

MINDTELL TECHNOLOGY LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8611)

截至二零一九年五月三十一日止六個月 中期業績公佈

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM之特色

GEM之定位，乃為中小型公司提供一個上市之市場，此等公司相比起其他在聯交所上市之公司帶有較高投資風險。有意投資之人士應了解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之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買賣之證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣之證券會有高流通量之市場。

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

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)之規定而提供有關Mindtell Technology Limited(「本公司」)之資料，本公司董事(「董事」)願就此共同及個別地承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公告所載資料於所有重要方面均屬準確及完備，並無誤導或欺詐成份，及並無遺漏任何其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

未經審核簡明綜合業績

董事會(「董事會」)公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一九年五月三十一日止三個月及六個月之未經審核簡明綜合業績，連同截至二零一八年同期之比較未經審核數據載列如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年五月三十一日止三個月及六個月

	附註	(未經審核)		(未經審核)	
		截至五月三十一日止三個月 二零一九年 馬幣千元	二零一八年 馬幣千元	截至五月三十一日止六個月 二零一九年 馬幣千元	二零一八年 馬幣千元
收益	4	4,640	18,312	10,437	27,483
服務及已售材料成本		<u>(3,450)</u>	<u>(10,728)</u>	<u>(6,622)</u>	<u>(14,739)</u>
毛利		1,190	7,584	3,815	12,744
其他收入	5	145	27	155	27
行政開支		(2,001)	(422)	(2,591)	(1,054)
融資成本	6	(21)	(12)	(36)	(27)
上市開支		<u>—</u>	<u>(1,462)</u>	<u>—</u>	<u>(3,281)</u>
除所得稅前(虧損)溢利	6	(687)	5,715	1,343	8,409
所得稅抵免(開支)	7	<u>46</u>	<u>43</u>	<u>(68)</u>	<u>(504)</u>
本期間(虧損)溢利		(641)	5,758	1,275	7,905
其他全面收益		<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
本期間全面總(虧損)收益		<u>(641)</u>	<u>5,758</u>	<u>1,275</u>	<u>7,905</u>
每股(虧損)盈利(基本及攤薄) (馬幣分)	8	<u>(0.16)</u>	<u>2.11</u>	<u>0.33</u>	<u>2.90</u>

簡明綜合財務狀況表

於二零一九年五月三十一日

		(未經審核) 二零一九年 五月三十一日 馬幣千元	(經審核) 二零一八年 十一月三十日 馬幣千元
非流動資產			
物業、機器及設備		2,037	1,578
無形資產		<u>1,827</u>	<u>129</u>
		<u>3,864</u>	<u>1,707</u>
流動資產			
貿易及其他應收款項	10	11,609	5,065
合約資產	11	5,355	—
應收合約客戶款項總額	11	—	4,658
受限制銀行結餘	12	334	525
原到期日超過三個月之定期存款		17,359	—
銀行結餘及現金		<u>5,649</u>	<u>33,784</u>
		<u>40,306</u>	<u>44,032</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	13	5,517	10,339
合約負債	11	1,430	—
應付合約客戶款項總額	11	—	57
應付所得稅		2,119	2,038
計息借貸	14	876	894
融資租賃責任	15	<u>114</u>	<u>24</u>
		<u>10,056</u>	<u>13,352</u>
流動資產淨值		<u>30,250</u>	<u>30,680</u>
總資產減流動負債		<u>34,114</u>	<u>32,387</u>

		(未經審核) 二零一九年 五月三十一日 馬幣千元	(經審核) 二零一八年 十一月三十日 馬幣千元
非流動負債			
遞延稅項負債		9	9
融資租賃責任	15	<u>558</u>	<u>106</u>
		<u>567</u>	<u>115</u>
資產淨值		<u><u>33,547</u></u>	<u><u>32,272</u></u>
資本及儲備			
股本	16	2,067	2,067
儲備		<u>31,480</u>	<u>30,205</u>
權益總額		<u><u>33,547</u></u>	<u><u>32,272</u></u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零一九年五月三十一日止三個月及六個月

1. 公司資料

本公司於二零一八年二月二十七日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於二零一八年十月二十二日在聯交所GEM上市(「上市」)。本公司註冊辦事處之地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P. O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands, 其香港主要營業地點為香港中環都爹利街11號律敦治中心律敦治大廈18樓1802室。本集團之總部位於B-7-7, Sky Park @ One City, Jalan USJ 25/1, 47650 Subang Jaya, Selangor, Malaysia。

本公司之主要業務為投資控股公司。本集團主要從事提供系統整合及開發服務、資訊科技外判服務, 以及維修及顧問服務。

未經審核簡明綜合財務報表以馬幣(「馬幣」)呈列。除另有說明外, 所有金額均湊整至最近千位(「馬幣千元」)。

2. 編製基準及主要會計政策

本集團截至二零一九年五月三十一日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表(「中期財務報表」)乃按國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈之國際會計準則(「國際會計準則」)第34號「中期財務報表」及按GEM上市規則第18章之適用披露規定而編製。

編製符合國際會計準則第34號之中期財務報表需要管理層就對以迄今期間為基礎之會計政策運用、資產及負債、收入及支出之列報額有影響之事宜作出判斷、估計及假設。實際結果可能有別於此等估算。

中期財務報表包括針對自二零一八年十一月三十日起就理解本集團財務狀況及財務表現而具有重大意義之事件及交易所作之解釋, 並不包括根據國際會計準則委員會頒佈之國際財務報告準則(「國際財務報告準則」), 其為國際會計準則委員會頒佈之所有適用獨立國際財務報告準則、國際會計準則及詮釋之統稱。該等準則應與本集團截至二零一八年十一月三十日止年度的經審核財務報表(「二零一八年財務報表」)一併閱讀。

中期財務報表乃按歷史成本基準編製。

除採用於「採用新訂／經修訂國際財務報告準則」一節進一步所述與本集團相關且於二零一八年十二月一日起生效之新訂／經修訂國際財務報告準則外, 編製中期財務報表採用之會計政策及計算方法與編製二零一八年財務報表所採用者相同。

