



Microware Group Limited  
美高域集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
股份代號：1985



年報

2022

# 目錄

公司資料	2
年度要事	3
主席報告書	6
管理層討論及分析	8
董事及高級管理層履歷	13
企業管治報告	16
董事會報告	27
環境、社會及管治報告	41
獨立核數師報告	70
綜合損益及其他全面收益表	75
綜合財務狀況表	76
綜合權益變動表	77
綜合現金流量表	78
綜合財務報表附註	80
財務摘要	138

## 董事會

### 執行董事

朱明豪(本集團主席兼行政總裁)  
楊純青  
鄭永輝  
區文華(於二零二二年七月一日獲委任)

### 非執行董事

尹耀漢

### 獨立非執行董事

李慧敏  
鄭德忠  
李景衡

### 審核委員會

李慧敏(主席)  
鄭德忠  
李景衡

### 薪酬委員會

李景衡(主席)  
朱明豪  
鄭德忠

### 提名委員會

朱明豪(主席)  
鄭德忠  
李景衡

### 公司秘書

陳惠卿(香港會計師公會)

### 法定代表

朱明豪(本集團主席兼行政總裁)  
陳惠卿

### 核數師

德勤•關黃陳方會計師行  
註冊公眾利益實體核數師

### 法律顧問

#### 關於香港法例

盛德律師事務所  
香港律師

### 註冊辦事處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman  
KY1-1111  
Cayman Islands

### 總辦事處及香港主要營業地點

香港  
九龍觀塘  
鴻圖道44-46號  
世紀工商中心1樓

### 開曼群島主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman  
KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心54樓

### 主要往來銀行

中國工商銀行(亞洲)有限公司  
大新銀行有限公司  
恒生銀行有限公司  
星展銀行(香港)有限公司

### 本公司網址

[www.microware1985.com](http://www.microware1985.com)

### 股份代號

1985

# 年度要事

## 商業活動

# 1

美高域舉辦及參與不同類型的市場推廣活動，以於不同市場中推廣多種業務解決方案。



# 2

美高域亦贊助及參與資訊科技展覽，與業務合作伙伴及客戶分享我們的專業科技知識。



3

在業務合作伙伴及客戶的持續支持下，美高域很榮幸能獲取不同獎項，而我們期待於未來日子能與彼等共創新高峰。



## 年度要事

# 4

### 二零二一年股東週年大會



## 關愛社會



端陽暖萬心



同心關懷賀中秋



酷森林

# 主席報告書



本人謹代表美高域集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)，欣然向本公司股東(「股東」)呈報本集團截至二零二二年三月三十一日止年度(「本年度」)的年報。

於本年度，本集團的總收益約為1,149.0百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度(「上一年度」)增加約3.1%。本年度的毛利約為132.6百萬港元，按年減少約6.6%。純利增長大幅下降31.9%。本集團本年度財務業績分析載於本報告管理層討論及分析一節。

受疫情影響，各國關閉國際邊境並採取大規模封鎖措施，消費氣氛更趨審慎，全球經濟連續兩年顯著放緩。香港方面，由物業以至零售、酒店及旅遊等多個服務行業受到2019冠狀病毒病的影響，業務量紛紛下滑。然而，疫情亦加快了各行各業的數碼轉型進程，儘管營商環境疲弱，但市場對資訊科技服務的需求有增無減，尤其是混合資訊科技基礎設施、智能工作間、網絡安全及管理服務方面。

數碼轉型的趨勢為美高域帶來一定裨益，但同時亦使我們在滿足客戶訂單方面面臨挑戰。鑒於供應鏈中斷及中美貿易摩擦，資訊科技服務行業面臨芯片及硬件短缺，以致按時向客戶交付產品及服務解決方案亦同樣充滿挑戰。另外，資訊科技服務企業大多數面臨人才短缺的問題，招聘及挽留熟練員工的成本因而大增，令公司支出大幅上升。

## 主席報告書

於回顧期內，我們在混合資訊科技基礎設施、智能工作間、網絡安全及管理服務領域各個核心業務分部錄得平衡增長。尋求我們協助審查資訊科技系統、基礎設施及網絡安全的客戶數量顯著增加，以支援在家工作安排、提高營運效率及加強網絡安全。

面對不斷轉變的市場需求，美高域將繼續拓展並加強我們的專業知識及產品組合，以鞏固我們在資訊科技市場的領先地位，同時專注在混合資訊科技基礎設施、智能工作間、網絡安全及管理服務領域提供核心業務解決方案，以及提升各個專業領域的技術能力；加強與不同供應商的策略合作關係；擴大及進一步拓展私營及公營界別客戶群。本集團將在成本優化方面保持審慎果斷，為應對不確定的營商環境中的任何挑戰做好準備，以減輕對本集團的負面影響。

展望未來，宏觀環境仍將充滿不確定性。未來數月的通脹風險料將上升，經濟環境將更趨嚴峻。勞動成本是另一個難題。預計資訊科技人才將持續短缺，薪金則會繼續攀升。面對此等意料之內與之外的業務威脅，美高域已做好應對準備，以策萬全。

鑒於疫苗接種率持續上升，可預期疫情將進一步消退，社會及市民生活有望恢復正常。香港政府帶動主要行業及專業加快數碼轉型的趨勢，亦為資訊科技行業帶來一線曙光。相信疫情的短期打擊過後，全球科技生態系統將迎來樂觀前景。

美高域的策略為作好充分準備，以把握當前及未來的機遇。我們將繼續改善營運效率並拓展資訊科技技能。在過去三十年的發展期間，我們探索各種方法精簡業務操作及程序，以在降低成本、減省浪費及減少冗餘的同時提高生產力及效率，而在未來的日子裡，我們亦會繼續這方面的工作。美高域在資訊科技市場穩佔一席位，印證了我們與公營及私營界別業務夥伴及客戶合作建立的強大基礎。

身為負責任的企業公民，美高域致力履行對持份者、社區及環境的責任。疫情高峰期間，我們調整操作程序，在不影響生產力的情況下讓員工可按彈性工作時間居家工作，保障他們免受工作場所感染的風險。

最後，本人謹此衷心感謝各位股東、客戶及策略夥伴在順逆境中的無間支持。本人亦衷心感謝管理團隊和全體員工為美高域的未來可持續增長一直盡心竭力、辛勤工作。本人相信，憑藉集團上下的努力、堅毅及持續合作，美高域未來定能更上一層樓。

董事會主席、執行董事兼行政總裁  
朱明豪

香港，二零二二年六月二十四日



# 管理層討論及分析

## 業務回顧

本集團主要於香港從事提供資訊科技基建解決方案服務及資訊科技管理服務。本集團致力於提供由(i)諮詢及提供意見；(ii)硬件及／或軟件採購；(iii)實施；(iv)管理及維護資訊科技基建解決方案；及(v)提供網絡安全培訓項目的一站式資訊科技體驗。

本集團乃位於香港的成熟資訊科技基建解決方案供應商。於二零二二年三月三十一日，本集團已維持通過資格測試的技術及銷售人員人數，以確保本集團與其賣方在先進技術發展上保持同步。此外，本集團因其卓越表現及企業解決方案自下文所載賣方中獲得多項卓越獎項：

頒獎人	獎項
Adobe	二零二一年最佳增長經銷商
Arcserve	二零二一年最佳公營部門合作夥伴
Check Point	二零二一年企業業務新星 二零二一年業務增長合作夥伴
Entrust	二零二一年最佳表現香港合作夥伴
Fortinet	二零二一年最高增長合作夥伴
Hewlett Packard Enterprise	二一財年 GreenLake 最佳表現白金合作夥伴 二一財年營收最佳表現合作夥伴 二一財年 PointNext Services 最佳表現合作夥伴
HP	二一財年商業印刷市場佔有率最佳貢獻獎
Lenovo	二一財年最佳商業合作夥伴冠軍 二一財年最佳商業教育冠軍
Red Hat	二零二一年大中華最佳合作夥伴獎

香港資訊科技基建解決方案行業競爭激烈且高度分散。尤其，董事會認為香港之經營環境具挑戰性。本集團之管理團隊將繼續採取積極行動以改善本集團之營運及業績。

# 管理層討論及分析

## 財務回顧

### 收益

本集團於本年度的總收益約為1,149.0百萬港元，較上一年度約1,114.3百萬港元增加約34.7百萬港元或3.1%。總收益增加主要由於資訊科技基建解決方案服務業務分部的收益增加所致，其收益於本年度約為1,026.2百萬港元，較上一年度約995.8百萬港元增加約30.4百萬港元或3.0%。資訊科技管理服務業務分部的收益約為122.8百萬港元，較上一年度約118.4百萬港元增加約4.4百萬港元或3.7%。於本年度，資訊科技基建解決方案服務業務分部及資訊科技管理服務業務分部分別貢獻本集團的總收益約89.3%及10.7%。

### 銷售成本

本集團於本年度的總銷售成本約為1,016.3百萬港元，較上一年度約972.2百萬港元增加約44.1百萬港元或4.5%。該增加主要來自資訊科技基建解決方案服務業務分部成本增加，有關款項於本年度約為924.5百萬港元，較上一年度約887.1百萬港元增加約37.4百萬港元或4.2%。資訊科技管理服務業務的分部成本約為91.8百萬港元，較上一年度約85.1百萬港元增加約6.7百萬港元或7.9%。

### 毛利及毛利率

本集團於本年度的毛利約為132.6百萬港元，較上一年度約142.0百萬港元減少約9.4百萬港元或6.6%。該減少乃由於本集團資訊科技基建解決方案服務及資訊科技管理服務之毛利減少以及本集團於本年度並無獲取香港特別行政區政府（「香港政府」）於上一年度因爆發Covid-19而推出的「保就業」計劃（「保就業」計劃）所授出的政府補助約7.2百萬港元。資訊科技基建解決方案服務業務分部的毛利約為101.7百萬港元，較上一年度約108.7百萬港元減少約7.0百萬港元或6.4%。資訊科技管理服務業務分部的毛利約為31.0百萬港元，較上一年度約33.3百萬港元減少約2.3百萬港元或6.9%。

### 經營開支

本集團於本年度的經營開支總額由上一年度約87.3百萬港元增加約5.3百萬港元或6.1%至約92.6百萬港元。該增加乃主要由於銷售及分銷開支以及行政開支分別增加約2.8百萬港元或4.6%及2.5百萬港元或9.2%，以及約6.2百萬港元為上一年度從香港政府因爆發Covid-19而推出的「保就業」計劃中獲取的政府補助，惟本集團於本年度並無獲取有關款項。

### 本年度溢利

本集團於本年度的溢利及全面收入總額由上一年度約46.9百萬港元減少約14.9百萬港元或31.9%至約32.0百萬港元。該減少乃由於本年度並無獲取來自香港政府推出的「保就業」計劃的政府補貼，而上一年度獲取來自「保就業」計劃的補貼則為約13.4百萬港元。

### 流動資金與財務資源

#### 資本結構

於二零二二年三月三十一日，本集團之銀行及其他借貸總額約為9.0百萬港元(二零二一年三月三十一日：無)。本集團於二零二二年三月三十一日之銀行及其他借貸以港元(「港元」)計值，年利率介乎1.43%至2.15%。有關本公司於本年度及上一年度之股本詳情載於本報告所載本集團本年度之綜合報表(「財務報表」)附註22。

#### 現金狀況

本集團於二零二二年三月三十一日錄得流動資產淨值約197.5百萬港元，而本集團於二零二一年三月三十一日的流動資產淨值約為209.7百萬港元。於二零二二年三月三十一日，本集團的現金及現金等價物約為232.2百萬港元(二零二一年三月三十一日：234.8百萬港元)。本集團大部分現金及現金等價物均以港元及美元計值。

#### 資本開支

於本年度，本集團的資本開支總額約為3.6百萬港元(上一年度：2.7百萬港元)，主要由於購買辦公設備而產生。

#### 槓桿比率

於二零二二年三月三十一日，本集團的槓桿比率(計息銀行貸款總額除以總權益及乘以100%)為4.27%，並於二零二一年三月三十一日不適用，乃由於本集團於二零二一年三月三十一日並無任何計息負債。

#### 履約擔保

本集團於二零二二年三月三十一日的履約擔保載於財務報表附註28。

#### 或然負債

本集團於二零二二年三月三十一日並無或然負債(二零二一年三月三十一日：無)。

### 資產抵押

於二零二二年三月三十一日，本集團若干銀行存款合共32.3百萬港元(二零二一年三月三十一日：27.6百萬港元)已抵押作本集團獲授銀行融資的擔保。

## 管理層討論及分析

### 外匯風險

本集團的交易主要以港元及美元(「美元」)計值及結算。只要香港政府的港元與美元掛鈎政策保持生效，本集團的美元外匯風險將維持最低水平。於本年度，本集團已與香港的銀行訂立港元／美元以淨額結算的結構性外幣遠期合約，以減低於常規業務過程中向若干供應商採購所引起的外匯風險。衍生金融工具的公平值變動包括本集團所訂立的港元／美元以淨額結算的結構性外幣遠期合約的已變現收益(虧損)及未變現公平值收益(虧損)。

### 人力資源

於二零二二年三月三十一日，本集團共有253名僱員(二零二一年三月三十一日：263名僱員)。於本年度，員工成本總額包括董事酬金約111.1百萬港元(上一年度：103.4百萬港元)。本集團向其僱員提供具競爭力的薪酬待遇，包括向試用期後留任的僱員提供香港法例第485章強制性公積金計劃條例規定的強制性公積金及醫療保險。本集團將檢討僱員表現，並於薪金及／或晉升評審時參考有關表現評估，以吸引及挽留具才能的僱員。

為促進整體效率、僱員忠誠度及挽留僱員，本集團的僱員須於首次入職本集團時參加入職培訓及可能須參與內部或外部舉辦的其他培訓課程。本集團亦已實施(i)僱員教育津貼計劃，以允許彼等報讀外部機構有關資訊科技服務的課程；(ii)僱員子女大學教育津貼計劃；及(iii)僱員健康檢查計劃。

本公司於二零一七年二月十五日(「採納日期」)採納購股權計劃(「購股權計劃」)。因此，本集團合資格僱員可根據購股權計劃獲授購股權。於採納日期起至本報告日期止期間，並無根據購股權計劃授出任何購股權。

### 股息

董事會建議向股東派發本年度末期股息(「二零二二年末期股息」)每股本公司股份(「股份」)0.06港元(上一年度：每股0.05港元)。待股東於二零二二年八月二十四日(星期三)舉行之本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准後，二零二二年末期股息將於二零二二年九月九日(星期五)或前後派發予於二零二二年八月三十日(星期二)名列本公司股東名冊的股東。

### 所持重大投資

本集團於本年度並無持有任何重大投資。

### 有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售以及重大投資或股本資產計劃

本集團於本年度內並無有關附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購或出售，及於二零二二年三月三十一日並無重大投資或股本資產的未來計劃。

### 未來前景

疫情肆虐，全球經濟於本年度仍繼續大幅放緩並導致供應鏈中斷。同時，中美之間持續的緊張局勢導致香港的經濟環境充斥著不明朗因素。然而，本集團相信國際邊界即將恢復開放，並期待看到社會及民生重拾正軌。香港的經濟環境可能會有所改善。本集團將拓寬商機並尋求新的市場需求。

本集團將繼續專注於其核心業務以及維持與主要供應商的伙伴關係。此外，本集團的資本結構穩健加上一直遵循審慎的財務政策，可望將未來財務風險降至最低。為優化經營成本，本集團將提高效率，發揮行業領先地位，實現長期可持續增長。

### 報告期後事項

由本年度末起直至本報告日期，概無發生影響本集團之任何重大事項。

# 董事及高級管理層履歷

## 董事會

### 執行董事

#### 朱明豪(主席兼行政總裁)

朱先生，52歲，於二零一六年一月二十日獲委任為董事，並於二零一六年五月二十五日獲調任為執行董事。彼自二零一六年五月二十五日起為本集團的主席兼行政總裁及本公司所有附屬公司的董事。於二零零六年一月至今，朱先生出任本公司之間接全資附屬公司美高域有限公司(「美高域有限公司」)董事總經理，且一直主要負責整體管理、策略性規劃及帶領管理團隊。朱先生於二零零四年九月自澳洲墨爾本皇家理工大學取得商業(經濟及金融)學士學位。

朱先生為Microware International Holdings Limited(「Microware International」，一間由楊純青先生實益及全資擁有之公司，且於股份中擁有須根據香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部第2及3分部的條文向本公司披露之權益)董事。有關詳情請參閱本報告第32頁「主要股東於股份的權益及淡倉」一節內段落。

#### 楊純青

楊先生，71歲，於二零一六年一月二十日獲委任為董事，並於二零一六年五月二十五日獲調任為執行董事。彼於資訊科技行業擁有逾30年經驗。自一九八九年三月一日至今，楊先生為美高域有限公司總裁，且一直主要負責本集團業務的整體管理及策略性規劃。彼為本公司所有附屬公司的董事。彼於一九八九年三月至二零零八年二月及於二零零八年二月至二零一二年七月，分別為美高域有限公司的總裁兼主席，負責其業務的整體管理及策略性規劃。楊先生於一九七一年五月自加拿大阿爾伯塔大學取得理學士學位，主修物理。於一九七四年至一九八四年，楊先生為特許會計師公會及加拿大特許會計師公會特許會計師。

楊先生為Microware International(一間由其實益及全資擁有之公司，且於本公司股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司披露之權益)董事。有關詳情請參閱本報告第32頁「主要股東於股份的權益及淡倉」一節內段落。

#### 鄭永輝

鄭先生，52歲，於二零二一年三月一日獲委任為董事。由二零一八年四月至今，鄭先生一直為美高域有限公司系統整合組別總監，主要負責本集團的銷售管理。彼擁有逾20年銷售經驗。於二零零二年七月至二零一八年三月，彼為本集團的高級銷售經理，負責香港政府項目的銷售團隊。

鄭先生於一九九三年十一月獲香港城市理工學院(現稱為香港城市大學)頒授工程學士學位並於一九九八年十一月獲香港城市大學頒授商務定量分析碩士學位。

### 區文華

區先生，58歲，自二零二二年七月一日起獲委任為執行董事。區先生於二零一一年六月一日加入本集團，擔任美高域有限公司技術服務及外判總監，主要負責本集團維護及服務銷售。彼擁有逾21年銷售及市場推廣經驗。區先生於一九八八年六月於台灣輔仁大學畢業，獲頒授工商管理學士學位。彼亦於二零一零年十一月透過遙距學習獲香港理工大學頒授資訊系統碩士學位。

區先生於本公司的90,000股股份中擁有記錄於根據證券及期貨條例第352條須予存置之登記冊之權益。

### 非執行董事

#### 尹耀漢

尹先生，65歲，於二零一六年五月二十五日獲委任為非執行董事，主要負責監督本集團業務。尹先生自二零零七年八月一日起擔任美高域有限公司董事，負責監督美高域有限公司的業務。尹先生於一九七五年畢業於香港的聖類斯中學。彼於資訊科技行業擁有逾26年銷售及銷售管理經驗。於二零零三年六月至二零零四年九月，尹先生為美高域有限公司系統整合組別總監，彼負責監督銷售團隊。

### 獨立非執行董事

#### 鄭德忠

鄭先生，65歲，於二零一七年二月十四日獲委任為獨立非執行董事。於一九八三年四月至二零零八年九月期間，鄭先生於跨國科技及諮詢公司IBM China/Hong Kong Limited出任不同職位，彼於離開該公司前擔任一般管理辦公室大中華渠道主管。於二零零八年九月至二零一一年九月，鄭先生出任一間資訊科技服務分銷商Avnet Partner Solutions大中華區副總裁兼總經理。鄭先生於一九八零年八月自美國University of Wisconsin-Stevens Point畢業，獲頒授理學士學位，並於一九八二年八月獲美國北密西根大學(Northern Michigan University)頒授工商管理碩士學位。

#### 李慧敏

李女士，55歲，於二零一七年二月十四日獲委任為獨立非執行董事。於二零零一年五月七日至二零零七年一月，李女士出任美高域有限公司之會計及營運經理，負責本集團公司秘書服務、財務管理及辦公室行政。彼擁有逾20年會計經驗。李女士於二零零五年六月及二零一一年六月分別透過遙距學習獲香港公開大學頒授工商管理碩士學位及企業管治碩士學位。李女士於一九九六年六月獲認可為註冊會計師。彼自二零零一年九月起為特許公認會計師公會資深會員及自二零一三年十月起為香港會計師公會資深會員。

#### 李景衡

李先生，78歲，於二零一七年二月十四日獲委任為獨立非執行董事。彼擔任香港理工大學資訊科技服務總監10年，並於二零零五年十月退任該大學資訊科技服務處的職務。李先生於一九六六年六月及一九六八年二月分別獲美國印第安納大學頒授物理學士學位及理科碩士學位。

## 董事及高級管理層履歷

### 高級管理層

#### 陳惠卿

陳女士，53歲，自二零零七年一月二十二日起為本集團之財務總監、授權代表及公司秘書，並主要負責本集團財務管理、會計及公司秘書事宜。彼擁有逾20年會計經驗。陳女士於二零零三年十一月於香港理工大學畢業，獲頒授專業會計碩士學位。陳女士於一九九九年七月獲認可為註冊會計師。彼自一九九九年七月起為香港會計師公會會員，並自二零零七年五月起為香港會計師公會資深會員。

#### 劉婉玲

劉女士，51歲，自二零一八年六月起為美高域有限公司之產品及市場推廣總監，主要負責管理本集團與供應商的關係、產品及解決方案、進入市場策略、市場推廣及存貨控制。劉女士擁有逾20年產品市場推廣經驗。彼於二零零零年三月二十七日加入本集團擔任產品營銷主管，負責供應商關係及產品。彼於二零一三年十月晉升為業務經理並於二零一七年六月至二零一八年五月擔任產品及市場推廣高級經理。劉女士於二零零四年七月透過遙距學習獲得萊斯特大學工商管理碩士學位。



# 企業管治報告

## 企業管治常規

本公司努力實踐良好的企業管治常規，尤其注重問責、透明、獨立、責任和公平方面。本公司之企業管治常規乃基於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄 14 所載之企業管治守則（「企業管治守則」）之原則（「原則」）及守則條文（「守則條文」）。

除下文所披露企業管治守則守則條文第 C.2.1 條（等同於二零二二年一月一日前之企業管治守則守則條文第 A.2.1 條）外，本公司於本年度內已應用原則並遵守所有適用守則條文。

## 董事進行證券交易

本公司已採納上市規則附錄 10 所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為其董事進行證券交易的守則。

經向全體董事作出特定查詢後，全體董事已確認於本年度，彼等已全面遵守標準守則所載之規定準則及條文。

## 董事會

### 董事會組成

董事會現時由八名董事組成，負責監管本公司。董事會負責根據企業管治守則履行本公司企業管治職能，包括釐定本公司企業管治政策以及檢討及監察本公司企業管治常規。董事會負責釐定本公司之整體企業策略及發展以達成其業務目標。董事會認為適當的所有主要業務決定須以書面決議案形式上報董事會。董事會應根據本公司之最佳利益作出客觀決定。董事會現時由四名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成：

#### 執行董事

朱明豪先生（本集團主席兼行政總裁）

楊純青先生

鄭永輝先生

區文華先生（於二零二二年七月一日獲委任）

#### 非執行董事

尹耀漢先生

#### 獨立非執行董事

鄭德忠先生

李慧敏女士

李景衡先生

全體董事已就本公司事務付出充足時間及心力。每名董事均具有其職務所需之豐富經驗，以有效及高效地執行彼之職責。董事會主席及其他董事之背景及資歷詳情載於本報告「董事及高級管理層履歷」一節。

# 企業管治報告

## 董事會及管理層之職責

董事會之主要職責為肩負領導本公司之角色，於審慎有效之監控框架內評估及管理風險。董事會共同就本公司之長遠成功及向股東提供可持續的價值負責。其為本公司制訂策略及批准管理層為實現其所設定的策略目標而提出的資本及經營計劃。董事會所設定的策略乃由本集團行政總裁（「**行政總裁**」）領導的管理層執行。管理層負責本集團的日常管理及營運，並及時向董事會提供更新資料，評估本公司之表現及狀況以使董事會履行其職責。

至於本公司的企業管治，董事會整體負責履行下列各項企業管治職責，包括：

- i. 檢討及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及常規；
- ii. 制訂及檢討本公司的企業管治政策及常規；
- iii. 檢討及監察董事及管理層的培訓及持續專業發展；
- iv. 檢討本公司遵守企業管治守則及於企業管治報告內作出披露的情況；及
- v. 制訂、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及遵例手冊（如有）。

董事會已將該等職責授予董事會設立之審核委員會（「**審核委員會**」）。

全體董事均可全面並及時獲得本公司所有資料以及要求於適當情況尋求獨立專業意見以履行其對本公司之職責，費用由本公司支付。

董事確認彼等負責編製財務報表。

## 董事及行政人員之保險

本公司已就董事面對的法律行動做適當的投保安排。

## 董事會會議及董事會常規

董事會擬每年舉行至少四次會議，以釐定整體策略方針及目標，並批准中期及年度業績及其他重要事項。除定期董事會會議外，董事會將於須由董事會作出特定事項決策時舉行會議。董事會各成員均可全面獲得會議的相關資料。

於本年度，本公司召開四次董事會會議及一次股東大會。董事會會議及股東大會之出席詳情如下：

	本年度會議出席情況／次數	
	董事會會議	二零二一年 股東週年大會
朱明豪先生	4/4	1/1
楊純青先生	3/4	1/1
鄭永輝先生	4/4	1/1
尹耀漢先生	4/4	1/1
鄭德忠先生	4/4	1/1
李慧敏女士	4/4	1/1
李景衡先生	4/4	1/1

## 董事之委任及重選

根據於二零二二年一月一日前之企業管治守則守則條文第A.4.1條，非執行董事應有指定任期及須接受重選。所有獲委任填補臨時空缺的董事須於獲委任後在首屆股東大會上獲股東推選。各董事，包括獲委任指定任期的董事須至少每三年輪值退任一次。

根據本公司組織章程細則(「細則」)，全體董事須於股東週年大會上輪值退任並應選連任。

## 持續專業發展

根據企業管治守則守則條文第C.1.4條(等同於二零二二年一月一日前之企業管治守則守則條文第A.6.5條)，全體董事均須參與持續專業發展，以增進並更新其知識及技能。董事確認要持續增進並更新其知識及技能方可為本公司作出貢獻。作為董事持續發展的一部分，本公司提供內部培訓及委聘專業公司為董事提供培訓，以豐富董事知識與技能及溫故知新，並且不斷為董事更新有關本集團業務、上市規則及其他適用法律及監管規定的最新發展，確保彼等遵守及加倍意識到良好企業管治常規。各名新任董事履新時已接受全面的指導，以確保彼對本公司業務及營運有適當的理解及充分知悉董事於上市規則以及相關法定規定下之責任及義務。

下表概列於本年度各位董事透過出席專業公司組織之培訓課程及閱讀相關資料，就適切著重上市公司董事之角色、職能及職責參與之持續專業發展計劃之記錄：

董事姓名	企業管治、法規發展及 其他相關課題之培訓
朱明豪先生	✓
楊純青先生	✓
鄭永輝先生	✓
尹耀漢先生	✓
鄭德忠先生	✓
李慧敏女士	✓
李景衡先生	✓

## 企業管治報告

### 獨立非執行董事及非執行董事

本公司已委任三名獨立非執行董事及一名非執行董事，彼等皆具備適當充足之經驗及資格，能履行彼等之職責，以保障股東權益。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出之年度獨立性確認書並認為所有獨立非執行董事均屬獨立人士。

