

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

i-CONTROL HOLDINGS LIMITED

超智能控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1402)

截至2026年3月31日止年度 年度業績公告

年度業績

超智能控股有限公司（「本公司」）的董事（「董事」）會（「董事會」）欣然宣佈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至2026年3月31日止年度的經審核綜合業績，連同截至2025年3月31日止年度的比較數字：

綜合損益及其他全面收益表

截至2026年3月31日止年度

	附註	2026年 千港元	2025年 千港元
持續經營業務			
收益	4	105,235	122,223
銷售成本		(69,333)	(81,422)
員工成本		(26,421)	(33,549)
折舊		(3,107)	(3,167)
其他收入及收益淨額	4	486	643
向被投資對象貸款減值虧損		—	(6,933)
其他經營開支		(6,016)	(9,173)
融資成本	6	(334)	(710)
來自持續經營業務的除稅前溢利（虧損）		510	(12,088)
所得稅開支	7	(143)	(106)
來自持續經營業務的年內溢利（虧損）	8	367	(12,194)
已終止經營業務			
來自已終止經營業務的年內虧損，扣除稅項	9	—	(6,620)
年內溢利（虧損）		367	(18,814)

	2026年 千港元	2025年 千港元
其他全面收益（開支）		
其後不會重新分類至損益的項目：		
按公平值計入其他全面收益（「按公平值計入其他全面收益」）的金融資產公平值變動淨額	-	(6,634)
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	<u>159</u>	<u>1,079</u>
	<u>159</u>	<u>(5,555)</u>
年度全面收益（開支）總額	<u><u>526</u></u>	<u><u>(24,369)</u></u>
本公司擁有人應佔年內溢利（虧損）：		
－來自持續經營業務	367	(12,193)
－來自已終止經營業務	<u>-</u>	<u>(6,126)</u>
	<u>367</u>	<u>(18,319)</u>
非控股權益應佔年內虧損：		
－來自持續經營業務	-	(1)
－來自已終止經營業務	<u>-</u>	<u>(494)</u>
	<u>-</u>	<u>(495)</u>
	<u><u>367</u></u>	<u><u>(18,814)</u></u>
本公司擁有人應佔年內其他全面收益（開支）：		
－來自持續經營業務	159	(6,618)
－來自已終止經營業務	<u>-</u>	<u>901</u>
	<u>159</u>	<u>(5,717)</u>
非控股權益應佔年內其他全面收益：		
－來自持續經營業務	-	-
－來自已終止經營業務	<u>-</u>	<u>162</u>
	<u>-</u>	<u>162</u>
	<u><u>159</u></u>	<u><u>(5,555)</u></u>

	附註	2026年 千港元	2025年 千港元
本公司擁有人應佔年內全面收益(開支)總額：			
—來自持續經營業務		526	(18,811)
—來自已終止經營業務		—	(5,225)
		<u>526</u>	<u>(24,036)</u>
非控股權益應佔年內全面開支總額：			
—來自持續經營業務		—	(1)
—來自已終止經營業務		—	(332)
		<u>—</u>	<u>(333)</u>
		<u>526</u>	<u>(24,369)</u>
每股盈利(虧損)			
<i>10</i>			
來自持續經營業務及已終止經營業務 基本及攤薄		<u>0.03港仙</u>	<u>(1.74)港仙</u>
來自持續經營業務 基本及攤薄		<u>0.03港仙</u>	<u>(1.16)港仙</u>

綜合財務狀況表
於2026年3月31日

	附註	2026年 千港元	2025年 千港元
非流動資產			
物業及設備		71,511	74,603
遞延稅項資產		907	980
		<u>72,418</u>	<u>75,583</u>
流動資產			
存貨		2,044	3,315
貿易應收款項及合約資產	12	23,880	20,330
預付款項、按金及其他應收款項		1,515	2,830
可收回稅項		–	606
銀行結餘及現金		46,316	48,829
		<u>73,755</u>	<u>75,910</u>
流動負債			
貿易應付款項	13	9,804	9,212
其他應付款項及應計費用		10,565	13,096
應付稅項		188	–
銀行借款	14	6,143	10,239
		<u>26,700</u>	<u>32,547</u>
流動資產淨值		<u>47,055</u>	<u>43,363</u>
總資產減流動負債		<u>119,473</u>	<u>118,946</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		1,737	1,736
資產淨值		<u>117,736</u>	<u>117,210</u>
資本及儲備			
股本	15	10,505	10,505
儲備		107,231	106,705
權益總額		<u>117,736</u>	<u>117,210</u>

綜合權益變動表

截至2026年3月31日止年度

本公司權益股東應佔

	股本 千港元	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	保留溢利 千港元	總額 千港元
於2025年4月1日	10,505	24,669	10,817	(163)	71,382	117,210
年度溢利	-	-	-	-	367	367
年度其他全面收益：						
換算海外營運所產生的匯兌差額	-	-	-	159	-	159
年度全面收益總額	-	-	-	159	367	526
於2026年3月31日	10,505	24,669	10,817	(4)	71,749	117,736

