

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



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)

截至二零二四年九月三十日止六個月 中期業績公告

摘要

- 本集團於本期間的總收益約為 720.7 百萬港元，較上一期間約 498.6 百萬港元增加約 222.2 百萬港元或 44.6%。
- 本集團於本期間的溢利及全面收益總額約為 13.5 百萬港元，較上一期間約 11.5 百萬港元增加約 1.9 百萬港元或 16.7%。有關增加乃由於資訊科技基建解決方案服務收益增加所致。
- 本期間每股基本盈利為 0.04 港元，而上一期間為 0.04 港元。
- 董事會決議不宣派本期間中期股息（上一期間：0.02 港元）。

中期業績

美高域集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」及各為一名「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二四年九月三十日止六個月(「本期間」)的未經審核簡明綜合業績，連同二零二三年同期(「上一期間」)的比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二四年九月三十日止六個月

		截至九月三十日止六個月	
	附註	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
收益	3	720,738	498,563
銷售成本		<u>(654,021)</u>	<u>(441,647)</u>
毛利		66,717	56,916
其他收入		2,810	2,227
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式項下的減值虧損(扣除撥備)		71	—
其他收益及虧損淨額		7,154	725
其他開支		(1,641)	(1,334)
分銷及銷售開支		(35,486)	(29,396)
行政開支		(21,594)	(14,936)
融資成本		<u>(2,845)</u>	<u>(266)</u>
除稅前溢利		15,186	13,936
稅項	4	<u>(3,005)</u>	<u>(2,407)</u>
本公司擁有人應佔期內溢利	5	<u>12,181</u>	<u>11,529</u>
其他全面收益：			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務所產生之匯兌差額		<u>1,273</u>	<u>—</u>
本公司擁有人應佔期內全面收益總額		<u>13,454</u>	<u>11,529</u>
每股盈利	7		
基本(港元)		<u>0.04</u>	<u>0.04</u>

簡明綜合財務狀況表

於二零二四年九月三十日

		於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備		10,504	11,486
按公平值列入其他全面收益之權益工具		55,513	—
融資租賃應收款項		12,246	—
預付款項及按金	8	5,421	1,736
衍生金融工具		2,412	400
遞延稅項資產		67	68
		<u>86,163</u>	<u>13,690</u>
流動資產			
存貨		62,658	111,480
向董事貸款		—	5,800
融資租賃應收款項		13,114	—
貿易及其他應收款項、預付款項及按金	8	328,433	186,106
按公平值列入損益之金融資產		14,456	—
已抵押銀行存款		56,863	34,675
定期存款		5,560	5,384
現金及現金等價物		69,707	159,804
		<u>550,791</u>	<u>503,249</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項以及應計款項	9	222,951	212,434
合約負債		74,247	95,099
稅項負債		5,213	3,605
租賃負債		21,783	9,573
銀行借貸		96,427	11,000
		<u>420,621</u>	<u>331,711</u>
流動資產淨值		<u>130,170</u>	<u>171,538</u>
資產總值減流動負債		<u>216,333</u>	<u>185,228</u>

		於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動負債			
合約負債		4,054	3,921
租賃負債		21,025	—
		<u>25,079</u>	<u>3,921</u>
資產淨值		<u>191,254</u>	<u>181,307</u>
資本及儲備			
股本	10	3,000	3,000
儲備		188,254	178,307
		<u>191,254</u>	<u>181,307</u>
本公司擁有人應佔權益		<u>191,254</u>	<u>181,307</u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年九月三十日止六個月

1. 一般資料及編製基準

美高域集團有限公司(「本公司」)於二零一六年一月二十日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。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。

簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十六的適用披露規定而編製。

簡明綜合財務報表乃以本公司的功能貨幣港元(「港元」)呈列。

2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。

除因應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)修訂本而導致的額外會計政策外，截至二零二四年九月三十日止六個月的簡明綜合財務報表內所採用的會計政策及計算方法與本集團截至二零二四年三月三十一日止年度的全年財務報表所呈列者一致。

