

MINDTELL TECHNOLOGY LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8611)

截至二零二二年十一月三十日止年度 年度業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM之特色

GEM之定位，乃為中小型公司提供一個上市之市場，此等公司相比起其他在聯交所上市之公司帶有較高投資風險。有意投資之人士應了解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣之證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣之證券會有高流通量之市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本公告之資料乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關Mindtell Technology Limited(「本公司」)之資料；本公司董事(「董事」)願就本公告之資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

年度業績

董事會(「董事會」)公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十一月三十日止年度之綜合業績，連同截至二零二一年十一月三十日止年度之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十一月三十日止年度

	附註	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
收益	4	12,467	17,177
服務及已售材料成本		<u>(9,088)</u>	<u>(14,472)</u>
毛利		3,379	2,705
其他收入	5	101	252
貿易應收款項之減值虧損撥回		926	–
行政開支		(10,900)	(9,104)
融資成本	6	<u>(98)</u>	<u>(72)</u>
除所得稅前虧損	6	(6,592)	(6,219)
所得稅開支	7	<u>(144)</u>	<u>(48)</u>
年度虧損		<u>(6,736)</u>	<u>(6,267)</u>
其他全面收益(開支)			
將不會重新分類至損益之項目			
換算本公司財務報表至呈列貨幣之匯兌差異		1,056	–
其後可能重新分類至損益之項目			
換算海外附屬公司之匯兌差異		<u>(814)</u>	<u>(22)</u>
年度其他全面收益(開支)		<u>242</u>	<u>(22)</u>
年度全面總開支		<u>(6,494)</u>	<u>(6,289)</u>
每股虧損(基本及攤薄)(馬幣分)	8	<u>(1.73)</u>	<u>(1.61)</u>

綜合財務狀況表

於二零二二年十一月三十日

	附註	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
非流動資產			
物業、機器及設備		1,580	1,851
使用權資產		593	974
無形資產	10	2,045	3,060
		4,218	5,885
流動資產			
貿易及其他應收款項	11	3,105	9,590
合約資產	12	1,051	287
受限制銀行結餘		649	466
銀行結餘及現金		6,644	15,089
		11,449	25,432
流動負債			
貿易及其他應付款項	13	2,874	11,631
合約負債	12	771	828
應付所得稅		904	978
計息借貸		829	853
租賃負債		204	237
		5,582	14,527
流動資產淨值		5,867	10,905
總資產減流動負債		10,085	16,790

	附註	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
非流動負債			
遞延稅項負債		23	31
租賃負債		771	974
		<u>794</u>	<u>1,005</u>
資產淨值		<u>9,291</u>	<u>15,785</u>
資本及儲備			
股本	14	2,067	2,067
儲備		7,224	13,718
		<u>9,291</u>	<u>15,785</u>

綜合財務報表附註

截至二零二二年十一月三十日止年度

1. 公司資料及編製基準

Mindtell Technology Limited (「本公司」)於二零一八年二月二十七日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於二零一八年十月二十二日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。本公司註冊辦事處之地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands，其香港主要營業地點為香港中環都爹利街11號律敦治中心律敦治大廈18樓1802室。本集團之總部位於B-7-7, Sky Park @ One City, Jalan USJ 25/1, 47650 Subang Jaya, Selangor, Malaysia。

本公司之主要業務為投資控股公司。本公司連同其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事提供系統整合及開發服務、資訊科技外判服務，以及維修及顧問服務。

2. 主要會計政策

合規聲明

此等綜合財務報表已根據由國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈之國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)，其為國際會計準則委員會頒佈之所有適用個別國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋的統稱)及香港公司條例之披露規定編製。此等綜合財務報表亦符合聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)之適用披露規定。

綜合財務報表以馬幣(「馬幣」)呈列。除另有說明外，所有金額均湊整至最近千位(「馬幣千元」)。

該等綜合財務報表乃按與二零二一年綜合財務報表所採納的會計政策一致的基準編製，惟採納與本集團相關及自本年度起生效之新訂／經修訂國際財務報告準則除外。

採納新訂／經修訂國際財務報告準則

本集團首次應用以下新訂／經修訂國際財務報告準則：

國際會計準則第39號、國際財務報告準則第4、7、9號及第16號之修訂：利率基準改革－第二階段

該等修訂解決了公司因利率基準改革(「改革」)而以替代基準利率取代舊利率基準時可能對財務報告造成影響的問題。該等修訂對在二零一九年九月頒佈的修訂作出補充，並與以下各項有關：

- 合約現金流量的變動－公司毋須就改革規定的變動終止確認或調整金融工具的賬面值，惟須對實際利率作出更新以反映替代基準利率的變動；

- 對沖會計處理－倘對沖符合其他對沖會計標準，則有關處理方法令公司毋須僅因其作出改革所規定的變動而終止其對沖會計處理；及
- 披露－公司須披露有關改革所產生的新風險及其過渡至替代基準利率的應對方法的資料。

採納該等修訂並無對綜合財務報表造成任何重大影響。

會計估計變動

無形資產的估計使用壽命受技術的不斷發展和大量新技術和服務的出現的影響。年內，本集團已審視現有無形資產的現狀，並評估持續技術開發的影響，決定將部分無形資產的估計使用壽命由3年修訂為1.5年。會計估計變動以未來適用法自二零二二年一月一日起入賬。使用壽命變化的影響估計使本年度的攤銷增加了約馬幣612,000元。

本集團採納的主要會計政策概要載列如下。

計量基準

編製該等綜合財務報表時採用之計量基準為歷史成本。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司之財務報表。附屬公司之財務報表乃採用一致會計政策按與本公司之相同報告期間而編製。

所有集團內公司間結餘、交易及集團內公司間交易所產生之收入及開支以及盈虧均全數對銷。附屬公司之業績乃自本集團獲取控制權之日開始作合併計算，並繼續綜合入賬直至有關控制權終止之日為止。

非控股權益於綜合損益及其他全面收益表內與本公司擁有人分開呈列，並於綜合財務狀況表內權益中呈列。於被收購方之非控股權益(為現有擁有權權益，並賦予持有人權利可於清盤時按比例分佔被收購方資產淨值)乃初步按公平值或按現有擁有權文據分佔被收購方可識別資產淨值之已確認金額計量。所選計量基準會因應不同收購事項而定。除非國際財務報告準則規定採用另一項計量基準，否則其他類別之非控股權益初步按公平值計量。

