



EXPERT

EXPERT SYSTEMS HOLDINGS LIMITED
思博系統控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：8319



年報
2022

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色

GEM 的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本報告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本年報的資料乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關思博系統控股有限公司(「本公司」)的資料。本公司董事(「董事」)願就本年報的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本年報所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致本年報所載任何陳述或本年報產生誤導。

本年報將自其刊發日期起計至少於聯交所網站 www.hkexnews.hk 及 GEM 網站 www.hkgem.com「最新上市公司公告」一頁內保留七日。本年報亦將於本公司網站 www.expertsystems.com.hk 刊登。

目 錄

公司資料	2
摘要	4
主席報告	5
管理層討論及分析	7
董事及高級管理層履歷詳情	12
企業管治報告	17
董事會報告	27
財務資料概要	40
獨立核數師報告	41
綜合全面收益表	45
綜合財務狀況表	46
綜合權益變動表	48
綜合現金流量表	49
綜合財務報表附註	50



公司資料

董事會

主席兼非執行董事

黃主琦先生

行政總裁兼執行董事

劉偉國先生

執行董事

陳健美先生
劉紫茵女士
蘇卓華先生

非執行董事

朱兆深先生

獨立非執行董事

區裕釗先生
鍾福榮先生
高文富先生
麥偉成先生

董事委員會

審核委員會

區裕釗先生(主席)
鍾福榮先生
高文富先生
麥偉成先生

薪酬委員會

高文富先生(主席)
區裕釗先生
朱兆深先生
鍾福榮先生
麥偉成先生

提名委員會

鍾福榮先生(主席)
區裕釗先生
朱兆深先生
高文富先生
劉偉國先生
麥偉成先生

企業管治委員會

陳健美先生(主席)
區裕釗先生
劉偉國先生
黃主琦先生

核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司
執業會計師
符合財務匯報局條例的公眾利益實體核數師
香港
干諾道中111號
永安中心25樓

開曼群島主要股份過戶登記處

Tricor Services (Cayman Islands) Limited
Second Floor
Century Yard
Cricket Square
P.O. Box 902
Grand Cayman KY1-1103
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

公司秘書

劉紹基先生

公司資料

授權代表

陳健美先生
劉偉國先生

合規主任

劉偉國先生

註冊辦事處

Second Floor
Century Yard
Cricket Square
P.O. Box 902
Grand Cayman KY1-1103
Cayman Islands

總部及香港主要營業地點

香港
九龍觀塘
開源道64號
源成中心22樓

主要往來銀行

中國建設銀行(亞洲)股份有限公司
香港
中環
干諾道中3號
中國建設銀行大廈28樓

GEM 股份代號

8319

公司網站

www.expertsystems.com.hk



摘要

- 截至2022年3月31日止年度(「報告年度」)的收益較截至2021年3月31日止年度(「相應年度」)增加約27.8%至約682.2百萬港元。
- 報告年度的毛利較相應年度增加約45.7%至約104.9百萬港元。
- 報告年度的本公司擁有人應佔年度溢利較相應年度減少約29.9%至約15.2百萬港元。報告年度的本公司擁有人應佔經調整溢利為18.3百萬港元(相應年度：17.2百萬港元)(經扣除於報告年度確認有關非常重大收購事項(綜合財務報表附註的附註42所界定的收購事項)的3.1百萬港元法律及專業費用以及於相應年度確認防疫抗疫基金下保就業計劃的4.5百萬港元政府補貼)，較相應年度增加約6.5%。
- 報告年度的每股基本盈利較相應年度的約2.72港仙減少約30.1%至約1.90港仙。

主席報告

親愛的股東：

本人謹代表思博系統控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然呈報本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年3月31日止年度(「2022年財政年度」)的經審核綜合財務報表。

於2022年財政年度，儘管因Covid-19的變種病毒奧密克戎而面臨前所未有的挑戰及不利的營商環境，本集團錄得收益682.2百萬港元，較截至2021年3月31日止年度(「2021年財政年度」)的533.9百萬港元增加約27.8%，而本公司擁有人應佔經調整溢利增加約6.5%至18.3百萬港元。於2022年財政年度，本集團能夠制定策略以增加我們的市場份額以及維持毛利率。此外，於2021年10月8日，本集團完成收購ServiceOne International Holdings Limited(「S1IHL」)(主要從事提供資訊科技基礎設施管理服務)已發行股本的70%(「收購事項」)。自此，S1IHL的財務業績、資產及負債已於本公司的財務報表中合併列賬。2022年財政年度的每股基本盈利為1.90港仙，而2021年財政年度為2.72港仙。

董事會已建議就2022年財政年度派付末期股息每股普通股0.77港仙(2021年：0.90港仙)，股息總額為6,185,000港元(2021年：7,230,000港元)。我們繼續遵循現有股息政策，該政策使我們可維持財務狀況的靈活性，同時擁有持續業務發展的適應力，向股東提供滿意的回報。

回望過去，不幸的是，我們去年匯報的情況維持不變。對經濟放緩、Covid-19持續爆發及中美貿易緊張局勢的憂慮仍然存在，甚至更加惡化。該等因素已對全球及本地市場情緒造成重大影響。俄烏戰爭爆發、香港第五波Covid-19疫情爆發以及上海自2022年4月初起封城，使情況雪上加霜。

在去年極為不利的營商狀況下，有賴管理層一直專注於市場發展，不斷提升公營及私營領域的客戶基礎，持續為客戶提供最高標準的服務及支援，透過妥善執行業務策略，堅韌地維持我們的市場地位及聲譽，並與供應商合作提供最新的技術解決方案，以實現客戶的有效及高效數碼化轉型。

於過往兩年我們仍然面對的苦戰中，我們深切明白到資訊科技的力量有助於將商業、社會及教育活動的阻礙減到最低。我們一直見證著採用科技及應用程序以致生活方式及營商方式的變化。在數碼化轉型的旅程中，我們一直與業務合作夥伴探索前進，為新常態下的業務發展做好準備。

誠如上文所述，我們已完成收購事項，據此，S1IHL已成為本公司擁有70%權益的附屬公司。S1IHL從事於為亞太地區(尤其是大中華地區)客戶提供資訊科技基礎設施管理服務。本集團已成功轉型為區內最大的資訊科技服務供應商之一，並可及時把握伴隨國家發展項目(例如粵港澳大灣區及一帶一路政策)而來的商機。本集團定位為扎根香港，不僅面向大中華地區市場，亦可獲得亞太地區市場。

主席報告

鑑於我們在資訊科技基礎設施解決方案業務方面的持續及可觀發展，以及實施後資訊科技基礎設施管理服務終端用戶業務的整合，經擴大集團公司將會相輔相成，並能夠利用個別業務營運的多元化客戶基礎。我們將能夠為市場提供最全面的資訊科技服務及解決方案。我們有信心可在香港及澳門的私營及公營領域以及大灣區、大中華地區及亞太地區的全球及區域性企業積累更強大的客戶基礎。

因此，在董事會的領導下及憑藉管理團隊的才幹，我們充滿信心，股東價值將如預期持續提升，而透過按計劃部署公司策略，我們將進一步創造及保持企業價值。

最後，本人謹藉此機會代表董事會衷心感謝所有僱員、股東、客戶及商業夥伴於此不平凡及異常困難的報告年度對本集團的鼎力支持。

主席兼非執行董事
黃主琦

香港，2022年6月24日

管理層討論及分析

本集團主要從事提供資訊科技基礎設施解決方案，透過融合採購自第三方供應商的不同硬件及軟件，為本集團客戶評估、設計及實施資訊科技基礎設施解決方案，以滿足本集團客戶的各種資訊科技要求及需要。

於2021年10月8日，本集團完成收購S1IHL(主要從事提供資訊科技基礎設施管理服務)已發行股本的70%(「收購事項」)，且該公司已成為本公司的間接非全資附屬公司。自2021年10月8日起，S1IHL的財務業績、資產及負債已於本公司的財務報表中合併列賬。有關收購事項的詳情載於本公司日期為2021年7月9日及2021年10月8日的公告以及本公司日期為2021年9月17日的通函。

業務回顧

本集團於截至2022年3月31日止年度(「報告年度」)的收益較截至2021年3月31日止去年同期(「相應年度」)增加約27.8%，而毛利則增加約45.7%。

展望

本集團認為，由於變種病毒奧密克戎掀起新一波COVID疫情，目前中短期營商環境繼續挑戰重重。由於全球冠狀病毒疫情持續、COVID封鎖或客戶的在家工作政策以致客戶項目延誤、美中緊張局勢持續導致全球經濟不明朗、全球零部件短缺令若干資訊科技硬件的運輸期延長、中國的COVID-19封鎖使全球供應鏈滯後、中國經濟下滑，以及通脹上升的全球經濟壓力，本集團業績可能受到消極營商氛圍的影響。該等因素可能對營業額造成負面影響、延遲產品及服務交付，並對定價條款方面施加壓力，從而影響其利潤率及盈利能力。由於經濟危機的持續時間及復甦情況存在不確定性，年內的潛在業績表現變數頗大。

本集團靈活地調整我們的中短期業務的優先次序計劃，以應對當前客戶需求的轉變及取得新的商機，幫助我們的客戶克服挑戰。

就資訊科技基礎設施解決方案業務而言，我們認為，企業及機構將繼續進行數字化轉型，藉以提高運營效率，同時透過業務數字化或在線展開業務創建數字業務模式。因此，我們不斷優化我們的產品組合及支援資源，為客戶提供最具價值的解決方案及服務。我們繼續專注於我們的長期計劃，在以下三個主要商機上推動策略性發展及增長，即：

- (i) 混合雲 (Hybrid Cloud)、多雲 (Multi Cloud) 及「即服務」(「as-a-Service」)
- (ii) 容器技術及 DevOps
- (iii) 網絡安全

該等技術可使我們通過客戶的數字化轉型向客戶提供更具價值、更全面的整體解決方案及服務。

管理層討論及分析

為利用上述機遇，我們不僅持續加強與供應商之間的戰略關係，亦提升有關最新及有效的基礎設施解決方案技術專業知識及網域知識。我們亦致力開發更多元化的私營及公營領域客戶基礎。

就資訊科技基礎設施管理服務而言，我們認為，亞太地區的企業及機構將繼續要求高質素服務，包括外包、服務台、工作流程自動化服務、項目管理及硬件保養。我們近期於馬來西亞吉隆坡的擴展改善了資源地理分佈，在不明朗的全球經濟下為客戶提供靈活的服務。

因此，我們持續探索商機，以：

- (i) 擴大客戶基礎，涵蓋亞太地區的新行業。
- (ii) 透過擴大服務組合（包括諮詢服務及垂直零售解決方案），為客戶創造額外價值。

該等舉措使我們得以向更多行業的更多客戶提供更高價值及更全面的服務。

除成功完成收購事項外，我們將繼續探索任何合適的併購機會，以提高我們的企業價值。併購僅以審慎的方式進行，並須符合本集團及股東的最佳利益。

考慮到新常態下的營商環境，本集團將於管理業務風險方面繼續保持審慎、在不斷變化的經濟及營商環境下做好準備克服挑戰，以及審慎監控及執行本集團的策略，推動可持續業務增長。此外，於過去兩年疫情期間，我們已採取審慎而果斷成本優化措施以符合收益模式。我們已進一步提升本集團，使其成為更能適應 COVID-19 後本地及全球經濟下瞬息萬變的營商環境的企業。

總括而言，我們將繼續專注於核心業務，為亞太地區的私營及公營領域提供創新及綜合資訊科技基礎設施解決方案及資訊科技基礎設施管理服務，使客戶可自彼等的資訊科技投資及參與中獲得最大價值。

財務回顧

收益

本集團收益由相應年度約 533.9 百萬港元，增加約 27.8% 至報告年度約 682.2 百萬港元，主要由於客戶於報告年度對資訊科技基礎設施解決方案的需求較於相應年度減少以及資訊科技基礎設施管理服務貢獻約 154.9 百萬港元的淨影響所致。本集團於報告年度第三季度收購該業務。

管理層討論及分析

毛利及毛利率

於報告年度，毛利約為104.9百萬港元，較相應年度約72.0百萬港元增加約32.9百萬港元或約45.7%。

於報告年度，本集團的毛利率約為15.4%，較相應年度約13.5%上升約1.9個百分點。本集團毛利率上升乃主要由於資訊科技基礎設施管理服務產生較高毛利率所致。

其他收入及收益

其他收入及收益由相應年度約6.0百萬港元減少約3.4百萬港元(或約57.2%)至報告年度約2.6百萬港元。減少主要由於以下各項的淨影響所致：(i)租賃修改收益0.7百萬港元；(ii)其他應付款項撥回增加0.6百萬港元；(iii)利息收入減少0.3百萬港元；(iv)授予本集團的防疫抗疫基金項下保就業計劃的政府補貼為非經常性，而有關政府補貼4.5百萬港元於相應年度確認；及(v)資訊科技基礎設施管理服務產生的其他收入及收益增加0.5百萬港元。

銷售開支

於報告年度，本集團的銷售開支約為40.4百萬港元，與相應年度相若。

行政開支

本集團於報告年度的行政開支約為42.3百萬港元，較相應年度約12.4百萬港元增加約29.9百萬港元(或約240.4%)。增加主要由於(i)收購事項產生的專業費用3.1百萬港元；(ii)員工成本增加0.6百萬港元；(iii)招聘費用增加0.2百萬港元；(iv)核數師薪酬增加0.3百萬港元；及(v)資訊科技基礎設施管理服務產生的行政開支26.0百萬港元所致。

金融資產的預期信貸虧損

本集團對金融資產採用香港財務報告準則第9號金融工具訂明的簡化方法就預期信貸虧損作出撥備。因此，於報告年度扣除的減值虧損少於0.1百萬港元(相應年度：確認減值虧損撥回0.2百萬港元)。

融資成本

本集團於報告年度的融資成本約為3.0百萬港元，較相應年度約0.3百萬港元增加約2.7百萬港元(或約774.9%)。增加主要由於就2021年10月8日發行的可換股債券確認利息開支，以償付部分收購事項。

管理層討論及分析

所得稅開支

本集團於報告年度的所得稅開支約為4.9百萬港元，較相應年度約3.3百萬港元增加約48.6%，有關增加主要由於資訊科技基礎設施管理服務產生的所得稅開支所致。報告年度的實際稅率為18.0%（經扣除3.1百萬港元有關收購事項的不可扣稅專業費用及2.6百萬港元可換股債券的利息開支），與相應年度的16.2%（經扣除獲豁免繳納利得稅的4.5百萬港元政府補貼）相若。

本公司擁有人應佔溢利

本公司擁有人應佔溢利由相應年度約21.7百萬港元減少約29.9%至報告年度約15.2百萬港元，主要由於上述影響所致。

截至2022年3月31日止年度，本公司擁有人應佔溢利的每股盈利為1.90港仙，而2021年為2.72港仙。

流動資金、財務資源及撥資

我們主要以經營活動產生的現金為經營提供資金。於2021年及2022年3月31日，我們分別有現金及現金等價物約152.1百萬港元及158.5百萬港元，該等現金及現金等價物為銀行現金及手頭現金。於2022年3月31日，已就政府項目抵押2.0百萬港元（2021年：2.0百萬港元）。

於2022年3月31日，本集團獲授的銀行信貸為10.0百萬港元（2021年3月31日：10.0百萬港元），其中2.0百萬港元已動用（2021年3月31日：2.0百萬港元）。

於報告年度，我們並無任何銀行借貸，而本公司於2021年10月8日發行可換股債券（「可換股債券」），以償付部分收購事項。可換股債券將於發行日期的第五週年到期，並按年利率2.5%計息及須每年累計支付。

於2022年3月31日，本集團的資本負債比率（按總債項（包括可換股債券及租賃負債）除以本公司擁有人應佔權益計算）為0.44（2021年3月31日：0.05）。於2022年3月31日，經扣除總債項中的租賃負債後，資本負債比率為0.37（2021年3月31日：零）。

資本架構

於2022年3月31日，本公司的資本架構由已發行的股本及儲備組成。

有關重大投資及資本資產的未來計劃

除本公司日期為2022年6月21日的公告所載事項外，本集團並無其他有關重大投資及資本資產的計劃。

管理層討論及分析

重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於2022年財政年度，除有關收購S1IHL已發行股本70.0%的收購事項外，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司及聯屬公司。有關收購事項的詳情，請參閱本公司日期為2021年7月9日及2021年10月8日的公告以及本公司日期為2021年9月17日致股東的通函。

重大投資

於2022年3月31日，本集團並無持有任何重大投資(2021年3月31日：無)。

或然負債

於2022年3月31日，本集團並無任何重大或然負債(2021年3月31日：無)。

匯率波動風險

本集團主要於香港及中國內地經營，並主要以港元及人民幣經營業務。本集團面對不同外幣產生的外匯風險，主要與人民幣有關。管理層將持續採取積極措施，並密切監察其有關外幣變動的風險。

集團資產抵押

於2022年3月31日，本集團已就政府項目抵押2.0百萬港元(2021年3月31日：2.0百萬港元)。除上文所披露者外，於2022年3月31日概無本集團資產抵押。

有關僱員的資料

於2022年3月31日，本集團於中國內地、香港及澳門聘用903名僱員(2021年3月31日：90名)。僱員酬金乃根據彼等的表現及工作經驗作出。除基本薪金外，經參考本集團的業績及個人表現後，合資格員工亦可能獲授佣金、酌情花紅及購股權。報告年度的總員工成本(包括董事酬金)約為116.8百萬港元(2021年：46.8百萬港元)。於2022年財政年度，本集團員工的忠誠及勤奮表現一般獲嘉許及肯定。

董事及高級管理層履歷詳情

主席兼非執行董事

黃主琦先生，61歲，為主席兼非執行董事。黃先生負責領導董事會並就本集團業務策略提出建議。彼於2015年9月18日獲委任為董事。黃先生於2003年10月至2004年9月為旗下經營附屬公司思博系統有限公司（「思博香港」）的董事。彼於2007年2月重新獲委任為思博香港的董事，至今一直擔任有關董事職位。於2016年3月15日，黃先生獲委任為非執行董事兼董事會主席。彼亦為企業管治委員會成員。

黃先生亦於本集團的若干其他附屬公司擔任董事。彼為控股股東之一。

黃先生於1984年7月畢業於英國東英吉利亞大學，獲計算機研究理學士學位。彼於資訊科技行業擁有逾30年經驗，曾於AST Research (Far East) Limited（「AST」）擔任多個高級管理職位。黃先生為領先科技服務有限公司（「領先科技」）的創辦人之一，該公司為一間主要從事提供香港、澳門及中國的資訊科技支援服務的附屬公司。彼現為領先科技的主席兼董事。

行政總裁兼執行董事

劉偉國先生，53歲，為行政總裁兼執行董事。劉先生負責監督本集團業務、公司策略、長遠計劃全面發展及日常經營。彼於2015年9月18日獲委任為董事，並於2016年3月15日獲委任為行政總裁兼執行董事。彼亦為本公司合規主任以及提名委員會及企業管治委員會成員。

劉先生於2004年9月24日獲委任為旗下經營附屬公司思博香港的董事。彼自2004年10月起擔任思博香港的總經理，負責監督本集團的業務。劉先生亦於本集團的其他附屬公司（即思博BVI及思博澳門）擔任董事。彼為控股股東之一。

劉先生於1991年11月畢業於香港大學，獲理學士學位。劉先生於資訊科技行業具有豐富經驗，包括銷售、營銷及經營管理。彼曾於1992年至1995年在資訊科技產品經銷商東寶電腦有限公司任職。彼於1996年1月加入戴爾香港有限公司（「戴爾」），而彼於2002年4月離任戴爾時為大型公司客戶分部的銷售總經理。彼於2004年加入本集團前為和記環球電訊有限公司的經理 — 銷售（公營部門）。

董事及高級管理層履歷詳情

執行董事

陳健美先生，50歲，自2021年11月8日調任起為執行董事。彼負責就本集團財務、會計、風險管理及企業管治事宜提出建議。彼於2015年11月25日獲委任為董事，並於2016年3月15日獲委任為非執行董事。於陳先生由非執行董事調任為執行董事後，陳先生不再為本公司審核委員會成員。彼現為企業管治委員會主席。

陳先生於2007年9月通過英國博爾頓大學的遠程教學而獲得會計學文學士學位。彼於2006年2月獲承認為財務會計師公會的會員。

陳先生於會計、財務及人力資源方面擁有超過20年經驗。陳先生自2003年3月至2004年9月在旗下經營附屬公司思博香港擔任公司秘書，而彼於2016年3月加入領先科技前曾任高級管理職位。彼現為董事總經理，負責領先科技的整體管理。

劉紫茵女士，49歲，為執行董事兼本集團的總經理。劉女士於2016年3月15日獲委任為執行董事。彼負責思博香港及思博澳門的整體管理。

劉女士於1996年10月加入本集團。劉女士於1995年8月畢業於澳洲莫納什大學，獲計算機(資訊系統)學士學位。劉女士於向公司客戶銷售及推廣資訊科技基礎設施解決方案方面擁有逾20年經驗。

蘇卓華先生，48歲，為執行董事兼本集團公營部門的銷售總經理。蘇先生於2016年3月15日獲委任為執行董事。彼負責監督及管理本集團針對公營機構客戶的銷售團隊。

蘇先生於2004年9月加入本集團。蘇先生於1997年6月畢業於香港科技學院，獲電子工程高級文憑。蘇先生於資訊科技行業擁有逾20年經驗。彼於加入本集團前曾在IBM及香港多間資訊科技產品經銷商擔任不同職位。

董事及高級管理層履歷詳情

非執行董事

朱兆深先生，61歲，於2016年3月15日獲委任為非執行董事。彼負責提供市場及行業知識以協助本集團策略規劃。朱先生曾任旗下營運附屬公司思博香港及思博澳門的董事。彼為提名委員會及薪酬委員會成員以及控股股東之一。

朱先生於1984年6月自英國新堡大學(現稱紐卡索大學)取得計算機科學理學士學位。

朱先生於資訊科技行業有逾30年經驗。於1994年加入戴爾前，朱先生曾為AST的董事總經理，負責監督逾11個亞洲國家的市場推廣、銷售及技術服務的整體運作。彼於2001年10月離任戴爾前為香港／中國銷售總監。朱先生於2004年9月至2007年11月在旗下營運附屬公司思博香港擔任執行董事，監督思博香港的整體業務及管理。朱先生自2007年12月起於領先科技擔任多個高級職務。彼現為領先科技的董事及顧問。

