



**VODATEL**

股份代號：八〇三三

# EMBRACING CHALLENGES

二〇一九年年報



## GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在主板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(在香港註冊成立的有限公司)及聯交所對本文件之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本文件全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告的資料乃遵照《GEM上市規則》而刊載，旨在提供有關本公司的資料；董事願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本文件或其所載任何陳述產生誤導。

# 目錄

公司資料	2
公司簡介	3
主席報告	4
管理層討論及分析	6
董事及高級管理層的履歷詳情	12
公司管治報告	15
環境、社會及管治報告	23
董事會報告	31
財務資料	
獨立核數師報告	38
綜合損益表	43
綜合全面收益表	44
綜合資產負債表	45
綜合權益變動表	47
綜合現金流量表	48
綜合財務報表附註	49
五年財務摘要	113
釋義	114

## 公司資料

### 董事

#### 執行董事

José Manuel dos Santos  
關鍵文  
羅嘉雯

#### 獨立非執行董事

馮祈裕  
王祖安  
黃國權

#### 本公司的授權代表

羅嘉雯  
傅俊毅

#### 公司秘書

傅俊毅  
(特許公司治理公會會員、英國特許管理會計師公會會員、香港特許秘書公會會士、全球特許管理會計師、CGP、特許公認會計師公會資深會員及資深會計師)

#### 監察主任

羅嘉雯

#### 審核委員會

馮祈裕  
王祖安  
黃國權

#### 核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
中環  
太子大廈二十二樓

#### 註冊辦事處

Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM11  
Bermuda

#### 總辦事處兼主要營業地點

澳門  
氹仔永福街七十四號  
愛達利大廈  
電話：(八五三)二八七二一一八二，  
二八七一八〇三三  
傳真：(八五三)二八七一七八〇〇，  
二八七五二九〇九

#### 香港營業地點

北角屈臣道二至八號  
海景大廈B座七樓七一三B室  
電話：(八五二)二五八七八八六八  
傳真：(八五二)二五八七八〇三三

#### 網站

<http://www.vodatelsys.com>

#### 往來銀行

大西洋銀行股份有限公司  
澳門商業銀行  
香港上海滙豐銀行有限公司

#### 股份登記處

Codan Services Limited  
Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM11  
Bermuda

#### 卓佳雅柏勤有限公司

香港  
皇后大道東一百八十三號  
合和中心  
五十四樓

## 公司簡介

本集團的總部設於澳門，於GEM上市，主要在資訊科技、網絡及監控領域為客戶提供設計、供應、安裝及維護的整套解決方案和開發定制軟件。集團與眾多知名跨國廠商緊密合作，致力為澳門、香港和中國內地客戶提供高質量、尖端和度身訂做的信息技術基礎建設，為他們提供資源優化、運營效率提升並增強網絡安全性的技術和解決方案。

多年來，本集團致力在核心業務中追求卓越，並為公營機構以及電訊、網際網路、教育、醫療、博彩及酒店業開發一套能力全面的資訊科技、網絡及監控解決方案。本集團將繼續為未來的資訊科技行業應用尋求最新技術，特別對目前因基礎建設的限制而不可行。

除在澳門和香港的主要辦事處外，集團還在江西和上海建立了研發設施，在中國內地有二十四小時服務中心及若干代表辦事處。



# 主席報告

各位愛達利股東：

回顧二〇一九年的經營業績，複雜的心情溢於言表。本人欣然向閣下報告，儘管競爭高度激烈，但二〇一九年仍然是豐收年，而團隊的努力則充分體現在我們強勁的銷售增長上。該年收入大幅增長27.45%至531,286,000港元。然而，由於就應收一家澳門領先的博彩運營商的款項計提虧損撥備，且我們尚未就其可收回性達成協議，故錄得稅前虧損5,976,000港元。如果沒有此虧損撥備，我們的稅前利潤將超過10,000,000港元。

縱使二〇一九冠狀病毒病的爆發將必定會影響愛達利於二〇二〇年的業務，但懷著為我們的股東帶來經常性現金回報的目標，及考慮到我們在二〇一九年錄得營運利潤且繼續保持穩定的財務狀況，董事會建議派發末期股息每股股份0.01港元。二〇一九年將會是我們連續第六年宣派末期股息。

## 二〇一九年的反思

於二〇一九年期間，本集團所經營的各個主要市場皆面對挑戰。在澳門，隨著僅餘數家大型博彩度假中心仍在建設中，我們察覺到競爭加劇不僅體現在博彩領域，亦存在於政府部門因部分博彩領域的競爭者轉向在政府部門領域與我們展開競爭。在香港，我們部分電訊業客戶投資意願受持續社會動盪的影響採取「觀望」策略。在中國內地，與美國的貿易緊張局勢亦使得電訊業客戶對其擴張計劃保持謹慎態度。

繼續充份利用「愛達利」及「萬訊電腦科技」品牌，進一步迎接各個市場的挑戰；對內，我們通過提高銷售佣金的方案來激勵銷售團隊；對外，我們採用進取的價格策略獲取新客戶，積極將我們的廣域網產品推廣至香港及中國內地的二級電訊及互聯網服務供應商，並進一步滲透至澳門的不同垂直市場。

那我們的表現如何呢？我們訂單簿中所添加的合約便可說明一切。於二〇一九年，我們獲得價值逾570,000,000港元的合約，此不僅意味著我們的年增長率為約25%，亦是過去五年來所達到的最高值。

## 展望二〇二〇年

我們繼續保持二〇一九年的發展勢頭，在二〇二〇年取得良好進展，我們僅於一月份手頭訂單簿便新增逾33,000,000港元的合同。然而，自一月下旬以來，二〇一九冠狀病毒病繼續席捲全球。面對前所未有的挑戰，各國政府採取特別措施來控制此嚴峻局勢。局勢何時平息尚未明朗，但預計二〇一九冠狀病毒病將產生重大的長期影響，導致經濟放緩甚至抑制全球增長，因此，包括澳門、香港及中國內地以內的各個市場皆不能擺脫此紊亂局勢，業內的所有公司，包括我們自己，皆不能獨善其身。

所有市場一直充滿挑戰性，隨著二〇一九冠狀病毒病的出現，挑戰會更為艱鉅。無人可預測經濟何時復蘇，以及各國政府的刺激經濟措施是否可重振市場。因此，我們必須作好準備，在持續不明朗的期間經營業務。過往我們經營所在市場已提供一定程度的保護，而愛達利的持續經營則一直取決於我們在應對變化及適應不確定性時面對挑戰的能力。在相關市場薄弱的情況下，我們將一如既往繼續承擔自身的責任，毋庸置疑，我們接受新現實及在此非常時期繼續創造價值的能力將受到考驗。

## 愛達利的幕後功臣

愛達利向來心繫員工，亦是這些年來我們保持長期成功的關鍵所在。員工們把愛達利建立在堅實的基礎上，具良好的商業道德及操守，且董事會樂見他們運用技能、經驗及背景投身於持續培養高標準及表現的文化中。

於二〇二〇年三月十二日，涂錦輝先生辭去其獨立非執行董事職務，因期望投入更多時間在個人業務及家庭事務上。本人在此感謝涂先生在其任職期間對愛達利所作的貢獻。

商界存在著多種經營及金融風險及機遇。為確保董事會監管有效，維持董事會技能的正確組合至關重要，以應對隨時間推移而不斷變化的需求。故本人在此歡迎黃國權先生擔任獨立非執行董事。黃先生擁有逾二十八年銀行業經驗及逾十五年投資及資產管理經驗，彼定將為董事會中的重要一員。

## 致謝

本人僅代表董事會再次感謝我們的客戶、供應商、業務夥伴及銀行對我們的支持，以及股東對愛達利的投資。

主席

**José Manuel dos Santos**

香港，二〇二〇年三月二十日

# 管理層討論及分析

## 愛達利－公司概覽

愛達利總部設於澳門，是一家以「多品牌」理念經營的綜合公司，分別以「愛達利」、「萬訊電腦科技」及「泰思通」品牌於市場定位及區分，其提供產品及服務方面卻能互相補足。愛達利永遠以客戶為先，以成為客戶首選夥伴為主要原動力，當客戶尋求整體解決方案及服務合作夥伴時，為其提供期望中符合選擇及服務要求的整體解決方案及服務，並滿足其需求、價值及願望。

作為系統集成商及服務供應商，本集團代表一系列知名跨國製造商，持續尋求在其專長領域中具有高增長潛力及能完善現有產品及服務種類的新產品。在人力資源方面，本集團一直擁有一支訓練有素、技術精湛及經驗豐富的工程師骨幹隊伍，讓「愛達利」、「萬訊電腦科技」及「泰思通」成為最受追捧的系統集成商之一，提供可靠的全天候系統維護及支援服務，及處理複雜的整體解決方案，尤其當客戶遇到故障時，如不及時解決或控制，可能導致業務及／或服務嚴重中斷。

## 業務活動回顧

### 澳門及香港的業務

在本年度內，本集團於澳門及香港獲得總值約495,000,000港元的合約，較二〇一八年取得的合約總值增長37%，「愛達利」及「萬訊電腦科技」品牌一同取得此強勁增長。於本年度，「愛達利」品牌分別在澳門及香港帶來約290,000,000港元及58,000,000港元的業務，較二〇一八年分別增長49%及24%，而「萬訊電腦科技」品牌則帶來約147,000,000港元的業務，較二〇一八年增長22%。值得一提的是，縱使交通事務局並無推出擴建項目（本集團曾於二〇一七年及二〇一八年提供革新智能鏡頭及智能交通流量管理系統），與此同時在一次招標中因最終用戶選擇並非由本集團維護的視頻管理系統而流失了一家本集團已服務逾十年的大型博彩運營商的情況下，本集團仍取得可觀增長。



該強大增長的主要因素之一，是於本年度從多家博彩運營商取得的合約較二〇一八年增長1.1倍，其中包括贏得一家博彩運營商的大型監控項目，而本集團過往與該博彩運營商之間業務往來不多。該監控項目涉及為位於路氹在建中的新綜合度假村供應及安裝監控系統以及相關數據網絡基礎設施－這是該博彩運營商首次進軍路氹。此項目對本集團而言極具意義，因為此項目提供一個契機，讓本集團可參與日後投標該博彩運營商其他在澳門運營業務的監控改造及擴展項目。其他博彩運營商項目包括澳門博彩監察協調局修訂最低內部控制規定，要求加強在博彩樓層的監控覆蓋範圍，從而創造了商機，還包括進行各類常規升級、擴建及翻新。

在本集團於澳門及香港取得的合約總值中，其中28%或約138,000,000港元與澳門政府授予的合約有關，而澳門政府仍為本集團的主要客戶。澳門政府授予的合約（不論是直接或通過澳門政府為項目業主的總承包商間接參與）涵蓋在伺服器、存儲、安防、監控及網絡等領域的產品及服務，以及提供度身訂造的軟件解決方案及持續維護服務支援。行政長官辦公室、治安警察局、司法警察局、市政署、行政公職局、身份證明局、房屋局、財政局等仍是愛達利控股及萬訊過去二十年一直服務的部分重要政府部門。

除澳門政府外，愛達利控股及萬訊亦在部分核心縱向市場（即公共事業、教育、醫院及機場）取得重要業績。在本年度內，萬訊再次獲選為指定系統集成商，支持一間大學的核心網絡改造項目以及一所公共事業為提升數據網絡性能而進行的網絡基礎設施升級項目，其中涉及利用獨特應用（如軟件定義網絡及多元化企業基礎設施）進行網絡改造。而且，由萬訊設計的網絡解決方案已在目前在建的一個中學校園改建項目及一個新綜合醫療設施中成功獲採用。關於愛達利控股，其已取得與澳門機場的工程有關的多項合約，內容涵蓋監控、數據網絡及周邊入侵檢測系統。

在本年度內，香港團隊產生約58,000,000港元的業務，較上一年度增長24%。由於提供數據網絡基礎設施產生的業務保持穩定，因此業務增長的主要動力為向地區電訊服務供應商提供軟體定義廣域網絡基礎設施。通過進行積極推廣，收到的軟體定義廣域網絡基礎設施合約較上一年度增長接近三倍。

## 管理層討論及分析

### 中國內地的業務

由於二〇一八年中國內地一家領先互聯網增值服務供應商開發網絡基礎設施以支援「一帶一路倡議」所導致的投資激增情況不再存在，中國內地團隊獲得的合約總額由二〇一八年的約82,000,000港元下跌至本年度的約58,000,000港元。與香港業務相似，以軟體定義廣域網絡基礎設施為主要動力，於中國內地獲得的合約產品組合出現明顯轉變，其中軟體定義廣域網絡基礎設施佔本年度獲得合約總額的25%，而其於二〇一八年僅佔合約總額的5%。

泰思通上海及泰思通江西的經營表現仍不及預期，僅在本年度最後一個季度出現提升，泰思通上海及泰思通江西簽署的合約價值為約17,000,000港元，較上一年度二〇一八年增長50%，主要涉及自江西、河北、湖南、湖北及山東等省份以及重慶及上海市的電訊服務提供商獲取的項目。然而，該提升不能反映於其本年度的財務表現中，原因為該等合約中的70%乃於本年度最後一個季度訂立。

### 其他投資控股 – TTSA

母公司位於越南社會主義共和國的Telemor目前為東帝汶最大的移動電訊運營商，佔據移動電訊用戶54%的市場份額，加上支持現任總理的聯盟解體後政治局勢日益緊張以及大股東Oi的財務狀況持續低迷，導致影響發展TTSA的資本項目，TTSA的經營表現保持呆滯。根據TTSA的未經審核財務報表，在本年度內，收益由二〇一八年的209,344,000港元進一步下降至197,970,000港元，淨虧損由二〇一八年的41,754,000港元擴大至本年度的47,548,000港元。

由於TTSA的前景存在不明朗因素，本集團賬目中TTSA的投資成本已於二〇一七年悉數計提減值。

本年度，曾有媒體報導稱有不同人士表示有興趣收購Oi的不同核心資產，惟並無得到證實。本集團將繼續密切留意有關Oi的任何最新發展，尤其是在Oi出售TTSA的股權方面。

## 二〇二〇年展望

於二〇二〇年一月爆發二〇一九冠狀病毒病後，澳門、香港及中國內地已採取一系列預防及控制措施。於最後實際可行日期，由於疫情導致本集團客戶的資本開支計劃中斷，本集團已目睹其在澳門、香港及中國內地的業務活動放緩。本集團主要為澳門政府、澳門博彩運營商以及香港及中國內地的電訊服務供應商建立數據網絡及資訊科技基礎設施，其最終用戶為公眾、遊客及企業。由於各個政府呼籲公眾居家，避免社交聚會，減少商業活動並施加旅行限制，澳門政府、各博彩運營商及電訊服務供應商對服務的需求受到了影響。本集團將繼續密切關注二〇一九冠狀病毒病的進展，並評估其對本集團業務前景的任何持久影響。

## 經營業績回顧

### 營業額及盈利能力

隨著本集團取得的合約在本年度創下新高，本集團以強勁的季度業績為本年度劃上句號。本年度的收益為531,286,000港元，與二〇一八年的收益416,848,000港元相比增長27.45%。隨著市場競爭日趨激烈，本集團採取更進取的定價策略以維持市場份額並達到合理的業務增長，同時本集團為一名博彩運營商初步完成其位於路氹的新綜合度假村主要監控項目下利潤率較低的設備交付，故本年度的毛利率為22.60%，相比二〇一八年則為25.69%。儘管毛利率下降三個百分點，但由於收益基礎強勁，本集團於本年度錄得毛利120,071,000港元，而去年則為107,083,000港元。

隨著收入增加，銷售及市場推廣費用以及行政費用亦相應增加。員工成本仍是本集團的最大組成部分。於本年度內，本集團的平均基本薪金增加3%，以符合一般市場慣例並留住人才；且修訂了銷售團隊的佣金計劃，以向其（尤其是超額完成銷售目標者）提供更高的獎勵。另外，亦聘請合約員工來支持該大型監控項目，故總銷售及市場推廣成本以及行政費用（不包括虧損撥備）由二〇一八年的109,797,000港元增加4.85%至本年度的115,117,000港元。

儘管本集團於本年度內經營業務有利可圖，由於管理層尚未與項目負責人（為澳門的主要博彩運營商）就已完成工程的應收款項約16,000,000港元達成協議，故就該筆應收款項計提虧損撥備。除該筆應收款項外，並無需就餘下其他應收款項作出虧損撥備。管理層將繼續與該博彩運營商進行磋商以全部收回該筆應收款項。

## 管理層討論及分析

由於該筆特殊應收款項的虧損撥備，儘管本集團於本年度的收入及毛利出現了雙位數的增長，以及因盈餘資金得到更有效的運用而使得本集團現金所得財務收入及按公平值計入其他綜合收益的財務資產皆有所增加，為4,129,000港元，但本集團於本年度卻錄得稅前虧損5,976,000港元，而去年則錄得稅前盈利773,000港元。倘無此虧損撥備，本集團將於本年度錄得稅前盈利10,202,000港元。

### 資本架構及財務資源

隨著獲得澳門的大型監控項目，主要數據（包括存貨、合約資產、應收款項、貿易應付款項及應付票據以及合約負債）發生變動。存貨水平由二〇一八年的18,120,000港元躍升至本年度的31,846,000港元，反映支持大型監控項目的設備庫存。同樣，合約資產及應收款項亦分別增至57,453,000港元及124,812,000港元，反映該項目相關的賬務狀況。由於已與各供應商成功磋商以更優惠的信用條款來支持與該博彩運營商的付款條件，貿易應付款項及應付票據相應增加，由二〇一八年的59,608,000港元增至本年度的101,616,000港元。

本集團繼續遵守資本紀律及維持無負債（除正常貿易及其他應付款外）的穩健資產負債表。二〇一九年十二月三十一日的股本基礎為199,160,000港元，其中現金及現金等價物及增值財務工具保持在107,437,000港元的健康水平。隨著經營所得現金流量有所改善，於二〇一九年十二月三十一日，按公平值計入其他綜合收益的財務資產為43,174,000港元，主要包括增值財務工具的投資。在所持債券中，6,911,000港元來自東亞銀行有限公司（在香港註冊成立的有限公司，其普通股於主板上市），6,764,000港元來自Barclays PLC（在英國英格蘭註冊的有限公司，其每股面值0.25英鎊的普通股於英國倫敦證券交易所上市）及4,267,000港元來自Société Générale S.A.（在法國註冊成立的有限公司，其每股面值1.25歐元的普通股於法國巴黎證券交易所上市）。

本集團認為目前的流動資金狀況及資本架構可繼續讓本集團迎戰意想不到的阻力及二〇一九冠狀病毒病所帶來的不利影響，同時為管理層提供了追求新業務機遇的充分靈活性。

### 僱員資料

於二〇一九年十二月三十一日，本集團擁有二百一十七名僱員，其中七十七名、十四名及一百二十六名僱員分別在中國內地、香港及澳門工作。

本集團的薪酬及花紅政策基本上根據個別董事及僱員的表現而釐訂。

本公司採納計劃，據此本集團的若干僱員可獲授購股權。有關計劃的詳情載於董事會報告「購股權」一節。

本集團亦為市場營銷及技術僱員提供若干培訓計劃及產品介紹，藉此提升他們的整體資歷，以及讓他們繼續緊貼行業及技術變革。

### 資本承擔及重大投資

於二〇一九年十二月三十一日，本集團的重大投資詳情已載列於綜合財務報表的附註十八內。除上文所披露者外，本集團並無任何重大資本承擔及重大投資。

### 集團資產的抵押

於二〇一九年十二月三十一日，本集團並無任何集團資產的抵押。

### 重大收購或出售詳情

於本年度內，本集團出售澳門創新科技中心股份有限公司（一家於澳門註冊成立的有限公司）的15,000股每股100澳門圓的股份，代價為1,939,000港元。除所披露者外，本集團並無任何重大收購或出售。

### 重大投資或資本資產的未來計劃詳情

董事並無任何重大投資或資本資產的未來計劃詳情。

### 外匯風險

本集團主要以港元、澳門圓、美元及人民幣賺取收入及錄得成本。本集團於本年度產生外匯虧損淨額363,000港元。

### 環境政策及表現

本集團致力維持高要求之環境標準，以確保其業務可持續發展，遵守所有與其業務有關而有重大影響的相關法例及法規，包括健康及安全、工作環境條件、就業及環境。

### 遵守相關法例及法規

於本年度內，據董事所知，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法例及法規而對本集團構成重大影響。

### 與利益相關方的關係

一如以往，本集團與其客戶、供應商及員工保持良好關係。



## 董事及高級管理層的履歷詳情

### 執行董事

**José Manuel DOS SANTOS**，現年七十二歲，於一九九九年十二月十三日首次獲委任為執行董事，彼為本集團創辦人兼本公司主席，積逾五十年亞太區電訊行業經驗。於創辦捷朗菱及本集團之前，彼曾於澳門政府電訊機關Direcção dos Serviços de Correios e Telecomunicações出任高級職位。彼為ERL及OHHL的單一董事，而ERL及OHHL為主要股東。

**關鍵文**，現年五十四歲，於一九九九年十二月十四日首次獲委任為執行董事。彼為總裁及本集團總經理，負責監督澳門、香港及中國內地的所有主要經營實體。彼於一九八五年加入捷朗菱出任工程師，其後轉往從事推廣工作。彼於一九九二年七月八日加入愛達利電訊（該公司的資產及負債已於一九九八年七月一日轉讓予愛達利控股），出任銷售經理一職。彼於一九九四年被擢升為總經理。

