

數碼通電訊集團有限公司

股票編號：0315

年報 2023/24

No. 1  
消費者  
首選  
5G  
網絡<sup>\*</sup>  
SmarTone

## 關於我們

**數碼通電訊集團有限公司** (0315.HK)(SmarTone) 自 1996 年於香港上市，為新鴻基地產發展有限公司的附屬公司。在香港作為具領導地位的通訊服務供應商，提供包括語音、多媒體及流動上網服務，亦為住宅及企業提供固網光纖寬頻服務。自 2020 年 5 月起，SmarTone 於香港推出覆蓋至廣 5G 服務，引領香港 5G 發展。

SmarTone 憑藉優質的網絡體驗、以人為本的產品服務、積極創新的態度及對客戶的用心瞭解，成為客戶值得信賴的「Smart Partner」。更推出貼心的服務計劃、提供卓越的支援和出色的商務及個人產品，讓客戶的日常生活更具智慧！

SmarTone 具備豐富的專業技術知識、加上全港超過 30 間門市網絡、5 大子品牌服務不同市場需要，以及創新的企業策略，令 SmarTone 一直處於領先地位。

# 目錄

關於我們	
董事及公司資料	2
財務摘要	3
業務重點	4
主席報告	8
管理層討論及分析	11
企業管治報告	14
環境、社會及管治報告	29
董事會報告書	45
董事簡介	62
關愛員工	70
社區項目	71
集團財務概要	74
獨立核數師報告	75
綜合損益表	80
綜合全面收益表	81
綜合資產負債表	82
綜合現金流量表	84
綜合權益變動表	86
綜合財務報表附註	88

## 董事及公司資料

### 董事會

- \* 郭炳聯先生  
主席
- \* 張永銳先生  
副主席  
馮玉麟先生  
副主席  
劉若虹女士  
行政總裁  
鄒金根先生
- \* 潘毅仕 (David Norman PRINCE) 先生
- \* 蕭漢華先生
- \* 潘樂昌博士
- \*\* 李家祥博士，太平紳士
- \*\* 吳亮星先生，太平紳士
- \*\* 顏福健先生
- \*\* 林國灃先生
- \*\* 李有達先生
- \*\* 龔永德先生
  
- \* 非執行董事
- \*\* 獨立非執行董事

### 公司秘書

麥祐興先生

### 授權代表

劉若虹女士  
麥祐興先生

### 註冊辦事處

Clarendon House, 2 Church Street  
Hamilton HM 11, Bermuda

### 總辦事處及主要營業地點

香港九龍觀塘道378號  
創紀之城二期31樓

### 核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師及註冊公眾利益實體核數師  
香港遮打道10號  
太子大廈22樓

### 香港股份登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港皇后大道東183號  
合和中心17樓1712-1716號舖

### 主要股份登記處

MUFG Fund Services (Bermuda) Limited  
4th Floor North, Cedar House  
41 Cedar Avenue  
Hamilton HM 12, Bermuda

### 主要往來銀行

渣打銀行(香港)有限公司  
香港上海滙豐銀行有限公司  
恒生銀行有限公司

### 本公司之法律顧問

有關香港法律  
胡關李羅律師行

有關百慕達法律  
康德明律師事務所

### 駐百慕達代表

Conyers Corporate Services (Bermuda) Limited  
Clarendon House, 2 Church Street  
Hamilton HM 11, Bermuda

## 財務摘要

(除每股之金額外以百萬港元列值)

	截至6月30日止年度或於6月30日		
	2024	2023	變幅
<b>綜合損益表</b>			
收入	6,221	6,763	(8%)
本公司股東應佔溢利	470	269	75%
每股基本盈利(\$)	0.43	0.24	75%
每股股息總額(\$)	0.32	0.32	–
<b>綜合資產負債表</b>			
總資產	11,179	10,898	3%
流動負債	(2,944)	(2,704)	9%
總資產減流動負債	8,235	8,194	0%
非流動負債	(3,049)	(3,110)	(2%)
資產淨值	5,186	5,084	2%
股本	110	111	(0%)
儲備	5,076	4,973	2%
本公司股東應佔總權益	5,186	5,084	2%
<b>綜合現金流量</b>			
經營業務之現金流入淨額	2,162	2,254	(4%)
已收利息	66	81	(18%)
購買固定資產所支付之款項	(602)	(709)	(15%)
出售以攤銷成本計量之金融資產所得款項	–	24	(100%)
提前贖回以攤銷成本計量之金融資產所得款項	37	–	不適用
頻譜使用費支付之款項	(225)	(220)	2%
已付股息	(353)	(332)	6%
償還銀行貸款之淨額	(2)	(19)	(89%)
贖回應付票據	–	(1,427)	(100%)
租賃付款額本金部分	(646)	(639)	1%
發行股份	–	5	(100%)
購回股份支付之款項	(17)	(1)	1,040%
其他	2	(2)	(214%)
現金及現金等價物之增加/(減少)淨額	422	(985)	(143%)

透過利用新技術和5G，致力成為客戶「值得信賴的數碼生活夥伴」。

## 1. 領先技術

SmarTone致力於帶來最佳及創新的網絡體驗。SmarTone網絡已升級至5G-Advanced，支援智慧動態網絡切片及AI資源管理，為各項關鍵應用提供更可靠及穩定的服務。這對企業客戶的創新應用發展非常有用。

SmarTone的5G網絡現已全面覆蓋全港主要鐵路及車站，我們並持續投放資源，於24個主要鐵路車站內鋪設3.3GHz及3.5GHz「5G黃金頻段」。公司亦於香港國際機場的第三條跑道、啟德體育園和北部都會區投資建設5G網絡，以支持政府的新經濟發展計劃。我們同時積極推進網絡覆蓋，確保所有主要郊野公園均有流動電話網絡訊號，以提升安全性並加快緊急應變的效率。



SmarTone於年內正式推出了「衛星語音及短訊服務」，確保客戶在偏遠地區行山出海、遇上突發意外及天災時，仍可與外界保持聯繫。



## 業務重點

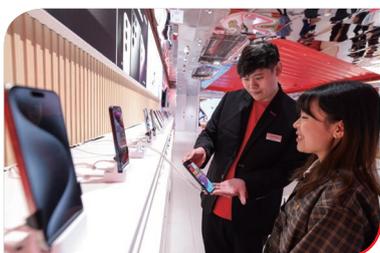
### 2. 推動創新

SmarTone 旗下企業方案業務 SmarTone Solutions 協助企業運用新興科技以加速數碼轉型，促進香港智慧城市的發展。SmarTone 亦與九巴合作，透過 5G 結合人工智能、機械學習以及物聯網等創新技術，推出全港首個將影像分析系統應用於公共巴士的智慧方案。憑藉這項智慧方案，SmarTone 躋身「GSMA 全球移動大獎」中「最佳數碼生活移動創新獎」最後五強。



### 3. 以客為本

SmarTone 的優質服務備受業界認可，更是唯一電訊商榮獲香港零售管理協會「2023 傑出服務獎」雙金獎殊榮。在 2024 年 8 月，SmarTone 的 5 位專業銷售人員亦榮獲由香港管理專業協會頒發的「傑出銷售專業大獎」，該獎項被業界譽為「銷售界的奧斯卡」。



## 業務重點

SmarTone 理解每位客戶都有獨特的需求和期望，因此我們按家庭、旅遊人士等不同客戶群的需求，提供量身定制的產品和服務。我們更不時派出專員到各個海外熱門旅遊地點進行測試，以確保網絡表現良好。

數碼科技現已成為小朋友生活上不可或缺的一部分，因此SmarTone推出「智SmarT親子教室」，為家長提供全方位的資訊，包括分享小朋友上網的實用貼士、如何培養他們正確的上網習慣、推介合適的服務及應用程式等。SmarTone致力於協助家長引導子女探索數碼世界，讓小朋友在安全的網絡環境下盡情發揮創意和想像力。



SmarTone Home 5G 重新定義了家居寬頻市場，成功滿足居住於村屋及唐樓，以及受窄頻網絡緩慢網速困擾的住戶需求。我們亦是全港首個推出專屬應用程式的營運商，讓客戶在家中都享受到最佳的使用體驗。



## 業務重點

SmarTone 一向重視網絡安全，為客戶提供多種網絡防護服務，包括「上網管家」、「來電管家」以及「一機多號」，全面保障客戶的私隱、網絡及通話安全。自推出以來，「來電管家」成功攔截逾4億次的滋擾來電。



SmarTone Plus 尊貴會員計劃為客戶提供優越禮待，包括一系列的會員生日禮遇、全年獎賞以及至臻體驗活動。



## 4. 數碼轉型

純數碼品牌「自由鳥」推出大專生旅行體驗活動，鼓勵他們分享旅遊體驗，以積極推廣其年青品牌形象並提升客戶忠誠度。



SmarTone 透過網站、手機應用程式及WhatsApp專線服務，為客戶提供全方位服務及優質客戶體驗。全新 CARE 手機應用程式特設升級版個人化功能界面，客戶可輕鬆掌握賬戶概覽及獎賞優惠情報。SmarTone 網上商店更榮獲香港零售管理協會「十大信譽優網店」年度大獎。



## 主席報告

(財務數字以港元列值)

### 業務回顧

儘管面對激烈的市場競爭，本公司呈報的股東應佔溢利仍達 \$470,000,000，較去年增長 75%。若撇除上一個財政年度計入的潛在金融投資虧損撥備，本年度基本溢利與去年水平相若。

年內，數碼通的業績保持強勁。本公司的核心 5G 月費計劃客戶持續增加。儘管面對龐大的競爭壓力，ARPU 仍然維持高水平，反映本公司網絡及客戶服務質素卓越。此外，5G 服務客戶滲透率上升至約 40%，而 5G 服務的 ARPU 已達 4G 服務的兩倍。5G 服務可提升客戶體驗，而在觀看視頻、打機及使用新興人工智能（如 ChatGPT）的應用時尤為明顯。客戶人數穩健增長，加上高水平的 ARPU，彰顯本公司致力為其優質客戶提供卓越的服務和網絡。

旅遊業於去年全面復甦，有助本公司透過漫遊帶動收入增長。隨著中國內地和海外旅遊成為常態，本公司著力改善客戶的漫遊體驗。我們為漫遊客戶設立免費專線，協助他們解決各種問題。我們亦派遣團隊前往中國內地、日本和英國等旅遊熱點進行「盲點」測試。我們亦與海外網絡營運商合作提升漫遊服務的質素，假如它們的網絡表現未能符合客戶的期望，我們將毫不猶豫地更換合作夥伴。我們認為，身處外地時與身處香港同樣需要良好的網絡連接，甚至更為關鍵，尤其在使用 Google 地圖、Uber 或 WhatsApp（數據或語音通話）等應用時。客戶使用本公司漫遊服務的滲透率升至疫情前水平的兩倍，令人鼓舞。而帶動漫遊業務進一步增長的動力強勁，創造龐大商機。

5G 家居寬頻服務及企業應用方案持續創造佳績。5G 家居寬頻服務現已成為本公司的核心增長動力來源。此服務易於安裝，無需鑽牆或安排技術人員上門安裝，有助物業樓齡較高的住戶享受快捷的無線網絡服務。在偏遠郊區，此服務不但是必需品，更是客戶獲得良好無線網絡連接的唯一途徑。此服務亦可配合客戶「在家或隨時隨地工作」的需要，提升生產力。基於上述原因，本公司的 5G 家居寬頻服務迅速受到客戶歡迎，收入及 EBITDA 分別較去年增長 33% 和 70%。本公司正積極加強改善此服務的客戶體驗，並將投入更多資源於網絡和相關設施。

數碼通的企業應用方案業務持續錄得雙位數增長。於 2024 年 2 月，數碼通與九巴共同設計及由九巴採用的人工智能 SmarTransport 方案，在世界流動通訊大會上躋身「全球移動大獎」中的「最佳數碼生活移動創新獎」五強。此獎項享負盛名，而數碼通更是首間獲得此殊榮的香港營運商。隨著人工智能應用的規模和效益持續增長，我們專注於為企業客戶提供更多人工智能方案，藉此提升營運效率。人工智能亦令香港受惠，進一步鞏固香港作為創新科技樞紐的地位。本公司已與新鴻基地產集團旗下的姊妹公司展開緊密合作。例如，本公司近期與新鴻基地產集團的酒店合作，推出以手機為本的方案，讓酒店客人透過手機操控各種功能，滿足他們在入住期間的需要（包括遠端辦理登記入住、進出客房、以應用程式為本的客房服務等）。我們銳意協助更多企業善用人工智能以提升生產力，並計劃向同類行業的其他企業推出有關方案。

## 主席報告

(財務數字以港元列值)

卓越的網路體驗是本公司賴以成功的關鍵。我們的5G網絡有足夠的容量及彈性去處理客戶於人工智能及虛擬智能與日俱增的需求，於港鐵車廂及車站內的超卓體驗亦眾所周知，我們會持續投資，於港鐵24個主要車站使用3.3GHz及3.5GHz「5G黃金頻譜」。為配合政府的新經濟發展計劃，本公司已投資鋪設香港國際機場第三跑道系統、啟德體育園及北部都會區的5G網路基建。我們將會加大力度延伸網絡覆蓋至所有主要郊野公園，確保流動網絡接收良好，藉此提升安全，並加快應對緊急情況。於2023年12月，本公司榮獲香港通訊業聯會(CAHK)頒發「最佳5G流動網絡營運商」獎項。數碼通亦獲得《電腦廣場》頒發「最佳5G商用網路營運商」獎項，同時也是首批推出手機直連衛星服務的營運商之一，有關服務現已可供香港市民使用。

本公司以嚴謹的成本管理框架經營業務。撇除薪酬上升，本財政年度的總經營成本仍較去年減少2%。嚴格控制成本讓本公司得以投入更多資源，以進一步改善網絡和客戶體驗，同時亦可投放更多資源於新技術，惠及企業客戶及一般消費者。

本公司現正將澳門流動通訊服務營運商牌照交還予澳門政府。我們於澳門為客戶提供符合他們期望的優質服務遇到很多掣肘與困難，因此我們認為集中資源進一步投資於香港的業務將更為合適。我們已妥善安排澳門的客戶過渡至當地另一間具信譽的流動網絡商，亦已為員工作出相應的過渡安排至同一網絡商，以保障就業。至於財務方面，我們無須對任何資產進行重大減值，事實上，澳門業務於過去兩年每年均錄得超過\$20,000,000的虧損，退出市場令我們無需再承擔相關的虧損。

## 股息

董事會建議派付末期股息每股17.5仙，全年合共派息每股32.0仙。

## 前景

我們的經營哲學向來是專注為客戶帶來超卓的服務，以贏取他們的信任，而我們亦會持續投資以提升他們的體驗。我們持續投放資源提升SmarTone CARE應用程式，以此作為與客戶互動的主要渠道，為客戶提供方便的服務。我們亦同時進一步加強門市的客戶體驗，因為即使客戶只會偶爾前往門市，他們仍需處理重要的事情。我們深信，與客戶建立長遠互信的關係是成功的關鍵。市場競爭仍然激烈，宏觀經濟雖然尚未明朗，但也有不少新機遇。5G家居寬頻服務及企業應用方案增長理想，我們將致力投資於有關業務以加強其表現。人工智能的興起，讓我們可在更多的領域為客戶提供支援。我們將會繼續投資於改善我們的網絡，藉此為客戶提供卓越優質的服務，並把香港打造成創科樞紐。

## 主席報告

(財務數字以港元列值)

數碼通銳意提供全港最優質以至領先全球的網絡。我們希望建設令香港引以為傲的世界級網絡，深信迄今所作的努力已獲各界肯定。然而，我們花耗的巨額投資卻未能全部用於網絡上，而是一大部份被用作向政府繳付高昂的頻譜費用。中國內地政府不設頻譜徵費，鼓勵營運商更積極投資於網絡，然而香港卻反其道而行，向營運商徵收高昂的頻譜費用。單單在去年，我們的頻譜費用已接近 \$540,000,000，超越同期稅後淨利潤的總額。此外，雖然這些費用過往均可用作扣稅，但稅務局如今卻認為其中一段時間的頻譜費用不可扣稅，我們對此立場表示強烈反對。我們所投得的頻譜只可使用 15 年，可使用的年期有限，期間更不可買賣或使用頻譜作任何其他用途，因此我們認為此乃營運網絡必須的經營成本，我們無法理解該等成本為何不可用作扣稅。我們敦促政府將可扣稅範圍涵蓋所有頻譜成本，讓我們可以投入更多資源進一步擴充和改善現時的網絡，確保香港具備與中國內地同樣先進完善的數碼基建。

科技市場迅速發展帶來許多新機遇，但同時亦創造許多問題和威脅，特別是網絡安全方面的問題和威脅。我們明白此乃大眾和企業客戶的主要憂慮。因此，我們投入資源以確保我們的網絡安全可靠，確保客戶的資料得到妥善保障。我們亦著重協助客戶應對這類風險，為客戶提供針對網絡安全的特殊方案，同時推出各種計劃，教育及支援客戶有關資料保障的最佳實踐。

### 鳴謝

本人謹此感謝客戶及股東一直以來的支持和信任，以及各董事的指導，並向憑藉敬業樂業、竭誠努力的態度協助我們邁向成功的各位同事致以衷心謝意。

主席  
郭炳聯

香港，2024年9月3日

## 管理層討論及分析

(財務數字以港元列值)

### 財務業務回顧

於回顧年度內，股東應佔集團溢利維持在 \$470,000,000，而去年為 \$269,000,000。撇除確認以攤銷成本計量之金融資產之預期信貸虧損 \$201,000,000，去年相關集團溢利為 \$470,000,000。

本集團總收入為 \$6,221,000,000，較去年 \$6,763,000,000 下跌 8%。主要原因是手機及配件銷售下跌，但該銷售毛利為 \$21,000,000，與去年比較保持平穩。本集團之服務總收入較去年輕微下跌 1% 至 \$4,509,000,000 (2022/23：\$4,546,000,000)，而服務收入，撇除預繳、流動虛擬網絡營辦商和短訊業務收入，則表現出較強的復原力，於年內增長 2%。這主要受惠於漫遊業務的持續復甦，以及 5G 家居寬頻產品和企業應用方案業務的持續增長，抵銷了香港流動服務市場激烈競爭帶來的壓力。

提供服務成本上升 5% 至 \$410,000,000 (2022/23：\$392,000,000)，與漫遊業務和企業應用方案業務的相應收入增長一致。服務收入之毛利率保持平穩在 91%。

本集團年內繼續致力加強成本控制及改善營運效率，因此，員工成本及其他經營開支分別減少 2% 及 1% 至 \$713,000,000 及 \$965,000,000。我們決定歸還於澳門的經營牌照，並將集團的資源集中在香港市場。我們相信，從長遠來看，這決定將為集團帶來財務效益。

折舊、攤銷及出售虧損下跌 \$19,000,000 或 1% 至 \$1,741,000,000 (2022/23：\$1,760,000,000)，主要是由於本集團近年對資本開支作出謹慎控制，網絡設備及電腦設備的折舊費用因而減少。

本集團具有充裕的淨現金，本集團的淨融資成本(包括頻譜使用費和租賃負債的遞增開支)，由上年度的 \$48,000,000 減少至本年度的 \$37,000,000，主要由於集團的 14 億元擔保票據已於上一個財政年度全額清還。

所得稅開支達 \$193,000,000 (2022/23：\$185,000,000)，反映實際稅率為 29.1% (2022/23：28.2% 按計入以攤銷成本計量之金融資產之預期信貸虧損前之溢利計算)。鑑於頻譜使用費之稅務扣減存在不確定性，若干相關款項已於計提稅負時被視為不可扣減，因此本集團之實際稅率高於 16.5%。本集團將不斷極力捍衛其立場並向稅務局尋求就頻譜使用費作出稅務扣減。於 2024 年 6 月 30 日，本集團即期所得稅負債為 \$658,000,000，當中包含撥備 \$570,000,000。該撥備是假設本集團所有頻譜使用費支出均不可作稅務扣減。同時，本集團亦為此購買儲稅券 \$385,000,000。

## 管理層討論及分析

(財務數字以港元列值)

### 資本架構、流動資金及財務資源

本集團於回顧年度內維持穩健的財政狀況。年內，本集團之資金主要來自股本及內部產生之資金。於2024年6月30日，本集團錄得總權益\$5,186,000,000(包括股本\$110,000,000及儲備\$5,076,000,000)。

本集團具有充裕現金資源，於2024年6月30日，現金及銀行結餘為\$1,577,000,000(2023年6月30日：\$1,155,000,000)。於2024年6月30日，本集團之總借貸為\$64,000,000(2023年6月30日：\$66,000,000)。

本集團年內於經營業務產生之現金淨額為\$2,162,000,000(2022/23：\$2,254,000,000)。除經常營運現金開支外，本集團於年內之主要資金流出為購買固定資產、頻譜使用費、租金、所得稅和股息。

董事認為，本集團之內部現金資源足以應付下一個財政年度之資本開支及營運資金所需。

### 財資管理政策

本集團根據董事會批准之財資管理政策，動用盈餘資金作投資用途。盈餘資金乃存放作銀行存款及投資於以攤銷成本計量之金融資產。銀行存款及以攤銷成本計量之金融資產主要以港元及美元結存。

本集團已安排銀行為其營運需要開立履約保證及信用證。

### 資產抵押

於2024年6月30日，本集團之銀行借貸以本集團之若干資產作為抵押。已抵押資產之賬面值為\$63,000,000(2023年6月30日：\$65,000,000)。

### 利率風險

於2024年6月30日，本集團的貸款總額為\$64,000,000，採用浮動利率。由於借貸水平較低，管理層認為利率風險產生之影響對本集團並不重大。本集團現階段並無進行任何利率對沖活動。

### 功能貨幣及外匯波動風險

本公司之功能貨幣為港元。本集團面對其他貨幣匯率變動風險，主要來自以美元計值之若干應收營業賬款、銀行存款、以公平值列入其他全面收益之金融資產、以攤銷成本計量之金融資產及應付營業賬款。以美元計值之應付營業賬款通過我們的美元存款實現部分對沖。

## 管理層討論及分析

(財務數字以港元列值)

### 或然負債

於2024年6月30日，本集團提供履約擔保為\$523,000,000(2023年6月30日：\$623,000,000)。

### 僱員、股份獎勵計劃及購股權計劃

於2024年6月30日，本集團有1,756名全職僱員(2023年6月30日：1,830名)，大部分為香港員工。截至2024年6月30日止年度之員工成本總額為\$713,000,000(2022/23：\$731,000,000)。

僱員收取之薪酬待遇包括基本薪金、獎勵花紅及其他福利。花紅為酌情性質，尤其須視乎本集團之表現及個別僱員之表現而發放。福利包括退休計劃及醫療與牙科保險。本集團亦就個別僱員之需要，提供內部及公司以外之培訓。

本集團已採納股份獎勵計劃，作為表彰若干僱員為本集團之發展作出貢獻及吸引並挽留合適人員之激勵性安排。於2024年6月30日，並無尚未歸屬之獎勵股份(2023年6月30日：無)。

根據本集團之購股權計劃，本公司可向包括董事及僱員在內之參與者授予購股權以認購本公司之股份。於2024年6月30日，尚未行使之購股權共4,000,000份(2023年6月30日：4,000,000份)。

### 企業管治

本公司致力建立及維持高水平的企業管治。於截至2024年6月30日止年度內，本公司貫徹應用及遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄C1企業管治守則(「企業管治守則」)之原則及規定，惟下述偏離除外：

企業管治守則條文第C.1.6條規定獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會及對股東的意見有全面、公正的了解。企業管治守則條文第F.2.2條則規定董事會主席應出席股東週年大會。因海外事務或其他較早前安排之事務，非執行董事及董事會主席郭炳聯先生及獨立非執行董事顏福健先生均未能出席本公司於2023年10月31日舉行之股東週年大會。本公司餘下八名獨立非執行董事及非執行董事(佔當時董事會所有獨立非執行及非執行成員之80%)均有親身出席該次會議並聆聽股東陳述之意見。執行董事及董事會副主席馮玉麟先生根據本公司之公司細則出任該次會議主席。

董事會將繼續監察及檢討本公司之企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

### 董事會 董事角色

董事會肩負領導及監控公司的責任，同時集體負責指導並監督公司事務以促使公司成功。

董事會授權管理層在行政總裁及董事會不同委員會的監察下，履行日常營運職責。

### 企業管治職能

董事會負責履行企業管治職責，當中包括(i)制定及檢討企業管治政策及常規；(ii)檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；(iii)檢討及監察在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；(iv)制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則；及(v)檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內的披露。

# 企業管治報告

## 組成

董事會負責監督本集團之管理層。

於2024年6月30日，董事會由三名執行董事、五名非執行董事及六名獨立非執行董事組成。董事名單如下：

### 執行董事

馮玉麟先生(副主席)  
劉若虹女士(行政總裁)  
鄒金根先生

### 非執行董事

郭炳聯先生(主席)  
張永銳先生(副主席)  
潘毅仕(David Norman Prince)先生  
蕭漢華先生  
潘樂昌博士<sup>1</sup>

### 獨立非執行董事

李家祥博士  
吳亮星先生  
顏福健先生  
林國灃先生  
李有達先生  
龔永德先生

#### 附註：

1. 潘樂昌博士自2024年4月11日起獲委任為本公司非執行董事。潘博士於2024年3月28日從一家有資格就香港法律提供意見的律師行取得法律意見，明白上市規則中適用於其作為上市發行人董事的規定，以及向香港聯合交易所有限公司作出虛假聲明或提供虛假信息所可能引致的後果。潘博士確認明白其作為上市發行人董事的責任。

董事會認為，董事會中有十一名非執行成員，其中六名為獨立成員，這在執行成員與非執行成員之間提供了一個合理的平衡。

非執行董事及獨立非執行董事具備多樣性的專業知識及經驗，能有效地就制定策略及政策方面向管理層提出建議，並確保董事會以嚴格準則制定財務及其他強制性匯報，以及維持合適的制衡機制以保障本公司及股東的整體利益。

除於本年報第62至69頁之董事個人簡歷中所披露者外，各董事之間並沒有其他財務、業務、親屬或其他重大或相關之關係。

龔永德先生(「龔先生」)自2022年3月14日起獲委任為本公司獨立非執行董事。龔先生與新鴻基地產發展有限公司(「新鴻基地產」，其為本公司的控股公司)的全資附屬公司新鴻基地產代理有限公司訂立顧問協議(「顧問協議」)，自2019年10月起擔任新鴻基地產集團公司(「新鴻基地產集團」)的中國稅務顧問。本公司信納龔先生為獨立人士，原因如下：

- (a) 龔先生根據顧問協議所提供的服務範圍，及據此向其支付的每月顧問費，不論對新鴻基地產集團或本公司及其附屬公司(「數碼通集團」)而言均非重大；
- (b) 龔先生表示，根據顧問協議向其支付的每月顧問費對其個人財富和當前收入而言於今或將來均不屬重大；
- (c) 龔先生並無於新鴻基地產集團及數碼通集團的任何成員公司擔任行政職務。彼在顧問協議中的角色僅為諮詢，並不構成履行任何管理或行政職能；
- (d) 龔先生已確認其符合上市規則第3.13條所載的所有其他獨立非執行董事獨立性指引；及
- (e) 龔先生已確認，在其擔任本公司獨立非執行董事期間，彼將不會根據顧問協議提供任何可能與數碼通集團任何事務相關的服務，亦不會作為顧問協議下的中國稅務顧問參與任何可能與數碼通集團有關的任何事務的討論。

本公司已接獲各名獨立非執行董事根據上市規則的規定就其獨立性而呈交的年度書面確認。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

於2024年6月30日，董事會十四名成員中有六名為獨立非執行董事。此外，本公司審核委員會的所有成員，以及薪酬委員會及提名委員會的大多數成員均為獨立非執行董事，而這些委員會均由一名獨立非執行董事擔任主席。有鑒於此，本公司認為董事會可以獲得獨立的意見和建議。

本公司已為其董事安排合適的責任保險，以保障其因企業活動而引起的責任賠償。該保險總額乃按年檢討。

## 企業管治報告

### 董事之委任及重選

本公司非執行董事及獨立非執行董事的委任並無指定任期。所有董事均須最少每三年一次輪值告退及在股東週年大會上由股東重選。

三分之一的董事(在任最長者)須於每屆股東週年大會上告退，惟符合資格可膺選連任。因此，概無任何董事的委任任期超過三年。為進一步提高問責性，倘擬繼續委任在任已超過九年的獨立非執行董事，將須以獨立決議案形式提交股東審議通過。

所有為填補臨時空缺而被委任的董事應在接受委任後的首次股東週年大會上接受股東重選。

### 主席及總裁

為提高獨立性、問責性及負責制，及避免權力僅集中於一位人士，本公司主席與行政總裁職務分別由不同人士擔任。彼等的職責已由董事會制定及明文載列。主席的職責是確保董事會適當地履行其職能，並貫徹良好公司管治常規及程序。行政總裁的職責是在執行董事及管理團隊協助下，管理本集團的業務，包括執行董事會所採納的重要策略及倡議。

