

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，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

## 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)

### 截至2024年3月31日止年度 年度業績公告

#### 年度業績

超智能控股有限公司（「本公司」）的董事（「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2024年3月31日止年度的經審核綜合業績，連同截至2023年3月31日止年度的比較數字：

#### 綜合損益及其他全面收益表

截至2024年3月31日止年度

	附註	2024年 千港元	2023年 千港元
收益	4	130,181	157,844
銷售成本		(84,073)	(97,499)
員工成本		(40,534)	(41,394)
折舊及攤銷		(4,978)	(4,360)
其他收入及（虧損）收益淨額	4	(677)	1,160
貿易應收款項及合約資產減值虧損		(716)	—
向投資對象貸款減值虧損		(752)	—
無形資產減值虧損		(3,155)	—
其他經營開支		(8,610)	(8,157)
融資成本	6	(1,037)	(710)
除稅前（虧損）溢利		(14,351)	6,884
所得稅抵免（開支）	7	23	(1,644)
年度（虧損）溢利	8	(14,328)	5,240
其他全面（開支）收益			
其後不會重新分類至損益的項目：			
按公平值計入其他全面收益			
（「按公平值計入其他全面收益」）			
的金融資產公平值變動淨額		(7,076)	5,124
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		(619)	(869)
		(7,695)	4,255
年度全面（開支）收益總額		(22,023)	9,495

	附註	2024年 千港元	2023年 千港元
<b>應佔年度(虧損)溢利：</b>			
本公司權益股東		(12,882)	5,739
非控股權益		<u>(1,446)</u>	<u>(499)</u>
		<u><b>(14,328)</b></u>	<u><b>5,240</b></u>
<b>應佔年度全面(開支)收益總額：</b>			
本公司權益股東		(20,511)	10,057
非控股權益		<u>(1,512)</u>	<u>(562)</u>
		<u><b>(22,023)</b></u>	<u><b>9,495</b></u>
<b>每股(虧損)盈利</b>			
基本	9	<u><b>(1.23) 港仙</b></u>	<u><b>0.55 港仙</b></u>
攤薄	9	<u><b>(1.23) 港仙</b></u>	<u><b>0.55 港仙</b></u>

綜合財務狀況表  
於2024年3月31日

	附註	2024年 千港元	2023年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業及設備		78,916	80,727
無形資產		6,562	11,523
按公平值計入其他全面收益的金融資產	11	6,634	13,710
遞延稅項資產		955	477
		<u>93,067</u>	<u>106,437</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		9,960	19,820
貿易應收款項及合約資產	12	39,496	49,616
預付款項、按金及其他應收款項		4,099	2,847
向投資對象貸款	11	6,801	8,001
可收回稅項		905	–
銀行結餘及現金		35,819	49,437
		<u>97,080</u>	<u>129,721</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	13	12,237	15,347
其他應付款項及應計款項		19,352	19,766
應付關連公司款項		540	–
租賃負債		602	333
銀行借款	14	14,335	18,431
應繳稅項		–	322
		<u>47,066</u>	<u>54,199</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>50,014</u>	<u>75,522</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>143,081</u>	<u>181,959</u>
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		1,616	1,339
租賃負債		691	125
		<u>2,307</u>	<u>1,464</u>
<b>資產淨值</b>		<u>140,774</u>	<u>180,495</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本	15	10,505	10,505
儲備		130,729	168,938
<b>本公司權益股東應佔權益總額</b>		<u>141,234</u>	<u>179,443</u>
非控股權益		(460)	1,052
<b>權益總額</b>		<u>140,774</u>	<u>180,495</u>

# 綜合權益變動表

截至2024年3月31日止年度

	本公司權益股東應佔											非控股 權益	權益總額
	股本	於股份獎勵 計劃項下		合併儲備	僱員股份 酬金儲備	匯兌儲備	法定 盈餘儲備	投資 重估儲備	保留溢利	合計	合計		
		所持股份	股份溢價										
於2022年4月1日	10,505	(126)	47,781	10,817	426	270	208	-	104,423	174,304	784	175,088	
年度溢利(虧損)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,739	5,739	(499)	5,240	
年度其他全面收益(開支):													
按公平值計入其他全面收益的 金融資產公平值變動淨額	-	-	-	-	-	-	-	5,124	-	5,124	-	5,124	
換算海外營運所產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(806)	-	-	-	(806)	(63)	(869)	
年度全面收益(開支)總額	-	-	-	-	-	(806)	-	5,124	5,739	10,057	(562)	9,495	
非控股權益注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	830	830	
以股權結算股份支付交易(附註16)	-	83	-	-	252	-	-	-	-	335	-	335	
已付2022年末期股息(附註10)	-	-	(5,253)	-	-	-	-	-	-	(5,253)	-	(5,253)	
於2023年3月31日及2023年4月1日	10,505	(43)	42,528	10,817	678	(536)	208	5,124	110,162	179,443	1,052	180,495	
年度虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,882)	(12,882)	(1,446)	(14,328)	
年度其他全面開支:													
按公平值計入其他全面收益的 金融資產公平值變動淨額	-	-	-	-	-	-	-	(7,076)	-	(7,076)	-	(7,076)	
換算海外營運所產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(553)	-	-	-	(553)	(66)	(619)	
年度全面開支總額	-	-	-	-	-	(553)	-	(7,076)	(12,882)	(20,511)	(1,512)	(22,023)	
以股權結算股份支付交易(附註16)	-	40	-	-	121	-	-	-	-	161	-	161	
已付2023年特別股息(附註10)	-	-	(12,606)	-	-	-	-	-	-	(12,606)	-	(12,606)	
已付2023年末期股息(附註10)	-	-	(5,253)	-	-	-	-	-	-	(5,253)	-	(5,253)	
於2024年3月31日	10,505	(3)	24,669	10,817	799	(1,089)	208	(1,952)	97,280	141,234	(460)	140,774	

