



# LUDASHI

# 360 LUDASHI HOLDINGS LIMITED 魯大師控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
股份代號：3601

年 報

2021



# LUDASHI

## 我們的使命是

讓用戶充分了解並享受  
智能硬件帶來的便捷和樂趣



## 目錄

2	公司資料
4	董事長報告
6	管理層討論及分析
16	董事及高級管理層之履歷
21	董事會報告
51	企業管治報告
67	2021年環境、社會及管治報告
90	獨立核數師報告
95	綜合損益及其他全面收益表
96	綜合財務狀況表
98	綜合權益變動表
100	綜合現金流量表
102	綜合財務報表附註
169	財務概要
170	釋義及詞彙表



# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

田野先生(主席)  
何世偉先生

### 非執行董事

孫春鋒先生  
劉威先生  
趙丹先生

### 獨立非執行董事

李洋先生  
王新宇先生  
張子煜先生

## 審計委員會

張子煜先生(主席)  
李洋先生  
王新宇先生

## 提名委員會

田野先生(主席)  
李洋先生  
王新宇先生

## 薪酬委員會

王新宇先生(主席)  
田野先生  
張子煜先生

## 公司秘書

鄭程傑先生

## 授權代表

田野先生  
鄭程傑先生

## 核數師

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

## 註冊辦事處

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

## 總辦事處及中國主要營業地點

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

## 香港主要營業地點

香港灣仔  
皇后大道東248號  
大新金融中心40樓





# 公司資料

3

## 法律顧問

有關香港法律：

競天公誠律師事務所有限法律責任合夥

香港

皇后大道中15號

置地廣場

公爵大廈32樓3203-3207室

有關中國法律：

通力律師事務所

中國上海市

銀城中路68號

時代金融中心19樓

有關開曼群島法律：

Conyers Dill & Pearman

Cricket Square Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

## 開曼群島主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

Cricket Square

Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司

香港

皇后大道東183號

合和中心54樓

## 主要往來銀行

招商銀行成都天府大道支行

## 股份代號

3601

## 公司網站

[www.ludashi.com](http://www.ludashi.com)





# 董事長報告

## 致股東的信

尊敬的股東：

在經歷了兩年的COVID-19疫情（「疫情」）以及國內政策法規的調整之後，我們的業務遭遇了衝擊和挑戰，雖然外部環境態勢惡劣，但是我們內部並沒有停止努力，我們的主營業務運行正常，我們的新增業務、海外業務都在蓬勃發展。本人謹代表董事會，欣然呈上本公司及其附屬公司截至2021年12月31日止年度（「報告期間」）之年報。非常感謝各位股東，亦感謝本公司員工與專業顧問的不懈努力。

首先向大家介紹一下，2021年，本公司總收入為約人民幣337.9百萬元，較2020年減少約2.9%；其中線上廣告收入為約人民幣203.9百萬元，較2020年增加約14.7%；線上遊戲平台收入為約人民幣113.7百萬元，較2020年增加約22.9%；運營獨家許可線上遊戲收入約為人民幣19.7百萬元，較2020年增加約36.8%；智能硬件業務收入為約人民幣0.6百萬元，較2020年減少約99.1%。本公司歸屬於母公司的純利為人民幣55.0百萬元，較2020年減少約24.3%。

魯大師成立至今，我們從個人電腦到個人手機，再到智能硬件領域，到如今我們已經在開拓電動單車以及電動汽車領域。魯大師始終堅持以評測為核心，以建立具有公信力的評測標準為廣大消費者提供消費指導建議為目標，全面的拓展評測的工具領域，與更多具備國際領先產品的企業合作，打造行業標準。

魯大師PC引擎的升級（光線追蹤引擎），AI引擎的升級滿足了Intel、AMD、NVIDIA等傳統芯片廠商的未來發展評測業務需求。我們的移動端除了在國內的評測產品外，還在海外做了大量的工具類產品的投放，受益頗豐。





# 董事長報告

5

魯大師智慧硬件實驗室成立1年以來，我們已經完成了電動車評測標準2.0的升級，提供了老化測試、流暢性測試的行業橫向數據，並且獲得了華為、小米、OPPO等國內外知名廠商的認可，成為重要的系統鑑定標準之一。評測業務的擴大化是為了穩固我們的評測品牌，魯大師依舊是國內首屈一指的評測服務提供商。

我們業務上的損失主要是來源於國內的廣告主萎縮，在在線流量變現業務受挫的環境下，在線遊戲業務支撐起了我們的收入規模。去年我們加大了在線遊戲平台的投入水平，頁游模塊持續擴大營收，運營獨家許可在線遊戲業務也獨立出來成為重要的收入源，遊戲自研更是我們非常看重的一個模塊。2022年我們將可以上線我們的第一款自研遊戲產品。我們將努力通過多渠道的業務拉升來彌補我們廣告模塊的收益損失，來維護股東的收益水平。

本人僅代表360魯大師全體成員向用戶致謝，感謝用戶的認可，感謝全體員工以及管理團隊的貢獻，更要感謝各位股東以及專業團隊給與我們的持續支持和信任。

董事長

田野

香港

2022年3月25日





# 管理層討論及分析

## 業務回顧及展望

### 業務回顧

2021年持續受到疫情影響，全球經濟整體處於低谷狀態。儘管隨著COVID-19疫苗開發及接種安排有序推進且中國經濟於2021年逐漸步上復甦軌道，但外部風險挑戰依然存在，國內經濟恢復仍面臨壓力，整體市場依然疲軟。本集團PC端客戶的廣告推廣預算持續縮減，因此下調廣告投放數量及支出，導致本集團PC端在線廣告服務收入及本集團整體淨利潤下降。

2021年本集團持續深耕在線流量變現業務。我們的在線廣告服務通過更新迭代產品及豐富產品矩陣，增加了用戶數量，增強了用戶黏性。在線遊戲業務分為在線遊戲平台及運營獨家許可在線遊戲業務，本集團通過持續發佈具有吸引力的新遊戲，及持續市場推廣獲取新玩家，擴大用戶基數。

我們開發一系列計算機及移動設備工具軟件，並免費提供予用戶以換取在線流量，從而通過在線廣告及在線遊戲業務變現。尤其是我們的工具軟件「魯大師軟件」，作為一款專門為計算機／智能手機提供硬件和系統評測及監控的國內外知名品牌及軟件，通過提供免費下載及安裝，讓我們累積了龐大的用戶基礎。同時，2021年我們致力於在國內市場研發並推廣多種移動端工具類產品，其收效明顯，本集團的每月活躍用戶數大幅增加。於2021年12月31日，我們所有計算機及移動設備工具軟件的每月活躍用戶約為190.2百萬人。

2021年，魯大師電腦版推陳出新，積極改良產品功能，以適應有著更多訴求的客戶對於魯大師電腦版的期待。魯大師電腦版推出的功耗估算功能和光線追蹤評測引擎，幫助用戶對顯卡等核心硬件建立起一個更全面的認識，方便用戶在購買電腦時進行全方位選購和對比。同時，我們重新設計了性能評測榜單，打造了新的天梯榜單，評分體系更加科學，為用戶提供了更加完善的信息展示。隨著Windows 11系統的推出，我們又快速推出了相應的Windows 11系統更新小助手工具，為有需要的用戶提供了升級指南和安裝服務。在2021年下半年，通過對魯大師垃圾清理功能、硬件檢測功能的迭代調整，使得魯大師電腦版在原有框架的基礎上進一步發展，支持了更多的軟硬件環境識別和檢測。未來，我們將繼續保持初心，陸續推出更多、更好的功能，服務更多群體。



## 管理層討論及分析

7

魯大師Pro軟件正式發佈至今，經過產品運營和多次迭代，現主要聚焦到信息科技（「IT」）運維行業。產品定位以資產數字化管理、資產風險智能監測、遠程風險解決三個核心模塊為主，以提供IT資產管理解決方案，同時也提供文件共享插件，受到絕大部分用戶的青睞和好評。截至2021年12月31日，魯大師Pro軟件的有效用戶量超600個，有效設備量超2,500台。我們就魯大師Pro軟件正式版的適用與知名硬件廠商達成戰略合作。2022年，魯大師Pro軟件將針對IT運維行業研發更深入的功能，以滿足用戶更多的業務場景，也將會圍繞行業用戶進行市場推廣，進一步擴大魯大師Pro軟件的用戶基數。

對於在線遊戲平台業務，本集團於2021年持續發佈新遊戲，涵蓋H5端口及PC端，在線遊戲平台業務保持連續增長。在多種端口發佈遊戲及提升用戶服務質量是本集團在2021年的基礎目標，並將在2022年持續努力。2021年，我們付費用戶的每用戶平均收入較2020年增長約20%，用戶黏度及其付費頻次、金額大小均大幅提升。

對於運營獨家許可在線遊戲業務，本集團踐行著「多元化嘗試，細分品類突圍」的發行策略，建立了完善的發行機制。從產品接入初期評測，到上線質量測試再到大規模推廣，我們迅速驗證數據以實現快速篩選並一直探索優質產品的發行策略。本集團於2021年發行了8款獨家許可在線遊戲，涵蓋卡牌、角色扮演、文字遊戲等多品類。2022年計劃將新上線更多遊戲產品，涵蓋模擬經營、角色扮演、卡牌以及二次元等品類。

電子設備銷售方面，由於電子設備銷售行業競爭較為激烈，本集團該業務毛利率一直較低，因此本集團在2021年進行業務調整，暫停電子設備銷售業務的運營。但是，我們將持續探索新的經營模式，待尋找到合適的經營方式後，再繼續發展該業務。

2021年，本集團與四川大學計算機學院聯合成立的智慧硬件評測實驗室從建立到成熟。就手機老化、UI測試方案與華為、小米、OPPO等知名品牌達成合作。電動車方案已經完成行業橫向測試超過12期，形成了具備行業公信力的評測標準。此外，實驗室興建了光學評測模塊，初步具備了對顯示設備的測試能力，建立了顯示屏幕效果的評價方案，可以對顯示器、手機、筆記本電腦等相關產品進行測試。



# 管理層討論及分析

截至2021年12月31日止年度，本集團總收入約為人民幣337.9百萬元，較2020年度減少約2.9%；其中在線廣告服務收入約為人民幣203.9百萬元，較2020年度增長約14.7%；在線遊戲平台收入約為人民幣113.7百萬元，較2020年度增長約22.9%；運營獨家許可在線遊戲業務收入約為人民幣19.7百萬元，較2020年度增長約36.8%；電子設備銷售業務收入約為人民幣0.6百萬元，較2020年度減少約99.1%。本公司歸屬於母公司的純利約為人民幣55.0百萬元，較2020年度減少約24.3%。

## 展望

展望2022年，疫情或會持續一段時間，全球地緣政治緊張局勢帶來的影響尚不確定，本集團業務未來可能直接或間接受到影響，導致我們的整體收益存在不確定性。本集團將深耕現有主營業務，同時全力尋求新業務機遇，包括但不限於發展獨家許可在線遊戲業務、持續豐富國內移動端產品矩陣及企業端業務，以抵銷上述負面影響。

我們的目標是通過升級優化軟件產品及豐富產品矩陣進一步擴大軟件及遊戲端業務用戶數量，增強用戶黏性。同時利用個人計算機及移動設備硬件和系統評測及監控專業知識開發創新產品、加強變現能力。並且通過穩固與供貨商、客戶及用戶的關係，獲取穩定的經濟收益。

2022年，本集團會繼續實施以下策略，以維持我們可靠的硬件專家的品牌形象及致力成為領先的互聯網公司：

- 持續更新迭代魯大師電腦版，積極改良產品功能，以適應用戶更多的訴求；
- 為了更好地服務客戶和提升客戶的體驗，我們將不斷更新迭代魯大師軟件以及魯大師Pro軟件，做更深入的功能，滿足用戶更多的業務場景，也將會圍繞行業用戶進行市場推廣，進一步擴大本集團各類軟件的用戶基數；
- 持續研發各種類型遊戲，一直探索優質產品的發行策略，發行及運營獨家許可在線遊戲；
- 繼續擴大遊戲業務推廣投放規模，將遊戲導流與遊戲發行業務相結合，不斷提升自身競爭力，擴大營收規模；

# 管理層討論及分析

9

- 進一步通過加強我們的研發實力改善產品質量、維持及擴大用戶基礎、穩固海外市場；及
- 繼續吸引及挽留人才及專業人員，並建立策略性聯盟及進行投資及收購。

## 管理層討論及分析

### 收入

我們通過兩條業務線產生收入：在線流量變現及電子設備銷售。在線流量變現收入來自在線廣告服務、在線遊戲平台及運營獨家許可在線遊戲業務。電子設備銷售收入包括銷售經認證二手及原廠智能手機、智能配件及經認證二手及原廠其他電子設備。

我們的收入由截至2020年12月31日止年度的約人民幣347.9百萬元減少約2.9%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣337.9百萬元。該減少主要由於電子設備銷售行業競爭較為激烈，由於該業務毛利率一直較低，本集團於2021年進行業務調整，暫停電子設備銷售業務的運營。

下表載列於截至2020年及2021年12月31日止年度我們按分部收入的金額及佔我們收入的百分比：

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	人民幣千元	佔比 (%)	人民幣千元	佔比 (%)
<b>在線流量變現</b>				
在線廣告服務	203,858	60.4	177,718	51.0
在線遊戲平台	113,698	33.6	92,468	26.6
運營獨家許可在線遊戲業務	19,741	5.8	14,374	4.1
<b>電子設備銷售</b>				
經認證二手及原廠智能手機銷售	—	—	62,105	17.9
智能配件銷售	459	0.1	218	0.1
經認證二手及原廠其他電子設備銷售	169	0.1	1,018	0.3
<b>總計</b>	<b>337,925</b>	<b>100.0</b>	<b>347,901</b>	<b>100.0</b>



## 管理層討論及分析

### (i) 在線流量變現

#### (a) 在線廣告服務

來自在線廣告服務的收入由截至2020年12月31日止年度的約人民幣177.7百萬元增加約14.7%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣203.9百萬元，此乃由於本集團積極研發並推廣國內移動端工具類產品，取得一定成效，使得收入增加。

#### (b) 在線遊戲平台

來自在線遊戲平台的收入自截至2020年12月31日止年度的約人民幣92.5百萬元增加約22.9%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣113.7百萬元。此乃主要由於用戶使用計算機及其他移動設備進行娛樂活動時間增加，並且我們於2021年度持續推出新網絡遊戲及定制獨代頁遊產品，遊戲玩家增加。

#### (c) 運營獨家許可在線遊戲業務

本集團從2020年開始大量運營獨家許可在線遊戲業務。於2021年，本集團共發佈8款獨家許可運營的網頁遊戲（2020年底：2款）。來自運營獨家許可在線遊戲業務的收入自截至2020年12月31日止年度的約人民幣14.4百萬元增加約36.8%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣19.7百萬元。

### (ii) 電子設備銷售

電子設備銷售的收入自截至2020年12月31日止年度的約人民幣63.3百萬元減少約99.1%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣0.6百萬元，主要由於電子設備銷售行業競爭較為激烈，導致本集團該業務毛利率降低。因此，本集團已於2021年進行業務調整，暫停電子設備銷售業務的運營。

# 管理層討論及分析

11

## 銷售及服務成本

下表載列於截至2020年及2021年12月31日止年度按金額劃分的銷售及服務成本明細及佔銷售及服務成本總額的百分比：

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	人民幣千元	佔比 (%)	人民幣千元	佔比 (%)
<b>在線流量變現</b>				
廣告及推廣	154,367	90.1	78,845	49.0
服務器租賃	16,407	9.6	16,781	10.5
<b>電子設備銷售</b>				
經認證二手及原廠智能手機銷售	—	—	64,005	39.8
智能配件銷售	152	0.1	803	0.5
經認證二手及原廠其他電子設備銷售	332	0.2	313	0.2
<b>總計</b>	<b>171,258</b>	<b>100.0</b>	<b>160,747</b>	<b>100.0</b>

### (i) 在線流量變現

用於在線流量變現業務成本由截至2020年12月31日止年度的約人民幣95.6百萬元增加約78.7%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣170.8百萬元，主要由於一方面國內移動端工具類軟件的推廣力度顯著加大，另一方面，為持續發展在線遊戲平台及運營獨家許可遊戲業務，在線遊戲推廣力度顯著加大。

### (ii) 電子設備銷售

用於電子設備銷售成本由截至2020年12月31日止年度的約人民幣65.1百萬元減少約99.2%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣0.5百萬元，主要由於電子設備銷售量大幅降低。



# 管理層討論及分析

## 毛利及毛利率

下表載列於截至2020年及2021年12月31日止年度我們按業務線劃分的毛利及毛利率：

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
在線流量變現	166,523	49.4	188,934	66.4
電子設備銷售	144	22.9	(1,780)	(2.8)
<b>毛利及毛利率總額</b>	<b>166,667</b>	<b>49.3</b>	187,154	53.8

我們的毛利由截至2020年12月31日止年度的約人民幣187.2百萬元減少約11.0%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣166.7百萬元，而毛利率於截至2020年12月31日及2021年12月31日止年度分別為約53.8%及49.3%。毛利率下降，主要由於在2021年加大國內移動端軟件及在線遊戲業務的推廣。

## 其他收入

其他收入由截至2020年12月31日止年度的約人民幣14.4百萬元減少約24.3%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣10.9百萬元，此乃由於銀行存款對應利息收益減少。

## 其他收益及虧損

其他收益及虧損由截至2020年12月31日止年度的虧損約人民幣10.3百萬元減少約71.8%至截至2021年12月31日止年度的虧損約人民幣2.9百萬元，此乃由於匯兌損益收益增加。

## 行政開支

行政開支由截至2020年12月31日止年度的約人民幣46.2百萬元減少約21.0%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣36.5百萬元。行政開支減少乃由於諮詢服務費減少。

## 研發開支

研發開支由截至2020年12月31日止年度的約人民幣28.7百萬元增加約38.7%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣39.8百萬元。研發開支增加主要由於研發人員平均工資的增加。



# 管理層討論及分析

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至2020年12月31日止年度的約人民幣25.0百萬元增加約0.4%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣25.1百萬元。銷售及分銷開支增加主要由於市場推廣人員人數增加及平均工資增加。

## 稅項

稅項由截至2020年12月31日止年度的約人民幣9.8百萬元減少約38.3%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣6.0百萬元。稅項減少主要由於2021年稅前利潤較2020年下降。

## 年內溢利及全面收益總額

由於上文所述，本集團年內溢利及全面收益總額由截至2020年12月31日止年度的約人民幣77.1百萬元減少約25.2%至截至2021年12月31日止年度的約人民幣57.7百萬元。

## 流動性、財務資源及資產與負債比率

上市以來，我們通過經營活動所得現金、首次公開發售前投資所得款項、上市所得款項相結合的方式撥付現金需求。除上市所得款項外，我們日後預期將繼續倚賴經營所得現金流量及其他債務以及股本融資撥付營運資金需求，並為業務擴張提供部分資金。於2020年12月31日及2021年12月31日，我們的銀行結餘及現金分別為約人民幣369.2百萬元及約人民幣385.0百萬元。

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

截至2021年12月31日，我們並無任何銀行借款。因此，並無呈列資產與負債比率。



# 管理層討論及分析

## 資本開支

下表載列截至2020年及2021年12月31日止年度的資本開支：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
購買物業及設備	3,361	3,183
購買無形資產	1,932	4,907
購買知識產權	—	6,182
<b>總計</b>	<b>5,293</b>	<b>14,272</b>

我們的資本開支主要包括購買物業和設備（如實驗室、服務器及計算機器）、無形資產（如商標及特許權）及知識產權（如遊戲版權）的開支。於截至2021年12月31日止年度，我們主要通過日常營運以及銷售及提供服務的應收款項為資本開支需求提供資金。

## 所持重大投資

截至2021年12月31日，我們並無持有任何重大投資。

## 重大收購及出售

於報告期內，本集團並無作出任何重大收購及出售。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

截至2021年12月31日，本集團並無有關重大投資或資本資產的任何具體計劃。







# 管理層討論及分析

## 僱員及薪酬政策

截至2021年12月31日，我們有233名全職僱員，彼等均位於中國。具體而言，包括3名高級管理層、83名負責銷售及市場推廣的員工、121名負責研發的員工及26名負責行政的員工。

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

## 抵押資產

於2021年12月31日，本集團並無任何抵押資產。

## 或然負債及擔保

於2021年12月31日，本集團並無任何重大或然負債、擔保或任何訴訟。

## 報告期後事項

本集團於2021年12月31日後及截至本年報日期並無重大須予披露事項。





## 董事及高級管理層之履歷

### 執行董事

**田野先生**，41歲，為本集團的創始人並於2018年2月7日獲委任為董事。田先生亦為行政總裁、總經理及董事長，負責本集團的整體戰略規劃及監督本集團的綜合管理及日常營運。田先生於360魯大師諮詢有限公司、360魯大師科技有限公司、安易迅科技及成都奇魯均擔任董事職位。彼亦為提名委員會主席及薪酬委員會成員。

田先生於軟件開發行業擁有約18年的經驗。自2004年7月至2005年7月，田先生任職於金山軟件有限公司(股份代號：03888)，擔任項目經理，該公司股份於聯交所主板上市，並為中國領先的軟件開發商、分銷商及服務提供商。自2005年8月至2009年12月，田先生為信息技術行業的企業家。自2009年12月至2014年10月，田先生加入三六零集團，擔任高級總監，負責軟件開發及管理。彼其後於2014年11月創立本集團。

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

**何世偉先生**，51歲，於2018年8月26日獲委任為董事。何先生為本集團的首席技術官，主要負責監督本集團的研究及技術開發。彼於安易迅科技、成都奇魯、六六遊科技、天津眾志興科技有限公司、天津小魯二手科技有限公司、成都米加遊科技有限公司、鎮江金淘電子商務有限公司、成都小魯車訊科技有限公司、成都魯易科技有限公司及天津米摩霧化智能科技有限公司均擔任董事職位。

