

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，並明確表示概不會就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

EFT Solutions Holdings Limited **俊盟國際控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8062)

截至2019年3月31日止年度之全年業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM的特色

GEM的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。有意投資者應瞭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上市的公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣的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，並明確表示概不會就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)的規定提供有關俊盟國際控股有限公司(「**本公司**」)連同其附屬公司(「**本集團**」或「**我們**」)的資料，本公司的董事(「**董事**」)願共同及個別對此負全責。各董事在作出一切合理查詢後確認，就其所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，致使本公告所載任何聲明或本公告產生誤導。

截至2019年3月31日止年度之全年業績

本公司董事會（「董事會」）欣然公佈本集團截至2019年3月31日止年度的經審核綜合業績，連同截至2018年3月31日止年度的比較數字如下：

綜合損益表

截至2019年3月31日止年度

	附註	2019年 千港元	2018年 千港元
收益	4	132,937	94,148
貨品銷售及服務成本		<u>(75,174)</u>	<u>(45,315)</u>
毛利		57,763	48,833
其他收入	6	1,686	564
其他虧損		(5,450)	(257)
行政開支		<u>(23,384)</u>	<u>(21,522)</u>
經營溢利		30,615	27,618
融資成本	7	(9,083)	(13)
應佔一家聯營公司的業績		<u>(1,104)</u>	<u>(214)</u>
除稅前溢利		20,428	27,391
所得稅開支	8	<u>(6,155)</u>	<u>(5,693)</u>
年內溢利	9	<u><u>14,273</u></u>	<u><u>21,698</u></u>
以下人士應佔：			
本公司權益持有人		9,746	21,698
非控股權益		<u>4,527</u>	<u>—</u>
		<u><u>14,273</u></u>	<u><u>21,698</u></u>
本公司擁有人應佔溢利每股盈利			
— 基本（港仙）	11	2.03	4.52
— 攤薄（港仙）	11	<u>2.03</u>	<u>4.46</u>

綜合全面收入表

截至2019年3月31日止年度

	2019年 千港元	2018年 千港元
年內溢利	<u>14,273</u>	<u>21,698</u>
其他全面收入(扣除稅項)		
其後可能重新分類至損益的項目：		
換算海外附屬公司的財務報表產生的匯兌差額	60	—
透過其他全面收入按公平值列賬的金融資產的公平值變動	<u>(700)</u>	<u>—</u>
年內全面收入總額	<u>13,633</u>	<u>21,698</u>
下列人士應佔全面收入總額：		
本公司擁有人	9,089	21,698
非控股權益	<u>4,544</u>	<u>—</u>
	<u>13,633</u>	<u>21,698</u>

綜合財務狀況表

於2019年3月31日

	附註	2019年 千港元	2018年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		5,664	1,785
無形資產		17,118	–
商譽		175,257	–
於一家聯營公司的投資		4,702	4,937
透過其他全面收入按公平值列賬的金融資產		19,300	–
按金	12	302	8,306
		<u>222,343</u>	<u>15,028</u>
流動資產			
存貨		5,211	6,326
貿易及其他應收款項	12	76,738	66,855
可收回稅項		1,140	–
銀行結餘及現金		38,206	22,626
		<u>121,295</u>	<u>95,807</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	13	16,721	16,022
銀行借款		13,343	5,000
承兌票據		61,849	–
應付稅項		5,401	3,749
		<u>97,314</u>	<u>24,771</u>
流動資產淨值		<u>23,981</u>	<u>71,036</u>
總資產減流動負債		<u>246,324</u>	<u>86,064</u>

	附註	2019年 千港元	2018年 千港元
非流動負債			
其他應付款項	13	3,200	—
承兌票據		131,970	—
遞延稅項負債		<u>2,801</u>	—
		<u>137,971</u>	—
資產淨值		<u>108,353</u>	<u>86,064</u>
資本及儲備			
股本		4,800	4,800
股份溢價及儲備		<u>90,320</u>	<u>81,264</u>
		95,120	86,064
非控股權益		<u>13,233</u>	—
		<u><u>108,353</u></u>	<u><u>86,064</u></u>

綜合權益變動表

截至2019年3月31日止年度

	本公司擁有人應佔									
	股本 千港元	股份溢價 千港元	特別儲備 千港元 (附註)	購股權儲備 千港元	透過其他 全面收入 按公平值 列賬的儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	權益總額 千港元
於2017年4月1日	4,800	53,545	(10,228)	-	-	-	9,990	58,107	-	58,107
年內溢利及全面收入總額	-	-	-	-	-	-	21,698	21,698	-	21,698
以股權結算股份為基礎支付的交易	-	-	-	9,585	-	-	-	9,585	-	9,585
註銷之購股權	-	-	-	(3,734)	-	-	408	(3,326)	-	(3,326)
於2018年3月31日	4,800	53,545	(10,228)	5,851	-	-	32,096	86,064	-	86,064
首次應用香港財務報告準則第9號作出的調整	-	-	-	-	-	-	(33)	(33)	-	(33)
於2018年4月1日的經調整結餘	4,800	53,545	(10,228)	5,851	-	-	32,063	86,031	-	86,031
全面收入										
年內溢利	-	-	-	-	-	-	9,746	9,746	4,527	14,273
其他全面收入										
換算海外附屬公司的財務報表產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	43	-	43	17	60
透過其他全面收入按公平值列賬的金融資產的 公平值變動	-	-	-	-	(700)	-	-	(700)	-	(700)
全面收入總額	-	-	-	-	(700)	43	9,746	9,089	4,544	13,633
與擁有人進行的交易										
失效之購股權	-	-	-	(5,851)	-	-	5,851	-	-	-
業務合併產生的非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	8,689	8,689
與擁有人進行的交易總額	-	-	-	(5,851)	-	-	5,851	-	8,689	8,689
於2019年3月31日	4,800	53,545	(10,228)	-	(700)	43	47,660	95,120	13,233	108,353

附註：特別儲備指根據重組（詳情載於本公司日期為2016年12月5日的招股章程），本集團所收購俊盟國際有限公司（「俊盟國際」）的全部已發行股份（價值100港元）與本集團全資附屬公司EFT Solutions International Limited（「EFT Solutions International」）收購俊盟國際的代價約10,228,000港元之間的差額。

綜合財務報表附註

截至2019年3月31日止年度

1. 一般資料

俊盟國際控股有限公司（「本公司」）於2016年5月26日根據開曼群島公司法第22章（1961年第3號法例，經綜合及修訂）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處位於Esteria Trust (Cayman) Limited, Clifton House, 75 Fort Street, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。其主要營業地點的地址為香港新界葵涌葵豐街28至36號業豐工業大廈11樓B1及B3室。

