

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

Winto Group (Holdings) Limited 惠陶集團（控股）有限公司

（於開曼群島註冊成立的有限公司）

（股份代號：8238）

截至2016年6月30日止六個月 中期業績公告

香港聯合交易所有限公司創業板（「創業板」）的特色

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

由於創業板上市公司新興的性質所然，在創業板買賣的證券可能會較在聯交所主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量的市場。

本公告的資料乃遵照聯交所《創業板證券上市規則》（「創業板上市規則」）而刊載，旨在提供有關惠陶集團（控股）有限公司（「本公司」）的資料；本公司董事（「董事」）願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

簡明綜合損益及其他全面收益表
截至2016年6月30日止三個月及六個月

	附註	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
		2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)
收益	3	9,959,931	4,991,140	16,342,502	10,260,332
銷售成本		(8,722,408)	(512,834)	(16,471,342)	(1,065,453)
毛利／(毛損)		1,237,523	4,478,306	(128,840)	9,194,879
其他收益		3,386	5,149	15,803	5,286
營運開支		(3,825,021)	(2,107,933)	(7,219,611)	(9,255,194)
經營業務(虧損)／利潤		(2,584,112)	2,375,522	(7,332,648)	(55,029)
按公平值計入損益的金融資產的公平值變動		384,000	—	869,529	—
財務費用	4	(16,663)	(43,377)	(41,149)	(511,883)
分佔聯營公司虧損		—	—	(200,000)	—
除稅前(虧損)／利潤		(2,216,775)	2,332,145	(6,704,268)	(566,912)
所得稅	5	(269,684)	(572,433)	(269,684)	(1,064,009)
本公司擁有人應佔期內(虧損)／利潤		(2,486,459)	1,759,712	(6,973,952)	(1,630,921)
期內其他全面收益		—	—	—	—
本公司擁有人應佔期內全面(虧損)／收益總額		(2,486,459)	1,759,712	(6,973,952)	(1,630,921)
		港仙	港仙	港仙	港仙
每股(虧損)／盈利					
基本及攤薄	7	(0.03)	0.03	(0.10)	(0.02)

簡明綜合財務狀況表

於2016年6月30日

	附註	2016年 6月30日 港元 (未經審核)	2015年 12月31日 港元 (經審核)
非流動資產			
無形資產		1,449,647	—
商譽		25,480,813	—
廠房及設備		596,858	267,492
於聯營公司的權益		—	200,000
		<u>27,527,318</u>	<u>467,492</u>
流動資產			
應收最終控股公司款項		2,510	2,510
貿易及其他應收款項	8	25,522,778	28,390,380
按公平值計入損益的金融資產		6,024,000	—
可收回稅項		1,040,040	449,729
現金及現金等價物		29,432,650	41,174,973
		<u>62,021,978</u>	<u>70,017,592</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	9	6,108,186	3,984,118
銀行借款		2,347,647	2,497,763
承兌票據		23,673,000	—
		<u>(32,128,833)</u>	<u>(6,481,881)</u>
流動資產淨值		<u>29,893,145</u>	<u>63,535,711</u>
總資產減流動負債		<u>57,420,463</u>	<u>64,003,203</u>
資產淨值		<u>57,420,463</u>	<u>64,003,203</u>
資本及儲備			
股本		7,200,000	7,200,000
儲備		50,220,463	56,803,203
本公司擁有人應佔總權益		<u>57,420,463</u>	<u>64,003,203</u>

