

# 2018 年報



於開曼群島註冊成立的有限公司

**IGG INC** 股份代號: 799

# 目錄

公司資料	2
主席報告書	4
管理層討論及分析	5
董事及高級管理層簡介	14
企業管治報告	19
企業社會責任報告	33
董事會報告	63
獨立核數師報告	98
綜合損益表	104
綜合全面收益表	105
綜合財務狀況表	106
綜合權益變動表	108
綜合現金流量表	110
財務報表附註	111
財務摘要	182
釋義	184

## 董事會

### 執行董事

蔡宗建先生(主席兼首席執行官)

許元先生

張竑先生

沈潔蕾女士

陳豐先生

### 非執行董事

池元先生

### 獨立非執行董事

梁漢基博士

余大堅先生

陸釗女士

### 董事會委員會

#### 審核委員會

梁漢基博士(主席)

余大堅先生

陸釗女士

#### 提名委員會

梁漢基博士(主席)

蔡宗建先生

余大堅先生

陸釗女士

#### 薪酬委員會

陸釗女士(主席)

蔡宗建先生

余大堅先生

### 聯席公司秘書

沈潔蕾女士

鄭燕萍女士(香港特許秘書公會資深會員)

### 授權代表

蔡宗建先生

沈潔蕾女士

鄭燕萍女士

### 註冊辦事處

P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way

802 West Bay Road, Grand Cayman

KY1-1205 Cayman Islands

### 新加坡總部及主要營業地點

80 Pasir Panjang Road

#18-84 Mapletree Business City

Singapore 117372

### 香港主要營業地點

香港

灣仔

皇后大道東248號

陽光中心40樓

### 核數師

畢馬威會計師事務所

### 香港法律顧問

L&C Legal LLP

(與競天公誠律師事務所聯營)

## 公司資料

### 中國法律顧問

競天公誠律師事務所

### 股份過戶登記總處

SMP Partners (Cayman) Limited  
Royal Bank House - 3rd Floor, 24 Shedden Road  
P.O. Box 1586, Grand Cayman, KY1-1110  
Cayman Islands

### 香港證券過戶登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東 183 號  
合和中心 17 樓 1712-1716 室

### 公司網站

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

### 主要往來銀行

花旗銀行－新加坡分行  
渣打銀行(新加坡)有限公司  
香港上海滙豐銀行有限公司

### 投資者關係顧問

皓天財經集團有限公司



# 主席報告書

2018年，是對IGG充滿機會和挑戰的一年。在中國遊戲行業受政策調控影響遭遇「寒冬」的大環境下，IGG集團憑藉深耕全球市場十餘年的競爭優勢，乘風破浪，取得出色的成績。歷時十二載，集團已成長為全球排名前二十的知名手機遊戲廠商<sup>1</sup>。在集團核心產品《王國紀元》和《城堡爭霸》持續穩健的驅動下，全年業績再上新台階。集團2018年的收入同比增長23%至7.49億美元，淨利潤同比增長22%至1.89億美元。

作為集團的金牌遊戲，《王國紀元》運營逾三年，備受玩家喜愛，全球註冊用戶躍至1.8億，月活躍用戶達1,300萬。根據第三方權威機構App Annie的統計，截至2019年2月，該遊戲連續十九個月蟬聯全球戰爭策略手遊榜首，並多次上榜iOS及Google Play全球遊戲收入排行榜前十<sup>1</sup>，更榮獲iOS及Google Play平台的全球推薦。得幸於玩家的鼎力支持，《王國紀元》收穫了無數讚譽，繼2017年榮獲Google Play「安卓卓越遊戲」後，2018年入圍角逐「年度最受歡迎遊戲」。此外，《王國紀元》亦榮獲「今日頭條」頒發的「2018年度最佳人氣遊戲」，以及「GMGC天府獎－最佳移動網絡遊戲」等多項殊榮。集團的另一款經典遊戲《城堡爭霸》，運營歷時近六年，仍擁有龐大、穩固的用戶群，持續為集團貢獻穩定收益。《王國紀元》與《城堡爭霸》兩款精品大作，已為SLG遊戲領域增添新的動力。未來我們將持續精進遊戲體驗，以更優質的遊戲內容回報玩家。

新遊戲開發方面，集團歷時兩年精心打造的重磅策略遊戲《戰地王座：氏族爭霸》（「Mobile Royale」）已在2019年初正式上線與玩家見面，上線短短兩個月已獲得逾400萬註冊用戶的關注與喜愛。除集團擅長的策略類遊戲外，這兩年我們積極拓寬遊戲品類，開發了沙盒類、休閒類等遊戲，並預計在今年內陸續推出。沙盒類遊戲方面，除了戰鬥、採集和建造等基本玩法之外，開發上，我們更注重於社交元素及社群互動性；至於受眾群體最廣的休閒類遊戲，我們亦看好該品類，力求推出讓玩家耳目一新的精品佳作。

近年來，我們加速招募國際化人才，同時進一步培養員工全球化的視野。繼2018年暑期在中國地區推出「G星育才計劃」後，今年年初，IGG再次面向全球，推出「Inter-G募才計劃」，為公司注入新生力量，厚植人才。此外，為強化團隊競爭力及保持公司同仁創業精神，我們建立、改進並推行一系列制度，包括項目負責人制度、團隊激勵機制等，以激發員工潛能，潛心篤志，不斷超越自我。

我們珍惜今天來之不易的成績。集團在發展的每個階段都面臨不同的機遇和挑戰，過去十二年，我們敏銳地洞悉市場發展，並牢牢抓住每次機會，及時轉型調整。面對業內複雜多變的經營環境，我們將繼續秉承「與時俱進，不忘初心」的企業精神，審時度勢、砥礪前行，全力以赴為全球遊戲玩家打造經久不衰的經典之作。

主席兼執行董事

蔡宗建

二零一九年三月六日

<sup>1</sup> 數據來源於App Annie。

# 管理層討論及分析

## 全球地位

IGG 集團創立於二零零六年，為一家全球知名的手機遊戲開發商及營運商，在全世界擁有龐大的客戶群體，累計註冊用戶數迄今已高達 6.2 億。繼承在客戶端遊戲及網頁遊戲方面多年研發及全球運營的經驗，二零一三年，本集團審時度勢，將戰略重心轉向手機遊戲領域。歷經多年來的耕耘，手機遊戲產品現以 21 種不同語言版本向全球發行，廣受玩家喜愛，並榮獲多項國際大獎。秉承著「與時俱進，不忘初心」的企業文化精神，本集團致力為遊戲世界打造歷久彌新的高質量產品。

本集團總部設於新加坡，並於美國、香港、中國大陸、加拿大、日本、韓國、泰國、白俄羅斯、印尼、菲律賓及阿聯酋設有分支機構，用戶遍及全世界 200 多個國家和地區。著眼於全球市場，本集團從研發至運營，皆以全球化導向運作，多年來，本集團與 Apple、Google、Amazon、Microsoft 等平台以及逾百家廣告商及供應商夥伴布建長期合作關係，奠定了我們在全球市場的行業地位與競爭優勢。

本集團已連續四年榮登 App Annie「年度發行商 52 強」榜單，二零一八年位列全球第 22 名。

二零一八年，本集團總收入的 46%、27% 及 23% 分別來自亞洲、北美洲及歐洲的玩家，與全球手機遊戲市場分佈相近。

## 業務回顧

於本年度，得益於《王國紀元》的亮麗業績及其他遊戲的穩健表現，本集團收入創歷史新高，達 7.49 億美元，較去年上升 23%，溢利激增 22% 至 1.89 億美元。

二零一八年，集團開拓全新領域的本地化推廣方式及多手法營銷活動，包括在巴西地區與當地上百家沃爾瑪合作宣傳、攜手知名食品企業 Bimbo 在西班牙地區合作推廣、舉辦全球「感恩節脫口秀—王國有話說」節目以及「王國錦鯉」活動等。此外，集團繼續強化在全球市場的深耕佈局，繼上半年在印尼組建本地化團隊後，集團陸續在巴西、土耳其、西歐等地籌建運營團隊，深掘有發展潛力的市場，並在巴西、印度、西班牙、義大利等地取得出色表現。

## 管理層討論及分析

本年，IGG 持續獲得業界及資本市場的認可，獲得知名遊戲媒體獎項「2018 GMGC 天府獎—最佳移動遊戲公司」、「2018 金陀螺獎—最佳出海企業」以及「2018 遊鼎獎—最佳出海企業」；同時，集團榮登福布斯發佈的「2018 亞洲最佳中小上市企業榜」，並榮獲證券時報頒發的「2018 金翼獎—最具價值港股通公司」等多項殊榮。

### 《王國紀元》

《王國紀元》於二零一六年三月正式上線，是一款即時戰爭策略類遊戲，其精妙絕倫的遊戲性，吸引了眾多玩家。本年集團持續更新遊戲內容，接連推出「聖杯之戰」、「聯盟總動員—傳奇聯賽」、新增「神話品質裝備」等新穎玩法。作為集團首款跨平台、多語種、全球共服遊戲，上線三年來，《王國紀元》實現多項突破並屢獲殊榮，繼二零一七年榮獲 Google Play「安卓卓越遊戲」後，本年入圍角逐「年度最受歡迎遊戲」，更榮獲「今日頭條」頒發的「2018 年度最佳人氣遊戲」，並在二零一八中國遊戲產業年會上榮獲「十大最受海外歡迎遊戲」與「十大最受歡迎電子競技遊戲」等獎項。

根據 App Annie 平台統計，從二零一七年八月起，《王國紀元》已連續蟬聯全球戰爭策略手遊榜首至今，並多次上榜全球手遊平台 iOS 及 Google Play 暢銷排行榜前十。截至二零一八年十二月三十一日，根據 App Annie 的每日收入排名，《王國紀元》在 Google Play 平台上 49 個國家和地區名列前五，在 81 個國家和地區排名前十；在 iOS 平台上的 18 個國家和地區名列前五，在 45 個國家和地區排名前十。於本年末，該遊戲的註冊用戶已超過 1.8 億，月活躍用戶數 (MAU) 為 1,300 萬。

### 《城堡爭霸》

《城堡爭霸》於二零一三年推出，是一款節奏明快的城堡防衛類遊戲。難能可貴的是，該遊戲上線運營近六年，仍擁有鞏固的用戶群，銳氣絲毫不減，本年月均流水穩定貢獻逾 1,000 萬美元。通過高頻次的遊戲更新與內容優化，不斷為《城堡爭霸》注入新的動力。截至二零一八年十二月三十一日，該遊戲在 App Annie 統計的排名榜單中，分別在全球 30 個國家及地區的 Google Play 平台以及 7 個國家和地區 iOS 平台收入名列前 20。

### 《戰地王座：氏族爭霸》(簡體中文名《王者決斷》)

《戰地王座：氏族爭霸》於二零一九年一月正式上線，是一款全球同服的多人線上即時戰略遊戲。該遊戲突破傳統策略玩法，在結合角色扮演的基礎上，融入豐富的劇情設計，獨創的公會飛船，搭配精美的 3D 畫面帶給玩家耳目一新的遊戲體驗。上線短短兩個月已獲得 iOS 平台及 Google Play 平台的全球推薦，並獲得玩家的一致好評，註冊用戶逾 400 萬。

# 管理層討論及分析

## 展望

為延續集團全球化研發的核心競爭力，本集團一直貫徹落實「遊戲精品化」的理念，致力優化打磨出更高品質和更有生命力的遊戲產品。目前研發中的遊戲產品，除策略遊戲外，集團精心打造的沙盒遊戲正在內測中。此外，休閒類等多款新遊戲亦在緊鑼密鼓地研發中。與此同時，集團繼續廣納精英，繼今年暑期成功推出「G星育才計劃」後，集團再度面向全球祭出「Inter-G 募才計劃」，為公司發展厚植人才。

面對競爭日益激烈的市場環境，本集團將繼續加強對全球細分市場的精耕細作，持續搭建本地化運營及客服團隊，向全球用戶提供更精緻、更貼心的服務。

此外，本集團亦將繼續尋求能夠產生協同效應的合併及收購機會，以加快業務增長及突破。

## 主要財務資料

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
收入	<b>748,785</b>	607,253
年度溢利	<b>189,311</b>	155,132
本公司權益股東應佔溢利	<b>189,177</b>	156,026
經調整淨利*	<b>194,083</b>	160,113

\* 經調整淨利指不包括股權激勵開支的淨利。其被認為是綜合損益表的有用補充資料，可顯示本集團於所呈列財務期間的盈利能力及營運表現。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

#### 收入

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的收入為7.488億美元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的6.073億美元增加23%。這主要由於《王國紀元》的收入增加。

#### 按地區劃分的收入

下表載列本集團於截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度分別按玩家的地區劃分的收入明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零一八年		二零一七年	
	千美元	%	千美元	%
亞洲	346,090	46.2	296,049	48.8
北美洲	198,761	26.6	159,352	26.2
歐洲	170,167	22.7	128,874	21.2
其他	33,767	4.5	22,978	3.8
總計	<u>748,785</u>	<u>100.0</u>	<u>607,253</u>	<u>100.0</u>

#### 按遊戲劃分的收入

下表載列本集團於截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度分別按遊戲劃分的收入明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零一八年		二零一七年	
	千美元	%	千美元	%
《王國紀元》	599,910	80.1	437,784	72.1
《城堡爭霸》	110,186	14.7	124,239	20.5
其他	38,689	5.2	45,230	7.4
總計	<u>748,785</u>	<u>100.0</u>	<u>607,253</u>	<u>100.0</u>



## 管理層討論及分析

### 銷售成本

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的銷售成本為**2.252**億美元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的**1.927**億美元增加**17%**，主要是由於手機遊戲收入增加致使渠道成本相應增加。

### 毛利及毛利率

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的毛利為**5.235**億美元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的**4.146**億美元增加**26%**，主要是由於手機遊戲的收入增加所致。

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的毛利率為**70%**，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的**68%**增加**2%**，主要是由於本期新增若干成本較低的渠道所致。

### 銷售及分銷費用

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的銷售及分銷費用為**1.866**億美元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的**1.590**億美元增加**17%**，主要是由於《王國紀元》的廣告及宣傳活動增加所致。截至二零一八年十二月三十一日止年度銷售及分銷費用佔收入的比率為**25%**，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的**26%**略有下降。

### 行政費用

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的行政費用為**4,470**萬美元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的**3,340**萬美元增加**34%**，主要是由於因業務擴張令薪金、表現花紅及綜合福利增加。截至二零一八年十二月三十一日止年度行政費用佔收入的比率為**6%**，與去年持平。

### 研發費用

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的研發費用為**6,360**萬美元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的**4,670**萬美元增加**36%**，主要是由於有關遊戲開發團隊的薪金、表現花紅及綜合福利增加。截至二零一八年十二月三十一日止年度研發費用佔收入的比率為**8%**，和去年持平。

## 管理層討論及分析

### 所得稅費用

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的所得稅費用為**4,710**萬美元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的**2,390**萬美元增加**97%**，主要是由於(i)除稅前溢利增加；及(ii)為不同稅務管轄區的稅收風險而計提的撥備增加。

本公司的附屬公司IGG Singapore已從新加坡經濟發展局獲得延續發展與擴張獎勵(「獎勵」)。根據該獎勵，IGG Singapore可就二零一七年至二零一九年與二零二零年至二零二一年期間的合資格利潤分別享受**10%**及**10.5%**的優惠稅率。不符合獎勵資格利潤須按**17%**的標準企業所得稅率繳稅。

### 資本支出

作為一家遊戲開發及營運公司，本集團的資本支出主要為購買伺服器及電腦設備等物業、廠房及設備以及軟件及商標等無形資產有關。截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度的資本支出載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
購買物業、廠房及設備	<b>4,780</b>	2,029
購買無形資產	<b>307</b>	341

### 資本承擔

於二零一八年十二月三十一日，本集團有資本承擔約**90**萬美元(二零一七年十二月三十一日：**10**萬美元)。

### 流動資金及資本資源以及資本負債比率

於二零一八年十二月三十一日，本集團擁有流動資產淨值**2.202**億美元(二零一七年十二月三十一日：**2.054**億美元)，而本集團的資本負債比率按負債總額除以資產總值計算為**29.6%**(二零一七年十二月三十一日：**28.5%**)。

於二零一八年十二月三十一日，本集團擁有現金及現金等價物**2.875**億美元(二零一七年十二月三十一日：**2.219**億美元)。

本集團於二零一八年十二月三十一日並無擁有任何銀行借款或其他融資款項(二零一七年十二月三十一日：無)。

## 管理層討論及分析

下表載列摘錄自綜合現金流量表的節選現金流量資料：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
經營活動產生的現金淨額	<b>239,224</b>	172,236
投資活動所用的現金淨額	<b>(41,023)</b>	(6,166)
融資活動所用的現金淨額	<b>(131,567)</b>	(128,623)
<b>現金及現金等價物變動淨額</b>	<b>66,634</b>	37,447
於一月一日的現金及現金等價物	<b>221,892</b>	184,061
外幣匯率變動的影響淨額	<b>(979)</b>	384
<b>於十二月三十一日的現金及現金等價物</b>	<b>287,547</b>	221,892

### 經營活動

截至二零一八年十二月三十一日止年度，經營活動產生的現金淨額為**2.392**億美元，而截至二零一七年十二月三十一日止年度為**1.722**億美元。這主要由於《王國紀元》的突出表現。

### 投資活動

截至二零一八年十二月三十一日止年度，投資活動所用的現金淨額為**4,100**萬美元，主要歸因於二零一八年投資若干互聯網公司股權以及購買固定資產所致。而截至二零一七年十二月三十一日止年度投資活動所用的現金淨額為**620**萬美元。

### 融資活動

截至二零一八年十二月三十一日止年度，融資活動所用的現金淨額為**1.316**億美元，主要歸因於派付截至二零一七年十二月三十一日止年度的第二次中期股息以及截至二零一八年十二月三十一日止年度的第一次中期股息，以及本公司於截至二零一八年十二月三十一日止年度內進行的股份回購所致。而截至二零一七年十二月三十一日止年度融資活動所用的現金淨額為**1.286**億美元。

# 管理層討論及分析

## 外幣風險

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的交易大多以美元及新加坡元計值。管理團隊密切監控外匯風險，確保以及時有效的方式執行適當措施。過往，本集團於營運中未有產生任何重大外幣兌換的虧損。

## 法律合規

由於本集團於全球持續擴展其業務，須遵守特別與本集團業務相關的不同司法權區的新適用法例及規則，例如有關資料保護、互聯網信息保安、知識產權及遊戲行業的相關法例。

保障用戶個人資料乃運營之優先考慮，而本集團充分了解到，濫用、遺失或洩漏任何用戶個人資料可對受影響用戶及本集團的聲譽有負面影響，甚至導致本集團面對潛在法律行動。本集團致力保障用戶個人資料的安全，其中包括更新隱私政策及用戶個人資料處理與控制措施。本集團在收集及處理該等資料時，會針對資料取得的用途詳加說明，並獲取用戶同意，用戶也有權利透過申請要求修改或是刪除個人資料。此外，信息保安通過有效的管理系統，最大程度匿名化保管個人資料，同時制定內部處理機制進行資料管理、分權訪問與存取限制，以確保個人資料受到最高程度的保護。

有關進一步詳情，請參閱本報告「企業社會責任報告－3.4 保護用戶隱私」一節。

## 股息

董事會已決議宣派第二次中期股息每股普通股 16.7 港仙(相等於每股普通股 2.1 美分)。連同於二零一八年九月派付的第一次中期股息每股普通股 17.7 港仙(相等於每股普通股 2.3 美分)，每股普通股截至二零一八年十二月三十一日止年度的股息總額為每股普通股 34.4 港仙(相等於每股普通股 4.4 美分)(截至二零一七年十二月三十一日止年度：每股普通股共 49.0 港仙，相等於每股普通股 6.3 美分)。

# 管理層討論及分析

## 股份回購

本集團於二零一八年度購回 57,512,000 股股份，金額為 7,570 萬美元。經計及二零一八年度宣派股息 5,680 萬美元，股份回購及宣派股息總額約為 1.325 億美元，佔該年度溢利 70%。(截至二零一七年十二月三十一日止年度，股份回購及宣派股息總額為 1.222 億美元，佔二零一七年度溢利 79%。)

## 人力資源

於二零一八年十二月三十一日，本集團有 1,421 名僱員(二零一七年十二月三十一日：1,056 名)。

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的員工相關成本總額達 6,530 萬美元(截至二零一七年十二月三十一日止年度：5,060 萬美元)。

## 重大投資

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團並無於任何其他公司的股權中持有任何重大投資(截至二零一七年十二月三十一日止年度：無)。

## 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團並無任何重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業(截至二零一七年十二月三十一日止年度：無)。

## 資產抵押

於二零一八年十二月三十一日，本集團並無抵押任何資產以作為銀行借款或任何其他融資活動的抵押品(二零一七年十二月三十一日：無)。

## 或有負債

本集團於二零一八年十二月三十一日並無重大或有負債(二零一七年十二月三十一日：無)。



## 董事及高級管理層簡介

### 董事

#### 執行董事

**蔡宗建先生**，41歲，於二零零七年十月三十一日獲委任為本公司執行董事，現任本集團主席兼首席執行官。蔡先生為本集團創辦人之一，主要負責本集團的企業策略規劃及整體業務發展。蔡先生亦擔任本公司附屬公司天盟香港控股有限公司的董事。蔡先生擁有約19年的網絡遊戲行業經驗。彼於二零零零年五月至二零零三年十一月擔任福建網龍計算機信息網絡技術有限公司副總裁，17173.com正是由此團隊開發。蔡先生亦於二零零三年十一月至二零零五年一月擔任17173.com(由納斯達克上市公司Sohu.com Inc.(股份代號:SOHU)收購)的行政總裁，及於二零零五年一月至二零零五年六月擔任北京搜狐新時代信息技術有限公司與17173.com的顧問。蔡先生於一九九八年六月畢業於福州大學，獲計算機與會計大學文憑。

**許元先生**，44歲，於二零一五年八月二十一日獲委任為本公司執行董事，現任本集團首席運營官。許先生擁有約19年的項目及企業管理經驗。彼於二零零七年九月加入本集團，主要負責本集團的全球營運策略。在加入本集團前，許先生於一九九九年九月至二零零四年七月擔任加利福尼亞大學聖克魯斯分校(University of California, Santa Cruz)研究生研究員。彼亦於二零零四年九月至二零零七年六月擔任Nanoconduction Inc項目主管。許先生於一九九八年七月畢業於北京工業大學，獲應用物理學士學位。彼亦於二零零四年六月畢業於加利福尼亞大學聖克魯斯分校，獲電氣工程學博士學位。

**張竑先生**，47歲，於二零一五年八月二十一日獲委任為執行董事，現任本集團首席技術官及全球業務的高級副總裁。張先生擁有約22年的信息技術行業經驗。彼於二零零八年十二月加入本集團，主要負責本集團的整體技術營運。在加入本集團前，張先生於二零零零年八月至二零零五年十一月擔任Charles Schwab高級技術員。彼亦於二零零五年十一月至二零零八年十一月受僱於Corporate Computer Services Inc.任軟件工程師，分配至Barclays Global Investors擔任信息技術顧問。張先生於一九九四年六月畢業於浙江大學，獲工程學士學位，一九九七年六月獲工程碩士學位。彼亦於二零零零年九月畢業於加利福尼亞大學舊金山分校(University of California, San Francisco)，獲理學碩士學位。

## 董事及高級管理層簡介

**沈潔蕾女士**，48歲，於二零一六年六月三日獲選任為執行董事並為本集團首席財務官及聯席公司秘書之一。沈女士擁有約22年財務會計與企業管理經驗。彼於二零一四年十一月十日獲委任為本集團首席財務官。彼於二零零九年三月加入本集團擔任高級財務副總裁，主要負責本集團財務、會計、法務與香港上市合規事項。在加入本集團前，彼於一九九二年七月至一九九四年八月擔任致遠會計師事務所核數師，一九九五年三月至一九九八年三月及二零零一年八月至二零零二年一月任台灣證券交易所上市公司震旦集團(股份代號：2373)財務副經理。沈女士亦於二零零三年一月至二零零七年三月擔任滾石移動集團財務及公司秘書職務。彼於二零零七年十二月至二零零九年三月擔任台灣證券交易所上市公司新日光能源科技股份有限公司(股份代號：3576)財務經理。沈女士於一九九二年六月畢業於東海大學，獲會計學士學位。彼亦於一九九九年十月畢業於新澤西州立大學羅格斯(Rutgers, The State University of New Jersey)，獲工商管理碩士學位。沈女士通過美國註冊會計師(AICPA)資格考試、中華民國會計師資格考試、國際內部核數師資格考試以及中華民國內部稽核師資格考試。

**陳豐先生**，46歲，於二零一六年六月三日獲選任為執行董事，並為本公司於二零一三年在聯交所上市前投資於本公司的其中一名個人投資者。於二零一四年四月，陳先生加入本公司擔任企業策略高級副總裁，負責領導本公司於外部初創及內部孵化項目中作出的多個策略投資。陳先生亦擔任本公司合營企業Tap Media Technology Inc.及Chinese ABC Ltd.的董事。於加入本公司前，於一九九六年七月至二零零一年八月，陳先生曾在美國無廠半導體公司Broadcom Corporation(現稱為Broadcom Ltd.)擔任高級設計工程師，負責開發其中一款世界上首個兼容DOCSIS標準的調制解調器芯片組。於二零零二年五月至二零零七年六月，陳先生在聯交所上市的網龍網絡有限公司(一家中國網絡遊戲開發商及營運商)擔任多項職務，包括海外業務發展高級副總裁。於二零零七年八月，陳先生成立Ingle Games Ltd.(一家旨在於西方市場發行由中國遊戲開發人員開發的MMORPG遊戲的發行商)，並於二零零七年八月至二零一零年十二月擔任Ingle Games Ltd.的行政總裁。於二零一一年三月至二零一四年三月，陳先生在中國移動互聯網分發平台91.com擔任海外發展高級副總裁。陳先生於一九九五年畢業於洛杉磯加利福尼亞大學(University of California, Los Angeles)，獲電氣工程理學碩士學位。

## 董事及高級管理層簡介

### 非執行董事

池元先生，62歲，於二零一五年八月二十一日獲調任為非執行董事。池先生為本集團創辦人之一，亦擔任本公司附屬公司天盟香港控股有限公司的董事。池先生擁有約21年的資訊科技行業經驗。在加入本集團前，池先生於一九九八年四月至二零零七年六月擔任福建之窗網絡信息有限公司(www.66163.com)總經理。彼於二零零零年十一月至二零零三年九月為深圳證券交易所上市公司福建榕基軟件股份有限公司(股份代號：002474)副總裁。池先生亦於二零零三年十月至二零零七年十一月任職於福建網龍計算機信息網絡技術有限公司。池先生於一九八二年七月畢業於福州大學，獲水利水電工程學士學位，及於一九九零年三月獲水工結構碩士學位。

### 獨立非執行董事

梁漢基博士，67歲，於二零一三年九月十六日獲委任為獨立非執行董事。梁博士目前為CapitalCorp Partners Private Limited主席。彼自二零一四年七月起一直為新加坡駐塞浦路斯非常駐最高專員。自一九八三年以來，直至加入CapitalCorp Partners Private Limited前，梁博士曾擔任多項管理職務，包括擔任Far East Organization Centre Pte. Ltd. 執行董事兼顧問、Yeo Hiap Seng Ltd 行政總裁、Orchard Parade Holdings Limited 董事總經理、Rothschild (Singapore) Limited 企業融資總監。一九七七年至一九八三年，梁博士於新加坡財政部及貿易與工業部擔任多個職務。彼於一九八四年至二零零六年為新加坡國會議員。彼於二零零六年九月至二零一三年二月為新加坡駐墨西哥非常駐大使。除上文所述者外，梁博士於本年報日期前過去三年擔任或曾任以下上市公司董事職務：

## 董事及高級管理層簡介

期間	公司名稱	職位
二零一九年一月八日至今	ESR Funds Management (S) Limited， 是於新加坡證券交易所 上市的ESR-REIT的管理公司	獨立非執行董事
二零一八年七月二十八日至今	CSC Holding Limited， 於新加坡證券交易所上市	獨立非執行主席
二零一三年六月十日至今	SPH Reit Management Pte Ltd， 是於新加坡證券交易所上市的 SPH Reit的管理公司	董事會主席
二零一三年十月十日至 二零一九年二月七日	VIVA Industrial Trust Management Pte Ltd， 是於新加坡證券交易所上市的 Viva Industrial Trust的管理公司	董事會主席
二零零一年一月十九日至 二零一八年七月二十日	Tat Hong Holdings Ltd， 於新加坡證券交易所上市	董事會主席、獨立非執行董事

## 董事及高級管理層簡介

梁博士於一九七五年七月畢業於 **Loughborough University**，取得生產工程管理技術學士學位。彼於一九七九年八月完成倫敦大學函授課程並取得經濟學學士學位，彼亦於二零零九年三月完成北京師範大學非全日制課程並取得漢語言文學學士學位。梁博士於一九八零年畢業於歐洲工商管理學院 (**European Institute of Business Administration**) (**INSEAD**)，獲工商管理碩士學位，彼亦於二零零九年九月完成西澳洲大學 (**University of Western Australia**) 非全日制課程並取得商業研究碩士學位。彼亦於二零一三年九月畢業於西澳洲大學，並取得工商管理博士學位。

余大堅先生，70歲，於二零一三年九月十六日獲委任為獨立非執行董事。余先生擁有逾18年的風險投資及半導體、電子、IT及製藥等行業高級管理經驗。自二零一零年以來，彼為 **Silicon Valley China Venture Management LLC** 副主席及數家組合公司 (**Kinetic Technologies**、**Consensic International Inc.** 及 **Tricopian, LLC.**) 董事。彼自一九九九年以來亦為 **BayHill Partners** 合夥人。余先生曾擔任數家公司的高級管理人員，包括一九八五年至一九九六年任職 **General Parametrics Corporation** 營運總監、一九九六年至一九九九年任職 **Topology Corporation** 副總裁及二零零九年至二零一零年任福州天盟副總裁。余先生於一九八二年七月畢業於華南理工大學(前稱華南工學院)，獲電氣工程學士學位。

陸釗女士，51歲，於二零一三年九月十六日獲委任為獨立非執行董事。陸女士目前為福建省動漫遊戲協會新媒體產業聯盟主席，並為安費諾(寧德)電子有限公司高級顧問。陸女士於二零一六年九月至二零一八年十月為安費諾(寧德)電子有限公司副總經理。彼於二零零九年二月至二零一二年十二月為福州靈動網絡科技有限公司總經理，二零零三年十二月至二零零九年二月為福建網龍計算機網絡信息技術有限公司天亮客服總經理。陸女士於一九八九年七月畢業於北京郵電大學(前稱北京郵電學院)，獲計算機通信學士學位。

### 高級管理層

蔡宗建先生、許元先生、張竑先生、沈潔蕾女士和陳豐先生也是公司的高管成員。他們的履歷信息詳見上文「執行董事」章節。



# 企業管治報告

## 企業管治守則

本公司致力建立良好的企業管治常規及措施，冀能成為具透明度及負責任的機構，以開放態度向股東負責。董事會致力遵循企業管治原則，並已採取良好的企業管治常規以符合法律及商業標準，專注範圍包括內部監控及風險管理、以及公平披露及向所有股東負責，以確保本公司所有業務的透明度及問責性。

本公司相信，有效的企業管治對於為股東創造更多價值至為重要。董事會將繼續不時檢討及改善本集團的企業管治常規，以確保本集團在董事會的有效領導下，為股東取得最大回報。

本公司致力於維持符合股東最佳利益的高水平企業管治。截至二零一八年十二月三十一日止年度，除偏離企業管治守則的守則條文第 A.2.1 條外，本公司已遵守企業管治守則。

根據企業管治守則條文第 A.2.1 條，主席與首席執行官的角色應予以區分，並不應由同一人兼任。本集團現時並無區分主席與首席執行官的角色。蔡宗建先生為本集團的主席兼首席執行官。彼在網絡遊戲行業擁有豐富經驗，負責本集團的整體企業戰略規劃及業務發展。董事會認為，由同一人兼任主席與首席執行官有利於本集團的業務前景及管理。此外，董事會由經驗豐富且富有才幹的人才組成，其運作確保了權力與授權平衡。董事會現時包括五名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事。

## 董事會

董事會獲授權全權管理本公司的營運。董事會負責監督本集團的所有重要事務，包括制定及批准一切政策事宜、本集團的整體策略發展、監察及控制本集團的營運及財務表現、內部監控及風險管理制度，以及監督本集團高級管理層的表現。董事須就本公司利益作出客觀的決定。

本公司的首席執行官及高級管理層獲委派負責本公司的日常管理、行政及營運。董事會將定期檢討彼等獲委派的職責及工作任務。

董事會目前由九位董事組成，包括五名執行董事(蔡宗建先生(董事會主席)、許元先生、張竑先生、沈潔蕾女士及陳豐先生)、一名非執行董事(池元先生)及三名獨立非執行董事(梁漢基博士、余大堅先生及陸釗女士)。所有董事均已付出充分的時間及精力處理本集團事務。各執行董事均善任其職位，且擁有擔任該職位的充足經驗，能有效及具效率地履行其職務。

據本公司所知，董事會成員之間概無其他財務、業務或家庭關係。有關董事的履歷詳情載列於本年報「董事及高級管理層簡介」一節。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司已遵守上市規則第 3.10(1) 條委任至少三名獨立非執行董事。此外，亦根據上市規則第 3.10(2) 條委任至少一名具備適當專業會計資格或財務管理專業知識的獨立非執行董事。本公司委任的三名獨立非執行董事佔董事會成員人數達三分之一，且符合上市規則第 3.10A 條的規定。

## 董事會多元化政策

根據企業管治守則，董事會於二零一三年九月十九日採取一套董事會多元化政策，其後並於二零一八年十二月二十九日更新。多元化政策載有基本原則，藉以確保董事會對不同地區及市場的不同業務及文化狀況具備本公司必要知識及經驗，且擁有維持及增進董事會整體效能所必需的各種視野，並兼顧接班的規劃。董事會所有任命將繼續基於本集團不時的業務需要，以用人唯賢的準則，並且顧及多元化的益處。本公司會確保董事會的成員在具備所需技能、經驗及廣闊視野方面達致平衡，從而提升董事會的運作效率並保持高標準的企

