

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)

### **截至二零二二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」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本集團截至二零二二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，列載本公司截至二零二二年三月三十一日止年度的年報(「二零二年年報」)全文，符合聯交所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。二零二年年報將寄發予本公司股東，並於適當時候分別刊載於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.novacontechgroup.com](http://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，二零二二年六月二十日

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；以及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，旨在提供有關本集團的資料；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聯交所之網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)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](http://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	15
董事會報告	18
企業管治報告	30
環境、社會及管治報告	39
獨立核數師報告	56
綜合損益及其他全面收益表	62
綜合財務狀況表	63
綜合權益變動表	64
綜合現金流量表	65
綜合財務報表附註	66
財務概要	110
釋義	111

# 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

朱美寶女士(CPA)

### 合規主任

鍾就根先生

### 授權代表

鍾就根先生

朱美寶女士

### 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

天職香港會計師事務所有限公司

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

香港北角英皇道625號2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二零二二年三月三十一日止年度之經審核綜合財務業績。

二零二二年又是艱難的一年，全球經濟環境仍未恢復正常。於二零二零年，二零一九冠狀病毒病（「二零一九冠狀病毒病」）在全球範圍內迅速演變，近幾年全球經濟及金融市場遭受重大影響。與上一個財政年度相比，本財政年度的利潤下降約13.9%，主要由於各項開支增加（尤其是員工成本及顧問費）。有關詳情，請參閱「管理層討論及分析」一節「財務回顧」一段。由於香港市場資訊科技（「資訊科技」）人才短缺，我們的員工成本預計將會在未來財政年度增加。我們將努力招聘適合的員工並留住人才。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。同時，我們將盡力控制其他成本，擴大收入來源，以穩定利潤。正如我們的二零二一年第三季度報告所披露，GLOBAL ESOLUTIONS (HK) LIMITED（「GES」）已中標常備承辦協議（「SOA」），為香港若干政府部門提供資訊科技專業服務。SOA自二零二二年一月三十一日起生效，為期48個月。於二零二二年五月，我們已根據SOA中標一次。我們期待將根據SOA從事更多政府項目，從而提升我們的收入。

此外，董事會於二零二二年五月十一日已議決進一步變更並重新分配其部分未動用股份發售所得款項淨額（「所得款項淨額」）的用途。董事認為，所得款項淨額用途進一步變更屬公平合理，乃因其可讓本公司更有效地調配財務資源，以支援本集團業務的最新發展。有關更多詳情，請參閱本公司日期為二零二二年五月十一日的「第二次變更所得款項用途」公告（「該公告」）以及「管理層討論及分析」一節「上市所得款項用途」一段。

此外，我們在第5波二零一九冠狀病毒病疫情開始時實行居家工作安排，其後實行辦公室分組辦公安排，並在二零二二年四月下旬恢復辦公室辦公。幸運的是，我們的營運各重要環節並未受到影響。我們真誠地期待二零一九冠狀病毒病將在不久的將來穩定，經濟環境能夠儘快恢復正常。

展望未來，本集團相信為客戶提供優質的產品及服務是我們成功的關鍵。本集團將持續專注於研發（「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，二零二二年六月二十日

# 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，主要從事開發及提供金融交易解決方案。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，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；及(iii)保留、吸引及激勵高素質及經驗豐富的員工。有關詳情，請參閱本節「上市所得款項用途」一段。

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。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團已完成統一及改良我們的金融交易解決方案—GES TX及GES EX，其使客戶能夠進行資產交叉對沖(如場外交易金融工具與證券交易所買賣金融工具對沖)，並為招股章程所披露的業務計劃之一。此外，本集團分配部分資源以開發非金融資訊科技解決方案(資源規劃及管理軟件)。此等舉措有助本集團緊跟金融及非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額外功能的定製化金融交易解決方案，滿足客戶特定要求。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階段及未來期間運行我們的金融交易解決方案。

# 管理層討論及分析

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、許可及維護服務以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。

## 我們的客戶

我們的客戶主要是位於香港、印尼、馬來西亞、伯利茲及澳洲等亞太地區以及塞浦路斯的金融機構（包括經紀公司及理財公司）。我們與重要客戶保持良好關係。截至二零二二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。下表載列於截至二零二一年及二零二二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			
	二零二二年		二零二一年	
	千港元	%	千港元	%
香港	21,870	44	12,768	30
印尼	10,093	20	10,046	24
馬來西亞	8,148	16	7,965	19
伯利茲	2,521	5	2,512	6
塞浦路斯	4,248	8	4,573	11
澳洲	1,868	4	1,860	4
其他國家	1,287	3	3,005	6
總計	50,035	100	42,729	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)數據線供應商；及(v)計算機網絡及數據服務供應商。



# 管理層討論及分析

## 展望

為配合本集團鞏固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並建立研發中心。

展望未來，本集團相信為客戶提供優質產品及服務是我們成功的關鍵。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。我們下一步的重心將是大幅加強GES IX、於二零二一年四月中標的非金融資訊科技解決方案項目以及於二零二二年五月根據SOA中標的項目。我們相信成功完成該等項目後，我們能夠樹立良好的聲譽。有關本集團如何動用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落實業務計劃。

## 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)銷售計算機硬件及軟件。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團錄得收入約50.0百萬港元，較過往年度的約42.7百萬港元增加約17%。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			
	二零二二年		二零二一年	
	千港元	%	千港元	%
許可及維護服務	39,174	78	39,541	93
初始設定及定製服務	10,852	22	3,188	7
銷售計算機硬件及軟件	9	*	-	-
總計	50,035	100	42,729	100

\* 少於1%

收入增加主要是由於初始設定及定製服務收入增加所致，並由許可及維護服務收入略微減少所部分抵銷。初始設定及定製服務收入由截至二零二一年三月三十一日止年度的約3.2百萬港元增加約240%至截至二零二二年三月三十一日止年度的約10.9百萬港元，其主要來自於二零二一年一月及二零二一年四月中標的非金融項目（誠如二零二一年中期報告「管理層討論及分析」一節「展望」一段所述）。此外，截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團銷售計算機硬件及軟件產生收入約9,000港元（二零二一年：無）。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要按要求提供。

然而，許可及維護服務收入由截至二零二一年三月三十一日止年度的約39.5百萬港元略微減少約1%至截至二零二二年三月三十一日止年度的約39.2百萬港元。此乃主要由於部分客戶因全球及地方經濟以及政治環境的不確定性而終止我們的服務，合約金額約1.7百萬港元。其由提供予新客戶的服務及現有客戶購買的額外服務約1.2百萬港元所部分抵銷。

# 管理層討論及分析

## 其他收入

本集團截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度的其他收入分別為約0.4百萬港元及2.3百萬港元。其他收入減少約85%主要由於政府補貼、定期存款利息收入及以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值變動(「以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值變動」)分別減少約1.5百萬港元、0.2百萬港元及0.3百萬港元。

## 以公平值計量且其變動計入損益的金融資產

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團並無收購(二零二一年：總代價(不包括交易成本)約3.8百萬港元)或出售(二零二一年：無)任何金融資產，並在其他收入項下錄得以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值變動約63,000港元(二零二一年：約381,000港元)及在其他開支項下錄得匯兌收益約32,000港元(二零二一年：約13,000港元)。有關詳情，請參閱綜合財務報表附註26。

## 計算機硬件及軟件銷售成本

截至二零二二年三月三十一日止年度，我們的計算機硬件及軟件銷售成本約為7,000港元(二零二一年：無)。有關增加與銷售計算機硬件及軟件的增加一致。

## 許可及訂購費用

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團許可及訂購費用約1,803,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度的許可及訂購費用約1,846,000港元略微減少約2%。該減少主要由於本集團將供應商更換為價格更具競爭力的供應商而於截至二零二二年三月三十一日止年度節省費用約69,000港元，其被供應商上調價格(令截至二零二二年三月三十一日止年度的費用增加約26,000港元)所部分抵銷。

## 互聯網服務成本

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團的互聯網服務成本約為2.9百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度的互聯網服務成本約2.6百萬港元增加約15%。有關增加主要是由於本集團向數據中心服務供應商訂購更多的伺服器託管服務(即雲端伺服器)以滿足我們的業務需求，導致截至二零二二年三月三十一日止年度的成本增加約0.5百萬港元。另一方面，由於我們於截至二零二二年三月三十一日止年度減少實體伺服器空間的租賃，因此節省成本約0.2百萬港元。

## 無形資產

截至二零二二年及二零二一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)分別為約14.9百萬港元及11.0百萬港元。截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度，在研發成本總額當中，約5.1百萬港元及7.5百萬港元分別資本化為無形資產。

## 僱員福利開支

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團的僱員福利開支約19.9百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度的僱員福利開支約13.6百萬港元增加約46%。有關增加主要是由於就業需求及落實業務計劃而增加的員工成本合共約5.2百萬港元及資本化員工成本為無形資產減少約2.5百萬港元。此乃由以股份為基礎的付款開支及酌情花紅分別減少約0.7百萬港元及0.7百萬港元所部分抵銷。

## 物業及設備折舊

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團的物業及設備折舊約2.5百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度約2.6百萬港元減少約6%。有關減少主要是由於截至二零二一年及二零二二年三月三十一日止年度若干物業及設備項目悉數折舊，因此截至二零二二年三月三十一日止年度確認該等物業及設備折舊減少。



# 管理層討論及分析

## 無形資產攤銷

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團的無形資產攤銷約4.6百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度約4.9百萬港元減少約6%。有關減少主要是由於截至二零二二年三月三十一日止年度，若干計算機軟件系統悉數攤銷，因此截至二零二二年三月三十一日止年度確認該等計算機軟件系統攤銷減少。

## 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)廣告開支、(iv)保險開支及(v)諮詢費。本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的其他開支約為4.7百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度的其他開支約3.8百萬港元增加約25%。該增加主要是由於諮詢費及呼叫中心支持費分別增加約1.1百萬港元及0.3百萬港元。此乃由核數師薪酬減少約0.2百萬港元及匯兌收益淨額增加約0.3百萬港元所部分抵銷。

## 融資成本

融資成本由截至二零二一年三月三十一日止年度的約152,000港元減少約83%至截至二零二二年三月三十一日止年度的約26,000港元。本集團於二零二一年十一月悉數償還銀行借款，其導致融資成本由截至二零二一年三月三十一日止年度的約233,000港元減少約51%至截至二零二二年三月三十一日止年度的約114,000港元。此外，資本化為無形資產開發成本的借款成本由截至二零二一年三月三十一日止年度的約81,000港元增加9%至截至二零二二年三月三十一日止年度的約88,000港元。

## 除所得稅前利潤

截至二零二二年三月三十一日止年度，除所得稅前利潤為約14.0百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度的除所得稅前利潤約15.6百萬港元減少約11%。有關減少主要由於其他收入減少約2.0百萬港元及部分開支合共增加約7.6百萬港元，包括但不限於互聯網服務成本增加約0.4百萬港元、僱員福利開支增加約6.3百萬港元及其他開支增加約0.9百萬港元。此乃由收入增加約7.3百萬港元及部分開支合共減少約0.6百萬港元(包括但不限於物業及設備折舊減少約0.2百萬港元、無形資產攤銷減少約0.3百萬港元及融資成本減少約0.1百萬港元)所部分抵銷。倘不包括以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值變動(包含於其他收入)，本公司除所得稅前利潤將由截至二零二一年三月三十一日止年度的約15.2百萬港元減少約9%至截至二零二二年三月三十一日止年度的約13.9百萬港元。

## 所得稅開支

本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的所得稅開支約為2.7百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度的約2.6百萬港元增加約7%。有關增加主要是由於除所得稅前利潤(不包括以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值變動及政府補貼)增加2%。本集團截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度的實際所得稅稅率(按所得稅開支除以除所得稅前利潤計算)分別約為19.6%及16.5%。倘不包括上市後不可扣減之企業開支及無須課稅收入，截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度的實際所得稅稅率將分別約為17.0%及13.8%。

## 年內本公司擁有人應佔利潤

截至二零二二年三月三十一日止年度，本公司擁有人應佔利潤約11.2百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度的約13.0百萬港元減少約14%。該減少乃由於上述原因及所得稅開支增加約0.2百萬港元所致。倘不包括以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值變動(包含於其他收入)，本公司擁有人應佔利潤將由截至二零二一年三月三十一日止年度的約12.7百萬港元減少約12%至截至二零二二年三月三十一日止年度的約11.2百萬港元。

# 管理層討論及分析

## 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。本集團於二零二二年三月三十一日錄得流動資產淨值約67.7百萬港元(二零二一年：約55.2百萬港元)。

於二零二二年三月三十一日，本集團的流動資產約72.1百萬港元(二零二一年：約71.5百萬港元)，其中約11.0百萬港元(二零二一年：約3.3百萬港元)為貿易應收款項、按金、預付款項及其他應收款項，約2.9百萬港元(二零二一年：約2.0百萬港元)為合約資產以及約58.2百萬港元(二零二一年：約66.2百萬港元)為銀行及現金結餘。

誠如本節「財務回顧」一段「融資成本」分段所述，本集團已於二零二一年十一月償還計息借款。銀行融資已於二零二二年一月取消。因此，該擔保(包括本公司的公司擔保以及土地及樓宇按揭)已經解除。

於二零二一年三月三十一日，本集團擁有計息借款約11.0百萬港元(實際利率為2.06%)以及未動用銀行融資約8.0百萬港元，由本公司提供的公司擔保及賬面值約32.0百萬港元的土地及樓宇按揭作抵押。於二零二一年三月三十一日，本集團概無按固定利率計息的借款。

鑒於於二零二二年三月三十一日概無計息借款，本集團的資產負債比率(界定為債務總額除以權益總額)不適用於二零二二年三月三十一日之分析(二零二一年：9.6%)。資產負債比率下降主要由於截至二零二二年三月三十一日止年度償還銀行借款。本集團於二零二二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(二零二一年：現金狀況淨額)。

本集團於二零一九年五月上市獲得的未動用所得款項淨額約5.3百萬港元進一步鞏固了財務狀況。

## 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要求瞬息萬變，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要求的快速變化，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>

# 管理層討論及分析

所識別主要風險	所識別主要風險說明	減輕風險
<ul style="list-style-type: none"> <li>挽留客戶</li> <li>客戶集中度</li> </ul>	<p>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。</p> <p>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生效。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>對金融交易解決方案及／或非金融資訊科技解決方案進行配置檢查、壓力測試、單元測試及內／外部用戶驗收測試，以確保向客戶提供的金融交易解決方案及／或非金融資訊科技解決方案的質量</li> <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>
<ul style="list-style-type: none"> <li>挽留員工</li> </ul>	<p>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。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>提供具競爭力的薪酬待遇</li> <li>培訓與發展</li> <li>團建及娛樂活動</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>供應商集中度</li> </ul>	<p>倘主要供應商的服務供應(如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，則我們的業務營運或會中斷或面臨安全風險。</p>	<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、計算機網絡及數據服務)</li> </ul>