簡明綜合權益變動表

截至2016年6月30日止六個月

	股本 港元	股份溢價 港元	可換股 債券儲備 港元	保留利潤／ (累計虧損) 港元	非控股 權益 港元	總權益 港元
於2015年1月1日的結餘(經審核)	10,000	—	1,239,824	9,094,937	—	10,344,761
期內虧損及期內全面虧損總額	—	—	—	(1,630,921)	—	(1,630,921)
已付股息(附註6)	—	—	—	(4,000,000)	—	(4,000,000)
發行新股份	2,510	—	—	—	—	2,510
因轉換可換股債券而發行股份	2,490	22,492,401	—	—	—	22,494,891
因轉換可換股債券而轉撥 可換股債券儲備	—	1,239,824	(1,239,824)	—	—	—
透過配售發行新股份	1,200,000	43,200,000	—	—	—	44,400,000
股份發行開支	—	(3,477,311)	—	—	—	(3,477,311)
資本化發行	5,985,000	(5,985,000)	—	—	—	—
於2015年6月30日的結餘 (未經審核)	<u>7,200,000</u>	<u>57,469,914</u>	<u>—</u>	<u>3,464,016</u>	<u>—</u>	<u>68,133,930</u>
於2016年1月1日的結餘(經審核)	7,200,000	57,469,914	—	(666,711)	—	64,003,203
期內虧損及期內全面虧損總額	—	—	—	(6,973,952)	—	(6,973,952)
收購附屬公司	—	—	—	—	391,212	391,212
於2016年6月30日的結餘 (未經審核)	<u>7,200,000</u>	<u>57,469,914</u>	<u>—</u>	<u>(7,640,663)</u>	<u>391,212</u>	<u>57,420,463</u>

簡明綜合財務資料附註

1. 編製基準

本公司於2012年12月7日根據開曼群島公司法(經修訂)在開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限公司。本公司股份已自2015年2月16日起於創業板上市(「上市」)。

根據集團重組(「重組」)，本公司已於2013年10月9日成為現時組成本集團之附屬公司的控股公司，有關詳情載列於由本公司刊發日期為2015年1月30日的招股章程(「招股章程」)內。

除另有指明外，本集團截至2016年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料乃以港元(「港元」)呈列。

本集團截至2016年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料已按照香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及創業板上市規則的披露規定編製。未經審核簡明綜合財務資料已根據歷史成本法編製，並就按公平值計入損益的金融資產而有所修改。

2. 重大會計政策

編製符合香港財務報告準則的未經審核簡明綜合財務資料需要使用若干關鍵會計估計。管理層亦需要在應用本集團的會計政策過程中行使其判斷。未經審核簡明綜合財務資料應與本集團截至2015年12月31日止年度經審核綜合財務報表及其附註一併省閱。

編製未經審核簡明綜合財務資料所採用的會計政策及計算方法與編製本集團截至2015年12月31日止年度的年度綜合財務報表所遵循者貫徹一致，惟下述者除外。

採納新訂／經修訂香港財務報告準則

採納與本集團相關並自本期間起生效的新訂／經修訂香港財務報告準則對本集團於本會計期間及過往會計期間的業績及財務狀況並無任何重大影響。

本集團並無提早採納於本期間內已頒佈但尚未生效的任何新訂／經修訂香港財務報告準則。董事已開始評估該等新訂及經修訂香港財務報告準則的影響，惟尚未能合理評估該等新訂及經修訂香港財務報告準則是否會對本集團的經營業績及財務狀況造成重大影響。

3. 收益

本集團的主要業務為銷售及免費派發中文生活時尚雜誌、銷售雜誌的廣告位置、提供戶外廣告服務及電子商務業務。

收益指廣告收入及向客戶供應的雜誌的銷售價值。期內，於營業額確認的各重大收益類別的金額如下：

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)
印刷媒體廣告	3,391,024	4,974,211	4,623,324	10,132,676
戶外廣告	6,513,845	—	11,611,188	—
銷售雜誌	55,062	16,929	107,990	127,656
	<u>9,959,931</u>	<u>4,991,140</u>	<u>16,342,502</u>	<u>10,260,332</u>

4. 除稅前利潤

除稅前利潤乃經扣除下列各項後得出：

a) 財務費用

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)
銀行透支利息	—	—	1	3,824
須於五年內全數償還的銀行借款利息	16,663	43,377	41,148	213,000
可換股債券利息	—	—	—	295,059
並非按公平值計入損益的金融負債利息開支總額	<u>16,663</u>	<u>43,377</u>	<u>41,149</u>	<u>511,883</u>

上述銀行借款利息與還款條款內包含可隨時要求償還條款的銀行借款有關。

b) 員工成本(包括董事酬金)

