

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



Touyun Biotech Group Limited
透雲生物科技集團有限公司
(於百慕達註冊成立的有限公司)
(股份代號：1332)

截至2021年12月31日止年度的未經審核全年業績公告

透雲生物科技集團有限公司(前稱中國透雲科技集團有限公司) (「本公司」) 董事會(「董事會」) 公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」) 截至2021年12月31日止年度的未經審核綜合全年業績，連同截至2020年12月31日止年度的經審核比較數字。基於本公告「未經審核綜合全年業績的審閱」一節所述的原因，本集團截至2021年12月31日止年度的綜合全年業績的審核程序尚未完成。

綜合損益及其他全面收益表

	附註	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
財務投資收入	4		
按公平值計入損益的持作買賣金融資產的 公平值虧損，淨額		(25,143)	(14,205)
放貸業務的利息收入		3,178	1,745
保證金融資的利息收入		12,672	262
佣金及服務收入		972	9
按公平值計入損益的持作買賣金融資產的 股息收入		411	170
銷售所提供貨品及服務的收入	4	291,415	218,805
銷售成本		(176,451)	(122,172)
毛利		114,964	96,633
應收貿易賬款減值虧損，淨額		(463)	(272)
應收貸款及利息減值虧損撥回／(減值虧損)	16	6,623	(6,623)
其他收入、收益及虧損，淨額	5	(74,300)	(54,188)
銷售及分銷開支		(18,660)	(17,660)
行政費用		(126,081)	(121,544)
財務成本	6	(17,143)	(31,852)
分佔一間聯營公司業績		—	(24,458)
除稅前虧損	7	(122,970)	(171,983)
所得稅	8	(971)	(6)
本年度虧損		(123,941)	(171,989)
以下應佔本年度虧損：			
— 本公司擁有人		(72,948)	(168,776)
— 非控股性股東權益		(50,993)	(3,213)
		(123,941)	(171,989)
本公司擁有人應佔每股虧損			
— 基本及攤薄	10	HK2.61 港仙	HK6.32 港仙

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
本年度虧損	<u>(123,941)</u>	<u>(171,989)</u>
其他全面收益		
其後可能重新分類至損益的項目：		
換算境外業務的匯兌差額	<u>5,360</u>	<u>9,906</u>
本年度除稅後其他全面收益	<u>5,360</u>	<u>9,906</u>
本年度全面虧損總額	<u><u>(118,581)</u></u>	<u><u>(162,083)</u></u>
以下應佔全面虧損總額：		
本公司擁有人	<u>(67,588)</u>	<u>(158,870)</u>
非控股性股東權益	<u>(50,993)</u>	<u>(3,213)</u>
	<u><u>(118,581)</u></u>	<u><u>(162,083)</u></u>

綜合財務狀況表

	附註	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	327,361	150,383
使用權資產		108,589	21,817
無形資產		1,624	10,036
商譽	12	–	510
於一間聯營公司的權益	13	–	–
按公平值計入損益的金融資產	14	318,937	320,686
		<u>756,511</u>	<u>503,432</u>
流動資產			
存貨		32,766	33,741
應收貿易賬款及票據	15	66,287	58,685
預付款項、按金及其他應收賬款		35,167	20,064
應收貸款及利息	16	40,043	101,622
按公平值計入損益的金融資產	14	33,756	111,956
現金及現金等價物		60,198	142,440
		<u>268,217</u>	<u>468,508</u>
流動負債			
應付貿易賬款	17	37,875	29,967
合約負債		23,477	28,079
其他應付賬款及預提負債		62,755	31,236
租賃負債		14,413	14,251
其他借款	18	292,611	59,580
應付一名董事款項	19	92,630	98,900
應付保證金貸款	20	3,633	28,470
應付稅項		2,167	4,493
可換股債券之嵌入式衍生工具	21	–	273
可換股債券	21	–	112,229
		<u>529,561</u>	<u>407,478</u>
流動(負債)/資產淨值		<u>(261,344)</u>	<u>61,030</u>
資產總值減流動負債		<u>495,167</u>	<u>564,462</u>
非流動負債			
租賃負債		8,122	8,093
		<u>8,122</u>	<u>8,093</u>
資產淨值		<u>487,045</u>	<u>556,369</u>

	附註	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	22	112,238	110,946
儲備		<u>357,679</u>	<u>377,097</u>
		469,917	488,043
非控股性股東權益		<u>17,128</u>	<u>68,326</u>
權益總額		<u>487,045</u>	<u>556,369</u>

附註：

1(a). 公司及集團資料

本公司為一間於2011年10月24日在百慕達根據百慕達1981年公司法註冊成立的獲豁免有限責任公司。本公司主要營業地點為香港灣仔杜老誌道6號群策大廈12樓。年內，本集團的主要業務為(i)提供產品包裝上的二維碼及解決方案以及廣告展示服務；(ii)生產及銷售包裝產品；(iii)證券投資及買賣、放貸、配股及包銷服務、證券經紀服務及保證金融資；及(iv)生產及銷售萊茵衣藻、微藻及相關產品。

自2021年5月11日起，本公司將其英文名稱由China Touyun Tech Group Limited更改為Touyun Biotech Group Limited，並將其中文名稱由中國透雲科技集團有限公司更改為透雲生物科技集團有限公司，以切合本集團的長遠發展策略，這有利於本集團業務的協調與發展，加強整體品牌形象，以及為本集團股東及客戶創造價值。

(b) 編製基準

本集團於截至2021年12月31日止年度錄得淨虧損約123,941,000港元(2020年：171,989,000港元)，且於2021年12月31日，其流動負債較流動資產高出約261,344,000港元(2020年：流動資產淨值61,030,000港元)，包括賬面總值約385,241,000港元的來自一名董事墊款及來自獨立第三方的無抵押借款，而本集團於2021年12月31日的現金及現金等價物僅約為60,198,000港元。

誠如附註18進一步載明，本集團的若干其他借款已逾期或須按要求償還，因此於2021年12月31日到期即時支付。經計及(a)未償還本金，及(b)應計但未付利息，本集團即時應付的金額分別約94,102,000港元(相等於人民幣77,000,000元)及1,409,000港元(相等於人民幣1,153,000元)(「逾期借款」)。

於2021年12月31日之後及直至本公告日期止，除逾期借款外，本集團於償還額外的其他借款方面出現違約，而本集團應付的相關逾期本金額約94,713,000港元(相等於人民幣77,500,000元)。

上述情況顯示存在重大不確定因素，可能對本集團持續經營能力構成重大疑慮。

於編製綜合財務報表時，本公司董事(「董事」)已審慎考慮本集團的未來流動資金。本公司將竭力與現有貸款人就該等逾期借款的還款安排完成磋商並達成協議，包括但不限於就還款計劃達成一致。董事認為，上述其他借款的貸款人不會因延期償還貸款本息而將行使要求即時還款的權利。本集團已實施若干成本控制措施以減少一般及行政以及其他經營開支並將尋求取得任何可行的融資，管理本集團的流動資金需求並改善其財務狀況。經計及上述考慮，董事認為本集團將能夠在可預見的未來履行其到期履行的財務責任。因此，綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

然而，倘本集團未能與貸款人就債務再融資達成協定，本集團可能並無足夠的資金進行持續經營，在此情況下，可能需要將本集團資產的賬面值調整為可收回金額，將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債，並為可能產生之任何進一步負債計提撥備。

2. 主要會計政策

(a) 合規聲明

此等綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(此包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例(第622章)之披露規定而編製。此等綜合財務報表亦遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則(分別為「聯交所」及「上市規則」)之適用披露條文。

此等綜合財務報表以本公司功能貨幣港元(「港元」)呈列。除另有指明者外，所有價值均四捨五入至最接近千位。

綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，惟分類為按公平值計入損益的金融資產的股本投資及可換股債券衍生工具部分乃按公平值計量。

綜合基準

此等綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至2021年12月31日止年度之財務報表。附屬公司為由本集團直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團對參與投資對象業務的浮動回報承擔風險或享有權利以及能透過其對投資對象的權力(即既存權利賦予本集團現有以主導投資對象相關活動)影響該等回報時，即取得控制權。

倘本公司直接或間接擁有少於投資對象的大多數投票或類似權利，則本集團於評估其是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象其他投票持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司的財務報表就與本公司相同的報告期間而編製，並使用一致的會計政策。附屬公司之業績於本集團取得控制權之日期起綜合入賬，並繼續綜合入賬直至有關控制權終止日期為止。

損益及其他全面收益各部分均歸屬於本集團之母公司擁有人及非控股性股東權益，即使此舉引致非控股性股東權益出現負數結餘。所有集團內部交易、結餘、收益及開支均於綜合入賬時全面對銷。

倘有事實及情況表明上述所列之三項控制權條件之其中一項或多項有變，本集團會重新評估其是否控制投資對象。一間附屬公司之擁有權權益出現變動但並無失去控制權，則按權益交易入賬。

倘本集團失去對一間附屬公司之控制權，出售損益按(i)已收代價公平值及任何保留投資公平值的總和與(ii)附屬公司以及任何非控股性股東權益資產(包括商譽)及負債之先前賬面值之間的差額計算。依據本集團已直接處置相關資產或負債的相同基準，之前本集團於其他全面收益內確認之應佔部分重新分類至損益或保留溢利(視何者屬適當)。

(b) 本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

本集團首次應用下列由香港會計師公會頒佈並於2021年1月1日或之後開始的年度期間強制生效的香港財務報告準則修訂本，以編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第6號修訂本 利率基準改革—第2階段

除下文所述者外，於本年度應用香港財務報告準則修訂本並無對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及/或該等綜合財務報表所載的披露資料產生重大影響。