## 企業管治報告

業管治水平。董事會將根據本公司的業務需求，依照包括但不限於年齡、性別、國籍、教育背景、行業及專業經驗等因素甄選董事候選人。董事會提名委員會將根據本公司的提名政策甄選董事會成員，並將考慮董事會多元化政策。提名委員會至少會每年檢討董事會多元化政策，以確保其持續有效。

在考慮集團業務的性質與規模後，提名委員會認為當前董事會具備一定的獨立因素，並在性別、年齡、專業經驗、技術與知識方面達到平衡，當前董事會的組織與規模是合適足夠的。

### 標準守則

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司亦已採納標準守則作為其有關董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認，截至二零一八年十二月三十一日止年度，彼等一直遵守標準守則所載有關董事進行證券交易的規定準則。

### 獨立非執行董事

獨立非執行董事在董事會中擔當重要角色，負責在董事會會議上提出其獨立判斷並詳細評核本集團的表現。獨立非執行董事的意見對董事會的決策舉足輕重，尤其是彼等提供不偏不倚的見解對本集團的策略、表現及監控事宜產生作用。所有獨立非執行董事皆具備廣博的學術、專業、行業背景及管理經驗，為董事會提供專業意見。獨立非執行董事就本集團的業務策略、業績及管理提供獨立意見，確保已充分考慮股東的一切利益，保障本公司及股東的利益。

董事會有三名獨立非執行董事，其中一名獨立非執行董事梁漢基博士具備符合上市規則第3.10(2)條所規定的適當專業會計資格及財務管理專業知識。

本公司已根據上市規則第3.13條收到各現任獨立非執行董事就其獨立性而作出的年度確認函。根據該等確認函的內容，截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士且符合上市規則第3.13條所載的具體獨立性指引。

# 企業管治報告

## 董事培訓及支援

全體董事必須掌握其集體責任。任何新獲委任董事將收到入職資料集，內容涵蓋本集團營運、業務、管治政策、及有關上市公司董事法定監管義務及責任。董事已獲悉企業管治守則的守則條文第A.6.5條有關持續專業發展的規定。根據本公司保存的記錄，截至二零一八年十二月三十一日止年度，現有董事接受了下列著重上市公司董事角色、職能及責任的培訓，以符合企業管治守則有關持續專業發展的規定：

董事姓名	企業管治／法律、規則及 規例更新		會計／財務／管理或 其他專業技能	
	閱讀資料	出席研討會／ 簡佈會	閱讀資料	出席研討會／ 簡佈會
<i>執行董事</i>				
蔡宗建先生	√	√	√	√
許元先生	√	√	√	√
張竑先生	√	√	√	√
沈潔蕾女士	√	√	√	√
陳豐先生	√	√	√	√
<i>非執行董事</i>				
池元先生	√	√	√	√
<i>獨立非執行董事</i>				
梁漢基博士	√	√	√	√
余大堅先生	√	√	√	√
陸釗女士	√	√	√	√

## 董事及高級人員保險

本公司已就針對其董事及高級人員的潛在法律行動安排適當的保險保障。

# 企業管治報告

## 股息政策

董事會於二零一八年十二月二十九日採納股息政策，以提高本公司透明度及方便股東及投資者作出知情投資決定。董事會致力向股東提供持續的股息，而股東政策建立了基礎，以釐定對股東的審慎與有紀律的股息付款，而同時保存本公司的流動資金，藉此把握未來的增長機遇。董事將考慮本公司因素以釐定股息水平，包括(i)經營業績、(ii)現金流量、(iii)未來前景、(iv)財務狀況、(v)業務環境的經濟及政治狀況、(vi)股份回購，及(vii)派付股息的法定及規管限制，以及董事會可能認為相關的其他因素。董事會將於適當時候不時檢討股息政策，以確保其持續有效。董事會亦將從股份回購作為提升每股盈利的良機，持續考慮對股東的資本回報。

## 會議

董事會不時舉行會議以討論本集團的整體策略以及營運及財務表現。董事可以親身或透過電子通訊方式參與會議。截至二零一八年十二月三十一日止年度，董事會舉行了13次董事會會議及1次股東大會。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，各董事參與本公司董事會會議及股東大會的個別出席記錄載列如下：

董事姓名	出席次數/ 合資格出席 董事會會議數目	出席次數/ 合資格出席 股東大會數目
<b>執行董事</b>		
蔡宗建先生(主席兼首席執行官)	13/13	1/1
許元先生	13/13	1/1
張竑先生	13/13	1/1
沈潔蕾女士	13/13	1/1
陳豐先生	13/13	1/1
<b>非執行董事</b>		
池元先生	13/13	1/1
<b>獨立非執行董事</b>		
梁漢基博士	13/13	1/1
余大堅先生	13/13	1/1
陸釗女士	13/13	1/1



全體董事獲提供有關會議事項的相關文件。彼等可隨時自行透過個別及獨立途徑接觸本公司的高級管理層及公司秘書，並可以尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。對於董事提出的疑問，本公司將盡可能作出迅速及全面的回應。全體董事均有權於董事會會議議程加入討論事項。董事於董事會會議舉行前至少 14 天收到通知，而董事會會議程序符合組織章程細則以及相關規則及法例。

### 委任、重選及罷免董事

各執行董事均與本公司訂立服務合約，其指定任期由各自的服務合約日期起計為期三年，之後將自動續期，直至其中一方向另一方發出不少於三個月的書面通知終止為止，而通知於固定任期屆滿前不會失效。

各非執行董事及獨立非執行董事均與本公司訂立服務合約，指定任期由各自的服務合約日期起計為期三年，之後將自動續期三年，直至其中一方向另一方發出不少於兩個月的書面通知終止為止，而通知於固定任期屆滿前不會失效。

根據組織章程細則，董事須至少每三年一次在本公司股東週年大會上輪值告退及重選連任。

組織章程細則規定，任何獲董事會委任以填補董事會臨時空缺的董事將任職至其獲委任後的首屆本公司股東大會為止，並須於大會上接受重選，而任何由董事會委任以增加現有董事會人數的董事僅可任職至本公司下一屆股東週年大會為止，屆時將合資格重選連任。擬於應屆股東週年大會膺選連任的董事並無訂有本公司或其任何附屬公司不可於一年內毋須賠償(法定賠償除外)而終止的未到期服務合約。

### 董事會委員會

董事會已成立 (i) 審核委員會；(ii) 薪酬委員會；及 (iii) 提名委員會，並具備明確界定的職權範圍。董事委員會的職權範圍可在本公司網站 [www.igg.com](http://www.igg.com) 及聯交所網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 查閱，當中解釋其各自的職務及董事會所授予的權限。董事會委員會獲提供充分的資源以履行其職責，並在合理要求下，能夠在適當情況尋求獨立專業意見及其他協助，費用由本公司支付。

# 企業管治報告

## 審核委員會

董事會於二零零八年十二月五日成立審核委員會，於二零一八年十二月二十九日參考企業管治守則的有關變動後，已採納經修訂的職權範圍。審核委員會的主要職責為(其中包括)檢討及監管本集團的財務申報程序以及風險管理及內部監控制度。審核委員會由全體獨立非執行董事組成，即梁漢基博士(審核委員會主席)、余大堅先生及陸釗女士。

審核委員會已審閱本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度的經審核年度業績及本集團截至二零一八年六月三十日止六個月的未經審核中期業績，並認為相關財務報表已遵照適用會計準則及規定編製及已作出充分披露。審核委員會亦已審閱本集團採用的會計原則及常規，以及外部核數師的挑選及委任。此外，審核委員會審閱了本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的內部監控制度。審核委員會於年內與外部核數師舉行了兩次並無本公司任何管理層成員出席的會議。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，審核委員會已舉行三次會議。各審核委員會成員於審核委員會會議的個別出席次數記錄載列如下：

董事姓名	出席次數／ 合資格出席 委員會會議數目
梁漢基博士	3/3
余大堅先生	3/3
陸釗女士	3/3

## 薪酬委員會

董事會於二零零八年十二月五日成立薪酬委員會，其書面職權範圍符合上市規則。薪酬委員會的主要職責為（其中包括）評估董事及高級管理層的表現及就彼等的薪酬待遇向董事會作出推薦建議。薪酬委員會由三名成員組成，即獨立非執行董事陸釗女士（薪酬委員會主席）、執行董事蔡宗建先生及獨立非執行董事余大堅先生。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，薪酬委員會調查了同業公司的薪酬待遇，並檢討了執行董事及高級管理層的薪酬待遇。薪酬委員會亦審閱了根據購股權計劃授出的購股權及根據股份獎勵計劃授出的獎勵股份以及主要僱員享有的福利計劃。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，薪酬委員會已舉行四次會議。各薪酬委員會成員於薪酬委員會會議的個別出席次數記錄載列如下：

董事姓名	出席次數／ 合資格出席 委員會會議數目
陸釗女士	4/4
蔡宗建先生	4/4
余大堅先生	4/4

# 企業管治報告

## 提名委員會

董事會於二零一三年九月十六日成立提名委員會，其書面職權範圍符合上市規則。參考企業管治守則的有關變動，職權範圍修訂於二零一八年十二月二十九日。提名委員會的主要職責為(其中包括)提名潛在董事人選、檢討董事提名、就有關委任條款向董事會提出推薦建議及檢討董事會多元化政策。彼等的書面職權範圍與企業管治守則條文一致。提名委員會由四名成員組成，即獨立非執行董事梁漢基博士(提名委員會主席)、余大堅先生、陸釗女士及執行董事蔡宗建先生。

於二零一八年，提名委員會檢討了董事會的架構、人數與組成以及董事人選的提名，並就有關任命的條款向董事會提出建議。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，提名委員會舉行了兩次會議。各提名委員會成員於提名委員會會議的個別出席次數記錄載列如下：

董事姓名	出席次數／ 合資格出席 委員會會議數目
梁漢基博士	2/2
余大堅先生	2/2
陸釗女士	2/2
蔡宗建先生	2/2

## 提名政策

根據企業管治守則，董事會於二零一八年十二月二十九日採納提名政策。提名政策給予提名委員會指引，以向董事會提議有能力且適當人選以作考慮。甄選條件包括但不限於(i)誠信的評價、(ii)對可投入時間的承擔，及(iii)於本公司業務營運的創意及專業知識。董事會多元化將繼續作為提名委員會的一項重要參考，以評估建議人選是否適合及具備能力成為董事會成員，及向董事會就甄選董事提名人選提出建議。提名委員會須基於上述甄選條件就任命或重新任命董事及董事會的接班規劃向董事會提出建議。提名委員會將於適當時候不時檢討提名政策，以確保其持續有效。

## 企業管治職能

本公司的企業管治職能由董事會根據董事會遵照上市規則採納的一套書面職權範圍執行，當中包括(a)制定及檢討本公司的企業管治政策及常規以及向董事會作出推薦建議；(b)檢討及監督董事及本集團高級管理人員的培訓及持續專業發展；(c)檢討及監督本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；(d)制定、檢討及監督本集團僱員及董事適用的操守準則及合規手冊(如有)；及(e)檢討本公司遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則的情況及在企業管治報告內的披露。截至二零一八年十二月三十一日止年度，董事會已檢討及制定本公司的企業管治政策。

## 聯席公司秘書

本公司聯席公司秘書是沈潔蕾女士和鄭燕萍女士。外聘服務提供商方圓企業服務集團(香港)有限公司的總監鄭燕萍女士已獲本公司委聘為公司秘書，與沈潔蕾女士共同行事。本公司的主要聯絡人為沈潔蕾女士。沈潔蕾女士及鄭燕萍女士已告知本公司，彼等於截至二零一八年十二月三十一日止年度接受不少於15個小時的相關專業培訓，該等培訓符合上市規則第3.29條的規定。

# 企業管治報告

## 財務報告

董事會在首席財務官及財務部門的輔助下，負責編製本公司及本集團於各財政年度的財務報表，真實及公平地反映本公司及其附屬公司於各財政年度的財務狀況、表現及現金流量。

董事會並不知悉有任何可能對本集團持續經營能力構成重大疑慮的重大不明朗事件或情況。

本公司的外聘核數師畢馬威會計師事務所對財務報表的責任載於本年報「獨立核數師報告」一節。

## 核數師薪酬

本公司的審核委員會負責就委任、重新委任及罷免本公司外聘核數師向董事會提出推薦建議，批准外聘核數師的薪酬及委聘條款，以及處理有關外聘核數師辭任或辭退的任何問題。本公司委聘畢馬威會計師事務所為其外聘核數師。截至二零一八年十二月三十一日止年度已支付／應付畢馬威會計師事務所的費用詳情如下：

	千美元
核數服務	320
非核數服務	35
總計	<u>355</u>

## 風險管理與內部監控

董事會負責評估及釐定本公司為實現本集團戰略目標而願意承受的風險的性質及程度，並確保本集團建立及維持適當且有效的風險管理及內部監控制度。董事會已建立其內部管理制度，包括但不限於以下程序：

- 董事會定期接受高管報告並檢討本集團的業務計劃、財務業績、投資策略及業務指標，以確保業務風險已受控制及管理；
- 高級管理團隊持續監督集團的業務表現，通過與各部門與項目組的定期會議，識別潛在風險並制定減輕風險的策略；

## 企業管治報告

- 本集團對一系列指標進行監測，如遊戲數據、玩家反饋與僱員流失率等，並於出現任何風險指標時及時應對；
- 本集團在多處司法權區委聘法律、會計、稅務等專業顧問，以確保本集團遵守相關法律及法規；及
- 集團的內部審核部門對內部控制系統及營運活動執行獨立審閱，並定期向董事會呈報其審閱結果。

然而，該等風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

董事會負責監察設計、實施及監督風險管理及內部監控制度的管理情況，以及檢討及維持適當且有效的風險管理及內部監控制度。截至二零一八年十二月三十一日止年度，董事會每季度對本集團的風險管理及內部監控制度進行審閱，並認為本集團的風險管理及內部監控制度一直行之有效。上述檢討涵蓋財務、合規及營運監控。董事會亦已討論業務風險、財務風險、合規風險、營運風險及其他風險。

此外，董事會已檢討並認為，截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司在會計、內部審核、法律及財務申報職能方面的資源、員工資歷及經驗及培訓課程以及預算足夠且有效，並已遵守企業管治守則條文。

本集團極為重視適當處理及傳送內幕資料。本集團設有內部政策，確保能適當控制內幕資料。所有僱員每年均會獲提供有關處理及傳送內幕資料的參考資料及指引。本集團已實施資訊科技系統控制，確保僅可由獲授權人士存取敏感數據。



# 企業管治報告

## 股東權利

### 股東召開股東特別大會及在股東會議上提出議案的程序

根據組織章程細則第 58 條，本公司任何一名或以上股東凡於遞呈要求當日持有本公司不少於十分之一的繳足及附帶在本公司股東大會表決權利的股本，隨時有權向本公司的董事會或公司秘書遞呈書面要求，要求董事會就有關要求所述明的任何業務交易召開股東特別大會；而該大會必須於遞呈有關要求後兩個月內召開。倘董事會未能於書面要求提交後 21 天內召集該大會，則遞呈要求人士可以相同方式自行召集會議，而遞呈要求人士因董事會未能召開會議而產生的一切合理開支，均須由本公司向遞呈要求人士作出賠償。

### 與股東溝通

董事會知悉與本公司股東及投資者維持清晰、適時及有效溝通乃屬至關重要。因此，本集團致力維持高度透明，透過刊發年度報告、公告及通函，確保本公司投資者及股東接收到準確、清晰、全面及適時的集團資料。本公司亦會在本公司網站 [www.igg.com](http://www.igg.com) 上刊登所有公司通訊。董事會不時與機構投資者及分析員保持定期聯絡，告知彼等本集團的策略、營運、管理及計劃。董事會及多個董事委員會的成員將出席本公司股東週年大會，並在會議上解答提問。在股東大會上，將就每項重大的個別議題提呈個別的決議案。本公司股東大會的主席將於決議案進行表決前解釋進行投票表決的程序。投票表決的結果將於大會上宣佈，並分別在聯交所及本公司的網站上刊登。

## 股東可向董事會提出查詢的程序

股東可透過呈函沈潔蕾女士(本公司聯席公司秘書之一)向董事會提出查詢及關注，詳情如下：

收件人：沈潔蕾女士

地址：香港皇后大道中2號長江集團中心19樓

電話：(852) 3469 5333

傳真：(852) 3469 5000

電郵：cosec@igg.com

本公司的公司秘書負責向董事會傳達有關董事會直接責任的通信及向本公司首席執行官傳達有關日常業務的通信(例如建議及查詢)。

## 組織章程文件

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司的組織章程文件並無變動。

# 企業社會責任報告

## 1 關於本報告

### 概覽

本報告時間跨度為二零一八年一月一日至二零一八年十二月三十一日。我們秉承客觀、透明的原則，重點披露本集團在經濟、社會和環境等方面表現的相關信息。

### 編製依據

本報告主要參考聯交所於二零一五年十二月公佈經修訂的《環境、社會及管治(「ESG」)報告指引》。本報告的內容是按照一套有系統的程序而釐定。有關程序包括：識別和排列重要的利益相關方、識別和排列重要的ESG議題、決定企業社會責任報告的範圍、收集相關材料和數據、根據資料編製報告、對報告中的數據進行檢視等。

### 報告範圍

本報告中的披露範圍與本公司二零一八年度報告其餘章節保持一致。

### 稱謂說明

為方便表述和閱讀，本報告中的「IGG」、「本集團」、「我們」均指代IGG Inc及其附屬公司。

### 數據來源及可靠性保證

本報告的數據及其他信息主要來源於IGG的相關文件、報告及統計結果。董事會承諾本報告不存在任何虛假記載或誤導性陳述，並對本報告內容的真實性、準確性和完整性負責。

### 確認及批准

本報告經管理層確認後，於二零一九年三月六日獲董事會通過。

## 2 環境、社會及管治架構

### 2.1 環境、社會及管治管理機制

IGG ESG 管理層級與職責

工作層級	機構或部門	具體職責
決策層	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論 ESG 重大事務和未來發展</li> <li>2. 審核 ESG 工作目標及策略</li> <li>3. 檢討 ESG 工作進展</li> <li>4. 對整體工作機制效果進行評估</li> </ol>
溝通層	由高級管理層、各部門及附屬公司代表組成的 ESG 工作小組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 識別 ESG 相關風險</li> <li>2. 制定 ESG 工作目標及策略</li> <li>3. 統籌 ESG 信息管理及披露</li> <li>4. 協調組織利益相關方溝通及重大性分析</li> <li>5. 定期向董事會匯報工作情況</li> </ol>
執行層	各部門及附屬公司的 ESG 工作代表	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 完成溝通層分派的工作</li> <li>2. 定期收集、整理、上報相關信息</li> <li>3. 及時反饋實際工作情況，對實際工作的開展提出建議</li> <li>4. 承擔 ESG 有關信息的內部傳播責任</li> </ol>

# 企業社會責任報告

## 2.2 利益相關方溝通

IGG 一直以來堅持以多種渠道與利益相關方進行良好溝通，了解並主動回應不同利益相關方的訴求與期望。利益相關方的意見對於我們積極履行社會責任和實施良好管治有重要的參考意義，有助於我們不斷提升可持續發展能力。

利益相關方組別及溝通

利益相關方組別	期望	主要溝通方式
遊戲用戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 保護用戶隱私</li> <li>• 遊戲及運營質量</li> <li>• 反作弊與公平遊戲</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 客服渠道如線上即時交流、熱線電話和郵箱等</li> <li>• 社交網絡媒體互動</li> <li>• 玩家線下交流會</li> <li>• 遊戲展</li> </ul>
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 合規經營</li> <li>• 促進地區經濟發展</li> <li>• 創造就業機會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 參與政府相關會議及合作項目</li> <li>• 密切關注法律法規動態</li> <li>• 與高等教育機構及公益機構等組織合作</li> </ul>
股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 投資回報</li> <li>• 信息透明度</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東大會</li> <li>• 公告及信息披露</li> <li>• 投資者關係熱線及郵箱</li> <li>• 公司官方網站</li> </ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 保障員工權益</li> <li>• 職業發展</li> <li>• 職業健康與安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 團隊建設及培訓活動</li> <li>• 面談溝通</li> <li>• 內部員工論壇</li> <li>• 內部意見反饋收集機制</li> </ul>

## 企業社會責任報告

利益相關方組別	期望	主要溝通方式
供應商及合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> <li>長期合作夥伴關係</li> <li>公平競爭</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期協商交流</li> </ul>
行業協會	<ul style="list-style-type: none"> <li>公平競爭</li> <li>交流與合作</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>參與行業會議及交流活動</li> </ul>
非政府組織及公益組織	<ul style="list-style-type: none"> <li>支持社區建設</li> <li>發揮行業特點履行社會責任</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>與公益組織合作</li> </ul>

### 2.3 重要性議題識別

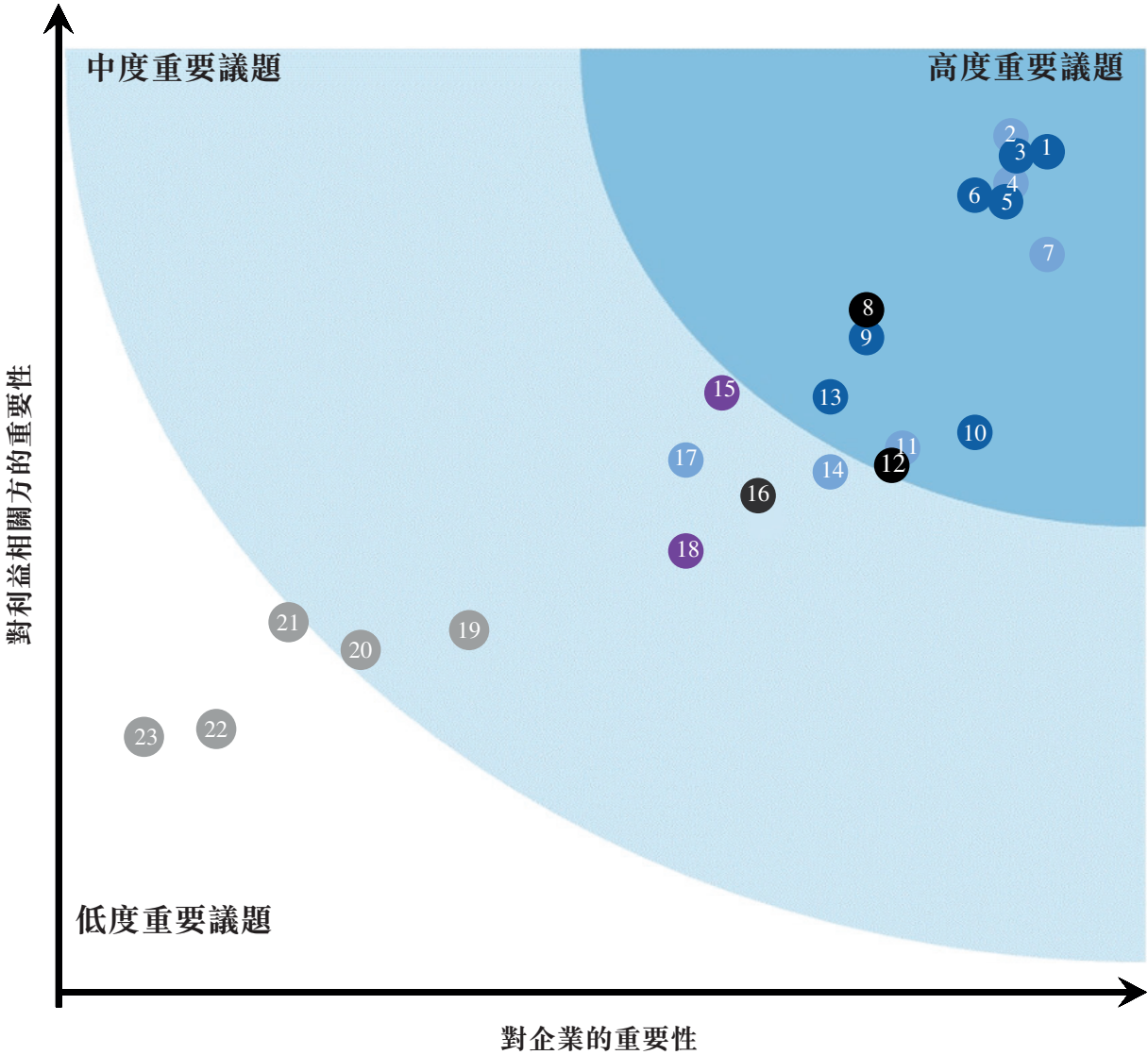
在報告籌備期間，本集團對自身在環境、社會及管治相關的議題進行了評估，以了解各利益相關方群體，以及對報告的期望，從而訂立本報告披露框架及內容，回應利益相關方群體的訴求。

我們的重要性議題評估由以下程序組成：

利益相關方識別	識別出各重要的利益相關方群體，並對各群體制定針對性的參與計劃。
利益相關方參與	通過問卷和訪談，對各利益相關方群體進行深入調研，了解他們對本集團在環境、社會及管治領域上的關注和期望。
重大性議題排序	通過量化利益相關方調研結果，對各環境、社會及管治議題進行分析排序。
管理層確定	把分析結果遞交管理層進行最終確認。

# 企業社會責任報告

ESG 議題重大性分析矩陣





## 重要性議題清單

● 產品責任   ● 僱傭慣例   ● 社區投資   ● 管理機制   ● 供應鏈管理   ● 環境保護

- 
- |             |             |              |
|-------------|-------------|--------------|
| 1 遊戲及運營質量   | 9 反不正當競爭    | 17 勞工準則      |
| 2 職業安全與健康   | 10 產品健康與安全  | 18 社區貢獻      |
| 3 信息安全及隱私保護 | 11 員工跨文化融合  | 19 能源消耗及節能措施 |
| 4 薪酬福利      | 12 可持續發展目標  | 20 廢棄物管理     |
| 5 知識產權保護    | 13 合理營銷及宣傳  | 21 水資源管理     |
| 6 玩家服務與溝通   | 14 平等及多元化僱傭 | 22 排放物管理     |
| 7 員工培訓與發展   | 15 推動行業發展   | 23 溫室氣體管理    |
| 8 反貪腐合規     | 16 供應鏈管理    |              |

# 企業社會責任報告

## 2.4 可持續發展方針

本集團目前正在結合利益相關方溝通、對標領先同業ESG舉措和分析自身業務特點等方式，研究制定本集團的可持續發展方針及相關目標，以幫助公司在企業管治、商業營運、社會公益與環境保護等方面的長久發展。

## 2.5 供應商管理

本集團與Apple、Google、Amazon、Microsoft以及全球逾百家平台、廣告商及供應商擁有長期合作夥伴關係。IGG內部設立了內部政策，代表本集團行事的所有人員均不得收取任何類形可能影響業務決策的回扣、贈禮或好處，除定期向全體員工宣導外，也在對外各類合同中列為重要條款。採購人員向供應商詢價時，必須向賣方或服務供應商發送《致供應商／合作夥伴公開函》，當中列明本集團的反貪腐期望。採購人員亦須就知悉IGG的反貪腐政策取得供應商的確認。

## 2.6 反貪腐

IGG恪守經營業務所在國家或地區有關反貪污及賄賂的規定和監管要求，制訂《IGG反舞弊制度》，旨在建立有效的防範和檢查舞弊的機制，加強公司治理和內部控制，降低風險，規範經營行為，維護集團合法權利及權益，確保集團經營目標的實現和集團持續、穩定、健康發展，保護股東合法權益。

每位新員工在入職時，都接受了反舞弊知識的培訓。同時，集團也定期向全體員工宣導反舞弊政策和要求。與供應商接洽時，IGG會針對防止貪污、收受賄賂及回扣等提出明確的書面說明。IGG與供應商簽訂的合同均含有「反商業賄賂條款」，聲明經辦人不收取回扣贈禮或其他利益，並提供IGG反舞弊舉報郵箱與電話。

二零一八年，IGG沒有發現貪污、舞弊的行為。

## 3 產品與服務

### 3.1 提升用戶遊戲體驗

作為一家遊戲公司，為用戶提供良好的遊戲體驗是我們最重要的產品責任，是我們能夠吸引和留存遊戲用戶的關鍵。

從研發環節開始，IGG吸納全球人才，在全球各地擁有多個研發團隊。憑藉十餘年的遊戲行業經驗，團隊不斷創新，在遊戲品質上精益求精。通過高頻次更新遊戲版本、推出創新玩法與優化遊戲內容，IGG致力為玩家打造遊戲精品。集團更與其他領域之精英合作，如邀請世界知名的交響樂團錄製遊戲專屬配樂，製作出達國際水準的高品質遊戲體驗。

集團在產品國際化同時，運營上力臻本土化。IGG在全球各地成立本地化運營團隊，了解當地文化背景及遊戲偏好，服務當地玩家，並打造精準觸達的推廣模式。各地運營團隊亦緊密合作，採納高效的市場推廣方法，例如拍攝國際水準的廣告大片，邀請知名藝人與體育明星代言，攜手人氣網紅合作直播，推出電視、平面媒體、戶外廣告等。多元化的營銷策略還包括舉辦大型跨國電子競技賽事與線下玩家聚會，與知名手機廠商、電信巨頭、連鎖超市、食品企業跨業合作宣傳等。此外，IGG打造周邊商城，以IGG歷來之經典IP為用戶精心製作一系列周邊產品，讓IGG的遊戲形象從虛擬的世界走進玩家的生活中。

除了追求最佳的遊戲品質、提升用戶遊戲體驗之外，遊戲的運營維護與伺服器穩定也是至關重要的環節。我們採用業內領先的服務供應商並採用網絡加速措施，保證伺服器運行品質，維持線路穩定及縮小網絡延遲，為全球玩家提供流暢的遊戲體驗。

作為一家網絡遊戲公司，IGG具有業內領先的抵禦攻擊能力。集團設有《IGG信息安全保障措施》等內部政策，採用了多項技術策略確保整個網絡系統安全，在物理、網絡、系統及應用四個層面全面確保網絡系統運作正常穩定，全力維護用戶利益和遊戲公平性。

# 企業社會責任報告

遊戲公平性直接影響遊戲體驗。遊戲外掛不但影響集團收入，更破壞遊戲公平性，降低玩家遊戲體驗。管理小組通過後台數據分析玩家行為查找證據，識別及迅速打擊外掛行為，維護遊戲環境公平。

此外，我們設有《客戶中心緊急問題處理流程》及《伺服器維護管理規範》，專門針對各種遊戲體驗服務的緊急問題以及應對伺服器故障、伺服器延遲、遊戲平台或軟件異常及斷電等潛在風險，按程序測試、通知、處理、紀錄並按情況發送維護公告或玩家補償方案，保障玩家合法利益。

## 3.2 產品健康與安全

關注玩家遊戲健康是手遊企業需履行的社會責任，亦是提供優質玩家遊戲體驗一部份。本集團了解到各地玩家有著不同文化差異，存在著不同國情、宗教背景。因此各地運營團隊會根據不同國家的法律要求，嚴格遵循運營所在地及應用商店中有關健康遊戲的法律規定。我們的遊戲按各地需要採取了措施，如選擇適當的遊戲人物形象設計、玩家實名認證、遊戲分級、不良信息安全過濾、遊戲登錄時提示《健康遊戲忠告》、兒童保護機制、遊戲年齡限制等。

## 3.3 玩家服務與溝通

玩家是遊戲中最重要的利益相關方，收集他們意見是必不可少。本集團透過在社交平台、客服渠道以及問卷調查等多種方式聆聽玩家對遊戲的建議，讓玩家參與遊戲周邊設計提升玩家互動及投入感，同時保證遊戲內容更新以吸引並留住玩家。

## 客戶服務

本集團是全球知名的手機遊戲開發商及營運商，玩家遍及全球200多個國家，提供21種不同語言版本的手遊。客服中心全天候24小時支持全球玩家，持續提供行業領先的客戶服務。我們制定了《客服基本要求》規範客戶服務工作，對服務的全面性、準確性和及時性等服務要求作出了詳細要求。二零一八年，隨著IGG遊戲的用戶持續增長，客服中心通過各渠道為更多玩家服務，包括通過遊戲後台解答990,000次以上，線上即時對話處理了520,000多則玩家疑問，郵件440,000多封及600則以上電話查詢。玩家諮詢內容包括訂單問題、遊戲機制設定、系統漏洞等，均已按集團《客服基本要求》跟進及處理。（二零一七年：遊戲後台解答550,000次以上，線上即時對話處理560,000多則玩家疑問，郵件580,000多封及400則以上電話查詢）

與玩家溝通是遊戲體驗重要一環。客服團隊可查看在運營平台的實時服務數據，根據平台的訪問量動態調配人數，及時滿足玩家諮詢需求。客服中心堅持4個原則——及時、完整、便捷及開放，根據具體問題，力求在12或24小時內為客戶解決問題。對於常規的、非意外的伺服器維護，會提前24-48小時在各大社交媒體發佈，告知玩家，並在維護之後向玩家提供遊戲內補償。為有效應對突發情況時的客戶溝通工作，我們還制定了《客服緊急情況處理辦法》，對如發送臨時維護公告、制定與實施補償方案等措施作出明確規定。

客戶服務質量的評價和檢查由內部抽檢和外部客戶評分共同進行。內部質檢審核工作涉及客戶服務表現的多個方面，包括回應速度、服務態度、措詞、解答及處理方案是否正確規範等。在二零一八年，內部質檢抽查的客服服務質檢達標率為99%，幾款主要遊戲的即時服務頻道玩家評分結果顯示，對服務表示滿意的玩家佔91%。（二零一七年：服務質檢達標率為98%，對服務表示滿意的玩家佔89%。）

## 玩家互動活動

IGG在二零一八年以開展豐富多彩的活動與玩家互動，包括舉辦跨國電子競技賽事玩家聚會、參加全球各大遊戲展、錄製全球脫口秀節目、玩家聚會等。在擴大遊戲影響力的同時，促進了玩家與IGG之間的緊密聯繫，建立起網絡空間以外的交流社群。



# 企業社會責任報告



《王國紀元》王國大帝全球巡迴賽：亞洲決賽



中國國際數碼互動娛樂展覽會 (ChinaJoy)

## 3.4 保護用戶隱私

由於業務涉及跨國範圍，本集團確保謹遵全球各營運地的私隱政策及規範，並隨時更新各地相關法規要求，使經營活動在全球遊戲用戶所在國家及地區合乎當地法律法規。像是近來較引發關注的二零一八年五月二十五日開始執行的歐盟通用數據保護條例(「GDPR」)，在正式生效時，本集團已依規定指派數據保護官及歐盟代表人，並委任外部專業顧問，協助本集團實施必要的內部控制措施，以確保遵守GDPR相關規定。

