

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。



China Soft Power Technology Holdings Limited

中國軟實力科技集團有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：139)

截至二零一六年三月三十一日止年度 年度業績公告

中國軟實力科技集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)公佈，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一六年三月三十一日止年度(「本年度」)之年度業績，連同上一個年度之比較數字如下：

綜合損益表

截至二零一六年三月三十一日止年度

| | 附註 | 截至三月三十一日止年度 | |
|-------------|------|------------------|-----------------|
| | | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 收入 | 2, 3 | | |
| 電子及配套產品 | | 650 | 10,743 |
| 財務投資及服務 | | (473,088) | (4,195) |
| | | <u>(472,438)</u> | <u>6,548</u> |
| 已售電子及配套產品成本 | | (642) | (10,197) |
| 經紀費用及佣金開支 | | (2,758) | (878) |
| | | <u>(3,400)</u> | <u>(11,075)</u> |

綜合損益表(續)

截至二零一六年三月三十一日止年度

| | 附註 | 截至三月三十一日止年度 | |
|--------------------|----|--------------------|--------------------|
| | | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 毛損 | | (475,838) | (4,527) |
| 其他收入及收益 | 3 | 12,875 | 2,966 |
| 銷售及分銷開支 | | - | (363) |
| 行政開支 | | (40,004) | (83,989) |
| 研究成本 | | (7,024) | (12,104) |
| 其他營運開支 | | (375) | (2,178) |
| 出售附屬公司之虧損 | 4 | (85,786) | - |
| 出售可供出售股本投資之收益/(虧損) | | (31,322) | 7,696 |
| 可供出售股本投資之減值虧損 | | (669,615) | - |
| 公平值收益/(虧損), 淨額: | | | |
| 投資物業 | | - | 2,083 |
| 透過損益按公平值列賬之股本投資 | | 82,549 | 28,016 |
| 已收購可換股債券之衍生工具部份 | | - | 2,112 |
| 已發行可換股債券之衍生工具部份 | | - | (206,579) |
| 修訂已發行可換股債券產生之虧損 | | - | (1,000,815) |
| 財務費用 | 5 | (204) | (7,291) |
| 除稅前虧損 | 6 | (1,214,744) | (1,274,973) |
| 所得稅開支 | 7 | (1) | (166) |
| 本年度虧損 | | (1,214,745) | (1,275,139) |
| 應佔: | | | |
| 母公司擁有人 | | (1,252,637) | (1,266,154) |
| 非控股權益 | | 37,892 | (8,985) |
| | | (1,214,745) | (1,275,139) |
| 母公司普通權益擁有人應佔 | | | |
| 每股虧損 | 9 | | |
| 基本 | | (0.18) 港元 | (1.10) 港元 |
| 攤薄 | | (0.18) 港元 | (1.10) 港元 |

綜合全面收益表

| | 截至三月三十一日止年度 | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 二零一六年 | 二零一五年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 本年度虧損 | <u>(1,214,745)</u> | <u>(1,275,139)</u> |
| 其他全面收益／(虧損) | | |
| 於隨後期間重新分類至損益之其他全面收益： | | |
| 可供出售投資： | | |
| 股本投資： | | |
| 公平值變動 | - | 2,304 |
| 於出售可供出售股本投資時撥回 | - | (7,696) |
| 所得稅影響 | - | 890 |
| 已收購可換股債券之負債部份 | | |
| 已收購可換股債券之負債部份之公平值變動 | - | 2,577 |
| 於出售時計入損益之收益重新分類調整 | (2,577) | - |
| 換算海外業務之匯兌差額 | 347 | (21) |
| 於出售附屬公司時撥回匯兌波動儲備 | <u>(346)</u> | <u>-</u> |
| 本年度其他全面虧損，除稅後 | <u>(2,576)</u> | <u>(1,946)</u> |
| 本年度全面虧損總額 | <u>(1,217,321)</u> | <u>(1,277,085)</u> |
| 應佔： | | |
| 母公司擁有人 | (1,255,177) | (1,268,096) |
| 非控股權益 | <u>37,856</u> | <u>(8,989)</u> |
| | <u>(1,217,321)</u> | <u>(1,277,085)</u> |

綜合財務狀況表

二零一六年三月三十一日

| | 附註 | 於三月三十一日 | |
|-----------------|----|----------------|------------------|
| | | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 3,216 | 2,135 |
| 投資物業 | | – | 92,000 |
| 預付土地租賃款 | | – | – |
| 可供出售股本投資 | | 655,121 | 153,000 |
| 已收購可換股債券之負債部份 | | – | 15,529 |
| 按金 | | 4,417 | – |
| 非流動資產總值 | | <u>662,754</u> | <u>262,664</u> |
| 流動資產 | | | |
| 已收購可換股債券之衍生工具部份 | | – | 4,034 |
| 透過損益按公平值列賬之股本投資 | 10 | 173,177 | 338,722 |
| 應收貸款 | 11 | – | 165,000 |
| 應收貿易款項 | 12 | – | 1,442 |
| 預付款項、按金及其他應收賬款 | | 25,517 | 10,242 |
| 應退稅項 | | – | 23 |
| 受限制銀行結存 | | – | 3,726 |
| 現金及銀行結存 | | 86,467 | 529,660 |
| | | <u>285,161</u> | <u>1,052,849</u> |
| 分類為持作出售之出售集團資產 | | <u>77,629</u> | <u>–</u> |
| 流動資產總值 | | <u>362,790</u> | <u>1,052,849</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 13 | 3 | 3 |
| 應付稅項 | | 179 | 179 |
| 其他應付款項及應計費用 | 14 | 40,906 | 195,044 |
| 股東貸款 | | 50,000 | – |
| 應付融資租賃款項 | | – | 149 |
| 流動負債總額 | | <u>91,088</u> | <u>195,375</u> |
| 流動資產淨額 | | <u>271,702</u> | <u>857,474</u> |

