

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。

**kinetix**

**KINETIX SYSTEMS HOLDINGS LIMITED**

**捷冠控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8606)

## **截至2021年12月31日止年度的 末期業績公告**

### **香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色**

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

### **截至2021年12月31日止年度的末期業績**

捷冠控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2021年12月31日止年度的經審核綜合業績，連同2020年的相應比較數字。該資料應與本公司日期為2018年6月30日的招股章程(「招股章程」)一併閱讀。除非另外指明，本公告使用的詞彙應分別具有招股章程所界定的相同涵義。

## 綜合收益表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
收益	4	254,121	282,362
銷售成本	7	<u>(204,444)</u>	<u>(234,805)</u>
毛利		49,677	47,557
其他收入及收益	5	1,607	8,154
銷售開支	7	(11,711)	(8,990)
預期信貸虧損(撥備)/撥回淨額		(23)	743
行政及一般開支	7	<u>(60,041)</u>	<u>(35,702)</u>
經營(虧損)/溢利		(20,491)	11,762
融資成本	6	<u>(1,609)</u>	<u>(437)</u>
除所得稅前(虧損)/溢利		(22,100)	11,325
所得稅抵免/(開支)	9	<u>656</u>	<u>(1,686)</u>
年度(虧損)/溢利		<u>(21,444)</u>	<u>9,639</u>
歸屬於：			
本公司擁有人		(20,344)	10,316
非控股權益		<u>(1,100)</u>	<u>(677)</u>
年度(虧損)/溢利		<u>(21,444)</u>	<u>9,639</u>
歸屬於本公司擁有人(虧損)/ 溢利的每股(虧損)/盈利(港仙)			
基本及攤薄	11	<u>(2.25)</u>	<u>1.29</u>

## 綜合全面收益表

截至2021年12月31日止年度

	2021年 千港元	2020年 千港元
年度(虧損)/溢利	(21,444)	9,639
其他全面虧損		
其後可能重新分類至損益之項目：		
換算海外業務產生之匯兌差額	<u>(10)</u>	<u>—</u>
年度其他全面虧損，扣除稅項	<u>(10)</u>	<u>—</u>
年度全面(虧損)/收入總額	<u><u>(21,454)</u></u>	<u><u>9,639</u></u>
歸屬於：		
本公司擁有人	(20,354)	10,316
非控股權益	<u>(1,100)</u>	<u>(677)</u>
	<u><u>(21,454)</u></u>	<u><u>9,639</u></u>

## 綜合財務狀況表

於2021年12月31日

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>資產</b>			
<i>非流動資產</i>			
物業、廠房及設備		10,884	1,224
使用權資產		15,709	1,733
無形資產		45,067	–
融資租賃應收款項	12	2,392	7,240
按金及預付款項	13	747	2,931
人壽保險按金及預付款項		6,712	6,747
遞延所得稅資產		–	96
		<u>81,511</u>	<u>19,971</u>
<i>流動資產</i>			
存貨		11,855	15,303
融資租賃應收款項	12	4,848	4,658
貿易及其他應收款項	13	84,391	85,939
合約資產		28,066	24,904
應收直接控股公司款項		57	17
應收非控股股東款項		243	243
流動所得稅資產		766	–
現金及現金等價物		29,966	35,793
		<u>160,192</u>	<u>166,857</u>
<b>資產總值</b>		<b><u>241,703</u></b>	<b><u>186,828</u></b>
<b>權益</b>			
股本	14	9,639	8,000
儲備		122,280	91,118
本公司擁有人應佔權益		131,919	99,118
非控股權益		(2,316)	(1,216)
<b>權益總額</b>		<b><u>129,603</u></b>	<b><u>97,902</u></b>

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>負債</b>			
<i>非流動負債</i>			
租賃負債		15,489	4,331
遞延所得稅負債		61	—
		<u>15,550</u>	<u>4,331</u>
<i>流動負債</i>			
貿易及其他應付款項	15	68,344	61,825
合約負債		7,353	8,285
銀行借款	16	11,717	6,778
應付非控股股東款項		3,044	1,684
租賃負債		6,092	4,472
即期所得稅負債		—	1,551
		<u>96,550</u>	<u>84,595</u>
<b>負債總額</b>		<u>112,100</u>	<u>88,926</u>
<b>權益及負債總額</b>		<u>241,703</u>	<u>186,828</u>

## 綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

	本公司擁有人應佔							總額 千港元	非控股 權益 千港元	權益總額 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元 (附註i)	其他儲備 千港元 (附註ii)	以股份 為基礎 付款儲備 千港元	可換股 債券權益 儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	保留盈利 千港元			
於2020年1月1日	8,000	43,199	10	-	-	-	37,593	88,802	(539)	88,263
年度溢利/(虧損)	-	-	-	-	-	-	10,316	10,316	(677)	9,639
年度其他全面收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年度全面收入/(虧損)總額	-	-	-	-	-	-	10,316	10,316	(677)	9,639
成立附屬公司產生的非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-*	-
於2020年12月31日及2021年1月1日	8,000	43,199	10	-	-	-	47,909	99,118	(1,216)	97,902
年度虧損	-	-	-	-	-	-	(20,344)	(20,344)	(1,100)	(21,444)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(10)	-	(10)	-	(10)
年度全面虧損總額	-	-	-	-	-	(10)	(20,344)	(20,354)	(1,100)	(21,454)
與擁有人(以擁有人身份)之交易：										
發行可換股債券	-	-	-	-	10,149	-	-	10,149	-	10,149
轉換可換股債券時發行股份	1,600	46,914	-	-	(10,149)	-	-	38,365	-	38,365
以股份為基礎付款	-	-	-	4,048	-	-	-	4,048	-	4,048
行使購股權	39	752	-	(198)	-	-	-	593	-	593
購股權失效	-	-	-	(486)	-	-	486	-	-	-
	1,639	47,666	-	3,364	-	-	486	53,155	-	53,155
於2021年12月31日	9,639	90,865	10	3,364	-	(10)	28,051	131,919	(2,316)	129,603

\* 少於1,000港元

附註：

- 本集團股份溢價賬指已收所得款項超出本公司已發行股份的面值的部分。
- 其他儲備指本公司於為籌備上市而進行的重組(據此，本公司成為本集團之控股公司)期間發行的已發行股本與本集團旗下現時成員公司各自股本/繳足股本及已撥充資本的直接控股公司的墊款的總值間的差額。

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 1. 一般資料

捷冠控股有限公司(「本公司」)於2016年9月16日在開曼群島註冊成立為一家獲豁免有限公司，及其股份已於2018年7月16日透過股份發售(「股份發售」)的方式於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市(「上市」)。本公司的註冊辦事處位於Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。本集團的主要業務為提供資訊科技(「資訊科技」)基礎設施解決方案服務、資訊科技開發解決方案服務、資訊科技維護及支援服務及娛樂產品。本公司董事認為，本公司的最終及直接控股公司為Vigorous King Limited，該公司於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立，由本公司主席、行政總裁兼執行董事余漢棟先生(「余先生」)全資擁有。

