

i-CONTROL

i-Control Holdings Limited

超智能控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 1402



2021 年 報

目錄

| | |
|------------|----------------|
| 2 | 公司資料 |
| 3 | 主席報告 |
| 5 | 管理層討論及分析 |
| 13 | 董事及高級管理層 |
| 19 | 企業管治報告 |
| 29 | 環境、社會及管治報告 |
| 40 | 董事會報告 |
| 51 | 綜合財務報表之獨立核數師報告 |
| 55 | 綜合損益及其他全面收益表 |
| 56 | 綜合財務狀況表 |
| 58 | 綜合權益變動表 |
| 59 | 綜合現金流量表 |
| 61 | 綜合財務報表附註 |
| 111 | 物業詳情 |
| 112 | 財務概要 |

公司資料

董事會

執行董事

鍾乃雄先生(主席)
游永強先生
唐世煌先生
陳詠耀先生
陳永倫先生

非執行董事

黃景強博士

獨立非執行董事

方志先生
馮燦文先生
李英偉先生[^]
林柏森先生
蒙焯威先生[#]

公司秘書

伍芷慧女士 · CPA

合規主任

陳詠耀先生

董事委員會

審核委員會

林柏森先生(主席)
方志先生
李英偉先生[^]
蒙焯威先生[#]

提名委員會

馮燦文先生(主席)
李英偉先生[^]
林柏森先生
蒙焯威先生[#]

薪酬委員會

馮燦文先生(主席)
方志先生
林柏森先生

授權代表

游永強先生
伍芷慧女士

核數師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司
香港
銅鑼灣
希慎道33號
利園一期43樓

[^] 於2021年2月4日獲委任

[#] 於2021年2月4日辭任

法律顧問

張某司徒陳律師事務所
香港
灣仔
港灣道1號
會展辦公大樓
23樓2302室

註冊辦事處

PO Box 1350, Clifton House
75 Fort Street
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

總部及香港主要營業地點

香港
九龍
觀塘
海濱道133號
萬兆豐中心12樓A及B室

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司
香港
皇后大道中1號

華僑永亨銀行有限公司
香港
皇后大道中161號

開曼群島股份過戶登記總處

Ocorian Trust (Cayman) Limited
PO Box 1350, Clifton House
75 Fort Street
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

公司網站

<http://www.i-controlholdings.com>

股份代號

1402

主席報告

致各位股東：

本人謹代表超智能控股有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）欣然提呈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至回顧年度（「回顧年」）的經審核年度業績。

冠狀病毒（新型冠狀病毒）疫情於全球爆發，衝擊全球各個經濟體，嚴重影響人們日常生活。於2020年，香港經濟錄得6.1%的年度負增長，創有紀錄以來最大跌幅。負增長的主因是嚴格的防疫封鎖及邊境關閉措施下，旅遊經濟活動暫停，消費減少。於回顧年內，經濟環境因多輪疫情而備受打擊，使新項目延遲開展，亦令進行中的項目暫緩，持續影響本集團營運及財務表現。

然而，新型冠狀病毒大流行對本集團業務的影響應屬暫時性質。根據香港特區政府於2021年5月公佈的經濟數據，香港經濟於2021年第一季度本地生產總值有所增長，錄得按年增長7.9%，按季增長5.4%，連續三個季度上升。

於回顧年內，本集團的收益減少8.3%至約145,380,000港元（2020年：158,504,000港元）。這主要由於完成的項目有所減少及缺乏大型項目所致。而回顧年內的溢利則增加385.5%至約12,724,000港元（2020年：2,621,000港元），主要原因是並無就2019年12月本公司股份（「股份」）由香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM轉至主板上市（「主板轉板」）產生的非經常性轉板上市開支以及獲得保就業計劃的政府補貼。

本集團為香港領先的視像會議及多媒體影音（「視像會議及多媒體影音」）供應商，擁有逾30年經驗，為客戶提供綜合定制視像會議及多媒體影音解決方案服務及保養服務，涵蓋項目諮詢及設計、項目管理、安裝及保養。我們廣泛而穩固的客戶群包括主要政府及金融機構、跨國公司、上市公司及教育機構，大部分位於香港，亦有若干位於中華人民共和國（「中國」）及澳門的客戶。我們為該等客戶提供定制的視像會議及多媒體影音解決方案，以滿足各行各業客戶的各種要求及規格的需要。

於2020年，香港商業物業市場受新型冠狀病毒大流行重創，空置率高達12%，創16年新高。由於對智能辦公系統、影音設備及相關服務的需求減少，我們的視像會議及多媒體影音解決方案業務受到不利影響。現場商務會議延遲舉行及取消、購物中心關閉及公眾活動暫停均嚴重影響高科技數碼顯示產品的銷售。

於回顧年內，在新常態下，社交距離措施逼使現場轉變至線上教育，以致教育機構對雲端服務的需求急劇上升，為本集團創造了提供一系列支援雲端教育的系統整合與組裝及整體解決方案的商機。儘管來自該業務的收益微不足道，但我們預計專門針對應付雲端相關設備及整體解決方案需要的視像會議及多媒體影音整體解決方案，於未來將迎來有巨大的上升潛力及持續的需求，其將能為我們的整合解決方案帶來穩定的銷售增長。

主席報告

於2021年初，我們將業務拓展至無遠弗屆的物聯網（「IoT」）領域，當中資訊科技及運營科技（IT+OT）相互融合。於2021年2月4日，我們就北京能興國雲信息科技有限公司（「北京能興國雲」）訂立了合營企業協議，一間位於中國且我們於當中持有85%股權的合營企業，專注於（其中包括）物聯網雲服務、網絡安全運營中心產品及服務以及數字化轉型諮詢服務。於2021年3月5日，我們亦收購常州國雲綠色數據技術有限公司（「常州國雲」）的4%股權，其在常州（中國科技企業的創新中心）擁有一幅土地。該幅土地現正開發為智能及可持續發展的互聯網數據中心（「互聯網數據中心」），預計將於2021年底前竣工並開始營運。

於新發展的路途上啟程，我們抱有充足的信心。我們不僅在視像會議及多媒體影音解決方案方面有豐富經驗，在雲技術平台方面亦具備專業知識，而且我們更能借助北京能興國雲管理層團隊過去多年在大型跨國公司服務，以及他們在大型雲基礎建設及管理項目的規劃、建設及維護等方面擔任要職的深厚經驗。我們預計自2022年起，IT+OT業務將成為本集團新的收益來源，讓我們能聚焦主要跨國及本地企業為目標客戶，為他們提供全方位雲服務——由軟件即服務、自主研發的數據安全運營中心產品及服務至互聯網數據中心數碼管理產品及服務。於2021年6月，北京能興國雲取得一項重要的里程碑，與Micro Focus新加坡實體就採用北京能興國雲的自有品牌於中國市場分銷Micro Focus旗下ArcSight產品，以及就在中國提供Micro Focus的雲管理服務訂立五年的戰略合作。Micro Focus為世界領先的企業軟件公司，而ArcSight是一種網絡安全產品，為安全信息及事件管理（SIEM）以及日誌管理提供大數據安全分析及智能軟件。作為初創公司，北京能興國雲藉著此次合作，未來可發揮巨大的發展潛力。

於2021年，香港預計經濟預期將取得3.5%至5.5%的增長。我們預料在疫後經濟環境下，所出現的智能辦公室趨勢，將增加市場對視像會議及多媒體影音解決方案服務的需求。本集團將以審慎的態度在中國的視像會議及多媒體影音解決方服務以及IT+OT和智能互聯網數據中心業務中尋找機會，以協助我們擴大業務，並為我們的股東創造更大價值。

最後，本人謹代表董事會對各客戶、業務夥伴、供應商及本公司股東（「股東」）一直以來的支持致以衷心致謝，同時亦對管理層及各員工在這困難的一年竭誠盡力、積極主動深表謝意。

主席
鍾乃雄

香港，2021年6月24日

管理層討論及分析

行業概覽

在新型冠狀病毒大流行肆虐全球期間，香港經濟連續受四波疫情所重創，以致本地生產總值下跌6.1%。香港商業物業市場空置率飆升至12%，創16年新高，此大大減低了市場對安裝及升級智能辦公室系統、視聽設備及相關服務的需求。

同時，商業環境疲弱、零售消費放緩，意味著許多貿易及商業活動均須暫停或延誤。受現場商務會議延遲舉行及取消、購物中心關閉、公眾活動暫停影響，大幅降低了對數碼顯示設備及相關產品的需求。

然而，我們預計全球公共雲服務將體現持續高速增長。根據IDC報告（附註），全球公共雲服務市場（基礎設施即服務／平台即服務／軟件即服務）於2020年按年計同比增長24.1%至3,124.2億美元，而中國市場按年計同比增長49.7%至193.8億美元。IDC報告亦表示，中國公共雲服務市場的增長將於2024年佔全球總增長的10.5%，高於2020年的6.5%。因此我們相信，我們的綜合視像會議及多媒體影音整體解決方案將能迎合商界在開發雲端業務營運上的出現的各種快速發展趨勢。

根據IDCNova（附註），中國互聯網數據中心業務於2020年的市值達至人民幣2,238.7億元，按年計同比增長43.3%，這是由於數據流量的顯著增加和對雲端服務的需求增加。此外，ReportLinker（附註）預測中國互聯網數據中心市場將於2021年至2026年期間錄得10%的複合年增長率。

業務回顧

於回顧年內，本集團維持在香港作為視像會議及多媒體影音解決方案領先服務供應商之一的市場地位。本集團的收益主要來自提供(i)視像會議及多媒體影音解決方案服務；及(ii)視像會議及多媒體影音保養服務。

綜觀商業以至零售業，香港營商環境遭受新型冠狀病毒大流行的不利影響，對本集團的視像會議及多媒體影音解決方案業務帶來短期威脅，當中智能辦公室系統、視聽設備及相關服務的需求下降。此外，由於現場商務會議延遲舉行及取消、購物中心關閉以及公眾活動暫停，高科技數碼顯示產品的銷售亦受影響。

於回顧年內，本集團提供綜合IT+OT管理服務，以拓展中國無遠弗屆的物聯網領域。於2021年2月4日，本集團成立合資企業北京能興國雲，於當中持有85%股權，其專注於提供綜合IoT的雲服務。北京能興國雲於2020年底開始營運並於2021年第一季度開始產生收入，錄得收益約3,520,000港元。預計提供雲端IT+OT管理服務於未來數年是本集團的主要收益動力。

於2021年3月5日，我們亦收購了常州國雲的4%股權，其在常州（中國科技企業的創新中心）擁有一幅土地。該幅土地現正開發為智能及可持續發展的互聯網數據中心，預計將於2021年底前完成並開始營運。

附註：

| | | |
|----------------|---|--|
| 「IDC報告」 | 指 | 有關全球公共雲服務市場的付費資料，由國際數據資訊（為有關資訊科技、電信及消費技術市場的提供市場資訊、諮詢服務及活動的獨立國際供應商）編製及刊登。 |
| 「IDCNova」 | 指 | 一家總部位於中國北京的專業行業媒體、活動組織者及諮詢機構，其專注於互聯網數據中心、雲計算行業及其他新興科技行業 |
| 「ReportLinker」 | 指 | 一家法國專業搜索引擎公司，其使用人工智能提供市場數據及預測報告 |

管理層討論及分析

財務回顧

分部分析

| | 截至2021年3月31日止年度 | | 截至2020年3月31日止年度 | |
|------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|
| | 千港元 | % | 千港元 | % |
| 視像會議及多媒體影音解決方案服務 | 123,083 | 84.7 | 141,172 | 89.1 |
| 視像會議及多媒體影音保養服務 | 18,777 | 12.9 | 17,332 | 10.9 |
| 雲端IT+OT管理服務 | 3,520 | 2.4 | — | — |
| 總計 | 145,380 | 100.0 | 158,504 | 100.0 |

收益

本集團的收益由截至2020年3月31日止年度約158,504,000港元減少約8.3%，至截至2021年3月31日止年度約145,380,000港元。

視像會議及多媒體影音解決方案服務產生的收益由截至2020年3月31日止年度約141,172,000港元減少約12.8%，至截至2021年3月31日止年度約123,083,000港元，主要由於截至2021年3月31日止年度完成的項目規模較小及香港及中國的新型冠狀病毒疫情所致。詳情載於本年報「主席報告」一節內。

視像會議及多媒體影音保養服務產生的收益由截至2020年3月31日止年度約17,332,000港元增加約8.3%，至截至2021年3月31日止年度約18,777,000港元，主要由於視像會議及多媒體影音解決方案服務的相關項目完成後的保養項目總數增加。

雲端IT+OT管理服務產生的收益為約3,520,000港元。

經營毛利及經營毛利率

經營毛利乃按年度收益減年度出售成本計算。經營毛利率則按年度經營毛利除以年度收益再乘以100%計算。

經營毛利由截至2020年3月31日止年度約67,648,000港元減少約16.0%至截至2021年3月31日止年度約56,823,000港元，與年度收益減少一致。

經營毛利率於截至2021年3月31日止年度輕微減少至約39.1% (2020年：42.7%)。

管理層討論及分析

員工成本

員工成本由截至2020年3月31日止年度約35,448,000港元減少約0.7%，至截至2021年3月31日止年度約35,207,000港元，主要由於工資整體上漲抵銷員工佣金減少所致。

折舊

折舊開支維持穩定，截至2021年3月31日止年度約為3,282,000港元（2020年：3,375,000港元）。

其他經營開支

其他經營開支由截至2020年3月31日止年度約6,706,000港元增加約3.2%，至截至2021年3月31日止年度約6,922,000港元，主要由於法律及專業費用增加所致。

融資成本

融資成本由截至2020年3月31日止年度約1,149,000港元減少約49.3%至截至2021年3月31日止年度約582,000港元，乃由於一般利率在回顧年內減少所致。

所得稅開支

所得稅開支由截至2020年3月31日止年度約3,536,000港元減少至截至2021年3月31日止年度約1,943,000港元，主要由於本年度香港應課稅溢利減少所致。

年度溢利

年度溢利由截至2020年3月31日止年度約2,621,000元增加至截至2021年3月31日止年度約12,724,000港元，主要由於並無就2019年12月主板轉板所產生的非經常性轉板上市開支以及獲取保就業計劃的政府補貼。

經扣除保就業計劃的補貼後，本集團截至2021年3月31日止年度之經調整溢利約為9,277,000港元（2020年：17,578,000港元（撇除轉板上市開支））。

管理層討論及分析

前景

展望未來，本集團將繼續維持及加強其在香港作為領先的視像會議及多媒體影音解決方案供應商之一的地位，增加我們在中國（例如大灣區）視像會議及多媒體影音解決方案行業的市場份額。由於隨著宏觀經濟復甦，香港經濟逐步恢復，及在更多居民接種疫苗下，我們預計市場對視像會議及多媒體影音解決方案服務的需求將會增加。我們相信，在不久的將來會有更多企業迫切尋求在香港及亞洲各地利用智能設備及科技轉型。我們在香港市場處於領先地位，這將為本集團提供綜合一站式的視像會議及多媒體影音解決方案以及嶄新的雲端IT+OT管理服務創造大量商機。

雲端IT+ OT管理服務方面，於2021年6月，北京能興國雲與Micro Focus新加坡公司就ArcSight產品於中國市場訂立五年期OEM協議。Micro Focus為世界領先的企業軟件公司。根據協議，北京能興國雲不僅有OEM授權以提供其自有品牌下提供ArcSight（一個「安全運營服務」）。北京能興國雲亦獲得授權成為Micro Focus在中國的雲管理服務供應商。此協議既使北京能興國雲快速實現核心競爭力，亦向市場傳遞出「該初創企業前景大好」的重要訊息。ArcSight是一種網絡安全產品，為安全信息及事件管理(SIEM)以及日誌管理提供大數據安全分析及智能軟件。

本集團預計自2022年起，由於市場對數據安全及一站式智能互聯網數據中心及資訊科技服務的需求激增，雲端IT+OT管理服務將成為主要的收益來源。我們的雲端IT+OT管理服務將包括以數據安全服務及數碼運營業務（主要包括智能互聯網數據中心及資訊科技服務以及運營管理）為主的安全運營中心(SOC)。

在中國政府力爭實現「二氧化碳排放於2030年前達到峰值，2060年前實現碳中和」的全國目標下，預計常州國雲現正開發的互聯網數據中心將履行可持續經營及管理原則。本集團了解到其各大型企業、跨國公司及初創企業的潛在客戶群均視可持續發展為核心商業價值。我們相信，本集團於常州國雲的權益將成為我們投資組合中的寶貴資產。

我們亦相信，憑藉在視像會議及多媒體影音解決方案方面的豐富經驗、公共雲服務市場廣闊的前景以及領導北京能興國雲的強大管理團隊，都將使本集團於未來數年快速增長。我們將致力完善我們的物聯網基礎設施及服務平台，並利用與常州國雲的穩固關係，務求於中國建立全面的物聯網及互聯網數據中心業務。我們將採取審慎而積極的發展戰略並繼續物色潛在投資機會，把握每一個機遇，創造持續成功，為股東帶來滿意的長期回報。

流動資金及財務資源

本集團的經營活動及投資主要以其自身業務營運產生的現金及銀行借款撥支。於2021年3月31日，本集團的流動資產淨值約為60,076,000港元（2020年：53,461,000港元），現金及現金等價物約為68,692,000港元（2020年：70,936,000港元）。於2021年3月31日，本集團的流動負債包括賬面值約26,417,000港元（2020年：30,838,000港元）的銀行借款，該銀行借款毋須於報告期末起計一年內償還，但附有須應要求償還的條款。

管理層討論及分析

資本負債比率

於2021年3月31日，本集團的資本負債比率（按債務總額除以資產總值計算）約為12.7%（2020年：14.7%）。

外幣風險

本集團大部分業務交易均位於香港並以港元計值。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，董事將持續監察相關外匯風險，並將在有需要時考慮對沖重大外幣風險。

資本承擔

資本承擔的詳情載列於本年報的綜合財務報表附註32。

資本架構

本公司股份自2015年5月27日起在GEM上市（「上市」）。於2019年12月18日，本公司已成功將其股份由聯交所GEM轉至主板上市。本公司資本架構自上市日期起且直至本年報日期並無變動。

本集團的資本架構由債務淨值，包括銀行借款、現金及現金等價物淨額及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）組成。董事定期檢討本集團資本架構。作為此項檢討一環，董事考慮資本成本及各資本類別所附帶的風險。本集團將透過派付股息、發行新股，以及發行新債項或可換股證券，或透過償還借款方式平衡其整體資本架構。

重大投資及資本資產的未來計劃

除下文「重大收購及出售事項」一節所披露的情況外，截至2021年3月31日，本集團並無任何重大投資或資本資產的計劃。

本集團資產抵押

於2021年3月31日，約82,786,000港元（2020年：85,417,000港元）的土地及樓宇已抵押，作為本集團獲授銀行融資的擔保。

或然負債

於2021年3月31日，本集團並無重大或然負債（2020年：無）。

遵守法律及法規

本集團認識到遵守法規規定的重要性，違反有關規定的風險可導致終止營業執照。本集團已設立系統及分配資源，確保持續遵守有關規則及法規。於回顧年內，據董事所深知，本集團已遵守證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）、聯交所證券上市規則（「上市規則」）、中國及香港的適用僱傭法例、本集團的項目工作的當地標準及法規以及其他相關規則及法規。

就董事會所知，本集團已在重大方面遵守對本集團業務及營運造成重大影響之相關法例及法規。

管理層討論及分析

環境政策

本集團一直致力成為環保企業，以節省用電及資源循環再用將環境影響降至最低。於回顧年內，據董事所深知，本集團並無發生由其經營引起的任何重大環境事故。於回顧年內，本集團的經營並無因違反會對其經營造成不利影響的環境法律或法規而被施以任何重大行政制裁或處罰。

請參閱本年報的環境、社會及管治報告。

重大收購及出售事項

誠如本公司日期為2021年2月4日的公告所披露，本公司全資附屬公司卓兆投資有限公司（「卓兆」）與華偉生先生（「華先生」），一名獨立於本公司及其關連人士的第三方就北京能興國雲訂立了合營企業協議，據此，北京能興國雲將由卓兆及華先生分別持有85%及15%權益。北京能興國雲於2020年8月在中國成立，並於2020年年底開始營業，專注於物聯網雲服務、網絡安全運營中心產品與服務、數字資訊技術運營指揮中心服務、雲遷移服務、互聯網數據中心數字化管理產品與服務以及數字化轉型諮詢服務。

此外，誠如本公司日期為2021年3月5日及2021年3月25日的公告所披露，本公司全資附屬公司祥高發展有限公司（「祥高」）與獨立於本公司及其關連人士的第三方就祥高收購常州國雲（一間由華先生及其配偶當時實益擁有58.2%權益，並由一名獨立於本公司及其關連人士的個人持有其他37.8%權益的公司）4%股權訂立股權轉讓協議及於2021年3月25日，本公司控股股東鍾乃雄先生擁有93.44%實際權益的廣東能興文化傳播有限公司（「廣東能興」）已自常州國雲其他股東收購常州國雲合計45%的股權。因此，常州國雲現由祥高、廣東能興、一名獨立於本公司及其關連人士的個人分別持有4%、45%及12.8%的權益，而其他38.2%的權益由華先生及其配偶實益擁有。常州國雲在中國常州市金壇區儒林鎮擁有一幅土地，面積約為36,259平方米，現正開發為互聯網數據中心。

除該等公告中所披露者外，於回顧年內，本公司並無持有其他主要投資、重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業，於本年報日期亦未有任何獲董事會授權的其他重大投資或添置資本資產計劃。

管理層討論及分析

僱員及薪酬政策

於2021年3月31日，本集團僱用71名（2020年：70名）全職僱員。本集團的薪酬政策經參考特定市場可資比較的薪酬數據後，按僱員及行政人員的表現、資歷、工作經驗、所展現能力向彼等加以獎勵。

上市所得款項用途

經扣除包銷費用及其他開支後，本公司於上市時按配售價每股0.36港元發行250,000,000股新股份（「配售」）的所得款項淨額約為66,300,000港元。於2017年3月30日，董事會議決實行部分重新分配及更改配售所得款項淨額用途，以提升本集團業務經營的效能。於2021年3月31日，配售的全部所得款項淨額已悉數動用。

下表載列配售所得款項淨額用途的狀態：

| | 日期為 2015年 5月14日 之招股章程 所載所得款項 的擬定用途 百萬港元 | 更改 於2017年 3月30日 議決的 所得款項 用途 百萬港元 | 更改後 所得款項 的擬定用途 百萬港元 | 所得款項 直至2021年 3月31日的 實際用途 百萬港元 | 未動用所得款項淨額 | | |
|---|---|--|------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | 於2019年 3月31日 百萬港元 | 於2020年 3月31日 百萬港元 | 於2021年 3月31日 百萬港元 |
| 招聘經驗豐富的銷售員工，擴展在香港的視像會議及多媒體影音解決方案業務 | 11.5 | 4.4 | 15.9 | 15.9 | - | - | - |
| 在香港購置一間新倉庫 | 32.7 | 5.0 | 37.7 | 37.7 | - | - | - |
| 在北京、上海及新加坡設立附設演示廳的新區域辦事處 | 13.7 | (11.4) | 2.3 | 2.3 | - | - | - |
| 在傳統及新媒體平台兩方面進行市場推廣及宣傳活動，以提高公眾對本集團的認識，並進一步加強其在香港、中國及新加坡的地位 | 2.4 | - | 2.4 | 2.4 | - | - | - |
| 提升電腦系統及其他辦公室設施 | - | 2.0 | 2.0 | 2.0 | 1.7 | 1.2 | - |
| 用作營運資金及其他一般企業用途 | 6.0 | - | 6.0 | 6.0 | - | - | - |
| 總計 | 66.3 | - | 66.3 | 66.3 | 1.7 | 1.2 | - |

管理層討論及分析

主要風險及不明朗因素

本集團面臨以下可能對其業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響的主要風險及不明朗因素：

- 本集團的收益主要來自非經常性項目，故此項目數量如有下跌會影響本集團的經營及財務業績。
- 本集團的業務成功依賴於大型項目，未能獲得大型項目將對本集團的業務、經營業績及財務狀況產生重大不利影響。
- 本集團根據預計時間及成本釐定費用，但實際所花的時間及成本可能會因為無法預測的情況而偏離本集團的估計，從而對本集團的經營及財務業績帶來不利影響。
- 新型冠狀病毒疫情或任何其他自然災害或疫情可能嚴重影響並限制香港及中國的經濟活動水平，繼而對本集團業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響。
- 本集團已開發新的業務分部，即雲端IT+OT管理服務業務，未能實施該業務計劃將影響本集團的經營和財務業績。未能實施業務計劃可能會影響本集團的營運及財務業績。

董事及高級管理層

執行董事

鍾乃雄先生（「鍾先生」），57歲，於2017年12月7日獲委任為執行董事及指派為董事會主席（「主席」）。現時，彼負責管理本集團整體業務發展及策略規劃。

鍾先生為對香港及中國各類業務具備豐富經驗的投資者。自1984年至2002年期間，彼透過從事保險、零售及拍賣行業於業務管理及投資服務方面積累綜合經驗。彼亦於房地產開發及投資業務擁有逾15年的工作經驗。鍾先生成立廣東普迅實業投資有限公司（主要從事實業投資、投資管理、市場營銷策劃、商貿信息諮詢及企業管理諮詢業務的公司）及佛山市興普投資有限公司（主要從事實業投資、投資管理、國內貿易、市場營銷策劃及商品信息諮詢業務的公司）。自2006年及2008年起，鍾先生分別擔任廣東普迅實業投資有限公司及佛山市興普投資有限公司的行政總裁。

自2011年起，鍾先生出任能興控股集團有限公司的董事會榮譽主席（該公司（連同其附屬公司及聯屬公司）主要從事房地產開發、物業管理、金融服務、醫藥、體育及文化、交易及採購服務以及投資控股業務）。自2016年起，彼擔任龍獅籃球俱樂部股份有限公司（一間於北京全國中小企業股份轉讓系統上市的公司）（新三板股票代碼：871888）的主席。於2016年11月至2017年7月，鍾先生亦曾出任星美文化旅遊集團控股有限公司（一間於聯交所上市的公司）（股份代號：2366）的執行董事及董事會主席。