何先生於軟件開發行業擁有約22年的經驗。自2000年3月至2002年4月，彼任職於北京絡森科技有限公司，擔任首席技術官。自2002年5月至2009年11月，何先生加入北京萬訊博通科技發展有限公司，擔任開發部經理。自2009年12月至2014年11月，彼任職於三六零集團，擔任技術經理。於2014年11月，彼加入成都奇魯並自此以後擔任首席技術官。

何先生於1992年7月獲得天津大學計算機科技學士學位。

# 董事及高級管理層之履歷

17

## 非執行董事

**孫春鋒先生**，35歲，於2018年8月26日獲委任為非執行董事，主要負責監督本集團的管理及戰略規劃。孫先生亦於成都奇魯擔任董事職位。

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

孫先生於2009年6月獲得浙江交通職業技術學院計算機信息管理文憑。

**劉威先生**，44歲，於2020年6月29日獲委任為非執行董事。劉先生負責監督本集團的管理及戰略規劃。

劉威先生擁有超過22年的投資管理經驗。劉先生於2000年8月起先後擔任復星國際有限公司（其股份於聯交所上市（股票代號：656））投資總監、盛大資本投資總監、平安創新投資基金總經理等職位。劉先生於2014年7月加入360集團，先後負責「360資本」、「360創新研究」與「360金融」等業務板塊，現任360集團高級副總裁。

劉先生於2017年1月至2020年1月期間擔任漢威科技集團股份有限公司（其股份於深圳證券交易所上市（股票代碼：300007））的獨立非執行董事。彼自2018年9月開始擔任360數科公司（360 DigiTech, Inc.）（其股份於納斯達克上市（股票代碼：QFIN））董事。

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



## 董事及高級管理層之履歷

趙丹先生，42歲，於2020年6月29日獲委任為非執行董事。趙先生負責監督本集團的管理及戰略規劃。

趙先生擁有超過17年的會計和審計工作經驗。自2006年9月至2007年11月，趙先生任職於畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)上海分所，於2007年11月至2013年1月任職於阿里巴巴集團控股有限公司(其股份於聯交所(股份代號：9988)和紐約證券交易所上市(股票代碼：BABA))內審部。自2013年1月，趙先生加入360集團，目前擔任360集團副總裁。

趙先生自2020年5月開始擔任360數科公司(360 DigiTech, Inc.)(其股份於納斯達克上市(股票代碼：QFIN))董事。

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

### 獨立非執行董事

李洋先生，38歲，獨立非執行董事，於2019年6月5日獲委任加入董事會。李先生負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷。彼亦為提名委員會及審計委員會的成員。

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

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



## 董事及高級管理層之履歷

19

王新宇先生，51歲，獨立非執行董事，於2019年6月5日獲委任加入董事會。王先生負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷。彼亦為薪酬委員會主席及提名委員會及審計委員會的成員。

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

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

張子煜先生，38歲，獨立非執行董事，於2019年6月5日獲委任加入董事會。張先生負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷。彼亦為審計委員會的主席及薪酬委員會的成員。

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

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



# 董事及高級管理層之履歷

## 高級管理層

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

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

張凡琛先生，36歲，於2018年9月加入本集團，為本集團的首席財務官，主要負責監督本集團戰略規劃、資本運營及財務管理。張先生亦於上海奇魯網絡科技有限公司擔任董事職位。

張先生畢業於上海交通大學，獲工商管理碩士學位，為中國註冊會計師協會的非執業會員及英國特許公認會計師公會的成員，並通過中國保薦代表人考試。張先生在資本市場擁有超過14年的豐富從業經驗，曾任職於中外資著名投資銀行。

## 公司秘書

鄭程傑先生，於2018年8月30日獲委任為本公司之公司秘書。鄭先生為方圓企業服務集團（香港）有限公司（一家專門從事企業服務的專業服務供貨商）的高級經理，於企業秘書領域擁有逾9年經驗。彼自2018年起成為香港特許秘書公會及英國特許公司治理公會之會士。彼持有昆士蘭大學商（金融）學士學位。



# 董事會報告

21

董事會謹此呈列本集團截至2021年12月31日止年度的董事會報告連同經審核綜合財務報表。

## 主要業務

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

## 經營業績

本集團截至2021年12月31日止年度的業績載於本年報第95頁至第97頁的綜合財務報表。

## 財務概要

本集團於2017年至2021年的財務概要載於本年報第169頁「財務概要」一節。

## 業務回顧及展望

本集團截至2021年12月31日止年度的業務回顧及展望載於本年報第6頁至第9頁的「管理層討論及分析」一節。

## 主要風險及不明朗因素

本集團於其營運中面對下列主要風險及不明朗因素：

- 倘我們未能持續創新，並提供具吸引力的產品及服務以吸引及留住用戶，我們可能於為我們帶來收益的服務流失客戶；
- 倘我們未能保護專有數據及用戶數據，我們的聲譽及業務可能會受到負面影響；
- 線上廣告服務的不利變動可令我們的收益減少；
- COVID-19疫情的影響持續，本集團客戶的廣告投放量可能持續縮減，我們的業務可能因此受到負面影響；
- 我們運營的獨家許可在線遊戲的知識產權可能受到第三方的侵權，導致我們的收益減少；
- 未能取得，重續或保留牌照、許可證或批文，或未能遵守適用法律法規，可能影響我們經營業務的能力；



# 董事會報告

- 我們的業務建立在超卓的品牌及信譽上，惟我們可能無法保持並提升我們的品牌或信譽，或可能遭受負面宣傳；及
- 電子設備銷售業務競爭激烈，毛利低，我們無法尋找到合適的商業模式。

## 報告期後事項

報告期後事項載於本年報第15頁的「管理層討論與分析」一節的「報告期後事項」一段。

## 環境政策及表現

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

本集團重視環境保護，持續關注本身業務營運對環境的影響。本集團環境政策及表現的詳情請參閱本年報第67至89頁的「2021年環境、社會及管治報告」。

## 遵守相關法律及法規

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

此外，根據當前適用的中國法律、法規的規定，外國投資者希望獲得在中國從事增值電信業務公司的任何股權，還必須展示出在海外提供增值電信服務的良好記錄和操作經驗（「資格要求」）。

據董事們所知，截至本年報日期，本公司已採取一切合理的措施來確保倘及當中國法律和主管部門實質允許外國投資者在中國投資增值電信服務時滿足資格要求。本公司將繼續與相關政府部門溝通，並在必要時提供最新情況。



# 董事會報告

23

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

## 與持份者的關係

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

## 僱員

截至2021年12月31日，本集團擁有233名全職員工，彼等均位於中國及香港。具體而言，其中3名高級管理層，83名負責銷售及市場推廣、121名負責研發及26名負責行政。在報告期內，我們並無經歷任何對公司業務活動造成重大影響的罷工或勞工糾紛。我們未來的成功有賴於我們的經驗豐富的管理團隊及高技術人員的才能及努力。由於互聯網行業的人材競爭激烈，未來本集團會繼續提升我們吸引新僱員及挽留及激勵現有管理團隊及高技術人員的能力。

我們向僱員提供具競爭力的薪酬、基於績效的獎金及獎勵。我們每年根據(其他包括)僱員達到規定的績效目標的能力對僱員進行審核。我們相當重視僱員的培訓及發展，我們為我們的管理人員及其他僱員投資於持續教育及培訓項目，以不斷提升彼等的技能及知識。我們亦安排內部和外部專業培訓項目以發展僱員的技能及知識。新僱員須得到適當培訓，以確保具備對本集團的了解及履行職責所必要的技能。根據適用的中國法規，我們為僱員繳納社保，包括養老金計劃、醫療保險、工傷保險、失業保險、生育保險及住房公積金。

## 客戶

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

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



# 董事會報告

截至2021年12月31日止年度，本集團五大客戶佔本集團總收入約46.4%，而最大客戶則佔本集團總收入約15.3%。

三六零集團（於本年報日期持有本公司約30.76%的已發行股份數目）為本集團最大的客戶。

除上述所披露外，就董事所知，於截至2021年12月31日止年度及直至本年報日期，概無董事、其各自緊密聯繫人或任何持有超過5%本公司已發行股份數目的股東於我們的五大客戶中擁有任何權益。

## 供應商

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

截至2021年12月31日止年度，本集團五大供應商佔本集團採購總額約44.1%，而最大供應商則佔本集團採購總額約13.1%。

就董事所知，於截至2021年12月31日止年度及直至本年報日期，概無董事、其各自緊密聯繫人或任何持有超過5%本公司已發行股份數目的股東於我們的五大供應商中擁有任何權益。

## 物業及設備

本集團截至2021年12月31日止年度的物業及設備變動詳情載於經審核綜合財務報表附註15。

## 末期股息

董事會已決議不建議派付截至2021年12月31日止年度的末期股息（2020年：無）。

## 暫停辦理股份過戶登記

本公司股東週年大會將於2022年5月27日舉行。為釐定有權出席股東週年大會的股東身份，本公司將於2022年5月24日至2022年5月27日期間（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會，所有已填妥的股份過戶文件連同相關股票須不遲於2022年5月23日下午四時三十分送交本公司於香港的股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，以作登記。



# 董事會報告

25

## 附屬公司

本公司附屬公司詳情載於經審核綜合財務報表附註16。

## 股本

本公司截至2021年12月31日止年度的股本變動詳情載於經審核綜合財務報表附註25。

## 儲備

截至2021年12月31日，本公司可供分派儲備為人民幣537.5百萬元。本公司截至2021年12月31日止年度的儲備變動詳情載於經審核綜合財務報表附註34。

## 發行債券

於報告期內，本集團並無發行任何債券。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 優先購買權

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

## 慈善捐贈

於截至2021年12月31日止年度，本集團作出人民幣20,000元慈善捐款（2020年：無）。



# 董事會報告

## 上市所得款項淨額用途

本公司於2019年10月10日於聯交所主板上市，從上市籌集的所得款項扣除承銷佣金及相關費用後淨額為約123.1百萬港元（「所得款項淨額」）。我們將按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載方式逐步動用所得款項淨額。招股章程所述所得款項淨額的預期用途及截至2021年12月31日的所得款項淨額的實際使用情況的分析如下：

用途種類	截至2020年 12月31日		2021年度	截至2021年 12月31日	
	所得款項 分配 (百萬港元)	剩餘 款項淨額 (百萬港元)	所得款項 淨額 使用情況 (百萬港元)	剩餘款項 淨額 (百萬港元)	剩餘款項淨額 預計使用時間
(i) 提高本集團的研發能力	36.9	29.5	11.1	18.4	2023年12月31日 或之前
(ii) 在第三方電子平台宣傳 及推廣魯大師軟件以及 相關軟件及產品，及繼 續實施本集團現有營銷 計劃	24.6	19.6	5.0	14.6	2023年12月31日 或之前
(iii) 優化本集團自有經認證 二手及原廠智能手機電 商平台及線下銷售渠道	24.6	17.6	-	17.6	2023年12月31日 或之前
(iv) 僅以現金或現金結合股 權的方式作出額外戰略 投資及收購	24.6	-	-	-	不適用
(v) 營運資金及一般企業 用途	12.4	6.4	4.5	1.9	2022年12月31日 或之前

由於電子設備銷售行業競爭較為激烈，本集團該業務毛利率一直較低，因此本集團2021年進行業務調整，暫停電子設備銷售業務的運營。所以2021年關於優化本集團自有經認證二手及原廠智能手機電商平台及線下銷售渠道業務未使用所得款項淨額。

除上文已披露的以外，於報告期內所得款項淨額已按照招股章程中說明及上述列出的分配和目的使用，並預計將按照上述目的使用。



# 董事會報告

27

## 董事

於報告期間及截至本年報日期的董事為：

### 執行董事

田野先生 (董事長)  
何世偉先生

### 非執行董事

孫春鋒先生  
劉威先生  
趙丹先生

### 獨立非執行董事

李洋先生  
王新宇先生  
張子煜先生  
朱靖雷先生 (於2021年6月25日辭任)<sup>1</sup>

附註：

1. 朱靖雷先生由於個人工作安排於2021年6月25日辭任獨立非執行董事。

董事及高級管理層履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層之履歷」一節。

根據組織章程細則第84條，田野先生、何世偉先生及孫春鋒先生將於股東週年大會上輪值退任，並合資格及願意重選連任。

### 董事服務合約

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

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

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



# 董事會報告

## 獨立非執行董事的獨立性確認函

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

## 董事於重要交易、安排及合約的權益

除本年報綜合財務報表附註28及本年報董事會報告「關連交易」一節所披露者外，於截至2021年12月31日止年度，概無董事或任何與董事有關連的實體直接或間接於本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司所訂立的任何重大交易、安排或合約中擁有重大權益。

## 董事於競爭業務的權益

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

## 不競爭契據

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

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

田野先生及大師控股各自已就其於截至2021年12月31日止年度遵守契據的情況向本公司提供年度確認。獨立非執行董事已審閱各契諾人就其遵守契據的情況並評估其有效實施情況，並對契諾人在截至2021年12月31日年度內遵守契據情況表示滿意。

## 管理合約

截至2021年12月31日止年度，本公司概無訂立或存在任何有關其全部或任何重大部分業務之管理及行政合約。

# 董事會報告

29

## 董事薪酬

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

於截至2021年12月31日止年度，董事薪酬及五名最高薪人士之詳情分別載於經審核綜合財務報表附註11。

於截至2021年12月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬，且本集團並無向任何董事支付任何薪酬，以作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或離職補償。

## 獲准許的彌償條文

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

## 股權掛鈎協議

於截至2021年12月31日止年度，除於本年報中「購股權計劃」一節所定義及披露之購股權計劃外，本集團概無訂立任何股權掛鈎協議，亦無相關協議存續。

## 購股權計劃

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

### (a) 目的

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

### (b) 合資格人士

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



# 董事會報告

## (c) 可發行股份數目上限

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

## (d) 各參與者最高配額

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

## (e) 購股權期間

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

## (f) 行使價

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

## (g) 計劃餘下期限

購股權計劃將自上市之日起至上市之日後10週年止期間（首尾兩日均包括在內）內生效及有效。

於截至2021年12月31日止年度及直至本年報日期，概無購股權獲授出、行使、註銷或失效，且購股權計劃項下並無購股權未獲行使。





# 董事會報告

## 董事及最高行政人員於證券的權益及淡倉

於2021年12月31日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有的(a)須根據證券及期貨條例第352條登記於該條所述的登記冊內；或(b)須根據標準守則通知本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (i) 於股份的權益

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

附註：

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

除上文所披露者外，於2021年12月31日，董事或本公司最高行政人員（包括彼等配偶及年齡18歲以下子女）概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有須根據證券及期貨條例第352條登記於登記冊內或須根據標準守則另行通知本公司及聯交所的權益或淡倉。

# 董事會報告

## 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2021年12月31日，據董事或本公司最高行政人員所盡知，主要股東（董事或本公司最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第336條登記於本公司存置的登記冊內的權益或淡倉如下：

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

附註：

1. 大師控股由田野先生直接全資擁有。因此，田野先生被視為於大師控股所持有的全部股份中擁有權益。
2. 誠盛由三六零科技全資擁有，三六零科技由三六零全資擁有，而三六零由周鴻禕先生及奇信志成最終擁有。三六零科技、三六零、周鴻禕先生及奇信志成各自因此被視為於誠盛持有的所有股份中擁有權益。

# 董事會報告

33

3. 根據委託安排，誠盛將其股東權利（包括於股東大會上就於本公司的股權進行投票的投票權）委託予大師控股。大師控股被視為於誠盛持有的所有股份及投票權中擁有權益。
4. Songchang International由嵩遠國際直接全資擁有，嵩遠國際由上海高欣直接全資擁有，上海高欣由嵩恒網絡直接全資擁有，而嵩恒網絡由上海東方網控制。嵩遠國際、上海高欣、嵩恒網絡及上海東方網因此被視為於Songchang International持有的所有股份中擁有權益。上海東方網為嵩恒網絡的控股股東，並直接及透過其附屬公司上海東方網投資有限公司合共持有嵩恒網絡約34.3566%權益。上海東方網由上海市國務院國有資產監督管理委員會控制。

除上文所披露者外，據董事所知，於2021年12月31日，概無其他人士（董事或最高行政人員除外）於股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第336條登記於本公司存置的登記冊內之任何權益或淡倉。

## 董事購買股份或債權證的權利

除本年報中「購股權計劃」一節所披露者外，於截至2021年12月31日止年度內的任何時間，概無授出任何權利予任何董事、彼等各自的配偶或未滿18歲的子女，以透過收購本公司股份或債權證而獲利，彼等亦無行使任何該等權利；本公司或其任何附屬公司或其任何控股公司或其控股公司的任何附屬公司亦無訂立任何安排，以令董事、彼等各自的配偶或未滿18歲的子女於任何其他法人團體獲得該等權利。

## 僱員退休福利

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

## 充足公眾持股量

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



# 董事會報告

## 關連交易

於截至2021年12月31日止年度本集團訂立的不獲豁免的關連交易之詳情載列如下：

於2020年6月24日，本集團旗下的全資附屬公司360魯大師諮詢有限公司、執行董事兼本公司控股股東之一田野先生及本公司首席財務官張凡琛先生（統稱「買方」）與萬隆投資發展有限公司訂立買賣協議（「協議」）。據此，買方共同及有條件同意根據協議的條款及條件收購，而萬隆投資發展有限公司有條件同意根據協議的條款及條件出售萬隆證券有限公司的全部已發行股本，總代價約為14.5百萬港元（「收購」）。萬隆證券有限公司為證券及期貨條例（香港法例第571章）項下可從事第1類（證券交易）、第4類（就證券提供意見）及第9類（提供資產管理）受規管活動的持牌法團。收購完成後，萬隆證券有限公司將分別由360魯大師諮詢有限公司擁有80%、田野先生擁有15%及張凡琛先生擁有5%，並成為本公司的非全資附屬公司。

田野先生為本公司的行政總裁、執行董事兼控股股東，而張凡琛先生為本公司首席財務官，亦被視為本公司的最高行政人員。田野先生及張凡琛先生在發行人層面均為本公司的關連人士。

由於有關收購事項的所有適用百分比率超過0.1%但少於5%，故收購事項須遵守上市規則第14A章有關公告及申報的規定，惟獲豁免遵守有關通函、獨立財務意見及獨立股東批准的規定。

鑑於收購未獲得來自監管機構所有必要的審批，且市場情況發生顯著變化，出於商業考量及對本公司及其股東利益的考慮，買方於2021年3月4日終止收購。有關詳情請參閱本公司於2020年6月24日、2020年12月31日及2021年3月4日刊發的公告。

# 董事會報告

35

## 持續關連交易

於截至2021年12月31日止年度本集團進行的不獲豁免的持續關連交易之詳情載列如下：

交易	截至2021年 12月31日止 年度的年度 實際交易總額 (人民幣百萬元)	截至12月31日止年度的建議年度上限 (人民幣百萬元)			
		2021年	2022年	2023年	2024年
<b>與三六零集團的持續關連交易</b>					
三六零主銷售協議	51.7	142.1	135.0	135.0	135.0
三六零主購買協議	3.5	19.7	17.2	17.2	17.2
<b>與嵩恒網絡的持續關連交易</b>					
嵩恒主銷售協議	0.5	65.8	17.0	17.0	17.0
嵩恒主購買協議	0.4	3.0	不適用	不適用	不適用
<b>合約安排<sup>附註</sup></b>					
成都奇魯向其股權持有人派發的					
股息或其他分派	零	不適用	不適用	不適用	不適用

附註：

### 聯交所豁免及年度續新

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



# 董事會報告

## I. 與三六零集團的持續關連交易

### 1. 三六零主銷售協議

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

本公司於2019年9月18日與三六零科技訂立一份主協議（「三六零主銷售協議」），當中載列本集團成員公司藉此將向三六零集團提供服務的條款及條件。三六零主銷售協議自2019年1月1日起計為期三年。於期限屆滿後，三六零主銷售協議將經雙方協議額外續期三年期限，惟須遵守上市規則的規定。

三六零科技為本公司控股股東，故為本公司的關連人士。由於上市規則第14A章項下的一項或多項百分比率（溢利比率除外）按年度基準超過5%，三六零主銷售協議及其項下擬進行的交易構成上市規則第14A章項下本公司的不獲豁免持續關連交易，並須遵守上市規則項下公告、年度審閱及報告的規定及獨立股東批准的規定。

於2021年11月2日，本公司與三六零科技訂立一份主協議（「2022年至2024年三六零主銷售協議」）以重續三六零主銷售協議，自2022年1月1日起至2024年12月31日止為期三年。由於根據第14A章項下的一項或多項百分比率（溢利比率除外）按年度基準超過5%且相關年度上限超過10,000,000港元，故2022年至2024年三六零主銷售協議及其項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下有關申報、公告、年度審閱及獨立股東之批准規定。上述交易已於本公司於2021年12月28日舉行之股東特別大會上獲獨立股東批准。

# 董事會報告

37

## 2. 三六零主購買協議

本集團向奇虎科技租賃服務器作數據處理及存儲用途（「服務器租賃服務」）。

本公司於2019年9月18日與三六零科技訂立一份主協議（「三六零主購買協議」），當中載列本集團成員公司藉此將向三六零集團採購服務器租賃服務的條款及條件。三六零主購買協議自2019年1月1日起計為期三年。於期限屆滿後，三六零主購買協議將經雙方協議額外續期三年期限，惟須遵守上市規則的規定。鑑於本集團獨家許可在線遊戲業務的發展以及本集團對廣告導流服務及其他互聯網服務需求的增加，故於2020年10月23日本公司與三六零科技簽訂補充協議（「補充協議」），以將三六零主購買協議的服務範圍由服務器租賃服務修訂為服務器租賃服務、遊戲導流服務、廣告導流服務及其他互聯網服務及提高截至2020年12月31日及2021年12月31日止年度的年度上限。