IGG 謹慎處理客戶私隱。本集團網站登載了私隱政策，提供有關本集團在收集、使用及披露用戶資料方面的政策資料以及收集客戶信息的用途，在收集客戶信息時也會取得客戶同意，客戶也有權利透過申請要求修改或是刪除個人信息。此外，信息安全通過有效的管理系統，最大程度匿名化保管個人信息，同時制定內部處理機制進行信息管理、分權訪問與存取限制，以確保客戶信息受到最高程度的保護。集團設有《IGG 信息安全保障措施》，並對相關團隊進行培訓、宣導，嚴格保護客戶信息。

## 3.5 合規運營

本集團積極確保在各個營運國家之經營符合當地法規。集團在全球任何國家或區域設立任何性質之分支機構時，會從起始到運營多個階段篩選並聘任當地律師、稅務師、秘書公司等專業機構向本集團法律事務部門提供服務，包括當地法律和稅務諮詢工作，協助完成如登記、註冊、經營場地評估等手續性工作等，以及運營階段如合同審核、業務諮詢及風險管理等協助工作。



## 企業社會責任報告

知識產權的保護是本集團自成立以來一直重視的議題，因此集團有專人負責知識產權管理，同時聘任全球多地專業知識產權代理機構以及律師協助管理知識產權，為維權奠定堅實基礎。本集團會及時對集團各類知識產權進行登記註冊和維護。集團還設有7×24預警及48小時處理機制，針對市場上發現的侵權行為，迅速進行多方位處理，維護自身知識產權。此外，為防止第三人註冊與集團遊戲產品或是標誌相同或近似的商標，集團也與全球商標數據庫合作，定期進行全球商標偵測與監控，事先預防集團商標受到侵害的可能性。

集團上下貫徹維護知識產權之精神，定期向全集團分享及宣導，加強知識產權意識。除了積極保護自身知識產權外，我們也必須尊重他人知識產權。集團在業務上嚴格管控，避免造成侵權。我們重點與研發等相關部門溝通、教育，確保素材為員工原創。同時對廣告商的宣傳材料進行嚴格檢驗，避免侵權糾紛。在遊戲廣告及市場推廣事項上，我們亦有遵守營運地相關法律及規例，由法律事務部門對應相關法律事務，確保合理營銷及宣傳。針對集團對外宣傳素材以及公告，都會事先經過內部相關部門審核，確認傳遞信息的精確性以及合規性。

### 3.6 榮譽及獎項

二零一八年，IGG及其遊戲產品的優秀表現持續獲得業界肯定，榮獲多項大獎。

IGG已連續四年榮登App Annie「年度發行商52強」榜單，二零一八年位列全球第22名。榮膺52強是一項特殊的榮譽，用於表彰iOS和Google Play商店收入排行榜上的頂尖發行商。

# 企業社會責任報告

## IGG 二零一八年獲獎

獎項	頒獎機構
二零一八年全球 App 發行商 52 強第 22 名	手機應用分析平台 App Annie
二零一八年 BrandZ™ 中國出海品牌 50 強榜單第 16 位，成長最快移動遊戲品牌	谷歌公司與全球最大廣告傳播集團 WPP 旗下品牌諮詢公司 BrandZ 聯合發佈
二零一八年度最佳移動遊戲公司	中國遊戲領域權威獎項：GMGC「天府獎」
二零一八年度最佳出海遊戲企業，二零一七年度最佳海外產品運營企業	中國遊戲領域權威獎項：「游鼎獎」
海外領頭羊遊戲廠商	著名遊戲行業媒體：17173.com
二零一八年最佳出海遊戲企業	著名遊戲行業媒體：遊戲茶館「金茶獎」
二零一八年度最佳出海遊戲企業獎	著名遊戲行業媒體：遊戲陀螺「金陀螺獎」
二零一八年度優秀出海企業	著名遊戲行業媒體：遊戲葡萄「金葡萄獎」
二零一七年度全球 50 大移動遊戲開發商第 19 名	知名移動遊戲網站 PocketGamer.biz
二零一七年度最佳海外遊戲發行商	著名遊戲行業媒體：新浪遊戲「金浪獎」
榮登二零一八年度亞洲最佳中小上市企業榜	福布斯亞洲
二零一八年度最具價值港股通公司	證券時報「金翼獎」

# 企業社會責任報告

## 《王國紀元》二零一八年獲獎

獎項	頒獎機構
二零一七年度安卓卓越遊戲， 二零一八年再度入圍年度最受歡迎遊戲	Google Play
二零一八年度十大最受歡迎電子競技 遊戲，二零一八年度十大最受海外歡迎 遊戲	中國數字娛樂產業權威峰會：二零一八中國遊戲產 業年會
二零一八最佳移動網絡遊戲	中國遊戲領域權威獎項：GMGC「天府獎」
二零一八年度最佳人氣遊戲	中國知名媒體：今日頭條
二零一八最具人氣移動遊戲獎	中國遊戲領域權威獎項：中國移動遊戲影響力峰會 「風向獎」
二零一八人氣收入雙豐收獎， 二零一七海外最佳遊戲	著名遊戲行業媒體：17173.com
二零一八年度最佳手機網絡遊戲	著名遊戲行業媒體：遊戲狗「金狗獎」
二零一七最佳國際化APP	小米公司MIUI智能生態大會

## 4 員工關愛

### 4.1 平等僱傭

我們深知企業的成功離不開各級員工。我們致力於構建規範、有序、公正並且有效的人力資源運作體系，嚴格遵守各運營地點關於人權、勞工相關的法律法規和勞工政策。在招聘、考核、晉升、員工發展、福利和終止勞動合同各方面，集團禁止任何因為人種、膚色、國籍、語言、財富、年齡、性別、性取向、殘疾、信仰、政治派別、社團成員及婚姻狀況等歧視。我們堅決杜絕僱傭童工，不使用任何形式的強迫勞工，內部勞資關係和諧。

IGG 嚴格遵守各國相關法律法規，依法與員工簽訂勞動合同，嚴格按照規定繳納社會保險，保護員工個人隱私。

# 企業社會責任報告

IGG 積極鼓勵殘疾人就業，與殘疾人聯合會等組織緊密合作，為殘疾人提供就業機會。在符合職位要求的條件下，IGG 優先錄用殘疾人，並提供一定經濟補助。有多位身殘志堅的員工已在 IGG 取得了優異的工作成就、並獲得重用。

截至二零一八年十二月三十一日，IGG 在職員工總數為 1,421 人，相較前一年上升 35%。IGG 的員工繼續保持年輕化，30 歲以下的員工佔總員工數的 42%；女性員工佔總員工數 30%。員工的年齡及性別分佈均體現遊戲行業的特點。（二零一七年：在職員工 1,056 人，30 歲以下的員工佔總員工數的 42%，女性員工佔總員工數 30%。）

## 4.2 全面的培訓與職業發展

IGG 秉承與時俱進、追求卓越的理念。出於對遊戲的熱愛和激情，來自各領域的遊戲製作人才聚集在 IGG，將使命感與成就感融入到工作中，致力為全球遊戲玩家打造歷久彌新的經典作品。集團重視鼓勵創新，營造富有創意的環境氛圍和促進學習成長的工作環境，力求提升員工、成就員工。

IGG 建立了完善的培訓制度，為員工提供了全方位、多樣化的培訓課程。集團根據不同團隊的實際需求制定培訓課程，培訓內容涵蓋職業技能、職場能力、領導力、外語課程等等。除了採用傳統的課堂培訓、在崗指導、經驗分享會以外，IGG 還引入了在線學習系統，讓員工能夠不受時間和空間的限制，利用空檔的時間提升自我。為了滿足員工多元化的技能提升需求，我們根據部門職能需求設立了培訓預算，支持員工利用外部培訓機構的資源提升工作技能。二零一八年，IGG 在世界各地共舉行約 50 場內部分享會，涵蓋了遊戲策劃、製作、美術、程序、成功案例分析等內容。此外，全球員工還參加了 60 餘類各項課程、講座與培訓，參與總人次約 1,200 人次，總時長超過 27,000 小時。（二零一七年：參與總人次約 800 人次，總時長超過 21,000 小時。）

# 企業社會責任報告

## 4.3 跨文化融合

全球化是 IGG 的核心競爭力。要為來自世界各地的玩家打造精品遊戲，就需要彙聚來自世界各地的不同文化背景的國際人才。全球各地的團隊通過跨國學習與分享的機會進行頻繁交流互動，打破文化隔閡，共同為集團打造國際化遊戲產品。

IGG 的運營點遍佈全球，許多來自不同國家和文化背景的員工跨國為集團創造價值。IGG 為外籍員工提供往返家鄉國家探親的機票，以及為他們慶祝各自宗教文化背景的節日提供的額外假期。另外，我們還可以依據員工個人選擇以及差旅需求，提供全球範圍的醫療保險與本土就醫翻譯服務等，最大限度地降低他們在跨國工作中因旅途、文化差異帶來的障礙。

由於員工文化背景的多元化，在同一個運營點，員工日常用的語言往往會有多種。為打破因語言差異而造成溝通障礙，IGG 已實行所有的電子辦公系統及內網信息資料系統的雙語化，所有內容均以中英文雙語發佈。同時，企業內部通訊工具具備即時多語種翻譯功能，讓使用不同語言的員工能更方便地溝通。

集團舉辦豐富多彩的團隊建設活動，同時每年也會在集團主要運營地點舉辦各種不同主題年會，透過遊園會交換各地飲食特產、主題裝扮、晚宴餐會等各種形式，邀請各地員工共襄盛舉，讓各地員工在這些團隊活動以及年會中互相了解和交流，提高團隊凝聚力。



新加坡公司員工合影



年會活動



# 企業社會責任報告

## 4.4 薪酬福利

為了持續吸引和留住優秀人才，IGG不斷完善員工薪酬管理制度，為全球員工營造統一、客觀、公平的激勵體系，包括績效獎金、股權激勵計劃等。

我們在保證全體員工基本福利的前提下，還為員工提供更多。除了公眾假期及法定節日假期外，我們的員工還享有有薪假期如婚假、孕期檢查假、產假、護理假和年休假。在各地法律允許的情況下，我們為中級管理層提供無息住房貸款，支持員工置業。讓員工能安居樂業，以最好的狀態投入工作，與IGG共圖長遠發展。

### 社會保障與醫療支持

我們依據各地相關法令規定，為員工提供如養老、醫療、失業、工傷和生育保險以及住房公積金等社會保障福利。除了法定的基本健康保險外，我們還依照員工個人意願與需求，購置了商業醫療保險和意外保險。為了方便員工尋求醫療協助，我們依照各地不同情況，設置醫務室或是與體檢中心合作，組織員工進行體檢，並為員工提供醫療諮詢。

此外，集團也開始籌備員工福利委員會並設立信託基金，針對高級管理階層以及優秀員工，提供特殊情況的員工個人以及家屬醫療補助、員工過世後的家屬照護以及員工子女獎學金等相關福利。

### 員工溝通

集團重視各級員工的意見，設有多種內部溝通機制，如針對員工福利及工作環境等議題的員工調查、內網論壇中反映員工意見的專區、員工福利委員會等，多渠道收集問題與建議。



## 在職父母關懷

IGG有很多員工是在職父母。集團主要運營地點設有專門的親子活動中心，提供各類圖書、益智玩具等設施。父母可在下班時間和週末帶小朋友到中心學習與玩耍。在寒暑假，中心還會為小朋友提供興趣課程。依照各個運營地點的情況，IGG還為員工的子女提供生日禮物與兒童玩具津貼。

## 4.5 職業健康與安全

IGG致力於為員工提供一個安全、健康和舒適的工作場所。以中國福州辦公室為例，員工不僅能在富有主題特色的辦公場所工作，還能使用配套的游泳池、健身房、電影院及圖書館等設施，達到勞逸結合。為滿足來自不同國家和地區、有著不同口味需求的同事，福州辦公室還配備了三個員工餐廳，提供多元口味的餐飲。福州辦公室每年進行一次全員消防演習，並且每月進行消防條件檢查評估，以杜絕一切工作場所消防隱患。

我們定期組織員工進行體檢，並舉行體檢報告現場解讀會，對員工的體檢結果進行分析，對行業內常見疾病邀請醫師舉行健康知識講座。為了降低員工因長時間久坐工作而造成的健康風險，IGG為全體員工購置了符合人體工程學的辦公椅。

# 企業社會責任報告



中國辦公室



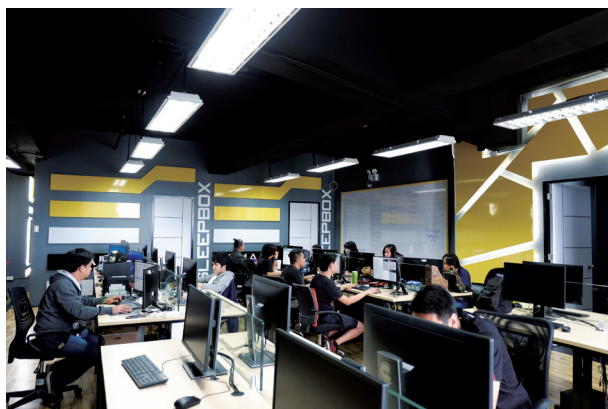
游泳池



新加坡辦公室



日本辦公室



菲律賓辦公室



白俄羅斯辦公室



## 4.6 員工活動

### 文體活動社團

IGG成立了14個員工俱樂部，包括體育、舞蹈、電競、慈善、藝文等，並且為每一個俱樂部提供活動基金。二零一八年共舉辦活動超過700次，為員工提供了豐富的工餘生活。

### 節日活動和旅遊

IGG經常舉辦創意十足的活動為員工帶去驚喜。每逢節日或員工生日，公司都為員工精心準備了禮物、派對、美食、遊戲等豐富多彩的項目，在節日中體現對員工的關懷。除節日活動以外，IGG還會組織年度全員旅遊，在緩解工作壓力的同時，還能增強團隊凝聚力。



員工社團活動



員工旅遊



年會



節日活動

# 企業社會責任報告

## 5 社區建設

IGG 作為全球領先的遊戲企業，一貫積極履行社會責任，參加運營點當地的社區活動。我們不僅通過傳統途徑，例如進行慈善捐款、舉行義工活動進行社區建設，還發揮行業特點履行社會責任。

### 5.1 助力未來遊戲行業人才發展

培養更多熱愛遊戲行業的人才，並為他們提供職業發展的機會，是 IGG 對未來的投資。我們在全球各地通過形式多樣的項目，為遊戲行業感興趣的年輕人提供了解和進入遊戲行業的平台，拓寬其職業發展的視野，同時也為集團的長遠發展建立人才儲備。二零一八年度，共有 120 餘位實習生在集團各部門完成了實習培訓。

IGG 與中國內地多所高校合作，提供實習基地，並派出遊戲行業的資深從業者參加高等院校的授課，與大學生分享職業經驗。二零一八年，IGG 在中國開展了「G 星育才計劃」，面向全球招募暑期實習生，通過為期 45 天的專業培訓與競賽，親身體驗遊戲製作、展示才華、交流學習。IGG 新加坡公司亦為大學生展開與遊戲研發、美術相關的實習項目，來自新加坡多所大專院校的學生可通過參加 IGG 的實習項目完成專業實習要求。二零一九年一月，集團推出「Inter-G 募才計劃」，邀請來自世界各地熱愛遊戲的人士來到 IGG，通過參加培訓與進行遊戲產品推廣比賽，學習 IGG 的全球化市場營銷及遊戲運營經驗，為行業培養遊戲精英。

### 5.2 公益慈善

二零一八年，IGG 開展了二十餘次種類多樣的公益捐贈活動，幫助不同群體。

IGG 與英國知名慈善機構—War Child 合作，通過在《王國紀元》遊戲中推出特別禮包並向玩家發送遊戲內消息，喚起公眾意識幫助全球受戰火傷害的兒童。IGG 將特別禮包的銷售收入全部捐助給 War Child。

## 企業社會責任報告

IGG 與福建省助困公益協會合作，向「病房教室」項目捐款，幫助有需要的孩子。「病房教室」項目旨在改善白血病患兒在住院期間的學習和生活質量，為患兒免費提供潔淨場所、聘請輔導老師。中國公司的志願者還參加了公益組織與醫院為白血病患兒舉辦的迎新年活動，為孩子們帶去新年禮物，並且捐贈多種生活物資給患病兒童及其家屬。

二零一八年，集團的員工自發組織多次義賣，通過跳蚤市場、銷售土特產品等方式為貧困學生募集善款。此外，IGG 還與感恩福建等多家慈善機構合作，通過捐贈助學金的方式幫助有困難的學生完成學業。

中國公司長期設有舊衣物捐贈計劃，組織員工志願者向全公司的員工收集閒置衣物，捐贈給慈善機構。香港公司的員工也在二零一八年向救世軍組織 (The Salvation Army) 捐獻了衣物。

二零一八年，IGG 菲律賓公司向公益組織 Gawad Kalinga 捐款，為有需要的孩子提供營養餐食。



「病房教室」新年活動



# 企業社會責任報告

## 6 綠色運營

IGG 逐步建立自身的環境管理和信息收集常態化程序，並在本報告中向各利益相關方進行披露。我們以負責任的態度對待集團的環境影響，並通過對環境數據的監控，把氣候變化等環境因素納入到風險管理和成本控制當中。因此，IGG 在各個運營地建立了統一的环境管理系統，並承諾在未來進一步提升在環境管理上的工作。IGG 還向員工宣導節能環保理念，鼓勵每一位員工踐行可持續生活方式，並把可持續理念帶給家庭和社區。

因集團業務擴張、員工人數增加，二零一八年度的能源與資源使用總量較二零一七年度有所上升，但使用密度較二零一七年度基本持平。

### 6.1 能源耗用及溫室氣體排放

作為一家以遊戲軟件開發和運營為主要經營業務的企業，IGG 在環境上最大的影響因素之一就是為維護自身設備正常運作而產生的能源耗用，及相對應所產生的間接溫室氣體排放。

能源消耗			
能源類型 <sup>1</sup>	單位	2018年	2017年
能源總耗量	兆瓦時	2,289	2,104
能源消耗密度	兆瓦時/人	1.61	1.99
汽油 <sup>2</sup>	公升	5,810	9,000
天然氣	噸	0	0.49
外購辦公室用電	千瓦時	2,236,759	2,016,883

溫室氣體排放			
溫室氣體類型	單位 <sup>3</sup>	2018年	2017年
溫室氣體排放範圍一 <sup>4</sup>	二氧化碳當量(噸)	13	21
溫室氣體排放範圍二 <sup>5</sup>	二氧化碳當量(噸)	1,411	1,331
溫室氣體排放總量	二氧化碳當量(噸)	1,424	1,352
溫室氣體排放密度	二氧化碳當量(噸)/人	1.00	1.28

<sup>1</sup> 以上能源項目統計範圍包括了 IGG 自身及控股的所有實體。

<sup>2</sup> 汽油消耗的統計範圍為 IGG 自身及控股的所有實體所擁有的車輛。二零一八年集團因使用更多外包車輛服務，汽油消耗量有所減少。

<sup>3</sup> 二氧化碳當量是用作比較不同溫室氣體排放的度量單位。二氧化碳當量的計算已考慮溫室氣體排放源所排放的包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮等溫室氣體類型。

<sup>4</sup> 根據 ISO 14064 溫室氣體審計標準，溫室氣體排放範圍一指直接溫室氣體排放，針對直接來自於組織所擁有及控制的排放源，如自身所擁有的交通工具的排放。

<sup>5</sup> 根據 ISO 14064 溫室氣體審計標準，溫室氣體排放範圍二指能源間接排放源，如外購電力而造成的間接溫室氣體排放。

## 6.2 廢棄物及水資源管理

作為一家資訊科技公司，IGG 識別出自身兩大產生廢棄物的來源：報廢電子設備及打印耗材，因此，IGG 採取了相應的措施，減少資源耗用和鼓勵循環再用，降低廢棄物的產生。

對於自身的報廢電子設備，包括主機、顯示器及其他設備，IGG 會根據設備的情況，主要通過三大去向進行處理。首先，把不能應付高強度運算需求，但仍然可以滿足日常用途的電腦捐給當地的學校，以支持學校展開資訊科技方面的教育。其次，部分設備可以由有需要的員工申請，贈與其家屬使用。最後，不能繼續正常運作的設備，IGG 會聘請專業的電子設備回收機構進行回收處理。通過合理地利用這三大途徑回收電子設備，做到幫助有需要的人群，也能物盡其用，減少了電子廢棄物對環境的污染。而對於打印耗材，IGG 聘用了打印機維護服務供應商負責維護及修理福州辦公室的辦公室打印機，避免因打印機的老化和故障導致耗材使用的增加。IGG 一直鼓勵在辦公過程中實現無紙化，減少紙張及打印耗材，從源頭降低這類型廢棄物的產生。

### 有害及無害廢棄物產生量

所產生的廢棄物種類	單位	2018 年	2017 年
廢棄燈管	支	338	309
廢棄打印機硒鼓與廢墨盒	個	277	153
廢電池	個	663	490
報廢電子設備－電腦主機與顯示器	個	203	254
報廢電子設備－其他電器	個	182	116

### 耗水量

耗水類別	單位	2018 年	2017 年
辦公室耗水	噸	11,531	11,133



# 企業社會責任報告

## 附錄一 量化披露數據一覽表

ESG 指標	單位	2018 年	2017 年
<b>A. 環境</b>			
<b>A1. 排放物</b>			
<b>A1.2</b>			
溫室氣體排放量			
溫室氣體排放範圍一 <sup>6</sup>	二氧化碳當量－噸 <sup>7</sup>	13	21
溫室氣體排放範圍二 <sup>8</sup>	二氧化碳當量－噸	1,411	1,331
溫室氣體排放總量	二氧化碳當量－噸	1,424	1,352
溫室氣體排放密度	二氧化碳當量－噸／人	1.00	1.28
<b>A1.3 &amp; A1.4</b>			
所產生有害及無害廢棄物			
廢棄燈管	個	338	309
廢打印機硒鼓與廢墨盒	個	277	153
廢電池	個	663	490
報廢電腦主機與顯示器	個	203	254
其他報廢電子設備	個	182	116
<b>A2. 資源使用</b>			
<b>A2.1</b>			
能源總耗量及密度 <sup>9</sup>			
能源總耗量	兆瓦時	2,289	2,104
能源消耗密度	兆瓦時／人	1.61	1.99
汽油 <sup>10</sup>	升	5,810	9,000
天然氣	噸	0	0.49
外購辦公室用電	千瓦時	2,236,759	2,016,883
<b>A2.2</b>			
水資源總耗量			
辦公生活用水	噸	11,531	11,133

<sup>6</sup> 根據 ISO 14064 溫室氣體審計標準，溫室氣體排放範圍一指直接溫室氣體排放，針對直接來自於組織所擁有及控制的排放源，如自身所擁有的交通工具的排放。

<sup>7</sup> 二氧化碳當量是用作比較不同溫室氣體排放的度量單位。二氧化碳當量的計算已考慮溫室氣體排放源所排放的包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮等溫室氣體類型。

<sup>8</sup> 根據 ISO 14064 溫室氣體審計標準，溫室氣體排放範圍二指能源間接排放源，如外購電力而造成的間接溫室氣體排放。

<sup>9</sup> 以上能源消耗統計範圍包括了 IGG 自身及控股的所有實體。

<sup>10</sup> 汽油消耗的統計範圍包括了 IGG 自身及控股的所有實體所擁有的車輛。

## 企業社會責任報告

ESG 指標	單位	2018 年	2017 年
<b>B. 社會</b>			
<b>B1. 僱傭</b>			
<b>B1.1</b>	僱傭人數：按性別及年齡組別劃分		
	全體僱員人數	人	1,421
性別	男性	人	995
	女性	人	426
年齡	30 歲以下	人	603
	30-50 歲	人	810
	50 歲以上	人	8
			11
<b>B3. 發展與培訓</b>			
<b>B3.1</b>	僱員培訓		
	受訓僱員總數	人數	約 1,200
			約 800
<b>B3.2</b>	僱員受訓時數		
	總受訓時數	小時	超過 27,000
			超過 21,000
<b>B6. 產品責任</b>			
<b>B6.2</b>	接獲關於產品及服務的投訴數目		
	解答玩家疑問	次	約 1,950,000
			約 1,690,000
<b>B7. 反貪腐</b>			
<b>B7.1</b>	貪污訴訟案件的數目		
	提出或已審結的貪污訴訟案件數目	件	0
			0
<b>B8. 社區投資</b>			
<b>B8.2</b>	在專注範疇動用資源		
	資金捐獻	美元	超過 21,000
			超過 150,000
	公益活動次數	次	21
			13

# 企業社會責任報告

## 附錄二 聯交所ESG指引關鍵性績效指標索引

本關鍵性績效指標索引說明了集團於報告期間遵守《環境、社會及管治報告指引》的每一項「不遵守即解釋」指標及披露「建議披露」指標的情況。

議題	指引要求	報告章節	備註
<b>A. 環境</b>			
<b>A1</b> 排放物	一般披露 關鍵性績效指標 A1.2, A1.3, A1.4, A1.6	綠色運營	本集團主要從事遊戲開發及運營，廢氣排放並非經營活動的重大範疇，故不包含A1.1及A1.5。
<b>A2</b> 資源使用	一般披露 關鍵性績效指標 A2.1, A2.2, A2.3, A2.4	綠色運營	本集團所提供的產品及服務均在線上銷售，不涉及包裝材料，故不包含A2.5。
<b>A3</b> 環境及天然資源	一般披露 關鍵性績效指標 A3.1	不適用	本集團主要從事遊戲開發及運營，並不對環境及天然資源產生重大影響。

## 企業社會責任報告

議題	指引要求	報告章節	備註
<b>B. 社會</b>			
<b>B1</b> 僱傭	一般披露 關鍵性績效指標 B1.1	員工關愛 -4.1	
<b>B2</b> 健康與安全	一般披露 關鍵性績效指標 B2.3	員工關愛 -4.5	
<b>B3</b> 發展與培訓	一般披露	員工關愛 -4.2	
<b>B4</b> 勞工準則	一般披露 關鍵性績效指標 B4.1, B4.2	員工關愛	報告期內已遵守了有關防止童工、強制勞工等在僱傭方面對集團具有重大影響的法律法規。
<b>B5</b> 供應鏈管理	一般披露	環境、社會及管治架構 -2.5	
<b>B6</b> 產品責任	一般披露 關鍵性績效指標 B6.2, B6.3, B6.5	產品與服務 -3.3, 3.4, 3.5	
<b>B7</b> 反貪腐	一般披露 關鍵性績效指標 B7.1, B7.2	環境、社會及管治架構 -2.6	
<b>B8</b> 社區投資	一般披露 關鍵性績效指標 B8.1, B8.2	社區建設	

# 董事會報告

董事會欣然呈報截至二零一八年十二月三十一日止年度的董事會報告及本集團經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本集團是全球著名的手機遊戲開發商及營運商，總部設在新加坡，並在美國、香港、中國大陸、加拿大、日本、韓國、泰國、白俄羅斯、印尼、菲律賓及阿聯酋設有分支機構。於二零一八年，本集團的主要業務並無重大變動。

## 附屬公司

本公司截至二零一八年十二月三十一日的主要附屬公司詳情載於綜合財務報表附註 14。

## 財務摘要

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度業績、資產及負債的摘要載於本年報第 182 至 183 頁。

## 業績及股息

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的業績載於本年報內經審核綜合全面收益表。

於二零一八年三月九日，董事會議決宣派第二次中期股息每股普通股 14.0 港仙(相當於每股普通股 1.8 美分)，約為 2,390 萬美元。有關股息已於二零一八年四月十九日派付。

於二零一八年八月八日，董事會議決宣派第一次中期股息每股普通股 17.7 港仙(相當於每股普通股 2.3 美分)，約為 2,950 萬美元。有關股息已於二零一八年九月二十八日派付。

於二零一九年三月六日，董事會議決宣派第二次中期股息每股普通股 16.7 港仙(相當於每股普通股 2.1 美分)，約為 2,730 萬美元。有關股息將於二零一九年四月二十三日或前後派付。

## 暫停辦理股份過戶登記

### (a) 符合資格收取2018年第二次中期股息

本公司將於二零一九年三月二十六日(星期二)至二零一九年三月二十八日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記，期間將不會進行股份過戶登記手續，藉以釐定有權收取第二次中期股息的股東資格。第二次中期股息的收取權的記錄日期為二零一九年三月二十八日(星期四)。為確保符合資格取得第二次中期股息，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零一九年三月二十五日(星期一)下午四時三十分前送達本公司股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司辦理過戶登記手續，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。第二次中期股息的派付日期預期為二零一九年四月二十三日(星期二)。

### (b) 符合資格出席2019年股東週年大會並於會上投票

股東週年大會計劃於二零一九年五月六日(星期一)舉行。本公司將於二零一九年四月二十九日(星期一)至二零一九年五月六日(星期一)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記，期間將不會辦理股份過戶登記手續。為確保符合資格出席股東週年大會及在大會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票須於二零一九年四月二十六日(星期五)下午四時三十分前送達本公司股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司辦理過戶登記手續，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。

## 儲備

本集團及本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度的儲備變動詳情分別載於綜合權益變動表及綜合財務報表附註24。

### 可供分派儲備

於二零一八年十二月三十一日，本公司根據開曼群島法律第二十二章公司法(一九六一年第三號法律的綜合修訂版本)計算的可供分派儲備約為3.006億美元。金額約3.006億美元指本公司的股份溢價賬約5,300萬美元及於二零一八年十二月三十一日的累計盈餘合共約2.476億美元，其可供分配，惟於緊隨建議派付股息日期後，本公司須有能力償付日常業務過程中到期應付的債務。

### 慈善捐款

本集團本年度的慈善捐款詳情載於「企業社會責任報告－公益慈善」章節。

# 董事會報告

## 物業、廠房及設備

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團的物業、廠房及設備變動載於綜合財務報表附註 11。

## 股本

有關本公司於財政年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註 24。

## 董事

於財政年度及於本年報刊發日期的董事為：

### 執行董事

蔡宗建先生(主席兼首席執行官)

許元先生

張竑先生

沈潔蕾女士

陳豐先生

### 非執行董事

池元先生

### 獨立非執行董事

梁漢基博士

余大堅先生

陸釗女士

本公司已取得現有各獨立非執行董事根據上市規則第 3.13 條發出的年度獨立身份確認。根據上市規則，本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

根據組織章程細則第 84 條，張竑先生、陳豐先生及沈潔蕾女士將於應屆股東週年大會輪值退任且符合資格膺選連任。擬於應屆股東週年大會膺選連任的董事並無訂有本公司或其任何附屬公司不可於一年內毋須賠償(法定賠償除外)而終止的未到期服務合約。

## 董事及高級管理層履歷

董事及高級管理層的履歷資料載於本年報第 14 至 18 頁。



## 根據證券及期貨條例存置的登記冊之權益披露

### (a) 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零一八年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中，擁有根據證券及期貨條例XV部第7及第8分部須通知本公司及聯交所(包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述登記冊內，或按照上市規則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份及其相關法團股份的好倉

權益實體	姓名	身份／權益性質	所持股份／ 相關股份數目	概約 持股百分比
1. 本公司	蔡宗建先生 (附註1、2)	受控法團權益、配偶權益、 與其他人士共同 持有的權益	266,501,891	20.79%
	許元先生 (附註1、2)	實益擁有人、與其他人士 共同持有的權益	266,501,891	20.79%
	張竑先生 (附註1、2)	實益擁有人、與其他人士 共同持有的權益	266,501,891	20.79%
	沈潔蕾女士(附註3)	實益擁有人	3,978,000	0.31%
	陳豐先生(附註4)	實益擁有人	13,640,000	1.06%
	池元先生(附註5)	受控法團權益	153,920,000	12.01%
	梁漢基博士(附註6)	實益擁有人	180,000	0.01%
	陸釗女士(附註7)	實益擁有人	440,000	0.03%
	余大堅先生(附註8)	實益擁有人	875,000	0.07%
2. 相關法團： Chinese ABC Limited	陳豐先生(附註9)	實益擁有人	990	9.90%

## 董事會報告

附註：

- (1) 根據日期為二零一三年九月十六日的協議一致行動，經二零一六年十月十八日修訂，蔡宗建先生、Duke Online、許元先生、張竑先生、陳凱女士及陳智祥先生同意，他們將就與公司運營有關的重大事項彼此協調行事。因此，根據證券及期貨條例，蔡宗建先生、Duke Online、許元先生、張竑先生、陳凱女士及陳智祥先生均被視為於彼此持有的股份中擁有權益。
- (2) 蔡宗建先生於 Duke Online 的全部已發行股本中擁有權益，且彼為 Duke Online 的唯一董事，因此根據證券及期貨條例，彼被視為於 Duke Online 持有的 182,268,027 股股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，蔡宗建先生被視為於陳凱女士持有的全部股份中擁有權益。蔡宗建先生亦被視為於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 332,000 股股份中擁有權益。

許元先生為 31,269,077 股股份的實益擁有人，且被視為於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 613,000 股股份中擁有權益。

張竑先生為 11,166,835 股股份的實益擁有人，且被視為於根據首次公開發售前購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 6,400,000 股股份中擁有權益。張竑先生亦被視為於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 605,000 股股份中擁有權益。

陳凱女士為 17,847,952 股股份的實益擁有人，根據證券及期貨條例，彼亦被視為於蔡宗建先生持有的全部股份中擁有權益。

陳智祥先生為 16,000,000 股股份的實益擁有人。

- (3) 沈潔蕾女士為 3,470,000 股股份的實益擁有人，並被視為 (i) 於二零一四年十一月二十一日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 367,000 股股份；及 (ii) 於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 141,000 股股份中擁有權益。
- (4) 陳豐先生為 13,340,000 股股份的實益擁有人，並被視為於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 300,000 股股份中擁有權益。
- (5) 池元先生於 Edmond Online 的所有已發行股本中擁有權益，且彼為 Edmond Online 的唯一董事，因此根據證券及期貨條例，彼被視為於 Edmond Online 持有的 153,434,000 股股份中擁有權益。池元先生亦被視為於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 486,000 股股份中擁有權益。
- (6) 梁漢基博士被視為於二零一八年五月四日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 180,000 股股份中擁有權益。
- (7) 陸釗女士為 60,000 股股份的實益擁有人，並被視為 (i) 於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 200,000 股股份；及 (ii) 於二零一八年五月四日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 180,000 股股份中擁有權益。
- (8) 余大堅先生為 445,000 股股份的實益擁有人，並被視為 (i) 於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 250,000 股股份；及 (ii) 於二零一八年五月四日根據購股權計劃獲授的購股權行使後可能獲發行的 180,000 股股份中擁有權益。
- (9) 陳豐先生為 990 股 Chinese ABC Limited 股份的實益擁有人。Chinese ABC Limited 是本公司的相關法團，是於二零一七年九月六日依據香港公司條例成立的有限責任公司。

