



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 2017



# 目錄

公司資料	2
年度要事	3
業務里程碑	5
主席報告書	6
管理層討論及分析	9
董事及高級管理層履歷	14
企業管治報告	17
董事會報告	27
環境、社會及管治報告	39
獨立核數師報告	47
綜合損益及其他全面收益表	52
綜合財務狀況表	53
綜合權益變動表	54
綜合現金流量表	55
綜合財務報表附註	57
財務摘要	94

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

朱明豪(本集團主席兼行政總裁)  
楊純青

### 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

## 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  
PO 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  
PO 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22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.microware.com.hk](http://www.microware.com.hk)

## 股份代號

1985

# 年度要事

## 年度要事



上市儀式 — 於二零一七年三月八日  
在香港聯合交易所有限公司主板成功上市



二零一六年公司年會



年度要事

本年度獎項



Citrix Systems, Inc—二零一六年度最佳表現者  
(虛擬化)

HP Inc — 卓越表現合作  
夥伴—合作夥伴業務

關愛社會



香港公益金二零一五／一六年度商業  
及僱員募捐計劃支票遞交儀式及頒獎禮



同心關懷賀中秋  
2016



寒冬送暖顯溫情  
2016

# 業務里程碑

二零一七年

美高域集團有限公司(股份代號：1985)於二零一七年三月八日於香港聯合交易所有限公司主板成功上市。

本集團獲香港社會服務聯會頒贈「10年Plus商界展關懷公司」標誌。

二零一四年

本集團向楊純青先生收購雲端企業資訊管理有限公司。

二零一二年

本集團就提供硬件及系統維護服務獲得ISO20000-1及ISO27001認證。

本集團連續第五年獲香港社會服務聯會認可為商界展關懷公司。

二零一一年

本集團獲一間以瑞士為基地並以虛擬化軟件及服務聞名的資訊科技公司列為「黃金級合作夥伴」。

# 主席報告書



各位尊敬的股東：

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」)，欣然呈報本集團截至二零一七年三月三十一日止年度(「本年度」)之首份經審核財務業績。

於本年度，本集團之收益為約1,124.4百萬港元，較截至二零一六年三月三十一日止年度(「上一年度」)增加約4.5%。於本年度，本集團之毛利為約127.8百萬港元，按年增加約1.9%。本集團之毛利率於本年度為約11.4%，於上一年度為約11.7%。毛利增加主要由於人力資源效率提升及若干項目之貢獻。本公司擁有人應佔本年度溢利達約20.0百萬港元，較上一年度減少約19.7%。溢利減少由非經常性上市開支約18.9百萬港元所致。

於本年度，本集團不斷把握各個機會，參與公開公平招標，增加其市場份額，擴大客戶基礎，打開新市場，提高承辦大型合約的能力。於二零一七年三月八日，本公司於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板成功上市(「上市」)，這意味著本公司之專業服務與出色成就獲得市場認可。本公司旨在利用香港作為國際金融中心所提供的融資資源、人才及市場優勢，以加強其市場領先地位及增強客戶信心。董事會認為，上市將提高本集團相較其他競爭對手之競爭力，從而與新客戶建立業務關係及加強現有客戶業務關係，增加市場份額並吸引戰略性投資者投資於本集團。本集團透過上市與其僱員分享佳績與成就，提高彼等對本集團之認同感。

## 主席報告書

香港於二零一六年之本地生產總值按年增長1.9%，較二零一五年2.4%之增長有所放緩。然而，其於二零一七年第一季度之增速為近六年之最，顯示香港經濟改善超出預期，且財務狀況強勁。香港政府（「政府」）於二零一五年成立創新及科技局，表現出支持資訊科技（「資訊科技」）界別的決心。政府旨在全面發揮資訊及通訊科技之潛能，惠及大眾並提高香港作為領先數碼化城市之地位。政府亦特別突顯資訊科技在教育界別的重要性，透過不斷加強實施學校電子學習，為學校提供資金資助以購買流動設備管理產品（如平板電腦、無線網絡及內容服務器），用於數字化學習。此外，倚重雲計算、大數據管理、社交業務及電子流動性之第三平台（「第三平台」）在香港日漸興起，為香港資訊科技基建解決方案服務供應商帶來更多商機。鑑於資訊科技有助於更迅速、更便捷地實施新意念，愈來愈多企業領導者開始重視業務型資訊科技的作用，並尋求加以利用。本集團將利用其成熟客戶關係之競爭優勢、業內良好商譽及市場領先地位，致力把握政府利好政策帶來的市場良機。

展望未來，本集團對全球及香港資訊科技基建行業的前景充滿信心。根據International Data Corporation對二零一七年及其後全球資訊科技行業的預測，更多企業將致力於採用第三平台及數字化轉型（「DX」）為業務發展提升科技水平。此外，人們的工作模式亦將發生不可避免的轉變，將有更多人可利用移動設備及雲服務在辦公室以外的地方處理商務。因此，更多企業將利用廣泛覆蓋的移動網絡及技術升級（如物聯網、一切皆服務、大數據分析及人工智能）向數碼化業務轉型。與此同時，隨著雲端服務及移動設備等新技術推動基礎設施發展至前所未有的先進水平，當前的安全問題亦十分嚴峻。非法訪問、數據洩漏或詐騙等問題日益嚴重及氾濫。董事會認為，需推出新一代的安全、高級及持續威脅防護以減少安全性風險，而靈活及可擴縮的資訊科技基礎設施可協助企業增長及數字化轉型，同時應用程式的快速發展可應對瞬息萬變的市場。

鑒於行業的發展趨勢為雲端服務及對資訊科技基礎設施的消費型支出，本集團計劃加大投資以發展管理服務業務並擴大其規模，包括增購系統以實現遠程監控及管理功能，以便本集團進一步實現其客戶基礎設施的自動化管理，以及深入實時地掌握其資訊科技系統的穩健性。此外，本集團將繼續透過內部培訓及外部招聘壯大其交付團隊，以將其服務交付方式從按項目基準或交易服務轉型為提供管理服務，以提高其服務業務的可預見性。

為捕捉數碼化轉型經濟所帶來的龐大商機，本集團亦將積極與不同的硬件及軟件供應商攜手合作，尋求頂尖解決方案以滿足客戶需求及協助實現其業務目標。為進一步提高本集團之市場知名度及品牌認可度，本集團將投入更多資源進行市場營銷、參加高級行業展覽會及論壇，舉辦終端用戶活動及研討會並透過多個平台提高品牌認知度。另外，本集團將進一步實施其計劃以吸引中小型企業，從而擴大其市場份額。





## 主席報告書

為鞏固其競爭優勢，本集團計劃於日後承辦更多大型合約以提升其企業形象及公眾認知度，從而吸引更多潛在客戶。本集團的目標為提供高級技術的可持續生命週期活動服務，並計劃從提供諮詢服務及定制方案開始，逐步開展項目，其後提供持續管理及監控。為確保能夠提供頂尖專業服務，本集團將為其僱員提供更多最新培訓，例如導師教學課程、親身實踐研討會及在線學習。本集團亦要求其員工考取專業證書以證明其具備所需能力，以及參加其供應商會議以掌握最新的技術發展趨勢。

本人謹此對董事會、本公司全體股東、本集團之供應商、業務夥伴及寶貴客戶始終如一的鼎力支持致以衷心感謝。本人亦藉此機會感謝本集團高級管理層及員工之努力、專業工作及貢獻。本集團將不斷尋求機會以維持增長勢頭，使業務更上一層樓！

**朱明豪**

董事會主席、執行董事兼行政總裁

香港，二零一七年六月二十六日

# 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；至 (iv) 管理及維護資訊科技基建解決方案的一站式資訊科技經驗。

於二零一七年三月八日（「上市日期」），本公司成功於聯交所主板上市。透過上市，本集團希望大幅加強企業管治及透明性，以 (i) 繼續其現時承辦大型合約的業務策略；(ii) 維持及改善其向客戶提供的服務的質素；(iii) 改善效率及達致控制成本；及 (iv) 鞏固其市場地位。

## 管理層討論及分析

本集團乃位於香港的成熟資訊科技基建解決方案供應商。於二零一七年三月三十一日，與上一年度相比，本集團已增加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」）獲香港社會服務聯會認可為「10年Plus商界展關懷公司」，以認可其對社區的長期貢獻及於二零一七年對社會責任的履行。再次，本集團已於二零一七年的Veeam（「Veeam」）ProPartner合作夥伴計劃中取得首位白金級經銷商（First Platinum Reseller）地位。本集團就Veeam對其技術、銷售承諾及優質服務的高度認可表示誠摯感謝。另外，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：

年份	賣方名稱	獎項
二零一七年	聯想（香港）有限公司	FY1617 Q3 Best PCs T1 Dealer
二零一六年	Citrix Systems Hong Kong Limited	2016年度最佳表現者（虛擬化）
	惠普香港有限公司	2016財年Hewlett Packard Enterprise最佳表現 – 伺服器
	惠普香港有限公司	2016財年Hewlett Packard Enterprise最佳表現 – 技術服務最佳經銷商
	HP Inc Hong Kong Limited	2016財年卓越表現經銷商 – 合作夥伴業務

於本年度內，就資訊科技基建解決方案服務而言，其顯著業績乃主要由於需求的不斷增加及向企業提供解決方案的出色表現。就資訊科技管理服務而言，本集團不斷擴大服務覆蓋範圍及向企業提供各類支援服務。同時，本集團將維持優質及靈活的服務以擴寬其業務。由於香港資訊科技基建解決方案行業競爭高度激烈及處於分化狀態，本集團繼續專注於香港資訊科技基建解決方案及管理服務的大型項目以提升市場地位。

當前，本集團致力於與其賣方的最新技術保持同步以激發客戶興趣，並滿足他們特定的業務需求。結合多種平台、軟件及服務使得本集團所提供解決方案的性能及全面性得到強化。由提供諮詢服務、計劃書、硬件及軟件解決方案到持續支援及維護，本集團於向其客戶提供循環管理方面表現良好。

## 財務回顧

### 收益

本集團於本年度的總收益約為1,124.4百萬港元，較上一年度約1,075.5百萬港元的收益相比增加約48.9百萬港元或4.5%。總收益增加乃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1,014.7百萬港元，較上一年度約963.4百萬港元的收益相比增加約51.3百萬港元或5.3%。資訊科技管理服務業務分部的收益約為109.7百萬港元，較上一年度約112.1百萬港元的收益相比減少約2.5百萬港元或2.2%。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於本年度的總收益的約90.2%及9.8%。

## 管理層討論及分析

### 銷售成本

本集團的銷售成本由上一年度約950.0百萬港元增加約46.5百萬港元或4.9%至本年度約996.5百萬港元。該增長主要來自資訊科技基建解決方案服務業務分部。

### 毛利

本集團的毛利由上一年度約125.5百萬港元增加約2.3百萬港元或1.9%至本年度約127.8百萬港元。該增長主要由於若干項目的貢獻。

### 經營開支

本集團的經營開支總額由上一年度約87.7百萬港元增加約13.9百萬港元或15.8%至本年度約101.6百萬港元。該增長主要由於非經常性上市開支約18.9百萬港元。

### 本年度溢利

本集團的溢利及全面收入總額由上一年度約31.2百萬港元減少約11.2百萬港元或36.0%至本年度約20.0百萬港元，該減少主要由於非經常性上市開支約18.9百萬港元。若不計及分別於本集團本年度及上一年度損益扣除的約18.9百萬港元及約2.4百萬港元的非經常性上市開支，本集團於本年度的溢利及全面收入總額將約為38.8百萬港元，較上一年度的約33.6百萬港元增加約5.3百萬港元或15.7%。