# 綜合財務報表附註

截至2024年3月31日止年度

## 1. 公司資料及財務報表編製基準

本公司於2014年8月21日根據開曼群島公司法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Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, 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。本公司股份（「股份」）於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。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」）解決方案及保養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均為港元。

## 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2023年4月1日開始的財政年度生效的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（包括2020年10月及2022年2月的香港財務報告準則第17號（修訂本））	保險合約
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
香港會計準則第8號（修訂本）	會計估計的定義
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
香港會計準則第12號（修訂本）	國際稅務改革—支柱二模型規則

除下文所述者外，本年度應用新訂香港財務報告準則及其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。

## 應用香港會計準則第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的影響

香港會計準則第12號(修訂本)縮窄了遞延稅項負債及遞延稅項資產的初始確認豁免範圍，使其不再適用於在初步確認時產生相等應課稅及可扣稅暫時差額的交易，如租賃及停用責任。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(前提是有足夠的應課稅溢利)及遞延稅項負債。該等修訂將適用於最早呈列的比較期間期初與租賃及停用責任相關的交易，任何累計影響確認為對於該日的保留盈利期初結餘的調整。就所有其他交易而言，該等修訂適用於已呈列的最早期間開始後發生的交易。

該等修訂本不會對本集團綜合財務報表產生任何重大影響。

## 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則修訂本

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 <sup>3</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>1</sup>
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 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 <sup>1</sup>
香港會計準則第7號及香港財務報告準則 第7號(修訂本)	供應商融資安排 <sup>1</sup>
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可交換性 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於2024年1月1日或之後開始的年度期間有效

<sup>2</sup> 於2025年1月1日或之後開始的年度期間有效

<sup>3</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間有效

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

### 3. 重大會計政策資料

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，惟於各報告期末按公平值計量的金融工具除外。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。

#### 4. 收益以及其他收入及(虧損)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(虧損)收益淨額的分析如下：

	2024年 千港元	2023年 千港元
<b>香港財務報告準則第15號範圍內來自客戶合約的收益</b>		
按主要產品或服務線分類		
—視像會議及多媒體影音解決方案服務	104,613	122,419
—視像會議及多媒體影音保養服務	17,263	20,388
提供雲端IT+OT管理服務：		
—智能物聯網運營及其他服務	5,379	6,022
—安全服務	2,926	9,015
	<u>130,181</u>	<u>157,844</u>

#### 按確認時間分類收益

	2024年 千港元	2023年 千港元
<b>收益確認時間</b>		
於某時間點	112,918	136,586
於一段時間內	17,263	21,258
	<u>130,181</u>	<u>157,844</u>

	2024年 千港元	2023年 千港元
<b>其他收入及(虧損)收益淨額</b>		
匯兌虧損淨額	(740)	(491)
銀行利息收入	51	25
政府補助(附註)	—	1,568
其他	12	58
	<u>(677)</u>	<u>1,160</u>

附註：截至2023年3月31日止年度，本集團確認由香港特別行政區政府在防疫抗疫基金下提供的與保就業計劃有關的新型冠狀病毒補貼的政府補助約1,568,000港元(2024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。

## 5. 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。

董事選擇圍繞產品及服務之差異組建本集團。

具體而言，本集團可報告分部如下：

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

### (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	
	2024年 千港元	2023年 千港元	2024年 千港元	2023年 千港元	2024年 千港元	2023年 千港元
截至3月31日止年度						
分部收益－外部客戶	<u>121,876</u>	<u>142,807</u>	<u>8,305</u>	<u>15,037</u>	<u>130,181</u>	<u>157,844</u>
分部業績	<u>11,096</u>	<u>25,530</u>	<u>(9,641)</u>	<u>(3,358)</u>	<u>1,455</u>	<u>22,172</u>
未分配其他收入及 虧損淨額					<u>(789)</u>	<u>(384)</u>
未分配開支					<u>(15,017)</u>	<u>(14,904)</u>
除稅前（虧損）溢利					<u>(14,351)</u>	<u>6,884</u>

可報告分部的會計政策與本集團會計政策相同。

分部業績是指各分部不計及分配董事酬金、其他收入及（虧損）收益淨額、若干其他經營開支項目及融資成本的業績。此乃報告給主要經營決策者的計量標準，以進行資源分配和分部表現評估。