綜合財務狀況表(續)
二零一六年三月三十一日

| | 附註 | 於三月三十一日 | |
|------------|----|----------------|------------------|
| | | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 資產總值減流動負債 | | <u>934,456</u> | <u>1,120,138</u> |
| 非流動負債 | | | |
| 應付融資租賃款項 | | - | 363 |
| 遞延稅項負債 | | - | <u>1,048</u> |
| 非流動負債總額 | | - | <u>1,411</u> |
| 淨資產 | | <u>934,456</u> | <u>1,118,727</u> |
| 權益 | | | |
| 母公司擁有人應佔權益 | | | |
| 股本 | 15 | 85,004 | 41,908 |
| 儲備 | | <u>849,452</u> | <u>1,123,047</u> |
| 非控股權益 | | <u>934,456</u> | <u>1,164,955</u> |
| | | - | <u>(46,228)</u> |
| 權益總額 | | <u>934,456</u> | <u>1,118,727</u> |

綜合財務報表附註

1. 編製基準及會計政策

此等財務報表乃按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括全部香港財務報告準則、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公司條例之披露規定而編製。此等財務報表乃根據歷史成本法編製，惟已按公平值計量之投資物業、上市股本投資、已收購可換股債券之負債部份及衍生金融工具除外。持作出售之出售集團按賬面值及公平值減出售成本兩者之中較低者列賬。此等財務報表以港元(「港元」)列示，除另有指明外，所有數據均零整至千位。

綜合賬目基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零一六年三月三十一日止年度之財務報表。附屬公司乃由本公司直接或間接控制之實體(包括結構性實體)。當本集團因參與投資對象而對可變回報承受風險或享有權利且有能透過其對投資對象之權力影響該等回報(即賦予本集團現有能指導投資對象方相關業務之現有權利)時，即表明本集團控制投資對象。

倘本公司直接或間接擁有少於大多數投資對象投票權或者類似權利，本集團於評估其是否於投資對象有權利時考慮所有相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象的其他投票權持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司財務報表乃就與本公司相同之報告期按相同會計政策編製。附屬公司之業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並至該控制權終止為止一直綜合入賬。

損益及其他全面收益各項目歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，即使此舉造成非控股權益產生虧絀結餘。所有與本集團成員公司之間交易相關的集團內資產及負債、權益、收益、開支及現金流量均於綜合入賬時悉數撇銷。

倘有事實及情況表明下文附屬公司會計政策所述控制的三要素中一項或多項發生變動，本集團重新評估其是否失去對投資對象的控制權。於附屬公司擁有權益之變動(並無失去控制權)於入賬時列作權益交易。

倘本集團失去附屬公司之控制權，則會終止確認(i)該附屬公司之資產(包括商譽)及負債，(ii)任何非控股權益之賬面值及(iii)計入權益的累計匯兌差額；並確認(i)已收代價的公平值，(ii)任何獲保留投資的公平值及(iii)計入損益的任何相關盈餘或虧絀。倘本集團已直接出售有關資產或負債，先前於其他全面收益已確認的本集團應佔成份，乃視乎情況按相同基準重新分類至損益或保留溢利。

會計政策之變動及披露

本集團已於本年度財務報表中首次採納以下經修訂準則。

修訂香港會計準則第19號界定福利計劃：僱員供款
香港財務報告準則二零一零年至二零一二年週期之年度改進
香港財務報告準則二零一一年至二零一三年週期之年度改進

採納上述經修訂準則對該等財務報表並無重大財務影響。

此外，本公司於本財政年度採納香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)有關披露財務資料之修訂(參考香港公司條例(第622章))。對財務報表之主要影響在於財務報表若干資料之呈列及披露方面。

已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

本集團並無於此等財務報表採納以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂之香港財務報告準則。

| | |
|---|---|
| 香港財務報告準則第9號 | 金融工具 ² |
| 修訂香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(二零一一年) | 投資者與其聯營公司或合營企業之間之 資產出售或注資 ⁵ |
| 修訂香港財務報告準則第10號、 香港財務報告準則第12號及 香港會計準則第28號(二零一一年) | 投資實體：應用綜合入賬之例外情況 ¹ |
| 修訂香港財務報告準則第11號 | 收購合營業務權益之會計方法 ¹ |
| 香港財務報告準則第14號 | 監管遞延賬目 ³ |
| 香港財務報告準則第15號 | 客戶合約收益 ² |
| 香港財務報告準則第16號 | 租賃 ⁴ |
| 修訂香港會計準則第1號 | 披露計劃 ¹ |
| 修訂香港會計準則第16號及 香港會計準則第38號 | 釐清折舊及攤銷之可接受方法 ¹ |
| 修訂香港會計準則第16號及 香港會計準則第41號 | 農業：生產性植物 ¹ |
| 修訂香港會計準則第27號(二零一一年) | 獨立財務報表之權益法 ¹ |
| 二零一二年至二零一四年週期之年度改進 | 修訂多項香港財務報告準則 ¹ |

¹ 於二零一六年一月一日或之後開始之年度期間生效

² 於二零一八年一月一日或之後開始之年度期間生效

³ 適用於二零一六年一月一日或以後開始首次採納香港財務報告準則之實體之年度財務報表，因此不適用於本集團

⁴ 於二零一九年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁵ 尚未釐定強制生效日期惟可供採納

本集團現正就該等新訂及經修訂香港財務報告準則於首次採納時之影響進行評估，惟尚未能確定該等新訂及經修訂之香港財務報告準則會否對本集團之經營業績及財務狀況產生重大影響。

2. 經營分類資料

本集團之經營業務乃根據其業務性質及其提供之產品及服務分別進行組織及管理。本集團每一經營分類均代表一策略業務單位，有關單位提供產品及服務所承擔之風險及所得回報與其他業務分類不同。經營分類之概要詳情如下：