三六零科技為本公司控股股東，故為本公司的關連人士。由於上市規則第14A章項下的一項或多項百分比率（溢利比率除外）按年度基準超過0.1%但少於5%，三六零主購買協議（經補充協議修訂）及其項下擬進行的交易構成本公司的部分豁免持續關連交易，獲豁免遵守上市規則第14A章項下的獨立股東批准的規定，惟須遵守公告、年度審閱及報告的規定。

於2021年11月2日，本公司與三六零科技訂立一份主協議（「2022年至2024年三六零主購買協議」）以重續三六零主購買協議，自2022年1月1日起至2024年12月31日止為期三年。由於根據第14A章項下的一項或多項百分比率（溢利比率除外）按年度基準超過0.1%但均低於5%，且相關年度上限超過3,000,000港元，故2022年至2024年三六零主購買協議及其項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下有關申報、公告、年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東之批准規定。



# 董事會報告

## II. 與嵩恒網絡的持續關連交易

### 1. 嵩恒主銷售協議

本集團過往通過迷你頁彈窗服務向嵩恒網絡提供在線廣告服務。

本公司於2019年9月18日與嵩恒網絡訂立一份主協議（「嵩恒主銷售協議」），當中載列本集團成員公司藉此將向嵩恒網絡及／或其附屬公司提供服務的條款及條件。嵩恒主銷售協議自2019年1月1日起計為期三年。於期限屆滿後，嵩恒主銷售協議將經雙方協議額外續期三年期限，惟須遵守上市規則的規定。

嵩恒網絡為本公司的一名主要股東，因此為本公司的關連人士。由於上市規則第14A章項下的一項或多項百分比率（溢利比率除外）按年度基準超過5%，嵩恒主銷售協議及其項下擬進行的交易構成上市規則第14A章項下本公司的不獲豁免持續關連交易，而須遵守上市規則第14A章項下的公告、年度審閱、報告及獨立股東批准的規定。

於2021年11月2日，本公司與嵩恒網絡訂立一份主協議（「2022年至2024年嵩恒主銷售協議」）以重續嵩恒主銷售協議，自2022年1月1日起至2024年12月31日止為期三年。由於根據第14A章項下的一項或多項百分比率（溢利比率除外）按年度基準超過0.1%但均低於5%，且相關年度上限超過3,000,000港元，故2022年至2024年嵩恒主銷售協議及其項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下有關申報、公告、年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東之批准規定。





# 董事會報告

## 2. 嵩恒主購買協議

嵩恒網絡通過其平台向本集團提供廣告推廣服務。

本公司於2019年9月18日與嵩恒網絡訂立一份主協議（「嵩恒主購買協議」），當中載列本集團成員公司藉此將向嵩恒網絡及／或其附屬公司採購服務的條款及條件。嵩恒主購買協議自2019年1月1日起計為期三年。於期限屆滿後，嵩恒主購買協議將經雙方協議額外續期三年期限，惟須遵守上市規則的規定。

嵩恒網絡為本公司的一名主要股東，因此為本公司的關連人士。由於上市規則第14A章項下的一項或多項百分比率按年度基準超過0.1%但少於5%，嵩恒主購買協議及其項下擬進行的交易構成上市規則第14A章項下本公司的部分豁免持續關連交易，獲豁免遵守的獨立股東批准的規定，惟須遵守公告、年度審閱及報告的規定。

有關上述持續關連交易的進一步詳情載於招股章程「關連交易」一節及本公司日期為2021年12月7日的通函。

## III. 合約安排

截至2021年12月31日止年度，成都奇魯並未向其股權持有人派發股息或作出其他分派。更多關於合約安排的資料載於本年報「合約安排」一節。





# 董事會報告

## IV. 核數師對持續關連交易及合約安排的確認

本公司已委聘本公司核數師德勤•關黃陳方會計師行根據香港會計師公會頒佈的香港鑑證業務準則第3000號(經修訂)「除歷史財務資料審核或審閱外的鑑證業務」並參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」,就本集團的持續關連交易作出報告。德勤•關黃陳方會計師行已根據上市規則第14A.56條出具無保留意見函,當中載有其關於截至2021年12月31日止年度的三六零主銷售協議、經補充協議修訂的三六零主購買協議、嵩恒主銷售協議、嵩恒主購買協議及合約安排所涉及的持續關連交易的發現及結論,並帶有關於本公司未就截至2021年12月31日止年度的合約安排所涉及持續關連交易設定及公佈年度上限的強調事項段。本公司已向聯交所提供核數師函件。

核數師已就截至2021年12月31日止年度的三六零主銷售協議、三六零主購買協議(經補充協議修訂)、嵩恒主銷售協議、嵩恒主購買協議及合約安排之如下事項出具了無保留意見的結論:

- (i) 並無發現任何事宜令核數師認為該等持續關連交易未獲董事會批准;
- (ii) 就有關本集團提供貨品或服務的交易,並未發現任何事宜令核數師認為該等持續關連交易未於所有重大方面根據本集團的定價政策訂立;
- (iii) 並未發現任何事宜令核數師認為該等交易未於所有重大方面根據規管該等交易的相關協議訂立;
- (iv) 關於360主銷售協議、360主購買協議(經補充協議修訂)、嵩恒主銷售協議、嵩恒主購買協議等相關的持續關連交易的合計金額,並未發現任何事項令核數師認為持續關連交易已超過公司規定的年度上限;及
- (v) 關於與成都奇魯和其有關股東之間的合約安排,並未發現任何事項令核數師認為成都奇魯向其股權持有人發放任何股息或其他分配。

# 董事會報告

41

## V. 獨立非執行董事對持續關連交易及合約安排的確認

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

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

## 合約安排

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

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

## 有關外資擁有權的限制

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

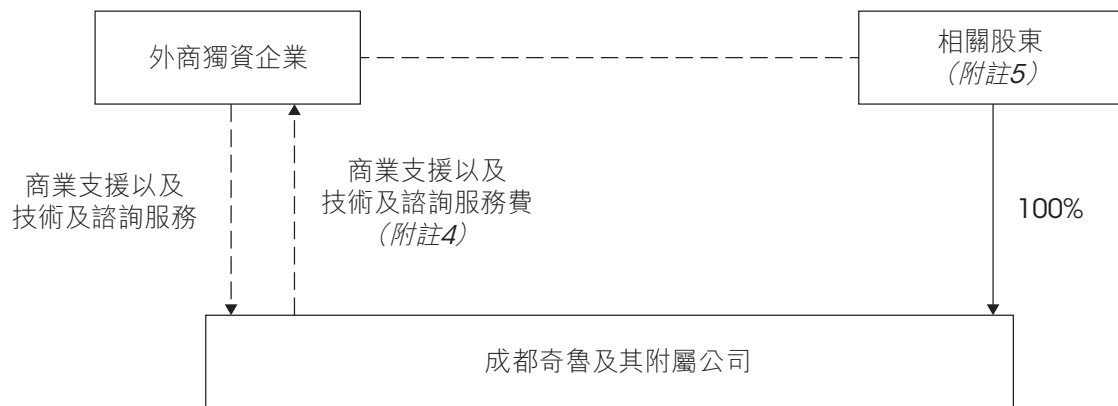
由於從事經營在線遊戲業務的中國營運實體屬「禁止類」及「限制類」，因此，採用合約安排可令我們在遵守中國大陸外商投資限制條例的前提下開展業務。一旦業務不再受禁止或限制外商投資，則我們將解除及終止全部或部分合約安排。

# 董事會報告

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

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

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



附註：

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

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

# 董事會報告

43

## 經營實體的業務概覽

成都奇魯及六六遊科技均主要從事網絡遊戲運營業務。

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

## 合約安排的主要條款概述

### 獨家購股權協議

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

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

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



## 董事會報告

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

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

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

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

# 董事會報告

## 獨家業務合作協議

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

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



# 董事會報告

## 股份質押協議

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

## 股東表決權委託協議及授權委託書

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

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





# 董事會報告

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

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

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

有關上述合約安排的進一步詳情載於招股章程「合約安排」及「關連交易」章節。

## 無重大變化

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

## 與合約安排相關的收入和資產

根據香港財務報告準則編製的成都奇魯及其附屬公司於截至2021年12月31日止年度的若干關鍵財務資料載列如下：

於截至2021年12月31日止年度，成都奇魯及其附屬公司的淨收益為約人民幣22.8百萬元，較截至2020年12月31日止年度約人民幣39.8百萬元減少約42.7%。截至2021年12月31日止年度，成都奇魯及其附屬公司的收益約佔本集團總收益的37.2%。





# 董事會報告

## 獨立非執行董事的確認

獨立非執行董事已審閱於截至2021年12月31日止年度合約安排項下的持續關連交易，並確認：

- (i) 於截至2021年12月31日止年度內進行的該等交易已根據合約安排的有關條文訂立，並順利開展以令中國營運實體（即成都奇魯及附屬公司）產生的收入實質上已由外商獨資企業（即成都安易迅科技有限公司）留存；
- (ii) 成都奇魯概無向其股權（其後並無以其他方式轉移或轉讓予本集團）持有人作出任何股息或其他分派；及
- (iii) 本集團與成都奇魯於有關財政期間根據聯交所授出的豁免下有關續新及克隆的條款所訂立、重續或轉載的任何新合約屬公平合理或就本集團而言更勝一籌，且符合本公司及股東的整體利益。

## 與合約安排有關的風險及本公司為緩解風險而採取的措施

### 與合約安排有關的風險

- 為遵守限制外資擁有互聯網業務的中國法律及法規，我們以合約安排的方式，通過合併中國聯屬實體進行業務。倘中國政府確認該等合約安排並不符合適用法規，可能對我們的業務造成重大不利影響。
- 《中華人民共和國外商投資法》及其實施條例的詮釋及實施，及其可能如何影響我們現行的企業架構、企業管治及業務營運的可行性均存在重大不確定性。
- 合約安排在提供經營控制權方面可能不如直接擁有權般有效，且成都奇魯或其股東可能未有履行彼等於合約安排下的責任。
- 倘成都奇魯或其附屬公司宣佈破產或牽涉解散或清盤程序，我們可能無法使用或享有成都奇魯及其附屬公司所持有對我們業務營運屬重大的資產及許可證。



# 董事會報告

49

- 中國稅務機關可能審查合約安排及可能徵收額外稅款。倘發現我們欠繳額外稅款，則可能會大幅減少我們的綜合收入淨額及股東的投資價值。
- 成都奇魯股東可能與我們有潛在利益衝突並可能違反與我們的合約，或對該等合約作出與我們利益相悖的修訂。
- 我們通過成都奇魯及其附屬公司且以合約安排的方式於中國經營業務，惟根據中國法律，合約安排的若干條款可能無法強制執行。
- 倘我們行使選擇權收購成都奇魯的股權，擁有權轉讓或使我們受到若干限制且可能招致巨額成本。

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

## 本公司為緩解風險而採取的措施

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

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



# 董事會報告

## 解除合約安排

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

## 關連方交易

在日常業務過程中進行的重大關連方交易的詳情載於綜合財務報表附註28。除於本年度報告「關連交易」一節所述交易外，該等關連方交易概不構成根據上市規則第14A章須予披露的關連交易。

於綜合財務報表附註28所披露的關連方交易並不屬於上市規則第14A章中之需要年度申報之持續關連交易。因此，該等交易無須符合上市規則第14A章的披露規定。

## 審計委員會

審計委員會已連同管理層及外部核數師審閱本集團採納的會計原則及政策以及截至2021年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

## 核數師

本集團截至2021年12月31日止年度的財務報表已由本公司核數師德勤•關黃陳方會計師行審核，其將於股東週年大會上退任並符合資格及願意續聘為核數師。

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

自上市日期起，本公司核數師並無任何變動。

承董事會命

**360魯大師控股有限公司**

董事長

田野

香港，2022年3月25日



# 企業管治報告

51

## 企業管治報告

除非另有所述，本企業管治報告有關企業管治守則參考之守則條文為於截至2021年12月31日止年度期間生效的上市規則附錄14所載的守則條文。本公司致力維持並確保高水平的企業管治常規，而本公司所採納的企業管治原則符合本公司及其股東之利益。

本公司已採納上市規則附錄14所載的企業管治守則載列的適用守則條文。除企業管治守則守則條文第A.2.1條(其自2022年1月1日起已被重新編排為守則條文第C.2.1條)外，本公司於報告期一直遵守企業管治守則所載全部守則條文。本公司主要企業管治原則及常規以及有關上述偏離的詳情在下文概述。

## 遵守董事進行證券交易的標準守則

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

## 董事會

### 董事會組成

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

#### 執行董事

田野先生(董事長)  
何世偉先生

#### 非執行董事

孫春鋒先生  
劉威先生  
趙丹先生

#### 獨立非執行董事

李洋先生  
王新宇先生  
張子煜先生  
朱靖雷先生(於2021年6月25日辭任)

董事的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層之履歷」一節。



# 企業管治報告

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

## 董事長及行政總裁

根據企業管治守則守則條文第A.2.1條(其自2022年1月1日起已被重新編排為守則條文第C.2.1條)規定，在聯交所上市的公司應當遵守但可以選擇偏離有關董事長與行政總裁職責區分並且由不同人士擔任的規定。我們並無區分董事長與行政總裁，現時由田野先生兼任該兩個職位。董事會認為，由同一人兼任董事長及行政總裁可確保本集團內部統一領導，使本集團的整體策略規劃更有效及更具效率。董事會認為，現行安排不會有損本集團內權力和授權的平衡，現行架構將使本公司更為迅速有效地作出及落實決策。董事會將不時審核並考慮將本公司董事長與行政總裁的角色分開，以確保及時作出適當安排應對不斷變化的情況。

## 委任、重選及罷免董事

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

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

就此，田野先生、何世偉先生及孫春鋒將於股東週年大會上退任，並合資格願意重選連任。



# 企業管治報告

53

## 董事對財務報表的責任

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

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

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

## 董事會的職責及轉授

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

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

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

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



# 企業管治報告

## 持續專業發展

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

下表載列每名董事於報告期接受培訓之記錄：

董事名稱	出席培訓會	閱覽與本公司業務、董事職務及職責及監管規定相關的培訓材料
<b>執行董事</b>		
田野先生	✓	✓
何世偉先生	✓	✓
<b>非執行董事</b>		
孫春鋒先生	✓	✓
劉威先生	✓	✓
趙丹先生	✓	✓
<b>獨立非執行董事</b>		
李洋先生	✓	✓
王新宇先生	✓	✓
張子煜先生	✓	✓
朱靖雷先生（於2021年6月25日辭任）	✓	✓





# 企業管治報告

## 企業管治職能

董事會確認企業管治應為董事的共同責任，而彼等的企業管治職責包括：

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

董事會已審閱有關企業管治的政策及慣例以及本企業管治報告。

## 董事會會議、董事委員會會議及股東大會

董事會應定期會面及董事會會議應每年至少舉行四次。所有定期董事會會議均會向董事發出最少十四天通知，讓彼等有機會將其他事項納入會議議程。



# 企業管治報告

報告期內，本公司舉行5次董事會會議、2次審計委員會會議、1次薪酬委員會會議、1次提名委員會會議及2次股東大會。各董事出席上述會議的紀錄載列如下。

董事名稱	出席／舉行會議次數				
	董事會會議	審計委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東大會
<b>執行董事</b>					
田野先生	5/5	不適用	1/1	1/1	2/2
何世偉先生	5/5	不適用	不適用	不適用	2/2
<b>非執行董事</b>					
孫春鋒先生	5/5	不適用	不適用	不適用	2/2
劉威先生	5/5	不適用	不適用	不適用	1/2
趙丹先生	5/5	不適用	不適用	不適用	2/2
<b>獨立非執行董事</b>					
李洋先生 <sup>2</sup>	5/5	2/2	不適用	1/1	2/2
王新宇先生 <sup>2</sup>	5/5	2/2	1/1	1/1	2/2
張子煜先生 <sup>2</sup>	5/5	2/2	1/1	不適用	2/2
朱靖雷先生 <sup>1</sup>	3/3	不適用	不適用	不適用	1/1

附註：

1. 朱靖雷先生於2021年6月25日辭任為本公司獨立非執行董事。自2021年1月1日至其辭任日期，本公司舉行了3次董事會會議及1次股東大會。
2. 於報告期內，除5次董事會會議以外，主席與獨立非執行董事舉行了1次沒有其他董事出席的獨立董事溝通會。

# 企業管治報告

57

## 董事委員會

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

## 審計委員會

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

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

於報告期內，審計委員會共召開2次會議，會議審閱了本集團截至2020年12月31日止年度的經審核年度業績、審閱本集團截至2021年6月30日止六個月的未經審核中期業績、風險管理及內部監控系統、續聘核數師以及本集團截至2020年12月31日止年度進行的持續關連交易等事宜。

## 提名委員會

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

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

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



# 企業管治報告

## 薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成：即王新宇先生、張子煜先生及田野先生。薪酬委員會主席為王新宇先生。薪酬委員會的主要職責為就本集團所有董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構向董事會提出建議、因應董事會所制定的企業方針及目標，檢討及批准管理層之薪酬建議、審閱董事及高級管理人員薪酬並確保概無董事釐定彼等自身的薪酬及考慮及批准根據購股權計劃向合資格參與者授出購股權。

於報告期內，薪酬委員會共召開1次會議，會議檢討了董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構及審閱董事及高級管理人員薪酬等事宜。

## 董事會多元化

本集團已採納董事會多元化政策（「**董事會多元化政策**」）。為達至可持續及平衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其策略目標及其可持續發展的關鍵元素。本公司在釐定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。該政策之概要披露如下：

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

甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。董事會組成將每年在企業管治報告內披露。

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

# 企業管治報告

59

董事會由八名成員組成，包括兩名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事。董事具備均衡的經驗組合，包括業務管理、戰略發展、直銷及社交商務、公共行政及管理、財務、審計及會計經驗。董事會成員亦獲得多項專業學位或文憑，包括計算機科學、計算機信息管理、科學、市場營銷、工業電子自動化、系統工程及工商管理。此外，董事的年齡介乎30歲至50歲。由於目前全體董事均為男性，提名委員會認為董事會的性別多元化可再改善並將致力於根據董事多元化政策透過提名委員會實施的若干措施達致董事會性別多元化，積極物色具備合適資格成為董事會成員的女性候選人，旨在向董事會引入女性董事。

為確保董事會長遠達致性別多元化，本集團將不時物色及選擇在本集團所屬業務領域具有廣泛技能、經驗及知識的女性候選人及制定擁有成為董事會成員資格的女性候選人名單，以發展董事會潛在繼任者渠道以促進董事會性別多元化。

誠如招股章程所披露，本公司認為，鑒於全為男性董事的現有組成，董事會的性別多元化可進一步改善，並旨在於2020年底前向董事會至少引入一名女性董事會成員（「**多元化承諾**」）。然而，本公司因以下原因尚未能履行多元化承諾：

- 互聯網行業的合適女性候選人稀缺

雖然本公司意識到保持董事會性別多元化的重要性，並會在選擇董事時優先考慮女性候選人，但本公司在評估及甄選董事候選人時亦會考慮各種其他因素，特別是，本公司高度重視候選人的能力、行業經驗及專業知識。同樣，於招聘女性候選人進入董事會的過程中，本公司非常重視互聯網行業的相關經驗和洞察力，以及開發評測及監控軟件（即本集團主要業務）的專業知識，其乃互聯網行業中一個相對小眾的業務分部。本公司認為，有關屬性乃就任何未來董事正確了解本集團業務，從而提供適當及充分的建議並對本集團的業務表現、財務狀況及可持續性作出適當的判斷至關重要。遺憾的是，據董事所知，由於中國以及全球STEM（即科學、技術、工程及數學）領域固有的性別失衡，在市場上擁有適合本集團該等屬性的女性候選人尤其稀缺。因此，在互聯網行業尋找合適的、有能力的女性董事候選人的競爭尤為激烈。



# 企業管治報告

鑒於本公司遇到的上述困難，本公司竭力於性別以外多方面實現董事會多元化，包括教育背景、行業經驗和專業知識。自上市以來，本公司已委任3名增補董事，包括2名非執行董事及1名獨立非執行董事（於2021年6月25日辭任），此後，本公司的董事會組成進一步多元化，在現有董事的經驗及專業知識之上具備更廣泛的經驗及專業知識組合，包括投資管理、審計及會計及戰略諮詢、以及海外教育背景。

- COVID-19疫情之影響

考慮到本集團的業務需求以及可能影響本集團業務計劃不時變化的情況，本公司一直積極物色符合資格成為董事會成員的女性候選人。然而，COVID-19疫情的爆發加劇了本就激烈的女性董事候選人競爭。自2020年開始，據董事所知，一般為謹慎起見，鑒於COVID-19爆發產生的不確定性導致市場波動，候選人一直在評估COVID-19疫情對互聯網行業及整個就業市場的潛在影響，導致優質女性董事候選人的供應更加稀缺。

基於上述原因，於這種情況下，本公司未能找到合適的女性董事候選人，因此目前尚未能履行多元化承諾。

本公司將繼續積極物色合適的女性董事候選人。除敦促董事及高級管理層更積極地尋找合適的女性董事候選人外，本公司亦與外部獵頭公司建立合作關係，加大對合適女性董事候選人的招聘力度。

本公司已制定內部發展政策以培養具有合適經驗、資格及專業知識的女性員工成為董事會成員。截至本年報日期，作為本公司於該等候選人之中甄選委任一名女性董事之計劃的一部分，本公司已委任3名女性員工（彼等有望成為女性董事候選人）作為部門主管，於彼等獲得擔任董事的必要技能、經驗及資格後，屆時視乎業務需求、不斷變化的情況及董事會認為合適的其他要求而進行任命。本公司將繼續提供培訓計劃及補助計劃，支持和鼓勵現有女性員工（特別是上述女性部門主管）繼續深造，以幫助彼等在專業及個人方面進一步發展，從而提高競爭力。