### 董事會程序

董事會每年最少召開常規會議四次。董事們皆親身出席或透過電子通訊方式參與。本公司於每曆年開始前確定董事會常規會議之初擬時間表，以助更多董事出席會議。董事皆有機會提出擬商討事項列入會議議程，最終的會議議程及相關會議文件於舉行董事會會議日期最少三天前送交所有董事。

於董事會常規會議中，董事討論本集團的整體策略、營運及財務表現。需經董事會決定或考慮的事宜包括集團整體策略、重大收購及出售、年度預算、年度及中期業績、批准重大資本交易及其他重大營運及財務事宜。所有董事亦會適時獲知影響本集團業務的重大事項，包括有關規則及規例的修訂。如需要時，董事亦可尋求獨立專業意見，以履行其董事職責，費用由本公司承擔。

公司秘書就每次董事會會議作出詳細的會議紀錄，包括所有董事會決議及董事提出的疑慮或表達的反對意見(如有)。任何董事可在任何合理時間要求查閱所有會議紀錄。

### 董事出席董事會會議及股東大會紀錄

於截至2024年6月30日止年度內，本公司舉行了四次董事會會議及一次股東大會，各董事之出席紀錄如下：

董事	出席會議次數／於任期內舉行會議次數	
	董事會會議	股東大會
<b>執行董事</b>		
馮玉麟先生(副主席)	4/4	1/1
劉若虹女士(行政總裁)	4/4	1/1
鄒金根先生	4/4	1/1
<b>非執行董事</b>		
郭炳聯先生(主席)	4/4	0/1
張永銳先生(副主席)	4/4	1/1
潘毅仕(David Norman Prince)先生	4/4	1/1
蕭漢華先生	4/4	1/1
潘樂昌博士 <sup>1</sup>	1/1	0/0
<b>獨立非執行董事</b>		
李家祥博士	4/4	1/1
吳亮星先生	4/4	1/1
顏福健先生	2/4	0/1
林國灃先生	4/4	1/1
李有達先生	4/4	1/1
龔永德先生	4/4	1/1

**附註：**

1. 潘樂昌博士自2024年4月11日起獲委任為本公司非執行董事。

## 企業管治報告

### 董事培訓

所有董事須不時瞭解其作為公司董事的集體責任，以及本集團的經營活動。所以本集團將提供簡介資料予新委任董事，以確保他們對本集團的業務運作及管治政策，以及董事會的角色及其在法律及其他規定下的董事職責均有適當的理解。公司秘書將持續在有需要時向董事提供適用之法律及監管規定之最新信息。

董事應參與持續專業發展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。

所有董事已向本公司提供載有其於截至2024年6月30日止年度所參與培訓活動之紀錄，該等培訓活動包括出席與本公司業務或董事職責相關的研討會、於該等研討會上致辭及／或閱讀相關的資料。

於截至2024年6月30日止年度內，董事參與了以下培訓：

董事	培訓類型
<b>執行董事</b>	
馮玉麟先生(副主席)	A、B
劉若虹女士(行政總裁)	A、B
鄒金根先生	A、B
<b>非執行董事</b>	
郭炳聯先生(主席)	A、B
張永銳先生(副主席)	A、B
潘毅仕(David Norman Prince)先生	A、B
蕭漢華先生	A、B
潘樂昌博士	A、B
<b>獨立非執行董事</b>	
李家祥博士	A、B
吳亮星先生	B
顏福健先生	B
林國灃先生	B
李有達先生	B
龔永德先生	A、B

#### 註解：

A： 出席或於研討會及／或會議及／或論壇及／或簡報會致辭

B： 閱讀報章、期刊及／或其他資料

### 董事委員會

董事會成立下列委員會，並具備既定的職權範圍，其內容不比企業管治守則的規定(如適用)寬鬆。

### 董事監督委員會(「監督委員會」)

董事會將監察管理層表現、監控業務計劃及倡議的執行、及確保遵照企業目標的責任賦予監督委員會。監督委員會的成員包括董事會主席、行政總裁、執行董事及公司的高級管理人員，並歡迎非執行董事自行決定參與。

監督委員會於年內定期開會檢討及監控整體策略的執行，及集團的業務及財務表現，並將該些營運情況及表現向董事會匯報。本公司於每曆年開始前確定監督委員會常規會議之初擬時間表，以助更多董事及成員出席會議。

### 薪酬委員會

委員會之主席為獨立非執行董事李家祥博士，其他成員為獨立非執行董事吳亮星先生及執行董事馮玉麟先生。薪酬委員會之大部份成員皆為公司之獨立非執行董事。

薪酬委員會之職責為制定董事及本集團高級管理人員的薪酬政策並向董事會提出建議，及檢討公司之股份報酬計劃、分紅機制及其他與薪酬有關之事宜並提出建議。委員會將就其提案及建議諮詢主席及／或行政總裁，如認為有需要，亦可索取專業意見。委員會獲提供充足資源以履行其職責。

薪酬委員會獲董事會轉授責任，釐定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。薪酬委員會之特定權責範圍已登載於本公司之網站上。

於截至2024年6月30日止年度內，薪酬委員會審議了執行董事之薪酬，包括表現花紅，並通過了兩項書面決議案以批准該等事宜。

### 董事及高級管理人員的薪酬政策

執行董事及高級管理人員的薪酬政策，旨在讓公司可將執行董事及高級管理人員的酬金與其工作表現(以是否符合公司目標作為衡量標準)掛鉤，有助挽留及激勵執行董事及高級管理人員。

公司執行董事及高級管理人員酬金的組成主要包括基本薪酬、酌情花紅及股份報酬。於釐定各酬金項目指引時，公司會參考市場對經營類似業務的公司所作的酬金調查結果。

非執行董事的酬金，主要包括董事袍金，須參考市場標準進行年度評估。非執行董事履行職務(包括出席本公司會議)的費用可以實報實銷方式獲得償付。

## 企業管治報告

### 提名委員會

委員會之主席為獨立非執行董事顏福健先生，其他成員為獨立非執行董事吳亮星先生及非執行董事潘毅仕先生。提名委員會之大部份成員皆為公司之獨立非執行董事。

提名委員會之職責為監察公司提名政策的執行情況，及就董事之提名與委任及董事會之繼任安排向董事會提出建議。委員會亦會檢討董事會之規模、架構及組成。委員會獲提供充足資源以履行其職責。提名委員會之特定權責範圍已登載於本公司之網站上。

於截至2024年6月30日止年度內，提名委員會審議並向董事會推薦委任一位潛在董事候選人。委員會亦檢討了董事會之規模、架構及組成，並就重選董事提出建議。委員會於年內就相關事宜通過了兩項書面決議案。

提名委員會已審議並推薦重選於即將舉行的2024年股東週年大會上退任並膺選連任的董事。

### 提名政策

董事會採納一項提名政策，以規定公司董事的甄選、委任和重選的標準和程序，確保董事會擁有均衡的技能、經驗和多樣性，以實現集團的企業目標和戰略部署。

提名委員會於評估潛在候選人時，應考慮各種因素，包括但不限於其專業知識，及在行業和業務方面的經驗。

委員會還應考慮：(i)潛在候選人對投入足夠的時間和關注予本集團事務的承諾；(ii)其對董事會多元化的潛在貢獻；(iii)與集團的任何重大利益衝突或潛在重大利益衝突；及(iv)如潛在候選人將獲委任為本公司的獨立非執行董事，其參照上市規則獨立性指引規定下的獨立性。

就重選將於公司股東週年大會上退任的現任董事而言，委員會將審視有關的董事輪值及退任情況，並據此向董事會提出建議。

### 審核委員會

審核委員會向董事會負責及協助董事會履行職責，以確保其符合財務匯報的責任及企業管治的規定，並就集團風險管理及內部監控系統的功效作出檢討。

委員會之主席為李家祥博士(其擁有專業會計知識)，其他成員為吳亮星先生、顏福健先生及龔永德先生。委員會之所有成員皆為本公司之獨立非執行董事。委員會成員均具備適當的業務或財務專長及經驗，為公司提供相關意見及建議。

審核委員會主要之職權範圍包括確保本集團之財務報表、年度報告、中期報告及核數師報告展示本集團經真確及平衡評估後的財政狀況；檢討本集團之財務監控、內部監控及風險管理制度；檢討本集團之財政及會計政策及常規；及建議外聘核數師的任命及薪酬。審核委員會之職責於其特定權責範圍內說明，該權責範圍已登載於本公司之網站上。審核委員會獲提供充足資源以履行其職責。

審核委員會於截至2024年6月30日止年度內舉行了兩次會議，按照委員會的權責範圍，與管理層及本公司內部及外聘核數師一起檢討本集團的重大內部監控及財務事宜。委員會之檢討範圍包括內部及外聘核數師的審核計劃及結果、外聘核數師的獨立性、本集團的會計原則及常規，上市規則及法則的遵行、內部監控、風險管理，以及財務匯報事宜(包括提交董事會批准的中期及全年財務報表)。

各成員出席委員會會議之紀錄如下：

董事	出席會議次數／ 於任期內舉行 會議次數
李家祥博士(主席)	2/2
吳亮星先生	2/2
顏福健先生	0/2
龔永德先生 <sup>1</sup>	1/1

#### 附註：

1. 龔永德先生自2023年9月19日起獲委任為本公司審核委員會成員。

審核委員會亦於2024年8月27日舉行會議並審閱本集團截至2024年6月30日止年度之財務報表以及風險管理委員會報告和內部審核報告。委員會相信本集團所採用的會計政策及計算方法乃屬恰當並與業界一致。委員會並未發現財務報表遺漏任何特殊項目，並對該等報表所披露的數據及闡釋，表示滿意。委員會亦認為於截至2024年6月30日止年度本集團已維持合適及有效的風險管理及內部監控系統。

## 企業管治報告

### 外聘核數師的獨立性

羅兵咸永道會計師事務所(「羅兵咸永道」)為本公司截至2024年6月30日止年度之外聘核數師。外聘核數師就非審計服務及審計服務的性質及其所收取的年費比率，須受審核委員會審察。外聘核數師提供非審計服務，必須事前取得審核委員會批准，以確保不會影響外聘核數師的獨立性及客觀性。

於截至2024年6月30日止年度已支付或將支付予羅兵咸永道及其他提供雜項服務的審計公司的費用詳情披露如下：

港元

#### 羅兵咸永道提供的服務

審計服務	2,516,000
非審計服務	
稅務	165,000
審閱中期財務報表	322,000
其他認證服務	353,000
	840,000
	3,356,000

#### 其他審計公司提供的服務

審計服務	42,000
------	--------

在開始對本公司及其附屬公司截至2024年6月30日止年度之綜合財務報表進行審核前，委員會已接獲羅兵咸永道書面確認，對本公司而言，該所為符合香港會計師公會專業會計師操守指引第4A分部所述要求之獨立會計師。

委員會對羅兵咸永道之審計費用、程序與效用、獨立性及客觀性所作出之檢討結果表示滿意，並已建議董事會於即將舉行的2024年股東週年大會上，提呈續聘其為本公司外聘核數師之決議案。

### 董事及核數師對編製綜合財務報表之責任

本公司董事須負責根據香港會計師公會頒布的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估本集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將本集團清盤或停止經營，或別無其他實際的代替方案。

核數師對綜合財務報表的責任於本年報第 75 至 79 頁之獨立核數師報告內列出。

### 風險管理及內部監控系統

董事會負責本集團的風險管理及內部監控系統，並檢討其成效。上述風險包括但不限於與環境、社會及管治有關的重大風險。

本集團之風險管理及內部監控系統包括一套全面之組織架構及授權制度，當中已清晰界定各業務及營運單位之責任，權力之分配則根據有關人士之經驗及業務需要而進行。

監控程序旨在保障資產免被未經授權挪用或處置；確保遵守有關法律、規則及規例；確保保存妥善之會計紀錄以提供可靠之財務資料作業務或公佈之用；以及合理保證不會出現重大誤報、損失或欺詐。

本集團已成立管理層級別的風險管理委員會。風險管理委員會負責本集團之整體風險管理職能，並向審核委員會匯報工作。本集團已制定風險管理框架，就所有可影響主要業務運作之風險，提供一致之風險管理程序（即風險識別、評估、處理及呈報）。

## 企業管治報告

本集團設有一支由五名合資格專業人士組成的獨立內部審核小組，並直接向審核委員會及行政總裁匯報。內部審核小組於風險管理及內部監控框架中扮演重要角色，並就本集團風險管理及內部監控的恰當性及成效向董事會持續提供獨立認證。內部審核之工作範圍包括財務與營運檢討、經常性與突擊性審核、詐騙調查，以及生產力效率及效益檢討等。內部審核小組運用風險評估方法並考慮本集團之業務性質，制定其年度審核計劃。該計劃由審核委員會檢討及批准，以確保計劃有足夠資源可供運用且計劃目標足以涵蓋影響本集團之主要風險。此外，內部審核小組亦會與本集團之外聘核數師定期溝通，讓雙方了解可能影響其相關工作範圍之重大因素。

董事會已透過審核委員會，就集團風險管理及內部監控系統的成效作出年度檢討，並斷定集團於2024年6月30日止年度內均維持恰當並且有效的風險管理及內部監控系統。該檢討已考慮集團在會計、財務匯報及內部審核職能方面的資源、員工資歷，以及員工所接受的培訓課程及相關預算，以至與環境、社會及管治表現及匯報相關之事宜。該檢討覆蓋所有重大監控範圍，包括財務、營運、規管監控及風險管理職能。該檢討對集團所有主要業務及營運程序之風險管理及內部監控系統就監控環境、風險管理、監控活動、資訊及溝通，以及監督程序方面作出評估。該檢討亦考慮(a)自上年檢討後，重大風險的性質及嚴重程度的轉變、以及集團應付其業務轉變及外在環境轉變的能力；(b)管理層持續監察風險及內部監控系統的工作範疇及素質，及內部審核功能及其他保證提供者的工作；(c)向董事會傳達監控結果的詳盡程度及次數，此有助董事會評核集團的監控情況及風險管理的有效程度；(d)期內發生的重大監控失誤或發現的重大監控弱項，以及因此導致未能預見的後果或緊急情況的嚴重程度，而該等後果或情況對集團的財務表現或情況已產生、可能已產生或將來可能會產生的重大影響；及(e)集團有關財務報告及遵守上市規則規定的程序是否有效。

本公司已製訂舉報政策，訂明舉報原則以及通過指定舉報專員向審核委員會提出關注的程序。該政策不僅適用於集團員工，也適用於與集團往來的第三方。

公司還制訂了防止賄賂和利益衝突的政策。這些政策是集團員工行為守則的一部分，並在員工手冊中明確列出，所有員工都必須嚴格遵守。員工可以通過上述舉報程序，安全地提出對貪污或任何其他不當行為的關注。

就處理及發佈內幕消息而言，本集團之員工行為守則已訂明禁止未經授權而挪用本公司之內幕消息。凡與聞或可存取內幕消息之僱員，均已得悉其須遵從證券及期貨條例之相關限制。

### 遵從董事進行證券交易的標準守則

本集團採納上市規則附錄C3所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為董事進行與本公司證券相關的交易時的行為守則。在向所有董事作出特定查詢後，彼等均確認於截至2024年6月30日止年度內，皆有全面遵行標準守則內所訂之標準，當中並無不遵守的情況。

### 多元化

本公司已制訂董事會成員多元化政策。本公司明白並深信董事會成員多元化對提升公司的表現裨益良多。為達致可持續的均衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達致戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司會從多個因素考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景和專業經驗。董事會將以客觀條件考慮委任人選，並充分顧及其委任對董事會成員多元化的裨益。

董事會目前包含男性及女性董事，彼等屬於不同的年齡組別，於本集團的服務年期各有長短，並具有不同的文化及教育背景和專業經驗(詳情請參閱本企業管治報告之「董事會 — 組成」部分及本年報第62至69頁之董事個人簡歷)。提名委員會認為目前董事會的組成和架構份屬恰當。提名委員會監察董事會成員多元化政策的執行，並適時檢討該政策以確保其有效性。

本公司認為，每位董事的背景及其對董事會的貢獻都應根據其自身的優點加以考慮，性別只是影響這一考量的眾多因素之一。因此，公司沒有為實現董事會的性別多元化設定目標數字或時程表。不過，公司將盡可能避免出現單一性別的董事會。

截至2024年6月30日，集團男性和女性員工分別占員工總數的60%和40%。集團的男性員工比例較高，這是科技公司的普遍現象。本集團是平等機會僱主，所有員工均享有平等的受僱及事業機會，員工不會因為性別而受到不平等待遇。

## 企業管治報告

### 股東權利

#### 召開股東特別大會之權利

董事於接獲本公司股東之要求，而該等股東於遞交要求當日持有不少於十分之一的本公司繳足股本(其賦有於遞交要求當日於本公司股東大會上投票之權利)，則董事須處理召開本公司股東特別大會而該大會僅可以實體會議形式舉行。

有關要求必須指明大會目的，經由遞交要求人士簽署，並送達本公司位於百慕達的註冊辦事處(註明收件人為公司秘書)。

倘於遞交要求日期起計21日內，董事會未有正式召開有關大會，則遞交要求人士(或當中持有彼等全體總投票權一半以上之任何人士)可自發召開有關大會，惟任何據此召開之大會均不得於上述日期起計三個月期間屆滿後舉行。

#### 向董事會作出查詢之權利

股東有權向董事會作出查詢，所有查詢必須以書面提出(註明收件人為公司秘書)，並郵寄至本公司位於香港的總辦事處或位於百慕達的註冊辦事處，或電郵至 [ir@smartone.com](mailto:ir@smartone.com)。

#### 於股東大會提出議案之權利

在(i)於遞交要求當日持有不少於全體股東(其賦有於要求所涉股東大會上投票之權利)總投票權二十分之一之任何數目股東；或(ii)不少於100名股東以書面方式提出要求下，本公司將會(而有關費用將由遞交要求人士承擔)：

- (a) 向有權接收下一屆股東週年大會通告之本公司股東發出通知，以告知任何可能於該大會上正式動議並擬於會上動議之決議案；及
- (b) 向有權接收任何股東大會通告之股東傳閱不超過1,000字之陳述書，以告知於該大會上提呈之決議案所述事宜或將處理之事項。

有關之要求須由遞交要求人士簽署，並送達本公司位於百慕達的註冊辦事處，並註明收件人為公司秘書。

### 投資者關係 修訂公司細則

於2023年10月31日舉行之本公司股東週年大會上，股東通過了一項特別決議案以對本公司公司細則作出若干修訂，藉以(i)使公司細則符合最新的法律及監管規定，包括對當時的上市規則附錄三的修訂；(ii)容許股東大會以實體會議、電子會議或混合會議的形式舉行，股東除親自出席外，亦可透過電子方式出席，並就此向董事會及大會主席提供若干相關權力；及(iii)作出其他細微的修訂，包括與上述公司細則修訂一致的相應修訂。

修訂詳情載列於發送予股東日期為2023年9月27日之通函內。經修訂及重列之公司細則可在本公司及香港交易及結算所有限公司之網站上查閱。

### 股東通訊政策

本公司採納了一項股東通訊政策，旨在製訂相關規定，以確保本公司的個人股東和機構投資者，以及(在適當情況下)整個投資業界，能夠隨時、平等和及時地獲得有關本公司的平衡和易於理解的信息(包括公司的財務業績、戰略目標和計劃、重大發展、治理和風險狀況)，以便股東在知情的情況下行使其權利，並讓股東和投資業界與本公司積極維持聯繫。

公司的通訊，包括公告、中期及年度報告、股東通函等，均以淺白的中英雙語編制，方便股東理解。集團網站上設有專門欄目，方便股東查閱有關本集團的資料。集團的業績簡報會也可在網上收看。公司提供指定聯絡人、電郵地址、傳真及查詢熱線，方便股東作出有關本集團的查詢。本公司召開股東大會，作為股東與董事和管理層直接對話的平台。本集團亦定期透過投資者／分析師會議、路演(本地與國際)、媒體採訪、行業專家論壇等與投資業界保持溝通。

在對年內舉行的投資者關係活動(如股東週年大會、投資者／分析師會議等)進行審視，並對不同聯繫渠道(如電子郵件、查詢熱線等)的功能進行測試後，本公司認為股東通訊政策有效並獲妥善執行。

### 股息政策

本公司致力為股東提供穩定及可持續的回報。在釐定股息金額時，董事會將考慮集團的盈利表現、財務狀況、投資和融資需求以及未來前景。董事會將不時檢討股息政策及派息比率。

## 環境、社會及管治報告

### 關於本報告

數碼通電訊集團有限公司及其附屬公司(於本報告提述為「本集團」、「本公司」、「SmarTone」或「我們」)欣然提呈我們的環境、社會及管治報告。本報告涵蓋截至2024年6月30日止年度，並遵照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄C2之「環境、社會及管治報告指引」而編製。

本報告之範圍涵蓋我們在香港提供電訊服務的主要業務營運。由於本集團在澳門及廣州(客戶服務中心)的營運規模相較香港細小，因此本報告之涵蓋範圍並不包括該兩地。

本報告重點列出於環境及社會層面上集團就可持續發展作出的努力。有關我們企業管治的詳情，請參閱本年報內的企業管治報告。

董事會監管本集團的環境、社會及管治(「ESG」)事宜，並制定ESG的整體管理方針、策略及優先次序。董事會負責本集團的整體風險管理及內部監控系統，並檢討其成效，當中包括集團業務的ESG相關風險。本集團已制定風險管理框架，就所有可影響主要業務運作的風險，提供一致的風險管理程序(即風險識別、評估、處理及呈報)。董事會檢討及評估本集團在ESG方面的成就，該等成就構成本集團整體表現的重要組成部分，並由董事會負上最終治理責任。一個由執行董事領導的ESG工作組經已成立，該工作組由跨職能代表組成，旨在推動集團ESG績效的持續改進。

我們基於行業參考及持份者溝通，進行了重要性評估以釐定對本集團最重要的ESG範疇。我們比較了各年的環境和社會數據，並採用一致的環境數據處理方法，以使我們的環境數據隨著時間能作公平的比較。

### 持份者的參與

集團致力為我們的持份者創造長遠的價值。集團持續與主要持份者接觸並保持溝通，當中包括客戶、僱員、供應商、媒體、股東、監管機構及社區，以了解他們的期望並處理他們關注的問題。集團透過會議、訪談、重點小組討論、調查及意見回饋計劃等一系列渠道，定期收集持份者的意見。

### 客戶服務及滿意度

我們致力為客戶帶來超卓的體驗及有意義的價值。本集團於過去多年獲多個知名機構頒發服務獎項，足以證明集團的優質服務得到了廣泛認同。SmarTone的品牌和網路表現也得到了國際權威機構的認可。

於截至2024年6月30日止年度，本集團榮獲下列重要獎項：

- **GSMA 全球移動 (GLOMO) 大獎 2024**  
GSM 協會 (GSMA)  
最佳數碼生活移動創新獎 — 最後五強 (項目：SmarTransport Solution)
- **香港通訊業聯會非凡年獎 2023**  
香港通訊業聯會  
最佳 5G 流動網絡營運商 — 銅獎  
5G 應用方案卓越獎 — 優異 (項目：SmarTone 5G Ednovation Program)
- **2023 傑出服務獎**  
香港零售管理協會  
電訊組別 (主管級別) — 金獎  
電訊組別 (基層級別) — 金獎
- **信譽優網店大獎 2023**  
香港零售管理協會 — 優質網店認證計劃  
十大信譽優網店
- **Loyalty Engagement Awards 2024 Hong Kong**  
MARKETING-INTERACTIVE  
Best Use of Mobile — 金獎  
Best CX/UX Strategy — 金獎  
Best Loyalty Programme (Lifestyle & Entertainment) — 金獎  
Best Acquisition Strategy — 銅獎  
Best CRM Strategy — 銅獎
- **香港 IT 至專大獎 2023-24**  
PCM 電腦廣場  
至專 5G 商用網絡營運商大獎

## 環境、社會及管治報告

### 環境保護

本集團致力環境保護，有效運用資源，於集團內推廣環保意識，落實生態友好的管理措施，並支持社區活動，以打造綠色的生活環境。長遠而言，我們的目標是實現溫室氣體(GHG)總排放量密度及總能源耗量密度的逐年下降。我們正在採取積極措施以實現這一目標，這些措施將在以下各節中詳細論述。

### 排放物

電力是我們業務的主要能源，也是我們主要的溫室氣體排放源。其他次要的排放源包括我們的運輸車輛和備用緊急發電機。

SmarTone一直採用最新流動網絡技術來提升能源效益。利用最新軟、硬件使基站現代化，從而達致25%的能源效率提升。我們還透過基於人工智能的網絡方案，在不影響網絡表現的情況下，以預測流量模式和動態調整能源消耗，進一步提高11%能源效率。該等措施的整體能源效率提升可多達36%，展示我們對可持續發展和減少能源消耗的承諾。新一代基站設備正根據網絡升級計劃和技術演進，分階段部署在我們的網絡中。

至於交換中心方面，我們將傳統的冷水機組系統替換為無油變速冷水機組，可實現30%–50%的效率提升。我們還優化了數據中心的環境溫度，在保持伺服器 and 設備健康運行的同時，以最大限度節約能源。

SmarTone最近在其冷水機組的冷凝器上引入了一種新的碳膜塗層技術。這種創新的塗層帶來了可衡量的環境效益，將性能系數(COP)提高了6.15%，並將耗電量降低了6%。碳基塗層通過改善熱傳導性來增強散熱，使冷水機組能夠更有效地運行。這不僅降低了冷卻設施所需的能源，還延長了冷水機設備的壽命，降低維護成本。這些升級展示了SmarTone對實施可持續技術的承諾，以減少我們對環境的影響。

所有這些措施將減少基站、交換中心及數據中心內所用設備和空調的碳排放量。

因業務性質使然，於我們的業務營運中向水及土地排污，及產生有害及無害廢棄物的情況實屬輕微。為了進一步減少不慎排放有害廢棄物的可能性，從2021年開始，SmarTone與香港電池回收中心有限公司(「HKBR」)合作，回收所有從交換中心和數據中心棄置的廢鉛酸電池(WLAB)。HKBR是香港首個獲准在本地回收廢鉛酸電池的營辦商，為這種有害廢棄物提供最清潔、最安全和最理想的解決方案，可回收重用超過90%的廢鉛酸電池。

### 監管合規

於回顧年度內，本集團並不知悉任何因未遵守有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生的法律及規例而對本集團有重大影響的情況。

### 資源使用、環境及天然資源

在我們努力減少訊號發射站、交換中心及數據中心功耗的同時，我們還通過在日常運作中有效利用資源來展示我們對環境的關注。

我們全線的門市均採用無線運作的客戶管理系統。前線同事以平板電腦為客戶提供服務，當中包括應用e-Signature取代紙張確認合約和利用e-leaflet取代紙本宣傳單張，大大減少銷售過程中使用紙張的數量。公司亦建立減碳措施及逐步採用高能源效益的電器，以減低日常業務運作中的碳排放量。

我們採取的環保措施包括：

#### 節能

- 使用省電照明裝置(LED)及電子鎮流器
- 減少非工作區域的照明
- 於中央空調系統上逐步採用智能風機盤管，從而減少能耗
- 在部分辦公室安裝節能機制，例如在窗戶附近安裝光線感應器以在日間調暗燈光，在會議室內使用動作感應器自動控制燈光，以及在非辦公時間自動關閉辦公室照明和空調。
- 鼓勵員工於午膳、辦公時間後、外出或開會時關掉不必要的照明、設備、個人電腦和顯示器
- 鼓勵員工在不使用手機充電器／配接器時將其從插座拔掉
- 鼓勵員工採用視頻會議方式進行內部和外部會議，以節省可能在差旅中消耗的燃料／能源

#### 綠色採購

- 盡可能選用獲環保認證的供應商／合作夥伴
- 盡可能購買帶1級能源標籤的辦公室設備
- 印刷紙 — 選擇由100%種植纖維和100%無氯漂白紙製成的紙張

## 環境、社會及管治報告

### 有效使用紙張

- 數碼影印機預設為雙面打印
- 鼓勵在單張紙上打印多個頁面
- 使用按需打印系統，即使在發送到伺服器後，也可以刪除不需要的打印作業
- 使用電子文件管理系統以減少紙張存檔及便利公司內部文件分享
- 停止訂購所有紙本報紙／媒體，鼓勵訂閱電子或網絡版本
- 鼓勵員工在會議上使用電子演示，代替列印紙本講義

### 回收

- 使用可將其收集／售回供應商以進行回收的打印機／傳真機／影印機墨匣
- 參與廢物回收計劃，收集廢紙，螢光燈管，鋁罐和塑料瓶
- 文具 — 重用內部信封和文件夾，並鼓勵明智地使用文具

