

# **i-CONTROL**

## **i-Control Holdings Limited**

### **超智能控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 1402

## 中期報告

# 2023



## 目錄

簡明綜合損益及其他全面收益表	2
簡明綜合財務狀況表	4
簡明綜合權益變動表	5
簡明綜合現金流量表	6
簡明綜合財務報表附註	7
管理層討論及分析	25
其他資料	28

超智能控股有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）欣然提呈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至2023年9月30日止六個月的未經審核簡明綜合業績，連同2022年相應期間的未經審核比較數字如下：

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2023年9月30日止六個月

	附註	截至9月30日止六個月	
		2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
收益	3	75,684	73,560
銷售成本		(50,618)	(47,271)
員工成本		(19,673)	(17,748)
折舊及攤銷		(2,461)	(1,972)
其他收入及(虧損)收益淨額	3	(824)	234
其他經營開支		(4,219)	(4,115)
融資成本	5	(507)	(235)
<b>除稅前(虧損)溢利</b>		<b>(2,618)</b>	2,453
所得稅開支	6	(405)	(418)
<b>期內(虧損)溢利</b>		<b>(3,023)</b>	2,035
<b>其他全面開支</b>			
其後可能會重新分類至損益的項目：			
換算海外營運所產生的匯兌差額		(774)	(1,682)
<b>期內全面(開支)收益總額</b>		<b>(3,797)</b>	353

		截至9月30日止六個月	
		2023年	2022年
		千港元	千港元
附註		(未經審核)	(未經審核)
<b>應佔期內(虧損)溢利：</b>			
	本公司權益股東	<b>(2,719)</b>	2,378
	非控股權益	<b>(304)</b>	(343)
		<b>(3,023)</b>	2,035
<b>應佔期內其他全面開支：</b>			
	本公司權益股東	<b>(695)</b>	(1,573)
	非控股權益	<b>(79)</b>	(109)
		<b>(774)</b>	(1,682)
<b>應佔期內全面(開支)收益總額：</b>			
	本公司權益股東	<b>(3,414)</b>	805
	非控股權益	<b>(383)</b>	(452)
		<b>(3,797)</b>	353
<b>每股(虧損)盈利(港仙)</b>			
	基本	<b>(0.26)</b>	0.23
	攤薄	<b>(0.26)</b>	0.23

# 簡明綜合財務狀況表

於2023年9月30日

	附註	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	9	80,619	80,727
無形資產	9	10,236	11,523
按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)的金融資產		13,710	13,710
遞延稅項資產		448	477
		<b>105,013</b>	106,437
<b>流動資產</b>			
存貨		16,670	19,820
貿易應收款項及合約資產	10	49,072	49,616
預付款項、按金及其他應收款項		2,856	2,847
向投資對象貸款		7,518	8,001
銀行結餘及現金		31,158	49,437
		<b>107,274</b>	129,721
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	11	15,678	15,347
其他應付款項及應計款項		17,819	19,766
租賃負債	12	672	333
銀行借款	13	16,383	18,431
應繳稅項		450	322
		<b>51,002</b>	54,199
<b>流動資產淨值</b>		<b>56,272</b>	75,522
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>161,285</b>	181,959
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		1,394	1,339
租賃負債	12	971	125
		<b>2,365</b>	1,464
<b>資產淨值</b>		<b>158,920</b>	180,495
<b>資本及儲備</b>			
股本	15	10,505	10,505
儲備		147,746	168,938
<b>本公司權益股東應佔權益總額</b>		<b>158,251</b>	179,443
非控股權益		669	1,052
<b>權益總額</b>		<b>158,920</b>	180,495

# 簡明綜合權益變動表

截至2023年9月30日止六個月

	本公司擁有人應佔													
	股份獎勵計劃下		以股份為基礎的僱員補償					法定盈餘			投資重估		非控股權益	
	股本	所持股份	股份溢價	合併儲備	儲備	匯兌儲備	儲備	儲備	保留溢利	合計	權益	權益總額		
	千港元	千港元	千港元	千港元	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2022年4月1日(經審核)	10,505	(126)	47,781	10,817	426	270	208	-	104,423	174,304	784	175,088		
期內溢利(虧損)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,378	2,378	(343)	2,035		
期內其他全面開支：														
換算海外營運所產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(1,573)	-	-	-	(1,573)	(109)	(1,682)		
期內全面(開支)收益總額	-	-	-	-	-	(1,573)	-	-	2,378	805	(452)	353		
非控股權益注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	830	830		
股權結算以股份支付的交易(附註14)	-	42	-	-	126	-	-	-	-	168	-	168		
已付2022年末期股息(附註7)	-	-	(5,253)	-	-	-	-	-	-	(5,253)	-	(5,253)		
於2022年9月30日(未經審核)	10,505	(84)	42,528	10,817	552	(1,303)	208	-	106,801	170,024	1,162	171,186		
於2023年4月1日(經審核)	10,505	(43)	42,528	10,817	678	(536)	208	5,124	110,162	179,443	1,052	180,495		
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,719)	(2,719)	(304)	(3,023)		
期內其他全面開支：														
換算海外營運所產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(695)	-	-	-	(695)	(79)	(774)		
期內全面開支總額	-	-	-	-	-	(695)	-	-	(2,719)	(3,414)	(383)	(3,797)		
股權結算以股份支付的交易(附註14)	-	20	-	-	61	-	-	-	-	81	-	81		
已付2023年末期股息及特別股息(附註7)	-	-	(17,859)	-	-	-	-	-	-	(17,859)	-	(17,859)		
於2023年9月30日(未經審核)	10,505	(23)	24,669	10,817	739	(1,231)	208	5,124	107,443	158,251	669	158,920		