## 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。

為管理存放在銀行的現金產生的風險，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(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二零二二年三月三十一日止年度的預期虧損率評估低於1%(二零二一年：低於1%)。於截至二零二二年三月三十一日止年度，並無作出該等結餘的虧損撥備(二零二一年：無)。

# 管理層討論及分析

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二零二二年三月三十一日止年度的預期信貸虧損甚微(二零二一年：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產生的利率風險。該等存款因應當前市況按浮動利率計息。除上述者外，本集團於二零二二年三月三十一日並無其他計息資產及負債，而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。於二零二二年三月三十一日，本公司的資本架構主要包括已發行股本及儲備。

## 資產抵押

於二零二二年三月三十一日，本集團概無抵押資產(二零二一年：賬面值約為32.0百萬港元的土地及樓宇，作為本集團獲授銀行融資約19.0百萬港元的擔保)。

## 重大收購及出售

本集團於截至二零二二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

於二零二二年三月三十一日，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

於二零二二年三月三十一日，本集團有43名(二零二一年：31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，確保所提供的薪酬待遇保持競爭力並符合有關勞動法律法規。截至二零二二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)、員工福利及利益以及以股份為基礎的付款開支)約為24.9百萬港元(二零二一年：約21.1百萬港元)。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。

## 重大投資及重大投資或資本資產計劃

本公司於二零二二年三月三十一日概無任何重大投資。除招股章程及該公告所披露者外，本公司概無其他重大投資或資本資產計劃。

# 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二零二二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	實際進展
(i) 繼續致力於我們金融交易解決方案的研發	研發計劃 自上市日期至二零二二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
	(a) 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，本集團已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。
	(b) 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用戶從我們的大數據伺服器中提取信息以回溯測試其算法交易策略。
	(c) 通過人工智能提升AUTON的算法交易能力 於二零二零年九月，本集團成功委聘顧問與我們的開發團隊合作，並為相關研發活動提供技術建議。該等顧問自二零二一年六月起已離開本集團，我們亦因此中斷相關研發活動。*
	(d) 開發AUTON的HTML5版本 誠如本節「展望」一段所述，本集團於二零二一年四月中標非金融資訊科技解決方案項目。儘管我們最初的目標為於二零二零年第三季度開始開發AUTON的HTML5版本，但管理團隊已將開發AUTON的HTML5版本的資源重新分配至該非金融資訊科技解決方案項目。*
	(e) 統一及完善我們的金融交易解決方案 GES TX及GES EX的統一已於二零二一年十二月完成，而GES IX及Xentix的統一於截至二零二二年三月三十一日止年度仍在進行中。*
	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 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。我們亦做了一些營銷工作以推廣上述的網絡門戶。*



# 管理層討論及分析

業務目標	實際進展
(i) 繼續致力於我們金融交易解決方案的研發(續)	<p>整體而言，為實施上述研發計劃，本集團已動用約3.9百萬港元訂閱基本市場資料集及企業行為資料集並購買上述託管及連通性服務，約1.5百萬港元用於訂購雲端伺服器託管服務，約4.2百萬港元用於聘請5名研發人員以及約1.5百萬港元用於購買計算機硬件及軟件。</p> <p>* 誠如該公告所披露，於第二次經修訂分配後，本類別中尚未動用的合共1.7百萬港元已重新分配至第(iv)類履行SOA，並自二零二二年五月十一日起我們將動用內部資源繼續研發活動及營銷活動(如有)。</p>
(ii) 選擇性進行收購	誠如該公告所披露，我們將不再選擇性進行收購，且經第二次修訂分配後，本類別中尚未動用的1.4百萬港元將重新分配至第(iv)類履行SOA。
(iii) 建立研發中心	本集團已於二零二二年五月建立研發中心。這主要因為我們沒有充足的辦公空間以容納額外研發人員。誠如該公告所披露，充分使用本項用途所得款項淨額的預期時間表變更至二零二三年七月，且經第二次修訂分配後，本類別中尚未動用的0.4百萬港元將重新分配至第(iv)類履行SOA。
(iv) 履行SOA	於二零二二年三月三十一日，並不存在本項用途。誠如該公告所披露，董事會決定根據本項重新分配合共3.5百萬港元用於招聘員工及／或聘請顧問以及訂購伺服器託管服務。有關詳情，請參閱該公告。

## 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股股份的方式首次於聯交所GEM上市。

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。

誠如該公告所披露，於二零二二年五月十一日，董事會議決進一步變更及重新分配其部分尚未動用所得款項淨額的用途。合共約3.5百萬港元(其中1.0百萬港元原擬用於招募研發人員及委聘顧問提供研發技術支援、0.7百萬港元原擬用作營銷開支、1.4百萬港元原擬用於進行選擇性收購及0.4百萬港元原擬用於建立研發中心)已重新分配至招聘員工和／或聘請顧問以及訂購伺服器託管服務。



# 管理層討論及分析

自上市日期起至二零二二年三月三十一日止期間，本集團所得款項淨額的動用情況如下：

所得款項擬定用途說明	於二零二零年七月二十二日 所得款項淨額的經修訂分配		自上市日期至 二零二二年 三月三十一日 所得款項的 計劃用途	自上市日期至 二零二二年 三月三十一日 所得款項的 實際使用情況	於二零二二年 三月三十一日 尚未動用金額	於二零二二年 五月十一日 所得款項淨額 的經修訂分配	充分使用 尚未動用 所得款項的 預期時間表 (已根據該公告 作出更改)
	百萬港元	%	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	
(i) 繼續致力於我們金融交易解決方案的研發	133	75.8	125	112	21	11.6	二零二三年七月
(ii) 選擇性進行收購	1.4	8.0	-	-	1.4	-	不適用
(iii) 建立研發中心	1.8	10.1	1.6	-	1.8	1.4	二零二三年七月
(iv) 履行SOA	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	3.5	二零二三年二月
(v) 營運資金及其他一般企業用途	1.0	6.1	1.0	1.0	-	1.0	不適用
<b>總計</b>	<b>17.5</b>	<b>100.0</b>	<b>15.1</b>	<b>12.2</b>	<b>5.3</b>	<b>17.5</b>	

## 審計委員會

審計委員會由三名獨立非執行董事(「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。本集團截至二零二二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二零二二年六月二十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**，46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兼行政總裁。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。鍾先生於軟件工程、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24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。彼主要負責設計及開發排課引擎、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，擔任本集團主要營運附屬公司GES的開發經理。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**，43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援等方面積逾20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，擔任程序員，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，擔任分析程序員，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援。王先生於二零零六年八月加入本集團，擔任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獲得香港中文大學榮譽工程學士學位。

## 非執行董事

**衛明先生**，70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，擔任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)的董事。

衛先生於一九七一年九月前後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。

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 獨立非執行董事

**巫啟邦先生**，55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成員，主要負責向董事會提供獨立意見。

巫先生於軟件工程、系統開發及資訊科技支援方面擁有逾20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，並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。

**羅智弘先生**，44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。

羅先生於會計及財務領域擁有逾18年經驗。羅先生於核數及稅務諮詢服務方面的經驗來自於其於德勤·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(一家於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。彼已擔任鴻福堂集團控股有限公司(一家於聯交所主板上市的公司(股份代號：1446))的財務總監。於二零一八年一月至二零二一年九月，羅先生曾擔任龍昇集團控股有限公司(一家於聯交所主板上市的公司(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。彼為特許公認會計師公會及香港會計師公會(「香港會計師公會」)資深會員，並為澳洲會計師公會會員。自二零一九年起，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(「專業資格及考試評議會委員會」)調解小組的增選委員及自二零二一年起獲指定為專業資格及考試評議會委員會成員。

# 董事及高級管理層履歷詳情

**胡健生先生**，40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擁有約18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，該公司為中國富強金融集團有限公司(一家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，擔任執行董事。自二零一八年二月起，彼為通達宏泰控股有限公司(一家於聯交所主板上市的公司(股份代號：2363))的獨立非執行董事。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。胡先生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，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(為海通國際證券集團有限公司(一家於聯交所主板上市的公司，股份代號：665)的附屬公司)。於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。

## 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，33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及現為本集團財務總監。朱女士曾於國際核數師事務所及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9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二零二二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。截至二零二二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5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

本集團截至二零二二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62至63頁的綜合財務報表。

董事會建議派付截至二零二二年三月三十一日止年度每股股份0.002港元的末期股息(二零二一年：每股股份0.002港元)。

## 末期股息紀錄日期

待股東於應屆股東週年大會上批准後，董事會建議截至二零二二年三月三十一日止年度每股股份0.002港元的末期股息將向於二零二二年八月三日(星期三)(紀錄日期)名列本公司股東名冊之該等股東宣派，並將於二零二二年八月二十四日(星期三)或之前派付。本公司將不會為末期股息而暫停辦理股份過戶登記。為符合資格享有建議末期股息，所有股份過戶文件連同有關股票最遲須於二零二二年八月三日(星期三)下午四時三十分前交回本公司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)。

## 財務概要

如自經審核財務報表及招股章程所摘錄，本集團過去五個財政年度已刊發的業績、資產及負債的概要載於第110頁。此概要並不構成經審核財務報表一部分。

## 收入

本集團截至二零二二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

有關本集團於截至二零二二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。

# 董事會報告

## 股本

有關本公司於截至二零二二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。

## 本公司及其附屬公司購買、出售或贖回證券

本公司或其任何附屬公司於截至二零二二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二零二二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

於二零二二年三月三十一日，可供分派予本公司擁有人的儲備為約3,119,000港元(二零二一年：約6,204,000港元)。

## 慈善捐款

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團作出慈善捐款約2,000港元(二零二一年：2,000港元)。

## 董事

於截至二零二二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。

因此，羅智弘先生及胡健生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。



# 董事會報告

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均為獨立。

## 董事服務合約

每名執行董事已與本公司訂立服務協議，由二零二二年五月二日起計可自動重續，為期一年。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函，由二零二二年五月二日起計可自動重續，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。

截至二零二二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所有訴訟、費用、收費、虧損、損害及開支從本公司資產中獲得彌償。

於截至二零二二年三月三十一日止年度及於本報告日期，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，於截至二零二二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

除執行董事服務合約外，截至二零二二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任何全部或任何重大部分業務。

# 董事會報告

## 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

於二零二二年三月三十一日，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及淡倉(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及淡倉如下：

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」) (主席兼非執行董事)	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」) (行政總裁兼執行董事)	本公司	受控制法團權益 (附註2)	90,000,000 (L)	22.5%
王永凱先生 (執行董事)	本公司	實益擁有人	4,800,000 (L) (附註3)	1.2%
衛先生	Essential Strategy Investments Limited(「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 Holdings Limited(「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及二零二零年十一月三日分別根據購股權計劃授出的二零一九年購股權及二零二零年購股權。有關詳情，請參閱綜合財務報表附註20。
- (4) 字母「L」指於該等股份或相關股份中的「好倉」。

除上文所披露者外，於二零二二年三月三十一日，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)的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，截至二零二二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及淡倉

於二零二二年三月三十一日，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分部須知會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：

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(「黃女士」)	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(「葉女士」)	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」指於該等股份或相關股份中的「好倉」。

除上文所披露者外，於二零二二年三月三十一日，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。

## 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。購股權計劃的主要條款於招股章程附錄六「法定及一般資料—D.購股權計劃」一段概述。

### 購股權計劃的目的

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(「投資實體」)具價值的人力資源。

# 董事會報告

根據購股權計劃條文及GEM上市規則，董事有權但無義務於自購股權計劃採納日期(即二零一九年三月二十九日)起10年內任何時間向屬於以下類別的任何人士提出要約：

- (i) 本公司任何附屬公司(定義見香港法例第622章公司條例)或任何投資實體的任何僱員(不論全職或兼職，包括董事(包括任何非執行董事及獨立非執行董事))**(「合資格僱員」)**；
- (ii) 向本集團任何成員公司或任何投資實體提供貨品或服務的任何供應商；
- (iii) 本集團任何成員公司或任何投資實體的任何客戶；
- (iv) 向本集團任何成員公司或任何投資實體提供研究、開發或其他技術支援的任何人士或實體；
- (v) 本集團任何成員公司或任何投資實體的任何股東或本集團任何成員公司或任何投資實體所發行的任何證券的任何持有人；
- (vi) 董事認為對本集團的成長及發展作出或將作出貢獻的任何顧問(專業或其他)、諮詢人、個人或實體；及
- (vii) 曾經或可能藉合資經營、業務聯盟或其他業務安排而對本集團的發展及增長作出貢獻的任何其他組別或類別參與者，及就購股權計劃而言，或會向一名或多名合資格參與者全資擁有的任何公司作出購股權授予要約。

## 股份最高數目

- (i) 因行使根據購股權計劃及本集團採納的任何其他購股權計劃所有已授出尚未行使但有待行使的購股權而將予發行的最高股份數目不得超過本公司不時已發行股本的30%(即於本報告日期120,000,000股股份的購股權)。倘根據購股權計劃或本集團採納的任何其他購股權計劃授出購股權後將會超過本文所提及的有關上限，則不會授出購股權。
- (ii) 因行使根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權(就此而言，不包括根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃的條款已失效的購股權)而可能發行的股份總數，合共不得超過上市日期本公司已發行股本的10%(即40,000,000股股份)**(「一般計劃限額」)**。
- (iii) 在上文(i)項的規限但在不影響下文(iv)項的情況下，本公司可在股東大會徵求股東批准更新一般計劃限額，惟因行使根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權而可能發行的股份總數，不得超過批准限額當日本公司已發行股本的10%，就計算限額而言，先前根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃已授出的購股權(包括根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃尚未行使、已註銷、已失效或已行使的購股權)均不予計算。
- (iv) 在上文(i)項的規限但在不影響上文(iii)項的情況下，本公司可在股東大會另行徵求股東批准，向本公司於獲得有關批准前特定指明的合資格參與者授出超過一般計劃限額或(如適用)上文(iii)項所指經擴大限額的購股權。

於本報告日期，購股權計劃項下可供發行的股份總數為40,000,000股股份(佔同日全部已發行股份的10%)。

# 董事會報告

## 已授出、註銷及失效的購股權

於截至二零二二年三月三十一日止年度，概無購股權獲授出(二零二一年：1,600,000份)及註銷(二零二一年：無)，且800,000份購股權失效(二零二一年：無)。有關詳情，請參閱綜合財務報表附註20。