鍾先生於2005年獲得暨南大學管理學碩士學位，隨後，於2008年在暨南大學獲得產業經濟學博士學位。

游永強先生（「游先生」），61歲，於2017年12月7日獲委任為執行董事。彼負責本集團整體財務管理及業務規劃。

游先生於亞太區投資銀行及財務管理擁有逾30年工作經驗。彼於多間主要金融機構及頂尖投資銀行（包括位於香港、澳洲、上海及北京之花旗銀行、摩根士丹利亞洲有限公司、中國國際金融股份有限公司及瑞士信貸集團）擔任重要職位。

自2005年起，彼一直擔任捷達顧問有限公司（一間獲香港證券及期貨事務監察委員會發牌的投資顧問公司）的負責人。

於創立彼自身之業務之前，自2007年起至2008年，游先生為匯豐南豐投資管理有限公司（現稱為匯貫南豐投資管理有限公司）之投資總監，負責處理交易發起、組織、交易完成及投資後監控。彼於2009年創立瑞亞投資管理（香港）有限公司（一間私人投資控股及管理公司）並自此擔任總經理。

游先生於1983年獲得香港大學社會科學學士學位。

董事及高級管理層

唐世煌先生（「唐先生」），70歲，為本集團其中一位創始人，彼於2014年8月21日獲委任為董事，並於2015年5月11日獲指派為執行董事。自2015年5月11日起至2017年12月7日，彼亦擔任董事會主席。彼現時負責制定業務策略及管理本集團的影音業務發展。

唐先生於1987年2月與黃景強博士及陳詠耀先生共同創立本集團。創立本集團前，唐先生於1970年代中期曾於3M香港有限公司（前稱為3M遠東有限公司）任職。彼於1974年12月獲頒每月銷售代表獎項，並於1975年7月獲頒Target 40 Program的1975年年度銷售人員獎項，而彼當時於政府及教育市場從事推廣視像產品。唐先生隨後於1976年加盟Filmo of Hutchison Group，擔任影音部經理。於1979年，彼與陳詠耀先生等人成立教育科技國際有限公司，並擔任執行董事，專責發展影音業務。唐先生於影音行業積累逾40年經驗。

唐先生亦參與公職。唐先生現時為高銀慈善基金有限公司（一家於2010年4月註冊成立的免稅慈善機構）的董事之一，並為執行委員會委員。彼於2008年獲委任為香港培正同學會的永遠名譽會長。

唐先生於1969年畢業於香港培正中學。彼於1969年7月通過香港中文大學入學試，並合資格可獲取錄。然而，唐先生因私人理由，並無接受高等教育，決定發展自己的事業。

陳詠耀先生（「陳詠耀先生」），70歲，為本集團其中一位創始人，彼於2014年8月21日獲委任為董事，並於2015年5月11日獲指派為執行董事。彼亦為本公司合規主任。彼於1987年2月與黃景強博士及唐先生共同創立本集團。陳詠耀先生負責本集團的財務管理。陳詠耀先生於影音行業積累約40年經驗。

成立本集團前，陳詠耀先生已取得影音領域專業知識及管理經驗。於1976年3月，陳詠耀先生於菲林模（香港）有限公司出任首席會計師一職。於1977年8月，陳詠耀先生獲擢升為財務總監，彼於1978年1月離職前，向行政總裁匯報及負責所有財務事宜。彼於1979年與唐先生等人成立教育科技國際有限公司，並擔任執行董事，專責發展影音業務。

陳詠耀先生分別於1993年5月至2000年10月及1998年7月至2007年4月在深圳嘉年實業股份有限公司（前稱為深圳嘉年印刷包裝有限公司）擔任副總經理及董事。該公司主要從事生產印刷物料業務。

董事及高級管理層

陳永倫先生（「陳永倫先生」），46歲，於2014年8月21日獲委任為董事，並於2015年5月11日獲指派為執行董事。彼主要負責本集團營銷及業務推廣及監察我們的一般業務營運，包括審批向供應商發出的購買訂單及客戶合約。彼亦向本集團的銷售員工提供內部培訓，內容尤其與本集團的服務特色以及一般營銷技巧及技術有關。

陳永倫先生於1997年5月加入本集團，於本公司的間接全資附屬公司教育系統國際有限公司（「教育系統國際」）任職銷售主管，其後於2000年4月獲擢升為經理。於2001年4月，陳永倫先生獲委任為本公司間接全資附屬公司超智能科技有限公司的董事。於2001年，黃景強博士、陳詠耀先生及唐先生邀請陳永倫先生成為超智能科技有限公司的股東。陳永倫先生於專業影音系統諮詢及項目管理服務方面積累逾20年經驗。彼尤其專精於數碼多媒體顯示解決方案及整合。

陳永倫先生於1995年8月自美國夏威夷太平洋大學取得工商管理（計算機信息系統）理學學士學位。

非執行董事

黃景強博士（「黃博士」），75歲，為本集團其中一位創始人，於2014年8月21日獲委任為董事，並於2015年5月11日獲指派為非執行董事。彼於1987年2月與唐先生及陳詠耀先生共同創立本集團，並擁有豐富的管理經驗及知識。彼現時負責為本集團提供策略性建議。

黃博士於1993年5月至2007年4月出任深圳嘉年實業股份有限公司（前稱為深圳嘉年印刷包裝有限公司）副主席一職。深圳嘉年實業股份有限公司主要從事生產印刷材料業務。

黃博士參與多項公職，並自此獲取豐富管理經驗。自1998年2月起至2018年2月，彼為中國人民政治協商會議全國委員會委員。彼於1993年4月獲委任為港事顧問。黃博士於1995年12月至2005年5月擔任機場管理局的董事會成員，並於2002年至2005年間出任機場管理局的審核委員會成員及於2001年至2005年間擔任機場管理局的工程委員會主席。彼亦參與城市規劃委員會，彼於1998年4月至2006年3月擔任委員，並於2004年4月至2006年3月出任都會規劃小組委員會副主席一職，以及於2006年4月至2008年3月出任城市規劃委員會副主席一職。此外，黃博士積極參與華人永遠墳場的管理，彼於2008年2月至2011年1月擔任華人永遠墳場管理委員會的財務委員會及發展委員會成員，於2010年4月至2013年3月擔任工程委員會主席，並於2008年2月至2014年1月擔任華人永遠墳場管理委員會成員。

董事及高級管理層

黃博士於高等教育方面亦貢獻良多。彼為於1981年3月成立的澳門私立東亞大學（為澳門大學的前身）的創始成員之一。黃博士現時擔任下列職位：

| 機構 | 職位 | 服務期間 |
|------------|---------|-----------|
| 香港中華文化促進中心 | 理事會副主席 | 現時 |
| 澳門大學大學議庭 | 成員 | 2009年8月至今 |
| 香港大學 | 校務委員會成員 | 2013年3月至今 |

黃博士於2000年6月獲委任為太平紳士，並於2001年7月獲香港政府頒授銅紫荊星章，以表揚彼為香港作出卓越貢獻，致力服務香港。

黃博士於1975年4月獲錄取為香港工程師學會的會員，其後更於1997年12月成為資深會員。彼分別於1968年11月及1970年11月自香港大學取得土木工程學學士學位及工程理學碩士學位。彼進一步於1972年10月在加拿大皇后大學取得哲學博士學位。黃博士亦於2010年獲澳門大學頒授榮譽博士學位及於2016年5月獲澳門城市大學頒授榮譽工商管理博士學位。於2015年12月，黃博士亦獲香港大學專業進修學院頒授榮譽院士銜。

獨立非執行董事

方志先生（「方先生」），36歲，為本公司之獨立非執行董事。彼於2017年12月7日獲委任為獨立非執行董事。方先生於一間國際會計師事務所、一間香港科技公司及兩間香港金融科技公司的公司融資職務方面合共擁有逾10年工作經驗，並於財務報告、審計、併購及首次公開發售方面擁有豐富的經驗。

方先生於2006年獲得香港大學工商管理學士學位。自2010年起，方先生成為香港會計師公會（「香港會計師公會」）的會員。

馮燦文先生（「馮先生」），58歲，為本公司之獨立非執行董事。彼於2017年12月7日獲委任為獨立非執行董事。彼於金融市場及企業融資活動積逾15年工作經驗。馮先生於2015年2月至2018年12月期間為長城一帶一路控股有限公司（前稱為e-Kong Group Limited）（股份代號：0524）的獨立非執行董事及於2017年7月至2019年9月為安悅國際控股有限公司（股份代號：8245）的獨立非執行董事。馮先生目前為蒼萃國際（控股）有限公司（股份代號：8041）（為香港上市公司）的獨立非執行董事。

馮先生於1986年獲得英國巴斯大學（University of Bath）電機及電子工程理學士學位，隨後於2000年以遙距學習的方式獲得英國赫瑞瓦特大學（Heriot-Watt University）工商管理碩士學位。

董事及高級管理層

林柏森先生（「林先生」），60歲，為本公司之獨立非執行董事。彼於2015年5月11日獲委任為獨立非執行董事。林先生於香港金融市場積累逾20年經驗。林先生分別自1988年7月及2004年9月起從事證券及企業融資業務。林先生於2017年12月至2018年6月期間、2014年1月至2018年8月期間、2014年12月至2019年4月期間、於2017年6月至2021年6月期間及於2019年9月至2021年6月期間，分別為中港石油有限公司（前稱東方明珠石油有限公司）（股份代號：0632）、美麗中國控股有限公司（股份代號：0706）、金泰能源控股有限公司（前稱裕華能源控股有限公司）（股份代號：2728）之獨立非執行董事、TATA健康國際控股有限公司（前稱港大零售國際控股有限公司）（股份代號：1255）及中亞烯谷集團有限公司（前稱中國烯谷集團有限公司）（股份代號：0063）。林先生目前亦為大中華地產控股有限公司（股份代號：0021）、均安控股有限公司（股份代號：1559）及安賢園中國控股有限公司（股份代號：0922）的獨立非執行董事及新威國際控股有限公司（股份代號：0058）的非執行董事，上述公司均為香港上市公司。

林先生於1994年7月自英國華威大學取得工商管理碩士學位，並於2002年10月自英國伍爾弗漢普頓大學以遙距學習的方式取得法律學士學位。彼自1996年6月起成為Hong Kong Society of Accountants（現稱為香港會計師公會）的資深會員，且現為香港會計師公會的非執業會員。林先生分別於1988年9月及1993年9月獲接納為特許公認會計師公會（前稱為Chartered Association of Certified Accountants）的會員及資深會員。

李英偉先生（「李先生」），52歲，為本公司之獨立非執行董事。彼於2021年2月4日獲委任為獨立非執行董事。李先生於跨國金融服務公司擁有逾28年工作經驗，曾參與業務開發、風險管理、籌集資金以及併購，包括服務於惠譽評級逾十年，期間彼主管該國際信用評級機構在亞洲的商業及投資者關係，以及在湯森路透及德勤財務顧問擔任高級職務。李先生現擔任合一教育集團首席策略官，該教育集團在英國及中國運營國際學校。

李先生，為澳洲執業會計師，持有洛杉磯加利福尼亞大學商業經濟學文學士學位。

高級管理層

文浩賢先生（「文先生」），38歲，自2017年12月起擔任本集團財務總監。彼負責監督及監管本集團財務部。

彼在一間國際會計師事務所以及一間香港企業集團及一間香港房地產開發集團之集團財務方面擁有逾10年的工作經驗，在財務報告、審計及併購方面擁有豐富經驗。

文先生於2005年獲得香港中文大學工商管理課程綜合學士學位。自2010年起，彼成為香港會計師公會會員。

董事及高級管理層

冼慶餘先生（「冼先生」），46歲，自2013年4月起擔任超智能科技有限公司的高級解決方案經理。彼負責管理商業銷售團隊。冼先生於1999年1月加入教育系統國際，初時任職銷售主管。彼於影音行業積累逾20年銷售及業務發展經驗。

冼先生於2005年7月透過遙距學習方式自英國紐卡素諾桑比亞大學取得國際商業管理文學學士學位。

潘景衡先生（「潘先生」），45歲，現時為本集團業務發展部門主管。自2006年4月起為教育系統國際的經理。潘先生於1999年7月加入本集團任職銷售工程師，彼負責管理本集團的整體業務發展。潘先生為獲ANSI（美國國家標準協會）的認證標準開發機構International Communications Industries Association, Inc（現稱為 Audiovisual and Integrated Experience Association）認可的認證技術專家（Certified Technology Specialist）（該認證計劃獲ANSI/-ISO/IEC 17024認證）。潘先生於影音行業積累逾20年銷售及項目管理經驗。

潘先生於2009年6月自香港公開大學取得其電子學理學學士學位。

王養浩先生（「王先生」），41歲，於2021年2月加入本集團，一直擔任北京能興國雲的首席執行官。彼負責北京能興國雲的業務運營。王先生於中國數字技術領域擁有超過18年的經驗。他曾於多家跨國公司的信息技術部門擔任高級職務，包括Anheuser-Busch InBev Services, LLC、海爾集團、微軟（中國）有限公司、Pearson China及Starbucks (China) Company Limited。

王先生於2004年在上愛荷華大學獲得理學士學位，並於2018年在香港大學專業進修學院獲得信息戰略與企業轉型的研究生文憑。

企業管治報告

企業管治常規

董事認為，在本集團的管理架構及內部控制程序中融入良好企業管治的核心元素，有助平衡股東、本公司客戶及僱員的利益。董事會已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則及企業管治報告（「企業管治守則」）的原則及守則條文，以確保本集團的業務活動及決策過程受到恰當及審慎規管。

除下文指定及說明外，於截至2021年3月31日止年度及直至本年報日期，就董事所深知，本公司已遵守企業管治守則。

守則條文第A.6.7條

守則條文第A.6.7條規定（其中包括），獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會。前獨立非執行董事蒙焯威先生因有其事務安排而缺席於2020年8月7日舉行的2020年股東週年大會。

董事進行證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納條款並不較上市規則附錄十上市發行人董事進行證券交易之標準守則寬鬆的操守守則（「標準守則」）。本公司向各董事作出特定查詢後，並不知悉於截至2021年3月31日止年度任何未遵守標準守則的情況。

董事會

直至本年報日期，董事會由十名董事組成，包括五名執行董事即鍾乃雄先生（主席）、游永強先生、唐世煌先生、陳詠耀先生及陳永倫先生、一名非執行董事黃景強博士及四名獨立非執行董事即方志先生、馮燦文先生、林柏森先生及李英偉先生。

各董事的履歷詳情載於本年報第13頁至第18頁。就本公司所深知，除「董事及高級管理層」一節所披露者外，董事會成員之間概無任何財務、業務、家族或其他重大或相關關係。

董事會職能

董事會的主要職能包括：

- 審閱、批准並監察基本財務與業務策略及主要企業行動；
- 批准主要收購或出售、企業或財務重組、發行股份及其他股本或債務工具、向股東支付股息及作出其他分派；
- 評估本集團所面對的風險，並檢討及實行管理有關風險的適當措施；
- 甄選主要管理行政人員並評估彼等的表現與薪酬；
- 批准董事會的成員提名；
- 檢討並批准薪酬委員會建議的董事會及主要管理行政人員薪酬架構；及
- 承擔企業管治的整體責任。

企業管治報告

根據企業管治守則守則條文第C.1.2條，管理層須每月向董事會全體成員提供更新資訊。於截至2021年3月31日止年度內，執行董事已經及將會繼續向全體非執行董事提供有關本公司狀況及前景之任何重大變動的更新資訊，該等資訊被視為足以向董事會提供有關本公司表現、狀況及前景的一般更新情況，使彼等能夠對有關情況作出公正及知情的評估，以達致守則條文第C.1.2條所規定的目的。

董事及高級職員責任保險

董事及高級職員於擔任本公司董事及高級職員時，為履行職責而招致的任何責任，均可根據董事及高級職員責任保險獲得彌償。保險範圍每年由董事會檢討。

董事會會議及董事會慣例

根據本公司組織章程細則（「細則」），董事可親身或透過其他電子通訊方式出席會議。董事會會議的所有會議記錄會詳盡記述董事會考慮的事宜及作出的決定。

於截至2021年3月31日止年度內曾舉行十次董事會會議。各董事出席於截至2021年3月31日止年度內舉行之有關會議之記錄如下：

| | 已出席／合資格出席之會議次數 | | | | |
|--------------------|----------------|-------|-------|-------|--------|
| | 董事委員會 | | | | |
| | 董事會 | 審核委員會 | 薪酬委員會 | 提名委員會 | 股東週年大會 |
| 執行董事 | | | | | |
| 鍾乃雄先生 | 10/10 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1/1 |
| 游永強先生 | 10/10 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1/1 |
| 唐世煌先生 | 7/10 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1/1 |
| 陳詠耀先生 | 7/10 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1/1 |
| 陳永倫先生 | 6/10 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 0/1 |
| 非執行董事 | | | | | |
| 黃景強博士 | 7/10 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1/1 |
| 獨立非執行董事 | | | | | |
| 方志先生 | 7/10 | 2/2 | 2/2 | 不適用 | 1/1 |
| 馮燦文先生 | 7/10 | 不適用 | 2/2 | 2/2 | 1/1 |
| 林柏森先生 | 7/10 | 2/2 | 2/2 | 2/2 | 1/1 |
| 蒙焯威先生 [#] | 3/7 | 2/2 | 不適用 | 2/2 | 0/1 |
| 李英偉先生 [^] | 3/3 | 0/0 | 不適用 | 0/0 | 0/0 |

現行細則規定，在每屆股東週年大會上，當時佔三分之一之董事須按照上市規則不時規定的董事輪值退任方式輪值告退，而每名董事須至少每三年輪值退任一次。

企業管治報告

持續專業發展

根據企業管治守則守則條文第A.6.5條，所有董事均須參與持續專業發展，以發展及更新彼等的知識及技能，確保彼等對董事會作出知情及相關貢獻。

於截至2021年3月31日止年度，董事透過以下方式參與有關監管事宜的最新訊息、董事的職務與職責及本集團業務的持續專業發展活動：

| 董事 | 持續專業發展 活動類別 (附註) |
|--------------------|------------------------|
| 執行董事 | |
| 鍾乃雄先生 | 1&2 |
| 游永強先生 | 1&2 |
| 唐世煌先生 | 1&2 |
| 陳詠耀先生 | 1&2 |
| 陳永倫先生 | 1&2 |
| 非執行董事 | |
| 黃景強博士 | 1&2 |
| 獨立非執行董事 | |
| 方志先生 | 1&2 |
| 馮燦文先生 | 1&2 |
| 林柏森先生 | 1&2 |
| 蒙焯威先生 [#] | 1&2 |
| 李英偉先生 [^] | 1&2 |

附註：

1. 接收有關發展專業技能及知識的研討會／課程。
2. 閱讀有關法定規定、上市規則以及與上市公司有關的其他相關議題的定期更新資料。

[^] 於2021年2月4日獲委任

[#] 於2021年2月4日辭任

獨立非執行董事

董事會包括四名獨立非執行董事，符合上市規則第3.10及3.10A條。此外，四名獨立非執行董事當中，方志先生、李英偉先生及林柏森先生具備上市規則第3.10(2)條規定的適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

根據上市規則第3.13條，本公司已接獲各獨立非執行董事發出的獨立性確認書。根據該等確認書，本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

企業管治報告

非執行董事

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，為期兩年，於2023年3月31日屆滿，其後可予重續，惟可根據細則提早罷免職務，並須遵守細則的退任及重選條文。

主席及行政總裁

根據企業管治守則守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁的職責應予區分，不應由同一人士擔任。目前，主席鍾乃雄先生負責管理本集團的業務發展及制定業務策略。本集團的日常營運委託其他執行董事負責，而相關管理層則負責業務的不同範疇。

董事委員會

董事會工作由三個董事委員會協助，分別為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，該等委員會均具備足夠能力達成其職責，而其職權範圍經由董事會批准，可於本公司網站(www.i-controlholdings.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)查閱。

審核委員會

董事會已於2015年5月11日成立審核委員會（「**審核委員會**」），其根據董事會批准的職權範圍行事。董事會有責任確保本集團設有適當及有效的風險管理及內部監控系統，包括針對重要業務流程的成效及效率、保護資產安全、保存妥善的會計記錄及財務資料的可靠性，以及非財務因素（例如主要營運表現指標基準的選取）的內部監控。董事會已授權審核委員會負責初步建立及維護風險管理及內部監控系統以及本集團管理層操守準則。

審核委員會目前由三名獨立非執行董事林柏森先生、方志先生及李英偉先生組成。審核委員會主席由林柏森先生擔任。

根據現行職權範圍，審核委員會每年至少須舉行兩次會議。

審核委員會於截至2021年3月31日止年度內曾舉行兩次會議。審核委員會已審閱未經審核中期業績以及經審核年度業績。

薪酬委員會

董事會已於2015年5月11日成立薪酬委員會（「**薪酬委員會**」），委員會根據董事會批准的職權範圍行事。薪酬委員會負責釐定並審閱本集團主要管理行政人員的薪酬安排。薪酬委員會參照相關就業市場情況、董事及高級管理層的酬金性質及款額，以及本公司的財務及營運表現，定期評估該等高級職員的酬金性質及款額是否恰當，整體目標是確保股東能完全受惠於保持高質素的董事會及行政團隊。

薪酬委員會目前由三名獨立非執行董事馮燦文先生、方志先生及林柏森先生組成。薪酬委員會主席由馮燦文先生擔任。

薪酬委員會於截至2021年3月31日止年度內曾舉行兩次會議。薪酬委員會已審閱本公司所有董事及高級管理層的薪酬待遇。

企業管治報告

薪酬政策

本集團的薪酬政策是按其僱員及行政人員的表現、資歷、所展現能力及市場水平獎勵僱員及行政人員。

薪酬待遇一般包括薪金、佣金、退休福利計劃供款及參考相關公司溢利而定的酌情花紅。

薪酬委員會將每年檢討全體董事的薪酬，確保其足以吸引及留任幹練的行政人員團隊。

董事以薪金、津貼、實物利益、酌情花紅、代表董事作出退休計劃供款及股份付款的形式收取薪酬。

各董事的董事袍金須經董事會考慮薪酬委員會的建議後不時酌情進行檢討。各董事的薪酬待遇經參考市場條款、資歷、經驗及該董事於本集團的職務及職責而釐定。董事有權不時享有退休福利等法律規定的法定福利。

提名委員會

董事會已於2015年5月11日成立提名委員會（「**提名委員會**」），委員會根據董事會批准的職權範圍行事。提名委員會負責就填補董事會空缺的人選及董事會的繼任管理向董事會提出推薦建議。提名委員會將考慮多項因素，包括（但不限於）個別董事間的年齡差距及本集團業務發展進程，以就董事會的組成進行年度檢討。其亦會向現任董事就彼等的個別退任計劃狀況（如有）作出年度查詢。倘任何董事表示計劃退任，提名委員會將會在本集團負責人力資源的員工協助下，開始在本集團內或循其他途徑物色具備加入董事會所需合適背景及專業知識的準候選人。

提名委員會目前由三名獨立非執行董事馮燦文先生、林柏森先生及李英偉先生組成。提名委員會主席由馮燦文先生擔任。

提名委員會於截至2021年3月31日止年度內曾舉行兩次會議。

提名政策

董事會已採納提名政策，當中載列提名委員會建議合適董事候選人以填補臨時空缺或作為現有董事會的新增成員之準則及程序。

甄選準則

根據提名政策，提名委員會在評估擬議候選人的適合性時，將使用以下因素作為參考：

- 誠信聲譽
- 成就及經驗
- 遵守法律及法規規定
- 可投入時間及相關事務關注的承諾

企業管治報告

- 各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期等方面

提名程序

提名委員會的秘書須召開會議，並於會議前邀請董事會成員提名候選人（如有）供提名委員會考慮。提名委員會亦可提名並非由董事會成員提名的候選人。

為填補臨時空缺，提名委員會將向董事會提出推薦意見以供考慮及批准。為提名候選人於股東大會上參選，提名委員會將向董事會作出提名以供其考慮及推薦。

有關推薦候選人於股東大會上參選的所有事宜，董事會擁有最終決定權。

董事會成員多元化政策

本公司認同及確信董事會成員多元化的裨益，並視董事會成員層面的多元化為保持競爭優勢的必要元素。因此，本公司已採納董事會成員多元化政策，當中載列達成及維持董事會成員多元化的方法。

根據該政策，提名委員會透過考慮多項因素，包括但不限於董事會成員的才能、技能、地區及行業經驗、背景、性別及其他特質，旨在實現董事會成員多元化。該等差異將於釐定董事會最適合的組成時予以考慮，並於可能情況下保持適當平衡。董事會成員的所有委任均奉行用人唯才的原則，按董事會整體運作所需要的才能、技能及經驗水平而作出。

提名委員會檢討及評估董事會的組成，並就委任新董事根據提名政策向董事會作出推薦建議。提名委員會亦就監察董事會的成效進行年度檢討，提名委員會將考慮董事會在才能、技能、經驗、獨立性及知識方面的平衡及董事會成員多元化。

於審閱及評估董事會的組成時，提名委員會將考慮各方面多元化的裨益（包括但不限於上文所述者），使董事會在才能、技能、經驗及背景方面維持適當範圍及平衡。

於推薦委任進入董事會的候選人時，提名委員會將按客觀準則考慮候選人的優點，並適當考慮董事會成員多元化的裨益。

可測量目標

提名委員會將每年討論及議定達致董事會成員多元化的所有可測量目標，並向董事會建議採納有關目標。於任何特定時間，董事會可尋求改善其多元化的一個或以上範疇，並相應測量其進展。

監察及報告

提名委員會將每年於本公司的企業管治報告對其所使用有關董事會委任的程序作出報告。

政策檢討

提名委員會將每年檢討政策，當中將包括評估政策的成效。提名委員會將討論任何可能需要的修訂，並向董事會建議審批任何有關修訂。

企業管治報告

問責性及審核

董事及核數師對綜合財務報表的責任

所有董事確認彼等有責任編製本集團各財政期間的綜合財務報表，以真實及公平地反映本集團的事務狀況及有關期間的業績及現金流量。在編製截至2021年3月31日止年度的綜合財務報表時，董事會已選定及貫徹採用合適的會計政策，作出公平及合理的判斷及估計，以及已按持續經營基準編製本集團的綜合財務報表。