# 簡明綜合現金流量表

截至2023年9月30日止六個月

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
經營活動所得(所用)現金淨額	<b>3,114</b>	(2,126)
投資活動		
已付無形資產開發成本	-	(8,298)
購買物業及設備	<b>(364)</b>	(453)
已收銀行利息	<b>20</b>	6
投資活動所用現金淨額	<b>(344)</b>	(8,745)
融資活動		
已付股息	<b>(17,859)</b>	(5,253)
償還銀行借款	<b>(2,048)</b>	(2,048)
已付利息	<b>(487)</b>	(234)
償還租賃負債資本部分款項	<b>(232)</b>	-
償還租賃負債利息部分款項	<b>(20)</b>	(1)
非控股權益注資	-	830
已收政府補助	-	648
融資活動所用現金淨額	<b>(20,646)</b>	(6,058)
現金及現金等價物減少淨額	<b>(17,876)</b>	(16,929)
期初現金及現金等價物	<b>49,437</b>	71,034
外幣匯率變動影響	<b>(403)</b>	(984)
期末現金及現金等價物即銀行結餘及現金	<b>31,158</b>	53,121

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

### 1. 公司資料及財務資料編製基準

本公司於2014年8月21日根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處為Ocorian Trust (Cayman) Limited，地址為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands，其總部及香港主要營業地點為香港九龍觀塘海濱道133號萬兆豐中心12樓A及B室。本公司股份（「股份」）於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。本公司董事認為，直接及最終控股公司為於英屬處女群島註冊成立的Phoenix Time Holdings Limited。其最終控股方為鍾乃雄先生。

本公司從事投資控股，而其主要附屬公司主要從事提供視像會議及多媒體影音（「視像會議及多媒體影音」）解決方案及保養服務及雲端資訊技術及運營技術（「IT+OT」）管理服務。

簡明綜合財務報表以港元（「港元」）呈列，港元為本公司的功能及呈列貨幣。除於中華人民共和國（「中國」）及新加坡成立的附屬公司分別以人民幣及新加坡元為功能貨幣外，本公司及其他附屬公司的功能貨幣為港元。

### 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表按歷史成本基準編製。

簡明綜合財務報表採用之會計政策與編製本集團截至2023年3月31日止年度之年度綜合財務報表時所依循者一致，惟下述者除外。



**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**

於本中期期間，本集團首次應用由香港會計師公會頒佈於本集團2023年4月1日開始之財政年度生效之以下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號及相關修訂本	保險合約
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號（修訂本）	會計政策披露
香港會計準則第8號（修訂本）	會計估計的定義
香港會計準則第12號（修訂本）	來自單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
香港會計準則第12號（修訂本）	國際稅務改革—支柱二示範規則

於本中期期間應用新訂香港財務報告準則及其修訂本對本集團本期間及過往期間之財務表現及狀況及／或該等簡明綜合財務報表所載披露並無重大影響。

**3. 收益以及其他收入及（虧損）收益淨額**

收益指就於日常業務過程中所提供服務的已收及應收金額（已扣除折扣及銷售相關稅項）。本集團收益以及其他收入及（虧損）收益淨額的分析如下：

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
<b>香港財務報告準則第15號範圍內來自客戶合約的收益</b>		
按主要產品或服務分類：		
提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務：		
—視像會議及多媒體影音解決方案服務	<b>61,059</b>	56,420
—視像會議及多媒體影音保養服務	<b>8,743</b>	10,268
提供雲端IT+OT管理服務：		
—人工智能物聯網（「智能物聯網」） 運營及其他服務	<b>-</b>	5,586
—安全服務	<b>5,882</b>	1,286
	<b>75,684</b>	73,560

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

## 按確認時間分類收益

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
收益確認時間		
於某時間點	66,941	63,292
於一段時間內	8,743	10,268
來自客戶合約的收益總額	75,684	73,560

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
其他收入及(虧損)收益淨額		
政府補助(附註)	-	648
銀行利息收入	20	6
匯兌虧損淨額	(844)	(414)
其他	-	(6)
	(824)	234

附註：截至2022年9月30日止六個月，本集團分別確認由香港特別行政區政府在防疫抗疫基金下提供的與保就業計劃有關的新型冠狀病毒補貼及中小企業融資擔保計劃下的政府補助約590,000港元(2023年：無)及約58,000港元(2023年：無)。於收到該等補貼時，並無任何未完成的條件和其他或然事項。

## 4. 分部資料

董事認為本集團有兩個經營及可報告業務分部，即提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務以及雲端IT+OT管理服務。本集團經營分部的呈報方式與向董事會(為主要經營決策者(「主要經營決策者」))匯報資料的方式一致，以便作出資源分配及績效評估。

董事已選擇圍繞產品及服務的差異組織本集團。

具體而言，本集團的可報告分部如下：

1. 提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務
2. 提供雲端IT+OT管理服務

### (a) 分部收入及業績

以下是按可報告分部劃分的本集團收入及業績的分析：

	提供視像會議及 多媒體影音解決方案及 保養服務		提供雲端IT+OT 管理服務		合計	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
	千港元 (未經審核)	千港元 (未經審核)	千港元 (未經審核)	千港元 (未經審核)	千港元 (未經審核)	千港元 (未經審核)
截至9月30日止六個月						
分部收入—外部客戶	69,802	66,688	5,882	6,872	75,684	73,560
分部業績	6,829	11,095	(2,030)	(2,333)	4,799	8,762
未分配其他收入及虧損淨額					(852)	(215)
未分配開支					(6,565)	(6,094)
除稅前(虧損)溢利					(2,618)	2,453