應用香港財務報告準則修訂本

於本中期期間，本集團已首次應用下列由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則修訂本，並已於本集團自二零二四年一月一日開始的年度期間強制生效，以編製本集團之簡明綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號修訂本	銷售及售後租回之租賃負債
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
香港會計準則第1號修訂本	附有契諾的非流動負債
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號修訂本	供應商融資安排

除下文所述外，於本中期期間應用香港財務報告準則修訂本，對本集團本期間及過往期間的財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載之披露事項並無構成重大影響。

銷售及售後租回交易

本集團作為賣方承租人

就滿足銷售要求的轉讓而言，本集團作為賣方承租人按資產先前賬面值的比例計量售後租回所產生之使用權資產，並僅確認與轉讓予買方出租人的權利有關之任何收益或虧損。使用權資產及租賃負債其後根據香港財務報告準則第16號租賃項下之一般規定計量。於計量租賃負債時，本集團在釐定「租賃付款」或「經修訂租賃付款」（包括固定或可變租賃付款）時不會確認與本集團保留的使用權資產有關之任何收益或虧損金額。

倘銷售代價之公平值不等於資產之公平值，或倘租賃付款並非按市場利率計算，則本集團作出以下調整以按公平值計量銷售所得款項：

- (a) 任何低於市場水平的條款入賬列作租賃付款的預付款項；及
- (b) 任何高於市場水平的條款入賬為買方出租人向賣方承租人提供的額外融資。

應用該等修訂本對本集團之財務狀況及表現並無重大影響。

香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號修訂本供應商融資安排之影響

本集團將應用於本集團自二零二四年四月一日起開始之年度期間強制生效的香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號修訂本供應商融資安排，以編製本集團截至二零二五年三月三十一日止年度之綜合財務報表。

該等修訂本為香港會計準則第7號現金流量表增添披露目標，規定實體須披露有關其供應商融資安排的資料，以便財務報表用戶評估該等安排對實體負債及現金流量的影響。此外，香港財務報告準則第7號金融工具：披露已作出修訂，以於披露有關實體面臨集中流動資金風險的資料之要求內增添供應商融資安排為範例。

應用該等修訂本預期將影響本集團負債、現金流量以及本集團面臨與本集團於截至二零二五年三月三十一日止年度之年度綜合財務報表中所訂立的供應商融資安排有關之流動資金風險之披露。

3. 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半導體產品、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
截至二零二四年九月三十日止			
六個月(未經審核)			
分部收益	<u>649,071</u>	<u>71,667</u>	<u>720,738</u>
分部業績	<u>27,701</u>	<u>5,964</u>	33,665
其他收入			2,810
其他損益，淨額			7,154
其他開支			(1,641)
若干分銷及銷售開支			(2,363)
行政開支			(21,594)
融資成本			(2,845)
除稅前溢利			<u>15,186</u>
截至二零二三年九月三十日止			
六個月(未經審核)			
分部收益	<u>425,475</u>	<u>73,088</u>	<u>498,563</u>
分部業績	<u>19,786</u>	<u>8,448</u>	28,234
其他收入			2,227
其他損益，淨額			725
其他開支			(1,334)
若干分銷及銷售開支			(714)
行政開支			(14,936)
融資成本			(266)
除稅前溢利			<u>13,936</u>

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前所獲得的溢利。

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。

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：				
截至二零二四年九月三十日止六個月(未經審核)				
折舊	1,639	98	5,250	6,987
存貨撥備	1,386	—	—	1,386
預期信貸虧損模式項下的減值虧損(扣除撥備)	(71)	—	—	(71)
	<u>1,954</u>	<u>98</u>	<u>5,250</u>	<u>7,302</u>
截至二零二三年九月三十日止六個月(未經審核)				
折舊	2,132	253	4,380	6,765
存貨撥備轉回	(2)	—	—	(2)
	<u>2,130</u>	<u>253</u>	<u>4,380</u>	<u>6,763</u>

4. 稅項

截至九月三十日止六個月	
二零二四年	二零二三年
千港元	千港元
(未經審核)	(未經審核)

