

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」)對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就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。



## LUMINA GROUP LIMITED

### 瑩嵐集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1162)

### 截至2020年3月31日止年度的 全年業績公告

瑩嵐集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」)會宣佈本集團截至2020年3月31日止年度的經審核年度業績。本公告已載列本公司2020年年報(「2020年年報」)全文，並符合聯交所上市規則(「上市規則」)有關年度業績初步公告的相關規定。載有上市規則規定的資料之2020年年報印刷本將於適當時候寄發予本公司股東

承董事會命  
瑩嵐集團有限公司  
主席兼行政總裁  
霍厚輝

香港，2020年6月19日

於本公告日期，執行董事為霍厚輝先生及宋聖恩先生；及獨立非執行董事為熊健生先生、李彥昇先生及溫雋軍先生。



LUMINA GROUP LIMITED

瑩嵐集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1162



2020  
年度報告

# 目錄

公司資料	2
主席報告	3
管理層討論及分析	4
企業管治報告	12
環境、社會及管治報告	25
董事及高級管理層履歷詳情	46
董事會報告	49
獨立核數師報告	57
綜合損益及其他全面收益表	63
綜合財務狀況表	64
綜合權益變動表	65
綜合現金流量表	66
綜合財務報表附註	67
財務概要	116



## 董事會

### 執行董事

霍厚輝先生(主席兼行政總裁)  
宋聖恩先生

### 獨立非執行董事

熊健生先生  
李彥昇先生  
溫雋軍先生

### 公司秘書

黃智威先生

### 合規主任

霍厚輝先生

### 合規顧問

創僑國際有限公司  
(於2019年7月10日辭任)  
脈搏資本有限公司  
(於2019年7月10日獲委任)

### 授權代表

霍厚輝先生  
黃智威先生

### 審核委員會

李彥昇先生(主席)  
熊健生先生  
溫雋軍先生

### 薪酬委員會

熊健生先生(主席)  
宋聖恩先生  
溫雋軍先生

### 提名委員會

霍厚輝先生(主席)  
熊健生先生  
李彥昇先生

### 風險及技術委員會

溫雋軍先生(主席)  
宋聖恩先生  
高級管理層的一名成員

### 核數師

德勤•關黃陳方會計師行

### 法律顧問

崔曾律師事務所

### 香港總辦事處及主要營業地點

香港  
九龍  
大角咀  
洋松街81-83號  
納東中心1樓

### 開曼群島主要股份過戶登記處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Clifton House  
75 Fort Street  
P.O. Box 1350  
Grand Cayman, KY1-1108  
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

### 主要往來銀行

星展銀行(香港)有限公司  
南洋商業銀行有限公司

### 網站

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

### 股份代號

1162

致各位股東：

本人謹此代表瑩嵐集團有限公司(「本公司」)連同其附屬公司(「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)，欣然提呈本集團截至2020年3月31日止年度的經審核年度業績。

本公司股份於2020年4月20日成功由GEM轉移至香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「轉板上市」)，標誌著自我們於2017年10月25日在GEM上市(「上市」)以來本集團歷史中的另一個重要里程碑。我們相信轉板上市將提升本集團的形象，強化本集團在行業中的地位，並提高本集團在保留和吸引專業員工和客戶方面的競爭實力。

截至2020年3月31日的財政年度對本集團而言並非容易的一年，尤其是最後一個季度。本集團經歷了(i)隨冠狀病毒「COVID-19」(「COVID-19」)爆發後，客戶詢價在最後一個季度減少；及(ii)一個項目的進度延遲。

本集團的總收益由截至2019年3月31日止年度的約120.8百萬港元減少約10.7百萬港元或8.9%至截至2020年3月31日止年度的約110.1百萬港元。本集團的年內溢利由截至2019年3月31日止年度的約24.1百萬港元減少約6.9百萬港元或28.6%至截至2020年3月31日止年度的約17.2百萬港元。我們的年內溢利減少主要歸因於(i)收益及毛利減少；及(ii)其他支出的增加，包括轉板上市產生的專業服務費用。

展望未來，由於本集團繼續在香港獲得高水平的招標機會，因此本集團對香港消防安全市場仍然樂觀。於2019年12月，集團(i)首次自香港的鐵路營運商投得自動火警警報系統升級及更換項目；及(ii)從一名現有公營客戶獲授四項合約金額較大的招標，為多項由政府管理的物業更換消防系統。該新取得的招標的總合約金額超過10百萬港元。最近，本集團更獲批香港城市大學的賽馬會健康一體化大樓的基準項目，合約金額超過31百萬港元，為我們自成立以來最大的合約金額。

最後，我謹代表董事會藉此機會對我們的股東、投資者和業務合作夥伴一如既往的信任和支持深表謝意。我還要對管理團隊和員工的承諾、貢獻和奉獻表示誠摯感謝，尤其是在這一具有紀念意義的年份。最後，祝願大家在新的一年裡身體健康！

主席兼行政總裁

霍厚輝

香港，2020年6月19日

### 業務回顧及展望

本集團為聲譽昭著的香港消防安全服務供應商，專注於樓宇消防安全。我們的服務包括為新建及現有的香港樓宇設計、供應及安裝消防安全系統，包括疏散及電子火警警報系統、供水及氣體滅火系統以及手提消防設備。我們亦提供消防安全系統的維修及保養服務，以確保符合消防處的規定。我們亦提供消防安全設備，以補充其維修及保養服務。

本集團於2019年在香港發展局存置的認可公共工程物料供應商及專門承造商名冊的「消防裝置」類別由第I組晉升為第II組(試用期)。因此，本集團已合資格競投香港大型公共消防服務裝置工程。認可公共工程承造商的資格乃客戶於物色消防安全服務供應商時的重要考慮因素，亦為本集團增加大型客戶及提升客戶基礎及市場定位帶來優勢。隨後，集團首次投得香港一家鐵路運營商的項目，以及政府部門的多個項目。

在2020年的首三個月中，本集團的客戶詢價有所減少。董事認為，此減少主要歸因於「COVID-19」爆發引起的市場主流情緒，導致客戶對現有建築物消防安全安裝服務的詢價有所延遲。

此外，本集團於本年度內在項目進度方面遇到若干延誤。據董事所深知，有關延誤主要是由其他承建商因同一項目的其他工程的延誤而造成，故董事認為該項目可於2021年3月31日止年度內完成。

展望將來，經過數月的社會動蕩後，最近爆發的COVID-19很可能會導致香港經濟在2020年進一步萎縮。本集團已與其主要供應商和分包商進行溝通並作出安排，以確保持續以及充足的材料、設備和人力供應。董事相信本集團將能夠在有需要時尋求所需材料、設備和人力的替代供應，且COVID-19的爆發不會對本集團的業務營運和可持續性造成重大不利影響。

在轉板上市後，董事們相信本集團能夠與更大型機構建立合作關係並繼續接收政府機構的消防招標。轉板上市不僅表明了對本集團的專業知識及經驗的認可，也為本集團將來從私營和公共部門的大型機構接收更多項目奠定了堅實的基礎。最近，本集團獲批香港城市大學的賽馬會健康一體化大樓的基準項目。該合約金額超過31百萬港元，是我們自成立以來最大的合約金額。我們有信心在未來將獲授予更大型的項目。

## 財務回顧

### 收益

收益由截至2019年3月31日止年度約120.8百萬元減少約8.9%至截至2020年3月31日止年度約110.1百萬元。該減幅主要來自現有樓宇消防安全系統裝置及消防安全系統維修與保養之新合約所賺取的利益減少。

	2020年 千港元	2019年 千港元
服務類型		
— 消防安全系統裝置	104,560	110,940
— 消防安全系統維修及保養	5,508	9,848
	<b>110,068</b>	120,788

### 直接成本

直接成本由截至2019年3月31日止年度約81.8百萬港元減少約11.0%至截至2020年3月31日止年度約72.8百萬港元。有關跌幅與收益跌幅一致。

### 毛利

毛利由截至2019年3月31日止年度約39.0百萬港元減少約4.4%至截至2020年3月31日止年度約37.3百萬港元。整體毛利率由截至2019年3月31日止年度約32.3%輕微增加至截至2020年3月31日止年度約33.9%。

### 銀行利息收入

本集團於截至2020年3月31日止年度錄得銀行利息收入約898,000港元(2019年：649,000港元)。有關利息收入的增幅與年內存入香港持牌銀行的短期活期存款增加相符。

### 貿易應收款項及合約資產的減值虧損撥備(扣除撥回)

截至2020年3月31日止年度，本集團貿易應收款項及合約資產(扣除撥回)的減值虧損撥備約為251,000港元(2019年：943,000港元)。本集團確定已信貸減值或對本集團而言屬重大的貿易應收款項及合約資產，並個別評估其預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)。經考慮貿易應收賬款的內部信貸評級及／或貿易應收款項及合約資產各自的逾期狀況，我們透過將具有類似虧損模式之多項應收賬款分類，根據撥備矩陣估計餘下貿易應收款項及合約資產的全期預期信貸虧損金額。

### 行政開支

本集團的行政開支由截至2019年3月31日止年度約10.3百萬港元增加約11.7%至截至2020年3月31日止年度約11.5百萬港元。有關增幅乃主要由於行政員工成本(包括董事酬金)增加所致。

### 其他開支

於截至2020年3月31日止年度約為5.2百萬港元(2019年：無)的其他開支為就申請將本公司股份由GEM轉移至聯交所主板所產生的專業服務費。

## 財務費用

於2019年4月1日採用香港財務報告準則第16號後，租賃負債初步按該日未支付的租賃付款額的現值計量。隨後，為利息和租賃付款，以及租賃修改的影響等對租賃負債進行了調整。因此，截至2020年3月31日止年度的租賃負債利息支出確認為約49,000港元。

## 所得稅開支

所得稅開支由截至2019年3月31日止年度約4.3百萬港元減少約9.3%至截至2020年3月31日止年度約3.9百萬港元。有關減幅乃主要由於應課稅溢利減少。

## 年內溢利及全面收入總額

年內溢利及全面收入總額由截至2019年3月31日止年度約24.1百萬港元減少約28.6%至截至2020年3月31日止年度約17.2百萬港元。有關減幅乃主要由於(i)收益及毛利減少；及(ii)截至2020年3月31日止年度的其他開支增加的淨影響所致。

## 流動資金及財務資源

本集團於截至2020年3月31日止年度維持穩健的財務狀況。於2020年3月31日，本集團持有銀行結餘及現金約81.8百萬港元(2019年3月31日：65.4百萬港元)及有抵押銀行結餘約3.0百萬港元(2019年3月31日：2.1百萬港元)。

於2020年3月31日的流動比率約為10.4倍(2019年3月31日：11.8倍)。

## 資產負債比率

於2020年3月31日，本集團並無計息銀行借款及其他借款(2019年3月31日：無)。

## 庫務政策

本集團在制定其庫務政策時採取審慎的財務管理方針，從而於截至2020年3月31日止整個年度維持穩健的流動資金狀況。本集團持續對其客戶進行信貸評估及財務狀況評估，務求降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金架構可滿足其不時的資金需要。

## 資產抵押

於2020年3月31日，本集團將其銀行存款約3.0百萬港元(2019年3月31日：2.1百萬港元)抵押予一間銀行，作為擔保本集團獲授銀行融資的抵押品。除該等存款抵押外，本集團概無任何資產抵押。

## 外匯風險

本集團所有產生收益的業務及借款均以港元進行交易，而港元亦為所有集團實體的功能貨幣。截至2020年3月31日止年度，本集團並無面臨重大外匯匯率波動風險，且並無就外幣風險制定任何對沖政策。管理層將於有需要時考慮對沖重大貨幣風險。

## 資本架構

本公司股份的上市於2020年4月20日從GEM成功轉移至聯交所主板。本集團的資本架構自此開始並無變動。本集團股本僅由普通股組成。於2020年3月31日，本公司之已發行股本為6,000,000港元，其已發行普通股數目為600,000,000股每股0.01港元之普通股。



## 資本承擔

於2020年3月31日，本集團並無任何資本承擔(2019年3月31日：無)。

## 重大投資及資本資產的未來計劃

本集團並無持有任何其他公司的任何重大股本權益投資。除本報告「業務目標與實際業務進展的比較」及「所得款項用途」兩節所披露的內容外，本集團於2020年3月31日並無明確的未來收購重大投資及資本資產計劃。

## 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司

於2020年3月31日並無持有重大投資，而於截至2020年3月31日止年度亦無收購及出售附屬公司。

## 報告期後事項

除本公司的股份於2020年4月20日成功從GEM轉移至聯交所主板上市外，繼2020年初COVID-19爆發後，全國境內已實施並將繼續實施一系列預防及控制措施。本集團將密切關注COVID-19爆發的事態發展及評估其對本集團財務狀況及經營業績的影響。於本年報授權刊發日期，董事會不知悉有任何因COVID-19爆發對財務報表造成的重大不利影響。

## 或然負債

於2020年3月31日，銀行以本集團客戶為受益人提供履約保證約3.0百萬港元(2019年3月31日：2.1百萬港元)，作為我們妥為履行及遵守我們與客戶所訂立合約項下責任的擔保。倘我們無法履行責任以令已獲提供履約保證的客戶滿意，則該等客戶可要求銀行向彼等支付不超過相關履約保證金額的金額。本集團將會承擔責任，對該銀行作出相應補償。履約保證將於合約工程完成後解除。董事認為，本集團將不大可能遭提出索賠。

## 僱員及薪酬政策

於2020年3月31日，本集團合共聘用45名僱員(2019年3月31日：48名僱員)。本集團截至2020年3月31日止年度的員工成本(包括董事薪酬)約為12.9百萬港元(2019年：15.5百萬港元)。

本集團將其員工視為本集團之寶貴資產，並根據個人表現及於其所任職位的發展潛力擢升員工。為吸引並挽留高質素員工，本集團會向僱員提供具競爭力的薪酬待遇(參考市場標準及個別僱員的表現、資歷及經驗而定)。除基本薪金外，本集團根據其業績及個人表現發放花紅。其他員工福利包括提供退休福利、醫療福利及培訓課程資助。本集團亦會根據其業績及個人貢獻向合資格僱員授予購股權。

本集團遵守適用的勞動法律法規。董事確認，截至2020年3月31日止年度本集團於其員工之間既無出現任何重大問題或由於勞動糾紛影響其運營，亦無於挽留資深員工或專業人才時遇到任何困難。因此，董事認為本集團已與其員工維持良好關係。

## 主要風險及不明朗因素

本集團容易承受與本集團業務相關的重大風險(包括但不限於以下)：

- i. 本集團的收入主要來自屬非經常性質的項目，倘項目數量顯著下降，本集團的營運及財務業績均會受到影響；
- ii. 本集團過往增長率、收入及利潤率未必反映本集團未來的增長率、收入及利潤率；
- iii. 本集團的現金流量或會因收取應收客戶進度付款及付款予次承判商及供應商的時間潛在錯配而惡化；
- iv. 本集團或承受其客戶延遲及／或拖欠支付進度付款及／或保證金的風險；
- v. 本集團或未能維持或增加其取得投標及報價項目的成功率；
- vi. 未能挽留具備資格的合適職員可能影響本集團註冊為消防裝置承辦商並擾亂本集團的業務；
- vii. 本集團可能無法吸引及／或挽留具必要技術、專門知識及經驗的僱員，因而可能對經營、業務增長及財務業績產生不利影響；
- viii. 本集團依賴次承判商(獨立第三方)完成本集團的合約工程，無法保證本集團的次承判商將一直嚴格遵守本集團的所有指示。彼等工程的延誤或瑕疵可能會對我們的經營及財務業績產生不利影響；
- ix. 本集團依賴消防設備及相關配件供應商，消防設備及相關配件供應短缺或延誤或質量下降將對本集團的經營產生重大不利影響，且本集團可能無法及時另覓具有可接受質量及價格的穩定供應的替代來源；及
- x. 本集團的客戶可透過工程變更定單取消若干合約工程，導致該項目的合約總額削減。

有關更多詳情，請參閱本公司日期為2017年9月29日的招股章程(「招股章程」)「風險因素」一節。

## 環境政策及表現

本集團於工作場所的營運須根據香港法例遵守若干環境規定，當中主要包括與空氣污染控制、噪音控制、水污染控制及廢物處置控制有關的規定。於截至2020年3月31日止年度，本集團並無錄得任何不符合環境規定而導致本集團遭受檢控或處罰的事宜。

## 遵守法律及法規

經董事作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，本集團於截至2020年3月31日止年度已遵守對本公司及其附屬公司的業務及營運構成重大影響的相關法律及法規。

## 與客戶、供應商及次承判商的關係

### 客戶

本集團向香港公營及私人領域的客戶提供消防安全服務，並維持分散的客源，包括私人領域(非公營領域，如物業業主及租戶、建築承判商及物業管理人)及公營領域(相關政府組織及非政府組織)。

本集團的消防安全工程涵蓋不同類型的樓宇，包括商用(如辦公室、酒店及購物商場等)、綜合用途(指住宅、商用或機構任何兩個或以上的組合用途)、機構(如學校、醫院及大學)及住宅。

於截至2020年3月31日止年度，董事認為，本集團並無依賴單一客源。本集團與5大客戶建立1年至7年以上不等的業務關係，並不時獲邀投標或報價。

### 供應商及次承判商

於截至2020年3月31日止年度，本集團(i)向供應商採購物料及設備及(ii)按項目逐次委聘次承判商開展工程工作。

本集團已採納了對供應商及次承判商的管理政策。我們會對供應商進行背景調查並根據多項因素(包括其產品的價格及質量、準時交付的可靠程度及其於業內的聲譽)挑選供應商。我們亦會對供應商進行定期審核，以確保向我們供應的產品質量符合我們的要求。

本集團存有建築工程及材料各類別認可供應商及次承判商的內部名單，名單將持續更新。本集團一般就產品及服務維持聘用多名供應商及次承判商以避免對少數供應商及次承判商過度依賴。於截至2020年3月31日止年度，我們並未於向供應商採購物料或委聘次承判商時遭遇任何重大困難。我們於截至2020年3月31日止年度並無與任何五大供應商及次承判商有任何重大糾紛。

## 業務目標與實際業務進展的比較

於招股章程中所載的業務目標與本集團自2017年10月25日(「上市日期」)至2020年3月31日的實際業務進展之比較載列如下：

### 招股章程所述業務目標

### 直至2020年3月31日的實際業務進展

掌握公營樓宇類別的市場增長

- 本集團已由發展局存置的認可公共工程專門承建商名冊項下類別的組別I晉升至組別II(試用期)。
- 招聘一名經理
- 招聘一名項目經理
- 招聘一名助理項目經理
- 招聘六名工程師及助理工程師

擴大及提高我們的消防安全系統裝置服務能力

- 本集團正與潛在客戶尋求合適的商機。本集團於上市後亦致力於承接新安裝工程並已花費27.5百萬港元用作年內支付初期款項及1.1百萬港元用作履約保證金。

提供優質維修及保養服務

- 本集團已租賃一間新辦公室並資助員工進行外部培訓。
- 招聘一名項目經理
- 招聘一名主管
- 招聘一名會計文員
- 招聘兩名項目協調員

提升我們的資訊管理系統

- 本集團已建立新電腦系統以電腦化處理工程及文件流程。

## 所得款項用途

招股章程所載的從股份發售(該「股份發售」)所得款項淨額的計劃用途、所得款項淨額的經修訂用途以及上市日期起直至2020年3月31日的所得款項淨額的實際用途及尚未使用金額分析載列如下：

	所得款項淨額 的原定計劃用途	所得款項淨額 的經修訂用途	直至 2020年3月31日 所得款項 淨額的 實際用途	直至 2020年3月31日 所得款項 淨額的 尚未使用金額
	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元
掌握公營樓宇類別的市場增長	4.8	2.8	2.8	-
擴大及提高我們的消防安全系統裝置服務能力	25.3	30.3	28.6	1.7
提供優質維修及保養服務	8.4	5.4	5.1	0.3
提升我們的資訊管理系統	1.5	1.5	0.8	0.7
用作營運資金	4.0	4.0	4.0	-
	44.0	44.0	41.3	2.7

股份發售的所得款項淨額(扣除包銷佣金及相關開支)約為44.0百萬港元。

招股章程所載的業務目標乃基於本集團於編製招股章程時對未來市況的最佳估計。所得款項淨額用途已按照市場的實際發展動用。

於2020年3月31日，已動用上市所得款項淨額中約41.3百萬港元。於2020年3月31日，尚未使用的所得款項淨額約2.7百萬港元已存放於持牌銀行。

有關更改所得款項淨額用途的理由，請參閱我們的2019年年報「所得款項用途及更改所得款項淨額用途」一節。

## 企業管治常規

董事及本集團管理層肯定健全企業管治對本集團的長遠成功及持續發展極為重要。因此，董事會一直致力維持優良企業標準及程序，以改善本集團的問責制度及提高透明度，保障本公司股東利益及為股東創造價值。

本公司的企業管治常規乃基於GEM上市規則附錄15(適用於本公司轉板上市前)及主板上市規則(「上市規則」)附錄14(適用於本公司轉板上市後)。所載企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)所訂明的原則及守則條文。董事會認為，截至2020年3月31日止年度，除偏離企業管治守則條文第A.2.1條外，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

根據企業管治守則的守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。霍厚輝先生(「霍先生」)現為董事會主席兼本公司行政總裁，負責制定本集團的整體業務策略以及監控業務及營運。鑒於實際上霍先生自本集團於2002年成立以來一直負責其整體管理及營運，董事會相信，霍先生同時承擔兩個角色就有效管理及業務發展而言符合本集團的最佳利益。因此，董事會認為偏離企業管治守則條文第A.2.1條在該情況下屬恰當。

