



China Communication Telecom Services Company Limited  
**神通電信服務有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
(股份代號：8206)

2015/16  
年報

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)的特色

創業板的定位乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。有意投資人士應瞭解投資該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。創業板的較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他資深投資者。

由於創業板上市公司的新興性質，在創業板買賣的證券可能會較於主板買賣的證券容易受到市場波動的影響。在創業板買賣的證券亦不保證會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告(神通電信服務有限公司(「本公司」)各董事(「董事」)願就此共同及個別承擔全部責任)乃遵照香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)提供有關本公司的資料。各董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信：(1)本報告所載資料在各重大方面均屬準確、完整且無誤導成分；(2)本報告並無遺漏其他事實，致使本報告所載任何聲明產生誤導；及(3)本報告所表達之一切意見乃經審慎周詳考慮後作出，並以公平合理之基準及假設為依據。

## 目錄

公司資料	2
財務摘要	3
主席報告	4
管理層討論及分析	7
董事及高級管理層履歷	10
企業管治報告	13
董事會報告	21
獨立核數師報告	32
綜合損益表	34
綜合損益及其他全面收益表	35
綜合財務狀況表	36
綜合權益變動表	37
綜合現金流量表	38
綜合財務報表附註	39



# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

何晨光先生(主席)

鮑躍慶先生(行政總裁)

### 獨立非執行董事

葉棣謙先生

韓力群女士

張力女士

## 公司秘書

饒競名先生, CPA

## 規章主任

鮑躍慶先生

## 審核委員會

葉棣謙先生(主席)

韓力群女士

張力女士

## 薪酬委員會

葉棣謙先生(主席)

韓力群女士

張力女士

## 提名委員會

何晨光先生(主席)

葉棣謙先生

韓力群女士

張力女士

## 授權代表

鮑躍慶先生

饒競名先生, CPA

## 核數師

中瑞岳華(香港)會計師事務所

香港

恩平道28號

利園二期

嘉蘭中心29樓

## 註冊辦事處

PO Box 309

Ugland House

Grand Cayman

KY1-1104

Cayman Islands

## 香港總辦事處兼主要營業地點

香港

干諾道中168-200號

信德中心

招商局大廈

21樓2115-2116室

## 主要股份過戶登記處

Royal Bank of Canada Trust Company (Cayman) Limited

4th Floor, Royal Bank House

24 Shedden Road, PO Box 1586

Grand Cayman KY1-1110

Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司

香港

灣仔

皇后大道東183號

合和中心

17樓

1712-1716室

## 主要往來銀行

恒生銀行有限公司

香港上海滙豐銀行有限公司

## 網址

[www.ccpi.com.hk](http://www.ccpi.com.hk)

## 創業板股份編號

8206

# 財務摘要

以下為本集團過往五個財政年度之綜合業績以及綜合資產及負債概要。

## 綜合業績

	截至三月三十一日止年度				
	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元	二零一四年 港幣千元	二零一三年 港幣千元	二零一二年 港幣千元
收益	<b>34,684</b>	38,484	38,865	34,495	33,102
稅前(虧損)/溢利	<b>(18,820)</b>	(8,269)	(6,723)	(13,524)	162,332
所得稅(開支)/抵免	<b>(1,550)</b>	(1,602)	(2,390)	(746)	1,454
擁有人應佔年內(虧損)/溢利	<b>(20,370)</b>	(9,871)	(9,113)	(14,270)	163,794
每股基本(虧損)/盈利(港仙)	<b>(1.57)</b>	(0.76)	(0.70)	(1.19)	13.71

## 綜合資產及負債

	於三月三十一日				
	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元	二零一四年 港幣千元	二零一三年 港幣千元	二零一二年 港幣千元
資產總值	<b>40,741</b>	61,254	69,344	75,549	60,831
負債總額	<b>(116,573)</b>	(115,479)	(113,406)	(110,888)	(113,945)
負債淨額	<b>(75,832)</b>	(54,225)	(44,062)	(35,339)	(53,114)
每股負債淨額(港仙)	<b>(5.86)</b>	(4.19)	(3.40)	(2.73)	(4.45)



# 主席報告

本人謹代表董事會(「董事會」)欣然提呈神通電信服務有限公司(「本公司」, 連同其附屬公司, 統稱「本集團」)截至二零一六年三月三十一日止年度的經審核綜合業績。

## 財務表現

截至二零一六年三月三十一日止年度, 本集團錄得綜合收益約港幣 34,684,000 元, 較截至二零一五年三月三十一日止年度約港幣 38,484,000 元減少約 9.9%。截至二零一六年三月三十一日止年度的收益來自於中華人民共和國(「中國」)提供電子智能卡「指定神通卡」的推廣及管理服務。

截至二零一六年三月三十一日止年度, 本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約港幣 20,370,000 元, 而截至二零一五年三月三十一日止年度則約為港幣 9,871,000 元。業績有所下跌主要由於收購 Copious Link Ventures Limited (「目標公司」) 之全部已發行股本(「收購事項」)而產生之專業費用(「專業費用」)。年內已產生專業費用約為港幣 7,900,000 元。撇除專業費用, 截至二零一六年三月三十一日止年度的本公司擁有人應佔經調整虧損約為港幣 12,500,000 元。收購事項已於報告期間結束後, 於二零一六年五月十六日完成。

## 業務回顧

自二零一零年起, 為改善本集團整體財務狀況, 本集團一直致力重組及精簡業務營運。本集團於二零一零年三月完成收購北京神通益家科技服務有限公司(「益家」)之 100% 股本權益。於二零一五年十二月, 本集團建議收購目標公司之 100% 股本權益。收購事項已於報告期間結束後, 於二零一六年五月十六日完成。目標公司的主要附屬公司主要透過於中國黑龍江省提供全國素質體育機器人運動會(「CRC」)規範機器人教育及培訓課程以及於中國黑龍江省籌辦及舉辦 CRC 比賽項目, 從事電子智能卡「CRC 神通卡」的推廣、銷售及管理業務, 該卡用作支付與 CRC 有關的教育及培訓課程, 而籌辦及舉辦 CRC 比賽項目為提供上述服務的主要市場推廣工具。指定神通卡及 CRC 神通卡均為用於中國電子支付服務業務的電子智能卡。自二零一零年初以來, 董事會已策略性將本集團定位為於中國集中推廣迅速發展的電子智能卡服務及網上門戶支付服務業務。

截至二零一六年三月三十一日止年度, 提供指定神通卡推廣及管理服務產生之收益約為港幣 34,684,000 元, 較截至二零一五年三月三十一日止年度約港幣 38,484,000 元減少約 9.9%。提供指定神通卡推廣及管理服務產生之收益減少主要歸因於中國經濟環境低迷。

除集中於指定神通卡及 CRC 神通卡推廣及管理服務業務外, 董事將繼續竭盡所能, 發揮本身的優勢和實力, 擴大本集團的收益基礎, 並抓緊中國市場蓬勃發展帶來的新商機。

## 提供推廣及管理服務

截至二零一六年三月三十一日止年度, 來自提供指定神通卡推廣及管理服務的收益約為港幣 34,684,000 元, 而截至二零一五年三月三十一日止年度則約為港幣 38,484,000 元。

# 主席報告

## 展望

本集團於二零一六年五月十六日完成收購事項後，黑龍江神通文化俱樂部有限公司(「黑龍江神通」)成為本集團的全資附屬公司(有關收購事項的詳情，請參閱本公司日期為二零一五年十二月九日的公佈、本公司日期為二零一五年十二月三十一日的通函及本公司日期為二零一六年五月十六日的公佈)。黑龍江神通擁有獨家授權以主辦黑龍江省內的CRC項目及經營省內相關CRC培訓(統稱「CRC業務」)。機器人運動於二零一一年正式納入全國體育項目，所有CRC項目出席人士如運動員、教練、裁判及記分員等都必須參加CRC培訓課程並取得認證資格。根據行業報告，黑龍江省的機器人教育發展表現較全國平均水平為高；以參與人數及培訓課程場地的數量計算，黑龍江神通於該省擁有最大的市場份額。CRC業務促使本集團的業務拓展至巨大發展潛力的CRC相關教育及培訓課程，同時實現本集團致力優化業務營運的目標，為本集團帶來新收入來源。隨著CRC項目的聲譽及地位與日俱增，以及國內機器人培訓課程的參與人數不斷上升，預期本集團CRC業務的收入有望持續增加。

機器人教育市場主要包括機器人培訓及機器人教學兩方面，中國政府對機器人行業的大力支持亦將推動機器人教育市場持續發展。有見及此，本集團除了努力發展CRC業務外，也將積極配合教育部領導的第八大聯盟——全國學校體育機器人聯盟之工作委員會，協助其拓展CRC業務的同時，推廣國內校本機器人教學(統稱「CQE業務」)。於二零一六年一月二十一日，教育部的「機器人學中小學課程教學指南」獲專家一致通過，為全國中小學機器人教育課程定下明確標準和規範，也為推動中國機器人校本教學邁出第一步。

展望來年，董事會將繼續抓緊中國機器人教育市場的增長機遇。本集團將持續拓展黑龍江省內CRC業務，包括深化已發展的哈爾濱市及大慶市的CRC營運網絡，以及逐步拓展業務網絡至其餘11個地級市，從而增加CRC培訓課程場地及學員數量。同時，本集團擁有向母公司收購或經營相關省市的CRC業務的優先權。本集團將探尋其他合適的收購及市場拓展機會，以進一步擴大本集團的CRC業務覆蓋。另一方面，本集團正在等待中國機器人校本課程的推出。此外，所有CRC培訓課程及比賽的管理及付款均須透過CRC神通卡系統進行，CRC神通卡記錄學員參與機器人運動的所有資訊。未來，本集團亦將探討如何利用CRC神通卡的大數據庫，優化機器人運動之相關運營。總括而言，本集團將致力打造全新的產業佈局。我們將持續發展CRC業務、CQE業務、以及指定神通卡及CRC神通卡的業務，務求提升本集團的整體營運實力，實現業務的可持續增長。

# 主席報告

## 致謝

本人謹代表董事會藉此機會感謝股東的鼎力支持，並對董事、管理層人員及員工於過去一年所付出的努力及貢獻致以衷心謝意。

主席  
何晨光

香港，二零一六年六月十七日



# 管理層討論及分析

## 收益及盈利能力

本集團於截至二零一六年三月三十一日止年度錄得收益約港幣34,684,000元(二零一五年：港幣38,484,000元)，較截至二零一五年三月三十一日止年度減少約9.9%，主要由於中國經濟環境低迷所致。截至二零一六年及二零一五年三月三十一日止兩個年度的所有收益乃來自於中國提供電子智能卡「指定神通卡」的推廣及管理服務。

本集團截至二零一六年三月三十一日止年度的毛利約為港幣23,664,000元，而截至二零一五年三月三十一日止年度則約為港幣27,007,000元。有關減少主要歸因於來自指定神通卡的推廣及管理服務的收益減少。

截至二零一六年三月三十一日止年度的銷售及分銷開支以及行政開支約為港幣40,652,000元，而截至二零一五年三月三十一日止年度則約為港幣33,511,000元。有關增加主要歸因於收購事項所產生的專業費用。

## 本公司擁有人應佔虧損淨額

截至二零一六年三月三十一日止年度，本集團錄得擁有人應佔虧損約港幣20,370,000元，而截至二零一五年三月三十一日止年度則約為港幣9,871,000元。有關增加主要歸因於收購事項所產生的專業費用。

## 分類資料

於回顧年內，所有收益乃來自推廣及管理服務。

## 流動資金及財務資源

於二零一六年三月三十一日，本集團擁有本金額約港幣94,400,000元(於二零一五年三月三十一日：約港幣94,400,000元)，且具帳面值約港幣102,000,000元(於二零一五年三月三十一日：約港幣100,100,000元)的未兌現承兌票據。該承兌票據原先為無抵押、按年息率2厘計息，並於二零一零年二月十日期滿。於二零零九年三月三十日，神州通信投資有限公司(「神州通信投資」)同意修改承兌票據的年期，令有關到期日更改為二零一零年八月十日(「新到期日」)。此外，於新到期日前，倘本集團最近期公佈的財務資料顯示償還有關本金及累計利息會使本集團的流動資產淨值減至港幣50,000,000元以下，則本集團有權將到期日進一步延遲(「到期延遲權利」)至二零一二年六月三十日(「延遲到期日」)。該到期延遲權利可於延遲到期日以後每年六月三十日行使，直至最終到期日二零一五年六月三十日止。除上述承兌票據外，於二零一六年三月三十一日，本集團並無任何其他已承擔借貸融資(於二零一五年三月三十一日：港幣零元)。

於二零一六年三月三十一日，本集團的流動資產淨值約為港幣25,200,000元(於二零一五年三月三十一日：約港幣42,700,000元)。本集團的流動資產包括現金及現金等價物約港幣18,000,000元(於二零一五年三月三十一日：約港幣45,200,000元)、預付款項、按金及其他應收款項約港幣21,800,000元(於二零一五年三月三十一日：約港幣12,400,000元)。本集團的流動負債包括應計費用及其他應付款項約港幣2,000,000元(於二零一五年三月三十一日：約港幣2,500,000元)、即期稅項負債約港幣12,600,000元(於二零一五年三月三十一日：約港幣12,300,000元)。

本集團現時一般以內部資源撥付其營運及投資活動所需資金。

## 資本負債比率

由於本集團處於負股本狀況，故無法提供資本負債比率。於二零一六年三月三十一日的資產負債比率(即負債總額相對資產總值的比率)為2.86，於二零一五年三月三十一日則為1.89。

# 管理層討論及分析

## 資本結構

截至二零一六年三月三十一日止年度，資本結構概無任何變動。

## 資產抵押

於二零一六年三月三十一日及二零一五年三月三十一日，本集團並無抵押其任何資產。

## 僱員、薪酬政策及員工成本

於二零一六年三月三十一日，本集團聘用73名僱員(二零一五年：72名)。截至二零一六年三月三十一日止年度的員工成本約為港幣10,700,000元(二零一五年：港幣10,500,000元)。本集團的酬金乃經參考市況以及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定，而年終花紅乃根據個別表現釐定，以表揚及嘉獎彼等的貢獻。應計其僱員的其他福利包括購股權計劃、法定強制性公積金計劃供款及給予其僱員的醫療計劃組合。

## 重大投資或資本資產

於二零一四年七月三十日，本公司的全資附屬公司益家與中國工商銀行(根據中國法例註冊成立的持牌銀行)訂立財富管理協議。根據財富管理協議，益家以認購金額人民幣10,000,000元(相當於約港幣12,540,000元)認購屬保本浮動收益性質的財富管理產品。本公司動用其暫時閒置資金支付財富管理協議項下的認購金額。

有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一四年七月三十日的公佈。

除上文披露者外，截至二零一六年三月三十一日及二零一五年三月三十一日止年度，本集團並無其他重大投資。於二零一六年三月三十一日，本集團並無任何有關重大投資或收購資本資產的計劃。然而，本集團不斷物色可提升股東價值的商機。