## 各參與者可獲得的最高配額

在購股權計劃下，各合資格參與人士於截至提呈授出日期止任何十二個月期間內的最高配額不得超過於提呈授出日期已發行股份的1%。

## 根據購股權承購證券的期限

按購股權計劃提出的要約可自向合格參與者提出要約之日(必須為營業日)起最多21日期間公開供有關合格參與者(不得由其他人士)接納。購股權可於董事釐定並通知承授人的期間根據購股權計劃條款行使；若董事未作出有關釐定，則為自購股權要約接納日期起至以下較早者止期間：(i)購股權按購股權計劃有關條文失效之日；以及(ii)自購股權要約日期起計滿10年當日。

## 申請／接納購股權時應付款項

當本公司於要約可能註明的時間(不得遲於要約日期起計21日)接獲合資格參與者將妥為簽署的要約接納函件副本，連同支付予本公司的匯款1.00港元(作為獲授購股權的代價)時，合資格參與者便已接納其獲要約的所有股份的要約。

## 釐定行使價的基準

受作出的任何調整所規限，就任何購股權而言，認購價由董事酌情決定，惟不得低於下列各項的最高者：

- (i) 買賣一手或以上買賣單位股份於要約日期在聯交所每日報價表所示股份收市價；
- (ii) 緊接要約日期前五個營業日在聯交所每日報價表所示股份平均收市價；及
- (iii) 股份面值。

股份於緊接以下購股權授出日期前的收市價載列如下：

名稱	於 二零一九年 八月十五日授出 之購股權	於 二零二零年 十一月三日授出 之購股權
緊接授出日期前的收市價	0.158港元	0.091港元

## 於購股權可獲行使前須持有的最低期限

除非董事另行決定並在向承授人提出要約時列明，否則承授人毋須在行使向其授出的購股權前持有購股權至任何最低期限或達致任何表現目標。

## 購股權計劃剩餘年限

購股權計劃將自二零一九年三月二十九日起計十年內維持有效。於二零二二年三月三十一日，購股權計劃的剩餘年限約為7年(即直至二零二九年三月二十八日為止)。

# 董事會報告

## 董事及最高行政人員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，於截至二零二二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授予任何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，本公司於截至二零二二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

有關本集團截至二零二二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，截至二零二二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

於截至二零二二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各自緊密聯繫人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。

## 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。倘任何股東不確定購買、持有、出售、買賣股份或行使與股份有關的任何權利所涉及之稅務影響，務請諮詢專業顧問的意見。



# 董事會報告

## 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(「合規顧問協議」)外，於本報告日期，合規顧問或其董事、僱員或緊密聯繫人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)。合規顧問協議於二零二二年六月二十八日終止。

## 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。本集團亦為合資格僱員參加外部專業課程提供補貼。

本集團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。於截至二零二二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。

為保護本集團的聲譽及客戶數據，本集團實施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(「知識產權」)歸屬於本集團。

### 客戶

於截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團的30個(二零二一年：30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(如香港、印尼、馬來西亞、伯利茲及澳洲)以及塞浦路斯等地。

於截至二零二二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56.6%(二零二一年：57.9%)，當中包括最大客戶銷售額約16.3%(二零二一年：18.3%)。於截至二零二二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。

# 董事會報告

本集團與各客戶一般訂立服務協議，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等有關的特製條款。本集團已獲告知該等所有協議均具法律約束力。於截至二零二二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。於截至二零二二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我們的金融交易解決方案的訂購，以及並無重續我們的服務協議或終止我們的業務關係，而倘我們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，我們的業務及盈利能力或會受到不利影響。此外，倘任何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我們支付款項，因而可能對我們的現金流量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我們的客戶群。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、視頻會議及實體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。

## 供應商

於截至二零二二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80.0%(二零二一年：77.4%)，當中包括對最大供應商的採購額約36.9%(二零二一年：37.0%)。於截至二零二二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，鑒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。於截至二零二二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至少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39至55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。

# 董事會報告

## 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、未來業務增長以及提升其股東價值。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、現金流量狀況、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。

## 企業管治

於截至二零二二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30至38頁「企業管治報告」一節。

## 暫停辦理股份過戶登記

本公司將由二零二二年七月二十五日(星期一)至二零二二年七月二十八日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，以確定股東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過戶表格，最遲須於二零二二年七月二十二日(星期五)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

本公司通過於二零二二年四月四日進行之連串交易，透過一間全資附屬公司在公開市場收購包括合共753股安碩美國綜合債券可轉讓證券集體投資計劃交易所交易基金(於二零一一年九月十三日推出並在倫敦證券交易所上市交易所交易基金)、542股安碩生物科技交易所交易基金(於二零零一年二月五日推出並在全國證券交易商協會自動報價系統上市交易所交易基金)、163股安碩美國醫療保健交易所交易基金(於二零零零年六月十二日推出並在群島交易所(「紐交所高增長板」)上市交易所交易基金)、2,951股安碩核心明晟歐洲交易所交易基金(於二零一四年六月十日推出並在紐交所高增長板上市交易所交易基金)及1,257股安碩明晟日本交易所交易基金(於一九九六年三月十二日推出並在紐交所高增長板上市交易所交易基金)在內的若干交易所交易基金(「交易所交易基金」)，總代價約為434,110美元(約等於3,413,000港元)(不包括交易成本)。由於該等收購(統稱「收購事項」)相關最高適用百分比率超過5%但所有適用百分比率低於25%，根據GEM上市規則第十九章，收購事項構成本公司之須予披露交易。有關詳情，請參閱本公司日期為二零二二年四月四日之公告。

本公司於二零二二年五月十一日建議對股份發售所得款項的用途進行第二次變更。詳情請參閱「管理層討論及分析」一節「上市所得款項用途」一段。

本公司於二零二二年六月二十日建議修訂細則。詳情請參閱本公司日期為二零二二年六月二十日的公告。

除上文及本報告其他部分所披露者外，本集團於二零二二年三月三十一日後及直至本報告日期概無其他重大事項。

# 董事會報告

## 獨立核數師

本公司截至二零二二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天職香港會計師事務所有限公司審核，彼將退任，惟符合資格且願續聘連任本公司獨立核數師。續聘天職香港會計師事務所有限公司的決議案將於應屆股東週年大會上提呈。

承董事會命

衛明

主席兼非執行董事

香港，二零二二年六月二十日

# 企業管治報告

董事會謹此於本集團截至二零二二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

本公司致力於達致高標準的企業管治。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上市規則附錄十五所載的企業管治守則第2部分的良好企業管治原則及守則條文作為本公司企業管治常規的基礎。

董事會認為，截至二零二二年三月三十一日止年度及直至本報告日期(「**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。

## 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。

# 企業管治報告

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，由二零二二年五月二日起計可自動重續，為期一年。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，由二零二二年五月二日起計可自動重續，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。

## 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20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。

於本報告日期，概無獨立非執行董事已為本集團服務超過九年。此外，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。因此，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C.1.4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。截至二零二二年三月三十一日止年度，全體董事透過參與有關公司董事角色(董事會慣例)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。

## 主席及行政總裁

根據企業管治守則第C.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C.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D.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。

本集團截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度的經審核綜合年度業績、截至二零二一年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合中期業績、截至二零二一年六月三十日止三個月及截至二零二一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，已舉行五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34頁「董事會會議及董事出席記錄」一節。

## 提名委員會

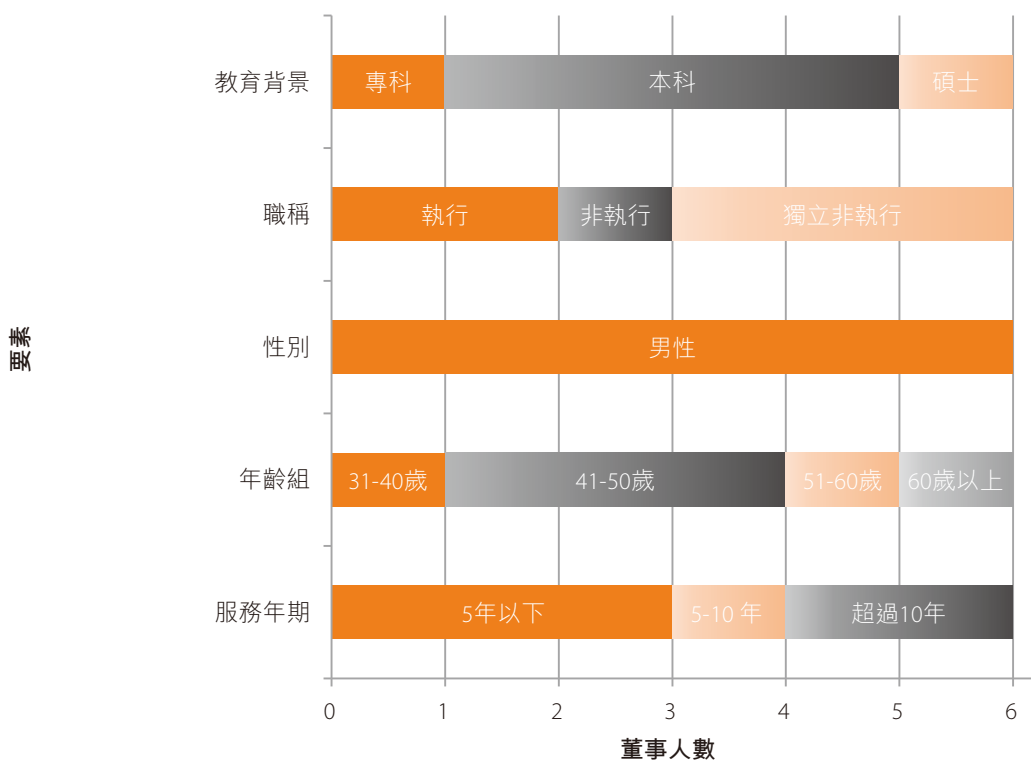
本公司於二零一九年三月二十九日成立提名委員會，並已遵照企業管治守則第B.3.1條守則條文採納書面職權範圍。提名委員會的主要職責為(i)檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識、服務年期及專業)，並就任何為配合本公司的公司戰略而擬對董事會作出的變動向董事會作出推薦意見；(ii)物色合適及具備資格成為潛在董事會成員的人士，並挑選獲提名的人士出任董事或就此向董事會作出推薦意見；(iii)評估獨立非執行董事的獨立性；及(iv)就董事委任或重新委任以及董事(尤其是本公司主席及行政總裁)繼任計劃向董事會作出推薦意見。

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。除性別多元化外，於有關期間，上述目標已獲達成。本集團將努力於二零二四年十二月三十一日前委任一名女性董事。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神益。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。

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：

## 董事會組成



於有關期間，已舉行三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34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E.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34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E.1.5條守則條文，截至二零二二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	
	二零二二年	二零二一年
零至1,000,000港元	-	-
1,000,001港元至1,500,000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A.2.1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。

於二零二二年六月二十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C.5.1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。

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	審計委員會	出席率／會議次數		
			提名委員會	薪酬委員會	股東週年大會
鍾就根先生	8/8	不適用	不適用	2/2	1/1
王永凱先生	8/8	不適用	不適用	不適用	1/1
衛明先生	8/8	不適用	3/3	不適用	1/1
巫啟邦先生	8/8	5/5	3/3	2/2	1/1
羅智弘先生	8/8	5/5	不適用	不適用	1/1
胡健生先生	8/8	5/5	3/3	2/2	1/1

# 企業管治報告

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，本公司公司秘書朱美寶女士(「朱女士」)已於截至二零二二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。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。

## 提名程序

### (A) 於股東大會上委任新董事及選任董事

- 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。
- 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)。
- 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。
- 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。

# 企業管治報告

- (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。

## 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。

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二零二二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

截至二零二二年三月三十一日止年度，已付或應付本集團外聘核數師天職香港會計師事務所有限公司的費用如下：

所提供的服務	已付／應付費用 千港元
審核服務	450

# 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，並僅可就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該等主要風險，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。董事會在於二零二二年六月二十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審閱設立內部審核部門的需要。

## 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**」）。



# 企業管治報告

## 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，而提出要求的人士所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。

## 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、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。

待股東於應屆股東週年大會上批准後，本公司將修訂細則。更多詳情，請參閱本公司日期為二零二二年六月二十八日的通函附錄三。

# 環境、社會及管治報告

## 序言

本集團認為可持續性乃其業務成功之重要因素。本集團致力建立環保企業，同時在服務及營運方面維持高品質標準。董事會領導本集團之環境、社會及管治(「**環境、社會及管治**」)策略並持續推動適當措施及確保制定內部控制系統以解決相關環境、社會及管治事宜。本報告載列其環境、社會及管治表現，並參考GEM上市規則附錄二十所載環境、社會及管治報告原則。

本集團相信，掌握持份者的意見可以為本集團達致長遠增長及成功奠定堅定基礎。本集團持續與其持份者透過員工簡介會、客戶服務渠道、股東週年大會、定期的供應商評估、社區捐贈等方式維持公開的對話渠道，以助更好協調業務及可持續發展策略。透過與持份者定期溝通及互動，本集團可根據持份者的需要及預計更好的於業務常規及可持續發展策略之間維持平衡。

本集團之重要性評估(包括就環境、社會及管治之重要性層面的討論)表示(從持份者角度來看)，「產品責任」、「反貪污」及「供應鏈管理」範疇(按優先排序)被視作最為重要之範疇且可能對本集團之環境、社會及管治表現產生重大影響。倘已訂立關鍵績效指標(「**關鍵績效指標**」)，該等指標須可予以計量並於適當情況下作出有效對比。而所訂立的指標亦須闡述有關量化信息的目的及影響。本報告已全面應用平衡原則。本報告已使用一致統計方法，使相關數據日後可作有意義的比較。所使用的統計方法有任何變更，須於本報告中註明。

本報告涵蓋兩大主題之整體表現：即環境及社會方面，均與截至二零二二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30至38頁的「企業管治報告」。

## 編製報告

本報告真實、客觀地介紹了本集團如何於二零二二年履行企業社會責任，並重點披露了環境、社會及管治三大領域的資料。本報告反映客觀事實，同時披露正面及負面性指標。

- (i) 重要性原則：本報告基於持份者調查、資料分析等工作，識別出影響本集團可持續發展的重要社會責任議題並回應。為更好地了解持份者的期望、看法及關注，我們已讓管理團隊及僱員參與識別本集團的主要環境、社會及管治議題。憑藉經識別的重大環境、社會及管治層面，我們致力於確保採取適當措施於整個業務活動期間充分處理該等重大議題。
- (ii) 量化原則：本報告已披露本集團量化關鍵表現指標。
- (iii) 平衡原則：本報告不偏不倚地呈報本集團的表現。
- (iv) 一致性原則：本報告對不同報告期所使用的指標盡量保持一致，並對發生任何變化的指標進行解釋說明，以反映關鍵績效水準趨勢。

