



Ahsay Backup Software Development Company Limited  
亞勢備份軟件開發有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：8290

# 2017 年報



## 香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM之特色

**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，概不對因本報告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則（「**GEM**上市規則」）之規定而刊載，旨在提供有關亞勢備份軟件開發有限公司（「本公司」）的資料；本公司的董事（「董事」）願就本報告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，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令本報告或其所載任何陳述產生誤導。

# 目 錄

公司資料	2
主席報告	4
管理層討論及分析	6
董事及高級管理層	15
董事會報告	21
企業管治報告	31
環境、社會及管治報告	43
獨立核數師報告	48
綜合損益及其他全面收益表	53
綜合財務狀況表	54
綜合權益變動表	55
綜合現金流量表	56
綜合財務報表附註	57
財務概要	98



# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

莊景帆先生 (主席)  
莊小霽先生 (行政總裁)  
莊小靈先生 (副主席)  
莊小霽女士

### 獨立非執行董事

黃楚基先生  
黃佩文女士  
黃有成先生

### 審核委員會

黃有成先生 (主席)  
黃楚基先生  
黃佩文女士

### 薪酬委員會

黃佩文女士 (主席)  
黃楚基先生  
黃有成先生

### 提名委員會

黃楚基先生 (主席)  
黃佩文女士  
黃有成先生

### 風險管理委員會

莊小霽先生 (主席)  
黃楚基先生  
黃佩文女士

## 授權代表

莊小霽先生  
莊金峰先生

## 公司秘書

莊金峰先生 (FCPA)

## 合規主任

莊小霽先生 (FCCA、FCPA、FCPA(Aust.))

## 註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive  
PO Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 香港總部及主要營業地點

香港  
荔枝角  
永康街37號  
福源廣場28樓

## 主要股份過戶登記處

Codan Trust Company (Cayman) Limited

## 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司

## 公司資料

### 主要往來銀行

南洋商業銀行有限公司  
創興銀行有限公司

### 核數師

德勤 • 關黃陳方會計師行

### 法律顧問

陳馮吳律師事務所與世澤律師事務所聯營 (有關香港法律)

### 合規顧問

建泉融資有限公司

### 股份代號

8290

### 網址

[www.ahsay.com.hk](http://www.ahsay.com.hk)

## 主席報告

本人謹代表亞勢備份軟件開發有限公司（「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」）截至二零一七年十二月三十一日止年度的年度報告。



截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團總收益約為57.6百萬港元，相比截至二零一六年十二月三十一日止年度約54.9百萬港元增加約4.9%。截至二零一七年及二零一六年十二月三十一日止年度，本集團分別錄得虧損約0.7百萬港元及11.1百萬港元。虧損減少主要是由於(i)第七版的普及率提高及提升支援服務致使收益增加；及(ii)資源分配效率提高，致使員工成本及相關開支以及其他開支較

去年同期有所減少的綜合影響所致。本集團將繼續實施有效的成本控制措施，加強風險管理及對整體業務營運及具體業務的控制，藉以實現開拓新收入來源及降低成本的良性循環。

## 主席報告

截至二零一七年十二月三十一日止年度，於菲律賓馬尼拉開設新的顧客支援中心，以擴大現有的客戶支援營運及招募更多人才，提升本集團的未來業務發展。關懷客戶一直為本集團業務成功的關鍵要素。本集團會繼續奉行「以客為本」的原則經營業務，實現產品及服務的定制化開發。

憑藉年內經營業務的拓展及我們經驗豐富的管理團隊的持續努力，我們認為，本集團擁有充足資源能夠於可預見的將來提升核心產品及客戶服務的競爭力。

鑒於本集團於備份軟件行業的豐富經驗及線上備份軟件業務的多元化全球客戶基礎，我們對本集團的長期發展持積極態度。本集團會繼續專注核心業務，透過可用資源發展現有業務。本集團亦將借助提升產品質量管理其業務營運。



本人謹代表董事會向與本集團密切相關的所有寶貴客戶、業務夥伴及員工致以衷心的感謝，且向股東自本集團上市後對本集團堅定、持續的支持致以衷心的感謝。為表達我們對閣下的信心及支持的感謝，本集團將竭力為投資者創出更高回報。

主席  
莊景帆

香港  
二零一八年三月九日

## 管理層討論及分析

### 業務目標與實際業務進展比較

售股章程所載業務目標與本集團由上市日期至二零一七年十二月三十一日之實際業務進展之比較分析如下：

業務策略	上市日期至二零一七年十二月三十一日 止期間（「回顧期間」）業務目標	回顧期間實際業務進展
提升軟件開發能力	<p>開展研發活動（「研發」），以提升Ahsay™備份軟件的產品性能及新一代版本</p> <p>檢討研發團隊現有成員及將加入團隊的候選人的薪酬待遇</p>	<p>於回顧期間，本集團開展研發活動，以提升Ahsay™備份軟件的產品性能及新一代版本的開發。</p> <p>本集團已檢討研發團隊現有成員及將加入團隊的候選人的薪酬方案，新薪酬方案於二零一七年一月一日生效。</p>
擴大客戶基礎	<p>在IT行業雜誌及大眾電子媒體投放廣告</p> <p>參與IT行業展覽</p> <p>增加在各類線上搜索平台的曝光率</p>	<p>於回顧期間，本集團已在IT行業雜誌（即PC Market）投放廣告。</p> <p>本集團正物色可參與的IT行業展覽。</p> <p>本集團於回顧期間已向各類線上搜索平台（即Google AdWords與Bing Ads）付款以增加曝光率。</p>
物色選擇性收購及合作	<p>完成對潛在目標進行盡職調查</p> <p>收購具開發軟件專業知識及／或區內客戶專業知識的公司</p>	<p>本集團正物色潛在的收購及合作目標。</p>

## 管理層討論及分析

### 所得款項用途

茲提述有關上市配售的售股章程。除另有界定者外，本報告所用詞彙與售股章程所界定者具有相同涵義。誠如售股章程「業務目標及未來計劃」一節所述，於配售所得款項淨額約77.3百萬港元中，本集團原擬以下列方式應用所得款項淨額：

- 約11.1百萬港元用於提升我們的軟件開發能力；
- 約7.9百萬港元用於擴大客戶基礎；
- 約50.6百萬港元用於物色選擇性收購及合作；及
- 約7.7百萬港元用作營運資金及其他一般公司用途。

經扣除包銷佣金及實際開支後，配售所得款項淨額約為77.2百萬港元。因此，本集團按售股章程所述相同方式及比例使用所得款項。

於二零一七年三月十七日，本集團並無因缺乏合適的潛在收購及合作目標而動用獲分配以物色選擇性收購及合作的所得款項淨額約50.6百萬港元。

誠如二零一七年三月十七日所公佈，董事會決議變更上市所得款項淨額用途。為增強財務資源的分配及配合本集團其他業務的持續發展，以令其投資回報最大化，董事會已議決變更原就物色選擇性收購及合作作出分配之約26.2百萬港元（「未動用所得款項淨額」）之用途如下：

- (i) 約7.7百萬港元用作營運資金及其他一般公司用途；
- (ii) 約10.0百萬港元用於該平台的開發及營銷活動，旨在於香港提供信息共享服務。有關該平台的更多詳情，請參閱本公司日期為二零一六年七月二十八日的公告；及
- (iii) 約8.5百萬港元用於償還銀行借款。

## 管理層討論及分析

配售所得款項淨額的經修訂用途載列如下：

所得款項用途	所得款項 淨額的 原定用途 千港元	所得款項 淨額的 經修訂用途 千港元	於	於
			二零一七年 十二月 三十一日 已動用 千港元	二零一七年 十二月 三十一日 未動用 千港元
1. 提升軟件開發能力	11,040	11,040	6,442	4,598
2. 擴大客戶基礎	7,874	7,874	6,322	1,552
3. 物色選擇性收購及合作	50,566	24,361	–	24,361
4. 營運資金及其他一般公司用途	7,720	15,440	11,367	4,073
5. 該平台的開發及營銷活動	–	10,000	9,837	163
6. 償還銀行借款	–	8,485	8,485	–
總計	77,200	77,200	42,453	34,747

除上述變更外，售股章程所披露的配售所得款項分配作其他目的之用途並無其他變動。

董事會已考慮上述變更上市所得款項淨額用途的影響，並認為由於本集團的營運及業務的最新發展，所得款項淨額用途的變動將更有效符合本集團的整體財務需要。董事會認為所得款項淨額用途的有關變動將不會對本集團的營運及業務產生不利影響，且其符合本公司及其股東整體的最佳利益。

### 業務回顧

本集團是總部設在香港的線上備份軟件開發商，專注於向客戶提供自主開發的備份軟件產品及服務。本集團的備份軟件產品於香港開發並配有多語言、多平台及多應用程式內置。本集團備份軟件產品之一Ahsay™備份軟件支持30多種語言及方言，可用於各類平台及不同軟件應用程式。

數據對現今的所有業務而言至關重要。有鑒於硬件失靈、數據外洩、惡意軟件攻擊及人為錯誤，因此綜合備份計劃對於數據保護及恢復無誤狀態而言不可或缺。為避免面臨安全威脅及數據丟失的風險，全球備份軟件市場以及中小企業（「中小企」）對備份軟件產品及相關支援服務的需求預期將於未來數年穩定上升。

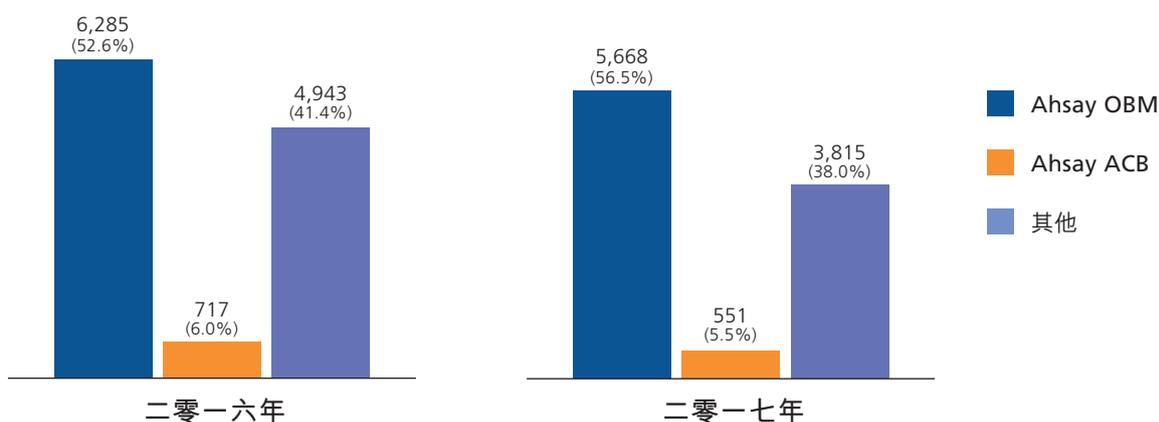
本集團收益由截至二零一六年十二月三十一日止年度約54.9百萬港元增加約2.7百萬港元至截至二零一七年十二月三十一日止年度約57.6百萬港元，增幅約為4.9%。

## 管理層討論及分析

截至二零一七年十二月三十一日止年度，Ahsay線上備份管理員（「Ahsay OBM」）連同Ahsay A-Click備份（「Ahsay ACB」）作為Ahsay™備份軟件核心組成部分，總計佔本集團軟件使用權銷售及租賃收益約76.9%。下列圖表分別列示本集團截至二零一六年及二零一七年十二月三十一日止年度的軟件使用權銷售及租賃收益詳情：

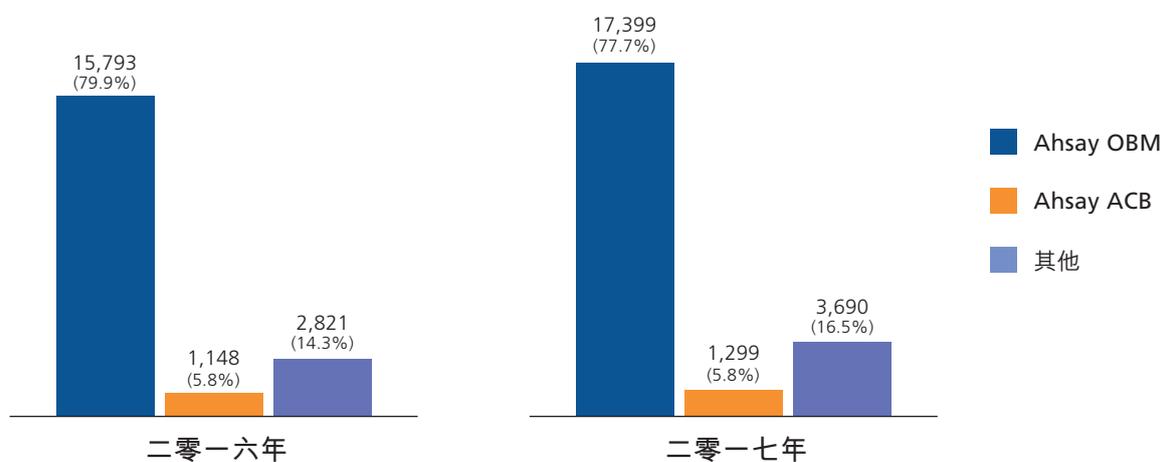
### i) 軟件使用權銷售收益

千港元



### ii) 軟件使用權租賃收益

千港元



## 管理層討論及分析

截至二零一七年十二月三十一日止年度，Ahsay OBM使用權銷售量為18,654，而二零一六年同期為20,793，減少約10.3%，主要是由於截至二零一六年十二月三十一日止年度來自美國客戶對Ahsay OBM的大量採購所致。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，Ahsay ACB使用權銷售量為5,243，而二零一六年同期為8,041，減少約34.8%。鑒於Ahsay™備份軟件最新版本的穩定性提升及新功能，我們將Ahsay ACB使用權的平均單價由二零一六年的每單位約89.2港元增加17.9%至二零一七年的每單位約105.2港元，因此，導致Ahsay ACB使用權的銷量減少。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，Ahsay OBM使用權月租賃總量為335,199，而二零一六年同期為331,301，增加約1.2%，主要是由於Ahsay™備份軟件最新版本的市場接受度及普及率增加。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，Ahsay ACB使用權月租賃總量為156,675，而二零一六年同期為164,575，減少約4.8%，主要是由於每月平均單價由二零一六年的約6.9港元增加約1.3港元或18.8%至二零一七年的約8.2港元。

鑒於現今快速的技術變革及全球備份軟件市場的激烈競爭，本集團會繼續將其業務發展與市場需求相結合，實現產品及服務的定制化開發。本集團將及時提升現有產品及技術，以期與技術進步同步，並提供卓越的客戶服務，滿足不斷變化的市場需求。為更好地迎合客戶的需要，年內本集團已推出若干先進及新型的支援服務。作為向全球中小企提供線上備份軟件解決方案的市場領導者之一，本集團將繼續竭力確保隨時向客戶提供優質的產品及增值服務。

本集團持續改進其產品質素及支援服務，亦於菲律賓馬尼拉開設新的顧客支援中心，以擴大年內現有的客戶支援營運。本集團認為，該舉措有助於鞏固客戶關係，最終可提升本集團的競爭力。

### 主要風險及不確定因素

- 截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團絕大部分收益來自Ahsay™備份軟件的軟件使用權銷售及租賃、軟件升級及維護服務。倘我們無法持續維持或提升Ahsay™備份軟件的表現及終端用戶體驗並推出高品質新軟件，我們的業務及經營業績可能會受到重大不利影響。
- 本集團的表現十分依賴其主要行政人員。倘彼等或彼等任何人士日後不再為本集團服務，而本集團無法找到合適的替代人選，其業務可能會受到不利影響。

## 管理層討論及分析

- 本集團未必能吸引並保留熟練人員。倘熟練人員緊缺或員工成本增加，本集團的業務經營及財務表現可能會受到重大不利影響，以及本集團未必能有效地實施業務策略推動增長。
- 倘無法保障本集團的知識產權，其產品、服務及品牌價值會受損。
- 倘無法收回軟件開發成本，本集團的業務前景及盈利能力可能會受到影響。
- 本集團面對的激烈競爭會削減其市場份額，對本集團的經營業績及增長前景有重大不利影響。

### 前景

#### 核心備份業務

於年內，為應對市場變化及滿足企業及備份服務供應商最新需求，本集團已推出Ahsay™備份軟件最新版本（「第七版」），並將利用其大部分資源為最新版本提供最新功能、改進及支援。第七版是採用客戶端或伺服器提供本地雲端備份的先進解決方案。透過該軟件，用戶可隨時隨地管理備份用戶的授權流程及系統，亦可實時管理用戶及掌握系統狀態，提高管理上的靈活性。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，錄得核心備份業務分部利潤約9.2百萬港元，而截至二零一六年十二月三十一日止年度則產生分部虧損約8.4百萬港元。

展望未來，本集團將強化客戶支援服務質素以及以客戶價值導向為重點繼續發掘Ahsay™備份軟件的新功能及提高其應用率，本集團認為此舉於未來數年將有助於提升其在備份軟件行業的市場份額。

#### 信息共享平台

本公司的間接全資附屬公司KINTIPS LIMITED已開發線上信息共享平台，包括一個網站及一個手機應用程式，兩者皆名為堅料(KINTIPS)，旨在於香港提供信息共享服務。堅料已於二零一六年十二月正式推出，而手機應用程式可安裝在流動裝置上，並支援安卓(Android)或蘋果(iOS)作業系統。堅料為香港賽馬貼士交易平台，讓資訊提供者（馬評人）和用戶透過其網站或手機應用程式共享資訊。

本集團發揮其在資訊科技行業的專業知識和經驗所帶來的優勢，以堅料手機應用程式作為本集團開拓應用程式行業新市場的第一步，讓馬評人與其他馬迷分享其知識和意見的全新渠道。於二零一七年九月，KINTIPS LIMITED於其網站及手機應用程式推出堅料足球(KINTIPS Football)，讓足球迷及足球資訊提供者（足球評論員）能共享足球貼士。堅料將成為本集團的新收益來源。截至二零一七年十二月三十一日止年度，信息共享平台對本集團的收益貢獻並不重大。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

#### 概覽

截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團錄得收益約57.6百萬港元，相比截至二零一六年十二月三十一日止年度約54.9百萬港元增加約4.9%。截至二零一七年及二零一六年十二月三十一日止年度本集團錄得虧損分別約為0.7百萬港元及11.1百萬港元。虧損減少主要是由於(i)第七版的普及率提高及提升支援服務致使收益增加；及(ii)資源分配效率提高，致使員工成本及相關開支以及其他開支較去年同期有所減少的綜合影響所致。

#### 收益

本集團的收益主要來源於銷售及租賃軟件使用權、軟件升級及維護服務及其他服務的收益。截至二零一六年十二月三十一日及二零一七年十二月三十一日止年度，分別確認收益約54.9百萬港元及約57.6百萬港元，增加約2.7百萬港元，升幅約4.9%。

