

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。

 **MTT 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)

**截至二零二三年三月三十一日止年度之  
年度業績公告**

**摘要**

- 本集團於本年度的總收益約為 752,500,000 港元，較上一年度約 631,500,000 港元增加約 121,000,000 港元或 19.2%。
- 於本年度，本集團的溢利約為 43,700,000 港元，較上一年度約 47,300,000 港元減少約 3,600,000 港元或 7.6%。有關減少乃主要由於本年度銷售及分銷以及行政開支增加所致。
- 本年度的每股基本盈利為 7.75 港仙，而上一年度則為 9.45 港仙。

## 年度業績

數科集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」及各自為一名「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年三月三十一日止年度(「本年度」)的經審核綜合業績，連同截至二零二二年三月三十一日止年度(「上一年度」)比較數字如下：

### 綜合損益及其他全面收入表

截至二零二三年三月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收益	3	752,547	631,512
銷售及服務成本		<u>(625,829)</u>	<u>(515,447)</u>
毛利		126,718	116,065
其他收入		4,472	190
其他收益及虧損		(435)	162
預期信貸虧損模式項下的 (減值虧損)減值虧損撥回淨額		(2,856)	2,878
銷售及分銷開支		(36,404)	(29,881)
行政開支		(30,667)	(24,393)
融資成本		(2,971)	(2,037)
上市開支		<u>(4,892)</u>	<u>(5,269)</u>
除稅前溢利		52,965	57,715
稅項	5	<u>(9,228)</u>	<u>(10,457)</u>
年內溢利	6	43,737	47,258
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>(351)</u>	<u>171</u>
年內全面收入總額		<u>43,386</u>	<u>47,429</u>
每股盈利	8		
基本(港仙)		<u>7.75</u>	<u>9.45</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二三年三月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產			
物業及設備	9	14,519	5,073
按公平值計入損益 (「按公平值計入損益」)的金融資產	10	11,194	11,090
按金	11	878	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		576	209
		<u>28,944</u>	<u>18,448</u>
流動資產			
存貨		19,811	15,822
貿易及其他應收款項、按金及預付款項	11	272,061	209,693
合約資產		1,163	561
應收關聯公司款項		—	149
已抵押銀行存款		37,243	8,445
銀行結餘及現金		28,512	17,166
		<u>358,790</u>	<u>251,836</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項及應計費用	12	76,834	74,866
合約負債		20,177	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		9,874	9,658
租賃負債		2,231	2,583
銀行借款		61,035	77,008
		<u>170,151</u>	<u>191,763</u>
流動資產淨額		<u>188,639</u>	<u>60,073</u>
總資產減流動負債		<u>217,583</u>	<u>78,521</u>
非流動負債			
租賃負債		7,297	667
合約負債		1,127	896
		<u>8,424</u>	<u>1,563</u>
資產淨額		<u>209,159</u>	<u>76,958</u>
資本及儲備			
股本		6,250	—*
儲備		202,909	76,958
總權益		<u>209,159</u>	<u>76,958</u>

\* 少於1,000港元的款項。

## 截至二零二三年三月三十一日止年度簡明綜合財務報表附註

### 1. 編製基準

數科集團控股有限公司(「**本公司**」)於二零二零年七月二十四日根據開曼群島公司法第22章於開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限責任公司。本公司股份於香港聯合交易所有限公司主板上市。

本公司為一間投資控股公司。

綜合財務報表以港元(「**港元**」)呈列，其亦為本公司的功能貨幣。

### 2. 應用經修訂香港財務報告準則(「**香港財務報告準則**」)及國際財務報告準則詮釋委員會(「**委員會**」)的議程決定

#### 於本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已首次應用香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的下列經修訂香港財務報告準則，而有關修訂就編製綜合財務報表而言於本集團二零二二年四月一日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

此外，本集團已應用國際會計準則理事會轄下委員會的議程決定，其與本集團相關。

於本年度應用經修訂香港財務報告準則及委員會的議程決定對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或綜合財務報表所載披露並無重大影響。