重組完成

緊接及緊隨本公司日期為二零一八年九月二十九日之招股章程(「招股章程」)「歷史、發展及重組」一節「重組」一段所載之集團重組(「重組」)前後，本公司及其組成現時本集團之附屬公司由最終控股方(即鍾宜斌先生及謝錦祥先生)共同控制。因此，重組已採用二零一八年財務報表附註2「涉及受共同控制實體業務合併之合併會計法」一段所載之會計合併入賬。因此，中期財務報表所呈列之財務資料將包括產生共同控制合併之合併實體或業務之財務報表項目，猶如該等資料自合併實體或業務開始受最終控制方控制時起已合併計算。

採用新訂／經修訂國際財務報告準則

除國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第15號外，採用其他與本集團相關且自本期間生效之新訂／經修訂國際財務報告準則對本集團於本期間及過往期間之綜合財務報表並無重大影響。

國際財務報告準則第9號「金融工具」

該等簡明綜合財務報表中使用以下詞彙：

- 按公平值計入損益：按公平值計入損益
- 按公平值計入其他全面收益：按公平值計入其他全面收益
- 指定按公平值計入其他全面收益：按公平值計入其他全面收益計量之股本工具
- 強制按公平值計入其他全面收益：按公平值計入其他全面收益計量之債務工具

國際財務報告準則第9號於二零一八年一月一日或之後開始之年度期間取代國際會計準則第39號「金融工具：確認及計量」。其引入有關分類及計量金融資產及金融負債、金融資產減值及對沖會計處理之新規定。

根據國際財務報告準則第9號之過渡條文，比較資料未予重列，且本集團已對二零一八年十二月一日(即首次應用日期)存在之金融工具追溯應用國際財務報告準則第9號，惟下述者除外(如適用)：

- (a) 以下評估乃根據於首次應用日期存在之事實及情況作出：
- (i) 釐定持有金融資產之業務模式；
 - (ii) 指定金融資產或金融負債按公平值計入損益，或如屬金融資產，指定按公平值計入其他全面收益；及
 - (iii) 重新指定金融資產或金融負債按公平值計入損益。

上述形成之分類應予追溯應用。

- (b) 倘於首次應用日期，在釐定信貸風險自初步確認以來有否顯著上升時須付出過多成本或精力，則須按相等於各報告日期全期預期信貸虧損之金額確認虧損撥備，直至有關金融工具終止確認為止，除非該金融工具於報告日期具有低信貸風險。
- (c) 就曾經根據國際會計準則第39號按成本計量之股本工具投資而言，該等工具按首次應用日期之公平值計量。

金融資產及金融負債之分類及計量

除將國際會計準則第39號項下之計量類別「貸款及應收款項」項下之金融資產重新分類至國際財務報告準則第9號項下之「攤銷成本」(該等會計處理並無重大差異)外，採用國際財務報告準則第9號對本集團金融資產及負債之分類及計量並無重大影響。

此外，根據國際財務報告準則第9號於二零一八年十二月一日之計量類別對國際會計準則第39號項下金融資產及負債賬面值並無國際財務報告準則第9號之過渡影響。

國際財務報告準則第9號項下金融資產及其他項目之減值

採納國際財務報告準則第9號對金融資產之信貸風險計量並無重大影響。於初始應用國際財務報告準則第9號後，於二零一八年十二月一日並無確認虧損撥備。

國際財務報告準則第15號「客戶合約收益」

國際財務報告準則第15號取代(其中包括)國際會計準則第18號及國際會計準則第11號，分別對銷售貨品及提供服務產生之收益確認及建築合約之會計處理作出規定。該準則就收益確認建立一個全面框架，其範圍涵蓋若干與客戶合約產生之成本。其亦引入一套會導致向財務報表使用者提供有關實體之客戶合約所產生收益及現金流量之性質、金額、時間及不確定性的資料之披露規定。

本集團已選擇應用累計影響過渡方法並將初步採用之累計影響確認為一項對於二零一八年十二月一日(即首次應用日期)之年初權益部分結餘所作出之調整。因此，並無就國際財務報告準則第15號之影響重列比較資料。

此外，根據有關過渡條文，本公司僅對於二零一八年十二月一日尚未完成之合約追溯應用國際財務報告準則第15號。

下表列示倘不採納國際財務報告準則第15號將如何影響於二零一九年五月三十一日根據國際財務報告準則第15號報告之金額：

	倘不採納 國際財務報告 準則第15號之 報告金額 馬幣千元	調整 馬幣千元	根據 國際財務報告 準則第15號之 報告金額 馬幣千元
於二零一九年五月三十一日(未經審核)			
合約資產	—	5,355	5,355
應收合約客戶款項總額	5,355	(5,355)	—
合約負債	—	(1,430)	(1,430)
應付合約客戶款項總額	(1,430)	1,430	—

收益確認之時間性

系統整合及開發服務 — 所提供服務

採用國際財務報告準則第15號前，本集團參考完成階段確認該收益。根據國際財務報告準則第15號，收益仍於一段時間內確認，原因為客戶同時獲得並消耗本集團提供服務及履約時提供之利益。

系統整合及開發服務 — 銷售外部收購／購買之硬件及軟件

採用國際財務報告準則第15號前，本集團於轉移風險及授出擁有權(即一般與向客戶付運貨物及轉移所有權)時確認該收益。根據國際財務報告準則第15號，本集團仍於某一時點確認該等銷售之收益。

資訊科技外判服務／維修及顧問服務

採用國際財務報告準則第15號前，本集團於相關協議之年期內就已提供之服務及維修服務按直線法予以確認來自資訊科技外判服務之收益。根據國際財務報告準則第15號，收益仍以一段時間內確認，原因為客戶同時獲得並消耗本集團提供服務及履約時提供之利益。

除所披露者外，採用國際財務報告準則第15號對綜合財務報表並無任何重大影響。

國際財務報告準則之未來變動

於批准中期財務報表當日，本集團並無提早採用已頒佈惟尚未生效之新訂／經修訂國際財務報告準則。除二零一八年財務報表所載國際財務報告準則第16號之影響外，董事預期於未來期間採用該等新訂／經修訂國際財務報告準則對本集團之綜合財務報表並無任何重大影響。