截至二零一七年十二月三十一日止年度的收益增加主要是由於來自(1)其他服務約1.0百萬港元；(2)銷售及租賃軟件使用權約0.7百萬港元；及(3)軟件升級及維護服務費用約0.7百萬港元，主要乃由於第七版的普及率提高及提升支援服務的收益增加。

#### 員工成本及相關開支

員工成本及相關開支主要包括薪金、績效花紅、董事袍金、強制性公積金供款、其他員工福利及其他相關開支。員工成本及相關開支由截至二零一六年十二月三十一日止年度約48.0百萬港元減少約5.9百萬港元至截至二零一七年十二月三十一日止年度約42.1百萬港元，減幅約12.3%。截至二零一七年十二月三十一日止年度的有關減幅主要是由於與二零一六年同期相比，總員工人數、員工相關開支及開發成本首次資本化之減少由加薪及高級管理層人數增加而有所抵銷所致。

#### 其他開支

其他開支主要包括折舊、攤銷、廣告及市場營銷開支、商業信用卡費用、法律及專業費用、辦公室租金開支及水電費等其他辦公室一般開支。其他開支由截至二零一六年十二月三十一日止年度約17.6百萬港元減少約1.0百萬港元至截至二零一七年十二月三十一日止年度約16.6百萬港元，減幅約5.7%。截至二零一七年十二月三十一日止年度的有關減少主要是由於於年內實施成本控制措施所致。

#### 融資成本

融資成本主要指銀行借款利息支出。融資成本由截至二零一六年十二月三十一日止年度約0.3百萬港元減少約0.2百萬港元至截至二零一七年十二月三十一日止年度約0.1百萬港元，減少約66.7%。截至二零一七年十二月三十一日止年度的有關減少主要是由於償還年內銀行借款。

## 管理層討論及分析

### 所得稅開支

所得稅開支由截至二零一六年十二月三十一日止年度的約0.6百萬港元，減少約0.5百萬港元或83.3%，至截至二零一七年十二月三十一日止年度的約0.1百萬港元。該減少主要是由於動用稅項虧損抵銷年內產生的應課稅溢利。

### 年內虧損

截至二零一七年及二零一六年十二月三十一日止年度，本集團分別錄得虧損約0.7百萬港元及11.1百萬港元。於截至二零一七年十二月三十一日止年度的虧損中，約10.4百萬港元由堅料產生，虧損因來自本集團核心備份業務的約9.2百萬港元分部利潤而有所抵銷。

### 財務狀況、流動資金及財務資源

本集團採取審慎的現金及財務管理政策。為求能夠更好地控制成本及盡量降低資金成本，本集團的財資活動均集中管理，而絕大部分現金一般存放於香港的銀行，大部分以港元計值。由於本集團的現金及銀行結餘主要以港元計值，因此匯率波動風險甚微。

本集團財務資源水平穩健。於二零一七年十二月三十一日，流動資產約89.6百萬港元（二零一六年十二月三十一日：約100.8百萬港元）。該減少乃主要由於已於年內償還銀行借款，而截至二零一六年十二月三十一日的銀行借款結餘則為8.7百萬港元。本集團於二零一六年及二零一七年十二月三十一日維持淨現金狀況。鑒於手頭流動資產之數額，管理層認為本集團有充裕財務資源應付其持續的營運要求。

### 資本結構

本公司的資本結構僅包括普通股。截至二零一七年十二月三十一日，本公司的已發行股本為20.0百萬港元，2,000,000,000股每股面值0.01港元的普通股。

### 本集團之資產質押

於二零一七年十二月三十一日，本集團並無任何資產質押（二零一六年十二月三十一日：無）。

### 財務管理政策

本集團於日常業務過程中面對外匯風險及利率風險等市場風險。本集團的風險管理策略旨在降低該等風險對財務表現的不利影響。

本集團現金主要存放於香港各銀行，大部分以港元計值。截至二零一七年十二月三十一日，本集團並無進行相關對沖（二零一六年十二月三十一日：無）。

由於本集團大部分交易、貨幣資產及負債以港元計值，本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度面對的外匯風險影響較小，對日常運作並無重大不利影響。

## 管理層討論及分析

由於現行利率較低，本集團並無訂立任何利率對沖合約或任何其他利率相關衍生金融工具。然而，本集團持續密切監察相關利率風險。

### 資本承擔及或然負債

於二零一七年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔（二零一六年十二月三十一日：無）及或然負債（二零一六年十二月三十一日：無）。

### 重大收購及出售事項

截至二零一六年及二零一七年十二月三十一日止年度，概無重大收購及出售事項。

### 僱員及薪酬政策

於二零一七年十二月三十一日，本集團有79名僱員（二零一六年：112名）。僱員人數減少主要是由於提升勞動力效率所致。截至二零一七年十二月三十一日止年度的員工成本總額於開發成本資本化前約為43.9百萬港元，較去年減少約1.0百萬港元。董事及五名最高薪人士的薪酬載於綜合財務報表附註10。

薪酬乃參照各個僱員及董事的職責、責任、經驗、業績及能力制定。除薪金及與本集團業績相關的酌情花紅外，僱員福利亦包括香港法例第485章強制性公積金計劃條例所規定的強制性公積金。本集團並無參與任何其他養老金計劃。董事會薪酬委員會（「薪酬委員會」）每年檢討董事的酬金。

本集團僱員及全體董事（包括獨立非執行董事（「獨立非執行董事」））亦會不時獲本公司根據二零一五年九月四日採納之購股權計劃（詳情載於本報告「董事會報告」一節）授予購股權，以激勵及獎勵彼等對本集團的貢獻。

本集團為僱員提供各類培訓，以提升彼等的專業技能及僱員責任相關知識。

回顧年度內，本集團過往並無面對任何影響營運的罷工、停工或重大勞動糾紛，在招募及留任合格僱員方面亦無重大困難。

## 董事及高級管理層

### 執行董事

**莊景帆先生**，70歲，於二零一五年四月十日獲委任為董事並於二零一五年六月九日指派為董事會主席兼執行董事。莊景帆先生負責監督本集團的業務發展及內部營運。

一九六零年搬至香港後，莊景帆先生於一九六二年九月至一九六六年六月參加香港私立學校Eton E. T. School的夜間英語補習班。莊景帆先生於一九六三年至一九九三年三月任職萬通貿易有限公司（主要業務為投資控股及一般商貿活動），最初為私人助理，至離職前任職董事總經理，主要負責管理中國白糖及大米的出口業務及中國化學產品出口貿易擴張。自一九九三年四月，莊景帆先生擔任萬貿（香港）有限公司（主要業務為染料及化學品貿易、管理服務及物業投資）董事總經理，主要負責整體業務營運、統籌財務資源及開拓新的業務機遇。

莊景帆先生現擔任香港多個商會的名譽會長及副會長。莊先生分別於一九八七年三月至一九九五年三月及一九九五年三月至今擔任香港石油化工醫藥同業商會有限公司的會長及名譽會長。莊景帆先生於一九九五年至二零一一年擔任香港染料同業商會有限公司的副會長，並自二零一二年起擔任會長。彼自二零一三年至二零一六年二月擔任香港工業原料商會有限公司的副會長並自二零一七年起擔任董事。自二零零九年起擔任九龍西潮人聯會有限公司的名譽會董，並自二零一三年至二零一五年一月擔任副會長，亦自二零一三年至二零一六年擔任香港重慶總會有限公司的副會長兼榮譽顧問並自二零一七年起擔任執行委員會成員。莊景帆先生亦建立人際關係網絡，自二零一零年二月起擔任九龍地區事務顧問總會有限公司會董，並於二零一五年五月擔任名譽會長。彼亦自一九九八年六月起任深水埗地區事務聯會執行委員、執委會會長等職務。

莊景帆先生為中央人民政府駐香港特別行政區聯絡辦公室（前稱新華社香港分社）香港地區事務顧問及中國人民政治協商會議重慶市委員會委員。彼為控股股東之一莊李秀芳女士（「莊太太」）的配偶、董事莊小霽先生、莊小靈先生及莊小霽女士的父親及本公司的公司秘書兼亞勢系統有限公司（「亞勢香港」）（本公司間接全資附屬公司）的財務總監莊金峰先生的伯父。

## 董事及高級管理層

莊小霽先生，48歲，於二零一五年四月十日獲委任為董事並於二零一五年六月九日調任為本集團行政總裁兼執行董事。彼為本集團創辦人之一。莊小霽先生亦自二零零五年十月擔任亞勢香港行政總裁兼財務總監。莊小霽先生負責監督本集團的業務發展、內部營運、全面策略規劃和財會活動。

莊小霽先生於一九九四年六月獲得澳洲悉尼大學工商管理（國際）碩士，於一九九一年十一月獲得香港理工學院（現稱香港理工大學）會計學文學學士。莊小霽先生為英國特許公認會計師公會及香港會計師公會的資深會員，亦為澳洲會計師公會的正式會員。

一九九一年十一月至一九九二年二月，莊小霽先生於羅兵咸會計師事務所（現稱香港羅兵咸永道會計師事務所）擔任會計人員，主要負責審核客戶賬目。一九九四年七月至二零零五年九月，莊小霽先生於同恒實業（松茸）有限公司（主要業務為貿易及提供餐廳營運諮詢服務）任總經理，主要負責建立公司業務物流、蔬菜出入口分銷渠道及管理公司財政表現。莊小霽先生於一九九九年八月加入本集團，擔任亞勢香港董事，惟當時並無積極參與公司事務。彼於二零零五年十月成為亞勢香港的行政總裁兼財務總監，負責監督本集團的整體營運以及財務表現。自二零零二年一月至二零零五年十月，彼為GEM上市公司天時軟件有限公司（股份代號：8028）獨立非執行董事兼審核委員會主席。莊小霽先生分別自二零一二年六月及二零一四年十一月起擔任香港中華總商會青年委員會委員及長三角委員會委員，及自二零一三年起為中國人民政治協商會議重慶市委員會委員。莊小霽先生自二零一四年九月起擔任香港潮州商會會董。莊小霽先生為莊景帆先生之子、莊小靈先生及莊小霽女士的兄長、控股股東之一莊太太之子及本公司的公司秘書兼亞勢香港的財務總監莊金峰先生的堂兄。

## 董事及高級管理層

**莊小靈先生**，44歲，於二零一五年四月十日獲委任為董事並於二零一五年六月九日指派為董事會副主席兼執行董事，為本集團創辦人之一。彼亦分別自一九九九年八月及二零零零年七月起一直擔任亞勢香港董事及信息技術兼市場推廣總監。莊小靈先生負責監督本集團的業務發展、策略規劃及信息技術開發。

莊小靈先生於一九九七年一月取得澳洲新南威爾士大學計算機工程學士（一等榮譽）。

莊小靈先生於備份軟件行業擁有豐富的經驗。加入本集團前，彼自一九九七年六月至一九九九年三月在甲骨文香港有限公司擔任軟件專家助理。莊小靈先生為莊景帆先生之子、莊小霽先生及莊小霽女士的胞弟、控股股東之一莊太太之子及本公司的公司秘書兼亞勢香港的財務總監莊金峰先生的堂兄。

**莊小霽女士**，45歲，曾於二零一五年六月九日獲委任為非執行董事，現已調任為本公司執行董事，並於二零一六年七月二十八日獲委任為KINTIPS的市場推廣總監。

莊小霽女士於一九九三年十二月獲得悉尼科技大學Insearch學院商科的商學專科文憑。加入本集團前，莊小霽女士於一九九四年七月至二零零五年二月擔任同恒實業（松茸）有限公司（主要業務為貿易及提供餐廳營運諮詢服務）營運經理，主要負責監督蔬菜出入口及管理餐廳整體營運。莊小霽女士於二零零五年三月加入本集團，擔任銷售總監，主要負責監督本集團的銷售營運。彼自二零零八年五月起成為微軟認證產品專家（為微軟向專業技術獲認可的IT專業人士和開發人員頒授的認證）。

莊小霽女士為莊景帆先生之女、莊小霽先生之胞妹、莊小靈先生之胞姊、控股股東之一莊太太之女及本公司的公司秘書兼亞勢香港的財務總監莊金峰先生的堂姊。

## 董事及高級管理層

### 獨立非執行董事

**黃楚基先生**，49歲，於二零一五年九月四日獲委任為獨立非執行董事。黃先生負責向本集團董事會提供獨立意見。黃先生分別於一九九零年五月及一九九一年八月獲得美國波士頓大學生物醫學工程理學學士及美國康奈爾大學電氣工程碩士。

黃楚基先生於業務策略及企業管理方面擁有逾十年的經驗。黃先生自二零零九年五月起一直擔任華孚石油有限公司（業務包括石油及石油產品的批發及分銷）的董事總經理，主要負責監督公司的財務表現及實施業務策略。黃先生自二零一四年十二月起擔任泉昌有限公司（經營專有中藥、食品及茶的貿易與批發）的董事，參與確定公司戰略目標及政策及全面監督實施。

黃楚基先生自二零一七年八月起獲委任為金輪天地控股有限公司（股份代號：1232）的獨立非執行董事。

**黃佩文女士**，45歲，於二零一五年九月四日獲委任為獨立非執行董事。黃女士負責向本集團董事會提供獨立建議。黃女士於一九九六年十一月獲得香港科技大學資訊系統學工商管理學士。黃女士於二零零九年十一月獲得香港浸會大學中醫藥學士。黃女士持有註冊中醫執業證書，為註冊中醫師。黃女士現經營自己的中醫診所（自二零一七年七月起成立）。

加入我們前，黃女士於二零零三年五月至二零一一年七月任職於ThreeSixty Sourcing Ltd.（主要業務為產品開發及採購）擔任IT經理，主要負責開發、提升及維持會計及採購系統。黃女士先後於一九九六年八月至二零零零年三月及二零零零年八月至二零零三年四月於甲骨文香港有限公司（雲端現場解決方案供應商）擔任高級應用程式專員，主要負責向Oracle ERP解決方案客戶提供諮詢及支援服務。

## 董事及高級管理層

**黃有成先生**，67歲，於二零一五年九月四日獲委任為獨立非執行董事。黃先生負責向本集團董事會提供獨立意見。

於一九七零年七月至一九七七年九月，黃有成先生於畢馬威會計師事務所任職審計員，負責為客戶進行審計工作。黃先生自一九七七年九月至一九九三年十二月任職於萬通貿易有限公司（主要業務為投資控股及開展一般商業活動），任公司秘書兼集團財務總監，主要負責集團財務、預算、會計、庫務，並處理所有公司、財務與法律事宜。黃先生自一九九四年五月至二零一二年三月在Y.S. Wong & Co.（獨資經營）擔任執業會計師，作為不同客戶的核數師和稅務代表。

黃先生自一九八二年三月至二零一四年二月為香港會計師公會的前會員。黃先生由於退休而不再續領香港會計師公會會員資格，故自二零一四年二月起不再是香港會計師公會會員。董事確認，就彼等所知及所信，並無有關黃先生的香港會計師公會會員資格之事宜須提呈聯交所垂注。

### 高級管理層

**劉嘉恩先生**，49歲，為亞勢香港的銷售總監。劉先生於二零一一年八月八日加入亞勢香港擔任業務發展副總監，於二零一二年七月晉升為銷售總監。劉先生負責本集團全球銷售業務。

劉先生分別於一九九二年六月及一九九四年六月獲得加拿大多倫多大學應用科學學士及碩士。劉先生亦於二零零零年五月獲得澳洲新南威爾士大學及澳洲悉尼大學聯合頒發的工商管理碩士。

加入我們前，劉先生在不同IT及電訊公司工作超過十四年，包括但不限於(i)自一九九五年七月至一九九六年十二月在Pan Asian Systems Ltd.工作，其最後的職位為技術及銷售支援部的工程師；(ii)自一九九七年六月至二零零零年五月在Motorola Asia Pacific Limited工作，其最後的職位為網絡解決方案分部的高級營銷經理；(iii)自二零零一年七月至二零零五年七月在電訊盈科工作，其最後的職位為負責全球銷售的高級客戶經理；(iv)自二零零六年五月至二零零八年一月在Google (Hong Kong) Limited任職策略合作夥伴經理，負責該公司的香港及新加坡市場；(v)自二零零八年一月至二零零九年九月擔任阿里巴巴香港有限公司香港銷售部的高級銷售經理；及(vi)自二零零九年九月至二零一一年八月在PayPal Hong Kong Limited工作，擔任PayPal HK Merchant Services的業務發展總監。

## 董事及高級管理層

**莊金峰先生**，38歲，為本公司的公司秘書兼財務總監兼亞勢香港財務總監。莊金峰先生於二零一五年三月加入亞勢香港，擔任財務總監。莊金峰先生主要負責本集團公司整體財務事宜、資本管理、投資者關係、公司治理、公司秘書及策略規劃。

莊金峰先生於二零零六年十二月畢業於香港理工大學，持有會計學文學學士學位（甲等榮譽）。莊金峰先生為特許公認會計師公會資深會員及香港會計師公會資深會員。

加入我們前，莊金峰先生自二零零六年三月至二零一三年一月任職於香港一家會計師事務所普華永道，離職前擔任高級經理。

莊金峰先生自二零一零年六月獲委任為浩柏國際（開曼）有限公司（股份代號：8431）之非執行董事，並自二零一七年六月及二零一七年十二月起，獲委任為基地錦標集團控股有限公司（股份代號：8460）及凌銳控股有限公司（股份代號：784）之獨立非執行董事。

**盧浩存先生**，49歲，為亞勢香港的客服總監。盧先生於二零一七年一月加入亞勢香港，負責監督客服團隊的運營及服務質量。

盧先生於一九九一年六月獲得加拿大多倫多大學應用科學學士學位。

加入我們前，盧先生曾在多家公司不同職位工作20餘年，包括財富雜誌全球五百強中知名的跨國企業和多家香港公司，包括但不限於(i)自一九九八年七月至二零零零年八月在Motorola Asia Pacific Limited工作，其最後職位為互聯網及網絡部的渠道營銷經理；(ii)自二零零零年九月至二零零七年八月在Nortel Networks Limited工作，其最後職位為ASEAN營運部的產品經理；(iii)自二零零七年九月至二零零九年三月在Polycom Asia Pacific Pte Ltd.工作，其最後職位為亞太地區高級產品營銷經理；(iv)自二零零九年六月至二零一零年十月在香港科技園公司任職營銷及入場部場地及網絡管理高級經理；及(v)自二零一一年十二月至二零一六年十二月在Emerson Network Power – Embedded Computing and Power (Hong Kong) Limited（其後更名為Artesyn Embedded Technologies (Hong Kong) Limited）工作，其最後職位為嵌入式電源部電訊網絡的銷售總監。