分部業績指各分部不計及分配董事酬金、其他收入及(虧損)收益淨額、若干其他營運開支項目及融資成本的業績。這是向主要經營決策者報告的措施，以進行資源分配及分部表現評估。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

## (b) 分部資產及負債

以下為按可報告分部劃分的本集團資產及負債的分析：

	提供視像會議及 多媒體影音解決方案及 保養服務		提供雲端IT+OT 管理服務		合計	
	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
分部資產	66,156	72,221	16,526	17,290	82,682	89,511
未分配資產					129,605	146,647
資產總值					212,287	236,158
分部負債	(28,976)	(29,417)	(4,353)	(2,298)	(33,329)	(31,715)
未分配負債					(20,038)	(23,948)
負債總額					(53,367)	(55,663)

為監察分部表現及於分部間分配資源：

- 所有資產均分配至可報告分部（無法分配至可報告分部的若干物業及設備、按公平值計入其他全面收益的金融資產、遞延稅項資產、若干預付款項、按金及其他應收款項、向投資對象貸款以及銀行結餘及現金除外）；及
- 所有負債均分配至可報告分部（若干其他應付款項及應計款項、銀行借款、應繳稅款及遞延稅項負債除外）。

簡明綜合財務報表附註  
截至2023年9月30日止六個月

### (c) 地區資料

本集團的營運位於香港（戶籍地）、中國及新加坡。本集團客戶主要位於香港、中國及澳門。

本集團來自外部客戶的收益分析按客戶地區劃分呈列如下：

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
香港（戶籍地）	<b>67,027</b>	64,762
中國（香港及澳門除外）	<b>6,934</b>	8,231
澳門	<b>1,633</b>	567
新加坡	<b>90</b>	—
	<b>75,684</b>	73,560

本集團有關其非流動資產的資料按資產地區劃分呈列如下：

	2023年	2023年
	9月30日 千港元 (未經審核)	3月31日 千港元 (經審核)
香港（戶籍地）	<b>78,927</b>	80,223
中國（香港及澳門除外）	<b>11,928</b>	12,027
	<b>90,855</b>	92,250

附註：非流動資產不包括遞延稅項資產及按公平值計入其他全面收益的金融資產。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

## 5. 融資成本

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
銀行借款的利息開支	487	234
租賃負債的利息	20	1
	<b>507</b>	<b>235</b>

## 6. 所得稅開支

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
當期稅項：		
— 香港利得稅	320	750
— 中國企業所得稅	—	(44)
遞延稅項	85	(288)
<b>期內所得稅開支總額</b>	<b>405</b>	<b>418</b>

根據香港兩級制利得稅率制度，合資格企業的首2百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。截至2023年及2022年9月30日止六個月，本集團合資格實體的香港利得稅根據兩級制利得稅率制度計算。不符合兩級制利得稅率制度的香港其他集團實體的溢利繼續按16.5%的標準稅率徵稅。

根據中國企業所得稅法（「**企稅法**」）及企稅法實施條例，截至2023年及2022年9月30日止六個月，中國企業所得稅按估計應課稅溢利的25%（2022年：25%）計算。

由於新加坡附屬公司於截至2023年及2022年9月30日止六個月正處於虧損狀況，因此，概無就17%的新加坡公司稅作出任何撥備。

根據開曼群島的規則及規例，本集團毋須繳付開曼群島的任何所得稅。

簡明綜合財務報表附註  
截至2023年9月30日止六個月

## 7. 股息

董事會議決不宣派截至2023年9月30日止六個月的任何中期股息(2022年:零)。

本公司於2023年8月8日舉行的股東週年大會上議決及宣佈派付截至2023年3月31日止年度的末期股息及特別股息總計約17,859,000港元(每股0.50港仙及1.20港仙)(2022年:末期股息5,253,000港元(每股0.50港仙))。

## 8. 每股(虧損)盈利

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
(虧損)盈利		
計算每股基本及攤薄(虧損)盈利的(虧損)盈利	<b>(2,719)</b>	2,378

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千股	2022年 千股
股份數目		
計算每股基本及攤薄(虧損)盈利的 普通股加權平均數	<b>1,050,500</b>	1,050,500

由於截至2023年及2022年9月30日止六個月本公司尚未行使購股權之行使價高於股份之平均市價，故於計算每股攤薄(虧損)盈利時並無假設行使本公司尚未行使之購股權。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

**9. 物業及設備及無形資產變動**

截至2023年9月30日止六個月，本集團收購物業及設備約1,781,000港元（2022年：453,000港元），包括其辦公室物業的新租賃協議的使用權資產約1,417,000港元（2022年：零）及於簡明綜合損益及其他全面收益表確認折舊約1,861,000港元（2022年：1,548,000港元）。

截至2023年9月30日止六個月，並無確認無形資產（2022年：12,174,000港元），並於簡明綜合損益及其他全面收益表確認攤銷約600,000港元（2022年：424,000港元）。

**10. 貿易應收款項及合約資產**

	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	<b>46,750</b>	49,153
合約資產	<b>2,322</b>	463
	<b>49,072</b>	49,616

本集團通常給予客戶介乎30天至180天的信貸期。以下為於各報告期末根據客戶確認接收貨品當日（與其各自的收益確認日期相近）呈列的貿易應收款項賬齡分析。



簡明綜合財務報表附註  
截至2023年9月30日止六個月

	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
0至30天	19,661	17,357
31至60天	3,831	12,395
61至120天	2,791	3,115
121至365天	12,856	8,319
超過365天	7,611	7,967
	<b>46,750</b>	49,153