**羅嘉雯**，現年五十一歲，於一九九九年十二月十三日首次獲委任為執行董事，彼為本公司總裁、財務總監及監察主任，且擁有逾二十五年管理、會計及財務經驗。彼畢業於位於加拿大的University of Calgary，取得商學士學位及畢業於位於中國的港大，取得社會科學碩士學位。彼為加拿大特許專業會計師、特許管理會計師及為加拿大Chartered Professional Accountants of Alberta會員。彼為英國特許管理會計師公會會員。彼為亞博科技控股之獨立非執行董事。

### 獨立非執行董事

**馮祈裕**，現年六十七歲，於二〇〇四年九月三十日首次獲委任為獨立非執行董事。彼曾出任位於加拿大的Mitel Networks Corporation的全資附屬公司敏迪網絡亞太有限公司之董事總經理。彼於加入Mitel前，曾出任Newbridge Networks Asia Pacific Limited總裁一職。彼於位於加拿大的University of Toronto畢業，持有工業工程應用理學士學位。彼曾為位於加拿大的Professional Engineers Ontario的成員，彼於電訊及電子業方面積逾三十年經驗。

**王祖安**，現年四十六歲，於二〇〇八年六月四日首次獲委任為獨立非執行董事。彼為天誠資本國際有限公司的創辦人兼行政總裁，負責其整體策略發展、管理及營運。彼亦為永德集團董事，專注於船務及私人投資。創辦天誠資本國際有限公司前，彼曾在位於美國的Trust Company of the West資產管理公司擔任增長型基金投資組合經理，擁有超過十年的美國及亞洲投資經驗。彼自二〇一〇年起為American Institute of Certified Public Accountants的會員，自二〇〇九年起為Young Presidents' Organization的會員，及自二〇一三年起為中國人民政治協商會議浙江省委員。同時彼自二〇一七年起擔任浙商總會香港浙商聯合會執行主席。彼為位於英國的Harrow School的Harrow Development Trust成員，並獲准加入the Freedom of the City of London。

## 獨立非執行董事(續)

**黃國權**，現年六十四歲，在香港、澳門和中國內地擁有二十八年的銀行業務經驗，專責信貸、市場營銷和一般管理職能，在香港、澳門、中國內地和英國倫敦擁有十五年的投資和資產管理經驗。彼擁有位於英國的Alliance Manchester Business School協辦位於英國的Bangor University的工商管理碩士學位。彼分別為The London Institute of Banking & Finance及特許公司治理公會的會員，和香港特許秘書公會會士，並獲授CGP資格。

## 高級管理層(以中文姓氏筆劃排序，無中文名稱者緊隨)

**王偉勤**，現年五十五歲，本集團在中國內地的高級地區業務主管。彼畢業於位於中國的暨大，取得理學士學位。彼於一九九三年加入本集團，之前從事採購行業及銀行業務。

**王慶**，現年四十九歲，本集團地區業務經理。一九九二年彼畢業於位於中國的南京郵電大學，取得理學士學位。彼於一九九四年加入本集團。彼於加入本集團前曾於一間電訊設備公司出任工程師。

**吳家樑**，現年五十歲，本集團助理技術主管。於一九九四年畢業於位於中國的澳大，取得理學士學位。彼於一九九五年加入本集團。

**何偉深**，現年五十七歲，本集團技術服務主管。彼自位於中國的澳城大畢業，取得工商管理碩士學位。彼曾於澳門電訊有限公司工作十八年，並於其運輸網絡部門出任主任，其運輸網絡部門涉及國際及本地工程學行業如光學纖維、準同步及同步數字分層結構傳送、水底裝置電纜、微波及衛星地面收發站。彼於二〇〇〇年六月加入本集團。

**梁嘉敏**，現年五十四歲，本集團香港銷售總監。彼於二〇〇一年加入本集團為業務發展經理，負責香港的銷售。彼於一九八九年畢業於位於中國的澳大，取得工商管理學學士。彼曾在一間香港著名科技代理商擔任產品經理達五年以上。對於銷售和推廣資訊科技解決方案有逾二十年經驗。

**崔耀緒**，現年五十歲，萬訊的副總經理。彼自位於中國的澳城大畢業，取得文學士學位。彼於一九九三年加入萬訊，出任軟件部副經理，其後逐步擢升至管理層級別。

## 董事及高級管理層的履歷詳情

### 高級管理層(以中文姓氏筆劃排序，無中文名稱者緊隨)(續)

**莫志華**，現年五十四歲，愛達利控股的總經理。彼取得由位於中國的澳大及澳門管理專業協會共同協辦的工商管理文憑，及於位於澳洲的西岸科技管理學院取得工商管理(國際業務)碩士學位。彼於二〇〇〇年七月三日首次加入本集團，出任業務拓展經理，主要負責亞博科技控股的業務，於二〇〇三年一月二十九日獲委任為亞博科技控股的執行董事，於二〇〇七年七月一日重返本集團。於加入本集團前，曾於Charter Kingdom Limited任職營運經理，以及於通達機電工程有限公司任職項目經理。

**陳子標**，現年五十歲，本集團技術支援經理。一九九二年畢業於位於中國的華僑大學，取得理學士學位，同年加入本集團工作。

**傅俊毅**，現年四十六歲，公司秘書，於二〇〇三年九月加入本公司，負責本集團的公司秘書事務及整體財務與會計管理。彼畢業於位於中國的港大，持有工商管理學學士(會計及金融)及文科碩士學位，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計師，亦為特許公司治理公會會員及香港特許秘書公會會員，並獲授CGP資格。彼為英國特許管理會計師公會會員，可使用全球特許管理會計師職銜。在加入本公司前，他曾擔任另一家GEM上市公司的公司秘書兼合資格會計師，並曾於一所國際著名會計師事務所工作。

**鄔文華**，現年五十六歲，泰思通上海的行政總裁，負責整體業務運作，以及泰思通上海的銷售及市場推廣、技術發展及管理工作。彼擁有位於加拿大的University of Waterloo博士學位，以往曾任職於多家國際軟件開發企業，於產品開發方面擁有逾十五年經驗，專長於為電訊服務供應商開發網絡管理系統，並與位於中國的各個電訊服務供應商建立了良好的關係。

**雷民強**，現年四十九歲，萬訊的銷售經理。彼自位於中國的暨大畢業，取得經濟學士學位，及自位於中國的中國政法大學畢業，取得法學士學位。彼於一九九四年加入萬訊，出任銷售行政人員。於二〇〇六年被擢升為銷售經理，負責萬訊產品銷售。

**Gary Robert JOSLIN**，現年五十四歲，為本集團的項目經理。彼在澳門、澳洲、新西蘭及加拿大多個項目擔任項目經理積逾十三年經驗，主要專注於保安系統、閉路電視及數據網絡。該等項目已為監獄、地方政府設施及賭場成功提供成果。最近期項目為就交付一項主要的新澳門物業之全部物業之數據網絡而擔任項目經理。

**Manouchehr MEHRABI**，現年六十一歲，本集團高級項目管理顧問。彼於位於加拿大蒙特利爾的Concordia University取得電腦科學學士學位及於位於英國的Queen Mary University of London取得電訊理學碩士學位。彼過往曾擔任不同的資訊科技職位，包括程式員、資料庫管理員、實地工程師、系統管理員及網絡顧問。彼於二〇〇〇年六月加盟本集團。

# 公司管治報告

## 一 企業管治慣例

本公司運用《守則》的原則。除以下事項外，於本年度一直遵守《守則》：

- 一 提名委員會並無檢討本年度董事會的架構、規模及組成（包括技能、知識及經驗）；
- 二 並非所有董事均參與持續專業發展；
- 三 獨立非執行董事並無出席於本年度舉行的股東週年大會；
- 四 管理層並無向全體董事提供每月最新資料；及
- 五 董事會主席並無出席於本年度舉行的股東週年大會。

A.5.2 (甲) 董事會認為該檢討僅在存在臨時空缺時才有必要。

A.6.5 董事認為公司秘書的詳細指引足以讓彼等對董事會作出貢獻。

A.6.7 獨立非執行董事認為出席該大會並無助於對股東的意見形成平衡理解，因為過往數年出席股東週年大會的股東為數不多。

C.1.2 管理層認為提供季度最新資料及日常業務事態發展的即時定期最新資料而非每月最新資料足以讓董事會履行職責。

E.1.2 董事會主席於股東週年大會舉行日期出差在外。

## 二 董事進行證券交易

本公司已採納《GEM上市規則》第5.48至5.67條規定，作為有關董事進行證券交易的行為守則。

本公司已向所有董事作出具體查詢，知悉彼等已遵照有關董事進行證券交易的交易標準規定及行為守則。

概無出現違反交易標準規定的任何事項。

## 三 董事會

於本年度及截至本報告日期董事為：

主席：	José Manuel dos Santos
執行董事：	關鍵文 羅嘉雯
獨立非執行董事：	馮祈裕 王祖安 涂錦輝（於二〇二〇年三月十二日辭任） 黃國權（於二〇二〇年三月十二日獲委任）

董事會於本年度曾舉行四次會議。

# 公司管治報告

## 三 董事會（續）

各董事出席記錄如下：

	董事會	股東週年大會
José Manuel dos Santos	三／四	缺席
關鍵文	四／四	出席
羅嘉雯	四／四	出席
馮祈裕	四／四	缺席
王祖安	四／四	缺席
涂錦輝	四／四	缺席

董事會所處理的事務如下：

- (甲) 批准中期及年度財務報表。
- (乙) 批准中期股息及建議末期股息。
- (丙) 批准會計政策或準則的任何重大變動。
- (丁) 委任或罷免公司秘書。
- (戊) 一般情況下，股東根據審核委員會的建議授權董事會提呈有關核數師酬金事項，並就委任或罷免核數師作出建議。
- (己) 在股東大會向股東提呈決議案及相關文件。
- (庚) 批准所有通函及上市資料。
- (辛) 批准有關董事會所決定事宜的新聞公佈。
- (壬) 根據提名委員會及薪酬委員會的建議，委任及罷免董事以及與委任有關的任何特定條款及條件。
- (癸) 主席、其他執行董事及行政總裁的職權範圍。
- (子) 董事會委員會成員的職權範圍。
- (丑) 批准本集團長遠目標及商業策略。
- (寅) 批准年度經營及資本開支預算。
- (卯) 有關本集團資本架構或作為上市公司地位的改變。
- (辰) 董事及高級行政人員的條款及條件。
- (巳) 更改本集團管理層及管理架構。
- (午) 主要資本項目。
- (未) 本公司或任何附屬公司在日常業務中訂立的重大合約（按規模或策略而言），例如銀行借貸及收購或出售物業、機器及設備。



### 三 董事會（續）

（申）本公司或任何附屬公司並非在日常業務中訂立的合約，例如貸款及還款、外幣交易、主要收購或出售。

（酉）主要投資。

（戌）風險管理策略。

（亥）財政政策（包括外幣風險）。

（甲甲）審閱本公司整體企業管治安排。

（甲乙）本公司退休金計劃規則的重大變動、更換信託人及更改基金管理安排。

（甲丙）僱員股份計劃及分配行政人員購股權的主要改動。

（甲丁）制訂有關慈善捐款的政策。

（甲戊）政治捐款。

（甲己）批准本公司主要專業顧問。

（甲庚）檢控、抗辯或訴訟和解。

（甲辛）內部控制安排。

（甲壬）董事及行政人員的責任保險。

上文所述者以外的事項概由管理層處理。

本公司確認，已根據《GEM上市規則》第5.09條規定收到各獨立非執行董事有關其獨立性的年度確認書，而本公司仍然認為所有獨立非執行董事為獨立人士。

董事間概無任何財務、業務或其他重大／相關的關係。

José Manuel dos Santos、關鍵文、馮祈裕、王祖安及涂錦輝並無遵守《守則》第A.6.5條。

羅嘉雯遵守《守則》第A.6.5條，出席由香港特許秘書公會、銀行及會計師事務所舉辦的研討會。

於本年度，董事會根據《守則》第D.3.1條制定了本公司的企業管治政策以及董事會須履行的職責。

# 公司管治報告

## 四 主席及行政總裁

主席：	José Manuel dos Santos
行政總裁：	關鍵文 羅嘉雯

主席及行政總裁職責分明，並由不同人士擔任。

## 五 獨立非執行董事

王祖安續任兩年，於二〇二〇年六月三日屆滿。馮祈裕續任兩年，於二〇二〇年九月二十九日屆滿。黃國權獲委任為期兩年，於二〇二二年三月十一日屆滿。涂錦輝於二〇二〇年三月十二日辭任。各董事的袍金為每月10,000港元。

## 六 董事酬金

薪酬委員會負責協助董事會制訂執行董事酬金的政策及架構，評估執行董事的表現，檢討獎勵計劃以及董事的服務合約，亦制訂所有董事及高級管理人員的薪酬待遇。

本年度及截至本報告日期在任薪酬委員如下：

王祖安	(主席)(獨立非執行董事)
José Manuel dos Santos	(執行董事)
馮祈裕	(獨立非執行董事)
涂錦輝	(獨立非執行董事)(於二〇二〇年三月十二日辭任)
黃國權	(獨立非執行董事)(於二〇二〇年三月十二日獲委任)

薪酬委員會於本年度曾舉行一次會議。

各董事出席記錄如下：

José Manuel dos Santos	— / —
馮祈裕	— / —
王祖安	— / —
涂錦輝	— / —

於本年度，薪酬委員會制定董事酬金的政策及架構，評估董事的表現及建議截至二〇一八年十二月三十一日的花紅及本年度所有執行董事的加薪幅度。

## 七 董事提名

提名委員會負責協助董事會識別、甄選及推薦合適人選出任董事，並監察評估董事會表現的流程，亦負責制訂、向董事會建議以及監察本公司的提名指引。

本年度及截至本報告日期在任提名委員如下：

José Manuel dos Santos	(主席)(執行董事)
馮祈裕	(獨立非執行董事)
王祖安	(獨立非執行董事)
涂錦輝	(獨立非執行董事)(於二〇二〇年三月十二日辭任)
黃國權	(獨立非執行董事)(於二〇二〇年三月十二日獲委任)

提名委員會於本年度曾舉行一次會議。

各董事出席記錄如下：

José Manuel dos Santos	— / —
馮祈裕	— / —
王祖安	— / —
涂錦輝	— / —

於本年度，提名委員會推薦在股東週年大會上再次委任馮祈裕。

為了達到可持續及均衡的發展，本公司認為加強董事會多元化是幫助實現策略目標及可持續發展不可或缺的元素。於設計組合時，已從多方面考慮董事會的多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務年期。所有董事的任命將以任人唯賢並根據候選人的優點及客觀標準而定，經過充分考慮對董事會多元化的好處。

挑選候選人將根據多項多元化要素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務年期。最終決定將根據候選人的優點，以及將為董事會帶來的貢獻而定。董事會的組合(包括性別、種族、年齡和服務年期)將披露於年報內。

# 公司管治報告

## 八 核數師酬金

本年度核數師酬金為1,487,000港元。

## 九 審核委員會

審核委員會負責協助董事會處理有關核數師的事項，審閱本公司的財務資料以及監管本公司的財務申報系統及內部控制程序。

本年度及截至本報告日期在任審核委員如下：

王祖安	(主席)(獨立非執行董事)
馮祈裕	(獨立非執行董事)
涂錦輝	(獨立非執行董事)(於二〇二〇年三月十二日辭任)
黃國權	(獨立非執行董事)(於二〇二〇年三月十二日獲委任)

本年度內曾舉行四次會議。個別人士出席記錄如下：

馮祈裕	四／四
王祖安	四／四
涂錦輝	四／四

於本年度，審核委員會已審閱截至二〇一八年十二月三十一日止年度、截至二〇一九年六月三十日止六個月及截至二〇一九年三月三十一日及二〇一九年九月三十日止季度的財務報告。審核委員會亦已審閱及討論核數師致審核委員會截至二〇一八年十二月三十一日止的年度報告，並已審閱本年度核數師的法定核數計劃。

## 十 其他特別披露

董事須負責根據《香港財務報告準則》及《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

核數師的目標，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，並發出具有其意見的報告。其按照《一九八一年公司法》第九十條僅向整體股東報告其意見，除此之外其報告別無其他目的。核數師不會就其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。

## 十一 股東權利

在遞交請求書當日持有本公司已繳足股本不少於十分之一且附有於本公司股東大會表決權的股東，將有權隨時藉書面請求向董事會或公司秘書，要求董事會召開股東特別大會以處理該請求書中列明的任何事務，且該大會應在上述請求書遞交後兩個月內舉行。倘自遞交該請求書起計二十一日內董事會未有召開該大會，請求人自身可根據《一九八一年公司法》第七十四(三)條的條文召開大會。

股東可向公司秘書發出載有相關查詢詳情的函件向董事會提出查詢，地址為香港北角屈臣道二至八號海景大廈B座七樓七一三B室。

股東建議一名人士膺選任職董事的程序可於本公司網站查閱。股東就其他提議可要求召開股東特別大會。

## 十二 投資者關係

於本年度，本公司的《組織章程大綱》及《公司細則》並無變動。

## 十三 風險管理及內部監控

管理層根據其在商業環境中的經驗、與前線員工的定期會議以及運營和財務預測，識別及評估與本集團相關的重大風險。風險管理及內部監控系統的設計旨在應付涉及貨幣、流動資金、欺詐及其他財務、營運及合規風險等不同範疇。董事會知悉其須負責風險管理及內部監控制度及檢討其效率。於本年度，報告已被編製並呈交董事會，而董事會亦已檢討本集團風險管理及內部監控系統的效用。雖然該等制度旨在管理而非消除未能達致業務目標的風險，且僅可提供有關重大錯報或損失的合理而非絕對保證，但本公司認為該系統屬有效且足夠。如出現重大的內部監控缺陷，將在董事會會議上討論議決。管理層將會識別出內幕消息並告知董事會。有關消息將嚴格保密，且在「需要知情」情況下向僱員發放。



# 公司管治報告

## 十三 風險管理及內部監控(續)

現時，本集團並無獨立的內部審計職能。管理層仍在為其業務模式中應用國際標準化組織九〇〇一而努力，而廣東廣州的兩間附屬公司則已於截至二〇一六年十二月三十一日止年度取得國際標準化組織九〇〇一。國際標準化組織九〇〇一要求就內部監控系統及程序進行年度審計。不論是內部還是外判，將會發展內部審計職能。管理層考慮就其他地區的附屬公司申請國際標準化組織九〇〇一，而內部審計將於隨後執行。

## 十四 股息政策

本集團致力於穩定的股息分紅政策。該政策的目的是至少維持每股基本年度股息。該政策的持續性及任何潛在的股息增長均取決於本集團的財務表現及融資需求。

承董事會命

主席

**José Manuel dos Santos**

香港，二〇二〇年三月二十日

# 環境、社會及管治報告

## 愛達利的環境、社會及管治情況

愛達利是著名及可靠的系統集成商，為澳門、香港及中國內地的公營及私營企業提供優質資訊技術基建及解決方案。我們以「質量、安全及效率」為我們的營運及管理形式的核心原則，致力與所有持份者（包括股東、客戶、僱員、當地社區及監管機構）建立信任。

我們嚴格堅持以人為本的原則，因此僱員及分包商乃是我們的最大資產。愛達利堅決關注協助為我們取得成功的人士及我們經營所在的社區的福祉及發展。

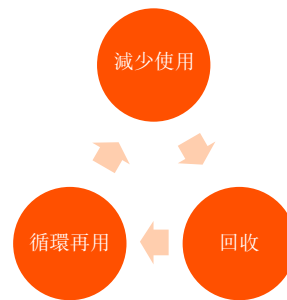
隨著我們繼續環境、社會及管治工作的進程，我們依然堅決肯定我們工作及生活所在環境的價值，並決意在營運、業務策略及管理方面融入環境、社會及管治元素，從而推動業務、持份者及社區的可持續及長遠增長。

### A) 環境

聯交所環境、社會及管治指引內容	重要範疇
A一 排放物	廢物管理
A二 資源使用	不適用
A三 環境及天然資源	不適用

#### 內容A一：排放物

愛達利意識到保護環境的需要。本集團相信環境管理從資源開始，並應在各級進行培養，藉以培育如何利用及保護環境資源的正面態度。我們支持廢物等級「三R」，即減少使用、回收及循環再用，目的在於控制及盡量減少廢物。



作為系統集成商，我們在日常業務營運中慣常應用到關於排放物的幾個方面：

**廢氣排放** — 愛達利為澳門的工程人員提供汽車，方便其前往建築地盤及客戶的場所。除遵從澳門的第24/2016號行政法規（輕型汽車及重型摩托車自接受初次檢驗之日起計滿八年後，須接受每年強制檢驗）外，我們定期檢驗我們的車隊，以確保即時維修或更換任何損毀的排氣管。雖然這並非我們主要的範疇（因我們的車隊約有十輛汽車），但我們亦極為鼓勵透過汽車共用而提高車隊使用率。

## 環境、社會及管治報告

**廢物管理** — 作為資訊技術設備供應商，包裝物料等固體廢物有系統地進行收集並運往指定的政府資助棄置設施。對於剩餘資源（例如報廢棄置產品），我們致力確保進行負責任的處理及處置。我們極力支持向慈善機構捐贈剩餘物資，如需要進行處置，愛達利會慣常地於處置前將可循環部分先行分離，例如紙張及金屬。