## 重大收購或出售附屬公司及聯屬公司

於二零一五年十二月九日，本公司(作為買方)與Profuse Year Limited(「賣方」，作為賣方)訂立買賣協議，內容有關收購Copious Link Ventures Limited(「目標公司」)之全部已發行股本，代價為港幣30,000,000元(「收購事項」)。目標公司及其附屬公司主要透過於中國黑龍江省提供CRC規範機器人教育及培訓課程以及於中國黑龍江省籌辦及舉辦CRC比賽項目，於中國從事電子智能卡「CRC神通卡」的推廣、銷售及管理業務，而籌辦及舉辦CRC比賽項目為提供上述服務的主要市場推廣工具。由於根據創業板上市規則，賣方為神州通信投資(本公司之主要股東)之聯繫人士，故根據創業板上市規則，其為本公司之關連人士。根據創業板上市規則，收購事項構成本公司的非常重大收購事項及關連交易。有關收購事項之相關決議案已獲獨立股東於二零一六年二月十六日舉行之本公司股東特別大會上以投票表決方式正式通過。於報告期間結束後，收購事項於二零一六年五月十六日已告完成。有關收購事項的詳情載於本公司日期為二零一五年十二月九日的公佈、本公司日期為二零一五年十二月三十一日的通函及本公司日期為二零一六年五月十六日的公佈。

除上文披露者外，年內概無其他重大收購或出售附屬公司。

# 管理層討論及分析

## 外匯風險

本集團的收入及開支主要以港幣及人民幣為單位，而本集團的資產與負債則主要以港幣及人民幣計值。本集團預期不會面對重大外匯波動風險。本集團現時並無制訂外幣對沖政策。然而，本集團管理層將監察外匯風險，並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

## 或然負債

於二零一六年三月三十一日及二零一五年三月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

# 董事及高級管理層履歷

## 執行董事

**何晨光先生**，55歲，於二零零六年四月加入本集團，並獲選為本集團主席。彼負責制定本集團整體業務發展的策略。何先生持有工商管理專業資格，擁有豐富的大型企業管理經驗，尤其熟悉中國電訊行業的管理、運作及策略發展。現時彼為本公司主要股東神州通信集團有限公司（「神州通信」）董事會主席，該公司為中國一間全國電訊營運商及互聯網網絡營運商。

何先生為中國人民對外友好協會能源專業委員會主任及中國古巴友好協會（為國別友協及中國全國性人民組織，於一九六二年成立）副會長。何先生為哈爾濱工程大學及北京科技大學的兼職教授。於二零一一年，何先生亦獲中國人民對外友好協會與中國友好和平發展基金會聯合頒授「和平發展貢獻獎」。

**鮑躍慶先生**，46歲，於二零一零年四月加入本集團為執行董事直至二零一一年六月三十日，其後於二零一二年五月擔任本公司總經理，並於二零一四年一月再次獲委任為執行董事兼本集團行政總裁。彼負責本集團日常營運以及制定及推行本公司業務策略。鮑先生持有黑龍江大學經濟管理學士學位，擁有豐富的大型企業管理經驗，尤其熟悉中國電訊行業的管理、運作及策略發展。

## 獨立非執行董事

**葉棣謙先生**，45歲，於二零零二年十月加入本集團。彼現為本公司審核委員會及薪酬委員會各自的主席以及提名委員會成員。彼負責審閱本公司年報及帳目、中期報告及季度報告，並就此向董事會提出建議及意見。

葉先生為香港執業會計師。彼為香港會計師公會（「香港會計師公會」）會員、英國特許公認會計師公會資深會員，以及英格蘭及威爾斯特許會計師公會會員。彼擁有逾20年會計、審計及財務管理經驗。

葉先生過往分別於二零零九年四月八日至二零一四年七月二十一日期間、二零零一年二月二十八日至二零一四年六月二十日期間、二零零八年十二月十三日至二零一五年四月二日期間、二零一四年五月十六日至二零一四年十月十五日期間及二零一四年四月一日至二零一四年五月十六日期間擔任聯交所上市公司卓智控股有限公司、聯交所上市公司美加醫學科技有限公司（前稱永泰投資控股有限公司）、創業板上市公司拉近網娛集團有限公司（前稱中國星文化產業集團有限公司）的獨立非執行董事以及創業板上市公司俊文寶石國際有限公司的獨立非執行董事及非執行董事。彼現為保利協鑫能源控股有限公司、怡益控股有限公司、順龍控股有限公司及力高地產集團有限公司（該等公司均為聯交所上市公司）以及創業板上市公司域高金融集團有限公司的獨立非執行董事。

**韓力群女士**，63歲，於二零一四年一月獲委任為獨立非執行董事。韓女士持有太原理工大學之儀表及自動化專業學士學位、中國科學院計算技術研究所之碩士學位及北京理工大學之模式識別與智能系統博士學位。韓女士曾赴倫敦城市大學（City University London）擔任客席研究員。

韓女士長期從事人工神經網絡理論及應用、模式識別與智能信息處理以及智能控制與檢測等領域的研究。彼圍繞輕工業、化工、農業、交通及航天等行業的模式識別與智能測控問題，完成多項重要科技研究項目，並取得傑出成果。韓女士亦曾發表136篇論文及出版11部著作，其中多篇被不同國際文獻機構收錄。此外，彼亦曾主持及參與逾20項科研項目，取得4項國家發明專利，並曾獲首屆吳文俊人工智能科學技術二等獎。

## 董事及高級管理層履歷

韓女士為北京市優秀教師，從事教育超過26年，主講過15門課程。他曾於中國輕工業部所屬北京輕工業學院任教及於北京工商大學任教並擔任院長，教研成果豐碩。彼亦曾於中國教育部、輕工業部、北京市教育委員會等部門主持20餘項教學改革課題。彼憑藉其教學成果曾獲院校優秀教學成果特等獎及一等獎以及北京市教育教學成果二等獎。

韓女士現為中國人工智能學會常務理事兼智能產品與產業工作委員會主任、中國機器人運動工作委員會專家委員會主任、全國智能機器人創新聯盟常務副理事長、國際機器人競技與創客教育聯盟主席、中國計算機用戶協會仿真應用分會副理事長、《計算機仿真》編委會副主任及《智能系統學報》副主編。

張力女士，56歲，於二零一四年三月獲委任為獨立非執行董事。張女士持有中國河南科技大學數學力學系／固體力學專業工學學士、中國河南科技大學機械設計系機械設計專業工學碩士及中國武漢理工大學材料工程學院複合材料專業工學博士。張女士為中國北京工商大學材料與機械工程學院教授，教導碩士生及博士生。彼亦曾擔任北京工商大學機械自動化學院院長、機械工程學院院長及學校本科評估評建辦副主任。自二零零七年起，張女士曾多次赴加拿大、新加坡、美國、英國、澳洲及其他國家進行學術交流及訪問。

張女士專長為研究機械自動化及複合材料。彼在教育及科研方面擁有卓越成就。張女士主力研究機械設計及複合材料力學，並從事先進複合材料構件設計、製造與應用及計算機輔助工程。他曾主持或參與中國國家自然科學基金「複合材料發動機機體熱動態性能研究」、國家科技支撐計劃項目、北京市教委科技發展項目「複合材料飛輪動態性能研究」、北京市優秀人才培養專項資助項目及企業服務項目等30多個項目。張女士曾發表100餘篇學術論文，其中多篇被不同國際文獻機構所收錄。他曾出版16部專著、譯著及教材以及1部北京市精品教材。

張女士為優秀教師，從事教育超過33年。他曾獲全國優秀教師稱號、北京市高校拔尖創新人才稱號及北京市高等學校名師獎。彼亦曾被評為機械工業部跨世紀骨幹教師。張女士曾擔任北京市學術創新團隊負責人，並獲學校教育教學成果一等獎。彼負責完成國家高教「十五」規劃重點課題「面向國際新分工的機電工程教育改革研究」及北京市教改項目「工程力學教學體系、方法、內容的優化、改革與探討」。彼亦獲得北京市組織部優秀人才專項資助。



# 董事及高級管理層履歷

## 高級管理層

**黃利平博士**，51歲，於二零一五年三月加入本集團，任職本集團投資關係代表。彼負責本集團投資者關係職能策略。黃博士為香港會計師公會的執業會計師，亦為英國特許公認會計師公會資深會員。黃博士持有中國暨南大學企業管理學博士學位及英國普茨茅斯大學(University of Portsmouth)工商管理碩士學位。

**饒競名先生**，31歲，於二零一五年九月加入本集團，任職本集團財務總監兼公司秘書。彼負責本集團財務規劃及報告以及本集團一般行政工作。饒先生持有香港理工大學會計學學士學位。饒先生為香港會計師公會會員。於加入本集團之前，他曾於一間跨國會計師行任職及擁有逾9年審計經驗。

**周芷茵女士**，於二零一六年二月加入本集團，任職本集團企業傳訊主管。彼負責管理及制定本集團企業傳訊策略。周女士持有英國University of Central Lancashire國際企業傳訊學士學位。

# 企業管治報告

## 企業管治常規

本公司深信，良好及有效之企業管治對企業成功貢獻重大，並可提升本集團及其股東之價值。因此，董事會致力維持及確保本集團內之企業管治水平，確保以妥善及盡責之方式監管業務活動及決策過程。除下文披露者外，本集團於截至二零一六年三月三十一日止整個年度一直採納創業板上市規則附錄15所載企業管治守則（「企管守則」）之常規及守則條文。

根據企管守則守則條文第A.6.7條，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，並對股東之意見有公正了解。獨立非執行董事韓力群女士及張力女士因彼等其他業務活動及突如其來之公務而未能出席本公司於二零一五年八月五日舉行之股東週年大會（「二零一五年股東週年大會」）、於二零一五年四月十四日舉行之股東特別大會（「二零一五年股東特別大會」）及於二零一六年二月十六日舉行之股東特別大會（「二零一六年股東特別大會」）。獨立非執行董事兼本公司審核委員會及薪酬委員會主席葉棣謙先生因彼之其他業務活動及突如其來之公務而未能出席二零一五年股東特別大會及二零一六年股東特別大會。

此外，根據企管守則守則條文第E.1.2條，董事會主席應出席本公司股東週年大會，而彼亦應邀請本公司審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會（如適用）之主席出席。何晨光先生（董事會主席兼本公司提名委員會主席）因突如其來之業務行程而未能出席二零一五年股東週年大會。鮑躍慶先生（執行董事兼本公司行政總裁）獲委任為二零一五年股東週年大會之主席，以回應及解答本公司股東於二零一五年股東週年大會上提出之問題。根據企管守則守則條文第E.1.2條，獨立董事委員會的主席（如有）亦應於批准關連交易或須經獨立股東批准的任何其他交易的任何股東大會上回應提問。葉棣謙先生（本公司獨立董事委員會主席）因彼之其他業務活動及突如其來之公務而未能出席二零一五年股東特別大會及二零一六年股東特別大會。

除上文披露者外，董事認為，本公司已遵從企管守則所載守則條文。本公司之主要原則及常規概述如下。

## 持續專業發展

為協助董事之持續專業發展，本公司建議董事出席相關座談會，以發展及更新彼等之知識及技能。截至二零一六年三月三十一日止年度，全體董事已參與持續專業發展計劃，如出席由合資格專業人士舉辦之外部會議及座談會等，就彼等對董事會之貢獻發展及更新彼等的知識及技能。本公司認為，全體董事已遵從守則條文第A.6.5條。各董事接受培訓之記錄由本公司之公司秘書保管及更新。

## 董事進行之證券交易

於截至二零一六年三月三十一日止整個年度，董事會已就董事進行證券交易採納一套操守準則，其條款不較創業板上市規則第5.48至第5.67條所載規定買賣標準寬鬆。本公司亦已向全體董事作出具體查詢，而本公司並不知悉董事有任何不遵守規定買賣標準及不遵守進行證券交易之操守準則之事宜。

# 企業管治報告

## 董事會

於本報告日期，董事會由五名董事組成，其中兩名為執行董事及三名為獨立非執行董事。於截至二零一六年三月三十一日止年度及直至本報告日期，董事會由下列董事組成：

### 執行董事：

何晨光先生，董事會主席

鮑躍慶先生，行政總裁

### 獨立非執行董事：

葉棣謙先生

韓力群女士

張力女士

董事履歷載於本報告第10至12頁「董事及高級管理層履歷」。

截至二零一六年三月三十一日止年度舉行之董事會會議及其他委員會會議數目，以及每名董事之出席次數如下：

	出席／舉行之會議數目			
	董事會	提名委員會	審核委員會	薪酬委員會
<b>執行董事</b>				
何晨光先生	16/16	1/1	不適用	不適用
鮑躍慶先生	16/16	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>				
葉棣謙先生	14/16	1/1	5/5	3/3
韓力群女士	14/16	1/1	5/5	3/3
張力女士	14/16	1/1	5/5	3/3

年內，本公司舉行合共三次股東大會，出席記錄如下：

	出席／舉行之會議數目
<b>執行董事</b>	
何晨光先生	0/3
鮑躍慶先生	3/3
<b>獨立非執行董事</b>	
葉棣謙先生	1/3
韓力群女士	0/3
張力女士	0/3

# 企業管治報告

董事會須對股東負責，並以符合道德、盡責及有效之方式領導本集團。董事會制定本集團之整體策略方向、建立有效管理並監督其表現。除就批准財務業績召開會議外，董事會須每年最少會面四次。召開董事會定期會議須發出至少14天通知，而召開其他董事會會議一般須向全體董事發出合理通知。除此等例會外，董事會亦就批准重大事項召開會議並就每次會議向全體董事發出通知。所有有關資料(包括會議記錄初稿)會於會議舉行前寄予與所提呈事宜有關之董事，以確保董事有充份時間審閱。全體董事已獲提供充足資源以履行其職責，並在合理要求下，董事將可在合適情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。全體董事均有機會將其關注之事宜加入董事會會議之議程內。須獲得董事會一致決定之事宜包括重大收購或出售資產、重大投資、資本項目、年度預算以及有關人力資源及行政事宜之主要事項。

根據董事會慣例，涉及主要股東(定義見創業板上市規則)或董事利益衝突之任何重大交易將由董事會於董事會會議上考慮及處理。組織章程細則(「章程細則」)載有若干條文，規定倘有關董事或彼等各自之任何聯繫人士於交易中擁有重大權益，則有關董事須於批准該等交易之會議上放棄投票，亦不得計入有關會議之法定人數。

日常運作及管理乃授權予高級管理隊伍代為處理。上述所有會議記錄均由本公司之公司秘書保管，可供任何董事於任何合理時間內在發出合理通知後查閱。

根據本公司章程細則，於每屆股東週年大會上，三分之一當時在任董事(倘人數並非三或三之倍數，則為最接近但不少於三分之一之人數)須輪值退任，惟每名董事須最少每三年輪值退任一次。所有獲委任填補臨時空缺或作為董事會新增成員之董事須於彼等獲委任後之首次股東大會上由股東選舉。

董事培訓為持續過程。年內，董事定期收到有關本集團業務以及本公司營運所在之監管環境之變動及發展之最新情況。本公司亦鼓勵全體董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。