獨立非執行董事

區裕釗先生，63歲，於2016年3月15日獲委任為獨立非執行董事。

彼負責就策略、投資、政策、表現、問責性、資源、重大任命及行為準則的事宜作出獨立判斷。彼亦為審核委員會主席以及薪酬委員會、提名委員會及企業管治委員會成員。

區先生於1982年7月畢業於英國東英吉利亞大學，獲文學士學位，主修經濟學。彼其後於2000年10月自加拿大西安大略大學獲得工商管理碩士學位。區先生於1987年11月獲英格蘭及威爾斯特許會計師公會認可為特許會計師。彼為香港會計師公會資深會員。

區先生於會計及財務方面擁有逾30年經驗。於1987年加入香港Arthur Andersen & Co.前，彼於1982年至1987年在英國任職會計師。彼其後於多間金融行業公司擔任高級管理職位。區先生自2002年10月起為明德國際醫院財務及行政總監，直至2019年9月退休。區先生亦為香港聯合交易所有限公司主板上市公司永勝醫療控股有限公司(股份代號：1612)之獨立非執行董事。

董事及高級管理層履歷詳情

鍾福榮先生，66歲，於2016年3月15日獲委任為獨立非執行董事。彼負責就策略、投資、政策、表現、問責性、資源、重大任命及行為準則的事宜作出獨立判斷。彼亦為提名委員會主席及審核委員會及薪酬委員會成員。

鍾先生於1981年6月畢業於加拿大溫莎大學，獲應用科學學士學位，主修土木工程。彼其後於1996年8月從澳洲西悉尼大學獲得工商管理碩士學位。鍾先生自1997年1月起為香港工程師學會會員。

鍾先生於建造業擁有逾30年經驗。彼於1981年在瑞安機械服務有限公司(「瑞安」)開展其事業。彼於1993年離任瑞安後曾在香港及中國多間建築相關公司擔任高級管理職位。鍾先生於2011年4月至2015年10月在嘉華建材(中國)有限公司(「嘉華中國」)擔任東部地區建築材料地區主管總經理，負責嘉華中國於中國東部的整體營運。

高文富先生，62歲，於2016年3月15日獲委任為獨立非執行董事。彼負責就策略、投資、政策、表現、問責性、資源、重大任命及行為準則的事宜作出獨立判斷。彼亦為薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。

高先生於1986年及1987年分別從香港大學獲得法學士學位及法學專業證書。彼於1989年9月獲認可為香港高等法院律師。彼為香港律師會安老按揭法律顧問。

高先生於香港多間律師事務所擔任律師逾32年。彼現於侯劉李楊律師行擔任顧問。

麥偉成先生，61歲，於2016年3月15日獲委任為獨立非執行董事。彼負責就策略、投資、政策、表現、問責性、資源、重大任命及行為準則的事宜作出獨立判斷。彼亦為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會委員。

麥先生於1983年7月畢業於英國諾定咸大學，擁理學士學位(主修土木工程)。彼其後於1986年10月在香港中文大學進修及取得工商管理碩士學位。

麥先生於貿易業務方面具逾31年經驗。彼於1986年在太古貿易有限公司(「太古」，一間貿易公司)開展其事業，彼於離任太古時為集團經理，其後於2000年6月加入利豐(貿易)有限公司(「利豐」)。彼於2013年1月離任利豐前為高級副總裁。

董事及高級管理層履歷詳情

高級管理層

甄子賢先生，51歲，為本集團業務發展及銷售運營部高級經理。甄先生於1999年9月加入本集團。彼負責管理本集團的業務發展及銷售運營部門。甄先生於1994年12月畢業於香港城市理工學院（現為香港城市大學），獲工學士學位，主修計算機工程。彼於資訊科技解決方案及服務銷售及營銷方面擁有約19年經驗。

黃鈺霖女士，44歲，為本集團財務總經理。黃女士於2005年5月加入本集團。彼監督本集團的整體會計及財政職能部門。彼亦自2015年11月起至2020年3月擔任思博香港的公司秘書。

黃女士於2007年2月通過澳洲科廷科技大學的遠程教學獲得商學士學位，主修會計。彼於2013年1月獲認可為香港會計師公會執業會計師。黃女士於會計及財務領域擁有逾20年經驗。

公司秘書

劉紹基先生，63歲，為本公司的公司秘書，並於2016年3月獲委任。彼於1981年11月畢業於香港理工學院（現稱為香港理工大學），獲得會計高級文憑。彼為特許公認會計師公會及香港會計師公會的資深會員。

劉紹基先生擁有逾17年企業秘書經驗。彼成為香港上市公司公司秘書前，曾於安永會計師事務所（一間國際會計公司）工作逾16年。

企業管治報告

企業管治常規

董事會深明就管理及內部監控程序實施良好企業管治以實現有效問責制的重要性。因此，本公司致力制訂並維持良好企業管治常規及程序。本公司已採納GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則(「企業管治守則」)的守則條文，除下文所披露有關守則的偏差行為外，董事會認為本公司於2022年財政年度一直遵守企業管治守則。

根據企業管治守則的守則條文第C.6.1條，本公司的公司秘書應屬本公司僱員，並對本公司的事務有日常認知。劉紹基先生(即本公司的公司秘書)並非本公司僱員。本公司已委任本集團財務部總經理黃鈺霖女士作為劉紹基先生的聯絡人。經考慮劉紹基先生擁有豐富企業秘書經驗，為香港上市公司提供專業企業服務，且聘請外部服務供應商更具成本效益，董事認為委任劉紹基先生作為本公司公司秘書有利。

董事相信，良好企業管治為有效管理、成功業務發展及健康企業文化提供不可或缺的框架，對本公司權益持有人整體有利。董事將持續檢討其企業管治常規以提升企業管治水平、遵守不時逐漸收緊的監管規定以及滿足本公司股東及其他權益持有人與日俱增的期望。

董事會

董事會負責本集團業務的整體管理，確保其在符合本公司及股東整體最佳利益並計及其他權益持有人利益的情況下進行管理。董事會集中制訂整體業務策略、審閱及監察本集團的業務表現、內部監控及風險管理、審批財務報表以及指示及監督本公司的管理層。董事會將營運事宜的執行及相關權力授權予高級管理層。董事會獲提供最新管理報告，以定期對本集團的表現、最新發展及前景作出持平而知情的評估。

董事會將企業管治守則的守則條文第A.2.1條項下的企業管治職責(包括董事及高級管理層的專業發展以及檢討本公司遵守企業管治守則的情況及於本企業管治報告作出披露)委派予企業管治委員會。董事會已審閱本集團的企業管治政策及與委員會就此進行討論，並滿意企業管治政策的成效。

企業管治報告

董事會的組成

於本年報日期，董事會的組成載列如下：

執行董事

劉偉國先生(行政總裁)

陳健美先生

劉紫茵女士

蘇卓華先生

非執行董事

黃主琦先生(主席)

朱兆深先生

獨立非執行董事

區裕釗先生

鍾福榮先生

高文富先生

麥偉成先生

有關董事的履歷詳情載於本年報第12至16頁「董事及高級管理層履歷詳情」。

為遵守GEM上市規則第5.05A、5.05(1)及(2)條，本公司已委任四名獨立非執行董事(佔董事會成員不少於三分之一)，其中最少一名具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專長。本公司已接獲各獨立非執行董事就其獨立性發出的年度確認書，本公司認為，根據GEM上市規則第5.09條，有關董事均屬獨立人士。

董事會已制定董事會多元化政策，列明維持董事會成員多元化的方針。本公司深知董事會層面多元化的益處乃支持其可持續發展的基本要素。所有董事會任命將繼續以任人唯賢為基礎，並適當考慮董事會多元化的益處。候選人的甄選將基於多個多元化範疇，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期。最終決定將基於選定候選人將為董事會帶來的好處及貢獻。

董事相信，由於所有執行董事及非執行董事均在資訊科技行業擁有豐富經驗，而獨立非執行董事在金融、法律及管理方面擁有專業知識及豐富經驗，董事會的組成反映適合本集團業務發展需要及高效領導的技能與經驗的必要平衡。董事認為，目前的董事會架構能夠確保董事會的獨立性及客觀性，並提供制約與平衡的制度，維護股東及本公司的利益。

據董事會成員所深知，董事會成員之間並無其他關係，包括財務、業務、家族及其他重大／相關關係。

企業管治報告

委任年期及重選董事

各執行董事與本公司訂立服務合約，於2022年3月15日生效，而本公司亦與各非執行董事及獨立非執行董事簽訂委任函。各執行董事的服務合約以及各非執行董事及獨立非執行董事的委任函的期限自2022年3月15日起為期三年。服務合約及委任函須根據其各自的條款予以終止。服務合約的年期可根據組織章程大綱及細則以及適用GEM上市規則予以續期。

根據組織章程大綱及細則，目前三分之一的董事(或如董事人數並非三(3)的倍數，則須為最接近但不少於三分之一的數目)須於本公司每屆股東週年大會上輪值退任，惟每位董事須最少每三年於股東週年大會上重選連任一次。任何獲董事會委任以填補臨時空缺的董事任期將直至其獲委任後首屆股東大會為止，並於該大會上接受重選，而任何獲董事會委任加入現有董事會的董事任期僅至本公司下屆股東大會為止，屆時將具資格接受重選。

因此，陳健美先生、朱兆深先生、區裕釗先生及鍾福榮先生將退任董事職位。鍾福榮先生已決定不接受重選連任。所有其他退任董事均合資格並將於本公司在2022年9月16日舉行的應屆股東週年大會(「2022年股東週年大會」)上根據組織章程大綱及細則第84(1)條重選連任。

於2022年股東週年大會上將向本公司股東提呈獨立普通決議案，內容有關建議重選陳健美先生為執行董事，朱兆深先生為非執行董事以及區裕釗先生為獨立非執行董事，任期均自股東週年大會批准其委任年期當日起至將於2025年舉行的本公司股東週年大會結束為止。

主席及行政總裁

主席與行政總裁的角色有所區分，並非由同一人士兼任，以避免權力集中於任何一名人士。黃主琦先生擔任董事會主席，而劉偉國先生則擔任本公司行政總裁。

董事的培訓及專業發展

各董事均恪守作為本公司董事的責任，並時刻緊貼本公司的操守、業務活動及發展。

董事全面知悉企業管治守則的守則條文第C.1.4條有關持續專業發展的規定。截至2022年3月31日止年度，全體董事均定期接收有關本集團業務、營運、風險管理、內部監控、企業管治事宜及相關法律法規的簡報及最新資料。彼等亦參加由外部專業團體舉辦與董事的職能及責任相關的課程及研討會及／或閱讀與此相關的資料。所有董事已根據企業管治守則向本公司提供彼等各自的培訓紀錄。

企業管治報告

董事委員會

董事會已成立四個董事委員會，即審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及企業管治委員會，以監察本公司特定範疇的事務。所有董事委員會均具有明確的書面職權範圍，該等範圍刊載於GEM網站www.hkgem.com及本公司網站www.expertsystems.com.hk。所有董事委員會須向董事會匯報其所作出的決定或推薦建議。

董事委員會舉行會議的常規、程序及安排在實際可行情況下均與董事會會議的常規、程序及安排貫徹一致。

所有董事委員會均獲提供充足資源以履行職務，並可應合理要求於適當情況下徵詢獨立專業意見，費用由本公司支付。

審核委員會

審核委員會主席為獨立非執行董事區裕釗先生，其他成員包括獨立非執行董事鍾福榮先生、高文富先生及麥偉成先生。陳健美先生亦擔任審核委員會成員，直至彼於2021年11月8日由非執行董事調任為執行董事為止。審核委員會根據企業管治守則建議制訂的書面職權範圍刊載於GEM網站及本公司網站。

審核委員會的主要目標為協助董事會履行其對本公司及其各附屬公司的受信責任，以為股東的整體利益行事。

其主要職責包括：(a)就外聘核數師的委任、續聘及罷免為董事會考慮及向其作出有關推薦建議，並批准外聘核數師的酬金及委聘條款以及任何辭任或罷免問題；(b)根據適用標準審閱及監察外聘核數師的獨立性、客觀性及審核程序的成效；(c)於展開核數工作前先與外聘核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；(d)就委任外聘核數師提供非核數服務制訂政策，並予以執行；(e)於其認為適當時在其職權範圍內就須採取行動或作出改進的任何事宜向董事會提出建議；及(f)監察本公司的財務報表以及年報及賬目、半年度報告及季度報告的公正性，並審閱其中所載的重大財務報告判斷。

本公司已遵守GEM上市規則第5.28條，即審核委員會必須由最少三名成員組成，而主席必須為具備GEM上市規則第5.05(2)條所規定適當的專業資格或會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事。

本集團截至2022年3月31日止年度的財務報表已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至2022年3月31日止年度的財務報表遵守適用會計準則及GEM上市規則的規定。

企業管治報告

薪酬委員會

薪酬委員會主席為獨立非執行董事高文富先生，其他成員包括非執行董事朱兆深先生；獨立非執行董事區裕釗先生、鍾福榮先生及麥偉成先生。薪酬委員會根據企業管治守則建議制訂的書面職權範圍刊載於GEM網站及本公司網站。

薪酬委員會的主要職能包括：(a)就本公司全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構以及設立制訂薪酬政策的正式透明程序向董事會作出推薦建議；(b)經參考董事會的企業目標及目的後，審核及批准管理層薪酬建議；(c)向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇；(d)就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；(e)考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及本集團內其他職位的僱用條件；(f)檢討及批准有關執行董事及高級管理人員就任何失去或終止職務或委任而應付的賠償以確保其與合約條款一致，以及屬合理及非過分；及(g)審閱及批准有關辭退或罷免行為不當的董事的賠償安排，以確保其與合約條款一致，以及屬合理及合適。

截至2022年3月31日止年度，按等級披露高級管理層(不包括執行董事)的薪酬載列如下：

薪酬等級	人數
零至1,000,000港元	2

須根據GEM上市規則披露有關董事酬金及五名最高薪酬僱員的進一步詳情載於綜合財務報表附註11。

提名委員會

提名委員會主席為獨立非執行董事鍾福榮先生，其他成員包括行政總裁兼執行董事劉偉國先生、非執行董事朱兆深先生以及獨立非執行董事區裕釗先生、高文富先生及麥偉成先生。提名委員會根據企業管治守則建議制訂的書面職權範圍刊載於GEM網站及本公司網站。

提名委員會的主要目標為就委任董事會成員實施一套正式、透明及客觀的程序，並於本公司年報內就本公司董事會成員的提名及評估政策作出清晰披露。其主要職能包括：(a)根據董事會多元化政策每年審閱董事會的架構、規模及成員(包括技能、知識、經驗及觀點的多元性)最少一次，並就任何建議變動向董事會作出推薦建議，以配合本公司的企業策略；(b)物色合適及具備資格可成為董事會成員的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；(c)評核獨立非執行董事的獨立性；(d)就董事委任或重新委任以及董事(尤其是主席及行政總裁)繼任計劃向董事會提出建議；及(e)於必要時檢討董事會多元化政策及提名政策，並監督董事會多元化政策的實施。

企業管治報告

於評估及甄選任何董事候選人時，應考慮以下標準：

- 品格及誠信；
- 資格(包括董事會多元化政策下與本公司業務及公司策略相關的專業資格、技能、知識及經驗以及多元化方面)；
- 為實現董事會多元化而採納的任何可計量目標；
- 董事會根據GEM上市規則設立獨立董事的規定，以及經參考GEM上市規則所載的獨立指引後候選人是否會被視為獨立人士；
- 候選人在資格、技能、經驗、獨立性及性別多樣化方面可為董事會帶來的任何潛在貢獻；
- 作為本公司董事會及／或董事會委員會成員，為履行職責投入足夠時間的意願及能力；及
- 適用於本公司業務及繼任計劃及可由董事會及／或提名委員會不時就提名董事及繼任計劃而採納的其他觀點。

於接獲有關委任新董事的建議及候選人的履歷資料後，提名委員會將根據上述準則評估該名候選人，以確定該名候選人是否符合資格擔任董事職位，並就委任董事候選人向董事會提出建議。

就於股東週年大會上重選董事而言，提名委員會將審閱退任董事對本公司的整體貢獻及服務以及於董事會的參與程度及表現，以確定退任董事是否持續達到上述標準，並就於股東大會上建議重選董事向董事會提出推薦意見。退任董事的相關資料連同董事會的推薦意見將隨後於通函隨附的股東大會通告內披露，並根據GEM上市規則以及適用法律及法規寄發予股東。

作為一項良好的企業管治常規，身兼提名委員會成員的獨立非執行董事將放棄評估自身的獨立性及重新委任事宜。

企業管治委員會

企業管治委員會主席為執行董事陳健美先生。其他成員包括行政總裁兼執行董事劉偉國先生、主席兼非執行董事黃主琦先生及獨立非執行董事區裕釗先生。企業管治委員會的書面職權範圍刊載於GEM網站及本公司網站。

企業管治委員會的主要職責包括：(a) 制訂及檢討本公司企業管治政策及常規並向董事會提出建議；(b) 檢討及監察本集團董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；(c) 審查及監控本公司遵守法律法規規定的政策及實務；(d) 制定、審閱及監控適用於僱員及董事的行為準則及合規手冊；及(e) 審查本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告的披露。

企業管治報告

會議次數及董事出席情況

董事會定期召開會議，以考慮、審閱及／或批准有關(其中包括)本公司的財務及營運表現以及整體策略及政策的事宜。當需要討論及議決重大事項或重要事件時，本公司將另行舉行會議。

截至2022年3月31日止年度，董事會會議、委員會會議及股東大會的個人出席記錄載列如下。

	已出席／ 合資格 出席董事會 會議次數	已出席／ 合資格 出席股東 大會次數	已出席／ 合資格出席 審核委員會 會議次數	已出席／ 合資格出席 薪酬委員會 會議次數	已出席／ 合資格出席 提名委員會 會議次數	已出席／ 合資格 出席企業 管治委員會 會議次數
執行董事：						
劉偉國先生(行政總裁)	6/6	2/2	不適用	不適用	1/1	1/1
陳健美先生	6/6	2/2	3/3	不適用	不適用	1/1
劉紫茵女士	6/6	2/2	不適用	不適用	不適用	不適用
蘇卓華先生	6/6	2/2	不適用	不適用	不適用	不適用
非執行董事：						
黃主琦先生(主席)	6/6	2/2	不適用	不適用	不適用	1/1
朱兆深先生	6/6	2/2	不適用	2/2	1/1	不適用
獨立非執行董事：						
區裕釗先生	6/6	2/2	5/5	2/2	1/1	1/1
鍾福榮先生	6/6	2/2	5/5	2/2	1/1	不適用
高文富先生	6/6	2/2	5/5	2/2	1/1	不適用
麥偉成先生	6/6	2/2	5/5	2/2	1/1	不適用

董事進行證券交易

本公司已採納董事進行證券交易的操守守則，其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載交易規定標準。本公司亦已向全體董事作出特定查詢，且本公司並不知悉2022年財政年度期間董事在進行證券交易時有任何不遵守相關交易規定標準的情況。

公司秘書

本公司已聘用外聘服務提供者顯仁顧問有限公司劉紹基先生為公司秘書。就公司秘書職務及職責的一切事宜，劉先生與本公司聯繫的主要聯絡人為本集團財務總經理黃鈺霖女士。

於回顧年度，劉先生確認已接受不少於15個小時的相關專業培訓。

企業管治報告

獨立核數師酬金

香港立信德豪會計師事務所有限公司獲委任為本公司外部核數師。就截至2022年3月31日止年度的審核服務已付或應付的費用為1.0百萬港元。

就其他獲准的非審核服務已付或應付香港立信德豪會計師事務所有限公司的費用約為1.0百萬港元，其中980,000港元為就本集團非常重大收購事項擔任申報會計師的費用。

董事及核數師就財務報表須承擔的責任

董事知悉彼等就編製真實而公平地反映本集團事務狀況的財務報表須承擔的責任。在編製該等真實而公平的財務報表時，必須選取及貫徹應用合適的會計政策。外聘核數師有關綜合財務報表申報責任的聲明載於本年報第41至44頁的獨立核數師報告。

內部監控及風險管理

董事會有責任確保本集團維持健全有效的內部監控制度，以在任何時候保障股東的投資以及其資產。截至2022年3月31日止年度，本公司任命一名獨立內部監控顧問檢討其內部監控制度是否足夠及有效。本集團已全面執行由上述顧問建議的所有加強內部監控措施。

管理層已向董事會及審核委員會確認，本集團所採取的加強內部監控措施足以有效地協助本集團加強其內部監控環境及企業管治。

本集團亦已建立一套風險管理政策及措施，已編入其政策及獲其採用。該等政策及措施旨在管理而非消除未能實現業務目標的風險，及僅可合理而非絕對保證不會出現重大錯誤陳述或虧損。本集團風險管理政策及措施的最終目標是關注及解決其業務運作中阻礙本集團成功的問題。本集團的風險管理程序開始於業務的一般過程中識別與其業務、行業及市場有關的重大風險。視乎本集團所面臨的有關風險的可能性及潛在影響，管理層將優先處理風險及根據應急預案採取即時緩解行動、制訂應急計劃或進行定期審閱。董事會及高級管理層負責識別及分析其職能相關的風險、制訂緩解風險計劃、衡量該等風險緩解計劃的有效性以及報告風險管理的狀況。執行董事兼企業管治委員會主席陳健美先生負責就本集團風險管理及企業管治事項提出建議，而審核委員會及董事會最終將監督本集團的風險管理政策及措施的執行。

就根據GEM上市規則及香港法例第571章證券及期貨條例處理及發佈內幕消息而言，本集團已採取包括提高本集團內幕消息的保密意識，定期向董事和僱員發送禁售期和交易限制的通知等措施，保證合規處理及披露內幕消息。

企業管治報告

股息政策

董事會可酌情決定向本公司股東宣派及派發股息，惟須遵守本公司組織章程大綱及細則以及所有適用法律及法規。於建議派付或宣派股息時，本公司應保留足夠的現金儲備，以滿足其營運資金需求及未來增長以及股東價值。本公司並無固定的股息支付比率。董事會認為，一般而言，宣派的股息金額將視乎整體經濟狀況以及本集團的實際及預期財務表現、保留盈利及可分派儲備、現金流量、營運資金需求、資本開支要求及未來擴展計劃、流動資金狀況以及董事會於有關時間可能認為相關的其他因素而定。

股東權利及投資者關係

於股東大會上就各項重大議題(包括推選個別董事)提呈個別決議案以供股東考慮及表決，乃其中一項保障股東利益及權利的措施。根據GEM上市規則，於股東大會上提呈的所有決議案將以按股數投票方式進行表決，而投票表決結果將於相關大會結束後刊載於GEM網站及本公司網站。