分配全面總收益

損益及其他全面收益各組成部分均歸屬於本公司擁有人及非控股權益。全面總收益歸屬於本公司擁有人以及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益出現虧絀結餘。

擁有權權益變動

本集團於一間附屬公司之擁有權權益變動倘並無導致失去控制權，則作為權益交易入賬。控股權益與非控股權益之賬面值會作出調整，以反映其於該附屬公司相關權益之變動。非控股權益之間之任何差額將予調整，而已付或已收代價之公平值直接於權益確認並歸屬於本公司擁有人。

當本集團失去對附屬公司之控制權時，出售之溢利或虧損按(i)失去控制權當日釐定之已收代價公平值及任何保留權益公平值總額；及(ii)失去控制權當日資產(包括商譽)的賬面值及附屬公司的負債及任何非控股權益之間的差額計算。先前就已出售附屬公司於其他全面收入確認之金額，會按猶如母公司已直接出售相關資產或負債之所需相同基準入賬。自失去控制權當日起，於前附屬公司保留之任何投資及該前附屬公司所結欠或應收之任何金額，入賬列為金融資產、聯營公司、合營企業或其他(如適用)。

國際財務報告準則之未來變動

於批准此等綜合財務報表當日，本集團並無提早採納國際會計準則理事會已頒佈惟於本年度尚未生效之下列新訂／經修訂國際財務報告準則。

國際會計準則第16號之修訂本	用作擬定用途前的所得款項 ¹
國際會計準則第37號之修訂本	履行合約的成本 ¹
國際財務報告準則第3號之修訂本	概念框架的引用 ¹
國際財務報告準則之年度改進	二零一八年至二零二零年週期 ¹
國際會計準則第1號之修訂本	會計政策之披露 ²
國際會計準則第8號之修訂本	會計估計之定義 ²
國際會計準則第12號之修訂本	與單一交易所產生與資產及負債有關之遞延稅項 ²
國際財務報告準則第17號	保險合約 ²
國際財務報告準則第17號之修訂本	國際財務報告準則第17號及國際財務報告準則第9號的初始應用－比較資料 ²
國際會計準則第1號之修訂本	將負債分類為流動或非流動 ³
國際會計準則第1號之修訂本	附帶契諾的非流動負債 ³
國際會計準則第16號之修訂本	售後租回的租賃負債 ³
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號之修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 ⁴

¹ 自二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效

² 自二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 自二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

⁴ 生效日期尚待釐定

董事預期於未來期間應用該等新訂／經修訂國際財務報告準則將不會對本集團的綜合財務報表造成任何重大影響。

3. 分部資料

向本公司執行董事(即被識別為主要營運決策者(「主要營運決策者」)呈報之資料，就資源分配及評估分部表現而言，著重於已交付或提供之物品或服務之類型。於達致本集團可呈報分部時，並無綜合主要營運決策者所識別之經營分部。

具體而言，本集團之可呈報及經營分部為：

- (i) 系統整合及開發服務；
- (ii) 資訊科技外判服務；及
- (iii) 維修及顧問服務。

分部收益及業績

經營分部之會計政策與本集團之會計政策一致。

分部收益指來自系統整合及開發服務、資訊科技外判服務以及維修及顧問服務取得之收益。

分部業績指各分部已呈報毛利，而並未分配之其他收入、行政開支、融資成本、無形資產及貿易應收款項減值虧損及所得稅開支。就資源分配及表現評估而言，此乃向本集團之主要營運決策者呈報之方法。

由於本集團按經營分部劃分之資產及負債並無定期提供予主要營運決策者進行審閱，故並無呈報其分析。

此外，本集團之所在地為馬來西亞，即中央管理及控制之所在地。

於截至二零二二年及二零二一年十一月三十日止年度，就可呈報分部向主要營運決策者提供之分部資料如下：

	系統整合及 開發服務 馬幣千元	資訊科技 外判服務 馬幣千元	維修及 顧問服務 馬幣千元	總計 馬幣千元
截至二零二二年十一月三十日止年度 來自外部客戶之收益及 可呈報分部收益	<u>10,171</u>	<u>1,249</u>	<u>1,047</u>	<u>12,467</u>
可呈報分部業績	<u>1,853</u>	<u>566</u>	<u>960</u>	<u>3,379</u>
其他資料：				
攤銷	<u>4,282</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,282</u>
添置無形資產	<u>3,267</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,267</u>
截至二零二一年十一月三十日止年度 來自外部客戶之收益及 可呈報分部收益	<u>13,518</u>	<u>2,866</u>	<u>793</u>	<u>17,177</u>
可呈報分部業績	<u>972</u>	<u>1,156</u>	<u>577</u>	<u>2,705</u>
其他資料：				
攤銷	<u>2,782</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,782</u>
添置無形資產	<u>2,865</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,865</u>

地區資料

下表載列有關(i)本集團來自外部客戶之收益；及(ii)本集團之物業、機器及設備、使用權資產以及無形資產(「特定非流動資產」)之地理位置之資料。收益之地理位置乃根據外部客戶之位置而定。特定非流動資產之地理位置乃根據資產之實際位置(如屬物業、機器及設備以及使用權資產，則其所處營運之位置；如屬無形資產，則為營運之位置)而定。

(a) 來自外部客戶之收益

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
印尼	-	158
馬來西亞	12,467	17,004
新加坡	-	15
	<u>12,467</u>	<u>17,177</u>

(b) 特定非流動資產

於二零二二年及二零二一年十一月三十日，所有特定非流動資產位於馬來西亞。

有關主要客戶之資料

來自個別貢獻本集團截至二零二二年及二零二一年十一月三十日止年度之總收益10%或以上之客戶之收益如下：

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
客戶A	7,756	(附註)
客戶B	-	6,000
客戶C	(附註)	4,834
客戶D	(附註)	2,929