## 主席及行政總裁

主席及行政總裁之職位分別由不同人士出任。主席之角色及職責與行政總裁之角色及職責分開。主席及行政總裁之職位分別由何晨光先生及鮑躍慶先生出任。主席負責領導董事會制定本集團之策略及政策以及組織董事會之事務。行政總裁負責本集團日常運作，並須就本集團財務及營運表現對董事會負責。

## 獨立非執行董事

為遵守創業板上市規則第5.05(1)及第5.05A條，董事會目前由三名獨立非執行董事組成，佔董事會三分二之人數。獨立非執行董事乃按指定任期委任。全體三名獨立非執行董事之任期均為一年，彼等須根據章程細則輪值退任。

# 企業管治報告

本公司已接獲獨立非執行董事葉棣謙先生、韓力群女士及張力女士根據創業板上市規則第5.09條各自發出之年度獨立身分確認。董事會已評估彼等之獨立身分，並認為彼等全體均符合獨立標準。在三名獨立非執行董事之中，葉棣謙先生具備根據創業板上市規則第5.05(2)條所需之適當專業資格及會計和相關財務管理專長。

為協助履行職務，董事會已成立三個董事委員會，分別為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。該等委員會按清晰界定之職權範圍暢順運作。所有獨立非執行董事均於該等委員會擔當重要角色，以確保獨立及保持客觀。

## 薪酬委員會

本公司已於二零零五年四月一日舉行之董事會會議上成立薪酬委員會。薪酬委員會由三名成員組成，全部均為獨立非執行董事。薪酬委員會由葉棣謙先生擔任主席，每年最少會面一次。

薪酬委員會之職責及職能為審閱以及建議董事及本集團高級管理層之薪酬方案、監督及檢討購股權計劃之管理以及檢討董事及本集團高級管理層之報酬是否適當。概無董事參與釐定本身之酬金。

薪酬委員會於釐定董事薪酬方案時，均會考慮市況、可比較公司、過往表現以及所擁有經驗及知識。執行董事之薪酬方案包括根據守則條文第B.1.2(c)(ii)條發放之基本薪金及酌情花紅，以酬謝彼等之貢獻。董事薪酬方案所有修訂均須由董事會審閱及批准。

## 董事提名

本公司已於二零一二年四月三十日舉行之董事會會議上成立提名委員會。提名委員會由四名成員組成，其中提名委員會現時主要由獨立非執行董事組成。提名委員會由何晨光先生擔任主席。提名委員會之主要職責為定期審閱董事會之架構、董事人數及組成，並就有關委任或重新委任董事及董事繼任計劃之事宜，向董事會提出推薦意見。其亦有責任確保董事會有適當的獨立董事作平衡，而該等獨立董事於相關範疇擁有不同業務經驗。根據提名委員會採納的董事會成員多元化政策，本公司已從多方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於，性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技術、知識及服務年期等。所有董事會成員的委任將基於用人唯才的原則，而候選人將視乎多項客觀因素，並經適當考慮其對董事會成員多元化的裨益。提名委員會將基於一系列多元化因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技術、知識及服務年期等挑選候選人。最終決定將基於選定候選人將為董事會帶來的建樹及貢獻而作出。

所有董事均須於股東週年大會上經本公司股東選舉。新董事均會獲告知彼於董事會及董事委員會之角色，以及作為上市公司董事之職責及義務。

何晨光先生及韓力群女士將於應屆股東週年大會退任，而何晨光先生(作為執行董事)以及韓力群女士(作為獨立非執行董事)均擬於應屆股東週年大會上重選連任。



# 企業管治報告

## 企業管治職能

董事會負責以下企業管治職能：

- 制訂及檢討本公司之企業管治政策及常規，並向董事會提出推薦意見；
- 檢討及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司之政策及常規在法律及監管規定方面之合規情況；
- 制訂、檢討及監察適用於僱員及董事之行為守則及合規指引(如有)；
- 檢討本公司對守則條文及企業管治報告中之披露規定之合規情況；及
- 守則條文(經不時修訂)所載董事會須負責之其他企業管治及職能。

## 核數師酬金

本公司自二零一一年四月起已委任中瑞岳華(香港)會計師事務所為本集團核數師(「核數師」)。審核委員會負責考慮委任外聘核數師，包括考慮委聘核數師進行非核數工作會否影響其獨立性。董事會於股東週年大會上獲授權釐定核數師酬金。截至二零一六年三月三十一日止年度，本集團就獲提供之核數及非核數服務支付之核數師酬金如下：

	截至三月三十一日止年度	
	二零一六年 港幣	二零一五年 港幣
法定核數服務	<b>538,000</b>	538,000
非核數服務	<b>2,012,000</b>	500,000
	<b>2,550,000</b>	1,038,000

## 審核委員會

本公司已根據創業板上市規則制定審核委員會之書面職權範圍，當中載述其職權及職責。審核委員會由三名成員組成，全部均為獨立非執行董事，並由葉棣謙先生擔任主席。

審核委員會每年最少會面四次。審核委員會之主要職責概述如下：

- 與本公司外聘核數師討論審核工作；
- 於彼等認為有需要時與本公司外聘核數師會面；
- 於季度、中期及年度財務報表以及本公司年度綜合財務報表之獨立核數師報告提呈董事會前加以審閱；
- 確保季度、中期及年度綜合財務報表已妥為編製；
- 每年檢討外聘核數師之獨立性；
- 確保管理層與外聘核數師通力合作；及
- 檢討本集團內部監控制度是否足夠及有效。

# 企業管治報告

審核委員會有權就其職責範圍內之任何事宜進行調查。審核委員會獲授權於其認為就履行職責方面屬必要時徵詢獨立專業意見。

截至二零一六年三月三十一日止年度，審核委員會曾舉行五次會議，會上審核委員會成員已審閱本集團之內部監控制度及下列報告，且感到滿意：

- 截至二零一五年三月三十一日止年度之年報；
- 二零一五／一六年第一季及第三季之季度報告；
- 二零一五／一六年首六個月之中期報告；及
- 審閱本集團之持續關連交易。

## 問責及核數

董事確認彼等負責編製本公司之帳目。本集團於截至二零一六年三月三十一日止年度錄得本公司擁有人應佔虧損約港幣20,370,000元及經營現金流出淨額約港幣25,690,000元，而本集團於二零一六年三月三十一日有資本虧絀約港幣75,832,000元。此等狀況顯示存在重大不確定因素，可能對本集團繼續持續經營之能力構成重大疑問，因此，本集團可能無法於日常業務過程中變現其資產及解除其負債。

儘管如此，董事已根據下列各項在編製本集團綜合財務報表時採納持續經營基準：

- (a) 於二零一五年九月三十日，本集團與本公司主要股東神州通信投資同意推遲承兌票據之到期日至二零一七年六月三十日。
- (b) 董事已獲神州通信（為神州通信投資之控股公司，並被視為本公司主要股東）確認，神州通信將繼續為本集團提供足夠資金以應付本集團現時及未來到期之財務承擔，並於必要時，致使神州通信投資就其應收本集團的任何現時或未來負債延遲還款日期。

經計及神州通信及神州通信投資的財務支援足以為本集團之營運資金需求撥支，董事因此認為按持續經營基準編製綜合財務報表為恰當做法。倘本集團無法以持續經營基準經營，則須對綜合財務報表作出調整，將本集團資產價值調整至其可收回金額，並就可能產生之任何進一步負債作出撥備，及將非流動資產及負債分別重新分類為流動資產及負債。

外聘核數師就彼等之財務申報所承擔之責任載於本報告第32至33頁之獨立核數師報告。

# 企業管治報告

## 內部監控

董事會負責維持本集團穩健及有效之內部監控制度，並已制定本集團之內部監控政策及程序，以監察內部監控制度。本集團之內部監控制度旨在達致業務目標、保護資產不被非法挪用或出售、確保備存妥當之帳簿及記錄，以提供可靠財務資料供內部使用或刊發，並確保遵守有關法例及法規。管理層及多個部門定期自行評估內部監控政策及程序之成效。此外，董事會最少每年檢討本集團內部監控制度之整體成效。

董事會已對本集團之內部監控制度及其成效進行年度檢討，並認為本集團之內部監控制度可有效達致本集團之內部監控目標，並將藉考慮由審核委員會及行政管理人員所進行之檢討，持續評估內部監控是否有效。

## 董事就財務報表須承擔之責任

董事負責遵照香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定，編製並真實公平地呈報該等財務報表。有關責任包括設計、實行及維持與編製並真實公平地呈報財務報表相關之內部監控，以確保有關報表並無重大錯誤陳述（不論是因欺詐或錯誤而起）；選擇並應用適當之會計政策；以及按情況作出合理之會計估算。

## 公司秘書

饒競名先生自二零一五年九月起擔任本公司之公司秘書。饒先生已確認，彼於截至二零一六年三月三十一日止年度內已接受不少於15小時之相關專業培訓。本公司認為，饒先生已遵守創業板上市規則第5.15條之規定。

## 股東權利

### 於股東大會上提呈建議及召開股東大會之權利

根據本公司之章程細則第69條，兩名或以上於遞交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股東，有權隨時透過向本公司發出書面要求，要求董事會召開股東大會，以處理相關要求中列明之任何事宜。倘董事會並未於正式遞交要求之日起計二十一(21)日內召開將予在其後之二十一(21)日內舉行之大會，則遞交要求人士本人或擁有所有遞交要求人士全部投票權一半以上之任何遞交要求人士，可盡可能按接近董事會召開大會之相同方式召開股東大會，惟按上述方式召開之任何大會不得於遞交要求當日起計三個月屆滿後召開，而所有因董事會未有召開大會致使遞交要求人士產生之合理開支，須由本公司向彼等償付。

### 向董事會提出查詢之權利

股東可隨時將有關彼等權利之書面查詢或請求寄至本公司之香港主要營業地點，地址為香港干諾道中168-200號信德中心招商局大廈21樓2115-2116室，註明由董事會接收。

# 企業管治報告

## 投資者關係

股東週年大會為股東提供與董事會交流意見之機會。鮑躍慶先生(執行董事兼本公司行政總裁)已出席於二零一五年八月五日舉行之二零一五年度股東週年大會，回答股東提問。本公司網站(<http://www.ccpi.com.hk>)提供本公司與股東及潛在投資者之間之溝通渠道。

## 章程文件

年內，本公司章程文件概無任何變動。

# 董事會報告

董事欣然提呈其年報，連同本集團及本公司截至二零一六年三月三十一日止年度經審核財務報表。

## 主要業務及業務回顧

本公司之主要業務為投資控股。

附屬公司之主要業務詳情載於綜合財務報表附註19。

公司條例附表5所規定的業務回顧之進一步討論及分析(包括就本集團業務相當可能的未來發展的財務主要表現指標所進行的分析)、就業政策及期後事項載於本年報第4至第9頁之「主席報告」及「管理層討論及分析」。該等討論構成本「董事會報告」的一部份。

本集團的財務風險管理目標及政策載於綜合財務報表附註6。

本集團致力於環境保護並推行不同措施以確保履行其對環境的責任。截至二零一六年三月三十一日止年度，本集團已開始評估我們主要供應商對環境的責任，並就採用環保物料開展可行性研究。本集團將繼續為保護環境及排除任何違反環保法例及法規的行為不遺餘力。

## 遵守法例及法規

本公司於開曼群島註冊成立，其股份於香港聯合交易所有限公司創業板上市。本集團的附屬公司於英屬處女群島、香港及中國註冊成立。本集團的業務營運主要由本集團的附屬公司於中國進行，而本集團於香港亦設有企業及行政辦公室。

本集團所設立的公司及業務營運須相應遵從開曼群島、英屬處女群島、中國及香港的相關法例及法規。於回顧年內，本集團已遵從開曼群島、英屬處女群島、中國及香港對本集團構成重大影響的所有法例及法規。

## 分類資料

本集團按主要業務劃分之本年度收益及業績貢獻之分析載於綜合財務報表附註9。

## 業績及分配

本集團截至二零一六年三月三十一日止年度之業績載於本報告第34頁之綜合損益表。

本集團及本公司於二零一六年三月三十一日之業務狀況分別載於本報告第36頁之綜合財務狀況表及財務狀況表及綜合財務報表附註25(a)。



# 董事會報告

## 股息

董事不建議就截至二零一六年三月三十一日止年度派付任何股息(二零一五年：港幣零元)。

## 儲備

本集團及本公司於本年度之儲備變動詳情分別載於第37頁之綜合權益變動表及綜合財務報表附註25(b)。

## 物業、廠房及設備

本集團於本年度之物業、廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註17。

## 股本

本公司於截至二零一六年三月三十一日止年度之股本變動詳情載於綜合財務報表附註24。

## 可供分派儲備

於二零一六年三月三十一日，本公司概無可供分派儲備(二零一五年：港幣零元)。

## 捐款

本集團於截至二零一六年三月三十一日止年度概無向慈善機構作出任何捐款(二零一五年：港幣零元)。

## 退休福利計劃

本集團就向所有僱員提供的定額供款退休計劃進行供款。自二零零零年十二月一日起生效，本集團為於香港的所有僱員參與強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。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。強積金計劃之資產與本集團於基金之資產在獨立信託人控制下分開持有。根據強積金計劃之規定，僱主及其僱員各自須按強積金計劃規則所載之特定利率向該計劃作出供款。本公司於中國成立的附屬公司的僱員均為中國政府營運的國家管理退休福利計劃成員。該等附屬公司須向退休福利計劃作出薪酬成本若干百分比的供款。本集團對該等計劃的責任僅為根據該等計劃作出所須的供款。

## 優先購買權

章程細則或開曼群島法例均無有關優先購買權的條文，致使本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

## 稅項減免

本公司並不知悉有任何因股東持有本公司股份而使其獲得之稅項減免。

## 財務資料概要

本集團過往五個財政年度之綜合業績以及綜合資產及負債概要載於第3頁。

## 買賣或贖回股份

於截至二零一六年三月三十一日止年度內，本公司及其任何附屬公司並無於創業者買賣或贖回任何本公司股份。

# 董事會報告

## 購股權計劃

本公司根據於二零一三年八月七日舉行的本公司股東週年大會上通過的普通決議案採納一項購股權計劃（「二零一三年購股權計劃」）。二零一三年購股權計劃概要如下：

### (a) 二零一三年購股權計劃之目的及參與人士

二零一三年購股權計劃旨在讓本公司可向(i)本公司及／或其任何附屬公司之任何僱員（包括但不限於執行董事）；(ii)本公司及／或其任何附屬公司之任何非執行董事（包括但不限於獨立非執行董事）；(iii)本公司及／或其任何附屬公司之任何顧問、供應商或客戶；(iv)本集團持有任何股權之任何實體（「投資實體」）之任何僱員（不論全職或兼職及包括董事）；及／或(v)董事會全權酌情認為經已或可能為本集團作出貢獻之任何人士，均合資格獲授二零一三年購股權計劃項下之購股權（「合資格參與人士」）授出購股權，作為彼等對本公司及／或其附屬公司作出貢獻之獎勵或回報。

### (b) 可供發行股份之最高數目

於所有購股權獲行使時初步可配發及發行之股份數目，合共最多不得超過採納二零一三年購股權計劃日期已發行股份之10%。其後倘獲更新，則股份最高數目不得超過股東批准更新限額日期已發行股份之10%。