## 董事進行的證券交易

本公司採納GEM上市規則(適用於本公司轉板上市前)所載的交易必守準則及上市規則附錄10(適用於本公司轉板上市後)所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為有關董事進行本公司證券交易的行為守則。已向所有董事進行具體查詢，所有董事均確認他們已完全遵守規定的交易標準和公司採用的行為準則，並且在截至2020年3月31日的整個年度中沒有發生違規事件。

## 董事會

董事會負責全面管理本集團業務、制定本集團整體策略方向及對其與管理層的關係維持適當水平的審核、質疑及指引。管理層獲董事會轉授權限及責任執行本集團日常管理及行政事宜。董事會定期獲管理層提供更新資料，以對本集團的表現、最新發展及前景作出公正及易於理解的評估。

董事會為對本集團所有重大事項的最終決策機構，並自行或透過董事委員會履行其載於企業管治守則的守則條文D.3.1條有關企業管治的責任，其中包括以下各項：

1. 制定及檢討有關本集團企業管治的政策及常規，並作出推薦建議；
2. 檢討及監督董事及高級管理層的培訓及持續職業發展；
3. 檢討及監督本集團遵守法律及監管規定的政策及常規；
4. 制定、檢討及監督適用於董事及僱員的行為守則及合規手冊；及
5. 檢討本公司是否遵守企業管治守則及本公司企業管治報告所載披露。

## 董事會組成

於2020年3月31日，董事會包括五名董事，包括兩名執行董事以及三名獨立非執行董事（「獨立非執行董事」），載列如下：

### 執行董事

霍厚輝先生(主席及行政總裁)  
宋聖恩先生

### 獨立非執行董事

熊健生先生  
李彥昇先生  
溫雋軍先生

就董事會所深知，截至本年報日期，董事會成員之間並無其他關係(包括財務事項、家屬及其他重大／相關關係)。

董事履歷詳情載於本年報第46至48頁「董事及高級管理層履歷詳情」。

根據GEM上市規則第5.05A、5.05(1)及(2)條(適用於本公司轉板上市前)及主板上市規則(「上市規則」)第3.10條(適用於本公司轉板上市後)，本公司已委任三名獨立非執行董事，佔董事會不少於三分之一之人數，且其中至少一名人士具備適當專業資格、或會計或相關財務管理專長。本公司已接獲各獨立非執行董事對各自獨立性的年度確認書，而根據上市規則第3.13條，本公司認為獨立非執行董事均屬獨立人士。

董事會認為，由於獨立非執行董事的多元化背景及經驗，故現有安排下的權力與職權制衡、問責性及獨立決策將不受影響。此外，本公司審核委員會(「審核委員會」)於有需要時可自由而直接地與本公司的外部核數師及獨立專業顧問聯繫。

## 董事會多元化政策

各董事具備與本集團業務營運及發展相關的技能、經驗及專長且來自不同背景，故董事會組成已達致良好平衡。各董事的教育背景、專業知識、年齡及經驗呈現多元化。董事會已採納本公司的董事會多元化政策，當中載列董事會為達致成員多元化而採取的方針及釐定董事會組成的考慮因素(包括但不限於性別、年齡、文化和教育背景、專業資格、技能、知識及行業與區域經驗)，從而確保董事會成員在技能、經驗及觀點與角度多樣化方面保持適當的平衡，以支持其業務策略的執行及令董事會有效運作。本公司目前預計到2022年12月31日將有至少一名女性加入董事會，視乎屆時是否有合適的候選人。

## 可計量目標及甄選

董事會於邀請及推薦合適候選人予董事會委任時將藉機邀請女性成員。董事會將參考持份者的期望以及國際及當地推薦的最佳慣例，確保實現性別多樣性的適當平衡，最終實現董事會的性別平等。董事會亦期望擁有適當比例的具有本集團核心市場直接經驗且具備不同種族背景的董事並反映本集團的策略。



於年內及於本年報日期，董事會包括五名董事。下表呈列截至本年報日期董事會成員的多元化：

董事姓名	年齡組別	
	40歲至50歲	50歲至60歲
霍厚輝先生(主席兼行政總裁)	√	
宋聖恩先生		√
熊健生先生	√	
李彥昇先生	√	
溫雋軍先生	√	

董事姓名	專業經驗		
	行業經驗	會計及金融	銷售及營銷
霍厚輝先生(主席兼行政總裁)	√		
宋聖恩先生	√		
熊健生先生			√
李彥昇先生		√	
溫雋軍先生	√		

#### 實施及監察

提名委員會將監察董事會多元化政策的實施並每年向董事會報告。

#### 董事會會議及股東大會

董事會預定一年舉行四次會議，大約每季舉行一次，並提前至少14日向董事發出通知。至於所有其他董事會會議，將提前一段合理時間發出通知。全體董事於會議前獲提供充分資料。為讓董事獲恰當簡報董事會會議上提出的事宜及作出知情決定，議程及隨附董事會文件連同所有與會議事項有關的適當及相關資料，將於各定期董事會會議的擬定日期前最少三日送交全體董事。董事獲准將任何其他須於會上討論及議決的事宜納入議程。董事可親身或透過電子通訊方式參加會議。董事可不時個別單獨聯絡公司秘書及高級管理層。

截至2020年3月31日止年度，本公司已舉行四次董事會會議，並已於2019年8月9日舉行本公司首次股東大會（「2019年股東週年大會」）。董事出席董事會會議及2019年股東週年大會的記錄列載於下文。

董事姓名	2019年股東週年	
	出席次數／ 會議次數	大會出席次數／ 會議次數
<b>執行董事</b>		
霍厚輝先生	4/4	1/1
宋聖恩先生	4/4	1/1
<b>獨立非執行董事</b>		
熊健生先生	4/4	1/1
李彥昇先生	4/4	1/1
溫雋軍先生	4/4	1/1

## 委任及重選董事

所有董事均根據彼等之服務合約以具體任期獲委任，而根據本公司組織章程細則，每名董事須於股東週年大會上最少每三年輪流退任一次及重選連任。

根據本公司組織章程細則，任何獲董事會委任以填補臨時空缺的董事，其任期僅直至其獲委任後的本公司首屆股東大會，並須於該大會上重選連任，且任何獲董事會委任作為現有董事會新增董事的董事，其任期僅直至本公司下屆股東週年大會為止，並於其後符合資格重選連任。

## 獨立非執行董事

各獨立非執行董事已與本公司簽訂一份委聘書，初步服務期限自上市日期起計，其後將會續期（最長期限不超過三年），惟任何一方可發出不少於一個月的書面通知終止有關委任書。

## 董事培訓及專業發展

本集團深諳持續專業發展對董事拓展及補充知識及技能的重要性。各董事均恪守作為本公司董事的責任，並時刻緊貼本公司的操守、業務活動及發展。

董事全面知悉企業管治守則的守則條文第A.6.5條有關專業發展的規定。截至2020年3月31日止年度，全體董事已出席有關上市規則中涉及良好企業管治常規的最新資料的培訓。本公司將按需要為董事提供適時及定期培訓，以確保彼等緊貼上市規則的現行規定。

## 董事及高級人員投保

本公司已就其董事及高級人員可能面對的法律行動購買適當的保險。

## 董事委員會

董事會透過於2017年9月22日通過的董事決議案設立四個董事委員會，即審核委員會、薪酬委員會、提名委員會以及風險及技術委員會，以監管本集團特定事宜。所有董事委員會均根據企業管治守則之有關守則條文設立，並訂立書面職權範圍（可於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.lumina.com.hk)查閱）。

## 審核委員會

本公司已於2017年9月22日根據上市規則第3.21至3.23條及上市規則附錄14所載之企業管治守則第C.3段及企業管治報告成立審核委員會，並訂立書面職權範圍。

審核委員會的主要職責為就外聘核數師的委任及罷免向董事會推薦建議；審閱財務報表及有關財務申報的重大意見；以及監察本集團內部監控及風險管理程序。

審核委員會由三名獨立非執行董事即李彥昇先生、熊健生先生及溫雋軍先生組成。李彥昇先生為審核委員會主席，具備適當的專業資格及會計經驗。概無審核委員會成員為本公司現時外聘核數師德勤•關黃陳方會計師行的前任合夥人。

截至2020年3月31日止年度，審核委員會曾舉行四次會議。成員出席審核委員會會議的記錄載列如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數
李彥昇先生	4/4
熊健生先生	4/4
溫雋軍先生	4/4

於截至2020年3月31日止年度，董事會與審核委員會並無意見分歧。

於截至2020年3月31日止年度舉行的審核委員會會議上，全體審核委員會成員已審閱本集團的未經審核季度及中期財務報表以及本集團的經審核年度財務報表，包括本集團所採納的會計準則及常規、本公司遵守企業管治守則之情況及於本企業管治報告所披露者、本集團內部監控及風險管理系統的成效，以及推薦董事會於股東週年大會上考慮重新委任德勤•關黃陳方會計師行為本公司外聘核數師。

## 薪酬委員會

本公司已於2017年9月22日根據上市規則第3.25至3.27條及上市規則附錄14所載之企業管治守則第B.1段及企業管治報告成立薪酬委員會，並訂立書面職權範圍。薪酬委員會之主要職責為就本集團全體董事及高級管理層之整體薪酬政策及架構向董事會提供推薦意見；審閱以表現為基礎之薪酬；及確保概無董事自行釐定薪酬。

薪酬委員會現時由三名成員組成，包括執行董事宋聖恩先生以及兩名獨立非執行董事熊健生先生及溫雋軍先生。熊健生先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會須每年至少舉行一次會議。截至2020年3月31日止年度，薪酬委員會曾舉行一次會議，並已(其中包括)審閱董事及高級管理層之薪酬待遇以及向董事會作出推薦建議。

薪酬委員會成員出席薪酬委員會會議的記錄載列如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數
熊健生先生	1/1
宋聖恩先生	1/1
溫雋軍先生	1/1

## 提名委員會

本公司已於2017年9月22日根據上市規則附錄14所載之企業管治守則第A.5段及企業管治報告成立提名委員會，並訂立書面職權範圍。

提名委員會之主要職責為定期審閱董事會之架構、人數及組成；物色具合適資格成為董事會成員之人選；評估獨立非執行董事之獨立性；並就委任或重新委任董事之相關事宜向董事會提供推薦意見。提名委員會現時由三名成員組成，包括執行董事霍先生以及兩名獨立非執行董事熊健生先生及李彥昇先生。霍先生為提名委員會主席。

提名委員會須每年至少舉行一次會議。截至2020年3月31日止年度，提名委員會曾舉行一次會議，並已(其中包括)(i)審閱董事會之架構、人數及組成；(ii)評估獨立非執行董事之獨立性；及(iii)推薦董事會於股東週年大會上考慮重新委任所有退任董事。

提名委員會成員出席提名委員會會議的記錄載列如下：

董事姓名	出席次數／ 會議次數
霍厚輝先生	1/1
熊健生先生	1/1
李彥昇先生	1/1

### 董事會提名政策

本公司已採納一項董事會提名政策，以供提名委員會考慮並向股東推薦於股東大會甄選董事或委任董事填補臨時空缺。

### 甄選準則

提名委員會將考慮以下因素以評估建議候選人是否適合：

- (1) 信譽；
- (2) 於本集團從事業務的成就及經驗；
- (3) 可投入的時間及對相關利益的承擔；
- (4) 董事會各方面的多元化，包括但不限於種族、性別、年齡(18歲或以上)、教育背景、專業經驗、技能及服務任期；
- (5) 資歷包括於本公司業務及企業策略有關的專業資歷、技能、知識及經驗；
- (6) 目前擔任的董事職責及其他需要候選人關注的承擔；
- (7) 董事會根據上市規則有關委任獨立非執行董事的規定並參照上市規則第3.13條所載的獨立指引規定考慮該候選人是否被視為獨立；
- (8) 本公司董事會多元化政策及董事會就達致董事會多元化所採納之任何可計量目標；及
- (9) 適用於本公司業務的其他方面。

## 董事提名程序

根據本公司章程細則及上市規則，倘董事會確認需要額外董事或高級管理層成員，須遵循以下程序：

- (1) 提名委員會及／或董事會須根據甄選準則所載的準則物色潛在候選人，必要時可尋求來自外部代理機構及／或顧問的協助；
- (2) 提名委員會及／或本公司的公司秘書其後將根據上市規則、開曼群島公司法及其他監管規定，向董事會提供任何委任加入董事會的候選人的履歷詳情、與本公司及／或董事之間的關係、曾擔任過的董事職務、技能及經驗、其他涉及重大時間承諾的職位及其他詳情；
- (3) 提名委員會隨後會就建議候選人及委任條款及條件向董事會提出建議；
- (4) 提名委員會應確保建議候選人將使董事會更加多元化，尤其注意性別平衡；
- (5) 就委任獨立非執行董事而言，提名委員會及／或董事會應獲取有關建議董事的所有資料令董事會足以根據上市規則第3.13條(經聯交所不時作出任何修訂)所載因素充分評估董事的獨立性；及
- (6) 董事會隨後將根據提名委員會的推薦建議審慎考慮並決定提名。

## 風險及技術委員會

本公司於2017年9月22日成立風險及技術委員會。風險及技術委員會的主要職責為審閱本公司的風險管理政策，並在本集團向客戶提供消防安全服務時監控所面臨的風險，並執行有關內部監控程序。風險及技術委員會目前由三名成員組成：包括一名執行董事宋聖恩先生、一名獨立非執行董事溫雋軍先生及一名高級管理層代表。風險及技術委員會主席為溫雋軍先生。

風險及技術委員會須每年至少舉行一次會議。截至2020年3月31日止年度，風險及技術委員會曾舉行兩次會議，並已(其中包括)審閱風險管理政策及有關內部監控程序，以及向董事會作出推薦建議。

風險及技術委員會成員出席風險及技術委員會會議的記錄載列如下：

董事／高級管理層姓名	出席次數／ 會議次數
宋聖恩先生	2/2
溫雋軍先生	2/2
一名高級管理層代表	2/2

### 公司秘書

黃智威先生於2016年9月3日獲委任為本公司之公司秘書。黃先生已獲知會上市規則第3.29條的規定，彼已確認已於截至2020年3月31日止年度接受不少於15小時的相關專業培訓。有關彼之履歷資料，請參閱「董事及高級管理層之履歷詳情」一節。

### 風險管理及內部監控

董事會負責評估及釐定其達成本集團策略目標時所願意接受的風險性質及程度，並確保本集團設立及維持對本集團風險管理及內部監控系統的整體充分及有效與否的審閱(當中涉及財務、營運及合規監控)，以保障股東之投資及本集團資產。董事會負責監督本集團的整體風險管理，並竭盡全力識別及控制所識別風險的影響，並協助實施協調一致的補救措施。主要風險及有關措施已於本年報第8頁「主要風險及不確定因素」一節披露。本集團風險管理及內部監控系統旨在管理(而非消除)未能實現業務目標的風險，並僅能就重大錯誤、欺詐或損失提供合理(而非絕對)的保證。

本集團已實施一套有效之內部監控制度，本公司已委聘獨立內審顧問(「獨立內審顧問」)對本集團進行內部審計檢討。獨立內審顧問已向本公司管理層及董事會建議一份內部審計計劃，並已協助本公司檢討於截至2020年3月31日止年度若干選定程序之內部監控制度。本公司管理層認同有關調查結果，並已相應地採納建議。

董事會每年檢討風險管理及內部監控，並透過審核委員會與在管理層及外部核數師的協助下對於截至2020年3月31日止年度的風險管理及內部監控系統的有效及充足程度以及本公司會計及財務匯報職能的資源、員工資歷及經驗、培訓課程以及預算的充足程度作出檢討並表示滿意。

## 處理及發佈內幕消息

本公司已制訂及設立處理及發佈內幕消息的程序及內部監控。本公司已根據載於上市規則附錄10之標準守則就董事進行本公司證券交易採納一套交易守則。本集團的其他僱員如可能持有本公司的內幕消息亦須受制於買賣限制。任何內幕消息及可能構成內幕消息的任何資料均被立即識別、評估及上報董事會，由董事會決定是否有需要披露。內幕消息及根據上市規則及證券及期貨條例須予以披露的其他資料將於適當時候在聯交所及本公司各自的網站內公佈。

## 股息政策

本公司已採納一項股息政策，旨在就釐定是否向股東宣派及派付股息以及派付股息的水平向董事會提供指引。根據股息政策，在決定是否建議宣派股息及在釐定股息金額時，董事會須計及(其中包括)，

- (1) 本集團實際及預期財務表現；
- (2) 本集團預期營運資金需求、資本開支需求及未來擴張計劃；
- (3) 本公司及本集團各成員公司的保留盈利及可分派儲備；
- (4) 本集團流動資金狀況；
- (5) 股東權益；
- (6) 稅務考慮；
- (7) 對信譽的潛在影響；
- (8) 可能對本集團業務或財務表現及狀況產生影響的整體經濟情況及其他內部或外部因素；及
- (9) 董事會視為合適的任何其他因素。

本公司宣派及派付股息將由董事會全權酌情釐定，亦須遵守開曼群島公司法、上市規則、香港法律及本公司組織章程大綱及細則以及任何其他適用法律及法規之任何限制。本公司並無任何預定派息率。本公司過往派息記錄不得用作釐定未來本公司可能宣派或派付股息水平的參考或基準。



本公司將繼續審查股息政策，並保留權利在任何時間全權酌情更新、修訂及／或修改股息政策。股息政策概不得以任何方式構成本公司將按任何特定金額支付股息的具法律約束力的承諾及／或概不得以任何方式使本公司有責任於任何時間或不時宣派股息。

### 董事及外部核數師就財務報表須承擔的責任

董事確認其須就編製公平及真實反映本集團狀況之財務報表承擔責任。於編製截至2020年3月31日止年度的財務報表時，董事已應用合適會計政策、採用適當會計準則及以持續經營基準編製賬目。

董事會並不知悉任何可能會嚴重影響本公司持續經營能力的重大不明朗事件或情況。

有關外部核數師就其對綜合財務報表承擔之申報責任之聲明載於本年報第57至62頁之獨立核數師報告。

### 外部核數師

德勤•關黃陳方會計師行(「德勤」)為本公司外部核數師。審核委員會負責就外部核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供推薦建議，惟須經董事會及股東於本公司股東大會上批准。截至2020年3月31日止年度，就審核服務已付或應付費用為1,050,000港元。

截至2020年3月31日止年度，向本集團提供的非審核服務主要指德勤提供作從GEM轉移至主板上市的營運資金是否足夠的審查及稅務服務的收費約126,000港元。

### 股東權利

#### 股東召開股東特別大會(「股東特別大會」)之程序

根據本公司組織章程細則，倘任何一位或以上於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本(賦有於本公司股東大會上投票的權利)十分之一的股東，向董事會或本公司秘書發出書面要求，董事會應召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項。該股東特別大會應於遞呈該要求後兩個月內舉行。倘遞呈後21日內，董事會未有召開該大會，則遞呈要求人士可自發以同樣方式作出此舉，而遞呈要求人士因董事會未有召開大會而產生的所有合理開支應由本公司向遞呈要求人士作出償付。

#### 股東向董事會發出查詢的程序

股東可提問、要求公開可得資料並向本公司董事及管理層提供意見及建議。有關提問、要求、意見及建議可郵寄至本公司(地址為香港九龍大角咀洋松街81-83號納東中心1樓)或致電+852 2116 5252傳達。

## 股東於股東大會提呈建議之程序

開曼群島公司法(經修訂)並無條文准許股東於股東大會上動議新決議案。然而，根據組織章程細則，有意動議決議案的股東可根據上述程序以要求書面方式召開股東特別大會。

## 憲章文件

自上市日期起及直至本年報日期，本公司的憲章文件概無變動。

## 投資者關係

為確保本公司股東(「股東」)與本公司之間可進行及時、高透明度以及準確之通訊，一般而言，本公司向股東傳達資訊之渠道乃主要為本公司季度報告、中期報告及年報、股東大會以及於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))以及本公司網站([www.lumina.com.hk](http://www.lumina.com.hk))刊登之公司通訊及刊物。

本公司之股東週年大會以及其他股東大會乃本公司與股東之間之主要通訊平台。歡迎股東親身參與股東大會，或倘彼等未能出席大會，可指派委任代表代表彼等出席該等大會並於會上投票。

董事會成員(尤其是董事委員會主席或彼等之授權代表)、適當之高級管理人員及外聘核數師將出席股東大會回答股東提問。

股東大會主席將根據本公司之組織章程細則建議透過投票表決方式就決議案進行投票(僅與程序或行政事項相關之決議案除外)。本公司將委聘監票人於股東大會上進行點票，而投票結果將於股東大會結束後於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.lumina.com.hk](http://www.lumina.com.hk))刊登。

## 緒言以及環境、社會及管治方針

本環境、社會及管治報告(「環境、社會及管治報告」)概括瑩嵐集團有限公司及其附屬公司(「本集團」或「我們」)倡議、計劃及績效，並展示其在可持續發展方面的承諾。本集團於2020年4月20日由GEM轉移至聯交所主板上市。

本集團的核心業務主要包括為香港新建及現有樓宇設計、供應及安裝消防安全系統，包括疏散及電子火警警報系統、供水及氣體滅火系統以及手提消防設備。本集團亦提供消防安全系統的維修及保養服務，以確保符合消防處的規定。本集團亦向終端客戶供應消防設備。

本集團相信環保、低碳、保護資源及可持續發展為社會大趨勢。為緊隨大趨勢以及追求成功及可持續的商業模式，本集團認同將環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)理念融入其風險管理系統的重要性，並已在日常經營及管治方面採取相應措施。

## 環境、社會及管治治理結構

本集團已成立環境、社會及管治工作小組(「工作小組」)。工作小組由不同部門的核心成員組成，負責搜集我們在環境、社會及管治方面的相關資料以編製環境、社會及管治報告。工作小組會向董事會(「董事會」)匯報，協助辨識及評估本集團的環境、社會及管治風險以及內部控制機制的有效性。工作小組亦會檢查及評估我們在環境、健康與安全、勞工標準、產品責任等不同環境、社會及管治範疇方面的表現。董事會則會設定本集團環境、社會及管治戰略上的大方向，並確保環境、社會及管治風險控制以及內部控制機制的有效性。