根據組織章程大綱及細則第58條，股東特別大會可由董事會按持有不少於本公司繳足股本十分之一的股東所提出的書面請求，或由提出書面請求的股東(「呈請人」)(視情況而定)召開。有關書面請求須列明大會上須予處理的事務，由呈請人簽署，並交回本公司註冊辦事處或本公司於香港的主要營業地點。股東須遵守有關細則所載召開股東特別大會的規定及程序。股東可於本公司股東大會上提呈動議，有關動議須送交本公司於香港的主要營業地點。

本公司已採納股東溝通政策，旨在確保本公司股東得悉有關本公司的資料及讓股東與本公司加強溝通及在知情情況下行使彼等的權力。

本公司已設立以下多個途徑與股東溝通：

- (I) 本公司向股東傳達資料的主要渠道為本公司的財務報告(季度、半年度及年度報告)、股東週年大會及其他可能召開的股東大會及(i)所有公司通訊文件，包括但不限於年度報告、半年度報告、季度報告、召開股東大會通知、通函、委任代表表格的副本(「公司通訊」)；(ii)其他本公司刊載在聯交所網站提供予本公司證券持有人的資料及行動，包括公告、本公司證券變動月報表及翌日披露報表；(iii)本公司及董事會委員會的憲章文件；(iv)公司資料(包括董事名單)；及(v)其他公司通訊(包括有關股東提名人士擔任董事所使用的程序)刊載於本公司網站及／或GEM網站；
- (II) 股東週年大會及股東特別大會為股東提供平台，向董事及高級管理層反映意見及交流觀點；及
- (III) 本公司的香港股份過戶登記處可為股東提供股份過戶登記、派付股息及相關事宜的服務。

企業管治報告

股東可隨時要求索取本公司的公開資料。

本公司歡迎投資者、權益持有人及公眾人士作出查詢及建議。向董事會或本公司作出的查詢可郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

地址： 思博系統控股有限公司
香港
九龍觀塘
開源道64號
源成中心22樓
(董事辦公室收)

為免生疑問，股東必須向上述地址存放及發送正式簽署的正本書面請求、通知或聲明或查詢(視乎情況而定)，並提供其全名、聯繫方式及身份證明，以使其生效。股東資料可按法律規定作出披露。

組織章程大綱及細則

截至2022年3月31日止年度，本公司並無對其組織章程大綱及細則作出任何修訂。

本公司的組織章程大綱及細則可於本公司網站及聯交所網站上查閱。

董事會報告

董事呈列其報告以及本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年3月31日止年度的經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司的主要業務為投資控股。於過往年度，本集團主要從事提供資訊科技基礎設施解決方案，本集團透過融合採購自第三方供應商的不同硬件及軟件，為本集團客戶評估、設計及實施資訊科技基礎設施解決方案，以滿足本集團客戶的各種資訊科技要求及需要。根據於截至2022年3月31日止年度完成收購S1IHL的70%已發行股本，本集團已將主要業務擴大至向終端用戶提供資訊科技基礎設施管理服務，包括資訊科技硬件保養、服務台、資訊科技外包及工作流程自動化服務。

有關其附屬公司主要業務的詳情載於綜合財務報表附註18。

業務回顧

截至2022年3月31日止年度，本集團業務的公平回顧及本集團表現的分析以及本集團業務的展望／前景分別載於本年報第5至6頁「主席報告」及第7至11頁「管理層討論及分析」。

分部資料

本集團截至2022年3月31日止年度按客戶所在地區劃分的經營收益的分析載於綜合財務報表附註6。

業績及股息

本集團截至2022年3月31日止年度的業績及其於該日的綜合財務狀況分別載於本年報第45至47頁的綜合財務報表。

董事會已議決建議派付截至2022年3月31日止年度的末期股息每股普通股0.77港仙(2021年：0.90港仙)，惟須待股東於應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准後方可作實。末期股息將於2022年10月11日(星期二)或前後向於2022年9月27日(星期二)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東派付。

暫停辦理股份過戶登記手續

股東週年大會預定於2022年9月16日(星期五)舉行。為釐定股東出席股東週年大會並於會上表決的資格，本公司將於2022年9月13日(星期二)至2022年9月16日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理本公司股份過戶登記手續，期間不會辦理任何股份過戶登記手續。為確定出席股東週年大會並於會上表決的權利，所有過戶文件連同有關股票最遲須於2022年9月9日(星期五)下午4時30分前送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，以辦理登記手續。

擬派末期股息須待股東於股東週年大會上批准後，方可作實。為確定收取擬派末期股息之權利，本公司將由2022年9月23日(星期五)至2022年9月27日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理任何股份過戶登記手續。為符合收取擬派末期股息之資格，所有股份過戶文件連同有關股票最遲須於2022年9月22日(星期四)下午4時30分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，以辦理登記手續。

董事會報告

財務資料概要

本集團於過去五個財政年度的已公佈業績與資產及負債概要(摘錄自經審核綜合財務報表)載於本年報第40頁。

物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於財政年度變動的詳情載於綜合財務報表附註14。

股本

本公司股本的詳情載於綜合財務報表附註29。

儲備

本公司及本集團儲備變動的詳情分別載於綜合財務報表附註30及綜合權益變動表。

優先購買權

本公司組織章程細則或開曼群島(即本公司註冊成立所在的司法權區)法例並無規定本公司須按現有股東的持股比例發售新股份的優先購買權的規定。

可分派儲備

於2022年3月31日,本公司的可分派儲備約為39.8百萬港元。

根據開曼群島公司法及本公司組織章程細則的條文規定,本公司股份溢價賬可用作向股東作出分派或支付股息,前提為於緊隨建議作出分派或支付股息當日後,本公司有能力償還在一般業務過程中到期的債務。

主要客戶及供應商

截至2022年3月31日止年度,據本公司所知,來自五大客戶及最大客戶的總收益分別佔財政年度的本集團總收益約19.5%及6.2%。來自本集團五大供應商購買額佔財政年度的本集團購買總額約50.5%,而其中來自最大供應商的購買額佔約18.3%。

於財政年度,概無董事或其任何緊密聯繫人士(定義見GEM上市規則)或股東(據董事所深知,持有本公司已發行股本5%以上)於本集團五大客戶或供應商擁有任何實益權益。

對上市證券持有人的稅務寬減及減免

本公司並不知悉任何因持有本公司證券而提供予本公司股東的稅務寬減或減免。

董事會報告

董事

於本年度及直至本報告日期的董事如下：

執行董事

劉偉國先生(行政總裁)

陳健美先生

劉紫茵女士

蘇卓華先生

非執行董事

黃主琦先生(主席)

朱兆深先生

獨立非執行董事

區裕釗先生

鍾福榮先生

高文富先生

麥偉成先生

陳健美先生於2021年11月8日由非執行董事調任為執行董事。

根據本公司的組織章程細則第84條，陳健美先生、朱兆深先生、區裕釗先生及鍾福榮先生將於本公司應屆股東週年大會上輪席退任。鍾福榮先生已決定不接受重選連任。所有其他退任董事均合資格並願意重選連任。

獲批准的彌償條文

根據本公司的組織章程細則，每名董事均有權將就其因作為董事執行或履行其職務而可能產生或蒙受的所有訴訟、費用、收費、虧損或債務從本公司資產中獲得彌償。

本公司已就董事在任何訴訟中進行辯護而可能招致的相關責任及費用投購保險。

董事的服務合約

各執行董事於2022年3月15日與本公司訂立服務合約，而本公司亦與各非執行董事及獨立非執行董事簽訂委任函。各執行董事的服務合約以及各非執行董事及獨立非執行董事的委任函的期限自2022年3月15日起為期三年。服務合約及委任函須根據其各自的條款予以終止。服務合約可根據組織章程細則及適用GEM上市規則予以續期。

概無董事已經或擬與本公司或其任何附屬公司訂立服務合約，但不包括一年內屆滿或僱主可於一年內免付賠償(法定賠償除外)而予以終止的合約。

董事會報告

董事及高級管理層履歷

董事及本公司高級管理層履歷詳情載於本年報第12至16頁。

董事及五名最高薪酬人士的酬金

董事及本集團五名最高薪酬人士酬金的詳情載於綜合財務報表附註11。

薪酬政策

本公司的薪酬政策主要包括固定成分(基本薪金形式)與可變部分(包括酌情花紅及其他獎勵報酬)，並考慮彼等的經驗、職責級別、個人表現、本集團溢利表現及整體市況等因素。

董事的薪酬乃經參考其各自的資歷、經驗及於本集團的職務及職責以及現行市場水平而釐定。

薪酬委員會將至少每年舉行一次會議，討論薪酬相關事宜(包括董事及本公司高級管理層薪酬)及檢討本集團的薪酬政策。

退休福利計劃

本集團截至2022年3月31日止年度的退休福利計劃詳情載於綜合財務報表附註4(m)(i)。

管理合約

於財政年度，本公司並無訂立或擁有有關本公司全部或任何主要業務的任何管理及行政合約。

董事購買股份或債權證的權利

除下文「購股權計劃」一段所披露外，於財政年度內任何時間，概無任何董事或彼等各自的聯繫人士獲授可藉收購本公司股份或債權證而獲利的權利或行使任何該等權利，而本公司或本公司任何附屬公司亦無作出任何安排致使董事或彼等各自的聯繫人士可於任何其他法人團體獲取該等權利。

董事會報告

董事及主要行政人員於股份、相關股份或債權證的權益及淡倉

於2022年3月31日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「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第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或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的權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條至第5.67條須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(i) 於本公司股份及相關股份的好倉

董事姓名	身份	所持		所持相關	
		股份數目	概約百分比 (附註1)	股份數目 (附註2)	概約百分比 (附註1)
劉偉國先生(「劉先生」)	實益擁有人	100,000,000	12.4%	2,000,000	0.2%
陳健美先生(「陳先生」)	實益擁有人	6,720,000	0.8%	500,000	0.1%
劉紫茵女士(「劉女士」)	實益擁有人	800,000	0.1%	1,200,000	0.1%
蘇卓華先生(「蘇先生」)	實益擁有人	—	—	2,000,000	0.2%
黃主琦先生(「黃先生」)	實益擁有人	53,300,000	6.6%	500,000	0.1%
朱兆深先生(「朱先生」)	實益擁有人	226,890,000	28.2%	500,000	0.1%
	受控制法團權益	—	—	450,000,000	56.0%
區裕釗先生(「區先生」)	實益擁有人	—	—	100,000	0.0%
鍾福榮先生(「鍾先生」)	實益擁有人	—	—	100,000	0.0%
高文富先生(「高先生」)	實益擁有人	—	—	100,000	0.0%
麥偉成先生(「麥先生」)	實益擁有人	—	—	100,000	0.0%

董事會報告

附註：

1. 概約百分比乃根據於2022年3月31日的已發行股份總數(即803,280,000股股份)計算。
2. 就上述全體董事(朱先生除外)而言，相關股份指根據本公司按當時全體股東於2016年3月15日通過的普通決議案採納的購股權計劃於2019年4月15日(「授出日期」)授予董事的非上市實物結算購股權。就朱先生而言，相關股份包括(a)上述於授出日期授予董事的500,000份購股權；及(b)於可換股債券(將由本公司發行，以向ServiceOne Global Holdings Limited(「ServiceOne Global」)結算部分收購事項的代價)附帶的轉換權獲行使時發行的450,000,000股本公司股份。ServiceOne Global由China Expert Systems Limited(「China Expert」)擁有70%權益，而China Expert由朱先生持有40%權益。

(ii) 於本公司債權證的好倉

董事姓名	所持債權證性質	所持債權證金額 (港元) (附註)
朱先生	受控制法團權益	75,600,000

附註：該等債權證為本公司向ServiceOne Global發行的可換股債券，以結算部分收購事項的代價。ServiceOne Global由China Expert(由朱先生持有40%權益)擁有70%權益。

除上文所披露者外，於2022年3月31日，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的任何股份、相關股份及債權證中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或記入本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條至5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

董事會報告

主要股東及其他人士於股份或相關股份的權益及淡倉

於2022年3月31日，就董事所知，除其權益已於上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份或債權證的權益及淡倉」一段披露的董事或本公司主要行政人員外，以下人士於本公司的股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或於本集團任何成員公司的已發行具表決權股份直接或間接擁有5.0%或以上權益：

(i) 主要股東 — 於本公司股份及相關股份的好倉

股東姓名／名稱	身份	所持		所持相關	
		股份數目	概約百分比 (附註1)	股份數目	概約百分比 (附註1)
莫柱良先生(「莫先生」)	實益擁有人	91,800,000	11.4%	—	—
張立基先生(「張先生」)	實益擁有人	89,760,000	11.2%	—	—
Yan Yihong女士(「Yan女士」)	配偶權益(附註2)	91,800,000	11.4%	—	—
Tuen Chi Keung女士 (「Tuen女士」)	配偶權益(附註3)	89,760,000	11.2%	—	—
Luk Yuen Wah Nancy女士 (「Luk女士」)	配偶權益(附註4)	226,890,000	28.2%	450,500,000	56.1%
Keung Lai Wa Dorothy Linndia 女士(「Keung女士」)	配偶權益(附註5)	100,000,000	12.4%	2,000,000	0.2%
ServiceOne Global	實益擁有人(附註6)	—	—	450,000,000	56.0%
China Expert	受控制法團權益 (附註6)	—	—	450,000,000	56.0%

董事會報告

附註：

1. 概約百分比乃根據於2022年3月31日的已發行股份總數(即803,280,000股股份)計算。
2. 根據證券及期貨條例，莫先生的配偶Yan女士被視為於莫先生擁有權益的所有股份中擁有權益。
3. 根據證券及期貨條例，張先生的配偶Tuen女士被視為於張先生擁有權益的所有股份中擁有權益。
4. 根據證券及期貨條例，朱先生的配偶Luk女士被視為於朱先生擁有權益的所有股份及相關股份中擁有權益。
5. 根據證券及期貨條例，劉先生的配偶Keung女士被視為於劉先生擁有權益的所有股份及相關股份中擁有權益。
6. 該等股份指於可換股債券(由本公司發行，以向ServiceOne Global結算部分收購事項的代價)附帶的轉換權獲行使時將予發行的450,000,000股本公司股份。ServiceOne Global由China Expert擁有70%權益，而China Expert由朱先生持有40%權益。

(ii) 其他人士 — 於本公司股份及相關股份的好倉

股東姓名	身份	所持 股份數目	概約 百分比 (附註1)	所持相關 股份數目	概約 百分比 (附註1)
Lee Kit Ling Monita女士 (「Lee女士」)	配偶權益(附註2)	53,300,000	6.6%	500,000	0.1%

附註：

1. 概約百分比乃根據本公司於2022年3月31日的已發行股份總數(即803,280,000股股份)計算。
2. 根據證券及期貨條例，黃先生的配偶Lee女士被視為於黃先生擁有權益的所有股份及相關股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年3月31日，董事並不知悉任何其他人士(董事或本公司主要行政人員除外)於本公司股份及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。

董事會報告

購股權計劃

本公司於2016年3月15日採納購股權計劃(「該計劃」)。根據該計劃將予授出的全部購股權獲行使時可予發行的股份總數合共不得超過80,000,000股，相當於股份在聯交所首次開始買賣時已發行股份總數的10%。於任何12個月期間因行使根據該計劃及本集團任何其他購股權計劃所授出的購股權(同時包括已行使或尚未行使購股權兩者)已向各參與者發行及可能將予發行的股份總數不得超過於授出日期已發行股份的1.0%。

該計劃旨在使本集團可向經甄選的參與者授出購股權，以激勵或獎勵彼等對本集團所作貢獻。董事認為，該計劃將有助本集團獎勵僱員、董事及其他經甄選的參與者對本集團所作的貢獻。董事會可酌情向合資格參與者授出購股權，以按行使價(附註2)及根據該計劃其他條款認購股份。

該計劃自採納該計劃當日起計持續有效十年。受限於該計劃載列的若干限制，購股權可於適用購股權期間(即授出購股權日期起計十年內)隨時根據該計劃條款及相關授出條款予以行使。該計劃並無有關行使購股權前須持有購股權的最短期限的一般規定。然而，董事會可於授出任何購股權時按個別情況施加條件、限制或規限，包括但不限於可由董事會全權酌情釐定的購股權最短持有期限及/或須達成的表現目標的有關條件、限制或規限。

名義代價1.0港元須於授出購股權獲接納時支付。

董事會確認，該計劃符合GEM上市規則第23章的規定。

於2019年4月，董事及本公司僱員根據該計劃獲授予購股權，可按行使價每股0.111港元認購合共16,000,000股每股面值0.01港元之普通股。緊接授出購股權日期之股份收市價為每股0.098港元。

於2022年3月31日，本公司根據該計劃有11,920,000份尚未行使購股權，佔於該日期已發行股份之約2.0%，其中3,040,000份購股權已歸屬。

有關購股權計劃(包括已授出購股權之年內變動)之詳情載於綜合財務報表附註32。

附註：

1. 「合資格參與者」包括：

- (i) 本公司、其任何附屬公司或本集團任何成員公司持有股權的任何實體(「所投資實體」)的任何全職或兼職僱員；
- (ii) 本公司、其任何附屬公司或任何所投資實體的任何董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)；
- (iii) 本集團任何成員公司或任何所投資實體的任何貨品或服務供應商；
- (iv) 本集團任何成員公司或任何所投資實體的任何客戶；
- (v) 任何為本集團任何成員公司或任何所投資實體提供研究、開發或其他技術支援的人士或實體；
- (vi) 本集團任何成員公司或任何所投資實體的任何股東或本集團任何成員公司或任何所投資實體所發行任何證券的持有人；
- (vii) 董事認為曾經或將會對本集團任何成員公司的增長與發展作出貢獻的任何顧問(專業或其他)、諮詢人、個人或實體；及
- (viii) 曾經或可能藉合資經營、業務聯盟或其他業務安排而對本集團的發展與增長作出貢獻的任何其他群組或類別的參與者。

董事會報告

2. 購股權計劃項下的股份認購價將由董事釐定，惟不得低於(i)股份於授出要約日期在聯交所每日報價表所示的收市價；(ii)股份於緊隨授出要約日期前五個交易日在聯交所每日報價表所示的平均收市價；及(iii)股份面值三者中的最高者。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2022年3月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事於競爭業務的權益

截至2022年3月31日止年度，董事、本公司附屬公司的董事或彼等各自的聯繫人士(定義見GEM上市規則)概無於與本集團業務(不論直接或間接)競爭或可能競爭的任何業務中擁有權益或與本集團產生任何其他利益衝突(除本公司及/或其附屬公司一名董事及彼等各自的聯繫人士外)。

不競爭契據

朱先生、劉先生及黃先生(統稱「控股股東」)已向本公司確認，彼等已根據日期為2016年3月15日的不競爭契據遵守向本公司作出的不競爭承諾。獨立非執行董事已審閱有關遵守情況，並確認控股股東於2022年財政年度一直遵守根據不競爭契據作出的一切承諾。

關聯方交易

除綜合財務報表附註35所披露者外，本集團於截至2022年3月31日止年度並無進行其他關聯方交易。

持續關連交易

截至2022年3月31日止年度，本集團曾訂立以下不獲豁免持續關連交易：

- (i) 本公司(為其本身及以受託人身份為其附屬公司的利益)與控股股東(定義見GEM上市規則)的聯繫人士ServiceOne Global訂立日期為2021年7月9日的資訊科技服務協議。根據資訊科技服務協議，ServiceOne Global及其附屬公司(「ServiceOne Global集團」)就本集團為其客戶提供資訊科技硬件保養及支援服務以及資訊科技軟件服務向本集團提供外包資訊科技服務，本集團本身一般並無提供有關服務，惟外判予分包商。有關外包服務的服務費將於日常及一般業務過程中按一般商業條款經公平磋商後釐定，且提供予本集團之條款與獨立資訊科技服務供應商就提供類似服務所提供者相若或不遜於有關條款。資訊科技服務協議於2021年10月8日(本集團完成收購S1IHL的70%已發行股本日期)開始，將於2024年3月31日屆滿。於2022財政年度，本集團已就有關外包服務向ServiceOne Global集團支付服務費總額為5,393,000港元。

於2022年財政年度以及截至2023年3月31日及2024年3月31日止年度，上述外包服務的服務費總額年度上限分別不得超過13,500,000港元、24,600,000港元及26,200,000港元。

有關資訊科技支援框架協議的進一步詳情於本公司日期為2021年9月17日致股東的通函內披露。

董事會報告

- (ii) 本公司(為其本身及以受託人身份為其附屬公司的利益)與ServiceOne Global訂立日期為2021年4月26日的資訊科技支援框架協議。根據資訊科技支援框架協議,ServiceOne Global集團將就本集團為其客戶提供資訊科技支援服務,本集團本身一般並無向客戶提供有關服務,包括若干需要廣泛技能及大量勞動力的實施工作,以及若干維護工作,例如延長產品保修期、技術支援及軟件開發。有關資訊科技支援服務的服務費將由訂約方不時按公平基準及一般商業條款釐定,其中參考(其中包括)本集團對將予提供資訊科技支援服務的要求、自獨立服務供應商取得相同或類似服務的現行市場價格及現行市場競爭條件,以及於關鍵時間可能影響條款及條件的任何其他因素。資訊科技支援框架協議於2021年4月26日開始,並將於2024年3月31日屆滿。根據本集團完成收購S1IHL已發行股本的70%,ServiceOne Global、本公司及S1IHL於2021年10月8日訂立更替協議,據此,ServiceOne Global同意將資訊科技支援框架協議中的所有權利及利益轉讓予S1IHL,自2021年10月8日起生效。於2022財政年度,就有關資訊科技支援服務向ServiceOne Global集團及S1IHL及其附屬公司支付的服務費總額分別為1,918,000港元及886,000港元。

於2022財政年度及截至2023年3月31日及2024年3月31日止年度,上述資訊科技支援服務的服務費總額年度上限分別不得超過3,500,000港元、4,100,000港元及4,800,000港元。

資訊科技支援框架協議的進一步詳情於本公司日期為2021年4月26日及2021年10月8日的公告披露。

根據GEM上市規則第20.53條,獨立非執行董事已審閱不獲豁免持續關連交易,並確認有關交易乃:

- (i) 於本集團一般及日常業務過程中訂立;
- (ii) 按正常商業條款或較佳的條款訂立;及
- (iii) 根據有關交易的協議進行,條款屬公平合理,並且符合本公司股東整體利益。