**有害廢料** — 有害廢料並非愛達利主要的範疇。倘我們須處理有害廢料，我們會於獨立貯存前先以特製容器穩妥包裝、安全貯存並註有「危險」字樣，然後運往第三方專業機構作安全及合法處置。

### 愛達利適用的政策

- √ 持續監察監管發展情況，務求經常維持合規；
- √ 告知所有受影響的持份者相關法定要求或企業最佳常規；及
- √ 以常識處理造成排放並可能損害環境的情況。

關鍵績效指標 A1.1 就上文所述的排放物類型而言，車隊發動機產生的氮氧化物量屬於正常。其他排放物數據（如適用）披露於以下關鍵績效指標。

關鍵績效指標 A1.2 溫室氣體排放主要因不同地方的各個辦事處用電而產生。本集團最大辦事處在澳門，每年產生約一百三十噸二氧化碳，而香港辦事處產生約五十噸。

關鍵績效指標 A1.3 並無產生任何有害廢物，因此該關鍵績效指標並不適用。

關鍵績效指標 A1.4 每台設備的包裝物料重量約為0.7千克到4千克，依尺寸而定。該廢物每年重量不到三十噸。

關鍵績效指標 A1.5 減少排放物的措施及所取得的成效可參考上述各段。

關鍵績效指標 A1.6 處理非危險廢物的方法、減少廢物措施及所取得的成效載於上文「廢物管理」一段。並無產生任何有害廢物。

## 內容A二：資源使用

鑒於愛達利的業務並不涉及生產元素，作為各種資訊技術相關的一站式解決方案及服務的系統集成商，愛達利日常營運所用的資源（如能源、水及其他原材料等）非常少。這方面對我們的成本架構並非重大相關。我們的成本主要涉及向供應商採購設備、相聯運費及保險、員工薪金及福利以及安裝設備及調試監控與資訊技術解決方案時產生的第三方開支（例如內陸運輸及聘用分包商）。雖然使用天然資源大致上與愛達利並不相關，但我們關注辦公室的電力、用水及燃料消耗情況，因此，我們將在環境、社會及管治方面專注改善此等範疇。

### 愛達利適用的政策

- √ 灌輸善用資源的文化；
- √ 引入按有條理基準評估資源使用、確保最佳應用的框架；及
- √ 向持份者發出與資源利用有關的任何即期措施／程序。

關鍵績效指標 用電詳情可參考上文關鍵績效指標 A1.2。

A2.1

關鍵績效指標 澳門辦事處每年用水約3,000立方米。

A2.2

關鍵績效指標 會提醒員工在離開辦公場所時關掉電燈和電腦，及用電量被認為合理。

A2.3

關鍵績效指標 尋找合適的水源並沒有問題。茶水間及廁用水量被認為合理。

A2.4

關鍵績效指標 所用包裝物料的詳情可參考上文關鍵績效指標 A1.4。

A2.5

## 內容A三：環境及天然資源

愛達利專門從事資訊技術基礎設計及系統集成，因此，除前節所述者外，我們的業務對環境或天然資源的影響很微。我們鼓勵僱員實施「三R」及保護自然環境，但由於這對我們的業務並不相關，故我們選擇不對這方面作出報告。關鍵績效指標 A3.1（關於各類活動對環境及天然資源的重大影響以及所採取的管理措施）並不適用。

# 環境、社會及管治報告

## B) 社會

我們的人才是我們最大的資產，對愛達利的持續增長極為重要。我們堅決相信，在人才及其發展方面投放資源與我們的業務發展及持續成功是不可分割的。

聯交所環境、社會及管治指引內容	重要範疇
<b>B一 僱傭</b>	吸引及挽留人才工作時間及休息時段
<b>B二 健康與安全</b>	職業健康及安全
<b>B三 發展及培訓</b>	學習及培訓
<b>B四 勞工準則</b>	人權
<b>B五 供應鏈管理</b>	供應商評估
<b>B六 產品責任</b>	可靠的服務及產品
<b>B七 反貪污</b>	反貪污及反賄賂
<b>B八 社區投資</b>	貢獻社區

### 內容B一：僱傭

愛達利是平等機會僱主，深信多元化及反歧視原則。我們的人力資源政策嚴格遵從我們經營所在不同司法權區（即澳門、香港及中國內地）的政府頒佈的勞工法例及關於補償及保險、僱傭、僱員晉升及終止受僱的其他適用法例及規例。就此方面，愛達利的僱員手冊概述所有僱員享有的福利及權利。

**吸引及挽留人才** — 人才是我們成功的關鍵，故我們提供具市場競爭力的僱傭待遇（包括所有僱員的員工福利），確保為業務營運吸引並挽留最佳人才。我們的全面待遇提供酌情獎勵包括花紅計劃、銷售佣金、購股權、醫療保險及退休保障。我們鼓勵僱員爭取作息平衡的生活。除年假外，我們協助僱員透過婚假及恩恤假等政策有效管理工作及生活事務。愛達利在公平競爭的環境中根據表現及與團隊合作的能力決定職位晉升。

**工作時間及休息時段** — 作為向客戶提供全天候頂級支援服務的系統集成商，我們許多工程人員均須在緊急情況下作後命值勤，並於非辦公時間及公眾假期工作。此外，我們為輪班工作者提供超時工作補薪及額外補償。工作時間及休息時段的任何補償均全面符合有關當地僱傭條例。



### 愛達利適用的政策

- √ 集中於持續採用力求卓越的常規（從甄選至僱員滿足感）；
- √ 維持寬廣的僱傭標準（超越法律規定）；及
- √ 在僱傭常規方面恪守良好監管及評估方法。

### 內容B二：健康與安全

愛達利嚴格恪守所有法律規定及行業最佳常規，確保其所有僱員、承包商及客戶享有健康且安全的工作場所。目前的狀況乃根據及遵從澳門的第37/89號行政法規（於一九八九年五月二十二日公佈），並符合香港勞工處的職業健康及安全標準以及愛達利實施的其他酌情政策，其涉及：

- 一 工作場所狀況（坐位、空間、時間表／工作量、辦公室供應、保護設備等）；
- 二 工作場所整潔程度及節約情況；
- 三 工作場所環境（空氣質素、照明情況、溫度、噪音及震盪）；
- 四 適當安全措施預防因火災、爆炸及有毒物質導致受傷的風險；
- 五 自行護理設施或條件（其中包括淋浴間、貯物櫃、休息室）；
- 六 為僱員購買的保單（差旅、醫療、意外相關及其他）；及
- 七 隨時取得的急救協助及設備。

### 愛達利適用的政策

- √ 透過設訂妥善的工作標準及預計或迅速解決問題，確保訂有良好的自行控制工作空間常規；
- √ 由客戶、承包商、供應商或任何其他外部實體對所擁有／控制的工作場所／設施進行盡職審查；及
- √ 促進有效的數據收集系統以供定期審核。

### 內容B三：發展及培訓

人員培訓及發展對愛達利的管理最為重要。隨著我們的業務持續增長，我們必須建立可持續的勞動力、不斷發展培訓僱員團隊為使其緊貼新興技術及提供符合客戶瞬息萬變的要求的解決方案。

## 環境、社會及管治報告

**學習及培訓** — 我們的培訓及發展方法專注於：一、內部及在職培訓、輪流轉往不同支援團隊以擴大彼等的工作層面及增進彼等的技巧；及二、多個特定知識領域或技能方面的外部培訓，如技術相關（與若干供應商技術相關聯）、管理技巧、個別人員技巧及證書課程（項目管理專業、會計師等）。

### 愛達利適用的政策

- √ 制訂長遠培訓及發展策略；
- √ 闡述培訓及發展計劃；及
- √ 定期正規檢討培訓及發展計劃。

### 內容B四：勞工準則

愛達利嚴格禁止僱用未成年人士或參與兒童勞工活動。

**人權** — 我們僅會僱用符合我們經營所在地區的最低年齡規定的人士。兒童勞工及強迫勞動在愛達利經營所在的所有司法權區均被視為刑事罪行，因此我們就此方面保持警惕，包括檢查所有相關夥伴，確保愛達利並無涉及任何非法行為或傷害行為。本集團設有主動告密政策，鼓勵個別人士挺身而出舉報潛在濫用或違法事件而完全不受干擾且不受處分。本集團積極教育其勞動人員確切明白、辨識及舉報企業瀆職行為，如財政不當行為或識別刑事活動。

### 愛達利適用的政策

- √ 在僱傭慣例中納入有關強迫勞動及兒童勞工的指引；
- √ 持續核實最新法律發展的合規情況；及
- √ 就記錄任何違法活動對告密者的保護。

### 內容B五：供應鏈管理

愛達利對「質量、安全及效率」作出承諾，密切監察並經常檢討其營運關鍵程序由供應商評估及採購以至簽立合約及安全管理。我們在整個供應鏈中支持合作、互惠互利、達標及互信。

**供應商評估** — 儘管愛達利依賴供應商的支持，惟我們在甄選承包商時不僅在其質量、成本、服務及交付條款方面保持警惕，對於其企業承諾方面亦如是，以保持下列各方面的環境及社會責任行為的高標準：一、法律及監管合規；二、環保；三、員工人權；四、職業健康及安全；及五、防貪防賄。

### 愛達利適用的政策

- √ 每年就甄選供應商的环境及社會風險進行評估；及
- √ 就記錄任何有關回扣的違法活動對告密者的保障。

### 內容B六：產品責任

愛達利有關產品責任的受信責任主要環繞審查及挑選有責任及能勝任的供應商及其產品，確保我們向客戶交付優質可靠的產品及服務。

**可靠服務及產品** – 為客戶提供可靠服務及產品是我們的首要任務。我們非常重視對為客戶安裝的產品及系統進行嚴格的盡職檢查，確保有關產品及系統達到客戶的預期業務要求，同時亦符合國際認可的安全標準（即防止觸電等）。

### 愛達利適用的政策

- √ 制訂有關產品責任的正規指引；
- √ 定期評估／修訂產品責任指引；及
- √ 於視為需要時採取行動／積極措施。

### 內容B七：反貪污

愛達利致力以誠信經營業務及符合經營業務所在國家的法律。這包括遵守一切國內及國外法律、禁止不正當款項或向任何人士（包括公職人員）提供利誘。

**反貪污及反賄賂** – 以誠實及合乎道德的方式經營所有業務是愛達利的政策。愛達利對於貪污及賄賂絕不容忍，對於所有業務交易及關係均會以專業、公平及誠實的方式進行。在進行業務的正常過程中，我們的一般財務框架乃環繞為客戶及代表客戶根據嚴格合約條款採購設備。有關活動受到密切監察，以免出現任何欺詐、挪用或偏私情況。每當進行董事、管理層及其他人員委任，愛達利亦定期進行盡職審查，以免出現潛在利益衝突。

現任或新聘僱員全部均獲提供相關政策及指引（包括任何更新或修訂），彼等亦須參與反貪污及反賄賂培訓。倘頒佈可能影響我們的業務的新法律及規例，我們將向全體僱員提供最新資料及培訓，確保符合該等法律及規例。

## 環境、社會及管治報告

愛達利旨在鼓勵員工坦誠，任何人士根據本集團的反貪污及反賄賂政策真誠地提出真實問題，即使結果錯誤，愛達利亦會支持。愛達利採納告密者政策，大力鼓勵個別人士在完全不受干擾且不會被處分的情況下挺身而出舉報。

### 愛達利適用的政策

- √ 實施有關反貪污及反賄賂常規的指引；及
- √ 保障告密者。

### 內容B八：社區投資

愛達利承諾透過積極的社區或慈善投資，對內部及外部持份者以及我們與其互動的社區發揮正面影響力。

**貢獻社區** — 愛達利致力與我們經營所在社區發展正面關係。於二〇一九年十月，我們向澳門弱智人士服務協會支付30,000澳門圓購買一千二百小包「福米」，以作為支援由該協會聘請進行大米包裝的弱智兒童就業機會的方式。我們將該等「福米」與較不幸的人士分享，除預留了六百包「福米」給集團的澳門及香港員工外，將餘下六百包福米送給或將送給澳門及香港有需要的安老院社。於本年度內，我們亦造訪安老院社及弱智中心，深入了解該等弱勢群體的需求。展望未來，我們志在加深對社區及其需要的認識。我們將繼續開拓不同渠道及平台，以對當地社區作出有意義的貢獻。

### 愛達利適用的政策

- √ 對企業經營所在或相關社區的參與性質及程度的定義；及
- √ 定期評估有關慈善行動的成功事項。

# 董事會報告

董事謹此提呈本年度的董事會報告及經審核綜合財務報表。

## 主要業務及按地域劃分的業務分析

本公司的主要業務為投資控股。各附屬公司的業務載於綜合財務報表附註十。

本集團本年度按營運分部劃分的業績分析載於綜合財務報表附註五。

## 業務回顧

業務回顧載於第六至十一頁「管理層討論及分析」一節。

## 業績及分派

本集團本年度的業績載於第四十三頁的綜合損益表。

董事建議派付末期股息每股0.01港元，合計6,144,000港元（二〇一八年：每股0.005港元，總計3,072,000港元）。

## 捐款

本集團於本年度作出的慈善捐款為62,000港元（二〇一八年：43,000港元）。

## 可供分派儲備

於二〇一九年十二月三十一日，根據《一九八一年公司法》（經修訂）計算的本公司可供分派儲備為177,729,000港元（二〇一八年：174,651,000港元）。

## 授予董事及經選擇僱員的購股權

於二〇一六年授出的購股權詳情載列於綜合財務報表附註二十五及本董事會報告所載的「購股權」一節。

## 五年財務摘要

本集團上五個財政年度的業績及資產負債概要載於本年報第一百一十三頁。

## 證券買賣或贖回

本公司於本年度並無贖回任何股份。本公司或其任何附屬公司於本年度亦無購買或出售任何股份。

## 董事會報告

### 購股權

本公司根據計劃向若干董事及經由董事邀請的僱員授出購股權。購股權計劃旨在向曾經或將要為本集團作出貢獻之參與者給予獎勵，並鼓勵彼等繼續為本公司及股東的整體利益，提升本公司及股份的價值。

董事或會酌情邀請參與者按認購價認購購股權。

於二〇一九年十二月三十一日，根據計劃可發行的股份總數為61,443,500股，佔本公司於二〇一九年十二月三十一日已發行股本的10%。

根據計劃，於任何十二個月期間，因行使已授予或將授予各參與者的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）而發行及將予發行的最高股份數目不得超過當時已發行股份的1%。

任何購股權可於董事會在作出要約時決定及知會承授人的期間內隨時根據計劃的條款行使，而該期間的到期日不得遲於自授出日期起計十年。

根據計劃，承授人須向本公司支付1港元作為獲授購股權的代價。

認購價由董事會全權酌情釐定，惟無論如何不得低於以下之較高者：一、於授出日期（須為營業日）聯交所每日報價表所列的股份收市價；二、於緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列的股份平均收市價；及三、股份之面值。

所有購股權已於本年度失效。

該計劃已獲採納，自二〇一二年六月二十二日起計為期十年。

## 購股權（續）

根據計劃於二〇一九年十二月三十一日已授出而未被行使的購股權股份詳情如下：

	二〇一九年 一月一日 持有	本年度內失效	二〇一九年 十二月三十一日 持有	行使價 港元	授出日期	行使期開始	行使期屆滿
<b>董事</b>							
關鍵文	960,000	(960,000)	-	0.305	二〇一六年 九月二十七日	二〇一六年 九月二十八日	二〇一九年 九月二十七日
羅嘉雯	960,000	(960,000)	-	0.305	二〇一六年 九月二十七日	二〇一六年 九月二十八日	二〇一九年 九月二十七日
馮祈裕	400,000	(400,000)	-	0.305	二〇一六年 九月二十七日	二〇一六年 九月二十八日	二〇一九年 九月二十七日
王祖安	400,000	(400,000)	-	0.305	二〇一六年 九月二十七日	二〇一六年 九月二十八日	二〇一九年 九月二十七日
涂錦輝	400,000	(400,000)	-	0.305	二〇一六年 九月二十七日	二〇一六年 九月二十八日	二〇一九年 九月二十七日
<b>董事的聯繫人</b>							
關英爵	30,000	(30,000)	-	0.305	二〇一六年 九月二十七日	二〇一六年 九月二十八日	二〇一九年 九月二十七日
<b>持續合約僱員</b>	23,790,000	(23,790,000)	-	0.305	二〇一六年 九月二十七日	二〇一六年 九月二十八日	二〇一九年 九月二十七日
<b>其他</b>	508,000	(508,000)	-	0.305	二〇一六年 九月二十七日	二〇一六年 九月二十八日	二〇一九年 九月二十七日
	<u>27,448,000</u>	<u>(27,448,000)</u>	<u>-</u>				

## 董事

本年度及截至本報告日期在任董事如下：

### 執行董事

José Manuel dos Santos (主席)

關鍵文

羅嘉雯

### 獨立非執行董事

馮祈裕

王祖安

涂錦輝

黃國權

(於二〇二〇年三月十二日辭任)

(於二〇二〇年三月十二日獲委任)

根據《公司細則》第八十六條的規定，黃國權獲董事委任填補空缺，將於應屆股東週年大會輪值告退，惟彼符合資格，願膺選連任。



## 董事會報告

### 董事(續)

根據《公司細則》第八十七條的規定，王祖安將於應屆股東週年大會輪值告退，惟彼符合資格，願膺選連任。根據《守則》第A.4.3條，重選任職超過九年以上的獨立非執行董事須以個別決議案經股東批准。王祖安將於應屆股東週年大會上擔任獨立非執行董事超過十二年。董事會相信，由於其任期內並無於本集團擔任任何執行或管理職務，故其服務年限並無影響其獨立性。彼亦已證明其就本公司事務提供獨立意見的能力。儘管多年來彼一直擔任獨立非執行董事，但董事會認為彼能繼續履行規定的職責，因此推薦其於股東週年大會上膺選連任。就此而言，將於股東週年大會上提呈個別決議案以重選王祖安為獨立非執行董事。

為遵守《守則》，羅嘉雯將於應屆股東週年大會輪值告退，惟彼符合資格，願膺選連任。

王祖安及馮祈裕均為獨立非執行董事，均再次獲委任，為期兩年，分別於二〇二〇年六月三日及二〇二〇年九月二十九日屆滿。黃國權為獨立非執行董事，獲委任為期兩年，於二〇二二年三月十一日屆滿。

### 董事服務合約

有意於應屆股東週年大會連任之董事均無與本公司訂立不可於一年內不付補償(法定補償除外)而終止之服務合約。

### 董事於對本集團業務屬重大的交易、安排及合約的權益

José Manuel dos Santos所擁有對本集團業務屬重大的合約權益詳情載於綜合財務報表附註三十一。

除本集團內公司間簽訂的合約及上述交易外，本公司內各附屬公司並無簽訂董事及其關連人士直接或間接擁有重大權益，並於二〇一九年十二月三十一日或本年度任何時間仍然有效的其他屬重大的交易、安排及合約。

### 董事及高級管理層的履歷詳情

董事及高級管理層的履歷詳情(包括公司秘書及監察主任的專業資格)載於第十二至十四頁。

## 董事及行政總裁於本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券中的權益及／或淡倉

於二〇一九年十二月三十一日，董事或行政總裁於本公司或其相聯法團股份、相關股份及債券中，擁有根據《證券及期貨條例》第十五部第七及八分部須知會本公司及聯交所的有關權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的該等條文當作或視作擁有的權益及淡倉），或根據《證券及期貨條例》第三百五十二條須載入該條例所述股東名冊的權益及淡倉，或根據《GEM上市規則》第5.46至5.67條有關董事進行證券交易的規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 股份的好倉總額

董事姓名	權益性質	所持 股份數目	佔本公司已 發行股本的 概約百分比
José Manuel dos Santos	公司 <sup>(附註一)</sup>	357,945,500	58.26
關鍵文	個人 <sup>(附註二)</sup>	22,112,500	3.60
羅嘉雯	個人 <sup>(附註三)</sup>	2,452,500	0.40
馮祈裕	個人 <sup>(附註四)</sup>	210,000	0.03

附註：

- 一 於二〇一九年十二月三十一日，該等股份以ERL的名義持有。ERL的全部已發行股本由José Manuel dos Santos的全資擁有公司OHHL持有。
- 二 關鍵文的個人權益包括22,112,500股股份，由關鍵文以實益擁有人身份持有。
- 三 羅嘉雯的個人權益包括2,452,500股股份，由羅嘉雯以實益擁有人身份持有。
- 四 馮祈裕的個人權益包括210,000股股份，由馮祈裕以實益擁有人身份持有。

## 董事會報告

### 主要股東於股份及相關股份的權益及／或淡倉

根據《證券及期貨條例》第十五部第三百三十六條須存置的主要股東登記冊所示，本公司獲悉於二〇一九年十二月三十一日下列佔本公司已發行股本5%或以上主要股東權益。該等權益為上文所披露董事及行政總裁所擁有以外的權益：

#### 股份的好倉總額

名稱	權益性質	所持 股份數目	佔本公司已 發行股本的 概約百分比
ERL	公司 <sup>(附註一)</sup>	357,945,500	58.26
OHHL	公司 <sup>(附註一)</sup>	357,945,500	58.26
李漢健	家族 <sup>(附註二)</sup>	357,945,500	58.26

附註：

- 一 於二〇一九年十二月三十一日，該等股份以ERL的名義持有。ERL的全部已發行股本由José Manuel dos Santos的全資擁有公司OHHL持有。
- 二 李漢健(José Manuel dos Santos的配偶)被視為擁有José Manuel dos Santos全部股權的權益。

