

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

 **Group Holdings Limited**  
數科集團控股有限公司  
**MTT GROUP HOLDINGS LIMITED**  
**數科集團控股有限公司**  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：2350)

**截至二零二二年九月三十日止六個月之  
未經審核中期業績公告**

**財務摘要**

本集團於截至二零二二年九月三十日止六個月分別錄得收益及毛利約406,100,000港元及約74,100,000港元，而於截至二零二一年九月三十日止六個月則分別錄得收益及毛利約261,800,000港元及約50,700,000港元，分別增加約55.1%及46.2%。

截至二零二二年九月三十日止六個月，溢利增加至約31,100,000港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：約17,100,000港元)，較二零二一年同期增加約81.9%。

截至二零二二年九月三十日止六個月的每股基本盈利為6.18港仙，而截至二零二一年九月三十日止六個月則為3.42港仙。

董事會不建議於上市後派付截至二零二二年九月三十日止六個月的中期股息(截至二零二一年九月三十日止六個月：無)。

## 中期業績

數科集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合業績，連同二零二一年同期比較數字如下：

### 簡明綜合損益及其他全面收入表

截至二零二二年九月三十日止六個月

	附註	截至以下日期止六個月	
		二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)
收益	3	406,141	261,803
銷售及服務成本		<u>(332,072)</u>	<u>(211,117)</u>
毛利		74,069	50,686
其他收入	6	3,442	138
其他收益及虧損	6	200	145
預期信貸虧損模式項下的 減值虧損淨額		(1,701)	(653)
銷售及分銷開支		(15,910)	(14,548)
行政開支		(15,688)	(12,333)
融資成本		(1,390)	(963)
上市開支		<u>(4,892)</u>	<u>(1,793)</u>
除稅前溢利		38,130	20,679
稅項	5	<u>(7,020)</u>	<u>(3,584)</u>
期內溢利	6	<u>31,110</u>	<u>17,095</u>
其他全面(開支)收入：			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算境外業務所產生的 匯兌差額		<u>(495)</u>	<u>76</u>
期內全面收入總額		<u><u>30,615</u></u>	<u><u>17,171</u></u>
每股盈利	8		
基本(港仙)		<u><u>6.18</u></u>	<u><u>3.42</u></u>

## 簡明綜合財務狀況表

於二零二二年九月三十日

	附註	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	9	16,293	5,073
按公平值計入損益 (「按公平值計入損益」)的金融資產	10	11,142	11,090
按金	11	802	986
就收購物業及設備所支付的按金		1,777	1,090
遞延稅項資產		316	209
		<u>30,330</u>	<u>18,448</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		21,456	15,822
貿易及其他應收款項按金及預付款項	11	241,258	209,693
合約資產		860	561
應收關聯公司款項		—	149
已抵押銀行存款		8,013	8,445
銀行結餘及現金		103,567	17,166
		<u>375,154</u>	<u>251,836</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項及應計費用	12	76,185	74,866
合約負債		24,126	24,636
應付一名董事款項		—	2,419
應付一間關聯公司款項		—	593
應付稅項		10,426	9,658
租賃負債		3,088	2,583
銀行借款		85,753	77,008
		<u>199,578</u>	<u>191,763</u>
流動資產淨額		<u>175,576</u>	<u>60,073</u>
總資產減流動負債		<u>205,906</u>	<u>78,521</u>

	附註	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動負債			
租賃負債		8,546	667
合約負債		972	896
		<u>9,518</u>	<u>1,563</u>
資產淨額		<u><b>196,388</b></u>	<u><b>76,958</b></u>
資本及儲備			
股本		6,250	—*
儲備		190,138	76,958
		<u>196,388</u>	<u>76,958</u>
總權益		<u><b>196,388</b></u>	<u><b>76,958</b></u>