## 董事會聲明

本集團及董事會高度重視環境、社會及管治責任的發展。我們已建立環境、社會及管治治理架構，將環境、社會及管治理念融入日常營運的各個方面。董事會負責對重大環境、社會及管治相關議題進行監督、審議及決策；管理層全面安排環境、社會及管治策略的實施，編製本報告並向董事會報告。

# 環境、社會及管治報告

為識別重要的環境、社會及管治議題並釐定管理政策，本集團每年對實質性議題進行一次研究分析。通過了解內部及外部持份者所關注的重要問題，董事會及高級管理層討論並分析各個問題對本集團社會責任的重要性，然後釐定關鍵問題及策略(包括用於評估的程序)，對本報告中與環境、社會及管治相關的重大議題進行優先處理及管理，並予以披露。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團及董事會高度重視環境、社會及管治合規營運，持續跟進環境、社會及管治關鍵工作的落實情況，定期召開會議以審閱環境、社會及管治相關目標及指標的進展情況。

在環境、社會及管治目標設定方面，本集團在積極響應國家戰略的同時，不斷提升營運水平，將綠色發展理念融入自身的綠色營運及業務活動，推動經濟向低碳模式轉變，為本集團長期綠色營運目標奠定可持續基礎。

## 持份者參與

於本集團業務營運及環境、社會及管治方面，本集團高度重視持份者及其反饋。為便於了解及解決彼等主要關注點，本集團與主要持份者(包括但不限於投資者及股東、政府及監管機構、客戶、供應商及承包商、僱員以及非政府機構(「非政府機構」)及社區)保持密切溝通。

本集團通過多元化的參與方式及溝通渠道，定期對持份者的期望進行的評估如下：

持份者	參與平台	期望
• 投資者及股東	• 股東大會及其他股東大會 • 公告及通函 • 財務報告 • 公司網站	• 投資回報 • 企業管治 • 業務合規
• 政府及監管機構	• 書面或電子函件 • 合規審查 • 會議及研討會	• 遵守相關法律法規 • 穩定的業務營運 • 商業道德
• 客戶	• 通過直接和虛擬會議進行頻繁溝通 • 通過郵件及電話為客戶提供反饋	• 保護客戶資料 • 客戶滿意度 • 優質服務
• 供應商及承包商	• 通過直接和虛擬會議進行頻繁溝通 • 業務函件	• 公開公平採購 • 穩定的業務關係
• 僱員	• 培訓活動及簡報會 • 年度績效考核 • 雙向對話	• 安全的工作環境 • 職業發展 • 薪酬福利
• 非政府機構及社區	• 公司網站 • 慈善及社區活動 • 環境、社會及管治報告	• 環境議題意識 • 社區投資 • 回饋社會

# 環境、社會及管治報告

本集團致力於與持份者合作，以改善其環境、社會及管治表現，並為社區及其可持續性創造更大價值。

## 重要性評估

為考慮各持份者對相關環境、社會及管治議題的反饋，本集團通過下表總結評估其對業務及持份者的重要性：

環境、社會及管治索引	重大環境、社會及管治議題	重要性
<b>A.環境</b>		
A1：排放物	廢氣排放	低
	溫室氣體排放	中
	廢棄物管理	低
A2：資源使用	能源消耗量	中
	耗水量	中
	使用包裝材料	低
A3：環境及自然資源	對環境及自然資源的影響	低
A4：氣候變化	氣候相關事宜對本集團的影響	低
<b>B.社會</b>		
B1：僱傭	招聘、晉升及解僱	中
	薪酬福利	中
	多元化及平等的機會	中
B2：健康及安全	工作環境	中
	因工傷亡	高
B3：發展及培訓	發展及培訓	中
B4：勞工準則	禁止僱用童工及強制勞工	高
B5：供應鏈管理	公平公開採購	中
	供應鏈的環境及社會風險	中
	推廣環保產品及服務	中
B6：產品責任	產品質量及客戶投訴	高
	廣告及標籤	低
	保護知識產權	高
	數據隱私保護	高
B7：反貪污	舉報政策及反貪污培訓	中
	貪污行為	高
B8：社區投資	社區參與及資源貢獻	中

# 環境、社會及管治報告

於截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團確認已就環境、社會及管治議題設立合適及有效的管理政策及內部監控系統，並確認所披露內容符合環境、社會及管治報告指引的要求。

## 與我們聯絡

我們重視閣下的反饋及建議，以幫助我們改善環境、社會及管治表現。請通過下列方式與我們聯絡：

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

## A部分：環境

### A1：排放物

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及無害廢棄物。因此，概無任何與廢氣及溫室氣體（「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。能源消耗方面，本集團產生的主要溫室氣體為二氧化碳。本集團並無因其運營使用其他形式的能源及自然資源，亦無對環境造成直接及重大影響。

#### 廢氣排放

本集團主要業務活動為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。本集團認為，截至二零二二年三月三十一日止年度，其廢氣排放量並不顯著。

#### 溫室氣體排放

本集團溫室氣體排放的主要來源為辦公室耗電（範圍二）。

##### 範圍一—直接溫室氣體排放

本集團並不知悉任何直接溫室氣體排放。

##### 範圍二—能源間接溫室氣體排放

電力消耗佔本集團溫室氣體排放量的比例最大。本集團已制定一系列政策及措施以實現節電。

##### 範圍三—其他間接溫室氣體排放

廢紙棄置造成其他間接溫室氣體排放。本集團鼓勵員工減少紙張耗用。

# 環境、社會及管治報告

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團的溫室氣體排放量化資料及其密度載列如下：

指標	單位	二零二二年	二零二一年
範圍一—直接溫室氣體排放	噸二氧化碳當量	-	-
範圍二—能源間接溫室氣體排放			
• 耗電量	噸二氧化碳當量	36.5	38.3
範圍三—其他間接溫室氣體排放	噸二氧化碳當量		
• 商務航空差旅		-	-
• 紙張消耗量		0.5	0.5
總計	噸二氧化碳當量	37.0	38.8
溫室氣體排放密度總量 (每平方英尺(「平方英尺」)建築面積的 溫室氣體總排放量)	噸二氧化碳當量/ 平方英尺	0.011	0.011

附註：

1. tCO<sub>2</sub>e界定為噸二氧化碳當量。
2. 密度乃透過對本集團辦公室總建築面積的溫室氣體排放進行分組進行測量。

## 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。截至二零二二年三月三十一日止年度，儘管大量客戶為海外客戶，但絕大多數的服務均在香港交付，因此並無記錄航空差旅的碳排放。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。

## 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，除信封外，本集團在營運過程中並無使用任何包裝材料。

本集團旨在維持溫室氣體排放密度總量於每年增幅不超過10%的穩定水平。為達到此目標所採取的步驟，請參閱本報告中本節「紙張消耗量」及「商務航空差旅」各段。透過該等措施的實施，僱員降低紙張消耗量的意識已不斷提高。截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度紙張消耗總量維持不變，為0.011噸二氧化碳當量／平方英尺。



# 環境、社會及管治報告

## 廢棄物管理

### 有害廢棄物管理

鑒於本集團的業務性質，本集團於截至二零二二年三月三十一日止年度並無產生大量有害廢棄物。

### 無害廢棄物管理

本集團秉承5R原則－拒絕、減少、重複使用、重新利用及回收，並致力於妥善管理及處置其營運產生的無害廢棄物。本集團營運過程中產生的無害廢棄物主要包括辦公室用紙。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團持續盡其所能教育其僱員減少廢棄物產生的重要性。本集團透過持續監控耗用量，努力實現「從源頭減少浪費」的目標。

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團無害廢棄物處置的量化資料及其密度載列如下：

廢棄物類別	單位	二零二二年	二零二一年
無害廢棄物總量			
• 辦公用紙	噸	0.114	0.110
密度(每建築面積)	噸／平方英尺	0.000034	0.000032

附註：密度乃透過對本集團辦公室總建築面積的廢紙噸數進行分組進行測量。

本集團旨在減少或至多維持無害廢棄物處置密度於每年增幅不超過10%的穩定水平。為達到此目標所採取的步驟，請參閱本報告中本節「廢棄物管理－無害廢棄物管理」一段。由於僱員人數增加而辦公面積並無變動，密度自截至二零二一年三月三十一日止年度的0.000032噸／平方英尺增長約6%至截至二零二二年三月三十一日止年度的0.000034噸／平方英尺。

# 環境、社會及管治報告

## A2：資源使用

本集團已採取多項措施，透過提高僱員節約資源及實現資源有效利用的意識，以減少其業務運營對環境造成的影響。

### 能源消耗量

作為一家負責任的環保公司，我們的目標乃盡可能減少溫室氣體排放及能源消耗。本集團的能源消耗主要由電力消耗構成。為避免過度消耗能源，本集團已採取多項措施減少用電量：

- 員工須於空閒時將電腦、打印機及顯示器設置為節能模式；
- 員工須於每個工作日下班時關閉燈具、打印機、空調以及電腦；及
- 保持辦公室溫度於攝氏25度。

本集團旨在減少或至多維持耗電量密度於每年增幅不超過10%的穩定水平。透過該等措施的實施，員工降低能耗的意識已不斷提高。截至二零二二年三月三十一日止年度的能源總消耗量較截至二零二一年三月三十一日止年度減少約5%。

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團的總耗電量及其密度載列如下：

能源類型	單位	二零二二年	二零二一年
能源總消耗量			
• 直接能源消耗量	千瓦時	-	-
• 間接能源消耗量－電力	千瓦時	64,060	67,178
總計	千瓦時	64,060	67,178
密度(每建築面積)	千瓦時／平方英尺	19	20

### 耗水量

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。截至二零二二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。本集團旨在維持耗水量密度於每年增幅不超過10%的穩定水平。截至二零二二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。由於僱員人數增加而辦公面積並無變動，密度自截至二零二一年三月三十一日止年度的0.0015立方米／平方英尺增長約20%至截至二零二二年三月三十一日止年度的0.0018立方米／平方英尺。

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團的總耗水量及其密度載列如下：

耗水量	二零二二年	二零二一年
耗水量(立方米)	6.03	5.19
密度(每立方米／平方英尺的建築面積)	0.0018	0.0015

### 使用包裝材料

鑒於本集團的業務性質，本集團於日常營運中不會於銷售產品或服務過程中使用包裝材料。然而，我們鼓勵我們的供應商於運送硬件／軟件時使用更少的包裝材料。

# 環境、社會及管治報告

## A3：環境及自然資源

儘管本集團的業務對環境及自然資源的不利影響有限，但作為對良好企業社會責任的持續承諾，本集團意識到其有責任在實現可持續發展及長期為其持份者及社區產生最大價值時，盡量減少其業務對環境帶來的負面影響。我們致力於加強僱員參與各類循環再造活動的意識及減少使用自然資源。

本集團定期評估業務的環境風險，並實施預防措施以降低風險並確保遵守相關法律法規。

## A4：氣候變化

由於本集團的主要業務營運地點為辦公室，氣候變化對業務並無直接顯著影響。然而，本集團的生產力或會因颱風、暴雨及突發山洪等極端天氣狀況增多而下降。本集團將檢討現有應對不利天氣狀況的措施，確保僱員的安全。

於能源使用及減少碳排放以應對氣候變化方面，本集團已採取有效措施營造節能減碳氛圍，以應對氣候變化影響。我們不斷提升能源管理水平，並在辦公室耗電等主要能源消耗方面已採取有針對性的措施以促進節能減排。管理層已發出通告，提醒僱員在下班後關閉閒置的筆記本電腦、燈具及空調。

綠色辦公已成為低碳時代的必然選擇，本集團積極倡導綠色管理及綠色營運，有意識地將綠色發展理念融入其業務及日常營運中。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團於其服務及日常營運中推進無紙化轉型。我們通過視頻、語音等方式召開會議，通過在線審批系統、電子郵件、在線團隊會議等方式進行電子化流程及審批，有效降低對資源的依賴，同時提高管理效率。

本集團旨在維持溫室氣體排放、耗水量及電力消耗的密度於每年增幅不超過10%的穩定水平。

## B部分：社會

### 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、招聘、晉升或解僱均基於其表現，不存在任何年齡、性別、妊娠、殘疾、種族、婚姻狀況或家庭崗位歧視。本集團旨在保持零歧視及騷擾事件。

於截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團並不知悉有任何對本集團造成重大影響的僱傭相關法律法規的重大違規行為，包括但不限於僱傭條例(香港法例第57章)、性別歧視條例(香港法例第480章)、香港僱員補償條例(香港法例第282章)。

截至二零二二年三月三十一日，本集團有43名全職僱員，全部位於香港。約84%的僱員為男性及16%為女性。

# 環境、社會及管治報告

於二零二二年三月三十一日，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	10	9	1	–	5	5	–
一般員工	33	27	6	13	15	5	–

截至二零二二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	18	15	3	10	6	2	–
員工流動率	6	5	1	4	1	1	–

## 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健康及安全，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。

此外，二零一九冠狀病毒病疫情帶來的挑戰乃前所未有的。為了降低工作環境感染及病毒傳播的風險，我們已採取預防措施，包括：

- 要求僱員於返回辦公室前測量體溫並進行快速抗原檢測；
- 要求僱員於辦公區域佩戴口罩；
- 提醒僱員勤洗手；
- 於二零一九冠狀病毒病疫情嚴重時，採用分班工作及在家工作安排；及
- 安排與客戶的虛擬會議，而非實體會議。

本集團遵守香港相關法律法規。截至二零二零年、二零二一年及二零二二年三月三十一日止年度，並無錄得因工死亡及因工傷損失的工作日。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團於此方面並無任何不合規事宜。

## 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。由於本集團過往並未備存培訓記錄詳情，故本報告未披露按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比以及按性別及僱員類別劃分的每名僱員完成受訓的平均時數。本集團日後將會遵循環境、社會及管治報告指引備存上述數據。

# 環境、社會及管治報告

## 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及其他勞工法例。截至二零二二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，且在發現有任何相關違規情況時，本集團可能向相關政府部門報告。本集團於截至二零二二年三月三十一日止年度並無發生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。合約結束後，本集團根據多項因素對所有供應商進行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。除評估及監督程序外，我們透過供應商的質量控制來管理供應鏈風險，詳情請參閱下表。

