

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)對本公告之內容概不負責，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。

## **Novacon Technology Group Limited** **連成科技集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8635)

### **截至二零二零年三月三十一日止年度的 全年業績公告**

連成科技集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司截至二零二零年三月三十一日止年度的經審核綜合業績(「全年業績」)。本公告，列載本公司截至二零二零年三月三十一日止年度的年報(「二零二零年年報」)全文，符合聯交所GEM(「GEM」)證券上市規則(「GEM上市規則」)中有關全年業績初步公告隨附資料的相關規定。二零二零年年報將寄發予本公司股東，並於適當時候分別刊載於GEM網站www.hkgem.com及本公司網站www.novacontechgroup.com以供瀏覽。

承董事會命  
連成科技集團有限公司  
主席兼非執行董事  
衛明

香港，二零二零年六月十二日

於本公告日期，董事會包括執行董事兼行政總裁鍾就根先生及執行董事王永凱先生；董事會主席兼非執行董事衛明先生；獨立非執行董事巫啟邦先生、羅智弘先生及胡健生先生。

本公告的資料乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司及其附屬公司的資料；各董事願就本公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，本公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，足以令致本公告或其  
所載任何陳述產生誤導。

本公告將由刊登日期起最少七日於GEM之網站www.hkgem.com內「最新上市公司公告」網頁刊載，亦將於本公司之網站www.novacontechgroup.com內刊載。

# 目錄

公司資料	2
主席報告	3
管理層討論及分析	4
董事及高級管理層履歷詳情	17
董事會報告	21
企業管治報告	31
環境、社會及管治報告	43
獨立核數師報告	48
綜合全面收益表	53
綜合財務狀況表	54
綜合權益變動表	55
綜合現金流量表	56
綜合財務報表附註	57
財務概要	98
釋義	99

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

鍾就根先生(行政總裁)

王永凱先生

### 非執行董事

衛明先生(主席)

### 獨立非執行董事

巫啟邦先生

羅智弘先生

胡健生先生

## 公司秘書

陳灝而女士(ACIS、ACS)(於二零二零年四月八日辭任)

朱美寶女士(CPA)(於二零二零年四月八日獲委任)

## 合規主任

鍾就根先生

## 授權代表

鍾就根先生

陳灝而女士(於二零二零年四月八日辭任)

朱美寶女士(於二零二零年四月八日獲委任)

## 審計委員會

羅智弘先生(主席)

巫啟邦先生

胡健生先生

## 薪酬委員會

巫啟邦先生(主席)

鍾就根先生

胡健生先生

## 提名委員會

衛明先生(主席)

巫啟邦先生

胡健生先生

## 合規顧問

東興證券(香港)有限公司

香港九龍柯士甸道西1號

環球貿易廣場68樓6805-6806A室

## 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22樓

## 主要往來銀行

中國建設銀行(亞洲)股份有限公司

香港中環

干諾道中3號中國建設銀行大廈28樓

香港上海滙豐銀行有限公司

香港皇后大道中1號

## 註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681,

Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands

## 總辦事處及香港主要營業地點

香港

九龍觀塘鴻圖道83號

東瀛遊廣場17樓E室

## 香港法律顧問

蕭鎮邦律師行

香港中環

都爹利街11號律敦治中心

律敦治大廈1302-3室及1802室

## 股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681,

Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司

香港

皇后大道東183號合和中心54樓

## 股份代號

8635

## 公司網站

[www.novacontechgroup.com](http://www.novacontechgroup.com)

# 主席報告

各位股東：

本人謹代表董事會欣然提呈本集團截至二零二零年三月三十一日止年度之經審核綜合財務業績。

本集團於二零一九年五月二日於聯交所GEM成功上市。我們欣然看見本集團多年來的成長並見證此重要的里程碑。上市益處眾多，不僅提升我們的資本基礎，同時加強我們的企業形象及聲譽。藉由該等優勢，本集團預期並致力於進一步擴張其市場份額及人力資源，以達致持續增長。

二零二零年是充滿挑戰的一年，經濟及政治環境相對不穩定。所幸本集團仍能於截至二零二零年三月三十一日止年度維持穩定表現。除因上市產生的一次性大量成本及上市後的法律及專業費增加外，本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的經常性營運及財務業績較二零一九年度相對平穩。

截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團錄得收入約43.0百萬港元，較截至二零一九年三月三十一日止年度錄得的約44.2百萬港元減少約3%。截至二零二零年三月三十一日止年度，本公司擁有人應佔利潤約為6.8百萬港元，較截至二零一九年三月三十一日止年度利潤約6.5百萬港元增加約4%，主要由於其他收入增加約0.8百萬港元以及計算機硬件及軟件銷售成本、租金開支及上市開支分別減少約1.0百萬港元、2.9百萬港元及5.7百萬港元。此乃由收入減少約1.3百萬港元、投資物業公平值收益減少約3.4百萬港元及部分開支合共增加約5.4百萬港元，包括但不限於許可及訂購費用增加約0.4百萬港元、互聯網服務成本增加約0.5百萬港元、物業及設備折舊增加約0.9百萬港元、無形資產攤銷增加約0.7百萬港元、其他開支增加約2.3百萬港元及所得稅開支增加約0.6百萬港元所部分抵銷。倘不包括投資物業公平值調整及上市開支，本公司擁有人應佔利潤將由截至二零一九年三月三十一日止年度的約13.3百萬港元減少約15%至截至二零二零年三月三十一日止年度的約11.3百萬港元。

展望未來，不明朗的經濟及政治環境將會對金融市場的穩定性造成影響，並可能會對本集團於下一個財政年度的財務表現造成不利影響。為應對不利市況，本集團將持續專注於研發創新的資訊科技產品及服務，並提供穩定及可靠的金融交易解決方案。我們的管理層致力於發掘新業務機遇，力求多元化本集團業務及減緩風險。我們深信本集團在維持競爭力以緊抓市場業務機遇方面已作好充足準備。

本人謹代表董事會衷心感謝我們的業務夥伴、客戶及股東，並同時感謝我們的管理團隊及員工對本集團的付出及貢獻。

主席兼非執行董事

衛明

香港，二零二零年六月十二日

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

我們是立足香港的一家金融交易解決方案供應商，主要從事金融交易解決方案的開發及提供。我們主要為經紀公司及理財公司提供有助買賣場外交易金融工具、買賣證券交易所買賣金融工具及基金管理的全面及綜合金融交易解決方案，滿足其多種業務需求。

我們的金融交易解決方案大部分由我們的內部開發團隊開發，一般為現成打包解決方案。我們的若干金融交易解決方案可配置性高，以提升靈活性滿足不同客戶的需求及便於客戶執行其業務功能。本集團的核心金融交易解決方案為(i) AUTON，一套交易終端；(ii) GES TX，買賣場外交易金融工具的交易系統；(iii) GES EX及Xentrix，買賣證券交易所買賣金融工具的交易結算系統；及(iv) GES IX，一套基金管理系統。

我們的目標為通過奉行以下策略，擴大我們的業務，進一步鞏固我們作為金融交易解決方案供應商的地位、維持競爭力並擴大我們的市場份額：(i)繼續致力於我們金融交易解決方案的研發；(ii)建立研發中心；(iii)選擇性進行收購；及(iv)保留、吸引及激勵高素質及經驗豐富的員工。

因應瞬息萬變的營商環境及金融市場持續創新，本集團通過擴大向客戶提供的資訊科技產品迅速應對金融機構需求。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團與香港交易所設備託管服務有限公司(「香港交易所設備託管」)就託管設施(使我們能夠以超低延遲傳輸訪問聯交所交易及市場數據、交易及結算系統)訂立設備託管服務訂購協議。因此，本集團成為香港交易所設備託管應用服務供應商(「應用服務供應商」)生態系統成員之一，為我們的客戶提供經批准的應用服務供應商服務。此舉有助於本集團推出GES EX的雲端版本。本集團亦向我們於香港的客戶推出Xentrix。Xentrix為一種多功能後台結算系統，專門為股票經紀公司設計，支援多市場及多種貨幣結算功能，以滿足不同經紀商的業務需求。此外，本集團正在對AUTON進行升級，允許用戶從大數據伺服器中提取信息以尋找交易機會及回溯測試其算法交易策略。這將有助本集團緊跟金融市場的快速變化從而滿足客戶需求以確保我們的業務從長遠而言能持續發展。

我們的管理層致力於挽留、持續招聘經驗豐富的員工、物色合適的研發中心位置及識別適當的收購目標。有關詳情，請參閱本節「上市所得款項用途」一段。

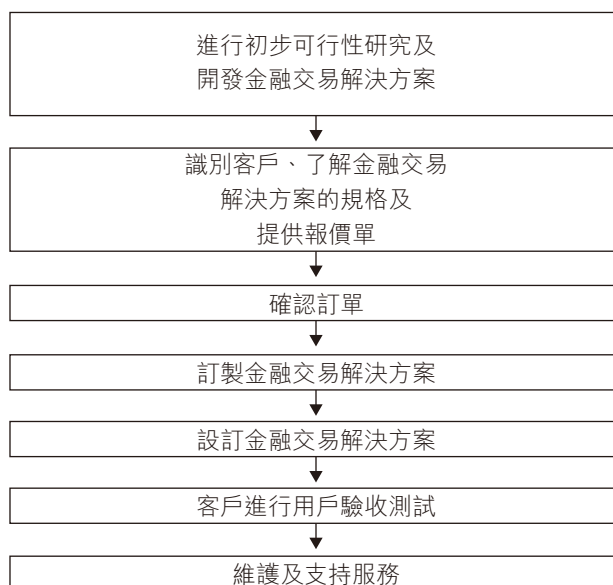


# 管理層討論及分析

## 我們的服務、運營流程及收入流

我們向客戶提供安裝服務，以確保金融交易解決方案在其系統順利運行及促進客戶對金融交易解決方案運行情況的了解。視乎客戶需求，本集團亦提供帶有修改或附加功能的定製化金融交易解決方案，滿足客戶特定需求。於初始設定及定製服務完成及通過用戶驗收測試後，本集團通常授予客戶非獨家、不可轉讓及不可再授權的許可以就客戶業務使用金融交易解決方案。本集團其後提供金融交易解決方案的維護及支持服務以及系統保護及託管。此外，按客戶的需求，我們採購計算機硬件(主要為伺服器及網絡設備以及第三方軟件)並向客戶轉售，以便客戶在初始設定及未來期間運行我們的金融交易解決方案。

以下流程圖載列我們的運營流程：



一般而言，本集團透過向客戶提供初始設定及定製服務、許可及維護服務及銷售計算機硬件及軟件產生收入。該等服務產生的收入明細載於綜合財務報表附註5。

# 管理層討論及分析

## 我們的客戶

我們的客戶主要是金融機構(包括經紀公司及理財公司)，位於香港、印尼、馬來西亞、澳洲及日本等亞太地區以及塞浦路斯。我們與重要客戶保持良好關係。截至二零二零年三月三十一日止年度，我們並無遇到任何客戶投訴。我們將繼續擴大客戶群及提升我們在金融科技行業的聲譽及形象。下表載列於截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度我們收入的地域明細。

	截至三月三十一日止年度			
	二零二零年		二零一九年	
	千港元	%	千港元	%
香港	10,231	24	9,775	22
印尼	10,134	24	9,857	22
馬來西亞	7,953	19	8,712	20
伯利茲	2,535	6	2,564	6
日本	2,329	5	3,695	8
塞浦路斯	4,223	10	4,606	10
其他國家	5,552	12	5,033	12
總計	42,957	100	44,242	100

## 我們的供應商

本集團與主要供應商維持長期穩定關係，並仔細評估及定期監控所有供應商。我們的主要供應商包括(i)數據中心服務供應商；(ii)新聞推送供應商；(iii)金融市場信息供應商；(iv)我們向客戶進行轉售所涉的計算機硬件及軟件供應商；(v)數據線供應商；及(vi)計算機網絡及數據服務供應商。

## 展望

為配合本集團加強作為金融科技解決方案供應商的地位及擴大市場份額的長遠目標，本集團擬將資源用於加強及升級現有金融交易解決方案，探索新資訊科技解決方案的開發，建立研發中心及進行選擇性收購。

展望未來，本集團認為來年將持續充滿挑戰。經濟及政治環境的不確定性將影響金融市場的穩定並可能對本集團下一財政年度的財務表現產生不利影響。為應對不利市況，本集團將持續專注於研發創新的資訊科技產品及服務並提供穩定可靠的金融交易解決方案。我們下一個焦點將是HTML5，HTML5可與其他網絡技術一同使用以構建AUTON的互動網頁版本。HTML5被愈來愈多地應用於金融交易解決方案，其可加速用戶的部署過程，原因為其不需要安裝任何軟件，而實時市場數據可在不完全重新加載網頁頁面的情況下刷新。管理層亦將關注其他業務目標的進程，例如選擇性進行收購及建立研發中心。有關本集團如何動用上市所得款項淨額的詳情，請參閱本節「上市所得款項用途」一段。

董事認為，本集團從上市獲得的財務資源將加強其財務狀況並有助其實施上述業務計劃。



# 管理層討論及分析

## 財務回顧

### 收入

本集團的收入主要來自提供金融交易解決方案，金融交易解決方案可分類為(i)許可及維護服務；(ii)初始設定及定製服務；及(iii)計算機硬件及軟件銷售。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團錄得收入約43.0百萬港元，較過往年度的約44.2百萬港元減少約3%。下表載列我們按收入來源劃分的收入明細：

	截至三月三十一日止年度			
	二零二零年		二零一九年	
	千港元	%	千港元	%
許可及維護服務	41,591	97	38,350	87
初始設定及定製服務	1,366	3	4,632	10
計算機硬件及軟件銷售	-	-	1,260	3
總計	42,957	100	44,242	100

該減少主要是由於初始設定及定製服務以及計算機硬件及軟件銷售收入減少所致並由許可及維護服務收入增加所部分抵銷。初始設定及定製服務收入由截至二零一九年三月三十一日止年度的約4.6百萬港元減少約71%至截至二零二零年三月三十一日止年度的約1.4百萬港元。此乃主要由於客戶就現有產品購買新功能及我們於過往年度提供相關初始設定及定製服務，而於本年度概無錄得有關收入。此外，截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團並無產生計算機硬件及軟件銷售收入(二零一九年：約1.3百萬港元)。由於初始設定及定製服務以及計算機硬件及軟件銷售一般均根據客戶的業務需求按要求提供，因此該兩項收入來源並無可預測趨勢或季節因素。許可及維護服務收入由截至二零一九年三月三十一日止年度的約38.4百萬港元增加約8%至截至二零二零年三月三十一日止年度的約41.6百萬港元。

### 其他收入

本集團其他收入包括銀行存款利息收入及推薦互聯網服務所產生的佣金收入。本集團截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度的其他收入分別為約44,000港元及849,000港元。該顯著增加乃主要由於在取得上市所得款項後，銀行存款大幅度增加。

### 計算機硬件及軟件銷售成本

截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團概無產生任何計算機硬件及軟件銷售成本(二零一九年：約1.0百萬港元)，與計算機硬件及軟件銷售減幅一致。

### 許可及訂購費用

截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團許可及訂購費用約為2.0百萬港元，較截至二零一九年三月三十一日止年度的許可及訂購費用約1.6百萬港元增加約27%。誠如本節「業務回顧」一段所述，該增加主要是因業務需求及落實業務計劃而增加供應商數量(二零二零年：七名；二零一九年：六名)所致。

# 管理層討論及分析

## 互聯網服務成本

截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團的互聯網服務成本約為2.5百萬港元，較截至二零一九年三月三十一日止年度的互聯網服務成本約2.0百萬港元增加約27%。誠如本節「業務回顧」一段所述，我們因業務需求及落實業務計劃而增加供應商數量(二零二零年：九名；二零一九年：六名)。

## 無形資產

截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度，我們的研發開支(大部分計入僱員福利開支及融資成本)分別為約6.8百萬港元及8.1百萬港元。截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度，在研發成本總額當中，約4.8百萬港元及6.7百萬港元分別資本化為無形資產。

## 僱員福利開支

截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度，本集團的僱員福利開支維持不變。其主要是由於就業需求及落實業務計劃(誠如本節「展望」一段所述)而增加的員工成本合共約1.5百萬港元、向終止僱傭的員工支付的撫恤金增加約0.6百萬港元、上市後管理層津貼及董事袍金增加約0.9百萬港元及以股份為基礎的付款增加約1.0百萬港元所致。此乃由已付及應付予員工的績效花紅及特別花紅減少約2.1百萬港元及資本化員工成本為無形資產增加約1.9百萬港元所部分抵銷。

## 物業及設備折舊

本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的物業及設備折舊較截至二零一九年三月三十一日止年度約1.5百萬港元增加約0.9百萬港元或約59%。有關增加主要是由於該物業於二零一八年十月由投資物業重新分類至土地及樓宇，導致相應的折舊增加。

## 無形資產攤銷

本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的無形資產攤銷較截至二零一九年三月三十一日止年度約2.8百萬港元增加約0.7百萬港元或約27%。有關增加主要是由於截至二零二零年三月三十一日止年度員工成本資本化，故添置計算機軟件系統。

## 租金開支

截至二零二零年三月三十一日止年度，並無產生租金開支(二零一九年：約2.9百萬港元)。有關減少主要由於本集團於二零一八年十一月與業主就提前終止有關租賃物業的租約協議訂立一項退租協議及自二零一九年一月起將自用的該物業改為經營辦公室。

## 投資物業公平值調整

該物業乃於二零一八年一月以約31.4百萬港元價格收購，交易成本為約2.7百萬港元。其初步確認為投資物業並須進行公平值調整。於二零一八年十月十五日，該物業於綜合財務狀況表重新分類為物業及設備，此乃由於本集團管理層已通過決議案將該物業用途由賺取租金改為經營辦公室作自用。截至二零一九年三月三十一日止年度將投資物業重新分類至物業及設備當日，我們錄得投資物業公平值收益約3.4百萬港元。

# 管理層討論及分析

## 物業估值

誠如上文所述，於二零一八年十月十五日，該物業於綜合財務狀況表重新分類為物業及設備，此乃由於本集團管理層已通過決議案將該物業用途由賺取租金改為經營辦公室作自用。誠如綜合財務報表附註2.5所詳述，物業及設備按歷史成本減折舊及減值虧損列賬。因此，不論該物業的市值如何變化，將不會於綜合全面收益表內扣除額外折舊。

## 上市開支

上市開支包括與上市有關的專業及其他開支，根據各專業人士完成上市的百分比予以確認。本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的上市開支較截至二零一九年三月三十一日止年度約10.2百萬港元減少約5.7百萬港元或約56%。

## 其他開支

本集團的其他開支主要包括(i)法律及專業費；(ii)核數師薪酬；(iii)物業管理費；及(iv)廣告開支。本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的其他開支約為5.4百萬港元，較截至二零一九年三月三十一日止年度的其他開支約3.1百萬港元增加約75%。有關增加主要是由於上市後的法律及專業費增加。

## 融資成本

截至二零二零年及二零一九年三月三十一日止年度的融資成本維持不變，約為0.2百萬港元。主要原因是，可變利率提高導致融資成本由截至二零一九年三月三十一日止年度的0.1百萬港元增加約15%至截至二零二零年三月三十一日止年度的0.2百萬港元。有關增加被資本化為無形資產開發成本的借款成本由截至二零一九年三月三十一日止年度的約0.1百萬港元增加至截至二零二零年三月三十一日止年度的0.2百萬港元所抵銷。

## 除所得稅前利潤

截至二零二零年三月三十一日止年度，除所得稅前利潤為約9.9百萬港元，較截至二零一九年三月三十一日止年度的除所得稅前利潤約9.1百萬港元增加約9%。有關增加主要是由於其他收入增加約0.8百萬港元，而計算機硬件及軟件銷售成本、租金開支及上市開支分別減少約1.0百萬港元、2.9百萬港元及5.7百萬港元。此乃由收入減少約1.3百萬港元、投資物業公平值收益減少約3.4百萬港元，以及部分開支合共增加約5.4百萬港元(如上述逐項說明)所部分抵銷。尚不包括投資物業公平值調整及上市開支，本公司的除所得稅前利潤將由截至二零一九年三月三十一日止年度約15.9百萬港元減少約9%至截至二零二零年三月三十一日止年度約14.4百萬港元。

## 所得稅開支

本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的所得稅開支約為3.1百萬港元，較截至二零一九年三月三十一日止年度的約2.6百萬港元增加約21%。有關增加主要是由於確認有關投資物業累計公平值變動的遞延稅項負債。本集團截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度的實際所得稅稅率(等於所得稅開支除以除稅前利潤)分別約為28.6%及31.8%。尚不包括投資物業公平值調整、上市開支、上市後不可扣減之企業開支及上述遞延稅項，截至二零二零年及二零一九年三月三十一日止年度的實際所得稅稅率將分別約為16.7%及16.4%。

# 管理層討論及分析

## 年內本公司擁有人應佔利潤

截至二零二零年三月三十一日止年度，本公司擁有人應佔利潤約為6.8百萬港元，較截至二零一九年三月三十一日止年度的利潤約6.5百萬港元增加約4%。有關增加是由於上述原因以及所得稅開支增加約0.6百萬港元所致。倘不包括投資物業公平值調整及上市開支，本公司擁有人應佔利潤將由截至二零一九年三月三十一日止年度的約13.3百萬港元減少約15%至截至二零二零年三月三十一日止年度的約11.3百萬港元。

## 流動資金及財務資源

本集團主要以經營所得現金撥付營運資金。本集團於二零二零年三月三十一日錄得流動資產淨值約46.5百萬港元(二零一九年：約2.0百萬港元)。

於二零二零年三月三十一日，本集團的流動資產約為62.2百萬港元(二零一九年：約19.7百萬港元)，其中約4.2百萬港元(二零一九年：約8.5百萬港元)為貿易應收款項、按金、預付款項及其他應收款項，約0.3百萬港元(二零一九年：約0.5百萬港元)為合約資產，及約57.7百萬港元(二零一九年：約10.4百萬港元)為銀行及現金結餘。於二零二零年三月三十一日，本集團無可收回所得稅(二零一九年：約0.3百萬港元)。

於二零二零年三月三十一日，本集團有計息借款約11.5百萬港元(二零一九年：約12.0百萬港元)，實際利率為3.55%(二零一九年：2.95%)。於同日，本集團有未動用銀行融資8.0百萬港元。該銀行融資由本公司提供的公司擔保及賬面值為33.3百萬港元的土地及樓宇抵押。於二零一九年及二零二零年三月三十一日，本集團概無按固定利率計息的借款。

本集團於二零二零年三月三十一日的資產負債比率(界定為債務總額除以權益總額)為11.4%(二零一九年：22.2%)。資產負債比率減少主要是由於上市日期發行股份導致股本及股份溢價大幅增加。本集團於二零二零年三月三十一日的淨債務與資本總額比率(界定為債務總額扣除現金及現金等價物除以資本總額)為現金狀況淨額(二零一九年：2.8%)。

本集團於二零一九年五月上市獲得的所得款項淨額約17.5百萬港元進一步鞏固了財務狀況。

# 管理層討論及分析

## 主要風險及不確定因素

本集團的經營受若干風險所限，可能對本集團業務、財務狀況及經營業績有重大不利影響的主要風險包括：研發風險、挽留客戶及員工以及客戶及供應商集中風險。此外，本集團活動承受匯率風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險等各類財務風險。