董事負責採取所有合理必要步驟，保障本集團的資產，並預防及偵測欺詐及其他違規行為。有關核數師對綜合財務報表申報責任的聲明載於獨立核數師報告。

董事於編製綜合財務報表時繼續採用持續經營基準，並不知悉有任何重大不明朗因素與可能對本公司持續經營能力產生重大疑慮的事件或情況相關。

核數師酬金

於截至2021年3月31日止年度，本公司就核數師信永中和（香港）會計師事務所有限公司及其聯屬公司所提供核數及非核數服務已付或應付的酬金如下：

| | 港元 |
|-------|---------|
| 核數服務 | 725,000 |
| 非核數服務 | 148,000 |
| | <hr/> |
| | 873,000 |

風險管理及內部監控

於本年度，本集團遵從企業管治守則第C.2條守則條文，設立適當及高效的風險管理及內部監控系統。管理層負責設計、執行及監督該等系統，而董事會持續監督管理層履行其職責。風險管理及內部監控系統的主要特點載於以下章節：

風險管理系統

本集團採納風險管理系統，管理與其業務及經營相關的風險。該系統包括以下階段：

- 識別：識別風險所屬、業務目標及可能影響達致目標的風險。
- 評估：分析風險的可能性及影響，並相應評估風險組合。
- 管理：考慮風險應對措施，確保與董事會有效溝通並按持續經營基準監督剩餘風險。

根據於截至2021年3月31日止年度所進行的風險評估，並未識別重大風險。

企業管治報告

內部監控系統

本公司設有內部監控系統，與特雷德韋委員會發起組織委員會（「COSO」）2013年框架相符。該框架使本集團能夠實現經營的有效性及效率、財務報告的可靠性及遵循適用法律及法規的目標。該框架的組成如下所示：

- 環境監控：為本集團實施內部監控提供依據的一套標準、流程及架構。
- 風險評估：一個動態及持續的過程，用於識別及分析風險以實現本集團目標，為確定如何管理風險奠定基礎。
- 監控活動：透過政策及程序所制定的行動，確保管理層的指示能夠緩解達成目標的風險。
- 資料及通訊：內部及外部的溝通為本集團提供進行日常管理所需資料。
- 監督：持續及個別評估，以確定內部監控的各個組成部分是否存在及運作正常。

根據於截至2021年3月31日止年度進行的內部監控檢討，概無識別重大內部監控不足。董事會相信現有風險管理及內部監控制度屬充分有效。

內幕消息

本公司認同須嚴禁在導致任何人士處於有利交易位置的情況下發佈內幕消息。為加強本集團處理內幕消息的制度，並確保其公開披露的真實性、準確性、完整性與及時性，本集團亦採納並實施內幕消息政策及程序。本集團已不時採取若干合理措施，以確保備有適當的防範，避免違反與本集團有關的披露規定，其中包括：

- 限制僅少數僱員可按需要查閱資料。掌握內幕消息的僱員充分熟知彼等的保密責任。
- 本集團進行重大磋商時將訂立保密協議。
- 執行董事為與傳媒、分析員或投資者等外界人士溝通時代表本公司發言的指定人員。

於公佈任何內幕消息前，所有董事及高級管理層均須採取一切合理步驟以嚴格保密，而倘可能合理認為內幕消息可能已出現洩密情況，本公司將於合理可行情況下盡快向聯交所申請暫停其股份買賣。

企業管治報告

內部核數師

本集團具備內部核數（「內部核數」）職能，當中包括具有相關專業知識的專業員工（如執業會計師）。內部核數職能獨立於本集團的日常營運，並透過進行面談、視察及營運成效測驗評估風險管理及內部監控系統。

董事會已批准內部核數計劃。根據所設定計劃，每年進行風險管理及內部監控系統審閱，其後由審核委員會向董事會報告結果。

風險管理及內部監控系統的成效

董事會負責本集團的風險管理及內部監控系統，並確保每年審閱該等系統的成效。董事會進行審閱的過程中已考慮多個範疇，包括但不限於(i)自上次年度審閱後重大風險的性質及程度的變動以及本集團應對其業務及外部環境的轉變的能力；及(ii)管理層持續監察風險及內部監控系統的範圍及質素。

透過董事會的審閱以及內部核數職能及審核委員會進行的審閱，董事會總結風險管理及內部監控系統屬有效充足。然而，該等系統乃為管理而非消除未能達成業務目標的風險而設計，且就重大錯誤陳述或損失而言僅提供合理而非絕對保證。此外，資源、員工資歷及相關員工的經驗屬充分，而所提供培訓課程及預算亦屬充足。

股息政策

根據本公司現有股息政策，股息宣派須由董事會酌情決定，並考慮以下因素：(i)財務業績；(ii)股東權益；(iii)一般商業條件和策略；(iv)資本要求；(v)稅務考慮；(vi)合同、法定和監管限制（如有）；及(vii)董事會認為相關的任何其他因素。

本公司宣派及派付股息須遵守開曼群島公司法及細則。董事會將繼續不時審閱及更新股息政策。

投資者及股東關係

本公司已為其與股東、投資者及其他利益相關者設立多個溝通渠道。當中包括(i)刊發中期及年度報告；(ii)舉行股東週年大會或股東特別大會，為股東提供向董事會提出意見及交流看法的場所；(iii)在聯交所網站及本公司網站登載本集團的最新及主要資訊；(iv)本公司網站作為本公司與股東及投資者之間的溝通渠道；及(v)本公司的香港股份過戶登記處為股東處理所有股份登記事宜。

本公司旨在為股東及投資者提供高水平的披露及財務透明度。董事會致力通過公佈中期及年報及／或寄發通函、通告及其他公告，清晰、具體、及時地定期向股東提供關於本集團的資訊。

本公司盡力考慮股東的意見及建議，並回應股東關注的事宜。本公司鼓勵股東出席股東週年大會，並給予至少20個完整營業日的通知。董事會主席以及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會主席或（倘彼等缺席）董事均會出席大會，以解答股東有關本集團業務的提問。為遵守企業管治守則守則條文第E.1.2條，管理層將確保外部核數師出席股東週年大會，以解答有關進行審核、編製核數師報告及報告內容、會計政策以及核數師獨立性的提問。

企業管治報告

所有股東有法定權利召開股東特別大會及提呈議題供股東考慮。根據細則第64條，一名或多名於遞交請求日期持有本公司不少於十分之一附有權利於股東大會表決的繳足資本的股東可召開股東特別大會。該請求須以書面形式提交董事會或本公司秘書，以要求董事會召開股東特別大會處理該請求註明的任何事項。

倘股東希望建議一名人士（「候選人」）於股東大會參選董事，須將書面通知（「書面通知」）提交本公司的香港主要營業地點香港九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心12樓A及B室。

書面通知(i)必須包括上市規則第13.51(2)條所規定的候選人個人資料；及(ii)必須由相關股東簽署，並由候選人簽署表示願意參選及同意刊發其個人資料。

遞交書面通知的限期由寄發股東大會通知翌日起開始，並於不遲於該股東大會日期前7日結束。

為確保股東在毋須延後股東大會的情況下有足夠時間省覽及考慮選舉候選人為董事的建議，務請股東在可行情況下盡早並最好於指定舉行該選舉的股東大會日期前至少15個營業日提交及送達書面通知。

為促進有效溝通，本公司亦設有網站(<http://www.i-controlholdings.com>)，網站內包括有關本集團及其業務的最新資訊。股東之查詢或議案可書面寄送至董事會或公司秘書（地址：香港九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心12樓A及B室）或電郵至info@i-controlholdings.com。

公司秘書

伍芷慧女士自2017年12月7日起獲委任為本公司的公司秘書。彼為香港會計師公會會員。伍芷慧女士於截至2021年3月31日止年度已接受不少於15小時的相關專業培訓以更新其技能及知識。

章程文件的變動

為反映於2019年12月18日轉至主板上市，於股東於2020年股東週年大會通過一項特別決議案後，細則已作出修訂。除所披露者外，截至2021年3月31日止年度，本公司的憲章文件概無變動。

環境、社會及管治報告

關於本報告

環境、社會及管治（「ESG」）報告（「ESG 報告」）詳細闡述本集團於2020年4月1日起至2021年3月31日（「本年度」）就全面執行可持續發展理念及履行其企業社會責任，以及評估其ESG表現所作的各項工作。

ESG 報告範圍

ESG 報告專注於本集團於本年度在香港提供視像會議及多媒體影音解決方案服務的核心業務在環境上及社會上的表現。關鍵績效指標（「關鍵績效指標」）涵蓋其香港總辦事處之績效並於ESG 報告附錄：環境關鍵績效指標總結中呈列（如適用）。

報告框架

ESG 報告根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）頒佈的上市規則附錄27《環境、社會及管治報告指引》編製。

- | | |
|------------|---|
| 重要性 | ESG 報告內容乃根據持份者參與及重要性評估程序而釐定。其中包括識別ESG 相關議題，收集並審閱內部管理層和各方持份者的意見，評估議題的相關性和重要性，以及編製和核實有關ESG 報告的資料。ESG 報告全面提供涵蓋持份者所關注的關鍵ESG 議題。 |
| 量化 | 本集團已於ESG 報告中披露經量化的環境關鍵績效指標。用於計算關鍵績效指標的標準、方法及參考以及用於關鍵績效指標的轉換因素旨在讓持份者全面了解本集團的ESG 表現。 |
| 一致性 | 本集團在合理可行情況下，使用一致的報告格式和計算方法。我們會披露相關部分有關資料或方法的重大變化之詳情，以方便比較不同年度的ESG 表現。 |

我們的ESG 方針

ESG 管治

本集團認為，完善的ESG 原則及慣例將增加本集團的投資價值並為持份者提供長期回報。為確保建立適當的ESG 風險管理措施及內部監控系統，董事會全權負責監督本集團的ESG 管治及風險管理。為確保可持續發展，董事會識別並管理與ESG 相關的風險，並適當授權管理層制定及執行ESG 政策。

持份者參與

與持份者溝通

持份者的溝通及參與對本集團的可持續發展至關重要。根據本集團業務營運的特點，本集團識別了其主要的持份者。為徹底了解持份者的期望並努力滿足其多樣化需求，本集團通過多種渠道與他們保持定期溝通。本集團往後將繼續深化與持份者溝通的廣度及深度並報告本集團達致ESG 相關目標的進度及計劃。

環境、社會及管治報告

| 持份者 | 期望及要求 | 溝通及回應方式 |
|---------|--|--|
| 政府及監管機構 | <ul style="list-style-type: none"> 遵守國家政策、法律及法規 支持當地經濟發展 促進當地就業 按時足額納稅 產品安全 | <ul style="list-style-type: none"> 定期資訊報告 與監管機構定期會面 專題匯報 審查及檢查 |
| 股東 | <ul style="list-style-type: none"> 收益回報 合規經營 提升公司價值 資訊透明及有效溝通 | <ul style="list-style-type: none"> 股東大會 公告 電子郵件、電話溝通及公司網站 專題匯報 實地考察 |
| 合作夥伴 | <ul style="list-style-type: none"> 誠信經營 公平競爭 履行合約 實現互惠 | <ul style="list-style-type: none"> 審查及評估會議 商務溝通 交流研討 洽談合作 |
| 客戶 | <ul style="list-style-type: none"> 優質產品及服務 健康及安全 履行合約 誠信經營 | <ul style="list-style-type: none"> 客服中心及熱線 客戶反饋調查 客戶溝通會議 社交媒體平台 回訪 |
| 環境 | <ul style="list-style-type: none"> 節能減排 | <ul style="list-style-type: none"> 遞交報告 |
| 僱員 | <ul style="list-style-type: none"> 權益保護 職業健康及安全 薪酬及福利 職業發展 人文關懷 | <ul style="list-style-type: none"> 員工溝通會議 企業期刊及內聯網 員工郵箱 培訓及工作坊 員工活動 |
| 社區及公眾 | <ul style="list-style-type: none"> 改善社區環境 參加公益慈善 資訊透明 | <ul style="list-style-type: none"> 公司網站 公告 媒體採訪 社交媒體平台 |

環境、社會及管治報告

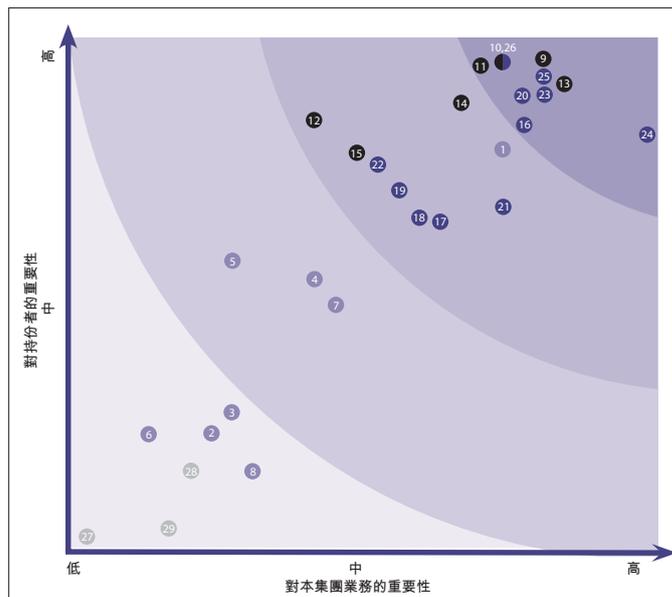
重要性評估

於編製ESG報告期間，本集團已委託獨立第三方顧問，協助本集團公正公平地進行重要性評估。

本集團透過三個主要階段實施重要性評估，即：

- (i) 識別可能影響本集團業務或持份者的潛在重大ESG議題；
- (ii) 進行問卷調查以了解持份者（包括員工、股東、管理層、董事、客戶及供應商）就本集團應對及披露ESG議題方面的意見及期望；
- (iii) 根據收回的合共115份有效問卷確定潛在重大議題的優先次序。

透過審閱調查結果，本集團識別出重要議題，並於ESG報告中重點闡述有關內容。以下為問卷調查結果得出的重要性矩陣。



| 環境 | 勞工慣例 | 營運慣例 | 社區投資 |
|----------|--------------|--------------|-----------|
| 1 環境合規 | 9 僱傭合規 | 16 營運合規 | 27 公益慈善 |
| 2 車輛排放管理 | 10 員工薪酬與福利 | 17 管理供應鏈環境風險 | 28 促進社區發展 |
| 3 溫室氣體排放 | 11 員工工作時數及假期 | 18 管理供應鏈社會風險 | 29 扶貧 |
| 4 廢物管理 | 12 多元及平等機會 | 19 採購慣例 | |
| 5 能源消耗 | 13 職業健康及安全 | 20 質量管理 | |
| 6 水資源使用 | 14 培訓及教育 | 21 客戶健康及安全 | |
| 7 綠色辦公 | 15 防止童工及強制勞工 | 22 負責任銷售及營銷 | |
| 8 應對氣候變化 | | 23 客戶服務管理 | |
| | | 24 保護知識產權 | |
| | | 25 客戶隱私保護 | |
| | | 26 反貪污 | |

環境、社會及管治報告

透過評估過程，本集團已識別出10項於ESG方面最重要的議題，並於相應章節作出相關披露。

| 重要議題 | 相應章節 |
|--------------|----------------------------------|
| 9 僱傭合規 | 僱傭政策 |
| 10 員工薪酬與福利 | 薪酬福利 |
| 11 員工工作時數及假期 | 僱傭政策 |
| 13 職業健康及安全 | 職業安全及健康 |
| 16 營運合規 | 供應鏈管理、品質控制、客戶服務、廣告、隱私與知識產權保護、反貪污 |
| 20 質量管理 | 品質控制 |
| 23 客戶服務管理 | 客戶服務 |
| 24 保護知識產權 | 隱私及知識產權保護 |
| 25 客戶隱私保護 | 隱私及知識產權保護 |
| 26 反貪污 | 反貪污 |

所收集的數據概述本集團於本年度在環境及社會方面的工作及作為本集團制定短期及長期可持續發展策略的基礎。

環境保護

排放管理

作為負責任的企業，本集團不遺餘力減少排放。本集團嚴格遵守法律法規，包括但不限於《空氣污染管制條例》。作為視像會議和多媒體影音解決方案服務供應商，本集團不參與任何製造過程，也不排放水污染物。在業務運營過程中，我們的空氣污染物乃來自車輛使用。

本集團已採取以下措施減少車輛排放：

- 妥善調整公司車隊；
- 進行定期檢查及充氣；及
- 車輛停定時確保關閉引擎。

本集團亦致力於減少由其業務營運及員工活動直接產生的溫室氣體（「溫室氣體」）排放。本集團的溫室氣體排放包括來自汽車燃料燃燒的直接排放、來自外購電力的間接能源排放，以及廢紙在堆填區所產生的甲烷和政府部門處理淡水及污水的電力等其他間接排放。

環境、社會及管治報告

為減少溫室氣體排放，本集團已採取以下措施：

- 鼓勵員工使用公共交通工具；
- 通過電子郵件，海報及內聯網通知及教育員工減排措施，以提升員工的環保責任感；
- 鼓勵採用電話會議以減少不必要的海外公幹，例如在辦公室安裝顯示幕牆和IP電話；及
- 設置LED牆示範單元以推廣低溫室氣體排放顯示。



廢物管理

為實現可持續發展的一貫目標，本集團遵守相關法律法規，包括但不限於《產品環保責任條例》及《廢物處置條例》。本集團產生的無害廢物包括日常經營產生的一般廢物，而有害廢物包括電池、碳粉盒、燈泡及電腦。產生的大多數無害廢物及有害廢物均由合格單位收集和處理，以防止對環境造成損害。

此外，本集團通過於環境保護署註冊為註冊供應商並通過在香港就所分銷的受管制電器設備（「受管制電器設備」）支付回收稅，履行其作為香港特別行政區政府推出的廢電器電子產品生產者責任計劃之受管制電器設備供應商的角色。

資源使用

本集團致力於減少能源及水的消耗。本集團的能源消耗來自於外購電力，而用水主要來自使用洗手間。由於本集團的業務性質，因此耗水量極小，並且本年度在求取適用水源方面沒有任何問題。

為保護環境，本集團在日常經營中採取以下措施。

環境、社會及管治報告

節約能源

- 最大限度地利用自然光，盡量減少高於所需照明水平的區域的照明設備數量，採用節能照明；
- 離開辦公室前關閉所有耗電設備；
- 允許員工於天氣炎熱時及星期五穿著休閒服裝；及
- 將電腦設定為閒置時自動待機或睡眠模式。

節約用水

- 立即修復滴水龍頭；及
- 將水壓降至最低可行程度。

綠色營運

- 應用辦公室自動化系統以取代使用紙張為主的傳統辦公室行政系統；
- 回收廢紙；
- 重複使用信封、文件夾、文件卡及其他文具；
- 減少使用一次性及不可回收產品；
- 透過電郵或內聯網刊發及發放內部資訊及通知，以取代使用紙張列印；及
- 鼓勵員工重用紙張及雙面列印，並使用較小的字體及行距。

應對氣候變化

氣候變化是近年來全球主要問題之一，由於氣候變化而導致的極端天氣事件變得越來越嚴重，給許多公司帶來負面影響。本集團高度關注氣候變化及其相關事件，並致力於減少溫室氣體排放。

根據香港天文台，極端天氣事件的風險將會增加。為減少極端天氣事件的影響並保護員工，本集團在員工手冊中制定了颱風及黑色暴雨警告下的工作安排指南。

員工權利

僱傭政策

本集團認為其競爭優勢歸功於經驗豐富且能力強的員工。本集團遵守香港的《僱傭條例》、《最低工資條例》、《僱用兒童規例》及其他相關法律法規。

本集團制定了人力資源政策，通過內部晉升及外部招聘來填補職位。本集團根據現時員工的資歷、經驗和品德評價其內部晉升的機會。當需要外部招聘時，將通過公共渠道（例如社交媒體平台、報章及學術機構）刊發招聘廣告。應徵者擁有同等機會，而本集團會根據一系列標準（如其資格、能力及經驗）進行甄選。本集團不容許基於性別、年齡及種族等因素的歧視。本集團外部招聘有兩輪面試，以確保應徵者滿足職位要求。本集團提倡多元化勞動力，以提升其員工團隊的創造力及競爭力。

環境、社會及管治報告

新僱員必須向人力資源部提供其身份證明文件以進行檢查，以防止僱用童工。本集團將簽發員工與本集團之間的委任函，並於當中規定僱傭日期、起薪、工作日及工作時間，以避免強迫勞動。一旦發現僱用童工或強迫勞動，則本集團將立即停止其職務並調查該事件。一般員工每週工作五天，每天八小時。本集團不鼓勵加班。但是，技術僱員由於其特殊的工作職責，在獲得部門主管的事先許可後，可申請超時工作，並將以年假作補償。員工辭職時，本集團將發出辭職信並安排面談，以了解辭職原因並發現潛在問題。

整體薪酬水平是根據員工的表現、資格、所展示的能力及市場水平而釐定。本集團提供具競爭力的薪酬組合，包括薪金、佣金、退休福利計劃供款及酌情花紅。本集團每年審閱及調整薪金，並可能視乎本集團盈利水平及員工表現發放特別年底花紅。晉升是根據員工能力、抱負、努力、經驗、資歷、表現、品德及服務年資的全面評估而決定。本集團在招聘、晉升、調遷、獎勵及其他僱傭活動方面均對應徵者及員工一視同仁。

薪酬福利

本集團嚴格遵守與僱員福利有關的法律法規，包括但不限於《強制性公積金計劃條例》。本集團向僱員提供退休福利計劃（為於2000年12月前聘用的僱員）及強制性公積金計劃。此外，所有員工均有權享有帶薪法定假期。除法定假期外，僱員亦可享有年假、病假、事假、婚假、生日假、產假及待產假。此外，本集團提供疾病津貼、通訊及公幹津貼、進修津貼以及醫療保險。於本年度，本集團為員工的健康體檢提供贊助費。

發展及培訓

為促進僱員的成長及發展，本集團每年為僱員制定培訓課程及計劃。本集團為僱員提供內部培訓課程並鼓勵員工參加外部講座和研討會，以豐富其工作知識。為鼓勵僱員繼續接受教育和培訓，僱員可向本集團申請教育津貼。當新產品推出時，本集團為技術僱員（例如程序員和工程師）提供產品培訓。本年度，本集團邀請其主要供應商向技術僱員提供產品培訓，例如關於系統編程及網絡解決方案的培訓。

職業安全及健康

本集團十分重視僱員的安全及健康。本集團遵守相關法律法規，包括但不限於《職業安全及健康條例》。為維持安全的工作環境及將受傷及疾病的機率減至最低，管理層負責提供和維護安全的工作環境。本集團已制定通報危險、受傷及疾病的系統。本集團會回應所有不安全及不健康工作環境的匯報。此外，本集團已就所識別的危險工作和潛在風險，設立安全程序。本集團會向員工提供必要個人防護裝備以免受傷，並告知員工有關受傷及疾病的統計數據以及其他安全相關問題，以提高他們對此類問題的意識。為提升室內空氣質素，本集團定期清潔空調過濾網，並於辦公室範圍放置綠色植物。

環境、社會及管治報告

本年度，本集團並無因工傷而造成損失日數的報告。於過去3年本集團亦無因工死亡的事故。

應對2019冠狀病毒病的爆發

本集團極其重視2019冠狀病毒病（「**新型冠狀病毒**」）的預防及控制，並於本年度採取若干預防措施。為了保護僱員免受感染，本集團啟動了緊急工作安排。本集團採用彈性上班時間，以避免僱員在高峰時段上、下班，並將感染風險降到最低。

為了保持安全的工作環境並防止工作場所中的疾病，本集團已於辦公區安裝空氣抗菌器、免接觸溫度掃描儀及非接觸式消毒洗手液分配器。僱員須進行體溫檢測並於工作期間始終須佩戴外科口罩。本集團已向僱員分發外科口罩及消毒洗手液，以確保個人衛生，並採用在線電話及視頻會議系統以避免大型會議及減少面對面接觸。

為了保障僱員的健康，本集團於本年度已向須進行自費新型冠狀病毒檢測的僱員提供補貼。此外，僱員就每劑疫苗享有一天接種疫苗假期，以確保他們於接種疫苗後有足夠時間休息。

營運管理

供應鏈管理

本集團的主要供應商為視像會議及多媒體影音設備製造商。供應商產品質量將直接影響本集團的服務質量。為提高效率及保持輸入產品質量，本集團按公開公平基準評估及管理供應鏈。

對於潛在的供應商，本集團將確保其遵守與反貪污、僱傭以及健康和安全的法律法規。此外，本集團根據潛在供應商的產品質量、聲譽、價格、供應能力及交貨時間對潛在供應商進行評級。表現出色的潛在供應商將被選為我們的合格供應商。

為達到品質要求及客戶需求，以及緊貼最新設備及科技，本集團每年對現有供應商的表現進行監督及評估。倘於到貨時發現所供應的產品出現缺陷，本集團將會與供應商磋商及安排退貨。就外判項目而言，本集團將評估承包商的效率、服務質素、對本集團要求的回應及收費水平，以緊密監控其表現。為維持積極、具激勵及競爭性的環境，本集團亦持續物色潛在新承包商。當發現供應商或承包商與本集團的政策或合約要求不一致時，本集團將終止未來的合作，直至情況有所改善。

本集團將環保概念引入其採購中。例如，本集團採購產品時，會考慮其對環境造成的影響並優先考慮對環境影響小的產品。我們亦將根據產品的到期日提醒我們的僱員優先使用該等產品，以免浪費。

環境、社會及管治報告

品質控制

本集團高度重視品質控制。營運程序的每一個步驟均受到監控以確保其遵守嚴格的品質標準。本集團制定存貨管理制度，該制度標準化產品檢驗及儲存程序，並已建立內部質量管理程序，要求產品在推出之前必須經過測試。安裝工作完成後，本集團亦會進一步進行用戶驗收測試，當中通常包括一系列性能檢查，以確保所安裝的設備及所提供的安裝服務均達到與客戶協定的標準。

於本年度，本集團概無已出售或已運送產品因安全及健康原因被召回。

客戶服務

本集團的目標是提供準時及專業的服務。為達到此目標，本集團已開發客戶主導的服務模式，務求使客戶滿意。於服務過程，本集團的專業工程師及技術人員會迅速及妥貼地滿足客戶的不同需求。本集團提供的服務過程如下：