3. 分部資料

向本公司執行董事(即被識別為主要營運決策者(「主要營運決策者」))呈報之資料，就資源分配及評估分部表現而言，著重於已交付或提供之物品或服務之類型。於達致本集團可呈報分部時，並無綜合主要營運決策者所識別之經營分部。

具體而言，本集團之可呈報及經營分部為：

- (i) 系統整合及開發服務；
- (ii) 資訊科技外判服務；及
- (iii) 維修及顧問服務。

分部收益及業績

分部收益指來自系統整合及開發服務、資訊科技外判服務以及維修及顧問服務取得之收益。

分部業績指各分部已呈報毛利，而並未分配之其他收入、行政開支、融資成本、上市開支及所得稅開支。就資源分配及表現評估而言，此乃向本集團之主要營運決策者呈報之方法。

由於本集團按經營分部劃分之資產及負債並無定期提供予主要營運決策者進行審閱，故並無呈報其分析。

此外，本集團之所在地為馬來西亞，即中央管理及控制之所在地。

截至二零一九年及二零一八年五月三十一日止六個月，就可呈報分部向主要營運決策者提供之分部資料如下：

	系統整合及 開發服務 馬幣千元	資訊科技 外判服務 馬幣千元	維修及 顧問服務 馬幣千元	總計 馬幣千元
截至二零一九年				
五月三十一日止六個月(未經審核)				
來自外部客戶之收益及可呈報分部 收益	<u>9,776</u>	<u>422</u>	<u>239</u>	<u>10,437</u>
可呈報分部業績	<u>3,534</u>	<u>171</u>	<u>110</u>	<u>3,815</u>
<i>其他資料：</i>				
攤銷	<u>132</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>132</u>
添置無形資產	<u>1,830</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,830</u>
截至二零一八年五月三十一日止				
六個月(未經審核)				
來自外部客戶之收益及可呈報分部 收益	<u>25,346</u>	<u>864</u>	<u>1,273</u>	<u>27,483</u>
可呈報分部業績	<u>11,500</u>	<u>497</u>	<u>747</u>	<u>12,744</u>
<i>其他資料：</i>				
攤銷	<u>131</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>131</u>
研發開支	<u>469</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>469</u>

可呈報分部業績之對賬

	(未經審核)	
	截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年 馬幣千元	二零一八年 馬幣千元
可呈報分部業績	3,815	12,744
未分配收入及開支：		
其他收入	155	27
行政開支	(2,591)	(1,054)
融資成本	(36)	(27)
上市開支	—	(3,281)
除所得稅前溢利	1,343	8,409
所得稅開支	(68)	(504)
本期間溢利	<u>1,275</u>	<u>7,905</u>

地區資料

下表載列(i)本集團來自外部客戶之收益；及(ii)本集團之物業、機器及設備以及無形資產(「特定非流動資產」)之地理位置之資料。收益之地理位置以外部客戶的位置為依據。特定非流動資產之地理位置乃以資產的物理位置為依據(就物業、機器及設備而言，為其經營所處之位置，而就無形資產而言，則為營運之位置)。

(a) 來自外部客戶之收益

	(未經審核)	
	截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年 馬幣千元	二零一八年 馬幣千元
印度尼西亞	—	70
馬來西亞	10,424	27,252
新加坡	13	81
英國	—	80
	<u>10,437</u>	<u>27,483</u>

(b) 特定非流動資產

於二零一九年五月三十一日及二零一八年十一月三十日，所有特定非流動資產位於馬來西亞。

4. 收益

	(未經審核)		(未經審核)	
	截至五月三十一日止三個月		截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元
系統整合及開發服務：				
所提供服務	4,091	16,117	9,012	24,095
銷售外部收購／購買之硬件及軟件	207	1,251	764	1,251
	<u>4,298</u>	<u>17,368</u>	<u>9,776</u>	<u>25,346</u>
資訊科技外判服務	210	388	422	864
維修及顧問服務	132	556	239	1,273
	<u>4,640</u>	<u>18,312</u>	<u>10,437</u>	<u>27,483</u>

5. 其他收入

	(未經審核)		(未經審核)	
	截至五月三十一日止三個月		截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元
利息收入	141	27	150	27
其他	4	—	5	—
	<u>145</u>	<u>27</u>	<u>155</u>	<u>27</u>

6. 除所得稅前(虧損)溢利

此乃經扣除下列各項計算：

	(未經審核)		(未經審核)	
	截至五月三十一日止三個月		截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元
融資成本				
計息借貸之利息開支	11	8	22	22
融資租賃責任之融資費用	10	4	14	5
	<u>21</u>	<u>12</u>	<u>36</u>	<u>27</u>
其他項目				
無形資產攤銷(計入行政開支)	74	66	132	131
核數師薪酬	—	—	14	—
已售材料成本	2	1,157	502	1,157
物業、機器及設備折舊	101	39	211	103
經營租賃開支	36	—	79	—
研發開支	—	325	—	469
	<u>—</u>	<u>325</u>	<u>—</u>	<u>469</u>

7. 所得稅抵免(開支)

	(未經審核)		(未經審核)	
	截至五月三十一日止三個月		截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元
即期稅項				
馬來西亞企業所得稅 (「馬來西亞企業所得稅」)	46	44	(68)	(502)
遞延稅項	—	(1)	—	(2)
本期間所得稅抵免(開支)總額	<u>46</u>	<u>43</u>	<u>(68)</u>	<u>(504)</u>

於開曼群島及英屬處女群島成立之集團實體獲豁免繳付當地所得稅。由於本集團並無於或自香港產生應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

馬來西亞企業所得稅於截至二零一九年五月三十一日止六個月按估計應課稅溢利之24% (二零一八年：24%) 計算。繳足資本為馬幣2,500,000元或以下之馬來西亞企業實體於截至二零一九年五月三十一日止六個月估計應課稅溢利之首筆馬幣500,000元按稅率17% (二零一八年：18%) 繳稅，而餘額按稅率24% (二零一八年：24%) 繳稅。

