

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Vobile Group Limited
阜博集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：3738)

截至2021年12月31日止年度
全年業績公告

財務摘要

綜合損益及其他全面收益表摘要

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|------------------------|----------------|-----------------------|
| 收入 | 686,528 | 340,294 |
| 毛利 | 348,771 | 165,564 |
| 除稅前(虧損)/溢利 | (14,876) | 67,138 |
| 本公司擁有人應佔年內(虧損)/溢利 | (22,677) | 81,187 |
| 經調整淨溢利/(虧損) | 63,600 | (33,286) |
| 按非國際財務報告準則計算的經調整EBITDA | <u>113,474</u> | <u>20,343</u> |

綜合財務狀況表摘要

| | 12月31日 | |
|------|------------------|-----------------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
| 總資產 | 1,770,150 | 1,153,538 |
| 總負債 | 233,827 | 364,672 |
| 資產淨額 | 1,536,323 | 788,866 |
| 權益總額 | <u>1,536,323</u> | <u>788,866</u> |

董事會欣然公佈本集團截至2021年12月31日止年度的經審核綜合業績，連同以下所載截至2020年12月31日止年度的比較數字。

綜合損益及其他全面收益表

截至2021年12月31日止年度

| | 附註 | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|-----------------------|----|------------------|-----------------------|
| 收入 | 4 | 686,528 | 340,294 |
| 所提供服務成本 | | (337,757) | (174,730) |
| 毛利 | | 348,771 | 165,564 |
| 其他收入及收益 | 4 | 5,516 | 142,473 |
| 銷售及營銷開支 | | (97,862) | (74,762) |
| 行政開支 | | (128,840) | (58,200) |
| 研發開支 | | (111,840) | (52,488) |
| 融資成本 | 6 | (20,174) | (50,194) |
| 應佔一家聯營公司虧損 | | (108) | — |
| 其他開支 | | (10,339) | (5,255) |
| 除稅前(虧損)/溢利 | 5 | (14,876) | 67,138 |
| 所得稅(開支)/抵免 | 7 | (7,801) | 14,049 |
| 本公司擁有人應佔年內(虧損)/溢利 | | (22,677) | 81,187 |
| 其他全面收益 | | | |
| 可於往後期間重新分類至損益的其他全面收益： | | | |
| 換算海外業務的匯兌差額 | | 12,706 | 2,577 |
| 年內其他全面收益(扣除稅項) | | 12,706 | 2,577 |
| 本公司擁有人應佔年內全面(虧損)/收益總額 | | (9,971) | 83,764 |
| 每股(虧損)/盈利 | | | |
| 基本 | | | |
| 一年內(虧損)/溢利(港元) | 9 | (0.0119) | 0.0474 |
| 攤薄 | | | |
| 一年內(虧損)/溢利(港元) | 9 | (0.0119) | 0.0459 |

綜合財務狀況表
於2021年12月31日

| | 附註 | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|----------------------|----|------------------|-----------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 26,190 | 1,538 |
| 投資物業 | 10 | 45,328 | — |
| 使用權資產 | | 23,239 | 22,424 |
| 商譽 | | 607,297 | 603,820 |
| 其他無形資產 | | 111,449 | 81,150 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | 11 | 48,316 | — |
| 遞延稅項資產 | | 83,603 | 62,242 |
| 預付款項及按金 | | 1,986 | 1,194 |
| 非流動資產總額 | | 947,408 | 772,368 |
| 流動資產 | | | |
| 貿易應收款項 | 12 | 269,637 | 69,518 |
| 預付款項、其他應收款項及其他資產 | | 50,877 | 47,942 |
| 可收回稅項 | | 5,363 | 1,348 |
| 現金及現金等價物 | | 496,865 | 262,362 |
| 流動資產總額 | | 822,742 | 381,170 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 13 | 136,218 | 50,961 |
| 其他應付款項及應計費用 | | 25,709 | 38,706 |
| 租賃負債 | | 9,473 | 8,117 |
| 應付稅項 | | 20,094 | — |
| 流動負債總額 | | 191,494 | 97,784 |
| 流動資產淨額 | | 631,248 | 283,386 |
| 總資產減流動負債 | | 1,578,656 | 1,055,754 |
| 非流動負債 | | | |
| 可換股債券 | 14 | — | 82,975 |
| 計息借貸 | | — | 155,050 |
| 租賃負債 | | 14,790 | 14,846 |
| 遞延稅項負債 | | 27,543 | 14,017 |
| 非流動負債總額 | | 42,333 | 266,888 |
| 資產淨額 | | 1,536,323 | 788,866 |

| | 附註 | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|------------|----|-------------------------|-----------------------|
| 權益 | | | |
| 股本 | 15 | 417 | 359 |
| 庫存股份 | | (62,437) | (21,984) |
| 可換股債券的權益部分 | | — | 11,590 |
| 儲備 | | <u>1,598,343</u> | <u>798,901</u> |
| 權益總額 | | <u><u>1,536,323</u></u> | <u><u>788,866</u></u> |

綜合財務報表附註

1 公司資料

本公司於2016年7月28日在開曼群島根據開曼群島法例第22章《公司法》註冊成立為獲豁免有限公司。本公司辦事處註冊地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。年內，本集團主要從事提供軟件即服務(「SaaS」)業務。

2.1 編製基準

此等財務報表是根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)而編製，國際財務報告準則包括仍然生效的所有由國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)所核准的準則與詮釋及由國際會計準則委員會所核准的國際會計準則(「國際會計準則」)與常設詮釋委員會詮釋公告，以及香港《公司條例》的披露規定。此等財務報表乃根據歷史成本慣例編製，惟在建投資物業、以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的股權投資乃按公允價值計量除外。

2.2 更改列報貨幣

財務資料乃以港元呈列，除另有指明外，所有金額均調整至最接近的千位數。考慮到本公司股份在香港聯合交易所有限公司上市，董事會相信於本集團的綜合財務報表採納港元作為其列報貨幣更為合適。此外，董事會認為，更改列報貨幣能夠讓本公司股東及潛在投資者更準確了解本集團的財務表現。

就以港元呈列本集團的綜合財務報表而言，綜合財務狀況表的資產與負債按報告期末的收市匯率換算為港元。綜合損益及其他全面收益表的收入與開支按本財政期間的平均匯率換算。股本、股份溢價及儲備則按交易當日的匯率換算。於2020年12月31日的比較數字及截至2020年12月31日止年度的比較資料已於綜合報表內重列。