- i. 為了解客戶需要及預算考慮的初步查詢；
- ii. 通過實地考察以及設計及成本評估而作的可行性評估；
- iii. 發出報價單以供項目確認；
- iv. 付運及安裝設備；
- v. 向客戶提供實地測試及培訓；及
- vi. 持續保養及售後服務。

服務開始時，本集團向客戶提供有關設備推薦、設備特性及功能描述的設計計劃書。在某些情況下，本集團將安排設備示範以協助客戶對所推薦設備的運作及特性有更深入的了解。當客戶要求時，本集團亦可展示設備的圖片及目錄以供考慮。設計計劃書可根據客戶的回饋進行多次修改。

當所安裝的設備投入運作後，本集團將向客戶派發一套用戶手冊，當中列明設備的功能及運作的詳細資料，以供其日後參考。本集團會視乎客戶的需要及要求而提供一至三節有關設備日常運作的免費培訓，以讓其充分利用設備的性能，並於使用時得心應手。本集團監察、跟踪客戶反饋並及時解決潛在的產品質量或安全問題。本集團會獨立處理及調查客戶投訴。

此外，為方便項目管理及人力分配，本集團建立了電腦化的信息管理系統，該系統包含客戶的信息、設備規格、招標和報價、庫存、已發出或已收到的發票、付款時間表、交付時間表及安裝時間表。

環境、社會及管治報告

廣告

本集團通常通過其網頁及雜誌廣告進行營銷活動。本集團會根據《商品說明條例》查核所有公開銷售及營銷資料，以確保其遵守與廣告及標籤相關的法律法規且並無存在任何形式的錯誤或誤導。

本年度，本集團未有發現任何違反廣告及標籤法律的案例，亦無錄得任何客戶投訴或違反《商品說明條例》的情況。

私隱及知識產權保護

保護客戶及本集團的私隱及知識產權對本集團業務極為重要。本集團嚴格遵守與私隱保護有關的法律法規，包括但不限於《個人資料（私隱）條例》。本集團已制定政策以保護本集團機密，例如內幕消息。為保護內幕消息，只有部分需要了解的僱員可獲取信息。為確保僱員完全了解其保密義務，本集團定期提供有關政策和程序的培訓。必要時，本集團會制定保密協議，以確保未披露的信息不會洩漏。如僱員披露本集團的商業機密，將面臨紀律處分，例如因嚴重不當行為而遭解僱。此外，本集團已實施一系列措施以保證客戶資料安全，包括保護電腦數據庫以及對私隱風險進行持續的監控和測試。

除私隱保護外，本集團亦透過遵守相關法律及法規（包括但不限於《版權條例》及《商標條例》）強調知識產權保護。本集團制定了知識產權政策，規定了知識產權擁有、保護和利用的規則，以保障任何創新項目的利益。在與供應商及客戶訂立合約時，本集團會指明在協議期間商標、商用名稱等專有權的使用。此外，僱員須申請安裝軟件，以確保使用正版軟件並避免侵犯其他知識產權。

本年度，本集團概無錄得違反私隱及知識產權法律的情況。

反貪污

本集團遵守與反貪污有關的法律及法規，包括但不限於《防止賄賂條例》，對貪污及賄賂採取零容忍的態度。為防止賄賂發生，本集團已採取反貪污政策及舉報政策。本集團制定了舉報政策，向員工提供有關舉報欺詐、舞弊或不當行為的指引及特定電子郵件。此外，本集團還為員工提供了收受禮物及賞錢的準則。任何僱員在任何情況下均不得就未經本集團授權的任何交易向外界人士收取或提供禮物、賞錢及其他利益。違反反貪污政策的員工將受到紀律處分，可能會因嚴重不當行為而被解僱。

對於通過投標獲取的項目，本集團嚴禁僱員與任何客戶以外的人士談及任何投標的金額或以其他方式串通任何其他人士以調整任何投標金額。本年度，本集團於營運中概無貪污案例或內部舉報案例的記錄。

社區貢獻

除專注於業務發展外，本集團亦積極透過社區貢獻履行其社會責任。自2010年起，執行董事唐世煌先生獲委任為高銀慈善基金有限公司董事，以幫助腦退化症患者。此外，本集團積極鼓勵其僱員參加公益活動及義工活動，以為社區作貢獻。

環境、社會及管治報告

附錄：環境關鍵績效指標總結

| 環境指標 | 截至2021年 3月止年度 | 截至2020年 3月止年度 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| 廢氣排放¹ | | |
| 氮氧化物(千克) | 0.54 | 0.58 ² |
| 硫氧化物(千克) | 0.01 | 0.01 |
| 顆粒物(千克) | 0.04 | 0.04 |
| 溫室氣體排放³ | | |
| 溫室氣體排放總量(噸二氧化碳當量) | 70 | 91 |
| 溫室氣體排放密度(噸二氧化碳當量/僱員) | 0.95 | 1.36 |
| 範圍一—直接排放 ⁴ (噸二氧化碳當量) | 2 | 2 |
| 範圍二—能源間接排放 ⁵ (噸二氧化碳當量) | 66 | 83 |
| 範圍三—其他間接排放 ⁶ (噸二氧化碳當量) | 2 | 6 |
| 廢棄物 | | |
| 所產生無害廢棄物總量 ⁷ (千克) | 1,875 | 1,635 |
| 無害廢棄物密度(千克/僱員) | 25.00 | 24.40 |
| 所產生有害廢棄物總量 ⁸ (千克) | 15 | 30 |
| 有害廢棄物密度(千克/僱員) | 0.20 | 0.44 |
| 資源使用⁹ | | |
| 能源消耗總量(兆瓦時) | 187 | 171 |
| 能源消耗密度(兆瓦時/僱員) | 2.51 | 2.56 |
| 直接能源消耗 ¹⁰ (兆瓦時) | 8 | 8 |
| 間接能源消耗 ¹¹ (兆瓦時) | 179 | 163 |
| 用水總量 ¹² (立方米) | 84 | 68 |
| 用水密度(立方米/僱員) | 1.13 | 1.01 |

¹ 所採用的排放系數乃參考聯交所刊發的附錄二「環境關鍵績效指標報告指引」(「附錄二」)。

² 本集團已審閱截至2020年3月止年度車輛使用的數據收集，並因此重列了相關數據。

³ 溫室氣體排放量乃根據由聯交所刊發的附錄二及由環境保護署及機電工程署出版的《香港建築物(商業、住宅或公共用途)的溫室氣體排放及減除的核算和報告指引》進行計算。本集團的溫室氣體排放包括二氧化碳、甲烷及氧化亞氮，按噸二氧化碳當量呈列，以便於閱覽及理解。

⁴ 排放系數乃參考聯交所刊發的附錄二。

⁵ 排放系數來自中電控股有限公司。

⁶ 排放系數由水務署及渠務署提供並參考聯交所刊發的附錄二。由於新型冠狀病毒，本年度並無進行海外公幹。

⁷ 本集團的無害廢棄物乃根據其日常辦公營運情況估計。

⁸ 本集團的有害廢棄物乃根據實際廢棄物量來計算。

⁹ 由於業務性質，本集團並無涉及任何產品包裝。

¹⁰ 車輛的燃料消耗根據實際消耗量計算。燃料及能源的轉換系數乃參考聯交所發佈的附錄二。

¹¹ 外購電力乃按實際消耗電量計算。

¹² 用水量乃按實際使用量計算。

董事會報告

董事欣然提呈其報告連同本集團截至2021年3月31日止年度的經審核綜合財務報表。

總部及香港主要營業地點

本公司於2014年8月21日根據開曼群島公司法（「公司法」）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其香港主要營業地點設於香港九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心12樓A及B室。

主要業務及業務回顧

本集團的主要業務包含視像會議及多媒體影音解決方案服務、多媒體影音保養服務及雲端IT+OT管理服務。本公司附屬公司的主要業務及其他詳情載於本年報綜合財務報表附註33。

按香港公司條例附表5規定對此等業務及財務表現關鍵指標連同本公司所面對的主要風險及不明朗因素、環境政策及表現以及遵守法律及法規所作的進一步討論和分析載於本年報「主席報告」、「管理層討論及分析」及「環境、社會及管治報告」章節。該等討論乃本董事會報告的一部分。

與主要持份者的關係

主要持份者的支持，包括僱員、客戶、供應商及股東，有助於本集團的成功。本集團致力投入資源以促進和維持與這些持份者長期及可持續的關係。

業務及分派

本集團截至2021年3月31日止財政年度的財務表現及本集團於2021年3月31日的財務狀況載於本年報第55頁至第110頁的綜合財務報表。

末期股息及暫停辦理股東登記

董事已建議自本公司儲備下的股份溢價賬向於2021年9月7日（星期二）名列本公司股東名冊的股東派付末期股息每股0.65港仙（2020年：0.90港仙）。待股東於本公司應屆股東週年大會（「股東週年大會」）批准後及遵照開曼群島公司法，末期股息將於2021年9月29日（星期三）派付，而為確定收取末期股息的權利，本公司將於2021年9月3日（星期五）至2021年9月7日（星期二）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會進行股份過戶登記。為符合資格獲派建議末期股息，所有股份過戶文件連同相關股票及過戶表格須不遲於2021年9月2日（星期四）下午4時30分送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司辦理登記手續，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

股東週年大會及暫停辦理股東登記

本公司謹訂於2021年8月26日（星期四）舉行股東週年大會。召開股東週年大會的通告將於2021年7月23日（星期五）或之前刊發及寄發予股東。

本公司將於2021年8月23日（星期一）至2021年8月26日（星期四）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會進行股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票及過戶表格須不遲於2021年8月20日（星期五）下午4時30分送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司辦理登記手續，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

董事會報告

主要客戶及供應商

於截至2021年3月31日止年度，本集團的五大客戶佔收益約26%。截至2021年3月31日止年度，本集團的五大供應商佔總採購額約43%。此外，截至2021年3月31日止年度，本集團的最大客戶佔收益約8%，而本集團的最大供應商佔總採購額約20%。

就本公司所知，於本年報日期，除有董事於上述一名客戶（其股份於聯交所上市的公司）不時持有少量股份作被動投資外，概無董事、彼等的緊密聯繫人或任何股東（就董事所知擁有本公司股本5%以上）於上文所披露的本集團客戶及供應商中擁有任何權益。

儲備

本集團於截至2021年3月31日止年度的儲備變動詳情載於本年報的綜合權益變動表。

於2021年3月31日，本公司可分派的儲備約為9,227,000港元。

股本

本公司於截至2020年3月31日止年度的股本變動詳情載於本年報的綜合財務報表附註26。

物業及設備以及投資物業

本集團的物業及設備以及投資物業變動詳情分別載於本年報的綜合財務報表附註15及16。

董事

於截至2021年3月31日止年度及直至本年報日期，董事包括以下成員：

執行董事

鍾乃雄先生（主席）
游永強先生
唐世煌先生
陳詠耀先生
陳永倫先生

非執行董事

黃景強博士

獨立非執行董事

方志先生
馮燦文先生
李英偉先生[^]
林柏森先生
蒙焯威先生[#]

有關董事的進一步詳情載於本年報「董事及高級管理層」一節。董事酬金之詳情載於本年報綜合財務報表附註13。

[^] 於2021年2月4日獲委任

[#] 於2021年2月4日辭任

董事會報告

根據細則第108(a)條，鍾乃雄先生、馮燦文先生及林柏森先生將於股東週年大會輪值告退，並合資格且願意膺選連任。

根據細則第112條，李英偉先生於獲委任後將任職至下屆股東週年大會止，屆時將合資格於股東週年大會上膺選連任。

董事的服務合約

各執行董事、非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，為期兩年，於2023年3月31日屆滿，其後可予重續，惟可根據細則提早罷免職務，並須遵守細則的退任及重選條文。

概無董事（包括擬於股東週年大會重選的董事）已訂立本集團不可於一年內免付賠償（法定賠償除外）而終止的服務合約。

購股權計劃

以下為根據本集團股東於2015年5月11日所通過書面決議案採納的購股權計劃（「購股權計劃」）的主要條款概要。轉板上市後，購股權計劃仍然有效及生效，並完全遵照上市規則第17章實施。

(a) 目的

購股權計劃旨在使本公司可向經選定的參與人士授出購股權，作為彼等對本集團所作貢獻的獎勵或獎賞。

(b) 購股權計劃的參與人士

董事可全權酌情邀請屬於下列任何參與人士類別的任何人士接納購股權以認購股份：

- (a) 本公司、其任何附屬公司或本公司持有股本權益的任何實體（「投資實體」）的任何僱員或候任僱員（不論全職或兼職，包括任何執行董事）、顧問或諮詢人；
- (b) 本公司、其任何附屬公司或任何投資實體的任何非執行董事（包括獨立非執行董事）；
- (c) 本集團任何成員公司或任何投資實體的任何商品或服務供應商；
- (d) 本集團或任何投資實體的任何客戶；
- (e) 為本集團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；及
- (f) 任何股東或其任何附屬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任何證券的任何持有人，

而就購股權計劃而言，購股權或會授予屬於上述任何參與人士類別的一名或多名人士所全資擁有的任何公司。為免生疑問，除非董事另有決定，否則本公司向屬於上述任何參與人士類別的任何人士授出認購股份或本公司其他證券的任何購股權，就其本身而言不應被詮釋為根據購股權計劃授出購股權。

董事會報告

上述任何參與人士類別可獲授予任何購股權的資格基準須由董事按參與人士對本集團發展及增長所作貢獻不時釐定。任何人士如要獲董事信納符合資格（或（倘適用）繼續符合資格）成為參與人士，該人士須提供董事可能要求用以評估其資格（或持續資格）的所有有關資料。

(c) 根據購股權計劃可予發行的股份總數

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的所有購股權獲行使時可予發行的最高股份數目（就此而言，不包括根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃條款已授出但已失效的購股權獲行使時可予發行的股份），合共不得超過上市日期（即2015年5月27日）已發行股份的10%。

根據購股權計劃及本公司採納的任何其他購股權計劃已授出及有待行使的所有尚未行使購股權獲行使時可予發行的最高股份數目，合共不得超過本公司不時已發行股本的30%。

於截至2020年3月31日止年度內，概無購股權根據購股權計劃被授出、行使、註銷或失效，且於2020年3月31日，根據購股權計劃概無購股權發行在外。

於2021年4月20日，本公司已根據購股權計劃向王養浩先生（「王先生」，為本公司的一名高級管理人員）授出購股權（「購股權」）可認購合共3,000,000股股份，該等股份將於購股權獲行使時根據購股權計劃的計劃規則及條件以及行權時間表予以發行及配發（如本公司日期為2021年4月20日的公告所載述）。授予選定參與者的3,000,000份購股權可由授出日期起至2028年4月20日止（「購股權期間」）按認購價0.54港元（相等於本公司股份於緊接授出日期前一日的收市價）根據行權時間表行使，具體如下：

- (i) 可自授出之日一週年當日起直至並包括購股權期間最後一日止的任何時間行使900,000份購股權，相當於授予選定參與者的購股權總數30%；
- (ii) 可自授出之日兩週年當日起直至並包括購股權期間最後一日止的任何時間行使900,000份購股權，相當於授予選定參與者的購股權總數30%；及
- (iii) 自授出之日三週年當日起直至並包括購股權期間最後一日止的任何時間行使1,200,000份購股權。

行使價0.54港元乃根據購股權計劃的計劃規則釐定，即以下各項之最高者：

- (i) 股份於授出之日在聯交所每日報價表所報之收市價每股0.54港元；
- (ii) 股份於緊接授出之日前五(5)個營業日在聯交所每日報價表所報之平均收市價每股0.536港元；及
- (iii) 每股面值0.01港元。

董事會報告

於本年報日期，購股權計劃項下有3,000,000股可於行使購股權時發行的股份。

於本年報日期，根據購股權計劃可予授出的購股權總數為70,000,000股，佔本公司於批准計劃授權限額日期已發行股份扣除根據購股權計劃已授出購股權總數之差額的10.0%，佔本公司現有已發行股本的約7.0%。

(d) 各參與人士及關連人士可獲最高配額

已發行及根據購股權計劃授予各參與人士的購股權（包括已行使及尚未行使購股權）獲行使時將予發行的股份總數於任何12個月期間直至授出日期均不得超過已發行股份的1%。

凡向董事、本公司最高行政人員或主要股東或彼等各自的任何聯繫人授出購股權，須獲獨立非執行董事（不包括為購股權承受人的任何獨立非執行董事）及股東於股東大會批准，而有關參與人士及其緊密聯繫人（或倘有關參與人士為關連人士，則其聯繫人）須放棄投票。

(e) 釐定購股權行使價的基準

根據購股權計劃授出的任何購股權所涉及股份的認購價（可根據購股權計劃作出任何調整）將為董事會全權酌情釐定的價格，惟該價格不得低於下列各項的最高者：

- (i) 股份於緊接授出購股權日期（必須是營業日）前五個營業日在聯交所每日報價表所示平均收市價；
- (ii) 股份於授出購股權日期（必須是營業日）在聯交所每日報價表所示收市價；及
- (iii) 股份的面值。

(f) 接納購股權要約及於接納時支付的款項

參與人士可自授出購股權要約日期起計28日內接納購股權。接納授出購股權要約時須支付1.00港元的代價。

(g) 購股權計劃的期限

除非本公司於股東大會通過決議案予以終止，否則購股權計劃將自購股權計劃成為無條件當日（即2015年5月11日）起計10年內有效及具效力。

董事會報告

股份獎勵計劃

以下為本公司於2021年2月3日採納的股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）的主要條款摘要。

(a) 目的

股份獎勵計劃旨在表彰若干僱員及人士對本集團作出的貢獻，向彼等提供獎勵以為本集團之持續經營及發展挽留彼等，並吸引合適人員進一步發展本集團。

(b) 合資格人士

合格人士包括任何個人，即董事會全權酌情認為已或將對本集團作出貢獻的本集團任何成員公司的僱員（不論全職或兼職）、董事（包括獨立非執行董事）、高級職員、諮詢人或顧問。

(c) 股份獎勵計劃之運作

董事會可於獎勵期內不時地全權決定選擇任何合資格人士為選定參與者，並向有關選定參與者授予獎勵。董事會可在其認為適當的情況下對獎勵施加歸屬標準及條件（如有）。在遵守所有適用法律情況下，董事會可釐定、修訂及／或豁免一項獎勵（或其任何部分）下的任何一項或多項有關歸屬標準及條件。

為滿足已作出或將作出之獎勵，董事會可全權釐定，本公司應根據股份獎勵計劃向受託人（定義見下文）配發及發行新股份，及／或促使現有股東向受託人轉讓股份，及／或向受託人提供必要的資金，並指示受託人按現行市場價格透過場內交易收購股份。

董事會擬使用授予獎勵時可用之一般授權，並在以下情況下尋求股東的特別授權：(i) 任何獎勵的授予將導致本公司發行及配發的股份超過授予相關獎勵時可用一般授權的許可金額，或(ii) 獎勵將授予本公司的關連人士而根據上市規則第14A章須取得股東批准。

(d) 授出限制

儘管董事會可全權酌情授出獎勵，惟在以下情況下不得授出任何獎勵：

- (i) 任何適用監管機關的必需批准尚未獲授出；
- (ii) 根據適用證券法、規則或規例，本集團任何成員公司將須就該獎勵或股份獎勵計劃刊發章程或其他發售文件，除非董事會另有決定則作別論；
- (iii) 該獎勵將導致本集團任何成員公司或其董事違反任何司法管轄區的任何適用證券法律、規則或規例；或
- (iv) 授予該獎勵會導致違反計劃限額（定義見下文），或導致本公司發行的股份超過股東批准的授權中的許可數額。

為免生疑問，根據上述情況作出的任何獎勵均屬無效。

董事會報告

(e) 獎勵期間

於採納日期（即2021年2月3日）（「採納日期」）開始至緊接採納日期第十週年日前之營業日止期間。

(f) 計劃限額

本公司不得授出任何將導致根據股份獎勵計劃授出的所有獎勵所涉及之股份總數（不包括根據股份獎勵計劃被沒收的獎勵股份）在未經股東批准的情況下超過本公司於採納日期全部已發行股本的15%（「計劃限額」）的進一步獎勵。於獎勵期間內，計劃限額將於採納日期的每個週年日自動更新，因此經更新的計劃限額不得超過於採納日期的相關週年日本公司已發行股本的15%。

(g) 委任受託人

本公司已於2021年2月8日與美建證券有限公司（「受託人」）訂立信託契據，委任其為股份獎勵計劃的初始受託人。受託人為一間於香港註冊成立的公司及獲許可根據證券及期貨條例進行第1類（證券交易）、第4類（就證券提供意見）、第6類（就機構融資提供意見）及第9類（資產管理）受規管活動。受託人為美建集團有限公司（一間已發行股份於聯交所上市之公司，股份代號：335）之全資附屬公司。據董事會於作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，受託人及其最終受益人均獨立第三方且與本公司或其任何關連人士並無關連。

(h) 授出獎勵

於2021年4月20日，本公司根據股份獎勵計劃向王先生授予500,000股獎勵股份（「獎勵股份」）。在符合下述所載禁售條件及股份獎勵計劃的計規則的情況下，獎勵股份將歸屬於王先生，而王先生將有權根據下列歸屬時間表收取獎勵股份：

- (i) 150,000股獎勵股份，相當於獎勵股份的30%，於授出日期後首個週年日歸屬；
- (ii) 150,000股獎勵股份，相當於獎勵股份的30%，於授出日期後第二個週年日歸屬；及
- (iii) 200,000股獎勵股份，相當於獎勵股份的40%，於授出日期後第三個週年日歸屬。

已歸屬獎勵股份（以及其餘獎勵股份的歸屬）的前提條件為王先生於有關獎勵股份的歸屬日期起計六（6）個月內不會出售或訂立任何議出售或以其他方式就有關已歸屬獎勵股份設立任何購股權、權利、利益或產權負擔。

於2021年5月7日，根據股東在本公司於2020年8月7日舉行的股東週年大會上通過的普通決議案授予董事的一般授權，500,000股獎勵股份已根據股份獎勵計劃以名義價值發行及配發予受託人。

於本年報日期，本公司根據購股權計劃授出合共500,000股獎勵股份，餘下149,500,000股獎勵股份可根據計劃限額予以授出。

董事會報告

權益披露

(a) 董事及本公司最高行政人員於本公司或相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2021年3月31日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（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(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須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條文被當作或視為擁有的權益或淡倉）；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益及淡倉；或(iii)根據標準守則所述董事進行交易的規定準則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(i) 於本公司的權益

| 姓名 | 身份／權益性質 | 所持股份數目 (附註1) | 佔已發行 股份之百分比 |
|-------|--------------|-----------------|----------------|
| 鍾乃雄先生 | 受控法團權益 (附註2) | 600,000,000 | 60% |
| 黃景強博士 | 實益擁有人 | 150,000,000 | 15% |

附註：

- (1) 所述權益均為好倉。
- (2) 該等股份由Phoenix Time Holdings Limited（由鍾乃雄先生擁有全部權益）持有。根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部的條文，鍾乃雄先生被視為於Phoenix Time Holdings Limited所擁有或被視為擁有權益的全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於本年報日期，概無董事或本公司最高行政人員於本公司及其相關法團（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(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及／或淡倉）或(ii)須登記於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的任何權益及淡倉或(iii)根據標準守則所述董事進行交易的規定準則須另行知會本公司及聯交所的任何權益及淡倉。

董事會報告

(b) 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2021年3月31日，就董事及本公司最高行政人員所知悉，以下公司或人士（除董事或本公司最高行政人員外）於本公司的股份及相關股份中擁有或被視為或當作擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉如下：

| 名稱／姓名 | 身份／權益性質 | 所持股份數目 (附註1) | 佔已發行股份之 百分比 |
|-------------------------------|---------|-----------------|----------------|
| Phoenix Time Holdings Limited | 實益擁有人 | 600,000,000 | 60% |
| 陳敏玲女士 (附註2) | 配偶權益 | 600,000,000 | 60% |
| 黃劉秀宜女士 (附註3) | 配偶權益 | 150,000,000 | 15% |

附註：

- (1) 所述全部權益均為好倉。
- (2) 陳敏玲女士為鍾乃雄先生的配偶。根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定，陳敏玲女士被視為於鍾乃雄先生所擁有或被視為擁有權益的全部股份中擁有權益。
- (3) 黃劉秀宜女士為黃景強博士的配偶。根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定，黃劉秀宜女士被視為於黃景強博士所擁有或被視為擁有權益的全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於本年報日期，董事及本公司最高行政人員概不知悉任何董事或本公司最高行政人員以外的其他人士於本公司的股份及相關股份中擁有或被視為或當作擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

董事收購股份的權利

除本年報所披露者外，自截至2021年3月31日止年度起，本公司、其控股公司、或其任何附屬公司或同系附屬公司概無訂立任何安排，致使董事及本公司最高行政人員（包括其配偶及18歲以下子女）於本公司或其相聯法團（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持有任何權益或淡倉。

足夠公眾持股量

根據本公司可取的公開資料及據董事所知，本公司於截至2021年3月31日止年度及於本年報日期已遵守最低公眾持股量之規定。

關連交易

本公司的關連人士交易載於本年報的綜合財務報表附註29。截至2021年3月31日止年度，本集團並無訂立任何構成關連交易（包括持續關連交易）的交易，該等交易亦須遵守上市規則第14A章項下之披露規定。

董事會報告

董事於對本公司業務而言屬重大的交易、安排或合約中的權益

除另行披露者外，於截至2021年3月31日止年度結束時或年內任何時間，概無本公司、其控股公司或其任何附屬公司所訂立且董事於當中直接或間接擁有重大權益的其他重大交易、安排或合約仍然存續。

股票掛鈎協議

除上文所披露的本公司購股權計劃及股份獎勵計劃外，於截至2021年3月31日止年度或於截至2021年3月31日止年度結束時或年內任何時間，本公司概無訂立或存續任何股票掛鈎協議，將會或可能導致本公司發行股份，或規定本公司須訂立任何將會或可能導致本公司發行股份的協議。

管理合約

於截至2021年3月31日止年度，概無訂立或存續有關本公司整體或任何重大部分業務管理及行政的合約。

控股股東於重大合約的權益

於截至2021年3月31日止年度結束時或年內任何時間，概無本公司、其控股公司或其任何附屬公司所訂立且本公司控股股東於當中直接或間接擁有重大權益的重大合約仍然存續。