所識別主要風險	所識別主要風險說明	減輕風險
• 研發風險	金融科技行業的特點是技術及客戶需求瞬息萬變，故對我們而言跟上市場及行業發展至關重要。具體而言，我們可能無法跟上技術及客戶需求的快速變化，我們的研發計劃未必獲得成功或適銷及我們可能無法升級金融交易解決方案以兼容對第三方金融交易解決方案或證券交易所的交易平台的任何升級。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 跟蹤技術變革</li><li>• 與客戶保持密切溝通以了解其需求</li><li>• 開始各開發項目前進行全面的可行性研究</li></ul>
• 挽留客戶	我們維持收入流的能力取決於繼續現有委聘項目及向現有客戶或新客戶取得新委聘項目的能力。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 對金融交易解決方案進行配置檢查、壓力測試、單元測試及內部用戶驗收測試，以確保向客戶提供的金融交易解決方案的質量</li></ul>
• 客戶集中度	我們服務協議的年期為一年或以下，則未必可自動重續；而部分服務協議無固定年期，除非終止，否則將自協議日期起維持有效。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 提供高品質維護支持服務(例如及時回應客戶的詢問)</li></ul>
• 挽留員工	未來成功倚賴我們繼續挽留及吸引具有適當技術專業知識及金融科技行業領域知識的合格技術及管理人員的能力。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 提供具競爭力的薪酬組合</li><li>• 培訓與發展</li><li>• 團建及娛樂活動</li></ul>
• 供應商集中度	倘主要供應商的服務供應(如同伺服器及金融市場信息)中斷，而我們又無法及時物色及委聘替代服務供應商，我們的業務營運或會中斷或面臨安全風險。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 及時支付供應商的發票</li><li>• 定期評估及監察供應商的表現(例如數據中心的穩定性)</li></ul>



# 管理層討論及分析

## 匯率波動風險

本集團的收入及成本主要以美元及港元計值。由於港元與美元掛鈎，本集團並無重大貨幣風險，且本集團的政策為不從事投機活動。本集團並無訂立任何合約對沖其外匯風險。

## 信貸風險

本集團的信貸風險主要歸因於綜合財務報表附註5、17及18所載現金及現金等價物、應收客戶貿易應收款項、合約資產、按金及其他應收款項。本集團已制定信貸政策並持續監察該等信貸風險。

為管理銀行現金產生的風險，本集團僅與信譽良好的銀行進行交易，該等銀行均為具有高信貸質素的金融機構。此外，本集團設有信貸政策監察客戶的相關信貸風險水平。本集團根據客戶或債務人的財務狀況、彼等的信貸記錄及當前市況等其他因素定期評估各客戶或債務人的信貸記錄及信貸期。有關詳情，請參閱綜合財務報表附註3.1(b)。

本集團採用簡化方法計提香港財務報告準則第9號所規定的預期信貸虧損，該準則允許就所有貿易應收款項及來自第三方的合約資產使用全期預期虧損撥備。本集團整體考慮貿易應收款項及合約資產的共同信貸風險特徵及逾期天數以計量預期信貸虧損。我們的管理層經考慮眾多因素(其中包括前瞻性資料)、經分析歷史付款模式，並認為貿易應收款項及合約資產於截至二零二零年三月三十一日止年度的預期損失率評估低於1%(二零一九年：低於1%)。於截至二零二零年三月三十一日止年度，並無作出該等結餘的虧損撥備(二零一九年：無)。

就按金及其他應收款項而言，管理層會基於過往結算記錄及過往經驗對按金及其他應收款項是否可收回定期作出整體評估及個別評估。董事認為，本集團按金及其他應收款項的未償還結餘並無重大內在信貸風險及於截至二零二零年三月三十一日止年度其預期信貸虧損近乎為零(二零一九年：相同)。

## 流動資金風險

本集團的政策是定期監察當前及預期流動資金需求，確保維持充裕的現金儲備以滿足長短期流動資金需求。

基於本集團非衍生金融負債的合約未貼現現金流量到期情況分析載於綜合財務報表附註3.1(c)。

## 利率風險

本集團承受銀行存款及銀行借款產生的利率風險。該等存款及借款因應當前市況按浮動利率計息。除上述者外，本集團於二零二零年三月三十一日並無其他計息資產及負債，其收入及經營現金流量基本上不依賴於浮動利率的變化。

## 資本架構

股份於上市日期於聯交所GEM上市。此後本公司資本架構概無變動。於二零二零年三月三十一日，本公司的資本架構主要包括已發行股本及儲備。



# 管理層討論及分析

## 資產抵押

於二零二零年三月三十一日，本集團已抵押其賬面值約為33.3百萬港元的土地及樓宇(二零一九年：約34.5百萬港元)，作為本集團獲授銀行融資約19.5百萬港元(二零一九年：約20.0百萬港元)的擔保。

## 重大收購及出售

本集團於截至二零二零年三月三十一日止年度並無作出任何重大投資或重大收購及出售附屬公司。

## 資本承擔及或然負債

於二零二零年三月三十一日，本集團概無任何重大資本承擔及或然負債。

## 人力資源及薪酬政策

於二零二零年三月三十一日，本集團有32名(二零一九年：30名)全職僱員。本集團僱員的薪酬乃根據僱員的資歷、職能、經驗、工作表現及本地市況等多項因素釐定。本集團定期檢討薪酬及福利政策，確保所提供的薪酬組合保持競爭力並符合有關勞動法律法規。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團扣除資本化作計算機軟件系統開發成本的員工成本前的僱員福利開支總額(包括薪金、花紅、津貼、退休金成本(界定供款計劃)、員工福利及利益及以股份為基礎的付款開支)約為19.8百萬港元(二零一九年：約17.9百萬港元)。本公司已於二零一九年三月二十九日採納購股權計劃，以便本公司向(其中包括)本集團僱員及董事授出購股權。有關詳情，請參閱綜合財務報表附註20及本報告「董事會報告」一節「購股權計劃」一段。

## 末期股息

根據於二零二零年六月十二日舉行的會議，董事會建議就截至二零二零年三月三十一日止年度派付每股股份0.002港元的末期股息(二零一九年：無)。

## 重大投資及重大投資或資本資產計劃

本公司於二零二零年三月三十一日概無任何重大投資。除本報告所披露者外，本公司概無其他重大投資或資本資產計劃。

## 報告期後事項

自二零二零年一月下旬開始，二零一九冠狀病毒病疫情(「二零一九冠狀病毒病疫情」)在全球範圍內迅速演變。自此，經濟及金融市場一直遭受重大影響。於截至二零二零年三月三十一日止年度，二零一九冠狀病毒病疫情對本集團財務表現並無重大影響。然而，管理層預計二零二一年許可及維護服務產生的收入可能會於一定程度上遭受不利影響，該影響取決於有關全球嚴重程度的新發展以及為控制極不穩定的二零一九冠狀病毒病疫情而採取的措施。本集團將持續密切關注二零一九冠狀病毒病疫情的發展，並評估其對綜合財務報表及經營業績的影響。

於二零二零年四月八日，本公司公司秘書及本公司授權代表有所變更。

除上文所披露者外，本集團於二零二零年三月三十一日後及直至本報告日期概無其他重大事項。

# 管理層討論及分析

## 業務目標與實際業務進展的比較

招股章程所載業務目標與本集團自上市日期起至二零二零年三月三十一日期間的實際業務進展之比較分析載列如下：

業務目標	實際進度
繼續致力於我們金融交易解決方案的研發	研發計劃 自上市日期至二零二零年三月三十一日之進展
	A. 提升及升級我們的金融交易解決方案
(i) 開發GES EX及GES IX的雲端版本	本集團與香港交易所設備託管就託管設施(使我們能夠以超低延遲傳輸訪問聯交所交易及市場數據、交易及結算系統)訂立設備託管服務訂購協議。因此，本集團已成為香港交易所設備託管應用服務供應商生態系統成員之一，為我們的客戶提供經批准的應用服務供應商服務。此外，本集團分別於二零一九年六月及二零一九年十二月收購伺服器、網絡設備及第三方軟件，以啟動GES EX及GES IX的雲原生版本。
(ii) 為AUTON啟用大數據	本集團於二零一九年七月收購伺服器、網絡設備及第三方軟件以處理大數據，並獲得額外空間託管大數據伺服器。此舉允許AUTON客戶從大數據伺服器中提取信息以回溯測試其算法交易策略。
(iii) 通過人工智能提升AUTON的算法交易能力	在過去的一年中，研究小組並無聘用合適的顧問為我們的研發提供技術諮詢。因此，我們的開發團隊已推遲各自的研發工作，而我們尚未購買與此項目有關的任何硬件及軟件。於研究小組成功招募到顧問後，我們將恢復各自的研發。
(iv) 開發AUTON的HTML5版本	我們將按計劃於二零二零年底開始開發AUTON的HTML5版本。
(v) 統一及完善我們的金融交易解決方案	我們初始目標為於二零二零年第二季度開始統一(a) GES TX及GEX EX以及(b) GES IX及Xentrix。由於其他研發計劃存在延期(請參閱本表第(iii)項)，我們已重新分配資源以提前開始統一。

# 管理層討論及分析

業務目標	實際進度
繼續致力於我們金融交易解決方案的研發(續)	<p>研發計劃</p> <p>自上市日期至二零二零年三月三十一日之進展</p> <p>B. 整合主流技術，促進我們的交易終端及交易系統的算法交易及意識</p> <p>通過我們研發團隊的研發以及收購伺服器及第三方軟件，我們已啟動用於模擬算法交易的終端及用於算法共享的網絡門戶。我們將持續提升終端及網絡門戶，以組合追蹤及優化。</p> <p>整體而言，為實施上述研發計劃，本集團已動用約0.8百萬元用於從香港交易所設備託管購買上述託管及連通性服務，約0.9百萬元用於聘請4名研發人員以及約1.5百萬元用於購買計算機硬件及軟件。</p>
選擇性進行收購	<p>我們的管理層致力於識別適當的收購目標(例如專門從事金融及相關資訊科技系統方面的資訊科技解決方案供應商，或其他市場參與者)。自上市日期起直至二零二零年三月三十一日，我們未識別到任何適當的收購目標。</p>
建立研發中心	<p>建立研發中心的預期時間表的開始時間自二零一九年第三季度變更為二零二零年十一月。這主要因為我們目前擁有充足的辦公空間，以容納因人員組成變動而產生的額外研發人員。董事會認為，延期將使本公司更為有效地部署其財務資源，符合本公司及股東的整體最佳利益。</p>

# 管理層討論及分析

## 上市所得款項用途

本公司股份於上市日期透過股份發售按每股股份0.53港元發行100,000,000股股份首次於聯交所GEM上市。

股份發售所得款項淨額約為17.5百萬港元，乃根據股份發售所得款項總額減與上市有關的實際開支計算得出。招股章程所披露的所得款項淨額的變動主要是因為股份在發售價範圍(定義見招股章程)的低端發行。上市後，該等所得款項按照招股章程所載未來計劃將用作如下用途：

所得款項擬定用途說明	所得款項淨額 百萬港元	佔合共所得 款項淨額概約 百分比	自上市日期至 二零二零年 三月三十一日 所得款項的 計劃用途 百萬港元	自上市日期至 二零二零年 三月三十一日 所得款項的 實際使用情況 百萬港元	於二零二零年 三月三十一日 尚未動用金額 百萬港元	充分使用 尚未動用 所得款項的 預期時間表
繼續致力於我們金融交易解決方案的研發	13.3	75.8%	3.5	3.2	10.1	二零二二年五月
選擇性進行收購	1.4	8.0%	-	-	1.4	二零二二年四月
建立研發中心	1.8	10.1%	0.6	-	1.8	二零二二年五月
營運資金及其他一般企業用途	1.0	6.1%	-	0.1	0.9	不適用
<b>總計</b>	<b>17.5</b>	<b>100.0%</b>	<b>4.1</b>	<b>3.3</b>	<b>14.2</b>	

## 企業管治常規

本公司致力於達致高標準的企業管治。董事認為，健全及合理的企業管治常規對於為本公司提供保障股東利益、提升企業價值、制定業務策略及政策以及提升透明度及問責性的框架而言至關重要。

本公司已採納GEM上市規則附錄十五載列的企業管治守則所載的原則及守則條文作為本公司企業管治常規的基礎。

企業管治守則自上市日期起適用於本公司。董事會認為，自上市日期起及直至本報告日期，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

## 審計委員會

審計委員會由三名獨立非執行董事(即羅智弘先生、胡健生先生及巫啟邦先生)組成。羅智弘先生為審計委員會主席。本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的經審核全年業績、本集團採納的會計政策及常規以及本集團財務申報及內部控制事宜已經審計委員會於二零二零年六月十二日舉行的會議上審閱。

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 執行董事

**鍾就根先生**，44歲，於二零一八年二月七日獲委任為董事，並於二零一八年五月七日重獲指定為執行董事兼本公司行政總裁。鍾先生負責本集團的日常管理、監察本集團的業務經營、業務發展、策略規劃及監督金融交易解決方案的開發。鍾先生在軟件工程、系統開發及資訊科技諮詢(尤其是金融資訊系統及交易解決方案開發)方面積逾20年經驗。於加入本集團前，鍾先生於二零零零年六月至二零零一年一月擔任安通科技有限公司工程師並負責軟件設計、開發、測試及維護。鍾先生於二零零一年一月至二零零二年一月期間一直擔任Reuters Hong Kong Limited的顧問。彼主要負責為網絡交易系統開發證券交易所之連接、支援並提升生產實時市場數據傳輸網站及搭建銷售支持互聯網網站。鍾先生於A.K. Technology Company及Global eSolution Limited擔任軟件工程師，並主要負責設計及發展排課引擎、開發網絡交易平台及財富管理平台。鍾先生於二零零六年八月加入本集團，於本集團主要營運附屬公司GES任開發經理。彼於二零一零年七月晉升為GES的總經理。自二零一一年九月起，鍾先生一直擔任GES的董事，主要負責監察GES的經營及軟件開發。除GES外，鍾先生亦擔任多家附屬公司(包括實至科技有限公司、Win Investment (HK) Limited及Motion Cast Limited)的董事。

鍾先生於二零零零年十一月於香港取得香港城市大學電腦科學榮譽理學士學位，並獲得一等榮譽。

**王永凱先生**，41歲，於二零一八年二月七日獲委任為董事，並於二零一八年五月七日重獲指定為本公司執行董事。王先生負責本集團軟件開發業務的日常管理、協助本公司行政總裁規劃及監督金融交易解決方案的開發。王先生於軟件工程、系統開發及資訊科技支持等方面積逾18年經驗。於加入本集團之前，(i)自二零零一年八月至二零零五年二月，王先生供職於凌速資訊有限公司，任程序員，主要負責開發及測試軟件應用程序；及(ii)自二零零五年二月至二零零六年七月，王先生供職於Global eSolution Limited，任分析程序員，主要負責開發網絡交易系統、數據庫設計與調試及提供資訊科技支持。王先生於二零零六年八月加入本集團，任GES的高級分析程序員。彼於二零一一年一月及二零一五年十二月分別晉升為GES的項目經理及助理總監。任職GES的助理總監期間，彼主要負責監察本集團的軟件開發業務及開發團隊。彼亦參與軟件開發人員及工程師的招聘。

王先生於二零零一年十一月於香港獲得香港中文大學榮譽工程學士學位。

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 非執行董事

衛明先生，68歲，於二零一八年二月七日獲委任為董事，並於二零一八年五月七日重獲指定為本公司非執行董事兼主席。彼於二零一六年十二月加入本集團，任GES的董事。彼負責本集團整體策略管理及制定企業政策及策略。自二零一八年二月二十一日Motion Cast Limited註冊成立起，衛先生一直擔任Motion Cast Limited的董事，而Motion Cast Limited為本集團的一家投資控股公司。於加入本集團前，(i)約於一九八四年至二零零二年期間，彼分別於香港及台灣主要擔任區域總監、董事及金融交易業務的首席顧問；及(ii)於二零一零年一月至二零一二年一月，彼為金庫貴金屬貿易有限公司(現稱作遠東貴金屬(香港)有限公司，主要於香港從事金銀塊買賣)董事。

衛先生於一九七一年九月前後於香港完成香港工業專門學院(現稱作香港理工大學)紡織機械課程。

## 獨立非執行董事

巫啟邦先生，53歲，於二零一九年三月二十九日獲委任為獨立非執行董事。彼為薪酬委員會主席及審計委員會和提名委員會的成員。彼主要負責向董事會提供獨立意見。

巫先生在軟件工程、系統開發及資訊科技支援方面擁有逾18年經驗。於加入本集團前，巫先生自一九九五年十一月至一九九六年五月擔任Win Master Limited的程序員，負責為香港政府區域市政總署開發人事管理資訊系統。巫先生自一九九六年十月至一九九九年四月一直於電威系統國際有限公司擔任合約分析程序員及系統分析師，彼獲調配至Reuters Asia Pte Limited並作為主要Oracle數據庫設計師及項目主管參與開發國內互聯網／外聯網產品的項目。於一九九九年五月至二零零零年八月，巫先生擔任Reuters Hong Kong Limited的高級系統設計師，彼作為主要數據庫設計師及項目主管參與開發國內互聯網／外聯網產品的項目。巫先生於二零零零年八月至二零零二年五月擔任荷銀證券亞洲有限公司的高級數據庫管理員並參與數據庫伺服器項目及集成項目的技術協調。於二零零二年九月至二零零三年八月，巫先生擔任百老匯攝影器材有限公司的系統分析員，負責開發應用程序。巫先生於二零零三年八月至二零一零年十二月擔任New York Life International, LLC的助理副總裁，主要負責管理地區辦事處數據中心的設立；專門為資訊科技項目開發設置數據環境；及實行新網絡設立項目的解決方案，以通過運用加密技術至所有市場網絡來提升可用性及與每個市場連接的寬帶容量。

巫先生於一九九二年十二月自新西蘭威靈頓維多利亞大學(Victoria University of Wellington)取得理學學士學位。



# 董事及高級管理層履歷詳情

**羅智弘先生**，42歲，於二零一九年三月二十九日獲委任為獨立非執行董事。彼現時為審計委員會主席，主要負責向董事會提供獨立意見。

羅先生擁有約17年會計及財務領域經驗。羅先生於核數及稅務諮詢服務方面的經驗來自於其自二零零二年二月至二零零九年六月期間於德勤·關黃陳方會計師行擔任多個職務。羅先生曾擔任中華食品工業集團有限公司(一家新加坡證券交易所上市的公司(股份代號：T4B))的財務總監，並曾參與私營領域的首次公開發售項目的籌備工作中。彼已擔任鴻福堂集團控股有限公司(一家聯交所主板上市公司(股份代號：1446))的財務總監，及現為龍昇集團控股有限公司(一家聯交所主板上市公司(股份代號：6829))的獨立非執行董事。

羅先生取得英國曼徹斯特都會大學(Manchester Metropolitan University)的會計學文學士(榮譽)學位。彼為英國特許公認會計師公會及香港會計師公會資深會員，並為澳洲會計師公會會員。於二零一九年十月，彼獲指定為香港會計師公會專業資格及考試評議會委員會調解小組的增選委員。

**胡健生先生**，38歲，於二零一九年三月二十九日獲委任為獨立非執行董事。彼為審計委員會、薪酬委員會及提名委員會的成員，主要負責向董事會提供獨立意見。

胡先生於核數、企業融資及投資銀行方面有約16年經驗。彼現時為富強金融資本有限公司企業融資部的董事總經理，該公司乃中國富強金融集團有限公司(於聯交所主板上市的公司，股份代號：290)的附屬公司。彼於二零一六年四月加入富強金融資本有限公司企業融資部並任執行董事。自二零一八年二月起，彼為通達宏泰控股有限公司的獨立非執行董事，該公司於聯交所主板上市(股份代號：2363)。於此之前，胡先生自二零零四年一月至二零零七年八月於德勤·關黃陳方會計師行任職，最後職位為高級會計師。於二零零七年八月至二零零九年三月，胡先生於工商東亞融資有限公司任職，最後職位為分析師－投資銀行分部。於二零零九年四月至二零一零年二月，胡先生於工銀國際控股有限公司任職，最後職位為經理。胡先生於二零一零年二月至二零一零年九月擔任招銀國際金融控股有限公司(前稱招銀國際金融有限公司)的副總裁－投資銀行部。自二零一零年九月加入招銀國際融資有限公司至二零一三年五月期間，胡先生一直擔任副總裁－投資銀行分部。胡先生於二零一三年五月至二零一四年八月任職於海通國際資本有限公司(聯交所主板上市公司海通國際證券集團有限公司(股份代號：665)的附屬公司)。自二零一四年八月至二零一六年四月，胡先生於國信證券(香港)金融控股有限公司任職，最後職位為董事－投資銀行部。

胡先生分別於二零零二年七月及二零零三年十二月自英國泰恩河畔紐卡素大學(University of Newcastle upon Tyne，現稱Newcastle University)取得會計及金融分析文學學士學位及國際金融分析文學碩士學位。彼於二零零九年三月獲認可為香港會計師公會會員。

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 高級管理層

**葉朝陽先生**，39歲，為GES軟件開發高級經理及本集團高級管理層成員。彼主要負責本集團軟件開發。

葉先生於二零零六年八月加入本集團，擔任GES分析程序員。彼於二零一零年八月自行從本集團離職，並於二零一三年十二月重新加入本集團擔任GES產品經理。彼於二零一六年二月擢升為我們主要營運附屬公司的高級經理。於擔任高級經理期間，彼主要負責監督開發交易結算系統GES EX、AUTON及Xentrix，用作買賣證券交易所買賣金融工具。

葉先生於軟件工程、系統開發及資訊科技支援方面擁有逾16年經驗。於二零零三年八月至二零零三年十一月，葉先生擔任自動系統(香港)有限公司的技術員，主要負責向學校提供日常技術支援。於二零零四年二月至二零零五年十一月，葉先生擔任安達旅運有限公司的程序員，主要負責開發系統並提供軟件支援及維護。於二零零五年十一月至二零零六年七月，葉先生擔任Global eSolution Limited分析程序員，並負責網絡交易平台的系統開發。於二零零六年八月，葉先生加入本集團擔任分析程序員，並於二零一零年八月從本集團離職時擔任系統分析員。於二零一零年八月至二零一一年一月，葉先生擔任Ullink Limited的分析程序員，主要負責系統開發。於二零一一年一月，葉先生加入艾雅斯資訊科技有限公司，擔任高級分析程序員，主要負責貿易結算系統開發以及開發團隊監管，並於二零一三年九月離職時擔任系統分析員。於二零一三年十月至二零一三年十一月，葉先生擔任中國建設銀行(亞洲)股份有限公司的系統分析員，主要負責執行卡片應用方面的系統開發。葉先生於二零一三年十二月重新加入本集團，擔任GES產品經理。

葉先生於二零零三年十二月於香港取得香港大學計算機科學與資訊系統理學學士(榮譽)學位。

## 合規主任

**鍾就根先生**為本公司合規主任。有關其履歷詳情，請參閱本節「執行董事」一段。

## 公司秘書

**朱美寶女士**HKICPA，31歲，於二零二零年四月八日獲指定為本公司秘書。朱女士自二零一六年加入GES及現為本集團財務副總監。朱女士曾於國際核數師事務所和一家香港上市公司任職，於會計、財務以及審核各領域擁有逾7年經驗。朱女士於二零一二年七月自香港城市大學取得工商管理學士(會計)學位。彼於二零一五年二月獲認可為香港會計師公會會員。

# 董事會報告

董事欣然提呈本集團截至二零二零年三月三十一日止年度之年報及經審核綜合財務報表。

## 公司重組及上市

本公司於二零一八年二月七日根據公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。根據本集團為籌備股份於聯交所GEM上市而進行的重組，本公司成為本集團現時旗下公司的控股公司。有關公司重組的詳情載於招股章程「歷史、發展及重組」一節。股份首次於二零一九年五月二日在聯交所GEM上市。

## 主要業務

本公司為投資控股公司。本集團主要從事開發及提供金融交易解決方案以及開發及提供資源分配、規劃、調度及管理軟件及服務。有關附屬公司主要業務的詳情載於綜合財務報表附註12。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團主要業務性質概無出現重大變動。