### 管理合約

本年度並無訂立或存在涉及本公司全部或任何主要部分業務的管理及行政合約。

### 主要供應商及客戶

於本年度，本集團向主要供應商及客戶採購及銷售的百分比如下：

採購	
— 最大供應商	21.90%
— 五大供應商合計	73.32%
銷售	
— 最大客戶	23.93%
— 五大客戶合計	56.75%

各董事、彼等的緊密聯繫人或就董事所知擁有本公司股本5%以上的股東概無擁有上述主要供應商或客戶的權益。

## 關連交易

根據《GEM上市規則》，於綜合財務報表附註三十一(乙)至(丁)內予以披露的關聯方交易構成關連交易。然而，由於低於《GEM上市規則》第20.74條項下之最低豁免水平，該等交易獲豁免遵守《GEM上市規則》第二十章的股東批准及披露及其他規定。

## 足夠公眾持股量

根據本公司從公開途徑所得資料及據董事所知，確認本公司於最後實際可行日期維持至少佔已發行股份25%的足夠公眾持股量。

## 企業管治報告

企業管治報告載於第十五至二十二頁。

## 獲准許彌償保證條文

本年度及截至最後實際可行日期存在著為所有董事利益而生效的獲准許彌償保證條文。

## 核數師

該等綜合財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，彼將任滿告退，惟符合資格，願膺選連任。

承董事會命

主席

**José Manuel dos Santos**

香港，二〇二〇年三月二十日

# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致愛達利網絡控股有限公司股東  
(於百慕大註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

愛達利網路控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第四十三至一百一十二頁的綜合財務報表，包括：

- 於二〇一九年十二月三十一日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合損益表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二〇一九年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

## 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 獨立性

根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。該事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對該事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項為貿易應收款、合約資產及其他應收款的損失撥備。

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

貿易應收款、合約資產及其他應收款的損失撥備

我們以抽樣方式審核了貿易應收款及合約資產餘額的賬齡的準確性。

請參閱附註四(乙)(關鍵會計估計及判斷)、附註十七及附註十九。

我們參考貿易應收款及其他應收款獲得結算情況及合約資產的後續出票情況，就貿易應收款及合約資產的賬齡進行分析，以識別後續有少量或沒有結算的過期債務。

於二〇一九年十二月三十一日， 貴集團的貿易應收款、合約資產及其他應收款總額分別為138.3百萬港元(二〇一八年：121.4百萬港元)、59.6百萬港元(二〇一八年：21.9百萬港元)及22.1百萬港元(二〇一八年：21.9百萬港元)，計提損失撥備29.7百萬港元(二〇一八年：14.3百萬港元)。淨貿易應收款、合約資產及其他應收款總額約佔總資產的49%(二〇一八年：48%)。

我們質詢管理層並通過審查相關的支持性文件，如年後結算，過往結算記錄，客戶及債務人的財務狀況等相應文件，來證實有關逾期而未減值的貿易應收款及過期的合約資產及其他應收款的可收回性。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p>貴集團基於整個存續期的預期信貸虧損對貿易應收款及合約資產計提虧損撥備。貴集團根據信貸風險特徵對貿易應收款及合約資產進行分類並計算預期信貸虧損。對於其他應收款，貴集團評估其他應收款自初始確認以來預期信貸風險是否已顯著增加，並應用三階段減值模型計算其信貸虧損。</p>	<p>經考慮債務人的財務資料、有關外部證據及其他因素，我們評估了管理層識別其他應收款的信貸風險顯著增加的適當性。</p> <p>基於所執行的程序，我們發現管理層就貿易應收款、合約資產及其他應收款的虧損撥備作出的假設及判斷由現有證據支持。</p>

管理層在對違約風險及預期損失率作出假設時需要進行重大判斷。在作出該判斷時，管理層需要基於貴集團的過往收款記錄、現有市況及於各報告期末的前瞻性估計來選擇計算減值的輸入數據，以得出對貿易應收款、合約資產及其他應收款的最終預期收回情況。

鑒於所評估領域存在固有不確定性及相關結餘的重要性，故此領域為我們關注的重點。

## 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。



## 董事及審核委員會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布的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，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。

審核委員會須負責監督 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

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅按照百慕達一九八一年《公司法》第90條向 閣下（作為整體）報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價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。

# 獨立核數師報告

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪個事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述該事項，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，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是鄭立欽。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，二〇二〇年三月二十日

## 綜合損益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
客戶合約收益	五(戊)	531,286	416,848
銷售貨品成本	七	(344,526)	(249,367)
提供服務成本	七	(66,689)	(60,398)
<b>毛利</b>		<b>120,071</b>	107,083
銷售及市場推廣費用	七	(17,001)	(12,897)
行政費用	七	(114,135)	(96,788)
其他收益淨額	六	1,202	822
<b>經營虧損</b>		<b>(9,863)</b>	(1,780)
融資收入		4,129	2,618
融資成本		(245)	(75)
融資收入－淨額	九	3,884	2,543
以權益法入賬之應佔聯營公司純利	十一	3	10
<b>除所得稅前(虧損)/利潤</b>		<b>(5,976)</b>	773
所得稅開支	十二	(1,389)	(703)
<b>本年度(虧損)/利潤</b>		<b>(7,365)</b>	70
(虧損)/利潤歸屬於：			
本公司擁有人		(5,256)	(171)
非控制性權益		(2,109)	241
		<b>(7,365)</b>	70
		港仙	港仙
<b>本公司普通權益持有人應佔虧損的每股虧損：</b>			
每股基本及攤薄虧損	十三	<b>(0.86)</b>	(0.03)

上文綜合損益表應與隨附的附註一併閱讀。

## 綜合全面收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
本年度(虧損)/利潤		(7,365)	70
其他全面收入/(其他全面虧損)			
日後可能重新分類至損益之項目			
按公平值計入其他綜合收益計量之債務工具的 公平值變動	二十三	3,732	(2,943)
通過出售按公平值計入其他綜合收益計量之 債務工具轉撥至損益	十八(丁)	(142)	261
換算海外業務的匯兌差額		(107)	(25)
日後不會重新分類至損益之項目			
按公平值計入其他綜合收益計量之 股權投資工具的公平值變動		483	-
本年度其他全面收入/(其他全面虧損)，扣除稅項		3,966	(2,707)
本年度全面虧損總額		(3,399)	(2,637)
本年度全面虧損總額歸屬於：			
本公司擁有人		(1,290)	(2,878)
非控制性權益		(2,109)	241
		(3,399)	(2,637)

上文綜合全面收益表應與隨附的附註一併閱讀。

# 綜合資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備	十四	3,788	3,369
使用權資產－樓宇	十五	2,602	–
於聯營公司的權益	十一	–	818
按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產	十八	43,174	43,813
非流動資產總值		<u>49,564</u>	<u>48,000</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	二十	31,846	18,120
合約資產	十九	57,453	21,897
貿易應收款	十九	124,812	107,120
其他應收款項、按金及預付款項	十七	54,590	54,517
按攤銷成本計量之財務資產	十七	–	7,400
按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產	十八	–	3,917
現金及現金等價物	二十一	64,263	79,888
流動資產總值		<u>332,964</u>	<u>292,859</u>
<b>資產總值</b>		<u>382,528</u>	<u>340,859</u>
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	十五	1,033	–
<b>流動負債</b>			
貿易應付款及應付票據	二十六	101,616	59,608
其他應付款及應計費用	二十六	22,187	22,923
合約負債	二十六	46,551	43,022
即期稅項負債		10,364	9,704
租賃負債	十五	1,617	–
流動負債總額		<u>182,335</u>	<u>135,257</u>
<b>負債總額</b>		<u>183,368</u>	<u>135,257</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>150,629</u>	<u>157,602</u>
<b>資產淨值</b>		<u>199,160</u>	<u>205,602</u>

## 綜合資產負債表（續）

	附註	於十二月三十一日	
		二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>權益</b>			
股本	二十二	<b>61,570</b>	61,570
其他儲備	二十三	<b>145,478</b>	142,341
(累計虧損)／保留利潤	二十四	<b>(3,970)</b>	3,529
本公司擁有人應佔資本及儲備		<b>203,078</b>	207,440
非控制性權益		<b>(3,918)</b>	(1,838)
<b>總權益</b>		<b>199,160</b>	205,602

上文綜合資產負債表應與隨附的附註一併閱讀。

第四十三至一百一十二頁的綜合財務報表已經董事會於二〇二〇年三月二十日批准刊發，並由以下董事代表簽署。

José Manuel dos Santos

羅嘉雯

## 綜合權益變動表

	附註	歸屬於本公司擁有人			非控制 性權益 千港元	總權益 千港元	
		股本 千港元	其他儲備 千港元	保留盈利/ (累計虧損) 千港元			
二〇一八年一月一日結餘		61,570	145,048	9,844	216,462	(2,079)	214,383
截至二〇一八年十二月三十一日止年度利潤		-	-	(171)	(171)	241	70
其他全面虧損	二十三	-	(2,707)	-	(2,707)	-	(2,707)
截至二〇一八年十二月三十一日 止年度全面虧損總額		-	(2,707)	(171)	(2,878)	241	(2,637)
與擁有人(以彼等作為擁有人的身份) 的交易：							
已付股息		-	-	(6,144)	(6,144)	-	(6,144)
二〇一八年十二月三十一日結餘		61,570	142,341	3,529	207,440	(1,838)	205,602
本年度虧損		-	-	(5,256)	(5,256)	(2,109)	(7,365)
其他全面收入	二十三	-	3,966	-	3,966	-	3,966
本年度全面收入/(虧損)總額		-	3,966	(5,256)	(1,290)	(2,109)	(3,399)
將出售按公平值計入其他綜合收益計量之 股本工具收益轉撥至保留利潤		-	(829)	829	-	-	-
與擁有人(以彼等作為擁有人的身份)的交易：							
收購附屬公司的其他全面收入	三十(甲)	-	-	-	-	29	29
已付股息		-	-	(3,072)	(3,072)	-	(3,072)
二〇一九年十二月三十一日結餘		61,570	145,478	(3,970)	203,078	(3,918)	199,160

上文綜合權益變動表應與隨附的附註一併閱讀。



## 綜合現金流量表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>經營活動的現金流量</b>			
經營(所用)／所得現金	二十八	(28,431)	22,146
已付利息		(245)	(75)
已付所得稅		(729)	(1,368)
<b>經營活動之現金(流出)／流入淨額</b>		<b>(29,405)</b>	<b>20,703</b>
<b>投資活動的現金流量</b>			
收購附屬公司，經扣減已獲取現金	三十(乙)	86	–
物業、機器及設備付款	十四	(2,733)	(1,270)
按公平值計入其他綜合收益計量之債務工具付款		(59,873)	(26,003)
按攤銷成本計量之財務資產付款		–	(7,400)
出售物業、機器及設備所得款項		4	907
出售按公平值計入其他綜合收益計量之 債務投資所得款項		66,701	16,662
出售按公平值計入其他綜合收益計量之 股本工具所得款項		1,939	–
出售按攤銷成本計量之財務資產所得款項		7,400	4,802
來自聯營公司股息	十一(乙)	756	–
於按公平值計入其他綜合收益計量之 財務資產收取的利息		4,106	2,618
<b>投資活動之現金流入／(流出)淨額</b>		<b>18,386</b>	<b>(9,684)</b>
<b>融資活動的現金流量</b>			
償還租賃負債		(1,597)	–
已付股東股息		(3,072)	(6,144)
<b>融資活動現金流出淨額</b>		<b>(4,669)</b>	<b>(6,144)</b>
<b>現金及現金等價物(減少)／增加淨額</b>		<b>(15,688)</b>	<b>4,875</b>
財政年度初期現金及現金等價物		79,888	75,342
現金及現金等價物的匯率變動影響		63	(329)
<b>年終現金及現金等價物</b>		<b>64,263</b>	<b>79,888</b>

上文綜合現金流量表應與隨附的附註一併閱讀。

# 綜合財務報表附註

## 一 一般資料

本集團目標是為客戶提供優質、尖端及度身訂造的信息技術基建。本集團與知名廠商緊密合作，透過促進迅速和及時的數據流，提高運作效率及改善技術。本集團專門在信息技術及監控領域提供設計、實行、運作及維護的整套解決方案。其亦積極促進內部軟件開發能力。

本集團的核心業務日臻完善，可從增長極高、盈利穩固及所得現金流量穩定的往績記錄體現出來。本集團成立於澳門，致力於本地以及中國其他地區及亞太地區擴充其據點。此外，憑藉時間和經驗，本集團已為公營企業（如電訊業、博彩業及酒店業）開發一套能力全面的信息技術及監控解決方案。

本集團目前專注於未來信息技術行業應用關鍵技術的投資。此最終將提升一系列不同領域的發展前景，並迎合不斷進行的技術革命，讓客戶發展更精細及具代表性的資料擷取能力及開發目前因基建限制而並不可行的額外機會。

本公司為在百慕大註冊成立的有限公司，註冊辦事處地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda。

本公司於GEM上市。

除另有指明外，該等綜合財務報表以千港元為呈列單位。

## 二 主要會計政策概要

本附註提供一系列編製綜合財務報表所採用的主要會計政策。除另有列明者外，該等政策已在所列報年度內貫徹應用。財務報表乃為本集團所編製。

### (甲) 編製基準

#### (一) 符合《香港財務報告準則》

本公司的財務報表是根據《香港財務報告準則》編製。

#### (二) 歷史成本法

財務報表按照歷史成本基準編製，惟按公平值計量的若干財務資產除外。

# 綜合財務報表附註

## 二 主要會計政策概要(續)

### (甲) 編製基準(續)

#### (三) 本集團採納之新訂及經修訂準則

本集團已於二〇一九年一月一日開始的年度報告期間首次應用以下準則及修訂本：

- 《香港財務報告準則》十六租賃
- 具有負補償特徵的提前償付 –《香港財務報告準則》九財務工具之修訂
- 於聯營公司及合營企業的長期權益 –《香港會計準則》二十八於聯營公司及合營企業的投資之修訂
- 《香港財務報告準則》二〇一五年至二〇一七年週期之年度改進
- 計劃修訂、縮減或結清 –《香港會計準則》十九僱員福利之修訂
- 《香港(國際財務報告詮釋委員會)詮釋》二十三所得稅優惠的不確定因素

本集團須因採納《香港財務報告準則》十六而改變其會計政策。本集團已選擇追溯採用新規則，但確認於二〇一九年一月一日初始應用新準則的累計影響。此項於附註二(乙)披露。上文所列的大多數其他修訂本不會對過往期間確認的金額構成任何影響，且預期不會對當前及未來期間造成重大影響。

#### (四) 尚未採納之新訂準則及詮釋

若干已公佈之新訂會計準則及詮釋於二〇一九年十二月三十一日報告期間並非強制性，本集團並無提早採用。該等準則預計不會對實體於目前或未來報告期間及對可見未來交易造成重大影響。

### (乙) 會計政策變動

這項附註解釋採納《香港財務報告準則》十六對本集團財務報表的影響。

誠如上文附註二(甲)所示，本集團自二〇一九年一月一日起追溯採用《香港財務報告準則》十六，但誠如該準則的特定過渡條文所允許，並無就二〇一八年報告期間重列比較數字。因此，新租賃規則產生的重新分類及調整於二〇一九年一月一日的年終綜合資產負債表中確認。新會計政策於附註二(甲丁)披露。

## 二 主要會計政策概要(續)

### (乙) 會計政策變動(續)

於採納《香港財務報告準則》十六時，本集團就先前根據《香港會計準則》十七租賃的原則分類為「經營租賃」的租賃確認租賃負債。該等負債按租賃付款餘額的現值計量，並使用承租人於二〇一九年一月一日的增量借款利率進行貼現。於二〇一九年一月一日應用在租賃負債的承租人加權平均增量借款利率為5.1%。

#### (一) 所應用的可行權宜方法

於首次應用《香港財務報告準則》十六時，本集團使用以下該準則所允許的可行權宜方法：

- 對具有合理相似特徵的租賃組合採用單一貼現率
- 對於二〇一九年一月一日剩餘租期少於十二個月的經營租賃的會計處理為短期租賃

本集團亦已選擇不重新評估合約在首次應用日期是否為或包含租賃。相反，對於在過渡日期之前訂立的合約，本集團依據其應用《香港會計準則》十七及《香港(國際財務報告詮釋委員會)詮釋》四釐定安排是否包括租賃作出的評估。

#### (二) 租賃負債計量

	二〇一九年 千港元
於二〇一八年十二月三十一日披露的經營租賃承擔	3,505
減：並未確認為負債的短期租賃	(800)
	2,705
使用增量借款利率(即5.1%)進行貼現	(149)
於二〇一九年一月一日確認的與經營租賃有關的租賃負債	2,556

#### (三) 使用權資產計量

物業租賃相關的使用權資產乃按追溯性基準計量，猶如新規則已獲應用。其他使用權資產按相等於租賃負債的金額計量，並已就於二〇一八年十二月三十一日在綜合資產負債表中確認的與租賃有關的任何預付金額或應計租賃付款金額進行調整。

# 綜合財務報表附註

## 二 主要會計政策概要(續)

### (丙) 於二〇一九年一月一日綜合資產負債表確認調整

會計政策變動影響於二〇一九年一月一日綜合資產負債表中以下項目：

- 使用權資產 — 增加2,556,000港元
- 租賃負債 — 增加2,556,000港元。

### (丁) 綜合賬目及權益會計法的原則

#### (一) 附屬公司

附屬公司為本公司直接或間接對其擁有控制權的實體(包括結構性實體)。當本公司直接或間接可以或有權從參與實體之業務分享非固定回報，且有能力行使對實體之權力而影響該等回報時，則該實體受本公司直接或間接控制。附屬公司自控制權直接或間接轉移至本公司當日起綜合入賬。附屬公司自控制權終止當日起停止綜合入賬。

本集團採用會計收購法計算業務合併(見附註二(戊))。

公司間之交易、結餘及集團公司間交易的未變現收益得予以對銷。除非交易有證據顯示轉讓的資產有減值，否則未變現虧損亦予以對銷。附屬公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採納的政策保持一致。

附屬公司的業績及權益中的非控制性權益分別於綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合資產負債表中單獨列示。

#### (二) 聯營公司

聯營公司為本集團對其有重大影響力但並無控制權或共同控制權的實體，本集團一般持有其20%至50%投票權的股權。於聯營公司之投資乃按權益會計法入賬(見下文(三)項)，初始時按成本確認。

## 二 主要會計政策概要(續)

### (丁) 綜合賬目及權益會計法的原則(續)

#### (三) 權益法

根據權益會計法，投資初步按成本確認，其後進行調整以於損益內確認本集團分佔被收購方的收購後利潤或虧損並於其他全面收益確認其分佔被收購方其他全面收益的變動。已收或應收聯營公司的股息確認為投資賬面值扣減。

當本集團分佔權益入賬投資的虧損相當於或超出其於該實體的權益時，本集團不會進一步確認虧損，除非其已經產生責任或代表另一家實體作出付款。

本集團與其聯營公司進行交易的未變現收益予以抵銷，以本集團於該等實體的權益為限。未變現虧損亦會予以抵銷，除非有關交易顯示所轉讓資產的減值證據。權益入賬被收購方的會計政策已按需要變動，以確保與本集團所採納會計政策貫徹一致。

權益入賬投資之賬面值乃按照附註二(癸)所述政策作減值測試。

### (戊) 業務合併

本集團利用會計收購法將所有業務合併入賬，不論是否購買權益工具或其他資產。收購附屬公司所轉讓的代價包括：

- 所轉讓資產的公平值
- 對收購業務的前擁有人產生的負債
- 本集團發行的股本權益
- 或然代價安排所產生的任何資產或負債的公平值，及
- 附屬公司中任何先前存在權益的公平值。

# 綜合財務報表附註

## 二 主要會計政策概要(續)

### (戊) 業務合併(續)

在業務合併中所收購可識別的資產以及所承擔的負債及或然負債，首先以彼等於收購日期的公平值計量(具有有限的例外情況)。按逐項收購基準，本集團以公平值或非控制性權益應佔收購實體可識別資產淨值的比例，確認任何收購實體非控制性權益。

收購相關成本於產生時支銷。

以下各項：

- 轉讓代價，
- 收購實體任何非控制性權益金額，及
- 先前於收購實體的任何股權於收購日期之公平值

如超出所收購可識別資產淨值的公平值，超出部分入賬列作商譽。倘該等金額低於所收購業務可識別資產淨值公平值，差額直接於損益確認為議價購買。

倘業務合併分階段進行，收購方先前持有的被收購方股權於收購日期的賬面值按收購日期的公平值重新計量。重新計量產生的任何損益於損益確認。

### (己) 單獨財務報表

於附屬公司之投資乃以成本減減值入賬。成本包括投資直接應佔費用。附屬公司之業績由本公司按已收及應收股息入賬。

當收到於附屬公司之投資的股息時，而股息超過附屬公司在宣派股息期間之綜合全面收入，或在單獨財務報表之投資賬面值超過被投資方的淨資產(包括商譽)在綜合財務報表之賬面值時，則必須對有關投資進行減值測試。