## 報告範圍

除另有所述，環境、社會及管治報告主要涵蓋本集團直接管理控制的主要營運收入業務，包括提供安裝消防安全系統服務、消防安全系統的維修及保養服務以及銷售消防設備。

## 報告框架

環境、社會及管治報告依照GEM上市規則附錄20(適用於本公司於轉板上市前)及主板上市規則附錄27(適用於本公司於轉板上市後)所載的環境、社會及管治報告指引(「環境、社會及管治報告指引」)而編製。

有關本集團的企業管治常規的資料刊載於本年報第12至24頁的企業管治報告內。

## 報告期間

環境、社會及管治報告詳述本集團於截至2020年3月31日止年度(「報告期間」或「2020年」)進行的環境、社會及管治方面的活動、挑戰及採取的措施。

## 持份者的參與

本集團重視持份者及其對本集團業務以及環境、社會及管治範疇的回應。為了解及回應彼等關注事項，本集團與主要持份保持密切溝通，包括但不限於董事會、投資者及股東，客戶、僱員、供應商、社區及公眾以及監管機構及政府當局。

在制定業務及環境、社會及管治策略時，本集團會利用多元化的參與方式及溝通渠道，考慮持份者的期望，而有關方式及渠道載列如下：

持份者	溝通渠道	期望
董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>董事會會議</li> <li>委員會會議</li> <li>股東週年大會</li> <li>電子郵件</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>企業管治</li> <li>監管合規</li> <li>財務表現</li> <li>戰略發展</li> </ul>
投資者及股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>財務報告</li> <li>公告及通函</li> <li>股東週年大會及特別股東大會</li> <li>公司網址</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>企業管治</li> <li>投資回報</li> <li>業務合規</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>售後服務熱線</li> <li>客戶滿意度調查</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>優質的產品及服務</li> <li>保障客戶權益</li> </ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"> <li>評估工作表現</li> <li>員工表達意見的方法(如意見表及建議箱)</li> <li>與管理層溝通的定期會議(如電子郵件及電話)</li> <li>內部網絡</li> <li>實地考察</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>職工薪酬及福利</li> <li>健康安全的工作環境</li> <li>職業生涯發展</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期評議供應商表現</li> <li>供應商管理會議及活動</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>穩定供應鏈</li> <li>公平及公開招標</li> <li>穩定業務關係</li> </ul>
社區及公眾	<ul style="list-style-type: none"> <li>社區投資計劃</li> <li>環境、社會及管治報告</li> <li>媒體</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>社區參與</li> <li>業務合規</li> <li>環保意識</li> </ul>
監管機構及政府部門	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司秘書</li> <li>合規經理</li> <li>實地考察</li> <li>資訊科技審計經理</li> <li>監管機構項目經理</li> <li>合規通函</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>遵守法律法規</li> <li>支持經濟發展</li> <li>環境保護</li> <li>貢獻社會</li> </ul>

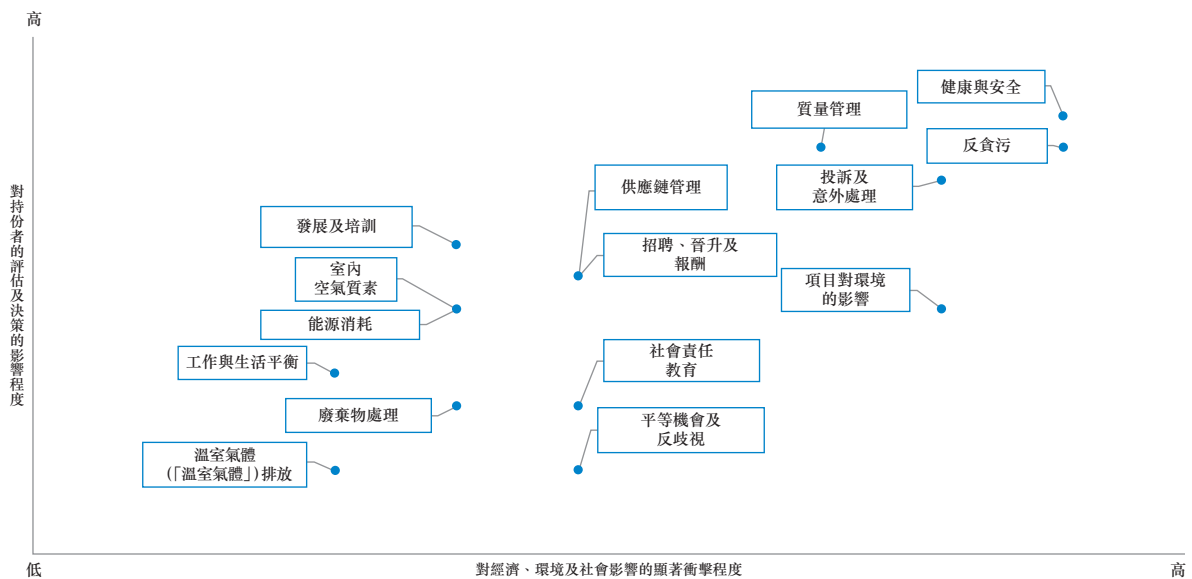
本集團旨在與持份者攜手提升其環境、社會及管治表現，不斷為廣大社會創造更大的價值。

## 重要範疇評估

本集團各主要業務部門的管理層及員工均有參與編制本報告，以協助集團檢討其運作情況及鑒別相關環境、社會及管理事宜，並評估相關事項對其業務及持份者的重要性。我們認為，每年的業務表現、行業整體狀況及其他因素都會影響不同持份者的經驗，從而可能影響他們對不同問題的期望及要求。本集團致力於持續與持份者合作。

根據經評估的環境、社會及管治重要事項，編制了問卷以向本集團相關部門及業務單位收集資料。於2020年，本集團的重要性矩陣如下：

瑩嵐集團有限公司的重要性矩陣



於報告期間，本集團確認已針對環境、社會及管治問題建立適當有效的風險管理政策及內部控制體系，並確認所披露內容符合《環境、社會及管治報告守則》的要求。

## 與本集團聯絡

本集團歡迎持份者提供其意見及建議。閣下可就環境、社會及管治報告或本集團在可持續發展方面的表現透過致電+852 2116 5252提供寶貴意見。

## A. 環境

### A1. 排放物

本集團堅持良好的環境管理，致力於保護環境以履行企業社會責任。為將我們於營運過程中所產生的不利影響減至最低，本集團已制定有關環境管理的相關政策，並已按照ISO14001建立環境管理體系將其納入日常營運。本集團嚴格遵守相關本地環境法例及規例的規定。我們致力於不斷改善我們的環境管理體系，以減少對環境的負面影響。

本集團設有專責部門協調及實施環境保護措施及目標，以解決環境問題。我們於項目工地實施一系列環境管理措施，包括規劃、物料採購及各項項目程序。噪音、粉塵、廢棄物、能源及碳排放的措施等範疇為環境管理之關鍵，確保所有業務活動均嚴格遵守本地法例及規例。

本集團嚴格遵守香港有關法律法規，包括但不限於《空氣污染管制條例》及《噪音管制條例》。於報告期間，本集團並不知悉任何與氣體及溫室氣體排放，向水及土地的排放以及有害及無害廢物的產生有重大影響的有關環境法律及法規的重大違規情況。

#### 廢氣排放

鑒於我們的業務性質，本集團的營運過程中並不會產生大量廢氣排放。然而，我們仍然致力盡可能減少生產過程中產生的廢氣。

#### 溫室氣體排放

辦公室的電力消耗以及汽車汽油及柴油消耗為本集團的主要溫室氣體排放來源。

## A. 環境(續)

### A1. 排放物(續)

#### 溫室氣體排放(續)

本集團的溫室氣體排放表現如下：

指標 <sup>1</sup>	單位	2020年	2019年
直接溫室氣體排放(範圍1) — 汽油及柴油消耗	噸二氧化碳當量	17.88	18.96
能源間接溫室氣體排放(範圍2) — 電力消耗	噸二氧化碳當量	35.70	34.79
其他間接溫室氣體排放(範圍3) — 紙張廢棄物棄置	噸二氧化碳當量	8.75	10.75
<b>溫室氣體總排放量</b>	噸二氧化碳當量	<b>62.33</b>	64.50
<b>溫室氣體總排放量的密度<sup>2</sup></b>	噸二氧化碳當量/僱員	<b>1.39</b>	1.34

備註：

1. 溫室氣體排放數據乃按二氧化碳當量呈列，並參照(但不限於)世界資源研究所及世界可持續發展工商理事會刊發的《溫室氣體盤查議定書：企業會計與報告標準》、聯交所發佈的《如何準備環境、社會及管治報告—附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》、中電集團發佈的《二零一九可持續發展報告》及二零一四年IPCC第五次評估報告(AR5)的《全球暖化潛能值》。
2. 於2020年3月31日，本集團共有45名全職僱員(2019年：48名全職僱員)。此數據亦會用作計算其他密度數據。

我們已採納下列措施以減低我們業務經營中汽油及柴油消耗的直接溫室氣體排放：

- 優化營運程序，以增加裝車率並減少汽車空轉率；
- 定期進行汽車及設備維護，以防止低效燃油消耗或異常操作；及
- 淘汰不合格車輛、為汽車購買標準柴油及汽油，以及每年進行檢查，以確保達到相關排放標準。

通過採取上述措施，溫室氣體總排放量已從2019年的約64.50噸二氧化碳當量減少約3%至2020年約62.33噸二氧化碳當量。此表明員工更為意識到溫室氣體排放造成環境影響。電力消耗是能源間接溫室氣體排放的主要來源(範圍2)。本集團已實施A2層面「能源消耗」中所載的措施，以減少能源消耗，從而最大程度減少碳足跡。

## A. 環境 (續)

### A1. 排放物 (續)

#### 污水排放

我們並無通過業務活動大量用水，因此我們的業務活動並無產生大量污水排放。大部分供水及排水設施由物業管理公司提供及管理。

#### 廢棄物處理

##### 無害廢棄物處理方法

本集團堅守廢棄物管理原則，致力於合理處理及處置業務活動所產生的廢棄物。本集團廢棄物管理慣例已遵守相關環保法律及規例。本集團業務活動產生的無害廢棄物主要為紙張。

本集團的無害廢棄物棄置表現如下：

指標	單位	2020年	2019年
紙張棄置量	噸	1.82	2.24
紙張棄置量密度	噸／僱員	0.040	0.047

於業務運營過程中，我們於繪製、列印帶有圖片的監察報告及參與投標時會消耗紙張。紙張棄置量由2019年的約2.24噸減少約19%至2020年的約1.82噸。我們明白本集團的業務不可避免地要消耗紙張，因此，我們持續監察用紙量並鼓勵員工再三考慮才列印文件。本集團的辦公室亦已提供適當的設備並鼓勵我們的員工進行廢物分類及再回收，從而於其營運過程中實現減廢、廢棄物再利用及回收的目標。本集團維持減廢方面的高標準，教育員工可持續發展的重要性並為其提供相關支援以提升彼等就可持續發展方面的技能與知識。

辦公室已實行多項計劃及活動，鼓勵員工參與減廢管理，包括：

- 推行環保資訊及電子通訊，包括電子郵件及電子工作流程等；
- 實行企業資源規劃(「企業資源規劃」)系統並鼓勵無紙化工作環境；
- 於辦公室設備貼上「環保訊息」提示；



## A. 環境(續)

### A1. 排放物(續)

#### 廢棄物處理(續)

- 使用舊信封及雙面打印。僅在需要處理正規文件及機密重要文件才可使用單面列印；及
- 建議使用再造紙。

此外，採購及處理辦公用具為我們努力實現可持續營運的另一關鍵。辦公用具自其生產、使用直至廢置過程中隱藏著巨大的環境及社會影響。我們已推行以下措施以減少其影響：

- 透過尋找在可行情況下內部再利用及翻新文具的機會，盡量延長各類文具(例如塑料圈裝及紙夾)的使用壽命；
- 盡可能購買可重複使用的工具，例如可換芯簽字筆及改錯帶；及
- 避免使用一次性用品。

#### 有害廢棄物處理方法

由於本集團只提供消防服務系統的裝置、維修及保養服務，故於其營運時並無直接生產有害廢棄物(如醫療廢棄物)。本集團制定管理有害廢物管理及處置的準則。如果產生任何有害廢物，本集團經認證可使用政府廢物處理設施，其符合相關的環境法規及規章。

### A2. 資源使用

本集團繼續實行各類措施從而將資源效用及環保措施引入本集團的運營中。同時，本集團致力於業務營運的整體過程中優化資源使用。

我們的營運消耗燃料及電力。為實現更高的能源效率及減少不必要的資源使用之目標，本集團已制定相關政策及流程以管理資源的有效使用，

#### 能源消耗

鑒於本集團的業務性質、能源消耗及耗水量相對較低，特別是耗水量微乎其微。誠如A1層面所提及，本集團已設立有關環境管理的政策及流程，其中包括能源管理。電力消耗及燃料消耗為本集團碳排放的主要部分。

## A. 環境(續)

### A2. 資源使用(續)

#### 能源消耗(續)

本集團的電力及其他能源消耗表現如下：

能源種類	單位	2020年	2019年
直接能源消耗			
汽油 <sup>1</sup>	千瓦時	30,411	18,594
柴油 <sup>2</sup>	千瓦時	37,119	52,019
間接能源消耗			
外購電力	千瓦時	71,397	68,220
能源總消耗量	千瓦時	138,927	138,833
能源總消耗量的密度	千瓦時／僱員	3,087.27	2,892.36

附註：

- 2020年的實際汽油消耗量為3,138升(2019年：1,993升)。
- 2020年的實際柴油消耗量為3,468升(2019年：4,891升)。

能源總消耗量從2019年的約138,833千瓦時增長少於1%，至2020年的約138,927千瓦時。

除A1層面所披露的柴油及汽油節約措施外，本集團亦已進行以下各項措施以改善能源效益表現，包括但不限於：

- 鼓勵僱員在不使用或工作時間後關閉閒置設備、電腦及照明設備；
- 每月監測能源使用情況，並調查發現的重要差異；
- 盡可能使用自然光；
- 採用節約能源的辦公室設備及電腦；

## A. 環境(續)

### A2. 資源使用(續)

#### 能源消耗(續)

- 支持香港特別行政區政府的環境局及機電工程署於2018年施加的節能約章，包括採取以下措施：
  - 於夏天維持平均室內溫度於攝氏24至26度之間；
  - 關掉不使用的電器；及
  - 僅在替換舊電器或新業務有需要時購置節能設備。

本集團相信透過採用不同的節省能源措施，已成為企業社會責任的典範。更重要的是，本集團矢志長期在工作間節省電力的消耗以減省成本。

#### 用水及使用包裝材料

因業務性質使然，本集團於業務活動中並無大量用水。無論用水量是否有限，我們仍在辦公室推廣行為上的改變，並鼓勵節約用水。廚房及洗手間均貼有環保信息以提醒僱員節約用水，因而提高彼等節約用水的意識。

鑒於本集團的業務性質及業務主要基於香港，本集團並無求取適用水源的問題。

此外，本集團並無從事工業生產或設有任何工廠設施。因此，我們沒有使用大量包裝物料以包裝產品。

### A3. 環境及天然資源

本集團以應用與環保有關的最佳實務為目標，著重本集團業務對環境及天然資源的影響。除遵循環境相關法律法規及保護自然環境外，本集團已將環保的概念融入內部管理及日常營運活動當中，致力達成環境永續的目標。

本集團矢志推動環保並善用資源。其持續監察業務營運是否對環境構成任何潛在不利影響，並通過減少、重用、回收及取代四個基本原則，推廣綠色辦公，將營運對環境的不利影響減至最低。於合適情況下，我們採取綠色採購策略及最切實可行的技術以保護天然資源。

## A. 環境(續)

### A3. 環境及天然資源(續)

#### 項目對環境的影響

為控制並減輕項目在我們運營中對環境的不利影響，我們已按照ISO14001環境管理體系標準制定一系列程序以評估項目的環境風險。此外，我們每年對環境管理體系的有效性與合規水準進行定期內部審計。項目潛在的環境風險包括但不限於噪音污染及危險廢物排放。根據相關評估程序，我們已採取減輕項目相應環境風險的相關措施。

#### 室內空氣質素

我們定期監控並測量工作場所的室內空氣質素。通過對空調系統進行定期清潔，該等措施能夠保持良好的室內空氣質量，並過濾出污染物、致污物及塵埃顆粒。

## B. 社會

### B1. 僱傭

僱員為本集團最大及最寶貴的資產。人力資源的傑出表現為我們的核心競爭優勢。我們制定相關政策，以實現以人為本的管理願景，從而發揮員工的全部潛能。人力資源管理程序正式載入於員工手冊，其涵蓋資源規劃、表現評估、培訓、招聘、辭職、調職、薪酬及福利等。員工手冊不僅提供標準化的勞工僱傭管理，亦根據上述的員工手冊尊重及保障各僱員的合法權益，致力保障僱員的職業健康及安全。

本集團嚴格遵守香港相關法律法規，包括但不限於《僱傭條例》。於報告期間，本集團並不知悉任何會對本集團產生重大影響的重大違反僱傭及勞動慣例的法律法規情況。

#### 招聘、晉升及報酬

本集團通過公開招聘聘用員工。於招聘過程中，其將聘用程序及招聘原則標準化，遵守道德、知識、能力、經驗及工作職位的適合程度的聘用原則以及公平、公開及公正的原則，務求按貫徹及彈性的人事政策持續吸引、僱用及發展人才。

本集團員工均獲得具競爭力的薪酬，而薪酬與彼等的表現及經驗掛鉤。薪酬待遇包括假日、年假、醫療計劃、強制性公積金及酌情花紅。本集團定期檢討員工的晉升情況。本集團制定客觀的績效指標以評估年度表現。為促進有效的雙向溝通，主管會與其下屬員工討論績效。我們會根據評估結果獎勵員工，以鼓勵彼等不斷進步。

## B. 社會(續)

### B1. 僱傭(續)

#### 工作與生活平衡

我們重視維護員工的健康生活方式及工作與生活平衡。本集團積極推動員工投入各項工作與生活平衡的社會活動。

#### 平等機會及反歧視

本集團致力於在就業的各個方面提供平等的機會，並確保工作場所不存在種族、宗教、膚色、性別、身體或精神殘疾、年齡、出身地、婚姻狀況及性取向的歧視、對任何個人的身體或語言騷擾。本集團的員工手冊載列僱用條款及條件、對員工行為舉止的期望、僱員權利及福利。我們制定並實施促進工作場所融洽及尊重的政策。為確保全體員工獲得公平及平等的保護，本集團對工作場所內任何形式的性騷擾或侵害行為採取零容忍態度。

### B2. 健康與安全

由於本集團的核心業務為安裝消防安全系統，因此提供安全、高效及愉快的工作環境為本集團的首要關注。為維持安全的工作環境，本集團已制定預防及補救項目安全事故的安全政策及相關程序。我們已實施符合OHSAS 18001國際標準規定的職業健康及安全管理系統。本集團遵循勞工處推薦的職業健康與安全指引，並鼓勵員工定期參加相關工作坊或培訓課程。人力資源部亦負責確保辦公場所的職業健康與安全以及開展相關宣傳及監控。

本集團嚴格遵守香港相關法律法規，包括但不限於《職業健康與安全條例》。於報告期內，本集團並不知悉任何有關健康及安全相關法例及規例而對本集團有重大影響的重大違規情況。概無因工作關係而死亡的事故，而於報告期間因工傷而損失的工作日數為零。

#### 項目安全風險

為控制及減輕營運中的項目安全風險，我們制定一系列程序以根據OHSAS 18001標準的職業健康及安全管理系統評估項目的環境風險。此外，我們每年就職業健康及安全管理制度之效用及合規水平進行定期內部審計。項目的潛在安全風險包括但不限於高空作業等。本集團已根據相關評估程序實施降低項目相應環境風險的相關措施。例如，根據項目情況提供不同類型的防護設備。

## B. 社會(續)

### B2. 健康與安全(續)

#### 安全培訓

員工應參加本集團就職業安全及環境管治組織的培訓。本集團已為僱員設立緊急與逃生程序，以及時有序地應對重大安全事故。本集團亦歡迎員工為提升工作場所安全性提供反饋。

#### 其他健康與安全措施

隨著COVID-19的爆發，本集團高度意識到對員工及客戶所帶來的潛在健康和安全的影響。除了加強操作環境衛生以確保健康和安全的環境外，也採取了預防措施，例如在進入辦公室之前進行體溫篩查，以及確保在操作過程中提供足夠的消毒用品例如口罩和免洗洗手液。

### B3. 發展及培訓

#### 員工發展及培訓

員工協助本集團維持核心價值及文化，因此本集團視員工為最重要的資產及資源。本集團為員工提供因應需要提升技能的培訓及發展課程。此外，本集團一直善用內部資源，以於香港舉辦各式各樣的辦公室培訓，包括管理、客戶服務及專業知識。

就員工而言，緊貼消防裝置技術及工程的新科技及新設備相當重要。本集團鼓勵高級管理層出席建造業議會舉行的「註冊分包商良好企業管治最新監管資訊的研討會」。該研討會讓員工能夠交換市場上的最新理念及科技資訊。

#### 外聘顧問工程師提供的在職培訓

本集團已聘用一名擁有超過30年經驗的外聘顧問工程師，彼為向我們內部員工提供培訓的消防工程師協會會員。該顧問工程師將每星期舉行消防知識及理論班，以加強僱員的專業技能，並協助彼等緊貼現代消防裝置技術的最新資訊及知識。