本公司權益股東應佔

	於股份獎勵 計劃項下		股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	僱員股份 酬金儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	法定 盈餘儲備 千港元	投資 重估儲備 千港元	保留溢利 千港元	合計 千港元	非控股 權益 千港元	權益總額 千港元
	股本 千港元	所持股份 千港元										
於2024年4月1日	10,505	(3)	24,669	10,817	799	(1,089)	208	(1,952)	97,280	141,234	(460)	140,774
年度虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,319)	(18,319)	(495)	(18,814)
年度其他全面(開支)收益：												
按公平值計入其他全面收益的金融資產 公平值變動淨額	-	-	-	-	-	-	-	(6,634)	-	(6,634)	-	(6,634)
換算海外營運所產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	917	-	-	-	917	162	1,079
年度全面收益(開支)總額	-	-	-	-	-	917	-	(6,634)	(18,319)	(24,036)	(333)	(24,369)
以股權結算股份支付交易	-	3	-	-	9	-	-	-	-	12	-	12
購股權失效	-	-	-	-	(808)	-	-	-	808	-	-	-
註銷附屬公司	-	-	-	-	-	9	-	-	(9)	-	(135)	(135)
出售附屬公司	-	-	-	-	-	-	(208)	8,586	(8,378)	-	928	928
於2025年3月31日	10,505	-	24,669	10,817	-	(163)	-	-	71,382	117,210	-	117,210

已頒佈惟尚未生效的新訂香港財務報告準則會計準則及其修訂本

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則會計準則及其修訂本：

香港財務報告準則第18號	財務報表之呈列及披露 ²
香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具的分類及計量(修訂本) ¹
香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	涉及依賴自然能源生產電力的合約 ¹
香港財務報告準則會計準則(修訂本)	香港財務報告準則會計準則之年度改進—第11卷 ¹
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 ³
香港會計準則第21號(修訂本)	換算為惡性通貨膨脹呈列貨幣 ²

¹ 於2026年1月1日或之後開始的年度期間有效

² 於2027年1月1日或之後開始的年度期間有效

³ 於待定日期或之後開始的年度期間有效

董事預期，除下文所述者外，應用其他新訂香港財務報告準則會計準則及其修訂本不會對本集團的業績及財務狀況產生重大影響。

香港財務報告準則第18號－財務報表呈列和披露

香港財務報告準則第18號規定了財務報表的呈列與披露要求，將取代香港會計準則第1號財務報表呈列。香港財務報告準則第18號引入了新的要求，在損益表中列示特定類別和定義的小計項目；在財務報表附註中披露管理層定義的業績指標，並改進財務報表中信息的合併與拆分。此外，亦對香港會計準則第7號「現金流量表」和第33號「每股盈利」作出少量修訂。

香港財務報告準則第18號及其對其他香港財務報告準則會計準則的相關修訂將於2027年1月1日或之後開始的年度期間生效，並允許提前應用。

預期香港財務報告準則第18號的應用不會對本集團的財務狀況產生重大影響。董事會正在評估香港財務報告準則第18號的影響，但尚未能確定採納是否會對本集團的綜合財務報表的列示與披露產生重大影響。

3. 重大會計政策資料

綜合財務報表根據香港會計師公會所頒佈的香港財務報告準則會計準則編製。此外，綜合財務報表載列聯交所證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例規定的適用披露。

於各報告期末，綜合財務報表按歷史成本基準編製。歷史成本一般根據交換貨品及服務所付出的代價的公平值計算。

4. 收益以及其他收入及收益淨額

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

	2026年 千港元	2025年 千港元
持續經營業務：		
香港財務報告準則第15號範圍內來自客戶合約的收益		
按主要產品或服務線分類		
－視像會議及多媒體影音解決方案服務	88,425	104,866
－視像會議及多媒體影音保養服務	16,810	17,357
	<u>105,235</u>	<u>122,223</u>
按確認時間分類收益		
	2026年 千港元	2025年 千港元
持續經營業務：		
收益確認時間		
於某時間點	88,425	104,866
於一段時間內	16,810	17,357
來自客戶合約的收益總額	<u>105,235</u>	<u>122,223</u>
	2026年 千港元	2025年 千港元
持續經營業務：		
其他收入及收益淨額		
匯兌收益淨額	53	355
銀行利息收入	362	288
雜項收入	71	—
	<u>486</u>	<u>643</u>

5. 分部資料

截至2025年3月31日止年度，有關提供雲端IT+OT管理服務的經營分部被分類為已終止經營業務，更多詳情載於附註9。自此之後，董事認為本集團僅有一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。該經營分部的呈報方式與向董事會（為主要經營決策者）匯報資料的方式一致，以便作出資源分配及績效評估。