2.3 會計政策及披露的變動

本集團已就本年度的財務報表首次採納以下的新訂及經修訂國際財務報告準則。

| | |
|--|-------------------------|
| 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、 國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及 國際財務報告準則第16號的修訂 | 利率基準改革—第2階段 |
| 國際財務報告準則第16號的修訂 | 新冠肺炎疫情相關租金減讓 (已提前採納) |

新訂及經修訂準則與編製本集團財務報表並不相關。

3 經營分部資料

為作管理目的，本集團於年內僅有一個可報告經營分部，即提供SaaS以幫助內容擁有者保護其內容免被未經授權使用、計量其內容觀看次數及將其內容變現。由於此乃本集團唯一的可報告經營分部，因此並無呈列其進一步的經營分部分析。

地區資料

(a) 來自外部客戶的收入

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 美國 | 515,209 | 320,159 |
| 中國內地 | 166,161 | 11,417 |
| 日本 | 4,446 | 8,059 |
| 其他國家／地區 | <u>712</u> | <u>659</u> |
| | <u>686,528</u> | <u>340,294</u> |

以上收入資料乃基於客戶所在地點。

(b) 非流動資產

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 美國 | 642,253 | 637,161 |
| 中國內地 | 147,215 | 48,470 |
| 其他國家／地區 | <u>26,021</u> | <u>24,495</u> |
| | <u>815,489</u> | <u>710,126</u> |

以上有關持續經營業務的非流動資產資料乃基於資產所在地點，且不包括金融工具及遞延稅項資產。

有關主要客戶的資料

收入源自向主要客戶銷售，包括向已知為與該等客戶受共同控制的集團實體銷售，截至2021年12月31日止年度，該等客佔本集團收入10%或以上如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|-----|----------------|-----------------------|
| 客戶A | 210,408 | —* |
| 客戶B | <u>111,648</u> | <u>—*</u> |

* 截至2020年12月31日止年度內，來自此等客戶的收入佔本集團收入不超過10%。

4. 收入、其他收入及收益

收入指年內提供服務的價值。

收入及其他收入及收益分析如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|----------------|----------------|-----------------------|
| 客戶合約收入 提供服務 | <u>686,528</u> | <u>340,294</u> |

客戶合約收入

(i) 細分收入資料

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|------------------------|----------------|-----------------------|
| 確認收入的時間 於一段時間內轉移的服務 | <u>686,528</u> | <u>340,294</u> |

下表顯示於本報告期內確認而於報告期初計入合約負債內及因於過往期間滿足履約責任而確認的金額：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|---------------------|--------------|-----------------------|
| 於報告期初計入合約負債內的已確認收入： | | |
| 提供服務 | <u>395</u> | <u>4,096</u> |

(ii) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

提供服務

履約責任於提供服務時隨時間達成，部分服務有時會收到預付款項。對於其他SaaS服務而言，付款一般於30日內到期。

於12月31日分配至餘下履約責任(未獲滿足或部分未獲滿足)的交易價格如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|-----------------------------|--------------|-----------------------|
| 一年內 | <u>2,409</u> | <u>395</u> |
| 其他收入及收益 | | |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的其他負債的公允價值收益 | — | 138,467 |
| 投資物業的公允價值收益 | 447 | — |
| 銀行利息收入 | 1,615 | 209 |
| 外匯收益 | 3,070 | 2,962 |
| 其他 | <u>384</u> | <u>835</u> |
| | <u>5,516</u> | <u>142,473</u> |

* 於2020年1月1日，應付或然代價的公允價值為138,467,000港元。由於被收購業務未滿足資產購買協議所列明的盈利支付條件，故本公司於2020年相應地將應付或然代價的公允價值調低。

5. 除稅前(虧損)/溢利

本集團的除稅前(虧損)/溢利已扣除/(計入)下列各項：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|-----------------------------|----------------|-----------------------|
| 所提供服務成本 | 337,757 | 174,730 |
| 僱員福利開支(包括董事及行政總裁薪酬)： | | |
| 工資及薪金 | 123,822 | 88,508 |
| 股權結算股份補償開支 | 67,387 | 23,994 |
| 其他福利 | 4,962 | 2,404 |
| 退休金計劃供款 | 1,112 | 147 |
| | <u>197,283</u> | <u>115,053</u> |
| 物業、廠房及設備項目折舊 | 1,028 | 1,399 |
| 使用權資產折舊 | 10,676 | 10,716 |
| 無形資產攤銷 | 11,745 | 5,715 |
| 並無納入租賃負債計量的租賃付款 | 1,506 | 2,823 |
| 貿易應收款項減值/(減值撥回)淨額 | 65 | (240) |
| 研發開支 | 111,840 | 52,488 |
| 核數師酬金 | 3,580 | 2,451 |
| 建議收購的核數服務費 | 3,200 | — |
| 銀行利息收入 | (1,615) | (209) |
| 投資物業的公允價值變動 | (447) | — |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的公允價值變動 | 5,075 | — |
| 外匯差額淨額 | <u>(2,608)</u> | <u>(574)</u> |

6. 融資成本

融資成本分析如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|---------------|---------------|-----------------------|
| 借貸(包括可換股債券)利息 | 19,297 | 49,341 |
| 租賃負債名義利息 | <u>877</u> | <u>853</u> |
| | <u>20,174</u> | <u>50,194</u> |

7. 所得稅開支／(抵免)

所得稅主要包括向本集團收取的美國、中國內地、香港及日本企業所得稅。截至2021年12月31日止年度，適用於本集團的美國所得稅按21%（2020年：21%）的聯邦稅率計提撥備。截至2021年12月31日止年度內，適用於在香港所產生溢利的所得稅按16.5%的法定稅率計提撥備。截至2021年12月31日止年度內，適用於在中國內地所產生溢利的所得稅按25%的法定稅率計提撥備，惟本集團若干中國內地附屬公司因獲認定為「高新技術企業」而於2020年至2023年享受15%優惠稅率。有關其他地區應評稅溢利的稅項乃按本集團經營所在司法權區的現行稅率計算。