**葉衛忠先生**，43歲，為亞勢香港的資訊科技總監。葉先生於二零零零年九月加入亞勢香港，擔任互聯網應用程序員。彼隨後分別於二零零六年七月、二零零八年一月、二零一零年一月及二零一三年一月獲擢升為合夥服務經理、軟件開發經理、軟件開發高級經理及資訊科技副總監。葉先生於二零一七年一月再次獲擢升為資訊科技總監，主要負責監管軟件開發、業務支持與生產力以及產品質量保證。

葉先生於二零零零年獲得香港浸會大學計算機科學（計算機系統）理學學士（榮譽）學位。

# 董事會報告

本公司董事欣然提呈本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度的報告及經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司主要業務為投資控股，附屬公司主要業務載於財務報表附註29。

## 業績及股息

本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度的業績及本集團於該等日期的事務狀況載於財務報表第53至97頁。

董事會不建議派發截至二零一七年十二月三十一日止年度的任何股息。

## 物業、廠房及設備

年內，本集團物業、廠房及設備的變動詳情載於財務報表附註13。

## 股本

年內，本公司股本變動詳情載於財務報表附註22。

## 優先購買權

本公司組織章程細則（「組織章程細則」）或開曼群島法例並無有關優先購買權之條文規定本公司有責任向現有股東按比例發售新股份。

## 購買、贖回或出售本公司上市證券

截至二零一七年十二月三十一日止年度，本公司及其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

## 儲備

年內，本公司及本集團的儲備變動詳情分別載於財務報表附註30及綜合權益變動表。

## 可供分派儲備

本公司於二零一五年四月十日在開曼群島註冊成立。根據開曼群島法例第22章公司法（一九六一年第3號法例，經綜合及修訂），本公司截至二零一七年十二月三十一日並無可供分派予本公司權益的儲備。

## 董事會報告

### 主要客戶及供應商

截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團最大客戶及五大客戶應佔銷售額分別佔本集團年內總收益約2.2%及7.5%。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團概無任何供應商專門為本集團業務供應貨品或服務，亦無定期要求其提供貨品或服務使本集團能繼續供應和服務客戶。

據董事所深知，概無董事、彼等緊密聯繫人或擁有本公司已發行股本5%以上的任何股東於年內在本集團五大客戶中擁有任何實益權益。

### 董事

年內及截至本報告日期本公司在職董事為：

#### 執行董事

莊景帆先生 (主席)  
莊小霽先生 (行政總裁)  
莊小靈先生 (副主席)  
莊小霽女士

#### 獨立非執行董事

黃楚基先生  
黃佩文女士  
黃有成先生

根據本公司組織章程細則第84(1)及(2)條，莊景帆先生、莊小靈先生及黃有成先生將於本公司應屆股東週年大會輪值退任董事職務並合資格重選連任董事職務。

## 董事會報告

### 獨立非執行董事之獨立確認函

本公司已接收獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條出具的年度確認函，認為所有獨立非執行董事均獨立於本公司。

### 董事服務合約及委任函

各董事已與本公司訂立服務合約或委任函（視情況而定），由委任日期起生效，除非一方根據服務合約或委任函（視情況而定）條文而終止，否則服務合約或委任函將繼續生效。

擬於應屆股東週年大會上膺選連任的董事概無與本公司訂立不可由本公司於一年內在毋須支付賠償（除法定賠償外）之情況下終止之服務合約或任何委任函（視情況而定）。

### 董事交易、安排或合約權益

除綜合財務報表附註28所披露者外，截至本年度末或年內任何時間，本公司或其控股公司或其任何附屬公司並無簽訂任何與本集團業務有關而本公司董事在其中直接或間接擁有重大權益的重大交易、安排或合約。

### 管理合約

年內概無訂立或存在任何有關本公司全部或任何絕大部分業務管理及行政的合約。

### 獲准許彌償條文

截至二零一七年十二月三十一日止年度及截至本董事會報告日期，概不存在任何以本公司任何董事（不論是否由本公司或以其他方式制定）或關連公司（倘由本公司制定）為受益人的任何獲准許彌償條文。

關連公司指香港公司條例第2(1)節所定義者。

## 董事會報告

### 購股權計劃

本公司於二零一五年九月四日採用購股權計劃（「購股權計劃」），鼓勵或獎勵對本集團利益有貢獻及不斷致力增加利益的合資格人士。就本節而言，凡提述(a)（「被投資實體」）指本集團持有任何股權的任何實體（不論有關股權百分比）；(b)（「僱員」）指本集團及任何被投資實體的任何僱員（不論全職或兼職僱員，包括任何執行董事但不包括任何非執行董事）；(c)（「參與者」）包括：(i)任何僱員；(ii)本集團或任何被投資實體的任何非執行董事（包括獨立非執行董事）；(iii)向本集團任何成員公司或任何被投資實體提供貨品或服務的任何供應商；(iv)本集團或任何被投資實體的任何客戶、業務或合營夥伴、特許經營商、承包商、代理或代表；(v)向本集團或任何被投資實體提供設計、研發或其他支援服務或任何諮詢、顧問、專業或其他服務的任何顧問、諮詢人、管理人、高級職員或實體；及(vi)本集團的任何直接或間接股東。購股權計劃主要條款概述如下：

#### (a) 購股權計劃的目的

購股權計劃的目的是鼓勵或獎勵對本集團及任何被投資實體的增長有貢獻的參與者及／或使本集團能夠招攬及挽留優秀僱員及吸引對本集團及任何被投資實體具價值的人力資源。

#### (b) 參與者資格

董事會有權惟毋須受限於在購股權計劃生效日期起計十年內隨時及不時邀請按其絕對酌情權挑選的任何參與者根據其認為適當的有關條件接納購股權，以按下文第(c)段計算之價格認購可能由董事釐定之股份，相當於股份在聯交所買賣的每手買賣單位或其完整倍數。就購股權計劃而言，購股權可授予由參與者全資擁有的任何公司。

#### (c) 股份認購價及購股權代價

根據購股權計劃獲授的任何購股權所涉股份的認購價由董事會按其絕對酌情權釐定，惟於任何情況下不得低於以下各項的最高者：

- (i) 股份於授出日期（必須為交易日）在聯交所日報表所列的每股收市價；
- (ii) 股份於緊接授出日期前五個交易日在聯交所日報表所列的每股平均收市價；及
- (iii) 於授出日期的股份面值。

#### (d) 最高股份數目

根據購股權計劃可能授出的購股權所涉股份最高數目合共不得超過截至上市日期已發行股份總數10%（即不超過200,000,000股股份，相當於截至本報告日期本公司已發行股本10%）。

## 董事會報告

### (e) 各參與者享有的最高配額

倘截至進一步授出日期（包括該日）止任何12個月期間因已經及將予授出的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）獲行使而已經及將予發行的股份總數將超出已發行股份1%，則不得向參與者授出購股權。

### (f) 接納時間及購股權的行使

參與者可於建議授出購股權日期起計21個營業日內接納授出購股權的建議。

### (g) 權利屬承授人個人所有

購股權屬承授人個人所有，不得轉讓或轉移；且承授人不得以任何方式為任何第三方利益出售、轉讓、質押、按揭購股權或就任何購股權設立產權負擔或設立任何權益（不論法定或衡平法權益）。

### (h) 購股權計劃期限

除董事會或本公司於股東大會通過決議案終止者外，購股權計劃將自購股權計劃生效日期起計十年內有效，其後本公司不會進一步授出購股權，惟購股權計劃的條文仍應具有十足效力，使終止前授出的購股權仍可繼續行使。

自購股權計劃採用至本報告日期，本公司概無根據購股權計劃授出購股權及截至二零一七年十二月三十一日並無尚未行使的購股權。

## 關連方交易

本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度訂立的重大關連方交易披露於財務報表附註28。根據GEM上市規則，構成持續關連交易之交易載列如下：

### 有關辦公室的租賃協議（「辦公室租賃協議」）

於二零一五年六月二十五日，亞勢香港（作為承租人）與Assets Sino Investments (HK) Limited（「Assets Sino HK」，作為業主）就位於香港九龍荔枝角永康街37號福源廣場28樓的物業及2樓P5號停車位（「辦公室」）訂立辦公室租賃協議，租期為二零一五年六月二十五日至二零一七年十二月三十一日，年租金2,817,600港元（不包括地租、差餉、管理費、水電費及其他服務收費）。

由於辦公室租賃協議已於二零一七年十二月三十一日屆滿，且該辦公室被用作總部，於二零一七年十一月九日，亞勢香港與Assets Sino HK訂立一項新的重續租賃協議（「重續租賃協議」），自二零一八年一月一日起至二零一八年十二月三十一日計一年的租期屆滿後可選擇重續租賃協議一年，年租為3,000,000港元（不包括地租、差餉、管理費、水電費及其他服務收費）。

## 董事會報告

Assets Sino HK為控股股東共同控制的公司，因此根據GEM上市規則為本公司關連人士。根據GEM上市規則第20章，辦公室租賃協議及重續租賃協議的交易構成本公司持續關連交易。

獨立估值師對辦公室進行估值。相關估值結果確認辦公室租賃協議及重續租賃協議的租金分別與二零一五年四月三十日及二零一七年十月二十七日（估值日期）的市租一致，符合當前市價。

截至二零一五年、二零一六年、二零一七年及二零一八年十二月三十一日止各年度，本集團應付辦公室租賃協議及重續租賃協議之租金年度上限分別為1,455,760港元、2,817,600港元、2,817,600港元及3,000,000港元。

本公司獨立非執行董事已審核持續關連交易，並確認持續關連交易乃：(a)於本集團一般及日常業務過程中訂立；(b)按一般商業條款或更佳條款訂立；及(c)根據有關交易之相關協議進行，而相關協議之條款公平合理且符合股東整體利益。

根據上市規則第20.54條，本公司已委聘本公司核數師就本集團持續關連交易按照《香港核證委聘準則》第3000號（經修訂）「審核或審閱過往財務資料以外之核證委聘」及根據香港會計師公會發出之《實務說明》第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」進行若干程序。

核數師已向董事會書面確認截至二零一七年十二月三十一日止年度所訂立之持續關連交易：

1. 已經董事會批准；
2. 符合監管該等交易之相關協議；及
3. 未超過本公司所設定截至二零一五年十二月三十一日止財政年度之年度上限金額。

本公司確認上文披露之持續關連交易符合GEM上市規則第20章持續關連交易之定義，且本公司遵守相關披露要求。

## 董事會報告

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券中的權益及淡倉

於二零一七年十二月三十一日，董事及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（香港法例第571章））的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文當作或視為擁有之權益或淡倉），或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

#### 股份好倉

董事姓名	身份／權益性質	附註	股份數目	佔股份總數 概約百分比 (附註1)
莊景帆先生	配偶權益	2	1,500,000,000	75.0%
莊小霽先生	受控制法團權益	2	1,500,000,000	75.0%
莊小靈先生	受控制法團權益	2	1,500,000,000	75.0%

附註：

- 截至二零一七年十二月三十一日，本公司已發行2,000,000,000股股份。
- 截至二零一七年十二月三十一日，All Divine Investments Limited（「All Divine」）持有1,500,000,000股的好倉股份，相當於已發行股份的75%。All Divine由Able Future Investments Limited（「Able Future」）全資擁有，而Able Future分別由莊李秀芳女士、莊小霽先生及莊小靈先生擁有40%、30%及30%股權。根據證券及期貨條例，莊景帆先生（為莊李秀芳女士的配偶）、莊小霽先生及莊小靈先生被視為All Divine所持股份中擁有權益。

除上文所披露者外，截至二零一七年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員概無在本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債券中持有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所或登記於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊或根據GEM上市規則第5.46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、相關股份及債券中的權益及淡倉

於二零一七年十二月三十一日，下列人士（本公司董事或主要行政人員除外）於本公司之股份及相關股份中持有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露或須登記於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉如下：

#### 股份好倉

股東名稱	身份	附註	股份數目	佔股份總數 概約百分比 (附註1)
All Divine	實益擁有人	2	1,500,000,000	75.0%
Able Future	受控法團權益	2	1,500,000,000	75.0%
莊李秀芳女士	受控法團權益	2	1,500,000,000	75.0%
吳瑞芳女士	配偶權益	3	1,500,000,000	75.0%
李硯香女士	配偶權益	4	1,500,000,000	75.0%

附註：

- 截至二零一七年十二月三十一日，本公司已發行2,000,000,000股股份。
- All Divine持有1,500,000,000股的好倉股份，相當於已發行股份的75%。All Divine由Able Future全資擁有，而Able Future分別由莊李秀芳女士、莊小霽先生及莊小靈先生擁有40%、30%及30%股權。根據證券及期貨條例，莊李秀芳女士、莊小霽先生及莊小靈先生被視為於All Divine所持股份中擁有權益。
- 吳瑞芳女士是莊小霽先生的配偶。根據證券及期貨條例，吳瑞芳女士被視為於莊小霽先生擁有權益的股份中擁有權益。
- 李硯香女士是莊小靈先生的配偶。根據證券及期貨條例，李硯香女士被視為於莊小靈先生擁有權益的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一七年十二月三十一日，本公司並無獲任何人士（本公司董事或主要行政人員除外）知會其於本公司股份或相關股份持有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文向本公司及聯交所披露或根據證券及期貨條例第336條須登記於本公司存置之登記冊的權益或淡倉。

## 董事會報告

### 董事收購股份或債券之權利

除上文「購股權計劃」及「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券中的權益及淡倉」各節所披露者外，年內至本報告日期，本公司董事及主要行政人員與彼等各自緊密聯繫人（定義見GEM上市規則）概無持有本公司及／或其相聯法團（定義見證券及期貨條例）股份或相關股份權益，或獲授或行使任何權利認購本公司及／或其相聯法團（定義見證券及期貨條例）股份或相關股份。

### 企業管治守則

自上市日期起至二零一七年十二月三十一日，董事會信納本公司已遵守GEM上市規則附錄15所載之企業管治守則及企業管治報告（「企業管治守則」）所載之所有守則條文且本公司已將其作為其本身的企業管治守則。

### 董事及控股股東於競爭業務之權益

截至二零一七年十二月三十一日止年度，董事並不知悉董事、控股股東及彼等各自的緊密聯繫人（定義見GEM上市規則）的任何業務或權益與本集團業務構成競爭或可能構成競爭，亦不知悉該等人士有任何其他利益已經或可能與本集團利益相衝突。

### 合規顧問的權益

根據本公司合規顧問建泉融資有限公司（「建泉融資」）（前稱建泉環球金融服務有限公司）通知，建泉融資或其任何緊密聯繫人及建泉融資參與向本公司提供意見的董事或僱員概無於本公司或本集團任何成員公司的股本中擁有須於二零一七年十二月三十一日根據GEM上市規則第6A.32條通知本公司的任何權益（包括認購有關證券的購股權或權利）。

### 充足公眾持股量

根據本公司公開可得資料及就董事所知，於本報告日期，公眾人士所持本公司已發行股本總額不低於25%。

## 董事會報告

### 遵守相關法律及法規

本集團認同遵守監管規定的重要性及不遵守相關規定對本集團業務營運及財務狀況帶來不利影響之風險。董事會整體負責確保本集團遵守對本公司有重大影響之相關法律及法規。就董事會所知，截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團並不知悉任何不遵守相關法律及法規的情況。

### 與僱員主要關係

人力資源是本集團最具價值資產。本集團向僱員頒發及確認有競爭力的薪酬待遇，實施附帶適當激勵的主要業績指標計劃，通過提供晉升機會促進僱員職業生涯發展。

本集團認為其僱員為可持續業務增長之關鍵。確保工作場所的安全是本集團的重中之重，本集團全年高度關注全體僱員，因此能夠維持工作場所的安全性。

### 與客戶主要關係

本集團的客戶基礎遍佈全球且多樣化。為維持與客戶良好穩定的關係，本集團已採取多種措施以加強客戶與本集團之間溝通，提供更深入及覆蓋更廣的客戶服務。此外，本集團亦會持續壯大銷售及營銷團隊，積極管理客戶關係，擴大客戶基礎及提高客戶忠誠度。

### 與供應商主要關係

就對本集團業務屬特定且本集團定期要求以確保向客戶持續供應或服務的商品或服務而言，本集團並無任何相關供應商。

### 核數師

本公司於二零一五年四月十日註冊成立，委任德勤•關黃陳方會計師行（「德勤」）為第一核數師。

截至二零一七年十二月三十一日止年度之財務報表經德勤審核，其將任滿告退並符合資格膺選連任。

代表董事會

主席

莊景帆

香港

二零一八年三月九日

# 企業管治報告

## 企業管治常規

本集團的企業管治框架乃基於兩條主要信念：

- 本集團致力於維持良好的企業管治常規及程序；及
- 本集團認識到須採納可不斷改善自身發展的常規，以確保管理層質素卓越。

因此，本集團致力維持高水平企業管治，以期確保本集團管理層之操守恰當及保障全體股東之利益。本集團採納之企業管治原則著重高質素董事會領導、進行有效內部監控、保持透明度及向全體股東問責。

本集團已應用企業管治守則的有關原則，並已採納所有守則條文（倘適用），作為自身的企業管治守則。董事認為，自股份於二零一五年十月八日在GEM上市起直至二零一七年十二月三十一日（即回顧期間），本集團一直遵守企業管治守則所載的所有守則條文。

本集團已進一步採納一套有關董事進行證券交易之行為守則，其條款之嚴格程度不遜於GEM上市規則第5.48條至5.67條所載之交易必守標準。經本公司作出特定查詢後，各董事均確認，其於回顧期間內一直遵守交易必守標準及有關董事進行證券交易之行為守則。

本集團相信，通過董事會的有效運作、健全的內部監控以及對股東的問責性，本集團能使所有股東價值最大化。下文概述本集團於回顧期間採納及遵守的企業管治常規。

## 企業管治報告

### 董事會

#### 董事會的組成

如下文所列，於二零一七年十二月三十一日及本年度報告獲批准日期，董事會包括四名執行董事及三名獨立非執行董事。為識別董事角色及職能，已更新之董事名單會不時刊登於GEM網站及本公司網站。

#### 執行董事

莊景帆先生 (主席)  
莊小霽先生 (行政總裁)  
莊小靈先生 (副主席)  
莊小霽女士

#### 獨立非執行董事

黃楚基先生  
黃佩文女士  
黃有成先生

董事的姓名、履歷詳情及彼等之間的關係載於本年報「董事及高級管理層」一節。

各董事均有足夠經驗勝任，務求有效且高效地履行彼等之職務。董事會為本集團提供多元化之業務專長，向管理層就策略性發展提供意見，且董事會在遵守財務及其他強制性申報規定方面維持高標準，以及採取適當制衡措施維護股東及本公司之整體利益。

## 企業管治報告

### 委任及重選條款

各執行董事已與本公司訂立董事服務合約，且各非執行董事（包括獨立非執行董事）已與本公司訂立有指定任期之委任函。所有董事均須根據組織章程細則於股東大會輪席退任及膺選連任。委任董事的條款詳情披露於本年報董事會報告「董事服務合約及委任函」一節。