除另有說明外，該等綜合財務報表乃以千港元(「千港元」)呈列。

### 2. 重大會計政策概要

本集團綜合財務報表乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」，該統稱詞彙包含香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港法例第622章香港公司條例的規定編製。綜合財務報表乃根據歷史成本法編製。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表須運用若干關鍵會計估計，亦須管理層於應用本集團會計政策過程中作出判斷。

#### (a) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已就於2021年1月1日開始的年度報告期間首次應用下列新訂及經修訂準則、改進及詮釋：

香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第16號的修訂	利率基準改革(修訂)
香港財務報告準則第16號的修訂	Covid-19相關租金寬免

上述修訂並無對過往期間所確認金額造成任何影響及預計不會對當前或未來期間造成重大影響。

(b) 尚未採納的新訂準則及詮釋

以下新訂準則及詮釋已頒佈但尚未於本公告期間強制生效，且本集團尚未提早採納：

		於以下日期 或之後開始 之年度期間 生效
香港財務報告準則第16號 的修訂	於2021年6月30日後的COVID-19相關租 金優惠	2021年4月1日
年度改進項目	2018年至2020年週期之年度改進(修訂)	2022年1月1日
香港會計準則第16號的修訂	物業、廠房及設備(修訂)	2022年1月1日
香港會計準則第37號的修訂	撥備、或然負債及或然資產(修訂)	2022年1月1日
香港財務報告準則第3號 的修訂	業務的定義(修訂)	2022年1月1日
會計指引第5號(經修訂)	經修訂會計指引第5號—共同控制合併 之合併會計法	2022年1月1日
香港會計準則第1號	負債分類為流動或非流動(修訂)	2023年1月1日
香港財務報告準則第17號	保險合約	2023年1月1日
香港詮釋第5號(2020年)	財務報表呈列—借款人對包含按要求 償還條款的定期貸款進行分類	2023年1月1日
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務 報告第2號	披露會計政策(修訂)	2023年1月1日
香港會計準則第8號	會計估計之定義(修訂)	2023年1月1日
香港會計準則第12號	單一交易產生的資產及負債相關的遞 延稅項(修訂)	2023年1月1日
香港財務報告準則 第10號及香港會計準則 第28號的修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間 的資產出售或注資	待定

本公司董事已評估採納上述新訂準則、現有準則之修訂、詮釋及會計指引對本集團之財務影響。該等準則及修訂預期不會於未來報告期間對本集團以及可見未來交易造成重大影響。本集團擬於上述新訂準則、現有準則之修訂、詮釋及會計指引生效時予以採納。



### 3. 分部資料

#### (a) 分部收益及業績

本集團執行董事監察其經營分部之經營業績，以決定資源分配及業績評估。

主要經營決策者(「主要經營決策者」)被確定為本集團的執行董事。執行董事從業務角度考慮分部。本集團有四個(2020年：四個)經營分部合資格作為香港財務報告準則第8號項下的呈報分部，而執行董事就分配資源及評估經營分部表現而定期審閱的資料為本集團綜合財務報表。

就評估分部表現及分配分部間資源時，本集團主要經營決策者按以下基準監察各可報告分部的應佔業績：

收益及開支乃參照該等分部所產生之收益及該等分部所產生之開支分配予各可呈報分部。計量報告分部溢利時使用毛利。本年度並無產生分部間銷售。本集團其他收入及開支項目(例如其他收入及收益、銷售開支、行政及一般開支、預期信貸虧損(撥備)/撥回、融資成本、以及資產及負債)並未按個別分部計量。因此，概無呈列有關分部資產及負債、資本開支、折舊、利息收入及利息開支的資料。

截至2021年及2020年12月31日止年度，有關向本集團最高層管理人員提供用作資源配置及分部表現評估之本集團可呈報分部資料載於下文。

	截至2021年12月31日止年度				
	資訊科技解決方案服務			娛樂產品	總計
資訊科技 基礎設施 解決方案服務 千港元	資訊科技 開發解決 方案服務 千港元	資訊科技 維護及 支援服務 千港元	千港元		
可報告分部收益	104,135	105,969	25,431	18,586	254,121
可報告分部銷售成本	(77,719)	(92,862)	(16,903)	(16,960)	(204,444)
可報告分部毛利	<u>26,416</u>	<u>13,107</u>	<u>8,528</u>	<u>1,626</u>	49,677
企業及未分配開支，淨額					<u>(71,777)</u>
除所得稅前虧損					(22,100)
所得稅抵免					<u>656</u>
年度虧損					<u><u>(21,444)</u></u>

截至2020年12月31日止年度

	資訊科技解決方案服務				總計 千港元
	資訊科技 基礎設施 解決方案服務 千港元	資訊科技 開發解決 方案服務 千港元	資訊科技 維護及 支援服務 千港元	娛樂產品 千港元	
可報告分部收益	133,268	74,586	27,654	46,854	282,362
可報告分部銷售成本	(115,704)	(57,573)	(17,871)	(43,657)	(234,805)
可報告分部毛利	<u>17,564</u>	<u>17,013</u>	<u>9,783</u>	<u>3,197</u>	47,557
企業及未分配開支，淨額					(36,232)
除所得稅前溢利					11,325
所得稅開支					(1,686)
年度溢利					<u>9,639</u>

**(b) 地理資料**

下表載列本集團來自外部客戶的收益地理位置之資料。客戶之所在地區乃基於提供服務或交付貨品之地點。

本集團於截至2021年及2020年12月31日止年度來自外部客戶的收益之地理資料載列如下。

	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>地區市場：</b>		
— 香港	251,854	274,791
— 澳門	2,267	7,571
	<u>254,121</u>	<u>282,362</u>

本集團截至2021年及2020年12月31日止年度的非流動資產(融資租賃應收款項、按金及預付款項、人壽保險按金及預付款項以及遞延所得稅資產除外)之地理資料載列如下。

	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>地區市場：</b>		
— 香港	48,024	2,716
— 澳門	460	241
— 中國	23,176	—
	<u>71,660</u>	<u>2,957</u>

(c) 有關主要客戶的資料

截至2021年12月31日止年度，概無(2020年：兩名)客戶單獨佔本集團總收入10%以上。  
截至2021年及2020年12月31日止年度，該等客戶各自貢獻收入如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
客戶A	-	38,416
客戶B	-	34,083

4. 客戶合約收益

(a) 客戶合約收益明細

	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>收益</b>		
資訊科技解決方案服務		
— 資訊科技基礎設施解決方案服務	104,135	133,268
— 資訊科技開發解決方案服務	105,969	74,586
資訊科技維護及支援服務	25,431	27,654
娛樂產品	18,586	46,854
	<b>254,121</b>	<b>282,362</b>