提早應用香港財務報告準則第16號修訂本2021年6月30日後Covid-19相關租金優惠(「2021年修訂本」)的影響

本集團已分別於上年度及於本年度提早應用香港財務報告準則第16號修訂本Covid-19相關租金優惠及2021年修訂本。2021年修訂本將香港財務報告準則第16號第46A段所載實際權宜法的可用情況延展至2022年6月30日或之前的租金減讓。提早應用2021年修訂本對2021年1月1日的期初保留溢利及本年度財務狀況與財務表現並無影響。

應用香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號利率基準改革—第2階段的影響

該等修訂並無對綜合財務報表產生影響，因為年內概無相關合約過渡至相關替代利率。本集團有意於未來期間使用實際權宜方法(如適用)。

3. 分部資料

本集團有四個可呈報分部。由於各項業務提供不同產品或提供不同服務及要求不同商業策略，故各分部獨立管理。

本集團各可呈報分部之營運概要如下：

- | | |
|------------|-----------------------------------|
| 二維碼業務分部 | — 提供產品包裝上的二維碼及解決方案以及廣告展示服務 |
| 包裝產品分部 | — 生產及銷售鐘錶盒、珠寶盒、眼鏡盒、包裝袋及小袋以及陳列用品 |
| 財務投資分部 | — 證券投資及買賣、放貸、配售及包銷服務、證券經紀服務及保證金融資 |
| 萊茵衣藻產品業務分部 | — 生產及銷售萊茵衣藻、微藻及相關產品 |

管理層分開監察本集團各經營分部之業績，以決定資源分配及評估表現。分部表現是根據可呈報分部溢利或虧損(其為經調整除稅前溢利或虧損的計量)而評估。計量經調整除稅前溢利或虧損與本集團之除稅前溢利或虧損的計量方法一致，惟該計量不包括財務成本、分佔一間聯營公司業績及總辦事處及企業收入及開支。

年內概無分部間銷售或轉讓(2020年：無)。由於中央收入及成本並不包括於分部業績計量(由主要營運決策人用於評估分部表現)，因此並不會分配予經營分部。

	二維碼業務		包裝產品		財務投資		萊茵衣藻 產品業務		總計	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
本集團收入	117,636	83,342	172,464	135,422	-	-	1,315	41	291,415	218,805
按公平值計入損益的持作買賣 金融資產的公平值虧損，淨額	-	-	-	-	(25,143)	(14,205)	-	-	(25,143)	(14,205)
放貸業務的利息收入	-	-	-	-	3,178	1,745	-	-	3,178	1,745
保證金融資的利息收入	-	-	-	-	12,672	262	-	-	12,672	262
佣金及服務收入	-	-	-	-	972	9	-	-	972	9
按公平值計入損益的持作買賣 金融資產的股息收入	-	-	-	-	411	170	-	-	411	170
分部收入	<u>117,636</u>	<u>83,342</u>	<u>172,464</u>	<u>135,422</u>	<u>(7,910)</u>	<u>(12,019)</u>	<u>1,315</u>	<u>41</u>	<u>283,505</u>	<u>206,786</u>
分部業績	<u>24,164</u>	<u>(6,459)</u>	<u>7,461</u>	<u>5,219</u>	<u>(66,258)</u>	<u>(27,561)</u>	<u>(3,148)</u>	<u>(6,375)</u>	<u>(37,781)</u>	<u>(35,176)</u>
企業及未分配收入、收益及虧損									(30,024)	(54,790)
企業及未分配開支									(38,022)	(25,707)
分佔一間聯營公司業績									-	(24,458)
財務成本									(17,143)	(31,852)
除稅前虧損									<u>(122,970)</u>	<u>(171,983)</u>
其他分部資料：										
資本開支										
一經營分部	2,568	1,090	2	1,194	73	283	160,849	123,229	163,492	125,796
一未分配									16	-
									<u>163,508</u>	<u>125,796</u>
利息收入										
一經營分部	118	69	9	11	-	-	40	60	167	140
一未分配									6	9
									<u>173</u>	<u>149</u>
物業、廠房及設備折舊										
一經營分部	2,316	3,026	662	1,491	72	7	43	1	3,093	4,525
一未分配									13	14
									<u>3,106</u>	<u>4,539</u>
無形資產攤銷	2,007	7,437	-	-	-	-	-	-	2,007	7,437
出售物業、廠房及設備虧損/ (收益)/撇銷，淨額	226	(515)	-	(129)	-	-	-	-	226	(644)
應收貿易賬款減值虧損/ (減值虧損撥回)，淨額	587	(14)	(124)	286	-	-	-	-	463	272
應收貸款及利息(減值虧損撥回)/ 減值虧損	-	-	-	-	(6,623)	6,623	-	-	(6,623)	6,623

自外部客戶所得收入根據該等客戶所在地分析如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
二維碼業務		
— 中華人民共和國(「中國」)	<u>117,636</u>	<u>83,342</u>
包裝產品		
— 香港及中國	98,218	64,932
— 歐洲	53,164	36,668
— 南北美洲	10,020	18,129
— 其他	<u>11,062</u>	<u>15,693</u>
	172,464	135,422
財務投資		
— 香港	<u>(7,910)</u>	<u>(12,019)</u>
萊茵衣藻產品業務		
— 香港	<u>1,315</u>	<u>41</u>
分部收入	<u><u>283,505</u></u>	<u><u>206,786</u></u>

本集團非流動資產(按公平值計入損益的金融資產除外)的地區位置分析如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
香港	10,863	19,745
中國	<u>426,711</u>	<u>163,001</u>
	<u><u>437,574</u></u>	<u><u>182,746</u></u>

上述非流動資產資料乃根據資產所在地列出。

主要客戶的資料

來自包裝產品分部及二維碼業務分部之收入佔本集團收入10%以上的個別客戶如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
包裝產品分部：		
客戶A	51,560	25,936
客戶B	不適用	30,331
二維碼業務分部：		
客戶C	<u>不適用</u>	<u>28,704</u>

4. 收入

收入即出售貨品扣除退貨撥備及貿易折扣後的發票淨值、提供服務的價值、按公平值計入損益的金融資產的公平值收益／(虧損)淨額、投資組合的股息收入、放貸業務的利息收入、保證金融資的利息收入及佣金及服務收入。

本集團的收入分析如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
生產及銷售包裝產品	172,464	135,422
提供產品包裝上的二維碼及解決方案	117,627	82,971
廣告展示服務收入	9	371
生產及銷售萊茵衣藻產品	1,315	41
	<u>291,415</u>	<u>218,805</u>
按公平值計入損益的持作買賣金融資產的公平值 虧損，淨額(附註(i))	(25,143)	(14,205)
放貸業務的利息收入	3,178	1,745
保證金融資的利息收入	12,672	262
佣金及服務收入	972	9
按公平值計入損益的持作買賣金融資產的股息收入	411	170
	<u>283,505</u>	<u>206,786</u>

附註：

- (i) 截至2021年12月31日止年度，出售於年內分類為按公平值計入損益的金融資產的上市股本投資所得款項總額約14,576,000港元(2020年：34,672,000港元)。

於香港財務報告準則第15號範圍內按確認收入的時間分類的收入如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
(a) 於某時間點：		
生產及銷售包裝產品	172,464	135,422
提供產品包裝上的二維碼及解決方案	117,627	82,971
生產及銷售萊茵衣藻產品	1,315	41
佣金及服務收入	972	9
	<u>292,378</u>	<u>218,443</u>
(b) 隨時間：		
廣告展示服務收入	9	371
	<u>292,387</u>	<u>218,814</u>

5. 其他收入、收益及虧損，淨額

本集團其他收入、收益及虧損，淨額之分析如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
銀行利息收入	173	149
提早終止租賃的收益	–	122
豁免貸款利息開支	–	1,118
提前贖回可換股債券(「可換股債券」)的收益	–	3
可換股債券衍生工具部分的公平值收益(包括提前贖回可換股債券造成的變動)	273	183
註銷可換股債券的收益	–	8,809
按公平值計入損益的非持作買賣金融資產的公平值虧損，淨額	(54,049)	(55,921)
出售附屬公司的虧損	(22,680)	–
視作出售一間聯營公司的虧損	–	(15,023)
匯兌差額，淨額	(1,246)	(1,849)
與Covid-19相關的租金寬減	–	1,195
政府補助	–	2,970
出售物業、廠房及設備(虧損)/收益/(撤銷)，淨額	(226)	644
其他	3,455	3,412
	<u>(74,300)</u>	<u>(54,188)</u>

截至2020年12月31日止年度，本集團就與Covid-19相關的補貼確認優惠約4,165,000港元，其中約2,970,000港元乃有關香港特別行政區政府提供的「保就業」計劃，而約1,195,000港元乃有關業主提供的租金寬減。

6. 財務成本

財務成本分析如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
可換股債券利息開支(附註(i))	11,648	28,374
租賃負債利息	1,009	1,234
其他借款利息	16,873	3,147
應付保證金貸款利息	2,321	469
預支應收票據的利息	–	864
減：資本化在建工程的利息(附註(ii))	(14,708)	(2,236)
	<u>17,143</u>	<u>31,852</u>

附註：

- (i) 截至2020年12月31日止年度的可換股債券利息開支包括於修訂契據(於附註21披露及界定)前涉及拖欠還款罰息費用約9,393,000港元。
- (ii) 財務成本按利率每月介乎0.5%至1%(2020年：1%)進行資本化。

7. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損已扣除：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
核數師薪酬	1,530	1,470
出售存貨的成本	176,451	122,172
物業、廠房及設備折舊	3,106	4,539
使用權資產折舊	17,587	16,473
無形資產攤銷	2,007	7,437
短期租賃付款	3,842	1,970
研發成本	21,931	20,868
僱員福利開支(包括董事薪酬)：		
工資及薪金	57,705	55,677
退休計劃供款	1,655	1,590
	<u>59,360</u>	<u>57,267</u>
股本結算購股權開支	<u>16,180</u>	<u>4,261</u>

8. 所得稅

於綜合損益及其他全面收益表稅項指：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
即期稅項—香港利得稅		
年內撥備	1,081	—
就過往年度超額撥備	(349)	—
即期稅項—中國企業所得稅		
年內撥備	239	—
就過往年度撥備不足	—	6
	<u>971</u>	<u>6</u>
遞延稅項	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>971</u>	<u>6</u>

於2018年3月21日，香港立法會通過2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，引入利得稅兩級制。該條例草案於2018年3月28日獲簽署成為法律，並於翌日在憲報刊登。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元溢利的稅率為8.25%，而超過2,000,000港元溢利的稅率為16.5%。不符合利得稅兩級制資格的集團實體之溢利持續一律以16.5%稅率計算。

本集團附屬公司確利達包裝實業有限公司合資格享有利得稅兩級制，因此，其利得稅按首2,000,000港元的估計應課稅溢利的8.25%計算，而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利按16.5%的稅率計算。於香港的其他集團實體的溢利按16.5%課稅。

根據中國企業所得稅法，中國企業所得稅乃按應課稅溢利的25% (2020年：25%)的法定稅率計算，惟本集團兩間間接全資附屬公司上海透雲物聯網科技有限公司(「上海透雲」)及透雲物聯網科技(北京)有限公司(「北京透雲」)除外。該兩間公司均取得2021年至2023年年度的高新技術認證，可享有15%稅率。

9. 股息

董事並不建議就本年度派發任何股息(2020年：無)。

10. 本公司擁有人應佔每股虧損

截至2021年及2020年12月31日止年度的本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據下列數據計算：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
本公司擁有人應佔年內虧損	<u>(72,948)</u>	<u>(168,776)</u>
	千股	千股
用於計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數	<u>2,794,954</u>	<u>2,672,412</u>

計算截至2021年及2020年12月31日止年度每股攤薄虧損時並不假設兌換本公司流通在外可換股債券及行使購股權，因其假設行使將引致每股虧損減少。

11. 物業、廠房及設備

年內，本集團主要就萊茵衣藻、微藻及相關產品業務的生產廠房產生建築成本約161,590,000港元(2020年：124,025,000港元)。

12. 商譽

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
成本		
1月1日	570,457	569,947
收購一間附屬公司所產生的商譽	-	510
出售附屬公司	(510)	-
	<u>569,947</u>	<u>570,457</u>
12月31日	<u>569,947</u>	<u>570,457</u>
累計減值虧損		
1月1日	569,947	569,947
年內減值虧損	-	-
	<u>569,947</u>	<u>569,947</u>
12月31日	<u>569,947</u>	<u>569,947</u>
賬面淨值		
12月31日	<u>-</u>	<u>510</u>

商譽已分配至兩個現金產生單位(「現金產生單位」)：(i)從事提供產品包裝上的二維碼以及廣告展示服務的一組附屬公司(「二維碼現金產生單位」)；及(ii)從事證券經紀服務及保證金融資的Hope Capital Limited及其附屬公司(統稱為「Hope集團」)(「Hope集團現金產生單位」)。

二維碼現金產生單位

二維碼現金產生單位獲分配商譽於過往年度悉數減值，因此二維碼現金產生單位於2021年12月31日及2020年12月31日概無商譽賬面值。

Hope集團現金產生單位

有關商譽於2020年12月31日約為510,000港元，其乃來自收購Hope集團。

13. 於一間聯營公司的權益

於2020年7月2日，FreeOpt Holdings Limited（「FreeOpt」）進行註冊資本增資，方式為一名新獨立第三方投資者向FreeOpt注資400,000,000港元。因此，本集團於FreeOpt的權益由31.38%被攤薄至17.61%。經計及本集團於FreeOpt的權益攤薄至低於20%，且本集團並無委任FreeOpt董事之事實。本集團不再對FreeOpt擁有重大影響力，且於FreeOpt投資自2020年7月2日起被重新分類為按公平值計入損益的金融資產。於2020年7月2日，按公平值計入損益的金融資產按其公平值計量金額為169,725,000港元，其乃按照FreeOpt經調整資產淨值的持股比例公平值釐定；且本集團根據香港會計準則第28號「於聯營公司及合營企業的投資」於損益確認視作出售於一間聯營公司的權益的虧損15,023,000港元。隨後對本集團於FreeOpt的權益的計量為按公平值計入損益的金融資產，其載於本集團的會計政策。

14. 按公平值計入損益的金融資產

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
非流動資產		
非上市股本投資，按公平值(附註(i))		
公司A(附註(ii))	59,708	89,023
公司B(附註(iii))	—	—
公司C(附註(iv))	27,000	43,040
公司D(附註(v))	29,504	38,163
公司E(附註(vi))	144,479	150,460
公司F(附註(vii))	33,246	—
公司G(附註(viii))	25,000	—
	<u>318,937</u>	<u>320,686</u>
流動資產		
持作買賣上市股本投資，按公平值(附註(ix))	17,600	111,956
理財產品	16,156	—
	<u>33,756</u>	<u>111,956</u>

附註：

- (i) 於截至2021年12月31日止年度，本集團以代價約27,300,000港元(相等於3,500,000美元)收購F公司3.73%股權及以代價約25,000,000港元收購G公司2.97%股權。

於2021年12月31日，未上市股本投資與於七間(2020年：五間)私人實體的投資有關，該等投資於收購時擬持有作長期策略用途。該等被投資私人實體從事提供諮詢及金融服務、物業控股、研發及營銷微藻產品、證券經紀及資產管理、證券貿易投資及放貸。

- (ii) 於2021年12月31日，持股比例被攤薄至2.56%(2020年：2.76%)，原因為公司A於截至2021年12月31日止年度向其他投資者發行額外股份。

- (iii) 於2021年12月31日，本集團於公司B之股權約2.95% (2020年：2.95%)。
- (iv) 於2021年12月31日，持股比例被攤薄至0.55% (2020年：0.73%)，原因為公司C於截至2021年12月31日止年度向其他投資者發行額外股份。
- (v) 於2021年12月31日，本集團於公司D之股權約12.12% (2020年：12.12%)。
- (vi) 於2020年7月2日，公司E (即FreeOpt) (見附註13) 進行註冊資本增資，方式為一名新獨立第三方投資者向公司E注資400,000,000港元。因此，本集團於公司E的權益由31.38%被攤薄至17.61%，且本集團不再對公司E擁有重大影響力。董事認為，於公司E的權益已由於一間聯營公司的權益重新分類為按公平值計入損益的金融資產。進一步詳情載於附註13。
- (vii) 於2021年1月28日，本集團以代價3,500,000美元 (相當於約27,300,000港元) 向一名獨立第三方收購F公司的3.73%股權。F公司在美國從事微藻類產品的研發及營銷。
- (viii) 於2021年12月2日，本集團間接非全資附屬公司辰耀有限公司 (「辰耀」) 與獨立第三方公司G訂立認購協議，據此，公司G同意向辰耀配發及發行17,000,000股新股，而辰耀同意認購公司G的17,000,000股新股，代價為25,000,000港元。17,000,000股新股於發行時佔公司G現有已發行股本約2.97%。

公司G從事提供經紀及相關服務，根據證券及期貨條例(第571章)獲發牌進行第1類「證券交易」、第2類「期貨合約交易」、第4類「就證券提供意見」、第5類「就期貨合約提供意見」及第9類「資產管理」受規管活動。

- (ix) 於2021年12月31日，本集團的若干按公平值計入損益的金融資產約17,600,000港元(2020年：65,529,000港元)已抵押予一間證券經紀公司，以擔保應付保證金貸款約3,633,000港元(2020年：28,470,000港元)。

15. 應收貿易賬款及票據

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
應收貿易賬款—保證金融資	-	23,583
應收貿易賬款及票據—非保證金融資	68,286	36,638
減：減值虧損撥備	(1,999)	(1,536)
	66,287	58,685

於2020年12月31日，應收貿易賬款約23,583,000港元乃為於香港進行證券買賣向個別第三方作出的保證金貸款所產生。向證券保證金客戶作出的保證金貸款乃以客戶公平值為87,392,000港元的已質押證券作抵押。有關已質押證券乃為香港上市股本證券。於2020年12月31日，有關保證金貸款於結算日期後須按要求償還，通常按介乎12%至24%的年利率計息。證券被賦予特定的保證金比例以計算其保證金價值。若未償還款額超過已存入的證券的合資格保證金價值，則會要求客戶提供額外資金或抵押品。所持有的抵押品可以再抵押，而本集團可酌情將其出售以結清保證金客戶結欠的任何未償還款額。因此，年內概無確認應收貿易賬款(保證金融資)減值虧損。

於2021年11月1日，本集團於出售Hope Capital Limited及其附屬公司後不再從事證券經紀服務及保證金融資，且於2021年12月31日，概無因就於香港進行證券交易向個別第三方提供保證金貸款而產生應收貿易賬款。

本集團與其他客戶的交易條款(非保證金融資)，除新客戶一般須預先付款外，主要以記賬形式進行。信貸期一般介乎於30至90日。各客戶均有最高信貸限額。本集團致力嚴格控制尚未償還應收賬款，並已設立信貸監控部以將信貸風險減至最低。高級管理層會定期檢討逾期結餘。基於上述原因以及本集團應收貿易賬款及票據涉及大量不同客戶，故並無重大信貸集中風險。本集團並無就該等應收貿易賬款及票據結餘(非保證金融資)持有任何抵押品或其他信貸提升產品。應收貿易賬款及票據(非保證金融資)為不計息。