董事確認,本公司已於回顧年度遵守GEM上市規則第20章所載的披露規定。

董事會報告

本公司已接獲本公司核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司發出的函件，其根據香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3000號(經修訂)「非審核或審閱過往財務資料的鑒證工作」，並參照香港會計師公會頒佈的實務說明第740號(經修訂)「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」，就本集團持續關連交易作出報告。香港立信德豪會計師事務所有限公司已根據GEM上市規則第20.54條發出函件，函件載有彼等有關上文所披露不獲豁免持續關連交易的核證結果及結論，並確認概無任何事宜促使彼等相信該等不獲豁免持續關連交易：

- (i) 並未獲本公司董事會批准；
- (ii) 在各重大方面沒有根據有關交易的協議進行；及
- (iii) 超過招股章程所披露的年度總金額上限。

本集團於截至2022年3月31日止年度訂立且根據GEM上市規則第20章構成全面豁免持續關連交易的其他關聯方交易披露於綜合財務報表附註35(a)。

董事／控股股東於重大合約的權益

除綜合財務報表附註35所披露的關聯方交易外，於2022年3月31日或於財政年度，概無董事或控股股東於本公司或其附屬公司所訂立而對本集團業務而言有重大影響且繼續存在的任何合約中直接或間接擁有重大利益。

企業管治

本公司企業管治常規的詳情載於本年報第17至26頁的企業管治報告。

足夠公眾持股量

根據本公司公開所得資料及據董事所深知，本公司於截至2022年3月31日止整個年度一直維持GEM上市規則所規定的公眾持股量。

獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條就其獨立性發出的年度確認書，本公司認為，所有獨立非執行董事均具獨立性。

獨立核數師

本公司於截至2022年3月31日止年度的綜合財務報表經香港立信德豪會計師事務所有限公司審計，本公司將於應屆股東週年大會提呈決議案續聘香港立信德豪會計師事務所有限公司為本公司核數師。自本公司股份於聯交所上市以來，本公司的核數師並無變動。



董事會報告

報告日期後事項

除綜合財務報表附註43所披露者外，本集團於報告期後並無重大事件。

代表董事會

主席兼非執行董事
黃主琦先生

香港，2022年6月24日

財務資料概要

	截至3月31日止年度				
	2022年 千港元	2021年 千港元	2020年 千港元	2019年 千港元	2018年 千港元
收益	682,189	533,944	467,293	432,529	337,223
毛利	104,948	72,008	58,383	53,950	43,249
除所得稅開支前溢利	21,812	25,051	12,781	12,702	7,933
本公司擁有人應佔年度溢利	15,217	21,720	10,695	10,753	6,889
每股盈利 — 基本(港仙)	1.90	2.72	1.34	1.34	0.86

	於3月31日				
	2022年 千港元	2021年 千港元	2020年 千港元	2019年 千港元	2018年 千港元
資產總額	539,762	257,975	220,382	212,702	183,894
負債總額	368,885	135,980	116,870	116,995	98,940
總權益	170,877	121,995	103,512	95,707	84,954

獨立核數師報告



Tel : +852 2218 8288
Fax: +852 2815 2239
www.bdo.com.hk

25th Floor Wing On Centre
111 Connaught Road Central
Hong Kong

電話：+852 2218 8288
傳真：+852 2815 2239
www.bdo.com.hk

香港干諾道中111號
永安中心25樓

致思博系統控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

列位股東

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第45至120頁思博系統控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(下文統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於2022年3月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合全面收益表、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香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了貴集團於2022年3月31日的綜合財務狀況，及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審計。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」一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。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。

貿易應收款項減值評估

參閱綜合財務報表附註5、21及39(a)。

於2022年3月31日，貴集團所有貿易應收款項的賬面值約為146,045,000港元。

管理層定期檢討貿易應收款項有否出現預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)。在確定減值證據時，管理層對債務人的信譽作出重大判斷，影響債務人償還債務的能力的包括債務人的財務狀況、償還歷史及貿易應收款項逾期情況是否出現重大不利變動。管理層估計應收款項的預期信貸虧損率，當中考慮貿易應收款項的賬齡，及該等應收款項的未來現金流量估計以及其他前瞻性資料(如宏觀經濟變動)。

獨立核數師報告

我們將貿易應收款項的減值評估鑑定為一項關鍵審計事項，原因是貿易應收款項的賬面值對綜合財務報表而言意義重大，而且於該部分應用貴集團的會計政策需要管理層在評估預期信貸虧損及釐定減值虧損金額時作出重大判斷。

我們的應對措施：

我們就管理層的貿易應收款項減值評估執行的程序包括：

- 透過檢查相關銷售發票及其他原始文件，抽樣分析及測試貿易應收款項賬齡的準確性，以確保管理層將其用於減值評估屬適當；
- 與管理層就重大逾期貿易應收款項是否已減值進行詳細討論；及
- 參考賬齡狀況、結算記錄及其他目前可取得的事實及情況，審閱管理層所作預期信貸虧損是否足夠及恰當。

商譽減值評估

參閱綜合財務報表附註5及17。

由於該評估涉及重大管理層判斷及假設，我們已將商譽減值評估識別為關鍵審計事項。

誠如綜合財務報表附註17所披露，於2022年3月31日，資訊科技基礎設施管理服務的現金產生單位應佔商譽賬面值約為100,078,000港元。為評估減值，已分配商譽的該現金產生單位可收回金額乃由管理層使用基於過往表現及市場發展預期的財務預算根據使用價值計算釐定，其中主要輸入參數包括增長率及貼現率。

根據管理層的評估，基於使用價值計算，概無分配至任何現金產生單位的商譽出現減值。

我們的應對措施：

我們就管理層的商譽減值評估執行的程序包括：

- 評估管理層所擬備的使用價值計算基礎是否適當；
- 評估管理層於現金流量預測所用的主要輸入數據及假設(包括財務預算所用的增長率、長期增長率及貼現率估算)是否合理；及
- 檢查管理層對使用價值估計的算術準確性。

獨立核數師報告

年報內的其他資料

董事須為其他資料負責。其他資料包括貴公司2022年年報內的資料，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資料，我們亦不會就此表達任何形式的保證結論。

就我們對綜合財務報表進行的審計工作而言，我們負責閱讀其他資料，在此過程中考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們從審計工作所獲得資料之間出現重大不相符情況，或在其他方面出現重大錯誤陳述。倘我們基於所進行工作認為其他資料有重大錯誤陳述，我們須匯報該事實。就此，我們並無須匯報的事宜。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製綜合財務報表，以令綜合財務報表作出真實而中肯的反映，及落實其認為編製綜合財務報表所必要的有關內部控制，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營會計基礎，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。

董事亦負責監督貴集團財務報告的過程。貴公司審核委員會（「審核委員會」）協助董事履行就此承擔的責任。

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。本報告僅根據我們的委聘條款向整體股東報告我們的意見，並不作其他用途。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照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匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據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：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對此等風險，以及取得充足及適當的審計憑證，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因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。

獨立核數師報告

- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非為對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用的會計政策是否恰當及所作的會計估計及相關披露是否合理。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，及根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事件或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定性，則須在核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關披露。倘有關披露不足，則我們須修改我們的意見。我們的結論是基於直至核數師報告日期為止所取得的審計憑證。然而，未來事件或情況可能會導致貴集團不能繼續持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容(包括披露)，以及綜合財務報表是否公允反映相關交易及事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們須負責集團審計的方向、監督及執行。我們對審計意見承擔全部責任。

我們與審核委員會溝通了(其中包括)審計的計劃範圍及時間以及重大審計發現等事項，當中包括我們在審計中所識別內部控制的任何重大缺陷。

我們亦向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及(如適用)相關的防範措施。

從與董事溝通的事項中，我們決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。我們會在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許對某件事項作出公開披露，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在我們報告中溝通某事項而造成的負面後果將會超過其產生的公眾利益，我們將不會在此等情況下在報告中溝通該事項。

香港立信德豪會計師事務所有限公司

執業會計師

鄧德華

執業證書編號 P06262

香港，2022年6月24日

綜合全面收益表

截至2022年3月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	7	682,189	533,944
銷售成本		(577,241)	(461,936)
毛利		104,948	72,008
其他收入及收益	7	2,580	6,023
銷售開支		(40,407)	(40,472)
行政開支		(42,260)	(12,413)
金融資產預期信貸虧損(撥備)/撥回		(83)	244
融資成本	8	(2,966)	(339)
除所得稅開支前溢利	9	21,812	25,051
所得稅開支	10	(4,949)	(3,331)
年度溢利		16,863	21,720
年度其他全面收益			
其後可能重新分類至損益的項目：			
— 換算海外業務的匯兌差額		815	—
年度全面收益總額		17,678	21,720
以下人士應佔年度溢利：			
本公司擁有人		15,217	21,720
非控股權益		1,646	—
		16,863	21,720
以下人士應佔年度全面收益總額：			
本公司擁有人		15,787	21,720
非控股權益		1,891	—
		17,678	21,720
每股盈利	13		
— 基本		1.90 港仙	2.72 港仙
— 攤薄		1.74 港仙	2.72 港仙

綜合財務狀況表

於2022年3月31日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
資產及負債			
非流動資產			
物業、廠房及設備	14	12,530	5,956
無形資產	16	17,299	–
商譽	17	100,078	–
融資租賃應收款項	19	73	244
受限制銀行存款	24	2,021	–
其他應收款項	23	4,310	2,356
		136,311	8,556
流動資產			
存貨	20	11,952	3,997
貿易應收款項	21	145,812	83,742
預付款項、按金及其他應收款項	23	44,157	7,341
融資租賃應收款項	19	171	213
受限制銀行存款	24	–	2,021
銀行存款	24	42,900	–
現金及現金等價物	24	158,459	152,105
		403,451	249,419
流動負債			
貿易應付款項	25	132,171	98,351
應計費用、已收按金及其他應付款項	26	118,212	29,148
應付關連公司款項	27	–	91
應付代價		43,148	–
租賃負債	15	3,277	1,538
應付稅項		3,624	1,914
		300,432	131,042
流動資產淨值		103,019	118,377
資產總值減流動負債		239,330	126,933
非流動負債			
其他應付款項	26	1,988	627
租賃負債	15	7,163	4,311
可換股債券	33	56,494	–
遞延稅項負債	28	2,808	–
		68,453	4,938
資產淨值		170,877	121,995

綜合財務狀況表

於2022年3月31日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
權益			
股本	29	8,033	8,000
儲備		143,844	113,995
		151,877	121,995
本公司擁有人應佔權益			
非控股權益	36	19,000	-
權益總額		170,877	121,995

代表董事會

黃主琦
董事

劉偉國
董事

綜合權益變動表

截至2022年3月31日止年度

	儲備									
	股本 千港元 (附註29)	股份溢價 千港元 (附註30)	購股權 儲備 千港元 (附註30)	合併儲備 千港元 (附註30)	匯兌儲備 千港元 (附註30)	可換股 債券 權益儲備 千港元 (附註30)	保留盈利 千港元	總儲備 千港元	非控股權益 千港元	權益總額 千港元
於2020年4月1日	8,000	66,819	607	(25,395)	-	-	53,481	95,512	-	103,512
年度溢利及全面收益總額	-	-	-	-	-	-	21,720	21,720	-	21,720
批准及已付上年度的股息(附註12)	-	(3,600)	-	-	-	-	-	(3,600)	-	(3,600)
確認以權益結算的股份付款(附註32)	-	-	363	-	-	-	-	363	-	363
於2021年3月31日及2021年4月1日	8,000	63,219	970	(25,395)	-	-	75,201	113,995	-	121,995
年度溢利	-	-	-	-	-	-	15,217	15,217	1,646	16,863
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	570	-	-	570	245	815
年度全面收益總額	-	-	-	-	570	-	15,217	15,787	1,891	17,678
收購附屬公司(附註42)	-	-	-	-	-	-	-	-	17,109	17,109
批准及已付上年度的股息(附註12)	-	(7,230)	-	-	-	-	-	(7,230)	-	(7,230)
因行使購股權而發行的股份(附註29)	33	592	(263)	-	-	-	-	329	-	362
已失效購股權	-	-	(35)	-	-	-	35	-	-	-
發行可換股債券(附註33)	-	-	-	-	-	20,750	-	20,750	-	20,750
確認以權益結算的股份付款(附註32)	-	-	213	-	-	-	-	213	-	213
於2022年3月31日	8,033	56,581	885	(25,395)	570	20,750	90,453	143,844	19,000	170,877

綜合現金流量表

截至2022年3月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
經營業務所得現金流量			
除所得稅開支前溢利		21,812	25,051
就以下項目作出調整：			
利息收入	7	(206)	(509)
租賃負債的利息開支	8	416	339
可換股債券的利息開支	8	2,550	–
物業、廠房及設備折舊	14	4,593	2,255
無形資產攤銷	16	2,022	–
其他應付款項撥回	7	(610)	(146)
存貨(撥回)/撇減至可變現淨值	9	(1)	22
金融資產預期信貸虧損撥備/(撥回)		83	(244)
以權益結算的股份付款開支	9	213	363
租賃修改收益	7	(654)	–
撇銷物業、廠房及設備	9	12	–
租金寬免	7	(1)	(185)
營運資金變動前的經營現金流量		30,229	26,946
存貨增加		(4,744)	(361)
貿易應收款項(增加)/減少		(19,076)	18,694
預付款項、按金及其他應收款項(增加)/減少		(19,754)	985
融資租賃應收款項減少/(增加)		213	(5)
應付關連公司款項減少		–	(386)
貿易應付款項增加		24,465	6,763
應計費用、已收按金及其他應付款項增加		20,191	12,950
經營所得現金		31,524	65,586
已付所得稅		(5,630)	(1,994)
經營活動所得現金淨額		25,894	63,592
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備		(1,352)	(212)
購買無形資產		(11)	–
收購附屬公司(扣除所收購現金)	42	34,779	–
銀行存款增加		(42,900)	–
受限制銀行存款增加		–	(2,021)
已收利息		206	509
投資活動所用現金淨額		(9,278)	(1,724)
融資活動所得現金流量			
租賃負債的已付利息	37	(416)	(339)
可換股債券的已付利息	37	(906)	–
已付股息	12	(7,230)	(3,600)
發行新股份所得款項		362	–
租賃付款的本金部分	37	(3,456)	(1,223)
融資活動所用現金淨額		(11,646)	(5,162)
現金及現金等價物增加淨額		4,970	56,706
匯率變動的影響		1,384	–
年初現金及現金等價物		152,105	95,399
年末現金及現金等價物		158,459	152,105

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

1. 一般資料

思博系統控股有限公司(「本公司」)於2015年9月18日根據開曼群島公司法(2004年修訂本)第22章在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其股份於2016年4月12日(「上市日期」)在聯交所GEM上市。本公司註冊辦事處的地址為Second Floor, Century Yard, Cricket Square, P.O. Box 902, Grand Cayman, KY1-1103, Cayman Islands，香港主要營業地點的地址為香港九龍觀塘開源道64號源成中心22樓。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於大中華地區(即香港、澳門、台灣及中華人民共和國所有其他地區)及亞太地區(包括日本、韓國、新加坡、馬來西亞及澳洲)從事提供資訊科技基礎設施解決方案及提供資訊科技基礎設施管理服務。

2. 編製基準

(a) 合規聲明

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋(下文統稱「香港財務報告準則」)以及香港公司條例的披露規定編製。此外，財務報表載有聯交所GEM證券上市規則規定的適用披露資料。

(b) 計量基準

綜合財務報表已按照歷史成本基準編製。

(c) 功能及呈列貨幣

綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，其亦為本公司的功能貨幣，而除另有註明外，所有數值均湊整至最接近千位。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

3. 採納香港財務報告準則

(a) 採納新訂／經修訂香港財務報告準則 — 2021年4月1日生效

香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、
香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則
第4號及香港財務報告準則第16號(修訂)
香港財務報告準則第16號(修訂)

利率基準改革 — 第2階段
2021年6月30日後 COVID-19 相關租金寬免

於本年度應用香港財務報告準則的修訂對本集團本年度及過往年度的財務表現及狀況及／或本綜合財務報表所載的披露資料並無重大影響。本集團並無提早應用任何於本會計年度尚未生效的新訂或經修訂香港財務報告準則。

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則

以下與本集團綜合財務報表潛在相關之新訂／經修訂香港財務報告準則已經頒佈，但尚未生效，且未獲本集團提早採納。本集團目前計劃於該等準則生效日期應用該等變動。

香港會計準則第1號(修訂)	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(2020年)的相關修訂 ²
香港財務報告準則第3號(修訂)	對概念框架的提述 ¹
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產銷售或注資 ³
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務報告第2號(修訂)	披露會計政策 ²
香港會計準則第8號(修訂)	會計估計定義 ²
香港會計準則第12號(修訂)	單一交易所產生資產及負債的相關遞延稅項 ³
香港會計準則第16號(修訂)	物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項 ¹
香港會計準則第37號(修訂)	虧損合約 — 履行合約的成本 ¹
香港財務報告準則(修訂)	2018年至2020年香港財務報告準則的年度改進 ¹

¹ 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效

² 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 於待定期限或之後開始的年度期間生效

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

3. 採納香港財務報告準則(續)

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則(續)

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂)「披露會計政策」

反饋指出需要更多指引以幫助公司釐定應披露何等會計政策資料後，會計政策披露的修訂已予頒佈。香港會計準則第1號的修訂要求公司披露其主要會計政策資料，而非其重大會計政策。香港財務報告準則實務報告第2號的修訂就重要性概念應用於會計政策披露的方式提供指引。

本公司董事正在評估應用該等修訂將對本集團綜合財務報表造成的影響。

香港會計準則第8號(修訂)「會計估計定義」

香港會計準則第8號的修訂闡明公司應如何對會計政策變動與會計估計變動加以區分。該區分屬重大，乃因會計估計變動僅能預期應用於未來交易及其他未來事件，但會計政策變化一般亦追溯應用於過往交易及其他過往事件。

本公司董事正在評估應用該等修訂將對本集團綜合財務報表造成的影響。

香港會計準則第12號(修訂)「單一交易所產生資產及負債的相關遞延稅項」

該等修訂引入對初步確認豁免的進一步例外情況。根據該等修訂，實體不會對產生相等應課稅及可扣稅暫時性差額的交易應用初步確認豁免。

根據適用税法，在非企業合併且既不影響會計亦不影響應課稅溢利的交易中，初步確認資產及負債時可能會產生相等的應課稅及可扣稅暫時性差額。舉例而言，應用香港財務報告準則第16號於租賃開始日期確認租賃負債及相應使用權資產時可能會產生相等的應課稅及可扣稅暫時性差額。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

3. 採納香港財務報告準則(續)

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則(續)

香港會計準則第12號(修訂)「單一交易所產生資產及負債的相關遞延稅項」(續)

根據香港會計準則第12號的修訂，實體須確認相關遞延稅項資產及負債，而確認任何遞延稅項資產須符合香港會計準則第12號的可收回性標準。

該等修訂適用於所呈列最早比較期間開始時或之後進行的交易。此外，於最早比較期間的期初，實體確認：

- 與以下各項有關的遞延稅項資產(指很可能獲得可用以抵消暫時性差額的應課稅溢利)及所有可扣稅及應課稅暫時性差額的遞延稅項負債：
 - 使用權資產及租賃負債
 - 退役、恢復及類似負債，以及確認為相關資產成本一部分的相應金額
- 於該日初步應用該等修訂作為保留盈利(或權益的其他部分(倘適當))期初結餘的調整的累計影響。

董事目前正在評估應用該等修訂將對本集團綜合財務報表產生的影響。

香港會計準則第16號(修訂)「物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項」

該等修訂禁止自物業、廠房及設備項目的成本中扣除使資產達致能夠按照管理層擬定的方式開展經營所必要的位置及條件過程中產出的項目任何銷售所得款項。相反，於損益中確認出售該等項目的所得款項及產出該等項目的成本。

本公司董事正在評估應用該等修訂將對本集團綜合財務報表造成的影響。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

3. 採納香港財務報告準則(續)

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則(續)

香港會計準則第37號(修訂)「虧損合約—履行合約的成本」

該等修訂訂明，「履行合約的成本」包括「與合約直接有關的成本」。與合約直接有關的成本可能是履行該合約的增量成本(如直接勞工及材料)或與履行合約直接有關的其他成本的分配(如履行合約所使用的物業、廠房及設備項目的折舊費用的分配)。

本公司董事正在評估應用該等修訂將對本集團綜合財務報表造成的影響。

香港財務報告準則第3號(修訂)「對概念框架的提述」

該等修訂更新香港財務報告準則第3號，以使其提述2018年財務報告的經修訂概念框架，而非2010年頒佈的版本。該等修訂對香港財務報告準則第3號增加一項規定，就香港會計準則第37號範圍內的責任而言，收購方應用香港會計準則第37號釐定於收購日期是否因過往事件而存在現有責任。就香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號徵稅範圍內的徵稅，收購方應用香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號釐定產生支付徵稅負債的責任事件是否已於收購日期前發生。該等修訂亦增加一項明確聲明，表明收購方並無確認於業務合併中收購的或然資產。

本公司董事預期日後應用該等修訂將不會對綜合財務報表造成影響。

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂)「投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產銷售或注資」

該等修訂闡明投資者與其聯營公司或合營企業之間存在資產銷售或注資的情況。倘與聯營公司或合營企業的交易採用權益法入賬，則因喪失對不包含業務附屬公司的控制權而產生的任何收益或虧損於損益中確認，惟僅以非關聯投資者於該聯營公司或合營企業的權益為限。同樣，將任何前附屬公司(已成為聯營公司或合營企業)的保留權益按公平值重新計量而產生的任何收益或虧損於損益中確認，惟僅以非關聯投資者於新聯營公司或合營企業的權益為限。

本公司董事預期，倘進行有關交易，應用該等修訂可能對未來期間的綜合財務報表產生影響。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

3. 採納香港財務報告準則(續)

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則(續)

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂)「投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產銷售或注資」(續)

2018年至2020年香港財務報告準則的年度改進

- 香港財務報告準則第1號，首次採納香港財務報告準則，允許應用香港財務報告準則第1號第D16(a)段的附屬公司根據母公司過渡至香港財務報告準則的日期，使用母公司呈報的金額計量累計匯兌差額。
- 香港財務報告準則第9號，財務工具，釐清香港財務報告準則第9號第B3.3.6段「百分之十」測試中包含的費用，以評估是否終止確認金融負債，並解釋僅由實體與貸款人之間支付或收取的費用(包括實體或貸款人代表另一方支付或收取的費用)。
- 香港財務報告準則第16號，租賃，修訂第13項示例以刪除出租人有關報銷租賃物業裝修的示例，以解決因該示例中租賃優惠的說明方式而可能產生的任何有關租賃優惠處理的潛在混淆之處。
- 香港會計準則第41號，農業，刪除使用現值法計量生物資產公平值時剔除稅項現金流量的規定。