供應商類型	實施慣例	質量控制
• 數據中心服務供應商 (用於存放物理服務器)	✓	對於每個服務器機架及線路安裝，我們的工程師將與供應商合作檢查連接是否兼容。如有任何網絡連接的技術問題，本集團有權隨時聯繫其供應商。我們與供應商將密切合作，監控租用的服務器機架及線路設置。
• 計算機網絡及數據服務供應商 (用於雲服務器)	✓	
• 數據線供應商	✓	我們的開發人員將驗證新聞推送及金融市場信息與我們訂閱的內容相同。
• 新聞推送供應商	✓	
• 金融市場信息供應商	✓	

按地區劃分的供應商數目如下：

	二零二二年	二零二一年
香港	7	7
新加坡	-	1
西班牙	1	1
美國	4	5
	12	14

考慮到本集團的業務性質及重要性評估，我們認為主要供應商不會對本集團的業務營運構成重大環境及社會風險。在篩選供應商的過程中，我們提醒員工選擇環保的產品和服務，我們辦公室的LED燈就是一個範例。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團並不知悉任何主要供應商的慣例對我們的商業道德、環保、人權及勞工慣例產生重大不利影響。

# 環境、社會及管治報告

## 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。截至二零二二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(包括但不限於服務提供(隱含條款)條例(香港法例第457章)、個人資料(私隱)條例(香港法例第486章)及商品說明條例(香港法例第362章))所載與所提供產品及服務的健康及安全、廣告及標籤事宜有關的重大不合規事件。

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以申請後續跟進措施。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團並無接獲任何與產品或服務相關的投訴或因安全和健康原因而須召回的產品。

本集團制定的政策尊重知識產權，並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。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團未發現任何違反相關法例及規例的不合規事件。

此外，本集團尊重知識產權，因此承諾購買電腦軟件及防火牆等正版版權產品。本集團亦向僱員提供基本準則，以確保彼等不會侵犯任何知識產權(如商標及版權)。倘發現僱員違反有關權利，則可能會對其採取紀律處分或法律措施。

我們對資訊科技解決方案進行配置檢查、壓力測試、單元測試及內/外部用戶驗收測試，以確保向客戶提供的資訊科技解決方案的質量。完成用戶驗收測試意味著客戶對使用我們的資訊科技解決方案感到滿意。此外，我們旨在向客戶提供高品質維護支持服務(例如及時回應客戶的詢問)。本集團可能會盡快通過補丁或新版本糾正嚴重錯誤(如有)或協助克服特定軟件問題(如有)。倘客戶對我們的服務不滿意，可以終止服務合約。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團並未遭遇任何產品召回或因對產品或服務質量不滿意而終止服務的情況。

保護客戶數據隱私乃我們與客戶關係中的優先事項。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。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。

就數據隱私而言，本集團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。

由於本集團的業務性質，本集團不涉及重大廣告、標籤以及健康及安全相關風險。



# 環境、社會及管治報告

## B7：反貪污

本集團遵守誠信廉潔的高標準。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。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團並不知悉有任何嚴重違反賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢相關法律法規的行為。相關法律法規包括但不限於防止賄賂條例(香港法例第201章)。於截至二零二二年三月三十一日止年度，並無針對本集團或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件。

我們實施一系列政策及程序以最大程度地減少舞弊、貪污、賄賂、勒索及洗黑錢風險。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，包括直接向主席、行政總裁、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主席及行政總裁。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。

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。同時，我們於年內已遵照相關司法權區適用法律的規定在本集團全體董事及僱員間傳閱反貪污培訓材料，藉以增強彼等在此方面的認知和意識。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志願者活動或慈善活動，為構建和諧及繁榮社會作出貢獻。本集團於截至二零二二年三月三十一日止年度已向致力於健康及教育領域的慈善組織作出約2,000港元的慈善捐贈(二零二一年：約2,000港元)。

# 環境、社會及管治報告

## 聯交所環境、社會及管治報告指引內容索引

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面A1：排放物</b>		
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	排放物
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	排放物－廢氣及溫室氣體排放物、商務航空差旅、廢棄物管理
關鍵績效指標A1.2	直接(範圍一)、能源間接(範圍二)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	排放物－溫室氣體排放物
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度。	誠如在排放物－廢棄物管理－有害廢棄物管理所解釋，此關鍵績效指標不適用
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	排放物－廢棄物管理－無害廢棄物管理
關鍵績效指標A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	排放物－溫室氣體排放物、商務航空差旅、紙張消耗量
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	排放物－廢棄物管理

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面A2：資源使用</b>		
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	資源使用
關鍵績效指標A2.1	按類型(如電、氣或油)劃分的直接及／或間接能源總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	資源使用－能源消耗量
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	資源使用－耗水量
關鍵績效指標A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	資源使用－能源消耗量
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	資源使用－耗水量
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。	誠如在資源使用－使用包裝材料所解釋，此關鍵績效指標不適用
<b>層面A3：環境及自然資源</b>		
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境及自然資源
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境及自然資源
<b>層面A4：氣候變化</b>		
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	氣候變化
關鍵績效指標A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	氣候變化

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面B1：僱傭</b>		
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	僱傭
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱傭
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流動比率。	僱傭
<b>層面B2：健康及安全</b>		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	健康及安全
關鍵績效指標B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	健康及安全
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	健康及安全
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康及安全措施，以及相關執行及監察方法。	健康及安全
<b>層面B3：發展及培訓</b>		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	發展及培訓
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	此關鍵績效指標未披露，因為我們並無保存詳細員工培訓記錄。
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	此關鍵績效指標未披露，因為我們並無保存詳細培訓時長記錄。

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面B4：勞工準則</b>		
一般披露	有關禁止僱用童工及強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	勞工準則
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免僱用童工及強制勞工。	勞工準則
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工準則
<b>層面B5：供應鏈管理</b>		
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
關鍵績效指標B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
關鍵績效指標B5.4	描述在篩選供應商時促多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
<b>層面B6：產品責任</b>		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	產品責任
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	產品責任
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品責任

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	產品責任－保護知識產權
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品責任－質量檢定及回收
關鍵績效指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	產品責任－數據隱私保護
<b>層面B7：反貪污</b>		
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	反貪污
關鍵績效指標B7.1	於報告期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	反貪污
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	反貪污
<b>層面B8：社區投資</b>		
一般披露	有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區投資
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如捐贈現金或奉獻時間)。	社區投資



# 獨立核數師報告



致連成科技集團有限公司股東的獨立核數師報告  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

我們已審計連成科技集團有限公司及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於62至109頁的綜合財務報表，包括於二零二二年三月三十一日的綜合財務狀況表，及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表及綜合財務報表附註，包括重大會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於二零二二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佈的《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。根據香港會計師公會頒佈的《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。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。

## 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。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項(續)

### 關鍵審計事項

#### 收入確認

請參閱經審核綜合財務報表附註2.20、4(a)及5。

截至二零二二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50,026,000港元。

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。

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衡量履約完工進度。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。

由於估計收入確認具有高度的估計不確定性，因此我們關注此事項。由於其涉及主觀性及重大判斷，因此與收入確認相關的固有風險被認為屬重大。

### 我們的審計如何處理該事項

我們在這方面的審核程序包括：

- 了解了管理層對收入確認的內部控制及評估過程，並通過考慮估計的不確定性程度及主觀性等其他固有風險因素評估了重大錯報的固有風險；
- 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；
- 通過以下措施，我們評估及測試投入法中使用的估計合約成本的關鍵監控：
  - 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
  - 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；
- 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；及
- 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)按抽樣基準評估截至項目報告期末產生的成本總額。

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。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項(續)

### 關鍵審計事項

#### 計算機軟件系統產生的開發成本資本化

請參閱經審核綜合財務報表附註2.6(b)、4(b)及15。

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。

於截至二零二二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、顧問費及融資成本資本化，金額為5,075,000港元，計入綜合財務報表附註15所載「資本化開發成本」。根據過往經驗及市場前景釐定該等軟件產品是否能夠為貴集團帶來可能的未來經濟利益；以及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涉及重大管理層判斷及估計。

由於估計評估是否滿足綜合財務報表附註2.6(b)所載的資本化標準具有高度的估計不確定性，因此我們關注此事項。由於其涉及複雜性、主觀性及重大判斷，因此與此評估相關的固有風險被認為屬重大。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。

### 我們的審計如何處理該事項

我們在這方面的審核程序包括：

- 了解了管理層對計算機軟件系統產生的開發成本資本化的內部控制及評估過程，並通過考慮估計的不確定性程度以及複雜性及主觀性等其他固有風險因素評估了重大錯報的固有風險；
- 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；
- 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；
- 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)：
  - 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；
  - 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；及
  - 檢查管理層編製的銷售預測，以證明新計算機軟件系統及模塊將如何產生可能的未來經濟利益；及
- 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。

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。

# 獨立核數師報告

## 其他事項

貴集團截至二零二一年三月三十一日止年度的綜合財務報表由另一名獨立核數師審核，其日期為二零二一年六月十八日的報告就該等綜合財務報表發表了無保留意見。

## 其他信息

董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的信息，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，我們的責任是閱讀上述其他信息，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。

## 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定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。

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

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，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。

# 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)

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。
- 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，我們與治理層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。

我們還向治理層提交聲明，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，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

# 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)

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。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董事是湯偉行。

天職香港會計師事務所有限公司

執業會計師

香港，二零二二年六月二十日

湯偉行

執業證書編號P06231



# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	5	50,035	42,729
其他收入	6	363	2,342
<b>費用</b>			
計算機硬件及軟件銷售成本		(7)	-
許可及訂購費用		(1,803)	(1,846)
互聯網服務成本		(2,926)	(2,550)
僱員福利開支	7	(19,916)	(13,628)
物業及設備折舊	14	(2,450)	(2,602)
無形資產攤銷	15	(4,626)	(4,936)
其他開支	9	(4,689)	(3,759)
融資成本	10	(26)	(152)
<b>除所得稅前利潤</b>		<b>13,955</b>	15,598
所得稅開支	11	(2,734)	(2,566)
<b>年內本公司擁有人應佔利潤及全面收益總額</b>		<b>11,221</b>	13,032
<b>本公司擁有人應佔每股盈利</b>			
— 基本(以每股港仙呈列)	13	2.81	3.26
— 攤薄(以每股港仙呈列)	13	2.80	3.26

第66至109頁的附註構成綜合財務報表一部分。

# 綜合財務狀況表

於二零二二年三月三十一日

(以港元呈列)

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	14	32,356	34,589
無形資產	15	20,714	20,265
按金	17	19	19
按公平值計量且其變動計入損益的金融資產	26	4,304	4,209
遞延所得稅資產	24	155	198
		<b>57,548</b>	59,280
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	17	9,538	1,899
按金、預付款項及其他應收款項	17	1,415	1,358
合約資產	5	2,939	1,985
現金及現金等價物	18	58,189	66,241
		<b>72,081</b>	71,483
<b>總資產</b>			
		<b>129,629</b>	130,763
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	19	4,000	4,000
其他儲備	21	45,103	44,660
保留盈利		75,698	65,277
<b>總權益</b>			
		<b>124,801</b>	113,937
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
遞延所得稅負債	24	449	581
		<b>449</b>	581
<b>流動負債</b>			
銀行借款	22	-	10,957
應計費用及其他應付款項	23	4,241	4,285
合約負債	5	96	366
應付所得稅		42	637
		<b>4,379</b>	16,245
<b>總負債</b>			
		<b>4,828</b>	16,826
<b>總權益及負債</b>			
		<b>129,629</b>	130,763

載於第62至109頁之綜合財務報表已於二零二二年六月二十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

第66至109頁的附註構成綜合財務報表一部分。

# 綜合權益變動表

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

	本公司擁有人應佔				總權益 千港元
	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	
於二零二零年四月一日的結餘	4,000	34,992	8,546	53,045	100,583
全面收益總額					
年內利潤及其他全面收益	-	-	-	13,032	13,032
與擁有人(以其擁有人身份)的交易					
已付股息	-	-	-	(800)	(800)
以股份為基礎的付款開支(附註20)	-	-	1,122	-	1,122
於二零二一年三月三十一日的結餘	4,000	34,992	9,668	65,277	113,937
於二零二一年四月一日的結餘	<b>4,000</b>	<b>34,992</b>	<b>9,668</b>	<b>65,277</b>	<b>113,937</b>
全面收益總額					
年內利潤及其他全面收益	-	-	-	11,221	11,221
與擁有人(以其擁有人身份)的交易					
已付股息	-	-	-	(800)	(800)
以股份為基礎的付款開支(附註20)	-	-	443	-	443
於二零二二年三月三十一日的結餘	<b>4,000</b>	<b>34,992</b>	<b>10,111</b>	<b>75,698</b>	<b>124,801</b>

第66至109頁的附註構成綜合財務報表一部分。

# 綜合現金流量表

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>經營活動現金流量</b>			
經營所得現金	27(a)	<b>12,223</b>	23,401
已付香港利得稅		<b>(3,418)</b>	(2,816)
<b>經營活動所得現金淨額</b>		<b>8,805</b>	20,585
<b>投資活動現金流量</b>			
已收利息		<b>74</b>	251
購買物業及設備		<b>(243)</b>	(246)
出售物業及設備所得款項		<b>4</b>	-
已收股息		<b>41</b>	15
購買按公平值計量且其變動計入損益的金融資產		-	(3,828)
添置無形資產		<b>(4,950)</b>	(6,710)
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(5,074)</b>	(10,518)
<b>融資活動現金流量</b>			
利息開支	27(b)	<b>(26)</b>	(152)
償還銀行借款	27(b)	<b>(10,957)</b>	(540)
已付股息		<b>(800)</b>	(800)
<b>融資活動所用現金淨額</b>		<b>(11,783)</b>	(1,492)
<b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>		<b>(8,052)</b>	8,575
<b>年初現金及現金等價物</b>		<b>66,241</b>	57,666
<b>年末現金及現金等價物</b>	18	<b>58,189</b>	66,241

第66至109頁的附註構成綜合財務報表一部分。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 1 一般資料及編製基準

### 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, P.O. 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。除非另有指明，該等政策對所呈列的所有年度貫徹應用。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)的披露規定編製。綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融資產按公平值計量。

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) 本集團採納的經修訂準則

本集團已於二零二一年四月一日開始的年度期間首次採納香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號修訂本「利率基準改革—第二階段」，且對本集團綜合財務報表並無重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.1 編製基準(續)

#### (ii) 尚未採納的新訂準則及詮釋

若干新訂會計準則、會計準則的修訂本及詮釋已頒佈，惟毋須於二零二二年三月三十一日的報告期間強制應用，且未獲本集團提早採納。此等準則、修訂本及詮釋預期不會對實體當前或未來報告期間以及對可預見的未來交易產生重大影響：