## 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號 (包括二零二零年十月及 二零二二年二月的香港財務 報告準則第17號修訂本)	保險合約 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產銷售或 注資 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號 (二零二零年)的相關修訂本 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告 準則實務聲明第2號(修訂本)	會計政策的披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

除上述新訂及經修訂香港財務報告準則外，本公司董事預期應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表產生重大影響。

### **香港會計準則第12號(修訂本)單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項**

該等修訂本縮窄香港會計準則第12號所得稅第15及24段遞延稅項負債及遞延稅項資產的確認豁免範圍，使其不再適用於初始確認時產生相同的應課稅與可扣減暫時差額的交易。

就稅項扣減歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團將香港會計準則第12號的規定應用於整體相關資產及負債。與相關資產及負債有關的暫時性差額按淨額基準評估。

應用該等修訂本後，本集團將就與使用權資產及租賃負債相關的所有可扣減及應課稅暫時性差額確認遞延稅項資產(倘應課稅溢利可能用作抵銷可扣減暫時性差額)及遞延稅項負債。

該等修訂本在本集團於二零二三年四月一日開始的年度報告期間生效。於二零二三年三月三十一日，使用權資產和租賃負債的賬面值(可予修訂)分別為9,409,000港元及9,528,000港元，當中本集團將分別確認相關遞延所得稅資產及遞延所得稅負債1,552,000港元及1,572,000港元。

### 3. 收益

本集團於以下年度貨品及服務收益按分部分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貨品或服務種類：		
分銷業務*		
— 分銷資訊科技產品	483,887	393,236
— 提供資訊科技實施服務	21,135	33,895
	<u>505,022</u>	<u>427,131</u>
系統整合解決方案業務*		
— 採購資訊科技產品	201,756	166,668
— 提供資訊科技基礎設施解決方案服務	32,620	21,005
— 提供資訊科技維護及支援服務	13,149	16,708
	<u>247,525</u>	<u>204,381</u>
	<u><b>752,547</b></u>	<u><b>631,512</b></u>

\* 分部名稱的定義見附註4「分部資料」一節。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
地理市場：		
香港	739,824	605,013
中華人民共和國(「中國」) (不包括香港及澳門)	10,257	20,173
澳門	2,466	6,326
	<u>752,547</u>	<u>631,512</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。

#### 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：

截至二零二三年三月三十一日止年度

	分銷業務 千港元	系統整合 解決方案業務 千港元	對銷 千港元	總額 千港元
分部收益	505,022	247,525	–	752,547
分部間銷售	14,235	75	(14,310)	–
總計	<u>519,257</u>	<u>247,600</u>	<u>(14,310)</u>	<u>752,547</u>
分部業績	<u>76,502</u>	<u>50,216</u>		126,718
其他收入				4,472
其他收益及虧損				(435)
預期信貸虧損模式項下的 減值虧損淨額				(2,856)
銷售及分銷開支				(36,404)
行政開支				(30,667)
融資成本				(2,971)
上市開支				(4,892)
除稅前溢利				<u>52,965</u>

截至二零二二年三月三十一日止年度

	分銷業務 千港元	系統整合 解決方案業務 千港元	對銷 千港元	總額 千港元
分部收益	427,131	204,381	—	631,512
分部間銷售	11,012	6,754	(17,766)	—
總計	<u>438,143</u>	<u>211,135</u>	<u>(17,766)</u>	<u>631,512</u>
分部業績	<u>76,246</u>	<u>39,819</u>		116,065
其他收入				190
其他收益及虧損				162
預期信貸虧損模式項下的 減值虧損撥回淨額				2,878
銷售及分銷開支				(29,881)
行政開支				(24,393)
融資成本				(2,037)
上市開支				(5,269)
除稅前溢利				<u>57,715</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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
即期稅項：		
— 香港利得稅	9,659	9,939
— 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	7	26
遞延稅項(抵免)支出	(367)	466
過往年度(超額撥備)撥備不足	(71)	26
	<u>9,228</u>	<u>10,457</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。