\* 少於1,000港元的款項。

## 簡明綜合權益變動表

截至二零二二年九月三十日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	換算儲備 千港元	累計溢利 千港元	總計 千港元
於二零二二年三月三十一日(經審核)	—*	15,061	(16,798)	311	78,384	76,958
期內溢利	—	—	—	—	31,110	31,110
期內其他全面開支	—	—	—	(495)	—	(495)
期內全面(開支)收入總額	—	—	—	(495)	31,110	30,615
宣派股息(附註7)	—	—	—	—	(4,000)	(4,000)
本公司擁有人的視作分銷(附註)	—	—	(604)	—	—	(604)
資本化發行	5,000	(5,000)	—	—	—	—
發行本公司新股份	1,250	105,000	—	—	—	106,250
發行股份應佔交易成本	—	(12,831)	—	—	—	(12,831)
於二零二二年九月三十日(未經審核)	<b>6,250</b>	<b>102,230</b>	<b>(17,402)</b>	<b>(184)</b>	<b>105,494</b>	<b>196,388</b>
於二零二一年三月三十一日(經審核)	—*	15,061	(15,522)	140	31,126	30,805
期內溢利	—	—	—	—	17,095	17,095
期內其他全面開支	—	—	—	76	—	76
期內全面收入總額	—	—	—	76	17,095	17,171
本公司擁有人的視作分銷(附註)	—	—	(1,071)	—	—	(1,071)
於二零二一年九月三十日(未經審核)	<b>—*</b>	<b>15,061</b>	<b>(16,593)</b>	<b>216</b>	<b>48,221</b>	<b>46,905</b>

\* 少於1,000港元的款項。

附註：視作分銷約604,000港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：1,071,000港元)指本集團最終股東葉嘉威先生作為本公司擁有人於截至二零二二年九月三十日止六個月所產生的上市開支。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

### 1. 編製基準

數科集團控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)已按香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則第34號」)「中期財務報告」及聯交所交易有限公司(「聯交所」)證券上市規則附錄十六的適用披露規定編製。本公司股份已於二零二二年九月二十六日在聯交所主板上市。

### 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表已按歷史成本基準編製，惟若干按公平值計量的金融工具除外。

截至二零二二年九月三十日止六個月簡明綜合財務報表所用的會計政策及計算方法與呈列於本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的全年財務報表所用者一致。

#### 應用經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本中期期間，本集團已首次應用香港會計師公會頒佈的下列經修訂香港財務報告準則，而有關修訂就編製本集團簡明綜合財務報表而言於本集團二零二二年四月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架的引用
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備 — 撥作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損合約 — 履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	二零一八年至二零二零年香港財務報告準則年度改進

於本中期期間應用經修訂香港財務報告準則對本集團於本期間及過往期間的財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載披露並無重大影響。

### 3. 收益

本集團期內貨品及服務收益按分部分分析如下：

	截至以下日期止六個月	
	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)
貨品或服務種類：		
分銷業務*		
— 分銷資訊科技產品	279,040	158,247
— 提供資訊科技實施服務	10,543	13,070
	<u>289,583</u>	<u>171,317</u>
系統整合解決方案業務*		
— 採購資訊科技產品	97,393	74,057
— 提供資訊科技基礎設施解決方案服務	11,916	9,364
— 提供資訊科技維護及支援服務	7,249	7,065
	<u>116,558</u>	<u>90,486</u>
	<u>406,141</u>	<u>261,803</u>

\* 分部名稱的定義見附註4「分部資料」一節。

	截至以下日期止六個月	
	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)
地理市場：		
香港	401,002	246,822
中華人民共和國(「中國」) (不包括香港及澳門)	3,976	11,760
澳門	1,163	3,221
	<u>406,141</u>	<u>261,803</u>

本集團的經營業務位於香港、中國(不包括香港及澳門)及澳門。

本集團來自外部客戶的收益資料乃根據寄發貨品或所提供服務的位置呈列。

截至以下日期止六個月	
二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)

收益確認時間：

隨時間

29,708

29,499

於某個時間點

376,433

232,304

**406,141**

**261,803**

#### 4. 分部資料

向本公司執行董事(即主要營運決策者(「主要營運決策者」))提呈以供作資源分配及評估分部表現的資料集中於所交付或提供的貨品或服務類型。

因此，本集團的可呈報及經營分部如下：

- (1) 分銷業務指本集團分銷本集團自供應商獲得授權分銷權的資訊科技產品及本集團提供相關資訊科技實施服務；及
- (2) 系統整合解決方案業務指本集團採購資訊科技產品及提供相關資訊科技基礎設施解決方案服務以及資訊科技維護及支援服務。

本集團的經營及可呈報分部收益及業績分析如下：

截至二零二二年九月三十日止六個月

	分銷業務 千港元 (未經審核)	系統整合 解決方案業務 千港元 (未經審核)	對銷 千港元 (未經審核)	總額 千港元 (未經審核)
分部收益	289,583	116,558	—	406,141
分部間銷售	5,413	56	(5,469)	—
總計	<u>294,996</u>	<u>116,614</u>	<u>(5,469)</u>	<u>406,141</u>
分部業績	<u>50,766</u>	<u>23,303</u>		74,069
其他收入				3,442
其他收益及虧損				200
預期信貸虧損模式項下的 減值虧損淨額				(1,701)
銷售及分銷開支				(15,910)
行政開支				(15,688)
融資成本				(1,390)
上市開支				(4,892)
除稅前溢利				<u>38,130</u>