於報告期末，應收貿易賬款及票據(非保證金融資)基於發票日期及扣除撥備後的賬齡分析如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
1個月內	28,547	23,288
1至2個月	16,266	7,192
2至3個月	12,569	2,452
超過3個月	8,905	2,170
	66,287	35,102

16. 應收貸款及利息

本集團定息貸款的利率風險及其合約到期日如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
無抵押應收貸款及利息	40,043	108,245
減：減值虧損撥備	—	(6,623)
	<u>40,043</u>	<u>101,622</u>
就報告目的分析為：		
流動部分	<u>40,043</u>	<u>101,622</u>

董事定期檢討及評估交易對手的信貸質素。由於該等應收賬款並未逾期，且並無過往違約記錄，經考慮交易對手的財務背景及狀況後，董事認為本集團的信貸風險並不重大。

於2021年12月31日，無抵押應收貸款及利息約40,043,000港元(2020年：108,245,000港元)為無抵押及將於一年內到期(2020年：一年內到期)。

本集團應收貸款及利息的實際利率(相等於合約利率)範圍如下：

	實際年利率	
	2021年 (未經審核)	2020年 (經審核)
無抵押應收貸款及利息	<u>3%</u>	<u>6%至10%</u>

相應信貸虧損撥備的變動分析如下：

	千港元
於2020年1月1日的結餘	—
就無抵押應收貸款及利息確認的減值虧損	<u>6,623</u>
於2020年12月31日及2021年1月1日的結餘	6,623
就無抵押應收貸款及利息確認的減值虧損撥回	<u>(6,623)</u>
於2021年12月31日的結餘	<u>—</u>

17. 應付貿易賬款

於報告期末，應付貿易賬款基於發票日期的賬齡分析如下：

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
1個月內	28,306	20,362
1至2個月	6,719	3,799
2至3個月	1,434	1,266
超過3個月	1,416	4,540
	<u>37,875</u>	<u>29,967</u>

於2020年12月31日，應付貿易賬款約1,083,000港元指因證券經紀業務而應付證券交易所的款項，其須於交易日後兩個營業日償還。

其他應付貿易賬款不計息，且一般須於30至60日內結算。

18. 其他借款

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
無抵押應付貸款	291,202	58,990
應付貸款利息	1,409	590
	<u>292,611</u>	<u>59,580</u>

該金額指來自獨立第三方的無抵押借款，其按利率每月介乎0.5%至1% (2020年：每月1%) 計息並須於一年內償還 (2020年：於一年內償還)。

於2021年12月31日，本集團的若干其他借款已逾期或須按要求償還，因此於2021年12月31日到期即時支付。經計及(a)未償還本金，及(b)應計但未付利息，本集團即時應付的金額分別約94,102,000港元(相等於人民幣77,000,000元)及1,409,000港元(相等於人民幣1,153,000元) (「逾期借款」)。

於2021年12月31日之後及直至本公告日期止，除逾期借款外，本集團於償還額外的其他借款方面出現違約，而本集團應付的相關逾期本金額約94,713,000港元(相等於人民幣77,500,000元)。

19. 應付一名董事款項

應付本公司董事款項為無抵押、免息及按要求償還。

20. 應付保證金貸款

於2021年12月31日，應付保證金貸款乃以保證金賬戶下持有的上市股本證券作抵押，市值總額為約17,600,000港元(2020年：65,529,000港元)(附註14)。

	2021年		2020年	
	千港元 (未經審核)	實際年利率 (%)	千港元 (經審核)	實際年利率 (%)
一年內	<u>3,633</u>	<u>12%-24%</u>	<u>28,470</u>	<u>12%-20%</u>

本集團的應付浮息保證金貸款主要按介乎12%至24%計息。實際利率的範圍與合約利率相同。

21. 可換股債券

於2017年10月3日，本公司與中國華融國際控股有限公司(「可換股債券持有人」)訂立一項協議(「可換股債券協議」)，據此本公司有條件同意發行而可換股債券持有人有條件同意認購本金總額為40,000,000美元(相當於312,000,000港元)的可換股債券(「可換股債券」)。發行可換股債券的所得款項淨額約39,671,000美元(相當於309,439,000港元)將用作發展本公司附屬公司上海透雲的業務經營，特別是透雲門店管理系統，及用作其他一般企業用途。可換股債券協議於2017年11月10日(「發行日期」)完成。

可換股債券以本集團若干附屬公司的股本或註冊資本以及本公司董事及股東王亮先生提供的個人擔保作抵押。可換股債券於發行日期起(及包括該日)按年利率7.0%計息，須每半年支付一次。可換股債券已於發行日期滿第二週年當日(即2019年11月10日)到期，惟若達成以下條件，則可自動延期至發行日期第三週年當日(即2020年11月10日)(「到期日」)：

- (i) 上海透雲的未經審核綜合賬目所示截至2019年6月30日止六個月的收入不得低於人民幣500,000,000元；及
- (ii) 上海透雲截至2019年6月30日止六個月的未經審核綜合賬目所示其於2019年6月30日的總債務不得高於其總資產的40%。

於2019年11月10日，上述條件(i)尚未達成，可換股債券的到期日並無延長至發行日期第三週年當日(即2020年11月10日)。

初步兌換價為每股1.968港元(就股份合併的影響作出調整)，受限於反攤薄調整。可換股債券持有人有權於自發行日期起計第180日(包括該日)至到期日止期間內隨時將可換股債券本金額轉為本公司繳足普通股。

倘可換股債券並未於到期日贖回，可換股債券賦帶的兌換權將獲恢復及／或繼續可予行使，直至可換股債券持有人正式收取可換股債券全部應付款項當日(包括當日)為止。

除非先前已贖回、兌換或購買及註銷，否則本公司須於到期日按等於贖回金額*的金額贖回所有尚未償還的可換股債券。本公司可於發行日期滿180個曆日後發出通知按贖回金額贖回全部或部分當時尚未償還的可換股債券。如可換股債券協議所載，除非提前贖回、兌換或購買及註銷，否則可換股債券持有人於發生兩次連續違反若干財務契諾時可發出通知，按贖回金額贖回全部或部分當時尚未償還的可換股債券。

* 贖回金額定義為等於以下各項總和之金額：(a)相關可換股債券持有人所持尚未償還之可換股債券的本金總額；(b)於相關贖回日期該等尚未償還之可換股債券的任何應計但未付利息；(c)倘上文(a)段及(b)段所述金額總和加上有關尚未償還之可換股債券之已付利息低於由發行日期起直至贖回日期所計算之尚未償還之可換股債券本金總額按10.0%之內部回報率所補足之回報，則將補足尚未償還之可換股債券本金總額內部回報率10.0%之有關額外金額；及(d)(任何應計但未付的違約利息。就任何違約事件所導致進行的贖回而言)。

可換股債券之所得款項淨額(經扣除發行成本2,561,000港元)為309,439,000港元。

於初步確認後，可換股債券包含兩部分，債務部分及衍生工具(包括兌換及提前贖回權)部分。由於到期日的贖回金額及應付本金以美元(「美元」)(並非本公司功能貨幣港元)計值及結算，兌換權將不會導致以固定現金金額(就本公司功能貨幣而言)兌換固定數目股份，因此，兌換權並不符合適用會計準則項下權益工具的定義。債務部分的實際利率為13.08%。衍生工具部分按公平值計量，而公平值變動於損益中確認。

於2018年8月31日，本公司根據可換股債券條款以贖回金額約13,600,000美元連同截至2018年8月31日的相關利息約300,000美元贖回可換股債券本金額13,000,000美元。於完成贖回後，可換股債券的未償還本金額為27,000,000美元。

截至2018年12月31日止年度，本集團未能遵守可換股債券協議的若干財務契諾。由於違反財務契諾，可換股債券持有人有權向本公司發出書面通知，要求在通知發出之日起3個月內立即償還可換股債券。因此，於2018年12月31日，贖回金額為219,461,000港元的本金額210,600,000港元的可換股債券已分類為流動負債。

截至2019年12月31日止年度，本集團分別償還本金及利息420,000美元及1,915,000美元(相當於3,276,000港元及14,937,000港元)。於2019年12月31日，可換股債券已逾期，須即時支付。

於2019年12月31日，經計及(a)未償還本金額；(b)應計但未付利息；(c)補足未償還可換股債券本金總額10.0%的內部回報率的額外利息；及(d)按年利率18%計息的違約利息，本集團即時應付的金額約為28,876,000美元(相當於225,236,000港元)。

於2020年3月，本公司償還可換股債券的本金及利息分別6,000,000美元及587,000美元(相當於46,800,000港元及4,580,000港元)，而可換股債券的本金額20,580,000美元(相當於160,524,000港元)仍未償還。於2020年5月及7月，本公司償還利息分別642,000美元及1,814,700美元(相當於5,008,000港元及14,155,000港元)。

於2020年7月21日，本公司與可換股債券持有人訂立修訂契據(「修訂契據」)，並協定將可換股債券的到期日由發行日期第二週年(即2019年11月10日)延長至發行日期第四週年(即2021年11月10日)(「經修訂到期日」)以及可換股債券的利息於2019年11月10日至經修訂到期日將按年利率12%計息。兌換價修訂為每股0.8港元，可進行反攤薄調整。可換股債券以本集團若干附屬公司的股本或註冊資本及王亮先生提供的若干現金／證券賬戶及個人擔保作抵押。