(a) 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。

本集團來自持續經營業務項下外部客戶的收益分析按客戶地區劃分呈列如下：

	來自外部客戶的收益	
	2026年 千港元	2025年 千港元
香港（戶籍地）	104,545	120,783
中國	221	341
澳門	299	705
新加坡	170	394
	<u>105,235</u>	<u>122,223</u>

本集團有關其持續經營業務之非流動資產的資料按資產地區劃分呈列如下：

	非流動資產	
	2026年 千港元	2025年 千港元
香港（戶籍地）	<u>71,511</u>	<u>74,603</u>

附註： 非流動資產不包括遞延稅項資產。

(b) 關於主要客戶的資料

於相應年度貢獻佔本集團收益總額10%以上來自客戶之收益如下：

	2026年 千港元	2025年 千港元
客戶 A	<u>不適用¹</u>	<u>16,268</u>

¹ 相應收益佔本集團截至2026年3月31日止年度的收益總額不超過10%。

6. 融資成本

	2026年 千港元	2025年 千港元
持續經營業務：		
銀行借款的利息開支	<u>334</u>	<u>710</u>

7. 所得稅開支

	2026年 千港元	2025年 千港元
持續經營業務：		
香港利得稅：		
—本年度	69	11
遞延稅項	<u>74</u>	<u>95</u>
年度所得稅開支總額	<u>143</u>	<u>106</u>

8. 來自持續經營業務的年度溢利（虧損）

	2026年 千港元	2025年 千港元
持續經營業務		
年度溢利（虧損）已扣除下列項目：		
董事酬金	4,383	5,574
薪金（不包括董事酬金）	21,087	26,804
退休福利計劃供款（不包括董事酬金）	<u>951</u>	<u>1,171</u>
員工成本總額	<u>26,421</u>	<u>33,549</u>
售出存貨成本（包括系統開發成本及安裝成本）	69,333	81,422
物業及設備折舊	3,107	3,167
核數師酬金	650	800
向投資對象貸款減值虧損	—	6,933
應收前附屬公司款項減值虧損	<u>—</u>	<u>701</u>

9. 已終止經營業務

於2024年8月，本公司訂立買賣協議，以向獨立第三方珀堅國際有限公司出售其於附屬公司卓兆投資有限公司（「卓兆」）及祥高發展有限公司（「祥高」）（統稱「出售公司」）的全部股權（「出售事項」）及出售公司應付本集團（出售公司及其附屬公司除外）之總額約36.2百萬港元的應收款項（「銷售貸款」），代價為100,000港元。出售事項已於2024年8月30日完成。詳情進一步載於本公司日期為2024年8月30日的公告。

卓兆為一間投資控股公司及其附屬公司從事提供雲端IT+OT管理服務。

完成出售事項後，本集團已終止提供雲端IT+OT管理服務的所有業務。截至2025年3月31日止年度已終止經營業務的期內虧損及已終止經營業務的業績（已計入綜合損益及其他全面收益表）如下：

	2025年 千港元
已終止經營業務期內虧損	(3,288)
出售附屬公司虧損	<u>(3,332)</u>
	<u><u>(6,620)</u></u>

	2025年 千港元
收益	236
銷售成本	(127)
員工成本	(2,531)
折舊及攤銷	(789)
其他收入	76
其他經營開支	(143)
融資成本	<u>(10)</u>
除稅前虧損	(3,288)
所得稅開支	<u>-</u>
已終止經營業務期內虧損	<u><u>(3,288)</u></u>

已終止經營業務之期內虧損包括如下：

	2025年 千港元
折舊及攤銷	
設備折舊	294
無形資產攤銷	<u>495</u>
	<u><u>789</u></u>
其他收入	
雜項收入	<u><u>76</u></u>
融資成本	
租賃負債之利息開支	<u><u>10</u></u>

於截至2025年3月31日止年度內，雲端IT+OT管理服務業務產生本集團經營現金流量約310,000港元，就投資活動引致零及就融資活動引致約246,000港元。

10. 每股盈利(虧損)

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利(虧損)乃根據以下數據計算：

	2026年 千港元	2025年 千港元
盈利(虧損)		
計算每股基本及攤薄盈利(虧損)的盈利(虧損)		
—來自持續經營業務	367	(12,193)
—來自已終止經營業務	—	(6,126)
	<u>367</u>	<u>(18,319)</u>
	2026年 千股	2025年 千股
股份數目		
計算每股來自持續及已終止經營業務的基本及攤薄盈利 (虧損)的普通股加權平均數	<u>1,050,500</u>	<u>1,050,500</u>
	2026年	2025年
每股基本及攤薄盈利(虧損)(以每股港仙計)		
—來自持續經營業務	0.03	(1.16)
—來自已終止經營業務	—	(0.58)
	<u>0.03</u>	<u>(1.74)</u>