根據二零一三年購股權計劃可發行之二零一三年購股權計劃限額為129,469,701股，相當於本公司於二零一三年八月七日舉行股東週年大會當日本公司已發行股本之10%。

待本公司刊發通函及獲本公司股東（「股東」）於股東大會批准及／或符合創業板上市規則不時訂明之其他規定後，董事會可：

- (i) 隨時更新此限額至相當於股東於股東大會批准當日本公司已發行股份10%，而就計算更新後之限額而言，早前根據本公司任何購股權計劃授出之購股權（包括未行使、已註銷、已根據該等計劃失效或已行使之購股權）將不會計算在內。
- (ii) 向董事會特別選定之合資格參與人士授出超過10%限額的購股權，就此，本公司須向股東寄發通函，當中載有可獲授該等購股權之特定參與人士概況、將授出購股權之數目及條款以及授予特定參與人士購股權之目的，並闡釋購股權可達致該目的之方法。
- (iii) 儘管如上文所述，任何時間因行使根據二零一三年購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已授出但有待行使之所有未行使購股權而可能發行之本公司股份，不得超過本公司不時已發行股份30%。倘根據本公司或其任何附屬公司任何計劃授出購股權將導致超出該30%限額，則概不得授出購股權。

於本報告刊發前之最後實際可行日期，二零一三年購股權計劃項下概無購股權尚未行使。

# 董事會報告

## (c) 每名合資格參與人士可獲授之最高限額

每名合資格參與人士或承授人在截至授出當日止任何十二個月期間內，於行使獲授之購股權（包括已行使及尚未行使之購股權）後已發行及將予發行之股份總數，不得超過已發行股份之1%。倘向合資格參與人士（或如適用，現有承授人）提呈任何要約而導致在截至相關授出日期（包括該日）止任何十二個月期間內，於行使獲授或將獲授之所有購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權）後已發行及將予發行之股份超逾該限額，則該要約及任何接納須經股東於股東大會上批准，而有關合資格參與人士（或如適用，現有承授人）及其聯繫人士均須放棄投票。

本公司必須向股東寄發通函，披露合資格參與人士或承授人身分、將授予有關合資格參與人士之購股權（及過往授予之購股權）數目及條款，以及創業板上市規則規定的資料。將授予有關合資格參與人士之購股權數目及條款（包括認購價）必須於尋求股東批准當日前訂定，而就計算認購價而言，建議進一步授予購股權之董事會會議當日應視為授出日期。

## (d) 股份價格

根據二零一三年購股權計劃所授出任何特定購股權所涉及本公司股份之認購價（須於行使購股權時支付）將由董事會全權酌情釐定，惟該價格將不會低於以下三者之最高者：(a) 本公司股份於授出日期（必須為營業日）（而就此而言，將視作董事會建議授出購股權之董事會會議日期）在聯交所每日報價表所報收市價；(b) 股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報平均收市價；及(c) 股份之面值。

## (e) 向關連人士授出購股權

向董事、本公司主要行政人員或主要股東（定義見創業板上市規則）或彼等各自之任何聯繫人士（定義見創業板上市規則）授出任何購股權，均須經獨立非執行董事（不包括為購股權建議承授人之獨立非執行董事）批准。

倘向本公司主要股東（定義見創業板上市規則）或獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人士（定義見創業板上市規則）授出任何購股權，將導致截至有關授出日期（包括該日）止十二個月期間因行使所有已授出或將授出購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權）而發行或將發行之股份：

- (i) 佔本公司已發行相關類別股份合共超過0.1%；及
- (ii) 按股份於各授出日期在聯交所每日報價表所示收市價計算之總值超過港幣5,000,000元，則進一步授出購股權須獲本公司股東批准。

本公司必須向股東寄發通函以披露(i) 將授出之購股權數目及條款；(ii) 獨立非執行董事（不包括為購股權建議承授人之獨立非執行董事）就應否投票贊成建議授出之推薦意見；(iii) 與身為計劃受託人或於受託人中擁有直接或間接權益之任何董事有關的資料；及(iv) 創業板上市規則所規定的資料。向關連人士或其聯繫人士授出購股權之條款如有任何修改，須經由股東於股東大會上批准。

# 董事會報告

## (f) 行使購股權之時限

並無規定購股權在行使前必須持有任何最短期限之一般規定，惟董事會有權於授出任何特定購股權時酌情設定任何最短期限。授出任何特定購股權之日期，即為承授人正式簽署要約文件而構成接納購股權，以及向本公司支付且本公司收訖港幣1.00元作為代價之日，而該日必須為向有關承授人提呈授出購股權後第30日當日或之前。可行使購股權之期間將由董事會全權酌情釐定，惟購股權之可行使期不得超過授出購股權後10年。於二零一三年購股權計劃獲批准日期10年以後，概不得授出購股權。除非本公司於股東大會或由董事會提早終止，否則，二零一三年購股權計劃將於股東在股東大會以決議案批准採納二零一三年購股權計劃日期後10年內有效及生效。

## 董事

本年度內及直至本報告日期之在任董事如下：

### 執行董事

何晨光先生  
鮑躍慶先生

### 獨立非執行董事

葉棣謙先生  
韓力群女士  
張力女士

根據本公司章程細則第108條，當時三分之一（或如董事人數並非三或三的倍數，則為最接近但不少於三分之一的人數）的董事須於本公司股東週年大會輪值退任，惟將符合資格重選連任，而每名董事應最少每三年輪值退任一次。根據章程細則第96條，任何獲委任以填補空缺或新獲委任加入董事會之董事，任期將僅至其任命之後之本公司股東週年大會為止，惟將符合資格重選連任，且於釐定須於該大會輪值退任董事人數時不予計算在內。因此，何晨光先生及韓力群女士將於應屆股東週年大會上退任，惟符合資格並願意於應屆股東週年大會重選連任。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據創業板上市規則第5.09條就其獨立身分發出之年度確認書。本公司已評核彼等之獨立身分，並認為全體獨立非執行董事均具備創業板上市規則所界定之獨立身分。

# 董事會報告

## 董事資料變動

根據創業板上市規則第 17.50A(1) 條，於董事就任期間存有資料變動須根據創業板上市規則第 17.50(2) 條第 (a) 至 (e) 及 (g) 段予以披露。何晨光先生及鮑躍慶先生的薪酬已分別調整至每月港幣 160,000 元及港幣 110,000 元，自二零一六年一月一日起生效。彼等的薪酬乃基於彼等的資歷、經驗、所承擔的職責及當前市況而釐定。

自二零一五年四月二日起，葉棣謙先生終止成為拉近網娛集團有限公司(股份編號：8172)的獨立非執行董事。自二零一五年七月二十日起，葉先生獲委任為怡益控股有限公司(股份編號：1372)的獨立非執行董事。自二零一五年九月十四日起，葉先生獲委任為順龍控股有限公司(股份編號：361)的獨立非執行董事。

除上文披露者外，概無其他事項須根據創業板上市規則第 17.50A(1) 條予以披露。

## 董事服務合約

各執行董事與本公司訂有服務合約。根據該服務合約，每名執行董事之任期將一直生效，直至合約其中一方向對方發出書面通知終止有關任職為止，終止任職之生效日期為發出有關通知日期起計三個月後。

除上文披露者外，擬於應屆股東週年大會重選連任之董事，概無與本公司或其任何附屬公司訂有本集團不可於一年內終止而不作賠償(法定賠償除外)之服務合約。

## 董事酬金及五名最高薪酬人士

本集團截至二零一六年三月三十一日止年度的董事酬金及五名最高薪酬人士酬金之詳情分別載於綜合財務報表附註 13 及 14。

## 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各名獨立非執行董事根據創業板上市規則第 5.09 條就其獨立性作出的年度確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

## 董事之合約權益

除下文「本集團持續關連交易之詳情」一節所披露董事之合約權益外，董事並無於截至二零一六年三月三十一日止年度年結日或截至二零一六年三月三十一日止年度內任何時間，在本公司或其任何附屬公司所訂立且對本集團業務屬重大之任何合約中，直接或間接擁有重大實益權益。

## 董事及高級管理層之履歷

董事及高級管理層之履歷載於第 10 至第 12 頁。



# 董事會報告

## 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零一六年三月三十一日，董事及本公司主要行政人員在本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有：(a) 根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部之條文須知會本公司及聯交所之權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例該等條文彼等被當作或視為擁有之權益及淡倉）；或(b) 根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊之權益及淡倉；或(c) 根據創業板上市規則第5.46至第5.67條須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

董事姓名	所持股份數目			佔已發行股本
	個人權益	公司權益	總計	
鮑躍慶	2,844,000	–	2,844,000	0.22%

除上文披露者外，於二零一六年三月三十一日，董事或主要行政人員概無於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有：(a) 根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部之條文須知會本公司及聯交所之權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例該等條文彼等被當作或視為擁有之權益及淡倉）；或(b) 根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊之權益或淡倉；或(c) 根據創業板上市規則第5.46至第5.67條須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

## 股東於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零一六年三月三十一日，據董事所深知，或董事經合理查詢後可獲確認，除董事或本公司主要行政人員外，下列人士於本公司股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部以及證券及期貨條例第336條之條文須向本公司披露之權益或淡倉，或直接或間接擁有或預期擁有附帶權利可在任何情況下於本集團任何成員公司股東大會上投票之任何類別股本面值5%或以上權益：

股東名稱／姓名	所持股份數目				佔已發行股本	
	個人權益	公司權益	其他權益	總計	概約百分比	
神州通信(附註1)	–	356,542,000	–	356,542,000	27.54%	
神州通信投資	356,542,000	–	–	356,542,000	27.54%	
楊紹會	209,032,256	–	–	209,032,256	16.15%	
友誼資本有限公司	109,900,000	–	–	109,900,000	8.49%	

附註：

(1) 神州通信被視為創業板上市規則所界定的主要股東。神州通信投資為神州通信之全資附屬公司。

# 董事會報告

除上文披露者外，於二零一六年三月三十一日，據董事所深知，或董事經合理查詢後可獲確認，除董事或本公司主要行政人員外，概無其他人士於本公司股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部以及證券及期貨條例第336條之條文須向本公司披露之權益或淡倉，或直接或間接擁有或預期擁有附帶權利可在任何情況下於本集團任何成員公司股東大會上投票之任何類別股本面值5%或以上權益。

## 獲允許之彌償條文

根據本公司之組織章程細則，當時就本公司事務行事之董事及其他主要行政人員因彼作為董事或本公司其他主要行政人員之身分對任何訴訟（不論民事或刑事）進行抗辯而得直或獲釋而招致或蒙受之一切損失或負債，均可自本公司資產中獲得彌償。

本公司已為董事及本集團主要行政人員安排合適之董事及主要行政人員責任保險，以保障董事及本集團主要行政人員免於承擔因有關該等董事及主要行政人員可能須就此負責之本集團活動而產生之任何潛在責任。

## 管理合約

於報告年度內並無訂立或訂有任何有關本公司管理及行政之重大合約。

## 報告期後事項

報告期後事項的詳情載於綜合財務報表附註32。

## 主要客戶及供應商

本集團主要供應商及客戶於年內所佔之採購及銷售百分比如下：

二零一六年

### 採購

— 最大供應商	90%
— 五大供應商	97%

### 銷售

— 最大客戶	100%
— 五大客戶	100%

除本公司股東神州通信（透過其於神州通信投資之持股擁有本公司已發行股本5%以上權益）外，董事、彼等之聯繫人士或任何據董事所深知擁有本公司已發行股本5%以上之本公司股東概無於上述主要供應商或客戶中擁有任何實益權益。

本集團深明客戶及供應商對其業務之可持續穩定發展極為重要。本集團尋求與其供應商合作，致力持續改善社會及環境表現。本集團亦透過與供應商合作，致力確保對環境方面的考慮為其營運的必要部份，以為其客戶提供優質服務。本集團不時進行評估程序以評估其供應商之表現。

# 董事會報告

## 持續關連交易

### 本集團與各相關連人士間的關係

神州通信，根據中國法例成立之公司。基於其全資附屬公司神州通信投資持有本公司已發行股本約27.54%權益(即持有本公司356,542,000股股份)，故神州通信被視為本公司之關連人士。本公司主席兼執行董事何晨光先生亦為神州通信之法律代表，因此被視為於該等交易中擁有權益。

### 本集團持續關連交易之詳情

根據創業板上市規則第20.46條，本公司於截至二零一六年三月三十一日止年度按書面協議進行之持續關連交易詳情載列如下：

1. 於二零一五年三月九日，神州通信與益家訂立第三份客戶服務熱線租賃協議，據此，神州通信將向益家提供全國通用之指定客戶服務熱線電話號碼95130\*\*\*，代價為神州通信將向益家(i)收取年費人民幣20,000元；(ii)就遠程來電收取每6秒人民幣0.06元之通話費(可視乎通話時間長短給予折扣)；及(iii)就透過網絡電話系統打出之召喚收取每分鐘人民幣0.15元之通話費(較中國全國標準收費折讓50%)。通話費可根據中國政府不時公佈之新收費標準作出調整；
2. 於二零一五年三月九日，神州通信與益家訂立第三份主機託管協議，據此，(i)益家將在神州通信之伺服器室內安放本身之伺服器，而神州通信將向益家提供監察、管理及技術支援服務及(ii)神州通信將向益家提供指定之300M帶寬之共用寬頻租賃線路以供營運其網站，神州通信亦會提供90個IP網址及不多於十(10)個機櫃資源供益家使用，神州通信亦將為每個租予益家之機櫃供應2200瓦(10安培)電力，代價為神州通信將向益家收取不多於人民幣8,400,000元之租賃年費；
3. 於二零一五年三月九日，神州通信與益家訂立第三份服務合約，據此，益家將向神州通信提供之服務包括(i)管理及出售預載神州通信若干電信及保險產品之指定神通卡；(ii)協助進行指定神通卡售後服務；(iii)跟進指定神通卡用戶之查詢及/或投訴；及(iv)客戶管理服務以及推廣及營銷指定神通卡，代價為益家將向神州通信收取包括(i)益家發行指定神通卡之手續費每張人民幣5元；(ii)相當於用戶透過益家所發出指定神通卡購物總值20%之技術服務佣金；(iii)就益家所發出指定神通卡所預載保險產品之銷售佣金人民幣3元；及(iv)相當於用戶透過益家所發出指定神通卡所購財險及壽險產品總值20%及所購健康險產品總值10%之銷售佣金；
4. 於二零一五年三月九日，神州通信與益家訂立第三份網絡廣告協議，據此，益家同意發放網上廣告而神州通信則同意安排在神州通信網站「神通網」登載益家之網上廣告。神州通信亦向益家提供24小時技術支援服務，處理一切因刊登廣告而引起之技術問題。於網絡廣告協議有效期內，益家就由生效日期起直至二零一六年三月三十一日期間所承擔之廣告費金額將不超過人民幣5,000,000元，而就截至二零一八年三月三十一日止兩個年度各年所承擔之廣告費金額將不超過人民幣5,000,000元，廣告安排詳情及付款方法將由益家與神州通信於刊登有關廣告前至少三日共同協定。