除上文所披露者外，於二零一八年十二月三十一日，概無董事及本公司最高行政人員根據證券及期貨條例第 XV 部第 7 及第 8 分部被當作或被視為於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第 XV 部)的股份、相關股份或債權證中擁有任何其他須記入本公司根據證券及期貨條例第 352 條存置的登記冊或根據上市規則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## (b) 主要股東及其他人士於股份及相關股份中的權益及淡倉

據董事或本公司最高行政人員所知，於二零一八年十二月三十一日，以下人士於本公司 5% 或以上的股份及相關股份中擁有本公司根據證券及期貨條例第 336 條須存置的權益登記冊所記錄的權益及／或淡倉：

姓名／名稱	身份／權益性質	所持股份／ 相關股份數目	概約 持股百分比
Duke Online (附註 1、2)	實益擁有人、與其他人士共同持有的權益	266,501,891	20.79%
蔡宗建先生(附註 1、2)	受控法團權益、配偶權益、 與其他人士共同持有的權益	266,501,891	20.79%
許元先生(附註 1、2)	實益擁有人、與其他人士共同持有的權益	266,501,891	20.79%
張竑先生(附註 1、2)	實益擁有人、與其他人士共同持有的權益	266,501,891	20.79%
陳凱女士(附註 1、2)	實益擁有人、配偶權益、 與其他人士共同持有的權益	266,501,891	20.79%
陳智祥先生(附註 1、2)	實益擁有人、與其他人士共同持有的權益	266,501,891	20.79%
Edmond Online (附註 3)	實益擁有人	153,920,000	12.01%
池元先生(附註 3)	受控法團權益	153,920,000	12.01%

## 董事會報告

附註：

(1) 根據日期為二零一三年九月十六日的協議一致行動，經二零一六年十月十八日修訂，蔡宗建先生、Duke Online、許元先生、張竑先生、陳凱女士及陳智祥先生同意，他們將就與公司運營有關的重大事項彼此協調行事。因此，根據證券及期貨條例，蔡宗建先生、Duke Online、許元先生、張竑先生、陳凱女士及陳智祥先生均被視為於彼此持有的股份中擁有權益。

(2) 蔡宗建先生於Duke Online的全部已發行股本中擁有權益，且彼為Duke Online的唯一董事，因此根據證券及期貨條例，彼被視為於Duke Online持有的182,268,027股股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，蔡宗建先生被視為於陳凱女士持有的全部股份中擁有權益。蔡宗建先生亦被視為於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權獲行使後可能獲發行的332,000股股份中擁有權益。

許元先生為31,269,077股股份的實益擁有人，且被視為於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權獲行使後可能獲發行的613,000股股份中擁有權益。

張竑先生為11,166,835股股份的實益擁有人，且被視為於根據首次公開發售前購股權計劃獲授的購股權獲行使後可能獲發行的6,400,000股股份中擁有權益。張竑先生亦被視為於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權獲行使後可能獲發行的605,000股股份中擁有權益。

陳凱女士為17,847,952股股份的實益擁有人，根據證券及期貨條例，彼亦被視為於蔡宗建先生持有的全部股份中擁有權益。

陳智祥先生為16,000,000股股份的實益擁有人。

(3) 池元先生為Edmond Online的實益擁有人，其於Edmond Online的所有已發行股本中擁有權益，且彼為Edmond Online的唯一董事。因此，根據證券及期貨條例，彼被視為於Edmond Online持有的153,434,000股股份中擁有權益。池元先生亦被視為於二零一五年三月二十三日根據購股權計劃獲授的購股權獲行使後可能獲發行的486,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一八年十二月三十一日，董事並不知悉任何其他人士(董事及本公司最高行政人員除外，彼等的權益載於上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉」一節)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須予記錄的權益或淡倉。

## 首次公開發售前購股權計劃

首次公開發售前購股權計劃由本公司透過全體股東書面決議案於二零零八年十一月十二日採納及於二零一三年九月十六日修訂。我們的首次公開發售前購股權計劃的條款不受上市規則第十七章條文所規限，因為我們的首次公開發售前購股權計劃將不會涉及我們成為上市發行人後授出可認購股份的購股權。

首次公開發售前購股權計劃的目的是向經選定人士提供機會藉購買股份以獲得本公司成功的自營權益或增加該等權益。

首次公開發售前購股權計劃下的尚未行使購股權是指本公司此前分別於二零零七年一月二十日、二零零七年七月一日、二零零八年七月一日、二零零八年十二月五日、二零零九年三月十九日、二零零九年八月一日、二零零九年十一月一日、二零一一年四月十八日、二零一一年四月二十一日、二零一一年四月二十五日、二零一一年五月三日、二零一一年五月十六日、二零一一年六月十三日、二零一一年七月二日、二零一一年八月十四日、二零一二年一月十五日、二零一二年五月二十一日及二零一三年三月三十一日授予承授人的有關本公司股份的購股權。截至上市日期，合共**224**名參與人士(包括本集團**3**名高級管理層成員及**7**名關連人士)已根據首次公開發售前購股權計劃有條件獲授購股權。本公司於上市後不應及並無根據首次公開發售前購股權計劃授出任何購股權。

根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權將主要根據以下時間表歸屬，各項購股權的行使期自相關歸屬日期起至授予日期後**10**年止：

購股權可予行使期間	授權的 最大百分比
購股權獲授日期(「首個授予日期」)後任何時間，承授人須完成連續 <b>12</b> 個月的服務	25%
首個授予日期第一週年後任何時間，承授人須完成連續 <b>12</b> 個月的服務	25%
首個授予日期第二週年後任何時間，承授人須完成連續 <b>12</b> 個月的服務	25%
首個授予日期第三週年後任何時間，承授人須完成連續 <b>12</b> 個月的服務	25%

## 董事會報告

下表載列於有關日期所授購股權的行使價：

授予日期	行使價
二零零七年一月二十日、二零零七年七月一日	0.004026 美元
二零零八年七月一日	0.008052 美元
二零零八年十二月五日、二零零九年三月十九日	0.03775 美元
二零零九年八月一日、二零零九年十一月一日	0.05 美元
二零一一年四月十八日、二零一一年四月二十一日、二零一一年四月二十五日、 二零一一年五月三日、二零一一年五月十六日、二零一一年六月十三日	0.0525 美元
二零一一年七月二日、二零一一年八月十四日、二零一二年一月十五日、 二零一二年五月二十一日、二零一三年三月三十一日	0.0865 美元

截至二零一八年十二月三十一日止年度，按承授人的類別劃分的根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權的詳情及變動如下：

承授人類別	首次公開發售前購股權數目			
	於 二零一七年 十二月三十一日 未行使	於本年度 已行使	於本年度 失效/沒收	於 二零一八年 十二月三十一日 未行使
高級管理層	11,700,000	5,300,000	—	6,400,000
關連人士(高級管理層成員除外)	1,043,000	413,000	—	630,000
根據首次公開發售前購股權計劃 獲授購股權以認購一百萬股或 以上股份的其他承授人	967,000	120,000	—	847,000
其他承授人	8,671,000	2,766,000	—	5,905,000
<b>總計</b>	<b>22,381,000</b>	<b>8,599,000</b>	<b>—</b>	<b>13,782,000</b>

除上文所披露者外，截至二零一八年十二月三十一日止年度，首次公開發售前購股權計劃下並無購股權獲行使、失效或註銷。

## 購股權計劃

本公司於二零一三年九月十六日採納購股權計劃，以向合資格人士提供機會於本公司擁有個人股權，並激勵彼等於日後為本集團做出最佳表現及績效，及／或就彼等過去的貢獻給予回報，以吸引及挽留或以其他方式與該等對本集團的表現、發展或成功乃屬重要及／或其貢獻有利於或將有利於本集團的表現、發展或成功的合資格人士維持關係，以及就行政人員而言，讓本集團可吸引及挽留經驗豐富且有能力的人士及／或就其過往貢獻給予回報。

合資格人士包括 (a) 本集團任何成員公司的任何執行董事、經理，或擔當行政、管理、監督或類似職位的其他僱員、任何全職或兼職僱員、或被調往本集團任何成員公司擔當全職或兼職工作的人士；(b) 本集團任何成員公司的董事或獲提名董事(包括非執行董事及／或獨立非執行董事)；(c) 本集團任何成員公司的直接或間接股東；(d) 向本集團任何成員公司供應貨物或提供服務的供應商；(e) 本集團任何成員公司的客戶、顧問、商業或合營夥伴、特許經營商、承包商、代理或代表；(f) 為本集團任何成員公司提供設計、研究、開發或其他支持或任何顧問、諮詢、專業或其他服務的人士或實體；(g) 上文 (a) 至 (c) 段所述的任何人士的聯繫人；及 (h) 董事會全權認為將對或已對本集團作出貢獻的人士。

因根據購股權計劃及本集團任何其他計劃將予授出的所有購股權獲行使而可能發行的股份數目上限，合共不得超過截至上市日期已發行股份的 10%，即 130,973,709 股股份。不得向購股權計劃任何參與人士授出購股權，致使在截至最近授予日期任何 12 個月期間內因授予及將授予該名人士的購股權獲行使而已發行及將予發行的股份總數超過本公司不時已發行股本的 1%。

根據購股權計劃的條款，購股權可於董事會釐定的期間及不超過授出日期起計 10 年內隨時行使。購股權可獲行使前並無必須持有的最短期限。購股權計劃參與人士在接納購股權後，須於要約日期後 28 日或之前向本公司支付 1.0 港元。購股權的行使價由董事會全權酌情決定，且不得低於下列三者中的最高者：

- (a) 股份面值；
- (b) 於要約日期聯交所每日報價表所列的股份收市價；及
- (c) 緊接要約日期前五個營業日股份於聯交所每日報價表所列的平均收市價。



## 董事會報告

購股權計劃將自上市日期起計 10 年內有效及生效，於該期間後，將不再授出或提呈其他購股權。

根據上市規則第 17.07 條，截至二零一八年十二月三十一日止年度，按承授人的類別劃分的根據購股權計劃授出的購股權的詳情及變動如下：

承授人類別	授出日期	每股行使價	購股權數目				
			於二零一七年 十二月三十一日 未行使	於本年度 授出	於本年度 已行使	於二零一八年 十二月三十一日 未行使	
其他僱員及合資格人士	二零一四年八月十一日	5.47 港元	172,000	—	28,250	20,000	123,750
<b>董事</b>							
沈潔蕾女士	二零一四年 十一月二十一日	3.51 港元	367,000	—	—	—	367,000
其他僱員及合資格人士	二零一四年 十一月二十一日	3.51 港元	250,000	—	75,000	25,000	150,000
<b>董事</b>							
蔡宗建先生	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	332,000	—	—	—	332,000
許元先生	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	613,000	—	—	—	613,000
張竑先生	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	605,000	—	—	—	605,000
沈潔蕾女士	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	141,000	—	—	—	141,000
陳豐先生	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	300,000	—	—	—	300,000
池元先生	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	486,000	—	—	—	486,000
梁漢基博士	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	250,000	—	250,000	—	—
陸釗女士	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	200,000	—	—	—	200,000
余大堅先生	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	250,000	—	—	—	250,000
<b>董事關連人士</b>							
陳美伽女士(許元先生的表姐)	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	553,000	—	—	—	553,000
其他僱員及合資格人士	二零一五年三月二十三日	3.90 港元	1,910,666	—	314,166	—	1,596,500
其他僱員及合資格人士	二零一五年九月十日	2.94 港元	90,000	—	65,000	—	25,000
<b>董事關連人士</b>							
許能先生(許元先生的兄弟)	二零一七年四月二十日	10.50 港元	150,000	—	—	112,500	37,500
其他僱員及合資格人士	二零一七年四月二十日	10.50 港元	630,000	—	—	—	630,000
其他僱員及合資格人士	二零一七年十一月十七日	10.08 港元	270,000	—	—	—	270,000

## 董事會報告

承授人類別	授出日期	每股行使價	購股權數目				
			於二零一七年 十二月三十一日 未行使	於本年度 授出	於本年度 已行使	於二零一八年 十二月三十一日 未行使	
<b>董事</b>							
梁漢基博士	二零一八年五月四日	12.14 港元	—	180,000	—	—	180,000
陸釗女士	二零一八年五月四日	12.14 港元	—	180,000	—	—	180,000
余大堅先生	二零一八年五月四日	12.14 港元	—	180,000	—	—	180,000
其他僱員及合資格人士	二零一八年八月二十三日	10.24 港元	—	150,000	—	—	150,000
<b>總計</b>			<b>7,569,666</b>	<b>690,000</b>	<b>732,416</b>	<b>157,500</b>	<b>7,369,750</b>

### 二零一四年八月十一日

於二零一四年八月十一日授出的購股權須根據下列時間表歸屬，每份購股權的行使期由相關歸屬日期起至授出日期後十年。

#### 購股權歸屬日期

二零一五年八月十一日  
二零一六年八月十一日  
二零一七年八月十一日  
二零一八年八月十一日

#### 歸屬購股權百分比

佔已授出購股權總數的 25%  
佔已授出購股權總數的 25%  
佔已授出購股權總數的 25%  
佔已授出購股權總數的 25%

### 二零一四年十一月二十一日

於二零一四年十一月二十一日授出的購股權須根據下列時間表歸屬，每份購股權的行使期由相關歸屬日期起至授出日期後十年。

#### 購股權歸屬日期

二零一五年十一月二十一日  
二零一六年十一月二十一日  
二零一七年十一月二十一日  
二零一八年十一月二十一日

#### 歸屬購股權百分比

佔已授出購股權總數的 25%  
佔已授出購股權總數的 25%  
佔已授出購股權總數的 25%  
佔已授出購股權總數的 25%

# 董事會報告

二零一五年三月二十三日

於二零一五年三月二十三日授出的購股權須根據下列時間表歸屬，每份購股權的行使期由相關歸屬日期起至授出日期後十年。

於二零一五年三月二十三日授出的購股權中，授予全體非執行董事(不包括池元先生(其隨後於二零一五年八月二十一日獲調任為非執行董事))及獨立非執行董事的1,450,000份購股權將根據以下歸屬期歸屬：

購股權歸屬日期	歸屬購股權百分比
二零一六年將予召開的股東週年大會日期	佔已授出購股權總數的三分之一
二零一七年將予召開的股東週年大會日期	佔已授出購股權總數的三分之一
二零一八年將予召開的股東週年大會日期	佔已授出購股權總數的三分之一

餘下4,889,000份購股權將根據以下歸屬期歸屬：

購股權歸屬日期	歸屬購股權百分比
二零一六年三月二十三日	佔已授出購股權總數的25%
二零一七年三月二十三日	佔已授出購股權總數的25%
二零一八年三月二十三日	佔已授出購股權總數的25%
二零一九年三月二十三日	佔已授出購股權總數的25%

二零一五年九月十日

於二零一五年九月十日授出的購股權須根據下列時間表歸屬，每份購股權的行使期由相關歸屬日期起至授出日期後十年。

購股權歸屬日期	歸屬購股權百分比
二零一六年九月十日	佔已授出購股權總數的25%
二零一七年九月十日	佔已授出購股權總數的25%
二零一八年九月十日	佔已授出購股權總數的25%
二零一九年九月十日	佔已授出購股權總數的25%

## 二零一七年四月二十日

於二零一七年四月二十日，本公司根據購股權計劃向若干合資格人士合共授出 780,000 份購股權。授出的 780,000 份購股權當中，150,000 份購股權已授予許能先生(本公司執行董事許元先生的兄弟)。

於二零一七年四月二十日所授出的購股權將根據以下時間表歸屬，每份購股權的行使期由相關歸屬日期起至授出日期後十年。

購股權歸屬日期	歸屬購股權百分比
二零一八年四月二十日	佔已授出購股權總數的 25%
二零一九年四月二十日	佔已授出購股權總數的 25%
二零二零年四月二十日	佔已授出購股權總數的 25%
二零二一年四月二十日	佔已授出購股權總數的 25%

## 二零一七年十一月十七日

於二零一七年十一月十七日授出的購股權須根據下列時間表歸屬，每份購股權的行使期由相關歸屬日期起至授出日期後十年。

購股權歸屬日期	歸屬購股權百分比
二零一八年十一月十七日	佔已授出購股權總數的 25%
二零一九年十一月十七日	佔已授出購股權總數的 25%
二零二零年十一月十七日	佔已授出購股權總數的 25%
二零二一年十一月十七日	佔已授出購股權總數的 25%

## 二零一八年五月四日

於二零一八年五月四日，本公司向梁漢基博士、余大堅先生及陸釗女士合共授出 540,000 份購股權，彼等均為獨立非執行董事，各自獲授 180,000 份購股權。緊接於二零一八年五月四日授出購股權當日的收市價為 12.26 港元。

於二零一八年五月四日所授出的購股權將根據以下時間表歸屬，每份購股權的行使期由相關歸屬日期起至授出日期後十年。

購股權歸屬日期	歸屬購股權百分比
二零一九年將予召開的股東週年大會日期	佔已授出購股權總數的三分之一
二零二零年將予召開的股東週年大會日期	佔已授出購股權總數的三分之一
二零二一年將予召開的股東週年大會日期	佔已授出購股權總數的三分之一

# 董事會報告

二零一八年八月二十三日

於二零一八年八月二十三日授出的購股權須根據下列時間表歸屬，每份購股權的行使期由相關歸屬日期起至授出日期後十年。緊接於二零一八年八月二十三日授出購股權當日前的收市價為9.82港元。

購股權歸屬日期	歸屬購股權百分比
二零一九年八月二十三日	佔已授出購股權總數的25%
二零二零年八月二十三日	佔已授出購股權總數的25%
二零二一年八月二十三日	佔已授出購股權總數的25%
二零二二年八月二十三日	佔已授出購股權總數的25%

除上文所披露者外，年內，購股權計劃下並無任何其他購股權獲出授、行使、失效或註銷。

## 股份獎勵計劃

董事會於二零一三年十二月二十四日(「採納日期」)採納本公司的股份獎勵計劃。股份獎勵計劃旨在表揚若干經選定承授人的貢獻並給予鼓勵，以挽留彼等為本集團的持續營運及發展服務，並吸引合適人員為本集團的進一步發展效力。

董事會可不時全權酌情選定任何合資格人士(不包括任何除外承授人)作為經選定承授人參與股份獎勵計劃。然而，合資格人士獲選定前將無權參與股份獎勵計劃。獎勵股份(當董事會已根據股份獎勵計劃條款釐定股份數目)將(i)由本公司利用本公司股東於本公司股東週年大會上不時授予董事會的一般授權配發及發行，除非於本公司股東大會上另行取得股東批准則另作別論；或(ii)由作為受託人的香港中央證券信託有限公司(「受託人」)動用本公司向其提供的資源自公開市場購買，由董事會全權酌情決定。本公司將向受託人提供或給予現金，讓計劃具備運作必需的資金以購買及/或認購股份。歸屬期於任何情況下均不得多於十年。

按現時意向，股份獎勵計劃下的獎勵股份將提呈予經選定承授人以無償接納相關獎勵股份，惟須遵守相關法律及法規以及董事會根據股份獎勵計劃授出獎勵股份時決定的若干條件。

受託人以信託形式持有並將歸於經選定承授人的獎勵股份將按董事會酌情釐定的歸屬時間表歸屬予該經選定承授人，前提是經選定承授人於參考日期(即董事會根據股份獎勵計劃最後批准於一個場合中將授予經選定承授人的股份總數當日或受託人根據信託契據授出獎勵當日)後及於各相關歸屬日期一直身為合資格人士。董事會亦可全權酌情決定經選定承授人於獎勵股份可歸屬前須達到的表現、經營及財務目標以及其他標準(如有)。

倘進一步授出獎勵股份將導致董事會根據股份獎勵計劃授出的股份數目超過本公司於採納日期已發行股本的**10%**，董事會將不會進一步授出任何獎勵股份。於任何情況下，受託人不時持有的未歸屬股份須少於本公司已發行股本的**5%**。於**12**個月內任何一個月向所有控股股東授出一項或多項獎勵涉及的股份最高數目，合共不得超過本公司不時已發行股本的**2%**。根據股份獎勵計劃向一名參與人士授出股份的最高數目不得超過本公司於採納日期已發行股本的**1%**。

股份獎勵計劃由採納日期起生效，有效期為十年，惟董事會可能決定提早終止該計劃。

股份獎勵計劃詳情載於本公司日期為二零一三年十二月二十四日的公告。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司授出獎勵股份如下：

## 二零一八年三月二十三日

於二零一八年三月二十三日，董事會根據股份獎勵計劃無償向若干合資格人士授出合共**909,798**股獎勵股份，有關獎勵股份由受託人動用本公司向受託人提供之內部資源於公開市場上購入。已授出的獎勵股份須根據下列時間表歸屬於股份獎勵承授人：

股份獎勵歸屬日期	歸屬獎勵股份百分比
二零一九年三月二十三日	佔已授出獎勵股份總數的 <b>25%</b>
二零二零年三月二十三日	佔已授出獎勵股份總數的 <b>25%</b>
二零二一年三月二十三日	佔已授出獎勵股份總數的 <b>25%</b>
二零二二年三月二十三日	佔已授出獎勵股份總數的 <b>25%</b>

# 董事會報告

二零一八年八月二十三日

於二零一八年八月二十三日，董事會根據股份獎勵計劃無償向若干合資格人士授出合共1,406,618股獎勵股份，有關獎勵股份由受託人動用本公司向受託人提供之內部資源於公開市場上購入。在合共1,406,618股獎勵股份當中，50,000股獎勵股份授予王碩先生，彼為本公司某全資附屬公司董事，因此屬本公司關連人士。已授出的獎勵股份須根據下列時間表歸屬於股份獎勵承授人：

股份獎勵歸屬日期	歸屬獎勵股份百分比
二零一九年八月二十三日	佔已授出獎勵股份總數的25%
二零二零年八月二十三日	佔已授出獎勵股份總數的25%
二零二一年八月二十三日	佔已授出獎勵股份總數的25%
二零二二年八月二十三日	佔已授出獎勵股份總數的25%

二零一八年十一月九日

於二零一八年十一月九日，董事會根據股份獎勵計劃無償向若干合資格人士授出合共415,000股獎勵股份，有關獎勵股份由受託人動用本公司向受託人提供之內部資源於公開市場上購入。已授出的獎勵股份須根據下列時間表歸屬於股份獎勵承授人：

股份獎勵歸屬日期	歸屬獎勵股份百分比
二零一九年十一月九日	佔已授出獎勵股份總數的25%
二零二零年十一月九日	佔已授出獎勵股份總數的25%
二零二一年十一月九日	佔已授出獎勵股份總數的25%
二零二二年十一月九日	佔已授出獎勵股份總數的25%



## 董事會報告

截至二零一八年十二月三十一日止年度，股份獎勵計劃下獎勵股份的變動詳情如下：

授出日期	於二零一七年	於本年度 授出	於本年度 已歸屬	於本年度 失效／沒收	於二零一八年
	十二月三十一日 未行使				十二月三十一日 結餘
二零一四年三月二十五日	350,250	—	350,250	—	—
二零一四年八月十一日	194,109	—	179,232	14,877	—
二零一四年十一月二十一日	58,025	—	58,025	—	—
二零一五年三月二十三日	1,224,296	—	599,642	7,919	616,735
二零一五年九月十日	387,250	—	186,125	20,000	181,125
二零一六年四月八日	387,687	—	110,794	65,504	211,389
二零一六年六月三日	538,305	—	177,518	5,742	355,045
二零一六年八月三十日	2,171,107	—	699,319	113,125	1,358,663
二零一六年十一月十八日	872,618	—	285,867	15,000	571,751
二零一七年四月二十日	2,140,172	—	535,037	24,601	1,580,534
二零一七年六月二十七日	591,297	—	143,258	18,250	429,789
二零一七年九月八日	815,000	—	188,750	69,750	556,500
二零一七年十一月十七日	976,751	—	241,678	13,893	721,180
二零一八年三月二十三日	—	909,798	—	—	909,798
二零一八年八月二十三日	—	1,406,618	—	20,000	1,386,618
二零一八年十一月九日	—	415,000	—	60,000	355,000
<b>總計</b>	<b>10,706,867</b>	<b>2,731,416</b>	<b>3,755,495</b>	<b>448,661</b>	<b>9,234,127</b>

於二零一五年三月二十三日，向羅承鋒先生授出 70,000 股獎勵股份。

於二零一五年九月十日，分別向鄭德陽先生及郝思穎女士(羅承鋒先生的配偶)授出 20,000 股獎勵股份及 10,000 股獎勵股份。

於二零一七年四月二十日，分別向鄭德陽先生及羅承鋒先生授出 20,000 股獎勵股份及 50,000 股獎勵股份。

於二零一八年八月二十三日，向羅承鋒先生授出 35,000 股獎勵股份。

註：根據創辦人與新登記股東於二零一八年十二月二十八日訂立的股權轉讓協議，鄭德陽先生及羅承鋒先生分別收購福州天盟 50% 及 50% 的股權。鄭德陽先生及羅承鋒先生為福州天盟的主要股東，自此成為本公司的關連人士。郝思穎女士為羅承鋒先生的配偶，因此為羅承鋒先生的聯繫人。

除上文所披露者外，就董事所知，所有其他股份獎勵承受人均為獨立於本公司及其關連人士的第三方。

除上文所披露者外，截至二零一八年十二月三十一日止年度，股份獎勵計劃下並無任何獎勵股份獲授出、歸屬或失效。

# 董事會報告

## 董事收購股份或債權證的權利

截至二零一八年十二月三十一日止年度及直至本報告日期，除「首次公開發售前購股權計劃」、「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」等節所披露者外，概無董事或本公司最高行政人員根據首次公開發售前購股權計劃或購股權計劃獲授任何購股權或根據股份獎勵計劃獲授任何獎勵股份。

除上文及本報告「根據證券及期貨條例存置的登記冊之權益披露」一節所披露者外，截至二零一八年十二月三十一日止年度並無授出權利予本公司任何董事或彼等各自的配偶或未成年子女以購入本公司股份或債權證而獲取利益，或彼等行使該等權利；本公司、其控股公司或其任何附屬公司亦無參與任何安排，以令本公司董事能透過購入本公司或任何其他法人團體股份或債務證券(包括債權證)而獲得利益。

## 競爭權益

據本公司所知，截至二零一八年十二月三十一日止年度，董事或本公司主要股東或彼等各自聯繫人概無在與本集團業務競爭或可能競爭之任何業務中擁有任何權益。

## 不競爭契據

各新一致行動集團成員已向本公司確認，彼已遵守根據不競爭契據向本公司作出的不競爭承諾。獨立非執行董事已檢討截至二零一八年十二月三十一日止年度合規狀況並確認新一致行動集團已遵守不競爭契據下的所有承諾。

## 董事於交易、安排或合約中的重大權益

於截至二零一八年十二月三十一日年末或於截至二零一八年十二月三十一日止年度內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何董事或其關連實體(定義見公司條例第486條)於其中直接或間接擁有重大權益的交易、安排或合約。

## 董事資料變更

根據上市規則第13.51B(1)條，董事資料變更詳情載列如下：

1. 於二零一八年十二月二十八日，蔡宗建先生不再擔任福州天盟及福州天極董事。
2. 於二零一八年十二月二十八日，池元先生不再擔任福州天極董事。

除上文所披露者外，概無其他董事資料變更須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

## 管理合約

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，概無訂立或存在有關本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

## 股票掛鈎協議

除「首次公開發售前購股權計劃」、「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」等節所披露者外，於二零一八年十二月三十一日年末及截至該日止年度，本公司並無訂立 (i) 任何將會或可能導致本公司發行股份的協議；或 (ii) 任何規定本公司訂立 (i) 所指定的任何協議的協議。

## 獲准許彌償條文

根據組織章程細則第 164 條，董事可從本公司的資產及利潤獲得彌償，董事或任何董事就各自的職務或信托執行其職責或假定職責時因所作出、發生的作為或不作為而招致或蒙受的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，可獲確保免就此受任何損害。任何董事均無須就其他人士的行為、收入、疏忽或過失而負責，亦無須為符合規定以致參與任何收入或為本公司向其寄存或存入任何款項或財產作保管用途的任何銀行或其他人士或為本公司賴以投放或投資任何款項的抵押不充分或不足或為該等人士執行各自的職務或信托時發生的任何其他損失、不幸事故或損害而負責，但彌償保證不延伸至任何與董事欺詐或不忠誠有關的事宜。

## 買賣或贖回本公司上市證券

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司已於聯交所購回股份，詳情如下：

購回月份	購回股份數目	每股股價		總支付 港元
		最高支付價 港元	最低支付價 港元	
二零一八年四月	2,957,000	11.50	11.27	33,804,680
二零一八年五月	10,580,000	12.70	11.98	131,337,700
二零一八年六月	11,617,000	11.34	9.50	125,460,630
二零一八年七月	2,341,000	9.45	9.35	22,058,350
二零一八年八月	14,125,000	10.32	9.08	135,203,820
二零一八年九月	6,902,000	9.83	8.84	64,594,020
二零一八年十月	5,553,000	9.37	7.74	47,414,010
二零一八年十一月	1,075,000	9.50	9.23	10,099,660
二零一八年十二月	2,362,000	10.42	9.46	24,140,120
<b>總計</b>	<b>57,512,000</b>			<b>594,112,990</b>

## 董事會報告

所有購回的股份已註銷。除上文所披露者外，截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。除此之外，獎勵股份計劃之信託人，根據規則條例及獎勵股份計劃的信託契約，購回合共**3,880,000**股。董事會相信本公司雄厚的財務實力將使本公司能在進行上述股份購回的同時維持充裕財務資源以保證本集團業務的持續增長。董事會亦認為股份購回及其後將已購回股份註銷可提高股東回報。

### 審核委員會

本公司已遵照上市規則成立審核委員會並訂明書面職權範圍。審核委員會的主要職責為檢討及監管本集團的財務申報程序及風險管理以及內部監控制度。審核委員會由全體獨立非執行董事(即梁漢基博士(審核委員會主席)、余大堅先生及陸釗女士)組成。

審核委員會已審閱本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度經審核綜合財務報表，並認為有關報表的編製符合適用會計準則，且已根據上市規則就此作出充分披露。

### 關聯方交易

本集團於截至二零一八年十二月三十一日止年度進行的關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註27。

除下文「關連交易」所披露者外，該等關聯方交易屬於關連交易釋義所指的關連交易，但獲豁免遵守上市規則第14A章的申報、公告及獨立股東批准規定。

## 不獲豁免持續關連交易

### A. 有關原有結構性合約及結構性合約的不獲豁免持續關連交易

#### 背景

現行中國法律及法規限制外商在中國投資增值通信、互聯網內容及信息服務以及網絡遊戲。本公司全資附屬公司福州天極為外資企業，並無擁有在中國提供有關增值通信、互聯網內容及信息服務以及網絡遊戲的服務所需的許可證。

為遵守關於限制外商在中國擁有增值通信或禁止外商擁有互聯網內容及信息服務的中國法律，本集團過往透過福州天盟在中國經營自主開發網頁遊戲及客戶端遊戲的許可及發行。福州天盟作為境內公司持有ICP許可證、互聯網文化營運許可證及互聯網出版許可證。此外，福州天盟持有本集團的若干知識產權，部分亦歸屬於本集團的網絡遊戲開發功能。

#### 原有結構性合約的主要條款

於二零零七年，福州天極、創辦人及福州天盟訂立原有結構性合約，經於二零零九年及二零一三年訂立的協議補充，據此，福州天盟的財務業績將併入本公司，猶如福州天盟為本集團的附屬公司一般。

原有結構性合約包括六份協議，其詳情於下文概述：

- (i) 認購期權協議：福州天極、福州天盟及創辦人於二零零七年十一月三十日訂立獨家收購權利協議（經相同訂約方於二零一三年九月十六日訂立的補充協議補充，統稱「認購期權協議」），據此創辦人不可撤回地授予福州天極獨家權利，可要求創辦人將彼等於福州天盟的股權轉讓予福州天極。
- (ii) 股權質押協議：福州天極與創辦人於二零零七年十一月三十日訂立股權質押協議（經相同訂約方分別於二零零九年一月五日及二零一三年九月十六日訂立的補充協議補充，統稱「股權質押協議」），據此福州天極有權在發生若干特定事件時行使其權利，出售創辦人於福州天盟註冊資本中的已質押權益。

## 董事會報告

- (iii) 蔡宗建先生的授權書：蔡宗建先生於二零零七年十一月三十日發出授權書(經蔡宗建先生於二零一三年九月十六日發出的補充授權書補充，統稱「**蔡宗建先生的授權書**」)，據此蔡宗建先生授權福州天極行使蔡宗建先生於福州天盟的所有股東權利。
- (iv) 池元先生的授權書：池元先生於二零零七年十一月三十日發出授權書(經池元先生於二零一三年九月十六日發出的補充授權書補充，統稱「**池元先生的授權書**」，連同蔡宗建先生的授權書稱為「**授權書**」)，據此池元先生授權福州天極行使池元先生於福州天盟的所有股東權利。
- (v) 獨家技術諮詢服務協議：福州天極與福州天盟於二零零七年十一月三十日訂立獨家技術諮詢服務協議(經相同訂約方分別於二零零九年一月五日及二零一三年九月十六日訂立的補充協議補充，統稱「**獨家技術諮詢服務協議**」)，據此福州天極將向福州天盟提供技術支援及諮詢服務，代價是福州天盟按季度支付相當於總收益(扣除所有相關成本、費用及稅項)的服務費。
- (vi) 網絡遊戲許可協議：福州天極與福州天盟於二零一三年九月十六日訂立一份網絡遊戲許可協議(「**網絡遊戲許可協議**」)，據此，福州天極將許可福州天盟使用多種在中國市場營運的網絡遊戲軟件，代價是首次許可費及根據市場公認的百分比按季度支付的佣金，而該佣金應為公平值。