因業務性質使然，我們於營運過程中所耗用的水量並不多。本集團主要從事提供語音、多媒體及流動上網服務，無需使用任何包裝材料。本集團在業務過程中銷售的移動設備及配件所使用的包裝材料屬於產品的一部分，由各自的移動設備及配件製造商提供。

### 氣候變化管理

氣候變化是影響整體社區和企業的全球性挑戰。氣候變化的其中一個後果是極端天氣事件，例如颶風和洪水，這可能會影響本集團的日常營運。本集團已制定了應急計劃，以應對網絡及業務營運可能出現的干擾。正如本節前文所述，本集團致力推行環保及低碳排放的業務運作，協助對抗全球氣候變化。

### 僱傭及勞工常規

#### 僱傭

在SmarTone，我們努力為員工提供一個具吸引力、尊重和關懷的工作環境。我們信奉雙向溝通，並使用不同的內部溝通渠道與各級員工建立聯繫。我們提供培訓和發展平台，以支持員工的職業發展。我們通過薪酬、獎勵和員工嘉許計劃來酬報和表揚員工的表現和行為。

本公司關懷員工福祉。我們採用各種工作安排，提倡工作與生活的平衡。自2017年起，我們實施了靈活工作時間安排，支援員工對上班時間的不同需要。我們每季度給予員工一次半天的有薪「家庭假」，讓員工可休假照顧家人。我們在工作場所設計中融入了員工的需要，例如在主要辦公室內設置了員工休息室／哺乳室。為了應對現今社會步伐急速、資訊泛濫及生活壓力沉重而帶來的壓力和情緒管理需求，我們制定了「僱員支援計劃」，為員工及其家庭成員提供心理、工作和家庭諮詢，以保持他們的心理健康。

公司於年內還舉辦了各種員工活動，包括：

- **健康活動**  
公司組織了一系列全面的健康講座和活動，旨在促進員工及其家人的福祉。這些活動涵蓋了廣泛的主題，涉及身體及精神健康方面的關注。我們邀請了不同的專業人士作為健康教練和講者，其中包括物理治療師、社工、瑜伽教練和其他各自領域的專家。
- **節日聯歡**  
為慶祝節日，我們舉辦了聖誕節和農曆新年聯歡會，匯聚各部門同事一起玩遊戲及享用美食。這些活動展示了公司致力於營造一個充滿活力和富吸引力的工作環境。
- **心意禮物**  
公司向所有員工贈送驚喜禮物，以示感謝。年內贈送的禮物包括中秋節的月餅和暑假期間的新鮮水果。
- **興趣班**  
年內，我們舉辦了各種興趣班如室內抱石，為同事提供在閒暇時間學習新鮮事物的機會。舉辦興趣班的目的是要培養團隊成員的好奇心和個人發展意識，使他們能夠探索不同的愛好並獲得寶貴的技能。

本集團是平等機會僱主。所有員工均享有平等的受僱及事業機會。員工不會因為性別、懷孕、殘疾、婚姻狀況、家庭狀況、種族、年齡、宗教、信仰或性取向而受到不平等對待。

我們相信，所有員工均有權在沒有歧視、騷擾、詆毀及迫害的環境下工作。集團在任何情況下都不會容忍此等行為。

## 環境、社會及管治報告

### 監管合規

於回顧年度內，本集團並不知悉任何因未遵守有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的法律及規例而對本集團有重大影響的情況。

### 健康與安全

本集團致力為員工提供衛生、安全、穩妥、沒有存在任何公認有害因素的工作環境。

我們將工作安全納入在場地設計和運作的考量當中，以至業務的營運方式。本集團的每個辦公室、門店和設施都獲分配指定的急救人員和急救箱管理員。員工可透過集團內聯網的專頁獲取職業安全和衛生意識方面的信息。所有的工傷事故均妥為報告並獲小心處理。

### 監管合規

於回顧年度內，本集團並不知悉任何因未遵守有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的法律及規例而對本集團有重大影響的情況。

### 發展及培訓

SmarTone 致力為所有員工提供學習及發展機會，以滿足集團及業務需求。

我們提供入職及職前培訓，協助新入職員工熟悉 SmarTone，並指導他們處理日常的工作。人力資源部每年為所有職級員工舉辦眾多面授及線上培訓，涵蓋範圍廣泛的課題，包括行業及業務知識、法律及規管事宜更新、溝通技巧、個人發展、IT 技能等。集團還贊助合適的員工參加與工作相關的外部培訓活動。

### 勞工準則

本集團遵守適用的勞工準則並嚴格禁止於業務經營中使用童工或強制勞工，亦期望我們的供應商及承包商在與我們合作時遵守此勞工準則。

### 監管合規

於回顧年度內，本集團並不知悉任何因未遵守有關防止童工或強制勞工的法律及規例而對本集團有重大影響的情況。

### 營運慣例 供應鏈管理

本集團以公平和公開的手法與供應商往來，亦會透過競標／招標的程序採購產品和服務。

供應商必須向公司註冊。在註冊過程中，公司會收集供應商的相關資料，包括他們有否管理其業務的綠色政策。在接受供應商納入公司的註冊供應商名單前，公司將仔細評估供應商提交的資料，而供應商的綠色政策將會是公司考慮的重要因素之一。公司將定期審視和更新註冊供應商名單。

我們以公平和不偏倚的方式揀選供應商，考慮技術和商業層面，包括產品品質、交貨承諾、滿足我們採購需求的服務表現以及價格。在評估我們的供應商時，我們會優先考慮那些在減少浪費和保護環境方面對其產品、生產和製造過程有相關綠色政策的供應商。

### 客戶私隱及個人資料安全

員工在日常工作上會接觸或處理關於集團顧客的個人資料。員工只為符合合法規管、客戶服務及集團業務需要，而收集和使用個人資料及數據。員工將：

- 採取一切合理步驟，為個人資料保密，並只會對集團內需要接觸這些資料的人士披露這些資料，以供收集這些資料的目的之用；及
- 在任何時間均履行集團與第三方協議的一切保密及／或數據保護責任。

集團的資訊安全部制訂有關保護客戶資料的政策，而資訊服務管理部執行一系列的監控措施，以妥善保護資料，防止意外或非法損毀、意外遺失、更改、未經授權披露或讀取，以及所有其他非法形式的處理。該政策不僅涵蓋系統和終端使用者電腦裝置中數位資料的處理，也包括非數位資料(如紙本文件)的人手處理。本政策會被定期檢討，並在必要時更新，以符合新的法律法規或針對集團正在使用的系統和技術。

隱私政策是集團員工行為守則的一部分，並在員工手冊中明確列出，所有員工都必須嚴格遵守。

## 環境、社會及管治報告

本集團已制訂了一個網絡安全框架，透過人員、流程和技術組成多層防禦。防禦層按順序排列為：

- 人員、流程，政策、常規
- 實體保安(數據中心、辦公室)
- 網絡周邊安全(面向互聯網)
- 內部網絡安全
- 端點安全，包括工作站、伺服器、行動裝置等
- 應用程式安全
- 數據安全

集團定期為各級員工提供安全意識和技術培訓，這些培訓涵蓋一系列主題，包括有關魚叉式網絡釣魚、社會工程攻擊、數據隱私、PCI DSS 合規性以及密碼和數據保護的安全意識。在有需要時，會向所有員工發送補充提示和警報。

集團成立了資訊安全委員會(「ISC」)，並由科技總裁擔任主席。ISC 由技術部門主管及資訊安全團隊組成。ISC 每月舉行會議，檢視最新的網絡威脅及風險，審查已實施的安全措施的有效性，並提出改善建議。集團已制訂詳細的資訊安全政策，並定期由第三方或集團內部進行資訊安全評估。

集團持續追蹤本地及全球的網絡威脅趨勢，提升員工的網絡安全意識，並採用最先進的技術以保護其資料。

SmarTone 的資訊安全管理系統已獲得 ISO/IEC 27001 認證。此外，SmarTone 亦符合支付卡行業數據安全標準 (Payment Card Industry Data Security Standard, PCI DSS)。

### 回應客戶的反饋

SmarTone 珍惜客戶對我們網絡和服務的反饋，這促使我們不斷改進，並為我們未來的發展提供寶貴的見解。客戶可以通過多種渠道表達意見，包括 24/7 銷售和服務熱線、24 小時在線實時聊天、網站或手機應用程式在線反饋／投訴／查詢表格等。

我們的客戶服務代表將及時、專業地處理反饋和投訴個案。所有前線員工和客戶服務代表均已接受適當培訓以處理客戶的投訴和查詢。本公司有既定的指引，以便各個投訴或查詢個案均能以一致的方式處理。我們的首要任務是要令客戶感到滿意。

### 產品責任

我們致力遵守與集團產品和服務相關的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜的所有適用法律和法規。

作為香港的電訊牌照持有人，本集團採取適當和足夠的安全措施，以保障與所操作或使用的所有裝置、設備和器具有關的生命和財產，包括防止從本集團所操作或使用的裝置、設備或器具中產生任何電器或輻射危害的風險。集團遵守通訊事務管理局不時訂明的安全標準及規格，以及管理局就任何安全事宜發出的任何指示。

本集團於業務營運中嚴格遵守商品說明條例的規定。本集團已向負責銷售和市場行銷的員工提供由法律從業員主持的內部培訓。

本集團主要從事提供語音、多媒體及流動上網服務，及分銷其他製造商的移動設備及配件。因集團業務性質使然，出於安全和健康理由而召回產品以及在業務過程中侵犯知識產權的風險均屬輕微。

### 監管合規

於回顧年度內，本集團並不知悉任何因未遵守有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的法律及規例而對本集團有重大影響的情況。

### 反貪污及舉報

所有員工在從事業務工作時均應遵守法律和道德規範。員工不得接受任何個人、公司或政府官員的賄賂，也被禁止向任何個人、公司或政府官員提供、承諾作出或支付賄賂。

員工必須避免任何可使集團的利益和聲譽受到實際或潛在威脅的利益衝突。如員工或其直系親屬在任何業務或其他機構中擁有任何直接或間接利益並可能與集團的利益互相衝突時，有關員工必須向集團作出申報。

集團已制訂各種政策、程序、守則及指引，以確保員工達至最高的道德及廉潔標準，然而，員工在受僱期間仍可能會察覺集團內出現不當和錯誤的行為。所有員工(包括合約、兼職及臨時員工)均有義務根據集團的舉報政策所載列的舉報程序作出舉報。舉報政策旨在為所有員工提供安全及保密的渠道，讓其能夠直接將該等情況透過指定舉報專員向行政總裁及審核委員會報告。我們不僅為員工提供舉報渠道，還將舉報渠道開放予客戶和供應商等外部人士，使其能夠以保密和匿名的方式報告任何與本集團相關的潛在不當行為。外部人士舉報程序的詳情可在SmarTone的企業網站上查閱。

## 環境、社會及管治報告

上述有關賄賂、利益衝突及舉報的政策構成集團員工行為守則的一部分，並在員工手冊中明確列出，所有員工都必須嚴格遵守。

所有新加入SmarTone的員工均須參加由廉政公署（「ICAC」）主講的反貪污培訓。此外，所有員工均獲邀參加由新鴻基地產集團不時舉辦的ICAC商業道德講座。

### 監管合規

於回顧年度內，本集團並不知悉任何因未遵守有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的法律及規例而對本集團有重大影響的情況。年內並無對本集團或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件。

## 社區

SmarTone積極履行企業社會責任，開發創新的產品和服務，以滿足社會對通訊和科技的需求。此外，集團積極參與各項公益活動，回饋社會。集團利用如技術專長、網絡能力和員工閒暇時間（就義務工作而言）等內部資源支持進行公益活動。

### 提高網絡安全意識

SmarTone一直非常重視網絡安全，並致力為客戶提供保障。我們透過獨有的卡通人物組合「網絡守護隊」，提供網絡安全資訊及反詐騙貼士，教導大眾如何識別及避免詐騙訊息。我們也提供全方位的網絡防護服務，保障客戶免於上當受騙，讓客戶安心無憂。

於2024年3月，SmarTone推出了全港首個「核實來電碼」，這是一項反詐騙措施，以應對日益嚴重的電話詐騙，進一步保障客戶並將電話詐騙的風險降至最低。當客戶接到自稱是SmarTone職員的電話並對其真實性感到懷疑時，可要求來電者通過專屬的SmarTone CARE應用程式或使用註冊發送者帳戶「#SmarTone」以短信發送一次性四位數的「核實來電碼」，通過核對來電者讀出的相同驗證碼，客戶可以即時確認該SmarTone職員的身份，從而保護自己不會落入電話詐騙的陷阱。

### 結合 5G 及創新技術實踐智慧出行

SmarTone與九龍巴士(KMB)合作推出全港首個將影像分析系統應用於公共巴士的智慧方案。透過5G結合人工智能、機械學習以及物聯網等創新技術，為乘客提供巴士車廂載客量的即時資訊，實現智慧交通的目標。乘客現在可以使用流動應用程式，以圖示方式實時查詢即將到站巴士的大致乘客量，從而更有效地規劃行程。乘客還可以先通過查看安裝在巴士下層車廂的「上層座位顯示屏」知悉上層車廂剩餘座位數量，再決定是否前往上層尋找座位，從而減少行車期間的乘客移動。所有這些都將提升乘客的公共交通出行體驗。

SmarTone正在港鐵車站內部署3.3GHz和3.5GHz「5G黃金頻譜」，配合SmarTone早前在港鐵車站內獨家鋪設的850MHz低頻5G網絡，車站內的網絡容量得以大幅提升，提供更好的訊號穿透力和整體質量。SmarTone亦已將其5G黃金頻譜網絡覆蓋擴展至香港國際機場和亞洲國際博覽館。SmarTone的5G覆蓋範圍遍及全港及各大交通樞紐，包括主要公路幹線、23條行車隧道、全線港鐵車站和主要出入境口岸。這意味著乘客可以隨時隨地享受無縫、優質和最佳的網絡連接。SmarTone致力於擴展其網絡覆蓋範圍和提升網絡連接表現，旨在為市民大眾和香港的基礎設施提供最先進的網絡，引領香港轉型為智慧城市。

### 培育青少年

SmarTone與香港通訊業聯合會合辦「綠色資訊科技開放日」，以啟發青少年對創新科技，特別是電訊科技的興趣。SmarTone的專家向佛教黃允畋中學的學生介紹了流動技術的演變、人工智能的影響以及在SmarTone充滿機遇的就業前景。同學們參觀了我們的基站、交換中心和零售店，體驗了最新的旗艦手機並認識5G網絡快如閃電的速度。

### 支持慈善活動

SmarTone全力支持城中的慈善活動，例如，我們為「中銀人壽維港馬拉松2024」提供5G Wi-Fi服務。是次馬拉松為首個環繞維港的實體跑步籌款活動，旨在為全城街馬基金會及聖雅各福群會的青少年發展及STEAM教育項目籌集款項。

我們亦鼓勵同事積極參與慈善籌款活動，例如香港單車節及公益慈善馬拉松。

## 環境、社會及管治報告

### SmarTone 義工隊

SmarTone定期為員工提供義務工作機會，積極鼓勵及推動義工服務，致力回饋社會。這些活動由人力資源部統籌，並獲一群組成了「SmarTone義工隊」的員工熱情參與。透過他們的共同努力，SmarTone員工對許多人的生活產生了積極的影響，從中亦獲得了寶貴的經驗和體會。這種對義務工作的投入得到了認可和嘉許，自2002/03年度起，SmarTone每年均獲頒發著名的「商界展關懷」計劃獎項。

於回顧年度，SmarTone組織或參與了多項社會服務活動，當中包括：

- **智能手機工作坊**  
義工隊再次與香港聖公會樂民郭鳳軒綜合服務中心合作，舉辦工作坊，教導長者如何使用智能手機應付日常生活的不同需要，包括使用交通及即時通訊流動應用程式。
- **派發平安福飯**  
我們的義工協助銀杏館準備及派發免費餐盒予弱勢社群，以示我們對銀杏館的支持。銀杏館為一家社會企業，旨在促進長者就業，包括聘請他們在銀杏館經營的餐廳工作。作為其社會服務計劃的一部分，銀杏館還為社區中有需要的人士提供免費膳食。
- **長者家訪**  
SmarTone的義工探訪了土瓜灣區的長者，為他們帶來禮物並與他們交流，以更好地了解他們的需要。我們的目標是為他們送上關愛。通過這些探訪，我們的義工發現了一些隱藏的問題，並向社工報告以便跟進。

關鍵績效指標  
環境績效

		截至2024年 6月30日止年度	截至2023年 6月30日止年度
	單位		
<b>溫室氣體 (GHG) 排放</b>			
燃燒汽車燃料(範圍1)	噸二氧化碳當量	87	93
使用電力(範圍2)	噸二氧化碳當量	47,451	46,353
溫室氣體總排放量 <sup>1</sup>	噸二氧化碳當量	47,538	46,446
溫室氣體總排放量密度	噸二氧化碳當量/ 服務收入千港元	0.011	0.010
<b>能源耗量</b>			
電力	兆瓦小時	108,303	105,453
汽油及柴油	兆瓦小時	334	357
總能源耗量	兆瓦小時	108,637	105,810
總能源耗量密度	兆瓦小時/ 服務收入千港元	0.024	0.023
<b>耗紙量</b>			
紙張消耗(辦公室、門市及倉庫於 業務過程中使用的打印紙)	千克	13,175	14,033
紙張回收(於業務過程中收集及 送交回收的所有種類紙張)	千克	14,902	12,617

附註：

1. 範圍2的碳排放量計算方式是耗電量與中華電力集團或香港電燈有限公司的排放因子相乘。

## 環境、社會及管治報告

### 社會績效

		截至2024年 6月30日止年度	截至2023年 6月30日止年度
<b>員工人數分佈</b>			
員工總數	人	<b>1,225</b>	1,277
按階級劃分的員工數目			
— 管理人員	人	<b>317</b>	301
— 普通員工	人	<b>908</b>	976
按性別劃分的員工數目			
— 女性	人	<b>431</b>	465
— 男性	人	<b>794</b>	812
按年齡組別劃分的員工數目			
— 30歲以下	人	<b>135</b>	173
— 30-50歲	人	<b>780</b>	810
— 50歲以上	人	<b>310</b>	294
按聘用形式劃分的員工數目			
— 全職員工	人	<b>1,195</b>	1,241
— 兼職員工	人	<b>30</b>	36
<b>員工流失</b>			
員工流失率	%	<b>21.0%</b>	28.8%
按性別劃分的員工流失率			
— 女性	%	<b>24.4%</b>	34.8%
— 男性	%	<b>20.0%</b>	25.4%
按年齡組別劃分的員工流失率			
— 30歲以下	%	<b>37.7%</b>	62.9%
— 30-50歲	%	<b>21.7%</b>	27.8%
— 50歲以上	%	<b>13.5%</b>	12.6%
<b>職業健康和 safety</b>			
因工作關係而死亡的人數 <sup>1</sup>	人	<b>0</b>	0
因工傷損失工作日數	日	<b>83</b>	0

## 環境、社會及管治報告

		截至2024年	截至2023年
	單位	6月30日止年度	6月30日止年度
<b>發展與培訓</b>			
受培訓員工總數	人	<b>818</b>	1,034
按員工類型劃分的受訓員工數目			
— 管理人員	人	<b>283</b>	249
此類型員工的受訓員工百分比	%	<b>89.3%</b>	82.7%
— 普通員工	人	<b>535</b>	785
此類型員工的受訓員工百分比	%	<b>58.9%</b>	80.4%
按性別劃分的受訓員工數目			
— 女性	人	<b>341</b>	395
此性別員工的受訓員工百分比	%	<b>79.1%</b>	84.9%
— 男性	人	<b>477</b>	639
此性別員工的受訓員工百分比	%	<b>60.1%</b>	78.7%
按員工類型劃分的人均培訓時數			
— 管理人員	小時／人	<b>6.38</b>	6.95
— 普通員工	小時／人	<b>10.63</b>	16.07
按性別劃分的人均培訓時數			
— 女性	小時／人	<b>6.11</b>	12.00
— 男性	小時／人	<b>11.97</b>	15.03
<b>供應鏈管理</b>			
按地區分佈的認可供應商數目			
— 本地	個	<b>375</b>	375
— 海外	個	<b>42</b>	42
<b>產品責任</b>			
接獲投訴數目 <sup>2</sup>	個案數目	<b>235</b>	225

### 附註：

- 過去三年(包括截至2024年6月30日止年度)均無因工作關係而死亡的事故。
- 代表從通訊事務管理局辦公室及消費者委員會等外間機構接獲的投訴個案數目。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

董事會同寅謹將截至2024年6月30日止年度之報告連同已審核之財務報表呈覽。

## 主要業務

本公司的主要業務為投資控股，而其主要附屬公司的業務則詳載於綜合財務報表附註20。

## 業務回顧

本年報第8至10頁之主席報告及第11至13頁之管理層討論及分析，提供對本集團於年內業務的中肯審視及未來潛在發展的揭示。該等討論構成本董事會報告書的一部分。

對本集團業務的進一步討論載列如下：

### (i) 本集團面對的主要風險及不明朗因素

誠如載於第24至25頁企業管治報告中「風險管理及內部監控系統」一節所述，本集團已制定有效的風險管理框架，就所有對集團營運及業務至關重要之風險，提供一致之風險管理程序(即風險識別、評估、處理及呈報)。

本集團面對可能影響其營運及業務的各種風險，以下為目前被認為對本集團而言最重大的主要風險：

**競爭** – 本集團身處之市場競爭激烈，導致定價受壓及市場推廣支出增加。

**資訊科技** – 本集團需要可靠而有效的資訊科技系統，以應付日常營運中的主要業務程序。任何對系統的有效網絡攻擊，均可能導致營運中斷，並影響對客戶的服務。

**合規** – 本集團於受高度規管的流動通訊行業中營運。本集團必須確保其營運完全符合有關的法律及法規。違反法律及法規將導致法律處分、業務中斷及／或品牌形象受損。

有關本集團財務風險管理之詳情載於綜合財務報表附註4。

### (ii) 環境政策及表現

本集團致力環境保護，有效運用資源，於集團內推廣環保意識，落實生態友好的管理措施，並支持社區活動，以打造綠色的生活環境。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

### (iii) 遵守法律及法規

本集團重視遵從法律及監管規定及因違反有關規定所帶來的風險。本集團持續檢討影響本集團營運的新頒佈／經修訂之法律及法規，並提供相關之培訓及指引予員工。據董事所知悉，截至2024年6月30日止年度，本集團已在所有重大方面遵守對本集團營運構成重大影響之法律及法規。

### (iv) 與僱員的關係

本集團視員工為最寶貴的資產，著重與員工的溝通，為員工提供培訓及發展的機會，並表揚出色的員工。本集團亦提供各種活動供員工參與，讓他們可以在工作和生活中取得平衡。

本集團於多年來已與員工建立了良好的關係。

### (v) 與客戶的關係

本集團致力為客戶帶來超卓的體驗及有意義的價值。為確保服務質素能持續提升，本集團積極主動地通過不同渠道，如重點小組討論、市場調查、服務熱線、社交媒體、網上即時對話等，以收集客戶的意見。

本集團於過去多年獲多個知名機構頒發服務獎項，足以證明集團的優質服務得到了廣泛認同。

### (vi) 與供應商的關係

本集團與供應商建立了長期的合作關係。本集團制定了嚴謹的反貪政策，並要求集團員工於與供應商往來時必須嚴格遵守。

## 業績

本集團截至2024年6月30日止年度的業績，詳載於第80頁的綜合損益表內。

## 股息

董事建議派付截至2024年6月30日止年度末期股息每股\$0.175(2022/23：每股\$0.175)。建議之末期股息連同本公司年內派付之中期股息每股\$0.145(2022/23：每股\$0.145)，本年度之股息總額為每股\$0.32(2022/23：每股\$0.32)。

## 五年財務摘要

本集團上五個財政年度的業績及資產負債摘要載於第74頁。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

## 可分派儲備

根據本公司公司細則及百慕達法例之規定而計算，本公司於2024年6月30日的可分派儲備為\$747,268,000(2023年6月30日：\$1,117,995,000)。

## 捐款

本集團於本年度內並未作出任何慈善或其他捐款(2022/23：無)。

## 股本

本公司股本之變動詳情載於綜合財務報表附註35。

## 董事

於本年度內及截至本報告書的日期止，本公司在任的董事如下：

- |                              |               |
|------------------------------|---------------|
| * 郭炳聯先生<br>主席                | ** 李家祥博士，太平紳士 |
| * 張永銳先生<br>副主席               | ** 吳亮星先生，太平紳士 |
| 馮玉麟先生<br>副主席                 | ** 顏福健先生      |
| 劉若虹女士<br>行政總裁                | ** 林國灃先生      |
| 鄒金根先生                        | ** 李有達先生      |
|                              | ** 龔永德先生      |
| * 潘毅仕(David Norman Prince)先生 |               |
| * 蕭漢華先生                      |               |
| * 潘樂昌博士 <sup>1</sup>         |               |
| * 非執行董事                      |               |
| ** 獨立非執行董事                   |               |

### 附註：

1. 潘樂昌博士自2024年4月11日起獲委任為本公司非執行董事。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

按照本公司公司細則第 84 條規定，張永銳先生、鄧金根先生、潘毅仕(David Norman Prince)先生、顏福健先生及李有達先生將於即將舉行的股東週年大會上輪值告退，而按照公司細則第 83(2) 條規定，潘樂昌博士亦將於即將舉行的股東週年大會上告退。所有退任董事均符合資格並表示願意於即將舉行的股東週年大會上膺選連任。

非執行董事的委任限期乃遵照本公司公司細則第 84 條的規定。

該等擬於即將舉行的股東週年大會上重選連任之董事與本公司或其任何附屬公司概無簽訂若在一年內終止須作賠償(法定賠償除外)的服務合約。

本公司已接獲各名獨立非執行董事根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)的規定就其獨立性而呈交的年度書面確認。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

### 董事薪酬

支付予本公司董事之袍金由董事會依據股東於週年大會上所授予的權力而釐定，並按香港上市公司董事袍金之現行市場水平逐年檢討。支付予本公司董事之其他薪酬(如有)乃根據各自的服務協議條款而釐定。於截至 2024 年 6 月 30 日止財政年度已支付及將支付予本公司董事的薪酬詳情，載於綜合財務報表附註 41。

### 董事於涉及本公司業務之重要交易、安排及合約中之重大權益

除本報告書所詳述的關連交易外，於年終或年內任何時間本公司的附屬公司、同系附屬公司或其母公司概無進行涉及本集團業務的重要交易、安排或簽訂相關合約，而本公司董事及其相關人士於該等交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

### 董事之個人簡歷

董事之個人簡歷載於第 62 至 69 頁。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

### 董事及最高行政人員之權益

於2024年6月30日，本公司之董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部而須知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)之權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文彼等被當作或視為擁有之權益或淡倉)，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條規定而存置之登記冊內或根據上市規則附錄C3所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)而須知會本公司及香港聯交所之權益或淡倉如下：

#### 1. 於本公司股份及相關股份之好倉

董事姓名	持股數目			於股本衍生 工具下持有之 相關股份數目	佔已發行的 具投票權股份 百分比	
	個人權益 (以實益 擁有人 身份持有)	其他權益	合計			
郭炳聯	-	5,162,337 <sup>1</sup>	5,162,337	-	5,162,337	0.47
馮玉麟	437,359	-	437,359	-	437,359	0.04
劉若虹	-	-	-	4,000,000 <sup>2</sup> (購股權的 個人權益)	4,000,000	0.36
鄧金根	146,000	11,000 <sup>3</sup>	157,000	-	157,000	0.01

#### 附註：

1. 根據證券及期貨條例第XV部，郭炳聯先生因其身為某酌情信託的受益人而被視為擁有該等本公司股份之權益。
2. 該等本公司相關股份為本公司已授出之購股權(現時被視為非上市實物結算股本衍生工具)，該等購股權之詳細資料載於「購股權計劃」一節內。
3. 該等本公司股份由鄧金根先生之配偶持有。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

### 2. 於本公司相聯法團股份及相關股份之好倉

#### (a) 新鴻基地產發展有限公司(「新鴻基地產」)

董事姓名	持股數目			於股本衍生 工具下持有之 相關股份數目	合計	佔已發行的 具投票權股份 百分比
	個人權益 (以實益 擁有人 身份持有)	其他權益	合計			
郭炳聯	188,743	568,610,186 <sup>1</sup> 1,580,000 <sup>2</sup>	570,378,929	-	570,378,929	19.68
鄧金根	1,000	-	1,000	-	1,000	0.00
潘毅仕	2,000	-	2,000	-	2,000	0.00
蕭漢華	-	7,000 <sup>3</sup>	7,000	-	7,000	0.00
李家祥	-	4,028 <sup>4</sup>	4,028	-	4,028	0.00

#### 附註：

1. 根據證券及期貨條例第XV部，郭炳聯先生因其身為某酌情信託的受益人而被視為擁有該等新鴻基地產股份之權益。
2. 該等新鴻基地產股份由郭炳聯先生之配偶持有。
3. 該等新鴻基地產股份由蕭漢華先生及其配偶共同持有。
4. 該等新鴻基地產股份由李家祥博士之配偶持有。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