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)
薪金、工資及其他福利	1,389,036	1,027,738	2,808,685	2,314,853
界定供款退休計劃的供款	46,890	30,669	98,848	57,340
	<u>1,435,926</u>	<u>1,058,407</u>	<u>2,907,533</u>	<u>2,372,193</u>

c) 其他項目

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)
折舊	20,723	4,859	36,842	9,275
核數師酬金	92,500	52,500	155,000	195,000
物業的經營租賃租金	273,928	61,000	496,429	121,000
存貨成本	479,804	504,164	929,572	1,021,428
捐款	—	—	16,000	690,000
上市開支	—	—	—	4,090,726

5. 所得稅

於損益確認的所得稅：

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)
當期所得稅：				
香港利得稅				
當期稅項	269,684	572,433	269,684	1,064,009
	269,684	572,433	269,684	1,064,009

香港利得稅乃就於本期間在香港產生或源自香港的估計應課稅利潤按稅率16.5% (截至2015年6月30日止六個月：16.5%) 計提撥備。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及法規，本集團在該等國家毋須繳納任何所得稅。

稅項開支與按適用稅率計算的會計(虧損)/利潤對賬如下：

	截至6月30日止六個月	
	2016年 港元 (未經審核)	2015年 港元 (未經審核)
除稅前(虧損)/利潤	(6,704,268)	(566,912)
按16.5%(2015年：16.5%)計算的除稅前利潤名義稅	(1,106,204)	(93,540)
不可扣減開支的稅務影響	446,819	1,124,068
毋須課稅收入的稅務影響	(68)	—
未確認暫時差異的稅務影響	(6,079)	33,481
未動用稅務虧損的稅務影響	935,216	—
實際稅項開支	269,684	1,064,009

6. 股息

截至2015年6月30日止六個月期間，本公司向其股東宣派中期股息4,000,000港元(已宣派及派付每股4.00港元)，股息指現時組成本集團的公司於上市前向其當時的權益持有人宣派的股息(扣除集團公司間股息後)。

本集團於截至2016年6月30日止六個月並無派付或建議派付其他股息。

7. 每股(虧損)／盈利

截至2016年及2015年6月30日止六個月的每股基本及攤薄虧損乃按截至2016年6月30日止六個月的本公司擁有人應佔虧損6,973,952港元(2015年：1,630,921港元)及期內已發行普通股加權平均數7,200,000,000股(截至2015年6月30日止六個月：6,894,254,144股(經2015年的股份拆細及資本化發行調整))計算如下：

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2016年 (未經審核)	2015年 (未經審核)	2016年 (未經審核)	2015年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔(虧損)／利潤	<u>(2,486,459)</u>	<u>1,759,712</u>	<u>(6,973,952)</u>	<u>(1,630,921)</u>
普通股加權平均數	<u>7,200,000,000</u>	<u>6,894,254,144</u>	<u>7,200,000,000</u>	<u>6,894,254,144</u>
每股基本(虧損)／盈利	<u>(0.03)港仙</u>	<u>0.03港仙</u>	<u>(0.10)港仙</u>	<u>(0.02)港仙</u>

截至2016年及2015年6月30日止六個月的每股攤薄(虧損)／盈利與每股基本(虧損)／盈利相同，此乃由於假如轉換可換股債券所產生的全部潛在普通股具有反攤薄影響所致。

8. 貿易及其他應收款項

	2016年	2015年
	6月30日	12月31日
	港元	港元
	(未經審核)	(經審核)
貿易應收款項		
— 已開出發票的服務	14,749,756	22,321,488
減：呆賬撥備	(778,000)	(778,000)
貸款及應收款項	13,971,756	21,543,488
按金	4,772,209	4,331,134
預付款項	5,914,460	2,456,718
其他應收款項	864,353	59,040
	<u>25,522,778</u>	<u>28,390,380</u>

按逾期日數呈列的貿易應收款項賬齡分析如下：

	2016年 6月30日 港元 (未經審核)	2015年 12月31日 港元 (經審核)
已開出發票的服務		
即期	3,456,702	10,837,678
1至30日	1,630,690	994,180
31至90日	2,263,944	2,069,450
超過90日	6,620,420	7,642,180
	<u>13,971,756</u>	<u>21,543,488</u>