- (a) 電子及配套產品分類，買賣電子及配套產品；
- (b) 財務投資及服務分類，包括財務投資及買賣；債務及股本投資以及放貸業務；及
- (c) 企業及其他分類，包括企業收入及開支項目；研發集成電路技術以及物業投資。

管理層就資源分配及表現評估之決策分開監控本集團經營分類之業績。分類表現乃按可報告分類溢利／(虧損)進行評估。除於計算中剔除銀行利息收入、財務費用、總部及公司費用外，可報告分類溢利／虧損的計量與本集團的除稅前溢利／虧損的計量方式一致。

分類資產不包括現金及銀行結存、受限制銀行結存以及其他未分配總部及公司資產，因為該等資產乃按群組基礎管理。

分類負債不包括股東貸款、行使本公司紅利認股權證之預收款項、就認購申請本公司供股股份之已收現金超出金額、遞延稅項負債以及其他未分配總部及公司負債，因為該等負債乃按群組基礎管理。

分類之間並無買賣及轉讓(二零一五年：無)。

| | 電子及配套產品 | | 財務投資及服務 | | 企業及其他 | | 綜合 | |
|--------------------------|--------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 分類收入： | | | | | | | | |
| 向外界客戶銷售 | 650 | 10,743 | - | - | - | - | 650 | 10,743 |
| 財務投資及服務虧損 | - | - | (473,088) | (4,195) | - | - | (473,088) | (4,195) |
| 總計 | 650 | 10,743 | (473,088) | (4,195) | - | - | (472,438) | 6,548 |
| 分類業績 | 7,099 | (5,519) | (1,094,506) | 9,133 | (39,996) | (63,796) | (1,127,403) | (60,182) |
| 對賬： | | | | | | | | |
| 銀行利息收入 | | | | | | | 44 | 16 |
| 已發行可換股債券衍生工具部份之 公平值虧損 | | | | | | | - | (206,579) |
| 修訂已發行可換股債券產生之虧損 | | | | | | | - | (1,000,815) |
| 出售附屬公司之虧損 | | | | | | | (85,786) | - |
| 未分配開支 | | | | | | | (1,395) | (122) |
| 財務費用 | | | | | | | (204) | (7,291) |
| 除稅前虧損 | | | | | | | (1,214,744) | (1,274,973) |
| 所得稅開支 | | | | | | | (1) | (166) |
| 本年度虧損 | | | | | | | (1,214,745) | (1,275,139) |
| 資產及負債 | | | | | | | | |
| 分類資產 | 213 | 2,612 | 553,132 | 679,459 | 384,652 | 98,846 | 937,997 | 780,917 |
| 對賬： | | | | | | | | |
| 未分配資產 | | | | | | | 87,547 | 534,596 |
| 資產總值 | | | | | | | 1,025,544 | 1,315,513 |
| 分類負債 | 5,694 | 8,554 | 170 | 5,280 | 2,776 | 9,740 | 8,640 | 23,574 |
| 對賬： | | | | | | | | |
| 未分配負債 | | | | | | | 82,448 | 173,212 |
| 負債總額 | | | | | | | 91,088 | 196,786 |

| | 電子及配套產品 | | 財務投資及服務 | | 企業及其他 | | 綜合 | |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 其他分類資料： | | | | | | | | |
| 折舊 | 59 | 84 | - | - | 375 | 650 | 434 | 734 |
| 於損益表確認之減值虧損 | 3 | 154 | 669,615 | - | - | 1,868 | 669,618 | 2,022 |
| 撇銷物業、廠房及設備項目 | - | 59 | - | - | 3 | - | 3 | 59 |
| 撇銷其他應收款項 | - | - | 300 | - | - | - | 300 | - |
| 出售物業、廠房及設備項目之收益 | (7,778) | - | - | - | - | - | (7,778) | - |
| 透過損益按公平值列賬之 股本投資之公平值收益淨額 | - | - | (82,549) | (28,016) | - | - | (82,549) | (28,016) |
| 出售可供出售股本投資之虧損/(收益) | - | - | 31,322 | (7,696) | - | - | 31,322 | (7,696) |
| 投資物業之公平值收益 | - | - | - | - | - | (2,083) | - | (2,083) |
| 已收購可換股債券之衍生工具 部份之公平值收益 | - | - | - | (2,112) | - | - | - | (2,112) |
| 股權結算之購股權安排淨額 | - | (18) | - | - | (1,579) | 26,008 | (1,579) | 25,990 |
| 資本開支* | - | - | - | - | 3,229 | 91,124 | 3,229 | 91,124 |

* 資本開支包括添置物業、廠房及設備以及透過收購一間附屬公司購入投資物業。

地區分類

下表呈列本集團截至二零一六年及二零一五年三月三十一日止年度按地區分類之收入及非流動資產之資料。

| | 中華人民共和國 (包括香港) | | 歐洲及南非 | | 綜合 | |
|---------|-------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|---------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 分類收入： | | | | | | |
| 電子及配套產品 | 650 | 7,322 | - | 3,421 | 650 | 10,743 |
| 財務投資及服務 | (473,088) | (4,195) | - | - | (473,088) | (4,195) |
| | <u>(472,438)</u> | <u>3,127</u> | <u>-</u> | <u>3,421</u> | <u>(472,438)</u> | <u>6,548</u> |
| 非流動資產 | <u>3,216</u> | <u>94,135</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,216</u> | <u>94,135</u> |

上述收入資料乃以客戶及股票市場所在地為依據。

上述非流動資產資料乃以資產所在地為依據，不包括金融工具。

有關主要客戶之資料

收入約650,000港元(二零一五年：4,006,000港元)來自電子及配套產品分類的向單一客戶作出之銷售。

3. 收入及其他收入及收益

收入乃指於年內經扣除退貨及貿易折扣、出售透過損益按公平值列賬之股本投資之收益／虧損、上市股本投資所產生之股息收入後及來自放貸業務之利息收入之所售貨品發票淨值總額。