根據組織章程細則，在每屆股東週年大會上，當時佔三分之一人數（若其人數並非三(3)或三(3)之倍數，則以最接近但不少於三分之一之數目）之董事須輪席退任，惟每位董事須至少每三年輪席退任一次。任何獲董事會委任以填補臨時空缺之董事須一直擔任該職務，直至舉行其獲委任後的首屆股東大會為止，並可於該大會上膺選連任，而獲委任為現行董事會新增成員的任何董事則須擔任該職務直至本公司舉行下屆股東週年大會為止，並合資格膺選連任。任何獲委任以填補臨時空缺或作為新增董事之董事於釐定該大會上輪席退任之董事或董事數目時不得計算在內。

每名新委任之董事均會獲得一份入職指引，當中載有董事根據GEM上市規則、組織章程細則、香港相關條例及有關監管規定之職責及責任詳情。各董事知悉，在接納委任為董事前，彼必須有能力對本公司事務投入充足之時間及精力。

### 董事會會議

本集團採納舉行董事會會議之常規，即包括執行董事及獨立非執行董事之董事會會議（可親身出席或通過電子通訊方式參與）須每年最少定期舉行四次。在董事會的定期會議期間，董事商討並制定本集團的整體策略，監察財務表現及審閱財務業績，並商討決定其他重大事宜。當董事會須對某一特定事宜作決定時，亦會於其他時間召開董事會會議。

一般通告會於舉行本公司定期董事會會議前至少14日發出，至於所有其他會議，則會於會議舉行前的合理時間發出通知。董事將於舉行定期董事會會議前至少3日收到送呈會議之議程及隨附文件，並有機會於議程中加入討論事項。

為確保董事會程序、適用規則及守則條文得到遵循，所有董事均能獲本公司公司秘書提供意見。此外，董事可應合理要求，在合適的情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

## 企業管治報告

本公司公司秘書協助董事會主席編製各會議議程。該等會議的會議記錄乃由本公司公司秘書或於會議期間獲正式授權的其他人士保存，會議記錄包括於會議上作出的所有決定，和提出的問題及表達的反對意見（如有）。所有會議記錄在合理通知下可供任何董事查閱。該等會議記錄需足夠詳細地記錄已考慮的事宜及作出的決定。會議記錄的初稿及最終定稿應先後發送至所有董事，以供彼等作出意見及保存。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，已舉行四次董事會會議（不包括委員會會議），各董事的出席情況載列如下。

董事姓名	出席情況
<b>執行董事</b>	
莊景帆先生	4/4
莊小霽先生	4/4
莊小靈先生	3/4
莊小霽女士	3/4
<b>獨立非執行董事</b>	
黃楚基先生	4/4
黃佩文女士	4/4
黃有成先生	4/4

除董事會會議外，董事委員會於其他情況下召開會議討論與彼等各自之職權範圍有關的事宜。根據企業管治守則及各自之職權範圍，董事委員會成員將於各會議召開前收到送呈以供考慮之通告、議程及文件。

董事獲提供每月更新之內部未經審核財務資料，以令彼等就本集團之表現、狀況及前景作出公正及易於理解之評估。為確保董事會的有效運作，於截至二零一七年十二月三十一日止年度，所有董事已將充分的時間及精力投入本集團事宜。

## 企業管治報告

### 董事持續培訓及專業發展

根據企業管治守則的守則條文第A.6.5條，全體董事均須參與持續專業發展以擴充及更新彼等知識及技能，從而確保其繼續在具備全面資訊及切合所需之情況下向董事會作出貢獻。截至二零一七年十二月三十一日止年度，董事可及時獲悉本公司的表現，財務狀況及前景，使董事會整體及各董事履行彼等之職責。

本集團持續向董事提供有關GEM上市規則及其他適用監管規定之最新信息，確保加強董事對彼等責任及義務的意識及維持良好的企業管治常規。

### 董事會權力的轉授

本公司已訂明董事會本身及其授予管理層或董事委員會的職務及職責。董事會將本集團的日常運作交由執行董事及高級管理層處理，但保留處理若干重大事宜（主要有關批准及監察本集團整體策略、政策及業務計劃；監管及評估本集團表現）的權力。董事會亦負責指導及監督本集團事務，以推進本集團及其業務的成功運作。本公司亦規定董事委員會的具體職務，以確保董事會的高效運作。

董事會的決定將由出席董事會會議的執行董事轉達至管理層。

### 董事於本集團外之工作承擔

董事須及時向本公司公司秘書披露其於公眾公司或組織任職之任何數目及性質變動、其他重大承擔和該等公眾公司或組織之身份。該等資料於本年報中「董事及高級管理層」一節披露。

### 董事責任保險

本公司已安排適當之責任保險，以保障董事因企業活動而可能承擔之風險。該保險範圍須每年進行檢討。

## 企業管治報告

### 董事委員會

董事會已成立四個委員會，分別為薪酬委員會、提名委員會（「提名委員會」）、審核委員會（「審核委員會」）及風險管理委員會（「風險管理委員會」）以監察本集團不同層面的事務。本公司所有董事委員會均設有特定之書面職權範圍。該等董事委員會之職權範圍可於GEM網站及本公司網站獲取。董事委員會獲得充足資源以履行其職務，並在合理要求下，可於適當情況徵求獨立專業意見，費用由本公司支付。

薪酬委員會、提名委員會及審核委員會之所有成員均為獨立非執行董事，而風險管理委員會之大多數成員則均為獨立非執行董事。各董事委員會之主席及成員名單乃載列如下。

### 薪酬委員會

本公司於二零一五年九月四日成立薪酬委員會，並制定書面職權範圍。薪酬委員會由三名獨立非執行董事組成，即黃佩文女士（薪酬委員會主席）、黃楚基先生及黃有成先生。

薪酬委員會考慮並向董事會建議我們向董事及高級管理層支付的薪酬及其他福利。我們所有董事及高級管理層的薪酬由薪酬委員會定期監察，確保其薪酬及補償處於合理水平。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，薪酬委員會已舉行一次會議以檢討本集團薪酬架構及政策以及批准董事及高級管理層之薪酬待遇。薪酬委員會根據董事各自的責任、個別表現及當時市況對董事薪酬進行檢討。薪酬委員會各成員之個別出席記錄如下：

董事姓名	出席次數
黃佩文女士 (主席)	1/1
黃楚基先生	1/1
黃有成先生	1/1

## 企業管治報告

### 提名委員會

本公司於二零一五年九月四日成立提名委員會，並制定書面職權範圍。提名委員會由三名獨立非執行董事組成，即黃楚基先生（提名委員會主席）、黃佩文女士及黃有成先生。

提名委員會考慮並向董事會建議適合出任我們董事會成員的合資格候選人，並負責定期檢討董事會的架構、規模及組成。

董事會的組成及多元程度乃經考慮本集團董事會多元化政策及參考一系列多元化衡量角度而釐定，包括但不限於董事之年齡、性別、技能、專業經驗、知識及服務年限。所有執行董事均具備豐富及廣泛的管理及財務經驗和廣博的行業經驗。非執行董事及三名獨立非執行董事擁有企業財務及會計方面的專業知識，分別於業務諮詢及管理、品牌建設及市場推廣方面擁有廣泛而豐富的經驗。有關董事之詳情載於本報告「董事及高級管理層」一節。本集團認為現時董事會組成可適度平衡本公司業務發展需要與領導效率。

倘董事會出現空缺，提名委員會將根據本集團政策執行甄選程序，參考上述方面甄選符合本集團要求的建議候選人。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，提名委員會已舉行一次會議以檢討董事會之架構、規模、組成及多樣性（包括董事之技能、知識及經驗）以及檢討董事提名相關事項之政策，評估獨立非執行董事之獨立性，並就擬於應屆股東週年大會上重新委任董事向董事會提供推薦建議。提名委員會各成員之個別出席記錄如下：

董事姓名	出席次數
黃楚基先生 (主席)	1/1
黃佩文女士	1/1
黃有成先生	1/1

## 企業管治報告

### 審核委員會

本公司於二零一五年九月四日成立審核委員會，並制定書面職權範圍。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即黃有成先生（審核委員會主席）、黃楚基先生及黃佩文女士。

審核委員會的主要職責為檢討及監督本公司的財務報告程序及內部監控制度，並向董事會提供意見及建議。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，審核委員會已舉行四次會議，以審閱季度、中期及年度綜合財務報表，包括本集團所採納之會計原則及慣例、內部監控制度及財務報告事宜，並就經審核業績聯同外聘核數師一同審閱。審核委員會贊同本公司所採取之會計處理方法，並已盡力確保本公司季度、中期及年度報告披露之財務資料符合適用會計準則及GEM上市規則。審核委員會各成員之個別出席記錄如下：

董事姓名	出席次數
黃有成先生 (主席)	4/4
黃楚基先生	4/4
黃佩文女士	4/4

審核委員會已審閱本集團之未經審核季度及中期業績及已刊發截至二零一七年十二月三十一日止年度之經審核年度業績，認為該等業績之編製乃符合適用會計準則及規定並已作充分披露。

### 風險管理委員會

本公司於二零一五年九月四日成立風險管理委員會，並制定書面職權範圍。風險管理委員會由一名執行董事莊小霈先生（風險管理委員會主席）及兩名獨立非執行董事黃楚基先生及黃佩文女士組成。

風險管理委員會的主要職責是審閱本公司的風險管理政策及標準，並監督及監察本公司面對由美國、歐盟、聯合國及澳洲執行的制裁相關法例及規例的風險。

## 企業管治報告

截至二零一七年十二月三十一日止年度，風險管理委員會已舉行兩次會議，以檢討本集團之風險管理政策及標準，並監督及監察本公司面對的國際制裁風險。風險管理委員會各成員之個別出席記錄如下：

董事姓名	出席次數
莊小霽先生 (主席)	2/2
黃楚基先生	2/2
黃佩文女士	2/2

### 主席及行政總裁

截至二零一七年十二月三十一日止年度，莊景帆先生一直擔任董事會主席，負責董事會之有效營運，而莊小霽先生一直擔任本集團之行政總裁，負責本集團業務的日常管理。為了確保權力及職責均衡，彼等的職責乃清晰界定及分開。莊景帆先生為莊小霽先生的父親。

### 公司秘書

公司秘書負責促進董事會程序及董事會成員之間和股東及管理層之間的溝通，並就所有企業管治事宜向董事會及其委員會提供建議。

於截至二零一七年十二月三十一日止年度，本公司之公司秘書根據GEM上市規則第5.15條規定已進行不少於15小時的相關專業培訓。本公司並無委聘外聘服務供應商擔任公司秘書。

### 核數師及核數師酬金

#### 委任核數師

本公司於二零一五年四月十日註冊成立，首位獲委任的外聘核數師為德勤（本公司之現任外聘核數師）。

#### 董事及核數師編製財務報表之責任

董事確認彼等編製本集團財務報表之責任，並確保財務報表乃根據法例規定及適用之會計準則編製。董事亦保證會準時刊發本集團之財務報表。

本集團之外聘核數師德勤就本集團財務報表進行報告之責任聲明載於本年報「獨立核數師報告」一節。

## 企業管治報告

### 核數師酬金

審核委員會負責考慮及審閱外聘核數師之委任及審查由外聘核數師所提供之任何非核數服務，包括任何可能對本集團產生重大不利影響之非核數服務。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，就核數及非核數服務之已付／應付核數師及彼等之聯屬公司之費用如下：

服務	千港元
核數服務(附註1)	800
非核數服務(附註2)	300

附註：

1. 包括本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度之財務報表之核數
2. 截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團已委聘核數師及彼等之聯屬公司提供非核數服務，包括審閱本集團的中期財務報表及審閱本集團的內部監控制度。

### 章程文件變動

截至二零一七年十二月三十一日止年度，本公司章程文件概無重大變動。

### 風險管理及內部監控

董事會確認對風險管理及內部監控制度負責，並有責任持續檢討其有效性。該風險管理及內部監控制度旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且就避免重大的失實陳述或損失而言，僅能作出合理而非絕對的保證。

### 用於辨認、評估及管理重大風險的程序

董事會透過風險管理委員會及審核委員會就本集團之風險管理及內部監控制度於截至二零一七年十二月三十一日止年度的成效進行年度審閱，當中涵蓋重大財務、營運及合規監控方面，並認為本集團的風險管理及內部監控制度屬有效合宜。

本集團高級管理層會在其認為必要或適當時更新及報告主要風險範圍(包括任何補救計劃)，以供風險管理委員會考慮。董事會已於其年終會議上檢討已確定主要風險範圍及適當的風險減緩策略並就此提出意見。本集團的主要風險及不確定因素載於本報告第10至11頁。

審核委員會亦已就資源的充足性、本集團負責會計、內部審核及財務報告職能僱員的資格、經驗及培訓計劃進行年度審閱，並認為員工及獲委任顧問充足且能勝任其角色及職責。

此外，本公司已制定內幕消息政策。本公司定期提醒董事及僱員妥善遵守所有有關內幕消息的政策。

## 企業管治報告

### 處理及發佈內幕消息

關於內幕消息的監控及披露，本公司已就保證內幕人士遵循保密要求及履行披露義務制定及實施相關的指引。該指引包括但不限於下列程序：

- 本集團已嚴格禁止未經授權使用機密或內幕消息；
- 本集團已制定有關謠言之處理、非故意之選擇性披露、免除內幕消息之披露、對外通訊與溝通指引以及遵守及報告程序之政策。
- 本集團僅授權執行董事及公司秘書就外界查詢本集團事務作出回應；及
- 根據GEM上市規則規定，本公司內幕消息之發佈方法乃於GEM及本公司網站刊載相關消息。

### 股東權益與投資者關係

#### 投資者關係及與股東溝通

本集團致力維持高水平透明度及採用向股東公開且及時披露相關資料的政策。

董事會努力透過多種方式鼓勵及維持與股東持續對話。本公司透過年度報告、中期報告及季度報告向股東提供有關本公司最新業務發展及財務表現的資訊。本公司網站亦為與公眾及股東進行溝通的有效平台。所有董事均出席於二零一七年四月二十八日舉行的股東週年大會並會見股東。

股東可透過以下方式將書面查詢發送至本公司，提請董事會或本公司之公司秘書垂注，即：傳真至(852) 3580 8095、電郵至mkt-kb@ahsay.com或郵寄至香港九龍荔枝角永康街37號福源廣場28樓。董事會及高級管理層之適當成員均會就股東及投資者之提問及時作出響應。

本公司已根據GEM上市規則向股東及投資者披露一切所需資料及建立一系列本公司、股東及投資者之間的通訊渠道。本公司亦透過定期報告及公告與公眾（包括潛在投資者）溝通。本公司著力確保準時披露資料，而有關資料公正準確、真實及完整，務求使公眾及投資者能作出合理知情決定。

## 企業管治報告

### 股東召開股東特別大會的程序

下文載列股東根據組織章程細則第58條召開本公司之股東特別大會（「股東特別大會」）的程序。

於遞交請求當日持有不少於本公司繳足股本（附有本公司股東大會之投票權）十分之一的一位或以上股東（「請求人」）無論何時均有權向董事會或本公司之公司秘書提交書面請求，要求董事會召開股東特別大會，以處理該請求所指明之任何事務；有關大會須於有關請求遞交日期起計兩個月內舉行。如董事會未於請求遞交日期起計二十一天內安排召開有關大會，請求人可按相同方式召開會議，而請求人因董事會未召開大會而產生的所有合理開支，將會獲公司彌償。

### 股東提名人選參選董事的程序

股東提名人選參選董事的規定載列於組織章程細則第85條。

倘股東有意於股東大會上提名一名人選參選董事，其應於寄發股東大會通告後至不遲於有關股東大會日期前七個完整日期間，遞交(i)經股東（其有意作出有關參選）正式簽署的書面通知（載有GEM上市規則第17.50(2)條所規定的擬出任董事之人士的資料）；及(ii)經擬參選之人士正式簽署的書面同意通知表明其願意當選及同意根據GEM上市規則刊發其資料。

### 股東於股東大會提呈建議的程序

開曼群島法律第22章公司法（1961年第3號法例，經綜合及修訂）並無條文批准股東於股東大會上提呈新決議案。然而，倘股東擬於股東特別大會上提呈決議案，則須遵守上文「股東召開股東特別大會的程序」一節所載程序。有關要求及程序已載於上文。

### 控股股東之不競爭承諾

各控股股東已向本公司作出年度聲明，其於截至二零一七年十二月三十一日止年度已遵守向本公司作出之不競爭承諾（「不競爭承諾」）的條款（其載於不競爭承諾契據內）。有關不競爭承諾之詳情載於售股章程「與控股股東的關係」一節。

獨立非執行董事亦已檢討各控股股東遵守不競爭承諾中所載承諾之情況，且就獨立非執行董事所確認，並無任何違反不競爭承諾中所載承諾之情況。

# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

本報告是本集團的環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）報告，旨在披露本集團於報告期間的整體可持續發展方針、承諾及策略，報告期涵蓋二零一七年一月一日至二零一七年十二月三十一日。編製本報告時，我們遵循聯交所發佈的GEM上市規則附錄20所載《環境、社會及管治報告指引》的披露要求，披露我們在環境、社會及管治方面的表現。本集團相信，穩健的環境、社會及管治表現對本集團業務及社區的可持續發展至關重要。本集團不僅致力於實現強健的財務業績，而且亦致力於提升環境保護、社會責任及高效的企業管治。

## 環保政策及績效表現

本集團相信，穩健的環境、社會及管治表現對本集團業務及社區的可持續性至關重要。本集團致力於加強環境保護，將其營運對環境所產生的影響減至最低，並遵守適用的環保法規。本集團推行促進清潔生產和在營運上最有效地善用資源及減低浪費和排放之政策。本集團鼓勵環保，並促進僱員之環保意識。本集團鼓勵實施各項綠色辦公室措施，例如透過關掉閒置的電燈及電器將耗能降至最低以及雙面打印及複印。

本集團將不時檢討其環保工作，並將考慮在本集團之業務營運過程中實施更多環保措施及慣例，以堅守3R原則（即「減廢(Reduce)」、「再造(Recycle)」及「再用(Reuse)」）為目標，加強環境之可持續性。

## 排放物

本集團主要透過互聯網為客戶提供線上備份軟件解決方案。本集團的營運不會對環境構成重大影響及不會產生有害污染物及廢氣排放（包括氮氧化物、硫氧化物及其他污染物）。本集團工作區用電間接產生極少量溫室氣體排放。本集團以保護環境作為企業責任，亦深明環境的可持續發展對業務實現可持續營運的重要性。環境保護為本集團關注之重點。本集團遵循環境法例、鼓勵環境保護並提升全體僱員的環保意識。本集團在減低碳足跡、加大能源使用效益和水資源節能等方面採取了多項措施來貫徹我們保護環境的承諾。本集團推出眾多廢物管理計劃，包括玻璃、紙張及金屬的回收利用。我們辦公室的無害廢棄物最主要是廢紙。我們已倡議無紙化辦公環境，以減少紙張的浪費。本集團在年內並未發現有任何重大的廢棄物棄置於堆填區的記錄。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，就本集團所知，並無在廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生方面存在對本集團構成重大影響的相關標準、規則及法規的任何重大違規事宜。

