別	已付／應付費用 人民幣千元
審計服務	3,858
非審計服務	
— 環境、社會及管治報告的專業服務	142
— 其他	149
總計	4,149

企業管治報告

公司秘書

劉綺華女士已獲委任為本公司公司秘書。劉女士現為卓佳專業商務有限公司董事，該公司為一間環球性專業服務公司，專門提供綜合商務、企業及投資者服務。

劉女士向本公司主席兼首席執行官匯報工作。全體董事均可獲得公司秘書關於公司治理、董事會常規及事項的建議及服務。本公司代理首席財務官陳小紅女士已被指定為本公司的主要聯絡人士，負責就本公司的公司治理、秘書及行政事宜與劉女士配合及溝通。

於回顧期間，劉女士已承諾根據上市規則第3.29條接受不少於15小時的相關專業培訓。

股東權利

為保障股東權益及權利，本公司將就各重大個別事宜(包括選舉個別董事)於股東大會提呈獨立決議案。股東大會上提呈之所有決議案將根據上市規則進行投票表決，且投票表決之結果將於各股東大會結束後在本公司及聯交所網站上刊載。

召開股東特別大會(「股東特別大會」)及於股東特別大會上提呈議案

根據章程細則第58條，任何一位或以上於遞呈要求當日持有不少於有權於本公司股東大會上投票之本公司繳足股本十分之一的股東，有權隨時透過向董事會或本公司秘書發出書面要求，要求董事會就有關要求所指的任何業務交易召開股東特別大會，包括於股東特別大會提出議案或提呈決議案。

有意召開股東特別大會以於股東特別大會上提出建議或提呈決議案的請求人必須將有關請求人簽署的書面申請(「申請書」)交回本公司的總辦事處(地址為中國廣東省廣州市天河區黃埔大道西120號高志大廈34樓，郵編：510623)或本公司香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司辦事處(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，註明收件人為公司秘書。

申請書必須清楚列明有關請求人的姓名、其於本公司的股權、召開股東特別大會的原因及納入於股東特別大會所建議處理事宜的詳情的建議議程，並由有關請求人簽署。

本公司將核查申請書，且請求人的身份及股權將由本公司的香港股份過戶登記處驗證。倘申請書為恰當及符合程序，則公司秘書將於申請書交付後2個月內要求董事會召開股東特別大會及／或列入請求人於股東特別大會上建議的方案或決議案。相反，倘申請書被證實不符合程序，有關請求人將獲通知有關結果，據此，董事會將不會召開股東特別大會及／或列入請求人於股東特別大會上建議的方案或決議案。

倘董事會在申請書遞交後21天內未有通知請求人不會召開股東特別大會及未能召開股東特別大會，則請求人本身(彼等)有權根據章程細則自行召開股東特別大會，而本公司應對請求人因董事會未能召開股東特別大會而產生的所有合理費用進行補償。

向董事會作出查詢

就向本公司董事會作出任何查詢而言，股東可將書面查詢發送至本公司。本公司通常不會處理口頭或匿名的查詢。

聯絡詳情

股東可透過上述方式發送查詢或要求至以下地址：

地址：(總辦事處)中國廣東省廣州市天河區黃埔大道西120號高志大廈34樓，郵編：510623

或

(香港股份過戶登記處)卓佳證券登記有限公司辦事處，香港夏慤道16號遠東金融中心17樓

(註明收件人為公司秘書)

傳真：(852) 2117 0869

電郵：baioo@christenscomms.com

為免生疑問，股東須向上述地址遞呈及送交正式簽署的書面要求、通知或陳述或查詢(視乎情況而定)的正本，並提供彼等全名、聯絡詳情及身份證明文件，方告生效。股東資料或會根據法律規定而予以披露。

與股東及投資者的溝通

本公司認為，與股東有效溝通對加強投資者關係及讓投資者了解本集團業務表現及策略相當重要。本公司盡力保持與其股東之間的對話，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會。於二零二三年六月二十七日舉行的股東週年大會上，董事已與股東會面及解答疑問。

股東溝通政策

本公司已採納股東溝通政策，該政策於二零二二年一月一日生效。該政策旨在促進與股東及其他投資者的有效溝通，鼓勵股東積極與本公司互動，並使股東能夠有效行使其作為股東的權利。董事會審查股東溝通政策的實施情況及有效性，並認為結果令人滿意。

本公司已制定多個渠道與股東保持持續溝通，具體如下：

(i) 公司通信

上市規則所界定的「公司通信」指本公司為其任何證券持有人的信息或行動而發佈或將發佈的任何文件，包括但不限於本公司的以下文件：(a)董事報告、年度賬目以及核數師報告副本，以及(倘適用)其財務報告摘要；(b)中期報告及(倘適用)中期報告摘要；(c)會議通知；(d)上市文件；(e)通函；(f)委任代表表格；(g)申請文件；及(h)聆訊後資料集。本公司的公司通信將按照上市規則的要求及時在聯交所網站(www.hkex.com.hk)登載。公司通信將按照上市規則的要求及時以中英文或在允許的情況下以單一語言向股東及本公司證券的非登記持有人提供。鼓勵股東提供(其中包括)其聯繫方式，尤其是向本公司香港股份過戶登記處提供其電子郵寄地址，以促進及時有效的溝通。

(ii) 根據上市規則規定的公告及其他文件

本公司應根據上市規則的規定於聯交所網站及時登載公告(就股價敏感資料、企業行動及交易等事宜)及其他文件(例如組織章程大綱及細則)。

(iii) 公司網站

本公司網站(www.baioo.com.hk)以電子渠道及時向股東提供有關本集團的公司資料及其他相關財務及非財務資料。在聯交所網站登載的任何公司資料或文件亦將在本公司網站「投資者關係」部分登載。有關本公司業務發展、概況、公司治理及合約安排的其他公司資料亦將在本公司網站登載。股東溝通政策(經不時修訂)將在本公司網站「投資者關係」部分登載。本公司將每年檢討本政策，以確保其持續有效。

(iv) 股東大會

本公司的股東週年大會及其他股東大會為本公司與其股東溝通的主要平台。本公司應按照上市規則及時向股東提供在股東大會上提呈的決議案的相關資料。所提供的資料應是合理所需的資料，以便股東能夠就提呈的決議案作出知情決定。本公司鼓勵股東參加股東大會。倘股東無法出席股東大會，本公司鼓勵股東委任代理人代表其出席並投票。本公司將為股東大會作出適當安排，以鼓勵股東參與。在適當或需要的情況下，董事會主席及其他董事會成員、董事會委員會主席或其代表以及外聘核數師應出席本公司股東大會，回答股東的問題(倘有)。獨立董事會委員會主席(倘有)亦應在任何股東大會上回答問題，以批准關聯交易或任何其他需要獨立股東批准的交易。

(v) 股東查詢

關於持股的查詢

股東應通過網址為www.tricoris.com的線上持股查詢服務，將其有關持股情況的查詢發送至本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，或發送電子郵件至is-enquiries@hk.tricorglobal.com或致電熱線(852) 2980 1333，或親自前往香港夏慤道16號遠東金融中心17樓的公眾櫃檯。

向董事會及本公司提交的關於公司治理或其他事項的查詢

本公司通常不會處理口頭或匿名查詢。股東可通過電郵：baioo@christensencomms.com、傳真：(852) 2117 0869或郵寄至以下地址向本公司發送書面查詢，抬頭人為公司秘書：

地址：(總辦事處)中國廣東廣州天河區黃埔大道西120號高志大廈34樓，郵編：510623；或

(香港股份過戶登記處)卓佳證券登記有限公司辦事處，香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

附註：股東資料可能根據法律規定披露。

其他投資者關係溝通平台

投資者／分析師簡報會、路演(國內及國際)、媒體採訪、投資者營銷活動及專業行業論壇等將按規定舉行。

憲章文件之變動

於回顧期間，本公司已對其章程細則作出修訂。修訂詳情載於日期為二零二三年四月二十七日致股東的通函。本公司最新版本的組織章程大綱及細則亦可於本公司網站及聯交所網站查閱。

二零二三年度環境、社會及管治報告

一、關於本報告

1. 報告簡介

本報告是百奧家庭互動有限公司(以下簡稱「本集團」「集團」「百奧」)欣然發佈的第八份環境、社會及管治報告(以下簡稱「本報告」)。本報告旨在以透明公開的方式披露集團2023年在環境、社會及企業管治(以下簡稱「ESG」)方面的投入和績效表現，以回應各利益相關方和社會公眾對於集團可持續發展的關注和期望，攜手各方共助可持續發展。

2. 報告範圍及邊界

本報告涵蓋的時間範圍為2023年1月1日至2023年12月31日，部分內容追溯至以往年份。本報告內容涵蓋本集團的主營業務，包括互聯網內容與服務的提供以及發行。有關本集團的業務詳情，請參閱本集團2023年度財務報告。

3. 報告編製標準

本報告嚴格按照香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「聯交所」)《環境、社會及管治報告指引》(以下簡稱《ESG報告指引》)的規定編製。本報告最後部分詳列《ESG報告指引》內容索引，可供讀者快速查詢。本報告依照重要性、量化、平衡性及一致性四大原則，確保報告真實、準確，力求充分體現本集團在ESG方面的管理現狀及工作成果。

報告原則	定義	本集團的回應
重要性	報告所涵蓋的議題應反映集團對經濟、環境及社會的重大影響，或影響利益相關方評估及決定的範疇。	與利益相關方保持溝通交流，結合本集團戰略發展和業務運營情況，通過重要性議題評估，識別重要性議題。
量化	報告應以可以計量的方式披露關鍵績效指標。	對環境和社會關鍵績效指標進行量化披露，並對披露排放量數據所採用的標準、方法及排放因子予以說明。

報告原則	定義	本集團的回應
平衡性	報告應不偏不倚地反映本集團整體的可持續發展表現。	已詳盡闡釋業務中有重大影響的可持續發展事宜，包括工作成果及所面對的挑戰。
一致性	本集團應確保報告採用一致的披露原則。	報告的披露範圍與匯報方法每年均能保持大體一致，確保可比性。

4. 報告信息來源

本報告中的信息和數據來源於本集團內部正式文件，內部統計數據及有關公開資料。

二、集團環境、社會及管治戰略與目標

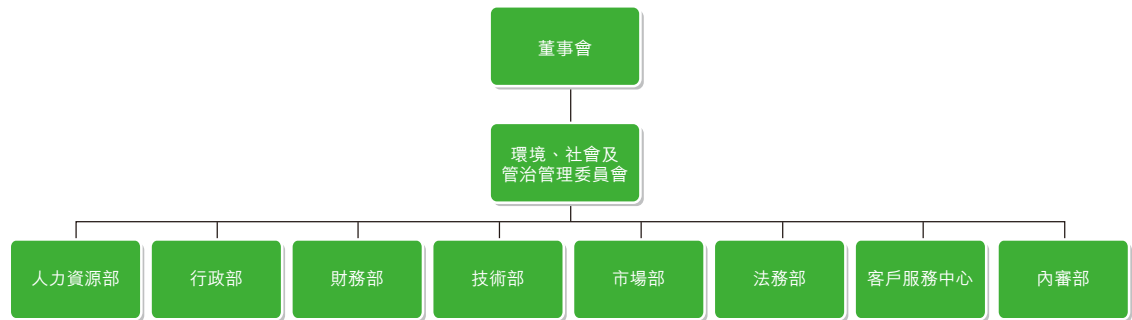
1. 可持續發展管理

本年度，本集團繼續聚焦女性向遊戲、寵物收集及養成遊戲、二次元遊戲三大細分遊戲領域，持續互聯網產品的研發與運營，部署網頁遊戲(以下簡稱「頁遊」)、手機遊戲(以下簡稱「手遊」)、動漫知識產權(以下簡稱「IP」)等方面的業務發展，積極踐行IP陪伴、代入感體驗及輕鬆社交三大核心價值主張，傳遞「綠色娛樂、健康社交、快樂陪伴」的理念。此外，本集團積極投入研發，緊跟前沿技術發展，提升產品研發管線及優質遊戲的工程能力，同時嚴控產品質量、重視客戶服務，努力營造綠色、快樂和健康的網絡環境，致力於為全球用戶帶來更多的精品IP遊戲。

本集團深知履行企業環境、社會責任的重要性，高度重視員工健康與發展，提供多樣化的福利設施，加強員工溝通與關懷；積極響應國家雙碳目標，制定並檢視環境目標與措施，踐行綠色低碳運營模式，主動應對氣候變化，並於遊戲中融入綠色環保相關元素，幫助用戶建立環保責任意識；積極參與社會公益，用愛心傳遞社會公益正能量。在企業ESG管治方面，集團董事會作為ESG事宜管理及公開披露的最高責任機構，通過董事會會議等渠道知悉及討論年度ESG工作情況，對集團的ESG管理方針、ESG策略、ESG相關目標制定、目標進度檢討以及ESG表現負全部責任。

二零二三年度環境、社會及管治報告

本集團已建立完善的ESG管治架構，制定並發佈《環境、社會及管治管理委員會職權範圍書》，明確ESG管治架構中各層級的人員構成、職責分工、匯報程序等，並積極將ESG理念融入到日常經營活動當中。



本集團環境、社會及管治組織架構圖

本集團ESG管治架構中各層級的職責分工為：

董事會

- 董事會對本集團ESG策略及匯報承擔全部責任，負責監督本集團相關策略的修訂與落實，調配資源確保ESG風險管理工作有效運行；
- 董事會負責評估及釐定ESG相關風險與機遇，確保設有適當和有效的ESG風險管理及內部監控系統。董事會制定集團ESG管理方針、策略、優次及目標，通過制定指標等方式就ESG相關目標檢討集團的表現；審閱並正式審批年度環境、社會及管治報告；及
- 董事會授權環境、社會及管治管理委員會按照其職權範圍進行ESG事項的統籌與管理。

二零二三年度環境、社會及管治報告

環境、社會及管治管理委員會

- 環境、社會及管治管理委員會主席為本集團執行董事，成員團由各職能中心的負責人組成；
- 環境、社會及管治委員會負責制定及檢討集團的環境、社會及管治責任、願景、目標、策略及政策，加強重要性評估及匯報過程，以確保及落實經董事會通過的環境、社會及管治政策持續地執行和實施；及
- 環境、社會及管治管理委員會每年至少召開一次會議，並就其作出的決定或建議向董事會匯報。

各職能中心

- 各職能中心負責落實本集團ESG管理策略的各項具體工作，並監督ESG工作進程；
- 安排負責人定期收集統計相關量化指標及資料，為董事會及管理層審閱ESG管理進展及ESG報告披露提供信息基礎。

2. 內部監控

本集團已建立一套較完善的風險管理及內部監控體系，設立了由董事會、審核委員會、內部審計部門、風險管理部門組成的風險管理架構，通過風險監督機構、風險管理部門／責任人、業務部門管理層的三道防線，實現對集團包括ESG風險在內的風險識別、評估、應對、追蹤及監察。

本集團持續優化內部監控機制，不斷完善風險管理制度以應對和抵禦重大風險，強化公司治理水平及風險防控能力。本年度，本集團持續完善合規經營與反貪腐機制，開展反貪腐培訓，督促全體員工遵紀守法、廉潔從業，營造誠實守信、風清氣正的經營環境；持續加強與政府主管部門、行業協會等組織的密切聯繫與交流，嚴格貫徹落實最新行業法律法規，持續推進健康綠色的網絡生態環境建設，充分維護用戶的合法權益。

三、利益相關方參與計劃與重要性評估

1. 利益相關方溝通

本集團高度重視與利益相關方的交流與溝通，通過建立多樣化的溝通渠道，保證本集團信息的公開、透明。本集團設有投資者關係部，每年定期組織股東大會以及業績分享會議，通過宣講、提問等方式與股東進行深度交流。同時，投資者還可通過投資者熱線及郵箱、集團官方網站及線下投資者交流日等多種渠道和方式了解集團相關動態。此外，本集團還通過走訪、沙龍、年會等方式，與行業協會進行技術交流與信息共享。對於集團內部利益相關方，本集團則採取微信群組、工會等方式，多方收集員工心聲，與員工保持密切、有效的溝通。

利益相關方	期望與訴求	溝通與回應
投資者與股東	業績增長 科學管理 合規運營 信息披露	提高盈利能力 創造長期收益 加強風險管控 定期披露信息
政府與監管機構	促進社會就業 遵守國家政策 履行納稅義務 加強廉潔建設	參與地區共建 依法合規經營 按時主動納稅 配合政府督查
客戶	客戶需求 品質追求 隱私安全 商業誠信	完善客戶溝通機制 提升產品與服務質量 客戶隱私保護 優化內控體系

二零二三年度環境、社會及管治報告

利益相關方	期望與訴求	溝通與回應
員工	暢通發展路徑 合法權益保障 薪酬與福利保障 良好的工作氛圍	建設合理晉升機制 遵守法律法規 完善薪酬福利體系 員工關懷與權益保障
供應商與合作夥伴	公開公正 合作雙贏 協同發展	規範採購流程 完善溝通機制 建立長效管理模式
社區	社區環境友好 投身社會公益 促進社區發展	踐行綠色運營 開展公益項目 跨界合作
行業協會	推動行業進步 公平競爭	行業經驗交流 提升研發能力

二零二三年度環境、社會及管治報告

案例分享：2023年投資者交流活動

本集團定期舉辦年度和中期業績發佈會，不定期組織和開展線上投資者交流會和線下活動，並積極參加各大券商組織的投資策略會，以多元化的渠道強化本集團與投資者的雙向溝通機制，切實保障各投資者的知情權益。

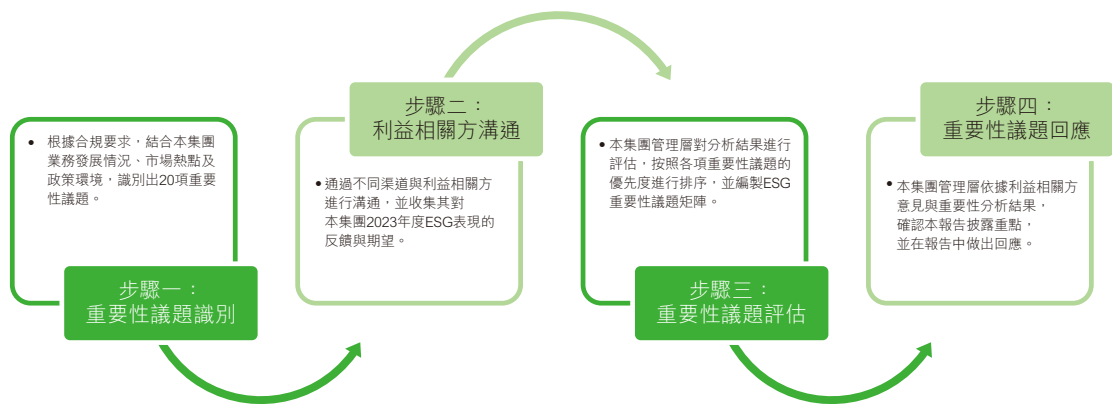


本集團部分投資者線上交流活動

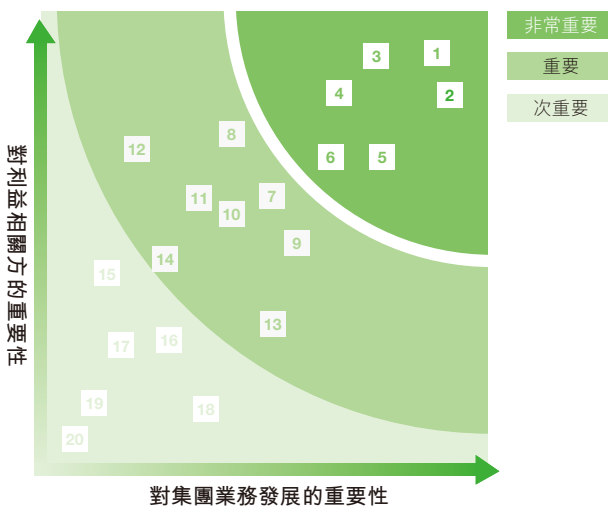
2. 重要性議題評估

本年度，本集團嚴格遵守重要性議題的分析評估流程，將自身的發展情況、行業特點及國家政策環境等與利益相關方的期望相結合，通過與利益相關方的密切溝通、意見反饋以及行業分析等方式，對本年度的重要性議題進行綜合評定及排序。

2023年度，本集團重要性議題評估步驟如下：



本年度，本集團重要性議題評估結果如下：



2023年重要性議題矩陣

重要性	議題編號	議題名稱
非常重要	1	產品內容與產品責任
	2	營造綠色健康的網絡環境
	3	用戶信息與隱私保護
	4	關注用戶需求與提升用戶體驗
	5	知識產權維護與保障
	6	合規經營與反貪腐
重要	7	員工職業健康與安全
	8	員工招聘與績效薪酬
	9	合理營銷與推廣
	10	員工培訓與發展
	11	勞工權益保障
	12	社區貢獻與公益
	13	應對氣候變化
	14	供應商可持續發展管理
次重要	15	客戶滿意度與投訴處理
	16	綠色辦公與環保宣傳
	17	能源耗用與資源使用
	18	節能減排與環保舉措
	19	溫室氣體與廢氣排放
	20	有害和無害廢棄物管理

2023年重要性議題排序

二零二三年度環境、社會及管治報告

2023年重要性議題排序結果顯示，利益相關方最關注的議題圍繞在產品內容與產品責任、營造綠色健康的網絡環境及用戶信息與隱私保護等方面。本集團充分尊重內外部利益相關方的意見，積極回應各方的訴求。

本年度，本集團堅持實行嚴格的產品研發流程與質量管控機制，通過加強技術支持、採取中台派駐機制、完善遊戲測試標準和流程等系列措施，對產品質量進行嚴格管控，堅持高質量內容創作與研發，以傳遞正向價值觀和傳統文化。此外，本集團嚴格遵守《中華人民共和國未成年人保護法》《網絡出版服務管理規定》《中華人民共和國個人信息保護法》《國家新聞出版署關於進一步嚴格管理切實防止未成年人沉迷網絡遊戲的通知》等法律法規，通過防沉迷措施、家長監護工程、信息內容審核與監控等一系列措施，引導用戶健康上網，用心守護青少年健康成長；注重用戶隱私安全，保障用戶合法權益。

本集團深知與利益相關方的溝通是自身可持續發展的驅動力之一。未來，本集團將持續完善溝通機制，聆聽各利益相關方心聲，並將其反饋的意見作為集團日常可持續發展管理的重要參考因素。

四、產品責任

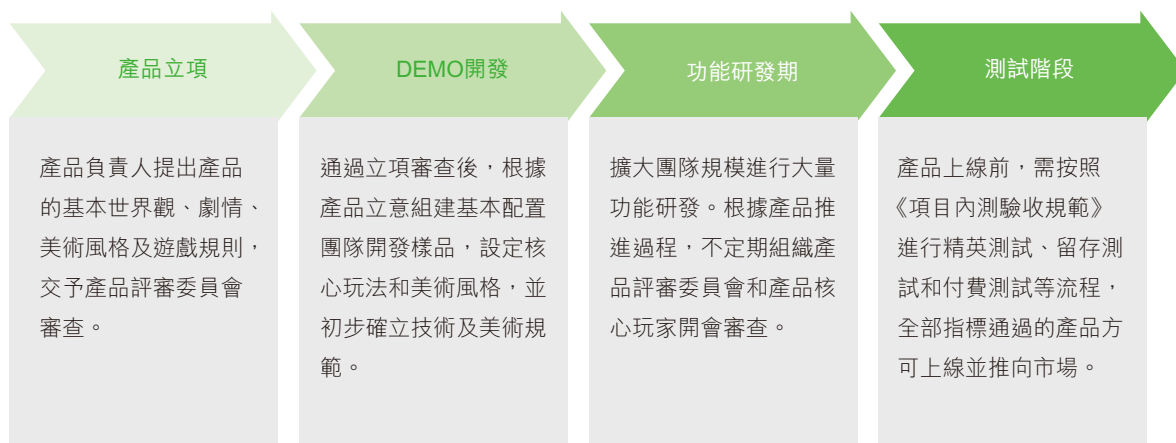
本集團秉承匠心精神，深入研究用戶需求，關注行業發展態勢，通過實行嚴格的產品研發流程與質量管控，堅持高質量內容創作與研發，致力打造可傳遞正向價值觀和傳統文化的優秀遊戲產品。同時，本集團通過建立健全投訴處理機制，開展用戶滿意度調研，持續加強用戶隱私保護等舉措，積極傾聽用戶心聲，切實保障用戶基本權益。

1. 產品質量管理

本集團堅持實行嚴格的產品研發流程與質量管控機制，通過優化管理架構、加強技術支持、採用中台派駐機制、完善遊戲測試標準和流程等系列措施，並持續加強本集團產品質量管控平台和大數據分析系統運用，實現全過程產品質量管控。

1) 產品質量管控機制

本集團堅持高質量內容創作與研發，通過制定並執行《項目內測驗收規範》《服務器技術風險評估表》《產品&技術評審流程規定》等內部制度，並設置嚴格的生產研發與驗收測試流程，落實全流程的質量管控。在產品研發到上線各階段，本集團採用多種方式加強質量管理：



二零二三年度環境、社會及管治報告

本集團設立產品質量控制小組，專門負責產品各環節的質量管控工作，從功能、安全性、適配性、容錯和弱網絡等維度出發，對產品進行全面質量評估。對評估結果不達標的產品，產品質量控制小組將要求項目團隊對相關問題進行整改，整改完成並重新評估通過後，方可進入下一階段的工作，以確保產品全流程質量得到嚴格把控。

本集團堅持以用戶需求為中心，持續完善質量管理。本年度，在產品研發管理與產品質量驗收方面進行了重點優化，以增強產品質量管控。

在產品研發管理方面：

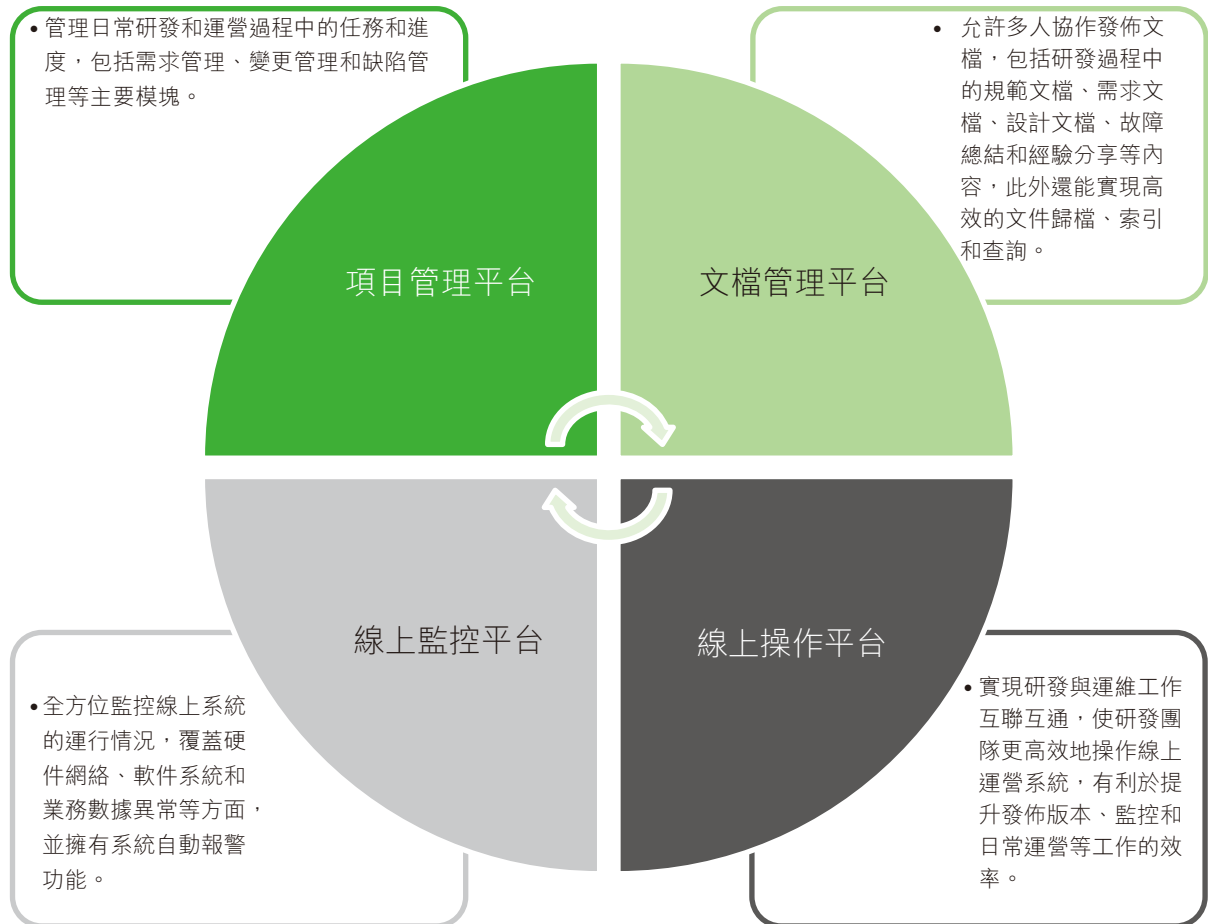
- ✓ 成立公司級研發技術中心，獨立技術美術部門，為各項目在表現效果和性能方面提供技術支持；
- ✓ 採用中台派駐機制，靈活調度和及時支援重點項目的技術攻堅及性能優化工作；
- ✓ 獨立集成、引擎部門，進行統一管理和組件複用，以提高生產效率；及
- ✓ 為各項目設立明確的遊戲開發目標，包括遊戲性、用戶體驗、性能等，以確保產品滿足玩家期望。