貿易應收款項的減值虧損以撥備賬記錄，惟倘本集團信納該款項之可收回性甚微，則直接從貿易應收款項撇銷減值虧損。

呆賬撥備變動

	2016年 6月30日 港元 (未經審核)	2015年 12月31日 港元 (經審核)
於1月1日	778,000	—
已確認減值虧損	—	778,000
於6月30日／12月31日	<u>778,000</u>	<u>778,000</u>

於2016年6月30日，778,000港元（於2015年12月31日：778,000港元）的貿易應收款項獲個別釐定為已減值。

9. 貿易及其他應付款項

	2016年 6月30日 港元 (未經審核)	2015年 12月31日 港元 (經審核)
貿易應付款項	1,198,135	789,665
其他應付款項及應計費用	4,538,182	2,152,838
預收款項	371,869	1,041,615
按攤銷成本計量的金融負債	<u>6,108,186</u>	<u>3,984,118</u>

按發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2016年 6月30日 港元 (未經審核)	2015年 12月31日 港元 (經審核)
0至60日	1,025,431	392,856
61至90日	129,300	212,340
91至180日	43,404	184,469
超過180日	—	—
	<u>1,198,135</u>	<u>789,665</u>

10. 分部報告

a) 分部業績、資產及負債

收益及開支乃經參考由可報告分部產生之銷售額及該等分部產生之開支或該等分部應佔資產的折舊產生之開支，分配至該等分部。

除收到分部資料外，主要經營決策者獲提供的分部資料乃有關收益(包括分部間銷售)、來自分部直接管理的現金結餘及借款的利息收入及開支、分部於彼等營運中所用非流動分部資產的折舊及減值虧損以及添置。分部間銷售乃經參考就類似訂單向外部人士收取之價格而定價。

就分配資源及評估分部表現而言向本集團的主要經營決策者提供本集團截至2016年及2015年6月30日止六個月的可報告分部的資料如下。

分部業績

	截至6月30日止六個月					
	2016年			2015年		
	印刷媒體 港元 (未經審核)	戶外廣告 港元 (未經審核)	合計 港元 (未經審核)	印刷媒體 港元 (未經審核)	戶外廣告 港元 (未經審核)	合計 港元 (未經審核)
來自外部客戶的收益	4,741,314	12,286,928	17,028,242	10,260,332	—	10,260,332
分部間收益	(10,000)	(675,740)	(685,740)	—	—	—
可報告分部收益	<u>4,731,314</u>	<u>11,611,188</u>	<u>16,342,502</u>	<u>10,260,332</u>	<u>—</u>	<u>10,260,332</u>
可報告分部利潤／(虧損)	<u>1,908,762</u>	<u>(5,948,777)</u>	<u>(4,040,015)</u>	<u>5,660,026</u>	<u>—</u>	<u>5,660,026</u>
未分配收入			869,842			597
未分配開支			(3,534,095)			(6,227,535)
除稅前(虧損)／利潤			<u>(6,704,268)</u>			<u>(566,912)</u>

其他分部資料

	截至6月30日止六個月							
	2016年				2015年			
	印刷媒體 港元 (未經審核)	戶外廣告 港元 (未經審核)	未分配 港元 (未經審核)	合計 港元 (未經審核)	印刷媒體 港元 (未經審核)	戶外廣告 港元 (未經審核)	未分配 港元 (未經審核)	合計 港元 (未經審核)
來自銀行存款的利息收入	69	33	313	415	46	—	597	643
財務費用	(41,149)	—	—	(41,149)	(216,842)	—	(295,059)	(511,883)
年內折舊	(6,557)	(19,724)	(10,561)	(36,842)	(8,559)	—	(716)	(9,275)
貿易應收款項的減值虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
添置非流動資產	3,480	10,200	130,780	144,460	7,398	—	45,778	53,176

b) 主要客戶

	截至6月30日止六個月	
	2016年	2015年
	港元 (未經審核)	港元 (未經審核)
客戶1	2,188,000	—
客戶2	1,795,000	—
客戶3	1,668,000	—
客戶4	—	2,570,731
客戶5	—	2,301,253
客戶6	—	1,492,682