本年度本集團擁有人應佔溢利約為20.0百萬港元，較上一年度的約24.9百萬港元減少約4.9百萬港元或19.7%。

### 流動資金與財務資源及資本結構

#### 資本結構

於二零一七年三月三十一日，本集團並無任何借貸(二零一六年三月三十一日：無)。有關本公司於本年度及上一年度之股本詳情載於本年報內本集團本年度之綜合財務報表(「財務報表」)附註22。

#### 現金狀況

本集團於二零一七年三月三十一日錄得流動資產淨值約202.3百萬港元，而本集團於二零一六年三月三十一日的流動資產淨值約為104.7百萬港元。於二零一七年三月三十一日，本集團的現金及現金等價物約為258.8百萬港元(二零一六年三月三十一日：108.0百萬港元)。

#### 資本開支

於本年度，本集團的資本開支總額約為0.3百萬港元(上一年度：1.4百萬港元)，主要由於購買辦公設備而產生。

## 管理層討論及分析

### 槓桿比率

本集團於二零一六年及二零一七年三月三十一日的槓桿比率淨值(借貸淨額(包括計息銀行貸款及其他貸款減現金及現金等價物及受限制現金)除以總權益)並不適用，乃由於本集團於二零一六年及二零一七年三月三十一日並無任何計息負債。

### 或然負債

本集團於二零一七年三月三十一日的或然負債載於財務報表附註28。除本報告所披露者外，本集團於二零一七年三月三十一日並無其他或然負債。

### 外匯風險

本集團的交易主要以港元(「港元」)及美元(「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

於二零一七年三月三十一日，本集團共有276名僱員(二零一六年三月三十一日：293名僱員)。於本年度，員工成本總額包括董事酬金約103.1百萬港元(上一年度：105.8百萬港元)。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。

## 末期股息

董事會建議向本公司股東(「股東」)派發本年度末期股息每股本公司股份(「股份」)0.06港元(「二零一七年末期股息」)。待股東於二零一七年八月二十一日(星期一)舉行之本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准後，二零一七年末期股息將於二零一七年九月八日(星期五)或前後派發予於二零一七年八月二十五日(星期五)名列本公司股東名冊的股東。

## 管理層討論及分析

### 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，本公司將於二零一七年八月十六日(星期三)至二零一七年八月二十一日(星期一)(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的資格及能於會上投票，所有過戶文件連同有關股票須於二零一七年八月十五日(星期二)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 22 樓)，以辦理登記手續。

為釐定股東獲發二零一七年末期股息(倘獲股東於股東週年大會上批准)之資格，本公司將於二零一七年八月二十五日(星期五)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。為符合獲發二零一七年末期股息資格，所有過戶文件連同有關股票須於二零一七年八月二十四日(星期四)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 22 樓)，以辦理登記手續。

### 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，及於二零一七年三月三十一日並無重大投資或股本資產的未來計劃。

### 資產抵押

於二零一七年三月三十一日，本集團並無資產抵押。

### 未來前景

展望未來，向電子業務轉型及網絡安全挑戰將成為全球企業決策者的關注點。通過利用第三平台技術整合業務或隨著第四平台的興起，用戶、應用程式及物聯網得以透過混合雲端及網絡功能虛擬化的新興技術隨時隨地創造、自動化及提供計算、存儲及網絡服務。此外，雲端及移動設備等新技術帶來的基礎設施延展亦導致非法訪問、數據洩露或詐騙等網絡安全危機。該等企業技術變革的趨勢將刺激新一代安全、進階及持續性威脅防護、靈活而可擴展的資訊科技基礎設施及快速配置應用程式的需求。面對該等市場變動，本集團將發展合適及創新的管理服務解決方案，納入其核心產品供應，以迎合市場需求。本集團亦會向其僱員提供充足及與時並進的培訓，藉以維持其競爭力。

董事會相信，向目標客戶傳遞本集團解決方案及服務的最有效方式為電子市場推廣及活動招商。為把握業務驅動型資訊科技日益增長的需求，本集團計劃擴充其前線銷售人員，並派遣員工接洽更多企業。本集團期望透過提供多元化的解決方案，滲透新的客戶群體並提升其市場份額。

本集團將繼續利用於成功上市後擴闊的融資平台，該平台將為其未來業務發展創造有利條件。本集團將充分利用上市所得款項，投資於營運、市場推廣及技術發展等多個方面，並繼續增強其自身的競爭優勢，從而鞏固其於資訊科技行業的領導地位。

# 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)

朱明豪先生，47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二零一六年五月，朱先生出任本公司之間接全資附屬公司美高域有限公司董事總經理，而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。

朱明豪先生為Microware International Holdings Limited（「**Microware International**」，一間由楊純青先生實益及全資擁有之公司，且於本公司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

楊純青先生，66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28年經驗。自一九八九年三月一日起至今，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。楊先生為本集團高級管理層成員楊華先生的父親。

楊純青先生為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。

### 非執行董事

#### 尹耀漢

尹耀漢先生，60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超過25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。

## 董事及高級管理層履歷

### 獨立非執行董事

#### 鄭德忠

鄭德忠先生，60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

李慧敏女士，50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17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

李景衡先生，73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理學士學位及理科碩士學位。

### 高級管理層

#### 區文華

區文華先生，53歲，自二零一一年六月一日起為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20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。

#### 陳惠卿

陳惠卿女士，48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19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。



## 董事及高級管理層履歷

### 湯國峰

湯國峰先生，44歲，自二零零六年一月一日起為美高域有限公司系統整合組總監，主要負責本集團銷售管理。彼擁有逾20年銷售經驗及於一九九五年加入本集團。湯先生於一九九五年十月於加拿大University of Lethbridge畢業，獲頒授文學士學位，並於二零零八年十月獲香港理工大學頒授工商管理碩士學位。

### 楊華

楊華先生，41歲，自二零零八年九月一日起擔任美高域有限公司專業服務總監，主要負責監督專業服務業務部。彼擁有逾10年資訊科技行業經驗。於二零零三年十二月一日至二零零七年二月，他曾出任美高域有限公司技術總監，負責物色新產品及本公司的技術方向。彼其後自二零零八年九月起出任美高域有限公司之專業服務總監。楊先生於一九九九年六月於加拿大滑鐵盧大學畢業，獲頒授電腦科學數學學士學位。彼為執行董事楊純青先生之兒子。

### 陳慧恩

陳慧恩女士，44歲，自二零一五年十二月一日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、產品策略、市場推廣及存貨控制。陳女士擁有逾18年產品市場推廣經驗及於二零零零年二月二十三日加入本集團。陳女士於一九九五年十一月於香港浸會大學畢業，獲頒授工商管理榮譽學士學位(管理資訊系統)。彼亦於一九九九年七月完成香港大學專業進修學院與香港市務學會合辦的市場推廣文憑課程。

# 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 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，全體董事已確認於上市日期至二零一七年三月三十一日期間內，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

董事會現時由六名董事組成，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。董事會現時由兩名執行董事、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

#### 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

所有董事已就本公司事務付出充足時間及心力。每名執行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。

### 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。

## 企業管治報告

本公司於上市日期於聯交所主板上市。於本年度，本公司召開一次董事會會議。董事會會議之出席記錄如下：

董事姓名	定期董事會 會議出席情況
朱明豪先生	1/1
楊純青先生	1/1
尹耀漢先生	1/1
鄭德忠先生	1/1
李慧敏女士	1/1
李景衡先生	1/1

### 董事之委任及重選

根據企業管治守則守則條文A.4.1，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」)，所有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

根據企業管治守則之守則條文第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。各名新委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下之責任及義務以及相關法定規定。

下表概列於本年度各位董事就適切着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、法規發展或 其他相關課題之培訓
朱明豪先生	✓
楊純青先生	✓
尹耀漢先生	✓
鄭德忠先生	✓
李慧敏女士	✓
李景衡先生	✓

### 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條發出之年度獨立身份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)之任期自上市日期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預先釐定的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。該委員會主席為獨立非執行董事李景衡先生，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)。

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。

## 企業管治報告

於本年度，薪酬委員會曾舉行一次會議。出席薪酬委員會會議之詳情如下：

成員姓名	薪酬委員會 會議之出席情況
李景衡先生(主席)	1/1
朱明豪先生	1/1
鄭德忠先生	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件之條款並已評估董事表現。薪酬委員會認為，執行董事服務合約以及非執行董事及獨立非執行董事委任函件之條款屬公平合理。

### 提名委員會

提名委員會於二零一七年二月十五日成立。該委員會主席為董事會主席、執行董事兼行政總裁朱明豪先生，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。

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，並在考慮多元化的同時充分顧及本集團不時的業務需要。

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：

成員姓名	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，並評核獨立非執行董事的獨立性。

## 企業管治報告

### 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，審核委員會曾舉行一次會議。出席審核委員會會議之詳情如下：

成員姓名	審核委員會 會議之出席情況
李慧敏女士(主席)	1/1
鄭德忠先生	1/1
李景衡先生	1/1

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並定期監察審核的進度及結果。本集團本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

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及不足。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。

### 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）。行政總裁兼本集團財務總監（「財務總監」）主要負責執行、支持風險管理及內部監控流程。經營單位及支持功能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。

### 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，一名外部顧問已獲委聘協助本集團履行內部審核功能及協助審核委員會及董事會對本集團風險管理及內部監控系統之有效性進行檢討。外部顧問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外部顧問之建議監控程序。

經檢討外部顧問編製之報告，審核委員會及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

本公司已設立處理及發佈內幕消息之政策。該政策載於員工手冊，而全體員工皆須遵循該政策。此外，本集團各級人員在獲取價格敏感資料及內幕資料時獲授特定權限。董事、高級管理層及僱員均已獲悉最新監管資料。

### 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47至第51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：

	截至二零一七年 三月三十一日止年度
法定核數服務	1,800
就本公司股份於聯交所主板上市 作為申報會計師及審閱內部監控之非法定核數服務	5,080
其他	203
	<hr/> 7,083

### 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

- 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出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

除就上市於二零一七年二月十五日採納經修訂及經重列之大綱及細則外，於本年度，本公司之章程文件概無重大變動。

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 31。

## 業務回顧

本集團於本年度之業務討論及分析載於本年報第 9 至 13 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二零一七年三月三十一日之財務狀況載於本年報第 52 至 53 頁之財務報表。

董事會建議向股東派發二零一七年末期股息每股股份 0.06 港元。待股東於將於二零一七年八月二十一日(星期一)舉行之股東週年大會上批准後，二零一七年末期股息將於二零一七年九月八日(星期五)或前後派發予於二零一七年八月二十五日(星期五)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，本公司將於二零一七年八月十六日(星期三)至二零一七年八月二十一日(星期一)(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二零一七年八月十五日(星期二)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 22 樓)，以辦理登記手續。

為釐定股東獲發二零一七年末期股息(倘獲股東於股東週年大會上批准)之資格，本公司將於二零一七年八月二十五日(星期五)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。為符合獲發二零一七年末期股息的資格，所有過戶文件連同有關股票須於二零一七年八月二十四日(星期四)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 22 樓)。

### 財務概要

有關本集團過去四個財政年度之已刊發業績及資產、股權及負債概要載於本年報第 94 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年報第 39 至 46 頁所載的「**環境、社會及管治報告**」。

### 遵守法律及法規

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。於本年度，本集團沒有嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

### 主要風險及不明朗因素

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**」)「**風險因素**」一節。

### 上市所得款項用途

於二零一七年三月，本公司首次公開發售（「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）。鑒於於上市日期至二零一七年三月三十一日期間較短，本集團仍正處於實施招股章程所載業務策略的初級階段，且於二零一七年三月三十一日僅動用約0.3百萬港元的所得款項淨額。然而，本集團正全力實施招股章程所載未來計劃及業務策略。預期本集團將根據招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載建議用途動用所得款項淨額。於二零一七年三月三十一日，所得款項淨額之分配及其動用概要載列如下：