香港財務報告準則第17號

香港會計準則第16號修訂本

香港財務報告準則第3號修訂本

香港會計準則第37號修訂本

年度改進計劃

香港會計準則第1號修訂本

香港會計準則第1號及

香港財務報告準則實務報告第2號修訂本

香港會計準則第8號修訂本

香港會計準則第12號修訂本

香港財務報告準則第10號及

香港會計準則第28號修訂本

會計指引第5號(經修訂)

香港詮釋(二零二零年)

保險合約<sup>2</sup>

物業、廠房及設備－擬定用途前之所得款項<sup>1</sup>

概念框架的引用<sup>1</sup>

有償合約－履行合約之成本<sup>1</sup>

二零一八年至二零二零年香港財務報告準則的年度改進<sup>1</sup>

負債分為流動或非流動<sup>2</sup>

會計政策的披露<sup>2</sup>

會計估算的定義<sup>2</sup>

與單項交易產生的資產及負債相關的遞延稅項<sup>2</sup>

投資者與其聯營公司或合營公司的資產出售或注資<sup>3</sup>

會計指引第5號修訂本－共同控制合併的合併會計法<sup>1</sup>

香港詮釋第5號(二零二零年)財務報表的呈列－借款人對包含可隨時要求償還條款的定期貸款的分類<sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 尚未釐定強制生效日期，惟可供採納。

### 2.2 綜合入賬原則

#### (a) 附屬公司

附屬公司指本集團對其具有控制權的所有實體(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。

本集團採用收購會計法將業務合併入賬(參見附註2.2(b))。

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。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.2 綜合入賬原則(續)

#### (b) 業務合併

所有業務合併均採用收購會計法入賬，而不論當中是否已收購權益工具或其他資產。就收購一間附屬公司轉讓的代價包括：

- 所轉讓資產的公平值；
- 對被收購業務前擁有人產生的負債；
- 本集團發行的股權；
- 或然代價安排產生的任何資產或負債的公平值；及
- 於附屬公司的任何已存在股權的公平值。

於業務合併時所收購的可識別資產及所承擔的負債及或然負債，初步按收購日期的公平值計量(少數例外情況除外)。本集團以逐項收購基準，按公平值或按非控股權益所佔被收購實體可識別資產淨值的比例確認於被收購實體的任何非控股權益。

收購相關成本於產生時列為開支。

以下各項(i)所轉讓代價；(ii)於被收購實體的任何非控股權益金額；及(iii)任何先前於被收購實體的任何股權於收購日期的公平值超出所收購可識別資產淨值的公平值時，其差額以商譽列賬。倘該等款項低於所收購業務的可識別資產淨值的公平值，則差額將直接於損益中確認為議價購買。

倘現金代價任何部分的結算被延遲，則未來的應付金額將按交換日期的現值貼現。所用貼現率為實體的增量借款利率，即可比較條款及條件下獨立融資人可獲得類似借款的利率。或然代價分為權益或金融負債。分類為金融負債的金額其後將按公平值重新計量，而公平值變動於損益中確認。

倘業務合併分階段進行，則收購方先前持有的被收購方股權於收購日期的賬面值於收購日期重新計量至公平值。有關重新計量產生的任何收益或虧損於損益中確認。

#### (c) 單獨財務報表

於附屬公司的投資乃按成本扣除減值列賬。成本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。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 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通常在損益確認。

所有匯兌收益及虧損按淨額基準在綜合損益及其他全面收益表內的其他開支中列報。

### 2.5 物業及設備

物業及設備(包括於租賃土地及本集團為物業權益登記擁有人的樓宇中的權益(附註2.23))按歷史成本減折舊列賬。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在產生的報告期間於損益扣除。

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末進行檢討，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，並計入損益。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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(b)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、顧問費及融資成本。

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。

#### (d) 客戶合約

於業務合併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	5年
客戶合約	1.4年

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度  
(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.6 無形資產(續)

#### (e) 攤銷方法及期間(續)

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。

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計量類別：

- 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。

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。對於並非持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。

本集團於且僅於管理該等資產的業務模式發生變化時，方對債務投資進行重新分類。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.8 金融資產(續)

#### (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

對於非按公平值計量且其變動計入損益(「按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。按公平值計量且其變動計入損益的金融資產列賬的交易成本於損益支銷。

#### 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三種計量類別：

- 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。該等金融資產的利息收入以實際利率法計算，計入融資收入。終止確認時產生之任何收益及虧損直接於損益內確認，並呈列在連同匯兌收益及虧損的其他收入或其他開支中。減值虧損列為綜合損益表及其他全面收益表的單獨項目。
- 按公平值計量且其變動計入其他全面收益(「按公平值計量且其變動計入其他全面收益」)  
對於持有以收取合約現金流量及出售金融資產的資產，如果該等資產的現金流量僅代表對本金和利息的支付，則該資產按公平值計量且其變動計入其他全面收益。賬面值的變動乃計入其他全面收益，惟於損益確認的減值收益及虧損、利息收入及匯兌收益及虧損之確認除外。終止確認金融資產時，先前於其他全面收益確認的累計收益或虧損由權益重新分類至損益並於其他收益或其他開支內確認。該等金融資產的利息收入以實際利率法計算，計入其他收入。匯兌收益及虧損於其他開支中呈列，減值開支列為綜合損益及其他全面收益收益表的單獨項目。
- 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的債務投資的收益或虧損於損益確認，並於產生期間在其他收入中按淨額呈列。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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，則其後於終止確認投資後不會將公平值收益及虧損重分類至損益。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損益確認為其他收入。

對於按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損益及其他全面收益表確認為其他收入或其他開支(倘適用)。對於按公平值計量且其變動計入其他全面收益計量的權益投資，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及按公平值計量且其變動計入其他全面收益入賬的債務工具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。附註3.1(b)呈列本集團如何釐定是否有信貸風險大幅增加的詳情。

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「金融工具」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。

其他金融資產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。

### 2.9 抵銷金融工具

本集團及本公司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。

### 2.10 貿易應收款項

貿易應收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。其一般於結算後即時到期，因此全數分類為流動款項。

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及有關本集團減值政策的說明，請參閱附註3.1(b)。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 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損益確認。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。

### 2.15 借款成本

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。

其他借款成本於其所產生的期間內支銷。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.16 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，倘遞延稅項負債乃因商譽獲初步確認而產生，則遞延稅項負債不獲確認。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稅項負債時，假設物業將透過出售全額收回。

遞延稅項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。

倘本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稅項負債及資產。

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，及倘遞延稅項結餘與同一稅務機構相關，則可將遞延稅項資產與負債抵銷。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。

即期及遞延稅項在損益確認。

### 2.17 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。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.17 僱員福利(續)

#### (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。

供款於到期時確認為僱員福利開支。

#### (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及開支。

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。

### 2.18 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」)。

根據本公司購股權計劃授出的購股權之公平值確認為僱員福利開支及相應增加權益。將予支銷之總額乃參考授出的購股權之公平值釐定：

- 包括任何市場表現條件(例如實體的股價)；
- 不包括任何服務和非市場表現歸屬條件(例如實體於特定時期的盈利能力、銷售增長目標及僱員留任)的影響；及
- 包括任何非歸屬條件(例如規定僱員於特定時期保留或持有股份)的影響。

開支總額於歸屬期間(達成所有規定歸屬條件的期間)確認。於各期間結束時，實體會根據非市場歸屬及服務條件修改其預期可予歸屬的估計購股權的數目。修改原有估計(如有)的影響則於損益確認，並對權益作相應調整。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.19 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。

### 2.20 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。

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。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.20 收入確認(續)

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來源的會計政策概況：

#### (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。

#### (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。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.21 每股盈利

#### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利的計算方法為：

- 將本公司擁有人應佔利潤(不包括普通股以外的任何服務股權成本)；
- 除以財政年度內尚未行使普通股加權平均數計算，並就年內已發行普通股的紅股部分進行調整(不包括庫存股)。

#### (b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利調整用於釐定每股基本盈利的金額，以計及：

- 與攤薄潛在普通股相關的利息及其他融資成本的所得稅後影響；及
- 假設所有攤薄潛在普通股獲兌換後尚未行使的額外普通股加權平均數。

### 2.22 股息收入

股息乃自按公平值計量且其變動計入損益及按公平值計量且其變動計入其他全面收益計量的金融資產收取。股息於收取付款的權利確立時於損益內確認為其他收入。即使股息以收購前溢利支付，此亦適用，除非股息明確表示收回部分投資成本。在此情況下，倘股息與按公平值計量且其變動計入其他全面收益計量的投資有關，則於其他全面收益確認。然而，投資可能因此需要進行減值測試。

### 2.23 租約－作為承租人

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。

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

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.23 租約－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。

租賃付款於本金及融資成本之間作出分配。融資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。

與短期租約及所有低價值資產租約相關的付款以直線法於損益確認為開支。短期租約為租約期為12個月或以下的租約，並無購買選擇權。低價值資產包括小件設備。

### 2.24 股息分派

對於在報告期末或之前宣派的任何股息(已獲適當授權且不再由實體酌情釐定)，但在報告期末仍未分派的金額作出撥備。

### 2.25 政府補貼

當能夠合理地保證政府補貼將可收取，而本集團將會符合所有附帶條件時，將政府提供的補貼按其公平值確認入賬。

### 2.26 利息收入

利息收入乃對金融資產的賬面總值應用實際利率計算得出，惟其後出現信貸減值的金融資產除外。對於出現信貸減值的金融資產，實際利率乃應用於金融資產的賬面淨值(經扣除虧損撥備)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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、現金流量利率風險及價格風險)、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(二零二一年：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。

倘利率較截至二零二二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，則截至二零二二年三月三十一日止年度的稅後利潤及權益將增加／減少約486,000港元(二零二一年：增加／減少462,000港元)，乃由於銀行現金利息收入(二零二一年：銀行現金利息收入及銀行借款的利息開支)變動所致。

##### (iii) 價格風險

本集團面臨的上市基金投資價格風險來自本集團持有的投資並於綜合財務狀況表內分類為按公平值計量且其變動計入損益的金融資產。

倘基金投資價格增加／減少10%，而所有其他變量保持不變，則截至二零二二年三月三十一日止年度的稅後利潤及權益將分別增加／減少約430,000港元(二零二一年：421,000港元)，乃由於分類為按公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值變動所致。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### (b) 信貸風險

##### 風險管理

信貸風險產生自銀行現金、貿易應收款項、合約資產及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。截至二零二二年三月三十一日止年度，預期信貸虧損並不重大(二零二一年：相同)。

##### 信貸風險政策

本集團會考慮在初始確認資產時出現違約的可能性以及在各報告期內持續存在的信貸風險是否顯著增加。為評估信貸風險是否顯著增加，公司將資產在報告日期發生違約的風險與初始確認日期的違約風險進行比較。本集團考慮可用的合理和支持性前瞻性資料，尤其是納入以下指標：

- 內部信貸評級；
- 外部信貸評級(盡可能)；
- 預計將導致債務人履行義務的能力發生重大變動的業務、財務或經濟狀況的實際或預期重大不利變動；
- 債務人經營業績的實際或預期重大變動；
- 同一債務人的其他金融工具的信貸風險顯著增加；
- 支持債務的抵押品價值或第三方擔保或信貸增強措施的質素發生重大變動；及
- 債務人的預期表現及行為發生重大變動，包括本集團債務人的付款狀況發生變化以及債務人的經營業績發生變化。

宏觀經濟資料(如市場利率或增長率)被納入內部評級模型的一部分。

金融資產的違約指對手方於到期時未能作出合約付款。

當無合理的收回預期時(如債務人未與本集團簽訂還款計劃)，則撇銷金融資產。當債務人於逾期超過365日後未能作出合約付款，則本集團會將貸款或應收款項分類作撇銷。撇銷貸款或應收款項後，本集團會繼續從事收款活動，以試圖收回到期的應收款項。收回的款項將於損益中確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### (b) 信貸風險(續)

##### 金融資產減值

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二零二二年三月三十一日止年度的預期虧損率評估低於1%(二零二一年：相同)。於截至二零二二年三月三十一日止年度，該等結餘的虧損撥備並不重大(二零二一年：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二零二二年三月三十一日止年度的預期信貸虧損並不重大(二零二一年：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。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### (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並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。於二零二二年三月三十一日，訂有按要求還款條款的銀行借款為零港元(二零二一年：10,957,000港元)，列入下列屆滿期限分析中的「按要求」期限組別。於12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。

	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
於二零二二年三月三十一日					
應計費用及其他應付款項 (不包括應計工資及僱員福利)	-	849	-	-	849
於二零二一年三月三十一日					
銀行借款	10,957	-	-	-	10,957
應計費用及其他應付款項 (不包括應計工資及僱員福利)	-	1,072	-	-	1,072

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。

	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	總計 千港元
於二零二二年三月三十一日	-	-	-	-	-
於二零二一年三月三十一日	744	744	2,233	8,808	12,529

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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。由於本集團於二零二二年及二零二一年三月三十一日處於淨現金狀況，因此未呈列淨債務與權益比率。

### 3.3 公平值估計

本集團按公平值計量估值技術所用輸入數據分級分析按公平值入賬之金融工具。有關輸入數據於公平值層級內分為以下三個等級：

第一級：相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；

第二級：資產或負債可直接(即價格)或間接(即從價格得出)觀察的輸入數據(第一級所包括的報價除外)；及

第三級：資產或負債並非基於可觀察市場數據的輸入數據(不可觀察輸入數據)。

於二零二二年及二零二一年三月三十一日，本集團所有按公平值計量且其變動計入損益的金融資產均計入第一級。

年內概無在第一、二及三級之間轉移金融資產。

本集團流動金融資產(包括現金及現金等價物、貿易應收款項、按金及其他應收款項)以及本集團流動金融負債(包括應計費用及其他應付款項)之賬面值與其公平值相若，此乃由於其期限較短。

## 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以及許可及維護服務。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對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2.20(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

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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；以及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。

## 5 收入及分部資料

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
許可及維護服務	39,174	39,541
初始設定及定製服務	10,852	3,188
銷售計算機硬件及軟件	9	-
	50,035	42,729

### (a) 分列來自客戶的合約收入

截至二零二二年三月三十一日止年度，除來自銷售計算機硬件及軟件的收入於某一時間點確認外，所有收入來源均隨時間確認(二零二一年：所有收入來源均隨時間確認)。

### (b) 有關客戶合約資產及負債

	附註	二零二二年 三月三十一日 千港元	二零二一年 三月三十一日 千港元	二零二零年 四月一日 千港元
合約資產	(i)	2,939	1,985	336
合約負債	(ii)	96	366	283