### (b) 新意網集團有限公司(「新意網」)

董事姓名	持股數目			於股本衍生 工具下持有之 相關股份數目	合計	佔已發行的 具投票權股份 百分比
	個人權益 (以實益 擁有人 身份持有)	其他權益	合計			
郭炳聯	-	3,485,000 <sup>1</sup>	3,485,000	-	3,485,000	0.15
馮玉麟	4,000,000	-	4,000,000	4,000,000 <sup>2</sup>	8,000,000	0.34
劉若虹	-	-	-	3,700,000 <sup>2</sup>	3,700,000	0.16
鄒金根	50,000	-	50,000	-	50,000	0.00

#### 附註：

- 根據證券及期貨條例第XV部，郭炳聯先生因其身為某些酌情信託的受益人而被視為擁有該等新意網股份之權益。
- 該等新意網相關股份為新意網根據其購股權計劃授出之購股權(現時被視為非上市實物結算股本衍生工具)。該等購股權之詳細資料載列如下：

董事姓名	授出日期	行使價 \$	行使期限*	購股權數目				
				於2023年 7月1日 尚未行使	於年內 授予	於年內 行使	於年內 註銷/ 失效	於2024年 6月30日 尚未行使
馮玉麟	2019年5月22日	6.688	2020年5月22日至 2024年5月21日	4,000,000	-	-	(4,000,000)	-
	2022年5月4日	6.532	2023年5月4日至 2027年5月3日	4,000,000	-	-	-	4,000,000
劉若虹	2019年5月22日	6.688	2020年5月22日至 2024年5月21日	1,000,000	-	-	(1,000,000)	-
	2021年5月5日	7.982	2022年5月5日至 2026年5月4日	2,500,000	-	-	-	2,500,000
	2023年1月12日	4.514	2024年1月12日至 2028年1月11日	1,200,000	-	-	-	1,200,000

- \* 不多於30%已授出的新意網購股權可於授出日期起計一週年後予以行使，不多於60%已授出的購股權可於授出日期起計兩週年後予以行使，全部或部分已授出的購股權可於授出日期起計三週年後予以行使。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

(c) 郭炳聯先生於下列相聯法團的股份中擁有以下權益：

相聯法團名稱	經法團實際 擁有之股份	實際權益佔 已發行的 具投票權股份 百分比
Hung Carom Company Limited	25 <sup>1</sup>	25.00
Tinyau Company Limited	1 <sup>1</sup>	50.00
舉捷有限公司	8 <sup>1</sup>	80.00
Vivid Synergy Limited	963,536,900 <sup>1</sup>	20.00

**附註：**

1. 根據證券及期貨條例第XV部，郭炳聯先生因其身為某些酌情信託的受益人而被視為擁有該等股份之權益。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，概無本公司董事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之任何股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所之任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文彼等被當作或視為擁有之權益或淡倉)，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條規定而存置之登記冊內或須根據標準守則而須知會本公司及香港聯交所之任何權益或淡倉。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

### 購股權計劃

本公司股東於2021年11月2日舉行之本公司股東週年大會上通過普通決議案，批准採納一項購股權計劃（「購股權計劃」）。緊隨香港聯交所批出上市許可，及新鴻基地產（本公司之控股公司）股東於新鴻基地產股東週年大會上通過普通決議案批准採納購股權計劃後，購股權計劃於2021年11月4日生效。

#### 1. 購股權變動

於截至2024年6月30日止年度內，根據購股權計劃授予參與者的購股權變動詳情如下：

承授人	授出日期	行使價	行使期限	購股權數目					
				於2023年 7月1日 尚未行使	於年內 授予	於年內 行使	於年內 註銷	於年內 失效	於2024年 6月30日 尚未行使
		\$							
<b>董事</b>									
劉若虹	2023年4月21日	4.964	2024年4月21日至 2028年4月20日 <sup>1</sup>	4,000,000	-	-	-	-	4,000,000

附註：

- 不多於30%已授出的購股權可於授出日期起計一週年後予以行使，不多於60%已授出的購股權可於授出日期起計兩週年後予以行使，全部或部分已授出的購股權可於授出日期起計三週年後予以行使。所有未行使的購股權將於授出日期起計五週年後失效。

除上述購股權外，本公司並無根據購股權計劃授出購股權予其他參與者。除上文所披露者外，年內並無其他購股權被授出、行使、註銷或失效。

根據購股權計劃的授權限額而可予授出的購股權數目，於2023年7月1日及2024年6月30日均為105,898,860份。

## 2. 購股權計劃之主要條款

購股權計劃之主要條款概述如下：

### (a) 目的

購股權計劃旨在激勵參與者為本集團作出貢獻及／或使本集團能夠招聘及／或挽留具才幹之僱員並吸引對本集團有價值或預期將為本集團業務發展作出貢獻之人才。

### (b) 參與者

本公司或其任何附屬公司之任何僱員、代理人、顧問或代表，包括本公司或其任何附屬公司之任何董事，憑藉彼等之工作經驗、行業知識、表現、業務聯繫或其他有關因素，而可對本集團之發展作出寶貴貢獻者，將有資格參與購股權計劃。

### (c) 可供發行股份之最高數額

根據購股權計劃及本公司之任何其他購股權計劃將予授出之所有購股權獲行使時可能發行之股份總數，合共不得超過於購股權計劃獲本公司股東批准當日已發行股份之10%。

本公司可於股東大會上尋求股東批准以「更新」購股權計劃項下之10%限額。然而，在「經更新」限額下，根據購股權計劃及本公司之所有任何其他購股權計劃將予授出之所有購股權獲行使時可能發行之股份總數，不得超過於限額獲批准當日已發行股份之10%。

根據購股權計劃及本公司之任何其他購股權計劃已授出及有待行使之全部尚未行使購股權獲行使時可能發行之股份數目上限不得超過不時已發行股份之30%。

於2024年9月3日，據此可予發行的股份數目為109,898,860股，佔本公司已發行股份約9.97%。

### (d) 每位參與者可獲授予購股權之上限

購股權計劃項下各參與者可獲授予購股權之上限為於任何12個月期間授予該參與者之購股權(包括已行使及尚未行使之購股權)獲行使後所發行及將予發行之股份總數，不得超過已發行股份之1%。若向一名參與者再提呈授出購股權會導致本公司在截至並包括該再提呈日期的12個月內授予及將授予該參與者之所有購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)獲全部行使後所發行及將予發行之股份超過已發行股份之1%，則本公司必須另行召開股東大會尋求股東批准(會上該參與者及其緊密聯繫人或(若該參與者為關連人士)其聯繫人必須放棄投票權)。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

### (e) 購股權之行使期限

根據購股權計劃授出之任何購股權之行使期限由董事會決定，惟該期限由提呈授出相關購股權當日起計不得超過10年。

除非於提呈時董事會另行釐定並於提呈函件中特別註明外，否則承授人毋須在行使購股權前達成任何表現目標，且行使購股權前亦概無最短購股權持有期限。

### (f) 接納購股權須繳付之款項

倘本公司秘書在提呈日期起計28日內接獲承授人妥為簽署以示接納購股權之提呈函件副本，連同向本公司發出之匯款1.00元(作為獲授購股權之代價)，則購股權將視作已獲接納。

### (g) 認購價之釐定基準

認購價應由董事會釐定及於提呈購股權時通知參與者，並至少為以下最高者：(i) 股份於提呈日期(必須為營業日)於香港聯交所每日報價表所報之收市價；(ii) 股份於緊接提呈日期前五個營業日於香港聯交所每日報價表所報之平均收市價；及(iii) 股份之名義或票面價值。

### (h) 餘下年期

購股權計劃由2021年11月2日(即購股權計劃獲採納當日)起計10年內有效。

## 股份獎勵計劃

於2018年6月29日(「採納日期」)，董事會採納一項股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，作為一項激勵性安排，以表彰若干僱員為本集團之發展作出貢獻，及吸引並挽留合適之人員。根據該計劃之規則(「計劃規則」)，受託人將自市場上購入本公司股份(費用由本公司承擔)，並以信託方式代選定僱員持有，直至各歸屬期結束為止。該等股份將在歸屬後轉讓給選定僱員，而選定僱員無需為轉讓已歸屬的股份支付任何購買價。本公司將不會根據股份獎勵計劃發行任何新股份。

於2023年7月1日並無未歸屬獎勵股份。於截至2024年6月30日止年度內並無股份依據股份獎勵計劃被授出、歸屬、註銷或失效。

於2023年7月1日及2024年6月30日，根據股份獎勵計劃的授權限額而可予授出的股份數目均為107,171,217股。

### 股份獎勵計劃之主要條款

股份獎勵計劃之主要條款概述如下：

#### (a) 目的及目標

股份獎勵計劃之特定目標在於(i)表彰若干僱員作出之貢獻並給予彼等獎勵，務求挽留彼等繼續為本集團持續營運及發展效力；及(ii)吸引合適人員以進一步推動本集團發展。

#### (b) 管理

股份獎勵計劃由董事會根據計劃規則管理。

#### (c) 年期

除非董事會根據計劃規則提前終止，否則股份獎勵計劃自採納日期起計10年內生效並有效。

#### (d) 最高上限

根據股份獎勵計劃授出的股份總數不可超逾於採納日期當日已發行股份(即1,124,269,277股股份)之10%。

#### (e) 股份獎勵計劃之運作

根據計劃規則，董事會可全權酌情選擇任何僱員(不包括任何計劃規則中定義的除外僱員)以選定僱員身份參與股份獎勵計劃，並就購買及/或分配獎勵股份釐定參考獎勵金額。

董事會將促使向一名受託人支付相當於參考獎勵金額及有關購買開支總和之款額。受託人將按照董事會不時發出之書面指示自市場上購買相關數量之股份，並持有該等股份，直至該等股份根據計劃規則歸屬為止。

當選定僱員符合董事會於授出獎勵時所指定之所有歸屬條件，因而有權享有構成獎勵標的之股份時，受託人須將有關獎勵股份轉讓予該選定僱員，而選定僱員無需為轉讓已歸屬的股份支付任何購買價。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

### (f) 歸屬及失效

在符合計畫規則任何適用條文之規限下，獎勵股份須按照計劃規則所載之時間表歸屬。獎勵股份之30%須於授出日期之第一個及第二個週年日歸屬，而結餘須於授出日期之第三個週年日歸屬。獎勵股份之歸屬取決於選定僱員在每個有關歸屬日期之前及當日仍為本集團僱員。

倘獎勵股份未按照計劃規則歸屬，則受託人可在考慮董事會意見後，酌情決定為本集團一名或多名僱員利益持有該等股份。

### (g) 投票權

受託人不得就根據信託持有之任何股份行使投票權。

### (h) 終止

股份獎勵計劃將於採納日期之第十個週年當日或董事會釐定之提前終止日期(以較早者為準)終止，惟有關終止不得影響選定僱員之任何存續權利。

## 主要股東之權益

於2024年6月30日，下列人士(本公司之董事及最高行政人員除外)擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部而須向本公司披露，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定而存置之登記冊內之本公司股份或相關股份之權益或淡倉：

## 於本公司股份之好倉

名稱	股份總數	佔已發行的
		具投票權股份 百分比
新鴻基地產發展有限公司(「新鴻基地產」) <sup>1</sup>	806,362,555	73.16%
HSBC Trustee (C.I.) Limited (「HSBCCI」) <sup>2</sup>	807,292,867	73.24%

附註：

1. TFS Development Company Limited (「TFS」) 及 Cellular 8 Holdings Limited (「Cellular 8」，為TFS之全資附屬公司) 分別持有43,162,883股及763,199,672股本公司股份。根據證券及期貨條例第XV部，TFS被視為擁有該等由Cellular 8所持有之763,199,672股本公司股份之權益。因此，TFS擁有或被視為擁有共806,362,555股本公司股份之權益。

再者，TFS乃Fourseas Investments Limited (「Fourseas」) 之全資附屬公司，而Fourseas乃新鴻基地產之全資附屬公司。根據證券及期貨條例第XV部，新鴻基地產及Fourseas亦被視為擁有上述806,362,555股本公司股份之權益。

2. 由於HSBCCI有權於新鴻基地產股東大會上控制三分之一或以上投票權的行使，故根據證券及期貨條例第XV部而言，HSBCCI將被視為擁有新鴻基地產所間接持有之本公司806,362,555股股份權益。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

除上文所披露者外，於2024年6月30日，概無任何人士(本公司之董事或最高行政人員除外)曾知會本公司其擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部而向本公司披露，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定而存置之登記冊內之本公司股份或相關股份之權益或淡倉。

### 獲取股份或債券之安排

除上文「董事及最高行政人員之權益」、「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」分段所披露外，於年內，(i)本公司之董事及最高行政人員(包括彼等之配偶及未滿18歲之子女)並無於本公司、其指明企業及其他相聯法團之股份(或認股權證或債券，如適用)中擁有權益，或已被授予或已行使任何權利以認購該等股份(或認股權證或債券，如適用)並須根據證券及期貨條例及香港公司條例(第622章)而予以披露；及(ii)本公司、其附屬公司、同系附屬公司、母公司或其他相聯法團，並無作出任何安排致使本公司董事及最高行政人員(包括彼等之配偶及未滿18歲之子女)於本公司或其指明企業或其他相聯法團之股份、相關股份或債券中擁有任何權益或淡倉。

### 董事於競爭業務中之權益

本公司之董事概無擁有任何與本集團業務出現競爭的業務權益。

### 獲准許的彌償條文

本公司之公司細則規定，於法律所允許之範疇內，本公司各董事或其他高級職員因履行職務或執行與其職位相關的任務而可能蒙受或招致的所有損失或責任，將自本公司之資產中獲得彌償。

於年內本公司已為董事及高級職員投購責任保險，為董事及高級職員可能面對之若干法律行動提供適當保障。

### 公眾持股量

根據公司所得的公開資料及就董事所知悉，公司確認其股份於本報告之日期在市場上已經有足夠的公眾持股量。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

### 購買、出售或贖回股份

於截至2024年6月30日止年度內，本公司於香港聯交所購回4,205,500股本公司股份。該等購回股份已於2024年6月30日前被註銷。購回之詳情如下：

購回月份	購回股份數目	每股價格		已付總價格
		最高 \$	最低 \$	
2023年9月	1,923,500	4.10	3.98	7,801,000
2023年10月	1,014,500	4.06	3.92	4,040,000
2023年11月	50,000	3.94	3.92	197,000
2024年3月	398,000	3.85	3.82	1,524,000
2024年4月	819,500	3.84	3.76	3,114,000
	4,205,500			16,676,000

董事認為該等購回將可增加本公司每股盈利。除上文所披露者外，於截至2024年6月30日止年度內任何時間，本公司及其任何附屬公司均無購買、出售或贖回本公司之股份。

### 優先購買權

本公司之公司細則並無有關優先購買權的規定，而百慕達法例亦無有關本公司須按比例向現有股東發售新股之優先購買權規定。

### 股票掛鈎協議

除本年報所載之購股權計劃外，於年內或年終時，本公司均不曾訂立或存有會導致或可導致本公司發行股份或規定本公司訂立將會或可導致本公司發行股份協議的股票掛鈎協議。

### 管理合約

於本年度內，本公司並無就整體業務或任何重要業務的管理或行政工作簽訂或已簽訂任何合約。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

### 主要供應商及客戶

本集團的主要供應商佔集團總購貨額的百分比如下：

集團最大供應商佔總購貨額百分比	27%
集團五大供應商佔總購貨額百分比	45%

概無董事、彼等之緊密聯繫人或任何本公司股東(據董事所知其擁有本公司已發行股本超過5%)於以上所述的供應商擁有權益。

於本年度內，集團向其五大客戶所售出的貨品及服務少於總額30%。

### 關連交易

1. 若干於綜合財務報表附註39所披露的關連人士交易也構成關連交易。下列若干關連人士(定義見上市規則)與本集團訂立及/或持續進行之交易，本公司已遵照上市規則有關規定(如需要時)予以公佈。

- 本公司控股股東新鴻基地產之若干附屬公司及聯營公司租賃物業予本集團，供作寫字樓、零售店及貨倉之用，並向本集團發出許可證，以於彼等擁有之若干物業上安裝基站、天線及電話電纜。於2024年6月30日止年度，根據該等租賃及許可而取得的使用權資產總額及確認為費用的支出總額分別為\$142,118,000及\$23,066,000。
- 新鴻基地產之全資附屬公司新鴻基地產保險有限公司，向本集團提供一般保險服務。截至2024年6月30日止年度，已付及應付之保金合共為\$4,216,000。
- 本集團為新鴻基地產若干附屬公司及聯營公司擁有或管理之物業提供技術服務，以加強該等物業內之流動通訊覆蓋。截至2024年6月30日止年度，本集團已收及應收之收入合共為\$11,581,000。
- 本集團向新鴻基地產若干附屬公司及聯營公司提供資訊通信技術(ICT)應用方案，涵蓋業務數碼化、無線連接及行業特定應用方案等。截至2024年6月30日止年度，本集團已收及應收之收入合共為\$118,671,000。

上述持續關連交易已經由本公司的獨立非執行董事審閱。獨立非執行董事確認該等交易是在本集團的日常業務中訂立；按照一般商務條款或更佳條款進行；及根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

## 董事會報告書

(財務數字以港元列值)

本公司核數師已獲聘按照香港會計師公會頒佈之香港核證工作準則第3000號(經修訂)「審計或審閱歷史財務資料以外的核證工作」規定，並參照實務說明第740號(經修訂)「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」，報告本集團之持續關連交易。核數師已就本集團於本章節根據上市規則第14A.56條而披露之持續關連交易的審查結果及結論發出無保留函件。

2. 於2024年6月30日，本集團於其聯營公司持有權益，該聯營公司之主要股東為新鴻基地產之附屬公司。該聯營公司主要投資於股權基金，而該基金則主要投資於中華人民共和國境內之科技相關公司。

上述關於集團持續關連交易的披露已符合上市規則的披露規定。

## 核數師

本年度之財務報表乃經羅兵咸永道會計師事務所審核。該核數師任滿告退，惟彼符合資格並表示願意應聘連任。根據本公司審核委員會的建議，續聘羅兵咸永道會計師事務所為本公司核數師的決議案，將於即將舉行的本公司股東週年大會上提呈。

代表董事會

主席

郭炳聯

香港，2024年9月3日

## 董事簡介

### 郭炳聯 主席兼非執行董事

郭炳聯先生(71歲)自1992年4月起服務於本集團，於1996年10月獲委任為本公司董事。郭先生持有劍橋大學法律系碩士學位、哈佛大學工商管理碩士學位、香港都會大學榮譽工商管理博士學位及香港中文大學榮譽法學博士學位。

郭先生為新鴻基地產發展有限公司(「新鴻基地產」)主席兼董事總經理，並為Cellular 8 Holdings Limited(「Cellular 8」)及TFS Development Company Limited(「TFS」)之董事。根據證券及期貨條例第XV部，新鴻基地產、Cellular 8及TFS為本公司之主要股東。郭先生亦為新意網集團有限公司主席及執行董事，及載通國際控股有限公司及永泰地產有限公司之非執行董事。

社會公職方面，郭先生為香港地產建設商會董事。

郭先生亦為本公司若干附屬公司之董事。

### 張永銳 副主席兼非執行董事

張永銳先生(74歲)於2003年3月獲委任為本公司董事。張先生在澳洲新南威爾斯大學取得會計學系商學士學位，並為澳洲會計師公會會員。彼自1979年起一直為香港之執業律師，現為胡關李羅律師行顧問。張先生亦為英國認可律師及新加坡認可出庭代訟人及律師。

張先生為新意網集團有限公司副主席兼非執行董事，彼亦為大生地產發展有限公司及載通國際控股有限公司之非執行董事。彼為新鴻基地產保險有限公司(為新鴻基地產發展有限公司之全資附屬公司)非執行董事。張先生曾任天津發展控股有限公司之非執行董事。

張先生現為香港都會大學之資助及發展基金委員會聯席成員及諮議會成員、香港公益金董事以及香港董事學會有限公司榮譽理事。他曾擔任香港都會大學校董會副主席、香港董事學會有限公司副主席、保良局總理、香港律師會之內地法律事務委員會副主席及稅務上訴委員會委員。

張先生在2013年獲頒銅紫荊星章。

張先生在2016年獲香港都會大學頒授榮譽工商管理博士名銜。

## 董事簡介

### 馮玉麟 副主席兼執行董事

馮玉麟先生(56歲)於2013年12月獲委任為本公司非執行董事，並於2020年8月調任為執行董事。馮先生獲得牛津大學(現代歷史)學士學位及持有哈佛大學歷史及東亞語言博士學位。彼於1996年獲得古根海姆獎學金。馮先生於1993年至1994年期間出任哈佛大學導師，並於1996年至1997年期間出任布朗大學歷史系客席助理教授。於1997年至2013年期間，馮先生於環球管理諮詢公司麥肯錫公司(「麥肯錫」)工作。彼於2004年至2010年期間出任麥肯錫香港之董事總經理，並於2011年成為麥肯錫之全球資深董事。

馮先生為新鴻基地產發展有限公司(「新鴻基地產」)執行董事兼執行委員會成員，與及新鴻基地產集團非地產相關的投資組合之行政總裁。彼亦為新鴻基地產若干附屬公司之董事。馮先生為新意網集團有限公司副主席及執行董事，及載通國際控股有限公司之非執行董事。

馮先生為香港總商會理事會理事、香港青年協會副會長、以及獲選為香港管理專業協會專業實務教授，及香港管弦協會有限公司董事局副主席。馮先生是香港旅遊發展局成員，以及香港特別行政區政府康樂及文化事務署博物館諮詢委員會委員。

馮先生亦為本公司薪酬委員會之成員，及本公司若干附屬公司之董事。

### 劉若虹 執行董事兼行政總裁

劉若虹女士(42歲)於2023年2月獲委任為本公司執行董事兼行政總裁。

在加入數碼通前，劉女士為新意網集團有限公司(「新意網」)執行董事兼首席商務總監，她自2017年開始於新意網擔任銷售及業務發展等職務，帶領公司實現「以客為本」的精神。劉女士現為新意網非執行董事。

在2017年加入新鴻基地產發展有限公司並於新意網擔任不同領導職務之前，劉女士為貝萊德資產管理公司(北亞)之董事，於2010年至2017年期間負責主席辦公室、企業策略，以及零售及私人銀行等職務。於2005年至2010年，她任職於麥肯錫管理諮詢公司，擔任項目經理。

劉女士畢業於芝加哥大學，持有文學士學位(哲學)。

劉女士亦為本公司若干附屬公司之董事。

## 董事簡介

### 鄒金根 執行董事

鄒金根先生(63歲)於2015年4月獲委任為本公司執行董事。鄒先生於1993年加入本公司為營運主管，並自1999年擔任科技總裁。鄒先生主要負責制訂本公司資訊及通信科技的相關策略、藍圖並予以執行，並帶領本公司進行連串之商業計劃。

鄒先生引領本公司的科技創新及運用，影響及至營運各個層面，並為本公司於競爭激烈的市場取得持續優勢。鄒先生管理的優質網絡，憑超卓的話音及數據體驗，令本公司獲得廣泛認同。彼更建立本公司的先進服務平台，為市場帶來多項與眾不同及給予客戶真正價值的獨家服務功能。鄒先生同時也負責本公司領先業界的客戶管理及支援系統的發展，使前線同事能為客戶提供屢獲殊榮的客戶服務。

鄒先生曾於多間電訊公司擔任高級管理人員。彼現時是英國工程及科技學會會員，也是英國電機工程師學會特許工程師。

鄒先生為香港應用科技研究院有限公司(ASTRI)董事及其科技評審委員會之成員，及香港通訊業聯會(CAHK)執行委員會之成員。

鄒先生亦為香港中文大學電子工程學系諮詢委員會及香港城市大學電機工程學系諮詢委員會之成員。

鄒先生為本公司若干附屬公司之董事。

### 潘毅仕(David Norman PRINCE) 非執行董事

潘毅仕先生(73歲)於2005年7月獲委任為本公司董事。潘先生於國際業務環境董事會層面營運具備超過20年經驗。潘先生為英國特許管理會計師公會及英國特許採購及供應學會之會員。彼為新意網集團有限公司非執行董事。彼亦為威信集團(香港)有限公司之董事及於新鴻基地產代理有限公司出任顧問一職(兩者皆為新鴻基地產發展有限公司之全資附屬公司)。

潘先生在全球領先的人力資源服務供應商Adecco SA擔任非執行董事，及其審核委員會和管治委員會成員，直至2024年4月退任為止。在任期間，彼在與北京外企人力資源服務有限公司(FESCO)成立合資企業以在中國提供人力資源服務的過程中發揮了關鍵作用，並擔任該合資企業的董事會成員。

潘先生曾任Cable and Wireless plc.集團財務董事，直至2003年12月為止。在此之前，潘先生於香港、中國大陸及亞洲之電訊市場累積超過12年工作經驗。由1994年至2000年，彼為香港電訊有限公司之財務董事，其後為副行政總裁，直至該公司於2000年被電訊盈科收購為止。彼隨後加入電訊盈科有限公司，擔任集團財務總監。於2002年，彼離開電訊盈科並加入Cable and Wireless出任集團財務董事。於到港工作前，彼於Cable and Wireless擔任高級管理職位。彼早年於歐洲及美國從事燃氣、石油及電子行業。

潘先生亦為本公司提名委員會之成員。

## 董事簡介

### 蕭漢華 非執行董事

蕭漢華先生(71歲)於2008年7月獲委任為本公司董事。蕭先生曾擔任香港主要運輸基建管理服務供應商並為新鴻基地產發展有限公司全資擁有的威信集團董事總經理，現為威信集團的顧問。於加入威信集團前，蕭先生於電訊及資訊科技業界擁有逾25年有關財務、業務營運及發展之經驗。蕭先生亦為新意網集團有限公司之非執行董事。

蕭先生擁有劍橋大學哲學碩士學位，並擁有資訊系統學哲學博士學位。蕭先生為會計師及英國電腦學會會員。

### 潘樂昌 非執行董事

潘樂昌博士(77歲)，SBS, LLD, BSc, FIFA，於2024年4月獲委任為本公司董事。潘博士為承昌慈善基金有限公司、利承昌集團有限公司及灼見名家傳媒有限公司主席。

潘博士於1972年加入香港友邦保險擔任見習精算師，開展其於人壽保險業40年的職業生涯。彼於1975年考獲精算學會院士專業資格。於2011年退休前，彼曾於友邦保險、安泰台灣、安泰國際、ING集團及中國太平洋人壽保險出任管理及首席執行官職位。彼亦曾任香港恒生保險有限公司獨立非執行董事(2012-2022)。

潘博士現為香港恒生大學校董及其基金主席。彼亦為香港理工大學基金榮譽主席及香港大學教研發展基金副主席。彼為香港海港扶輪社創社社長及香港中山欖鏡同鄉會會長。彼曾任香港小交響樂團主席(2021-2023)及香港專業及資深行政人員協會會長(2022-2024)。潘博士自2024年5月起擔任新鴻基地產代理有限公司的獨立顧問。

潘博士為著名的慈善家，其捐款主要用於支持高等教育及社區服務領域。

### 李家祥，太平紳士 獨立非執行董事

李家祥博士(71歲)，GBS, OBE, JP, LLD, DSocSc., HonDSocSc (EdUHK), B.A., FCPA, FCA, FCPA (Aust.)，於1996年10月獲委任為本公司董事。李博士為信永中和(香港)會計師事務所有限公司名譽主席。

李博士為新鴻基地產發展有限公司、載通國際控股有限公司、王氏國際集團有限公司及華潤啤酒(控股)有限公司之獨立非執行董事。李博士曾任恒生銀行有限公司獨立非執行董事。

李博士曾為中國人民政治協商會議第十、十一、十二及十三屆全國委員會委員。彼亦為前香港立法會議員兼任其政府賬目委員會主席、前香港會計師公會會長及前財務匯報檢討委員會召集人兼成員。

李博士亦為本公司薪酬委員會及審核委員會之主席。

## 董事簡介

### 吳亮星，太平紳士 獨立非執行董事

吳亮星先生(75歲)於1997年6月獲委任為本公司董事。吳先生現任中國銀行(香港)信託有限公司董事長及中銀香港慈善基金董事，彼亦為玖龍紙業(控股)有限公司及君百延集團控股有限公司之獨立非執行董事。