Mixsol Sdn. Bhd. (「Mixsol」) 及 Tandem Advisory Sdn. Bhd. (「Tandem」) 已取得新興工業地位，分別自二零一一年九月二十三日及二零一二年十二月七日起生效。新興工業地位之公司合資格可就五年合資格活動及產品獲得所得稅豁免，惟須於屆滿日期或之前及於國際貿易和工業局確認 Mixsol 及 Tandem 遵守所施加之所有適用條件後向馬來西亞投資發展局提交正式申請。於每五年免稅期結束後，免稅期可進一步延長五年。於截至二零一六年十一月三十日止年度，Mixsol 之新興工業地位已予重續，並須於二零二一年九月二十二日或之前再次重續。於報告期末，Tandem 之新興工業地位重續已予提交並須待相關部門批准後方可作實。

8. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔基本及攤薄(虧損)盈利乃根據以下數據計算：

	(未經審核)		(未經審核)	
	截至五月三十一日止三個月		截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元	馬幣千元
用作計算每股基本及攤薄(虧損)				
盈利之本公司擁有人應佔				
(虧損)溢利	<u>(641)</u>	<u>5,758</u>	<u>1,275</u>	<u>7,905</u>
	股份數目			
	截至五月三十一日止三個月		截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
用作計算每股基本及攤薄(虧損)				
盈利之普通股平均股數	<u>390,000,000</u>	<u>273,000,000</u>	<u>390,000,000</u>	<u>273,000,000</u>

就計算每股基本及攤薄(虧損)盈利所計算之普通股加權平均數乃基於假設於本公司註冊成立時發行股份、重組及向股東進行資本化發行(定義見招股章程)已於二零一七年十二月一日進行。

由於截至二零一九年及二零一八年五月三十一日止六個月，並無任何具潛在攤薄影響之普通股，每股攤薄(虧損)盈利與每股基本(虧損)盈利相同。

9. 股息

董事並不建議就截至二零一九年五月三十一日止六個月派付中期股息(二零一八年：無)。

10. 貿易及其他應收款項

		(未經審核) 二零一九年 五月 三十一日 馬幣千元	(經審核) 二零一八年 十一月 三十日 馬幣千元
來自第三方之貿易應收款項	10(a)	9,763	3,418
其他應收款項			
按金、預付款及其他應收款項	10(b)	<u>1,846</u>	<u>1,647</u>
		<u>11,609</u>	<u>5,065</u>

(a) 來自第三方之貿易應收款項

本集團一般按個別個案向其客戶授予經管理層批准由發票出具日期起計直至30日之信貸期。於報告期末，按發票日期劃分之貿易應收款項之賬齡分析如下：

	(未經審核) 二零一九年 五月 三十一日 馬幣千元	(經審核) 二零一八年 十一月 三十日 馬幣千元
30天內	579	470
31至60天	676	98
61至90天	2,251	1,355
91至180天	5,909	1,436
181至365天	290	—
超過365天	<u>58</u>	<u>59</u>
	<u>9,763</u>	<u>3,418</u>

(b) 按金、預付款及其他應收款項

於二零一九年五月三十一日計入按金、預付款及其他應收款項內乃支付一間向本集團提供資訊科技外判服務之公司之預付款約馬幣1,700,000元(二零一八年十一月三十日：約馬幣1,500,000元)。

11. 合約資產／負債／應收／應付合約客戶款項總額

	(未經審核)	(經審核)
	二零一九年	二零一八年
	五月	十一月
	三十一日	三十日
	馬幣千元	馬幣千元
已產生合約成本加已確認溢利減迄今已確認虧損	62,511	67,327
減：已收及應收進度賬款	(58,586)	(62,726)
	<u>3,925</u>	<u>4,601</u>
代表：		
應收合約客戶款項	—	4,658
應付合約客戶款項	—	(57)
合約資產	5,355	—
合約負債	(1,430)	—
	<u>3,925</u>	<u>4,601</u>

於二零一九年五月三十一日及二零一八年十一月三十日，概無已訂立服務合約之客戶持有保留金。於二零一九年五月三十一日及二零一八年十一月三十日，概無自在建工程合約客戶收取之墊款。所有應收／應付合約客戶款項總額預期於一年內收回／償付。

12. 受限制銀行結餘

本集團已就發行由若干具信譽銀行授出之銀行擔保取得銀行融資。有關融資由受限制銀行結餘所擔保。就本集團履行相關合約而言，本集團於二零一九年五月三十一日就向客戶發行銀行擔保已動用該融資項下約馬幣334,000元(二零一八年十一月三十日：約馬幣525,000元)。

13. 貿易及其他應付款項

	(未經審核) 二零一九年 五月 三十一日 馬幣千元	(經審核) 二零一八年 十一月 三十日 馬幣千元
來自第三方之貿易應付款項	<u>1,626</u>	<u>1,936</u>
其他應付款項		
應計費用及其他應付款項	1,940	2,735
應計上市開支	<u>1,951</u>	<u>5,668</u>
	<u>3,891</u>	<u>8,403</u>
	<u>5,517</u>	<u>10,339</u>

於報告期末，按發票日期劃分之貿易應付款項之賬齡分析如下：

	(未經審核) 二零一九年 五月 三十一日 馬幣千元	(經審核) 二零一八年 十一月 三十日 馬幣千元
30天內	1,510	—
31至60天	—	—
61至90天	—	—
91至180天	6	1,576
181至365天	36	360
超過365天	<u>74</u>	<u>—</u>
	<u>1,626</u>	<u>1,936</u>

貿易應付款項之信貸期最多為90天。

14. 計息借貸

	(未經審核) 二零一九年 五月 三十一日 馬幣千元	(經審核) 二零一八年 十一月 三十日 馬幣千元
計息借貸(有抵押)	<u>876</u>	<u>894</u>
須於以下年期償還計息借貸之賬面值(附註)		
一年內	37	36
一至兩年	39	38
兩至五年	127	124
超過五年	<u>673</u>	<u>696</u>
	<u>876</u>	<u>894</u>

附註：計息借貸之其中一條條款給予貸款人凌駕一切權利，可按其全權酌情權要求還款；儘管管理層並不預期貸款人將行使要求還款之權利，惟計息借貸乃分類為流動負債。到期款項乃根據該等貸款協議所載預定還款日期呈列。

計息借貸指於二零一九年五月三十一日到期年期為16.5年之應付一間馬來西亞銀行之款項。

於二零一九年五月三十一日及二零一八年十一月三十日，計息借貸按銀行基準貸款利率之浮動利率減年利率2.10%計息。於二零一九年五月三十一日，計息借貸之實際利率為年利率4.9%(二零一八年十一月三十日：4.8%)。