用途	所得款項 淨額約 (百萬港元)	招股章程 所述佔所得款項 淨額百分比約	於二零一七年 三月三十一日 已動用實際金額約 (百萬港元)
升級本集團的資訊科技管理系統	19.6	35%	0.0
提高本集團承辦大型合約的能力	14.0	25%	0.0
招聘及培訓僱員	11.2	20%	0.0
加強本集團的市場推廣工作	5.6	10%	0.3
額外營運資金及其他一般企業用途	5.6	10%	0.0
總計	56.0	100%	0.3

於二零一七年三月三十一日，未動用所得款項淨額已作為短期活期存款存入香港的經授權金融機構及／或持牌銀行。

### 股本

本公司股本於本年度的變動載於財務報表附註22。

### 儲備及可供分派儲備

本集團儲備於本年度的變動載於本年報第54頁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 25%，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 72%，而最大供應商佔本集團本年度總採購的約 25%。

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

於本報告日期，董事名單如下：

#### 執行董事

朱明豪先生(主席兼行政總裁)  
楊純青先生

#### 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，朱明豪先生及楊純青先生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年報第 14 至 16 頁。

### 董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立自上市日期起計為期三年的服務協議，可由任何一方發出不少於三個月的書面通知予以終止。

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立自上市日期起計為期三年的委任函，可由任何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。

## 董事會報告

### 董事於合約之重大權益

有關本集團於本年度之持續關連交易及關聯方交易之詳情分別載於本報告第 34 至 35 頁及第 84 至 85 頁。

除以上所披露者外，於本年度任何時間或本年度末，概無存續其他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

於二零一七年三月三十一日，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	30,000,000 (L)	10.0%
朱明豪先生	實益擁有人	9,600,000 (L)	3.2%

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，於二零一七年三月三十一日，沒有董事或本公司主要行政人員已登記任何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權益或淡倉。

## 主要股東於股份的權益及淡倉

於二零一七年三月三十一日，並非董事及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部的第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條須予存置之登記冊的權益或淡倉如下：

股東名稱	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，於二零一七年三月三十一日，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部的第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。

### 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

於最後實際可行日期，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，佔於最後實際可行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核心關連人士，則為其聯繫人)須放棄投票。

### 5. 須根據購股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。

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

除本報告第 31 至 32 頁「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」及本報告第 32 至 34 頁「購股權計劃」等章節所披露者外，於本年度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，本公司或任何其附屬公司亦無訂立任何安排以使董事或彼等各自之聯繫人於任何其他實體收購該等權利。

## 持續關連交易

於本年度，本集團已訂立以下持續關連交易：

- (1) 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」)(作為業主)於二零一六年四月二十七日訂立住宅租賃協議(「住宅租賃協議」)，據此，楊先生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」)，年期自二零一六年五月一日起至二零一九年三月三十一日止，每月租金(不包括水電費、電話費及其他類似收費)為 95,000 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；及

## 董事會報告

- (2) 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)於二零一七年二月十五日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**」)，年期自二零一六年四月一日起計直至二零一九年三月三十一日為期三年，每月租金於二零一六年四月一日至二零一六年九月三十日期間為440,640港元，而於二零一六年十月一日至二零一九年三月三十一日期間則為490,000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。

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1,045,000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5,583,840港元。

由於楊先生為執行董事及本公司主要股東，而Microware Properties為Microware International的全資附屬公司，而Microware International則由楊先生全資擁有，而就上市規則而言，楊先生及Microware Properties分別為本公司的關連人士。因此，住宅租賃協議及辦公室租賃協議項下擬進行之交易將構成上市規則第14A章項下之本公司持續關連交易。由於預期(a)住宅租賃協議及辦公室租賃協議(按合併計算)；及(b)辦公室租賃協議(按獨立計算)的各項適用百分比率(溢利比率除外)按年計超過0.1%但少於5%，故(i)住宅租賃協議及辦公室租賃協議(按合併計算)；及(ii)辦公室租賃協議(按獨立計算)項下擬進行之交易須遵守上市規則第14A.76(2)條項下的申報、年度審閱及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

獨立非執行董事已根據住宅租賃協議及辦公室租賃協議審閱上文所載的持續關連交易並確認該等持續關連交易乃(i)於本集團的日常及一般業務過程中；(ii)按正常或最佳的商業條款；及(iii)按公平合理的條款訂立並符合股東的整體利益。

載於財務報表附註25的關聯方交易構成本公司的持續關連交易及本公司已遵守上市規則第14A章項下的披露規定。

本公司之核數師德勤•關黃陳方會計師行已獲委聘遵照香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3000號「審核或審閱過往財務資料以外之核證委聘」，並參照《實務說明》第740號「關於上市規則所述持續關連交易之核數師函件」就本集團之持續關連交易出具報告。德勤•關黃陳方會計師行已出具其無保留意見之函件，當中載有其根據上市規則第14A.56條就本集團所進行上述所披露持續關連交易作出之發現及結論。核數師函件副本已由本公司提供予聯交所。

## 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

除於上市日期根據首次公开发售及緊接上市前進行的資本化發行發行的股份(詳情載於招股章程)外,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。

根據首次公开发售,60,000,000股每股面值0.01港元之普通股按發售價每股股份1.46港元發行。本集團收取的首次公开发售所得款項總額為87.6百萬港元,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)。

## 慈善捐贈

於本年度,本集團的慈善捐贈為1.4百萬港元。

## 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A.2.1除外。有關詳情,謹請參閱本年報第17頁至第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,彼等於上市日期至二零一七年三月三十一日期間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

於二零一七年三月三十一日,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。

## 董事會報告

### 不競爭契據

Microware International 及楊先生(即控股股東)(「契諾人」)各自已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上市日期至二零一七年三月三十一日期間遵守不競爭契據。

### 充足的公眾持股量

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於上市日期至二零一七年三月三十一日期間維持充足的公眾持股量。

### 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計劃及醫療保險。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32至34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。



## 董事會報告

### 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

自本年度末以來，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

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

此為本集團第一份環境、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，乃根據聯交所之上市規則附錄27所載環境、社會及管治報告指引及相關指引所披露。

本集團主要於香港從事提供資訊科技基建解決方案服務以及提供資訊科技管理服務。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上環兩個辦事處於本年度之業務營運過程的環境及社會兩個領域的整體表現，另有說明者除外。

## 持分者的參與及重要性

為確定本集團於本環境、社會及管治報告中所匯報之最重要方向，主要持分者已定期參與討論及審閱有助本集團業務發揮潛在增長及應付未來挑戰的注意事項。

## 持分者意見

本集團歡迎持分者就環境、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@microware.com.hk](mailto:ir@microware.com.hk)，電話為(852)2565 3088。

## 本集團之可持續發展使命

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分者及經營業務。

### A. 環境

本集團於本年度引致的污染類型主要為所耗用的電力及水以及所產生的廢棄物(包括有害及無害廢棄物)及本集團商務航空差旅等排放類別。本集團業務並不涉及包裝材料消耗。本集團總建築面積為4,691.78平方米。

本集團認為其經營所在的資訊科技基建解決方案行業並非重大環境污染源，以及其業務對環境影響甚微。本集團實施措施促進建立環保型工作場所，包括鼓勵發揚回收利用文化。

於本年度，本公司已遵守所有適用環境法律及法規，並無因違反與排放物有關的法律及法規而遭受任何罰款、處罰、調查或起訴。



## 1. 溫室氣體排放

溫室氣體排放範圍	排放來源	排放量 (以 tCO <sub>2</sub> e 計) (附註)	總排放量(百分比)
<b>範圍 1</b>			
直接排放	不適用	不適用	不適用
<b>範圍 2</b>			
間接排放	購買電力	490.09	94%
<b>範圍 3</b>			
其他間接排放	水消耗	3.83	6%
	紙張消耗	20.32	
	商務航空差旅	4.45	
合計		518.69	

附註：除另有說明外，排放系數乃參照聯交所上市規則附錄 27 及相關指引而作出。tCO<sub>2</sub>e 指噸二氧化碳排放當量。

本集團業務於本年度之溫室氣體排放量為 518.69 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 0.11 噸二氧化碳當量。

## 2. 排放來源

### (i) 電力

本集團於本年度的電力消耗量為 900,270 千瓦時，耗電強度為每平方米 191.88 千瓦時。本集團鼓勵員工節省用電，例如透過警示及電郵提醒員工關掉不必要的照明及耗電裝置及設備。本集團亦採用節能型耗電裝置及設備，例如：

- (a) 可降低用電及碳排放的一體化多功能裝置；
- (b) 節能照明產品(如 LED 燈管、T5 螢光燈管及拋物面反射器)；及
- (c) 帶一級能耗標識的耗電裝置。

## 環境、社會及管治報告

### (ii) 水

本集團於本年度的耗水量為6,531立方米。這僅包含本集團觀塘辦事處的耗水量，而本集團上環辦事處因其耗水由該辦事處大樓管理處統一管理而無法獲得耗水量數據，但值得注意的是該辦事處耗水量並不龐大。本集團已於觀塘辦事處及上環辦事處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器，以此減少用水浪費。

### (iii) 廢棄物

#### 無害廢棄物

本集團產生的廢棄物主要包括無害紙張及無害電腦元件。無害廢棄物由大廈管理處定期收集。電子及電池等有害廢棄物產生量較少，並由經ISO 14001:2004認證的持牌回收商回收。

#### 辦公室紙張

於本年度，日常辦公共耗用20.33噸紙張。本集團透過以下措施減少紙張消耗：

- (a) 採用線上傳真系統；
- (b) 採用線上行政申請(如請假)表格及系統；
- (c) 使用單面已用紙張作草稿紙；
- (d) 將打印機默認設置為雙面打印；及
- (e) 使用電子節日賀卡。

#### 有害電子廢棄物

於本年度，本集團產生合共2.11噸有害電子廢棄物，包括服務器電池及有害電子元件。本集團提供處置程序，收集客戶處置物品。在消磁及格式化數據存儲介質之前，我們會對來自客戶或本集團的處置物品作記錄。可用的物品將被發送到工場進行修理。不可用物品將被發送到分包商拆解。有用的拆卸部件將被集成到計算機設備中以便重新使用，而不可重複使用的部件由經ISO 14001:2004認證的持牌回收商回收。

### (iv) 商務航空差旅

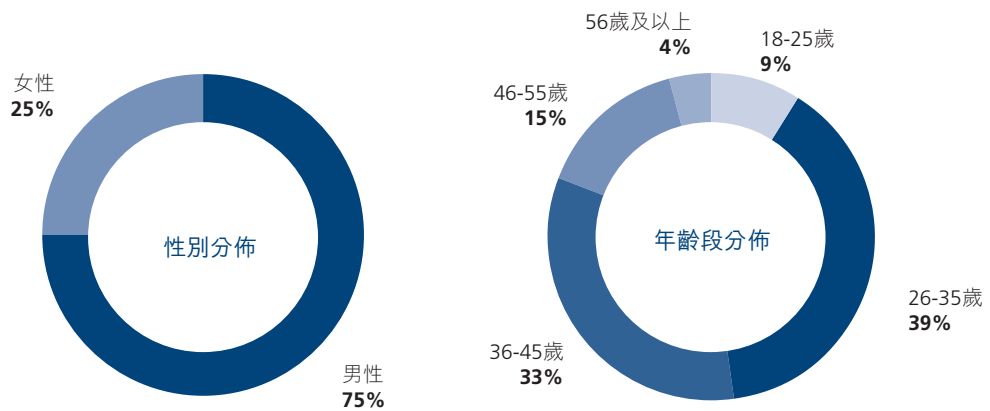
於本年度，員工乘坐飛機舉行商務會議產生4.45噸二氧化碳當量排放量。為減少航空差旅的碳排放，本集團鼓勵員工使用視頻電話會議以及參加在線會議及相關培訓。