### (庚) 分部報告

經營分部的呈報方式與向主要經營決策者提交的內部報告的方式一致。



## 二 主要會計政策概要(續)

### (庚) 分部報告(續)

主要經營決策者由執行董事擔任，負責評估本集團財務表現及財務狀況，以及作出策略決定。

### (辛) 外幣換算

#### (一) 功能貨幣及列賬貨幣

本集團各實體的財務報表所列項目均以功能貨幣計量。綜合財務報表以港元呈報，港元為本公司的功能貨幣及列賬貨幣。

#### (二) 交易及結餘

外幣交易採用交易日期的匯率換算為功能貨幣。結算該等交易及將以外幣結算的貨幣資產和負債按年終匯率換算產生的匯兌盈虧在損益確認。

所有匯兌盈虧於綜合損益表的「行政費用」以淨額呈列。

按公平值計量並以外幣計值之非貨幣性項目使用釐定公平值當日之匯率換算。按公平值列賬的資產及負債換算差額呈報為公平值損益之一部分。舉列非貨幣性資產(例如分類為按公平值計入其他綜合收益之權益)的換算差額於其他全面收益內確認。

# 綜合財務報表附註

## 二 主要會計政策概要(續)

### (辛) 外幣換算(續)

#### (三) 集團公司

功能貨幣與列賬貨幣不同的非香港營運(概無嚴重通脹貨幣)的業績和財務狀況按以下方法換算為列賬貨幣：

- 各資產負債表內的資產和負債按相關結算日的收市匯率換算；
- 各損益表及全面收益表內收入及支出按平均匯率換算(除非該值並不代表交易日期匯率的累計影響的合理約數，在此情況下，則有關收入及支出按交易日期的匯率換算)；及
- 所有由此產生的匯兌差額在其他全面收益確認。

### (壬) 物業、機器及設備

物業、機器及設備均按歷史成本減折舊列賬。歷史成本包括購買有關項目的直接應佔開支。

其後成本僅在與該項目有關的未來經濟利益有可能流入本集團，而該項目成本能可靠計量時，方計入資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)。入賬列為單獨資產的任何零件的賬面值於更換零件時終止確認。所有其他維修及保養於產生的呈報期內於損益支銷。

折舊採用直線法於其估計可使用年期內(或就租賃物業裝修而言為下文較短租期)將其成本分攤(扣除剩餘價值)計算：

— 汽車	五年
— 傢俬、裝置及辦公室設備	二至五年
— 展示設備	三年
— 租賃物業裝修	五年或按租期(以較短者為準)

資產的剩餘價值及可使用年期在各呈報期末進行檢討，並在適當時調整。

## 二 主要會計政策概要(續)

### (壬) 物業、機器及設備(續)

若資產的賬面值高於其估計可收回金額，則即時撇減至其可收回金額(附註二(癸))。

出售收益或虧損按所得款項與賬面值比較釐定。彼等計入損益。

### (癸) 非財務資產減值

當有事件出現或情況改變顯示資產賬面值可能無法收回時，測試資產的減值情況。減值虧損按資產賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額以資產公平值減銷售成本及使用價值兩者之較高者為準。評估減值時，資產按單獨可識別現金流入(該現金流入大部分獨立於來自其他資產或資產組的現金流入)(現金產生單位)的最低層次組合。除商譽外的非財務資產出現減值時，於各呈報期末檢討可能回撥減值。

### (子) 投資及其他財務資產

#### (一) 分類

本集團將其財務資產分類為下列計量類別：

- 其後將按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產，及
- 將按攤銷成本計量之財務資產。

分類視乎實體用以管理財務資產的業務模式及現金流量的合約條款而定。

至於按公平值計量的資產，損益將計入其他全面收益。至於非持作買賣的股權工具的投資，本集團已於初步確認時作出不可撤回的選擇，按公平值計入其他綜合收益將股本投資入賬。

本集團只會在改變其用以管理該等資產的業務模式時才會將債務投資重新分類。

# 綜合財務報表附註

## 二 主要會計政策概要(續)

### (子) 投資及其他財務資產(續)

#### (二) 確認及終止確認

以慣常方法購入及出售的財務資產在交易日(即本集團承諾購入或出售該資產當日)確認。當從財務資產收取現金流量的權利經已到期或經已轉讓,而本集團已將絕大部分擁有權的風險和回報轉讓時,財務資產即終止確認。

#### (三) 計量

於初始確認時,本集團按財務資產的公平值外加直接歸屬於收購該財務資產的交易成本計量。

#### (壹) 債務工具

債務工具的其後計量視乎本集團用以管理資產的業務模式及資產的現金流量特徵而定。本集團將其債務工具歸類為兩個計量類別:

- 攤銷成本:倘持有資產目的為收取合約現金流量,而該等資產的現金流量僅為支付本金及利息,則該等資產按攤銷成本計量。來自該等財務資產的利息收入採用實際利率法計入財務收入。終止確認時產生的任何收益或虧損與匯兌收益或虧損一併於損益中直接確認及列為其他收益/(虧損)。
- 按公平值計入其他綜合收益:倘持有資產目的為收取合約現金流量及出售財務資產,且資產的現金流量僅為本金及利息付款,則按公平值計入其他綜合收益計量。賬面值變動計入其他全面收益,惟減值收益及虧損的確認除外。於終止確認財務資產時,先前於其他全面收益確認的累計收益及虧損由權益重新分類至損益並於其他收益/(虧損)確認。該等財務資產所產生的利息收入乃使用實際利率法計入財務收入。匯兌收益及虧損於行政費用呈列。

## 二 主要會計政策概要(續)

### (子) 投資及其他財務資產(續)

#### (三) 計量(續)

##### (貳) 股本工具

本集團其後按公平值計量所有股本投資。倘本集團的管理層選擇於其他全面收益內呈列股本投資的公平值收益及虧損，則其後不會於終止確認投資後將公平值收益及虧損重新分類至損益。當本集團收取付款的權利確立後，有關投資的股息繼續於損益內確認為其他收入。

按公平值計入其他綜合收益計量的股本投資減值虧損(及減值虧損之撥回)不會與其他公平值變動分開呈報。

#### (四) 減值

本集團按前瞻基準評估與其按攤銷成本列賬及按公平值計入其他綜合收益的債務工具相關的預期信貸虧損。所應用的減值方法視乎信貸風險是否大增而定。

就貿易應收款及合約資產而言，本集團應用《香港財務報告準則》九允許使用的簡化方法，《香港財務報告準則》九規定由初步確認應收款開始確認整個存續期的預期信用損失，進一步詳情請參閱附註十九。

### (丑) 抵銷財務工具

財務資產及負債於本集團目前擁有合法可強制執行權利抵銷已確認金額及於擬按淨值基準結算或同時變現資產及結算負債時予以抵銷；有關淨額則於綜合資產負債表內列賬。

## 綜合財務報表附註

### 二 主要會計政策概要(續)

#### (寅) 存貨

存貨以成本值及可變現淨值兩者的較低者列賬。成本乃按加權平均成本基準分撥至個別存貨項目。購入存貨的成本乃於扣除回扣及折扣後釐定。可變現淨值為於日常業務過程內的估計售價減估計完成所需成本及銷售所需的估計成本計算。

#### (卯) 貿易及其他應收款

貿易應收款是由日常業務過程中銷售商品或提供服務而應向客戶收取的款項。該等款項一般於三十至四十五日內結算，故一概分類為流動項目。

貿易及其他應收款初步按無條件代價確認。本集團以收取訂約現金流量為目的持有貿易應收款，因此其後利用實際利息法按攤銷成本計量。有關本集團對貿易應收款的會計處理的進一步詳情，請參閱附註十九；有關本集團對減值政策的說明，請參閱附註三(甲)(二)(叁)。

#### (辰) 現金及現金等價物

綜合現金流量表之呈列中，現金及現金等價物包括庫存現金、所持金融機構通知存款及其他可隨時轉換作可知現金金額及價值變動風險輕微的原始投資期限不超過三個月、流動性強的短期投資。

#### (巳) 股本

股份均列作權益(附註二十二)。

#### (午) 貿易及其他應付款項

該等款項指財政年度結束前向本集團提供的貨品及服務而本集團仍未支付的負債。該等款項為無抵押及一般於確認起計三十至六十日內支付。貿易及其他應付款項列為流動負債，除非付款並非於報告期後十二個月內到期。貿易及其他應付款項起初以公平值確認，其後以實際利息法按攤銷成本計量。

## 二 主要會計政策概要(續)

### (未) 借貸成本

借貸成本於其產生期間支銷。

### (申) 即期及遞延所得稅

期內所得稅開支或扣除為本期間應課稅收入按各司法權區適用所得稅率的應付稅項，受臨時差額及未使用稅項虧損應佔遞延稅項資產及負債變動的調整。

#### (一) 即期所得稅

即期所得稅開支乃按報告期末在本公司的附屬公司及聯營公司經營及產生應課稅收入的地區已頒佈或實質頒佈的稅法計算。管理層定期就適用稅務法例詮釋所規限的情況評估報稅表內記錄的狀況，並在適當情況下以預期支付予稅務機構的款項為基準計提撥備。

#### (二) 遞延所得稅

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與其在綜合財務報表的賬面值兩者的暫時性差額悉數撥備。然而，若遞延所得稅來自在交易(不包括業務合併)中對資產或負債的初始確認，而在交易時不影響會計損益或應課稅損益，則不作記賬。遞延所得稅乃以於報告期末已頒佈或實質頒佈，並預期於變現相關遞延所得稅資產或結算遞延所得稅負債時應用的稅率(及稅法)釐定。

遞延稅項資產僅於可能有未來應課稅款項可利用暫時性差額及虧損的情況下方予以確認。



# 綜合財務報表附註

## 二 主要會計政策概要(續)

### (申) 即期及遞延所得稅(續)

#### (二) 遞延所得稅(續)

遞延稅項負債及資產不會就外地經營業務投資(該公司可控制臨時差額撥回的時間)的賬面值與稅項基礎的臨時差額確認,有關差額很可能在可見將來不會撥回。

倘有合法執行權抵銷流動稅項資產及負債,而遞延稅項結餘與同一稅務機關有關時,遞延稅項資產及負債予以抵銷。倘實體有合法執行權抵銷並擬按淨額基準結算,或同時變現資產及結算債務時,流動稅務資產及負債予以抵銷。

流動及遞延稅項於損益中確認,惟與於其他全面收益確認之項目有關者或與直接於權益中確認的項目有關者則除外。在此,該稅項分別於其他全面收益或直接於權益中確認。

### (酉) 僱員福利

#### (一) 短期責任

薪金及薪酬的負債(預期可於僱員提供相關服務後十二個月內全數結算)乃於負債結清時就僱員截至報告期末之服務確認,並按預期將支付金額計量。該等負債乃包含於綜合資產負債表的其他應付款及應計費用中。

#### (二) 退休金責任

就界定供款計劃而言,本集團向由私人機構管理的退休金保險計劃支付強制及合約供款。本集團在支付供款後即無進一步付款責任。供款於到期時確認為僱員福利開支。倘若有現金退款或未來供款額出現下調,預付供款可確認為資產。

#### (三) 獎金計劃

本集團根據計入經若干次調整後股東應佔利潤的公式確認獎金負債和開支。本集團於出現合約責任或據過往經驗已產生推定責任時確認撥備。

## 二 主要會計政策概要(續)

### (酉) 僱員福利(續)

#### (四) 離職福利

本集團在正常退休日期前解僱僱員或僱員自願接受離職安排以換取該等福利時支付離職福利。本集團在不能取消提供該等福利時確認終止服務福利。自報告期末起計逾十二個月後到期應付的福利將折現至現值。

### (戌) 以股份支付的報酬

以股份為基礎的福利乃透過計劃提供予僱員。計劃有關的資料載於附註二十五。

#### 購股權

根據計劃授出的購股權公平值確認為開支，並相應增加股權。將支銷的總額乃參考所授購股權的公平值釐定：

- 不包括任何服務及非市場表現歸屬條件的影響；及
- 包括任何非歸屬條件的影響。

### (亥) 撥備

法律索償、服務保證及妥善履行責任的撥備在本集團因已發生的事件而產生現有的法律或推定責任；有可能需要有資源流出以償付責任；及金額可被可靠估計時確認。概無就未來營運虧損確認撥備。

如有多項類似責任，其償付時導致資源流出的可能性，則需根據責任的類別整體考慮。即使在同一責任類別所包含任何一個項目的相關資源流出的可能性極低，仍須確認撥備。

撥備乃按結算報告期末現時責任所需之管理層最佳估計開支的現值計量。使用作釐定現值之折現率為稅前折現率，該率需能夠反映當前市場的貨幣時間價值估算及該負債特有的風險。由時間推移導致撥備金額的增加計入利息開支。

# 綜合財務報表附註

## 二 主要會計政策概要(續)

### (甲) 收益確認

#### (一) 項目銷售

設計、銷售與安裝網絡及系統基建；客戶數據自動化、定製及整合；與提供技術支援服務的收入，乃按合約的完成階段確認，惟合約完成階段及合約工程的總結算價值需能可靠地計量。

部分合約包括多項應交付的成果，如硬件銷售及相關安裝服務。然而，安裝可由另一方進行，故列為個別的履約責任。

倘合約包括多項履約責任，則交易價格會根據獨立的銷售價格分配至各項履約責任。就該等合約而言，硬件部份收益按交付硬件、轉移合法所有權及客戶接受硬件的時間點確認。服務部分收益乃按於報告期末所提供的實際服務按確認為將予提供服務總額的一部分。

客戶按付款時間表支付固定金額。倘本集團提供的服務超出付款，則確認合約資產。倘付款超出所提供的服務，則確認合約負債。

#### (二) 服務銷售

本集團向最終用戶銷售維修服務。提供維修服務之定價合約之收益一般於提供服務期間以直線法於合約期內確認。該等服務按定價合約提供，合約期一般為一年以下至三年。

#### (三) 軟件銷售

安裝軟件的收益於客戶接受並控制軟件安裝時確認。收益以合約列明之價格為準。由於有關銷售之信用期介乎三十至四十五日，故不被視為存在融資成份，此與行業慣行一致。

## 二 主要會計政策概要(續)

### (甲) 收益確認(續)

#### (四) 融資組成部分

本集團預期並無任何合約轉移所承諾貨品或服務予客戶與客戶付款相距期間超過一年。因此，本集團並無就貨幣時間價值調整任何交易價格。

### (甲) 每股虧損

#### (一) 每股基本虧損

每股基本虧損乃按下列方法計算：

- 本公司擁有人應佔虧損除以
- 本年度內已發行股份的加權平均數。

#### (二) 每股攤薄虧損

每股攤薄虧損調整用於釐定每股基本虧損的數字，以計及：

- 利息的除所得稅後影響及與潛在攤薄普通股有關的其他融資成本，及
- 假設轉換所有潛在攤薄普通股，額外普通股加權平均數將會增加。

### (甲) 股息收入

股息來自按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產。股息收入在收取款項的權利確定時於損益中確認為其他收入。

### (甲) 租賃

如上文附註二(乙)所述，本集團更改本集團為承租人情況下的租賃會計政策。新政策說明如下，而更改會計政策的影響載於附註二(乙)。

直至二〇一八年十二月三十一日，凡所有權絕大部分風險及回報並非轉讓至本集團(作為承租人)的租賃，均列作經營租賃(附註二十九)。經營租賃的付款(扣除已收出租人的任何優惠)以直線法於租期內自損益入賬。

## 綜合財務報表附註

### 二 主要會計政策概要(續)

#### (甲) 租賃(續)

自二〇一九年一月一日起，租賃確認為使用權資產，並在租賃資產可供本集團使用之日確認相應負債。

合約可能包含租賃及非租賃組成部分。本集團按照租賃及非租賃組成部分相應的獨立價格，將合約代價分配至租賃及非租賃組成部分。然而，就本集團為承租人的房地產租賃而言，其選擇將租賃及非租賃組成部分入賬為單一租賃組成部分，並無將兩者區分。

租賃產生的資產及負債初步以現值進行計量。租賃負債包括固定付款(包括實質固定付款)的淨現值減任何應收租賃優惠。

根據合理確定延續選擇權支付的租賃付款亦計入負債計量之內。

租賃付款採用租賃所隱含的利率予以貼現。倘無法釐定該利率(為本集團租賃的一般情況)，則使用承租人的增量借款利率，即個人承租人在類似經濟環境中以類似條款、抵押及條件借入獲得與使用權資產具有類似價值的資產所需資金而必須支付的利率。

為釐定增量借款利率，本集團使用個別承租人最近獲得的第三方融資為出發點作出調整，以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動。

租賃付款於本金及融資成本之間作出分配。融資成本在租賃期間於損益扣除，藉以令各期間的負債餘額的期間利率一致。

使用權資產按成本計量，包括租賃負債的初步計量金額。

使用權資產一般按資產可使用年期及租期(以較短者為準)以直線法折舊。

與短期租賃相關的付款以直線法於損益確認為開支。短期租賃指租期為十二個月或以下的租賃。

# 綜合財務報表附註

## 二 主要會計政策概要(續)

### (甲) 股息分派

就於報告期末或之前已宣派但於報告期末並未分派的任何股息金額(已經適當授權及不再由實體酌情決定)作出撥備。

### (甲) 利息收入

採用實際利息法計算的按攤銷成本計量之財務資產及按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產的利息收入，作為融資收入於損益確認。

利息收入呈列為持作現金管理用途的財務資產所賺取的融資收入，請參閱下文附註九。

利息收入是用實際利率乘以財務資產賬面總額計算得出，惟後續發生信貸減值的財務資產除外。就信貸減值的財務資產而言，其利息收入是用實際利率乘以財務資產賬面淨額(經扣除虧損撥備)得出。

## 三 財務風險管理

本附註解釋本集團須承受的財務風險及該等風險如何影響本集團的未來財務表現。本年度損益資料已經載入，並可在適當時增加其他內容。

風險	風險引發點	計量	管理
市場風險 — 外匯	未來商業交易 確認以非功能貨幣計值的 財務資產及負債	現金流量預測 敏感度分析	最低風險
市場風險 — 利率	長期浮息借款	敏感度分析	風險不重大
市場風險 — 證券價格	債務證券的投資	敏感度分析	分散投資
信貸風險	現金及現金等價物、 貿易應收款、 債務投資及合約資產	賬齡分析 信貸評級	銀行存款、信貸限額 及信用證多樣化
流動資金風險	借款及其他負債	滾動現金流量預測	可提供的承諾信用 限額及借款融資

## 綜合財務報表附註

### 三 財務風險管理(續)

董事負責本集團的風險管理。董事透過與本集團的營運單位緊密合作，識別及評估財務風險。

#### (甲) 財務風險因素

##### (一) 市場風險

##### (壹) 外匯風險

本集團在全球營運，故此面對外匯風險，主要為人民幣的風險。外匯風險來自以並非相關集團實體功能貨幣的貨幣計值的未來商業交易、已確認資產和負債。

##### 風險承擔

由於美元及澳門圓與港元掛鈎，且本年度內匯率波動並不顯著，故管理層認為以美元及澳門圓計值的相關財務資產的外匯風險甚小。本集團於報告期末對外幣風險的承擔如下(以港元列值)：

	二〇一九年 人民幣 千港元	二〇一八年 人民幣 千港元
現金及現金等價物	148	63
債務投資	-	3,481

於損益確認的總外匯虧損淨額363,000港元(二〇一八年：收益19,000港元)計入行政費用。

##### 敏感度

如上表所示，本集團承擔人民幣兌港元的匯率變動。匯率變動的損益敏感度分析主要來自人民幣計值的財務資產。於二〇一九年十二月三十一日，倘所有其他可變因素維持不變，港元兌人民幣貶值／升值5%，則本年度除稅後利潤及全面收入總額將增加／減少7,000港元(二〇一八年：除稅後利潤及全面虧損增加／減少177,000港元)。



### 三 財務風險管理(續)

#### (甲) 財務風險因素(續)

##### (一) 市場風險(續)

##### (貳) 現金流量及公平值利率風險

本集團的利率風險來自銀行存款。銀行存款所得的利息收入並不重大。因此，本集團的現金流量實際上不受市場利率變動影響。

##### (參) 價格風險

##### 風險承擔

本集團所持投資及於綜合資產負債表中分類為按公平值計入其他綜合收益(附註十八)產生債務證券價格風險。

為管理債務證券投資所產生的價格風險，本集團將其投資組合分散。投資組合分散是根據本集團設定的限額進行。

本集團的債務投資大部分為公開買賣。

##### 敏感度

假設所有其他可變因素維持不變，倘按公平值計量的按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產的市價較於二〇一九年十二月三十一日的實際收市價高／低10%，則權益的其他部分將增加／減少約4,317,000港元(二〇一八年：4,627,000港元)。

##### (二) 信貸風險

信貸風險來自現金及現金等價物、按攤銷成本列賬及按公平值計入其他綜合收益的債務工具的合約現金流量及銀行存款、以及有關客戶的信貸風險(包括尚未收回的應收款)。

##### (壹) 風險管理

信貸風險按組別管理，惟有關貿易應收款結餘的信貸風險除外。

## 綜合財務報表附註

### 三 財務風險管理(續)

#### (甲) 財務風險因素(續)

##### (二) 信貸風險(續)

##### (壹) 風險管理(續)

各當地實體在提供標準付款及交付條款及條件前，須對各新客戶的信貸風險進行管理及分析。風險控制在計及客戶、銀行及金融機構的財務狀況、過往經驗及其他因素的情況下評估彼等的信貸質素。個別風險限額乃根據董事會按內部或外界評級而設定的限額。部門管理層定期監察客戶信貸限額合規情況。