### 終止原有結構性合約及訂立結構性合約

於二零一八年十二月二十八日，創辦人各自與新登記股東訂立股權轉讓協議(「**股權轉讓協議**」)，據此，創辦人各自同意分別向鄭德陽先生及羅承鋒先生各轉讓福州天盟的**50%**股權，總代價為人民幣**1,051**萬元。同日，下文所述相關方亦已訂立下文所述的以下協議，將福州天盟的登記股東變更：

- (i) 終止協議，據此創辦人、福州天盟及福州天極同意，待福州天盟、福州天極及新登記持有人訂立結構性合約後，原有結構性合約將予終止；
- (ii) 新貸款協議，據此(其中包括)福州天極同意向鄭德陽先生及羅承鋒先生各自提供免息貸款為人民幣**525.5**萬元，以便根據股權轉讓協議向新登記持有人提供代價；及

- (iii) 三方協議，據此(其中包括)福州天極、創辦人及新登記持有人同意就創辦人欠付福州天極的貸款抵銷新登記持有人應付的股權轉讓協議項下的代價。

結構性合約包括八份協議，各份協議的詳情概述如下：

- (i) 新認購期權協議：於二零一八年十二月二十八日，福州天盟、福州天極及新登記持有人訂立認購期權協議(「**新認購期權協議**」)，據此，各新登記持有人不可撤回地授予福州天極或其指定人獨家權利，在中國法律允許時收購福州天盟的股權或資產。福州天極應付福州天盟股權持有人的代價金額將為人民幣 1.0 元或中國適用法律允許的最低可能金額。倘福州天極行使新認購期權協議項下認購期權以收購福州天極的股權或資產，新登記持有人須退還所收取的任何代價。
- (ii) 新股權質押協議：於二零一八年十二月二十八日，福州天極及新登記持有人訂立股權質押協議(「**新股權質押協議**」)，據此，新登記持有人就彼等各自於福州天盟的股權(為於福州天盟註冊資本的全部股權)向福州天極授出持續第一優先抵押權，以為福州天盟根據結構性合約履行合約責任提供保證。此外，新登記持有人同意根據福州天極的指示以任何方式分配、使用或處置就福州天盟股權派付的股息及其他非現金分派。
- (iii) 鄭德陽先生的授權書：於二零一八年十二月二十八日，鄭德陽先生發出授權書(「**鄭德陽先生的授權書**」)，據此，鄭德陽先生不可撤回地授權董事及彼等的繼承人或本公司的清盤人行使鄭德陽先生於福州天盟的一切股東權利。
- (iv) 羅承鋒先生的授權書：於二零一八年十二月二十八日，羅承鋒先生發出授權書(「**羅承鋒先生的授權書**」，連同鄭德陽先生的授權書統稱「**新授權書**」)，據此，羅承鋒先生不可撤回地授權董事及彼等的繼承人或本公司的清盤人行使羅承鋒先生於福州天盟的一切股東權利。
- (v) 新獨家技術諮詢服務協議：於二零一八年十二月二十八日，福州天盟、福州天極及新登記持有人訂立獨家技術諮詢服務協議(「**新獨家技術諮詢服務協議**」)，據此，福州天盟同意支付一筆費用予福州天極，作為福州天極按福州天盟的要求提供獨家技術諮詢服務以支持其營運的回報。根據新獨家技術諮詢服務協議，除非訂約雙方另行協定，否則福州天極將向福州天盟提供技術支援及諮詢服務，作為代價，福州天盟將按季度支付技術服務費，金額相當於福州天盟總收益扣除福州天盟應付的所有相關費用、成本及稅項。



## 董事會報告

- (vi) 新網絡遊戲許可協議：於二零一八年十二月二十八日，福州天極與福州天盟訂立網絡遊戲許可協議（「新網絡遊戲許可協議」），據此，福州天極同意授予福州天盟多款網絡遊戲軟件在中國營運的使用權。作為代價，福州天盟須向福州天極支付(i)應於簽署日期後支付的首次許可費；及(ii)根據市場公認的百分比按季度支付的佣金，而該佣金應為公平值。
- (vii) 鄭德陽先生的配偶承諾：於二零一八年十二月二十八日，鄭德陽先生的配偶發出一份配偶承諾（「鄭德陽先生的配偶承諾」），以承諾(i)鄭德陽先生於福州天盟的權益（連同其中任何其他權益）不屬於共同財產範圍；(ii)其無權享有或控制鄭德陽先生的該等權益且不會申索該等權益。鄭德陽先生履行、修訂或終止結構性合約無需取得其授權或同意；(iii)其將簽立所有必要文件及採取所有必要行動以確保履行結構性合約；及(iv)如果其獲得福州天盟的任何權益，其將服從並遵守結構性合約的條款，並將按福州天極的要求簽訂任何與結構性合約的形式和實質內容一致的任何文件。
- (viii) 羅承鋒先生的配偶承諾：於二零一八年十二月二十八日，羅承鋒先生的配偶發出一份配偶承諾（「羅承鋒先生的配偶承諾」，連同鄭德陽先生的配偶承諾統稱「配偶承諾」），以承諾(i)羅承鋒先生於福州天盟的權益（連同其中任何其他權益）不屬於共同財產範圍；(ii)其無權享有或控制羅承鋒先生的該等權益且不會申索該等權益。羅承鋒先生履行、修訂或終止結構性合約無需取得其授權或同意；(iii)其將簽立所有必要文件及採取所有必要行動以確保履行結構性合約；及(iv)如果其獲得福州天盟的任何權益，其將服從並遵守結構性合約的條款，並將按福州天極的要求簽訂任何與結構性合約的形式和實質內容一致的任何文件。

有關訂立結構性合約及與新貸款協議有關的關連交易的持續關連交易詳情，請參閱日期為二零一八年十二月二十八日的公告。

## 原有結構性合約及結構性合約對本集團的貢獻

董事認為，本集團保留原有結構性合約及結構性合約以維持在中國的地位作進一步的發展，但本集團的業務及營運則並無依賴福州天盟或結構性合約。

下表比較福州天盟於截至二零一八年十二月三十一日止年度營運的遊戲數目、遊戲收益及應佔資產：

### 營運的遊戲數目：

	內部開發 於二零一八年十二月三十一日	許可
福州天盟	1	1

### 遊戲收益\*：

	相關實體 應佔收益 截至二零一八年十二月三十一日止年度 千美元	佔本集團 總收益 的百分比
福州天盟	37,753	5.0

\* 遊戲收益來自外部客戶。

### 資產：

	相關實體 應佔資產 於二零一八年十二月三十一日 千美元	佔本集團 總資產 的百分比
福州天盟	42,955	10.8

### 持續申報及批准

董事確認，於本報告日期，原有結構性合約及結構性合約並無遭到中國有關部門的任何質疑，且本集團在根據原有結構性合約及結構性合約透過福州天盟經營其業務方面並無遭到任何中國監管機構的任何干預或阻礙。

## 董事會報告

本集團已採取下列措施，以確保本集團的有效運作原有結構性合約及結構性合約的實施以及我們遵守原有結構性合約及結構性合約：

- 本公司確認，為確保原有結構性合約及結構性合約運作，本公司已檢討截至二零一八年十二月三十一日止年度的原有結構性合約及結構性合約整體表現及合規狀況。
- 獨立非執行董事將每年檢討原有結構性合約及結構性合約，並於年報確認 (i) 於上述年度進行的交易已根據結構性合約的相關條款訂立，因此福州天盟產生的所有收益經扣除其應付的一切有關開支、成本及稅項後已由本集團保留；(ii) 福州天盟並無向其權益持有人分派股息或其他分派；及 (iii) 概無按照與現有原有結構性合約及結構性合約相同的條款訂立新合約或續訂合約。
- 本公司已委聘畢馬威會計師事務所為其核數師以就原有結構性合約及結構性合約項下擬進行的交易執行年度程序，而核數師將每年進行程序，確保福州天盟並無向其權益持有人派發股息(其隨後不得出讓或轉讓予本集團)及相關交易已獲董事會批准並根據原有結構性合約及結構性合約的條款而訂立。
- 本集團尚未與任何現有或新的外商獨資企業或營運公司續期及／或複製任何原有結構性合約及結構性合約框架及與該等原有結構性合約及結構性合約相似的條款及條件。
- 福州天盟已向本公司管理層及核數師提供完整的相關記錄，以供核數師執行原有結構性合約及結構性合約項下相關交易的審閱程序。

## 與結構性合約有關的監管事宜

### 外商電信企業規定

外商投資電信行業由《外商投資電信企業管理規定》(「外商電信企業規定」，由國務院於二零零一年十二月十一日頒佈並於二零零八年九月十日與二零一六年二月六日修訂)規管。根據外商電信企業規定，外國投資者須與中方投資者成立中外合資經營企業，方能投資電信產業。外商投資電信企業(外商電信企業)可以經營基礎電信業務及增值電信業務。經營增值電信業務的外方投資者在企業中的出資比例最終不得超過50%，惟在綫數據處理與交易處理(經營類電子商務)業務除外，根據《關於放開在綫數據處理與交易處理業務(經營類電子商務)外資股比限制的通告》，該兩項業務可由外商獨資企業經營。此外，外商電信企業規定要求收購中國增值電信業務的外商投資者，應當具有經營增值電信業務的良好往績和運營經驗(「資格規定」)。然而，誠如我們的中國法律顧問競天公誠所告知，於本報告日期，中國並無管理或實施規則界定「良好往績和經驗」的涵義。我們的中國法律顧問競天公誠亦告知，自上市日期起直至本年報日期，招股章程中所披露的外商電信企業規定條文所規定本集團業務的資格要求仍然維持不變。

本集團一直依賴我們在海外網絡遊戲業務經營方面的豐富經驗，力圖符合資格規定，以於增值電信服務外資所有權比例及增值電信企業外資所有權限制放寬時合資格收購福州天盟的全部股權。我們的中國法律顧問競天公誠律師事務所認為本公司已根據資格規定合理評估所有適用規則的要求及承諾財務及其他資源，且概無任何適用中國法律、法規或規則就資格規定提供清晰指引或詮釋，上述措施對滿足資格規定而言於目前是充分的。

### 外商投資法草案

於二零一五年一月十九日，中國商務部頒佈外國投資法草案，以徵求公眾意見。於二零一八年十二月二十三日，第十三屆全國人民代表大會常務委員會第七次會議對外商投資法草案進行審議，並於二零一九年一月二十九日由第十三屆全國人民代表大會常務委員會第八次會議對外商投資法草案二次審議稿進行審議。第十三屆全國人民代表大會第二次會議將於二零一九年三月十五日對外商投資法草案進行表決。

## 董事會報告

根據外商投資法草案，其規定外商投資為：外國的自然人、企業或者其他組織（「外國投資者」）直接或者間接在中國境內進行的投資活動，包括下列情形：（一）外國投資者單獨或者與其他投資者共同在中國境內設立外商投資企業；（二）外國投資者取得中國境內企業的股份、股權、財產份額或者其他類似權益；（三）外國投資者單獨或者與其他投資者共同在中國境內投資新建項目；（四）法律、行政法規或者國務院規定的其他方式的投資。根據本公司的中國法律顧問競天公誠告知，外商投資法草案並未對合約安排是否屬於外商投資的形式做明確規定。

如外商投資法以現有草案內容頒佈，而法律、行政法規及國務院並未將合約安排列作外商投資的形式，則合約安排將不會受到重大影響。但鑒於外商投資法草案對於外商投資的上述第（四）種情形的規定，不排除未來根據法律、行政法規或者國務院規定合約安排將可能被視作外商投資的一種形式。對此，本公司概不能保證合約安排及福州天盟的業務於未來不會因中國法律及法規的變動而受到重大不利影響。

對此，鑒於外商投資法草案並未對合約安排是否作為外商投資形式進行明確，且其於本報告出具日尚未被正式批准生效，本公司認為此階段制定具體應對措施避免合約安排被認定為外商投資法草案項下的外商投資未必適當。如於外商投資法生效時合約安排被認定為外商投資的一種形式，且針對合約安排並無特別的規定允許福州天盟在滿足一定條件情況下可繼續開展相關外商投資限制或禁止類業務，則本公司或被要求出售其於福州天盟的權益。本公司於二零一八年十二月二十八日公佈的公告中「有關新可變利益實體架構的風險及限制-無法保證福州天極與福州天盟之間的合約安排將被視為符合現有或日後的中國法律及法規」一段中已經披露適當的風險因素。

本公司確認倘於日後，結構性合約須予平倉或本公司須出售於福州天盟的權益，其可委聘其他具資歷及牌照的國內營運商經營其在中國的網絡遊戲，因而可能對本集團的經營及財務表現造成不利影響，因聘用其他國內營運商可能會令本集團成本上升。然而，本公司預期對本集團營運及財務表現的不利影響不會重大，因考量到(1)結構性合約帶來的收益及資產少，及(2)福州天盟將其資產轉讓予福州天極或本集團的附屬公司IGG Singapore(視情況而定)並無法律阻礙。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團已採取以下措施，以確保本集團有效地經營原有結構性合約及結構性合約及遵守結構性合約：

- 如有必要，實施及遵守結構性合約過程中出現的重大問題或政府機構的任何監管查詢將於發生時提交董事會檢討及討論；
- 董事會將至少每年一次檢討履行及遵守原有結構性合約及結構性合約的總體情況；
- 本公司將在其年報／中期報告中披露履行及遵守原有結構性合約及結構性合約的總體情況，以向股東及有意投資者提供最新資料；
- 董事將定期在年報／中期報告提供外商電信企業規定所設的最新資格規定及外國投資法的發展，包括最新有關監管規範發展以及我們招攬具備相關經驗人員以符合該等資格規定的方案及進展；及
- 如有必要，本公司將委聘外部法律顧問或其他專業顧問，以協助董事會檢討原有結構性合約及結構性合約的實施情況、檢討福州天極及福州天盟的法律合規情況以處理原有結構性合約及結構性合約引致的具體問題或事宜。

# 董事會報告

## 獨立非執行董事的確認

獨立非執行董事已檢討原有結構性合約及結構性合約(統稱為「**持續關連交易**」)並確認於截至二零一八年十二月三十一日止年度：

- (i) 持續關連交易已於本公司一般日常業務過程中訂立；
- (ii) (如適用)持續關連交易按一般商業條款或不遜於獨立第三方自本司取得或向本公司提供之條款訂立；及
- (iii) 持續關連交易已根據相關交易的協議條款訂立，而該等交易條款屬公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

## 本公司核數師的確認

本公司核數師畢馬威會計師事務所已獲委聘遵照香港會計師公會頒佈的《香港審驗應聘服務準則3000》的「歷史財務資料審計或審閱以外的審驗應聘」，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匯報。

於執行與持續關連交易有關的程序後，畢馬威會計師事務所確認：

- a. 其並無發現任何事宜致使其相信所披露的持續關連交易未經本公司董事會批准。
- b. 就涉及本集團提供貨品或服務的交易而言，其並無發現任何事宜致使其相信交易並非在各重大方面按照本公司的定價政策進行。
- c. 其並無發現任何事宜致使其相信交易並非在各重大方面按照規管該等交易的相關協議訂立。
- d. 其並無發現任何事宜致使其相信福州天盟向其權益持有人派發股息或作出其他分派。

畢馬威會計師事務所已根據上市規則第14A.56條就持續關連交易發出載有其發現和結論的函件。本公司已將核數師函件副本呈交聯交所。



## B. 有關新貸款協議的關連交易

於二零一八年十二月二十八日，福州天極及新登記持有人訂立貸款協議（「新貸款協議」），據此，福州天極同意向鄭德陽先生及羅承鋒先生各自提供免息貸款為人民幣 525.5 萬元（「相關貸款」），以便根據股權轉讓協議向新登記持有人提供代價。

相關貸款須於結構性合約終止後予以償還。此外，新認購期權協議項下認購期權獲行使時，相關貸款將由鄭德陽先生及羅承鋒先生各自立即償還，且不會以來自福州天極的任何其他新貸款或福州天極於新認購期權協議項下認購期權獲行使時將予支付的任何代價予以抵銷。授予新登記持有人的免息貸款不會構成結構性合約的一部分或其項下的任何安排。

於簽署結構性合約後，福州天盟的財務業績將繼續入賬並合併入本集團的合併會計賬目，猶如其為本公司的全資附屬公司。鄭德陽先生及羅承鋒先生（為福州天盟的主要股東）將為本公司的關連人士。因此，新貸款協議項下擬進行交易構成上市規則第十四 A 章項下本公司的關連交易。

由於有關新貸款協議的所有適用百分比率超過 0.1% 但低於 5%，故新貸款協議須遵守申報、公告及年度審核規定，但獲豁免遵守上市規則第 14A.76(2)(a) 條項下的通函、獨立財務意見及股東批准規定。

董事確認，本公司已遵守上市規則第十四 A 章所載的披露規定。

## 僱員

### 酬金政策

本集團的酬金政策根據個別僱員的貢獻、資歷及才能計算，並由薪酬委員會定期檢討。

董事酬金經參考本集團的經營業績、個別人士表現及可比較的市場統計數據後由薪酬委員會建議並由董事會決定。有關董事薪酬及五大最高薪酬人士的詳情載於綜合財務報表附註 8 及 9。

本公司已採納首次公開發售前購股權計劃、購股權計劃及股份獎勵計劃以激勵及回饋董事及合資格僱員。有關該等計劃的詳情載於本報告「首次公開發售前購股權計劃」、「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」等段以及綜合財務報表附註 21。於截至二零一八年十二月三十一日止年度，概無董事放棄任何薪酬。

# 董事會報告

## 退休金計劃

有關本集團退休金計劃的詳情載於綜合財務報表附註2(n)(i)。

## 主要關係

僱員被視為本集團最重要及具價值的資產。本集團人力資源管理的目的乃 (i) 藉提供公平、高效及優厚的薪酬待遇及推行全面表現評核計劃並提供適當激勵，以獎勵及表揚表現優秀的員工，及 (ii) 透過提供更佳的工作環境以建立僱員的歸屬感，並 (iii) 透過向僱員提供在職培訓及提供機會協助彼等在本集團內發展事業及晉升。

有關進一步詳情，請參閱本報告「企業社會責任報告－員工關愛」一節。

## 主要客戶及供應商

本集團的客戶由數以億計的個人玩家及我們的遊戲獲授權人組成。本集團為其供應的每款遊戲提供客戶服務支持，以迎合玩家需要。本集團已採納多項措施以增強玩家與本集團之間的溝通，包括全年無休透過實時的遊戲內溝通、線上支援或電郵提供卓越的客戶服務支持。於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團的五大客戶僅佔本集團總收益的0.38%。

本集團的主要供應商包括廣告服務供應商、付款服務供應商、遊戲授權商以及伺服器、數據中心及帶寬供應商。本集團與該等供應商維持良好關係，並自該等供應商獲得專業及增值服務。大多數主要服務供應商已與本集團建立多年持續業務關係。於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團的最大及五大供應商分別佔本集團總採購額22.4%及64.4%。

據董事所知，於截至二零一八年十二月三十一日止年度的任何時間，概無董事、彼等的聯繫人或股東(就董事所知擁有本公司股本5%以上者)於本集團的任何五大客戶及供應商之中擁有任何權益。

## 銀行貸款及其他借款

本集團於二零一八年十二月三十一日並無記錄任何銀行貸款或其他借款。

## 優先認購權

組織章程細則或開曼群島(本公司的註冊成立地)適用於本公司的法例均無有關優先認購權的條文。

## 業務回顧

本年報「管理層討論及分析－業務回顧」一節所載本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的業務回顧明確載入本報告並構成本董事會報告的一部分。

## 遵守法律及法規

本集團已委聘專業服務公司就本集團附屬公司經營所在各個司法權區的合規事宜發表意見，並密切注意任何新法例或監管變動。

截至二零一八年十二月三十一日止年度及直至本報告日期，本集團已遵守對本公司有重大影響的相關法律及法規。

## 業務風險及風險管理

董事會知悉其對於本集團風險管理及內部監控體制效益的責任，而其旨在管理失誤的風險以達致目標及提供對於重大錯報或損失的合理保證。在全球進行業務活動時，本集團承受多項主要風險。本集團的管理層團隊定期監管及更新風險狀況及風險，並就本集團對於減低風險的內部監控體制的效率向審核委員會匯報。

## 業務風險

本集團在全球經營業務，並面對業務風險，包括聲譽風險、投資及收購風險、稅務風險及公司責任及可持續發展風險。董事會定期會面並檢討本集團的投資及擴充策略、業務計劃、財務業績及主要的表現指標，以確保業務風險已受控制及管理，並可識別出潛在風險。

## 財務風險

本集團已採納財務風險管理政策，以控制本集團的財務風險，例如稅務風險、貨幣風險及財務申報風險。而且，董事會在本集團內部財務申報部門協助下，每月監督財務業績及主要營運統計數據。

## 合規風險

本集團已採納內部程序，監管本集團的合規風險，以確保本集團已遵守本集團業務經營所在地區的法律及法規。此外，本集團不時委聘諮詢公司及專業顧問以保持本集團知悉規管環境的最新發展。

# 董事會報告

## 營運風險

本集團已採納程序管理其營運風險，例如人力資源風險及資訊科技監管風險。本集團每月監管其整體僱員流失率、滿意度及資訊科技系統狀況，並於出現任何風險指標時作出對策。

## 環境保護

本集團致力以對環境負責任的方式行事。為鼓勵資源可持續利用，本集團已實施減少能源消耗及回收消耗品（如電腦硬件、紙張及其他消耗品）的舉措。

本集團本身的業務並不構成任何重大的工業及環境污染，因本集團並無從事任何生產活動。目前，本集團並不知悉任何工業或環境風險，亦無本集團遵守環境法律或法規的任何問題。儘管如此，本集團將對其所在國家的監管變化保持警覺。

本集團本年度的環境保護行為詳情載於「企業社會責任報告－綠色運營」章節。

## 年末以來的重要事項

自二零一八年十二月三十一日以來，本集團並無發生任何重要事項。

## 足夠公眾持股量

根據本公司可從公開途徑取得的資料及據董事所知，本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度及直至本年報刊發日期期間一直維持上市規則所規定不少於本公司已發行股份 25% 的指定公眾持股量。

## 核數師

本公司截至二零一五年和二零一六年十二月三十一日止年度的財務報表由安永會計師事務所審核。畢馬威會計師事務所（「畢馬威」）於二零一七年六月二十七日的股東週年大會首次獲委任為本公司核數師，以填補安永會計師事務所退任的空缺。

截至二零一八年十二月三十一日止財政年度的綜合財務報表已由畢馬威審核，其將於應屆股東週年大會退任並符合資格願意重獲委任。彼等重獲委任的決議案將於應屆股東週年大會提呈。

代表董事會

主席

蔡宗建

香港，二零一九年三月六日



致 IGG Inc 股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第 104 至 181 頁的 IGG Inc(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此財務報表包括於二零一八年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會頒布的《國際財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零一八年十二月三十一日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露要求妥為擬備。

## 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)以及與我們對開曼群島綜合財務報表的審計相關的道德要求，我們獨立於貴集團，並已履行這些道德要求以及守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

## 關鍵審計事項

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

## 獨立核數師報告

收入確認及遞延收入的計算	
請參閱綜合財務報表附註3(a)、附註4和附註23以及附註2(q)(i)的會計政策。	
關鍵審計事項	我們的審計如何處理該事項
<p>貴集團通過以免費模式但同時亦為遊戲玩家提供通過現金購買高級遊戲資源的選擇運營其自主研發的網絡遊戲來產生收入。該等高級遊戲資源是虛擬道具，在遊戲中能夠為玩家提供額外的能力以增強其遊戲體驗。玩家可採用不同的支付平台（如：Google Play、Apple App Store、Facebook Payments、主要信用卡及PayPal）為高級遊戲資源進行付款。該等第三方支付平台有權收取從向玩家收取的高級遊戲資源的所得款項總額中預扣及扣除的服務費後，以淨額支付給貴集團。</p> <p>高級遊戲資源的收入於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。管理層在考慮遊戲商業模式、玩家消費模式以及遊戲中玩家獲得高級遊戲資源的權利後，逐個遊戲做出判斷、估計服務期限。</p>	<p>我們就評估收入確認及遞延收入計算的審計程序包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 管理層就收入確認的完整性、存在性以及準確性的關鍵內部控制的設計、執行和運作有效性進行評估，其中包括讓我們的內部信息技術風險管理專家對相關的一般和自動信息技術控制進行評估；</li> <li>• 對單獨為貴集團產生重大收入的高級遊戲資源的購買模式進行檢查，並審閱貴集團向玩家提供的服務條款，以了解高級遊戲資源的銷售條款，其中包括貴集團就銷售高級遊戲資源所產生的義務，以及參考現行會計政策的規定對貴集團的收入確認標準進行評估；</li> <li>• 以抽樣方式對管理層就選定類別遊戲的期間的假設和判斷進行評估，並對該等預估的歷史準確性開展追溯審查；</li> </ul>

<p><b>收入確認及遞延收入的計算(續)</b></p> <p>請參閱綜合財務報表附註 3(a)、附註 4 和附註 23 以及附註 2(q)(i) 的會計政策。</p>	
<b>關鍵審計事項</b>	<b>我們的審計如何處理該事項</b>
<p>於每個報告期末，就高級遊戲資源所收取款項尚未攤銷的部分計入遞延收入。</p> <p>我們將收入確認和遞延收入計算確定為關鍵審計事項，是因為收入是貴集團的關鍵業績指標之一，且存在管理層為達到特定目標或預期而操縱收入確認時間的固有風險。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 以抽樣方式獲取支付平台發出的每月結算報表以及銀行水單，將結算報表的金額與銀行水單進行比較，並將報表中的金額與賬簿記錄的金額和貴集團的記錄進行核對，評估調節項目是否按照現行會計準則進行列賬；及</li> <li>• 參考主要估計和假設，重新計算貴集團的收入和遞延收入，並將結果與財務報告期末的收入和遞延收入進行比較。</li> </ul>



## 獨立核數師報告

### 綜合財務報表及其核數師報告以外的信息

董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的全部信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

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

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

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

### 董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據國際會計準則理事會頒布的《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露要求擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

審計委員會協助董事履行監督貴集團的財務報告過程的責任。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們是僅向整體股東報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

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

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

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

我們還向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是鍾啟明。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環

遮打道十號

太子大廈八樓

二零一九年三月六日

## 綜合損益表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

		二零一八年	二零一七年
	附註	千美元	(註(i)) 千美元
收入	4	748,785	607,253
銷售成本		<u>(225,237)</u>	<u>(192,661)</u>
毛利		523,548	414,592
其他淨收入	5	9,051	4,827
銷售及分銷費用		(186,592)	(159,016)
行政費用		(44,658)	(33,444)
研發費用		(63,599)	(46,697)
其他經營費用		(40)	(551)
應佔聯營公司及合營企業的業績		<u>(1,329)</u>	<u>(663)</u>
稅前溢利	6	236,381	179,048
所得稅費用	7(a)	<u>(47,070)</u>	<u>(23,916)</u>
年度溢利		<u>189,311</u>	<u>155,132</u>
以下各方應佔部分：			
本公司權益股東		189,177	156,026
非控股權益		<u>134</u>	<u>(894)</u>
年度溢利		<u>189,311</u>	<u>155,132</u>
每股盈利			
(每股以美元為單位)	10		
基本		<u>0.1467</u>	<u>0.1172</u>
攤薄		<u>0.1436</u>	<u>0.1142</u>

註：

- (i) 本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱附註2(c)。

第111至第181頁的附註屬本財務報表的一部分。本公司就本年度溢利應付權益股東股息的詳情載列於附註24(b)。

## 綜合全面收益表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	二零一八年 千美元	二零一七年 (註(i)) 千美元
年度溢利	<b>189,311</b>	155,132
年度其他全面收益(扣除稅項和重分類調整後)：		
其後可能重新分類為損益的項目：		
海外附屬公司財務報表的外幣換算差額	<b>(4,185)</b>	1,159
可供出售權益投資：公允價值儲備變動淨額(可轉回)(註(ii))	<b>—</b>	588
年度其他全面收益	<b>(4,185)</b>	1,747
年度全面收益總額	<b>185,126</b>	156,879
以下各方應佔部分：		
本公司權益股東	<b>184,992</b>	157,773
非控股權益	<b>134</b>	(894)
年度全面收益總額	<b>185,126</b>	156,879

註：

- (i) 本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱附註2(c)。
- (ii) 本金額是根據於二零一八年一月一日前適用的會計政策產生。

第111至第181頁的附註屬本財務報表的一部分。

# 綜合財務狀況表

二零一八年十二月三十一日

		二零一八年	二零一七年
	附註	千美元	(註(i)) 千美元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	11	8,821	7,125
無形資產	12	461	1,418
其他非流動資產	13	2,182	2,086
於聯營公司及合營企業的權益	15	5,949	447
可供出售投資	16	—	11,770
其他金融資產	16	44,075	—
		<u>61,488</u>	<u>22,846</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		280	126
應收賬款及其他應收款	17	9,397	13,091
應收資金	18	40,701	60,512
現金及現金等價物	19	287,547	221,892
<b>流動資產總額</b>		<u>337,925</u>	<u>295,621</u>
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款	20	41,409	35,626
應付稅項	22(a)	44,705	22,551
遞延收入	23	31,564	32,063
<b>流動負債總額</b>		<u>117,678</u>	<u>90,240</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>220,247</u>	<u>205,381</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>281,735</u>	<u>228,227</u>

# 綜合財務狀況表

二零一八年十二月三十一日

	附註	二零一八年 千美元	二零一七年 (註(i)) 千美元
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債	22(b)	<u>353</u>	<u>409</u>
<b>非流動負債總額</b>		<u>353</u>	<u>409</u>
<b>資產淨值</b>		<u>281,382</u>	<u>227,818</u>
<b>資本和儲備</b>			
股本	24(c)	3	3
儲備		<u>282,600</u>	<u>229,170</u>
<b>本公司權益股東應佔權益總額</b>		<u>282,603</u>	<u>229,173</u>
<b>非控股權益</b>		<u>(1,221)</u>	<u>(1,355)</u>
<b>權益總額</b>		<u>281,382</u>	<u>227,818</u>

董事會於二零一九年三月六日核准並許可發出。

蔡宗建  
董事

沈潔蕾  
董事

註：

- (i) 本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱附註2(c)。

第111至第181頁的附註屬本財務報表的一部分。



# 綜合權益變動表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

## 本公司權益股東應佔部分

附註	股本 (附註24 (c)) 千美元	股份溢價 (附註24 (d)(i)) 千美元	以股份 為基礎的 支付儲備 (附註24 (d)(ii)) 千美元	股份 獎勵計劃 所持股份 千美元	購回以供 註銷的股份 千美元	法定儲備 千美元	其他儲備 (附註24 (d)(v)) 千美元	匯兌儲備 (附註24 (d)(iii)) 千美元	保留溢利 千美元	總額 千美元	非控股權益 千美元	權益總額 千美元
於二零一七年十二月三十一日的結餘 (註(i))	3	125,435	7,981	(18,501)	(671)	88	1,577	(811)	114,072	229,173	(1,355)	227,818
初次採用《國際財務報告準則》 第9號的影響	—	—	—	—	—	—	—	—	(4,901)	(4,901)	—	(4,901)
於二零一八年一月一日的已調整結餘	3	125,435	7,981	(18,501)	(671)	88	1,577	(811)	109,171	224,272	(1,355)	222,917
截至二零一八年十二月三十一日止 年度的權益變動：												
本年度溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	189,177	189,177	134	189,311
其他全面收益	—	—	—	—	—	—	—	(4,185)	—	(4,185)	—	(4,185)
全面收益總額	—	—	—	—	—	—	—	(4,185)	189,177	184,992	134	185,126
權益結算的股份支付	—	—	4,906	—	—	—	—	—	—	4,906	—	4,906
就股份獎勵計劃購買的股份	24(c)	—	—	(4,477)	—	—	—	—	—	(4,477)	—	(4,477)
購回普通股	24(c)	—	—	—	(75,740)	—	—	—	—	(75,740)	—	(75,740)
註銷普通股	24(c)	—*	(73,729)	—	73,729	—	—	—	—	—	—	—
行使購股權	24(c)	—*	1,133	(363)	—	—	—	—	—	770	—	770
獎勵股份的歸屬	24(c)	—	146	(3,176)	3,030	—	—	—	—	—	—	—
股份獎勵計劃已收股息	—	—	—	—	—	—	877	—	—	877	—	877
已派付二零一七年第二次中期股息	24(b)(ii)	—	—	—	—	—	—	—	(23,803)	(23,803)	—	(23,803)
已派付二零一八年第一次中期股息	24(b)(i)	—	—	—	—	—	—	—	(29,194)	(29,194)	—	(29,194)
於二零一八年十二月三十一日的結餘	3	52,985	9,348	(19,948)	(2,682)	88	2,454	(4,996)	245,351	282,603	(1,221)	281,382

\* 該等金額表示少於 1,000 美元的數額。

註：

- (i) 本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第 15 號及《國際財務報告準則》第 9 號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱附註 2(c)。

第 111 至第 181 頁的附註屬本財務報表的一部分。

# 綜合權益變動表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

附註	本公司權益股東應佔部分											非控股權益	權益總額
	股本 (附註24 (c)) 千美元	股份溢價 (附註24 (d)(i)) 千美元	以股份為 基礎的 支付儲備 (附註24 (d)(ii)) 千美元	股份 獎勵計劃 所持股份 千美元	購回 以供註銷 的股份 千美元	公允價值 儲備 (可轉回) (附註24 (d)(iv)) 千美元	法定儲備 千美元	其他儲備 (附註24 (d)(v)) 千美元	匯兌儲備 (附註24 (d)(iii)) 千美元	保留溢利 千美元	總額 千美元		
於二零一七年一月一日的結餘	3	160,554	6,382	(10,941)	—	(588)	88	423	(1,970)	41,985	195,936	(281)	195,655
截至二零一七年十二月三十一日													
止年度的權益變動：													
本年度溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	156,026	156,026	(894)	155,132
其他全面收益	—	—	—	—	—	588	—	—	1,159	—	1,747	—	1,747
全面收益總額	—	—	—	—	—	588	—	—	1,159	156,026	157,773	(894)	156,879
失去一間附屬公司控制權	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(180)	(180)
權益結算的股份支付	—	—	4,087	—	—	—	—	—	—	—	4,087	—	4,087
就股份獎勵計劃購買的股份	24(c)	—	—	(9,492)	—	—	—	—	—	—	(9,492)	—	(9,492)
購回普通股	24(c)	—	—	—	(37,749)	—	—	—	—	—	(37,749)	—	(37,749)
註銷普通股	24(c)	—*	(37,078)	—	37,078	—	—	—	—	—	—	—	—
行使購股權	24(c)	—*	2,189	(786)	—	—	—	—	—	—	1,403	—	1,403
獎勵股份的歸屬	24(c)	—	(230)	(1,702)	1,932	—	—	—	—	—	—	—	—
股份獎勵計劃已收股息	—	—	—	—	—	—	—	1,154	—	—	1,154	—	1,154
已派付二零一六年第二次中期及特別股息	24(b)(ii)	—	—	—	—	—	—	—	—	(23,300)	(23,300)	—	(23,300)
已派付二零一七年第一次中期及特別股息	24(b)(i)	—	—	—	—	—	—	—	—	(60,639)	(60,639)	—	(60,639)
於二零一七年十二月三十一日的結餘 (註(i))	3	125,435	7,981	(18,501)	(671)	—	88	1,577	(811)	114,072	229,173	(1,355)	227,818