在產品質量驗收方面：

- ✓ 測試中心成立基建小組，集中精力研發測試自動化工具，加強指標量化，進一步提高驗收效率與質量；
- ✓ 完善遊戲測試標準和流程，新增PC與小遊戲類別的驗收標準，細化壓力測試指標，以確保遊戲穩定運行；及
- ✓ 組織用戶體驗測試和焦點小組討論，以獲取用戶反饋，及時解決用戶的需求和問題。

2) 產品質量管控平台

本集團持續加強自有開發的四大核心管理平台(項目管理平台、文檔管理平台、線上操作平台、線上監控平台)的共同協作，規範工作流程，為產品質量、產品研發與運營效率提升提供有力保障。



二零二三年度環境、社會及管治報告

本年度，本集團持續加強數字化運營，以高質量運營賦能業務高質量發展，採取的措施包括但不限於：

- ✓ 基於飛書搭建新的項目研發管理質量分析平台，以分析每個遊戲版本的質量情況，提高團隊協作和開發效率；
- ✓ 實施多版本並行管理方案，配套對應的自動化構建和管理系統，以確保遊戲多版本並行研發與多地區發行的一致性和可追溯性；及
- ✓ 項目管理系統從Jira¹轉向Tapd²，降低使用門檻，提高協同效率。

3) 數據分析及監控

在產品運營階段，本集團繼續運用第三方大數據系統對數據信息進行採集、建模、存儲、分析和智能應用，實現對遊戲運營情況的實時、全面分析，並在發現問題後及時調整運營策略。此外，本集團通過內部自研的數據系統實現對外部數據系統功能的補充和擴展，從而進行更全面、高效的產品質量分析和管控。

本年度，本集團建立數據監控與告警系統，與內部自研的數據系統打通，加強對項目發行運營數據、在線運行穩定性的監控，縮短事故響應與處理的時間。同時，本集團持續加強精細化運營，通過挖掘及分析數據，協助研發、發行、運營改善優化產品。

1 Jira是一款項目與事務跟蹤工具，被廣泛應用於缺陷跟蹤、客戶服務、需求收集、流程審批、任務跟蹤、項目跟蹤和敏捷管理等工作領域。

2 Tapd (Tencent Agile Product Development)是一款軟件研發管理平台，為產品研發全生命週期提供解決方案，支持敏捷需求規劃、迭代計劃跟蹤、測試與質量保證、持續構建交付等全過程研發實踐。

2. 正向文化傳承

本集團通過在遊戲中創造具有正向影響的IP形象，並與中華傳統文化進行聯動，將遊戲打造為傳播積極向上的價值觀和傳統文化的新載體。未來，本集團將持續創新聯動產品，潛移默化中向用戶傳遞積極向上的價值觀並樹立文化自信。

1) 《奧奇傳說》：宣揚正義友好信念，凝聚團結協作力量

《奧奇傳說》是一款以精靈為主題的策略競技手遊，講述了精靈對抗邪惡的暗影軍團入侵的故事。玩家化身為精靈訓練師，與精靈夥伴攜手合作，共同抵禦邪惡勢力的威脅，肩負起維護奧奇世界和平的重任。

案例分享：《奧奇傳說》與醒獅聯動，弘揚廣府文化

2023年1月，本集團旗下遊戲《奧奇傳說》與廣東省嶺南民間工藝研究院廣東醒獅聯動，將醒獅元素植入到遊戲角色上，並推出一系列「非遺學堂·小諾筆記」醒獅知識講習，向玩家科普醒獅的來源、特點、寓意及發展。同時，《奧奇傳說》於遊戲場景中打造春節重頭戲「獅王爭霸」，嵌入採青領好禮、醒獅文化、醒獅拜年等遊戲內容與活動，以生動活潑的形式讓玩家感受到中華傳統文化的獨特魅力，彰顯非物質文化遺產生生不息的生命力。



《奧奇傳說》與廣東醒獅聯動宣傳海報

二零二三年度環境、社會及管治報告

2) 《奧拉星》：激發探索與冒險精神，磨練堅韌不拔意志

《奧拉星》是一款寵物養成類角色扮演遊戲。玩家將扮演一位奧拉星訓練師，帶領神奇寵物共同探索漫漫宇宙、浩瀚星辰的世界，在經歷戰鬥與挑戰後逐漸成長為宇宙的守護者，承擔起保護世界、守衛和平的使命。《奧拉星》遊戲聚焦於勇氣、友情與夢想，旨在激發少年兒童的無限想像力，助力其塑造勇於探索、不畏艱難的人生觀與世界觀。

案例分享：《奧拉星》與廣繡聯動，探索傳統工藝之美

2023年6月，本集團旗下《奧拉星》頁遊協同廣東省工藝美術研究所，邀請非遺廣繡家族第六代傳承人梁曉曼老師在遊戲聯動主題中心設置知識科普欄目，引領大家了解和鑒賞廣繡，感受廣繡傳統工藝的魅力。同時，《奧拉星》定制了四幅廣繡作品進行遊戲角色設計，創作出一段關於廣繡、大海、守護與希望的聯動故事，與玩家一同見證非物質文化遺產與遊戲的和諧交融。



《奧拉星》與廣繡聯動宣傳海報

二零二三年度環境、社會及管治報告

此外，《奧拉星》團隊主設計與梁曉曼老師主繡共同協作完成了以遊戲角色演繹的傳統刺繡聯動作品。該作品以中國的國寶熊貓作為主要設計元素，讓穿著熊貓服裝的「伊樂」手持繡花針，體現本次聯動的主題「繡」。此次聯動讓大家通過刺繡作品，探尋傳統工藝的美，展現非遺傳承的更多可能性。



《奧拉星》與廣繡聯動定制作品

案例分享：《奧拉星》與陽江風箏聯動，領略非遺文化魅力

2023年2月，本集團旗下《奧拉星》手遊攜手廣東省風箏協會、廣東省工藝美術研究所帶來「奧拉星手遊X陽江風箏」精彩聯動版本——清風逐鶴。在本次聯動版本中，用戶可通過風箏學堂、風箏工坊等活動了解風箏製作工藝，體驗陽江風箏的獨特魅力。



《奧拉星》與陽江風箏聯動宣傳海報

二零二三年度環境、社會及管治報告

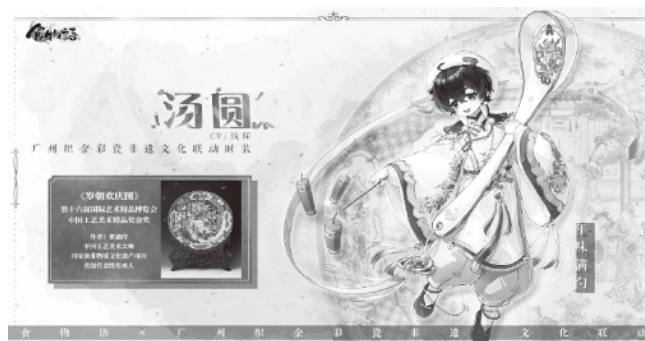
此外，《奧拉星》團隊邀請到陽江風箏項目傳承人阮權老師負責本次聯動風箏的製作，並共同拍攝紀錄片《紙鷗》，記錄陽江風箏傳統工藝。《奧拉星》手遊與陽江風箏非遺聯動，契合《奧拉星》「弘揚中華傳統文化，從當下年輕一代開始」的IP核心理念，通過時下年輕人更偏愛的方式，讓更多人領略非遺文化獨特魅力。

3) 《食物語》：傳承中華美食精髓，助力飲食文化傳播

《食物語》是一款女性向角色扮演遊戲，以中華傳統美食和文化元素為基石，通過獨特的創意將中華傳統美食進行擬人化處理，並賦予其獨特的個性和人格特質。此款遊戲巧妙地將中華美食文化的深厚底蘊與人文情懷融入遊戲之中，並通過非遺項目聯動、品牌異業合作等形式為玩家精心打造一系列線上、線下精彩活動，致力於引領玩家深入挖掘食物背後的故事，探索與飲食文化緊密相連的歷史背景和風俗人情，激發玩家對中華傳統美食文化的認同感與自豪感。

案例分享：《食物語》與廣彩聯動，為新春佳節添彩

2023年1月，本集團旗下《食物語》手遊同廣東省工藝美術研究所聯動廣彩非遺文化，推出新年燈謎會、聯動時裝以及定制織金彩瓷盤等精彩紛呈的活動內容。在國家級非物質文化遺產廣彩瓷燒制技藝項目市級傳承人周承杰老師的專業指導下，《食物語》將廣彩元素融入到角色服裝設計中，並以翟惠玲老師的《歲朝歡慶圖》作品為靈感，創作湯圓時裝「年味滿勺」，寓意新春富貴華美、闔家團圓。



《食物語》與廣彩聯動宣傳海報

二零二三年度環境、社會及管治報告

同時，《食物語》還邀請周承杰老師為此次聯動製作了定制織金彩瓷盤，該作品巧妙融入《食物語》元素，並在廣東省工藝美術珍品館線下展出。《食物語》持續推出中華傳統文化聯動內容，在順應國潮消費趨勢的同時，積極推動中華優秀傳統文化創新發展。



《食物語》與廣彩聯動定制作品

案例分享：《食物語》與方所聯動，領略中國美食文化

2023年6月1日至30日，本集團旗下《食物語》手遊與方所書店圍繞端午節點開展由食物衍生的文化聯動活動，以「食魂薦書」為切入點，結合方所門店所處地理位置，為玩家推薦充滿地域風情的中國菜系、中華文化特色書單，呈現各具特色的圖書特展。



《食物語》與方所聯動宣傳海報

二零二三年度環境、社會及管治報告

此外，《食物語》還在方所廣州店舉辦遊戲製作分享會，帶領大家領略不同地域美食特色、不同朝代的傳統飲食文化。《食物語》緊隨新一代年輕人對文化、美感的追求，積極弘揚中華傳統美食文化，增進新一代年輕人對中華文化的認同感與參與感。



《食物語》舉辦分享會現場

3. 營造綠色健康的網絡環境

本集團用心守護青少年健康成長，嚴格遵守《中華人民共和國未成年人保護法》《網絡出版服務管理規定》等法律法規，依據《中華人民共和國個人信息保護法》《未成年人網絡保護條例》《國家新聞出版署關於進一步嚴格管理切實防止未成年人沉迷網絡遊戲的通知》等法規持續完善本集團內部制度，優化遊戲產品的網絡管理機制。同時，本集團通過防沉迷措施、家長監護工程、信息內容審核與監控等一系列措施引導用戶健康上網，助力營造清朗、健康、文明、有序的網絡環境。

二零二三年度環境、社會及管治報告

本年度，本集團全力配合網信部門共計開展「清朗」系列專項行動8次，包括「清朗•2023年春節網絡環境整治」專項行動、「清朗•2023年暑期未成年人網絡環境整治」專項行動等，嚴格對照專項行動要求，全面落實排查任務，切實維護網絡信息內容傳播秩序。2023年10月，本集團獲得由廣州市遊戲行業協會頒發的「廣州市遊戲行業網絡生態治理遊戲優秀企業」稱號。



榮獲「廣州市遊戲行業網絡生態治理優秀企業」稱號

1) 未成年人防沉迷

本集團積極落實網絡遊戲用戶賬號實名註冊制度，將集團出版運營的所有遊戲接入「國家網絡遊戲防沉迷實名認證系統」，並設置未成年人遊戲時長限制與充值金額限制，對遊戲下載和註冊登錄界面設置遊戲適齡提示、關閉遊客體驗模式等。同時，本集團加強對日常運營的監測和維護，保證防沉迷措施的有效運行。

二零二三年度環境、社會及管治報告

本年度，本集團採取的未成年人防沉迷措施主要包括：

嚴格落實 網絡遊戲用戶賬號 實名註冊和登錄要求	嚴格限制向未成年人 提供網絡遊戲服務的時間	規範向未成年人 提供付費服務
<ul style="list-style-type: none">• 嚴格遵循《關於進一步嚴格管理切實防止未成年人沉迷網絡遊戲的通知》要求，停用遊客體驗模式，嚴格落實網絡遊戲用戶賬號實名註冊和登錄要求；• 發行平台支持適齡提示，限制非適齡玩家的登錄。	<ul style="list-style-type: none">• 嚴格限制向未成年人提供網絡遊戲服務的時間，僅在週五、週六、週日和法定節假日每日20時至21時向未成年人提供1小時網絡遊戲服務，引導未成年人更合理分配課餘時間。	<ul style="list-style-type: none">• 對於8週歲以下的用戶，本集團不提供提供遊戲付費服務；• 對於8週歲以上未滿16週歲的用戶，本集團規定單次充值金額不超過50元人民幣，每月充值金額累計不超過200元人民幣；• 對於16週歲以上未滿18週歲的用戶，本集團規定，單次充值金額不超過100元人民幣，每月充值金額累計不超過400元人民幣。

2) 家長監護工程

本集團嚴格落實「網絡遊戲未成年人家長監護工程」有關規定，通過在官網設置「父母須知」頁面，同時設立家長監護熱線，為家長提供免費的網絡遊戲監護服務，幫助家長正確地認識和了解互聯網，預防未成年人沉迷網絡遊戲。

本集團在官網上清晰列明監護服務的申請條件及申請方式，避免惡意監護用戶的行為發生。通過材料審核流程確認監護關係後，本集團將為監護人提供賬號監護服務，向監護人提供被監護人賬號的登錄情況、按需求封停被監護人賬號等監護方案，並為監護人提供技術支持，協助家長糾正部分未成年子女沉迷遊戲的行為，引導未成年子女健康、積極上網，避免網絡沉迷。

3) 信息內容審核與監控

本集團已建立完善的信息內容審核機制與流程，通過敏感詞過濾系統、引入網易易盾、客服審核、用戶舉報等方式，嚴格管理用戶發言，對線上社區涉黃、賭、毒等不良內容進行過濾，積極防範和抵制不良信息傳播，確保所有線上信息合法合規，打造優質遊戲社區環境。

敏感詞過濾系統

- 本集團自研功能強大的敏感詞過濾系統，並定期對敏感詞庫進行更新維護。
- 用戶發佈的信息都要經過敏感詞庫過濾，嚴禁發佈嚴重敏感詞。

網易易盾

- 本集團採用行業領先的網絡安全防護系統網易易盾，依靠網易多年豐富的安全經驗以及人工智能方面的積累，對用戶發佈的信息進行智能過濾，保障內容安全、業務安全及移動安全。

客服審核

- 通過敏感詞過濾系統和網易易盾的欄目內容，還需經過客服的嚴格審核方可上線遊戲社區。若發現違規行為，客服將及時做出禁言或凍結賬號的處理，保證網絡社區的和諧健康。

用戶舉報

- 提供方便的用戶舉報渠道，對於違規內容發現後立即下線，對於發佈違規內容的賬號，客服會根據違規情況，及時做出禁言或凍結賬號的處理。

4. 信息安全及用戶隱私保護

本集團高度重視信息安全建設與用戶隱私保護，嚴格遵守《中華人民共和國個人信息保護法》《中華人民共和國網絡安全法》等相關法律法規，制定並落實《機房巡檢制度》《遠程上機制度》《雲管理制度》《客戶信息安全與隱私保障制度》及《網絡賬號備案管理辦法》等內部政策與指引，不斷完善信息安全管理体系，切實保障信息安全和用戶隱私。

為加強信息安全管理，本集團採取的措施包括但不限於：

- **防火牆和上網行為管控系統**：持續跟進防火牆系統和上網行為管控系統安全庫更新授權，提升系統的安全性和可靠性；同時，加強遠程辦公環境下的VPN流量異常操作監測。
- **數據災備系統與應急演練**：與國內頂級雲服務商合作，將核心數據在雲端進行異地災備，數據災備系統全面接入需備份的辦公數據，根據數據安全優先級設置了不同備份策略，每月進行數據恢復應急演練和結果分析。
- **安全漏洞庫**：實現當前安全漏洞的自動梳理，及時整理安全漏洞庫，若發現重大安全漏洞，及時通知項目組進行組件升級與修復。
- **設備安全保障**：實施定期的存儲設備健康檢測，確保所有存儲介質運行正常，且無安全隱患。
- **終端安全管理**：嚴格限制網絡雲盤的上傳通道，同時通過終端管理策略，有效禁止存儲外設的接入，避免非授權設備與系統進行數據交換，減少潛在的數據洩露風險。
- **離職文檔交接流程優化**：員工離職時將公司文檔資產自動移交給上級，確保公司重要資產不會隨人員變動而流失；增強項目管理軟件(TAPD)信息安全，人員離職後自動剔除權限，確保所有敏感數據得到妥善處理，防止任何信息在員工離職後洩露。

- **信息安全意識宣貫**：本年度開展網絡內容安全主題培訓共計6次，幫助員工樹立正確的網絡信息內容安全意識，確保產品研發、出版和運營全過程合法合規。

為加強用戶隱私保護，本集團採取的措施包括但不限於：

- **完善《隱私協議》**：隱私協議中補充對新型設備標識符的收集說明，如WiFi參數、User-Agent等信息；補充對渠道SDK的使用說明，清晰地向用戶傳達隱私信息採集的目的。
- **設置個性化推送的開關**：讓用戶有自由選擇個性化信息是否被採集以及接收推送的權利。
- **限制訪問權限**：對員工訪問用戶信息的情況進行限制及監控，對其獲取信息數據的資格劃分等級和權限，並對違規行為採取處罰措施。
- **APP權限申請檢測工具**：持續運用集團自研APP權限申請檢測工具，在手遊運行過程中進行自動掃描，確保用戶信息的合法合規使用。

5. 聆聽用戶心聲

本集團嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保障法》等法律法規，制定並執行《客服中心業務流程及工作規範》《客服代表績效考核管理辦法》等內部章程，持續完善服務工作機制。同時，本集團建立健全的投訴處理機制，持續通過用戶滿意度與需求調研傾聽客戶心聲，提高用戶滿意度，全方位保障客戶權益。

二零二三年度環境、社會及管治報告

1) 用戶服務與管理

本集團高度重視用戶服務品質，客服團隊為用戶提供全年365天、上午8點至晚上10點的在線服務，以及時滿足用戶需求。本年度，為進一步提升用戶服務品質、增強用戶體驗，本集團聚焦以下維度開展優化工作：

制定考核指標

- 客戶服務中心對客服人員每月的實際工作量、工作質量、業務水平、系統操作工作態度和服務態度六個維度進行量化打分，全面客觀地考核和評估客服人員的整體工作狀態和績效，激勵客服人員不斷提升客戶服務水平。

制定解答標準

- 制作客服解答標準文件，並根據業務的調整和實際工作中用戶及客服代表的反饋，及時更新內容，幫助客服代表更快速、準確地解答用戶問題，提升用戶服務體驗。

拓寬溝通渠道

- 本年度，本集團繼續運用頁遊企點QQ在線系統等，拓寬頁遊普通客戶的反饋與溝通渠道，提升頁遊普通用戶的客戶服務體驗。

服務評價提醒

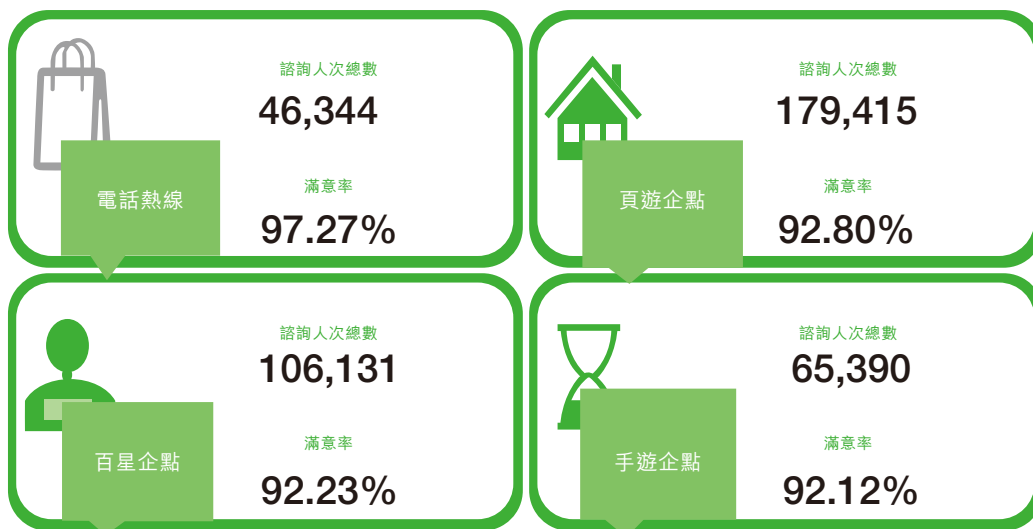
- 客服代表為用戶提供服務後，都須通過服務評價提示語獲取用戶對本次服務的客觀評價，以總結潛在服務問題，提升服務質量。

質量監控機制

- 配備專業的質檢稽核人員，抽檢客服代表的電話錄音、在線聊天、用戶反饋回覆及郵件，並對服務用語、服務態度、應答技巧及系統操作內容進行評估，確保客服代表提供服務質量。

2) 用戶滿意度調研

本年度，本集團客戶服務中心繼續通過電話熱線、頁遊企點、百星企點及手遊企點四個渠道開展用戶滿意度調查，滿意度調查表現持續向好，具體如下：



3) 用戶需求調研

為深入洞察用戶需求與產品滿意度，本集團對國內外手遊用戶開展用戶調研工作，定期通過CE (Customer Engagement, 用戶座談會，以下簡稱為「CE」) 調研、問卷調研、玩家回訪三種方式，系統收集用戶的真實需求與建議，為產品的持續優化提供有力支持。

CE調研

- 本集團通常在產品首次上線前後開展CE調研。集團會邀請目標玩家試玩遊戲、對其進行深度訪談，深入了解目標客群對遊戲的看法和建議，從而進一步優化產品內容。

問卷調研

- 在各遊戲項目的版本開發和更新過程中定期開展問卷調研，主要形式為遊戲內嵌或平台線上問卷，了解調研用戶對產品整體情況的滿意度，支持後續的遊戲測試和運營。

玩家回訪

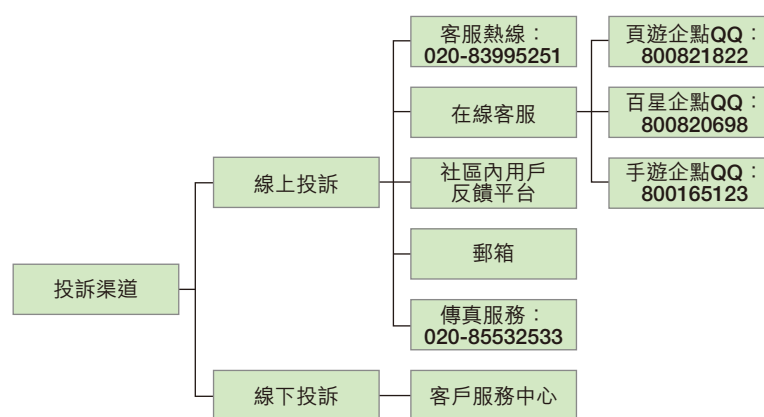
- 在進行遊戲產品測試後，邀請篩選的玩家進行語音或文字形式的回訪調研；結合玩家反饋和訪談內容，評估遊戲測試效果，提升產品質量。

二零二三年度環境、社會及管治報告

本年度，為配合《食物語》國際服上線，本集團綜合運用視頻訪談、問卷調查、素材測試三種調研方法，分別在立項階段、封閉測試階段和產品上線後，深入開展海外用戶調研工作，以確保對海外用戶需求的全面掌握及響應。

4) 用戶投訴處理

本集團高度重視用戶投訴管理，暢通線上與線下雙投訴渠道，並規範投訴處理流程，以及時接收用戶的意見反饋。用戶可通過電話熱線或在線客服、郵件、社區內用戶反饋平台、郵寄、傳真、來訪等渠道進行意見反饋和投訴。



用戶主要投訴渠道

客服人員積極受理用戶投訴問題。依據嚴重程度，投訴問題劃分為一級、二級和三級（最嚴重級），並由相應責任部門嚴格按照流程及時跟進與處理，在規定時限內告知用戶處理結果，一級、二級和三級投訴要求響應時間分別不遲於2小時、30分鐘、15分鐘，回覆處理方案或處理故障時間應分別不遲於4小時、3小時、3小時，嚴重情況時處理時間應不遲於1小時。本年度，本集團客戶服務中心共接收到投訴數目6,879筆，客訴解決率達100%。

6. 交流合作與行業認可

在業務發展過程中，本集團始終秉持與行業共同成長的信念，與業界同仁攜手探討行業所面臨的創新挑戰與機遇，努力推動技術革新，以推動行業的持續、高質量發展。

案例分享：參與聯想天禧生態暨應用商店開發者沙龍•廣州站

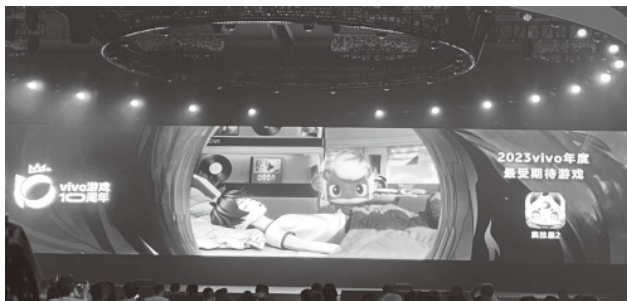
2023年9月，本集團受邀出席「聯想天禧生態暨應用商店開發者沙龍•廣州站」，活動旨在與開發者共同討論與探索PC應用生態發展的新方向。本集團相關團隊負責人參與此次活動的圓桌論壇討論，與參會嘉賓分享探討遊戲場景中開發者面臨的難題和聯想開放平台為其帶來的賦能方案，共同探索PC端遊戲新機遇，促進遊戲行業的合作與發展。



參與圓桌論壇現場圖片

案例分享：《奧拉星2》榮獲「2023 vivo年度最受期待遊戲」獎

2023年11月，本集團參加vivo在深圳國際會展中心舉行的「開發者大會」。會議舉辦期間，本集團旗下手遊《奧拉星2》被評選為「2023 vivo年度最受期待遊戲」。本次獲獎充分體現了行業對集團產品能力的肯定。