## B. 社會

### 1. 僱傭及勞工常規

#### (i) 僱傭

於二零一七年三月三十一日，本集團共有276名員工，全部為香港僱員，其中99%為全職員工，1%為兼職員工。於二零一七年三月三十一日，本集團按性別及年齡劃分之僱員組成如下：



#### 具競爭力的薪酬及福利待遇

本集團通常從公開市場招聘員工，並與員工簽訂就業合同。本集團向其員工提供含醫療保險、旅遊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。本集團根據香港法例第485章《強制性公積金計劃條例》規定，為其合資格僱員提供強制性公積金（「強積金」）定額供款。員工有權享受各種假期（包括年假、病假、生育、陪產假及事假）、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，彼等可以特價購買本集團的產品。僱傭合同訂有標準工作時間、終止僱用及解僱的公平條款。

### 公平機會

本集團致力於營造一個杜絕歧視及性騷擾的工作環境，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。香港法例第480章的《性別歧視條例》、香港法例第487章的《殘疾歧視條例》、香港法例第527章《家庭崗位歧視條例》及香港法例第602章《種族歧視條例》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。

作為平等機會僱主，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。

### 員工交流

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。

本集團在冬至、農曆新年、中秋節及聖誕節等節日組織員工慶祝活動。於母親節及父親節，本集團亦向為人父母的員工發送紅包賀卡。

### (ii) 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香港法例第509章中的《職業安全及健康條例》以及該政策本身。該政策確保：

- (a) 識別及降低各類工作活動之風險；
- (b) 預防事故及(倘出現事故)進行事故分析；及
- (c) 根據本集團的健康及安全規定甄選承辦商及商業夥伴。

### (iii) 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、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，包括公司政策及有關反歧視、反腐敗、知識產權及數據安全之法律及法規。外部培訓由專業機構、硬件、軟件或供應商公司組織舉行，培訓主要涉及新產品知識、銷售技能、技術資訊科技技能及解決方案的培訓。

### (iv) 勞工標準

於本年度，根據香港法例第57章中的《僱傭條例》，本集團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員及勞工標準之所有適用法律。

## 2. 營運常規

### (i) 供應鏈管理

本集團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授權分銷商採購硬件及軟件。於本年度，約110名主要供應商(主要來自香港)為本集團提供資訊科技產品及服務。

本集團於篩選及評估供應商時考慮三大標準，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。供應商須於經評估及載入供應商總檔案後方可接受僱傭。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。

### (ii) 產品責任

#### 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。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、知識產權或第三方信託於本集團之僱員詳細資料。就侵權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。倘繼續侵權行為，本集團人力資源部門將採取進一步行動。

## 環境、社會及管治報告

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，作為本集團的資訊安全政策之一部分，僱員禁止複製、安裝或使用違反其版權或牌照條款的軟件。安裝任何免費軟件須取得事先授權並須不斷監控軟件安裝。違反該政策之僱員將受處分。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，本集團亦將知會相關製造商。

### 客戶資料保護

本集團所有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。

### 客戶溝通

本集團致力於向客戶提供優質的服務，並遵守ISO/IEC 20000-1:2011服務管理體系要求。當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。有關部門負責提出行動方案以解決投訴，而投訴解決後我們將會評估客戶滿意度。

於本年度，本集團並不知悉相關法律及法規規定的有關產品責任、知識產權及客戶資料私隱方面的任何重大違規情況。

## (iii) 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。

### 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擁有的任何直接或間接財務權益。

### 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，即構成違反香港法例第201章《防止賄賂條例》。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。

於本年度，本集團遵守上述條例。於本年度，並無針對本公司或其僱員提起的已審結腐敗相關法律案件。

### 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可疑的不當行為或瀆職情形的僱員、客戶、供應商及其他利益相關者表達出彼等的關注。收到投訴後，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。倘有僱員損害或報復根據本政策進行舉報的人士，則將受到紀律處分。

## 3. 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，本集團連續十年獲香港社會服務聯會頒發「商界展關懷獎」。

### (i) 志願服務

於本年度，本集團向同心關懷賀中秋2016及寒冬送暖顯溫情2016等志願活動捐款約8,000港元，並共有47名僱員作為志願者參與了相關活動。本集團亦透過商業及僱員募捐計劃向香港公益金捐款約1,050,000港元。

### (ii) 獎學金及助學金

本集團致力於培養年輕一代。於本年度，其向優秀學生及需要財務援助的學生提供獎學金及助學金：

- (a) 向香港城市大學捐款共計200,000港元，用於向電腦科學或信息系統專業品行端正、學習優秀的學生提供獎學金及助學金，並優先資助亟需財務援助的學生；
- (b) 向香港基督教協進會設立的「薪火工程」（一項為中國農村大學生而設的獎學金計劃）捐款共計25,500港元；及
- (c) 向慈福行動有限公司捐款共計90,000港元，用於向大學生提供生活費資助。

# 獨立核數師報告

# 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 52 至 93 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二零一七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 貴集團於二零一七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	吾等的審計如何處理該關鍵審計事項
<b>存貨估值</b>	
<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及現行市場條件後對可變現淨值的評估作出。</p> <p>誠如綜合財務報表附註16所載，貴集團於二零一七年三月三十一日之存貨為24,258,000港元(經扣除存貨撥備905,000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進行核對；</li> <li>• 經參考存貨的近期售價、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>• 以抽樣基準對後續銷售與原始文件進行核對。</li> </ul>

## 獨立核數師報告

關鍵審計事項	吾等的審計如何處理該關鍵審計事項
<b>貿易應收款項估值</b> 吾等將貿易應收款項估值識別為關鍵審計事項乃由於管理層於估計貿易應收款項的可回收性時須作出判斷及估計。  於釐定呆壞賬撥備時，管理層考慮每名客戶的現時信譽、過往收款記錄以及各項結餘的賬齡分析及後續結算。  誠如綜合財務報表附註17所載，於二零一七年三月三十一日，貿易應收款項的賬面值為107,047,000港元(經扣除呆壞賬撥備245,000港元)。	吾等有關貿易應收款項估值的程序包括： <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解管理層如何估計呆壞賬撥備；</li><li>• 了解有關評估貿易應收款項可回收性的關鍵控制；</li><li>• 以抽樣基準將 貴集團的貿易應收款項賬齡分析與原始文件進行核對；</li><li>• 經參考每名客戶的現時信譽、過往收款記錄以及各項結餘的賬齡分析及後續結算，評估呆壞賬撥備的合理性；及</li><li>• 以抽樣基準將後續結算與原始文件進行核對。</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，並出具包括吾等意見的核數師報告，並僅向 閣下(作為整體)刊發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。

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。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，未來事項或產生情況可能導致 貴集團不能持續經營。

## 獨立核數師報告

- 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的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。

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專業道德要求，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，相關的防範措施。

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

二零一七年六月二十六日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一七年三月三十一日止年度

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
收益	6	<b>1,124,374</b>	1,075,491
銷售成本		<b>(996,536)</b>	(949,995)
毛利		<b>127,838</b>	125,496
其他收入	7	<b>1,088</b>	2,023
其他收益及虧損淨額	7	<b>2,072</b>	738
其他開支		<b>(1,358)</b>	(2,322)
分銷及銷售開支		<b>(59,602)</b>	(62,565)
行政開支		<b>(23,061)</b>	(22,735)
上市開支		<b>(18,889)</b>	(2,377)
除稅前溢利		<b>28,088</b>	38,258
稅項	8	<b>(8,128)</b>	(7,055)
年內溢利及全面收入總額	9	<b>19,960</b>	31,203
以下人士應佔年內溢利及全面收入總額：			
— 本公司擁有人		<b>19,960</b>	24,861
— 非控股權益		—	6,342
		<b>19,960</b>	31,203
每股盈利	12		
基本(港元)		<b>0.08</b>	0.13

# 綜合財務狀況表

於二零一七年三月三十一日

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	1,055	1,649
遞延稅項資產	14	388	388
預付款項及按金	17	2,283	2,732
		<b>3,726</b>	4,769
<b>流動資產</b>			
存貨	16	24,258	54,411
貿易及其他應收款項、預付款項及按金	17	124,380	178,184
銀行結餘及現金	19	271,824	108,037
		<b>420,462</b>	340,632
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項及應計款項	20	214,914	233,330
衍生金融工具	15	—	170
稅項負債		3,211	2,482
		<b>218,125</b>	235,982
<b>流動資產淨值</b>		<b>202,337</b>	104,650
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>206,063</b>	109,419
<b>非流動負債</b>			
衍生金融工具	15	442	760
遞延收益	20	3,249	4,544
		<b>3,691</b>	5,304
<b>資產淨值</b>		<b>202,372</b>	104,115
<b>資本及儲備</b>			
股本	22	3,000	—
儲備		199,372	104,115
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		<b>202,372</b>	104,115

載於第 52 至第 93 頁的綜合財務報表已於二零一七年六月二十六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

截至二零一七年三月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔				總計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
	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			
於二零一五年四月一日	47,085	—	2,391	76,630	126,106	29,435	155,541
年內溢利及全面收入總額	—	—	—	24,861	24,861	6,342	31,203
非控股權益持有的附屬公司擁 有權益變動產生的轉撥	—	—	156	—	156	(156)	—
以股份為基礎之付款 安排產生的股東出資	—	—	1,113	—	1,113	258	1,371
已付股息(附註11)	—	—	—	(68,208)	(68,208)	(15,792)	(84,000)
自集團重組產生之轉撥 (定義見附註2)	(47,085)	—	67,172	—	20,087	(20,087)	—
於二零一六年三月三十一日	—	—	<b>70,832</b>	<b>33,283</b>	<b>104,115</b>	—	<b>104,115</b>
年內溢利及全面收入總額	—	—	—	<b>19,960</b>	<b>19,960</b>	—	<b>19,960</b>
發行股份(附註22)	<b>600</b>	<b>87,000</b>	—	—	<b>87,600</b>	—	<b>87,600</b>
資本化發行(附註22)	<b>2,400</b>	<b>(2,400)</b>	—	—	—	—	—
發行股份直接產生之交易成本	—	<b>(9,303)</b>	—	—	<b>(9,303)</b>	—	<b>(9,303)</b>
於二零一七年三月三十一日	<b>3,000</b>	<b>75,297</b>	<b>70,832</b>	<b>53,243</b>	<b>202,372</b>	—	<b>202,372</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

截至二零一七年三月三十一日止年度

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>經營活動</b>			
除稅前溢利		<b>28,088</b>	38,258
調整項目：			
利息收入		<b>(247)</b>	(1,072)
存貨(撥回)撥備		<b>(2,044)</b>	6,316
呆壞賬撥備，淨額		—	210
結構性存款公平值變動		—	(78)
以股份為基礎之付款	21	—	1,371
衍生金融工具公平值變動		<b>(1,251)</b>	156
折舊		<b>881</b>	1,263
撇銷／出售物業、廠房及設備虧損		<b>2</b>	69
營運資金變動前之經營現金流量		<b>25,429</b>	46,493
存貨減少(增加)		<b>32,197</b>	(28,181)
貿易及其他應收款項、預付款項及按金減少(增加)		<b>53,767</b>	(21,457)
貿易及其他應付款項、應計款項及遞延收益減少		<b>(20,377)</b>	(6,128)
衍生金融工具變動淨額		<b>763</b>	680
經營所得(所用)現金		<b>91,779</b>	(8,593)
已付所得稅		<b>(7,399)</b>	(7,763)
<b>經營活動所得(所用)現金淨額</b>		<b>84,380</b>	(16,356)
<b>投資活動</b>			
已收銀行利息		<b>247</b>	332
購買物業、廠房及設備		<b>(289)</b>	(1,373)
存放定期存款		<b>(13,000)</b>	—
提取結構性存款		—	8,255
來自關聯方之還款		—	165,996
給予關聯方之墊款		—	(103,131)
<b>投資活動(所用)所得現金淨額</b>		<b>(13,042)</b>	70,079