截至2021年12月31日止年度

	資訊科技解決方案服務				總計
	資訊科技 基礎設施 解決方案服務 千港元	資訊科技 開發解決 方案服務 千港元	資訊科技 維護及 支援服務 千港元	娛樂產品 千港元	千港元
於某一時間點	101,976	-	-	15,886	117,862
隨著時間	2,159	105,969	25,431	2,700	136,259
	<b>104,135</b>	<b>105,969</b>	<b>25,431</b>	<b>18,586</b>	<b>254,121</b>

截至2020年12月31日止年度

	資訊科技解決方案服務				總計
	資訊科技 基礎設施 解決方案服務 千港元	資訊科技 開發解決 方案服務 千港元	資訊科技 維護及 支援服務 千港元	娛樂產品 千港元	千港元
於某一時間點	132,692	-	-	46,854	179,546
隨著時間	576	74,586	27,654	-	102,816
	<b>133,268</b>	<b>74,586</b>	<b>27,654</b>	<b>46,854</b>	<b>282,362</b>

(b) 客戶合約資產及合約負債

本集團已確認的客戶合約資產及合約負債如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
<b>合約資產總額：</b>		
資訊科技解決方案服務		
－資訊科技基礎設施解決方案服務	165	3
－資訊科技開發解決方案服務	27,903	24,903
減：預期信貸虧損撥備	(2)	(2)
	<u>28,066</u>	<u>24,904</u>
<b>合約負債總額：</b>		
資訊科技解決方案服務		
－資訊科技基礎設施解決方案服務	(398)	(93)
－資訊科技開發解決方案服務	(3,881)	(6,814)
來自資訊科技維護及支援服務	(3,074)	(1,378)
	<u>(7,353)</u>	<u>(8,285)</u>

5. 其他收入及收益

	2021年 千港元	2020年 千港元
銀行利息收入	8	178
政府補助(附註(i))	5	5,762
融資租賃利息收入	391	283
融資租賃安排之收益(附註(ii))	–	1,563
外匯收益，淨額	101	158
人壽保單按金推算利息收入	124	101
COVID-19相關租金優惠	–	83
雜項收入	978	26
	<u>1,607</u>	<u>8,154</u>

附註(i)：於2020年，政府補助乃由香港特別行政區政府的保就業計劃及澳門特別行政區的防疫抗疫基金提供，旨在維持就業及應對COVID-19。作為從保就業計劃獲得補貼的條件，本集團承諾在補貼期間不裁員。就從防疫抗疫基金獲得補貼的條件，本集團承諾自相關規例生效日期起六個月不關閉澳門附屬公司及不進行不合理裁員。該等條件已獲達致。

附註(ii)：該款項主要來自終止確認分租安排下的使用權資產。於終止確認日期，分租淨投資結餘超過主租賃使用權資產結餘，故而產生收益。

## 6. 融資成本

	2021年 千港元	2020年 千港元
租賃負債之利息開支	995	245
銀行借款之利息開支	100	192
可換股債券之利息開支	514	-
	<u>1,609</u>	<u>437</u>

## 7. 按性質劃分的開支

	2021年 千港元	2020年 千港元
確認為開支的軟硬件成本	82,470	140,267
資訊科技服務成本	84,389	31,255
確認為開支的存貨成本	16,960	43,657
核數師酬金		
—核數服務	782	376
—非核數服務	300	180
招待開支	1,581	633
辦公室物業短期租賃下的租賃付款	342	87
物業、廠房及設備的折舊	2,440	735
使用權資產折舊	4,922	2,262
無形資產攤銷	2,933	-
撇銷物業、廠房及設備虧損	-	2
法律及專業費用	1,957	1,948
人壽保單溢價費用	160	129
僱員福利成本，包括董事薪酬	70,351	54,304
保險開支	531	405
虧損合約撥備，扣除撥回	-	645
其他開支	6,078	2,612
	<u>276,196</u>	<u>279,497</u>
銷售成本以及銷售及行政及一般開支總額	<u>276,196</u>	<u>279,497</u>

## 8. 主要管理人員薪酬及董事薪酬

年內本集團主要管理人員薪酬如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
董事袍金、薪金、津貼及其他實物福利	4,337	3,994
界定供款計劃僱主供款	72	99
以權益結算以股份為基礎之付款	757	-
	<u>5,166</u>	<u>4,093</u>
支付予主要管理人員的薪酬總額	<u>5,166</u>	<u>4,093</u>

年內上述主要管理人員薪酬包括董事薪酬。

各董事於截至2021年及2020年12月31日止年度的薪酬載列如下：

	袍金 千港元	薪金、津貼 及實物福利 千港元	界定 供款計劃 僱主供款 千港元	酌情花紅 千港元	以權益結算 以股份為 基礎之付款 千港元	總計 千港元
<b>截至2021年12月31日止年度</b>						
<i>執行董事</i>						
余漢棟(行政總裁)	-	960	18	-	61	1,039
羅章滿(企業服務主管)	-	629	18	-	41	688
梁昌豫(銷售總監)	-	1,543	18	-	41	1,602
<i>獨立非執行董事</i>						
楊偉強(附註iii)	10	-	-	-	-	10
林佑顯(附註v)	30	-	-	-	-	30
林汛珈	60	-	-	-	-	60
何大治(附註iv)	45	-	-	-	-	45
李小平(附註vii)	5	-	-	-	-	5
唐旨均(附註viii)	16	-	-	-	-	16
<i>非執行董事</i>						
鄭君毅(附註i)	52	-	-	-	-	52
陳浩(附註ii)	53	-	-	-	-	53
湯彪(附註vi)	-	-	-	-	-	-
	<u>271</u>	<u>3,132</u>	<u>54</u>	<u>-</u>	<u>143</u>	<u>3,600</u>

各董事於截至2021年及2020年12月31日止年度的薪酬載列如下：

	袍金 千港元	薪金、津貼及 實物福利 千港元	界定 供款計劃 僱主供款 千港元	酌情花紅 千港元	總計 千港元
<b>截至2020年12月31日止年度</b>					
<i>執行董事</i>					
余漢棟(行政總裁)	-	1,179	30	-	1,209
羅章滿(企業服務主管)	-	664	22	-	686
梁昌豫(銷售總監)	-	972	18	-	990
<i>獨立非執行董事</i>					
楊偉強(附註iii)	60	-	-	-	60
林佑顯(附註v)	60	-	-	-	60
林汛珈	60	-	-	-	60
<i>非執行董事</i>					
鄭君毅(附註i)	7	-	-	-	7
	<u>187</u>	<u>2,815</u>	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>3,072</u>