年內所得稅開支／(抵免)的主要部分如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|-----------------|---------------------|------------------------|
| 即期—美國 年內扣除 | 2,052 | 31 |
| 即期—中國內地 年內扣除 | 13,572 | 1,048 |
| 即期—香港 年內扣除 | — | 8 |
| 即期—日本 年內扣除 | 12 | 26 |
| 遞延稅項開支—其他 | <u>(7,835)</u> | <u>(15,162)</u> |
| 年內稅項開支／(抵免)總額 | <u>7,801</u> | <u>(14,049)</u> |

8. 股息

董事會不建議就截至2021年12月31日止年度派發任何股息（2020年：無）。

9. 本公司普通權益持有人應佔每股(虧損)／盈利

每股基本(虧損)／盈利金額乃根據本公司普通權益持有人應佔年內(虧損)／溢利及年內已發行普通股加權平均數1,913,425,080股（2020年：1,714,536,088股）計算，並經調整以反映年內進行股份拆細，以及就支付代價而配發股份、發行股份及購股權獲行使。

並無對就截至2021年12月31日止年度所呈列的每股基本(虧損)／盈利金額作出攤薄調整，原因是購股權計劃及已發行可換股債券的影響對所呈列的每股基本(虧損)／盈利金額具有反攤薄效應。截至2020年12月31日止年度的每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通權益持有人應佔年內溢利計算，並經調整以反映可換股債券的利息。計算中使用的普通股加權平均數為計算每股基本盈利所使用的年內已發行普通股數目，以及假設視為行使或轉換所有具攤薄效應的潛在普通股為普通股而無償發行的普通股加權平均數。

截至2021年及2020年12月31日止各年度本公司普通權益持有人應佔每股(虧損)/盈利乃按以下數據計算：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| (虧損)/溢利 | | |
| 用於計算每股基本及攤薄虧損的本公司普通權益持有人應佔 (虧損)/溢利 | (22,677) | 81,187 |
| 可換股債券利息 | <u>—</u> | <u>7,275</u> |
| 扣除可換股債券利息前的本公司普通權益持有人應佔 (虧損)/溢利 | <u>(22,677)</u> | <u>88,462</u> |
| 股份 | | |
| 用於計算每股基本(虧損)/盈利的年內已發行普通股的加權平均數 | 1,913,425,080 | 1,714,536,088 |
| 攤薄影響—普通股的加權平均數： | | |
| 購股權 | 199,618,465 | 56,111,768 |
| 可換股債券 | <u>—</u> | <u>70,880,912</u> |
| 就計算每股攤薄盈利而言的普通購股權加權平均數 | <u>2,113,043,545</u> | <u>1,841,528,768*</u> |

* 由於本公司進行於2021年7月15日生效的股份拆細，將每一股面值為0.0001美元的股份拆細為四股每股面值0.000025美元的拆細股份，故已發行股份數目及有利害關係的股份數目均有所增加。因此，截至2020年12月31日止年度的計算中使用的股份數目已被調整。

10. 投資物業

千港元

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| 於2020年1月1日、2020年12月31日及2021年1月1日的賬面值 | — |
| 增置 | 44,881 |
| 進行公允價值調整所得收益淨額 | 447 |
| | <u>447</u> |
| 於12月31日的賬面值 | <u>45,328</u> |

本集團以44,881,000港元收購了在建投資物業，落成後將以租賃權益持有以賺取租金，乃採用公允價值模型計量，並分類及入賬列為投資物業。由第三方評估於2021年12月31日的公允價值為45,328,000港元。在釐定有關投資物業的公允價值時，本集團聘請了獨立專業物業估值師進行估值。管理層與有關獨立專業物業估值師緊密合作，以制訂合適的估值方法及模型輸入值。甄選標準包括市場知識、聲譽、獨立性及是否達到專業標準。管理層每年向本集團董事會匯報估值報告及結果，以解釋投資物業公允價值變動的原因。

11. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|---------------|---------------|--------------|
| 非上市投資，以公允價值計量 | <u>48,316</u> | <u>—</u> |

以上股權投資被分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產，原因是本集團並無選擇透過其他全面收益確認公允價值收益或虧損。以上非上市投資為由非銀行金融機構管理的資產管理計劃。

12. 貿易應收款項

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|--------|----------------|-----------------------|
| 貿易應收款項 | 269,756 | 69,572 |
| 減值 | <u>(119)</u> | <u>(54)</u> |
| | <u>269,637</u> | <u>69,518</u> |

本集團與其債務人的交易期限通常為10至180日。本集團一向就所有貿易應收款項確認全期預期信貸虧損，並根據管理層對個別應收款項的可收回性作出的評估，按特定基準計量全期預期信貸虧損。管理層釐定貿易應收款項的可收回性時，考慮個別應收款項的未償還日數、過往經驗及前瞻性資料。本集團不就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增值工具。貿易應收款項為無抵押及免息。

於2021年12月31日的即期貿易應收款項按發票日期作出並經扣除虧損撥備的賬齡分析如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 90日內 | 244,708 | 56,362 |
| 91至180日 | 21,198 | 8,163 |
| 181至365日 | 3,708 | 3,543 |
| 超過365日 | <u>23</u> | <u>1,450</u> |
| | <u>269,637</u> | <u>69,518</u> |

貿易應收款項減值的虧損撥備變動如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 年初 | 54 | 294 |
| 貿易應收款項減值／(減值撥回)淨額 | <u>65</u> | <u>(240)</u> |
| 年末 | <u>119</u> | <u>54</u> |

本集團於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析以計量預期信貸虧損。撥備率根據具有類似虧損模式的多個客戶群組別(即按地區、產品類型、客戶類型及評級，以及信用證或其他形式的信貸保險保障劃分)的逾期日數而定。有關計算反映概率加權結果、貨幣的時間價值，以及於報告日期可得有關過去事件、當前條件及未來經濟條件預測的合理及有根據資料。一般來說，貿易應收款項如逾期超過一年且不受執行工作所規限便予以撇銷。

以下載列有關採用撥備矩陣分析本集團貿易應收款項信貸風險承擔的資料：

於2021年12月31日

| | 即期 | 逾期 | | | 總計 |
|-------------|---------|-------|-------|-------|---------|
| | | 少於3個月 | 3至6個月 | 超過6個月 | |
| 預期信貸虧損率 | 0.04% | 0.40% | 5.56% | 6.67% | 0.04% |
| 賬面總值(千港元) | 265,980 | 3,728 | 18 | 30 | 269,756 |
| 預期信貸虧損(千港元) | 101 | 15 | 1 | 2 | 119 |