由於截至2026年3月31日止年度內並無任何潛在已發行普通股，故未計算年內每股攤薄盈利。於計算每股攤薄虧損時，並無假定本公司尚未行使購股權獲行使，原因為該等購股權的行使價高於股份截至2025年3月31日止年度的平均市價。

11. 股息

截至2026年3月31日止年度並無建議派付股息，自報告期末以來亦無擬派付任何股息(2025年：無)。

12. 貿易應收款項及合約資產

	2026年 千港元	2025年 千港元
貿易應收款項	24,117	20,419
減：減值撥備	(698)	(698)
	<u>23,419</u>	<u>19,721</u>
合約資產	479	627
減：減值撥備	(18)	(18)
	<u>461</u>	<u>609</u>
	<u><u>23,880</u></u>	<u><u>20,330</u></u>

於2026年3月31日，來自與客戶合約的貿易應收款項及合約資產淨額約為23,880,000港元（2025年：20,330,000港元），其中約461,000港元（2025年：609,000港元）為合約資產。

合約資產首次就提供視像會議及多媒體影音解決方案服務所賺取收益的若干金額予以確認，乃由於所收代價於保固期（介乎1至5年）順利完成後方可收到。合約資產於權利成為無條件時轉撥至貿易應收款項。保固期完成後，確認為合約資產的金額重新分類至貿易應收款項。於2026年3月31日，約50,000港元（2025年：398,000港元）的合約資產預計將於報告期末起計一年後收回。

本集團通常給予客戶30天至180天不等的信貸期。以下為於報告期末根據客戶確認接收貨品當日（與其各自的收益確認日期相近）呈列的貿易應收款項及合約資產淨額賬齡分析。

貿易應收款項淨額的賬齡分析：

	2026年 千港元	2025年 千港元
0至30天	10,619	5,140
31至60天	2,582	2,993
61至120天	7,542	6,104
121至365天	2,439	2,852
超過365天	237	2,632
	<u>23,419</u>	<u>19,721</u>

截至2026年及2025年3月31日止年度，貿易應收款項的減值撥備約為698,000港元。於本年度及上一年度，貿易應收款項的減值撥備未發生變動。

合約資產淨額的賬齡分析：

	2026年 千港元	2025年 千港元
0至30天	20	–
31至60天	–	88
61至120天	17	31
121至365天	251	195
超過365天	173	295
	<u>461</u>	<u>609</u>

截至2026年及2025年3月31日止年度，合約資產的減值撥備約為18,000港元。於本年度及上一年度，合約資產減值撥備未發生變動。

在接納任何新客戶之前，本集團會就潛在客戶的信貸質素作內部評估並界定適當信貸額度。既無逾期亦未減值之應收款項乃與近期並無拖欠記錄的客戶有關。

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。

13. 貿易應付款項

	2026年 千港元	2025年 千港元
貿易應付款項	<u>9,804</u>	<u>9,212</u>

以下為於報告期末根據確認日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

	2026年 千港元	2025年 千港元
0至60天	3,731	1,997
61至90天	400	868
超過90天	5,673	6,347
	<u>9,804</u>	<u>9,212</u>

購買貨品的信貸期一般介乎30天至180天。本集團就其應付款項的信貸期限訂有財務風險管理政策或計劃。

14. 銀行借款

	2026年 千港元	2025年 千港元
有抵押按揭貸款	<u>6,143</u>	<u>10,239</u>
須於下列期限償還的賬面值（根據貸款協議所載預定還款日期）：		
一年內	4,096	4,096
多於一年但不超過兩年	<u>2,047</u>	<u>6,143</u>
	<u>6,143</u>	<u>10,239</u>
毋須於報告期末起計一年內償還但附有應要求償還條款的 銀行貸款賬面值（列為流動負債）	2,047	6,143
須於一年內償還的賬面值	<u>4,096</u>	<u>4,096</u>
列為流動負債金額	<u>6,143</u>	<u>10,239</u>

銀行借款包括：

	到期日	實際利率	賬面值	
			2026年 千港元	2025年 千港元
浮息借款：				
－港元按揭貸款 ⁽ⁱ⁾	2027年9月25日	3.99% (2025年：5.69%)	4,694	7,823
－港元按揭貸款 ⁽ⁱⁱ⁾	2027年9月25日	3.99% (2025年：5.69%)	<u>1,449</u>	<u>2,416</u>
			<u>6,143</u>	<u>10,239</u>

⁽ⁱ⁾ 截至2026年3月31日止年度，浮息為香港銀行同業拆息（「香港銀行同業拆息」）加1.4%（2025年：1.4%）或最優惠貸款利率減2.25%（2025年：2.25%）（以較低者為準）。由提取借款開始，分155個月分期償還。

⁽ⁱⁱ⁾ 截至2026年3月31日止年度，浮息為香港銀行同業拆息加1.4%（2025年：1.4%）或最優惠貸款利率減2.25%（2025年：2.25%）。由提取借款開始，分146個月分期償還。

