

Stream Ideas Group Limited

源想集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8401)

截至二零二一年三月三十一日 止年度之年度業績公告

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。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份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。

本公告包括的資料乃遵照聯交所的GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的規定而提供有關源想集團有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的資料。本公司董事(「董事」)願就本公告共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確完整，且無誤導或欺騙成份，及本公告並無遺漏其他事項，致使本公告或當中所載任何陳述產生誤導。

年度業績

本公司董事會(「董事會」)欣然列報本集團截至二零二一年三月三十一日止年度(「相關年度」)之綜合業績連同截至二零二零年三月三十一日止年度(「上個年度」)之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年三月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收益	4	23,408	24,907
服務成本		<u>(12,143)</u>	<u>(11,559)</u>
毛利		11,265	13,348
其他(虧損)/收入淨額	5	(118)	1,345
銷售及分銷成本		(7,302)	(5,893)
行政及其他營運費用		<u>(13,246)</u>	<u>(14,201)</u>
經營活動虧損		(9,401)	(5,401)
財務成本	6(c)	<u>(16)</u>	<u>(13)</u>
除稅前虧損	6	(9,417)	(5,414)
所得稅	7	<u>(118)</u>	<u>73</u>
年內虧損		(9,535)	(5,341)
其他全面收益，扣除稅項			
其後或會重新分類至損益的項目 (無稅項影響)：			
國外業務外幣換算差額		<u>(105)</u>	<u>21</u>
年內全面收益總額		<u>(9,640)</u>	<u>(5,320)</u>
每股虧損	8		
— 基本(港元)		<u>(0.05)</u>	<u>(0.03)</u>
— 攤薄(港元)		<u>(0.05)</u>	<u>(0.03)</u>

綜合財務狀況表
於二零二一年三月三十一日

	附註	於三月三十一日	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		386	450
無形資產		2,070	2,757
按公允值計入損益賬的金融資產		1,885	5,126
遞延稅項資產		392	514
		<u>4,733</u>	<u>8,847</u>
流動資產			
存貨		807	716
貿易及其他應收款項	10	7,228	8,347
合約資產		465	643
可收回稅項		87	1,036
按公允值計入損益賬的金融資產		17,356	–
銀行存款		–	18,088
現金及現金等價物		25,567	28,644
		<u>51,510</u>	<u>57,474</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	11	8,987	9,016
租賃負債		208	207
合約負債		205	521
		<u>9,400</u>	<u>9,744</u>
流動資產淨額		<u>42,110</u>	<u>47,730</u>
總資產減流動負債		46,843	56,577
非流動負債			
租賃負債		–	94
淨資產		<u>46,843</u>	<u>56,483</u>
資本及儲備			
股本		2,000	2,000
儲備		44,843	54,483
權益總額		<u>46,843</u>	<u>56,483</u>

綜合權益變動表

截至二零二一年三月三十一日止年度

	股本 千港元	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	累計虧損 千港元	權益總額 千港元
於二零一九年四月一日	2,000	71,988	383	(417)	(12,151)	61,803
截至二零二零年三月三十一日 止年度的權益變動：						
年內虧損	-	-	-	-	(5,341)	(5,341)
其他全面收益	-	-	-	21	-	21
全面收益總額	-	-	-	21	(5,341)	(5,320)
於二零二零年三月三十一日 及二零二零年四月一日	2,000	71,988	383	(396)	(17,492)	56,483
截至二零二一年三月三十一日 止年度的權益變動：						
年內虧損	-	-	-	-	(9,535)	(9,535)
其他全面收益	-	-	-	(105)	-	(105)
全面收益總額	-	-	-	(105)	(9,535)	(9,640)
於二零二一年三月三十一日	2,000	71,988	383	(501)	(27,027)	46,843

公告附註

1. 一般資料

源想集團有限公司根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處位於PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司主要營業地點位於香港觀塘鴻圖道74號明順大廈4樓402A室。

本公司為投資控股公司。本集團主要從事提供網上廣告服務。

2. 重大會計政策及編製基準

本公告所載綜合年度業績並不構成本集團截至二零二一年三月三十一日止年度之綜合財務報表，惟乃源自該等財務報表。

財務報表所用會計政策及編製基準與本集團經審核二零二零年年度財務報表所用者一致，惟附註3所述採納新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）導致會計政策變動除外。