附註：

- (i) 鄭君毅先生於2020年11月20日獲委任為非執行董事及於2021年11月11日辭任非執行董事。
- (ii) 陳洁女士於2021年2月9日獲委任為非執行董事。
- (iii) 楊偉強先生於2021年3月1日辭任獨立非執行董事。
- (iv) 何大治博士於2021年4月1日獲委任為獨立非執行董事。
- (v) 林佑顯先生於2021年6月29日退任獨立非執行董事。
- (vi) 湯彪先生於2021年8月6日獲委任為非執行董事。
- (vii) 李小平先生於2021年8月6日獲委任為獨立非執行董事。
- (viii) 唐旨均先生於2021年9月28日獲委任為獨立非執行董事。

## 9. 所得稅(抵免)／開支

截至2021年及2020年12月31日止年度，香港利得稅乃按兩級制稅率作出撥備，合資格集團實體首200萬港元的估計應課稅溢利按8.25%的稅率徵稅，而本集團剩餘的估計應課稅溢利按16.5%的稅率徵稅。

由於澳門附屬公司一直錄得虧損或有關金額並不重大，故並無就澳門附屬公司計提澳門企業所得稅撥備(2020年：無)。

由於中國附屬公司於截至2021年12月31日止年度就稅務而言錄得虧損，故並無就中國附屬公司計提中國企業所得稅撥備(2020年：無)。

於綜合收益表扣除的所得稅(抵免)／開支金額指：

	2021年 千港元	2020年 千港元
香港利得稅		
當前年度	9	1,833
過往年度超額撥備	(822)	(51)
	<u>(813)</u>	<u>1,782</u>
遞延所得稅	157	(96)
	<u>(656)</u>	<u>1,686</u>

## 10. 股息

董事議決不就截至2021年12月31日止年度宣派任何股息(2020年：無)。

## 11. 每股(虧損)／盈利

### (a) 每股基本(虧損)／盈利

每股基本(虧損)／盈利按年內本公司擁有人應佔(虧損)／溢利除以已發行普通股的加權平均數計算。

	2021年	2020年
本公司擁有人應佔(虧損)／溢利(千港元)	<u>(20,344)</u>	<u>10,316</u>
已發行普通股的加權平均數(千股)	<u>903,452</u>	<u>800,000</u>
每股基本(虧損)／盈利(港仙)	<u>(2.25)</u>	<u>1.29</u>



(b) 攤薄

每股攤薄(虧損)/盈利乃以假設所有可攤薄的潛在普通股獲行使後調整已發行普通股的加權平均股數計算。本公司有購股權的潛在攤薄普通股。就購股權而言，根據尚未行使購股權附帶認購權的貨幣價值，計算出可按公平值(釐定為本公司股份期內平均市價)收購的股份數目。以上計算得出的股份數目乃與假設購股權獲行使而發行的股份數目比較。

於截至2021年12月31日止年度，由於行使與尚未行使購股權有關的潛在普通股可能對每股基本虧損造成反攤薄效應，故每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

於截至2020年12月31日止年度，由於並無潛在攤薄普通股，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

12. 融資租賃應收款項

本集團作為安全系統出租人訂立融資租賃安排。融資租賃為期3年。租賃中的所有利率均在合約日期根據租賃條款釐定。

租賃資產概無有擔保剩餘價值及無擔保剩餘價值，且並無在兩個期間內有需確認的或然租金安排。

	2021年 千港元	2020年 千港元
融資租賃應收款項		
流動	4,848	4,658
非流動	2,392	7,240
	<u>7,240</u>	<u>11,898</u>

	於2021年12月31日		於2020年12月31日	
	最低 租賃付款 千港元	最低租賃 付款現值 千港元	最低 租賃付款 千港元	最低租賃 付款現值 千港元
融資租賃應收款項：				
一年內	5,049	4,848	5,049	4,658
於第二年	2,427	2,392	5,049	4,848
於第三年	—	—	2,427	2,392
	<u>7,476</u>	<u>7,240</u>	<u>12,525</u>	<u>11,898</u>
減：未賺取融資收益	<u>(236)</u>	<u>—</u>	<u>(627)</u>	<u>—</u>
應收最低租賃付款現值	<u>7,240</u>	<u>7,240</u>	<u>11,898</u>	<u>11,898</u>

於2021年12月31日，上述融資租賃所內含的年利率為4% (2020年：4%)。

### 13. 貿易及其他應收款項

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
貿易應收款項	(a)	48,347	47,387
減：虧損準備之撥備		(358)	(8,127)
		<u>47,989</u>	<u>39,260</u>
未開票應收款項	(b)	26,994	40,797
減：虧損準備之撥備		(25)	(112)
		<u>26,969</u>	<u>40,685</u>
按金		2,453	5,546
預付款項		6,558	3,011
人壽保單預付款項		160	160
其他		1,009	208
		<u>85,138</u>	<u>88,870</u>
減：按金及預付款項的非流動部分		(747)	(2,931)
貿易及其他應收款項的流動部分		<u><u>84,391</u></u>	<u><u>85,939</u></u>

#### (a) 貿易應收款項

本集團一般授予其客戶介乎30至45日的信貸期。貿易應收款項按發票日期呈列的賬齡分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
0至30日	23,301	22,558
31至90日	15,575	8,829
91至180日	4,776	7,148
超過180日	4,337	725
	<u>47,989</u>	<u>39,260</u>

貿易應收款項按到期應付日期呈列的賬齡分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
未逾期亦未減值	22,899	23,937
1至30日	15,381	4,273
31至90日	2,277	5,400
91至180日	3,161	5,012
超過180日	4,271	638
	<u>47,989</u>	<u>39,260</u>

本集團貿易及其他應收款項的賬面值乃以港元、美元及人民幣計值。

就貿易應收款項計提的虧損撥備變動如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
於年初	8,127	8,504
預期信貸虧損撥備／(撥回)淨額	110	(377)
撇銷為不可收回款項	<u>(7,879)</u>	<u>-</u>
於年末	<u><b>358</b></u>	<u><b>8,127</b></u>

(b) 未開票應收款項

未開票應收款項乃主要歸因於已全面完成的資訊科技解決方案服務以及維護及支援服務，其將根據本集團與客戶訂立的相關合約、報價、採購訂單及服務協議內訂明的付款條款於報告期末起計未來十二個月內開出發票。就該等已完成服務而言，收益已悉數予以確認。鑒於本集團擁有無條件權利收取代價，惟須隨時間推移直至代價付款到期後方可收取，本集團將該等款項分類為未開票應收款項。

就未開票應收款項計提的虧損撥備變動如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
於年初	112	475
預期信貸虧損撥回淨額	<u>(87)</u>	<u>(363)</u>
於年末	<u><b>25</b></u>	<u><b>112</b></u>

貿易及其他應收款項中的其他類別不包含減值資產。本集團並無持有任何抵押品作為擔保。

14. 股本

	2021年 千港元	2020年 千港元
法定 10,000,000,000股每股面值0.01港元的股份	<u><b>100,000</b></u>	<u><b>100,000</b></u>