修訂契據的先決條件已於2020年8月10日獲達成，故修訂契據於2020年8月10日生效。根據修訂契據，可換股債券持有人將有權要求本公司自2020年10月10日起按經修訂贖回金額(「經修訂贖回金額」)*贖回當時尚未償還的全部或部分可換股債券。有關詳情載於本公司日期為2020年7月21日的公告。

* 經修訂贖回金額的定義為等於以下各項總和之金額：(a)相關可換股債券持有人所持尚未償還之可換股債券的本金總額；(b)於相關贖回日期該等尚未償還之可換股債券的任何應計但未付利息；及(c)根據倘出現違約事件贖回自到期日起計按年利率18%應計但未付的違約利息。

根據修訂契據，經考慮所有相關事實及情況(包括定性因素)後，可換股債券的合約條款已作出修訂，例如延長年期、更改換股權的行使價。修訂條款導致原有條款出現重大修訂；經考慮所有相關事實及情況(包括定性因素)後，有關修訂入賬為終止確認於2020年8月10日(即修訂契據生效日期)賬面值約為175,517,000港元(相當於約22,502,000美元)的可換股債券的原債務部分，以及確認於2020年8月10日公平值為164,916,000港元的可換股債券的新債務部分及公平值為456,000港元的可換股債券的新衍生工具部分，並就修訂可換股債券產生成本1,336,000港元。經考慮修訂產生的成本後，差額8,809,000港元於損益中確認為註銷可換股債券的收益淨額。於修訂契據生效日期後，債務部分的實際年利率為12.04%。

於2020年12月21日，本公司償還本金額及利息分別6,400,000美元及1,322,000美元(相當於約49,920,000港元及約10,314,000港元)。

2021年5月4日，本公司償還利息850,800美元(相當於6,637,000港元)。可換股債券於2021年11月10日到期，並由本公司透過償還本金及利息分別14,180,000美元及850,800美元(相當於約110,604,000港元及約6,636,000港元)全部贖回。

截至2021年及2020年12月31日止年度可換股債券部分的變動載列如下：

	2021年			2020年		
	債務部分	衍生工具	總計	債務部分	衍生工具	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(經審核)	(經審核)	(經審核)
於1月1日	112,229	273	112,502	225,236	-	225,236
財務成本—已付利息	(13,273)	-	(13,273)	(23,743)	-	(23,743)
贖回/償還可換股債券	(110,604)	-	(110,604)	(46,800)	-	(46,800)
財務成本—利息開支	11,648	-	11,648	20,824	-	20,824
公平值變動	-	(273)	(273)	-	-	-
註銷可換股債券	-	-	-	(175,517)	-	(175,517)
於12月31日/8月10日的						
賬面值	-	-	-	-	-	-
新增可換股債券	-	-	-	164,916	456	165,372
融資成本—已付利息	-	-	-	(10,314)	-	(10,314)
償還可換股債券	-	-	-	(49,920)	-	(49,920)
融資成本—利息開支	-	-	-	7,550	-	7,550
提早贖回可換股債券	-	-	-	-	-	-
的收益	-	-	-	(3)	-	(3)
公平值變動	-	-	-	-	(183)	(183)
於12月31日的賬面值	-	-	-	112,229	273	112,502
分類為：						
流動負債	-	-	-	112,229	273	
非流動負債	-	-	-	-	-	
	-	-	-	112,229	273	

22. 股本

	股份數目		股本	
	2021年 千股 (未經審核)	2020年 千股 (經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (經審核)
每股面值0.04港元的普通股				
法定：				
於年初及年末	12,500,000	12,500,000	500,000	500,000
已發行及繳足：				
於年初	2,773,652	2,449,328	110,946	97,973
行使購股權(附註1)	2,300	–	92	–
股份認購(附註2)	30,000	–	1,200	–
股份認購(附註3)	–	135,135	–	5,406
股份認購(附註4)	–	135,135	–	5,406
股份認購(附註5)	–	54,054	–	2,161
於年末	2,805,952	2,773,652	112,238	110,946

附註：

- (1) 於截至2021年12月31日止年度，因若干僱員行使2,300,000份購股權而導致合共發行2,300,000股新股。行使購股權所得款項為3,081,000港元，並用作本集團的一般營運資金。
- (2) 2021年4月12日，本公司與獨立第三方翟錦屏訂立股份認購協議，內容有關以每股0.94港元認購本公司30,000,000股新股份。認購所得款項總額及淨額分別為28,200,000港元及約28,184,000港元。所得款項將用作本集團一般營運資金。
- (3) 於2020年3月13日，本公司與本公司的一名獨立第三方田宇澤(其後於2020年4月7日獲委任為本公司非執行董事)訂立股份認購協議，內容有關按每股0.37港元認購本公司135,135,135股新股份。認購事項的所得款項總額及所得款項淨額分別為50,000,000港元及約49,876,000港元。所得款項用作本集團的一般營運資金。
- (4) 於2020年4月14日，本公司與一名獨立第三方蟻純訂立股份認購協議，內容有關按每股0.37港元認購本公司135,135,135股新股份。認購事項的所得款項總額及所得款項淨額分別為50,000,000港元及約49,987,000港元。所得款項用作本集團的一般營運資金。
- (5) 於2020年7月17日，本公司與一名獨立第三方劉靜訂立股份認購協議，內容有關按每股0.37港元認購本公司54,054,054股新股份。認購事項的所得款項總額及所得款項淨額分別為20,000,000港元及約19,984,000港元。所得款項的70%及30%分別用作償還本集團可換股債券的利息及一般營運資金。

23. 購股權計劃

本公司設有一項購股權計劃(「該計劃」)，旨在向為本集團的成功經營作出貢獻的合資格參與者給予獎勵及回饋。該計劃的合資格參與者包括(i)本集團任何成員公司或其相關集團或本集團持有權益之公司或該公司之附屬公司的任何董事、高級職員、僱員、顧問、專業人士、客戶、供應商(不論提供貨品或服務)、代理、合夥人或諮詢人或承包商(統稱為「合資格群組」)；或(ii)合資格群組為受益人的任何信託或為全權信託對象的任何全權信託之受託人；或(iii)合資格群組實益擁有的公司。該計劃於2012年5月18日生效，除非另行註銷或修訂，否則將自該日期起計10年有效。因此，該計劃的餘下期限為約1.5個月。

「相關集團」指(i)本公司各主要股東；及(ii)任何本公司或上文(i)所述主要股東之各聯繫人及主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體；及(iii)上文(ii)所述任何上述實體之各聯繫人或主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體；及(iv)上文(iii)所述任何上述實體之各聯繫人或主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體；及(v)上文(iv)所述任何上述實體之各聯繫人或主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體。

根據該計劃，授予合資格參與者的購股權詳情如下：

授出日期	已授出 購股權數目*	行使價/經調 整行使價*
2017年1月25日	29,925,000	1.34
2017年12月12日	24,437,500	1.34
2019年2月21日	126,000,000	0.48
2020年10月8日	47,000,000	0.36
2020年11月16日	68,900,000	0.53

於本公告日期，於根據該計劃授出的所有已歸屬及尚未歸屬購股權獲悉數行使後可能發行合共187,355,000股股份，佔於本公告日期已發行股份總數約6.68%，當中72,019,375股股份為可予即時發行，佔於本公告日期已發行股份總數約2.57%，而115,335,625股股份(佔於本公告日期已發行股份總數約4.11%)則於歸屬及悉數行使購股權後可予發行。購股權持有人於歸屬期內仍為合資格參與者。於年內，該計劃項下已授出購股權的變動載列如下：

授出日期	行使價* 港元	行使期	於2020年	年內失效/ 註銷 (經審核)	於2020年	年內行使 (未經審核)	年內失效/ 註銷 (未經審核)	於2021年
			1月1日的 尚未行使 購股權數目 (經審核)		12月31日 的尚未行使 購股權 數目 (經審核)			12月31日的 尚未行使 購股權數目 (未經審核)
僱員								
2017年 1月25日	1.34	2018年7月2日至 2022年7月1日	3,447,500	(350,000)	3,097,500	(728,125)	(290,625)	2,078,750
2017年 1月25日	1.34	2019年7月2日至 2022年7月1日	3,447,500	(350,000)	3,097,500	(578,125)	(290,625)	2,228,750
2017年 1月25日	1.34	2020年7月2日至 2022年7月1日	3,447,500	(350,000)	3,097,500	(505,625)	(290,625)	2,301,250
2017年 1月25日	1.34	2021年7月2日至 2022年7月1日	3,447,500	(350,000)	3,097,500	(468,125)	(290,625)	2,338,750
			<u>13,790,000</u>	<u>(1,400,000)</u>	<u>12,390,000</u>	<u>(2,280,000)</u>	<u>(1,162,500)</u>	<u>8,947,500</u>

上述於2017年1月25日授出的購股權均已於2018年7月2日歸屬。於2021年12月31日，8,947,500份(2020年：9,292,500份)購股權可予以行使。