(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	
	2024年 千港元	2023年 千港元	2024年 千港元	2023年 千港元	2024年 千港元	2023年 千港元
於3月31日 分部資產	<u>50,754</u>	<u>72,221</u>	<u>11,500</u>	<u>17,290</u>	<u>62,254</u>	89,511
未分配資產					<u>127,893</u>	<u>146,647</u>
總資產					<u>190,147</u>	<u>236,158</u>
分部負債	<u>(23,209)</u>	<u>(29,417)</u>	<u>(5,594)</u>	<u>(2,298)</u>	<u>(28,803)</u>	(31,715)
未分配負債					<u>(20,570)</u>	<u>(23,948)</u>
總負債					<u>(49,373)</u>	<u>(55,663)</u>

為了監察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、按公平值計入其他全面收益的金融資產、銀行結餘及現金、若干預付款項、按金及其他應收款項、向投資對象貸款、遞延稅項資產及可收回稅項外，所有資產均分配至可報告分部；及
- 除若干其他應付款項及應計費用、銀行借款、應繳稅項及遞延稅項負債外，所有負債均分配至可報告分部。

(c) 其他分部資料

	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		未分配		合計	
	2024年 千港元	2023年 千港元	2024年 千港元	2023年 千港元	2024年 千港元	2023年 千港元	2024年 千港元	2023年 千港元
計入分部損益或分部 資產計量的金額：								
添置物業及設備	415	463	1,483	724	72	-	1,970	1,187
添置無形資產	-	-	-	12,377	-	-	-	12,377
物業及設備折舊	463	404	648	242	2,670	2,670	3,781	3,316
無形資產攤銷	-	-	1,197	1,044	-	-	1,197	1,044
無形資產減值虧損	-	-	3,155	-	-	-	3,155	-
貿易應收款項及合約 資產減值虧損	716	-	-	-	-	-	716	-
向投資對象貸款減值虧損	-	-	-	-	752	-	752	-
政府補助	-	1,544	-	-	-	24	-	1,568
銀行利息收入	47	13	3	8	1	4	51	25
融資成本	-	-	49	10	988	700	1,037	710

(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	
	2024年 千港元	2023年 千港元
香港（戶籍地）	118,622	139,075
中國	9,577	17,813
澳門	1,842	951
新加坡	140	5
	<u>130,181</u>	<u>157,844</u>

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	
	2024年 千港元	2023年 千港元
香港（戶籍地）	77,577	80,223
中國	7,901	12,027
	<u>85,478</u>	<u>92,250</u>

附註：非流動資產不包括遞延稅項資產及按公平值計入其他全面收益的金融資產。

(e) 關於主要客戶的資料

截至2024年及2023年3月31日止年度，並無來自個別外部客戶收益貢獻超過本集團總收益的10%。

6. 融資成本

	2024年 千港元	2023年 千港元
銀行借款的利息開支	988	700
租賃負債的利息	49	10
	<u>1,037</u>	<u>710</u>

## 7. 所得稅(抵免)開支

	2024年 千港元	2023年 千港元
香港利得稅：		
— 本年度	160	1,646
— 過往年度撥備不足(超額撥備)	18	(188)
	<u>178</u>	<u>1,458</u>
中國企業所得稅：		
— 本年度	—	2
遞延稅項	<u>(201)</u>	<u>184</u>
年度所得稅(抵免)開支總額	<u>(23)</u>	<u>1,644</u>

## 8. 年度(虧損)溢利

	2024年 千港元	2023年 千港元
年度(虧損)溢利已扣除下列項目：		
董事酬金	6,074	7,662
薪金(不包括董事酬金)	31,819	31,217
退休福利計劃供款(不包括董事酬金)	2,480	2,180
以股權結算股份支付開支	<u>161</u>	<u>335</u>
員工成本總額	<u>40,534</u>	<u>41,394</u>
售出存貨成本(包括系統開發成本及安裝成本)	84,073	97,499
物業及設備折舊	3,781	3,316
無形資產攤銷	1,197	1,044
核數師酬金	780	772
貿易應收款項及合約資產減值虧損	716	—
向投資對象貸款減值虧損	752	—
無形資產減值虧損	3,155	—
研發開支(計入員工成本及其他經營開支)	<u>4,567</u>	<u>2,466</u>

## 9. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄(虧損)盈利乃根據以下數據計算：

	2024年 千港元	2023年 千港元
<b>(虧損)盈利</b>		
計算每股基本及攤薄(虧損)盈利的(虧損)盈利	<u>(12,882)</u>	<u>5,739</u>
	2024年 千股	2023年 千股
<b>股份數目</b>		
計算每股基本(虧損)盈利的普通股加權平均數	<u>1,050,500</u>	<u>1,050,500</u>
已發行普通股的加權平均數	1,050,500	1,050,500
已授出購股權的影響	<u>—</u>	<u>—</u>
計算每股攤薄(虧損)盈利的普通股加權平均數	<u>1,050,500</u>	<u>1,050,500</u>

於計算每股攤薄盈利時，並無假定本公司尚未行使購股權獲行使，原因為該等購股權的行使價高於股份截至2024年及2023年3月31日止年度的平均市價。

## 10. 股息

	2024年 千港元	2023年 千港元
確認為年內分派的股息：		
2023年特別股息—每股1.20港仙	12,606	—
2023年末期股息—每股0.50港仙 (2023年：2022年末期股息—每股0.50港仙)	<u>5,253</u>	<u>5,253</u>
	<u>17,859</u>	<u>5,253</u>