即期稅項：

香港利得稅

<u>3,005</u>	<u>2,407</u>
--------------	--------------

於截至二零二四年及二零二三年九月三十日止期間，香港利得稅乃根據估計應課稅溢利按 16.5% 計算。

5. 期內溢利

截至九月三十日止六個月
二零二四年 二零二三年
千港元 千港元
(未經審核) (未經審核)

期內溢利已於扣除下列各項後達致：

確認為開支的存貨成本	543,450	382,186
物業、廠房及設備折舊	6,987	6,765
存貨撥備(撥備轉回)淨額(計入銷售成本)	<u>1,386</u>	<u>(2)</u>

並於計入其他收入後：

利息收入	<u>(1,272)</u>	<u>(2,225)</u>
------	----------------	----------------

並於計入其他損益，淨額後：

按公平值列入損益之金融資產公平值變動	<u>(4,570)</u>	<u>—</u>
--------------------	----------------	----------

6. 股息

於本期間，概無向本公司擁有人宣派及派付截至二零二四年三月三十一日止年度之股息(二零二三年：截至二零二三年三月三十一日止年度之末期股息每股0.025港元及特別股息0.08港元)。

於上個中期期間已宣派及派付之末期及特別股息總額為31.5百萬港元。

於本期間完結後，本公司董事宣派中期股息每股零港元，合計零百萬港元(二零二三年九月三十日：中期股息每股0.02元，為數6百萬港元)將派付予本公司普通股股東。

7. 每股盈利

每股基本盈利乃基於以下數據計算：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年	二零二三年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
盈利：		
計算每股基本盈利所用的期內盈利	<u>12,181</u>	<u>11,529</u>
	千股	千股
股份數目：		
計算每股基本盈利所用的普通股數目	<u>271,484</u>	<u>300,000</u>

由於兩個期間內均無潛在已發行普通股，故並無呈列於兩個期間內的每股攤薄盈利。

8. 貿易及其他應收款項、預付款項及按金

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	217,693	159,381
減：信貸虧損撥備	(9)	(80)
	<u>217,684</u>	<u>159,301</u>
租賃及公用事業按金	2,133	166
維護服務成本的預付款項	30,789	25,538
存貨的預付款項	79,565	—
其他	3,683	2,837
	<u>333,854</u>	<u>187,842</u>
貿易及其他應收款項、預付款項及按金總額		
分析為：		
流動	328,433	186,106
非流動	5,421	1,736
	<u>333,854</u>	<u>187,842</u>

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。

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

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	98,800	92,481
31至60日	54,062	29,130
61至90日	13,420	15,405
91至120日	19,969	8,186
121至180日	9,116	8,169
超過180日	22,317	5,930
	217,684	159,301

9. 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：

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	149,333	170,455
應計員工成本	19,379	18,569
應計購買	21,134	8,320
其他	33,105	15,090
	222,951	212,434

以下為按發票日期列賬之貿易應付款項的賬齡分析：

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	66,595	84,599
31至60日	47,839	62,955
61至90日	32,649	19,132
超過90日	2,250	3,769
	<u>149,333</u>	<u>170,455</u>

10. 股本

	股份數目	金額 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於二零二三年四月一日、二零二三年九月三十日、 二零二四年四月一日及二零二四年九月三十日	5,000,000,000	50,000
已發行及繳足：		
於二零二三年四月一日、二零二三年九月三十日、 二零二四年四月一日及二零二四年九月三十日	300,000,000	3,000

本公司所有已發行股份於所有方面相互享有同等地位。

11. 履約擔保

於二零二四年九月三十日，本集團的履約擔保約17,046,000港元(二零二四年三月三十一日：20,477,000港元)由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。本集團將有責任相應補償銀行。履約擔保將於合約工程完成後解除。