# 董事會報告

上述協議已經由本公司獨立非執行董事審閱，彼等確認於截至二零一六年三月三十一日止年度，上述協議乃(a)於本集團一般及日常業務中訂立；(b)按對本集團而言不遜於給予獨立第三方或從獨立第三方取得之條款訂立；及(c)根據規管該等交易之有關協議，按公平合理並符合本公司股東整體利益之條款訂立。

根據所進行之工作，本公司核數師已向我們確認，就上述持續關連交易而言：(a)核數師並無注意到任何事項致使核數師相信該等交易並未獲本公司董事會批准；(b)核數師並無注意到任何事項致使核數師相信該等交易在所有重大方面並無根據本公司之定價政策進行；(c)核數師並無注意到任何事項致使核數師相信該等交易在所有重大方面並非根據規管有關交易之相關協議訂立；及(d)就各項交易之總金額而言，核數師並無注意到任何事項致使核數師相信該等交易已超過本公司日期為二零一五年三月二十四日之通函所披露之年度上限。

本公司確認，其於報告年度內已遵守創業板上市規則下申報、公佈及獨立股東批准規定。

## 關連人士交易

截至二零一六年三月三十一日止年度，除第29及第30頁所載述的持續關連交易及綜合財務報表附註31所披露的關連人士交易外，本集團概無與關連人士進行其他重大交易。除綜合財務報表附註14所披露向董事支付之薪酬外，年內概無與董事(屬主要管理層成員)進行任何交易。

## 管理層討論及分析

有關本集團全年業績的管理層討論及分析載列於第7至第9頁。

## 企業管治報告

企業管治報告載列於第13至第20頁。

## 審核委員會

本公司的審核委員會由三名獨立非執行董事組成。審核委員會已審閱本集團所採納的會計政策及常規以及本公司截至二零一六年三月三十一日止年度的經審核業績，並與管理層討論有關審核、內部監控及財務報告事宜。

## 充足公眾持股量

根據董事可公開獲得之資料及據董事所知，彼等確認於本年報刊發前之最後實際可行日期，本公司達致已發行股份超過25%之充足公眾持股量。

## 競爭權益

本公司董事或彼等各自之聯繫人士(定義見創業板上市規則)並無於現時或可能與本集團業務構成競爭之業務中擁有任何業務或權益。

## 其他事宜

(a) 本公司之公司秘書兼合資格會計師為饒競名先生，CPA。

(b) 本公司之規章主任為鮑躍慶先生，彼乃根據創業板上市規則第5.19條獲委任。

# 董事會報告

## 核數師

於本公司上屆股東週年大會，中瑞岳華(香港)會計師事務所(RSM Nelson Wheeler)獲續聘為本公司的核數師。於二零一五年十月二十六日，我們的核數師更改名稱為中瑞岳華(香港)會計師事務所(RSM Hong Kong)，因此，其以新名稱簽署其報告。

中瑞岳華(香港)會計師事務所即將退任，惟符合資格並願意續聘連任。一項續聘中瑞岳華(香港)會計師事務所為本公司核數師的決議案將於本公司應屆股東週年大會上提呈。

本公司於截至二零一六年三月十一日止三個年度並無更換核數師。

承董事會命

主席

何晨光

香港，二零一六年六月十七日



致神通電信服務有限公司全體股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

本核數師已審核載於第34至第68頁神通電信服務有限公司(「貴公司」)及其附屬公司的綜合財務報表，此等綜合財務報表包括於二零一六年三月三十一日之綜合財務狀況表與截至該日止年度之綜合損益表、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，以及主要會計政策概要及其他說明資料。

### 董事對綜合財務報表須承擔之責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及按照香港公司條例之披露規定編製可真實公平反映狀況之綜合財務報表，以及負責董事認為必要之內部監控，以令綜合財務報表於編製時不存在重大錯誤陳述(不論因欺詐或錯誤而導致)。

### 核數師之責任

本核數師之責任是根據我們的審核對此等綜合財務報表作出意見並僅向整體股東報告我們的意見，除此之外概無其他用途。本核數師概不就本報告內容向任何其他人士承擔任何責任或負債。本核數師按照香港會計師公會頒佈之香港核數準則進行審核工作。該等準則要求本核數師遵守道德規範，並規劃及進行審核工作，以合理確定此等綜合財務報表並無任何重大錯誤陳述。

審核涉及執行程序以獲取有關綜合財務報表所載金額及披露事項之審核憑證。所選定程序取決於核數師之判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存有重大錯誤陳述之風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該實體編製及真實公平地呈列綜合財務報表相關之內部監控，以設計適當之審核程序，但並非為對該實體的內部監控的效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用會計政策之合適程度及所作出會計估計之合理程度，以及評估綜合財務報表之整體呈列方式。

本核數師相信，我們所獲得審核憑證足以適當地為我們的審核意見提供基礎。



# 獨立核數師報告

## 意見

本核數師認為，綜合財務報表已根據香港財務報告準則真實公平地反映 貴公司及其附屬公司於二零一六年三月三十一日的財務狀況以及其截至該日止年度的財務表現及現金流量，並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

## 有關持續經營基準的重大不確定因素

本核數師儘管並無作出保留意見，惟務請垂注綜合財務報表附註2，當中指出 貴公司及其附屬公司於截至二零一六年三月三十一日止年度錄得 貴公司擁有人應佔虧損約港幣20,370,000元及經營現金流出淨額約港幣25,690,000元，而 貴公司及其附屬公司於二零一六年三月三十一日有資本虧絀約港幣75,832,000元。此等狀況顯示存在重大不確定因素，可能對 貴公司及其附屬公司繼續持續經營的能力構成重大疑問。

中瑞岳華(香港)會計師事務所

執業會計師

香港

二零一六年六月十七日

# 綜合損益表

截至二零一六年三月三十一日止年度

	附註	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
收益	7	<b>34,684</b>	38,484
銷售成本		<b>(11,020)</b>	(11,477)
毛利		<b>23,664</b>	27,007
其他收入	8	<b>52</b>	129
銷售及分銷開支		<b>(14,684)</b>	(14,839)
行政開支		<b>(25,968)</b>	(18,672)
經營虧損		<b>(16,936)</b>	(6,375)
融資成本	10	<b>(1,884)</b>	(1,894)
稅前虧損		<b>(18,820)</b>	(8,269)
所得稅開支	11	<b>(1,550)</b>	(1,602)
本公司擁有人應佔年內虧損	12	<b>(20,370)</b>	(9,871)
		港仙	港仙
每股虧損	16		
基本(每股港仙)		<b>(1.57)</b>	(0.76)
攤薄(每股港仙)		不適用	不適用

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一六年三月三十一日止年度



	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
年內虧損	<b>(20,370)</b>	(9,871)
其他全面收入		
可能重新分類至損益的項目：		
換算海外經營業務的匯兌差額	<b>(1,237)</b>	(292)
本公司擁有人應佔年內全面收入總額	<b>(21,607)</b>	(10,163)

# 綜合財務狀況表

於二零一六年三月三十一日

	附註	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	17	<b>933</b>	1,559
無形資產	18	-	2,164
<b>非流動資產總值</b>		<b>933</b>	3,723
<b>流動資產</b>			
預付款項、按金及其他應收款項	20	<b>21,847</b>	12,364
銀行及現金結餘	21	<b>17,961</b>	45,167
<b>流動資產總值</b>		<b>39,808</b>	57,531
<b>資產總值</b>		<b>40,741</b>	61,254
<b>權益及負債</b>			
股本	24	<b>12,947</b>	12,947
儲備	26	<b>(88,779)</b>	(67,172)
<b>權益總額</b>		<b>(75,832)</b>	(54,225)
<b>非流動負債</b>			
承兌票據	22	<b>101,949</b>	100,065
遞延稅項負債	23	-	541
<b>非流動負債總額</b>		<b>101,949</b>	100,606
<b>流動負債</b>			
應計費用及其他應付款項		<b>2,003</b>	2,530
即期稅項負債		<b>12,621</b>	12,343
<b>流動負債總額</b>		<b>14,624</b>	14,873
<b>權益及負債總額</b>		<b>40,741</b>	61,254

於二零一六年六月十七日獲董事會批准，並由下列董事代表簽署：

何晨光  
董事

鮑躍慶  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零一六年三月三十一日止年度

	股本 港幣千元	股份溢價 港幣千元	合併儲備 港幣千元	外幣換算儲備 港幣千元	法定儲備 港幣千元	股份付款儲備 港幣千元	累計虧損 港幣千元	總計 港幣千元
於二零一四年四月一日	12,947	1,072,549	8,320	2,172	-	121	(1,140,171)	(44,062)
年內全面收入總額	-	-	-	(292)	-	-	(9,871)	(10,163)
購股權計劃								
— 購股權失效	-	-	-	-	-	(121)	121	-
年內權益變動	-	-	-	(292)	-	(121)	(9,750)	(10,163)
於二零一五年三月三十一日	12,947	1,072,549	8,320	1,880	-	-	(1,149,921)	(54,225)
於二零一五年四月一日	12,947	1,072,549	8,320	1,880	-	-	(1,149,921)	(54,225)
撥款	-	-	-	-	625	-	(625)	-
年內全面收入總額	-	-	-	(1,237)	-	-	(20,370)	(21,607)
年內權益變動	-	-	-	(1,237)	625	-	(20,995)	(21,607)
於二零一六年三月三十一日	12,947	1,072,549	8,320	643	625	-	(1,170,916)	(75,832)

# 綜合現金流量表

截至二零一六年三月三十一日止年度

二零一六年  
港幣千元

二零一五年  
港幣千元

## 來自經營業務的現金流量

稅前虧損	<b>(18,820)</b>	(8,269)
調整：		
無形資產攤銷	<b>2,104</b>	2,598
折舊	<b>771</b>	881
融資成本	<b>1,884</b>	1,894
出售按公平值計入損益之金融資產的收益	-	(51)
利息收入	<b>(51)</b>	(77)
營運資金變動前的經營虧損	<b>(14,112)</b>	(3,024)
預付款項、按金及其他應收款項增加	<b>(9,483)</b>	(1,155)
應計費用及其他應付款項(減少)/增加	<b>(527)</b>	513
經營所用現金	<b>(24,122)</b>	(3,666)
已付所得稅	<b>(1,568)</b>	(1,869)
經營業務所用現金淨額	<b>(25,690)</b>	(5,535)

## 來自投資活動的現金流量

已收利息	<b>51</b>	77
按公平值計入損益之金融資產收益之所得款項	-	51
購入物業、廠房及設備	<b>(200)</b>	(816)
投資活動所用現金淨額	<b>(149)</b>	(688)
現金及現金等價物減少淨額	<b>(25,839)</b>	(6,223)
匯率變動的影響	<b>(1,367)</b>	(290)
年初的現金及現金等價物	<b>45,167</b>	51,680
年終的現金及現金等價物	<b>17,961</b>	45,167

## 現金及現金等價物的分析

銀行及現金結餘	<b>17,961</b>	45,167
---------	---------------	--------



# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 1. 一般資料

神通電信服務有限公司(「本公司」)為根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為PO Box 309, Uglund House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands，而其主要營業地點的地址為香港干諾道中168-200號信德中心招商局大廈21樓2115-2116室。本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板上市。

本公司為投資控股公司。其附屬公司的主要業務載於綜合財務報表附註19。

## 2. 持續經營基準

此等綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)而編製。香港財務報告準則包括香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)；香港會計準則(「香港會計準則」)；及詮釋。此等綜合財務報表亦符合聯交所創業板(「創業板」)證券上市規則的適用披露條文及香港公司條例(第622章)的披露規定。

本集團於截至二零一六年三月三十一日止年度錄得本公司擁有人應佔虧損約港幣20,370,000元及經營現金流出淨額約港幣25,690,000元，而本集團於二零一六年三月三十一日有資本虧絀約港幣75,832,000元。此等狀況顯示存在重大不確定因素，可能對本集團繼續持續經營的能力構成重大疑問，因此，本集團可能無法於日常業務過程中變現其資產及解除其負債。

儘管如此，董事已根據下列各項在編製本集團此等綜合財務報表時採納持續經營基準：

- (a) 於二零一五年九月三十日，本集團與本公司主要股東神州通信投資有限公司(「神州通信投資」)同意延展承兌票據的到期日至二零一七年六月三十日。
- (b) 董事已獲神州通信集團有限公司(「神州通信」，為神州通信投資的控股公司，並被視為本公司主要股東)確認，神州通信將繼續為本集團提供足夠資金以應付本集團現時及未來到期的財務承擔，並於必要時，致使神州通信投資就其應收本集團的任何現時或未來負債延遲還款日期。

經計及神州通信及神州通信投資的財務資助足以為本集團的營運資金需求撥支，董事因此認為按持續經營基準編製綜合財務報表為恰當做法。倘本集團無法以持續經營基準經營，則須對綜合財務報表作出調整，將本集團資產價值調整至其可收回金額，並就可能產生的任何進一步負債作出撥備，以及將非流動資產及負債分別重新分類為流動資產及負債。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則及規定

### (a) 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已採納由香港會計師公會頒佈與其業務有關且於其二零一五年四月一日開始的會計年度生效的所有新訂及經修訂香港財務報告準則：

#### 香港會計準則第24號的修訂(香港財務報告準則二零一零年至二零一二年週期的年度改進)

此修訂釐清如何披露向提供主要管理人員服務的實體支付的款項。此修訂對本集團的綜合財務報表並無造成影響。

#### 香港財務報告準則第8號的修訂(香港財務報告準則二零一零年至二零一二年週期的年度改進)

此修訂規定管理層須披露於應用彙總準則至經營分類時所作出的判斷，並釐清僅當分類資產定期呈報時，方需要呈報分類資產總額與實體資產的對帳。此等釐清對本集團的綜合財務報表並無造成影響。

### (b) 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用已頒佈但尚未於二零一五年四月一日開始的財政年度生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。董事預期新訂及經修訂香港財務報告準則將於生效後在本集團綜合財務報表採納。本集團正在評估所有將於未來期間生效的新訂及經修訂香港財務報告準則的潛在影響(如適用)，惟尚未能確定此等新訂及經修訂香港財務報告準則會否對其經營業績及財務狀況造成重大影響。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則列表

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	客戶合約收益 <sup>1,4</sup>
香港財務報告準則第16號	租賃 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號的修訂	披露計劃 <sup>2</sup>
香港會計準則第16號及香港會計準則第38號的修訂	澄清折舊及攤銷的可接納方式 <sup>2</sup>
香港會計準則第27號的修訂	獨立財務報表的權益法 <sup>2</sup>
香港財務報告準則的修訂	香港財務報告準則二零一二年至二零一四年週期的年度改進 <sup>2</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，並允許提早應用。

<sup>2</sup> 於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間生效，並允許提早應用。

<sup>3</sup> 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效，並允許提早應用。

<sup>4</sup> 香港財務報告準則第15號「客戶合約收益」處理收益確認，並設立原則向財務報表使用者報告關於實體與客戶的合約所產生的收益及現金流量的性質、金額、時間及不確定因素的有用資訊。當客戶取得貨品或服務的控制權而可直接使用及從中獲利時，收益即獲確認。該準則取代香港會計準則第18號「收益」及相關詮釋。