截至2024年3月31日止年度，本集團派付股息約17,859,000港元(2023年：5,253,000港元)。報告期結束後，並無建議派付股息(2023年：末期股息每股0.50港仙及特別股息每股1.20港仙)。

## 11. 按公平值計入其他全面收益的金融資產及向投資對象貸款

按公平值計入其他全面收益的金融資產包括：

	2024年 千港元	2023年 千港元
指定為按公平值計入其他全面收益的股本工具 — 未上市	<u>6,634</u>	<u>13,710</u>

於2021年3月25日，本公司全資附屬公司祥高發展有限公司（「祥高」）與本集團兩名獨立第三方（「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連公司（「關連公司」）訂立股東協議，內容有關承諾對祥高作出的常州國雲綠色數據技術有限公司（「常州國雲」）4% 股權投資出資人民幣2,000,000元。

於2021年8月，常州國雲的註冊資本由人民幣50,000,000元增加至人民幣350,000,000元，以為在中國的互聯網數據中心的發展撥付資金，及祥高與關連公司已訂立新股東協議（「新股東協議」），據此，關連公司及祥高的承諾出資分別增加至人民幣168,000,000元及人民幣7,000,000元（「承諾出資」）。常州國雲註冊資本結餘金額人民幣175,000,000元的支付時間須待祥高與關連公司訂立進一步協議後方可釐定。就祥高於常州國雲的4% 投資的承諾出資總額人民幣7,000,000元（相當於約8,586,000港元）已悉數支付並於綜合財務狀況表確認為按公平值計入其他全面收益的金融資產，因其作為長期投資目的而持有。

根據新股東協議，常州國雲股東除承諾出資之外提供的任何其他出資不應視為常州國雲的實繳資本，而應被視為向常州國雲提供的股東貸款，除非及直至關連公司與祥高訂立進一步協議將相關股東貸款轉換為實繳資本。

	2024年 千港元	2023年 千港元
向投資對象貸款	<u>6,801</u>	<u>8,001</u>

向投資對象貸款的變動如下：

	2024年 千港元	2023年 千港元
<b>成本</b>		
於4月1日	8,001	8,586
於損益確認的未變現匯兌虧損	<u>(448)</u>	<u>(585)</u>
	7,553	8,001
於損益確認的減值撥備	<u>(752)</u>	<u>—</u>
於3月31日	<u><u>6,801</u></u>	<u><u>8,001</u></u>

於2024年3月31日，祥高向常州國雲提供股東貸款人民幣7,000,000元（2023年：人民幣7,000,000元）相當於約7,553,000港元（2023年：8,001,000港元），即按其於常州國雲的4%股權的比例，該貸款無抵押、免息及應按要求還款。截至本公告日期，本集團尚未訂立任何進一步協議以將股東貸款轉換為常州國雲的實繳資本。

截至2024年3月31日，向投資對象貸款的賬面金額中包括累計減值虧損約752,000港元（2023年：零）。

在釐定該資產的預期信貸虧損時，董事已計及歷史違約經驗、交易對手的財務狀況以及投資對象經營所處行業的未來前景，該等資料均來自經濟專家報告、金融分析師報告，並考慮了各種外部來源的實際和預測經濟信息（如適用），以估計此金融資產在其各自的虧損評估期限內發生違約的概率，以及每種情況下的違約虧損。

於兩個年度內，在評估向投資對象貸款的虧損撥備時，所採用的估算技術或重大假設概無變動。

## 12. 貿易應收款項及合約資產

	2024年 千港元	2023年 千港元
貿易應收款項	39,648	49,153
減：減值撥備	<u>(698)</u>	<u>—</u>
	38,950	49,153
合約資產	564	463
減：減值撥備	<u>(18)</u>	<u>—</u>
	<u>546</u>	<u>463</u>
	<u><u>39,496</u></u>	<u><u>49,616</u></u>

於2024年3月31日，來自與客戶合約的貿易應收款項及合約資產淨額約為39,496,000港元（2023年：49,616,000港元），其中約546,000港元（2023年：463,000港元）為合約資產。

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2024年3月31日，約126,000港元（2023年：363,000港元）的合約資產預計將於報告期末起計一年後收回。

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及合約資產淨額賬齡分析。

### 13. 貿易應付款項

	2024年 千港元	2023年 千港元
貿易應付款項	<u>12,237</u>	<u>15,347</u>

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：

	2024年 千港元	2023年 千港元
0至60天	1,943	5,626
61至90天	378	823
超過90天	<u>9,916</u>	<u>8,898</u>
	<u>12,237</u>	<u>15,347</u>

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訂有財務風險管理政策或計劃。

## 14. 銀行借款

	2024年 千港元	2023年 千港元
有抵押按揭貸款	<u>14,335</u>	<u>18,431</u>
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	4,096	4,096
多於一年但不超過兩年	4,096	4,096
多於兩年但不超過五年	<u>6,143</u>	<u>10,239</u>
	<u>14,335</u>	<u>18,431</u>
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）	10,239	14,335
須於一年內償還的賬面值	<u>4,096</u>	<u>4,096</u>
列為流動負債金額	<u>14,335</u>	<u>18,431</u>