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二零二三年及二零二二年三月三十一日止年度的稅率均為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。自二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日，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5%實際企業所得稅稅率繳納稅項。

澳門所得補充稅乃按兩個年度的估計應課稅溢利最高累進稅率12%計算。於兩個年度，由於澳門附屬公司於兩個年度均無應評稅利潤，故並無就澳門所得補充稅作出撥備。

## 6. 年內溢利

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年內溢利乃經扣除(計入)以下各項所得出：		
員工成本：		
董事薪酬	4,262	2,819
其他員工的工資、津貼及其他福利	52,443	51,790
其他員工的退休福利計劃供款	2,057	2,034
	<u>58,762</u>	<u>56,643</u>
折舊：		
使用權資產折舊	3,896	4,452
其他物業及設備折舊	1,265	600
	<u>5,161</u>	<u>5,052</u>
核數師薪酬(附註(ii))		
— 審核服務	2,200	900
— 非審核服務	200	100
	<u>2,400</u>	<u>1,000</u>
確認為開支的存貨成本(附註(i))	577,794	469,780
貿易應收款項減值虧損(減值虧損撥回)淨額	2,842	(2,862)
合約資產減值虧損(減值虧損撥回)淨額	14	(16)
預期信貸虧損模式項下的減值虧損(減值虧損撥回)淨額	<u>2,856</u>	<u>(2,878)</u>

附註：

- (i) 該金額包括截至二零二三年三月三十一日止年度的存貨撇減1,212,000港元(二零二二年：721,000港元)。
- (ii) 截至二零二二年三月三十一日止年度，審核服務及非審核服務的核數師薪酬分別約800,000港元及100,000港元計入上市開支。

## 7. 股息

截至二零二三年三月三十一日止年度，本公司已在上市前於二零二二年八月三十一日向本公司的控股公司 Ip Group Holdings Limited 及 IPW Group Holdings Limited 宣派及派付每股股息 13,333 港元，總額為 4,000,000 港元。

截至二零二三年三月三十一日止年度，本公司概無向股東派付或宣派任何股息。

## 8. 每股盈利

本年度本公司擁有人應佔每股基本盈利乃根據下列數據計算：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
用於計算每股基本盈利的本公司擁有人應佔年內溢利	<u>43,737</u>	<u>47,258</u>
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本盈利的已發行普通股數目	<u>564,041</u>	<u>500,000</u>

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。由於於兩個年度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

截至二零二三年三月三十一日止年度，本集團已收購物業及設備（包括使用權資產）約 14,841,000 港元（二零二二年：2,543,000 港元）。添置物業及設備主要旨在搬遷辦公室。

截至二零二三年三月三十一日止年度，本集團出售物業及設備約 17,998,000 港元（二零二二年：約 326,000 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。於截至二零二三年及二零二二年三月三十一日止六個月，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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貿易應收款項總額	246,474	159,314
減：信貸虧損撥備	(4,354)	(1,512)
	<hr/>	<hr/>
租金及其他按金	242,120	157,802
預付款項(附註2)	952	997
預付上市開支	29,746	46,447
遞延股份發行開支	—	140
其他應收款項	—	5,101
	121	192
	<hr/>	<hr/>
總計	272,939	210,679
	<hr/>	<hr/>
呈列為非流動資產	878	986
呈列為流動資產	272,061	209,693
	<hr/>	<hr/>
	272,939	210,679
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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)。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非分期結算的貿易應收款項</b>		
0至30日	<b>81,260</b>	108,229
31至60日	<b>66,528</b>	16,299
61至90日	<b>16,603</b>	11,616
91至180日	<b>60,123</b>	12,368
180日以上	<b>17,606</b>	9,200
	<hr/>	<hr/>
<b>分期結算的貿易應收款項(附註1)</b>	<b>242,120</b>	157,712
180日以上	—	90
	<hr/>	<hr/>
	<b>242,120</b>	157,802
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