## 綜合現金流量表

截至二零一七年三月三十一日止年度

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>融資活動</b>			
發行股份所得款項		<b>87,600</b>	—
發行股份直接產生之交易成本		<b>(8,151)</b>	—
已付股息		—	(50,175)
<b>融資活動所得(所用)現金淨額</b>			
		<b>79,449</b>	(50,175)
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>			
		<b>150,787</b>	3,548
<b>年初現金及現金等價物</b>			
		<b>108,037</b>	104,489
<b>年末現金及現金等價物，以銀行 結餘及現金表示</b>			
	19	<b>258,824</b>	108,037

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

## 1. 一般資料

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31。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. 集團重組及綜合財務報表編製基準

為籌備本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)，本集團旗下公司進行了下述重組(「集團重組」)。

- (i) 本公司於二零一六年一月二十日於開曼群島註冊成立，作為本集團的控股公司。本公司的初步法定股本為390,000港元，分為39,000,000股每股面值0.01港元的股份。於註冊成立後，一股股份(相當於本公司全部已發行股本)由Microware International持有。
- (ii) Microware Hong Kong Limited(「美高域BVI」)於二零一六年二月三日於英屬處女群島註冊成立，而美高域BVI的初步法定股本為10,000股每股面值1港元的股份。於註冊成立後，已向本公司配發及發行一股股份(相當於美高域BVI全部已發行股本)。
- (iii) 於二零一六年一月十九日，美高域有限公司(「美高域有限公司」)將其於美國MUL電腦系統有限公司(「Microware USA」)的10,000股股份(相當於Microware USA全部已發行股本)以代價1港元轉讓予楊先生。完成有關轉讓後，Microware USA不再為美高域有限公司的附屬公司。
- (iv) 美高域(澳門)有限公司於二零一五年十二月三十一日撤銷註冊。
- (v) 於二零一六年三月三十一日，美高域BVI透過本公司分別發行2股、1股、1股及119,995股本公司股份收購美高域服務有限公司(「美高域服務」)、ProAct IT Services Limited(「ProAct IT」)、雲端企業資訊管理有限公司(「雲端」)及美高域有限公司各自的全部已發行股本。於有關收購完成後，美高域服務、ProAct IT、雲端及美高域有限公司均成為美高域BVI的直接全資附屬公司。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 2. 集團重組及綜合財務報表編製基準(續)

根據上文詳述之集團重組，本公司於二零一六年三月三十一日成為現時組成本集團的公司的控股公司。本公司及其附屬公司於年內或自彼等各自之註冊成立日期起(以較短期間者為準)受楊先生共同控制。

因此，綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之會計指引第5號「共同控制合併之合併會計法」按照合併會計原則編製。截至二零一六年三月三十一日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表包括現時組成本集團的公司的業績、權益變動及現金流量，猶如於集團重組完成後之集團架構於整個截至二零一六年三月三十一日止年度或自其各自註冊成立日期起(以較短期間者為準)已存在。

### 3. 應用新訂及經修訂的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

為編製及呈列截至二零一七年三月三十一日止年度之綜合財務報表，本集團已採納其於二零一六年四月一日開始之財政年度生效之香港會計師公會頒佈之所有香港財務報告準則。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則及詮釋

本集團並無提早採用以下經已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則及詮釋：

香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第15號	客戶合約之收益及有關修訂 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第16號	租賃 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第2號修訂本	以股份為基礎的付款交易之分類及計量 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第4號修訂本	應用香港財務報告準則第9號金融工具連同香港財務報告準則第4號保險合約 <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7號修訂本	披露措施 <sup>4</sup>
香港會計準則第12號修訂本	就未變現虧損確認遞延稅項資產 <sup>4</sup>
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一四年至二零一六年週期的年度改進 <sup>5</sup>
香港會計準則第40號修訂本	轉讓投資物業 <sup>1</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) - 詮釋第22號	外幣交易及預期代價 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零一九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。

<sup>4</sup> 於二零一七年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>5</sup> 於二零一七年一月一日或二零一八年一月一日(按適用者)或之後開始的年度期間生效。

### 3. 應用新訂及修訂的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及修訂香港財務報告準則及詮釋(續)

##### 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 號經已頒佈，制定單一全面模式供實體用作來自客戶合約所產生之收益入賬。於香港財務報告準則第 15 號生效後，其將取代現時載於香港會計準則第 18 號「收益」、香港會計準則第 11 號「建造合同」及相關詮釋的收益確認指引。

香港財務報告準則第 15 號的核心原則為實體所確認描述向客戶轉讓承諾貨品或服務的收益金額，應為能反映該實體預期就交換該等貨品或服務有權獲得的代價。具體而言，香港財務報告準則第 15 號引入確認收益的五個步驟：

- 第 1 步：識別與客戶訂立的合約
- 第 2 步：識別合約中的履約責任
- 第 3 步：釐定交易價
- 第 4 步：將交易價分配至合約中的履約責任
- 第 5 步：於實體完成履約責任時確認收益

根據香港財務報告準則第 15 號，實體於完成履約責任時確認收益，即於特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉讓予客戶時確認收入。香港財務報告準則第 15 號已就特定情況的處理方法加入更明確的指引。此外，香港財務報告準則第 15 號要求更詳盡的披露。

於二零一六年，香港會計師公會頒佈香港財務報告準則第 15 號的澄清，內容有關識別履約責任、委託人及代理人的考量以及許可證申請指引。

本公司董事預期日後應用香港財務報告準則第 15 號可能導致作出更多披露事項，然而根據本集團的現時業務模式，本公司董事預期應用香港財務報告準則第 15 號將不會對相關報告期間確認收益的時間及金額造成重大影響。

##### 香港財務報告準則第 16 號「租賃」

香港財務報告準則第 16 號為識別出租人及承租人的租賃安排及會計處理引入一個綜合模式。當香港財務報告準則第 16 號生效時，將取代香港會計準則第 17 號「租賃」及相關的詮釋。

香港財務報告準則第 16 號根據所識別資產是否由客戶控制來區分租賃及服務合約。經營租賃及融資租賃的差異自承租人會計處理中移除，並由承租人須就所有租賃確認使用權資產及相應負債的模式替代，惟短期租賃及低值資產租賃除外。

使用權資產初步按成本計量，隨後以成本(惟若干例外情況除外)減累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量而作出調整。租賃負債初步按租賃款項(非當日支付)之現值計量。隨後，租賃負債會就(其中包括)利息及租賃款項以及租賃修訂的影響作出調整。

### 3. 應用新訂及修訂的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及修訂香港財務報告準則及詮釋(續)

##### 香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

與承租人會計處理方法相反，香港財務報告準則第16號大致保留香港會計準則第17號內出租人的會計要求，並繼續規定出租人將租賃分類為經營租賃或融資租賃。

此外，香港財務報告準則第16號亦要求較廣泛的披露。

誠如附註24所載，本集團於二零一七年三月三十一日有關租賃物業之經營租賃承擔總額為4,451,000港元。於採納香港財務報告準則第16號後，本公司董事預期，未來有關租期多於12個月的租賃物業之承擔將須於日後的綜合財務狀況表確認為使用權資產及租賃負債，惟本公司董事經對比現有會計政策後，預期採納香港財務報告準則第16號將不會對本集團的業績造成重大影響。

除上述者外，本公司董事預期應用其他新訂及修訂的香港財務報告準則將不會對日後的綜合財務報表造成重大影響。

### 4. 重要會計政策

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，並包含聯交所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時將支付的價格，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，惟香港財務報告準則第2號「以股份為基礎之付款」範疇內的以股份為基礎付款交易及香港會計準則第17號「租賃」範疇內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。

#### 4. 重要會計政策 (續)

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。

主要會計政策載列如下。

#### 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於本公司擁有人及非控股權益內。

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。

#### 4. 重要會計政策(續)

##### 合併基準(續)

本集團於現有附屬公司擁有權權益變動

倘本集團於現有附屬公司擁有權權益發生變動但並未導致本集團對附屬公司失去控制權，則該變動按權益交易列賬。本集團對其權益及非控股權益之賬面值加以調整以反映其在附屬公司之有關權益變動。

涉及共同控制業務的業務合併的合併會計法

綜合財務報表包括發生共同控制合併的合併業務的財務報表項目，猶如該等項目自合併業務首次受控制實體共同控制當日起已合併計算。

合併業務的資產淨值自控制方角度按現有賬面值合併入賬。在控制方的權益持續的情況下，則不會就商譽或共同控制合併時收購方於被收購方的可識別資產及負債公平值淨額的權益超逾成本的差額確認任何金額。

綜合損益及其他全面收益表包括各合併業務自所呈列的最早日期或合併業務首次受共同控制日期以來(以較短期間者為準)的業績，而不論共同控制合併的日期。

##### 於一間附屬公司的投資

於一間附屬公司的投資以成本扣除任何已確認之減值虧損計入財務狀況表。

##### 收益確認

收益按已收或應收代價的公平值計量。收益就估計客戶退貨及其他類似撥備作出扣減。

收益於收益金額能夠可靠計量；倘未來經濟利益可能流入本集團且當本集團各業務達成特定標準時方會確認，概述如下。

#### 4. 重要會計政策 (續)

##### 收益確認 (續)

銷售貨品的收益於貨品交付及所有權轉讓時予以確認，同時須達致下列所有條件：

- 本集團已將貨品所有權的重大風險及回報轉移至買方；
- 本集團並無保留一般與所有權相關的持續管理參與，亦無實際控制已售貨品；
- 能夠可靠地計量收益金額；
- 與交易相關的經濟利益將可能流入本集團；及
- 交易已錄得或將錄得的成本能可靠計量。

提供服務所得收入於提供服務時確認。已收取但尚未確認為收益的服務收入呈列為遞延收益。

利息收入以時間基準參照未償還本金並按適用的實際利率計算，實際利率乃將估計日後現金收入按金融資產的預期使用年期準確貼現至該資產於初步確認時的賬面淨值的利率。

##### 物業、廠房及設備

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。

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有關資產賬面值的差額，並於損益中確認。

##### 租賃

倘租賃條款將所有權絕大部分風險及回報轉讓予承租人，則租賃被分類為融資租賃。所有其他租賃則列為經營租賃。

本集團作為承租人

經營租賃付款乃按租期以直線基準確認為開支。



#### 4. 重要會計政策(續)

##### 借貸成本

因收購、興建或生產合資格資產(即須相當長時間方可作擬定用途或出售的資產)而直接產生的借貸成本歸入該等資產的成本，直至資產基本上可作擬定用途或出售時為止。

所有其他借貸成本乃於其產生期間在損益確認為融資成本或計入融資成本內。

##### 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匯率換算為各自的功能貨幣(即該實體營運所在的主要經濟環境的貨幣)記錄。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。

##### 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。應課稅溢利與於綜合損益及其他全面收益表所呈報的除稅前溢利不同，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未已實施或實質已實施的稅率計算。

#### 4. 重要會計政策 (續)

##### 稅項 (續)

遞延稅項乃根據合併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，並於無足夠應課稅溢利可供撥回所有或部分資產時作出相應扣減。