本公司董事預期日後應用該等修訂將不會對綜合財務報表產生影響。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策

(a) 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司的財務報表。集團內公司間的交易及結餘連同未變現溢利於編製綜合財務報表時悉數對銷。未變現虧損亦會對銷，除非交易有跡象顯示所轉讓資產出現減值，在此情況下，虧損會於損益中確認。

(b) 附屬公司

附屬公司指本公司能對其行使控制權的被投資公司。倘具備以下全部三項元素，本公司即對被投資公司擁有控制權：(1) 對被投資公司擁有權力；(2) 就被投資公司可變回報承受風險或享有權利；及(3) 其行使權力影響有關可變回報的能力。倘有事實及情況顯示任何該等控制權元素可能有變，將會重新評估有關控制權。

於本公司財務狀況表內，於附屬公司的投資乃按成本減減值虧損（如有）列賬。本公司按照已收及應收股息的基準將附屬公司的業績入賬。

(c) 業務合併

業務收購乃按收購法入賬。在業務合併中所轉讓的代價按公平值計量，而公平值乃按本集團所轉讓資產、本集團向被收購方先前擁有人承擔的負債及本集團為交換被收購方控制權所發行股權於收購日期的公平值總和計算。收購相關成本通常於產生時在損益中確認。

於收購日期，所收購可識別資產及所承擔負債按其公平值確認，惟下列項目除外：

- 遞延稅項資產或負債以及與僱員福利安排有關的資產或負債，分別根據香港會計準則第12號「所得稅」及香港會計準則第19號「僱員福利」確認及計量；
- 與被收購方的股份付款安排或以本集團所訂立股份付款安排取代被收購方的股份付款安排相關的負債或權益工具乃於收購日期根據香港財務報告準則第2號「股份付款」計量（定義見下文會計政策）；
- 根據香港財務報告準則第5號「持作出售的非流動資產及已終止經營業務」分類為持作出售的資產（或出售組別）乃根據該準則計量；
- 租賃負債按剩餘租賃付款（定義見香港財務報告準則第16號）的現值確認及計量，猶如所收購租賃於收購日期為新租賃，惟(i)租賃期於收購日期起計12個月內結束；或(ii)相關資產為低價值的租賃除外。使用權資產按與相關租賃負債金額相同的金額確認及計量，並進行調整以反映與市場條款相比租賃的有利或不利條款；及

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(c) 業務合併(續)

- 商譽乃按所轉讓代價、任何非控股權益於被收購方的金額與收購方先前所持被收購方股權(如有)的公平值的總和，超出所收購可識別資產及所承擔負債於收購日期的淨額的差額計量。倘經過重新評估後，所收購可識別資產與所承擔負債的淨額高於所轉讓代價、任何非控股權益於被收購方的金額與收購方先前所持被收購方權益(如有)的公平值的總和，則差額即時於損益確認為議價購買收益。

屬現時擁有權權益且於清盤時賦予持有人權利按比例分佔相關附屬公司的資產淨值之非控股權益，初步按非控股權益應佔被收購方可識別資產淨值的已確認金額比例或按公平值計量。計量基準視乎每項交易而作出選擇。

於收購後，非控股權益的賬面值(即現時於附屬公司的擁有權權益)為該等權益於初步確認時的金額加有關非控股權益應佔權益其後變動的部分。非控股權益於綜合財務狀況表的權益內呈列，與本公司擁有人應佔權益分開呈列。損益及其他全面收入的其他組成部分歸屬於本公司擁有人及非控股權益。全面收益總額歸屬於有關非控股權益，即使此舉會導致非控股權益產生虧絀結餘。

倘本集團於業務合併中轉讓的代價包括或然代價安排，則或然代價按其收購日期公平值計量，並計入為業務合併中部分轉讓代價。符合計量期間調整資格的或然代價公平價值變動予以追溯調整。計量期間調整為於「計量期間」(自收購日期起計不超過一年)就於收購日期已存在的事實及情況因獲得額外資訊而引致的調整。

不符合計量期間調整資格的或然代價的後續會計處理取決於或然代價的分類方式。分類為權益的或然代價不會在後續報告日期重新計量，而後續結算將計入權益內。分類為資產或負債的或然代價須於後續報告日期按公平值重新計量，相應收益或虧損於損益中確認。

倘業務合併的初步會計處理於進行合併的報告期末仍未完成，則本集團會就仍未完成會計處理的項目呈報暫定金額。該等暫定金額於計量期(見上文)內追溯調整，並確認額外資產或負債，以反映獲得有關於收購日期已存在事實及情況的新資料(倘知悉該等資料，將會影響於當日確認的金額)。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(d) 商譽

收購業務所產生的商譽按於收購業務當日確認的成本(見附註3(c))減累計減值虧損(如有)列賬。

就減值測試而言，商譽被分配至預期會受惠於合併協同效益的本集團現金產生單位(「現金產生單位」)(或現金產生單位組別)，其代表商譽受內部管理監察時的最低層面，並且不大於經營分部。

已分配商譽的現金產生單位(或現金產生單位組別)須每年或者有跡象顯示單位可能出現減值跡象時更頻密地進行減值測試。就於報告期間收購所產生的商譽而言，已分配商譽的現金產生單位(或現金產生單位組別)於該報告期間結算日之前進行減值測試。倘可收回金額少於其賬面值，則首先分配減值虧損以減低任何商譽的賬面值，其後以該單位(或現金產生單位組別)內各資產的賬面值為基準按比例分配至其他資產。

於出售相關現金產生單位(或本集團監控商譽的現金產生單位組別內的任何現金產生單位)時，釐定出售盈虧金額須計入應佔商譽金額。倘本集團出售現金產生單位(或現金產生單位組別)內的業務，所出售商譽金額按所出售業務現金產生單位及所保留的現金產生單位(或現金產生單位組別)部分的相對價值計量。

(e) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃按成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價及將資產帶至其工作環境及地點作擬定用途而直接應佔的任何成本。

如項目相關的未來經濟利益可能歸入本集團，而其成本能可靠計算，則項目的其後成本方會計入資產的賬面值，或確認為一項獨立資產(如適合)。重置部分的賬面值會被終止確認。所有其他修理及維修則在其產生的財政期間於損益中確認。

物業、廠房及設備以直線法按估計可用年期折舊，以撇銷其成本(減預期剩餘價值)。可用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期間完結時檢討，並於適當時調整。估計可用年期如下：

租賃物業裝修	3-4年
傢俬及裝置	3-4年
電腦設備	3年
自用租賃物業	資產的預期使用期限及租期中的較短者

倘資產賬面值超出其估計可收回金額，則資產即時撇減至其可收回金額。

出售物業、廠房及設備項目的收益或虧損指出售所得款項淨額與其賬面值的差額，並於出售時在損益中確認。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(f) 無形資產

獨立收購並具有有限可使用年期的無形資產乃按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。具有有限可使用年期的無形資產按其估計可使用年期以直線法確認攤銷。估計可使用年期及攤銷法於各報告期末審閱，任何估計變動的影響按預期基準反映。

業務合併中所收購的無形資產與商譽分開確認，並於收購日期按其公平值(視為其成本)初步確認。

於初步確認後，業務合併中所收購具有有限可使用年期的無形資產乃按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬，其基準與獨立收購的無形資產相同。

本集團確認的無形資產及其可使用經濟年期如下：

未交付訂單	6年
客戶關係	5年
軟件	3年

無形資產於出售時或預期不會再透過使用或出售取得未來經濟利益時終止確認。終止確認無形資產所產生的收益或虧損按出售所得款項淨額與資產賬面值的差額計量，並於終止確認資產時於損益確認。

(g) 存貨

存貨初步按成本確認，其後按成本及可變現淨值兩者中的較低者確認。成本包括所有採購成本及將存貨送至現有地點及達致現有狀況所需的其他成本。成本按加權平均法計算。可變現淨值指日常業務過程中的估計售價減估計完成成本及進行銷售必要的估計成本。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(h) 金融工具

(i) 金融資產

金融資產(除非為並無重大融資成分的貿易應收款項)初步按公平值加上(就並非按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的項目而言)與其收購或發行直接相關的交易成本計量。無重大融資成分之貿易應收款項初步按交易價格計量。

金融資產的所有常規買賣均於交易日(即本集團承諾購買或出售資產的日期)確認。常規買賣是指要求在市場規則或慣例規定的期限內交付資產的金融資產買賣。

附帶內含衍生工具的金融資產於確定其現金流量是否僅為本金及利息付款時全額計量。

債務工具

債務工具的後續計量視乎本集團管理該資產之業務模式及該資產之現金流量特徵而定。本集團將其債務工具分類為按攤銷成本計量。倘為收回合約現金流量而持有之資產的現金流量僅為支付本金及利息，則該等資產按攤銷成本計量。按攤銷成本計量的金融資產其後採用實際利息法計量。利息收入、外匯盈虧及減值於損益中確認。終止確認的任何盈虧於損益確認。

(ii) 金融資產減值虧損

本集團就貿易應收款項及按攤銷成本計量的其他金融資產確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的虧損撥備。預期信貸虧損將採用以下基準計量：(1)12個月預期信貸虧損：指呈報日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的預期信貸虧損；及(2)全期預期信貸虧損：金融工具於預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信貸虧損。估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面對信貸風險的最長合約期間。

預期信貸虧損為信貸虧損的概率加權估計。信貸虧損乃按本集團根據合約應付的所有合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額計量。該差額其後按相近的資產原有實際利率貼現。

本集團使用香港財務報告準則第9號簡化法計量貿易應收款項的虧損撥備，並根據全期預期信貸虧損計算預期信貸虧損。本集團已設立根據本集團過往信貸虧損經驗計算之撥備矩陣，並按債務人特定之前瞻性因素及經濟環境作出調整。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(h) 金融工具(續)

(ii) 金融資產減值虧損(續)

對於其他債務金融資產，預期信貸虧損乃基於12個月預期信貸虧損。然而，倘產生以來信貸風險顯著增加，則撥備將基於全期預期信貸虧損。

當釐定金融資產之信貸風險是否自初步確認後大幅增加，並於估計預期信貸虧損時，本集團考慮到相關及毋須付出過多成本或努力後即可獲得之合理及可靠資料。此包括根據本集團之過往經驗及已知信貸評估得出定量及定性之資料及分析，包括前瞻性資料。

倘金融資產逾期30日以上，本集團假設金融資產的信貸風險顯著增加。

在下列情況下，本集團認為金融資產存在信貸減值：(1) 借款人不大有可能在無追索權採取變現抵押(如持有)等行動的情況下向本集團悉數支付其信貸債務；或(2) 金融資產逾期90日以上。

信貸減值金融資產的利息收入乃根據金融資產的攤銷成本(即賬面總值減虧損撥備)計算。對於非信貸減值金融資產，利息收入根據賬面總額計算。

(iii) 金融負債

本集團視乎負債產生的目的將其金融負債分類。以按公平值計入損益的金融負債初步按公平值計量，而按攤銷成本列賬的金融負債初步按公平值減所產生的直接應佔成本計量。

按攤銷成本計量之金融負債(包括貿易及其他應付款項、應計費用及已收按金、應付代價以及應付關連公司款項)其後採用實際利率法按攤銷成本計量。相關利息開支於損益中確認。收益或虧損於終止確認負債時及透過攤銷過程於損益中確認。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(h) 金融工具(續)

(iv) 可換股債券

本集團所發行包含負債及轉換權部分的可換股債券於初步確認時單獨分類為各個項目。將透過將固定數量的現金或其他金融資產交換為固定數量的本公司自有股本工具結算的轉換權分類為股本工具。

初步確認時，負債部分的公平值使用類似不可換股債務的現行市場利率釐定。可換股債券的公平值與分配予負債部分(即持有人將債券轉換為權益的轉換權)的公平值之間的整體差額計入權益(可換股債券權益儲備)內。

於後續期間，可換股債券的負債部分使用實際利率法按攤銷成本列賬。股本部分(即將負債部分轉換為本公司普通股的選擇權)將保留在可換股債券權益儲備中，直至行使嵌入式期權，在此情況下，於可換股債券權益儲備列賬的結餘將轉撥至股本及股份溢價。倘於到期日期仍未行使選擇權，則可換股債券權益儲備呈列的結餘將轉入保留盈利。於選擇權獲轉換或到期時不確認任何收益或虧損。

發行可換股債券的相關交易成本按初步確認的分配比例分配至負債及權益部分。權益部分的相關交易成本直接從權益中扣除。負債部分的相關交易成本計入負債部分的賬面值，並使用實際利率法於可換股債券的期限內攤銷。

(v) 實際利率法

實際利率法乃計算金融資產或金融負債的攤銷成本及按有關期間攤分利息收入或利息支出的方法。實際利率乃將估計日後現金收款或付款於金融資產或負債的預計年期或(倘適用)較短期間準確折現的利率。

(vi) 權益工具

本公司所發行權益工具以扣除直接發行成本後的已收所得款項確認。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(h) 金融工具(續)

(vii) 終止確認

本集團在與金融資產有關的未來現金流量合約權利屆滿，或金融資產已轉讓，且該轉讓根據香港財務報告準則第9號符合終止確認標準時，終止確認金融資產。

金融負債於有關合約所訂明責任解除、註銷或屆滿時終止確認。

倘本集團因重新磋商負債條款而向債權人發行本身的權益工具以償付全部或部分金融負債，所發行的權益工具即所付代價，乃初步按有關金融負債(或當中部分)註銷當日的公平值確認及計量。倘已發行權益工具的公平值無法可靠計量，則權益工具按已註銷金融負債的公平值計量。已註銷金融負債(或當中部分)的賬面值與所付代價間的差額乃於年內在損益內確認。

(i) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行現金及手頭現金、銀行活期存款以及原定到期日為三個月或以下可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險屬輕微的短期高流動性投資。

(j) 租賃

所有租賃須於財務狀況表內資本化為使用權資產及租賃負債，惟會計政策可供實體選擇不將(i)屬短期租賃的租賃及／或(ii)相關資產為低價值的租賃進行資本化。本集團已選擇不就低價值資產以及於開始日期租期為12個月或以下且不包含購買選擇權的租賃確認使用權資產及租賃負債。與該等租賃相關的租賃付款已於租期內按直線法支銷。

使用權資產

使用權資產應按成本確認並將包括：(i)首次計量租賃負債的金額(見下文有關租賃負債入賬的會計政策)；(ii)於開始日期或之前作出的任何租賃付款減已收取的任何租賃優惠；(iii)承租人產生的任何首次直接成本；及(iv)承租人根據租賃條款及條件規定的情況下拆卸及移除相關資產時將產生的估計成本，除非該等成本乃為生產存貨而產生則除外。本集團採用成本模式計量使用權資產。根據成本模式，本集團按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量使用權資產，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(j) 租賃(續)

租賃負債

租賃負債按並非於租賃開始日期支付之租賃付款的現值確認。租賃付款採用租賃隱含的利率貼現(倘該利率可輕易釐定)。倘該利率無法輕易釐定，本集團將採用承租人的增量借款利率。

下列並非於租賃開始日期支付的租期內就使用相關資產權利支付的款項視為租賃付款：(i) 固定付款減任何應收租賃優惠；(ii) 按開始日期之指數或利率首次計量的浮動租賃付款(取決於指數或利率)；(iii) 承租人根據剩餘價值擔保預期將予支付的款項；(iv) 該選擇權的行使價(倘承租人合理確定行使購買選擇權)；及(v) 終止租賃的罰款付款(倘租期反映承租人行使選擇權終止租賃)。

於開始日期後，本集團將透過下列方式計量租賃負債：(i) 增加賬面值以反映租賃負債的利息；(ii) 減少賬面值以反映已作出的租賃付款；及(iii) 重新計量賬面值以反映任何重估或租賃修改，如指數或利率變動導致日後租賃付款變動、租期變動、實質固定租賃付款變動或購買相關資產的評估變動。

(k) 撥備及或然負債

當本集團因過去事件承擔現有法定或推定責任，而本集團有可能須履行有關責任，且能夠可靠地估計有關責任的金額，則確認撥備。

確認為撥備的金額經計及有關責任的風險及不確定因素，為於各報告期末履行現有責任所須代價的最佳估計數額。倘撥備以預期履行現有責任的現金流量計算，在貨幣時間價值的影響重大的情況下，其賬面值為該等現金流量的現值。

倘預期結算撥備的部分或全部經濟利益將向第三方收回，且近乎肯定能收回償付金額及應收金額能可靠計量，應收款項方確認為資產。

倘經濟利益流出的可能性較低，或無法對有關金額作出可靠的估計，則會將該責任披露為或然負債，惟流出經濟利益的可能性極低者則除外。倘有關責任須視乎某宗或多宗未來不確定事件(並非全部屬本集團控制範圍內)是否發生方能確定是否存在，亦會披露為或然負債，除非流出經濟利益的可能性極低。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(i) 非金融資產減值

於各報告期末，本集團審閱物業、廠房及設備以、使用權資產及具有有限使用年期的無形資產賬面值，以釐定該等資產是否出現任何減值虧損跡象。倘存在任何有關跡象，則會估計資產可收回金額，以釐定減值虧損(如有)的程度。

物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的可收回金額單獨進行估計。倘無法單獨估計其可收回金額，則本集團估計該資產所屬現金產生單位的可收回金額。

此外，本集團評估是否有跡象顯示公司資產可能出現減值。倘存在有關跡象，當可識別合理一致的分配基準，公司資產亦分配至個別現金產生單位，否則彼等分配至可識別合理一致分配基準的最小現金產生單位組別。

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值間的較高者。於評估使用價值時，有形資產(或現金產生單位)的估計未來現金流量使用除稅前貼現率貼現至其現值，有關貼現率反映當前市場對貨幣時間價值的評估及該資產(或現金產生單位)(其估計未來現金流量未予調整)的特定風險。

倘資產(或現金產生單位)的可收回金額估計少於其賬面值，則資產(或現金產生單位)的賬面值將減至其可收回金額。就無法按合理一致基準分配至現金產生單位的公司資產或公司資產部分而言，本集團將現金產生單位組別的賬面值(包括分配至該現金產生單位組別的公司資產或公司資產部分的賬面值)與現金產生單位組別的可收回金額進行比較。減值虧損即時於損益中確認。

當減值虧損其後撥回，資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)賬面值將提高至其修訂後的估計可收回金額，惟前提必須是經提高的賬面值不得超過往年該項資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)在並無已確認減值虧損的情況下原應釐定的賬面值。撥回的減值虧損即時於損益中確認。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策 (續)

(m) 僱員福利

(i) 界定供款退休計劃

本集團遵照強制性公積金計劃條例為其所有香港僱員實行界定供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃的資產與本集團的資產分開，由獨立管理基金持有。本集團向強積金計劃作出的僱主供款，在作出時已全數歸僱員所有。

本集團亦參加由國家管理的中華人民共和國(不包括香港、澳門及台灣)(「中國內地」)退休福利計劃，據此，本集團按合資格員工工資的固定百分比向該計劃供款。供款乃按僱員基本薪金的百分比作出，並於僱員已提供享有該等供款的服務時於損益確認為開支。

(ii) 短期僱員福利

短期僱員福利於僱員享有時確認。具體而言，直至各報告期末，為僱員因提供服務而享有年假的估計負債作出撥備。不能累計的補假(如病假及產假)於休假時方予確認。

(iii) 終止僱用福利

終止僱用福利於本集團不可再撤銷提供該等福利時及當本集團確認涉及支付終止僱用福利的重組成本時(以較早發生者為準)確認。

(iv) 股份為基礎之付款

凡向僱員及提供類似服務之其他人士授出購股權，所收到服務的公平值乃經參考購股權於授出當日之公平值計量。有關公平值於歸屬期間於損益內確認，並於權益內之購股權儲備中作相應增加。非市場歸屬條件會一併考慮，方法為調整於各報告期末預期歸屬之股本工具數目，使於歸屬期間確認之累積金額，最終根據最後歸屬之購股權數目確認。市場歸屬條件為授出購股權之公平值計算因素之一。只要滿足所有非市場歸屬條件，不論是否滿足關乎市場歸屬條件，均會作出扣除。累積開支不會因關乎市場歸屬條件未能達成而作調整。

凡在歸屬前修訂購股權之條款及條件，在緊接修訂前後計算之購股權公平值之增加，亦於餘下歸屬期間內於損益中確認。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(n) 外幣

集團實體以其經營業務所在主要經濟環境貨幣(「功能貨幣」)以外的貨幣進行的交易，按交易發生時的適用匯率入賬。外幣貨幣資產及負債則以各報告期末的適用匯率換算。以外幣歷史成本計量的非貨幣項目毋須重新換算。因結算貨幣項目及換算貨幣項目而產生的匯兌差額於其產生期間於損益中確認。

於綜合賬目時，海外業務的收入及開支項目按年內平均匯率換算為本集團的呈列貨幣(即港元)，除非期內匯率大幅波動，在此情況下，則按進行交易時的相若匯率換算。海外業務的所有資產及負債按報告期末的匯率換算。所產生的匯兌差額(如有)於其他全面收益確認，並於權益累計為匯兌儲備(歸屬於非控股權益(如適用))。於換算構成本集團於所涉海外業務的部分投資淨額的長期貨幣項目時，在集團實體獨立財務報表的損益中確認的匯兌差額重新分類至其他全面收益，並於權益累計為匯兌儲備。

於出售海外業務時，截至出售日期於匯兌儲備就該業務確認的累計匯兌差額重新分類至損益，作為出售盈虧的一部分。

(o) 借貸成本

所有借貸成本於其產生期間內自綜合損益扣除。

(p) 所得稅

所得稅包括即期稅項及遞延稅項。

即期稅項乃基於已就毋須就所得稅課稅或不可扣減所得稅的項目作出調整的日常業務溢利或虧損，按報告期末已頒佈或實際頒佈的稅率計算。

遞延稅項乃就財務報告的資產及負債賬面值，與就稅務所用相應金額間的暫時性差額確認。除不影響會計或應課稅溢利的商譽及已確認資產及負債外，會就所有應課稅暫時性差額確認遞延稅項負債。遞延稅項資產於有可能動用應課稅溢利抵銷可扣稅暫時性差額的情況下確認。遞延稅項乃按適用於資產或負債的賬面值獲變現或結算的預期方式及於報告期末已頒佈或實質頒佈的稅率計量。

所得稅乃於損益中確認，惟所得稅與於其他全面收入確認的項目有關則除外，在此情況下，稅項亦於其他全面收入確認，或當其與於權益直接確認的項目有關時，稅項亦直接於權益確認。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(q) 收益確認