截至二零二一年九月三十日止六個月

	分銷業務 千港元 (未經審核)	系統整合 解決方案業務 千港元 (未經審核)	對銷 千港元 (未經審核)	總額 千港元 (未經審核)
分部收益	171,317	90,486	—	261,803
分部間銷售	5,647	117	(5,764)	—
總計	<u>176,964</u>	<u>90,603</u>	<u>(5,764)</u>	<u>261,803</u>
分部業績	<u>33,157</u>	<u>17,529</u>		50,686
其他收入				138
其他收益及虧損				145
預期信貸虧損模式項下的 減值虧損淨額				(653)
銷售及分銷開支				(14,548)
行政開支				(12,333)
融資成本				(963)
上市開支				(1,793)
除稅前溢利				<u>20,679</u>

經營及可呈報分部的會計政策與本集團會計政策相同。分部業績指各分部所賺取的溢利(未經分配其他收入、其他收益及虧損、預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額、銷售及分銷開支、行政開支、融資成本、上市開支以及稅項)。

概無披露對本集團按經營及可呈報分部劃分的資產及負債分析，原因為其並未經主要經營決策者定期審閱。

## 5. 稅項

	截至以下日期止六個月	
	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)
即期稅項：		
— 香港利得稅	7,123	3,647
— 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	1	15
遞延稅項抵免	(104)	(104)
過往年度撥備不足	—	26
	<u>7,020</u>	<u>3,584</u>

根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元的溢利稅率為8.25%，而超過2,000,000港元的溢利稅率為16.5%。不符合利得稅兩級制資格的公司將繼續按16.5%的統一稅率繳納稅項。

截至二零二二年及二零二一年九月三十日止六個月，其中一間公司(包括本集團)的估計應課稅溢利的首2,000,000港元按8.25%稅率徵收香港利得稅，而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利則按16.5%稅率徵收香港利得稅。不符合利得稅兩級制資格的公司將繼續按16.5%的統一稅率繳納稅項。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於截至二零二二年及二零二一年九月三十日止六個月的稅率均為25%。本集團的一間中國附屬公司根據企業所得稅法合資格成為小型實體，並享有相關企業所得稅減免。自二零二一年一月一日起至二零二二年十二月三十一日，合資格小型實體須就首筆應課稅收入人民幣1,000,000元按2.5%實際企業所得稅稅率繳納稅項，以及就下一筆應課稅收入人民幣2,000,000元按10%實際企業所得稅稅率繳納稅項。

澳門所得補充稅乃按截至二零二二年及二零二一年九月三十日止六個月的估計應課稅溢利最高累進稅率12%計算。截至二零二二年及二零二一年九月三十日止六個月，由於澳門附屬公司於兩個期間均無應評稅利潤，故並無就澳門所得補充稅作出撥備。

## 6. 期內溢利

截至以下日期止六個月	
二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)

期內溢利乃經扣除(計入)以下各項所得出：

員工成本(包括董事薪酬)	38,588	28,039
確認為開支的存貨成本(附註1)	313,162	191,106
使用權資產折舊	2,122	2,183
其他物業及設備折舊	303	322
	<u>2,425</u>	<u>2,505</u>
計入其他收入：		
銀行利息收入	(1,167)	—
租賃按金利息收入	(19)	(17)
來自應收一間關聯公司款項的實際利息收入	—	(20)
贊助收入	(12)	(16)
政府補助(附註2)	(2,099)	—
其他	(145)	(85)
	<u>(3,442)</u>	<u>(138)</u>
計入其他收益及虧損：		
出售及撇銷物業及設備虧損	249	2
匯兌收益淨額	(397)	(130)
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	(52)	(17)
	<u>(200)</u>	<u>(145)</u>

附註：

- (1) 該金額包括截至二零二二年九月三十日止六個月的存貨撇減594,000港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：430,000港元)。
- (2) 截至二零二二年九月三十日止六個月獲得的政府補助約2,099,000港元指香港特別行政區政府推出的「保就業」計劃而獲得的政府補貼。

## 7. 宣派股息

於二零二二年八月三十一日，本公司已於上市前向股東宣派及派付每股股息13,333港元，總額為4,000,000港元。上市後，本公司董事並不建議就本中期期間派付中期股息。截至二零二一年九月三十日止六個月，概無派付、宣派或建議派發任何股息。