附註：該客戶於有關年度並無個別貢獻本集團總收益10%或以上。

4. 收益

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
<u>國際財務報告準則第15號所指之客戶合約收益</u>		
系統整合及開發服務：		
所提供服務	7,764	9,627
銷售外部收購／購買之硬件及軟件	2,407	3,891
	<u>10,171</u>	<u>13,518</u>
資訊科技外判服務	1,249	2,866
維修及顧問服務	1,047	793
	<u>12,467</u>	<u>17,177</u>
	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
收益確認之時間性：		
某一時點	2,407	3,891
隨時間	10,060	13,286
	<u>12,467</u>	<u>17,177</u>

5. 其他收入

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
政府補助	54	55
利息收入	42	190
其他	5	7
	<u>101</u>	<u>252</u>

6. 除所得稅前虧損

除所得稅前虧損經扣除下列各項計算：

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
融資成本		
計息借貸之利息開支	42	20
租賃負債之融資費用	56	52
	<u>98</u>	<u>72</u>
員工成本及相關開支(包括董事薪酬)		
薪金、津貼及其他實物福利	8,354	7,118
定額供款計劃之供款	703	629
	<u>9,057</u>	<u>7,747</u>
代表：		
行政及銷售員工之員工成本	2,640	1,851
資訊科技員工的員工成本，計入行政開支	1,205	1,868
已分配至「服務成本」之員工成本	4,405	3,863
	<u>8,250</u>	<u>7,582</u>
計入損益之員工成本	807	165
已資本化為「無形資產」之員工成本		
	<u>9,057</u>	<u>7,747</u>
其他項目		
無形資產攤銷(計入行政開支)	4,282	2,782
核數師薪酬	518	459
已售材料成本	2,165	3,467
物業、機器及設備折舊	457	450
使用權資產折舊	381	360
外匯虧損淨額	35	1
	<u>35</u>	<u>1</u>

7. 所得稅開支

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
即期稅項		
馬來西亞企業所得稅(「馬來西亞企業所得稅」)	152	29
遞延稅項	(8)	19
本年度所得稅開支總額	144	48

於開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)成立之集團實體獲豁免繳付當地所得稅。由於本集團並無於或自香港產生應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

馬來西亞企業所得稅於截至二零二二年十一月三十日止年度按估計應課稅溢利之24%(二零二一年：24%)計算。繳足資本為馬幣2,500,000元(二零二一年：馬幣2,500,000元)或以下之馬來西亞企業實體於截至二零二二年十一月三十日止年度估計應課稅溢利之首筆馬幣600,000元(二零二一年：馬幣600,000元)按稅率17%(二零二一年：17%)繳稅，而餘額按稅率24%(二零二一年：24%)繳稅。

Mixsol Sdn. Bhd. (「Mixsol」)已取得新興工業地位，自二零一一年九月二十三日起生效。新興工業地位之公司合資格可就五年合資格活動及產品獲得所得稅豁免，惟須於屆滿日期或之前向馬來西亞投資發展局提交正式申請，及於國際貿易和工業局確認後遵守所施加之所有適用條件。於每五年免稅期結束後，免稅期可進一步延長五年。

Mixsol的新興工業地位於二零一六年十一月三十日止年度內更新，並於二零二一年六月三十日屆滿。於新興工業地位屆滿後，Mixsol自二零二一年七月一日起需繳納馬來西亞企業所得稅。

所得稅開支之對賬

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
除所得稅前虧損	(6,592)	(6,219)
按適用稅率計算之所得稅	(1,082)	(1,380)
不可扣稅開支	1,295	1,205
免稅收益	(194)	(4)
未確認稅項虧損	144	231
其他	(19)	(4)
所得稅開支	144	48

適用稅率為本集團實體經營所在地區用以計算除稅前溢利或虧損之現行稅率之加權平均稅率。適用稅率之變動由本集團在經營業務所在各相關國家之本集團附屬公司之應課稅業績變動所致。

8. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
用作計算每股基本及攤薄虧損之本公司擁有人應佔年度虧損	<u>(6,736)</u>	<u>(6,267)</u>
	股份數目	
用作計算每股基本及攤薄虧損之普通股加權平均股數	<u>390,000,000</u>	<u>390,000,000</u>

由於截至二零二二年及二零二一年十一月三十日止年度，並無任何具潛在攤薄影響之普通股，每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

9. 股息

本集團董事並不建議就截至二零二二年十一月三十日止年度派付末期股息(二零二一年：無)。

10. 無形資產

內部開發
之科技
馬幣千元

賬面值對賬－截至二零二一年十一月三十日止年度	
於二零二零年十二月一日	2,977
添置	2,865
攤銷	(2,782)
	<hr/>
於二零二一年十一月三十日	3,060
	<hr/> <hr/>
賬面值對賬－截至二零二二年十一月三十日止年度	
於二零二一年十二月一日	3,060
添置	3,267
攤銷	(4,282)
	<hr/>
於二零二二年十一月三十日	2,045
	<hr/> <hr/>
於二零二一年十一月三十日	
成本	11,247
累計攤銷及減值虧損	(8,187)
	<hr/>
	3,060
	<hr/> <hr/>
於二零二二年十一月三十日	
成本	14,514
累計攤銷及減值虧損	(12,469)
	<hr/>
	2,045
	<hr/> <hr/>

開發成本指於若干新科技之開發階段所產生之成本，其已根據本集團會計政策予以資本化及攤銷(倘適用)。

於二零二二年及二零二一年十一月三十日，所有無形資產均可供使用。

本集團透過於報告期末比較無形資產之可收回金額與賬面值，就其是否出現減值跡象進行年度減值測試。

本集團透過其位於馬來西亞的附屬公司從事提供系統整合及開發服務和維修服務(「系統整合現金產生單位」)。鑒於截至二零二二年及二零二一年十一月三十日止年度經濟轉趨惡化及COVID-19疫情持續爆發，管理層認為系統整合現金產生單位下存有減值指標。

於二零二二年十一月三十日，本集團根據管理層提供的三年期稅前現金流量預測作使用價值計算，評估系統整合現金產生單位的可收回金額。各項無形資產的估計收入和成本均以管理層的預期及基於現有資料的最佳評估為基礎。未來期間的估計收入乃根據正在進行的項目及招標項目所預測。鑑於COVID-19疫情下市場重新開放，管理層根據目前正在進行的項目和招標進行估計，並假設本集團的業績保持在穩定水平，平均增長率為2%(二零二一年：1%)。因此，系統整合現金產生單位的可收回金額約為馬幣3,217,000元(二零二一年：約馬幣4,760,000元)，而於二零二二年十一月三十日無須就分配予系統整合現金產生單位的其餘非流動資產確認減值虧損(二零二一年：概無減值虧損獲確認)。