借款包括：

	到期日	實際利率	賬面值	
			2024年 千港元	2023年 千港元
浮息借款：				
－港元按揭貸款 <sup>(i)</sup>	2027年9月25日	5.99% (2023年：3.37%)	10,952	14,082
－港元按揭貸款 <sup>(ii)</sup>	2027年9月25日	5.99% (2023年：3.37%)	<u>3,383</u>	<u>4,349</u>
			<u>14,335</u>	<u>18,431</u>

<sup>(i)</sup> 截至2024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%（2023年：1.4%）或最優惠貸款利率減2.25%（2023年：2.25%）。由提取借款開始，以155期每月分期償還。

<sup>(ii)</sup> 截至2024年3月31日止年度，浮息為香港銀行同業拆息加1.4%（2023年：1.4%）或最優惠貸款利率減2.25%（2023年：2.25%）。由提取借款開始，以146期每月分期償還。

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2024年3月31日，銀行借款約14,335,000港元（2023年：18,431,000港元）由本集團賬面值約為74,892,000港元（2023年：77,524,000港元）的土地及樓宇作抵押。

## 15. 股本

	股份數目 千股	股本 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定		
於2022年4月1日、2023年3月31日、2023年4月1日及 2024年3月31日	<u>2,000,000</u>	<u>20,000</u>
已發行及繳足		
於2022年4月1日、2023年3月31日、2023年4月1日及 2024年3月31日	<u>1,050,500</u>	<u>10,505</u>

## 16. 本公司以股權結算購股權計劃

### (a) 購股權計劃

於2021年4月20日，本公司根據本公司購股權計劃（「購股權計劃」）向王養浩先生（「王先生」）（本公司的一名高級管理人員）授出購股權（「購股權」），以認購合共3,000,000股股份（如本公司日期為2021年4月20日的公告所披露）。向王先生授出的3,000,000份購股權可分別自下文所載日期起至2028年4月20日止（「購股權期間」）按認購價每股股份0.54港元（相等於股份於緊接授出日期前一日的收市價）行使：

- (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；
- (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；及
- (iii) 可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。

行使價每股股份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) 於授出之日在聯交所每日報價表所報之收市價每股股份0.54港元；
- (ii) 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股份0.536港元；及
- (iii) 每股股份面值0.01港元。

下表披露由王先生持有的本公司購股權變動詳情：

授出日期	行使期	行使價 港元	於2023年 3月31日及 2024年3月31日 的結餘
2021年4月20日	2022年4月20日至2028年4月20日	0.54	900,000
	2023年4月20日至2028年4月20日	0.54	900,000
	2024年4月20日至2028年4月20日	0.54	<u>1,200,000</u>
			<u><u>3,000,000</u></u>

於2024年3月31日，根據購股權計劃的條款及條件，1,800,000份購股權可於購股權期間內隨時行使，餘下1,200,000份購股權尚未行使。於2024年3月31日，合共3,000,000份購股權尚未行使，佔本公司於該日已發行股份之約0.29%。除上述所披露者外，截至2024年3月31日止年度，概無購股權根據購股權計劃被授出、行使、註銷或失效。

考慮到於授出購股權時的條款及條件，於授出日期的公平值乃按二項式定價模型估算。授出的購股權的合約期為7年。當中沒有現金結算的購股權。於截至2022年3月31日止年度已授出的購股權的公平值於授出日期按以下假設估算：

股息收益率：	3.03%
預期波幅：	70%
無風險利率：	0.86%

於截至2022年3月31日止年度，已授出購股權的公平值為808,000港元。於截至2024年3月31日止年度，本公司已就購股權於綜合損益及其他全面收益表確認以股權結算股份支付開支約121,000港元（2023年：252,000港元）。

## (b) 股份獎勵計劃

本公司於2021年2月3日採納股份獎勵計劃。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。

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股股份的獎勵（「獎勵股份」）。在符合下述所載禁售條件及股份獎勵計劃的計劃規則的情況下，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)個月的期間內不會出售或訂立任何協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股新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。

截至2024年3月31日止年度，本公司已就獎勵股份於綜合損益及其他全面收益表內確認以股權結算股份支付開支約40,000港元（2023年：83,000港元）。

## 17. 或然負債

本公司附屬公司北京能興國雲信息科技有限公司收到供應商日期為2023年8月11日的催繳通知書，內容有關根據日期為2023年3月27日的買賣合約（「合約」）的逾期付款為人民幣1,691,000元（相當於1,825,000港元）。

附屬公司收到日期為2023年8月23日的進一步法律函件，該函件聲稱，附屬公司應根據合約條款進一步承擔逾期付款違約金約人民幣338,000元（相當於365,000港元）。董事預計該訴訟將不會對本集團的財務狀況或經營業績造成重大不利影響。截至2024年3月31日止年度的綜合財務報表並無就此作出負債撥備。

## 18. 報告期後事項

於2024年3月31日後，本公司控股股東Phoenix Times Holdings Limited訂立有條件買賣協議，以向Luxurious Bay Capital Limited（一間於英屬處女群島註冊成立的有限公司）出售600,000,000股本公司股份，總現金代價為138,000,000港元。詳情載於本公司日期為2024年4月26日的公告。