客戶合約收入於貨品或服務之控制權移交客戶時確認，其金額反映本集團預期就交換該等貨物或服務而有權獲得之代價，惟不包括代表第三方收取之金額。收入不包括增值稅或其他銷售稅，並扣除任何貿易折扣。

視乎合約條款及適用於該合約之法律規定，貨物或服務之控制權可經過一段時間或於某時點轉移。倘本集團之履約導致下述效果，則貨物或服務之控制權乃經過一段時間轉移：

- 提供全部權益，且客戶同時收到並消耗有關權益；
- 隨著本集團履約而創建或提升客戶控制之資產；或
- 並無創建對本集團而言具有替代用途之資產，且本集團具有可強制執行權利收回迄今已完成履約部分之款項。

倘貨物或服務之控制權經過一段時間轉移，收入乃參考已圓滿完成履約責任之進度而在合約期間內確認。否則，收入於客戶獲得貨物或服務之控制權之時間點確認。

倘合約包含融資部分，就向客戶轉移貨物或服務而為客戶提供為期一年以上之重大融資利益時，收入按應收金額之現值計量，採用的貼現率反映合約之初本集團與客戶之間的獨立融資交易所採用之貼現率。倘合約包含為本集團提供重大融資利益的融資部分，則根據該合約確認之收入包括按實際利率法計算的合約負債所產生之利息開支。對於承諾貨物或服務之付款及轉移間隔期為一年或更短之合約，交易價格不會根據香港財務報告準則第15號規定之實際權宜就重大融資部分之影響作出調整。

(i) 提供資訊科技基礎設施解決方案

在商品交付客戶並獲接納時，客戶獲得貨物的控制權。因此收益於客戶接納貨物及完成項目時確認。一般情況下於項目磋商、定價及開出發票時作為一項產品為一項履行責任，而提供諮詢、安裝及調試屬完成項目的組成部分。發票一般於7至60日內支付。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(q) 收益確認(續)

(ii) 提供資訊科技基礎設施管理服務

資訊科技基礎設施管理服務包括資訊科技硬件保養、服務台、資訊科技外包及工作流程自動化服務。

資訊科技硬件保養及服務台服務指就向本集團或第三方供應商購買的硬件及軟件提供持續保養及支援服務。資訊科技外包服務指與客戶的合約，調派資訊科技員工於固定期間為客戶工作，而調派員工則負責為客戶提供廣泛的資訊科技相關服務，例如系統管理、單位測試、編製技術規格、系統設計、開發及支援。就提供硬件保養及服務台服務以及資訊科技外包服務而言，收入於提供相關服務時確認。

資訊科技硬件保養及服務台服務以及資訊科技外包服務各自代表一項履約責任，其為一項或一系列大致相同且向客戶的轉移方式相同的不同服務。客戶於本集團履約時同時收取及消耗本集團履約所提供的利益，因此服務隨時間達成。本集團履行履約責任，並參考已流逝的實際服務期相對於合約總期間隨時間確認收益。預收但未賺取的服務費部分記錄為合約負債。

工作流程自動化服務涉及將採購自第三方供應商的軟件與硬件整合，以滿足客戶對其資訊科技基礎設施的要求。其包括合約內的一整套活動，如安裝、試運行及實施，該等活動高度相互依存且相互關聯。提供工作流程自動化服務的收益於根據協議條款提供服務及客戶確認接受服務的時間點確認，即服務控制權轉移的時間點。

合約資產

合約資產指本集團就換取本集團已向客戶轉移的貨品或服務收取代價的權利(並非無條件)。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即僅需待時間推移至代價到期支付前。

一般而言，重要付款條款於給定合約的內容中披露，並採用進程付款條款(即佔預算合約價格總額的百分比)或本集團履約為客戶帶來的價值直接匹配的形式。超出賬單的已確認收益確認為合約資產，並於綜合財務狀況表中確認為預付款項、按金及其他應收款項項下的合約資產。合約資產須進行減值評估，有關詳情載於金融資產減值的會計政策內。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(q) 收益確認(續)

合約負債

合約負債指本集團轉移本集團已向客戶收取代價(或代價金額已到期)的商品及服務予客戶的責任。

根據合約付款時間表開具發票但超出已賺取收益的金額確認為合約負債，並在綜合財務狀況表中確認為應計款項、已收按金及其他應付款項項下的合約負債。

(r) 政府補貼

當有合理保證本集團將遵守政府補貼附帶條件以及將會獲得補貼，方確認政府補貼。

(s) 關聯方

(a) 倘一名人士符合以下條件，則該人士或其近親與本集團有關聯：

- (i) 對本集團有控制或共同控制權；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 為本集團的主要管理層成員。

(b) 倘符合以下任何條件，則實體與本集團有關聯：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司彼此有關聯)；
- (ii) 一實體為另一實體的聯營公司或合資企業(或另一實體為成員公司的集團旗下成員公司的聯營公司或合資企業)；
- (iii) 兩實體均為同一第三方的合資企業；
- (iv) 一實體為第三方實體的合資企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司；
- (v) 該實體為本集團或本集團有關聯實體就僱員利益設立的離職福利計劃；
- (vi) 該實體受(a)所識別人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)所識別人士對該實體有重大影響或為該實體(或該實體母公司)的主要管理層成員；或
- (viii) 該實體或任何集團成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

4. 主要會計政策(續)

(s) 關聯方(續)

一名人士的近親指有關人士在與實體交易時，預期可影響或受該人士影響的家庭成員，包括：

- (i) 該人士的子女及配偶或同居伴侶；
- (ii) 該人士配偶或同居伴侶的子女；及
- (iii) 該人士或該人士配偶或同居伴侶的受養人。

(t) 分部報告

本集團定期向執行董事報告內部財務資料，以供彼等就本集團業務組成部分的資源分配作決定，以及供彼等檢討該等組成部分的表現，而本集團則根據該等資料劃分營運分部及編製分部資料。向執行董事報告的內部財務資料的業務組成部分，乃依照本集團的主要產品及服務類別而釐定。

本集團根據香港財務報告準則第8號就報告分部業績所採用的計量政策，與根據香港財務報告準則於財務報表所採用者相同，然而，並非任何營運分部業務活動直接應佔的利息收入、未分配融資成本及未分配企業開支除外，該等項目於計算營運分部的經營業績時並不包括在內。

本集團的營運分部為(i)提供資訊科技基礎設施解決方案服務；及(ii)提供資訊科技基礎設施管理服務。

5. 重大會計判斷及估計

在應用本集團會計政策時，董事須就目前未能從其他來源得出的資產與負債的賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及有關假設乃根據過往經驗及被認為相關的其他因素作出。實際結果或會有別於該等估計。

該等估計及相關假設會持續審閱。倘會計估計的修訂僅對作出修訂的期間產生影響，則有關修訂在該期間內確認；倘會計估計的修訂對現時及未來期間均產生影響，則會在作出該修訂期間及未來期間內確認。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

5. 重大會計判斷及估計(續)

應用會計政策過程中的關鍵判斷

除涉及估計的判斷(見下文)以外，以下為董事於應用本集團會計政策過程中所作的關鍵判斷，對綜合財務報表中確認的金額產生最重大的影響。

(a) 釐定履約責任及履行履約責任時間的判斷

(i) 釐定履約責任

董事在作出判斷時考慮香港財務報告準則第15號所載有關收益確認的詳細標準。釐定履約責任時，董事考慮客戶自身是否受惠於各項服務以及各項服務在合約中是否可明確區分。具體而言，當認定合約具有多項履約責任時，董事認為個別履約責任已單獨按時履行，而服務亦可從合約的其他承諾中單獨區分。

(ii) 履行履約責任的時間

董事已釐定若干履約責任乃隨時間履行。關鍵判斷為本集團業績是否(i)並無為本集團創造具有替代用途的資產，且本集團對迄今已完成的履約付款擁有強制執行權利；或(ii)客戶在實體履約時同時獲取及消耗實體業績所提供的利益。

董事作出判斷，使用成本對成本(輸入法)或迄今向客戶轉移的單位服務(輸出法)計量項目的進度，其取決於何種方式更能代表向客戶轉移的價值。

估計不確定性的主要來源

以下為有關未來的主要假設，以及報告期末其他估計不確定性的主要來源，該等假設可能具有重大風險，導致資產及負債的賬面值於下一財政年度內作出重大調整。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

5. 重大會計判斷及估計(續)

(a) 貿易應收款項減值虧損

誠如附註4(h)所闡述，本集團之貿易應收款項於初期確認時按交易價格計量，其後運用實際利率法按攤銷成本計量。估計不可收回金額的適當撥備根據預期信貸虧損模式於損益中確認。

因貿易應收款項佔本集團營運資金的大部分，管理層認為於作出估計時已實施周詳程序以監控此風險。於釐定是否對減值作出撥備，本集團考慮賬齡狀況、債務人的信譽、過往違約經驗及其他前瞻性因素作出報告。當呆賬被確定後，各負責銷售人員與有關客戶商討及對可收回性作出報告。就此而言，本集團管理層考慮到本集團的過往記錄及資訊科技行業的整體情況，確信風險已妥為管理，且已就呆賬於綜合財務報表中作出足夠撥備。

(b) 釐定租期

於確定租期時，管理層考慮導致行使續租選擇權(或者不行使終止選擇權)的經濟獎勵的所有事實和情況。僅當合理確定將續租(或不會終止租賃)時，續租選擇權(或終止選擇權之後的期間)方可計入租期。

倘續租選擇權獲實際行使或未獲行使或本集團須行使(或不得行使)，則重新評估租期。僅當情況發生影響該評估的重大變化且於本集團控制範圍內時，方修訂合理確定因素的評估。於截至2022年3月31日止年度年初，本集團合理確定行使若干租賃的續租選擇權並將該等未來租賃款項計入租賃負債及使用權資產。

(c) 商譽減值估計

釐定商譽是否減值需要估計獲分配有關商譽的現金產生單位(或現金產生單位組別)之可收回金額(即使用價值及公平值減出售成本的較高者)。使用價值的計算要求本集團估計現金產生單位(或現金產生單位組別)預期產生的未來現金流量及適當的貼現率以計算現值。倘實際未來現金流量低於預期，或導致未來現金流量向下修正的事實及情況變動，則可能產生重大減值虧損/進一步減值虧損。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

6. 分部資料

主要營運決策者被認為為本公司執行董事。本集團根據向本公司執行董事定期呈報以用於決策資源分配及審閱績效的內部財務資料確定經營分部。

本集團的綜合收益及業績主要來自香港、中國內地及澳門市場，而本集團所有綜合資產及負債均位於香港、中國內地及澳門。

以下為本集團根據香港財務報告準則第8號「經營分部」的可報告分部：

- 提供資訊科技基礎設施解決方案服務（「資訊科技基礎設施解決方案」）；
- 提供資訊科技基礎設施管理服務（「資訊科技基礎設施管理服務」）（自2021年10月完成收購若干附屬公司起為新分部（附註42））。

以下為本集團按可報告分部劃分的持續經營收益、資產及負債分析。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

6. 分部資料(續)

截至2022年3月31日止年度

	資訊科技基礎 設施解決方案 千港元	資訊科技基礎 設施管理服務 千港元	總計 千港元
分部收益	527,334	154,855	682,189
分部業績	23,633	6,632	30,265
未分配開支			(8,453)
除所得稅開支前溢利			21,812
分部資產			
資訊科技基礎設施解決方案			251,095
資訊科技基礎設施管理服務			266,325
未分配資產			
— 現金及現金等價物			22,192
— 其他			150
資產總值			539,762
分部負債			
資訊科技基礎設施解決方案			165,636
資訊科技基礎設施管理服務			103,051
未分配負債			
— 應付代價			43,148
— 可換股債券			56,494
— 其他			556
負債總額			368,885
其他分部資料			
利息收入	171	35	206
利息開支	(266)	(150)	(416)
物業、廠房及設備折舊	(2,149)	(2,444)	(4,593)
無形資產攤銷	—	(2,022)	(2,022)
金融資產預期信貸虧損撥備	(83)	—	(83)
所得稅開支	(3,329)	(1,620)	(4,949)
添置物業、廠房及設備	825	527	1,352
添置無形資產	—	11	11

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

6. 分部資料(續)

截至2021年3月31日止年度

	資訊科技基礎 設施解決方案 千港元	資訊科技基礎 設施管理服務 千港元	總計 千港元
分部收益	533,944	–	533,944
分部業績	27,448	–	27,448
未分配開支			(2,397)
除所得稅開支前溢利			25,051
分部資產			
資訊科技基礎設施解決方案			256,012
未分配資產			
— 現金及現金等價物			1,195
— 其他			768
資產總值			257,975
分部負債			
資訊科技基礎設施解決方案			135,664
未分配負債			
— 其他			316
負債總額			135,980
其他資料			
利息收入	509	–	509
利息開支	(339)	–	(339)
物業、廠房及設備折舊	(2,255)	–	(2,255)
金融資產預期信貸虧損撥回	244	–	244
所得稅開支	(3,331)	–	(3,331)
添置物業、廠房及設備	212	–	212

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

6. 分部資料(續)

地區資料

以下為本集團按所提供服務所在地區劃分收入的分析。

	2022年 千港元	2021年 千港元
香港	585,411	531,986
中國內地	85,909	–
澳門	4,091	1,958
其他	6,778	–
	682,189	533,944

有關本集團按資產地理位置劃分的非流動資產(金融資產除外)的資料呈列如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
香港	128,184	5,956
中國內地	1,533	–
澳門	190	–
	129,907	5,956

有關主要客戶的資料

截至2022年3月31日止年度，概無單一客戶對本集團來自特定外部客戶的收入貢獻10%或以上收入(2021年：14.9%來自一名客戶)。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

7. 收益以及其他收入及收益

收益的分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
客戶合約收益：		
提供資訊科技基礎設施解決方案	527,256	533,857
提供資訊科技基礎設施管理服務	154,855	–
	682,111	533,857
來自其他來源的收益：		
融資租賃收入	78	87
總計	682,189	533,944
客戶合約收益分拆：		
於某一時間點	553,110	533,857
隨時間	129,001	–
總計	682,111	533,857

其他收入及收益分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
其他收入及收益：		
利息收入	206	509
其他應付款項撥回	930	146
匯兌收益	–	334
政府補貼(附註(a))	322	4,503
租金寬免(附註(b))	1	185
撥回存貨撇減至可變現淨值	1	–
租賃修改收益	654	–
雜項收入	466	346
總計	2,580	6,023

(a) 截至2022年3月31日止年度，本集團收取來自澳門政府的COVID-19相關政府補貼322,000港元。截至2021年3月31日止年度，政府補貼4,503,000港元指香港特別行政區政府推出的保就業計劃的一次性補貼。

(b) COVID-19疫情相關租金寬免1,000港元(2021年：185,000港元)已計入截至2022年3月31日止年度的損益。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

7. 收益以及其他收入及收益(續)

下表提供有關貿易應收款項、來自客戶合約的合約資產及合約負債的資料。

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應收款項(附註21)	145,812	83,742
合約資產(附註22)	19,025	–
合約負債(附註26(a))	(47,520)	(18,718)

合約負債主要與向客戶收取預付代價有關。於2021年4月1日，合約負債18,718,000港元(2020年4月1日：8,078,000港元)已確認為截至2022年3月31日止年度內完成履約責任所得的年內收益，乃由於已獲客戶接受的商品及服務交付。

分配至未來履約責任的交易價格

於2022年3月31日，分配至未履行(或部分未履行)履約責任的資訊科技基礎設施管理服務的交易價格總額約為49,291,000港元(2021年：不適用)。本集團管理層預期，於2022年3月31日，分配至未履約合約的大部分交易價格將於1至4年內確認。

由於本集團對其提供資訊科技基礎設施解決方案的合約應用實際權宜法，上述資料並不包括本集團對符合原本預期期限為一年或更短時間的提供資訊科技基礎設施解決方案合約履行剩餘責任時將有權獲得的收益資料。

8. 融資成本

	2022年 千港元	2021年 千港元
租賃負債的利息開支(附註15)	416	339
可換股債券的利息開支(附註33)	2,550	–
	2,966	339

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

9. 除所得稅開支前溢利

本集團除所得稅開支前溢利於扣除／(計入)以下各項後達致：

	2022年 千港元	2021年 千港元
確認為開支的存貨成本	482,418	395,716
核數師酬金	975	645
物業、廠房及設備折舊(附註14)	4,593	2,255
無形資產攤銷(附註16)	2,022	—
撤銷物業、廠房及設備(附註14)	12	—
匯兌虧損淨額	55	—
應用確認豁免的短期租賃	474	—
存貨(撥回)/ 撤減至可變現淨值	(1)	22
員工成本(包括董事薪酬(附註11(a)))		
— 工資、薪金及其他福利	114,714	45,126
— 界定供款退休計劃供款	1,855	1,315
— 以權益結算股份支付開支(附註32)	213	363
	116,782	46,804

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

10. 所得稅開支

綜合全面收益表內的所得稅開支指：

	2022年 千港元	2021年 千港元
即期稅項		
香港利得稅		
年內稅項	5,110	3,353
過往年度超額撥備	(22)	(22)
	5,088	3,331
其他	173	–
	5,261	3,331
遞延稅項(附註28)	(312)	–
所得稅開支總額	4,949	3,331

根據於2018年3月29日已實施的2018年稅務(修訂)(第3號)條例草案，兩級利得稅制度(「制度」)於2018/19課稅年度生效。企業的應課稅溢利首2百萬港元的利得稅稅率降至8.25%，額外的應課稅溢利金額維持按16.5%稅率計稅。本公司已根據制度就截至2022年及2021年3月31日止年度計提香港利得稅撥備。

根據中國內地企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國內地附屬公司的標準企業所得稅率為25%。

根據開曼群島的規則及規例，截至2022年3月31日止年度，本集團毋須繳納開曼群島司法權區的任何稅項(2021年：零港元)。

截至2022年3月31日止年度，澳門所得補充稅就估計應課稅溢利按12%(2021年：12%)的稅率計算(2021年：零港元)。

於其他司法權區產生的稅項按相關司法權區的現行稅率計算。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

10. 所得稅開支(續)

年內所得稅開支與綜合全面收益表內的除所得稅開支前溢利對賬如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
除所得稅開支前溢利	21,812	25,051
按法定稅率 16.5% 計算的稅項	3,599	4,134
其他司法權區稅率不同的影響	42	24
不可扣稅開支的稅務影響	1,652	85
毋須課稅收入的稅務影響	(194)	(961)
未確認可扣稅暫時性差額的稅務影響	214	266
兩級制利得稅制度的稅務影響	(165)	(165)
過往年度超額撥備	(22)	(22)
其他	(177)	(30)
所得稅開支	4,949	3,331

並無就有關折舊開支的可扣稅暫時性差額100,000港元(2021年：82,000港元)確認遞延稅項資產，原因為其並不重大。

於2022年3月31日，本集團估計未確認稅務虧損分別約為28,000港元(2021年：零港元)、19,000港元(2021年：零港元)及15,000港元(2021年：零港元)，可用於抵銷新加坡、南韓及澳洲的未來應課稅溢利。由於未來溢利流的不可預測性，概無就估計未確認稅項虧損確認遞延稅項資產。稅項虧損須待各稅務管轄權區的稅務機關最終批准後，方可作實。

根據中國內地企業所得稅法，自2008年1月1日起，就中國內地附屬公司所賺取溢利宣派的股息徵收預扣稅。於2022年3月31日，並無於綜合財務報表中就中國內地附屬公司的累計溢利應佔暫時差額21,688,000港元(2021年：零港元)計提遞延稅項，原因為本集團能夠控制暫時性差額撥回的時間，且附屬公司在可預見未來不太可能分派有關溢利。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

11. 董事酬金及五名最高薪酬人士

(a) 董事酬金

董事酬金披露如下：

	袍金 千港元	薪金及 其他福利 千港元	股份為基礎	界定供款 退休計劃供款 千港元	酌情花紅 附註(ii) 千港元	總額 千港元
			之付款 附註(i) 千港元			
截至2022年3月31日止年度						
執行董事：						
劉偉國先生(「劉先生」)	-	2,875	29	18	143	3,065
陳健美先生(「陳先生」)(附註a)	93	636	7	9	-	745
劉紫茵女士	-	1,268	29	18	73	1,388
蘇卓華先生	-	982	29	18	58	1,087
非執行董事：						
黃主琦先生(「黃先生」)	155	593	7	9	-	764
朱兆深先生(「朱先生」)	155	60	7	3	-	225
獨立非執行董事：						
區裕釗先生	155	-	1	-	-	156
鍾福榮先生	155	-	1	-	-	156
高文富先生	155	-	1	-	-	156
麥偉成先生	155	-	1	-	-	156
	1,023	6,414	112	75	274	7,898

附註：

(a) 陳先生於2021年11月8日由非執行董事調任為執行董事。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

11. 董事酬金及五名最高薪酬人士(續)

(a) 董事酬金(續)

	袍金 千港元	薪金及 其他福利 千港元	股份為基礎	界定供款 退休計劃供款 千港元	酌情花紅 附註(ii) 千港元	總額 千港元
			之付款 附註(i) 千港元			
截至2021年3月31日止年度						
執行董事：						
劉先生	-	2,395	46	18	119	2,578
劉紫茵女士	-	1,403	46	18	41	1,508
蘇卓華先生	-	984	46	18	32	1,080
非執行董事：						
黃先生	150	-	11	-	-	161
朱先生	-	-	11	-	-	11
陳先生(附註a)	150	-	11	-	-	161
獨立非執行董事：						
區裕釗先生	150	-	2	-	-	152
鍾福榮先生	150	-	2	-	-	152
高文富先生	150	-	2	-	-	152
麥偉成先生	150	-	2	-	-	152
	900	4,782	179	54	192	6,107

附註：

(i) 該金額指根據本公司購股權計劃授予董事的購股權估計價值。該等購股權的價值根據綜合財務報表附註4(m)(iv)所載的股份為基礎之付款的會計政策計量。有關授出購股權的更多詳情載於綜合財務報表附註32。

(ii) 績效獎勵金按本集團年內的毛利及利潤百分比釐定。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

11. 董事酬金及五名最高薪酬人士(續)

(b) 五名最高薪酬人士

本集團五名最高薪酬人士包括一名董事(2021年：兩名)，其薪酬載於上文呈列的分析中。

其餘四名人士(2021年：三名)的酬金分析列載如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
薪金及津貼	5,144	4,551
酌情花紅	243	102
界定供款退休計劃供款	72	54
股份為基礎之付款	69	46
	5,528	4,753