《奧拉星2》榮獲「2023 vivo年度最受期待遊戲」獎

7. 知識產權管理

本集團高度重視知識產權管理，嚴格遵守《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國商標法》《中華人民共和國著作權法》等法律法規，積極開展知識產權的申報工作，通過制定《百奧法律事務工作指引》等內部制度，明確知識產權管理流程。

本年度，法務部制定並發佈《著作權管理辦法》，對知識產權權利的範圍和內容進行了重申，並對集團知識產權的使用、外部知識產權的使用、違規行為的處理等作出了相關規定和安排，以加強集團知識產權保護及對外部素材合法使用的控制管理。

本集團知識產權侵權處理工作由法務部統一主導、業務部門協同處理。本集團在獲悉素材被侵權的線索後，迅速了解侵權事實、搜集侵權證據，各部門溝通確定解決方案，及時向侵權人主張維權，並借助各平台、外部服務商、政府維權機構等力量處理案件，有效保障集團知識產權。

同時，本集團所有已上線遊戲及網站頁面均設有侵權舉報渠道，鼓勵用戶及玩家提供侵權線索，充分維護本集團合法權益。此外，本集團通過與用戶簽署保密協議控制商業秘密外洩；預先制定商標申請計劃，及時申請新遊戲商標並做好商標監控工作，保護集團遊戲商標權不受侵犯；加大對商標合法有效使用、商標獨創性設計的內部宣導，強化員工的商標保護意識和實際操作能力，為企業長遠發展提供堅實保障。

截至2023年12月31日，本集團共計擁有發明專利2項，作品著作權719個，計算機軟件著作權109個，大陸商標證1,078個，海外商標證113個。

五、僱傭管理

本集團秉持以人為本的發展理念，通過多重渠道引進優秀人才，並建立完善的培訓體系和考核晉升機制，促進人才發展與管理。同時，本集團積極搭建人性化、多樣性的交流平台，充分關懷員工身心健康，致力為員工創建和諧穩定的工作環境與廣闊的職業發展平台。

1. 人才隊伍建設

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》《中華人民共和國就業促進法》等法律法規，堅持公平公正無差別的原則，對人才招聘、業績考核、薪酬福利等方面的管理措施持續進行優化，推動員工與集團的共同發展。

1) 員工招聘管理

本年度，本集團繼續落實《員工手冊》《招聘管理辦法》等內部制度，規範員工招聘流程，完善人才選用機制。本集團遵守公開招聘、平等競爭、擇優錄用、編製管理的原則，確保招聘工作不受國籍、民族、婚姻狀況、年齡、性別以及宗教信仰等因素的影響。本集團積極開展人才引進與合作，探索多元化人才庫建設，通過校招、社招及內部推薦等形式引進優秀人才。

二零二三年度環境、社會及管治報告

截至2023年12月31日，本集團共有僱員732人。

	僱員類型	2023年僱員人數
按性別	男	401
	女	331
按類型	全職	714
	實習生	18
按年齡組別	30週歲以下	375
	30-50週歲	350
	50週歲以上	7
按地區	中國大陸	731
	海外及港澳台地區	1
合計		732

本年度，本集團男性員工流失比率為78.55%，女性員工流失比率為65.56%；30週歲以下員工流失比率為103.87%，30-50週歲員工流失比率為38.57%，50週歲以上員工無流失；中國大陸員工流失比率為72.78%，海外及港澳台地區員工無流失。

- **案例分享：百奧2023屆春季校園招聘項目**

2023年2月7日，經過精心策劃與準備，本集團正式啓動了2023屆春季校園招聘項目。此次招聘聚焦於技術開發、遊戲策劃、遊戲美術等核心崗位，旨在尋找一批才華橫溢、富有創新精神的年輕人才，共同為集團的繁榮與發展注入新鮮活力。



百奧2023屆春季校園招聘宣傳海報

2) 薪酬福利與績效考核

本集團制定並貫徹執行《百奧員工薪酬管理制度》，建立了「固定工資+浮動工資+股票」多層次的薪酬體系，為不同層級和職能部門的員工制定具有競爭力的薪酬方案。同時，每年的3月和9月為部門負責人及人力資源部回顧、評估薪酬的檢視期，滿足標準的員工可向其部門負責人提出調薪申請，並由人力資源部及相關領導對其申請進行評估，助力員工達到理想薪酬。此外，本集團制定了健全的員工福利體系，包括五險一金、商業保險、年度體檢、節日活動及禮包、帶薪年假、結婚及生育禮金、餐飲福利及落戶制度等，涵蓋衣、食、住、行等多個方面，關注員工切身利益。

本集團制定並嚴格落實《百奧集團人事管理制度》，以公開、公平、公正的原則，對員工的工作表現進行績效考核。績效考核分為季度考核與年度考核兩種形式，從員工工作表現、能力素質、道德準則等方面對員工進行全方位的考評。考核結果分為卓越、優秀、滿意、合格及不合格五個等級，並作為員工轉正、加薪和晉升的重要依據。本集團與員工就考核結果進行溝通，以達到揚長避短、不斷進步的目的，激勵員工持續提升個人能力。

二零二三年度環境、社會及管治報告

3) 年輕化團隊與有序管理

本集團由年輕化團隊組成，整體氛圍輕鬆、開放。同時，本集團樹立並弘揚「創新、激情、好奇心、主動、結果為導向、效率為核心」的企業文化來領導企業的和諧發展。本集團積極引導活力有序的辦公環境，通過在會議室放置時間沙漏及引導標語牌等創意道具，提醒員工注意會議時間並保持會議室整潔。同時，本集團通過自主研發OA系統，涵蓋人事管理、制度公告、員工活動、合同審批、假期申請等板塊，以簡化工作流程，提升工作效率。

- **BAIOO SPACE**

本集團創建了內部公眾號「BAIOO SPACE」，設有百奧學堂、活力社區、貼心助手等板塊，提供最新的培訓報道、周邊設施、用餐指南、行政指引等推送，便捷了員工的工作與生活。

- **《百奧@你》員工內刊**

《百奧@你》是本集團第一大內部媒體。創刊8年以來，《百奧@你》肩負內部文化傳播和外部品牌造勢的雙重使命，堅持以員工為本、為員工發聲的初心，用最時尚、最親切的方式，傳遞本集團的動態、表達本集團的聲音、展現員工的期望。截至2023年12月31日，《百奧@你》共發佈期刊61期，豐富且全面地展示百奧的企業文化與人文風貌，並加深員工對集團文化的認同感和歸屬感，為企業的穩定發展注入強大的文化動力。



2023年度《百奧@你》的期刊封面

4) 人才盤點

為充分挖掘各層級高潛人才並重點培養和賦能，本集團於2023年第二季度進行年度人才盤點工作，重新評估人員能力，輸出最新定義的人才職級和崗位變化情況。此次盤點覆蓋各層級主要員工，盤點內容涵蓋人員的工作任務等級劃分、通用素質、專業能力、管理能力等，人才盤點評估結果將作為集團未來人才發展策略和人員晉升、培訓的參考，有效推動本集團價值與目標的實現。

2. 晉升通道及培訓機制

本集團以員工發展為核心戰略，著力打造公平透明的晉升體系。同時，本集團傾聽員工需求，為其量身定制培訓課程和學習機會，以提升員工的專業技能與團隊協作等軟實力，致力於與員工共同成長，共創美好未來。

1) 「雙梯」晉升通道

本集團職級體系分為產品類、技術類、美術類、職能類及管理類五大序列，各序列相應職級均明確對應能力標準，員工既可在職級中縱向提升，又可以跨序列橫向發展。同時，本集團建立了「雙梯」人才發展機制，根據員工的自身情況及職業規劃，推動其在技術人才的「專業階梯」或者管理人才的「管理階梯」進行發展晉升，並對兩者都給予同樣的資源投入、重視和尊重。此外，為本集團做出重大貢獻的員工將獲得破格晉升資格，最大程度激發員工潛力與動力。

於2023年第四季度，本集團順利開展並完成了人員晉升項目。此次晉升工作的核心目標是激勵和提升核心人員，以推動團隊整體實力的提升。在確定晉升人選時，集團綜合評估多個關鍵因素，包括歷史業績、戰略關聯度、未來發展潛力、產品影響度等，旨在確保選拔符合集團未來發展戰略，同時識別和晉升具備卓越能力和發展潛力的人才幹部，為集團持續發展奠定堅實基礎。

二零二三年度環境、社會及管治報告

2) 多元化培訓體系

本集團致力於為員工提供豐富的學習資源和廣闊的發展空間。本集團制定並執行《百奧培訓管理制度》，構建從管理層至新員工全方位覆蓋的多元化培養體系，深入研究員工在職業發展各階段所需的各項關鍵能力，開發與之相關的學習與培訓課程，系統性地促進人才發展與管理。

本集團人力資源部負責統籌各部門的月度、年度培訓計劃、培訓課程和培訓教材編製工作，下沉了解各部門培訓實際開展情況。本集團鼓勵員工共享優秀學習資源，通過自主學習增強自我發展能力。此外，員工可向本集團申請資金補助，參加與自身崗位發展有關的外部課程、行業論壇和報考相關專業資格證，以激發員工持續學習和自我提升的積極性。

新員工培訓項目 <ul style="list-style-type: none">• 面向社招和校招新員工開展，分為社招培訓、校招培訓• 社招培訓內容涵蓋集團簡介、人事基礎流程等課程• 校招培訓為期一年，由集訓授課、戶外拓展、導師輔導、專業培訓組成• 此項目幫助新入職員工快速融入團隊，明確個人發展方向	管理崗培訓項目 <ul style="list-style-type: none">• 主要分為制度流程培訓、管理知識技能培訓• 制度流程培訓面向新晉管理崗開展，講解職能制度與辦公流程• 面向關鍵管理崗或儲備管理崗，由外部供應商負責開展• 此項目幫助相關崗位員工快速學習並掌握管理能力
專業技能培訓項目 <ul style="list-style-type: none">• 分為內部和外部培訓兩大類• 面向全員員工，內容覆蓋發行、產品、技術、美術、職能五大類別• 每週開展兩次內部講師課程，定期邀請外部培訓師開展培訓• 此項目有效提高員工的專業能力與工作效率	線上學習平台 <ul style="list-style-type: none">• 百奧線上學習平台「Wiki」致力於向員工分享有價值的培訓文檔與音頻資料• Wiki已有近600門線上課程面向全員公開，涵蓋各崗位專業知識、管理技巧、經典案例、新人秘籍、行業市場諮詢、職場通用素質等類別• 員工可於Wiki平台上自主發表「論文」、工作總結、案例分析等，並與部門同事討論，充分激發員工的創新思維和學習熱情

多元化培訓體系

二零二三年度環境、社會及管治報告

- **案例分享：2023年校招新員工培訓項目**

2023年6月至9月，本集團開展2023年校招新員工培訓項目，項目由集訓(授課+戶外素質拓展)、導師輔導和專業培訓三個部分組成，有效幫助新員工迅速了解集團、融入集體，提升其目標管理、資源支配、風險管理、團結協作等能力，助力新員工完成從校園到職場的過渡。



2023年校招新員工培訓項目

- **案例分享：管理培訓項目**

2023年1月至4月，本集團面向關鍵管理崗開展管理培訓項目，培訓對象涵蓋新晉管理崗、核心管理崗和優秀儲備管理崗的員工，開設有各職能部門流程制度、領導原則、管理任務、領導關係、引導績效等相關課程，並設置案例研討環節，共同討論管理問題及解決方案。此次培訓以線上自學和線下集訓相結合的方式，輔以作業、考試等機制，使各學員進一步熟悉管理崗角色工作，熟悉管理流程制度，助力解決實際工作中的管理問題。



管理培訓項目

二零二三年度環境、社會及管治報告

- **案例分享：AI繪畫原理與引擎技術培訓項目**

本年度，本集團開發一系列關於AI應用的培訓課程，內容涵蓋AI功能及繪圖工具基礎使用等，提升將AI技術融入美術繪畫流程的應用能力，共計123人參與。此外，本集團鼓勵優秀員工參與外部培訓。本年度，相關TA技術人員了參與虛幻引擎大會(Unreal Fest)，深入學習國內頂尖引擎技術專家的實戰經驗、最新的行業應用案例，以提升相關知識與技能。



AI繪畫原理技術培訓項目



引擎技術培訓項目

3) 內部培訓師制度

內部培訓師制度是集團內部員工經驗技術交流的重要機制，更是員工展現自我、發現「另一面」的重要平台。本集團制定並實施《內部培訓師管理辦法》，鼓勵員工定期進行內部分享、學習和交流。通過一系列的認證流程後，員工可成為內部培訓師，其授課培訓工作將接受考核，並享受相應的權益，著力打造內部培訓師團隊。

為持續發揮內部培訓師機制的活力與潛力，本集團為內部培訓師提供支持，定期開設針對內部培訓師的課件開發、授課技巧等培訓課程，以提升內部培訓師的授課能力。同時，本集團優化講師評級標準，以授課課時、課程滿意度及參訓人數三個標準劃分為初級、中級和高級講師，加大培訓師激勵程度。本年度，本集團內部培訓師團隊已達148人。

二零二三年度環境、社會及管治報告

本年度，本集團共開展內部培訓2,691.88小時，共計501人參與培訓。同時，本年度集團共投入人民幣84,649元用於外部在職教育培訓，以開闊員工工作視野，提升崗位專業技能和管理能力。

	2023年	受訓僱員百分比	人均受訓時數
按性別劃分	男	57.29%	4.58
	女	42.71%	2.59
按職級劃分	中高級管理層	1.60%	0.99
	基層管理層	13.37%	8.68
	普通員工	85.03%	2.92

3. 職業健康與員工關懷

本集團高度關注員工的職業健康安全，嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》《中華人民共和國安全生產法》等法律法規，通過採取職業病防護、女性員工關懷和消防演練等系列措施，保障員工身心健康與安全。同時，本集團倡導「勞逸結合」的工作理念，積極開展豐富多彩的員工關懷及團建活動，增強員工的凝聚力與歸屬感，引導員工以健康、可持續發展的方式追求美好生活。過去三年(含本年度)，本集團未發生因工死亡事件。本報告期內，本集團因工傷損失工作日數為0天。

1) 職業病防護及福利設施

本集團高度重視員工的健康與安全。本集團的業務不涉及高危險性、高風險職業危害，並為員工提供年度健康體檢和額外商業保險，於辦公場所安裝心肺復蘇AED急救設備，以應對突發狀況。同時，為預防辦公室長期伏案工作容易造成的頸椎受損、腰腿疼痛等常見病症，本集團鼓勵員工通過站立、走動、拉伸等方式緩解疲勞。

二零二三年度環境、社會及管治報告

本集團深知員工的身心健康對工作的重要性，通過提供休閒放鬆的空間，為員工創造輕鬆、自由的工作氛圍。同時，本集團為員工提供多樣化的福利設施，如購置多功能按摩椅，設置專屬優惠價，供員工在工作之餘使用，緩解肌肉勞損；安排免費健身房與瑜伽室，並聘請外部教師在每個工作日晚上提供瑜伽課、健身訓練、搏擊操等課程，鼓勵員工積極地參與體育鍛煉；打造撿貓房、建立圖書館、設置手辦櫃等，激發員工創新思維和創作靈感。



員工參與搏擊操課程



圖書館



撿貓房



手辦櫃

二零二三年度環境、社會及管治報告

本集團高度重視員工的餐飲體驗，通過提供寬敞明亮、環境優美的餐廳與咖啡廳，為員工創造舒適的就餐環境，並對食品安全進行嚴格把關，確保員工吃得安心、健康。同時，餐廳內設有過敏貼心提示，以保障員工的飲食安全；採用「線上下單+叫號取餐」模式，員工線上下單後可直接到取餐櫃取餐，減少排隊時間。為進一步擴大菜品種類，本年度餐廳持續推出特色餐和節日、時節限定餐等新品數目共計105款。此外，員工可通過企業微信手機端的「餐廳意見箱」、「菜品在線評星評價」和線上投訴渠道，對錯誤餐品或問題餐品提交投訴理賠申請，並由供餐方跟進處理，以進一步提升員工用餐體驗。



員工餐廳與餐廳新品

二零二三年度環境、社會及管治報告

- **案例分享：AED急救培訓**

2023年4月24日，本集團邀請專業人員向員工開展AED急救培訓。員工通過觀看視頻、圖片和聆聽專業人員的細心講解，學習了解心肺復蘇操作流程、操作方式、注意事項和辦公區AED設備配備情況，並開展急救操作實操。此次活動有效增強了員工應對突發情況的緊急救治能力，提升自救、互救本領。



AED急救培訓

- **案例分享：口腔義診專場活動**

2023年7月21日，本集團邀請暨南大學附屬穗華口腔醫院為員工開展現場口腔義診專場活動。活動中，醫療團隊為員工進行詳細的口腔檢查和專業的診療建議，並發放口腔健康宣傳資料，普及口腔保健知識，有效強化員工的口腔健康觀念，提升其對口腔保健的重視程度，激發個人健康管理的積極性。



口腔義診專場活動現場

2) 女性群體關懷

本集團重視女性員工的關懷和保護，通過為女性員工提供便捷洗手間、育嬰室、餐廳「準媽媽通道」等設施和福利，幫助女性員工提高對工作環境的適應和承受能力，促進工作場所性別平等，提升企業溫度。

便捷洗手間

- 將寫字樓原有的女性洗手間進行重新裝修，並遷移至本集團辦公區域內部，增加門禁保障，同時向女性員工提供經期衛生用品，保證其使用洗手間時的安全性與便捷性。

育嬰室

- 提供設施齊全的育嬰室，包括門簾、桌椅、洗漱間、冰箱等設備，充分尊重和保護女性員工隱私，獲到本集團眾多新手媽媽們的一致肯定與贊揚。

餐廳 「準媽媽通道」

- 在員工餐廳開設「準媽媽通道」，讓孕期女性員工們進行獨立取餐、無需排隊，避免準媽媽們在擁擠的情況下受到衝撞，提升孕期女性員工工作生活的體驗。



育嬰室



餐廳準媽媽通道

二零二三年度環境、社會及管治報告

3) 員工活動與人文關懷

本集團推崇「快樂工作、健康生活」的工作生活方式，通過組建工會委員會，定期為員工舉辦各類節日娛樂活動。2023年，本集團通過舉辦咖啡體驗課、母親節、父親節、端午節、中秋節等活動，豐富員工業餘文化生活，營造生動活潑、積極健康的良好氛圍，增強團隊的凝聚力。

- **案例分享：咖啡體驗課**

2023年10月26日，本集團舉辦咖啡體驗課，為員工講解咖啡豆基礎知識、磨豆機和咖啡機的使用方法，並演示咖啡製作基礎操作與技巧。在咖啡師的指導下，大家紛紛參與到咖啡製作過程中，體驗了親手製作咖啡的樂趣。



員工參與咖啡體驗課

- **案例分享：母親節、父親節暖心活動**

本年度，本集團分別在母親節、父親節組織暖心活動，向「媽媽」身份的員工送上節日專屬禮物；邀請正骨老師為「爸爸」身份的員工進行肩頸按摩。通過舉辦此類節日活動，向員工傳遞關懷、提供身心呵護，增強員工「大家庭」的歸屬感。



母親節專屬禮品派送



父親節肩頸按摩活動

- **案例分享：端午節、中秋節歡慶活動**

2023年6月22日端午節，為營造端午佳節氛圍，本集團組織員工開展包粽子活動。活動邀請了專業老師為大家講解包粽子的流程與技巧，在充滿樂趣的製作過程中，激發大家對傳統美食製作的熱愛。



端午節包粽子活動



2023年9月29日中秋節，為弘揚傳統文化、增進員工凝聚力，本集團舉辦中秋節慶祝活動。活動營造歡樂祥和的節日氛圍，讓員工們深切體會中秋節傳統文化的內涵。



中秋節月餅製作活動



二零二三年度環境、社會及管治報告

4) 消防演習

本集團嚴格遵守《中華人民共和國消防法》和《中華人民共和國突發事件應對法》等法律法規，定期進行消防檢查，組織並參與消防知識講座及培訓，持續提升員工消防安全意識及應急處理能力。

- **案例分享：消防演習活動**

2023年6月12日，本集團組織員工參加物業消防演習活動，學習了解消防基礎知識、滅火器材使用、逃生技能等內容，有效增強員工的安全意識，提升員工在緊急情況下的應變能力和防護能力。



消防演習活動現場

4. 勞工權益

本集團制定並執行《員工手冊》和《人事管理制度》內部管理制度，通過建立多樣化的溝通與申訴渠道，為員工提供暢所欲言的機會。同時，本集團堅決禁止僱傭童工及強制勞工，反對任何形式的歧視及騷擾行為，全面保障員工切身利益。

1) 員工滿意度及申訴

本集團鼓勵並要求全體員工保持充分的溝通，於《人事管理制度》中明確員工溝通渠道和申訴程序。本集團期望及時了解員工的意見與反饋，增進友誼、互相幫助、相互學習、共同進步，形成部門及全集團團結的工作氣氛。

員工溝通渠道

- 員工可自由參加工會或類似組織；
- 員工可通過OA公告欄、內網、電子郵件等渠道了解集團各類通知文件；
- 員工可通過電子郵件，遵循投訴及申訴程序提出對集團各方面的建議、意見；
- 員工有向直接上級、越級上級、人力資源部門表達個人意見或申訴的權利；
- 在員工入職、晉升、離職等工作生涯關鍵階段進行面談；及
- 定期發放問卷調查，了解員工滿意度及需求。

二零二三年度環境、社會及管治報告

2) 禁止僱傭童工與強制勞工

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》《中華人民共和國未成年人保護法》等法律法規，堅決禁止僱傭童工及強制勞工。在招聘環節，本集團通過身份證等材料核實應聘人員年齡，嚴禁聘用童工，如發現管理人員故意協助求職者隱瞞真實身份、年齡，利用虛假身份證明進入集團的情況，本集團將按制度進行嚴肅處理。同時，本集團實行彈性工作制，不提倡員工加班，有需要加班的員工需提前申請，並給予調休或加班補助。本報告期內，本集團未發生僱傭童工或強制勞工的情況。

3) 多元化與反歧視

本集團制定並執行《禁止歧視與性騷擾制度》，嚴格維護人人平等、互相尊重的工作環境。在員工錄用、工資、福利、培訓、晉升等方面，本集團均不因其種族、社會地位、原國籍、宗教信仰、年齡、殘障、性別、婚姻狀況、懷孕、性傾向、政治面貌等差異進行區別對待，並嚴格禁止虐待、騷擾員工行為。本報告期內，本集團未接獲任何侵犯員工權益的投訴案例。

六、合規經營與反貪腐

本集團始終秉持合規經營、誠信廉潔的理念，制定並實施《合同審查方法與要點》《反貪腐實務指南》《員工手冊》等多項內部管理制度，持續完善合規體系建設，提高經營管理水平和風險防範能力。同時，本集團持續加強廉潔文化建設，提高員工廉潔從業意識，營造誠實守信、風清氣正的經營環境。

1. 合規經營

本集團嚴格遵守國家相關法律法規，依法辦理《網絡文化經營許可證》《網絡出版服務許可證》《中華人民共和國出版物經營許可證》等資質證照。同時，本集團所有部門堅持依法合規經營，如：

- 公共事務部加強與政府主管部門、行業協會等組織的密切聯繫與交流，及時追蹤並落實行業新規，確保集團依法依規經營；
- 法務部嚴格執行《百奧法律事務工作指引》，按照標準操作規範執行合同審查審批、法律文件審查、知識產權保護、侵權投訴等法律事務，保障集團合法權益；及
- 海外發行團隊與法務部、各業務部門協同合作，識別海外地區合規風險點，致力確保本集團海外業務的合規運營。

本年度，本集團公共事務部參加由政府主管部門或行業協會主辦的行業法規宣貫會共計15次，深入學習貫徹《個人信息保護法》《未成年人網絡保護條例》等行業相關法律法規，嚴格落實行業最新的法律法規要求。同時，本集團法務部通過月度內部培訓分享會、「百奧法務速遞」訂閱號等，向全體員工分享法律知識和相關案例，不斷提升員工合規意識。

二零二三年度環境、社會及管治報告

- **案例分享：網絡遊戲賬號交易法律分析培訓**

2023年7月6日，法務部組織開展網絡遊戲賬號交易法律分析培訓，為員工深入剖析網絡遊戲賬號的構成、賬號價值和賬號交易全過程，探討網絡遊戲賬號的歸屬情況，並通過案例分析網絡遊戲賬號交易買賣等環節的法律風險。通過此次培訓，相關員工有效掌握了對網絡遊戲賬號涉及法律風險的判斷能力和應對要點。



法律分析培訓現場

2. 反貪腐

本集團嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》《中華人民共和國反壟斷法》等法律法規，對貪腐行為零容忍，制定並執行《反舞弊、反腐敗與舉報管理制度》等內部制度，明確反貪腐、反賄賂、反洗錢工作在預防、控制及反饋等環節的具體要求。本報告期內，本集團未發生任何貪污訴訟案件或接收到任何相關舉報事件。

本集團通過電子郵箱、舉報電話、匿名信件等渠道接受舉報信息，並在內、外網進行公示。對接收到的舉報信息，本集團已制定明確的處理程序、獎懲方案以及補救措施。此外，本集團明確舉報人保護機制，對違規洩露檢舉人員信息、對舉報人員採取打擊報復或作出虛假或惡意指控的人員，視為嚴重違反集團規章制度，將予以撤職、解除勞動合同；觸犯法律的，移送司法機關依法處理。此外，本集團向全體員工及集團董事定期舉辦廉政專題講座及反貪腐培訓，強調集團高壓線的內容以及管理方法，強化全員廉潔從業意識和職業操守。

本年度，本集團組織董事及員工共732人次參與反貪腐相關培訓，共計732小時。反貪腐培訓內容涵蓋集團反貪腐政策、風險管理方法等，確保員工充分了解反貪腐政策、貪污風險的管理流程，讓員工熟悉其在反貪腐及商業道德方面的相應角色及責任，以培養員工良好的反貪意識及專業操守。

3. 合規宣傳

本集團高度重視產品及服務宣傳與營銷的合規性，嚴格遵守《中華人民共和國廣告法》等法律法規，對遊戲產品的宣傳內容、廣告素材和社群素材進行嚴格把關，杜絕虛假、誇大宣傳。本集團宣傳材料審核和管理的主要環節包括：

落實前期審查，做到有問必改

在前期設定相關宣傳素材、文案等需求時，由驗收責任人協調相關部門共同驗收內容是否包含違規等風險問題，如驗收未通過，必須按要求進行整改。

進行發佈監控，快速相應問題

在驗收通過後由專人進行二次審核，通過後方可在平台進行發佈。發佈後，對內容進行輿情監控，如遇風險問題，立刻與驗收責任人溝通並在30分鐘內採取應對措施。

緊盯政策調整，及時更新回正

緊跟最新互聯網遊戲行業政策，隨時對已經上線素材進行追蹤自審，並及時更新回正。

協調部門同步，積極貫徹思想

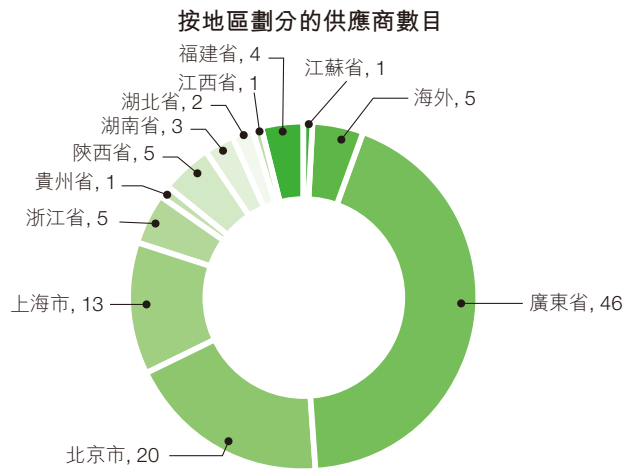
驗收責任人、發佈人員必須參加本集團定期組織的相關培訓會議，提升合規宣傳意識。

二零二三年度環境、社會及管治報告

同時，本集團制定並執行《網絡賬號備案管理辦法》，將包括網站、公眾號、網店以及抖音賬號等在內的所有對外發佈官方網絡賬號進行統一登記和管理，並明確開立賬號、變更管理員的處理程序；本集團持續加強對文字、圖片等內容的審核工作，不斷完善內容審核機制，法務部定期檢查各賬號發佈的內容，一旦發現違規內容將立即刪除。