## 環境、社會及管治報告

### 資源使用

在本集團生產經營過程中，我們直接及間接消耗水電等資源及能源。本集團已實施節能及降耗措施，鼓勵員工避免不必要的水電浪費及能源使用，包括：

- (1) 對員工進行節約用水教育並在辦公室張貼節水標識，降低生活污水的排放量。
- (2) 確保給水設備處於最佳工作狀態，當各部門發現管線中發生滲漏，本集團將及時搶修。
- (3) 本集團辦公用電應恪守節約電能、安全第一、高效、低耗的原則。
- (4) 生活或辦公區用電，做到人走燈滅，及時關掉不用的電器設備。
- (5) 各職員及管理人員必須於下班或休假時切斷其部門的電腦、複印機、打印機及傳真機的電源。
- (6) 除需使用紙張的正式文件材料外，建議各部門遞交採用電子文本的文件。若需使用紙張，每張紙均必須雙面列印，正式機密文件除外。
- (7) 經計及環境影響後，減少員工不必要的商務旅行。
- (8) 不得列印及影印與工作無關的材料。
- (9) 引進最佳空調控制程序，以根據室內要求及室外狀況自動選擇最優配置。

由於本集團乃透過互聯網經營其核心備份業務及信息共享平台，資源使用主要指用電的間接能源消耗以及水資源及紙張消耗。

資源使用概要如下：

#### (1) 能源消耗

示值	二零一七年
能源消耗總計（千瓦時）	263,167
每名僱員能源消耗總計（千瓦時／僱員）	3,060.1

## 環境、社會及管治報告

### (2) 水資源消耗

示值	二零一七年
水資源消耗總計 (立方米)	251
每名僱員水資源消耗總計 (立方米 / 僱員)	2.9

### (3) 紙張消耗

示值	二零一七年
紙張消耗總計 (令)	214
每名僱員紙張消耗總計 (令 / 僱員)	2.5

### 環境及自然資源

由於我們的核心業務限於辦公室環境，本集團對環境及自然資源的影響並不重大，主要體現在辦公區用電、用水及消耗紙張。於報告期間，我們採取了一系列措施 (有關詳情請參閱上文「排放物」及「資源使用」幾節)，以減少資源的使用。為進一步減低環境影響及自然資源使用，本集團將持續評估並將環境影響降至最低。

### 僱傭

本集團制定及實施《僱員手冊》。該手冊載列有關人力資源的政策，涵蓋補償及解僱、招聘及升職、工作日及工作時間、休息期間、平等機會、多樣化、反歧視以及僱員的其他利益及根據香港法例第57章《僱傭條例》及其他適用法律享有的福利。本集團亦致力於營造多元化的工作場所，包括年齡、性別和國籍方面的多元化，以及機會均等的文化氛圍。管理層就有關市場標準定期檢討本集團的薪酬政策。本集團嚴格遵守上述相關標準、規則及規例。截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團並不知悉在補償及解僱、招聘及升職、工作日及工作時間、休息期間、平等機會、多樣化、反歧視以及其他利益及福利方面存在對本集團產生重大影響的違反有關標準、規則及規例的任何重大不合規事宜。

### 健康及安全

健康及安全為我們業務營運中最重視的問題。人力資本為本集團最具價值資產。培養及留聘人才對我們的成功至關重要。本集團致力於為其僱員提供安全、舒適及健康的工作環境。本集團的主要辦公場所位於香港九龍荔枝角永康街37號福源廣場28樓，總建築面積約10,377平方尺，為員工提供具放鬆、聚會及舉辦會議功能的休憩區。為向僱員提供一個安全的工作環境，本集團已於辦公區域安裝長時間照明系統。置於顯著位置的燈牌標有出口標識，可於出現緊急情況 (尤其是發生火災) 時，於各出入口提示自工作場所離開的出口。本集團定期舉行消防演習，以演示逃生路線及向僱員

## 環境、社會及管治報告

提供充分的消防安全培訓。本集團對健康及安全定期進行檢查及管理檢討以確保各項政策及措施的有效性。截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團並不知悉存在違反有關標準、規則及規例的任何重大不合規事宜。

本集團幫助僱員提升其健康、家庭及事業，使其在工作與生活之間取得平衡，並為其提供各種各樣的活動，為僱員送上誠摯的關懷，以為其提供一個愉快和諧的工作場所。我們亦鼓勵僱員及其家庭成員參與我們的活動。

### 發展及培訓

本集團致力於向其員工提供拓展技能的學習機會，藉以促進員工的長期發展，使彼等成為本集團的寶貴資產。本集團各部門負責確定本部門僱員培訓需求。內部安排或外界服務提供商建議的任何適用培訓課程須交由本集團高級管理層批准。僱員的知識、技能及能力對於本集團業務持續增長及成功至關重要。本集團確保所有僱員在教育、培訓、技術及工作經驗方面均符合彼等工作的相關要求。本集團已設有進修補助，所有僱員均有權享有持續教育年度撥款。我們每個歷年資助最高5,000港元的進修及有關考試費用。

### 勞動標準

本集團招聘員工必須符合相關勞動法律及法規。於截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團嚴格遵守相關規則及規例。本集團禁止於業務營運過程中聘用強制勞工及童工並定期檢討整體的僱傭實務，以防止任何潛在違法或違規事宜。各員工入職時必須如實填寫簡歷表，如謊填其證件或持虛假個人簡歷，本集團將按嚴重違反本集團規則及規例處理，且將根據僱傭合約將其解僱。同時，本集團定期監察僱傭相關信息及數據，以防範違反有關規則及規例的不合規事宜出現，尤其在禁用童工或強制勞工方面。

### 供應鏈管理

因本集團的業務性質，供應鏈對環境或社會並無重大不利影響，本集團仍將繼續評估其業務營運，並減少業務營運對環境及社會的任何潛在負面影響。

### 產品責任

保持我們產品的優質及高標準對本集團可持續發展相當重要，此為本集團的成功作出重要貢獻。因此，保持質量一致及產品精密為本集團首要的任務。本集團新開發或更新的軟件產品在對外發佈前須由我們的質量保證團隊進行質量測試。本集團亦提供售後服務，如軟件升級及維護服務，主要包括軟件更新、郵件支持、支持請求、遠程解決問題等。

## 環境、社會及管治報告

本集團不斷致力為客戶提供優質產品及服務，對其產品及服務的投訴更是高度重視，並已制定處理投訴的程序，設有專責人員負責調查投訴事件並採取糾正措施，防止日後再出現類似投訴。截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團並無發現任何嚴重違反相關準則、規則及規例的情況。

### 反貪污

本集團不會容忍任何形式的貪污行為。有關資料及記錄安全的《紀律守則》(「《紀律守則》」)已在「僱員手冊」中作出明確界定。僱員應盡量合理謹慎地確保本集團保密資料的安全，且未經事先批准，不應披露本公司的活動、政策及運營。僱員須遵守《紀律守則》，且不得收取影響其業務行為的任何人士送的禮物及小禮品。本集團亦已制訂政策及程序以應對業務的洗黑錢活動。截至二零一七年十二月三十一日止年度，並無發生涉及本集團或其任何職員的貪污訴訟個案。

### 社區投資

本集團根據當地社區的需要推行當地社區參與計劃和舉辦社區活動。截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團已設立亞勢備份獎學金(「獎學金」)，並每年向香港中文大學的合資格全日制本科生捐贈多項獎學金。獎學金旨在獎勵優秀學生，並向學生提供暑期實習機會，將其學術知識應用到職業興趣方面。本集團亦已參與二零一七年三月五日舉行的扶輪香港超級馬拉松。

# 獨立核數師報告

# Deloitte.

# 德勤

致亞勢備份軟件開發有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

吾等已審計列載於第53至97頁亞勢備份軟件開發有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一七年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、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。

吾等認為，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」)真實公平地反映 貴集團於二零一七年十二月三十一日的綜合財務狀況，及 貴集團截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

## 意見的基礎

吾等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。根據該等準則，吾等的責任於本報告核數師就審計綜合財務報表承擔的責任一節進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並已遵循守則履行其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審計憑證能充足和適當地為吾等的意見提供基礎。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在對綜合財務報表整體進行審計並形成意見的背景下來進行處理的，吾等不對這些事項提供單獨的意見。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項

#### 收益確認

由於多元素組合安排所採用的會計政策非常複雜及管理層在釐定組合安排內各項服務的公允價值時須作出判斷，我們認為收益確認乃關鍵審計事項。

多元素組合安排的會計政策載於綜合財務報表附註3。軟件使用權乃與免費升級及維護服務打包銷售，即構成多元素組合安排。各項服務的公允價值根據各項服務單獨出售時的現行市價釐定。貴集團使用剩餘價值法，參考合約代價總額減其他因素可觀察的單獨售價所得金額估計單獨售價。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們有關收益確認的程序包括：

- 評估與收益確認有關的多元素組合安排及資訊科技一般控制方面的關鍵控制因素；
- 質疑管理層在應用剩餘價值法及對比可觀察的單獨售價與現行市價時所作的判斷及估計；
- 使用剩餘價值法重新對管理層於各項服務的收益進行計算；
- 聘請我們的內部信息技術專家評估線上銷售系統，並就記錄銷售交易的準確性及分類對線上銷售系統內的自動化控制執行特定程序；
- 聘請我們的內部信息技術專家執行計算機輔助審計技術操作，以使用自線上銷售系統提取的數據重新計算各項銷售交易的銷售金額，並核實會計記錄內所記錄的銷售總額；及
- 採用可用的支持文件測試線上銷售系統生成的報告。

## 獨立核數師報告

### 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報所載資料，但不包括綜合財務報表及吾等就此發出的核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不會就其發表任何形式的鑒證結論。

就審計綜合財務報表而言，吾等的責任是閱讀其他資料，及在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審計過程中所了解的情況有重大不符，或者似乎有重大錯誤陳述。基於吾等已執行的工作，如果吾等認為其他資料有重大錯誤陳述，吾等需要報告有關事實。就此而言，吾等無需報告任何事項。

### 董事及管理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實公平的綜合財務報表，及落實其認為編製綜合財務報表所必要的內部控制，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，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

管理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

吾等的目標，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，並出具包括吾等意見的核數師報告，按照吾等協定的委聘條款僅向 閣下整體報告，除此之外，本報告別無其他目的。吾等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。

## 獨立核數師報告

我們根據香港審計準則進行審計的工作之一，是運用專業判斷，在整個審計過程中保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述風險，因應該等風險設計及執行審計程序，以及獲得充足及適當的審計憑證為我們的意見提供基礎。由於欺詐涉及合謀串通、偽造、故意遺漏、誤導性陳述或凌駕於內部控制之上，因此未能發現由此造成的重大錯誤陳述風險比未能發現由於錯誤而導致的重大錯誤陳述風險更高。
- 了解與審計有關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但並非旨在對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 總結董事採用以持續經營為基礎的會計法的恰當性，並根據已獲取的審計憑證，總結是否有可能對 貴集團持續經營能力構成重大疑問的事件或情況等重大不確定因素。倘若我們總結認為有重大不確定因素，我們需要在核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關披露，或如果相關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於截至核數師報告日期所獲得的審計憑證。然而，未來事件或情況可能導致 貴集團不再具有持續經營的能力。
- 評估綜合財務報表（包括披露）的整體列報、架構和內容，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲得充足適當的審計憑證，以便就綜合財務報表發表意見。我們須負責指導、監督和執行 貴集團的審計工作。我們須為我們的審計意見承擔全部責任。

我們就（其中包括）審計工作的計劃範圍和時間以及重大審計發現（包括我們在審計過程中發現的任何內部控制的重大缺失）與管治層進行溝通。

## 獨立核數師報告

我們亦向管治層提交聲明，確認我們已遵守有關獨立性的相關道德要求，並就所有被合理認為可能影響我們獨立性的關係和其他事宜以及相關保障措施（如適用），與管治層進行溝通。

從與管治層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，我們認為披露此等事項可合理預期的不良後果將超越公眾知悉此等事項的利益而不應於報告中披露，否則我們會於核數師報告中描述此等事項。

出具該獨立核數師報告的審計項目合夥人是Sunnie Sy。

**德勤 • 關黃陳方會計師行**

執業會計師

香港

二零一八年三月九日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
收益	5	<b>57,610</b>	54,912
已售存貨成本		-	(81)
其他收入	6	<b>547</b>	548
其他收益(虧損)		<b>18</b>	(17)
員工成本及相關開支		<b>(42,140)</b>	(47,986)
其他開支		<b>(16,551)</b>	(17,557)
融資成本	7	<b>(73)</b>	(333)
除稅前虧損		<b>(589)</b>	(10,514)
所得稅開支	8	<b>(91)</b>	(587)
<b>年內虧損</b>	9	<b>(680)</b>	(11,101)
<b>其他全面收益(開支)</b>			
其後可重新分類至損益的項目：			
換算海外附屬公司產生的匯兌差額		<b>20</b>	(17)
年內其他全面收益(開支)		<b>20</b>	(17)
<b>年內全面開支總額</b>		<b>(660)</b>	(11,118)
<b>每股虧損(港仙)</b>	12	<b>(0.03)</b>	(0.56)

# 綜合財務狀況表

於二零一七年十二月三十一日

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	847	1,015
無形資產	14	1,100	–
已付租賃按金	16	504	470
遞延稅項資產	21	84	–
		<b>2,535</b>	1,485
<b>流動資產</b>			
存貨	15	15	16
貿易及其他應收款項	16	3,737	4,640
可收回稅項		–	890
銀行結餘及現金	17	85,888	95,278
		<b>89,640</b>	100,824
<b>流動負債</b>			
其他應付款項及應計費用	18	5,440	7,684
預收按金及費用	19	16,446	14,599
銀行借款	20	–	8,724
應付稅項		193	–
		<b>22,079</b>	31,007
<b>流動資產淨額</b>		<b>67,561</b>	69,817
<b>總資產減流動負債</b>		<b>70,096</b>	71,302
<b>非流動負債</b>			
預收按金及費用	19	603	778
長期服務金撥備		187	540
遞延稅項負債	21	–	18
		<b>790</b>	1,336
<b>淨資產</b>		<b>69,306</b>	69,966
<b>資本及儲備</b>			
股本	22	20,000	20,000
儲備		49,306	49,966
		<b>69,306</b>	69,966

董事會於二零一八年三月九日批准並授權刊發載於第53至97頁之綜合財務報表，並由以下代表簽署：

主席  
莊景帆

董事  
莊小霽

## 綜合權益變動表

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	股本 千港元	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元 (附註i)	匯兌儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零一六年一月一日	20,000	72,435	4,097	(18)	(15,430)	81,084
年內虧損	-	-	-	-	(11,101)	(11,101)
年內其他全面開支						
換算海外附屬公司產生的 匯兌差額	-	-	-	(17)	-	(17)
年內全面開支總額	-	-	-	(17)	(11,101)	(11,118)
於二零一六年十二月三十一日	20,000	72,435	4,097	(35)	(26,531)	69,966
年內虧損	-	-	-	-	(680)	(680)
年內其他全面收益						
換算海外附屬公司產生的 匯兌差額	-	-	-	20	-	20
年內全面收益(開支)總額	-	-	-	20	(680)	(660)
於二零一七年十二月三十一日	20,000	72,435	4,097	(15)	(27,211)	69,306

附註：

i. 資本儲備包括：

- (a) 借方金額5,000港元為已付莊李秀芳女士、莊小霽先生及莊小靈先生(「控股股東」)代價公允值205,000港元與於二零一五年四月自控股股東轉讓CloudBacko BVI及亞勢服務中心有限公司全部股權後，CloudBacko Corporation(「CloudBacko BVI」)及亞勢服務中心有限公司(「亞勢服務中心有限公司」)的全部股權應佔淨資產之賬面值200,000港元的差額；
- (b) 貸方金額1,000,000港元為本公司全資附屬公司Alpha Heritage Holdings Limited(「Alpha Heritage」)已發行股份面值與於二零一五年五月向Alpha Heritage轉讓亞勢系統有限公司(「亞勢香港」)全部股權後亞勢香港股本間的差額；
- (c) 貸方金額2,000,000港元為視作控股股東注資，為有關於二零一五年三月豁免本公司應付股東款項；及
- (d) 貸方金額1,102,000港元為視作向受控股股東控制的關連公司出售本集團附屬公司萬勝投資管理有限公司全部股權時的控股股東注資。

# 綜合現金流量表

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>經營活動</b>		
年內虧損	(680)	(11,101)
就以下各項作出調整：		
無形資產攤銷	263	–
銀行利息收入	(496)	(545)
物業、廠房及設備折舊	394	311
無形資產之減值虧損	1,056	–
所得稅開支	91	587
利息開支	73	333
出售物業、廠房及設備之虧損	3	–
營運資金變動前經營現金流量	704	(10,415)
存貨減少	1	18
貿易及其他應收款項和已付租賃按金減少	869	1,012
其他應付款項及應計費用和已收租賃按金(減少)增加	(2,244)	884
長期服務金撥備(減少)增加	(353)	260
預收按金及費用增加	1,672	1,148
經營所得(所用)現金	649	(7,093)
所得稅退稅	890	–
<b>經營活動所得(所用)現金淨額</b>	<b>1,539</b>	<b>(7,093)</b>
<b>投資活動</b>		
添置無形資產	(2,419)	–
購買物業、廠房及設備	(229)	(722)
銀行利息收入	496	545
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(2,152)</b>	<b>(177)</b>
<b>融資活動</b>		
已付利息	(73)	(333)
償還銀行借款	(8,724)	(1,413)
<b>融資活動所用現金</b>	<b>(8,797)</b>	<b>(1,746)</b>
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>	<b>(9,410)</b>	<b>(9,016)</b>
一月一日之現金及現金等價物	95,278	104,311
<b>匯率變動影響</b>	<b>20</b>	<b>(17)</b>
十二月三十一日之現金及現金等價物， 按銀行結餘及現金列示	<b>85,888</b>	95,278

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

亞勢備份軟件開發有限公司（「本公司」）為一間根據開曼群島法例第22章公司法（一九六一年第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之公眾上市公司。本公司股份於香港聯合交易所（「聯交所」）GEM上市。本公司註冊辦事處之地址為Cricket Square, Hutchins Drive PO Box 2681 Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司主要營業地點地址為香港荔枝角永康街37號福源廣場28樓。