計息借貸為根據銀行融資提取之借貸。計息借貸之抵押及擔保如下：

- (i) 於二零一九年五月三十一日，本集團所擁有物業之總賬面淨值約馬幣1,265,000元(二零一八年十一月三十日：約馬幣1,279,000元)；及
- (ii) 由最終控股方所提供之擔保。

本集團現正透過由本公司以銀行為受益人作出之公司擔保替代解除上述最終控股方作出之擔保或償還計息借貸。

15. 融資租賃責任

於報告期末，本集團應予償還之融資租賃責任如下：

	最低租賃款項		最低租賃款項之現值	
	(未經審核)	(經審核)	(未經審核)	(經審核)
	二零一九年 五月 三十一日 馬幣千元	二零一八年 十一月 三十日 馬幣千元	二零一九年 五月 三十一日 馬幣千元	二零一八年 十一月 三十日 馬幣千元
應付款項：				
一年內	149	29	114	24
一至兩年	149	29	120	25
兩至五年	409	84	365	76
超過五年	78	5	73	5
	<u>785</u>	<u>147</u>	<u>672</u>	<u>130</u>
未來融資費用	<u>(113)</u>	<u>(17)</u>		
租賃責任之現值	<u><u>672</u></u>	<u><u>130</u></u>		
減：於12個月內到期償還之款項			<u>(114)</u>	<u>(24)</u>
於12個月後到期償還之款項			<u><u>558</u></u>	<u><u>106</u></u>

本集團根據融資租賃三部租賃汽車，租期介乎60至108個月。其以出租人對租賃資產之質押為抵押。於二零一九年五月三十一日，融資租賃責任之實際年利率為介乎4.19%至4.43%（二零一八年十一月三十日：3.7%）。

16. 股本

	附註	股份數目	港元	相等於馬幣
每股面值0.01 港元之普通股				
法定：				
於二零一八年二月二十七日 (註冊成立日期)		38,000,000	380,000	197,600
增加	(iv)	<u>1,962,000,000</u>	<u>19,620,000</u>	<u>10,398,600</u>
於二零一八年十一月三十日及二零一九年 五月三十一日		<u>2,000,000,000</u>	<u>20,000,000</u>	<u>10,596,200</u>
已發行及悉數繳足：				
於二零一八年二月二十七日 (註冊成立日期)	(i)	2	0.02	—*
根據重組發行股份	(iii)	9,998	99.98	53
資本化發行	(v)	272,990,000	2,729,900.00	1,446,847
按配售及公開發售方式發行股份	(vi)	<u>117,000,000</u>	<u>1,170,000.00</u>	<u>620,100</u>
於二零一八年十一月三十日及二零一九年 五月三十一日		<u>390,000,000</u>	<u>3,900,000.00</u>	<u>2,067,000</u>

* 代表金額少於馬幣1元。

附註：

- (i) 於註冊成立時，2股普通股按面值獲配發及發行予鍾宜斌先生及謝錦祥先生。
- (ii) 於二零一八年九月十二日，鍾宜斌先生將一股未繳股款股份無償轉讓予Delicate Edge Limited (「Delicate Edge」)，而謝錦祥先生將一股未繳股款股份無償轉讓予King Nordic Limited (「King Nordic」)。
- (iii) 於二零一八年九月十三日，(i) 鍾宜斌先生；(ii) 謝錦祥先生；(iii) 劉恩賜先生及林鵬先生(統稱「首次公開發售前投資者」)；及(iv) 本公司訂立買賣協議，據此，本公司以代價13,890美元收購Excel Elite之5,000股、5,000股及3,890股股份(分別由鍾宜斌先生、謝錦祥先生及首次公開發售前投資者合法實益擁有(即Excel Elite全部已發行股本))，代價由本公司將Delicate Edge及King Nordic持有本公司之兩股未繳股款股份入賬列作繳足以及分別向Delicate Edge(由鍾宜斌先生指示)、King Nordic(由謝錦祥先生指示)、劉恩賜先生及林鵬先生發行及配發本公司之3,599股、3,599股、1,400股及1,400股股份之方式全數結付。由於發行股份僅為重組之其中一步，故本公司發行之股份仍按面值入賬。

- (iv) 於二零一八年九月十九日，透過增設額外1,962,000,000股每股0.01港元之股份，本公司法定股本增加19,620,000港元。
- (v) 於二零一八年十月二十二日，272,990,000股每股0.01港元之股份按本公司股東之所持股權比例獲配發及發行予本公司當時之股東，該等股份透過資本化本公司股份溢價賬總額2,729,900港元之方式入賬列作繳足（「資本化發行」）。
- (vi) 於二零一八年十月二十二日，透過按發售價每股0.62港元分別配售105,300,000股及公開發售11,700,000股每股面值0.01港元之股份，本公司配發及發行合共117,000,000股股份。

17. 批准中期財務報表

董事會於二零一九年七月十日批准及授權刊發中期財務報表。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團是一間以馬來西亞為基地之資訊科技服務供應商，專門為企業客戶設計、採購、安裝及維修個人化系統應用程式。我們之服務主要包括系統整合及開發服務、資訊科技外判服務以及維修及顧問服務。

本公司股份(「股份」)於二零一八年十月二十二日於聯交所GEM成功上市為本集團的重要里程碑，加強我們之資本實力及鞏固本集團未來發展之資源。

財務回顧

收益

本集團之收益源自三大業務來源，即系統整合及開發服務、資訊科技外判服務以及維修及顧問服務，其詳情載於中期財務報表附註4。

截至二零一九年五月三十一日止六個月，本集團錄得總收益減少約62.0%至約馬幣10,400,000元(截至二零一八年五月三十一日止六個月：約馬幣27,500,000元)。收益減少主要由於本集團現有的大型資訊科技項目的實施階段，包括項目W(根據招股章程中之定義)已接近完成，因此該等項目貢獻之收益減少。