	股份數目	總計 千港元
已發行及繳足		
於2020年1月1日、2020年12月31日及2021年1月1日	800,000,000	8,000
轉換可換股債券時發行股份	160,000,000	1,600
行使購股權	3,900,000	39
	<u>963,900,000</u>	<u>9,639</u>
於2021年12月31日	<u>963,900,000</u>	<u>9,639</u>

## 15. 貿易及其他應付款項

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
貿易應付款項	(a)	39,033	22,559
應計採購及服務成本	(b)	23,032	36,200
其他應付款項及應計費用		6,279	3,066
		<u>68,344</u>	<u>61,825</u>

### (a) 貿易應付款項

貿易應付款項主要包括平均信貸期為30天的採購及服務成本未償還金額。

按發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
1至30日	25,770	13,740
31至90日	6,944	8,218
超過90日	6,319	601
	<u>39,033</u>	<u>22,559</u>

貿易及其他應付款項的賬面值與其公平值相若，並以港元及人民幣計值。

### (b) 應計採購及服務成本

應計採購及服務成本主要歸因於根據本集團與供應商或分包商訂立的相關合約、報價、採購訂單及服務協議訂明的付款條款將於報告日期末起未來十二個月內開票的分包商進行的服務／供應商提供的貨品。

## 16. 銀行借款

	2021年 千港元	2020年 千港元
銀行貸款—有抵押	<u>11,717</u>	<u>6,778</u>

本集團計息銀行借款按以下方式作出抵押：

- (a) 為本公司董事購買之賬面值為687.2萬港元(2020年：690.7萬港元)的人壽保單之轉讓契據；及
- (b) 本公司就本集團負債擔保3,100萬港元(加利息及其他費用)(2020年：相同)。

銀行借款乃由不同機構授出並按介乎替代無風險利率加每年1.5%至香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)加每年2.5%的利率(2020年：倫敦銀行同業拆息加每年1.5%至香港銀行同業拆息加每年2%)計息。年內，銀行借款的實際利率為1.66%至2.57%(2020年：1.65%至2.36%)。

所有銀行貸款協議均包含「按要求償還」條款，因此，尚未償還結餘分類為流動負債。

計息銀行借款之還款計劃詳情載列如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
一年內	9,292	3,259
一年以上但不超過兩年期內	1,089	1,092
兩年以上但不超過五年期內	<u>1,336</u>	<u>2,427</u>
	<u>11,717</u>	<u>6,778</u>

## 17. 資本承擔

本集團於報告期末擁有以下資本承擔：

	2021年 千港元	2020年 千港元
已訂約但未撥備：		
收購設備	<u>-</u>	<u>320</u>

## 管理層討論及分析

我們於1998年成立，目前是香港久負盛譽的資訊科技服務供應商，業務組合包括提供資訊科技基礎設施解決方案服務、資訊科技開發解決方案服務以及資訊科技維護及支援服務以及娛樂產品，於資訊科技諮詢服務行業擁有約23年經驗。我們的主要業務包括資訊科技基礎設施解決方案服務、資訊科技開發解決方案服務及資訊科技維護及支援服務以及娛樂產品。

### 業務回顧

於2021財年，本集團錄得本公司權益股東應佔虧損約2,030萬港元，而於2020財年本公司權益股東應佔溢利約1,030萬港元。由盈轉虧主要由於以下各項的綜合影響所致：(i)其他收入、其他收益及虧損主要因政府補助減少而減少約650萬港元；(ii)銷售員工成本、行政及一般開支主要因員工人數及佣金開支增加而增加約1,310萬港元；(iii)折舊及攤銷主要由於LED產品獨家代理銷售權攤銷而增加約730萬港元；(iv)於2021年授出購股權之一次性開支約400萬港元；(v)其他營運開支增加約230萬港元；惟部分被(vi)毛利增加約210萬港元所抵銷，主要由於資訊科技基礎設施解決方案服務於2021年的成本管控有所改善。

### 提供資訊科技基礎設施解決方案服務

該分部透過向客戶建議其資訊科技系統所需硬件及／或軟件及購買相關硬件及／或軟件及將其與客戶的資訊科技系統相結合，為客戶提供資訊科技基礎設施解決方案服務。該分部於2021財年產生的收益約10,410萬港元，佔2021財年總收益約41.0%。該分部收益由2020財年的約13,330萬港元減少約21.9%至2021財年的約10,410萬港元。收益減少主要由於2021財年獲授項目總數減少及每個項目確認的收益減少。

### 提供資訊科技開發解決方案服務

本分部提供的資訊科技開發解決方案服務通常包括系統分析及設計、軟件開發及技術諮詢。本分部於2021財年產生的收益為約10,600萬港元，佔2021財年總收益的約41.7%。來自本分部的收益由2020財年的約7,460萬港元增加約42.1%至2021財年的約10,600萬港元，收益增加乃主要由於2021財年所承接的資訊科技開發解決方案服務項目總數大幅增加。

## 提供資訊科技維護及支援服務

該分部提供資訊科技維護及支援服務。該分部於2021財年產生收益約2,540萬港元，佔2021財年總收益約10.0%。該分部產生的收益由2020財年的約2,770萬港元減少約8.3%至2021財年的約2,540萬港元。收益減少主要由於2021財年所承接的資訊科技維護及支援服務的項目平均規模減少。

## 娛樂產品

本分部經營涉及娛樂產品交易及為支付平台的數字化支付諮詢提供諮詢服務之電子商務業務。本分部產生的收益約1,860萬港元，佔2021財年總收益約7.3%。該分部產生的收益由2020財年的約4,690萬港元減少約60.3%至2021財年的約1,860萬港元。收益大幅減少主要由於(i)訂單總數及銷售數量減少；及(ii)平均訂單價值減少。

## 業務目標及所得款項用途

憑藉本集團之現有銷售網絡，其服務、科技及客戶認可，本集團擬將持續本公司日期為2018年6月30日之招股章程(「招股章程」)所載業務策略及實施計劃。該計劃包括：

- (1) 發展為金融及保險業量身定制的資訊科技解決方案服務
- (2) 擴大企業資源規劃(「ERP」)系統於資訊科技開發解決方案服務中的應用範圍
- (3) 備存支付履約保證金及合約按金的資金
- (4) 提供雲端運算及物聯網產品
- (5) 開發技術支援中心，提升服務質素
- (6) 加大市場營銷力度
- (7) 增強專業團隊的專業知識
- (8) 提升本集團管理資訊系統

普通股份(「股份」)於2018年7月16日(「上市日期」)在聯交所GEM上市。招股章程所載業務目標與本集團自上市日期至2021年12月31日止期間的實際業務進展之比較分析載列如下：

支持我們的評估之基準及假設(包括商業假設)。本集團自首次公開發售籌得的實際所得款項淨額為約3,410萬港元(經扣除包銷費用、佣金及其他上市開支)。截至2021年12月31日，本集團已動用上市所得款項約3,200萬港元及所得款項用途概要載於下表：