吳先生曾為第十、十一、十二及十三屆中華人民共和國全國人民代表大會港區代表。

吳先生曾擔任集友銀行副董事長(2002年至2017年)、中國銀行(香港)有限公司營運部總經理(2005年至2009年)及中南銀行常務董事及香港分行總經理(1990年至1998年)。他曾於1988年至1997年獲委任為中英土地委員會中方代表及香港政府土地基金受託人，於1992年至1996年擔任香港公益金商業及僱員募捐計劃委員會委員，於1996年至2004年及2012年至2016年出任香港立法會議員，於1996年至2004年擔任香港房屋委員會委員，於1999年至2011年擔任嶺南大學諮議會成員，於2004年至2007年擔任香港九廣鐵路公司管理局成員及於2009年至2015年擔任華人永遠墳場管理委員會委員。吳先生亦曾任香港鐵路有限公司獨立非執行董事(2007年至2017年)、香港按揭證券有限公司董事(2014年至2018年)及瀚華金控股份有限公司之獨立非執行董事(2013年至2022年)。

吳先生於2001年獲委任為太平紳士，並於2004年獲香港政府頒授銀紫荊星章。

吳先生亦為本公司薪酬委員會、提名委員會及審核委員會之成員。

### 顏福健 獨立非執行董事

顏福健先生(61歲)於2005年12月獲委任為本公司董事。顏先生為Cybereason Inc.的首席執行官，該公司是一家端點檢測和響應軟體供應商，用於檢測網路和系統上的異常活動。

顏先生過去為日本第四家流動通訊營辦商eAccess Ltd.(EMOBILE品牌)的創辦人及總裁。eAccess於2013年成為SoftBank Corp.的全資附屬公司。顏先生曾擔任SoftBank Corp.的執行副總裁，直至2023年4月出任Cybereason Inc.首席執行官為止。

顏先生於香港出生，畢業於倫敦大學皇家學院。

顏先生亦為本公司提名委員會主席及審核委員會之成員。

## 董事簡介

### 林國豐 獨立非執行董事

林國豐先生(50歲)於2017年3月獲委任為本公司董事。林先生現為Two Sigma Asia Pacific, Limited的行政總裁及Two Sigma的亞太區負責人。林先生亦為東亞銀行(中國)有限公司的獨立非執行董事。

林先生曾任諾亞控股有限公司(於紐約證券交易所上市)集團執行總裁，直至2019年3月。在加入諾亞前，林先生是麥肯錫公司全球合伙人，派駐香港，並為該公司亞洲金融機構業務的聯席領袖，及其亞洲私人銀行及資產管理業務的負責人。在加入麥肯錫之前，林先生曾在美國謝爾曼思特靈律師事務所紐約和香港辦公室任職。

林先生為賓夕法尼亞大學沃頓商學院亞洲董事會(Executive Board for Asia)主席。

林先生擁有牛津大學法律學院的榮譽碩士學位及賓夕法尼亞大學沃頓商學院金融學士學位，並曾獲得約瑟夫沃頓獎學金和本杰明富蘭克林獎學金。

### 李有達 獨立非執行董事

李有達先生(57歲)於2021年4月獲委任為本公司董事。李先生現為Digital Edge DC的首席執行官。他於2020年共同創立該公司，致力於數據中心行業的轉型並為亞太地區的企業構建數位基礎設施平台。李先生於資訊科技及電訊行業擁有超過25年的經驗，被公認為活躍及具前瞻性的商界領袖，在推動業務增長及擴大亞太地區數據中心業務範疇方面成績斐然。

在加入Digital Edge DC之前，李先生曾擔任Equinix亞太區總裁，負責監督該公司在區內的管理、策略及增長。在此職位上，他成功帶領公司達致業務增長及擴展，包括收購Asia Tone、Bit-isle及Metronode，以及將公司的區域運營持續整合至其全球業務中。在他的領導下，Equinix在亞太地區的業務迅速發展，成為該地區的市場領導者之一，在十二個市場中擁有超過四十個數據中心，收入達到十億美元。李先生還曾在多家領先的科技公司擔任高級管理職務，其中包括Pacific Gateway Exchange、Teleglobe International、英特爾(Intel)及Sprint。此外，他亦曾為一家顧問公司的創辦人，為亞洲的網路供應商提供策略諮詢服務。李先生自2019年9月起擔任新鴻基地產代理有限公司的高級顧問。

李先生畢業於香港城市大學並獲得國際商務學士學位。

### 龔永德 獨立非執行董事

龔永德先生(62歲)於2022年3月獲委任為本公司董事。龔先生為中國人民政治協商會議第十三及十四屆全國委員會委員。彼目前為廣東省粵港澳合作促進會及粵港澳大灣區企業家聯盟副會長。彼亦為香港特別行政區政府特首政策組專家組(經濟發展)成員。龔先生亦為香港中文大學校董會成員。

龔先生於1984年在英國利物浦大學畢業。彼為英格蘭及威爾士特許會計師公會會員及香港會計師公會資深會員。彼亦為香港稅務學會資深會員，並於2007年至2009年期間擔任其會長。

龔先生於1997年成為畢馬威會計師事務所合夥人，於2001年成為中國稅務香港及華南地區負責人，於2006年成為畢馬威會計師事務所深圳分所首席合夥人及於2010年成為畢馬威會計師事務所華南地區首席合夥人。彼於2013年至2017年期間擔任畢馬威中國之副主席並於2018年至2019年期間擔任畢馬威中國之高級顧問。

龔先生為歐力士(亞洲)有限公司、建滔積層板控股有限公司(於香港聯合交易所有限公司上市)及建銀國際(控股)有限公司之獨立非執行董事及其審核委員會主席。龔先生為eBRAM之董事會成員及其審核委員會主席及香港中文大學醫學中心有限公司董事。彼自2019年10月起擔任新鴻基地產代理有限公司的中國稅務顧問。

龔先生亦為本公司審核委員會之成員。

## 董事簡介

### 附註：

除於本節內所披露之履歷詳情外，各董事(1)於過去三年並無在香港或海外的其他公眾上市公司擔任董事職務；(2)並無於本公司及其附屬公司擔當任何其他職務；及(3)與本公司之其他董事、高層管理人員、主要股東或控股股東並無任何其他關係。

本公司並無與各董事(劉若虹女士及鄒金根先生除外)訂立服務協議而其任期亦無固定。彼等須根據本公司公司細則及上市規則於股東週年大會上輪值告退並由股東重選連任。彼等之董事袍金由董事會依據股東於週年大會上所授予的權力而釐定，並按香港上市公司董事袍金之現行市場水平逐年檢討。

執行董事劉若虹女士與本集團訂立一項協議，並據此擔任本公司執行董事兼行政總裁，且無特定任期。劉女士可享有基本薪酬(可由董事會參照其責任及表現不時審定)及酌情表現花紅，酌情表現花紅乃根據其表現及對集團之貢獻而釐定。劉女士作為本公司董事須根據本公司公司細則及上市規則於股東週年大會上輪值告退並由股東重選連任。劉女士之董事袍金由董事會依據股東於週年大會上所授予的權力而釐定，並按香港上市公司董事袍金之現行市場水平逐年檢討。

執行董事鄒金根先生與本公司的一間附屬公司訂立一項僱傭合約，並據此擔任本公司的科技總裁。作為科技總裁，鄒先生可享有基本薪酬(可由董事會參照其責任及表現不時審定)及酌情花紅，酌情花紅乃根據其表現及集團之盈利表現而釐定。鄒先生出任為本公司之董事，並無特定任期。鄒先生作為本公司董事須根據本公司公司細則及上市規則於股東週年大會上輪值告退並由股東重選連任。鄒先生之董事袍金由董事會依據股東於週年大會上所授予的權力而釐定，並按香港上市公司董事袍金之現行市場水平逐年檢討。

本公司各董事於截至2024年6月30日止年度之酬金以具名方式詳列於綜合財務報表附註41。

本公司董事於2024年6月30日持有證券及期貨條例第XV部份所指之本公司或其相聯法團之股份權益(如有)，詳列於本年報第49至52頁董事會報告書之「董事及最高行政人員之權益」項下。

## 高級管理人員

本公司之執行董事同時為集團之高級管理人員。

## 關愛員工

### 1. 培育人才

我們為員工提供多元的培訓及事業發展機會，包括跨部門交流、技能培訓工作坊及學習時段，促使他們充分發揮個人潛能及專業能力，以實現全面發展。



### 2. 關顧員工

我們致力於促進工作與生活的平衡，並營造輕鬆的工作氛圍。我們亦會不定期舉辦不同的節日慶祝及健康活動，讓員工享受工餘時間及培養個人興趣。



## 社區項目

### 1. 綠色5G網絡

今年，我們為冷水機組的HVAC冷凝器引入了創新的碳膜塗層技術，這標誌著我們在提升能源效益方面邁出了重要一步。

透過這項技術的應用，我們在能源消耗上成功減少了6%，這實現了我們在環保目標方面其中一個重要目標。此外，這項技術不僅提升了HVAC系統的效率，還延長了其使用壽命，減少了頻繁更換和維護的需求。

這些措施展現了我們致力於減少碳排放的承諾，同時確保我們基礎設施的最佳性能。我們相信，將這些可持續發展措施融入5G網絡運作中，是推動綠色未來的關鍵。



氣冷式冷水機



碳膜塗層處理前之冷水機冷凝器

### 2. 全力支持港隊

SmarTone致力於支持香港運動員及本地體育團體。在2024年巴黎奧運會期間，我們提供免費本地數據，讓客戶可隨時隨地觀看賽事，一同見證香港運動員的非凡成就。另外，為感謝香港運動員的付出，我們更為35位參與是次體壇盛事的運動員送出一世任用SmarTone 5G本地流動數據服務。我們的企業解決方案部門SmarTone Solutions更贊助巴黎2024殘奧會的香港代表隊，提供可靠的漫遊服務，讓他們在殘奧之旅中能夠保持聯繫。



### 3. 提升網絡安全意識

SmarTone一直重視網絡安全，致力於全力保障客戶。我們推出了全港首個「核實來電碼」，進一步加強對客戶的保障，減低電騙危機。

我們提供與時並進的「保安5式」防騙貼士，全方位守護客戶的網絡安全。我們亦定期提醒客戶保持警覺，從而提升他們的網絡安全意識，以識破以假亂真的詐騙訊息、電話及連結，協助客戶應對高踞不下的騙案。



## 社區項目

### 4. 關愛社群

SmarTone 與銀杏館、香港聖公會樂民郭鳳軒綜合服務中心等社福機構合作，舉辦「智 SMART 長者學堂」、入秋派暖飯以及長者友善日手機諮詢站等各種社區活動。



今年，香港遭遇黑雨極端天氣，為支援受影響的石澳居民，SmarTone 免費向當區用戶提供 Home 5G 家居寬頻路由器及服務。



## 集團財務概要

(除每股之金額外以百萬港元列值)

	2024	2023	2022	2021	2020
<b>綜合損益表</b>					
收入	<b>6,221</b>	6,763	6,957	6,720	6,986
本公司股東應佔溢利	<b>470</b>	269	423	445	379
每股基本盈利(\$)	<b>0.43</b>	0.24	0.38	0.40	0.34
股息					
股息總額	<b>353</b>	354	332	333	331
年內每股總額(\$)	<b>0.32</b>	0.32	0.30	0.30	0.295
<b>綜合資產負債表</b>					
總資產	<b>11,179</b>	10,898	12,581	10,650	10,432
流動負債	<b>(2,944)</b>	(2,704)	(4,091)	(2,660)	(2,874)
總資產減流動負債	<b>8,235</b>	8,194	8,490	7,990	7,558
非流動負債	<b>(3,049)</b>	(3,110)	(3,336)	(2,893)	(2,545)
非控制權益	-	-	-	22	20
資產淨值	<b>5,186</b>	5,084	5,154	5,119	5,033
股本	<b>110</b>	111	111	111	112
儲備	<b>5,076</b>	4,973	5,043	5,008	4,921
本公司股東應佔總權益	<b>5,186</b>	5,084	5,154	5,119	5,033

## 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致數碼通電訊集團有限公司股東  
(於百慕達註冊成立的有限公司)

### 意見

#### 我們已審計的內容

數碼通電訊集團有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第80至152頁的綜合財務報表，包括：

- 於2024年6月30日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合損益表；
- 截至該日止年度綜合全面收益表；
- 截至該日止年度綜合權益變動表；
- 截至該日止年度綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括重大會計政策信息及其他解釋信息。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於2024年6月30日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 獨立性

根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項為收入確認。

#### 關鍵審計事項

##### 收入確認

請參閱附註2(y)的重大會計政策概要、附註3(a)的主要會計估計及判斷及附註5的收入。

截至2024年6月30日止年度，集團確認\$6,221,000,000港元的電訊網絡服務及手機及配件銷售收入。

管理層需要作出判斷，以辨認各多元素合約中履約責任的數量，識別多元素合約中的各項履約責任的獨立售價，並將收入分配至多元素合約中的各項履約責任。

集團在辨認履約責任及估計各項履約責任的獨立售價以分配總交易金額至多元素安排中，涉及重大判斷，因此在對確認的收入進行審計時涉及了大量審計工作。

#### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

就確認收入而言，我們執行的程序包括：

- 了解管理層對收入確認的控制及流程，考慮其使用的估計之不確定性及判斷，評估重大錯誤陳述之固有風險。
- 根據合約協議，評估管理層就識別履約責任所作判斷是否適當；
- 參考可觀察市場數據，評估管理層就釐定各項履約責任的獨立售價，以及分配收益至多元素合約中所作的判斷及估計的合理性；以及
- 以抽樣方式，測試交易總價的計算及其在多元素安排中各項履約責任間的分配。

## 獨立核數師報告

### 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

### 董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的代替方案。

審核委員會須負責監督 貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅按照百慕達《1981年公司法》第90條向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可能由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是陳嘉怡。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，2024年9月3日

## 綜合損益表

截至2024年6月30日止年度  
(以港元列值)

	附註	2024 \$000	2023 \$000
服務收入及其他相關服務		4,508,713	4,546,174
手機及配件銷售		1,712,538	2,216,710
收入	5	6,221,251	6,762,884
銷售存貨成本		(1,691,876)	(2,199,365)
提供服務成本		(410,387)	(392,289)
員工成本	6	(712,825)	(730,885)
其他經營開支淨額	9	(964,576)	(978,229)
折舊、攤銷及出售虧損	9	(1,740,985)	(1,759,682)
經營溢利		700,602	702,434
以攤銷成本計量之金融資產之預期信貸虧損	9	-	(201,257)
融資收入	7	67,854	84,899
融資成本	8	(105,280)	(132,693)
除所得稅前溢利	9	663,176	453,383
所得稅開支	10(a)	(193,050)	(184,537)
除所得稅後溢利		470,126	268,846
溢利歸於 公司股東		470,126	268,846
年內本公司股東應佔溢利之每股盈利(每股以仙列值)	14		
基本		42.6	24.3
攤薄		42.6	24.3

以上之綜合損益表應與隨附之附註一併閱讀。

## 綜合全面收益表

截至2024年6月30日止年度  
(以港元列值)

	2024 \$000	2023 \$000
年內溢利	470,126	268,846
其他全面虧損		
其後可能重新分類至損益賬之項目：		
貨幣匯兌差額	112	(1,138)
其後不可能重新分類至損益賬之項目：		
以公平值列入其他全面收益之金融資產之公平值虧損	(640)	(8,903)
年內其他全面虧損	(528)	(10,041)
年內全面收益總額	469,598	258,805

以上之綜合全面收益表應與隨附之附註一併閱讀。

## 綜合資產負債表

於2024年6月30日  
(以港元列值)

	附註	2024 \$000	2023 \$000
<b>非流動資產</b>			
固定資產	16	3,017,019	2,925,297
客戶上客成本	17	93,304	101,702
合約資產	18	27,647	32,241
使用權資產	19	867,416	764,873
聯營公司權益	21	3	3
以公平值列入其他全面收益之金融資產	22	6,651	7,291
以攤銷成本計量之金融資產	23	28,305	147,832
無形資產	24	3,958,076	4,431,409
按金及預付款項	25	151,420	79,326
遞延所得稅資產	26	3,128	6,447
<b>總非流動資產</b>		<b>8,152,969</b>	<b>8,496,421</b>
<b>流動資產</b>			
現金及現金等價物	28	1,576,915	1,155,152
合約資產	18	101,830	93,287
應收營業賬款	25	410,315	351,339
按金及預付款項	25	259,858	252,548
其他應收款項	25	83,793	62,565
以攤銷成本計量之金融資產	23	100,817	21,749
存貨	27	107,069	106,333
儲稅券	10(b)	384,709	359,549
<b>總流動資產</b>		<b>3,025,306</b>	<b>2,402,522</b>
<b>流動負債</b>			
應付營業賬款	29	366,208	317,302
其他應付款項及應計款項	29	747,888	660,926
合約負債	30	397,804	357,568
租賃負債	31	543,633	532,088
即期所得稅負債	10(b)	657,806	611,198
銀行貸款	32	2,200	2,200
頻譜使用費負債	33	228,366	222,922
<b>總流動負債</b>		<b>2,943,905</b>	<b>2,704,204</b>

## 綜合資產負債表

於2024年6月30日  
(以港元列值)

	附註	2024 \$000	2023 \$000
<b>非流動負債</b>			
資產報廢責任	34	<b>51,811</b>	63,309
合約負債	30	<b>8,496</b>	6,940
租賃負債	31	<b>355,743</b>	254,906
銀行貸款	32	<b>61,600</b>	63,800
頻譜使用費負債	33	<b>2,412,756</b>	2,578,218
遞延所得稅負債	26	<b>158,315</b>	143,079
總非流動負債		<b>3,048,721</b>	3,110,252
<b>資產淨值</b>		<b>5,185,649</b>	5,084,487
<b>資本及儲備</b>			
股本	35	<b>110,226</b>	110,646
儲備		<b>5,075,423</b>	4,973,841
<b>總權益</b>		<b>5,185,649</b>	5,084,487

董事會於2024年9月3日核准載於第80至152頁之財務報表，並由下列人士代表簽署。

郭炳聯  
董事

劉若虹  
董事

## 綜合現金流量表

截至2024年6月30日止年度  
(以港元列值)

	附註	2024 \$000	2023 \$000
<b>經營業務之現金流量</b>			
除所得稅前溢利		663,176	453,383
就以下各項作出調整：			
固定資產之折舊	16	525,909	532,220
使用權資產之折舊	19	644,754	660,503
頻譜使用費之攤銷	24	473,333	473,333
客戶上客成本之攤銷	17	87,564	87,333
出售固定資產之虧損	9	9,425	6,293
以攤銷成本計量之金融資產之預期信貸虧損		–	201,257
融資收入	7	(67,854)	(84,899)
融資成本	8	105,280	132,693
股份報酬	6	1,361	2,094
		<b>2,442,948</b>	2,464,210
營運資金變動			
存貨之增加		(736)	(6,297)
合約資產、應收營業賬款、按金、預付款項及 其他應收款項之(增加)/減少		(121,252)	63,666
應付營業賬款及其他應付款項、應計款項、 合約負債及遞延收入之增加		110,103	22,694
客戶上客成本資本化	17	(79,166)	(101,427)
營運產生之現金		<b>2,351,897</b>	2,442,846
已付利息		(37,105)	(73,377)
已付所得稅		(127,892)	(103,354)
購買儲稅券		(25,159)	(11,753)
經營業務之現金流入淨額		<b>2,161,741</b>	2,254,362
<b>投資活動之現金流量</b>			
購買固定資產所支付之款項		(601,545)	(708,774)
出售固定資產所得款項		1,338	572
提前贖回以攤銷成本計量之金融資產所得款項		36,835	–
出售以攤銷成本計量之金融資產所得款項		–	23,519
頻譜使用費支付之款項	33	(224,999)	(219,636)
短期銀行存款之減少		–	1,754,543
已收利息		66,461	80,760
投資活動之現金(流出)/流入淨額		<b>(721,910)</b>	930,984

## 綜合現金流量表

截至2024年6月30日止年度  
(以港元列值)

	附註	2024 \$000	2023 \$000
<b>融資活動之現金流量</b>			
發行股份		–	4,772
購回股份支付之款項		<b>(16,676)</b>	(1,463)
購買股份獎勵計劃之股份		–	(1,743)
贖回應付票據		–	(1,427,211)
償還銀行貸款		<b>(2,200)</b>	(19,228)
租賃付款額本金部分		<b>(646,067)</b>	(638,845)
向本公司股東支付股息		<b>(353,121)</b>	(331,762)
融資活動之現金流出淨額		<b>(1,018,064)</b>	(2,415,480)
<b>現金及現金等價物之增加淨額</b>			
		<b>421,767</b>	769,866
於年初之現金及現金等價物		<b>1,155,152</b>	385,467
匯率變動之影響		<b>(4)</b>	(181)
於年結之現金及現金等價物	28	<b>1,576,915</b>	1,155,152

以上之綜合現金流量表應與隨附之附註一併閱讀。

## 綜合權益變動表

截至2024年6月30日止年度  
(以港元列值)

	歸於本公司股東								
	股本	股份溢價	重估儲備	資本 贖回儲備	繳入盈餘	僱員股份 報酬儲備	外匯儲備	保留溢利	總額
	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000
於2022年6月30日	110,579	1,640,986	14,296	17,466	926	1,705	(1,475)	3,369,301	5,153,784
<b>全面收益</b>									
年內溢利	-	-	-	-	-	-	-	268,846	268,846
其他全面虧損									
以公平值列入其他全面收益之									
金融資產之公平值虧損	-	-	(8,903)	-	-	-	-	-	(8,903)
貨幣匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(1,138)	-	(1,138)
截至2023年6月30日止年度之 全面收益總額	-	-	(8,903)	-	-	-	(1,138)	268,846	258,805
<b>與擁有人之交易</b>									
發行股份	120	6,018	-	-	-	(1,366)	-	-	4,772
股份報酬(附註6)	-	-	-	-	-	2,094	-	-	2,094
失效之獎勵股份	-	-	-	-	-	(141)	-	141	-
歸屬之獎勵股份	-	-	-	-	1,944	(2,044)	-	100	-
贖回股份(附註35)	(53)	-	-	53	-	-	-	(1,463)	(1,463)
購買股份獎勵計劃之股份	-	-	-	-	(1,743)	-	-	-	(1,743)
支付2022年末期股息	-	-	-	-	-	-	-	(171,325)	(171,325)
支付2023年中期股息(附註15)	-	-	-	-	-	-	-	(160,437)	(160,437)
與擁有人之交易總額	67	6,018	-	53	201	(1,457)	-	(332,984)	(328,102)
於2023年6月30日	110,646	1,647,004	5,393	17,519	1,127	248	(2,613)	3,305,163	5,084,487

## 綜合權益變動表

截至2024年6月30日止年度  
(以港元列值)

	歸於本公司股東								
	股本	股份溢價	重估儲備	資本 贖回儲備	繼入盈餘	僱員股份 報酬儲備	外匯儲備	保留溢利	總額
	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000
於2023年6月30日	110,646	1,647,004	5,393	17,519	1,127	248	(2,613)	3,305,163	5,084,487
<b>全面收益</b>									
年內溢利	-	-	-	-	-	-	-	470,126	470,126
其他全面虧損									
以公平值列入其他全面收益之									
金融資產之公平值虧損	-	-	(640)	-	-	-	-	-	(640)
貨幣匯兌差額	-	-	-	-	-	-	112	-	112
截至2024年6月30日止年度之 全面收益總額	-	-	(640)	-	-	-	112	470,126	469,598
<b>與擁有人之交易</b>									
股份報酬(附註6)	-	-	-	-	-	1,361	-	-	1,361
購回股份(附註35)	(420)	-	-	420	-	-	-	(16,676)	(16,676)
支付2023年末期股息	-	-	-	-	-	-	-	(193,117)	(193,117)
支付2024年中期股息(附註15)	-	-	-	-	-	-	-	(160,004)	(160,004)
與擁有人之交易總額	(420)	-	-	420	-	1,361	-	(369,797)	(368,436)
於2024年6月30日	110,226	1,647,004	4,753	17,939	1,127	1,609	(2,501)	3,405,492	5,185,649

以上之綜合權益變動表應與隨附之附註一併閱讀。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 1 一般資料

數碼通電訊集團有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於香港從事提供電訊服務，以及銷售手機及配件。

本公司為於百慕達註冊成立之有限公司。其總辦事處及主要營業地點位於香港九龍觀塘觀塘道378號創紀之城2期31樓。

本公司之股份於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市。

本綜合財務報表以港元列值(另有說明除外)。本綜合財務報表已於2024年9月3日獲董事會批准刊發。

### 2 重大會計政策概要

編製此等綜合財務報表所應用之重大會計政策。除非另有訂明，否則此等政策於所有呈列年度貫徹應用。

#### (a) 編製基準

##### (i) 遵照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例(「香港公司條例」)

本集團之綜合財務報表乃按照「香港財務報告準則」及「香港公司條例」第622章的披露規定編製。除以公平值列入其他全面收益之金融資產以公平值計算外，綜合財務報表乃按歷史成本法編製。

##### (ii) 本集團採納之新訂準則及準則之修訂本

本集團已就2023年7月1日開始的年度首次採納以下之新訂準則及準則之修訂本。

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(修訂本)	會計政策披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
香港會計準則第12號之修正	國際稅制改革 — 支柱二規範範本
香港財務報告準則第17號	保險合約
香港會計準則第17號(修訂本)	香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號之首次應用 — 比較訊息

採納此等新訂準則及準則之修訂本對本集團業績及財務狀況並無重大影響。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### (a) 編製基準(續)

##### (iii) 未獲採納之新訂準則及準則之修訂本及現有準則之詮釋

本集團並未提早採納若干並非必須於2024年6月30日之報告期採納而已經頒佈之新訂準則、準則之修訂本及現有準則之詮釋。

香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾之非流動負債 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間 的資產出售或投入 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回中之租賃負債 <sup>1</sup>
香港詮釋第5號(修改)	財務報表之呈報 — 借款人對包含可按要求償還條款之 定期貸款之分類 <sup>1</sup>
香港會計準則第7號及 香港財務報告準則第7號之修正	供應商融資安排 <sup>1</sup>
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可交換性 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第7號之修正	金融工具之分類與衡量之修正 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第18號	財務報表列報和披露 <sup>5</sup>
香港財務報告準則第19號	非公共受託責任子公司的披露 <sup>5</sup>

<sup>1</sup> 自2024年1月1日或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 待定

<sup>3</sup> 自2025年1月1日或之後開始之年度期間生效。

<sup>4</sup> 自2026年1月1日或之後開始之年度期間生效。

<sup>5</sup> 自2027年1月1日或之後開始之年度期間生效。

本集團預期此等未獲採納之新訂準則及準則之修訂本及現有準則之詮釋對本業績及財務狀況並無重大影響。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (b) 綜合賬目之原則及權益會計法

#### (i) 附屬公司

附屬公司指本集團對其具有控制權的所有主體(包括結構性主體)。當本集團因為參與該主體而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權益，並有能力透過其對該主體的權力規管其活動而影響此等回報時，本集團即控制該主體。附屬公司在控制權轉移至本集團之日起全數合併入賬。附屬公司在控制權終止之日起停止合併入賬。

集團內各公司之間的交易、結餘及由交易產生的未變現收益已於賬目對銷。除非交易提供證據顯示所轉讓資產已減值，否則未實現虧損亦予以對銷。附屬公司之會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用之政策一致。

非控制權益於附屬公司的業績及權益分別於綜合損益表，綜合全面收益表，綜合權益變動表及綜合資產負債表中分開呈列。

#### (ii) 聯營公司

聯營公司指所有本集團對其有重大影響力而無控制權或共同控制權的主體。通常是集團擁有20%至50%投票權的股權。聯營公司投資初始以成本確認，其後以權益會計法入賬(見下文(iii))。

#### (iii) 權益法

根據權益會計法，投資初始以成本確認，其後作出調整並將本集團應佔被投資者之收購後溢利或虧損於損益中確認，而本集團應佔被投資者之其他全面收益之變動則於其他全面收益賬內確認。聯營公司之已收或應收股息被確認為投資賬面值的扣減。

如本集團以權益會計法計算之投資之虧損等於或超過其權益(包括任何其他無抵押長期應收款)，本集團不會確認進一步虧損，惟本集團對其他實體已產生債務或已代其他實體作出付款則作別論。

本集團與其聯營公司之間的未變現交易收益會以本集團所持聯營公司權益為限予以對銷。除非有證據顯示交易中所轉讓的資產出現減值，否則未變現虧損亦予以對銷。採用權益會計法之被投資者的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用之政策一致。

採用權益會計法計算之投資會根據附註2(j)政策所述對賬面值作減值測試。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### (b) 綜合賬目之原則及權益會計法(續)

##### (iv) 所有權權益變動

本集團將其與非控制性權益進行、不導致失去控制權的交易視為與本集團權益擁有人之交易。所有權權益變動導致控制性及非控制性權益調整其賬面值以反映於附屬公司之相對權益。非控制性權益之調整金額與任何所支付或收取的代價之差額應確認於本公司持有人應佔權益之獨立儲備內。

當本集團因為失去控制權、共同控制權或重大影響力而對投資終止合併或權益會計法入賬，在主體的任何保留權益重新計量至公平值，賬面值的變動在損益中確認。公平值為就保留權益(即作為聯營公司或金融資產)的後續入賬而言的初始賬面值。此外，之前在其他全面收益中確認的任何數額猶如本集團已直接處置相關資產和負債。這意味著所有先前於其他全面收益確認之有關款項，按適用香港財務報告準則之規定／許可條文重新分類至損益內或轉撥至另一類權益。