本集團計量的貿易應收款項及合約資產虧損撥備等於全期預期信貸虧損。貿易應收款項及合約資產之預期信貸虧損乃經參考債務人過往違約記錄及信譽以及對債務人現時財務狀況的分析後採用撥備矩陣估計，並就債務人的特定因素、債務人營運所處行業的整體經濟情況以及對報告日期現時和預測狀況方向的評估予以調整。合約資產的預期信貸虧損乃按尚未逾期款項的過往違約記錄估計。

於2023年9月30日，來自客戶合約的貿易應收款項及合約資產的總額約為49,072,000港元（2023年3月31日：49,616,000港元）。由於所涉金額並不重大，故並無就貿易應收款項及合約資產作出虧損撥備。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

**11. 貿易應付款項**

以下為於報告期末根據確認日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
0至60天	5,502	5,626
61至90天	856	823
超過90天	9,320	8,898
	<b>15,678</b>	<b>15,347</b>

購買貨品的一般信貸期範圍介乎30天至180天。本集團就其應付款項的信貸期限制定有財務風險管理政策或計劃。

**12. 租賃負債**

截至2023年9月30日止期間，本集團就辦公室物業訂立一份新租賃協議，並確認約1,417,000港元的租賃負債(2022年：無)。

於2023年9月30日，租賃負債的賬面值約為1,643,000港元(2023年3月31日：458,000港元)。

於損益確認之款項：

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
租賃負債利息開支	20	1
與短期租賃有關的開支	41	291

截至2023年9月30日止六個月，租賃之現金流出總額約為293,000港元(2022年：292,000港元)。

## 13. 銀行借款

	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
有抵押按揭貸款	<b>16,383</b>	18,431
須於下列期限償還的賬面值(根據貸款協議 所載預定還款日期):		
一年內	<b>4,096</b>	4,096
多於一年但不超過兩年	<b>4,096</b>	4,096
多於兩年但不超過五年	<b>8,191</b>	10,239
	<b>16,383</b>	18,431
毋須於報告期末起計一年內償還但附有應 要求償還條款的銀行貸款賬面值(列為 流動負債)	<b>12,287</b>	14,335
須於一年內償還的賬面值	<b>4,096</b>	4,096
列為流動負債金額	<b>16,383</b>	18,431

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

借款包括：

	到期日	實際利率	賬面值	
			2023年9月30日 千港元 (未經審核)	2023年3月31日 千港元 (經審核)
浮息借款：				
—港元按揭貸款 <sup>(1)</sup>	25/9/2027	5.56% (2023年3月31日：3.37%)	12,517	14,082
—港元按揭貸款 <sup>(2)</sup>	25/9/2027	5.56% (2023年3月31日：3.37%)	3,866	4,349
			<b>16,383</b>	18,431

<sup>(1)</sup> 浮息為香港銀行同業拆息（「香港銀行同業拆息」）加1.4%。由提取借款開始，以155期每月分期償還。

<sup>(2)</sup> 浮息為香港銀行同業拆息加1.4%。由提取借款開始，以146期每月分期償還。

附註：

(a) 銀行借款均以港元計值。

(b) 於兩個期間，所有借款已由本公司及其若干香港附屬公司作出擔保。

(c) 於2023年9月30日，銀行借款約16,383,000港元（2023年3月31日：18,431,000港元）由本集團賬面值約76,208,000港元（2023年3月31日：77,524,000港元）的土地及樓宇作抵押。

## 14. 股權結算股份付款交易

### (a) 購股權計劃

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

- (i) 可自授出之日一週年當日起直至並包括購股權期間最後一日止的任何時間行使900,000份購股權；
- (ii) 可自授出之日兩週年當日起直至並包括購股權期間最後一日止的任何時間行使900,000份購股權；及
- (iii) 可自授出之日三週年當日起直至並包括購股權期間最後一日止的任何時間行使1,200,000份購股權。

認購價每股股份0.54港元乃根據購股權計劃的計劃規則釐定，即以下各項之最高者：

- (i) 股份於授出之日在聯交所每日報價表所報之收市價每股股份0.54港元；
- (ii) 股份於緊接授出之日前五(5)個營業日在聯交所每日報價表所報之平均收市價每股股份0.536港元；及
- (iii) 每股股份面值0.01港元。

下表披露由王先生持有的本公司購股權變動詳情：

授出日期	行使期	行使價 港元	於2023年9月30日及
			2023年3月31日 的結餘
2021年4月20日	2022年4月20日至 2028年4月20日	0.54	900,000
	2023年4月20日至 2028年4月20日	0.54	900,000
	2024年4月20日至 2028年4月20日	0.54	1,200,000
			<u>3,000,000</u>

簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

於2023年9月30日及直至本報告日期止，1,800,000份購股權可於購股權期間的任何時間行使，惟須遵照購股權計劃的條款及條件，而剩餘1,200,000份購股權尚不可行使。所有3,000,000份購股權並未行使。除上述所披露者外，於截至2023年9月30日止期間，概無購股權根據購股權計劃被授出、行使、註銷或失效。

考慮到於授出購股權時的條款及條件，於授出日期的公平值乃按二項式定價模型估算。授出的購股權的合約期為7年。當中沒有現金結算的購股權。購股權的公平值於授出日期為808,000港元，乃按以下假設估算：

股息收益率：	3.03%
預期波幅：	70%
無風險利率：	0.86%

於截至2023年9月30日止六個月，本公司已於簡明綜合損益及其他全面收益表確認有關購股權的股權結算以股份支付的開支約61,000港元（2022年：126,000港元）。