附註：

- (a) 銀行借款均以港元計值。
- (b) 於兩個年度，所有借款已由本公司及其香港附屬公司作出擔保。
- (c) 於2026年3月31日，銀行借款約6,143,000港元（2025年：10,239,000港元）由本集團賬面值約為69,630,000港元（2025年：72,261,000港元）的土地及樓宇作抵押。
- (d) 根據本集團的銀行融資函件，概無銀行貸款包含財務契諾。

15. 股本

	股份數目 千股	股本 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定		
於2024年4月1日、2025年3月31日、2025年4月1日及 2026年3月31日	<u>2,000,000</u>	<u>20,000</u>
已發行及繳足		
於2024年4月1日、2025年3月31日、2025年4月1日及 2026年3月31日	<u>1,050,500</u>	<u>10,505</u>

16. 本公司以股權結算的購股權及獎勵計劃

(a) 購股權計劃

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

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

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

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

下表披露由王先生持有的本公司購股權變動詳情：

授出日期	行使期	行使價 港元	於2024年 4月1日的 結餘	於年內失效	於2025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	(900,000)	-
	2023年4月20日至 2028年4月20日	0.54	900,000	(900,000)	-
	2024年4月20日至 2028年4月20日	0.54	1,200,000	(1,200,000)	-
			<u>3,000,000</u>	<u>(3,000,000)</u>	<u>-</u>

於2024年4月1日，根據購股權計劃的條款及條件，3,000,000份購股權可於購股權期間內隨時行使。截至2025年3月31日止年度，於強制性無條件現金要約結束前（即2024年7月30日）尚未行使的3,000,000份購股權已失效，本公司於購股權計劃下概無尚未行使的購股權。除上述所披露者外，截至2025年及2026年3月31日止年度，概無購股權根據購股權計劃被授出、行使、失效或註銷。

於截至2022年3月31日止年度，已授出購股權的公平值為808,000港元。於截至2025年3月31日止年度，本公司已就購股權於綜合損益及其他全面收益表確認以股權結算股份支付開支約9,000港元（2026年：無）。

(b) 股份獎勵計劃

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

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

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

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

於2021年5月7日，根據股東在本公司於2020年8月7日舉行的股東週年大會上通過的普通決議案授予董事的一般授權，500,000股新股份已根據股份獎勵計劃以名義價值發行及配發予受託人。

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

於2024年4月20日，200,000股獎勵股份已歸屬於王先生並根據股份獎勵計劃由受託人轉讓予王先生，惟須遵守限售條件。

根據股份獎勵計劃所授出獎勵股份之詳情如下：

承授人姓名	授出日期 (附註i)	股份數目				
		於授出日期 所授出獎勵 股份數目 (附註ii)	於2024年 4月1日	年內已歸屬 (附註iii)	年內已 失效/註銷 (附註iv)	於2025年 3月31日
王先生	2021年4月20日	500,000	200,000	(200,000)	-	-

附註：

- (i) 自2024年4月1日起及直至本公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) 於截至2025年3月31日止年內，緊接獎勵股份獲歸屬日期前股份之加權平均收市價為0.18港元。截至2026年3月31日止年度內，並無任何已授出的獎勵股份獲歸屬。
- (iv) 於截至2025年及2026年3月31日止年內，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。

截至2025年3月31日止年度，本公司已就獎勵股份於綜合損益及其他全面收益表內確認以股權結算股份支付開支約3,000港元（2026年：無）。

17. 出售附屬公司

誠如附註9所述，本公司就出售其於出售公司的全部股權及銷售貸款訂立買賣協議，且出售事項已於2024年8月30日完成。出售公司於出售日期的負債淨額如下：

千港元

對於出售日期失去控制權的資產及負債之分析：

設備	1,058
無形資產	6,185
貿易應收款項及合約資產	2,159
預付款項、按金及其他應收款項	707
銀行結餘及現金	42
應付直接控股公司款項	(36,063)
應付同系附屬公司款項	(98)
貿易應付款項	(1,949)
其他應付款項及應計費用	(5,607)
租賃負債	(1,057)
非控股權益	928
	<hr/>
已出售負債淨額	<u>(33,695)</u>

千港元

處置出售公司之虧損：

代價	100
已出售負債淨額	33,695
銷售貸款	(36,161)
就失去附屬公司控制權重新分類為損益的附屬公司累計換算儲備	<u>(966)</u>
	<hr/>
出售附屬公司之虧損	<u>(3,332)</u>

出售時產生之現金流入淨額：

已收現金代價	100
減：已出售銀行結餘及現金	<u>(42)</u>
	<hr/>
	<u>58</u>

管理層討論及分析

行業概覽

香港的視像會議及多媒體影音行業已從傳統的影音設備安裝，發展為結合視像會議、多媒體系統及智能辦公室技術的全面整合式解決方案。數碼多媒體在零售、金融及教育領域的採納加速，既作為資料展示，也是互動平台。同時，包括智能照明、門禁及能源管理系統在內的智能辦公室解決方案，亦日益受到希望提升效率與永續性的企業所青睞。