本集團目前正處於競投新項目的業務週期，於截至二零一九年五月三十一日止六個月，本集團之資源專注於完成現有項目及招標程序，以確保未來的收益來源。

有關系統整合及開發服務、資訊科技外判服務以及維修及顧問服務之收益變動詳情如下。

系統整合及開發服務

就系統整合及開發服務而言，收益由截至二零一八年五月三十一日止六個月約馬幣25,300,000元減少約61.4%至截至二零一九年五月三十一日止六個月約馬幣9,800,000元。

收益減少主要由於來自本集團最大客戶客戶D(定義見招股章程)之項目W中確認之收益減少。

本集團作為客戶D之分判商，執行提供入門網站服務之系統，供馬來西亞社會保障機構成員進行申請、供款、申索及其他相關活動。項目W於二零一六年十二月開始。截至二零一九年五月三十一日止六個月，本集團已從項目W錄得收益約馬幣2,200,000元(截至二零一八年五月三十一日止六個月：約馬幣21,500,000元)。於二零一九年五月三十一日，項目W已完成約超過80%及已合共錄得約馬幣58,800,000元之收益，整個項目預期將於二零二零年七月左右完成。

資訊科技外判服務

就資訊科技外判服務而言，收益由截至二零一八年五月三十一日止六個月約馬幣864,000元減少約51.2%至截至二零一九年五月三十一日止六個月約馬幣422,000元。收益減少乃主要由於資訊科技外判服務之項目數量減少。

維修及顧問服務

就維修及顧問服務而言，收益由截至二零一八年五月三十一日止六個月約馬幣1,300,000元減少約81.2%至截至二零一九年五月三十一日止六個月約馬幣239,000元。收益減少乃主要由於客戶之項目規模縮小。

毛利及毛利率

下表載列所示期間毛利及毛利率之明細：

	(未經審核)	
	截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	馬幣千元	馬幣千元
收益	10,437	27,483
服務及已售材料成本	<u>(6,622)</u>	<u>(14,739)</u>
毛利	<u>3,815</u>	<u>12,744</u>
毛利率	<u><u>36.6%</u></u>	<u><u>46.4%</u></u>

毛利由截至二零一八年五月三十一日止六個月約馬幣 12,700,000 元減少約 70.1% 至截至二零一九年五月三十一日止六個月約馬幣 3,800,000 元。毛利減少與上述收益減少一致。

毛利率由截至二零一八年五月三十一日止六個月約 46.4% 減少至截至二零一九年五月三十一日止六個月約 36.6%。該減幅是由於截至二零一九年五月三十一日止六個月採購成本及資訊科技專才之員工成本上升導致服務及已售材料成本之增幅超出收益之增幅。

行政開支

行政開支由截至二零一八年五月三十一日止六個月約馬幣 1,100,000 元增加約 145.8% 至截至二零一九年五月三十一日止六個月約馬幣 2,600,000 元。該增幅主要由於上市後產生之額外行政開支，包括董事薪酬以及法律及專業費用。

融資成本

融資成本由截至二零一八年五月三十一日止六個月約馬幣 27,000 元增加約 33.3% 至截至二零一九年五月三十一日止六個月約馬幣 36,000 元。該增幅主要由於融資租賃項下租賃汽車數目增加所致。

所得稅開支

所得稅開支由截至二零一八年五月三十一日止六個月約馬幣 504,000 元減少至截至二零一九年五月三十一日止六個月約馬幣 68,000 元。所得稅開支減少主要是由於一間需就其溢利繳納馬來西亞企業所得稅的附屬公司 Concorde Technology Sdn. Bhd.，於截至二零一九年五月三十一日止六個月之溢利減少。

本期間溢利

本期間溢利由截至二零一八年五月三十一日止六個月約馬幣 7,900,000 元減少約 83.9% 至截至二零一九年五月三十一日止六個月約馬幣 1,300,000 元。

撇除非經常性上市開支，本期間溢利由截至二零一八年五月三十一日止六個月約馬幣11,200,000元減少約88.6%至截至二零一九年五月三十一日止六個月約馬幣1,300,000元，分析如下：

	(未經審核)	
	截至五月三十一日止六個月	
	二零一九年 馬幣千元	二零一八年 馬幣千元
本期間溢利	1,275	7,905
加：上市開支	—	3,281
	<u>1,275</u>	<u>11,186</u>

溢利減少主要由於上述之收益減少及行政開支增加所致。

流動資金及資本資源

於二零一九年五月三十一日，本集團之借貸總額約為馬幣1,500,000元(二零一八年十一月三十日：約馬幣1,000,000元)，其即指計息借貸及融資租賃責任。有關本集團借貸總額之實際利率及到期日詳情載於中期財務報表附註14及15。

於二零一九年五月三十一日，本集團之資產負債比率為4.6%(二零一八年十一月三十日：3.2%)。資產負債比率乃按借貸總額除以相關期末總權益計算。

於二零一九年五月三十一日，本集團之流動資產淨額約為馬幣30,200,000元(二零一八年十一月三十日：約為馬幣30,700,000元)。本集團之流動比率約為4.0倍(二零一八年十一月三十日：約為3.3倍)。

本集團之業務營運主要由其業務營運產生之收益、可動用銀行結餘及現金及計息借貸撥資。董事會於管理其銀行結餘及現金時將繼續採用審慎的財務政策及維持雄厚而健康的流動資金狀況，以確保本集團能達成其業務目標及策略。

或然負債

於二零一九年五月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零一八年十一月三十日：無)。

資本承擔

於二零一九年五月三十一日，本集團並無任何已訂約但未撥備之重大資本承擔(二零一八年十一月三十日：無)。

重大持作投資

於二零一九年五月三十一日，本集團並無任何重大投資(二零一八年十一月三十日：無)。

資產抵押

於二零一九年五月三十一日，本集團已就發行由若干銀行授出之銀行擔保取得銀行融資，有關融資由受限制銀行結餘約馬幣334,000元(二零一八年十一月三十日：約馬幣525,000元)所擔保，有關詳情載於未經審核簡明綜合財務報表附註12。

於二零一九年五月三十一日及二零一八年十一月三十日，計息借貸由本集團擁有之物業作抵押，總賬面淨值約馬幣1,300,000元，有關詳情載於未經審核簡明綜合財務報表附註14(i)。