附註：

- (1) 本集團向若干客戶(主要為非政府組織)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，於截至二零二三年及二零二二年三月三十一日止年度，分期結算安排合約的融資部分在合約層面並不重大。
- (2) 於二零二三年三月三十一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12,068,000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。

於二零二三年三月三十一日，租賃負債約9,496,000港元(二零二二年：2,360,000港元)以租賃按金約774,000港元(二零二二年：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。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0至30日	21,440	21,332
31至60日	15,184	10,407
61至90日	9,382	12,872
91至180日	12,575	5,303
180日以上	8,868	14,768
貿易應付款項總額	67,449	64,682
應付員工成本	5,388	3,261
其他應付款項及應計費用	3,997	654
應計上市開支	—	5,015
應計股份發行成本	—	1,254
	<b>76,834</b>	<b>74,866</b>

## 13. 或然負債

於二零二三年三月二十二日，本集團宣佈競爭事務委員會（「委員會」）於二零二三年三月二十二日入稟競爭事務審裁處，向本公司及本公司的全資附屬公司Multisoft Limited（「Multisoft」）及其他非相關答辯人展開法律程序，該案件涉及二零二零年五月至二零二一年九月期間違反《競爭條例》的行為。委員會指出，(i)本公司及Multisoft在遙距營商計劃（「D-Biz」）下申請政府資助，在提交資訊科技方案的報價中從事掩護式投標等行為；及(ii)競委會有合理因由相信，該等行為構成合謀定價、編配顧客、圍標及／或分享影響競爭的敏感資料，屬嚴重反競爭行為，違反《競爭條例》下的「第一行為守則」（「指控」）。本公司管理層認為，有關指控是由於Multisoft的一名前僱員在未經適當授權的情況下在D-Biz的政府資助申請中提供資訊技術解決方案的報價所致。

本公司董事已準備就指控提出積極抗辯。在徵求法律意見並考慮到委員會展開的法律程序仍處於初步階段後，本公司管理層並無足夠資料預計指控的最終結果或評估有關本集團經營及財務狀況的法律程序的潛在影響。因此，於二零二三年三月三十一日概無作出撥備。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

作為資訊科技解決方案供應商，本集團主要從事(i)於香港、澳門及中國分銷資訊科技產品；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。

總收益由上一年度的約631,500,000港元增加約121,000,000港元或19.2%至本年度的約752,500,000港元。來自我們分銷業務的收益於本年度達約505,000,000港元，較上一年度的約427,100,000港元增加約77,900,000港元或18.2%。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**」）授權的銷售由上一年度的約206,100,000港元增加約84,300,000港元至本年度的290,400,000港元。來自我們系統整合解決方案業務的收益於本年度達約247,500,000港元，較上一年度的約204,400,000港元增加約43,100,000港元或21.1%。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礎設施解決方案服務有所增加所致。

本公司股份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**」），為本公司奠定了一個重要里程碑。

### 前景

長遠而言，本集團預期香港資訊科技行業將面臨廣泛的機遇及挑戰，原因如下：

#### 機遇

- (a) 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；



- (b) 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；
- (c) 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
- (d) 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援。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。