收入及其他收入之分析如下：

| | 截至三月三十一日止年度 | |
|---------------------|------------------|--------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 收入 | | |
| 銷售貨品 | 650 | 10,743 |
| 透過損益按公平值列賬之股本投資之虧損* | (473,088) | (11,064) |
| 投資之股息收入 | - | 2,327 |
| 來自放貸業務之利息收入 | - | 4,542 |
| | <u>(472,438)</u> | <u>6,548</u> |
| 其他收入及收益 | | |
| 出售物業、廠房及設備項目所得款項 | 7,778 | - |
| 銀行利息收入 | 44 | 16 |
| 政府補貼 | 3,556 | 1,015 |
| 服務收入 | 966 | 1,350 |
| 其他 | 531 | 585 |
| | <u>12,875</u> | <u>2,966</u> |

* 年內，出售透過損益按公平值列賬之股本投資之所得款項總額約為731,618,000港元(二零一五年：207,541,000港元)。

4. 出售附屬公司

| | 截至 二零一六年 三月三十一日 止年度 千港元 |
|-----------------|-------------------------------------|
| 已出售淨資產： | |
| 投資物業 | 92,000 |
| 可供出售股本投資 | 153,000 |
| 已收購可換股債券之負債部份 | 15,529 |
| 已收購可換股債券之衍生工具部份 | 4,034 |
| 物業、廠房及設備 | 482 |
| 現金及銀行結存 | 1,273 |
| 受限制銀行結存 | 762 |
| 預付款項、按金及其他應收賬款 | 1,141 |
| 其他應付款項及應計費用 | (4,336) |
| 遞延稅項負債 | (1,048) |
| 可供出售投資重估儲備 | (2,577) |
| | <u>260,260</u> |
| 非控股權益 | 8,372 |
| 撥回匯兌波動儲備 | (346) |
| 出售附屬公司之虧損 | (85,786) |
| | <u>182,500</u> |
| 以下方式支付： | |
| 現金 | <u>182,500</u> |

出售附屬公司之現金及現金等值項目流出淨額之分析如下：

| | 截至 二零一六年 三月三十一日 止年度 千港元 |
|------------|-------------------------------------|
| 現金代價 | 182,500 |
| 已出售現金及銀行結存 | (1,273) |
| | <u>181,227</u> |

5. 財務費用

財務費用分析如下：

| | 截至三月三十一日止年度 | |
|---------------|--------------|--------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 融資租賃利息 | 8 | 28 |
| 已發行可換股債券之推算利息 | - | 3,359 |
| 已發行債券之利息 | - | 3,745 |
| 銀行透支利息 | 196 | 70 |
| 承兌票據利息 | - | 89 |
| | <u>204</u> | <u>7,291</u> |

6. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損乃扣除／(計入)以下項目：

| | 截至三月三十一日止年度 | |
|-----------------|--------------|--------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 已售存貨成本 | 642 | 10,197 |
| 折舊 | 434 | 734 |
| 研究成本 | 7,024 | 12,104 |
| 應收貿易款項減值 | - | 154 |
| 其他應收款項減值 | - | 1,868 |
| 物業、廠房及設備項目減值 | 3 | - |
| 撇銷物業、廠房及設備項目 | 3 | 59 |
| 撇銷其他應收款項 | 300 | - |
| 出售物業、廠房及設備項目之收益 | (7,778) | - |
| 匯兌差額，淨值 | 8 | 32 |
| | <u>8</u> | <u>32</u> |

7. 所得稅開支

| | 截至三月三十一日止年度 | |
|----------|--------------|--------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 即期－香港 | | |
| 本年度開支 | - | 166 |
| 過往年度撥備不足 | 1 | - |
| 即期－其他地區 | - | - |
| | <u>1</u> | <u>166</u> |

香港利得稅一直基於本年度產生之估計應課稅溢利按16.5% (二零一五年：16.5%) 之稅率計提。中國內地應課稅溢利之稅項已根據現行法例、其有關之詮釋及慣例，按本集團營運所在的中國內地之現行稅率計算。

8. 股息

董事會不建議派付截至二零一六年三月三十一日止年度之任何股息(二零一五年：無)。

9. 母公司普通權益持有人應佔每股虧損

每股基本虧損金額乃根據母公司擁有人應佔本年度虧損1,252,637,000港元(二零一五年：1,266,154,000港元)及本年度已發行股份之加權平均數6,879,738,331股(二零一五年：1,152,391,934股)計算。截至二零一六年及二零一五年三月三十一日止年度用於計算每股基本及攤薄虧損之已發行普通股加權平均數已分別就當前年度以紅利方式發行認股權證以及上個年度供股及股份合併作出調整。

由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因行使購股權及認股權證而存在攤薄事件，故並無對該等年內所呈列之每股基本虧損金額作出調整，而購股權及認股權證對所呈列之每股基本虧損金額具反攤薄影響。

10. 透過損益按公平值列賬之股本投資

| | 於三月三十一日 | |
|---------------|----------------|----------------|
| | 二零一六年 | 二零一五年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 香港上市股本投資，按公平值 | <u>173,177</u> | <u>338,722</u> |

上述股本投資於二零一六年及二零一五年三月三十一日分類為持作買賣用途。上市股本投資之公平值乃根據市場報價計算。

11. 應收貸款

| | 於三月三十一日 | |
|------|----------|----------------|
| | 二零一六年 | 二零一五年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 應收貸款 | <u>-</u> | <u>165,000</u> |

於二零一五年三月三十一日，應收貸款指本集團授予獨立第三方貸款165,000,000港元。貸款按年利率6%至8%計息及須於一年內償還。授出該等貸款由本集團管理層批准及監察。貸款結餘並無逾期或減值，近期並無違約記錄。