來自上述各客戶的收益佔本集團截至2016年及2015年6月30日止六個月的收益10%或以上。

c) 地理資料

由於本集團的收益均源自香港，故並無按地理位置呈列本集團來自外部客戶的收益及非流動資產的分析。

管理層討論及分析

業務回顧及前景

本集團的主要業務為銷售及免費派發中文生活時尚雜誌、銷售雜誌的廣告位置、提供戶外廣告服務及電子商務業務。

於2016年4月11日，本公司一間全資附屬公司訂立諒解備忘錄以收購廣州啟匯營銷策劃有限公司（「啟匯」）的51%股權，代價為人民幣6,000,000元（「可能收購事項」）。啟匯的主要業務為開發手機應用程式及向客戶提供應用程式解決方案，亦參與微信策劃、製作及推廣，以及融合微信與企業營銷及策劃的研究。由於需要更多時間（其中包括）完成盡職審查工作及磋商可能收購事項的交易文件條款，故賣方與本公司已於2016年7月4日訂立補充諒解備忘錄以延長盡職審查期間至2016年9月4日。

於2016年6月28日，我們收購Lasermoon Limited的100%股權，總代價為35,000,000港元。Lasermoon Limited連同其附屬公司（「Lasermoon集團」）的主要業務為在中國從事互聯網資訊科技開發、液化天然氣電子商務交易、銷售、安裝、測試及維修資訊系統，以及開發軟件。

由於廣告業務不景氣，本集團繼續尋找其他業務機會，嘗試令其業務多元化發展，以減少依賴現有的雜誌與廣告業務。董事認為，中國的電子商務市場存在龐大機遇，而流動應用程式的普及亦有助推動電子商務的發展。中國政府亦鼓勵使用流動應用程式及電子商務交易平台。經營液化天然氣電子商務業務將為本集團帶來潛在正面財務影響。董事相信，Lasermoon集團的業務模式切合中國的當前業務經營潮流及消費者行為。

財務回顧

收益

總收益由截至2015年6月30日止六個月約10,260,000港元增加約59.3%至截至2016年6月30日止六個月約16,343,000港元。此乃主要由於在2015年8月開辦的戶外廣告業務於截至2016年6月30日止六個月產生約11,611,000港元的收益。然而，由於印刷媒體廣告業務的客戶數目有所減少，自其產生的收益由截至2015年6月30日止六個月約10,133,000港元減至截至2016年6月30日止六個月約4,623,000港元。來自銷售雜誌的收益由截至2015年6月30日止六個月約128,000港元減至截至2016年6月30日止六個月約108,000港元。

銷售成本

本集團的主要銷售成本包括就提供戶外廣告服務應付的士車主、小巴車主、貨車車主及廣告牌擁有人的交通工具及戶外廣告牌租金及許可費。

銷售成本由截至2015年6月30日止六個月約1,065,000港元增至截至2016年6月30日止六個月約16,471,000港元。銷售成本增加主要歸因於源自戶外廣告業務的成本。

毛利／(毛損)

本集團由截至2015年6月30日止六個月的毛利約9,195,000港元轉為截至2016年6月30日止六個月的毛損約129,000港元。

本集團的毛損源自戶外廣告業務產生的毛損。於截至2015年12月31日止年度內，本集團租用若干媒體資源，而所支付的不可撤銷每月租賃款項高於在截至2016年6月30日止六個月內收取的平均廣告收入。

其他收益

其他收益為於本期間內取消董事人壽保險計劃的退款，由截至2015年6月30日止六個月約5,000港元增至截至2016年6月30日止六個月約16,000港元。

按公平值計入損益的金融資產的公平值變動

截至2016年6月30日止六個月，本集團錄得投資證券變動的未變現公平值收益約870,000港元(截至2015年6月30日止六個月：無)。

經營開支

本集團的經營開支由截至2015年6月30日止六個月約9,255,000港元減少約22%至截至2016年6月30日止六個月約7,220,000港元。經營開支減少主要是由於缺少截至2015年6月30日止六個月所產生的上市專業費用及捐款所致。