如聯營公司的所有權權益被削減但仍保留重大影響力，則只按比例將之前在其他全面收益中確認的數額重新分類至損益中(如適當)。

#### (c) 獨立財務報表

於附屬公司投資按成本扣除減值列賬。成本包括投資的直接歸屬成本。附屬公司的業績由本公司按已收及應收股息入賬。

如股息超過宣派股息期內附屬公司的全面收益總額，或如在獨立財務報表的投資賬面值超過合併財務報表中被投資公司淨資產(包括商譽)的賬面值，則必須對於附屬公司投資作減值測試。

#### (d) 分部呈報

營運分部之呈報方式與向最高營運決策人提供內部報告之方式一致。

本公司之董事會任命本集團高級行政管理層負責評估本集團財務表現及制定策略決定。由於本集團僅從事通信及相關服務，本集團僅識別一個可報告分部。由於本集團絕大部分經營業務於香港進行，所以沒有列示地區資料。本集團位於香港以外的資產(包括流動資產及非流動資產)及由香港以外的活動所產生的收入均少於本集團資產及收入的5%。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (e) 外幣換算

#### (i) 功能及呈報貨幣

本集團各實體之財務報表所列項目均採納該實體經營所在之主要經濟環境之通用貨幣(「功能貨幣」)為計算單位。綜合財務報表以港元呈報，是為本公司之功能貨幣及本集團之呈報貨幣。

#### (ii) 交易及結餘

外幣交易乃按交易當日之匯率兌換為功能貨幣。因上述交易結算及按結算日匯率兌換以外幣列值之貨幣資產及負債而產生之匯兌收益和虧損，一般均列入損益中。

與銀行及其他貸款、以攤銷成本計量之金融資產、現金及現金等價物有關的匯兌收益和虧損在綜合損益表內的「融資成本」中列賬。所有其他匯兌收益和虧損在綜合損益表內的「其他經營開支淨額」中淨額基準列賬。

非貨幣金融資產之匯兌差額(如歸類為以公平值列入其他全面收益之金融資產等)則列入其他全面收益賬內。

#### (iii) 集團公司

所有功能貨幣與呈報貨幣不一致之海外業務(全部均無極高通脹經濟體系之貨幣)，其業績及財務狀況均以下列方式換算為呈報貨幣：

- 於各結算日，在各資產負債表所呈列之資產及負債均按該結算日之收市匯率換算，
- 各損益表及綜合全面收益表之收入及開支均按平均匯率換算(除非該平均匯率不足以合理估計交易當日通行匯率之累計影響，在此情況下，收入及開支則以交易當日之匯率換算)，及
- 所有因此而產生之匯兌差額會在其他全面收益賬中確認。

綜合賬目上，因轉換任何海外實體淨投資而產生之匯兌差額在其他全面收益中確認。出售海外業務時，相關之匯兌差額將重新分類至損益，作為出售收益或虧損的一部分。

如果部分出售而沒有導致本集團失去對包含海外業務之子公司的控制權，則累計貨幣匯兌差額之比例份額將重新歸屬於非控股權益，且不在損益中確認。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 2 重大會計政策概要 (續)

#### (f) 無形資產

無形資產在綜合資產負債表內以成本減累計攤銷(倘估計可使用年期並非無限期)再減去減值虧損(如附註2(j)所述)後列賬。

##### (i) 頻譜使用費

頻譜使用費指在規定期間內於香港使用被既定之頻譜以提供電訊網絡服務所支付的費用。一次性預付款及期間應付固定年費之現值，被列為無形資產與相關責任。攤銷乃於資產可作擬定用途當日起計之剩餘分配期間以直線法計提撥備。

貼現值與最低年費付款總額之差額為融資實際成本，因此，該差額於資產可作擬定用途前之期間撥充作資本，列為無形資產之一部分，與附註2(t)所載之借貸成本政策相符。於資產可作其擬定用途當日後，有關融資成本將於其產生年度於綜合損益表扣除。

浮動年費將於產生時在綜合損益表確認。

#### (g) 固定資產

固定資產以歷史成本扣除累計折舊及累計減值虧損後列賬。歷史成本包括收購該等項目直接產生之開支。

其後成本只有於與該項目之相關未來經濟利益有可能流入本集團時，而該項目之成本能可靠計算時，相關成本方能計入資產之賬面值或確認為獨立資產(如適用)。任何可視作獨立計算之資產被替代時其賬面值需要終止確認。所有其他維修及保養費用均在其產生之報告期間內於損益中扣除。

折舊按估計可使用年期，以直線法將其成本攤銷至其剩餘價值之淨額計算。所採用之主要每年折舊率如下：

租賃物業裝修	按租賃年期
樓宇	按租賃年期
網絡及測試設備	6 $\frac{2}{3}$ %–50%
電腦、發單及辦公室電話設備	20%–33 $\frac{1}{3}$ %
其他固定資產	20%–33 $\frac{1}{3}$ %

網絡之成本包括數碼流動無線電話網絡資產及設備之購入成本。網絡之折舊從其啟用之日期起開始計算。

在建造網絡之任何部分，包括其中之設備，均並無作出折舊撥備。

其他固定資產包括汽車、設備、傢具及裝置。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (g) 固定資產 (續)

資產之剩餘價值及可使用年期於各報告期末進行檢討，並在適當時調整。

倘若資產賬面值高於其估計可收回金額，資產賬面值會即時撇減至其可收回金額(附註2(j))。

出售之損益按出售所得款項與賬面值之比較釐定，並計入損益中。

### (h) 租賃

倘本集團釐定一項安排(包括一項交易或一系列交易)為轉讓一項已識別資產在一段期間內的使用控制權，以換取代價，則該項安排即為或包含租賃成分。有關決定乃根據評估該項安排的實質作出，不論該項安排是否採用租賃的法律形式。

在本集團預期可使用租賃資產之日，租賃應被確認為使用權資產和相應租賃負債。

租賃產生的資產和負債在現值基礎上進行初始計量。

#### (i) 租賃負債

租賃負債包括以下租賃付款額的淨現值：

- 固定付款額(包括實質固定付款額)，扣除應收的租賃優惠；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；及
- 終止租賃的罰款金額，前提是租賃期反映出本集團(作為承租人)將行使終止該租賃的選擇權。

當本集團合理確定將行使續租選擇權時，租賃付款額亦計入負債的計量中。

租賃付款額按照租賃內含利率折現。若無法確定該利率，則使用本集團之遞增借款利率(即本集團為在類似經濟環境下獲得價值相近的資產，以類似條款和條件借入資金而必須支付之利率)。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### (h) 租賃(續)

##### (i) 租賃負債(續)

為釐定遞增借款利率，本集團：

- 在可能情況下，以本集團最近獲得的第三方融資為出發點，並進行調整以反映融資條件自獲得第三方融資後的變化；
- 對於近期末獲得第三方融資下本集團所持有的租賃，採用以無風險利率為出發點的累加法，並按照租賃的信貸風險作出調整；及
- 針對租賃做出特定調整。

本集團未來可能會根據指數或比率而增加可變租賃付款額，所增加之可變租賃付款額在實際發生前不會計入租賃負債。當根據指數或比率對租賃付款作出的調整生效時，租賃負債會根據使用權資產進行重新評估及調整。

租賃付款額在本金及財務費用之間分攤。財務費用在租賃期限內計入綜合損益表，以令各期負債餘額產生的利率保持一致。

##### (ii) 使用權資產

使用權資產按照成本計量，其中成本包括以下項目：

- 租賃負債初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，扣除收到的租賃優惠；
- 任何初始直接費用；及
- 復原成本。

使用權資產按照直線法以資產可使用年期與租賃期兩者中較短者計提折舊。

##### (iii) 短期及低價值租賃

與所有類別相關資產的短期及低價值租賃相關的付款於租賃期間按直線法於綜合損益表中確認為費用。短期租賃是指租賃期限為十二個月或不足十二個月的租賃。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (i) 符合可資本化的客戶上客成本

取得通訊服務合約之遞增成本為倘若並無取得有關合約則不會產生之成本。該等遞增成本須於產生時資本化為資產，並在最低可執行合約期於綜合損益表中以直線法攤銷。

### (j) 非金融資產減值

資產於發生事件或情況有變而顯示賬面值未必可收回時，進行減值檢討。減值虧損按資產之賬面值超出可收回金額之差額確認。可收回金額為資產之公平值減銷售成本或使用價值(兩者之較高者)。為方便評估減值，資產在基本上獨立於其他資產或資產組所產生的現金流入下，按可分開識別之現金流入(現金產生單位)之最低水平分類。倘非金融資產出現減值，則須於各報告期末檢討可能出現之減值撥回。

### (k) 投資及其他金融資產

#### (i) 分類

本集團將其金融資產分類為以下計量類別：

- 隨後以公平值列入其他全面收益進行計量，及
- 以攤銷成本計量。

分類取決於實體管理金融資產的業務模式及合約條款之現金流量。

對於以公平值計量之資產，收益和虧損將記入其他全面收益。對於非持作買賣之投資，這將取決於本集團在初步確認時是否已進行不可撤銷的選擇計入以公平值列入其他全面收益的股本投資。

為收取合約現金流而持有之資產，若該等現金流僅代表本金及利息之支付，則按攤銷成本計量。且僅當本集團管理該等資產之業務模式發生變化時，才會對以攤銷成本計量之金融資產進行重新分類。

#### (ii) 確認及終止確認

定期金融資產買賣乃於交易日(即本集團承諾買賣該資產當日)確認。當收取該等金融資產現金流量之權利已到期或已轉讓，及本集團已大致上將擁有權之所有風險及回報轉移，則會終止確認該等金融資產。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### (k) 投資及其他金融資產(續)

##### (iii) 計量

本集團於初步確認時以公平值加直接應佔於收購金融資產之交易成本計量金融資產。

##### 以攤銷成本計量之金融資產

以攤銷成本計量之金融資產的其後計量取決於本集團管理資產之業務模式及資產之現金流特徵。該等金融資產之利息收入採用實際利率法計入融資收入。終止確認而產生的任何收益或虧損直接在損益中確認，並與匯兌損益一併列值於其他收益／(虧損)。減值虧損於綜合損益表中作為單獨項目列值。

##### 以公平值計量之金融資產

本集團其後按公平值計量所有股權投資。倘本集團管理層已選擇在其他全面收益中呈列股本投資的公平值收益及虧損，則於終止確認投資後，公平值損益並不會於其後重新分類至損益中。此類投資收入於本集團之收取權確立時，繼續在損益中確認為其他收入。

##### (iv) 減值

本集團確認預期信貸虧損的撥備：

- 以攤銷成本計量之金融資產，及
- 以公平價值列入其他全面收益之金融資產。

預期信貸虧損是信貸損失的概率加權估計，根據合約內的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額計算，並以原定實際利率的近似值貼現。預期現金流量將包括出售所持有抵押品的現金流量或其他信貸增強，其為合約條款的組成部分。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (k) 投資及其他金融資產 (續)

#### (iv) 減值 (續)

預期信貸虧損分兩個階段進行確認。對於初始確認後信用風險未顯著增加的信貸風險情況，預期信貸虧損會以報告日期後十二個月內可能發生的違約事件導致的信貸虧損計量。對於初始確認後信貸風險顯著增加的信貸風險情況，無論何時違約，信貸虧損撥備會以整個剩餘年期內所有可能發生的違約事件而產生的信貸虧損計量。

就應收營業賬款及合約資產而言，本集團採用香港財務報告準則第9號所准許之簡化方法，該方法規定預期全期虧損將於初步確認應收款項時確認。

當本集團不可能全額收到未償還的合約金額時，本集團認為金融資產已屬違約，而不考慮例如將抵押品(如持有)變現等行動。在考慮本集團持有的抵押品價值後，金融資產可歸類為違約而不作信貸虧損準備(即預期不會出現減值虧損)。當沒有合理預期收回合約現金流量時，金融資產會被註銷。註銷可以與整體金融資產或其中的一部分相關，並構成終止確認事件。

### (l) 抵銷金融工具

當本集團現有法定可強制執行權力可抵銷已確認金額，且有意圖按其淨額作結算或同時變現資產及結算負債時，有關金融資產與負債可互相抵銷，並在資產負債表報告其淨值。本集團仍可於某些情況下，對銷不符合抵銷而訂立安排之相關金額(如歸類為破產或中止合約)。

### (m) 存貨

存貨包括手機及配件、購買的零件及材料乃以成本及可變現淨值之較低者列賬。成本以加權平均數基準計算。可變現淨值乃按於日常業務過程中之預期銷售價，減適用之變動銷售費用計算。

### (n) 應收營業款項

應收營業賬款乃就日常業務運作因出售貨品或提供服務而應收客戶款項。應收營業款項一般45天內到期，故此分類為流動資產。

應收營業款項初步按公平值確認，其後以實際利率法按已攤銷成本減任何減值撥備計算。可參照附註2(k)有關本集團之減值政策。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### (o) 合約資產

倘本集團於客戶支付代價或付款到期前向客戶提供服務或交付貨品予客戶，與多元素組合安排有關之合約資產會被予以確認。

#### (p) 現金及現金等價物

就現金流量表之呈報而言，現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、存放於財務機構之活期存款、原到期日為三個月或以內的其他短期而流動性極高之投資項目(有關投資須易於轉換為確定現金數額及價值變動風險極小)。

#### (q) 股本

普通股乃歸類為權益。

與發行新股或購股權直接相關之遞增成本於扣除稅項後於權益中列為所得款項之減項。

倘任何集團公司購買本公司股權工具，所支付之代價，包括任何直接應佔增加成本(扣除所得稅後)，從本公司股東應佔權益中以庫存股利扣除，直至該等股份獲註銷或重新發行。倘該等普通股於其後重新發行，則任何所收代價(扣除任何直接應佔增加交易成本及相關所得稅影響後)計入本公司股東應佔權益。

股份獎勵計劃持有之股份由權益中扣除。

#### (r) 應付營業及其他應付賬款

該等款項指於財政年度結束前就已提供予本集團的貨品及服務而尚未付款的負債。此等款項並無抵押。除非付款於報告期後12個月內尚未到期，應付營業及其他應付款均呈列為流動負債。其初步按公平值確認，並於其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

#### (s) 合約負債

倘於本集團向客戶提供服務或交付貨品前，該客戶支付代價或本集團有權無條件收取代價金額時，本集團則確認合約負債。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (t) 借貸及借貸成本

借貸初步按公平值扣除所產生交易成本確認。借貸其後按攤銷成本列賬。所得款項(扣除交易成本)與贖回金額間之任何差額則於借貸期內按實際利率法於損益中確認。設立貸款融資所支付費用將於部分或全部融資有可能被提取之情況下確認為貸款之交易成本。於此情況下，費用將會遞延直至提取貸款為止。倘無證據顯示部分或全部融資有被提取之可能，費用將撥充資本作為流動資金服務之預付款項，並於融資之相關期間攤銷。

當合約內訂明之責任獲解除、註銷或已屆滿時，借貸則從資產負債表中扣除。已終止或轉讓予其他人士的金融負債賬面值與支付代價之差額(包括非現金資產轉讓或承擔負債)於損益中確認為融資成本。

除非本集團擁有無條件權利，可延遲償還負債至結算日後至少12個月或以上，否則借貸應歸類為流動負債。

收購、興建或生產合資格資產直接應佔之一般及特定借貸成本，於資產完成期間以及大致可作其擬定用途或銷售時，計入該等資產之成本內。合資格資產是指需要長時間準備方可作擬定用途或銷售之資產。

就特定借款，因有待合資格資產的支出而臨時投資賺取的投資收入，應自合資格資本化的借貸成本中扣除。

其他借貸成本均於產生期間計入為費用。

### (u) 即期及遞延所得稅

期間所得稅開支或抵免為按照各司法權區之適用所得稅稅率就即期應課稅收入應付之稅項，並就暫時差額及未動用稅項虧損應佔之遞延稅項資產及負債之變動作出調整。

#### (i) 即期所得稅

即期所得稅支出根據本公司及附屬公司與聯營公司營運及產生應課稅收入的國家於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付之稅款設定撥備。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### (u) 即期及遞延所得稅(續)

##### (ii) 遞延所得稅

遞延所得稅採用負債法就資產與負債之稅基與其在綜合財務報表之賬面值兩者之暫時差額作全數撥備。然而，倘遞延所得稅乃因進行一項不影響會計或應課稅溢利或虧損之交易時，初步確認該項交易(業務合併除外)之資產或負債而產生，則遞延所得稅不予入賬。遞延所得稅以於報告期末已頒佈或實質上已頒佈，及預期於相關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債清償時適用之稅率(及稅法)釐定。

遞延稅資產只於未來可能有足夠應課稅金額扣減暫時差額或虧損方才確認。

倘公司能夠控制暫時差額之撥回時間且將不可能於可見未來撥回該等差額，遞延稅項負債及資產不會確認海外業務投資之賬面值與稅基之間的暫時差額。

倘有法定可強制執行之權力以即期稅項資產抵銷即期稅項負債，且遞延稅結餘涉及同一稅制機關，則會抵銷遞延稅項資產及負債。倘實體有合法可強制執行權利抵銷且擬按淨額基準結算或同時變現資產及結清負債，則會抵銷即期稅項資產及稅項負債。

即期及遞延稅項在損益中確認，惟倘其與在其他全面收益或直接於權益確認的相關項目則除外。在該情況下，稅項分別會在其他全面收益或直接於權益內確認。

##### (v) 撥備

當本集團因過往事件而須負上現行法定或推定責任，很可能需要消耗資源以履行責任，及有關金額能可靠估計時，會確認撥備。重組撥備包括僱員離職報酬。未來營運虧損不予確認撥備。

如有多項類似責任，於釐定其需流出資源以結清責任之可能性時，會整體考慮該責任類別。即使在同一責任類別所包含之任何一個項目相關之資源流出之可能性極低，仍須確認撥備。

撥備乃管理層估算需於報告期末用作清償責任開支之現值衡量。所使用之貼現率以稅前比率計算，以反映當時市場對金錢之時間值及該債務之特定風險評估。因時間之流逝而增加之撥備確認為利息開支。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (w) 僱員福利

#### (i) 僱員之假期福利

僱員之年假權益於僱員應獲得假期時確認。截至結算日止，就僱員已提供服務而產生之年假之估計負債作出撥備。

僱員之病假、產假或陪產假及婚假福利於其休假時方予確認。

#### (ii) 花紅計劃

本集團按照特定計算方法就花紅確認負債及開支，該計算方法已考慮本公司股東應佔溢利並作出若干調整。於出現合約責任或過往慣例引致推定責任時，本集團即確認撥備。

#### (iii) 退休福利

本集團為其僱員設有已界定供款退休計劃(包括強制性公積金)，其資產一般由獨立信託管理基金持有。有關計劃一般由本集團相關公司供款撥付。

向已界定供款計劃作出之供款(包括向香港強制性公積金計劃條例規定的強制性公積金所作之供款)，於其應付時在綜合損益表內確認為支出。預付供款按照現金退款或可減少未來付款而確認為資產。

本集團已支付固額供款。倘基金並不持有足夠資產以向所有僱員支付於本期及前期有關僱員服務之福利，本集團亦不會有支付額外供款之法定或推定責任。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### (w) 僱員福利(續)

##### (iv) 股份報酬

股份形式之報酬透過股份獎勵計劃及購股權計劃提供給僱員。有關此等計劃載於附註36。本集團設有以股權結算、以股份支付之薪酬計劃，在該計劃下，本集團獲取僱員服務作為本集團股權工具之代價。

##### 股份獎勵計劃

根據股份獎勵計劃，發行予僱員之股份為零代價。僱員提供服務而授予之股份獎勵之公平值確認為開支並增加其相對之股本。列作開支之總金額乃參考所授予獎勵股份當天之市場價值釐定。開支總金額於歸屬期間(所有指定歸屬條件須達成之期間)確認。

本公司向本集團附屬公司之僱員授出其股份被視為資本投入。授出獎勵股份日期之市場價值，於歸屬期內確認為增加對附屬公司之投資，並相應計入母實體財務報表之權益內。

##### 購股權計劃

僱員提供服務而授予之購股權之公平值確認為開支並增加其相對之股本。列作開支之總金額乃參考所授予購股權之公平值釐定，包括任何市場表現條件(如實體之股價)及任何非歸屬條件之影響，但不包括任何服務和非市場表現性質之歸屬條件所產生之影響(如盈利能力及銷售額增長目標)。總開支於歸屬期確認，歸屬期為所有特定歸屬條件須予以滿足之期間。於各報告期末，本集團根據非市場歸屬和服務條件修訂其預期歸屬之估計股權數目。在綜合損益表確認調整原來估計所產生之影響(如有)，及對股本作出相應調整。

倘購股權獲行使，本公司將發行新股。已收款項(扣除任何直接應計交易成本)在行使購股權時撥入股本(面值)及股份溢價。

本公司向本集團附屬公司之僱員授出購股權權益被視為資本投入。所獲得僱員服務之公平值乃參考授出日期之公平值計量，於歸屬期內確認為增加對附屬公司之投資，並相應計入母實體財務報表之權益內。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (x) 或然資產及負債

或然資產指因已發生事件而可能產生之資產，此等資產僅須就某一宗或多宗事件會否發生才能確認，而本集團並不能完全掌控該等事件。

或然資產不會獲確認，但會於可能出現經濟利益流入時，在財務報表附註中披露。於實質確定可產生經濟效益時，有關資產方獲確認為資產。

或然負債指因已發生事件而可能引起之責任，此等責任需就某一宗或多宗事件會否於未來發生才能確認，而本集團並不能完全控制該等未來事件會否實現。或然負債亦可能是因已發生事件所引起之現有責任，但由於可能不需要消耗經濟資源，或責任金額未能可靠地衡量而未有入賬。

或然負債不會獲確認，但會在財務報表附註中披露。倘資源流出之可能性改變導致可能出現資源流出，此等負債將被確認為撥備。

### (y) 收入確認

收入之計量為本集團於日常業務過程中出售貨品及服務之已收或應收代價之公平值。收入在扣除退貨、回扣及折扣，以及對銷本集團內部銷售後列示。

倘收入金額能可靠計量時、未來或會有經濟收益流入該實體時及本集團各項業務符合下文所述特定條件時，本集團予以確認收入。本集團之估計乃基於過往業績，並考慮到客戶類型、交易類型及各項安排之細節。

收入於綜合損益表確認如下：

#### (i) 銷售貨品

銷售貨品之收入在產品的控制權已被轉移給客戶時，即於貨品付運至客戶及所有權轉移，以及合理確保有關應收款項可收回時予以確認。

#### (ii) 提供服務

來自服務之收入乃按本集團之流動通訊網絡及設備之用量計算，並於提供服務時確認。而標準服務計劃預先發單之服務收入則予以遞延，並包括在合約負債內。

#### (iii) 多元素組合安排

就每項履約責任所確認之收益金額，乃經考慮捆綁合約內提供的服務元素及手機裝置元素的單獨零售價或各自之估計公平值而釐定。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### (z) 利息收入

以實際利率法計算以攤銷成本計量之金融資產及以公平值列入其他全面收益之金融資產的利息收入在綜合損益表中確認為「融資收入」的一部分。

利息收入之計算方法是將實際利率應用於金融資產之賬面總額，但對其後變為信用減值之金融資產除外。對於信用減值之金融資產，實際利率適用於金融資產之賬面淨值(扣除虧損撥備後)。

#### (aa) 股息收入

股息乃於收取權確立後確認為收入。

#### (ab) 每股盈利

##### (i) 每股基本盈利

每股基本盈利之計算為：

- 按本公司股東應佔溢利
- 除以財政年度期間普通股份(不包括股份獎勵計劃的股份)之加權平均數計算。

##### (ii) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利透過調整每股基本盈利之金額：

- 假設所有具潛在攤薄效應之股份獲轉換後，額外普通股份之加權平均數計算。

#### (ac) 股息分派

於報告期末或之前宣布(已獲得適當授權，不再由本集團酌情決定)但未在報告期末分配的任何股息金額會予以撥備。

#### (ad) 財務擔保

財務擔保合約要求發行人須對持有者就個別債務人未能履行債務工具條文作出付款，補償持有者之損失。本集團確認財務擔保合約為保險合約，並於每個報告日就其財務擔保之負債淨額與財務擔保可導致之現行法定或推定責任之金額進行負債撥備恰當測試。假若其負債是低於其現行法定或推定責任之金額時，相差之金額將即時全數直接於綜合損益表中確認。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### (ae) 關連人士

就該等綜合財務報表而言，倘本集團有權直接或間接控制某方，或可對某方之財務及營運決策發揮重大影響力，或相反，倘本集團及某方均受共同控制或共同重大影響，則此等人士會被視為關連人士。關連人士可為個人包括主要管理人員或其他實體。

### (af) 政府補助

當有合理保證可收取政府補助且本集團將遵守所有附帶條件時，會按其公平值確認該等政府補助。

與成本相關之政府補助會被遞延並在損益中確認，以使其與擬補償之成本相匹配。

## 3 重大會計估計及判斷

編製財務報表需要使用會計估算，在定義上與實際結果不盡相同。同時需要管理層在應用本集團會計政策中，行使其判斷。

估計及判斷乃根據過往經驗及其他因素持續進行評估，該等因素包括在若干情況下對實體之財務影響及未來事項之合理預測。

### (a) 收入確認

管理層需要作出判斷，以辨認各多元素合約中履約責任的數量，識別多元素合約中的各項履約責任的獨立售價，並將收入分配至多元素合約中的各項履約責任。

### (b) 固定資產之可使用年期

網絡業務所使用之固定資產雖較為耐用，但卻可能會遇上技術過時之問題。年度折舊開支容易受到本集團估計各類固定資產之經濟可使用年期之影響而變動。管理層會每年進行檢討，以評估其對有關估計經濟可使用年期是否恰當。有關檢討已考慮技術變更、預期經濟使用率及有關資產之實際狀況。可使用年期乃於購入時經考慮未來技術變更、業務發展及本集團策略後作出估計。倘情況或事件發生任何不可預見之逆轉，則本集團會評估是否須縮短可使用年期及／或作出減值撥備。不可預見逆轉之證據包括預測經營業績下降、行業或經濟趨勢逆轉及技術發展迅速。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 3 重大會計估計及判斷(續)

#### (c) 固定資產、使用權資產及無形資產之減值

當有任何減值指標時，本集團對固定資產、使用權資產及無形資產進行減值評估。可收回金額根據使用價值計算或市場估值確定。這些計算均需要判斷及估計。

管理層需要判斷資產減值，尤其是評估：(1)是否已發生可能影響資產價值之事件；(2)按適當比率估計未來之現金流量經折算後之淨現值能否支持該現金產生單位之賬面值；及(3)是否使用適當比率折算現金流量。管理層改變用以確定減值程度(如有)之假設(包括現金流量預測中採用之折現率或增長率假設)，足以影響本集團呈報之財務狀況及營運業績。

#### (d) 即期及遞延所得稅

本集團須繳付所得稅。部份交易及計算未能確定最終稅項。倘有關事項最終的稅務結果與最初入賬金額不同，則該等差額將會影響作出釐定期間的即期及遞延所得稅資產及負債。

#### (e) 以攤銷成本計量之金融資產的預期信貸虧損

以攤銷成本計量之金融資產的預期信貸虧損的計量是一個需要對未來經濟狀況和信用行為作出重大假設的領域。

按會計要求而計量之預期信貸虧損需要作出重大判斷。本集團評估以攤銷成本計量之金融資產的信貸風險自初始確認後是否顯著增加，及採用三階段減值模型法計算預期信貸虧損。對於歸類為階段一或階段二的以攤銷成本計量之金融資產，本集團使用包含違約概率(「PD」)及違約損失率(「LGD」)相關假設的模型評估預期信貸虧損。對於歸類為階段三的以攤銷成本計量之金融資產，本集團使用貼現現金流模型並針對不同的可能情景給予概率權重，評估各項以攤銷成本計量之金融資產的預期信貸虧損。這些假設還通過參考宏觀經濟因素所考慮前瞻性估計。

所有關鍵假設及投入將在附註4中披露。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理

本附註闡述本集團所面對之財務風險及此等風險如何影響本集團之未來財務表現。即期損益資料已包括在相關內容中以增加連貫性。

風險	風險來源	計量
市場風險 – 外匯	未來商業交易 並非以港元確認之金融資產及負債	現金流量預測 敏感度分析
市場風險 – 利率	浮動利率之長期貸款	敏感度分析
市場風險 – 證券價格	證券投資	敏感度分析
信貸風險	現金及現金等價物、應收營業賬款、 以攤銷成本計量之金融資產、 其他應收款項及合約資產	賬齡分析 信貸評級
流動資金風險	貸款及其他負債	預計現金流量分析