本集團對債務工具的投資被視為低風險投資。就信用惡化監控投資的信用評級。

##### (貳) 抵押品

對於部分貿易應收款，本集團可取得擔保、承諾契據或信用證形式的抵押品，倘對方違反協議條款，可要求對方提供抵押品。

##### (參) 財務資產減值

本集團有五種類型的財務資產，須遵守預期信貸虧損模型：

- 銷售存貨及提供服務的貿易應收款；
- 合約資產；
- 按攤銷成本列賬的債務投資；
- 按公平值計入其他綜合收益的債務投資；及
- 其他應收款及按金。

儘管現金及現金等價物亦須遵守《香港財務報告準則》九的減值規定，惟已確認的減值虧損並不重大。

##### 貿易應收款及合約資產

本集團採用《香港財務報告準則》九簡化方法計量預期信貸虧損，為所有貿易應收款及合約資產撥備整個存續期內的預期虧損。

### 三 財務風險管理(續)

#### (甲) 財務風險因素(續)

##### (二) 信貸風險(續)

##### (叁) 財務資產減值(續)

##### 貿易應收款及合約資產(續)

為計量預期信貸虧損，貿易應收款及合約資產已根據攤佔信貸風險特點及逾期天數分類。合約資產與未開單的在建工程有關，並且與相同類型合約的貿易應收款的風險特徵基本相同。故本集團得出結論，貿易應收款的預期信貸虧損率為合約資產虧損率的合理約數。

預期信貸虧損率分別基於二〇一九年十二月三十一日或二〇一八年十二月三十一日或之前二十四個月期間銷售的付款情況及本期間內出現的相應過往信貸虧損。過往虧損率作出調整以反映影響客戶結算應收款項能力的宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料。

按此基準，於二〇一九年十二月三十一日及二〇一八年十二月三十一日的貿易應收款及合約資產的虧損撥備釐定如下：

	>六個月			總計
	六個月之內	但<十二個月	十二個月以上	
<b>二〇一九年十二月三十一日</b>				
預期虧損率	0.08%	1.67%	96.26%	
總賬面值				
— 貿易應收款及合約資產	180,322	1,435	16,152	197,909
<b>虧損撥備</b>	<b>72</b>	<b>24</b>	<b>15,548</b>	<b>15,644</b>
<b>二〇一八年十二月三十一日</b>				
預期虧損率	0.04%	1.00%	83.46%	
總賬面值				
— 貿易應收款及合約資產	125,877	383	17,027	143,287
<b>虧損撥備</b>	<b>55</b>	<b>4</b>	<b>14,211</b>	<b>14,270</b>

## 綜合財務報表附註

### 三 財務風險管理(續)

#### (甲) 財務風險因素(續)

##### (二) 信貸風險(續)

##### (叁) 財務資產減值(續)

##### 貿易應收款及合約資產(續)

於十二月三十一日貿易應收款及合約資產的虧損撥備與年初虧損撥備對賬如下：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
於一月一日的年初虧損撥備	14,270	15,112
本年度內因不可收回而撇銷的應收款項	(502)	-
貨幣換算差額	(202)	(692)
虧損撥備撥備／(撥回)	2,078	(150)
於十二月三十一日的年終虧損撥備	15,644	14,270

貿易應收款及合約資產於無合理收回預期情況下獲撇銷。無合理收回預期的跡象包括債務人未能與本集團制定還款計劃。

貿易應收款及合約資產的減值虧損呈列為行政開支內的減值虧損淨額。其後收回先前撇銷的金額會記入同一單行項目。

##### 其他應收款及存款

其他應收款及存款(不包括預付款項)的信貸質素乃參考有關對方違約率及對方財務狀況的歷史資料評估。由於應收對方款項的收款記錄良好，故董事認為其他應收款及存款的信貸風險低微。因此，其他應收款及存款(不包括預付款項)的預期信貸虧損率評估接近於零。就其中一個項目擁有者應收款則採用100%的預期信貸虧損率。

### 三 財務風險管理(續)

#### (甲) 財務風險因素(續)

##### (二) 信貸風險(續)

##### (叁) 財務資產減值(續)

###### 債務投資

該實體所有按攤銷成本列賬及按公平值計入其他綜合收益的債券投資均被視為具有較低的信貸風險，因此，於期內確認的虧損撥備限於十二個月的預期虧損。管理層認為上市債券的「低信貸風險」為至少一家主要評級機構的投資級信用評級。其他工具在低違約風險且發行人在短期內具有較強的履行合約現金流量責任的能力時，將被視為具有低信貸風險。

###### 按攤銷成本計量之財務資產

本集團於截至二〇一八年十二月三十一日止年度與銀行訂立理財產品。管理層認為對方為信用評級較高的銀行，故違約風險較小。

###### 按公平值計入其他綜合收益的債務投資

按公平值計入其他綜合收益的債務投資包括上市債券。按公平值計入其他綜合收益的債務投資的虧損撥備於損益確認，並且於其他全面收益以外方式確認的公平值減少。

於十二月三十一日按公平值計入其他綜合收益的債務投資的虧損撥備與年初虧損撥備對賬如下：

	二〇一九年及 二〇一八年 千港元
於二〇一八年一月一日的虧損撥備	227
截至二〇一八年十二月三十一日 止年度於損益確認的貸款虧損撥備增加	38
於二〇一八年十二月三十一日的虧損撥備	265
本年度內於損益確認的貸款虧損撥備減少	(159)
於二〇一九年十二月三十一日的年終虧損撥備	106

## 綜合財務報表附註

### 三 財務風險管理(續)

#### (甲) 財務風險因素(續)

##### (二) 信貸風險(續)

##### (叁) 財務資產減值(續)

於損益確認的財務及合約資產虧損撥備撥備／(撥回)淨額

本年度內，以下撥備／(撥回)於減值資產有關損益中確認：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
減值虧損		
貿易應收款及合約資產虧損撥備 撥備／(撥回)	2,078	(150)
其他應收款虧損撥備撥備	14,100	-
按公平值計入其他綜合收益計量之 財務資產的虧損撥備撥備／(撥回)	(159)	38
虧損撥備撥備／(撥回)淨額	16,019	(112)

##### (三) 流動資金風險

審慎的流動資金風險管理意味維持充足的現金及有價證券並透過有充足額度的承諾信貸融資獲得資金以履行到期責任。於二〇一九年十二月三十一日，本集團持有現金及現金等價物64,263,000港元(二〇一八年：79,888,000港元)，預期可迅速產生現金流入以管理流動資金風險。由於基本業務性質多變，故董事透過維持已承諾的可用信貸額度保持資金靈活。

管理層以預期現金流量為基準監控本集團流動資金儲備(包括以下未動用信貸額度)以及現金及現金等價物(附註二十一)的滾動預測。監控方法一般是根據本集團所訂立的守則和限額，在本集團營運公司的地方層面中執行。此等限額因應不同地區而異，以考慮不同實體經營所在市場的流動性。此外，本集團的流動資金管理政策涉及對主要貨幣的現金流量預測並考慮符合此等限額所必需的流動資產水平，監控資產負債表流動資金比率是否符合內部及外部的監管規定，並維持債務融資計劃。

### 三 財務風險管理(續)

#### (甲) 財務風險因素(續)

##### (三) 流動資金風險(續)

##### (壹) 融資安排

於報告期末，本集團可使用下列未動用信貸額度：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>固定利率</b>		
於一年內屆滿(銀行透支)	<b>389,029</b>	397,168

銀行信貸可隨時提取及可由銀行不經通知予以終止。無抵押票據承兌信貸可隨時提取，並需接受年度審查。

##### (貳) 財務負債到期期限

下表根據所有非衍生財務負債的合約到期期限將本集團的財務負債分為有關到期組別進行分析。

該表所披露金額乃合約未貼現現金流量。由於貼現影響並不重大，於十二個月內到期的結餘等於其賬面結餘。

財務負債的合約到期期限	一年以下 千港元
<b>於二〇一九年十二月三十一日</b>	
貿易應付款及應付票據	<b>101,616</b>
其他應付款及應計費用	<b>22,187</b>
<b>總計</b>	<b>123,803</b>
<b>於二〇一八年十二月三十一日</b>	
貿易應付款及應付票據	59,608
其他應付款及應計費用	22,923
<b>總計</b>	<b>82,531</b>

## 綜合財務報表附註

### 三 財務風險管理(續)

#### (乙) 資本管理 – 風險管理

本集團管理資本的目的在於

- 保障本集團持續經營的能力，以使其能夠持續回報股東並使其他權益持有者受益；及
- 保持理想的資本架構，減少資金成本。

為保持或調整資本架構，本集團或會調整向股東派付的股息數額，向股東退回資本，發行新股或出售資產以減少債務。

#### (丙) 財務資產及負債的公平值估計

##### (一) 公平值層級

本節說明釐定於綜合財務報表中按公平值確認及計量的財務工具的公平值時作出的判斷及估計。為得出釐定公平值所用輸入數據的可信程度指標，本集團根據會計準則將其財務工具分為兩個層級。每個層級的說明列於表下。

	二〇一九年 十二月 三十一日 一級 千港元	二〇一八年 十二月 三十一日 一級 千港元
<b>經常性公平值計量</b>		
<b>財務資產</b>		
按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產		
債務投資	<b>43,174</b>	46,274



### 三 財務風險管理(續)

#### (丙) 財務資產及負債的公平值估計(續)

##### (一) 公平值層級(續)

本集團的政策為確認於報告期末的公平值層級轉入及轉出情況。

**一級：**於活躍市場買賣之財務工具之公平值(如公開買賣的衍生工具及股本證券)根據報告期末的市場報價計算。本集團所持財務資產的市場報價為當時買方報價，有關工具按一級計量。

**三級：**並非於活躍市場買賣之財務工具之公平值乃採用估值技巧計算。倘一項或多項主要輸入數據並非基於可觀察市場數據，則該工具計入三級，如非上市股本證券。

##### (二) 釐定公平值所用估值技巧

評估非上市股本證券價值使用貼現現金流量分析。

由此產生的公平值估計計入三級，公平值按現值釐定，所用貼現率就對方或內部風險作出調整。

##### (三) 估值輸入數據及與公平值的關係

下表概述用於三級非上市股本證券公平值計量的主要不可觀察輸入數據的量化資料(所採納估值技巧，請參閱上文(二))：

於以下日期的公平值	不可觀察輸入數據	二〇一八年
二〇一八年	加權平均資金成本	20.10%
十二月三十一日	長期收益增長率	2.10%
	缺乏可銷性折讓	10.90%
	缺乏控制權折讓	22.00%

## 綜合財務報表附註

### 三 財務風險管理(續)

#### (丙) 財務資產及負債的公平值估計(續)

##### (四) 估值過程

本集團所用主要三級輸入數據的來源及評估情況如下：

- 財務資產貼現率使用資本資產定價模型釐定，以計算反映貨幣時間價值之當前市場評估及資產特定風險的稅前比率。
- 對方特定風險調整源自獨立合資格估值師釐定的信貸風險級別。
- 非上市股本證券盈利增長因素根據同類公司市場資料估計。

三級公平值變動於各報告期末分析。

### 四 關鍵會計估計及判斷

編製綜合財務報表須使用會計估計，顧名思義，所得會計估計很少會與相關實際結果相同。管理層在應用本集團的會計政策時亦須行使判斷。

估計及判斷乃經不斷評估。其乃按過往經驗及其他因素(包括對於有關情況下視為合理的可能會對實體產生財務影響的未來事件的預期)而作出。

#### (甲) 關鍵會計估計

##### (一) 存貨減值撥備

本集團於各結算日檢討存貨賬齡分析，並就識別為不再可回收或適用的陳舊及滯銷的存貨計提撥備。管理層主要根據最新發票價及當前市況估計存貨的可變現淨值。本集團按產品類別於各結算日檢討存貨，並就陳舊產品計提撥備。

## 四 關鍵會計估計及判斷(續)

### (甲) 關鍵會計估計(續)

#### (二) 即期所得稅負債及所得稅開支估量

本集團須在若干司法權區繳納所得稅。釐定全球所得稅撥備時，須作出重大判斷。有多項最終稅項釐定不確定的交易和計算。本集團根據對是否須繳付額外稅款的估計，將預期稅務審計項目確認為負債。倘此等事件的最終稅務結果與初步記錄的金額不同，則有關差額將影響釐定有關數額期間的即期與遞延所得稅資產及負債。

### (乙) 關鍵會計判斷

#### (一) 合併決定 – 合併一間不足50%所有權的實體

董事認為，儘管本公司持有圖文資訊不足半數的投票權，本公司間接控制圖文資訊。此乃由於廣州愛達利直接持有圖文資訊的81.82%權益，並能夠控制圖文資訊。有關廣州愛達利及圖文資訊的詳情，請參閱附註十。

#### (二) 財務資產減值

財務資產的虧損撥備基於違約風險的假設及預期虧損率。於各報告期末，本集團根據其過往歷史、現時市況及前瞻性估計，通過判斷作出該等假設及選擇減值計算的輸入數據。主要假設及所用輸入數據於表格附註三(甲)(二)中披露。

## 五 分部資料

### (甲) 分部及主要業務說明

執行董事從產品及地理位置角度考察本集團的表現，識別三個可呈報分部：

#### (一) 設計、銷售與安裝網絡及系統基建；客戶數據自動化、定製及整合；與提供技術支援服務 – 中國內地

本集團的基礎業務主要包括提供技術支援服務。

## 綜合財務報表附註

### 五 分部資料(續)

#### (甲) 分部及主要業務說明(續)

(二) 設計、銷售與安裝網絡及系統基建；客戶數據自動化、定製及整合；與提供技術支援服務－香港與澳門

該分部主要針對澳門政府和博彩及酒店運營商以及位於香港且分支機構遍佈全球的若干電訊解決方案供應商。該分部自二〇〇三年開始增長，專長於賭場資訊科技及監控系統。該分部亦包括於澳門在萬訊旗下提供電腦軟件、硬件及系統整合、網絡管理服務及度身訂造的軟件。

(三) 大客戶網絡管理系統

該分部於中國從事軟件顧問服務。

執行董事主要根據經調整未計利息、稅項、折舊及攤銷前(虧損)／利潤(見下文)評估營運分部的表現，但彼等亦會於每月獲取分部收益及資產相關資料。

#### (乙) 經調整未計利息、稅項、折舊及攤銷前(虧損)／利潤

經調整未計利息、稅項、折舊及攤銷前(虧損)／利潤不包括財務工具收益或虧損的影響。

利息收入及融資成本由負責管理本集團現金狀況的執行董事負責安排，故並無分配至各分部。

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
設計、銷售與安裝網絡及系統基建；客戶數據 自動化、定製及整合；與提供技術支援服務：		
－ 中國內地	(1,299)	1,155
－ 香港與澳門	(1,838)	1,028
大客戶網絡管理系統	(3,322)	(1,397)
經調整未計利息、稅項、折舊及攤銷前(虧損)／ 利潤總額	(6,459)	786

## 五 分部資料(續)

### (乙) 經調整未計利息、稅項、折舊及攤銷前(虧損)/利潤(續)

經調整未計利息、稅項、折舊及攤銷前(虧損)/利潤與除所得稅前(虧損)/利潤對賬如下：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
經調整未計利息、稅項、折舊及攤銷前(虧損)/ 利潤總額	(6,459)	786
股息收入	215	123
折舊 — 物業、機器及設備	(2,272)	(2,304)
折舊 — 使用權資產	(1,645)	—
融資收入 — 淨額	3,884	2,543
出售按公平值計入其他綜合收益計量之 財務資產的收益/(虧損)	142	(337)
按公平值計入其他綜合收益計量之 財務資產的減值虧損撥回/(撥備)	159	(38)
除所得稅前(虧損)/利潤	<u>(5,976)</u>	<u>773</u>

### (丙) 其他利潤及虧損披露資料

	二〇一九年				二〇一八年			
	虧損撥備 撥備 千港元	折舊 千港元	所得稅開支 千港元	應佔聯營 公司利潤 千港元	虧損撥備 撥回 千港元	折舊 千港元	所得稅開支 千港元	應佔聯營 公司利潤 千港元
設計、銷售與安裝網絡及 系統基建；客戶數據 自動化、定製及整合； 與提供技術支援服務：								
— 中國內地	—	(321)	(40)	—	—	(139)	—	—
— 香港與澳門	(16,178)	(2,030)	(1,349)	3	150	(1,228)	(703)	10
大客戶網絡管理系統	—	(1,566)	—	—	—	(937)	—	—
總計	<u>(16,178)</u>	<u>(3,917)</u>	<u>(1,389)</u>	<u>3</u>	<u>150</u>	<u>(2,304)</u>	<u>(703)</u>	<u>10</u>

## 綜合財務報表附註

### 五 分部資料(續)

#### (丁) 分部資產

分部資產計量方式與綜合財務報表相同。該等資產根據分部業務及資產實際位置而分配。

	二〇一九年		二〇一八年		
	分部資產 千港元	添置物業、 機器及設備 千港元	分部資產 千港元	聯營公司投資 千港元	添置物業、 機器及設備 千港元
設計、銷售與安裝網絡及系統基建； 客戶數據自動化、定製及整合； 與提供技術支援服務：					
— 中國內地	19,466	65	22,815	—	13
— 香港與澳門	307,313	2,202	247,881	818	793
大客戶網絡管理系統	12,575	466	15,033	—	464
<b>分部資產總額</b>	<b>339,354</b>	<b>2,733</b>	<b>285,729</b>	<b>818</b>	<b>1,270</b>
未分配：					
按公平值計入其他綜合 收益計量之財務資產	43,174		47,730		
按攤銷成本計量之財務資產	—		7,400		
<b>綜合資產負債表所載的總資產</b>	<b>382,528</b>		<b>340,859</b>		

於財務資產的投資並不視為分部資產。彼等為於債務及股本工具(分類為按公平值計入其他綜合收益及按攤銷成本計量)的投資。

除財務工具外之非流動資產均位於中國。

## 五 分部資料(續)

### (戊) 來自客戶合約的收益分類

	來自外部客戶收益	
	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
設計、銷售與安裝網絡及系統基建；客戶數據 自動化、定製及整合；與提供技術支援服務：		
— 中國內地	43,478	30,135
— 香港與澳門	478,142	369,136
大客戶網絡管理系統	9,666	17,577
	<b>531,286</b>	<b>416,848</b>

約127,150,000港元(二〇一八年：90,390,000港元)的收益來自單一組外部客戶。該等收益乃來自香港與澳門的設計、銷售與安裝網絡及系統基建；客戶數據自動化、定製及整合；與提供技術支援服務分部產生。

本公司以百慕大為所在地。所有收益均源自百慕大境外。

### (己) 與客戶合約有關的資產及負債

本集團確認以下與客戶合約有關的資產：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
流動合約資產	59,570	21,908
合約資產虧損撥備	(2,117)	(11)
合約資產總值	<b>57,453</b>	<b>21,897</b>

## 綜合財務報表附註

### 五 分部資料(續)

#### (己) 與客戶合約有關的資產及負債(續)

##### 與合約負債有關的已確認收益

下表列示於當前報告期間內確認的收益與結轉的合約負債的相關程度及與於過往年度履行的履約責任有關的數額。

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
計入期初合約負債結餘的已確認收益		
設計、銷售與安裝網絡及系統基建；客戶數據 自動化、定製及整合；及提供技術支援服務 — 香港與澳門	27,988	29,019
大客戶網絡管理系統	3,840	9,261

### 六 其他收益淨額

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
出售按公平值計入其他綜合收益計量之 財務資產的收益／(虧損)	142	(337)
股息	215	123
其他項目	845	1,036
	<b>1,202</b>	<b>822</b>



## 七 按性質分類的開支

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
核數師酬金－核數服務	1,487	1,658
已售存貨成本	344,231	248,060
折舊－物業、機器及設備(附註十四)	2,272	2,304
折舊－使用權資產	1,645	–
僱員福利開支及董事酬金(附註八)	73,083	70,834
存貨撥備	295	1,307
虧損撥備撥備／(撥回)(附註三(甲)(二)(叁))	16,019	(112)
貿易應收款撇銷	1,114	–
出售物業、機器及設備的虧損／(收益)	39	(657)
短期租賃／經營租賃付款	1,480	3,955
運輸開支	3,740	3,080
其他開支	96,946	89,021
銷售貨品成本、提供服務成本、銷售及市場推廣費用 與行政費用總額	<b>542,351</b>	<b>419,450</b>

## 八 僱員福利開支及董事酬金

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
工資及薪金	70,720	68,420
董事袍金	750	750
社保開支	1,389	1,257
退休金成本－界定供款計劃	224	407
僱員福利開支及董事酬金總額	<b>73,083</b>	<b>70,834</b>

### (甲) 退休金－界定供款計劃

並無任何沒收供款。

於本年度內，付予該基金的供款合共224,000港元(二〇一八年：407,000港元)。

## 綜合財務報表附註

### 八 僱員福利開支及董事酬金(續)

#### (乙) 五名最高薪人士

本年度本集團最高薪的五名人士包括三名(二〇一八年：三名)董事，彼等的酬金在附註三十四中反映。本年度應付予其餘兩名(二〇一八年：兩名)人士的酬金如下：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
底薪及津貼	1,864	1,815
向退休金計劃供款	39	39
花紅	270	415

該等酬金可分為以下等級：

	人數	
	二〇一九年	二〇一八年
酬金等級(以港元列示)		
1,000,001港元 – 1,500,000港元	2	2

#### (丙) 按等級劃分的應付高級管理層成員(董事除外)薪酬

	人數	
	二〇一九年	二〇一八年
酬金等級(以港元列示)		
<500,000港元	2	2
500,001港元 – 1,000,000港元	7	8
>1,000,000港元	4	4