香港作為金融與商業樞紐的定位確保了來自政府機構、跨國企業及教育機構的強勁需求。隨著眾多組織採用混合工作模式，可靠的視像會議及影音系統已成為不可或缺的基礎設施。隨著公司投資於工作場所現代化及客戶互動技術，此項需求預期將進一步擴大。

業務回顧

於回顧年內（「回顧年內」），本集團維持在香港作為視像會議及多媒體影音解決方案領先服務供應商之一的市場地位。於去年終止提供基於雲端的IT+OT管理服務業務後，本集團已側重於其主營業務，即提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務。本集團的收益主要來自提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務。

提供視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務

於回顧年內，我們的視像會議及多媒體影音業務持續遭遇視聽設備升級及相關服務需求下降所帶來的挑戰。這些困難因市場競爭加劇及商業氣氛疲弱而進一步惡化。然而，我們努力迎接此等挑戰，發揮我們具備技術專長且經驗豐富的管理團隊的優勢。本集團於回顧年內實現由虧損轉為盈利，此舉彰顯其策略性措施的成效及面對市場動態變化時展現的業務韌性。本集團仍致力於為客戶提供量身訂製、高品質的視像會議及多媒體影音解決方案及保養服務，以進一步鞏固其在回顧年內的市場地位。

財務回顧

分部分析

下表載列本集團的收益詳情：

	截至2026年3月31日		截至2025年3月31日	
	止年度		止年度	
	千港元	%	千港元	%
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	88,425	84.0	104,866	85.8
－視像會議及多媒體影音保養服務	16,810	16.0	17,357	14.2
總計	<u>105,235</u>	<u>100.0</u>	<u>122,223</u>	<u>100.0</u>

收益

本集團來自持續經營業務的收益由截至2025年3月31日止年度約122,223,000港元減少約16,988,000港元或13.9%至截至2026年3月31日止年度約105,235,000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2025年3月31日止年度約104,866,000港元減少約16,441,000港元或15.7%至截至2026年3月31日止年度約88,425,000港元，主要由於競爭加劇導致價格壓力及客戶預算受限所致。

視像會議及多媒體影音保養服務產生的收益由截至2025年3月31日止年度約17,357,000港元略微減少約547,000港元或3.2%至截至2026年3月31日止年度約16,810,000港元，由於保養項目總數無重大變化所致。

經營毛利及經營毛利率

來自持續經營業務的經營毛利乃按年度收益減年度出售成本計算。經營毛利率則按年度經營毛利除以年度收益再乘以100%計算。

來自持續經營業務的經營毛利由截至2025年3月31日止年度約40,801,000港元減少約4,899,000港元或12.0%至截至2026年3月31日止年度約35,902,000港元。

截至2025年及2026年3月31日止年度，經營毛利率維持穩定，約為34.0%。

員工成本

來自持續經營業務的員工成本由截至2025年3月31日止年度約33,549,000港元減少約7,128,000港元或21.2%至截至2026年3月31日止年度約26,421,000港元，主要由於回顧年內員工數量減少所致。

折舊

來自持續經營業務的折舊開支維持穩定，截至2025年及2026年3月31日止年度約為3,100,000港元，乃由於於回顧年內並無重大新增及出售物業及設備。

其他收入及收益淨額

來自持續經營業務的其他收入及收益淨額由截至2025年3月31日止年度的約643,000港元減少約157,000或24.4%至截至2026年3月31日止年度的約486,000港元，主要由於匯兌收益淨額減少所致。

向被投資公司貸款的減值虧損

截至2025年3月31日止年度，本集團錄得向被投資公司常州國雲綠色數據技術有限公司（「常州國雲」）貸款的減值虧損約為6,933,000港元，乃由於常州國雲拖欠償還本集團墊付的股東貸款，以及持續的訴訟及法律風險，加上常州國雲無法取得新融資以繼續其項目，最終影響其業務營運，並導致其無法履行其到期的債務責任。

其他經營開支

持續經營業務的其他經營開支主要包括法律及專業費用、宣傳及展覽開支、租金及差餉、差旅開支及其他辦公開支。其他經營開支由截至2025年3月31日止年度約9,173,000港元減少約3,157,000港元或34.4%至截至2026年3月31日止年度約6,016,000港元，主要由於本公司與Luxurious Bay Capital Limited（作為要約人）聯合刊發日期為2024年7月9日的綜合文件所披露的強制性無條件現金要約所產生的法律及專業費用以及截至2025年3月31日止年度確認應收前附屬公司款項減值虧損約701,000港元僅為一次性及非經常性。於2024年8月出售附屬公司後，本集團不再持有對被投資公司的貸款，因此截至2026年3月31日止年度並無錄得該減值虧損。