本公司為一家投資控股公司，其附屬公司的主要業務為採購銷售點電子資金轉賬（「電子支付終端」）機及周邊設備，以及提供電子支付終端系統支援服務及軟件方案服務。於截至2019年3月31日止年度，本集團於2018年5月31日透過收購Earn World Development Limited（「**Earn World Development**」），連同其附屬公司統稱「**Earn World集團**」已發行股本的70%開始於香港及中華人民共和國（「中國」）提供銷售點（「銷售點」）軟件方案服務，以及透過認購Newport Tek Pty Ltd（「**Newport**」）的股份（相當於Newport的75%股權）開始於澳洲提供嵌入式系統方案服務。本公司的母公司及最終控股公司為LCK Group Limited（「**LCK**」）（一家於英屬處女群島（「英屬處女群島」）註冊成立的私人公司）。其最終控股方為勞俊傑先生（「勞先生」或「控股股東」）。

綜合財務報表的呈列貨幣為港元（「港元」），即本集團的功能貨幣。

2. 綜合財務報表編製基準

該等財務報表乃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」）（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）、香港公認會計準則以及聯交所GEM證券上市規則及香港公司條例披露規定編製。

該等綜合財務報表按歷史成本慣例編製，惟透過損益按公平值列賬的金融資產及金融負債（包括衍生金融工具、承兌票據）除外。歷史成本通常按換取貨品及服務時所支付代價的公平值計算。

3. 應用新訂香港財務報告準則及其修訂本

於本年度強制生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團已於本年度首次應用下列由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的新訂香港財務報告準則及其修訂本：

香港財務報告準則第9號	金融工具
香港財務報告準則第15號	來自與客戶所訂立合約的收益及相關修訂
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第22號	外幣交易及預付代價
香港財務報告準則第2號（修訂本）	以股份為基礎的支付交易的分類及計量
香港財務報告準則第4號（修訂本）	與香港財務報告準則第4號保險合約一併應用香港財務報告準則 第9號金融工具
香港會計準則第28號（修訂本）	作為香港財務報告準則2014年至2016年週期的年度改進其中部分
香港會計準則第40號（修訂本）	轉撥投資物業

除下文所述者外，於本年度應用新訂香港財務報告準則及其修訂本對本集團本年度及過往年度的財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載披露資料並無重大影響。

香港財務報告準則第15號來自與客戶所訂立合約的收益

本集團已於本年度首次應用香港財務報告準則第15號。香港財務報告準則第15號取代香港會計準則第18號收益，香港會計準則第11號建築合約及相關詮釋。

本集團已追溯應用香港財務報告準則第15號，並在2018年4月1日首次應用時確認了首次應用該準則的累積效應。首次應用日起發生的任何差異，均在期初保留溢利中確認，且並無重列比較資料。此外，根據香港財務報告準則第15號的過渡條款，本集團已選擇僅對2018年4月1日未完成的合約追溯應用該準則，並對首次應用日之前發生的所有合約修改使用在實務操作上的權宜之計，所有修改的積聚影響將在首次應用日予以反映。因此，由於比較資料系根據香港會計準則第18號收益、香港會計準則第11號建築合約及相關詮釋編製，部分比較資料可能缺乏可比性。

本集團確認的與客戶所訂立合約產生的收益之主要來源為：

- 採購電子支付終端機及周邊設備
- 提供支援服務及軟件方案服務

香港財務報告準則第9號金融工具

於本年度，本集團已應用香港財務報告準則第9號金融工具及其他香港財務報告準則相關的相應修訂。香港財務報告準則第9號就1)金融資產及金融負債的分類和計量，2)金融資產及其他項目（如合約資產、租賃應收款項及財務擔保合約）的預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）引入新規定。

本集團已根據香港財務報告準則第9號所載的過渡條文應用香港財務報告準則第9號，即對2018年4月1日（首次應用日期）尚未終止確認的工具追溯應用分類及計量要求（包括預期信貸虧損模式下之減值），而並無對已於2018年4月1日終止確認的工具應用相關要求。2018年3月31日之賬面值與2018年4月1日之賬面值間的差額於期初保留溢利及權益其他組成部分中確認，並無重列比較資料。

因此，由於比較資料乃根據香港會計準則第39號金融工具：確認及計量編製，故若干比較資料可能不具比較性。

首次應用香港財務報告準則第9號之影響概述

貿易應收款項 千港元

於2018年3月31日按照香港會計準則第39號 42,716

重新計量

確認貿易應收款項的預期信貸虧損 (33)

於2018年4月1日按照香港財務報告準則第9號 42,683

已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本：

香港財務報告準則第16號	租賃 ¹
香港財務報告準則第17號	保險合約 ²
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第23號	所得稅處理的不確定性 ¹
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號（修訂本）	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或投入 ⁴
香港會計準則第19號（修訂本）	計劃修訂、縮減或結清 ¹
香港會計準則第28號（修訂本）	於聯營公司及合營公司的長期權益 ¹
香港財務報告準則（修訂本）	香港財務報告準則2015年至2017年週期的年度改進 ¹
香港財務報告準則第3號（修訂本）	業務的定義 ³
香港財務報告準則第9號（修訂本）	具有負補償之提前還款特性 ¹
香港會計準則第1號及香港會計準則 第8號（修訂本）	重大的定義 ⁵

¹ 於2019年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於2021年1月1日或之後開始的年度期間生效。

³ 對收購日期為2020年1月1日或之後開始的首個期間初或之後的業務合併及資產收購生效。

⁴ 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

⁵ 於2020年1月1日或之後開始的年度期間生效。

除下所述，本公司董事預期在可見未來應用其他新訂香港財務報告準則及其修訂本將不會對綜合財務報表構成重大影響。

香港財務報告準則第16號租賃

香港財務報告準則第16號為識別出租人及承租人的租賃安排及會計處理引入一個綜合模式。當香港財務報告準則第16號生效時，其將取代香港會計準則第17號租賃及相關詮釋。

香港財務報告準則第16號根據所識別資產是否由客戶控制來區分租賃和服務合約。此外，香港財務報告準則第16號要求根據香港財務報告準則第15號的要求確定銷售和回租交易中相關資產的轉移是否應作為一項銷售核算。

香港財務報告準則第16號還引入了轉租和租賃修改的相關要求。承租人會計處理取消經營租賃和融資租賃的區分，並由使用權資產模式取代，在該模式下，除短期租賃和低價值資產租賃外，承租人對所有租賃均需在資產負債表中確認使用權資產及相應負債。