於2020年12月31日

| | 即期 | 逾期 | | | 總計 |
|------------------|--------|--------|-------|-------|--------|
| | | 少於3個月 | 3至6個月 | 超過6個月 | |
| 預期信貸虧損率 | 0.02% | 0.04% | 0.43% | 0.62% | 0.08% |
| 賬面總值(千港元)(經重列) | 41,484 | 21,234 | 1,861 | 4,993 | 69,572 |
| 預期信貸虧損(千港元)(經重列) | 7 | 8 | 8 | 31 | 54 |

13. 貿易應付款項

於報告期末的貿易應付款項按發票日期作出的賬齡分析如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|---------|----------------|-----------------------|
| 90日內 | 89,870 | 46,635 |
| 90至180日 | 36,666 | 2,093 |
| 超過180日 | 9,682 | 2,233 |
| | <u>136,218</u> | <u>50,961</u> |

貿易應付款項為免息，並通常以30至90日期限結算。

14. 可換股債券

於2020年7月14日，本公司向債券持有人發行了兩個系列的可換股債券，本金總額為100,000,000港元。系列一可換股債券的本金額為80,000,000港元，初步換股價為每股股份2.58港元。系列二可換股債券的本金額為20,000,000港元，初步換股價為每股股份2.80港元。系列一可換股債券及系列二可換股債券均可轉換為本公司股份。該等可換股債券附帶單利息，對其未贖回本金額按年利率5%計算，須於每半年期末支付一次，並將自發行日期起計兩年到期。債券部分的實際年利率為18.54%。

於2021年7月15日進行股份拆細後，本公司每一股已發行股份拆細為四股拆細股份，而系列一可換股債券及系列二可換股債券的換股價分別調整為每股股份0.645港元及0.70港元。系列一可換股債券及系列二可換股債券於2021年12月31日被轉換為合共152,602,432股股份。

負債部分的公允價值於發行日期使用不附帶轉換權的類似債券的同等市場利率作出估算。餘額撥作權益部分，並計入股東權益內。

於年內發行的可換股債券已分為負債及權益組成部分如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|---------------|--------------|-----------------------|
| 於1月1日的負債部分 | 82,975 | — |
| 年內已發行可換股債券的面值 | — | 100,000 |
| 權益部分 | — | (11,590) |
| 權益部分應佔的直接交易成本 | — | (1,037) |
| 負債部分應佔的直接交易成本 | — | (9,173) |
| | <hr/> | <hr/> |
| 於發行日期的負債部分 | — | 78,200 |
| 利息開支 | 15,490 | 7,275 |
| 應付利息 | (2,778) | (2,500) |
| 已付利息 | (2,500) | — |
| 可換股債券被轉換 | (97,022) | — |
| 匯兌調整 | 3,835 | — |
| | <hr/> | <hr/> |
| 於12月31日的負債部分 | <u>—</u> | <u>82,975</u> |

15. 股本

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|---|--------------|-----------------------|
| 已發行並繳足(每股0.000025美元(2020年：每股0.0001美元))： | | |
| 2,117,596,656股普通股(2020年：459,104,556股) | <u>417</u> | <u>359</u> |

本公司股本變動概要如下：

| | 已發行 股份數目 | 股本 千港元 | 庫存股份 千港元 |
|-----------------------------|----------------------|------------|-----------------|
| 於2020年1月1日(經重列) | 424,874,536 | 332 | (19,990) |
| 就股份獎勵計劃購回股份(經重列) | — | — | (1,994) |
| 就支付代價而配發股份(a)(經重列) | 5,214,953 | 4 | — |
| 購股權獲行使(b)(經重列) | 113,333 | — | — |
| 發行股份(c)(經重列) | <u>28,901,734</u> | <u>23</u> | <u>—</u> |
| 於2020年12月31日及2021年1月1日(經重列) | 459,104,556 | 359 | (21,984) |
| 進行股份拆細前購股權獲行使(d) | 9,497,000 | 8 | — |
| 進行股份拆細前購發行股份(e) | <u>21,500,000</u> | <u>17</u> | <u>—</u> |
| 緊接股份拆細前 | 490,101,556 | 384 | (21,984) |
| 進行股份拆細的影響(f) | <u>1,470,304,668</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |
| 緊隨股份拆細後 | 1,960,406,224 | 384 | (21,984) |
| 就股份獎勵計劃購回股份 | — | — | (40,453) |
| 進行股份拆細後購股權獲行使(d) | 4,588,000 | 3 | — |
| 進行股份拆細後可換股債券轉換為股份(g) | <u>152,602,432</u> | <u>30</u> | <u>—</u> |
| 於2021年12月31日 | <u>2,117,596,656</u> | <u>417</u> | <u>(62,437)</u> |

附註：

- (a) 於2020年6月23日，本集團就支付代價，透過配發股份以每股2.14港元的價格發行5,214,953股股份。
- (b) 於2020年，113,333份購股權所附帶的認購權按每股0.125美元的認購價獲行使，導致發行113,333股股份，總現金代價(未扣除開支)為14,000美元。14,000美元的金額因購股權獲行使而從股份補償儲備轉撥至股本及股份溢價。
- (c) 於2020年12月29日，本公司完成向Antfin (Hong Kong) Holding Limited(為螞蟻科技集團股份有限公司的間接全資附屬公司)配發及發行28,901,734股股份。
- (d) 於2021年，進行股份拆細前，4,597,000份及4,900,000份購股權所附帶的認購權分別按每股0.125美元及3.5港元的認購價獲行使，導致發行9,497,000股股份，總現金代價(未扣除開支)分別為718,000美元及17,150,000港元。進行股份拆細後，4,588,000份購股權所附帶的認購權按每股0.03125美元的認購價獲行使，導致發行4,588,000股股份，總現金代價(未扣除開支)為143,000美元。33,533,000港元的金額因購股權獲行使而從股份補償儲備轉撥至股本。