## 九 融資收入淨額

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>融資收入</b>		
利息收入	4,129	2,618
<b>已支銷融資成本</b>		
銀行借款利息開支	(112)	(75)
已付／應付租賃負債利息及融資費用	(133)	—
<b>融資收入淨額</b>	<b>3,884</b>	<b>2,543</b>

## 十 附屬公司

以下載列本公司於二〇一九年十二月三十一日的主要附屬公司。該等公司由本公司間接持有且所持所有權權益比例等同於本公司所持表決權。

實體名稱	註冊成立地點及 法定實體類別	主要業務及營業地點	註冊資本詳情	本公司 持有的有效 所有權 權益(%)	非控制性 權益持有的 所有權 權益(%)
泰思通軟件(江西) 有限公司 (「泰思通江西」)	中國，有限責任公司	在中國內地研究及開發軟件及 相關軟件顧問服務	人民幣5,000,000元	76	24
泰思通軟件(上海) 有限公司 (「泰思通上海」)	中國，有限責任公司	在中國內地投資控股、 研究及開發軟件 及相關軟件顧問服務	1,510,000美元	76	24
廣州市愛達利發展 有限公司 (「廣州愛達利」)	中國，有限責任公司	在中國內地經營數據 網絡系統設計、銷售與安裝； 客戶數據自動化、定製 及整合；及提供技術支援服務	人民幣3,000,000元	54	46
廣州市圖文資訊 有限公司 (「圖文資訊」)	中國，有限責任公司	在中國內地提供 互聯網相關數據服務	人民幣1,000,000元	44	56
廣州愛達利科技 有限公司	中國，有限責任公司	在中國內地經營數據 網絡系統設計、銷售與安裝； 客戶數據自動化、定製 及整合；及提供技術支援服務	3,000,000港元	100	—

## 綜合財務報表附註

### 十 附屬公司 (續)

實體名稱	註冊成立地點及 法定實體類別	主要業務及營業地點	已發行股本／ 註冊資本詳情	本公司 持有的有效 所有權 權益(%)	非控制性 權益持有的 所有權 權益(%)
廣州新科愛達利電訊 技術有限公司	中國，有限責任公司	在中國內地研究及開發無線 數據通訊及互聯網相關產品	1,505,000美元	82	18
萬訊電腦科技 有限公司(「萬訊」)	澳門，有限公司	在澳門提供電腦軟件、硬件及 系統集成服務	100,000澳門圓	100	—
泰思通科技(香港) 有限公司	香港，有限公司	在中國內地投資控股及 在香港提供軟件顧問服務	普通股1,000股	76	24
Vodatel Holdings Limited (「愛達利控股」)	英屬維爾京群島， 有限公司	在澳門投資控股；經營數據網絡 系統設計、銷售與安裝；客戶 數據自動化、定製及整合； 及提供技術支援服務	每股面值1美元的 普通股10,000股	100	—
VDT Operator Holdings Limited	英屬維爾京群島， 有限公司	在香港及東帝汶投資控股	每股面值1美元的 普通股1,000股	100	—
愛達利網絡(香港) 有限公司	香港，有限公司	在香港銷售數據網絡系統 及提供相關工程服務	普通股2股	100	—
Vodatel Systems Inc.	英屬維爾京群島， 有限公司	在澳門銷售數據網絡系統	每股面值1美元的 普通股1,000股	100	—
Vodatel Systems (HK) Limited	英屬維爾京群島， 有限公司	在香港提供倉庫服務	每股面值1美元的 普通股1,000股	100	—
珠海萬佳達軟件開發 有限公司	中國，有限責任公司	在中國內地提供軟件研究 及開發及相關軟件顧問服務	3,200,000港元	100	—

## 十 附屬公司(續)

### (甲) 重大限制

在中國內地持有的現金及短期存款受地方外匯管控法規所規限。該等法規訂明以正常集團內銷售及購買以及股息之外方式從中國內地輸出资本的限制。

計入綜合財務報表內適用於該等限制的資產賬面值為9,716,000港元(二〇一八年：5,883,000港元)。

### (乙) 非控制性權益

於二〇一九年十二月三十一日，非控制性權益總額為虧損3,918,000港元(二〇一八年：1,838,000港元)。有關各個別附屬公司的非控制性權益並不重大。

## 十一 於聯營公司的權益

下文載列本集團於二〇一八年十二月三十一日的聯營公司。下列實體的股本由本集團直接持有。註冊成立地點亦是其主要營業地點，所有權權益比例與持有的表決權比例相同。

實體名稱	營業／註冊 成立地點	所佔擁有權 權益百分比	關係性質	計量方法
Source Tech有限公司 (「STL」)	澳門	45	附註	權益

附註：

STL主要在信息系統及維護軟件領域提供服務。於二〇一五年十二月三十日起，STL暫停營業。

### STL的財務資料摘要

下文載列STL的財務資料。所披露資料反映於STL財務報表呈列的數額，並非所佔本公司的有關數額。

## 綜合財務報表附註

### 十一 於聯營公司的權益(續)

#### STL的財務資料摘要(續)

##### (甲) 資產負債表摘要

	二〇一八年 千港元
流動資產總額	1,821
流動負債總額	(1)
<b>資產淨值</b>	<b>1,820</b>

##### (乙) 與賬面值對賬：

	二〇一八年 千港元
於一月一日的期初資產淨值	1,798
截至十二月三十一日止年度利潤	22
<b>期末資產淨值</b>	<b>1,820</b>
本集團所佔份額(以百分比列示)	45%
本集團所佔份額(以千港元列示)及賬面值	818
收益	-
<b>截至二〇一八年十二月三十一日止年度利潤及 全面收入總額</b>	<b>22</b>

本年度內於聯營公司的權益變動如下：

	千港元
於一月一日於聯營公司的期初權益	818
以權益法入賬之應佔聯營公司純利	3
已收股息	(756)
<b>於收購日期於聯營公司的權益(附註)</b>	<b>65</b>

附註：

於二〇一九年八月五日，本集團收購STL額外35%股本。附註三十載列有關業務合併的詳情。

## 十二 所得稅開支

本附註載列本集團所得稅開支的分析，顯示稅項開支如何受非課稅及不可扣稅項目所影響，亦說明就本集團稅務狀況作出的重大估計。

### (甲) 所得稅開支

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<i>即期稅項</i>		
本年度利潤的即期稅項		
— 澳門補充所得稅	1,352	898
— 中國內地企業所得稅	40	—
過往期間即期稅項調整	(3)	(195)
<b>所得稅開支</b>	<b>1,389</b>	<b>703</b>

澳門所得補充稅乃按本年度及截至二〇一八年十二月三十一日止年度估計應課稅利潤的12%計算。

本年度及截至二〇一八年十二月三十一日止年度概無計提香港利得稅，乃由於該等年度並無應課稅利潤。

### (乙) 所得稅開支與初步應付稅項的數字對賬

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
除所得稅開支前(虧損)/利潤	(5,976)	773
在各有關地區的利潤按當地適用稅率計算的稅項 計算應課稅收入時的不可扣減(課稅)金額的影響：	(2,719)	(406)
— 毋須課稅之收入	(571)	(314)
— 不可扣稅之開支	1,954	1,175
現時已收回以減少即期稅項開支的過往 未確認稅項虧損	(44)	(1,208)
並無確認為遞延所得稅資產之稅項虧損	2,772	1,651
過往期間即期稅項調整	(3)	(195)
<b>所得稅開支</b>	<b>1,389</b>	<b>703</b>

## 綜合財務報表附註

### 十二 所得稅開支(續)

#### (丙) 稅項虧損

本集團並無就可結轉以抵銷未來應課稅收益的稅項虧損79,572,000港元(二〇一八年：70,075,000港元)確認遞延所得稅資產15,732,000港元(二〇一八年：12,960,000港元)。可供無限期結轉的累計稅務虧損為59,379,000港元(二〇一八年：52,866,000港元)；於未來五年內屆滿(倘未動用)的累計稅務虧損為20,193,000港元(二〇一八年：17,209,000港元)。

### 十三 每股虧損

#### (甲) 每股基本虧損

每股基本虧損按下列除式計算：

- 本公司擁有人應佔虧損
- 除以本年度發行在外股份的加權平均數。

#### (乙) 計算每股虧損時所用之虧損

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
計算每股基本虧損時所用之本公司 普通權益持有人應佔虧損	<u>(5,256)</u>	<u>(171)</u>

#### (丙) 用作分母用之股份加權平均數

	二〇一九年	二〇一八年
計算每股基本虧損時作分母用之 股份加權平均數(千股)	<u>614,435</u>	<u>614,435</u>

#### (丁) 每股攤薄虧損

每股攤薄虧損乃經調整未發行股份的加權平均數至假設兌換所有攤薄潛在股份計算。於本年度及截至二〇一八年十二月三十一日止年度，計算每股攤薄虧損並無假設尚未行使購股權獲行使會降低每股虧損。



## 十四 物業、機器及設備

非流動	租賃 物業裝修 千港元	傢俬、 裝置及 辦公室設備 千港元	汽車 千港元	展示設備 千港元	總計 千港元
<b>於二〇一八年一月一日</b>					
成本	2,181	11,258	1,821	2,085	17,345
累計折舊	(2,052)	(7,894)	(1,627)	(997)	(12,570)
賬面淨值	<u>129</u>	<u>3,364</u>	<u>194</u>	<u>1,088</u>	<u>4,775</u>
<b>截至二〇一八年 十二月三十一日止年度</b>					
年初賬面淨值	129	3,364	194	1,088	4,775
匯兌差額	(2)	(117)	(3)	–	(122)
添置	174	736	22	338	1,270
出售	–	(87)	–	(163)	(250)
折舊費用(附註七)	(165)	(1,337)	(60)	(742)	(2,304)
年終賬面淨值	<u>136</u>	<u>2,559</u>	<u>153</u>	<u>521</u>	<u>3,369</u>
<b>於二〇一八年十二月三十一日</b>					
成本	2,235	11,278	1,825	2,159	17,497
累計折舊	(2,099)	(8,719)	(1,672)	(1,638)	(14,128)
賬面淨值	<u>136</u>	<u>2,559</u>	<u>153</u>	<u>521</u>	<u>3,369</u>
<b>本年度</b>					
年初賬面淨值	136	2,559	153	521	3,369
匯兌差額	32	(35)	4	–	1
添置	1,780	935	3	15	2,733
出售	(39)	(2)	(2)	–	(43)
折舊費用(附註七)	(307)	(1,484)	(48)	(433)	(2,272)
年終賬面淨值	<u>1,602</u>	<u>1,973</u>	<u>110</u>	<u>103</u>	<u>3,788</u>
<b>於二〇一九年十二月三十一日</b>					
成本	3,929	11,968	1,812	2,174	19,883
累計折舊	(2,327)	(9,995)	(1,702)	(2,071)	(16,095)
賬面淨值	<u>1,602</u>	<u>1,973</u>	<u>110</u>	<u>103</u>	<u>3,788</u>

## 綜合財務報表附註

### 十五 租賃

本附註載列有關本集團作為承租人的租賃資料。

#### (甲) 於綜合資產負債表確認的金額

綜合資產負債表列示以下與租賃有關的金額：

	二〇一九年 千港元	二〇一九年 一月一日 千港元
<b>使用權資產</b>		
樓宇	<b>2,602</b>	2,556
<b>租賃負債</b>		
流動	<b>1,617</b>	1,404
非流動	<b>1,033</b>	1,152
	<b>2,650</b>	2,556

本年度的使用權資產添置為1,691,000港元。

#### (乙) 於綜合損益表確認的金額

綜合損益表列示以下與租賃有關的金額：

	二〇一九年 千港元
使用權資產－樓宇折舊費用	1,645
利息開支(計入融資成本)	133
與短期租賃有關的費用(計入行政費用)	1,480

本年度的租賃現金流出總額為3,210,000港元。

#### (丙) 本集團的租賃活動及其會計處理

本集團租用多個辦公室及一個貨倉。租賃合約通常為固定期限，介乎一至五年。

租賃條款按個別基準磋商，包含各種不同的條款及條件。租賃協議並未施加任何契約。租賃資產不得用作借貸用途的抵押品。

## 十六 財務工具分類

本集團持有以下財務工具：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>財務資產</b>		
按攤銷成本計量之財務資產		
— 貿易及其他應收款、合約資產與按金 (不包括預付款項)	190,255	175,245
— 現金及現金等價物	64,263	79,888
— 債券資產	—	7,400
按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產	43,174	47,730
	<b>297,692</b>	<b>310,263</b>
<b>財務負債</b>		
按攤銷成本計量之負債		
— 貿易應付款、應付票據及其他應付款 (不包括非財務負債)	116,046	82,531
租賃負債	2,650	—
	<b>118,696</b>	<b>82,531</b>

本集團所面對與財務工具有關之各種風險載於附註三。於報告期末，最大的信貸風險為上述各類財務資產之賬面值。

## 十七 按攤銷成本計量之其他財務資產

按攤銷成本計量之財務資產包括以下各項：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>流動</b>		
其他應收款及按金(附註(甲))	22,090	21,852
減：應收項目擁有者的其他應收款撥備	(14,100)	—
	<b>7,990</b>	<b>21,852</b>
債券資產(附註(乙))	—	7,400
預付款項及向供應商墊款	46,600	32,665
	<b>54,590</b>	<b>61,917</b>

## 綜合財務報表附註

### 十七 按攤銷成本計量之其他財務資產（續）

#### （甲）其他應收款及按金

該等款項一般產生自本集團日常經營活動以外的交易。通常並無取得抵押品。虧損撥備乃就應收其中一個項目擁有者的其他應收款作出。

#### （乙）債券資產的公平值

由於債券資產屬短期性質，故其賬面值被視為與公平值相同。

#### （丙）減值及風險承擔

附註三（甲）（二）（叁）載列有關財務資產減值及本集團信貸風險承擔的資料。

由於投資將持有至到期，故概無面臨價格風險。

### 十八 按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>非流動</b>		
上市證券－公司債券（附註（丙））	43,174	42,357
非上市證券－股本證券（附註（乙））	—	1,456
	<u>43,174</u>	<u>43,813</u>
<b>流動</b>		
上市證券－公司債券（附註（丙））	—	3,917
	<u>—</u>	<u>3,917</u>
	<u>43,174</u>	<u>47,730</u>

#### （甲）按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產的分類

按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產包括：

- 並非持作買賣的非上市股本證券，且本集團已於初步確認時不可撤回地選擇將其於此類別內確認。該等證券為策略投資，且本集團認為此分類更有相關性。
- 合約現金流量純粹為支付本金及利息的上市債務證券，且該組別業務模式的目标以收取合約現金流量及出售財務資產的方式實現。

## 十八 按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產(續)

### (乙) 按公平值計入其他綜合收益的權益投資

按公平值計入其他綜合收益的權益投資包括非上市證券。出售該等權益投資後，按公平值計入其他綜合收益儲備的任何相關結餘乃重新分類至保留利潤。

### (丙) 出售股本投資

自二〇一九年一月一日，由於現金收購要約，本集團將其於非上市公司的股份出售。已出售股份的公平值為1,939,000港元，本集團實現收益829,000港元，其中346,000港元已計入其他全面收益。該收益已轉入保留利潤(扣除稅項)，見附註二十三。

### (丁) 按公平值計入其他綜合收益的債務投資

按公平值計入其他綜合收益的債務投資包括上市債券。

出售該等債務投資後，按公平值計入其他綜合收益儲備的任何相關結餘乃重新分類至損益內的其他收益淨額。

## 十九 貿易應收款及合約資產

流動資產	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
來自客戶合約的貿易應收款	138,339	121,379
合約資產	59,570	21,908
貿易應收款及合約資產虧損撥備(見附註三(甲))	(15,644)	(14,270)
	182,265	129,017

## 綜合財務報表附註

### 十九 貿易應收款及合約資產(續)

本集團的銷售均以預收款項、信用證及無擔保信貸方式支付。授予客戶的信貸條件各有不同，一般為個別客戶與本集團磋商的結果。於十二月三十一日，按發票日期劃分的貿易應收款的賬齡分析如下：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
三個月之內	93,826	101,205
>三個月但≤六個月	29,003	2,764
>六個月但≤十二個月	1,435	383
十二個月以上	14,075	17,027
	<b>138,339</b>	<b>121,379</b>

#### (甲) 貿易應收款的公平值

由於即期應收款項的短期性質，其賬面值被視為與其公平值相同。

#### (乙) 減值及所面對風險 – 貿易應收款及合約資產

本集團應用《香港財務報告準則》九所訂明的簡化方法計算預期信貸虧損。該規定允許對所有貿易應收款及合約資產計提全期預期虧損撥備。附註三載有撥備計算的相關詳情。

於本報告期，貿易應收款及合約資產的虧損撥備分別由14,259,000港元降至13,527,000港元及由11,000港元增至2,117,000港元。

有關貿易應收款減值及本集團所面對信貸風險及外匯風險的資料可參見附註三。

## 十九 貿易應收款及合約資產(續)

### (丙) 已逾期但未減值

於二〇一九年十二月三十一日，貿易應收款124,812,000港元(二〇一八年：107,120,000港元)已逾期但未減值。該等乃與近期並無拖欠紀錄的多名獨立客戶有關。該等貿易應收款的賬齡分析如下：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
三個月之內	93,865	101,147
>三個月但≤六個月	29,003	2,764
>六個月但≤十二個月	1,435	383
十二個月以上	509	2,826
	<b>124,812</b>	<b>107,120</b>

## 二十 存貨

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>流動資產</b>		
網絡設備	<b>31,846</b>	<b>18,120</b>

### (甲) 將成本分配至存貨

存貨個別項目成本採用加權平均成本釐定。有關本集團存貨的其他會計政策，請參閱附註二(寅)。

### (乙) 於損益中確認的款項

本年度確認為開支的存貨為344,231,000港元(二〇一八年：248,060,000港元)。該等款項計入銷售貨品成本。

撇減至可變現淨值的存貨為295,000港元(二〇一八年：1,307,000港元)。該等款項於本年度確認為開支，並計入綜合損益表的銷售貨品成本。

## 綜合財務報表附註

### 二十一 現金及現金等價物

流動資產	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
銀行及手頭現金	59,890	79,551
通知存款	2,138	337
債券資產 — 原本到期期限為三個月以內	2,235	—
	<b>64,263</b>	<b>79,888</b>

### 二十二 股本

	二〇一九年	二〇一八年	二〇一九年	二〇一八年
	股份(千股)	股份(千股)	千港元	千港元
股份，已繳足	<b>614,435</b>	614,435	<b>61,570</b>	61,570

#### (甲) 股份變動

詳情	股份數目 (千股)	股本 千港元
於二〇一八年一月一日、二〇一八年及 二〇一九年十二月三十一日的結餘	614,435	61,570

#### (乙) 股份

股份面值為每股0.10港元。股份賦予持有人收取股息權利及在本公司清盤時按所持股份數目及繳入股款的比例收取所得款項。

在舉手表決時，每位親自或通過受委代表出席會議的股東均有權投一票，投票時，每份股份均有權投一票。

本公司的法定股本為200,000,000港元。

#### (丙) 購股權

與計劃有關的資料(包括於本年度已發行、已行使及已失效的購股權及於報告期末的未行使購股權的詳情)載於附註二十五。



## 二十三 其他儲備

下表列示資產負債表項目「其他儲備」的明細及該等儲備於本年度的變動。若干儲備的性質及用途描述載於下表。

	繳入盈餘 千港元	以股份為 基礎的付款 千港元 (附註 二十五)	資本 贖回儲備 千港元	按公平值 計入其他 綜合收益 計量之 財務資產 千港元	合併儲備 千港元	法定儲備 千港元	外幣換算 千港元	其他 儲備總額 千港元
於二〇一八年一月一日	97,676	7,442	702	716	35,549	49	2,914	145,048
重估－虧損	-	-	-	(2,943)	-	-	-	(2,943)
重新分類至損益－總額	-	-	-	261	-	-	-	261
外幣換算差額	-	-	-	-	-	-	(25)	(25)
<b>其他全面虧損</b>	-	-	-	<b>(2,682)</b>	-	-	<b>(25)</b>	<b>(2,707)</b>
於二〇一八年十二月 三十一日	97,676	7,442	702	(1,966)	35,549	49	2,889	142,341
通過出售按公平值計入 其他綜合收益計量之 股本工具轉撥至保留利潤	-	-	-	(829)	-	-	-	(829)
已轉撥淨額	-	-	-	(829)	-	-	-	(829)
重估－債務工具收益	-	-	-	3,732	-	-	-	3,732
重估－股本工具收益	-	-	-	483	-	-	-	483
重新分類至損益－總額	-	-	-	(142)	-	-	-	(142)
外幣換算差額	-	-	-	-	-	-	(107)	(107)
<b>其他全面收益</b>	-	-	-	<b>4,073</b>	-	-	<b>(107)</b>	<b>3,966</b>
於二〇一九年 十二月三十一日	<u>97,676</u>	<u>7,442</u>	<u>702</u>	<u>1,278</u>	<u>35,549</u>	<u>49</u>	<u>2,782</u>	<u>145,478</u>