## 業務回顧

本集團業務的中肯審視、本集團所面對的主要風險及不確定因素之描述及本集團業務未來可能發展之揭示載於本報告第4至16頁的「主席報告」以及「管理層討論及分析」一節項下的「業務回顧」一段。該討論構成本董事會報告一部分。

## 業績及股息

本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的利潤及本集團於該日的財務狀況載於本報告第53至54頁的財務報表。

董事會建議派付截至二零二零年三月三十一日止年度每股股份0.002港元的末期股息(二零一九年：無)。

## 財務概要

如經審核財務報表及招股章程所摘錄，本集團過去四個財政年度已刊發的業績、資產及負債的概要載於第98頁。此概要並不構成經審核財務報表一部分。

## 收入

本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的收入分析載於綜合財務報表附註5。

## 物業及設備

有關本集團於截至二零二零年三月三十一日止年度的物業及設備的變動詳情載於綜合財務報表附註14。

## 股本

有關本公司於截至二零二零年三月三十一日止年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註19。

# 董事會報告

## 本公司及其附屬公司購買、出售或贖回證券

除與本集團公司架構重組相關者(詳情載於招股章程附錄六「A.有關本公司的進一步資料—2.本公司股本的變動」一段)外，本公司或其任何附屬公司於截至二零二零年三月三十一日止年度及直至本報告日期概無購買、出售或贖回本公司任何證券、可換股證券、購股權、認股權證或類似權利。

## 優先購買權

細則或開曼群島法例並無有關優先購買權的條文，規定本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

## 儲備

本公司及本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的儲備變動詳情分別載於綜合財務報表附註29(b)及綜合權益變動表。

## 可分派儲備

於二零二零年三月三十一日，可供分派予本公司擁有人的儲備約為9,416,000港元。

## 慈善捐款

截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團並無作出任何慈善或其他捐款。

## 董事

於截至二零二零年三月三十一日止年度及直至本報告日期的董事：

### 執行董事

鍾就根先生(行政總裁)

王永凱先生

### 非執行董事

衛明先生(主席)

### 獨立非執行董事

巫啟邦先生

羅智弘先生

胡健生先生

根據細則第84條，於每屆股東週年大會上，當時為數三分之一的董事(或如董事人數並非三(3)的倍數，則須為最接近但不少於三分之一之人數)須輪席退任，惟每位董事須至少每三年在股東週年大會上輪席退任一次。輪席退任的董事包括(如就確定輪席退任董事的人數為必要)願意退任但不再競選連任的任何董事。退任的任何其他董事為自上次連任或委任起計任期最長而須輪席退任的其他董事，除非有數位董事於同日出任或連任董事，則將行退任的董事(除非彼等另有協議)須由抽籤決定。

# 董事會報告

因此，鍾就根先生及衛明先生將於本公司應屆股東週年大會上輪值退任，且符合資格並願意重選連任。

本公司已收到各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條就其獨立性發出的年度書面確認，且於本報告日期本公司仍視各獨立非執行董事為獨立。

## 董事及高級管理層履歷

董事及本集團高級管理層的履歷詳情載於本報告第17至20頁。

## 董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務協議，初步固定任期自上市日期起計為期三年。非執行董事及各獨立非執行董事分別與本公司訂立委任函，且已獲委任之固定任期自上市日期起計為期三年。服務協議可由其中一方於首年服務期屆滿後不少於三個月內提出書面通知方能終止。委任函可由其中一方於三年服務期屆滿後不少於三個月內提出書面通知方能終止。

擬於應屆股東週年大會上重選的董事概無與本公司訂立不可於一年內由本公司終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)之服務協議或委任函。

## 薪酬政策

本集團僱員的薪酬取決於多項因素，包括彼等的資歷、職能、經驗、工作表現及當地市況。本集團定期審閱其薪酬福利政策，確保所提供的薪酬待遇仍具備競爭力及符合相關勞工法規。

## 董事及五名最高薪酬人士之薪酬

薪酬委員會負責審閱本集團的薪酬政策及架構，以向董事會提供有關全體董事及本集團高級管理層的整體薪酬政策及架構建議。其他董事薪酬乃經參考市況、各董事所承擔的職務、責任及表現以及本集團業績而釐定。有關本集團薪酬政策(包括於釐定薪酬時的因素)的詳情，請參閱本報告「管理層討論及分析」一節項下的「人力資源及薪酬政策」一段。董事及本集團五名最高薪酬人士之薪酬詳情載於綜合財務報表附註7及8。

截至二零二零年三月三十一日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬。

## 獲准許彌償條文

根據細則，每名董事均有權就其因出任董事時執行或履行其職務而可能產生或蒙受的訴訟、費用、收費、虧損、損害及開支從本公司資產中獲得彌償。

於本報告日期，本公司已為董事及高級職員購買責任保險，為董事提供適當保障。

# 董事會報告

## 董事於對本公司業務而言屬重大的交易、安排或合約中的權益

除本報告所披露者外，於截至二零二零年三月三十一日止年度任何時間或財政年度末，概無本公司附屬公司、同系附屬公司或其母公司所訂立且董事於當中(不論直接或間接)擁有重大權益的對本集團業務而言屬重大的交易、安排及合約。

## 管理合約

除董事服務合約外，截至二零二零年三月三十一日止年度，本公司概無與任何個人、商號或法人團體訂立任何合約，以管理或處理本公司全部或任何重大部分業務。

## 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二零年三月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有須(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關規定被當作或被視為擁有的權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條的規定記錄於該條所指登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46至5.67條知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

董事姓名	本公司／相聯法團的名稱	身份及權益性質	所持本公司／相聯法團股份數目 (附註4)	佔本公司／相聯法團已發行股份的概約百分比
衛明先生(「衛先生」)	本公司	受控制法團權益(附註1)	210,000,000 (L)	52.5%
鍾就根先生(「鍾先生」) (行政總裁)	本公司	受控制法團權益(附註2)	90,000,000 (L)	22.5%
王永凱先生	本公司	實益擁有人	4,000,000 (L) (附註3)	1%
衛先生	Essential Strategy	實益擁有人	1,000 (L)	100% (附註1)

附註：

- (1) 衛先生全資擁有的Essential Strategy持有210,000,000股股份。因此，根據證券及期貨條例第XV部，衛先生被視為於Essential Strategy持有的全部股份中擁有權益。
- (2) 鍾先生全資擁有的Expert Wisdom持有90,000,000股股份。因此，根據證券及期貨條例第XV部，鍾先生被視為於Expert Wisdom持有的全部股份中擁有權益。
- (3) 該等股份代表本公司於二零一九年八月十五日根據本公司於二零一九年三月二十九日採納的購股權計劃授出的二零一九年購股權。
- (4) 字母「L」指於該等股份中的「好倉」。

除上文所披露者外，於二零二零年三月三十一日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)任何股份或相關股份及／或債權證中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關規定被當作或被視為擁有的權益或淡倉)，或須根據證券及期貨條例第352條的規定登記於由本公司存置的登記冊的權益或淡倉，或須根據GEM上市規則第5.46至5.67條知會本公司及聯交所的權益或淡倉。



# 董事會報告

## 股東於重大合約的權益

除上文及綜合財務報表附註28所披露者外，截至二零二零年三月三十一日止年度，概無股東或其任何附屬公司於本公司或其任何附屬公司屬訂約方且與本集團業務有重大關係的任何合約(不論是否向本集團提供服務)中直接或間接擁有重大權益。

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益

於二零二零年三月三十一日，以下人士(董事或本公司最高行政人員除外)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3分部將須通知本公司的權益及淡倉，或記入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置權益登記冊內的權益及淡倉如下：

姓名／名稱	身份及權益性質	所持股份數目 (附註5)	佔已發行股份 的概約百分比
Essential Strategy	實益擁有人(附註1)	210,000,000 (L)	52.5%
黃笑琮女士	配偶權益(附註2)	210,000,000 (L)	52.5%
Expert Wisdom	實益擁有人(附註3)	90,000,000 (L)	22.5%
葉劍琴女士	配偶權益(附註4)	90,000,000 (L)	22.5%

附註：

- (1) 衛先生透過其全資擁有公司Essential Strategy持有210,000,000股股份。
- (2) 黃笑琮女士(「黃女士」)為衛先生的配偶。根據證券及期貨條例，黃女士被視為於衛先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (3) 鍾先生透過其全資擁有公司Expert Wisdom持有90,000,000股股份。
- (4) 葉劍琴女士(「葉女士」)為鍾先生的配偶。根據證券及期貨條例，葉女士被視為於鍾先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (5) 字母「L」指於該等股份中的「好倉」。

除上文所披露者外，於本報告日期，本公司並無獲悉任何人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所披露或根據證券及期貨條例第336條須記入該條所述登記冊內的權益或淡倉。

# 董事會報告

## 購股權計劃

本公司已於二零一九年三月二十九日採納購股權計劃。購股權計劃的詳情載於招股章程附錄六。截至二零二零年三月三十一日止年度，36,400,000份購股權根據購股權計劃授出。有關授出購股權的詳情，請參閱綜合財務報表附註20。

## 董事購買股份及債權證的權利

除上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」及「購股權計劃」各段所披露者外，於截至二零二零年三月三十一日止年度任何時間及直至本報告日期，概無向任何董事或本公司最高行政人員或彼等各自的聯繫人(定義見GEM上市規則)授予可藉購買本公司股份或債權證而獲得利益的權利，彼等亦概無行使該等權利；而本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司亦概無參與訂立任何安排，致使董事或本公司最高行政人員或彼等各自的聯繫人(定義見GEM上市規則)可於任何其他法人團體獲得該等權利。

## 股權掛鈎協議

除本報告所披露者外，本公司於截至二零二零年三月三十一日止年度概無訂立或於財政年度末存續股權掛鈎協議。

## 關聯方交易

有關本集團截至二零二零年三月三十一日止年度關聯方交易的詳情載於綜合財務報表附註28。

根據GEM上市規則第20.74(1)條，綜合財務報表附註28所披露的關聯方交易並不屬於「關連交易」或「持續關連交易」(定義見GEM上市規則第20章)的定義或為可獲得全面豁免的持續關連交易。

## 充足公眾持股量

根據本公司現有公開資料及就董事所深知，截至二零二零年三月三十一日止年度及直至本報告日期，本公司已維持GEM上市規則所規定的公眾持股量。

## 競爭權益

於截至二零二零年三月三十一日止年度及直至本報告日期，概無董事或控股股東或彼等緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)於任何與或可能與本集團業務直接或間接構成競爭的業務中擁有權益，亦概無與本集團有任何利益衝突。

# 董事會報告

## 不競爭契據

各控股股東(即衛先生及Essential Strategy)以本公司為受益人於二零一九年四月十二日簽立的不競爭契據(「不競爭契據」)，據此，各控股股東(其中包括)不可撤回及無條件以及共同及個別就有關競爭事宜向本公司(為其本身及作為其各附屬公司受託人)作出保證及承諾。不競爭契據的詳情載於招股章程內「與控股股東的關係—不競爭承諾」一節。各控股股東已確認，彼等概無從事任何與本集團業務直接或間接競爭或可能競爭的業務(本集團業務除外)或於其中擁有權益。

獨立非執行董事亦已審閱合規狀況及各控股股東的書面確認，並確認自上市日期起及直至本報告日期，各控股股東已遵守不競爭契據項下所有承諾。

## 上市證券持有人的稅務寬減及減免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而獲提供任何稅務寬減或減免。倘股東不確定購買、持有、出售、買賣股份或行使與股份有關的任何權利所涉及的稅務影響，務請諮詢專業顧問的意見。

## 合規顧問的權益

根據GEM上市規則第6A.19條，東興證券(香港)有限公司已獲委任為本公司的合規顧問(「合規顧問」)。除本公司與合規顧問所訂立日期為二零一八年五月二十三日的合規顧問協議外，合規顧問或其董事、僱員或緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)概無於本公司或本集團任何成員公司的股本中擁有或可能擁有任何根據GEM上市規則第6A.32條須知會本公司的權益(包括購股權或認購該等證券的權利)。

## 與僱員、客戶及供應商的主要關係

本集團與僱員、客戶及供應商維持良好關係：

### 僱員

人力資源對本集團的業務運營至關重要，而其成功取決於其能否聘用新人才，為其金融交易解決方案提供新功能，並留住核心僱員以確保該等金融交易解決方案的穩定性。本集團十分注重僱員培訓及發展，為僱員提供定期培訓，以使其了解與其工作職責有關的最新知識及掌握最新技術專業知識和市場消息。本集團亦贊助合資格僱員參加外部專業課程。

本集團亦致力尊重及平等對待所有僱員，並為其僱員營造安全及激勵的工作環境。本集團亦透過組織不同員工活動，提升員工關係，建立歸屬感，同時確保其僱員享受良好的工作與生活平衡。為提供安全工作環境及保護本集團僱員免受職業危害，本集團亦已實施健全的工作場所措施，確保所有帶有風險的活動受到監控及監督，且新入職僱員將接受有關工作安全程序的全面入職指導。本集團對其僱員的責任為由法律規定須投購的保險保障。於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團並無收到其僱員根據僱員補償保單提出的任何重大人身傷害索償，且其在經營過程中並無涉及導致重大傷亡的事故，亦無因違反適用健康及安全法律而面臨任何相關機構對本集團提出的檢控。

# 董事會報告

為保護本集團的聲譽及客戶數據，本集團制定措施透過限制僱員查閱相關數據的權利來保護客戶數據，以確保所用所有機密數據僅用於本集團的業務需要及須取得管理層的批准，並防止未經授權使用相關數據。此外，僱員有責任於其僱傭合約中作出保密承諾，並在工作中遵守本集團限制不當使用及盜用源指令碼的內部控制政策。此外，根據本集團與所有僱員訂立的僱傭合約，僱員創造的所有知識產權歸屬於本集團。

## 客戶

於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團的32個(二零一九年：29個)客戶主要是金融機構(包括經紀公司及理財公司)及主要位於亞太地區，即香港、印尼、馬來西亞、澳洲及日本以及塞浦路斯等地。

於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團五大客戶銷售額佔本年度總銷售額的約55.9%(二零一九年：58.2%)，當中包括最大客戶銷售額約18.2%(二零一九年：19.2%)。於截至二零二零年三月三十一日止年度，董事、彼等的緊密聯繫人或據董事所深知擁有本公司已發行股份超過5%的任何股東，概無於本集團五大客戶中擁有任何權益。

本集團與各客戶一般簽署服務協議，服務協議上列明本集團將提供的金融交易解決方案的規格及其相關條款及條件。本集團的標準條款及條件要求其客戶須按月付款且最少一年無信用期，倘本集團並無收到提前三個月發出的終止通知，則有關服務可自動續期。本集團與客戶簽署的其他服務協議可包括與協議期限、服務範圍及支付安排有關的特製條款。本集團已獲告知該等所有協議均具法律約束力。於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團並無遇見客戶嚴重拖欠付款的情況，在向客戶收回貿易應收款項方面亦無遭遇重大困難，故與該等客戶有關的貿易應收款項減值撥備甚微。於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團與客戶之間不存在對其業務營運造成重大影響的重大爭議或分歧，亦無收到任何客戶投訴而對其業務營運造成重大影響。

儘管本集團並不依賴任何單一客戶，本集團無法向股東保證其將能夠與現有主要客戶維持業務關係。倘現有主要客戶減少對其金融交易解決方案的訂購，以及並無與其重續服務協議或終止與本集團的業務關係，而其未能於合理期間內向其他客戶取得規模可資比較的新業務作為替補或根本未取得新業務，本集團的業務及盈利能力或會受到不利影響。此外，倘其任何現有主要客戶遭遇任何流動資金問題，其可能導致延遲或拖欠向本集團支付款項，因而可能對其現金流及財務狀況產生不利影響。為減緩該等風險，本集團尋求透過向現有或新客戶取得新項目以豐富本集團的客戶群。此外，本集團不斷與其現有及潛在客戶溝通，透過說明會、電話、郵件及會議等多種渠道與客戶維持良好關係，旨在透過其營銷計劃、現有客戶轉介及金融業的資訊科技專業人員產生新業務。

# 董事會報告

## 供應商

於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團的主要供應商包括(i)數據中心服務供應商；(ii)新聞推送供應商；(iii)金融市場信息供應商；(iv)數據線供應商；及(v)計算機網絡及數據服務供應商。本集團對五大供應商的採購額佔本年度總採購額約71.5%(二零一九年：69.7%)，當中包括對最大供應商的採購額約24.5%(二零一九年：19.7%)。於截至二零二零年三月三十一日止年度，董事、彼等的緊密聯繫人或據董事所深知擁有本公司已發行股份擁有超過5%的任何股東，概無於本集團五大供應商中擁有任何權益。

展望將來，本集團或考慮委聘分包商，如視乎可用勞動力資源及於必要時為開發若干模塊或升級本集團部分金融交易解決方案。本集團將根據彼等的技術知識、履行預定時間表的能力、過往與本集團的事務往來及費用選擇分包商。為保持靈活性，本集團計劃不與分包商訂立任何長期協議，僅按訂單基準向其下單。

儘管就本集團向五大供應商作出的採購總額來看，存在供應商集中的情況，鑑於供應商所提供產品及服務的可得性，本集團並不依賴任何單一供應商，並能夠根據需要輕鬆物色替代供應商。於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團概無供應短缺或延誤的情況。於任何情況下，本集團根據多項因素甄選供應商，包括價格、服務範圍、產品及服務質量以及彼等技術實力。且就各產品或服務而言一般選擇兩名供應商或服務供應商以確保獲得競爭性定價。

## 環境政策及績效

有關環境政策及績效的討論載於本報告第43至47頁的「環境、社會及管治報告」。該討論構成董事會報告的一部分。

## 遵守法律法規

本公司已制定合規程序以確保遵守適用法律、規則及法規，特別是對本集團有重要影響的法律、規則及法規。董事會定期檢討及監察本集團的政策及常規，以遵守法律及監管規定。董事、相關僱員及有關營運單位不時留意適用法律、規則及法規的任何變動。

自上市日期及直至本報告日期，據本公司於作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，本集團已於所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的所有適用法律法規項下的規定。

## 股息政策

本公司已採納一項股息政策，該政策為在建議或宣派股息時，本公司應維持足夠現金儲備，以應付其營運資金需求、未來業務增長以及其股東價值。董事會可全權宣派及分發股息予股東，而財政年度的任何末期股息須經股東批准。董事會在建議任何股息支付時，亦須考慮到(其中包括)本集團財務業績、財務狀況、現金流狀況、業務狀況及策略、預期未來營運及收入、資金需求及支出計劃、股東的利益、任何派付股息的限制及董事會可能視為相關的任何其他因素。本公司支付的任何股息亦須遵守所有適用法律法規的任何限制。



# 董事會報告

## 企業管治

於截至二零二零年三月三十一日止年度，本公司已應用GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則原則，並遵守適用守則條文。本公司所採納的主要企業管治常規及本公司遵守所有適用守則條文的詳情載於本報告第31至42頁「企業管治報告」一節。

## 暫停辦理股份過戶登記

本公司將由二零二零年七月十七日(星期五)至二零二零年七月二十二日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，以確定出席應屆股東週年大會並於會上投票的資格。所有股份過戶文件連同有關股票及填妥的背頁或另備的過戶表格，最遲須於二零二零年七月十六日(星期四)下午四時三十分送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，以辦理股份過戶登記。

## 報告期後事項

自二零二零年一月下旬開始，二零一九冠狀病毒病疫情在全球範圍內迅速演變。自此，經濟及金融市場一直遭受重大影響。於截至二零二零年三月三十一日止年度，二零一九冠狀病毒病疫情對本集團財務表現並無重大影響。然而，管理層預計二零二一年許可及維護服務產生的收入可能會於一定程度上遭受不利影響，該影響取決於有關全球嚴重程度的新發展以及為控制極不穩定的二零一九冠狀病毒病疫情而採取的措施。本集團將持續密切關注二零一九冠狀病毒病疫情的發展，並評估其對綜合財務報表及經營業績的影響。

於二零二零年四月八日，本公司公司秘書及本公司授權代表有所變更。

除上文所披露者外，本集團於二零二零年三月三十一日後及直至本報告日期概無其他重大事項。

## 獨立核數師

本公司截至二零二零年三月三十一日止年度的綜合財務報表已經本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所審核，彼將退任，惟符合資格且願續聘連任本公司獨立核數師。續聘羅兵咸永道會計師事務所的決議案將於應屆股東週年大會上提呈。本公司的核數師自上市日期以來並無變更。

承董事會命

主席兼非執行董事  
衛明

香港，二零二零年六月十二日



# 企業管治報告

董事會謹此於本集團截至二零二零年三月三十一日止年度之年報中提呈本企業管治報告(「**企業管治報告**」)。

## 企業管治常規

本集團致力於達致高水平企業管治。董事認為，完善合理的企業管治常規至為重要，其有助為本公司提供框架，以保障股東的權益、提升企業價值、制定業務策略及政策以及提升透明度及問責性。

本公司已採納GEM上市規則附錄十五企業管治守則所載原則及守則條文，作為本公司企業管治常規的基礎。

企業管治守則自上市日期起一直適用於本公司。董事會認為，自上市日期起及直至本報告日期(「**有關期間**」)，本公司已遵守企業管治守則所載之所有適用守則條文。

## 董事會

### 董事會組成成員及責任

董事會由六名董事組成，包括兩名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事。按類別劃分的組成成員詳情如下：

#### 執行董事

鍾就根先生(行政總裁)

王永凱先生

#### 非執行董事

衛明先生(主席)

#### 獨立非執行董事

巫啟邦先生

羅智弘先生

胡健生先生

所有董事的背景及資歷詳情載於本報告「董事及高級管理層履歷詳情」一節。董事會成員之間在財政、業務、家庭或其他重大／相關關係等方面概無任何關係。

# 企業管治報告

## 董事會的責任

董事會監督本集團業務及營運的整體管理及行政。董事會主要負責(其中包括)本集團整體發展、戰略規劃、審閱及監察業務表現、批准財務報表及年度預算、內部控制及風險管理以及監督本集團的管理層。董事會授予管理層授權及責任負責本公司的日常管理及運營。儘管作出上述授權，董事仍定期審閱及監督管理層的表現。

董事會可將其任何權力、授權及酌情權授予由有關董事或董事會認為適當的其他人士所組成的有關委員會，且彼等可不時就有關人士或目的全部或部分撤銷該項授權，或撤銷委任及解散任何該等委員會。任何按此組成的委員會在行使被授予的權力、授權及酌情權時，須遵守企業管治守則等適用法律法規以及董事會可能對其施行的任何規例。

董事會將定期舉行會議，以考慮本公司的戰略政策，包括但不限於審閱及批准重大收購及出售事項及年度預算、檢閱業務表現及批准向公眾公佈定期財務業績。董事亦有權在履行董事責任及有需要時獲取獨立專業意見，費用由本公司負擔。

## 委任及重選董事

每名執行董事已與本公司訂立服務協議，初始固定年限自上市日期起為期三年。非執行董事及每名獨立非執行董事已分別與本公司訂立委任書，委任固定年限自上市日期起為期三年。根據細則第84條，三分之一的董事須於每年股東週年大會輪值退任，惟每名董事須至少每三年輪值退任一次，但合資格於股東週年大會上根據細則重選連任。

細則第83(3)條訂明，於年內為填補臨時空缺而獲董事會委任的任何董事須於有關委任後第一次股東大會上由股東重選連任，而董事會為增加現有董事會人數而委任的任何董事任期僅至本公司下一屆股東週年大會為止，屆時將合資格重選連任。