	誠如招股 章程所載 百萬港元	截至 2021年 12月31日 預期動用 的金額 百萬港元	截至 2021年 12月31日 實際動用 的金額 百萬港元	於2021年 12月31日 的結餘 百萬港元	悉數動用 其餘所得 款項淨額的 預期時間表
發展為金融及保險業量身定制 的資訊科技解決方案服務	7.10	7.10	7.10	-	悉數動用
擴大ERP系統於資訊科技開發解 決方案服務中的應用範圍	1.17	1.17	1.17	-	悉數動用
備存支付履約保證金及合約按 金的資金	2.34	2.34	2.34	-	悉數動用
提供雲端運算及物聯網產品	9.15	9.15	8.89	0.26	2022年12月31日
開發技術支援中心，提升服務 質素	2.92	2.92	2.92	-	悉數動用
加大市場營銷力度	2.34	2.34	2.34	-	悉數動用
增強專業團隊的專業知識	1.75	1.75	1.75	-	悉數動用
提升本集團管理資訊系統	5.19	5.19	3.31	1.88	2022年12月31日
營運資金及其他一般企業用途	2.14	2.14	2.14	-	悉數動用
總計	<u>34.10</u>	<u>34.10</u>	<u>31.96</u>	<u>2.14</u>	



截至2021年12月31日，首次公開發售所得款項淨額的實際應用乃根據先前於招股章程披露的意向使用。然而，除擴大ERP系統於資訊科技開發解決方案服務中的應用範圍、發展為金融及保險業量身定制的資訊科技解決方案服務、備存支付履約保證金及合約按金的資金、開發技術支援中心以提升服務質素、加大市場營銷力度、增強專業團隊的專業知識及作為一般營運資金的所得款項用途與招股章程所披露的時間表一致外，所得款項用途時間表普遍延期，原因如下：

- (i) 鑒於2021財年的宏觀經濟形勢，潛在的大規模資訊科技解決方案服務商機、雲端產品及物聯網項目的資訊科技應用及開發解決方案已延期；及
- (ii) 鑒於營商環境存在不確定性、COVID-19爆發及政府實施若干社交限制，對本集團升級管理資訊系統造成相當大影響。延長本集團業務計劃的時間表(包括參與資訊科技行業展覽會)符合財政審慎原則，將加強本集團應對未來充滿挑戰的經濟環境所需的現金狀況及流動資金。

動用剩餘所得款項的預期時間表乃基於董事會對當前和未來業務市況的最佳估計。預計悉數動用剩餘所得款項淨額的時間將延長至2022年12月31日。管理層將繼續評估COVID-19持續傳播對本集團的營運及財務表現以及剩餘所得款項計劃的影響，並應對不斷變化的市況，致力為本集團爭取更佳業務表現。

## 主要風險及不確定因素

本集團認為風險管理實踐乃屬重要並盡最大努力確保足以以盡可能有效及高效的方式降低我們的經營及財務狀況面臨的風險。以下為我們業務的主要風險及不確定因素：

- (1) 我們依賴供應商的軟硬件來提供資訊科技基礎設施及開發解決方案服務，而倘其授權分銷商的軟硬件供應短缺或延誤，又或倘與該供應商及／或其授權分銷商的業務關係惡化，均可能對我們的經營業績造成重大不利影響。
- (2) 集中於少數主要供應商可能影響我們的業務營運。倘我們失去主要供應商或其供應中斷，我們的業務及經營業績可能受到重大不利影響。

- (3) 本集團承受客戶信貸風險。
- (4) 我們的資訊科技基礎設施及開發解決方案項目可能出現超支或延誤，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。
- (5) 我們無法控制供應商所提供硬件／或軟件的質量。倘供應商提供的產品存在缺陷或無法達致標準，我們的業務及聲譽可能受到不利影響。
- (6) 我們將部分工作分包予分包商。倘其工作出現任何延誤、退出或缺陷，我們的經營及財務業績可能受到不利影響。
- (7) 我們可能難以保持我們與資訊科技產品廠商及分銷商的高級業務夥伴關係。
- (8) 我們目前與香港政府簽訂的常備承辦協議將於2026年1月到期。概不保證我們將繼續以香港政府及其法定機構認可承辦商身份提供優質專業服務。
- (9) 我們可能難以聘請、培訓及挽留有能力及富經驗的銷售人員及高度熟練的技術人員。倘我們人手不足或勞工成本上升，我們的業務營運可能受到重大阻礙，而我們的財務業績亦將受到不利影響。
- (10) 由於我們的表現倚重若干主要行政人員及高級管理層，倘我們未能挽留他們或物色合適替代人選，我們的業務可能受到不利影響。
- (11) 我們面臨我們提供服務過程中的疏忽行為或遺漏所導致的損害的潛在責任。
- (12) 我們可能須就我們人員的行為或遺漏負上轉承責任，或就我們人員的疏忽行為或過失造成的損害面臨我們客戶提出的申索或法律訴訟。
- (13) 我們可能於實施資訊科技基礎設施及開發解決方案項目時錄得現金流出淨額。倘我們日後承接過多重大項目，我們可能並無充足營運資金，從而可能影響我們的財務狀況。
- (14) 我們的資訊科技項目以項目為單位，令我們的未來收入流存在不確定因素。
- (15) 倘他人侵犯我們的知識產權或我們侵犯他人(特別是我們的客戶)的知識產權，則可能對我們的業務及財務表現造成不利影響。

- (16) 倘我們處理的機密資料洩漏或遭盜用，我們的聲譽及業務營運或會受到不利影響。
- (17) 我們的成功取決於我們能否跟上資訊科技行業日新月異的技術，以及能否提供創新解決方案、服務及產品以回應瞬息萬變的市場需求。我們的業務、財務狀況及經營業績可能因我們無法做到上述各項而受到不利影響。
- (18) 我們面臨有關雲端運算及物聯網解決方案發展的各種風險。
- (19) 我們可能無法成功實施我們的策略，或達致我們的業務目標。
- (20) 誠如上文「業務目標及所得款項用途」一節所載，我們未必就營運產生的損失及責任投購充足保險。
- (21) 我們的營運可能受COVID-19疫情持續傳播的不利影響，供應商所提供／向客戶提供的貨品／服務或會延遲。
- (22) 由於本集團收購LED產品獨家代理銷售權後於中國擁有資產，我們將面臨外匯風險，因此，我們將繼續監控外匯風險。

有關本集團面臨之其他風險及不確定因素，請參閱招股章程「風險因素」一節。本集團財務風險管理(包括外幣風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險)的目標及政策的分析載於綜合財務報表附註3。

我們的風險管理舉措由管理層持續進行。風險管理框架的成效將至少每年予以評估，並舉行定期管理層會議以更新風險監控工作進度。管理層致力於確保風險管理為日常業務營運程序的一部份，以高效協調風險管理與企業目標一致。