- (e) 於2021年5月28日，本公司完成向不少於六名承配人配發及發行21,500,000股股份，認購價為每股股份30.30港元。
- (f) 由於本公司將每一股面值為0.0001美元的股份拆細為四股每股面值0.000025美元的拆細股份的股份拆細於2021年7月15日生效，故已發行股份數目有所增加。
- (g) 於2020年7月14日，本公司發行本金額分別為80,000,000港元及20,000,000港元的系列一可換股債券及系列二可換股債券。於2021年12月31日，債券持有人將系列一可換股債券及系列二可換股債券轉換為152,602,432股股份，換股價分別為每股0.65港元及每股0.70港元。

管理層討論及分析

業務概覽及展望

我們是一家全球領先的SaaS營運商，提供數字內容保護及變現技術服務，構建關鍵技術基礎設施平台支持全球數字內容資產分發。憑藉近20年的營運經驗，我們已建立穩固的客戶基礎，保持互信的長期關係，當中包括國際優質內容創作者、版權擁有者及平台，例如荷李活電影公司、電視網絡、串流視頻平台、區塊鏈及包括NFT在內的數字藏品市場等，我們負責為數字內容資產擁有者減少侵權相關問題並提高其盈利能力。

數字內容資產的完整性和價值會高度依賴於IP的保護和變現，由於內容在日益多樣化的分發和社交媒體平台上持續激增，這已成為IP持有者面臨的一個大問題。

目前，我們的SaaS平台為客戶及合作夥伴提供內容保護及內容變現解決方案：

內容保護

我們提供關鍵的內容保護服務，確保客戶能直接或者通過全球內容分發及社交媒體平台向終端消費者放送包括超高清電影、付費電視、電子短片及直播節目（例如體育賽事）等在內的影音內容，以及包括NFT在內的數字藏品等元宇宙相關數字內容資產。例如，我們為內容庫提供視頻指紋服務，讓客戶選擇主動追蹤及管理的數字內容資產。客戶亦可選擇於數字內容資產加上水印，從而對侵權行為進行源頭追蹤和阻截。這些解決方案提供內容自動識別功能，並可在雲架構上擴縮規模。於報告期內，我們內容保護服務的收入約為177百萬港元，較2020年的內容保護服務收入增長約131%，而我們目前在管數以千萬計的視頻資產，並在全球逾數十萬個網站累計進行過千億次的視頻指紋搜索，且錯誤率為零。

內容變現

作為內容保護解決方案的升級，我們亦可利用指紋或水印管理資產識別線上平台的數字內容資產，讓客戶可選擇增加收入，代替將資產下架，而我們將會代客戶進行分析及向平台收取有關收入。我們享有如此獨特優勢，全因我們具備專有技術，以及我們與主要平台進行了API（應用程式界面）整合及保持長期合作關係。為協助IP持有者進行頻道管理，我們助力將其於平台及所在區域的品牌影響力延伸，以提高其IP的盈利能力。於2021年，我們

的內容變現業務持續迅速增長。於報告期內，我們來自內容變現服務的收入約為481百萬港元，較2020年來自內容變現服務的收入增長約102%。我們將不斷增強自身的技術、產品及服務能力，務求向客戶及合作夥伴提供更豐富的變現解決方案。

我們的業務遍及全球各大經濟體系，本集團通過提供必要的技術基礎設施建設支持數字內容資產分發。

保持強勁增長

隨著直接面向消費者(Direct-to-Customer，簡稱DTC)的業務模式於串流公司間盛行，我們的IP保護技術及服務將提供最具效率的版權保護解決方案，確保內容分發的獨家性及避免觀眾流失，對於DTC平台執行保障收入及保留客戶的策略至關重要。我們一貫的宗旨是致力增強和壯大自身在內容保護及變現方面的實力，為客戶提供更佳服務。於2021年，我們開發了解決關鍵垂直內容的新型技術解決方案；增強營運能力以深化市場滲透；提升了包括NFT在內的數字藏品等區塊鏈領域的數字內容資產保護及變現服務；強化客戶支援職能以增進客戶關係；及提升分析工具及功能，讓客戶能優化營銷支出。此等升級及投資機會將繼續塑造我們的業務，並能覆蓋卓博不同範疇的價值主張。我們將繼續改良我們的解決方案及產品，從而提升客戶價值。

實現業務突破

中國內地已經成為我們的重點新市場。繼中國於2021年施行經修訂的著作權法及於十四五規劃中部署國家知識產權保護和運用規劃後，市場對數字內容保護的需求爆炸式飆升，帶動我們在中國的表現加速增長。過去12個月，我們在發展中國內地業務方面取得重大進展，在當地進一步壯大了團隊並推進戰略及商業合作。於2021年，來自中國內地的收入約為166百萬港元，佔本集團總收入的24%，對比2020年來自中國內地的收入增長約1,355%。

除自然增長外，我們即將完成對粒子科技進行戰略性收購，該公司為中國領先的綜合視頻技術SaaS供應商，專注於視覺智能和數據智能領域，向頂級內容平台提供視頻分發及邊緣計算SaaS服務，向電信營運商、新媒體平台、有線電視營運商及互聯網服務供應商提供內容變現服務。粒子科技已於國內外建立200多名內容營運商客戶和逾百個變現平台開展合作。結合粒子科技及其領先業界的團隊，我們處於把握中國數字內容資產生態系統龐大發展機會的有利位置。

我們在中國內地的業務收入增長持續令人鼓舞，證明我們在中國內地的市場地位提升並成為市場翹楚。我們亦深信，我們向內容擁有着及分發客戶提供的企業解決方案，會令中國的內容創作、變現及分發生態系統能夠茁壯、均衡及持續成長。

業務戰略和展望

我們集團的願景是幫助每一位內容創造者和版權持有者取得成功，通過提供全球的數字內容保護和變現技術服務，為內容方和版權方更好的實現內容收益，提高影響力。我們計劃實施下列戰略，全面助力客戶成功，並推動數字內容資產行業生態蓬勃發展：