## 管理層討論及分析

### 行業概覽

香港商業物業市場空置率整體持續上升，因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。此外，商業環境疲弱、零售消費放緩，已導致許多貿易及商業活動暫停或延誤。

積極的方面是，中國國務院公佈了中國首份數字經濟五年規劃，凸顯了該行業在重塑全球經濟結構及國際競爭中的作用，並提出了到2025年的發展目標，該目標的設定將會正面推升對數字化轉型及雲端數據安全服務的需求及本集團的業務前景。

### 業務回顧

於回顧年內（「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及保養服務；及(ii)雲端IT+OT管理服務。

#### 提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務

提供視像會議及多媒體影音解決方案及維護服務的收入下降有多種因素，包括市場競爭加劇及商業景氣疲弱。競爭加劇導致定價壓力及利潤率下降，並影響整體銷售業績。此外，市場波動及客戶偏好的變化亦導致銷售額下降。在香港甲級寫字樓空置率高的情況下，我們的視像會議及多媒體影音業務方面，持續面臨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下降的挑戰。

#### 提供雲端IT+OT管理服務

由於於回顧年內中國在新型冠狀病毒疫情後經濟復蘇速度低於預期，大部分雲端IT+OT管理服務業務項目被推遲。於回顧年內，本集團與過往年度的現有安全產品客戶續簽合約，並開始產生滾動收入。

## 財務回顧

### 分部分析

下表載列本集團按分部劃分的收益：

	截至2024年		截至2023年	
	3月31日止年度		3月31日止年度	
	千港元	%	千港元	%
<b>提供視像會議及多媒體影音</b>				
<b>解決方案及保養服務：</b>				
—視像會議及多媒體影音解決方案服務	<b>104,613</b>	<b>80.4</b>	122,419	77.6
—視像會議及多媒體影音保養服務	<b>17,263</b>	<b>13.3</b>	20,388	12.9
<b>提供雲端IT+OT管理服務：</b>				
—智能物聯網運營及其他服務	<b>5,379</b>	<b>4.1</b>	6,022	3.8
—安全服務	<b>2,926</b>	<b>2.2</b>	9,015	5.7
總計	<b>130,181</b>	<b>100.0</b>	157,844	100.0

### 收益

本集團的收益由截至2023年3月31日止年度約157,844,000港元減少約17.5%至截至2024年3月31日止年度約130,181,000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2023年3月31日止年度約122,419,000港元減少約14.5%至截至2024年3月31日止年度約104,613,000港元，主要由於市場競爭及回顧年內完成的項目及訂單減少。

視像會議及多媒體影音保養服務產生的收益由截至2023年3月31日止年度約20,388,000港元減少約15.3%至截至2024年3月31日止年度約17,263,000港元，主要由於與視像會議及多媒體影音解決方案項目相關的保養項目總數減少所致。

智能物聯網運營及其他服務和安全服務產生的收益由截至2023年3月31日止年度約6,022,000港元及約9,015,000港元分別減少約10.7%及67.5%至截至2024年3月31日止年度約5,379,000港元及約2,926,000港元，主要由於中國在新型冠狀病毒疫情後的經濟復甦慢於預期，導致業務發展及現場解決方案項目推遲所致。

## 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2023年3月31日止年度約為60,345,000港元減少約23.6%至截至2024年3月31日止年度約為46,108,000港元。

經營毛利率由截至2023年3月31日止年度約為38.2%下降至截至2024年3月31日止年度約為35.4%，主要由於市場競爭加劇及視像會議及多媒體影音解決方案服務項目的整體經營毛利率下降所致。

## 員工成本

員工成本由截至2023年3月31日止年度約41,394,000港元減少約2.1%至截至2024年3月31日止年度約40,534,000港元，主要由於於回顧年內銷售業績下滑，員工銷售佣金減少所致。

## 折舊及攤銷

折舊及攤銷開支由截至2023年3月31日止年度約4,360,000港元增加14.2%至截至2024年3月31日止年度的約4,978,000港元，主要由於上一報告年度開發新無形資產於回顧年內錄得全年攤銷。

## 其他收入及（虧損）收益淨額

其他收入及（虧損）收益淨額由截至2023年3月31日止年度的收益淨額約1,160,000港元轉為截至2024年3月31日止年度的虧損淨額約677,000港元，主要由於來自保就業計劃的非經常性政府補貼減少約1,568,000港元以及匯兌虧損淨額增加所致。

## 其他經營開支

其他經營開支由截至2023年3月31日止年度約8,157,000港元略微增加約5.6%至截至2024年3月31日止年度約8,610,000港元，主要由於專業開支普遍增加。

## 融資成本

融資成本由截至2023年3月31日止年度約710,000港元大幅增加約46.1%至截至2024年3月31日止年度約1,037,000港元，乃由於整體利率在回顧年內上升所致。

## 所得稅抵免（開支）

所得稅開支由截至2023年3月31日止年度約1,644,000港元變動至截至2024年3月31日止年度所得稅抵免約23,000港元，主要由於回顧年內香港應課稅溢利減少所致。