董事於競爭業務的權益

於2021年3月31日，概無董事或彼等各自的聯繫人擁有任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務，或於該等業務中擁有權益。

退休福利計劃

本集團於2021年3月31日的退休福利計劃詳情載於本年報的綜合財務報表附註28。

獨立性確認書

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的獨立性確認書，並認為所有獨立非執行董事於截至2021年3月31日止年度為獨立人士。

優先購股權

細則或開曼群島（即本公司註冊成立的司法權區）法律並無優先購股權條文。

獲准許的彌償

根據細則，並受適用法律及法規所規限，每名董事就彼等或彼等任何一人於履行其職位的職責而可能產生、蒙受或就此蒙受的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，均可自本公司的資產獲得彌償，確保不會就此受損。有關獲准許的彌償條文已於本年度內生效。本公司已為本集團董事及高級職員購買合適的董事及高級職員責任保險。

買賣或贖回本公司上市證券

於截至2021年3月31日止年度，本公司及其任何附屬公司概無買賣或贖回本公司任何上市證券。

董事會報告

慈善捐款

截至2021年3月31日止年度，本集團並無作出任何慈善捐款。

報告期後事項

董事並不知悉於2021年3月31日後及截至本年報日期間曾發生任何須予披露之重大事項。

企業管治

本公司維持高水平的企業管治常規。本公司採納的企業管治常規詳情載於本年報第19頁至第28頁的企業管治報告。

財務概要

本集團的業績以及資產及負債概要載於本年報第112頁的財務概要。

核數師

截至2021年3月31日止年度的綜合財務報表已經由信永中和(香港)會計師事務所有限公司審核，該核數師將會退任，並合資格且願意續聘連任。續聘信永中和(香港)會計師事務所有限公司為本公司核數師的決議案將提呈股東週年大會。

承董事會命

主席
鍾乃雄

香港，2021年6月24日

綜合財務報表之獨立核數師報告



信永中和(香港)
會計師事務所有限公司
香港銅鑼灣
希慎道33號利園一期43樓

獨立核數師報告

致超智能控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

意見

吾等已審核載列於第55頁至第110頁超智能控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(其後統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此等財務報表包括於2021年3月31日的綜合財務狀況表、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」)真實而公平地反映 貴集團於2021年3月31日的綜合財務狀況以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編製。

意見的基礎

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。吾等於該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，且吾等已履行守則中的其他專業道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證能充足及適當地為吾等的意見提供基礎。

綜合財務報表之獨立核數師報告

關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據吾等的專業判斷，認為對本期內綜合財務報表的審核最為重要的事項。該等事項是在吾等審核整體綜合財務報表及就此出具意見時予以處理。吾等不會對該等事項提供單獨的意見。

貿易應收款項及合約資產減值

請參閱綜合財務報表附註18及於第73頁至第75頁所載的會計政策。

關鍵審核事項

吾等的審核如何處理關鍵審核事項

於2021年3月31日，貴集團的貿易應收款項及合約資產約為35,915,000港元，對綜合財務報表而言屬重大。

吾等的程序旨在審閱管理層在按應收賬款組別將信貸虧損撥備釐定為不同類別撥備矩陣時作出的評估及判斷。

吾等已將貿易應收款項及合約資產減值識別為一項關鍵審核事項，原因為貿易應收款項及合約資產的賬面值對綜合財務報表而言屬重大，且預期信貸虧損（「**預期信貸虧損**」）撥備涉及內部信貸評級及挑選前瞻性資料的重大判斷及估計。

吾等亦基於個別組別應收賬款的違約率及前瞻性資料審閱撥備矩陣。

吾等亦質疑估計的合理性及評估管理層用於計算預期信貸虧損的輸入數據的適當性。

其他資料

貴公司董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括載於年報的所有資料，惟不包括綜合財務報表及吾等就此作出的核數師報告。

吾等對綜合財務報表作出的意見並無涵蓋其他資料，而吾等不會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，吾等的責任為解讀其他資料，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。倘吾等基於已進行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，吾等須報告有關事實。

就此，吾等毋須作出報告。

綜合財務報表之獨立核數師報告

貴公司董事及肩負管治責任者就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而公平地反映情況的綜合財務報表，及 貴公司董事釐定對編製綜合財務報表屬必要的內部監控，致令該等綜合財務報表不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時， 貴公司董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項（如適用）。除非 貴公司董事擬將 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，否則須採用以持續經營為基礎的會計法。

肩負管治責任者負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標為合理確定此等綜合財務報表整體而言是否存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出載有吾等意見的核數師報告。吾等根據雙方所協定的應聘條款僅向 閣下（作為整體）報告，不作其他用途。吾等並不就本報告的內容對任何其他人士承擔任何義務或接受任何責任。合理確定屬高層次的核證，惟根據香港審計準則進行的審核工作不能保證總能察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤產生，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據該等綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

作為根據香港審計準則進行審核的一部分，吾等在整個審核中運用專業判斷，保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及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、設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審核憑證以作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部監控的情況，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。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計於不同情況下均為適當的審核程序，惟並非旨在對 貴集團內部控制是否有效發表意見。
- 評估所採用會計政策的恰當性及 貴公司董事作出會計估計和相關披露的合理性。

綜合財務報表之獨立核數師報告

- 對 貴公司董事採用持續經營會計基礎是否恰當作出結論，並根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與不同事件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。倘吾等認為存在重大不確定性，則有必要在吾等的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。倘有關披露不足，則修訂吾等意見。吾等的結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團無法持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲取充足及適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責集團審核的方向、監督及執行。吾等為審核意見承擔全部責任。

吾等就（其中包括）審核的計劃範圍、時間安排及重大審核發現與肩負管治責任者溝通，該等發現包括吾等在審核過程中識別的內部控制的任何重大缺失。

吾等亦向肩負管治責任者作出聲明，指出吾等已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通可能被合理認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事宜，以及相關防範措施（如適用）。

從與肩負管治責任者溝通的事項中，吾等釐定對本期間綜合財務報表的審核至關重要的事項，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，除非法律或法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超出產生的公眾利益，則吾等決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審核項目合夥人為李順明先生。

信永中和（香港）會計師事務所有限公司

執業會計師

李順明

執業證書號碼：P07068

香港

2021年6月24日

綜合損益及其他全面收益表

截至2021年3月31日止年度

| | 附註 | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|--------------------|----|---------------|--------------|
| 收益 | 7 | 145,380 | 158,504 |
| 銷售成本 | | (88,557) | (90,856) |
| 員工成本 | | (35,207) | (35,448) |
| 折舊 | | (3,282) | (3,375) |
| 其他收入及收益淨額 | 7 | 3,837 | 144 |
| 其他經營開支 | | (6,922) | (6,706) |
| 融資成本 | 9 | (582) | (1,149) |
| 轉板上市開支 | | - | (14,957) |
| 除稅前溢利 | | 14,667 | 6,157 |
| 所得稅開支 | 10 | (1,943) | (3,536) |
| 年度溢利 | 11 | 12,724 | 2,621 |
| 其他全面收益 | | | |
| 其後可能會重新分類至損益的項目： | | | |
| 換算海外營運所產生的匯兌差額 | | 131 | (136) |
| 年度全面收益總額 | | 12,855 | 2,485 |
| 應佔年度溢利(虧損)： | | | |
| 本公司權益股東 | | 12,789 | 2,621 |
| 非控股權益 | | (65) | - |
| | | 12,724 | 2,621 |
| 應佔年度全面收益總額： | | | |
| 本公司權益股東 | | 12,918 | 2,485 |
| 非控股權益 | | (63) | - |
| | | 12,855 | 2,485 |
| 每股盈利 | | | |
| 基本及攤薄 | 12 | 1.28港仙 | 0.26港仙 |

綜合財務狀況表

於2021年3月31日

| | 附註 | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-----------------|----|----------------|--------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業及設備 | 15 | 85,393 | 86,471 |
| 投資物業 | 16 | – | 1,529 |
| 遞延稅項資產 | 25 | 654 | 622 |
| | | 86,047 | 88,622 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 17 | 12,513 | 11,343 |
| 貿易應收款項及合約資產 | 18 | 35,915 | 37,681 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 19 | 2,491 | 1,461 |
| 可收回稅項 | | 2,010 | 144 |
| 銀行結餘及現金 | 20 | 68,692 | 70,936 |
| | | 121,621 | 121,565 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 21 | 16,427 | 18,555 |
| 其他應付款項及應計款項 | 22 | 18,402 | 18,614 |
| 租賃負債 | 23 | – | 97 |
| 銀行借款 | 24 | 26,417 | 30,838 |
| 應繳稅項 | | 299 | – |
| | | 61,545 | 68,104 |
| 流動資產淨值 | | 60,076 | 53,461 |
| 總資產減流動負債 | | 146,123 | 142,083 |
| 非流動負債 | | | |
| 遞延稅項負債 | 25 | 1,208 | 1,023 |
| 資產淨值 | | 144,915 | 141,060 |

綜合財務狀況表

於2021年3月31日

| | 附註 | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|----------------------|----|----------------|--------------|
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 26 | 10,000 | 10,000 |
| 儲備 | | 134,978 | 131,060 |
| 本公司權益股東應佔權益總額 | | 144,978 | 141,060 |
| 非控股權益 | | (63) | – |
| 權益總額 | | 144,915 | 141,060 |

第55頁至第110頁的綜合財務報表於2021年6月24日經董事會批准及授權刊發，並由以下董事代為簽署：

鍾乃雄
董事

唐世煌
董事

綜合權益變動表

截至2021年3月31日止年度

| | 本公司權益股東應佔 | | | | | | 非控股權益 千港元 | 權益總額 千港元 |
|-----------------------|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|
| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 合併儲備 千港元 (附註27) | 匯兌儲備 千港元 (附註27) | 保留溢利 千港元 | 合計 千港元 | | |
| 於2019年4月1日 | 10,000 | 47,344 | 10,817 | (110) | 82,524 | 150,575 | - | 150,575 |
| 年度溢利 | - | - | - | - | 2,621 | 2,621 | - | 2,621 |
| 年度其他全面收益： | | | | | | | | |
| 換算海外營運所產生的匯兌差額 | - | - | - | (136) | - | (136) | - | (136) |
| 年度全面收益總額 | - | - | - | (136) | 2,621 | 2,485 | - | 2,485 |
| 股息(附註14) | - | (12,000) | - | - | - | (12,000) | - | (12,000) |
| 於2020年3月31日及2020年4月1日 | 10,000 | 35,344 | 10,817 | (246) | 85,145 | 141,060 | - | 141,060 |
| 年度溢利(虧損) | - | - | - | - | 12,789 | 12,789 | (65) | 12,724 |
| 年度其他全面收益： | | | | | | | | |
| 換算海外營運所產生的匯兌差額 | - | - | - | 129 | - | 129 | 2 | 131 |
| 年度全面收益總額 | - | - | - | 129 | 12,789 | 12,918 | (63) | 12,855 |
| 股息(附註14) | - | (9,000) | - | - | - | (9,000) | - | (9,000) |
| 於2021年3月31日 | 10,000 | 26,344 | 10,817 | (117) | 97,934 | 144,978 | (63) | 144,915 |

綜合現金流量表

截至2021年3月31日止年度

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 經營活動 | | |
| 除稅前溢利 | 14,667 | 6,157 |
| 就以下各項作出調整： | | |
| 銀行利息收入 | (61) | (73) |
| 折舊 | 3,283 | 3,375 |
| 融資成本 | 582 | 1,149 |
| 政府補助 | (3,447) | – |
| 出售物業及設備收益 | (55) | – |
| 撇銷物業及設備 | – | 3 |
| 撇銷貿易應付款項 | (68) | – |
| 存貨撇減撥備 | 271 | 1,499 |
| 存貨撇減撥備撥回 | – | (198) |
| 營運資金變動前的經營現金流量 | 15,172 | 11,912 |
| 存貨增加 | (1,401) | (1,126) |
| 貿易應收款項及合約資產減少 | 1,766 | 18,046 |
| 預付款項、按金及其他應收款項(增加)減少 | (1,030) | 78 |
| 貿易應付款項減少 | (2,060) | (6,604) |
| 其他應付款項及應計款項減少 | (212) | (3,561) |
| 經營所得現金 | 12,235 | 18,745 |
| 已繳所得稅 | (3,357) | (6,224) |
| 經營活動所得現金淨額 | 8,878 | 12,521 |
| 投資活動 | | |
| 購買物業及設備 | (1,160) | (471) |
| 出售物業及設備所得款項 | 539 | – |
| 已收銀行利息 | 61 | 73 |
| 投資活動所用現金淨額 | (560) | (398) |

綜合現金流量表

截至2021年3月31日止年度

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|---------------------|-----------------|--------------|
| 融資活動 | | |
| 已收政府補助 | 3,447 | - |
| 已付股息 | (9,000) | (12,000) |
| 償還銀行借款 | (4,421) | (4,421) |
| 已付利息 | (580) | (1,142) |
| 償還租賃負債的本金部分 | (97) | (125) |
| 償還租賃負債的利息部分 | (2) | (7) |
| 融資活動所用現金淨額 | (10,653) | (17,695) |
| 現金及現金等價物減少淨額 | (2,335) | (5,572) |
| 年初現金及現金等價物 | 70,936 | 76,636 |
| 外幣匯率變動影響 | 91 | (128) |
| 年末現金及現金等價物 | 68,692 | 70,936 |
| 即銀行結餘及現金 | | |

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

1. 公司資料及財務報表編製基準

超智能控股有限公司（「本公司」）於2014年8月21日於開曼群島根據開曼群島公司法（經修訂）註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處為Ocorian Trust (Cayman) Limited，地址為PO Box 1350, Clifton House, 75 Fort Street, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。其總部及香港主要營業地點為香港九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心12樓A及B室。其股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。本公司董事（「董事」）認為，直接及最終控股公司為於英屬處女群島（「英屬處女群島」）註冊成立的Phoenix Time Holdings Limited。其最終控股方為鍾乃雄先生。

本公司從事投資控股，而其主要附屬公司主要從事提供視像會議及多媒體影音（「視像會議及多媒體影音」）解決方案服務及雲端資訊技術及運營技術（「IT+OT」）管理服務。

本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）財務報表所包括的項目以該實體營運所在首要經濟環境的貨幣（「功能貨幣」）計量。綜合財務報表以港元（「港元」）呈列，港元為本公司的功能及呈列貨幣。除於中華人民共和國（「中國」）及新加坡成立的附屬公司分別以人民幣（「人民幣」）及新加坡元（「新加坡元」）為功能貨幣外，本公司及其他附屬公司的功能貨幣為港元。

2. 應用新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及其修訂本

於本年度，本集團已首次應用香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）中對概念框架之提述（修訂本）及以下由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈並對本集團於2020年4月1日開始的財政年度生效的香港財務報告準則之修訂本：

| | |
|---|--------|
| 香港財務報告準則第3號（修訂本） | 業務的定義 |
| 香港會計準則（「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 |
| 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 |

本年度應用對香港財務報告準則中概念框架之提述（修訂本）及香港財務報告準則（修訂本）不會對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況及／或於該等綜合財務報表所載披露造成重大影響。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

2. 應用新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及其修訂本（續）

已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團尚未提早應用下列已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及其修訂本：

| | |
|--|--|
| 香港財務報告準則第17號 | 保險合約及相關修訂本 ⁵ |
| 香港財務報告準則第3號（修訂本） | 概念框架之提述 ³ |
| 香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號（修訂本） | 投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 ² |
| 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 ¹ |
| 香港財務報告準則（修訂本） | 香港財務報告準則2018年至2020年週期之年度改進 ³ |
| 香港財務報告準則第16號（修訂本） | 新型冠狀病毒相關租金優惠 ⁴ |
| 香港財務報告準則第16號（2021年修訂本） | 2021年6月30日後新型冠狀病毒相關租金優惠 ⁶ |
| 香港會計準則第1號（修訂本） | 將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號（2020年）的 相關修訂—財務報表的呈列—借款人對含有按要求償還 條款的定期貸款的分類 ⁵ |
| 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） | 會計政策披露 ⁵ |
| 香港會計準則第8號（修訂本） | 會計估計的定義 ⁵ |
| 香港會計準則第16號（修訂本） | 物業、廠房及設備：擬定用途前的所得款項 ³ |
| 香港會計準則第37號（修訂本） | 虧損性合約—履行合約的成本 ³ |
| 香港會計準則第12號（修訂本） | 來自單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 ⁵ |

¹ 於2021年1月1日或之後開始的年度期間有效

² 於待定期或之後開始的年度期間有效

³ 於2022年1月1日或之後開始的年度期間有效

⁴ 於2020年6月1日或之後開始的年度期間有效

⁵ 於2023年1月1日或之後開始的年度期間有效

⁶ 於2021年4月1日或之後開始的年度期間有效

董事預期應用新訂香港財務報告準則及其修訂本不會對本集團的業績及財務狀況產生重大影響。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策

綜合財務報表根據香港會計師公會所頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表載列聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定的適用披露。

綜合財務報表按歷史成本基準編製。歷史成本一般根據交換貨品及服務所付出的代價的公平值計算。

公平值指於計量日期在主要（或最有利）市場上市場參與者之間進行的有序交易中，按當前市場狀況出售一項資產所收取或轉讓負債須支付的價格（即平倉價格），而不論該價格為可直接觀察取得或可使用其他估值方法估計所得。公平值計量的相關說明詳見下文所載會計政策。

主要會計政策載列如下。

綜合賬目基準

綜合財務報表載有本公司及其控制的實體（即其附屬公司）的財務報表。倘附屬公司編製財務報表時採用的會計政策並非綜合財務報表中就類似情況下類似交易及事件採用的會計政策，則應在編製綜合財務報表時在該附屬公司財務報表中作出適當調整以確保與本集團會計政策一致。

本集團取得控制權的條件為：(i) 可對投資對象行使權力；(ii) 對來自參與投資對象的可變回報承擔風險或享有權利；及(iii) 有能力行使其對投資對象的權力以影響本集團的回報金額。當本集團擁有的投資對象投票權不足大多數時，則可根據所有相關事實及情況透過(i) 與其他投票權持有人訂立合約安排；(ii) 產生自其他合約安排的權利；(iii) 本集團的投票權及潛在投票權；或(iv) 結合上述方法，取得對投資對象的控制權。

倘事實及情況顯示上述其中一項或多項控制要素出現變動，本集團會重新評估是否對投資對象擁有控制權。

綜合一家附屬公司的賬目時間從本集團取得該附屬公司的控制權起至本集團失去該附屬公司的控制權止。

附屬公司的收支於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，直至本集團不再控制該附屬公司當日為止。

附屬公司的損益及各個其他全面收益部分歸屬於本公司擁有人及非控股權益。即使會導致非控股權益出現虧絀，附屬公司全面收益總額仍會歸屬於本公司擁有人及非控股權益。

所有集團內公司間與本集團實體間交易有關的資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均於綜合賬目時悉數對銷。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策（續）

於附屬公司投資

於附屬公司投資於本公司財務狀況表按成本減累計減值虧損列賬。

收益確認

確認收益乃描述已承諾貨品或服務對客戶的轉移，而確認金額乃反映實體預期從交換該等貨品或服務有權收取的代價。具體而言，本集團使用五步法來確認收益：

- 第一步：識別與客戶訂立的合約
- 第二步：識別合約中的履約責任
- 第三步：釐定交易價
- 第四步：將交易價分配至合約中的履約責任
- 第五步：於實體完成履約責任時確認收益

本集團於完成履約責任時確認收益，即與特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉讓予客戶時。

履約責任指明確的一個貨品或一項服務（或一組貨品或服務）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標準，則控制權隨時間轉移，而收益則參照完全履行相關履約責任之進展情況而隨時間確認：

- 於本集團履約時，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供之利益；
- 本集團之履約產生及提升一項資產，而該項資產於產生或提升時由客戶控制；或
- 本集團之履約並未產生對本集團有替代用途之資產，且本集團對迄今已完成履約之付款具有可強制執行之權利。

否則，收益於客戶獲得明確的貨品或服務控制權之時間點確認。

收益乃根據與客戶訂立的合約所訂明的代價計量，不包括代第三方收取之款項、折扣及銷售相關稅項。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

收益確認 (續)

委託人與代理

當有另一方涉及向客戶提供貨品或服務時，本集團會釐定其承諾性質屬由其自身提供指定貨品或服務（即本集團為委託人）還是安排將由其他方提供該等貨品或服務（即本集團為代理）之履約責任。

倘本集團於指定貨品或服務轉交客戶前控制該貨品或服務，則本集團為委託人。

倘本集團之履約責任為安排另一方提供指定貨品或服務，則本集團為代理。在此情況下，本集團於另一方所提供指定貨品或服務轉交客戶前並無控制該貨品或服務。倘本集團以代理身份行事，會就其預期從交換安排其他方提供指定貨品或服務有權收取之任何費用或佣金金額確認收入。

合約資產及合約負債

合約資產指本集團就本集團向客戶轉讓的貨品或服務收取代價的權利（其尚未成為無條件），乃根據香港財務報告準則第9號進行減值評估。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即只需待時間過去，即會到期支付代價。

合約負債指本集團向客戶轉讓貨品或服務的責任，對此本集團已自客戶收取代價。倘本集團擁有無條件權利可於本集團確認相關收益前收取代價，亦將確認合約負債。在此情況下，亦將確認相應的應收款項。

就與客戶的單一合約而言，應以合約資產淨額或合約負債淨額呈列。就多份合約而言，不相關合約的合約資產及合約負債不能以淨額呈列。

本集團確認下列主要來源的收益：

- 提供視像會議及多媒體影音解決方案服務
 - 提供視像會議及多媒體影音保養服務
 - 提供雲端IT+OT管理服務
- (i) 提供視像會議及多媒體影音解決方案服務

提供視像會議及多媒體影音解決方案服務的收益包括兩項履約責任（即銷售貨品及提供安裝服務）。銷售貨品收益於產品控制權轉移至客戶時（通常為交付產品時）確認。提供服務收益於客戶獲提供服務並接納服務時確認。

- (ii) 提供視像會議及多媒體影音保養服務

提供視像會議及多媒體影音保養服務的收益於合約期按直線法隨時間確認。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

收益確認 (續)

(iii) 提供雲端IT+OT管理服務

提供雲端IT+OT管理服務的收益包括兩項履約責任(即銷售貨品及提供軟件開發服務)。銷售貨品收益於產品控制權轉移至客戶時(通常為交付產品時)確認。提供服務收益於客戶獲提供服務並接納服務時確認。

政府補助

政府補助於可合理確定本集團將會符合政府補助所附帶的條件及將會收取補助後方予以確認。

物業及設備

物業及設備(包括使用權資產)按成本減其後累計折舊及累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表列賬。

折舊會予以確認,以於扣除剩餘價值後在估計可使用年期內採用直線法分配物業及設備項目成本。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末檢討,而任何估計變動的影響按預先計提基準入賬。

物業使用權資產於其預期可使用年期內按與自有資產相同的基準計算折舊。然而,當不能合理確定能否於租賃期結束前取得擁有權時,資產乃按租賃期及其可使用年期中的較短者計算折舊。

物業及設備項目於出售或預期持續使用資產將不會帶來未來經濟利益時終止確認。出售或棄用物業及設備項目所產生的任何收益或虧損按資產出售所得款項與其賬面值之間的差額計算,並於損益確認。

投資物業

投資物業為持作賺取租金及/或資本增值的物業。

投資物業按成本(包括任何直接應佔開支)初步計量。初步確認後,投資物業按成本減其後累計折舊及任何累計減值虧損列賬。折舊會予以確認,以於計及估計剩餘價值後在估計可使用年期內採用直線法撇銷投資物業成本。

投資物業於出售時或投資物業永久不再使用且預期不會因出售該物業而產生未來經濟利益時終止確認。終止確認物業所產生的任何收益或虧損(按資產出售所得款項淨額與其賬面值之間的差額計算)計入終止確認物業期間的損益。

當一項物業及設備的用途發生變動(以擁有人終止佔用為佐證)時,則該項物業及設備成為投資物業。當投資物業用途發生變動(以擁有人開始佔用為佐證)時,則該項投資物業成為擁有人佔用物業。當實體使用成本模式時,擁有人佔用物業及投資物業之間的轉換不會變更已轉讓物業的賬面值,且其不會變更就計量及披露而言的該項物業成本。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

租賃

租賃的定義

倘合約為換取代價而讓渡在一段時間內使用已識別資產之控制權，則該合約是一項租賃或包含一項租賃。

本集團作為出租人

本集團作為出租人就投資物業訂立租賃協議。本集團為出租人之租賃乃分類為融資或經營租賃。凡租賃條款規定擁有權的絕大部分風險及回報撥歸承租人的租賃，該合約乃分類為融資租賃。所有其他租賃乃分類為經營租賃。

當合約包含租賃及非租賃部分時，本集團應用香港財務報告準則第15號將代價分配至各部分合約項下。

經營租賃的租金收入於相關租期內以直線法確認。磋商及安排經營租賃時產生的初始直接成本計入租賃資產的賬面值，並於租期內以直線法確認。

本集團為承租人

本集團於合約初始評估有關合約是否屬租賃或包含租賃。本集團就其作為承租人的所有租賃安排確認使用權資產及相應的租賃負債，除短期租賃（定義為租賃期為12個月或以下的租賃）及低價值資產租賃外。就該等租賃而言，本集團於租期內以直線法確認租賃付款為經營開支，惟倘有另一系統化基準更能代表耗用租賃資產經濟利益的時間模式則除外。

租賃負債

於開始日期，本集團按尚未在該日支付的租賃付款的現值計量租賃負債。租賃付款使用租賃中的內含利率進行貼現。倘上述利率不能較容易地確定，則本集團會採用增量借款利率。

計入租賃負債計量的租賃付款包括固定租賃付款（包括實質上為固定付款），減去任何租賃獎勵。

租賃負債於綜合財務狀況表以單獨條目呈列。

租賃負債其後按調增賬面值以反映租賃負債的利息（使用實際利率法）及按調減賬面值以反映作出的租賃付款的方式計量。

倘出現以下情況，則重新計量租賃負債（並就相關使用權資產作出相應調整）：

- 租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，在該情況下，租賃負債透過使用經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量；
- 租賃合約已修改且租賃修改不作為一項單獨租賃入賬，在該情況下，租賃負債透過使用經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

租賃 (續)

本集團為承租人 (續)