各非執行董事(包括獨立非執行董事)之任期自二零二零年三月八日起計為期三年並須根據細則輪值退任。

### 主席及行政總裁

董事會主席負責監察本集團之策略規劃及領導本集團並確保董事會全體成員獲提供董事會會議上各事項之適當簡介，並且及時獲得足夠且可靠之資料。行政總裁負責策略發展及維持本公司與本集團外部公司之關係。高級管理層負責有效實施董事會決策及本集團之日常營運。

企業管治守則之守則條文第C.2.1條(等同於二零二零年一月一日前之企業管治守則守則條文第A.2.1條)規定，主席及行政總裁之職責應予以區分，且不應由同一人履行。本公司目前並無區分主席及行政總裁之職責。朱明豪先生為董事會主席兼行政總裁。鑒於朱明豪先生自二零零零年四月以來一直承擔本公司的日常營運及管理職責，董事會認為，由朱先生同時擔任主席及行政總裁有助於有效管理及業務發展，符合本公司之最佳利益。因此，董事會認為，在此情況下偏離企業管治守則之守則條文第C.2.1條(等同於二零二零年一月一日前之企業管治守則守則條文第A.2.1條)乃屬適當。儘管上文所述，董事會認為該管理層架構對本集團的營運有效，且已採取足夠的制衡措施。

### 董事委員會

董事會負責領導及控制本公司並監察本集團之業務、策略決策及促使本公司獲得成功。董事會獲授予權限及責任管理本集團。此外，董事會亦已成立多個董事委員會(包括薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)、提名委員會(「**提名委員會**」)及審核委員會)並向其授予不同的職責。本公司執行董事與高級管理層獲董事會授權負責實施已釐定策略及政策以及本集團業務之日常管理。

### 薪酬委員會

薪酬委員會於二零一七年二月十五日成立。該委員會主席為李景衡先生(獨立非執行董事)，其他成員包括朱明豪先生(董事會主席、執行董事兼行政總裁)及鄭德忠先生(獨立非執行董事)。

誠如遵照企業管治守則規定而採納之職權範圍所載，薪酬委員會之主要目標及職責包括就董事及高級管理層之薪酬政策、架構、薪酬待遇以及僱員福利安排向董事會提出建議。

於本年度，薪酬委員會曾舉行一次會議就二零二一年執行董事及高級管理層之薪酬政策及薪酬待遇以及其他相關事項作出檢討及向董事會提出建議。出席薪酬委員會會議之詳情如下：

董事姓名	薪酬委員會 會議之出席情況
李景衡先生(主席)	1/1
鄭德忠先生	1/1
朱明豪先生	1/1

於本年度，薪酬委員會已審議及檢討執行董事僱傭合約以及非執行董事及獨立非執行董事委任函之條款並已評估董事表現。薪酬委員會認為，執行董事服務協議、非執行董事及獨立非執行董事委任函之條款屬公平合理。

本年度董事及五名最高薪酬人士的薪酬詳情，將根據企業管治守則予以披露，載於財務報表附註9。

本年度，高級管理層的薪酬按範圍載列如下：

	人數
1,000,001 港元至 1,500,000 港元	3

## 提名委員會

提名委員會於二零一七年二月十五日成立。該委員會主席為朱明豪先生(董事會主席、執行董事兼行政總裁)，其他成員包括鄭德忠先生及李景衡先生(均為獨立非執行董事)。

提名委員會之角色及職能包括就任何為配合本公司之公司策略而擬對董事會作出之變動向董事會提出建議。提名委員會物色具備合適資格可擔任董事會成員的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見。提名委員會亦檢討董事會的架構、人數及組成並評核獨立非執行董事的獨立性。

本公司已採納提名政策(「**提名政策**」)，當中載列了提名委員會甄選及推薦人選至董事會以供考慮董事之任命或向股東推薦於股東大會上選任董事之提名程序及標準。

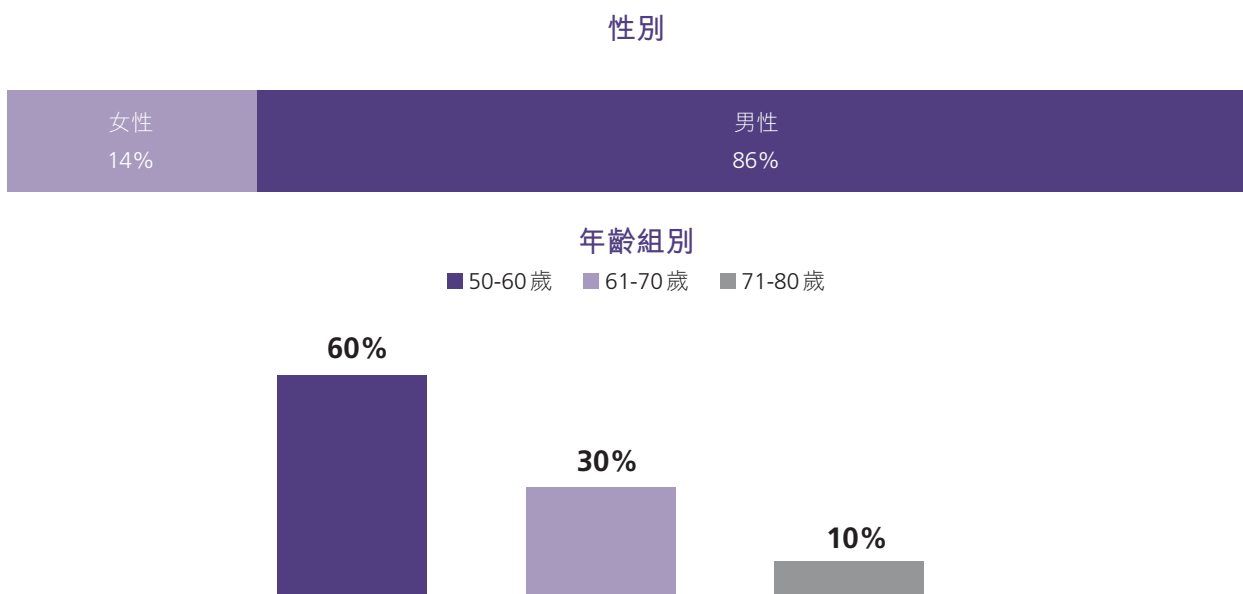
根據提名政策，提名委員會召開會議以考慮董事人選之前，提名委員會將邀請董事會成員提名人選或自行提名人選。提名委員會將於此委員會會議上根據以下準則考慮被提名的人選：誠信聲譽；成就與經驗；遵守法律和法規要求；可投入的時間及代表的相關利益；及董事會多元化。獲選定人選將由提名委員會推薦至董事會以供董事會考慮及批准。

## 企業管治報告

股東可根據細則所載程序建議董事人選於股東大會上選舉。

此外，董事會已採納董事會多元化政策。本公司試圖透過在董事會成員甄選過程中考慮多種因素(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗及行業經驗)實現董事會多元化。於釐定董事會的最佳成員構成時將考慮該等因素及所有董事委任將以用人唯才為基準，並充分顧及本集團不時的業務需要。

於二零二二年三月三十一日，按性別及年齡組別劃分之董事會多元化載列如下：



董事會認為現時的董事會構成為本公司提供了適應其業務需求的均衡及多元化的技能及經驗。董事會將考慮本集團業務的具體需求持續檢討其不時的成員構成。

於本年度，提名委員會曾舉行一次會議。出席提名委員會會議之詳情如下：

董事姓名	提名委員會 會議之出席情況
朱明豪先生(主席)	1/1
鄭德忠先生	1/1
李景衡先生	1/1

於本年度，提名委員會已檢討董事會之架構、人數及多元化，並評估獨立非執行董事的獨立性。

## 審核委員會

審核委員會於二零一七年二月十五日成立。該委員會主席為具備適當專業資格的獨立非執行董事李慧敏女士，其他成員包括鄭德忠先生及李景衡先生（均為獨立非執行董事）。

審核委員會之主要職責為審閱本集團之財務資料及核數師報告，並監察本集團財務報表的完整性以及監督本集團的財務報告程序、風險管理及內部監控系統並協助董事會履行有關審核的職責。其他職責包括就委任、重新委任及罷免外部核數師、批准外部核數師的薪酬及委聘條款以及上述產生的任何其他事項向董事會提供建議。審核委員會亦負責履行本公司的企業管治職能並作為董事會及外部核數師的溝通渠道。

於本年度，審核委員會曾舉行三次會議。出席審核委員會會議之詳情如下：

董事姓名	審核委員會會議之出席情況
李慧敏女士(主席)	3/3
鄭德忠先生	3/3
李景衡先生	3/3

於本年度，審核委員會已審閱外部核數師的審核計劃及方法、定期監察審核的進度及結果並履行董事會授權本公司之企業管治職能。本集團於截至二零二一年九月三十日止六個月之未經審核中期業績及於上一年度的經審核年度業績已經審核委員會審核，其認為有關業績的編製符合適用會計準則及規定並已妥為作出充分披露。

## 風險管理及內部監控

由於Covid-19爆發，員工染病可能會阻礙本公司營運，尤其是前線銷售人員，這亦可能令資訊科技解決方案項目延後而導致客戶逾期付款。董事會已檢討其風險及已採納若干政策以減低該風險及對本集團之影響，例如為實施彈性工作安排，讓員工在家工作之餘同時可維持業務得以繼續營運。本公司亦已指派一個團隊以監控客戶付款時間及其現金流。

董事會認可其管理本公司的責任並共同負責保證良好及有效的風險管理及內部監控系統並持續檢討彼等的有效性。有關風險管理及內部監控系統旨在管理風險而非消除未能實現業務目標的風險而設計，並僅能夠就避免重大錯誤陳述或損失提供合理而非絕對的保證。

經透過審核委員會檢討本公司的風險管理及內部監控系統的有效性後，董事會認為本公司本年度的風險管理及內部監控系統屬充足及有效，亦無發現重大監控過失或不足。本公司本年度的內部審核及會計以及財務報告職能的資源水平、員工資格及經驗、培訓課程及預算亦已經評估並被視為充足。本公司將繼續提升其內部監控系統。董事會應透過審核委員會至少每年進行一次有關檢討。

# 企業管治報告

## 風險管理及內部監控系統

本公司的風險管理及內部監控系統旨在管理及降低風險，而非消除風險，並僅能夠就避免重大錯誤陳述或損失提供合理而非絕對保證。本公司在所有業務單位層面及各功能範疇識別、評估及降低風險時採用由上至下及由下至上的方式。透過審核委員會，董事會就本公司的風險管理及內部監控系統按年進行有效性檢討，涵蓋重大監控（包括財務、營運及合規監控）。行政總裁及本集團財務總監（「財務總監」）主要負責執行、支持風險管理及內部監控流程。經營單位及支持部門乃由行政總裁及財務總監進行優化及協調，並確保風險管理流程及規避計劃於日常操作中符合本公司制定的良好常規及指引。風險事件及事故乃由經營單位與支持職能及時呈報予管理層。

## 內部審核

本集團設有內部審核部門。內部審核部門的主要責任為協助董事會及本集團高級管理層保護本集團資產、聲譽及可持續性。內部審核部門對本公司管理層所制訂及陳述的本集團風險管理、控制及管治程序框架在設計及運行方面是否有效提供獨立及客觀的確認。本集團內部審核部門獨立於本集團風險管理及內部監控系統。

審核工作結果連同有關存貨管理、固定資產管理、保險管理及稅務管理的整體風險管理及控制框架評估於適當時向審核委員會進行匯報。本集團每年向審核委員會報告緩解監控的實施狀況以確保適當監控。內部審核部門亦檢討本公司管理層就審計發現提出的整改計劃，並會在正式確認問題整改完成前核實相關整改措施的充分性及有效性。

## 風險管理及內部監控系統之主要特點

本公司的風險管理及內部監控系統主要包括制定策略風險登記表以監察、評估及評定已識別風險。本公司就各項已識別重要風險更新風險應對措施以確保規避程序持續有效。風險矩陣法已獲採納以於根據已識別風險事件的影響、頻率及可能性評估風險後釐定風險的重大程度。風險的重大程度反映出管理層的關注程度及風險應對措施的水平。

風險管理程序乃與內部監控系統整合，以加強本公司處理阻礙財務、經營及合規目標達成的風險的能力及更充分地將監控措施的資源分配予特定或高風險領域。



### 用於識別、評估及管理重大風險之程序

本公司列出能夠影響本公司業務目標達成的初步事件清單。本公司透過檢討其外部及內部環境及能夠影響或可能影響本公司實現其策略及業務目標的能力的持份者識別外部及內部事件。風險識別程序至少每年進行一次。此外，經營單位及支持職能所識別的任何風險事件及事故將及時呈報予管理層。

已識別的風險乃以風險矩陣進行評估，其乃根據風險發生的頻率及可能性以及其對實現本公司業務目標的影響程度對風險進行排序。於審閱風險矩陣後，本公司甄選及實施相應的風險應對措施並研究將予實行的規避程序以確保已識別的重大風險控制在可接受的水平。

### 用於檢討風險管理及內部監控系統效能之程序

於本年度，本集團已對風險管理及內部監控系統進行檢討並編製報告，以供董事會及管理層評估及合理地保證營運之有效性及其效能、提供可靠之財務報告，以及遵守適用之法例及規例，並在適當情況下執行建議程序(如有)。審核委員會已審閱報告及檢討涵蓋所有重大監控，包括經營、財務及合規監控以及風險管理職能。本集團已評估持續監察風險及內部監控系統的範圍及質素。董事會認為於本年度，本集團風險管理及內部監控系統屬有效，且於檢討過程中概無發現任何重大缺陷。

### 內幕消息政策

本公司已設立一項處理及發佈內幕消息之披露政策。該政策載於員工手冊，而全體員工皆須遵循該政策。本公司員工必須了解該披露政策以及及時知會直屬主管任何潛在內幕消息之重要性。彼等在沒有獲取必要之批准下，亦禁止向本公司以外任何人披露任何機密資料。此外，本集團各級人員在獲取價格敏感資料及內幕消息時獲授特定權限。本公司已實施監控程序以確保嚴禁未經授權之存取及使用內幕消息。董事、高級管理層及僱員均已保持更新最新監管資料。

# 企業管治報告

## 核數師薪酬

本公司核數師就其對財務報表之申報責任所作之聲明載於本報告第70至74頁「獨立核數師報告」內。

於本年度，應付或已付本公司核數師德勤•關黃陳方會計師行之薪酬如下：

	截至二零二二年 三月三十一日止年度 (千港元)
法定核數服務	1,700
職業退休計劃審核及審閱文件	25
	1,725

## 公司秘書

本公司之公司秘書(「**公司秘書**」)陳惠卿女士於本年度已遵守上市規則第3.29條的相關專業培訓規定。

## 股東權利

股東召開股東特別大會之程序如下：

- 根據本公司之組織章程大綱及細則(「**大綱及細則**」)，任何一位或以上於遞呈要求當日持有不少於有權於本公司股東大會上投票之本公司繳足股本十分之一之股東(「**合資格股東**」)，均有權隨時透過向董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會(「**股東特別大會**」)，以處理上述要求中列明之任何事宜。
- 要求召開股東特別大會之合資格股東須將經有關合資格股東簽署之要求書(「**要求書**」)呈遞至本公司之香港主要營業地點，地址為香港九龍觀塘鴻圖道44至46號世紀工商中心1樓，並以公司秘書為收件人。
- 要求書必須清楚列明有關合資格股東的姓名、其於本公司的股權、召開股東特別大會的原因、股東特別大會的議程及股東特別大會所建議處理事宜的詳情。要求書須經由有關合資格股東簽署。
- 本公司將檢查要求書，合資格股東的身份及股權則由本公司的股份過戶登記分處核實。倘確定要求書為合適及適當，公司秘書將要求董事會於提交要求書後兩個月內召開股東特別大會及／或於股東特別大會包括合資格股東提出的建議或提呈的決議案。
- 倘董事會並無在要求書遞交後21天內向合資格股東知會任何相反結果及未能召開股東特別大會，則合資格股東可根據大綱及細則自行召開股東特別大會，而因董事會未能召開該大會令有關合資格股東產生的所有合理費用，本公司須向有關合資格股東進行償付。

### 股東向董事會查詢的程序

股東可向董事會提出疑問及顧慮，透過郵件送達本公司於香港的主要營業地點（香港九龍觀塘鴻圖道44至46號世紀工商中心1樓）或電郵至陳惠卿女士之郵箱 [gloriachan@microware.com.hk](mailto:gloriachan@microware.com.hk)，以公司秘書為收件人。

### 股東於股東大會提呈建議之程序

大綱及細則項下概無有關允許股東於本公司股東大會提呈決議案之條文。然而，有意提呈決議案之股東可按本報告「股東召開股東特別大會之程序」一節所載程序召開股東特別大會提呈決議案。

### 投資者關係

本公司堅持採取開誠的態度，定期與股東溝通，並向他們作出合理的資料披露。本公司資料以下列方式向股東傳達：

- 向全體股東呈送年度及中期業績及報告；
- 在聯交所網站刊發有關年度及中期業績的公告及根據上市規則的持續披露規定刊發的其他公告及股東通函；及
- 本公司的股東大會亦是董事會與股東進行有效溝通的渠道之一。

### 本公司之章程文件

於本年度，本公司之章程文件概無變動。

最新版本之大綱及細則可於本公司及聯交所網站獲取。

# 董事會報告

## 董事會報告

董事會欣然向股東呈上本年度董事會報告及財務報表。

## 主要業務

本公司之主要業務為投資控股。其主要附屬公司之主要業務載於財務報表附註30。

## 業務回顧

本集團於本年度之業務討論及分析載於本報告第3至11頁之「管理層討論及分析」一節。

## 業績及股息

本集團於本年度之業績及本集團於二零二二年三月三十一日之財務狀況載於本報告第74至75頁之財務報表。

根據本公司採納的股息政策，本公司可不時向股東建議派發、宣派及派付股息。總括而言，股息宣派須經董事會考慮(其中包括)下列因素：財務業績、股東權益、整體業務狀況及策略、資金需求、稅務考慮因素、合約、法定及規管限制(如有)及董事會可能視為相關的任何其他因素後酌情釐定。

董事會建議向股東派發二零二二年末期股息每股股份0.06港元。待股東於將於二零二二年八月二十四日(星期三)舉行之股東週年大會上批准後，二零二二年末期股息將於二零二二年九月九日(星期五)或前後派發予於二零二二年八月三十日(星期二)名列本公司股東名冊的股東。

概無股東放棄或同意放棄任何股息之安排。

## 暫停辦理股份過戶登記

為釐定股東出席股東週年大會並於會上投票之權利，本公司將於二零二二年八月十九日(星期五)至二零二二年八月二十四日(星期三)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記，期間一概不會辦理任何股份過戶登記。為符合出席股東週年大會及於會上投票的資格，所有過戶文件連同有關股票須於二零二二年八月十七日(星期三)下午四時三十分前送交本公司於香港之股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓)，以辦理登記手續。

為釐定股東獲發二零二二年末期股息(倘獲股東於股東週年大會上批准)之資格，本公司將於二零二二年八月三十日(星期二)暫停辦理股份過戶登記，當日一概不會辦理任何股份過戶登記。為符合獲發建議二零二二年末期股息的資格，所有過戶文件連同有關股票須於二零二二年八月二十六日(星期五)下午四時三十分前送交本公司於香港之股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓(就二零二二年八月十五日起而言，送回香港金鐘夏慤道16號遠東金融中心17樓))，以辦理登記手續。

### 財務概要

有關本集團過去五個財政年度之已刊發業績及資產、股權及負債概要載於本報告第 138 頁。

### 環保政策

董事相信，本集團經營業務所在的資訊科技基建解決方案行業並非環境污染的主要源頭，而我們的營運對環境的影響屬微乎其微。本集團已採取措施，透過於本集團內鼓勵(其中包括)循環再用文化，推動工作環境之環保。

本集團亦致力審閱及監督本集團之環境、社會及管治(「**環境、社會及管治**」)政策及常規，以確保符合上市規則附錄 27 所述之相關法律法規要求。本集團承諾以公平、負責及透明原則對待其主要持份者及經營其業務。有關本集團於本年度之環境、社會及管治表現詳情可參閱本報告第 41 至 69 頁所載的「**環境、社會及管治報告**」。

### 遵守法律及法規

於本年度，本集團於重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響之相關法律及法規，包括有關於香港提供資訊科技基礎設施解決方案服務及資訊科技管理服務、僱傭及勞工慣例及環保等法律及法規。於本年度，本公司亦遵守上市規則、證券及期貨條例及開曼群島法律規定。本集團會持續檢討影響本集團營運的新頒佈法律及法規(如有)並向員工提供相關培訓及指引。於本年度，本集團沒有嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

# 董事會報告

## 主要風險及不明朗因素

### 疫情風險

於本年度，本集團之業務營運受到 Covid-19 一定影響，例如客戶因 Covid-19 的不確定性而推遲項目，並為本集團營運帶來額外不明朗因素。另一方面，硬件材料短缺導致交付時間表延遲等不明朗因素影響。

在香港政府實施多項措施後，Covid-19 於二零二二年上半年得以受控，本集團的項目可能會穩步恢復。然而，目前尚不確定 Covid-19 是否會在香港及世界各地完全得以受控。本集團將繼續密切監察疫情狀況，並根據審慎財務政策進一步評估財務影響。

董事知悉本集團之財務狀況、營運業績、業務及前景可能受若干風險及不明朗因素影響。本集團識別之主要風險及不明朗因素載列如下：

- 本集團依賴招聘及挽留合資格僱員。本集團人手的任何不足或直接員工成本增加可能嚴重阻礙其業務營運並對其財務業績造成不利影響；
- 本集團可能遭遇成本超支或資訊科技基建解決方案服務合約延誤，從而可能對我們的業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響；及
- 本集團客戶的喜好具高度主觀性，且因人而異，故此若未能適應客戶的個人喜好或會令客戶有欠滿意，從而可能有損本集團業務聲望及有礙我們在日後穩獲合約或訂單的機會。

有關本集團面臨之其他風險及不明朗因素，請參閱本公司日期為二零一七年二月二十四日之招股章程（「招股章程」）中「風險因素」一節。

## 所得款項用途

於二零一七年三月，本公司首次公開發售的所得款項淨額（「所得款項淨額」）約為56.0百萬港元（經扣除包銷佣金及相關開支）。

於二零一九年十二月十九日，董事會已議決更改誠如招股章程所披露的所得款項淨額建議用途（「重新分配」）。該重新分配（誠如本公司日期為二零一九年十二月十九日之公告所載）及直至二零二二年三月三十一日之所得款項淨額實際用途載列如下：

	所得款項 淨額擬定 用途概約一 重新分配後 (百萬港元)	已動用所得款項 淨額概約金額		於二零二二年 三月三十一日 未動用所得款項 淨額概約 (百萬港元)	動用餘下所得款項 淨額之實際及 預期時間表
		本年度已動用 (百萬港元)	已動用總額 (百萬港元)		
升級本集團的資訊科技管理系統	12.6	0.9	12.6	—	—
提高本集團承接大型合約的能力	21.0	2.4	16.9	4.1	預期將 於二零二二年 十二月三十一日或 之前悉數動用 (附註1)
招聘及培訓僱員	13.2	—	13.2	—	—
加強本集團的市場推廣力度	3.6	0.1	2	1.6	預期將 於二零二三年 三月三十一日或 之前悉數動用 (附註1)
額外營運資金及其他一般企業用途	5.6	—	5.6	—	—
	56.0	3.4	50.3	5.7	

附註1：受Covid-19影響，於本年度，行業展覽、論壇等市場推廣活動有所減少，而承辦大型合約亦有所延遲。如上述披露，於該等方面的動用所得款項淨額的原定計劃已進一步延遲。

## 董事會報告

### 股本

本公司股本於本年度的變動載於財務報表附註22。

### 可供分派儲備

本公司於二零二二年三月三十一日可供分派予股東的儲備包括股份溢價加累計虧損總額約75,270,000港元(二零二一年：74,701,000港元)。

### 儲備

本集團儲備於本年度的變動載於本報告第77頁的綜合權益變動表及本公司權益股東應佔儲備詳情載於財務報表附註29。

### 主要供應商及客戶

本集團五大客戶佔本集團本年度總收益的約22%，而最大客戶佔本集團本年度總收益的約10%。

本集團五大供應商佔本集團本年度總採購的約64%，而最大供應商佔本集團本年度總採購的約16%。

於本年度任何時候，概無董事或任何彼等的緊密聯繫人或任何據董事所知悉擁有5%以上已發行股份的股東於本集團任何五大供應商或五大客戶中擁有權益。

### 董事

現時的董事會由以下人士組成：

#### 執行董事

朱明豪先生(主席兼行政總裁)

楊純青先生

鄭永輝先生

區文華先生(於二零二二年七月一日獲委任)

#### 非執行董事

尹耀漢先生

#### 獨立非執行董事

鄭德忠先生

李慧敏女士

李景衡先生



根據細則第84條，楊純青先生(為執行董事)以及鄭德忠先生及李慧敏女士(為獨立非執行董事)將於股東週年大會上輪值退任且符合資格並願意膺選連任為董事。

根據細則第83(3)條，區文華先生的任期僅直至股東週年大會為止，並符合資格可於股東週年大會上膺選連任為執行董事。

### 董事及高級管理層履歷詳情

董事及本集團高級管理層的履歷詳情載於本報告第13至15頁。

### 董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立為期三年的服務協議，可由任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知予以終止。朱明豪先生及楊純青先生的服務協議自二零二零年三月八日起計，鄭永輝先生的服務協議由二零二一年三月一日起計，而區文華先生的服務協議則由二零二二年七月一日起計。

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立自二零二零年三月八日起計為期三年的委任函，可由任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知予以終止。

全體董事均須根據細則輪值退任及膺選連任。

並無董事與本公司訂有本公司不可於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

### 董事於合約之重大權益

有關本集團於本年度之關連交易及關聯方交易之詳情分別載於本報告第36至37頁。

除以上所披露者外，於本年度任何時間或本年度末，概無存續本公司或其任何附屬公司為訂約方而董事或與董事關連的實體直接或間接擁有重大權益的與本集團業務有關的其他重大交易、安排及合約。

### 控股股東權益

除本報告所披露者外，於本年度任何時間或本年度末，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立重要合約，亦無存續內容有關控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務的任何重要合約。

## 董事會報告

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉

於二零二二年三月三十一日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中持有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉）或根據證券及期貨條例第352條記錄於本公司所存置登記冊的權益或淡倉或根據標準守則已另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

#### (i) 於本公司的權益

董事姓名	權益性質	股份數目 <sup>(1)</sup>	概約股權百分比
楊純青先生	受控制法團權益 <sup>(2)</sup>	164,804,000 (L)	54.9%
	實益擁有人	40,076,000 (L)	13.4%
朱明豪先生	實益擁有人	11,500,000 (L)	3.8%
區文華先生	實益擁有人	90,000 (L)	0.0%

附註：

(1) 字母「L」代表該人士於股份的好倉。

(2) 該等164,804,000股股份由Microware International持有，而Microware International由楊純青先生實益及全資擁有。根據證券及期貨條例，楊先生被視為於Microware International持有的股份中擁有權益。

#### (ii) 於本公司相聯法團的權益

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	股份權益	持股百分比
楊純青先生	Microware International	實益擁有人	50,000	100%

除上文所披露者外，於二零二二年三月三十一日，概無董事或本公司主要行政人員已登記於本公司或任何相聯法團的任何股份、相關股份及債權證中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須予存置之登記冊或根據標準守則另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 主要股東於股份的權益及淡倉

於二零二二年三月三十一日，並非董事或本公司主要行政人員的人士於股份或相關股份中持有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司披露記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊的權益或淡倉如下：

董事名稱	權益性質	股份數目 <sup>(1)</sup>	概約股權百分比
Microware International	實益擁有人	164,804,000 (L)	54.9%

附註：

(1) 字母「L」代表該人士於股份的好倉。

除以上所披露者外，於二零二二年三月三十一日，除董事及本公司主要行政人員（彼等之權益載於上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉」一節）外，概無人士於股份或相關股份中持有根據證券及期貨條例第336條須予記錄或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉。