## 挑戰

- (a) 疫情過後，香港經濟復甦不及最初預期。儘管意識到數字化轉型的優勢，但部分消費者在資訊科技投資方面變得更為保守。而對技術採用仍抱持謹慎態度可能源於經濟環境不明朗，期望優先考慮削減成本措施；
- (b) 香港資訊科技人員短缺進一步增加員工成本壓力，從而對集團盈利能力造成不利影響。鑒於對閱歷豐富的資訊科技專業人才需求不斷增加，企業面臨著留聘合資格人才的挑戰，高薪期望亦接踵而至。有限的可用人才庫加劇公司之間的競爭，導致薪酬待遇提高；
- (c) 由於利率維持在較高水平，與過去15年的水平相比，企業環境變得謹慎，對此財政變化亦呈現審慎態度。鑒於涉及高資金利率，故促使企業對基礎設施投資採取保守態度，進而影響資本支出。在此嚴峻兼充滿挑戰的營商環境下，企業必須延長決策週期，投入更多時間全面評估每項潛在投資可能帶來的邊際收益及價值，因而可能會減慢本集團的銷售流量；及
- (d) 美國及中國之間地緣政治緊張局勢持續不斷，對全球商業環境產生重大影響。緊張局勢可能導致預期以外的監管變化、貿易中斷、關稅及聯盟變動，從而造成不明朗氣氛，並可能會影響國際業務營運的穩定性及盈利能力。



## 財務回顧

### 收益

總收益由上一年度的約631,500,000港元增加約121,000,000港元或19.2%至本年度的約752,500,000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採購資訊科技產品及提供資訊科技基礎設施解決方案服務增加的累計影響所致。有關收益變動的進一步說明，請參閱本公告「業務回顧」一節。

### 銷售成本

銷售成本由上一年度的約515,400,000港元增加約110,400,000港元或21.4%至本年度的約625,800,000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

毛利由上一年度的約116,100,000港元增加約10,600,000港元或9.1%至本年度的約126,700,000港元。毛利增加乃主要由於來自本集團系統整合解決方案業務的毛利增加所致。同時，於本年度，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上一年度的18.4%輕微下跌至本年度的16.8%。整體毛利率輕微下跌乃主要由於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上一年度的約400,000港元增加約3,600,000港元或900%至本年度的約4,000,000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

於二零二三年三月三十一日，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。於本年度，預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額約2,900,000港元(上一年度：預期信貸虧損模式項下的減值虧損撥回淨額約2,900,000港元)。於本年度，我們錄得預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額乃主要由於貿易應收款項及合約資產增加所致，而於上一年度，預期信貸虧損模式項下的減值虧損撥回淨額乃主要由於香港經濟從COVID-19疫情爆發中復甦所致。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由上一年度的約29,900,000港元增加約6,500,000港元或21.7%至本年度的約36,400,000港元。該增加乃主要由於因本年度內收益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

行政開支由上一年度的約24,400,000港元增加約6,300,000港元或25.8%至本年度的約30,700,000港元。該增加乃主要由於本年度法律及專業費用以及辦公室搬遷費用增加所致。

## 融資成本

融資成本由上一年度的約2,000,000港元增加約1,000,000港元或50%至本年度的約3,000,000港元。該增加乃主要由於銀行借款所產生的利息開支增加所致。

## 上市開支

上市開支指有關籌備上市所產生的專業費用。於本年度，上市開支為約4,900,000港元(上一年度：5,300,000港元)。

## 所得稅開支

所得稅開支由上一年度的約10,500,000港元減少約1,300,000港元或12.4%至本年度的約9,200,000港元。該減少乃主要由於由上一年度至本年度內除所得稅前溢利減少所致。上市開支(就計算於本年度及上一年度的應課稅溢利而言屬於不可扣稅項目)已導致就本年度及上一年度的高實際稅率分別為約17.4%及18.4%。

## 年內溢利

鑒於上文所述，年內溢利由上一年度的約47,300,000港元減少約3,600,000港元或7.6%至本年度的約43,700,000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。於二零二三年三月三十一日，本集團的銀行借款為約61,000,000港元(二零二二年三月三十一日：約77,000,000港元)，輕微減少約16,000,000港元或20.8%。

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。本集團的淨債務狀況由二零二二年三月三十一日約63,100,000港元減少至二零二三年三月三十一日約42,100,000港元。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港元增加約11,300,000港元或65.7%至二零二三年三月三十一日的約28,500,000港元以及銀行借款總額由二零二二年三月三十一日的約77,000,000港元減少約16,000,000港元或20.8%至二零二三年三月三十一日的約61,000,000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港元增加至二零二三年三月三十一日的約209,200,000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%減少至二零二三年三月三十一日的約20.1%。