彼等的酬金屬於以下組別：

	2022年 人數	2021年 人數
1,000,001 港元至 1,500,000 港元	4	2
1,500,001 港元至 2,000,000 港元	零	1

年內，董事或任何該等最高薪酬人士概無放棄或同意放棄任何酬金(2021年：無)。本集團概無向本集團董事或任何該等最高薪酬人士支付酬金，作為加盟本集團或於加盟時的獎勵或離職補償。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

12. 股息

	2022年 千港元	2021年 千港元
年內已確認為分派的本公司普通股股東股息		
已宣派及派付2021年末期股息每股0.90港仙	7,230	–
已宣派及派付2020年末期股息每股0.45港仙	–	3,600
	7,230	3,600

根據董事會於2022年6月24日通過的決議案，建議就截至2022年3月31日止年度派付末期股息每股普通股0.77港仙(不含稅)，股息總額為6,185,000港元，惟須待股東於本公司將於2022年9月16日舉行的股東週年大會或其任何續會上批准後，方可作實。建議派付股息並無於綜合財務報表中列作應付股息。

13. 每股盈利

本公司普通權益持有人應佔的每股基本及攤薄盈利乃根據以下資料計算：

	2022年	2021年
盈利		
就每股基本盈利而言的溢利(千港元)	15,217	21,720
潛在普通股的攤薄效應：		
— 可換股債券的利息(扣除所得稅)(千港元)	2,550	–
就每股攤薄盈利而言的溢利(千港元)	17,767	21,720
股份數目		
就每股基本盈利而言的普通股加權平均數	801,828,352	800,000,000
潛在普通股的攤薄效應：		
— 可換股債券	215,753,425	–
— 購股權	2,269,494	–
就每股攤薄盈利而言的普通股加權平衡數	1,019,851,271	800,000,000
每股基本盈利	1.90港仙	2.72港仙
每股攤薄盈利	1.74港仙	2.72港仙

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

14. 物業、廠房及設備

	租賃 物業裝修 千港元	供自用 租賃物業 千港元	傢俬及裝置 千港元	電腦設備 千港元	總計 千港元
於2020年4月1日					
成本	1,419	9,951	364	3,526	15,260
累計折舊	(966)	(3,240)	(223)	(2,832)	(7,261)
賬面淨值	453	6,711	141	694	7,999
截至2021年3月31日止年度					
年初賬面淨值	453	6,711	141	694	7,999
添置	–	–	–	212	212
折舊	(285)	(1,497)	(83)	(390)	(2,255)
年末賬面淨值	168	5,214	58	516	5,956
於2021年3月31日					
成本	1,419	9,951	364	3,738	15,472
累計折舊	(1,251)	(4,737)	(306)	(3,222)	(9,516)
賬面淨值	168	5,214	58	516	5,956
截至2022年3月31日止年度					
年初賬面淨值	168	5,214	58	516	5,956
添置	31	–	47	1,274	1,352
租賃修改的影響	–	3,602	–	–	3,602
收購附屬公司(附註42)	223	5,418	3	526	6,170
折舊	(370)	(3,493)	(56)	(674)	(4,593)
撇銷	–	–	–	(12)	(12)
匯兌調整	4	43	–	8	55
年末賬面淨值	56	10,784	52	1,638	12,530
於2022年3月31日					
成本	1,677	31,020	414	8,302	41,413
累計折舊	(1,621)	(20,236)	(362)	(6,664)	(28,838)
賬面淨值	56	10,784	52	1,638	12,530

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

15. 租賃

於2021年3月31日及2022年3月31日計入物業、廠房及設備的本集團使用權資產的賬面淨值指按折舊成本列賬的供自用租賃物業。本附註提供有關本集團作為承租人的租賃的資料。

(i) 於綜合財務狀況表確認的金額

	2022年 千港元	2021年 千港元
使用權資產		
供自用租賃物業，按折舊成本列賬	10,784	5,214
租賃負債		
流動	3,277	1,538
非流動	7,163	4,311

除通過收購附屬公司進行的添置及租賃修改的影響外，截至2022年3月31日止年度內並無添置使用權資產。

(ii) 於綜合全面收益表確認的金額

	2022年 千港元	2021年 千港元
使用權資產折舊：供自用租賃物業(附註14)	3,493	1,497
租金寬免(附註7)	1	185
短期租賃開支(附註9)	474	–
租賃負債利息(附註8)	416	339

截至2022年3月31日止年度，經營、投資及融資活動項下租賃的現金流出總額為4,346,000港元(2021年：1,562,000港元)。

(iii) 本集團的租賃活動及此等活動的會計處理方法

本集團租賃一個辦公室、倉庫及停車場。租賃合約訂立的期限通常固定為1至4年。租賃條款按個別基準商議，並包含大量不同的條款及條件。除出租人持有租賃資產的抵押權益外，此等租賃協議概無施加任何契諾。租賃資產不用作借款的擔保物。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

15. 租賃(續)

未來租賃付款的到期情況如下：

	最低租賃付款 千港元	利息 千港元	現值 千港元
於2021年3月31日			
不超過一年	1,803	265	1,538
超過一年但不超過兩年	1,868	182	1,686
超過兩年但不超過五年	2,730	105	2,625
	6,401	552	5,849
於2022年3月31日			
不超過一年	4,123	846	3,277
超過一年但不超過兩年	3,551	712	2,839
超過兩年但不超過五年	4,588	264	4,324
	12,262	1,822	10,440

16. 無形資產

	未交付訂單 千港元	客戶關係 千港元	軟件 千港元	總計 千港元
成本				
於2020年4月1日、2021年3月31日及 2021年4月1日	-	-	-	-
收購附屬公司(附註42)	6,414	12,498	407	19,319
添置	-	-	11	11
匯兌調整	-	-	19	19
於2022年3月31日	6,414	12,498	437	19,349
累計攤銷				
於2020年4月1日、2021年3月31日及 2021年4月1日	-	-	-	-
年度撥備	641	1,250	131	2,022
匯兌調整	-	-	28	28
於2022年3月31日	641	1,250	159	2,050
賬面淨值				
於2022年3月31日	5,773	11,248	278	17,299
於2021年3月31日	-	-	-	-

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

17. 商譽

	2022年 千港元	2021年 千港元
年初	–	–
收購附屬公司(附註42)	100,078	–
年末	100,078	–

就減值測試而言，商譽已分配至資訊科技基礎設施管理服務分部的現金產生單位，即本集團於截至2022年3月31日止年度所收購S1IHL及其附屬公司(「S1IHL集團」)。

截至2022年3月31日止年度，管理層就商譽進行減值審閱。S1IHL現金產生單位的可收回金額已根據來自最近期財務預算的現金流量預測及管理層所批准涵蓋5年期的估計未來現金流量，並使用除稅前貼現率22.1%(2021年：不適用)計算使用價值而釐定，其反映當前市場對貨幣時間價值及S1IHL現金產生單位特定風險的評估。超過五年期的現金流量使用2%(2021年：不適用)的增長率推算。增長率乃根據行業增長預測計算得出。毛利率乃根據過往慣例及市場未來變化預期而釐定。

於2022年3月31日，S1IHL現金產生單位的可收回金額估計為191,000,000港元，超出其賬面值26,904,000港元。管理層認為，任何所用的該等假設的合理可能變動不會導致現金產生單位(包括商譽)的賬面值超出其可收回金額。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

18. 於附屬公司的投資

本公司附屬公司於2022年3月31日的詳情如下：

名稱	註冊成立／成立地點和日期 及業務結構形式	所持股份／股本概述	應佔股權		主要業務及經營地點
			直接	間接	
思博系統集團有限公司	英屬處女群島， （「英屬處女群島」） 2015年9月24日， 有限責任公司	普通股，1美元 （「美元」）	100% （2021年：100%）	-	投資控股，香港
思博系統有限公司	香港， 1985年9月10日， 有限責任公司	普通股，6,500,000港元 遞延無投票權股， 1,500,000港元	- （2021年：100%）	100%	提供資訊科技基礎 設施解決方案， 香港
思博系統（澳門）有限公司	澳門， 2006年7月27日， 有限責任公司	普通股，25,000澳門元 （「澳門元」）	- （2021年：100%）	100%	提供資訊科技基礎 設施解決方案， 澳門
Expert Systems Technology Limited	英屬處女群島， 2022年1月31日， 有限責任公司	普通股，700美元	- （2021年：無）	100%	投資控股，香港
思博智能有限公司	香港， 2022年3月2日， 有限責任公司	普通股，1,000港元	- （2021年：無）	100%	無業務，香港
ServiceOne International Holdings Limited	英屬處女群島， 2021年3月2日， 有限責任公司	普通股，10美元	- （2021年：無）	70%	投資控股，香港
領先科技服務有限公司	香港， 1999年2月5日， 有限責任公司	普通股，3,000,000港元	- （2021年：無）	70%	提供資訊科技基礎 設施管理服務， 香港

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

18. 於附屬公司的投資(續)

名稱	註冊成立／成立地點和日期 及業務結構形式	所持股份／股本概述	應佔股權		主要業務及經營地點
			直接	間接	
領先科技服務澳門有限公司	澳門， 2008年4月15日， 有限責任公司	普通股， 25,000澳門元	—	70% (2021年：無)	提供資訊科技基礎 設施管理服務， 澳門
ServiceOne Global Limited	英屬處女群島， 2009年4月24日， 有限責任公司	普通股， 1美元	—	70% (2021年：無)	投資控股， 香港
領冠數碼發展有限公司	香港， 2010年6月10日， 有限責任公司	普通股， 10港元	—	70% (2021年：無)	投資控股， 香港
領冠數碼科技(上海)有限公司	中國內地， 2010年9月8日， 有限責任公司	註冊及繳足股本， 1,800,000美元	—	70% (2021年：無)	提供資訊科技基礎 設施管理服務， 中國內地
ServiceOne Solutions Singapore Pte. Ltd.	新加坡， 2018年6月8日， 有限責任公司	普通股， 1,000新加坡元 (「新加坡元」)	—	70% (2021年：無)	提供資訊科技基礎 設施管理服務， 新加坡
ServiceOne Japan G.K.	日本， 2021年8月2日， 有限責任公司	普通股， 1,000,000日圓	—	70% (2021年：無)	提供資訊科技基礎 設施管理服務， 日本
ServiceOne Solutions Australia Pty Ltd	澳洲， 2018年8月20日， 有限責任公司	普通股， 1,000澳元	—	70% (2021年：無)	提供資訊科技基礎 設施管理服務， 澳洲

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

19. 融資租賃應收款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
即期融資租賃應收款項	171	213
非即期融資租賃應收款項	73	244
	244	457

租賃安排

本集團若干設備根據融資租賃出租。所有租賃均以港元計值。融資租賃的租期介乎2至5年。

融資租賃項下應收款項

	最低租賃付款		最低租賃付款現值	
	2022年 千港元	2021年 千港元	2022年 千港元	2021年 千港元
不遲於一年	235	291	171	213
遲於一年及不遲於五年	98	333	73	244
	333	624	244	457
減：未賺取融資收入	(89)	(167)	–	–
最低租賃應收款項現值	244	457	244	457

整個租期內的既有租賃利率固定於合約日期當日的水平。平均實際年利率約為8%。

融資租賃應收款項結餘會以租賃設備作出抵押。本集團在承租人並無違約的情況下，不得銷售或再抵押有關抵押品。

各報告期末的融資租賃應收款項並無逾期或信貸減值。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

20. 存貨

	2022年 千港元	2021年 千港元
貨物	11,952	3,997

21. 貿易應收款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應收款項總額	146,045	83,892
減：減值撥備	(233)	(150)
	145,812	83,742

信貸期一般為7至60日。

本集團貿易應收款項(已扣除減值)根據發票日期的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
一個月內	55,197	24,549
超過一個月但不超過三個月	58,539	15,632
超過三個月但不超過六個月	24,614	33,888
超過六個月但不超過一年	5,779	6,584
超過一年	1,683	3,089
	145,812	83,742

於各報告期末，管理層透過使用撥備矩陣計量預期信貸虧損以進行減值分析。貿易應收款項的減值虧損以撥備賬記錄，除非本集團信納該款項不大可能收回，於此情況下，減值虧損直接對貿易應收款項撇銷。於各報告期間的貿易應收款項減值撥備變動如下：

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

21. 貿易應收款項(續)

	2022年 千港元	2021年 千港元
於年初	150	394
年內預期信貸虧損撥備/(撥回)	83	(244)
於年末	233	150

於2022年3月31日，管理層釐定貿易應收款項預期信貸虧損撥備約為233,000港元(2021年：150,000港元)，而且截至2022年3月31日止年度內計提預期信貸虧損撥備約83,000港元(2021年：撥回244,000港元)。有關截至2022年3月31日止年度的貿易應收款項減值評估詳情載於附註39。

本集團並無就已減值貿易應收款項持有任何抵押品或其他信貸增強措施。

22. 合約資產

	2022年 千港元	2021年 千港元
合約資產	19,025	-

合約資產指各會計期間末本集團就提供未開具發票的資訊科技基礎設施管理服務收取代價的權利。當權利成為無條件時，合約資產轉入應收款項。

合約資產變動主要與本集團根據合約履行資訊科技基礎設施管理服務有關。

由於管理層認為合約資產的預期信貸虧損並不重大，故截至2022年3月31日止年度並無確認合約資產減值虧損(2021年：不適用)。

23. 預付款項、按金及其他應收款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
其他按金	13,382	4,037
其他應收款項	4,242	97
合約資產(附註22)	19,025	-
預付款項	11,818	5,563
	48,467	9,697
減：其他應收款項非即期部分	(4,310)	(2,356)
	44,157	7,341

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

24. 現金及現金等價物、銀行存款以及受限制銀行存款

現金及現金等價物指銀行現金及手頭現金。銀行現金根據每日銀行存款利率以浮動利率賺取利息。銀行結餘存放於聲譽良好且近期並無拖欠記錄的銀行。

銀行存款指到期日自收購日期起計超過三個月的定期存款，按於2022年3月31日的現行市場利率介乎0.15%至0.3%（2021年：無）計息。

本集團已向銀行存置受限制銀行存款2,021,000港元（2021年：2,021,000港元）作為一項政府項目的投標保證金，有關款項將於項目完成後解除。

25. 貿易應付款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應付款項	132,171	98,351

信貸期介乎約30至90日不等。

本集團貿易應付款項根據發票日期的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
一個月內	76,504	48,461
超過一個月但不超過三個月	46,101	43,789
超過三個月但不超過六個月	6,847	3,578
超過六個月但不超過一年	1,696	1,325
超過一年	1,023	1,198
	132,171	98,351

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

26. 應計費用、已收按金及其他應付款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
其他應付款項及應計開支	66,573	3,577
員工佣金	6,107	6,631
已收其他按金	–	849
合約負債(附註(a))	47,520	18,718
	120,200	29,775
減：其他應付款項非即期部分	(1,988)	(627)
	118,212	29,148

附註：

(a) 合約負債

	2022年 千港元	2021年 千港元
來自以下的合約負債：		
— 提供資訊科技基礎設施解決方案	28,495	18,718
— 提供資訊科技基礎設施管理服務	19,025	–
	47,520	18,718

合約負債指就客戶與本集團所訂立合約而向客戶收取的按金。

合約負債變動主要與本集團根據合約履行服務有關。本集團於截至2022年3月31日止年度確認收益18,718,000港元(2021年：8,078,000港元)，並於年初計入合約負債。

27. 應付一間關連公司款項

應付關連方款項明細披露如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
領先科技服務有限公司	–	91

附註：

- 於2021年3月31日，領先科技服務有限公司及本公司受相同股東組別共同控制。根據於2021年10月8日完成收購事項(定義見附註42)，領先科技服務有限公司成為本公司擁有70%權益的附屬公司。
- 應付一間關連公司款項為無抵押、免息及按要求償還。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

28. 遞延稅項

以下為就財務報告目的而言的遞延稅項結餘概要：

	2022年 千港元	2021年 千港元
遞延稅項負債	2,808	—

已確認的遞延稅項負債及其變動詳情如下：

	業務合併產生的 公平值調整 千港元
於2020年4月1日、2021年3月31日及2021年4月1日	—
收購附屬公司(附註42)	3,120
於損益扣除(附註10)	(312)
於2022年3月31日	2,808

29. 股本

	數目	金額 千港元
法定： 每股0.01港元的普通股		
於2020年4月1日、2021年3月31日、2021年4月1日及2022年3月31日	10,000,000,000	100,000
已發行及繳足： 每股0.01港元的普通股		
於2020年4月1日、2021年3月31日及2021年4月1日	800,000,000	8,000
行使購股權後發行股份	3,280,000	33
於2022年3月31日	803,280,000	8,033

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

30. 儲備

本集團儲備於截至2022年及2021年3月31日止年度的變動詳情於綜合權益變動表內呈列。本公司儲備變動如下：

本公司

	股份溢價 千港元 (附註(c))	購股權儲備 千港元 (附註(b))	可換股債券 權益儲備 千港元 (附註(e))	累計虧損 千港元	總計 千港元
於2020年3月31日	66,819	607	–	(12,906)	54,520
已宣派及派付股息	(3,600)	–	–	–	(3,600)
確認以權益結算的股份付款	–	363	–	–	363
年內虧損	–	–	–	(482)	(482)
於2021年3月31日及2022年4月1日	63,219	970	–	(13,388)	50,801
已宣派及派付股息	(7,230)	–	–	–	(7,230)
因行使購股權而發行的股份	592	(263)	–	–	329
已失效購股權	–	(35)	–	35	–
確認以權益結算的股份付款	–	213	–	–	213
發行可換股債券	–	–	20,750	–	20,750
年內虧損	–	–	–	(3,407)	(3,407)
於2022年3月31日	56,581	885	20,750	(16,760)	61,456

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

30. 儲備(續)

(a) 合併儲備

本集團合併儲備指投資於附屬公司的成本與本集團附屬公司的已發行股本面值之間的差額。

(b) 購股權儲備

購股權儲備指於歸屬期間向董事及僱員授出購股權所確認的累計開支。

(c) 股份溢價

股份溢價指認購股本金額超出面值的款項(扣除股份發行成本及已派付股息)。根據開曼群島公司法、本公司組織章程細則條文，本公司股份溢價賬可用於向股東作出分派或派付股息，惟緊隨建議作出分派或派付股息當日後，本公司仍有能力償付日常業務過程中的到期債務。

(d) 匯兌儲備

有關金額指將海外業務的資產淨值重新換算為本集團呈列貨幣的收益／虧損。

(e) 可換股債券權益儲備

有關金額指發行與權益部分有關的可換股債券(即將債務轉換為股本的選擇權)所得款項部分。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

31. 控股公司的財務狀況表

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
資產與負債			
非流動資產			
於一間附屬公司的投資		—*	—*
流動資產			
預付款項		116	769
應收附屬公司款項		104,232	57,153
現金及現金等價物		22,192	1,195
		126,540	59,117
流動負債			
應計費用		557	316
流動資產淨值		125,983	58,801
資產總值減流動負債		125,983	58,801
非流動資產			
可換股債券		56,494	—
資產淨值		69,489	58,801
權益			
股本	29	8,033	8,000
儲備	30	61,456	50,801
總權益		69,489	58,801

* 指少於1,000港元的金額

代表董事會

黃主琦
董事

劉偉國
董事

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

32. 購股權計劃

根據本公司股東於2016年3月15日通過的書面決議案，購股權計劃（「該計劃」）獲有條件批准及採納，自上市日期起生效。購股權可按該計劃之條款，於董事所決定並知會各承授人之期間內任何時間獲行使，該期間可於提呈授出購股權之要約當日開始，惟在任何情況下最遲須於授出購股權之日起計10年內結束（受提早終止購股權條文規限）。

該計劃旨在讓本公司可向經挑選的參與者授出購股權，以作為彼等對本集團所作貢獻的激勵或獎勵。董事認為，該計劃將有助本公司獎勵僱員、董事及其他經甄選的參與者對本集團作出貢獻。

估值按公平值基準進行。根據香港財務報告準則第2號「股份為基礎之付款」（「香港財務報告準則第2號」），公平值界定為「熟悉情況的交易雙方於公平交易中自願進行資產交換、債務清償或獲授股本工具交換的金額」。

股份為基礎之付款交易指實體(a)在接收商品或服務供應商(包括僱員)的商品或服務時安排股份為基礎之付款；或(b)在另一集團實體收取該等商品或服務時有義務安排股份為基礎之付款作為向供應商支付交易。

根據香港財務報告準則第2號，除非無法可靠估計公平值，否則所收取商品或服務應直接按所收取商品或服務之公平值根據權益相應增幅計算。倘已收取的商品或服務的公平值不能可靠估計，則其價值應間接地參照所獲授權益工具公平值，按權益相應增幅計量。由於自購股權承授人(包括本集團僱員)收取的商品或服務公平值無法可靠計量，故會使用授予僱員的購股權公平值作為參考，間接計量已獲得僱員服務之公平值。

截至2020年3月31日止年度授出以權益結算的購股權公平值乃於授出日期使用二項式模型估計，當中計及授出購股權依據的條款及條件。下表列示所用模型之輸入數據：

計量日期	2019年4月15日
股息率(%)	—
預期波幅(%)	166.22
無風險利率(%)	1.63

無風險利率為香港政府債券收益率，到期情況符合於計量日期自彭博取得的購股權合約期權可使用年期。本公司已採納股份歷史波幅166.22%作為預期波幅，有關波幅可反映歷史波幅作為未來趨勢指標的假設，惟亦未必為實際結果。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

32. 購股權計劃(續)

於2019年4月15日(「授出日期」)，本公司向本公司董事及僱員授出購股權，以根據該計劃認購本公司股本合共16,000,000股中每股面值0.01港元的普通股。截至2022年及2021年3月31日止年度，該計劃項下購股權數目的變動詳情載列如下：

截至2022年3月31日止年度

承授人姓名	授出日期	每股行使價	購股權數目				
			於2021年 4月1日 尚未行使	年內已授出	年內已行使	年內 已失效 ／註銷	於2022年 3月31日 尚未行使
執行董事							
劉先生	2019年4月15日	0.111	2,000,000	-	-	-	2,000,000
陳先生	2019年4月15日	0.111	500,000	-	-	-	500,000
劉紫茵女士	2019年4月15日	0.111	2,000,000	-	(800,000)	-	1,200,000
蘇卓華先生	2019年4月15日	0.111	2,000,000	-	-	-	2,000,000
非執行董事							
黃先生	2019年4月15日	0.111	500,000	-	-	-	500,000
朱先生	2019年4月15日	0.111	500,000	-	-	-	500,000
獨立非執行董事							
區裕釗先生	2019年4月15日	0.111	100,000	-	-	-	100,000
鍾福榮先生	2019年4月15日	0.111	100,000	-	-	-	100,000
高文富先生	2019年4月15日	0.111	100,000	-	-	-	100,000
麥偉成先生	2019年4月15日	0.111	100,000	-	-	-	100,000
其他僱員							
總計	2019年4月15日	0.111	8,000,000	-	(2,480,000)	(700,000)	4,820,000
			15,900,000	-	(3,280,000)	(700,000)	11,920,000