### (c) 聯交所創業板證券上市規則的修訂

聯交所於二零一五年四月頒佈經修訂的創業板證券上市規則第18章，與適用於二零一五年十二月三十一日或之後結束的會計期間的年報中的財務資料披露有關，並允許提早應用。本公司已採納該等修訂，導致綜合財務報表內若干資料的呈列及披露有所變動。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策

此等綜合財務報表乃根據歷史成本法編製。

綜合財務報表的編製符合香港財務報告準則，其規定須使用若干重大會計估計，亦規定管理層須於應用本集團會計政策的過程中作出判斷。涉及高度判斷或複雜性的範圍，或對綜合財務報表作出假設及估計為重要的範疇，於附註5披露。

編製此等綜合財務報表應用的主要會計政策概要載於下文。

### (a) 綜合帳目

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至三月三十一日的財務報表。附屬公司為本集團所控制的實體。當本集團因參與有關實體的業務而可或有權獲得可變回報且有能力對該實體行使其權利而影響該等回報時，則本集團對該實體擁有控制權。當本集團的現有權利可使本集團能即時指揮該實體的相關活動(即可對實體回報產生重大影響的活動)時，則本集團有能力對該實體行使其權利。

當評估是否具有控制權時，本集團考慮其潛在投票權及其他各方持有的潛在投票權。僅當持有人實質可行使該權利時，方視為具有潛在投票權。

附屬公司自其控制權轉移予本集團當日起綜合入帳，並於控制權終止當日不再綜合入帳。

集團內公司間的交易、結餘及未變現溢利均予撇銷。未變現虧損亦會撇銷，除非交易證明已轉移的資產出現減值。附屬公司的會計政策已於有需要時作出變動，以確保與本集團採納的政策保持一致。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (b) 外幣換算

#### (i) 功能及呈列貨幣

本集團各實體財務報表涵蓋的項目均以該實體經營的主要經濟環境所用的貨幣(「功能貨幣」)計值。綜合財務報表以港幣(「港幣」, 即本公司的功能及呈列貨幣)呈列。

#### (ii) 各實體財務報表的交易及結餘

外幣交易於初步確認時採用交易當日通行的匯率換算為功能貨幣。以外幣列值的貨幣資產及負債按各報告期末的匯率換算。此換算政策所產生的盈虧乃於損益確認。

非貨幣項目乃採用公平值得以釐定當日的匯率按所換算外幣的公平值計量。

倘非貨幣項目的盈虧於其他全面收入確認, 該項盈虧的任何交換項目於其他全面收益表確認。倘非貨幣項目的盈虧於損益確認, 該項盈虧的任何交換項目於損益確認。

#### (iii) 綜合帳目時進行換算

功能貨幣有別於本公司呈列貨幣的所有本集團實體的業績及財務狀況均會以下列方式換算為本公司呈列貨幣:

- 所呈列的各份財務狀況表的資產及負債以財務狀況表日期的收市匯率換算;
- 期內收支以平均匯率換算(惟倘此平均匯率並非交易日期適用的匯率累計影響的合理概約值, 則收支以交易日期匯率換算); 及
- 所產生的所有匯兌差額於其他全面收入確認, 並於外幣換算儲備累計。

於綜合帳目時, 換算屬於海外實體的投資淨額一部份的貨幣項目所產生的匯兌差額乃於其他全面收入內確認, 並於外幣換算儲備內累計。於出售海外業務時, 有關匯兌差額將於綜合損益重新分類為出售損益部份。

收購海外實體所產生的商譽及公平值調整視作海外實體資產及負債處理, 並會以收市匯率作出換算。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策 (續)

### (c) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃以成本減其後的累計折舊及其後的累計減值虧損(如有)後於綜合財務狀況表列帳。

其後的成本僅會於與該項目有關的未來經濟收益有可能流入本集團，且該項目成本能可靠地計量時計入資產的帳面值或確認為一項獨立資產(視適用情況而定)。所有其他維修及保養開支乃於產生期內在損益確認。

物業、廠房及設備乃於其估計可使用年期採用足夠撇銷其成本剩餘價值的比率以直線法計算折舊。主要折舊年率如下：

電腦設備	33%–50%
租賃物業裝修	剩餘租期或可使用年期的較短者
設備、傢俬及固定裝置	25%–33%
汽車	18%

剩餘價值、可使用年期及折舊方法會於各報告期末進行審閱及作出調整(如適用)。

出售物業、廠房及設備的損益乃有關資產的出售所得款項淨額與其帳面值兩者的差額，並於綜合損益表確認。

### (d) 無形資產

無形資產按成本減累計攤銷及減值虧損列帳。無形資產的攤銷乃按直線法於估計可使用年期7年(二零一五年：7年)內自綜合損益表扣除。

### (e) 經營租賃(本集團為承租人)

並無將資產擁有權的絕大部份風險及回報轉移至本集團的租賃均視為經營租賃。租賃款項在扣除自出租人收取的任何獎勵金後，於租賃期內以直線法確認為開支。

### (f) 確認及取消確認金融工具

當本集團成為工具合約條文其中一方，則在綜合財務狀況表確認金融資產及金融負債。

金融資產在從資產收取現金流量的合約權利屆滿；本集團轉讓資產擁有權的絕大部份風險及回報；或本集團既無轉讓亦無保留資產擁有權的絕大部份風險及回報，但不保留資產的控制權，則會取消確認金融資產。於取消確認金融資產時，資產帳面值與已收代價及於其他全面收入確認的累計損益總和的差額於損益確認。

金融負債在有關合約所訂明的責任獲解除、註銷或屆滿時取消確認。取消確認的金融負債的帳面值與已付代價的差額於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (g) 金融資產

就根據合約買賣金融資產而言，倘合約條款規定須在有關市場設定的時限內交付交付金融資產，則金融資產乃按交易日期基準確認及取消確認，並初步按公平值加直接應佔交易成本計量，惟按公平值計入損益之金融資產則除外。

本集團將其金融資產分類為按公平值計入損益之金融資產以及貸款及應收款項。分類取決於收購金融資產的目的。管理層於初步確認時釐定其金融資產的分類。

#### (i) 按公平值計入損益之金融資產

按公平值計入損益之金融資產乃分類為持作買賣或於初步確認時指定按公平值計入損益的金融資產。此等金融資產其後按公平值計量。此等金融資產的公平值變動所產生的盈虧乃於損益確認。

#### (ii) 貸款及應收款項

貸款及應收款項為擁有固定或可釐定付款，且並無活躍市場報價的非衍生金融資產。此等資產採用實際利率法(利率屬微不足道的短期應收款項除外)減任何減值削減或不可收回款項按攤銷成本列帳。其他應收款項、銀行及現金結餘一般會被分類為此類別。

### (h) 其他應收款項

其他應收款項初步以公平值確認，而其後則採用實際利率法以攤銷成本(扣除減值撥備)計量。

### (i) 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物指銀行及手頭現金、存於銀行及其他金融機構的活期存款，及可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的短期高流通性投資。

### (j) 金融負債及股本權益工具

金融負債及股本權益工具乃根據已訂立的合約安排內容以及香港財務報告準則的金融負債及股本權益工具的定義分類。股本權益工具乃扣除所有負債後證明於本集團資產內的剩餘權益的任何合約。為特定金融負債及股本權益工具採納的會計政策載於下文。

### (k) 借款

借款初步以公平值(扣除所涉交易成本)確認，其後採用實際利率法以攤銷成本計量。

除非本集團有權無條件延遲負債償還日期至報告期後最少十二個月，否則借款將被分類為流動負債。

### (l) 其他應付款項

其他應付款項初步以公平值確認，其後則採用實際利率法以攤銷成本計量，惟貼現影響甚微則除外，於此情況下則以成本列值。



# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策 (續)

### (m) 股本權益工具

本公司發行的股本權益工具，以所收取的所得款項減直接發行成本列帳。

### (n) 收益確認

收益按已收或應收代價的公平值計量，並於經濟利益有可能流入本集團，且收益金額能可靠地計量時予以確認。

推廣及管理服務收入包括於激活各電子智能卡「指定神通卡」時確認的發行手續費及銷售佣金，以及用戶產生指定神通卡支出時確認的技術服務佣金。就推廣及管理服務收入確認的收益已扣除增值稅及其他銷售稅。

利息收入按時間比例以實際利率法確認。

### (o) 僱員福利

#### (i) 僱員假期

僱員年假及長期服務假於賦予僱員時確認。因僱員於截至結算日止所提供服務享有的年假及長期服務假的估計負債已作出撥備。

僱員病假及產假於放假時始確認。

#### (ii) 退休金承擔

本集團向定額供款退休金計劃作出供款，全體合資格僱員均可參與該計劃。本集團及僱員的供款按僱員基本薪金若干百分比作出計算。自損益扣除的退休福利計劃成本為本集團應向該基金支付的供款。

#### (iii) 離職福利

離職福利於本集團不能取消提供該等福利時及本集團確認重組成本及涉及支付離職福利當日(以較早者為準)確認。

### (p) 股份付款

本集團向若干僱員及提供類似服務的其他人士發行股本結算股份付款。股本結算股份付款乃按股本權益工具授出日期的公平值(非市場歸屬的情況除外)計算。股本結算股份付款於授出日期的公平值乃於歸屬期間以直線法，根據本集團估計最終將予歸屬的股份，並就非市場歸屬的情況作出調整支銷。

### (q) 借款成本

收購、興建或生產合資格資產(即需要一段頗長時間才可作擬定用途或銷售的資產)直接應佔的借款成本作為該等資產的部份成本予以資本化，直至資產大致可作擬定用途或銷售為止。有待用於合資格資產開支的特定借款暫時投資所賺取的投資收入將從合資格作資本化的借款成本中扣除。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (q) 借款成本(續)

就一般借入及用作獲取合資格資產的資金而言，合資格作資本化的借款成本金額乃以該項資產開支使用的資本化率而釐定。資本化率為適用於本集團於期內仍未償還借款的借款成本加權平均數(為獲取合資格資產而特別作出的借款除外)。

所有其他借款成本均於產生期內在損益確認。

### (r) 稅項

所得稅開支指即期稅項及遞延稅項的總和。

即期稅項乃按年內應課稅溢利計算。由於應課稅溢利不包括其他年度應課稅或可扣稅的收入或開支及毋須課稅或可扣稅的項目，故與損益所確認的溢利不同。本集團的即期稅項負債乃按報告期末已生效或實際上已生效的稅率計算。

遞延稅項為就綜合財務報表內資產及負債帳面值及計算應課稅溢利相應稅基的差額。遞延稅項負債一般會就所有應課稅臨時差額確認，而遞延稅項資產乃於可能出現應課稅溢利，以致可扣稅臨時差額、未動用稅項虧損或未動用稅項抵免可予動用時確認。若於一項交易中，因商譽或初步確認(業務合併時除外)其他資產及負債而引致的臨時差額不影響應課稅溢利或會計溢利，則不會確認該等資產及負債。

遞延稅項負債就源自於附屬公司投資的應課稅暫時差額予以確認，惟本集團能控制暫時差額的撥回及暫時差額於可見未來很可能不會撥回的情況除外。

遞延稅項資產的帳面值於各報告期末檢討，並於不再可能有足夠應課稅溢利可供收回全部或部份資產價值時調減。

遞延稅項乃按預期於負債清償或資產變現期間適用按報告期末已生效或實際上已生效的稅率計算。遞延稅項乃於損益確認，惟遞延稅項與其他全面收入或直接於權益確認的項目有關情況除外，在此情況下，遞延稅項亦會於其他全面收入或直接於權益確認。

遞延稅項資產及負債的計量反映按本集團預期於報告期末收回或清償其資產及負債帳面值的方式產生的稅務後果。

遞延稅項資產及負債於可依法以即期稅項資產與即期稅項負債抵銷時，以及於該等遞延稅項資產及負債乃同一稅務機關所徵收的所得稅及本集團擬以淨額償付結清其即期稅項資產及負債時予以抵銷。

## 4. 主要會計政策(續)

### (s) 非金融資產減值

非金融資產的帳面值乃於各報告日期審閱以顯示是否出現減值，倘出現減值，則作為開支透過綜合損益表撇減至其估計可收回金額。個別資產的可收回金額乃予以釐定，惟該資產並無產生大致獨立於其他資產或組別資產的現金流入則除外。倘情況屬實，則可收回金額乃根據該資產所屬的現金產生單位予以釐定。可收回金額為使用價值與公平值減去個別資產或現金產生單位的出售成本兩者中的較高者。

使用價值為資產／現金產生單位估計未來現金流量的現值。現值按反映貨幣時間值及資產／現金產生單位(已計量減值)的特有風險的稅前貼現率計算。

現金產生單位的減值虧損首先用於抵銷單位商譽，然後於現金產生單位的其他資產之間按比例分配。估計變動導致的可收回金額隨後增長乃於減值撥回的情況下計入損益。

### (t) 金融資產減值

於各報告期末，本集團均會根據客觀證據(即(一組)金融資產的估計未來現金流量因初步確認後發生的一項或多項事件而受到影響)評估其金融資產(按公平值計入損益之金融資產除外)有否減值。

金融資產的帳面值乃直接按減值虧損扣減。

就按攤銷成本計量的金融資產而言，倘減值虧損的金額於其後期間減少，而該減少可客觀地與確認減值後發生的一項事件有關，則先前已確認的減值虧損透過損益直接或藉調整貿易應收款項的撥備帳撥回。然而，有關撥回不得導致帳面值高於假使並無確認減值該項金融資產於撥回減值當日的攤銷成本。

### (u) 撥備及或然負債

倘因已發生的事件而導致本集團須對若干負債(時間或款額無法確定)承擔法律責任或推定責任，並可能引致經濟利益流出以解決有關責任，且能可靠地估計就此涉及的款額，為該等負債作出的撥備將予以確認。若貨幣時值的影響乃屬重大，有關的撥備須按預期為解決有關責任的開支現值入帳。

在未能肯定是否會導致經濟利益流出，或有關款額未能可靠地估計的情況下，有關責任則列作或然負債並予以披露，除非導致經濟利益流出的可能性極低，則作別論。可能承擔的責任(其存在與否只能藉一項或多項未來事件的發生與否而確定)亦列作或然負債並予以披露，除非導致經濟利益流出的可能性極低，則作別論。

### (v) 報告期後事項

於報告期後發生的事項，倘能提供本集團於報告期末的額外資料或顯示持續經營假設並不適當，則為調整事項，並反映於綜合財務報表。並非調整事項的報告期後事項，倘屬重大時則於綜合財務報表附註內披露。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 5. 重要判斷及主要估計