## 購股權計劃

本公司已採納購股權計劃，其主要條款概要載列如下：

### 1. 購股權計劃的目的

購股權計劃為根據上市規則第17章而籌備的一項股份獎勵計劃，旨在肯定及嘉許合資格參與者（定義見下文）對本集團作出或可能已作出的貢獻。購股權計劃將向合資格參與者（定義見下文）提供機會於本公司擁有個人權益，以達致下列目標：

- (i) 激勵合資格參與者（定義見下文）為本集團的利益而優化其表現效率；及
- (ii) 吸引及挽留合資格參與者（定義見下文）或以其他方式與該等合資格參與者保持持續業務關係，而該等合資格參與者的貢獻乃對或將會對本集團的長遠發展有利。

### 2. 購股權計劃參與者

董事會可酌情決定向下列人士（統稱「合資格參與者」）授出購股權，以認購董事會可能釐定的相關新股份數目：

- (i) 本公司或其任何附屬公司的任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；
- (ii) 本公司或其任何附屬公司的任何董事（包括非執行董事及獨立非執行董事）；及
- (iii) 董事會全權認為將對或已對本公司及／或其任何附屬公司作出貢獻的任何顧問、諮詢人、供應商、客戶、分銷商及其他有關人士。

## 董事會報告

### 3. 根據購股權計劃可供發行的股份總數及已發行股份百分比

於本報告日期，概無根據購股權計劃授出任何購股權。

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可能授出的購股權所涉及的股份數目上限合共不得超過30,000,000股股份，佔於本報告日期已發行股份總數之10%。

### 4. 根據購股權計劃每名合資格參與者的配額上限

已發行及因於直至授出日期止任何12個月期間根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃向每名合資格參與者授出的購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)獲行使而可予發行的股份總數不得超過於授出日期已發行股份的1%。倘任何進一步授出超過該1%限額的購股權，則須：

- (i) 本公司發出通函，當中載列合資格參與者的身份、將予授出購股權(及過往授予該參與者的購股權)的數目及條款、上市規則第17.02(2)(d)條規定的資料及第17.02(4)條規定的免責聲明；及
- (ii) 經股東在股東大會上批准及/或符合上市規則不時訂明的其他規定，而有關合資格參與者及其緊密聯繫人(定義見上市規則)(或倘合資格參與者為關連人士，則為其聯繫人)須放棄投票。

### 5. 須根據購股權計劃行使購股權的期限

購股權可於董事釐定並知會各承授人的期限內隨時行使，惟該期限不得超過於購股權被視為已授出並獲接納日期起計10年。

### 6. 購股權行使前須持有的最短期限

概無規定已授出的購股權行使前須持有的最短期限，惟董事另行規定者除外。

### 7. 釐定行使價的基準

根據購股權計劃所授出任何特定購股權所涉及股份的行使價須由董事會全權酌情釐定，惟該價格須至少為下列各項當中的最高者：

- (i) 股份於授出日期(須為聯交所開市買賣證券的日子)於聯交所每日報價表所報的正式收市價；
- (ii) 緊接授出日期前五個營業日股份於聯交所每日報價表所報的正式平均收市價；及
- (iii) 股份面值。

### 8. 申請或接納購股權須付金額以及須作出或可能作出付款或付款通知的期限或償還申請購股權貸款的期限

於相關購股權獲接納日期或之前，承授人須向本公司支付 1.00 港元作為授出代價。

### 9. 購股權計劃的餘下年期

除非另行終止或修訂，購股權計劃將於採納日期(即二零一七年二月十五日)起計 10 年期間內有效。於本報告日期，購股權計劃的餘下年期為約四年八個月。

自採納購股權計劃起，本公司並無根據購股權計劃授出、行使或註銷購股權。於本報告日期並無購股權計劃項下的尚未行使購股權。

## 董事收購股份或債權證的權利

於本年度任何時間，任何董事或彼等各自的聯繫人並無獲授透過收購股份或本公司債權證獲益的權利，本公司或其任何附屬公司亦無訂立任何安排以使董事或彼等各自的聯繫人於任何其他實體收購該等權利。

## 關連交易

於本年度，本集團已訂立以下關連交易：

- (1) 於二零二一年三月二十九日，本公司的間接全資附屬公司美高域有限公司(作為承租人)與楊純青先生(「楊先生」)及楊王美琴女士(「楊太太」)(作為業主)訂立住宅租賃協議(「住宅租賃協議」)，據此，楊先生及楊太太同意向美高域有限公司租出位於香港九龍九龍塘廣播道 1 號逸瓏 3 座 8 樓 B 室總建築面積約為 2,177 平方呎(「平方呎」)的一處物業(「住宅物業」)，連同位於同一樓宇的一個停車位(「停車位」)，年期自二零二一年四月一日起至二零二二年三月三十一日止，每月租金(不包括水電費、電話費及其他類似收費)為 80,000 港元。住宅物業用作本集團執行董事、主席兼行政總裁朱明豪先生的住宅，而停車位則為朱先生所用作為其董事酬金的一部分。截至二零二二年三月三十一日止年度，住宅租賃協議項下確認的使用權資產價值為 960,000 港元。

於二零二二年三月二十三日，美高域有限公司重續與楊先生及楊太太訂立的住宅租賃協議(「重續住宅租賃協議」)，自二零二二年四月一日起至二零二三年三月三十一日屆滿，為期一年，每月租金為 80,000 港元(不包括水電費、電話費及其他類似收費)。截至二零二三年三月三十一日止財政年度，重續住宅租賃協議項下確認的使用權資產價值為 960,000 港元；及

## 董事會報告

- (2) 於二零二一年三月二十九日，美高域有限公司（作為承租人）與Microware International（其由楊先生全資擁有）的全資附屬公司Microware Properties Limited（「**Microware Properties**」）（作為業主）訂立辦公室租賃協議（「**辦公室租賃協議**」），據此，Microware Properties同意向美高域有限公司租出位於香港九龍觀塘鴻圖道44及46號世紀工商中心1樓總建築面積約為48,960平方呎的物業（「**辦公室物業**」），自二零二一年四月一日起至二零二二年三月三十一日屆滿，為期三年，每月租金為535,590港元（不包括管理費、差餉及地稅）。辦公室物業用作本集團的總部。截至二零二二年三月三十一日止年度，辦公室租賃協議項下確認的使用權資產年度價值為6,427,080港元。

於二零二二年三月二十三日，美高域有限公司重續與Microware Properties訂立之辦公室租賃協議（「**重續辦公室租賃協議**」），自二零二二年四月一日起至二零二三年三月三十一日止屆滿，為期一年，每月租金為535,590港元（不包括管理費、差餉及地稅）。截至二零二三年三月三十一日止財政年度，重續辦公室租賃協議項下確認的使用權資產價值為6,427,080港元。

於本年度，美高域有限公司根據住宅租賃協議向楊先生支付租金總額為960,000港元，美高域有限公司根據辦公室租賃協議向Microware Properties支付租金總額為6,427,080港元。

楊先生為執行董事及本公司主要股東，楊太太為楊先生的配偶，因此為楊先生的聯繫人。Microware Properties為Microware International的全資附屬公司，而Microware International則由楊先生全資擁有，因此，就上市規則而言，楊先生、楊太太及Microware Properties分別為本公司的關連人士。因此，根據上市規則訂立上述協議及其項下進行的交易為本集團的關連交易。

財務報表附註26所載截至二零二二年三月三十一日止年度的所有關聯方交易構成本公司的關連交易，就該等交易而言，本公司已遵守上市規則第14A章項下的披露規定。

## 薪酬政策及董事酬金

董事酬金乃由薪酬委員會經考慮（其中包括）就相關職位可資比較公司支付的薪金、時間投入、工作職責及責任後審閱及批准。本公司已採納購股權計劃，有關詳情載於本報告「購股權計劃」一節內段落。

## 購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於本年度並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 慈善捐贈

於本年度，本集團的慈善捐贈為2.9百萬港元。

### 股票掛鈎協議

除購股權計劃(其詳情載於本報告「購股權計劃」一節的段落)外，於本年度本集團概無訂立或並無存在任何股票掛鈎協議。

### 優先購買權

細則或開曼群島法例並無優先購買權條文規定本公司須按比例向現有股東發售新股份。

### 企業管治及標準守則

本公司於本年度已遵守上市規則附錄 14 所載的企業管治守則的守則條文，惟企業管治守則的守則條文第 C.2.1 條(等同於二零二二年一月一日前之企業管治守則守則條文第 A.2.1 條)除外。有關詳情，謹請參閱本報告第 16 至 26 頁所載的本公司企業管治報告。

本公司已採納標準守則作為其董事進行證券交易的守則。於向全體董事作出具體查詢後，所有董事確認，彼等於本年度已全面遵守標準守則所載的必守準則及條文。

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已分別自其獨立非執行董事接獲獨立性確認書，本公司亦認為彼等各自均屬獨立及已符合上市規則第 3.13 條所載的指引。

### 董事及控股股東於競爭業務的權益

於二零二二年三月三十一日，董事並不知悉董事或控股股東擁有權益的任何業務已經或可能會與本集團的業務產生競爭。

### 不競爭契據

Microware International 及楊先生(即控股股東)(「契諾人」)各自在彼等以本公司為受益人於二零一七年二月十五日訂立的不競爭契據(「不競爭契據」)中向本公司承諾，其將不會並將促使其緊密聯繫人(定義見上市規則及本集團的成員公司除外)不會直接或間接參與、取得或持有任何權利或權益或以其他方式參與或進行任何與我們的現有業務活動或任何本集團於日後可能進行的業務活動直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務，或於任何直接或間接與本集團不時從事的業務構成競爭的公司或業務中持有股份或權益，惟契諾人持有從事與本集團任何成員公司所從事的任何業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務的任何公司(其股份於聯交所或任何其他證券交易所上市者)已發行股本總額少於 5%，且彼等並無控制該公司董事會的 10% 或以上則除外。不競爭契據的詳情已披露於招股章程「與控股股東的關係」一節。

本公司已自契諾人接獲有關彼等遵守不競爭契據的狀況的年度書面確認。獨立非執行董事已審閱並信納各契諾人於本年度遵守不競爭契據。

## 董事會報告

### 充足的公眾持股量

於本報告日期，根據本公司公開可得的資料及據董事所知，董事已確認本公司已維持上市規則規定之公眾持股量。

### 與僱員、客戶及供應商的關係

本集團認為僱員乃本集團持續發展的寶貴資產。因此，其向其通過試用期的僱員提供具競爭力的薪酬待遇，包括根據香港法例第485章的強制性公積金計劃條例的強制性公積金及醫療保險。為提升整體效率、僱員忠誠度及留職率，本集團僱員須於首次加入本集團時參加入職會議，並可能參加內部或外部的其他培訓課程。

本公司亦採納購股權計劃以認可及鼓勵其僱員作出貢獻。有關購股權計劃的進一步詳情載於本報告第34至36頁「購股權計劃」一段。

本集團為其私營界別及公營界別的客戶提供優質的資訊科技基建解決方案以滿足彼等的即時及長期需求。本集團亦與其客戶定期溝通以維繫與彼等的緊密關係。

本集團致力於與其供應商維持公平的合作關係。

### 獲准許彌償條文

根據細則，各名董事、本公司的核數師、秘書或其他行政人員應有權就各自之職務或信託執行其職責或假定職責時因所作出、發生之任何作為或不作為而可能招致或蒙受之全部訴訟、費用、收費、損失、損害及開支獲本公司自本公司的資產及溢利進行彌償。

於本年度，本公司已就董事及行政人員的責任進行適當投保。

### 稅務寬免

本公司並不知悉股東可由於持有股份而享有任何稅務寬免。

### 管理合約

於本年度並無訂立或存續有關本公司全部或任何重大部分業務管理或行政管理的合約。

### 年結日後重要事項

自本年度末起直至本報告日期，並無發生影響本集團之重要事項。



### 審閱全年業績

審核委員會已審閱本公司於本年度的財務報表、全年業績公告及本年報，並已向董事會提呈以供批准。審核委員會的成員認為有關財務報表、業績公告及年報的編製已符合適用的會計準則、上市規則並已作出充分披露。

### 核數師

於過去三年內並無核數師變動。將於股東週年大會上提呈決議案以續聘德勤•關黃陳方會計師行為本公司的外部核數師直至本公司下屆股東週年大會結束，並授權董事會釐定彼等酬金。

代表董事會

主席  
朱明豪

# 環境、社會及管治報告

## 範圍及報告期間

美高域集團有限公司(以下簡稱「本公司」, 連同其附屬公司合稱「本集團」)欣然刊發此環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告, 詳列本集團於環境、社會及管治方面之表現, 乃參考上市規則附錄27所載環境、社會及管治報告指引作出披露。本報告內的披露資料遵守環境、社會及管治報告指引所載的強制披露規定及「不遵守就解釋」條文。

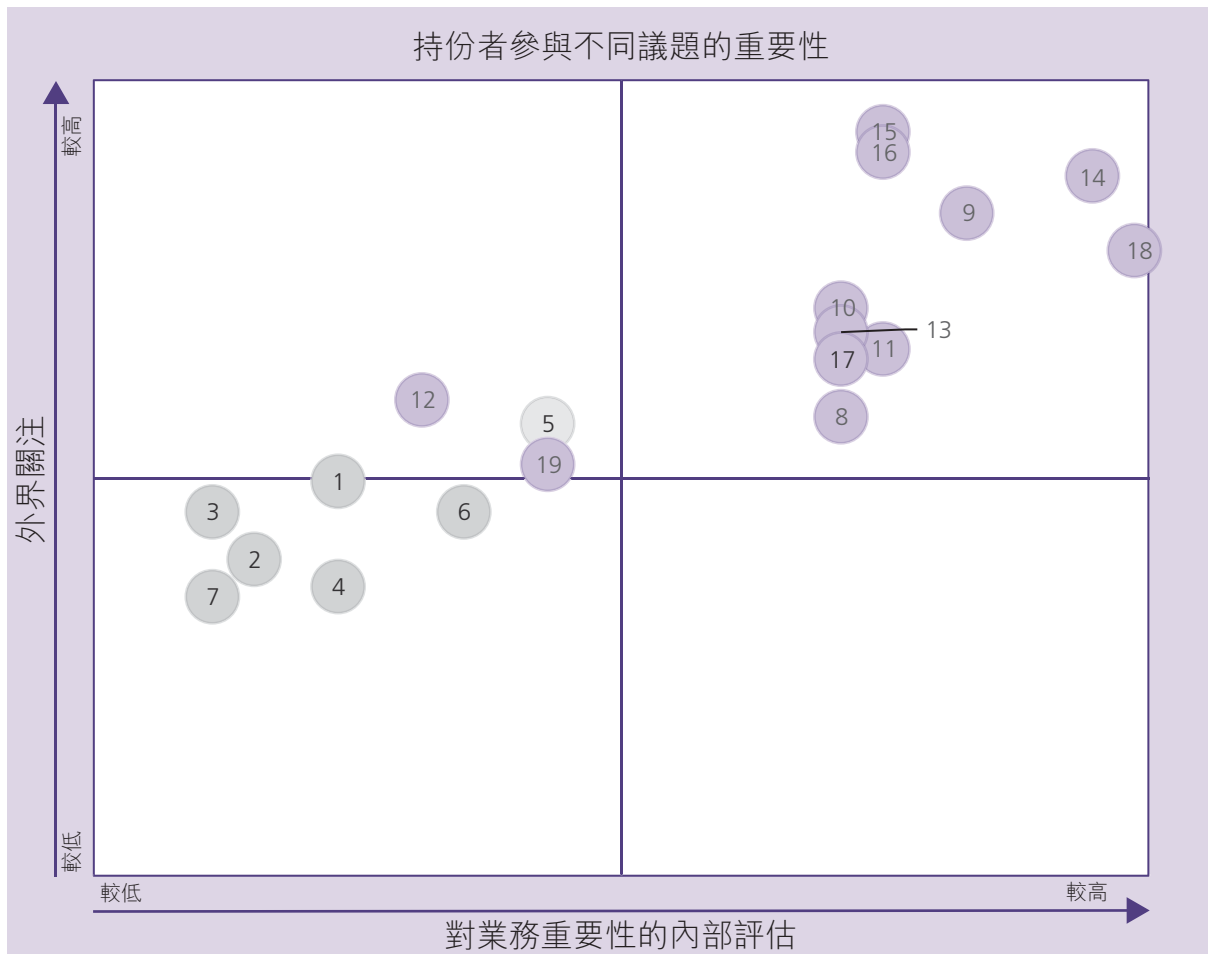
本集團的主要業務為於香港提供資訊科技基建解決方案服務及資訊科技管理服務。其為客戶的資訊科技系統提供建議, 並以向若干製造商或授權分銷商採購的硬件及軟件為其客戶交付及/或安裝及實施資訊科技基建解決方案。本環境、社會及管治報告涵蓋本集團位於香港觀塘及灣仔兩個辦事處於二零二一年四月一日至二零二二年三月三十一日(「報告期間」)之業務營運的環境及社會的整體表現, 另有說明者除外。上述兩個辦事處的總建築面積為4,632.87平方米。其他業務對環境及社會並無重大影響, 不納入報告範圍。

## 持份者參與及重要性

本集團認為每個企業須綜合考慮其業務營運過程的人力、環境及社區以實現可持續發展及回報。本集團堅持高道德標準並致力以公平、負責及透明的方式聯繫持份者及經營業務。

本集團透過定期與持份者舉行會議管理持份者滿意度。本集團存置持份者(即客戶、供應商、監管機構等)名單並對其進行每半年一次的檢討。本集團會每季度組織與持份者的臨時服務會議, 以討論服務表現及成就、服務運行的商業環境、新服務或已變更服務之要求以及其他服務相關事宜。每年組織的服務檢討會議則討論服務範圍及持份者業務需求的任何變動。

於報告期間, 本集團已專門向如董事、高級管理層、一線員工、股東、供應商及客戶等持份者發放調整問卷, 以了解彼等對本集團營運的顧慮。關注議題及其各自的重要性級別於以下矩陣所示。



環境

- 1 能源
- 2 用水
- 3 廢氣排放
- 4 廢物與污水
- 5 其他原料的消耗
- 6 環保措施
- 7 氣候變化

社會

- 8 僱傭
- 9 職業健康與安全
- 10 發展與培訓
- 11 勞工準則
- 12 供應鏈管理
- 13 知識產權
- 14 資料保護
- 15 客戶服務
- 16 產品／服務質素
- 17 廣告與索償
- 18 反貪污
- 19 社區投資

## 環境、社會及管治報告

誠如重要性評估所示，持份者認為，有關社會層面的議題被視作具較高的重要性。前五大重要議題為：

1. 職業健康與安全
2. 產品／服務質素
3. 反貪污
4. 資料保護
5. 客戶服務

本集團已制定解決上述議題的政策，並將於本報告中進行討論。本集團將繼續與持份者聯繫並檢討其政策，從而減少對本集團可持續發展的所有潛在挑戰。

### 持份者意見

本報告可在本公司網站<https://www.microware1985.com/>或聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)查閱及下載。本集團歡迎持份者就環境、社會及管治方針及表現提供意見。敬請閣下透過電郵或致電向本集團提出建議或分享意見，電郵地址為 [ir@microware1985.com.hk](mailto:ir@microware1985.com.hk)，電話為(852)2565 3088。

### 董事會聲明

董事會全面負責本集團的可持續發展戰略及報告。董事會致力於將可持續發展融入業務中，並領導及指導本集團管理層（「管理層」）開發及促進有效實施可持續發展策略及戰略，同時追蹤可持續發展的進度。董事會連同管理層每個季度審閱可持續發展事宜並制定適當措施以提升本集團的可持續發展表現。各分部主管定期召開會議，討論與廠房有關的重要事項，並檢討一系列可持續發展議題的管理方法。本集團尤其已委聘獨立顧問就可持續發展相關議題提供意見及諮詢。

董事會負責識別出關鍵的環境及社會績效指標、根據目前的業務狀況制定目標以及審閱本集團的環境、社會及管治進展。該等舉措旨在促進業務增長以及為其持份者創造長期價值。董事會一直透過定期舉行董事會議檢討及討論本集團的環境、社會及管治議題，並透過年度可持續發展報告與持份者溝通。展望未來，本集團將持續監察及檢討其環境、社會及管治表現的進展，致力降低能源及水消耗、減少浪費以及改善所有社會表現。

### 本集團之環境、社會及管治承擔

實現綠色發展及提高僱員碳減排之環保意識乃本集團之一項基本目標。本集團將環境管理融入其業務過程中並根據當地法規及行業特定準則不斷提高環境表現。

### 環境特定策略

本集團致力於達致以下環境目標：

1. 嚴格遵守所有適用環境法例、標準及法規；
2. 確保各項資源均物盡其用，且在可行的情況下將物料及物品循環再用及再造；
3. 在合理可行的範圍內減少製造廢物，並以環保的方式處置廢物；
4. 透過適當的環境管理減少能源消耗及提高能源效率；
5. 避免、減少或控制業務產生之環境污染物及與供應商及承包商溝通以採納及實施類似環保措施；
6. 就有關環境問題的最佳實踐進行交流；及
7. 鼓勵僱員參與適當的環保活動。

### 社會特定策略

1. 組織不同規模的終端用戶研討會，在促進銷售的同時，分享及推廣行業專業知識及尖端解決方案；
2. 贊助及參與由資訊科技領導者組織的大型展覽，以展示行業領導力及企業責任；及
3. 參加海外培訓及圓桌會議，以提高與供應商的參與度，從而鞏固合作關係。

### 認可、認證及資質

由於本集團在社區工作及履行社會責任方面的不懈努力，本集團已連續十五年榮獲「商界展關懷」稱號。

本集團的業務重點為提供資訊科技基礎設施解決方案服務，並決心將提供符合國際標準的服務作為其企業責任。因此，作為本集團負責任的有力證明，本集團已取得以下資質。

- **ISO/IEC 20000-1:2018** 支援美高域有限公司向其外部客戶提供硬件維護服務的資訊科技服務管理系統。-第1部分：服務管理體系要求
- **ISO/IEC 27001:2013** 提供硬件維護服務，根據適用性聲明v2.2進行評估-信息安全管理體系

本集團持有香港電腦學會及香港工業總會的企業會籍。同時，本集團亦是深受 Adobe Systems、Dell EMC、HP Inc、聯想、微軟、Nutanix、VMWare 等多家跨國公司信賴的合作夥伴，具備多項專業領域資質，包括網絡安全、無線局域網、存儲解決方案、雲解決方案、數據分析、管理運營、銷售及售後服務等。

# 環境、社會及管治報告

## A. 環境

本集團已實施環保政策，提高員工減少碳排放及廢棄物排放的意識。本集團已採納措施促進建立環保型工作場所，並在本集團內推動減少、重用與回收作為基礎的回收利用文化。本集團所經營的業務性質(資訊科技基建解決方案)並非環境污染的主要源頭，其營運對環境的影響屬微乎其微。本集團「持份者參與及重要性」一節所討論本集團的環境議題被視為對持份者而言並不重要。因此，本集團將報告期內的能源消耗、用水及產生廢棄物的目標設定為維持在當前水平。本集團始終認可減少排放物及廢物的重要性，並鼓勵員工遵循節能節水以及減廢工作程序。概無任何與廢氣及溫室氣體(「溫室氣體」)排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生有關的其他重大不合規情況。

### A1. 排放物

#### A1.1 廢氣排放

本集團並無涉及會產生大量非溫室氣體排放的燃料消耗。

#### A1.2 溫室氣體排放

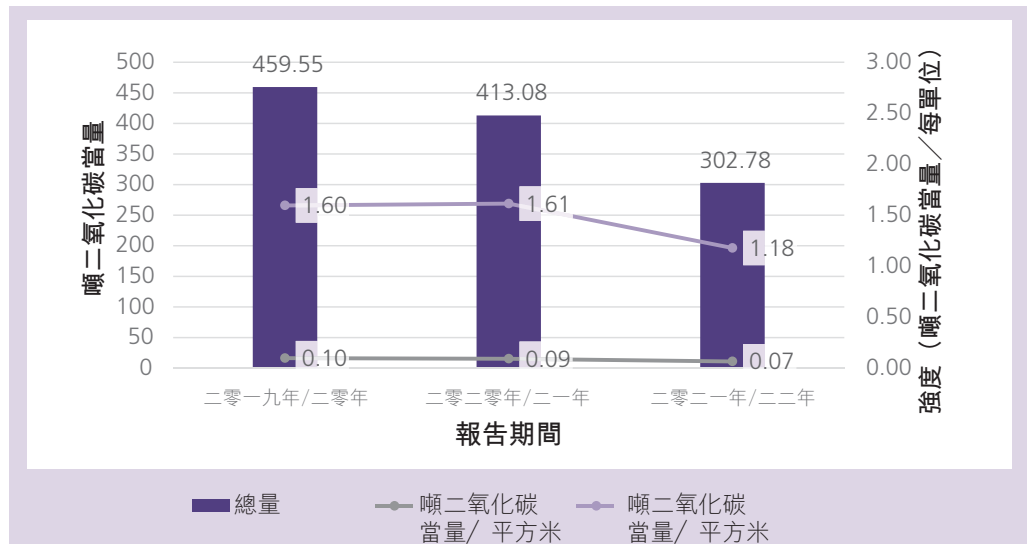
於報告期間，本集團業務於本年度之溫室氣體排放量為302.78噸二氧化碳當量，主要為二氧化碳、甲烷及氧化亞氮。年度排放強度為每平方米0.07噸二氧化碳當量及每名員工1.18噸二氧化碳當量。於報告期間內的溫室氣體排放的明細見下表及排放量的三年比較見圖1。

#### 於報告期間內的溫室氣體排放

溫室氣體排放範圍	排放來源	排放量 (噸二氧化碳當量)	總排放量百分比
範圍1 直接排放	不適用	不適用	不適用
範圍2 能源間接排放	購電	288.47	95%
範圍3 其他間接排放	於填埋區處置廢紙	12.83	5%
	淡水加工用電	1.00	
	污水處理用電	0.48	
合計		302.78	100%

附註1：除另有說明外，排放系數乃參照上市規則附錄27及聯交所所載的參考文件而作出。

圖1 溫室氣體排放年度比較



隨著環保政策的推行，本集團在溫室氣體排放總量方面均實現了總體下降的趨勢，以及維持每平方米及每名僱員的排放強度。報告期間內的溫室氣體排放總量比起上個報告期間減少26.7%。

A1.3. 有害廢棄物

於本報告期間，本集團產生合共860千克有害廢棄物，當中包括82千克電池及778千克計算機硬件(包括電腦及打印墨盒)。產生有害廢棄物強度為每平方米0.19千克或每名僱員3.35千克。

A1.4. 無害廢棄物

本報告期間，本集團無害廢棄物的主要來源為紙張。本集團本報告期間合共產生2,673.5千克廢紙，強度為每平方米0.58千克或每名僱員10.4千克。

A1.5. 減排措施

本集團主要業務(即資訊科技基建解決方案)所帶來的環境影響相對較小，因此本集團將報告期內的能源消耗及用水目標設定為維持在當前水平。整體排放、能源及用水消耗主要來自辦公室日常運作所使用的資源。為減少本集團營運產生的碳排放，本集團實施減少碳排放措施及舉措，以鼓勵員工發展環保型的工作場所：

- 僱員採用視頻電話會議、線上會議及培訓課程，避免航空旅行的需求；
- 與實施環境政策的供應商合作，以控制其間接產生的排放；

## 環境、社會及管治報告

- 減少廢棄物產生量，以減少廢棄物處理所產生的排放；及
- 實施第A2.3節所述的多項節能措施。

### A1.6. 廢棄物處理及減廢措施

#### 廢棄物處理

本集團主要業務(即資訊科技基建解決方案)所帶來的環境影響相對較小，因此本集團將報告期內的減廢目標設定為維持在當前水平。本集團謹慎處理有害及無害廢棄物，以最大程度地減少其營運對環境造成的風險。