顧問工程師亦會審閱項目的設計圖紙及施工圖，並為我們的現場安裝工程提供技術支援。在該名經驗豐富的顧問工程師的支援下，我們為本集團培訓出技巧熟練及專業的工程師，以期為客戶提供更佳的服务。

#### 持續進修資助

持續進修資助被視為員工的重要個人發展增值。熱愛擴闊知識的員工為本集團的寶貴資產，因此我們鼓勵員工參加工作有關或行業有關的持續進修課程。我們透過提供學費資助支持彼等，並為促進學習而提供彈性上班時間。

## B. 社會(續)

### B4. 勞工準則

#### *防止童工或強制勞工*

招聘過程中根據法例及規例嚴禁聘用童工及強制勞工。本集團嚴格遵守本地法例及按照香港僱傭條例進行招聘。招聘過程中會收集個人資料，以協助甄選合適人選及核實人選的個人資料。人力資源部亦須確保仔細檢查身份證明文件。如涉及違規行為，將因應本集團員工手冊中清楚列明的各種情況處理。

於報告期間，本集團嚴格遵守與香港有關童工及強迫勞動的法律法規，包括但不限於《僱傭兒童法規》和《僱傭條例》。本集團並不知悉有任何嚴重違反有關童工及強制勞工的法例及規例而會對本集團造成重大影響的事宜。

### B5. 供應鏈管理

作為負責任的社會企業，我們不僅要求我們交付的產品及服務為可持續業務，我們亦須管理供應鏈，以確保其可靠性與本集團的可持續發展政策一致。我們明白到供應鏈管理對減輕間接環境及社會風險的重要性。我們會以綠色供應鏈管理的角度留意供應商所採取的環境及社會措施，並嘗試聘用對社會負責任的供應商。

#### *供應鏈及分包商管理架構*

為確保供應商及分包商符合客戶以及我們在質量、環境及安全標準方面的要求，我們已制定有關甄選供應商及分包商的標準及嚴格程序。供應商及分包商的環境及社會表現被視為建立長遠關係的甄選準則。我們的項目主管備有認可供應商及分包商的名單。項目主管及董事總經理會每年對供應商及分包商進行評估。我們將根據整體項目成效及合規程度進行該評估。向供應商採購的材料及由分包商進行的工程亦將會定期接受檢查及監管。本集團就日後評估存置供應商或分包商的任何違規或不合規記錄。倘供應商或分包商未能符合我們的標準，則可能會暫時或正式從認可名單上除名。倘供應商嚴重違反環境及勞工法例及規例，可能會導致供應商關係終止。供應商的表現會定期接受審查。

#### *公平及公開招標*

我們亦已制定程序，以確保供應商及分包商能公開及公平地參與競爭。本集團不應對若干供應商及分包商存在差別待遇或歧視，並將嚴格監察及防止各類商業賄賂行為。與供應商具有任何利益關係的僱員或人員不應參與有關業務活動。

## B. 社會(續)

### B6. 產品責任

令各項目達致並維持高品質水平，對本集團可持續增長至關重要。本集團對產品及服務實施持續內部審閱，以確保我們能為客戶帶來優質的服務及可持續的項目。我們亦歡迎客戶提供意見，作為我們改善及優勝的重要來源。本集團一直嚴格遵守香港的相關法律及規例。

本集團嚴格遵守香港的相關法律及法規，包括但不限於香港的《商品說明條例》。於報告期間，本集團並無發現任何有違香港關於所提供產品及服務的健康與安全、廣告、標籤以及私隱之法律法規而對本集團造成重大影響的事宜。

#### 質量管理

我們已依據ISO 9001、OHSAS 18001及ISO 14001的規定制定正式的質量管理系統，以營造出以可持續發展為主導的文化，力求不斷改進品質，而非採取短期及以項目為基準的方針。我們亦已訂定工序控制流程，以確保工作符合合約規格以及環境、健康與安全規定。為求盡善盡美，管理層會每年最少檢討一次質量管理系統。

為確保我們的工作遵循規定準則，我們一般就每一個項目現場指派一名全職項目協調員，以監管我們本身的前線員工以及分包商的工作質量。通常每日前往項目現場工作的項目團隊負責監控工作質量及進度，以確保工程如期竣工。

#### 投訴及意外處理

本集團已根據ISO 9001、OHSAS 18001及ISO 14001制定投訴／意外處理程序，確保有效地處理本集團收到的投訴及意見。專責此項程序的人員負責處理任何投訴及意外。接獲投訴後，本集團會首先與投訴人溝通，收集有關資料及證據，以調查投訴或意外，同時設定回應的時限。經過調查後，我們會將調查結果告知投訴人，假如當中發現有任何問題，會作出矯正行動。



## B. 社會(續)

### B6. 產品責任(續)

#### 保護消費者資料及私隱

就客戶的個人資料及機密文件而言，本集團會妥善保存文件，並嚴格遵守個人資料(私隱)條例。於報告期內，本集團並無接獲任何違反客戶私隱或遺失客戶資料的投訴。

#### 廣告及標籤

本集團鼓勵使用更好的宣傳推廣手法，廣告不得作出與事實不符的描述、聲稱或說明。根據相關法例及行為守則，本集團已制定銷售及推廣活動，保證其屬真實，公平合理，且無誤導成分，以保護消費者利益。

### B7. 反貪污

本集團致力於業務營運上達致高道德水平，嚴禁貪污、賄賂及申謀等欺詐行為。僱員於進行業務活動時，須遵守員工手冊載列的規定，倘懷疑存在任何專業失當事件，應該上報管理層。我們已與廉政公署(「廉政公署」)合作，舉辦反貪污教育研討會。研討會有助提高僱員防止職場貪污的意識，以打擊貪污行為。我們亦繼續與監管機構保持密切關係。

本集團嚴格遵守香港相關法律及法規，包括但不限於香港的《防止賄賂條例》。於報告期間，本集團並不知悉任何違反有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的法律及規例而會對本集團造成重大影響的的重大事宜。於報告期間，本集團未發生針對本公司及其員工的訴訟案件。

#### 反貪污條例

本集團絕不容許任何與貪污有關的行為，並定有嚴格的內部監控系統以實踐反貪污，更訂明規例，規定全體僱員必需遵守，包括但不限於：

- 全體董事及僱員應避免個人權益與專業職能出現衝突；
- 僱員應向本集團的人力資源部門申報任何利益衝突；
- 董事或僱員不應自或向客戶、分包商、供應商或與本集團有業務往來的人士索取或提供任何利益；及
- 僱員嚴禁為私人或個人利益利用本身權力影響本集團的決策及行動或挪用本集團的資產及資料。

## B. 社會(續)

### B7. 反貪污(續)

#### 舉報機制

本集團為各職級及運作部門採納舉報政策及程序，員工藉此可私下提出本集團任何事項可能存在不妥當情況，例如不當及失職行為。此等政策及程序載列於員工手冊。我們會即時且公平地處理所接獲的報告及投訴。此項政策亦旨在保障舉報人免受無理解僱、不公平對待及不必要的紀律處分。

### B8. 社區投資

作為本集團策略發展的其中一環，我們致力於透過社區參與及貢獻的方式支持社會及公眾，並在日常經營過程中塑造企業文化，矢志成為具備良好慣例的企業公民。我們的目標乃促進社會穩定和諧，協助貧困人士提升生活水平及改善生活品質。我們亦重視啟發僱員對社會福利方面議題的關注。我們相信透過參與該等對社區有貢獻的活動，員工能建立正面價值觀，並成為承擔社會責任的公民。

#### 社會責任教育

於報告期間，本集團積極支持僱員居住及工作的社區措施，尤其是香港及中國內地的青年發展。此承諾可於我們對財政、設備及義工支援方面顯然易見。我們鼓勵僱員獻出時間及力量，領導社區組織及擔任組織內其他角色。

本集團相信教育對貧困兒童來說為解決貧窮的方法，亦為草根家庭帶來希望。本集團已捐出7,500港元支持「摘星計劃」，該計劃旨在協助中國內地有需要的學生，特別是於農村地區居住的學生，協助學生完成大學課程。除了向中國內地的兒童提供支援，本集團亦為保良局兒童助養計劃捐款75,000港元，以示我們對兒童的關懷與支持。

本集團亦支持香港學生的教育及個人發展。於報告期間，我們為香港健球代表隊購買了價值10,200港元的運動器材，以支持和鼓勵香港兒童運動的發展。我們相信這有助於將我們與本地社區聯繫，並保持與社會的互惠關係。

## 香港聯合交易所有限公司環境、社會及管治索引表

### 主要範疇、層面、一般

#### 披露及關鍵績效指標

#### 內容

#### 章節／聲明

### 層面A1：排放物

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等的： (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 (「不遵守就解釋」)	排放物種類及相關排放數據。	排放物－廢氣排放、溫室氣體排放
關鍵績效指標A1.2 (「不遵守就解釋」)	溫室氣體總排放量(以噸計算)及(如適用)密度。	排放物－溫室氣體排放
關鍵績效指標A1.3 (「不遵守就解釋」)	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度。	排放物－廢棄物處理 (不適用)
關鍵績效指標A1.4 (「不遵守就解釋」)	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度。	排放物－廢棄物處理
關鍵績效指標A1.5 (「不遵守就解釋」)	描述減低排放量的措施及所得成果。	排放物－廢氣排放、溫室氣體排放
關鍵績效指標A1.6 (「不遵守就解釋」)	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及所得成果。	排放物－廢棄物處理

## 主要範疇、層面、一般

### 披露及關鍵績效指標

### 內容

### 章節／聲明

#### 層面A2：資源使用

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 (「不遵守就解釋」)	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度。	資源使用－能源消耗
關鍵績效指標A2.2 (「不遵守就解釋」)	總耗水量及密度。	資源使用－用水及使用包裝物料(不適用)
關鍵績效指標A2.3 (「不遵守就解釋」)	描述能源使用效益計劃及所得成果。	資源使用－能源消耗
關鍵績效指標A2.4 (「不遵守就解釋」)	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果。	資源使用－用水及使用包裝物料
關鍵績效指標A2.5 (「不遵守就解釋」)	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	資源使用－用水及使用包裝物料(不適用)

#### 層面A3：環境及天然資源

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。	環境及天然資源
關鍵績效指標A3.1 (「不遵守就解釋」)	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。	環境及天然資源－項目對環境的影響、室內空氣質素

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標

內容

章節／聲明

層面B1：僱傭

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
------	--	----

層面B2：健康與安全

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。	健康與安全
------	---	-------

關鍵績效指標B2.1	與工作有關的死亡人數和死亡率。	健康與安全
------------	-----------------	-------

關鍵績效指標B2.2	因工傷所損失的工作日。	健康與安全
------------	-------------	-------

關鍵績效指標B2.3	描述所採用的職業健康和安全措施，以及實施和監控方式。	健康與安全—項目安全風險、其他健康與安全措施
------------	----------------------------	------------------------

層面B3：發展及培訓

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
------	-------------------------------	-------

## 主要範疇、層面、一般

### 披露及關鍵績效指標

### 內容

### 章節／聲明

#### 層面B4：勞工準則

一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (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	描述檢討僱傭慣例以防止童工和強迫勞動的的措施。	勞工準則
------------	-------------------------	------

關鍵績效指標B4.2	描述發現有關慣例時所採取的步驟。	勞工準則
------------	------------------	------

#### 層面B5：供應鏈管理

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B5.2	描述與聘用供應商有關的做法，實施有關做法的供應商數量，以及實施和監管方式。	供應鏈管理－供應鏈及分包商管理架構
------------	---------------------------------------	-------------------

#### 層面B6：產品責任

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B6.4	描述質量保證過程及召回程序。	產品責任－質量管理
------------	----------------	-----------

關鍵績效指標B6.5	描述消費者數據保護和隱私策略，以及如何實施和監管。	產品責任－保護消費者資料及私隱
------------	---------------------------	-----------------

主要範疇、層面、一般  
披露及關鍵績效指標

內容

章節／聲明

**層面B7：反貪污**

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	於報告期間針對發行人或其僱員提起的關於貪污行為的已完結法律案件數量以及案件結果。	反貪污
關鍵績效指標B7.2	描述預防措施和舉報程序，以及如何實施和監管。	反貪污－舉報機制

**層面B8：社區投資**

一般披露	有關以社區參與來了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	貢獻的重點範疇(例如教育、環境問題、勞動力需求、健康、文化、體育)。	社區投資－社會責任教育
關鍵績效指標B8.2	用於重點範疇的資源(例如金錢或時間)。	社區投資－社會責任教育

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 董事

#### 執行董事

**霍厚輝先生**，49歲，於2016年7月7日獲任命為董事，並於2016年9月3日調任為執行董事以及獲任命為本公司主席、行政總裁及合規主任。彼為提名委員會主席。

霍先生於消防安全服務行業擁有超過25年經驗，並為本集團的創辦人。彼負責我們的整體戰略計劃、業務發展及營運管理。

於1992年8月，霍先生於職業訓練局取得機械工程學(電腦輔助工程學)文憑。彼其後分別於1996年11月及2001年11月於香港理工大學分別取得屋宇裝備工程學高級文憑及屋宇裝備工程學(消防工程學)學士學位。

**宋聖恩先生**，59歲，於2016年9月3日獲任命為執行董事。彼為薪酬委員會以及風險及技術委員會成員。

宋先生於消防安全服務領域擁有逾30年經驗，自2005年8月起一直為堅英工程有限公司的總經理。彼掌管本集團的維修及保養部門，負責其日常營運管理。

#### 獨立非執行董事

**熊健生先生**，48歲，於2017年9月22日獲任命為獨立非執行董事。彼為薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會各自的成員。

熊先生擁有超過20年銷售及營銷經驗，目前為一間以瑞士為基地專門生產及銷售手錶機芯的公司的香港附屬公司之銷售及市場總監。

熊先生於1993年11月於香港城市理工學院(現名為香港城市大學)取得商學學士學位。



**李彥昇先生**，40歲，於2017年9月22日獲任命為獨立非執行董事。彼為審核委員會主席及提名委員會成員。

李先生於香港的財務管理、會計以及企業管治常規及程序擁有超過10年經驗，目前為聯交所主板上市公司廣泰國際控股有限公司(股份代號：844)的財務總監兼公司秘書。

李先生於2002年11月於香港城市大學取得會計學學士學位，並自2008年4月起成為香港會計師公會成員。

**溫雋軍先生**，44歲，於2017年9月22日獲任命為獨立非執行董事。彼為風險及技術委員會主席以及審核委員會及薪酬委員會各自的成員。

溫先生於工程行業擁有逾20年經驗，目前擔任一間於聯交所主板上市的公司的高級經理，該公司從事澳門的酒店、博彩以及綜合度假設施的發展及營運。

溫先生分別於2001年11月及2010年11月於香港理工大學取得屋宇裝備工程學(消防工程)學士學位及項目管理碩士學位。溫先生目前為香港工程師學會會員。

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 高級管理層

以下為本集團的高級管理層：

**張子榮先生**，43歲，於2008年4月加入本集團，擔任助理項目經理。

張先生於工程行業擁有逾14年經驗，並負責協助董事執行對維修及保養部門的日常營運，包括與客戶商議工作日程、原料採購及委聘次承判商。彼亦監察消防安全系統裝置工程的安全措施及品質監控。

張先生(i)於1997年7月取得職業訓練局機械工程文憑(電腦輔助工程)；(ii)於2000年7月取得香港科技學院機械工程高級證書；及(iii)於2007年7月取得職業訓練局屋宇設備工程管理學高級文憑。

**姜先國先生**，43歲，於2009年6月加入本集團，擔任助理項目經理。

姜先生於工程行業擁有逾15年經驗，並負責協助本集團項目總監處理日常營運工作，包括編製投標書、管理及監督消防安全系統裝置服務。

姜先生於2002年7月取得職業訓練局機械工程高級文憑，並於2007年12月取得香港理工大學工程學士(機械工程)學位。

**黃智威先生**，37歲，自2016年5月起一直為本集團財務總監。彼於2016年9月3日獲委任為公司秘書。

黃先生於香港的財務監控及會計慣例擁有逾10年經驗，主要負責本集團的財務報告、財務策劃、內部監控及公司秘書守則及程序。

黃先生於2007年11月在香港城市大學取得工商管理學士學位，主修會計。彼自2012年1月起為香港會計師公會成員，自2018年1月起為一名香港執業會計師。

董事欣然提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於截至2020年3月31日止年度的年報及經審核綜合財務報表。

## 主要活動及業務回顧

本公司的主要活動為投資控股。本集團主要於香港從事提供消防安全服務。本公司附屬公司列表及其主要業務詳情載於本年報綜合財務報表附註31。於本年度，本集團的主要活動並無重大變動。

根據香港法例第622章香港公司條例(「公司條例」)附表5規定對該等活動之討論及分析，包括公平審閱業務、討論本集團面臨的主要風險及不明朗因素，其與僱員、客戶、供應商及次承判商的關係、本集團業務未來可能發展的指標以及利用關鍵績效指標對本集團年內表現進行的分析，均載於本年報第4至11頁「管理層討論及分析」一節，而其環境政策及表現之討論則載於本年報第25至45頁「環境、社會及管治報告」一節。

## 遵守適用法律及法規

截至2020年3月31日止年度，本集團主要於香港經營業務。故此，本集團必須遵守香港以及本公司及其附屬公司各自的註冊成立地點之相關法律及法規。於年內及直至本年報日期，董事會並不知悉任何違反對本集團業務及經營產生重大影響的相關法律及法規之情況。

## 業績及分派

本集團於截至2020年3月31日止年度的業績載於本年報第63頁的綜合損益及其他全面收益表。

董事會並不建議向股東派發本公司截至2020年3月31日止年度的末期股息。

## 財務概要

本集團於最近五個年度的業績以及資產及負債的概要(摘錄自綜合財務報表及招股章程)載於本年報第116頁。此概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

## 物業及設備

本集團物業及設備於截至2020年3月31日止年度的變動詳情載於本年報綜合財務報表附註12。

## 股本

本公司股本截至2020年3月31日止年度的變動詳情載於本年報綜合財務報表附註21。

## 購股權計劃

本公司已於2017年9月22日有條件地採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃旨在令本集團能夠向合資格人士(定義見本公司招股章程)授出購股權以獎勵或激勵彼等對本集團作出之貢獻。

董事會可全權酌情向合資格人士授出購股權，以按行使價並根據購股權計劃的其他條款認購本公司股份。行使根據購股權計劃及本公司任何其他計劃授出的購股權而可能發行的本公司股份總數不得超過60,000,000股本公司股份，即於股份首次開始於聯交所買賣當時已發行股份總數的10%，且購股權計劃項下本公司可供發行股份的總數及其所佔的已發行股本百分比於本報告日期概無變動。

於任何十二個月期間，行使根據購股權計劃及本公司或其任何附屬公司的任何其他計劃向每一名參與者(定義見本公司招股章程)授出或將授出的購股權而發行或將會發行的股份總數(包括已行使、已註銷或未行使的購股權)不得超過已發行股份的1%。購股權計劃於十年內一直有效。根據購股權計劃，每份購股權有十年行使期(董事會另行釐定除外)。

本公司股份根據購股權計劃的行使價將為董事會釐定的價格，並將告知每名參與者，而行使價為下列最高者：(i)本公司股份於授出購股權當日聯交所每日報價表所報的收市價(該日必須為聯交所的交易日)；(ii)本公司股份緊接授出購股權當日前五個交易日聯交所每日報價表所報的平均收市價；及(iii)本公司股份的面值。

自本公司採納購股權計劃起直至2020年3月31日，概無購股權根據該計劃獲授出、行使、屆滿、取消或失效。

## 儲備

年內本公司及本集團儲備的變動詳情分別載於綜合財務報表附註32及本年報第65頁的綜合權益變動表。

於2020年3月31日，本公司可供分派予股東的儲備(根據開曼群島公司法予以計算)約為47,695,000港元。

## 股權掛鈎協議

除上文「購股權計劃」一段所披露的購股權計劃外，本公司於截至2020年3月31日止年度並無訂立任何(i)將會或可能導致本公司發行股份或(ii)致使本公司訂立將會或可能導致本公司發行股份的任何協議的股權掛鈎協議，亦無於年結日仍然存續的股權掛鈎協議。

## 主要客戶、供應商及次承判商

於回顧年度，本集團五大客戶佔本集團收益總額約35.9%(2019年：36.8%)。本集團最大客戶佔本集團收益總額約9.5%(2019年：10.8%)。

於回顧年度，本集團五大供應商佔本集團總直接成本約14.7%(2019年：15.8%)。本集團最大供應商佔本集團總直接成本約7.0%(2019年：5.8%)。

於回顧年度，本集團五大次承判商佔本集團總直接成本約37.2%(2019年：31.7%)。本集團最大次承判商佔本集團總直接成本約9.1%(2019年：9.0%)。

概無董事或彼等任何緊密聯繫人(定義見上市規則)或任何股東(就董事所知，其擁有本公司已發行股本超過5%)於本集團截至2020年3月31日止年度的五大客戶、五大供應商或五大次承判商中擁有任何實益權益。

## 關聯方交易

有關本集團於截至2020年3月31日止年度的關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註23。有關關聯方交易並非上市規則第14A章所界定的關連交易或持續關連交易。

## 關連交易及持續關連交易

於本年度內，本集團並無訂立任何不可豁免遵守上市規則之關連交易或持續關連交易。董事會確認，本公司已遵守上市規則第14A章之適用披露規定。

## 董事

截至2020年3月31日止年度及截至本報告日期止的董事如下：

### 執行董事

霍厚輝先生(主席兼行政總裁)