概無應屆股東週年大會提呈重選連任的董事已與本公司訂立本公司不可於一年內在無需支付賠償(法定賠償除外)的情況下終止的服務協議或委任書。本公司亦已為董事及高級人員投購責任保險，自上市生效。

# 企業管治報告

## 獨立非執行董事

於有關期間，董事會包括六名成員，其中三名為獨立非執行董事，佔董事會成員逾三分之一。因此，本公司已全面遵守GEM上市規則第5.05(1)及5.05A條。獨立非執行董事羅智弘先生為執業會計師，擁有逾18年的專業會計經驗。故此，本公司已全面遵守GEM上市規則第5.05(2)條。有關羅智弘先生資歷的更多詳情，請參閱本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條所載獨立性指引就其獨立性發出的年度確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均符合有關獨立性要求。

## 董事持續專業發展

根據企業管治守則第A.6.5條守則條文，所有董事應參與持續專業發展計劃，發展並更新其知識及技能，以助確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。截至二零二零年三月三十一日止年度，董事透過參與上市及未上市公司發行債券之規定及程序之培訓課程參與持續專業發展計劃。彼等亦不時自本公司獲得可能與彼等作為上市公司董事的角色、責任及職能有關的法律、規則及規例最新資訊。董事的參與詳情載列如下：

董事姓名	參加培訓課程
<b>執行董事</b>	
鍾就根先生	✓
王永凱先生	✓
<b>非執行董事</b>	
衛明先生	✓
<b>獨立非執行董事</b>	
巫啟邦先生	✓
羅智弘先生	✓
胡健生先生	✓

## 主席及行政總裁

根據企業管治守則第A.2.1條守則條文，主席與行政總裁不應由同一人擔任。董事深明在管理及內部控制程序引進良好的企業管治以建立有效問責制的重要性。於有關期間，衛明先生任主席及鍾就根先生任行政總裁。主席提供董事會領導職能，而行政總裁負責業務的日常管理。兩個角色各自的責任乃清晰制定並以書面訂明。因此，本集團全面遵守企業管治守則第A.2.1條守則條文。

# 企業管治報告

## 董事委員會

為協助董事會以更高效方式履行其職責，董事會已成立三個董事委員會，即審計委員會、薪酬委員會及提名委員會，並訂明書面職權範圍，以監督本公司特定範疇的事務。董事委員會擁有充足資源履行其職責。各董事委員會的書面職權範圍均已遵守GEM上市規則，並相應登載於聯交所及本公司網站。

## 審計委員會

本公司於二零一九年三月二十九日遵照GEM上市規則第5.28條成立審計委員會，並已遵照GEM上市規則第5.29條及企業管治守則第C.3.3條守則條文採納書面職權範圍。審計委員會的主要職責主要為就委任、續聘及罷免外聘核數師向董事會作出推薦意見、審閱及監督本公司的財務申報程序及財務控制、內部控制及風險管理系統。

審計委員會由三名獨立非執行董事羅智弘先生、巫啟邦先生及胡健生先生組成。羅智弘先生為審計委員會主席。

本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的經審核綜合年度業績、截至二零一九年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合中期業績、截至二零一九年六月三十日止三個月及截至二零一九年十二月三十一日止九個月的未經審核簡明綜合季度業績、本集團採納的會計政策及常規以及本集團的財務報告、風險管理及內部控制事宜已由審計委員會進行審閱。於有關期間，已舉行四次審計委員會會議而有關各審計委員會成員出席會議詳情載於本報告第36至37頁「董事會會議及董事出席記錄」一節。

## 提名委員會

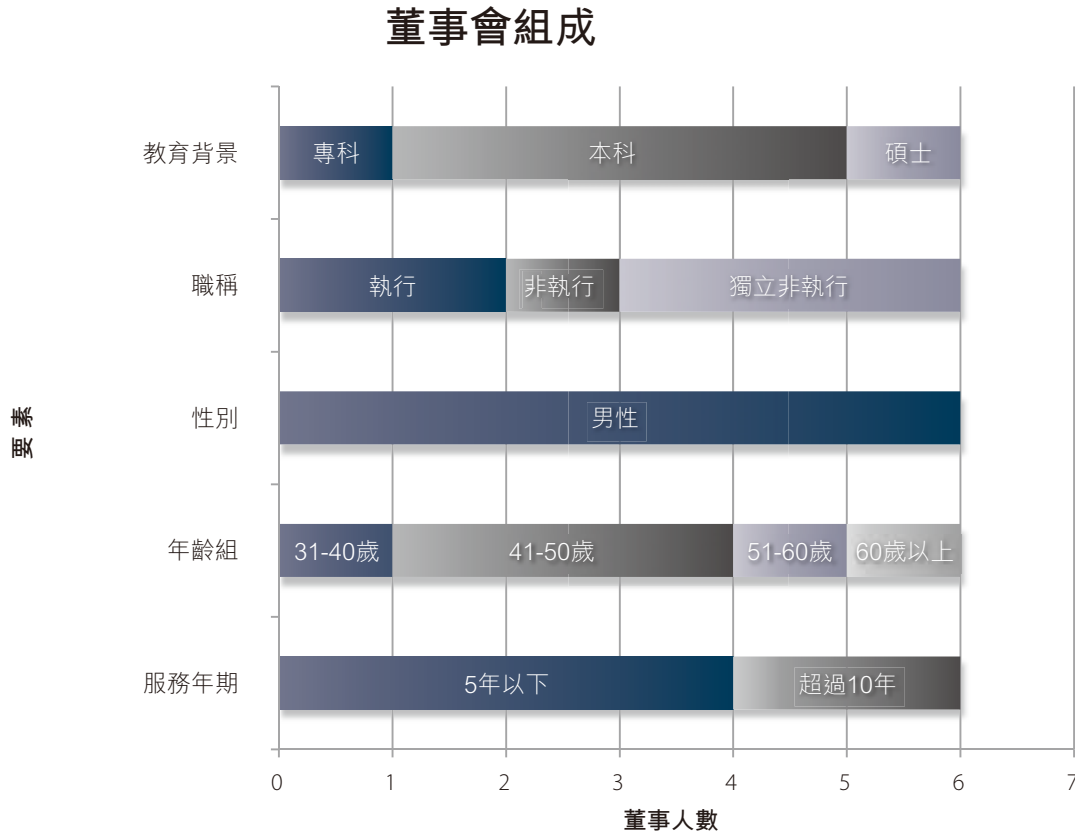
本公司於二零一九年三月二十九日成立提名委員會，並已遵照企業管治守則第A.5.2條守則條文採納書面職權範圍。提名委員會的主要職責為(i)檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識、服務年期及專業)，並就任何為配合本公司的公司戰略而擬對董事會作出的變動向董事會作出推薦意見；(ii)物色合適及具備資格成為潛在董事會成員的人士，並挑選獲提名的人士出任董事或就此向董事會作出推薦意見；(iii)評估獨立非執行董事的獨立性；及(iv)就董事委任或重新委任以及董事(尤其是本公司主席及行政總裁)繼任計劃向董事會作出推薦意見。

提名委員會由一名非執行董事衛明先生以及兩名獨立非執行董事巫啟邦先生及胡健生先生組成。衛明先生為提名委員會主席。

董事會深明多元化業務的重要性，並於二零一九年四月十一日採納董事會成員多元化政策(「**董事會多元化政策**」)。董事會認為在選任候選人的過程中考慮多個要素可實現董事會成員多元化，此等因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、知識及服務年期。於有關期間，上述目標已獲達成。所有董事會任命均以用人唯才為原則，並會依循客觀標準，包括充分考慮成員多元化對董事會的裨益。董事會任命的最終決定將基於當選候選人將會為董事會帶來的聲譽及貢獻。提名委員會將定期檢討董事會多元化政策、討論任何可能必要的修訂，並提交董事會審議及批准。

# 企業管治報告

於本報告日期，基於若干多元化角度的董事會組成概述如下：



於有關期間，已舉行兩次提名委員會會議而有關各提名委員會成員出席會議詳情載於本報告第36至37頁「董事會會議及董事出席記錄」一節。於提名委員會會議期間，提名委員會(i)審閱(其中包括)獨立非執行董事的獨立性；(ii)考慮於應屆股東週年大會上重選的退任董事資歷；(iii)審閱董事會的架構、人數及組成；及(iv)審閱本公司採納的董事會多元化政策。在物色及挑選合適董事候選人時，提名委員會先考慮候選人的特質、資歷、經驗、獨立性及配合企業戰略及實現董事會成員多元化所需的其他相關條件(倘適用)，方向董事會作出推薦意見。經審閱董事會組成後，提名委員會認為董事會實現合理的成員多元化平衡。

## 薪酬委員會

本公司於二零一九年三月二十九日遵照GEM上市規則第5.34條成立薪酬委員會，並已遵照GEM上市規則第5.35條及企業管治守則第B.1.2(c)(ii)條守則條文規定的標準採納書面職權範圍。薪酬委員會的主要職責為就全體董事及本集團高級管理層的薪酬政策及架構向董事會作出推薦意見、評估執行董事的表現及批准彼等服務合約的條款、審閱董事及本集團高級管理層的薪酬待遇及確保概無董事釐定彼等自身的薪酬。概無董事或其任何聯繫人釐定彼等自身的薪酬。

薪酬委員會由兩名獨立非執行董事巫啟邦先生、胡健生先生及一名執行董事鍾就根先生組成。巫啟邦先生為薪酬委員會主席。

# 企業管治報告

於有關期間，已舉行兩次薪酬委員會會議而有關各薪酬委員會成員出席會議詳情載於本報告第36至37頁「董事會會議及董事出席記錄」一節。於薪酬委員會會議期間，薪酬委員會審閱董事及本集團高級管理層的薪酬。

根據企業管治守則第B.1.5條守則條文，截至二零二零年三月三十一日止年度按薪酬組別劃分的高級管理層(董事除外)薪酬詳情如下：

	僱員人數	
	截至三月三十一日止年度	
	二零二零年	二零一九年
零至1,000,000港元	-	1
1,000,001港元至1,500,000港元	2	-
1,500,001港元至2,000,000港元	-	-
2,000,001港元至2,500,000港元	-	-
2,500,001港元至3,000,000港元	-	1

## 企業管治職能

董事會整體負責履行企業管治守則第D.3.1條守則條文的企業管治職能，即：

- (i) 制訂及檢討本公司的企業管治政策及常規；
- (ii) 審閱及監督董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (iii) 審閱及監督本公司遵守法律及監管規定的政策及常規；
- (iv) 制訂、審閱及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊(包括有關證券交易)；及
- (v) 檢討本公司遵守企業管治守則及在本公司年報的企業管治報告中作出披露的情況。

於二零二零年六月十二日舉行的董事會會議上，董事會已審閱本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司遵守法律及監管規定的政策及常規、遵守GEM上市規則第5.48至5.67條(「證券交易守則」)的情況、本公司遵守企業管治守則的情況以及本企業管治報告所作披露。

## 董事會會議及董事出席記錄

企業管治守則第A.1.1條守則條文訂明，董事會應定期開會，董事會會議應每年召開至少四次，大約每季一次，由大部分董事親身出席，或透過其他電子通訊方法積極參與。



# 企業管治報告

下表載列各董事於有關期間舉行的董事會會議、委員會會議以及股東週年大會的出席記錄：

董事姓名	董事會會議	出席率／會議次數		薪酬委員會	股東週年大會
		審計委員會	提名委員會		
鍾就根先生	6/6	不適用	不適用	2/2	1/1
王永凱先生	6/6	不適用	不適用	不適用	1/1
衛明先生	6/6	不適用	2/2	不適用	1/1
巫啟邦先生	6/6	5/5	2/2	2/2	1/1
羅智弘先生	6/6	5/5	不適用	不適用	1/1
胡健生先生	6/6	5/5	2/2	2/2	1/1

除董事會會議外，於有關期間，主席亦在並無執行董事出席的情況下與獨立非執行董事舉行兩次會議。

## 公司秘書

根據GEM上市規則第5.15條，已於二零二零年四月八日辭任的本公司前任秘書陳灤而女士已於截至二零二零年三月三十一日止年度接受不少於15小時的相關專業培訓提升其技能與知識儲備。

朱美寶女士(「朱女士」)，本公司財務副總監，於二零二零年四月八日獲委任為本公司公司秘書。有關朱女士的履歷詳情，請參閱本報告「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

## 提名政策

董事會已採納董事提名政策(「提名政策」)，旨在：

- 載列提名及委任董事的準則及程序；
- 確保董事會具備切合本公司所需的技能、經驗及多元化觀點；及
- 確保董事會的持續性及維持其在董事會層面的適當領導角色。

## 準則

提名委員會在評估及挑選候選人擔任董事時應考慮下列準則：

- 品格、聲譽與誠信；
- 資格、經驗及成就，包括與本公司業務及企業策略相關的專業資格、技能、知識及經驗；
- 是否願意投放足夠時間履行身為董事會成員的職責及其他董事及重大承擔；
- 根據GEM上市規則，董事會需包括獨立董事的規定，以及參考GEM上市規則所載有關獨立性的指引，候選人是否被視為獨立；
- 提名委員會為達致董事會多元化而採納的董事會多元化政策及任何可計量目標；
- 適用於本公司業務及其繼任計劃的任何其他因素，及董事會及／或提名委員會可不時採納及／或修訂有關董事提名及繼任計劃的因素(如適用)；及
- 適用於本公司業務的該等其他觀點。

# 企業管治報告

## 提名程序

### (A) 於股東大會上委任新董事及選任董事

- (i) 提名委員會應在收到委任新董事的建議及審閱該候選人的履歷資料(或相關詳情)後，依據上段「準則」所載之準則評估該候選人以決定該候選人是否合資格擔任董事。
- (ii) 提名委員會可要求該候選人提供額外資料及文件(如有必要)。
- (iii) 如過程涉及一個或多個合意的候選人，提名委員會應根據本公司的需要(包括但不限於確保董事會擁有平衡的技能、經驗及多元化觀點)及每位候選人的證明審查(如適用)排列彼等的優先次序。
- (iv) 提名委員會隨後應就委任合適候選人擔任董事一事提出建議，而候選人應就(a)獲委任為董事及(b)為其參選董事在任何文件或相關網站公開披露其個人資料等事宜提供其書面同意。
- (v) 就任何經股東提名於本公司股東大會上選舉為董事的人士，提名委員會應依據上段「準則」評估該候選人，以釐定該候選人是否合資格擔任董事及提名委員會及／或董事會應就於股東大會上委任董事的提案向股東提出推薦意見(如適用)。
- (vi) 對推薦候選人於任何股東大會上參選的所有事宜，董事會擁有最終決定權。

### (B) 於股東大會上重選董事

- (i) 退任董事合資格獲董事會提名在本公司股東大會上重選。
- (ii) 提名委員會應檢討退任董事對本公司的整體貢獻及服務，包括其董事會會議及委員會會議以及(如適用)股東大會出席率以及在董事會的參與程度及表現。
- (iii) 提名委員會亦應檢討及釐定退任董事是否仍然符合上段所載準則。
- (iv) 提名委員會及／或董事會屆時應就於股東大會上重選董事的提案向股東提出推薦意見。
- (v) 對推薦候選人於股東大會上重選的所有事宜，董事會擁有最終決定權。

# 企業管治報告

## 定期檢討

提名委員會將會定期檢討以下事項：

- (i) 提名政策的有效性，以確保其與本公司需求相關以及可反映現時的法規規定及良好的企業管治常規；及
- (ii) 董事會的架構、人數及組成以及在有需要時向董事會提出修訂建議，以完善本公司企業策略及切合業務需要。

## 董事進行證券交易

本公司已按嚴格程度不遜於證券交易守則所載交易必守標準條款採納董事進行證券交易的行為守則。

於上市日期前證券交易守則不適用於本公司。本公司已向全體董事作出具體查詢，各董事確認彼等於整個有關期間內一直遵守證券交易守則。

於有關期間，本公司並不知悉任何董事違反證券交易守則的事件。

## 董事及核數師就編製財務報表的責任

董事負責根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則以及公司條例之披露規定編製財務報表，該財務報表按持續經營基準真實及公平地反映本集團的經營狀況、損益及現金流量。

董事知悉彼等須負責編製本集團截至二零二零年三月三十一日止年度的綜合財務報表。董事就編製本集團綜合財務報表的責任聲明以及外聘核數師就審核綜合財務報表的責任聲明載列於本報告「獨立核數師報告」。概無任何可引致嚴重質疑本公司持續經營能力的事件或情況相關的重大不確定因素。

## 核數師酬金

截至二零二零年三月三十一日止年度，已付或應付本集團外聘核數師羅兵咸永道會計師事務所的費用如下：

所提供的服務	已付／應付費用 千港元
審核服務	1,000
非審核服務(主要為擔任本公司上市的申報會計師及進行內部控制審查)	772
	1,772

# 企業管治報告

## 風險管理及內部控制

董事會明白其須負責本集團風險管理及內部控制系統的有效性，以保障本集團的資產及股東權益，並須每年進行檢討。本集團風險管理及內部控制系統的主要特點包括：

- (i) 識別潛在風險；
- (ii) 評估及評價風險；
- (iii) 制訂及持續更新風險緩解措施；及
- (iv) 持續檢討內部控制程序，以保證此等程序在本集團財務、營運、合規控制及風險管理職能方面的有效性。

為保護本集團資產免遭不當使用及確保遵守適用法律、規則及規例，本集團亦於風險管理及內部控制系統中建立組織架構，明確界定本集團各部門的權力與責任。風險管理及內部控制系統旨在管理而非消除未能實現業務目標之風險，並僅可避免重大錯誤陳述或損失提供合理但並非絕對之保證。

## 用於識別、評估及管理重大風險的流程

本集團的風險管理流程涉及識別、評估、回應、監控及報告風險。本公司管理層成功識別可能潛在影響本集團業務及營運的風險後，董事會將進行風險評估，確定所識別風險的優先次序，以確定本集團所面對的主要風險，並討論風險緩解措施。此外，現有的風險緩解措施由本公司管理層定期監控，並將檢討本集團的風險管理策略，向董事會報告有關結果並提出適當建議。

就上市而言，本集團委聘獨立外部顧問事務所為本集團的內部控制顧問（「**內部控制顧問**」），以進行各項審查（其中包括）內部控制系統：(i)實體層面控制；(ii)銷售額及應收款項；(iii)採購、付款及固定資產管理；(iv)信息系統控制（包括有關關鍵財務申報系統的資訊科技系列控制）；(v)現金及財資管理；(vi)財務申報及披露控制；(vii)人力資源；(viii)稅項；及(ix)知識產權。本集團於有關期間並未委聘任何內部控制顧問。管理層認為我們的內部控制系統自上市日期起並無任何變動並於所有方面持續有效。董事會在於二零二零年六月十二日舉行的董事會會議上檢討於有關期間風險管理及內部控制系統的有效性並認為本集團的風險管理及內部控制系統有效充足，且並無發現令其認為本集團的風險管理及內部控制系統屬不充足的事項。董事會及審計委員會將於來年重新考慮委聘內部控制顧問的需要。

本集團並無設立內部審核部門且審計委員會認為根據本集團業務的規模、性質及複雜性，目前並無於本集團設立內部審核部門的迫切需要。董事會及審計委員會將不時重新審視設立內部審核部門的需要。

# 企業管治報告

## 處理及發佈內幕消息

就處理及發佈內幕消息的程序及內部控制而言，本公司知悉其須根據證券及期貨條例及GEM上市規則承擔的有關責任。本集團採用及實施信息披露政策及程序，以防止未經授權或不準確披露內幕消息。

本集團已嚴格禁止未經授權使用機密或內幕消息。任何內幕消息及可能構成內幕消息的任何資料將即時辨識、評估及提呈至主席及財務總監，以決定是否需要作出披露。審計委員會定期審閱及評估信息披露政策及程序是否有效，並向董事會提供推薦意見。

## 股東權利

本公司股東大會為股東提供直接與董事會交流意見的平台。根據開曼群島適用法律條文及GEM上市規則，本公司須每年由董事會釐定地點舉行股東週年大會，而非股東週年大會的股東大會，則稱為股東特別大會（「股東特別大會」）。

## 召開股東特別大會的權利及程序

根據細則第58條，董事會可於其認為適合時召開股東特別大會。於呈交要求當日持有附帶於本公司股東大會投票權利的本公司繳足股本不少於十分之一的任何一名或多名股東，將有權向董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會就處理有關要求內指明的任何事項召開股東特別大會。有關大會須於呈交該要求後兩個月內舉行。有關要求須提呈予本公司註冊辦事處或總辦事處。

倘董事會無法於呈交要求起21天內召開該股東特別大會，提出要求的人士可以同一方式自行召開大會，而提出要求的人士因董事會無法召開大會而產生的一切合理開支，將由本公司報償予有關人士。

## 於股東大會提呈議案的權利

董事會並不知悉任何細則及公司法載列允許股東於股東大會上提呈新議案的條文。根據細則條文規定，有意提呈議案的合資格股東可按上文要求召開股東特別大會的程序提出。

## 向董事會查詢

倘股東有意向董事會作出任何查詢，可致函向本公司提出，並提供詳細的聯絡資料。本公司一般不會處理口頭或無署名查詢。

## 聯絡資料

股東可以下列方法寄交上述查詢或要求：

地址： 香港九龍觀塘鴻圖道83號東瀛遊廣場17樓E室  
傳真： +852 2851 0017  
電郵： investor@novacontechgroup.com

股東發出及寄交至上述地址的書面要求、通告或聲明、或查詢（視乎情況而定）須為簽妥的正本，並提供其全名、聯絡資料及身份證明，以便處理。股東資料或會按法例規定披露。

# 企業管治報告

## 與股東及投資者溝通

本公司認為與股東有效溝通對加強投資者關係及加深投資者對本集團業務表現及戰略的了解而言必不可少。本集團致力與股東不斷溝通，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會。於股東週年大會，董事(或其代表(如適用))可與股東會晤，並解答彼等的查詢。

本公司設有網站[www.novacontechgroup.com](http://www.novacontechgroup.com)作為與股東及潛在投資者溝通的平台，公眾亦可通過網站查閱本公司最新的業務發展、財務資料及其他相關資料。本公司網站的資料定期更新，以保證高水平的透明度。

本公司發佈的資料包括但不限於季度、中期及年度報告發佈、刊發及登載通告、公告及通函，亦於同時登載於聯交所網站。

## 組織章程文件

根據GEM上市規則第17.102條，本公司已於聯交所及本公司各自網站刊發其組織章程大綱及細則。自上市起，概無就本公司組織章程文件作出修訂。



# 環境、社會及管治報告

本集團的環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告載列其環境、社會及管治表現，並遵照GEM上市規則附錄二十所載環境、社會及管治報告原則予以編製。

整體表現涵蓋兩大主題：環境及社會方面，均與截至二零二零年三月三十一日止年度於香港辦事處營運的所有實體(包括本集團)的業務運營有關。有關企業管治的資料，請參閱載於本年報第31至42頁的「企業管治報告」。

## A. 環境

本公司為投資控股公司。本集團主要從事開發及提供金融交易解決方案以及開發及提供資源分配、規劃、調度及管理軟件及服務。本集團的業務性質不涉及大量污染性氣體的直接排放、向水體及土地排放污染物以及產生有害廢棄物。因此，概無任何與廢氣及溫室氣體排放、向水體及土地排放污染物以及產生有害及無害廢棄物有關的法律及規例會對本集團造成重大影響。由於本集團業務的性質，本集團的日常營運主要涉及間接產生溫室氣體，主要歸因於辦公過程中的電力消耗、差旅以及紙張耗用。本集團並無產生任何有害廢棄物，因此認為對環境並無直接及重大影響。