**(b) 股份獎勵計劃**

本公司於2021年2月3日（「採納日期」）採納股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」），並將於2031年2月2日（即緊接採納日期十週年前的營業日）屆滿。股份獎勵計劃的剩餘期限約為七年，除董事會根據股份獎勵計劃條款決定提前終止除外。股份獎勵計劃旨在表彰若干僱員及人士對本集團作出的貢獻，向彼等提供獎勵以為本集團之持續經營及發展挽留彼等，並吸引合適人員進一步發展本集團。

於2021年4月20日，本公司根據股份獎勵計劃向王先生授予500,000股股份的獎勵（「獎勵股份」）。在符合下述所載禁售條件及股份獎勵計劃的計劃規則的情況下，獎勵股份將歸屬於王先生，而王先生將有權根據下列歸屬時間表收取獎勵股份：

- (i) 150,000股獎勵股份，相當於獎勵股份的30%，於授出日期後首個週年日歸屬；
- (ii) 150,000股獎勵股份，相當於獎勵股份的30%，於授出日期後第二個週年日歸屬；及
- (iii) 200,000股獎勵股份，相當於獎勵股份的40%，於授出日期後第三個週年日歸屬。

已歸屬獎勵股份（以及其餘獎勵股份的歸屬）的前提條件為王先生於有關獎勵股份的歸屬日期起計六(6)個月內不會出售或訂立任何協議出售或以其他方式就有關已歸屬獎勵股份設立任何購股權、權利、利益或產權負擔（「限售條件」）。

於2021年5月7日，根據本公司於2020年8月7日舉行的股東週年大會上授予董事的一般授權，有關上述獎勵之500,000股新股份已根據股份獎勵計劃以名義價值發行及配發予受託人。

於2022年4月20日，150,000股獎勵股份已歸屬於王先生並由股份獎勵計劃的受託人轉讓予王先生，惟須遵守限售條件。

於2023年4月20日，額外150,000股獎勵股份已歸屬於王先生並由股份獎勵計劃的受託人轉讓予王先生，惟須遵守限售條件。

於2023年9月30日，未歸屬獎勵股份數目為200,000股。

截至2023年9月30日止六個月，本公司已就獎勵股份於簡明綜合損益及其他全面收益表內確認以股權結算股份支付開支約20,000港元（2022年：42,000港元）。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

根據股份獎勵計劃所授出獎勵股份之詳情如下：

參與者姓名	授出日期 (附註i)	於2023年			於2023年9月30日	
		於授出日期 所授出獎勵 股份數目 (附註ii)	4月1日 未歸屬之 獎勵股份數目	期內已歸屬 獎勵股份數目 (附註iii)	期內已 失效/註銷 (附註iv)	未歸屬之 獎勵股份數目
王先生	2021年4月20日	500,000	350,000	(150,000)	-	200,000

附註：

- (i) 於截至2023年9月30日止期間內及直至本報告日期概無根據股份獎勵計劃授出任何獎勵股份。
- (ii) 授予參與者之獎勵股份乃根據一般授權按面值發行及配發新股份方式達致，而本公司或參與者無需支付任何購買價以購買股份獎勵計劃項下之獎勵股份。
- (iii) 於期內緊接獎勵股份獲歸屬日期前股份之加權平均收市價為0.315港元。
- (iv) 於截至2023年9月30日止期間，概無已授出獎勵股份根據股份獎勵計劃之條款被註銷、失效或沒收。

## 15. 股本

	股份數目 千股	股本 千港元
<b>每股面值0.01港元的普通股</b>		
法定		
於2022年4月1日、2023年3月31日、 2023年4月1日及2023年9月30日	2,000,000	20,000
<b>已發行及繳足</b>		
於2022年4月1日、2023年3月31日、 2023年4月1日及2023年9月30日	1,050,500	10,505



## 16. 關連人士交易

截至2023年及2022年9月30日止六個月，本集團與關連人士有以下重大交易及結餘。

- (a) 截至2023年及2022年9月30日止六個月，除簡明綜合財務報表另有披露外，本集團與關連人士有以下重大交易：

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
向關連公司銷售 (附註i)	-	532
向關連公司支付服務費 (附註ii)	-	96

附註：

- (i) 銷售按共同協商基準作出。關連公司由董事鍾乃雄先生控制及實質擁有。
- (ii) 服務費按共同協商基準作出。關連公司由董事游永強先生或董事鍾乃雄先生的一名近親家庭成員控制及實質擁有。

### (b) 主要管理人員的酬勞

截至2023年及2022年9月30日止六個月，主要管理人員的酬勞如下：

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
短期福利	4,444	3,973
股權結算股份支付開支	81	168
僱員退休福利	105	116
	4,630	4,257

主要管理人員的酬金由董事會經考慮個人表現及市場趨勢後釐定。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

於期內，本集團維持在香港作為視像會議及多媒體影音解決方案領先服務供應商之一的市場地位。本集團的收益主要來自提供(i)視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務及(ii)雲端IT+OT管理服務。

#### 提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務

自2020年初以來，爆發新型冠狀病毒疫情對全球營商環境造成不利影響，對本集團的視像會議及多媒體影音解決方案業務帶來短期威脅。於回顧期間，隨著新型冠狀病毒疫情後正常業務的恢復，視像會議及多媒體影音業務表現出現反彈回升。儘管視像會議及多媒體影音維修服務的收入有所減少，但對視像會議及多媒體影音解決方案服務的需求逐步恢復，收入較去年同期增長約8.2%。