3. 會計政策變動

香港會計師公會已頒佈下列經修訂香港財務報告準則，於本集團本會計期間首次生效：

- 香港財務報告準則第3號的修訂本，業務的定義
- 香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號的修訂本，利率基準改革
- 香港會計準則第1號及香港會計準則第8號的修訂本，重大的定義

該等發展概無對本集團業績及財務狀況於當前或過往期間的編製及呈列方式造成重大影響。本集團並無應用任何於本會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。

4. 收益及分部報告

本集團的主要業務為提供網上廣告服務。

收益指網上廣告服務收入。截至二零二零年及二零二一年三月三十一日止年度之所有收益根據香港財務報告準則第15號確認。

本集團有一個可予呈報的分部，即提供網上廣告服務。本集團的主要營運決策者已確定為董事會，檢閱本集團之綜合業績用作資源分配及業務評估。所以，沒有呈報額外可呈報的分部資料。

5. 其他(虧損)/收入淨額

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
利息收入	261	1,218
按公允值計入損益賬的金融資產的公允值(虧損)/收益	(1,332)	126
政府資助	943	-
雜項收入	10	1
	<u>10</u>	<u>1</u>
	<u>(118)</u>	<u>1,345</u>

6. 除稅前虧損

除稅前虧損乃經扣除以下各項而釐定：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
(a) 員工成本(包括董事酬金)		
薪金、工資及其他福利	12,820	13,734
定額供款退休計劃供款	395	466
	<u>395</u>	<u>466</u>
	<u>13,215</u>	<u>14,200</u>
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
(b) 其他項目		
折舊開支		
— 擁有物業、廠房及設備	108	77
— 使用權資產	344	221
	<u>344</u>	<u>221</u>
	<u>452</u>	<u>298</u>
無形資產攤銷成本	1,220	634
貿易應收款項的減值虧損	316	98
核數師酬金		
— 審計服務	940	880
— 其他服務	80	221
外匯(收益)/虧損淨額	(40)	337
	<u>(40)</u>	<u>337</u>
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
(c) 融資成本		
租賃負債利息	16	13
	<u>16</u>	<u>13</u>

7. 所得稅

於綜合損益及其他全面收益表之所得稅指：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
當期稅項—海外		
年度撥備	-	13
過往年度(超額撥備)/撥備不足	(15)	46
	<u>(15)</u>	<u>59</u>
遞延稅項		
暫時性差額之產生及撥回	<u>133</u>	<u>(132)</u>
	<u>118</u>	<u>(73)</u>

附註：

- (i) 根據開曼群島及英屬維爾京群島的規則及條例，本集團無須於該等司法權區繳納任何所得稅。
- (ii) 由於本集團於截至二零二一年及二零二零年三月三十一日止年度錄得香港利得稅虧損，故此並無於財務報表中就香港利得稅計提撥備。
- (iii) 根據相關的台灣規則及條例，於截至二零二一年三月三十一日止年度適用於本集團於台灣的附屬公司的台灣企業所得稅之稅率為20% (二零二零年：20%)。
- (iv) 海外附屬公司的稅項按相關國家適當的現行稅率計算。

8. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

每股基本虧損乃根據本公司權益股東應佔年內虧損之虧損9,535,000港元(二零二零年：5,341,000港元)及年內已發行普通股加權平均數200,000,000股普通股(二零二零年：加權平均數200,000,000股普通股)計算。

(b) 每股攤薄虧損

於截至二零二一年及二零二零年三月三十一日止年度，概無已發行潛在攤薄普通股。

於截至二零二一年及二零二零年三月三十一日止年度，每股攤薄虧損金額與每股基本虧損相同。

9. 股息

董事不建議派付截至二零二一年及二零二零年三月三十一日止年度之股息。

10. 貿易及其他應收款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
貿易應收款項	6,357	7,139
減：虧損撥備	(414)	(98)
	<u>5,943</u>	<u>7,041</u>
按金、預付款項及其他應收款項	1,285	1,306
	<u>7,228</u>	<u>8,347</u>