## 8. 每股盈利

本中期期間本公司擁有人應佔每股基本盈利乃根據下列數據計算：

	截至以下日期止六個月	
	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)
用於計算每股基本盈利的本公司擁有人應佔期內溢利	<u>31,110</u>	<u>17,095</u>

	截至以下日期止六個月	
	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)
用於計算每股基本盈利的已發行普通股數目	<u>503,415</u>	<u>500,000</u>

### 股份數目

用於計算每股基本盈利的已發行普通股數目

用於計算每股基本盈利的普通股數目乃根據資本化發行於二零二一年四月一日生效及股份發售於二零二二年九月二十六日提呈的假設釐定。由於於兩個期間並無發行發行在外的潛在普通股，故並無呈列有關每股攤薄盈利。

## 9. 物業及設備變動

截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團收購物業及設備(包括使用權資產)約13,872,000港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：約1,725,000港元)。於本中期期間添置物業及設備主要用以搬遷辦公室。有關添置包括租賃物業約10,511,000港元、租賃物業裝修約3,104,000港元以及其他辦公室設備及傢俬及裝置約257,000港元。

截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團出售物業及設備約1,526,000港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：約317,000港元)

## 10. 按公平值計入損益的金融資產

一名董事的人壽保險合約按第3級公平值層級計量。公平值乃參考對手方所提供的資料，包括人壽保險保單的現金價值、已支付的人壽保險保單費用及經參考平均預期回報率2%的淨收益率計量。重大不可觀察輸入數據為平均預期回報率。假設其他輸入數據保持不變，平均預期回報率增加將導致人壽保險合約的公平值增加，反之亦然。本公司董事認為，根據過往記錄，人壽保險保單的平均預期回報率變動微小，因此並無提供敏感度分析。於截至二零二二年及二零二一年九月三十日止六個月，公平值層級之間並無轉移。

## 11. 貿易及其他應收款項以及按金及預付款項

本集團一般向其客戶提供0至60日信貸期。以下為基於各報告期末發票日期所呈列的貿易應收款項賬齡分析(已扣除信貸虧損撥備)。

	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非分期結算的貿易應收款項</b>		
0至30日	71,808	108,229
31至60日	79,386	16,299
61至90日	27,029	11,616
91至180日	23,534	12,368
180日以上	8,706	9,200
	<u>210,463</u>	<u>157,712</u>
<b>分期結算的貿易應收款項(附註1)</b>		
180日以上	—	90
	<u>—</u>	<u>90</u>
貿易應收款項總額	210,463	157,802
租金及其他按金	811	997
預付款項(附註2)	30,527	46,447
預付上市開支	—	140
遞延股份發行開支	—	5,101
其他應收款項	259	192
總計	<u>242,060</u>	<u>210,679</u>
呈列為非流動資產	802	986
呈列為流動資產	<u>241,258</u>	<u>209,693</u>
	<u>242,060</u>	<u>210,679</u>

附註：

- (1) 本集團向若干客戶(主要為非政府及非盈利組織)提供免息分期結算安排，按介乎4個月至36個月分期。本公司董事認為，分期結算安排合約的融資部分在合約層面並不重大。
- (2) 於二零二二年九月三十日的預付款項已計入就分銷業務項下資訊科技產品向一名賣方支付的預付款項約13,090,000港元(二零二二年三月三十一日：33,540,000港元)，而該筆款項隨後已經動用。

於二零二二年九月三十日，租賃負債約11,051,000港元(二零二二年三月三十一日：2,360,000港元)以租賃按金約802,000港元(二零二二年三月三十一日：783,000港元)作抵押。

## 12. 貿易及其他應付款項及累計費用

供應商授予的信貸期一般為0至60日。以下為根據於各報告期末的發票日期所呈列貿易應付款項的賬齡分析。

	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	22,101	21,332
31至60日	10,358	10,407
61至90日	11,536	12,872
91至180日	14,229	5,303
180日以上	5,945	14,768
貿易應付款項總額	64,169	64,682
應付員工成本	6,444	3,261
其他應付款項及應計費用	2,200	654
收購物業及設備的應付款項	963	—
應計上市開支	1,910	5,015
應計股份發行成本	499	1,254
	<b>76,185</b>	<b>74,866</b>