\* 該等金額表示少於1,000美元的數額。

註：

- (i) 本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱附註2(c)。

第111至第181頁的附註屬本財務報表的一部分。

## 綜合現金流量表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

		二零一八年	二零一七年
	附註	千美元	(註(i)) 千美元
<b>經營活動</b>			
經營業務產生的現金	19(b)	258,131	177,125
已付所得稅		(18,907)	(4,889)
<b>經營活動產生的現金淨額</b>		<b>239,224</b>	<b>172,236</b>
<b>投資活動</b>			
購買物業、廠房、設備及無形資產項目		(5,087)	(2,370)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		14	55
購買其他金融資產的付款		(34,619)	—
購買可供出售投資的付款		—	(4,620)
出售其他金融資產所得款項		1,451	—
出售可供出售投資所得款項		—	2,388
於一間聯營公司及合營企業的投資		(2,782)	(351)
取得現有合營企業控制權後獲取的現金		—	77
失去附屬公司控制權處置的現金		—	(1,345)
<b>投資活動所用的現金淨額</b>		<b>(41,023)</b>	<b>(6,166)</b>
<b>融資活動</b>			
已派付股息		(52,120)	(83,939)
購回股份付款		(75,740)	(37,749)
就股份獎勵計劃購買股份付款		(4,477)	(8,338)
行使購股權所得款項	24	770	1,403
<b>融資活動所用的現金淨額</b>		<b>(131,567)</b>	<b>(128,623)</b>
<b>現金及現金等價物變動淨額</b>		<b>66,634</b>	<b>37,447</b>
於一月一日的現金及現金等價物	19(a)	221,892	184,061
外幣匯率變動的影響		(979)	384
<b>於十二月三十一日的現金及現金等價物</b>	19(a)	<b>287,547</b>	<b>221,892</b>

註：

- (i) 本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱附註2(c)。

第111至第181頁的附註屬本財務報表的一部分。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 1 公司及集團資料

IGG Inc(「本公司」)於二零零七年八月十六日根據開曼群島法律第22章公司法(一九六一年第三號法律，經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊地址為P.O.Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1 - 1205, Cayman Islands。本公司的股份於二零一三年十月十八日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。於二零一五年七月七日，本公司股份轉往聯交所主板上市。

本公司的主要業務是投資控股。本集團主要在國際市場從事網絡遊戲的開發及經營。本集團的主要業務於本年度並無發生任何重大變動。

本公司董事認為，截至本報告日期，本公司並無任何控股股東。

## 2 主要會計政策

### (a) 合規聲明

本財務報表是按照國際會計準則理事會頒布的所有適用的《國際財務報告準則》(此統稱包含所有適用的個別《國際財務報告準則》、《國際會計準則》和詮釋)。本財務報表同時符合《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「上市規則」)披露規定。以下是本集團採用的主要會計政策概要。

國際會計準則理事會頒布了若干新訂和經修訂的《國際財務報告準則》，其均於本集團本會計期間首次生效或可供提早採納。有關本集團本年及以往會計期間的財務報表首次應用這些新訂和經修訂準則而改變的會計政策的相關影響，請參閱附註2(c)。

## 2 主要會計政策(續)

### (b) 財務報表的編製基準

截至二零一八年十二月三十一日止年度的綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(以下統稱「本集團」)及本集團於聯營公司和合營企業的權益。

本公司通過一家結構化實體－福州天盟數碼有限公司(「福州天盟」)在中國內地經營其網絡遊戲業務。若干結構性合約(「原有結構性合約」)已於二零零七年十一月在福州天盟、福州天極數碼有限公司(「福州天極」)、蔡宗建先生和池元先生(「原登記股東」)(福州天盟的原合法股東及本公司的核心創辦人)間生效。

原有結構性合約使本集團得以透過福州天極實際控制福州天盟。具體而言，福州天極承諾向福州天盟提供其所要求的若干技術服務以支持其經營。作為回報，本集團有權通過對所提供的有關服務收取公司間費用，享有福州天盟產生的絕大部分經營溢利及剩餘利益。原登記股東亦須應本集團的要求，並於獲得中國法律允許後，按中國法律所允許的代價，將彼等於福州天盟的權益轉讓予本集團或本集團所指定人士。原登記股東亦已就福州天盟的持續責任將福州天盟的擁有權權益抵押予本集團。福州天極擬於需要時持續向福州天盟提供或協助其取得財政支持。因此，本集團有權利因涉足福州天盟而取得可變回報及有能力透過其對福州天盟的權力影響該等回報。

於二零一八年十二月二十八日，蔡宗建先生和池元先生分別將各自持有的福州天盟的權益轉讓予鄭德陽先生和羅承鋒先生(「新登記股東」)。一系列新結構性合約(「結構性合約」)已於同日在福州天盟、福州天極和新登記股東間生效。除登記股東相關信息，結構性合約與原有結構性合約相比並未發生實質性變更。本集團同樣有權通過結構性合約享有福州天盟的可變回報。登記股東的變更不影響本集團對福州天盟的控制。

因此，福州天盟作為本公司的附屬公司入賬。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (b) 財務報表的編製基準(續)

除若干權益投資是按公允價值入賬外，編製本財務報表時是以歷史成本作為計量基準。

本公司的功能貨幣為美元。本財務報表以美元列報，且除非另有說明，否則所有數值均四捨五入至最接近的千元整數。

管理層需在編製符合《國際財務報告準則》的財務報表時作出會對會計政策的應用，以及資產、負債、收入和支出的報告數額構成影響的判斷、估計和假設。這些估計和相關假設是根據以往經驗和管理層因應當時情況認為合理的多項其他因素作出的，其結果構成了管理層在無法依循其他途徑即時得知資產與負債的賬面值時所作出判斷的基礎。實際結果可能有別於估計數額。

管理層會不斷審閱各項估計和相關假設。如果會計估計的修訂只是影響某一期間，其影響便會在該期間內確認；如果修訂對當前和未來期間均有影響，則在作出修訂的期間和未來期間確認。

有關管理層在應用《國際財務報告準則》時所作出對本財務報表有重大影響的判斷，以及主要的估計數額不確定因素的討論內容，載列於附註3。

### (c) 會計政策變動

國際會計準則理事會頒布了若干新的及經修訂的《國際財務報告準則》，其均於本集團本會計期間首次生效。其中，以下變動與本集團的財務報表相關：

- (i) 《國際財務報告準則》第9號，「金融工具」
- (ii) 《國際財務報告準則》第15號，「客戶合約收入」
- (iii) 《國際財務報告解釋公告》第22號，「外幣交易和預付對價」

本集團並未採用任何於當前會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

## 2 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策變動(續)

#### (i) 《國際財務報告準則》第9號，「金融工具」

《國際財務報告準則》第9號取代《國際會計準則》第39號－「金融工具：確認及計量」。《國際財務報告準則》第9號規定了金融資產、金融負債及購買或出售非金融項目的若干合約的確認及計量要求。

本集團已根據過渡要求對於二零一八年一月一日的項目追溯採用《國際財務報告準則》第9號。本集團已將初始採用《國際財務報告準則》第9號的累積影響確認為於二零一八年一月一日期初權益的調整。因此，比較資料將繼續按照《國際會計準則》第39號進行匯報。

下表概述了過渡至《國際財務報告準則》第9號於二零一八年一月一日對保留溢利和相關稅項的影響。

	千美元
<b>保留溢利</b>	
現以公允價值計量且其變動計入損益計量的金融資產導致的轉入保留溢利	(4,827)
確認以下項目的額外預期信用損失：	
－按攤銷成本計量的金融資產	(82)
相關遞延稅項的影響	8
	<hr/>
於二零一八年一月一日保留溢利的減少淨額	<u>(4,901)</u>



# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策變動(續)

#### (i) 《國際財務報告準則》第9號，「金融工具」(續)

有關以往會計政策變更的性質和影響，以及過渡方案的進一步詳情載列如下：

##### a. 金融資產及金融負債的分類

《國際財務報告準則》第9號將金融資產分為三個主要類別，分別為按攤銷成本計量；按公允價值計量且其變動計入其他全面收益(FVOCI)；按公允價值計量且其變動計入損益(FVPL)。該等分類取代了《國際會計準則》第39號就持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產以及按FVPL計量的金融資產的分類。《國際財務報告準則》第9號中金融資產的分類是基於實體管理金融資產的業務模式及該資產的合同現金流特徵而釐定。

根據《國際會計準則》第39號，賬面金額為11,770,000美元的非持作買賣的權益投資被劃分為可供出售金融資產。本集團該等權益投資根據《國際財務報告準則》第9號按FVPL計量分類。現以FVPL計量的金融資產導致保留溢利減少的金額為4,827,000美元。

所有金融負債的計量分類保持不變，且所有金融負債於二零一八年一月一日的賬面金額並未受初始採用《國際財務報告準則》第9號影響。

有關本集團根據《國際財務報告準則》第9號如何對金融資產進行分類、計量，以及確認相關利得和損失的解釋，請參閱附註2(f), (j)(i), (k)及(l)中的會計政策。

## 2 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策變動(續)

#### (i) 《國際財務報告準則》第9號，「金融工具」(續)

##### b. 信用損失

《國際財務報告準則》第9號將《國際會計準則》第39號的「已發生損失」模型替換為「預期信用損失」模型。預期信用損失模型要求對與金融資產相關的信用風險進行持續計量，因此相較根據《國際會計準則》第39號的「已發生損失」模型更早確認預期信用損失。

本集團將新的預期信用損失模型應用於按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物，應收賬款和應收資金)。

關於本集團釐定信用損失會計政策的進一步詳情，請參閱附註2(j)(i)。

下表就於二零一七年十二月三十一日根據《國際會計準則》第39號釐定的期末損失準備及於二零一八年一月一日根據《國際財務報告準則》第9號釐定的期初損失準備進行對賬。

	千美元
於二零一七年十二月三十一日根據	
《國際會計準則》第39號釐定的期末損失準備	—
於二零一八年一月一日確認的額外信用損失的項目：	
應收賬款	46
應收資金	36
	<hr/>
根據《國際財務報告準則》第9號於二零一八年一月一日的損失準備	<u>82</u>

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策變動(續)

#### (i) 《國際財務報告準則》第9號，「金融工具」(續)

##### c. 過渡

除下述情況外，採用《國際財務報告準則》第9號導致的會計政策變更已追溯應用：

- 有關比較期間的資料並未重述。採用《國際財務報告準則》第9號導致的金融資產賬面金額差額於二零一八年一月一日保留溢利中確認。因此，二零一七年度編製的資料繼續根據《國際會計準則》第39號進行匯報，且該等資料與當前期間的資料不具可比性。
- 下述評估乃根據二零一八年一月一日(本集團初始採用《國際財務報告準則》第9號的日期)存在的事實及情況所開展：
  - 釐定持有金融資產的業務模式；及
  - 指定若干非持作買賣的權益工具投資以FVOCI(不可轉回)計量分類。
- 於初始採用日期，倘若無須對初始確認後信用風險是否存在顯著增加開展的評估投入過多的成本和努力，則確認該金融工具的整個存續期預期信用損失。

## 2 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策變動(續)

#### (ii) 《國際財務報告準則》第 15 號，「客戶合約收入」

《國際財務報告準則》第 15 號建立了確認來自客戶合同收入及若干成本的全面框架。《國際財務報告準則》第 15 號是取代《國際會計準則》第 18 號，其中涵蓋銷售商品及提供服務而產生的收入。

《國際財務報告準則》第 15 號新增定性及定量披露要求，旨在使財務報表使用者理解來自客戶合同收入和現金流的性質、金額、時間以及不確定性。

#### 確認收入的時間點

根據《國際財務報告準則》第 15 號，收入於客戶取得合同中所承諾的貨物或服務的控制權時確認。收入可能在某個時間點或在一段時間內確認。《國際財務報告準則》第 15 號確定了以下所承諾貨物或服務的控制權被視為在一段時間內轉移的三種情況：

- 當實體履約時，客戶同時收到及使用實體履約所提供的利益時；
- 當實體履約創造或改良一項於資產被創造或改良時由客戶控制的資產(如在建工程)時；
- 當實體的履約並無創造對實體而言具替代用途的資產，且該實體對迄今完成的履約付款具有可執行權利時；

倘合同條款及實體活動並不屬於該等三種情況的任何一種，則根據《國際財務報告準則》第 15 號，實體於某一指定時間點(即控制權轉移時)就銷售貨物或服務確認收入。所有權風險及回報的轉移僅為釐定控制權轉移何時發生的其中一項指標。

本集團於付費玩家通過每次購買獲得更好遊戲體驗的期間按比例確認高級遊戲資源的銷售收入。該做法真實地反映了本集團在向付費玩家轉移對服務的控制權方面的履約情況。採用《國際財務報告準則》第 15 號對本集團何時確認高級遊戲資源產生的銷售收入並無重大影響。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策變動(續)

#### (iii) 《國際財務報告解釋公告》第22號，「外幣交易和預付對價」

該解釋公告為釐定「交易日期」提供指引，目的是於實體以外幣收到或支付預付對價的交易中釐定初始確認相關資產、費用或收入(或部分收入)時使用的匯率。

該解釋公告闡明「交易日期」為初始因支付或收到預付對價而產生的非貨幣性資產或負債的日期。倘於確認相關項目前具有多項付款或收款，則應以該方式確定每筆付款或收款的交易日期。採用《國際財務報告解釋公告》第22號並未對本集團的財務狀況及財務業績產生任何重大影響。

### (d) 附屬公司和非控股權益

附屬公司是指受本集團控制的實體。當本集團因參與實體業務而承擔可變動回報的風險或因此享有可變動回報，且有能力透過向實體施加權力而影響該等回報時，則本集團控制該實體。在評估本集團是否擁有上述權力時，僅考慮(本集團和其他方所持有的)實質權利。

於附屬公司的投資由控制開始當日至控制終止當日在綜合財務報表中合併計算。集團內部往來的結餘、交易和現金流量，以及集團內部交易所產生的任何未變現溢利，會在編製綜合財務報表時全數抵銷。

非控股權益是指並非由本公司直接或間接擁有的附屬公司權益，而本集團並沒有與這些權益的持有人訂立任何可導致本集團整體就這些權益而承擔符合金融負債定義的合約義務的額外條款。就每項企業合併而言，本集團可選擇按附屬公司的可辨別資產淨值的公允價值或非控股權益所佔附屬公司可辨別資產淨值的比例計量任何非控股權益。

## 2 主要會計政策(續)

### (d) 附屬公司和非控股權益(續)

非控股權益在綜合財務狀況表內的權益項目中，與本公司權益股東應佔的權益分開列示。非控股權益所佔本集團業績的權益，會按照本年度損益總額和全面收益總額在非控股權益與本公司權益股東之間作出分配的形式，在綜合損益表和綜合全面收益表中列示。

本集團於附屬公司的權益變動，如不會導致喪失控制權，便會按權益交易列賬，並在綜合權益項目中調整控股及非控股權益的數額，以反映相對權益的變動，但不會調整商譽，亦不會確認損益。

當本集團喪失於附屬公司的控制權時，按出售有關附屬公司的全部權益列賬，由此產生的收益或虧損在損益中確認。在喪失控制權日期所保留有關附屬公司的權益，按公允價值確認，此筆金額在初始確認金融資產(參閱附註2(f))時當作公允價值，或(如適用)在初始確認於聯營公司或合營企業的投資(參閱附註2(e))時當作成本。

本公司財務狀況表所示於附屬公司的投資，是按權益法入賬。

### (e) 聯營公司和合營企業

聯營公司是指本集團或本公司對其有重大影響，但沒有控制或共同控制其管理層的實體；重大影響包括參與其財務和經營決策。

合營企業是一項安排，據此本集團或本公司與其他方協定分享對此項安排的控制權，並享有此項安排的資產淨值。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (e) 聯營公司和合營企業(續)

於聯營公司或合營企業的投資是按權益法記入綜合財務報表，但劃歸為持有待售(或已計入劃歸為持有待售的處置組合)的投資除外。按照權益法，有關投資以成本初始入賬，並就本集團於收購日所佔被投資公司可辨別資產淨值的公允價值超過投資成本的數額(如有)作出調整。投資成本包括購買價格、直接歸因於收購投資的其他成本，以及對構成本集團權益投資一部分的聯營公司或合資企業的任何直接投資。然後就本集團所佔被投資公司資產淨值的收購後變動以及與這些投資有關的任何減值虧損作出調整(參閱附註2(j)(ii))。於收購日超過成本的任何數額、本集團年內所佔被投資公司的收購後稅後業績和任何減值虧損在綜合損益表中確認，而本集團所佔被投資公司的收購後稅後其他全面收益項目則在綜合全面收益表中確認。

當本集團對聯營公司或合營企業承擔的虧損額超過其所佔權益時，本集團所佔權益便會減少至零，並且不再確認額外虧損；但如本集團須履行法定或推定義務，或代被投資公司作出付款則除外。就此而言，本集團所佔權益是以按照權益法計算投資的賬面金額，以及實質上構成本集團在聯營公司或合營企業投資淨額一部分的長期權益為準。

本集團與聯營公司和合營企業之間交易所產生的未變現損益，均按本集團於被投資公司所佔的權益比率抵銷；但如有未變現虧損證明已轉讓資產出現減值，則會即時在損益中確認。

如果於聯營公司的投資變為於合營企業的投資或於合營企業的投資變為於聯營公司的投資，則毋須重新計量保留權益。反之，有關投資繼續以權益法核算。

在所有其他情況下，當本集團不再對聯營公司有重大影響力或對合營企業實施共同控制時，按出售有關被投資公司的全部權益列賬，由此產生的收益或虧損在損益中確認。在喪失重大影響力或共同控制權日期所保留有關前被投資公司的權益，按公允價值確認，此筆金額在初始確認金融資產(參閱附註2(f))時當作公允價值。

在本公司的財務狀況表中，對於聯營公司和合營企業的投資採用權益法核算。



## 2 主要會計政策(續)

### (f) 其他債務證券及權益證券投資

除於附屬公司、聯營公司和合營企業的投資外，本集團有關債務證券及權益證券投資的政策載列如下。

債務證券及權益證券投資於本集團承諾購買／出售該項投資之日期確認／終止確認。該等投資按公允價值加直接歸屬交易成本初始列示，惟按FVPL計量的投資之交易成本直接確認於損益。有關本集團如何釐定金融工具公允值的說明，請參閱附註25(d)。該等投資按其分類後續處理方式如下：

#### (A) 自二零一八年一月一日起適用的政策

##### 非權益投資

本集團持有的非權益投資分類為以下計量類別之一：

- 如果本集團持有該項投資以收取合同現金流量(僅指支付本金及利息的付款)，則按照攤銷成本計量，並採用實際利率法計算該項投資的利息收入(請參閱附註2(q)(iii))；
- 如果該項投資的合同現金流量僅包含支付本金及利息的付款，且以收取合同現金流量和出售投資的商業模式為目標，則按FVOCI(可轉回)計量。除預期信用損失、利息收入(以實際利率法計算)及匯兌損益於損益中確認外，公允價值的變動於其他全面收益中確認。終止確認該等投資時，其他全面收益中的累計金額自權益轉入損益中列示；
- 倘該等投資不符合按攤銷成本或FVOCI(可轉回)計量的標準，則按FVPL計量。該等投資(包括利息)的公允價值變動於損益中確認。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (f) 其他債務證券及權益證券投資(續)

#### (A) 自二零一八年一月一日起適用的政策(續)

##### 權益投資

除非該權益投資並非以買賣目的持有，且在初始確認該等投資時，本集團做了一個不可撤銷的選擇將該項投資指定為按FVOCI(不可轉回)計量，以便隨後的公允價值變動於其他全面收益中確認，否則權益證券投資被劃歸為FVPL。本集團對每個金融工具單獨進行選擇分類，但該選擇分類僅在該項投資符合發行人角度下的權益定義方能進行。倘若進行上述選擇，其他全面收益中的累計金額將保留於公允價值儲備中(不可轉回)，直至出售該項投資。在出售該項投資時，公允價值儲備中(不可轉回)的累計金額將轉入保留溢利，不會通過損益轉入。權益證券投資的股息無論是否按FVPL或FVOCI(不可轉回)計量進行分類，均按照附註2(q)(ii)所載列的政策於損益中確認為其他收入。

#### (B) 於二零一八年一月一日前適用的政策

可供出售金融投資包括上市及非上市金融投資及債務證券的非衍生金融資產。

除非確定初始確認可供出售金融資產的公允價值與其交易價格不同，而該公允價值是以相同資產或負債於活躍市場的報價為證或以僅使用可觀察市場數據的估值技術為依據，否則，這些投資是以公允價值(即交易價格)初始列賬。

本集團會在每個報告期末重新計量公允價值，由此產生的任何收益或虧損均在其他全面收益中確認，並且在權益中的公允價值儲備(可轉回)分開累計。以實際利率法計算得出的權益證券股息收入和債務證券利息收入，會分別按照附註2(q)(ii)和2(q)(iii)所載列的政策在損益中確認。債務證券匯兌損益於損益中確認。這些投資在終止確認或減值(參閱附註2(j)(i) - 於二零一八年一月一日前適用的政策)時，累計收益或虧損會由權益重新分類為損益。

## 2 主要會計政策(續)

### (g) 物業、廠房和設備

物業、廠房和設備項目以成本減去累計折舊和減值虧損(參閱附註2(j))後入賬：

報廢或處置物業、廠房和設備項目所產生的損益以處置所得款項淨額與項目賬面金額之間的差額釐定，並於報廢或處置日在損益中確認。

物業、廠房和設備項目的折舊是以直線法在以下預計可用期限內沖銷其成本或估值(已扣除估計殘值(如有))計算：

租賃物業裝修	按租期
電腦設備	3年
辦公室設備及家具	3年
運輸工具	5年

本集團會每年審閱資產的可用期限和殘值(如有)。

### (h) 無形資產

研發成本包括研發活動直接應佔的成本或可以合理分配至該等活動的所有成本。由於本集團研發活動的性質，在餘下開發成本並不重大的情況下，直至項目開發階段後期方才滿足將該等成本確認為資產的標準。因此，研發成本通常於其發生期間確認為開支。

本集團購入的其他無形資產按成本減去累計攤銷(適用於預計可用而有既定的期限)和減值虧損(參閱附註2(j))後入賬。

有既定可用期限的無形資產攤銷按直線法於資產的預計可用期限內在損益中列支。以下有既定可用期限的無形資產由可供使用當日起，在預計可用期限內攤銷：

許可	許可期限
商標與域名、軟件及版權	3至5年

本集團會每年審閱攤銷的期限和方法。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (i) 經營租賃

如果租賃使所有權的絕大部分風險和回報轉移至本集團，有關的資產便會劃歸為以融資租賃持有。其他所有租賃均為經營租賃。

倘本集團為承租人，經營租賃的應付租金(扣除自出租人收取的任何優惠)按租約年期以直線法於損益表扣除。

### (j) 信用損失和資產減值

#### (i) 金融工具信用損失

##### (A) 自二零一八年一月一日起適用的政策

本集團對按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物、應收賬款及其他應收款，以及應收資金)確認預期信用損失準備。

按公允價值計量的金融資產，包括按FVPL計量的權益證券和指定為按FVOCI(不可轉回)計量的權益證券，無需評估預期信用損失。

預期信用損失的計量

預期信用損失是指信用損失的概率加權估計值。信用損失是按所有預期現金短缺的現值(即：根據合同應付集團的現金流量與本集團預計收到的現金流量之間的差額)計量。

在計量預期信用損失時，本集團會斟酌無需付出不當成本或努力即可獲取的合理及可支持的資料，其中包括有關過去事項和當前狀況的資料，以及對未來經濟狀況的預測。

本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量應收賬款和應收資金的損失準備。這些金融資產的預期信用損失使用基於本集團歷史信用損失經驗的撥備矩陣進行估算，並根據債務人特有的因素進行調整，並對報告日期的當前和預測的一般經濟狀況進行評估。

## 2 主要會計政策(續)

### (j) 信用損失和資產減值(續)

#### (i) 金融工具信用損失(續)

##### (A) 自二零一八年一月一日起適用的政策(續)

信用風險的顯著增加

在評估一項金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團將於報告日評估的金融工具違約風險與初始確認日的違約風險進行比較。在開展重新評估時，本集團認為當(i) 借款人不可能全額履行其對本集團的信用義務而本集團未通過追索實現擔保(如有)；或(ii) 該金融資產逾期時，確定為違約事件。本集團對合理及可支持的定量和定性資料均進行斟酌，其中包括無需付出不當成本或努力即可取得的經驗及預測資料。

根據金融工具的性质，對信用風險顯著增加的評估是基於個人或集體開展。在基於集體開展評估時，金融工具根據共有的信用風險特徵(如：逾期狀況及風險信用評級)進行分組。

本集團於各個報告日重新計量預期信用損失，以反映自初始確認後金融工具信用風險的變化。預期信用損失的任何變化均於損益中確認為減值損益。本集團確認所有金融工具的減值損益，並通過損失準備賬戶對其賬面金額進行相應調整。

金融資產信用減值的跡象包括以下各可觀察事件：

- 債務人遭遇重大財務困難；
- 違反合同，如拖欠或違反支付利息或本金；
- 借款人可能進行破產清算或其他財務重組；
- 技術、市場、經濟或法律環境發生重大變化，並對債務產生不利影響；或
- 因發行人遭遇財務困難致使該證券失去活躍市場。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (j) 信用損失和資產減值(續)

#### (i) 金融工具信用損失(續)

##### (A) 自二零一八年一月一日起適用的政策(續)

###### 沖銷政策

金融資產的賬面金額總額於沒有實際可收回預期時沖銷(部分或全部)。通常是指當本集團釐定債務人概無產生足夠現金流量的資產或收入來源以償還沖銷的金額。

過往沖銷但隨後收回的資產於收回發生期間的損益中確認為減值轉回。

##### (B) 於二零一八年一月一日前適用的政策

二零一八年一月一日前，「已發生損失」模型用於計量未分類為按FVPL計量的金融資產的減值虧損(例如：應收賬款及其他應收款，應收資金以及可供出售投資)。「已發生損失」模型下，減值虧損僅在存在客觀減值跡象時確認。減值的客觀跡象包括：

- 債務人出現重大的財務困難；
- 違反合約，如拖欠利息或本金付款；
- 債務人很可能面臨破產或其他財務重組；
- 技術、市場、經濟或法律環境出現對債務人構成負面影響的重大變動；及
- 於權益工具的投資的公允價值顯著或長期跌至低於成本。

## 2 主要會計政策(續)

### (j) 信用損失和資產減值(續)

#### (i) 金融工具信用損失(續)

#### (B) 於二零一八年一月一日前適用的政策(續)

如有任何這類證據存在，便會釐定減值虧損並按以下方式確認：

- 就以攤銷成本列賬的應收賬款和其他應收款，以及其他金融資產而言，如折現影響重大，減值虧損是以資產的賬面金額與以其初始實際利率折現的預計未來現金流量現值之間的差額計量。如該等金融資產具備類似的風險特徵，例如類似的逾期情況及並未個別地被評估為減值，則有關的評估會同時進行。共同評估減值的金融資產的未來現金流量是根據與該共同組別具有類似信貸風險特徵的資產的過往虧損情況計算。

如果減值虧損在其後的期間減少，而且客觀上與減值虧損確認後發生的事件有關，則應通過損益轉回減值虧損。減值虧損的轉回不應使資產的賬面金額超過其在以往年度沒有確認任何減值虧損而應已釐定的數額。

當本集團對以攤銷成本計量的應收賬款債務人或其他金融資產的可收回性存疑但仍具有可收回性時，本集團使用備抵賬戶記錄相關的減值虧損。當本集團認為可收回性極低時，無法收回的金額將直接於這些資產的賬面總額中沖銷。過往在備抵賬戶中確認但隨後收回的金額於備抵賬戶中確認為轉回。備抵賬戶中的其他變動以及過往沖銷但隨後收回的金額直接於損益中確認。



# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (j) 信用損失和資產減值(續)

#### (i) 金融工具信用損失(續)

#### (B) 於二零一八年一月一日前適用的政策(續)

- 就可供出售投資而言，已在公允價值儲備(可轉回)中確認的累計虧損會重新分類為損益。在損益中確認的累計虧損是以購買成本(扣除任何本金償還和攤銷額)與當時公允價值之間的差額，並減去以往就該資產在損益中確認的任何減值虧損後計算。

可供出售權益證券已在損益中確認的減值虧損不會通過損益轉回。這些資產公允價值其後的任何增額會直接在其他全面收益中確認。

如果可供出售債務證券公允價值其後的增額客觀上與減值虧損確認後發生的事件有關，則應轉回已在損益中確認的減值虧損。在此情況下轉回的減值虧損均在損益中確認。

#### (ii) 其他非流動資產的減值

本集團於報告期末審閱內部和外來的信息，以確定以下資產是否出現減值跡象，或是以往確認的減值虧損已經不再存在或可能已經減少：

- 物業、廠房和設備；
- 無形資產；及
- 在本公司財務狀況表中列示的於附屬公司、聯營公司和合營企業的投資。

如果出現任何這類跡象，便會估計資產的可收回數額。此外，不論是否有任何減值跡象存在，本集團也會每年估計其可收回數額。

## 2 主要會計政策(續)

### (j) 信用損失和資產減值(續)

#### (ii) 其他非流動資產的減值(續)

##### — 計算可收回數額

資產的可收回數額是其公允價值(已扣除出售成本)與使用價值兩者中的較高額。在評估使用價值時，預計未來現金流量會按照能反映當時市場對貨幣時間值和資產特定風險的評估的稅前折現率，折現至其現值。如果資產所產生的現金流入基本上並非獨立於其他資產所產生的現金流入，則以能產生獨立現金流入的最小資產類別(即現金產出單元)來釐定可收回數額。

##### — 確認減值虧損

當資產或所屬現金產出單元的賬面金額高於其可收回數額時，減值虧損便會在損益中確認。就現金產出單元確認的減值虧損會作出分配，按比例減少該單元(或該組單元)內其他資產的賬面金額；但資產的賬面值不得減少至低於其個別公允價值減去出售成本(如能計量)後所得數額或其使用價值(如能釐定)。

##### — 轉回減值虧損

如果用以釐定可收回數額的估計數額出現正面的變化，有關的減值虧損便會轉回。

所轉回的減值虧損以在以往年度沒有確認任何減值虧損而應已釐定的資產賬面金額為限。所轉回的減值虧損在確認轉回的年度內計入損益中。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (j) 信用損失和資產減值(續)

#### (iii) 中期財務報告和減值

根據《聯合交易所有限公司證券上市規則》，本集團須就財政年度的首六個月編製符合《國際會計準則》第 34 號—「中期財務報告」規定的中期財務報告。本集團在中期期末採用了在財政年度終結時會採用的相同減值測試、確認和轉回準則(參閱附註 2(j)(i) 和 2(j)(ii))。

### (k) 應收賬款及其他應收款

當擁有無條件接受代價的權利時，本集團確認應收款項。如果在支付該對價到期之前除時間流逝外沒有其他條件時，則獲得代價的權利是無條件的。

應收款以實際利率法按攤銷成本減去呆賬減值準備(參閱附註 2(j)(i)) 後所得數額入賬。

### (l) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款和現金、存放於銀行和其他金融機構的活期存款，以及短期和高流動性的投資。這些投資可以隨時換算為已知的現金額、價值變動方面的風險不大，並在購入後三個月內到期。現金及現金等價物按照附註 2(j)(i) 釐定的政策評估預期信用損失。

### (m) 應付賬款及其他應付款

應付賬款及其他應付款按公允價值初始確認。應付賬款及其他應付款其後按攤銷成本入賬；但如折現影響並不重大，則按成本入賬。

## 2 主要會計政策(續)

### (n) 僱員福利

#### (i) 退休金計劃

本集團根據附屬公司營運地的相關勞工規則及規例向當地界定供款計劃的供款於產生時在損益中確認為開支。

本集團附屬公司參與由當地政府機構組織的多項界定供款計劃作出供款。據此，本集團需按適用的合資格僱員薪金稅率繳納供款。本集團對該等計劃的責任以各報告期期末的應付供款額為限。

#### (ii) 以股份為基礎的支付

授予僱員的購股權按公允價值確認為僱員成本，而權益中的資本儲備亦會相應增加。公允價值是在授予日以二項式點陣模型計量，並會考慮到期權授予條款和條件。如果僱員須符合歸屬條件才能無條件地享有期權的權利，在考慮到期權歸屬的可能性後，估計授予期權的公允價值便會在整個歸屬期內分攤。

本公司會在歸屬期內審閱預期歸屬的購股權數目。已於以往年度確認的累計公允價值因此所作的任何調整會在審閱當年在損益中列支／計入；但如果原來的僱員支出符合確認為資產的資格，便會對資本儲備作出相應的調整。已確認為支出的數額會在歸屬日作出調整，以反映所歸屬期權的實際數目(同時對資本儲備作出相應的調整)；但只會在無法符合與本公司股份市價相關的歸屬條件時才會放棄購股權。權益數額在資本儲備中確認，直至期權獲行使(計入於已發行股份的股本中確認的金額)或期權到期(直接轉入保留溢利)時為止。

#### (iii) 就股份獎勵計劃所持的股份

如本財務報表附註 21 所披露，本集團已就股份獎勵計劃設立股份獎勵計劃信託，股份獎勵計劃信託購買本集團發行的股份，而本公司支付的代價(包括任何直接應佔增量成本)呈列為「就股份獎勵計劃持有的股份」並自本集團權益內扣除。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (o) 所得稅