使用權資產於初始確認時按成本計量，其後按成本（若干例外情況除外）減累計折舊及減值虧損計量，並根據租賃負債的重新計量進行調整。租賃負債按當時未支付租賃款項的現值進行初始計量。其後租賃負債按照利息及租賃付款以及租賃修改影響進行調整。就現金流量分類而言，本集團目前將自用及分類為投資物業的租賃土地的前期預付租賃付款作為投資活動現金流列示，而將其他經營租賃付款作為經營活動現金流列示。應用香港財務報告準則第16號之後，本集團將租賃負債相關的租賃付款分配至本金和利息部分，按融資活動現金流量呈列。

根據香港會計準則第17號，本集團已就融資租賃安排確認一項資產及相關金融負債，並就本集團作為承租方的土地使用權確認預付租賃付款。應用香港財務報告準則第16號可能會導致資產類別的變化，這取決於本集團是否將僅享有使用權的資產單獨呈列，還是其與本集團自身持有的資產合併呈列。

除若干同樣適用於出租人的要求外，香港財務報告準則第16號大體沿用了香港會計準則第17號關於出租人會計處理的相關規定，繼續要求出租人將租賃業務劃分為經營租賃或融資租賃。

此外，香港財務報告準則第16號要求進行廣泛披露。

於2019年3月31日，本集團持有不可撤銷經營租賃承諾3,299,000港元。初步評估表明該等安排將符合關於租賃之定義，應用香港財務報告準則第16號之後，惟除本集團的資產可分類為低值租賃資產或短期租賃資產，本集團將把所有資產確認為使用權資產及相應負債。

此外，本集團目前將支付的可退款租金246,000港元視為香港會計準則第17號適用的租賃下的權利和義務。根據香港財務報告準則第16號對租賃付款的定義，該等租金並非與相關資產使用權有關的款項，因此，該等租金的賬面價值將調整為攤銷成本。已支付的可退款租金的調整將計入使用權資產的賬面價值。

新規定的應用可能導致上述計量、呈報、披露的變動。本集團計劃選擇實務操作中可替代措施將香港財務報告準則第16號應用於先前根據香港會計準則第17號和香港（國際財務報告詮釋委員會）—詮釋第4號「確定安排是否包含租賃」識別為租賃的合約，且未將該準則應用於先前根據香港會計準則第17號和香港（國際財務報告詮釋委員會）—詮釋第4號未識別為包含租賃的合約。因此，本集團將不會重新評估該等合約是否為／包含於首次應用日前業已存在之租賃。另外，本集團作為承租人計劃選擇經修訂之回溯法應用香港財務報告準則第16號，且將首次應用的累計影響於期初保留盈利中確認，不重述可比較資料。

4. 收益

本集團的收益分析如下：

	2019年 千港元	2018年 千港元
採購電子支付終端機及周邊設備	50,008	31,386
提供支援服務及軟件方案服務	<u>82,929</u>	<u>62,762</u>
	<u>132,937</u>	<u>94,148</u>

5. 分部資料

向勞先生（即主要經營決策者（「主要經營決策者」））報告以作資源分配及分部表現評估的資料，主要為所交付貨品類型或所提供的服務。

具體而言，本集團的可報告及經營分部如下：

銷售硬件設備	-	採購電子支付終端機及周邊設備
系統支援及軟件方案服務	-	提供支援服務及軟件方案服務

於設定本集團可報告分部時，主要經營決策者並無將所識別之經營分部合併。

有關該等可報告及經營分部的分部資料呈列如下：

截至2019年3月31日止年度

	銷售硬件設備 千港元	系統支援及 軟件方案服務 千港元	綜合 千港元
分部收益－外部客戶	<u>50,008</u>	<u>82,929</u>	<u>132,937</u>
分部業績	<u>22,498</u>	<u>34,253</u>	<u>56,751</u>
其他收入			1,189
融資成本			(9,083)
應佔一家聯營公司的業績			(1,104)
未分配開支			<u>(27,325)</u>
除稅前溢利			<u>20,428</u>

截至2018年3月31日止年度

	銷售硬件設備 千港元	系統支援及 軟件方案服務 千港元	綜合 千港元
分部收益－外部客戶	<u>31,386</u>	<u>62,762</u>	<u>94,148</u>
分部業績	<u>12,062</u>	<u>37,065</u>	<u>49,127</u>
其他收入			45
融資成本			(13)
應佔一家聯營公司的業績			(214)
未分配開支			<u>(21,554)</u>
除稅前溢利			<u>27,391</u>

分部業績指各分部賺取的溢利，當中未有包括上表所披露與分部未有直接相關的若干其他收入、融資成本、應佔一家聯營公司的業績及其他未分配開支（包括折舊及攤銷開支、透過損益按公平值列賬的金融資產及衍生金融工具的公平值虧損及董事薪酬）。此乃向主要經營決策者呈報的方式，以作資源分配及表現評估。

分部資產及負債

以下為按可報告及經營分部劃分的本集團資產及負債分析：

	2019年 千港元	2018年 千港元
分部資產		
銷售硬件設備	26,174	14,566
系統支援及軟件方案服務	<u>43,850</u>	<u>35,615</u>
分部資產合計	70,024	50,181
未分配資產：		
物業、廠房及設備	5,664	1,785
商譽	175,257	—
無形資產	17,118	—
於一家聯營公司的投資	4,702	4,937
透過損益按公平值列賬的金融資產	19,300	—
預付款項及按金	12,227	31,306
可收回稅項	1,140	—
銀行結餘及現金	<u>38,206</u>	<u>22,626</u>
綜合資產	<u>343,638</u>	<u>110,835</u>
分部負債		
銷售硬件設備	8,561	9,252
系統支援及軟件方案服務	<u>7,359</u>	<u>6,591</u>
分部負債合計	15,920	15,843
未分配負債：		
其他應付款項及應計開支	3,564	5,179
銀行借款	7,380	—
承兌票據	200,219	—
遞延稅負債	2,801	—
應付稅項	<u>5,401</u>	<u>3,749</u>
綜合負債	<u>235,285</u>	<u>24,771</u>

就監察分部表現及於分部間分配資源而言：

- 所有資產均分配至經營分部，不包括與各分部無關的物業、廠房及設備、商譽、無形資產、於一間聯營公司的投資、透過損益按公平值列賬的金融資產、若干預付款項及按金、可收回稅項以及銀行結餘及現金。
- 所有負債均分配至經營分部，不包括與各分部無關的若干其他應付款項及應計開支、銀行借款、承兌票據、遞延稅負債及應付稅項。