#### 提供雲端IT+OT管理服務

本集團透過其擁有85%權益的附屬公司北京能興國雲信息科技有限公司（「北京能興國雲」）通過於中國提供綜合IT+OT管理服務將業務策略性地拓展至中國無遠弗屆的物聯網(IoT)。於2023年3月，北京能興國雲同時深入結合安全及物聯網等優勢技術，取得了解決方案、產品及服務能力的突破，開發完成並發佈自有品牌「下一代智慧運營管理平台」。隨著新平台完成，本集團平台產品首次與新建國際醫院客戶訂立合約，並預期將於2024年內完成該項目。

於回顧期內，北京能興國雲持續拓展自有品牌安全產品相關業務，取得一家國內知名半導體品牌的訂單並完成產品的上線交付並取得往年既有安全產品客戶的續約，於本期間內開始產生滾動收益。

此外，基於現有「下一代智慧運營管理平台」中的即時能耗管理系統功能模組，並結合安全及物聯網技術，對暖通系統進行全新的運行大資料分析及人工智慧控制，北京能興國雲啟動研發針對建築暖氣、通風及空調系統（「暖通系統」）的獨立「智慧節能平台」產品。於2023年10月，本集團取得知名商業綜合體客戶的認可，進行相關節能產品的安裝運行，節能效果良好。該「智慧節能平台」產品將為包括商業綜合體、辦公、酒店、醫院學校、文化交通建築在內的高能耗建築，在微改造的前提下，快速完成上線部署，針對建築暖通系統進行高效節能，利用安全、物聯網、大資料及人工智慧技術降低建築能耗，減少碳排放，實現更好的綠色發展。

## 財務回顧

### 收益

本集團的收益由截至2022年9月30日止六個月約73,560,000港元增加約2,124,000港元或2.9%至截至2023年9月30日止六個月約75,684,000港元。

視像會議及多媒體影音解決方案服務產生的收益由截至2022年9月30日止六個月約56,420,000港元增加約4,639,000港元或8.2%至截至2023年9月30日止六個月約61,059,000港元。該增加乃主要由於新型冠狀病毒疫情期間普遍實施的居家工作安排結束後，辦公室項目恢復所致。

視像會議及多媒體影音保養服務產生的收益由截至2022年9月30日止六個月約10,268,000港元減少約1,525,000港元或14.9%至截至2023年9月30日止六個月約8,743,000港元，乃主要由於視像會議及多媒體影音解決方案服務相關項目完成後維護項目總數減少。

產生自智能物聯網運營及其他服務的收益由截至2022年9月30日止六個月的約5,586,000港元減少至截至2023年9月30日止六個月的零。該大幅減少是因就獲得現場工地消防系統的批准所需時間出現未如預期的延期致使項目延遲交付所致。安全服務的收益由截至2022年9月30日止六個月的約1,286,000港元大幅增加約4,596,000港元或357.4%至截至2023年9月30日止六個月的約5,882,000港元。該增加乃由於現有客戶需求增加，業務持續擴大。

有關分部資料的詳情，請參閱本報告簡明綜合財務報表附註4。

## 管理層討論及分析

### 經營毛利及經營毛利率

經營毛利乃按該期間收益減該期間銷售成本計算。經營毛利率則按該期間經營毛利除以該期間收益再乘以100%計算。

經營毛利由截至2022年9月30日止六個月約26,289,000港元減少約1,223,000港元至截至2023年9月30日止六個月約25,066,000港元，主要由於視像會議及多媒體影音保養項目毛利率下降所致。

經營毛利率由截至2022年9月30日止六個月約35.7%輕微減少至截至2023年9月30日止六個月約33.1%。

### 員工成本

員工成本由截至2022年9月30日止六個月約17,748,000港元增加約1,925,000港元或10.8%至截至2023年9月30日止六個月約19,673,000港元。此乃主要由於部分技術員工的薪金上調所致。

### 其他經營開支

其他經營開支主要包括法律及專業費用、推廣及展覽費用、租金及差餉、差旅費用及其他辦公室開支。其他經營開支由截至2022年9月30日止六個月約4,115,000港元增加104,000港元或2.5%至截至2023年9月30日止六個月約4,219,000港元，此乃主要由於截至2023年9月30日止六個月內產生的額外推廣及展覽費用所致。

### 所得稅開支

所得稅開支維持穩定，截至2023年9月30日止六個月約405,000港元，乃由於毛利下降導致香港應課稅溢利減少及遞延稅項影響的綜合影響所致。

### 期內(虧損)溢利

截至2023年9月30日止六個月的財務業績由期內溢利約2,035,000港元轉為期內虧損約3,023,000港元，此乃主要由於經營毛利減少以及員工成本和折舊及攤銷增加所致。

## 其他資料

### 前景

展望未來，本集團將繼續維持及加強其在香港作為領先的視像會議及多媒體影音解決方案供應商之一的地位，並進一步擴大其在中國雲端IT+OT管理服務行業的市場份額。隨著香港經濟逐步復甦，宏觀經濟回升，預計對視像會議及多媒體影音解決方案服務的需求將逐步增加。在不久的將來，本集團相信無論在香港或亞洲各地，均會有更多企業急切尋求利用智能裝置及雲端科技來改變營運模式。鑒於本集團在香港市場的領導地位，這將為本集團帶來龐大商機，為客戶提供一站式的綜合視像會議及多媒體影音解決方案以及雲端IT+OT管理服務。