本集團並無就其應收貸款結餘持有任何抵押或其他信貸提升措施。應收貸款之賬面值與其公平值相若。

12. 應收貿易款項

| | 於三月三十一日 | |
|--------|--------------|--------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 應收貿易款項 | - | 1,596 |
| 減值 | - | (154) |
| | <u>-</u> | <u>(154)</u> |
| | <u>-</u> | <u>1,442</u> |

本集團與其客戶訂立之交易條款主要以賒賬方式進行，惟新客戶則通常需要預付款項。信貸期一般為一至兩個月。每名客戶均有最高信貸限額。本集團對未償還應收賬款維持嚴謹之信貸控制，而逾期結餘由高級管理人員定期檢討。於二零一五年三月三十一日，由於逾90%結餘為電子及配套產品分類內一名主要客戶之應收賬項，故此存在重大集中信貸風險。應收貿易賬款不計息。本集團並無就其應收貿易賬款結餘持有任何抵押品或作出其他信貸改善措施。應收貿易賬款之賬面值與其公平值相若。

於報告期末，本集團應收貿易賬款按發票日期之賬齡分析如下：

| | 於三月三十一日 | |
|-------|--------------|--------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 一個月內 | - | - |
| 一至兩個月 | - | 1,442 |
| | <u>-</u> | <u>1,442</u> |
| | <u>-</u> | <u>1,442</u> |

13. 貿易應付款項

於報告期末，本集團應付貿易賬款按發票日期之賬齡分析如下：

| | 於三月三十一日 | |
|-------|--------------|--------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 三個月以上 | - | 3 |
| 一年以上 | 3 | - |
| | <u>3</u> | <u>-</u> |
| | <u>3</u> | <u>3</u> |

應付貿易賬款為不計息，平均信貸期為兩個月。應付貿易賬款之賬面值與其公平值相若。

14. 其他應付款項及應計費用

於二零一六年三月三十一日，本集團之其他應付款項及應計費用包括本年度行使本公司紅利認股權證預收款項31,013,000港元(二零一五年：無)。

於二零一五年三月三十一日，本集團之其他應付款項及應計費用包括本年度申請認購本公司供股股份之已收現金超出金額171,871,000港元。

本集團之應付款項及應計費用為不計息及一般須於三個月內償付。

15. 股本

| | 於三月三十一日 | |
|--|----------------|----------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 法定 | | |
| — 80,000,000,000股(二零一五年：80,000,000,000股) 每股面值0.01港元之普通股 | <u>800,000</u> | <u>800,000</u> |
| 已發行及繳足 | | |
| — 8,500,360,724股(二零一五年：4,190,796,225股) 每股面值0.01港元之普通股 | <u>85,004</u> | <u>41,908</u> |

有關本公司已發行股本及股份溢價賬變動概要如下：

| | 附註 | 已發行股份 數目 | 已發行股本 千港元 | 股份溢價賬 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------------------------|-------|----------------------|---------------|------------------|------------------|
| 於二零一四年四月一日 | | 2,033,737,827 | 20,337 | 862,223 | 882,560 |
| 供股(扣除開支後) | (i) | 3,592,111,050 | 35,921 | 486,643 | 522,564 |
| 配售新股份(扣除開支後) | (ii) | 1,823,082,287 | 18,231 | 249,345 | 267,576 |
| 已行使購股權 | (iii) | 530,031,642 | 5,300 | 129,491 | 134,791 |
| 兌換已發行可換股債券 | (iv) | 1,600,000,000 | 16,000 | 1,333,001 | 1,349,001 |
| 股本重組 | (v) | (5,388,166,581) | (53,881) | — | (53,881) |
| 於二零一五年 三月三十一日及 二零一五年四月一日 | | 4,190,796,225 | 41,908 | 3,060,703 | 3,102,611 |
| 配售新股份(扣除開支後) | (ii) | 4,000,000,000 | 40,000 | 958,285 | 998,285 |
| 已行使紅利認股權證 | (vi) | 309,564,499 | 3,096 | 24,876 | 27,972 |
| 於二零一六年 三月三十一日 | | <u>8,500,360,724</u> | <u>85,004</u> | <u>4,043,864</u> | <u>4,128,868</u> |

附註：

- (i) 於二零一五年三月三十一日，本公司按於二零一五年三月十日名列股東名冊之股東每持有一股股份獲發六股供股股份之基準以發行價每股供股股份0.15港元根據供股向合資格股東發行及配發3,592,111,050股每股面值0.01港元之普通股，總現金代價為538,817,000港元及相關發行開支為16,253,000港元。
- (ii) 截至二零一五年三月三十一日止年度，本公司向多名獨立承配人按認購價每股0.125港元至0.175港元配售合共1,823,082,287股新股份，所得款項總額為275,674,000港元及相關發行開支為8,098,000港元。

截至二零一六年三月三十一日止年度，本公司向韋振宇先生按認購價每股0.25港元配售合共4,000,000,000股新股份，所得款項總額為1,000,000,000港元及相關發行開支為1,715,000港元。