七、供應鍊責任

本集團堅持奉行「合作共贏、陽光採購」的理念，嚴格遵守《中華人民共和國招投標法》、《中華人民共和國政府採購法》等相關法律法規，制定並執行《商務管理制度》《供應商選擇管理制度》等內部制度，規範供應商的選擇、評估和管理工作，並將供應商行為準則納入《商務管理制度》，明確對供應商環境管理、勞工權益、平等與反歧視、反貪腐等內容的要求與考核流程，致力於打造公開透明的陽光採購環境。同時，本集團優先選擇有利於社會及環境可持續發展的產品與供應商，並督促供應商共同促進綠色供應鍊的建設。2023年度，本集團共有供應商106家，均向其執行供應商准入、評估和管理慣例。按地區劃分的供應商數目具體如下：



1. 供應商准入

本集團將現有的供應商分為製卡供應商、其他採購供應商和重大合同供應商三大類，並根據每一類別制定相應供應商准入規則。本集團內部設立評估小組，通過多渠道了解，篩選出口碑較佳的供應商；組織實地考察，秉承公開、公正、擇優的原則，就供應商的經營管理、製造能力、技術水平、質量水平、交付能力、價格水平、售後服務等指標進行對比和打分，根據打分結果擇優確定出最終的供應商名單。同時，本集團在選擇餐廳類供應商時，注重關注其食物來源、食材質量、配送場所、服務經驗等，全面確保食品安全和服務質量。

2. 供應商評估考核

對於本集團選擇合作的供應商，財務部於每年年底與相關業務部門對各類供應商進行考核評估。考核指標包括供應商公司規模、質量水平、交貨能力、價格水平、技術能力、服務質量、行為守則履行情況等，由評估小組按不同指標權重進行評分。供應商考核結果分為三個層級：最高級A級，在日後採購交易時優先考慮，必要時可增加其供貨比例；中間級為B級，可正常交易，保持其供貨比例；最低級C級，取消合作關係並由另尋供應商代替。考核結果記錄在《供應商年度考評表》中，由財務部留底保存。每年考核評估完成後，財務部將以其為依據更新《主要供應商清單》。

3. 供應鏈環境及社會風險管理

本集團十分重視供應鏈的可持續發展，優先考慮能夠推行社會及環境可持續發展的供應商，並在供應商准入環節制定供應商行為守則要求，要求供應商最低限度應遵從以下行為守則：

- 遵守法律及規例：經營業務時必須遵守所有適用的法例及規定；
- 環境：應採用適當的系統，以評估、量度及減少業務營運對環境的影響；
- 童工與強制勞工：不得聘請低於法定工作年齡的勞工；不得聘用任何形式的強迫勞工、威逼勞工或抵債勞工；

二零二三年度環境、社會及管治報告

- **薪酬及工時**：應與所有僱員簽訂符合當地法例的僱傭合約；供應商應遵從當地適用的法定最低工資水平及自律守則；應按照法例支付超時工作補償，時數應在法定工作時限以內；
- **勞資關係**：應有適當的溝通機制及申訴程序，讓僱員能夠向管理層表達訴求及申訴；
- **健康及安全**：應制定健康及安全政策並清楚列明操作流程，以減低僱員受傷或患病機會，保障僱員健康；應向僱員提供職業安全及相關作業守則培訓，以保障其自身及其他僱員的安全；
- **歧視**：聘請員工時應以應聘者是否符合工作要求為主要決定因素，不應因性別、種族、國籍、年齡、婚姻狀況、子女狀況、性取向、宗教或身體殘障歧視員工；
- **供應商及分包商**：如適用，應制定符合其要求的供應商行為守則；應準時向其供應商及分包商發放薪酬；及
- **賄賂及貪污**：應制訂政策、行為守則及作業流程以杜絕任何形式的賄賂、貪污和詐騙行為，並確保嚴格執行。

同時，本集團積極響應國家雙碳目標，踐行綠色低碳理念，向供應商宣貫ESG管理意識，並在採購決策中充分考慮環境保護、資源節約、安全健康、循環低碳和回收促進等因素，如優先租用持有綠色數據中心理念的雲端服務器供應商，積極打造綠色供應鏈等。集團辦公區域的裝修用材、辦公設備均首選節能環保產品，如LED燈具、分體式空調、獲得國家節能認證標識的電腦等，以減少能源消耗。

4. 供應商溝通與管理

本集團在相互信任、互相配合的基礎上，與供應商保持透明、順暢的溝通，以保證雙方訴求得到及時回應，努力構建互利共贏的合作關係。財務部於每年年初要求現有供應商更新資質信息，確保供應商資料的完整性和準確性。行政部每月舉辦供應商會議，對各供應商的日常運營情況進行定期跟進，保持與供應商的有效溝通並及時解決問題。

針對餐廳類供應商，本集團制定的日常管理監控措施如下：

保障餐廳食品安全

- 對現場菜品及餐具的實行季度抽檢機制，並送交第三方機構檢測；
- 每月不定期對供應商中央廚房進行突擊檢查，檢查內容包括倉庫存貨、食材保存與製作流程，環境衛生等，記錄並留存檢查情況。

維持餐廳環境衛生

- 每週定期開展大掃除，每季度定期安排專業的滅蟲公司上門消殺；
- 每日檢查餐廳環境衛生，保證餐廳環境的舒適性。

提升餐廳服務品質

- 每日對菜品進行檢查，保證餐食供應的時效性；
- 檢查工作人員著裝，並定期核查健康證；
- 將接獲投訴事件的處罰機制落實到合同條款，明確賠付條款和覆蓋範圍。

二零二三年度環境、社會及管治報告

針對咖啡廳供應商，本集團制定的日常管理監控措施如下：

- 強化產品出入庫管理，要求庫存數量保持在合理區間，當瓶裝飲料售出時，其剩餘保質期應不少於產品有效保質期的三分之一。
- 行政部對咖啡廳的環境衛生進行嚴格的監督與管理，要求供應商每天營業前、營業後對吧台進行清潔消毒；及
- 明確的出餐時間規範，提供基於微信平台的線上點餐服務，確保服務達到預期標準。

針對清潔綠化類供應商，本集團制定的日常管理監控措施如下：

- 要求供應商以小程序形式輸出當日工作完成情況；及
- 秉持長期合作意願，建立互信機制，加強信息共享，共同優化辦公場所清潔綠化機制和操作流程，提升供應商服務效率與質量。

八、環境責任

本集團積極響應國家雙碳目標，將綠色環保理念融入日常運營管理中，嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》及《中華人民共和國大氣污染防治法》等法律法規，制定並實施《辦公室5S管理制度》《固定資產管理制度》等制度，開展節能減排、節約水資源、垃圾分類等系列措施，提升能源與資源利用效率。同時，本集團不斷提升應對氣候變化風險的能力，旨在把握氣候變化創造的機遇，助力低碳經濟轉型。本集團亦舉辦環保宣導活動，致力於提高社會各界的環保意識。

1. 綠色運營

本集團始終秉承綠色發展理念，以「綠色辦公，節約能耗」為原則進行日常運營管理，識別運營管理能耗點和排放點，優化綠色運營措施，降低碳排放。同時，本集團有計劃地實施水資源管理、廢棄物管理，探索綠色循環經濟，努力打造綠色低碳的辦公環境。

1) 節能減排

本集團高度重視營運過程中的節能減排工作，制定了節能減排目標與具體措施，並積極採取措施推動目標的實現。

本集團的目標：踐行低能耗、可持續的運營方式，探索綠色低碳的辦公運營方式，提升能源使用效益，減少溫室氣體排放。

本集團為實現該管理目標所採取的措施包括：

- 倡導員工選擇公共交通方式，綠色出行，減少個人碳足跡；
- 辦公室統一安裝LED燈具，午休期間統一關閉電燈，張貼節電環保標識，會議室、培訓室等公共區域電燈堅持隨開隨關；下班及節假日前安排人員進行巡查並關閉電源；

二零二三年度環境、社會及管治報告

- 推行綠色用品行為，鼓勵、提倡選用可重複使用的辦公文具；電子辦公設備均選用有節能認證標識的產品，故障維護採用維修或更換零件方式，減少物資新購的資源浪費；
- 空調溫度不能過低，保持室溫在26℃，溫度差不超過1℃；所有樓層均安裝新風系統，將室外空氣淨化後導入室內，將室內空氣淨化後排出室外；及
- 全面停用線上服務物理機房，租用持有綠色數據中心理念的雲端服務器供應商，將全部服務內容遷移至雲端平台；在內部數據機房按季度調整了動環設備(精密空調)的運行參數，保證設備在季節變化下的低耗高能運行。

本年度，本集團在推動節能減排目標實現上取得的關鍵成效為：通過推行一系列的節能減排舉措，本集團用電量同比降低5.62%。

2) 節約水資源

本集團在營運過程中重視對水資源的高效利用，制定並實施了多種節水措施，提升水資源的使用效率。本報告期內，集團在業務運營方面無用水壓力，在求取適用水源上無困難。

本集團的目標：科學合理利用水資源、提升用水效益。

本集團為實現該管理目標所採取的措施包括：

- 在洗手間設置節水龍頭，並加強日常維護管理，減少水資源的浪費；及
- 通過張貼環保標識等方式，加強內部宣貫，提升員工和保潔人員節水意識。

本年度，本集團在推動節約水資源目標實現上取得的關鍵成效為：通過採取以上節水措施，引導員工形成節水習慣，員工節水意識增強。

3) 廢棄物管理

本集團遵循《固體廢棄物污染環境防治法》等規章制度，堅持減量化、資源化和無害化的原則，嚴格管理廢棄物的排放與處理。本集團的廢棄物主要為公務車使用產出的廢氣、辦公垃圾以及少量的廢舊電子設備，未直接向水及土地進行排污。

本集團的目標：提升物料循環使用、減少廢棄物產生。

本集團為實現該管理目標所採取的措施包括：

- 倡導垃圾分類，設置可回收垃圾、其他垃圾、廚餘垃圾、有害垃圾等專用垃圾桶，由保潔人員將分類的垃圾打包運送至集中處理點，再由物業公司統一處理；
- 提倡垃圾回收利用，將辦公垃圾中有回收價值的紙類、塑料類、玻璃類、金屬類以及電器類分離並單獨存放，統一交由廢品回收機構綜合利用；
- 按照規定將有害垃圾送至社區集中收集點由專業人員處理，對於廢棄的墨盒、硒鼓以及已無法重複利用的儀器設備，本集團安排相關人員進行統一收集，定期交由供應商處理；
- 嚴格落實「綠色打印」政策，為員工設置月度打／複印紙張使用上限，並由打複印一體機管理員定期監測後台數據，監督辦公紙張的使用情況，提倡打印紙張重複利用，將日常不涉及機密的單面紙質文件回收作二次紙使用，並在文印區設置專門的二次環保紙儲存櫃；及
- 推行無紙化辦公，於OA系統上線更多的審批流程，將傳統的紙質審批轉換為線上審批；利用飛書雲文檔功能，實現多人同時訪問和編輯，減少通過紙質、快遞等方式來傳遞文件，以提高工作效率，減少辦公用紙量。

本年度，本集團在推動減廢目標實現上取得的關鍵成效為：通過推行一系列減廢舉措，本集團無害廢棄物同比降低14.64%。

二零二三年度環境、社會及管治報告

2. 綠色宣導

本集團倡導綠色低碳的生活方式，積極開展環保宣導活動，並號召全體員工和公眾參與到生態環境保護行動中。

案例分享：「與綠水為鄰，同青山共在」主題公益植樹活動

2023年3月12日，百奧公益與百田黨支部組織20名員工志願者前往廣州市南沙濕地公園栽種第三批愛心林，用實際行動踐行「環境就是民生，青山就是美麗，藍天也是幸福」的環保使命。此次活動共種植黃花風鈴木樹苗20株，為生態文明建設貢獻力量。



公益植樹活動

此外，本集團認為遊戲可作為傳播環保意識的媒介，主打產品之一《奧拉星》講述了擁有先進的環保技術、採用綠色能源的「奧拉星星球」的冒險故事，在遊戲劇情、場景設計中巧妙嵌入垃圾分類、資源回收的環保知識，以寓教於樂的方式激發用戶的環保興趣和意識，培養其環保責任感和行動力，獲得了良好的環保教育宣傳效果。

3. 氣候變化應對

氣候變化已成為全人類亟須解決的共性問題。本集團繼續參考TCFD (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures，氣候相關財務信息披露工作組)的建議框架，圍繞「治理、戰略、風險管理、指標和目標」四大支柱，持續完善應對氣候變化風險的韌性及抵禦力。

治理

本集團環境、社會及管治管理委員會負責制訂及檢討氣候變化相關政策，並將「應對氣候變化」納入年度重要性議題評估。同時，環境、社會及管治管理委員會負責監督本集團在營運過程中有效地管理氣候變化風險，從而減緩氣候變化對業務的影響，適應氣候環境變化，以及加強本集團抗禦氣候變化的能力。

戰略

本集團積極開展氣候相關風險的識別與評估，並關注其潛在影響。結合TCFD建議，本集團從轉型風險與實體風險兩大維度識別可能對集團產生重大影響的氣候變化風險，並積極採取應對措施。

二零二三年度環境、社會及管治報告

風險類型		風險描述	應對措施
轉型風險	政策制度和法律法規	在國家雙碳目標背景下，未來可能產生碳排放報告與信息披露、擴大碳交易範圍等監管要求	<ul style="list-style-type: none"> • 持續關注國家應對氣候變化相關法規、制度動態 • 繼續推進節能降耗措施，降低溫室氣體排放
	市場	市場對氣候變化的認識不斷加強，客戶行為偏好發生變化，將更傾向於購買具有綠色環保屬性的產品和服務	<ul style="list-style-type: none"> • 實時追蹤客戶行為偏好，適時加大力度研發綠色環保屬性產品
		電力等能源採購成本上漲	<ul style="list-style-type: none"> • 加強節能減排宣傳和管理 • 優先使用節能設備，減少非必要能源消耗
	聲譽	環境保護與氣候變化方面的不良表現和負面消息可能使集團聲譽收到影響	<ul style="list-style-type: none"> • 加強品牌建設，於遊戲中融入綠色環保相關元素 • 積極承擔和披露綠色環保、應對氣候變化措施和成果

風險類型		風險描述	應對措施
實體風險	急性風險	颱風、洪水、乾旱等自然災害或極端天氣時間造成的停電、停水，導致日常運營中斷	<ul style="list-style-type: none"> 全部停用原先運維的線上服務物理機房，將相關服務內容全部遷移至雲端服務器
	慢性風險	平均氣溫上升、海平面上升等導致的地區氣候發生變化，辦公及數據基礎設施可能遭到破壞	<ul style="list-style-type: none"> 定期開展數據災備系統的數據校驗工作，建立離線數據備份，確保備份數據的可用性和完整性 每月進行數據恢復應急演練和結果分析

風險管理

本集團根據主營業務特點、行業特性以及所在地域的氣候情況識別主要的氣候變化風險。同時，本集團積極採取應對措施以緩解識別出的氣候相關風險，並由相關業務部門負責執行和落實可行的應對方案。

指標和目標

為更好的了解並持續追蹤本集團在應對氣候變化方面的成效，本集團制定了涵蓋節能減排、節約水資源、廢棄物管理方面的相關目標，並積極採取措施推動目標的實現。同時，本集團持續披露範圍一、範圍二的溫室氣體排放數據，並關注範圍三減排措施，積極倡導員工低碳綠色出行，在出行時優先選擇公共交通，減少通勤、差旅產生的碳排放。

二零二三年度環境、社會及管治報告

4. 2023年度環境關鍵績效數據

ESG關鍵績效指標	單位	使用／排放量
NOx	千克	1.69
SOx	千克	0.03
顆粒物	千克	0.12
溫室氣體排放(範圍一)	噸	5.56
溫室氣體排放(範圍二)	噸	1,080.16
溫室氣體總排放(範圍一+範圍二)	噸	1,085.72
有害廢棄物總量	噸	0.07
無害廢棄物總量	噸	8.10
汽油使用量	千個千瓦時	18.53
用電量	千個千瓦時	1,894.02
直接能耗	千個千瓦時	18.53
間接能耗	千個千瓦時	1,894.02
總能耗	千個千瓦時	1,912.55
能耗強度	千個千瓦時／人	2.61
辦公用紙量	噸	0.58
用水量	立方米	952.00
用水強度	立方米／人	1.30

二零二三年度環境、社會及管治報告

2023年環境數據說明：

- 2023年度環境數據的收集時間覆蓋2023年1月1日至2023年12月31日；收集範圍包括集團位於廣州的辦公大樓、公務車輛以及行政辦公使用的機房。
- 2023年度排放物產生自本集團公務車輛的汽油消耗。
- 溫室氣體排放(範圍一)主要來源為上述汽油的消耗；溫室氣體排放量(範圍二)來自外購電力。相關排放系數參考聯交所《環境關鍵績效指標匯報指引》，其中外購電力的溫室氣體排放系數參考中國生態環境部發佈的最新全國電網平均排放因子。
- 2023年度本集團消耗的能源類型包括外購電力、公務車輛使用的汽油；相關能耗系數參考香港聯交所《環境關鍵績效指標匯報指引》及國家《GBT2589-2020綜合能耗計算通則》。
- 有害廢棄物總量包括廢棄電子產品、廢棄電池及廢棄墨盒／硒鼓的產生量；其中廢棄電子產品交由專業電子產品回收商回收，廢棄墨盒／硒鼓交由供應商回收，以減少集團自身對環境的影響。
- 無害廢棄物為辦公區域產生的辦公垃圾。
- 直接能耗量為來自於汽油的使用量。
- 間接能耗量為來自於外購電力的使用量。
- 相關密度值以僱員人數進行計算。

二零二三年度環境、社會及管治報告

九、回饋社會

本集團通過開展教育助學、鄉村振興、長者關懷等公益活動，積極回饋社會、踐行企業責任，助力營造公正、平等和包容的社會環境。本集團設立的「百奧公益」，本年度共組織5場公益活動，志願者參與數達144人次，活動受助共440人，捐助金額達人民幣110,122元。

1. 教育助學

- 案例分享：「幸福廚房」「百田圖書室」捐助小學回訪考察及公學助學活動

百奧公益捐資為茂名市茂南區羊角鎮西埔小學、化州市那務鎮大坡小學兩所鄉村學校建設「幸福廚房」，亦捐資參與大坡小學的「百田圖書室」建設。2023年3月，本集團前往這兩所小學進行深入考察回訪，了解設備使用和運作情況：「幸福廚房」惠及五百多位師生，改善了鄉村小學食堂硬件設施條件和食品衛生安全問題，為師生的飲食健康保駕護航；「百田圖書室」為學生提供了溫馨舒適的閱讀環境，助力營造濃厚的書香氛圍。



「幸福廚房」公益項目



「百田圖書室」公益項目

二零二三年度環境、社會及管治報告

在此回訪考察期間，百奧公益向這兩所小學捐贈電腦和《現代漢語詞典》，助力學生培養學習興趣和自主學習能力；為學校的20名家庭經濟困難的學生頒發助學金，並對其中兩名學生家庭進行深入的探訪，以實際行動給予他們關愛與支持。此次系列公益活動旨在助力鄉村教育質量提升，推動鄉村教育發展。



頒發助學金現場



為學校捐贈的電腦

- 案例分享：「有愛不閒置，義賣暖童心」主題公益義賣活動
2023年5月12日，百奧公益發起以「有愛不閒置，義賣暖童心」為主題的公益義賣活動，號召員工出售閒置物品籌得愛心款人民幣13,220.06元，並通過南粵希望工程「微心願」公益項目，向湛江市遂溪縣姓謝小學和風朗小學學生贈送心願禮物和《現代漢語詞典》，以微薄之力促進教育質量的提升和均衡發展，助力每一個心願與夢想的放飛。



公益義賣活動現場

二零二三年度環境、社會及管治報告



微心愿禮物和《現代漢語詞典》發放現場

- 案例分享：「99公益日」活動

2023年的「99公益日」，百奧公益攜手廣東青少年發展基金會，參與「1+1愛心助學」項目，號召員工們為廣東省偏遠地區鄉村小學的特困生籌集助學金，以實際行動關愛貧困學子。9月7日，集團員工捐贈人民幣4,917.76元，為廣東省特困生帶去59份愛心助學金。同時，本集團定向配捐人民幣20,000元，通過廣東青少年發展基金會，為清遠連南縣二十名家庭經濟困難學生提供每人人民幣1,000元的助學金，幫助學生們克服短期經濟困難，激勵學生熱愛學習、刻苦鑽研，學有所成後更好的為社會服務。



「99公益日」活動現場

2. 鄉村振興

- 案例分享：助力鄉村振興，參與「我在黃槐有畝田」撿荒耕地認種活動

本集團積極響應國家鄉村振興戰略號召。2023年3月16日至17日，在廣州市天河科技園黨委的帶領下，集團黨支部赴廣東省興寧市黃槐鎮開展黨建結對共建活動。活動中，集團認種了位於興寧市黃槐鎮黃溪村的10畝耕地，以實際行動助力農村糧食生產和銷售，促進農業增效和農民增收，推動農村經濟發展。



撿荒耕地認種活動

3. 長者關懷

- 案例分享：「情暖中秋節，關愛老人行」慰問長者活動

2023年9月22日，在中秋佳節來臨之際，百奧公益、百田黨支部聯合廣東省廣州市長興街「雙百工程」社工服務站，一同走進社區，入戶探訪10位獨居老人，送去米、油、面等日常用品，並致以誠摯的節日問候。同時，本集團向社工服務站捐贈135袋大米，由社工服務站分配給有需要的特殊人群。所捐贈大米均產自本集團認種的興寧市黃槐鎮耕地，在助力鄉村振興的同時，為長者提供生活支持，營造濃厚的愛老、敬老的和諧氛圍。



中秋節慰問長者活動現場

二零二三年度環境、社會及管治報告

十、2023年度主要榮譽及獎項

本年度，本集團所獲榮譽及獎項如下：

序號	獎項	頒獎單位	獲獎日期
1	2022遊戲金鑽榜最具影響力 網絡遊戲企業	廣東省遊戲產業協會	2023年2月16日
2	2022遊戲金鑽榜最受歡迎網絡遊戲	廣東省遊戲產業協會	2023年2月16日
3	2023年中國互聯網成長型企業	中國互聯網協會	2023年10月26日
4	2023年度最受期待遊戲獎	VIVO	2023年11月1日
5	OGA2023年度玩家期待遊戲	OPPO	2023年11月16日

十一、本集團參與行業協會

截至2023年12月31日，本集團參與行業協會機構與會員資格如下：

序號	協會名稱	會員級別
1	中國音像與數字出版協會	遊戲出版物工作委員會理事
2	中國版權協會	理事
3	中國互聯網協會	會員
4	廣東省數字出版聯合會	網遊動漫專業委員會主任單位
5	廣東軟件行業協會	理事
6	廣東省遊戲產業協會	理事
7	廣州天河智慧城遊戲文化產業聯盟	理事
8	廣州市文化上市公司產業聯盟	成員
9	廣東省新的社會階層人士聯合會	會員
10	廣州市天河區軟件和信息產業協會	副會長
11	廣州市遊戲行業協會	副會長
12	廣州市網絡文化協會	會員
13	廣東省互聯網業聯合會	會員
14	廣東省青少年網絡協會	會員
15	廣州互聯網協會	會員

附錄一：聯交所《環境、社會及管治報告指引》內容索引

	ESG指標	披露情況	對應章節
A1一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的政策及遵守發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	八、環境責任
A1.1	排放物種類及相關排放數據。	已披露	八、環境責任
A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	已披露	八、環境責任
A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	已披露	八、環境責任
A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	已披露	八、環境責任
A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	已披露	八、環境責任
A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	已披露	八、環境責任
A2一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	已披露	八、環境責任
A2.1	按類型劃分的直接及/或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	已披露	八、環境責任
A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	已披露	八、環境責任
A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	已披露	八、環境責任

二零二三年度環境、社會及管治報告

	ESG指標	披露情況	對應章節
A2.4	描述求取適用水源可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	已披露	八、環境責任
A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。	不適用	本集團為非生產型企業，無包裝材料的使用
A3一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	已披露	八、環境責任
A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	已披露	八、環境責任
A4一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	已披露	八、環境責任
A4.1	描述已影響及可能對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	已披露	八、環境責任
B1一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	五、僱傭管理
B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	已披露	五、僱傭管理
B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	已披露	五、僱傭管理
B2一般披露	有關提供安全工作環境以及保障僱員避免職業性危害的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	五、僱傭管理
B2.1	過去三年(包括匯報年度)因工亡故的人數及比率。	已披露	五、僱傭管理
B2.2	因工傷損失工作日數。	已披露	五、僱傭管理
B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	已披露	五、僱傭管理

二零二三年度環境、社會及管治報告

	ESG指標	披露情況	對應章節
B3一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	已披露	五、僱傭管理
B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	已披露	五、僱傭管理
B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	已披露	五、僱傭管理
B4一般披露	有關防止童工或強制勞工的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	五、僱傭管理
B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	已披露	五、僱傭管理
B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	已披露	五、僱傭管理
B5一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	已披露	七、供應鏈責任
B5.1	按地區劃分的供應商數目。	已披露	七、供應鏈責任
B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	已披露	七、供應鏈責任
B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	已披露	七、供應鏈責任
B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務慣例，以及相關執行及監察方法。	已披露	七、供應鏈責任

二零二三年度環境、社會及管治報告

	ESG指標	披露情況	對應章節
B6一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	四、產品責任
B6.1	已售或已運送總數中因安全健康理由而須回收的百分比。	不適用	本集團的業務運營不涉及產品回收
B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	已披露	四、產品責任
B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	已披露	四、產品責任
B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	已披露	四、產品責任
B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	已披露	四、產品責任
B7一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	六、合規經營與反貪腐
B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	已披露	六、合規經營與反貪腐
B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	已披露	六、合規經營與反貪腐
B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	已披露	六、合規經營與反貪腐
B8一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動考慮社區利益的政策。	已披露	九、回饋社會
B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	已披露	九、回饋社會
B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	已披露	九、回饋社會

附錄二：內部制度及法律法規清單

ESG指標	遵守法規及規例	內部制度
A1排放物	《中華人民共和國環境保護法》	《辦公室5S管理規定》
	《中華人民共和國噪聲污染防治法》	
	《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》	
	《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》	
	《國家危險廢物名錄》	
	《危險廢物管理計劃和管理台賬制定技術導則》	
A2資源使用	《中華人民共和國循環經濟促進法》	《辦公室5S管理規定》
	《中華人民共和國節約能源法》	《固定資產管理制度》
	《中華人民共和國環境保護法》	

二零二三年度環境、社會及管治報告

ESG指標	遵守法規及規例	內部制度
A3環境及天然 資源	《中華人民共和國環境保護法》	《辦公室5S管理規定》
	《中華人民共和國大氣污染防治法》	
A4氣候變化	《中華人民共和國節約能源法》	
	《中華人民共和國環境保護法》	《辦公室5S管理規定》
B1僱傭	《中華人民共和國節約能源法》	
	《中華人民共和國勞動法》	《員工手冊》
	《中華人民共和國勞動合同法》	《招聘管理辦法》
	《中華人民共和國就業促進法》	《人事管理制度》
	《中華人民共和國社會保險法》	《禁止歧視及性騷擾制度》
	《最低工資規定》	《薪酬管理制度》
	《中華人民共和國殘疾人保障法》	《職級管理辦法》
		《客服代表績效考核管理辦法》