融資成本

來自持續經營業務的融資成本由截至2025年3月31日止年度約710,000港元減少約376,000港元或53.0%至截至2026年3月31日止年度約334,000港元，乃由於銀行借款本金額及整體利率於回顧年內下降所致。

所得稅開支

所得稅開支由截至2025年3月31日止年度約106,000港元增加約37,000或34.9%至截至2026年3月31日止年度約143,000港元，主要由於回顧年內應課稅溢利增加。

年內溢利（虧損）

持續經營業務的財務表現由截至2025年3月31日止年度的虧損淨額約12,914,000港元轉為截至2026年3月31日止年度的溢利淨額約367,000港元，乃由於截至2025年3月31日止年度產生的向被投資對象貸款減值虧損僅屬一次性及並非經常性、於回顧年內員工成本及其他經營開支減少。

截至2025年3月31日止年度，已終止經營的雲端IT+OT管理業務錄得虧損約6,620,000港元。由於出售附屬公司僅於2024年8月30日完成，加上年內處於虧損狀況的已終止經營雲端IT+OT管理業務，本集團於截至2025年3月31日止年度錄得虧損淨額約18,814,000港元。

前景

展望未來，本集團將繼續保持並鞏固其作為香港領先的視像會議及多媒體影音解決方案提供商之一的地位。隨著香港經濟持續復蘇，本集團已作好充分準備，把握有利趨勢。我們的戰略重點為創新及與時俱進，致力於把握新機遇，為香港經濟復蘇作出貢獻。政府的財政管理及積極主動的市場動態，加上政府的支持政策，例如推出多項鼓勵國際及內地公司在香港開設及擴展業務的措施，將為我們提供機遇，我們預計對視像會議及多媒體影音解決方案服務的需求將會逐步增加。

近年來，數字標牌獲得更廣泛應用，已從簡單的顯示功能，發展成為能夠提升客戶參與度的互動平台。展望未來，智能辦公技術在香港的應用預計將加速普及。智能照明系統、安防及門禁控制以及能源管理解決方案等創新技術，可助力優化資源、精簡營運及提升能源效益。這些發展預計將進一步刺激智能辦公解決方案的需求，從而為行業及本公司的業務創造更多機遇。

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

在履行我們客戶的業務過程中，我們的服務團隊注意到客戶所要求的高服務質量及標準，以及我們滿足其整體需求的能力。本集團將繼續提升技能水平及專業知識，依然堅持自己的做法，憑藉我們經驗豐富的管理團隊的技術專長優勢，以把握日益增長的視像會議及多媒體影音解決方案服務需求所帶來的機遇。

我們將採取審慎而積極的發展戰略並繼續物色潛在投資機會，把握每一個機遇，創造持續成功，為股東帶來滿意的長期回報。

流動資金及財務資源

本集團的經營活動及投資主要以其自身業務營運產生的現金及銀行借款撥資。於2026年3月31日，本集團的流動資產淨值約為47,055,000港元（2025年：43,363,000港元）及現金及現金等價物約為46,316,000港元（2025年：48,829,000港元）。本集團於2026年3月31日的流動負債中，包含賬面值約2,047,000港元（2025年：6,143,000港元）的銀行借款，該筆借款雖無須於報告期末起計一年內償還，但附有按要求償還條款。

資本負債比率

於2026年3月31日，本集團的資本負債比率（按債務總額除以資產總值計算）約為4.2%（2025年：6.8%）。

外幣風險

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

資本承擔

於2026年3月31日，本集團並無重大資本承擔（2025年：無）。

庫務政策

本集團已就庫務政策採取審慎的財務管理方針，因此於截至2026年3月31日止年度一直維持穩健流動資金狀況。本集團透過持續進行信貸評估及不時評估其現有客戶的財務狀況，致力減低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團流動資金狀況，確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金結構能應付不時的資金需要。

資本架構

本公司股份（「股份」）自2019年12月18日起在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。

於2021年5月7日，合共500,000股新股份根據股份獎勵計劃以面值按一般授權予以發行。詳情載於本公告的綜合財務報表附註16。

於2021年8月19日，本公司根據一般授權完成配售50,000,000股新股份。

本集團的資本架構由債務淨值（主要包括銀行借款，扣除現金及現金等價物）及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）組成。董事定期檢討本集團資本架構。作為此項檢討一環，董事已考慮資本成本及各資本類別所附帶的風險。本集團將透過派付股息、發行新股份，以及發行新債項或可換股證券，或透過償還借款方式平衡其整體資本架構。本集團銀行借款的詳情載於本公告綜合財務報表附註14。