本集團負責妥善回收受管制電氣設備及來自客戶的電子設備，把廢棄物變為資源。回收電氣及電子設備的步驟載列如下：

- 以書面形式，通知客戶有關法定除舊服務的安排，以及相關的服務條款；
- 應客戶要求，安排免費法定除舊服務，以移除舊設備；
- 向客戶提供合適的循環再造標籤；
- 提供載有訂明的字句的收據，讓客戶更清楚登記供應商須繳付的循環再造徵費；及
- 保留法定除舊服務要求的紀錄，方便日後查閱。

自客戶收集之資訊科技設備經記錄、消磁及清除相關數據後，分類為可用或不可用物品。可用組件送往車間維修，不可用組件則送往分包商拆卸。該等組件的拆卸零件如功能正常，將於計算機設備內整合再利用。無法再用的零件將由符合ISO14001資格的持牌回收商收集，確保妥善處理。墨盒亦將送往專業墨盒亦可在可行情況下送往專業人士作進一步回收。

辦公室營運產生的無害廢棄物由相應寫字樓的物業管理公司定期收集。關於涉及大量機密資料的文件及文書工作，本集團委聘持牌回收商收集以作謹慎處理。



### 減廢措施

為減少無害廢棄物的產生量，本集團以減少、再利用及回收廢棄物的方式加強僱員採納減廢措施的意識。具體措施包括：

- 辦公傢俱及其他材料僅於不能重複利用時方可處理，倘辦公傢俱仍可重複利用及適合使用，則本集團將重新調配資源，從而減少棄置於堆填區；
- 在內部再利用區收集活頁夾、打孔器及文件夾等用過及共享的文具，以供僱員使用；
- 落實電子行政管理，如請假申請、文具申請、提交福利及費用申領、估價、工資單、醫療保險申領等採用電子傳真及電子表格，以減少紙張使用；
- 將默認打印模式設置為雙面打印，並鼓勵僱員重複使用單面紙張作草擬用途；
- 使用電子節日賀卡；
- 鼓勵現場工程師重複使用或回收經維修後的零件輸送用包裝材料；及
- 自二零二一年八月起，本集團已採納新採購訂單（「採購訂單」）系統，有助加強節紙採購實踐。新系統支援電子公司印章及採購訂單批准功能，而文件可經使用電子PDF文件查閱。使用新採購訂單系統可減少印刷及儲存紙張的需求。本集團於採用新採購訂單系統後已節省約 11,000 張紙。

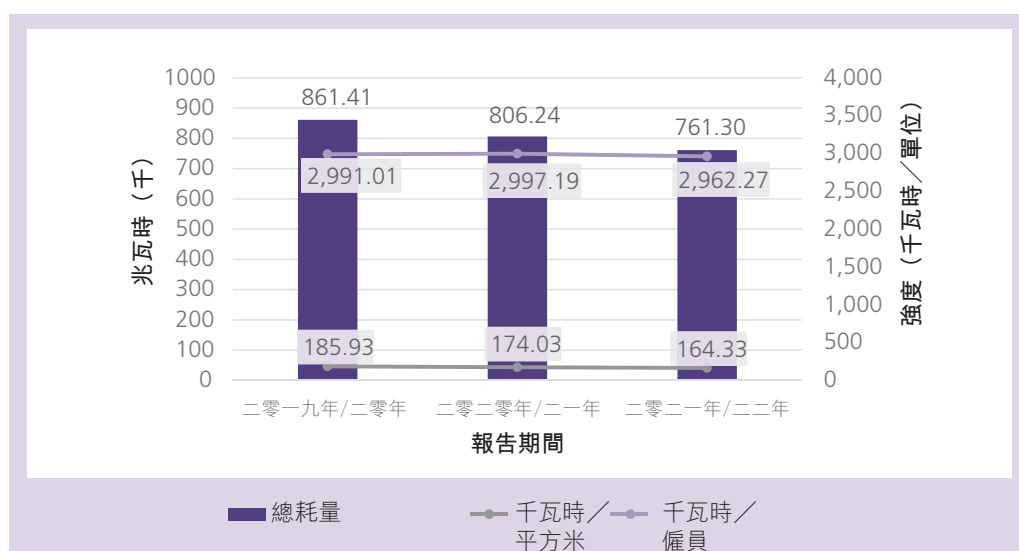
# 環境、社會及管治報告

## A2. 資源使用

### A2.1. 能源消耗

本報告期間，本集團唯一的能源來源為電力。能源消耗量為761.3兆瓦時，能源強度為每平方米164.33千瓦時或每名僱員2,962.27千瓦時。有關電力消耗的三年比較參見圖2。

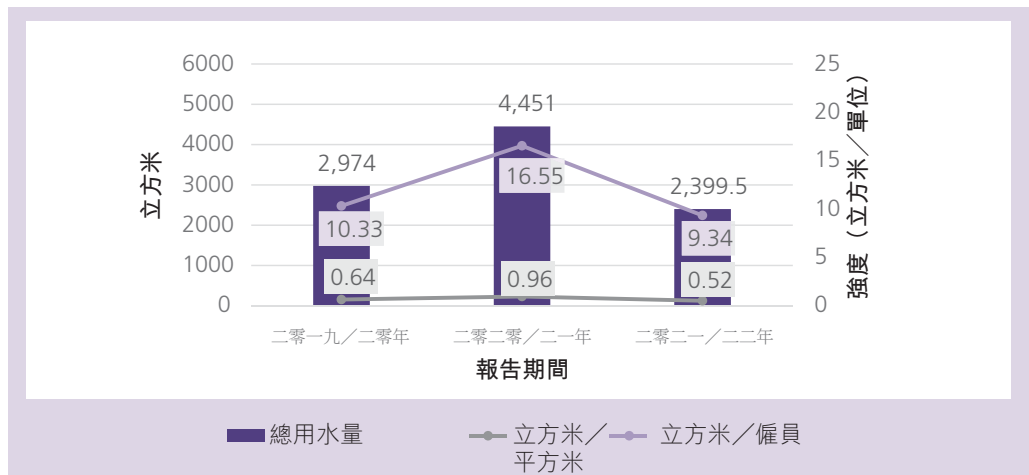
圖2 電力消耗按年比較



A2.2. 用水

本集團本報告期間用水量為2,399.5立方米，用水強度為每平方米0.52立方米及每名僱員9.34立方米。此僅包含本集團觀塘辦事處的用水量，而本集團灣仔辦事處因其用水由該辦事處大樓管理處管理及衛生間位於公共區域，因此無法獲取用水數據，但值得注意的是其用水並不大。

圖3 用水年度比較



## 環境、社會及管治報告

### A2.3. 能源使用效益計劃

本集團主要業務(即資訊科技基建解決方案)所帶來的環境影響相對較小，因此本集團將報告期內的能源使用效益目標設定為維持在當前水平。本集團鼓勵員工減少消耗電力並實施下列舉措：

- 使用節能照明(即LED燈管、T5螢光燈管及拋物面反射器)；
- 使用帶一級能耗標識的耗電裝置；
- 使用可降低用電及碳足跡的一體化多功能裝置；
- 設置電腦顯示器，閒置超過5分鐘時進入睡眠模式；
- 透過於節假日前發送信息及於照明開關旁張貼告示提醒員工關閉不必要的照明、電器及設備；及
- 於非辦公時間關閉照明、空調及其他電子設備，以及燈光開關旁邊已貼上提示，提醒人們離開房間時關燈。

### A2.4. 水資源使用效益計劃

本集團主要業務(即資訊科技基建解決方案)所帶來的環境影響相對較小，因此本集團將報告期內的用水效益目標設定為維持在當前水平。本集團已採用自動沖便感應器，並安裝帶一級能耗標識的水龍頭節水強度器，以此減少用水浪費。

### A2.5. 包裝材料

由於本集團作為服務提供商的業務性質，其產品無需任何包裝材料。然而其服務可能經常涉及電腦部件及以保護材料包裹的物件，本集團提醒其工程師於運輸中重複使用或回收該等材料。

### A3. 環境及天然資源

#### A3.1. 經營活動對環境產生的重大影響

本集團之業務營運為在辦公室進行，重大排放物主要與用電有關。其他排放物來源包括淡水加工、污水處理、以及於填埋區處置紙張。其辦公室產生之有害廢棄物主要為計算機硬件及電池，而產生之無害廢棄物主要為紙張。

本集團認為，其經營所在之資訊科技基建解決方案行業並非環境污染的主要來源，其營運對環境的影響甚微。儘管如此，本集團訂有其環保政策並強調「減少、再循環及再利用」的原則以更好地提高環境資源利用率。本集團致力於員工中營造環境友好氛圍並提高員工減少碳排放及廢棄物排放的意識。

於本報告期間，據本集團所深知，本集團並無任何有關香港環境法律及法規的不合規事宜。

### A4. 氣候變化

本集團認為氣候風險對其核心業務的影響輕微。本集團定期評估其業務的氣候風險，採取預防措施減少風險，從而確保符合相關法律法規。

#### 風險

普遍認為氣候變化可能增加出現極端天氣的頻率，員工手冊已闡述懸掛熱帶氣旋及暴雨警告時及其後的工作安排與應對措施，就此維持業務營運並保障所有員工在極端天氣情況下的安全。本集團致力確保員工能夠妥善應對極端天氣事件下的緊急狀況。

而且，全球氣溫持續上升可能導致本集團業務營運中的用電量增加，因為有需要更頻繁地使用冷氣設施，因此本集團業務營運的營運成本在極端天氣條件下可能會更高。為保持員工的低耗電量及工作效率，本集團堅持使用一級能效標籤的電器，藉以盡量減少耗電量，並會向員工推廣節能的重要性，藉以提高員工在日常工作中關掉不必要電器的意識。此外，本集團會考慮在極端天氣情況下靈活安排員工的工作時間或採取居家辦公措施，務求透過該等措施協助維持本集團的業務營運。

#### 機遇

公眾對氣候變化及綠色服務的意識日益重視，可望為本集團的業務帶來機遇，因為本集團的業務性質可以幫助不同企業節省工作場所的資源。隨著未來資訊科技解決方案系統及基建設施的進步，更多工作可以透過電子系統及電子文件取代紙張。而且，普遍相信新的資訊科技系統及基建設施設計的進步將可更加節能，因此本集團可以把握這個機會於未來成為環保資訊科技企業。

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會

### 1. 僱傭及勞工常規

#### B1. 僱傭

##### B1.1 員工數據

於二零二二年三月三十一日，本集團共有 257 名員工，全部為香港員工。總體而言，本集團勞動力分佈與過往年度相若。按類別劃分的員工組成見圖 4 至圖 7。

圖 4 按員工類別劃分之員工年度比較

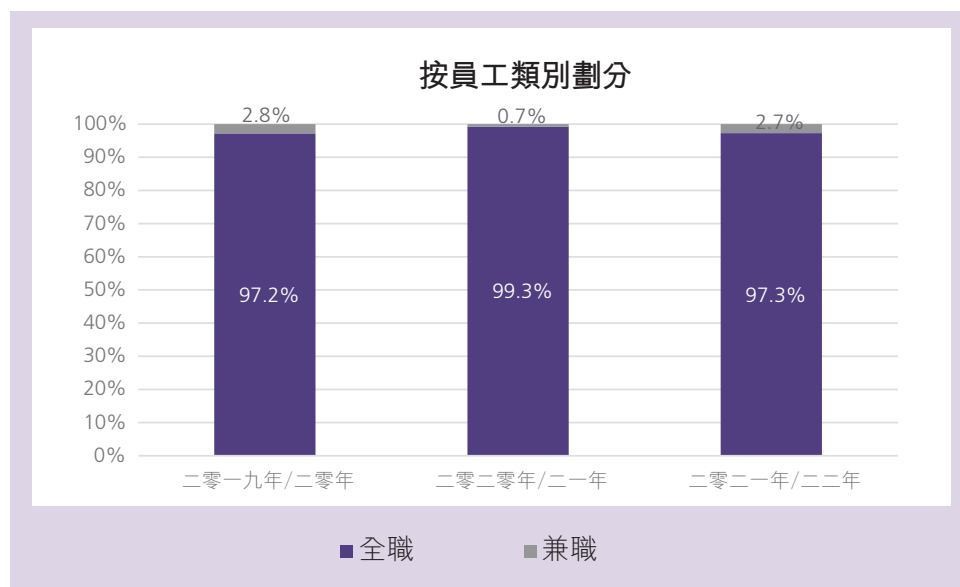


圖5 按工作等級劃分之員工年度比較

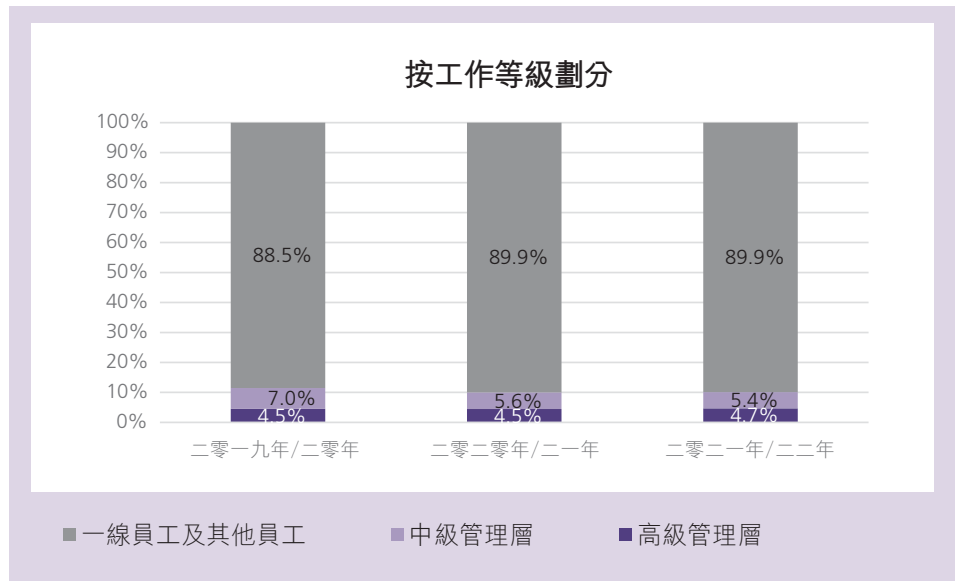


圖6 按年齡劃分之員工年度比較

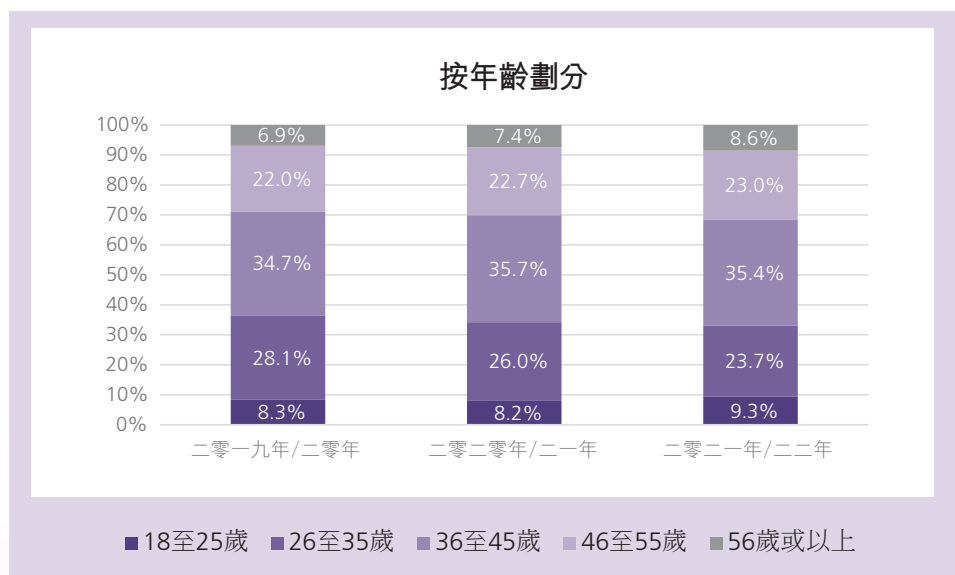
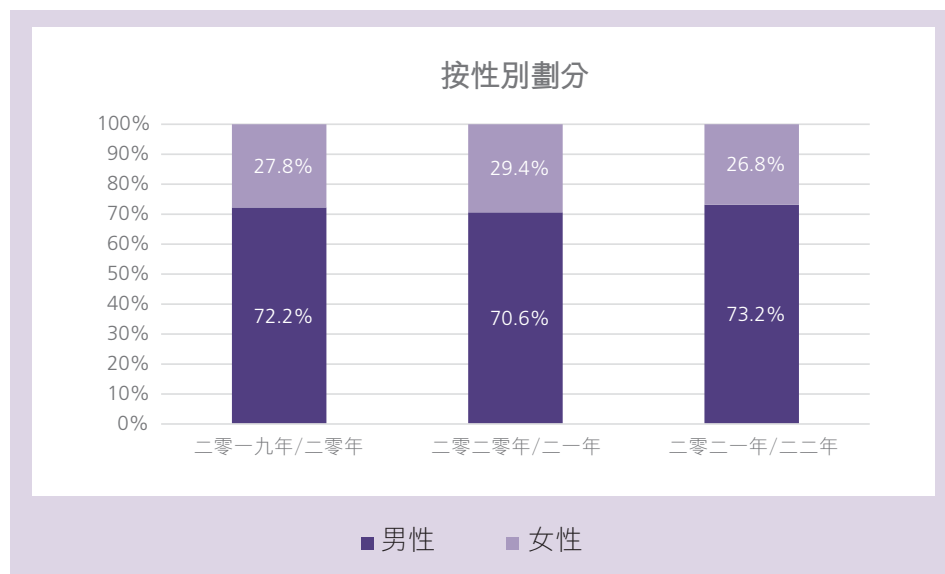


圖7 按性別劃分之員工年度比較



## B1.2 流失率

於報告期內，本集團共有 80 名員工離職，流失率為 31.1%。總體而言，本集團於報告期內離職僱員比例略高於過往報告期間。圖 8-11 顯示按類別劃分之流失率的年度比較。

圖8 按員工類別劃分之流失率的年度比較

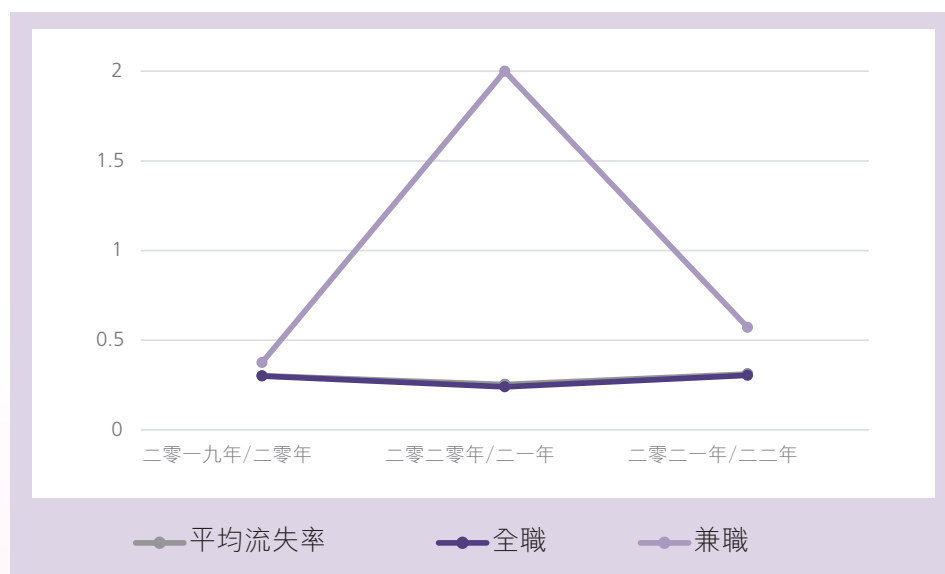




圖9 按職位等級劃分之流失率的年度比較

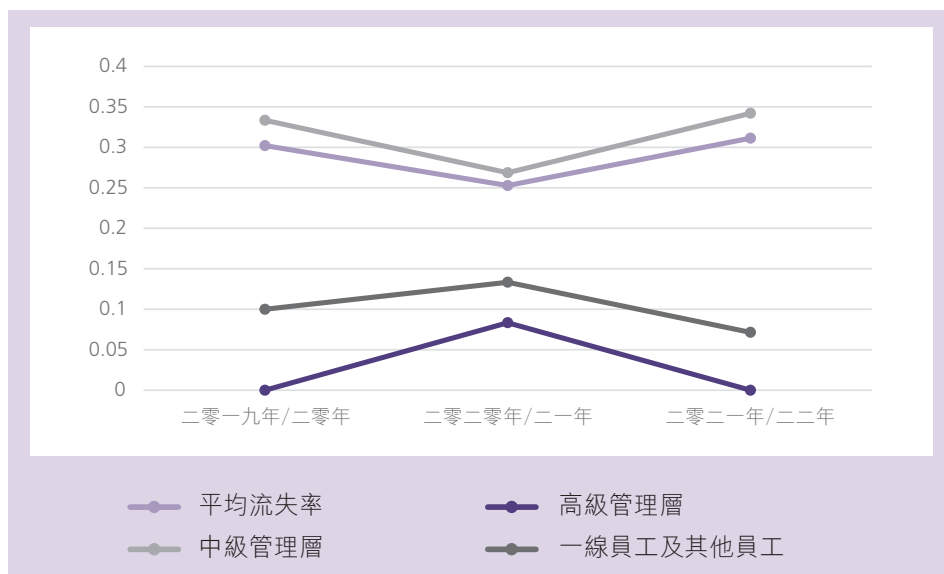


圖10 按員工年齡劃分之流失率的年度比較

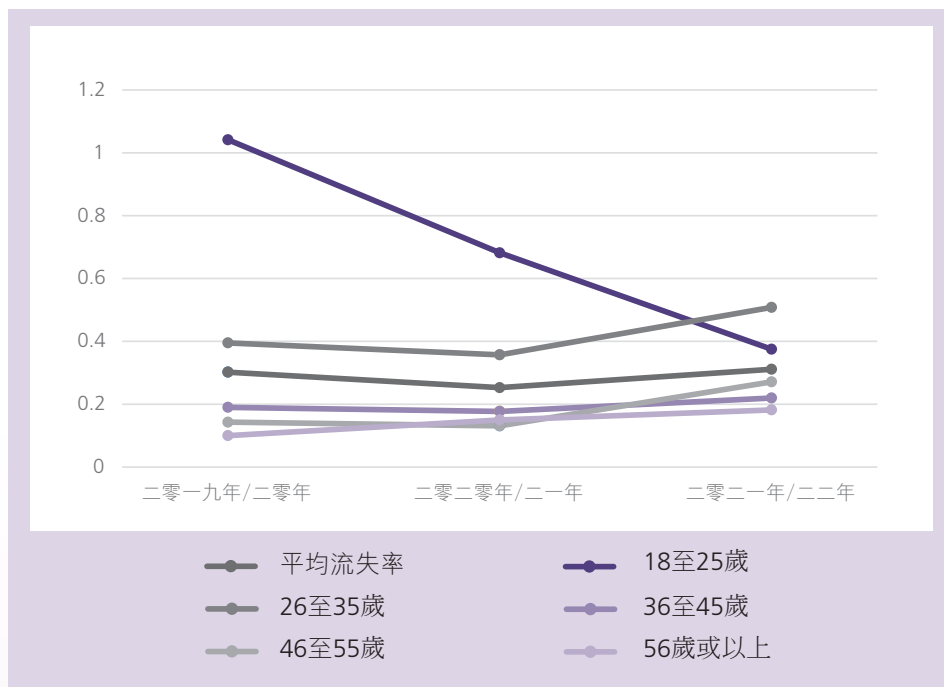
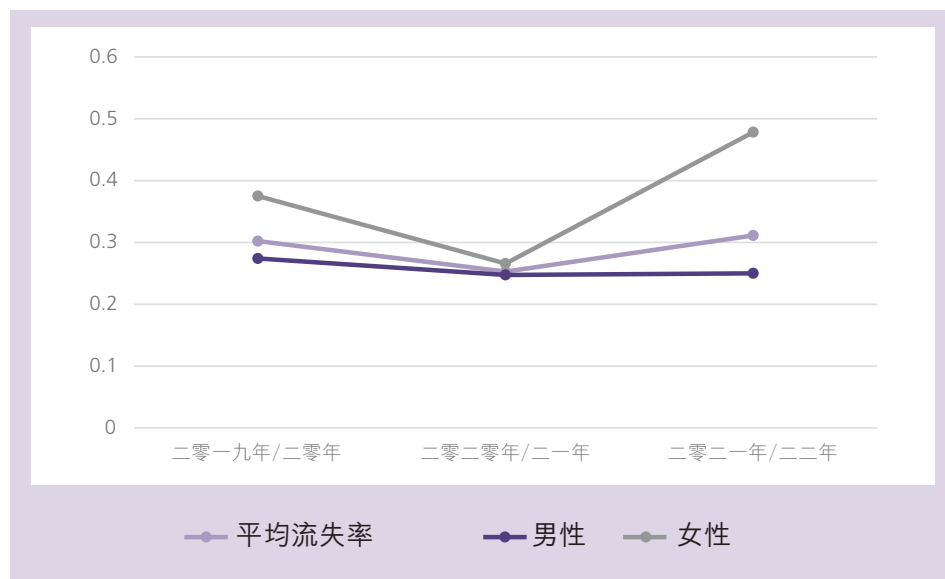


圖 11 按性別劃分之流失率的年度比較



### B1.3 僱傭政策

#### 員工利益及福利

本集團通常從公開市場招聘員工。僱傭合同訂有標準工作時間、終止僱用及解僱的公平條款。本集團向其員工提供含醫療保險、差旅保險及僱員補償保險的具競爭力報酬。房屋津貼則由行政總裁按具體員工條件個別批准。董事根據公平、能力、競爭力及服務時數原則，確定及批准每個職位級別的薪酬範圍。根據部門主管及行政總裁批准的績效評估結果，我們每年將對整體員工薪酬進行檢討。本集團根據《強制性公積金計劃條例》（第485章）規定，為其合資格僱員提供強制性公積金（「**強制性公積金**」）定額供款。根據《僱傭條例》（第57章）及其他法律法規，員工有權享受各種假期（包括年假、病假、生育及陪產假）。此外，本集團亦提供恩假及兩天婚假。本集團提供教育補助計劃、子女教育津貼及健康檢查計劃。經相關部門負責人或高級管理層的批准，彼等亦可以特價購買本集團的產品。於本報告期間，本集團並不知悉任何有關報酬及解僱、招聘及晉升、工作時間、休息時間及其他利益及福利的法律及法規的重大違規情況。

### 公平機會及平等對待

作為一名提供公平機會的僱主，本集團強調招聘、晉升、調任及其他業務活動中執行公平、公開、客觀及不歧視的甄選過程。資格評估乃基於與工作要求相關的因素作出，如資格、知識、工作經驗、技能及能力。候選人不會因其種族、性別、宗教、年齡、殘疾、國籍、家庭崗位等原因而受到篩選及歧視。

本集團致力於營造一個杜絕歧視及性騷擾的安全工作環境，員工獲得有尊嚴、禮貌及尊重的對待。本集團制定反歧視政策，適用於全體員工，並在工作交流及職能中貫徹。任何涉及歧視及性騷擾的行為會被嚴禁及受到強烈譴責，而相關條款已於本集團員工手冊中寫明。《香港人權法案條例》(第383章)、《性別歧視條例》(第480章)、《殘疾歧視條例》(第487章)、《家庭崗位歧視條例》(第527章)及《種族歧視條例》(第602章)均獲遵守。根據上述條例，直接或間接歧視或騷擾某人均屬違法。