於二零二四年九月三十日及二零二四年三月三十一日，本公司董事認為本集團面臨申索的可能性不大。

管理層討論與分析

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。本集團的總收益於本期間約為 720.7 百萬港元，較上一期間約 498.6 百萬港元增加約 222.2 百萬港元或 44.6%。該增加乃由於本集團的資訊科技基建解決方案服務及資訊科技管理服務產生之收益增加。本集團的毛利於本期間約為 66.7 百萬港元，較上一期間約 56.9 百萬港元增加約 9.8 百萬港元或 17.2%。該增加乃主要由於本集團的資訊科技基建解決方案服務及資訊科技管理服務銷售收益增加。

於本期間，鑒於經營成本高企，以及中美之間持續的緊張局勢，本公司董事會認為本年下半年香港經濟仍然充滿挑戰。本集團將繼續監察上述業務的發展，並積極應對其對本集團財務狀況及經營業績的影響（如有）。

財務回顧

收益

本集團於本期間的總收益約為 720.7 百萬港元，較上一期間約 498.6 百萬港元增加約 222.2 百萬港元或 44.6%。總收益增加乃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，其收益於本期間約為 649.1 百萬港元，較上一期間約 425.5 百萬港元增加約 223.6 百萬港元或 52.6%。然而，資訊科技管理服務業務分部的收益約為 71.7 百萬港元，較上一期間約 73.1 百萬港元減少約 1.4 百萬港元或 1.9%。於本期間，資訊科技基建解決方案服務及資訊科技管理服務業務分部分別貢獻本集團總收益的約 90.1% 及 9.9%。

銷售成本

本集團於本期間的銷售成本約為 654.0 百萬港元，較上一期間約 441.6 百萬港元增加約 212.4 百萬港元或 48.1%。該增加乃主要由於資訊科技基建解決方案服務成本於本期間約為 595.9 百萬港元，較上一期間約 384.3 百萬港元增加約 211.7 百萬港元或 55.1% 所致。資訊科技管理服務成本於本期間約為 58.1 百萬港元，較上一期間約 57.4 百萬港元增加約 0.7 百萬港元或 1.3%。

毛利

本集團於本期間的毛利約為 66.7 百萬港元，較上一期間約 56.9 百萬港元增加約 9.8 百萬港元或 17.2%。該增加乃主要由於資訊科技基建解決方案服務收益增加所致。

經營開支

本集團於本期間的經營開支總額約為 57.1 百萬港元，較上一期間約 44.3 百萬港元增加約 12.8 百萬港元或 28.8%。該增加乃由於本期間內銷售及分銷開支及行政開支增加所致。

本期間溢利

由於上述原因，本集團於本期間的溢利及全面收益總額約為 13.5 百萬港元，較上一期間約 11.5 百萬港元增加約 1.9 百萬港元或 16.7%。該增加乃主要由於資訊科技基建解決方案服務收益增加所致。

流動資金與財務資源

資本結構

於二零二四年九月三十日，本集團銀行借貸總額約為 96.4 百萬港元（二零二四年三月三十一日：11.0 百萬港元）。於二零二四年九月三十日，本集團銀行借貸以港元計值，按 6.06% 年利率計息。

有關本公司於本期間及上一期間之股本詳情載於本公告第 14 頁附註 10。

現金狀況

本集團於二零二四年九月三十日錄得流動資產淨值約 130.2 百萬港元（二零二四年三月三十一日：約 171.5 百萬港元）。於二零二四年九月三十日，本集團擁有約 69.7 百萬港元（二零二四年三月三十一日：約 159.8 百萬港元）的現金及現金等價物。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

於本期間，本集團的資本開支總額約為 3 百萬港元（上一期間：無），主要由於購買辦公設備而產生。

槓桿比率

於二零二四年九月三十日，槓桿比率淨值為50.42%，乃按計息銀行貸款總額除以總權益再乘以100%計算得出(二零二四年三月三十一日：6.07%)。

履約擔保

本集團於二零二四年九月三十日的履約擔保載於本公告第15頁附註11。

或然負債

於二零二四年九月三十日，本集團並無重大或然負債(於二零二四年三月三十一日：無)。

資產抵押

於二零二四年九月三十日，本集團若干銀行存款合共56.9百萬港元(二零二四年三月三十一日：34.7百萬港元)已抵押作本集團獲授銀行融資的擔保。

外匯風險

本集團的交易主要以港元及美元計值及結算。只要香港特別行政區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。於本期間，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，以減低於業務常規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