二零二三年度環境、社會及管治報告

ESG指標	遵守法規及規例	內部制度
B2健康與安全	《中華人民共和國勞動法》 《中華人民共和國職業病防治法》 《中華人民共和國安全生產法》 《中華人民共和國消防法》 《危險化學品安全管理條例》 《中華人民共和國突發事件應對法》 《安全生產事故隱患排查治理暫行規定》 《工傷保險條例》 《工作場所職業衛生管理規定》 《職業病分類和目錄》	《辦公室5S管理規定》 《會議室管理制度》 《員工餐廳管理規定》 《員工咖啡廳管理規定》 《健身房管理規定》 《身份識別卡管理規定》 《鑰匙管理規定》 《禁止歧視及性騷擾制度》 《員工手冊》 《百奧培訓管理制度》 《內部培訓師管理辦法》 《人事管理制度》 《員工在職教育提升管理制度》
B3發展與培訓	—	

二零二三年度環境、社會及管治報告

ESG指標	遵守法規及規例	內部制度
B4勞工準則	《禁止使用童工規定》	《員工手冊》
	《中華人民共和國勞動法》	《人事管理制度》
	《中華人民共和國勞動合同法》	
	《全國年節及紀念日放假辦法》	
	《企業職工帶薪年休假實施辦法》	
	《企業職工患病或非因工負傷醫療期規定》	
B5供應鏈管理	《廣州市職工患病或非因工負傷醫療期管理實施辦法》	
	《中華人民共和國招投標法》	《商務管理制度》
	《中華人民共和國著作權法》	《供應商選擇管理制度》
	《中華人民共和國民法典》	《道德規範與商業行為制度》

二零二三年度環境、社會及管治報告

ESG指標	遵守法規及規例	內部制度
B6產品責任	《中華人民共和國個人信息保護法》	《客戶信息安全與隱私保障制度》
	《中華人民共和國數據安全法》	《機房巡檢制度》
	《網絡交易監督管理辦法》	《遠程上機制度》
	《中華人民共和國著作權法》	《雲管理制度》
	《中華人民共和國著作權法實施條例》	《產品&技術評審流程規定》
	《中華人民共和國專利法》	《產品上架&發佈流程規定》
	《中華人民共和國商標法》	《SDK介入指引》
	《中華人民共和國民法典》	《功能後台接入指引》
	《中華人民共和國廣告法》	《淘汰及下架流程》
	《中華人民共和國反不正當競爭法》	《緊急事故處理流程》
	《中華人民共和國未成年人保護法》	《遊戲更新維護流程規定》
	《網絡出版服務管理規定》	《官網製作&發佈流程規定》
	《互聯網文化管理暫行規定》	《內容製作&發佈流程規定》
	《關於防止未成年人沉迷網絡遊戲的通知》	《素材製作流程規定》
		《運營事故處理流程》

二零二三年度環境、社會及管治報告

ESG指標	遵守法規及規例	內部制度
	《關於進一步嚴格管理切實防止未成年人沉迷網絡遊戲的通知》	《項目內測驗收規範》
	《兒童個人信息網絡保護規定》	《信息披露制度》
	《出版物漢字使用管理規定》	《雲測相關標準》
	《出版管理條例》	《百奧法律事務工作指引》
	《音像製品管理條例》	《百奧VPN系統及網絡使用管理規範》
	《電子出版物出版管理規定》	《百田遊戲許可及服務協議》
	《關於進一步規範出版物文字使用的通知》	《百田遊戲隱私政策》
	《關於在遊戲出版物中登載<健康遊戲忠告>的通知》	《廣告合法合規指引》
	《公安部、信息產業部、文化部、新聞出版總署關於規範網絡遊戲經營秩序查禁利用網絡遊戲賭博的通知》	《天梯遊戲許可及服務協議》
	《關於保護未成年人身心健康實施網絡遊戲防沉迷系統的通知》	《天梯遊戲隱私政策》
		《天梯遊戲兒童隱私保護指引》
		《百田遊戲兒童隱私保護指引》
		《客服中心業務流程及工作規範》

ESG指標	遵守法規及規例	內部制度
	《關於啓動網絡遊戲防沉迷實名驗證工作的通知》	《網絡賬號備案管理辦法》
	《關於深入開展網絡遊戲防沉迷實名驗證工作的通知》	《編輯責任制度》
	《國家新聞出版廣電總局關於移動遊戲出版服務管理的通知》	《出版獎懲制度》
	《關於規範網絡直播打賞加強未成年人保護的意見》	《內容三審責任制度》
	《關於加強網絡視聽節目平台遊戲直播管理的通知》	《三校制度》
	《移動互聯網應用程序信息服務管理規定》	《著作權管理辦法》
	《互聯網彈窗信息推送服務管理規定》	
	《信息安全技術移動互聯網應用程序(App)收集個人信息基本要求》	
	《互聯網用戶賬號信息管理規定》	
	《網絡信息內容生態治理規定》	
	《未成年人網絡保護條例》	

二零二三年度環境、社會及管治報告

ESG指標	遵守法規及規例	內部制度
	《廣東省預防未成年人犯罪條例》	
	《廣東省互聯網平台經營者競爭合規指引 (反壟斷)》	
	《關於依法懲治網絡暴力違法犯罪的指導意見》	
	《生成式人工智能服務管理暫行辦法》	
	《工業和信息化部關於開展移動互聯網應用程序備案工作的通知》	
	《互聯網信息服務深度合成管理規定》	
B7反貪腐	《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》	《反舞弊、反腐敗與舉報管理制度》
	《中華人民共和國反洗錢法》	《利益衝突處理制度》
	《中華人民共和國反不正當競爭法》	《道德規範與商業行為制度》
	《中華人民共和國反壟斷法》	《內幕信息披露管理制度》
		《財務管理制度》
B8社區投資	《中華人民共和國慈善法》	—

獨立核數師報告



羅兵咸永道

致百奧家庭互動有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計的內容

百奧家庭互動有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第175至256頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二三年十二月三十一日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合利潤表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括重大會計政策信息及其他解釋信息。

我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據《國際財務報告會計準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據《國際審計準則》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」部分中作進一步闡述。

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審計意見提供基礎。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈廿二樓
電話：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

獨立核數師報告

獨立性

根據國際會計師職業道德準則理事會頒佈的《國際會計師職業道德守則(包含國際獨立性標準)》(以下簡稱「道德守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行道德守則中的其他專業道德責任。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是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。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項與收入確認 — 於在線娛樂業務的網絡虛擬世界中提供虛擬道具有關。

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p>收入確認 — 於在線娛樂業務的網絡虛擬世界中提供虛擬道具</p> <p>請參閱綜合財務報表附註4.1(a)及5。</p> <ul style="list-style-type: none">截至二零二三年十二月三十一日止年度，在線娛樂業務的網絡虛擬世界的收入為人民幣782,519,000元，佔貴集團收入的99.97%。於網絡虛擬世界的總收入中，人民幣754,976,000元與提供消耗型及非消耗型虛擬道具有關。消耗型道具指通過一項特定的玩家操作消耗後即不復存在的道具。因此，消耗型道具的收入於消耗相關道具時確認。	<p>我們就有關管理層就於網絡虛擬世界提供虛擬道具的收入確認以抽樣方式進行的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none">了解、評估和驗證收入周期的內部控制，包括評估消耗型及非消耗型虛擬道具消耗時點的關鍵控制；透過比較收入確認中的相應虛擬道具的特徵測試消耗型及非消耗型道具的分類；

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<ul style="list-style-type: none"> • 非消耗型道具指玩家可使用並可獲得一段延長時間的虛擬道具，相關收入於合約負債中遞延及確認並於非消耗型道具的使用壽命期間攤銷。 • 貴集團以每個虛擬世界為基準，採用付費玩家與貴集團的關係（「玩家關係持續期間」）作為最佳估計以估算付費玩家使用非消耗型虛擬道具期間，從而估算非消耗型虛擬道具的使用壽命。特定虛擬世界的非消耗型虛擬道具收入以時間為基準按該網絡虛擬世界的玩家關係持續期間確認。 <p>釐定相關網絡虛擬世界的玩家關係持續期間需作出高度判斷及估計。其考慮貴集團於評估時所有已知及相關可用資料後釐定，且由於作出重大判斷及假設，因此認為與此評估相關的固有風險相對較高。考慮到網絡虛擬世界產生收入的重要交易及涉及關鍵會計估計，對玩家關係持續期間的評估被認為是關鍵審計事項。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 透過比較過往模式及市場慣例評估及質疑管理層釐定預期玩家關係持續期間的相關假設，以及透過考慮估計判斷的程度及其他固有風險因素，評估重大錯誤陳述的固有風險； • 在信息技術專家的參與下，測試數據的可靠性，重新計算玩家關係持續期間；及 • 重新計算基於各玩家關係持續期間提供非消耗型道具的收入確認。 <p>基於上述情況，我們發現管理層採用的判斷及估計已獲我們所取得的證據及履行的程序支持。</p>

其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

獨立核數師報告

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事及審計委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據《國際財務報告會計準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備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擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，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。

審核委員會須負責監督貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

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。我們僅向閣下（作為整體）報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《國際審計準則》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綜合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《國際審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價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。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

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。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

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這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是歐智豪。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二四年三月二十七日

綜合利潤表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入	5	782,764	938,759
銷售成本	6	(464,710)	(578,131)
毛利		318,054	360,628
銷售及市場推廣開支	6	(63,731)	(81,800)
行政開支	6	(76,184)	(89,924)
研發開支	6	(231,137)	(230,021)
金融資產減值虧損淨額	3.1(b)	(3,999)	(1,071)
其他收益	7	3,366	3,734
其他(虧損)/利得 — 淨額	8	(1,495)	1,372
經營虧損		(55,126)	(37,082)
財務收入	10	35,427	43,343
財務成本	10	(2,427)	(3,626)
財務收入 — 淨額	10	33,000	39,717
分佔聯營公司虧損		(1,302)	—
除所得稅前(虧損)/利潤		(23,428)	2,635
所得稅(開支)/抵免	11	(7,974)	7,704
年內(虧損)/利潤		(31,402)	10,339
以下人士應佔：			
— 本公司股東		(31,478)	10,167
— 非控股權益		76	172
		(31,402)	10,339
本公司股東應佔利潤之每股(虧損)/盈利(每股以人民幣元列示)	12		
每股基本(虧損)/盈利		(0.0117)	0.0039
每股攤簿(虧損)/盈利		(0.0117)	0.0038

第182至256頁附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合全面收益表

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年內(虧損)/利潤	(31,402)	10,339
其他綜合收益	—	—
年內綜合(虧損)/收益總額	(31,402)	10,339
以下人士應佔：		
— 本公司股東	(31,478)	10,167
— 非控股權益	76	172
	(31,402)	10,339

第182至256頁附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業及設備	16	149,884	71,816
使用權資產	17	255,163	276,304
無形資產	18	4,114	2,820
預付款項及其他應收款項	21	4,560	4,090
長期銀行存款	23	135,000	95,000
遞延稅項資產	31	14,823	21,679
對附屬公司的投資	15	16,698	—
按公平值計入損益的金融資產	22	5,000	5,000
		585,242	476,709
流動資產			
存貨		114	207
合約成本	28	47,820	71,633
貿易應收款項	20	29,225	71,807
預付款項及其他應收款項	21	29,868	22,200
短期銀行存款	23	261,788	110,000
現金及現金等價物(除銀行透支)	23	966,042	1,303,711
		1,334,857	1,579,558
資產總額		1,920,099	2,056,267
權益			
股本	24	8	8
股份溢價	24	1,108,922	1,099,859
儲備	25	50,526	75,034
保留盈利	27	484,313	515,993
本公司股東應佔資本及儲備		1,643,769	1,690,894
非控股權益		7,266	7,190
權益總額		1,651,035	1,698,084

綜合資產負債表(續)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
合約負債	28	11,869	15,426
租賃負債	17	17,186	37,148
其他應付款項及應計費用	30	791	—
		29,846	52,574
流動負債			
貿易應付款項	29	4,661	8,199
其他應付款項及應計費用	30	78,343	93,498
經銷商墊款	33	17,889	25,342
合約負債	28	121,249	159,684
所得稅負債		—	52
租賃負債	17	17,076	18,828
銀行透支		—	6
		239,218	305,609
負債總額		269,064	358,183
權益及負債總額		1,920,099	2,056,267

第182至256頁附註為該等綜合財務報表的組成部分。

第175至256頁之綜合財務報表已於二零二四年三月二十七日獲本公司董事會(「董事會」)批准並由下列董事代表簽署。

.....
李冲

.....
吳立立

綜合權益變動表

	本公司股東應佔							權益總額 人民幣千元
	附註	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	
於二零二二年一月一日之結餘		8	1,106,699	62,911	506,004	1,675,622	7,018	1,682,640
綜合收益								
年內利潤		—	—	—	10,167	10,167	172	10,339
綜合收益總額		—	—	—	10,167	10,167	172	10,339
直接於權益中確認的 與擁有人交易								
受限制股份單位計劃：								
— 僱員服務之價值	25	—	—	51,405	—	51,405	—	51,405
— 受限制股份單位歸屬	25	—	39,460	(39,460)	—	—	—	—
二零二一年特別末期股息	24	—	(45,087)	—	—	(45,087)	—	(45,087)
註銷股份	24	—	(1,213)	—	—	(1,213)	—	(1,213)
利潤轉撥至法定儲備	25	—	—	178	(178)	—	—	—
直接於權益中確認的 與擁有人交易總額		—	(6,840)	12,123	(178)	5,105	—	5,105
於二零二二年十二月三十一日 之結餘		8	1,099,859	75,034	515,993	1,690,894	7,190	1,698,084

綜合權益變動表(續)

	本公司股東應佔							權益總額 人民幣千元
	附註	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	
於二零二三年一月一日之結餘		8	1,099,859	75,034	515,993	1,690,894	7,190	1,698,084
綜合(虧損)/收益		—	—	—	(31,478)	(31,478)	76	(31,402)
年內(虧損)/利潤		—	—	—	(31,478)	(31,478)	76	(31,402)
綜合(虧損)/收益總額		—	—	—	(31,478)	(31,478)	76	(31,402)
直接於權益中確認的 與擁有人交易								
受限制股份單位計劃：		—	—	—	—	—	—	—
— 僱員服務之價值	25	—	—	21,321	—	21,321	—	21,321
— 受限制股份單位歸屬	25	—	46,031	(46,031)	—	—	—	—
二零二二年特別末期股息	24	—	(36,968)	—	—	(36,968)	—	(36,968)
利潤轉撥至法定儲備	25	—	—	202	(202)	—	—	—
直接於權益中確認的 與擁有人交易總額		—	9,063	(24,508)	(202)	(15,647)	—	(15,647)
於二零二三年十二月三十一日 之結餘		8	1,108,922	50,526	484,313	1,643,769	7,266	1,651,035

第182至256頁附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合現金流量表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動所得現金流量			
經營活動(所用)/所得現金	34	(15,595)	11,591
已收現金及現金等價物利息		25,588	29,683
已付所得稅		(960)	(11,107)
經營活動所得現金淨額		9,033	30,167
投資活動所得現金流量			
購買物業及設備、無形資產及土地使用權		(88,538)	(17,323)
出售物業及設備所得款項		—	66
已收按公平值計入損益的金融資產的投資收入		—	325
已收定期銀行存款的利息		6,775	2,341
就投資於一間聯營公司付款		(18,000)	—
投資定期銀行存款		(530,542)	(140,000)
投資於按公平值計入損益的金融資產		—	(50,000)
定期銀行存款到期		338,754	54,000
按公平值計入損益的金融資產到期		—	50,000
投資活動所用現金淨額		(291,551)	(100,591)
融資活動所得現金流量			
購回普通股		—	(1,213)
租賃付款的本金部分		(17,776)	(14,783)
租賃付款的利息部分		(2,427)	(3,626)
已付本公司股東股息		(36,968)	(45,087)
融資活動所用現金淨額		(57,171)	(64,709)
現金及現金等價物減少淨額		(339,689)	(135,133)
年初現金及現金等價物		1,303,705	1,429,190
現金及現金等價物的匯兌收益		2,026	9,648
年末現金及現金等價物		966,042	1,303,705
現金及現金等價物包括：			
現金及銀行結餘	23	966,042	1,303,711
銀行透支		—	(6)
年末現金及現金等價物		966,042	1,303,705

第182至256頁附註為該等綜合財務報表的組成部分。

綜合財務報表附註

1 一般資料

百奧家庭互動有限公司(「本公司」或「百奧」)於二零零九年九月二十五日根據開曼群島法例第22章(一九六一年第三項法例，經綜合和修訂)公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。公司註冊辦公地址為Hutchins Drive, Cricket Square, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands, British West Indies。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要在中華人民共和國(「中國」)從事開發及運營在線虛擬世界業務以及若干其他線下業務。

本公司股份自二零一四年四月十日起在香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有說明外，財務報表均以人民幣(「人民幣」)呈列，及已於二零二四年三月二十七日獲本公司董事會批准刊發。

2 編製基準及會計政策變更

2.1 編製基準

編製財務報表所採用的主要會計政策載列如下。除另有說明外，該等政策已在所有呈列年度貫徹採用。財務報表適用於百奧家庭互動有限公司及其附屬公司旗下之集團。

本集團的綜合財務報表乃根據所有適用的國際財務報告會計準則及香港公司條例第622章的披露規定編製。綜合財務報表已按歷史成本慣例法編製，並就按公平值計入損益的按公平值列賬的金融資產(包括衍生工具)的重估情況而修訂。

編製符合國際財務報告會計準則的財務報表需要採用若干關鍵會計估計。管理層亦須在採用本集團會計政策的過程中作出判斷。涉及高度的判斷或複雜性的範疇，或涉及對財務報表屬重大的假設及估算的範疇披露於下文附註4。

2 編製基準及會計政策變更(續)

2.1 編製基準(續)

(a) 本集團採用的新準則及準則的修訂本

本集團已於二零二三年一月一日起的年度報告期間採用以下新準則及準則的修訂本：

		於以下日期 或之後開始的 年度期間生效
國際財務報告準則第17號	保險合約	二零二三年一月一日
國際會計準則第1號及國際財務 報告準則實務公告第2號(修訂本)	披露會計政策	二零二三年一月一日
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義	二零二三年一月一日
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及 負債有關的遞延稅項	二零二三年一月一日
國際會計準則第12號(修訂本)	國際租稅變革—支柱二規則範本	二零二三年一月一日

採納上述新及經修訂準則對先前期間確認的金額並無任何影響，並預期不會對當期或未來期間產生重大影響。

(b) 尚未採納之新準則及準則的修訂本

		於以下日期 或之後開始的 年度期間生效
國際會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動	二零二四年一月一日
國際會計準則第1號(修訂本)	附有契約條件的非流動負債	二零二四年一月一日
國際財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回交易中的租賃負債	二零二四年一月一日
國際會計準則第7號及國際財務 報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排	二零二四年一月一日
國際會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性	二零二五年一月一日
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的 資產出售或注資	待定

預期上述新訂準則及準則之修訂本概不會對本集團綜合財務報表產生重大影響。

2 編製基準及會計政策變更(續)

2.2 會計政策變更

如上文附註2.1(a)所述，本集團已於二零二三年一月一日採納了國際會計準則第12號(修訂本)「與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項」，導致於初步確認時及後續時因租賃、合約負債及合約成本產生的暫時性差異的稅項資產及單獨的遞延稅項負債。根據過渡性規定，本集團首次採用修訂，在最早呈列的比較期間期初對所有與租賃、合約負債及合約成本相關的暫時性差異確認遞延稅項。因此，以最早呈列期間的期初為二零二二年一月一日，同時對遞延稅項資產及遞延稅項負債總額確認人民幣12,148,000元的調整，由此產生的遞延稅項資產及遞延稅項負債所得稅負債符合抵銷規定，並在簡明綜合財務狀況表中以淨額列報。

由於本集團先前已將租賃、合約負債及合約成本視為一項資產與負債整體掛鉤的單一交易，並以淨額確認遞延稅項，因此修訂後對期初留存收益並無影響。

3 財務風險管理

3.1 財務風險因素

本集團的業務活動令其面臨多重財務風險：市場風險(包括外匯風險及利率風險)、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃重點關注金融市場的不可預測性並力圖盡量降低對本集團財務表現的潛在負面影響。風險管理在經由董事會批准後由本集團的高級管理層加以落實。

(a) 市場風險

(i) 外匯風險

本集團在國際市場經營業務，須承受因各種貨幣風險引致的外匯風險。主要的貨幣包括：港元及美元。外匯風險乃因未來商務交易、已確認資產及負債以及於海外業務的淨投資而產生。本集團的財務部負責監察及管理每種外幣的淨額狀況。本集團目前並無對外幣進行對沖交易，但透過不斷監察以盡可能限制其外幣風險金額，從而管理其所承受的風險。

本集團的外匯風險主要來自以港元及美元計值的現金及現金等價物、應收款項及應付款項。倘人民幣對港元及美元升值／貶值100個基點，而其他變量維持不變，截至二零二三年十二月三十一日止年度的稅後虧損將增加／減少約人民幣1,385,000元(二零二二年：減少／增加約人民幣1,245,000元)。

本集團並未就外匯的任何波動進行對沖。

(ii) 利率風險

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的管理層認為，利率風險(如銀行存款的利率風險)對本集團而言屬不重大。

(b) 信貸風險

財務報表所載存入現金及銀行結餘的存款、定期銀行存款、貿易應收款項及其他應收款項的賬面值構成本集團就其金融資產而面臨的最大信貸風險。本集團管理信貸風險的措施旨在控制與可收回程度有關的問題的潛在風險。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(i) 現金及現金等價物及定期銀行存款折舊

於二零二三年十二月三十一日，本集團計入現金及銀行結餘之絕大部分銀行存款乃存入於中國註冊成立且聲譽良好之主要金融機構。近期並無與該等金融機構有關的違約記錄。虧損撥備乃按12個月預期信貸虧損計量，且董事認為有關金額極小。

(ii) 貿易應收款項減值

本集團應用國際財務報告準則第9號簡化法計量預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)，其就所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。

鑒於與平台及支付渠道的合作歷史及收款史，貿易應收款項已基於共享的信貸風險特徵及逾期天數分組以計量預期信貸虧損。管理層考慮賬齡分析及此等平台及付款渠道之呆賬虧損歷史集中評估預期信貸虧損。調整歷史虧損率以反映與影響平台及支付渠道結算應收款項的能力的宏觀經濟因素有關的的當前及前瞻性資料。

而各類虧損撥備的確認及計量方法按以下方式分別計量：

- 對於應收具有特定信貸風險或外部信貸評級客戶的貿易應收款項，本集團根據各單項結餘的信貸風險特徵應用個別認定法。本集團亦對具有外部信貸評級的客戶應用個別認定法。
- 餘下應收客戶的貿易應收款項基於類似信貸風險特徵分組，本集團通過參考各個賬齡組別過往信貸虧損經驗並結合當前情況以及對未來經濟狀況的預測。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(ii) 貿易應收款項減值(續)

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的各類貿易應收款項結餘如下：

	貿易應收款項	虧損撥備	賬面淨額
二零二三年十二月三十一日			
具有特定信貸風險或信貸評級的客戶	25,489	(120)	25,369
按類似信貸風險分組的客戶	4,090	(234)	3,856
	29,579	(354)	29,225

	貿易應收款項	虧損撥備	賬面淨額
二零二二年十二月三十一日			
具有特定信貸風險或信貸評級的客戶	66,961	(214)	66,747
按類似信貸風險分組的客戶	5,174	(114)	5,060
	72,135	(328)	71,807

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(ii) 貿易應收款項減值(續)

對於已個別評估為基準的貿易應收款項，本集團評估客戶的信貸質素，當中計及彼等的財務狀況、過往經驗及其他因素。預期信貸虧損考慮客戶的外部信貸評級。

對於根據類似信貸風險評估的貿易應收款項而言，於二零二三年及二零二二年十二月三十一日按類似信貸風險特徵分組的客戶貿易應收款項的虧損撥備釐定如下：

	即期	逾期 超過30天	逾期 超過60天	逾期 超過90天	逾期 超過180天	總計
二零二三年 十二月三十一日						
預期虧損率	0.92%	1.50%	2.42%	11.50%	100.00%	
總賬面值						
— 貿易應收款項	2,395	1,203	124	200	168	4,090
虧損撥備	22	18	3	23	168	234

	即期	逾期 超過30天	逾期 超過60天	逾期 超過90天	逾期 超過180天	總計
二零二二年 十二月三十一日						
預期虧損率	0.17%	0.42%	1.06%	2.50%	100.00%	
總賬面值						
— 貿易應收款項	4,218	720	94	40	102	5,174
虧損撥備	7	3	1	1	102	114

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(ii) 貿易應收款項減值(續)

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日貿易應收款項之虧損撥備與年初虧損撥備對賬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日之年初虧損撥備	(328)	(373)
年內已於損益確認之虧損撥備(增加)/撥回	(46)	45
年內按不可收回撇銷之應收款項	20	—
於十二月三十一日之年末虧損撥備	(354)	(328)

貿易應收款項於並無合理預期可收回時撇銷。無合理預期可收回跡象包括債務人未能與本集團訂立還款計劃及對逾期180日以上期間的款項未作出合約付款。

貿易應收款項之減值虧損於經營虧損內呈列為減值虧損淨額。其後所收回的已撇銷款項計入同一項目。

(iii) 其他應收款減值

就其他應收款項而言，本集團透過考慮其財務狀況、信貸歷史及其他因素對交易對手方的信貸質量進行評估。管理層亦定期對該等應收賬款的可收回性進行集體評估以及個別評估並跟進糾紛或逾期款項(如有)。管理層按個別基準評估已確認之其他應收款項的虧損撥備，集體評估的其他預期虧損並不重大。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(iii) 其他應收款減值(續)

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日其他應收款項之虧損撥備與年初虧損撥備對賬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日之年初虧損撥備	(5,321)	(4,205)
年內已於損益確認之虧損撥備增加	(3,953)	(1,116)
於十二月三十一日之年末虧損撥備	(9,274)	(5,321)

(iv) 於損益確認的金融資產減值虧損淨額

年內以下虧損已於有關已減值的金融資產的損益中確認：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項虧損撥備(增加)/撥回	(46)	45
其他應收款項虧損撥備增加	(3,953)	(1,116)
金融資產減值虧損淨額	(3,999)	(1,071)

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 流動性風險

本集團力圖維持充足的現金及現金等價物以供日常運營。鑒於有關業務的多變性質，本集團的財務部門透過維持充足的現金及銀行結餘以保持籌措資金的靈活性。

下表根據資產負債表日至合約屆滿日期的剩餘期間分析本集團於有關屆滿組合的金融負債。下表所披露金額為合約未貼現現金流量。於12個月內到期之餘額與其賬面餘額相同，此乃由於折讓影響並不重大。

					合約現金	
	少於1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	超過5年 人民幣千元	流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於二零二三年 十二月三十一日						
貿易應付款項	4,661	—	—	—	4,661	4,661
其他應付款項及應計費用 (不包括其他稅項負債 及員工成本及應計福利)	29,837	791	—	—	30,628	30,628
租賃負債	17,409	18,279	—	—	35,688	34,262
	51,907	19,070	—	—	70,977	69,551
於二零二二年 十二月三十一日						
貿易應付款項	8,199	—	—	—	8,199	8,199
其他應付款項及應計費用 (不包括其他稅項負債 及員工成本及應計福利)	30,544	—	—	—	30,544	30,544
租賃負債	19,331	20,298	21,312	—	60,941	55,976
銀行透支	6	—	—	—	6	6
	58,080	20,298	21,312	—	99,690	94,725

3 財務風險管理(續)