用於使用價值計算的主要假設和輸入數據如下：

	二零二二年	二零二一年
平均毛利率	30%	28%
平均增長率	2%	1%
貼現率	7%	7%

管理層認為，系統整合現金產生單位的使用價值計算所採用的主要假設如有任何合理可能的變動，不會導致減值虧損。

於二零二二年十一月三十日，Blackbutton及CUSTPRO的剩餘攤銷期為最多12個月(二零二一年：15個月)及15個月(二零二一年：無)，賬面值分別為約馬幣1,127,000元(二零二一年：馬幣3,060,000元)及馬幣918,000元(二零二一年：零)。

CUSTPRO使客戶能夠將其用於彼等的客戶關係管理，而Blackbutton則進一步使客戶能夠將彼等的客戶關係管理與為客戶提供服務的電子支付連接起來。

11. 貿易及其他應收款項

	附註	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
應收第三方之貿易應收款項		2,915	9,807
減：虧損撥備		(73)	(999)
	11(a)	<u>2,842</u>	<u>8,808</u>
其他應收款項			
按金、預付款及其他應收款項	11(b)	<u>263</u>	<u>782</u>
		<u><u>3,105</u></u>	<u><u>9,590</u></u>

(a) 應收第三方之貿易應收款項

本集團一般按個別個案向其客戶授予經管理層批准由發票出具日期起計直至30日之信貸期。

於報告期末，按發票日期劃分之貿易應收款項(扣除虧損撥備)之賬齡分析如下：

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
30天內	1,289	6,525
31至60天	738	165
61至90天	76	73
91至180天	53	65
181至365天	516	196
超過365天	170	1,784
	<u><u>2,842</u></u>	<u><u>8,808</u></u>

於報告期末，按逾期日期劃分之貿易應收款項(扣除虧損撥備)之賬齡分析如下：

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
未逾期	<u>1,352</u>	<u>6,545</u>
逾期：		
30天內	675	159
31至60天	76	61
61至90天	-	2
91至180天	216	62
181至365天	355	693
超過365天	<u>168</u>	<u>1,286</u>
	<u>1,490</u>	<u>2,263</u>
	<u><u>2,842</u></u>	<u><u>8,808</u></u>

(b) 按金、預付款及其他應收款項

於二零二一年十一月三十日，按金、預付款及其他應收款項中包括應收貨品及服務稅約馬幣649,000元。該款項已於截至二零二二年十一月三十日止年度內結清。

12. 合約資產及合約負債

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
進行中的合約		
已產生合約成本加已確認溢利減迄今已確認虧損	69,336	74,319
減：已收及應收進度款項	<u>(69,056)</u>	<u>(74,860)</u>
	<u><u>280</u></u>	<u><u>(541)</u></u>

作報告用途之分析：

	附註	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
合約資產	12(a)	1,051	287
合約負債	12(b)	<u>(771)</u>	<u>(828)</u>
		<u><u>280</u></u>	<u><u>(541)</u></u>

於二零二二年及二零二一年十一月三十日，客戶並無就服務合約持有保留金。

於二零二二年及二零二一年十一月三十日，合約資產及負債預期於12個月內收取或償付。

截至二零二二年十一月三十日止年度，於國際財務報告準則第15號範圍內與客戶訂立之合約產生之合約資產及合約負債變動(不包括相同年度內因增加及減少產生之變動)如下：

(a) 合約資產

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
於報告期初	287	166
確認收益	1,002	238
轉移至貿易應收款項	<u>(238)</u>	<u>(117)</u>
於報告期末	<u><u>1,051</u></u>	<u><u>287</u></u>

截至二零二二年十一月三十日止年度，本集團整體合約活動及客戶群有所增長，且於報告期末，持續合約亦有所增加，從而增加確認收入所產生的金額。

(b) 合約負債

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
於報告期初	828	2,144
預收款項	389	231
確認收益	<u>(446)</u>	<u>(1,547)</u>
於報告期末	<u><u>771</u></u>	<u><u>828</u></u>

於二零二二年十一月三十日，分配至未達成的履約責任的交易價格總額約為馬幣12,200,000元(二零二一年：約馬幣9,300,000元)。本集團預期分配至未達成的履約責任的交易價格將於一年或更短時間內確認為收益。

13. 貿易及其他應付款項

	附註	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
應付第三方之貿易應付款項	13(a)	<u>110</u>	<u>8,196</u>
其他應付款項			
應計費用及其他應付款項		<u>2,764</u>	<u>3,435</u>
		<u>2,874</u>	<u>11,631</u>

(a) 應付第三方之貿易應付款項

於報告期末，按發票日期劃分之貿易應付款項之賬齡分析如下：

	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
30天內	64	5,661
31至60天	-	450
61至90天	-	150
91至180天	11	900
181至365天	-	1,000
超過365天	35	35
	<u>110</u>	<u>8,196</u>

貿易應付款項之信貸期最多為90天。

14. 股本

	股份數目	港元	相等於馬幣
每股面值0.01港元之普通股			
法定：			
於二零二零年十二月一日、二零二一年十一月三十日及二零二二年十一月三十日	<u>2,000,000,000</u>	<u>20,000,000</u>	<u>10,596,200</u>
已發行及悉數繳足：			
於二零二零年十二月一日、二零二一年十一月三十日及二零二二年十一月三十日	<u>390,000,000</u>	<u>3,900,000</u>	<u>2,067,000</u>

管理層討論及分析

業務概覽

本集團是一間以馬來西亞為基地之資訊科技服務供應商，專門為企業客戶設計、採購、安裝及維修個人化系統應用程式。我們之服務主要包括：

- (i) 系統整合及開發—作為主承包商或分包商，以項目基準，開發及定制企業資訊科技系統應用程式；
- (ii) 資訊科技外判—在客戶的監督下，在我們的專業知識範圍內，執行開發及定制企業資訊科技系統應用程式的特定任務；及
- (iii) 維修及顧問—維護及支援已開發的資訊科技系統應用程式。