通過加大物色合適女性董事候選人的力度，本公司旨在2022年底前向董事會至少引入一名女性董事會成員。



# 企業管治報告

61

## 提名政策

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

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

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

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



# 企業管治報告

## 按薪酬組別劃分之高級管理層成員薪酬

董事薪酬詳情載於經審核綜合財務報表附註11。

根據企業管治守則守則條文第B.1.5條(其自2022年1月1日起已被重新編排為守則條文第E.1.5條)，於截至2021年12月31日止年度高級管理層成員(本公司董事除外)按薪酬組別劃分之薪酬載列如下：

薪酬組別	人數
人民幣1元至人民幣1,000,000元	1
人民幣1,000,001元至人民幣2,000,000元	1
人民幣2,000,001元至人民幣3,000,000元	1

## 外聘核數師酬金

截至2021年12月31日止年度，核數師向本集團提供的審核及非審核服務的薪酬概述如下：

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

審核服務費為2021年年度審核費用。非審核服務主要為2021年6月30日止六個月中期業績審閱費用及截至2021年12月31日止期間的鑑證服務。

## 風險管理及內部監控

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

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



# 企業管治報告

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

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

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

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

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



# 企業管治報告

## 風險管理及內部監控系統成效

董事會已就本集團截至2021年12月31日止年度之風險管理及內部監控系統之有效性進行年度檢討。管理層確認年內彼等負責範圍內之風險管理內部監控系統之有效性。董事會確信，在沒有任何相反證據的情況下，本集團於截至2021年12月31日止年度所依循的風險管理及內部監控系統提供了合理的保證，可避免發生任何重大財務錯報或損失，包括資產的保護、適當會計記錄的保存、財務數據的可靠性、遵守適當的法律法規，以及辨別與控制商業風險等。董事會就風險管理及內部監控系統有效性作出確認，並無發現需關注之重大事宜，故此認為系統屬有效充分，包括具備充足資源、適當的員工資歷及經驗和員工培訓課程，並在會計、內部審核及財務匯報職能方面有足夠的預算。

## 內幕消息披露

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

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

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

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

# 企業管治報告

65

## 公司秘書

本公司之公司秘書為鄭程傑先生（「鄭先生」）。鄭先生為方圓企業服務集團（香港）有限公司（一間專注於企業服務的專業服務供貨商）的高級經理，彼於本公司的主要公司聯絡人為首席財務官張凡琛先生。

於截至2021年12月31日止年度，鄭先生已接受不少於15小時有關審閱上市規則及其他合規規定的相關專業培訓。

## 股東召開股東特別大會及於股東大會上提呈建議的程序

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

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

## 股息政策

本公司已採納股息政策。

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

- 整體業務狀況
- 財務業績
- 資金需求及盈餘
- 股東的權益
- 任何合約或協議對本公司派息的限制
- 董事會可能認為有關的任何其他因素

本公司將根據財務狀況及現行經濟環境持續重新評估股息政策。



# 企業管治報告

## 投資者關係及股東通訊

董事會認為與股東有效溝通對促進投資者關係及投資者對本集團業務表現及策略之了解極為重要。股東及投資者可透過以下方式發送書面查詢或請求，提請董事會注意：

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

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

### 卓佳證券登記有限公司

香港  
皇后大道東183號  
合和中心54樓  
電話：(852) 2980 1333  
傳真：(852) 2810 8185  
電郵：is-enquiries@hk.tricorglobal.com

## 章程文件

於報告期內，本公司組織章程細則概無任何變動。



# 2021 年環境、社會及管治報告

## 1. 關於本報告

本報告為360魯大師控股有限公司(下稱「本公司」)及其附屬公司(下稱「本集團」或「我們」)的第三份環境、社會及管治報告(下稱「ESG報告」或「本報告」)，展示我們履行企業社會責任所秉持的原則及可持續發展理念，並總結本集團於環境、社會及管治(下稱「ESG」)方面的願景及工作情況。

### 1.1 報告標準

本報告的編撰按照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)的《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「上市規則」)附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》(下稱「《指引》」)編製而成，本報告已符合《指引》中「不遵守就解釋」的條文及匯報原則。有關本集團企業管治的詳細資料，請參閱本集團年度報告中的「企業管治報告」章節或瀏覽本集團的官方網站。讀者可參閱本報告附錄二：香港聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引作快速查詢。

重要性	本報告已識別及於報告中披露重要環境、社會及管治因素的過程及選擇這些因素的準則，以及主要持份者的描述及持份者參與的過程及結果。
量化	本報告中有關匯報排放量／能源耗用(如適用)所用的統計標準、方法、假設及／或計算工具，以及轉換因素的來源，均在報告釋義中進行說明。
平衡	本報告不偏不倚地呈報本公司報告期內的表現，避免可能會不恰當地影響讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。
一致性	本報告披露數據所使用的統計方法均保持一致。如有變更，將於報告中清楚說明。

### 1.2 報告範圍

本報告闡述本集團於2021年1月1日至2021年12月31日(下稱「本年度」)內與核心業務有關的環境、社會及管治(下稱「ESG」)及履行企業社會責任的整體表現，而環境關鍵績效指標則包含成都辦公室的表現。



# 2021 年環境、社會及管治報告

## 1.3 報告語言

本報告以繁體中文和英文編寫，若有歧義，請以繁體中文版本為準。

## 1.4 報告反饋

持份者的意見和提議有助本集團規劃可持續發展策略。如閣下對本報告的內容有任何疑問或建議，歡迎透過電郵的方式([ir@ludashi.com](mailto:ir@ludashi.com))與我們聯絡。

## 2. 可持續發展管理

### 2.1 董事會聲明

本集團已建立ESG管治架構，以加強我們對ESG管理工作。董事會肩負領導及監管ESG工作事宜的責任，負責帶領本公司應對可持續發展帶來的機遇和風險。董事會會定期議決及監督ESG方針和策略，包括審批和確認ESG相關目標設定、檢討目標進度、評估、優次排列及管理ESG重要議題等工作內容。我們已訂立環境相關的方向性目標，未來，我們會根據本集團的ESG相關目標進行進度檢討，以監管及完善可持續發展的工作。

### 2.2 ESG管治架構

本集團已成立了ESG工作組，以管理集團ESG風險，並推動各部門執行各項ESG政策。此ESG工作組由首席技術官統籌，並定期向董事會匯報，以助其評估本集團的ESG風險管理及內部監控系統是否合適及有效。ESG工作組亦會召開額外會議。

該ESG工作組的主要職責如下：

- 識別對集團相關及重大的營運、以及影響股東及其他重要持份者的ESG事宜；
- 維持企業社會責任管理系統的運作，及提升員工的企業社會責任意識；
- 推動各部門執行各項ESG政策；
- 識別及安排持份者就重大ESG事宜、了解及對他們的意見作出回應；
- 負責檢討本集團的ESG政策及常規；
- 確保集團符合相關法律及監管要求，監察及應對最新的ESG議題。

# 2021 年環境、社會及管治報告

## 2.3 持份者參與

本集團始終堅持與持份者積極溝通，了解持份者的期望及要求，並通過建立多重渠道完善與持份者的溝通機制，保障利益相關方的權益。

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



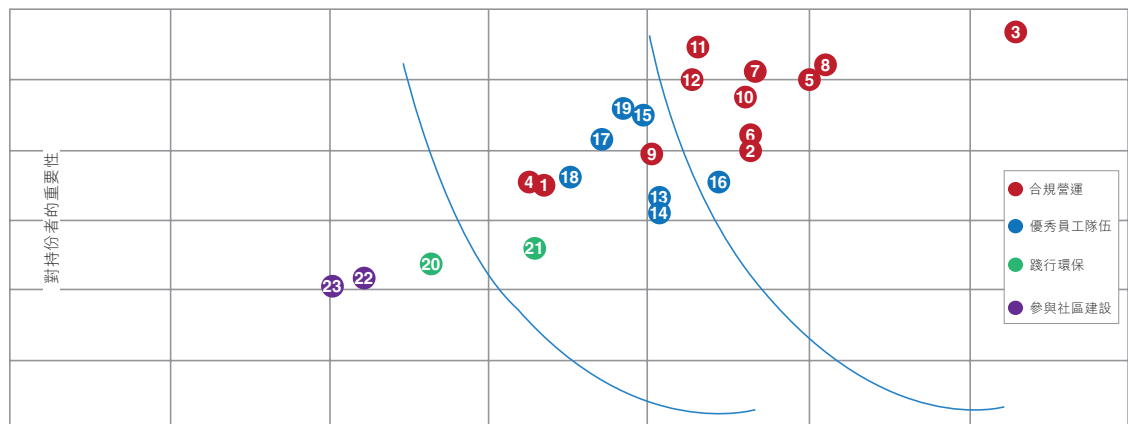
# 2021 年環境、社會及管治報告

## 2.4 重要性評估

我們於2019年通過在線問卷的方式邀請內外部持份者進行重要性評估。ESG工作組及管理層確認調查結果仍然適用於本年度的情況，因(i)本年度的業務和經營環境沒有產生重大變化，(ii)重要性評估結果仍能響應持份者的期望以及(iii)重要性的排序沒有產生重大變化。讀者可參考2019年度ESG報告，以獲取進行重要性評估的方法及過程。

經審視後，我們決定沿用2019年度的重要性矩陣，並以此為依據在本報告做有針對性的披露，以回應持份者的需求。

重要性分析矩陣



對本集團業務的重要性







# 2021 年環境、社會及管治報告

## 本集團的重要性議題庫

合規營運	優秀員工隊伍	踐行環保	參與社區建設
1. 經濟表現	13. 僱傭權益	20. 能源消耗及效益	22. 關注社區
2. 市場競爭力	14. 勞資關係	21. 員工的環保意識	23. 社區投資和參與
3. 遵守法律法規	15. 職業健康與安全		
4. 負責任採購	16. 員工多元化、不歧視及平等機會		
5. 質量控制	17. 防止童工和強制勞工		
6. 技術發展及應用	18. 員工培訓和發展		
7. 隱私保障	19. 資歷及專業操守		
8. 反欺詐和反貪污			
9. 舉報機制			
10. 處理投訴和應對的機制			
11. 保護知識產權			
12. 宣傳及產品／服務標籤			

## 3. 合規營運

### 3.1 信息安全

我們非常重視信息網絡安全及客戶穩私。我們嚴格遵守《中華人民共和國網絡安全法》、《互聯網安全保護技術措施規定》等運營地的法律法規。由於我們的業務涉及獲取、存儲和分析用戶資料，我們建立《信息系統運維管理制度》、《災難恢復計劃》、《信息系統管理制度》、《數據庫運行管理規範》、《安全事件處理制度》和《保密制度》等政策。本年度，本集團沒有任何關於數據保護的投訴。

為了更有效地落實信息安全有關的措施，我們為系統設置了訪問權限，相關系統使用部門必須定期檢查應用系統賬戶權限與相關用戶的職能的對應情況。如有權限分配不當或離職員工賬戶沒有被及時移除的情況，相關系統使用部門應通知服務端盡快作出相關修正。





# 2021 年環境、社會及管治報告

由用戶賬號管理、定期檢查、系統變更工作流程、備份設置及數據處理範疇下，我們制定信息安全系統制度，並透過日常安全管理和運維工作，定期審視其有效性和可用性。

為了確保公司在信息系統發生災難情況下能夠迅速恢復關鍵業務的服務，我們已設立網絡系統服務的災難恢復管理小組，保證發生災難時，迅速有序地恢復本集團網絡的系統服務，從而降低服務中斷對公司業務的影響。

我們根據緊急事件對業務或整體辦公影響大或影響面廣的突發事件，按《安全事件處理制度》將安全事件設為三個等級，包括輕微、嚴重、非常嚴重，並按不同等級進行相應處理。

為了在應對災難時能有更有效處理，我們定期舉辦災難恢復計劃測試和演練。我們亦會根據測試和演練結果以及實際處理結果，定期檢討我們的災難恢復計劃，在必要時由信息部及時更新災難恢復計劃，並交由相關領導審批並發放。

我們建立用戶數據備份規則，支持自定義備份策略，可找回誤刪數據，定期實施策略為每周備份。

## 3.2 客戶為先

我們以客為先，讓用戶充分了解並享受智能硬件帶來的便捷和樂趣，並提升用戶享受產品的體驗感。本集團遵守《中華人民共和國消費者權益法》、《中華人民共和國電子商務法》、《電信和互聯網用戶個人信息保護規定》、《網絡遊戲管理暫行辦法》、《關於保護未成年人身心健康實施網絡遊戲防沉迷系統的通知》、《綜合防控兒童青少年近視實施方案》及《關於加強網絡遊戲虛擬貨幣管理工作的通知》等法律法規，以保障用戶權益。

客戶反饋是推動我們不斷進步的關鍵，我們已為客戶提供一系列的溝通渠道，包括電話、微信、郵件、在線客服、遠程軟件等為客戶及時處理相關要求，並於服務過程進行監督，考核，不斷提高服務質量。我們亦設立了投訴機制，針對投訴的原因進行分析，及時為客戶提出解決方案，並收集客戶的反饋意見，從而改善。我們歡迎客戶對產品及服務提出反饋，並會統計客戶滿意度，作為評估產品及服務質量的依據。

# 2021 年環境、社會及管治報告

為進一步保障消費者合法權益和隱私，我們實施了《魯大師遊戲用戶註冊協議》，用戶有權隨時通過登錄魯大師遊戲官方網站，或魯大師遊戲公佈的其他途徑，更新或修改用戶申請註冊時所提供的信息。為保障未成年人的身心健康及防止未成年人沉迷網絡遊戲，避免對其正常學習生活造成不良影響，我們建立了家長監護系統，列明如果用戶未滿18周歲（或魯大師遊戲系統無法識別用戶的年齡），用戶將受到「未成年人家長監護系統」的約束，包括但不限於臨時或永久凍結賬號，部分或者全部終止提供魯大師遊戲各項產品和服務。我們的「遊戲防沉迷系統」則通過按照連續遊戲時間來逐級扣減遊戲內收益的方式，對長時間連續遊戲的行為進行規制。

本年度，本集團處理的諮詢服務或投訴32,432宗，客戶滿意度86%。

### 3.3 產品責任

本集團視產品質量為其業務的主要競爭優勢。作為中國用戶量最大的硬件檢測軟件之一，我們擁有行業內最全面的電腦硬件信息數據庫。我們還發佈了累計多個版本的安卓版測評，產品覆蓋中國大部分手機產品。我們持續提供優質產品和服務，已設立產品測試部門，規範了產品測試流程，保證產品達到相應標準。

### 3.4 倡廉反腐

本集團嚴格遵守《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反洗錢法》及《中華人民共和國反不正當競爭法》等法律法規。我們絕不容忍任何勒索、賄賂、欺詐和洗黑錢等行為。為了避免貪污賄賂行為和管理相關風險，我們制定了《反舞弊欺詐政策》、《舉報政策及流程》、《利益衝突政策》等政策，以防治舞弊、加強治理和內部控制、降低集團風險及規範經營行為。集團董事與員工皆參與了反舞弊制度及案例培訓，通過閱覽材料等形式，以預防、發現和制止企業內部違法犯罪的內控機制。

我們為員工提供了一個安全保密的舉報途徑，保證任何員工均不會因為舉報而發生任何不利情況。如接獲舉報或投訴，人力資源部會先進行初步確認資料真偽。經初步評定後，我們會向總經理及首席技術官作出上報。我們會慎重處理所得的信息，對舉報事件進行公平公正的調查，並會針對所發現的不當行為採取糾正措施。

本年度，本集團及其員工並沒有涉及有關貪污訴訟案件。



# 2021 年環境、社會及管治報告

## 3.5 採購管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國招標投標法》及《中華人民共和國招標投標實施條例》等運營當地的法律法規。我們制定《採購服務管理制度》，我們的市場總監每年按年度採購預算計劃擬定實際採購數量，並指示市場業務員找尋供應商。

在選擇、監察和管理供應商時、我們的評審準則包括服務水平、信譽、產品／服務質量等。除此之外，我們在評審供應商時亦會考慮環境及社會風險管理水平，致力與供應商共同實現可持續發展的供應鏈。我們亦考慮供應鏈的環境及社會風險因素，包括僱傭準則、健康與安全、廉潔反腐，環境合規性以及對環保產品的應用等範疇，致力與供應商和代理商共同實現可持續發展的供應鏈。若核實該供應商有關於社會責任的任何負面新聞或事件，我們將不予考慮。

我們優先採用對環境影響較低的環保產品及服務。市場部業務員會從合資格供應商中揀選合適的最少三家供應商進行詢價及收取報價單或報價電郵往來文件，然後整理《比價紀錄表》以記錄比價結果及寫上供應商被選擇的原因，並由市場總監審批，比價紀錄表及報價單需要由市場部妥善保存。我們會定期以推廣服務測試數據評估每位現有供應商，並按每年平均表現為供應商作評分／評級，考核結果將記錄在《供應商評估表》。供應商合格水平線的評分／評級為60分，超過3次評分低過合格水平線會被要求終止合約。

本年度，本集團主要供應商共有92家，來自中國內地和中國香港，其類別為遊戲、移動端和電腦端。

## 3.6 知識產權保護

知識產權是重要的無形資產，了解保護知識產權無論是對公司自身，還是對其他知識產權的所有人都尤為重要。我們嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國知識產權法》、《中華人民共和國專利法實施細則》、《中華人民共和國商標法》、《計算機軟件著作權登記辦法》、《中國互聯網絡域名管理辦法》、《中華人民共和國廣告法》、《廣告管理條例》及《互聯網廣告管理暫行辦法》等法律法規，並制定了嚴密謹慎的維護知識產權流程，維護及保障自身知識產權。

# 2021 年環境、社會及管治報告

為進一步加強本集團的技術能夠享受到獨佔性、排他性的權利，有效挖掘和開發本集團內的優質項目資源，促進企業的可持續健康發展，我們制定了《關於對集團內部專利申請的要求》。我們亦制定了《魯大師遊戲用戶註冊協議》，列明本集團通過產品和服務提供的遊戲軟件（包括具備客戶端軟件及不具備客戶端軟件的遊戲）、其他軟件、信息、作品及數據，其著作權、專利權、商標專用權及其它知識產權，均為魯大師遊戲或其相應權利人所有，除非事先經本集團書面合法授權，或法律另有明文規定，用戶不得擅自以任何形式使用、複製、傳播、偽造、模仿、修改、改編、翻譯、匯編、出版、進行反編譯或反匯編等反向工程，否則我們有權立即終止向用戶提供產品和服務，並依法追究其知識產權侵權責任。我們小心處理廣告及知識產權的相關事宜，謹慎審核發佈的信息，杜絕具有欺騙性和誤導性的信息。

## 4. 優秀員工隊伍

### 4.1 僱傭權利

我們深切明白公司的業務發展有賴員工的共同努力，秉持以人為本的原則，努力為員工營造良好的工作環境。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》和《中華人民共和國勞動合同法實施條例》、《中華人民共和國未成年人保護法》和《禁止使用童工規定》等相關法律法規。

我們制定了《員工行為規範》和《魯大師員工手冊》，通過公平公正招聘過程選賢納才，避免任何有關性別、婚姻狀況、年齡、種族、膚色、殘疾、和宗教等的歧視。成功的應聘者需要提供身份證明文件，核實應聘者年齡，從而杜絕聘用童工的情況。本集團實行靈活工作制度，包括實施五天工作制，並採用靈活上班時間，以及為確因工作安排需要加班的員工安排調休，給予員工充分的休息時間，尊重並捍衛員工的人身自由權利，杜絕一切強制勞工的可能性。本年度，本集團未有發生聘用童工或者強制勞工的現象。

當員工離職時，我們會了解其離職原因，識別並管理與員工離職率相關的問題。若員工被解僱，我們亦會經過領導審批後，與被解僱員工面談，並做好相關解聘安排。



# 2021 年環境、社會及管治報告

本年度，本集團總共有 233 名員工。本集團本年度的員工分佈如下：

指標	單位	2021 年度
員工總數	人數	233
<b>按性別劃分的員工人數</b>		
女性	人數	70
男性	人數	163
<b>按僱傭類型劃分的員工人數</b>		
短期合約／兼職	人數	9
全職初級員工	人數	221
全職高級管理層	人數	3
<b>按年齡劃分的員工人數</b>		
30 歲以下	人數	124
30-50 歲	人數	108
50 歲以上	人數	1
<b>按地域劃分的員工人數</b>		
南方區域	人數	231
其他（包括港澳台）	人數	2

## 4.2 守護健康

工作場所的健康及安全是業務營運不可或缺的一部份。本集團嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國消防法》、《中華人民共和國社會保險法》及《中華人民共和國職業病防治法》等法律法規。本年度，本集團沒有收到任何關於違反健康安全相關法律的投訴及訴訟，過去三年亦沒有發生因工亡故的個案。

我們每年度都會為員工安排身體檢查，排除健康隱患，確保員工的健康。我們亦為員工提供健康安全相關的信息，包括指導和培訓，並建立應急措施，定期舉行救援、火警逃生演習等。



# 2021 年環境、社會及管治報告

## 4.3 共同發展

為培育優秀人才，讓員工與公司共同發展，也是我們未來事業成功的關鍵。為有效地幫助員工提升工作表現，我們對員工進行定期考核，對於表現突出的員工我們給予獎勵。若有崗位空缺，我們優先考慮公正平等的內部晉升，後考慮外部聘請。我們亦通過內部網絡建立溝通平台，讓管理層能及時了解員工期望。

同時，我們為員工提供培訓，包括員工入職培訓及各類的業務培訓以了解企業文化和戰略。我們亦鼓勵員工積極自行參與外部的學習。

## 4.4 員工關懷

我們為員工提供具有市場競爭力的薪資，所有員工的薪資是基於其競爭力、經驗、技術及該崗位的資格要求。我們亦會按照員工的業務表現，向員工提供季度獎金、年終獎和股票期權以及股份獎勵計劃。