展望

本集團對未來前景充滿信心，並相信上市將提升本集團於國際層面之品牌知名度及推廣，有助於吸引新潛在本地及國際客戶。為提高服務質素及業務擴充，本集團積極推行以下業務策略：(i) 成為馬來西亞數碼自由貿易區之主要資訊科技解決方案供應商；(ii) 透過成功產品 Square Intelligence 致力把握新增長機遇；(iii) 憑藉首次公開發售前投資者之業務網絡將中國資訊科技產品引進馬來西亞；及多元化提供予客戶之服務。

附屬公司及聯屬公司之重大收購及出售

除招股章程所披露者外，於截至二零一九年五月三十一日止六個月，本集團並無任何附屬公司及聯屬公司之重大收購及出售。

主要風險及不確定因素

董事會相信，有關本集團之所有主要風險已於招股章程「風險因素」一節披露。有關更多資料，請參閱招股章程。

外匯風險

由於大部分業務交易、資產及負債主要以馬幣及港元計值，故本集團面對的外匯風險極低。本集團目前並無就外幣交易、資產及負債設定外幣對沖政策。管理層密切監察我們的外匯風險，並會在有需要時考慮對沖重大外幣風險。

所得款項用途

經下調發售價調整(定義見招股章程)作出調整後，本公司自公開發售籌募之所得款項淨額約為馬幣30,500,000元(相當於約58,600,000港元)(按最終發售價(定義見招股章程)每股發售股份0.62港元計算)。本公司擬按招股章程「未來計劃及所得款項用途 — 所得款項用途」一節及於二零一八年十月十六日之發售價下調公告所披露之用途按比例應用所得款項淨額，詳情如下：

- 約馬幣3,050,000元(相當於約5,860,000港元)(佔所得款項淨額約10%)將用於招聘更多資訊科技專才以加強技術團隊
- 約馬幣18,300,000元(相當於約35,200,000港元)(佔所得款項淨額約60%)將於購買硬件及設備以建立資訊科技基礎設施，從而提供雲端儲存及雲端運算服務
- 約馬幣6,100,000元(相當於約11,700,000港元)(佔所得款項淨額約20%)將用於研發本集團現有資訊科技產品之進階版及適應版
- 約馬幣3,050,000元(相當於約5,860,000港元)(佔所得款項淨額約10%)將用作為一般營運資金

截至本公告日期，自招股章程所披露之業務計劃概無變動。

於二零一九年五月三十一日，已使用所得款項淨額如下：

	公開發售之 所得 款項淨額 馬幣百萬元	於二零一九年 五月三十一日 已動用 之金額 馬幣百萬元	於二零一九年 五月三十一日 未動用 之金額 馬幣百萬元
招聘更多資訊科技專才以加強技術團隊	3.05	1.05	2.00
購買硬件及設備以建立資訊科技基礎設施，從而提供 雲端儲存及雲端運算服務	18.30	—	18.30
研發本集團現有資訊科技產品之進階版及適應版	6.10	2.35	3.75
一般營運資金	3.05	3.05	—
	<u>30.50</u>	<u>6.45</u>	<u>24.05</u>

股息

董事會並不建議派付截至二零一九年五月三十一日止六個月之中期股息(截至二零一八年五月三十一日止六個月：無)。

其他資料

企業管治守則

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」)之準則及守則條文。

於截至二零一九年五月三十一日止六個月，本公司已遵守企業管治守則；惟下文所述之偏離情況除外：

守則條文 A.1.8 條

根據守則條文 A.1.8 條，本公司應就可能對董事採取之法律行動作適當之投保安排。直至二零一九年二月十九日，本公司並無與保險人達成協議，而有關可能對董事採取之法律行動之保險尚未到位。

守則條文 A.2.1 條

根據企業管治守則守則條文第 A.2.1 條，主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由同一人兼任。主席與行政總裁之間的職責分工應明確規定並以書面載述。

鍾宜斌先生目前為本公司之董事會主席兼行政總裁，並負責制定本集團之整體業務發展策略及規劃。鑑於鍾先生自創立以來一直負責本集團之整體管理，董事會相信，鍾先生兼任該等職務符合本集團持續擁有最佳利益，以取得有效之管理及業務發展。董事會認為，目前安排無損權力及授權與問責性及獨立決策能力之平衡，原因為其他執行董事、非執行董事及獨立非執行董事之多元化背景及經驗。此外，審核委員會可就其認為有必要時自由及直接聯繫本公司之外部核數師及獨立專業顧問。因此，董事認為偏離企業管治守則守則條文第 A.2.1 條在此情況下屬恰當。

為維持良好企業管治及全面遵守企業管治守則守則條文第 A.2.1 條，董事會還有其餘六名具經驗及卓越才幹之人士，包括另外一名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事，彼等能夠在不同方面提供意見。此外，就本集團之重大決策而言，本公司將會諮詢適當的董事會委員會及高級管理層。經考慮本集團現時規模及業務範疇，董事認為區分主席與行政總裁之角色並不符合本公司及其股東之整體最佳利益，原因是相比現有架構，區分該等角色將令本集團之決策過程效率降低。因此，董事認為現時安排對本公司及股東整體有利及符合彼等整體利益，而偏離企業管治守則守則條文第 A.2.1 條在此情況下屬恰當。

董事之證券交易

本公司已採納 GEM 上市規則第 5.46 至 5.67 條所載交易規定標準（「交易標準」），作為董事之證券交易之操作守則。經向所有董事作出特定查詢後，董事各自己確認自二零一八年十二月一日及直至本公告日期已遵守交易標準。

購買、出售或贖回上市證券

概無本公司或其任何附屬公司於截至二零一九年五月三十一日止六個月購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

購股權計劃

本公司於二零一八年九月十九日有條件地採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃旨在向合資格人士(定義見購股權計劃)授出購股權以認購股份(「購股權」)，作為彼等對本集團作出貢獻之獎勵或回報。

除非獲取消或修訂，否則購股權將自其採納日期(二零一八年九月十九日)起計10年內一直有效。截至二零一九年五月三十一日止六個月，本公司並無授出購股權。截至本公告日期，本公司根據購股權計劃有39,000,000股可供發行之股份(佔於本公告日期本公司已發行股本之10%)。有關購股權計劃之詳情載列於招股章程「法定及一般資料」一節「購股權計劃」一段。