於往後財年，北京能興國雲將同時抓住：1)既有客戶業務的高品質及時交付；2)既有客戶的續約及拓展；3)新客戶的拓展簽約；及4)包括「下一代智慧運營管理平台」及「智慧節能平台」等新產品的持續研發及市場拓展等四個維度引領北京能興國雲業務在往後財年的穩定發展。

本集團將採取謹慎而積極的發展策略，並繼續物色潛在的投資機會，把握每一個商機，為本公司股東帶來理想的長期回報。

### 流動資金及財務資源

本集團的經營活動及投資主要以其自身業務營運產生的現金、銀行借款及發行新股份的所得款項撥支。於2023年9月30日，本集團的流動資產淨值約為56,272,000港元（2023年3月31日：75,522,000港元）及現金及現金等價物約為31,158,000港元（2023年3月31日：49,437,000港元）。於2023年9月30日，本集團的流動負債包括賬面值約12,287,000港元（2022年3月31日：14,335,000港元）的銀行借款，該銀行借款毋須於報告期末起計一年內償還，但附有須應要求償還的條款。

### 資本負債比率

於2023年9月30日，本集團的資本負債比率（按報告期末的債務總額除以資產總值計算）約為7.7%（2023年3月31日：7.8%）。

其他資料

## 外幣風險

本集團大部分業務交易均位於香港並以港元計值。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，董事將持續監察相關外匯風險，並將在有需要時考慮對沖重大外幣風險。

## 資本承擔

於2023年9月30日，本集團並無任何重大資本承擔（2023年3月31日：無）。

## 中期股息

董事會決議不宣派截至2023年9月30日止六個月的任何中期股息（2022年：無）。

## 資本架構

本集團的資本架構由債務淨值（包括銀行借款（扣除現金及現金等價物））及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）組成。董事定期檢討本集團資本架構。作為此項檢討一環，董事已考慮資本成本及各資本類別所附帶的風險。本集團將透過派付股息、發行新股，以及發行新債項或可換股證券，或透過償還借款方式平衡其整體資本架構。本集團銀行借款詳情載於本報告簡明綜合財務報表附註13。

## 所得款項用途

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

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

如本公司日期為2022年4月14日及2023年6月21日的公告所披露，鑒於新型冠狀病毒疫情帶來的持續不確定性，董事會進一步決議將擬用於在中國加強開發視像會議及多媒體影音解決方案服務業務的餘下部分所得款項淨額的動用時間表延長至2024年3月31日或之前。

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

下表載列所得款項淨額的用途：

	日期為 2021年8月11日 的公告所載 所得款項 淨額的計劃用途 (百萬港元)	日期為 2021年12月30日 的公告所載 所得款項淨額的 經修訂用途 (百萬港元)	直至 2023年9月30日 所得款項淨額的 實際用途 (百萬港元)	日期為 2023年11月17日 的公告所述所得 款項淨額的進一步 經修訂用途 (百萬港元)	於 2023年9月30日 餘下所得 款項淨額金額 (百萬港元)	餘下所得款項 淨額的經更新 預期動用時間表
在中國加強開發視像會議及 多媒體影音解決方案服務業務	12.39	3.81	0.02	0.02	-	不適用
在中國開發IT+OT業務	12.39	12.39	12.39	16.18	3.79	於2024年9月30日 或之前
營運資金及一般公司用途	2.75	2.75	2.75	2.75	-	不適用
本集團支付於常州國雲綠色數據技術 有限公司的資本承擔	N/A	8.58	8.58	8.58	-	不適用
總計：	27.53	27.53	23.74	27.53	3.79	

未動用所得款項淨額約3.79百萬港元已存於香港的持牌銀行。

有關配售更多詳情載於本公司日期為2021年8月11日、2021年8月19日及2023年6月21日的公告。

其他資料

### 本集團資產抵押

於2023年9月30日，約76,208,000港元（2023年3月31日：77,524,000港元）的土地及樓宇已抵押，作為本集團獲授銀行融資的擔保。

### 或然負債

於2023年9月30日，本集團並無重大或然負債（2023年3月31日：無）。

### 重大收購及出售事項

本集團於本期間並無任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合資公司之事項。

### 本集團持有的重大投資

於2023年9月30日，本集團並無作出任何重大投資。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

除「所得款項用途」一節所披露者外，本集團於2023年9月30日並無其他重大投資或資本資產計劃。

### 董事資料變動

截至2023年9月30日止六個月，概無須根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第13.51(2)條(a)至(e)段及(g)段之規定披露之任何資料變動。

### 僱員及薪酬政策

於2023年9月30日，本集團僱用86名（2023年3月31日：84名）全職僱員。本集團的薪酬政策經參考特定市場可資比較的薪酬數據後，按僱員及行政人員的表現、資歷、工作經驗、所展現能力向彼等加以獎勵。



## 買賣或贖回本公司上市證券

於本期間，本公司或其任何附屬公司概無買賣或贖回本公司任何上市證券。

## 購股權計劃

本公司已根據本公司股東於2015年5月11日通過的書面決議案採納購股權計劃。購股權計劃旨在使本公司可向經選定的參與人士授出購股權，作為彼等對本集團所作貢獻的獎勵或獎賞。

於2021年4月20日授出購股權的詳情載於本報告簡明綜合財務報表附註14(a)。

根據購股權計劃可發行的最高股份總數為100,000,000股，即本公司於批准計劃授權限額日期已發行股份的10.0%。於扣除根據購股權計劃已授出購股權總數3,000,000股後，於本公告日期根據購股權計劃可供發行的股份總數為97,000,000股，佔本公司現有已發行股本約9.2%。