倘任何員工認為其已遭受或已目睹違反本反歧視政策的行為，則必須立即向管理層報告該事項。管理層將調查任何涉嫌違反反歧視政策的報告，並酌情採取適當的糾正措施。

鼓勵任何感覺受到性騷擾的員工向其主管及人事主管報告。本公司將會對相關事實及情況進行評估，必要時給予適當建議。根據《性別歧視條例》，性騷擾屬民事犯罪並為法律嚴格禁止。任何騷擾投訴都將得到嚴肅處理，並會即時向平等機會委員會報告。

### 員工關係

本集團每年對員工工作表現進行評估，以增進被評估員工與本集團之間的相互了解。員工獲提供確定就業、加薪、獎金分配、晉升、調任、輪崗及培訓安排等有關人事決策的參考依據。員工工作表現通過自我評估、直屬上司的評估以及員工與其直接主管之間的交流進行評定。

本集團訂有解僱程序，以確保可能須受紀律處分的全體員工獲公平對待。除因重大過失而毋須通知即可解僱的情況外，員工經正式口頭警告及三次正式書面警告後方獲正式解僱。

於本報告期間，據本集團所深知，本集團並無任何有關勞工法律及法規的不合規事宜。

## 環境、社會及管治報告

為建設團結友愛的工作場所加強員工的歸屬感，本集團過去於節日期間經常舉辦慶祝等活動，而在節慶期間或特殊場合、季度獎勵活動、其他興趣班、工作坊及慶祝員工人生大事的活動期間，員工允許早退。於報告期間，由於爆發2019冠狀病毒病（「Covid-19」）疫情，大部分活動已經暫停，本集團於政府放寬社交距離措施後亦曾舉辦團隊聚會或聚餐。

### Covid-19 對策

考慮到Covid-19，本集團就公司政策及常規作出數項調整，其中一項是「保就業」計劃。該計劃確保繼續向員工發放正常薪金且不會減薪。此外，倘部分員工遭感染並須隔離，本集團會安排該等員工暫時停工或享有有薪病假津貼。本集團已作出如團體醫療計劃及Covid-19測試索償的資助。本集團亦有支付終止僱傭補償，包括薪金、遣散費及向冗員支付的遣散費。

## B2. 僱員健康及安全

本集團為其僱員及分包商提供健康及安全的工作環境，並採取充分的措施預防工作中出現的意外及傷害。本集團亦於其業務活動中對其客戶及公眾履行審慎職責。

本集團健康及安全政策訂明，各級管理層之主要職責之一為確保採取所有合理的實際可行行動以遵守《職業安全及健康條例》(第509章)以及該政策本身。該政策確保：

- 識別及最大限度地降低各類工作活動之風險；
- 預防事故及(倘出現事故)進行事故調查；及
- 根據本集團的健康及安全規定甄選承辦商及商業夥伴。

本公司行政管理部門定期監察及檢討健康及安全表現。本集團於辦公室提供適當的照明及足夠的通風，並通過在顯眼的位置張貼資料提升員工的健康及安全意識。本公司亦定期檢查傢具及固定裝置，確保其得到良好保養並在必要時進行更換，以避免人身傷害。

於本報告期間，本集團並不知悉任何有關提供安全工作環境及保護員工免受職業危害的法律及法規的重大違規情況。

### 職業健康及安全數據

年度	二零二一年／ 二二年	二零二零年／ 二一年	二零一九年／ 二零年
因工死亡	0	0	0
因工死亡率	0%	0%	0%
因工傷損失三個工作天以上的個案	0	0	0
因工傷損失少於或等於三個工作天的個案	0	0	0
因工傷損失工作天總數	0天	0天	0天

### Covid-19 對策

為了避免 Covid-19 疫情傳播，員工須定期檢查體溫。所有出現發燒及呼吸道感染病徵的員工須按指示留在家中及立刻向醫生求診。此外，亦會向訪客及客戶實施類似的政策。在進入辦公室前檢查彼等的體溫，而訪客及客戶如出現發燒或感染病徵則會取消到訪。所有員工及外來人士須在辦公室範圍一直配戴外科口罩，而辦公室亦會提供外科口罩及酒精消毒搓手液。本集團會透過定期清潔及消毒常接觸的表面（如傢俬、電話、電腦等）來維持環境衛生。最後，倘員工出現冠狀病毒病的病徵，彼等須立即通知主管及部門負責人、不應上班及留在家中直至取得 Covid-19 測試陰性結果。

### B3. 發展及培訓

本集團藉由教育津貼計劃提供內部培訓及鼓勵參與外部培訓。本集團認為，全面培訓可提高生產力、建立員工信心並創造更好的工作環境。

內部培訓（如員工迎新）涵蓋多方面主題，包括公司政策、反歧視、反貪污、知識產權、數據安全、溝通及軟技能課程。大部分外部課程由僱主支付，其旨在提升員工的服務技術、質量以及對產品熟悉程度的知識，課程包括慧與科技公司（「HPE」）銷售課程、項目管理專業證書、微軟解決方案證書及敏捷專案訓練。

## 環境、社會及管治報告

### 培訓及發展數據

年度	二零二一年／ 二二年	二零二零年／ 二一年	二零一九年／ 二零年
僱員總數	257	263	288
培訓總時數	132	342	1,356
受訓員工百分比	13%	10%	68%
每名員工平均時數	0.5	1.3	4.7
按性別劃分的受訓僱員百分比(%)			
男性	18%	11%	79%
女性	1%	8%	40%
按僱傭類別劃分的受訓僱員百分比(%)			
高級管理層	不適用	不適用	23%
中級管理層	不適用	7%	90%
前線及其他僱員	15%	10%	69%
按性別劃分，每名僱員完成培訓的平均時數(小時)			
男性	0.68	1.3	5.3
女性	0.06	1.3	3.2
按職級劃分，每名僱員完成培訓的平均時數(小時)			
高級管理層	0	0	1.9
中級管理層	0	0.27	7.2
前線及其他僱員	0.57	1.4	4.7

#### B4. 勞工標準

於本報告期間，根據《僱傭條例》(第57章)，本集團的營運並無僱傭童工或強制勞工。本集團人力資源部門核查崗位候選人之身份證、工作簽證、相關證書及推薦信以確保符合僱傭及勞工標準之所有適用法律。倘若發現童工或強制勞工，將採取法律行動。另外，本集團亦會確保公平招聘過程及工作環境，當中不存在任何脅迫行為。於招聘過程中，招聘廣告會公開登載工作要求及職位描述以招納申請者，隨後直屬經理及主管篩選合適的申請者出席面試。獲選申請者的面試由人力資源部門安排。最後，合適的申請者將由主席確認其申請後收取由人力資源部門發出的錄取通知。於本報告期間，概無任何對本集團產生重大影響的防止童工及強制勞工的違規情況。

## 2. 營運常規

### B5. 供應鏈管理

本集團委聘之供應商主要包括硬件及軟件製造商、授權分銷商及其他資訊科技服務提供商(主要作為其分包商)。本集團主要直接向製造商或透過其授權分銷商採購硬件及軟件。

由於為僱員及分包商提供健康及安全的工作環境乃本集團首要考慮事項，本集團要求其商業夥伴及供應商須達致及執行其所制定之健康標準。此確保直接或間接為本集團工作之任何人士免受任何工作場所危害，並防止因相關工作引起的工傷。

本集團於篩選及評估供應商時亦考慮其他三大標準，即價格、工作質量及履約能力。本集團與已選定之供應商以採購訂單或涵蓋工作說明、時間表、服務年期、定價及付款、收取產品、保修及終止的合約形式訂立合約。供應商須經評估及列入供應商總檔案後方可予以僱傭。列於該總檔案之供應商會定期進行評估，頻率視乎彼等所提供之產品或服務性質而定。採購訂單乃由採購部經理進行審批。所有參與篩選及評估程序之人員於進行篩選及評估程序前應聲明任何利益衝突。本集團已採納該等措施以確保所交付產品質量維持一流水平。

#### 本報告期間的供應商數目

供應商地區	供應商數目
香港	227
美國	1
英國	2
其他地區	4

供應商總數：234

本集團的可持續發展政策致力於在環境、健康與安全、人權、勞工政策、商業道德及社區議題方面維持高標準。其亦承諾優先支持共享相同標準及推動可持續發展的供應商。本集團積極選擇符合法律法規，且符合行業領導者所期望標準的供應商並與其合作。本集團亦強烈傾向選擇對誠實與正直有可持續發展承諾以及將可持續發展的原則融入其業務所有範疇的供應商一同合作。本集團要求其供應商填寫行為準則自我評估，該評估就實現可持續發展目標的進展提供清晰、準確及適當報告。本集團與提供環保產品的供應商合作。例如，本集團向該等供應商購買回收紙張。

## 環境、社會及管治報告

### B6. 產品責任

產品責任乃本集團的首要任務之一。於本報告期間，概無任何有關所提供產品及服務的健康及安全、廣告、貼標及隱私以及對本集團產生重大影響的糾正方法方面的違規情況。

#### B6.1 廣告及貼標

本集團主要透過向其目標數據庫發送電子直郵(「電子直郵」)派發促銷材料。當營銷部發出市場促銷信息後，接收人可看到本集團之名稱及聯絡資料以知悉電子郵件之發送人。本集團亦清楚聲明促銷要約的條款及條件以防止出現任何歧義。該等條款及條件包括要約之有效日期及例外情況。本集團亦聲明倘有任何爭議，其保留最終權利。倘接收人不願再因該等促銷事項而被本集團聯絡，在各份電郵上有一個退訂按鈕，接收人可自由點擊選擇退出郵件列表。

#### B6.2 產品回收

然而本集團產品極少出現健康及安全問題，乃由於本集團有若干回收程序應對產品出現缺陷的情況。倘客戶聲稱分銷產品不符合用戶預期而提交投訴，或倘分銷產品製造商通知本集團可能違反當地法規，本集團則會啟用回收程序。於此兩種情況下，本集團將會跟進以下程序作為補救措施。

1. 提交事故報告；
2. 評估問題以釐定任何相關風險，並通知產品市場部有關受影響產品及問題；
3. 釐定受影響產品之範圍及程度，找出其批次、序列號及受影響客戶名單，並通知相關銷售團隊及個別銷售員；
4. 定義時限內擬採取行動，並向相關團隊成員分派任務；
5. 產品回收活動(如需)可能包括：
  - a. 替換分銷產品
  - b. 採取相應行動以修復受影響儀器及物資，或替換零部件
  - c. 通知回收的受影響客戶／用戶並說明停止使用產品及產品退回方式
  - d. 就客戶對產品的任何其他問題或方面作出建議；



6. 提交最終報告分析回收原因及任何相關結論；及
7. 採取必要對應措施避免事故再次發生。

本集團於報告期間並無已出售或運送的产品因安全及健康原因而須召回。

### B6.3 知識產權 (「知識產權」)

本集團於香港註冊多個商標，並以「美高域」作為業務品牌名稱塑造品牌。未獲得本集團批准的情況下，嚴禁員工或外部各方使用品牌名稱或商號展示在任何訊息或宣傳物品上。對於任何未經授權使用本集團的商號或商標，本集團將採取法律行動。

本集團根據ISO/IEC 27001:2013信息安全管理體系管理其資產安全，如財務資料、知識產權或第三方託付予本集團之僱員詳細資料。就侵犯本集團知識產權而言，本集團將敦促侵權人停止該等侵權行為。倘侵權行為繼續，本集團人力資源部門將採取進一步行動。

為於使用軟件時保護第三方知識產權及遵守相關許可條款，如本集團的資訊安全政策及員工手冊所述，禁止僱員複製、安裝或使用違反其版權或許可條款的軟件。我們嚴格控制免費軟件產品的使用及嚴厲禁止複製版權作品（如書籍、期刊、電腦軟件等），將個人電腦或軟件帶進辦公室前須取得批准。違反該政策之僱員將受紀律處分、民事或刑事制裁。倘知悉任何非法或未經授權使用製造商硬件及／或軟件之行為，本集團將知會相關製造商。於本報告期間，概無重大違反下列知識產權相關法律及法規的事件發生：

- 《商標條例》(第 599 章)；
- 《專利條例》(第 514 章)；及
- 《版權條例》(第 528 章)。

### B6.4 資訊安全

資料具有不同程度的敏感度與重要性，故本集團根據其資產管理政策將資料分為三類，即公開資料、內部使用資料及保密資料。資料會根據其敏感度標識及處理，以確保有充足水平的保護。保密資料的獲取受嚴格限制，有關資料受密碼保護、加密或僅於管理層授權後方可獲取。

## 環境、社會及管治報告

本集團遵守《個人資料(私隱)條例》(第486章)以合法及公平方式蒐集及使用求職者、僱員及客戶的資料。本集團僱員均須簽訂僱傭合約，並承擔相應合約責任，其中包括禁止僱員在未經許可的情況下披露商業機密、保密資料及客戶資料的操守守則及保密條款。除資訊安全政策外，本集團亦已制定加密密鑰管理程序，以保證本集團敏感資料的機密性、完整性、真實性及不可否認性。

本集團亦已實施措施，加強資訊科技系統的保安。其應用專用互聯網線路(「DIA」)互聯網線路以提供穩定的互聯網，而且在伺服器及裝置上安裝防火牆以監控及控制網絡流量的進出。此外，本集團為資料保護已於其網站加入SSL證書(「https://」)以確保客戶於網上查詢表格上填寫的資料安全。

於本報告期間，本集團並不知悉與相關法律及法規規定的有關資料保護及隱私方面的任何重大違規情況。於本報告期間，概無錄得任何嚴重違反有關客戶資料保護及隱私的法律及法規而對本集團產生重大影響。

### B6.5 資料保護及私隱政策

本集團致力向其現有及潛在客戶確保高水平的資料保護。因此，僱員及分包商須根據彼等的僱傭協議及分包協議遵守本集團與其客戶的保密職責。根據員工手冊的定義，保密資料包括公眾一般不知悉的有關業務或其客戶的所有有形或無形想法、資料及材料。

僱員及分包商規定禁止向任何第三方披露在服務過程中或之後取得有關本集團客戶的任何保密資料，且不得為其利益使用有關保密資料。所有電話推銷須在本集團辦公室內進行及資料不得複製出工作範圍。於終止與美高域的僱傭關係後，僱員亦不得使用及保留任何保密資料。本集團革新後之網站亦附有私隱政策頁面供持份者參考。部分指引建議如下：

「做到」	「禁止」
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 確保所有資料在當天結束時從工作場所移走並放入保管區域</li> <li>• 保密敏感或機密資料在列印後應立即從打印機中清除</li> <li>• 離開座位時鎖好抽屜</li> <li>• 確保入口／出口的門保持關閉</li> <li>• 當保密及內部使用文件無用時及時粉碎</li> <li>• 慎防社會工程學方法</li> <li>• 在辦公場所看到任何不認識的人，立即向管理信息系統主管報告</li> <li>• 文件夾／文件只對目標用戶在指定時間內共享。根據需要僅提供明確的只讀、修改、完全控制等權限</li> <li>• 卸載所有未經授權的軟件</li> <li>• 離開座位時鎖屏（按Win鍵 + L）</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 不得在工作站的顯示屏上顯示保密及內部使用文件</li> <li>• 不得在工作區域內貼滿寫有敏感資料的（如用戶ID、密碼、團隊的個人資料（包括聯繫方式、會議詳情等））的便利貼或其他手書便箋</li> <li>• 不得將保密及內部使用文件棄置在垃圾桶</li> <li>• 不得將筆記本隨意放置或用作鼠標墊</li> <li>• 不得將RSA令牌隨意放置</li> <li>• 不得在筆記本電腦／台式電腦插入USB驅動器／設備</li> <li>• 不得進行尾隨行為</li> <li>• 不得在台式電腦上／筆記本電腦存儲任何歌曲及視頻</li> <li>• 不得在桌面的記事本文件內保存密碼</li> <li>• 不得讓審計人員接觸／獲取／訪問個人資料／數據／對象</li> </ul>

倘出現資料外洩，本集團將採取以下行動：

- 與相關部門負責人會面以檢討有關案件；
- 就資料外洩評估影響；
- 就資料外洩事項知會任何內部或有關各方；
- 立即採取行動，例如掃描病毒、安裝安全補丁及阻斷互聯網進入防火牆等，以防止進一步的資料外洩；及
- 與委員會成員檢討進展。

## 環境、社會及管治報告

### B6.6 客戶溝通

本集團致力於向客戶提供優質的服務。其遵守ISO/IEC 20000-1:2011服務管理體系並已建立業務關係管理程序，確保通過了解客戶及其業務需求、定期檢討服務水平成果及及時解決客戶投訴，維繫與客戶良好關係。

為管理客戶滿意度，本集團建立客戶名單並按半年基準檢討該名單。其按季度或年度基準組織中期會議及年度會議，討論本集團的服務表現及成就。本集團分析客戶調查及於會議後設計服務改進計劃以跟進客戶情況。當客戶通過電話或電郵向本集團詢問產品、請求服務或維護時，市場部將相關聯繫資料及產品要求交由銷售團隊跟進。

收到產品或服務相關查詢或投訴時，我們將會記錄客戶資料並將相關工作交由有關部門作進一步處理。於初步評估中，我們會從嚴重程度、安全隱患、複雜性、影響及立即採取行動之必要性或可能性幾方面評定投訴事件。相關部門須盡合理努力圍繞投訴之所有相關情況及資料進行調查，其後與投訴方就所作出決定及措施進行溝通。倘投訴無法及時解決，相關工作將交由更高管理層。於投訴得到處理後，會對解決投訴及客戶滿意度之行動計劃進行評估。於本報告期間，本集團並無有關產品及服務的投訴事件，其已出售或付運的產品亦無因安全及健康理由而必須召回。

### B7. 反腐敗

本集團認為誠實、正直及公平為經營之本。其已制定反腐敗政策以確保本集團不因失信、不忠實或腐敗而令聲譽受損。反腐敗政策規定了針對不同商業交易情況的行為準則並就適當的程序及應對作出解釋。

#### B7.1 利益衝突

當員工個人利益與本集團的利益相競爭或衝突時即出現利益衝突情形。員工應避免實際或潛在利益衝突情形，因該等情形可能會損害其誠信並使本集團的利益及聲譽面臨威脅。員工須向本集團申報其或其直系親屬於任何與本集團競爭或本集團與之存在業務往來的企業或其他組織中可能擁有的任何直接或間接財務權益。

### B7.2 反腐敗

任何員工在未經僱主同意下就其工作索取或接受利益，即構成違反《防止賄賂條例》(第201章)。而相關利益提供者亦構成犯罪。「利益」一詞之涵義已載於上述條例中，並包括饋贈、貸款、費用、報酬、受僱工作、合約、服務及優待。須拒絕接受會影響僱員的客觀性或引誘僱員作出違反本公司利益的行為，或導致偏見或不當行為的詢問或投訴之利益。在自願提供利益的情況下，倘若該利益將不會影響彼之表現，並知悉並無義務回報相關利益提供者任何東西，則僱員可以接受。接受的利益價值不得超過500港元。

於本報告期間，本集團遵守上述條例。於本報告期間，並無針對本集團或其僱員提起的已審結的有關腐敗的訴訟案件。

### B7.3 舉報政策

本集團致力於實現盡可能高標準的開放性、正直性及問責性。本集團在堅持這些標準的同時也希望並鼓勵擔憂本集團內部存在任何可疑的不當行為或瀆職情形的僱員、客戶、供應商及其他持份者向人力資源及行政經理表達出彼等的關注並提供詳情及證據。收到投訴及潛在違規情況後，本集團將努力作出公平且恰當的應對。

本集團保證，即使相關舉報被證明為無根據，仍會保護根據本政策作出恰當舉報的人士不受不公正的解職、受害或未經授權的紀律處分。倘有僱員根據本政策向舉報的人士作出傷害或報復，則將受到紀律處分。

為僱員提供的反貪污培訓於報告期間因 Covid-19 疫情而須暫停，但本集團盡力提升全體新員工有關反貪污的意識及認識。為了在不受 Covid-19 疫情影響的情況下舉辦反貪污培訓，由下個報告年度起，本集團擬開發一個全新網絡學習平台，讓全體員工可靈活地參與線上反貪污培訓。本集團遵守香港及中國所有有關禁止賄賂、敲詐、欺騙及洗黑錢的適用法律。於本報告期間，並無針對本集團或其僱員提起的並已審結的有關腐敗的訴訟案件。

## 環境、社會及管治報告

### B8. 社區投入

除關懷僱員之外，本集團通過積極參與志願服務關心其社區並履行其企業社會責任。因其對公眾及環境的關心，本集團連續逾15年獲香港社會服務聯會頒發「商界展關懷獎」。

#### 志願服務

於報告期間，本集團與不同慈善機構合作，開展多項社會服務以鼓勵員工關懷社區內有需要人士，並參與環保服務。本集團於報告期間的社區投資詳情於下表列示。

貢獻範圍	報告年度活動	受益人／合作人／夥伴機構	資源投入詳情	
社區關懷	長者服務	葵青工商業聯會慈善基金有限公司	捐款：25,000 港元	
	送粽服務	循道衛理楊震社會服務處	員工：18 時數：3 捐款：6,000 港元	
	送月餅服務	循道衛理楊震社會服務處	員工：12 時數：3 捐款：6,000 港元	
	慈善捐款	香港公益金		捐款：1,978,000 港元
		葵青工商業聯會慈善基金有限公司工商聯		捐款：25,000 港元
		香港聖公會福利協會		捐款：3,000 港元
		慈福行動有限公司		捐款：82,000 港元
循道衛理楊震社會服務處		捐款：3,000 港元		
教支源協會有限公司－精神殘障支援		捐款：50,000 港元		
環保	種樹挑戰	香港地球之友	員工：19 時數：4 樹木種植數量：250	
獎學金與助學金	為學習支援捐贈	香港城市大學	捐款：200,000 港元	

# Deloitte.

# 德勤

致美高域集團有限公司之股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

吾等已審計列載於第75至137頁的美高域集團有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下合稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二二年三月三十一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、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表的附註，包括主要會計政策概要。

吾等認為，此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」)真實而公平的反映了 貴集團於二零二二年三月三十一日的綜合財務狀況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之披露規定妥為擬備。

## 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」)進行審計。吾等在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」部分中作進一步闡述。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，並已履行守則中的其他專業道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審計憑證能充足及適當地為吾等的審計意見提供基礎。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在吾等審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的，吾等不會對這些事項提供單獨的意見。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	吾等的審計如何處理該關鍵審計事項
<p><b>存貨估值</b></p> <p>吾等將存貨估值識別為關鍵審計事項乃由於管理層於識別陳舊及積壓存貨以及估計存貨撥備時須作出判斷及估計。</p> <p>陳舊及積壓存貨乃由管理層根據賬齡分析以及存貨的狀況及適銷性進行識別。存貨撥備乃根據管理層經考慮最近期的售價、現行市場狀況以及預計作出銷售所需的成本後對可變現淨值的評估作出。作出銷售所需成本包含銷售直接應佔的增量成本及作出銷售時必定會產生的非增量成本。</p> <p>誠如綜合財務報表附註15所載，貴集團於二零二二年三月三十一日之存貨為55,199,000港元(經扣除存貨撥備436,000港元)。</p>	<p>吾等有關存貨估值的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解管理層如何估計存貨撥備；</li> <li>• 了解 貴集團有關識別積壓及陳舊存貨以及編製存貨賬齡分析的關鍵控制；</li> <li>• 以抽樣基準將存貨的賬齡分析與原始文件(收貨單)進行核對；</li> <li>• 經參考存貨的近期售價減進行銷售所需成本、變動、實際狀況、賬齡分析及後續銷售，評估管理層就積壓及陳舊存貨作出的存貨可變現淨值估計的合理性；及</li> <li>• 以抽樣基準將後續銷售與原始文件(銷售發票及銷售訂單)進行核對。</li> </ul>



### 其他資料

貴公司董事需對其他資料負責。其他資料包括年報內的所有資料，但不包括綜合財務報表及吾等就此擬備的核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合吾等對綜合財務報表的審計，吾等的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎有重大錯誤陳述的情況。基於吾等已執行的工作，如果吾等認為其他資料有重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。在這方面，吾等沒有任何報告。

### 董事及治理層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財務報告準則及香港公司條例之披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層負責監督 貴集團財務報告過程。

### 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標，是根據吾等之協定委聘條款對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並僅向 閣下(作為整體)出具載有吾等意見之核數師報告，而不作其他用途。吾等不會就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響此等綜合財務報表使用者所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，吾等運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別和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，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及取得充足和適當的審計憑證，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，或凌駕於內部控制之上，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。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露資料的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能對 貴集團持續經營能力產生重大疑慮。如果吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請注意綜合財務報表中的相關披露資料。假若有關的披露資料不足，則吾等須修訂吾等意見。吾等的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否公平地反映相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充分適當的審計證據，以對綜合財務報表發表意見。吾等負責 貴集團審計方向、監督和執行。吾等對審計意見承擔全部責任。

吾等與治理層溝通了(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排及重大審計發現，包括吾等在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

### 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任 (續)

吾等亦向治理層提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅而採取的行動或應用的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，吾等決定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。吾等會在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在吾等報告中溝通某事項而造成的負面後果超過產生的公眾利益，吾等決定不應在報告中溝通該事項。

出具獨立核數師報告之審核項目合夥人為洪淑芬。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零二二年六月二十四日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收益	5	<b>1,148,967</b>	1,114,277
銷售成本		<b>(1,016,349)</b>	(972,248)
毛利		<b>132,618</b>	142,029
其他收入	6	<b>479</b>	2,234
其他收益及虧損淨額	6	<b>626</b>	645
其他開支		<b>(2,213)</b>	(2,864)
分銷及銷售開支		<b>(62,632)</b>	(59,857)
行政開支		<b>(29,999)</b>	(27,483)
融資成本		<b>(554)</b>	(236)
除稅前溢利		<b>38,325</b>	54,468
稅項	7	<b>(6,349)</b>	(7,546)
年內溢利及全面收入總額	8	<b>31,976</b>	46,922
以下人士應佔年內溢利 及全面收入(開支)總額			
— 本公司擁有人		<b>31,970</b>	47,332
— 非控股權益		<b>6</b>	(410)
		<b>31,976</b>	46,922
每股盈利	11		
基本(港元)		<b>0.11</b>	0.16

# 綜合財務狀況表

於二零二二年三月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	18,721	11,141
收購物業、廠房及設備已付按金		169	1,612
預付款項及按金	16	1,797	1,991
衍生金融工具	14	6	—
		<b>20,693</b>	14,744
<b>流動資產</b>			
存貨	15	55,199	53,807
貿易及其他應收款項、預付款項及按金	16	197,721	153,351
已抵押銀行存款	17	32,348	27,639
銀行結餘及現金	17	237,259	239,933
		<b>522,527</b>	474,730
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項及應計款項	18	212,118	193,204
應付一間附屬公司非控股權益款項	23	1,099	1,099
合約負債	14	92,260	62,131
稅項負債		469	1,138
租賃負債	20	10,087	7,269
衍生金融工具	14	—	186
銀行借貸	21	9,000	—
		<b>325,033</b>	265,027
<b>流動資產淨值</b>		<b>197,494</b>	209,703
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>218,187</b>	224,447
<b>非流動負債</b>			
合約負債	19	3,352	3,598
租賃負債	20	3,797	—
遞延稅項負債	13	242	29
		<b>7,391</b>	3,627
<b>資產淨值</b>		<b>210,796</b>	220,820
<b>資本及儲備</b>			
股本	22	3,000	3,000
儲備		208,758	218,788
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		<b>211,758</b>	221,788
非控股權益		(962)	(968)
		<b>210,796</b>	220,820