1. **聚焦數字內容資產發行，參與數字基礎設施建設。**隨著全球數字經濟的發展，行業將生產及消費更多的數字內容資產。我們的使命是打造全球數字內容資產保護與交易的必要數字基礎設施，提升產業生態鏈價值有效傳遞。我們將立足數字內容資產行業，為內容客戶提供更好的保護及變現服務，持續增強在行業的領先地位。
2. **算力輸出，賦能平臺級應用生態。**我們將通過對標準化的產品和服務進行規模化複製，提供內容保護服務，後端輸出算力為平臺賦能。我們將在未來積極推出與各大內容平臺的合作，輸出算力，打造行業生態的數字基礎設施。
3. **DTC端到端保護方案，助力行業發展。**通過結合我們的指紋和水印技術，我們將為DTC流媒體客戶提供最有效的內容保護解決方案。從對盜版行為的監測到對盜版的溯源，我們實現從內容發行到播放的全鏈條服務和保護，實時回應DTC行業變革和滿足客戶新的需求。
4. **強化內容變現能力，幫助品牌延展全球影響力。**海外平臺在內容爆發式增長的環境下不斷增長，使我們的海外內容變現業務同步提升。我們將結合粒子科技團隊深耕中國的多年行業經驗及內容變現管道，積極探索更多中國市場內容變現的方式，推動內容全球化，為品牌和IP擴大全球影響力。

5. **佈局數字資產，把握數字經濟發展機遇。**隨著數字內容資產行業的不斷發展，包括NFT在內的數字藏品將不斷拓寬我們的應用場景。我們將進一步增強及優化我們的技術和服務，深化行業實踐，幫助客戶利用數字內容資產延展影響力，構建數字內容資產生態，引領未來。
6. **公司全球化佈局。**「十四五」規劃2025年中國數字經濟邁向全面擴展期，並有多項重大利好政策推動數字內容資產的快速增長，完善知識產權利益分配體系。我們將進一步深入中國市場，把握中國數字經濟發展紅利，2022年通過與粒子科技的全面融合，實現協同效應，聯合推出新的產品及解決方案，為中國地區的增長提供新動力。同時，我們將對在其他主要經濟體國家及地區的發展做出長遠佈局，進一步構建全球發展架構。

財務回顧

綜合損益及其他全面收益表摘要

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收入 | 686,528 | 340,294 |
| 毛利 | 348,771 | 165,564 |
| 除稅前(虧損)/溢利 | (14,876) | 67,138 |
| 本公司擁有人應佔年內(虧損)/溢利 | (22,677) | 81,187 |
| 經調整淨溢利/(虧損) | 63,600 | (33,286) |
| 按非國際財務報告準則計算的經調整EBITDA | <u>113,474</u> | <u>20,343</u> |

經調整淨溢利／(虧損)

經調整淨(虧損)／溢利指未計股權結算購股權開支及其他一次性開支的(虧損)／盈利。這並非一種國際財務報告準則計量方法。經調整淨溢利／(虧損)作為一項補充披露單獨呈列，原因是我們的董事相信，此方法廣泛用以衡量表現且作為一項估值基準。本集團呈列此項目的原因是，本集團認為這是本集團管理層以及分析員或投資者用以衡量本集團營運表現的一種重要的補充計量方法。

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| 本公司擁有人應佔年內(虧損)／溢利 加／(減)： | (22,677) | 81,187 |
| 股權結算股份補償開支 | 67,387 | 23,994 |
| 建議收購的交易成本 | 14,262 | — |
| 投資物業的公允價值變動 | (447) | — |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的公允價值變動 | 5,075 | — |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的其他負債的公允價值變動 | — | (138,467) |
| 經調整淨溢利／(虧損) | <u>63,600</u> | <u>(33,286)</u> |

按非國際財務報告準則計算的經調整EBITDA

經調整EBITDA為未計融資成本、融資收入、所得稅、折舊及攤銷、股權結算購股權開支及其他一次性開支前的(虧損)／盈利。這並非一種國際財務報告準則計量方法。經調整EBITDA作為一項補充披露單獨呈列，原因是我們的董事相信，此方法廣泛用以衡量表現且作為一項估值基準。本集團呈列此項目的原因是，本集團認為這是本集團管理層以及分析員或投資者用以衡量本集團營運表現的一種重要的補充計量方法。

下表載列經調整EBITDA調節至其最可直接比較國際財務報告準則計量及除稅前(虧損)/溢利的定量對賬。

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|-----------------------------|----------------|-----------------------|
| 除稅前(虧損)/溢利 | (14,876) | 67,138 |
| 加/(減)： | | |
| 折舊及攤銷 | 23,449 | 17,830 |
| 出售物業、廠房及設備項目及其他無形資產的虧損 | — | 103 |
| 股權結算股份補償開支 | 67,387 | 23,994 |
| 銀行利息收入 | (1,615) | (209) |
| 融資成本 | 20,174 | 50,194 |
| 金融資產減值/(減值撥回) | 65 | (240) |
| 建議收購的交易成本 | 14,262 | — |
| 投資物業的公允價值變動 | (447) | — |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的公允價值變動 | 5,075 | — |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的其他負債的公允價值變動 | — | (138,467) |
| 經調整EBITDA | <u>113,474</u> | <u>20,343</u> |

收入

下表列示我們按訂閱型SaaS業務及交易型SaaS業務中各類產品劃分的收入明細：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|------|----------------|-----------------------|
| 內容變現 | 480,742 | 238,143 |
| 內容保護 | 176,693 | 76,651 |
| 其他 | 29,093 | 25,500 |
| 總收入 | <u>686,528</u> | <u>340,294</u> |

我們於2021年的收入約為687百萬港元，較2020年的收入約340百萬港元增加約347百萬港元或約102%。該增加主要由於(a)我們於美國的業務持續增長；及(b)戰略及商業合作帶動我們中國內地的業務擴展所致。

毛利及毛利率

我們於2021年的毛利約為349百萬港元，較2020年的約166百萬港元增加約183百萬港元。我們的毛利率由2020年的48.7%上升至2021年的50.8%。

銷售及營銷開支

我們於2021年的銷售及營銷開支約為98百萬港元，較2020年的約75百萬港元增加約23百萬港元。該增加主要由於年內增加進行銷售及營銷活動所致。

行政開支

我們於2021年的行政開支約為129百萬港元，較2020年的約58百萬港元增加約71百萬港元。該增加主要由於建議交易產生交易成本，以及年內的股權結算股份補償開支增加所致。

研發開支

我們於2021年的研發開支約為112百萬港元，較2020年的約52百萬港元增加約60百萬港元。該增加主要由於本年度進行更多研發活動，以及研發部門的員工人數由2020年的43人增加至2021年的141人所致。