本公司為投資控股公司，附屬公司主要透過互聯網為客戶提供線上備份軟件解決方案。

綜合財務報表以本公司的功能貨幣港元（「港元」）呈列。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）

### 於本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則

本公司及其附屬公司（「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」）頒佈之香港財務報告準則之修訂：

香港會計準則第7號修訂本	披露計劃
香港會計準則第12號修訂本	就未變現虧損確認遞延稅項資產
香港財務報告準則第12號修訂本	二零一四年至二零一六年周期 香港財務報告準則年度改進的一部份

### 香港會計準則第7號修訂本披露計劃

本集團已於本年度首次應用該等修訂本。該等修訂本要求實體提供披露資料，令使用財務報表的人士得以評估融資活動所產生負債的變動（包括現金及非現金變動）。此外，該等修訂本亦要求，當金融資產的現金流量已經或其未來現金流量將會計入融資活動的現金流量時，實體須披露有關金融資產的變動。

具體而言，該等修訂本要求披露下列各項：(i)融資現金流量的變動；(ii)取得或失去附屬公司或其他業務控制權所引起的變動；(iii)外幣匯率變動的影響；(iv)公允價值的變動；及(v)其他變動。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

#### 香港會計準則第7號修訂本披露計劃（續）

該等項目期初及期末結餘的對賬載於附註27。根據相關修訂本的過渡條文，本集團並無披露之前年度的比較資料。除附註27的額外披露外，應用該等修訂本對本集團的綜合財務報表並無影響。

於本年度應用香港財務報告準則之其他修訂對本集團於本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或此等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第15號	客戶合約收益及相關修訂本 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第16號	租賃 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第17號	保險合同 <sup>3</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第22號	外幣交易及預付款 <sup>1</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第23號	所得稅處理之不確定性 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第2號修訂本	以股份為基礎支付交易的分類及計量 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第4號修訂本	採用香港財務報告準則第4號保險合同時一併應用香港財務報告準則第9號金融工具 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第9號修訂本	具有負補償的提前還款特性 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號修訂本及香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯繫人或合營企業之間的資產出售或投入 <sup>4</sup>
香港會計準則第28號修訂本	於聯營公司或合營公司之長期權益 <sup>2</sup>
香港會計準則第28號修訂本	二零一四年至二零一六年周期香港財務報告準則年度改進的一部份 <sup>1</sup>
香港會計準則第40號修訂本	投資物業轉移 <sup>1</sup>
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一五年至二零一七年週期之年度改進 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於二零一八年一月一日或其後開始的年度生效。

<sup>2</sup> 於二零一九年一月一日或其後開始的年度生效。

<sup>3</sup> 於二零二一年一月一日或其後開始的年度生效。

<sup>4</sup> 於所釐定日期或其後開始的年度生效。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

#### 香港財務報告準則第9號金融工具

香港財務報告準則第9號引入金融資產及金融負債的分類及計量及一般對沖會計法的新規定以及金融資產的減值規定。

香港財務報告準則第9號與本集團有關的主要規定載述如下：

- 所有屬香港財務報告準則第9號範圍內的已確認金融資產其後均須按攤銷成本或公允價值計量。具體而言，目的為收取合約現金流量的業務模式內持有的債務投資，及合約現金流量僅為支付本金及尚未償還本金利息的債務投資，一般於其後會計期間結算日按經攤銷成本計量。目的為同時收取合約現金流量及出售金融資產的業務模式中持有的債務工具，以及條款令於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及尚未償還本金利息的債務工具，一般以透過其他全面收益按公允價值列賬的方式計量。所有其他金融資產均於其後會計期間按公允價值計量。另外，根據香港財務報告準則第9號，實體可作出不可撤銷決定，選擇於其他全面收入呈列權益投資（並非持作交易）隨後的公允價值變動，僅股息收入一般計入損益；
- 就金融資產的減值而言，與香港會計準則第39號按已產生信貸虧損模式計算相反，香港財務報告準則第9號規定按預期信貸虧損模式計算。預期信貸虧損模式要求實體於各報告日期將預期信貸虧損及該等預期信貸虧損的變動入賬，以反映信貸風險自初始確認以來的變動。換言之，毋須再待發生信貸事件即可確認信貸虧損。

根據本集團於二零一七年十二月三十一日的金融工具及風險管理政策，本公司董事預計將對初次應用香港財務報告準則第9號有下列潛在影響：

#### 分類及計量

所有金融資產及金融負債將繼續按與香港會計準則第39號下現行計量相同的基準進行計量。

#### 減值

一般而言，本公司董事預計應用香港財務報告準則第9號的預期信貸虧損模式，將導致提早就有關本集團按經攤銷成本計量之金融資產及於本集團應用香港財務報告準則第9號時須作出減值撥備的其他項目尚未產生的信貸損失作出撥備。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

#### 香港財務報告準則第9號金融工具（續）

##### 減值（續）

根據本公司董事的評估，倘本集團應用預期信貸虧損模式，本集團即將於二零一八年一月一日確認的減值虧損累計金額將較根據香港會計準則第39號確認的累計金額稍微增加，主要歸因於就貿易及其他應收款項作出預期信貸虧損撥備。根據預期信貸虧損模式確認的有關進一步減值將削減於二零一八年一月一日的期初保留利潤。

本公司董事預計應用香港財務報告準則第9號不會對本集團綜合財務報表內確認之金額產生重大影響。

#### 香港財務報告準則第15號客戶合約收益

已頒佈的香港財務報告準則第15號制定單一全面模式供實體用於將客戶合約產生的收益入賬。香港財務報告準則第15號生效後將取代現時載於香港會計準則第18號收益、香港會計準則第11號建築合約及相關詮釋的收益確認指引。

香港財務報告準則第15號的核心原則為實體所確認描述向客戶轉讓承諾貨品或服務的收益款項，應能反映該實體預期就交換貨品或服務有權獲得的代價。具體而言，準則引入五個確認收益的步驟：

- 第一步：識別與客戶的合約
- 第二步：識別合約中的履約責任
- 第三步：釐定交易價
- 第四步：將交易價分配至合約中的履約責任
- 第五步：於實體完成履約責任時確認收益

根據香港財務報告準則第15號，實體於完成履約責任時（即於特定履約責任相關的商品或服務的「控制權」轉讓予客戶時）確認收益。香港財務報告準則第15號已加入特別情況處理方法更明確的指引。此外，香港財務報告準則第15號規定作出更詳盡的披露。

於二零一六年，香港會計師公會頒佈香港財務報告準則第15號之澄清，內容有關識別履約義務、當事人與代理人的考慮事項以及許可證應用指南。

本公司董事預計日後應用香港財務報告準則第15號或會導致更詳盡的披露，然而，本公司董事預期應用香港財務報告準則第15號將不會對相關報告期間確認的收入時間及金額產生重大影響。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

#### 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。香港財務報告準則第16號於生效後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及服務合約。除短期租賃及低值資產租賃外，經營租賃及融資租賃的差異自承租人會計處理中撤銷，並由承租人須就所有租賃確認使用權資產及相應負債的模式替代。

使用權資產初步按成本計量，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，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。租賃負債初步按該日尚未支付的租賃款項的現值計量。隨後，租賃負債將就（其中包括）利息及租賃款項以及租賃變動的影響作出調整。就現金流量的分類而言，本集團目前將經營租賃款項列作經營現金流量。應用香港財務報告準則第16號後，與租賃負債有關的租賃款項將劃入本金及利息部分，並將列作融資現金流量。

與承租人會計處理方法相反，香港財務報告準則第16號大致轉承了香港會計準則第17號的出租人會計處理方法的規定，並繼續要求出租人將其租賃分類為經營租賃或融資租賃。

此外，香港財務報告準則第16號要求作出更詳盡的披露。

於二零一七年十二月三十一日，本集團的不可撤銷經營租賃承擔為3,164,000港元（如附註24所披露）。初步評估顯示，該等安排符合租賃定義。於應用香港財務報告準則第16號後，本集團將就所有該等租賃確認使用權資產及相應負債，惟低值或短期租賃除外。

此外，本集團目前認為已付可退回租賃按金523,000港元乃租賃項下的權利及義務，香港會計準則第17號對其適用。根據香港財務報告準則第16號租賃款項的定義，上述按金並非與使用相關資產權利有關的款項，因此，上述按金的賬面值可予調整至經攤銷成本，而有關調整乃被視為額外租賃款項。已付可退回租賃按金的調整將計入有使用權的資產的賬面值內。

此外，應用新規定可能令上文所述的計量、呈列及披露產生變動。

本公司董事預期，應用已頒佈但尚未生效的其他新訂及經修訂準則及修訂本對本集團綜合財務報表所確認之金額並無重大影響。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策

綜合財務報表按香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則（「GEM上市規則」）及香港公司條例規定的適用披露資料。

綜合財務報表乃於各報告期末按歷史成本基準編製，有關詳情於下文會計政策闡述。

歷史成本一般根據為換取貨品及服務而支付的代價的公允價值釐定。

公允價值為於計量日期在市場參與者之間進行的有序交易中出售資產所收取或轉讓負債須支付的價格，不論該價格是否可直接觀察或使用其他估值方法估計所得。於估計資產或負債的公允價值時，本集團會考慮該等市場參與者於計量日對資產或負債定價時所考慮的資產或負債特點。於該等綜合財務報表中作計量及／或披露用途的公允價值乃按此基準釐定，惟屬於香港會計準則第17號租賃範疇的租賃交易以及與公允價值存在某些相似之處但並非公允價值的計量（例如香港會計準則第2號存貨的可變現淨值或香港會計準則第36號資產減值的使用價值）除外。

此外，就財務呈報而言，公允價值計量根據公允價值計量的輸入數據可觀察程度及公允價值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一、第二及第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據為實體於計量日期可獲得的相同資產或負債的活躍市場報價（未經調整）；
- 第二級輸入數據為不包括第一級報價的資產或負債的可直接或間接觀察的輸入數據；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

主要會計政策載列如下。

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司和本公司及其附屬公司所控制實體的財務報表。若本公司符合以下各項，則取得控制權：

- 有權控制被投資方；
- 須承受或擁有自參與被投資方營運所得可變回報的風險或權利；及
- 有能力運用其權力影響其回報。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 (續)

#### 綜合基準 (續)

倘事實及情況表明上述三項控制權要素的一項或以上出現變動，本集團會重新評估其是否控制被投資方。

附屬公司於本集團取得對附屬公司的控制權時開始綜合入賬，並於本集團失去對附屬公司的控制權時終止綜合入賬。具體而言，於年內收購或出售附屬公司的收入及開支會於本集團取得控制權當日起直至本集團終止控制附屬公司當日止期間計入綜合損益及其他全面收益表。

損益及各個其他全面收益項目歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收益總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使這將導致非控股權益出現虧絀結餘。

必要時會對附屬公司的財務報表作出調整，使其會計政策與本集團會計政策一致。

本集團成員公司間交易有關的所有集團內部資產及負債、權益、收入、開支及現金流量於綜合入賬時悉數對銷。

#### 收益確認

收益按已收或應收代價的公允價值計量，已扣除估計客戶退貨、折扣及其他類似撥備。

本集團的收益包括（不論單個或組合）銷售及租賃軟件使用權、提供軟件升級及維護服務、銷售硬件設備、提供信息共享服務及其他服務的收益。

#### 銷售軟件使用權及銷售硬件設備

收益於貨品交付及所有權轉移時確認，同時須達成以下所有條件：

- 本集團將貨品擁有權的重大風險及回報轉移予買方；
- 本集團並無保留一般與擁有權相關的所售貨品持續管理權，亦不保留對所售貨品的實際控制權；
- 收益金額能可靠計量；
- 與交易相關的經濟利益很可能流入本集團；及
- 交易產生或將產生的成本能可靠計量。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 (續)

#### 收益確認 (續)

##### 提供軟件升級及維護服務與其他服務

服務收益於提供服務時確認。

##### 多元素組合安排

本集團提供若干安排以便客戶可購買軟件使用權及上述若干相關實現服務或其他服務。作出多元素組合安排時，總代價按相關公允價值（根據各項服務單獨出售時的現行市價釐定）分配至組合內各項服務。銷售貨品或組合內各項服務相關的收益按照上文所載政策於損益確認。

如本集團未能釐定組合安排內各項服務的公允價值，則使用剩餘價值法計算。根據此計算法，本集團參考合約代價總額減其他因素可觀察的單獨售價所得金額估計單獨售價。

倘經濟利益可能流入本集團且收入金額能可靠計量，金融資產的利息收入會予確認。利息收入乃參照未償還本金及適用的實際利率（即將金融資產於預計年期內的估計未來現金收入準確貼現至資產於初始確認時的賬面淨值的利率）按時間基準累計。

#### 租賃

凡租賃條款將擁有權的絕大部分風險及回報轉移至承租人時，租賃分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為經營租賃。

##### 本集團作為承租人

經營租賃付款於租期內按直線法確認為開支。

#### 外幣

編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外的貨幣（外幣）進行的交易按交易當日的匯率以各自的功能貨幣（即該實體經營所處主要經濟環境的貨幣）列賬。於報告期末，以外幣計值的貨幣項目按當日的匯率重新換算。按公允價值列賬以外幣計值的非貨幣項目乃按釐定公允價值當日的匯率重新換算。以外幣歷史成本計量的非貨幣項目不予重新換算。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策（續）

#### 外幣（續）

結算貨幣項目及換算貨幣項目所產生匯兌差額，於產生期間於損益確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團的海外業務資產及負債按報告期末的匯率換算為本集團的呈列貨幣（即港元）。收支項目按年內的平均匯率換算。換算差額（如有）於其他全面收入確認，並於匯兌儲備（非控股權益應佔之匯兌儲備，如適用）的權益累計。有關換算差額於出售海外業務期間於損益確認。

#### 借貸成本

收購合資格資產（即需頗長時間方能達致其擬定用途或出售的資產）的直接應計借貸成本均計入此等資產成本，直至資產大體上已可作其擬定用途或出售為止。

所有其他借貸成本均於產生期間於損益確認。

#### 退休福利成本

向強制性公積金計劃支付的款項乃於僱員提供服務而有權享有供款時確認為開支。

#### 短期及其他長期僱員福利

短期僱員福利按僱員提供服務時預計將予支付的未貼現福利金額予以確認。所有短期僱員福利將確認為開支，惟其他香港財務報告準則另有規定或允許將福利計入資產成本則除外。

負債乃按應給予僱員的福利（如工資及薪金、年假及病假）扣除任何已支付的金額後進行確認。

就其他長期僱員福利所確認的負債按本集團所預測的僱員截至報告日期所提供服務相關的估計未來現金流出的現值計量。因服務成本、利息及重新計量而產生的負債賬面值的任何變化均在損益中確認，惟其他香港財務報告準則另有規定或允許將其計入資產成本則除外。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 (續)

#### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項的總和。

即期應付稅項按年內的應課稅利潤計算。應課稅利潤因其他年度的應課稅或可扣稅收入或開支及毋須課稅或不可扣稅項目而與綜合損益及其他全面收益表所報的「除稅前利潤」不同。本集團的即期稅項負債按報告期末已頒佈或實質已頒佈的稅率計算。

遞延稅項乃就綜合財務報表內資產及負債的賬面值與計算應課稅利潤所用相應稅基的暫時差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產一般於可能有應課稅利潤用以抵銷此等可扣稅暫時差額時就所有可扣稅暫時差額確認。倘暫時差額源自初始確認不影響應課稅利潤或會計利潤的交易的資產及負債，則有關遞延稅項資產及負債不予確認。

遞延稅項負債乃就與附屬公司投資相關的應課稅暫時差額確認，惟本集團可控制有關暫時差額撥回且於可見將來可能不會撥回則除外。僅於有足夠應課稅利潤可用於抵銷暫時差額的抵免且預期暫時差額於可見將來撥回時，方會確認該等投資及利息相關的可扣稅暫時差額所產生的遞延稅項資產。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末檢討，並於可能不再有足夠應課稅利潤收回全部或部分該項資產的情況下調減。

遞延稅項資產及負債以報告期末前已頒佈或實質已頒佈的稅率（及稅法）按預期於償還負債或變現資產期間適用的稅率計量。

遞延稅項負債及資產計量反映本集團於報告期末按預期方式收回或償還資產及負債的賬面值得出的稅務後果。

即期及遞延稅項於損益確認，惟當與於其他全面收入或直接於權益確認之項目有關之情況下，即期及遞延稅項則亦分別於其他全面收入或直接於權益確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 (續)

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減隨後累計折舊及累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表列示。

物業、廠房及設備項目乃在扣除餘值後，採用直線法在其估計可使用年期撇銷其成本確認折舊。估計可使用年期、餘值及折舊方法於各報告期末進行檢討，而任何估計變動的影響按預期基準入賬。

物業、廠房及設備項目於出售或預期繼續使用資產不會產生任何未來經濟利益時終止確認。出售或報廢物業、廠房及設備項目產生的任何收益或虧損按銷售所得款項與該資產賬面值之間的差額釐定，並於損益確認。

#### 無形資產

##### 內部產生的無形資產 – 研發開支

研究活動所產生的支出在其發生的期間確認為費用。

源自開發活動(或源自內部項目開發階段)由內部產生之無形資產，只會在以下各項全被證實之情況下確認：

- 技術上可完成無形資產以供使用或出售；
- 有意完成及使用或出售無形資產；
- 能夠使用或出售無形資產；
- 無形資產將如何產生可能的未來經濟利益；
- 有足夠技術、財政及其他資源可完成開發並使用或出售無形資產；及
- 能夠可靠地計量無形資產在開發階段應佔之費用。

內部產生之無形資產之初步確認金額為該等無形資產首次符合上述確認條件當日起產生之開支總額。倘並無內部產生之無形資產可予確認，則開發開支將於產生期間自損益扣除。

初始確認後，內部產生的無形資產按與另外已收購無形資產相同的基準，以成本減累計攤銷及任何累計減值虧損(如有)呈報。

##### 終止確認無形資產

無形資產於出售，或預期使用或出售資產不會產生任何未來經濟利益時終止確認。終止確認無形資產產生之任何收益或虧損(按出售所得款項淨額及該資產賬面值之差額計量)，於終止確認資產時於損益確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策（續）

#### 有形及無形資產減值

於報告期末，本集團檢討有限可用年期之有形及無形資產的賬面值，釐定有否任何跡象顯示該等資產出現減值虧損。如出現任何有關跡象，則估計相關資產的可收回金額以釐定減值虧損（如有）程度。

當無法估計個別資產的可收回金額時，本集團會估計該資產所屬現金產生單位的可收回金額。若可識別合理一致的分配基準，公司資產亦會分配至個別現金產生單位或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。

可收回金額為公允價值減出售成本及使用價值的較高者。評估使用價值時，採用除稅前貼現率將估計未來現金流量貼現至其現值，而該貼現率反映當時市場對貨幣時間價值的評估及與未經調整未來現金流量估計的資產（或現金產生單位）有關的特定風險。