載於第75頁至第137頁的綜合財務報表已於二零二二年六月二十四日獲董事會批准及授權刊發，並由以下代表簽署：

董事  
朱明豪

董事  
楊純青

# 綜合權益變動表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元 (附註)	保留溢利 千港元	小計 千港元	非控股權益 千港元	總權益 千港元
於二零二零年四月一日	3,000	75,297	70,832	85,327	234,456	(558)	233,898
年內溢利及全面收入(開支)總額	—	—	—	47,332	47,332	(410)	46,922
已付股息(附註10)	—	—	—	(60,000)	(60,000)	—	(60,000)
於二零二一年三月三十一日	<b>3,000</b>	<b>75,297</b>	<b>70,832</b>	<b>72,659</b>	<b>221,788</b>	<b>(968)</b>	<b>220,820</b>
年內溢利及全面收入總額	—	—	—	<b>31,970</b>	<b>31,970</b>	<b>6</b>	<b>31,976</b>
已付股息(附註10)	—	—	—	<b>(42,000)</b>	<b>(42,000)</b>	—	<b>(42,000)</b>
於二零二二年三月三十一日	<b>3,000</b>	<b>75,297</b>	<b>70,832</b>	<b>62,629</b>	<b>211,758</b>	<b>(962)</b>	<b>210,796</b>

附註： 其他儲備為有關本公司擁有人應佔以股份為基礎之付款安排產生的股東出資的結餘。

# 綜合現金流量表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
經營活動		
除稅前溢利	<b>38,325</b>	54,468
調整項目：		
利息收入	<b>(176)</b>	(575)
存貨撥備(撥備撥回)	<b>416</b>	(201)
衍生金融工具公平值變動	<b>(977)</b>	(1,071)
折舊	<b>11,697</b>	10,281
物業、廠房及設備的出售(收益)虧損/撇銷	<b>(38)</b>	6
預期信貸虧損模式項下的貿易應收款項減值虧損	<b>9</b>	—
利息開支	<b>554</b>	236
租賃到期後租賃修改的虧損	<b>78</b>	—
營運資金變動前之經營現金流量	<b>49,888</b>	63,144
存貨減少	<b>(1,808)</b>	(14,505)
貿易及其他應收款項、預付款項及按金(增加)減少	<b>(44,185)</b>	92,927
貿易及其他應付款項及應計款項增加(減少)	<b>18,914</b>	(35,659)
合約負債增加(減少)	<b>29,883</b>	(10,760)
經營所得現金	<b>52,692</b>	95,147
已付所得稅	<b>(6,805)</b>	(10,162)
經營活動所得現金淨額	<b>45,887</b>	84,985
投資活動		
存放已抵押銀行存款	<b>(82,508)</b>	(63,843)
存放原到期日超過三個月但少於一年之定期存款	<b>(15,309)</b>	(20,343)
購買物業、廠房及設備	<b>(2,105)</b>	(2,408)
收購物業、廠房及設備已付按金	<b>(94)</b>	(1,078)
提取已抵押銀行存款	<b>77,799</b>	47,481
提取原到期日超過三個月但少於一年之定期存款	<b>15,305</b>	30,665
衍生金融工具之現金流入	<b>785</b>	1,151
已收銀行利息	<b>176</b>	575
撇銷物業、廠房及設備所得款項	<b>38</b>	—
投資活動所用所得現金淨額	<b>(5,913)</b>	(7,800)
融資活動		
已付股息	<b>(42,000)</b>	(60,000)
償還租賃負債	<b>(9,098)</b>	(8,119)
已付租賃負債利息	<b>(463)</b>	(236)
已付利息	<b>(91)</b>	—
新銀行借貸	<b>9,000</b>	—
來自一間附屬公司非控股權益墊款	<b>—</b>	400
融資活動所用現金淨額	<b>(42,652)</b>	(67,955)

## 綜合現金流量表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
現金及現金等價物(減少)增加淨額		<b>(2,678)</b>	9,230
年初現金及現金等價物		<b>234,833</b>	225,603
年末現金及現金等價物， 以原到期日為三個月內之銀行結餘／存款及現金表示	17	<b>232,155</b>	234,833



## 1. 一般資料

美高域集團有限公司(「本公司」)於二零一六年一月二十日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法律，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處及主要營業地點地址分別為Conyers Trust Company (Cayman) Limited, Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands及香港九龍觀塘鴻圖道44-46號世紀工商中心1樓。

本公司的直接及最終控股公司為Microware International Holdings Limited(「Microware International」)。Microware International為一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之有限公司，並由本公司執行董事楊純青先生(「楊先生」)全資擁有。

本公司為一間投資控股公司。其附屬公司的主要業務載於附註30。本公司及其附屬公司(「本集團」)主要於香港從事提供資訊科技(「資訊科技」)基建解決方案服務及資訊科技管理服務。

綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司之功能貨幣。

## 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

### 於本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則修訂本，並已於二零二一年四月一日或之後開始的本集團年度期間強制生效，以編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號修訂本	Covid-19疫情相關租金減免
香港財務報告準則第16號修訂本	二零二一年六月三十日之後
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、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

此外，本集團已應用國際會計準則理事會的國際財務報告準則詮釋委員會於二零二一年六月頒佈的議程決定，當中澄清於釐定存貨的可變現淨值時，實體應將成本計入「作出銷售所需的成本」。

除下文所述者外，於本年度應用香港財務報告準則修訂本，對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載之披露事項並無構成重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 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)

### 於本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本(續)

應用委員會的議程決定 — 出售存貨之所需成本(香港會計準則第2號「存貨」)之影響

於二零二一年六月，委員會透過其議程決定澄清實體於釐定存貨的可變現淨值時將成本計入「作出銷售所需的估計成本」。特別是，該等成本應否僅限於銷售增量的成本。委員會認為，預計作出銷售所需的成本不應僅限於增量成本，亦應包括實體出售其存貨必須承擔的成本，包含非特定銷售增量的成本。

於應用委員會議程決定之前，本集團的會計政策為僅考慮增量成本以釐定存貨的可變現淨值。於應用委員會議程決定之後，本集團改變其會計政策，同時考慮增量成本及銷售存貨的其他必需成本以釐定存貨的可變現淨值。新會計政策已獲追溯應用。

應用委員會的議程決定對本集團的財務狀況及業績並無重大影響。

### 已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團並無提早採用以下經已頒佈但尚未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	保險合約及相關修訂 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第3號修訂本	提述概念框架 <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出售或注資 <sup>3</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及香港詮釋第5號(二零二零年)的相關修訂 <sup>2</sup>
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 <sup>2</sup>
香港會計準則第8號修訂本	會計估計的定義 <sup>2</sup>
香港會計準則第12號修訂本	與單一交易所產生之資產及負債相關之遞延稅項 <sup>2</sup>
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 <sup>1</sup>
香港會計準則第37號修訂本	有償合約 — 履行合約的成本 <sup>1</sup>
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年的年度改進 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於將予釐定之日期或之後開始的年度期間生效

## 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)

### 已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本(續)

除下文所述之香港財務報告準則修訂本外，本公司董事預期應用所有其他新訂香港財務報告準則及其修訂本於可見將來將不會對綜合財務報表造成重大影響。

香港會計準則第1號修訂本「將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(二零二零年)之相關修訂」

該等修訂本對就將負債分類為流動或非流動而評估延遲結算至自報告日期起至少十二個月之權利提供澄清及額外指引，當中：

- 訂明將負債分類為流動或非流動應基於報告期末已存在之權利。具體而言，該等修訂本澄清：
  - (i) 分類不應受管理層意圖或期望於十二個月內清償債務所影響；及
  - (ii) 倘該權利以遵守契諾為條件，則即使貸款人在較後日期方測試是否符合條件，該權利在報告期末符合條件之情況下仍然存在；及
- 澄清倘負債之條款可以由交易方選擇，則可以通過轉讓實體自身之權益工具來結算，僅當該實體應用香港會計準則第32號「財務工具：呈報」將選擇權單獨確認為權益工具時，則該等條款方不會影響其分類為流動或非流動。

此外，由於香港會計準則第1號修訂本而對香港詮釋第5號進行修訂，以使相應之措詞保持一致且結論不變。

根據本集團於二零二二年三月三十一日之未償還負債，採用該等修訂本不會導致本集團之負債重新分類。

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1號乃經修訂，以「重大會計政策資料」取代所有「主要會計政策」。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可合理預期會影響一般用途財務報表之主要使用者基於該等財務報表作出之決定，則該等資料屬重大。

該等修訂本亦闡明，儘管該等款項並不重大，但由於相關交易、其他事項或情況之性質，會計政策資料可能屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關之會計政策資料本身屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 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)

#### 已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本(續)

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」(續)

香港財務報告準則實務報告第2號「作出有關重要性之判斷」(「實務報告」)亦已修訂，以說明一間實體如何將其「四步法評估重要性流程」應用於會計政策披露及如何判斷有關一項會計政策資料對其財務報表是否屬重大。實務報告已增加指導意見及實例。

應用該等修訂本預期不會對本集團財務狀況或表現產生重大影響，惟可能影響本集團主要會計政策之披露。有關應用影響(如有)將於未來本集團之綜合財務報表內予以披露。

香港會計準則第8號修訂本「會計估計的定義」

該等修訂本定義會計估計為「存在計量不明朗因素之財務報表之貨幣金額」。會計政策可能規定對涉及計量不明朗因素之財務報表之項目進行計量 — 即會計政策可能規定按貨幣金額計量不可直接觀察而須予以估計之有關項目。在此情況下，一間實體應編製會計估計，旨在達到會計政策載列之目標。編製會計估計涉及運用根據最新可得之可靠資料所作出之判斷或假設。

此外，香港會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變更之概念予以保留，並作出進一步澄清。

應用該等修訂本預期不會對本集團之綜合財務報表產生重大影響。

香港會計準則第12號修訂本「與單一交易所產生之資產及負債相關之遞延稅項」

該等修訂本將香港會計準則第12號「所得稅」(「香港會計準則第12號」)第15及24段對遞延稅項負債及遞延稅項資產之確認豁免範圍收窄，使其不再適用於在初步確認時產生相等應課稅及可扣減暫時差額之交易。

誠如綜合財務報表附註3所披露，就稅項可扣減歸因於租賃負債之租賃交易而言，本集團將香港會計準則第12號規定整體應用於相關資產及負債。與相關資產及負債有關之暫時性差額以淨額估算。

## 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)

### 已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本(續)

香港會計準則第 12 號修訂本「與單一交易所產生之資產及負債相關之遞延稅項」(續)

於應用該等修訂時，本集團將就與使用權資產及租賃負債相關之所有可扣減及應課稅暫時性差額確認遞延稅項資產(按將會出現可利用暫時性差額扣稅之應課稅溢利時提撥)及遞延稅項負債。

該等修訂本於二零二三年一月一日或之後開始之年度報告期間生效，並允許提早應用。於二零二二年三月三十一日，受修訂本影響之使用權資產及租賃負債之賬面值分別為 13,775,000 港元及 13,884,000 港元。本集團仍在評估應用該等修訂本之全面影響。

## 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策

### 3.1 綜合財務報表編製準則

綜合財務報表已按照香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製，就編製綜合財務報表而言，倘合理預期該等資料將影響主要使用者作出決定，該等資料則被視為重大。此外，綜合財務報表包含香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港公司條例規定之適用披露。

除於報告期末按公平值計量的若干金融工具外，綜合財務報表已如下文闡釋的會計政策按歷史成本基準編製。

歷史成本一般以就換取商品或服務所給予的代價的公平值為基準。

公平值為於計量日期按市場參與者之間的有序交易出售一項資產將收取的價格或轉讓一項負債將支付的價格，而不論該價格是否可直接觀察所得或採用其他估值技術估計得出。於估計資產或負債的公平值時，本集團計及市場參與者於計量日期就資產或負債進行定價時將會考慮的資產或負債特徵。於該等綜合財務報表中用作計量及／或披露用途的公平值按此基準釐定，惟根據香港財務報告準則第 16 號「租賃」入賬的租賃交易及與公平值類似但並非公平值的計量(例如，香港會計準則第 2 號「存貨」的可變現淨值或香港會計準則第 36 號「資產減值」的使用價值)除外。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策 (續)

### 3.1 綜合財務報表編製準則 (續)

按公平值交易之金融工具及於其後期間用於以不可觀察輸入數據計量公平值之估值技術，該估值技術應予校正，以致估值技術之結果相等於交易價格。

此外，就財務報告而言，公平值計量按公平值計量的輸入數據的可觀察程度及該等輸入數據整體對公平值計量的重要性劃分為第1、第2或第3級，詳情如下：

- 第1級輸入數據為實體於計量日期可獲得的相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；
- 第2級輸入數據為資產或負債的可直接或間接觀察輸入數據(計入第1級的報價除外)；及
- 第3級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

### 3.2 重要會計政策

#### 合併基準

綜合財務報表包括本公司的財務報表以及本公司及其附屬公司控制的實體的財務報表。本公司在下列情況下取得控制權：

- 具有對投資對象的權力；
- 因參與投資對象業務而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權利；及
- 能夠使用其權力以影響其回報。

倘事實及情況顯示上文所列控制權的三項元素的一項或多項有變，則本集團重新評估其是否控制投資對象。

附屬公司於本集團取得該附屬公司的控制權時開始合併入賬，並於本集團喪失該附屬公司的控制權時終止綜合入賬。具體而言，自本集團取得控制權當日起直至本集團不再控制附屬公司當日止，於年內收購或出售的附屬公司收支均計入綜合損益及其他全面收益表。

損益及其他全面收入各項目歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司之全面收入總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益內，即使此舉將導致非控股權益有虧絀結餘。

### 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

#### 3.2 重要會計政策(續)

##### 合併基準(續)

如有需要，本集團會對附屬公司的財務報表作出調整，使其會計政策與本集團的會計政策保持一致。

本集團成員公司間有關交易的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支以及現金流量已於綜合入賬時全數對銷。

附屬公司的非控股權益於本報告與本集團的權益分開呈列，即現時所有者權益於清盤時賦予其持有人按比例分佔有關附屬公司的淨資產。

##### 來自客戶合約之收益

當(或於)本集團履行履約責任，即與特定履約責任相關的商品或服務的「控制權」轉移予客戶時，本集團確認收益。

履約責任指可明確區分的商品或服務(或一組商品或服務)，或一系列實質上相同的可明確區分的商品或服務。

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的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的利益；
- 本集團的履約產生或提升一項資產，而該項資產於本集團履約時由客戶控制；或
- 本集團的履約並未產生讓本集團有替代用途的資產，且本集團對迄今已完成履約的付款具有可強制執行的權利。

否則，收益於客戶獲得可明確區分商品或服務的控制權時確認。

合約資產指本集團就本集團經已向客戶轉移商品或服務而收取代價的權利(尚未成為無條件)。其乃根據香港財務報告準則第9號「金融工具」(「香港財務報告準則第9號」)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，即代價到期付款前僅須隨時間推移。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

來自客戶合約之收益 (續)

合約負債指本集團就已收客戶代價 (或到期代價款項) 向客戶轉移商品或服務之責任。

與同一合約有關的合約資產及合約負債按淨額基準入賬及呈列。

**隨時間確認收益：計量完全完成履約責任之進度**

投入法

完全完成履約責任之進度乃根據投入法計量，即根據本集團為完成履約責任之付出或投入與完成有關履約責任之總預期投入相比以確認收益，有關方法最能反映本集團於轉移商品或服務控制權方面之履約情況。

**擔保**

倘客戶可選擇單獨購買一項擔保，則本集團將擔保作為單獨的履約責任入賬。

倘客戶不可選擇單獨購買一項擔保，則本集團根據香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產將擔保入賬」，除非擔保向客戶提供保證產品符合協定規格 (即服務類擔保) 以外的服務則作別論。

物業、廠房及設備

綜合財務狀況表內持作行政用途的物業、廠房及設備按成本減其後累計折舊及累計減值虧損 (如有) 列賬。

物業、廠房及設備項目使用直線法於估計可使用年期內確認折舊以撇銷成本。於各報告期末檢討估計可使用年期及折舊方法，而任何估計變動的影響按前瞻性基準入賬。



### 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

#### 3.2 重要會計政策(續)

##### 物業、廠房及設備(續)

物業、廠房及設備項目會在出售或預期繼續使用資產不會帶來未來經濟利益時解除確認。物業、廠房及設備項目在出售或報廢時產生的任何收益或虧損，乃釐定為出售所得款項與資產賬面值的差額，並於損益中確認。

##### 租賃

##### 租賃的定義

倘合約賦予權利於一段時間內控制已識別資產的用途以換取代價，則該合約為租賃或包含租賃。

就首次應用當日或之後訂立或修訂的合約而言，本集團會於開始或修訂日期根據香港財務報告準則第16號項下的定義評估合約是否為租賃或包含租賃。有關合約將不會被重新評估，除非合約中的條款與條件隨後被改動。

##### 本集團作為承租人

##### 短期租賃

對於租期自開始日期起計為12個月或以內且並無包含購買選擇權的物業租賃，本集團應用短期租賃確認豁免。短期租賃的租賃款項按直線基準於租期內確認為開支。

##### 使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；及
- 於開始日期或之前作出的任何租賃款項，減任何已收租賃優惠。

使用權資產按成本計量，減去任何累計折舊及減值虧損，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

使用權資產使用直線法按其估計可使用年期與租期之間的較短者計提折舊。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

#### 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(續)

##### 使用權資產(續)

本集團將使用權資產於「物業、廠房及設備」中呈列，即將呈列於相應相關資產(倘擁有)的同一分列項目內。

##### 可退回租賃按金

已付可退回租賃按金乃根據香港財務報告準則第9號入賬，初步按公平值計量。初始確認時對公平值作出的調整被視為額外租賃款項且計入使用權資產成本。

##### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日未償付租賃款項的現值確認及計量租賃負債。於計算租賃款項的現值時，倘租賃隱含的利率難以確定，則本集團使用租賃開始日期的增量借款利率計算。

租賃款項包括固定付款減任何應收租賃優惠。

於開始日期後，租賃負債根據增量利息及租賃款項作出調整。

倘租期出現變動，本集團重新計量租賃負債(並對相關使用權資產作出相應調整)，於該情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期之經修訂貼現率貼現經修訂租賃款項而重新計量。

本集團於綜合財務狀況表內將租賃負債呈列為單獨項目。

##### 租賃修改

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修訂而言，本集團基於透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃款項的經修改租賃的租期，重新計量租賃負債。

本集團透過對相關使用權資產進行相應調整，重新計量租賃負債。

### 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

#### 3.2 重要會計政策(續)

##### 短期及其他長期僱員福利

短期僱員福利按預期就僱員提供服務所支付的福利的未貼現金額確認。所有短期僱員福利確認為開支。

僱員福利(如工資及薪金及年假)於扣除已支付之任何金額後確認為負債。

就其他長期僱員福利確認之負債按本集團就僱員直至報告日期所提供服務預期將作出的估計未來現金流出之現值計量。由服務成本、利息及重新計量產生的負債賬面值的任何變動於損益確認。

##### 退休福利成本

強制性公積金計劃(「強積金計劃」)的應付供款於僱員提供服務而有權享有該供款時確認為開支。

##### 外幣

各個別集團實體在編製財務報表時，以該實體功能貨幣以外的貨幣(外幣)所進行的交易按交易當日適用匯率確認。於報告期末，以外幣計值的貨幣項目均按該日的適用匯率重新換算。以外幣歷史成本計量之非貨幣項目則不予重新換算。

於結算及重新換算貨幣項目所產生的匯兌差額於其產生期間在損益內確認。

##### 借貸成本

所有其他借貸成本於產生期間於損益確認。

##### 政府補助

在合理地保證機構會遵守政府補助的附帶條件以及將會得到補助後，方會確認政府補助。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 政府補助 (續)

政府補助乃就機構確認的有關開支(預期補助可予抵銷成本的開支)期間按系統化的基準於損益中確認。

作為補償開支或虧損或給予本集團即時財務支持而應收以及並無日後相關成本的收入相關政府補助，於其應收時在損益確認。補償開支相關政府補助乃自相關開支扣除。

#### 稅項

所得稅開支指現時應繳稅項及遞延稅項總和。

即期應付稅項乃根據年內應課稅溢利計算。應課稅溢利與除稅前溢利不同，原因是應課稅溢利不包括其他年度的應課稅或可予扣稅的收入或開支項目，亦不包括免稅或不可扣稅的項目。本集團有關即期稅項的負債乃採用於報告期間末已實施或實質已實施的稅率計算。

遞延稅項乃根據綜合財務報表內資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所採用相應稅基的差額確認。遞延稅項負債一般會就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產一般就所有可扣減暫時差額確認，惟遞延稅項資產只限於在有應課稅溢利可供對銷可扣減暫時差額時方予以確認。

遞延稅項負債須就投資於附屬公司所產生的應課稅暫時差額予以確認，除非本集團可控制暫時差額的撥回，而此暫時差額在可見將來可能不會撥回。

遞延稅項資產的賬面值在報告期末進行檢討，並在不大可能再有足夠應課稅溢利可用於收回全部或部分資產時作扣減。

遞延稅項資產及負債根據於報告期間末已實施或實質實施的稅率(及稅法)，按預期在負債清償或資產變現期間適用的稅率計量。

### 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

#### 3.2 重要會計政策(續)

##### 稅項(續)

遞延稅項負債及資產的計量，應反映本集團在報告期末預期收回或清償其資產及負債賬面值的方式所導致的納稅後果。

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因於使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸因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「所得稅」規定應用於租賃交易整體。有關使用權資產及租賃負債的暫時性差額按淨額基準估算。使用權資產折舊超出租賃負債本金部分租賃款項的金額會產生可扣減暫時性差額淨額。

當有合法執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，並涉及同一稅務機關向同一應課稅實體徵收的所得稅時，則遞延稅項資產及負債可互相對銷。

即期及遞延稅項於損益確認。

##### 存貨

存貨以成本與可變現淨值兩者中之較低者列賬。存貨成本乃以先進先出法釐定。可變現淨值指存貨估計售價減所有估計完成成本及進行銷售所需成本。銷售所需成本包含銷售直接應佔的增量成本及本集團作出銷售時必定會產生的非增量成本。

##### 物業、廠房及設備減值

本集團於報告期末審閱其具有限可使用年期的物業、廠房及設備的賬面值，以釐定該等資產有否出現減值虧損跡象。倘有任何該等跡象，則會估計有關資產的可收回金額，以釐定減值虧損(如有)的程度。

可收回金額為公平值減去出售成本及使用價值二者的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃以稅前貼現率貼現至現值，該貼現率能反映當前市場所評估的貨幣時間值及資產特定風險(就此而言，未來現金流量估計尚未作出調整)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 物業、廠房及設備減值 (續)

倘資產的可收回金額估計將少於其賬面值，則資產的賬面值會減少至其可收回金額。減值虧損會即時於損益確認。

倘減值虧損其後撥回，則增加資產的賬面值至其可收回數額的修訂後估計金額，惟增加後的賬面值不能超過倘於過往年度並無確認該資產的減值虧損而應釐定的賬面值。減值虧損撥回應即時於損益確認。

#### 金融工具

當集團實體成為工具合約條文的訂約方時，確認金融資產及金融負債。

金融資產及金融負債初步按公平值計量，惟初步根據香港財務報告準則第15號「來自客戶合約之收益」（「香港財務報告準則第15號」）計量的客戶合約的貿易應收款項除外。因收購或發行金融資產及金融負債而直接產生的交易成本於初步確認時於該項金融資產或金融負債的公平值中計入或扣除（如適用）。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債之攤銷成本及按有關期間攤分利息收入及利息開支之方法。實際利率乃於初步確認時將估計日後現金收入及付款（包括所支付或收取構成整體實際利率之所有費用、交易成本及其他溢價或折讓）按金融資產或金融負債之預期使用年期，或較短期間（倘合適）準確折現至賬面淨值之利率。

#### 金融資產

##### 金融資產分類及後續計量

符合以下條件的金融資產其後按已攤銷成本計量：

- 於目的為收取合約現金流量的業務模式內持有金融資產；及
- 合約條款導致於特定日期產生的現金流量純粹用作支付本金及未償還本金額利息。

### 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

#### 3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

**金融資產(續)**

金融資產分類及後續計量(續)

所有其他金融資產其後按公平值列入損益計量，惟於首次確認金融資產之日，倘股本投資並非持作買賣，亦非收購方在香港財務報告準則第3號「業務合併」所適用的業務合併中確認的或有代價，則本集團可以不可撤回地選擇於其他全面收益(「其他全面收益」)呈列該股本投資的其後公平值變動。

在下列情況下，金融資產為持作買賣：

- 主要為在短期內出售而收購；或
- 初步確認時屬於本集團集中管理的可識別金融工具組合的一部分，且具有最近實際短期獲利模式；或
- 並非指定且實際用作對沖工具的衍生工具。

此外，本集團可不可撤回地指定金融資產(按規定應以攤銷成本計量或按公平值列入其他全面收益)為按公平值列入損益，前提是此舉可消除或大幅減少會計錯配。

(i) 攤銷成本及利息收入

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

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產分類及後續計量 (續)

(ii) 按公平值列入損益的金融資產

不符合按攤銷成本或按公平值列入其他全面收益或指定按公平值列入其他全面收益計量標準的金融資產，按公平值列入損益計量。

按公平值列入損益的金融資產於報告期末的公平值計量，任何公平值收益或虧損於損益內確認。於損益確認的收益或虧損淨額不包括就金融資產賺取的任何股息或利息，並計入「其他損益，淨額」項目。

根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值

本集團就根據香港財務報告準則第9號須進行減值的金融資產(包括貿易及其他應收款項及按金、已抵押銀行存款以及銀行結餘)根據預期信貸虧損模式進行減值評估。預期信貸虧損的金額於各報告日期更新，以反映自首次確認後信貸風險的變化。

全期預期信貸虧損指於相關工具的預期年期內就所有可能出現的違約事件而產生的預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件產生的全期預期信貸虧損的一部分。評估已根據本集團的過往信貸虧損經驗進行，並根據債務人特有的因素、整體經濟狀況以及對報告日期當前狀況及對未來狀況預測的評估作出調整。

本集團一直就不含重大融資部份之貿易應收款項確認全期預期信貸虧損。

會對出現重大結餘及信貸減值的貿易應收款項單獨評估預期信貸虧損。

就所有其他工具而言，本集團按相等於12個月預期信貸虧損計量虧損準備，除非信貸風險自初步確認以來大幅上升，本集團則確認全期預期信貸虧損。評估是否應確認全期預期信貸虧損時乃基於自首次確認以來發生違約的可能性或風險是否大幅增加。



### 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

#### 3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

(i) 信貸風險大幅增加

於評估自首次確認以來信貸風險是否大幅增加時，本集團將於報告日期金融工具發生違約之風險與首次確認日期金融工具發生違約之風險進行比較。在進行該評估時，本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括無需付出過多成本或努力即可得到的過往經驗及前瞻性資料。

特別是，在評估信貸風險是否顯著增加時，會考慮以下資料：

- 金融工具的外部(如有)或內部信用評級的實際或預期顯著惡化；
- 外部市場信貸風險指標的顯著惡化，如信貸利差大幅增加，債務人的信用違約掉期價格；
- 預計會導致債務人償還債務能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測的不利變化；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境出現實際或預期重大不利變動，導致債務人履行債務責任的能力顯著下降。

不論上述評估之結果如何，本集團認為，當合約付款逾期超過30天，則自首次確認以來信貸風險已顯著增加，除非本集團有合理可靠資料證明其可作別論。

本集團定期監管用以確定信貸風險是否顯著增加的標準的效用並適當作出修訂，以確保有關標準能夠於款項逾期前確定信貸風險是否顯著增加。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