宋聖恩先生

## 獨立非執行董事

熊健生先生  
李彥昇先生  
溫雋軍先生

有關董事酬金的資料載於本年報綜合財務報表附註6。

根據本公司的章程細則第108(a)條及第112條，全體董事將至少每三年輪值退任一次並合資格於股東週年大會上重選連任。

因此，霍厚輝先生、宋聖恩先生、熊健生先生、李彥昇先生及溫雋軍先生將於2020年股東週年大會退任並合資格重選連任。

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就彼等的獨立性發出之年度確認函。

## 董事履歷詳情及董事資料變動

董事的履歷詳情簡介(包括於2017年9月29日刊發的招股章程日期後的董事資料變動，其載入履歷詳情)均載於本年報第46至48頁。

## 董事的服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務協議，自上市日期開始初步為期三年，並將延續任期，除非及直至本公司或董事終止協議為止，或董事未獲重選為本公司董事或已被本公司股東於其任何股東大會罷免或根據本公司組織章程細則不符合資格擔任本公司董事。各獨立非執行董事根據委任函獲委任，固定年期由上市日期起計三年，除非本公司或董事根據委任函所載條款予以終止。

除上文所披露者外，概無擬於應屆股東週年大會上重選連任的董事與本公司或其任何附屬公司訂立或擬訂立不可由本集團於一年內終止而免付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

## 權益披露

### A. 董事及最高行政人員於股份、相關股份或債權證的權益及淡倉

於2020年3月31日，董事及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）的股份、相關股份或債權證中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及第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有關規定彼等被當作或被視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條記錄於該條所指的登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則附錄10上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### (i) 於股份的好倉

董事姓名	權益性質	所持有／擁有 權益的股份數目	持股百分比
霍先生(附註)	受控制法團權益	427,500,000	71.25%

附註：該等股份乃以Foxfire Limited（「Foxfire」，為霍先生全資擁有的公司）的名義登記。根據證券及期貨條例，霍先生被視為於所有以Foxfire名義登記的股份中擁有權益。

#### (ii) 於相聯法團的普通股之好倉

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	所持有／擁有 權益的股份數目	持股百分比
霍先生	Foxfire	實益擁有人	1	100%

除上文所披露者外，於2020年3月31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）的股份、相關股份或債權證中，擁有須(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第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有關規定彼等被當作或被視為擁有的權益或淡倉）；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須登記於所述登記冊的權益及淡倉；或(iii)根據上市規則附錄10標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

## B. 主要股東及其他人士於股份、相關股份或債權證中的權益及淡倉

據董事所知，於2020年3月31日，以下人士(本公司董事或最高行政人員除外)或公司於本公司已發行股本中記錄於根據證券及期貨條例第336條規定本公司須予存置的權益登記冊內，或根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文及上市規則須予以披露的5%或以上權益：

股東姓名	權益性質	所持有／ 擁有權益的 股份數目	好／淡倉	持股百分比
Foxfire(附註)	實益擁有人	427,500,000	好倉	71.25%

附註： 如上文所述，該等股份的權益與由霍先生所擁有的權益重疊。

除上文所披露者外，於2020年3月31日，董事並不知悉任何其他人士或公司於本公司股份、相關股份或債權證中擁有須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須予披露的權益或淡倉。

## 董事購買股份或債權證的權利

除於2017年9月22日採納之購股權計劃外，截至2020年3月31日止年度，本公司或其任何附屬公司並無訂立任何安排，使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體之股份或債券而取得利益。

於2020年3月31日，概無本公司董事或最高行政人員持有本公司任何購股權。

## 董事於交易、安排、合約的重大權益

除招股章程及於本年報其他部分所披露者外，於截至2020年3月31日止年度內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無參與訂立與本集團業務有關，而董事或與董事有關連的實體於當中直接或間接擁有重大權益的重大交易、安排及合約。

## 控股股東權益

除本年報所披露者外，本公司或其任何附屬公司與控股股東或其任何附屬公司概無訂立重大合約，或控股股東或其任何附屬公司概無訂立向本公司或其任何附屬公司提供服務的任何重大合約。

## 董事及五名最高薪酬人士的酬金

董事及本集團五名最高薪酬人士酬金的詳情載於本年報的綜合財務報表附註6。



## 薪酬政策

本公司已設立薪酬委員會對本集團的薪酬政策及架構進行審閱，以對與本集團全體董事及高級管理層相關的整體薪酬政策及架構向董事會作出推薦建議。董事的薪酬乃參照本集團的營運業績、可資比較市場統計數據、各董事承擔的職責以及彼等的個人表現所釐定。

## 競爭性權益

於截至2020年3月31日止年度，董事概不知悉董事及本公司控股股東及任何彼等各自的緊密聯繫人（定義見上市規則）之任何業務或權益與本集團的業務出現或可能出現競爭，亦不知悉任何該等人士已經或可能與本集團出現任何利益衝突。

## 合規顧問的權益

於2020年3月31日，除本公司與脈搏資本有限公司（「脈搏」）所訂立日期為2019年7月10日之合規顧問協議外，脈搏或其任何董事、僱員或緊密聯繫人概無於本集團擁有任何根據上市規則須知會本公司之權益。

## 購買、出售或贖回上市證券

截至2020年3月31日止年度及直至本報告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

## 獲准許彌償條文

根據本公司的細則，各董事有權從本公司的資產中獲得彌償，以彌償其作為董事在勝訴或無罪的任何民事或刑事法律訴訟中進行抗辯而招致或蒙受的一切損失或法律責任。有關條文自細則採納起至上市日期生效，並於本報告日期維持有效。

本公司已就董事在任何訴訟中進行辯護而可能招致的相關責任及費用投購保險。

## 足夠公眾持股量

據董事所深知及根據本公司公開所得資料，於本報告日期，不少於25%的本公司已發行股本由公眾人士持有。

## 核數師

截至2020年3月31日止年度的綜合財務報表已由德勤•關黃陳方會計師行（「德勤」）審核。德勤將於應屆股東週年大會上退任，並合資格且願意重選連任。一項決議案將於股東週年大會上提呈，以重新委任德勤為本公司核數師。

審核委員會已審閱本集團截至2020年3月31日止年度之經審核業績。

## 企業管治

本公司企業管治的詳情載於本年報第12至24頁「企業管治報告」一節。

## 優先購買權

根據細則或開曼群島法例，概無載列任何有關本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份之優先購買權規定。

## 管理合約

於截至2020年3月31日止年度，概無訂立或存在任何與本集團業務中全部或任何重大部分有關之管理及行政合約。

## 不競爭承諾

控股股東已向本公司確認彼等已遵守根據日期為2017年9月22日的不競爭契據向本公司作出的不競爭承諾。獨立非執行董事亦已審閱合規情況，並確認控股股東自上市日期起直至本年報日期已遵守並正式執行不競爭契據項下的所有承諾。

## 慈善捐贈

於截至2020年3月31日止年度，本集團作出慈善捐款約82,500港元(2019年：無)。

## 上市證券持有人的稅務減免

本公司並不知悉任何因持有本公司證券而提供予本公司股東的稅務寬減或減免。

## 報告期後事項

繼2020年COVID-19爆發後，全國境內已實施並將繼續實施一系列預防及控制措施。本集團將密切關注COVID-19爆發的事態發展及評估其對本集團財務狀況及經營業績的影響。於本年報授權刊發日期，董事會不知悉有任何因COVID-19爆發對財務報表造成的重大不利影響。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席股東週年大會及於大會上投票的資格，本公司將於2020年8月24日(星期一)至2020年8月28日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶登記。本公司股東務須確保，所有填妥的股份過戶表格連同相關股票，最遲須於2020年8月21日(星期五)下午四時三十分前交回本公司的香港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)。

代表董事會  
瑩嵐集團有限公司  
主席兼行政總裁  
霍厚輝

香港，2020年6月19日



致瑩嵐集團有限公司列位股東  
(於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司)

### 意見

吾等已審核瑩嵐集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)載於第63至第115頁之綜合財務報表，其包含於2020年3月31日之綜合財務狀況表以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以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

吾等認為，綜合財務報表已根據由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實公允地反映 貴集團於2020年3月31日之財務狀況及 貴集團截至該日止年度之綜合財務表現及其綜合現金流量，並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

### 意見的基礎

吾等已根據香港會計師公會頒佈之香港核數準則(「香港核數準則」)進行審核工作。吾等於該等準則項下的責任在吾等的報告中之核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任一節中詳述。根據香港會計師公會之專業會計師道德守則(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並已遵循守則履行吾等其他道德責任。吾等相信，吾等已取得充分恰當之審核憑證，為吾等之審核意見建立基礎。

### 關鍵審核事項

根據吾等的專業判斷，關鍵審核事項為吾等審核本期間綜合財務報表中最重要的事項。吾等於審核綜合財務報表並就此形成意見時已從整體上處理此等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。

## 關鍵審核事項(續)

### 關鍵審核事項

### 吾等之審核如何處理關鍵審核事項

#### 確認消防安全系統裝置服務合約以及合約資產的收益及成本

吾等識別確認消防安全系統裝置服務的收益及成本以及合約資產為關鍵審核事項，原因為貴集團管理層於釐定完工進度及進行中消防安全系統裝置服務合約的預算成本時需要作出判斷及估計。

產生自消防安全系統裝置服務合約的合約收益為104,560,000港元乃於截至2020年3月31日止年度的損益確認。誠如綜合財務報表附註16所披露，於2020年3月31日，合約資產的賬面值(信貸虧損撥備前)為47,775,000港元。

貴集團參考各報告期末的合約活動之完工進度確認合約收益、直接成本以及合約資產。誠如綜合財務報表附註4所載，貴集團管理層於估計總合約成本時運用判斷，有關判斷乃貴集團管理層根據牽涉的主要次承判商、供應商或賣方提供的報價而準備。總合約成本或收益的實際結果可能高於或低於估計，而其會影響到將確認的損益，以及合約資產的賬面值。

吾等對確認消防安全系統裝置服務合約的收益及成本以及合約資產的程序包括：

- 了解管理層估計合約收益、預算成本及釐定消防安全系統裝置服務合約完工進度的流程；
- 與合約及變更訂單(如有)、協議或其他通訊核對總合約價值(按抽樣基準)；
- 透過核查次承判商、供應商或賣方提供的合約、報價或其他通訊，評估其估計總合約成本的合理性(按抽樣基準)；
- 透過以下程序評估至今已確認消防安全系統裝置服務合約成本的合理性：
  - 核查證明文件，包括次承判商／供應商／賣方出具的證書及發票以及彼等之通訊，以評估各項目的進度(按抽樣基準)；
  - 與貴集團管理層進行討論以瞭解各消防安全系統裝置服務合約的狀況，並基於項目的規模及時長評估已確認合約成本的合理性(按抽樣基準)；及
- 透過核對進度付款與發給客戶的發票的金額(按抽樣基準及與完成階段比較)，檢查合約資產的準確度。

貿易應收款項及合約資產的減值評估

吾等已將貿易應收款項及合約資產的減值評估識別為關鍵審核事項，因為貿易應收款項及合約資產對 貴集團綜合財務狀況表而言屬重大，且評估 貴集團於報告期末貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)時涉及主觀判斷及管理層估計。

於2020年3月31日，本集團貿易應收款項淨額及合約資產分別為15,246,000港元及48,745,000港元。誠如綜合財務報表附註26所述，於2020年3月31日，本集團貿易應收款項及合約資產的全期預期信貸虧損分別為1,288,000港元及373,000港元。

誠如綜合財務報表附註4披露， 貴集團管理層識別發生信貸減值或對 貴集團屬重大之貿易應收款項及合約資產，並對貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損進行個別評估。 貴集團管理層經考慮貿易應收款項的內部信貸評級、賬齡、還款記錄及／或相關貿易應收款項及合約資產各自的逾期情況，透過將具有類似虧損模式之多項應收款項分類，根據撥備矩陣估計餘下貿易應收款項及合約資產的全期預期信貸虧損金額。

吾等有關貿易應收款項及合約資產之減值評估的程序包括：

- 了解管理層在估計貿易應收款項及合約資產之信貸虧損撥備時的過程；
- 透過將分析中的獨立項目與相關合約工程進度款項的發票作比較，對貴集團管理層用於評估預期信貸虧損的資料(包括2020年3月31日之貿易應收款項賬齡分析)之準確性進行抽樣測試；及
- 查詢管理層在釐定於2020年3月31日之貿易應收款項及合約資產信貸虧損撥備時所採用的基準及判斷，包括其對發生信貸減值或大額及就預期信貸虧損進行個別評估之貿易應收款項及合約資產的識別、管理層於撥備矩陣中按貿易應收款項之內部信貸評級及／或個別貿易應收款項及合約資產的逾期狀態將餘下貿易應收款項及合約資產分類至不同類別的合理性，以及應用於撥備矩陣各類別的預期虧損率基準。

## 其他資料

貴公司董事（「董事」）須對其他資料承擔責任。其他資料包括年報中所包含的資料，但不包括綜合財務報表及吾等就此發出的核數師報告。

吾等對綜合財務報表作出的意見並未涵蓋其他資料且吾等不對其他資料發表任何形式的核證結論。

就吾等審核綜合財務報表而言，吾等的責任是閱讀其他資料，並從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。倘若吾等基於已完成的工作認為該其他資料出現重大錯誤陳述，吾等須報告該事實。吾等就此並無任何事項須報告。

## 董事及管治層就綜合財務報表須承擔的責任

董事須遵照香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定，負責編製可作出真實而公允呈列之綜合財務報表；並就董事認為必需之內部監控，以確保綜合財務報表之編製不存在因欺詐或錯誤而導致之重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，董事須負責評估 貴集團的持續經營能力，並披露與持續經營有關的事項（如適用）。除非董事有意將 貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則董事須採用以持續經營的會計基準。

管治層負責監督 貴集團財務報告流程的責任。

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標是對整體綜合財務報表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，並根據委聘的協定條款，僅向閣下(作為整體)發出包含吾等意見的核數師報告，除此之外，本報告概不可用作其他用途。吾等不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理確定屬高層次的核證，但不能保證根據香港核數準則進行的審核在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可源於欺詐或錯誤，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據綜合財務報表作出的經濟決定時，被視為重大錯誤陳述。

作為根據香港核數準則進行審核一部分，吾等運用專業判斷並於整個審核過程中抱持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述風險，因應此等風險設計及執行審核程序，獲得充足及適當審核證據為吾等的意見提供基礎。由於欺詐涉及合謀串通、偽造、故意遺漏、誤導性陳述或凌駕內部控制，因此未能發現由此造成的重大錯誤陳述風險較未能發現由於錯誤而導致的重大錯誤陳述風險更高。
- 取得瞭解與審核有關的內部控制，以設計恰當的審核程序，但並非旨在對貴集團內部控制的有效程度發表意見。
- 評估所用會計政策是否恰當，以及董事所作會計估算及相關披露是否合理。
- 總結董事採用以持續經營為基礎的會計基準是否恰當，並根據已獲取的審核證據，總結是否有對貴集團持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況等重大不確定因素。倘吾等總結認為存在重大不確定因素，吾等需於核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關資料披露，或如果相關披露不足，則修訂吾等的意見。吾等的結論以截至核數師報告日期所獲得的審核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致貴集團不再具有持續經營的能力。
- 評估綜合財務報表(包括披露)的整體列報、架構及內容，以及綜合財務報表是否已公允反映及列報相關交易及事項。
- 就貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲得充足合適的審核證據，以就綜合財務報表發表意見。吾等須負責指導、監督及執行集團的審核工作。吾等須為吾等的審核意見承擔全部責任。

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)

吾等與管治層溝通(其中包括)計劃的審核的計劃範圍、時間安排、重大審核發現等事項,包括吾等在審核期間識別出內部控制的任何重大缺陷。

吾等亦向管治層提交聲明,說明吾等已符合有關獨立性的相關職業道德要求,並與彼等溝通所有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的關係及其他事項,以及相關防範措施(倘適用)。

從與管治層溝通的事項中,吾等決定哪些事項對本期間綜合財務報表的審核最為重要,因而構成關鍵審核事項。吾等在核數師報告中描述該等事項,惟法律法規不允許對某件事項作出公開披露,或在極端罕見的情況下,若有合理預期溝通某事項而造成的負面後果將會超過其產生的公眾利益,吾等將不會在此等情況下在吾等的報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計專案合夥人為朱俊賢。

**德勤•關黃陳方會計師行**

執業會計師

香港

2020年6月19日



# 綜合損益及其他全面收益表

截至2020年3月31日止年度

	附註	2020年 千港元	2019年 千港元
收益	5	110,068	120,788
直接成本		(72,804)	(81,828)
毛利		37,264	38,960
銀行利息收入		898	649
預期信貸虧模式下的減值虧損，扣除撥回		(251)	(943)
行政開支		(11,545)	(10,252)
其他開支		(5,243)	-
融資成本	7	(49)	-
除稅前溢利	8	21,074	28,414
所得稅開支	9	(3,912)	(4,323)
年內溢利及全面收入總額		17,162	24,091
<b>每股盈利</b>			
基本(港仙)	11	2.86	4.02

# 綜合財務狀況表

於2020年3月31日

	附註	2020年 千港元	2019年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	12	1,560	971
使用權資產	13	2,032	-
按金	15	295	293
		<b>3,887</b>	1,264
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	14	15,246	15,645
按金及預付款項	15	391	552
合約資產	16	48,745	46,869
已抵押銀行存款	17	2,984	2,072
銀行結餘	17	81,834	65,366
		<b>149,200</b>	130,504
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	18	8,019	8,266
其他應付款項及應計費用	19	4,514	1,974
租賃負債	20	1,116	-
應付稅項		638	825
		<b>14,287</b>	11,065
<b>流動資產淨值</b>		<b>134,913</b>	119,439
<b>總資產減流動負債</b>		<b>138,800</b>	120,703
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	20	935	-
<b>資產淨值</b>		<b>137,865</b>	120,703
<b>股本及儲備</b>			
股本	21	6,000	6,000
儲備		131,865	114,703
<b>總權益</b>		<b>137,865</b>	120,703

第63至第115頁的綜合財務報表已獲董事會於2020年6月19日批准及授權刊發，並由以下人士代表簽署：

董事  
霍厚輝

董事  
宋聖恩

# 綜合權益變動表

截至2020年3月31日止年度

## 本公司擁有人應佔

	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元 (附註)	累計溢利 千港元	總計 千港元
於2018年3月31日	6,000	53,663	921	36,028	96,612
年內溢利及全面收入總額	-	-	-	24,091	24,091
於2019年3月31日	6,000	53,663	921	60,119	120,703
年內溢利及全面收入總額	-	-	-	17,162	17,162
於2020年3月31日	6,000	53,663	921	77,281	137,865

附註：其他儲備指(a)堅英工程有限公司(「堅英工程」)及堅英消防工程有限公司(「堅英消防工程」)的股本與為籌備本公司股份上市根據集團重組發行的Golden Second Limited(「Golden Second」)股份的差額；及(b)於擁有權益轉移後霍厚輝先生(「霍先生」)與添澤有限公司(以考慮根據集團重組為籌備本公司股份上市而向直接控股公司Foxfire Limited(「Foxfire」)(由霍先生指示)配發及發行94股本公司股份；本公司之獨立第三方)的Golden Second的淨資產賬面值之間的差額。

# 綜合現金流量表

截至2020年3月31日止年度

	2020年 千港元	2019年 千港元
<b>經營活動</b>		
除稅前溢利	21,074	28,414
調整：		
機器及設備折舊	375	302
使用權資產折舊	580	-
預期信貸虧損模式下的減值虧損，扣除撥回	251	943
銀行利息收入	(898)	(649)
融資成本	49	-
營運資金變動前的經營現金流量	21,431	29,010
貿易應收款項減少(增加)	182	(1,607)
按金及預付款項減少	159	244
合約資產增加	(1,910)	(25,671)
貿易應付款項(減少)增加	(247)	4,068
其他應付款項及應計費用增加	2,540	79
合約負債減少	-	(4,427)
經營所得現金	22,155	1,696
已付所得稅	(4,099)	(3,465)
<b>經營活動所得(所用)現金淨額</b>	<b>18,056</b>	<b>(1,769)</b>
<b>投資活動</b>		
已收銀行利息	898	649
購買物業及設備	(964)	(382)
提取有抵押銀行存款	180	170
存入有抵押銀行存款	(1,092)	(1,164)
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(978)</b>	<b>(727)</b>
<b>融資活動</b>		
償還租賃負債	(561)	-
償還利息支出	(49)	-
<b>融資活動所用現金</b>	<b>(610)</b>	<b>-</b>
<b>現金及現金等價物增加(減少)淨額</b>	<b>16,468</b>	<b>(2,496)</b>
年初之現金及現金等價物	65,366	67,862
<b>年末之現金及現金等價物， 指銀行結餘</b>	<b>81,834</b>	<b>65,366</b>

## 1. 一般資料

瑩嵐集團有限公司(「本公司」)於2016年7月7日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其股份於2017年10月25日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市並於2020年4月20日從GEM轉移至聯交所主板。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址於年報公司資料一節披露。

本公司直接及最終控股公司為Foxfire(一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的私人公司)，並由霍先生全資擁有。

本公司為一間投資控股公司，而其附屬公司主要從事於在香港提供消防安全服務。以下簡稱本公司及其附屬公司為「本集團」。

綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司功能貨幣。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

### 本年度強制生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團於本年度首次應用香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第16號	租賃
香港(國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第23號	所得稅處理的不確定性
香港財務報告準則第9號(修訂本)	具有負補償特性之預付款項
香港會計準則第19號(修訂本)	計劃修訂、縮減或清償
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的長期權益
香港財務報告準則的修訂本	香港財務報告準則2015年至2017年週期之年度改進

除下文所述者外，於本年度應用其他新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

### 香港財務報告準則第16號「租賃」

本集團已於本年度首次應用香港財務報告準則第16號。香港財務報告準則第16號取代香港會計準則第17號「租賃」及相關詮釋。

### 租賃的定義

本集團已選擇實際可行權宜方法，對先前應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第4號「釐定安排是否包含租賃」識別為租賃的合約應用香港財務報告準則第16號，而並無對先前並未識別為包含租賃的合約應用該準則。因此，本集團並無重新評估於首次應用日期前已存在的合約。