此外，我們致力營造健康愉快的工作環境，保持員工身心健康之餘，亦提高士氣及工作效率。除了五險一金和國家規定的節假日，我們亦為員工提供帶薪年假、婚假、生育假、產檢假、哺乳假、陪產假、喪假等。補貼方面，我們為員工提供餐補、補充醫療保險，並發放節日禮物。為了讓增加團隊之間的溝通，我們會每月舉辦生日會和團建，藉此拉近員工之間的距離，建立凝聚力，增強歸屬感。



# 2021 年環境、社會及管治報告

我們以「超級活力勇爭第一」為主題，在簡陽三岔湖洲際度假區開展了本年度團建拓展活動和晚會。此次拓展活動為大家一個突破自我、凝聚力量的平台，讓來自不同崗位的夥伴在團建活動中團結協作、挑戰自我，既加深了彼此之間的溝通和互信，又通過活動充分融入和認識到我們的企業文化核心價值觀精神。



## 5. 踐行環保

本集團認識到環境保護的重要性，承諾推行相關環保措施，並建立《企業環保政策》，降低業務運行對環境的影響。本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》及《中華人民共和國節約能源法》等相關法律法規。我們業務對環境的影響較小，日常運營並不產生工業廢氣、廢水，主要影響來自電力消耗及辦公耗材的使用。我們透過內部通訊及培訓等方式向員工推廣環保資訊，持續提高員工和公眾的環保意識，並推廣環保措施。本年度，本集團並未有違反任何環保相關的法律法規。



# 2021 年環境、社會及管治報告

## 5.1 能源管理

為加強節能減排的工作，在公共區域張貼節約用電的標貼，教育各部門員工有關節約用電措施，使員工樹立節約意識和節能觀念，倡導節約文化，以下為實踐環保運營而作出的多項環保措施。

照明系統	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 辦公區域使用節能高效的燈具 (LED 面板燈、LED 筒燈)；</li> <li>• 辦公室設立獨立的開關，避免開啟不必要的照明區域；</li> <li>• 盡量使用自然光照明；</li> <li>• 保持照明裝置及電燈清潔，盡量提高其能源效率；</li> </ul>
空調系統	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 避免在太陽直接照射到的位置安裝冷氣機；</li> <li>• 定期清洗過濾網，提升空調系統的能源效益；</li> <li>• 於門窗裝上密封條以減少冷氣流失；</li> <li>• 離開辦公室時關掉空調系統；</li> <li>• 使用取得一級能源效益標籤的分體式冷氣機；</li> </ul>
電子設備及電器	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 設定計算機閒置時進入自動待機／睡眠模式；</li> <li>• 把多個服務器集中於單一較高容量的服務器中，以減少能源消耗及騰出更多辦公室空間；</li> <li>• 採用虛擬化計算機設備以減少耗電量及硬件的安裝；</li> <li>• 購買具有能源效益卷標的電子設備。</li> </ul>

本集團根據我們的節約能源措施，積極落實執行，未來將在運營水平相若的情況下，維持或逐步減少耗電量。本年度，本集團位於成都辦公室的耗電量為 196,419.85 千瓦時，每平方米耗電量為 51.30 千瓦時。



# 2021 年環境、社會及管治報告

## 5.2 溫室氣體管理

我們根據世界資源研究所與世界可持續發展工商理事會開發的《溫室氣體盤查議定書》及國際標準化組織訂定的ISO14064-1，並更新了計算方式，為我們成都辦公室進行年度溫室氣體盤查。本年度，我們的成都辦公室的溫室氣體排放概要如下：

溫室氣體排放表現	單位	2021 年度
直接溫室氣體排放 (範圍1)	公噸二氧化碳當量	2.89
間接溫室氣體排放 (範圍2)	公噸二氧化碳當量	119.84
總溫室氣體排放量 (範圍1及2)	公噸二氧化碳當量	122.73
每平方米溫室氣體排放量 (範圍1及2)	公噸二氧化碳當量 / 平方米	0.03

## 5.3 減少空氣排放物

車輛排放物是本集團的排放物主要來源，我們通過為公司車隊進行保養（效能低的汽車需使用更多燃料及排放更多污染物），定期檢查及為輪胎充氣，確保於停車時關掉引擎，為司機提供低碳駕駛培訓等方式，減少排放。本年度的氮氧化物、硫氧化物及顆粒物排放量分別為22.89 千克、0.02 千克和2.19 千克。

## 5.4 水資源管理

為減少水資源的消耗，我們落實各項節約用水措施，包括使用具有節水標籤的水龍頭、使用雨水澆灌植物、把水壓降低、循環再用洗盥污水進行清潔、於各洗手間內張貼節約用水提醒標貼等方式提高用水效率。此外，本集團根據我們的水資源管理措施，積極落實執行，未來將在運營水平相若的情況下，維持或逐步減少耗水量。

我們的生活用水在獲取適用水源上沒有任何問題。本年度，總耗水量為2,128.67 立方米，平均每平方米耗水量為0.56 立方米。

## 5.5 廢棄物管理

本集團實施無紙化辦公，對於必須打印的文檔，我們要求員工為必須打印的文件使用較小字型及行距，並盡可能重複使用或雙面使用紙張，減少紙張消耗。我們還設置了垃圾分類回收箱，並定期聯繫專職回收人員上門回收廢舊紙箱、紙張、書報資料、各類塑料製品、廢舊墨盒等。本集團積極落實執行，未來將在運營水平相若的情況下，維持或逐步減少廢棄物產生量。

# 2021 年環境、社會及管治報告

## 5.6 氣候變化

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

氣候相關風險	對本集團之影響	緩解措施
實體風險	<p>極端天氣，如高溫、暴雨、洪水，有機會導致服務於惡劣天氣下中斷、辦公地點可能需要暫時關閉</p> <p>極端天氣造成員工安全問題</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>當政府部門發佈相關極端天氣時，公司會根據情況實施保障員工安全的措施，比如調整提前下班或居家辦公等；</li> <li>檢討集團的環保舉措，並審視其成效；</li> <li>為員工提供安全培訓，以提高其安全意識。</li> </ul>

## 6. 參與社區建設

本集團積極發展業務的同時，亦不忘支持社區參與，以回饋當地社區及有需要的人士。本集團在實現企業穩健發展的同時，始終不遺餘力地了解和滿足社區的要求。我們於本年度向「長江勵志助學公益基金」項目捐贈人民幣20,000元，助力素質教育的實施與普及，將知識傳遞給更多孩子。我們會繼續培養員工的社會責任感，鼓勵員工自發參與志願項目或社區活動。展望將來，我們將繼續努力為社會經濟的可持續發展作貢獻，發揮協同效應貢獻社會。



# 2021 年環境、社會及管治報告

## 附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽

以下是本年度本集團成都總辦公室的環境範疇可持續發展數據摘要：

環境範疇	單位	2021 年度
<b>空氣排放物<sup>1</sup></b>		
氮氧化物	千克	22.89
硫氧化物	千克	0.02
懸浮顆粒	千克	2.19
<b>溫室氣體排放</b>		
直接溫室氣體排放(範圍1)	公噸二氧化碳當量	2.89
間接溫室氣體排放(範圍2)	公噸二氧化碳當量	119.84
溫室氣體排放總量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量	122.73
溫室氣體排放密度(每平方米)(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量/平方米	0.03
<b>能源耗用</b>		
總能源耗用量	千瓦時	206,253.80
能源耗用密度(每平方米)	千瓦時/平方米	53.86
外購電力耗用量	千瓦時	196,419.85
外購電力耗用密度(每平方米)	千瓦時/平方米	51.30
汽油消耗量	公升	1,068.00
<b>水源耗用</b>		
總耗水量	立方米	2,128.67
耗水密度(每平方米)	立方米/平方米	0.56
<b>紙張耗用量</b>		
用紙總量	千克	418.13
人均用紙量	千克/人	1.79
<b>廢棄物</b>		
無害廢棄物產生量(如辦公生活垃圾)	千克	1,100.00
人均無害廢棄物產生密度	千克/人	4.72
有害廢棄物產生量	千克	15.00
人均有害廢棄物產生密度	千克/人	0.06

<sup>1</sup> 車輛排放物

# 2021年環境、社會及管治報告

以下是本集團本年度社會範疇的可持續發展數據摘要：

社會範疇	單位	2021 年度
<b>僱傭<sup>2</sup></b>		
員工總數	人	233
<b>按性別劃分的員工總數</b>		
女性	人	70
男性	人	163
<b>按僱傭類型劃分的員工總數</b>		
短期合約／兼職員工	人	9
全職初級員工	人	221
全職高級管理層	人	3
<b>按年齡劃分的員工總數</b>		
30歲以下	人	124
30-50歲	人	108
50歲以上	人	1
<b>按地域劃分的員工總數</b>		
南方區域	人	231
其他(包括港澳台)	人	2
<b>員工流失比率<sup>3</sup></b>		
員工總流失率	%	47.21
<b>按性別劃分的員工流失率</b>		
女性	%	12.88
男性	%	34.33
<b>按年齡劃分的員工流失率</b>		
30歲以下	%	29.61
30-50歲	%	16.74
50歲以上	%	0.86
<b>按地域劃分的員工流失率</b>		
南方區域	%	47.21
<b>工作安全與健康</b>		
過往三年因工死亡人數(2019,2020及2021)	人	0
因工傷損失工作日數	天	0
<b>發展與培訓</b>		
<b>按性別劃分的受訓僱員百分比</b>		
女性	%	30.04
男性	%	69.96
<b>按僱員類別劃分的受訓僱員百分比</b>		
短期合約／兼職員工	%	3.86
全職初級員工	%	94.85
全職高級管理層	%	1.29
<b>按性別劃分的員工平均培訓時數</b>		
女性	小時	2
男性	小時	2
<b>按僱傭類別劃分的員工平均培訓時數</b>		
短期合約／兼職員工	小時	2
全職初級員工	小時	2
全職高級管理層	小時	2

<sup>2</sup> 以本年度12月31日在職和離職花名冊為計算標準

<sup>3</sup> 流失比率為本年度總離職、解僱人數佔年終總員工人數的百分比



# 2021年環境、社會及管治報告

## 附錄二：聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引

環境範疇		相關章節
A1： 排放物	一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
	A1.1	排放物種類及相關排放數據。
	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)。
	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)。
	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)。
	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。
	A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。
		5. 踐行環保； 5.1 能源管理； 5.5 廢棄物管理
		5.3 減少空氣排放物； 附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
		5.2 溫室氣體管理； 附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
		附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
		附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
		5.1 能源管理
		5.5 廢棄物管理

# 2021 年環境、社會及管治報告

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



# 2021 年環境、社會及管治報告

社會範疇		相關章節	
B1： 僱傭	一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4. 優秀員工隊伍
	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。	4.1 僱傭權利； 附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
	B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
B2： 健康與安全	一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4.2 守護健康
	B2.1	因工作關係而死亡的人數及比率。	4.2 守護健康； 附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
	B2.2	因工傷損失工作日數。	4.2 守護健康； 附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
	B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	4.2 守護健康





# 2021 年環境、社會及管治報告

社會範疇		相關章節	
B3： 發展及 培訓	一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	4.3 共同發展
	B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比。	附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
	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。	附錄一：可持續發展關鍵績效指標總覽
B4： 勞工準則	一般披露	有關防止童工或強制勞工的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4.1 僱傭權利
	B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	4.1 僱傭權利
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	4.1 僱傭權利
B5： 供應 鏈管理	一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	3.5 採購管理
	B5.1	按地區劃分的供應商數目。	3.5 採購管理
	B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	3.5 採購管理
	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。	3.5 採購管理
	B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	3.5 採購管理



# 2021 年環境、社會及管治報告

社會範疇		相關章節	
B6：產品責任	一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	3.1 信息安全； 3.2 客戶為先； 3.3 產品責任； 3.6 知識產權保護
	B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	不適用，本集團業務不涉及出售或運送產品
	B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	3.2 客戶為先
	B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	3.6 知識產權保護
	B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	3.3 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。	3.1 信息安全
B7：反貪污	一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	3.4 倡廉反腐
	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。	3.4 倡廉反腐
	B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	3.4 倡廉反腐
	B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	3.4 倡廉反腐



# 2021 年環境、社會及管治報告

社會範疇		相關章節	
B8 : 社區投資	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會考慮社區利益的政策。	6. 參與社區建設
	B8.1	專注貢獻範疇。	6. 參與社區建設
	B8.2	在專注範疇所動用資源。	6. 參與社區建設





# 獨立核數師報告

致360魯大師控股有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

本行已審核載列於第95至168頁360魯大師控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，其包括於2021年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註(包括重大會計政策概要)。

本行認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而公平地反映 貴集團於2021年12月31日的綜合財務狀況以及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

## 意見基準

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

## 關鍵審計事項

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

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項

### 貿易應收款項減值評估

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

誠如綜合財務報表附註4、20及30所披露，貴集團管理層根據 貴集團的內部信貸評級就非信貸減值債務人共同評估及就信貸減值債務人獨立評估貿易應收款項的全期預期信貸虧損金額。共同評估通過根據 貴集團的內部信貸評級將具有相若虧損模式的債務人分類進行，並經考慮各貿易應收款項的賬齡及逾期狀態、還款歷史以及債務人的性質、規模及行業。估計虧損率乃根據債務人預期年期內觀察所得的歷史違約率並計及前瞻性資料得出。信貸減值的貿易應收款項之虧損撥備金額乃按貿易應收款項賬面值與貿易應收款項估計未來現金流量的現值之間的差額計量。

如綜合財務報表附註4、20及30所披露，於2021年12月31日，貴集團貿易應收款項的賬面值為人民幣49,869,000元（扣除預期信貸虧損撥備人民幣6,714,000元）。

## 本行的審計如何處理關鍵審計事項

本行關於貿易應收款項減值評估之程序包括：

- 了解對管理層估計貿易應收款項虧損撥備方法的主要控制；
- 抽樣測試管理層就預期信貸虧損共同評估所用資料的完整性（包括於2021年12月31日的貿易應收款項的賬齡分析），方法為將分析中的各個項目與相關的銷售協議、銷售發票及其他證明文件作比較；
- 質疑管理層評估於2021年12月31日的貿易應收款項信貸虧損之基礎及判斷，包括彼等對信貸減值的貿易應收款項之識別、管理層是否合理地將餘下貿易債務人按共同基準分配至不同類別，以及就各分類應用有關估計虧損率（經參考歷史違約率及前瞻性資料）的理據；及
- 透過檢測在本報告期間結束後與來自貿易債務人之現金收款有關的證明文件而抽樣測試信貸減值貿易應收款項的後續結算。



# 獨立核數師報告

## 其他資料

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

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

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

## 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而公平的綜合財務報表，並對董事認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部監控負責。

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

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



## 獨立核數師報告

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

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為本核數師行意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致出現重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致出現重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部監控，以設計在有關情況下屬適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的適當性以及作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的適當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘本核數師行認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則修訂本核數師行的意見。本核數師行的結論乃基於直至核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營業務。
- 評估綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容(包括披露事項)，以及綜合財務報表是否公平反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。本核數師行負責集團審計的方向、監督及執行。本核數師行為審計意見承擔全部責任。

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



# 獨立核數師報告

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

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

出具獨立核數師報告的審計項目合夥人為施安迪。

**德勤•關黃陳方會計師行**  
執業會計師

香港  
2022年3月25日





# 綜合損益及其他全面收益表

截至2021年12月31日止年度

95

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	5	337,925	347,901
銷售及服務成本		(171,258)	(160,747)
毛利		166,667	187,154
其他收入	6	10,927	14,424
預期信貸虧損模式下的減值虧損(扣除撥回)		(8,728)	(2,441)
其他收益及虧損	7	(2,892)	(10,254)
銷售及分銷開支		(25,099)	(24,962)
行政開支		(36,506)	(46,219)
研發開支		(39,814)	(28,744)
分佔聯營公司業績		(671)	(1,884)
財務成本	8	(172)	(205)
除稅前溢利		63,712	86,869
稅項	9	(6,048)	(9,772)
年內利潤及全面收益總額	10	57,664	77,097
以下人士應佔年內利潤及全面收益總額：			
本公司擁有人		55,038	72,669
非控股權益		2,626	4,428
		57,664	77,097
每股盈利			
基本(人民幣分)	13	20.46	27.01
攤薄(人民幣分)	13	20.46	27.01



# 綜合財務狀況表

於2021年12月31日

96

	附註	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
無形資產	14	3,400	2,870
物業、廠房及設備	15	9,188	11,254
於聯營公司之權益	16	8,940	10,580
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)			
之金融資產	17	1,600	25,628
遞延稅項資產	18	8,416	7,535
		<b>31,544</b>	57,867
<b>流動資產</b>			
運營許可線上遊戲的獨家權利	19	–	6,182
貿易應收款項	20	49,869	53,623
其他應收款項、按金及預付款項	21	44,143	40,400
存貨		480	176
可收回稅項		225	1,079
按公平值計入損益之金融資產	17	80,353	–
受限制銀行存款	22	1,100	–
銀行結餘及現金	22	384,975	369,233
		<b>561,145</b>	470,693
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	23	40,104	29,508
合約負債	24	553	101
租賃負債	26	1,929	2,650
應付所得稅		3,893	402
		<b>46,479</b>	32,661
<b>流動資產淨值</b>		<b>514,666</b>	438,032
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>546,210</b>	495,899



# 綜合財務狀況表

於2021年12月31日

97

	附註	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
<b>資本及儲備</b>			
股本	25	2,425	2,425
儲備		537,522	482,484
本公司擁有人應佔權益		539,947	484,909
非控股權益		5,012	7,237
		544,959	492,146
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	26	1,251	3,753
		546,210	495,899

第95至168頁之綜合財務報表已獲董事會於2022年3月25日批准及授權刊發：

田野  
董事

何世偉  
董事



# 綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

98

	本公司擁有人應佔					小計 人民幣千元	非控股 權益 人民幣千元 (附註(ii))	總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	法定 盈餘儲備 人民幣千元 (附註(i))	其他儲備 人民幣千元	累計利潤 人民幣千元			
於2020年1月1日	2,425	184,052	13,235	(9)	238,652	438,355	2,794	441,149
年內利潤及全面收益總額	-	-	-	-	72,669	72,669	4,428	77,097
確認為分派的股息	-	(24,570)	-	-	-	(24,570)	-	(24,570)
購買非控股權益(附註(ii))	-	-	-	-	(1,545)	(1,545)	15	(1,530)
轉撥	-	-	9,584	-	(9,584)	-	-	-
於2020年12月31日	2,425	159,482	22,819	(9)	300,192	484,909	7,237	492,146
年內利潤及全面收益總額	-	-	-	-	55,038	55,038	2,626	57,664
產生自收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	(55)	(55)
已付予非控股權益股息 (附註(iii))	-	-	-	-	-	-	(4,796)	(4,796)
轉撥	-	-	2,971	-	(2,971)	-	-	-
於2021年12月31日	2,425	159,482	25,790	(9)	352,259	539,947	5,012	544,959



# 綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

99

附註：

(i) 根據於中華人民共和國(「中國」)成立的所有附屬公司的組織章程細則，該等中國附屬公司須按照根據中國法律及法規決定的法定財務報表將除稅後利潤的10%撥入法定盈餘儲備金，直至儲備達到其註冊資本的50%。於向附屬公司股權擁有人分派任何股息之前，須轉撥至該儲備。法定盈餘儲備可用於彌補過往年度的虧損、擴大現有業務或轉為各自附屬公司額外資本。

(ii) 於2020年3月，本集團的全資附屬公司成都安易迅科技有限公司(「安易迅」)從天津小魯二手科技有限公司(「小魯二手」)(由安易迅及本集團擁有82.86%的附屬公司)收購天津魯邦科技有限公司(「魯邦科技」)的100%股權，代價為人民幣3,000,000元，而本集團所擁有魯邦科技的股權相應地由82.86%增加至100%。已付代價的公平值與魯邦科技賬面淨值之間的差額導致小魯二手的非控股權益及本公司擁有人應佔權益的調整。

於2020年7月，安易迅自非控股股東收購小魯二手餘下17.14%股權，代價為人民幣1,530,000元，而本集團所擁有小魯二手的股權相應地由82.86%增加至100%。有關交易已入賬列作一項與一間現有附屬公司非控股權益股東間的股權交易，且由非控股權益調整金額與已付代價的公平值之間的差額直接於本公司擁有人應佔權益內確認。

於2021年12月31日，非控股權益包括由各方(本公司除外)持有之於天津六六遊科技有限公司(「六六遊科技」)及成都寬喜信息技術有限公司之股權。

(iii) 截至2021年12月31日止年度，六六遊科技向其股東宣派股息合共人民幣39,965,000元，其中約人民幣35,169,000元及人民幣4,796,000元分別分派予成都奇魯科技有限公司(「成都奇魯」)及非控股股東。



# 綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度

100

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>經營活動</b>		
除稅前溢利	63,712	86,869
就以下各項調整：		
物業、廠房及設備折舊	4,879	5,403
分佔聯營公司業績	671	1,884
無形資產攤銷	1,402	1,191
運營許可線上遊戲的獨家權利攤銷	6,182	3,932
財務成本	172	205
減值虧損(扣除撥回)		
— 可能出現預期信貸虧損的項目	8,728	2,441
— 於聯營公司的權益	—	6,646
利息收入	(5,713)	(5,132)
出售物業、廠房及設備的收益	—	(5)
提前終止租賃的收益	(238)	—
按公平值計入損益之金融資產公平值變動產生的收益	(353)	—
出售按公平值計入損益之金融資產產生的虧損	2,642	—
視同處置聯營公司產生的收益	(711)	—
未變現匯兌(收益)虧損	(47)	3,022
營運資金變動前的經營現金流量	81,326	106,456
營運資金變動：		
貿易應收款項(增加)減少	(249)	30,196
其他應收款項、按金及預付款項(增加)減少	(202)	14,101
應收聯營公司款項增加	(8,000)	(1,500)
存貨(增加)減少	(304)	4,102
貿易及其他應付款項增加(減少)	12,075	(5,403)
合約負債增加(減少)	452	(288)
受限制銀行存款增加	(1,100)	—
經營活動所得現金	83,998	147,664
已收利息	2,777	7,620
已付所得稅	(2,117)	(16,363)
<b>經營活動所得現金淨額</b>	<b>84,658</b>	<b>138,921</b>