倘若估計資產（或現金產生單位）的可收回金額低於其賬面值，則資產（或現金產生單位）的賬面值將調低至其可收回金額。於分配減值虧損時，減值虧損將首先分配以減少任何商譽的賬面值（如適用），其後根據單位中每項資產的賬面值按比例分配至其他資產。資產的賬面值不得減少至低於其公允價值減出售成本（倘可計量）、其使用價值（倘可確定）及零三者中的最高者。原本已分配予該資產的減值虧損金額將按比例分配予該單位的其他資產。減值虧損會立即在損益中確認。

倘若減值虧損於其後撥回，資產（或現金產生單位）的賬面值將調升至其經修訂的估計可收回金額，而增加的賬面值不得超過假設該資產（或現金產生單位）在過往年度並無確認減值虧損而應釐定的賬面值。減值虧損的撥回立即在損益中確認。

#### 存貨

存貨按成本值與可變現淨值之較低者入賬。存貨成本按先進先出基準釐定。可變現淨值指存貨估計售價減所有估計生產成本及銷售所需成本。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策（續）

#### 撥備

倘本集團因過往事件而承擔現有責任（法律或推定），而本集團可能須履行該項責任且責任金額能可靠估計時則會確認撥備。

確認為撥備之金額乃對於報告期末履行現有責任所需代價之最佳估計金額，經考慮有關責任之風險及不明朗因素。倘撥備按估計用以償付現有責任所需的現金流量計量，則其賬面值為該等現金流量之現值（若有關金額時間價值之影響屬重大）。

#### 金融工具

金融資產及金融負債於集團實體成為工具合約條文的訂約方時在綜合財務狀況表中確認。

金融資產及金融負債初始按公允價值計量。初始確認時，收購或發行金融資產及金融負債直接應佔的交易成本會加入金融資產或金融負債（倘適用）的公允價值或自其中扣減。收購按公允價值計入損益的金融資產或金融負債直接應佔的交易成本即時於損益確認。

#### 金融資產

本集團的金融資產分類為貸款及應收款項。分類視乎金融資產的性質及用途並於初始確認時釐定。所有金融資產之日常買賣按交易日基準確認及終止確認。日常買賣指須於按市場規則或慣例所確立之時間內交付資產之金融資產買賣。

#### 實際利率法

實際利率法是計算金融債務工具的攤銷成本以及於相關期間分配利息收入的方法。實際利率指將估計未來現金收入（包括構成實際利率不可或缺部分的所有已付或已收費用及手續費、交易成本及其他溢價或折讓）於債務工具預期年期或（倘適用）較短期間準確貼現至初始確認時的賬面淨值的利率。

就債務工具而言，利息收入按實際利率基準確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

##### 貸款及應收款項

貸款及應收款項為並無活躍市場報價而附帶固定或可釐定付款的非衍生金融資產。初始確認後，貸款及應收款項（包括貿易及其他應收款項、已付租賃按金以及銀行結餘及現金）採用實際利率法按攤銷成本減任何已識別減值虧損（請參閱下文金融資產減值虧損之會計政策）列賬。

##### 金融資產減值

金融資產乃於報告期末評估有否減值跡象。倘有客觀證據顯示，金融資產的估計未來現金流量因金融資產初始確認後發生的一項或多項事件而受影響，則金融資產被視為已減值。

減值的客觀證據包括：

- 發行人或交易對手出現重大財務困難；或
- 違約，如拖欠或未能繳付利息或本金；或
- 借款人有可能面臨破產或進行財務重組。

就若干類別的金融資產（例如貿易應收款項）而言，被評估為並無個別減值的資產，會按整體基準作減值評估。應收款項組合出現減值的客觀證據包括本集團過往收款記錄、組合內超過信貸期30日的延遲付款數量增加以及國家或地區經濟狀況出現與應收款項未能償還的情況相關的可觀察變動。

就按攤銷成本列賬之金融資產而言，減值虧損金額按資產賬面值與按金融資產的原實際利率對估計未來現金流量進行貼現後的現值兩者之間的差額確認。

就所有金融資產而言，金融資產的賬面值直接按減值虧損減少，惟貿易應收款項除外，其賬面值透過使用撥備賬而減少。撥備賬的賬面值變動於損益確認。當貿易應收款項被認為無法收回時，則於撥備賬內撇銷。其後收回過往撇銷的款項則計入損益。

就按攤銷成本計量之金融資產而言，倘隨後期間減值虧損金額減少，而減少可客觀地與減值虧損確認後發生的事件有關，則先前確認的減值虧損於損益中予以撥回，惟於撥回減值當日資產的賬面值不得超逾未確認減值時的攤銷成本。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

##### 金融負債及權益工具

由集團實體發行的債務及權益工具根據所簽訂合約安排的內容與金融負債及權益工具的定義分類為金融負債或權益。

##### 實際利率法

實際利率法是計算金融負債的攤銷成本以及於相關期間分配利息開支的方法。實際利率是指將估計未來現金付款 (包括屬於實際利率不可或缺部分的所有已付或已收費用、手續費、交易成本及其他溢價或折讓) 於金融負債預期年期或 (倘適用) 較短期間準確貼現至初始確認時的賬面淨值的利率。

利息開支按實際利率基準確認。

##### 金融負債

金融負債包括銀行借款及其他應付款項，於其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

##### 權益工具

權益工具為證明本集團經扣除其所有負債後的資產剩餘權益的任何合約。本公司發行的權益工具按所得款項扣除直接發行成本確認。

##### 終止確認

本集團僅於資產現金流量之合約權利屆滿時，或將金融資產及資產所有權之絕大部分風險及回報轉讓予另一實體時終止確認金融資產。

終止確認整項金融資產時，該資產賬面值與已收及應收代價總和之差額於損益確認。

本集團僅於本集團的責任獲解除、取消或屆滿時終止確認金融負債。終止確認的金融負債的賬面值與已付及應付代價之差額於損益確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 4 重要會計判斷及不確定因素主要來源

應用附註3所述本集團的會計政策時，本公司董事須就顯然未能從其他來源取得的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設按過往經驗及其他被視為相關的因素得出。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設按持續基準檢討。對會計估計作出修訂時，倘有關修訂僅影響作出修訂期間，則會於當期確認該修訂，倘有關修訂影響作出修訂期間及未來期間，則會於當期及未來期間確認。

以下為於報告期末有關未來的主要假設及估計不確定因素的其他主要來源，具有導致須對下個財政年度的資產賬面值作出重大調整的重大風險。

#### 應用會計政策的重要判斷

以下為本公司董事在應用本集團會計政策時所作出對於綜合財務報表所確認金額有最重大影響的重要判斷，涉及估計者除外（請參閱下文）。

#### 多元素組合安排

根據本集團的多元素組合安排，組合安排的總代價按相關公允價值（根據各項服務單獨出售時的現行市價釐定）分配至組合內各項服務。倘本集團未能釐定組合安排內各項服務的公允價值，則採用剩餘價值法計算。根據此方法，本集團參考合約代價總額減其他因素可觀察的單獨售價所得金額估計單獨售價。本集團須在確認收益（尤其是組合安排內各項服務的公允價值）時行使判斷。管理層判斷的重大變動可能導致收益的大幅調整。

#### 開發成本

本集團管理層於決定開發成本是否已達到確認要求時作出審慎判斷。由於任何產品開發能否取得經濟效益尚屬未知數，且或會受確認時的未來技術問題所影響，故此乃屬必要之舉。判斷以該成本產生期間所得的最齊備資料作為基礎。

#### 估計不確定因素的主要來源

以下為於報告期末有關未來的主要假設及估計不確定因素的其他主要來源，具有導致須對下個財政年度的資產賬面值作出重大調整的重大風險。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 4 重要會計判斷及不確定因素主要來源 (續)

#### 估計不確定因素的主要來源 (續)

##### 無形資產估計可使用年期

本集團管理層釐定其無形資產估計可使用年期及相關攤銷開支與減值。該等估計依據性質與功能類似的無形資產實際可使用年期歷史經驗，可能由於技術創新及競爭對手為應對嚴重產業活動所採取的措施而出現重大變化。

實際經濟年期可能與估計可使用年期存在差異。倘由於商業與技術環境變動，無形資產實際可使用年期少於最初的估計可使用年期，則有關差異可能導致減值並將影響剩餘期間的攤銷開支。於二零一七年，減值約1,056,000港元(二零一六年：零港元)。

於二零一七年十二月三十一日，無形資產的賬面值約為1,100,000港元(二零一六年：零港元)。無形資產可使用年期的詳情已於附註14進行披露。

### 5. 收益及分部資料

就資源分配及分部表現評估向本公司執行董事(即主要經營決策者(「主要經營決策者」))報告的資料主要針對所交付或提供之貨品或服務之類型。主要經營決策者在設定本集團的可呈報分部時並無彙合所識別的經營分部。

具體而言，本集團於香港財務報告準則第8號經營分部項下之可呈報及經營分部如下：

線上備份軟件及其他服務分部	—	銷售及租賃軟件使用權、提供軟件升級及維護服務、銷售硬件設備及提供其他服務
信息共享服務分部	—	提供信息共享服務

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 (續)

#### 分部收益及業績

經營分部的會計政策與附註3所述之本集團的會計政策一致。

分部業績指各分部所賺取的利潤／所產生的虧損，當中未分配其他收入、其他收益及下表所披露與分部並非直接相關的虧損。此乃就資源分配及表現評估而向主要經營決策者匯報的方式。

以下為本集團可呈報及經營分部的收益及業績分析：

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	線上備份軟件 及其他服務 千港元	信息共享服務 千港元	總計 千港元
<b>分部收益 – 外部</b>			
銷售及租賃軟件使用權	32,422	–	32,422
軟件升級及維護服務費	22,665	–	22,665
其他服務費	2,118	–	2,118
信息共享服務收入	–	405	405
<b>總收益</b>	<b>57,205</b>	<b>405</b>	<b>57,610</b>
<b>分部利潤 (虧損)</b>	<b>9,198</b>	<b>(10,352)</b>	<b>(1,154)</b>
未分配收入及開支			
其他收入			547
其他收益			18
<b>除稅前虧損</b>			<b>(589)</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 (續)

#### 分部收益及業績 (續)

截至二零一六年十二月三十一日止年度

	線上備份軟件 及其他服務 千港元	信息共享服務 千港元	總計 千港元
<b>分部收益 – 外部</b>			
銷售及租賃軟件使用權	31,707	–	31,707
軟件升級及維護服務費	21,937	–	21,937
其他服務費	1,168	–	1,168
銷售硬件設備	99	–	99
信息共享服務收入	–	1	1
<b>總收益</b>	<b>54,911</b>	<b>1</b>	<b>54,912</b>
<b>分部虧損</b>	<b>(8,371)</b>	<b>(2,674)</b>	<b>(11,045)</b>
未分配收入及開支			
其他收入			548
其他虧損			(17)
<b>除稅前虧損</b>			<b>(10,514)</b>

#### 分部資產及負債

以下為本集團可呈報及經營分部資產與負債的分析：

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	線上備份軟件 及其他服務 千港元	信息共享服務 千港元	總計 千港元
<b>可呈報分部資產</b>			
分部資產	<b>6,192</b>	<b>95</b>	<b>6,287</b>
對賬：			
未分配資產			
銀行結餘及現金			<b>85,888</b>
<b>綜合資產</b>			<b>92,175</b>
<b>分部業績</b>			
<b>可呈報分部負債</b>			
分部負債	<b>21,975</b>	<b>894</b>	<b>22,869</b>
<b>綜合負債</b>			<b>22,869</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 (續)

#### 分部資產及負債 (續)

截至二零一六年十二月三十一日止年度

	線上備份軟件 及其他服務 千港元	信息共享服務 千港元	總計 千港元
<b>可呈報分部資產</b>			
分部資產	6,925	106	7,031
對賬：			
未分配資產			
銀行結餘及現金			95,278
<b>綜合資產</b>			<b>102,309</b>
<b>分部業績</b>			
<b>可呈報分部負債</b>			
分部負債	31,989	354	32,343
<b>綜合負債</b>			<b>32,343</b>

就監察分部表現及各分部間分配資源而言：

- 所有資產均分配至經營分部，惟與各分部不相關的銀行結餘及現金除外。
- 所有負債均分配至經營分部。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 (續)

#### 其他分部資料

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	線上備份軟件 及其他服務 千港元	信息共享服務 千港元	總計 千港元
計量分部損益或分部資產所包括的金額：			
添置非流動資產 (附註)	2,648	–	2,648
折舊及攤銷	649	8	657
無形資產減值虧損	1,056	–	1,056
出售物業、廠房及設備之虧損	3	–	3

截至二零一六年十二月三十一日止年度

	線上備份軟件 及其他服務 千港元	信息共享服務 千港元	總計 千港元
計量分部損益或分部資產所包括的金額：			
添置非流動資產 (附註)	691	31	722
折舊	307	4	311

附註：非流動資產不包括已付租賃按金及遞延稅項資產。

#### 按地理位置劃分的非流動資產

於二零一七年及二零一六年十二月三十一日，本集團主要在香港經營，幾乎全部的非流動資產均位於本集團的主要營業地點香港。因此，未呈列地理資料的進一步分析。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 (續)

#### 按地理位置劃分的收益

本集團來自按地理位置劃分的外部客戶 (基於客戶位置釐定) 的收益分析詳情如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
美國	<b>8,993</b>	8,656
英國	<b>6,259</b>	5,804
其他 (附註)	<b>42,358</b>	40,452
	<b>57,610</b>	54,912

附註：包括各年單獨貢獻本集團總收益少於10%的其他國家。

#### 有關主要客戶的資料

於兩個年度，概無貢獻超過本集團總收益10%的單個客戶。

### 6. 其他收入

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
銀行利息收入	<b>496</b>	545
其他	<b>51</b>	3
	<b>547</b>	548

### 7. 融資成本

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
銀行貸款利息	<b>73</b>	333
	<b>73</b>	333

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 8. 所得稅開支

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
即期稅項：		
香港利得稅	193	–
過往年度撥備不足：		
香港利得稅	–	264
	193	264
遞延稅項（附註21）	(102)	323
	91	587

根據開曼群島及英屬處女群島（「英屬處女群島」）法例及法規，本集團於該等司法權區毋須繳納任何所得稅。

本集團於年內須按16.5%的稅率繳納香港利得稅。

根據中華人民共和國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，中華人民共和國（「中國」）附屬公司於年內的稅率為25%。由於本集團於兩個年度內在中國概無應課稅溢利，故並無作出中國稅項撥備。

年內的稅項開支與綜合損益及其他全面收益表所列除稅前虧損對賬如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
除稅前虧損	(589)	(10,514)
按香港利得稅稅率16.5%計算的稅項	(97)	(1,735)
不可扣稅開支的稅務影響	30	88
毋須課稅收入的稅務影響	(81)	(91)
未確認稅項虧損的稅務影響	1,739	1,783
動用過往未確認的稅項虧損	(1,219)	–
動用過往未確認的可扣稅暫時差額	(281)	–
未確認可扣稅暫時差額的稅務影響	–	278
過往年度撥備不足	–	264
年內稅項開支	91	587

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 9. 年內虧損

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
年內虧損已扣除（計入）：		
董事薪酬（附註10）	8,366	8,703
其他員工成本		
— 薪金、津貼及實物福利和績效及其他花紅	33,005	34,217
— 退休福利計劃供款（不包括董事供款）	1,158	1,222
長期僱員福利開支	(1,024)	801
董事及員工成本總額	41,505	44,943
員工相關開支	635	3,043
員工成本及相關開支	42,140	47,986
研發成本#		
已產生費用	12,566	—
減：資本化開發成本（附註14）	(2,419)	—
計入員工成本及相關開支之金額	10,147	—
核數師酬金*	900	1,550
廣告及市場營銷開支*	4,264	4,084
無形資產攤銷*	263	—
就確認無形資產之減值虧損**	1,056	—
法律及專業費用*	1,761	2,805
物業、廠房及設備折舊*	394	311

\* 計入其他開支

# 本集團的研發開支均為僱員相關成本。本公司董事認為，參與研發活動的僱員亦負責在本集團日常運作中向現有客戶提供維護服務。

截至二零一六年十二月三十一日止年度，負責上述工作的相關僱員佔員工成本總額約13,676,000港元。由於未有可靠基準將該等員工成本分配為直接研發活動成本，因此為披露研發開支而任意分配該等支出會被視為誤導。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，隨著本集團內部系統界面的優化，研發活動所用的時間可被分離出來，並分配至研發成本。此外，若干研發成本亦於年內確認為內部產生的無形資產。詳情載於附註14。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 10. 董事及主要行政人員薪酬及僱員酬金

根據GEM上市規則及香港公司條例披露要求所披露之年度董事及主要行政人員薪酬如下：

	截至二零一七年十二月三十一日止年度				總計 千港元
	董事袍金 千港元	薪金、津貼 及實物福利 千港元	績效花紅 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	
<b>(A) 執行董事</b>					
莊景帆 (附註i)	200	480	40	-	720
莊小霈 (附註i及ii)	200	2,480	207	18	2,905
莊小靈 (附註i)	200	2,940	245	18	3,403
莊小霧 (附註iii)	200	480	40	18	738
	800	6,380	532	54	7,766
<b>(B) 獨立非執行董事</b>					
黃楚基 (附註iv)	200	-	-	-	200
黃佩文 (附註iv)	200	-	-	-	200
黃有成 (附註iv)	200	-	-	-	200
	600	-	-	-	600
<b>董事薪酬總額</b>	<b>1,400</b>	<b>6,380</b>	<b>532</b>	<b>54</b>	<b>8,366</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 10. 董事及主要行政人員薪酬及僱員酬金（續）

#### 董事及主要行政人員薪酬（續）

	截至二零一六年十二月三十一日止年度				總計 千港元
	董事袍金 千港元	薪金、津貼 及實物福利 千港元	績效花紅 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	
<b>(A) 執行董事</b>					
莊景帆（附註i）	200	480	40	–	720
莊小霈（附註i及ii）	200	2,880	240	18	3,338
莊小靈（附註i）	200	3,152	245	18	3,615
莊小霧（附註iii）	200	205	17	8	430
	800	6,717	542	44	8,103
<b>(B) 獨立非執行董事</b>					
黃楚基（附註iv）	200	–	–	–	200
黃佩文（附註iv）	200	–	–	–	200
黃有成（附註iv）	200	–	–	–	200
	600	–	–	–	600
<b>董事薪酬總額</b>	<b>1,400</b>	<b>6,717</b>	<b>542</b>	<b>44</b>	<b>8,703</b>