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。

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。

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。可變現淨值代表存貨估計售價減所有估計完成成本及進行銷售所需成本。

##### 有形資產減值

本集團於報告期末審閱其有形資產的賬面值，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）。

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。

#### 4. 重要會計政策(續)

##### 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。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)。

##### 金融資產

本集團的金融資產分為貸款及應收款項。該分類取決於金融資產的性質及用途並於初步確認時釐定。

##### 實際利率法

實際利率法乃計算債務工具之攤銷成本及按有關期間攤分利息收入之方法。實際利率乃於初步確認時將估計日後現金收入(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)按債務工具之預期使用年期，或較短期間(倘合適)準確折現至賬面淨值之利率。

利息收入按實際利率基準確認。

##### 貸款及應收賬款

貸款及應收賬款為並未於活躍之市場內報價而附帶固定或可議定付款之非衍生金融資產。於初次確認後，貸款及應收賬款(包括貿易及其他應收款項以及銀行結餘及現金)使用實際利率法，按攤銷成本減任何減值計量(見下文金融資產減值虧損之會計政策)。

利息收入採用實際利率確認，惟倘確認之利息微乎其微，則短期應收款項除外。

##### 金融資產減值

除該等透過損益按公平值入賬之金融資產外，金融資產於各報告期末進行評估，以確認有否出現減值跡象。倘有客觀證據顯示，於金融資產初步確認後發生一件或多件事件，令金融資產估計之未來現金流量受到影響，則確認金融資產出現減值。

客觀減值證據包括：

- 發行人或對手方遇到重大財務困難；或
- 違反合約，例如逾期或拖欠利息或本金還款；或
- 借貸方很可能破產或進行財務重組。

#### 4. 重要會計政策(續)

##### 金融工具(續)

##### 金融資產減值(續)

貸款及應收款項減值虧損乃按個別基準評估。

就按攤銷成本計值的金融資產而言，確認的減值虧損的數額以資產的賬面值與估計未來現金流量的現值(以該金融資產的原始實際利率折現)間的差額計量。

所有金融資產的賬面值直接扣除減值虧損，惟使用撥備賬扣減賬面值的應收貿易賬款除外。撥備賬賬面值的變動於損益確認。當應收貿易賬款被認為屬不可收回，則自撥備賬撇減。此後收回之先前撇減的數額則計入損益。

就按攤銷成本計值的金融資產而言，倘於隨後期間減值虧損數額減少，且與減值確認後發生的某一事件客觀相關，則此前確認的減值虧損將於損益撥回，惟投資於減值撥回當日之賬面值不得超過並未確認減值時的攤銷成本。

##### 金融負債及股本工具

由實體發行之金融負債及股本工具按訂立的合約安排之性質，以及金融負債及股本工具的定義分類。

##### 股本工具

股本工具指任何經扣除實體所有負債後資產仍有剩餘權益之合約。本集團發行之股本工具按已收所得項款扣除直接發行成本後入賬。

##### 實際利率法

實際利率法乃計算金融負債之攤銷成本及按有關期間攤分利息開支之方法。實際利率乃按金融負債的預計使用年期或(倘適用)較短期間將估計日後現金付款(包括所支付或收取構成整體實際利率的一切費用、交易成本及其他溢價或折讓)精確貼現至初次確認時的賬面淨值的利率。利息開支按實際利率基準確認。

##### 金融負債

金融負債(包括貿易及其他應付款項及應計款項)其後利用實際利率法按攤銷成本計量。

#### 4. 重要會計政策(續)

##### 金融工具(續)

###### 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。

###### 取消確認

本集團僅於資產收取現金流量的合約權利屆滿時取消確認金融資產。

於取消確認金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價間的差額會於損益確認。

本集團只有在責任獲免除、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。

##### 權益結算以股份為基礎付款之交易

###### 授予僱員之股份獎勵

所獲服務的公平值乃參考股本工具於授出日期的公平值減各僱員支付的代價釐定。所獲服務的公平值於歸屬期間以直線法列作費用，權益(其他儲備)會相應增加。

#### 5. 估計不明朗因素的主要來源

於應用附註4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。該等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。

## 5. 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及現行市場條件後對可變現淨值的評估作出。倘估計可變現淨值低於成本，則會計提撥備。

存貨撥備撥回2,044,000港元已於截至二零一七年三月三十一日止年度計入(二零一六年：存貨撥備6,316,000港元)。於二零一七年三月三十一日的存貨賬面值為24,258,000港元(二零一六年：54,411,000港元)。於二零一七年三月三十一日，存貨撥備的賬面值為905,000港元(二零一六年：8,888,000港元)。

### 呆壞賬撥備

本集團之呆壞賬撥備乃基於本公司管理層對個別貿易債務進行的可收回性評估及賬齡分析。在評估該等應收款項最終可收回金額時須作出大量判斷，包括各客戶的現時信譽、過往收賬歷史及／或各結餘的賬齡及其後結算。倘本集團客戶的財務狀況轉差，削弱彼等的還款能力，則或需進行額外撥備。於二零一七年三月三十一日，貿易應收款項的賬面值為107,047,000港元(二零一六年：151,420,000港元)。截至二零一七年三月三十一日止年度，概無就貿易應收款項確認撥備(二零一六年：210,000港元)。

## 6. 收益及分部資料

### 收益

收益指本集團向外部客戶銷售商品及提供服務而已收取及應收取的金額的公平值，並扣除年內折扣及其他撥備，分析如下：

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」))所審閱並賴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設計解決方案及／或採購硬件及軟件；及
- (2) 資訊科技管理服務業務指由本集團向客戶提供資訊科技系統維護及／或支援服務。

## 6. 收益及分部資料(續)

### 收益(續)

#### 分部收益及業績

本集團營運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 千港元	資訊科技管理 服務業務 千港元	總計 千港元
<b>截至二零一七年三月三十一日止年度</b>			
分部收益	1,014,696	109,678	1,124,374
分部業績	56,351	12,790	69,141
其他收入			1,088
其他損益，淨額			2,072
其他開支			(1,358)
若干分銷及銷售開支			(905)
行政開支			(23,061)
上市開支			(18,889)
除稅前溢利			28,088
<b>截至二零一六年三月三十一日止年度</b>			
分部收益	963,359	112,132	1,075,491
分部業績	54,371	9,502	63,873
其他收入			2,023
其他損益，淨額			738
其他開支			(2,322)
若干分銷及銷售開支			(942)
行政開支			(22,735)
上市開支			(2,377)
除稅前溢利			38,258

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 6. 收益及分部資料(續)

#### 收益(續)

##### 分部收益及業績(續)

經營及可報告分部之會計政策與本集團於附註4所述之會計政策相同。分部業績指各分部於分配其他收入、其他損益、其他開支、若干分銷及銷售開支、行政開支、上市開支及稅項前所獲得的溢利。

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 千港元	資訊科技管理 服務業務 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：

截至二零一七年三月三十一日止年度

折舊	290	209	382	881
存貨撥備撥回	2,044	—	—	2,044

截至二零一六年三月三十一日止年度

折舊	132	421	710	1,263
存貨撥備	6,316	—	—	6,316

#### 地理資料

本集團於香港及澳門營運。有關本集團收益乃按將產品交付予客戶的地點或提供服務的地點分析。有關本集團的非流動資產(不包括金融資產及遞延稅項資產)乃按資產的地理位置列示。

	來自外部客戶的收益		非流動資產	
	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
香港	1,124,374	1,071,978	2,994	4,050
澳門	—	3,513	—	—
	1,124,374	1,075,491	2,994	4,050



## 6. 收益及分部資料(續)

### 有關主要客戶的資料

於兩個年度內，概無獨立客戶佔本集團總收益超過10%。

## 7. 其他收入及其他損益，淨額

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>其他收入</b>		
利息收入	247	332
來自關聯公司的利息收入(附註25)	—	740
其他	841	951
	<b>1,088</b>	2,023
<b>其他損益，淨額</b>		
呆壞賬撥備，淨額	—	(210)
結構性存款公平值變動	—	78
衍生金融工具公平值變動	1,251	(156)
匯兌收益淨額	823	1,095
出售物業、廠房及設備撇銷／虧損	(2)	(69)
	<b>2,072</b>	738

## 8. 稅項

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
即期稅項：		
香港利得稅	8,128	7,055

香港利得稅按年內估計應課稅溢利之16.5%計算。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 8. 稅項(續)

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：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
除稅前溢利	<b>28,088</b>	38,258
按香港利得稅 16.5% 之稅項	<b>4,635</b>	6,313
毋須課稅收入之稅務影響	<b>(247)</b>	(72)
稅務上不可扣減支出之稅務影響	<b>3,589</b>	671
不予確認稅項虧損之稅務影響	<b>15</b>	3
其他	<b>136</b>	140
年內稅項	<b>8,128</b>	7,055

### 9. 年內溢利

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
年內溢利已於扣除(計入)下列各項後達致：		
員工成本：		
董事酬金(附註10)	<b>4,754</b>	3,460
其他員工成本	<b>95,000</b>	97,625
向僱員(不包括董事)發放以股份為基礎之付款(附註21)	—	1,371
退休福利計劃供款(不包括董事)	<b>3,390</b>	3,372
	<b>103,144</b>	105,828
核數師酬金	<b>1,800</b>	451
確認為開支的存貨成本	<b>905,854</b>	856,571
物業、廠房及設備折舊	<b>881</b>	1,263
就辦公室物業及貨倉支付的最低經營租賃	<b>6,336</b>	6,774
存貨(撥回)撥備(計入銷售成本)	<b>(2,044)</b>	6,316

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 10. 董事及僱員酬金

#### 董事及最高行政人員酬金

楊先生、朱明豪先生(「朱先生」)及尹耀漢先生於二零一六年一月二十日獲委任為本公司董事。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(包括於成為本公司董事前作為集團實體董事之服務酬金)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>截至二零一七年</b>					
三月三十一日止年度					
<b>執行董事</b>					
楊先生	—	600	—	—	600
朱先生(附註 ii)	94	2,841	1,041	59	4,035
<b>非執行董事</b>					
尹耀漢先生	95	—	—	—	95
<b>獨立非執行董事</b>					
鄭德忠先生(附註 iii)	8	—	—	—	8
李慧敏女士(附註 iii)	8	—	—	—	8
李景衡先生(附註 iii)	8	—	—	—	8
	<b>213</b>	<b>3,441</b>	<b>1,041</b>	<b>59</b>	<b>4,754</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>截至二零一六年</b>					
三月三十一日止年度					
<b>執行董事</b>					
楊先生	—	505	—	—	505
朱先生(附註 ii)	94	1,682	1,026	59	2,861
<b>非執行董事</b>					
尹耀漢先生	94	—	—	—	94
	<b>188</b>	<b>2,187</b>	<b>1,026</b>	<b>59</b>	<b>3,460</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 10. 董事及僱員酬金 (續)

#### 董事及最高行政人員酬金 (續)

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25所載本集團就截至二零一七年三月三十一日止年度就朱先生估用之董事宿舍之租金開支向業主楊先生支付1,045,000港元。
- (iii) 於二零一七年二月十四日，鄭德忠先生、李慧敏女士及李景衡先生獲委任為獨立非執行董事。

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作為吸引彼等加入或加入本集團時或作為離職補償的薪酬。於年內，本公司的董事概無放棄任何薪酬。

#### 僱員酬金

截至二零一七年三月三十一日止年度，本集團五名最高薪酬人士包括一名(二零一六年：一名)本公司董事，彼之酬金已於上文披露。截至二零一七年三月三十一日止年度，餘下四名人士(二零一六年：四名)的酬金如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
薪金及其他福利	2,663	2,731
花紅	1,708	1,528
以股份為基礎之付款	—	548
退休福利計劃供款	105	88
	<b>4,476</b>	4,895