附註：

- 合約資產指於約定的付款時間表之前確認的許可及維護服務以及初始設定及定製服務收入。於截至二零二二年三月三十一日止年度，合約資產增加954,000港元，而該等增加主要是由於年內進行更多的初始設定及定製服務所致。於截至二零二二年三月三十一日止年度，並無就合約資產確認減值虧損(二零二一年：相同)。
- 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。於截至二零二二年三月三十一日止年度，合約負債減少270,000港元，而該減少是由於就提供有關金融交易解決方案的許可及維護服務以及提供初始設定及定製服務而收取客戶的墊款減少所致。
- 於截至二零二二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(二零二一年：相同)。
- 於二零二二年三月三十一日，分配至未履行(或部分未履行)履約責任的交易價總額為11,436,000港元(二零二一年：7,587,000港元)。管理層預期，截至二零二二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3年(二零二一年：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

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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。於截至二零二二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(二零二一年：相同)。

本集團以香港為住所及經營地。本集團於截至二零二二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(二零二一年：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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶A	8,142	7,836
客戶B	5,083	4,590
客戶C	不適用#	4,573
客戶D	6,774	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

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
按公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值變動(附註26(b))	63	381
來自基金投資的股息	41	15
政府補貼(附註)	100	1,649
銀行存款的利息收入	1	2
定期存款的利息收入	77	254
其他收入	81	41
	363	2,342

附註：工資補貼零港元(二零二一年：1,593,000港元)乃根據香港特別行政區政府的「防疫抗疫基金」保就業計劃而發放，用於支付二零二零年六月至十一月期間的僱員工資。其餘補貼主要由Cyberport推出的抗疫基金金融科技人才計劃(「FAST」)授予。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 7 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金及津貼	21,324	16,235
酌情花紅	2,383	3,134
退休金成本—界定供款計劃(附註(ii))	671	522
員工福利及利益	29	57
以股份為基礎的付款開支	443	1,122
	<b>24,850</b>	21,070
減：已資本化作計算機軟件系統開發成本的員工成本	(4,934)	(7,442)
	<b>19,916</b>	13,628

附註：

- (i) 於截至二零二二年三月三十一日止年度，研發員工相關員工福利成本為9,977,000港元(二零二一年：3,567,000港元)，乃於綜合損益及其他全面收益表確認為僱員福利開支。
- (ii) 計劃供款乃即時歸屬，概無已沒收供款可供本集團用以減少現有供款水平。

### 五名最高薪酬人士

本集團截至二零二二年三月三十一日止年度五名最高薪酬人士包括兩名董事(二零二一年：兩名董事)，其薪酬反映於附註8所示分析中。截至二零二二年三月三十一日止年度應付其餘三名人士(二零二一年：三名人士)的薪酬如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金及津貼	2,157	2,261
酌情花紅	498	553
退休金成本—界定供款計劃	54	54
員工福利及利益	3	46
以股份為基礎的付款開支	113	337
	<b>2,825</b>	3,251

薪酬介乎以下範圍：

	二零二二年 人數	二零二一年 人數
500,000港元至1,000,000港元	2	1
1,000,001港元至1,500,000港元	1	2

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 8 董事利益及權益

### (a) 董事薪酬

截至二零二二年及二零二一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>截至二零二二年三月三十一日止年度</b>						
<i>執行董事：</i>						
鍾就根先生	126	1,283	800	317	18	2,544
王永凱先生	126	923	86	72	18	1,225
<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	126	-	-	-	-	126
巫啟邦先生	126	-	-	-	-	126
羅智弘先生	126	-	-	-	-	126
	<b>630</b>	<b>2,206</b>	<b>886</b>	<b>389</b>	<b>36</b>	<b>4,147</b>
<b>截至二零二一年三月三十一日止年度</b>						
<i>執行董事：</i>						
鍾就根先生	122	1,221	1,077	361	18	2,799
王永凱先生	122	831	248	146	18	1,365
<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	122	-	-	-	-	122
巫啟邦先生	122	-	-	-	-	122
羅智弘先生	122	-	-	-	-	122
	<b>610</b>	<b>2,052</b>	<b>1,325</b>	<b>507</b>	<b>36</b>	<b>4,530</b>

附註：

- (i) 上文所示酬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酬金，及年內概無董事放棄任何酬金。  
年內本公司或本公司附屬公司概無向董事支付酬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) 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。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 8 董事利益及權益(續)

### (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(二零二一年：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第三方支付代價(二零二一年：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(二零二一年：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(二零二一年：無)。

## 9 其他開支

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
廣告開支	21	62
核數師酬金		
— 審核服務	450	650
— 非審核服務	—	—
物業管理費	84	77
招待費	185	90
匯兌收益淨額	(437)	(136)
保險開支	213	202
撇銷物業及設備虧損	—	2
出售物業及設備收益	(4)	—
顧問費	1,495	399
法律及專業費	1,344	1,380
電話費及水電費	761	463
其他	577	570
其他開支總額	4,689	3,759

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 10 融資成本

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行借款融資成本	114	233
資本化金額(附註)	(88)	(81)
融資成本	26	152

附註：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。截至二零二二年三月三十一日止年度，資本化率為1.60%(二零二一年：2.06%)。

## 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2,000,000港元利潤將按8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的利潤將按16.5%的稅率徵稅。因此，於截至二零二二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2,000,000港元按8.25%的稅率徵收香港利得稅，而超過2,000,000港元的估計應課稅利潤按16.5%的稅率徵收香港利得稅(二零二一年：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(二零二一年：相同)。

計入綜合損益及其他全面收益表的稅項金額如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港利得稅		
— 本年度	2,808	2,733
— 過往年度稅項的撥備不足/(超額撥備)	15	(47)
遞延所得稅	(89)	(120)
所得稅開支	2,734	2,566

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
除所得稅前利潤	13,955	15,598
按各自稅率計算的稅項	2,137	2,409
毋須課稅收入	(73)	(403)
不可扣稅開支	675	627
稅項寬減	(20)	(20)
過往年度稅項的撥備不足/(超額撥備)	15	(47)
所得稅開支	2,734	2,566



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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。

附屬公司名稱	註冊成立／ 成立地點 及法定實體類別	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
			二零二二年	二零二一年	
<b>本公司直接擁有：</b>					
Motion Cast Limited	英屬處女群島， 有限公司	1股普通股 1美元	<b>100%</b>	100%	投資控股，香港
<b>透過附屬公司 間接擁有：</b>					
Global eSolutions (HK) Limited (「GES」)	香港， 有限公司	100股普通股 7,500,000港元	<b>100%</b>	100%	開發及提供金融交易解 決方案，香港
Real Logic Technology Company Limited (「RLT」)	香港， 有限公司	100,000股普通股 100,000港元	<b>100%</b>	100%	開發及提供資源分配、 規劃、調度及管理軟 件服務，香港
Win Investment (HK) Limited (「WIL」)	香港， 有限公司	100股普通股 100港元	<b>100%</b>	100%	物業投資，香港

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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。

	二零二二年	二零二一年
本公司擁有人應佔利潤(千港元)	11,221	13,032
已發行普通股加權平均數(千股)	400,000	400,000
每股基本盈利(港仙)	2.81	3.26

### (b) 攤薄

於計算每股攤薄盈利時，股份加權平均數乃獲調整以假設兌換因購股權產生之所有潛在攤薄股份。截至二零二二年三月三十一日止年度，調整乃按尚未行使購股權所附認購權之貨幣價值為基準計算之公平值(根據本公司股份之平均年度市價計算)應可收購之股份數目而釐定。按下文基準計算之股份數目與假設行使購股權應可發行股份數目進行比較。

	二零二二年	二零二一年
本公司擁有人應佔利潤(千港元)	11,221	13,032
已發行普通股加權平均數(千股)(附註)	400,246	400,017
每股攤薄盈利(港仙)	2.80	3.26

附註：

	二零二二年 千股	二零二一年 千股
計算每股基本盈利時用作分母之普通股加權平均數	400,000	400,000
計算每股攤薄盈利之調整：		
購股權	246	17
計算每股攤薄盈利時用作分母之普通股加權平均數	400,246	400,017

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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>於二零二零年四月一日</b>						
成本	35,010	345	2,806	5,261	1,220	44,642
累計折舊	(1,751)	(256)	(2,789)	(2,456)	(476)	(7,728)
賬面淨值	33,259	89	17	2,805	744	36,914
<b>截至二零二一年三月三十一日止年度</b>						
年初賬面淨值	33,259	89	17	2,805	744	36,914
添置	-	-	18	261	-	279
折舊	(1,220)	(43)	(8)	(925)	(406)	(2,602)
撇銷						
— 成本	-	(26)	(36)	(142)	-	(204)
— 累計折舊	-	24	36	142	-	202
年末賬面淨值	32,039	44	27	2,141	338	34,589
<b>於二零二一年三月三十一日</b>						
成本	35,010	319	2,788	5,380	1,220	44,717
累計折舊	(2,971)	(275)	(2,761)	(3,239)	(882)	(10,128)
賬面淨值	32,039	44	27	2,141	338	34,589
<b>截至二零二二年三月三十一日止年度</b>						
年初賬面淨值	<b>32,039</b>	<b>44</b>	<b>27</b>	<b>2,141</b>	<b>338</b>	<b>34,589</b>
添置	-	23	-	194	-	217
折舊	(1,220)	(20)	(9)	(863)	(338)	(2,450)
出售						
— 成本	-	-	(768)	(234)	-	(1,002)
— 累計折舊	-	-	768	234	-	1,002
撇銷						
— 成本	-	(19)	-	-	-	(19)
— 累計折舊	-	19	-	-	-	19
年末賬面淨值	<b>30,819</b>	<b>47</b>	<b>18</b>	<b>1,472</b>	<b>-</b>	<b>32,356</b>
<b>於二零二二年三月三十一日</b>						
成本	<b>35,010</b>	<b>323</b>	<b>2,020</b>	<b>5,340</b>	<b>1,220</b>	<b>43,913</b>
累計折舊	<b>(4,191)</b>	<b>(276)</b>	<b>(2,002)</b>	<b>(3,868)</b>	<b>(1,220)</b>	<b>(11,557)</b>
賬面淨值	<b>30,819</b>	<b>47</b>	<b>18</b>	<b>1,472</b>	<b>-</b>	<b>32,356</b>

於二零二一年三月三十一日，土地及樓宇已抵作銀行借款(附註22)的擔保。有關抵押已於截至二零二二年三月三十一日止年度償還銀行借款後獲解除。

本集團為其辦公場所持有土地及樓宇。本集團為該物業權益的註冊擁有人，包括有關土地全部或部分不可分割份額。本集團向前註冊擁有人預付一次性付款以收購物業權益，根據土地租約的條款毋須持續支付款項，有關政府部門規定的應課差餉租值付款除外。該等付款不時發生變化及應付予有關政府部門。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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>於二零二零年四月一日</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
<b>截至二零二一年三月三十一日止年度</b>					
年初賬面淨值	110	15,557	2,011	-	17,678
添置	-	-	7,523	-	7,523
轉撥	-	2,361	(2,361)	-	-
攤銷	-	(4,936)	-	-	(4,936)
年末賬面淨值	110	12,982	7,173	-	20,265
<b>於二零二一年三月三十一日</b>					
成本	110	27,600	7,173	601	35,484
累計攤銷	-	(14,618)	-	(601)	(15,219)
賬面淨值	110	12,982	7,173	-	20,265
<b>截至二零二二年三月三十一日止年度</b>					
年初賬面淨值	110	12,982	7,173	-	20,265
添置	-	-	5,075	-	5,075
轉撥	-	7,765	(7,765)	-	-
攤銷	-	(4,626)	-	-	(4,626)
年末賬面淨值	110	16,121	4,483	-	20,714
<b>於二零二二年三月三十一日</b>					
成本	110	35,365	4,483	601	40,559
累計攤銷	-	(19,244)	-	(601)	(19,845)
賬面淨值	110	16,121	4,483	-	20,714

### (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。

### (c) 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。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 15 無形資產(續)

### (d) 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。於二零二二年三月三十一日，商譽110,000港元(二零二一年：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4,483,000港元(二零二一年：7,173,000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%(二零二一年：20.6%)，五年期後的現金流量以年增長率2%(二零二一年：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%(二零二一年：22.3%)，五年期後的現金流量以年增長率2%(二零二一年：2%)推斷。

於二零二二年三月三十一日，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(二零二一年：相同)。

## 16 按類別劃分的金融工具

### (a) 綜合財務狀況表所列資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>按攤銷成本計量的金融資產</b>		
— 貿易應收款項(附註17)	9,538	1,899
— 按金及其他應收款項(附註17)	499	513
— 現金及現金等價物(附註18)	58,189	66,241
	<b>68,226</b>	68,653
<b>透過損益計量的金融資產(附註26)</b>	<b>4,304</b>	4,209
	<b>72,530</b>	72,862

### (b) 綜合財務狀況表所列負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>按攤銷成本計量的金融負債</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)	849	1,072
— 銀行借款(附註22)	—	10,957
	<b>849</b>	12,029

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 17 貿易應收款項、按金、預付款項及其他應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應收款項	9,538	1,899
按金	449	507
預付款項	935	864
其他應收款項	50	6
	<b>10,972</b>	3,276
減：按金的非流動部分	(19)	(19)
貿易應收款項、按金、預付款項及其他應收款項	<b>10,953</b>	3,257

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。

### (a) 貿易應收款項

通常並無向客戶授出信貸期。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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
1個月以內	2,974	1,143
1至3個月	5,607	603
3至6個月	741	153
6至12個月	204	-
超過12個月	12	-
	<b>9,538</b>	1,899

本集團貿易應收款項以下列貨幣計值：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
美元	2,716	1,650
港元	6,822	249
	<b>9,538</b>	1,899

截至二零二二年三月三十一日止年度並無確認減值虧損(二零二一年：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。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 18 現金及現金等價物

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行現金	58,189	66,241
最大信貸風險敞口	58,189	66,241

現金及現金等價物賬面值以下列貨幣計值：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
美元	51,703	46,136
港元	6,486	20,105
	58,189	66,241

## 19 股本

	股份數目 千股	面值 千港元
法定：		
每股面值0.01港元的普通股		
於二零二零年四月一日、二零二一年三月三十一日及二零二二年三月三十一日	10,000,000	100,000
已發行及繳足：		
每股面值0.01港元的普通股		
於二零二零年四月一日、二零二一年三月三十一日及二零二二年三月三十一日	400,000	4,000

## 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。

### (a) 二零一九年購股權計劃

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	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」）。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 20 購股權計劃(續)