其他收入及收益

於2021年，其他收入主要包括銀行利息收入。於2020年，其他收入主要包括以公允價值計量且其變動計入損益的其他負債的公允價值變動帶來的收入約138百萬港元(2021年：無)。

融資成本

融資成本主要包括可換股債券及計息借貸的利息開支約19百萬港元及租賃負債的利息開支約1百萬港元。

所得稅開支／(抵免)

我們2021年的所得稅開支主要包括中國內地的稅項開支，而我們2020年的所得稅抵免主要包括遞延稅項抵免。

本公司擁有人應佔年內(虧損)／溢利

2021年的本公司擁有人應佔虧損約為23百萬港元，較2020年的本公司擁有人應佔溢利約81百萬港元減少溢利約104百萬港元。溢利減少乃由於2020年以公允價值計量且其變動計入損益的其他負債的公允價值變動錄得約138百萬港元的一次性收益所致。

2021年的每股基本虧損約為0.0119港元(2020年的每股基本盈利：0.0474港元)，而2021年的每股攤薄盈利約為0.0119港元(2020年的每股攤薄盈利：0.0459港元)。

股息

董事會不建議就2021年派發任何股息(2020年：無)。

綜合財務狀況表摘要

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 (經重列) |
|------|------------------|-----------------------|
| 總資產 | 1,770,150 | 1,153,538 |
| 總負債 | 233,827 | 364,672 |
| 資產淨額 | 1,536,323 | 788,866 |
| 權益總額 | 1,536,323 | 788,866 |

商譽

於2021年12月31日，我們的商譽穩定維持於約607百萬港元，而於2020年12月31日則為604百萬港元。商譽定期作減值測試，於2021年12月31日，被視為無需計提減值虧損。

無形資產

於2021年12月31日，我們的無形資產約為111百萬港元，較2020年12月31日的81百萬港元增加30百萬港元。該增加乃由於若干開發成本於2021年作資本化所致。

可換股債券

於2020年7月14日，本公司向債券持有人發行了兩個系列的可換股債券，本金總額為100,000,000港元。系列一可換股債券的本金額為80,000,000港元，初步換股價為每股股份

2.58港元。系列二可換股債券的本金額為20,000,000港元，初步換股價為每股股份2.80港元。系列一可換股債券及系列二可換股債券均可轉換為本公司股份。

於2021年7月15日進行股份拆細後，本公司每一股已發行股份拆細為四股拆細股份，系列一可換股債券及系列二可換股債券的換股價分別調整為每股股份0.645港元及0.70港元。系列一可換股債券及系列二可換股債券於2021年12月31日被轉換為合共152,602,432股股份。

流動資金及資本資源

營運資金

於2021年12月31日，我們的現金及現金等價物約為497百萬港元，較2020年的約262百萬港元增加約235百萬港元。於2021年12月31日，我們的流動比率(相等於流動資產除以流動負債)為4.3倍，而於2020年12月31日則為3.9倍。

重大投資、收購及出售

我們於2021年內並無作出任何重大投資，亦無進行任何重大出售。

資本開支

我們的資本開支主要包括購買物業、廠房及設備、投資物業、無形資產及產生的開發成本，將作資本化為無形資產。我們於2021年的資本開支金額為111百萬美元。

外匯風險

我們的交易主要以美元結算，因此，我們承受的外匯風險極微。我們並無使用任何衍生金融工具以對沖我們所承受的外匯風險，但將持續密切監察有關風險。

資本負債比率

本集團使用資本負債比率(即淨外債除以資本(本公司擁有人應佔權益)加淨債務)監察資本。淨債務包括可換股債券及計息借貸，減去現金及現金等價物。於2021年及2020年12月31日，我們的資本負債比率(按淨債務除以資本(本公司擁有人應佔權益)加淨債務計算)為不適用，原因是我們的現金及現金等價物結餘高於淨外債結餘。

或然負債、資產負債表外承擔及安排以及資產抵押

於2021年12月31日及本報告日期，我們並無(i)任何重大或然負債或擔保；(ii)任何承兌貿易應收款項下的負債或承兌信貸、債權證、按揭、押記、融資租賃或租購承擔、擔保重大契諾，或其他重大或然負債；(iii)任何重大的資產負債表外安排；或(iv)任何未動用銀行融資。

金融工具

我們主要的金融工具包括貿易應收款項、其他應收款項(不包括預付款項)、現金及現金等價物、可換股債券、計息借貸、貿易應付款項、其他應付款項(不包括非金融負債)、應付或然代價及其他非流動負債。

我們管理有關風險，以確保及時有效地執行適當的措施。

可換股債券及股份認購所得款項用途

於2020年7月，本公司完成向債券持有人發行了兩個系列的可換股債券，並籌得所得款項淨額約90百萬港元。於2021年12月31日，整筆款項90百萬港元已被全數動用。

於2020年12月，本公司完成向Antfin (Hong Kong) Holding Limited(為螞蟻科技集團股份有限公司的間接全資附屬公司)配發及發行28,901,734股股份，並籌得所得款項淨額約387百萬港元。於2021年12月31日，整筆款項387百萬港元已被全數動用。

於2021年5月，本公司完成向配售21,500,000股股份，並籌得所得款項淨額約630百萬港元。於2021年12月31日，本公司已動用所得款項淨額當中的249百萬港元。本公司將把所得款項淨額用於本公司日期為2021年5月21日的公告中所披露的用途。本公司計劃於2022年12月31日前全數動用配售21,500,000股股份所得款項淨額。

僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，我們聘有合共293名員工(於2020年12月31日：132名)。薪金、花紅及福利乃參照市場條款、各個別僱員的表現、資格及經驗釐定，並不時予以檢討。

董事的薪酬由本公司薪酬委員會檢討並由董事會批准。在釐定董事酬金時，有關董事的經驗、職責及責任、付出的時間、本公司的表現及當時的市場狀況為考慮之列。

末期股息

董事會不建議就截至2021年12月31日止年度派發末期股息。

企業管治常規

董事會致力維持高度的企業管治標準。董事會相信，良好的企業管治標準對於為本集團提供框架制訂其業務策略與政策及提升其透明度及問責性起關鍵作用。本公司已應用企業管治守則所載適用於本公司的原則。