由於2021年COVID-19疫情波動，本集團已實施以下衛生及安全措施，包括：

- (1) 鼓勵員工接種兩劑疫苗；
- (2) 要求員工於不能接種疫苗情況下，提交陰性COVID-19檢測結果；

- (3) 實施靈活的「遠程辦公」政策，須強制出席辦公處或應現場客戶要求則除外；
- (4) 要求員工在辦公區域內尤其是參加內部／外部會議時須佩戴外科口罩；
- (5) 進入辦公室前進行強制性體溫檢測；
- (6) 要求於辦公室內停留過的訪客／客戶記錄彼等的訪問情況；
- (7) 要求員工如無必要不得前往COVID-19疫情嚴重地區，自疫情地區返回人員須隔離14天；及
- (8) 要求員工報告有COVID-19確診病例的住宅大樓及區域。

本公司會繼續每年聘請外聘獨立專業人士對本集團內部監控及風險管理系統進行檢討，並於適當時進一步加強本集團的內部監控及風險管理系統。

現時本集團並無內部審核部門。董事會已檢討設立內部審核部門之需要，彼等認為以本集團業務之規模、性質及結構而言，在需要時聘用外聘獨立專業人士為本集團進行內部審核工作，更具成本效益。然而，董事會將繼續最少每年檢討一次是否需要設立內部審核部門。

## 展望及前景

展望未來，由於全球及當地業務環境存在諸多不確定性，包括全球COVID-19疫情、強制性封鎖及檢疫措施，已嚴重衝擊全球經濟，本集團在未來營商環境中將繼續面臨挑戰。本集團認為該等挑戰將影響本集團營運的整體表現，且預計將導致訂單減少，短期內將對本集團溢利增長帶來一定壓力。本集團將積極管理業務以避免受COVID-19疫情影響而中斷同時積極準備應對不同政府政策及舉措。本集團強化銷售團隊及不斷擴大客戶基準，同時積極管理項目利潤率。本集團相信於2021年成立的中國總部將利用物聯網、雲計算服務及圖像資訊集成技術，結合資訊技術基礎設施解決方案服務及資訊科技開發解決方案服務，透過發展出行即服務參與更多中國與海外的智慧城市基礎設施項目，旨在於

中長期為我們的股東創造潛在最佳業績。本集團亦已收購LED產品獨家代理銷售權，令本集團可達致業務分部多元化及獲得銷售LED產品的機會。本集團相信該項目將在未來為本集團實現收益及溢利增長創造無限可能。

## 財務回顧

### 收益

本集團於2021財年的收益為約25,410萬港元，較2020財年減少約2,830萬港元或10.0%（2020年：約28,240萬港元）。有關減少乃由於(i)提供資訊科技基礎設施解決方案服務項目的收益減少約2,910萬港元，主要由於2021財年獲授項目總數及每個項目確認的收益減少；(ii)提供娛樂產品產生的收益減少約2,830萬港元，主要由於訂單總數及銷量減少以及平均訂單價值減少；及(iii)提供資訊科技維護及支援服務項目產生的收益減少約220萬港元，但由提供資訊科技開發解決方案服務項目產生的收益增加約3,140萬港元部分抵銷。

### 毛利及毛利率

本集團於2021財年的毛利為約4,970萬港元，較2020財年略微增加約210萬港元或4.4%（2020年：約4,760萬港元），毛利增加主要由於資訊科技基礎設施解決方案服務項目之成本管控得以改善導致資訊科技基礎設施解決方案服務的毛利增加所致。本集團毛利率自2020財年的約16.9%增加至2021財年的約19.6%，有關增加主要由於提供資訊科技基礎設施解決方案服務及娛樂產品的毛利率增加，但由2021財年提供資訊科技開發解決方案服務以及資訊科技維護及支援服務的毛利率減少部分抵銷。

### 銷售開支

本集團於2021財年的銷售開支為約1,170萬港元，較2020財年增加約270萬港元或30.0%（2020年：約900萬港元）。有關增加主要由於銷售佣金計劃變動導致銷售佣金開支增加約220萬港元。

## 行政及一般開支

本集團於2021財年的行政開支為約6,000萬港元，較2020財年增加約2,430萬港元或68.1%(2020年：約3,570萬港元)。有關增加主要由於行政開支中的員工成本因2021財年員工數量增加而增加約1,080萬港元；折舊及攤銷主要由於無形資產錄得攤銷而增加約730萬港元；及授出之購股權開支增加400萬港元。

## 年內虧損及全面虧損總額

本集團於2021財年的虧損淨額為約2,140萬港元，而2020財年的溢利為約960萬港元。由盈轉虧主要由於其他收入及收益減少約650萬港元；銷售開支、行政及一般開支增加約2,700萬港元；融資成本增加約120萬港元，主要因2021財年可換股債券及租賃負債利息增加；由毛利增加約210萬港元部分抵銷，毛利增加主要由於資訊科技基礎設施解決方案服務成本減少。

於2021財年，全面虧損總額為2,150萬港元，包括換算一間於上海的附屬公司產生的匯兌差額。

## 財務狀況

### 流動資金及財務資源

於2021財年，我們維持穩健的流動資金狀況，主要從經營活動所得現金撥付營運資金，我們的現金使用主要與經營活動及購買物業、廠房及設備有關。於2021年12月31日，我們擁有現金及現金等價物約3,000萬港元(2020年12月31日：約3,580萬港元)，為銀行現金及手頭現金。直至綜合財務報表日期，本集團有銀行借款約1,170萬港元。本集團於2021年12月31日有一項自東亞銀行取得的信貸融資2,500萬港元(2020年12月31日：2,500萬港元)，乃由本公司主席保單之轉讓契據及本公司提供之公司擔保3,100萬港元(加利息及其他費用)作抵押。於2021年12月31日，本集團的資本負債比率(按總債項(定義為並非在日常業務過程中產生的銀行及其他債項)除以總權益計算)為28.0%(2020年12月31日：19.3%)。我們的流動資金狀況透過動用經營活動所得現金及債務籌資及股份於上市日期在聯交所上市得以進一步加強。展望將來，我們擬按招股章程所述方式將我們的資本用作營運及擴張計劃。

## 財政政策

本集團在制定財政政策方面採取審慎的財務管理方法，從而於整個2021財年維持穩健的流動資金狀況。本集團持續對其客戶進行信貸評估及財務狀況評估，務求降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金架構可滿足其不時的資金需要。