## 年度（虧損）溢利

截至2023年3月31日止年度的財務業績由截至2024年3月31日止年度的溢利約5,240,000港元轉為虧損約14,328,000港元，主要由於毛利下降約14,237,000港元及保就業計劃的非經常性政府補貼約1,568,000港元以及無形資產減值增加3,155,000港元所致。

## 前景

展望未來，本集團將繼續保持並鞏固其作為香港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。隨著香港經濟持續復蘇，本集團已作好充分準備，把握有利趨勢。我們的戰略重點為創新及與時俱進，致力於把握新機遇，為香港經濟復蘇作出貢獻。政府的財政管理及積極主動的市場動態，加上政府的支持政策，例如推出多項鼓勵國際及內地公司在香港開設及擴展業務的措施，將為我們提供機遇，我們預計對視像會議及多媒體影音解決方案服務的需求將會逐步增加。

董事相信，我們過去的成功及未來的前景乃有賴於我們經驗豐富的管理團隊，彼等在香港的視像會議及多媒體影音解決方案業務方面擁有豐富的經驗及技術專長。我們的管理團隊在視像會議及多媒體影音解決方案行業擁有扎實的技術知識、豐富的商業經驗和敏銳的商業洞察力，這使我們能夠建立廣泛的客戶群，並在行業內發展出雄厚的專業技術實力。展望未來，董事相信，我們將繼續受益於管理團隊的良好商業判斷力和管理專長，以拓展我們的業務。

在履行本客戶的業務過程中，我們的服務團隊注意到客戶所要求的高服務質量及標準，以及我們滿足其整體需求的能力。本集團將繼續提升技能水平及專業知識，從而為客戶提供更多優質產品及服務。

本公司附屬公司北京能興國雲信息科技有限公司（「北京能興國雲」）致力於通過整合安全、物聯網及大數據技術，提升產品、解決方案及服務能力。「下一代智能運營管理平台」為一個旨在滿足客戶廣泛需求（涵蓋數據中心智能管理、智能樓宇管理、智能園區管理及智能城市管理）的多功能工具。該平台可為客戶提供全面的端到端分析能力、全生命週期管理、精簡管理流程及改進能耗管理，從而大幅降低運營成本。於回顧年度內，北京能興國雲遭受業績下滑，加上項目暫停及新項目推

出延遲。為此，本集團管理層正在認真評估項目進展。如項目延遲持續，本集團可能會考慮減少業務運營或重新評估其業務發展策略。

憑藉在視像會議及多媒體影音解決方案方面的豐富經驗、公共雲服務市場需求增加及掌舵雲端IT+OT管理服務業務的強大管理團隊，我們認為本集團將能夠於未來數年實現快速增長。

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2024年3月31日，本集團的流動資產淨值約為50,014,000港元（2023年：75,522,000港元）及現金及現金等價物約為35,819,000港元（2023年：49,437,000港元）。於2024年3月31日，本集團的流動負債包括賬面值約10,239,000港元（2023年：14,335,000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。

## 資本負債比率

於2024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7.8%（2023年：7.8%）。

## 外幣風險

本集團大部分業務交易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

於2024年3月31日，本集團並無重大資本承擔（2023年：無）。

## 資本架構

本公司股份（「股份」）已自2019年12月18日起在聯交所主板上市。

於2021年5月7日，合共500,000股新股份根據股份獎勵計劃以面值按一般授權予以發行。詳情載於「股份獎勵計劃」一節。

於2021年8月19日，本公司根據一般授權完成配售50,000,000股新股份。該配售的詳情載於下文「所得款項用途」一節。

本集團的資本架構由債務淨值（主要包括銀行借款，扣除現金及現金等價物）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，董事已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、發行新股份，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「所得款項用途」一節所披露的情況及本年報綜合財務報表附註11所載按公平值計入其他面收益的金融資產及向投資對象貸款的詳情外，截至2024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2024年3月31日，約74,892,000港元（2023年：77,524,000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

除本公告中綜合財務報表附註17所披露者外，於2024年3月31日，本集團並無重大或然負債（2023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、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。

## 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環境法律或法規而被施以會對其經營造成不利影響的任何重大行政制裁或處罰。

## 重大收購及出售事項

截至2024年3月31日止年度，本集團並無重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

## 僱員及薪酬政策

於2024年3月31日，本集團僱用83名（2023年：84名）全職僱員。本集團的薪酬政策經參考選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。

## 所得款項用途

於2021年8月19日，以每股配售股份0.57港元之配售價向不少於六名獨立承配人配售50,000,000股新股份（「配售」）的所得款項淨額（扣除配售佣金及配售相關的其他成本及開支後）約為27,530,000港元（「所得款項淨額」）。

為更高效使用本集團的財務資源，董事會於2021年12月30日決議變更未動用所得款項淨額的擬定用途及更新所得款項淨額的動用時間表。

於2022年4月14日，鑒於新型冠狀病毒疫情帶來的持續不確定性，董事會決議將擬用於在中國開發IT+OT以及視像會議及多媒體影音解決方案服務業務的所得款項淨額的動用時間表延長至2023年3月31日或之前。於回顧年內，擬用於在中國發展IT+OT業務的餘下所得款項淨額6.26百萬港元已於擬定時間表內獲悉數運用，而擬用於加強在中國發展視像會議及多媒體影音解決方案的餘下所得款項淨額3.79百萬港元尚未動用，乃由於回顧年內大部分時間內新型冠狀病毒疫情的長期限限制導致視像會議及多媒體影音解決方案服務的需求受到意外的不利影響。因此，於2023年6月21日，鑒於新型冠狀病毒疫情帶來的持續不確定性，董事會進一步決議將擬用於在中國開發視像會議及多媒體影音解決方案服務業務的餘下部分所得款項淨額的動用時間表延長至2024年3月31日或之前。