就於2019年4月1日或之後訂立或修訂的合約而言，本集團於評估合約是否包含租賃時根據香港財務報告準則第16號所載的規定應用租賃的定義。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

本年度強制生效之新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

作為承租人

本集團已追溯應用香港財務報告準則第16號並於首次應用日期(即2019年4月1日)確認累計影響。

於2019年4月1日，本集團於過渡期透過應用香港財務報告準則第16號C8(b)(ii)以相等於相關租賃負債之金額確認額外租賃負債及使用權資產。於首次應用日期之任何差額於期初累積溢利確認及比較數字並無重列。

當於過渡期根據香港財務報告準則第16號應用修改追溯方法時，本集團對過往根據香港會計準則第17號分類為經營租約之租賃，以逐項租賃之基礎上，在各自的租賃合約相關範圍內應用以下權宜方案：

- i. 選擇對租期在首次應用日期12個月內完結之租賃不會確認使用權資產及租賃負債。

當就過往分類為經營租約之租賃確認租賃負債時，本集團應用相關集團實體於首次應用日期之漸進借貸率。應用之加權平均漸進借貸率為3.52%。

於2019年4月1日  
千港元

於2019年3月31日披露之經營租約承擔：

租賃物業	1,238
------	-------

與於2019年4月1日應用香港財務報告準則第16號後確認經營租賃有

關之按相關增量借款利率所貼現的租賃負債	1,180
---------------------	-------

減：可行權宜方法一租期於首次應用日期起計12個月內完結的租賃	(551)
--------------------------------	-------

確認豁免一短期租賃	(288)
-----------	-------

於2019年4月1日之租賃負債	341
-----------------	-----

分析為

流動	212
----	-----

非流動	129
-----	-----

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

本年度強制生效之新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

作為承租人(續)

使用權資產於2019年4月1日的賬面值包括以下各項：

千港元

於應用香港財務報告準則第16號後確認與經營租賃

有關的使用權資產

—租賃物業

341

已就於2019年4月1日的綜合財務狀況表確認的金額作出以下調整。未受變動影響的項目不包括在內。

	於2019年 3月31日過往 匯報的賬面值 千港元	調整 千港元	於2019年 4月1日在香港 財務報告準則 第16號項下 的賬面值 千港元
非流動資產			
使用權資產	—	341	341
流動負債			
租賃負債	—	212	212
非流動負債			
租賃負債	—	129	129

附註：根據間接方法就呈報截至2020年3月31日止年度來自經營活動的匯報現金流量，營運資金變動已按上文所披露於2019年4月1日之期初綜合財務狀況表計算。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	與COVID-19相關的租金減讓 <sup>5</sup>
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本)	重大的定義 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第9號，香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	利率基準改革 <sup>4</sup>

1 於2021年1月1日或之後開始之年度期間生效

2 適用於收購日期為2020年1月1日或之後開始的首個年度期間開始當日或之後進行的業務合併及資產收購

3 於待定日期或之後開始之年度期間生效

4 於2020年1月1日或之後開始之年度期間生效

5 於2020年6月1日或之後開始之年度期間生效

除上文之新訂及經修訂香港財務報告準則外，2018年頒佈了經修訂香港財務報告之概念框架。其重大修訂、「香港財務報告準則之概念框架指引之修訂」，將於2020年1月1日或之後開始的年度期間生效。

除下文所述的香港財務報告準則修訂及經修訂概念框架外，本公司董事預期，應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則於可見未來將不會對綜合財務報表產生重大影響。

### 香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本)「重大的定義」

該等修訂本透過載入作出重大判斷時的額外指引及解釋，對重大的定義進行修訂。尤其是有關修訂本：

- 包含「掩蓋」重要資料的概念，其與遺漏或誤報資料有類似效果；
- 就影響使用者重要性的範圍以「可合理預期影響」取代「可影響」；及
- 包含使用詞組「主要使用者」，而非僅指「使用者」，於決定於財務報表披露何等資料時，該用語被視為過於廣義。

該等修訂本與各香港財務報告準則的定義一致，並將在本集團於2020年4月1日開始的年度期間強制生效。預期應用該等修訂本不會對本集團的財務狀況及表現造成重大影響，惟可能影響本集團於綜合財務報表中的呈列及披露。



## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

*2018年財務報告概念框架(「新框架」)及提述香港財務報告準則概念框架的修訂*

新框架：

- 重新引入管理及審慎此等術語；
- 引入著重權利的新資產定義以及範圍可能比所取代定義更廣的新負債定義，惟不會改變負債與權益工具之間的區別；
- 討論歷史成本及現值計量，並就如何為某一資產或負債選擇計量基準提供額外指引；
- 指出財務表現主要計量標準為損益，且於特殊情況下方會使用其他全面收益，且僅用於資產或負債現值產生變動的收入或開支；及
- 討論不確定因素、終止確認、會計單位、報告實體及合併財務報表。

相應修訂已作出，致使有關若干香港財務報告準則中的提述已更新至符合新框架，惟部分香港財務報告準則仍參考該框架的先前版本。該等修訂於2020年4月1日或之後開始的本集團之年度期間生效，並可提早應用。除仍參考該框架先前版本的特定準則外，本集團將於其生效日期按新框架決定會計政策，尤其是會計準則未有處理的交易、事件或條件。

## 3. 重大會計政策

綜合財務報表以歷史成本基準及根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則及香港公司條例規定的適用披露。

歷史成本一般以就換取商品及服務所給予的代價的公平值為基準。

公平值為市場參與者之間於計量日期進行有秩序交易時出售資產而可收取或轉讓負債而須支付的價格，而不論該價格是否直接可觀察或可使用其他估值方法估計。於估計資產或負債公平值時，本集團會計及市場參與者於計量日期對資產或負債定價時所考慮的資產或負債特點。於綜合財務報表中作計量及／或披露用途的公平值乃按此基準釐定，惟屬香港財務報告準則第2號「以股份為基礎的付款」範疇內的以股份為基礎的付款交易、根據香港財務報告準則第16號(自2019年4月1日起)或香港會計準則第17號(於應用香港財務報告準則第16號前)進行會計處理的租賃交易以及與公平值計量具有若干相似之處惟並非公平值計量(如香港會計準則第2號「存貨」的可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」的可使用價值)除外。

此外，就財務報告而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一、第二或第三級，概述如下：

- 第一級輸入數據為實體於計量日期可取得的相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據為資產或負債可直接或間接觀察的輸入數據，第一級報價除外；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

採納的主要會計政策載於下文。

### 3. 重大會計政策(續)

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司以及本公司及其附屬公司控制的各實體的財務報表。當本公司符合以下所列者，則視為取得控制權：

- 對投資對象行使權力；
- 參與投資對象的業務而獲得或有權獲得可變回報；及
- 有行使權力影響其回報的能力。

倘有事實及情況顯示上述三項控制元素的一項或多項出現變動，則本集團將重新評估其是否控制投資對象。

本集團取得附屬公司控制權時開始對附屬公司綜合入賬，並於本集團失去附屬公司的控制權時終止。具體而言，於年內收購或出售附屬公司的收入及開支，會由本集團取得控制權當日起計入綜合損益及其他全面收益表，直至本集團失去附屬公司控制權當日為止。

如必要，本集團將會就附屬公司財務報表作出調整，使其會計政策與本集團的會計政策一致。

與本集團成員公司之間交易有關的所有集團內公司間資產與負債、權益、收入、開支及現金流量均於綜合入賬時悉數對銷。

#### 客戶合約收益

當(或於)完成履約責任時(即與特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉移予客戶時)，本集團方會確認收益。

履約責任指一項明確貨品或服務(或一批貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合以下其中一項條件，控制權會隨時間轉移，而收益則參考相關履約責任的完成進度隨時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時收取及利用本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約創造或提升客戶於本集團履約時控制的資產；或
- 本集團的履約未創造對本集團具有替代用途的資產，而本集團有強制執行權收取至今已履約部分的款項。

## 3. 重大會計政策(續)

### 客戶合約收益(續)

#### 收益確認

否則，收益於客戶獲得明確貨品或服務控制權的時間點確認。

合約資產指本集團就本集團已向客戶轉讓的貨品或服務而收取代價的權利，有關權利並非無條件，並須根據香港財務報告準則第9號「金融工具」(「香港財務報告準則第9號」)評估減值。相反，應收款項須指本集團收取代價的無條件權利，即只須待時間過去代價即須到期支付。

合約負債指本集團因已向客戶收取代價(或已到期收取代價)，而須向客戶轉讓貨品或服務的責任。

與相同合約有關的合約資產及合約負債按淨額基準入賬及呈列。

#### 隨時間確認收益：計量完全履行履約責任之進度

##### 輸入法

完全完成履約責任期間的進度乃根據輸入法計量，即透過按本集團為完成履約責任而產生的支出或投入(相對於預期為完成履約責任的總投入)確認收益，有關方法最能反映本集團於轉讓貨品或服務控制權方面的履約情況。

#### 物業及設備

物業及設備以及為生產商品、提供勞務或經營管理而持有的有形資產乃按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)列賬。

確認此等折舊，乃以採用直線法按其估計可使用年期撇減物業及設備項目的成本並減去其剩餘價值。估計可使用年期、剩餘價值及折舊法於各報告期間末予以檢討，而估計的任何變動影響按預期基準列賬。

物業及設備項目於出售後或當預期持續使用該資產將不會產生未來經濟利益時終止確認。出售或棄置物業及設備項目產生的任何損益乃按銷售所得款項與資產的賬面值之間的差額釐定，並於損益內確認。

### 3. 重大會計政策(續)

#### 租賃

*租賃的定義(根據附註2所述之過渡安排而應用香港財務報告準則第16號後)*

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬於或包含租賃。

就於首次應用日期或之後訂立或修改的合約而言，本集團根據香港財務報告準則第16號的定義於開始或修訂日期評估該合約是否屬於或包含租賃。除非合約的條款及條件其後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。

*本集團作為承租人(根據附註2所述之過渡安排而應用香港財務報告準則第16號後)*

#### 短期租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於租期自開始日期起為12個月或以下的若干辦公室設備租賃，且並不包括購買選擇權。短期租賃之租賃付款於租期內按直線法確認為開支。

#### 使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前支付的任何租賃付款，減去所取得的所有租賃激勵金額；
- 本集團產生的任何初步直接成本；及
- 本集團拆卸及移除相關資產、復原相關資產所在地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定的狀態所產生的估計成本。

使用權資產按成本減去任何累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。使用權資產應按估計使用壽命及租賃期兩者中的較短者以直線法折舊。

本集團於綜合財務狀況表將使用權資產作為獨立項目呈列。

## 3. 重大會計政策(續)

### 租賃(續)

本集團作為承租人(根據附註2所述之過渡安排而應用香港財務報告準則第16號後)(續)

#### 可退回租賃按金

已付可退回租賃按金乃根據香港財務報告準則第9號「金融工具」(「香港財務報告準則第9號」)入賬並初始按公平值計量。於初始確認時對公平值的調整被視為額外租賃付款並計入使用權資產成本。

#### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日未付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款現值時，倘租賃隱含的利率難以釐定，則本集團使用租賃開始日期的遞增借貸利率計算。

租賃付款包括固定付款(包括實質性的固定付款)減任何應收租賃優惠。

於開始日期後，租賃負債就利息增長及租賃付款作出調整。

本集團在綜合財務狀況表中將租賃負債作為單獨的項目呈列。

#### 租賃修訂

倘出現以下情況，本集團將租賃修訂作為一項單獨的租賃進行入賬：

- 該項修訂通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大租賃範圍；及
- 調增租賃的代價，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上按照特定合約的實際情況對單獨價格進行的任何適當調整。

對於不作為一項單獨租賃進行會計處理的租賃修改，在該修改的生效日期，本集團根據經修改租賃的租期，透過使用經修改的折現率對經修改的租賃付款進行折現以重新計量租賃負債(扣除任何應收租賃優惠)。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，對租賃負債的重新計量進行會計處理。當修改後的合約包含租賃組成部分及一個或多個其他租賃或非租賃組成部分時，本集團會根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的總獨立價格將修改後的合約中的對價分配至每個租賃組成部分。

### 3. 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(於2019年4月1日前)

凡租賃條款規定擁有權絕大部分風險及回報撥歸承租人時，則租賃列為融資租賃。所有其他租賃均列為經營租賃。

經營租賃付款按有關租賃年期以直線法確認為開支。

#### 物業及設備及使用權資產的減值虧損

於報告期末，本集團會檢討其物業及設備及使用權資產之賬面值，以確定該等資產有否出現減值虧損之任何跡象。倘存在任何有關跡象，則估計相關資產之可收回金額，以確定減值虧損(如有)之程度。

物業及設備以及使用權資產之可收回金額乃個別估計。倘未能估計個別資產之可收回金額，本集團將估計資產所屬現金產生單位之可收回金額。

在測試現金產生單位的減值時，公司資產在可以建立合理及一致的分配基礎時將分配至相關現金產生單位，否則將其分配至最小的現金產生單位組，以建立合理及一致的分配基礎。可收回金額按公司資產所屬的現金產生單元或現金產生單元組釐定，並與相關現金產生單元或現金產生單元組的賬面價值進行比較。

可收回金額為公平值減銷售成本與使用價值兩者中較高者。在評估使用價值時，估計未來現金流量採用稅前貼現率貼現至其現值，該稅前貼現率反映當前市場對貨幣時間價值及資產(或現金產生單位)特定風險的評估，就此而言未來現金流量的估計未經調整。

倘若資產(或現金產生單位)之估計可收回金額低於賬面值，則資產(或現金產生單位)之賬面值將調低至其可收回金額。就未能按合理一致的基準分配至現金產生單位的企業資產或部分企業資產，本集團會比較一個組別的現金產生單位賬面值(包括已分配至該組現金產生單位的企業資產或部分企業資產的賬面值)與該組現金產生單位的可收回金額。於分配減值虧損時，減值虧損首先分配以削減任何商譽的賬面值(如有)，其後再根據單位或現金產生單位組別內各項資產的賬面值按比例分配至其他資產。資產賬面值不得減少至低於其公平值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零之中的最高值。已另行分配至資產的減值虧損金額按比例分配至該單位或一組現金產生單位的其他資產。減值虧損即時於損益確認。

## 3. 重大會計政策(續)

### 租賃(續)

#### 物業及設備及使用權資產的減值虧損(續)

倘減值虧損其後撥回，則資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)的賬面值會上調至其經修訂的估計可收回金額，惟就此已上調的賬面值不得超出資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)於過往年度並無確認減值虧損時釐定的賬面值。減值虧損撥回即時於損益中確認。

### 金融工具

如集團實體為工具合約條文的訂約方，則有關金融資產及金融負債在綜合財務狀況表內確認。所有以正常方式購買或出售的金融資產乃按交易日基準確認及取消確認。以正常方式購買或出售乃購買或出售要求於市場上按規則或慣例設定的時間框架內付運的金融資產。

金融資產及金融負債初步以公平值計量，惟來自客戶合約的貿易應收款項初步根據香港財務報告準則第15號「客戶合約收益」計量。於初步確認時，收購或發行金融資產及金融負債產生的直接交易成本將視乎情況加入或自金融資產或金融負債的公平值扣除。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債攤銷成本及於相關期間分配利息收入及利息開支的方法。實際利率指確切地在金融資產或金融負債的預計年期內或(如適用)較短時期內，將估計未來現金收入及付款(包括所有屬於實際利率一部分的已付或已收費用及利率差價、交易成本及其他溢價或折讓)折現至初步確認時賬面淨值的利率。

### 金融資產

#### 金融資產的分類及其後計量

符合下列條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 目的乃收取合約現金流量的業務模式內持有的金融資產；及
- 合約條款於指定日期產生現金流量僅為支付尚未償還本金及本金額利息。



### 3. 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

##### 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產乃使用實際利率法予以確認。利息收入乃對一項金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(見下文)。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一報告期起，利息收入乃對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘信貸減值金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期開始起利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以確認。

##### 金融資產及其他根據香港財務報告準則第9號須受減值規限之減值

本集團就根據香港財務報告準則第9號須受減值規限之金融資產(包括貿易應收款項、按金、有抵押銀行存款及銀行結餘)以及合約資產按預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式進行減值評估。預期信貸虧損之金額於各報告期末更新，以反映信貸風險自首次確認以來之變動。

全期預期信貸虧損指將於有關工具之預期可使用年期內因所有可能違約事件而產生之預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期因報告日期後12個月內可能發生之違約事件而產生之全期預期信貸虧損其中部分。評估乃根據本集團過往信貸虧損經驗作出，並就個別應收款項、整體經濟狀況及對於報告日期之當前狀況及未來狀況預測之評估適用之因素作出調整。

本集團始終就貿易應收款項及合約資產確認全期預期信貸虧損。發生信貸減值或對本集團屬重大之貿易應收款項及合約資產就預期信貸虧損進行個別評估。餘下貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損乃採用具合適組別的撥備矩陣進行整體評估。

至於所有其他金融工具，本集團計量的虧損撥備與12個月預期信貸虧損相同，除非自首次確認以來信貸風險大幅增加，則本集團會確認全期預期信貸虧損。是否需要確認全期預期信貸虧損的評估乃以自首次確認以來出現違約的可能性或風險是否大幅上升而定。

#### (i) 信貸風險大幅增加

於評估信貸風險自首次確認以來是否大幅增加時，本集團會將報告日期金融工具的違約風險與首次確認日期金融工具的違約風險進行比較。於作出該評估時，本集團會考慮合理及有理據支持的定量及定性資料，包括過往經驗及毋須不必要成本或精力即可獲得的前瞻性資料。

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

### 金融資產(續)

金融資產及其他根據香港財務報告準則第9號須受減值規限之減值(續)

#### (i) 信貸風險大幅增加(續)

具體而言，於評估信貸風險是否已大幅增加時，會考慮下列資料：

- 金融工具的外部(倘適用)或內部信貸評級出現實際或預期的重大惡化；
- 外部市場的信貸風險指標重大惡化，如債務人的信貸息差及信貸違約掉期價格大幅上升；
- 業務、財務或經濟狀況現時或預期的不利變動，預期會令債務人履行其債務責任的能力大幅下跌；
- 債務人的營運業績出現實際或預期的重大惡化；及
- 債務人所在的監管、經濟或科技環境出現實際或預期的重大不利變動，導致債務人履行其債務責任的能力大幅下跌。

不論上述評估的結果，當合約付款已逾期超過30日，本集團會假定信貸風險自首次確認以來已大幅增加，除非本集團具有合理及有理據支持的資料顯示情況並非如此。

本集團定期監察用以識別信貸風險有否顯著增加的準則的有效性，並於適當情況下對其進行修訂，以確保該準則能在金額到期前確定信貸風險的顯著增加。

#### (ii) 違約的定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，倘內部生成或自外部來源獲得之資料顯示債務人不太可能向其債權人(包括本集團)全額還款(不考慮本集團持有之任何抵押品)，則發生違約事件。

無論上述情形如何，本集團認為，倘金融資產逾期超過90日，則發生違約事件，除非本集團有合理有據資料能說明更寬鬆的違約標準更為合適，則作別論。

### 3. 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

金融資產及其他根據香港財務報告準則第9號須受減值規限之減值(續)

#### (iii) 信貸減值金融資產

當發生一項或多項事件對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響，即表示有關金融資產出現信貸減值。金融資產信貸減值的證據包括與下列事件有關的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人出現重大財務困難；
- (b) 發生違約或逾期事件等違反合約的情況；
- (c) 出借款項予借款人的貸款人，出於與借款人的財務困難有關的經濟或合約原因，而向借款人授出貸款人在其他情況下不會考慮的寬限期；或
- (d) 借款人很有可能破產或進行其他財務重組。

#### (iv) 撇銷政策

倘有資料顯示對手方面對嚴重財務困難，且實際上並無收回款項的前景(如對手方被清盤或進入破產訴訟，或(如為貿易應收款項)金額已逾期超過兩年(以較早發生者為準))，本集團會進行撇銷金融資產。於適當時，在考慮法律意見後，本集團可能仍會根據收款程序處理被撇銷的金融資產。撇銷乃構成取消確認事件。其後收回的任何款項於損益中確認。

#### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為違約可能性、違約虧損率(即出現違約時的虧損幅度)及違約風險的函數。違約可能性及違約虧損率乃根據歷史數據進行評估，並就前瞻性資料作出調整。預期信貸虧損的估計反映乃無偏概率加權平均金額，以各自發生違約的風險為權重確定。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約到期支付予本集團的所有合約現金流量與本集團預期收取的現金流量之間的差額，再按首次確認時釐定的實際利率折現得出的數額。

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

### 金融資產(續)

金融資產及其他根據香港財務報告準則第9號須受減值規限之減值(續)

#### (v) 預期信貸虧損的計量及確認(續)

倘預期信貸虧損按集體基準計量以迎合個別工具層面之證據未必存在的情況，則金融工具按以下基準歸類：

- 金融工具的性質(即貿易應收款項及按金各自評估為單獨組別)；
- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(倘適用)。