董事認為，於截至2021年12月31日止年度內，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文，惟守則條文第A.2.1條除外，該條訂明，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。王揚斌先生兼任我們的主席及行政總裁，負責本集團的整體管理及引領本集團策略性發展及業務計劃。我們相信，自2005年成立以來，王先生一直對我們的增長及業務擴展至為重要。董事會認為，主席及行政總裁的角色歸屬於同一人可確保本集團內部領導貫徹一致性及促進本集團的整體策略規劃及決策更加有效及高效，對於本集團的業務前景、管理及整體策略方向有利。此外，董事會定期開會考慮影響本集團營運的主要事宜，並適當及盡快地就該等事宜向所有董事提供充分、完備及可靠的資訊。此外，於本公告日期，董事會由兩名執行董事、兩名非執行董事及四名獨立非執行董事組成，在董事會的監督下，董事會架構恰當且權力分佈均衡，可為保障本公司及其股東利益提供充分監察。董事會於考慮所有已採取的企業管治措施後，認為現時的安排將不會損害權力及授權分佈均衡，而現行架構將使本公司可迅速及有效地作出及執行決策。因此，本公司並無將主席及行政總裁的角色區分。

本公司企業管治常規的進一步資料將載於本公司截至2021年12月31日止年度的年報中的企業管治報告內。

證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為其有關董事進行證券交易的行為準則。本公司亦已就有關僱員（定義見上市規則）進行的本公司證券交易制定至少與標準守則同樣嚴格的指引。

本公司已向所有董事作出有關其是否遵守標準守則的特定查詢，而彼等全部確認，彼等於截至2021年12月31日止年度內已遵守標準守則內訂明的標準。本公司已向有關僱員作出有關其是否遵守本公司證券交易指引的特定查詢，而並無發現任何違反指引的行為。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至2021年12月31日止年度內，除代表Tricor Trust (Hong Kong) Limited(為Tricor Holdings Limited的全資附屬公司，作為股份獎勵計劃的受託人)購買5,644,000股股份外，本公司及其任何附屬公司概無已購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

報告期後事項

於2022年1月17日舉行的股東特別大會上，本集團採納普通決議案，以人民幣854百萬元的總現金代價收購粒子科技的61.18%股權。預期該項收購將於2022年第二季度完成。

審核委員會

審核委員會包括三名獨立非執行董事Alfred Tsai CHU先生、Charles Eric EESLEY先生及關毅傑先生以及兩名非執行董事J David WARGO先生及王偉軍先生。審核委員會主席為關毅傑先生。

審核委員會已審閱本集團截至2021年12月31日止年度的全年業績，並已向董事會提供建議供其批准。

核數師對業績公告所進行工作的範圍

載於本業績公告內有關本集團於2021年12月31日的綜合財務狀況表及截至2021年12月31日止年度的綜合損益及其他全面收益表及其相關附註的數字，已經由本集團的核數師安永會計師事務所與本集團本年度的綜合財務報表所載的金額核對一致。安永會計師事務所就此方面所進行的工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈的香港審計準則、香港審閱準則或香港鑒證業務準則進行的鑒證工作，因此安永會計師事務所並無就本業績公告發表任何保證。

刊發全年業績及年報

本業績公告在香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.vobilegroup.com)上登載。本公司將於適當時候向股東寄發並將在上述網站上登載載有上市規則規定的所有資料的2021年年報。

釋義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

| | | |
|-------------------|---|--|
| 「審核委員會」 | 指 | 本公司審核委員會 |
| 「董事會」 | 指 | 董事會 |
| 「債券持有人」 | 指 | Poly Platinum Enterprises Limited，一家於英屬處女群島註冊成立的投資控股有限公司，為大灣區共同家園發展基金有限合夥的全資控制附屬公司 |
| 「企業管治守則」 | 指 | 上市規則附錄十四所載的《企業管治守則》 |
| 「本公司」 | 指 | 阜博集團有限公司，一家根據開曼群島法例註冊成立的獲豁免有限公司，其股份在聯交所上市 |
| 「董事」 | 指 | 本公司董事 |
| 「DTC」 | 指 | 直接面向消費者 |
| 「EBITDA」 | 指 | 未計利息、稅項、折舊及攤銷前盈利／(虧損) |
| 「以公允價值計量且其變動計入損益」 | 指 | 以公允價值計量且其變動計入損益 |
| 「本集團」 | 指 | 本公司及其附屬公司 |
| 「港元」 | 指 | 香港法定貨幣港元 |
| 「香港」 | 指 | 中華人民共和國香港特別行政區 |
| 「國際會計準則」 | 指 | 《國際會計準則》 |
| 「國際財務報告準則」 | 指 | 《國際財務報告準則》 |

| | | |
|------------|---|---|
| 「IP」 | 指 | 知識產權 |
| 「上市規則」 | 指 | 聯交所《證券上市規則》 |
| 「標準守則」 | 指 | 上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》 |
| 「王先生」 | 指 | 王揚斌先生 |
| 「粒子科技」 | 指 | 粒子文化科技集團(杭州)股份有限公司 |
| 「SaaS」 | 指 | 軟件即服務 |
| 「系列一可換股債券」 | 指 | 本公司於2020年7月14日所發行本金額為80,000,000港元的可換股債券 |
| 「系列二可換股債券」 | 指 | 本公司於2020年7月14日所發行本金額為20,000,000港元的可換股債券 |
| 「股份」 | 指 | 本公司股本中每股面值0.000025美元(進行股份拆細前為每股面值0.0001美元)的普通股 |
| 「股份獎勵計劃」 | 指 | 本公司於2019年5月6日採納的股份獎勵計劃，並於適當情況下包括其所有修訂本 |
| 「股份拆細」 | 指 | 本公司的法定及已發行股份根據於2021年7月13日舉行的股東特別大會上通過的股東決議案，按每一股已發行股份拆細為四股拆細股份的基準拆細 |
| 「聯交所」 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 「美元」 | 指 | 美國法定貨幣 |

承董事會命
阜博集團有限公司
 主席
王揚斌

香港，2022年3月31日

於本公告日期，董事會由執行董事王揚斌先生及松澤正明先生；非執行董事J David WARGO先生及王偉軍先生；及獨立非執行董事Alfred Tsai CHU先生、陳敬文先生、Charles Eric EESLEY及關毅傑先生組成。