於二零二三年三月三十一日，總租賃負債為約9,500,000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2,200,000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7,300,000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

於本年度，本集團就添置物業及設備(包括使用權資產)產生資本開支14,900,000港元(上一年度：2,500,000港元)。於二零二三年三月三十一日，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

於二零二三年三月三十一日，除本公司日期為二零二三年三月二十三日有關競爭事務審裁處向本公司及本公司全資附屬公司Multisoft Limited展開法律程序的公告所披露，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。除此之外，於二零二三年三月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

## 資產抵押

於二零二三年三月三十一日，本集團已抵押銀行存款約37,200,000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11,200,000港元(二零二二年三月三十一日：11,100,000港元)，以獲取本集團的若干銀行融資。於二零二三年三月三十一日，租賃負債約9,500,000港元(二零二二年三月三十一日：3,300,000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、中國及澳門經營業務，並須面對主要就美元(「美元」)、人民幣及澳門元所產生的外匯風險。本集團大部分的銷售所得款項以港元收取，及本集團約53.3%的採購乃以美元計值。於截至二零二三年三月三十一日止年度，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。

## 末期股息

董事不建議就截至二零二三年三月三十一日止年度宣派任何末期股息。

## 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。

於二零二三年三月三十一日，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

於本年度，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，及於二零二三年三月三十一日並無有關重大投資或資本資產的未來計劃。

## 重大投資

於二零二三年三月三十一日，本集團並無持有重大投資。

## 僱員

於二零二三年三月三十一日，本集團聘用約 135 名（二零二二年三月三十一日：135 名）僱員。我們於本年度產生的員工成本包括與表現相關的花紅及董事酬金約 58,800,000 港元（上一年度：56,600,000 港元）。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（「**新購股權計劃**」）及終止現有購股權計劃。於二零二二年十二月十九日，有關採納新購股權計劃的普通決議案已獲股東於股東特別大會上批准，而新購股權計劃已於二零二二年十二月二十九日生效。新購股權計劃旨在嘉許及認可已經或可能已經向本集團作出貢獻的合資格參與者（包括任何董事、本集團全職或兼職僱員、本公司控股公司、同系附屬公司或聯營公司的董事及僱員）（統稱「**合資格參與者**」），並將向合資格參與者提供機會於本公司持有個人權益，以 (i) 推動合資格參與者為本集團的利益而提高表現效率；及 (ii) 吸引並留聘其貢獻對於或將會對於本集團長期增長有利的合資格參與者。於本年度，概無授出購股權，而於二零二三年三月三十一日，概無根據新購股權計劃授出尚未行使購股權。

## 報告期結束後的重大事項

於二零二三年三月三十一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發售價及配發結果公告的公告（「**該公告**」）。誠如該公告所披露，本公司將收取的股份發售（定義見招股章程）（「**股份發售**」）的估計所得款項淨額（經扣除包銷費及佣金後）以及本公司就股份發售應付的估計費用約為71,200,000港元。經計及與上市有關的若干費用後，股份發售的實際所得款項淨額（「**所得款項淨額**」）（經扣除包銷費及佣金以及本公司承擔的其他上市開支後）約為66,000,000港元。