本集團董事會不時批准財資管理政策，專為降低本集團所面對之財務風險。本集團之風險管理政策集中關注難以預測之金融市場，並致力於將對本集團財務表現造成之潛在不利影響減低。

#### (a) 財務風險因素

##### (i) 市場風險

本集團所面對之市場風險包括外匯風險、利率風險及價格風險。本集團管理及計量該種風險之方式並無任何改變。

##### 外匯風險

外匯風險來自未來商業交易及相關集團實體以非功能貨幣計值之已確認資產及負債，主要涉及美元。美元兌換港元匯率之任何變動將會影響本集團之經營業績。

本集團若干資產及負債主要以美元計值。本集團現時並無進行任何外匯對沖活動。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理(續)

#### (a) 財務風險因素(續)

##### (i) 市場風險(續)

外匯風險(續)

承受風險

本集團於報告期末面對美元之外匯風險(以港元列值)如下：

	2024	2023
	\$000	\$000
以攤銷成本計量之金融資產	129,122	169,581
以公平值列入其他全面收益之金融資產	6,651	7,291
應收營業賬款	53,030	45,492
現金及現金等價物	180,611	203,467
應付營業賬款	(66,028)	(80,139)
其他應付款項及應計款項	(6,956)	(3,804)
	<b>296,430</b>	<b>341,888</b>

##### 敏感度

如上表所示，本集團主要面對美元／港元匯率之變動。損益對匯率變動的敏感度主要來自以美元計價的金融工具。

	稅前溢利影響	
	2024	2023
	\$000	\$000
美元／港元匯率 – 增加1%*	2,964	3,419
美元／港元匯率 – 減少1%*	(2,964)	(3,419)

\* 所有其他變量保持不變

##### 現金流量與公平值利率風險

本集團之利率風險主要來自持有銀行存款和銀行及其他貸款。以浮動利率發行之銀行及其他貸款令本集團承擔現金流量利率風險，該風險部分由所持有浮動利率之銀行存款抵銷。以固定利率發行之銀行及其他貸款及以攤銷成本計量之金融資產令本集團面對公平值利率風險。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理(續)

#### (a) 財務風險因素(續)

##### (i) 市場風險(續)

##### 現金流量與公平值利率風險(續)

於報告期末，本集團貸款對利率變動的風險如下：

	2024 \$000	總貸款之 百分比	2023 \$000	總貸款之 百分比
浮動利率貸款	63,800	100%	66,000	100%

附註4(a)(iii)提供了到期日之分析。總貸款之百分比顯示目前以浮動利率計算的貸款佔貸款總額的比例。

##### 敏感度

損益容易受到利率的變化而導致銀行存款的較高／較低淨利息收入和銀行借款的利息支出而變動。

	稅前溢利影響	
	2024 \$000	2023 \$000
利率 – 增加 100 個基點 *	15,040	10,833
利率 – 減少 100 個基點 *	(15,040)	(10,833)

\* 所有其他變量保持不變

##### 價格風險

本集團面臨的價格風險來自本集團持有的投資，並在資產負債表中分類為以公平值列入其他全面收益之金融資產。以公平值列入其他全面收益之金融資產按有關基金經理釐定之各基金每單位資產淨值之公平值列賬。本集團透過緊密監控價格變化及可能影響該等投資價值之市場條件變動管理風險。

於2024年6月30日，倘以公平值列入其他全面收益之金融資產之公平值增加或減少10%，且所有其他變量保持不變，則本集團之投資重估儲備將會分別大約增加或減少\$665,000(2023：\$729,000)。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理(續)

#### (a) 財務風險因素(續)

##### (ii) 信貸風險

信貸風險來自現金及現金等價物，以攤銷成本計量之金融資產的合約現金流量，銀行及金融機構之存款，以及客戶的信貸風險(包括未償還應收款項)。

##### 風險管理

本集團透過嚴密監控對手方之信用評級及為對手方設立經批准且定期檢討之信用限額，控制其信貸風險以防止對手方不履行合約。根據財資管理政策，本集團透過在信貸評級良好之銀行及金融機構存款或經董事會核准及授權投資之以攤銷成本計量之金融資產而投資其盈餘資金。

本集團亦面對營運活動帶來之信貸風險。本集團授予客戶之信貸期一般為發票日期起計15日至45日。本集團對任何個體債務人並無重大風險。

##### 減值

本集團擁有四種類型的金融資產，須遵守預期信貸損失模式：

- 來自提供流動通訊服務及來自提供多元素組合安排之應收賬款；
- 與多元素組合安排有關之合約資產；
- 其他應收款項及按金；及
- 以攤銷成本計量之金融資產。

儘管現金及現金等價物亦受香港財務報告準則第9號之減值規定所規限，已識別之減值損失並不重大。

就應收營業賬款及合約資產而言，本集團應用香港財務報告準則第9號之簡化方法就預期信貸虧損計算撥備，該方法於所有應收營業賬款及合約資產使用全期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，應收營業賬款會根據共同的信貸風險特徵及逾期日數進行分組。詳細資訊將在附註25中列出。

管理層已考慮合約資產減值對綜合財務報表的整體影響。管理層認為該等合約資產於2024年6月30日的全期預期虧損極少，而本集團於年內並無就該等合約資產進行撇銷或作出撥備。

其他應收款項及按金被視為低信貸風險，原因為交易對手有能力履行其合約現金流量責任。因此，應用預期信貸風險模式對該等金融資產的呆賬撥備產生之影響並不重大。

## 4 財務風險管理(續)

### (a) 財務風險因素(續)

#### (ii) 信貸風險(續)

##### 減值(續)

預期信貸虧損撥備已計提於以攤銷成本計量之金融資產。以攤銷成本計量之金融資產的預期信貸虧損之計量反映：

- 透過評估一系列可能結果釐定之持平機率加權金額；
- 貨幣時間價值；及
- 於報告日期無需付出不必要成本或投入即可獲得有關過去事件、當前狀況及未來經濟狀況預測的合理且有依據的資料。

本集團根據自初始確認以來之信貸質素變化採用「三個階段」減值模型，以估計以攤銷成本計量之金融資產的預期信貸虧損。三個階段的主要定義列示如下：

**階段一：**就自初始確認後信貸風險未顯著增加或於報告日期信貸風險較低的金融工具而言，預期信貸虧損按等於未來十二個月內可能發生的違約事件導致的全期預期信貸虧損部分的金額確認；

**階段二：**就自初始確認起信貸風險顯著增加但尚無客觀減值證據的金融工具而言，確認全期預期信貸虧損，而利息收入則按資產總賬面總值計算；

**階段三：**就在報告期末違約的金融工具而言，確認全期預期信貸虧損，而利息收入則按資產賬面淨值計算(即賬面總值減去預期信貸虧損撥備)。

##### 信貸風險顯著增加(階段二)

本集團持續評估相關金融工具的信貸風險自初始確認後是否發生顯著增加。本集團充分考慮反映其信貸風險是否出現顯著增加的各種合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。主要考慮因素包括監管及營商環境、外部信貸評級、償債能力、經營能力、還款行為、市場價格等。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理(續)

#### (a) 財務風險因素(續)

##### (ii) 信貸風險(續)

減值(續)

違約的定義(階段三)

本集團釐定財務工具是否已發生信貸減值及定為階段三時，會考慮相關客觀證據，主要包括是否存在以下情況：

- 本金或利息的合約還款逾期超過90日；
- 有其他跡象顯示債務人不太可能還款，例如已就有關借款人財務狀況的經濟或法律原因，向借款人授予還款寬減；及
- 有違反合約之情況，如違約或逾期付款。

承受的最高風險和年末階段

下表呈列基於本集團信貸政策(主要根據逾期資料所作出，除非其中資料毋須花費額外成本或努力即可取得)，及於6月30日的年末階級分類的信貸質素及可承受之最大信貸風險。本集團按外部信貸評級監察以攤銷成本計量之金融資產，而以下所呈報的金額為賬面總值。

	12個月預期 信貸虧損		終生預期信貸		總計
	階段一	階段二	階段三		
	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000
於2024年6月30日					
以攤銷成本計量之金融資產	63,876	39,824	256,870		360,570
於2023年6月30日					
以攤銷成本計量之金融資產	104,033	40,351	257,454		401,838

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理(續)

#### (a) 財務風險因素(續)

##### (ii) 信貸風險(續)

減值(續)

年內，以下為於綜合損益賬內確認有關本集團以攤銷成本計量之金融資產的虧損撥備。

	12個月預期			
	信貸虧損	終生預期信貸		
	階段一	階段二	階段三	總計
	\$000	\$000	\$000	\$000
於2023年7月1日	–	–	232,257	232,257
匯兌差額	–	–	(809)	(809)
於2024年6月30日	–	–	231,448	231,448

就已發生信貸減值的以攤銷成本計量之金融資產(階段三)而言，減值虧損乃根據管理層使用全期預期信貸虧損模型就可收回現金最終差額作出的評估而估計得出。減值評估乃使用基於相關投資的最近期可用財務資料的關鍵輸入數據。就階段三之以攤銷成本計量之金融資產之評估涉及概率加權結果以及預期價值之整體計量。

在計算不同情景下之以攤銷成本計量之金融資產的預期價值後，計算出以攤銷成本計量之金融資產的加權預期信貸虧損。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理 (續)

#### (a) 財務風險因素 (續)

##### (ii) 信貸風險 (續)

減值 (續)

下表呈列用於評估階段三之以攤銷成本計量之金融資產之預期信貸虧損的假設：

發行人	到期日期	票面利率 %	信貸評級 2024年6月30日	截至2024年	於2024年		情景 %	情景概率 %	付款年期
				6月30日止年度 計入損益賬中 預期信貸 虧損變動 \$百萬	6月30日 之預期信貸 虧損結餘 \$百萬	情景			
發行人1	2022年8月25日 - 2024年6月9日	6.5%-7.5%	WR	-	99.0	-重組 -直銷 -清盤		2.5%-60%	7
發行人2	2024年3月28日 - 2024年11月7日	6.45%-6.55%	WR	-	82.2	-重組 -直銷 -清盤		2.5%-60%	5
發行人3	2023年9月1日	7.88%	WR	-	50.2	-重組 -直銷 -清盤		2.5%-60%	2-7
				-	231.4				

發行人	到期日期	票面利率 %	信貸評級 2023年6月30日	截至2023年	於2023年		情景 %	情景概率 %	付款年期
				6月30日止年度 計入損益賬中 預期信貸 虧損變動 \$百萬	6月30日 之預期信貸 虧損結餘 \$百萬	情景			
發行人1	2022年8月25日 - 2024年6月9日	6.5%-7.5%	Caa2	71.8	99.3	-重組 -直銷 -清盤		2.5%-60%	7
發行人2	2024年3月28日 - 2024年11月7日	6.45%-6.55%	Ca	81.7	82.5	-重組 -直銷 -清盤		2.5%-60%	5
發行人3	2023年9月1日	7.88%	WR	48.7	50.5	-重組 -直銷 -清盤		2.5%-60%	2-7
				202.2	232.3				

就階段一及階段二之其他以攤銷成本計量之金融資產，其票面利率介乎4.5%至6.7%（2023年6月30日：4.5%至6.7%），包括到期日介乎2024年8月24日至2028年3月30日及信貸評級介乎Ba2至Caa2（2023年6月30日：Ba1至B1）。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理 (續)

#### (a) 財務風險因素 (續)

##### (iii) 流動資金風險

流動資金風險為資產與負債之金額及到期日錯配而導致本集團於其債務到期時未能償還債務之風險。

本集團利用預計現金流量分析，透過預測所需現金及監測本集團之營運資金以管理流動資金風險，從而確保所有到期債務及現有融資要求得以滿足。

本集團將流動資產維持於保守水平，以確保有充裕現金以應付任何非預期及日常業務之重大現金需求。

下表之分析乃根據金融負債之合約到期日，按本集團金融負債相關到期情況而分類。

表中披露的金額為合約未折現之現金流。由於折現影響並不重大，12個月內到期的結餘等於其賬面值。

金融負債之合約到期日	1年或以下 \$000	1年至2年 \$000	2年至5年 \$000	5年以上 \$000	總合約現金流 \$000	賬面值 \$000
於2024年6月30日						
應付營業賬款	366,208	-	-	-	366,208	366,208
其他應付款項及應計款項	585,754	-	-	-	585,754	585,754
銀行貸款(包括應付利息)	4,459	6,771	17,211	53,557	81,998	63,800
頻譜使用費負債	230,493	236,122	743,537	1,828,117	3,038,269	2,641,122
租賃負債	571,532	250,093	111,547	8,070	941,242	899,376
<b>總計</b>	<b>1,758,446</b>	<b>492,986</b>	<b>872,295</b>	<b>1,889,744</b>	<b>5,013,471</b>	<b>4,556,260</b>
於2023年6月30日						
應付營業賬款	317,302	-	-	-	317,302	317,302
其他應付款項及應計款項	510,279	-	-	-	510,279	510,279
銀行貸款(包括應付利息)	4,465	4,382	17,427	60,411	86,685	66,038
頻譜使用費負債	224,999	230,493	725,809	2,081,966	3,263,267	2,801,140
租賃負債	540,884	199,479	57,834	931	799,128	786,994
<b>總計</b>	<b>1,597,929</b>	<b>434,354</b>	<b>801,070</b>	<b>2,143,308</b>	<b>4,976,661</b>	<b>4,481,753</b>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理(續)

#### (b) 資本風險管理

本集團管理資本之主要目標為：

- 保障可持續發展，以為股東及為其他股權持有人提供回報，及
- 維持最佳資本結構以降低資本成本。

本集團將資本定義為本公司股東應佔總權益，由股本及儲備組成。經計及本集團日後資本需求及資本效率、預計營運現金流量及預測資本開支，本集團積極及定期審閱及管理其資本架構，以確保最高資本及股東回報。

本集團以資本負債比率為基準監察資本情況。此比率以債務淨額除以權益總額計算。債務淨額以綜合資產負債表所示之銀行及其他貸款總額減去現金及現金等價物及以攤銷成本計量之金融資產計算。

由於集團處於現金淨額，槓桿比率不適用。

#### (c) 公平值估計

本節闡述釐定於財務報表內以公平值確認及計量的金融工具之公平值時所作判斷及估計。為得出釐定公平值所用輸入數據之可信程度作指標，本集團根據會計準則將其金融工具分為三級。各級之說明如下表所示。

下表為2024年及2023年6月30日按公平值計量及確認之本集團金融資產。

	第1級 \$000	第2級 \$000	第3級 \$000	總計 \$000
<b>資產</b>				
以公平值列入其他全面收益之金融資產 (附註22)				
<b>於2024年6月30日</b>	<b>—</b>	<b>6,651</b>	<b>—</b>	<b>6,651</b>
<b>於2023年6月30日</b>	<b>—</b>	<b>7,291</b>	<b>—</b>	<b>7,291</b>

年內第1級與第2級之間並無轉撥。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 4 財務風險管理 (續)

#### (c) 公平值估計 (續)

**第1級：**在活躍市場(如公開買賣衍生工具及股本證券)買賣的金融工具的公平值按報告期末的市場價格列賬。本集團持有之金融資產之市場價格為當時買盤價。此等金融工具包括在第1級內。

**第2級：**並非於活躍市場(如場外衍生工具)買賣的金融工具的公平值採用估值技巧釐定，該等估值技巧盡量利用可觀察市場數據而極少依賴實體的特定估計。倘計算工具公平值所需全部重大輸入數據均為可觀察數據，則該工具包括在第2級內。

**第3級：**如一項或多項重大輸入數據並非根據可觀察市場數據得出，則該工具包括在第3級內。

有關用於估值按公平值計量的金融資產的估值技巧，請參見附註22(d)。年內估值技巧並無改變。

所有由此產生的公平值估計都包含在第2級內。

### 5 收入

收入包括提供流動通訊服務以及手機及配件銷售之收入。收入分析如下：

	2024 \$000	2023 \$000
流動通訊服務	4,508,713	4,546,174
手機及配件銷售	1,712,538	2,216,710
	<b>6,221,251</b>	<b>6,762,884</b>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 5 收入(續)

集團來自提供服務及交付貨物所產生的收入，乃按如下履行履約責任之時間：

	2024 \$000	2023 \$000
收入確認時間：		
隨著時間推移	4,508,713	4,546,174
於某一時間點	1,712,538	2,216,710
	<b>6,221,251</b>	<b>6,762,884</b>

與向本集團最高營運決策者提供內部報告的方式一致，以評估表現和分配資源，本集團僅識別一個可報告分部，即流動通訊業務。

### 6 員工成本

	2024 \$000	2023 \$000
薪酬及薪金	638,246	651,130
花紅	32,600	37,610
已界定供款計劃之供款	40,618	40,051
股份報酬	1,361	2,094
	<b>712,825</b>	<b>730,885</b>

### 7 融資收入

	2024 \$000	2023 \$000
以攤銷成本計量之金融資產之利息收入	6,937	19,335
銀行存款之利息收入	60,917	65,564
	<b>67,854</b>	<b>84,899</b>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 8 融資成本

	附註	2024 \$000	2023 \$000
銀行及其他貸款之利息開支		2,338	45,858
遞增開支			
頻譜使用費負債	33	64,981	68,741
租賃負債	31	34,729	15,743
資產報廢責任	34	493	803
融資活動產生之匯兌虧損淨額	13	361	1,548
提前贖回以攤銷成本計量之金融資產之虧損		2,378	–
		<b>105,280</b>	<b>132,693</b>

遞增開支乃指頻譜使用費負債、租賃負債及資產報廢責任隨著時間過去而產生之變動，並以年初負債金額按實際利率分攤法計算。

### 9 除所得稅前溢利

除所得稅前溢利已扣除／(計入)下列項目：

	附註	2024 \$000	2023 \$000
其他經營開支淨額			
– 網絡成本		568,023	533,434
– 短期及低價值租賃		30,979	28,748
– 應收營業賬款之減值虧損	25	2,970	2,954
– 核數師酬金			
– 審計服務		2,558	2,559
– 非審計服務		840	815
– 匯兌收益淨額	13	(1,423)	(664)
– 其他		360,629	410,383
出售固定資產之虧損		9,425	6,293
固定資產之折舊	16	525,909	532,220
使用權資產之折舊	19	644,754	660,503
頻譜使用費之攤銷	24	473,333	473,333
客戶上客成本之攤銷	17	87,564	87,333
存貨之(減值虧損撥備回撥)／減值虧損	27	(1,671)	376
以攤銷成本計量之金融資產之預期信貸虧損(附註)		–	201,257

附註：預期信貸虧損反映以攤銷成本計量之金融資產信貸風險之變動，詳載於綜合財務報表附註4(a)(ii)的「信貸風險」部分內。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 10 所得稅

(a) 所得稅於綜合損益表：

	2024	2023
	\$000	\$000
即期所得稅		
香港利得稅	172,700	161,764
非香港稅項	1,700	1,619
過往年度不足／(超額)撥備		
香港利得稅	95	(6,139)
即期所得稅總開支	174,495	157,244
遞延所得稅開支	18,555	27,293
所得稅開支	193,050	184,537

按採用香港稅率計算且適用於除稅前溢利之稅項開支與集團實際稅率之對賬如下：

	2024	2023
	\$000	\$000
除所得稅開支前溢利	663,176	453,383
按香港稅率 16.5% (2023 : 16.5%)	109,424	74,808
計算應課稅收入時不可扣減／(應課)金額之稅務影響：		
防疫抗疫基金	-	(144)
利息收入	(10,996)	(12,321)
匯兌虧損淨額	56	254
以攤銷成本計量之金融資產之預期信貸虧損	-	33,208
暫時差額／不可扣減稅務之開支	88,739	89,791
非香港稅率之差額	1,885	1,682
過往年度不足／(超額)撥備	95	(6,139)
未確認之稅項虧損	3,847	3,398
所得稅開支	193,050	184,537

(b) 即期所得稅負債中包含撥備\$570,000,000 (2023 : \$496,000,000)，該撥備是假設本集團所有頻譜使用費及相關支出均不可作稅務扣減。本集團將不斷極力捍衛其立場並向稅務局尋求就頻譜使用費作出稅務扣減。同時，本集團亦為此購買儲稅券\$385,000,000 (2023 : \$360,000,000)。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 11 五名最高薪人士

五名最高薪人士中，2名(2023：2名)為董事，其薪金已於附註41披露。其餘3名(2023：3名)人士之酬金總額如下：

	2024 \$000	2023 \$000
薪金、津貼及實物福利	8,282	8,572
花紅	696	650
退休金計劃供款	511	384
股份報酬	–	9
	<b>9,489</b>	<b>9,615</b>

3名(2023：3名)最高薪人士之薪酬分佈範圍如下：

	2024 僱員人數	2023 僱員人數
\$2,500,001 – \$3,000,000	1	1
\$3,000,001 – \$3,500,000	1	2
\$3,500,001 – \$4,000,000	1	–
	<b>3</b>	<b>3</b>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 12 僱員退休福利

本集團為其僱員參與兩項界定供款之退休計劃，包括職業退休計劃及強制性公積金計劃(「強積金計劃」)(兩項計劃統稱為「該等計劃」)。該等計劃之資產與本集團之資產乃分開持有，並由獨立於本集團管理之基金公司保管。

本集團及僱員向職業退休計劃作出之供款，乃根據僱員底薪及指定百分比計算。僱員於可全數獲取僱主供款前離職而被沒收之供款，可用以抵銷本集團之應繳供款。於2024年6月30日，所有於職業退休計劃中僱員被沒收之供款，已用以抵銷本集團之應繳供款(2023：相同)。

強積金計劃乃於2000年12月根據香港強制性公積金計劃條例設立，本集團之僱員可選擇參加強積金計劃。本集團及僱員均須按僱員有關月薪之5%向計劃供款，計算供款之月薪上限為\$30,000(2023：相同)。供款一經付予強積金計劃，即全屬僱員所有。

### 13 匯兌(收益)/虧損淨額

於綜合損益表扣除之匯兌差額包括如下：

	2024	2023
	\$000	\$000
其他經營開支淨額(附註9)	(1,423)	(664)
融資成本(附註8)	361	1,548
	<b>(1,062)</b>	884

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 14 每股盈利

#### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利之計算為：

- 按本公司股東應佔溢利
- 除以財政年度期間普通股份(不包括股份獎勵計劃之股份)之加權平均數計算(附註36)。

	2024	2023
	仙	仙
本公司股東應佔每股基本盈利總額	<b>42.6</b>	24.3

#### (b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利透過調整每股基本盈利之金額：

- 假設所有具潛在攤薄效應之股份獲轉換後，額外普通股份之加權平均數計算。

	2024	2023
	仙	仙
本公司股東應佔每股攤薄盈利總額	<b>42.6</b>	24.3

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 14 每股盈利(續)

#### (c) 用於計算每股盈利之盈利對賬

	2024	2023
	\$000	\$000
用於計算每股基本盈利及每股攤薄盈利之本公司股東應佔溢利	<b>470,126</b>	268,846

#### (d) 作為分母的股份之加權平均數

	2024	2023
	數目	數目
作為分母用於計算每股基本盈利之普通股份之加權平均數 (扣除股份獎勵計劃持有之股份)	<b>1,103,917,568</b>	1,105,815,931
就具每股攤薄盈利之計算所作調整： 股份獎勵之影響	<b>2,172</b>	106,610
作為分母用於計算每股攤薄盈利之普通股份及 潛在普通股份之加權平均數	<b>1,103,919,740</b>	1,105,922,541

### 15 股息

	2024	2023
	\$000	\$000
派付中期股息，每股已繳足股份 14.5 仙(2023：14.5 仙)	<b>160,004</b>	160,437
擬派末期股息，每股已繳足股份 17.5 仙(2023：17.5 仙)	<b>192,895</b>	193,117
	<b>352,899</b>	353,554

於2024年9月3日舉行之會議上，董事建議派發每股已繳足股份末期股息17.5仙。此項擬派股息並無於該等財務報表內列為應付股息，惟將列作截至2025年6月30日止年度之保留溢利分派。

擬派末期股息乃根據於該等財務報表獲批准日期已發行股份數目計算。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 16 固定資產

	租賃 物業裝修 \$000	樓宇 \$000	網絡及 測試設備 \$000	電腦、發單 及辦公室 電話設備 \$000	其他 固定資產 \$000	在建網絡 \$000	總額 \$000
於2022年7月1日							
成本	251,883	156,839	8,904,325	1,171,647	201,756	189,133	10,875,583
累計折舊	(240,880)	(43,953)	(6,740,982)	(1,001,995)	(107,191)	(4,370)	(8,139,371)
賬面淨值	11,003	112,886	2,163,343	169,652	94,565	184,763	2,736,212
截至2023年6月30日止年度							
年初賬面淨值	11,003	112,886	2,163,343	169,652	94,565	184,763	2,736,212
匯兌差額	(161)	(253)	–	(282)	(62)	–	(758)
添置	12,612	–	956	107,817	92,860	514,683	728,928
重新分類	(1,589)	–	553,310	14,937	(17,459)	(549,199)	–
出售	–	–	(4,447)	(17)	(1,859)	(542)	(6,865)
折舊(附註9)	(5,182)	(4,840)	(419,765)	(59,486)	(42,947)	–	(532,220)
年末賬面淨值	16,683	107,793	2,293,397	232,621	125,098	149,705	2,925,297
於2023年6月30日							
成本	253,433	156,289	9,236,096	1,268,603	272,005	154,075	11,340,501
累計折舊及減值	(236,750)	(48,496)	(6,942,699)	(1,035,982)	(146,907)	(4,370)	(8,415,204)
賬面淨值	16,683	107,793	2,293,397	232,621	125,098	149,705	2,925,297
截至2024年6月30日止年度							
年初賬面淨值	16,683	107,793	2,293,397	232,621	125,098	149,705	2,925,297
匯兌差額	9	25	–	33	18	–	85
添置	501	–	482	91,823	26,766	508,737	628,309
重新分類	–	–	428,309	–	–	(428,309)	–
出售	(3)	–	(7,053)	(8)	(3,674)	(25)	(10,763)
折舊(附註9)	(7,112)	(4,341)	(405,415)	(49,199)	(59,842)	–	(525,909)
年末賬面淨值	10,078	103,477	2,309,720	275,270	88,366	230,108	3,017,019
於2024年6月30日							
成本	239,993	156,351	8,910,997	1,337,018	283,237	234,478	11,162,074
累計折舊及減值	(229,915)	(52,874)	(6,601,277)	(1,061,748)	(194,871)	(4,370)	(8,145,055)
賬面淨值	10,078	103,477	2,309,720	275,270	88,366	230,108	3,017,019

於2024年6月30日，賬面值達\$62,990,000(2023：\$65,429,000)之樓宇已予抵押，作為本集團獲授銀行貸款之擔保(附註32)。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 17 客戶上客成本

	\$000
於2022年7月1日	
成本	179,157
累計攤銷	(91,549)
賬面淨值	<u>87,608</u>
截至2023年6月30日止年度	
年初賬面淨值	87,608
添置	101,427
攤銷(附註9)	(87,333)
年末賬面淨值	<u>101,702</u>
於2023年6月30日	
成本	280,584
累計攤銷	(178,882)
賬面淨值	<u>101,702</u>
截至2024年6月30日止年度	
年初賬面淨值	<b>101,702</b>
添置	<b>79,166</b>
攤銷(附註9)	<b>(87,564)</b>
年末賬面淨值	<u><b>93,304</b></u>
於2024年6月30日	
成本	<b>179,946</b>
累計攤銷	<b>(86,642)</b>
賬面淨值	<u><b>93,304</b></u>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 18 合約資產

	2024			2023		
	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000
合約資產	101,830	27,647	129,477	93,287	32,241	125,528

由於本集團擁有大量客戶，因此其合約資產之信貸風險並不集中。

### 19 使用權資產

本集團租賃多處收發站、辦公室、倉庫、零售店鋪及專線。租賃合同一般為一至十五年之固定期限。租賃條款均單獨商定，並包含眾多不同之條款及條件。除出租人所持有租賃資產的擔保權益外，租賃協議並無加入任何契約。租賃資產不會用作借貸擔保。

資產負債表顯示以下與租賃有關之金額：

	2024 \$000	2023 \$000
租賃土地及土地使用權	6,621	7,177
收發站	690,937	615,042
辦公室、倉庫及零售店鋪	161,282	132,001
專線	8,576	10,653
	<b>867,416</b>	<b>764,873</b>

截至2024年6月30日止年度，使用權資產之增加及其相應之租賃負債及資產報廢責任增加分別為\$758,405,000 (2023：\$521,210,000)及\$1,728,000 (2023：\$2,821,000)。

於綜合損益表內確認之使用權資產折舊費用如下：

	2024 \$000	2023 \$000
租賃土地及土地使用權	622	629
收發站	536,448	553,363
辦公室、倉庫及零售店鋪	105,608	104,412
專線	2,076	2,099
	<b>644,754</b>	<b>660,503</b>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 20 附屬公司