本年度所得稅包括當期稅項和遞延稅項資產與負債的變動。當期稅項和遞延稅項資產與負債的變動均在損益中確認，但如果是在其他全面收益或直接在權益中確認的相關項目，則相關稅款分別在其他全面收益或直接在權益中確認。

當期稅項是按本年度應稅所得，根據已執行或在報告期末實質上已執行的稅率計算的預期應付稅項，加上以往年度應付稅項的任何調整。

遞延稅項資產與負債分別由可抵扣和應稅暫時差異產生。暫時差異是指資產與負債在財務報表上的賬面金額跟這些資產與負債的計稅基礎的差異。遞延稅項資產也可以由未利用可抵扣虧損和未利用稅款抵減產生。

除了某些有限的例外情況外，所有遞延稅項負債和遞延稅項資產(只限於很可能獲得能利用該遞延稅項資產來抵扣的未來應稅溢利)都會確認。支持確認由可抵扣暫時差異所產生遞延稅項資產的未來應稅溢利包括因轉回目前存在的應稅暫時差異而產生的數額；但這些轉回的差異必須與同一稅務機關和同一應稅實體有關，並預期在可抵扣暫時差異預計轉回的同一年間或遞延稅項資產所產生可抵扣虧損可向後期或向前期結轉的期間內轉回。在決定目前存在的應稅暫時差異是否足以支持確認由未利用可抵扣虧損和稅款抵減所產生的遞延稅項資產時，亦會採用同一準則，即差異是否與同一稅務機關和同一應稅實體有關，以及是否預期在能夠使用未利用可抵扣虧損和稅款抵減撥回的同一年間內轉回。

不確認為遞延稅項資產與負債的暫時差異源自以下有限的例外情況：不影響會計或應稅溢利的資產或負債的初始確認(如屬企業合併的一部分則除外)；以及投資於附屬公司(如屬應稅差異，只限於本集團可以控制轉回的時間，而且在可預見的將來不大可能轉回的暫時差異；或如屬可抵扣差異，則只限於很可能在將來轉回的差異)。

## 2 主要會計政策(續)

### (o) 所得稅(續)

已確認遞延稅額是按照資產與負債賬面金額的預期實現或結算方式，根據已執行或於報告期末實質上已執行的稅率計量。遞延稅項資產與負債均不折現計算。

本集團會於報告期末審閱遞延稅項資產的賬面金額。如果本集團預期不再可能獲得足夠的應稅溢利以抵扣相關的稅務利益，該遞延稅項資產的賬面金額便會調低；但是如果日後有可能獲得足夠的應稅溢利，有關減額便會轉回。

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

- 當期稅項資產與負債：本公司或本集團計劃按淨額基準結算，或同時變現該資產和結算該負債；或
- 遞延稅項資產與負債：這些資產與負債必須與同一稅務機關就以下其中一項徵收的所得稅有關：
  - 同一應稅實體；或
  - 不同的應稅實體。這些實體計劃在日後每個預計有大額遞延稅項負債需要結算或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準實現當期稅項資產和結算當期稅項負債，或同時變現該資產和結算該負債。

### (p) 準備和或有負債

如果本集團或本公司須就已發生的事件承擔法定或推定義務，因而預期會導致含有經濟效益的資源外流，在可以作出可靠的估計時，本集團或本公司便會計提準備。如果貨幣時間值重大，則按預計所需支出的現值計提準備。

如果含有經濟效益的資源外流的可能性較低，或是無法對有關數額作出可靠的估計，便會將該義務披露為或有負債，但資源外流的可能性極低則除外。如果本集團的義務須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定是否存在，亦會披露為或有負債，但資源外流的可能性極低則除外。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (q) 收入和其他收入

收入於貨物或服務的控制權轉移給客戶時按照本集團預期有權收取的承諾金額確認。收入已扣除增值稅以及退款。

#### (i) 網絡遊戲收入

本集團主要運營容許玩家免費暢玩的手機網絡遊戲。玩家可以購買高級遊戲資源(如虛擬道具)，以增強其遊戲體驗。玩家可採用不同的支付平台(如：Google Play、Apple App Store、Facebook Payments、某些信用卡及 PayPal)為高級遊戲資源進行付款。該等第三方支付平台有權收取服務費，該等服務費乃從向玩家收取的高級遊戲資源的所得款項總額中預扣及扣除。該等服務費通常被視為渠道成本。由於本集團為該等交易的主體，故本集團按總額基準確認收益，並將渠道成本列入綜合損益表內的銷售成本。

高級遊戲資源的收入於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。於各報告日高級遊戲資源收入的未攤銷部分會確認為遞延收入。

#### (ii) 股息收入

非上市投資的股息收入在股東收取款項的權利確立時確認。

#### (iii) 利息收入

利息收入乃利用實際利息法透過將金融工具於預期年期的估計未來現金收入折現為金融資產賬面淨值的利率按應計基準予以確認。



## 2 主要會計政策(續)

### (q) 收入和其他收入(續)

#### (iv) 政府補助

當可以合理地確定本集團將會收到政府補助並履行該等補助的所有附帶條件時，便會按公允價值將該等政府補助確認。當該等補助與開支項目相關時，會在旨在補償成本開支的期間內有系統地確認為收入。倘該等補助與某一資產相關，則其公允價值將計入遞延收入賬目，並於相關資產的預計可使用年期內以相等的年期分期撥入損益表中。

### (r) 外幣換算

該等財務報表以美元呈列，其亦為本公司的功能貨幣。本集團各實體自行決定其功能貨幣，而各實體財務報表所載列項目均採用該功能貨幣計量。本集團實體記錄的外幣交易初步採用其各自於交易日期的功能貨幣匯率入賬。以外幣為單位的貨幣資產與負債則按於報告期末的外幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額於損益表確認。該等貨幣項目的匯兌差額應佔稅項支出及抵免亦會於其他全面收益入賬。

根據以外幣計值的歷史成本計量的非貨幣項目採用首次交易日期的匯率換算。該交易日期為本公司初始確認此類非貨幣資產或負債的日期。按外幣公允價值計量的非貨幣項目採用計量公允價值當日的匯率換算。換算以公允價值計量的非貨幣項目產生的收益或虧損按與確認項目公允價值變動的收益或虧損一致的方式處理(即公允價值收益或虧損於其他全面收益或損益確認的項目的換算差額亦分別於其他全面收益或損益確認)。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 2 主要會計政策(續)

### (r) 外幣換算(續)

若干海外附屬公司的功能貨幣為美元以外的貨幣。於報告期末，該等實體的資產及負債按各報告期末的匯率換算為美元，而其損益表按年內加權平均匯率換算為美元。

由此產生的匯兌差額於其他全面收益確認，並於匯兌波動儲備中累計。出售國外業務時，有關特定國外業務的其他全面收入的組成部分於損益表中確認。

就綜合現金流量表而言，海外附屬公司的現金流量乃按現金流量當日的匯率換算為美元。海外附屬公司年內重複產生的現金流量乃按年內的加權平均匯率換算為美元。

### (s) 關聯方

(a) 如屬以下人士，即該人士或該人士的近親是本集團的關聯方：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 是本集團或本集團母公司的關鍵管理人員。

## 2 主要會計政策(續)

### (s) 關聯方(續)

(b) 如符合下列任何條件，即企業實體是本集團的關聯方：

- (i) 該實體與本集團隸屬同一集團(即各母公司、附屬公司和同系附屬公司彼此間有關聯)。
- (ii) 一家實體是另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體所屬集團旗下成員公司的聯營公司或合營企業)。
- (iii) 兩家實體是同一第三方的合營企業。
- (iv) 一家實體是第三方實體的合營企業，而另一實體是第三方實體的聯營公司。
- (v) 該實體是為本集團或作為本集團關聯方的任何實體的僱員福利而設的離職後福利計劃。
- (vi) 實體受到上述第(a)項內所認定人士控制或共同控制。
- (vii) 上述第(a)(i)項內所認定人士對該實體有重大影響力或是該實體(或該實體母公司)的關鍵管理人員。
- (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司向本集團或本集團母公司提供關鍵管理人員服務。

一名個人的近親是指與有關實體交易並可能影響該個人或受該個人影響的家庭成員。

### (t) 分部報告

本集團最高層管理人員定期取得用以對本集團各經營地域進行資源分配及表現評估的財務資料，而經營分部和財務報表所呈示各分部項目的數額會從中確定。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 3 會計判斷和估計

估計及判斷乃根據過往經驗及其他因素持續進行評估，其中包括在有關情況下相信對未來事件合理之預測。

主要會計政策的選擇，影響應用該等政策的判斷及其他不確定因素，以及所呈報業績對條件和假設變動的敏感度均為審閱財務報表時須考慮的因素。主要會計政策載列於附註2。本集團認為下列會計政策涉及編製財務報表的最重要判斷和估計。

### (a) 估計玩家獲益於高級遊戲資源的期間

本集團基於遊戲項目估計該期間，並於每半年重新評估。高級遊戲資源的收入於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。當前該期間為自玩家通過支付平台購買不可退還的遊戲道具起的一個月內。管理層在考慮付費玩家的使用情況和行為模式，以及遊戲中玩家從高級遊戲資源獲益的權利後作出該判斷。未來付費玩家的行為模式可能有別於以往的使用模式，因此預計期間於日後可能有變。

### (b) 以股份為基礎的薪酬開支的公允價值

如附註21所述，本集團已向其僱員授出購股權及獎勵股份。董事已使用二項式模式釐定所授出購股權的公允價值，而該等購股權的公允價值將於歸屬期支銷。董事於應用二項式模式時須對購股權的無風險利率、股息率、預計波動及預期年期等參數作出重大判斷。

權益工具的授出須待滿足特定業績及／或服務歸屬條件後方可作實。須作出判斷以考慮歸屬條件及調整包括以股份為基礎的薪酬成本中的權益工具的數目。

## 4 收入及經營分部資料

本集團主要在國際市場從事網絡遊戲的開發及經營。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，大體上所有收入均來自於網絡遊戲並於一段時間內進行確認。所有來自於集團業務的收入均在《國際財務報告準則》第15號的範圍內。

本集團具有多元化的客戶群，且財務期間內概無客戶與本集團發生超過本集團收入10%的交易。

於二零一八年十二月三十一日，本集團現存合約下剩餘履約義務的合計交易金額為31,564,000美元，本集團將於二零一九年確認該收入。

《國際財務報告準則》第8號經營分部規定，經營分部將以主要營運決策者定期審閱的有關本集團組成部分的內部報告作為基礎識別，以供分配資源予各分部及評估其業績。就資源分配及業績評估而言，向本公司的董事(主要營運決策者)匯報的資料不包括開發及經營網絡遊戲的單獨溢利或虧損資料，且董事已審閱按《國際財務報告準則》整體呈報的本集團財務業績。因此，並無呈列有關經營分部的進一步資料。

### 地區資料

本集團按不同地區列示的有關取得的對外交易收入及本集團的物業、廠房及設備項目(「特定非流動資產」)的資料如下。客戶的地理位置是基於遊戲玩家的互聯網協議位置。特定非流動資產的地理位置是基於資產的實際位置：

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 4 收入及經營分部資料(續)

#### 地區資料(續)

按地區劃分的收入

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
亞洲	<b>346,090</b>	296,049
北美洲	<b>198,761</b>	159,352
歐洲	<b>170,167</b>	128,874
其他	<b>33,767</b>	22,978
	<b><u>748,785</u></b>	<b><u>607,253</u></b>

特定非流動資產

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
亞洲	<b>5,773</b>	5,852
北美洲	<b>2,913</b>	1,138
其他	<b>135</b>	135
	<b><u>8,821</u></b>	<b><u>7,125</u></b>

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 5 其他淨收入

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
出售其他金融資產收益	1,451	—
出售可供出售投資收益	—	832
政府補助*	1,918	1,001
銀行利息收入	2,649	958
匯兌(損失)/收益	(3,678)	1,821
投資之公允價值變動	6,633	—
其他	78	215
	<u>9,051</u>	<u>4,827</u>

\* 政府補助主要來自於技術出口業務的補貼及文化產業企業的獎勵。概無有關該等補助的未達成條件或或然事項。

### 6 稅前溢利

稅前溢利已扣除：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
<b>(a) 員工成本</b>		
薪金、工資和其他福利	58,568	45,201
權益結算的股份支付費用	4,906	4,087
界定供款退休計劃供款	1,866	1,307
	<u>65,340</u>	<u>50,595</u>



## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 6 稅前溢利(續)

	二零一八年 千美元	二零一七年 (註) 千美元
<b>(b) 其他項目</b>		
渠道成本	209,655	181,712
就租賃物業的經營租賃費用	6,870	5,037
攤銷	1,256	329
折舊	2,457	2,385
應收賬款和其他應收款、應收資金的減值損失	13	—
外匯虧損/(收益)淨額	3,678	(1,821)
投資之公允價值變動	(6,633)	—
核數師酬金		
— 核數服務	320	350
— 非核數服務	35	46
出售物業、廠房和設備項目的虧損	106	41

註：本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱附註2(c)。

### 7 所得稅

(a) 綜合損益表所示的稅項為：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
<b>本期稅項</b>		
本年度準備	48,064	23,873
以往年度(超額準備)/撥備不足	(946)	100
	<b>47,118</b>	<b>23,973</b>
<b>遞延稅項(附註22(b))</b>		
暫時差異的產生和轉回	(48)	(57)
	<b>47,070</b>	<b>23,916</b>

附屬公司的稅項以相關國家適用的現行稅率計算。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 7 所得稅(續)

(b) 稅項支出和會計溢利按適用稅率計算的對賬：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
稅前溢利	<b>236,381</b>	<b>179,048</b>
按照在相關國家獲得溢利的適用稅率計算稅前溢利的名義稅項	<b>57,721</b>	35,887
不可扣減支出的稅項影響	<b>9,549</b>	17
毋須計稅收入的稅項影響	<b>(2,396)</b>	(508)
未使用而且未確認的可抵扣虧損的稅項影響	<b>256</b>	803
已動用稅項虧損	<b>(11)</b>	(316)
法定稅務寬減	<b>(17,102)</b>	(11,804)
合資格研發費用的超優惠扣減	<b>—</b>	(263)
以往年度(超額撥備)/撥備不足	<b>(947)</b>	100
實際稅項支出	<b>47,070</b>	<b>23,916</b>

本公司為根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，因此毋須繳納所得稅。

IGG Singapore Pte. Ltd. 須按新加坡現行企業所得稅率 17% 繳稅，有權於截至二零一八年十二月三十一日止年度錄得的合資格收入享受 10% 的優惠稅率(二零一七年：10%)。

香港利得稅乃根據本年度在香港產生的估計應課稅溢利按 16.5%(二零一七年：16.5%) 的稅率計提撥備。根據香港特區政府於二零一八年推出的利得稅兩級制，Skyunion Hong Kong Holdings Limited(「Skyunion Hong Kong」)有資格就課稅年度首二百萬港幣應課稅溢利按 8.25% 的稅率計提撥備。

Sky Union, LLC(「IGG US」)是本公司於美國的一間附屬公司，該附屬公司須按 21% 的稅率(二零一七年：漸進稅率介乎 15% 至 39%) 繳納聯邦所得稅。此外，IGG US 須按 8.84% 的稅率繳納加利福尼亞州所得稅。

根據相關所得稅法，中國附屬公司就其各自應課稅收入按 25% 的法定稅率繳納所得稅。福州天極獲授技術先進型服務企業資格，因此福州天極享有 15% 的所得稅優惠稅率。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 8 董事酬金

根據香港《公司條例》第383(1)條及第2部《公司(披露董事利益資料)條例》列報的董事酬金如下：

	薪金、 津貼和 董事袍金	薪金、 津貼和 實物利益	酌定花紅	退休 計劃供款	小計	權益結算 的股份支付 (附註)	二零一八年 總額
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
<b>執行董事</b>							
蔡宗建先生*	64	509	1,329	2	1,904	5	1,909
許元先生	64	425	934	8	1,431	9	1,440
張竑先生	64	330	1,221	8	1,623	9	1,632
沈潔蕾女士	64	355	1,044	—	1,463	5	1,468
陳豐先生	21	41	5	2	69	2	71
<b>非執行董事</b>							
池元先生	64	—	—	—	64	7	71
<b>獨立非執行董事</b>							
梁漢基博士	51	—	—	—	51	47	98
余大堅先生	27	—	—	—	27	47	74
陸釗女士	27	—	—	—	27	47	74
	<u>446</u>	<u>1,660</u>	<u>4,533</u>	<u>20</u>	<u>6,659</u>	<u>178</u>	<u>6,837</u>

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 8 董事酬金(續)

	董事袍金	薪金、 津貼和 實物利益	酌定花紅	退休 計劃供款	小計	權益結算 的股份支付 (附註)	二零一七年 總額
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
<b>執行董事</b>							
蔡宗建先生*	63	350	1,994	2	2,409	44	2,453
許元先生	63	307	1,160	5	1,535	43	1,578
張竑先生	63	240	1,155	4	1,462	37	1,499
沈潔蕾女士	63	263	978	—	1,304	15	1,319
陳豐先生	21	26	4	1	52	12	64
<b>非執行董事</b>							
池元先生	63	—	—	—	63	30	93
<b>獨立非執行董事</b>							
梁漢基博士	42	—	—	—	42	10	52
余大堅先生	21	—	—	—	21	10	31
陸釗女士	21	—	—	—	21	10	31
	<u>420</u>	<u>1,186</u>	<u>5,291</u>	<u>12</u>	<u>6,909</u>	<u>211</u>	<u>7,120</u>

\* 蔡宗建先生為本集團首席執行官。

附註：這些數字是指根據本公司的購股權計劃授予某些董事的購股權的估計價值。這些購股權的價值是根據附註2(n)(ii)所列有關以股份為基礎的交易的本集團會計政策計量。

這些實物利益的詳情(包括獲授予期權的主要條款和數目)載於董事會報告書中「購股權計劃」一節和附註21。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 9 最高酬金人士

在五位酬金最高的人士中，四位(二零一七年：四位)為董事，有關的酬金詳情載於附註8。其餘一位(二零一七年：一位)人士的酬金總額如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
薪金和其他酬金	601	286
酌定花紅	1,267	1,277
以股份為基礎的支付	8	19
退休計劃供款	8	8
	<u>1,884</u>	<u>1,590</u>

該位(二零一七年：一位)酬金最高人士的酬金在以下範圍內：

	二零一八年 人數	二零一七年 人數
港幣 12,000,001 元－港幣 12,500,000 元	—	1
港幣 14,500,001 元－港幣 15,000,000 元	1	—
	<u>1</u>	<u>1</u>

## 10 每股盈利

### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按照本年度本公司權益股東應佔溢利189,177,000美元(二零一七年：156,026,000美元)，以及已發行普通股的加權平均數1,289,978,000股(二零一七年：1,330,836,000股)計算，方法如下：

普通股的加權平均數：

	二零一八年 '000	二零一七年 '000
於一月一日的已發行普通股	1,328,453	1,349,900
股份獎勵計劃的影響	(21,039)	(16,471)
已行使購股權的影響	7,482	10,846
已回購普通股的影響	(24,918)	(13,439)
於十二月三十一日的普通股加權平均數	<u>1,289,978</u>	<u>1,330,836</u>

### (b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利是按照本公司權益股東應佔溢利189,177,000美元(二零一七年：156,026,000美元)，以及普通股的加權平均數1,317,177,000股(二零一七年：1,365,755,000股)計算，方法如下：

普通股的加權平均數(攤薄)：

	二零一八年 '000	二零一七年 '000
於十二月三十一日的普通股加權平均數	1,289,978	1,330,836
被視為根據本公司購股權計劃發行股份的影響	17,874	27,782
被視為根據本公司股份獎勵計劃發行股份的影響	9,325	7,137
於十二月三十一日的普通股加權平均數(攤薄)	<u>1,317,177</u>	<u>1,365,755</u>

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 11 物業、廠房及設備

	租賃 物業裝修 千美元	電腦設備 千美元	辦公設備 及家具 千美元	運輸工具 千美元	總計 千美元
<b>成本：</b>					
於二零一七年一月一日	5,602	7,084	882	480	14,048
匯兌調整	372	159	43	32	606
增置	310	926	110	105	1,451
處置	—	(499)	(3)	(200)	(702)
於二零一七年十二月三十一日 及二零一八年一月一日	6,284	7,670	1,032	417	15,403
匯兌調整	(308)	(159)	(41)	(23)	(531)
增置	2,066	2,144	287	82	4,579
處置	—	(1,801)	(50)	—	(1,851)
於二零一八年十二月三十一日	8,042	7,854	1,228	476	17,600
<b>累計折舊：</b>					
於二零一七年一月一日	852	4,916	345	203	6,316
匯兌調整	50	100	19	14	183
本年度折舊	873	1,129	292	91	2,385
出售時撥回	—	(483)	(3)	(120)	(606)
於二零一七年十二月三十一日 及二零一八年一月一日	1,775	5,662	653	188	8,278
匯兌調整	(84)	(102)	(28)	(11)	(225)
本年度折舊	1,015	1,128	241	73	2,457
出售時撥回	—	(1,697)	(34)	—	(1,731)
於二零一八年十二月三十一日	2,706	4,991	832	250	8,779
<b>賬面淨值：</b>					
於二零一八年十二月三十一日	5,336	2,863	396	226	8,821
於二零一七年十二月三十一日	4,509	2,008	379	229	7,125

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 12 無形資產

	商標及域名 千美元	軟件 千美元	版權 千美元	許可 千美元	總計 千美元
<b>成本：</b>					
於二零一七年一月一日	434	1,022	1,539	928	3,923
匯兌調整	5	138	(92)	—	51
增置	1,008	338	4	—	1,350
處置	—	(45)	—	—	(45)
於二零一七年十二月三十一日 及二零一八年一月一日	<u>1,447</u>	<u>1,453</u>	<u>1,451</u>	<u>928</u>	<u>5,279</u>
匯兌調整	(4)	(36)	(10)	—	(50)
增置	2	306	—	—	308
處置	—	(10)	—	—	(10)
於二零一八年十二月三十一日	<u>1,445</u>	<u>1,713</u>	<u>1,441</u>	<u>928</u>	<u>5,527</u>
<b>累計攤銷：</b>					
於二零一七年一月一日	369	837	1,509	815	3,530
匯兌調整	5	135	(93)	—	47
本年度攤銷	48	141	27	113	329
出售時撥回	—	(45)	—	—	(45)
於二零一七年十二月三十一日 及二零一八年一月一日	<u>422</u>	<u>1,068</u>	<u>1,443</u>	<u>928</u>	<u>3,861</u>
匯兌調整	(4)	(28)	(9)	—	(41)
本年度攤銷	1,024	228	4	—	1,256
出售時撥回	—	(10)	—	—	(10)
於二零一八年十二月三十一日	<u>1,442</u>	<u>1,258</u>	<u>1,438</u>	<u>928</u>	<u>5,066</u>
<b>賬面淨值：</b>					
於二零一八年十二月三十一日	<u>3</u>	<u>455</u>	<u>3</u>	<u>—</u>	<u>461</u>
於二零一七年十二月三十一日	<u>1,025</u>	<u>385</u>	<u>8</u>	<u>—</u>	<u>1,418</u>

### 13 其他非流動資產

其他非流動資產主要指提供予僱員的住房貸款以及租賃按金(預期其結餘於一年後收回)。



## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 14 於附屬公司的投資

本公司的主要附屬公司詳情如下：

公司名稱	註冊及 經營地點	已發行及 繳足資本詳情	所有權權益比		主要業務
			直接	間接	
IGG Singapore Pte. Ltd. (「IGG Singapore」)	新加坡	1,500,000 股	100%	—	遊戲研發，網絡遊戲全球範圍經營和授權許可
Skyunion Hong Kong	香港	15,000,000 股	100%	—	遊戲研發，網絡遊戲全球範圍經營和授權許可，及為本集團提供諮詢服務支持
IGG US	美國	1,000,000 股	100%	—	為本集團提供銷售和營銷支持，服務器託管服務，以及進行現金的收取
福州天極*	中國	58,800,000 美元	—	100%	遊戲研發以及提供全球客戶支持服務
福州天盟**	中國	人民幣 10,000,000 元	—	100%	遊戲研發以及提供客戶支持服務
IGG Philippines Corp. (「IGG Philippines」)	菲律賓	100,000 股	—	100%	提供全球客戶支持服務

\* 根據中國法律註冊成立的外商獨資企業。

\*\* 根據中國法律註冊成立的有限責任公司。

於二零一八年二月九日，公司董事會決定向其子公司福州天極注入 5,000 萬美元資金，福州天極實收資本增加至 5,880 萬美元。

於二零一八年十二月二十八日，原登記股東將其在福州天盟的股權轉讓予新登記股東。福州天極、福州天盟及新登記股東之合約安排與原有結構性合約大致相同。福州天盟繼續由本公司之全資附屬公司福州天極控制。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 15 於聯營公司及合營企業的權益

個別而言並不重大的聯營公司及合營企業的整體資料：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
個別而言並不重大的聯營公司及合營企業在 綜合財務報表中的總賬目金額	5,949	447
本集團應佔該等聯營公司及合營企業的虧損總額	<u>(1,329)</u>	<u>(663)</u>

## 16 其他金融資產

	附註	二零一八年 十二月三十一日 千美元	二零一八年 一月一日 千美元	二零一七年 十二月三十一日 千美元
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產	(i)			
— 非掛牌的股權投資		<u>44,075</u>	<u>6,943</u>	<u>—</u>
		<u>44,075</u>	<u>6,943</u>	<u>—</u>
可供出售金融資產	(i)			
— 非掛牌的股權投資		<u>—</u>	<u>—</u>	<u>11,770</u>
		<u>—</u>	<u>—</u>	<u>11,770</u>

附註：

- (i) 於二零一八年一月一日採用《國際財務報告準則》第9號後，可供出售金融資產重新分類為按FVPL計量的金融資產(參閱附註2(c)(i))。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 17 應收賬款及其他應收款

	附註	二零一八年 十二月三十一日 千美元	二零一八年 一月一日 千美元	二零一七年 十二月三十一日 千美元
應收賬款扣除損失準備後淨額	(i)	958	844	890
預付款		4,793	8,525	8,525
按金		914	465	465
其他應收款		2,732	3,211	3,211
		<u>9,397</u>	<u>13,045</u>	<u>13,091</u>

附註：

- (i) 於採納《國際財務報告準則》第9號後，於二零一八年一月一日作出期初調整以確認應收賬款的額外預期信用損失(參閱附註2(c)(i))。

本集團與其客戶的貿易條款主要以現金結算，惟網絡遊戲合營業務的知名公司客戶除外，其信貸期通常為一至六個月。本集團尋求維持對其未償還應收款項進行嚴格控制以盡量降低信貸風險。高級管理層定期審查逾期結餘。本集團並無就其應收賬款結餘持有任何抵押品或其他信用增級。應收賬款不計息。

於報告期末按發票日期計量的應收賬款扣除損失準備後淨額賬齡分析如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
三個月內	456	735
三至六個月	246	155
六個月至九個月	256	—
	<u>958</u>	<u>890</u>

一般而言，應收賬款在結算日起六個月內到期。有關本集團信貸政策及應收賬款及應收票據所產生信貸風險的進一步詳情載於附註25(a)。

## 18 應收資金

應收資金是指從第三方支付服務供應商就玩家購買高級遊戲資源所收取現金的結餘。本公司仔細考慮並監控第三方支付服務供應商的信譽度。

於二零一八年十二月三十一日，所有應收資金均於三個月內到賬，且已就應收資金撥備29,000美元的損失準備(二零一七年十二月三十一日：無)。有關本集團信貸政策及應收資金所產生信貸風險的進一步詳情載於附註25(a)。

## 19 現金及現金等價物和其他現金流量資料

### (a) 現金及現金等價物包括：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
銀行存款與庫存現金	274,121	209,444
其他貨幣資金	13,426	12,448
綜合現金流量表中的現金及現金等價物	<u>287,547</u>	<u>221,892</u>

於銀行的現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。定期存款期限介乎七天至三個月不等，取決於本集團的即時現金需求，並按各項短期定期存款利率賺取利息。銀行結餘及非抵押定期存款存入近期無違約記錄的信譽良好的銀行。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 19 現金及現金等價物和其他現金流量資料(續)

#### (b) 稅前溢利與經營活動產生的現金的對賬：

	附註	二零一八年 千美元	二零一七年 (附註) 千美元
稅前溢利		<b>236,381</b>	179,048
調整項目：			
出售其他金融資產的收益	5	<b>(1,451)</b>	—
出售可供出售投資的收益	5	—	(832)
應佔聯營公司及合營企業的業績	15	<b>1,329</b>	663
出售物業、廠房和設備項目虧損	6(b)	<b>106</b>	41
折舊	6(b)	<b>2,457</b>	2,385
無形資產攤銷	6(b)	<b>1,256</b>	329
權益結算的股份支付費用	6(a)	<b>4,906</b>	4,087
投資的公允價值變動	5	<b>(6,633)</b>	—
應收賬款、其他應收款及應收資金的損失準備	6(b)	<b>13</b>	—
營運資金變動：			
存貨增加		<b>(154)</b>	(126)
應收資金減少／(增加)		<b>10,889</b>	(29,514)
應收賬款及其他應收款減少／(增加)		<b>4,083</b>	(5,925)
應付賬款及其他應付款增加		<b>5,544</b>	13,847
遞延收入(減少)／增加		<b>(499)</b>	12,982
其他非流動資產(增加)／減少		<b>(96)</b>	140
經營活動產生的現金		<b>258,131</b>	177,125

附註：本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱附註2(c)。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 20 應付賬款及其他應付款

於報告期末按發票日期計量的應付款項(其包含於應付帳款及其他應付款)的賬齡分析如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
三個月內	20,529	16,798
三至六個月	591	141
六個月至一年	133	22
超過一年	184	3
應付款項總額	21,437	16,964
應付薪金及福利	6,437	5,681
其他應付稅項	6,658	6,614
其他應付款項及應計費用	6,877	6,367
	41,409	35,626

應付賬款及其他應付款不計息，且預期於三個月內償還或按要求償還。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 21 購股權計劃及股份獎勵計劃

本公司採納首次公開發售前購股權計劃(「首次公開發售前購股權計劃」)及購股權計劃(「首次公開發售後購股權計劃」)，經二零一三年九月十六日通過的股東書面決議案批准(「決議案」)。

#### (a) 首次公開發售前購股權計劃

本年度首次公開發售前購股權計劃項下尚未行使且可行使的購股權如下：

	二零一八年		二零一七年	
	加權平均 行使價 美元	購股權數目	加權平均 行使價 美元	購股權數目
年初尚未行使	<b>0.0630</b>	<b>22,381,000</b>	0.0619	36,874,412
本年度已行使	<b>0.0483</b>	<b>(8,599,000)</b>	0.0602	(14,468,412)
本年度已沒收/已失效	—	—	0.0865	(25,000)
年末尚未行使	<b>0.0722</b>	<b>13,782,000</b>	0.0630	22,381,000
年末可行使	<b>0.0722</b>	<b>13,782,000</b>	0.0630	22,381,000

## 21 購股權計劃及股份獎勵計劃(續)

### (a) 首次公開發售前購股權計劃(續)

於報告期末，未行使購股權的行使價及行使期如下：

二零一八年		
購股權數目	每股行使價 美元	行使期
436,000	0.0500	首次公開發售至二零一九年七月三十一日
5,349,500	0.0525	首次公開發售至二零二一年四月二十日
20,000	0.0525	首次公開發售至二零二一年五月二日
10,000	0.0525	首次公開發售至二零二一年五月十五日
493,500	0.0865	首次公開發售至二零二一年八月十三日
946,000	0.0865	首次公開發售至二零二二年一月十四日
3,640,000	0.0865	首次公開發售至二零二二年五月二十日
2,887,000	0.0865	首次公開發售至二零二三年三月三十日
<u>13,782,000</u>		

於二零一八年十二月三十一日，首次公開發售前購股權計劃尚未行使的購股權的加權平均剩餘合約年期為3.43年(二零一七：3.26年)。



## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 21 購股權計劃及股份獎勵計劃(續)

#### (b) 首次公開發售後購股權計劃

本年度內首次公開發售後購股權計劃尚未行使且可行使的股權數目如下：

	二零一八年		二零一七年	
	加權平均 行使價 港幣	購股權數目	加權平均 行使價 港幣	購股權數目
年初尚未行使	4.79	7,569,666	3.92	7,598,500
本年度授出	11.73	690,000	10.39	1,050,000
本年度已行使	3.84	(732,416)	4.04	(1,028,834)
本年度已沒收/已失效	8.75	(157,500)	5.00	(50,000)
年末尚未行使	5.45	7,369,750	4.79	7,569,666
年末可行使	4.26	4,762,500	3.89	3,276,335

## 21 購股權計劃及股份獎勵計劃(續)

### (b) 首次公開發售後購股權計劃(續)

於報告期末，未行使購股權的行使價及行使期如下：

二零一八年		
購股權數目	每股行使價 港幣	行使期
123,750	5.47	二零一五年八月十一日至二零二四年八月十日
517,000	3.51	二零一五年十一月二十一日至二零二四年十一月二十日
3,909,834	3.90	二零一六年三月二十三日至二零二五年三月二十二日
1,166,666	3.90	二零一六年六月三日至二零二五年三月二十二日
25,000	2.94	二零一六年九月十日至二零二五年九月九日
667,500	10.50	二零一八年四月二十日至二零二七年四月十九日
270,000	10.08	二零一八年十一月十七日至二零二七年十一月十六日
540,000	12.14	二零一九年五月四日至二零二八年五月三日
150,000	10.24	二零一九年八月二十三日至二零二八年八月二十二日
<u>7,369,750</u>		

於二零一八年十二月三十一日，首次公開發售後購股權計劃尚未行使的購股權的加權平均剩餘合約年期為6.72年(二零一七年十二月三十一日：7.50年)。

就首次公開發售前購股權計劃和首次公開發售後購股權計劃而言，本年度行使購股權當日公司股票的加權平均收市價為港幣9.60元(截至二零一七年十二月三十一日止年度：港幣9.21元)。於截至二零一八年十二月三十一日止年度首次公開發售前購股權計劃和首次公開發售後購股權計劃項下行使的購股權致使本公司發行9,331,416股(二零一七年：15,497,246股)普通股及1,133,000美元(二零一七年：2,189,000美元)的新股溢價，進一步詳情載列於財務報表附註24(c)。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 21 購股權計劃及股份獎勵計劃(續)