### 3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

#### (ii) 違約的定義

就內部信貸風險管理，本集團認為，違約事件在內部制定或自外界來源的資料顯示債務人不可能悉數向其債權人(包括本集團)還款時發生(未考慮本集團持有的任何抵押品)。

無論上文為何，本集團認為，金融資產逾期超過90天時已發生違約事件，除非本集團擁有合理且具有理據資料顯示一項較滯後的違約標準更為合適則作別論。

#### (iii) 信貸減值金融資產

當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響之違約事件時，金融資產出現信貸減值。金融資產信貸減值之證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人陷入重大財務困難；
- (b) 違反合約，如違約或逾期事件；
- (c) 借款人之貸款人因與借款人出現財務困難有關之經濟或合約理由而給予借款人在一般情況下貸款人不予考慮之優惠條件；
- (d) 借款人有可能破產或進行其他財務重組；或
- (e) 由於財務困難致使金融資產之活躍市場消失。

#### (iv) 撤銷政策

倘有資料顯示對手方陷入嚴重財務困難且無實際收回可能(例如對手方被清盤或已進入破產程序時)，或就貿易應收款項而言，有關金額已逾期超過兩年(以較早發生者為準)，本集團會撤銷金融資產。在考慮法律意見(如適當)後，已撤銷金融資產仍可根據本集團之收回程序實施強制執行活動。撤銷構成終止確認事項。任何其後收回在損益中確認。

### 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

#### 3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

(v) 計量及確認預期信貸虧損

計量預期信貸虧損乃違約概率、違約損失程度(即倘發生違約之損失程度)及違約風險之函數。對違約概率及違約損失程度之評估乃基於歷史數據及前瞻性資料作出。預期信貸虧損的估計乃無偏概率加權平均金額，以各自發生違約的風險為權重確定。

一般而言，本集團以按照合約應付本集團之所有合約現金流與本集團預期收取之所有現金流量兩者之差額估計預期信貸虧損，並按首次確認時釐定之實際利率貼現。

經計及過往逾期資料及相關信貸資料(如前瞻性宏觀經濟資料)，應收貿易賬款的全期預期信貸虧損乃按整體基準予以考慮。

就整體評估而言，本集團在分組時計及以下特徵：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(倘有)。

歸類工作由管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續分擔類似信貸風險特性。

利息收入乃基於金融資產之賬面總額計算，惟倘金融資產已出現信貸減值，則利息收入會按金融資產之攤銷成本計算。

本集團藉調整所有金融工具的賬面金額於損益確認相關減值收益或虧損，惟貿易應收款項則透過虧損撥備賬確認相應調整。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策 (續)

### 3.2 重要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

##### 取消確認金融資產

本集團只有在資產現金流量的合約權利屆滿，或當已向另一實體轉讓該金融資產及該資產擁有權所承擔之絕大部分風險及回報時，方會取消確認金融資產。倘本集團並無轉讓亦無保留已轉讓資產擁有權所承擔之絕大部分風險及回報，並繼續控制該已轉讓資產，則本集團按其可能需要支付的金額確認資產的保留權益及相關負債。倘本集團保留該已轉讓金融資產擁有權所承擔之絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認該金融資產，亦就已收所得款項確認其有抵押借貸。

取消確認按攤銷成本計量的金融資產時，該資產的賬面值與已收及應收代價總和之間的差額於損益確認。

#### 金融負債及權益

債務及權益工具乃根據合約安排的實際性質及金融負債與權益工具的定義而被分類為金融負債或權益。

##### 權益工具

權益工具乃證明實體的資產於扣除所有負債後的剩餘權益的任何合約。本公司發行的權益工具於收到所得款項時予以確認(扣除直接發行成本)。

#### 金融負債

所有金融負債其後採用實際利息法或按公平值計入損益按攤銷成本計量。

##### 按攤銷成本計量的金融負債

金融負債(包括貿易及其他應付款項及應計費用、銀行借貸以及應付一間附屬公司非控股權益款項)其後採用實際利息法按攤銷成本計量。

### 3. 綜合財務報表編製準則及重要會計政策(續)

#### 3.2 重要會計政策(續)

金融工具(續)

**金融負債及權益(續)**

取消確認金融負債

本集團只有在其責任獲免除、取消或屆滿時，方會取消確認金融負債。獲取取消確認的金融負債的賬面值與已付及應付代價間的差額會於損益確認。

衍生金融工具

衍生工具初始以衍生工具合約訂立日期的公平值確認，其後則以報告期末的公平值重新計量。所產生的收益或虧損將即時在損益內確認。

### 4. 估計不明朗因素的主要來源

於應用附註3所述的本集團會計政策時，本公司董事須就無法從其他來源輕易獲得的資產及負債賬面值作出估計及假設。估計及相關假設乃根據過往經驗及其他被視為相關的因素而作出。實際結果或有別於該等估計。

估計及相關假設均會持續檢討。倘對會計估計的修訂僅影響修訂有關估計期間，則有關修訂於該期間內確認；或倘有關修訂對當期及未來期間均有影響，則於修訂期間及未來期間確認。

以下為有關未來的主要假設以及於報告期末估計不明朗因素的其他主要來源，該等假設及估計均存有重大風險，可導致下一個財政年度的資產賬面值須作出重大調整。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 4. 估計不明朗因素的主要來源 (續)

### 存貨撥備

陳舊及積壓存貨乃由管理層根據賬齡分析以及存貨的條件及適銷性進行識別。存貨撥備乃根據管理層經考慮最近期的售價、現行市場條件以及預計作出銷售所需的成本對可變現淨值的評估作出。銷售所需成本包含銷售直接應佔的增量成本及作出銷售時必定會產生的非增量成本。倘估計可變現淨值低於成本，則會計提撥備。

存貨撥備416,000港元已於截至二零二二年三月三十一日止年度扣除(二零二一年：存貨撥備撥回201,000港元)。於二零二二年三月三十一日的存貨賬面值為55,199,000港元(二零二一年：53,807,000港元)。於二零二二年三月三十一日，存貨撥備的賬面值為436,000港元(二零二一年：20,000港元)。

### 貿易應收款項的估計減值

本集團管理層經考慮貿易債務人的內部信貸評級、各貿易應收款項的賬齡、還款歷史及／或逾期狀況，根據將具類似虧損模式的各債務人分類後得出的撥備矩陣估計貿易應收款項的全期預期信貸虧損金額。估計虧損率乃基於債務人預期年期內觀察所得的歷史違約率，並就前瞻性資料作出調整。

於二零二二年三月三十一日，貿易應收款項的賬面值為172,410,000港元(二零二一年：132,964,000港元)。於截至二零二二年三月三十一日止年度內確認減值虧損9,000港元。由於本集團管理層認為貿易應收款項於二零二一年三月三十一日的預期信貸虧損並不重大，故於截至二零二一年三月三十一日止年度並無確認減值虧損。

預期信貸虧損撥備易受估計變動的影響。有關預期信貸虧損及本集團貿易應收款項的資料分別於附註32及16披露。

## 5. 收益及分部資料

### 收益

(i) 收益分類及分部收益對賬

截至二零二二年三月三十一日止年度

	資訊科技基建 解決方案 服務業務分部 千港元	資訊科技管理 服務業務分部 千港元	總計 千港元
採購硬件及軟件	1,006,837	—	1,006,837
提供設計解決方案	18,566	11,725	30,291
向客戶提供資訊科技系統維護及／或支援服務	775	111,064	111,839
<b>總計</b>	<b>1,026,178</b>	<b>122,789</b>	<b>1,148,967</b>
於某個時間點確認	1,006,837	—	1,006,837
隨著時間確認	19,341	122,789	142,130
<b>總計</b>	<b>1,026,178</b>	<b>122,789</b>	<b>1,148,967</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料(續)

#### 收益(續)

##### (i) 收益分類及分部收益對賬(續)

##### 來自主要客戶類別的收益

下表載列為本集團來自其主要客戶類別的收益分析：

	資訊科技基建 解決方案 服務業務分部 千港元	資訊科技管理 服務業務分部 千港元	總計 千港元
<b>公營界別</b>			
香港政府	262,530	32,635	295,165
公共機構	176,479	3,883	180,362
教育機構及非盈利組織	126,323	10,269	136,592
<b>小計</b>	<b>565,332</b>	<b>46,787</b>	<b>612,119</b>
<b>私營界別</b>			
銀行及金融	174,809	41,829	216,638
資訊科技	26,838	4,091	30,929
電信及媒體	36,822	3,247	40,069
運輸	56,171	4,516	60,687
其他	166,206	22,319	188,525
<b>小計</b>	<b>460,846</b>	<b>76,002</b>	<b>536,848</b>
	<b>1,026,178</b>	<b>122,789</b>	<b>1,148,967</b>



## 5. 收益及分部資料(續)

### 收益(續)

#### (i) 收益分類及分部收益對賬(續)

截至二零二一年三月三十一日止年度

	資訊科技基建 解決方案 服務業務分部 千港元	資訊科技管理 服務業務分部 千港元	總計 千港元
採購硬件及軟件	955,381	—	955,381
提供設計解決方案	40,087	11,241	51,328
向客戶提供資訊科技系統維護及／或支援服務	374	107,194	107,568
<b>總計</b>	<b>995,842</b>	<b>118,435</b>	<b>1,114,277</b>
於某個時間點確認	955,381	—	955,381
隨著時間確認	40,461	118,435	158,896
<b>總計</b>	<b>995,842</b>	<b>118,435</b>	<b>1,114,277</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 5. 收益及分部資料(續)

### 收益(續)

#### (i) 收益分類及分部收益對賬(續)

##### 來自主要客戶類別的收益

下表載列為本集團來自其主要客戶類別的收益分析：

	資訊科技基建 解決方案 服務業務分部 千港元	資訊科技管理 服務業務分部 千港元	總計 千港元
<b>公營界別</b>			
香港政府	263,842	32,016	295,858
公共機構	92,217	3,707	95,924
教育機構及非盈利組織	144,012	10,986	154,998
<b>小計</b>	<b>500,071</b>	<b>46,709</b>	<b>546,780</b>
<b>私營界別</b>			
銀行及金融	163,363	36,133	199,496
資訊科技	16,454	4,139	20,593
電信及媒體	97,012	3,658	100,670
運輸	58,385	5,326	63,711
其他	160,558	22,469	183,027
<b>小計</b>	<b>495,772</b>	<b>71,725</b>	<b>567,497</b>
	<b>995,843</b>	<b>118,434</b>	<b>1,114,277</b>

## 5. 收益及分部資料(續)

### 收益(續)

#### (ii) 客戶合約的履約責任

本集團根據香港財務報告準則第15號確認主要來自以下各項的收益：(i)提供設計解決方案；(ii)採購硬件及軟件；及(iii)向客戶提供資訊科技系統維護及／或支援服務。

就來自採購硬件及軟件的收益而言，收益乃於客戶取得相關產品之控制權時，即當產品移交予客戶及產品之擁有權轉移予客戶時確認。

對於獨立採購硬件及軟件，控制權於客戶接受無可爭議的貨品交付時轉移。

倘硬件及軟件與設計解決方案一併銷售，本集團按獨立的銷售價格基準於合約開始時釐定採購硬件及軟件與設計解決方案各自之價格。其代表本集團將按該價格獨立向客戶出售承諾貨品或服務的價格。

就來自提供設計解決方案的收益而言，收益乃於客戶之資產提升時，即本集團將所提供解決方案付諸實施時按投入法於一段時間內確認。

就來自向客戶提供資訊科技系統維護及／或支援服務的收益而言，收益乃於客戶同時收取及耗用由本集團履約所帶來的利益時，即本集團進行維護及支援服務時按投入法於一段時間內確認。

有關合約負債詳情載於附註19。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料(續)

#### 收益(續)

#### (iii) 分配至客戶合約餘下履約責任的交易價

於二零二二年三月三十一日分配至餘下履約責任(未履行或部分未履行)的交易價以及確認收益的預期時間如下：

	向客戶提供 資訊科技系統 維護及／或 支援服務 千港元	採購硬件 及軟件 千港元
一年內	63,590	134,699
一年以上兩年以內	4,541	14,432
兩年以上五年以內	1,277	1,102
五年以上	3	—
	<b>69,411</b>	<b>150,233</b>

於二零二一年三月三十一日分配至餘下履約責任(未履行或部分未履行)的交易價以及確認收益的預期時間如下：

	向客戶提供 資訊科技系統 維護及／或 支援服務 千港元	採購硬件 及軟件 千港元
一年內	64,830	177,173
一年以上兩年以內	7,139	2,872
兩年以上五年以內	2,184	1,449
五年以上	19	—
	<b>74,172</b>	<b>181,494</b>

所有提供設計解決方案服務的期限為一年或以內。誠如香港財務報告準則第15號所允許，分配至該等未履行合約的交易價不予披露。

## 5. 收益及分部資料(續)

### 分部資料

本集團根據本公司執行董事(亦為主要營運決策者(「主要營運決策者」))所審閱並用以作出戰略決策之報告釐定其經營分部。向主要營運決策者報告的資料以本集團營運的業務線為基準。概無經營分部為組成下列可報告分部而被合併處理。

本集團的經營及可報告分部詳情如下：

- (1) 資訊科技基建解決方案服務業務指由本集團採購硬件及軟件及該採購連同提供設計解決方案；及
- (2) 資訊科技管理服務業務指由本集團提供設計解決方案、向客戶提供資訊科技系統維護及／或支援服務。

本集團經營及可報告分部收益及分部業績的分析載列如下：

	資訊科技基建 解決方案 服務業務分部 千港元	資訊科技管理 服務業務分部 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二二年三月三十一日止年度</b>			
分部收益	<b>1,026,178</b>	<b>122,789</b>	<b>1,148,967</b>
分部業績	<b>53,918</b>	<b>17,242</b>	<b>71,160</b>
其他收入			479
其他損益，淨額			626
其他開支			(2,213)
若干分銷及銷售開支			(1,174)
行政開支			(29,999)
融資成本			(554)
除稅前溢利			<b>38,325</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料(續)

#### 分部資料(續)

	資訊科技基建 解決方案 服務業務分部 千港元	資訊科技管理 服務業務分部 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二一年三月三十一日止年度</b>			
分部收益	995,842	118,435	1,114,277
分部業績	63,914	19,185	83,099
其他收入			2,234
其他損益·淨額			645
其他開支			(2,864)
若干分銷及銷售開支			(927)
行政開支			(27,483)
融資成本			(236)
除稅前溢利			54,468

經營及可報告分部之會計政策與附註3所述本集團之會計政策相同。分部業績指各分部於分配其他收入、其他損益、淨額、其他開支、若干分銷及銷售開支、行政開支及融資成本。

概無披露本集團可報告分部資產及負債的分析乃由於其並非由本公司執行董事定期審閱。

## 5. 收益及分部資料(續)

### 其他分部資料

	資訊科技基建 解決方案 服務業務分部 千港元	資訊科技 管理服務 業務分部 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
包含於分部業績計量的金額：				
<b>截至二零二二年三月三十一日止年度</b>				
折舊	4,912	1,920	4,865	11,697
存貨撥備	416	—	—	416
<b>截至二零二一年三月三十一日止年度</b>				
折舊	4,731	2,313	3,237	10,281
存貨撥備撥回	(201)	—	—	(201)

### 地理資料

由於本集團之收益均來自其於香港的營運，且其非流動資產(不包括金融資產及遞延稅項資產)均位於香港，故無呈列地理資料。

### 有關主要客戶的資料

於兩個年度內，概無個別客戶佔本集團總收益超過10%。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 6. 其他收入及其他損益，淨額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>其他收入</b>		
利息收入	176	575
其他	303	1,659
	<b>479</b>	2,234
<b>其他損益，淨額</b>		
衍生金融工具公平值變動	977	1,071
出售物業、廠房及設備的出售收益(虧損)/撤銷	38	6
匯兌虧損淨額	(380)	(420)
預期信貸虧損模式項下的貿易應收款項減值虧損	(9)	—
	<b>626</b>	645

### 7. 稅項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港利得稅：		
即期稅項	6,136	7,513
遞延稅項(附註13)	213	33
	<b>6,349</b>	7,546

根據利得稅兩級制，合資格法團首2百萬港元溢利按8.25%之稅率徵收利得稅，而超過2百萬港元之溢利則按16.5%徵稅。不符合利得稅兩級制資格之法團(即本集團其他附屬公司)的溢利將繼續按16.5%之劃一稅率繳納稅項。



## 7. 稅項(續)

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度之香港利得稅乃根據利得稅兩級制計算。

年內稅項與綜合損益及其他全面收益表所列除稅前溢利之對賬如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
除稅前溢利	<b>38,325</b>	54,468
按香港利得稅 16.5% 計算之稅項	<b>6,324</b>	8,987
稅務上毋須課稅收入之稅務影響	<b>(80)</b>	(2,306)
稅務上不可扣減支出之稅務影響	<b>320</b>	356
動用先前不予確認之稅務虧損	<b>(11)</b>	—
不予確認稅項虧損之稅務影響	<b>4</b>	682
兩級制稅率之稅務影響	<b>(165)</b>	(165)
其他	<b>(43)</b>	(8)
年內稅項	<b>6,349</b>	7,546

## 8. 年內溢利

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內溢利已於扣除(抵免)下列各項後達致：		
員工成本：		
董事酬金(附註9)	<b>7,611</b>	8,185
其他員工成本	<b>100,036</b>	91,565
退休福利計劃供款(不包括董事)	<b>3,467</b>	3,620
	<b>111,114</b>	103,370
核數師酬金	<b>1,750</b>	1,600
確認為開支的存貨成本(附註b)	<b>917,236</b>	882,540
物業、廠房及設備折舊	<b>11,697</b>	10,281
存貨撥備(撥備撥回)淨值(計入銷售成本)	<b>416</b>	(201)

附註：

- (a) 截至二零二一年三月三十一日止年度，來自「保就業」計劃的政府補助13,401,000港元已與員工成本對銷。於本年度並無收取政府補助。
- (b) 於損益扣除的存貨成本包括存貨撥備416,000港元(二零二一年：存貨撥備撥回201,000港元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 9. 董事及僱員酬金

#### 董事及最高行政人員酬金

於年內，本集團已付或應付本公司董事及最高行政人員之酬金如下：

	董事袍金 千港元	薪酬、 津貼及 其他福利 千港元	花紅 千港元 (附註i)	退休福利 計劃供款 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二二年三月三十一日止年度</b>					
<b>執行董事</b>					
楊先生	—	600	—	—	600
鄭永輝先生	94	1,652	858	23	2,627
朱明豪先生(「朱先生」)(附註ii)	—	3,121	666	69	3,856
<b>非執行董事</b>					
尹耀漢先生	132	—	—	—	132
<b>獨立非執行董事</b>					
鄭德忠先生	132	—	—	—	132
李慧敏女士	132	—	—	—	132
李景衡先生	132	—	—	—	132
	<b>622</b>	<b>5,373</b>	<b>1,524</b>	<b>92</b>	<b>7,611</b>

	董事袍金 千港元	薪酬、 津貼及 其他福利 千港元	花紅 千港元 (附註i)	退休福利 計劃供款 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二一年三月三十一日止年度</b>					
<b>執行董事</b>					
楊先生	—	600	—	—	600
鄭永輝先生	8	1,522	815	23	2,368
朱明豪先生(「朱先生」)(附註ii)	—	3,203	1,417	69	4,689
<b>非執行董事</b>					
尹耀漢先生	132	—	—	—	132
<b>獨立非執行董事</b>					
鄭德忠先生	132	—	—	—	132
李慧敏女士	132	—	—	—	132
李景衡先生	132	—	—	—	132
	<b>536</b>	<b>5,325</b>	<b>2,232</b>	<b>92</b>	<b>8,185</b>

附註：

- (i) 花紅乃經參考有關個別人士於本集團的職務及職責及本集團之表現而釐定。
- (ii) 朱先生擔任本集團主席及行政總裁。薪金、津貼及其他福利包括附註26所載本集團截至二零二二年三月三十一日止年度就朱先生佔用之董事宿舍之租金開支向業主楊先生支付960,000港元(二零二一年：1,272,000港元)，其中就於二零二二年三月二十三日的重續租賃確認租賃負債929,000港元(二零二一年：934,000港元)及於截至二零二二年三月止年度確認利息開支26,000港元(二零二一年：32,000港元)。

## 9. 董事及僱員酬金 (續)

### 董事及最高行政人員酬金 (續)

上文所載執行董事的酬金與彼等為本公司及附屬公司管理事務所提供的服務有關。上文所載非執行董事的酬金與彼於本公司及其附屬公司擔任董事所提供的服務有關。上文所載獨立非執行董事的酬金與彼等於本公司擔任董事所提供的服務有關。

於兩個年度內，本公司概無向董事支付薪酬，作為吸引彼等加入或加入本集團時之獎勵或作為離職補償。於年內，本公司的董事概無放棄任何薪酬。

### 僱員酬金

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團五名最高薪酬人士包括兩名(二零二一年：兩名)本公司董事，彼等之酬金已於上文披露。截至二零二二年三月三十一日止年度，餘下三名(二零二一年：三名)人士的酬金如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金及其他福利	2,632	2,440
花紅	929	1,258
退休福利計劃供款	91	91
	<b>3,652</b>	<b>3,789</b>

酬金屬以下範圍的最高薪酬僱員(非本公司董事)數目如下：

	二零二二年 僱員數目	二零二一年 僱員數目
1,000,001 港元至 1,500,000 港元	3	3

於兩個年度內，本集團概無向五名最高薪酬人士支付酬金，作為吸引彼等加入或加入本集團時之獎勵或作為離職補償。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 10. 股息

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內確認為分派之本公司普通股股東獲派股息：		
二零二二年中期股息 — 每股股份0.04港元 (二零二一年：二零二一年中期股息0.05港元)	12,000	15,000
二零二一年末期股息 — 每股股份0.05港元 (二零二一年：二零二零年末期股息0.08港元)	15,000	24,000
二零二一年特別股息 — 每股股份0.05港元 (二零二一年：二零二零年特別股息0.07港元)	15,000	21,000
	<b>42,000</b>	60,000

於報告期末後，本公司董事並無建議就截至二零二二年三月三十一日止年度派發特別股息(二零二一年：每股股份0.05港元，總計15,000,000港元)。本公司董事建議就截至二零二二年三月三十一日止年度派發末期股息每股股份0.06港元(二零二一年：0.05港元)，總計18,000,000港元(二零二一年：15,000,000港元)，惟末期股息須待股東於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。

### 11. 每股盈利

每股基本盈利乃基於以下數據計算：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
盈利：		
計算每股基本盈利所用的年內溢利	31,970	47,332

	二零二二年 千股	二零二一年 千股
股份數目：		
計算每股基本盈利所用的普通股數目	300,000	300,000

由於兩個年度內均無潛在已發行普通股，故並無呈列於兩個年度內的每股攤薄盈利。

## 12. 物業、廠房及設備

	租賃 物業 千港元	租賃設備 千港元	租賃 物業裝修 千港元	傢俬、裝置及 辦公室設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
成本						
於二零二零年四月一日	8,708	—	5,244	14,164	296	28,412
增加	—	—	729	1,948	—	2,677
出售／撇銷	—	—	(182)	(1,911)	—	(2,093)
租期修訂	7,292	—	—	—	—	7,292
租賃屆滿後對銷	(7,656)	—	—	—	—	(7,656)
於二零二一年三月三十一日	<b>8,344</b>	<b>—</b>	<b>5,791</b>	<b>14,201</b>	<b>296</b>	<b>28,632</b>
增加	—	<b>7,544</b>	—	<b>3,642</b>	—	<b>11,186</b>
出售／撇銷	—	—	—	<b>(603)</b>	—	<b>(603)</b>
租期修訂	<b>8,169</b>	—	—	—	—	<b>8,169</b>
租賃屆滿後對銷	<b>(8,344)</b>	—	—	—	—	<b>(8,344)</b>
於二零二二年三月三十一日	<b>8,169</b>	<b>7,544</b>	<b>5,791</b>	<b>17,240</b>	<b>296</b>	<b>39,040</b>
累計折舊及減值						
於二零二零年四月一日	629	—	4,853	11,175	296	16,953
年內撥備	8,122	—	199	1,960	—	10,281
於出售／撇銷時對銷	—	—	(182)	(1,905)	—	(2,087)
租賃屆滿後對銷	(7,656)	—	—	—	—	(7,656)
於二零二一年三月三十一日	<b>1,095</b>	<b>—</b>	<b>4,870</b>	<b>11,230</b>	<b>296</b>	<b>17,491</b>
年內撥備	<b>7,642</b>	<b>1,467</b>	<b>247</b>	<b>2,341</b>	—	<b>11,697</b>
於出售／撇銷時對銷	—	—	—	<b>(603)</b>	—	<b>(603)</b>
租賃屆滿後對銷	<b>(8,266)</b>	—	—	—	—	<b>(8,266)</b>
於二零二二年三月三十一日	<b>471</b>	<b>1,467</b>	<b>5,117</b>	<b>12,968</b>	<b>296</b>	<b>20,319</b>
賬面值						
於二零二二年三月三十一日	<b>7,698</b>	<b>6,077</b>	<b>674</b>	<b>4,272</b>	—	<b>18,721</b>
於二零二一年三月三十一日	7,249	—	921	2,971	—	11,141

折舊乃按其估計可使用年期以直線法撇銷其成本，有關之年率如下：

租賃物業	估計可使用年期與租期之較短者
租賃設備	估計可使用年期與租期之較短者
租賃物業裝修	租期或20%之較短者
傢俬、裝置及辦公室設備	20%-33 $\frac{1}{3}$ %
汽車	33 $\frac{1}{3}$ %

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 12. 物業、廠房及設備(續)

#### 使用權資產(計入租賃物業)

	租賃物業 千港元	租賃設備 千港元	總計 千港元
於二零二二年三月三十一日			
賬面值	7,698	6,077	13,775
於二零二一年三月三十一日			
賬面值	7,249	—	7,249
截至二零二二年三月三十一日止年度			
折舊費用	7,642	1,467	9,109
截至二零二一年三月三十一日止年度			
折舊費用	8,122	—	8,122

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
短期租賃相關開支	210	210
租賃現金流出總額	9,688	8,565
使用權資產增加	15,713	7,292

於兩個年度，本集團自一間關聯公司租用辦公室物業用於其營運，以及自楊先生租用董事宿舍(如附註26所披露)。除此之外，本集團自獨立第三方租賃設備及一間貨倉。租賃合約按固年期一至三年訂立。租賃條款乃按個別基準磋商，包括各種不同條款及條件。於釐定租期及評估不可撤回期間的長度時，本集團應用合約的定義並釐定合約可強制執行的期間。

截至二零二二年三月三十一日及二零二一年三月三十一日，本集團經常就貨倉訂立短期租賃。於二零二二年三月三十一日，短期租賃組合類似於上文所披露之截至二零二二年三月三十一日止年度的短期租賃開支之短期租賃組合。

#### 租賃限制或契諾

此外，於二零二二年三月三十一日已確認租賃負債13,884,000港元，以及相關使用權資產13,775,000港元(二零二一年：租賃負債7,269,000港元及相關使用權資產7,249,000港元)。除出租人持有的於租賃資產的抵押權益外，租賃協議不施加任何契諾。租賃資產不得用作獲取借款的抵押。

### 13. 遞延稅項

以下為本集團確認的加速會計折舊所產生的主要遞延稅項資產(負債)及其於年內的變動。

	千港元
於二零二零年四月一日	4
於損益扣除	(33)
於二零二一年三月三十一日	(29)
於損益扣除	(213)
於二零二二年三月三十一日	<b>(242)</b>

於二零二二年三月三十一日，本集團的估計可用作抵扣未來溢利之尚未動用稅項虧損約為 11,509,000 港元(二零二一年：11,551,000 港元)。由於無法預測未來溢利來源，故並無已確認之遞延稅項資產。所有虧損均可無限期結轉。

### 14. 衍生金融工具

本集團與香港多間銀行訂立港元兌美元(「美元」)以淨額結算的結構性外幣遠期合約，以管理本集團的貨幣風險。

本集團須於合約期間每月就相關合約項下指定的名義金額與銀行進行交易。倘於國際外匯市場現行美元兌港元的現貨價(「現貨價」)於固定日期高於或為行使價，則本集團將會向銀行按行使價購買名義金額 1。倘於固定日期的現貨價低於行使價，則本集團將會向銀行按行使價購買名義金額 2。