財務回顧

收益

本集團之收益源自三個主要業務，即系統整合及開發服務、資訊科技外判服務以及維修及顧問服務，其分析載於綜合財務報表附註4。

截至二零二二年十一月三十日止年度，本集團錄得總收益減少約27.4%至約馬幣12,500,000元(二零二一年：約馬幣17,200,000元)。收益減少主要由於系統整合及開發服務及資訊科技外判服務產生的收益減少所致。

有關系統整合及開發服務、資訊科技外判服務以及維修及顧問服務之收益變動的詳情分析如下。

系統整合及開發服務

就系統整合及開發服務而言，截至二零二二年十一月三十日止年度，收益減少約24.8%至約馬幣10,200,000元(二零二一年：約馬幣13,500,000元)。收益減少乃主要由於經濟放緩及落實新項目放緩，加上大型項目的完成，所有上文所述成為導致系統整合及開發服務業務收益下降的因素。

資訊科技外判服務

就資訊科技外判服務而言，截至二零二二年十一月三十日止年度，收益減少約56.4%至約馬幣1,200,000元(二零二一年：約馬幣2,900,000元)。減少的主要原因為投放在外判服務的時間減少，此乃由於本公司員工獲分配予內部項目而非提供資訊科技外判服務予外部客戶。

維修及顧問服務

就維修及顧問服務而言，截至二零二二年十一月三十日止年度，收入增加約32.0%至約馬幣1,047,000元(二零二一年：約馬幣793,000元)。收益增加主要由於增添了一個新重大項目，該項目在年內產生了約馬幣450,000元的收益。

毛利及毛利率

下表載列所示年度毛利及毛利率之明細：

	截至十一月三十日止年度	
	二零二二年 馬幣千元	二零二一年 馬幣千元
收益	12,467	17,177
服務及已售材料成本	(9,088)	(14,472)
毛利	3,379	2,705
毛利率	27.1%	15.7%

毛利由截至二零二一年十一月三十日止年度約馬幣2,700,000元增加至截至二零二二年十一月三十日止年度約馬幣3,400,000元。

毛利率由截至二零二一年十一月三十日止年度約15.7%增加至截至二零二二年十一月三十日止年度約27.1%。毛利率增加乃主要由於系統整合及開發服務及維修服務的毛利率增加。

行政開支

截至二零二二年十一月三十日止年度，行政開支增加約19.7%至約馬幣10,900,000元(二零二一年：約馬幣9,100,000元)。該增加乃主要由於無形資產攤銷增加約馬幣1,500,000元。

融資成本

截至二零二二年十一月三十日止年度，融資成本增加約36.1%至約馬幣98,000元(二零二一年：約馬幣72,000元)。融資成本增加主要由於馬來西亞的銀行於二零二一年就計息貸款授予免息延期還款，而二零二二年概無授予有關延期。

所得稅開支

截至二零二二年十一月三十日止年度，所得稅開支約為馬幣144,000元(二零二一年：約馬幣48,000元)。所得稅開支主要來自財政年度內兩家馬來西亞附屬公司產生的溢利。

年度虧損

截至二零二二年十一月三十日止年度，本集團錄得虧損約馬幣6,700,000元(二零二一年：約馬幣6,300,000元)。儘管毛利增加及貿易應收款項減值虧損已撥回約馬幣900,000元，虧損增加乃主要由於上文分析的行政開支增加所致。

對COVID-19疫情爆發的應對

自二零二零年初以來，COVID-19疫情於全球蔓延，對全球人類健康及經濟構成重大威脅。COVID-19疫情導致(其中包括)持續的旅行限制、工作場所長期關閉、多個國家的封城及國際資本市場的波動加劇。為控制COVID-19疫情的蔓延，馬來西亞政府實施一系列預防措施，例如封城、隔離、旅行限制、停業及疫苗接種。COVID-19疫情的持續時間較我們預計的長。與上一年相比，我們開展業務的主要國家／地區的封鎖期更長。客戶大多處於觀望狀態，推遲彼等的主要資訊科技採購決策。

二零二二年對本集團而言仍然是充滿挑戰的一年。COVID-19疫情及其新變種的出現繼續對全球經濟活動和金融市場構成重大挑戰。烏克蘭持續的武裝衝突引發了全球大宗商品價格的波動。加上持續的COVID-19疫情、美中台緊張局勢、極端的全球氣候變化、利率上升和匯率波動，這些都可能造成進一步的全球安全和經濟不確定性，從而影響本集團二零二二年的財務表現，本集團二零二二年的財務表現未能避免上述負面影響和擔憂。本集團在復甦式行動管制令期間看到了一些業務活動的復甦，可是市場再次受到馬來西亞第三波COVID-19疫情的打擊。由於行業謹慎緩慢的恢復，直接影響了本集團的業務活動。因此，此等對我們的財務業績造成不利影響。

由於受到高疫苗接種率、持續的全國接種計劃和充足的醫療保健能力的保護，馬來西亞經濟在二零二二年下半年從 COVID-19疫情的破壞中強勁復甦。儘管二零二二年Omicron變種病毒的感染捲土重來，但馬來西亞已逐步重新開放其經濟。然而，全面取消行動限制、為旅客重新開放國家邊境以及經濟的重新開放預計將使馬來西亞重新走上更快的復甦之路。本集團可輕鬆前往更多目的地開展業務活動，並將繼續努力尋求機會，並利用現有及新技術產品開拓市場。

儘管COVID-19疫情的新變種的出現給許多國家持續帶來重大挑戰，但本集團相信，隨著越來越多國家逐步接受與COVID-19疫情共存，且由於高接種率降低了疾病的重症率及爆發，全球經濟正逐步復甦。本集團將繼續專注於確保所有正在進行的項目及服務得到保障，並通過在線交流與我們的客戶和業務合作夥伴保持密切聯繫。

我們將繼續與客戶合作，為他們提供所需的現代化解決方案建議，以進入數碼時代。我們預測本行業已經開始為擴張未來制訂預算及規劃，在可預見的未來，COVID-19病毒將成為新常態。我們觀察到，過去被推遲的重大交易現在再次進行討論及磋商。我們將繼續關注客戶的需求，為他們提供正確的解決方案，持續促進數碼化之採用及轉型。