授出日期	行使價* 港元	行使期	於2020年 1月1日的 尚未行使 購股權數目 (經審核)	年內失效/ 註銷 (經審核)	於2020年 12月31日 的尚未行使 購股權數目 (經審核)	年內行使 (未經審核)	年內失效/ 註銷 (未經審核)	於2021年 12月31日的 尚未行使 購股權數目 (未經審核)
僱員								
2017年 12月12日	1.34	2019年6月10日至 2023年6月9日	4,575,000	(2,479,375)	2,095,625	(12,500)	(241,250)	1,841,875
2017年 12月12日	1.34	2020年6月10日至 2023年6月9日	4,575,000	(2,479,375)	2,095,625	(7,500)	(243,750)	1,844,375
2017年 12月12日	1.34	2021年6月10日至 2023年6月9日	4,575,000	(2,479,375)	2,095,625	-	(247,500)	1,848,125
2017年 12月12日	1.34	2022年6月10日至 2023年6月9日	4,575,000	(2,479,375)	2,095,625	-	(247,500)	1,848,125
			<u>18,300,000</u>	<u>(9,917,500)</u>	<u>8,382,500</u>	<u>(20,000)</u>	<u>(980,000)</u>	<u>7,382,500</u>
董事								
2017年 12月12日	1.34	2019年6月10日至 2023年6月9日	1,281,250	-	1,281,250	-	(93,750)	1,187,500
2017年 12月12日	1.34	2020年6月10日至 2023年6月9日	1,281,250	-	1,281,250	-	(93,750)	1,187,500
2017年 12月12日	1.34	2021年6月10日至 2023年6月9日	1,281,250	-	1,281,250	-	(93,750)	1,187,500
2017年 12月12日	1.34	2022年6月10日至 2023年6月9日	1,281,250	-	1,281,250	-	(93,750)	1,187,500
			<u>5,125,000</u>	<u>-</u>	<u>5,125,000</u>	<u>-</u>	<u>(375,000)</u>	<u>4,750,000</u>

上述於2017年12月12日授出的購股權均已於2019年6月10日歸屬。於2021年12月31日，9,096,875份(2020年：6,753,750份)購股權可予以行使。

授出日期	行使價* 港元	行使期	於2020年 1月1日的 尚未行使 購股權數目 (經審核)	年內失效/ 註銷 (經審核)	於2020年 12月31日 的尚未行使 購股權數目 (經審核)	年內失效/ 註銷 (未經審核)	於2021年 12月31日的 尚未行使 購股權數目 (未經審核)
僱員							
2019年2月21日	0.48	2020年2月21日至 2024年2月20日	8,000,000	-	8,000,000	-	8,000,000
2019年2月21日	0.48	2021年2月21日至 2024年2月20日	8,000,000	-	8,000,000	-	8,000,000
2019年2月21日	0.48	2022年2月21日至 2024年2月20日	8,000,000	-	8,000,000	-	8,000,000
			<u>24,000,000</u>	<u>-</u>	<u>24,000,000</u>	<u>-</u>	<u>24,000,000</u>
其他參與者(附註)							
2019年2月21日	0.48	2020年2月21日至 2024年2月20日	10,000,000	-	10,000,000	-	10,000,000
2019年2月21日	0.48	2021年2月21日至 2024年2月20日	10,000,000	-	10,000,000	-	10,000,000
2019年2月21日	0.48	2022年2月21日至 2024年2月20日	10,000,000	-	10,000,000	-	10,000,000
			<u>30,000,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000</u>

附註：上述其他參與者指本集團2名業務顧問。每個參與者均被授予15,000,000份購股權。本公司認為業務顧問能夠為本集團的業務發展/改善提供意見、最新的行業/法規資料及分享其業務經驗，預期其貢獻符合本集團的利益。

上述於2019年2月21日授出的購股權均已於2020年2月21日歸屬。於2021年12月31日，36,000,000份(2020年：18,000,000份)購股權可予以行使。

授出日期	行使價 港元	行使期	於2020年 1月1日的 尚未行使 購股權數目 (經審核)	年內授出 (經審核)	年內失效/ 註銷 (經審核)	於2020年 12月31日的 尚未行使 購股權數目 (經審核)	年內失效/ 註銷 (未經審核)	於2021年 12月31日的 尚未行使 購股權數目 (未經審核)
僱員								
2020年10月8日	0.36	2023年10月8日至 2028年10月7日	-	11,750,000	-	11,750,000	-	11,750,000
2020年10月8日	0.36	2024年10月8日至 2028年10月7日	-	11,750,000	-	11,750,000	-	11,750,000
2020年10月8日	0.36	2025年10月8日至 2028年10月7日	-	11,750,000	-	11,750,000	-	11,750,000
2020年10月8日	0.36	2026年10月8日至 2028年10月7日	-	11,750,000	-	11,750,000	-	11,750,000
			<u>-</u>	<u>47,000,000</u>	<u>-</u>	<u>47,000,000</u>	<u>-</u>	<u>47,000,000</u>

上述於2020年10月8日授出的購股權均將於2023年10月8日歸屬。於2021年12月31日，並無購股權可予以行使。

授出日期	行使價 港元	行使期	於2020年 1月1日的 尚未行使 購股權數目 (經審核)	年內授出 (經審核)	年內失效/ 註銷 (經審核)	於2020年 12月31日的 尚未行使 購股權數目 (經審核)	年內失效/ 註銷 (未經審核)	於2021年 12月31日的 尚未行使 購股權數目 (未經審核)
僱員								
2020年11月16日	0.53	2022年11月16日至 2027年11月15日	-	6,299,991	-	6,299,991	(1,199,999)	5,099,992
2020年11月16日	0.53	2023年11月16日至 2027年11月15日	-	6,299,991	-	6,299,991	(1,199,999)	5,099,992
2020年11月16日	0.53	2024年11月16日至 2027年11月15日	-	6,300,018	-	6,300,018	(1,200,002)	5,100,016
			<u>-</u>	<u>18,900,000</u>	<u>-</u>	<u>18,900,000</u>	<u>(3,600,000)</u>	<u>15,300,000</u>
其他參與者(附註)								
2020年11月16日	0.53	2022年11月16日至 2027年11月15日	-	16,666,666	-	16,666,666	-	16,666,666
2020年11月16日	0.53	2023年11月16日至 2027年11月15日	-	16,666,666	-	16,666,666	-	16,666,666
2020年11月16日	0.53	2024年11月16日至 2027年11月15日	-	16,666,668	-	16,666,668	-	16,666,668
			<u>-</u>	<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>

附註：上述其他參與者為本集團3名顧問，分別為技術顧問、策略財務規劃顧問及南亞地區銷售及營銷顧問。分別授予彼等26,000,000、12,000,000及12,000,000份購股權。本公司認為(i)技術顧問將能夠為本集團提供與本集團業務有關的最新資訊科技行業資料，並為本集團提供業務改進方面的業務諮詢；(ii)策略財務規劃顧問將能夠利用其投資銀行關係及網絡為本公司尋找潛在投資者及項目；及(iii)南亞地區銷售及市場顧問將可為本集團提供與本集團業務相關的銷售網路及為本集團介紹南亞地區的新潛在客戶，預期其貢獻符合本集團利益。

上述於2020年11月16日授出的購股權均將於2022年11月16日歸屬。於2021年12月31日，並無購股權可予以行使。

於2017年1月25日、2017年12月12日、2019年2月21日、2020年10月8日及2020年11月16日授出的購股權的公平值採用二項式期權定價模式(「該模式」)釐定，分別為17,892,000港元、17,950,000港元、27,504,000港元、12,731,000港元及25,407,000港元。該模式的輸入數據及購股權的估計公平值如下：

	2017年 1月25日	2017年 12月12日	2019年 2月21日	2020年 10月8日	2020年 11月16日
股份收市價	1.14港元*	1.22港元*	0.42港元*	0.36港元	0.53港元
行使價	1.34港元*	1.34港元*	0.48港元*	0.40港元	0.60港元
股息率	無	無	無	無	無
預期波幅	93.19%	87.92%	94.36%	92.04%	94.06%
無風險利率	1.289%	1.582%	1.423%	0.42%	0.33%
每份購股權的公平值	0.572港元*至 0.612港元*	0.716港元*至 0.744港元*	0.216港元*至 0.22港元*	0.064港元至 0.071港元	0.116港元至 0.129港元

預期波幅乃根據本公司股價的歷史波幅估計得出，而股息率則以本公司過往派息記錄估計得出。

截至2021年12月31日止年度，本集團參照各歸屬期，於綜合損益表確認為數約16,180,000港元(2020年：4,261,000港元)的開支為按股本結算以股份為基礎的付款。

附註：其他參與者指為推廣本集團業務而提供市場營銷及推廣活動／協助的業務夥伴，其貢獻預期將有利於本集團。

* 於2019年8月12日，本公司實施股份合併(「股份合併」)，基準為本公司股本中每四股每股面值0.01港元的已發行及未發行現有股份合併為一股每股面值0.04港元的合併普通股。行使價已相應就股份合併的影響作出調整。

24. 報告期後事項

於2021年12月31日之後及直至本公告日期止，除逾期借款外，本集團於償還額外的其他借款方面出現違約，而本集團應付的相關逾期本金額約94,713,000港元(相等於人民幣77,500,000元)。管理層目前正與現有貸款人就該等逾期借款的還款安排進行磋商，包括但不限於就還款計劃達成一致協定。誠如管理層所呈報，直至本報告日期，有關該等債務再融資計劃的磋商正在進行中。

管理層討論及分析

更改公司名稱及股份簡稱

根據於2021年3月31日舉行的股東特別大會通過的決議案，本公司的中英文名稱由China Touyun Tech Group Limited中國透雲科技集團有限公司更改為Touyun Biotech Group Limited透雲生物科技集團有限公司。更改名稱的註冊證書由百慕達公司註冊處處長於2021年4月13日發出，而註冊非香港公司變更名稱註冊證書則由香港公司註冊處處長於2021年5月11日發出（「更改公司名稱」）。為反映本公司名稱的變更，其股份在聯交所買賣的英文股份簡稱「CHINA TOUYUN」更改為「TOUYUN BIOTECH」，而中文股份簡稱「中國透雲」更改為「透雲生物」，自2021年5月26日上午九時正起生效。本公司網址將由「www.chinatouyun.com.hk」更改為「www.touyunbiotech.com.hk」。