	名義金額 1	名義金額 2	訂約日期	行使價下限	行使價上限	期初固定日期	期末固定日期 (附註)
於二零二一年 三月三十一日：							
合約 A	600,000 美元	1,200,000 美元	二零一九年 四月十一日	7.749	7.749	二零一九年 八月八日	二零二一年 七月八日
合約 B	600,000 美元	1,200,000 美元	二零二零年 四月十七日	7.746	7.746	二零二零年 五月二十五日	二零二二年 三月二十八日
於二零二二年 三月三十一日：							
合約 A	600,000 美元	1,200,000 美元	二零二一年 十一月四日	7.749	7.749	二零二一年 十二月八日	二零二三年 十一月三日

附註：合約到期日與期末固定日期相近。

以上合約於報告期末以公平值計量。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 15. 存貨

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
製成品	55,199	53,807

### 16. 貿易及其他應收款項、預付款項及按金

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自客戶合約的貿易應收款項 減：信貸虧損撥備	172,419 (9)	132,964 —
租賃及公用事業按金	172,410 320	132,964 318
維護服務成本的預付款項	21,860	17,534
其他	4,928	4,526
貿易及其他應收款項、按金及預付款項總額	199,518	155,342
分析為：		
即期	197,721	153,351
非即期(包括維護服務成本的預付款項、租賃及公用事業按金)	1,797	1,991
	199,518	155,342

於二零二零年四月一日，來自客戶合約的貿易應收款項為228,700,000港元。

於接納任何新客戶前，本集團會進行信貸審查，以評估潛在客戶的信貸質素及界定客戶的信貸額度。客戶的額度及信用評級將受定期審閱。本集團向其客戶授出7至90日的信用期。



## 16. 貿易及其他應收款項、預付款項及按金(續)

以下為來自第三方的貿易應收款項減減值虧損撥備於報告期末以發票日期呈列的賬齡分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30日	94,627	75,476
31至60日	35,398	18,369
61至90日	15,912	11,597
91至120日	8,146	12,856
121至180日	6,586	4,138
超過180日	11,741	10,528
	<b>172,410</b>	132,964

於二零二二年三月三十一日，本集團的貿易應收款項結餘包括於報告日期已逾期總賬面值為83,872,000港元(二零二一年：68,084,000港元)的債務。於逾期結餘中，18,672,000港元(二零二一年：16,880,000港元)已逾期90日或以上，而並不視為違約，原因是該等債務人與本集團有良好業務關係，而該等債務人均有令人滿意的清償逾期款項之記錄。

有關貿易及其他應收款項及按金之減值評估詳情載於附註32。

## 17. 已抵押銀行存款／銀行結餘及現金

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
手頭現金	22	25
原到期日為三個月內之銀行結餘／存款	232,133	234,808
現金及現金等價物	232,155	234,833
原到期日超過三個月但少於一年之銀行存款	5,104	5,100
銀行結餘及現金	237,259	239,933
已抵押銀行存款	32,348	27,639

銀行結餘及現金包括本集團持有按市場年利率介乎0.04%至2.15%(二零二一年三月三十一日：0.01%至2.15%)計息之現金及短期銀行存款。已抵押銀行存款按固定年利率0.06%至0.26%(二零二一年三月三十一日：0.10%至1.80%)計息，以獲得本集團獲授的銀行融資。

有關已抵押銀行存款及銀行結餘之減值評估詳情載於附註32。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 18. 貿易及其他應付款項以及應計款項

以下為貿易及其他應付款項以及應計款項之分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應付款項	<b>152,066</b>	153,509
應計員工成本	<b>18,182</b>	18,892
應計購買	<b>26,110</b>	8,535
其他	<b>15,760</b>	12,268
	<b>212,118</b>	193,204

以下為按發票日期列賬之貿易應付款項的賬齡分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30日	<b>89,964</b>	87,352
31至60日	<b>37,824</b>	31,879
61至90日	<b>21,318</b>	27,715
超過90日	<b>2,960</b>	6,563
	<b>152,066</b>	153,509

### 19. 合約負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動	<b>92,260</b>	62,131
非流動	<b>3,352</b>	3,598
	<b>95,612</b>	65,729

於二零二零年四月一日，合約負債為76,489,000港元。

預期不會於本集團之正常經營週期內清償之合約負債乃根據本集團向客戶轉讓商品或服務之最早義務被分類為即期及非即期。

本集團於截至二零二二年三月三十一日止年度將年初餘額中的合約負債餘額62,131,000港元(二零二一年：72,995,000港元)合約負債確認為收益。

影響已確認合約負債金額之一般付款條款如下：

## 19. 合約負債(續)

### 採購硬件及軟件、設計解決方案／維護及／或支援服務

本集團於訂立採購訂單時一般就採購硬件及軟件、設計解決方案／維護及／或支援服務收取20%至30%的合約價值作為按金及預付款項，而按金金額視乎與客戶的業務關係可能有所不同。按金及預付款項導致確認合約負債直至客戶取得硬件及軟件的控制權或直至就有關合約確認的收益超出按金及預付金額。

## 20. 租賃負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付租賃負債：		
一年內	10,087	7,269
一年以上但兩年內期間	2,675	—
兩年以上但五年內期間	1,122	—
	<b>13,884</b>	7,269
減：流動負債項下於12個月內結算的應收款項	<b>(10,087)</b>	(7,269)
非流動負債項下於12個月後結算的應收款項	<b>3,797</b>	—

## 21. 借貸

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
借貸(包含銀行貸款)		
循環貸款 — 有抵押	9,000	—
按下列日期償還銀行貸款：		
一年內	9,000	—

本集團銀行貸款的年利率按香港銀行同業拆息加1.3%至香港銀行同業拆息2%計息。

	二零二二年	二零二一年
實際利率		
浮動利率借貸	1.43%至2.15%	不適用

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 22. 股本

於二零二一年及二零二二年三月三十一日的股本指本公司的股本，詳情如下：

	股份數目	金額 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於二零二零年四月一日、二零二一年及二零二二年三月三十一日	5,000,000,000	50,000
已發行及繳足：		
於二零二零年四月一日、二零二一年及二零二二年三月三十一日	300,000,000	3,000

本公司股本於該兩個年度並無變動。

### 23. 應付一間附屬公司非控股權益款項

應付一間附屬公司非控股權益款項為免息、無抵押及須按要求償還。

### 24. 退休福利計劃

強積金計劃已根據強制性公積金條例向強制性公積金管理局登記。強積金計劃資產由獨立受託人控制的基金持有，與本集團資產分開持有。根據強積金計劃，僱主及其僱員各自須按該等規則所訂明的比率向強積金計劃作出供款。本集團就強積金計劃的唯一責任為作出所規定供款。除自願性供款外，概無根據強積金計劃沒收供款可用以減少未來年度的應付供款。

於綜合損益及其他全面收益表內扣除的強積金計劃所產生的退休福利計劃供款3,559,000港元(二零二一年：3,712,000港元)乃指本集團已或應向強積金計劃作出的供款。

### 25. 資本承擔

於二零二二年三月三十一日，本集團就收購物業、廠房及設備擁有已訂約但未撥備之資本承擔605,000港元(二零二一年：2,036,000港元)。

## 26. 關聯方交易

本集團已訂立以下關聯方交易：

關聯方姓名／名稱	交易性質	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
Microware Properties Limited (「Microware Properties」)	租賃負債的利息開支	175	170
	租賃負債	6,220	6,252
楊先生	租賃負債的利息開支	26	32
	租賃負債	929	934

於兩個年度，本集團(作為租戶)與楊先生(作為業主)就作為董事宿舍提供予朱先生之住宅物業訂立租賃協議。

楊先生為Microware Properties的控股股東。

於二零二二年三月二十三日，本集團與Microware Properties及楊先生重續租賃協議，分別用作辦公室物業及董事宿舍，該兩份租賃協議的相關租期已延長二零二三年三月三十一日。重續構成租賃修訂，本集團已於截至二零二二年三月三十一日止年度內，確認使用權資產增加及租賃負債，金額均為7,149,000港元。

於二零二一年三月二十五日，本集團與Microware Properties及楊先生重續租賃協議，分別用作辦公室物業及董事宿舍，該兩份租賃協議的相關租期已延長至二零二二年三月三十一日。重續構成租賃修訂，本集團已於截至二零二一年三月三十一日止年度內，確認使用權資產增加及租賃負債，金額均為7,186,000港元。

### 主要管理層人員的酬金

於年內，執行董事及其他主要管理層成員的薪酬如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
短期福利	12,732	13,720
離職後福利	219	219
	<b>12,951</b>	<b>13,939</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 27. 受可強制主淨額安排規限的金融資產及金融負債

本集團已與若干銀行訂立國際掉期及衍生工具協會之主淨額協議（「國際掉期及衍生工具協會協議」）。下文已確認金融資產及金融負債於綜合財務狀況表內並無作抵銷，就國際掉期及衍生工具協會協議訂明，僅限於違約、無力償還或破產的狀況下，方有權作抵銷。因此，本集團現時並無法律上可強制執行權抵銷已確認金額：

於二零二二年三月三十一日

	於綜合 財務狀況表 內呈列的 總／淨金額 千港元	並無於綜合財務狀況表內抵銷的相關金額		
		金融工具 千港元	已收／質押的 現金抵押品 千港元	淨金額 千港元
已確認金融資產：				
— 銀行結餘	5,712	6	—	5,718
已確認金融負債：				
— 衍生金融工具	6	—	(6)	—

## 27. 受可強制主淨額安排規限的金融資產及金融負債(續)

於二零二一年三月三十一日

	於綜合 財務狀況表 內呈列的 總／淨金額 千港元	並無於綜合財務狀況表內抵銷的相關金額		
		金融工具 千港元	已收／質押的 現金抵押品 千港元	淨金額 千港元
已確認金融資產：				
— 銀行結餘	13,924	(186)	—	13,738
已確認金融負債：				
— 衍生金融工具	(186)	—	186	—

## 28. 履約擔保

於二零二二年三月三十一日，本集團的履約擔保26,136,000港元(二零二一年：21,943,000港元)由一間銀行以本集團的客戶為受益人而提供，作為本集團妥為履行及遵守本集團根據本集團與其客戶訂立的合約義務的擔保。倘本集團未能向其已獲提供履約擔保的客戶提供令人滿意的表現，該等客戶可能要求銀行支付彼等該款項或於有關要求中訂明的款項。本集團將須因此補償銀行。履約擔保將於合約工程完成後解除。

於二零二二年及二零二一年三月三十一日，本公司董事認為本集團面臨申索的可能性不大。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 29. 本公司財務狀況表及儲備

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產		
於一間附屬公司的投資	<b>46,056</b>	46,056
流動資產		
其他應收款項、預付款項及按金	<b>223</b>	208
應收附屬公司款項	<b>530</b>	—
銀行結餘及現金	<b>31,952</b>	31,935
	<b>32,705</b>	32,143
流動負債		
其他應付款項及應計款項	<b>491</b>	491
應付一間附屬公司款項	<b>—</b>	7
	<b>491</b>	498
流動資產淨值	<b>32,214</b>	31,645
資產淨值	<b>78,270</b>	77,701
資本及儲備		
股本(附註22)	<b>3,000</b>	3,000
儲備(附註i)	<b>75,270</b>	74,701
	<b>78,270</b>	77,701

附註i：

#### 本公司儲備

	股份溢價 千港元	保留溢利 (累計虧損) 千港元	總計 千港元
於二零二零年四月一日	<b>75,297</b>	<b>1,327</b>	<b>76,624</b>
年內溢利及全面收入總額	—	<b>58,077</b>	<b>58,077</b>
已付股息(附註10)	—	<b>(60,000)</b>	<b>(60,000)</b>
於二零二一年三月三十一日	<b>75,297</b>	<b>(596)</b>	<b>74,701</b>
年內溢利及全面收入總額	—	<b>42,569</b>	<b>42,569</b>
已付股息(附註10)	—	<b>(42,000)</b>	<b>(42,000)</b>
於二零二二年三月三十一日	<b>75,297</b>	<b>(27)</b>	<b>75,270</b>



### 30. 本公司附屬公司的詳情

於各報告期末本公司附屬公司的詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立/ 營業地點	已發行及繳足的 資本詳情	本公司應佔擁有權權益比例		主要活動
			二零二二年	二零二一年	
Microware Hong Kong Limited <sup>^</sup>	英屬處女群島	1港元	100%	100%	投資控股
美高域有限公司	香港	6,000,000美元	100%	100%	提供資訊科技基建解決方案 服務及提供資訊科技管理服務
雲端企業資訊管理有限公司	香港	1港元	100%	100%	提供資訊科技基建解決方案服務
美高域服務有限公司	香港	10,000港元	100%	100%	暫無營業
ProAct IT Services Limited	香港	100,000港元	100%	100%	提供資訊科技管理服務
Cyber Range Training Centre Limited	香港	10,000港元	90%	90%	提供資訊科技管理服務

<sup>^</sup> 由本公司直接持有。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 30. 本公司附屬公司的詳情 (續)

於年末，概無附屬公司發行任何債務證券。

下表列示擁有重大非控股權益之本集團非全資附屬公司詳情：

附屬公司名稱	註冊成立地點 及主要營業地點	非控股權益持有之 擁有權益及 投票權的比例		分配至非控股 權益之溢利(虧損)		累計非控股權益	
		二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
				千港元	千港元	千港元	千港元
Cyber Range Training Centre Limited	香港	10%	10%	6	(410)	(962)	(968)

有關擁有重大非控股權益之本集團附屬公司的截至二零二二年三月三十一日止年度之財務資料概要載列如下。

#### Cyber Range Training Centre Limited

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動資產	1,400	1,417
流動負債	(11,034)	(11,115)
負債淨額	(9,634)	(9,698)
權益總額	(9,634)	(9,698)
收益	61	9
其他收入	29	11
開支	(26)	(4,127)
年內溢利(虧損)及全面收益(開支)總額	64	(4,107)
經營活動之現金流出淨額	(7)	(2,759)
融資活動之現金流入淨額	—	4,000
現金(流出)流入淨額	(7)	1,241

### 31. 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保本集團內實體將能夠繼續持續經營，同時透過優化債務及權益結餘，儘量提高本公司擁有人回報。本集團的整體策略與過往年度保持不變。

本集團的資本結構包含債務淨額，當中含有銀行貸款、現金及現金等價物淨額以及本公司擁有人應佔權益，包括已發行股本及儲備。

本公司董事定期審閱資本結構。作為審閱的一部分，董事考慮資本成本及各類別資本的相關風險。根據董事的推薦意見，本集團將透過支付股息、發行新股以及發行新債務或贖回現有債務平衡其整體資本結構。

### 32. 金融工具

#### 金融工具類別

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本計量的金融資產	<b>442,705</b>	401,545
衍生金融工具	<b>6</b>	—
<b>金融負債</b>		
攤銷成本	<b>222,216</b>	194,303
衍生金融工具	—	(186)

#### 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易及其他應收款項、按金、貿易及其他應付款項及應計款項、應付一間附屬公司非控股權益款項、銀行貸款，租賃負債、衍生金融工具、已質押銀行存款以及銀行結餘及現金。該等金融工具的詳情已於相關附註披露。下文載列與該等金融工具有關的風險及如何降低該等風險的政策。管理層管理及監控該等風險，以確保及時有效地採取適當措施。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 32. 金融工具 (續)

#### 金融風險管理目標及政策 (續)

市場風險

#### 利率風險

本集團的公平值利率風險主要與已抵押銀行存款(附註17)、租賃負債(附註20)及銀行借貸(附註21)有關。本集團的現金流量利率風險主要與浮息銀行結餘(附註17)有關。

本集團並無使用任何利率對沖政策以減輕有關利率風險。然而，管理層監察利率風險，並將於有需要時考慮對沖重大利率風險。

經計及於二零二二年及二零二一年三月三十一日市場利率及賬面值的輕微波動，本公司董事認為本集團所面臨的未來現金流量利率風險極小。因此，並無就利率風險呈列敏感度分析。

#### 貨幣風險

本集團購買外幣，令本集團面臨外幣風險。本集團的若干銀行結餘及現金、貿易應收款項以及貿易應付款項以外幣計值。於各報告期末，本集團以外幣計值的銀行結餘及現金、貿易應收款項以及貿易應付款項的賬面值如下：

	銀行結餘及現金		貿易應收款項		貿易應付款項	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
美元	35,952	3,812	13,139	—	60,055	78,859

誠如附註14所載，本集團已訂立若干外匯遠期合約，以減輕對外購買所產生的外匯風險。本集團現時並無外幣對沖政策。然而，本公司董事監察外匯風險，並將於需要時考慮對沖重大外幣風險。

由於本公司管理層認為外匯匯率波動對衍生金融工具公平值的影響被視為不重大，故並無就衍生金融工具提供敏感度分析。

#### 敏感度分析

由於港元與美元掛鈎，港元兌美元的匯率變動並未包含於敏感度分析內。本公司董事認為，本集團預期不會面臨美元兌港元匯率的任何重大變動。

## 32. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險及減值評估

信貸風險指本集團的對手方未能履行彼等合約責任導致本集團出現財務虧損的風險。於二零二二年三月三十一日，除賬面值最能代表最高信貸風險敞口的該等金融資產外，因本集團提供的履約擔保金額導致本集團蒙受財務損失的本集團最高信貸風險敞口於附註28披露。本集團並無持有任何抵押品或其他信貸增強措施，以保障與其金融資產相關的信貸風險。

#### 貿易應收款項

管理層設有信貸政策，並持續監察該等信貸風險敞口。本集團會在接納新客戶時評估潛在客戶的信貸質素。本集團亦設有其他監察程序，以確保採取跟進行動收回逾期債務。此外，本集團經考慮貿易債務人的內部信貸評級、各貿易應收款項的賬齡、還款歷史及／或逾期狀況，根據將具類似虧損模式的各債務人分類，按預期信貸虧損模式對貿易應收款項進行減值評估。會對出現重大結餘及信貸減值的貿易應收款項單獨評估預期信貸虧損。就此而言，本集團董事認為本集團的信貸風險大幅減少。

本集團的信貸集中風險按行業分類於二零二二年三月三十一日主要集中在香港政府、銀行及金融、廣告及公共機構，分別佔貿易應收款項總額23%、19%、17%及16%(二零二一年：銀行及金融、香港政府、廣告及教育機構及非盈利組織佔25%、22%、19%及17%)。由於貿易應收款項總額的17%(二零二一年：11%)為分別應收本集團五大客戶的款項，故本集團存在信貸集中風險。為盡量降低信貸風險，本集團管理層已委派一個負責決定信貸限額及信貸批核的團隊。

就貿易應收款項172,419,000港元(二零二一年：132,964,000港元)(附註16)而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號的簡化方法按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團使用分組評估貿易應收款項的預期信貸虧損，該分組參考經常性客戶的過往違約記錄及新客戶目前的逾期風險進行分組。

貿易應收款項的估計虧損率乃根據應收賬款預計年期內的過往觀察違約率及穆迪等國際信貸評級機構對其他企業違約及收回數據的研究而估計，並就毋須付出過多成本或努力即可獲得的前瞻性資料(如反映債務人經營所在行業的整體經濟狀況的當前及預測經濟增長率)作出調整。有關分組乃由管理層定期審閱，以確保有關特定應收賬款的相關資料已更新。

根據管理層的評估，貿易應收款項的預期信貸虧損屬不重大。

#### 其他應收款項及按金

就其他應收款項及按金而言，本公司董事依據過往結算記錄、過往經驗以及定量定性資料(即合理及有理據支持的前瞻性資料)，定期對可收回性進行個別評估。本公司董事認為，本集團其他應收款項及按金的未償還結餘並無內在的重大信貸風險。本集團根據12個月預期信貸虧損模式進行減值評估。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 32. 金融工具 (續)

#### 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險及減值評估 (續)

#### 其他應收款項及按金 (續)

就內部信貸風險管理而言，本集團使用逾期資料評估自初步確認以來信貸風險是否顯著增加。

	未逾期／無固定		總計 千港元
	逾期 千港元	還款期限 千港元	
按攤銷成本計量的金融資產			
其他應收款項及按金(附註16)			
於二零二二年三月三十一日	—	688	688
於二零二一年三月三十一日	—	1,009	1,009

根據管理層的評估，其他應收款項及按金的預期信貸虧損屬不重大。

#### 已抵押銀行存款及銀行結餘

本集團僅與獲國際信貸評級機構給予高信貸評級且信譽良好的銀行進行交易，因此本公司董事認為違約風險為低。基於經參考穆迪等國際信貸評級機構給予的信貸評級(介乎Aa3至A3級)的平均虧損率，本集團根據預期信貸虧損使用12個月預期信貸虧損對個別結餘進行評估。於二零二二年三月三十一日，本公司董事認為信貸風險有限，因此已抵押銀行存款及銀行結餘的預期信貸虧損分別32,348,000港元(二零二一年：27,639,000港元)及237,237,000港元(二零二一年：239,908,000港元)(附註17)屬不重大。

除存放在多家高信貸評級銀行的流動資金存在信貸集中風險外，本集團並無任何其他重大信貸集中風險。

下表呈列根據簡化方法就貿易應收款項確認的全期預期信貸虧損變動。

	全期預期信貸虧損 (未發生信貸減值) 千港元
於二零二零年四月一日及二零二一年三月三十一日	—
已確認減值虧損	(9)
於二零二二年三月三十一日	(9)

## 32. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

#### 已抵押銀行存款及銀行結餘(續)

倘有資料顯示債務人面對嚴重財務困難且收回款項的機率不大(如債務人遭清盤或啟動破產程序，或貿易應收款項已逾期超過兩年，以較早者為準)，本集團將撤銷貿易應收款項。

流動資金風險

於管理流動資金風險時，本集團監察及維持現金及現金等價物於管理層視為足以為本集團營運提供資金的水平，並減低現金流量波動的影響。

於二零二二年三月三十一日，本集團有未動用銀行融資約865,749,000港元(二零二一年：917,321,000港元)。

本集團非衍生金融負債的未貼現現金流量為222,216,000港元(二零二一年：194,303,000港元)，其合約到期日以本集團被要求支付的最早日期為基準，並須按要求或於3個月內償還。

下表詳列本集團租賃負債的剩餘合約到期情況。該表格乃根據本集團須作出付款的最早日期，依據租賃負債的未貼現現金流量編製。該表格包括利息及本金現金流量。倘利息流量為浮動利率，則未貼現金額乃按報告期末的利率得出。

#### 流動資金表格

	加權平均	按要 求	3個月	3個月至	1至2年	2至5年	5年以上	未貼現現金	
	實際年 利率		以內	1年				流量總額	賬面總值
	%	千港 元	千港 元	千港 元	千港 元	千港 元	千港 元	千港 元	千港 元
於二零二二年三月三十一日									
租賃負債	5.91	—	2,654	7,961	2,811	1,137	—	14,563	13,884
於二零二一年三月三十一日									
租賃負債	5.25	—	1,930	5,540	—	—	—	7,470	7,269

此外，以下列表詳述本集團就其衍生金融工具所作的流動資金分析。該列表乃使用由獨立研究公司於二零二二年及二零二一年三月三十一日公佈的遠期利率，根據衍生工具未貼現合約現金流入及流出而編製。本集團對衍生金融工具的流動資金分析乃根據合約到期日而編製，原因為本公司管理層認為合約到期日對於了解衍生工具現金流量的時間性非常重要。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 32. 金融工具 (續)

#### 金融風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險 (續)

流動資金表格 (續)

	按要求或 少於3個月 千港元	3個月至1年 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	衍生遠期合約 資產(負債) 賬面總值 千港元
於二零二二年三月三十一日				
衍生工具 — 總額結算				
— 流入	4,699	—	4,699	—
— 流出	(4,666)	—	(4,666)	—
	33	—	33	6
於二零二一年三月三十一日				
衍生工具 — 總額結算				
— 流入	27,990	46,650	74,640	—
— 流出	(27,891)	(46,478)	(74,369)	—
	99	172	271	(186)



## 32. 金融工具(續)

### 金融工具之公平值計量

按經常基準以公平值計量之本集團金融資產及金融負債之公平值

本集團的若干金融資產及金融負債於各報告期末以公平值計量。下表提供有關如何釐定該等金融資產及金融負債的公平值的資料(尤其是使用的估值方法及輸入數據)。

金融負債	於三月三十一日的公平值		公平值等級	估值方法	主要輸入數據
	二零二二年	二零二一年			
衍生金融工具	資產：6,000 港元	負債：186,000 港元	第2級	貼現現金流量	遠期匯率及合約匯率

於年內，概無第1級及第2級之間的轉移。

按經常基準並非以公平值計量之本集團金融資產及金融負債之公平值

本集團管理層使用貼現現金流量分析估計按攤銷成本計量的金融資產及金融負債的公平值。本集團管理層認為，按攤銷成本計入綜合財務狀況表的金融資產及金融負債的賬面值接近其公平值。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 33. 融資活動所產生負債之對賬

下表詳列本集團融資活動所產生負債之變動，包括現金及非現金變動。融資活動所產生負債為現金流量已或未來現金流量將於本集團綜合現金流量表分類為融資活動所得現金流量的負債。

	租賃負債	應付股息	應付非控股 權益款項	銀行借貸	應付利息	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
	(附註20)					
於二零二零年四月一日	8,096	—	699	—	—	8,795
融資現金流量	(8,355)	(60,000)	400	—	—	(67,955)
融資成本	236	—	—	—	—	236
其他非現金變動：						
已宣派股息(附註10)	—	60,000	—	—	—	60,000
使用權資產增加(附註12)	7,292	—	—	—	—	7,292
於二零二一年三月三十一日	<b>7,269</b>	—	<b>1,099</b>	—	—	<b>8,368</b>
融資現金流量	<b>(9,561)</b>	<b>(42,000)</b>	—	<b>9,000</b>	<b>(91)</b>	<b>(42,652)</b>
融資成本	<b>463</b>	—	—	—	<b>91</b>	<b>554</b>
其他非現金變動：						
已宣派股息(附註10)	—	<b>42,000</b>	—	—	—	<b>42,000</b>
使用權資產增加 (附註12)	<b>15,713</b>	—	—	—	—	<b>15,713</b>
於二零二二年三月三十一日	<b>13,884</b>	—	<b>1,099</b>	<b>9,000</b>	—	<b>23,983</b>

# 財務摘要

## 業績

	截至三月三十一日止年度				二零二二年 千港元
	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	
收益	1,096,205	1,255,078	1,365,341	1,114,277	<b>1,148,967</b>
除稅前溢利	35,888	34,888	49,258	54,468	<b>38,325</b>
稅項	(5,806)	(6,259)	(8,944)	(7,546)	<b>(6,349)</b>
年內溢利	30,082	28,629	40,314	46,922	<b>31,976</b>
以下人士應佔：					
本公司擁有人	30,082	28,883	40,619	47,332	<b>31,970</b>
非控股權益	—	(254)	(305)	(410)	<b>6</b>
	30,082	28,629	40,314	46,922	<b>31,976</b>
每股盈利					
基本(港元)	0.10	0.10	0.14	0.16	<b>0.11</b>

## 資產及負債

	於三月三十一日				二零二二年 千港元
	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	
資產總值	445,385	514,153	551,938	489,474	<b>543,220</b>
負債總額	(230,931)	(304,069)	(318,040)	(268,654)	<b>(332,424)</b>
	214,454	210,084	233,898	220,820	<b>210,796</b>
本公司擁有人應佔權益	214,454	210,337	234,456	221,788	<b>211,758</b>
非控股權益	—	(253)	(558)	(968)	<b>(962)</b>
	214,454	210,084	233,898	220,820	<b>210,796</b>