# 綜合財務報表附註

## 二十三 其他儲備 (續)

### 其他儲備的性質及目的

#### (甲) 合併儲備

合併儲備包括所收購附屬公司的股本面值與交換股份面值之間的差額，連同附屬公司股份溢價賬的現有結餘。

#### (乙) 法定儲備

澳門《商法典》第四〇／九九／M號法令規定，在澳門註冊成立的公司須將各財政年度除所得稅開支後利潤的最少25%撥入法定儲備，直至儲備的結餘達到相當於公司資本50%的水平為止。法定儲備指已撥出及不可供分派予股東的款項。

#### (丙) 按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產

如附註十八所闡述，本集團選擇於其他全面收益確認若干於債務及股本證券投資的公平值變動。該等變動乃於權益中的按公平值計入其他綜合收益儲備累計。當相關股本證券被取消確認時，本集團將該儲備金額轉撥至保留利潤。

如附註十八所闡述，本集團亦擁有若干按公平值計入其他綜合收益計量之債務投資。就該等投資而言，公平值變動乃於權益中的按公平值計入其他綜合收益儲備累計。當有關投資被取消確認或出現減值時，累計公平值變動會被轉撥至損益。

#### (丁) 以股份為基礎的付款

以股份為基礎的付款儲備乃用於確認已授出但尚未行使的購股權於授出日期的公平值。

#### (戊) 外幣換算

非香港控制實體的換算所產生的匯兌差額乃於其他全面收益確認 (詳述於附註二 (辛)) 並於權益中的單獨儲備累計。當投資淨額被出售時，累計金額被重新分類至損益。

## 二十四(累計虧損)／保留利潤

(累計虧損)／保留利潤變動如下：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
於一月一日的結餘	3,529	10,071
會計政策變動	-	(227)
本年度虧損淨額	(5,256)	(171)
出售按公平值計入其他綜合收益計量之 股本工具的收益之重新分類，扣除稅項 股息	829 (3,072)	- (6,144)
於十二月三十一日的結餘	<u>(3,970)</u>	<u>3,529</u>

## 二十五以股份為基礎的付款－計劃

若干董事、顧問及經選定僱員已獲授購股權。所授出購股權的認購價等於授出日期股份市價。購股權可自授出日期起計三年內行使。本集團並無法定或推定責任須以現金購回或結算購股權。

下文載列根據計劃授出的購股權概要：

	二〇一九年		二〇一八年	
	每份購股 權行使價	購股權數目 (千份)	每份購股 權行使價	購股權數目 (千份)
於一月一日	0.305 港元	27,448	0.305 港元	28,332
本年度已失效	0.305 港元	(27,448)	0.305 港元	(884)
於十二月三十一日	-	<u>-</u>	0.305 港元	<u>27,448</u>

## 二十六貿易應付款、應付票據及其他應付款、應計費用及合約負債

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>流動負債</b>		
貿易應付款及應付票據	101,616	59,608
其他應付款及應計費用	22,187	22,923
合約負債	46,551	43,022
	<u>170,354</u>	<u>125,553</u>

## 綜合財務報表附註

### 二十六 貿易應付款、應付票據及其他應付款、應計費用及合約負債 (續)

因貿易應付款及其他應付款屬短期性質，故其賬面值被視為與其公平值相同。

於十二月三十一日，按發票日期劃分的貿易應付款的賬齡分析如下：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
三個月內	91,276	56,071
> 三個月但≤六個月	1,542	945
> 六個月但≤十二個月	6,919	1,127
十二個月以上	1,879	1,465
	<b>101,616</b>	<b>59,608</b>

### 二十七 股息

#### (甲) 股份

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
截至二〇一八年十二月三十一日止年度末期股息 每股0.005港元(二〇一七年—0.01港元)	<b>3,072</b>	<b>6,144</b>

#### (乙) 於呈報期末未確認股息

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
除上述股息外，自年末起董事建議本年度派付 末期股息每股繳足股份0.01港元 (二〇一八年—0.005港元)。預期建議股息將 自二〇一九年十二月三十一日之 保留利潤中撥付，且於年結時未確認為負債	<b>6,144</b>	<b>3,072</b>

## 二十八 現金流量資料 — 經營活動(所用)／所得現金

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
除所得稅前(虧損)／利潤	(5,976)	773
調整：		
折舊 — 物業、機器及設備(附註十四)	2,272	2,304
折舊 — 使用權資產(附註七)	1,645	—
出售按公平值計入其他綜合收益計量之財務資產的 (收益)／虧損淨額	(142)	337
出售物業、機器及設備的虧損／(收益)淨額(附註七)	39	(657)
融資收入淨額(附註九)	(3,884)	(2,543)
應佔聯營公司利潤	(3)	(10)
存貨撥備(附註七)	295	1,307
虧損撥備撥備／(撥回)(附註七)	16,019	(112)
貿易應收款撤銷	1,114	—
經營資產及負債變動，扣除購買受控實體的影響：		
存貨(增加)／減少	(14,021)	3,395
貿易應收款及其他應收款、 按金、預付款項及合約資產(增加)／減少	(70,590)	37,859
貿易應付款及應付票據及合約負債增加／(減少)	45,537	(22,637)
其他應付款及應計費用(減少)／增加	(736)	2,130
經營活動(所用)／所得現金	<b>(28,431)</b>	<b>22,146</b>

## 二十九 承擔 — 不可撤銷經營租賃

本集團根據一至五年的不可撤銷經營租賃租用多個辦公室及一個貨倉。此等租賃的條款及續約權均不同。於續約時，租約的條款須重新磋商。

自二〇一九年一月一日起，本集團就該等租賃確認使用權資產，惟短期租賃除外，進一步資料請參閱附註十五。

## 綜合財務報表附註

### 三十 業務合併

#### (甲) 收購事項概要

於二〇一九年八月五日，本集團收購STL額外35%股本。

購買代價為現金51,000港元。

於收購日期的已收購資產及已確認負債如下：

	千港元
現金及現金等價物	1,836
其他應付款項	(1,691)
已收購可識別資產淨值	145
減：於聯營公司的權益公平值(附註十一(乙))	(65)
減：非控制性權益	(29)
購買代價	<u>51</u>

截至二〇一八年十二月三十一日止年度概無收購事項。

#### (一) 非控制性權益的會計政策選擇

本集團按公平值或按已收購實體可識別資產淨值非控制性權益的適當比例確認於已收購實體的非控制性權益。決定按逐個收購事項基準作出。有關於STL的非控制性權益，本集團選擇按已收購可識別資產淨值的適當比例確認非控制性權益。有關本集團業務合併的會計政策於附註二(戊)披露。

#### (二) 收益及利潤貢獻

二〇一九年八月五日至二〇一九年十二月三十一日期間，已收購業務並無為本集團貢獻收益，但貢獻純利1,000港元。

倘收購已於二〇一九年一月一日發生，本年度的綜合備考收益及虧損將分別為531,286,000港元及7,357,000港元。該等金額採用附屬公司業績計算。

## 三十一 業務合併(續)

### (乙) 購買代價－現金流入

	二〇一九年 千港元
已付現金代價	(51)
減：已收購現金及現金等價物	137
現金流入淨額－投資活動	<u>86</u>

## 三十二 關聯方交易

### (甲) 母公司實體

本集團受以下實體控制：

名稱	類型	註冊成立地點	所有權權益(%)	
			二〇一九年	二〇一八年
Eve Resources Limited (「ERL」)	直接母公司實體	英屬 維爾京群島	58.26	49.08
Ocean Hope Holdings Limited (「OHHL」)	最終母公司 實體及控制方	英屬 維爾京群島	58.26*	49.08*

\* OHHL持有ERL的100%已發行普通股。

### (乙) 附屬公司

於附屬公司的權益載列於附註十。

### (丙) 主要管理人員酬金

給予本集團所有主要管理人員的酬金已於綜合財務報表附註八及三十四披露。

## 綜合財務報表附註

### 三十一 關聯方交易 (續)

#### (丁) 與其他關聯方進行的交易

與關聯方進行下列交易：

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<i>買賣貨品及服務</i>		
向主要管理人員控制的實體銷售貨品	885	51
向主要管理人員的子女擁有的餐廳銷售貨品	3	1
向主要管理人員控制的實體購買貨品	748	143
向主要管理人員的子女擁有的餐廳 支付應酬費用	—	15
<i>其他交易</i>		
向ERL派付股息	1,790	3,015
向一名執行董事支付經營租賃付款	—	1,379

於本年度內，執行董事有權就租賃若干辦公室予本集團而向本集團收取1,412,000港元。

#### (戊) 即期應付關聯方賬款

	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
執行董事獎金	2,404	522
應付一名執行董事的租賃負債	1,942	—



## 三十一 關聯方交易 (續)

### (己) 條款及條件

與股息相關的交易按其他股東所適用的相同條款及條件進行。

執行董事 José Manuel dos Santos 按一般商業條款及條件收取其租金收入。

出售貨品基於向第三方提供有效價單及條款進行。出售貨品予主要管理人員所控制的實體按一般商業條款及條件進行。服務銷售按與關聯方釐定及協定的條款於一般業務過程中協商進行。自主管理人員所控制的實體購買貨品按一般商業條款及條件進行。

## 三十二 報告期後事件

於二〇二〇年一月爆發二〇一九冠狀病毒病後，澳門、香港及中國內地已採取一系列預防及控制措施，乃由於疫情導致本集團客戶的資本開支計劃中斷。本集團主要為澳門政府、澳門博彩運營商以及香港及中國內地的電訊服務供應商建立數據網絡及資訊科技基礎設施，其最終用戶為公眾、遊客及企業。由於各個政府呼籲公眾居家，避免社交聚會，減少商業活動並施加旅行限制，澳門政府、各博彩運營商及電訊服務供應商對服務的需求受到了影響。本集團將繼續密切關注二〇一九冠狀病毒病的進展，並評估其對本集團業務前景的任何持久影響。

## 綜合財務報表附註

### 三三 本公司的資產負債表及儲備變動

#### 本公司的資產負債表

	於十二月三十一日	
	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
附屬公司投資	<u>6,091</u>	<u>6,091</u>
<b>流動資產</b>		
應收附屬公司款項	293,132	287,424
預付款項	318	273
現金及現金等價物	<u>641</u>	<u>478</u>
	<u>294,091</u>	<u>288,175</u>
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
應付附屬公司款項	51,523	48,673
其他應付款及應計費用	<u>1,216</u>	<u>1,228</u>
	<u>52,739</u>	<u>49,901</u>
<b>流動資產淨值</b>	<u>241,352</u>	<u>238,274</u>
<b>總資產減流動負債</b>	<u>247,443</u>	<u>244,365</u>
<b>權益</b>		
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		
股本	61,570	61,570
其他儲備 (附註(乙))	179,538	179,538
保留利潤 (附註(甲))		
— 建議末期股息	6,144	3,072
— 其他	<u>191</u>	<u>185</u>
<b>總權益</b>	<u>247,443</u>	<u>244,365</u>

本公司的資產負債表已經董事會於二〇二〇年三月二十日批准刊發，並由以下董事代表簽署。

José Manuel dos Santos

羅嘉雯

### 三三 本公司的資產負債表及儲備變動(續)

附註：

(甲) 本公司的保留利潤變動

	千港元
於二〇一八年一月一日	6,389
截至二〇一八年十二月三十一日止年度利潤	3,012
已付股息	<u>(6,144)</u>
於二〇一八年十二月三十一日	3,257
本年度利潤	6,150
已付股息	<u>(3,072)</u>
於二〇一九年十二月三十一日	<u><u>6,335</u></u>

(乙) 其他儲備

	繳入盈餘 (附註(丙)) 千港元	以股份 為基礎的付款 千港元	資本 贖回儲備 千港元	總計 千港元
於二〇一八年一月一日、 二〇一八年及 二〇一九年 十二月三十一日的結餘	<u>171,394</u>	<u>7,442</u>	<u>702</u>	<u>179,538</u>

(丙) 繳入盈餘指於集團重組時附屬公司的綜合股東資金與因收購而發行的股份面值之間的差額，及本公司削減並撥入繳入盈餘賬的股份溢價賬進賬總額。根據《一九八一年公司法》(經修訂)，繳入盈餘可分派予股東，但須受以下條件規限：倘本公司無法或在支付以下款項後無法償還到期負債，或其可變現資產值因此少於其負債、已發行股本與股份溢價賬的總額，則本公司不得宣派或派付股息或從繳入盈餘中作出任何分派。

## 綜合財務報表附註

### 三十四 董事利益及權益（根據《公司條例》第三百八十三條、《公司（披露董事利益資料）規例（香港法例第六百二十二G章）》及《GEM 上市規則》作出披露）－ 董事及行政總裁酬金

各董事及行政總裁薪酬載列如下：

本年度：

姓名	袍金 千港元	薪金 千港元	僱主向退休金 計劃的供款		獎金 千港元	總計 千港元
			千港元	千港元		
José Manuel dos Santos	130	5,069	—	—	500	5,699
關鍵文 (附註)	130	1,299	—	—	500	1,929
羅嘉雯 (附註)	130	1,594	23	—	500	2,247
馮祈裕	120	—	—	—	—	120
王祖安	120	—	—	—	—	120
涂錦輝	120	—	—	—	—	120

於截至二〇一八年十二月三十一日止年度：

姓名	袍金 千港元	薪金 千港元	僱主向退休金 計劃的供款		總計 千港元
			千港元	千港元	
José Manuel dos Santos	130	4,921	—	—	5,051
關鍵文 (附註)	130	1,272	—	—	1,402
羅嘉雯 (附註)	130	1,566	23	—	1,719
馮祈裕	120	—	—	—	120
王祖安	120	—	—	—	120
涂錦輝	120	—	—	—	120

附註：

亦為總裁。彼等共同履行行政總裁職能。

概無董事放棄或同意放棄本年度的任何酬金（二〇一八年：無）。

## 五年財務摘要

業績	截至十二月三十一日止年度				
	二〇一九年 千港元	二〇一八年 千港元	二〇一七年 千港元	二〇一六年 千港元	二〇一五年 千港元
下列人士應佔(虧損)/利潤：					
— 本公司擁有人	(5,256)	(171)	(4,827)	8,989	7,253
— 非控制性權益	<u>(2,109)</u>	<u>241</u>	<u>(936)</u>	<u>(2,683)</u>	<u>(793)</u>
<b>資產及負債</b>					
總資產	<b>382,528</b>	340,859	371,160	422,126	379,335
總負債	<u><b>(183,368)</b></u>	<u>(135,257)</u>	<u>(156,777)</u>	<u>(184,345)</u>	<u>(113,531)</u>
總權益	<u><b>199,160</b></u>	<u>205,602</u>	<u>214,383</u>	<u>237,781</u>	<u>265,804</u>

## 釋義

於本年度報告內(不包括「致本公司股東的獨立核數師報告」)，除非文義另有所指，否則下列詞彙具有以下涵義：

「亞博科技控股」	指	AGTech Holdings Limited (亞博科技控股有限公司*)，在百慕大註冊成立的有限公司，其股本中每股面值0.002港元的普通股在GEM上市
「相聯法團」	指	符合以下說明的另一法團： <ul style="list-style-type: none"> <li>一 該另一法團是本公司的附屬公司或控股公司，或是本公司的控股公司的附屬公司；或</li> <li>二 該另一法團並非本公司的附屬公司，但本公司擁有該另一法團股本中某類別股份的權益，超逾該類別已發行股份面值的五分之一</li> </ul>
「審核委員會」	指	本公司的審核委員會
「核數師」	指	本公司的核數師
「澳洲」	指	澳大利亞聯邦
「巴西」	指	巴西聯邦共和國
「營業日」	指	香港持牌銀行一般開門營業的任何日期(不包括星期六及星期日)
「《公司細則》」	指	本公司的《細則》
「《一九八一年公司法》」	指	百慕大一九八一年公司法
「特許公司治理公會」	指	特許公司治理公會(前稱特許秘書及行政人員公會)
「行政總裁」	指	一名單獨或聯同另外一人或多人獲董事會直接授權負責本公司業務的人士

「緊密聯繫人」	指	《GEM上市規則》所定義者
「《公司條例》」	指	不時經修訂的《公司條例》(香港法例第六百二十二章)
「《守則》」	指	《GEM上市規則》附錄十五所載《企業管治守則》的守則條文
「本公司」	指	Vodetel Networks Holdings Limited (愛達利網絡控股有限公司*)
「公司秘書」	指	本公司的公司秘書
「監察主任」	指	本公司的監察主任
「澳城大」	指	澳門城市大學
「授出日期」	指	就購股權而言，且除非授出函件另有指明，否則為董事會決議向參與人授出的營業日，而不論有關要約是否須待股東批准計劃條款
「董事」	指	本公司的董事
「ERL」	指	Eve Resources Limited，有關詳情可參閱綜合財務報表附註三十一(甲)
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司，在香港註冊成立的有限公司
「法國」	指	法蘭西共和國
「功能貨幣」	指	公司經營業務的主要經濟環境的貨幣
「GEM」	指	由聯交所營運的GEM

## 釋義

「《GEM上市規則》」	指	聯交所不時制訂的GEM證券上市規則
「承授人」	指	任何根據計劃的條款接納要約的參與者或（倘文義許可）任何因原承授人身故而有權擁有任何該等購股權的人士或該人士的合法遺產代理人
「本集團」或「愛達利」或「我們」	指	本公司及其附屬公司
「廣州愛達利」	指	廣州市愛達利發展有限公司，有關詳情可參閱綜合財務報表附註十
「圖文資訊」	指	廣州市圖文資訊有限公司，有關詳情可參閱綜合財務報表附註十
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「港仙」	指	港仙，每100港仙等於1港元
「《香港財務報告準則》」	指	由香港會計師公會發佈的財務報告準則及解釋公告，包括一、《香港財務報告準則》、二、《香港會計準則》及三、解釋公告
「香港會計師公會」	指	香港會計師公會（根據《專業會計師條例》（香港法例第五十章）成立）
「香港特許秘書公會」	指	香港特許秘書公會，於香港註冊成立的有限擔保責任公司
「港大」	指	香港大學（根據《香港大學條例》（香港法例第一千零五十三章）成立）
「香港」	指	中國香港特別行政區（不適用於《香港會計準則》、香港交易及結算所有限公司、《香港財務報告準則》、《香港（國際財務報告詮釋委員會）詮釋》、香港會計師公會、香港特許秘書公會、《香港審計準則》、香港聯合交易所有限公司、泰思通科技（香港）有限公司、香港大學及愛達利網絡（香港）有限公司）



「暨大」	指	暨南大學
「最後可行日期」	指	二〇二〇年三月二十日，即本報告付印前為確定本報告所載的若干資料而言的最後實際可行日期
「澳門」	指	中國澳門特別行政區（不適用於澳門大學、澳門城市大學、捷朗菱電訊（澳門）有限公司、澳門管理專業協會及澳門創新科技中心股份有限公司）
「主板」	指	早於GEM建立之前已由聯交所營運並與GEM一同由聯交所營運的股票市場（不包括期權市場）。為釋疑起見，主板不包括GEM
「中國內地」	指	中國（香港、澳門和台灣地區除外）
「萬訊」	指	萬訊電腦科技有限公司，有關詳情可參閱綜合財務報表附註十
「股東」	指	股份持有人
「澳門圓」	指	澳門法定貨幣澳門圓
「提名委員會」	指	本公司的提名委員會
「要約」	指	根據計劃授出購股權的要約
「OHHL」	指	Ocean Hope Holdings Limited，有關詳情可參閱綜合財務報表附註三十一（甲）
「Oi」	指	Oi S.A.,（正在司法改組），在巴西註冊成立的有限公司，其股份於美國紐約證券交易所及巴西證券期貨交易所上市
「購股權」	指	根據計劃認購股份的購股權
「參與者」	指	董事（包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）及本集團僱員，以及董事會全權認為已對或將對本集團作出貢獻的本集團任何成員公司的任何顧問、諮詢人、分銷商、承包商、供應商、代理人、客戶、業務夥伴、合營公司業務夥伴、創辦人及服務提供商

## 釋義

「中國」	指	中華人民共和國
「薪酬委員會」	指	本公司的薪酬委員會
「人民幣」	指	中國內地法定貨幣人民幣
「計劃」	指	由股東於二〇一二年六月二十二日舉行的股東週年大會批准的購股權計劃
「《證券及期貨條例》」	指	不時予以修訂的《證券及期貨條例》(香港法例第五百七十一章)
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.10港元的普通股
「STL」	指	Source Tech有限公司，有關詳情可參閱綜合財務報表附註十一
「認購價」	指	承授人根據計劃行使購股權以認購股份的每股股份價格
「主要股東」	指	有權在本公司股東大會上行使或控制行使10%或以上投票權的人士
「東帝汶」	指	東帝汶民主共和國
「泰思通江西」	指	泰思通軟件(江西)有限公司，有關詳情可參閱綜合財務報表附註十
「泰思通上海」	指	泰思通軟件(上海)有限公司，有關詳情可參閱綜合財務報表附註十
「TTSA」	指	Timor Telecom, S.A.，在東帝汶註冊成立的有限公司
「英國」	指	大不列顛及北愛爾蘭聯合王國
「澳大」	指	澳門大學
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「美國」	指	美利堅合眾國
「愛達利控股」	指	Vodatel Holdings Limited，有關詳情可參閱綜合財務報表附註十
「本年度」	指	截至二〇一九年十二月三十一日止年度
「捷朗菱」	指	捷朗菱電訊(澳門)有限公司，在澳門註冊成立的有限公司
「歐元」	指	歐元區法定貨幣歐元
「英鎊」	指	英國法定貨幣英鎊

\* 僅供識別