重大投資及資本資產的未來計劃

截至2026年3月31日，本集團並無任何重大投資或資本資產的計劃。

本集團資產抵押

於2026年3月31日，約69,630,000港元（2025年：72,261,000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2026年3月31日，本集團並無重大或然負債（2025年：無）。

遵守法律及法規

本集團認識到遵守法規規定的重要性，違反有關規定的風險可導致終止營業執照。本集團已設立系統及分配資源，確保持續遵守有關規則及法規。於回顧年內，據董事所深知，本集團已遵守證券及期貨條例、聯交所證券上市規則（「上市規則」）、中國及香港的適用僱傭法例、本集團的項目工作的當地標準及法規以及其他相關規則及法規。

就董事會所知，本集團已在重大方面遵守對本集團業務及營運造成重大影響之相關法例及法規。

環境政策

本集團一直致力成為環保企業，以節省用電及資源循環再用將環境影響降至最低。於回顧年內，據董事所深知，本集團並無發生由其經營引起的任何重大環境事故。於回顧年內，本集團的經營並無因違反環境法律或法規而被施以會對其經營造成不利影響的任何重大行政制裁或處罰。

重大收購及出售事項

於回顧年內，本集團並無重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

重大投資

於2026年3月31日，本集團並無持有任何價值佔本集團總資產5%或以上之任何重大投資。

僱員及薪酬政策

於2026年3月31日，本集團僱用54名（2025年：55名）全職僱員。本集團的薪酬政策經參考選定市場可資比較的薪酬數據後，按僱員及行政人員的表現、資歷、工作經驗、所展現能力向彼等加以獎勵。

本集團於2021年2月採用了一項股份獎勵計劃，選定參與者包括員工作為激勵及表彰其向本集團作出貢獻。本集團亦推行了涵蓋各方面的員工培訓及發展計劃。

股本融資活動

於回顧年內，本公司並無進行任何股本融資，亦無出售任何庫存股，且並無於過往財政年度發行股本證券所結轉之所得款項。

買賣或贖回本公司上市證券

於截至2026年3月31日止年度，本公司及其任何附屬公司概無買賣或贖回本公司任何上市證券（包括出售庫存股份）。於2026年3月31日，本公司並無持有任何庫存股份。

企業管治常規

董事認為，在本集團的管理架構及內部控制程序中融入良好企業管治的核心元素，有助平衡股東、本公司客戶及僱員的利益。董事會已採納上市規則附錄C1所載企業管治守則（「**企業管治守則**」）第2部所載的原則及守則條文，以確保本集團的業務活動及決策過程受到恰當及審慎規管。

就董事會所深知，於截至2026年3月31日止年度及直至本公告日期，本公司已遵守企業管治守則第2部所載的守則條文。

董事進行證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納條款不遜於上市規則附錄C3上市發行人董事進行證券交易之標準守則的操守守則（「**標準守則**」）。本公司向各董事作出特定查詢後，並不知悉於截至2026年3月31日止年度任何未遵守標準守則的情況。

股東週年大會及暫停辦理股東登記

本公司謹訂於2026年8月7日（星期五）舉行股東週年大會（「**股東週年大會**」）。為確定有權出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將於2026年8月4日（星期二）至2026年8月7日（星期五）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會進行股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票及過戶表格須不遲於2026年8月3日（星期一）下午4時30分送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司（地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓）以辦理登記手續。

報告期後事項

董事並不知悉於2026年3月31日後及直至本公告日期曾發生任何須予披露之重大事項。

外聘核數師的工作範圍

本集團核數師信永中和(香港)會計師事務所有限公司(「信永中和」)已就初步公告所載的本集團截至2026年3月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表以及相關附註的財務數據與本集團截至2026年3月31日止年度經審核綜合財務報表所載金額核對一致。信永中和在這方面進行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈的《香港核數準則》、《香港審閱準則》或《香港鑒證業務準則》進行的鑒證工作，故信永中和概不就初步公告發表鑒證結論。

審核委員會

董事會已於2015年5月11日成立審核委員會(「審核委員會」)，其根據董事會批准的職權範圍行事。董事會有責任確保本集團設有適當及有效的風險管理及內部監控系統，包括針對重要業務流程的效能及效率、保護資產安全、保存妥善的會計記錄及財務資料的可靠性，以及非財務因素(例如主要營運表現指標基準)的內部監控。董事會已授權審核委員會初步建立及維護風險管理及內部監控系統以及本集團管理層道德準則。審核委員會已審閱本集團截至2026年3月31日止年度的經審核年度業績。

刊發年報

載有上市規則要求的所有資料的本公司年報將於2026年7月31日或之前寄發予股東並在聯交所及本公司網站刊發。

承董事會命
超智能控股有限公司
主席
黃景強

香港，2026年6月17日

於本公告日期，執行董事為黃景強博士、唐世煌先生、陳詠耀先生及陳永倫先生；非執行董事為何穎珊女士；而獨立非執行董事則為方志先生、林柏森先生及吳鴻茹女士。