歸類工作經本集團管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續分擔類似信貸風險特性。

利息收入按金融資產的賬面總值計算，惟金融資產錄得信貸減值則除外，而在該情況下，利息收入乃按金融資產的攤銷成本計算。

本集團藉調整所有金融工具的賬面值於損益確認有關工具的減值收益或虧損，惟貿易應收款項及合約資產除外，其透過虧損撥備賬確認相應調整。

### 金融負債及權益工具

#### 分類為債務或權益

一間集團實體發行的債務及權益工具乃根據合約安排內容及就金融負債及權益工具的定義分類為金融負債或權益。

#### 權益工具

權益工具為證明於集團實體資產中經扣除所有負債後的餘下權益的任何合約。本公司所發行的權益工具以所收取的所得款項(扣除直接發行成本)確認。

#### 金融負債

本集團金融負債(包括貿易應付款項及其他應付款項)於其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

### 終止確認金融資產及金融負債

本集團僅於資產現金流量的合約權利屆滿時方會終止確認金融資產。

### 3. 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 終止確認金融資產及金融負債(續)

一旦終止確認金融資產，資產的賬面值與已收及應收的代價金額之間的差額會在損益中確認。

當及僅當本集團的責任獲解除、取消或屆滿時，本集團方終止確認金融負債。終止確認金融負債的賬面值與已付及應付代價之間差額於損益確認。

#### 退休福利成本

對作為界定供款計劃的強制性公積金計劃(「強積金計劃」)的付款乃於僱員提供有權獲得供款的服務時確認為開支。

#### 短期僱員福利

短期僱員福利按僱員提供服務期間應預期支付福利的未折現金額確認。所有短期僱員福利確認為開支，惟其他香港財務報告準則要求或允許將福利計入資產成本。

有關的僱員福利(例如工資及薪金、年假及病假)經扣除任何已付金額後確認為負債。

#### 借款成本

所有借款成本(除直接歸屬於收購、興建或生產合資格資產的借款成本外)均在產生期內的損益中確認。

#### 稅項

所得稅開支指現時應繳稅項及遞延稅項總和。

現行應繳稅項乃按年內應課稅溢利計算。應課稅溢利因其他年度的應課稅或可扣稅收支及毋須課稅或不可扣稅項目，故有別於除稅前溢利。本集團即期稅項的負債使用於報告期間末前已頒佈或實質上已頒佈的稅率計算。

遞延稅項乃根據綜合財務報表內的資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所採用相應稅基的臨時性差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額而予以確認。一般情況下，遞延稅項資產於所有可扣減暫時差額可用以對銷應課稅溢利時予以確認。如商譽或初次確認一項交易的其他資產及負債(業務合併除外)所產生的暫時差額不影響應課稅溢利或會計溢利，有關資產及負債不予確認。

### 3. 重大會計政策(續) 稅項(續)

投資附屬公司相關的應課稅暫時差額須確認為遞延稅項負債，惟本集團可控制暫時差額的撥回及有可能在可見將來不會撥回暫時差額則除外。與該等投資及權益相關的可扣減暫時差額所產生的遞延稅項資產僅於可能有足夠應課稅溢利可以使用暫時差額的益處且預計於可見將來可以撥回時確認。

遞延稅項資產的賬面值在各報告期間末進行檢討，並於並無足夠應課稅溢利可用以備抵將收回的所有或部分資產時作出相應扣減。

遞延稅項資產及負債，根據各報告期間末已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)，按清償該負債或變現該資產期間預期適用的稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團在各報告期間末預期收回或清償其資產及負債賬面值的方式所導致的稅務後果。

就本集團確認使用權資產及相關租賃負債之租賃交易計量遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項扣減乃分配予使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團就使用權資產及租賃負債獨立應用香港會計準則第12號「所得稅」的規定。由於應用初步確認豁免，首次確認的相關使用權資產及租賃負債的暫時性差額並未於初步確認時及於租期內確認。因租賃負債及租賃變更的重新計量而對使用權資產及租賃負債的賬面值進行後續修訂而產生的不受初步確認豁免的暫時性差額，已於重新計量或變更日確認。

當有法定可執行權利將當期稅項資產抵銷當期稅項負債時，以及當它們與同一稅務機關對同一應課稅實體徵收的所得稅有關時，遞延所得稅資產及負債均予以抵銷。

即期及遞延稅項在損益確認。

#### 4. 估計不明朗因素的主要來源

應用本集團於附註3所述的會計政策時，本公司董事須對未能從其他來源確定的資產及負債的賬面值作出估計及假設。有關估計及相關假設以過往經驗及其他視為相關的因素為依據。實際結果可能有別於此等估計。

該等估計及相關假設會持續檢討。倘會計估計的修訂僅影響作出修訂的期間，則有關修訂會在該期間確認，而倘修訂對現時及未來期間均有影響，則須在作出修訂的期間及未來期間確認。

以下為於報告期間末有關未來的主要假設及估計不明朗因素的其他主要來源，其造成下一財政年度資產及負債的賬面值出現重大調整的重大風險。

##### 消防安全系統裝置服務合約

隨著合約工程進度，本集團檢討及修訂就每一份消防安全系統裝置服務合約編製的合約收益及合約成本估計。消防安全系統裝置服務成本預算由本集團管理層以主要次承判商、供應商或參與的賣方提供的報價為基礎而編製。為確保預算準確及更新，管理層通過比較預算金額與所產生實際金額，定期對合約預算進行檢討。有關重大估計或會對各期間所確認的溢利造成影響。

消防安全系統裝置服務合約收益及合約資產的已確認金額反映管理層對各合約的結果及完成階段的最佳估計，乃基於若干估計釐定。此包括評估持續經營的消防安全系統裝置服務合約的盈利能力。特別對較複雜的合約而言，完成成本及合約盈利能力受限於重大估計不明朗因素。總成本或總收入的實際結果可能高於或低於估計／預算，從而將影響未來年度作為迄今記錄金額的調整而確認的收益及溢利。

消防安全系統裝置服務合約產生的合約收益總額為104,560,000港元(2019年：110,940,000港元)已於截至2020年3月31日止年度的損益中確認。於2020年3月31日，合約資產的賬面值(信貸虧損撥備前)為47,775,000港元(2019年：47,208,000港元)。

## 4. 估計不明朗因素的主要來源(續)

### 按預期信貸虧損模式下貿易應收款項及合約資產之減值評估

本集團管理層識別發生信貸減值或對本集團屬重大之貿易應收款項及合約資產並個別評估其預期信貸虧損。本集團管理層於考慮貿易債務人的內部信貸評級、相關餘下貿易應收款項及合約資產的賬齡、還款記錄及／或逾期狀況後，透過將具有類似虧損模式的各個債務人進行分組，根據撥備矩陣估計貿易應收款項及合約資產的全期預期信貸虧損金額。估計虧損率乃按債務人預期年期內的過往觀察違約率計算，並就前瞻性資料予以調整。信貸減值的貿易應收款項及合約資產之虧損撥備金額乃按資產賬面值與估計未來現金流量的現值之間的差額計量。

於每個報告日期，過往觀察違約率會予以重新評估，並考慮前瞻性資料的變動。此外，具有重大結餘及信貸減值的貿易應收款項及合約資產會個別評估預期信貸虧損。

貿易應收款項及合約資產之信貸風險評估涉及高度估計不明朗因素，而預期信貸虧損撥備對估計的變動極為敏感。有關本集團貿易應收款項、合約資產及其預期信貸虧損撥備的資料分別於附註14、16及26披露。

於2020年3月31日，貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損淨值分別為1,288,000港元(2019年：1,071,000港元)及373,000港元(2019年：339,000港元)，貿易應收款項及合約資產的賬面值分別為15,246,000港元(2019年：15,645,000港元)及48,745,000港元(2019年：46,869,000港元)。



## 5. 收益及分部資料

### 收益

收益指本集團向香港外部客戶提供消防安全系統裝置以及消防安全系統維修及保養(「維修及保養」)服務的已收及應收款項的公平值。當本集團創造或提升客戶於創造或提升資產時已控制的資產，或客戶同時取得並耗用本集團履約時所提供的利益，則該等服務因達成履約責任而隨時間確認。該等服務收益是根據合約完成階段採用輸入法確認。

本集團的消防安全系統裝置服務及維修與保養服務包括付款時間表，其要求一旦達成若干指定里程碑及完成服務時，便須於合約期間支付階段性付款。本集團要求若干客戶提供先付按金，當本集團於合約開展前收到按金時，此金額將於合約時間開始時列為合約負債，直至指定合約之已確認收益大於存款金額。

合約資產(扣除與同一合約有關之合約負債，如有)於履行消防安全系統裝置服務及維修與保養服務期間確認，代表本集團提供服務收取代價之權利，原因是有關權利取決於本集團未來能否達成防火安全系統裝置或完成維修與保養服務的指定里程碑。當權利成為無條件時，則合約資產轉移至應收貿易賬款。本集團通常將該等合約資產根據賬單轉撥至貿易應收款項。本集團自合約進度款項發票日期起向客戶授出0日至30日的信貸期。

合約工程客戶預扣的保證金屬無抵押、免息及可於有關合約保修期完成後或根據有關合約指定條款收回(介乎符合協定規格的防火安全系統裝置服務完成日期起計一至兩年)。

5. 收益及分部資料(續)

收益(續)

(i) 來自與客戶合約的收益分類

	2020年 千港元	2019年 千港元
服務類型		
— 消防安全系統裝置	104,560	110,940
— 消防安全系統維修及保養(「維修及保養」)	5,508	9,848
	<b>110,068</b>	120,788

(ii) 分配至客戶合約餘下履約責任的交易價：

於2020年及2019年3月31日，分配至客戶合約餘下履約責任的交易價(未完成或部分未完成)及預計確認收入時間如下：

於2020年3月31日

	消防安全 系統裝置服務 千港元	維修及 保養服務 千港元
一年內	48,825	8,762
一年以後但兩年以內	27,100	-
	<b>75,925</b>	<b>8,762</b>

## 5. 收益及分部資料(續)

### 收益(續)

(ii) 分配至客戶合約餘下履約責任的交易價：(續)

於2019年3月31日

	消防安全 系統裝置服務 千港元	維修及 保養服務 千港元
一年內	71,728	24
一年以後但兩年以內	3,500	15
	75,228	39

### 分部資料

本集團基於本公司執行董事(亦為制定戰略決定的主要運營決策者(「主要運營決策者」))審閱的報告釐定其營運分部。向主要運營決策者報告的資料乃基於本集團經營的業務。於達致本集團的可呈報分部時概無匯總由主要運營決策者識別的經營分部。

本集團的經營及報告分部為(i)消防安全系統裝置服務；及(ii)維修及保養服務。

### 分部業績

截至2020年3月31日止年度

	消防安全 系統裝置服務 千港元	維修及 保養服務 千港元	綜合 千港元
分部收益	104,560	5,508	110,068
分部業績	35,979	1,034	37,013
銀行利息收入			898
行政開支			(11,545)
其他開支			(5,243)
融資成本			(49)
除稅前溢利			21,074

5. 收益及分部資料(續)

分部資料(續)

分部業績(續)

截至2019年3月31日止年度

	消防安全 系統裝置服務 千港元	維修及保 養服務 千港元	綜合 千港元
分部收益	110,940	9,848	120,788
分部業績	36,661	1,356	38,017
銀行利息收入			649
行政開支			(10,252)
除稅前溢利			28,414

經營及可呈報分部的會計政策與附註3所述本集團的會計政策相同。分部業績指各分部在並無分配銀行利息收入、行政開支、其他開支及融資成本下賺取的溢利。

此外，由於並無就資源分配及表現評估向本公司的主要運營決策者提供經營分部的資產及負債，因此並無呈列分部資產及負債資料。

其他分部資料

截至2020年3月31日止年度

	消防安全 系統裝置 服務 千港元	維修及 保養服務 千港元	分部 總計 千港元	未分配 千港元	綜合 千港元
金額包括分部溢利或分部 資產的計量：					
物業及設備折舊	-	-	-	375	375
使用權資產折舊	-	-	-	580	580
貿易應收款項及合約資產的 減值虧損撥備(扣除撥回)	200	51	251	-	251

## 5. 收益及分部資料(續)

### 分部資料(續)

#### 其他分部資料(續)

截至2019年3月31日止年度

	消防安全 系統裝置 服務 千港元	維修及 保養服務 千港元	分部 總計 千港元	未分配 千港元	綜合 千港元
金額包括分部溢利或分部 資產的計量：					
物業及設備折舊	-	-	-	302	302
貿易應收款項及合約資產的 減值虧損撥備(扣除撥回)	726	217	943	-	943

#### 地區資料

根據提供服務的地點，本集團的收入均來自香港，而本集團的租金按金(應用香港財務報告準則第16號前)、物業及設備以及使用權資產按資產實際位置劃分均位於香港，因此並無呈列地區分部資料。

#### 主要客戶的資料

年內，佔本集團收益總額10%或以上的客戶的收入如下：

	2020年 千港元	2019年 千港元
客戶A	-*	13,052

\* 於相關年度來自相關客戶的收益佔本集團收益總額不足10%

6. 董事及僱員薪酬

(a) 董事及行政總裁薪酬

霍先生及宋聖恩先生(「宋先生」)已於2016年9月3日獲委任為本公司執行董事。吳小榮女士(「吳女士」)於2018年1月24日獲委任為本公司執行董事，並於2019年3月1日辭任。熊健生先生(「熊先生」)、李彥昇先生(「李先生」)及溫雋軍先生(「溫先生」)已獲委任為本公司董事，自2017年9月22日起生效。於年內已付或應付本公司董事及行政總裁的薪酬如下：

	執行董事			獨立非執行董事			總計 千港元
	霍先生 千港元 (附註(i))	宋先生 千港元	吳女士 千港元 (附註(iv))	熊先生 千港元	李先生 千港元	溫先生 千港元	
<b>截至2020年3月31日止年度</b>							
袍金	-	-	-	120	120	120	360
其他薪酬							
薪金及其他福利	1,200	612	-	-	-	-	1,812
酌情花紅(附註(ii))	-	51	-	-	-	-	51
退休福利計劃供款	18	18	-	-	-	-	36
<b>薪酬總額</b>	<b>1,218</b>	<b>681</b>	<b>-</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>2,259</b>
<b>截至2019年3月31日止年度</b>							
袍金	-	-	-	120	120	120	360
其他薪酬							
薪金及其他福利	1,200	612	-	-	-	-	1,812
酌情花紅(附註(ii))	-	51	-	-	-	-	51
退休福利計劃供款	18	18	-	-	-	-	36
<b>薪酬總額</b>	<b>1,218</b>	<b>681</b>	<b>-</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>2,259</b>

附註：

- (i) 霍先生擔任本公司行政總裁。
- (ii) 酌情花紅參照相關人員於本集團的職務及職責，以及本集團的表現釐定。
- (iii) 上述執行董事薪酬乃關於彼等就管理本集團及本公司事務所提供的服務。上述獨立非執行董事之薪酬乃關於彼等作為本公司董事所提供的服務。
- (iv) 於截至2019年3月31日止年度，吳女士放棄酬金132,000港元，並於2019年3月1日辭任本公司執行董事。

## 6. 董事及僱員薪酬(續)

### (a) 董事及行政總裁薪酬(續)

於兩個年度，本集團並無向本公司董事支付酬金作為吸引加入或加入本集團時的獎勵或作為離職補償。除吳女士之外，於兩個年度，概無本公司董事放棄任何酬金。

### (b) 僱員薪酬

五名最高薪人士包括霍先生及宋先生，彼等的薪酬於上文附註6(a)披露。其餘三名人士的薪酬分別如下：

	2020年 千港元	2019年 千港元
薪金及其他福利	1,881	2,465
酌情花紅(附註)	468	267
退休福利計劃供款	54	54
	<b>2,403</b>	<b>2,786</b>

附註：該花紅乃經參考個人表現後按酌情基準釐定。

彼等的薪酬介乎以下範圍：

	2020年 僱員人數	2019年 僱員人數
零至1,000,000港元	2	2
1,000,001港元至1,500,000港元	1	1

於兩個年度，本集團並無向五名最高薪人士支付薪酬作為吸引加入本集團或加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

## 7. 融資成本

	2020年 千港元	2019年 千港元
租賃負債利息	49	-

## 8. 除稅前溢利

	2020年 千港元	2019年 千港元
除稅前溢利乃於扣除下列項目後得出：		
員工成本		
董事薪酬(附註6)	2,259	2,259
其他員工成本		
薪金及其他福利	10,258	12,774
退休福利計劃供款	415	501
員工成本總額	12,932	15,534
核數師薪酬	1,050	1,000
物業及設備折舊	375	302
使用權資產折舊	580	-
申請由GEM轉移至聯交所主板的專業費用(列作其他支出)	5,243	-



## 9. 所得稅開支

	2020年 千港元	2019年 千港元
香港利得稅：		
即期稅項	3,912	4,436
過往年度超額撥備	-	(113)
	<b>3,912</b>	<b>4,323</b>

於2018年3月21日，香港立法會通過2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，其引入利得稅兩級制。條例草案於2018年3月28日經簽署成為法律並於翌日刊登憲報。根據該利得稅兩級制，合資格集團實體的首2百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。不符合該利得稅兩級制資格的集團實體之溢利將繼續按16.5%之劃一稅率徵稅。

因此，自截至2019年3月31日止年度起，香港利得稅按首2百萬港元之附屬公司估計應課稅溢利的8.25%及超過2百萬港元之附屬公司估計應課稅溢利的16.5%計算。

根據綜合損益及其他全面收益表，年內所得稅開支可與除稅前溢利對賬如下：

	2020年 千港元	2019年 千港元
除稅前溢利	21,074	28,414
按香港利得稅率16.5%計算之稅項	3,477	4,688
不可扣稅開支的稅務影響	874	72
毋須課稅收入的稅務影響	(148)	(107)
過往年度超額撥備	-	(113)
所得稅優惠稅率	(165)	(165)
其他	(126)	(52)
年內所得稅開支	<b>3,912</b>	<b>4,323</b>

## 10. 股息

本公司於兩個年度概無派付或宣派任何股息，自報告期間結束後亦無建議派付任何股息。

## 11. 每股盈利

	2020年 千港元	2019年 千港元
盈利：		
為計算每股基本盈利的盈利(本公司擁有人應佔年內溢利)	17,162	24,091
	千股	千股
股份數目：		
為計算每股基本盈利的普通股數目	600,000	600,000

由於兩個年度概無發行具攤薄潛力普通股，故概無呈列每股攤薄盈利。

## 12. 物業及設備

	租賃物業 裝修 千港元	傢俬、固定 裝置及設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
<b>成本</b>				
於2018年4月1日	822	896	306	2,024
添置	-	382	-	382
於2019年3月31日	822	1,278	306	2,406
添置	-	22	942	964
於2020年3月31日	822	1,300	1,248	3,370
<b>累計折舊</b>				
於2018年4月1日	176	651	306	1,133
年內撥備	147	155	-	302
於2019年3月31日	323	806	306	1,435
年內撥備	147	145	83	375
於2020年3月31日	470	951	389	1,810
<b>賬面值</b>				
於2020年3月31日	352	349	859	1,560
於2019年3月31日	499	472	-	971

上述物業及設備項目(考慮剩餘價值)以直線基準按下列租期或年率折舊：

租賃物業裝修	於租期或5年可使用年期(以較短者為準)
傢俬、固定裝置及設備	20%
汽車	20%

13. 使用權資產

	辦公室設備 千港元	辦公室物業 千港元	總額 千港元
於2019年4月1日			
賬面值	-	341	341
於2020年3月31日			
賬面值	440	1,592	2,032
截至2020年3月31日止年度的折舊支出	15	565	580
與截至2020年3月31日止年度的短期租賃及於香港財務報告準則第16號的首次應用日期起計12個月內完結的其他租賃有關之開支			654
租賃的現金流出總額			1,264
使用權資產的增加			2,271

於兩個年度，本集團為其營運租賃辦公室物業及若干辦公室設備。租期介乎一至五年。

於本年度本集團就若干辦公室設備訂立短期租約。於2020年3月31日，本集團概無任何短期租賃。

每份合約的租賃條款均為獨立協商，並且包括眾多不同的條款及條件。於釐定租期及評估不可撤回期間的長度時，本集團應用合約的定義並釐定合約可強制執行的期間。

租賃負債的租賃到期分析詳情載於附註20。

## 14. 貿易應收款項

	2020年 千港元	2019年 千港元
貿易應收款項	16,534	16,716
減：信貸虧損撥備	(1,288)	(1,071)
貿易應收款項總額	15,246	15,645

於2018年4月1日，來自客戶合約的貿易應收款項為14,642,000港元。

本集團向客戶提供的信貸期為自合約工程進度款項發票日期起計0至30日。於報告期間末按發票日期呈列的貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)的賬齡分析如下。

	2020年 千港元	2019年 千港元
0至30日	10,854	8,812
31至60日	532	2,225
61至90日	879	977
91至180日	740	1,276
181至365日	395	1,313
365日以上	1,846	1,042
	15,246	15,645

於2020年3月31日，本集團貿易應收款項結餘包括賬面總值9,937,000港元(2019年：13,210,000港元)的賬款，該等款項於報告日期已逾期。逾期結餘中，2,981,000港元(2019年：3,631,000港元)的款項已逾期90日或以上，且未被視作違約，因該等結餘來自具長期業務關係的債務人。本集團概無就該等結餘持有任何抵押物。

有關貿易應收款項減值評估的詳情載於附註26。

15. 按金及預付款項

	2020年 千港元	2019年 千港元
租賃按金	295	293
其他按金	15	87
預付款項	376	465
總計	686	845
呈列為非流動資產	295	293
呈列為流動資產	391	552
總計	686	845

16. 合約資產

	2020年 千港元	2019年 千港元
來自消防安全系統裝置服務的合約資產		
— 未開單收益	33,679	38,243
— 應收保留金	14,096	8,965
來自維修及保養服務的合約資產		
— 未開單收益	1,343	—
減：信貸虧損撥備	(373)	(339)
	48,745	46,869

於2018年4月1日，合約資產為21,537,000港元。

合約資產於本集團完成提供防火安全系統裝置及維修與保養服務並擁有收取代價的權利但有關代價尚未根據相關合約發單收取時產生，因為彼等是否擁有權利取決於時間推移以外的因素。任何先前已確認為合約資產的金額乃於有關權利成為無條件（並非因時間推移）時重新分類至貿易應收款項。一項合約中的餘下權利及履約責任按淨額入賬及呈列為合約資產或合約負債。倘進度款項超過按輸入法確認的至今收益，本集團將就差額確認合約負債。