### 應用會計政策時的重大判斷

在應用會計政策的過程中，董事已作出以下對綜合財務報表中所確認數額有最重大影響的判斷（不包括涉及估計的該等判斷），闡述如下。

### 持續經營基準

此等綜合財務報表已根據持續經營基準編製，其有效程度乃取決於主要股東的財務資助是否足以為本集團的營運資金需求撥支而定。詳情於綜合財務報表附註2闡述。

### 不確定估計的主要來源

下文討論有關未來的主要假設及於報告期末的其他主要不確定估計來源，而該等假設及不確定估計存在導致下一個財政年度的資產及負債帳面值須作出重大調整的重大風險。

#### (a) 物業、廠房及設備及折舊

本集團釐定其物業、廠房及設備之估計可使用年期、剩餘價值及相關折舊支出。此等估計根據類似性質及功能之物業、廠房及設備之實際可使用年期及剩餘價值之過往經驗而作出。倘可使用年期及剩餘價值與先前所估計有差別者，本集團將更改折舊支出，或將撇銷或撇減已廢棄之技術過時或非策略性資產。

於二零一六年三月三十一日，物業、廠房及設備的帳面值為港幣933,000元（二零一五年：港幣1,559,000元）。

#### (b) 無形資產攤銷

無形資產乃按直線法於其估計可使用年期攤銷。管理層須就釐定可使用年期作出估計。本集團會每年重新評估無形資產的可使用年期，倘預期有別於最初估計，則有關差異或會影響年內攤銷，並將改變日後期間的估計。於二零一六年三月三十一日的無形資產帳面值為零（二零一五年：港幣2,164,000元）。

#### (c) 所得稅

本集團須於多個司法權區內繳納所得稅。於釐定所得稅撥備時，須作出重大估計。於日常業務過程中，有眾多交易及計算的最終稅項釐定乃不確定。倘此等事項的最終稅項結果與初始記錄的數額存在差異，則相關差異將影響釐定作出期間的所得稅及遞延稅項撥備。年內，根據估計溢利，已於損益計入所得稅港幣1,550,000元（二零一五年：港幣1,602,000元）。

#### (d) 呆壞帳減值虧損

本集團的呆壞帳減值虧損乃根據對應收款項的可收回性的評估，包括每位債務人的目前信譽及其過往收款記錄而確認。於發生顯示餘額可能無法收回的事件或情況變動下會出現減值。本集團需憑判斷及估計以識別呆壞帳（特別是出現虧損時）。倘實際結果有別於原來估計，則該等差額將影響上述估計出現變動年間應收款項以及呆帳開支的帳面值。

於二零一六年三月三十一日，概無呆壞帳減值虧損（二零一五年：無）。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 6. 財務風險管理

本集團的業務須承受多種財務風險：外幣風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險。本集團的整體風險管理專注於金融市場的低可測度，以及尋求盡可能減低對本集團財務表現構成的潛在不利影響。

### (a) 外幣風險

由於本集團大部份業務交易、資產及負債主要以本集團主要經營實體的功能貨幣列值，故本集團須承受若干外幣風險。本集團現時並無就外幣交易、資產及負債制訂外幣對沖政策。本集團密切留意外幣風險，並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

### (b) 信貸風險

本集團的信貸風險主要來自其他應收款項以及銀行及現金結餘。為盡量降低信貸風險，董事已委任一支團隊，專責釐定信貸限額、信貸批核及其他監察程序。此外，董事定期審閱各個別應收款項的可收回金額，以確保就無法收回債務確認足夠減值虧損。就此，董事認為本集團的信貸風險已大幅減少。

本集團於應收一名主要股東的款項中擁有若干集中程度的信貸風險，而該名主要股東乃由董事緊密監察。

由於交易對手均為國際信貸機構委派的高信貸評級銀行，故銀行及現金結餘的信貸風險有限。

### (c) 流動資金風險

本集團的政策為定期監察現有及預期的流動資金需要，以確保其維持足以應付短期及較長遠流動資金需要的現金儲備。

本集團的非衍生金融負債按合約未貼現現金流量的期限分析如下：

	少於一年 港幣千元	介乎 一至兩年 港幣千元	總計 港幣千元
<b>於二零一六年三月三十一日</b>			
應計費用及其他應付款項	2,003	–	2,003
承兌票據	–	104,320	104,320
<b>於二零一五年三月三十一日</b>			
應計費用及其他應付款項	2,530	–	2,530
承兌票據	–	102,432	102,432

誠如綜合財務報表附註2及22所述，本集團已與神州通信投資達成協議，將承兌票據的到期日延遲至二零一七年六月三十日。董事相信該協議足以保持流動資金風險於可接受水平。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 6. 財務風險管理(續)

### (d) 利率風險

由於市場利率變動對本集團經營現金流量具有極小影響，故本集團面臨極小利率風險。

本集團的利率風險來自承兌票據，因其以固定利率發行，故本集團將承受公平值的利率風險。

### (e) 於三月三十一日的金融工具分類：

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
<b>金融資產：</b>		
貸款及應收款項(包括現金及現金等價物)		
— 按金及其他應收款項	<b>21,322</b>	10,348
— 銀行及現金結餘	<b>17,961</b>	45,167
<b>金融負債：</b>		
按攤銷成本計算的金融負債		
— 應計費用及其他應付款項	<b>2,003</b>	2,530
— 承兌票據	<b>101,949</b>	100,065

### (f) 公平值

綜合財務狀況表反映的本集團金融資產及金融負債的帳面值與其各自的公平值相若。

## 7. 收益

本集團收益指向其唯一客戶神州通信提供的服務，載列如下：

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
推廣及管理服務	<b>34,684</b>	38,484

## 8. 其他收入

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
出售按公平值計入損益之金融資產的收益	—	51
利息收入	<b>51</b>	77
雜項收入	<b>1</b>	1
	<b>52</b>	129





# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 9. 分類資料(續)

分類收益、損益以及資產及負債的對帳：

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
<b>收益</b>		
呈報分類收益總額	<b>34,684</b>	38,484
綜合收益	<b>34,684</b>	38,484
<b>損益</b>		
呈報分類溢利總值	<b>3,259</b>	4,239
融資成本	<b>(1,884)</b>	(1,894)
所得稅開支	<b>(1,550)</b>	(1,602)
未分配金額：		
董事酬金	<b>(3,546)</b>	(3,261)
法律及專業費用	<b>(8,233)</b>	(1,081)
租金	<b>(2,280)</b>	(2,280)
其他未分配總辦事處及公司開支	<b>(6,136)</b>	(3,992)
年內綜合虧損	<b>(20,370)</b>	(9,871)
<b>資產</b>		
呈報分類資產總值	<b>36,377</b>	36,212
未分配資產：		
銀行及現金結餘	<b>3,550</b>	24,251
其他未分配總辦事處及公司資產	<b>814</b>	791
綜合資產總值	<b>40,741</b>	61,254
<b>負債</b>		
呈報分類負債總額	<b>1,312</b>	1,357
即期稅項負債	<b>12,621</b>	12,343
遞延稅項負債	<b>–</b>	541
承兌票據	<b>101,949</b>	100,065
其他未分配總辦事處及公司負債	<b>691</b>	1,173
綜合負債總額	<b>116,573</b>	115,479

### 地區資料

由於本集團的收益及非流動資產主要來自單一地區，即中國，故概無呈列按地區分類的分類資料獨立分析。

### 來自主要客戶的收益

截至二零一六年及二零一五年三月三十一日止年度，本集團只有一名客戶，其佔本集團收益10%以上。該名客戶屬於推廣及管理服務分類，有關收益約為港幣34,684,000元(二零一五年：港幣38,484,000元)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 10. 融資成本

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
應付神州通信投資承兌票據利息	<b>1,884</b>	1,894

## 11. 所得稅開支

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
即期稅項		
年內撥備	<b>2,076</b>	2,242
過往年度撥備不足	-	10
遞延稅項(附註23)	<b>(526)</b>	(650)
	<b>1,550</b>	1,602

由於本集團於截至二零一六年及二零一五年三月三十一日止年度並無於香港產生任何應課稅溢利，故毋須就香港利得稅作出撥備。

中國企業所得稅已按稅率25%(二零一五年：25%)作出撥備。

所得稅開支與稅前虧損乘中國企業所得稅率後所得者的對帳如下：

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
稅前虧損	<b>(18,820)</b>	(8,269)
按中國企業所得稅率25%(二零一五年：25%)計算的稅項	<b>(4,705)</b>	(2,067)
未確認暫時差額的稅務影響	<b>(19)</b>	(10)
毋須課稅收入的稅務影響	<b>(4)</b>	(1)
不可扣稅開支的稅務影響	<b>6,278</b>	3,670
過往年度撥備不足	-	10
所得稅開支	<b>1,550</b>	1,602

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 12. 年內虧損

本集團年內虧損乃經扣除下列各項後得出：

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
無形資產攤銷		
— 計入銷售及分銷開支	2,104	2,598
折舊	771	881
土地及樓宇經營租賃費用	4,665	4,181
核數師酬金		
— 審核服務	538	538
— 其他服務	2,012	500
	2,550	1,038

## 13. 僱員福利開支

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
僱員福利開支：		
薪金、花紅及津貼	10,089	9,827
退休福利計劃供款	591	647
	10,680	10,474

### 五名最高薪人士

本集團於年內五名最高薪人士中包括兩名(二零一五年：兩名)董事，彼等的酬金已於附註14呈列的分析中反映。餘下三名(二零一五年：三名)人士的酬金載列如下：

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
基本薪金及津貼	2,255	1,559
退休福利計劃供款	47	49
	2,302	1,608

有關酬金介乎下列範圍：

	人數	
	二零一六年	二零一五年
零至港幣1,000,000元	2	3
港幣1,000,001元至港幣1,499,999元	1	—

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 14. 董事利益及權益

### (a) 董事酬金

各董事的酬金如下：

附註	就擔任本公司或其附屬公司董事的個人服務的已付或應收酬金				就董事管理本公司或其附屬公司事務所提供的其他服務而承諾的已付或應收酬金	總計
	袍金 港幣千元	薪金及津貼 港幣千元	僱主向退休福利計劃作出的供款 港幣千元	其他利益 港幣千元	港幣千元	港幣千元
<b>執行董事</b>						
何晨光	-	1,980	18	-	-	1,998
鮑躍慶	-	1,330	18	-	-	1,348
<b>獨立非執行董事</b>						
葉棣謙	100	-	-	-	-	100
韓力群	50	-	-	-	-	50
張力	50	-	-	-	-	50
截至二零一六年三月三十一日止年度						
總計	200	3,310	36	-	-	3,546
<b>執行董事</b>						
何晨光	-	1,800	18	-	-	1,818
鮑躍慶	-	1,200	18	-	-	1,218
<b>非執行董事</b>						
肖海平	(i)	5	-	-	-	5
<b>獨立非執行董事</b>						
葉棣謙	100	-	-	-	-	100
韓力群	50	-	-	-	-	50
張力	50	-	-	-	-	50
曹慧芳	(ii)	20	-	-	-	20
截至二零一五年三月三十一日止年度						
總計	220	3,005	36	-	-	3,261

附註：(i) 於二零一四年四月十五日辭任。

(ii) 於二零一四年五月三十一日辭任。

年內概無董事放棄任何酬金(二零一五年：無)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 14. 董事利益及權益(續)

### (b) 董事於交易、安排或合約的重大權益

本公司並無就本集團業務參與訂立於年末或年內任何時間存續而本公司董事及董事的關連人士直接或間接擁有重大權益的重大交易、安排或合約。

## 15. 股息

年內概無派付或建議派付任何股息，而自報告期間結束以來亦無建議派付任何股息(二零一五年：無)。

## 16. 每股虧損

### (a) 每股基本虧損

每股基本虧損乃按本公司擁有人應佔年內虧損約港幣20,370,000元(二零一五年：港幣9,871,000元)及年內已發行普通股加權平均數1,294,697,017股(二零一五年：1,294,697,017股)計算。

### (b) 每股攤薄虧損

由於本公司截至二零一六年及二零一五年三月三十一日止兩個年度並無任何潛在攤薄普通股，故並無呈列每股攤薄虧損。



# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 17. 物業、廠房及設備

	電腦設備 港幣千元	租賃物業 裝修 港幣千元	設備、傢具及 裝置 港幣千元	汽車 港幣千元	總計 港幣千元
<b>成本值</b>					
於二零一四年四月一日	4,914	944	538	918	7,314
添置	199	617	-	-	816
匯兌差額	(52)	(1)	(5)	(10)	(68)
於二零一五年三月三十一日 及二零一五年四月一日	5,061	1,560	533	908	8,062
添置	69	-	-	131	200
匯兌差額	(206)	(26)	(16)	(40)	(288)
於二零一六年三月三十一日	4,924	1,534	517	999	7,974
<b>累計折舊及減值虧損</b>					
於二零一四年四月一日	3,516	944	513	698	5,671
年內計提	594	103	7	177	881
匯兌差額	(37)	(1)	(4)	(7)	(49)
於二零一五年三月三十一日 及二零一五年四月一日	4,073	1,046	516	868	6,503
年內計提	554	200	5	12	771
匯兌差額	(174)	(7)	(16)	(36)	(233)
於二零一六年三月三十一日	4,453	1,239	505	844	7,041
<b>帳面值</b>					
於二零一六年三月三十一日	471	295	12	155	933
於二零一五年三月三十一日	988	514	17	40	1,559

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 18. 無形資產

	分銷網絡 港幣千元	服務合約 港幣千元	總計 港幣千元
<b>成本值</b>			
於二零一四年四月一日	74,535	185,305	259,840
匯兌差額	(810)	(2,016)	(2,826)
於二零一五年三月三十一日及二零一五年四月一日	73,725	183,289	257,014
匯兌差額	(3,082)	(7,663)	(10,745)
於二零一六年三月三十一日	70,643	175,626	246,269
<b>累計攤銷及減值虧損</b>			
於二零一四年四月一日	69,723	185,305	255,028
年內攤銷	2,598	–	2,598
匯兌差額	(760)	(2,016)	(2,776)
於二零一五年三月三十一日及二零一五年四月一日	71,561	183,289	254,850
年內攤銷	2,104	–	2,104
匯兌差額	(3,022)	(7,663)	(10,685)
於二零一六年三月三十一日	70,643	175,626	246,269
<b>帳面值</b>			
於二零一六年三月三十一日	–	–	–
於二零一五年三月三十一日	2,164	–	2,164

年內，分銷網絡已全面攤銷(二零一五年：餘下年期0.8年)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 19. 於附屬公司的投資

於二零一六年三月三十一日的附屬公司詳情如下：

名稱	註冊成立／登記 及營業地點	已發行及繳足 股本／註冊資本	擁有權益／投票權／ 分佔溢利百分比		主要業務
			直接	間接	
好成控股有限公司	英屬處女群島	10美元普通股	100%	-	投資控股
嘉盛國際創建有限公司	香港	港幣1元普通股	-	100%	投資控股
財星網有限公司	香港	港幣1,000元普通股	-	100%	暫無業務
HK6 Investment China (BVI) Limited	英屬處女群島	1美元普通股	100%	-	投資控股
HK6 Investment Limited	英屬處女群島	2,614美元普通股	100%	-	投資控股
駿陸媒體有限公司	香港	港幣2元普通股	-	100%	暫無業務
香港財經學院有限公司	香港	港幣1,307元普通股	-	100%	暫無業務
港興(香港)有限公司	香港	港幣1元普通股	-	100%	投資控股
Pro-Concept Development Limited	英屬處女群島	1美元普通股	-	100%	暫無業務
Sino Key International Limited	英屬處女群島	1美元普通股	-	100%	暫無業務
成好投資有限公司	英屬處女群島	1美元普通股	-	100%	暫無業務
神州奧美網絡(國際)有限公司	香港	港幣1元普通股	100%	-	尚未開展業務
北京神通益家科技服務有限公司 (附註)	中國	人民幣1,000,000元	-	100%	於中國提供電子智能卡 「指定神通卡」推廣及 管理服務