酬金屬以下範圍的最高薪酬僱員(非本公司董事)數目如下：

	二零一七年 僱員數目	二零一六年 僱員數目
零至1,000,000港元	1	1
1,000,001港元至1,500,000港元	3	3

截至二零一七年三月三十一日止年度，概無由本集團向五名最高薪酬人士支付作為吸引彼等加入或加入本集團時或作為離職補償的酬金。

## 11. 股息

截至二零一六年三月三十一日止年度，美高域有限公司向其當時的股東宣派及派發 84,000,000 港元之股息。

本公司董事已建議派發截至二零一七年三月三十一日止年度之末期股息每股本公司股份 0.06 港元，惟須待本公司股東於本公司應屆股東週年大會上批准後方可作實。

## 12. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃基於以下數據計算：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
盈利：		
計算每股基本盈利所用的本公司擁有人應佔年內盈利	<b>19,960</b>	24,861

	二零一七年 千股	二零一六年 千股
股份數目：		
計算每股基本盈利所用的普通股加權平均數	<b>243,945</b>	194,804

計算每股基本盈利所用的普通股數目基於假設於兩個年度內本公司為附屬公司之控股公司，而已發行及發行在外股份與綜合基準一致，且附註 22 所述之資本化發行已於二零一五年四月一日生效而釐定。

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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 13. 物業、廠房及設備

	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
<b>成本</b>				
於二零一五年四月一日	4,821	12,547	296	17,664
增加	72	1,301	—	1,373
出售／撇銷	(131)	(3,161)	—	(3,292)
於二零一六年三月三十一日	4,762	10,687	296	15,745
增加	—	289	—	289
撇銷	—	(59)	—	(59)
於二零一七年三月三十一日	4,762	10,917	296	15,975
<b>累計折舊</b>				
於二零一五年四月一日	4,774	11,101	181	16,056
年內撥備	19	1,145	99	1,263
於出售／撇銷時對銷	(94)	(3,129)	—	(3,223)
於二零一六年三月三十一日	<b>4,699</b>	<b>9,117</b>	<b>280</b>	<b>14,096</b>
年內撥備	<b>14</b>	<b>851</b>	<b>16</b>	<b>881</b>
於撇銷時對銷	<b>—</b>	<b>(57)</b>	<b>—</b>	<b>(57)</b>
於二零一七年三月三十一日	<b>4,713</b>	<b>9,911</b>	<b>296</b>	<b>14,920</b>
<b>賬面值</b>				
於二零一七年三月三十一日	<b>49</b>	<b>1,006</b>	<b>—</b>	<b>1,055</b>
於二零一六年三月三十一日	63	1,570	16	1,649

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 $\frac{1}{3}$ %

## 14. 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及其於年內的變動。

	千港元
於二零一五年四月一日、二零一六年三月三十一日 及二零一七年三月三十一日	<b>388</b>

於二零一七年三月三十一日，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1,326,000港元(二零一六年：1,236,000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。

## 15. 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」)於固定日期高於行使價上限，本集團將會向銀行支付相等於名義金額1乘以(1)行使價上限與行使價下限之差額，或(2)現貨價與花紅點數介乎0.00至0.055之間的差額的款項，取決於各自的合約條款。倘於固定日期的現貨價低於行使價上限但高於行使價下限，本集團將會向銀行按行使價下限購買名義金額1。倘於固定日期的現貨價低於行使價下限，本集團將會向銀行按行使價下限購買名義金額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)
合約A	300,000美元	900,000美元	二零一四年八月十五日	7.7250	7.7650	二零一四年十二月四日	二零一六年八月四日
合約B	300,000美元	900,000美元	二零一四年八月十五日	7.7250	7.7650	二零一四年十二月十八日	二零一六年八月十八日
合約C	300,000美元	900,000美元	二零一五年五月十二日	7.7320	7.7400	二零一五年八月三日	二零一六年十一月二日
合約D	300,000美元	900,000美元	二零一五年五月十二日	7.7320	7.7400	二零一五年八月十七日	二零一六年十一月八日
合約E	300,000美元	900,000美元	二零一五年八月十三日	7.7250	7.7600	二零一五年九月十五日	二零一七年八月十五日
合約F	300,000美元	600,000美元	二零一六年二月二十五日	7.7300	7.7300	二零一六年九月八日	二零一七年八月九日
合約G	300,000美元	600,000美元	二零一六年二月二十五日	7.7300	7.7300	二零一六年九月二十二日	二零一七年八月二十四日
合約H	300,000美元	600,000美元	二零一七年三月三十一日	7.7300	7.7800	二零一七年九月十五日	二零一九年三月十五日

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。

## 16. 存貨

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
製成品	<b>24,258</b>	54,411

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 17. 貿易及其他應收款項、預付款項及按金

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
貿易應收款項	107,292	151,915
減：呆壞賬撥備	(245)	(495)
	107,047	151,420
租賃按金	344	331
維護服務成本的預付款項	16,120	17,148
向供應商支付按金	—	7,800
其他	3,152	4,217
貿易及其他應收款項、按金及預付款項總額	126,663	180,916
分析為：		
即期	124,380	178,184
非即期	2,283	2,732
	126,663	180,916

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 30 至 60 日的信用期。

以下為來自第三方的貿易應收款項減呆賬撥備於報告期末以發票日期呈列的賬齡分析，其接近各收益的確認日期：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
0 至 30 日	63,401	87,645
31 至 60 日	13,515	25,238
61 至 90 日	9,581	11,365
91 至 120 日	7,558	19,781
121 至 180 日	9,608	6,197
超過 180 日	3,384	1,194
	107,047	151,420

於二零一七年三月三十一日，逾期總賬面值為 55,787,000 港元（二零一六年：75,267,000 港元），由於該等款項於報告期末後已結清或各客戶持續結賬及該等金額仍屬可收回金額，因此，本集團並無作出相應減值虧損撥備。本集團並無就該等結餘持有任何抵押。於二零一七年三月三十一日，該等應收款項的平均賬齡為 63.5 日（二零一六年：49.8 日）。



## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 17. 貿易及其他應收款項、預付款項及按金(續)

來自第三方之逾期末減值貿易應收款項之賬齡

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
0至30日	22,648	34,654
31至60日	11,269	12,668
61至90日	7,404	19,641
91至120日	9,249	4,699
121至180日	2,664	2,662
超過180日	2,553	943
	<b>55,787</b>	<b>75,267</b>

呆壞賬撥備變動

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
於報告期初	495	854
應收款項之已確認減值虧損	—	495
年內已收回金額	—	(285)
已撇銷為不可收回之金額	(250)	(569)
於報告期末	<b>245</b>	<b>495</b>

### 18. 應收關聯方款項

	於三月三十一日		於二零一五年 四月一日 千港元	截至 三月三十一日止年度 最高尚未償還金額	
	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元		二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
Microware Properties Limited (「Microware Properties」)	—	—	6,155	—	6,155
Microware International	—	—	89,795	—	90,164
	—	—	95,950		

應收 Microware International 款項按年利率 1.25% 加香港銀行同業拆息率計息。應收 Microware Properties 款項按星展銀行(香港)有限公司所報港元最優惠貸款利率減年利率 2.5% 計息。楊先生亦為該等關聯公司之董事及控股股東。

該等金額已於截至二零一六年三月三十一日止年度結清。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 19. 銀行結餘及現金

年內，銀行結餘及現金包括本集團持有按市場年利率0.01%至2.5%計息之現金及短期銀行存款。

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
手頭現金	26	25
原到期日為三個月內之銀行結餘／存款	258,798	108,012
現金及現金等價物	258,824	108,037
原到期日超過三個月之銀行存款	13,000	—
銀行結餘及現金	271,824	108,037

### 20. 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：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
貿易應付款項	122,746	142,913
應計員工成本	12,862	14,090
預收款項	13,176	14,630
遞延收益	45,817	46,392
其他	23,562	19,849
	218,163	237,874
分析為：		
即期	214,914	233,330
非即期	3,249	4,544
	218,163	237,874

以下為按發票日期列賬之貿易應付款項的賬齡分析：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
0至30日	69,469	82,571
31至60日	22,988	35,550
61至90日	21,658	14,700
超過90日	8,631	10,092
	122,746	142,913

## 21. 以股份為基礎付款交易

自截至二零零七年三月三十一日止年度起，本公司之控股股東楊先生開展股份獎勵計劃（「計劃」），以表揚僱員對本集團作出之貢獻及挽留僱員於本集團。根據計劃，一間由楊先生於英屬處女群島註冊成立的公司Microwave Investment Hong Kong Limited（「Microwave Investment」）（其繼而持有美高域有限公司之股份）將向本集團合資格僱員發行及配發新股份。Microwave Investment之股份按摘錄自美高域有限公司於相關時刻的相關前一個財政年度經審核財務報表的每股賬面淨值為基準的代價授予本集團若干僱員。此外，為肯定已經服務超過20年的本集團的僱員的長期服務，楊先生按代價1港元轉讓其若干Microwave Investment股份予有關僱員以作為獎勵。

授出的股份不可出售、交換、轉讓、處置、留置、質押、按揭、押記、轉贈、遺贈或託付，且除向楊先生轉讓股份外，不可就任何上述事宜訂立協議或承諾。於僱員合約終止後，獎勵持有人須按摘錄自美高域有限公司於每年九月三十日及三月三十一日的管理賬目的每股賬面淨值為基準的代價向楊先生轉讓其所有股份。獎勵於授出後無條件及即時歸屬。由於計劃項下之股份由楊先生自行出資獎勵，因此，相應的權益增加計入「其他儲備」，作為股東向本集團視作注資。因此，截至二零一六年三月三十一日止年度於本集團損益扣除1,371,000港元。

誠如附註2所詳述，於集團重組完成後計劃不再生效，且其後並無根據計劃進一步授出股份。因此，於截至二零一七年三月三十一日止年度並無確認以股份為基礎付款開支。

下表披露於截至二零一六年三月三十一日止年度本集團僱員所持有美高域有限公司的獲授股份變動：

	授予一名董事的 股份數目	授予其他僱員的 股份數目	股份數目
於二零一五年四月一日	4,800,000	17,824,000	22,624,000
已授出股份	—	500,000	500,000
楊先生所購回股份	—	(526,000)	(526,000)
於交易本公司股份後	(4,800,000)	(17,798,000)	(22,598,000)
於二零一六年三月三十一日及二零一七年三月三十一日	—	—	—

根據與本集團並無關連的獨立估值師中誠達資產評估顧問有限公司（「資產評估」）所進行的估值，截至二零一六年三月三十一日止年度根據計劃已授出股份的公平值約為1,371,000港元。資產評估為香港測量師學會會員。

於計算已授出股份的公平值時使用以下假設：

	二零一六年 千港元
市盈率（附註i）	8.61
市場流動性折現率（附註ii）	15%

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 21. 以股份為基礎付款交易 (續)

附註：

- (i) 市盈率經參考可資比較公司的經營收入淨額的歷史市值估計。
- (ii) 於估計市場流動性折現率時已參考由獨立研究員公佈的市場流動性研究。

### 22. 股本

於二零一五年四月一日的已發行股本指美高域有限公司、美高域服務及ProAct IT的合併股本。於二零一六年及二零一七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：		
於二零一六年一月二十日(註冊成立日期)及 二零一六年三月三十一日(附註i)	39,000,000	390
法定股本增加(附註iii)	4,961,000,000	49,610
於二零一七年三月三十一日	5,000,000,000	50,000
已發行及繳足：		
於二零一六年一月二十日(註冊成立日期)(附註i) 已發行股本增加(附註ii)	1 119,999	— —
於二零一六年三月三十一日 發行股份(附註iv) 資本化發行(附註v)	120,000 60,000,000 239,880,000	— 600 2,400
於二零一七年三月三十一日	300,000,000	3,000