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

32. 購股權計劃(續)

截至2021年3月31日止年度

承授人姓名	授出日期	每股行使價	購股權數目				
			於2020年 4月1日 尚未行使	年內已授出	年內已行使	年內 已失效 /註銷	於2021年 3月31日 尚未行使
執行董事							
劉先生	2019年4月15日	0.111	2,000,000	-	-	-	2,000,000
劉紫茵女士	2019年4月15日	0.111	2,000,000	-	-	-	2,000,000
蘇卓華先生	2019年4月15日	0.111	2,000,000	-	-	-	2,000,000
非執行董事							
黃先生	2019年4月15日	0.111	500,000	-	-	-	500,000
朱先生	2019年4月15日	0.111	500,000	-	-	-	500,000
陳先生	2019年4月15日	0.111	500,000	-	-	-	500,000
獨立非執行董事							
區裕釗先生	2019年4月15日	0.111	100,000	-	-	-	100,000
鍾福榮先生	2019年4月15日	0.111	100,000	-	-	-	100,000
高文富先生	2019年4月15日	0.111	100,000	-	-	-	100,000
麥偉成先生	2019年4月15日	0.111	100,000	-	-	-	100,000
其他僱員							
總計	2019年4月15日	0.111	8,000,000	-	-	-	8,000,000
			15,900,000	-	-	-	15,900,000

於授出日期授出的尚未行使購股權可按每股股份0.111港元之行使價以下文所載方式於五段期間內行使(各自為「可行使期間」)。緊接授出日期前之股份收市價為0.098港元。

首段可行使期間：	20.0%之尚未行使購股權可於2020年4月15日至2029年4月14日行使
第二段可行使期間：	20.0%之尚未行使購股權可於2021年4月15日至2029年4月14日行使
第三段可行使期間：	20.0%之尚未行使購股權可於2022年4月15日至2029年4月14日行使
第四段可行使期間：	20.0%之尚未行使購股權可於2023年4月15日至2029年4月14日行使
第五段可行使期間：	20.0%之尚未行使購股權可於2024年4月15日至2029年4月14日行使

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

32. 購股權計劃(續)

於截至2022年3月31日止年度末，尚未行使購股權的行使價為0.111港元(2021年：0.111港元)，其加權平均剩餘合約年期為7.04年(2021年：8.04年)。

於2022年3月31日，3,040,000份(2021年：3,180,000份)購股權已歸屬及可行使。

年內行使購股權當日的加權平均市場股份價格為0.140港元(2021年：不適用)。

本集團已就截至2022年及2021年3月31日止年度確認購股權開支分別約213,000港元及363,000港元。

於報告期末，本公司有8,880,000份(2021年：12,720,000份)購股權已授出但尚未歸屬。於該等經審核綜合財務報表批准日期，本公司根據該計劃擁有11,920,000份(2021年：15,900,000份)尚未行使購股權，分別佔該日已發行股份約1.5%(2021年：2.0%)。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

33. 可換股債券

本公司於2021年10月8日就收購S11HL向賣方(定義見附註42)發行本金總額為75,600,000港元的2.5厘可換股債券。可換股債券以港元計值。可換股債券將按其本金額於發行日期的第五週年到期，或可由持有人選擇於直至可換股債券到期日內任何時間按每股0.168港元的換股價轉換為本公司普通股。緊隨可換股債券發行日期三年後直至到期日內任何時間，本公司可全權酌情註銷及贖回可換股債券100%的未償還金額。除非先前已轉換或註銷，否則本公司將於到期日以相當於未償還本金的100%的贖回金額贖回所有未償還可換股債券。

負債部分的公平值於發行可換股債券時釐定，並採用等值不可換股債券的市場利率計算。餘額(即權益轉換部分的價值)計入股東權益。

截至2022年3月31日止年度，本公司並無接獲任何可換股債券持有人行使換股權的轉換通知。

可換股債券的變動載列如下：

	負債部分 千港元	權益部分 千港元	總計 千港元
發行可換股債券	54,850	20,750	75,600
利息開支(附註8)	2,550	—	2,550
已付利息	(906)	—	(906)
於2022年3月31日	56,494	20,750	77,244

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

34. 退休福利計劃

本公司的香港附屬公司僱員參與根據強制性公積金計劃條例設立的強積金計劃。該計劃的資產與本集團的資產分開持有，並由受託人控制。所有加入本集團的香港僱員均須參與強積金計劃。

根據強積金計劃的規則，僱主及其僱員各自須按僱員相關收入的5%向計劃作出供款，上限為每月1,500港元。於損益扣除的退休福利成本指本集團按該計劃規則所規定的比率向有關基金支付的供款。

本公司的中國內地附屬公司僱員為中華人民共和國政府營辦的國家管理退休福利計劃的成員。本公司的中國內地附屬公司須按僱員工資的若干百分比向退休福利計劃供款，以為有關福利提供資金。本集團就退休福利計劃的唯一責任為根據該計劃作出所需供款。

於2022年3月31日，概無已沒收供款可用於抵銷未來僱主向該等計劃的供款。

截至2022年3月31日止年度，於損益中確認的開支總額1,855,000港元(2021年：1,315,000港元)為本集團已付或應付上述計劃的供款。

35. 關聯方交易

(a) 關聯方交易

除此等綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團進行以下重大關聯方交易：

	交易性質	2022年 千港元	2021年 千港元
領先科技服務有限公司*	銷售成本 — 外判資訊科技支援服務	1,840	2,831
領先科技服務有限公司*	銷售	66	218
領先科技服務有限公司*	維修服務	24	48
直信科技服務有限公司*	維修服務	7	—
直信科技服務有限公司	銷售成本 — 外判資訊科技支援服務	233	—
北京直信創鄰數碼科技有限公司	銷售成本 — 外判資訊科技支援服務	5,160	—
領先科技服務澳門有限公司*	銷售成本 — 外判資訊科技支援服務	78	156

* 為於2021年10月8日被本集團收購前與訂約方進行的交易。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

35. 關聯方交易 (續)

(b) 主要管理人員補償

本集團主要管理人員薪酬(包括附註11(a)所披露已付董事款項)如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
薪金、津貼及實物利益	9,129	7,816
酌情花紅	406	289
退休計劃供款	147	108
股份為基礎之付款	157	227
	9,839	8,440

彼等的薪酬屬於以下組別：

	2022年	2021年
零至1,000,000港元	10	10
1,000,001港元至1,500,000港元	2	1
1,500,001港元至2,000,000港元	–	2
2,000,001港元至2,500,000港元	–	1
2,500,001港元至3,000,000港元	–	1
3,000,001港元至3,500,000港元	1	–

- (c) 本集團與ServiceOne Global Holdings Limited(領先科技服務有限公司及領先科技服務澳門有限公司的控股公司)訂立安排，以分攤本集團產生的若干辦公室開支(「分攤辦公室開支」)，當中包括本地差旅開支、印刷及文具開支、維修及保養開支、通信費用、公共開支、清潔及衛生以及水電開支。年內產生的分攤辦公室開支乃根據本集團佔用辦公室面積與領先科技服務有限公司佔用辦公室面積按比例分配。年內，分配予領先科技服務有限公司的分攤辦公室開支約為103,000港元(2021年：137,000港元)。
- (d) 由於收購S1IHL於2021年10月8日完成，本集團於2021年10月8日至2022年3月31日期間與領先科技服務有限公司或領先科技服務澳門有限公司之間的所有交易及結餘已予對銷。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

36. 非控股權益

本公司的間接非全資附屬公司S1IHL擁有重大非控股權益(「非控股權益」)。

有關S1IHL集團的財務資料概要(集團內公司間對銷前)連同非控股權益應佔的金額呈列如下：

截至3月31日止期間

	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	155,795	-
銷售成本	(123,007)	-
毛利	32,788	-
其他收入	495	-
行政開支	(26,029)	-
財務開支	7,254 (150)	- -
除稅前溢利	7,104	-
稅務開支	(1,620)	-
除稅後溢利	5,484	-
年內其他全面收入	815	-
年內全面收入總額	6,299	-
分配至非控股權益的溢利	1,646	-
分配至非控股權益的其他全面收入	245	-
分配至非控股權益的全面收入總額	1,891	-
經營活動所得現金流量	6,507	-
投資活動所得現金流量	(18,416)	-
融資活動所得現金流量	(2,275)	-
現金流出淨額	(14,184)	-

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

36. 非控股權益(續)

於3月31日

	2022年 千港元	2021年 千港元
資產：		
— 物業、廠房及設備	6,637	—
— 無形資產	17,299	—
— 存貨	1,386	—
— 貿易及其他應收款項	80,807	—
— 應收同系附屬公司款項	136	—
— 銀行存款	17,900	—
— 現金及現金等價物	42,218	—
資產總值	166,383	—
負債		
— 貿易及其他應付款項	92,298	—
— 應付稅項	2,610	—
— 遞延稅項負債	2,808	—
— 租賃負債	5,335	—
負債總額	103,051	—
累計非控股權益	19,000	—

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

37. 綜合現金流量表附註

融資活動所產生負債之對賬：

	租賃負債 (附註15) 千港元	可換股債券 (附註33) 千港元
於2020年4月1日	7,257	–
現金流量變動：		
已付利息	(339)	–
本金部分	(1,223)	–
融資現金流量變動總額：	(1,562)	–
其他變動：		
租金寬免(附註7)	(185)	–
利息開支(附註8)	339	–
其他變動總額	154	–
於2021年3月31日及2021年4月1日	5,849	–
現金流量變動：		
已付利息	(416)	(906)
租賃付款的本金部分	(3,456)	–
融資現金流量變動總額：	(3,872)	(906)
其他變動：		
收購附屬公司(附註42)	5,144	–
租賃修改	2,948	–
租金寬免(附註7)	(1)	–
發行可換股債券	–	54,850
利息開支(附註8)	416	2,550
匯兌差額	(44)	–
其他變動總額	8,463	57,400
於2022年3月31日	10,440	56,494

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

38. 金融資產及金融負債概要

綜合財務狀況表內呈列的賬面值與以下類別的金融資產及金融負債有關。

	2022年 千港元	2021年 千港元
金融資產		
按攤銷成本計量：		
貿易應收款項	145,812	83,742
其他應收款項及按金	17,624	4,134
融資租賃應收款項	244	457
受限制銀行存款	2,021	2,021
銀行存款	42,900	–
現金及現金等價物	158,459	152,105
	367,060	242,459
金融負債		
按攤銷成本計量：		
貿易應付款項	132,171	98,351
應計費用、已收按金及其他應付款項	72,684	10,208
應付一間關連公司款項	–	91
應付代價	43,148	–
可換股債券	56,494	–
其他金融負債：		
租賃負債	10,440	5,849
	314,937	114,499

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

39. 財務風險管理

本集團直接產生自其營運的金融資產為貿易及其他應收款項、按金、融資租賃應收款項以及現金及現金等價物。本集團的主要金融負債包括貿易及其他應付款項、可換股債券、應付代價、租賃負債以及應付一間關連公司款項。該等金融負債的主要用途乃為本集團營運提供資金。

來自本集團金融工具的主要風險為信貸風險、流動資金風險及貨幣風險。本集團並無訂立或買賣金融工具作投機用途。

本集團的財務風險管理政策為確保有充足資源可動用以管理上述風險，並為其股東創造價值。

(a) 信貸風險

信貸風險指金融工具對手方未能根據金融工具條款履行其責任並對本集團造成財務損失的風險。本集團面對的信貸風險主要來自於其日常業務過程中向客戶授出信貸。

本集團持續監察客戶及其他對手方的違約情況，按個別或集體確定有關情況，並將有關資料加入其信貸風險控制。本集團的政策為僅與信譽良好的對手方進行交易。

本集團管理層認為，於各回顧報告日期所有金融資產(包括已逾期者)均具有良好信貸質素。

本集團面對若干集中信貸風險，應收本集團最大客戶款項的結餘分別佔2022年及2021年3月31日貿易應收款項總額6.01%及22.39%。應收本集團五大客戶款項的結餘分別佔2022年及2021年3月31日貿易應收款項總額21.17%及43.23%。

有關本集團面對貿易應收款項所產生信貸風險的進一步量化數據於附註21內披露。銀行現金的信貸風險微不足道，此乃由於對手方為具優質外部信貸評級的良好信譽銀行。

本集團按等同於全期預期信貸虧損的金額計量貿易應收款項及合約資產的虧損撥備，其使用撥備矩陣進行計算。由於本集團過往的信貸虧損經驗並未就不同客戶分部顯示重大不同虧損模式，基於逾期狀況的虧損撥備不會進一步於本集團不同客戶基礎之間進一步區分。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

39. 財務風險管理(續)

(a) 信貸風險(續)

下表載列有關本集團於2022年及2021年3月31日貿易應收款項信貸風險及預期信貸虧損資料：

	2022年		
	預期虧損率 (%)	賬面總值 千港元	虧損撥備 千港元
即期(未逾期)	0.03%	62,363	16
逾期不超過3個月	0.06%	61,685	34
逾期3至6個月	0.26%	15,731	41
逾期超過6個月但少於一年	0.58%	4,792	28
逾期超過一年	7.73%	1,474	114
		<u>146,045</u>	<u>233</u>

	2021年		
	預期虧損率 (%)	賬面總值 千港元	虧損撥備 千港元
即期(未逾期)	0.05%	26,414	14
逾期不超過3個月	0.07%	20,806	15
逾期3至6個月	0.28%	31,530	88
逾期超過6個月但少於一年	0.60%	5,120	31
逾期超過一年	10.38%	22	2
		<u>83,892</u>	<u>150</u>

預期虧損率乃基於實際虧損經驗。對該等利率進行調整以反映收集歷史數據期間的經濟狀況、現況及本集團對應收款項預期年期的經濟狀況的看法之間的差異。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

39. 財務風險管理 (續)

(b) 流動資金風險

流動資金風險與本集團無法達成與金融負債相關的責任風險有關。本集團面對有關償付貿易及其他應付款項以及有關其現金流量管理的流動資金風險。本集團的目標為保持適當水平的流動資產及資金以應付其短期及較長期的流動資金需求。

本集團的政策為定期監察現時及預期流動資金需求，以確保其維持足夠現金儲備及可從主要銀行及金融機構獲得充足資金，從而應付其短期及較長期的流動資金需求。

本集團於報告期間一直遵循流動資金政策，並認為有關政策有效管理流動資金風險。

下表載列於各報告期末本集團金融負債的餘下合約年期，乃基於未貼現現金流量(包括按合約利率或如屬浮息，則按報告日期當時利率計算的利息付款)及本集團須付款的最早日期而釐定。

	賬面值 千港元	總合約未貼現 現金流量 千港元	一年內 或按要求 千港元	1年以上 2年以內 千港元	2年以上 3年以內 千港元	3年以上 4年以內 千港元	4年以上 5年以內 千港元
於2022年3月31日							
貿易應付款項	132,171	132,171	132,171	-	-	-	-
應計費用、已收按金 及其他應付款項	72,684	72,684	72,684	-	-	-	-
應付代價	43,148	43,148	43,148	-	-	-	-
可換股債券	56,494	84,142	1,890	1,890	1,890	1,890	76,582
租賃負債	10,440	12,262	4,123	3,551	3,268	1,320	-
	314,937	344,407	254,016	5,441	5,158	3,210	76,582
於2021年3月31日							
貿易應付款項	98,351	98,351	98,351	-	-	-	-
應計費用、已收按金 及其他應付款項	10,208	10,208	10,208	-	-	-	-
應付一間關連公司款項	91	91	91	-	-	-	-
租賃負債	5,849	6,401	1,803	1,868	1,868	862	-
	114,499	115,051	111,453	1,868	1,868	862	-

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

39. 財務風險管理(續)

(c) 貨幣風險

以外幣進行交易及本集團的風險管理政策

外幣風險指外幣匯率變動導致金融工具公平值或未來現金流量出現波動的风险。本集團主要於香港經營業務，大部分交易以港元計值及結算。本集團面對的外幣風險主要來自若干金融工具，包括貿易應收款項以及現金及現金等價物，均以人民幣、澳門元及美元計值。於報告期間，本集團並無採納任何長遠對沖策略，惟管理層持續按個別情況監察外匯風險。本集團並無使用任何對沖合約以從事投機活動。

以外幣計值的金融資產及負債(於各報告期末以當時收市匯率換算為港元)如下：

	千港元		
	人民幣	澳門元	美元
於2022年3月31日			
現金及現金等價物	8,153	1,345	33,503
整體風險淨額	8,153	1,345	33,503
於2021年3月31日			
現金及現金等價物	—	787	2,120
整體風險淨額	—	787	2,120

敏感度分析

下表詳述本集團對港元兌人民幣(本集團可能面臨重大風險的外幣)升值及貶值5%的敏感度。由於對溢利的影響並不重大，故並無披露以澳門元及美元計值的資產/負債的敏感度分析。5%代表管理層對匯率合理可能變動的評估。敏感度分析使用未結算以外幣計值貨幣項目為基準，並於各報告期末就匯率變動5%對其換算作出調整。下列正(負)數反映當人民幣兌港元升值5%時溢利增加(減少)的情況。倘人民幣兌港元貶值5%，溢利將受到等量相反影響。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

39. 財務風險管理 (續)

(c) 貨幣風險 (續)

敏感度分析 (續)

	2022年 千港元	2021年 千港元
對損益的影響 — 人民幣	305	—

(d) 公平值

於綜合財務報表按攤銷成本列賬的金融資產及金融負債賬面值與其公平值相若，原因為該等金融工具的屆滿期限相對較短。

40. 資本管理

本集團的資本管理目標包括：

- (i) 確保本集團能夠持續經營，以繼續為擁有人提供回報及其他權益相關人士提供利益；
- (ii) 支持本集團穩定增長；及
- (iii) 提供資金以加強本集團風險管理能力。

本集團積極及定期審閱及管理其資本架構，以確保最優質資本架構及股東回報，當中考慮到本集團的未來資金需要及資金效益、當時及預期盈利能力、預期經營現金流量、預期資本開支以及預期策略投資機會。

管理層視本公司擁有人應佔總權益為資本。於2022年及2021年3月31日的資本分別約為151,877,000港元及121,995,000港元。

41. 獲授權貸款的總額

截至2022年3月31日止年度，並無按公司條例第280及281條的權限下作出的尚未清償的貸款(2021年：無)。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

42. 收購附屬公司

於2021年7月9日，本集團與本集團關聯方ServiceOne Global訂立協議，以收購S1IHL的70%已發行股本（「收購事項」）。S1IHL集團主要從事為終端用戶提供資訊科技基礎設施管理服務，包括資訊科技硬件保養、服務台、資訊科技外包及工作流自動化服務（「終端用戶業務」）。根據完成收購事項，本集團已垂直延伸其業務至提供終端用戶業務。收購事項已採用收購法入賬為業務收購。

收購事項的總代價為140,000,000港元，將按(i)64,400,000港元以現金；及(ii)75,600,000港元由本公司向賣方發行可換股債券支付。收購事項已於2021年10月8日完成。有關詳情請參閱本公司日期分別為2021年9月17日及2021年10月8日的通函及公告。

有關已確認可識別資產及負債的初步公平值、購買代價及商譽詳情如下：

	公平值 千港元
物業、廠房及設備(附註14)	6,170
無形資產(附註16)	19,319
存貨	3,232
貿易應收款項	43,738
預付款項、按金及其他應收款項	19,084
應收關連公司款項	91
現金及現金等價物	56,031
貿易應付款項	(9,375)
應計費用、已收按金及其他應付款項	(70,916)
租賃負債	(5,144)
應付稅項	(2,079)
遞延稅項負債(附註28)	(3,120)
非控股權益	(17,109)
已收購資產淨值公平值	<u>39,922</u>
現金代價	64,400
可換股債券公平值	<u>75,600</u>
代價總額	140,000
減：所收購資產淨值公平值	<u>(39,922)</u>
商譽(附註17)	<u>100,078</u>
收購附屬公司產生的現金流入淨額：	
已付現金代價	(21,252)
減：已收購現金及現金等價物	<u>56,031</u>
	<u>34,779</u>

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

42. 收購附屬公司(續)

收購相關成本3,127,000港元不包括在已轉讓代價內，並已於本年度在綜合全面收益表的行政開支內確認為開支。

貿易及其他應收款項於收購事項日期的公平值為55,686,000港元。於收購日期，已收購該等貿易及其他應收款項的合約總額為55,686,000港元。預計無法收回的合約現金流量於收購日期的最佳估算為零。

收購事項產生商譽，原因為合併成本包括控制權溢價。此外，就合併支付的代價實際上包括與預期協同效應、收入增長及未來市場發展的利益相關的金額。由於該等利益不符合可識別資產的確認準則，因此不會與商譽分開確認。

預計收購事項產生的商譽概不可用於稅務抵扣。

年度溢利包括來自S1IHL集團所產生額外業務的5,484,000港元。年度收入包括S1IHL集團所產生的155,795,000港元。

倘收購事項已於2021年4月1日完成，本集團本年度的收益將為821,377,000港元，而本集團本年度的溢利將為23,790,000港元。備考資料僅供說明之用，未必為本集團假設收購事項已於2021年4月1日完成的情況下實際應已達致的收入及經營業績的指標，亦不擬作為未來業績的預測。

在釐定本集團假設已於本年度初收購S1IHL集團的情況下之「備考」收益及溢利時，董事根據業務合併初步會計處理中產生的公平值(而不是在收購前財務報表中確認的賬面值)計算已收購無形資產的攤銷。

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

43. 報告日期後事項

於2022年6月21日，思博系統集團有限公司及Expert Systems Technology Limited(「合營公司」)(均為本公司全資附屬公司)與陳振冲先生(「陳先生」)訂立合營協議(「交易」)，據此，陳先生同意認購，而合營公司同意按300美元向陳先生配發及發行300股股份。有關交易已於合營協議簽訂後完成。

緊接交易完成前，合營公司由本公司間接全資擁有。交易完成後，合營公司由本集團及陳先生分別擁有70%及30%權益，而合營公司已成為本公司的間接非全資附屬公司。於交易完成後，合營公司的財務業績將繼續於本集團的財務業績內合併列賬。

有關交易詳情載於本公司日期為2022年6月21日的公告。

44. 批准綜合財務報表

本綜合財務報表於2022年6月24日獲董事會批准及授權刊發。