## 股份獎勵計劃

本公司於2021年2月3日採納股份獎勵計劃。股份獎勵計劃旨在表彰若干僱員及人士對本集團作出的貢獻，向彼等提供獎勵以為本集團之持續經營及發展挽留彼等，並吸引合適人員進一步發展本集團。

於2021年4月20日授出的股份獎勵詳情載於本報告中簡明綜合財務報表附註14(b)。

根據股份獎勵計劃可授予獎勵股份的最高數目為150,000,000股，即本公司於採納日期已發行股本的15%（「計劃限額」）。於2023年4月1日、2023年9月30日及本報告日期，已根據股份獎勵計劃授出合共500,000股獎勵股份，餘下149,500,000股獎勵股份可根據計劃上限授出，相當於於本報告日期已發行股份總數的約14.2%。

其他資料

## 董事進行證券交易的操守守則

本公司已就董事進行證券交易採納條款並不較上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則所載的規定交易標準寬鬆的操守守則（「標準守則」）。本公司向全體董事作出特定查詢後，並不知悉於本期間有任何未遵守標準守則的情況。

## 權益披露

### (a) 董事及本公司最高行政人員於本公司或相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2023年9月30日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有(i)記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益及淡倉；或(ii)根據標準守則所述上市發行人董事進行交易的規定準則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

姓名	身份／權益性質	所持股份數目 (附註1)	佔已發行 股份百分比
鍾乃雄先生	受控法團權益(附註2)	600,000,000	57.12%
黃景強博士	實益擁有人	150,000,000	14.28%

附註：

- (1) 所述全部權益均為好倉。
- (2) 該等股份由Phoenix Time Holdings Limited（由鍾乃雄先生擁有全部權益）持有。根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部的條文，鍾乃雄先生被視為於Phoenix Time Holdings Limited所擁有或被視為擁有權益的全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年9月30日，概無董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（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擁有(i)記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益及淡倉；或(ii)根據標準守則所述上市發行人董事進行交易的規定準則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

## (b) 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2023年9月30日，就董事及本公司最高行政人員所知悉，以下公司或人士（除董事或本公司最高行政人員外）於本公司的股份及相關股份中擁有或被視為或當作擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

姓名／名稱	身份／權益性質	股份數目 (附註1)	佔已發行股份
			百分比
Phoenix Time Holdings Limited	實益擁有人	600,000,000	57.12%
陳敏玲女士(附註2)	配偶權益	600,000,000	57.12%
黃劉秀宜女士(附註3)	配偶權益	150,000,000	14.28%
Knight Sky Holdings Limited (附註4)	於股份擁有抵押權益 的人士	600,000,000	57.12%
鄭啟明先生(附註5)	受控法團權益	600,000,000	57.12%
詹美卿女士(附註6)	配偶權益	600,000,000	57.12%

附註：

- (1) 所述全部權益均為好倉。
- (2) 陳敏玲女士為董事鍾乃雄先生的配偶。根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定，陳敏玲女士被視為於鍾乃雄先生所擁有或被視為擁有權益的全部股份中擁有權益。

## 其他資料

- (3) 黃劉秀宜女士為董事黃景強博士的配偶。根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定，黃劉秀宜女士被視為為黃景強博士所擁有或被視為擁有權益的全部股份中擁有權益。
- (4) 於2023年9月30日，Knight Sky Holdings Limited以抵押權益方式持有該等股份。
- (5) 該等股份由Knight Sky Holdings Limited持有，而Knight Sky Holdings Limited由鄭啟明先生擁有100%。根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部的規定，鄭啟明先生被視為為Knight Sky Holdings Limited擁有或被視為擁有權益的所有股份中擁有權益。
- (6) 詹美卿女士為Knight Sky Holdings Limited實益擁有人鄭啟明先生配偶。根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的規定，詹美卿女士被視為為鄭啟明先生擁有或視為擁有權益的所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年9月30日，董事及本公司最高行政人員概不知悉任何董事或本公司最高行政人員以外的其他人士於本公司的股份及相關股份中擁有或被視為或當作擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

## 董事收購股份的權利

除上文所披露者外，於該期間內，本公司或其控股公司、附屬公司或同系附屬公司概無訂立任何安排，致使董事及本公司最高行政人員（包括彼等配偶及18歲以下子女）於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中持有任何權益或淡倉。

## 董事於競爭業務的權益

於2023年9月30日，概無董事或彼等各自的聯繫人擁有任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務，或於該等業務中擁有權益。

## 企業管治常規

本公司維持高水平的企業管治，以捍衛本公司股東的利益及提高其企業價值。本公司的企業管治常規乃根據上市規則附錄十四企業管治守則第二部所載的原則及守則條文（「**企業管治守則**」）。就董事會所深知，自本期間起直至本報告日期止，本公司一直遵守企業管治守則。

## 審閱業績

本公司根據上市規則及企業管治守則規定成立審核委員會（「**審核委員會**」），以審閱及監督本集團的財務申報流程、風險管理及內部監控。審核委員會目前由四名獨立非執行董事方志先生、林柏森先生、黎啟明先生及吳鴻茹女士組成。審核委員會主席由林柏森先生擔任。

審核委員會已審閱本集團於本期間的未經審核綜合業績及本報告，並認為彼等已遵守適用會計準則、上市規則及其他適用法律規定，且已作出充分披露。

## 足夠公眾持股量

根據本公司公開可得資料及就董事所知，本公司於本報告日期已維持上市規則所規定的公眾持股量。

## 報告期後事項

董事會並不知悉於報告期末後及截至本報告日期曾發生任何須予披露之重大事項。

承董事會命  
主席  
鍾乃雄

香港，2023年11月17日

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