附註：於中國成立為外商獨資企業。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 19. 於附屬公司的投資(續)

上表載列對本集團業績、資產或負債構成主要影響的附屬公司詳情。

於二零一六年三月三十一日，本集團的中國附屬公司以人民幣(「人民幣」)計值的銀行及現金結餘達約港幣14,411,000元(二零一五年：港幣20,916,000元)。人民幣兌換為外幣須受中國外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定所規限。

## 20. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
應收一名主要股東款項(附註)	<b>20,656</b>	9,664
其他應收款項	<b>11</b>	29
預付款項及按金	<b>1,180</b>	2,671
	<b>21,847</b>	12,364

附註：應收主要股東神州通信款項為以人民幣計值、無抵押、免息，並須按要求償還。

## 21. 銀行及現金結餘

於二零一六年三月三十一日，本集團以人民幣計值的銀行及現金結餘達約港幣14,411,000元(二零一五年：港幣20,916,000元)。人民幣兌換為外幣須受中國外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定所規限。

## 22. 承兌票據

於二零一六年三月三十一日，本金額約港幣94,427,000元(二零一五年：港幣94,427,000元)的承兌票據由神州通信投資持有。

於二零一五年三月三十一日，本集團與神州通信投資協定將到期日由二零一五年六月三十日延遲至二零一六年六月三十日。於二零一五年九月三十日，本集團與神州通信投資進一步協定將到期日由二零一六年六月三十日延遲至二零一七年六月三十日。

承兌票據的本金額以港幣計值。承兌票據為無抵押。於二零一六年三月三十一日，票面利率為每年2厘(二零一五年：每年2厘)，而實際利率則為1.86厘(二零一五年：1.88厘)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度



## 23. 遞延稅項負債

以下為本集團已確認的主要遞延稅項負債。

	重估已收購的 無形資產 港幣千元
於二零一四年四月一日	(1,203)
於年內計入綜合損益(附註11)	650
匯兌差額	12
於二零一五年三月三十一日及二零一五年四月一日	(541)
於年內計入綜合損益(附註11)	526
匯兌差額	15
於二零一六年三月三十一日	-

於報告期末，本集團約有港幣19,566,000元(二零一五年：港幣19,566,000元)的未動用稅項虧損可供對銷未來溢利，以及可無限期結轉。

由於無法預測未來溢利來源，故並無就稅項虧損確認遞延稅項資產。

於報告期末，於一間尚未確認遞延稅項負債的附屬公司未分派盈利相關的暫時差額合共約為港幣22,946,000元(二零一五年：港幣23,703,000元)。由於本集團有能力控制撥回暫時差額的時間，且有關差額將很有可能不會於可見未來撥回，故並無就此等差額確認任何負債。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度



## 24. 股本

	股份數目	金額 港幣千元
<b>法定：</b>		
每股面值港幣0.01元的普通股		
於二零一六年及二零一五年三月三十一日	10,000,000,000	100,000
<b>已發行及繳足：</b>		
每股面值港幣0.01元的普通股		
於二零一四年四月一日、二零一五年三月三十一日、 二零一五年四月一日及二零一六年三月三十一日	1,294,697,017	12,947

本集團管理資本的目標乃保障本集團能夠繼續根據持續經營基準經營，從而透過與風險水平相對應的產品及服務定價以及獲得合理成本的融資，繼續為股東創造回報，並為其他股份持有者提供利益。

本集團積極及定期對資本架構開展檢討及管理，以在較高股東回報情況下可能伴隨的較高借款水平與良好的資本狀況帶來的好處及保障之間取得平衡，並因應經濟環境的變化對資本架構作出調整。為調整資本架構，本集團或會調整派付予股東的股息額、返回資本予股東、發行新股份或出售資產，以削減債項。

管理層意識到，本集團於報告期末的資本不足達港幣75,832,000元(二零一五年：港幣54,225,000元)。本公司於二零一六年五月十六日成功透過配售新股份籌集額外資本，有助本集團的資本增加約港幣179,900,000元(已扣除有關專業費用)。於二零一六年五月十六日，本集團亦已完成收購Copious Link Ventures Limited及其附屬公司(統稱為「目標集團」)。截至該等綜合財務報表獲批准當日，本集團已運用發行新股份所得款項當中的港幣163,000,000元償付目標集團的收購代價(「代價」)港幣27,100,000元的部份款項及部份負債(「服務費」)港幣135,900,000元(統稱為「該償付」)。作出該償付後，本集團將仍有應付代價港幣2,900,000元(「餘下代價」)及應付服務費港幣214,100,000元(「餘下服務費」)。當目標集團賣方就達致若干稅項申報及付款要求提供令人滿意的證據後，本集團須支付餘下代價。餘下服務費則於二零一六年十一月十五日或之前須予償還。本集團正考慮使用其他方式籌集資金，包括但不限於以權益及/或債務方式為該還款責任提供資金。本公司主要股東神州通信亦已同意，倘本集團未能於二零一六年十一月十五日前完成擬進行的籌集資金，則讓神州通信投資延後餘下服務費的還款日期。有關詳情載於本公司的綜合財務報表附註32以及本公司日期為二零一六年五月三日及二零一六年五月十六日的公佈。

外部施加的資本規定為，就本公司維持其於聯交所上市地位而言，其須於整個年度內擁有至少25%已發行股份的公眾持股量。本公司並無獲告知其股權的任何變動會引致其無法於整個年度內遵守該25%的限制。



# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度



## 25. 本公司的財務狀況表及儲備變動

### (a) 本公司的財務狀況表

	附註	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資		<b>20</b>	20
<b>流動資產</b>			
應收附屬公司款項		<b>19,751</b>	20,765
預付款項		<b>119</b>	119
銀行及現金結餘		<b>3,067</b>	22,287
<b>流動資產總值</b>		<b>22,937</b>	43,171
<b>資產總值</b>		<b>22,957</b>	43,191
<b>權益及負債</b>			
股本		<b>12,947</b>	12,947
儲備	25(b)	<b>6,918</b>	27,199
<b>權益總額</b>		<b>19,865</b>	40,146
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
其他應付款項及應計費用		<b>527</b>	956
應付一間附屬公司款項		<b>2,565</b>	2,089
<b>流動負債總額</b>		<b>3,092</b>	3,045
<b>權益及負債總額</b>		<b>22,957</b>	43,191

於二零一六年六月十七日獲董事會批准，並由下列董事代表簽署：

何晨光  
董事

鮑躍慶  
董事

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 25. 本公司的財務狀況表及儲備變動(續)

### (b) 本公司的儲備變動

	股份溢價 港幣千元	股份 付款儲備 港幣千元	累計虧損 港幣千元	總計 港幣千元
於二零一四年四月一日	1,072,549	121	(1,034,696)	37,974
年內虧損	-	-	(10,775)	(10,775)
購股權計劃				
— 已失效購股權	-	(121)	121	-
於二零一五年三月三十一日	1,072,549	-	(1,045,350)	27,199
於二零一五年四月一日	<b>1,072,549</b>	-	<b>(1,045,350)</b>	<b>27,199</b>
年內虧損	-	-	<b>(20,281)</b>	<b>(20,281)</b>
於二零一六年三月三十一日	<b>1,072,549</b>	-	<b>(1,065,631)</b>	<b>6,918</b>

## 26. 儲備

### (a) 本集團

本集團的儲備金額及其變動載於綜合損益及其他全面收益表及綜合權益變動表。

### (b) 儲備性質及用途

#### (i) 股份溢價

根據開曼群島公司法，於本公司股份溢價帳的資金可向本公司股東分派，條件為緊隨建議分派股息之日後，本公司將有能力清付於日常業務中到期的債務。

#### (ii) 合併儲備

本集團的合併儲備指所收購附屬公司股份面值與二零零二年本公司股份上市前進行集團重組時就收購所發行本公司股份面值間的差額。

#### (iii) 外幣換算儲備

外幣換算儲備包括所有換算海外業務財務報表產生的匯兌差額。該儲備根據綜合財務報表附註4(b)所載會計政策處理。

#### (iv) 法定儲備

法定儲備乃不可分派，並於本集團的中國附屬公司根據中國適用法律及法規繳稅後自溢利中分配。

#### (v) 股份付款儲備

股份付款儲備指根據綜合財務報表附註4(p)所載會計政策確認授予本集團若干合資格參與人的股本結算股份付款。

## 27. 股份付款

### 股本結算購股權計劃

本公司的購股權計劃(「該計劃」)旨在向可能對本集團成長及發展作出貢獻的合資格參與人士提供獎勵及回報。合資格參與人士包括僱員(包括執行董事)、非執行董事(包括獨立非執行董事)、任何顧問、供應商或客戶、任何投資實體的僱員及董事會全權酌情認為經已或可能為本集團作出貢獻並合資格獲授該計劃項下的購股權的任何人士。

在本公司於二零一三年八月七日舉行的股東週年大會上，本公司股東批准採納該計劃。該計劃於二零一三年八月七日生​​效，除另行註銷或修訂外，該計劃將由該日起計10年內維持有效。

根據該計劃，於所有購股權獲行使時初步可配發及發行之股份數目，合共最多不得超過採納該計劃日期已發行股份之10%。其後倘獲更新，則股份最高數目不得超過股東批准更新限額日期已發行股份之10%。根據該計劃及本公司任何其他購股權計劃所有已授出且尚未行使的購股權獲行使時可予發行之本公司股份總數在任何時間均不得超過本公司不時已發行股份的30%。倘根據本公司或其任何附屬公司的任何計劃授出購股權將導致超出30%上限時，則不得授出購股權。

每名合資格參與人士在截至授出當日止任何十二個月期間內，於行使根據該計劃及本公司任何其他購股權計劃獲授的購股權後已發行及須予發行之本公司股份總數，不得超過授出當日本公司已發行股份之1%。

向董事、本公司主要行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人士授出任何購股權，均須經獨立非執行董事批准。此外，倘於任何十二個月期間內向本公司主要股東或任何獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人士授出任何購股權合共超過本公司於任何時間的已發行股份0.1%，且按本公司股份於各要約日期的收市價計算的總值超過港幣5,000,000元，則須獲股東於股東大會上批准。

授予購股權之建議可由承授人於建議日期起計30日內於支付象徵式代價合共港幣1元後接納。已授出購股權之行使期由董事釐定，並於確定歸屬期開始且終止日期不遲於該購股權建議日期後十年。

根據該計劃所授出任何特定購股權所涉及本公司股份之認購價(須於行使購股權時支付)將由董事會全權酌情釐定，惟該價格將不會低於以下三者之最高者：(a)本公司股份於授出日期(必須為營業日)(而就此而言，將視作董事會建議授出購股權之董事會會議日期)在聯交所每日報價表所報收市價；(b)股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報平均收市價；及(c)股份之面值。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度



## 27. 股份付款(續)

### 股本結算購股權計劃(續)

購股權並不賦予持有人權利以獲得股息或於股東大會投票。

於報告期末，根據該等計劃授出而尚未行使的購股權詳情如下：

#### 僱員及其他提供相若服務者

授出日期	歸屬期	行使期	行使價 港幣	所授出購股權項下 可發行的股份數目	
				二零一六年 千股	二零一五年 千股
二零一四年三月二十八日	即時	二零一四年三月二十九日至 二零一五年三月二十八日	0.492	-	-

尚未行使的購股權已於行使期後屆滿。

年內尚未行使的購股權詳情如下：

	二零一六年 購股權數目 千份	加權平均 行使價 港幣	二零一五年 購股權數目 千份	加權平均 行使價 港幣
年初尚未行使	-	-	2,000	0.492
年內授出	-	-	-	-
年內失效	-	-	(2,000)	0.492
年終尚未行使	-	-	-	-
年終可行使	-	-	-	-

截至二零一五年及二零一六年三月三十一日止年度，概無授出購股權。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 28. 或然負債

於二零一六年三月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零一五年：無)。

## 29. 資本承擔

於報告期末已訂約但尚未產生的資本承擔如下：

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
物業、廠房及設備		
— 已訂約但未撥備	4	1,044

## 30. 租賃承擔

於二零一六年三月三十一日，根據不可撤回經營租賃未來應付的最低租賃款項總額如下：

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
一年內	2,348	4,797
第二年至第五年(包括首尾兩年)	—	2,416
	2,348	7,213

本集團根據經營租賃持有數項物業，以經營租賃支付租金。租約議定為期介乎兩至三年，租金於租約期內固定，且不包括或然租金。

## 31. 關連人士交易

除於綜合財務報表其他部份披露的該等關連人士交易及結餘外，本集團年內與其關連人士有以下重大交易：

	二零一六年 港幣千元	二零一五年 港幣千元
神州通信推廣及管理服務收入(不包括銷售稅)	34,816	38,592
神州通信服務費用		
— 廣告開支	(5,815)	(6,005)
— 客戶服務熱線租賃費	(1,699)	(1,626)
— 主機託管服務	(8,172)	(8,407)
應付神州通信投資承兌票據利息	(1,884)	(1,894)

主要管理層成員的薪酬指年內已付本公司董事的酬金，有關詳情載於附註14(a)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一六年三月三十一日止年度

## 32. 報告期後事項

於二零一六年五月三日，本公司與神州通信投資訂立神州通信投資認購協議，內容有關本公司將按每股新股份港幣0.5元向神州通信投資配發及發行100,000,000股新股份。神州通信投資認購協議已於二零一六年五月十六日完成。

於二零一六年五月三日，本公司與六名獨立投資者訂立投資者認購協議，內容有關本公司將按每股新股份港幣0.5元向該六名獨立投資者配發及發行261,000,000股新股份。投資者認購協議已於二零一六年五月十六日完成。

於二零一五年十二月九日，本集團與神州通信投資的全資附屬公司Profuse Year Limited(「賣方」)訂立買賣協議，以收購Copious Link Ventures Limited(「目標公司」)全部已發行股本，代價為港幣30,000,000元(「收購事項」)。收購事項已於二零一六年五月十六日完成，目標公司及其附屬公司因而自此成為本集團的附屬公司。本集團須於二零一六年十一月十二日或之前向賣方支付港幣27,100,000元，並於賣方提供可信納的達成若干報稅及繳稅規定的證據後支付餘額港幣2,900,000元。收購事項完成後，本集團須支付由目標公司一間附屬公司於收購事項前產生的若干應付神州通信投資款項；而有關金額為港幣350,000,000元(「服務費」)，須於二零一六年十一月十五日或之前支付。

於二零一六年六月十七日，本公司一名主要股東已同意，倘本公司未能於二零一六年十一月十五日前籌集足夠資金還款，則讓神州通信投資延後本集團應付神州通信投資服務費任何部份的還款日期。