# 綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度

101

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>投資活動</b>		
出售於一間聯營公司之權益所得款項	-	1,500
出售於附屬公司之權益所得款項	1,500	500
出售物業、廠房及設備的所得款項	3	100
收購於聯營公司之權益	-	(9,900)
購買按公平值計入損益之金融資產	(527,000)	(25,628)
提取按公平值計入損益的金融資產	447,000	-
出售按公平值計入損益的金融資產所得款項	22,986	-
購買物業、廠房及設備	(3,361)	(3,183)
購買無形資產	(1,932)	(11,089)
租賃按金付款	(247)	(80)
自按公平值計入損益的金融資產收取的利息	2,318	-
提取到期日超過三個月的非抵押銀行存款	-	26,000
支付投資按金	-	(6,425)
退還投資按金	-	5,600
購買無形資產的預付款項	(948)	(14,205)
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(59,681)</b>	<b>(36,810)</b>
<b>融資活動</b>		
已付股息	-	(24,570)
已付予非控股權益股東股息	(4,796)	-
已付利息	(172)	(205)
購買非控股權益	-	(14,830)
償還租賃負債	(2,440)	(1,977)
<b>融資活動所用現金淨額</b>	<b>(7,408)</b>	<b>(41,582)</b>
現金及現金等價物增加淨額	17,569	60,529
年初現金及現金等價物	369,233	312,368
外匯匯率變動影響	(1,827)	(3,664)
<b>年末現金及現金等價物，指銀行結餘及現金</b>	<b>384,975</b>	<b>369,233</b>



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

102

## 1. 一般資料、結構性合約及編製基準

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

本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址披露於本年報公司資料章節。

本公司為一間投資控股公司。本公司的附屬公司(載於附註32)主要在中國從事線上廣告服務、線上遊戲平台和運營獨家許可線上遊戲業務(統稱「線上遊戲業務」、銷售經認證二手及原廠智能手機及經認證二手及原廠其他電子設備及智能配件。

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

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

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





# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

103

## 1. 一般資料、結構性合約及編製基準(續)

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

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

綜合財務報表包括以下結構性實體之財務報表結餘及數額：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	125,712	107,976
除稅前溢利	25,031	45,811

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
非流動資產	4,876	9,138
流動資產	238,083	206,610
流動負債	23,763	14,847
非流動負債	327	-

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

104

## 2. 應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(修訂本)

### 本年度強制生效的香港財務報告準則(修訂本)

於本年度，本集團已首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈且已於2021年1月1日或之後開始的年度期間強制生效的以下香港財務報告準則(修訂本)，以編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	與Covid-19有關的租金寬減
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號 及香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革—第2階段

此外，本集團已應用國際會計準則理事會於2021年6月刊發的國際財務報告準則詮釋委員會的議程決定，當中澄清實體於釐定存貨的可變現淨值時應將成本計入「進行銷售所需估計成本」。

本年度應用香港財務報告準則(修訂本)對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

### 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架指引 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號	投資者與其聯營公司或合營企業間出售 或注入資產 <sup>4</sup>
香港會計準則第16號(修訂本)	2021年6月30日之後與Covid-19有關的 租金寬減 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號 (2020年)的有關修訂 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告 準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策披露 <sup>3</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 <sup>3</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>3</sup>
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—擬定用途前之所得款項 <sup>2</sup>
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履行合約的成本 <sup>2</sup>
香港財務報告準則(修訂本)	2018年至2020年的香港財務報告準則的年度 改進 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於2021年4月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 於將予釐定日期或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預期應用上述新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表產生重大影響。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

105

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策

### 3.1 綜合財務報表編製基準

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

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

歷史成本一般以換取貨品及服務所作出之代價之公平值為基準。

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

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

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

106

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策

#### 綜合基準

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

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

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

倘本集團於被投資公司的投票權未能佔大多數，但投票權足以賦予本集團實際能力可單方面掌控被投資公司的相關活動時，本集團即對被投資公司擁有權力。在評估本集團於被投資公司的投票權是否足以賦予其權力時，本集團考慮一切相關事實及情況，包括：

- 本集團持有投票權的規模相對於其他投票權持有人持有投票權的規模及分散性；
- 本集團、其他投票權持有人或其他各方持有的潛在投票權；
- 其他合約安排產生的權利；及
- 任何表明本集團在需要作出決策時是否有主導相關業務之現有能力的額外事實及情況(包括先前股東大會之表決模式)。

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

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

107

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 綜合基準 (續)

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

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

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

#### 本集團於現有附屬公司的所有權權益變動

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

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

當本集團喪失對附屬公司的控制權時，該附屬公司的資產及負債以及非控股權益(如有)將終止確認。收益或虧損將於損益中確認，其計算為(i)所收到的對價的公平值和任何保留權益的公平值總額與(ii)本公司擁有人應佔附屬公司資產(包括商譽)及負債的賬面值之間的差額。此前於其他全面收益中確認的與附屬公司相關的全部金額應視同本集團已直接出售該附屬公司的相關資產或負債進行核算，即重新分類到損益或結轉到適用的香港財務報告準則規定／允許的其他權益類別。前附屬公司於失去控制權之日時保留投資的公平值視為初始確認香港財務報告準則第9號金融工具(「香港財務報告準則第9號」)項下後續會計處理之公平值或，倘適用，初始確認聯營公司投資的成本。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

108

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

#### 於聯營公司之權益

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

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

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

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

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

109

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 於聯營公司之權益 (續)

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

#### 客戶合約收益

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

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

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

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

否則，收益於客戶取得明確貨品或服務控制權的時點確認。

合約資產指本集團就已向客戶轉讓的貨品或服務收取代價的權利(尚未成為無條件)。其根據香港財務報告準則第9號評估減值。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即代價付款到期前僅需時間推移。

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

與同一合約有關的合約資產及合約負債按淨額基準入賬及呈列。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

110

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

#### 客戶合約收益(續)

*按時間推移確認收益：衡量完全履行合約責任的進展情況*

完全履行合約責任的進展是基於產出法來計量的，該方法是根據按合約直接衡量迄今為止轉移給客戶的貨品或服務價值相對於承諾的剩餘貨品或服務來確認收益，乃最能描述本集團於轉移服務控制權時的表現。

#### 委託代理

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

如果本集團在將特定貨品或服務轉移給客戶之前控制該貨品或服務，則本集團為委託人。

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

#### 租賃

##### 租賃的定義

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

對於首次應用日期或之後訂立的合約，本集團根據香港財務報告準則第16號項下的定義，於開始日、修訂日或收購日(如適用)評估合約是否是一項租賃或包含一項租賃。除非合約條款和條件在後續發生變更，否則不會對此類合約進行重新評估。





# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

111

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 租賃 (續)

本集團作為承租人

#### 短期租賃

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

#### 使用權資產

使用權資產的成本包括：

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

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

使用權資產應按估計使用壽命和租賃期兩者中的較短者以直線法計提折舊。

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

#### 可退還租賃按金

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

112

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

#### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### 租賃負債

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

租賃付款包括：

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

於開始日期後，租賃負債乃按利息增加及租賃付款進行調整。

倘出現以下情況，本集團重新計量租賃負債(及就有關使用權資產作出相應調整)：

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

本集團將租賃負債於綜合財務狀況表中作為單獨項目呈列。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

113

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 與Covid-19有關的租金寬減

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

- 租賃付款變動導致的租賃經修訂代價與緊接變動前的租賃代價基本相同或低於該代價；
- 租賃付款的任何減少僅影響原定於2021年6月30日或之前到期的付款；及
- 租賃的其他條款及條件並無實質性變動。

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

114

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

#### 外幣

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

於結算及換算貨幣項目時產生之匯兌差額均於彼等產生期間於損益中確認。

#### 政府補助

倘有合理把握本集團將符合所有附帶條件及可獲得政府補助，方會確認政府補助。

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

#### 退休福利成本

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

#### 短期僱員福利

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

經扣除任何已付金額後，僱員應得的福利確認為負債。

#### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項總和。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

115

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 稅項 (續)

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

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

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

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

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

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

116

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

#### 稅項(續)

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

就存在因租賃負債而產生的稅項抵減的租賃交易而言，本集團對使用權資產及租賃負債分別應用香港會計準則第12號*所得稅*規定。有關的使用權資產和租賃負債的初步確認方面的暫時性差額，因應用初步確認豁免而不會予以確認。因重新計算租賃負債及租賃修改而引致的使用權資產及租賃負債賬面值隨後修訂而不獲初步確認豁免的暫時性差額，於重新計算或修改當日確認。

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

即期及遞延稅項均於損益內確認。

#### 物業、廠房及設備

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

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

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

117

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 無形資產

##### 單獨收購的無形資產

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

##### 研發開支

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

##### 物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產(商譽除外)之減值

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

物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之可收回金額會單獨估計。當無法估計個別可收回金額，本集團會估計資產所屬現金產生單位(「現金產生單位」)之可收回金額。

於測試現金產生單位的減值時，當可以確立合理且一致的分配基準時，公司資產會被分配至相關現金產生單位，或另行分配至可以確立合理且一致的分配基準的最小現金產生單位群組(「該等現金產生單位」)。釐定該公司資產所屬的現金產生單位或該等現金產生單位群組的可收回金額，並將該可收回金額與相關現金產生單位或該等現金產生單位群組的賬面值進行比較。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

118

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

#### 物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產(商譽除外)之減值(續)

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

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

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

#### 存貨

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





# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

119

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 金融工具

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

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

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

#### 金融資產

##### 金融資產的分類及其後計量

符合以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

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

所有其他金融資產其後按公平值計入損益計量，惟於初步確認金融資產當日，本集團可不可撤銷地選擇於其他全面收益呈列股權投資公平值的其後變動(倘該股權投資並非持作買賣，亦非收購方於香港財務報告準則第3號「業務合併」所應用的業務合併中確認的或然代價)。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

120

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產的分類及其後計量(續)

金融資產於以下情況分類為持作買賣：

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

此外，本集團可不可撤銷地將規定按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量之金融資產指定為按公平值計入損益計量，前提是此做法可免除或大量減少會計錯配。

攤銷成本和利息收入

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

按公平值計入損益之金融資產

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

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

根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產減值

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

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

121

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產減值 (續)

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

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

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

#### (i) 信貸風險顯著上升

評估金融工具的信貸風險自初始確認以來是否顯著上升時，本集團會比較金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初始確認日期發生違約的風險。作出評估時，本集團會考慮合理及具支持性的定量及定性資料，包括過往經驗及可以合理成本或精力獲取的前瞻性資料。

具體而言，評估信貸風險是否顯著上升時會考慮以下資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信貸測評的實際或預期顯著惡化；
- 信貸風險的外部市場指標顯著惡化，例如債務人的信貸息差、信貸違約掉期價格顯著上升；
- 商業、金融或經濟情況目前或預期有不利變動，預計將導致債務人償還債項的能力顯著下降；



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

122

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產減值 (續)

#### (i) 信貸風險顯著上升 (續)

具體而言，評估信貸風險是否顯著上升時會考慮以下資料：(續)

- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境有實際或預計的重大不利變動，導致債務人償還債項的能力顯著下降。

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

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

#### (ii) 違約的定義

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

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

#### (iii) 信貸減值金融資產

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

(a) 發行人或借款人陷入嚴重財困；

(b) 違反合約，例如違約或逾期事件；



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

123

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產減值 (續)

(iii) 信貸減值金融資產 (續)

(c) 借款人的貸款人出於與借款人財困相關的經濟或合約原因，而向借款人授予貸款人原本不會考慮的優惠；

(d) 借款人有可能破產或進行財務重組；

(e) 證券的活躍市場因財困而消失；或

(f) 按可反映產生信貸虧損的大折扣購買金融資產。

(iv) 撇銷政策

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

(v) 預期信貸虧損的計量與確認

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

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

124

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估的金融資產減值(續)

(v) 預期信貸虧損的計量與確認(續)

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

就共同評估而言，本集團制定分組時考慮以下特點：

- 逾期狀況；
- 還款歷史；及
- 債務人的性質、規模及行業。

管理層定期檢討分組方法，以確保各組別的組成項目仍然具有相似的信貸風險特徵。

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

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

終止確認金融資產

本集團僅於從資產收取現金流量的合約權利屆滿時終止確認金融資產。

於終止確認按攤銷成本計量之金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價總和之差額於損益確認。

金融負債及股權

分類為債務或股權

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

125

## 3. 綜合財務報表編製基準及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融負債及股權 (續)

股權工具

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

金融負債

所有金融負債其後以實際利率法按攤銷成本或按公平值計入損益計量。

- 該指定消除或大幅減少了可能出現的計量或確認方面的一致性；或
- 該金融負債是一組金融資產或金融負債或兩者組合的一部分，而根據本集團制定的風險管理或投資策略，該項負債的管理及績效評估是以公平值為基礎進行，並且有關分組的信息是按此基礎向內部提供；或
- 其構成包含一項或多項嵌入衍生工具的合約的一部分，且香港財務報告準則第9號允許將整個組合合約指定為按公平值計入損益。

按公平值計入損益的金融負債於初始確認時按公平值計量，重新計量產生的任何公平值變動於損益內確認。

以攤銷成本計量的金融負債

金融負債(包括貿易及其他應付款項)其後以實際利率法按攤銷成本計量。

終止確認金融負債

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

126

## 4. 重大會計判斷及估計不確定因素之主要來源

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

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

### 重大會計判斷

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

#### 合約安排

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

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

### 估計不確定因素的主要來源

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

127

## 4. 重大會計判斷及估計不確定因素之主要來源(續)

### 估計不確定因素的主要來源(續)

#### 貿易應收款項預期信貸虧損撥備

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

全期預期信貸虧損對估計變動敏感。於2021年12月31日，按攤銷成本計量的貿易應收款項的賬面值為人民幣49,869,000元(扣除虧損撥備人民幣6,714,000元)(2020年：人民幣53,623,000元(扣除虧損撥備人民幣2,711,000元))。

#### 聯營公司估計減值

於2020年12月31日，鑒於經營業績持續表現欠佳的減值指標，本集團就一間聯營公司進行減值評估。確定是否應確認減值虧損，需要估計相關聯營公司的可收回金額，即使用價值與公平值減去出售成本兩者中的較高者。計算使用價值時，本集團管理層需要估計預期將自聯營公司收取股利產生的估計現金流量現值，及自最終出售投資的所得款項(計及貼現率、股息支付率等多項賬目因素)。倘實際現金流量低於或高於預期，或由於事實及狀況的變動導致未來現金流量估計或貼現率的修訂，則可能發生重大撥回或進一步確認減值，其會於發生如此撥回或進一步確認的期間於損益中確認。此外，由於COVID-19的進展及發展存在不確定性，估計現金流量及貼現率會受到更大程度的估計不確定性的影響。

於2021年12月31日，由於並無發現進一步減值跡象，故並無確認額外減值。

於2021年12月31日，經計及截至2020年12月31日止年度於損益中確認的減值人民幣6,646,000元，聯營公司的賬面值為人民幣8,940,000元(2020年：人民幣10,580,000元)。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

128

## 5. 收益及分部資料

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

收益指上述業務之服務及銷售收入。

### (i) 客戶合約收益分類

#### 分部資料

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

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

於截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團業務線應佔之收益如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
線上流量變現		
— 線上廣告服務	203,858	177,718
— 線上遊戲平台	113,698	92,468
— 運營獨家許可線上遊戲業務	19,741	14,374
電子設備銷售		
— 智能配件銷售	459	218
— 經認證二手及原廠智能手機銷售	—	62,105
— 經認證二手及原廠其他電子設備銷售	169	1,018
<b>總計</b>	<b>337,925</b>	<b>347,901</b>

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

129

## 5. 收益及分部資料(續)

### (i) 客戶合約收益分類(續)

#### 地區資料

年內，本集團主要在中國經營，其收益於中國及海外(按客戶業務經營所在位置)產生。其所有非流動資產均位於中國。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
中國	293,163	323,138
海外	44,762	24,763
總計	337,925	347,901

#### 收益確認時間

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
某個時間點	201,933	241,059
一段時間內	135,992	106,842
總計	337,925	347,901

來自佔本集團總收益10%以上客戶收益之詳情如下：

業務線	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
客戶A* 線上廣告服務及線上遊戲業務	51,739	94,559
客戶B** 線上廣告服務	34,156	-#

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

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

# 收益佔本集團截至2020年12月31日止年度總收益的比例並無超過10%。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

130

## 5. 收益及分部資料(續)

### (ii) 客戶合約的履約義務

本集團確認收益的主要來源如下：

#### (a) 服務收入

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

##### 線上流量變現業務－線上廣告服務

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

##### 線上流量變現業務－線上遊戲平台

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

##### 線上流量變現業務－運營獨家許可線上遊戲業務

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

131

## 5. 收益及分部資料(續)

### (ii) 客戶合約的履約義務(續)

#### (b) 銷售收入

銷售收入包括銷售經認證二手及原廠智能手機及其他電子設備及智能配件。有關收入乃於貨品的控制權轉移(即貨品已交付至客戶指定地點)時確認。

## 6. 其他收入

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
政府補助(附註)	5,214	9,292
利息收入		
— 銀行存款	3,395	5,132
— 按公平值計入損益之金融資產	2,318	—
	10,927	14,424

附註：政府補助主要指自地方政府機關獲得的退稅及高新技術補貼。

## 7. 其他收益及虧損

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
有關於聯營公司權益的減值虧損	—	(6,646)
視同處置聯營公司權益產生的收益	711	—
出售按公平值計入損益的金融資產產生的虧損	(2,642)	—
按公平值計入損益的金融資產公平值變動產生的收益	353	—
出售物業、廠房及設備的收益	—	5
提前終止租賃的收益	238	—
外匯虧損淨額	(1,874)	(3,680)
其他	322	67
	(2,892)	(10,254)



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

132

## 8. 融資成本

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
租賃負債利息	172	205

## 9. 稅項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
稅費包括：		
即期稅項		
— 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	4,463	12,966
— 香港	2,466	-
遞延稅項(附註18)	(881)	(3,194)
總計	6,048	9,772

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

- 1) 根據成都高新技術產業開發區國家稅務局認證的企業所得稅優惠項目登記表，安易迅符合軟件企業稅務優惠之條件。因此，安易迅自2018年起可享三年減半繳稅。截至2020年12月31日止年度，安易迅的所得稅稅率為12.5%。
- 2) 根據國家高新技術企業認定管理領導小組辦公室，六六遊科技及眾志興科技有限公司(「眾志興」)及安易迅已滿足高新技術企業稅項優惠之條件。因此，六六遊科技、眾志興及安易迅分別自2019年、2020年及2021年起三年，就其應課稅收入以15%稅率繳納中國企業所得稅。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

133

## 9. 稅項(續)

(ii) 截至2021年及2020年12月31日止年度，香港利得稅乃按估計應課稅溢利的16.5%計算。

由於本集團於截至2020年12月31日止年度並無產生自或來自香港的收入，故並無於香港作出任何稅項撥備。

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

(iv) 根據中國國家稅務總局頒佈的政策(自2018年起生效)，從事研發活動的企業有權於釐定其年內應課稅利潤時申請計提該年度產生的175%的研發開支，作為稅項抵扣開支。

截至2021年及2020年12月31日止年度的稅項與綜合損益及其他全面收益表內除稅前溢利對賬如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
除稅前溢利	63,712	86,869
按適用25%稅率計算之稅項	15,928	21,717
分佔聯營公司業績之稅務影響	167	471
不可扣所得稅開支之稅務影響	3,535	2,881
動用先前未確認之稅項虧損	(1,126)	(254)
未確認稅項虧損之稅務影響	167	320
若干研發開支加計扣稅之稅務影響	(7,821)	(3,324)
按優惠稅率計算的所得稅	(3,063)	(12,039)
於其他司法權區經營之附屬公司不同稅率之影響	(1,739)	-
年內稅項	6,048	9,772



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

134

## 10. 年內利潤

年內利潤乃扣除以下各項後計算得出：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
董事及最高行政人員薪酬(附註11)	6,488	4,833
其他員工成本		
— 薪金及其他福利	62,441	46,324
— 退休福利計劃供款(附註)	4,308	499
員工成本總額	73,237	51,656
已售存貨成本	440	64,475
短期租賃相關開支	300	388
物業、廠房及設備折舊 (計入「行政開支、銷售及分銷開支和研發開支」)	4,879	5,403
無形資產攤銷 (計入「銷售及服務成本、行政開支和研發開支」)	1,402	1,191
運營許可線上遊戲的獨家權利攤銷(計入「銷售及服務成本」)	6,182	3,932
核數師薪酬	2,210	2,200

附註：截至2020年12月31日止年度，由於爆發COVID-19，退休福利計劃供款從2020年2月至12月獲中國政府一定數額的免除，而截至2021年12月31日止年度並無獲得有關免除。





# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

135

## 11. 董事及最高行政人員酬金及僱員薪酬

### 董事及最高行政人員酬金

根據適用上市規則及香港公司條例披露的年度董事及最高行政人員酬金如下：

截至2021年12月31日止年度

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

136

## 11. 董事及最高行政人員酬金及僱員薪酬 (續)

### 董事及最高行政人員酬金 (續)

截至2020年12月31日止年度

	薪金及津貼 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>執行董事及行政總裁</b>			
田野先生	2,418	3	2,421
<b>執行董事</b>			
何世偉先生	1,989	3	1,992
<b>非執行董事</b>			
孫春鋒先生	-	-	-
劉威先生(附註(i))	-	-	-
趙丹先生(附註(i))	-	-	-
<b>獨立非執行董事</b>			
李洋先生	120	-	120
王新宇先生	120	-	120
張子煜先生	120	-	120
朱靖雷先生(附註(ii))	60	-	60
	4,827	6	4,833

附註：

(i) 劉威先生及趙丹先生於2020年6月29日獲委任為本公司非執行董事。

(ii) 朱靖雷先生於2020年7月13日獲委任為本公司獨立非執行董事，於2021年6月25日辭任。

截至2021年及2020年12月31日止年度，概無本公司董事或最高行政人員放棄或同意放棄任何酬金的安排。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

137

## 11. 董事及最高行政人員酬金及僱員薪酬(續)

### 僱員薪酬

本集團五名最高薪酬人士包括兩名董事(2020年：兩名)，其酬金詳情載於上述披露。本年度餘下三名(2020年：三名)最高薪酬僱員(本公司董事或最高行政人員除外)的酬金詳情如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金及津貼	4,869	3,745
退休福利計劃供款	134	10
合計	5,003	3,755

薪酬在以下範圍內的最高薪酬僱員(本公司董事除外)數目如下：

	僱員數目	
	2021年	2020年
薪酬範圍		
零至1,000,000港元(「港元」)	1	2
1,000,001港元至1,500,000港元	1	-
2,500,001港元至3,000,000港元	-	1
3,500,001港元至4,000,000港元	1	-
	3	3

截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團並無向本公司董事或五名最高薪酬人士支付任何薪酬作為加入或於加入本集團時的獎勵或離職補償。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

138

## 12. 股息

於2021年及2020年，本公司並未向普通股股東派發或建議派發股息，且自報告期末，本公司未建議派發任何股息。

## 13. 每股盈利

計算本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃基於下列數據：

盈利數據計算如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
就計算每股基本及攤薄盈利而言的盈利 (本公司擁有人應佔年內溢利)	55,038	72,669
	普通股數目	
股份	2021年 12月31日 千股	2020年 12月31日 千股
就計算每股基本及攤薄盈利而言之普通股加權平均數	269,000	269,000

由於2021年及2020年並無已發行潛在普通股，因此並無呈列2021年及2020年的每股攤薄盈利。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

139

## 14. 無形資產

	軟件 人民幣千元	域名 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本</b>			
於2020年1月1日	8,112	42	8,154
添置	975	-	975
於2020年12月31日	9,087	42	9,129
添置	1,932	-	1,932
於2021年12月31日	<b>11,019</b>	<b>42</b>	<b>11,061</b>
<b>攤銷</b>			
於2020年1月1日	(5,038)	(30)	(5,068)
年內攤銷費用	(1,185)	(6)	(1,191)
於2020年12月31日	(6,223)	(36)	(6,259)
年內攤銷費用	(1,396)	(6)	(1,402)
於2021年12月31日	<b>(7,619)</b>	<b>(42)</b>	<b>(7,661)</b>
<b>賬面值</b>			
於2021年12月31日	<b>3,400</b>	<b>-</b>	<b>3,400</b>
於2020年12月31日	2,864	6	2,870

上述無形資產按以下使用年期以直線法攤銷：

軟件	3至10年
域名	7年

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

140

## 15. 物業、廠房及設備

	傢俱及裝置 人民幣千元	汽車 人民幣千元	電子設備 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	使用權 資產— 辦公物業 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本</b>						
於2020年1月1日	793	1,304	1,587	4,179	9,158	17,021
添置	39	742	1,345	1,057	-	3,183
租賃開始生效	-	-	-	-	3,541*	3,541
租賃屆滿	-	-	-	-	(3,073)	(3,073)
出售	-	(325)	(17)	-	-	(342)
於2020年12月31日	832	1,721	2,915	5,236	9,626	20,330
添置	283	-	913	2,165	-	3,361
租賃開始生效	-	-	-	-	1,613*	1,613
租賃屆滿	-	-	-	-	(2,231)	(2,231)
出售	-	-	(5)	-	-	(5)
租賃終止	-	-	-	-	(3,597)**	(3,597)
於2021年12月31日	<b>1,115</b>	<b>1,721</b>	<b>3,823</b>	<b>7,401</b>	<b>5,411</b>	<b>19,471</b>
<b>折舊</b>						
於2020年1月1日	(392)	(221)	(812)	(1,385)	(4,183)	(6,993)
年內撥備	(97)	(249)	(537)	(1,993)	(2,527)	(5,403)
租賃屆滿	-	-	-	-	3,073	3,073
出售時對銷	-	237	10	-	-	247
於2020年12月31日	(489)	(233)	(1,339)	(3,378)	(3,637)	(9,076)
年內撥備	(105)	(327)	(837)	(1,414)	(2,196)	(4,879)
租賃屆滿	-	-	-	-	2,231	2,231
出售時對銷	-	-	2	-	-	2
租賃終止	-	-	-	-	1,439**	1,439
於2021年12月31日	<b>(594)</b>	<b>(560)</b>	<b>(2,174)</b>	<b>(4,792)</b>	<b>(2,163)</b>	<b>(10,283)</b>
<b>賬面值</b>						
於2021年12月31日	<b>521</b>	<b>1,161</b>	<b>1,649</b>	<b>2,609</b>	<b>3,248</b>	<b>9,188</b>
於2020年12月31日	343	1,488	1,576	1,858	5,989	11,254

\* 因於租賃開始日期初始確認租賃負債而產生的辦公物業使用權資產為人民幣1,613,000元（2020年：人民幣3,541,000元）。

\*\* 截至2021年12月31日止年度，若干有關辦公室物業的租賃已提前終止。於終止確認日期，與該等租賃相關的使用權資產及其相應租賃負債的賬面值分別為人民幣2,158,000元及人民幣2,396,000元，產生提前終止租賃收益為人民幣238,000元（附註7）。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

141

## 15. 物業、廠房及設備 (續)

上述物業、廠房及設備項目乃於考慮剩餘價值後以直線基準按以下使用年期折舊：

傢俱及裝置	5年
汽車	5年
電子設備	3年
租賃物業裝修	估計使用年期及租賃期(以較短者為準)
使用權資產－辦公物業	估計使用年期及租賃期(以較短者為準)

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

## 16. 於聯營公司之權益

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
於聯營公司之投資成本	17,700	19,100
分佔收購後虧損及其他全面開支	(2,114)	(1,874)
已確認減值虧損	(6,646)	(6,646)
	<b>8,940</b>	<b>10,580</b>

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

142

## 16. 於聯營公司之權益 (續)

本集團各聯營公司於報告期末之詳情如下：

公司名稱	註冊成立/ 登記國家	主要營業 地點	本集團持有的 所有權比例		本集團持有的 投票權比例		主要業務	投資成本	
			2021年	2020年	2021年	2020年		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
北京四海創為科技有限公司 (「四海創為」)(附註(i))	中國	中國	20%	20%	20%	20%	線上廣告	8,800	8,800
天津旗魚網絡科技有限公司 (「天津旗魚」)(附註(iii))	中國	中國	20%	20%	20%	20%	技術服務	400	400
上海凱戰網絡科技有限公司 (「上海凱戰」)(附註(ii))	中國	中國	8%	8%	8%	8%	直播服務	8,000	8,000
天津有本之泉科技有限公司 (「天津有本之泉」)(附註(iii))	中國	中國	40%	40%	40%	40%	技術服務	500	500
天津米摩霧化智能科技有限公司	中國	中國	100%	20%	100%	20%	技術服務	不適用	100
成都驚嘆號科技有限公司 (「成都驚嘆號」)(附註(iv))	中國	中國	8%	10%	8%	10%	線上遊戲 開發	不適用	1,000
成都米加遊科技有限公司 (「成都米加遊」)	中國	中國	100%	30%	100%	30%	線上遊戲 開發	不適用	300
								17,700	19,100



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

143

## 16. 於聯營公司之權益 (續)

附註：

- (i) 本集團於2019年12月23日以代價人民幣8,800,000元收購四海創為20%權益且能夠對四海創為行使重大影響力，原因為本集團有權根據該公司的組織章程細則委聘該公司三名董事的其中一名。
- (ii) 於2020年1月，本集團透過注資人民幣8,000,000元收購上海凱戰的8%權益，並有權委任上海凱戰三名董事的其中一名。於投資後，本集團及該兩名獨立第三方分別持有8%、9.2%及82.8%之股權。根據組織章程細則，上海凱戰董事會負責批准決定以領導上海凱戰的經營和融資活動，而本公司董事認為，本集團對上海凱戰擁有重大影響力，故其被分類為本集團的聯營公司。
- (iii) 於2019年及2020年，本集團於天津旗魚及天津有本之泉分別擁有20%及40%之所有權及投票權。根據組織章程細則，投票權參考各自註冊股本百分比行使。考慮到本集團並無足夠的主導投票權可單方面領導該等公司的相關活動，本公司董事認為，本集團僅對該等公司擁有重大影響力，故其被分類為本集團的聯營公司。
- (iv) 截至2021年12月31日止年度，本集團於成都驚嘆號的權益由10%攤薄至8%，原因為獨立第三方向成都驚嘆號注資（「攤薄」）。攤薄前，本集團有權委任成都驚嘆號三名董事中的一名，且本公司董事認為本集團對成都驚嘆號具有重大影響力。攤薄後，本集團不再有權委任董事，因此，其失去對成都驚嘆號的重大影響力。本集團已保留餘下8%股權，並將其分類為按公平值計入損益之金融資產。是項交易導致本集團於損益中確認收益人民幣711,000元，計算方法如下：

### 視同出售聯營公司

	人民幣千元
保留投資的公平值	1,600
減：於失去重大影響力之日於聯營公司權益的賬面值	889
於損益中確認的收益	711

## 重大聯營公司之財務資料概要

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

所有聯營公司乃使用權益法於該等綜合財務報表列賬。

### 四海創為

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
流動資產	6,825	7,145
非流動資產	1,480	2,220
非流動負債	370	555

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

144

16. 於聯營公司之權益 (續)  
 重大聯營公司之財務資料概要 (續)  
 四海創為 (續)

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	-	461
年內虧損及全面開支總額	(875)	(2,010)

上述財務資料概要與綜合財務報表所確認於聯營公司之權益賬面值的對賬：

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
四海創為淨資產	7,935	8,810
本集團於四海創為的所有權比例	20%	20%
本集團分佔四海創為淨資產	1,587	1,762
商譽	6,646	6,646
已確認減值	(6,646)	(6,646)
本集團於四海創為權益的賬面值	1,587	1,762

附註：於2020年12月31日，鑒於四海創為的經營業績持續表現欠佳，本集團管理層透過比較可收回金額與賬面值就所持四海創為權益的賬面值進行減值檢討。根據檢討結果，本集團所持四海創為權益的可收回金額估計低於其賬面值，故截至2020年12月31日止年度於損益確認減值虧損約人民幣6,646,000元，截至2021年12月31日止年度，由於並無發現進一步減值跡象，並無確認額外減值虧損。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

145

## 16. 於聯營公司之權益 (續) 重大聯營公司之財務資料概要 (續) 上海凱戰

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
流動資產	13,156	8,083
非流動資產	905	8,553
流動負債	13,507	5,708
非流動負債	472	2,272
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	67,177	67,926
年內虧損及全面開支總額	(8,574)	(12,854)

上述財務資料概要與綜合財務報表所確認於聯營公司之權益賬面值的對賬：

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
上海凱戰淨資產	82	8,656
本集團於上海凱戰的所有權比例	8%	8%
本集團分佔上海凱戰淨資產	7	693
商譽	6,279	6,279
本集團於上海凱戰權益的賬面值	6,286	6,972



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

146

## 16. 於聯營公司之權益 (續) 個別不重大聯營公司之匯總資料

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
本集團分佔年內虧損及全面開支總額	(1,253)	(444)
本集團於該等聯營公司之權益的賬面總值	1,067	1,846

## 17. 按公平值計入損益之金融資產 指定按公平值計入損益之金融資產：

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
非上市股權投資：		
— logo Workshop Investment Ltd. (「logo Investment」)(附註(i))	—	25,628
— 成都驚嘆號(附註16)	1,600	—
	1,600	25,628
結構性銀行存款(附註(ii))	80,353	—
	81,953	25,628
就呈報目的分析為：		
— 流動資產	80,353	—
— 非流動資產	1,600	25,628
	81,953	25,628

附註：

- (i) 於2020年5月，本集團的全資附屬公司360魯大師諮詢有限公司(「魯大師諮詢」)收購logo Investment的10%股權，代價為28,000,000港元(相等於約人民幣25,628,000元)。logo Investment是根據英屬處女群島法律成立的公司。logo Investment主要從事提供共享便攜式移動電源租賃及其他增值服務。於2021年12月，魯大師諮詢出售其於logo Investment的全部股權，代價為28,147,000港元(相當於約人民幣22,986,000元)，產生出售虧損為人民幣2,642,000元。
- (ii) 於截至2021年12月31日止年度，本集團與中國的銀行訂立若干結構性銀行存款協議。誠如協議所載，銀行擔保100%的投資本金額，年化浮動利率為1.15%至3.30%，到期期限介乎30日至92日。

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

147

## 18. 遞延稅項資產

以下為於當前及過往年度已確認之主要遞延稅項及其變動：

	信貨虧損 撥備 人民幣千元	存貨撥備 人民幣千元	於聯營 公司之 權益減值 人民幣千元	未變現集 團內公司 間溢利 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	83	186	-	414	3,658	4,341
計入(扣除自)損益	593	94	997	(167)	1,677	3,194
於2020年12月31日	676	280	997	247	5,335	7,535
計入(扣除自)損益	1,577	(180)	-	(247)	(269)	881
於2021年12月31日	<b>2,253</b>	<b>100</b>	<b>997</b>	<b>-</b>	<b>5,066</b>	<b>8,416</b>

於2021年12月31日，本集團有人民幣24,591,000元(2020年：人民幣28,864,000元)的未動用稅項虧損，可用於抵扣未來溢利。就該等虧損中人民幣20,975,000元(2020年：人民幣22,118,000元)確認遞延稅項資產。由於未來溢利流難以預測，並未就剩餘人民幣3,616,000元(2020年：人民幣6,746,000元)確認遞延稅項資產，這些虧損將於2022年至2026年屆滿(2020年：自2022年至2025年屆滿)。

## 19. 運營許可線上遊戲的獨家權利

截至2020年12月31日止年度，本集團獲得了從遊戲開發商獨家授權的線上遊戲運營權，這些權利按預期的線上遊戲生命週期進行攤銷，攤銷年限少於一年，為管理層作出的最佳估計。截至2021年12月31日止年度，攤銷人民幣6,182,000元(2020年：人民幣4,295,000元)已於服務成本中確認。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

148

## 20. 貿易應收款項

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
貿易應收款項		
— 關聯方	6,233	9,417
— 第三方	50,350	46,917
減：信貸虧損撥備	(6,714)	(2,711)
	<b>49,869</b>	<b>53,623</b>

計入貿易應收款項的應收關聯方款項詳情如下：

關聯方	關係	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
北京奇虎科技有限公司 (「北京奇虎」)	本公司股東	5,630	8,689
三六零科技	北京奇虎的股東	246	-
北京奇付通科技有限公司 (「北京奇付通」)	三六零科技的附屬公司	159	193
上海嵩恒網絡科技股份有限公司 (「嵩恒網絡」)	本公司股東	72	289
天津珊瑚信息科技有限公司 (「天津珊瑚」)	由田野控制	70	106
北京世界星輝科技有限責任公司 (「北京世界星輝」)	三六零科技的附屬公司	47	132
四海創為	本集團的聯營公司	8	8
天津有本之泉	本集團的聯營公司	1	-
總計		<b>6,233</b>	<b>9,417</b>

本集團向其線上廣告服務、銷售經認證二手及原廠智能手機、經認證二手及原廠其他電子設備及智能配件的客戶授予90至120日的信貸期。線上遊戲業務的客戶通常於提供服務前預付代價。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

149

## 20. 貿易應收款項 (續)

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

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
0至90日	35,532	39,172
91至180日	10,929	6,669
180日以上	3,408	7,782
	<b>49,869</b>	53,623

於2021年12月31日，本集團貿易應收款項結餘包括賬面總值為人民幣10,661,000元(2020年：人民幣10,054,000元)的應收賬款，該等款項已於報告日期逾期。已逾期結餘中，人民幣406,000元(2020年：人民幣3,975,000元)已逾期90日或以上，但並無視為違約，乃由於本集團信納有關客戶其後將結清欠款且其信貸素質並無惡化。本集團並無就該等結餘持有任何抵押。

已逾期之貿易應收款項賬齡：

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
逾期天數		
0至90日	10,255	6,079
91至180日	309	3,559
181至365日	97	416
	<b>10,661</b>	10,054

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

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

150

## 20. 貿易應收款項 (續)

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

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

於2021年12月31日

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

於2020年12月31日

內部信貸評級	賬面總值 人民幣千元	平均虧損率 %	虧損撥備 人民幣千元
低風險	20,033	0.05	11
中等風險	33,763	0.62	208
高風險	53	13.21	7
	<b>53,849</b>		<b>226</b>





# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

151

## 20. 貿易應收款項 (續)

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

由於COVID-19引起更大財務不確定性，本集團於截至2021年及2020年12月31日止年度均提高預期虧損率，乃由於可能導致信貸違約率提高的疫情長期存在的風險較高。

截至2021年12月31日止年度，對總賬面值為人民幣6,350,000元（2020年：人民幣2,485,000元）的信貸減值債務人進行獨立評估且應用100%虧損率。

下表載列根據簡化方法就貿易應收款項確認的全期預期信貸虧損之變動。

	全期預期 信貸虧損 (無信貸減值) 人民幣千元	全期預期 信貸虧損 (信貸減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	183	337	520
年內確認之金融工具所致變動：			
— 已確認減值虧損	96	2,153	2,249
— 已撥回減值虧損	(53)	(5)	(58)
於2020年12月31日	226	2,485	2,711
年內確認之金融工具所致變動：			
— 已確認減值虧損	159	3,865	4,024
— 已撥回減值虧損	(21)	-	(21)
於2021年12月31日	364	6,350	6,714



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

152

## 21. 其他應收款項、按金及預付款項

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
其他應收款項		
— 關聯方(附註(i))	9,500	1,500
— 第三方	8,538	2,756
減：信貸虧損撥備	(4,975)	(250)
可抵扣的增值稅	4,961	5,426
出售附屬公司遞延現金代價	-	1,500
預付款項及遞延開支		
— 關聯方(附註(ii))	-	4,468
— 第三方	23,847	16,775
投資按金	-	1,825
應收利息	744	126
線上支付平台(附註(iii))	1,528	6,274
<b>總計</b>	<b>44,143</b>	<b>40,400</b>

附註：

- (i) 有關金額為無抵押、非貿易、免息及自天津旗魚獲授一年期限。
- (ii) 於2020年12月31日，其指就取得目前開發中線上遊戲的運營牌照預付予線上遊戲開發商的款項，其中人民幣2,475,000元及人民幣1,993,000元已分別支付予本集團聯營公司成都驚嘆號及成都米加遊。
- (iii) 有關金額為無抵押、免息及須按要求償還，指本集團線上遊戲業務的應收獨立第三方支付平台款項。

## 22. 受限制銀行存款／銀行結餘及現金

本集團銀行結餘及現金包括原到期日為三個月或不足三個月的現金及短期存款以及原到期日超過三個月的未抵押銀行存款。

於2021年12月31日，本集團銀行結餘及短期銀行存款為人民幣384,974,000元(2020年：人民幣369,231,000元)，年利率介乎0.01%至1.82%(2020年：0.01%至2.80%)且本集團的現金結餘為人民幣1,000元(2020年：人民幣2,000元)。

於2021年12月31日，本集團的受限制銀行存款為人民幣1,100,000元(2020年：零)，為中國訴訟的凍結存款。

銀行結餘及受限制銀行存款的減值評估詳情載於附註30。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

153

## 23. 貿易及其他應付款項

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
貿易應付款項		
— 關聯方	544	300
— 第三方	13,372	7,983
其他應付款項		
— 關聯方(附註(i))	-	1,000
— 第三方	3,923	3,646
線上遊戲平台業務產生的應付款項(附註(ii))	7,330	6,993
應付職工薪酬	13,588	9,339
其他應付稅項	1,347	247
	<b>40,104</b>	<b>29,508</b>

附註：

- (i) 於2020年12月31日，該款項為非貿易、無抵押、免息及應付予田野先生。
- (ii) 該款項為無抵押、免息及須按月支付，指就本集團向第三方遊戲玩家收取的預付款項而應付線上遊戲開發商及運營商的款項。

計入貿易應付款項的應付關聯方款項詳情如下：

關聯方	關係	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
北京奇虎	本公司股東	280	148
上海嵩恒	本公司股東	208	-
天津珊瑚	由田野控制	56	124
三六零科技	北京奇虎股東	-	28
		<b>544</b>	<b>300</b>



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

154

## 23. 貿易及其他應付款項 (續)

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

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
0至90日	13,137	7,459
91至180日	311	435
180日以上	468	389
總計	13,916	8,283

## 24. 合約負債

結餘指向客戶交付商品或服務的預收款項。於2020年12月31日的合約負債於截至2021年12月31日止年度確認為收益。於2021年12月31日的合約負債預計將於截至2022年12月31日止年度確認為收益。

## 25. 股本

	股份數目	金額 港元	金額 人民幣元	綜合財務 狀況表所示 人民幣千元
每股面值0.01港元的普通股				
法定：				
於2020年1月1日、2020年12月31日及 2021年12月31日	10,000,000,000	100,000,000	90,320,827	
於2020年1月1日、2020年12月31日及 2021年12月31日	269,000,000	2,690,000	2,424,676	2,425