財務費用

本集團截至2016年6月30日止六個月的財務費用約為41,000港元(截至2015年6月30日止六個月：約512,000港元)。財務費用減少主要是由於期內可換股債券產生較少利息所致。於2015年1月29日，於聯交所批准上市後，所有可換股債券已轉換成本公司249,000股每股面值0.01港元的普通股。

本公司擁有人應佔虧損

截至2016年6月30日止六個月，本集團的本公司擁有人應佔虧損由截至2015年6月30日止六個月約1,631,000港元增至約6,974,000港元。此乃主要由於(i)客戶數目減少；及(ii)源自戶外廣告業務的虧損。

流動資金、財務資源及資本架構

本集團的股份於2015年2月16日(「上市日期」)成功在創業板上市。本集團的資本架構由上市日期起直至本公告日期止並無變動。

	2016年 6月30日 港元	2015年 12月31日 港元
流動資產	62,021,978	70,017,592
流動負債	32,128,833	6,481,881
流動比率	1.9	10.8

於2016年6月30日，本集團的流動比率約為1.9倍，而2015年12月31日則約為10.8倍。這主要是由於(i)現金及現金等價物減少；及(ii)期內所產生的承兌票據增加。

於2016年6月30日，本集團的現金及現金等價物總額約為29,433,000港元(2015年12月31日：約41,175,000港元)。

於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團的銀行借款分別約為2,348,000港元及2,498,000港元。按貸款協議所載且不考慮任何按要求償還條款的影響，本集團銀行借款的預定還款日期如下：

	2016年 6月30日 港元	2015年 12月31日 港元
1年內	2,347,647	2,458,720
1至2年	—	39,043
2至5年	—	—

於2016年6月30日，本集團並無任何可換股債券。

資產負債比率

於2016年6月30日，本集團的資產負債比率(按借款總額除以股東資金計算)約為45.3%(2015年12月31日：約3.9%)。這主要是由於期內所產生的承兌票據所致。

所持有的重大投資

截至2016年6月30日止六個月，本集團並無持有重大投資。

附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售事項

根據本公司日期為2016年6月26日的公告，本集團與賣方於2016年6月24日訂立收購協議（「收購協議」），收購Lasermoon Limited（一間於英屬處女群島（「英屬處女群島」）註冊成立的有限責任公司）的100%股權，總代價為35,000,000港元，將由本公司按以下方式支付予賣方（或其代名人）：(i)自收購協議簽署日期起計30日內，將以現金支付2,000,000港元的款項；及(ii)自完成後將分兩批發行承兌票據支付33,000,000港元的款項。

Lasermoon Limited連同其附屬公司（「Lasermoon集團」）的主要業務為在中國從事互聯網資訊科技開發、電子商務、銷售、安裝、測試及維修資訊系統，以及開發軟件。

收購協議於2016年6月28日完成，Lasermoon Limited已成為本公司的全資附屬公司，截至2016年6月30日止六個月，Lasermoon集團的財務業績與本集團綜合入賬。

資產抵押

於2016年6月30日，本集團並無抵押任何資產以取得銀行借款或作其他用途（2015年12月31日：無）。

或然負債

於2016年6月30日，本集團可就不符合發行雜誌的登記及規定的相關規則及法規被判處最高罰款854,000港元（2015年12月31日：854,000港元）。

資本承擔

於2016年6月30日，本集團並無任何重大資本承擔。

有關重大投資及資本資產的未來計劃

除本集團日期為2015年1月30日的招股章程以及本集團日期為2016年4月11日及2016年7月4日的公告所披露者外，本集團並無有關重大投資及資本資產的其他計劃。

外匯風險

由於本集團大部分業務交易、資產及負債主要以港元計值，故本集團所面對的匯率風險有限。

僱員資料

於2016年6月30日，本集團的僱員數目（不包括董事）為16名（2015年12月31日：17名），而截至2016年6月30日止六個月的總員工成本（包括董事酬金）約為2.9百萬港元（截至2015年6月30日止六個月：約2.3百萬港元）。