同時，本集團將監察COVID-19疫情的發展，以確保僱員的安全及穩定營運，並減輕COVID-19疫情的不利影響。本集團將適時調整其防疫、營運及業務可持續發展的措施及計劃。

流動資金及資本資源

於二零二二年十一月三十日，本集團之借貸總額約為馬幣1,800,000元(二零二一年：約馬幣2,100,000元)，包括計息借貸及租賃負債。

於二零二二年十一月三十日，本集團之資產負債比率為19.4% (二零二一年：13.1%)。資產負債比率乃按於財政年度末之借貸總額除以總權益計算。

於二零二二年十一月三十日，本集團之流動資產淨額約為馬幣5,900,000元(二零二一年：約為馬幣10,900,000元)。本集團之流動比率約為2.1倍(二零二一年：約為1.8倍)。流動比率乃按於財政年度末之流動資產總額除以流動負債總額計算。

本集團之營運主要由其業務營運產生之收益、可動用銀行結餘及現金及計息借貸撥資。董事會於管理其銀行結餘及現金時將繼續採用審慎的財務政策及維持雄厚而健康的流動資金狀況，以確保本集團能達成其業務目標及策略。

或然負債

於二零二二年十一月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零二一年：無)。

資本承擔

於二零二二年十一月三十日，本集團並無任何已訂約但未撥備之重大資本承擔(二零二一年：無)。

重大持作投資

於二零二二年十一月三十日，本集團並無任何重大投資(二零二一年：無)。

資產抵押

於二零二二年十一月三十日，本集團已就發行由若干具信譽銀行授出之銀行擔保取得銀行融資，有關融資由受限制銀行結餘約馬幣649,000元(二零二一年：約馬幣466,000元)所擔保。

於二零二二年十一月三十日，計息借貸由本集團擁有之物業作抵押，總賬面淨值約馬幣1,200,000元(二零二一年：約馬幣1,200,000元)。

未來業務及發展計劃

本集團積極推行以下業務策略：

- (i) 成為數碼銀行和數碼公共金融服務發展之主要資訊科技解決方案供應商；
- (ii) 致力把握與客戶前端需求數碼化相關的解決方案之新增長機遇；及
- (iii) 憑藉本公司首次公開發售前投資者之業務網絡，將中國資訊科技產品引進馬來西亞，並向客戶提供多元化服務。

本集團的未來業務及發展計劃詳情載列如下：

(i) 成為數碼銀行和數碼公共金融服務發展之主要資訊科技解決方案供應商

由於國家剛剛走上穩定經濟和政治舞台的道路，馬來西亞正著手發佈兩輪國家預算。第一份於二零二三年二月二十四日發佈。目前尚不清楚第二份預算將如何改變市場前景，亦很難預測哪個行業將會受惠於技術投資。

因此，更多的注意力轉移到有前景的金融服務行業以及公共金融服務，例如社會保障、中央銀行、證券交易所及養老基金組織。該等行業於基本需求上已穩步投資，尤其是在合規領域。該等行業在疫情和經濟低迷期間穩步增長。我們一直在數據工程服務、合規性以及數碼化開發方面為市場服務。

我們亦自去年在提供反洗黑錢解決方案方面確立了自己的顯著地位，這將是一個高需求的解決方案。我們相信，隨著反洗黑錢解決方案更多地被採用，我們將能夠鞏固市場。

憑藉我們在社會保障、證券交易所及中央銀行積極數碼化的記錄，我們將繼續專注於該領域的銷售和營銷活動。此亦得到在同一領域的知名聲譽的支持。

(ii) 致力把握與客戶前端需求數碼化相關的解決方案之新增長機遇

本集團已開發我們的流動支付和客戶引導應用程序的高級版本–Blackbutton，以便將流動支付產品融入馬來西亞，並將支付運營商與銀行基礎設施互相結合。Blackbutton 2.0版已經完成並投入市場。

隨著數碼金融服務在市場上的興起，專注於數碼流程三個領域的新需求似乎在增加：

- a. 數碼化客戶引導
- b. 數碼電子瞭解你的客戶(eKYC)
- c. 數碼化信貸發放

本集團將增強Blackbutton以擴展其功能，以全面支持上述三項功能。本集團亦會尋找潛在的收購，以加速加強產品和功能，從而滿足其NS3和CUSTPRO產品的潛在市場需求。包括流動技術和統計建模在內的功能在知識產權收購中仍然受到追捧。

然而，由於市場仍在過渡疫情後的實際狀態，我們對新知識產權的收購將審慎進行及深思熟慮。

數碼銀行解決方案已準備投入市場。我們將開展積極的營銷活動，例如參加區域銀行技術活動、與當地銀行家舉行的密切小組論壇等。

目前的市場，在 COVID-19疫情爆發及其對全球市場的經濟影響之後，亦因加息而受到全球經濟放緩的影響。預期有關情況將會持續為馬來西亞市場帶來不確定的經濟環境。在未來數年，馬來西亞的資訊科技行業預期將繼續充滿挑戰及競爭。

展望未來，本集團將保持審慎，繼續密切關注並專注於提供資訊科技解決方案，整合現有資源及優化業務表現。

(iii) 憑藉本公司首次公開發售前投資者之業務網絡，將中國資訊科技產品引進馬來西亞，並向客戶提供多元化服務

本集團一直與中國多個潛在技術合作夥伴討論在馬來西亞推出其服務／產品。本集團於COVID-19疫情爆發前進行了實地考察，以進一步討論馬來西亞市場的業務合作。然而，由於COVID-19疫情及跨國旅遊限制，該等活動被迫擱置或推遲。

由於跨國旅遊大致恢復，本集團將繼續與潛在業務合作夥伴進行討論，並積極探索有價值的資訊科技產品，以使我們向客戶提供的產品及服務多樣化。

剛剛走出疫情危機，本集團現正監察加息、烏克蘭戰爭和供應鏈中斷等頭條新聞對業務運營帶來的影響以及可能出現的全球經濟衰退。商業環境將繼續對本集團充滿挑戰。考慮到本集團所面臨的挑戰，本集團已積極洽談及爭取新項目及標書以提升其業務表現，並繼續開發現有資訊科技產品的進階版本，以進一步提升我們的技術能力的競爭優勢。本集團已採取措施開拓越南及柬埔寨等新興市場，並尋求新商機及合適的投資機會，以加強本集團的核心業務。儘管如此，本集團仍對全球發展及其將如何影響我們的地區保持關注及警惕。本集團將隨著經濟形勢的變化進行調整和轉型。此外，本集團將專注於執行業務策略並發揮其競爭優勢。董事會將密切監察馬來西亞政府政策對本集團未來業務及發展計劃的影響，且在必要時對該計劃作進一步調整。