使用權資產

使用權資產包括相應租賃負債、在開始日期或之前支付的租賃付款以及任何初始直接成本減已收租賃優惠的初始計量。當本集團產生拆除及移除租賃資產、恢復相關資產所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定狀態的成本責任時，將根據香港會計準則第37號確認和計提撥備。成本包括在相關使用權資產中，除非該等成本乃因生產存貨而產生。

使用權資產按租期及相關資產的使用年期之較短者折舊。倘一項租賃轉移相關資產的所有權或使用權資產成本反映本集團預期將行使購買權，有關使用權資產將於相關資產使用年期內折舊。折舊自租賃開始日期起計算。

本集團將使用權資產於綜合財務狀況表之「物業及設備」呈列。

本集團應用香港會計準則第36號以釐定使用權資產是否減值並就任何已識別減值虧損列賬。

租賃土地及樓宇

當租賃包括土地及樓宇部分，則本集團根據評估各部分擁有權附帶的風險與報酬是否已絕大部分轉移至本集團，而將其劃分為融資租賃或經營租賃，除非肯定兩個部分均屬經營租賃，於此情況下，則整份租賃歸類為經營租賃。具體而言，最低租金（包括任何一筆過預付款項）於租賃訂立時，按租賃的土地部分及樓宇部分中的租賃權益相對公平值比例於土地與樓宇部分間分配。

倘租金能可靠分配，以經營租賃入賬的租賃土地權益於綜合財務狀況表中呈列為「預付租金」，並於租期內以直線法攤銷。當租金不能於土地與樓宇之間可靠分配，則整份租賃一般歸類為融資租賃並以物業及設備入賬。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

外幣

於編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外貨幣(外幣)進行的交易均按該等交易日期的適用匯率以各自功能貨幣(即該實體經營所在首要經濟環境的貨幣)記賬。於報告期末，以外幣計值的貨幣項目均按該日期的適用匯率重新換算。按外幣歷史成本計量的非貨幣項目不會重新換算。

於結算貨幣項目及重新換算貨幣項目時產生的匯兌差額於其所產生期間在損益確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外業務的資產及負債按各報告期末的適用匯率換算為本集團呈列貨幣(即港元)，收入及開支項目則按本年度平均匯率換算。所產生匯兌差額(如有)於其他全面收益中確認並於匯兌儲備項下權益中累計。

借款成本

因收購、建造或生產需經較長時間籌備方能作預定用途或出售的合資格資產直接產生的借款成本會計入該等資產的成本，直至該等資產大致可用作其預定用途或出售為止。

所有其他借款成本於產生期間在損益確認。

退休福利成本

國營退休福利計劃、根據職業退休計劃條例設立的計劃及強制性公積金計劃的供款於僱員提供服務使彼等有權享有該等供款時確認為開支。

稅項

所得稅開支指當期應繳稅項與遞延稅項兩者總和。

當期應繳稅項乃根據年度應課稅溢利計算。應課稅溢利不包括於其他年度應課稅或可扣稅收入或開支項目，亦不包括毋須課稅或不可扣稅項目，故有別於綜合損益及其他全面收益表所呈報的「除稅前溢利」。本集團當期稅項負債按報告期末前生效或實質上生效的稅率計算。

遞延稅項乃按綜合財務報表中資產及負債的賬面值與計算應課稅溢利所用相應稅基的暫時差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認，惟僅在應課稅溢利將可予抵銷可扣稅暫時差額，方就所有可扣稅暫時差額確認遞延稅項資產。倘於一項交易中，因商譽或因初步確認(除業務合併所確認者外)其他資產及負債所引致的暫時差額不影響應課稅溢利及會計溢利時，則不會確認該等資產及負債。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

稅項 (續)

遞延稅項負債就有關於附屬公司投資的應課稅暫時差額予以確認，惟本集團可控制暫時差額的撥回且暫時差額於可見將來將不會撥回除外。與該等投資相關的可扣稅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供抵銷暫時差額的利益且預計將於可見將來撥回時予以確認。

遞延稅項資產賬面值於各報告期末進行檢討，並於再無足夠應課稅溢利以收回全部或部分資產時扣減。

遞延稅項資產及負債乃按預期於償還負債或變現資產期間的適用稅率（以報告期末前已生效或實質上已生效的稅率（及稅法）為基準）計量。

遞延稅項負債及資產的計量方法反映本集團預期於報告期末收回或償還其資產及負債賬面值的方式所產生的稅務結果。

遞延稅項資產及負債可在具法定強制執行權利將即期稅項資產抵銷即期稅項負債時，以及其關於同一稅務機關在預期清償或收回大額遞延稅項負債或資產之各個未來期間，就(i)同一應課稅實體；或(ii)不同應課稅實體（該等實體有意按淨額基準結算即期稅項負債及資產或同時變現資產及清償負債）徵收之所得稅時，方予以抵銷。

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項扣減是否歸屬於使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸屬於租賃負債之租賃交易而言，本集團將香港會計準則第12號的規定分別應用於使用權資產及租賃負債。由於應用初始確認豁免，有關使用權資產及租賃負債之暫時差額並未於初始確認時及於租期內確認。

當期及遞延稅項乃於損益確認。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

存貨

存貨按成本及可變現淨值中較低者入賬。成本以加權平均法計算。可變現淨值指存貨的估計售價減所有估計完工成本及銷售所需成本。

存貨出售時，該等存貨的賬面值於確認有關收益的期間確認為開支。存貨撇減至可變現淨值的減幅及所有存貨虧損一概在撇減或虧損產生期間確認為開支。任何存貨撇減的撥回金額，在作出撥回期間確認為已確認為開支的存貨扣減金額。

金融工具

金融資產及金融負債於集團實體成為文據合約條文的訂約方時在綜合財務狀況表內確認。

金融資產及金融負債初步按公平值計量，惟與客戶合約產生的貿易應收款項按香港財務報告準則第15號進行初始計量除外。收購或發行金融資產及金融負債（除按公平值計入損益（「按公平值計入損益」）的金融資產或金融負債外）直接應佔的交易成本於初步確認時加入或扣自金融資產或金融負債（按適用者）的公平值。收購按公平值計入損益的金融資產或金融負債直接應佔的交易成本，即時於損益確認。

金融資產

金融資產所有日常買賣於交易日確認及終止確認。日常買賣指須於市場規則或慣例訂立的時間內交收資產的金融資產買賣。

所有已確認金融資產隨後全部按攤銷成本或公平值計量，視乎金融資產分類而定。於初步確認時，金融資產按隨後按攤銷成本、按公平值計入其他全面收益（「按公平值計入其他全面收益」）及按公平值計入損益計量而分類。

初步確認時金融資產的分類取決於金融資產的合約現金流量特徵及本集團管理其之業務模型。

按攤銷成本列賬的金融資產（債務工具）

倘滿足以下條件，本集團隨後按攤銷成本計量金融資產：

- 目的是持有金融資產以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的金融資產。

按攤銷成本列賬的金融資產隨後使用實際利息法計量並受限於減值。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

按攤銷成本列賬的金融資產 (債務工具) (續)

攤銷成本及實際利息法

實際利息法為一種用於按相關期間計算債務工具之攤銷成本以及分配利息收入的方法。

就購入或產生信貸減值金融資產以外的金融資產 (即於初步確認時出現信貸減值的資產)，實際利率指確切地在債務工具的預計年期內或 (如適用) 較短時期內，將估計未來現金收入 (包括所有屬於實際利率一部分的已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓但不包括預期信貸虧損) 折現至初步確認時總賬面值的利率。就購入或產生信貸減值金融資產而言，按將估計未來現金流量 (包括預期信貸虧損) 貼現至債務工具於初步確認時之攤銷成本計算經信貸調整之實際利率。

金融資產之攤銷成本指金融資產於初步確認時計量的金額，減去本金還款額，加上以實際利率法對初始金額與到期金額之間的差額所計提的累計攤銷，並就虧損撥備作出調整。此外，金融資產之總賬面值為就任何虧損撥備作出調整前一項金融資產的攤銷成本。

隨後按攤銷成本及按公平值計入其他全面收益計量的債務工具的利息收入乃使用實際利息法確認。就購入或產生信貸減值金融資產以外的金融資產而言，利息收入按照向金融資產之總賬面值 (不包括隨後出現信貸減值的金融資產，見下文) 採用實際利率計算。就隨後出現信貸減值的金融資產，其利息收入按照向金融資產之攤銷成本採用實際利率確認。倘於隨後報告期間內，信貸減值金融工具之信貸風險改善令金融資產不再發生信貸減值，利息收入按照向金融資產總賬面值採用實際利率確認。

對於購買或產生信貸減值的金融資產，本集團通過對金融資產自初步確認以來的攤銷成本應用信貸調整實際利率確認利息收入。即使其後金融資產的信貸風險好轉，使金融資產不再發生信貸減值，計算亦不會用回總值基準。

利息收入於損益中確認，並計入「其他收入及收益淨額」條目 (附註7)。

指定為按公平值計入其他全面收益股本工具

本集團可能於初始確認時作出不可撤銷選擇 (按個別工具基準) 以指定按公平值計入其他全面收益列賬之股本工具投資。倘股本投資為持作交易或倘其為於業務合併中由收購方確認的或然代價，則不得指定按公平值計入其他全面收益列賬。

按公平值計入其他全面收益之股本工具的投資初始按公平值加交易成本計量。其後，彼等按公平值計量，而公平值變動所產生的收益及虧損會於投資重新估值中累計。出售股本投資時，累計收益或虧損將不會被重新分類至損益，而其將會轉移至保留盈利。

當本集團確認收取股息的權利時，股本工具投資的股息於損益中確認，除非股息明確表示收回部分投資成本。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

根據香港財務報告準則第9號可予減值評估的金融資產及其他項目的減值

本集團就於按攤銷成本計量的債務工具的投資的預期信貸虧損確認虧損撥備。預期信貸虧損的金額於各報告日期更新，以反映自初步確認以來的相關金融工具的信貸風險變動。

本集團經常就貿易應收款項及合約資產確認全期預期信貸虧損。該等金融資產的預期信貸虧損乃根據本集團的過往信貸虧損經驗就具有重大餘額的債務人單個及／或使用撥備矩陣共同進行估算，並根據債務人的特定因素、整體經濟狀況及報告日期的現狀及預測方向（包括貨幣的時間價值（如適用））作出調整。

就所有其他金融工具而言，本集團計量的虧損撥備相等於12個月預期信貸虧損，除非當信貸風險自初步確認起出現大幅增加，則本集團會確認全期的預期信貸虧損。對應否確認全期的預期信貸虧損的評估乃按自初步確認起發生違約的可能性或風險大幅增加而進行。

信貸風險大幅增加

於評估金融工具信貸風險自初步確認以來是否大幅增加時，本集團比較於報告日期就金融工具發生違約的風險與於初步確認日期就金融工具發生違約的風險。於作出此評估時，本集團考慮屬合理及可支持的定量及定性資料，包括過往經驗及在並無繁重成本或工作下可得的前瞻性資料。所考慮的前瞻性資料包括與本集團業務有關來自各種外部來源的實際和預測經濟資訊。

尤其是，於評估信貸風險自初步確認以來是否已大幅增加時已計入下列資料：

- 金融工具的外部（如有）或內部信貸評級的實際或預期嚴重轉差；
- 特定債務人信貸風險的外部市場指標嚴重轉差，如債務人的信貸息差及信貸違約掉期價格大幅增加，或金融資產的公平值低於其攤餘成本的時間長短或程度；
- 預期導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測不利變動；
- 債務人的經營業績實際或預期嚴重轉差；
- 同一債務人的其他金融工具的信貸風險大幅增加；
- 債務人所在的監管、經濟或科技環境的實際或預期重大不利變動，導致債務人履行其償債責任的能力大幅降低。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

根據香港財務報告準則第9號可予減值評估的金融資產及其他項目的減值 (續)

信貸風險大幅增加 (續)

無論上述評估結果如何，當合約付款已逾期超過30日，本集團會假定金融資產的信貸風險自初步確認起大幅增加，除非本集團具有合理及可支持資料顯示相反情況。

儘管存在上述情況，倘金融工具於報告日期被釐定為具有低信貸風險，則本集團假定金融工具的信貸風險自初步確認起並無大幅增加。倘i)金融工具違約風險偏低，ii)借方有強大能力於短期履行其合約現金流量責任，及iii)較長期的經濟及業務狀況存在不利變動，惟將未必削弱借方履行其合約現金流量責任的能力，則金融工具的信貸風險會被釐定為偏低。當資產的內部評級為「履約」時，本集團認為金融資產的信貸風險較低。履約表示對手方並無逾期金額。

本集團定期監察識別信貸風險是否大幅上升所用標準的有效性，並酌情修訂以確保該標準能夠在款項逾期前識別信貸風險的大幅上升。

違約定義

本集團認為，就內部信貸風險管理而言，以下情況構成違約事件，原因為過往經驗表明符合以下任何標準的應收款項一般無法收回：

- 當債務人違反財務契諾時；或
- 內部形成或自外部來源獲得的資料表明債務人不大可能向其債權人（包括本集團）悉數清償債務（不計及本集團所持有的任何抵押品）。

據董事所深知，大型客戶通常擁有較為嚴格的內部程序及於向我們付款前將需要較長時間通過其本身的內部程序。本集團認為，當金融資產已逾期超過12個月，則已經發生違約，除非本集團具有合理及可支持資料展示更為滯後的違約準則更為合適。

信貸減值的金融資產

當發生對金融資產預計未來現金流量有不利影響的一個或多個事件時，金融資產發生信貸減值。金融資產信貸減值的證據包括與以下事件有關的可觀察數據：

- 發行人或借款人出現重大財政困難；
- 違反合約，如拖欠或逾期事件；
- 借款人的貸款人因與借款人財困相關的經濟或合約原因，而向借款人授予貸款人原本不會考慮的優惠；
- 借款人很可能會破產或進行其他財務重組；或
- 因為財政困難而導致該金融資產失去活躍市場。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產及根據香港財務報告準則第9號需進行減值評估的其他項目的減值 (續)

撤銷政策

當有資料顯示債務人有嚴重財務困難並無收回的現實預期時，本集團撤銷金融資產。計及法律建議 (倘適用) 後，金融資產撤銷可能仍受到根據本集團的收回程序進行的強制執行活動的影響。任何收回均於損益中確認。

預期信貸虧損的計量及確認

計量預期信貸虧損乃指違約概率、違約虧損率 (即出現違約時虧損的程度) 及違約風險的函數。評估違約概率及違約虧損率程度根據歷史數據作出，並根據上述前瞻性資料調整。對於金融資產的違約風險而言，則由資產於報告日的賬面總值表示。

一般而言，預期信貸虧損乃估計為本集團根據合約應收所有合約現金流與本集團預期收回的所有現金流之間的差額，並按原有實際利率貼現。

倘本集團於上一報告期內就金融工具所估量的虧損撥備金額相當於全期預期信貸虧損，惟於當前報告期內確定不再符合全期預期信貸虧損之條件，本集團於當前報告期所計量的虧損撥備金額相當於12個月預期信貸虧損，惟使用簡化方法的資產除外。

本集團就所有金融工具經損益確認減值收益或虧損，並通過虧損撥備賬對彼等之賬面值作出相應調整。

終止確認金融資產

本集團僅於從資產收取現金流量合約權利到期，或於其轉讓金融資產且將該資產擁有權之絕大部份風險及回報轉移予另一方時終止確認金融資產。

於終止確認按攤銷成本計量之金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價之總和之差額乃於損益確認。

金融負債及股本工具

分類為債務或股本

由集團實體發行之債務及股本工具根據合約安排之內容以及金融負債及股本工具之定義分類為金融負債或股本。

股本工具

股本工具為證明實體資產於扣除其所有負債後之剩餘權益之任何合約。本公司發行之股本工具按所收取之所得款項扣減直接發行成本確認。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融負債及股本工具 (續)

金融負債

所有金融負債其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

金融負債其後按攤銷成本計量

並非1)業務合併中收購方的或然代價，2)持作買賣，或3)指定按公平值計入損益的金融負債其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

實際利率法為計算於有關期間內金融負債之攤銷成本及分配利息開支之方法。實際利率乃按金融負債之估計年期或(如適用)較短期間，準確折現估計未來現金付款(包括所有構成實際利率組成部分之已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓)至金融負債之攤銷成本之利率。

終止確認金融負債

當且僅當本集團的責任獲解除、撤銷或屆滿時，本集團方會終止確認金融負債。獲終止確認的金融負債賬面值與已付及應付代價之間的差額(包括已轉讓的任何非現金資產或應計負債)於損益內確認。

現金及現金等價物

綜合財務狀況表內的銀行結餘及現金包括銀行及手頭現金。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文所界定的銀行結餘及現金。

物業及設備以及使用權資產減值虧損

於報告期末，本集團審閱其物業及設備以及使用權資產的賬面值，以確定該等資產有否出現任何減值虧損跡象。倘出現任何該等跡象，則會估計資產的可收回金額以釐定減值虧損(如有)程度。倘無法估計個別資產的可收回金額，本集團將估計該資產所屬現金產生單位的可收回金額。當可確定合理及連貫的分配基準時，企業資產亦分配至個別現金產生單位，否則，將企業資產分配至能確定合理及連貫分配基準的最小現金產生單位組別。

可收回金額為公平值減銷售成本與使用價值之間的較高者。在評估使用價值時，估計未來現金流量將使用稅前貼現率貼現至其現值，稅前貼現率反映貨幣時間值的目前市場評估及有關估計未來現金流量未經調整的資產的特定風險。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

3. 主要會計政策（續）

物業及設備以及使用權資產減值虧損（續）

倘估計資產（或現金產生單位）的可收回金額低於其賬面值，則資產（或現金產生單位）的賬面值將扣減至其可收回金額。就未能按合理一致基準分配至現金產生單位的企業資產或一部分企業資產而言，本集團會將一組現金產生單位的賬面值（包括分配至該現金產生單位組別的企業資產或一部分企業資產的賬面值）與該組現金產生單位的可收回款項作比較。於分配減值虧損時，首先分配減值虧損以調低任何商譽之賬面值（如適用），其後根據單位內各資產或一組現金產生單位之賬面值按比例分配至其他資產。一項資產之賬面值不會調低至低於其公允值減出售成本（尚可計量）、使用價值（尚可確定）及零（以最高者為準）。分配至資產之減值虧損數額則按單位或一組現金產生單位之其他資產比例分配。減值虧損即時於損益中確認。

倘減值虧損於其後撥回，則資產的賬面值將增加至其可收回金額的經修訂估計值，惟已增加賬面值不得超過假設並無於過往年度就資產（或現金產生單位）確認減值虧損所釐定的賬面值。減值虧損撥回即時於損益確認。

公平值計量

於計量公平值時，當就減值評估目的而評估除本集團股份付款交易外之公平值、租賃交易、可變現存貨淨值及有形資產使用價值時，本集團會考慮市場參與者於計量日對資產或負債定價時所考慮之資產或負債特點。

非金融資產之公平值計量考慮市場參與者能自最大限度使用該資產達致最佳用途，或將該資產出售予將最大限度使用該資產達致最佳用途之其他市場參與者，所產生之經濟效益。

本集團採納適用於不同情況且具備充分數據以供計量公平值之估值方法，以盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。具體而言，本集團根據輸入數據之特點，將公平值計量分類為以下三個等級：

- 第一級 — 相同資產或負債於活躍市場之市場報價（未經調整）。
- 第二級 — 對公平值計量而言屬重大之可直接或間接觀察最低層輸入數據之估值方法。
- 第三級 — 對公平值計量而言屬重大之不可觀察最低層輸入數據之估值方法。

於報告期末，本集團透過審閱資產及負債各自之公平值計量，釐定按公平值計量之資產及負債之公平值等級之間是否存在經常性轉撥。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

4. 估計不明朗因素的主要來源

應用附註3所述本集團會計政策時，董事須就未能從其他來源輕易取得的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及視為相關的其他因素而作出。實際結果或有別於該等估計。

該等估計及相關假設會作持續審閱。倘修訂僅影響估計修訂的期間，則有關會計估計的修訂於該期間確認，或倘修訂影響當前及未來期間，則於修訂期間及未來期間確認。

以下為於報告期末很可能導致資產與負債賬面值於下一財政年度需要作出重大調整的未來相關主要假設及估計不明朗因素的其他主要來源。

物業及設備以及投資物業估計減值

物業及設備以及投資物業經考慮其估計剩餘價值於其估計可使用年期內以直線法折舊。釐定可使用年期及剩餘價值涉及管理層的估計。本集團每年評估物業及設備以及投資物業的剩餘價值及可使用年期。倘預測與原估計存在差異，則差異可能對年度折舊造成影響，而該估計將於未來期間作出改變。

本集團於有跡象顯示減值時釐定物業及設備以及投資物業有否出現減值。根據本集團的會計政策，倘物業及設備以及投資物業的賬面值超過其可收回金額，則就物業及設備以及投資物業確認減值虧損。物業及設備以及投資物業的可收回金額根據公平值減出售成本與使用價值計算之較高者予以釐定。該等計算要求使用判斷及估計。於2021年3月31日，物業及設備以及投資物業的賬面值分別約為85,393,000港元（2020年：86,471,000港元）及零（2020年：1,529,000港元）。截至2021年及2020年3月31日止年度，概無確認減值。

存貨撇減估計撥備

本集團管理層於各報告期末審閱賬齡分析，並就已識別為不再適合出售或使用的過時及滯銷項目作出撥備。本集團根據對可變現淨值的評估就存貨撇減作出撥備。管理層主要根據最近發票價格及當前市況估計存貨的可變現淨值。於2021年3月31日，扣除累計存貨撇減撥備約3,076,000港元（2020年：2,805,000港元）後，本集團存貨的賬面值約為12,513,000港元（2020年：11,343,000港元）。截至2021年3月31日止年度，確認約271,000港元（2020年：1,499,000港元）的存貨撇減撥備及並無存貨撇減撥備撥回（2020年：約198,000港元）。

貿易應收款項及合約資產減值

貿易應收款項及合約資產的減值撥備乃基於有關預期信貸虧損的假設。本集團根據未償還個別應收款項的天數以及本集團於報告期末的歷史經驗及前瞻性資料，使用判斷作出該等假設及選擇減值計算的輸入數據。該等假設及估計的變動可能對評估結果產生重大影響，並可能需要就綜合損益及其他全面收益表作出額外減值開支。

於2021年3月31日，貿易應收款項及合約資產的賬面值約為35,915,000港元（2020年：37,681,000港元）。截至2021年及2020年3月31日止年度概無確認減值。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

5. 資本風險管理

本集團的資本管理旨在確保本集團內實體均可持續經營，同時透過優化債務及權益結餘為本公司股東（「股東」）謀求最大回報。本集團的整體策略於上一年度維持不變。

本集團資本架構由債務淨值組成，當中包括附註24所披露的銀行借款、現金及現金等價物淨值及本公司擁有人應佔權益（由已發行股本及儲備組成）。

董事定期檢討資本架構。作為此項檢討一環，董事考慮資本成本及各類資本所附帶的風險。本集團將透過派付股息、發行新股以及發行新債項或贖回借款的方式平衡其整體資本架構。

6. 金融工具**(a) 金融工具類別**

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|--------------|----------------|--------------|
| 金融資產 | | |
| 按攤銷成本列賬的金融資產 | 104,833 | 108,474 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷成本列賬的金融負債 | 54,222 | 60,298 |

(b) 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、按金及其他應收款項、銀行結餘及現金、貿易應付款項、其他應付款項及應計款項以及銀行借款。有關該等金融工具的詳情於相關附註披露。與該等金融工具有關的風險包括市場風險（貨幣風險及利率風險）、信貸風險及流動資金風險。下文載列如何減輕該等風險的政策。管理層管理及監察此等風險，以確保及時有效採取適當的措施。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

6. 金融工具(續)**(b) 財務風險管理目標及政策(續)***市場風險**貨幣風險*

本集團面對的外幣風險主要與以相關集團實體功能貨幣以外的外幣計值的貿易應收款項、銀行結餘及貿易應付款項有關。

於報告期末，本集團以外幣計值的貨幣資產及負債賬面值如下：

| | 資產 | | 負債 | |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 美元(「美元」) | 2,404 | 2,018 | 2,348 | 5,668 |
| 歐元(「歐元」) | 100 | 98 | 240 | 18 |

本集團目前並無外幣對沖政策。然而，董事持續監察有關外匯風險，且將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

敏感度分析

本集團主要面對美元及歐元之貨幣風險。

由於港元與美元掛鈎，董事預期美元兌港元的匯率將不會出現任何重大波動。

下表詳述截至2021年及2020年3月31日止年度本集團港元兌歐元升值或貶值5%之敏感度。5%為向主要管理人員內部報告外幣風險時使用之敏感度比率，並代表管理層對外匯匯率可能合理變動之評估。

敏感度分析僅包括尚未結算之外幣計值貨幣項目及於報告期間結束時就外幣匯率之5% (2020年：5%) 變動作出之換算調整。下文之正數顯示倘相應的功能貨幣兌有關貨幣升值5% (2020年：5%) 所導致除稅後溢利之升幅。倘相應的功能貨幣兌有關貨幣貶值5% (2020年：5%)，將會對溢利構成相反之等額影響。

| | 歐元 | |
|-------------|--------------|--------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 對年內除稅後溢利之影響 | (6) | (3) |

管理層認為，由於年結日之風險並無反映年內風險，故敏感度分析並不代表固有外匯風險。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

6. 金融工具 (續)**(b) 財務風險管理目標及政策 (續)***市場風險 (續)**利率風險*

本集團就其按當前市場利率計息的浮息銀行結餘 (附註20) 及浮息銀行借款 (附註24) 而承受現金流量利率風險。然而，銀行結餘有關風險對本集團而言屬輕微，此乃由於所有銀行結餘均為短期性質。本集團的政策為按浮動利息維持借款，以將公平值利率風險降至最低。

敏感度分析

下文的敏感度分析已基於各報告期末就非衍生工具承擔的利率風險而釐定。所編製的分析假設於報告期末未償還的負債金額於整個年度內一直未償還。年內，向主要管理層人員內部匯報利率風險時已採用50個 (2020年：50個) 基點上升或下跌，此乃管理層對利率的合理可能變動的評估。

如截至2021年3月31日止年度利率上升/下跌50個基點，而所有其他變數維持不變，則本集團的除稅後溢利將減少/增加約110,000港元 (2020年：129,000港元)。這主要是來自本集團就其浮息銀行借款承擔的現金流量利率風險。