所有貿易及其他應收款項預期於一年內收回或確認為開支。

貿易及其他應收款項當中，6,488,000港元(二零二零年：7,334,000港元)為按攤銷成本計量的金融資產。

賬齡分析

於報告期末，貿易應收款項(包括於貿易及其他應收款項中)根據發票日期(扣除虧損撥備)的賬齡分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
30日內	1,351	1,867
31日至60日	1,262	1,331
61日至90日	1,181	1,186
91日至180日	1,529	1,584
180日以上	620	1,073
	<u>5,943</u>	<u>7,041</u>

貿易應收款項一般於自發票日期起60日至130日內到期。

11. 貿易及其他應付款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
積分撥備(附註)	7,115	7,375
其他應付款項及應計費用	<u>1,872</u>	<u>1,641</u>
	<u>8,987</u>	<u>9,016</u>

附註：於本集團或本集團客戶舉辦的廣告活動下累積的積分撥備會在會員完成廣告活動任務時確認。會員累積的積分可用於兌換本集團的存貨。因此，撥備乃用以最佳估算積分兌換的成本。

所有貿易及其他應付款項預期於一年內清付。貿易及其他應付款項當中，1,872,000港元(二零二零年：1,641,000港元)為按攤銷成本計量的金融負債。

管理層討論及分析

業務回顧

儘管本集團於東南亞市場大力擴張，但本集團統營的所有市場的廣告行業因新型冠狀病毒疫情大幅放緩，令整體表現受損。因此，本集團於相關年度錄得收益減少約6.0%至約23,408,000港元(二零二零年：約24,907,000港元)。

撥回JAG分(即本集團激勵會員參與本集團的廣告活動而向彼等派發的積分)後於相關年度的毛利減少約15.6%至約11,265,000港元(二零二零年：約13,348,000港元)。本集團於相關年度錄得虧損約9,535,000港元(二零二零年：虧損約5,341,000港元)。

本集團主要從事提供網上廣告服務，主要包括擴散式傳播服務、互動參與服務及大眾博客服務。其主要於香港、台灣、馬來西亞、印度尼西亞、菲律賓及新加坡營運。本集團透過自主開發的平台提供服務，讓客戶根據本集團相關會員的人口統計詳情及行為模式，例如就某特定產品或服務的消費模式及品牌取向，將客戶的廣告活動或內容與本集團相關會員進行配對。

按地理市場

於相關年度，本集團約62.5%(二零二零年：約58.9%)的收益來自香港客戶，而約25.3%(二零二零年：約30.4%)的本集團收益來自台灣客戶。東南亞地區向本集團貢獻約12.2%(二零二零年：約10.7%)的收益。

香港

於相關年度，來自香港的收益由上個年度約14,665,000港元減至相關年度約14,629,000港元，減少約0.2%。與上個年度同期相比，客戶廣告需求更蓬勃，銷售於相關年度下半年開始恢復。然而，其他網上廣告服務供應商的競爭日趨激烈，加上在新型冠狀病毒疫情下經濟環境不穩，營商環境仍然挑戰重重。本集團將繼續調整服務組合以更能滿足客戶需求。

台灣

於相關年度，台灣的經營環境仍頗具挑戰，主要歸因於互聯網用戶不斷變化的行為模式，來自其他網上廣告服務商不斷增加的競爭、經濟的不穩定性及新型冠狀病毒疫情帶來的影響。本集團正在應變，轉移服務類別的定向。我們亦留意到旅遊分部的客戶由於新型冠狀病毒疫情而退出廣告活動，對業務造成巨大影響。由於遭遇各種挑戰，於相關年度，台灣的收益降至約5,920,000港元(二零二零年：約7,572,000港元)。

東南亞

於相關年度，來自印度尼西亞及菲律賓新業務的收益推動東南亞市場整體收益從上個年度約2,670,000港元增長至約2,859,000港元。

前景

在不久的將來，預期新型冠狀病毒疫情仍會繼續影響廣告業，但只要政府在我們營運市場中放寬封鎖措施，本集團仍有信心能夠以經驗豐富的銷售團隊、各種廣告服務、鞏固的會員基礎及與不同行業內信譽昭著的客戶的廣泛關係振興銷售。憑藉與媒體代理商的良好關係，本集團亦預期將獲得更多商機，例如獲推介予媒體代理商的廣泛客戶群，確保穩定及持續的服務需求。再者，本集團自主開發的平台不僅可推動業務增長，更能有效地協助客戶實現業績目標。展望未來，本集團將專注使新業務更趨成熟，並將我們的核心市場推向新高峰。