其他分部資料

截至2019年3月31日止年度

	銷售硬件設備 千港元	系統支援及 軟件方案服務 千港元	綜合 千港元
呆賬撥備	<u>8</u>	<u>1,535</u>	<u>1,543</u>

截至2018年3月31日止年度

	銷售硬件設備 千港元	系統支援及 軟件方案服務 千港元	綜合 千港元
呆賬撥備	<u>8</u>	<u>160</u>	<u>168</u>

地區資料

按地理位置劃分的非流動資產

本集團非流動資產按地理位置分析如下：

	2019年 千港元	2018年 千港元
香港	215,332	10,091
澳洲	<u>7,011</u>	<u>4,937</u>
	<u>222,343</u>	<u>15,028</u>

按地理位置劃分的收益

下表詳列本集團按地理位置（根據銷售硬件設備交付地點及就系統支援及軟件方案服務的服務提供地點釐定）劃分的外部客戶收益分析：

	2019年 千港元	2018年 千港元
香港	112,093	86,208
澳門	10,120	5,957
澳洲	9,809	1,935
其他	<u>915</u>	<u>48</u>
	<u>132,937</u>	<u>94,148</u>

有關主要客戶的資料

年內個別佔本集團總收益超過10%的客戶的收益如下：

	2019年 千港元	2018年 千港元
客戶甲（來自系統支援及軟件方案服務分部）	17,503	17,827
客戶乙（來自銷售硬件設備及系統支援及軟件方案服務分部）	14,591	9,517
	<u>32,094</u>	<u>27,344</u>

附註： 相關收益佔本集團本年度或過往年度總銷售額不超過10%。

6. 其他收入

	2019年 千港元	2018年 千港元
來自一家關聯公司的管理費收入	–	20
來自一家關聯公司的租金收入	–	21
銀行利息收入	13	4
出售物業、廠房及設備的收益	337	–
向客戶收回運輸成本而產生的收入	497	519
附屬公司撤銷註冊	839	–
	<u>1,686</u>	<u>564</u>

7. 融資成本

	2019年 千港元	2018年 千港元
銀行及其他借款利息	203	13
承兌票據利息	8,880	—
	<u>9,083</u>	<u>13</u>

8. 所得稅開支

	2019年 千港元	2018年 千港元
即期稅項：		
香港利得稅	6,291	5,693
海外所得稅	90	—
即期所得稅總額	6,381	5,693
遞延所得稅	(226)	—
年內稅項支出總額	<u>6,155</u>	<u>5,693</u>

小於或等於2,000,000港元的估計應課稅溢利按8.25%的稅率計提香港利得稅撥備，大於2,000,000港元的估計應課稅溢利按16.5%（2018年：16.5%）的稅率計提香港利得稅撥備。

澳洲及澳門海外溢利稅項已根據有關現行法例、詮釋及慣例並按照現行稅率計算。

由於本集團於兩個年度並無於中國產生任何應課稅溢利，故並無就中國企業所得稅作出撥備。根據開曼群島及英屬處女群島之規例及法規，本集團於兩個年度毋須繳納該等司法權區之任何所得稅。

本年度的所得稅開支可與綜合損益及其他全面收入表所載除稅前溢利對賬如下：

	2019年 千港元	2018年 千港元
除稅前溢利	<u>20,428</u>	<u>27,391</u>
按16.5%之香港利得稅稅率計算的稅項	3,206	4,519
毋須繳稅收入的稅務影響	(287)	(549)
不可扣稅開支的稅務影響	2,935	1,828
未確認可扣稅暫時差額的稅務影響	156	(102)
過往年度撥備不足	83	-
於其他司法權區營運的附屬公司採用不同稅率的影響	<u>62</u>	<u>(3)</u>
年內稅項開支	<u>6,155</u>	<u>5,693</u>

9. 年內溢利

	2019年 千港元	2018年 千港元
年內溢利經扣除下列各項而達致：		
董事薪酬		
—薪金及津貼	2,868	3,495
—酌情花紅	100	2,080
—退休福利計劃供款	36	36
—以股份為基礎的付款開支	-	5,851
其他員工成本		
—薪金及津貼	18,423	14,993
—酌情花紅	583	1,449
—退休福利計劃供款	834	676
—以股份為基礎的付款開支	<u>-</u>	<u>408</u>
僱員福利開支總額(包括董事酬金)	22,844	28,988
核數師薪酬	600	600
確認為開支的存貨成本	26,942	19,208
物業、廠房及設備折舊	<u>1,888</u>	<u>864</u>

10. 股息

年內概無向本公司普通股股東派付或建議派付股息(2018年:無),而報告期末後亦無建議派付任何股息。

11. 每股盈利

兩個年度的每股基本及攤薄盈利乃基於以下數據計算:

	2019年 千港元	2018年 千港元
盈利		
用作計算每股基本及攤薄盈利的盈利	<u>9,746</u>	<u>21,698</u>
	千股	千股
股份數目		
用作計算每股基本盈利的普通股加權平均數	480,000	480,000
潛在普通股對購股權的攤薄影響	<u>-</u>	<u>6,439</u>
用作計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數	<u>480,000</u>	<u>486,439</u>

12. 貿易及其他應收款項

	2019年 千港元	2018年 千港元
流動資產		
貿易應收款項	54,022	42,716
預付款項及其他按金	<u>22,716</u>	<u>24,139</u>
合計	<u>76,738</u>	<u>66,855</u>
	2019年 千港元	2018年 千港元
非流動資產		
已付勞氏家族及勞俊華先生的租金按金 (附註a)	246	246
已付一名獨立業主的租金按金	56	60
投資按金 (附註b)	<u>-</u>	<u>8,000</u>
合計	<u>302</u>	<u>8,306</u>

附註：

- (a) 勞先生及其配偶林靜文女士(「林女士」,統稱為「勞氏家族」)及勞俊華先生擁有的物業用作本集團於香港的辦公室物業。
- (b) 於2018年3月31日,投資按金指已付鴻偉控股有限公司(「鴻偉」),由勞先生持有其25%股權作為建議投資誠意金的按金。於2019年1月15日,鴻偉與本公司就建議投資訂立的日期為2017年10月25日的諒解備忘錄終止且8.0百萬港元的誠意金按金已退還本公司。

本集團向採購電子支付終端機及周邊設備，以及提供電子支付終端系統支援服務及軟件方案服務的若干客戶提供30日的信貸期。

以下為於報告期末按發票日期呈列的貿易應收款項（扣除呆賬撥備）的賬齡分析：

	2019年 千港元	2018年 千港元
30日內	23,056	7,796
31至60日	10,209	5,133
61至90日	4,307	10,710
91至180日	6,542	9,688
181至365日	5,041	9,263
365日以上	4,867	126
	<u>54,022</u>	<u>42,716</u>

包括在本集團於2019年3月31日的貿易應收款項結餘內，約有總賬面值30,904,000港元（2018年：34,919,000港元）的應收債務於報告期末已逾期而本集團並無作出減值虧損撥備，因為由於其信貸質素並無重大變動，而根據過往經驗，金額仍屬可收回。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。經本集團評估，所有概無逾期亦無減值的貿易應收款項均擁有良好信貸質素。