- (iii) 截至二零一五年三月三十一日止年度，530,031,642份購股權所附帶認購權按行使價每股普通股0.168港元至0.4822港元獲行使，導致發行530,031,642股普通股，所得款項為100,124,000港元。於行使購股權時，金額34,667,000港元由購股權儲備轉移至股份溢價賬。
- (iv) 截至二零一五年三月三十一日止年度，本公司發行本金額為200,000,000港元之已發行可換股債券，以按轉換價每股普通股0.125港元兌換為合共1,600,000,000股每股0.01港元之普通股。於轉換時，已發行可換股債券之賬面總值轉移至已發行股本16,000,000港元及股份溢價賬1,333,001,000港元。
- (v) 根據於二零一五年二月二十七日在股東特別大會上通過的特別決議案，股本重組(「股本重組」)於二零一五年三月二日生效。股本重組涉及下列事項：
 - (a) 每十股面值0.01港元之已發行股份合併為一股0.10港元之合併股份(「合併股份」)(「股份合併」)；
 - (b) 削減本公司之已發行股本，藉以透過註銷每股合併股份之繳足股本0.09港元，將每股合併股份之面值由每股0.10港元削減至0.01港元；及削減及註銷本公司已發行股本中因股份合併而產生之任何零碎合併股份(「股本削減」)；及
 - (c) 將股本削減產生之進賬全數金額轉撥至本公司繳入盈餘賬53,881,000港元。
- (vi) 截至二零一六年三月三十一日止年度，309,564,499份紅利認股權證所附帶認購權按認購價每股0.068港元至0.1港元獲行使，導致發行309,564,499股普通股，所得款項為27,972,000港元。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團於本年度(「本年度」)錄得負收入約472,400,000港元，而去年則錄得收入約6,500,000港元，主要源自財務投資及服務分類出售上市股本投資之已變現虧損約473,100,000港元。本年度虧損淨額約為1,214,700,000港元，而去年虧損淨額約為1,275,100,000港元。本年度母公司普通權益持有人應佔每股基本虧損為0.18港元(二零一五年：1.10港元)。本集團本年度虧損淨額主要源自財務投資及服務分類出售上市股本投資及可供出售股本投資之已變現虧損約504,400,000港元及可供出售股本投資之減值虧損約669,600,000港元。

研發集成電路、資訊及大數據科技

鑑於邊際投資效益日漸減少，本集團已決定放緩多線程並行處理器內核(MVP)研發項目的進度，並重新分配其資源至其他具有更大增長潛力之項目。年內，本集團一直探索投資機會，以涉足中國內地日益增長之資訊及大數據科技市場。

於二零一五年八月六日，本集團與中國關心下一代工作委員會事業發展中心就百城萬嬰成長信息卡項目訂立合作協議。此協議之詳情於本公司日期為二零一五年八月九日之公告內披露。年內，基於目前的投資環境不明朗及投資市場不景，此項目仍處於起步及規劃階段。於二零一六年六月十六日，本集團以10,500,000美元(約81,900,000港元)出售項目公司，獲得收益約4,600,000港元。此協議詳情於本公司日期為二零一六年六月十六日之公告內披露。

電子及配套產品

鑑於競爭持續劇烈、價格壓力不斷攀升以及近期零售消費下滑，電子及配套產品業務的銷售訂單進一步惡化。年內，電子及配套產品分類的銷售收入顯著減少，銷售收入約為700,000港元，而去年約為10,700,000港元。未計及出售土地及樓宇的一次性收益約7,800,000港元，該分類於年內的經營虧損約為700,000港元(二零一五年：5,500,000港元)。鑑於電子及配套產品的經營環境愈趨困難，本集團一直密切留意業務營運進度，並決定採取必要補救措施，包括擴大產品組合以及加強售後及增值服務。

財務投資及服務

本集團財務投資及服務包括證券投資及買賣、債務及股本投資以及放貸業務。年內，中國大陸股票市場表現極為波動，大起大落。於二零一五年七月初，上海證券交易所股票價格綜合指數在一個月內下跌約30%，本地股票市場亦大幅下滑。年內，恒生指數劇烈震盪，在介乎18,278點至28,588點之間大幅波動。投資者信心及市場情緒均受到嚴重衝擊。財務投資及服務分類於年內錄得出售上市股本投資及可供出售股本投資之已變現虧損約504,400,000港元、可供出售股本投資之減值虧損約669,600,000港元以及上市股本投資之未變現公平值收益約82,500,000港元。

前景

鑒於全球經濟復甦步伐放緩，中國內地經濟增長緩和，加上預期美國加息及人民幣貶值，本集團將於未來一年抱持審慎態度。經濟充斥不明朗因素，加上金融市場動盪，將繼續拖累全球及地方經濟及股市。然而，為爭取最佳股東回報，本集團將不時尋求業務擴充及投資機會。

為把握深港通即將開通帶來之商機，本集團將考慮於來年積極參與及拓展其財務投資及服務分類之放貸業務。與此同時，由於物業市場將因樓價下行壓力而進行整頓，本集團亦一直留意香港及中國內地物業市場，以抓緊投資機會。近期電動車崛起，改變汽車業生態。輔助行業將逐步發展汽車配件及電池產品，有望拓展本集團電子及配套產品業務分類之產品種類。

展望將來，除加強其現有業務外，本集團將繼續加大力度物色配合其多元化發展政策之策略合適投資機會，務求帶來穩定收入來源。然而，美國貨幣政策充斥不明朗因素、預期美國加息機會大增、人民幣貶值及中國內地經濟下滑仍為拖累全球經濟復甦之關鍵因素。鑒於宏觀經濟挑戰依舊，本集團將繼續保持警覺，並於發展現有及新業務中採取審慎投資策略。

財務回顧

本集團本年度錄得負收入約472,400,000港元，而去年則錄得收入約6,500,000港元。本集團收入主要包括電子及配套產品銷售約700,000港元以及財務投資及服務

出售上市證券投資之已變現虧損約473,100,000港元。於本年度，電子及配套產品分類銷售收入顯著減少，銷售收入約為700,000港元，而去年約為10,700,000港元。

本年度虧損淨額約為1,214,700,000港元，相比之下去年虧損淨額約為1,275,100,000港元。本集團本年度虧損淨額主要由於財務投資及服務分類出售上市股本投資及可供出售股本投資之已變現虧損約504,400,000港元以及可供出售股本投資減值虧損約669,600,000港元。於二零一六年三月三十一日，本集團之資產淨值約為934,500,000港元，而去年資產淨值約為1,118,700,000港元。於二零一六年三月三十一日，本集團綜合每股資產淨值約為0.11港元。本集團資產總額及負債總額分別為約1,025,500,000港元及約91,100,000港元。本年度全面虧損總額約為1,217,300,000港元，而去年全面虧損總額約為1,277,100,000港元。