### A1. 排放物及廢棄物

- **廢氣及溫室氣體排放**

截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度，有關本集團溫室氣體排放的量化資料載列如下：

溫室氣體排放	二零二零年 噸	二零一九年 噸
間接排放(範圍二)		
— 電力	43.3	72.6
間接排放(範圍三)		
— 紙張耗用	0.9	1.0
溫室氣體總排放量	44.2	73.6
每平方米建築面積的溫室氣體總排放量	0.1	0.2

- **廢棄物管理**

本集團營運過程中產生的無害廢棄物主要包括紙張、碳粉匣及墨盒。我們定期監督紙張、碳粉匣及墨盒的耗用量，並實施一系列減耗措施。本集團辦公室亦已安裝合適設施，並鼓勵員工分類及回收廢棄物，以達致於營運過程中避免浪費、減少耗用及回收再造的目標。本集團保持減少浪費的高要求，向僱員傳遞可持續發展的重要性，並提供相關支持幫助僱員提升技能與知識儲備、實現可持續發展。

# 環境、社會及管治報告

## A2. 資源使用

截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度，本集團的總耗電量載列如下：

能源消耗量	二零二零年	二零一九年
能源消耗量－電力(千瓦時)	69,850	92,996
能源消耗量－每建築面積的電力(千瓦時／平方米)	221	223

### • 能源消耗量

本集團已實施一系列措施減少能源消耗量，例如，夜間或離開辦公室時關閉空調系統、夏季保持辦公室的溫度在25攝氏度以及在辦公室安裝LED電燈等。

未來，為進一步減少溫室氣體排放及耗電量，本集團將繼續實施節能措施，要求員工將電腦、打印機及顯示器設置為節能模式，以減少於機器閒置期間的能源消耗量。同時，要求員工於每個工作日下班時關閉燈具、打印機、空調以及電腦電源。本集團希望通過採納此等政策營造環境友好的工作環境。

截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度，本集團的總耗水量載列如下：

耗水量	二零二零年	二零一九年
耗水量－水(立方米)	5.44	5.20
耗水密度－每平方米耗水(立方米／平方米)	0.02	0.02

### • 用水量

水資源消耗主要用於兩個方面：飲用水及日常清潔。本集團辦公室無任何自來水設施，所使用的水資源主要為水務署供應的市政供水。截至二零二零年三月三十一日止年度，我們在獲取滿足需求的水資源方面未遇到任何困難。本集團認為用水量不重大。然而，為減少本集團的用水量，辦公室已發出通知提醒僱員在使用後關緊水龍頭以及節約用水。此外，截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團向供應商訂購蒸餾水供員工飲用，並發出通知提醒僱員珍惜飲用水。

### • 紙張消耗量

本集團倡導減少紙張打印，並鼓勵使用電子通訊及電子記錄。單面打印的紙張作為草稿紙再次利用或用於打印內部文件。辦公室內張貼通知提醒僱員謹慎用紙以減少紙張消耗量。此外，除信封及公司信函外，本集團在營運過程中並無使用任何包裝材料。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團的總紙張消耗量為0.2噸(二零一九年：0.2噸)。

### • 商務航空差旅

由於本集團正努力於香港境外拓展業務，因此商務航空差旅於若干情況下為不可避免。但本集團的員工僅在必要時出差且搭乘經濟艙，以減少碳足跡。截至二零二零年三月三十一日止年度，儘管大量客戶為海外客戶，但絕大多數的業務均在香港交付，因此僱員的碳足跡並不重大。此外，為減少航空差旅產生的碳排放，本集團鼓勵僱員使用視頻電話會議及參加網絡會議。

鑒於本集團性質，本集團的主要業務活動並無對環境及自然資源產生任何重大不利影響。

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會

### 一般披露

截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團嚴格遵守所有適用法律及規例，如強制性公積金計劃條例(香港法例第485章)、僱傭條例(香港法例第57章)、最低工資條例(香港法例第608章)、僱員補償條例(香港法例第282章)、性別歧視條例(香港法例第480章)、種族歧視條例(香港法例第602章)、殘疾歧視條例(香港法例第487章)及家庭崗位歧視條例(香港法例第527章)。截至二零二零年三月三十一日止年度，董事會並不知悉任何對本集團產生重大影響的相關準則、規則及規例的不合規事件。

### B1：僱傭

本集團制定有關招聘、薪酬、晉升、解僱、假期權利及其他福利與待遇的僱傭政策。僱傭及福利條文通過僱員手冊傳遞予員工。本集團致力於營造機會平等以及多元化的工作環境。全體員工的評價均基於其表現，不存在任何年齡、性別、妊娠、殘疾、種族、婚姻狀況及家庭崗位歧視。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團並無任何適用法例或規例的重大不合規事件。

除上文所述者之外，本集團委聘的強制性公積金受託人收取的管理費相對低於其他受託人，可增加員工的長期利益。本集團根據香港法例作出強制性公積金供款，並遵循香港法律及規例規定的法定假期。工時符合當地僱傭法例規定，並在僱傭合約中訂明。

於二零二零年三月三十一日，按職位劃分的員工性別及年齡分佈如下表所示：

職位	僱員人數	男性	女性	30歲以下	30歲至40歲	41歲至50歲	50歲以上
經理	8	7	1	-	5	3	-
一般員工	24	19	5	8	11	5	-

截至二零二零年三月三十一日止年度的員工流動率如下表所示：

類別	僱員人數	男性	女性	30歲以下	30歲至40歲	41歲至50歲	50歲以上
新員工	10	9	1	3	5	2	-
員工流動率	9	7	2	5	4	-	-

### B2：健康及安全

本集團為僱員提供安全及健康的工作環境，採取所有合理措施避免工作中的事故及工傷。辦公室中備有急救箱。本集團亦為全職僱員提供醫療及牙科保險。本集團的健康及安全政策規定，各級管理層的首要職責之一為保證所有合理可行的措施均遵照僱傭條例(香港法例第57章)、職業安全及健康條例(香港法例第509章)以及本集團政策而實施。本集團力求保證職業安全及健康條例規定的僱員工作安全及健康，採取各項合理措施防止工傷，包括提供可調節工作椅、設計充足的儲存空間以打造寬敞的工作區域、維護辦公設備、於可輕鬆觸及、便於取用的位置存放物件及文具。

# 環境、社會及管治報告

截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團定期監察及審閱健康及安全表現。於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團並不知悉任何有關僱員健康及安全的法律及規例的重大不合規事件。

## B3：發展及培訓

本集團為僱員提供定期培訓，以保證彼等擁有履行其日常工作職責所需的適當技能。本集團鼓勵僱員參加為一般及管理員工定製的自我發展技能培訓課程，如網絡講座等，旨在定期更新其最新資訊科技技術知識。本集團亦資助僱員參加符合工作需求的外部培訓課程，如增進對勞動法及公司法的了解的課程等。本集團亦鼓勵團隊領導與僱員密切合作，以幫助管理層更好地了解每名僱員的發展需求。

## B4：勞工準則

本集團嚴格遵守禁止僱用童工及強制勞工的僱傭條例(香港法例第57章)及其他勞工法例。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團在營運過程中概無僱用任何童工或強制勞工。本集團制定在僱傭過程中收集及審查候選人的身份及年齡證明文件的程序，以確保本集團遵守相關勞工法例。任何未達到法定工作年齡及/或提供虛假身份證明及文件的候選人將被本集團拒用。本集團並未於截至二零二零年三月三十一日止年度發現任何有關僱傭及勞工準則的法律及規例的重大不合規事件。

## B5：供應鏈管理

本集團與主要供應商維持長期及穩定的關係，主要供應商包括(i)數據中心服務供應商；(ii)新聞推送供應商；(iii)金融市場信息供應商；(iv)我們向客戶進行轉售所涉的計算機硬件及軟件供應商；(v)數據線供應商；及(vi)計算機網絡及數據服務供應商。主要供應商主要位於香港及新加坡。所有供應商均根據多項因素審慎評估並定期監督，此等因素包括供應商的價格、服務範圍、產品及服務質量以及技術實力。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團並無知悉主要供應商可能對商業道德、環境保護、人權及勞工常規產生重大負面影響的任何行為或慣例。

## B6：產品責任

產品責任為本集團的重心之一。我們致力於提供高連通性及可靠性的優質客戶服務。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團並未發現任何相關法律及規例所載與所提供產品及服務的健康及安全、廣告、標籤及隱私事宜有關的重大不合規事件。

本集團制定的政策尊重知識產權、禁止在業務過程中使用侵權的產品。因此，本集團要求全體僱員必須嚴格遵守版權條例(香港法例第528章)等相關法例。截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團未發現任何相關法律及規例的不合規事件。

一直以來，客戶的持續支持是本集團成功的關鍵因素之一。因此，本集團致力於為客戶提供優質的服務。主管技術團隊將審查客戶投訴(如有)，並加以解決，直至客戶滿意為止。如有必要，該團隊亦將客戶投訴上報至本集團管理層以申請後續跟進措施。

# 環境、社會及管治報告

保護客戶數據隱私為本集團日常營運中的一項工作重心，從而建立及維護客戶的信任與信心。本集團採納嚴格的人身安全措施以及良好行業慣例，竭盡全力防止客戶數據洩漏或丟失。例如，本集團制定完善的安保政策以及安保及保密指引以保障資產及信息的安全，要求僱員遵守有關人身安全、訪問控制安全、數據安全、應用安全、網絡及通訊以及密碼管理的規例。

除上文所述措施之外，本集團亦要求員工在處理客戶及本集團內部個人數據時遵守個人資料(私隱)條例(香港法例第486章)等適用法例。僱員須於服務期間以及服務終止時根據特定合約規定的保密條款保證，在與客戶簽訂合約後，對所有機密資料進行保密。就與香港政府簽訂的項目而言，本集團視根據有關合約或就此接收的所有資料為機密並承諾機密資料僅用於轉讓合同規定的用途。

## B7：反貪污

本集團遵守誠信廉潔的高標準。我們嚴格遵守防止賄賂條例(香港法例第201章)及有關反貪污、賄賂、勒索、詐騙以及反洗錢的相關法律及規例。每名僱員均有義務並獲鼓勵舉報任何彼等發現的疑似違法行為，包括但不限於違反法律或監管規定的行為、可能對本集團的聲譽及形象產生負面影響的不當行為或詐騙以及違反本集團內部守則及指引的行為。

我們實施一系列政策及程序以最大程度地減少舞弊、貪污及賄賂風險。所實施的舉報政策鼓勵僱員向本集團高級管理人員報告疑似違法行為，包括直接向行政總裁、主席、董事會或審計委員會報告。僱員可通過書面報告或電郵等多種渠道報告相關事件。經調查被證實的舉報事件，調查結果及建議將上報行政總裁及主席。我們的政策及慣例視所有披露為機密及敏感資料，力求保護僱員不會受到任何形式的恐嚇及報復。

我們誠信廉潔的準則亦通過日常通訊、研討會及培訓有效地傳遞予僱員。誠信廉潔的要求亦傳遞予分包商(如有)及服務供應商，要求彼等遵守該準則。

## B8：社區投資

本集團一直努力為其經營所屬的社區作出積極貢獻，並與社區保持密切溝通與互動，以不時為當地發展作出貢獻。

本集團亦支持及鼓勵所有僱員積極參加構建和諧及繁榮社會的志願者活動或慈善活動。



# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致連成科技集團有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

連成科技集團有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第53至97頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二零年三月三十一日的綜合財務狀況表；
- 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 貴集團於二零二零年三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。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈廿二樓  
總機：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com



# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項

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

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

- 收入確認
- 計算機軟件系統產生的開發成本資本化

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p><b>收入確認</b></p> <p>請參閱綜合財務報表附註2.19、附註4(a)及附註5。</p> <p>截至二零二零年三月三十一日止年度，貴集團通過提供許可及維護服務以及初始設定及定製服務確認收入43.0百萬港元。</p> <p>貴集團與客戶在單一的銷售合同中協定提供的初始設定及定製服務以及許可及維護服務。就收入確認而言，該等服務被確定為單獨的履約責任，而交易價格則根據其相對獨立售價分配予各項履約責任。釐定獨立售價以分配交易價格涉及重大管理層判斷及估計，反映貴集團分別向客戶出售不同服務的價格。</p> <p>此外，初始設定及定製服務的收入使用投入法並隨時間確認。投入法根據用以完成履約責任已發生成本與預算總合約成本的比例，確定履約完工進度。投入法所用預算總合約成本中應用的假設涉及重大管理層判斷及估計。</p> <p>鑒於綜合財務報表的收入規模以及上述判斷及估計的使用情況，我們關注此事項。</p>	<p>我們就收入確認進行的程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>— 參考市場中可資比較交易，評估管理層就釐定各項履約責任的獨立售價所用的判斷及估計；</li><li>— 通過以下措施，了解、評估及測試投入法中使用的估計合約成本的關鍵監控：<ul style="list-style-type: none"><li>• 按抽樣基準，檢查相關項目的預算總合約成本是否經管理層適當審查及批准；及</li><li>• 按抽樣基準，取得安裝及訂製項目的進度報告，以檢查選定項目的進展情況，並通過對相關項目經理的訪談予以證實；</li></ul></li><li>— 按抽樣基準，通過將預算合約成本與之前已完成項目的實際成本進行比較，評估管理層的歷史估計準確性；</li><li>— 通過檢查證明成本的相關文件(例如員工的工資單及工時單記錄)評估截至項目報告期末產生的成本總額。</li></ul> <p>基於所執行的程序，我們認為管理層就收入確認作出的判斷及估計有理據支持。</p>

# 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><b>計算機軟件系統產生的開發成本資本化</b></p> <p>請參閱綜合財務報表附註2.6(b)、附註4(b)及附註15。</p> <p>貴集團主要從事提供由內部開發的計算機軟件系統。計算機軟件系統產生的開發成本在管理層評估並得出結論認為已滿足附註2.6(b)所述的所有資本化標準時被資本化為無形資產。</p> <p>於截至二零二零年三月三十一日止年度，貴集團將研發團隊的僱員福利成本及融資成本資本化，金額為6.7百萬港元，計入綜合財務報表附註15所載「資本化開發成本」。</p> <p>管理層用於計算需資本化的開發成本的關鍵輸入數據主要包括應用於各自計算機軟件系統的勞動時間及人工費率。</p> <p>由於評估是否滿足綜合財務報表附註2.6(b)所載的資本化標準時涉及重大判斷，因此我們關注此事項。尤其是，評估僱員福利成本是否被適當地識別以供資本化及該等成本是否適當地與生產的開發階段中的計算機軟件系統相關聯。</p>	<p>我們就計算機軟件系統產生的開發成本資本化進行的程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>— 了解、評估及測試管理層授權計算機軟件系統開發以及彼等隨後審查及批准實施資本化標準及計算機軟件系統開發成本資本化的關鍵監控；</li><li>— 通過以下措施，獨立評估年內資本化的開發成本是否符合資本化標準(按抽樣基準)：<ul style="list-style-type: none"><li>• 按抽樣基準，取得計算機軟件系統開發的進度變化報告，以獲得解釋，並通過對相關項目經理的訪談予以證實；及</li><li>• 檢查與潛在客戶或現有客戶的往來函件，以證明存在對正在開發的新計算機軟件系統及模塊的需求。</li></ul></li><li>— 了解、評估及測試正在開發的計算機軟件系統的員工成本分配及批准時間表記錄(以確保與各自計算機軟件系統開發相關的員工成本被適當地識別以供資本化)的關鍵監控；及</li><li>— 通過經管理層審查及批核的時間表及工資單記錄的詳細資料，測試關鍵輸入數據，包括應用於各自計算機軟件系統的實際勞動時間及人工費率。</li></ul> <p>基於以上所述，我們認為管理層就釐定需資本化開發成本作出的判斷有理據支持。</p>

# 獨立核數師報告

## 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。

## 董事及審計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。

審計委員會須負責監督 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滙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。

# 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)

- 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。
- 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，我們與審計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。

我們還向審計委員會提交聲明，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。

從與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，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何振宇。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二零年六月十二日

# 綜合全面收益表

截至二零二零年三月三十一日止年度

	附註	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
收入	5	42,957	44,242
其他收入	6	849	44
<b>費用</b>			
計算機硬件及軟件銷售成本		-	(1,042)
許可及訂購費用		(2,016)	(1,587)
互聯網服務成本		(2,499)	(1,963)
僱員福利開支	7	(13,274)	(13,249)
物業及設備折舊	14	(2,427)	(1,529)
無形資產攤銷	15	(3,527)	(2,783)
租金開支		-	(2,901)
投資物業公平值調整		-	3,400
上市開支		(4,528)	(10,224)
其他開支	9	(5,403)	(3,085)
融資成本	10	(215)	(236)
<b>除所得稅前利潤</b>		<b>9,917</b>	9,087
所得稅開支	11	(3,158)	(2,602)
<b>年內本公司擁有人應佔利潤及全面收益總額</b>		<b>6,759</b>	6,485
<b>年內本公司擁有人應佔每股盈利：</b>			
— 基本及攤薄(以每股港仙呈列)	13	1.73	2.16

以上綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

# 綜合財務狀況表

於二零二零年三月三十一日

	附註	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	14	36,914	37,294
無形資產	15	17,678	14,504
按金	17	19	66
遞延所得稅資產	24	225	216
		<b>54,836</b>	52,080
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	17	3,025	2,121
按金、預付款項及其他應收款項	17	1,144	6,389
合約資產	5	336	513
可收回所得稅		-	289
現金及現金等價物	18	57,666	10,405
		<b>62,171</b>	19,717
<b>總資產</b>		<b>117,007</b>	71,797
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	19	4,000	*
其他儲備	21	43,538	7,500
保留盈利		53,045	46,286
<b>總權益</b>		<b>100,583</b>	53,786
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
遞延所得稅負債	24	728	326
		<b>728</b>	326
<b>流動負債</b>			
銀行借款	22	11,497	11,950
應計費用及其他應付款項	23	3,149	5,440
應付所得稅		767	8
合約負債	5	283	287
		<b>15,696</b>	17,685
<b>總負債</b>		<b>16,424</b>	18,011
<b>總權益及負債</b>		<b>117,007</b>	71,797

\* 少於1,000港元

載於第53至97頁之綜合財務報表已於二零二零年六月十二日由董事會批准並由以下人士代表簽署：

鍾就根  
董事

王永凱  
董事

以上綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。



# 綜合權益變動表

截至二零二零年三月三十一日止年度

	股本 千港元 (附註19)	股份溢價 千港元 (附註21)	其他儲備 千港元 (附註21)	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零一八年四月一日	*	-	7,500	39,801	47,301
<b>全面收益總額</b>					
年內利潤及其他全面收益	-	-	-	6,485	6,485
<b>與擁有人(以其擁有人身份)的交易</b>					
根據重組發行股份	*	-	(*)	-	-
於二零一九年三月三十一日	*	-	7,500	46,286	53,786
於二零一九年四月一日	*	-	<b>7,500</b>	<b>46,286</b>	<b>53,786</b>
<b>全面收益總額</b>					
年內利潤及其他全面收益	-	-	-	<b>6,759</b>	<b>6,759</b>
<b>與擁有人(以其擁有人身份)的交易</b>					
股份的資本化發行	<b>3,000</b>	<b>(3,000)</b>	-	-	-
於上市時發行股份	<b>1,000</b>	<b>52,000</b>	-	-	<b>53,000</b>
於股份溢價扣除的上市開支	-	<b>(14,008)</b>	-	-	<b>(14,008)</b>
以股份為基礎的付款開支	-	-	<b>1,046</b>	-	<b>1,046</b>
於二零二零年三月三十一日	<b>4,000</b>	<b>34,992</b>	<b>8,546</b>	<b>53,045</b>	<b>100,583</b>

\* 少於1,000港元

以上綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

# 綜合現金流量表

截至二零二零年三月三十一日止年度

	附註	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>經營活動現金流量</b>			
經營所得現金	26(a)	14,089	9,709
已付香港利得稅		(1,717)	(4,029)
經營活動所得現金淨額		12,372	5,680
<b>投資活動現金流量</b>			
已收利息		594	5
購買物業及設備		(2,061)	(1,451)
添置無形資產		(6,243)	(4,763)
投資活動所用現金淨額		(7,710)	(6,209)
<b>融資活動現金流量</b>			
上市時發行股份所得款項		53,000	-
利息開支		(215)	(238)
償還銀行借款	26(b)	(453)	(465)
支付上市相關專業費用		(9,733)	(3,010)
融資活動所得／(所用)現金淨額		42,599	(3,713)
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>		<b>47,261</b>	<b>(4,242)</b>
年初現金及現金等價物		10,405	14,647
年末現金及現金等價物	18	57,666	10,405

以上綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料、重組及呈列基準

### 1.1 一般資料

連成科技集團有限公司(「本公司」)於二零一八年二月七日根據開曼群島公司法(一九六一年第三號法律第22章，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands，其主要營業地點為香港九龍觀塘鴻圖道83號東瀛遊廣場17樓E室。

本公司股份於二零一九年五月二日以配售及公開發售方式於香港聯合交易所有限公司GEM上市。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事開發及提供金融交易解決方案以及開發及提供資源分配、規劃、調度及管理軟件及服務。

該等綜合財務報表以港元(「港元」)列報，且所有數值已列算至最接近的千位數(千港元)(除非另有說明)。

## 2 重大會計政策概要

本附註提供編製綜合財務報表時採納的重大會計政策清單。該等政策對所呈列的所有年度貫徹應用，除非另有指明。綜合財務報表為由本公司及其附屬公司組成的本集團的財務報表。

### 2.1 編製基準

綜合財務報表乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例(第622章)的規定編製。綜合財務報表乃按歷史成本法編製。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表要求使用若干重大會計估計。管理層亦須於應用本公司會計政策時作出判斷。涉及較高程度判斷或複雜性，或假設及估計對綜合財務報表而言屬重要的方面於附註4披露。

#### (i) 本集團採納的新訂及經修訂準則及詮釋

本集團已於二零一九年四月一日開始的財政年度首次採用下列新訂及經修訂準則及詮釋：

年度改進	二零一五年至二零一七年週期的年度改進(修訂本)
香港會計準則第19號	計劃修訂、縮減或結算(修訂本)
香港會計準則第28號	於聯營公司及合營企業的長期權益(修訂本)
香港財務報告準則第9號	具有負補償的提前還款特性(修訂本)
香港財務報告準則第16號	租約
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第23號	所得稅處理的不確定性

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.1 編製基準(續)

#### (i) 本集團採納的新訂及經修訂準則及詮釋(續)

本集團自二零一九年四月一日起追溯採用香港財務報告準則第16號租約，但未有根據準則中的特定過渡性條文所允許就二零一九年報告期間重列比較數字。因此，新租約規則所引致的重新分類及調整於二零一九年四月一日的期初綜合財務狀況表中確認。新會計政策披露於附註2.20。

於採納香港財務報告準則第16號時，本集團已使用該標準准許的實際權宜方法將截至二零一九年四月一日的剩餘租期少於十二個月的經營租約列為短期租約，並使用事後見明的方式確定租約期合同包含延長或終止租賃的選擇權。本集團亦選擇不重新評估在首次應用日期合約是否為或包含租約。相反，對於在過渡日期之前訂立的合約，本集團依據其評估採用香港會計準則第17號及詮釋第4號確定安排是否包含租約。截至二零一九年四月一日，本集團僅有剩餘租期少於十二個月的租約安排。截至二零一九年四月一日，概無使用權資產確認。