已逾期但未減值應收款項的賬齡：

	2019年 千港元	2018年 千港元
逾期：		
1至30日	10,019	5,133
31至60日	4,307	10,710
61至90日	740	196
91至180日	8,575	14,632
181至365日	2,691	4,122
365日以上	4,572	126
	<u>30,904</u>	<u>34,919</u>

貿易應收款項撥備變動

	截至3月31日止年度	
	2019年 千港元	2018年 千港元
年初結餘	168	161
首次應用香港財務報告準則第9號作出的調整	33	—
於4月1日的經調整結餘	201	161
就應收款項確認的減值虧損	1,342	7
年末結餘	<u>1,543</u>	<u>168</u>

包括於2019年3月31日貿易應收款項內，已扣除個別已減值應收款項約1,543,000港元（2018年：168,000港元）。管理層已審閱該等已長時間拖欠款項的客戶的還款歷史，考慮到彼等的信貸質素惡化，而於報告期末後並無任何款項獲償付，故已就此悉數確認減值。

13. 貿易及其他應付款項

	2019年 千港元	2018年 千港元
貿易應付款項	3,890	7,138
遞延收益	4,915	1,983
其他應付款項及應計開支（附註）	11,116	6,901
	19,921	16,022
減：其他應付款項的非即期部分	(3,200)	—
即期部分	<u>16,721</u>	<u>16,022</u>

附註： 上述其他應付款項及應計開支包括已收取易付達（亞洲）有限公司（由勞先生持有其100%股權）的按金約2.4百萬港元（2018年：2.7百萬港元）。

貿易應付款項的平均信貸期為30日。以下為報告期末按發票日期呈列的本集團貿易應付款項的賬齡分析。

	2019年 千港元	2018年 千港元
30日內	2,528	2,102
31至60日	773	168
61至90日	343	4,837
90日以上	246	31
	<u>3,890</u>	<u>7,138</u>

14. 關聯方交易

除綜合財務狀況表所披露與關聯方之結餘詳情及綜合財務報表其他部分所披露之其他詳情外，本集團於年內亦與關聯方進行以下重大交易：

關聯方名稱	交易性質	2019年 千港元	2018年 千港元
Affinity Corporation Limited (附註1)	已付租金開支	175	-
易付達(亞洲)有限公司(附註1)	採購電子支付終端機及周邊設備 (附註2)	8,937	7,579
	提供電子支付終端系統支援服務	5,547	1,938
	已收管理費收入	-	20
	已收租金收入	-	21
	出售固定資產	81	57
	INAC安裝費	47	-
廣州依付得信息科技有限公司 (附註1)	提供電子支付終端系統支援服務	-	1
	採購周邊設備	78	-
鴻偉創意科技有限公司(附註3)	周邊設備採購成本	2,319	744
鴻偉工業有限公司(附註3)	周邊設備採購成本	-	329
勞先生	已付租金開支	972	972
林靜文女士(附註4)	已付租金開支	324	324
勞俊華先生(附註5)	已付租金開支	180	180
		<u>180</u>	<u>180</u>

附註：

附註1：勞先生為Affinity Corporation Limited、易付達（亞洲）有限公司及廣州依付得信息科技有限公司的最終股東。

附註2：該價格參考在日常及一般業務過程中向至少兩名獨立第三方提供的質量、數量、規格和交貨期限以及安排相若的電子支付終端機產品的交易價格而釐定。

附註3：勞先生持有鴻偉25%的權益，該公司已自2017年4月成為本集團的關聯公司。鴻偉創意科技有限公司為鴻偉電子（惠州）有限公司（鴻偉擁有其92.12%股權）的全資附屬公司。因此，其亦為本集團的一間關聯公司。

附註4：林女士為非執行董事及勞先生之配偶。

附註5：勞俊華先生為執行董事及勞先生之胞弟。

管理層討論及分析

業務回顧、策略及展望

據香港金融管理局的統計數據所示，於2018年第四季度，根據支付卡計劃營運商的信用卡計劃於香港流通的信用卡總數約為19.46百萬張。信用卡交易總數約為196.62百萬筆，而信用卡交易總值約為1,969億港元，較去年同期分別增加18.7%及7.9%。香港儲值支付工具（「SVF」）亦蓬勃發展。於2018年第四季度，SVF交易總數約為16億筆，按年增加9.7%。

2018年是香港電子支付蓬勃發展的一年。電子支付作為一種結算方式的運用呈上升勢頭。本集團相信，香港電子支付發展已步入正軌，並將穩定增長。我們預計支付終端及相關支付方案服務的需求將持續增加。

硬件設備

香港金融管理局於2016年底實SVF計劃，以及於2018年9月推出快速支付系統「轉數快」，加快了香港電子支付的發展，鼓勵收單機構（即收單銀行或代表商戶處理信用卡或扣賬卡付款的支付交易處理商）更好地支持電子支付。商戶業務流程的綜合支付方案日益普及，亦加大支持信用卡、近場通訊、感應支付及電子錢包支付等綜合支付終端的需求。憑藉在電子支付行業的經驗及與電子支付終端機及周邊設備生產商的良好業務關係，我們於截至2019年3月31日止年度錄得顯著收益增長，並將繼續通過提供合適的電子支付終端方案來滿足客戶的需求，以搶佔電子支付市場。

系統支援及軟件方案服務

本集團繼續發展電子支付終端系統支援業務，包括開發符合電子支付標準驗收認證的軟件、提供電子支付終端機的安裝、日常維護及維修服務、其他相關服務及按個別項目定製的軟件方案服務。於截至2019年3月31日止年度，本集團成功為香港若干公共運輸服務供應商提供綜合支付方案，使其接受電子支付。

作為香港領先的電子支付終端方案供應商，本集團持續專注於鞏固行業地位，積極拓寬業務場景，進一步提供業務方案予客戶。本集團於2018年5月31日透過收購Earn World Development Limited（「**Earn World Development**」，連同其附屬公司統稱「**Earn World集團**」）已發行股本的70%開始於香港及中華人民共和國（「**中國**」）提供銷售點（「**銷售點**」）軟件方案服務。本集團亦於2018年4月5日透過認購Newport Tek Pty Ltd（「**Newport**」）的股份（相當於Newport的75%股權）開始於澳洲提供嵌入式系統方案服務。本集團成功收購Earn World集團及Newport，擴展業務至零售、分銷及會計行業的銷售點軟件方案，以及金融、運輸及製造業的嵌入式系統方案。預期透過收購該等公司，可讓我們為客戶提供更全面服務，令本集團得以擴大於香港及其他潛在地區軟件方案業務的市場份額。