財務回顧及展望

截至2021年12月31日止年度，本集團錄得收入約283,500,000港元（2020年：206,800,000港元），較去年增加約37.1%。營業額增加乃主要由於包裝產品、二維碼業務及萊茵衣藻產品的銷售訂單增加所致。

截至2021年12月31日止年度的虧損為約123,000,000港元（2020年：172,000,000港元），較2020年財政年度減少約28.5%。

二維碼業務

截至2021年12月31日止年度，二維碼業務收入為約117,600,000港元（2020年：83,300,000港元），較去年增加約41.2%，而其分部溢利為約24,200,000港元（2020年：虧損6,500,000港元）。截至2021年12月31日止年度二維碼業務的收入及分部溢利增加主要由於客戶銷售訂單增加。

包裝產品業務

截至2021年12月31日止年度，包裝產品業務錄得收入約172,500,000港元（2020年：135,400,000港元），較去年增加約27.4%。截至2021年12月31日止年度錄得分部溢利約7,500,000港元（2020年：5,200,000港元），較去年增加約44.2%，分部溢利增加乃由於2021年銷售訂單增加所致。

財務投資業務

年內，本集團按公平值計入損益的持作買賣金融資產錄得公平值虧損約25,100,000港元，而去年則錄得公平值虧損約14,200,000港元。截至2021年12月31日止年度確認的按公平值計入損益的非持作買賣金融資產的公平值虧損為約54,000,000港元(2020年：55,900,000港元)。

於年內，於本公司管理層審查本公司業務策略後，出售若干附屬公司。Genius Spring Limited及Hope Capital Limited(均為本公司間接非全資附屬公司)分別於2021年10月29日及2021年11月1日出售。

於2021年10月29日，Genius Spring Limited的股份以代價40,000,000港元出售予獨立第三方，而本公司確認虧損約8,300,000港元。

於2021年11月1日，Hope Capital Limited的股份出售予四個賣方。按代價160,000,000港元出售Hope Capital Limited後，本公司確認虧損約14,300,000港元。

於2021年2月23日，本公司間接非全資附屬公司Galaxy Vantage Limited(「Galaxy Vantage」)與藍河控股有限公司(前稱「保華集團有限公司」，其股份於聯交所主板上市，股份代號0498)全資附屬公司Blue River Investments Limited(「認購人」)訂立股份認購協議。根據股份認購協議，Galaxy Vantage以認購價總額100,000,000港元向認購人配發及發行31,500股新股份。認購股份之每股認購價為約3,174.6港元，乃基於Galaxy Vantage之資產淨值，根據Galaxy Vantage之管理賬目，其資產淨值於2020年12月31日約266,500,000港元。於完成股份認購後，本集團於Galaxy Vantage的股權約為61.0%。

於2021年12月2日，本公司非全資附屬公司辰耀有限公司(「辰耀」)與Imagi Brokerage Limited(「Imagi」)訂立認購協議，據此，辰耀同意認購，而Imagi同意發行及配發17,000,000股Imagi新股份，總認購價為25,000,000港元。每股認購價乃基於Imagi於2021年10月31日之資產淨值。Imagi主要從事證券經紀及資產管理業務。

萊茵衣藻產品業務

年內，萊茵衣藻產品業務錄得營業額約1,300,000港元(2020年：41,000港元)。營業額較去年急劇增長乃主要由於銷售渠道的增加，如零售店、網點及慈善組織，及分部虧損約3,100,000港元(2020年：6,400,000港元)，相當於分部虧損減少51.6%。

於2021年1月15日，山西透雲生物科技有限公司與河北承包商訂立第三份手孔及加熱管協議，內容有關就位於中國山西省長治市潞城區店上鎮常莊村潞城經濟技術開發區生產萊茵衣藻、微藻及相關產品採購及安裝手孔及加熱管。河北承包商為於中國成立的私人實體，主要從事發酵罐承包業務。

根據本公司日期為2021年8月12日及2021年12月28日的公告，該年產4,000噸廠房的生產裝置已安裝完畢。萊茵衣藻項目兩台18萬升發酵罐連續發酵生產試車成功。所有電氣、自控設備運作正常，產品合格，標誌本集團萊茵衣藻項目正式投產。其餘六台18萬升發酵罐將陸續投產，預計2022年下半年全部達產，達產後的萊茵衣藻年產量為4,000噸。第二期年產量6,000噸的廠房及設備等設計已開始，2022年下半年視市場情況動工建設。

由於人們越來越注重健康，董事會認為萊茵衣藻及微藻產品市場具有增長潛力。生產設施滿意試車後，生產及銷售萊茵衣藻及微藻相關產品將有助多元化本集團業務及擴大其收入來源。

流動資金、財務資源及資本架構

於年內，本集團一直積極定期監察財務狀況。於2021年12月31日，本集團並無未償還有抵押可換股債券(2020年：112,200,000港元)。本集團持有未償還(i)已抵押其他借款約292,600,000港元(2020年：59,600,000港元)，利率介乎每月0.5%至1%(2020年：月利率為1%)，且須於一年內償還並以人民幣計值；(ii)應付一名董事款項約92,600,000港元(2020年：98,900,000港元)為無抵押、免息及按要求償還；及(iii)應付保證金貸款約3,600,000港元(2020年：28,500,000港元)乃以保證金賬戶下持有的上市股票作抵押，並按介乎12%至24%的浮動利率計息。於2021年12月31日，本集團持有現金結餘約60,200,000港元(2020年：142,400,000港元)。資產負債比率(為借款淨額除以股東權益)為約0.67(2020年：0.28)。資產負債比率的增加主要是由於山西製造廠建設的短期貸款增加。

股本

於2021年4月12日，本公司與一名個別投資者翟錦屏訂立股份認購協議，內容有關按每股股份0.94港元認購本公司30,000,000股新股份。認購事項的所得款項總額及所得款項淨額分別為28,200,000港元及約28,184,000港元。所得款項用作本集團的一般營運資金。

於年內，由於僱員行使2,300,000份購股權，則2,300,000股新股份已發行。

有關股本變動的詳情載於附註22。

可換股債券

於2020年3月，本公司分別償還可換股債券的本金及利息6,000,000美元及587,000美元(相當於46,800,000港元及4,580,000港元)，而可換股債券的本金額20,580,000美元(相當於160,524,000港元)仍未償還。於2020年5月及7月，本公司償還利息分別642,000美元及1,814,700美元(相當於5,008,000港元及14,155,000港元)。

於2020年7月21日，本公司與可換股債券持有人訂立一份修訂契據以修訂及重訂已於2017年11月10日向可換股債券持有人發行的可換股債券的條款。有關詳情載於本公司日期為2020年7月21日的公告。於2020年7月21日，尚未償還的可換股債券為20,580,000美元。根據修訂契據，20,580,000美元的可換股債券按年利率12%計息，須每半年支付一次。到期日由2019年11月10日延長至2021年11月10日。兌換價修訂為每股0.8港元，可進行反攤薄調整。此外，可換股債券持有人有權要求本公司按贖回金額於2020年10月10日起贖回當時全部或部分可換股債券。可換股債券以本集團若干附屬公司的股本或註冊資本以及王亮先生提供的若干現金／證券賬戶及個人擔保作抵押。

於2020年12月21日，本公司償還本金額及利息分別6,400,000美元及1,322,000美元(相當於49,920,000港元及10,314,000港元)。於2021年5月4日，本公司償還利息金額為850,800美元(相當於6,637,000港元)。可換股債券於2021年11月10日到期，並由本公司透過償還本金及利息金額分別為14,180,000美元及850,800美元(相當於110,604,000港元及6,636,000港元)悉數贖回。

可換股債券的詳情載於附註21。

資本承擔

本集團於報告期末擁有下列資本承擔：

	2021年 12月31日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
已訂約但未撥備：		
在建工程	—	52,669

資產抵押

於2020年12月31日，本集團於Apex Capital Business Limited及其附屬公司的股權被抵押，以就112,200,000港元的可換股債券作擔保。於年內，該等抵押資產已解除。

於2021年12月31日，本集團的應付保證金貸款3,600,000港元(2020年：28,500,000港元)乃以保證金賬戶下持有的上市股票作抵押，市值總額為約17,600,000港元(2020年：65,500,000港元)。

或然負債

於2021年12月31日，本集團並無任何或然負債(2020年：無)。

融資租賃承擔

於2021年12月31日，本集團並無未償還融資租賃承擔(2020年：無)。

僱員

於2021年12月31日，本集團於香港及中國僱用約509名全職僱員及於香港僱用8名兼職僱員(2020年：全職506名；兼職：無)。本集團的相關薪酬政策是按其僱員的功績、資歷及能力而定。除薪金及年終獎金外，薪酬待遇亦包括該計劃、公積金供款、醫療及人壽保險。

外匯風險

本集團的收入主要以美元及人民幣計值，而開支主要以港元及人民幣計值。鑒於當前金融市場狀況，本集團於年內並無就人民幣貨幣風險使用任何外匯對沖產品。然而，本集團將持續密切監察匯率波動並積極管理所涉及的貨幣風險。

集資活動相關所得款項用途的最新消息

本公司謹此提供於2021年12月31日的過往集資活動所得款項淨額用途的最新消息：

所得款項擬定用途	所得款項實際用途
(1) 本公司於2016年11月配售股份籌得所得款項淨額406,100,000港元，所得款項淨額擬用作以下用途：	
(a) 為數263,400,000港元用於贖回承兌票據。	為數263,400,000港元已用於悉數贖回本金額為258,000,000港元的承兌票據及支付應計利息。