#### (c) 股份獎勵計劃

董事會於二零一三年十二月二十四日採納本公司的股份獎勵計劃。股份獎勵計劃旨在表揚若干經選定承授人的貢獻並予以鼓勵，以挽留彼等為本集團的持續營運及發展服務，並吸引合適人員為本集團的進一步發展效力。

就股份獎勵計劃持有的股份及獎勵股份的數目於截至二零一八年十二月三十一日止年度變動如下：

	就股份獎勵 計劃持有但 尚未授出的 股份數目	已授出但 尚未歸屬的 獎勵股份數目	總計
於二零一八年一月一日	12,227,183	10,706,867	22,934,050
購買*	3,495,000	—	3,495,000
已授出	(2,731,416)	2,731,416	—
已沒收/已失效	448,661	(448,661)	—
已歸屬	—	(3,755,495)	(3,755,495)
於二零一八年十二月三十一日	<u>13,439,428</u>	<u>9,234,127</u>	<u>22,673,555</u>
於二零一八年十二月三十一日已歸屬但未過戶			<u>—</u>

\* 本集團於截至二零一八年十二月三十一日止年度就股份獎勵計劃購回3,880,000股股份，截至二零一八年十二月三十一日，3,495,000股股份已結算完畢並轉為本集團就股份獎勵計劃持有的股份。

獎勵股份的公允價值根據本公司股份於各授出日期的市值計算。評估該等獎勵股份的公允價值時已計及歸屬期內的預期股息。

於截至二零一八年十二月三十一日止年度已授出獎勵股份的加權平均公允價值為每股港幣10.11元。

於截至二零一八年十二月三十一日止年度已授出及於年底未行使的獎勵股份將於授出日期各週年歸屬，每年歸屬25%。本公司支付的代價(其中包括任何直接相關的增量成本)，均從本集團權益中扣除。

## 22 綜合財務狀況表所示的所得稅

### (a) 綜合財務狀況表所示的本期稅項為：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
於年初的結餘	22,551	4,964
本年度企業所得稅準備	47,118	23,973
預扣稅	(6,057)	(1,497)
本年度已付所得稅	(18,907)	(4,889)
於年末的結餘	<u>44,705</u>	<u>22,551</u>

### (b) 已確認遞延稅項資產和負債：

#### (i) 遞延稅項資產和負債的每個組成部分的變動：

已在綜合財務狀況表確認的遞延稅項(資產)/負債的組成部分和本年度變動如下：

	折舊/ 攤銷準備 千美元	信用 損失準備 (附註) 千美元	其他 千美元	總額 千美元
來自下列各項的遞延稅項：				
於二零一七年一月一日	480	—	(14)	466
在損益(列支)/計入	(71)	—	14	(57)
於二零一七年十二月三十一日	409	—	—	409
首次採用《國際財務報告準則》 第9號的影響	—	(8)	—	(8)
於二零一八年一月一日	409	(8)	—	401
在損益列支	(47)	(1)	—	(48)
於二零一八年十二月三十一日	<u>362</u>	<u>(9)</u>	<u>—</u>	<u>353</u>

附註：於首次應用《國際財務報告準則》第9號後，本集團已就預期信用損失模型確認的額外信貸虧損確認遞延稅項資產(參閱附註2(c)(i))。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 22 綜合財務狀況表所示的所得稅(續)

#### (b) 已確認遞延稅項資產和負債：(續)

(ii) 綜合財務狀況表的對賬：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
在綜合財務狀況表確認的遞延稅項資產淨值	(9)	—
在綜合財務狀況表確認的遞延稅項負債淨值	362	409
	<u>353</u>	<u>409</u>

#### (c) 未確認的遞延稅項資產

本集團自附屬公司產生約為1,551,000美元的稅務虧損(二零一七年：4,030,000美元)。由於遞延稅項資產來自虧損多時的附屬公司，且認為不大可能出現應課稅溢利用以抵消應課稅虧損，故並無就該等虧損確認遞延稅項資產。

#### (d) 未確認的遞延稅項負債

根據於二零零八年一月一日通過及生效的中國企業所得稅法(「新企業所得稅法」)，將對於中國成立的外資企業向外國投資者宣派的股息徵收10%的預扣稅。該規定於二零零八年一月一日生效及適用於二零零七年十二月三十一日後的盈利。倘中國與外國投資者所在司法權區訂有稅務條約，或可適用較低預扣稅率。就本集團而言，適用稅率為10%。因此，本集團須就該等於中國成立的附屬公司就二零零八年一月一日後產生的盈利分派的股息繳納預扣稅。

於二零一八年十二月三十一日，並無就因集團的附屬公司須繳納預扣稅的未匯出盈利而應付的預扣稅確認遞延稅項。董事認為，於中國大陸成立的該等附屬公司不大可能於可見未來分派有關盈利。於二零一八年十二月三十一日，有關投資附屬公司(尚未就此投資確認遞延稅項負債)的暫時性差額總額合共約為5,133,000美元(二零一七年：7,062,000美元)。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 23 遞延收入

遞延收入主要指遊戲玩家就網絡遊戲服務付款購買高級遊戲資源所獲取收入的未攤銷部分。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，已確認的收入中有 32,063,000 美元來自期初遞延收入結餘。

## 24 資本、儲備和股息

### (a) 權益組成部分的變動

#### 本公司

附註	股本	股份溢價	以股份為基礎的支付儲備 (附註 24 (d)(ii))	就股份獎勵計劃持有的股份 (附註 24 (d)(v))	購回以供註銷的股份	其他儲備 (附註 24 (d)(v))	保留溢利	總額
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
於二零一七年一月一日的結餘	3	160,554	6,316	(10,941)	—	415	61,709	218,056
二零一七年權益變動：								
本年度溢利	—	—	—	—	—	—	135,491	135,491
權益結算的股份支付	—	—	4,087	—	—	—	—	4,087
就股份獎勵計劃購買的股份	24(c)	—	—	(9,492)	—	—	—	(9,492)
購回普通股	24(c)	—	—	—	(37,749)	—	—	(37,749)
註銷普通股	24(c)	—*	(37,078)	—	—	37,078	—	—
行使購股權	24(c)	—*	2,189	(786)	—	—	—	1,403
獎勵股份的歸屬	24(c)	—	(230)	(1,702)	1,932	—	—	—
股份獎勵計劃已收股息		—	—	—	—	1,154	—	1,154
已派付二零一六年第二次中期及特別股息	24(b)	—	—	—	—	—	(23,300)	(23,300)
已派付二零一七年第一次中期及特別股息	24(b)	—	—	—	—	—	(60,639)	(60,639)
於二零一七年十二月三十一日的結餘 (附註 (i))	3	125,435	7,915	(18,501)	(671)	1,569	113,261	229,011

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 24 資本、儲備和股息(續)

### (a) 權益組成部分的變動(續)

#### 本公司

附註	股本	股份溢價	以股份為基礎的支付儲備(附註24(d)(ii))	就股份獎勵計劃持有的股份	購回以供註銷的股份	其他儲備(附註24(d)(v))	保留溢利	總額
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
於二零一七年十二月三十一日的結餘(附註(i))	3	125,435	7,915	(18,501)	(671)	1,569	113,261	229,011
初次採用《國際財務報告準則》第9號的影響	—	—	—	—	—	—	(2,676)	(2,676)
於二零一八年一月一日的已調整結餘	3	125,435	7,915	(18,501)	(671)	1,569	110,585	226,335
二零一八年權益變動：								
本年度溢利	—	—	—	—	—	—	190,013	190,013
權益結算的股份支付	—	—	4,906	—	—	—	—	4,906
就股份獎勵計劃購買的股份	24(c)	—	—	(4,477)	—	—	—	(4,477)
購回普通股	24(c)	—	—	—	(75,740)	—	—	(75,740)
註銷普通股	24(c)	—*	(73,729)	—	73,729	—	—	—
行使購股權	24(c)	—*	1,133	(363)	—	—	—	770
獎勵股份的歸屬	24(c)	—	146	(3,176)	3,030	—	—	—
股份獎勵計劃已收股息	—	—	—	—	—	877	—	877
已派付二零一七年第二次中期股息	24(b)	—	—	—	—	—	(23,803)	(23,803)
已派付二零一八年第一次中期股息	24(b)	—	—	—	—	—	(29,194)	(29,194)
於二零一八年十二月三十一日的結餘	3	52,985	9,282	(19,948)	(2,682)	2,446	247,601	289,687

\* 該等金額表示少於1,000美元的數額。

附註：

(i) 本集團，包括本公司於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱附註2(c)。

## 24 資本、儲備和股息(續)

### (b) 股息

#### (i) 本年度應付本公司權益股東的股息

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
已宣派和支付的中期股息每股普通股 17.7 港仙 (二零一七年：每股普通股 13.0 港仙)	29,194	22,523
宣派和支付的特別股息為零 (二零一七年：每股普通股 22.0 港仙)	—	38,116
	<u>29,194</u>	<u>60,639</u>
於報告期末後建議分派第二次中期股息每股 普通股 16.7 港仙(二零一七年：每股普通股 14.0 港仙)	<u>27,270</u>	<u>23,850</u>

於報告期末後建議分派的第二次中期股息尚未在報告期末確認為負債。

#### (ii) 屬於上一財政年度，並於本年度核准和派發的應付本公司權益股東的股息

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
屬於上一財政年度，並於本年度核准和派發 第二次中期股息每股普通股 14.0 港仙 (二零一七年：每股普通股 8.0 港仙)	23,803	13,934
屬於上一財政年度，並於本年度核准和派發 特別股息為零(二零一七年：每股普通股 5.4 港仙)	—	9,366
	<u>23,803</u>	<u>23,300</u>



# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 24 資本、儲備和股息(續)

### (c) 股本

本公司已發行股本於本年度的交易概要如下：

	附註	已發行 股份數目	已發行股份 千美元	股份溢價 千美元	就股份獎勵 計劃持有的 股份 千美元	購回 以供註銷 的股份 千美元
於二零一七年一月一日		1,349,900,187	3	160,554	(10,941)	—
獎勵股份的歸屬		—	—	(230)	1,932	—
已行使購股權(附註21)		15,497,246	—*	2,189	—	—
就股份獎勵計劃購買的股份		—	—	—	(9,492)	—
購回普通股		—	—	—	—	(37,749)
註銷普通股		(36,944,000)	—*	(37,078)	—	37,078
於二零一七年十二月三十一日						
及二零一八年一月一日		1,328,453,433	3	125,435	(18,501)	(671)
獎勵股份的歸屬		—	—	146	3,030	—
已行使購股權(附註21)		9,331,416	—*	1,133	—	—
就股份獎勵計劃購買的股份	i	—	—	—	(4,477)	—
購回普通股	ii	—	—	—	—	(75,740)
註銷普通股		(56,163,000)	—*	(73,729)	—	73,729
於二零一八年十二月三十一日		<u>1,281,621,849</u>	<u>3</u>	<u>52,985</u>	<u>(19,948)</u>	<u>(2,682)</u>

\* 該等金額表示少於1,000美元的數額。

附註：

- (i) 本集團於截至二零一八年十二月三十一日止年度就股份獎勵計劃以約為港幣10.05元每股的均價從公開市場購回3,880,000股股份，已付總金額為港幣38,997,633元(相等於約4,985,000美元)。截至二零一八年十二月三十一日，3,495,000股股份已結算完畢並轉為本集團就股份獎勵計劃持有的股份，其對應的已付金額為港幣35,016,931元(相等於約4,477,000美元)。
- (ii) 本集團於截至二零一八年十二月三十一日止年度以約為港幣10.33元每股的均價從證券交易所購回57,512,000股股份。股份購回的已付總金額為港幣594,112,990元(相等於約75,740,000美元)。

## 24 資本、儲備和股息(續)

### (d) 儲備的性質和用途

#### (i) 股份溢價

根據開曼群島的公司法，本公司的股份溢價可用於向股東支付或分派股息，惟緊接建議派付或分派股息的日期後，本公司能夠在日常業務過程中支付到期債務。

#### (ii) 以股份為基礎的支付儲備

以股份為基礎的支付儲備包括尚未行使的購股權及已授出但尚未行使的獎勵股份的公允價值。該金額將於相關購股權獲行使時轉撥至股份溢價，或於相關獎勵股份歸屬和過戶時轉撥至庫存股，或於有關購股權到期或被沒收後轉撥至保留溢利。

#### (iii) 匯兌儲備

匯兌儲備包含換算境外經營的財務報表所產生的一切外匯差異。匯兌儲備按照附註2(r)所載列的會計政策處理。

#### (iv) 公允價值儲備(可轉回)

於二零一八年一月一日之前，該儲備包括根據《國際會計準則》第39號於報告期末持有的可供出售投資的公允價值的累計淨變動。

#### (v) 其他儲備

其他儲備包含股份獎勵計劃所獲取的股息。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 24 資本、儲備和股息(續)

### (e) 資本管理

本集團資本管理的主要目標是保護本集團繼續持續經營的能力及保持健康的資本比率，以支持其業務並實現股東價值最大化。

本集團根據經濟情況變動及有關資產的風險特徵管理資本架構以及就此作出調整。本集團可以透過調整向股東派付的股息、向股東返還資本、回購公司股份或發行新股以保持或調整資本架構。於報告期末，管理資本的目標、政策或程序並無改變。

本集團通過定期審查資產負債比率監控資本，而資產負債比率乃按負債總額除以資產總值計算。資本是指綜合財務狀況表所呈列的權益總額。

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
流動負債總額	<b>117,678</b>	90,240
非流動負債總額	<b>353</b>	409
	<b>118,031</b>	<b>90,649</b>
流動資產總值	<b>337,925</b>	295,621
非流動資產總值	<b>61,488</b>	22,846
	<b>399,413</b>	<b>318,467</b>
資產負債比率	<b>29.6%</b>	28.5%

## 25 金融工具的金融風險管理和公允價值

本集團須在正常業務過程中承受信貸、流動資金和外幣風險。

本集團對這些風險的承擔額以及為管理這些風險所採用的金融風險管理政策和慣常做法載列於下文。

### (a) 信貸風險

信貸風險指交易對手違背其合約責任導致本集團財務虧損的風險。本集團的信貸風險主要來自應收款項及應收資金。

#### *應收款項及應收資金*

本集團與其客戶的貿易條款主要以現金結算，惟網絡遊戲合營業務的知名公司客戶除外，其信貸期通常為一至六個月。

本集團尋求維持對其未償還應收款項進行嚴格控制以盡量降低信貸風險。高級管理層定期審查逾期結餘。第三方支付服務供應商的應收資金通常於三個月內償還清。本集團仔細考慮並監控第三方支付服務供應商的信譽度。

本集團並無就其應收賬款及應收資金結餘持有任何抵押品或其他信用增級。應收賬款及應收資金不計息。

本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量應收賬款和應收資金的損失準備，這些金融資產的預期信用損失基於撥備矩陣進行估算。根據本集團的歷史經驗，不同細分客戶群體發生損失的情況沒有顯著差異，因此在根據逾期資訊計算減值準備時未進一步區分不同的客戶群體。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 25 金融工具的金融風險管理和公允價值(續)

#### (a) 信貸風險(續)

##### 應收款項及應收資金(續)

下表概述了有關本集團於二零一八年十二月三十一日應收賬款的信貸風險及預期信用損失的資料：

	預期損失率	總賬面金額 千美元	損失準備 千美元
即期(未逾期)	5.83%	745	43
逾期未超過三個月	8.30%	279	23
		<u>1,024</u>	<u>66</u>

下表概述了有關本集團於二零一八年十二月三十一日應收資金的信貸風險及預期信用損失的資料：

	預期損失率	總賬面金額 千美元	損失準備 千美元
即期(未逾期)	0.07%	<u>40,730</u>	<u>29</u>

預期損失率基於過去一年的實際損失經驗，並進行調整以反映收集歷史數據期間的經濟狀況，當前狀況和本集團對應收款項預期年限的經濟狀況的看法之間的差異。

## 25 金融工具的金融風險管理和公允價值(續)

### (a) 信貸風險(續)

《國際會計準則》第39號下的比較信息

在二零一八年一月一日之前，只有在有客觀證據表明存在減值跡象時才確認減值損失(參閱附註2(j)(i)一於二零一八年一月一日前適用的準則)。於二零一七年十二月三十一日，並無就應收賬款及其他應收款項確認減值準備。應收賬款和應收票據的賬齡分析既未單獨也未組合確認減值，載列如下：

	二零一七年 千美元
並未逾期或減值	735
逾期三個月內	155
	<hr/>
	890
	<hr/> <hr/>

未逾期且並無減值的應收賬款與為數眾多的客戶有關，該等客戶最近並無拖欠還款記錄。

已逾期但並無減值的應收賬款涉及多名與本集團維持良好記錄的獨立客戶。根據過往經驗，本公司管理層認為毋須就該等結餘作出減值撥備，因為信貸質素並無重大變動，且該等結餘仍被視為可悉數收回。

於二零一七年十二月三十一日，所有應收資金均於三個月內到賬，且並未就應收資金提供呆賬撥備。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 25 金融工具的金融風險管理和公允價值(續)

### (a) 信貸風險(續)

《國際會計準則》第39號下的比較信息(續)

年內應收賬款及應收資金的損失準備的變動如下：

	二零一八年 千美元
《國際會計準則》第39號下二零一七年十二月三十一日餘額	—
初次應用《國際財務報告準則》第9號的影響(附註2(c)(i))	82
一月一日餘額	82
年內沖銷金額	(7)
年內確認損失準備金額	20
十二月三十一日餘額	95

### (b) 流動資金風險

本集團監控及保持現金及現金等價物為管理層視為充足的水平，為本集團的經營提供資金及降低現金流量波動的影響。

於二零一八年十二月三十一日，本集團持有現金及現金等價物287,547,000美元(二零一七年：221,892,000美元)，且並無銀行或其他帶息借款。

## 25 金融工具的金融風險管理和公允價值(續)

### (c) 外幣風險

本集團承受交易貨幣風險。有關風險產生自經營單位以功能貨幣之外的貨幣進行的交易。

下表列示本集團的稅後溢利及保留溢利因本集團所承受重大風險的匯率於報告期末已轉變(假設所有其他風險變數維持不變)而即時出現的變化：

	二零一八年			二零一七年		
	外幣匯率 上升/(下跌)	稅後 溢利影響 千美元	保留 溢利影響 千美元	外幣匯率 上升/(下跌)	稅後 溢利影響 千美元	保留 溢利影響 千美元
新加坡元	5%	3,232	3,232	5%	1,848	1,848
	(5)%	(3,232)	(3,232)	(5)%	(1,848)	(1,848)
美元	5%	(315)	(315)	5%	558	558
	(5)%	315	315	(5)%	(558)	(558)

上表列示的分析結果顯示本集團各實體以各自功能貨幣計量的稅後溢利和權益經按於報告期末通行匯率換算為美元以作呈報後所受的總體即時影響。

以上敏感度分析是假設匯率於報告期末有所改變而釐定，並已應用於重新計量本集團於報告期末所持有的使本集團須承擔外幣風險的金融工具(包括本集團公司間以貸款人或借款人功能貨幣以外的貨幣計值的應付款和應收款)。該分析不包括以本集團的列報貨幣換算境外經營的財務報表所產生的差異。該分析是按二零一七年的同一基準進行。



# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 25 金融工具的金融風險管理和公允價值(續)

### (d) 金融工具的公允價值

#### (i) 按公允價值計量的金融資產及負債

##### 公允價值層級

下表呈列本集團於報告期末按持續基準所計量的金融工具公允價值。該等金融工具已歸入《國際財務報告準則》第13號「公允價值計量」所界定的三個公允價值層級。本集團參照以下估值方法所採用的輸入值的可觀察程度和重要性，從而釐定公允價值計量數值所應歸屬的層級：

- 第一層級估值：只使用第一層級輸入值(即相同資產或負債於計量日期在活躍市場的未經調整報價)來計量公允價值
- 第二層級估值：使用第二層級輸入值(即未達第一層級的可觀察輸入值)並捨棄重大不可觀察輸入值來計量公允價值。不可觀察輸入值是指欠缺市場資料的輸入值
- 第三層級估值：採用重大不可觀察輸入值來計量公允價值

所有分類為可供出售金融資產和其他金融資產的無報價權益投資均採用第三層級估值來計量。

於二零一八年一月一日採用《國際財務報告準則》第9號後，可供出售金融資產重新分類為按FVPL計量的金融資產(參閱附註2(c)(i))。

公允價值層級第三層級所計量公允價值的資料

無報價權益工具的公允價值是參照該等投資的資產淨值進行釐定。

## 25 金融工具的金融風險管理和公允價值(續)

### (d) 金融工具的公允價值(續)

#### (i) 按公允價值計量的金融資產及負債(續)

本期間第三層級公允價值計量下的結餘變動如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
<b>無報價權益投資：</b>		
於一月一日	11,770	7,150
現以FVPL計量的金融資產導致的轉入保留溢利	(4,827)	—
已獲得的新增投資	34,619	4,000
因增加投資份額而轉入於聯營公司的權益	(3,297)	—
投資之公允價值收益	6,633	—
匯兌調整	(193)	620
於十二月三十一日	<u>44,705</u>	<u>11,770</u>

#### (ii) 非按公允價值列賬的金融資產及負債的公允價值

於二零一七年十二月三十一日及二零一八年十二月三十一日，本集團按成本或攤銷成本入賬的金融工具的賬面金額與其公允價值金額差異不大。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 26 承擔

(a) 於二零一八年十二月三十一日未償付而又未在財務報表內提撥準備的資本承擔如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
已訂約：	<u>874</u>	<u>51</u>

(b) 於二零一八年十二月三十一日，根據不可解除的經營租賃在日後應付的最低租賃付款總額如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
一年內	3,143	1,191
一年後但五年內	<u>8,920</u>	<u>5,934</u>
	<u>12,063</u>	<u>7,125</u>

本集團租用若干辦公室物業並簽訂經營租賃安排。該等物業的租賃期限為一年至五年不等。

## 27 重大關聯方交易

### (a) 關鍵管理人員酬金

以下是本集團關鍵管理人員的酬金，包括附註8所披露已付本公司董事的款項和附註9所披露部分酬金最高的僱員：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
短期僱員福利	6,490	6,762
權益結算的股份支付	30	151
	<u>6,520</u>	<u>6,913</u>

酬金總額已計入「員工成本」中(參閱附註6(a))。

### (b) 其他關聯方交易及未償還結餘

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團獲得Tap Media Technology Pte. Ltd.提供的廣告服務，該公司自二零一七年六月十七日起是本集團的合營企業。截至二零一八年十二月三十一日，本集團就此支付的廣告費為2,432,000美元(自二零一七年六月十七日至二零一七年十二月三十一日止期間：1,178,000美元)。於二零一八年十二月三十一日的預付款項為1,089,000美元(二零一七年十二月三十一日：1,233,000美元)。

除上文所披露者外，本集團並無與關聯方進行任何其他重大交易或未結餘額。

# 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

## 28 公司財務狀況表

	附註	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資	14	<b>304,922</b>	171,162
於聯營公司及合營企業的權益		<b>5,949</b>	447
可供出售投資		—	9,000
其他金融資產		<b>11,671</b>	—
		<b>322,542</b>	180,609
<b>流動資產</b>			
預付款、按金和其他應收款		<b>112</b>	124
應收附屬公司款項		<b>35</b>	2,497
現金及現金等價物		<b>20,395</b>	49,466
		<b>20,542</b>	52,087
<b>流動負債</b>			
應付附屬公司款項		<b>51,690</b>	—
其他應付款和應計費用		<b>1,707</b>	3,685
		<b>53,397</b>	3,685
(流動負債) / 流動資產淨值		<b>(32,855)</b>	48,402
資產總值減流動負債		<b>289,687</b>	229,011
資產淨值		<b>289,687</b>	229,011
<b>資本和儲備</b>			
股本	24	<b>3</b>	3
儲備		<b>289,684</b>	229,008
權益總額		<b>289,687</b>	229,011

## 29 比較數字

本集團於二零一八年一月一日初始採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選擇的過渡方案，本集團不會重述比較資料。有關會計政策變動的進一步詳情於附註2(c)中披露。

## 30 已頒佈但尚未在截至二零一八年十二月三十一日止年度生效的修訂、新準則和詮釋可能帶來的影響

截至本財務報表刊發日，國際會計準則理事會已頒佈數項在截至二零一八年十二月三十一日止年度尚未生效，亦沒有在本財務報表採用的修訂、新準則和詮釋。這些準則變化包括下列可能與本集團有關的項目。

	在以下日期 或之後開始的 會計期間生效
《國際財務報告準則》第16號，租賃	二零一九年一月一日
《國際財務報告解釋公告》第23號，對具有不確定性的稅務處理	二零一九年一月一日
《國際財務報告準則》的年度修訂2015-2017年	二零一九年一月一日
《國際會計準則》第28號的修訂，於聯營公司及合營企業的長期權益	二零一九年一月一日

本集團正在評估該等修訂、新準則和詮釋對首次採用期間的影響。截至目前為止，本集團已確定《國際財務報告準則》第16號的若干方面可能會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。有關預期影響的進一步詳情討論如下。雖然就《國際財務報告準則》第16號的評估已基本完成，但由於迄今已完成的評估是根據本集團的現有資料開展，因此首次採納該等準則的實際影響可能會有所不同，且在本集團在截至二零一九年六月三十日止六個月的中期財務報告中首次採用該等新準則前，可能會確認進一步的影響。本集團亦可能變更其會計政策的選擇(其中包括過渡方案)直至在該財務報告中首次採納該等準則。

## 財務報表附註

(除非另有註明，否則均以美元列示)

### 30 已頒佈但尚未在截至二零一八年十二月三十一日止年度生效的修訂、新準則和詮釋可能帶來的影響(續)

#### 《國際財務報告準則》第16號－租賃

目前，本集團根據租賃的分類將租賃歸類為融資租賃和經營租賃，並以不同的方式對租賃安排進行會計處理。本集團作為承租人簽訂了若干經營租賃安排。

在採納《國際財務報告準則》第16號後，承租人會將其經營租賃以接近目前對融資租賃的會計處理方法列賬，即於租賃開始當日，承租人將按最低未來租賃付款的現值去確認和計量租賃負債，並確認相應的「使用權」資產。初始確認資產和負債後，承租人將確認租賃負債的未清償結餘的應計利息開支，以及使用權資產的折舊，而不會遵從現行政策，即於租賃期內以有系統的方式確認經營租賃產生的租金開支。在實際情況下，承租人可選擇不會就短期租賃(即租賃期為十二個月或以內的租賃)或低價值資產租賃應用該會計模型，於此情況下，租金開支將繼續於租賃期內以有系統的方式進行確認。

《國際財務報告準則》第16號主要會對本集團作為承租人在租賃物業、廠房及設備(目前分類為經營租賃)時使用的會計處理方法產生影響。預計採用新會計模型會增加資產和負債，並影響租賃期於損益表中確認開支的時間。

本集團計劃選擇採用《國際財務報告準則》第16號經修訂的追溯法。因此，初始採納的累計影響將被確認為於二零一九年一月一日之權益的期初餘額調整，且無需重列比較信息。根據附註26所披露，於二零一八年十二月三十一日，本集團不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃付款金額為12,063,000美元，其中大部分為於報告日期後五年內支付。於二零一九年一月一日初始應用《國際財務報告準則》第16號當日，租賃負債及相應的使用權資產之期初餘額將分別予以調整至12,784,000美元及12,514,000美元。

除就其經營租賃的租賃負債及使用權資產進行確認外，本集團預計於初始應用《國際財務報告準則》第16號所作的過渡調整並不重大。然而，上述會計政策的預期變動可能對本集團自二零一九年起的財務報表產生影響。

## 財務摘要

本集團於過去五個財務年度摘錄自己刊發經審核財務報表的業績以及資產、負債及非控股權益概要載列如下：

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一八年	二零一七年	二零一六年	二零一五年	二零一四年
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
收入	<b>748,785</b>	607,253	322,087	202,546	204,612
銷售成本	<b>(225,237)</b>	(192,661)	(103,184)	(62,007)	(58,827)
毛利	<b>523,548</b>	414,592	218,903	140,539	145,785
其他淨收入	<b>9,051</b>	4,827	1,668	1,378	4,110
銷售及分銷費用	<b>(186,592)</b>	(159,016)	(80,102)	(41,652)	(43,064)
行政費用	<b>(44,658)</b>	(33,444)	(23,583)	(21,840)	(16,672)
研發費用	<b>(63,599)</b>	(46,697)	(35,961)	(26,944)	(17,202)
其他經營費用	<b>(40)</b>	(551)	(2,575)	(6,546)	(1,342)
應佔聯營公司及合營企業的業績	<b>(1,329)</b>	(663)	(1,057)	—	—
稅前溢利	<b>236,381</b>	179,048	77,293	44,935	71,615
所得稅費用	<b>(47,070)</b>	(23,916)	(5,670)	(3,687)	(5,223)
年度溢利	<b>189,311</b>	155,132	71,623	41,248	66,392
以下各方應佔部分：					
本公司權益股東	<b>189,177</b>	156,026	72,616	41,492	66,373
非控制權益	<b>134</b>	(894)	(993)	(244)	19

附註：本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱綜合財務報表附註2(c)。



## 財務摘要

	於十二月三十一日				
	二零一八年	二零一七年	二零一六年	二零一五年	二零一四年
	(附註)	(附註)	(附註)	(附註)	(附註)
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
資產、負債及權益					
資產總值	<b>399,413</b>	318,467	243,431	220,126	217,574
負債總額	<b>118,031</b>	90,649	47,776	28,872	30,295
權益總額	<b>281,382</b>	227,818	195,655	191,254	187,279

附註：本集團於二零一八年一月一日初次採用《國際財務報告準則》第15號及《國際財務報告準則》第9號。根據所選用的過渡方案，本集團不會重述比較資料。參閱綜合財務報表附註2(c)。

「董事會」	指	本公司董事會
「營業日」	指	香港及開曼群島銀行一般向公眾開放營業的日子(星期六、星期日或香港或開曼群島公眾假期除外)
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「中國」	指	中華人民共和國，就年報而言，不包括香港、澳門及台灣
「本公司」	指	IGG Inc，一家於開曼群島註冊成立的獲豁免公司，其股份於聯交所上市
「公司條例」	指	香港法例第 622 章公司條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則
「董事」	指	本公司董事
「Duke Online」	指	Duke Online Holdings Limited，一家於二零零七年九月十日根據英屬處女群島法律註冊成立的獲豁免有限公司，其全部已發行股本由蔡宗建先生擁有

## 釋義

「Edmond Online」	指	Edmond Online Holdings Limited，一家於二零零七年九月十日根據英屬處女群島法律註冊成立的獲豁免有限公司，其全部已發行股本由池元先生擁有
「創辦人」	指	蔡宗建先生及池元先生
「福州天極」	指	福州天極數碼有限公司，一家於二零零七年十一月十五日根據中國法律成立的有限責任公司，為本集團的全資附屬公司
「福州天盟」	指	福州天盟數碼有限公司，一家於二零零六年十二月十二日根據中國法律成立的有限責任公司，分別由鄭德陽先生擁有50%及由羅承鋒先生擁有50%
「本集團」、「IGG」或「我們」	指	本公司及其附屬公司
「港幣」、「港元」及「港仙」	分別指	香港法定貨幣港元及港仙
「香港」	指	中國香港特別行政區
「IGG Philippines」	指	IGG Philippines Corp.，一家於二零一三年一月十一日根據菲律賓法律註冊成立的公司，由IGG Singapore全資擁有
「IGG Singapore」	指	IGG Singapore Pte. Ltd.，一家於二零零九年六月三十日根據新加坡法律註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司
「IGG US」	指	Sky Union, LLC，一家於二零零五年十月二十一日在美國內華達州組建的有限公司，為本公司的全資附屬公司
「獨立第三方」	指	與本公司、本公司或其附屬公司的董事、最高行政人員或主要股東或彼等各自的任何聯繫人概無關連(定義見上市規則)的個人或公司

「IP」	指	知識產權
「上市」	指	股份於GEM上市
「上市日期」	指	二零一三年十月十八日，股份首次於GEM買賣的日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「主板」	指	聯交所於成立GEM前運作的股票市場(不包括期權市場)，當中股票市場繼續將由聯交所運作及與GEM並行。為免疑慮，主板不包括GEM
「MAU」	指	每月活躍用戶數
「標準守則」	指	上市規則附錄十載列的上市發行人董事進行證券交易所規定的交易守則
「新一致行動集團」	指	根據二零一六年十月十八日訂立的修訂一致行動的一組訂約方，即蔡宗建先生、Duke Online、許元先生、張竑先生、陳智祥先生及陳凱女士
「新登記股東」	指	鄭德陽先生和羅承鋒先生
「首次公開發售前購股權計劃」	指	本公司於二零零八年十一月十二日採納及於二零一三年九月十六日經全體股東書面決議案修訂的購股權計劃，若干主要條款概述於招股章程附錄四「首次公開發售前購股權計劃」一段
「原有結構性合約」	指	一系列合約(經補充)，包括認購期權協議、獨家技術諮詢服務協議、股權質押協議、授權書及網絡遊戲許可協議
「招股章程」	指	本公司日期為二零一三年十月十一日的招股章程

## 釋義

「研發」	指	研究與開發
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「證券及期貨條例」	指	證券及期貨條例(香港法例第 571 章)
「新加坡元」	指	新加坡法定貨幣新加坡元
「股份」	指	本公司股本中每股面值 0.0000025 美元的普通股
「股份獎勵計劃」	指	本公司於二零一三年十二月二十四日採納的股份獎勵計劃，主要條款概述於本公司日期為二零一三年十二月二十四日的公告
「股東」	指	本公司股東
「購股權計劃」	指	本公司於二零一三年九月十六日採納的購股權計劃，主要條款概述於招股章程附錄四「購股權計劃」一段
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有公司條例第 15 條賦予該詞的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「結構性合約」	指	一系列合約，包括新認購期權協議、新獨家技術諮詢服務協議、新股權質押協議、新授權書、新網絡遊戲許可協議及配偶承諾
「轉板上市」	指	根據上市規則第 9A 章股份由 GEM 轉往主板上市

## 釋義

「美元」及「美分」	分別指	美利堅合眾國法定貨幣美元及美分
「本年」及「本年度」	指	截至二零一八年十二月三十一日止年度
「%」	指	百分比

\* 本報告中英文本如有任何不一致的地方，應以本報告的英文本為準。