流動資金及財務資源

於本年度，本集團一般以內部產生之現金流量及集資活動為其業務營運融資。本集團於二零一六年三月三十一日之現金及銀行結餘約為86,500,000港元(二零一五年三月三十一日：529,700,000港元)。

於二零一六年三月三十一日，本集團並無任何銀行透支、計息之短期及長期銀行借貸(二零一五年三月三十一日：無)。

於二零一六年三月三十一日，本集團按照流動資產約362,800,000港元(二零一五年三月三十一日：1,052,800,000港元)及流動負債約91,100,000港元(二零一五年三月三十一日：195,400,000港元)計算之流動比率為4.0倍(二零一五年三月三十一日：5.4倍)。

於二零一六年三月三十一日，本集團之資本承擔約為4,400,000港元(二零一五年三月三十一日：無)。此外，本集團並無其他或然負債或重大承擔。

自二零一四年七月以來集資活動之所得款項用途

- (i) 於二零一四年七月七日，本公司按每股配售股份0.125港元之價格配售406,747,565新股份，相當於本公司當時已發行股本約20.00%。本公司所收取配售事項之所得款項淨額約為49,300,000港元。

於二零一五年三月三十一日，配售事項所得款項淨額已用作下列用途：

| | 實際所得 款項淨額 百萬港元 | 截至 二零一五年 三月三十一日 所動用金額 百萬港元 |
|--|----------------------|--|
| 一般營運資金 | 49.3 | - |
| — 證券投資及買賣 | - | 39.0 |
| — 一般營運資金(包括電子貿易及其他開支，如薪金、租金、酬酢及其他雜項開支) | - | 10.3 |
| 總計 | <u>49.3</u> | <u>49.3</u> |

- (ii) 於二零一四年十月三十一日，本公司按每股配售股份0.175港元之價格配售495,192,763股新股份，相當於本公司當時已發行股本約12.05%。本公司所收取配售事項之所得款項淨額約為84,200,000港元。

於二零一五年三月三十一日，配售事項所得款項淨額已用作下列用途：

| | 實際所得 款項淨額 百萬港元 | 截至 二零一五年 三月三十一日 所動用金額 百萬港元 |
|--------|----------------------|--|
| 一般營運資金 | 84.2 | - |
| — 證券投資 | - | 81.1 |
| — 行政開支 | - | 2.4 |
| — 電子貿易 | - | 0.7 |
| 總計 | <u>84.2</u> | <u>84.2</u> |

- (iii) 於二零一四年十一月十四日，本公司按每股配售股份0.15港元配售921,141,959股新股份，相當於本公司當時已發行股本約20.00%。本公司所收取配售事項之所得款項淨額約為134,000,000港元。

於二零一五年三月三十一日，配售事項所得款項淨額已用作下列用途：

| | 實際所得 款項淨額 百萬港元 | 截至 二零一五年 三月三十一日 所動用金額 百萬港元 |
|------------------------------|----------------------|--|
| 擴大放貸業務 | 125 | 125 |
| — 一般營運資金 | 9 | - |
| — 一般營運資金(包括如薪金、租金、酬酢及其他雜項開支) | - | 9 |
| 總計 | <u>134</u> | <u>134</u> |

- (iv) 於二零一四年十二月五日及二零一五年一月七日，本公司與包銷商訂立一份協議及補充協議，向合資格股東發行3,592,111,050股新股份，方法為按認購價每股供股股份0.15港元進行供股，基準為於記錄日期每股已發行股份獲發六股供股股份。供股所得款項淨額約為522,560,000港元。

於二零一六年三月三十一日，所得款項淨額已用作下列用途：

| | 實際所得 款項淨額 百萬港元 | 截至 二零一六年 三月三十一日 所動用金額 百萬港元 |
|------------------------------|----------------------|--|
| 投資物業 | 82.80 | 82.80 |
| 證券投資及買賣以及放債業務 | | |
| — 投資及買賣長期及短期證券 | 287.76 | 287.76 |
| — 放債業務，包括長期及短期貸款 | 120.00 | 120.00 |
| 一般營運資金 | 32.00 | — |
| — 一般營運資金(包括如薪金、租金、酬酢及其他雜項開支) | — | 32.00 |
| 總計 | <u>522.56</u> | <u>522.56</u> |

- (v) 於二零一五年五月二十日，本公司與一名獨立第三方認購方(「認購方」)訂立認購協議，據此，本公司有條件同意向認購方配發及發行而認購方有條件同意以現金認購4,000,000,000股認購股份，認購價為每股0.25港元。認購事項所得款項淨額約為998,000,000港元。

於二零一六年三月三十一日，認購事項所得款項淨額已用作下列用途：

| | 實際所得 款項淨額 百萬港元 | 截至 二零一六年 三月三十一日 所動用金額 百萬港元 |
|------------------------|----------------------|--|
| 放債業務或／及長期及短期證券投資以及買賣業務 | 898.2 | 898.2 |
| 電子芯片技術研發及創新以及一般營運資金 | 99.8 | 99.8 |
| 總計 | <u>998.0</u> | <u>998.0</u> |

資本結構

截至二零一六年三月三十一日止年度，309,564,499份紅利認股權證所附帶認購權按認購價每股0.068港元至0.1港元獲行使，導致發行309,564,499股普通股，所得款項為27,972,000港元。

於二零一六年三月三十一日，本集團之資本與負債比率(即借貸總額對資產淨值之比率)為5.35%(二零一五年三月三十一日：零)。

本集團之銀行存款及借款主要以港元列示。本集團大部份銷售及採購均以港元結算。因此，本集團面臨之外匯風險僅屬輕微。

於二零一五年五月二十日，本公司與一名獨立第三方認購方(「認購方」)訂立認購協議，據此，本公司有條件同意向認購方配發及發行，而認購方有條件同意以現金認購4,000,000,000股認購股份，認購價為每股0.25港元。認購所得款項總額為1,000,000,000港元。