所得款項擬定用途

(b) 為數142,700,000港元用於擴大及發展其二維碼業務：

- (i) 為數人民幣55,000,000元(相當於約63,000,000港元)用於根據日期為2017年1月24日的相關收購協議透過本公司的間接全資附屬公司上海透雲物聯網科技有限公司於中國收購透雲物聯網科技(北京)有限公司(「收購事項」)，收購事項已於2017年3月完成；
- (ii) 約14,400,000港元用於購入廠房及設備(「購入廠房及設備」)；
- (iii) 約58,700,000港元用於研發、招聘技術人員及其他人員以及二維碼業務的其他營運資金需要(「研發」)；及
- (iv) 約6,600,000港元用於在中國不同省份購買運輸設備及辦公室物資以支援「追溯食品原產地計劃」(「購買運輸設備及物資」)。

所得款項實際用途

- (i) 收購事項已於2017年3月完成，且為數63,000,000港元已悉數用於收購事項。
- (ii) 為數14,400,000港元已悉數用於購入廠房及設備。
- (iii) 為數58,700,000港元已悉數用於研發。
- (iv) 為數3,200,000港元已用於購買運輸設備及物資；及餘下3,400,000港元則尚未動用，並預計將於2022年動用，並用於本公司的公告所披露的相同目的。

所得款項擬定用途

- (2) 本公司於2017年11月發行40,000,000美元的7厘可換股債券籌得所得款項淨額39,600,000美元(相當於309,400,000港元)。本公司於2018年8月提前贖回可換股債券本金額的13,000,000美元(相當於101,400,000港元)。因此，所得款項淨額203,300,000港元擬用作以下用途：
- (a) 為數172,500,000港元用於擴大及發展二維碼業務；及
- (b) 為數30,800,000港元用作企業辦公的一般營運資金。
- (3) 於2020年3月自認購新股份籌集的所得款項淨額為49,880,000港元，已用作本集團的一般營運資金。
- (4) 於2020年4月自認購新股份籌集的所得款項淨額為49,980,000港元，已用作本集團的一般營運資金。
- (5) 於2020年7月自認購新股份籌集的所得款項淨額為19,980,000港元，且本集團擬動用所得款項淨額的70%用作償還可換股債券的利息，而所得款項淨額的剩餘30%則用作本集團的一般營運資金。
- (6) 於2021年4月自認購新股份籌集的所得款項淨額為28,180,000港元，已用作本集團的一般營運資金。

所得款項實際用途

- 為數172,500,000港元已悉數用於擴大及發展二維碼業務。
- 為數30,800,000港元已悉數用於企業辦公的一般營運資金。
- 為數49,880,000港元已悉數用作本集團的一般營運資金。
- 為數49,980,000港元已悉數用作本集團的一般營運資金。
- 所得款項淨額的70%已悉數用於償還可換股債券的利息，而所得款項淨額的30%已悉數用作本集團的一般營運資金。
- 為數28,180,000港元已悉數用作本集團的一般營運資金。

持有之重大投資

於2021年12月31日，本集團持有上市投資、非上市投資及於理財產品的投資分別約17,600,000港元、318,900,000港元及16,200,000港元，有關詳情載列如下：

投資性質	於2021年	於2021年	截至2021年	公平值/賬面值		於2021年	投資成本	投資對象 的利潤/ (虧損) 淨額	附註
	12月31日 所持 股份數目 (未經審核)	12月31日 持有百分比 % (未經審核)	12月31日 止年度的 公平值變動 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (未經審核)	於2020年 12月31日 千港元 (經審核)	於2021年 12月31日 佔本集團 總資產 百分比 (未經審核)			
按公平值計入損益的金融資產									
非上市投資									
Freewill Holdings Limited (「Freewill」)	14,550,000	2.95	-	-	-	-	80,025	(34)	(a)
Co-Lead Holdings Limited (「Co-Lead」)	363	2.56	(29,315)	59,708	89,023	5.83	145,200	(836,796)	(a)
FreeOpt Holdings Limited (「FreeOpt」)	1,500,000	17.61	(5,981)	144,479	150,460	14.10	150,000	(12,227)	(a)
Imagi Brokerage Limited (「Imagi」)	17,000,000	2.97	-	25,000	-	2.44	25,000	(40,086)	(a)
Seekers Partners Limited (「Seekers」)	9,108,328	0.55	(16,040)	27,000	43,040	2.63	53,217	(1,633,823)	(b)
Simagi Finance Company Limited (「Simagi」)	13,000,000	12.12	(8,659)	29,504	38,163	2.88	65,000	7,113	(a)
Triton Algae Innovations, Ltd (「Triton」)	1,215,278	3.73	5,946	33,246	-	3.24	27,300	(25,592)	(a)
			<u>(54,049)</u>	<u>318,937</u>	<u>320,686</u>	<u>31.12</u>	<u>545,742</u>		

附註：

投資對象的利潤/(虧損)淨額乃依據投資對象的財務資料得出，即：

- (a) 根據其截至2021年12月31日止期間的管理賬目。
- (b) 根據其截至2021年9月30日止期間的管理賬目。

投資性質	於2021年 12月31日		截至2021年 12月31日 止年度		公平值		於2021年 12月31日		投資對象的 利潤／ (虧損) 淨額	附註
	所持股份 數目	於2021年 12月31日 持股百分比	公平值變動 的未變現 收益	已收取的 股息	於2021年 12月31日	於2020年 12月31日	佔本集團 總資產 百分比	投資成本		
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	
		%	千港元	千港元	千港元	千港元	%	千港元	千港元	
按公平值計入損益的金融資產										
上市投資										
中國恒大新能源汽車集團有限公司 (「恒大汽車」)	5,000,000	0.05	2,542	-	17,600	22,348	1.72	15,058	(5,784,023)	(c)

於2021年12月31日，本公司亦投資於約16,156,000港元(相當於人民幣13,220,000元)的理財產品。

附註：

投資對象的利潤／(虧損)淨額乃依據投資對象的財務資料得出，即：

(c) 根據其截至2021年6月30日止六個月的中期報告。

Freewill主要從事投資控股業務。

Co-Lead主要從事證券買賣及投資控股業務。其投資組合包括上市及非上市證券。

FreeOpt主要從事提供融資及放貸業務。

Imagi主要從事證券經紀及資產管理業務。

Seekers主要從事綜合金融服務、證券經紀服務、放債、證券及其他直接投資。

Simagi主要從事放債業務。

Triton主要於美利堅合眾國從事微藻產品的研發及營銷。

恒大汽車主要從事(i)互聯網加社區健康管理、國際醫院、養老及康復產業、醫學美容及抗衰老以及銷售養生空間；(ii)新能源汽車研發、生產及銷售，包括銷售鋰電池及汽車組件以及提供技術服務。

展望未來，全球經濟及投資市場仍疲弱及易受下行風險影響，本公司管理層將持續監察及管理投資組合，以平衡風險及為本集團把握投資機會。

企業管治

年內，本公司一直遵守上市規則附錄十四所載的企業管治守則(「企業管治守則」)的守則條文，惟一名執行董事及兩名非執行董事當時因另有公務在身而並無出席本公司於2021年6月4日舉行的股東週年大會(「2021年股東週年大會」)。本公司認為出席了2021年股東週年大會的董事會成員能夠在2021年股東週年大會上充分回答股東的提問。

董事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為其本身有關董事進行證券交易的操守準則。在回應本公司的具體查詢時，所有董事已確認彼等於年內一直遵守標準守則所載的規定標準。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於年內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

未經審核綜合全年業績的審閱

鑒於因新冠肺炎(COVID-19)爆發而在中國及香港實施的檢疫措施及旅行限制，截至2021年12月31日止年度的全年財務報表的審核程序尚未完成，本公司將需要更多時間與本公司核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司(「核數師」)合作，以讓彼等評估本公告附註1(b)所述本集團的持續經營情況。根據上市規則第13.49(1)條及第13.49(2)條的規定，本公告所載未經審核綜合全年業績未經核數師同意。經核數師同意的全年業績與本公告所載未經審核綜合全年業績相比的重大差異(如有)將在審核過程完成後作出進一步公告。本公司預計將與核數師達成協議，並將於2022年4月29日或之前刊發進一步公告。

本集團截至2021年12月31日止年度的未經審核綜合全年業績已由本公司審核委員會審閱，審核委員會成員包括三名獨立非執行董事，即夏其才先生(審核委員會主席)、張榮平先生及杜成泉先生。

進一步公告

完成審計程序後，本公司將刊發進一步公告，內容有關經核數師核對一致之截至2021年12月31日止年度之經審核綜合全年業績及與本公告所載未經審核綜合全年業績比較的重大差異(如有)。

此外，倘有與完成審計程序有關的其他重大進展，本公司將於有需要時另行刊發公告。本公司預期審計程序將於4月底之前完成，並將於2022年4月29日或之前刊發截至2021年12月31日止年度的經審核年度業績。

刊發未經審核綜合全年業績公告及年報

未經審核綜合全年業績公告已登載於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本集團網站(<http://www.touyunbiotech.com.hk>)。本公司截至2021年12月31日止年度之年報將於2022年4月29日或之前寄發予本集團股東並登載於上述網站以供查閱。

本公告所載列有關本集團截至2021年12月31日止年度綜合全年業績之財務資料未經核數師審核且未經其核對一致。本公司股東及潛在投資者在買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命
透雲生物科技集團有限公司
主席
王亮

香港，2022年3月31日

於本公告日期，董事會包括下列董事：

執行董事

王亮先生(主席)

杜東先生

非執行董事

陳輝先生

田宇澤女士

張樂樂先生

賈文杰先生

獨立非執行董事

張榮平先生

夏其才先生

杜成泉先生

胡國華先生