3.2 資本管理

本集團管理資本旨在保障其持續經營的能力，藉以持續回報股東及為其他利益關係者提供利益，同時維持最佳資本構架以降低資本成本。

本集團通過定期審查資本架構及負債比率藉以監管資本。該負債比率按總負債除以總資產計算。作為該項審查的一環，本公司董事考慮資本成本及與已發行股本有關的風險。本集團或會調整向股東支付的股息金額、向股東退資、發行新股份或購回本公司股份。此外，本集團的策略自二零一八年保持不變，將負債比率維持在40%之內。

負債比率如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
負債總額	269,064	358,183
資產總額	1,920,099	2,056,267
負債比率	14%	17%

3.3 公平值估計

(a) 金融工具按公平值等級內的公平值列值，該等級根據估值技術內輸入用於計量公平值的數據分為三個級別。三個不同級別如下：

- 相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)(第一級)。
- 除第一級計入的報價外，自資產或負債可直接(即價格)或間接(即源自價格)觀察的輸入數據(第二級)。
- 非基於可觀察市場數據(即非可觀察輸入數據)的資產或負債的輸入數據(第三級)。

3 財務風險管理(續)

3.3 公平值估計(續)

- (a) 金融工具按公平值等級內的公平值列值，該等級根據估值技術內輸入用於計量公平值的數據分為三個級別。三個不同級別如下(續)：

在活躍市場上買賣的金融工具(例如公開交易的衍生工具及股本證券)的公平值以報告期末的市場報價為基礎。本集團所持有金融資產採用的市場報價為當時買盤價。市場報價包含市場對經濟環境變化(例如利率上升及通貨膨脹)以及環境、社會及管治(ESG)風險變化的假設。該等工具計入第一級。

未在活躍市場上買賣的金融工具(例如場外衍生工具)的公平值採用估值技術釐定。該等估值技術盡量採用可觀察市場數據(如有)，並盡可能不倚賴實體特定估計。倘計算工具公平值所需的重大數據均可觀察，則該工具計入第二級。

倘一項或多項重大輸入數據並非以可觀察市場數據為基礎，則該等工具計入第三級。非上市股本證券及ESG風險導致重大不可觀察調整的工具就是這種情況。

用作金融工具估值的特定估值技術包括：

- 同類工具的市場報價或交易商報價
- 貼現現金流量模型及不可觀察數據，主要包括預期未來現金流量及貼現率假設
- 最新一輪融資，即過往的交易價格或第三方定價資料
- 可觀察數據及不可觀察數據的整合，包括貼現率、無風險利率、預期波幅及市盈率

估值技術並無變動。

- (b) 按公平值計入損益的金融資產(附註22)

投資於私募股權基金(「基金」)

本集團投資於基金，該基金按資產淨值估值。

截至二零二二年十二月三十一日，由於基金已投資於未上市證券，而該等未上市證券的估值並非基於不可觀察輸入數據而是基金管理人估計的資產淨值，因此本集團將基金從第二級轉至第三級。

截至二零二三年十二月三十一日，經常性公平值計量不存在層次結構之間的轉移。

3 財務風險管理(續)

3.3 公平值估計(續)

(b) 按公平值計入損益的金融資產(附註22)(續)

結構性存款

本集團投資於屬於第三級金融工具的包含衍生金融工具的短期結構性存款。由於該等結構性存款並非在活躍市場上交易，因此使用可資比較交易法、權益分配模式及其他其他定價模式等各種適用估值技術釐定其公平值。

(c) 由於短期內到期，因此金融資產(包括現金及現金等價物、定期銀行存款、貿易及其他應收款項)以及金融負債(包括貿易應付款項及其他應付款項及應計費用)的賬面值與其各自的公平值相若。

4 關鍵會計估計及判斷

編製財務報表須使用會計估計，顧名思義，會計估計很少會與相關實際結果相同。管理層於應用本集團的會計政策時亦須行使判斷。

估計及判斷會根據歷史經驗及其他因素(包括有關情況下對可能對實體造成財務影響的未來事件的合理預測)持續評估。

4.1 關鍵會計估計及假設

(a) 在線業務的玩家關係持續期間的估計

本集團於玩家關係持續期間按時間比例確認在線遊戲業務的網絡虛擬世界的非消耗型虛擬道具收入。相關網絡虛擬世界的玩家關係持續期間根據本集團於評估時考慮到所有已知及相關資料後作出的最佳估計而釐定。相關估計每半年重新評估。玩家關係持續期間會由於新資料而變動，就此作出的任何調整將作為會計估計的變動入賬。

(b) 即期所得稅及遞延所得稅

在釐定所得稅撥備(包括稅項撥備金額、支付相關稅項的時間及於產生遞延所得稅的有關稅項虧損及暫時差額獲重複使用時目前享有優惠稅率的集團實體適用的稅率)時，需作出重大判斷。於一般業務過程中，許多交易及釐定最終稅項的相關計算存在不確定因素。本集團根據是否會有額外稅項到期的估計確認預期稅務審計事宜的負債。倘該等事宜的最終稅務結果與起初入賬的金額不同，該等差異將影響稅務釐定期內的即期及遞延所得稅資產及負債。

4 關鍵會計估計及判斷(續)

4.1 關鍵會計估計及假設(續)

(b) 即期所得稅及遞延所得稅(續)

與若干暫時差異及稅項虧損有關的遞延稅項資產按管理層認為未來有可能出現應課稅利潤可用作抵銷該等暫時差異或稅項虧損而確認。當預期的金額與原定估計有差異時，則該差異將會於估計改變的期間內影響遞延稅項資產及稅項的確認。

遞延所得稅按於附屬公司分派保留盈利所產生的暫時差異作撥備，惟若撥回暫時差異的時間由本集團控制，而在可見將來不大可能撥回暫時差異的遞延所得稅負債則除外。尤其，就向本公司分派本公司於中國內地的附屬公司的保留盈利而產生的潛在時間差異而言，管理層評估可分配收入的可用性(見附註11(e))及本公司所持有的資金並得出該等附屬公司於可預見未來將不可能需要分派其保留盈利的結論。因此，於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，概無就中國預扣稅(「預扣稅」)計提遞延所得稅負債撥備。

4.2 應用本集團會計政策的重大判斷

合約安排產生的附屬公司

本公司全資附屬公司百多(廣州)信息科技有限公司(「廣州外商獨資企業」)與廣州百田信息科技有限公司(「廣州百田」)及其股權持有人訂立一系列合約安排(「合約安排」)。

合約安排不可撤銷，令廣州外商獨資企業並最終令本集團能夠：

- 對廣州百田行使實際財務及營運控制；
- 行使廣州百田的股權持有人的投票權；
- 收取廣州百田產生的絕大部分經濟利益及回報，代價為廣州外商獨資企業酌情提供業務支撐、技術及顧問服務；
- 取得不可撤銷及獨家權利從其股權持有人收購廣州百田的全部股權；
- 從其股權持有人取得廣州百田全部股權的質押，作為廣州百田應付廣州外商獨資企業全部款項的抵押品，並為廣州百田於合約安排項下的責任履約作擔保。

4 關鍵會計估計及判斷(續)

4.2 應用本集團會計政策的重大判斷(續)

合約安排產生的附屬公司(續)

本公司並未在廣州百田直接或間接持有任何權益股份。然而，由於合約安排之故，本集團有權享有其參與廣州百田所得的可變回報，並有能力透過其對廣州百田擁有的權力影響該等回報，故被視為控制廣州百田。因此，根據國際財務報告會計準則，本公司視廣州百田為間接附屬公司。本集團已將廣州百田的財務狀況及業績並入綜合財務報表。

然而，合約安排未必具有直接法定所有權之效力以為本集團提供對廣州百田的直接控制權，而中國法律體系所呈現的不確定因素可能妨礙本集團對廣州百田業績、資產及負債所擁有的受益權。本集團相信，合約安排乃遵守相關中國法律法規並具法律約束力及可強制執行。

5 分部資料

具備單獨的財務資料的本集團的業務活動乃由主要經營決策者定期審查及評估。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，由作出戰略性決定的本公司執行董事擔任。

本集團確定其擁有以下經營分部：

- 在線娛樂業務
- 其他業務

本集團的在線娛樂業務涉及透過其自有網絡平台及移動平台開發、運營及獨家分銷網絡虛擬世界業務。其他業務主要包括遊戲周邊產品的銷售及其他服務。

主要經營決策者主要根據各經營分部的分部收入及毛利評估經營分部的表現。於計量分部表現過程中均未計銷售及市場推廣開支、行政開支、研發開支、金融資產減值虧損淨額、其他收益、其他(虧損)/利得 — 淨額、財務收入 — 淨額及所得稅(開支)/抵免。

綜合財務報表附註

5 分部資料(續)

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，並無重大分部間銷售。向主要經營決策者報告的外部客戶收入作為分部收入計量。

向主要經營決策者提供的其他資料(連同分部資料)的計量方式與該等財務報表所應用者一致。概無向主要經營決策者提供任何獨立的分部資產及分部負債資料。

(a) 分部業績

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度就可呈報分部向本集團主要經營決策者提供的分部資料如下：

	截至二零二三年十二月三十一日止年度		
	在線娛樂業務 人民幣千元	其他業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入	782,519	245	782,764
收入確認時點			
某一時間點	183,421	245	183,666
一段時間	599,098	—	599,098
毛利	317,883	171	318,054

	截至二零二二年十二月三十一日止年度		
	在線娛樂業務 人民幣千元	其他業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入	937,849	910	938,759
收入確認時點			
某一時間點	170,172	910	171,082
一段時間	767,677	—	767,677
毛利	359,850	778	360,628

5 分部資料(續)

(a) 分部業績(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，在線娛樂業務收入中人民幣754,976,000元與提供非消耗型及消耗型虛擬項目相關(二零二二年：人民幣897,698,000元)。

其他損益披露：

	截至二零二三年十二月三十一日止年度			
	在線娛樂業務 人民幣千元	其他業務 人民幣千元	未分配項目 人民幣千元	總計 人民幣千元
折舊	18,019	5	2,481	20,505
攤銷	2,322	1	—	2,323

	截至二零二二年十二月三十一日止年度			
	在線娛樂業務 人民幣千元	其他業務 人民幣千元	未分配項目 人民幣千元	總計 人民幣千元
折舊	17,920	17	3,305	21,242
攤銷	1,918	2	—	1,920

本公司註冊地為開曼群島，但本集團主要在中國內地及中國內地以外地區開展業務。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，有關總收入的地理資料如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入		
— 中國內地	755,855	878,277
— 中國內地以外	26,909	60,482
總計	782,764	938,759

5 分部資料(續)

(a) 分部業績(續)

本集團收入主要來自於在線娛樂業務的網絡虛擬世界運營且本集團依賴有限數量的網絡虛擬世界的成功產生收入。如下表所概述，截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，貢獻超過本集團總收入的10.0%的網絡虛擬世界分別佔總收入的82.6%及76.5%。

以下網絡虛擬世界貢獻的收入百分比低於本集團於特定期間總收入的10%時，則不會於相關年度列示。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
奧比島手遊	35.90%	40.3%
奧奇傳說	18.40%	10.6%
食物語	16.90%	15.4%
奧奇傳說手遊	11.40%	10.2%

本集團擁有大量遊戲玩家，截至二零二三年十二月三十一日止年度，無個人遊戲玩家產生的收入超過本集團收入的10%或更多(二零二二年：相同)。

該等遊戲通過自行建立的網站平台及第三方平台(包括公司A及集團B)發行給個人遊戲玩家。截至二零二三年十二月三十一日止年度，透過公司A及集團B產生的收入分別佔本集團收入的35.9%(二零二二年：40.3%)及15.8%(二零二二年：15.0%)。此外，於本報告期間並無其他單個公司或集團的收入超過本集團收入的10%或更多。

於二零二三年十二月三十一日，位於中國內地及香港的非流動資產總額(金融資產及遞延稅項資產除外)分別為人民幣425,859,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣350,878,000元)及零(二零二二年十二月三十一日：人民幣239,000元)。

5 分部資料(續)

(b) 收入確認的會計政策

在線娛樂業務

本集團主要透過其自有網絡平台及移動平台開發、運營及獨家分銷網絡虛擬世界賺取收入。第三方網絡平台及移動平台下文統稱為「第三方平台」。就網絡虛擬世界而言，本集團負責主管網絡虛擬世界、不斷提供其他網絡虛擬世界、活動及故事情節的更新、銷售虛擬道具及服務、為網絡虛擬世界運營提供技術支持等。第三方平台負責與線上虛擬世界有關的分銷、營銷、付費人核實及收款。就獲第三方遊戲開發商獨家授權的網絡虛擬世界而言，本集團負責經營業務的分銷及營銷。

(i) 在線娛樂業務的網絡虛擬世界運營收入

本集團在線娛樂業務的網絡虛擬世界均免費任玩，玩家可通過其自有網絡平台及第三方平台購買虛擬道具獲取更好的遊戲體驗。玩家可透過多種支付渠道或第三方平台自有收費系統購買本集團的虛擬貨幣(即奧幣)及網絡虛擬世界代幣(「付費玩家」)，並利用該等代幣換取虛擬道具。本集團主管出售虛擬道具的網絡虛擬世界。付費玩家通常在購買網絡虛擬世界代幣後不久即使用所購買的代幣換取虛擬道具。本集團與第三方平台就於第三方平台運營之網絡虛擬世界中已售虛擬道具的貨幣價值分成，其乃由各收入分成安排(「收入分成安排」)預先釐定。第三方平台收取付費玩家之付款，並根據收入分成安排將現金匯至本集團。

本集團根據時間基準收入模式及道具基準收入模式透過其自有平台及第三方平台向玩家提供該等服務。

就採用時間基準模式的在線服務而言，付費玩家支付一定天數(「訂購期」)的會員訂購費，可在訂購期內享受一定範圍內的特權。來自訂購費的收入在訂購期內按直線法確認。

5 分部資料(續)

(b) 收入確認的會計政策(續)

在線娛樂業務(續)

(i) 在線娛樂業務的網絡虛擬世界運營收入(續)

基於虛擬道具的不同特徵，銷售虛擬道具賺取的收入透過應用道具基準模式確認。根據道具模式，收入於購買或消耗的虛擬道具的估計使用期內確認。銷售虛擬道具後，本集團一般還須承擔提供可令虛擬道具於各自網絡虛擬世界中顯示並得以使用的服務的附帶責任。因此，銷售虛擬道具產生的所得款項最初計入合約負債，並僅在已提供相關服務的前提下方於隨後確認為收入。為釐定向相關付費玩家提供服務的時間，本集團將虛擬道具分為以下兩類：

- 消耗型虛擬道具指通過一項特定的玩家的操作消耗後即不復存在的道具。付費玩家隨後將不再繼續從虛擬道具中獲益。收入於消耗相關道具時確認。
- 非消耗型虛擬道具指玩家可獲得並可使用一段時間的虛擬道具。非消耗型虛擬道具的可用期限約等於付費玩家的使用期限。就非消耗型道具的收入而言，本集團採用付費玩家在每個虛擬世界的玩家關係持續時間(「玩家關係持續時間」)，得出付費玩家使用非消耗型虛擬道具的概約時間。銷售特定網絡虛擬世界非消耗型虛擬道具的收入乃於相關網絡虛擬世界玩家關係持續時間內按比例確認。

就獨家授權遊戲網絡虛擬世界而言，本集團承擔遊戲運營的主要責任，包括決定分銷及支付渠道、提供客戶服務及控制遊戲及服務的規格及定價。分銷渠道及支付渠道產生的分銷成本記錄為銷售成本。

(ii) 有關在線娛樂業務收入的其他重要會計政策

為釐定有關確認銷售本集團網絡虛擬世界非消耗型虛擬道具的收入的玩家關係持續時間，本集團追蹤付費玩家數據包括登錄數據及購買記錄。本集團會根據截至重估日期收集到的付費玩家數據每半年重新評估用戶關係持續期間，最新的估計用戶關係持續期間將應用於以後期間各個虛擬世界的收入確認。

本集團在其平台發佈新虛擬世界時，其將根據本集團或第三方開發商的其他類似虛擬世界，並考慮虛擬世界簡介、目標客戶及彼等對不同人群付費玩家的吸引力估計玩家關係持續時間，直至新虛擬世界形成自有規律(一般為上線後六個月)。

5 分部資料(續)

(b) 收入確認的會計政策(續)

在線娛樂業務(續)

(ii) 有關在線娛樂業務收入的其他重要會計政策(續)

預付卡在事先印於其上的有效日期到期後失效，一般在卡片製作日期後兩年到期。本集團將估計預付款項到期率並確認到期預付款項收入以及銷售虛擬道具收入。

由於促銷活動，提供免費虛擬道具的成本甚微。

本集團允許付費玩家透過購買廣大經銷商出售的預付卡作出付款或透過該等虛擬世界在線支付渠道付款。本集團已評估向付費玩家傳遞遊戲體驗的角色及職責並得出本集團承擔銷售預付卡及從付費玩家收款的主要責任的結論。

其他業務

本集團其他業務的收入主要來自銷售周邊產品。

銷售周邊產品所得收入乃根據協議內釐定的商品數量(例如銷量)計算及確認。產品的銷售來自商家及電商平台提供的銷售報告，該報告的證據可供本集團核實。

合約成本及合約負債

合約負債主要包括來自銷售網絡虛擬世界虛擬物品的未攤銷收入，當中仍有隱含責任須由本集團隨時間履行。

合約成本主要與第三方平台收取的分銷成本相關。

綜合財務報表附註

6 按性質劃分的開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
僱員福利開支(附註9)	359,413	392,562
發行成本及付款手續費	345,156	432,752
內容開支	34,055	38,867
促銷及廣告開支	33,909	51,790
使用權資產折舊(附註17)	12,830	14,135
專業服務費用	12,705	11,621
頻寬及服務器託管費用	8,439	9,386
物業及設備折舊及無形資產攤銷(附註16及18)	9,998	9,027
水電費及辦公室開支	6,796	7,118
核數師酬金	4,149	4,113
— 審計服務	3,858	3,858
— 非審計服務	291	255
差旅及招待費	3,509	1,952
其他	4,803	6,553
銷售成本、銷售及市場推廣開支、行政開支及研發開支總額	835,762	979,876

7 其他收入

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
政府補助	2,807	1,885
其他	559	1,849
	3,366	3,734

8 其他(虧損)/利得 — 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
出售使用權資產收益	569	—
出售物業及設備(虧損)/收益	(1,189)	66
匯兌虧損(附註13)	(590)	(248)
捐贈	(230)	(260)
按公平值計入損益的金融資產的投資收入(附註22)	—	325
其他	(55)	1,489
	(1,495)	1,372

9 僱員福利開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
工資、薪金及酌情花紅	249,177	267,044
退休金成本 — 界定供款計劃(附註(a))	24,915	27,004
其他社會保障成本、住房福利及其他僱員福利 以股份為基礎的酬金開支	64,000	47,109
	21,321	51,405
	359,413	392,562

(a) 退休金成本 — 界定供款計劃

本集團之中國實體的僱員須參加由地方市政府管理並運營的定額退休供款計劃。本集團無法使用該等計劃的已沒收供款降低現時供款水平。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團向當地的各項計劃作出供款以為僱員的退休福利提供資金，有關供款金額按由當地市政府設定的僱員的薪資(設有上限及下限)的固定百分比14%(二零二二年：14%)計算。

如屬界定供款計劃，則本集團使用該等計劃的已沒收供款，即僱員在有關供款歸其所有前退出該計劃(由僱主代僱員可能處理的供款)可能無法用於降低現時供款水平。

9 僱員福利開支(續)

(b) 五位最高薪人士

本年度本集團薪酬最高之五位人士包括一位(二零二二年：一位)董事，其薪酬乃於附註39所示分析中予以反映。本年度已付及應付餘下四位(二零二二年：四位)人士的薪酬如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
工資及薪金	4,743	5,411
酌情花紅	1,845	2,740
退休金成本 — 界定供款計劃	129	168
其他社會保障成本、住房福利及其他僱員福利	193	238
以股份為基礎的酬金開支	9,365	23,713
	16,275	32,270

(b) 五位最高薪人士(續)

相關薪酬範圍如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	人數	
13,000,000港元至13,500,000港元	—	1
10,500,000港元至11,000,000港元	—	1
9,500,000港元至10,000,000港元	1	—
7,500,000港元至8,000,000港元	—	1
5,500,000港元至6,000,000港元	—	1
3,000,001港元至3,500,000港元	1	—
2,500,001港元至3,000,000港元	1	—
2,000,000港元至2,500,000港元	1	—

10 財務收入 — 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
財務收入：		
— 現金及現金等價物的利息收入	25,588	29,683
— 定期銀行存款的利息收入	7,813	4,012
— 匯兌收益淨額(附註13)	2,026	9,648
	35,427	43,343
財務成本：		
— 租賃負債利息開支(附註17)	(2,427)	(3,626)
財務收入 — 淨額	33,000	39,717

11 所得稅(開支)／抵免

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的所得稅(開支)／抵免分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期所得稅(開支)／抵免：		
— 本年度	(1,118)	84
— 過往年度撥備不足	—	(2,389)
遞延所得稅(開支)／抵免	(6,856)	10,009
	(7,974)	7,704

11 所得稅(開支)／抵免(續)

本集團除所得稅前(虧損)／利潤的稅項與採用適用於綜合實體的利潤的法定稅率計算得出的理論稅額的差額如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
所得稅前(虧損)／利潤	(23,428)	2,635
按適用於各司法權區的綜合實體的利潤的 所得稅稅率計算的稅項	1,988	(1,574)
稅項影響：		
未確認遞延所得稅資產的稅項虧損及暫時性差異(附註(a))	(34,354)	(5,375)
研發開支超額抵扣(附註(b))	27,451	23,857
不可扣所得稅開支	(3,345)	(10,687)
其他	286	1,483
所得稅(開支)／抵免	(7,974)	7,704

(a) 未確認遞延所得稅資產的稅項虧損及暫時性差異

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
稅項虧損	274,507	67,078
暫時性差異	66,994	45,418
	341,501	112,496
潛在稅項收益	51,905	17,551

與若干稅項虧損及暫時差異有關之遞延稅項資產按管理層認為未來有可能出現應課稅利潤可用作抵銷該等稅項虧損或暫時差異而確認(附註4.1(b))。

於二零二三年十二月三十一日，未動用稅項虧損為人民幣368,842,000元(二零二二年：人民幣161,433,000元)，根據中國企業所得稅可結轉以抵銷未來應課稅收入，而該等稅項虧損將於直至二零三三年(二零二二年：二零二二年)(包括當日)前的不同日期屆滿。其餘稅項虧損並無到期日。

11 所得稅(開支)／抵免(續)

(b) 中國企業所得稅

廣州百田

廣州百田於二零二三年符合「高新技術企業」資格，故截至二零二三年十二月三十一日止年度有權就估計應課稅利潤享受15%的優惠所得稅稅率(二零二二年：相同)。

廣州天梯

廣州天梯於二零二二年符合「高新技術企業」資格，故截至二零二三年十二月三十一日止年度有權就估計應課稅利潤享受15%的優惠所得稅稅率(二零二二年：相同)。

廣州外商獨資企業及廣州小雲熊家庭互動教育有限公司(「小雲熊」)

廣州外商獨資企業及小雲熊於二零二三年及二零二二年被評為「小型微利企業」。企業所得稅撥備乃根據利得稅兩級制計算。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，根據利得稅兩級制，符合資格公司的首人民幣3百萬元利潤將按5%徵稅，而人民幣3百萬元以上的利潤將按20%徵稅。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，根據利得稅兩級制，符合資格公司的首人民幣1百萬元利潤將按2.5%徵稅，而人民幣1百萬元以上但人民幣3百萬元以內的利潤的稅率從10%降至5%。

其他附屬公司

除上文所述本集團附屬公司外，本集團於中國內地的附屬公司須按25%的稅率繳納企業所得稅。

超額抵扣

根據中國國家稅務總局頒佈自二零一八年生效的相關法律法規，從事研發活動的企業於釐定年度應課稅利潤時，有權要求將其產生的合資格研發(「研發」)開支的175%列作可扣減稅項開支(「超額抵扣」)。本集團若干合資格附屬公司已要求進行超額抵扣，以確定截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的應課稅利潤／(虧損)。依據中國國家稅務總局於二零二二年九月二十二日頒佈的通知[2022]28號，自二零二二年十月一日至二零二二年十二月三十一日(即二零二二年第四季度)，原合資格額外扣除75%符合條件的研發開支的企業可進一步享受100%的超額抵扣比例，本集團的若干合資格附屬公司已於二零二二年第四季度要求進行額外超額抵扣。此外，依據中國國家稅務總局於二零二三年三月二十六日頒佈的通知[2023]7號，自二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日，企業合資格扣除100%符合條件的研發開支。本集團的若干合資格附屬公司已於二零二三年及二零二二年第四季要求進行額外超額抵扣。

(c) 開曼群島所得稅

本公司乃一間根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，因此豁免繳納開曼群島所得稅。

11 所得稅(開支)／抵免(續)

(d) 香港利得稅

截至二零二三年十二月三十一日止年度香港利得稅的撥備乃根據利得稅兩級制計算(二零二二年：相同)。根據利得稅兩級制，符合資格公司的首二百萬港元利潤將按8.25%徵稅，而超過二百萬港元的利潤將按16.5%徵稅。

(e) 中國預扣稅(「預扣稅」)

根據適用的中國稅務法規，於中國成立的公司就二零零八年一月一日之後賺取的利潤向境外投資者分派股息通常須繳納10%的預扣稅。倘於香港註冊成立的境外投資者符合中國與香港訂立的雙邊稅務條約安排項下的條件及規定，則相關預扣稅稅率將從10%降至5%。

於二零二三年十二月三十一日，並無分別就金額約人民幣1,197,103,000元(二零二二年：人民幣1,227,247,000元)之未匯付盈利而應付的中國預扣稅撥備遞延所得稅負債。根據管理層對海外資金需求的估計，該等盈利預期將於可預見未來由中國內地附屬公司保留且不會匯予境外投資者。

12 每股(虧損)／盈利

(a) 基本

本公司股東應佔(虧損)／利潤之每股基本(虧損)／盈利

每股基本(虧損)／盈利乃按本公司股東應佔(虧損)／利潤除以年內已發行普通股減去庫存股份及受限制股份單位計劃持有之股份之加權平均數計算。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
本公司股東應佔(虧損)／利潤(人民幣千元)	(31,478)	10,167
已發行普通股減去庫存股份及受限制股份單位計劃持有之股份之加權平均數	2,680,282,734	2,639,811,550
每股基本(虧損)／盈利(每股人民幣元)	(0.0117)	0.0039

12 每股(虧損)/盈利(續)

(b) 攤薄

每股攤薄(虧損)/盈利乃根據調整發行在外普通股加權平均數計算，以假設轉換所有潛在攤薄普通股。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司擁有潛在普通股為受限制股份單位，計算每股攤薄盈利時須考慮該等類普通股。由於潛在普通股具有反攤效應，故並無就截至二零二三年十二月三十一日止年度之每股基本虧損作出調整。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司擁有潛在普通股為受限制股份單位，計算每股攤薄盈利時須考慮該等類普通股。根據行使未歸屬的受限制股份單位的假設行使價進行計算，以釐定可按公平值(按年內每股平均市價釐定)發行的股份數目。根據上文計算所得的股份數目會與假設受限制股份單位獲歸屬而將予發行的股份數目作比較。差額加入分母，原因是已發行股份數目並無代價。

	截至 十二月三十一日 止年度 二零二二年
本公司股東應佔利潤及用於釐定每股攤薄盈利之利潤 (人民幣千元)	10,167
普通股加權平均數	
已發行普通股減去庫存股及受限制股份單位計劃 持有之股份之加權平均數	2,639,811,550
就下列各項作出調整：	
一 受限制股份單位	56,383,994
於計算每股攤薄盈利時用作分母的普通股及潛在普通股 之加權平均數	2,696,195,544
每股攤薄盈利(每股人民幣元)	0.0038