董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零一九年五月三十一日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債券中，擁有(a)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司於聯交所之權益或淡倉；或(b)本公司根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指之登記冊內之權益或淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46條須知會本公司及聯交所之權益或淡倉如下：

於本公司股份或相關股份之好倉：

董事姓名	附註	身份及權益性質	擁有權益之 股份數目	本公司 已發行股本 概約百分比
鍾宜斌先生	(1)	受控法團權益及一致行動人士	196,560,000 (L)	50.40%
謝錦祥先生	(1)	受控法團權益及一致行動人士	196,560,000 (L)	50.40%
劉恩賜先生		實益擁有人	54,065,000 (L)	13.86%
林鵬先生		實益擁有人	38,220,000 (L)	9.80%

附註：

- (1) Delicate Edge Limited由鍾宜斌先生全資實益擁有，而King Nordic Limited由謝錦祥先生全資實益擁有。Delicate Edge Limited及King Nordic Limited各自持有98,280,000股股份，佔本公司已發行股本總額25.2%。

誠如鍾宜斌先生及謝錦祥先生書面確認，彼等為一致行動人士(具香港公司收購及合併守則(「收購守則」)項下賦予該詞之涵義)。因此，根據證券及期貨條例，鍾宜斌先生、謝錦祥先生、Delicate Edge Limited及King Nordic Limited各自被視為於Delicate Edge Limited及King Nordic Limited合共持有之196,560,000股股份中擁有權益。

- (2) 字母「L」指股份中之好倉。

除上文所披露者外，於二零一九年五月三十一日，概無董事及本公司主要行政人員及／或其各自之聯繫人於本公司及／或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有須根據證券及期貨條例第352條須由本公司登記於該條所指之登記冊內之任何權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部或GEM上市規則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

董事購入股份或債券之權利

除於上文「董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券之權益及淡倉」及「購股權計劃」兩節所披露者外，截至二零一九年五月三十一日止六個月內任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司或其相聯法團均無訂立任何安排，使董事及本公司主要行政人員(包括其各自之配偶及未滿18歲之子女)通過購入本公司或其任何相聯法團之股份或相關股份或債券之方式獲得利益。

主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

據董事所悉，於二零一九年五月三十一日，以下人士於股份或相關股份中擁有或被視作或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須作出披露，或須載入本公司根據證券及期貨條例第336條所存置的登記冊內的權益及／或淡倉。

主要股東姓名	附註	身份及權益性質	擁有權益之 股份數目	本公司 已發行股本 概約百分比
鍾宜斌先生	(1)	實益擁有人及一致行動人士	196,560,000 (L)	50.40%
謝錦祥先生	(1)	實益擁有人及一致行動人士	196,560,000 (L)	50.40%
劉恩賜先生		實益擁有人	54,065,000 (L)	13.86%
林鵬先生		實益擁有人	38,220,000 (L)	9.80%

附註：

- (1) Delicate Edge Limited由鍾宜斌先生全資實益擁有，而King Nordic Limited由謝錦祥先生全資實益擁有。Delicate Edge Limited及King Nordic Limited各自持有98,280,000股股份，佔本公司已發行股本總額25.2%。

誠如鍾宜斌先生及謝錦祥先生書面確認，彼等為一致行動人士(具收購守則項下賦予該詞之涵義)。因此，根據證券及期貨條例，鍾宜斌先生、謝錦祥先生、Delicate Edge Limited及King Nordic Limited各自被視為於Delicate Edge Limited及King Nordic Limited合共持有之196,560,000股股份中擁有權益。

(2) 字母「L」指股份中之好倉。

除上文所披露者外，董事並不知悉任何其他人士(本公司董事或主要行政人員除外)於二零一九年五月三十一日有關於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部之條文須向本公司披露之權益或淡倉、或記錄於根據證券及期貨條例第336條規定須由本公司存置之股東名冊之權益或淡倉。

競爭權益

於二零一九年五月三十一日，概無董事及本公司控股股東或彼等各自之聯繫人(定義見GEM上市規則)會與本集團業務直接或間接構成競爭之任何其他公司擁有任何權益。

不競爭契據

鍾宜斌先生、謝錦祥先生、Delicate Edge Limited及King Nordic Limited(即本公司控股股東(定義見GEM上市規則))已簽立日期為二零一八年九月十九日以本公司為受益人之不競爭契據(「不競爭契據」)。有關不競爭契據之詳情載於招股章程「與控股股東之關係」一節。

直至本公告日期，本公司獨立非執行董事已審視不競爭契據的遵守情況並確認鍾宜斌先生、謝錦祥先生、Delicate Edge Limited及King Nordic Limited已遵守所有不競爭契據項下之承諾。

合規顧問之權益

於二零一九年五月三十一日，除本公司與建泉融資有限公司(「建泉」)訂立之合規顧問協議外，建泉及其董事、僱員或緊密聯繫人概無擁有有關本集團須根據GEM上市規則第6A.32條知會本公司之任何權益。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並遵守GEM上市規則第5.28條及GEM上市規則附錄十五所載之企業管治守則及企業管治報告第C.3段以書面形式訂明之職權範圍。

審核委員會之主要職責為協助董事會就本公司財務報告程序、內部監控及風險管理系統之有效性提供獨立意見、監督審核過程及履行董事會指派之其他職務及職責。於本公告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即何雪雯女士(審核委員會之主席)、陳生平先生及蘇熾文先生。

審核委員會已與管理層審閱本集團所採納之會計準則及慣例，並討論有關財務申報事宜、包括審閱截至二零一九年五月三十一日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表，並認為該等報表已按照適用會計準則而編製，且已作出充分披露。

承董事會命
Mindtell Technology Limited
主席兼行政總裁
鍾宜斌

香港，二零一九年七月十日

於本公告日期，執行董事為鍾宜斌先生及劉恩賜先生；非執行董事為謝錦祥先生及林鵬先生；及獨立非執行董事為陳生平先生、何雪雯女士及蘇熾文先生。

本公告將自其刊發日期起計，至少一連七日刊載於GEM網站 www.hkgem.com 之「最新公司公告」內。本公告亦將刊載於本公司網站 www.mindtellttech.com。