附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售

於截至二零二二年十一月三十日止年度，本集團並無任何附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售。

主要風險及不確定因素

本集團已識別可能影響經營業績及業務前景的各個主要風險因素及不確定因素，包括但不限於以下各項：

風險因素及不確定因素

風險回應

大部分合約以項目為基礎，對我們之未來收益流及可持續性造成不明朗因素

為獲得新合約，本集團不斷加強我們未來的產品和服務組合，推出各種營銷和推廣活動，並為客戶提供定制化解決方案。

倚賴主要客戶以獲得重大部分的業務，從主要客戶產生之收益任何減少將對我們之業務、經營業績及財務狀況造成重大不利影響

本集團與現有客戶保持良好及長期的合作關係，同時，本集團推出各種營銷及推廣活動，吸引潛在客戶，提高市場知名度。本集團將繼續利用通過合作夥伴關係獲得的現有及新技術產品尋找機會並探索市場。

我們之系統整合及開發項目出現成本超支或延誤，可能對我們之業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響

COVID-19疫情引致成本超支和項目交付出現延誤。然而，本集團會繼續謹慎管理成本、合理化成本結構及優化資源利用及效率。

風險因素及不確定因素

無法預視及追上客戶業務及行業之發展

客戶結算貿易應收款項出現重大延誤

風險回應

本集團密切注意科技的變化及審視客戶的需求，以降低風險。本集團亦開發現有產品的進階版本及不時評估潛在的資訊科技業務收購，以滿足客戶的需求。

本集團與認可及信譽良好的客戶進行交易，除非該等客戶為具規模及信譽卓著的企業，一般不會向新客戶提供長時間的信貸期。管理層持續監察貿易應收款項結餘。為收回逾期的貿易應收款項，本集團密切監察逾期付款情況，並對客戶進行信用調查，以確保其可收回性。

儘管COVID-19疫情已對眾多客戶及時付款造成影響，但信貸及付款條款已得到調整，以確保此等客戶會於到期前結付未償費用。收取款項的工作不斷取得進展。

外匯風險

由於大部分業務交易、資產及負債主要以馬幣及港元計值，故本集團面對的外匯風險極低。本集團目前並無就其外幣交易、資產及負債設定外幣對沖政策。管理層密切監察我們的外匯風險，並會在有需要時考慮對沖重大外幣風險。

更改所得款項用途

經下調發售價調整(定義見招股章程)作出調整後，本公司自股份發售籌募之所得款項淨額約為馬幣30,500,000元(相當於約58,600,000港元)(按最終發售價(定義見招股章程)每股發售股份0.62港元計算)。本公司按招股章程「未來計劃及所得款項用途—所得款項用途」一節及於二零一八年十月十六日之發售價下調公告所披露之用途按比例調整所得款項淨額用途如下：

- 約馬幣3,050,000元(相當於約5,860,000港元)，佔所得款項淨額約10%，用於招聘更多資訊科技專才以加強我們之技術團隊
- 約馬幣18,300,000元(相當於約35,200,000港元)，佔所得款項淨額約60%，用於購買硬件及設備以建立資訊科技基礎設施，從而提供雲端儲存及雲端運算服務
- 約馬幣6,100,000元(相當於約11,700,000港元)，佔所得款項淨額約20%，用於研發本集團現有資訊科技產品之進階版及適應版
- 約馬幣3,050,000元(相當於約5,860,000港元)，佔所得款項淨額約10%，用於一般營運資金

於二零二一年三月十九日，董事會決議將未動用所得款項淨額餘額約馬幣17,280,000元的用途更改為研發本集團現有資訊科技產品之進階版及適應版(馬幣3,280,000元)、收購資訊科技業務(馬幣3,000,000元)以及本集團的一般營運資金(馬幣11,000,000元)(「第一次更改所得款項用途」)。第一次更改所得款項用途詳情載於本公司日期為二零二一年三月二十三日之公告。

於二零二二年二月二十八日，董事會決議將用於收購資訊科技業務約馬幣3,000,000元未動用所得款項淨額重新分配至研發本集團現有資訊科技產品之進階版及適應版(「第二次更改所得款項用途」)。第二次更改所得款項用途詳情載於本公司日期為二零二二年二月二十八日之公告。

下表載列所得款項淨額截至二零二二年十一月三十日之使用情況及第二次更改所得款項用途：

所得款項用途	原訂上市 所得款項淨額 擬定用途 馬幣百萬元	第一次更改 所得款項 用途後之 經調整所得 款項淨額 馬幣百萬元	第二次更改 所得款項 用途後之 經調整所得 款項淨額 馬幣百萬元	截至 二零二二年 十一月三十日 的已動用 所得款項淨額 馬幣百萬元	截至 二零二二年 十一月三十日 的未動用 所得款項淨額 馬幣百萬元
招聘更多資訊科技專才以 加強技術團隊	3.05	3.05	3.05	(3.05)	-
購買硬件及設備以建立資訊科技 基礎設施，從而提供 雲端儲存及雲端運算服務	18.30	1.02	1.02	(1.02)	-
研發本集團現有資訊科技產品之 進階版及適應版(附註1)	6.10	9.38	12.38	(12.38)	-
收購資訊科技業務(附註2)	-	3.00	-	-	-
一般營運資金(附註3)	3.05	14.05	14.05	(14.05)	-
總計	<u>30.50</u>	<u>30.50</u>	<u>30.50</u>	<u>(30.50)</u>	<u>-</u>