於2023年11月17日，董事會進一步決議將未動用所得款項淨額3.79百萬港元的用途作為擬用於在中國開發IT+OT業務及時間表延長至2024年9月30日或之前，以更有效使用本集團的財務資源。

下表載列直至2024年3月31日止動用所得款項淨額的明細及動用餘下所得款項淨額的時間表：

	日期為2021年			日期為2023年			餘下所得款項 的預期 動用時間表
	8月11日的 公告所載所得 款項淨額的 計劃用途 (百萬港元)	12月30日的 公告所載所得 款項淨額的 經修訂用途 (百萬港元)	11月17日的 公告所載所得 款項淨額的 進一步 經修訂用途 (百萬港元)	於截至2024年 3月31日 止年度動用的 所得款項淨額 (百萬港元)	直至2024年 3月31日 所得款項淨額 的實際用途 (百萬港元)	於2024年 3月31日 餘下所得 款項金額 (百萬港元)	
在中國加強開發視像會議 及多媒體影音解決方案 服務業務	12.39	3.81	0.02	-	0.02	-	不適用
在中國開發IT+OT業務	12.39	12.39	16.18	0.92	13.31	2.87	於2024年 9月30日或 之前
營運資金及一般公司用途	2.75	2.75	2.75	-	2.75	-	不適用
本集團支付於常州國雲 的資本承擔	不適用	8.58	8.58	-	8.58	-	不適用
<b>總計：</b>	<b>27.53</b>	<b>27.53</b>	<b>27.53</b>	<b>0.92</b>	<b>24.66</b>	<b>2.87</b>	

未動用所得款項淨額約2.87百萬港元已存於香港的持牌銀行。

有關配售及未動用所得款項淨額的擬定用途變動及時間表的進一步詳情載於本公司日期分別為2021年8月11日、2021年8月19日、2023年6月21日及2023年11月17日的公告。

## 買賣或贖回本公司上市證券

於截至2024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。

## 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C1企業管治守則（「企業管治守則」）第2部分所載的原則及守則條文，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。

就董事會所深知，於截至2024年3月31日止年度及直至本公告日期，本公司已遵守企業管治守則第2部分所載的守則條文。

## 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C3所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則所載交易規定標準寬鬆的操守守則（「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2024年3月31日止年度任何未遵守標準守則的情況。

## 股東週年大會及暫停辦理股東登記

本公司謹訂於2024年8月22日（星期四）舉行股東週年大會（「股東週年大會」）。為確定有權出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將於2024年8月19日（星期一）至2024年8月22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2024年8月16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（地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓）以辦理登記手續。

## 報告期後事項

### 可能提出強制性無條件現金要約

於截至2024年3月31日止年度後，於2024年4月3日，Phoenix Time Holdings Limited（「賣方」，乃由本公司執行董事兼控股股東鍾乃雄先生（「鍾先生」）擁有100%）、Luxurious Bay Capital Limited（「要約人」）與鍾先生訂立買賣協議（「買賣協議」），據此，賣方有條件同意出售而要約人有條件同意購買出售股份合計600,000,000股（相當於本公司已發行股本的約57.12%），總現金代價為138,000,000港元，相當於每股出售股份0.23港元。買賣協議的進一步詳情已於要約人與本公司發佈日期為2024年4月26日的聯合公告中披露。

根據收購守則第26.1及13.5條，要約人將因此於完成時須就所有已發行股份（要約人及一致行動人士早已擁有或同意購買的股份除外）及就註銷根據購股權計劃授出的所有未行使購股權提出強制性無條件現金要約。

於本公告日期，買賣協議尚未完成。

## 外聘核數師的工作範圍

本集團核數師信永中和(香港)會計師事務所有限公司(「信永中和」)已就初步公告所載的本集團截至2024年3月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表以及相關附註的財務數據與本集團截至2024年3月31日止年度經審核綜合財務報表所載金額核對一致。信永中和在這方面進行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈的《香港核數準則》、《香港審閱準則》或《香港鑒證業務準則》進行的鑒證工作，故信永中和概不就初步公告發表鑒證結論。

## 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效能及效率、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)的內部監控。董事會已授權審核委員會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道德準則。審核委員會已審閱本集團截至2024年3月31日止年度的經審核年度業績。

## 刊發年報

載有上市規則要求的所有資料的本公司年報將於2024年7月31日或之前寄發予股東並在聯交所及本公司網站刊發。

承董事會命  
超智能控股有限公司  
主席  
鍾乃雄

香港，2024年6月21日

於本公告日期，執行董事為鍾乃雄先生、游永強先生、唐世煌先生、陳詠耀先生及陳永倫先生；非執行董事為黃景強博士；而獨立非執行董事則為方志先生、黎啟明先生、林柏森先生及吳鴻茹女士。