綜合財務報表附註

13 外匯收益淨額

於綜合利潤表計入之外匯差額載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
財務收入 — 淨額(附註10)	2,026	9,648
其他虧損 — 淨額(附註8)	(590)	(248)
	1,436	9,400

14 附屬公司

下表載列於二零二三年十二月三十一日之主要附屬公司：

公司名稱	註冊成立地點 及法團類別	已發行及繳足 股本／註冊資本	本集團所持股本 權益之比例(%)		非控股權益所持 股本權益之比例(%)		主要業務及經營地點
			二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年	
本公司直接持有							
Baitian Technology Limited (「百田香港」)	香港，有限責任公司	10,000港元	100%	100%	—	—	在線互動娛樂，香港
Baioo Technology Limited (「百田BVI」)	英屬處女群島， 有限責任公司	50,000美元	100%	100%	—	—	投資控股， 英屬處女群島
Bababaobei Commerce Limited (「BCL」)	英屬處女群島， 有限責任公司	50,000美元	92.5%	92.5%	7.5%	7.5%	投資控股， 英屬處女群島
Madfun Game Limited	香港，有限責任公司	10,000港元	100%	100%	—	—	在線互動娛樂，香港
本公司間接持有							
廣州百田信息科技有限公司 (「廣州百田」)	中國，有限責任公司	人民幣10,010,000元	100%	100%	—	—	在線互動娛樂，中國
百多(廣州)信息科技有限公司 (「廣州外商獨資企業」)	中國，有限責任公司	500,000美元	100%	100%	—	—	電腦軟件研發，中國
廣州天梯網絡科技有限公司 (「廣州天梯」)	中國，有限責任公司	人民幣2,000,000元	100%	100%	—	—	軟件及信息技術服務， 中國
廣州小雲熊家庭互動教育有限公司 (「小雲熊」)	中國，有限責任公司	人民幣20,000,000元	100%	100%	—	—	兒童教育服務，中國
廣州百田文化發展有限公司 (「百田文化」)	中國，有限責任公司	人民幣450,000,000元	100%	100%	—	—	文化及藝術服務，中國

14 附屬公司(續)

(a) 本公司董事認為，任何非全資附屬公司的非控股權益對本集團而言均不屬重大。因此，並無單獨呈列相關附屬公司的財務資料概要。

(b) 重大限制

於二零二三年十二月三十一日，人民幣1,108,742,000元(二零二二年：人民幣1,215,639,000元)之現金及現金等價物以及定期銀行存款乃於中國內地持有，須受地方外匯管制條例所限。該等地方外匯管理條例就將資本匯出國外的限制作出規定，惟透過正常股息作出者除外。

15 於一間聯營公司的投資

	於二零二三年十二月三十一日	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
聯營公司	16,698	—

於一間聯營公司的投資變動分析如下：

	於二零二三年十二月三十一日	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
於年初	—	—
添置	18,000	—
應佔虧損	(1,302)	—
於年末	16,698	—

15 於一間聯營公司的投資(續)

下表載列本集團的一間聯營公司的詳情。下列聯營公司的股本僅由註冊資本組成，由本集團直接持有。

實體名稱	營業地點／ 註冊成立國家	所有權權益 百分比 二零二三年	關係性質	計量方法
上海趣糖網絡科技有限公司 (「上海趣糖」)	中國	14.6	聯營公司	權益法

- (i) 於二零二三年八月，本集團於上海趣糖的投資額為人民幣18,000,000元。本集團已指派一名成員加入董事會，使本集團可透過參與營運、投資及融資活動，於上海趣糖行使重大影響力。因此，上海趣糖已列作本集團的一間聯營公司入賬。

上海趣糖為一間從事遊戲營運的私營公司，其股票並無市場報價。

- (ii) 概無與本集團於聯營公司的權益有關的或然負債。

16 物業及設備

	租賃物業					總計
	服務器	辦公室設備	汽車	裝修	在建工程 (附註(a))	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年一月一日						
成本	12,474	11,012	1,822	33,005	2,774	61,087
累計折舊	(11,943)	(5,990)	(721)	(17,034)	—	(35,688)
賬面淨值	531	5,022	1,101	15,971	2,774	25,399
截至二零二二年十二月三十一日						
止年度						
年初賬面淨值	531	5,022	1,101	15,971	2,774	25,399
添置	47	2,672	1,222	—	49,583	53,524
折舊費用	(233)	(2,627)	(307)	(3,940)	—	(7,107)
年末賬面淨值	345	5,067	2,016	12,031	52,357	71,816
於二零二二年十二月三十一日						
成本	12,131	12,727	3,041	33,004	52,357	113,260
累計折舊	(11,786)	(7,660)	(1,025)	(20,973)	—	(41,444)
賬面淨值	345	5,067	2,016	12,031	52,357	71,816
截至二零二三年十二月三十一日						
止年度						
年初賬面淨值	345	5,067	2,016	12,031	52,357	71,816
添置	225	425	907	76	85,299	86,932
折舊費用	(189)	(2,878)	(698)	(3,910)	—	(7,675)
年末賬面淨值	—	(1)	—	(1,188)	—	(1,189)
年初賬面淨值	381	2,613	2,225	7,009	137,656	149,884
於二零二三年十二月三十一日						
成本	12,356	13,148	3,948	28,080	137,656	195,188
累計折舊	(11,975)	(10,535)	(1,723)	(21,071)	—	(45,304)
賬面淨值	381	2,613	2,225	7,009	137,656	149,884

綜合財務報表附註

16 物業及設備(續)

- (a) 於二零二三年十二月三十一日，在建工程主要包括位於中國的在建辦公樓。
- (b) 折舊費用乃計入綜合利潤表中的以下類別：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售成本	1,777	1,800
行政開支	1,229	1,376
研發開支	4,398	3,652
銷售及市場推廣開支	271	279
	7,675	7,107

- (c) 重新估值、折舊方法及可使用年期：

物業及設備折舊就以下估計可使用年期採用直線法分攤成本至殘值計算：

服務器	3年
辦公室設備	3年
機動車輛	4年
租賃物業裝修	剩餘租賃期限與估計資產可使用年期較短者

資產的折舊方法、殘餘價值及可使用年期於各報告期末進行檢核，並在適當時予以調整。請參閱附註40.5以了解與物業及設備有關的其他會計政策。

17 租賃

(a) 綜合資產負債表內確認之金額

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
使用權資產		
土地使用權	231,428	236,369
辦公室	23,735	39,935
	255,163	276,304
租賃負債		
流動	17,076	18,828
非流動	17,186	37,148
	34,262	55,976

截至二零二三年十二月三十一日止年度，賬面值為人民幣3,369,000元的使用權資產因租賃修改而獲出售（二零二二年：零）。

(b) 綜合利潤表內確認之金額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
使用權資產折舊費用		
土地使用權	(4,942)	(4,942)
辦公室	(12,830)	(13,312)
	(17,772)	(18,254)
利息開支(計入財務成本)	(2,427)	(3,626)
短期租賃相關開支(計入銷售成本及行政開支)	—	(4)

二零二三年的租賃現金流出總額約為人民幣20,203,000元（二零二二年：人民幣18,413,000元）。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，土地使用權並無折舊（二零二二年：人民幣823,000元）計入損益及人民幣4,942,000元（二零二二年：4,119,000）於在建工程中資本化。

17 租賃(續)

(c) 本集團之租賃活動及其入賬方式

本集團租賃若干辦公室。租賃合約通常按固定期限為期6個月至10年作出。

租賃條款按單獨基準磋商及包含各種不同條款及條件。租賃協議並無施加任何契諾(出租人持有之租賃資產中之擔保權益除外)。租賃資產不得用作借款的抵押品。

租賃付款採用租賃所隱含的利率予以貼現。倘無法釐定該利率(本集團租賃一般屬此類情況)，則使用承租人的增量借款利率，即個別承租人在在類似經濟環境中按類似條款、抵押及條件借入獲得與使用權資產價值類似的資產所需資金必須支付的利率。

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資為出發點作出調整，以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動，
- 使用累加法，首先就本集團所持有租賃的信貸風險(最近並無第三方融資)調整無風險利率，及
- 進行特定於租約的調整，例如期限、國家、貨幣及抵押。

使用權資產通常於資產使用年期及租賃期兩者中之較短者按直線法基準折舊。

請參閱附註40.17以了解與租賃有關的其他會計政策。

18 無形資產

	許可 人民幣千元	軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日			
成本	2,913	6,590	9,503
累計攤銷	(2,913)	(4,048)	(6,961)
賬面淨值	—	2,542	2,542
截至二零二二年十二月三十一日止年度			
年初賬面淨值	—	2,542	2,542
添置	—	2,198	2,198
攤銷費用	—	(1,920)	(1,920)
年末賬面淨值	—	2,820	2,820
於二零二二年十二月三十一日			
成本	—	6,685	6,685
累計攤銷	—	(3,865)	(3,865)
賬面淨值	—	2,820	2,820
截至二零二三年十二月三十一日止年度			
年初賬面淨值	—	2,820	2,820
添置	—	3,617	3,617
攤銷費用	—	(2,323)	(2,323)
年末賬面淨值	—	4,114	4,114
於二零二三年十二月三十一日			
成本	—	10,302	10,302
累計攤銷	—	(6,188)	(6,188)
賬面淨值	—	4,114	4,114

18 無形資產(續)

攤銷費用乃計入綜合利潤表中的以下類別

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售成本	382	505
行政開支	832	532
研發開支	773	359
銷售及市場推廣開支	336	524
	2,323	1,920

(a) 無形資產的會計政策

— 許可

許可線上內容主要包括手遊經營權。其初步按成本確認及計量。許可線上內容以直線法於其合約餘下年期及5年中之較短者內攤銷。

— 軟件

軟件初步按成本確認及計量，並以直線法於其估計使用年期內攤銷，此反映了無形資產未來的經濟利益預計將被消耗的模式。

19 按類別劃分的金融工具

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
綜合資產負債表所列之資產		
按攤銷成本列賬的金融資產：		
— 貿易應收款項(附註20)	29,225	71,807
— 其他應收款項(不包括預付款項及可收回稅項)(附註21)	15,092	25,107
— 短期銀行存款(附註23)	261,788	110,000
— 長期銀行存款(附註23)	135,000	95,000
— 現金及現金等價物(附註23)	966,042	1,303,711
	1,407,147	1,605,625
按公平值計入損益之資產：		
— 以公平值計入損益的金融資產(附註22)	5,000	5,000
	1,412,147	1,610,625
綜合資產負債表所列之負債		
按攤銷成本計算的金融負債		
— 貿易應付款項(附註29)	4,661	8,199
— 其他應付款項及應計費用 (不包括其他稅項負債及員工成本及應計福利)(附註30)	30,628	30,544
— 銀行透支	—	6
— 租賃負債(附註17(a))	34,262	55,976
	69,551	94,725

20 貿易應收款項

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應收第三方款項	29,579	72,135
減：減值撥備	(354)	(328)
	29,225	71,807

- (a) 貿易應收款項的信貸期一般為自開票日期起30天。於相關資產負債表日期，基於確認日期的貿易應收款項總額賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
0至30日	19,895	62,931
31至60日	7,064	6,056
61至90日	1,181	3,006
91至180日	1,270	40
181至365日	127	73
超過365日	42	29
	29,579	72,135

- (b) 本集團應用簡化方法就國際財務報告準則第9號規定的預期信貸虧損計提撥備。截至二零二三年十二月三十一日止年度，人民幣46,000元的減值增加(二零二二年：減值撥回人民幣45,000元)乃就貿易應收款項的總額計提(附註3.1(b))。
- (c) 於二零二三年十二月三十一日，貿易應收款項乃以人民幣計值且其公平價值與其賬面值相若(二零二二年：相同)。
- (d) 最大信貸風險為貿易應收賬款結餘的賬面值。本集團並無持有任何抵押品作為擔保。
- (e) 於二零二三年十二月三十一日，來自公司A及集團B的貿易應收款項之集中風險分別佔本集團貿易應收款項之50.8%(二零二二年：64.9%)及14.0%(二零二二年：12.6%)。
- (f) 分類為貿易應收款項：

貿易應收款項指就日常業務過程中向客戶提供的服務而應收在線支付渠道及平台的款項。倘預期於一年或以內(或若在業務的正常經營週期內，則更長)可收回貿易應收款項，貿易應收款項分類為流動資產。否則，貿易應收款項及其他應收款項會呈列為非流動資產。

21 預付款項及其他應收款項

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
計入非流動資產		
租金及其他按金	3,637	3,913
在建工程預付款項	997	81
其他預付款項	—	96
	4,634	4,090
減：其他應收款項減值撥備	(74)	—
	4,560	4,090
計入流動資產		
預付款項	5,047	2,222
待抵扣進項增值稅	11,000	3,942
其他	24,260	22,573
	40,307	28,737
減：其他應收款項減值撥備	(9,200)	(5,321)
減：預付款項減值撥備	(1,239)	(1,216)
	29,868	22,200
	34,428	26,290

於二零二三年十二月三十一日，其他應收款項主要以人民幣計值（二零二二年：相同）。

於各報告日期所面臨的最大信貸風險為上述各類其他應收款項的賬面值。本集團並無持有任何抵押品作為擔保。

綜合財務報表附註

22 按公平值計入損益的金融資產

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日	5,000	5,000
結構性存款投資	—	50,000
於損益中確認的利得(附註8)	—	325
結構性存款到期	—	(50,325)
於十二月三十一日	5,000	5,000
年內於損益中確認的未實現利得	—	—

截至二零二三年十二月三十一日，結餘包括在公平值第三層級內按公平列賬(二零二二年：第三級)的本集團的基金投資人民幣5,000,000元(二零二二年：相同)(附註3.3)。

截至二零二三年十二月三十一日，由於基金已投資於未上市證券，而該等未上市證券的估值並非基於不可觀察輸入數據而是基金管理人估計的資產淨值，因此本集團將基金維持於第三級。

23 現金及現金等價物以及定期銀行存款

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
短期銀行存款(附註(a))	261,788	110,000
長期銀行存款(附註(b))	135,000	95,000
現金及現金等價物		
— 銀行現金及手頭現金	966,042	1,303,711
	1,362,830	1,508,711
面臨最大的信貸風險(附註(d))	1,362,754	1,508,622

(a) 短期銀行存款指本集團預期超過三個月但少於一年到期之銀行存款。

(b) 長期存款指本集團預期超過一年但少於兩年到期之銀行存款。

23 現金及現金等價物以及定期銀行存款(續)

- (c) 於二零二三年十二月三十一日，所有銀行結餘及定期存款的實際年利率約為1.94%（二零二二年：2.33%）。
- (d) 於二零二三年十二月三十一日，本集團絕大部分銀行存款(包括現金及銀行結餘)存放於在中國註冊成立且聲譽良好的主要金融機構。該等金融機構近期並無違約歷史。

現金及現金等價物以及定期銀行存款乃按下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	1,214,942	1,364,918
美元	73,227	77,203
港元	74,580	66,505
其他	81	85
	1,362,830	1,508,711

綜合財務報表附註

24 股本及股份溢價

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本公司法定股本包括100,000,000,000股每股面值0.0000005美元的普通股。於二零二三年十二月三十一日，本公司普通股的總數為2,872,844,000(二零二二年：2,822,844,000)股，包括根據受限制股份單位計劃持有的172,811,062(二零二二年：167,770,438)股。

	股份數目	股份面值 千美元	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	總額 人民幣千元
已發行及已繳足：					
於二零二二年一月一日	2,771,194,000	2	8	1,106,699	1,106,707
受限制股份單位計劃：					
— 發行就受限制股份 單位計劃持有的股份	54,300,000	—	—	—	—
— 受限制股份單位歸屬	—	—	—	39,460	39,460
應付本公司權益持有人之 二零二一年特別末期股息 (附註32)	—	—	—	(45,087)	(45,087)
註銷庫存股份	(2,650,000)	—	—	(1,213)	(1,213)
於二零二二年十二月三十一日	2,822,844,000	2	8	1,099,859	1,099,867
於二零二三年一月一日	2,822,844,000	2	8	1,099,859	1,099,867
受限制股份單位計劃：					
— 發行就受限制股份 單位計劃持有的股份	50,000,000	—	—	—	—
— 受限制股份單位歸屬	—	—	—	46,031	46,031
應付本公司權益持有人之 二零二二年特別末期股息 (附註32)	—	—	—	(36,968)	(36,968)
於二零二三年十二月三十一日	2,872,844,000	2	8	1,108,922	1,108,930

25 儲備

	其他儲備 人民幣千元 (附註(a))	法定儲備 人民幣千元 (附註(b))	以股份為基礎的	總計 人民幣千元
			酬金儲備 人民幣千元 (附註26)	
於二零二二年一月一日	2,069	6,483	54,359	62,911
受限制股份單位計劃：				
— 僱員服務之價值	—	—	51,405	51,405
— 受限制股份單位歸屬	—	—	(39,460)	(39,460)
利潤轉撥至法定儲備	—	178	—	178
於二零二二年十二月三十一日	2,069	6,661	66,304	75,034
於二零二三年一月一日	2,069	6,661	66,304	75,034
受限制股份單位計劃：				
— 僱員服務之價值	—	—	21,321	21,321
— 受限制股份單位歸屬	—	—	(46,031)	(46,031)
利潤轉撥至法定儲備	—	202	—	202
於二零二三年十二月三十一日	2,069	6,863	41,594	50,526

(a) 儲備指成立廣州百田時廣州百田股東向其注入的資本供款。

(b) 根據中國有關法律及法規及現時組成本集團之於中國註冊成立的附屬公司(有限公司)之組織章程細則，於抵銷根據中國會計準則釐定的任何過往年度之虧損後，本集團現時旗下於中國註冊成立之各公司須於分派任何利潤淨額前撥款年利潤淨額的10%至法定盈餘儲備金。當法定盈餘儲備金的結餘達到該等公司註冊資本的50%時，任何進一步的撥款乃由股東酌情考慮。法定盈餘儲備金可用於抵銷過往年度之虧損(如有)，及可資本化為股本，惟於有關發行後法定盈餘儲備金的餘下結餘不得少於註冊資本之25%。

此外，根據中國外資企業法及中國外商獨資附屬公司組織章程細則的規定條款，該等公司應對各自的儲備金作出利潤淨額分配(在抵銷過往年度的累計虧損結轉後)。儲備金利潤淨額分配百分比不低於利潤淨額的10%。當儲備金結餘達到註冊資本的50%，則不需要作出有關轉撥。

26 以股份為基礎的支付

(a) 受限制股份單位計劃

於二零一四年三月十八日，本公司董事會決議並有條件採納首次公開發售後受限制股份單位計劃，該計劃於二零一四年四月十日生效，據此，根據首次公開發售後受限制股份單位計劃可能授出之涉及受限制股份單位之股份總數相當於二零一四年四月十日(上市日期)已發行股份總數的2%，惟須每年由股東批准更新。

首次公開發售後受限制股份單位計劃是本公司為於上市後激勵其僱員而實施的基於股份的激勵計劃。

於二零一五年六月十九日，股東於本公司股東週年大會批准修訂首次公開發售後受限制股份單位計劃，將有關限額由本公司於二零一四年四月十日之已發行股份數目的2%上調至截至批准日期本公司已發行股本的4%。

於二零一五年七月十日，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向若干承授人授出代表合共95,780,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

於二零一七年十一月十日，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向6名承授人授出代表合共6,100,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

於二零二零年四月二日，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向38名承授人授出代表合共55,700,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

於二零二零年九月十一日，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向12名承授人授出代表合共35,650,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

於二零二一年六月十一日，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向42名承授人授出代表合共19,000,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

於二零二一年六月二十五日，經股東於股東週年大會批准，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向2名承授人授出代表合共25,000,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

26 以股份為基礎的支付(續)

(a) 受限制股份單位計劃(續)

於二零二一年九月三日，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向30名承授人授出代表合共14,000,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

於二零二二年五月十二日，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向18名承授人授出代表合共15,300,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

於二零二二年六月六日，經股東於股東週年大會批准，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向2名承授人授出代表合共15,000,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

於二零二二年十二月九日，本公司根據首次公開發售後受限制股份單位計劃向4名承授人授出代表合共1,610,000股股份之受限制股份單位。每份受限制股份單位須待承授人完成一至四年的服務後方可作實，且可於歸屬後轉換為一股普通股。

未行使受限制股份單位的數目變動如下：

	受限制股份 單位數目
於二零二二年一月一日	130,420,000
已授予	31,910,000
已沒收	(3,135,000)
已歸屬	(40,483,750)
於二零二二年十二月三十一日	118,711,250
於二零二三年一月一日	118,711,250
已沒收	(12,415,000)
已歸屬	(48,785,000)
於二零二三年十二月三十一日	57,511,250

26 以股份為基礎的支付(續)

(a) 受限制股份單位計劃(續)

受限制股份單位的公平值乃根據本公司股份於相關授出日期的市價計算。歸屬期內的預期股息已計及評估該等受限制股份單位的公平值。

二零二三年並無授出任何受限制股份單位。於截至二零二二年十二月三十一日止年度授出的受限制股份單位的加權平均公平值為每股0.45港元(相當於約每股人民幣0.39元)。

公允價值在相關服務期間確認為開支，即花紅相關年度及股份歸屬期間。

27 保留盈利

	保留盈利 人民幣千元
於二零二二年一月一日	506,004
年內利潤	10,167
利潤轉撥至法定儲備	(178)
於二零二二年十二月三十一日	515,993
於二零二三年一月一日	515,993
年內虧損	(31,478)
利潤轉撥至法定儲備	(202)
於二零二三年十二月三十一日	484,313

28 合約成本及合約負債

本集團已確認與客戶合約有關的以下資產及負債：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
與網絡虛擬世界有關的即期合約成本	47,820	71,633
非流動合約負債		
— 會員	816	677
— 網絡虛擬世界(附註(a))	11,053	14,749
非流動合約負債總額	11,869	15,426
流動合約負債		
— 客戶墊款	11,281	11,046
— 會員	11,373	9,808
— 網絡虛擬世界(附註(a))	98,595	138,830
流動合約負債總額	121,249	159,684

- (a) 虛擬世界的合約負債主要包括未攤銷的會員及消耗型虛擬道具以及付費玩家持有的尚未用於購買虛擬道具的在線虛擬世界代幣。合約負債將於滿足所有收入確認標準時確認為收入。金額為人民幣571,555,000元(二零二二年：人民幣727,526,000元)之非消耗型虛擬道具相關收入已於截至二零二三年十二月三十一日止年度確認。

28 合約成本及合約負債(續)

下表列示於當前報告期間確認的與結轉合約負債有關的收入：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
計入年初合約負債結餘的已確認收入		
— 客戶墊款	11,046	9,953
— 會員	9,808	10,931
— 網絡虛擬世界	138,830	96,126
	159,684	117,010

於二零二三年十二月三十一日，與會員及網絡虛擬世界有關的未履行合約負債預期將於兩個月至四年內確認為收益。

29 貿易應付款項

貿易應付款項主要與服務器託管服務的購買、分銷成本及本集團根據各自合作協議收取之應付合作遊戲開發商的收入分成有關。

貿易應付款項的信貸期一般為自開票日期起30天。根據確認日期就貿易應付款項作出的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
0至30日	4,154	7,220
31至60日	105	308
61至180日	351	569
181至365日	6	42
超過365日	45	60
	4,661	8,199

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，貿易應付款項之公平值與其賬面值相若。

30 其他應付款項及應計費用

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期		
員工成本及應計福利	44,627	57,482
應付建築成本	22,988	24,956
應付專業服務費用	5,045	4,464
其他稅項負債(附註(a))	3,879	5,472
購買無形資產	791	—
其他	1,013	1,124
	78,343	93,498
非即期		
購買無形資產	791	—

(a) 該結餘指與中國增值稅及其他相關稅項有關的負債。

(b) 於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，其他應付款項及應計費用之公平值與其賬面值相若。

31 遞延所得稅

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 (經重列) 人民幣千元
遞延所得稅資產：	24,531	36,607
抵銷	(9,708)	(14,928)
	14,823	21,679

綜合財務報表附註

31 遞延所得稅(續)

	於十二月三十一日	
	二零二三年	二零二二年 (經重列)
	人民幣千元	人民幣千元
遞延所得稅負債：	(9,708)	(14,928)
抵銷	9,708	14,928
	—	—

(i) 遞延稅項資產／負債的變動

年內遞延所得稅資產／負債之變動如下：

遞延稅項資產之變動	租賃負債 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	撥備 人民幣千元	合約負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二三年一月一日	5,180	15,033	433	15,961	36,607
扣除自損益	(2,027)	(486)	(167)	(9,396)	(12,076)
於二零二三年十二月三十一日	3,153	14,547	266	6,565	24,531
於二零二一年十二月三十一日	89	7,329	600	3,652	11,670
國際會計準則第12號(修訂本) 應用(附註2.2)	7,054	—	—	5,094	12,148
於二零二二年一月一日(經重列)	7,143	7,329	600	8,746	23,818
計入／(扣除自)損益	(1,963)	7,704	(167)	7,215	12,789
於二零二二年十二月三十一日 (經重列)	5,180	15,033	433	15,961	36,607

31 遞延所得稅(續)

(i) 遞延稅項資產／負債的變動(續)

遞延稅項負債之變動	使用權資產 人民幣千元	合約成本 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二三年一月一日	(5,117)	(9,811)	(14,928)
扣除自損益	1,974	3,246	5,220
於二零二三年十二月三十一日	(3,143)	(6,565)	(9,708)
於二零二一年十二月三十一日	—	—	—
國際會計準則第12號(修訂本)應用(附註2.2)	(7,054)	(5,094)	(12,148)
於二零二二年一月一日(經重列)	(7,054)	(5,094)	(12,148)
計入／(扣除自)損益(附註11)	1,937	(4,717)	(2,780)
於二零二二年十二月三十一日(經重列)	(5,117)	(9,811)	(14,928)

32 股息

於二零二三年及二零二二年派付的股息分別為人民幣36,968,000元及人民幣45,087,000元。本公司董事會於二零二四年三月二十七日建議派付特別股息每股普通股0.012港元(相當於約人民幣0.011元)，其將於股份溢價中確認，合共約人民幣29,430,000元。有關股息將於二零二四年六月二十六日的股東週年大會上待股東批准。該等綜合財務報表並不反映於二零二三年十二月三十一日作為負債應付的此項股息。

(a) 支付給普通股的股息

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
二零二二年每股普通股特別末期股息-0.015港元 (二零二一年：0.02港元)，相當於約人民幣0.013元 (二零二一年：人民幣0.017元)	39,039	47,109
減：持作受限制股份單位計劃股份的股息	(2,071)	(2,022)
	36,968	45,087

32 股息(續)

(b) 於二零二三年十二月三十一日未確認的股息

	人民幣千元
擬派特別股息每股普通股0.012港元(相當於約人民幣0.011元)	31,314
減：持作受限制股份單位計劃股份的股息	(1,884)
	29,430

33 經銷商墊款

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
許可費預收款項	14,022	21,275
特許權使用費預收款項	633	591
其他	3,234	3,476
	17,889	25,342