附註：

1. 本集團現有資訊科技產品包括Square Intelligence、CUSTPRO及Blackbutton。
2. 收購目標包括持有Taraf Bumiputera MOF的公司。於年內，管理層盡力就潛在收購一間擁有Taraf Bumiputra MOF牌照的公司進行洽談，惟因盡職調查結果不理想，故潛在收購未能進行。
3. 於第一次更改所得款項用途日期，未動用所得款項淨額約馬幣11,000,000元獲重新分配至一般營運資金，包括員工成本約馬幣7,600,000元、專業費用約馬幣1,500,000元、融資成本約馬幣100,000元及其他約馬幣1,800,000元。於第二次更改所得款項用途日期，用作一般營運資金的剩餘未動用金額約馬幣2,840,000元的用途概無變化。根據董事會對當前及未來業務市場狀況的最佳估計，預期動用時間表由二零二二年三月三十一日稍微延長至二零二二年五月三十一日。

僱員及薪酬政策

於二零二二年十一月三十日，本集團在香港及馬來西亞聘用合共70名僱員(二零二一年：60名)。截至二零二二年十一月三十日止年度，本集團之總員工成本及相關開支(包括董事薪酬)約為馬幣9,100,000元(二零二一年：約馬幣7,700,000元)。

僱員薪酬經參考市場條款及僱員之表現、資格及經驗釐定。除法定退休福利及醫療福利外，本集團亦為員工提供培訓，以提升他們之知識及維持服務質素。

退休福利計劃

本集團根據香港《強制性公積金計劃條例》為香港所有合資格僱員參加強積金計劃(「強積金」)。根據強積金計劃，本集團須按僱員有關入息的5%向計劃作出供款，每月有關入息上限為30,000港元。該計劃的供款會即時歸屬。該計劃的資產與本集團的資產分開保存，由受託人控制的基金持有。

本集團於馬來西亞的附屬公司亦根據馬來西亞的相關法律及法規訂明的法定要求為其僱員設立僱員公積金(「公積金」)。本集團須按其薪金成本的一定百分比(6%–13%)向退休福利計劃供款，以提供福利。本集團對退休福利計劃的唯一責任是作出指定供款。

截至二零二二年及二零二一年十一月三十日止年度，概無被沒收的供款可用於減少本集團對強積金計劃和公積金的現有供款水平。

截至二零二二年十一月三十日止年度，本集團向上述計劃作出的供款總額約為馬幣703,000元(二零二一年：約為馬幣629,000元)。

股息政策

本公司已採納股息政策(「股息政策」)，據此，本公司可透過現金或股份方式向本公司股東派發股息。任何股息分配均應符合章程細則之規定，分配應實現連續性，穩定性及可持續性。

支付任何股息之建議視乎董事會之絕對酌情權而定，任何末期股息宣派須待股東批准後方可作實。在提出任何股息支付時，董事會還應考慮本集團之每股盈利、投資者及股東之合理投資回報，以鼓勵他們繼續支持本集團之長期發展、本集團之財務狀況及業務計劃，以及市場氣氛及情況。

我們將不時審查股息政策，並不保證在任何特定時期內會建議派發或宣派股息。

董事會不建議派發截至二零二二年十一月三十日止年度之末期股息。

購買、出售或贖回上市證券

概無本公司或其任何附屬公司於截至二零二二年十一月三十日止年度購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

報告期後事項

自二零二二年十一月三十日至本公告日期，董事會並不知悉已發生而須於本公告披露之任何重大事件。

企業管治守則

保持高水平的企業管治及商業道德為本集團的主要目標之一。本集團認為，以可靠的方式開展業務將最大化其及其利益相關者的長期利益。

本公司已採納GEM上市規則附錄十五第二部分所載企業管治守則（「企業管治守則」）之準則及守則條文。

於截至二零二二年十一月三十日止年度，本公司已遵守企業管治守則，惟下文所述之偏離情況除外：

守則條文第C.2.1條

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由同一人兼任。主席與行政總裁之間的職責分工應明確規定並以書面載述。

鍾宜斌先生目前為本公司之董事會主席兼行政總裁，並負責制定本集團之整體業務發展策略及規劃。鑑於鍾先生自創立以來一直負責本集團之整體管理，董事會相信，鍾先生繼續兼任該等職務符合本集團最佳利益，以取得有效之管理及業務發展。董事會認為，基於其他執行董事、非執行董事及獨立非執行董事之多元化背景及經驗，目前安排無損權力及授權與問責性及獨立決策能力之平衡。此外，審核委員會可就其認為有必要時自由及直接聯繫本公司之外部核數師及獨立專業顧問。因此，董事認為偏離企業管治守則守則條文第C.2.1條在此情況下屬恰當。

為維持良好企業管治及全面遵守企業管治守則守則條文第C.2.1條，董事會由另外六名具經驗及卓越才幹之人士所組成，包括另外一名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事，彼等能夠在不同方面提供意見。此外，就本集團之重大決策而言，本公司將會諮詢有關董事會委員會及高級管理層。經考慮本集團現時規模及業務範疇，董事會認為區分主席與行政總裁之角色並不符合本公司及其股東之整體最佳利益，原因是相比現有架構，區分該等角色將令本集團之決策過程效率降低。因此，董事會認為現時安排對本公司及股東整體有利及符合彼等整體利益。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並遵守GEM上市規則第5.28條及企業管治守則之守則條文第D.3.3條以書面形式訂明職權範圍。審核委員會由三名獨立非執行董事，即何雪雯女士、陳生平先生及蘇熾文先生組成。何雪雯女士擔任審核委員會之主席。

審核委員會之主要職責為協助董事會評估核數師的獨立性、委任、重新委任、罷免及薪酬、就本公司財務報告程序、內部監控及風險管理系統之有效性提供獨立意見、監督審核過程及履行董事會指派之其他職務及職責。審核委員會已與管理層審閱本集團所採納之會計準則及慣例，並討論有關審核、內部監控、風險管理及財務申報事宜、包括審閱截至二零二二年十一月三十日止年度之季度業績、中期業績和年度業績及財務報表。

承董事會命
Mindtell Technology Limited
主席
鍾宜斌

香港，二零二三年二月二十八日

於本公告日期，執行董事為鍾宜斌先生及劉恩賜先生；非執行董事為謝錦祥先生及林鵬先生；及獨立非執行董事為陳生平先生、何雪雯女士及蘇熾文先生。

本公告將自其刊發日期起計，至少一連七日刊載於聯交所網站www.hkexnews.hk之「最新上市公司公告」內。本公告亦將刊載於本公司網站www.mindtellttech.com。