截至二零二零年三月三十一日止年度，與短期租賃有關的開支1,003,000港元已於綜合全面收益表的「互聯網服務成本」內確認。

採納以上列出的其他經修訂標準及詮釋對以前期間確認的金額無任何影響，且預計不會對當前或未來期間產生重大影響。

#### (ii) 尚未採納的新訂及經修訂準則及框架

若干新訂及經修訂準則及框架已頒佈，惟並未於二零一九年四月一日開始的財政年度強制應用，且未獲本集團提早採納：

		於下列日期或 之後開始的 會計期間生效
香港會計準則第1號及 香港會計準則第8號	重要性的定義(修訂本)	二零二零年四月一日
二零一八年財務報告概念框架 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號及 香港財務報告準則第9號	修訂財務報告的概念框架 對沖會計(修訂本)	二零二零年四月一日 二零二零年四月一日
香港財務報告準則第3號 香港財務報告準則第17號	業務的定義(修訂本) 保險合約(新準則)	二零二零年四月一日 二零二一年四月一日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號	投資者與其聯營公司及合營公司的 資產出售或注資(修訂本)	待定

本集團管理層估計，概無尚未生效的新訂及經修訂準則及框架，預期將對當前或未來報告期間的實體及可預見未來交易產生重大影響。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司

#### (a) 綜合入賬

附屬公司指本集團對其具有控制權的實體(包括結構性實體)。當本集團因參與實體而承受可變回報的風險或享有可變回報的權益，且有能力透過其主導該實體活動的權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司自控制權轉移至本集團之日起全面綜合入賬，並自控制權終止之日起停止綜合入賬。

商譽初步按所轉讓代價總和超出所購入可識別資產及所承擔負債淨額的部分計量。倘該代價低於所收購附屬公司資產淨值的公平值，則該差額會於綜合全面收益表內確認為議價購買。

公司間交易、結餘及集團公司間交易的未變現收益均予以對銷。未變現虧損亦會對銷，除非交易有所轉讓資產減值的證據。附屬公司的會計政策已於必要時更改，以確保與本集團採納的政策一致。

#### (b) 單獨財務報表

本公司財務狀況表內於附屬公司的投資乃按成本扣除減值列賬。本公司財務狀況表內成本亦包括投資直接應佔成本。附屬公司業績由本公司按已收及應收股息基準入賬。

倘於附屬公司投資產生的股息超過附屬公司於宣派股息期間的全面收益總額或倘該投資於單獨財務報表內的賬面值超過投資對象資產淨值(包括商譽)於綜合財務報表內的賬面值，則於收到該投資的股息後須對該投資進行減值測試。

### 2.3 分部報告

經營分部的報告方式與提供予主要經營決策者(「主要經營決策者」)的內部報告方式一致。負責分配資源及評估經營分部表現的主要經營決策者已確定為作出戰略決策的執行董事。

### 2.4 外幣換算

#### (a) 功能及呈列貨幣

本集團旗下各實體的綜合財務報表內所載項目，乃按該實體經營所在的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以本公司及本集團的功能貨幣及呈列貨幣港元呈列。

#### (b) 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。結算該等交易產生的以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率折算產生的匯兌收益及虧損在綜合全面收益表確認。

所有匯兌收益及虧損在綜合全面收益表內的「其他開支」中列報。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.4 外幣換算(續)

#### (c) 集團公司

功能貨幣有別於呈列貨幣的所有本集團旗下實體(該等實體概無擁有嚴重通貨膨脹經濟體的貨幣)的業績及財務狀況，均按以下方式換算為呈列貨幣：

- 所呈列的各財務狀況表的資產及負債乃按該財務狀況表日期的收市匯率換算；
- 各綜合收益表的收支乃按平均匯率換算(除非該平均匯率並非在有關交易日期當日通行匯率累積影響的合理估計內，則在該情況下，收支於有關交易日期當日換算)；及
- 所有因而產生的匯兌差額於其他全面收益確認。

### 2.5 物業及設備

物業及設備按歷史成本減折舊及減值虧損列賬。

歷史成本包括購置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很可能流入本集團，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)。呈列為獨立資產的任何部分的賬面值於重置時終止確認。所有其他維修及保養成本在產生的財政期間於綜合全面收益表內扣除。

租賃裝修按其可使用年期或未屆滿租期(以較短者為準)折舊，其他物業及設備的折舊採用直線法按其估計可使用年期分配成本扣除其剩餘價值計算，詳情如下：

土地及樓宇	租賃期間
租賃裝修	3年或租期，以較短者為準
傢俬及裝置	5年
辦公室設備	5年
計算機	5年

資產的剩餘價值及可使用年期在各報告期進行檢討，並在適當時調整。若資產的賬面值高於其估計可收回金額，則資產的賬面值即時撇減至其可收回金額(附註2.7)。

出售收益或虧損按所得款項與賬面值比較釐定，並於綜合全面收益表內的「其他開支」確認。



# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.6 無形資產

#### (a) 商譽

商譽按附註2.2(a)所述者計量。收購附屬公司產生的商譽計入無形資產。商譽不予攤銷，但每年進行減值測試，當有事件或情況改變顯示其有可能減值時則作出更頻繁的減值測試，商譽按成本減累計減值虧損列賬。出售實體的損益包括與已售實體有關的商譽的賬面值。

就減值測試而言，商譽會分配至現金產生單位。此項分配乃對預期可從產生商譽的業務合併中得益的現金產生單位或現金產生單位組別作出。所識別的單位或單位組別處於就內部管理目的監察商譽的最低層次。

#### (b) 計算機軟件系統

與維持軟件項目有關的成本於產生時確認為開支。由本集團控制的可辨識及獨特軟件產品設計及測試直接應佔的開發成本於符合下列標準時確認為無形資產：

- 完成該軟件以使其能使用，在技術上可行
- 管理層有意完成該軟件並使用或將其出售
- 有能力使用或出售該軟件
- 能顯示該軟件如何產生可能出現的未來經濟利益
- 有足夠的技術、財務及其他資源完成開發並可使用或出售該軟件，及
- 該軟件在開發期內應佔開支能可靠地計量。

作為軟件組成部分資本化的直接應佔成本包括僱員成本、適當部分的有關日常開支及融資成本。

資本化開發成本從資產可供使用時起列為無形資產並予以攤銷。

#### (c) 研究及開發

不符合上文(b)項標準的研究支出及開發支出於產生時確認為開支。先前確認為開支的開發成本不會於其後期間確認為資產。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.6 無形資產(續)

#### (d) 客戶合約

於業務綜合中取得的客戶合約按於收購日期的公平值確認。客戶合約具有有限可使用年期，其後按成本減累計攤銷及減值虧損列賬。

#### (e) 攤銷方法及期間

本集團使用直線法按下列期間對具有有限可使用年期的無形資產予以攤銷。計算機軟件系統的可使用年期根據歷史經驗估計，其中包括同類資產的實際可使用年期及技術的變化；而客戶合約的可使用年期根據到期前的剩餘法定合約期限估計。

計算機軟件系統	5年
客戶合約	1.4年

本集團須估計系統開發成本的可使用年期，以確定各報告期的攤銷金額。

可使用年期於開發成本產生時估計，並經考慮未來技術變革、業務發展及本集團的策略。本集團進行年度審閱，以評估估計可使用年期是否適當。有關審閱計及在若干情況或事件下任何預料之外的不利變動，包括預測經營業績下滑、負面行業或經濟趨勢及技術快速發展。本集團根據審閱結果延長或縮短可使用年期及／或作出減值撥備。

### 2.7 非金融資產減值

有無限可使用年期的商譽及無形資產或未準備好投入使用的無形資產不作攤銷，但每年進行減值測試，若有事件或情況變動顯示其可能出現減值，則作更頻繁的減值測試。其他資產於有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時進行減值測試。減值虧損按資產的賬面值超出其可收回金額的差額予以確認。可收回金額以資產的公平值扣除出售成本與使用價值兩者的較高者為準。於評估減值時，資產將按可獨立識別現金流入的最低層面組合，有關現金流入為可自其他資產或資產組合(現金產生單位)獨立識別。除商譽外，已出現減值的非金融資產在每個報告期末就減值是否有可能撥回進行檢討。

### 2.8 金融資產

#### (a) 分類

本集團將金融資產劃分為以下類別：

- 其後按公平值計量(且其變動計入其他全面收益或損益)，及
- 按攤銷成本計量。

該分類取決於實體管理金融資產的業務模式以及現金流量的合約條款。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.8 金融資產(續)

#### (a) 分類(續)

對於以公平值計量的資產，其收益及虧損計入損益或其他全面收益。對於債務工具的投資，將取決於持有投資的業務模式。對於並非持有作交易的權益工具投資，將取決於本集團在初始確認時是否作出不可撤銷的選擇而將權益投資入賬為以公平值計量且其變動計入其他全面收益。

當且僅當管理該資產的業務模式發生變化時，本集團才對債務投資進行重分類。

#### (b) 確認及終止確認

常規方式購入及出售金融資產於交易日期(即本集團承諾買賣該資產之日期)予以確認。倘從金融資產收取現金流量之權利已到期或已轉讓，而本集團已將其擁有權之絕大部分風險及回報轉移時，則終止確認金融資產。

#### (c) 計量

對於非以公平值計量且其變動計入損益的金融資產，本集團以其公平值加上可直接歸屬於獲得該項金融資產的交易成本進行初始確認。與以公平值計量且其變動計入損益的金融資產相關的交易成本於綜合全面收益表支銷。

對於包含嵌入式衍生工具的金融資產，本集團整體考慮其現金流量是否僅代表對本金和利息的支付。

#### 債務工具

債務工具的後續計量取決於本集團管理該資產的業務模式以及該資產的現金流量特徵。本集團將債務工具分為以下兩種計量類別：

- 按攤銷成本計量：對於持有以收取合約現金流量的資產，如果該等現金流量僅代表對本金和利息的支付，則該資產按攤銷成本計量。對於後續按攤銷成本計量且不屬於對沖關係的債務投資，其收益或虧損於該資產終止確認或減值時於綜合全面收益表中確認。該等金融資產的利息收入以實際利率法計算，計入財務收入。
- 按公平值計量且其變動計入損益：未達按攤銷成本計量標準或未按公平值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產乃按公平值計量且其變動計入損益。其後按公平值計量且其變動計入損益且並非對沖關係一部分的債務投資的收益或虧損於損益確認，並於產生期間在綜合全面收益表中以淨額計入。該等金融資產的利息收入於綜合全面收益表中「其他收入」內確認。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.8 金融資產(續)

#### (c) 計量(續)

##### 權益工具

本集團以公平值對所有權益投資進行後續計量。如果本集團管理層選擇將權益投資的公平值收益及虧損計入其他全面收益，則其後不會將公平值收益及虧損重分類至綜合全面收益表。當本集團已確立收取股息付款的權利時，該等投資的股息方會繼續於綜合全面收益表中確認為其他收入。

對於以公平值計量且其變動計入損益的金融資產，其公平值變動於綜合全面收益表確認。對於按以公平值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產計量的權益投資，其減值虧損(以及減值虧損轉回)不與其他公平值變動單獨呈報。

#### (d) 減值

本集團以前瞻性基準評估與其按攤銷成本入賬的資產相關的預期信貸虧損。採用的減值方法視乎信貸風險是否大幅增加而定。

就貿易應收款項及合約資產而言，本集團採用香港財務報告準則第9號准許的簡化方法，該方法要求預期年期虧損於初步確認應收款項時確認。撥備矩陣根據有類似信貸風險特徵的合約資產及貿易應收款項於預期年期內的過往可觀察違約率釐定，並按前瞻性估計調整。於各報告日期更新過往可觀察違約率及分析前瞻性估計的變動。

其他應收款項減值計量為十二個月預期信貸虧損或全期預期信貸虧損，視乎信貸風險自初步確認後有否大幅上升。倘應收款項的信貸風險自初步確認後大幅上升，減值計量為全期預期信貸虧損。附註3.1(b)呈列本集團如何釐定是否有重大信貸風險增加的詳情。

### 2.9 抵銷金融工具

本集團現時有可合法強制執行權利抵銷已確認金額，並有意按淨額基準結算或同時變現資產和結算負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並在綜合財務狀況表呈報其淨額。本集團亦曾訂立不符合抵銷標準但仍容許相關款項在若干情況下抵銷的安排，例如破產或合約終止。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.10 貿易應收款項

該等款項指在日常業務過程中就銷售的貨品或履行的服務而應收客戶的款項。

貿易應收款項初步按無條件代價金額確認，除非彼等按公平值確認時包含重大融資部分。本集團持有貿易應收款項，旨在收取合約現金流量，因此，其後採用實際利率法按攤銷成本扣除減值撥備計量該等貿易應收款項。有關本集團貿易應收款項會計處理的進一步資料請參閱附註17，有關本集團減值政策的詳情請參閱附註2.8(d)及3.1(b)。

### 2.11 現金及現金等價物

就綜合現金流量表的呈列而言，現金及現金等價物包括手頭現金、金融機構活期存款、原訂到期日為三個月或以下之其他短期高流通性投資(隨時可轉換為可知金額之現金及價值變動風險不大者)。

### 2.12 股本

普通股分類為權益(附註19)。

發行新股份或購股權直接應佔之增量成本於權益內列作所得款項之扣減(扣除稅項)。

### 2.13 其他應付款項

其他應付款項呈列為流動負債，除非付款不在報告期後十二個月內到期應付。其他應付款項初步以公平值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

### 2.14 借款

借款初步按公平值扣除所產生的交易成本確認。借款其後按攤銷成本計量。所得款項(扣除交易成本)與贖回金額間的任何差額使用實際利率法於借款期間在綜合全面收益表內確認。在融資很有可能部分或全部提取的情況下，就設立貸款融資支付的費用確認為貸款的交易成本。在此情況下，該費用將遞延至提取貸款時。在並無證據顯示該融資很有可能部分或全部提取的情況下，該費用撥充資本作為流動資金服務的預付款項，並於其相關融資期間內予以攤銷。

當合約中規定的責任解除、取消或屆滿時，借款從綜合財務狀況表中剔除。已償清或轉讓給另一方的金融負債的賬面值與已支付代價(包括任何已轉讓的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，在損益確認為「其他收入」或「融資成本」。借款分類為流動負債，除非本集團有無條件權利將負債的償付延遲至報告期後至少十二個月。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.14 借款(續)

收購、建設或生產合資格資產直接應佔的一般及特定借款成本乃於需要完成及籌備該資產以作擬定用途或出售的一段時間內撥充資本。合資格資產為須經一段長時間處理以作其擬定用途或出售的資產。

其他借款成本於產生期間支銷。

### 2.15 即期及遞延所得稅

本期間的所得稅開支或抵免指按各司法權區的適用所得稅稅率就本期間應課稅收入應付的稅項，就暫時差額及未動用稅項虧損應佔遞延所得稅資產及負債變動作出調整。

#### (a) 即期所得稅

即期所得稅開支根據本公司及其附屬公司營運及產生應課稅收入的國家於報告期末已頒佈或實質頒佈的稅法計算。管理層會定期就有待詮釋的適用稅務法規評估報稅狀況，並在適當情況下按預期須向稅務機構繳納的稅款計提撥備。

#### (b) 遞延所得稅

遞延所得稅使用負債法就資產與負債的稅基與其於綜合財務報表的賬面值兩者產生的暫時差額全額撥備。然而，倘遞延所得稅負債乃因商譽獲初步確認而產生，則遞延所得稅負債不獲確認。倘遞延所得稅乃因資產或負債在一宗交易(業務合併除外)中獲初步確認而產生，並且於交易時對會計或應課稅利潤或虧損均無影響，則遞延所得稅亦不計算入賬。遞延所得稅採用在報告期末已頒佈或實質頒佈，並在變現有關遞延所得稅資產或償付遞延所得稅負債時預期將會適用的稅率(及法例)釐定。

釐定有關按公平值計量的投資物業的遞延所得稅負債時，假設物業將透過出售全額收回。

遞延所得稅資產僅在可能有未來應課稅金額可用於抵銷有關暫時差額及虧損時方會確認。

倘公司能控制撥回暫時差額的時間及該等差額很可能不會於可見將來撥回，則不會就國外業務投資賬面值與稅基之間的暫時差額確認遞延所得稅負債及資產。

倘若存在可依法強制執行的權利將即期稅項資產與負債抵銷，及倘遞延所得稅結餘與同一稅務機構相關，則可將遞延所得稅資產與負債抵銷。倘實體有可依法強制執行抵銷權利且有意按淨額基準清償或同時變現資產及清償負債時，則即期稅項資產與稅項負債抵銷。即期及遞延所得稅在綜合全面收益表內確認。



# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.16 僱員福利

#### (a) 短期責任

工資及薪金負債(包括預期在僱員提供相關服務期間結束後十二個月內悉數結算的非貨幣福利及累計病假)乃就僱員直至報告期末的服務確認，並按結算有關負債時預期支付的金額計量。負債於綜合財務狀況表內呈列為「應計費用及其他應付款項」的一部分。

#### (b) 退休金責任－界定供款計劃

本集團為其香港僱員參加強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。

根據強制性公積金計劃條例，強積金計劃是一項界定供款計劃。根據強積金計劃規則，自二零一四年六月一日起往後，僱主及其僱員須分別按僱員薪金的5%供款，最高為每月1,500港元，其後可自願供款。強積金計劃的資產與本集團的資產於獨立管理的基金中分開持有。

#### (c) 僱員應享假期

僱員應享的年假於僱員應獲得假期時確認。截至報告期末，已就僱員提供服務而產生年假的估計負債作出撥備。

#### (d) 花紅計劃

當本集團因僱員所提供服務產生現有法定或推定責任，且責任能可靠估算，則確認花紅付款的預計成本為負債。

花紅計劃的負債預期在十二個月內償付，並根據結算時預期須支付的金額計量。

### 2.17 以股份為基礎的付款

本公司設立購股權計劃作為提供激勵及獎勵予為本集團業務成功作出貢獻的合資格參與者。本集團僱員(包括董事)可以股份為基礎的付款形式收取酬金，藉此方式僱員提供服務作為換取權益工具的代價(「權益結算交易」)。

按僱員服務以換取購股權之公平值乃確認為開支，以股份為基礎的付款儲備亦相應增加。開支總額於歸屬期間，即須達致所有指定歸屬條件的期間確認。於各期末，實體根據非市場歸屬及服務條件修訂其對預期歸屬的購股權數目所作估計，並在損益確認修訂原來估計所產生的影響(如有)及對權益作出相應調整。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.18 撥備

如本集團目前因以往事件而須承擔法定或推定責任，以致可能引發資源流出以償付責任，而有關金額可以可靠估計，即確認法律申索、服務保證及履行義務之撥備。未來經營虧損則不予確認撥備。

如出現多項類似責任，會否導致資源流出以償付責任乃經考慮責任的整體類別後釐定。即使同類別責任中任何一項可能導致資源流出的機會不大，仍會確認撥備。

撥備乃按管理層對於報告期末償付現時責任所需費用的最佳估計之現值計量。用於釐定現值的貼現率為反映目前市場對貨幣時間價值之評估及負債特有的風險之稅前利率。由於時間的流逝而導致的撥備增加確認為利息開支。

### 2.19 收入確認

收入按已收或應收代價的公平值計量。收入在貨品轉交予客戶或服務提供予客戶時確認。

服務是在一段時間內或某一時點提供，取決於合約的條款與適用於合約的法律規定。如本集團的履約滿足下列任何一項條件，服務是在一段時間內提供：

- 提供客戶同時收到並消耗的所有利益；
- 產生及增強因本集團的履約而由客戶控制的資產；或
- 並無產生對本集團具有可替代用途的資產，且本集團擁有就至今已完成的履約獲得付款的可強制執行權利。

如服務在一段時間內轉移，收入乃參考完成履行該履約義務的進度於合約期內確認。否則，收入於客戶獲得服務控制權的時間點確認。

完成履行履約義務的進度基於下列最能夠描述本集團履行履約義務表現的其中一種方法計量：

- 基於時間的進度計量；或
- 按本集團為履行履約義務而作出的努力或投入。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.19 收入確認(續)

於釐定將從不同履約義務分配的交易價格時，本集團首先釐定本集團於合約期內有權獲得的服務費並就可變考慮因素及重大融資組成部分(如有)調整交易價格。可變考慮因素涉及許可及維護服務合約。該等可變考慮因素乃按客戶交易量計量。本集團於交易價格中計及僅適用於維修服務合約的最佳估計可變考慮因素金額，惟僅以當與可變考慮因素有關的不確定性其後被解決時已確認累計收入金額極有可能不會被大幅撥回為限。

如合約涉及提供多種服務，交易價格將基於獨立售價從各履約義務分配。如有關數據不可直接觀察獲得，則按預計成本加利潤率估算。

合約資產指本集團就本集團轉移至客戶的服務換取代價的權利。當本集團享有無條件權利收取代價時，應收款項入賬。倘於代價到期前僅需經過一段時間即可支付代價，則代價權屬無條件性質。此外，為取得新合約而產生的增量成本(如可收回)乃資本化為合約成本，其後於確認相關收入時進行攤銷。

合約資產根據就按攤銷成本列賬的金融資產的減值評估所採用的相同方法進行減值評估。

合約負債指本集團向客戶提供本集團已就其向客戶收取代價的服務的義務。本集團於客戶已支付代價但於本集團向客戶提供服務前確認合約負債。合約負債主要包括就銷售硬件及軟件及提供初始設定以及定製服務收取的墊款。

以下為本集團主要收入流的會計政策概況。

#### (a) 初始設定及定製服務

本集團提供金融交易解決方案及非金融資訊科技解決方案安裝及定製服務。初始設定及定製服務一般按要求提供，並可於短時間內完成。提供有關服務的收入於提供服務的會計期間內確認，方式為採用特定交易的投入法計量完成履行履約義務的進度。根據投入法，進度乃基於實際產生的服務成本佔將產生的預算合約成本總額比例進行評估。交易款預先支付或於向客戶提供安裝服務時即時到期支付。

#### (b) 許可及維護服務

本集團向客戶授予金融交易解決方案及非金融資訊科技解決方案的使用許可權，並於特定期間內就許可使用的金融交易解決方案及非金融資訊科技解決方案向被許可人提供技術維護及支持。有關服務在一段時間內轉移及收入於客戶同時收到並消耗本集團履約提供獲取金融軟件途徑及維護期的利益時進行確認。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.19 收入確認(續)

#### (c) 計算機硬件及軟件銷售

本集團向客戶出售計算機硬件(主要為伺服器及網絡設備)以及第三方計算機軟件用於運行金融交易解決方案。

收入於計算機硬件及/或軟件產品交付並安裝在客戶指定地點同時客戶簽字驗收且本集團擁有獲得付款的現有權利及很有可能收到代價的時間點確認。交易款預先支付或於銷售交易完成時即時到期支付。

### 2.20 租約

#### 作為承租人

直至二零一九年三月三十一日，所有權的大部分風險及回報未轉移至本集團(作為承租人)的租約，均分類為經營租約。根據經營租約支付的款項(扣除自出租人收取的任何獎勵)於租期內以直線法從損益中扣除。

自二零一九年四月一日起，租約在租約資產可供本集團使用之日確認為使用權資產及相應負債。租賃合約一般設有一年的固定期限。租約條款乃在個別基礎上協商，並包含各種不同的條款及條件。

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

租約產生的資產及負債初步以現值基準計量。租約負債包括下列租約付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質上的固定付款)，減去任何應收租約優惠，
- 基於指數或利率的可變租約付款，採用於開始日期的指數或利率初步計量，
- 本集團於剩餘價值擔保下預計應付的金額，
- 倘本集團合理確定行使購買選擇權，則為該選擇權的行使價，及
- 倘租約期反映本集團行使該選擇權，則支付終止租約的罰款。

根據合理確定延續選擇權支付的租約付款亦計入負債計量之內。

# 綜合財務報表附註

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.20 租約(續)

#### 作為承租人(續)

租約付款使用租約中隱含的利率進行貼現。倘無法輕易確定該利率(為本集團租約的一般情況)，則使用承租人的增量借款利率，即個別承租人在類似經濟環境中按類似條款、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，本集團在可能情況下，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。

租賃付款於本金及財務成本之間作出分配。財務成本在租約期間於損益扣除，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，包括以下各項：