影響合約資產金額的主要支付條款如下：

本集團的消防安全系統裝置服務及維修與保養服務合約包括付款時間表，其要求一旦達成若干指定里程碑及完成服務時，便須於合約期間支付款項。本集團要求部分客戶預付按金作為其信貸風險管理政策的一部分。本集團通常將該等合約資產根據賬單轉撥至應收賬款。

## 16. 合約資產(續)

合約工程客戶預扣的保證金屬無抵押、免息及可於有關合約保修期完成後或根據有關合約指定條款收回(介乎符合協定規格的防火安全系統裝置服務完成日期起計一至兩年)。本集團的合約資產預期於本集團一般營運週期內結算，並因此於綜合財務狀況表內分類為流動資產。

於各報告期將按保修期屆滿結算的未開單應收保留金如下：

	2020年 千港元	2019年 千港元
於一年內	8,975	5,684
一年後	5,121	3,281
	<b>14,096</b>	<b>8,965</b>

合約資產減值評估的詳情載於附註26。

## 17. 有抵押銀行存款／銀行結餘

有抵押銀行存款指向銀行抵押以本集團獲授的銀行融資(即附註28披露的履約保證)作擔保的存款，按現行市場年利率介乎0.90厘至1.53厘(2019年：0.90厘至2.34厘)計息。

銀行結餘包括原到期日在三個月或以內的短期銀行存款，按現行市場年利率介乎0.01厘至2.44厘(2019年：0.01厘至2.70厘)計息。

## 18. 貿易應付款項

次承判商及供應商就貿易應付款項授出的平均信貸期一般介乎出具發票或申請中期付款後30至60日。

以下列載根據發票日期或申請中期付款日期(如適用)的貿易應付款項賬齡分析。

	2020年 千港元	2019年 千港元
0至30日	6,796	7,511
31至60日	953	639
60日以上	270	116
	<b>8,019</b>	<b>8,266</b>

19. 其他應付款項及應計費用

	2020年 千港元	2019年 千港元
其他應付款項	2,963	570
應計費用	1,551	1,404
	4,514	1,974

20. 租賃負債

	2020年 千港元
<b>應付租賃負債：</b>	
一年內	1,116
超過一年但不超過兩年的期間內	671
超過二年但不超過五年的期間內	264
	2,051
減：12個月內到期清償之金額(於流動負債項下列示)	(1,116)
12個月後到期清償之金額(於非流動負債項下列示)	935

21. 股本

每股0.01港元的普通股	股份數目	金額 千港元
<b>法定：</b>		
於2018年4月1日、2019年3月31日及2020年3月31日	10,000,000,000	100,000
<b>已發行及繳足：</b>		
於2018年4月1日、2019年3月31日及2020年3月31日	600,000,000	6,000



## 22. 經營租賃

### 本集團為承租人

	2020年 千港元	2019年 千港元
經營租賃項下有關辦公室物業及若干辦公室設備的 最低租賃付款	不適用	1,241

於報告期間末，本集團根據不可撤銷經營租賃擁有未來最低租賃付款承擔，到期日如下：

	2020年 千港元	2019年 千港元
一年內	不適用	894
第二至第五年(包括首尾兩年)	不適用	344
	不適用	1,238

經營租賃付款指本集團於截至2019年3月31日止年度就辦公室物業及若干設備應付的租金。該等租賃的經磋商租期介乎一至兩年。概無租賃包括任何或然租金。

## 23. 關聯方交易

### 主要管理人員補償

於本年度，本公司董事及其他主要管理層成員的薪酬列載如下：

	2020年 千港元	2019年 千港元
薪金及其他福利	4,053	5,165
酌情花紅	519	413
退休福利計劃供款	90	108
	4,662	5,686

## 24. 購股權計劃

本公司已根據於2017年9月22日通過的決議案採納購股權計劃(「計劃」)，該計劃於本公司股份在2017年10月25日於聯交所GEM上市後生效及成為無條件，以向本公司任何全職或兼職僱員或本集團任何成員(包括本集團任何執行、非執行董事及獨立非執行董事、顧問、諮詢)就彼等對本集團的貢獻提供給予獎勵。除非另行終止或修訂，計劃將於未來10年維持有效。

根據計劃，自採納購股權計劃日期起，根據計劃及本公司其他計劃將予授出之購股權獲全數行使時可予發行之股份總數不可超逾60,000,000股股份，即於上市日期已發行股份的10%。根據計劃及本公司其他計劃授出惟尚未獲行使之未行使購股權倘若獲全數行使時將發行之股份數目整體限額，不得超過本公司不時已發行股本的30%。於任何12個月期間內，因行使根據計劃授予各合資格參與者的購股權而已發行及將予發行的股份總數不得超過本公司已發行股本的1%。購股權不少於5個營業日期間仍可供合資格參與者接納。於接納購計劃要約時，參與者須支付1港元。

授出之購股權的行使期乃由董事會釐定，惟該期限不得遲於授出購股權日期起計10年。授出之購股權的股份認購價乃由董事會釐定，惟不得低於以下最高者：(i)本公司股份於授出購股權日期(必須為交易日)在聯交所每日報價表所列收市價；(ii)本公司股份於緊接授出購股權日期前五個交易日在由聯交所每日報價表所列平均收市價；及(iii)本公司股份面值。

自本公司採納購股權計劃起計直至2020年3月31日，概無購股權根據該計劃獲授出、行使、屆滿、取消或失效。

## 25. 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保本集團實體將能夠持續經營，同時透過優化債務及權益的平衡盡量為擁有人提供最大回報。本集團整體策略於年內維持不變。

本集團資本結構包括本公司擁有人應佔權益，包括已發行股本(於附註21披露)及儲備(於綜合權益變動表披露)。

本公司董事定期考慮資本成本及與資本有關的風險，以檢討資本結構。本集團將通過發行新股及籌集借款平衡其整體的資本結構。

## 26. 金融工具

### 金融工具類別

	2020年 千港元	2019年 千港元
<b>金融資產</b>		
攤銷成本	100,374	83,170
<b>金融負債</b>		
攤銷成本	10,982	10,090

#### 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易應收款項、按金、已抵押銀行存款、銀行結餘、貿易應付款項、其他應付款項及租賃負債。該等金融工具的詳情於相關附註披露。該等金融工具的相關風險及如何減低該等風險的政策列載如下。本集團管理層管理及監察該等風險，以確保及時和有效實施合適措施。

#### 市場風險

##### 貨幣風險

由於銷售及直接成本均以相關集團實體的功能貨幣計值，本集團的貨幣風險有限。因此，本集團管理層認為本集團的外幣風險甚微。

##### 利率風險

本集團就租賃負債而面臨公平值利率的風險。

於2020年及2019年3月31日，本集團的現金流量利率風險主要與已抵押銀行存款及銀行結餘（誠如附註17所披露）有關。

本集團並無使用任何利率掉期以降低其面臨的利率風險。然而，本集團管理層會監控利率風險，並將考慮在需要時對沖重大利率風險。

本集團管理層認為，利率的預期變動將不會對有關已抵押銀行存款及銀行結餘的利息收入產生重大影響，因此並無呈列敏感度分析。

## 26. 金融工具(續)

### 財務風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險及減值評估

於報告期間末，本集團因對手方未能履行責任而令本集團蒙受財務損失的最高信貸風險乃因綜合財務狀況表所載列相關已確認金融資產的賬面值而產生。

本集團管理層就向新客戶提供信貸融通採納一項政策。須進行的信貸調查包括評估財務資料、聽取商業夥伴有關潛在客戶的意見及信貸查詢。授出的信貸額度不得超過本集團管理層設定的預定額度。信貸評估定期進行。

#### 來自客戶客約的貿易應收款項及合約資產

為盡量降低貿易應收款項及合約資產的信貸風險，本集團管理層已委派一支團隊負責監察程序以確保已採取跟進行動收回逾期債項。此外，本集團對貿易應收款項及合約資產採用簡化法，按照香港財務報告準則第9號規定對預期信貸虧損計提撥備。已發生信貸減值或對本集團而言重大之貿易應收款項及合約資產已就預期信貸虧損進行個別評估。為計量餘下貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損，貿易應收款項已分別根據共享信貸風險特徵(詳情已於本附註披露)進行分組。就此而言，本集團管理層認為，貿易應收款項及合約資產的信貸風險已大幅降低。

本集團所面臨的集中信貸風險限於部分客戶。就貿易應收款項而言，本集團最大債務人及五大債務人分別佔本集團應收款項約14%(2019年：12%)及約48%(2019年：40%)。就合約資產而言，本集團的最大客戶及五大客戶分別佔本集團於2020年3月31日之合約資產約3%(2019年：13%)及約34%(2019年：47%)。

#### 按金

就按金而言，本集團管理層定期根據過往經驗以及可利用的合理及支持性前瞻性資料對按金可收回性進行整體評估以及個別評估。本集團管理層認為，於報告期間末，本集團的按金的未償還餘額並無固有的重大信貸風險。

## 26. 金融工具(續)

### 財務風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險及減值評估(續)

##### 有抵押銀行按金及銀行結餘

本集團有抵押銀行存款及銀行結餘面臨的信貸風險有限，原因為對手方為信譽良好及無過往違約記錄的銀行，於2020年3月31日及2019年3月31日，並無就有抵押銀行存款及銀行結餘確認計提虧損撥備。本集團所面臨的集中信貸風險限於部分銀行家。於2020年3月31日，本集團最大的銀行家佔本集團的銀行結餘約87%(2019年：60%)。本集團所承擔的任何單一金融機構風險有限。

本集團之內部信貸風險評級評估包含以下類別：

內部信貸評級	說明	貿易應收款項/ 合約資產	其他金融資產
低風險	對手方具有低違約風險	全期預期信貸虧損 －無信貸減值	12個月預期信貸虧損
觀察名單	債務人經常於到期日後償付，但一般悉數償付	全期預期信貸虧損 －無信貸減值	12個月預期信貸虧損
存疑	內部制定資料或外來資源顯示信貸風險自初始確認以來大幅增加	全期預期信貸虧損 －無信貸減值	全期預期信貸虧損 －無信貸減值
虧損	有證據顯示資產為信貸減值	全期預期信貸虧損 －信貸減值	全期預期信貸虧損 －信貸減值
撤銷	有證據顯示債務人處於嚴重財務困難，而本集團不認為日後可收回款項	撤銷款項	撤銷款項

26. 金融工具(續)

財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

下表詳述須進行預期信貸虧損評估的本集團按攤銷成本列賬的金融資產及合約資產承擔的信貸風險：

於2019年及2020年3月31日	附註	外部信貸評級	內部信貸評級	12個月或全期 預期信貸虧損	賬面總值	
					2020年 千港元	2019年 千港元
<b>按攤銷成本列賬的金融資產</b>						
貿易應收款項	14	不適用	附註a	全期預期信貸虧損 (大額結餘， 無信貸減值)	9,265	7,186
	14	不適用	附註a	全期預期信貸虧損 (撥備矩陣， 無信貸減值)	6,282	5,763
	14	不適用	附註a	全期預期信貸虧損 (信貸減值)	987	3,767
					<b>16,534</b>	<b>16,716</b>
按金	15	不適用	附註b	12個月預期信貸虧損	310	87
有抵押銀行按金	17	A1	不適用	12個月預期信貸虧損	2,984	2,072
銀行結餘	17	A1-Baa2	不適用	12個月預期信貸虧損	81,834	65,366
<b>其他項目</b>						
合約資產	16	不適用	附註a	全期預期信貸虧損 (大額結餘， 無信貸減值)	30,142	31,227
	16	不適用	附註a	全期預期信貸虧損 (撥備矩陣， 無信貸減值)	18,976	14,474
	16	不適用	附註a	全期預期信貸虧損 (信貸減值)	-	1,507
					<b>49,118</b>	<b>47,208</b>

附註：

- a 就貿易應收款項及合約資產而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號的簡化法計量全期預期信貸虧損的信貸虧損撥備。除信貸減值或對本集團屬重大之貿易應收款項及合約資產外，本集團使用撥備矩陣釐定該等項目的預期信貸虧損，並按內部信貸評級分組。
- b 就內部信貸風險管理而言，本集團使用逾期資料評估信貸風險自首次確認以來是否顯著增加。所有該等結餘於2020年3月31日及2019年末逾期。

## 26. 金融工具(續)

### 財務風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險及減值評估(續)

##### 撥備矩陣－內部信貸評級

作為本集團信貸風險管理的一部份，本集團就有關消防安全系統裝置及維修與保養服務對其客戶進行內部信貸評級。下表提供於2020年及2019年3月31日全期預期信貸虧損內根據撥備矩陣評估的貿易應收款項所面臨的信貸風險之資料。

於2020年3月31日

內部信貸評級	平均虧損率	貿易應收款項 千港元	合約資產 千港元
低風險	1.0%	3,328	18,976
觀察名單	3.7%	2,534	-
存疑	24.3%	420	-
		6,282	18,976

於2019年3月31日

內部信貸評級	平均虧損率	貿易應收款項 千港元	合約資產 千港元
低風險	1.0%	4,146	12,672
觀察名單	2.5%	1,336	1,802
存疑	3.8%	281	-
		5,763	14,474

26. 金融工具(續)

財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

撥備矩陣－內部信貸評級(續)

下表顯示已按簡化法就貿易應收款項及合約資產確認的全期預期信貸虧損變動。

	全期預期信貸虧損 (未發生信貸減值) 貿易 應收款項 千港元	全期預期信貸虧損 (發生信貸減值) 貿易 應收款項 千港元	總計 千港元
於2018年4月1日	-	467	467
於2018年4月1日確認金融工具所引致之變動：			
－已確認減值虧損	-	521	521
－已撥回減值虧損	-	(66)	(66)
產生之新金融資產	149	-	149
於2019年3月31日	149	922	1,071
於2019年4月1日確認金融工具所引致之變動：			
－轉至發生信貸減值	(23)	23	-
－已確認減值虧損	-	428	428
－已撥回減值虧損	(126)	(386)	(512)
產生之新金融資產	301	-	301
於2020年3月31日	301	987	1,288

	全期預期信貸虧損 (未發生信貸減值) 合約資產 千港元	全期預期信貸虧損 (發生信貸減值) 合約資產 千港元	總計 千港元
於2018年4月1日	-	-	-
－產生之新金融資產	251	88	339
於2019年3月31日	251	88	339
於2019年4月1日確認金融工具所引致之變動：			
－已撥回減值虧損	(251)	(88)	(339)
產生之新金融資產	373	-	373
於2020年3月31日	373	-	373

倘有資料顯示債務人陷入嚴重財務困難且無實際收回的可能，例如債務人遭清盤或已進入破產程序，或貿易應收款項已逾期超過兩年(以較早者為準)，則本集團會撤銷貿易應收款項。



## 26. 金融工具(續)

### 財務風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險

為管理流動資金風險，本集團監察及維持本集團管理層認為足夠的現金及現金等價物水平，以為本集團的營運提供資金及降低現金流量非預期波動的影響。

下表根據協定還款期詳列本集團非衍生金融負債餘下合約到期日。該表根據本集團於須償還金融負債最早日期的金融負債未貼現現金流量編製。

	加權平均 實際利率 %	應要求或 1年內 千港元	超過1年 但2年內 千港元	超過2年 但5年內 千港元	未折現 現金流量 總額 千港元	賬面總值 千港元
於2020年3月31日						
貿易應付款項	不適用	8,019	-	-	8,019	8,019
其他應付款項	不適用	2,963	-	-	2,963	2,963
租賃負債	3.50%	1,188	688	286	2,162	2,051
		12,170	688	286	13,144	13,033
於2019年3月31日						
貿易應付款項	不適用	8,266	-	-	8,266	8,266
其他應付款項及應計費用	不適用	1,824	-	-	1,824	1,824
		10,090	-	-	10,090	10,090

#### 金融工具公平值計量

本集團管理層認為綜合財務報表所載按攤銷成本入賬的金融資產及金融負債賬面值與其公平值相若。

## 27. 退休福利計劃

強積金計劃已根據強制性公積金計劃條例於強制性公積金管理局註冊。強積金計劃資產乃獨立於本集團資金，由獨立信託人控制。根據強積金計劃，僱主及其僱員各自均須根據規則所訂的比率向強積金計劃供款。本集團就強積金計劃的唯一責任為作出規定的供款。除自願供款外，概無任何強積金計劃沒收供款可用以減少來年應付的供款。供款金額上限為每名僱員每月1,500港元。

於綜合損益及其他全面收益表支銷的強積金計劃產生的退休福利計劃供款指本集團按計劃規則所訂明比率向基金已付或應付的供款。

本集團向本公司董事及僱員已付及應付計劃的供款分別披露於附註6及8。

## 28. 履約保證

於2020年3月31日，約2,984,000港元(2019年：2,072,000港元)的履約保證乃由銀行向本集團客戶授出，作為正式履約及本集團遵守本集團與其客戶訂立的合約項下責任之抵押。倘本集團無法向已獲提供履約保證的客戶提供令人滿意履約，則該等客戶可要求銀行向彼等支付該金額或該要求所訂明的金額。因此，本集團將須對該等銀行作出補償。履約保證將於合約工程完成後解除。履約保證由有抵押銀行存款抵押(於附註17披露)。

於各報告期間末，本公司董事認為將不大可能對本集團作出索賠。

## 29. 來自融資活動的負債對賬

下表詳列本集團來自融資活動之負債變動，包括現金及非現金變動。來自融資活動之負債乃有關現金流量已分類為或未來現金流量將分類為本集團的綜合現金流量表之來自融資活動之現金流量。

	租賃負債 千港元
於2019年4月1日	341
融資現金流量(附註)	(610)
新訂立租賃	2,271
利息開支	49
於2020年3月31日	2,051

附註： 融資現金流量包括支付租賃負債及相關已付利息。

## 30. 主要非現金交易

年內，本集團就使用若干辦公室物業及辦公室設備訂立2-5年年期的新租賃協議。於租賃開始日期，本集團確認使用權資產2,271,000港元及租賃負債2,271,000港元。

## 31. 附屬公司的詳情

於報告期間末，本公司的附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊 成立地點	營運地點	已發行及 繳足股本	於3月31日 應佔本集團股權		主要活動
				2020年	2019年	
堅英工程	香港	香港	610,000港元	100%	100%	提供消防安全服務
堅英消防工程	香港	香港	10,000港元	100%	100%	提供消防安全服務
Golden Second	英屬處女 群島	英屬處女 群島/香港	1,000美元	100%	100%	投資控股

Golden Second直接由本公司持有。所有其他附屬公司均由本公司間接持有。所有附屬公司均為有限公司，並已採納3月31日作為其財務年度的截止日期。

概無附屬公司已於報告期間末或兩個年度的任何時間發行任何債務證券。

32. 本公司財務狀況表及儲備

	2020年 千港元	2019年 千港元
非流動資產		
於一間附屬公司之投資	52,977	12,977
流動資產		
預付款項	178	297
應收附屬公司款項	3,295	5,957
銀行結餘	996	40,237
	4,469	46,491
流動負債		
其他應付款項及應計費用	3,751	1,511
	3,751	1,511
流動資產淨值	718	44,980
資產總額減流動負債	53,695	57,957
股本及儲備		
股本	6,000	6,000
儲備	47,695	51,957
	53,695	57,957

32. 本公司財務狀況表及儲備(續)  
本公司儲備變動

	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元 (附註)	累計虧損 千港元	總計 千港元
於2018年3月31日	53,663	12,977	(15,296)	51,344
年內溢利及全面收入總額	-	-	613	613
於2019年3月31日	53,663	12,977	(14,683)	51,957
年內虧損及全面開支總額	-	-	(4,262)	(4,262)
於2020年3月31日	<b>53,663</b>	<b>12,977</b>	<b>(18,945)</b>	<b>47,695</b>

附註：其他儲備的金額代表於集團重組期間，Golden Second的投資成本與為收購Golden Second的全部已發行股本而發行的本公司股票面值之間的差額。

## 業績

綜合業績	截至3月31日止年度				
	2020年 千港元 (附註ii)	2019年 千港元 (附註i)	2018年 千港元	2017年 千港元	2016年 千港元
收益	<b>110,068</b>	120,788	102,076	91,525	74,722
毛利	<b>37,264</b>	38,960	32,459	29,840	25,531
除稅前溢利	<b>21,074</b>	28,414	15,263	16,582	21,860
年內溢利	<b>17,162</b>	24,091	11,356	12,570	18,208

## 資產及負債

綜合資產及負債	於3月31日				
	2020年 千港元 (附註ii)	2019年 千港元 (附註i)	2018年 千港元	2017年 千港元	2016年 千港元
總資產	<b>153,087</b>	131,768	107,132	39,602	26,808
總負債	<b>15,222</b>	11,065	10,520	14,009	13,785
資產淨值	<b>137,865</b>	120,703	96,612	25,593	13,023

附註：

- (i) 自2018年4月1日起，本集團已採納香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則第15號「客戶合約收益」及香港財務報告準則第9號「金融工具」(並無重列比較資料)(詳情見2019年年報綜合財務報表附註2)。因此，截至2016年、2017年及2018年3月31日止年度的若干比較財務資料可能無法與截至2019年3月31日止年度的資料作比較。應用香港財務報告準則第15號及香港財務報告準則第9號所導致的會計政策披露於2019年年報綜合財務報表附註3。
- (ii) 自2019年4月1日起，本集團已採納香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則第16號「租賃」及香港財務報告準則的其他修訂本(並無重列比較資料)(詳情見本年報綜合財務報表附註2)。截至2016年、2017年、2018年及2019年3月31日止年度的比較資料於首次應用香港財務報告準則第16號時並未重列。應用香港財務報告準則第16號所導致的會計政策披露於本年報綜合財務報表附註3。