本集團向經銷商授出網絡遊戲的許可，並向經銷商收取許可費及特許權使用費，以分享自遊戲玩家賺取的收益。餘額為經銷商於遊戲推出前向本集團預付的許可費及特許權使用費。

34 現金流量資料

(a) 經營所用現金

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除所得稅後(虧損)/利潤	(31,402)	10,339
就下列各項作出調整：		
— 所得稅開支/(抵免)(附註11)	7,974	(7,704)
— 物業及設備折舊(附註16)	7,675	7,107
— 使用權資產折舊(附註17)	12,830	14,135
— 無形資產攤銷(附註18)	2,323	1,920
— 出售物業及設備之虧損/(利得)(附註8)	1,189	(66)
— 出售使用權資產之利得(附註8)	(569)	—
— 以股份為基礎之酬金開支(附註9)	21,321	51,405
— 財務收入—淨額(附註10)	(33,000)	(39,717)
— 分佔聯營公司虧損	1,302	—
— 按公平值計入損益的金融資產利息收入(附註8)	—	(325)
— 金融資產減值虧損淨額(附註3.1)	3,999	1,071
— 經營活動匯兌虧損(附註13)	590	248
營運資金變動(不包括合併的貨幣換算差額)：		
— 貿易應收款項	42,568	(42,905)
— 預付款項及其他應收款項	(8,769)	(994)
— 存貨	93	(207)
— 貿易應付款項	(3,900)	482
— 其他應付款項及應計費用	(14,187)	6,965
— 經銷商墊款	(7,453)	(7,388)
— 合約成本	23,813	(30,433)
— 合約負債	(41,992)	47,658
經營(所用)/所產生的現金	(15,595)	11,591

綜合財務報表附註

34 現金流量資料(續)

(b) 現金淨額對賬

本節載列各所示期間現金淨額及現金淨額變動分析。

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
現金及現金等價物(包括銀行透支)	966,042	1,303,705
定期銀行存款	396,788	205,000
租賃負債	(34,262)	(55,976)
現金淨額	1,328,568	1,452,729
現金、短期銀行存款及流動性投資 債務總額 — 固定利率	1,362,830	1,508,705
	(34,262)	(55,976)
現金淨額	1,328,568	1,452,729

	其他資產		融資活動產生之負債	
	現金 人民幣千元	短期 定期存款 人民幣千元	租賃 人民幣千元	總額 人民幣千元
於二零二二年一月一日之現金淨額	1,429,190	119,000	(70,759)	1,477,431
現金流量	(135,133)	86,000	18,409	(30,724)
已產生利息開支	—	—	(3,626)	(3,626)
匯兌調整	9,648	—	—	9,648
於二零二二年十二月三十一日之現金淨額	1,303,705	205,000	(55,976)	1,452,729
現金流量	(339,689)	191,788	20,203	(127,698)
已產生利息開支	—	—	(2,427)	(2,427)
處置租賃負債	—	—	3,938	3,938
匯兌調整	2,026	—	—	2,026
於二零二三年十二月三十一日之現金淨額	966,042	396,788	(34,262)	1,328,568

35 承諾

(a) 資本承諾

於報告期末訂約但尚未確認為負債之重大資本開支如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
在建工程	51,747	138,646

36 關連方交易

本集團的最終母公司及最終控股方為TMF (Cayman) Ltd. (於開曼群島註冊成立)。於附屬公司之權益載於附註14。

除財務報表其他章節另有披露者外，與關連方進行的交易如下：

就僱員服務已付或應付主要管理人員酬金

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
工資、薪金及花紅	8,087	10,300
退休金成本 — 界定供款計劃	235	285
其他社會保障成本、住房福利及其他僱員福利	340	405
以股份為基礎的酬金開支	10,695	24,981
	19,357	35,971

37 或然事項

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

綜合財務報表附註

38 本公司資產負債表及儲備變動

本公司資產負債表	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
於附屬公司之權益		393,774	372,453
		393,774	372,453
流動資產			
預付款項及其他應收款項		7,669	10,510
應收附屬公司款項		24,801	22,885
短期銀行存款		53,457	50,000
現金及現金等價物		49,684	99,157
		135,641	182,552
資產總額		529,415	555,005
權益			
股本		8	8
股份溢價		1,108,919	1,099,859
儲備	(a)	39,648	64,358
累計虧損	(a)	(683,722)	(671,596)
權益總計		464,853	492,629
負債			
流動負債			
其他應付款項及應計費用		3,253	2,544
應付附屬公司款項		61,309	59,832
		64,562	62,376
負債總額		64,562	62,376
權益及負債總額		529,415	555,005

38 本公司資產負債表及儲備變動(續)

(a) 本公司儲備變動

	儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元
於二零二二年一月一日	52,413	(660,983)
年度虧損	—	(10,613)
受限制股份單位計劃：		
— 僱員服務之價值	51,405	—
— 受限制股份單位歸屬	(39,460)	—
於二零二二年十二月三十一日	64,358	(671,596)
於二零二三年一月一日	64,358	(671,596)
年度虧損	—	(12,126)
受限制股份單位計劃：		
— 僱員服務之價值	21,321	—
— 受限制股份單位歸屬	(46,031)	—
於二零二三年十二月三十一日	39,648	(683,722)

綜合財務報表附註

39 董事福利及權益(香港公司條例(第622章)第383條、公司(披露董事利益資料)規例(第622G章)及香港上市規則規定之披露)

(a) 董事及主要行政人員薪酬

董事及主要行政人員截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度各年的薪酬載列如下：

截至二零二三年十二月三十一日止年度：

姓名	袍金 人民幣千元	薪資 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休福利 計劃之 僱主供款 人民幣千元	其他社會 保障成本、 住房福利及 其他僱員 福利 人民幣千元	以股份 為基礎的 酬金開支 人民幣千元	總額 人民幣千元
執行董事							
戴堅先生(「首席執行官」)	—	1,080	90	42	80	—	1,292
吳立立先生	—	960	130	68	71	—	1,229
李冲先生	—	960	80	43	63	4,105	5,251
獨立非執行董事							
劉千里女士	425	—	—	—	—	—	425
王慶博士	425	—	—	—	—	—	425
馬肖風先生	425	—	—	—	—	—	425
蔚成先生(附註(f))	214	—	—	—	—	—	214

截至二零二二年十二月三十一日止年度：

姓名	袍金 人民幣千元	薪資 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休福利 計劃之 僱主供款 人民幣千元	其他社會 保障成本、 住房福利及 其他僱員 福利 人民幣千元	以股份 為基礎的 酬金開支 人民幣千元	總額 人民幣千元
執行董事							
戴堅先生(「首席執行官」)	—	1,155	115	42	86	—	1,398
吳立立先生	—	930	120	88	91	—	1,229
李冲先生	—	1,080	120	42	56	6,102	7,400
獨立非執行董事							
劉千里女士	404	—	—	—	—	—	404
王慶博士	404	—	—	—	—	—	404
馬肖風先生	404	—	—	—	—	—	404

39 董事福利及權益(香港公司條例(第622章)第383條、公司(披露董事利益資料)規例(第622G章)及香港上市規則規定之披露)(續)

(b) 董事終止福利

年底或年內並無存在任何董事終止福利。

(c) 就獲提供董事服務而向第三方提供的代價

年底或年內並無就提供董事服務而向第三方提供的代價。

(d) 有關以董事、受有關董事控制的法人團體及與有關董事有關連的實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易的資料

年底或年內並無存在以董事、受有關董事控制的法人團體及與有關董事有關連的實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易。

(e) 董事於交易、安排或合約中的重大權益

於年底或年內概無本公司為訂約方且本公司董事於其中擁有重大權益(無論直接或間接)的有關本集團業務的重大交易、安排及合約。

(f) 蔚成先生自二零二三年六月二十七日起獲委任為獨立非執行董事

40 其他重大會計政策概要

40.1 附屬公司

40.1.1 合併

附屬公司是指本集團擁有控制權的實體(包括結構性實體)。當本集團承受或享有參與實體所得之可變回報，且有能力透過其對實體之權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司自控制權轉移至本集團之日合併入賬。附屬公司自控制權終止日起終止合併入賬。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.1 附屬公司(續)

40.1.1 合併(續)

(a) 業務合併

本集團採用收購法將業務合併入賬。收購一間附屬公司所轉讓的代價，為所轉讓資產、對被收購方的前所有人產生的負債及本集團發行的股本權益的公平值。所轉讓的代價包括或然代價安排所產生的任何資產或負債的公平值。在業務合併中所收購可識別的資產以及所承擔的負債及或然負債，初步按彼等於收購日期的公平值計量。

本集團以逐項收購為基準確認於被收購方的任何非控股權益。於被收購方的非控股權益乃為現有所有權權益，且倘在清盤時賦予持有人按比例分佔該實體資產淨額，且選擇按比例以公平值或現有所有權權益比例計量確認為被收購方中可識別資產淨值的金額。

除國際財務報告會計準則所規定的另一個計量基準外，非控股權益之所有其他組成部分乃按彼等收購日期的公平值計量。

收購相關成本於產生時列為開支。

倘業務合併分階段進行，則收購方先前所持有之被收購方股本權益於收購日期的賬面值按收購日期的公平值重新計量；該重新計量所產生的任何收益或虧損於綜合利潤表確認。

本集團將轉讓的任何或然代價按收購日期的公平值確認。視作資產或負債的或然代價的公平值其後變動按照國際會計準則第39號於綜合利潤表中確認。分類為權益之或然代價不會重新計量，其日後結算於權益內入賬。

所轉讓代價、被收購方的任何非控股權益金額及任何先前於被收購方的股本權益於收購日期的公平值高於可識別資產淨值的公平值時，其差額以商譽列賬。如所轉讓代價總額、所確認的非控股權益及之前持有的已計量利息低於議價購買所收購的附屬公司資產淨值的公平值，其差額將直接在綜合利潤表中確認。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.1 附屬公司(續)

40.1.1 合併(續)

(a) 業務合併(續)

所有集團內部各公司間的交易、交易的結餘及未變現收益均會撇銷。未變現虧損亦會撇銷。當有需要時，附屬公司的會計政策會作出更改，以符合本集團採納的會計政策。

(b) 於附屬公司擁有權益的變動

與非控股權益進行且不會導致失去控制權的交易入賬列作權益交易——即以彼等為擁有人的身份與擁有人進行的交易。任何已付代價公平值與所收購相關應佔附屬公司之淨資產賬面值的差額列作權益。向非控股權益出售的盈虧亦列作權益。

(c) 出售附屬公司

當本集團不再控制某附屬公司時，在實體的任何保留權益於失去控制權當日重新計量至公平值，賬面值的變動在綜合利潤表中確認。公平值為就保留權益的後續入賬而言的初始賬面值，作為聯營、合營或金融資產。此外，該實體之前在其他綜合收益(「其他綜合收益」)中確認的任何數額按本集團已直接處置相關資產或負債的相同基準入賬。這意味著如果之前在其他綜合收益中確認的損益重新分類至因出售相關資產或負債所產生的損益，則本集團將權益產生的損益重新分類至損益，而如果之前於其他綜合收益中確認的重估盈餘將直接轉撥至資產出售所產生的保留盈利，則本集團將重估盈餘直接轉撥至保留盈利。

40.1.2 獨立財務報表

附屬公司投資按成本扣除減值列賬。成本亦包括投資的直接歸屬成本。附屬公司的業績由本公司按已收及應收股息入賬。

如股息超過宣派股息期內附屬公司的綜合收益總額，或如在獨立財務報表的投資賬面值超過被投資者在綜合財務報表的資產淨值(包括商譽)的賬面值，則必須對附屬公司投資作減值測試。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.2 聯營公司

聯營公司指本集團對其有重大影響力而無控制權的所有實體，通常附帶有20%至50%投票權的股權。於聯營公司的投資以會計權益法入賬。根據權益法，投資初始以成本確認，而賬面值被增加或減少以確認投資者享有被投資者在收購日期後的損益份額。

如聯營公司的權益持有被削減但仍保留重大影響力，只有按比例將之前在其他綜合收益中確認的數額重新分類至損益(如適當)。

本集團應佔收購後利潤或虧損於綜合利潤表內確認，而應佔其收購後的其他綜合收益變動則於其他綜合收益內確認，並相應調整投資賬面值。如本集團分佔一間聯營公司的虧損等於或超過其在該聯營公司的權益，包括任何其他無抵押應收款項，則本集團不會確認進一步虧損，除非本集團對聯營公司已產生法律或推定債務或已代聯營公司作出付款。

本集團於各報告日期釐定是否有客觀證據證明於聯營公司的投資已減值。如投資已減值，本集團計算減值，數額為聯營公司可收回數額與其賬面值的差額，並在綜合利潤表中確認於「分佔聯營公司虧損」。

本集團與其聯營公司之間的上游及下游交易的利潤和虧損，在本集團的財務報表中確認，但僅限於無關連投資者在聯營公司權益的數額。除非交易提供證據顯示所轉讓資產已減值，否則未變現虧損亦予以對銷。聯營公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策符合一致。

在聯營公司的股權攤薄所產生的利得或虧損於綜合利潤表確認。

40.3 分部報告

經營分部按照向主要經營決策者提供的內部報告貫徹一致的方式報告。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.4 外幣折算

(a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體的財務報表所列項目均以該實體運營所在的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表乃以人民幣呈列，人民幣為本公司的功能貨幣及本集團的呈列貨幣。

(b) 交易及結餘

外幣交易按交易當日的現行匯率或項目重新計量時的估值換算為功能貨幣。結算有關交易及以外幣為單位的貨幣資產及負債按年終匯率換算所導致的外匯利得及虧損於綜合利潤表中確認。

與借款及現金及現金等價物有關的外匯利得及虧損，乃呈列於綜合利潤表中「財務收入」或「財務成本」項下。所有其他外匯利得及虧損呈列於綜合利潤表中「其他(虧損)/利得—淨額」項下。

(c) 集團公司

功能貨幣不同於呈列貨幣的所有本集團實體(當中沒有高通脹經濟體的貨幣)的業績及財務狀況按如下方法換算為呈列貨幣：

- i. 各資產負債表所呈列的資產及負債按該資產負債表日期的收市匯率換算；
- ii. 各利潤表的收入及開支按平均匯率換算(除非此平均值並非交易日期匯率的累計影響的合理約數，在此情況下，收支項目按交易日期的匯率換算)；及
- iii. 所有由此產生的貨幣換算差額於其他綜合收益中確認。

因收購海外實體而產生之商譽及公平值調整，乃按該海外實體之資產及負債進行處理，並按收市匯率換算。因此產生的貨幣換算差額於其他綜合收益內確認。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.5 物業及設備

物業及設備以歷史成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)入賬。歷史成本包括收購相關項目直接產生的開支。

其後成本僅在與該項目有關的未來經濟利益有可能流入本集團且該項目的成本能可靠計量時，方會計入資產的賬面值或確認為一項獨立資產(如適當)。被取代部分的賬面值將取消確認。於財務期間產生的所有其他維修及保養成本計入損益中。

在建工程指興建中之樓宇，按實際建造成本扣減所有減值虧損後呈列。在建工程於完工並達到可使用狀態後轉入物業、廠房及設備。

倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則其賬面值即時減低至可收回金額(附註40.6)。

有關出售的收益及虧損按所得款項與賬面值的差異釐定，並在綜合利潤表內的「其他(虧損)/利得—淨額」項下確認。

40.6 非金融資產減值

無限定可使用年期的無形資產或不準備使用的無形資產毋須攤銷，惟須至少每年進行減值測試。當發生事件或情況變化顯示須攤銷的資產的賬面值可能無法收回時，檢討有關資產有否減值。減值虧損按資產賬面值超逾其可收回金額的差異確認。可收回金額為資產公平值減出售成本與使用價值中的較高者。評估減值時，資產按可獨立識別現金流量的最低分類組合(現金產生單位)分類。倘商譽以外的非金融資產出現減值，則會於各報告期末檢討可否撥回減值。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.7 投資及其他金融資產

40.7.1 分類

本集團將其金融資產按以下計量類別分類：

- 隨後將按公平值計量(計入其他綜合收益或計入損益)；及
- 將按攤銷成本計量。

該分類取決於實體管理金融資產及現金流量合約期之業務模式。

就按公平值計量之資產而言，收益及虧損將計入損益或其他全面收益。就並非持作買賣的權益工具的投資而言，此將視乎本集團於初步確認時是否作出不可撤銷選擇，以將按公平值計入其他綜合收益(「按公平值計入其他綜合收益」)之股權投資。

- 當且僅當用於管理該等資產的商業模式發生變動時，本集團方重新分類債務投資。

40.7.2 確認及終止確認

金融資產買賣的常規方式乃於交易日期(即本集團承諾買賣該資產的日期)予以確認。就所有並非按公平值計入損益的金融資產而言，投資初步按公平值加交易成本確認。按公平值計入損益的金融資產初步按公平值確認，且交易成本於綜合利潤表中列為開支。當自投資收取現金流量的權利已屆滿或已轉讓而本集團已轉讓擁有權絕大部分風險及回報時，金融資產會被終止確認。

40.7.3 計量

初始計量時，本集團按金融資產之公平值加(倘並非按公平值計入損益的金融資產)直接歸屬於金融資產收購之交易成本計量。按公平值計入損益的金融資產之交易成本於綜合利潤表列作開支。

在確定具有嵌入衍生工具的金融資產的現金流量是否僅為支付本金及利息時，需從金融資產的整體進行考慮。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.7 投資及其他金融資產(續)

40.7.3 計量(續)

債務工具

債務工具之後續計量取決於本集團管理資產之業務模式及該等資產之現金流量特徵。本集團將其債務工具分類為三種計量類別：

- 攤銷成本：持作收回合約現金流量之資產，倘該等現金流量僅指支付本金及利息，則按攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入採用實際利率法計入財務收入。終止確認產生的任何收益或虧損直接於綜合利潤表確認，並與匯兌收益及虧損一併於其他利得／(虧損)內列報。減值虧損於綜合利潤表內作為單獨項目列示。
- 按公平值計入其他綜合收益：持作收回合約現金流量及出售金融資產之資產，倘該等資產現金流量僅指支付本金及利息，則按公平值計入其他綜合收益計量。賬面值之變動乃計入其他綜合收益，惟於綜合利潤表確認之減值收益或虧損、利息收入及匯兌收益及虧損除外。金融資產終止確認時，先前於其他綜合收益確認之累計收益或虧損由權益重新分類至損益並確認為其他利得／(虧損)。該等金融資產的利息收入採用實際利率法計入財務收入。匯兌收益及虧損於其他利得／(虧損)列報，而減值開支於綜合利潤表內作為單獨項目列示。
- 按公平值計入損益：未達攤銷成本標準或未按公平值計入其他綜合收益的資產乃按公平值計入損益計量。後續按公平值計入損益的債務投資的收益或虧損於綜合利潤表中確認，並於產生期間在其他利得／(虧損)內呈列。

權益工具

本集團按公平值後續計量所有權益投資。倘本集團管理層選擇於其他綜合收益列報權益投資之公平值收益及虧損，終止確認投資後，概無後續重新分類公平值收益及虧損至損益。當本集團有權收取付款時，該等投資之股息繼續於綜合利潤表確認為其他收益。

按公平值計入損益的金融資產公平值變動於綜合利潤表確認為其他利得／(虧損)(如適用)。按公平值計入其他綜合收益之權益投資之減值虧損(及減值虧損撥回)不會因公平值其他變動而分開列報。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.7 投資及其他金融資產(續)

40.7.4 金融資產減值

本集團按前瞻性原則，對按攤銷成本列賬的金融資產相關的預期信貸虧損進行評估。所應用的減值方法取決於信貸虧損是否大幅增加。

其他應收款項的減值視乎信貸風險自首次確認後有否顯著增加，按12個月預期信貸虧損或就使用年期預計虧損計量。

就貿易應收款項而言，本集團應用國際財務報告準則第9號允許的簡化方法，該方法規定初始確認貿易應收款項時確認其預期存續期損失。

40.8 貿易及其他應收款項

貿易及其他應收款項初步按有關無條件代價金額確認，除非其包含重大融資成分，則按公平價值確認。本集團持有貿易應收款項，目的是收取合約現金流，因此其後按實際利息法以攤銷成本列賬。有關本集團就貿易應收款項入賬的進一步資料，請參閱附註20，而有關本集團減值政策的描述，請分別附註3.1。

40.9 現金及現金等價物

在綜合現金流量表中，現金及現金等價物包括手頭現金、銀行活期存款及原到期日不超過三個月的短期高流動性投資，以及銀行透支。於綜合資產負債表中，銀行透支顯示為流動負債。

40.10 股本

普通股分類為權益。

發行新股或購股權直接應佔的新增成本，於權益中列為所得款項的減項(扣除稅項)。

若任何集團公司購買本公司權益工具，則已付代價(包括任何直接應佔的新增成本)將於本公司股東應佔權益中作為庫存股份扣除，直到該股份被註銷或重新發行。若該等普通股隨後重新發行，則所收取之任何代價(扣除任何直接應佔的新增交易成本)計入本公司股東應佔權益中。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.11 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項指就於日常業務過程中就收購供應商的商品或服務付款的責任。倘貿易及其他應付款項於一年或以內(或倘在業務的正常經營週期內,如較長)到期,則分類為流動負債。否則,貿易及其他應付款項以非流動負債呈列。其最初按公平值確認,其後以實際利率法按攤銷成本值計量。

40.12 即期及遞延所得稅

期內的所得稅開支或抵免按本期間應課稅收入與各司法權區的適用所得稅率計算,並根據由於暫時性差異及未使用稅務虧損而導致的遞延稅項資產和負債變動作出調整。

(a) 即期所得稅

即期所得稅支出乃根據本公司及其附屬公司經營所在及產生應課稅收入的國家於資產負債表日已頒佈或實質頒佈的稅法計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況。並在適當情況下根據預期須向稅務機關繳付的稅款建立撥備。

(b) 遞延所得稅

內部基準差異

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與其在財務報表中的賬面值之間的暫時差異予以確認。然而,倘遞延稅項負債於初步確認商譽時產生,則遞延所得稅負債不予確認。而倘遞延所得稅乃因在業務合併以外的交易中初步確認資產或負債而產生,而於交易時不會影響會計政策或應課稅損益,則遞延所得稅不予入賬。遞延所得稅採用在資產負債表日前已頒佈或實質頒佈的稅率(及稅法),並在有關遞延稅項資產變現或遞延稅項負債結算時預期將會應用的稅率而釐定。

遞延所得稅資產僅於有可能將未來應課稅利潤與可動用的暫時差異抵銷時方予確認。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.12 即期及遞延所得稅(續)

(b) 遞延所得稅(續)

外部基準差異

遞延所得稅乃就於附屬公司及聯營公司之投資所產生之暫時差異而撥備，惟倘本集團可以控制暫時差異撥回之時間，而暫時差異很有可能在可見未來不會撥回之遞延稅項負債則除外。

僅當很有可能暫時差異在未來將撥回且有足夠的應課稅利潤可用作抵銷暫時差異時，方會就於附屬公司及聯營公司之投資產生之可抵扣暫時差異確認遞延稅項資產。

(c) 抵銷

當有法定可強制執行權利將即期所得稅資產與即期所得稅負債抵銷，且遞延稅項資產及負債與同一稅務機關對應課稅實體或不同應課稅實體徵收的所得稅有關，但有意按淨額基準結算結餘時，則可將遞延稅項資產與負債相互抵銷。

40.13 僱員福利

(a) 界定供款計劃

本集團每月向相關政府部門制定的多項界定供款退休福利計劃供款。本集團就該等計劃而須承擔的責任以於各個期間的應付供款為限。向該等計劃所作的供款於產生時列為開支。相關計劃的資產由政府機關持有並管理，同時獨立於本集團的資產。

(b) 花紅計劃

當本集團因僱員提供服務而對支付花紅時有法律或推定義務且可對該義務作出可靠估計時，預期花紅成本將確認為負債。分發利潤及花紅之負債預期將於一年內結清，並以結算時預期支付之金額計量。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.14 以股份為基礎的支付

(a) 以權益結算以股份為基礎的支付交易

本集團設有多項以權益結算、以股份為基礎的報酬計劃，包括購股權計劃及受限制股份單位計劃，據此，本集團從僱員獲得服務，作為本公司的權益工具(購股權或受限制股份單位)的代價。為換取獲授予權益工具而提供服務的公平值確認為開支。

就授予僱員的購股權及受限制股份單位而言，將予支付的總金額乃參考所授出的權益工具的公平值而釐定：

- 包括任何市場表現條件；
- 不包括任何服務及非市場表現歸屬條件的影響；及
- 包括任何非歸屬條件的影響。

非市場表現及服務條件已包括在有關預期歸屬的購股權及受限制股份單位數目的假設中。總開支須於達致所有指定的歸屬條件的歸屬期間確認。

於各報告期末，本集團根據非市場表現及服務條件修訂其有關預期歸屬的購股權項下的股份數目及受限制股份單位數目的估計。並於綜合利潤表中確認修訂原有估計的影響(如有)，同時對權益作出相應的調整。

本公司於購股權獲行使時發行新股份。所收取的所得款項在扣除任何直接應佔交易成本後撥入股本(面值)及股份溢價。

(b) 本集團實體內以股份為基礎的支付交易

本公司向附屬公司的僱員或其他服務供應商授出購股權及／或受限制股份單位均被視為資本投入。附屬公司所獲得服務的公平值乃參考授出日期的已發行權益工具之公平值計量，並於歸屬期內確認為增加對附屬公司的投資，並相應計入本公司的獨立財務報表的權益內。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.15 銷售成本

銷售成本的入賬金額與在線業務及其他業務產生收入所引致的直接費用有關。該等成本於產生時入賬。銷售成本主要包括：(i)分銷成本及付款手續費，(ii)僱員福利開支，(iii)物業及設備、無形資產及使用權資產折舊及攤銷，(iv)頻寬及服務器託管費等。

40.16 利息收入

按公平值計入損益之金融資產之利息收入計入該等資產的公平值收益淨額。

利息收入乃呈列為現金管理目的而持有之金融資產中賺取之財務收入，見附註10。

利息收入按對金融資產的總賬面值應用實際利率的方式計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外。有關出現信貸減值的金融資產，對金融資產的賬面淨值(扣除減值撥備後)應用實際利率。

40.17 租賃

租賃確認為使用權資產，並在租賃資產可供本集團使用之日確認相應負債。

合約可能包括租賃部分及非租賃部分。本集團基於相關單獨價格將代價分配至合約內的租賃及非租賃部分。然而，對於本集團作為承租人的不動產，其已選擇不區分租賃部分及非租賃部分，而是作為一個單一租賃部分進行會計處理。

租賃產生的資產及負債初步以現值基準計量。租賃負債包括以下租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃獎勵，
- 基於指數或利率的可變租賃付款，
- 剩餘價值擔保下的承租人預期應付款項，

40 其他重大會計政策概要(續)

40.17 租賃(續)

- 購買權的行使價格(倘本集團合理地確定行使該權利)，及
- 支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映本集團行使權利終止租約)。

即將合理根據延期權責權支付的租賃款項亦包含在負債計量內。

租賃付款於本金及財務成本之間作出分配。財務成本在租賃期間於損益扣除，藉以令各期間的負債餘額的期間利率一致。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初步計量金額，
- 於開始日期或之前所作的任何租賃付款，減去所得的任何租賃獎勵，
- 任何初始直接成本，及
- 修復成本。

使用權資產通常於資產使用年期及租賃期兩者中之較短者按直線法基準折舊。倘本集團合理確定將行使購買權，使用權資產於相關資產的使用年期進行減值處理。本集團重新對其呈列於物業、廠房及設備內的土地及建築估值時，其選擇不對本集團所持使用權資產重新估值。

40 其他重大會計政策概要(續)

40.17 租賃(續)

與設備及機動車有關的短期租賃，以及所有低價值資產租賃相關的付款以直線法於損益中確認為開支。短期租賃指租約年期為12個月或少於12個月的無購買期權租賃。低價值租賃包括電子設備及小型辦公傢具。

本集團作為出租人的經營租賃的租賃收入按直線法於租賃期內確認為收入(附註17)。獲取經營租賃產生的初始直接成本計入相關資產的賬面值，並於租賃期內以確認租賃收入的相同基準確認為開支。個別租賃資產按其性質計入資產負債表。

40.18 股息分派

就於報告期末或之前已宣派但於報告期末並未分派之任何股息金額(須經適當授權及再不由本集團酌情決定)作出撥備。

40.19 政府補助

倘有合理保證將收到政府補助且本集團將遵守所有附加條件，則政府補助金按公平值確認。

與成本有關的政府補助以遞延方式處理，並於有需要為將其配合成本擬定獲補償期間於損益賬內確認。