信貸風險

於2021年3月31日，因對手方未能履行責任而導致本集團產生財務損失的本集團最高信貸風險來自綜合財務狀況表所述各項已確認金融資產的賬面值。

本集團的信貸風險主要來自銀行結餘及現金、貿易應收款項及合約資產以及按金及其他應收款項。該等結餘的賬面值指本集團就金融資產面臨的最大信貸風險。

為將信貸風險減至最低，本集團管理層已委任一隊負責決定信貸額度、信貸批核及其他監察程序的團隊，確保能採取跟進行動追收逾期債款。此外，本集團於各報告期末審閱各個別貿易債項的可收回金額，以確保已就不可收回金額作出充足減值虧損。

本集團應用香港財務報告準則第9號簡化方法，計量貿易應收款項及合約資產全期預期信貸虧損的虧損撥備。本集團根據具有巨額結餘的債務人個別及/或採用撥備矩陣共同釐定預期信貸虧損，並按歷史信貸虧損經驗及債務人經營所在行業的一般經濟狀況而估計。就此而言，董事認為本集團的信貸風險已大幅減少。

就其他非貿易相關的應收款項而言，本集團評估自初次確認起信貸風險有否出現重大增加。倘信貸風險出現重大增加，本集團將以全期而非12個月的預期信貸虧損計量虧損撥備。

由於對手方均為獲國際信貸評級機構賦予高信貸評級的銀行，故流動資金信貸風險有限。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

6. 金融工具(續)**(b) 財務風險管理目標及政策(續)****信貸風險(續)**

本集團在資產的初次確認時考慮違約的可能性及於整個報告期間信貸風險有否持續顯著增加。評估有否信貸風險顯著增加時，本集團將報告日期就資產發生違約的風險與初次確認日期發生違約的風險進行比較，同時考慮合理且可靠的前瞻性資料。尤其是納入了以下指標：

- 內部信用評級；
- 外部信用評級；
- 業務、財務和經濟狀況中的實際或預期重大不利變化預期導致借款人履況履行其責任的能力產生重大變化；及
- 借款人預期表現或行為發生重大變化，包括本集團內借款人付款情況的變化和借款人經營業績的變化。

本集團信貸風險承擔

為最大限度降低信貸風險，本集團已委派經營管理層制定及維持本集團的信貸風險評級，以根據其違約風險程度對風險承擔進行分類。信貸評級資訊使用公開可用財務資料及本集團自有的交易記錄對其主要客戶和其他債務人作評級。本集團持續監控其風險敞口及其對手方的信用評級，並將所達成的交易總值在經核准對手方間進行攤分。

本集團現時信貸風險等級框架包括以下類別：

| 類別 | 描述 | 確認預期信貸虧損的基準 |
|----|--|------------------|
| 良好 | 低違約風險或自初次確認後信貸風險未有重大增加及非信貸減值的金融資產(參閱第一階段) | 12個月的預期信貸虧損 |
| 可疑 | 自初次確認後信貸風險已有重大增加及非信貸減值的金融資產(參閱第二階段) | 全期的預期信貸虧損—無信貸減值 |
| 違約 | 當一項或多項事件對資產的估計未來現金流量產生不利影響時，金融資產即評估為信貸減值(參閱第三階段) | 全期的預期信貸虧損—出現信貸減值 |
| 撤銷 | 有跡象表明債務人陷入嚴重的財務困境，因而本集團收回款項的希望渺茫 | 款項已被撤銷 |

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

6. 金融工具 (續)**(b) 財務風險管理目標及政策 (續)****信貸風險 (續)**

下表詳細列出了本集團金融資產及合約資產的信貸質素，以及本集團信貸風險評級等級的最大信貸風險敞口。

| | 內部信貸評級 | 12個月或全期的 預期信貸虧損 | 於2021年3月31日 | | 於2020年3月31日 | |
|-----------|----------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 賬面總值 千港元 | 賬面淨值 千港元 | 賬面總值 千港元 | 賬面淨值 千港元 |
| 貿易應收款項 | 附註a | 全期的預期信貸虧損 (簡化方法) | 35,637 | 35,637 | 37,367 | 37,367 |
| 按金及其他應收款項 | 良好 (附註b) | 12個月的預期信貸虧損 | 887 | 887 | 171 | 171 |
| | | | <u>36,524</u> | <u>36,524</u> | <u>37,538</u> | <u>37,538</u> |
| 合約資產 | 附註a | 全期的預期信貸虧損 (簡化方法) | 278 | 278 | 314 | 314 |

附註a：就貿易應收款項及合約資產而言，本集團已採用香港財務報告準則第9號的簡化方法計量全期的預期信貸虧損的虧損撥備。除具有重大未結餘額或信貸減值的債務外，本集團採用撥備矩陣釐定此類項目的預期信貸虧損，並按貿易應收款項賬齡分類。由於所涉金額並不重大，故並無就貿易應收款項及合約資產作出虧損撥備。

附註b：於2021年及2020年3月31日，按金及其他應收款項以及銀行結餘及現金之信貸評級均為良好，預期虧損率經評估接近為零。因此，並無作出虧損撥備。

本集團於2021年3月31日的貿易應收款項及合約資產結餘包括應收本集團的最大客戶及五大客戶款項約3,501,000港元(2020年：5,350,000港元)及11,946,000港元(2020年：18,134,000港元)，分別佔貿易應收款項及合約資產總額約10%(2020年：14%)及33%(2020年：48%)。於報告期末，概無佔貿易應收款項結餘總額超過5%的其他客戶。

流動資金風險

為管理流動資金風險，本集團監察及維持現金及現金等價物於管理層視為足以撥付本集團營運以減低現金流量波動影響的水平。管理層會監察銀行借款的運用情況及確保遵從貸款條款。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

6. 金融工具(續)**(b) 財務風險管理目標及政策(續)***流動資金風險(續)*

下表詳細列明根據協定還款期，本集團非衍生金融負債及租賃負債餘下的合約到期日。該表按本集團須付款的最早日期並以金融負債及租賃負債中的未貼現現金流量為基準編製。該表包括利息及本金現金流量。於各報告期末，只要利息流為浮動利率，則非貼現金額會根據利率曲線計算。

| | 加權平均利率 % | 按要求或 於1年內 千港元 | 非貼現 現金流量總額 千港元 | 賬面值 千港元 |
|--------------------|-------------|---------------------|----------------------|---------------|
| 於2021年3月31日 | | | | |
| 貿易應付款項 | — | 16,427 | 16,427 | 16,427 |
| 其他應付款項及應計款項 | — | 11,378 | 11,378 | 11,378 |
| 銀行借款 | 2.03% | 26,953 | 26,953 | 26,417 |
| | | <u>54,758</u> | <u>54,758</u> | <u>54,222</u> |
| 於2020年3月31日 | | | | |
| 貿易應付款項 | — | 18,555 | 18,555 | 18,555 |
| 其他應付款項及應計款項 | — | 10,905 | 10,905 | 10,905 |
| 銀行借款 | 3.45% | 31,902 | 31,902 | 30,838 |
| | | <u>61,362</u> | <u>61,362</u> | <u>60,298</u> |
| 租賃負債 | 2.88% | 99 | 99 | 97 |

在上述到期日分析中，附帶按要求償還條款的銀行借款列入「按要求或於1年內」的類別。於2021年3月31日，該等銀行貸款的非貼現本金總額為26,417,020港元（2020年：30,838,000港元）。經考慮本集團的財務狀況，董事並不認為銀行會行使其酌情權要求即時還款。董事相信，有關銀行貸款將按貸款協議內的預定還款日期償還。屆時，本金連利息現金流出的總額將為26,780,792港元（2020年：32,467,000港元）。

倘浮息利率變動有別於該等於報告期末釐定的估算利率，計入上述非衍生金融負債的浮息工具的金額將會變動。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

7. 收益以及其他收入及收益淨額

收益指就於日常業務過程中提供的服務而已收及應收金額（已扣除折扣及銷售相關稅項）。本集團收益以及其他收入及收益淨額的分析如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|---------------------------------|----------------|--------------|
| 香港財務報告準則第15號範圍內來自客戶合約的收益 | | |
| 按主要產品或服務綫分類： | | |
| －視像會議及多媒體影音解決方案服務 | 123,083 | 141,172 |
| －視像會議及多媒體影音保養服務 | 18,777 | 17,332 |
| －雲端IT+OT管理服務 | 3,520 | – |
| | 145,380 | 158,504 |

按確認時間分類收益

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|---------------|----------------|--------------|
| 收益確認時間 | | |
| 於某時間點 | 125,734 | 141,172 |
| 於一段時間內 | 19,646 | 17,332 |
| 來自客戶合約的收益總額 | 145,380 | 158,504 |

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|------------------|--------------|--------------|
| 其他收入及收益淨額 | | |
| 政府補助(附註) | 3,447 | – |
| 匯兌溢利淨額 | 206 | 68 |
| 撇減貿易應付款項 | 68 | – |
| 銀行利息收入 | 61 | 73 |
| 出售物業及設備溢利 | 55 | – |
| 投資物業之租金收入總額 | – | 6 |
| 撇減物業及設備 | – | (3) |
| | 3,837 | 144 |

附註：截至2021年3月31日止年度，本集團確認由香港特別行政區政府在抗疫基金下提供的與就業支持計劃有關的新型冠狀病毒補貼的政府補助約3,447,000港元(2020年：零)。於收到該等補貼時，並無任何未完成的條件和其他或然事項。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

8. 分部資料

董事認為本集團有兩個經營及可報告業務分部，即提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務以及雲端IT+OT管理服務。本集團經營分部的呈報方式與向董事會（為主要經營決策者（「主要經營決策者」））匯報資料的方式一致，以便作出資源分配及績效評估。

董事選擇圍繞不同產品及服務之差異組建本集團。

尤其，本集團應報告分部如下：

1. 提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務
2. 提供雲端IT+OT管理服務

於截至2021年3月31日止年度，由於本集團在年內實現了業務多元化，開始提供基於雲端IT+OT管理服務。因此，在本年度披露了關於提供基於雲端IT+OT管理服務的新分部。

(a) 分部收益及業績

本集團按可報告分部分類的收益及業績分析如下：

| | 提供視像會議及多媒體影音 解決方案及保養服務 | | 提供雲端IT+OT管理服務 | | 合計 | |
|-------------------|---------------------------|---------|---------------|-------|-----------------|----------|
| | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 截至3月31日止年度 | | | | | | |
| 分部收益—外部客戶 | 141,860 | 158,504 | 3,520 | — | 145,380 | 158,504 |
| 分部業績 | 23,473 | 33,102 | (430) | — | 23,043 | 33,102 |
| 未分配其他收入及收益淨額 | | | | | 3,770 | 144 |
| 未分配開支 | | | | | (12,146) | (27,089) |
| 除稅前利潤 | | | | | 14,667 | 6,157 |

報告分部的會計政策與附註3所述的本集團會計政策相同。

分部業績是指各分部的業績，未分配董事酬金、其他收入及收益淨額、其他經營費用的若干項目、財務費用和上市費用的轉移。此乃報告給主要經營決策者用於資源分配和評估分部業績的措施。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

8. 分部資料(續)

(b) 分部資產及負債

本集團按可報告分部分類的資產及負債分析如下：

| | 提供視像會議及多媒體影音 解決方案及保養服務 | | 提供雲端IT+OT管理服務 | | 合計 | |
|--------|---------------------------|----------|---------------|-------|----------|----------|
| | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 於3月31日 | | | | | | |
| 分部資產 | 47,085 | 51,107 | 3,917 | - | 51,002 | 51,107 |
| 未分配資產 | | | | | 156,666 | 159,080 |
| 總資產 | | | | | 207,668 | 210,187 |
| 分部負債 | (25,714) | (32,418) | (4,940) | - | (30,654) | (32,418) |
| 未分配負債 | | | | | (32,099) | (36,709) |
| 總負債 | | | | | (62,753) | (69,127) |

為了監測分部業績及在分部間分配資源：

- 除無法分配至可報告分部的若干物業及設備、投資物業、銀行結餘及現金、若干預付款項、按金及其他應收款項、遞延稅項資產及可收回稅項外，所有資產均分配予可報告分部；及
- 除若干其他應付款項及應計費用、租賃負債、銀行借款、應付稅款及遞延稅項負債外，所有負債均分配予可報告分部。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

8. 分部資料(續)

(c) 其他分部信息

| | 提供視像會議及多媒體影音 | | 提供雲端IT+OT管理服務 | | 未分配 | | 合計 | |
|------------------|--------------|-------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 解決方案及保養服務 | | | | | | | |
| | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 按分部損益或分部資產計量的金額： | | | | | | | | |
| 添置物業及設備 | 40 | 71 | - | - | 1,120 | 400 | 1,160 | 471 |
| 出售物業及設備 | - | - | - | - | (484) | - | (484) | - |
| 物業及設備折舊 | 613 | 705 | - | - | 2,654 | 2,631 | 3,267 | 3,336 |
| 撇減存貨撥備 | 271 | 1,499 | - | - | - | - | 271 | 1,499 |
| 撇減存貨撥備撥回 | - | (198) | - | - | - | - | - | (198) |
| 撇銷貿易應付款項 | (68) | - | - | - | - | - | (68) | - |

(d) 地區資料

本集團的營運位於香港(戶籍地)、中國及新加坡。本集團客戶主要位於香港、中國及澳門。

本集團來自外部客戶的收益分析按客戶地區劃分呈列如下：

| | 來自外部客戶的收益 | |
|---------|-----------|---------|
| | 2021年 | 2020年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 香港(戶籍地) | 139,463 | 155,328 |
| 中國 | 4,846 | 2,451 |
| 澳門 | 1,071 | 725 |
| | 145,380 | 158,504 |

本集團有關其非流動資產的資料按資產地區劃分呈列如下：

| | 非流動資產 | |
|---------|--------|--------|
| | 2021年 | 2020年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 香港(戶籍地) | 85,386 | 87,994 |
| 中國 | 7 | 6 |
| | 85,393 | 88,000 |

附註：非流動資產不包括遞延稅項資產。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

8. 分部資料 (續)**(e) 關於主要客戶的資料**

截至2021年3月31日止年度概無來自個人外部客戶收益貢獻超過本集團總收益的10%。

截至2020年3月31日止年度為本集團貢獻逾10%總銷售額之客戶之收益如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-----|------------------|--------------|
| 客戶A | 不適用 ¹ | 16,061 |

¹ 貢獻少於總銷售額10%

9. 融資成本

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-----------|--------------|--------------|
| 銀行借款的利息開支 | 580 | 1,142 |
| 租賃負債的利息 | 2 | 7 |
| | 582 | 1,149 |

10. 所得稅開支

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 當期稅項： | | |
| — 香港利得稅 | 1,790 | 3,759 |
| — 中國企業所得稅 | — | 54 |
| | 1,790 | 3,813 |
| 上一年度超額撥備 | | |
| — 香港利得稅 | — | (170) |
| | — | (170) |
| 遞延稅項 (附註25) | 1,790 | 3,643 |
| | 153 | (107) |
| 年度所得稅開支總額 | 1,943 | 3,536 |

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

10. 所得稅開支(續)

- i) 根據香港兩級制利得稅率制度，合資格企業的首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。截至2021年3月31日止年度，本集團合資格實體的香港利得稅根據兩級制利得稅率制度計算。不符合兩級制利得稅率制度的香港其他集團實體的溢利繼續按16.5%的標準稅率徵稅。
- ii) 根據中國企業所得稅法(「**企稅法**」)及企稅法實施條例，截至2021年及2020年3月31日止年度，中國企業所得稅按估計應課稅溢利的25%計算。
- iii) 由於新加坡附屬公司於本年度正處於虧損狀況，因此，截至2021年及2020年3月31日止年度，概無就17%的新加坡公司稅作出任何撥備。
- iv) 根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須繳付開曼群島及英屬處女群島的任何所得稅。

年內所得稅開支可與綜合損益及其他全面收益表內的除稅前溢利對賬如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 除稅前溢利 | 14,667 | 6,157 |
| 按本地所得稅稅率16.5%納稅(2020年：16.5%) | 2,420 | 1,016 |
| 在其他司法權區營運的附屬公司不同稅率影響 | (55) | 19 |
| 兩級制利得稅率制度的稅務影響 | (165) | (165) |
| 不可扣稅開支的稅務影響 | 348 | 2,777 |
| 毋須課稅收入的稅務影響 | (604) | (12) |
| 未認確稅項虧損的稅務影響 | 172 | 204 |
| 動用早前未確認稅項虧損 | (123) | (62) |
| 稅項豁免(附註) | (50) | (71) |
| 上一年度超額撥備 | - | (170) |
| 年度所得稅開支 | 1,943 | 3,536 |

附註：稅項豁免指2020/2021及2019/2020課稅年度香港利得稅減免100%，上限分別為10,000港元及20,000港元。

遞延稅項的詳情載於附註25。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

11. 年度溢利

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 年度溢利已扣除(抵免)下列項目： | | |
| 董事酬金(附註13) | 7,946 | 8,249 |
| 薪金(不包括董事酬金) | 25,966 | 26,079 |
| 退休福利計劃供款(不包括董事酬金) | 1,295 | 1,120 |
| 員工成本總額 | 35,207 | 35,448 |
| 售出存貨成本(包括安裝成本) | 88,184 | 90,856 |
| 撇減存貨撥備撥回(計入銷售成本) | - | (198) |
| 撇減存貨撥備(計入銷售成本) | 271 | 1,499 |
| 物業及設備以及使用權資產折舊 | 3,267 | 3,336 |
| 投資物業折舊 | 16 | 39 |
| 核數師酬金 | 725 | 586 |

12. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 盈利 | | |
| 計算每股基本及攤薄盈利的盈利 | 12,789 | 2,621 |
| | | |
| | 2021年 千股 | 2020年 千股 |
| 股份數目 | | |
| 計算每股基本及攤薄盈利的普通股加權平均數 | 1,000,000 | 1,000,000 |

由於截至2021年及2020年3月31日止年度並無發行在外的潛在攤薄普通股，故每股攤薄盈利相等於每股基本盈利。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

13. 董事、主要行政人員及僱員的酬金**(a) 董事及主要行政人員酬金**

已付或應付執行董事（其亦為主要行政人員）及其他董事的酬金詳情如下：

截至2021年3月31日止年度

| | 附註 | 袍金 千港元 | 薪金 千港元 | 酌情花紅 千港元 | 退休福利 計劃供款 千港元 | 總計 千港元 |
|-----------------|------|-----------|-----------|-------------|---------------------|-----------|
| 執行董事： | | | | | | |
| 鍾乃雄先生 | | 120 | - | - | - | 120 |
| 游永強先生 | | 180 | - | - | - | 180 |
| 陳詠耀先生 | | - | 758 | 871 | - | 1,629 |
| 唐世煌先生 | | - | 758 | 871 | - | 1,629 |
| 陳永倫先生 | | - | 1,280 | 2,310 | 18 | 3,608 |
| 非執行董事： | | | | | | |
| 黃景強博士 | | 180 | - | - | - | 180 |
| 獨立非執行董事： | | | | | | |
| 林柏森先生 | | 150 | - | - | - | 150 |
| 方志先生 | | 150 | - | - | - | 150 |
| 馮燦文先生 | | 150 | - | - | - | 150 |
| 蒙焯威先生 | (i) | 126 | - | - | - | 126 |
| 李英偉先生 | (ii) | 24 | - | - | - | 24 |
| | | 1,080 | 2,796 | 4,052 | 18 | 7,946 |

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

13. 董事、主要行政人員及僱員的酬金（續）**(a) 董事及主要行政人員酬金（續）**

截至2020年3月31日止年度

| 附註 | 袍金 千港元 | 薪金 千港元 | 酌情花紅 千港元 | 退休福利 計劃供款 千港元 | 總計 千港元 |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|---------------------|-----------|
| 執行董事： | | | | | |
| 鍾乃雄先生 | 120 | - | - | - | 120 |
| 游永強先生 | 180 | - | - | - | 180 |
| 陳詠羅先生 | - | 758 | 795 | - | 1,553 |
| 唐世煌先生 | - | 758 | 795 | - | 1,553 |
| 陳永倫先生 | - | 2,425 | 1,620 | 18 | 4,063 |
| 非執行董事： | | | | | |
| 黃景強博士 | 180 | - | - | - | 180 |
| 獨立非執行董事： | | | | | |
| 林柏森先生 | 150 | - | - | - | 150 |
| 方志先生 | 150 | - | - | - | 150 |
| 馮燦文先生 | 150 | - | - | - | 150 |
| 蒙焯威先生 | (i) 150 | - | - | - | 150 |
| | 1,080 | 3,941 | 3,210 | 18 | 8,249 |

附註：

(i) 於2019年11月13日獲委任並於2021年2月4日辭任。

(ii) 於2021年2月4日獲委任。

酌情花紅參照本集團於該財政年度的經營業績、個人表現及可比較的市場統計數據釐定。

截至2021年及2020年3月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何酬金。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

13. 董事、主要行政人員及僱員的酬金（續）**(b) 僱員酬金**

在本集團五名最高薪酬人士中，三名（2020年：三名）為董事。彼等的酬金於上文附註13(a)中披露。截至2021年及2020年3月31日止年度，其餘兩名（2020年：兩名）人士的酬金如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|----------|--------------|--------------|
| 薪金 | 2,313 | 2,403 |
| 表現掛鈎獎勵付款 | 1,026 | 1,238 |
| 退休福利計劃供款 | 77 | 76 |
| | 3,416 | 3,717 |

彼等的酬金在以下範圍內：

| | 人數 | |
|-------------------------|-------|-------|
| | 2021年 | 2020年 |
| 1,500,001港元至2,000,000港元 | 2 | 2 |

截至2021年及2020年3月31日止年度，本集團並無已付董事、主要行政人員或五名最高薪酬人士的酬金，作為彼等加入本集團或加入本集團時的獎勵或離職補償。

14. 股息

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|--|--------------|--------------|
| 確認為年內分派股息 | | |
| 2020年末期股息－每股0.90港仙 (2020年：2019年末期股息－每股1.20港仙) | 9,000 | 12,000 |

截至2021年3月31日止年度，本集團派付股息9,000,000港元（2020年：12,000,000港元）。報告期結束後，董事已就截至2021年3月31日止年度建議派付末期股息每股0.65港仙（2020年：0.90港仙），惟須待股東於本公司應屆股東週年大會上批准。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

15. 物業及設備

| | 使用權資產— | | | | | | 總計 千港元 |
|-----------------------|--------------|-----------|--------------|-------------|---------------|-----------|-----------|
| | 土地及樓宇 千港元 | 物業 千港元 | 傢俬及裝置 千港元 | 電腦設備 千港元 | 租賃物業裝修 千港元 | 車輛 千港元 | |
| 成本 | | | | | | | |
| 於2019年4月1日 | 101,215 | 222 | 1,323 | 1,492 | 2,447 | 499 | 107,198 |
| 添置 | - | - | - | 71 | 400 | - | 471 |
| 撤銷 | - | - | (115) | (231) | - | - | (346) |
| 於2020年3月31日及2020年4月1日 | 101,215 | 222 | 1,208 | 1,332 | 2,847 | 499 | 107,323 |
| 添置 | - | - | 610 | 40 | - | 510 | 1,160 |
| 出售 | - | - | (9) | (25) | - | (510) | (544) |
| 於租期屆滿時撤銷 | - | (222) | - | - | - | - | (222) |
| 轉撥自投資物業 | 1,680 | - | - | - | - | - | 1,680 |
| 於2021年3月31日 | 102,895 | - | 1,809 | 1,347 | 2,847 | 499 | 109,397 |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 於2019年4月1日 | 13,167 | - | 1,317 | 1,016 | 2,134 | 225 | 17,859 |
| 年內計提 | 2,631 | 127 | 1 | 245 | 232 | 100 | 3,336 |
| 消除於租期屆滿時撤銷 | - | - | (115) | (228) | - | - | (343) |
| 於2020年3月31日及2020年4月1日 | 15,798 | 127 | 1,203 | 1,033 | 2,366 | 325 | 20,852 |
| 年內計提 | 2,654 | 95 | 20 | 199 | 174 | 125 | 3,267 |
| 出售 | - | - | (9) | (25) | - | (26) | (60) |
| 撤銷 | - | (222) | - | - | - | - | (222) |
| 轉撥自投資物業 | 167 | - | - | - | - | - | 167 |
| 於2021年3月31日 | 18,619 | - | 1,214 | 1,207 | 2,540 | 424 | 24,004 |
| 賬面值 | | | | | | | |
| 於2021年3月31日 | 84,276 | - | 595 | 140 | 307 | 75 | 85,393 |
| 於2020年3月31日 | 85,417 | 95 | 5 | 299 | 481 | 174 | 86,471 |

i) 上述物業及設備項目按直線法以下列年率計算折舊：

| | |
|----------|--------------|
| 土地及樓宇 | 租期或2%，以較短者為準 |
| 使用權資產—物業 | 租期 |
| 傢俬及裝置 | 10至20% |
| 電腦設備 | 20% |
| 租賃物業裝修 | 20至33% |
| 車輛 | 20% |

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

15. 物業及設備 (續)

- ii) 於2021年3月31日，賬面值約82,786,000港元(2020年：85,417,000港元)的土地及樓宇已抵押作銀行借款約26,417,000港元(2020年：30,838,000港元)的擔保。
- iii) 所有土地及樓宇均位於香港。
- iv) 於截至2021年3月31日止年度，本集團將一個位於香港的停車場收回，並將該單位重新分類為物業及設備。該物業此前租出予獨立第三方，分類為投資物業。該單位於重新分類當日的賬面值約為1,513,000港元(附註16)。
- v) 截至2020年3月31日止年度，本集團對物業有租賃安排。租期一般介乎一至兩年。所有對物業的租賃安排已於截至2021年3月31日止年度屆滿。

16. 投資物業

| | 千港元 |
|---------------------------------|---------|
| 成本 | |
| 於2019年4月1日、2020年3月31日及2020年4月1日 | 1,680 |
| 轉撥至物業及設備 | (1,680) |
| 於2021年3月31日 | - |
| 累計折舊 | |
| 於2019年4月1日 | 112 |
| 年內計提 | 39 |
| 於2020年3月31日及2020年4月1日 | 151 |
| 年內計提 | 16 |
| 轉撥至物業及設備 | (167) |
| 於2021年3月31日 | - |
| 賬面值 | |
| 於2021年3月31日 | - |
| 於2020年3月31日 | 1,529 |