於2024年6月30日之主要附屬公司詳情如下：

公司名稱	註冊成立地點	主要業務及經營所在地	已發行股本詳情	本集團所佔權益	
				2024	2023
SmarTone (BVI) Limited*	英屬處女群島	在英屬處女群島從事投資控股	1,000股普通股 每股面值1美元 1,000美元	100%	100%
數碼通電訊有限公司	香港	在香港提供流動通訊服務及銷售 電話及配件	100,000,000股普通股 \$100,000,000	100%	100%
SmarTone Communications Limited	香港	在香港提供無線固網服務	2股普通股 \$2	100%	100%
SmarTone Finance Limited	英屬處女群島	在香港發行擔保票據	1股普通股 每股面值1美元 1美元	100%	100%
Birdie Mobile Limited	香港	在香港提供本地及國際電信服務及 流動通訊服務及銷售配件	2股普通股 \$2	100%	100%
數碼通流動通訊(澳門) 股份有限公司	澳門	在澳門提供流動通訊服務及銷售 電話及配件	100,000股股份 每股面值澳門幣100元 澳門幣10,000,000元	100%	100%
廣州數碼通客戶服務 有限公司#	中華人民共和國	在中國內地提供顧客支援服務及 電話直銷服務	註冊資本\$27,400,000	100%	100%

\* 由本公司直接持有之附屬公司。

# 根據中國法律註冊為外商獨資企業。

上述所有附屬公司均為有限責任公司。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 21 聯營公司權益

	2024 \$000	2023 \$000
分佔資產淨值	3	3

截至2024年6月30日止年度，聯營公司權益分佔資產淨值並無變動(2023：相同)。

於2024年6月30日之聯營公司詳情如下：

公司名稱	註冊成立地點	主要業務及經營所在地	持有已發行股份之詳情	持有權益	
				2024	2023
New Top Finance Limited	英屬處女群島	在英屬處女群島從事投資控股	375股普通股 每股面值1美元	37.5%	37.5%

由於該聯營公司之資產、負債及保留溢利之金額對本集團並不重要，故本集團並無披露該等金額。

本集團在聯營公司權益並沒有或然負債。

### 22 以公平值列入其他全面收益之金融資產

#### (a) 以公平值列入其他全面收益之金融資產之分類

以公平值列入其他全面收益之金融資產包括：

- 本集團於初步確認時已不可撤銷地選擇在此類別中確認為非持作買賣之股權投資。本集團認為此等屬戰略性投資以此分類更為適合。

#### (b) 以公平值列入其他全面收益之股權投資

	2024 \$000	2023 \$000
非流動資產		
非上市證券	6,651	7,291

出售該股權投資時，以公平值列入其他全面收益儲備內的任何相關結餘將重新分類至保留盈利。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 22 以公平值列入其他全面收益之金融資產 (續)

#### (c) 於其他全面收益確認之金額

年內，其他全面收益確認以下虧損。

	2024	2023
	\$000	\$000
於其他全面收益確認之虧損	<b>(640)</b>	(8,903)

#### (d) 公平值與承受風險

本集團持有之投資為主要投資於交易股份的基金，乃以美元列值。

以公平值列入其他全面收益之金融資產乃根據有關基金經理釐定之各基金每單位資產淨值以公平值呈列。

有關釐定公平值所採用之方法及假設之資料載於附註4(c)。

有關資產對價格風險敏感度分析可參閱附註4(a)(i)。

### 23 以攤銷成本計量之金融資產

以攤銷成本計量之金融資產包括以下：

	2024			2023		
	流動	非流動	總額	流動	非流動	總額
	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000
上市投資	<b>332,265</b>	<b>28,305</b>	<b>360,570</b>	223,504	178,334	401,838
減：預期信貸虧損撥備	<b>(231,448)</b>	–	<b>(231,448)</b>	(201,755)	(30,502)	(232,257)
	<b>100,817</b>	<b>28,305</b>	<b>129,122</b>	21,749	147,832	169,581

以攤銷成本計量之金融資產之公平值是根據市場價格計算。

	2024	2023
	\$000	\$000
以攤銷成本計量之金融資產之公平值	<b>103,064</b>	145,922

以攤銷成本計量之金融資產乃以美元列值。投資將持至到期日。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 24 無形資產

	頻譜使用費 \$000
於2022年7月1日	
成本	6,986,541
累計攤銷	(2,081,799)
賬面淨值	4,904,742
截至2023年6月30日止年度	
年初賬面淨值	4,904,742
攤銷(附註9)	(473,333)
年末賬面淨值	4,431,409
於2023年6月30日	
成本	6,986,541
累計攤銷	(2,555,132)
賬面淨值	4,431,409
截至2024年6月30日止年度	
年初賬面淨值	4,431,409
攤銷(附註9)	(473,333)
年末賬面淨值	3,958,076
於2024年6月30日	
成本	6,986,541
累計攤銷	(3,028,465)
賬面淨值	3,958,076

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 25 應收營業及其他應收款項

	2024			2023		
	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000
應收營業賬款	415,452	–	415,452	357,629	–	357,629
減：虧損撥備	(5,137)	–	(5,137)	(6,290)	–	(6,290)
	410,315	–	410,315	351,339	–	351,339
其他應收款項	83,793	–	83,793	62,565	–	62,565
	494,108	–	494,108	413,904	–	413,904
按金	85,628	71,407	157,035	93,569	61,065	154,634
預付款項	174,230	80,013	254,243	158,979	18,261	177,240
應收營業及其他 應收款項總額	753,966	151,420	905,386	666,452	79,326	745,778

應收營業及其他應收款項之賬面值與其公平值相若。

按金、應收營業及其他應收款項於報告日期承受信貸風險之最高金額為其賬面值。本集團概無持有任何抵押品作擔保。

本集團一般給予客戶由發票日期起計介乎15天至45天不等之賒賬期(2023：相同)。扣除撥備後按發票日期計算之應收營業賬款賬齡分析如下：

	2024 \$000	2023 \$000
現時至30天	323,423	280,536
31–60天	14,989	16,490
61–90天	10,152	7,005
90天以上	61,751	47,308
	410,315	351,339

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 25 應收營業及其他應收款項 (續)

由於本集團擁有大量客戶，因此其應收營業賬款之信貸風險並不集中。

本集團採用香港財務報告準則第9號之簡化方法計量預期信貸虧損，並就所有應收營業賬款及合約資產使用全期預期虧損撥備。截至2024年6月30日止年度，其應收營業賬款減值虧損為\$2,970,000 (2023：\$2,954,000)。

應收營業賬款之減值撥備變動如下：

	2024 \$000	2023 \$000
於年初	6,290	6,818
於綜合損益表中確認之減值虧損 (附註9)	2,970	2,954
於年內撤銷之金額	(4,123)	(3,482)
於年結	5,137	6,290

於2024年6月30日，應收營業賬款\$5,137,000 (2023：\$6,290,000)已出現減值並已全數計提撥備。個別應收款項單獨出現減值主要涉及獨立客戶因財務困難有關。此等應收款項之賬齡如下：

	2024 \$000	2023 \$000
已逾期31-60天	335	498
已逾期61-90天	548	501
已逾期90天以上	4,254	5,291
	5,137	6,290

應收營業及其他應收款項內的其他類別不包括減值資產。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 26 遞延所得稅

本集團於香港及海外業務產生之暫時差額之遞延所得稅乃分別按稅率 16.5% (2023 : 16.5%) 及有關國家現行適用稅率計算。

年內遞延所得稅(資產)/負債之變動(未考慮同一徵稅地區內之結餘抵銷)如下：

#### (a) 遞延所得稅資產

	減速稅項折舊 \$000	稅項虧損 \$000	總額 \$000
於 2022 年 7 月 1 日	82	7,386	7,468
於綜合損益表確認	(8)	(1,013)	(1,021)
於 2023 年 6 月 30 日	74	6,373	6,447
於 2023 年 7 月 1 日	<b>74</b>	<b>6,373</b>	<b>6,447</b>
於綜合損益表確認	<b>32</b>	<b>(3,351)</b>	<b>(3,319)</b>
於 2024 年 6 月 30 日	<b>106</b>	<b>3,022</b>	<b>3,128</b>

#### (b) 遞延所得稅負債

	加速稅項折舊 \$000
於 2022 年 7 月 1 日	116,807
於綜合損益表確認	26,272
於 2023 年 6 月 30 日	143,079
於 2023 年 7 月 1 日	<b>143,079</b>
於綜合損益表確認	<b>15,236</b>
於 2024 年 6 月 30 日	<b>158,315</b>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 26 遞延所得稅(續)

#### (c) 稅項虧損

	2024 \$000	2023 \$000
未確認遞延稅資產之未使用稅項虧損	165,503	163,267
潛在稅務利益	20,646	20,386

未使用的稅務虧損是由於在可預見的未來不預期能產生足夠溢利之附屬公司所產生的。就香港營運之附屬公司，虧損可無限期結轉而沒有到期日。就澳門營運之一間附屬公司，須受自虧損產生年度起三年屆滿期間所規限。

就結轉之稅務虧損而確認之遞延所得稅資產僅限於有關之稅務利益可透過未來應課稅溢利實現之部分。本集團並無就有關稅項虧損\$165,503,000(2023：\$163,267,000)確認遞延所得稅資產\$20,646,000(2023：\$20,386,000)。根據現行稅法，有關於澳門營運之一間附屬公司之未確認稅項虧損\$148,057,000(2023：\$145,612,000)須受自稅項虧損產生年度起三年屆滿期間所規限。根據現行稅法，餘下稅項虧損並未到期。

### 27 存貨

	2024 \$000	2023 \$000
手機及配件，按成本計	91,655	87,155
其他，按成本計	17,949	23,701
減：滯銷及過時存貨之撥備	(2,535)	(4,523)
	107,069	106,333

截至2024年6月30日止年度，本集團就滯銷及過時存貨確認減值撥備回撥\$1,671,000(2023：減值撥備\$376,000)。金額已包括在綜合損益表「銷售存貨成本」內。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 28 現金及現金等價物

	2024 \$000	2023 \$000
銀行存款及現金	101,092	50,833
原到期日為3個月或以內之短期銀行存款	1,475,823	1,104,319
綜合現金流量表之現金及現金等價物	1,576,915	1,155,152
承受信貸風險之最高金額	1,575,032	1,153,468

由於本集團之存款乃分佈於多家銀行，故銀行結存有關之信貸風險並不集中。

現金及現金等價物之列值貨幣如下：

	2024 \$000	2023 \$000
港元	1,387,647	945,364
美元	180,611	203,467
人民幣	7,113	4,251
其他	1,544	2,070
	1,576,915	1,155,152

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 29 應付營業及其他應付款項

	2024 \$000	2023 \$000
應付營業賬款(a)	366,208	317,302
其他應付款項及應計款項(b)	747,888	660,926
	<b>1,114,096</b>	<b>978,228</b>

(a) 按發票日期計算之應付營業賬款賬齡分析如下：

	2024 \$000	2023 \$000
現時至30天	146,192	193,061
31-60天	81,128	59,838
61-90天	52,846	26,589
90天以上	86,042	37,814
	<b>366,208</b>	<b>317,302</b>

本集團應付營業賬款之賬面值主要以港元計值，佔80% (2023：73%)。

(b) 其他應付款項及應計款項之分析如下：

	2024 \$000	2023 \$000
應計費用	349,214	343,115
固定資產應付款項	245,699	179,048
預收款項	117,018	111,422
顧客按金	35,957	27,341
	<b>747,888</b>	<b>660,926</b>

應付營業及其他應付款項之賬面值與其公平值相若。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 30 合約負債

	2024			2023		
	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000
合約負債						
– 流動通訊服務合約	<b>397,804</b>	<b>8,496</b>	<b>406,300</b>	357,568	6,940	364,508

已於年初計入合約負債結餘內，與流動通訊服務合約相關之收益\$358,000,000，已於截至2024年6月30日止年度確認(2023：\$332,000,000)。

#### (i) 未履行之長期固定價格合約

	2024 \$000	2023 \$000
局部或完全履行分配至長期合約的交易價總額	<b>4,138,995</b>	4,014,621

管理層預期於2024年6月30日分配至未履行合約之交易價中，63% (2023：65%) 將於下一個報告期間確認為收益。餘下37% (2023：35%) 將於截至2025年6月30日止年度後確認為收益。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 31 租賃負債

	2024			2023		
	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000
租賃負債	543,633	355,743	899,376	532,088	254,906	786,994

租賃負債之變動如下：

	2024 \$000	2023 \$000
於年初	786,994	904,821
添置	758,405	521,210
租賃負債付款額	(680,796)	(654,588)
計入綜合損益表之遞增開支(附註8)	34,729	15,743
匯兌差額	44	(192)
於年結	899,376	786,994

### 32 銀行貸款

	2024			2023		
	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000	流動 \$000	非流動 \$000	總額 \$000
有抵押銀行貸款	2,200	61,600	63,800	2,200	63,800	66,000

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 32 銀行貸款(續)

非流動銀行及其他貸款之到期日載述如下：

	2024	2023
	\$000	\$000
1至2年	4,616	2,200
2至5年	11,611	10,837
5年以上	45,373	50,763
	<b>61,600</b>	<b>63,800</b>

由於折現影響並不重大，故計入本集團流動負債項下之銀行貸款賬面值與其公平值相若。計入非流動負債項下之銀行貸款公平值(按類似借貸於年結日之現行市場借貸利率折現其未來現金流量估算)如下：

	第1級	第2級	第3級	總計
	\$000	\$000	\$000	\$000
於2024年6月30日				
有抵押銀行貸款	–	61,600	–	61,600
	第1級	第2級	第3級	總計
	\$000	\$000	\$000	\$000
於2023年6月30日				
有抵押銀行貸款	–	63,800	–	63,800

於2024年6月30日，本集團以港元列值之銀行及其他貸款佔100%(2023：100%)。

於2024年6月30日，有抵押銀行貸款乃以本集團若干樓宇作抵押(附註16)(2023：相同)。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 33 頻譜使用費負債

	2024 \$000	2023 \$000
於年初	2,578,218	2,952,035
計入綜合損益表之遞增開支(附註8)	64,981	68,741
付款	(224,999)	(219,636)
於年結	2,641,122	2,801,140
減：包括於流動負債之頻譜使用費負債	(228,366)	(222,922)
非流動部份	2,412,756	2,578,218

頻譜使用費負債之現值分析如下：

	2024 \$000	2023 \$000
應付最低年費		
1年內	230,493	224,999
1年後但於5年內	979,659	956,302
5年以上	1,828,117	2,081,966
	3,038,269	3,263,267
減：未來融資費用	(397,147)	(462,127)
頻譜使用費負債之現值	2,641,122	2,801,140
包括：		
1年內	228,366	222,922
1年後但於5年內	913,464	891,689
5年以上	1,499,292	1,686,529
	2,641,122	2,801,140

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 34 資產報廢責任

	2024 \$000	2023 \$000
於年初	63,309	75,710
添置	1,728	2,821
計入綜合損益表之遞增開支(附註8)	493	803
使用	(774)	(509)
未使用金額回撥	(12,945)	(15,516)
於年結	<b>51,811</b>	63,309

資產報廢責任之撥備為對物業、設施及設備將來不再使用時之預計拆遷及復修其所在場地及店鋪所需成本之現值。

本集團一直投資輸配流動網絡，提供流動服務給其香港及澳門客戶。本集團預期用作輸配流動網絡的收發站，將會繼續用於提供流動服務，故認為於鐵路及各隧道之現有收發站上移除輸配流動網絡的可能性極低。因此根據適用的會計準則的規定，本集團未有為此等資產確認資產報廢責任。

### 35 股本

	每股面值 \$0.1之股份	\$000
法定		
於2023年6月30日及2024年6月30日	2,000,000,000	200,000
已發行及繳足		
於2022年7月1日	1,105,792,101	110,579
購回股份	(527,500)	(53)
因行使購股權而發行新股	1,200,000	120
於2023年6月30日及2024年7月1日	1,106,464,601	110,646
購回股份	(4,205,500)	(420)
於2024年6月30日	1,102,259,101	110,226

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 35 股本(續)

- (a) 於截至2024年6月30日止年度，本公司於香港聯交所購回及註銷4,205,500股股份。購回該已註銷股份所支付之總額\$16,676,000已從股東應佔權益中扣除。

購回月份	購回及註銷 股份數目	每股價格		已付總價格 \$000
		最高	最低	
2023年9月	1,923,500	\$4.10	\$3.98	7,801
2023年10月	1,014,500	\$4.06	\$3.92	4,040
2023年11月	50,000	\$3.94	\$3.92	197
2024年3月	398,000	\$3.85	\$3.82	1,524
2024年4月	819,500	\$3.84	\$3.76	3,114
	<b>4,205,500</b>			<b>16,676</b>

於截至2023年6月30日止年度，本公司於香港聯交所購回及註銷359,500股股份。購回該已註銷股份所支付之總額\$1,463,000已從股東應佔權益中扣除。

購回月份	購回及 註銷股份數目	每股價格		已付總價格 \$000
		最高	最低	
2022年9月	151,000	\$4.12	\$4.12	622
2022年10月	147,500	\$4.13	\$4.08	605
2022年11月	61,000	\$3.87	\$3.84	236
	<b>359,500</b>			<b>1,463</b>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 36 股份獎勵計劃及購股權計劃

#### (a) 股份獎勵計劃

根據本公司於2018年6月29日所採納之股份獎勵計劃之條款，本公司可授予參與人士(包括本集團董事及僱員)本公司之股份。股份獎勵計劃之條款詳情於董事會報告書「股份獎勵計劃」一節披露。已發行股份獎勵概述如下。

#### (i) 股份獎勵之變動

	2024	2023
股份獎勵數目		
於7月1日未行使	-	417,805
已歸屬	-	(388,085)
已失效	-	(29,720)
於6月30日未行使	-	-

#### (ii) 股份獎勵計劃持有之股份

	股份數目	\$000
於2022年7月1日年初結餘	50,852	226
由信託收購之股份	341,993	1,743
根據股份獎勵計劃動用之股份	(388,085)	(1,944)
於2023年6月30日及2023年7月1日結餘	4,760	25
由信託出售之股份	(4,760)	(25)
於2024年6月30日結餘	-	-

#### (b) 購股權計劃

根據本公司於2021年11月2日所採納之購股權計劃之條款，本公司可授予參與人士(包括本集團董事及僱員)購股權以認購本公司之股份。購股權計劃之條款詳情於董事會報告書「購股權計劃」一節披露。已發行購股權概述如下。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 36 股份獎勵計劃及購股權計劃(續)

#### (b) 購股權計劃(續)

##### (i) 購股權之變動

	每股平均 行使價	購股權數目
於2022年7月1日	–	–
已授出	<b>\$4.47</b>	<b>8,000,000</b>
已行使	<b>\$3.98</b>	<b>(1,200,000)</b>
已失效	<b>\$3.98</b>	<b>(2,800,000)</b>
<b>於2023年6月30日及2024年6月30日</b>	<b>\$4.96</b>	<b>4,000,000</b>

於2023年6月30日，並無購股權可予以行使。

於2024年6月30日，1,200,000份購股權可按每股平均行使價\$4.96予以行使。

### 37 融資活動產生的負債之對賬

	銀行貸款 \$000	擔保票據 \$000	租賃負債 \$000	總額 \$000
於2022年7月1日	85,128	1,425,684	904,821	2,415,633
贖回應付票據	–	(1,427,211)	–	(1,427,211)
償還銀行貸款	(19,228)	–	–	(19,228)
租賃負債之添置	–	–	521,210	521,210
租賃負債付款額	–	–	(638,845)	(638,845)
融資成本	100	1,527	–	1,627
匯兌差額	–	–	(192)	(192)
<b>於2023年6月30日及2023年7月1日</b>	<b>66,000</b>	<b>–</b>	<b>786,994</b>	<b>852,994</b>
償還銀行貸款	(2,200)	–	–	(2,200)
租賃負債之添置	–	–	758,405	758,405
租賃負債付款額	–	–	(646,067)	(646,067)
匯兌差額	–	–	44	44
<b>於2024年6月30日</b>	<b>63,800</b>	<b>–</b>	<b>899,376</b>	<b>963,176</b>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 38 承擔及或然負債

#### (a) 資本承擔

	2024 \$000	2023 \$000
固定資產		
已訂約	30,241	80,289

#### (b) 或然負債

	2024 \$000	2023 \$000
履約擔保	522,500	622,500
財務擔保	14,551	3,883
	537,051	626,383

### 39 關連人士之交易

於2024年6月30日，本集團由Cellular 8 Holdings Limited控制，該公司擁有本公司69.24%股份，餘下30.76%股份則被廣泛持有，其中3.92%由新鴻基地產發展有限公司(「新鴻基地產」)另一附屬公司持有。本集團之最終控股公司為新鴻基地產，一間於香港註冊成立之公司。

(a) 本年度內，本集團與新鴻基地產若干附屬公司及聯營公司在日常業務往來中進行之重大交易載列於下文。全部關連人士之交易均按照該等交易之有關協議條款進行。

	2024 \$000	2023 \$000
土地及樓宇及收發站之租賃租金(i)	23,066	22,987
土地及樓宇及收發站之折舊及遞增開支(i)	99,370	99,829
保險費用(ii)	4,216	3,917
流動通訊覆蓋服務(iii)	11,581	12,118
企業應用方案(iv)	118,671	83,427

### 39 關連人士之交易 (續)

#### (a) (續)

##### (i) 土地及樓宇及收發站之租賃

新鴻基地產若干附屬公司及聯營公司租賃物業予本集團，供作寫字樓、零售店及貨倉之用，並向本集團發出許可證，以於彼等擁有之若干物業上安裝基站、天線及電話電纜。

截至2024年6月30日止年度，本集團已付及應付予新鴻基地產之附屬公司及聯營公司之租金和許可證費用合共為\$23,066,000(2023：\$22,987,000)。

截至2024年6月30日止年度，使用權資產及租賃負債之折舊及遞增開支合共為\$99,370,000(2023：\$99,829,000)。

##### (ii) 保險服務

新鴻基地產之全資附屬公司新鴻基地產保險有限公司，向本集團提供一般保險服務。截至2024年6月30日止年度，已付及應付之保金合共為\$4,216,000(2023：\$3,917,000)。

##### (iii) 流動通訊覆蓋服務

本集團為新鴻基地產若干附屬公司及聯營公司擁有或管理之物業提供技術服務，以加強該等物業內之流動通訊覆蓋。截至2024年6月30日止年度，本集團已收及應收之收入合共為\$11,581,000(2023：\$12,118,000)。

##### (iv) 企業應用方案

本集團向新鴻基地產若干附屬公司及聯營公司提供資訊通信技術應用方案，涵蓋業務數碼化、無線連接及行業特定應用方案等。截至2024年6月30日止年度，本集團已收及應收之收入合共為\$118,671,000(2023：\$83,427,000)。

(b) 於2024年6月30日，本集團於其聯營公司持有權益，該聯營公司之主要股東為新鴻基地產之附屬公司。

(c) 與新鴻基地產、其附屬公司及聯營公司(「新鴻基地產集團」)(包括新鴻基地產集團管理之樓宇及房地產)之結餘，已計入其相關之資產負債表項目內，如下：

	2024 \$000	2023 \$000
應收營業賬款(附註25)	63,095	47,938
其他應收款項(附註25)	434	474
按金及預付款項(附註25)	21,864	22,724
應付營業賬款(附註29)	7,955	1,929
其他應付款項及應計款項(附註29)	5,527	6,825

結餘為無抵押、免息、須按向無關連人士提供之類似條款還款。

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 40 本公司資產負債表及儲備變動

	2024	2023
	\$000	\$000
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司投資	8,405,177	8,403,816
<b>流動資產</b>		
現金及現金等價物	450	312
預付款項	274	272
應收附屬公司款項	29,818	29,818
可收回稅項	47	135
<b>總流動資產</b>	30,589	30,537
<b>流動負債</b>		
應付附屬公司款項	5,922,091	5,552,261
其他應付款項及應計款項	3,426	2,477
<b>總流動負債</b>	5,925,517	5,554,738
<b>資產淨值</b>	2,510,249	2,879,615
<b>股本及儲備</b>		
股本	110,226	110,646
儲備(附註(a))	2,400,023	2,768,969
<b>本公司股東應佔總權益</b>	2,510,249	2,879,615

董事會於2024年9月3日核准本公司資產負債表，並由下列人士代表簽署。

郭炳聯  
董事

劉若虹  
董事

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 40 本公司資產負債表及儲備變動(續)

附註(a)本公司儲備變動

	本公司					總額 \$000
	股份溢價 \$000	資本 贖回儲備 \$000	繳入盈餘 \$000	僱員股份 報酬儲備 \$000	保留溢利 \$000	
於2022年7月1日	1,627,190	17,466	740,115	1,704	377,094	2,763,569
年內溢利	-	-	-	-	333,569	333,569
<b>與擁有人之交易</b>						
發行股份	6,018	-	-	(1,366)	-	4,652
股份報酬	-	-	-	2,094	-	2,094
失效之獎勵股份	-	-	-	(141)	141	-
歸屬之獎勵股份	-	-	1,944	(2,044)	100	-
購回股份(附註35)	-	53	-	-	(1,463)	(1,410)
購買股份獎勵計劃之股份	-	-	(1,743)	-	-	(1,743)
支付2022年末期股息	-	-	-	-	(171,325)	(171,325)
支付2023年中期股息	-	-	-	-	(160,437)	(160,437)
於2023年6月30日及2023年7月1日	<b>1,633,208</b>	<b>17,519</b>	<b>740,316</b>	<b>247</b>	<b>377,679</b>	<b>2,768,969</b>
年內虧損	-	-	-	-	(930)	(930)
<b>與擁有人之交易</b>						
股份報酬	-	-	-	1,361	-	1,361
購回股份(附註35)	-	420	-	-	(16,676)	(16,256)
支付2023年末期股息	-	-	-	-	(193,117)	(193,117)
支付2024年中期股息	-	-	-	-	(160,004)	(160,004)
<b>於2024年6月30日</b>	<b>1,633,208</b>	<b>17,939</b>	<b>740,316</b>	<b>1,608</b>	<b>6,952</b>	<b>2,400,023</b>

## 綜合財務報表附註

(以港元列值)

### 41 董事利益及權益

#### (a) 董事及總裁之酬金

年內董事之酬金詳情如下(按姓名排列)：

	2024								2023
	袍金	薪金及津貼	花紅	退休金 計劃供款	其他福利 估計價值	退休福利	股份報酬	總額	總額
	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000	\$000
<b>執行董事</b>									
馮玉麟先生	162	-	-	-	-	-	-	162	162
劉若虹女士	144	6,077	3,831	281	183	-	1,361	11,877	2,476
鄧金根先生	144	6,499	1,800	650	122	-	-	9,215	8,967
譚樂文先生	-	-	-	-	-	-	-	-	11,081
<b>非執行董事</b>									
郭炳聯先生	180	-	-	-	-	-	-	180	180
張永銳先生	162	-	-	-	-	-	-	162	162
David Norman Prince 先生	144	-	-	-	-	-	-	144	144
蕭漢華先生	144	-	-	-	-	-	-	144	144
潘樂昌先生 <sup>(1)</sup>	32	-	-	-	-	-	-	32	-
John Anthony Miller 先生 <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	48
李家祥博士，太平紳士*	288	-	-	-	-	-	-	288	288
吳亮星先生，太平紳士*	288	-	-	-	-	-	-	288	288
顏福健先生*	288	-	-	-	-	-	-	288	288
林國灃先生*	144	-	-	-	-	-	-	144	144
李有達先生*	144	-	-	-	-	-	-	144	144
龔永德先生*	257	-	-	-	-	-	-	257	144
葉楊詩明女士 <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	48
	<b>2,521</b>	<b>12,576</b>	<b>5,631</b>	<b>931</b>	<b>305</b>	<b>-</b>	<b>1,361</b>	<b>23,325</b>	<b>24,708</b>
2023	2,478	15,233	4,300	897	186	-	1,614		

\* 獨立非執行董事

<sup>(1)</sup> 於2024年4月11日獲委任

<sup>(2)</sup> 自2022年11月1日起退休

## 41 董事利益及權益(續)

### (a) 董事及總裁之酬金(續)

於截至2024年及2023年6月30日止年度，概無董事：

- 就有關彼等為本集團之服務向本公司之最終控股公司新鴻基地產收取任何酬金；
- 放棄收取酬金之任何權利；或
- 收取作為吸引彼等加入本集團或離職之任何補償金額。

除以上酬金外，董事根據本公司之股份獎勵計劃獲授股份獎勵。有關此等實物福利之詳情已於董事會報告書「股份獎勵計劃」一節及附註36內披露。

### (b) 董事於交易、安排或合約事宜的重大權益

於本年度結束時或年內任何時間，本公司並沒有參與和本公司董事直接或間接擁有重大權益而有關集團業務的重大交易、安排及合約事宜。

## 42 最終控股公司

於2024年6月30日，董事確認新鴻基地產發展有限公司為最終控股公司，該公司乃於香港註冊成立之公司，其股份在香港聯交所主板上市。