- 租約負債的初始計量金額，
- 在開始日期或之前支付的任何租賃付款減去已收任何租約優惠，
- 任何初始直接成本，及
- 修復費用。

使用權資產一般於資產可使用年期或租約期(以較短者為準)按直線法計算折舊。

### 2.21 股息分派

向本公司股東分派的股息在股息獲本公司股東或董事(如適用)批准的期間內，確認為負債。

# 綜合財務報表附註

## 3 財務風險管理

### 3.1 財務風險因素

本集團業務令本集團承受多種財務風險：市場風險（包括外匯風險及現金流量利率風險）、信貸風險及流動資金風險。本集團採納保守及平衡的庫務政策，專注於下文所述的財務風險因素，並尋求盡量減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

#### (a) 市場風險

##### (i) 外匯風險

本集團交易主要以港元及美元（「美元」）計值。資產及負債大部分以港元及美元計值。並無重大資產或負債以其他貨幣計值。

由於港元與美元掛鈎，本集團並無重大貨幣風險，且本集團的政策為不從事投機活動。本集團並無訂立任何合約對沖其外匯風險。

##### (ii) 現金流量利率風險

本集團的現金流量利率風險主要與銀行現金及銀行借款有關。本集團並無訂立任何合約作利率對沖用途。但管理層會密切監控相關利率風險敞口，並會在需要時考慮對沖重大利率風險敞口。

倘利率較截至二零二零年三月三十一日止年度的通行利率上升／下降100個基點，而所有其他變量保持不變，則截至二零二零年三月三十一日止年度的稅後利潤及權益將增加／減少約386,000港元（二零一九年：減少／增加13,000港元），乃由於銀行現金利息收入及銀行借款的利息開支變動所致。

#### (b) 信貸風險

信貸風險產生自現金及現金等價物，以及客戶信貸敞口，包括未償還應收款項及合約資產、按金以及其他應收款項。管理層訂有信貸政策，持續監察該等信貸風險。

為管理銀行現金產生的風險，本集團僅與聲譽良好的銀行進行交易，該等銀行均為信貸質素高的金融機構。該等金融機構近期並無拖欠記錄。截至二零二零年三月三十一日止年度，預期出現信貸虧損的機率近乎為零（二零一九年：相同）。



# 綜合財務報表附註

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### (b) 信貸風險(續)

本集團使用信貸政策監察與客戶有關的信貸風險水平。一般而言，根據客戶或債務人的財務狀況、彼等的信貸記錄以及當前市場狀況等其他因素，定期評估每個客戶或債務人的信貸記錄及信貸期。本集團採用簡化方法計提香港財務報告準則第9號所規定的預期信貸虧損，該準則允許就所有貿易應收款項及來自第三方的合約資產使用全期預期虧損撥備。本集團整體考慮貿易應收款項及合約資產的共同信貸風險特徵及逾期天數以計量預期信貸虧損。管理層經考慮眾多因素(其中包括前瞻性資料)、經分析歷史付款模式，並認為貿易應收款項及合約資產於截至二零二零年三月三十一日止年度的預期虧損率評估低於1%(二零一九年：低於1%)。於截至二零二零年三月三十一日止年度，該等結餘的虧損撥備近乎為零(二零一九年：相同)。

就按金及其他應收款項而言，管理層會基於過往結算記錄及過往經驗對按金及其他應收款項的可收回性定期作出整體評估及個別評估。董事認為，本集團按金及其他應收款項的未償還結餘並無重大內在信貸風險及於截至二零二零年三月三十一日止年度的預期信貸虧損近乎為零(二零一九年：相同)。

最大信貸風險的敞口為綜合財務狀況表內各金融資產的賬面值。

#### (c) 流動資金風險

本集團採納審慎方式管理流動資金風險，維持足夠的現金及銀行結餘及確保銀行融資的可用性，以滿足其長短期流動資金需求。

鑒於業務環境的動態特徵，本集團冀維持充裕的銀行融資(如需要)以保持資金的靈活性。本集團的流動資金風險主要來自應計費用及其他應付款項以及銀行借款。

下表分析本集團的金融負債，按報告期末至合約屆滿日期的剩餘期限將其分為有關屆滿期限組別。表格內披露的金額為合約未貼現現金流量。於二零二零年三月三十一日，訂有按要求還款條款的銀行借款為11,497,000港元(二零一九年：11,950,000港元)，列入下列屆滿期限分析中的「按要求」期限組別。於十二個月內到期的結餘等於其賬面值，因為貼現的影響並不重大。

# 綜合財務報表附註

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### (c) 流動資金風險(續)

	按要求 千港元	1年內 千港元	1至2年 千港元	2至5年 千港元	總計 千港元
於二零二零年三月三十一日					
銀行借款	11,497	-	-	-	11,497
應計費用及其他應付款項 (不包括應計工資及僱員福利)	-	1,404	-	-	1,404
於二零一九年三月三十一日					
銀行借款	11,950	-	-	-	11,950
應計費用及其他應付款項 (不包括應計工資及僱員福利)	-	4,876	-	-	4,876

具體而言，就訂有可由銀行全權酌情行使的按要求還款條款的銀行借款而言，分析顯示基於在貸款人行使其無條件權利要求立即償還貸款的情況下本集團可被要求還款的最早日期的現金流出。

下表基於貸款協議所載的協定還款計劃概述銀行借款(訂有按要求還款條款)的屆滿期限分析。有關款項包括採用合約利率計算的利息付款。經計及本集團的財務狀況，董事認為銀行不大可能會行使其酌情權要求立即還款。董事相信，有關銀行借款將按照貸款協議所載的計劃還款日期償還。

	少於1年 千港元	1至2年 千港元	2至5年 千港元	5年以上 千港元
於二零二零年三月三十一日	844	844	2,530	10,828
於二零一九年三月三十一日	791	791	2,374	10,947

本集團與銀行持續溝通並接獲銀行的函件，確認在正常銀行標準及其定期檢討的規限下，如無不可預見情況，其不會於二零二零年六月三十日前要求償還融資。

# 綜合財務報表附註

## 3 財務風險管理(續)

### 3.2 資本風險管理

本集團管理資本的目標為保障本集團持續經營的能力，以為股東提供回報及維持最佳資本回報以降低資本成本。

為維持或調整資本架構，本集團可發行新股或出售資產以削減債務。

與業內其他從業者一樣，本集團基於淨債務與總資本比率監察資本。淨債務按借款總額(包括綜合財務狀況表所呈列銀行借款)減現金及銀行結餘計算。總資本按綜合財務狀況表所示「總權益」加淨債務計算。於二零二零年三月三十一日，本集團處於淨現金狀況，載列如下：

	於二零二零年 三月三十一日 千港元	於二零一九年 三月三十一日 千港元
銀行借款(附註22)	11,497	11,950
減：現金及現金等價物(附註18)	(57,666)	(10,405)
淨(現金)／債務	(46,169)	1,545
總權益	100,583	53,786
總資本	54,414	55,331
淨債務與總資本比率	不適用	2.79%

### 3.3 公平值估計

於二零二零年及二零一九年三月三十一日，本集團並無任何金融資產或金融負債按公平值計量。

應收款項、應付款項及銀行借款的賬面值與其公平值合理相近。就披露目的而言，金融負債的公平值乃按本集團就類似金融工具可得的當前市場利率對未來合約現金流量貼現估計得出，除非貼現影響很小。

## 4 重大會計估計及判斷

編製綜合財務報表所用估計及判斷經持續評估並基於過往經驗及其他因素，包括預期於有關環境下認為屬合理的未來事件。由此所得出的會計估計(按定義)極少與相關實際結果相等。具有重大風險而引致資產及負債的賬面值或下個財政年度綜合財務報表的呈列出現重大調整的估計及假設討論如下。

### (a) 收入確認

本集團與客戶在單一的收入合約中協定提供的初始設定及定製服務與許可及維護服務。當單一的收入合約中存在該等多種服務時，收入合約的交易價格乃根據其相關單獨售價分配予收入合約中確定的各項履約責任。管理層在估計單獨售價時已運用判斷。

初始設定及定製服務的收入乃使用投入法並隨時間確認，詳情載於附註2.19(a)。管理層在估計有關投入法的預算合約成本總額時已運用判斷以計量履約責任的完工進度。

# 綜合財務報表附註

## 4 重大會計估計及判斷(續)

### (b) 計算機軟件系統產生的開發成本資本化

當達到附註2.6(b)所述的確認標準，計算機軟件系統產生的開發成本資本化為無形資產。管理層基於歷史經驗及市場前景，通過判斷釐定該等軟件產品是否能夠為本集團產生可能的未來經濟利益。市場表現或科技發展的任  
何不利變動將會影響開發成本的資本化。

## 5 收入及分部資料

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
許可及維護服務	41,591	38,350
初始設定及定製服務	1,366	4,632
計算機硬件及軟件銷售	-	1,260
	42,957	44,242

### (a) 分列來自客戶的合約收入

截至二零二零年三月三十一日止年度，所有收入來源均隨時間確認(二零一九年：相同，惟計算機硬件及軟件的銷售收入在某一時間點確認除外)。

### (b) 有關客戶合約資產及負債

	附註	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
合約資產	(i)	336	513
合約負債	(ii)	283	287

附註：

- 合約資產指於約定的付款時間表之前確認的初始設定及定製服務收入。於截至二零二零年三月三十一日止年度，合約資產減少177,000港元，而該等減少主要是由於年內進行的初始設定及定製服務減少所致。於截至二零二零年三月三十一日止年度，並無就合約資產確認減值虧損。
- 合約負債指提供初始設定及定製服務及提供許可及維護服務而收到的墊款。於截至二零二零年三月三十一日止年度，合約負債減少4,000港元，而該減少主要是由於就提供有關金融交易解決方案的許可及維護服務而收取客戶的墊款減少所致。
- 於截至二零二零年三月三十一日止年度，財政年度初的所有結轉合約負債悉數確認為收入(二零一九年：相同)。
- 於二零二零年三月三十一日，分配至未履行(或部分未履行)履約責任的交易價總額為3,764,000港元(二零一九年：2,426,000港元)。管理層預期，截至二零二零年三月三十一日止年度的分配至未履行履約責任的交易價將於提供相關服務(主要涉及提供維護服務)按未來6年(二零一九年：5年)計提撥備時確認為收入。

就初始預期期限為一年或少於一年的收入合約而言，本集團已選擇實際權宜安排以不披露分配至未履行(或部分未履行)履約責任的交易價總額。

# 綜合財務報表附註

## 5 收入及分部資料(續)

### (c) 分部資料

執行董事被確認為本集團的主要經營決策者(「主要經營決策者」)審閱本集團內部報告，以評估表現及分配資源。於截至二零二零年三月三十一日止年度，董事認為，本集團業務按單一分部經營及管理，且並無就有關財政年度呈列獨立分部資料(二零一九年：相同)。

本集團以香港為住所及經營地。本集團於截至二零二零年三月三十一日止年度的所有收入均於香港產生及所有非流動資產均位於香港(二零一九年：相同)。

### (d) 有關主要客戶的資料

年內若干客戶對本集團總銷售額的貢獻超過10%。該等客戶的銷售額披露如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
客戶A	7,818	8,501
客戶B	不適用	4,606
客戶C	不適用	4,486

不適用：特定年度特定客戶的收入均低於特定年度本集團收入的10%。

## 6 其他收入

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
其他收入	13	39
銀行存款的利息收入	337	5
定期存款的利息收入	499	-
	849	44

## 7 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
薪金及津貼	15,714	13,416
酌情花紅	2,433	3,950
退休金成本—界定供款計劃	522	497
員工福利及利益	57	23
以股份為基礎的付款開支	1,046	-
	19,772	17,886
減：已資本化作計算機軟件系統開發成本的員工成本	(6,498)	(4,637)
	13,274	13,249

附註：於截至二零二零年三月三十一日止年度，研發員工相關員工福利成本為1,632,000港元(二零一九年：2,197,000港元)，乃於綜合全面收益表確認為僱員福利開支。

# 綜合財務報表附註

## 7 僱員福利開支(包括董事薪酬)(續) 五名最高薪酬人士

本集團截至二零二零年三月三十一日止年度五名最高薪酬人士包括兩名董事(二零一九年：兩名董事)，其薪酬反映於附註8所示分析中。截至二零二零年三月三十一日止年度應付其餘三名人士(二零一九年：三名人士)的薪酬如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
薪金及津貼	2,282	2,374
酌情花紅	823	1,910
退休金成本—界定供款計劃	47	54
員工福利及利益	46	9
以股份為基礎的付款開支	219	—
	3,417	4,347

薪酬介乎以下範圍：

	人數	
	二零二零年	二零一九年
零至1,000,000港元	1	2
1,000,001港元至1,500,000港元	2	—
1,500,001港元至2,000,000港元	—	—
2,000,001港元至2,500,000港元	—	—
2,500,001港元至3,000,000港元	—	1



# 綜合財務報表附註

## 8 董事利益及權益

### (a) 董事薪酬

截至二零二零年三月三十一日止年度各董事的酬金載列如下：

	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	實物津貼 及福利 (附註(iii)) 千港元	僱主退休 福利計劃供款 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二零年三月三十一日止年度</b>						
<i>執行董事：</i>						
鍾就根先生	120	1,085	977	330	20	2,532
王永凱先生	110	710	150	129	20	1,119
<i>非執行董事：</i>						
衛明先生(主席)	-	-	-	-	-	-
<i>獨立非執行董事：</i>						
胡健生先生(附註(ii))	110	-	-	-	-	110
巫啟邦先生(附註(ii))	110	-	-	-	-	110
羅智弘先生(附註(ii))	110	-	-	-	-	110
	<b>560</b>	<b>1,795</b>	<b>1,127</b>	<b>459</b>	<b>40</b>	<b>3,981</b>

截至二零一九年三月三十一日止年度各董事的酬金載列如下：

	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	僱主退休 福利計劃供款 千港元	總計 千港元
<b>截至二零一九年三月三十一日止年度</b>					
<i>執行董事：</i>					
鍾就根先生	-	1,190	1,605	18	2,813
王永凱先生	-	673	40	18	731
<i>非執行董事：</i>					
衛明先生(主席)	-	-	-	-	-
<i>獨立非執行董事：</i>					
胡健生先生(附註(ii))	-	-	-	-	-
巫啟邦先生(附註(ii))	-	-	-	-	-
羅智弘先生(附註(ii))	-	-	-	-	-
	-	1,863	1,645	36	3,544

# 綜合財務報表附註

## 8 董事利益及權益(續)

### (a) 董事薪酬(續)

附註：

- (i) 上文所示薪金乃指該等董事以本公司附屬公司僱員身份向本集團收取的薪金，及年內概無董事放棄任何薪金。  
年內本公司或本公司附屬公司概無向董事支付薪金作為加入本公司或本公司附屬公司的獎勵或作為離職補償。
- (ii) 胡健生先生、巫啟邦先生及羅智弘先生於二零一九年三月二十九日獲委任為本公司獨立非執行董事。
- (iii) 該金額包括住房津貼及其他非現金福利(購股權)的估計貨幣價值。

### (b) 董事退休福利及離職福利

年內並無董事收取或將收取任何退休福利或離職福利(二零一九年：無)。

### (c) 就獲提供董事服務向第三方提供的代價

年內本公司並無就獲提供董事服務向任何第三方支付代價(二零一九年：無)。

### (d) 於年末或於年內任何時間存續以董事、受董事控制的法團及與該等董事有關連的實體為受益人的貸款、準貸款或其他交易之資料

年內並無以董事、受董事控制的法團及與該等董事有關連的實體為受益人的貸款、準貸款或其他交易(二零一九年：無)。

### (e) 董事於交易、安排或合約的重大權益

除附註28所披露者外，並無於各報告期末或於年內任何時間存續與本集團業務有關，且本公司附屬公司為訂約方及本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益的其他重大交易、安排及合約(二零一九年：無)。

## 9 其他開支

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
廣告開支	186	203
核數師酬金		
— 審核服務	1,000	700
— 非審核服務	84	56
物業管理費	84	567
招待費	160	188
匯兌虧損淨額	303	120
保險開支	163	171
撇銷物業及設備虧損	14	162
法律及專業費	2,221	135
電話費及水電費	146	213
其他	1,042	570
其他開支總額	5,403	3,085

# 綜合財務報表附註

## 10 融資成本

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
融資成本		
— 銀行借款	417	362
資本化金額(附註i)	(202)	(126)
融資成本	215	236

附註i：該等款項指資本化為無形資產開發成本的借款成本。釐定將予資本化的借款成本金額所用的資本化率為適用於本集團一般借款的加權平均利率。截至二零二零年三月三十一日止年度，資本化率為3.55%(二零一九年：2.95%)。

## 11 所得稅開支

根據兩級制利得稅率制度，香港合資格集團實體的首2百萬港元利潤將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元的利潤將按16.5%的稅率徵稅。因此，於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團合資格實體的估計應課稅利潤的首2百萬港元按8.25%的稅率徵收香港利得稅，而超過2百萬港元的估計應課稅利潤按16.5%的稅率徵收香港利得稅(二零一九年：相同)。不合資格適用兩級制利得稅率制度的香港其他集團實體的利潤將繼續按16.5%的統一稅率徵收(二零一九年：相同)。計入綜合全面收益表的稅項金額如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
香港利得稅		
— 本年度	2,805	2,718
— 上一年度稅項的超額撥備	(40)	-
遞延所得稅	393	(116)
所得稅開支	3,158	2,602

本集團除所得稅前利潤的稅項不同於使用香港利得稅稅率得出的理論金額，具體如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
除所得稅前利潤	9,917	9,087
按各自稅率計算	1,472	1,334
毋須課稅收入	(138)	(562)
不可扣稅開支	1,864	1,830
上一年度稅項的超額撥備	(40)	-
所得稅開支	3,158	2,602

# 綜合財務報表附註

## 12 附屬公司

本集團於報告日期的主要附屬公司載列如下。除另有指明外，彼等擁有的股本僅包括本集團直接持有的普通股及相等於本集團持有的投票權的所有權權益百分比。註冊成立或登記的國家亦為彼等之主要業務所在地。

附屬公司名稱	註冊成立地點及日期	註冊／已發行及 繳足資本	本集團所持實際權益		主要業務及營業地點
			二零二零年	二零一九年	
<b>直接擁有：</b>					
Motion Cast Limited (「Motion Cast」)	英屬處女群島 二零一八年 二月二十一日	1股普通股 1美元	100%	100%	投資控股，香港
<b>間接擁有：</b>					
Global eSolutions (HK) Limited(「GES」)	香港 二零零六年 一月二十五日	100股普通股 7,500,000港元	100%	100%	開發及提供金融交易解決 方案，香港
Real Logic Technology Company Limited(「RLT」)	香港 二零零三年 十月二日	100,000股普通股 100,000港元	100%	100%	開發及提供資源分配、 規劃、調度及管理軟件 及服務，香港
Win Investment (HK) Limited(「WIL」)	香港 二零一七年 十月二十五日	100股普通股 100港元	100%	100%	物業投資，香港

## 13 每股盈利

### (a) 基本

每股基本盈利乃按本公司擁有人應佔利潤除以年內已發行普通股加權平均數計算。

	截至三月三十一日止年度	
	二零二零年	二零一九年
本公司擁有人應佔利潤(千港元)	6,759	6,485
已發行普通股加權平均數(千股)(附註)	391,530	300,000
每股基本盈利(港仙)	1.73	2.16

附註：截至二零一九年三月三十一日止年度的已發行股份的加權平均數已就分別根據重組於二零一八年二月七日及二零一九年三月二十一日已發行的10股股份及90股股份以及根據資本化發行於二零一九年五月二日發行299,999,900股股份之影響作出追溯性調整以計算每股盈利。

### (b) 攤薄

截至二零二零年三月三十一日止年度，本公司授予的購股權的假設兌換具有反攤薄作用(二零一九年：無潛在攤薄股份)。於截至二零二零年三月三十一日止年度，每股攤薄盈利等同於每股基本盈利(二零一九年：相同)。

# 綜合財務報表附註

## 14 物業及設備

	土地及樓宇 千港元	傢俬及裝置 千港元	辦公室設備 千港元	計算機 千港元	租賃裝修 千港元	總計 千港元
<b>於二零一八年四月一日</b>						
成本	-	374	2,919	3,181	1,166	7,640
累計折舊	-	(268)	(2,902)	(1,264)	(682)	(5,116)
賬面淨值	-	106	17	1,917	484	2,524
<b>截至二零一九年三月三十一日止年度</b>						
年初賬面淨值	-	106	17	1,917	484	2,524
添置	-	54	15	162	1,220	1,451
轉撥自投資物業	35,010	-	-	-	-	35,010
折舊	(531)	(38)	(7)	(561)	(392)	(1,529)
撇銷						
— 成本	-	(94)	(128)	(112)	(1,166)	(1,500)
— 累計折舊	-	93	128	112	1,005	1,338
年末賬面淨值	34,479	121	25	1,518	1,151	37,294
<b>於二零一九年三月三十一日</b>						
成本	35,010	334	2,806	3,231	1,220	42,601
累計折舊	(531)	(213)	(2,781)	(1,713)	(69)	(5,307)
賬面淨值	34,479	121	25	1,518	1,151	37,294
<b>截至二零二零年三月三十一日止年度</b>						
年初賬面淨值	<b>34,479</b>	<b>121</b>	<b>25</b>	<b>1,518</b>	<b>1,151</b>	<b>37,294</b>
添置	-	11	-	2,050	-	2,061
折舊	(1,220)	(43)	(8)	(749)	(407)	(2,427)
撇銷						
— 成本	-	-	-	(20)	-	(20)
— 累計折舊	-	-	-	6	-	6
年末賬面淨值	<b>33,259</b>	<b>89</b>	<b>17</b>	<b>2,805</b>	<b>744</b>	<b>36,914</b>
<b>於二零二零年三月三十一日</b>						
成本	<b>35,010</b>	<b>345</b>	<b>2,806</b>	<b>5,261</b>	<b>1,220</b>	<b>44,642</b>
累計折舊	<b>(1,751)</b>	<b>(256)</b>	<b>(2,789)</b>	<b>(2,456)</b>	<b>(476)</b>	<b>(7,728)</b>
賬面淨值	<b>33,259</b>	<b>89</b>	<b>17</b>	<b>2,805</b>	<b>744</b>	<b>36,914</b>

於二零二零年三月三十一日，土地及樓宇已抵作銀行借款(附註22)的擔保。

# 綜合財務報表附註

## 15 無形資產

	商譽 千港元	計算機 軟件系統 千港元	資本化 開發成本 千港元	客戶合約 千港元	總計 千港元
<b>於二零一八年四月一日</b>					
成本	110	8,723	7,063	601	16,497
累計攤銷	-	(3,372)	-	(601)	(3,973)
賬面淨值	110	5,351	7,063	-	12,524
<b>截至二零一九年三月三十一日止年度</b>					
年初賬面淨值	110	5,351	7,063	-	12,524
添置	-	-	4,763	-	4,763
轉撥	-	6,866	(6,866)	-	-
攤銷	-	(2,783)	-	-	(2,783)
年末賬面淨值	110	9,434	4,960	-	14,504
<b>於二零一九年三月三十一日</b>					
成本	110	15,589	4,960	601	21,260
累計攤銷	-	(6,155)	-	(601)	(6,756)
賬面淨值	110	9,434	4,960	-	14,504
<b>截至二零二零年三月三十一日止年度</b>					
年初賬面淨值	110	9,434	4,960	-	14,504
添置	-	-	6,701	-	6,701
轉撥	-	9,650	(9,650)	-	-
攤銷	-	(3,527)	-	-	(3,527)
年末賬面淨值	110	15,557	2,011	-	17,678
<b>於二零二零年三月三十一日</b>					
成本	110	25,239	2,011	601	27,961
累計攤銷	-	(9,682)	-	(601)	(10,283)
賬面淨值	110	15,557	2,011	-	17,678