為實現上述目標，本集團亦將計劃招攬更多人才，尤其是在業務拓展領域方面，增強員工團隊的實力，從而使本集團更能迎合不同行業的現有或潛在客戶不斷轉變的需要。此外，本集團將從年齡層、興趣及生活模式等不同方面著手，集中加強其會員基礎，提升本集團會員基礎多元性，以吸納更多客戶。

本集團將利用自身的豐富經驗、良好信譽及先行者優勢，鞏固領先的行業地位。同時，本集團將進一步利用該等優勢，致力成為廣告代理商及品牌擁有人實現追求的首選網上推廣合作夥伴。

財務回顧

收益

於相關年度，本集團的收益與上個年度相比減少約6.0%至約23,408,000港元，主要歸因於台灣的銷售減少。

銷售及分銷成本

本集團銷售及分銷成本由上個年度約5,893,000港元增加約23.9%至相關年度約7,302,000港元。銷售及分銷成本主要包括廣告及宣傳開支以及員工成本。增加主要歸因於員工人數及其他媒體平台的宣傳開支增加。

行政及其他經營開支

本集團行政及其他經營開支由上個年度約14,201,000港元減少約6.7%至相關年度約13,246,000港元。行政及其他經營開支主要包括員工成本、專業費用、辦公用品及文具以及其他。減少主要歸因於專業費用、本地及海外差旅開支減少。

流動資金及財務資源

於二零二一年三月三十一日，本集團的總資產約為56,243,000港元(二零二零年：約66,321,000港元)，乃由分別約為9,400,000港元(二零二零年：約9,838,000港元)及約46,843,000港元(二零二零年：約56,483,000港元)的總負債及股東權益(包括股本及儲備)撥資。於二零二一年三月三十一日之流動比率(即流動資產相對流動負債的比率)為5.5倍(二零二零年：5.9倍)。

或然負債

於二零二一年三月三十一日，本集團概無任何重大或然負債。

外匯風險

本公司及其附屬公司的功能貨幣及列報貨幣為港元，惟若干附屬公司功能貨幣為新台幣、馬來西亞令吉、新加坡元、印尼盾及菲律賓披索除外。於相關年度，本集團概無面臨任何重大貨幣風險。

資本結構

本公司股份於二零一八年三月二十八日(「上市日期」)在聯交所GEM上市及本公司以現金代價1.05港元按每股0.01港元的面值提呈發售的50,000,000股新普通股獲發行。本公司每股0.01港元之已發行股份總數為200,000,000股。自上市日期起，本公司資本結構並無變動。

僱員及薪酬政策

於二零二一年三月三十一日，本集團合共僱用35名僱員(二零二零年：34名僱員)。於相關年度，本集團的員工成本(包括董事酬金、僱員薪金、工資、其他福利及定額供款退休計劃供款)約為13,215,000港元(二零二零年：14,200,000港元)。

本公司僱員的薪酬待遇一般包括薪金及花紅。本公司僱員亦會領取生活福利，包括退休福利及醫療保險。本公司每年檢討其僱員的表現以決定僱員的調薪及升職水平。本公司執行董事亦將會研究香港類似職務獲提供的薪酬待遇，以保持本公司薪酬待遇處於具競爭力的水平。

購股權計劃

本公司購股權計劃(「購股權計劃」)乃由本公司股東於二零一八年三月七日通過的一項決議案批准。購股權計劃的主要條款概述於本公司日期為二零一八年三月十六日的招股章程附錄四，並符合GEM上市規則第23章之條文。

於相關年度及直至本公告日期，概無購股權計劃項下的購股權已授出、行使、失效或註銷。於二零二一年三月三十一日及直至本公告日期，概無購股權計劃項下尚未行使的購股權。

其他資料

企業管治常規

本公司已採納GEM上市規則附錄15中的企業管治守則(「企業管治守則」)原則及守則條文作為本公司企業管治常規的基礎。

董事會認為於整個相關年度，本公司已遵守其已採納的企業管治守則內的所有守則條文(「守則條文」)，惟下文所載的偏離情況除外。

根據守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的職責應分開且不得由同一人履行。守則條文第A.2.2至A.2.9條進一步規定主席在良好的企業管治常規方面的責任。由於本公司概無任何董事擁有「主席」及「行政總裁」職銜，本公司已偏離上述守則條文。