## 管理層討論與分析

### 業務回顧及展望

作為資訊科技解決方案供應商，本集團主要從事(i)於香港分銷資訊科技產品；及(ii)於香港、中國及澳門提供有關資訊科技系統的系統整合解決方案，當中涉及整合系統設計、硬件及軟件開發及／或實施、硬件及軟件協調、系統配置以及技術及維護支援服務（「**系統整合解決方案**」）。本集團(i)經營分銷業務，作為授權分銷商向資訊科技產品廠商採購資訊科技產品再分銷予下游經銷商；並(ii)經營系統整合解決方案業務，作為系統整合解決方案供應商向授權分銷商採購資訊科技產品，整合成定製的系統整合解決方案再轉售予終端用戶。

於回顧期間，總收益由截至二零二一年九月三十日止六個（「**二零二一財政期間**」）的約261,800,000港元增加約144,300,000港元或55.1%至截至二零二二年九月三十日止六個月（「**二零二二財政期間**」）的約406,100,000港元。來自我們分銷業務的收益於二零二二財政期間達約289,600,000港元，較二零二一財政期間的約171,300,000港元增加約118,300,000港元或69.1%。分部收益的有關增幅主要是由於內容傳遞網絡（「**內容傳遞網絡**」）授權的銷售由二零二一財政期間的約53,500,000港元增加約158,400,000港元至二零二二財政期間的211,900,000港元。來自我們系統整合解決方案業務的收益於二零二二財政期間達約116,600,000港元，較二零二一財政期間的約90,500,000港元增加約26,100,000港元或28.8%。分部收益的有關增幅主要是由於有關數據通訊及基礎設施的資訊科技產品採購以及為私營界別客戶提供資訊科技基建設施解決方案服務有所增加所致。

本公司的股份已於二零二二年九月二十六日在香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）主板成功上市（「**上市**」），標誌著本公司另一個重大里程碑。展望未來，預期企業對於進行數碼轉型的需求將繼續推動對超融合式基礎架構產品及人工智能服務器等資訊科技產品以及系統整合解決方案服務的需求。銷售內容傳遞網絡授權亦預期繼續為我們的收益增長提供強大的推動力。

## 前景

鑑於 COVID-19 疫情，本集團預期香港的資訊科技行業的發展長遠而言仍將保持正面，原因如下：

- (a) COVID-19 疫情爆發以及相應實施的社交距離措施已重塑資訊科技在商業活動及日常生活的應用，因此導致相關資訊科技需求出現本質上的改變，例如對 VPN 服務、實時溝通工具及遙距工作軟件的需求。這加速了數碼轉型並為資訊科技解決方案供應商創造龐大商機；
- (b) 為了提高營運效率，眾多組織（包括政府機構）已繼續採用線上生產力及協作服務，推動了對雲端服務的需求。預期企業將於疫情過後繼續採納及投資至此類自動化服務。雲端服務的普及將提高對於雲端基礎設施建設及相關雲端安全產品的需求；
- (c) 由於消費者通過智能手機及高速寬頻連接而增加使用互聯網作個人及商業用途，香港的數據中心將繼續增長。隨著超融合式基礎架構產品（「**超融合式基礎架構產品**」）在數據中心的採用日益普及，在香港數據中心基礎設施的相關投資增加預期將推動對超融合式基礎架構產品的需求；
- (d) 隨著香港的企業採納利用機器學習及深度學習的技術，對人工智能伺服器及人工智能儲存等人工智能基礎設施的需求將繼續上升，以取得更佳計算能力，藉此避免處理時間出現瓶頸；及
- (e) 由於對內容豐富的媒體及網站視頻串流的需求增加，對內容傳遞網絡的需求將繼續增加。內容傳遞網絡是一種基礎資訊科技架構，可減少網絡延遲並為有關自動駕駛、遙距手術及關鍵任務通訊等延遲敏感設備提供支持。對內容傳遞網絡服務的需求預期將成為香港資訊科技行業的主要驅動力之一。

## 財務回顧

### 收益

總收益由二零二一財政期間的約261,800,000港元增加約144,300,000港元或55.1%至二零二二財政期間的約406,100,000港元。該增加乃由於我們分銷業務中內容傳遞網絡授權的銷售增加及我們系統整合解決方案業務中的客戶數目增加的累計影響所致。有關收益變動的說明，請參閱本公告「業務回顧及展望」一節。

### 銷售成本

銷售成本由二零二一財政期間的約211,100,000港元增加約121,000,000港元或57.3%至二零二二財政期間的約332,100,000港元，而此一般與於同期內本集團收益的增加一致。銷售成本組合於該等期間內並無重大變動。