### (a) 商譽

因收購RLT產生商譽110,000港元。於二零一六年十月二十七日，GES與其一名董事的近親屬葉劍琴女士訂立買賣協議，以按現金代價650,000港元收購RLT的全部股權。該項收購於二零一六年十月二十七日完成。

### (b) 計算機軟件系統

計算機軟件系統為內部開發系統，系統成本為開發產生的所有直接成本。系統於估計可使用年期5年內攤銷。



# 綜合財務報表附註

## 15 無形資產(續)

### (c) 資本化開發成本

資本化開發成本乃指計算機軟件系統開發產生的所有直接成本。該等資本化成本將不會被攤銷，直至相關開發中計算機軟件可供使用為止。本公司每年及當有跡象表明其可能減值時會進行減值測試。

### (d) 客戶合約

客戶合約因收購RLT(於二零一六年十月二十七日完成)產生。客戶合約指RLT與其主要承包商之間訂立的服務合約，以開發一項時間表軟件，符合無形資產的確認標準，與商譽分開確認。該項無形資產於預計可使用年期1.4年內攤銷。

### (e) 減值測試

根據與無形資產相關的現金產生單位(「現金產生單位」)的可收回金額，本集團每年對暫未達到可使用狀態的商譽及資本化開發成本進行測試。

兩種可識別的現金產生單位包括(i)金融資訊科技解決方案的現金產生單位及(ii)非金融資訊科技解決方案的現金產生單位。於二零二零年三月三十一日，商譽110,000港元(二零一九年：110,000港元)已分配至非金融資訊科技解決方案的現金產生單位，及資本化開發成本2,011,000港元(二零一九年：4,960,000港元)已分配至金融資訊科技解決方案的現金產生單位以進行減值測試。

每個現金產生單位的可收回金額乃基於使用價值計算法，該方法採用董事所批准五年財政預算為基準的現金流量預測。假設增長率用於推算未來數年的現金流量。財政預算乃根據經考慮業務增長的可持續性、核心業務發展的穩定性、業務目標的可實現性及COVID-19的潛在影響之後屬於適當的五年業務計劃而編製。

對於金融資訊科技解決方案的現金產生單位，年內適用於現金流量預測的除稅前貼現率約為20.6%(二零一九年：18.0%)，五年期後的現金流量以年增長率2%(二零一九年：2%)推斷。

對於非金融資訊科技解決方案的現金產生單位，應用於現金流量預測的除稅前貼現率約為22.3%(二零一九年：20.0%)，五年期後的現金流量以年增長率2%(二零一九年：2%)推斷。

於二零二零年三月三十一日，董事評估每個現金產生單位的可收回金額，釐定不就商譽及尚未準備就緒的資本化開發成本確認減值虧損，原因是可收回金額超過賬面值。

# 綜合財務報表附註

## 16 按類別劃分的金融工具

	按攤銷成本計量的金融資產	
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>綜合財務狀況表所列資產</b>		
貿易應收款項(附註17)	3,025	2,121
按金及其他應收款項(附註17)	660	319
現金及現金等價物(附註18)	57,666	10,405
	<b>61,351</b>	<b>12,845</b>
	按攤銷成本計量的金融負債	
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>綜合財務狀況表所列負債</b>		
應計費用及其他應付款項(不包括應計薪資及僱員福利)(附註23)	1,404	4,876
銀行借款(附註22)	11,497	11,950
	<b>12,901</b>	<b>16,826</b>

## 17 貿易應收款項、按金、預付款項及其他應收款項

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
貿易應收款項	3,025	2,121
按金	405	319
預付款項	503	6,136
其他應收款項	255	-
	<b>4,188</b>	<b>8,576</b>
減：按金的非流動部分	(19)	(66)
貿易應收款項、按金、預付款項及其他應收款項 — 即期	<b>4,169</b>	<b>8,510</b>

於各報告期末，本集團的貿易應收款項、按金、預付款項及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。

# 綜合財務報表附註

## 17 貿易應收款項、按金、預付款項及其他應收款項(續)

### (i) 貿易應收款項

本公司向客戶授出介乎0天至30天的信貸期。於各報告期末，按發票日期劃分的貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
少於 30 天	1,520	1,549
31 天至 90 天	905	552
超過 90 天	600	20
	<b>3,025</b>	2,121

本集團貿易應收款項以下列貨幣計值：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
美元	2,457	1,921
港元	568	200
	<b>3,025</b>	2,121

截至二零二零年三月三十一日止年度並無確認減值虧損(二零一九年：相同)。有關貿易應收款項減值之資料載於附註3.1(b)。

於報告日期的最大信貸風險敞口為上述應收款項的公平值。本集團並無持有任何抵押物作抵押。

## 18 現金及現金等價物

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
銀行現金	57,666	10,405
最大信貸風險敞口	57,666	10,405

現金及現金等價物賬面值以下列貨幣計值：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
港元	32,001	6,889
美元	25,317	2,477
日圓(「日圓」)	155	833
人民幣(「人民幣」)	193	206
	<b>57,666</b>	10,405

# 綜合財務報表附註

## 19 股本

	股份數目	面值 千港元
<b>法定：</b>		
每股面值0.01港元的普通股		
於二零一八年四月一日	38,000,000	380
增加法定股本	9,962,000,000	99,620
於二零一九年三月三十一日、二零一九年四月一日及二零二零年三月三十一日	10,000,000,000	100,000
<b>已發行及繳足：</b>		
每股面值0.01港元的普通股		
於二零一八年四月一日	10	*
根據重組發行股份	90	*
於二零一九年三月三十一日及二零一九年四月一日	100	*
股份的資本化發行(附註(a))	299,999,900	3,000
於上市時發行股份(附註(a))	100,000,000	1,000
於二零二零年三月三十一日	<b>400,000,000</b>	<b>4,000</b>

\* 少於1,000港元

附註：

- (a) 於二零一九年五月二日，根據於二零一九年三月二十九日批准的資本化發行，本公司透過將本公司股份溢價賬的進賬金額2,999,999港元撥充資本的方式向Essential Strategy Investments Limited及Expert Wisdom Holdings Limited額外發行共計299,999,900股入賬列作繳足的股份。於同日，本公司透過公开发售及配售以每股0.53港元的價格發行共計100,000,000股股份，總代價為38,992,000港元(扣除股份發行開支)，並成功將其股份於香港聯合交易所有限公司GEM上市。

# 綜合財務報表附註

## 20 購股權計劃

本公司已於二零一九年三月二十九日採納購股權計劃。購股權計劃旨在供本集團向合資格參與者授出購股權，以激勵或獎勵彼等向本集團作出的貢獻及／或使本集團能夠聘請及挽留優秀僱員及吸引對本集團或本集團任何成員公司持有其任何股權的任何實體具價值的人力資源。

於二零一九年八月十五日，本公司已根據購股權計劃向若干合資格參與者（「承授人」）授出合共36,400,000份購股權（「二零一九年購股權」），其賦予承授人權利認購合共36,400,000股股份。二零一九年購股權之詳情概述如下：

	佔購股權總數百分比	二零一九年購股權	
		歸屬期間	行使期間
第一批	50%	二零一九年八月十五日至 二零二零年八月十四日	二零二零年八月十五日至 二零二九年八月十四日
第二批	50%	二零一九年八月十五日至 二零二一年八月十四日	二零二一年八月十五日至 二零二九年八月十四日

於上文所授出的36,400,000份購股權當中，4,800,000份購股權乃授予分別為一名董事及一名董事兼本公司主要股東的聯繫人的兩名承授人（「關連承授人」）。

根據二零一九年購股權尚未行使的購股權於截至二零二零年三月三十一日止年度的變動如下：

參與者姓名及職務／身份	授出日期	行使價 (港元)	於二零一九年 四月一日 尚未行使 購股權			於二零二零年 三月三十一日 尚未行使 購股權	
			所涉及的 股份數目	年內授出的 購股權數目	年內行使的 購股權	年內 被沒收的 購股權	所涉及的 股份數目
<b>關連承授人</b>							
王永凱先生(執行董事)	二零一九年 八月十五日	0.178	-	4,000,000	-	-	4,000,000
衛振邦先生(非執行董事兼主要股東聯繫人)	二零一九年 八月十五日	0.178	-	800,000	-	-	800,000
<b>僱員</b>	二零一九年 八月十五日	0.178	-	31,600,000	-	(4,000,000)	27,600,000
<b>購股權總數目</b>			-	36,400,000	-	(4,000,000)	32,400,000

# 綜合財務報表附註

## 20 購股權計劃(續)

	二零一九年購股權	
	第一批	第二批
於授出日期的公平值(每股股份)	0.078港元	0.082港元

二零一九年購股權乃使用布萊克－舒爾斯模型按於授出日期的公平值計量，主要假設如下：

	二零一九年購股權	
	第一批	第一批
於授出日期的股價(每股股份)	0.162港元	0.162港元
行使價(每股股份)	0.178港元	0.178港元
預期年期(年)	5.5	6
預期波幅	55.89%	56.23%
預期股息率	0.00%	0.00%
無風險利率	1.15%	1.15%

於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團確認以股份為基礎的付款開支約為1,046,000港元，該金額已於綜合全面收益表中扣除。

於二零二零年三月三十一日，概無購股權可予行使。

## 21 其他儲備

	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元 (附註(i))	以股份為基礎 的付款的儲備 千港元	總計 千港元
於二零一八年四月一日	-	7,500	-	7,500
<b>與擁有人(以其擁有人身份)的交易</b>				
根據重組發行股份	*	(*)	-	-
於二零一九年三月三十一日	*	7,500	-	7,500
於二零一九年四月一日	*	7,500	-	7,500
<b>與擁有人(以其擁有人身份)的交易</b>				
股份的資本化發行	(3,000)	-	-	(3,000)
於上市時發行股份	52,000	-	-	52,000
於股份溢價中扣除上市開支	(14,008)	-	-	(14,008)
以股份為基礎的付款開支	-	-	1,046	1,046
於二零二零三月三十一日	<b>34,992</b>	<b>7,500</b>	<b>1,046</b>	<b>43,538</b>

\* 少於1,000港元

附註：

(i) 資本儲備7,500,000港元為所收購GES、RLT及WIL的股本與本公司就交換股本發行的股本面值的差額，作為本公司上市前重組的一部分。



# 綜合財務報表附註

## 22 銀行借款

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
銀行借款	11,497	11,950

於二零二零年三月三十一日，本集團的銀行融資(一項循環貸款及一項定期貸款)合計約19,497,000港元(二零一九年：19,950,000港元)。同日，尚未動用融資約為8,000,000港元(二零一九年：8,000,000港元)。

於二零二零年三月三十一日，銀行借款以本公司提供的公司擔保及賬面值為33,259,000港元的土地及樓宇(附註14)作抵押(二零一九年：以GES提供的公司擔保、GES董事提供的個人擔保及賬面值為34,479,000港元的土地及樓宇作抵押)。

於二零二零年三月三十一日，本集團依據合約於一年後到期償還的銀行借款為11,497,000港元(二零一九年：11,950,000港元)，包含按要求償還條款及分類為流動負債。下表乃根據相關協議所載的計劃償還日期編製及未計及任何按要求償還權的影響：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
一年內	488	507
一至五年	2,114	2,154
五年以上	8,895	9,289
	11,497	11,950

銀行借款的賬面值以港元計值。

於截至二零二零年三月三十一日止年度，銀行借款的實際利率為3.55%(二零一九年：2.95%)。

# 綜合財務報表附註

## 23 應計費用及其他應付款項

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
應計工資及僱員福利	1,745	564
應計上市開支	-	4,079
應計開支及其他應付款項	1,404	797
應計費用及其他應付款項	3,149	5,440

應計費用及其他應付款項的賬面值以港元計值。

所有應計費用及其他應付款項預計將於一年內結算。

## 24 遞延所得稅

遞延所得稅資產及負債於存在可依法強制執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷及遞延所得稅資產及負債涉及同一稅務機關對應課稅實體徵收的所得稅並有意按淨額基準清償結餘時予以抵銷。

於各報告期，遞延所得稅乃根據負債法採用主要稅率16.5%悉數就暫時差額進行計算。

### (i) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產分析如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
將於十二個月內收回的遞延所得稅資產	69	138
將於超過十二個月後收回的遞延所得稅資產	156	78
	225	216

遞延所得稅資產的年內變動如下：

### 遞延所得稅資產

	稅項虧損	
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
於年初	216	90
計入綜合全面收益表	9	126
於年末	225	216

# 綜合財務報表附註

## 24 遞延所得稅(續) (ii) 遞延所得稅負債

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
將於十二個月內收回的遞延所得稅負債	188	259
將於超過十二個月後收回的遞延所得稅負債	540	67
	<b>728</b>	326

遞延所得稅負債的年內變動如下：

### 遞延所得稅負債

	物業及設備		投資物業		總計	
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
於年初	326	246	-	70	326	316
扣自/(計入)綜合全面收益表	402	(60)	-	70	402	10
轉撥	-	140	-	(140)	-	-
於年末	<b>728</b>	326	-	-	<b>728</b>	326

## 25 股息

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
建議末期股息每股普通股0.002港元(二零一九年：無)(附註a)	<b>800</b>	-

附註：

- (a) 於二零二零年六月十二日舉行的董事會會議上，董事會建議派付末期股息每股普通股0.002港元，總計800,000港元。該股息並未於該等綜合財務狀況表中反映為應付股息，但將在收到股東於應屆股東週年大會上作出的批准後反映為截至二零二一年三月三十一日止年度的保留盈利撥款。
- (b) 截至二零一九年三月三十一日止年度，本公司未派付或宣派股息。

# 綜合財務報表附註

## 26 綜合現金流量表附註

### (a) 經營所得現金

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
除所得稅前利潤	9,917	9,087
就以下各項作出調整：		
— 銀行利息收入	(836)	(5)
— 利息開支(附註10)	215	236
— 物業及設備折舊(附註14)	2,427	1,529
— 無形資產攤銷(附註15)	3,527	2,783
— 以股份為基礎的付款開支	588	—
— 物業及設備撤銷虧損(附註9)	14	162
— 投資物業公平值調整	—	(3,400)
營運資金變動前的經營利潤	15,852	10,392
營運資金變動：		
— 貿易應收款項	(904)	(743)
— 按金、預付款項及其他應收款項	(8,474)	(3,027)
— 合約資產	177	29
— 合約負債	(4)	201
— 應計費用及其他應付款項	7,442	2,857
經營所得現金	14,089	9,709

### (b) 融資活動產生的負債對賬如下：

	銀行借款 (即期) 千港元
<b>截至二零一九年三月三十一日止年度</b>	
於二零一八年四月一日	12,417
現金流量	
— 償還銀行借款	(465)
— 支付利息開支	(2)
於二零一九年三月三十一日	11,950
<b>截至二零二零年三月三十一日止年度</b>	
於二零一九年四月一日	11,950
現金流量	
— 償還銀行借款	(453)
於二零二零年三月三十一日	11,497

### (c) 非現金交易

於截至二零二零年三月三十一日止年度，本集團將以股份為基礎的付款開支資本化為無形資產的開發成本，金額為458,000港元。

# 綜合財務報表附註

## 27 經營租賃承擔－作為承租人

自二零一九年四月一日起，本集團已就該等租賃(惟短期及低價值租賃除外)確認使用權資產，有關進一步資料請參閱附註2.20。在此之前，本集團有關伺服器機房的不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃付款總額如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
一年內	-	257

## 28 關聯方交易

於二零二零年三月三十一日，董事認為衛明先生及Essential Strategy Investments Limited(於英屬處女群島註冊成立)分別為本公司最終控股股東及直接控股公司(二零一九年：相同)。

### (a) 重大關聯方交易

本集團於年內有下列關聯方交易。

訂約方姓名	交易性質	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
衛振邦先生 <sup>(附註)</sup>	僱員福利開支	351	307

附註：衛振邦先生為本公司非執行董事衛明先生的近親屬。上述交易乃於本公司日常業務過程中進行，並由相關訂約方按雙方協定的條款或根據相關協議的條款(如適用)收費。

### (b) 主要管理層酬金

本集團主要管理人員的酬金(包括綜合財務報表附註8所披露的董事薪酬)載列如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
薪金及津貼	4,372	3,747
酌情花紅	1,853	3,382
退休金成本－界定供款計劃	69	72
員工福利及利益	46	8
以股份為基礎的付款開支	258	-
	6,598	7,209

# 綜合財務報表附註

## 29 本公司的財務狀況表及儲備變動 (a) 本公司的財務狀況表

附註	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	69,942	69,942
	<b>69,942</b>	69,942
<b>流動資產</b>		
預付款項	369	5,971
應收同系附屬公司款項	16,294	-
現金及現金等價物	117	50
	<b>16,780</b>	6,021
<b>總資產</b>	<b>86,722</b>	75,963
<b>權益</b>		
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		
股本	4,000	*
其他儲備	105,980	69,942
累計虧損	(25,576)	(17,704)
<b>總權益</b>	<b>84,404</b>	52,238
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
應計費用	2,318	4,689
應付附屬公司款項	-	19,036
<b>總負債</b>	<b>2,318</b>	23,725
<b>總權益及負債</b>	<b>86,722</b>	75,963

\* 少於1,000港元



# 綜合財務報表附註

## 29 本公司的財務狀況表及儲備變動(續) (b) 本公司的儲備變動

	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元 (附註)	以股份為基礎 的付款儲備 千港元	累計虧損 千港元
於二零一八年四月一日	-	-	-	-
<b>全面收益總額</b>				
年內虧損及其他全面虧損	-	-	-	(17,704)
<b>與擁有人(以其擁有人身份)的交易</b>				
資本盈餘(附註)	-	69,942	-	-
於二零一九年三月三十一日	-	69,942	-	(17,704)
於二零一九年四月一日	-	69,942	-	(17,704)
<b>全面收益總額</b>				
年內虧損及其他全面虧損	-	-	-	(7,872)
<b>與擁有人(以其擁有人身份)的交易</b>				
股份的資本化發行	(3,000)	-	-	-
於上市時發行股份	52,000	-	-	-
於股份溢價扣除的上市開支	(14,008)	-	-	-
以股份為基礎的付款開支	-	-	1,046	-
於二零二零年三月三十一日	<b>34,992</b>	<b>69,942</b>	<b>1,046</b>	<b>(25,576)</b>

附註：本公司的資本儲備指本公司根據重組收購的附屬公司的合共資產淨值。

## 30 報告期後事項

自二零二零年一月下旬開始，二零一九冠狀病毒病疫情(「二零一九冠狀病毒病疫情」)在全球範圍內迅速演變。自此，經濟及金融市場一直遭受重大影響。於截至二零二零年三月三十一日止年度，二零一九冠狀病毒病疫情對本集團財務表現並無重大影響。然而，管理層預計二零二一年許可及維護服務產生的收入可能會於一定程度上遭受不利影響，該影響將取決於有關具有高度不確定性的二零一九冠狀病毒病疫情的全球嚴重程度及為控制該疫情而採取的措施的新發展。本集團將持續密切關注二零一九冠狀病毒病疫情的發展，並評估其對綜合財務報表及經營業績的影響。

# 財務概要

以下為本集團按以下附註所載基準編製之已刊發業績以及資產及負債之概要：

## 業績

	截至三月三十一日止年度			
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
收入	42,957	44,242	43,474	44,255
除稅前利潤	9,917	9,087	9,493	16,113
所得稅開支	(3,158)	(2,602)	(3,067)	(2,750)
年內利潤	6,759	6,485	6,426	13,363

## 資產及負債

	於三月三十一日			
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
非流動資產	54,836	52,080	47,543	13,030
流動資產	62,171	19,717	19,130	31,053
非流動負債	(728)	(326)	(346)	(362)
流動負債	(15,696)	(17,685)	(19,026)	(2,846)
淨資產	100,583	53,786	47,301	40,875
本公司擁有人應佔權益：				
股本	4,000	*	*	*
其他儲備	43,538	7,500	7,500	-
保留盈利	53,045	46,286	39,801	40,875
總權益	100,583	53,786	47,301	40,875

附註：截至二零一七年及二零一八年三月三十一日止年度的財務資料摘錄自招股章程。該等財務資料乃按本集團目前的架構於該等財政年度一直存在的假設編製，並按本公司招股章程所載基準呈列。

本集團並無刊發截至二零一六年三月三十一日止年度的綜合財務報表。

\* 少於1,000港元

# 釋義

於本報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「細則」	指	本公司於二零一九年三月二十九日有條件採納並於上市日期生效的經修訂及重列組織章程細則(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「核數師」	指	羅兵咸永道會計師事務所，本公司外聘核數師
「審計委員會」	指	董事會審計委員會
「AUTON」	指	旨在供零售投資者用於買賣場外交易及證券交易所買賣金融工具的交易終端，為本集團內部開發的金融交易解決方案之一
「董事會」	指	本公司董事會
「營業日」	指	具有GEM上市規則賦予該詞的涵義
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「企業管治守則」	指	GEM上市規則附錄十五載列的企業管治守則及企業管治報告
「主席」	指	董事會主席(經不時委任或指定)
「行政總裁」	指	本公司行政總裁(經不時委任或指定)
「公司法」	指	開曼群島公司法(經修訂)，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「公司條例」	指	香港法例第622章公司條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「本公司」	指	連成科技集團有限公司，於二零一八年二月七日於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司
「控股股東」	指	具有GEM上市規則賦予該詞的涵義
「董事」	指	本公司董事
「Essential Strategy」	指	ESSENTIAL STRATEGY INVESTMENTS LIMITED，一家於二零一六年一月四日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由衛明先生全資擁有，並為控股股東之一
「Expert Wisdom」	指	EXPERT WISDOM HOLDINGS LIMITED，一家於二零一七年十二月二十一日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由鍾就根先生全資擁有
「GEM」	指	聯交所營運的GEM
「GEM上市規則」	指	聯交所GEM證券上市規則(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「GES」	指	GLOBAL ESOLUTIONS (HK) LIMITED(前稱美權有限公司)，一家於二零零六年一月二十五日在香港註冊成立的有限公司，為本公司間接全資附屬公司

# 釋義

「GES EX」	指	旨在供經紀商用於買賣證券交易所買賣金融工具的交易系統，為本集團內部開發的金融交易解決方案之一
「GES IX」	指	旨在供理財公司及其客戶(如基金認購人)管理彼等的基金及管理其客戶的投資組合的基金管理系統，為本集團內部開發的金融交易解決方案之一
「GES TX」	指	旨在供經紀商、交易商、後台操作員及會計人員用於買賣場外交易金融工具的交易系統，為本集團內部開發的金融交易解決方案之一
「本集團」	指	本公司及其附屬公司(或任意一家)，倘文義有所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司前的期間而言，亦指該等附屬公司，猶如其於當時為本公司的附屬公司
「香港會計師公會」	指	香港會計師公會
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「上市」	指	股份於二零一九年五月二日於聯交所GEM上市
「上市日期」	指	二零一九年五月二日，即股份首次於聯交所GEM上市日期
「提名委員會」	指	董事會提名委員會
「場外交易金融工具」	指	場外交易金融工具，為雙方之間直接且並無通過交易所或其他中介機構進行買賣(及私下協商)的合約
「該物業」	指	位於香港九龍觀塘鴻圖道83號東瀛遊廣場17樓E室的自有物業
「招股章程」	指	本公司就上市於二零一九年四月十五日刊發的招股章程
「薪酬委員會」	指	董事會薪酬委員會
「重組」	指	本集團為籌備上市而進行的重組，其詳情載於招股章程的「歷史、發展及重組」一節
「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「美元」	指	美利堅合眾國法定貨幣美元
「%」	指	百分比