綜述

本集團將致力實現業務增長，並貢獻我們的專業能力，推動香港轉型為智能城市。本集團旨在透過提升實力及提供多元化的優質一站式綜合服務，進一步擴大我們於電子支付及軟件方案行業的市場份額，並鞏固於業內的市場地位。

業務目標與實際業務進度的比較

以下為本公司日期為2016年12月5日的招股章程（「招股章程」）所載本集團的業務目標與於2019年3月31日止的實際業務進度的比較：

業務目標

於2019年3月31日止的實際業務進度

為全方位電子支付終端方案
擴大資訊科技員工隊伍

我們已聘請資訊科技員工，以開發新型號電子支付終端機的軟件方案。

為收單主機軟件服務
擴大資訊科技員工隊伍

我們持續物色合適人選加入本公司。

擴大業務發展員工隊伍

我們持續物色合適人選加入本公司。

改善資訊科技及網絡系統

我們已經升級伺服器以提高性能及安全性，並為新員工採購額外電腦。

擴大辦公空間以容納新增員工

我們已為辦公室添置設備以容納新增員工。

通過潛在未來策略性收購或
安排擴大我們的產品組合或
增加我們的市場份額

我們已對Open Sparkz Pty Ltd（「Open Sparkz」）作出投資，從而抓住進軍海外軟件方案業務及電子支付業務的機會。進一步詳情請參閱「重大投資、重大收購及出售附屬公司及資本資產」分節。

我們已對Earn World集團作出投資，旨在將我們的業務擴大至提供商業軟件應用，以及切合全球業務需要的零售及分銷方案。進一步詳情請參閱「重大投資、重大收購及出售附屬公司及資本資產」分節。

我們已對Newport作出投資，以進軍海外軟件方案業務。
進一步詳情請參閱「重大投資、重大收購及出售附屬公司及資本資產」分節。

我們已向鴻偉控股有限公司（「**鴻偉**」）（前稱鴻偉工業有限公司）支付按金8.0百萬港元，作為建議投資的誠意金。於2019年1月15日，因諒解備忘錄已終止，故8.0百萬港元已歸還予本公司。進一步詳情請參閱本公司日期為2019年1月15日的公告。

所得款項用途

上市的總所得款項淨額（經扣除所有相關開支）約為35.1百萬港元，擬作以下用途：

- 約8.9百萬港元將用於為全方位電子支付終端方案擴大我們的資訊科技員工隊伍；
- 約5.4百萬港元將用於為收單主機軟件服務擴大我們的資訊科技員工隊伍；
- 約5.4百萬港元將用於擴大我們的業務發展員工隊伍；
- 約0.6百萬港元將用於加強我們的資訊科技及網絡系統；
- 約2.0百萬港元將用於物業裝修，以容納新增員工；
- 約10.0百萬港元將用於潛在未來策略性收購或安排以豐富我們的產品組合或擴大我們的市場份額；及
- 餘額約2.8百萬港元將用於撥付我們的營運資金及其他一般公司用途。

於收到所得款項後，於2019年3月31日止本集團所得款項的實際用途如下：

- 約6.1百萬港元已用於為全方位電子支付終端方案擴大我們的資訊科技員工隊伍；
- 約3.5百萬港元已用於為收單主機軟件服務擴大我們的資訊科技員工隊伍；
- 約3.3百萬港元已用於擴大我們的業務發展員工隊伍；
- 約0.6百萬港元已用於加強我們的資訊科技及網絡系統；
- 約2.0百萬港元已用於物業裝修，以容納新增員工；
- 約2.0百萬港元已用於潛在未來策略性收購或安排以豐富我們的產品組合或擴大我們的市場份額。於2018年12月31日止，本集團已使用約10.0百萬港元作為潛在未來策略性收購或安排，其中8.0百萬港元為支付建議投資鴻偉的誠意金。於2019年1月15日，因終止諒解備忘錄，8.0百萬港元已歸還予本公司。進一步詳情請參閱本公司日期為2019年1月15日的公告；及
- 約2.8百萬港元已用於撥付我們的營運資金及其他一般公司用途。

餘額存於香港持牌銀行及本集團擬繼續根據上述擬定的用途應用餘下的所得款項淨額。

主要風險及不確定因素及風險管理

本集團於經營業務時面臨各類風險，而本集團相信，風險管理對本集團取得成功十分重要。本集團所面對的主要營運風險其中包括整體市況轉變，以及繼續吸引及挽留具備合適技術專業知識及對電子支付及軟件方案行業有所認識的合資格的優秀技術及管理人員。我們所提供的服務十分倚重有關僱員的技術知識及技能，因此，彼等繼續受僱於本集團對我們的業務營運至關重要。為配合業務擴展，我們不斷招聘大學計算機科學專業的優秀畢業生，為彼等提供電子支付及軟件方案行業技術知識的培訓。

財務回顧

財務回顧

於報告期，本集團成功進軍銷售點軟件方案及嵌入式系統方案服務市場，讓本集團得以擴大軟件方案業務的市場份額，並拓展更多支付方案之業務機遇。截至2018年及2019年3月31日止年度，分別確認收益約94.1百萬港元及132.9百萬港元，增長約41.2%。此乃由於電子支付終端機及周邊設備採購量增加以及提供系統支援及軟件方案服務。

就採購電子支付終端機及周邊設備而言，截至2018年及2019年3月31日止年度，分別確認收益約31.4百萬港元及50.0百萬港元，增長約59.2%，此乃主要由於售出的電子支付終端機數量增加。

就提供系統支援及軟件方案服務而言，截至2018年及2019年3月31日止年度，分別確認收益約62.8百萬港元及82.9百萬港元，增長約32.0%，此乃主要由於我們的系統支援服務所覆蓋的電子支付終端機數目增加及提供銷售點軟件方案服務增加。

貨品銷售及服務成本

貨品銷售及服務成本主要包括確認為開支的存貨成本、獨立服務供應商成本、工具及消耗品、薪金及福利、貨運及運輸成本、租金、本地差旅以及電訊與公用設施費。截至2018年及2019年3月31日止年度的貨品銷售及服務成本分別約為45.3百萬港元及75.2百萬港元，大幅增加約66.0%，主要由於終端成本及項目成本增加。

毛利及毛利率

截至2018年及2019年3月31日止年度的整體毛利分別約為48.8百萬港元及57.8百萬港元，增加約18.4%。有關毛利增加的主要原因，是與去年相比本集團於本年度為客戶採購更多利潤率相對較高的電子支付終端機及周邊設備。整體毛利率由截至2018年3月31日止年度的約51.9%下降至截至2019年3月31日止年度的約43.5%，有關下降8.4%的主要原因是本集團於本年度完成利潤率相對較低的項目。