### 毛利及毛利率

毛利由二零二一財政期間的約50,700,000港元增加約23,400,000港元或46.2%至二零二二財政期間的約74,100,000港元。毛利增加乃主要由於來自本集團分銷業務及系統整合解決方案業務的收益有所增長所致。同時，於二零二二財政期間，銷售成本的增加與收益的增加相若。本集團的整體毛利率由二零二一財政期間的19.4%輕微下跌至二零二二財政期間的18.2%。整體毛利率輕微下跌乃主要由於(i)系統整合解決方案業務的毛利率下跌，而其涉及毛利率一般較低的國際知名品牌訂單有所增加；及(ii)分銷業務的毛利率因毛利率相對較低的內容傳遞網絡授權銷量增加而減少所致。

### 其他收入及其他淨收益

其他收入及其他淨收益由二零二一財政期間的約300,000港元增加約3,300,000港元或1,100%至二零二二財政期間的約3,600,000港元。該增加乃主要由於COVID-19疫情爆發期間收取「保就業」計劃下的政府補貼及來自上市所得款項的利息收入所致。

### 預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額

於二零二二年九月三十日，預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額主要指根據香港財務報告準則第9號就減值評估作出的貿易應收款項及合約資產的減值虧損淨額。於二零二一財政期間及二零二二財政期間，預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額分別為約700,000港元及1,700,000港元。該增加乃主要由於貿易應收款項及合約資產的增加所致。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由二零二一財政期間的約 14,500,000 港元增加約 1,400,000 港元或 9.7% 至二零二二財政期間的約 15,900,000 港元。該增加乃主要由於因二零二二財政期間內收益不斷增加及擴充銷售及營銷團隊，導致應付銷售人員薪酬及佣金開支增加所致。

## 行政開支

行政開支由二零二一財政期間的約 12,300,000 港元增加約 3,400,000 港元或 27.6% 至二零二二財政期間的約 15,700,000 港元。該增加乃主要由於該期間法律及專業費用以及辦公室搬遷費用增加所致。

## 融資成本

融資成本由二零二一財政期間的約 1,000,000 港元增加約 400,000 港元或 40% 至二零二二財政期間的約 1,400,000 港元。該增加乃主要由於銀行借款所產生的利息增加所致。

## 上市開支

上市開支指有關籌備上市所產生的專業費用。於二零二一財政期間及二零二二財政期間，上市開支分別為約 1,800,000 港元及 4,900,000 港元。

## 所得稅開支

所得稅開支由二零二一財政期間的約 3,600,000 港元增加約 3,400,000 港元或 94.4% 至二零二二財政期間的約 7,000,000 港元。該增加乃主要由於由二零二一財政期間至二零二二財政期間內所得稅前溢利增加所致。上市開支(就計算於二零二二財政期間及二零二一財政期間的應課稅溢利而言屬於不可扣稅項目)已導致就二零二二財政期間及二零二一財政期間的高實際稅率分別為約 18.4% 及 17.3%。

## 期內溢利

鑒於上文所述，溢利由二零二一財政期間的約 17,100,000 港元增加約 14,000,000 港元或 81.9% 至二零二二財政期間的約 31,100,000 港元。

## 流動資金及財務資源

本集團主要透過其經營活動產生的內部資金及銀行借款為其流動資金及資本需求提供資金。於二零二二年九月三十日，本集團的銀行借款為約85,800,000港元(二零二二年三月三十一日：約77,000,000港元)，輕微增加約8,800,000港元或11.4%。葉嘉威先生(「葉嘉威先生」)及／或由葉嘉威先生控制的公司就本集團銀行借款所提供的資產抵押及／或擔保已處於解除程序，而董事已確認有關資產抵押及／或擔保已獲相關銀行同意於本公告日期將予解除。

本集團的淨債務總額／淨現金按總銀行借款及租賃負債減現金及現金等價物而計算。本集團由二零二二年三月三十一日約63,100,000港元的淨債務狀況轉變為二零二二年九月三十日約6,200,000港元的淨現金狀況。該改善乃主要由於現金及現金等價物由二零二二年三月三十一日的約17,200,000港元大幅增加約86,300,000港元或86.4%至二零二二年九月三十日的約103,600,000港元所致。

本集團的總權益由二零二二年三月三十一日的約77,000,000港元增加至二零二二年九月三十日的約196,400,000港元。因此，本集團的淨資本負債比率(按總銀行借款及租賃負債扣除現金及現金等價物除以總權益再乘以100%計算)由二零二二年三月三十一日的約82.0%減少至二零二二年九月三十日的約負3.1%。