於本公告日期，本公司預計招股章程中「未來計劃及所得款項用途」一節所述的所得款項用途計劃不會有任何變動。



於二零二三年三月三十一日，已動用及未動用所得款項淨額的詳情如下：

所得款項淨額擬定用途	所得款項淨額大致擬定用途 (百萬港元)	已動用所得款項淨額的概約金額 年內已動用 (百萬港元)	已動用所得款項淨額的概約金額 已動用總額 (百萬港元)	於二零二三年 三月三十一日 未動用所得款項 淨額的概約金額 (百萬港元)	動用餘下所得 款項淨額的 預期時間表
擴充本集團資訊科技分銷業務分部	36.5	25.5	25.5	11.0	預計將 於二零二四年 三月三十一日或之 前悉數動用 (附註(ii))
擴充本集團資訊科技系統整合 解決方案業務分部	13.5	0.2	0.2	13.3	預計將 於二零二四年 三月三十一日或之 前悉數動用 (附註(ii))
就提供資訊科技維護及 支援服務設立新的 集中式服務部門， 提供全天候技術支援 以及偵測與回應支援服務	5.1	0.9	0.9	4.2	預計將 於二零二四年 三月三十一日或之 前悉數動用 (附註(i))
加強營銷力度，提高品牌知名度	1.3	0.7	0.7	0.6	預計將 於二零二四年 三月三十一日或之 前悉數動用 (附註(i))
升級本集團的設備、 軟件、硬件及ERP系統	2.9	0.3	0.3	2.6	預計將 於二零二四年 三月三十一日或之 前悉數動用 (附註(iii))
一般營運資金	6.7	6.7	6.7	—	—
	<u>66.0</u>	<u>34.3</u>	<u>34.3</u>	<u>31.7</u>	

附註：

- (i) 動用未動用資金的預期時間表乃根據本集團對未來市場狀況作出的最佳估計而定。其可能會根據當前及未來市場狀況的發展而變動。
- (ii) 由於市場人才及勞動力供應不足，有關資訊科技分銷及系統整合解決方案業務分部擴充人手的所得款項用途較招股章程所披露的時間表落後。本集團正為相關職位物色合適人選，並預計招聘相關員工所需時間將較招股章程所披露的原定計劃長。
- (iii) 有關係統升級的所得款項用途延遲乃由於開發階段所需時間較招股章程所披露的原定計劃長。

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。倘招股章程所披露的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二零二三年三月三十一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（「**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所載的所有守則條文。根據企業管治守則的守則條文第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。鑒於葉嘉威先生為本集團創辦人，且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，包括審閱截至二零二三年三月三十一日止年度的經審核簡明綜合財務報表及年度業績。

### **審閱年度業績**

董事會審核委員會（「**審核委員會**」）已與本公司管理層審閱本年度的年度業績，認為該等業績已根據適用會計準則及規定編製，並已作出充分披露。審核委員會已根據上市規則第3.21條成立，其書面職權範圍符合企業管治守則。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即胡青桐女士、鍾美瑤女士及林至穎先生。胡青桐女士擔任審核委員會主席。審核委員會的主要職責為協助董事會就本集團財務報告制度、風險管理及內部監控系統是否有效提供獨立意見、監督審核程序、制定及檢討本集團的政策，並履行董事會指派的其他職責及責任。

## 德勤•關黃陳方會計師行的工作範疇

初步公告所載本集團截至二零二三年三月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他綜合收益表以及其相關附註數字，已獲本集團核數師德勤•關黃陳方會計師行協定同意，與董事會於二零二三年六月二十三日批准之本集團本年度的經審核綜合財務報表所載金額核對一致。德勤•關黃陳方會計師行就此執行的工作並不構成核證聘用，因此，德勤•關黃陳方會計師行並無就初步公告發出任何意見或核證結論。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零二三年八月十六日(星期三)至二零二三年八月二十一日(星期一)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間概不會辦理任何股份過戶登記手續。為符合資格出席將於二零二三年八月二十一日(星期一)舉行的應屆股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票及過戶表格，最遲須於二零二三年八月十五日(星期二)下午四時三十分前送達本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)以作登記。

## 刊發年度業績公告及年報

本年度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相關資料的本公司就本年度的年報將於適當時候向股東派發，並於聯交所及本公司網站刊登。

承董事會命  
數科集團控股有限公司  
主席  
葉嘉威

香港，二零二三年六月二十三日

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。