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

155

## 26. 租賃負債

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
流動負債	1,929	2,650
非流動負債	1,251	3,753
	<b>3,180</b>	<b>6,403</b>
須於以下時間償還的租賃負債：		
— 一年內	1,929	2,650
— 一年以上，但不超過兩年	1,184	3,441
— 兩年以上	67	312
	<b>3,180</b>	<b>6,403</b>

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

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

年內，包括租賃負債付款在內的租賃現金流出總額為人民幣2,912,000元（2020年：人民幣2,570,000元）。

## 27. 退休福利計劃

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

本集團就退休福利計劃作出之供款約為人民幣4,380,000元（2020年：人民幣505,000元），計入銷售及服務成本、行政開支、研發開支或銷售及分銷開支。

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

156

## 28. 關聯方交易

除綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團與關聯方訂有以下交易：

### i 與關聯方的交易

	關係	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
來自北京奇虎的收入	本公司股東	-	55,019
來自嵩恒網絡的收入	本公司股東	459	6,619
來自北京世界星輝的收入	三六零科技的附屬公司	13,392	39,182
來自天津珊瑚的收入	由田野控制	865	845
來自北京奇元科技有限公司 (「北京奇元」)的收入	三六零科技的附屬公司	37,366	419
來自天津有本之泉的收入	本集團的聯營公司	5	-
來自三六零科技的收入	北京奇虎的股東	263	-
來自天津旗魚的收入	本集團的聯營公司	16,801	-
來自北京奇付通的收入	三六零科技的附屬公司	677	214
來自四海創為的收入	本集團的聯營公司	-	133
來自天津小飛鳥科技有限公司的收入	由田野控制	-	14
來自上海展盟網絡科技有限公司 (「上海展盟」)的收入	嵩恒網絡的附屬公司	-	5
付予北京奇虎的成本	本公司股東	461	1,232
付予三六零科技的成本	北京奇虎的股東	1,931	665
付予嵩恒網絡的成本	本公司股東	438	-
付予北京奇元的成本	三六零科技的附屬公司	1,119	-
付予北京世界星輝的成本	三六零科技的附屬公司	-	1,089
付予上海高欣計算機系統有限公司的成本	嵩恒網絡的附屬公司	-	7
付予天津珊瑚的成本	由田野控制	732	769

附註：上述與關聯方的交易構成上市規則第十四A章所界定的關連交易或持續關連交易，並根據有關協議的條款進行。

### ii 主要管理人員薪酬

本集團董事及其他主要管理成員的薪酬如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金及津貼	7,449	6,765
退休福利計劃供款	134	10
	<b>7,583</b>	<b>6,775</b>



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

157

## 29. 資本風險管理

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

本集團的資本架構由本集團擁有人應佔權益組成，包括已發行股本及儲備。

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

## 30. 金融工具

### 金融工具分類

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按公平值計入損益之金融資產	<b>81,953</b>	25,628
攤銷成本		
貿易應收款項	<b>49,869</b>	53,623
其他應收款項	<b>15,335</b>	11,906
受限制銀行存款	<b>1,100</b>	-
銀行結餘及現金	<b>384,975</b>	369,233
	<b>533,232</b>	460,390



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

158

## 30. 金融工具 (續)

### 金融工具分類 (續)

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
<b>金融負債</b>		
攤銷成本		
貿易及其他應付款項*	25,169	19,922

- 不包括應付薪資及其他應付稅項

### 金融風險管理目標及政策

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

#### (a) 市場風險

##### (i) 外幣風險

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

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
美元		
資產	70,750	49,274
負債	(1,879)	(615)
港元		
資產	37,463	14,064
歐元		
資產	2,177	-





# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

159

## 30. 金融工具 (續)

### 金融風險管理目標及政策 (續)

#### (a) 市場風險 (續)

##### (i) 外幣風險 (續)

###### 敏感度分析

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

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
與美元有關的溢利或虧損	3,025	2,231
與港元有關的溢利或虧損	1,837	693
與歐元有關的溢利或虧損	93	-

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

##### (ii) 利率風險

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

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

由於風險並不重大，故並無編製浮息銀行結餘之敏感度分析。

##### (iii) 其他價格風險

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

有關公平值計量分類為第三級的非上市股本證券的敏感度分析於附註30(d)披露。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

160

## 30. 金融工具 (續)

### 金融風險管理目標及政策 (續)

#### (b) 信貸風險

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

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

就貿易應收款項而言，請參閱附註20。

就其他應收款項及其他按攤銷成本計量的金融資產而言，管理層根據過往結算記錄、過往經驗以及定量定性資料(即合理及有理據支持的前瞻性資料)，定期對可收回性進行個別評估。本集團根據12個月預期信貸虧損模式按攤銷成本對其他應收款項進行減值評估。就其他應收款項確認的減值虧損人民幣4,725,000元於截至2021年12月31日止年度確認(2020年：人民幣250,000元)。

管理層認為，自初始確認以來按金的信貸風險並無顯著增加且本集團根據12個月預期信貸虧損計提減值。截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團評估按金的預期信貸虧損並不重大。



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

161

## 30. 金融工具 (續)

### 金融風險管理目標及政策 (續)

#### (b) 信貸風險 (續)

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

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

按公平值計入損益的金融資產、受限制銀行存款及銀行結餘

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

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

162

## 30. 金融工具 (續)

## 金融風險管理目標及政策 (續)

## (c) 流動資金風險

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

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

	加權平均 實際利率 %	按要求或 於三個月內 人民幣千元	三個月 至1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	未貼現 現金流量 總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於2021年12月31日							
不計息							
貿易及其他應付款項	不適用	25,169	-	-	-	25,169	25,169
計息							
租賃負債	4.75	548	1,472	1,202	67	3,289	3,180
		25,717	1,472	1,202	67	28,458	28,349
於2020年12月31日							
不計息							
貿易及其他應付款項	不適用	19,922	-	-	-	19,922	19,922
計息							
租賃負債	4.75	627	2,240	3,597	314	6,778	6,403
		20,549	2,240	3,597	314	26,700	26,325

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

163

## 30. 金融工具 (續)

### 金融風險管理目標及政策 (續)

#### (d) 公平值計量

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

#### 按經常性基準以公平值計量的本集團金融資產的公平值

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

金融資產	於以下日期的 公平值	公平值 層級	估值技術及主 要輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	不可觀察輸入數據 與公平值的關係
分類為按公平值計入損益的金融資產的非上市股權投資	2020年12月31日－ 人民幣25,628,000元	第三級	貼現現金流模型	貼現率／收益 增長率	貼現率越高， 公平值越低 收益增長率越低， 公平值越低
分類為按公平值計入損益的金融資產的非上市股權投資	2021年12月31日－ 人民幣1,600,000元	第二級	近期交易價格	不適用	不適用
結構性銀行存款	2021年12月31日－ 人民幣80,353,000元	第三級	貼現現金流模型	貼現率／估計 收益	貼現率越高 公平值越低 估計收益越低 公平值越低

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



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

164

## 31. 融資活動產生的負債對賬／債務淨額對賬

	應付股息 人民幣千元	其他應付 款項 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	-	13,300	5,221	18,521
租賃開始生效	-	-	3,541	3,541
利息開支	-	-	205	205
租賃寬免	-	-	(382)	(382)
應付股東股息	24,570	-	-	24,570
購買非控股權益應付款項	-	1,530	-	1,530
融資現金流量	(24,570)	(14,830)	(2,182)	(41,582)
於2020年12月31日	-	-	6,403	6,403
租賃開始生效	-	-	1,613	1,613
租賃終止	-	-	(2,396)	(2,396)
利息開支	-	-	172	172
已付非控股權益股東股息	-	4,796	-	4,796
融資現金流量	-	(4,796)	(2,612)	(7,408)
於2021年12月31日	-	-	3,180	3,180

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

165

## 32. 附屬公司詳情

於報告期末，本公司直接及間接持有的主要附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	成立／註冊 成立日期及地點	持有的 股份類別	繳足已發行／ 註冊資本	本公司應佔實際 股權及投票權 於12月31日		主要業務
				2021年 %	2020年 %	
魯大師諮詢	2018年3月27日， 英屬處女群島	直接持有	零／50,000美元	100	100	投資控股
360魯大師科技有限公司	2018年2月15日， 香港	間接持有	零／10,000港元	100	100	投資控股
安易迅	2015年10月20日， 中國	間接持有	人民幣50,300,000元／ 人民幣50,300,000元	100	100	線上廣告
成都奇魯	2014年11月25日， 中國	合約安排	人民幣8,500,000元／ 人民幣10,500,000元	100	100	線上遊戲業務／線上 廣告
六六遊科技	2017年4月17日， 中國	合約安排	人民幣6,500,000元／ 人民幣12,500,000元	88	88	線上遊戲業務
小魯二手	2017年4月25日， 中國	間接持有	人民幣9,500,000元／ 人民幣17,500,000元	100	100	線上廣告
魯邦科技	2017年11月23日， 中國	間接持有	人民幣3,000,000元／ 人民幣5,000,000元	100	100	經認證二手及原廠智 能手機銷售
眾志興	2017年6月27日， 中國	間接持有	零／ 人民幣20,000,000元	100	100	線上廣告
中和億聯科技有限公司 (附註)	2017年12月4日， 中國	間接持有	人民幣1,900,000元／ 人民幣10,000,000元	100	100	智能配件銷售
成都小魯智店科技有限公司	2018年7月17日， 中國	間接持有	人民幣2,200,000元／ 人民幣5,000,000元	100	100	智能手機及電腦維護

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

166

## 32. 附屬公司詳情 (續)

附屬公司名稱	成立/註冊 成立日期及地點	持有的 股份類別	繳足已發行/ 註冊資本	本公司應佔實際 股權及投票權 於12月31日		主要業務
				2021年 %	2020年 %	
上海奇魯網絡科技有限公司	2019年1月15日， 中國	間接持有	人民幣1,000,000元/ 人民幣10,000,000元	100	100	線上廣告
鎮江金淘電子商務有限公司	2020年7月21日， 中國	間接持有	零/ 人民幣10,000,000元	100	100	電子商務廣告
成都魯易科技有限公司	2020年12月17日， 中國	間接持有	人民幣7,000,000元/ 人民幣10,000,000元	100	100	電子商務廣告

附註：儘管本集團於2020年於該被投資公司的法定股權低於50%，惟本集團能對其實施控制，原因是相關決策僅須簡易大多數投票即可，而餘下大多數法定擁有權由本集團僱員（亦為該被投資公司的主要管理人員）持有。此外，由於該被投資公司的全部資本及營運資金僅由本集團供款，故根據相關股東協議，該被投資公司所有資產淨值歸本集團所有。因此，本集團認為其對該被投資公司擁有控制權，及須承擔及享有因參與該被投資公司而產生的風險及可變回報。

於截至2021年12月31日止年度，上述僱員辭任並將大多數法定擁有權轉讓予本集團，代價為人民幣1元。於2021年12月31日，本集團於該被投資公司的法定擁有權為100%。

於2021年及2020年12月31日，並無附屬公司存在重大非控股權益。

於年末，並無附屬公司已發行任何債務證券。

本公司之財政年結日為12月31日，與所有其他集團實體一致。

## 33. 報告期後事項

本集團於2021年12月31日後及直至批准該等綜合財務報表當日並無重大須予披露事項。





# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

167

## 34. 本公司財務狀況表及儲備

	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
於一間附屬公司之投資	90,213	82,160
<b>流動資產</b>		
其他應收款項、按金及預付款項	302	355
應收附屬公司款項	-	12,364
銀行結餘及現金	61,827	40,078
	<b>62,129</b>	<b>52,797</b>
<b>流動負債</b>		
貿易及其他應付款項	771	-
其他應付款項	-	1,145
應付附屬公司款項	61,485	38,498
	<b>62,256</b>	<b>39,643</b>
<b>流動(負債淨額)資產淨值</b>	<b>(127)</b>	<b>13,154</b>
<b>總資產減流動負債</b>	<b>90,086</b>	<b>95,314</b>
<b>資本及儲備</b>		
股本	2,425	2,425
儲備	87,661	92,889
	<b>90,086</b>	<b>95,314</b>



# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

168

## 34. 本公司財務狀況表及儲備 (續)

### 本公司儲備變動

	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	146,132	(9)	(21,830)	124,293
年內虧損及全面開支總額	-	-	(6,834)	(6,834)
確認為分派的股息	(24,570)	-	-	(24,570)
於2020年12月31日	121,562	(9)	(28,664)	92,889
年內虧損及全面開支總額	-	-	(5,228)	(5,228)
於2021年12月31日	<b>121,562</b>	<b>(9)</b>	<b>(33,892)</b>	<b>87,661</b>

# 財務概要

169

## 綜合損益及其他全面收益表概要

人民幣千元	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
收入	122,561	320,266	404,495	347,901	<b>337,925</b>
毛利	102,441	159,504	194,354	187,154	<b>166,667</b>
除稅前溢利	65,429	92,051	119,679	86,869	<b>63,712</b>
年內溢利及全面收益總額	56,182	75,984	106,469	77,097	<b>57,664</b>
本公司權益持有人應佔年內溢利	53,168	71,913	104,702	72,669	<b>55,038</b>

## 綜合財務狀況表概要

人民幣千元	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
非流動資產	7,603	10,683	26,665	57,867	<b>31,544</b>
流動資產	155,482	266,612	471,395	470,693	<b>561,145</b>
流動負債	18,363	36,595	54,078	32,661	<b>46,479</b>
非流動負債	697	20,691	2,833	3,753	<b>1,251</b>
總權益	144,025	220,009	441,149	492,146	<b>544,959</b>

## 綜合現金流量表概要

人民幣千元	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
年初現金及現金等價物	42,990	115,703	174,147	312,368	<b>369,233</b>
經營活動所得現金淨額	52,559	41,439	54,596	138,921	<b>84,658</b>
投資活動(所用)所得現金淨額	4,161	(1,228)	(31,966)	(36,810)	<b>(59,681)</b>
融資活動(所用)所得現金淨額	15,993	18,233	116,179	(41,582)	<b>(7,408)</b>
現金及現金等價物增加淨額	72,713	58,444	138,809	60,529	<b>17,569</b>
外匯匯率變動影響	-	-	(588)	(3,664)	<b>(1,827)</b>
到期日超過三個月的非抵押銀行存款	-	-	26,000	-	-
年末現金及現金等價物	115,703	174,147	338,368	369,233	<b>384,975</b>



## 釋義及詞彙表

「三六零」	指	三六零安全科技股份有限公司(前稱江南嘉捷電梯股份有限公司)，一家在中國註冊成立的股份有限公司，由周鴻禕先生(為我們的控股股東之一)最終控制，其股份於上海證券交易所上市及買賣(股份代號為601360.SH)，為我們的控股股東之一
「三六零集團」	指	三六零及其附屬公司
「三六零科技」	指	三六零科技集團有限公司(前稱天津奇思科技有限公司、三六零科技股份有限公司及三六零科技有限公司)，一家於2011年9月15日在中國成立的有限公司，由三六零(為我們的控股股東之一)直接全資擁有，為我們的控股股東之一
「股東週年大會」	指	本公司將於2022年5月27日舉行之股東週年大會
「安易迅科技」或「外商獨資企業」	指	成都安易迅科技有限公司，一家於2015年10月20日在中國成立的有限公司，為本集團的全資附屬公司
「組織章程細則」或「細則」	指	本公司組織章程細則，經不時修訂、補充或修改
「審計委員會」	指	董事會之審計委員會
「董事會」	指	本公司之董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載企業管治常規守則



# 釋義及詞彙表

「成都奇魯」	指	成都奇魯科技有限公司，一家於2014年11月25日在中國成立的有限公司，根據合約安排被視作本集團的全資附屬公司
「成都奇魯股東權利委託協議」	指	田野先生、奇虎科技與成都奇魯於2018年1月15日訂立並於2016年12月29日生效的協議，據此，奇虎科技委託田野先生行使奇虎科技作為成都奇魯股東的所有權利（包括但不限於奇虎科技於成都奇魯股東大會上的投票權）
「中國」	指	中華人民共和國
「緊密聯繫人」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「本公司」	指	360魯大師控股有限公司，一間於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市
「公司股東權利委託協議」	指	大師控股與誠盛於2018年9月4日訂立並生效的協議，據此，誠盛委託大師控股行使誠盛作為股東的所有權利（包括但不限於誠盛於本公司股東大會上的投票權）
「合約安排」	指	外商獨資企業、成都奇魯與相關股東訂立的一系列合約安排，詳情載於招股章程「合約安排」



## 釋義及詞彙表

「控股股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義，(除文義另有所指外)就上市規則而言，指田野先生、大師控股、誠盛、三六零科技、三六零、奇信志成及周鴻禕先生
「大師控股」	指	大師控股有限公司，一家於2018年1月31日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由我們的其中一名控股股東田野先生直接全資擁有
「不競爭契據」	指	由田野先生及大師控股與本公司訂立並以本公司(為其本身及作為我們各附屬公司的受託人)為受益人之日期為2019年9月9日的不競爭契據，詳情載於招股章程「與控股股東的關係－田先生及大師控股的不競爭承諾」一段
「董事」	指	本公司董事
「委託安排」	指	公司股東權利委託協議及成都奇魯股東權利委託協議項下的委託安排，內容分別有關誠盛於本公司的股東權利(以大師控股為受益人)及奇虎科技於成都奇魯的股東權利(以田野先生為受益人)，詳情載於招股章程「歷史、重組及企業架構－委託安排」一段
「本集團」、「我們」、 「360魯大師」或「魯大師」	指	本公司、我們的附屬公司及中國營運實體
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	港元，香港的法定貨幣



# 釋義及詞彙表

173

「香港財務報告準則」	指	香港財務報告準則
「香港會計師公會」	指	香港會計師公會
「香港聯交所」或「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「鴻蒙投資」	指	鴻蒙投資有限公司，一家於2018年3月16日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由董事何世偉先生直接全資擁有
「H5」	指	用於在萬維網構建及展示內容的標記語言，是HTML標準的第五版本及目前的主要版本
「上市」	指	股份於聯交所主板上市
「上市日期」	指	2019年10月10日，股份於聯交所主板上市的日期
「上市規則」	指	香港聯交所證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「六六遊科技」	指	天津六六遊科技有限公司，一家於2017年4月17日在中國成立的有限公司
「魯大師軟件」	指	硬件和系統評測及監控軟件及應用程序
「每月活躍用戶」	指	每月活躍用戶，為軟件、應用程序及線上遊戲的關鍵表現指標。每月活躍用戶通過統計一個曆月內至少啟動或運行一次軟件、應用程序或線上遊戲的獨立設備數量計算得出



## 釋義及詞彙表

「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「提名委員會」	指	董事會之提名委員會
「計算機」或「個人電腦」	指	個人計算機
「中國營運實體」	指	成都奇魯及其附屬公司的統稱（「中國營運實體」指其中任何一個），其財務業績已根據合約安排合併並入賬列作本集團的附屬公司
「招股章程」	指	本公司日期為2019年9月26日之招股章程
「奇虎科技」	指	北京奇虎科技有限公司，一家於2007年8月13日在中國註冊成立的有限公司，為其中一名相關股東，由我們的其中一名控股股東三六零科技直接全資擁有
「奇魯昊宸」	指	成都奇魯昊宸企業管理諮詢有限公司，一家於2018年2月7日在中國註冊成立的有限公司，為相關股東之一，由首席財務官張凡琛先生擁有90.83%權益，由一名獨立第三方擁有9.17%權益
「奇信志成」	指	天津奇信志成科技有限公司，一家於2015年12月2日在中國成立的有限公司及為控股股東之一（就上市規則而言），由周鴻禕先生（就上市規則而言，為我們的控股股東之一）最終控制
「相關股東」	指	奇虎科技、田野先生、嵩恒網絡及奇魯昊宸（為成都奇魯之註冊股東）





# 釋義及詞彙表

175

「薪酬委員會」	指	董事會之薪酬委員會
「人民幣」	指	中國法定貨幣，人民幣
「報告期」	指	自2021年1月1日起至2021年12月31日止期間
「證券及期貨條例」	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「上海東方網」	指	上海東方網股份有限公司，一家於2000年7月5日在中國成立的有限公司
「上海高欣」	指	上海高欣計算機系統有限公司，一家於2013年1月4日在中國成立的有限公司及由嵩恒網絡(相關股東之一及本公司的一名主要股東)全資擁有
「嵩恒網絡」	指	上海嵩恒網絡科技股份有限公司(前稱上海嵩恒網絡科技有限公司)，一家於2014年3月18日在中國成立的有限公司，由20名獨立第三方共同擁有，為相關股東之一及本公司一名主要股東
「嵩恒集團」	指	嵩恒網絡及其附屬公司
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「購股權計劃」	指	本公司於2019年9月9日有條件採納的購股權計劃，其主要條款及條件的概要載於招股章程「附錄四—法定及一般資料—D.購股權計劃」



## 釋義及詞彙表

「股東」	指	股份持有人
「Songchang International」	指	Songchang International Limited，一家於2018年5月9日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由嵩遠國際（本公司的主要股東）全資擁有，及為本公司的一名主要股東
「嵩遠國際」	指	香港嵩遠國際有限公司，一家於2017年12月1日在香港註冊成立的有限公司，由嵩恒網絡（本公司的相關股東之一及主要股東）間接全資擁有，為本公司一名主要股東
「世界星輝」	指	北京世界星輝科技有限責任公司，一家於2009年10月12日在中國註冊成立的有限責任公司，由三六零科技（為我們的控股股東之一）全資擁有，為本公司關連人士
「誠盛」	指	誠盛有限公司，一家於2015年10月12日在開曼群島註冊成立的有限公司，由三六零科技（為我們的控股股東之一）全資擁有，為我們的其中一名控股股東
「%」	指	百分比