於二零二二年九月三十日，總租賃負債為約11,600,000港元(二零二二年三月三十一日：約3,300,000港元)，其中流動租賃負債為約3,100,000港元(二零二二年三月三十一日：約2,600,000港元)及非流動租賃負債為約8,500,000港元(二零二二年三月三十一日：約700,000港元)。該增加乃因搬遷辦公室而訂立新租賃。

本集團擁有充足的流動資金以應付其現有及未來的營運資金需求。

## 資本開支及承擔

截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團就添置物業、廠房及設備以及無形資產產生資本開支3,400,000港元(二零二一財政期間：500,000港元)。於二零二二年九月三十日，本集團並無就收購物業及設備擁有任何已訂約但尚未撥備的資本承擔(二零二二年三月三十一日：無)。

## 或然負債

於二零二二年九月三十日，據董事會所悉，本集團並無牽涉任何或會對本集團業務或營運造成重大不利影響的待決或可能對本集團提出的法律訴訟。於二零二二年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

## 資產抵押

於二零二二年九月三十日，本集團已抵押銀行存款約8,000,000港元(二零二二年三月三十一日：8,400,000港元)及分類為按公平值計入損益的金融資產的董事人壽保單約9,300,000港元(於二零二二年三月三十一日：11,000,000港元)，以獲取本集團的若干銀行融資。於二零二二年九月三十日，租賃負債約11,100,000港元(二零二二年三月三十一日：2,400,000港元)以租賃按金約800,000港元(二零二二年三月三十一日：800,000港元)作抵押。

## 外匯及風險管理

本集團在香港及中國經營業務，並須面對主要就美元(「美元」)及人民幣(「人民幣」)所產生的外匯風險。本集團大部分的銷售所得款項以港元收取，及本集團約63.7%的採購乃以美元計值。於截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團並無訂立任何衍生工具以對沖其外匯風險。

本集團不時密切監控其整體的外匯風險，並將採納積極但審慎的措施以將相關風險減到最低。

## 中期股息

董事並不建議於上市後宣派截至二零二二年九月三十日止六個月的中期股息。於二零二二年八月三十一日，本公司已於上市前向當時的本公司股東宣派及派付股息4,000,000港元。

## 資本結構

本公司股份於二零二二年九月二十六日(「上市日期」)在聯交所主板上市。自於上市日期發行股份以來，本公司的已發行股本概無任何變動。

於二零二二年九月三十日，本集團的資本架構包括銀行借款及本公司權益持有人應佔權益(包括已發行股本及儲備)。

## 附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售事項以及重大投資或資本資產計劃

於截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團並無進行附屬公司、聯營公司及合營企業的任何重大收購及出售事項，及於二零二二年九月三十日並無有關重大投資或資本資產的未來計劃。

## 重大投資

於二零二二年九月三十日，本集團並無持有重大投資。

## 僱員

於二零二二年九月三十日，本集團聘用約137名(二零二二年三月三十一日：135名)僱員。本集團所採納的薪酬政策乃按僱員的工作性質、資歷及經驗而釐定其薪酬。除提供年度花紅及僱員相關保險福利外，本集團亦會根據僱員的個人表現向其發放酌情花紅。本集團定期檢討薪酬待遇及政策。本集團亦向其僱員提供內部及外部培訓計劃。董事酬金由董事會及本公司薪酬委員會經考慮本集團的經營業績、個人表現及可資比較市場統計資料後而決定。

本集團亦於二零二二年八月四日採納購股權計劃(「**現有購股權計劃**」)，以向該計劃的合資格參與者(包括董事、本集團的全職僱員及顧問)提供獎勵。考慮到有關上市發行人股份計劃的聯交所證券上市規則(「**上市規則**」)修訂將於二零二三年一月一日生效，於二零二二年十月二十八日，董事會建議尋求本公司股東(「**股東**」)在股東特別大會(「**股東特別大會**」)上以普通決議案方式批准採納新購股權計劃及終止現有購股權計劃。一份載有(其中包括)股東特別大會通告及有關建議採納新購股權計劃詳情(包括新購股權計劃主要條款)的通函將根據上市規則的規定於適當時候向股東寄發。