附註：

- (i) 於二零一六年一月二十日，本公司於開曼群島註冊成立為有限公司。本公司的初始法定股本為390,000港元，分為39,000,000股每股面值0.01港元的股份。於其註冊成立後，一股股份獲配發及發行予初始認購人，而該股份於同日轉讓予Microwave International。
- (ii) 於二零一六年三月三十一日，為進行集團重組，119,999股本公司股份獲配發及發行。
- (iii) 於二零一七年二月十五日，本公司藉增設額外4,961,000,000股每股面值0.01港元的股份(於所有方面與現有股份享有同等地位)將其法定股本由390,000港元(分為39,000,000股每股面值0.01港元的股份)增至50,000,000港元(分為5,000,000,000股每股面值0.01港元的股份)。
- (iv) 本公司股份已於二零一七年三月八日以全球發售方式於聯交所上市。本公司按發售價每股1.46港元發行60,000,000股每股面值0.01港元的股份。
- (v) 於二零一七年三月八日，本公司透過將本公司股份溢價賬之進賬額2,398,800港元撥充資本按比例發行239,880,000股本公司股份予於有關決議案獲通過日期的本公司當時股東。本公司所有已發行股份彼此之間於所有方面享有同等地位。

## 23. 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乃指本集團已或應向強積金計劃作出的供款。

## 24. 經營租賃承擔

於報告期末，根據不可撤銷經營租約於未來應付的最低租約付款總額如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
一年內	3,141	2,952
一年後但五年內	1,310	—
	<b>4,451</b>	2,952

本集團根據經營租約安排向一間關聯公司租用其辦公室物業及貨倉、自楊先生租用董事宿舍及向獨立第三方租用其他貨倉。於年內，辦公室物業、董事宿舍及倉庫的租約按介乎1至3年的固定年期磋商。

## 25. 關聯方交易

本集團已訂立以下關聯方交易：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
來自關聯方的利息收入		
— Microware Properties	—	98
— Microware International	—	642
支付予Microware Solutions Limited的顧問費	—	1,954
支付予Microware Properties的租金	5,584	5,288
支付予楊先生的租金	1,045	—

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 25. 關聯方交易 (續)

截至二零一七年三月三十一日止年度，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。

楊先生為所有該等關聯方的控股股東。

於二零一七年三月三十一日，本集團有關向Microware Properties租賃辦公室之總經營租賃承擔為1,470,000港元(二零一六年：2,644,000港元)，而於二零一七年三月三十一日與楊先生之董事宿舍租金則為2,280,000港元(二零一六年：無)。

#### 主要管理層人員的補償

於年內，執行董事及其他主要管理層成員的薪酬如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
短期福利	11,151	9,632
以股份為基礎之付款	—	548
離職後福利	181	178
	11,332	10,358

### 26. 重大非控股權益

下表顯示擁有重大非控股權益的本集團非全資附屬公司的詳情：

附屬公司名稱	非控股權益所持有的 擁有權權益及 投票權比例		分配至非控股權益的溢利		累計非控股權益	
	二零一七年	二零一六年	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
美高域有限公司	— %*	— %*	—	6,342	—	—

\* 美高域有限公司於集團重組完成後成為全資附屬公司。

## 26. 重大非控股權益(續)

就美高域有限公司及其附屬公司的概述財務資料載列如下。以下概述財務資料指於集團內公司間對銷前金額。

	二零一六年 千港元
收益	1,075,491
其他收入及其他損益，淨額	2,760
開支	(1,037,462)
稅項	(7,055)
年內溢利及全面收入總額	33,734
以下人士應佔年內溢利及全面收入總額：	
— 本公司擁有人	27,392
— 非控股權益	6,342
	33,734

## 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：

於二零一七年三月三十一日

	於綜合財務 狀況表內 呈列的總/ 淨金額 千港元	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	36,346	(442)	—	35,904
已確認金融負債：				
— 衍生金融工具	(442)	—	442	—

## 綜合財務報表附註

截至二零一七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(續)

於二零一六年三月三十一日

	於綜合財務 狀況表內 呈列的總/ 淨金額 千港元	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	59,933	(930)	—	59,003
已確認金融負債：				
— 衍生金融工具	(930)	—	930	—

### 28. 或然負債

於二零一七年三月三十一日，本集團的履約擔保約17,100,000港元(二零一六年：18,385,000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。

於二零一七年及二零一六年三月三十一日，本公司董事認為本集團面臨申索的機會不大。



## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 29. 本公司財務狀況表及儲備

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
非流動資產		
於一間附屬公司的投資	—*	—*
流動資產		
其他應收款項、預付款項及按金	695	2,432
銀行結餘及現金	83,070	—
	83,765	2,432
流動負債		
其他應付款項及應計款項	6,254	520
應付一間附屬公司款項	23,345	4,367
	29,599	4,887
流動資產(負債)淨值	54,166	(2,455)
資產(負債)淨值	54,166	(2,455)
資本及儲備		
股本(附註22)	3,000	—
儲備(附註)	51,166	(2,455)
	54,166	(2,455)

\* 少於1,000港元

附註：

#### 本公司儲備

	股份溢價 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零一六年一月二十日(註冊成立日期)	—	—	—
期內虧損及全面開支總額	—	(2,455)	(2,455)
於二零一六年三月三十一日	—	(2,455)	(2,455)
年內虧損及全面開支總額	—	(21,676)	(21,676)
發行股份(附註22)	87,000	—	87,000
資本化發行(附註22)	(2,400)	—	(2,400)
發行股份直接應佔的交易成本	(9,303)	—	(9,303)
於二零一七年三月三十一日	75,297	(24,131)	51,166

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 30. 非現金交易

截至二零一六年三月三十一日止年度宣派的股息總額84,000,000港元中，Microware International及楊先生有權享有的33,825,000港元已透過抵銷應收Microware International的款項支付。

### 31. 本公司主要附屬公司的詳情

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／註冊資本詳情	本公司應佔擁有權權益比例		主要活動
			二零一七年	二零一六年	
Microware BVI <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及提供資訊科技管理服務
雲端	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	香港	10,000港元	100%	100%	暫無營業
ProAct IT	香港	100,000港元	100%	100%	提供資訊科技管理服務

<sup>^</sup> 由本公司直接持有。

於年末，概無附屬公司發行任何債務證券。

### 32. 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保集團實體能夠繼續持續經營，同時透過優化債務及股權比例，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一致。

本集團的資本結構為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，本集團將透過發行新股及新增借貸平衡其整體資本結構。

### 33. 金融工具

#### 金融工具類別

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>金融資產</b>		
貸款及應收款項(包括現金及現金等價物)	<b>380,131</b>	260,109
<b>金融負債</b>		
攤銷成本	<b>159,170</b>	176,852
衍生金融工具	<b>442</b>	930

#### 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、貿易及其他應付款項及應計款項、衍生金融工具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。

##### 市場風險

##### 利率風險

本集團的現金流量利率風險主要與銀行結餘(附註19)的浮動利率有關。

本集團並無使用任何利率對沖政策以減輕有關利率風險的暴露。惟管理層監察利率風險，並將考慮於有需要時對沖重大利率風險。

經計及於二零一七年及二零一六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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 33. 金融工具 (續)

#### 金融風險管理目標及政策 (續)

市場風險 (續)

貨幣風險

本集團有購買外幣，令本集團面臨外幣風險。本集團的若干銀行結餘及現金、其他應收款項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、其他應收款項及貿易應付款項的賬面值如下：

	銀行結餘及現金		其他應收款項		貿易應付款項	
	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
美元	<b>10,884</b>	6,111	—	7,800	<b>55,741</b>	61,165
人民幣 (「人民幣」)	<b>7,411</b>	7,868	—	—	—	—

誠如附註 15 所載，本集團已訂立若干外匯遠期合約，以減輕向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。惟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的公平值被視為不重大，故並無就衍生金融工具呈列敏感度分析。

敏感度分析

由於港元與美元掛鉤，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，本集團未來不會面臨美元兌港元匯率的任何重大變動。因此僅考慮港元兌人民幣的外匯匯率變動敏感度。下表詳述本集團於人民幣兌港元增值或貶值 5% 時的敏感度。5% 乃向主要管理人員內部呈報外幣風險採用的敏感度比率，並代表管理層對外幣匯率合理可能變動的評估。敏感度分析僅包括以人民幣計值的尚未兌換貨幣項目，並於年末就外幣匯率 5% 的變動調整換算。下列的正數表示人民幣兌港元升值 5% 時，年內溢利增加。人民幣兌港元貶值 5% 時，將對溢利有相等及相反的影響及將對下表結餘有負面影響。

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
年內除稅後溢利增加	<b>371</b>	393

### 33. 金融工具(續)

#### 金融風險管理目標及政策(續)

##### 信貸風險

於二零一七年及二零一六年三月三十一日，因對手方未能在報告期末就各類已確認金融資產履行其責任而導致本集團產生財務損失的最高信貸風險為該等資產於綜合財務狀況表呈列的賬面值。

為將信貸風險減至最低，本集團管理層委任了一支負責釐定信貸額度、信貸批核及其他監察程序的團隊，以確保能採取跟進追收逾期債款的行動。此外，本集團於報告期末審閱重大個別貿易債項的可收回數額，以確保為不可收回數額作出足夠的減值虧損。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已明顯減少。

銀行結餘的信貸風險非常有限，原因是對手方均為信譽良好的銀行。

##### 流動資金風險

在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。

本集團於二零一七年三月三十一日的非衍生金融負債的未貼現現金流量為159,170,000港元(二零一六年：176,852,000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。

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二零一七年及二零一六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。

	按要求或 少於3個月 千港元	3個月至1年 千港元	1至5年 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	衍生工具 遠期合約負債 賬面總值 千港元
於二零一七年三月三十一日					
衍生工具 — 淨額結算	(277)	(439)	(350)	(1,066)	442
於二零一六年三月三十一日					
衍生工具 — 淨額結算	(25)	(247)	(39)	(311)	930

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年三月三十一日止年度

### 33. 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負債之公平值

本集團的若干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
	二零一七年	二零一六年			
衍生金融工具	負債： <b>442,000 港元</b>	負債： 930,000 港元	第 2 級	未貼現現金流量	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以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，以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。

# 財務摘要

## 業績

	截至三月三十一日止年度			二零一七年 千港元
	二零一四年 千港元	二零一五年 千港元	二零一六年 千港元	
收益	1,082,087	1,064,152	1,075,491	<b>1,124,374</b>
除稅前溢利	42,000	41,252	38,258	<b>28,088</b>
稅項	(7,027)	(7,279)	(7,055)	<b>(8,128)</b>
年內溢利	34,973	33,973	31,203	<b>19,960</b>
以下人士應佔：				
本公司擁有人	29,301	27,534	24,861	<b>19,960</b>
非控股權益	5,672	6,439	6,342	—
	34,973	33,973	31,203	<b>19,960</b>
每股盈利				
基本(港元)	0.15	0.14	0.13	<b>0.08</b>

## 資產及負債

	於三月三十一日			二零一七年 千港元
	二零一四年 千港元	二零一五年 千港元	二零一六年 千港元	
資產總值	390,389	402,827	345,401	<b>424,188</b>
負債總額	(224,142)	(247,286)	(241,286)	<b>(221,816)</b>
	166,247	155,541	104,115	<b>202,372</b>
本公司擁有人應佔權益	139,298	126,106	104,115	<b>202,372</b>
非控股權益	26,949	29,435	—	—
	166,247	155,541	104,115	<b>202,372</b>