以上投資物業位於香港，屬中期租賃且按直線法以剩餘租賃年期折舊。

於2021年及2020年3月31日並無抵押投資物業。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

17. 存貨

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-----|---------------|--------------|
| 製成品 | 12,513 | 11,343 |

截至2021年3月31日止年度已錄得先前撇減製成品的銷售，因此，已確認撥回撇減製成品撥備約為198,000港元（2020年：無）並計入綜合損益及其他全面收益表中的「銷售成本」。

18. 貿易應收款項及合約資產

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|--------|---------------|--------------|
| 貿易應收款項 | 35,637 | 37,367 |
| 合約資產 | 278 | 314 |
| | 35,915 | 37,681 |

於2021年3月31日，來自與客戶合約的貿易應收款項及合約資產總額約為35,915,000 港元（2020年：37,681,000 港元），其中約278,000港元（2020年：314,000港元）為合約資產。

於2021年3月31日，貿易應收款項約258,000港元（2020年：零）是來自一間關聯公司的貿易應收款項。

合約資產首次就提供視像會議及多媒體影音解決方案服務所賺取收益的若干金額予以確認，乃由於所收代價於保固期（介乎1至5年）順利完成後方收到。合約資產於權利成為無條件時轉撥至貿易應收款項。保固期完成後，確認為合約資產的金額重新分類至貿易應收款項。於2021年3月31日，約37,000港元（2020年：267,000港元）的合約資產預計將於報告期末起計一年後收回。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

18. 貿易應收款項及合約資產（續）

本集團通常給予客戶30天至180天不等的信貸期。以下為於報告期末根據客戶確認接收貨品當日（與其各自的收益確認日期相近）呈列的貿易應收款項賬齡分析。

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|----------|---------------|---------------|
| 0至30天 | 15,823 | 11,569 |
| 31至60天 | 6,712 | 4,977 |
| 61至120天 | 4,464 | 6,884 |
| 121至365天 | 4,987 | 11,185 |
| 超過365天 | 3,651 | 2,752 |
| | 35,637 | 37,367 |

在接納任何新客戶之前，本集團會就潛在客戶的信貸質素作內部評估並界定適當信貸額度。既無逾期亦未減值的應收款項乃與近期並無拖欠記錄的客戶有關。

本集團計量的貿易應收款項及合約資產虧損撥備等於全期預期信貸虧損。貿易應收款項及合約資產之預期信貸虧損乃經參考債務人過往違約記錄及信譽以及對債務人現時財務狀況的分析後採用撥備矩陣估計，並就債務人的特定因素、債務人營運所處行業的整體經濟情況以及對報告日期現時和預測狀況方向的評估予以調整。合約資產的預期信貸虧損乃按尚未逾期款項的過往違約記錄估計。

由於虧損率接近於零，故並無就截至2021年及2020年3月31日止年度的結餘作出虧損撥備。

19. 預付款項、按金及其他應收款項

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 預付款項 | 1,604 | 1,290 |
| 按金 | 312 | 166 |
| 其他應收款項 | 575 | 5 |
| | 2,491 | 1,461 |

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

20. 銀行結餘及現金

截至2021年及2020年3月31日止年度，銀行結餘按當時市場利率計息。

本集團以人民幣計值的銀行結餘及現金約為2,683,000港元（2020年：2,240,000港元）。人民幣兌換為外幣須受中國的外匯管理條例以及結匯、售匯及付匯管理規定所監管。

21. 貿易應付款項

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 貿易應付款項 | 16,427 | 18,555 |

以下為於報告期末根據確認日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 0至60天 | 8,974 | 8,914 |
| 61至90天 | 834 | 1,172 |
| 超過90天 | 6,619 | 8,469 |
| | 16,427 | 18,555 |

購買貨品的信貸期一般介乎30天至180天。本集團就其應付款項的信貸期限制定有財務風險管理政策或計劃。

22. 其他應付款項及應計款項

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 應計薪金（附註i） | 5,909 | 6,562 |
| 應付佣金 | 2,481 | 1,944 |
| 合約負債 | 7,024 | 7,709 |
| 應計開支及其他應付款項（附註ii） | 2,041 | 2,399 |
| 應付一間關聯公司款項（附註ii） | 947 | — |
| | 18,402 | 18,614 |

附註：

- (i) 於2020年3月31日的結餘包括董事的應計薪金約為150,000港元（2021年：無）。
- (ii) 於2020年3月31日，應付關聯公司（其中董事鍾乃雄先生的一名近親家庭成員及游永強先生於各關連公司擁有控制權及實益權益）款項約為144,000港元（2021年：無）。該款項為非貿易性質、無抵押、免息及須按要求償還。
- (iii) 於2021年3月31日，該款項指應付一間關聯公司款項（其中董事鍾乃雄先生已控制該關聯公司並於其中持有實益權益）。該款項為非貿易性質、無抵押、免息及須按要求償還。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

22. 其他應付款項及應計款項（續）

合約負債指根據各銷售合約客戶所預付的款項。截至2021年3月31日止年度，合約負債的重大變動主要由於年末前項目完成。

下表載列於年初確認並計入合約負債表的收益。於本年度並無確認於上一年度履行履約責任有關的收益。

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|------------------|--------------|---------------|
| 視像會議及多媒體影音解決方案服務 | 5,738 | 9,349 |
| 視像會議及多媒體影音保養服務 | 1,971 | 2,698 |
| | 7,709 | 12,047 |

23. 租賃負債

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-----|--------------|--------------|
| 流動 | - | 97 |
| 非流動 | - | - |
| | - | 97 |

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 租賃負債項下應付款項 於一年內並於12個月內結算（列為流動負債） | - | 97 |

於損益確認之款項：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 使用權資產折舊開支 | 95 | 127 |
| 租賃負債利息開支 | 2 | 7 |
| 與短期租賃有關的開支 | 383 | 241 |

截至2021年3月31日止年度，租賃之現金流出總額約為482,000港元（2020年：373,000港元）。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

24. 銀行借款

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|--|--------------|--------------|
| 有抵押按揭貸款 | 26,417 | 30,838 |
| 須於下列期限償還的賬面值（根據貸款協議所載預定還款日期）： | | |
| 一年內 | 21,481 | 4,421 |
| 多於一年但不超過兩年 | 4,439 | 21,481 |
| 多於兩年但不超過五年 | 497 | 4,439 |
| 五年後 | - | 497 |
| | 26,417 | 30,838 |
| 毋須於報告期末起計一年內償還但附有應要求償還條款的 銀行貸款賬面值（列為流動負債） | 4,936 | 26,417 |
| 須於一年內償還的賬面值 | 21,481 | 4,421 |
| 列為流動負債金額 | 26,417 | 30,838 |

借款包括：

| | 到期日 | 實際利率 | 賬面值 | |
|------------------------|------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 浮息借款： | | | | |
| 一港元按揭貸款 ⁽¹⁾ | 2021年8月21日 | 2.03%（2020年：3.46%） | 20,001 | 22,943 |
| 一港元按揭貸款 ⁽²⁾ | 2025年7月12日 | 2.03%（2020年：3.44%） | 6,416 | 7,895 |
| | | | 26,417 | 30,838 |

(1) 截至2021年3月31日止年度，浮息為香港銀行同業拆息（「香港銀行同業拆息」）加1.4%（2020年：1.4%）或最優惠貸款利率減2.25%（2020年：2.25%）。由提取借款開始，以84期每月等額分期償還。

(2) 截至2021年3月31日止年度，浮息為香港銀行同業拆息加1.4%（2020年：1.4%）或最優惠貸款利率減2.25%（2020年：2.25%）。由提取借款開始，以120期每月等額分期償還。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

24. 銀行借款（續）

附註：

- (a) 銀行借款均以港元計值。
- (b) 於兩個年度，所有借款已由本公司及其香港附屬公司作出擔保。
- (c) 於2021年3月31日，銀行借款約26,417,000港元（2020年：30,838,000港元）由本集團賬面值約為82,786,000港元的土地及樓宇（2020年：85,417,000港元）作抵押。

25. 遞延稅項

以下為就財務報告目的而作出的遞延稅項資產（負債）分析（於相同納稅實體的若干遞延稅項資產與遞延稅項負債抵銷前）：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 遞延稅項資產 | 654 | 622 |
| 遞延稅項負債 | (1,208) | (1,023) |
| | (554) | (401) |

以下為本集團於本年度及上一年度已確認的主要遞延稅項負債（資產）及其變動：

| | 加速折舊 撥備 千港元 | 稅項虧損 千港元 | 撇減存貨撥備 千港元 | 總計 千港元 |
|-----------------------|-------------------|-------------|---------------|-----------|
| 於2019年3月31日及2019年4月1日 | 728 | (18) | (202) | 508 |
| 年內扣除自（計入）損益（附註10） | 56 | 12 | (175) | (107) |
| 於2020年3月31日及2020年4月1日 | 784 | (6) | (377) | 401 |
| 年內扣除自（計入）損益（附註10） | 192 | 6 | (45) | 153 |
| 於2021年3月31日 | 976 | - | (422) | 554 |

於2021年3月31日，本集團未動用可供抵銷未來溢利的稅項虧損約2,623,000港元（2020年：2,695,000港元）。概無就該等虧損確認遞延稅項資產（2020年：39,000港元）。由於無法預計未來溢利流，故概無就餘下2,623,000港元（2020年：2,656,000港元）確認遞延稅項資產。除未動用稅項虧損927,000港元（2020年：283,000港元）將於2023年至2025年（2020年：2023年）期間到期外，其餘未動用稅項虧損可無限期結轉。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

26. 股本

| | 股份數目 | 股本 千港元 |
|----------------------------------|---------------|-----------|
| 每股面值0.01港元的普通股 | | |
| 法定 | | |
| 於2020年3月31日、2020年4月1日及2021年3月31日 | 2,000,000,000 | 20,000 |
| 已發行及繳足 | | |
| 於2020年3月31日、2020年4月1日及2021年3月31日 | 1,000,000,000 | 10,000 |

27. 儲備**合併儲備**

依據上一年度進行之集團重組，合併儲備為新控股公司股本與本集團當時控股公司及組成本集團各公司的股本總額之間的差額。

匯兌儲備

匯兌儲備包括因換算海外業務財務報表產生的所有外匯差額。該儲備根據附註3所載會計政策處理。

28. 退休福利計劃

本集團於2000年12月參加根據職業退休計劃條例註冊的定額供款計劃（「**職業退休計劃**」），以及根據強制性公積金計劃條例成立的強制性公積金計劃（「**強積金計劃**」）。該等計劃的資產由受託人以基金形式管理，與本集團的資產分開持有。於強積金計劃成立前屬於職業退休計劃成員的僱員有權選擇繼續參與職業退休計劃，或轉移參加強積金計劃，而所有新加入本集團的僱員則須參加強積金計劃。就強積金計劃的成員而言，本集團須向強積金計劃作有關工資成本的5%供款，上限為每月1,500港元，該筆供款與僱員的供款額一致。職業退休計劃的資金來自僱員及本集團因應僱員於本集團的服務年期按其底薪的5%至10%作每月供款。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

28. 退休福利計劃（續）

根據中國有關當局的規例，本公司的中國附屬公司參與各項政府退休福利計劃（「該等計劃」），據此，該附屬公司須向該等計劃作出供款，以撥付合資格僱員的退休福利。向該等計劃作出的供款按照中國規定所訂明適用工資成本的特定百分比計算。中國有關當局負責支付應付退休僱員的全數退休福利。本集團就該等計劃的責任僅為根據該等計劃持續作出所需供款。

退休福利計劃供款即本集團向由中國有關當局運作的該等計劃以及於香港運作的定額供款計劃作出的供款總額。

自損益扣除的總成本約1,313,000港元（2020年1,138,000港元），即本集團於本會計期間就該等計劃的應付供款。

29. 關連人士交易

年內，本集團與關連人士有以下重大交易及結餘。

(a) 除於綜合財務報表的其他部分披露者外，本集團於本年度與關連人士有以下重大交易：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 向關連公司銷售（附註a） | 480 | — |
| 向一間關連公司支付服務費（附註b） | 144 | 144 |
| 向一間關連公司支付服務費（附註c） | 144 | 144 |

下列結餘於報告期末尚未償還：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 應收一間關連公司款項（附註a及d） | 258 | — |
| 應付關連公司款項（計入其他應付款項及應計款項內） （附註d） | (947) | (144) |

附註：

- (a) 有關銷售按互相協定基準作出。關連公司由本公司董事鍾乃雄先生控制及實質擁有。
- (b) 服務費按互相協定基準作出。關連公司由本公司董事鍾乃雄先生的一名近親家庭成員控制及實質擁有。
- (c) 服務費按互相協定基準作出。關連公司由本公司董事游永強先生控制及實質擁有。
- (d) 該款項為非貿易性質、無抵押、免息及須按要求償還。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

29. 關連人士交易 (續)

(b) 主要管理人員的酬勞

董事及主要管理人員的酬金由董事會經考慮個人表現及市場趨勢後釐定。

包括本集團主要管理人員酬金的關連人士交易如下：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|----------|---------------|---------------|
| 短期福利 | 11,487 | 12,562 |
| 退休福利計劃供款 | 130 | 112 |
| | 11,617 | 12,674 |

30. 股份付款交易**股份獎勵計劃 (「股份獎勵計劃」)**

本公司股份獎勵計劃根據本公司於2021年2月3日通過的書面決議案採納，旨在表彰若干合資格僱員對本集團作出的貢獻，為彼等提供獎勵以留住彼等服務本集團之持續營運及發展，以及吸引合適人員助力本集團之進一步發展。根據股份獎勵計劃，董事可向合資格僱員（包括董事、高級職員、顧問、諮詢人或股份獎勵計劃所載的其他合資格人士）配發及發行新股份。

未經股東批准，本公司不得進一步授出任何獎勵，從而導致根據股份獎勵計劃作出的所有授出涉及的股份總數（不包括根據股份獎勵計劃已被沒收的獎勵股份）超過於採納日期本公司全部已發行股本的15%。於獎勵期間，計劃限額應於採納日期的每個週年日自動更新，而更新後的計劃限額不得超過於採納日期相關週年日本公司已發行股本的15%。

於採納日期起至緊接採納日期第十週年之前一個營業日止期間，獲授的獎勵可根據股份獎勵計劃規則之條款以獎勵股份或獎勵股份的實際售價以現金形式歸屬。

自採納股份獎勵計劃以來以及截至2021年3月31日止年度，概無授出任何獎勵股份。截至2021年3月31日止年度後，根據股份獎勵計劃共授予500,000股獎勵股份。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

30. 股份付款交易（續）

購股權計劃（「購股權計劃」）

本公司購股權計劃根據本公司於2015年5月11日通過的書面決議案採納，旨在為本集團的業務發展吸引及留聘優秀人員，為合資格承授人提供額外獎勵，並透過向股東分配購股權持有人權益促進本集團長期財政實力。根據購股權計劃，董事會可向合資格僱員（包括董事及其附屬公司、顧問、業務夥伴或購股權計劃所載的其他合資格人士）授出購股權，以認購本公司股份。

在未經本公司股東事先批准下，根據購股權計劃可能授出的購股權所涉及的股份總數不得超過本公司於任何時間已發行股份的10%。在未經本公司股東事先批准下，於任何一個年度內向任何人士授出及可能授出的購股權所涉及已發行及將予發行的股份數目不得超過本公司於任何十二個月期間內已發行股份的1%。向董事、本公司最高行政人員或主要股東或彼等各自的任何聯繫人授出購股權均須獲得本公司獨立非執行董事（不包括身為購股權承授人的任何獨立非執行董事）及股東於股東大會上批准，而有關參與者及其緊密聯繫人（或倘參與者為關連人士，則其聯繫人）須放棄表決。

所授出購股權必須於要約日期起計二十八日內按支付每份購股權1港元接納。所授出購股權的購股權期限不得超過自授出購股權日期起計十年期限。行使價由董事釐定，且將不會低於：(i) 本公司股份於授出日期的收市價；(ii) 股份於緊接授出日期前五個營業日的平均收市價；及(iii) 本公司股份面值三者的最高者。

自採納購股權計劃以來以及截至2021年及2020年3月31日止年度，概無授出任何購股權。截至2021年3月31日止年度後，本公司已根據購股權計劃向選定參與者授予3,000,000份購股權，可由授予日期起至2028年4月20日止按認購價0.54港元行使。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

31. 融資活動產生的負債對賬

下表載列本集團融資活動產生的負債變動詳情，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債為將於綜合現金流量表中分類為融資活動所得現金流量的現金流量或未來現金流量。

| | 2020年 4月1日 千港元 | 融資現金流量 千港元 | 產生的 利息開支 千港元 | 2021年 3月31日 千港元 |
|------------|----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|
| 租賃負債(附註23) | 97 | (99) | 2 | - |
| 應付利息 | - | (580) | 580 | - |
| 銀行借款(附註24) | 30,838 | (4,421) | - | 26,417 |
| | 30,935 | (5,100) | 582 | 26,417 |

| | 2019年 3月31日 千港元 | 採納香港財務 報告準則 第16號 千港元 | 2019年 4月1日 千港元 | 融資現金流量 千港元 | 產生的 利息開支 千港元 | 2020年 3月31日 千港元 |
|------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|
| 租賃負債(附註23) | - | 222 | 222 | (132) | 7 | 97 |
| 應付利息 | - | - | - | (1,142) | 1,142 | - |
| 銀行借款(附註24) | 35,259 | - | 35,259 | (4,421) | - | 30,838 |
| | 35,259 | 222 | 35,481 | (5,695) | 1,149 | 30,935 |

32. 資本承擔

於報告期末，本集團有以下已訂約但未撥備的其他承擔：

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 對按公平值計入其他全面收益的金融資產出資 | 2,368 | - |

附註：本公司的一家全資附屬公司祥高發展有限公司已與本集團兩名獨立第三方及由本公司董事鍾乃雄先生控制及實質擁有的一家關聯公司訂立股東協議，內容有關承諾對常州國雲綠色數據技術有限公司4%股權投資出資人民幣2,000,000元。該項投資被視為按公平值計入其他全面收益的金融資產，原因其作為長期投資目的而持有。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

33. 本公司附屬公司詳情

| 附屬公司名稱 | 註冊成立/ 成立地點及業務 | 已發行普通股/ 註冊及繳足資本 | 本公司持有的擁有權益比例 | | | | 本公司持有的投票權比例 | | 主營業務 |
|---|------------------|------------------------------------|--------------|-------|---------|-------|-------------|-------|---------------|
| | | | 直接 | | 間接 | | 2021年 | 2020年 | |
| | | | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 | |
| | | | % | % | % | % | % | % | |
| i-Control ITAV Limited | 英屬處女群島 | 普通股7美元 | 100 | 100 | - | - | 100 | 100 | 投資控股 |
| i-Control Consultancy Limited | 英屬處女群島 | 普通股1美元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 企業諮詢及支援 |
| 超智能科技有限公司 | 香港 | 普通股2,500,000港元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 專業影音系統整合商 |
| I-CONTROL (ITAV) PTE. LTD. | 新加坡 | 普通股1,000新加坡元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 專業影音系統整合商 |
| 教育系統國際有限公司 | 香港 | 普通股3,000,000港元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 專業影音系統整合商 |
| 超智能科技(中國)有限公司 | 香港 | 普通股1,800,000港元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 專業影音系統整合商 |
| 愛港超(上海)信息科技 有限公司 ⁽¹⁾⁽⁹⁾ | 中國 | 註冊及繳足資本： 人民幣1,000,000元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 專業影音系統整合商 |
| 萬景昇有限公司 | 香港 | 普通股10,000港元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 物業控股 |
| 億寧有限公司 | 香港 | 普通股10,000港元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 物業控股 |
| 新中國商業顧問有限公司 | 香港 | 普通股4,500,000港元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 物業控股 |
| 宏祥有限公司 | 香港 | 普通股10,000港元 | - | - | 100 | 100 | - | - | 物業控股 |
| i-Control (BVI) Limited | 英屬處女群島 | 普通股1美元 | (附註4) | 100 | - | - | (附註4) | 100 | 未營業 |
| Pristine Capital Investments Limited | 英屬處女群島 | 普通股1美元 | - | - | (附註4) | 100 | - | - | 未營業 |
| 卓兆投資有限公司 | 香港 | 普通股1港元 | 100(附註5) | - | - | - | 100 | - | 投資控股 |
| 祥高發展有限公司 | 香港 | 普通股1港元 | 100(附註6) | - | - | - | 100 | - | 投資控股 |
| 北京能興國雲信息科技 有限公司 ⁽⁹⁾ | 中國 | 註冊資本： 人民幣10,000,000元； 繳足資本：零 | - | - | 85(附註7) | - | - | - | 提供雲端IT+OT管理服務 |

概無附屬公司於兩個年度末或兩個年度內任何時間持有任何已發行債務證券。

- (1) 該公司為一家中國有限責任制外商獨資企業。
- (2) 該公司為一家有限責任制中外合資企業。
- (3) 英文名稱僅供識別。
- (4) 該等附屬公司於2020年8月11日註銷。
- (5) 該附屬公司於2020年9月18日註冊成立。
- (6) 該附屬公司於2020年9月4日註冊成立。
- (7) 該附屬公司於2020年8月6日成立，本集團於2021年2月4日取得其控制權。

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

34. 有關本公司財務狀況表的資料

| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 非流動資產 | | |
| 於附屬公司投資 | 20,093 | 20,093 |
| 流動資產 | | |
| 其他應收款項 | 129 | 129 |
| 應收附屬公司款項(附註(i)) | 55,692 | 58,042 |
| 可收回稅項 | - | 9 |
| 銀行結餘及現金 | 9,027 | 1,412 |
| | 64,848 | 59,592 |
| 流動負債 | | |
| 其他應付款項 | 3,611 | 4,623 |
| 應付附屬公司款項(附註(i)) | 42,000 | 24,662 |
| 應繳稅項 | 10 | - |
| | 45,621 | 29,285 |
| 流動資產淨值 | 19,227 | 30,307 |
| 資產淨值 | 39,320 | 50,400 |
| 股本及儲備 | | |
| 股本 | 10,000 | 10,000 |
| 儲備(附註(ii)) | 29,320 | 40,400 |
| 權益總額 | 39,320 | 50,400 |

綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止年度

34. 有關本公司財務狀況表的資料(續)

附註：

- (i) 應收(付)附屬公司款項為無抵押、免息且須應要求償還。
- (ii) 儲備變動

| | 股份溢價 千港元 | 保留溢利 (累計虧損) 千港元 | 其他儲備 千港元 | 總計 千港元 |
|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------|
| 於2019年4月1日 | 47,344 | 728 | 20,093 | 68,165 |
| 股息 | (12,000) | - | - | (12,000) |
| 年度虧損及年度全面收益總額 | - | (15,765) | - | (15,765) |
| 於2020年3月31日及2020年4月1日 | 35,344 | (15,037) | 20,093 | 40,400 |
| 股息 | (9,000) | - | - | (9,000) |
| 年度虧損及年度全面收益總額 | - | (2,080) | - | (2,080) |
| 於2021年3月31日 | 26,344 | (17,117) | 20,093 | 29,320 |

物業詳情

1. 持作自用物業

| 地點 | 目前用途 | 租賃類別 | 本集團權益 | 市值 (千港元) (附註) |
|--|-------------|------|-------|---------------------|
| 九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心 12樓A室 | 辦公室 | 中期租賃 | 100% | 47,300 |
| 九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心 12樓B室 | 辦公室 | 中期租賃 | 100% | 26,100 |
| 九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心 12樓L室 | 辦公室 | 中期租賃 | 100% | 16,100 |
| 九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心 12樓K室 | 辦公室 | 中期租賃 | 100% | 16,600 |
| 九龍九龍灣啟興道2號太平洋貿易中心 5樓單位編號32至40及平台編號39至40 | 倉庫及 服務中心 | 中期租賃 | 100% | 37,300 |
| 九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心 2樓泊車位P52 | 停車位 | 中期租賃 | 100% | 2,100 |
| 九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心 2樓泊車位P53 | 停車位 | 中期租賃 | 100% | 2,100 |
| 九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心 2樓泊車位P54 | 停車位 | 中期租賃 | 100% | 2,100 |
| 九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心 2樓泊車位P85 | 停車位 | 中期租賃 | 100% | 2,100 |
| 九龍啟興道2號太平洋貿易中心 地庫泊車位L22 | 停車位 | 中期租賃 | 100% | 2,730 |
| 九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心 2樓泊車位P27 | 停車位 | 中期租賃 | 100% | 2,100 |
| 總計 | | | | 156,630 |

附註：

以上物業的市值乃由董事使用市場比較法進行評估，以反映類似物業的近期成交價，並就所審核物業性質、地點及狀況的差異作出調整。

財務概要

| | 截至3月31日止年度 | | | | |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 | 2019年 千港元 | 2018年 千港元 | 2017年 千港元 |
| 收益 | 145,380 | 158,504 | 185,714 | 158,609 | 138,113 |
| 除稅前溢利 | 14,667 | 6,157 | 28,537 | 20,591 | 23,472 |
| 年度溢利 | 12,724 | 2,621 | 23,503 | 16,909 | 19,206 |
| 年度全面收益總額 | 12,855 | 2,485 | 23,245 | 17,179 | 19,106 |

| | 於3月31日 | | | | |
|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 | 2019年 千港元 | 2018年 千港元 | 2017年 千港元 |
| 資產及負債 | | | | | |
| 總資產 | 207,668 | 210,187 | 236,536 | 203,492 | 190,292 |
| 總負債 | (62,753) | (69,127) | (85,961) | (68,162) | (62,141) |
| | 144,915 | 141,060 | 150,575 | 135,330 | 128,151 |
| 本公司權益股東應佔權益 | 144,978 | 141,060 | 150,575 | 135,330 | 128,151 |
| 非控股權益 | (63) | – | – | – | – |
| 權益總額 | 144,915 | 141,060 | 150,575 | 135,330 | 128,151 |

附註：

本集團綜合業績以及本集團的綜合資產及負債乃摘錄自本公司已刊發的經審核財務報表。

該概要乃假設本集團現行架構於該等財政年度期間一直存在而編製。