員工成本及董事薪酬

截至2018年及2019年3月31日止年度，我們錄得的員工成本分別約為29.0百萬港元及22.8百萬港元，減少約21.4%，乃由於本年度董事薪酬減少及未再產生以股份為基礎的付款開支。

其他行政開支

其他行政開支（不包括員工成本及董事薪酬）主要包括廣告、核數師薪酬、折舊、無形資產攤銷、法律及專業費用以及辦公室開支。

於截至2018年及2019年3月31日止年度的其他行政開支分別約為5.9百萬港元及15.4百萬港元，增加約161.0%，主要由於應對合規工作需求的法律及專業費用增加、完成收購Earn World集團及Newport的無形資產攤銷增加、添置辦公室設備及租賃裝修的折舊增加以及廣告和宣傳增加。

應佔一家聯營公司的業績

於2019年3月31日，本集團於Open Sparkz持有20.02% (2018年：21.97%)的權益。應佔一家聯營公司的業績指自該聯營公司產生的經營虧損。於截至2018年及2019年3月31日止年度，本集團應佔一家聯營公司的虧損分別約為0.2百萬港元及1.1百萬港元。

融資成本

融資成本主要指承兌票據之利息開支及銀行借款之利息開支。於截至2018年及2019年3月31日止年度錄得的融資成本分別約為13,000港元及9.1百萬港元。於2018年5月31日，本集團發行承兌票據約194.0百萬港元，並按年利率4%計息，以作為收購Earn World Development之部分代價。

所得稅開支

於2018年3月21日，香港立法會通過《2017年稅務(修訂)條例草案》(「**條例草案**」)，引入利得稅兩級制。條例草案於2018年3月28日經簽署成為法律，並於翌日刊憲。根據利得稅兩級制，合資格法團首2百萬港元溢利按8.25%之稅率徵收利得稅，而超過2百萬港元之溢利則按16.5%徵稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利將繼續按16.5%之劃一稅率繳納稅項。

董事認為利得稅兩級制實施後，所涉及金額就綜合財務報表而言影響甚微。這兩年的香港利得稅均按估計應課稅溢利之16.5%計算。

澳洲及澳門海外溢利稅項已根據有關現有法例、詮釋及慣例並按照現行稅率計算。

由於本集團於截至2018年及2019年3月31日止年度並無於中國產生任何應課稅溢利，故並無就中國企業所得稅作出撥備。根據開曼群島及英屬處女群島之規則及法規，本集團毋須繳納該等司法權區之任何所得稅。

年度溢利

於截至2018年及2019年3月31日止年度，本集團分別錄得年度溢利約21.7百萬港元及14.3百萬港元。有關減少主要由於發行承兌票據的融資成本、其他行政開支及附屬公司的公平值變動增加。

財務狀況、流動資金及財務資源

本集團採取審慎的現金及理財政策。為了更有效控制成本及盡量減低資金成本，本集團集中處理庫務事宜，並一般將現金存放於香港主要銀行，大部分以港元計值。

本集團維持了良好的財務資源水平。於2019年3月31日，本集團的流動資產淨值約為24.0百萬港元（2018年：約71.0百萬港元），包括於2019年3月31日的現金及現金等價物約38.2百萬港元（2018年：約22.6百萬港元）。

於2019年3月31日，本集團的資本負債比率（按年末的銀行借款及承兌票據總額除以權益總額計算）約為197.1%（2018年：約5.8%）。有關本集團借款之詳情披露於綜合財務報表附註25。

資產質押

於2019年3月31日，本集團並無質押任何資產（2018年：無）。

外匯風險

本集團主要於香港開展業務活動，並主要以港元及美元計值。本集團目前並無外匯對沖政策。然而，董事將持續監察有關外匯風險，且如有需要，將考慮對沖重大外匯風險。

資本承擔及或然負債

於2019年3月31日，本集團因收購一家附屬公司Earn World Development而產生合約資本承擔約210.0百萬港元。直至本公告日期，本集團已就該收購支付9.6百萬港元。進一步詳情請參閱本公告「重大投資、重大收購及出售附屬公司及資本資產」一節。除上文所披露者外，本集團並無任何重大資本承擔（2018年：210.0百萬港元）。

於2019年3月31日，本集團並無任何重大資本開支（2018年：無）。

於2019年3月31日，本集團並無任何重大或然負債（2018年：無）。

資本架構

於2019年3月31日，本集團的承兌票據約為200.2百萬港元（2018年：無）及銀行借款約為13.3百萬港元（2018年：約5.0百萬港元）。該銀行借款乃用於稅務及進口貿易且為無抵押。

除上文所披露者外，本公司的資本架構於截至2019年3月31日止年度並無變動。本集團的資本架構包括已發行股本及儲備。董事定期審閱本集團資本架構。

分部資料

就本集團呈列的分部資料披露於綜合財務報表附註5。

僱員及薪酬政策

於2019年3月31日，本集團僱用74名（2018年：68名）全職僱員（包括董事）。我們根據資歷、職責、貢獻及經驗等因素釐定僱員的薪酬。此外，本集團為僱員提供全面的培訓計劃，或會資助僱員報讀與工作相關的不同培訓課程。

重大投資、重大收購及出售附屬公司及資本資產

於2017年11月22日，本集團與Open Sparkz訂立認購協議，以代價1.0百萬澳元認購相當於Open Sparkz經擴大已發行股本25%之認購股份。Open Sparkz於澳洲註冊成立，主要業務為專門利用錢包信用卡、扣賬卡及預付卡前端提供高度自動化的優惠及獎賞方案。本集團認為認購事項可為本集團提供進軍澳洲電子支付業務的機會。於2019年3月31日，本集團已向Open Sparkz支付1.0百萬澳元並於Open Sparkz持有20.02%的權益。

於2018年1月19日，本集團與Earn World Enterprises訂立買賣協議，據此，Earn World Enterprises已有條件同意出售及本集團已有條件同意購買銷售股份，相當於Earn World Development全部已發行股本的70%。收購事項的代價為210.0百萬港元，當中16.0百萬港元應由本集團以現金支付，另194.0百萬港元則以發行承兌票據的方式支付。Earn World集團從事資訊科技行業超過十年。其主要業務為提供零售、分銷及會計行業的軟件方案，包括銷售點系統、訂貨及存貨系統以及會計系統，目標為提供商業軟件應用，以及切合全球業務需要的零售及分銷方案。本集團認為收購事項可為本集團提供機會擴大於軟件方案業務的市場份額，以及發掘更多支付方案的商機，從而穩固本公司的財務狀況及維持於香港的增長。於2018年5月31日，本集團完成收購Earn World Development股本的70%。有關進一步詳情請參閱本公司日期為2018年1月19日及2018年5月31日的公告。直至本公告日期，本集團已就該收購事項向Earn World Enterprises支付現金9.6百萬港元。