於二零二四年九月三十日，本集團共有273名僱員(二零二三年九月三十日：246名僱員)。於本期間，員工成本總額包括董事酬金達約64.8百萬港元(上一期間：53.6百萬港元)。本集團之薪酬政策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，並根據其薪酬政策於薪金及／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，並可能須參加內部或外部的其他培訓課程。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購股權計劃(「**購股權計劃**」)，並於二零二四年一月十六日採納股份獎勵計劃(「**股份獎勵計劃**」)。因此，本集團合資格僱員可根據購股權計劃或股份獎勵計劃獲授購股權或獎勵。自採納該等計劃起及直至本公告日期，概無授出購股權或股份獎勵。

中期股息

董事會決議不宣派本期間中期股息(「**中期股息**」)(截至二零二三年九月三十日止六個月：每股0.02港元)。

所持重大投資

本集團於本期間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及出售以及未來重大投資或股本資產計劃

本集團於本期間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，及於二零二四年九月三十日並無重大投資或股本資產的未來計劃。

本期間後重要事項

自本期間完結後，本集團並無任何其他重大事項。

未來前景

本集團欣然宣佈，由於資訊科技基建解決方案服務的收益大幅增加，故本集團於本期間的收益大幅增加。儘管香港經濟環境不明朗，中美之間的持續緊張局勢難以預測，但本集團對年內表現充滿信心。

儘管面臨挑戰，本集團仍能把握未來的巨大機遇。本集團順應市場趨勢與需求，積極拓展及發展人工智慧（「AI」）業務。本集團相信AI能為客戶帶來智能高效的解決方案。

本集團將繼續專注於核心業務以及與主要供應商的合作關係。為增強競爭力並維持行業領先地位，本集團將積極拓展商機並尋找新的市場供應和需求。

購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司及其任何附屬公司於本期間並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

遵守企業管治守則

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C1第2部所載之企業管治守則（「**企業管治守則**」）之原則及守則條文。

本公司已採納企業管治守則作為其自身的企業管治守則。除下文所披露企業管治守則之守則條文第C.2.1條外，據董事所盡悉，本公司於本期間內已遵守載於企業管治守則的所有其他適用守則條文。

董事會主席（「**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。本集團行政總裁（「**行政總裁**」）負責本集團之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。王廣波先生(執行董事兼董事會主席)與黃天雷先生(執行董事)，將共同承擔本公司行政總裁之職責及責任，負責本集團之整體管理、策略規劃及日常業務營運。鑑於彼等在資訊科技行業擁有豐富經驗及知識，董事會相信王廣波先生與黃天雷先生將為策略事項提供更廣闊的視角，並作出高效決策，以滿足本集團業務之動態需求。因此，董事認為，在此情況下偏離企業管治守則之守則條文第C.2.1條乃屬適當。儘管有偏離，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。

遵守標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3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期間內，彼等已全面遵守標準守則所載之規定準則及條文。本公司於本期間並無發現任何違規事件。本公司亦就可能獲得本集團未經刊發之內幕消息之相關僱員訂立其條款嚴謹程度不低於標準守則之書面指引。就本公司所知，於本期間並無僱員未遵守書面指引之事件。

審閱中期業績

審核委員會已審閱本集團於本期間的未經審核中期業績，而審核委員會對本公司所採納的會計處理方式並無異議，且認為該等資料已根據適用會計準則及規定編製及已作出充足披露。

刊發中期業績及中期報告

本中期業績公告於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.microware1985.com)刊載。本公司本期間之中期報告載有上市規則規定的所有相關資料，將適時寄發予本公司股東並亦於聯交所網站及本公司網站刊載。

承董事會命
美高域集團有限公司
主席兼執行董事
王廣波

香港，二零二四年十一月二十五日

於本公告日期，執行董事為王廣波先生及黃天雷先生；非執行董事為王植先生；及獨立非執行董事為戴斌先生、許劍文先生及蘭佳女士。