主席及行政總裁的責任已由三名執行董事張莉女士、羅嘉健先生及李永亮先生共同履行。由於該三名執行董事為本公司創辦人並對本公司管理以及業務經營有深入了解，董事會認為，由該三名執行董事履行主席及行政總裁職責可確保有效地作出業務規劃及決策。董事會亦認為在現時管理架構下仍可妥為實施下列事項：

- (i) 所有董事均獲得有關在董事會會議上出現的問題的適當簡報(守則條文第A.2.2條)；
- (ii) 所有董事均及時獲得準確充足的資料(守則條文第A.2.3條)；
- (iii) 制定企業管治常規及程序(守則條文第A.2.5條)；
- (iv) 與股東有效溝通(守則條文第A.2.8條)；及
- (v) 所有董事均就董事會事務作出全面且積極的貢獻以及執行董事與非執行董事之間形成建設性關係(守則條文第A.2.6及A.2.9條)。

經考慮董事提議的任何事項後，公司秘書已獲授權編制董事會會議的議程(守則條文第A.2.4條)。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於相關年度及直至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事之證券交易

本公司已採納其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條(「證券買賣守則」)所載的規定交易標準的董事進行證券交易的行為守則。

經向全體董事作出具體查詢後，董事已確認彼等於截至二零二一年三月三十一日止年度一直遵守GEM上市規則第5.48至5.67條所載有關證券交易的規定標準。

本公司亦已採納證券買賣守則，以監察可能擁有本公司相關內幕消息或其證券的本集團相關僱員進行證券交易。本公司並無注意到相關僱員不遵守證券買賣守則的事件。

報告日後事項

於二零二一年三月三十一日後，並無對本集團營運及財務表現造成重大影響的重大事件。

股息

董事會並不建議就截至二零二一年三月三十一日止年度派付股息(二零二零年：零)。

審核委員會

審核委員會的成員包括三名獨立非執行董事(即何浩東先生、范德偉先生及關志康先生)。審核委員會的主席為獨立非執行董事何浩東先生，彼具備GEM上市規則第5.05(2)及第5.28條規定的合適專業資格。

審核委員會已審閱截至二零二一年三月三十一日止年度綜合年度財務業績及報告、有關財務報告、營運及合規控制、風險管理及內部監控制度的有效性及內部審計功能等重大事宜。

股東週年大會(「股東週年大會」)

本公司應屆股東週年大會將於二零二一年九月九日(星期四)上午九時正舉行。召開股東週年大會的通告將適時刊發及寄發予本公司股東。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將由二零二一年九月六日(星期一)至二零二一年九月九日(星期四)(包括首尾兩天)期間，暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會及於會上投票，本公司股份未登記持有人須確保所有股份過戶文件連同有關股票必須於二零二一年九月三日(星期五)下午四時三十分前送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司辦理過戶登記手續，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

畢馬威會計師事務所的工作範圍

本集團的核數師，畢馬威會計師事務所(執業會計師)將本集團的初步公告中所列有關本集團截至二零二一年三月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及其相關附註的財務數字與本集團於本年度的草擬綜合財務報表所列載數字作比較，結果發現兩者相符。畢馬威會計師事務所就此執行的工作不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港鑒證工作準則而進行的審計、審閱或其他鑒證，因此核數師並無發表任何有關保證。

刊登

截至二零二一年三月三十一日止年度的年度業績公告可分別於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.stream-ideas.com)瀏覽。本公司截至二零二一年三月三十一日止年度的年度報告將於適時寄發予股東，並於聯交所及本公司各自的網站刊登。

承董事會命
源想集團有限公司
執行董事
羅嘉健

香港，二零二一年六月十七日

於本公告刊發日期，董事會包括五名執行董事，即張莉女士、羅嘉健先生、李永亮先生、梁偉倫先生及徐秀紅女士；以及四名獨立非執行董事，即關志康先生、范德偉先生、何浩東先生及郭紅艷女士。

本公告將於GEM網站www.hkgem.com「最新上市公司資料」一頁內登載，自刊登日起計最少保留七日，並將載於本公司網站www.stream-ideas.com內。