於2018年3月2日，本集團與Newport訂立認購協議，以代價約360.0澳元認購相當於Newport全部已發行股本75%之認購股份。Newport於澳洲註冊成立，主要業務為就客戶於嵌入式系統技術方面的問題提供指引，讓彼等的產品達致有效的性價比。本集團認為認購事項可為本集團提供進軍海外軟件方案業務的機會。完成的所有條款及條件均已達成，而收購事項已於2018年4月5日完成。

除上文所披露者外，於截至2019年3月31日止年度及直至本公告日期，本集團並無進行任何重大投資、重大收購及出售附屬公司及資本資產。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於2019年8月5日（星期一）起至2019年8月8日（星期四）止期間（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會進行股份的過戶登記，以決定出席將於2019年8月8日（星期四）舉行的本公司應屆股東週年大會（「股東週年大會」）的股東資格。

為符合資格出席股東週年大會及於會上投票，所有過戶文件連同相關股票必須於2019年8月2日（星期五）下午四時三十分前交回本公司的香港股份過戶登記分處寶德隆證券登記有限公司（地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室）。

遵守企業管治守則

本公司致力於維持高水平的企業管治，強調高素質的董事會、健全的風險管理及內部控制、透明度及問責制，以提升企業價值，維護全體股東及本公司的整體利益。

董事會一直監控及審查本公司的企業管治事務，並於適當時候作出必要的變動。

董事會已採納GEM上市規則附錄十五所載《企業管治守則》（「**企管守則**」）的原則、守則條文及推薦的最佳常規。根據GEM上市規則的規定，本公司已成立審核委員會（「**審核委員會**」）、提名委員會（「**提名委員會**」）及薪酬委員會（「**薪酬委員會**」），並以書面條文明確規定了職權範圍。於截至2019年3月31日止年度直至本公告日期，除下文所述偏離外，本公司一直遵守GEM上市規則附錄十五所載企管守則的全部守則條文：

企管守則守則條文第A.2.1條規定，主席及行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任。勞先生為本公司主席兼行政總裁。鑑於勞先生自2008年以來一直負責本集團日常營運及管理的職責，且考慮到本集團發展迅速，董事會認為，以勞先生豐富的經驗及對本集團業務的瞭解，由勞先生兼任本公司主席及行政總裁可增強穩健及一貫的領導，從而有效作出業務規劃及決策，符合本集團最佳利益。董事會認為，於有關情況下偏離企管守則守則條文第A.2.1條為適當。

儘管存在上述情況，董事會認為，董事會由經驗豐富及具有才幹的人士組成，其中3名為獨立非執行董事，將足以確保董事會的運作維持權力平衡。

遵守董事的證券交易

本公司已採納有關董事進行證券交易的行為守則（「**標準守則**」），其條款的嚴格程度不寬鬆於GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易標準。本公司經向全體董事作出具體查詢後確認，於截至2019年3月31日止整個年度，本公司概不知悉有關董事進行證券交易的行為違反守則所規定的標準。

根據GEM上市規則第5.66條，對於所有因任職或受僱於本公司或其附屬公司而可能擁有與本公司證券相關的內幕消息的本公司僱員或本公司附屬公司的董事或僱員而言，董事亦要求彼等在其身為董事而根據標準守則被禁止買賣的情況下，不得買賣本公司證券。

審核委員會

審核委員會已於2016年11月23日遵照GEM上市規則第5.28條成立。於2019年3月31日，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即楊女士、吳先生及胡博士。楊女士為審核委員會主席。

概無審核委員會成員為本公司現有外聘核數師的前合夥人。

本公司已採納符合GEM上市規則附錄十五所載之企管守則守則條文第C.3.3條及第C.3.7條規定的書面職權範圍。董事會的職責為確保實體內具有有效的內部控制及風險管理架構，包括處理重大業務流程的效能及效率、保護資產安全、保存妥善的會計記錄、財務資料的可信性及非財務因素（例如主要營運表現指標的基準選取），以及確保有適當安排以對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動的內部控制。董事會已授權審核委員會負責就本集團的管理初步建立及維護內部控制及道德標準架構。審核委員會的主要職責為（其中包括）檢討及監督本集團財務報告流程、內部控制及風險管理系統。此外，審核委員會亦會檢討及監察本公司遵守舉報政策的情況，並監督本公司與外聘核數師之間的關係。

於截至2019年3月31日止年度，審核委員會已審閱本集團的季度、中期及全年業績。於本公告日期，審核委員會及外聘核數師亦已審閱本集團截至2019年3月31日止年度的經審核年度業績。審核委員會及外聘核數師信納該結果符合適用的會計準則、GEM上市規則的規定及其他適用的法律規定，並已作出充分的披露。

報告期後事項

於2019年5月27日，本公司與Earn World Enterprises Limited（「賣方」）訂立延期契據（「延期契據」），內容有關本公司向賣方發行日期為2018年5月31日的本金額為60,000,000港元的於2019年6月30日到期的承兌票據（「承兌票據」）。延期契據確認將承兌票據項下的現有到期日自2019年6月30日延期至2020年6月30日。承兌票據的所有其他條款仍有效及具效力。詳情請參閱日期為2019年5月27日的公告。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2019年3月31日止年度及直至本公告日期，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。

開元信德會計師事務所有限公司的工作範疇

本初步公告所載有關本集團截至2019年3月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收入表及相關附註的數據，與本集團核數師開元信德會計師事務所有限公司所編製本集團於該年度的經審核綜合財務報表所載金額一致。開元信德會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成依據香港會計師公會頒佈的《香港核數準則》、《香港審閱應聘服務準則》或《香港保證應聘服務準則》進行的保證應聘服務，因此，開元信德會計師事務所有限公司不會就本初步公告作出任何保證。

承董事會命
俊盟國際控股有限公司
主席兼行政總裁
勞俊傑

香港，2019年6月14日

截至本公告日期，董事會包括執行董事勞俊傑先生及勞俊華先生；非執行董事林靜文女士、呂顯榮先生及陳龍銘先生；及獨立非執行董事楊元晶女士、吳明輝先生及胡永權博士B.B.S。

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則的規定提供有關本公司的資料，董事願共同及個別對此負全責。各董事在作出一切合理查詢後確認，就其所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，致使本公告所載任何聲明或本公告產生誤導。

本公告將由刊登當日起至少7天刊載於聯交所網站www.hkexnews.hk及GEM網站www.hkgem.com「最新公司公告」一頁內，並將刊載於本公司網站www.eftsolutions.com。