## 資本架構

於2021年12月31日，本公司的資本架構包括已發行股本及儲備以及銀行借款。

## 資本開支

我們於2020財年及2021財年的資本開支分別為約50萬港元及約1,220萬港元。

## 股息政策

本公司已採納股息政策(「股息政策」)，據此，本公司可向股東宣派及派發股息，惟本集團須錄得除稅後溢利且宣派及派發股息不會影響本集團的正常運營。支付任何股息的建議視乎董事會全權酌情決定，且宣派末期股息須經股東批准。於提議派發任何股息時，董事會亦須考慮(其中包括)本集團的營運、盈利、財務狀況、現金的需求及可用性、資本開支及未來發展需要，以及彼於當時可能認為相關的其他因素。本公司支付任何股息亦須受開曼群島公司法及本公司組織章程細則(「細則」)及股東的任何限制所規限。

本公司將不時檢討股息政策，且概不保證於任何特定期間建議或宣派股息。

## 僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團總計擁有145名僱員(2020年12月31日：140名)。於2021財年，員工成本總額(包括主要管理人員及董事酬金)為約7,040萬港元，而於2020財年為約5,130萬港元。2021財年僱員人數增加主要由於就本集團資訊科技開發解決方案服務業務之發展僱用的僱員人數增加，及於2021財年在上海成立新附屬公司。

本集團參考法律框架、市場情況及本集團及個人員工(包括董事)之表現定期審閱薪酬政策。薪酬政策以及執行董事及本集團高級管理層成員之薪酬待遇由薪酬委員會審核。

本公司已採納一項購股權計劃，作為對董事及合資格僱員之獎勵，該計劃之詳情載於下文「購股權計劃」一節。

## **購股權計劃**

本公司的購股權計劃(「購股權計劃」)為根據GEM上市規則第23章編製的股份獎勵計劃。購股權計劃乃於2018年6月22日採納。

於2021財年，於2021年8月16日授出4,800萬份行使價為每股0.152港元的購股權及於2021年8月20日授出3,200萬份行使價為每股0.154港元的購股權(2020年：無)。

於2021年12月31日及直至本公告日期，960萬份購股權已失效及390萬份購股權已獲行使(2020年：無)。

## **外匯風險**

外幣風險指金融工具的公平值或未來現金流因匯率變動而引致波動的風險。本集團主要在香港營運，大部份的交易均以港元計值及結算。於2021財年，本集團的外幣風險主要來自若干金融工具，包括人壽保單按金、貿易應收款項、現金及現金等價物及銀行借款，彼等均以美元及人民幣計值。於2021財年及2020財年，本集團並無採納對沖策略，但管理層會按每宗個案繼續監察匯率風險。於2021財年及2020財年，本集團並無使用任何對沖合約參與投機活動。

## **捐款**

於2021財年，本集團作出慈善捐款共計約2,800港元(2020年：約1,000港元)。

## **重大投資**

於2021財年，本集團並無於其他公司持有任何重大權益投資。



## 未來重大投資或資本資產計劃

於2021年12月31日，本集團並無有關設備的資本承擔(2020年：30萬港元)。

## 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司

於2021財年，本集團並無進行任何重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司。

## 集團資產抵押

於2021年12月31日，除銀行融資由本公司主席保單之轉讓契據及本公司提供之公司擔保3,100萬港元(加利息及其他費用)作擔保外，本集團並無其他資產抵押(2020年：3,100萬港元)。

## 報告期後事件

除本公告另行披露者外，於2021年12月31日之後並無發生任何重大事件。

## 企業管治常規

董事會深明就管理及內部控制程序實施良好企業管治以實現有效問責制的重要性。因此，本公司致力制訂並維持良好企業管治常規及程序。董事相信，良好企業管治為有效管理、成功業務發展及健康企業文化提供不可或缺的框架，對本公司持份者整體有利。董事將持續檢討企業管治常規以提升企業管治水平、遵守不時逐漸收緊的監管規定以及滿足本公司股東及其他持份者與日俱增的期望。

本公司已採納GEM上市規則附錄15所載企業管治守則(「企業管治守則」)的守則條文，且董事會認為，本公司於2021財年一直遵守企業管治守則，惟下文所披露有關守則的偏離行為除外。

GEM上市規則附錄15內的企業管治守則的守則條文第C.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應有所區分，且不應由同一人兼任。余漢棟先生兼任本公司主席及行政總裁。鑒於余漢棟先生為本集團聯合創辦人之一並自1998年起一直經營及管理本集團，董事會相信余漢棟先生兼任兩職以確保高效管理及業務發展，符合本集團最佳利益。因此，董事認為，於該情況下偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條屬恰當。

根據企業管治守則的守則條文第C.1.8條，本公司應就其董事面臨的法律訴訟作出適當的投保安排。目前，本公司並無就其董事面臨的法律訴訟作投保安排。根據本公司組織章程細則，在不違反適用法例條文的情況下，本公司須以其資產向各董事就執行職務或與此有關的事宜而可能承擔或引致的所有成本、支出、開支、損失及負債作出彌償。然而，由於本集團高效並持續作出檢討的風險管理及內部控制系統，且全體執行董事及管理層均熟悉本集團運作及資訊科技行業，董事會認為董事作為董事被起訴或牽涉訴訟的風險相對較低，因此董事會認為投保帶來的好處或低於成本。故此，董事會認為董事面臨的風險屬可控。除上述偏離行為外，董事會信納自上市日期起直至本公告日期為止，本公司已遵守企業管治守則的所有守則條文。

### **購買、贖回或出售本公司上市證券**

於2021財年，本公司及其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

### **股東週年大會**

本公司股東週年大會通告將按GEM上市規則所規定方式於適當時間刊發及寄發予本公司股東。

### **審核委員會**

審核委員會已與本集團管理層一同檢討本集團所採納的會計原則及常規，並商討審計、內部控制及財務申報事宜(包括審閱2021財年的年度綜合財務報表)，並認為該等報表已遵照適用會計準則、GEM上市規則及其他適用法律規定編製，且已作出足夠披露。本公司核數師或審核委員會對本公司所採納的會計政策並無任何異議。

## 金道連城會計師事務所有限公司之工作範疇

初步公告所載有關本集團截至2021年12月31日止年度的綜合收益表、綜合全面收益表、綜合財務狀況表、綜合權益變動表以及相關附註的數字，已由本集團核數師金道連城會計師事務所有限公司核對，與本集團本年度經審核綜合財務報表所載的金額一致。金道連城會計師事務所有限公司就此執行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱業務準則或香港核證業務準則規定所作的核證業務，因此金道連城會計師事務所有限公司並無就初步公告發表任何保證。

承董事會命  
健冠控股有限公司  
主席  
余漢棟

香港，2022年3月31日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事余漢棟先生、梁昌豫先生及羅章滿先生；非執行董事陳洁女士及湯彪先生；以及獨立非執行董事林汛珈女士、何大治博士、李小平先生及唐旨均先生。

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

本公告將自其刊發日期起計至少一連七日刊載於GEM網站[www.hkgem.com](http://www.hkgem.com)內「最新公司公告」一頁及本公司網站[www.kinetix.com.hk](http://www.kinetix.com.hk)內。