### (a) 二零一九年購股權計劃(續)

根據二零一九年購股權尚未行使的購股權於截至二零二二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)	於二零二一年				於二零二二年	
			於二零二一年 四月一日 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 轉讓的 購股權數目	年內 行使的 購股權數目	年內 被沒收的 購股權數目	於二零二二年 三月三十一日 尚未行使 購股權 所涉及的 股份數目
<b>關連承授人</b>								
王永凱先生(附註(i))	二零一九年 八月十五日	0.178	4,000,000	-	-	-	-	4,000,000
衛振邦先生(附註(ii))	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	27,600,000	-	(4,000,000)	-	-	23,600,000
<b>顧問(附註(iii))</b>								
	二零一九年 八月十五日	0.178	-	-	4,000,000	-	-	4,000,000
<b>購股權總數目</b>			<b>32,400,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,400,000</b>

根據二零一九年購股權尚未行使的購股權於截至二零二一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)	於二零二零年				於二零二一年	
			於二零二零年 四月一日 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 轉讓的 購股權數目	年內 行使的 購股權數目	年內 被沒收的 購股權數目	於二零二一年 三月三十一日 尚未行使 購股權 所涉及的 股份數目
<b>關連承授人</b>								
王永凱先生(附註(i))	二零一九年 八月十五日	0.178	4,000,000	-	-	-	-	4,000,000
衛振邦先生(附註(ii))	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	27,600,000	-	-	-	-	27,600,000
<b>購股權總數目</b>			<b>32,400,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,400,000</b>

附註：

- (i) 王永凱先生為本公司執行董事。
- (ii) 衛振邦先生為非執行董事兼主要股東聯繫人。
- (iii) 董事會(「董事會」)議決，授予一名僱員的二零一九年購股權於二零二一年八月十五日至二零二九年八月十四日期間可予行使，即便其辭職，惟其須向本集團提供顧問服務。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 20 購股權計劃(續)

### (a) 二零一九年購股權計劃(續)

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：

	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
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	6.0
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%

於截至二零二二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435,000港元(二零二一年：1,102,000港元)，該金額已於綜合損益及其他全面收益表中扣除。

於二零二二年三月三十一日，32,400,000份購股權(二零二一年：16,200,000份購股權)可予行使。

### (b) 二零二零年購股權計劃

於二零二零年十一月三日，本公司已根據購股權計劃向承授人授出合共1,600,000份購股權(「二零二零年購股權」)，其賦予承授人權利認購合共1,600,000股股份。二零二零年購股權之詳情概述如下：

	佔購股權		行使期間
	總數百分比	歸屬期間	
第一批	50%	二零二零年十一月三日至 二零二一年十一月二日	二零二一年十一月三日至 二零二零年十一月二日
第二批	50%	二零二零年十一月三日至 二零二二年十一月二日	二零二二年十一月三日至 二零二零年十一月二日

於上文所授出的1,600,000份購股權當中，800,000份購股權乃授予為一名董事的一名關連承授人。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 20 購股權計劃(續)

### (b) 二零二零年購股權計劃(續)

根據二零二零年購股權尚未行使的購股權於截至二零二二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)	於二零二一年	年內				於二零二二年
			於二零二一年 四月一日 尚未行使 購股權 所涉及的 股份數目	授出的 購股權數目	轉讓的 購股權數目	行使的 購股權數目	被沒收的 購股權數目	於二零二二年 三月三十一日 尚未行使 購股權 所涉及的 股份數目
<b>關連承授人</b>								
王永凱先生(附註(i))	二零二零年 十一月三日	0.095	800,000	-	-	-	-	800,000
<b>僱員</b>								
	二零二零年 十一月三日	0.095	800,000	-	-	-	(800,000)	-
購股權總數目			1,600,000	-	-	-	(800,000)	800,000

根據二零二零年購股權尚未行使的購股權於截至二零二一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)	於二零二零年	年內				於二零二一年
			於二零二零年 四月一日 尚未行使 購股權 所涉及的 股份數目	授出的 購股權數目	轉讓的 購股權數目	行使的 購股權數目	被沒收的 購股權數目	於二零二一年 三月三十一日 尚未行使 購股權 所涉及的 股份數目
<b>關連承授人</b>								
王永凱先生(附註(i))	二零二零年 十一月三日	0.095	-	800,000	-	-	-	800,000
<b>僱員</b>								
	二零二零年 十一月三日	0.095	-	800,000	-	-	-	800,000
購股權總數目			-	1,600,000	-	-	-	1,600,000

附註：

(i) 王永凱先生為本公司執行董事。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 20 購股權計劃(續)

### (b) 二零二零年購股權計劃(續)

二零二零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：

	第一批	第二批
於授出日期的公平值(每股股份)	0.046港元	0.046港元
於授出日期的股價(每股股份)	0.095港元	0.095港元
行使價(每股股份)	0.095港元	0.095港元
預期年期(年)	5.5	6.0
預期波幅	55.27%	54.01%
預期股息率	0.20%	0.20%
無風險利率	0.29%	0.29%

於截至二零二二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8,000港元(二零二一年：20,000港元)，該金額已於綜合損益及其他全面收益表中扣除。

於二零二二年三月三十一日，400,000份購股權(二零二一年：無)可予行使。

## 21 其他儲備

	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元	以股份 為基礎的 付款儲備 千港元	總計 千港元
於二零二零年四月一日的結餘	34,992	7,500	1,046	43,538
與擁有人(以其擁有人身份)的交易 以股份為基礎的付款開支(附註20)	-	-	1,122	1,122
於二零二一年三月三十一日的結餘	34,992	7,500	2,168	44,660
於二零二一年四月一日的結餘	34,992	7,500	2,168	44,660
與擁有人(以其擁有人身份)的交易 以股份為基礎的付款開支(附註20)	-	-	443	443
於二零二二年三月三十一日的結餘	<b>34,992</b>	<b>7,500</b>	<b>2,611</b>	<b>45,103</b>

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(作為本公司上市前重組的一部分)發行的股本面值的差額。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 22 銀行借款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行借款	-	10,957

於二零二二年三月三十一日，銀行借款已悉數償還。

於二零二一年三月三十一日，本集團就一項循環貸款及一項定期貸款擁有銀行融資合計約18,957,000港元。同日，尚未動用融資約為8,000,000港元。銀行借款乃以本公司提供的公司擔保及賬面值為32,039,000港元的土地及樓宇(附註14)作抵押。

於二零二一年三月三十一日，本集團依據合約於一年後到期償還的銀行借款為10,957,000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：

	千港元
一年內	571
一至五年	2,378
五年以上	8,008
	10,957

銀行借款的賬面值以港元計值。

於截至二零二二年三月三十一日止年度，銀行借款的實際利率為1.60%(二零二一年：2.06%)。

## 23 應計費用及其他應付款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應計工資及僱員福利	3,392	3,213
應計開支及其他應付款項	849	1,072
應計費用及其他應付款項	4,241	4,285

本集團應計費用及其他應付款項以下列貨幣計值：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
美元	165	13
港元	4,076	4,272
	4,241	4,285

所有應計費用及其他應付款項預計將於一年內結算。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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。

### (a) 遞延所得稅資產

稅項虧損產生的遞延所得稅資產的年內變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於年初	198	225
於綜合損益及其他全面收益表中扣除	(43)	(27)
於年末	155	198

### (b) 遞延所得稅負債

物業及設備的暫時性差額產生的遞延所得稅負債的年內變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於年初	581	728
計入綜合損益及其他全面收益表	(132)	(147)
於年末	449	581

## 25 股息

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
建議末期股息每股普通股0.002港元(二零二一年：0.002港元)	800	800

於二零二二年六月二十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報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二零二三年三月三十一日止年度的保留盈利撥款。

於二零二一年六月十八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報表中反映為應付股息，但已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二零二二年三月三十一日止年度的保留盈利撥款。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 26 按公平值計量且其變動計入損益的金融資產

### (a) 按公平值計量且其變動計入損益的金融資產的分類

本集團將下列按公平值計量且其變動計入損益的金融資產進行分類：

- 不符合資格按攤銷成本或按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債務投資；
- 持作買賣的權益投資；及
- 實體並無選擇透過其他全面收益確認公平值收益及虧損的權益投資。

強制按公平值計量且其變動計入損益計量的金融資產包括以下各項：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>		
上市基金投資	<b>4,304</b>	4,209

### (b) 於損益確認的金額

年內，以下收益於損益確認：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於其他收益確認的按公平值計量且其變動計入損益的上市基金投資的 公平值收益(附註6)	<b>63</b>	381

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 27 綜合現金流量表附註

### (a) 經營所得現金

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
除所得稅前利潤		<b>13,955</b>	15,598
就以下各項作出調整：			
— 銀行利息收入	6	<b>(78)</b>	(256)
— 股息收入	6	<b>(41)</b>	(15)
— 利息開支	10	<b>26</b>	152
— 物業及設備折舊	14	<b>2,450</b>	2,602
— 無形資產攤銷	15	<b>4,626</b>	4,936
— 以股份為基礎的付款開支		<b>318</b>	309
— 撇銷物業及設備虧損	9	<b>-</b>	2
— 出售物業及設備收益	9	<b>(4)</b>	-
— 按公平值計量且其變動計入損益的金融資產的匯兌收益		<b>(32)</b>	-
— 按公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值變動	6	<b>(63)</b>	(381)
營運資金變動前的經營利潤		<b>21,157</b>	22,947
營運資金變動：			
— 貿易應收款項		<b>(7,639)</b>	1,126
— 按金、預付款項及其他應收款項		<b>(52)</b>	(209)
— 合約資產		<b>(954)</b>	(1,649)
— 合約負債		<b>(270)</b>	83
— 應計費用及其他應付款項		<b>(19)</b>	1,103
經營所得現金		<b>12,223</b>	23,401

### (b) 融資活動產生的負債對賬

		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>銀行借款(即期)</b>			
於年初		<b>10,957</b>	11,497
償還銀行借款現金流量		<b>(10,957)</b>	(540)
利息開支(附註10)		<b>(26)</b>	(152)
利息付款		<b>26</b>	152
於年末		<b>-</b>	10,957

### (c) 非現金交易

於截至二零二二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125,000港元(二零二一年：813,000港元)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 28 關聯方交易

於二零二二年三月三十一日，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(二零二一年：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	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
衛振邦先生	僱員福利開支	388	394

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金及津貼	3,520	3,926
酌情花紅	886	1,501
退休金成本－界定供款計劃	44	54
員工福利及利益	18	45
以股份為基礎的付款開支	116	292
	4,584	5,818

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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	二零二二年 千港元	二零二一年 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		274	351
應收附屬公司款項		10,802	13,962
現金及現金等價物		74	83
		<b>11,150</b>	14,396
<b>總資產</b>		<b>81,092</b>	84,338
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	19	4,000	4,000
其他儲備	29(b)	107,545	107,102
累計虧損	29(b)	(31,873)	(28,788)
<b>總權益</b>		<b>79,672</b>	82,314
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應計費用		1,420	2,024
<b>總負債</b>		<b>1,420</b>	2,024
<b>總權益及負債</b>		<b>81,092</b>	84,338

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

(以港元呈列)

## 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	以股份 為基礎的 付款儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零二零年四月一日的結餘	34,992	69,942	1,046	(25,576)	80,404
<b>全面虧損總額</b>					
年內虧損及其他全面虧損	-	-	-	(2,412)	(2,412)
與擁有人(以其擁有人身份)的交易					
已付股息	-	-	-	(800)	(800)
以股份為基礎的付款開支(附註20)	-	-	1,122	-	1,122
於二零二一年三月三十一日的結餘	34,992	69,942	2,168	(28,788)	78,314
於二零二一年四月一日的結餘	<b>34,992</b>	<b>69,942</b>	<b>2,168</b>	<b>(28,788)</b>	<b>78,314</b>
<b>全面虧損總額</b>					
年內虧損及其他全面虧損	-	-	-	(2,285)	(2,285)
與擁有人(以其擁有人身份)的交易					
已付股息	-	-	-	(800)	(800)
以股份為基礎的付款開支(附註20)	-	-	443	-	443
於二零二二年三月三十一日的結餘	<b>34,992</b>	<b>69,942</b>	<b>2,611</b>	<b>(31,873)</b>	<b>75,672</b>

本公司的資本儲備指本公司根據重組收購的附屬公司的總資產淨值。

## 30 報告期後事項

於二零二二年四月四日，本集團在公開市場上透過總代價3,413,000港元(不包括交易成本)的一系列交易收購若干交易所交易基金(「交易所交易基金」)，而該等基金為可於證券交易所上買賣的開放式基金。

收購事項的詳情載於本公司日期為二零二二年四月四日之公告內。

# 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				
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
收入	<b>50,035</b>	42,729	42,957	44,242	43,474
除稅前利潤	<b>13,955</b>	15,598	9,917	9,087	9,493
所得稅開支	<b>(2,734)</b>	(2,566)	(3,158)	(2,602)	(3,067)
年內利潤	<b>11,221</b>	13,032	6,759	6,485	6,426

## 資產及負債

	於三月三十一日				
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非流動資產	<b>57,548</b>	59,280	54,836	52,080	47,543
流動資產	<b>72,081</b>	71,483	62,171	19,717	19,130
非流動負債	<b>(449)</b>	(581)	(728)	(326)	(346)
流動負債	<b>(4,379)</b>	(16,245)	(15,696)	(17,685)	(19,026)
淨資產	<b>124,801</b>	113,937	100,583	53,786	47,301
本公司擁有人應佔權益：					
股本	<b>4,000</b>	4,000	4,000	*	*
其他儲備	<b>45,103</b>	44,660	43,538	7,500	7,500
保留盈利	<b>75,698</b>	65,277	53,045	46,286	39,801
總權益	<b>124,801</b>	113,937	100,583	53,786	47,301

附註：截至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。

\* 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：

「聯繫人」	指	具有GEM上市規則賦予該詞的涵義
「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)
「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
「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
「主席」	指	董事會主席(經不時委任及指定)
「行政總裁」	指	本公司行政總裁(經不時委任及指定)
「緊密聯繫人」	指	具有GEM上市規則賦予該詞的涵義
「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，一家於二零一八年二月七日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「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
「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 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

# 釋義

「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
「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，即股份於聯交所GEM上市的日期
「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
「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
「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
「購股權計劃」	指	股東於二零一九年三月二十九日採納的本公司購股權計劃
「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
「Xentrix」	指	可促進金融機構後台運營的自動化，包括於證券交易所買賣金融工具的結算、清算及申報的一個專門由後台操作員使用的後台結算系統
「%」	指	百分比