## 報告期結束後的重大事項

於二零二二年九月三十日後概無發生任何重大事項。

## 所得款項用途

本公司股份於二零二二年九月二十六日在聯交所主板上市。茲提述本公司日期為二零二二年九月十三日的招股章程（「招股章程」）及本公司日期為二零二二年九月二十三日有關公佈發售價及結果的公告（「該公告」）。誠如該公告所披露，經扣除本公司就股份發售（定義見招股章程）（「股份發售」）應付的包銷費用及佣金以及估計開支後，本公司自股份發售收取的所得款項淨額估計將約為71,200,000港元。經計及與上市有關的若干費用後，扣除包銷費用及佣金以及本公司承擔的其他上市開支，所得款項實際淨額約為66,000,000港元。

於本公告日期，所得款項淨額並未應用及動用。董事並不知悉有關招股章程中「未來計劃及所得款項用途」一節所載的所得款項淨額計劃用途的任何重大變動。本公司將根據招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載的所得款項淨額的擬定用途來運用從股份發售所籌集的所得款項淨額如下：

- 約55.3%將用於擴充本集團的分銷業務，包括(a)獲取更多資訊科技供應商的授權分銷以豐富分銷產品組合；(b)推出訂閱筆記本電腦租賃服務以擴充服務範圍；及(c)擴充員工隊伍並豐富銷售產品及技術團隊的專業知識；
- 約20.4%將用於擴充本集團的系統整合解決方案業務，包括(a)建立提供數字化轉型服務的內部能力；及(b)擴充銷售及技術團隊員工隊伍以增加項目能力；
- 約7.7%將用於設立新集中式服務部門以提供資訊科技維護以及全天候技術支援、檢測及響應支援服務；
- 約4.4%將用於升級我們的設備、軟件、硬件及ERP系統，從而支援業務擴展；
- 約2.0%將用於加大市場營銷力度及提升品牌知名度；及
- 約10.2%將用於一般營運資金。

誠如上文所披露，截至本公告日期，本集團並無有關所得款項淨額用途上的其他更新資料，並將會密切留意COVID-19疫情對香港營商環境的影響。倘所得款項淨額的用途有任何變動，本公司將會另行刊發公告。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於自上市日期起至二零二二年九月三十日止期間內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 企業管治常規

董事明瞭到，將良好企業管治元素引入本集團的管理架構及內部控制程序中以達致有效問責的重要性。本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文。

自上市日期起直至本公告日期，除與企業管治守則第C.2.1條存在偏差外，本公司的企業管治常規已遵守企業管治守則。根據上市規則附錄十四守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。葉嘉威先生為本公司董事會主席兼行政總裁。鑒於葉嘉威先生自二零一三年以來一直負責本集團的日常管理及本集團的穩定發展，董事會相信，在葉嘉威先生對本集團業務的豐富經驗及知識的支持下，將主席與行政總裁的角色集中由葉嘉威先生一人擔任可為本公司提供強勁穩健的領導力以及更有效地規劃及執行長遠業務策略，符合本集團及股東整體上的最佳利益。

董事認為，於該等情況中與企業管治守則第C.2.1條存在偏差乃屬適當。儘管存在上述規定，董事會認為，目前的管理架構對營運而言屬有效，並已建立充足的制衡措施。董事會將繼續檢討本公司企業管治架構的有效性，以評估是否有必要將董事會主席與行政總裁的職責分開。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為其本身的證券交易守則，以規管董事進行的所有本公司證券交易及標準守則所涵蓋的其他事宜。

經向全體董事作出具體查詢後，全體董事已確認彼等自上市日期起至本公告日期止的整個期間已遵守標準守則所載的規定條文。

## 審核委員會

本公司審核委員會(「**審核委員會**」)由三名獨立非執行董事(即胡青桐女士(審核委員會主席)、鍾美瑤女士及林至穎先生)組成。審核委員會已審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並且與管理層討論風險管理、內部控制及財務報告事宜，包括審閱截至二零二二年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表及中期業績。

本集團截至二零二二年九月三十日止六個月的中期業績未經審核，惟已獲審核委員會及本集團的核數師德勤•關黃陳方會計師行(註冊公眾利益實體核數師)審閱。

## 刊發未經審核中期業績公告及中期報告

本中期業績公告刊登於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.mttgholdings.com](http://www.mttgholdings.com))。載有上市規則規定的所有資料的本公司就二零二二財政期間的中期報告將於適當時候向股東派發，並於上述網站刊登。

承董事會命  
數科集團控股有限公司  
主席  
葉嘉威

香港，二零二二年十一月二十四日

於本公告日期，董事會包括執行董事葉嘉威及陳添祥，及獨立非執行董事林至穎、鍾美瑤及胡青桐。