上述執行董事及獨立非執行董事薪酬主要是彼等作為本公司或其附屬公司董事提供服務的酬金。

附註：

- i) 莊景帆先生、莊小霈先生及莊小靈先生於二零一五年四月十日獲委任為本公司執行董事。
- ii) 莊小霈先生亦為本公司主要行政人員，上文所披露彼之薪酬包括彼作為主要行政人員提供服務的薪酬。
- iii) 莊小霧女士於二零一六年七月二十八日獲委任為本公司執行董事。
- iv) 黃楚基先生、黃佩文女士及黃有成先生於二零一五年九月四日獲委任為本公司獨立非執行董事。

年內，概無有關董事或主要行政人員放棄或同意放棄任何酬金的安排。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 10. 董事及主要行政人員薪酬及僱員酬金（續）

#### 僱員酬金

截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團五名最高薪人士包括兩名（二零一六年：兩名）董事，彼等之薪酬詳情載於上文。截至二零一七年十二月三十一日止年度，餘下三名（二零一六年：三名）最高薪人士之薪酬如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
薪金、津貼及實物福利	3,689	3,132
績效及其他花紅	307	261
退休福利計劃供款	54	54
	<b>4,050</b>	<b>3,447</b>

薪酬範圍如下的最高薪僱員（並非本公司董事）人數：

	僱員人數	
	二零一七年	二零一六年
零至1,000,000港元	–	1
1,000,001港元至1,500,000港元	3	2
	<b>3</b>	<b>3</b>

### 11. 股息

於兩個年度，本公司並無向本公司普通股股東派付或擬派股息，且自報告期末以來亦無擬派任何股息。

### 12. 每股虧損

年內每股基本虧損基於下列數據計算：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
虧損		
計算每股基本盈利所用虧損		
計算每股基本虧損所用本公司擁有人應佔年內虧損	<b>(680)</b>	<b>(11,101)</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 12. 每股虧損（續）

	二零一七年 千股	二零一六年 千股
<b>股份數目</b>		
計算每股基本虧損所用普通股加權平均數目	<b>2,000,000</b>	2,000,000

由於上述兩個年度均無潛在已發行普通股，故並無呈列兩個年度每股攤薄虧損。

### 13. 物業、廠房及設備

	租賃物業 裝修 千港元	傢俬、 裝置及設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
<b>成本</b>				
於二零一六年一月一日	2,905	4,956	–	7,861
添置	200	371	151	722
出售	–	(394)	–	(394)
於二零一六年十二月三十一日	3,105	4,933	151	8,189
添置	–	229	–	229
出售	–	(323)	–	(323)
於二零一七年十二月三十一日	3,105	4,839	151	8,095
<b>累計折舊</b>				
於二零一六年一月一日	2,877	4,380	–	7,257
期內撥備	29	266	16	311
出售	–	(394)	–	(394)
於二零一六年十二月三十一日	2,906	4,252	16	7,174
期內撥備	48	308	38	394
出售	–	(320)	–	(320)
於二零一七年十二月三十一日	2,954	4,240	54	7,248
<b>賬面值</b>				
於二零一七年十二月三十一日	151	599	97	847
於二零一六年十二月三十一日	199	681	135	1,015

上述物業、廠房及設備項目乃於下列估計可使用年期以直線法計提折舊：

租賃物業裝修	五年
傢俬、裝置及設備	三至四年
汽車	三至四年

本集團於香港的租賃土地及樓宇根據中期租約持有。



## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 15. 存貨

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
成品	15	16

### 16. 貿易及其他應收款項／已付租賃按金

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>流動資產</b>		
貿易應收款項－賬齡為30天內	2,440	2,730
租金及水電費按金	291	240
預付經營開支及其他應收款項	1,006	1,670
總計	3,737	4,640
<b>非流動資產</b>		
已付租賃按金	504	470

本集團的貿易應收款項包括應收客戶及信用卡公司的款項。本集團一般透過互聯網銷售，按金及款項通常須於交付軟件使用權及提供服務之前支付。對於按隨付隨用基準收取客戶每月許可費的若干使用權銷售類別，本集團授予該等客戶30天的信貸期。

檢討貿易應收款項信貸期時，本集團考慮初始授信日期起至報告期末的貿易應收款項信貸質素的任何變動。

為盡量降低信貸風險，本集團管理層已委派團隊負責釐定信貸限額、信用審批及其他監察程序，確保採取跟進行動收回逾期債務。此外，本集團於各報告期末檢討每項個別貿易債務之可收回金額，確保就不可收回金額計提充足減值虧損撥備。

### 17. 銀行結餘及現金

於二零一七年及二零一六年十二月三十一日，銀行結餘按介乎0.01%至0.55%的市場年利率計息。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 18. 其他應付款項及應計費用

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
應計員工成本及相關開支	3,938	4,554
其他應付款項及應計經營開支	1,502	3,130
總計	5,440	7,684

### 19. 預收按金及費用

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
來自客戶的貿易及其他按金	2,866	2,020
預收軟件升級及維護服務費	14,087	13,216
預收其他服務費	96	141
	17,049	15,377
減：非即期部分	(603)	(778)
即期部分	16,446	14,599

### 20. 銀行借款

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
浮息非抵押銀行借款	-	8,724
須償還的賬面值（根據預定還款期限）：		
— 一年內	-	1,464
— 一年以上，但不超過兩年	-	1,516
— 兩年以上，但不超過五年	-	4,878
— 五年以上	-	866
	-	8,724
附帶按要求償還條款之銀行借款賬面值（列入流動負債）	-	8,724

截至二零一七年十二月三十一日止年度本集團已提早償還所有尚欠的銀行借款。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 20. 銀行借款（續）

於二零一六年十二月三十一日，本集團借款的實際利率（等同於合約利率）如下：

	二零一六年
實際（年）利率：	
浮息借款	3.50%

於二零一六年十二月三十一日，本集團的未提取浮息借款及透支額如下：

	二零一六年 千港元
於一年內到期	2,400

### 21. 遞延稅項資產／負債

就呈列綜合財務狀況表而言，若干遞延資產及負債已予以抵銷。以下為就財務報告目的而作出的遞延稅項結餘分析：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
遞延稅項資產	265	-
遞延稅項負債	(181)	(18)
	84	(18)

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 21. 遞延稅項資產／負債（續）

本年度及過往年度已確認之主要遞延稅項資產及負債及其相關變動如下：

	(減速) 加速 稅項折舊 千港元	無形資產 遞增稅項攤銷 千港元	總計 千港元
於二零一六年一月一日	(305)	–	(305)
扣除損益	323	–	323
於二零一六年十二月三十一日	18	–	18
(計入) 扣除自損益	(283)	181	(102)
於二零一七年十二月三十一日	(265)	181	(84)

於二零一七年十二月三十一日，本集團的未動用稅項虧損及可扣稅暫時差額分別約為16,636,000港元（二零一六年：13,485,000港元）及1,679,000港元（二零一六年：1,694,000港元），可用於抵銷未來利潤。於二零一七年十二月三十一日，已就1,679,000港元的可扣稅暫時差額確認遞延稅項資產（二零一六年：零港元）。由於未來利潤來源無法預測，故於兩個年度並無就餘下虧損及可扣稅暫時差額確認遞延稅項資產。於二零一七年十二月三十一日，一間中國附屬公司產生的稅項虧損194,000港元（二零一六年：104,000港元）可自產生年度起結轉五年。其餘稅項虧損可無限期結轉。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 22. 股本

	股份數目	股本 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於二零一六年一月一日、二零一六年十二月三十一日及 二零一七年十二月三十一日	10,000,000,000	100,000
已發行：		
於二零一六年一月一日、二零一六年十二月三十一日及 二零一七年十二月三十一日	2,000,000,000	20,000

### 23. 退休福利計劃

本集團為所有在香港的合資格僱員設有強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。僱主及僱員雙方均根據各僱員之有關收入的5%作出供款。強積金計劃的資產與本集團的資產分開處理，並由獨立受託人所控制的基金持有。於本年度內，自強積金計劃產生並於損益扣除的退休福利計劃供款約為1,212,000港元（二零一六年：1,266,000港元）。

### 24. 承擔

#### 經營承擔

#### 本集團作為承租人

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
年內相關物業經營租約的最低租賃付款	<b>2,818</b>	2,817

於各報告期末，本集團根據相關物業不可撤銷經營租約的未來最低租賃付款承擔的到期情況如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
一年內	<b>3,118</b>	2,818
一至兩年	<b>46</b>	—
	<b>3,164</b>	2,818

經營租賃付款指本集團就其若干物業應付的租金。租約經磋商為一至兩年，且於該租約期間租金固定。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 25. 資本風險管理

本集團透過在債務與權益之間作出最佳平衡管理其資金，確保本集團實體能持續經營，同時盡量增加股東的回報。本集團的整體策略與去年保持不變。

本集團的資本架構包括已發行股本、股份溢價及儲備。

本公司董事不時檢討資本架構。檢討時，本公司董事考慮資本成本及各類資本的相關風險。根據本公司董事的建議，本集團將透過支付股息、發行新股份、新債務或贖回現有債務來平衡其整體資本架構。

### 26. 金融工具

#### a. 金融工具類別

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>金融資產</b>		
貸款及應收款項（包括現金及現金等價物）	<b>89,385</b>	98,979
<b>金融負債</b>		
攤銷成本	<b>335</b>	9,133

#### b. 財務風險管理目標及政策

本集團的金融工具包括貿易及其他應收款項、已付租賃按金、銀行結餘及現金、銀行借款及其他應付款項。該等金融工具的詳情載於各自的附註。與該等金融工具有關的風險包括市場風險（利率風險及外幣風險）、信貸風險及流動資金風險。減輕該等風險的政策載列於下文。本公司董事管理及監察該等風險以確保可及時及有效地實施適當措施。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 26. 金融工具 (續)

#### b. 財務風險管理目標及政策 (續)

##### 市場風險

本集團活動主要承受利率、外幣匯率變動的金融風險。各類市場風險詳情如下：

##### (i) 利率風險管理

由於利率變動有限，利率變動產生的財務影響微不足道，故並無就銀行結餘編製敏感度分析。以下敏感度分析乃根據截至二零一六年十二月三十一日浮息借款的利率風險釐定。本集團所面臨的有關金融負債的利率風險詳述於本附註流動資金風險管理一節。

##### 敏感度分析

以下敏感度分析乃根據報告期末銀行借款的利率風險釐定，並於編製時假設於報告期末尚未償還之金融工具款項於全年均未償還。倘向主要管理層人員內部呈報利率風險，相關銀行優惠利率可上浮或下調50個基點，指管理層對利率出現合理可能變動所作出的評估。

倘浮息銀行借款的利率上浮／下調50個基點而其他所有變量保持不變，則本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度的除稅後虧損將減少／增加約44,000港元。

##### (ii) 外幣風險

本集團以外幣進行若干營運交易，使本集團面對外幣風險。本集團並無使用任何衍生合約對沖其貨幣風險。本公司董事透過密切監察外幣匯率變動及於有需要時考慮對沖重大外幣風險管理其貨幣風險。

本集團以外幣計值的貨幣資產及貨幣負債於報告期末的賬面值如下：

	二零一七年		二零一六年	
	資產 千港元	負債 千港元	資產 千港元	負債 千港元
美元 (「美元」)	2,988	–	556	–
人民幣 (「人民幣」)	238	–	224	–
菲律賓比索 (「菲律賓比索」)	198	–	222	–

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 26. 金融工具 (續)

#### b. 財務風險管理目標及政策 (續)

##### 市場風險 (續)

##### (ii) 外幣風險 (續)

##### 敏感度分析

本公司董事認為以人民幣及菲律賓比索計值的貨幣資產的貨幣風險於二零一七年及二零一六年十二月三十一日並不重大，因此並未呈列敏感度分析。由於根據聯繫匯率制度港元已與美元掛鈎，本集團所面對的美元兌換風險甚微，因此並無呈列敏感度分析。

##### 流動資金風險

在管理流動資金風險方面，本集團監察及維持管理層認為充足的現金及現金等價物和未動用之銀行融資水平，以向本集團的營運提供資金及減輕現金流量波動的影響。本公司董事監察銀行借款的動用情況。鑒於銀行結餘及現金均充足，本公司董事決定於年內提早償還所有尚欠的銀行借款。

下表詳列本集團金融負債餘下的合約到期情況。該表乃按本集團須付款的最早日期以金融負債中的未折現現金流量為基準編製。

	加權平均 實際利率 %	於要求時或 一年內償還 千港元	一至兩年 千港元	二至五年 千港元	五年以上 千港元	未折現 現金流量總額 千港元	賬面值 千港元
<b>於二零一七年十二月三十一日</b>							
非衍生金融負債							
其他應付款項	-	335	-	-	-	335	335
<b>於二零一六年十二月三十一日</b>							
非衍生金融負債							
其他應付款項	-	409	-	-	-	409	409
銀行借款	3.50	8,724	-	-	-	8,724	8,724
		9,133	-	-	-	9,133	9,133

於二零一六年十二月三十一日，附帶按要求償還條款的銀行貸款載列於上文到期情況分析的「於要求時或一年內償還」時間段內，該等銀行借款的本金總額為8,724,000港元。經考慮本集團的財務狀況，本集團管理層認為銀行不大可能行使其酌情權要求立即償還。本公司董事認為該等銀行借款將根據貸款協議所載的計劃償款日期支付，其詳情載於下表：

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 26. 金融工具 (續)

#### b. 財務風險管理目標及政策 (續)

##### 流動資金風險 (續)

	一年內 千港元	一至兩年 千港元	二至五年 千港元	五年以上 千港元	未折現 現金流量總額 千港元	賬面值 千港元
屆滿日期分析 – 定期償還附帶 按要求償還條款的銀行貸款						
於二零一六年十二月三十一日	1,746	1,746	5,237	875	9,604	8,724

##### 信貸風險

倘於報告期末對手方未能履行彼等責任，則本集團因各類別已確認金融資產而承受的最高信貸風險為綜合財務狀況表內所列該等資產的賬面值。本集團的信貸風險主要來自於其貿易應收款項及銀行結餘。本集團於各報告期末檢討各個別貿易應收款項的可收回金額，以確保就不可收回款項作出充足的撥備。就此而言，本公司董事會認為本集團信貸風險大幅減少。

於二零一七年及二零一六年十二月三十一日，並無貢獻超過本集團貿易應收款項總額10%的個別客戶。

由於本集團現金及銀行結餘總額84% (二零一六年十二月三十一日：97%) 由本集團在香港的最大銀行持有，因此本集團信貸風險集中。銀行結餘的信貸風險有限，原因為對手方為獲國際信貸評級機構給予高度信貸評級的著名銀行或金融機構。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 27. 因融資活動產生的負債對賬

下表詳述本集團因融資活動而產生的負債變動，包括現金及非現金變動。因融資活動而產生的負債指現金流量或未來現金流量將就其於本集團綜合現金流量表中分類為融資活動產生的現金流量的負債。

	借款 (附註20) 千港元
於二零一七年一月一日	8,724
融資現金流量	(8,797)
利息開支	73
於二零一七年十二月三十一日	-

### 28. 關連方交易

#### (a) 與一名關連方之交易：

本集團於年內已與一名關連方訂立以下重大交易：

關連公司名稱	交易性質	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
Assets Sino Investments (HK) Limited	已付租金開支	<b>2,818</b>	2,817

\* Assets Sino Investments (HK) Limited受本公司若干董事共同控制，因此為本集團的關連方。

#### (b) 主要管理人員的報酬：

年內主要管理人員（全體董事及主要行政人員除外，彼等酬金載於附註10）酬金如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
短期福利	<b>5,068</b>	2,470
離職後福利	<b>72</b>	36
	<b>5,140</b>	2,506

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 29. 附屬公司詳情

於二零一七年及二零一六年十二月三十一日，除特別註明外，本公司間接持有的附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立／ 註冊／營運地點	已發行及 繳足股本／ 註冊資本	本集團應佔股權		主要業務
			二零一七年	二零一六年	
亞勢香港	香港	普通股 1,000,000港元	100%	100%	投資控股及透過互聯網 向客戶提供線上備份 軟件解決方案
亞勢軟件(重慶)有限公司	中國	註冊資本 人民幣100,000元	100%	100%	軟件銷售
Alpha Heritage	英屬處女群島	普通股1美元	100%*	100%*	投資控股
Apex Ace Investments Limited	英屬處女群島	普通股1美元	100%*	100%*	投資控股
亞勢服務中心有限公司	香港	普通股 200,000港元	100%	100%	透過菲律賓的分公司向 一間同系附屬公司提 供服務
CloudBacko BVI	英屬處女群島	普通股10美元	100%	100%	透過互聯網向客戶提供 線上備份軟件解決方案
HEKMAN LIMITED	英屬處女群島	普通股 10美元	100%	100%	投資控股
KINTIPS LIMITED	香港	普通股 580,000港元	100%	100%	提供信息共享服務

\* 除本公司直接持有的附屬公司外，其他附屬公司由本公司間接持有。

於兩個年度末，概無附屬公司發行任何債務證券。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 30. 本公司財務資料

#### 資產及負債

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	–	–
<b>流動資產</b>		
應收附屬公司款項	6,232	200
應收款項、按金及預付款項	231	62
銀行結餘及現金	71,501	82,379
	<b>77,964</b>	82,641
<b>流動負債</b>		
應付附屬公司款項	–	5,018
	–	5,018
<b>流動資產淨額</b>	<b>77,964</b>	77,623
<b>淨資產</b>	<b>77,964</b>	77,623
<b>資本及儲備</b>		
股本	20,000	20,000
儲備	57,964	57,623
	<b>77,964</b>	77,623

#### 儲備

	股份溢價 千港元	累計(虧損) 利潤 千港元	總計 千港元
於二零一六年一月一日	72,435	(15,205)	57,230
年內利潤及其他全面收入	–	393	393
於二零一六年十二月三十一日	72,435	(14,812)	57,623
年內利潤及其他全面收入	–	341	341
於二零一七年十二月三十一日	72,435	(14,471)	57,964

## 財務概要

本集團截至十二月三十一日止四個年度的業績及資產與負債概要摘錄自本年報及售股章程的經審核綜合財務報表，詳情如下：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>業績</b>				
收益	<b>57,610</b>	54,912	57,266	53,973
年內持續經營業務淨（虧損）利潤 （未扣除上市開支、出售物業、 廠房及設備之一次過收益及已終止經營業務淨利潤）	<b>(680)</b>	(11,101)	4,258	14,697
上市開支	-	-	(15,235)	-
出售物業、廠房及設備所得收益	-	-	53,546	-
已終止經營業務淨利潤	-	-	2,793	3,770
年內淨（虧損）利潤	<b>(680)</b>	(11,101)	45,362	18,467
	於十二月三十一日			
	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>資產與負債</b>				
總資產	<b>92,175</b>	102,309	112,530	119,734
總負債	<b>(22,869)</b>	(32,343)	(31,446)	(74,698)
總權益	<b>69,306</b>	69,966	81,084	45,036

附註：

本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度的綜合業績及於二零一四年十二月三十一日的資產、負債及權益概要乃摘錄自售股章程。

上述概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。