重大投資

於二零一六年三月三十一日，本集團持有賬面值總額約為828,300,000港元(二零一五年三月三十一日：491,700,000港元)之股本投資組合(包括可供出售股本投資及透過損益按公平值列賬之股本投資)。股本投資組合於二零一六年三月三十一日之詳情載列如下：

| 股份代號 | 證券名稱 | 於 二零一六年 三月三十一日 本集團所持 上市證券之 股權百分比 | 截至 二零一六年 三月三十一日 止年度之 未變現 收益/(虧損) 千港元 | 於 二零一六年 三月三十一日 上市證券 投資之公平值 千港元 |
|------|------------------------------|---|--|---|
| 572 | 中達金融集團有限公司 | 0.26% | (936) | 4,350 |
| 1004 | 中國智慧能源集團控股有限公司 | 4.26% | (313,447) | 233,156 |
| 1141 | 天順證券集團有限公司 (前稱保興資本控股有限公司) | 16.91% | (355,232) | 417,615 |
| | 合計 | | <u>(669,615)</u> | <u>655,121</u> |

| | | 於 二零一六年 三月三十一日 本集團所持 上市證券之 股權百分比 | 截至 二零一六年 三月三十一日 止年度之 未變現 收益/(虧損) 千港元 | 於 二零一六年 三月三十一日 上市證券 投資之公平值 千港元 |
|------------------------|-----------------------------|---|--|---|
| 透過損益按公平值列賬之股本投資 | | | | |
| 412 | 中國新金融集團有限公司 (前稱漢基控股有限公司) | 0.49% | 34,764 | 90,128 |
| 1004 | 中國智慧能源集團控股有限公司 | 0.18% | (7,420) | 9,800 |
| 1141 | 天順證券集團有限公司 | 1.18% | 11,550 | 29,250 |
| 1153 | 天順證券集團有限公司一七零二 | 3.62% | 43,655 | 43,999 |
| | 合計 | | <u>82,549</u> | <u>173,177</u> |

資產抵押詳情

於二零一六年三月三十一日，本公司並無資產抵押(二零一五年三月三十一日：無)。

重大收購

年內，本公司並無重大收購。

重大出售

於二零一五年五月十二日，本集團訂立買賣協議，以向一名獨立第三方出售其於京軒投資有限公司(本公司之間接全資附屬公司)之全部權益，現金代價為94,000,000港元。

於二零一五年五月二十九日，本集團訂立買賣協議，以向一名獨立第三方出售其於Alpha Ease Investment Limited(本公司之間接全資附屬公司)之全部權益，現金代價為13,500,000港元。

於二零一五年九月三十日，本集團訂立買賣協議，以向一名獨立第三方出售其於West West Limited(本公司之間接全資附屬公司)之全部權益，現金代價為45,000,000港元。

於二零一五年九月三十日，本集團訂立買賣協議，以向一名獨立第三方出售其於Four Sheet Limited(本公司之間接全資附屬公司)之全部權益，現金代價為30,000,000港元。

於二零一六年三月三十日，本集團訂立買賣協議，以向關連公司出售其於PLD Holdings Limited(本公司之間接全資附屬公司)之全部權益，現金代價為11,300,000美元(約88,140,000港元)。

報告期後事項

於二零一六年六月十六日，本集團訂立買賣協議，以向關連公司出售其於CSPT Holdings Limited及其附屬公司(本公司之間接全資附屬公司)之全部權益，總代價為10,500,000美元(約81,900,000港元)。經參考CSPT Holdings Limited及其附屬公司全部權益之賬面值，交易估計導致除稅前出售收益約4,600,000港元。

招聘、培訓及發展

於二零一六年三月三十一日，本集團共有17名僱員。本集團致力於員工培訓及發展，並為全體僱員編製培訓計劃。

本集團維持具競爭力之薪酬計劃並定期進行檢討。本集團根據個別員工之工作表現及業內慣例給予若干僱員花紅及購股權。

企業管治

董事會認為，於截至二零一六年三月三十一日止整個年度，本公司已符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十四所載之企業管治守則(「企業管治守則」)之守則條文，惟於二零一五年四月二十日至二零一六年三月三十一日期間並沒有按企業管治守則第A.2.1條訂明將主席及行政總裁之角色分開。

為明確區分董事會管理與日常業務管理之間的職責並因此確保達致權力和授權分佈均衡，本公司區分主席與行政總裁之職務。然而，自鄺啟成先生於二零一五年四月二十日辭任本公司行政總裁一職後，本集團仍就行政總裁一職招聘合適之替任人選。

有關本公司企業管治常規之詳細披露將載於本公司截至二零一六年三月三十一日止年度之年報內。

審核委員會

本公司審核委員會每年至少開會兩次，以監察及審閱本公司財務報告的完整性及有效性。審核委員會已與本公司外聘核數師安永會計師事務所就審閱本集團採納的會計原則及慣例以及本集團於截至二零一六年三月三十一日止年度之年度業績而召開會議。審核委員會亦討論本公司之核數、財務報告事宜以及風險管理及內部監控系統。審核委員會由本公司四名獨立非執行董事組成，為曾永祺先生(審核委員會主席)、郭志光先生、陳友春先生及繆希先生。

獨立核數師審閱本初步業績公告

本集團獨立核數師安永會計師事務所認為，本初步公告所載有關本集團截至二零一六年三月三十一日止年度業績的數字與本集團本年度綜合財務報表所載金額一致。安永會計師事務所就此履行的工作並不構成按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鑒證業務準則進行的鑒證工作，安永會計師事務所亦無對本初步公告提供任何保證。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於本年度，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。

本公司董事

於本公告日期，董事會包括三名執行董事，分別為韋振宇先生(主席)、王海雄先生及余慶銳先生，以及五名獨立非執行董事，分別為郭志光先生、陳友春先生、繆希先生、曾永祺先生及麥其建先生。

代表董事會
中國軟實力科技集團有限公司
董事會主席
韋振宇

香港，二零一六年六月二十二日