本集團提供與行業慣例相稱的薪酬待遇。為吸引及挽留有價值的僱員，本集團每年審閱僱員表現，在年度薪金檢討及晉升評核時會考慮有關審閱結果。除基本薪金外，本集團會按照其財務表現向員工支付花紅。本集團亦會提供有關出版業務的培訓或研討會以及給予可根據購股權計劃授予僱員的購股權。本集團向銷售及市場推廣員工支付的佣金按彼等各自的合約內訂明的協定分成百分比根據有關員工貢獻的每月銷售總額計算，計算方式經本公司與各員工共同協定。

風險管理

信貸風險

信貸風險指主要源自業務活動的客戶貿易應收款項。

本集團設有信貸政策，並會持續監控信貸風險。客戶財務狀況及情況的信貸評估乃定期對每名主要客戶進行。該等評估針對客戶支付到期款項的過往歷史及目前的支付能力，並考慮客戶個別以及與客戶經營所在經濟環境有關的資料。

為盡量減低信貸風險，本集團管理層會審視各個別貿易債項於各報告日期的可收回金額，確保就不可收回金額計提足夠的減值虧損。

就此而言，董事會認為本集團的信貸風險已大為降低。

流動資金風險

本集團會監控目前及預期的流動資金需求以及借貸契諾的遵守情況，確保維持充裕現金及主要財務機構的充足資金承諾額度，以應付其短期及長期的流動資金需求。

利息風險

本集團面對有關浮息銀行借款的現金流利率風險。董事監察利率風險，並在有需要時考慮對沖重大利率風險。

配售所得款項用途

本集團透過按每股0.37港元的價格配售180,000,000股本集團股本中每股面值0.01港元的普通股而於2015年2月16日在創業板上市時發行新股份的所得款項淨額(扣除相關包銷費用及本集團所支付的相關發行開支後)約為28.9百萬港元。

所得款項淨額用途	載於招股章程	截至2016年	於2016年
	的計劃金額	6月30日	6月30日
	百萬港元	實際使用金額	實際結餘
		百萬港元	百萬港元
提升公眾對本集團雜誌知名度 (附註(a))	4.3	0.4	3.9
出版新雜誌 (附註(b))	7.4	5.0	2.4
提升企業形像及強化營銷活動 (附註(c))	14.9	0.0	14.9
營運資金	2.3	2.3	0.0
總計	<u>28.9</u>	<u>7.7</u>	<u>21.2</u>

附註：

- (a) 截至2016年6月30日止六個月，海洋雜誌投放廣告於綠色專線小巴及於西貢及屯門投放戶外廣告合共約395,000港元。
- (b) 於2015年9月，本集團完成收購策略王20%股本權益。本公司將5.0百萬港元上市所得款項淨額用作支付收購事項的代價。策略王主要業務為於香港出版並主要透過便利店及報攤的網絡銷售一本中文財經及投資週刊——港股策略王。雜誌覆蓋財經、財富管理、物業投資、生活時尚等內容。策略王亦從事網上廣告、投資者關係服務及活動管理業務。
- (c) 本集團仍在挑選合適的地點及物業，因此，並無動用任何所得款項。

購買、出售或贖回上市證券

截至2016年6月30日止六個月，本公司並無贖回其任何股份，而本公司及其任何附屬公司亦無購買或出售本公司任何股份。

遵守董事進行證券交易的行為守則

本公司已採納一套董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於創業板上市規則第5.48至5.67條所載董事進行證券交易的規定買賣準則。經作出特定查詢後，全體董事確認截至2016年6月30日止六個月已遵守董事進行證券交易的規定買賣準則及其行為守則。

遵守不競爭契據

就本公司上市而言，富唯集團(控股)有限公司、關信強先生及葉子霖女士(即本公司控股股東)已各自以本公司為受益人訂立日期為2015年1月29日的不競爭契據(「不競爭契據」)，其進一步詳情於招股章程「與控股股東的關係」一節內披露。獨立非執行董事已審閱富唯集團(控股)有限公

司、關信強先生及葉子霖女士自上市日期起至2016年6月30日止期間的遵守不競爭契據狀況，並信納彼等全部於整段期間已遵守不競爭契據。

於競爭業務的權益

截至2016年6月30日止六個月，概無董事或控股股東於與本集團業務存在競爭或可能存在競爭的業務內擁有任何權益，或與本集團產生任何其他利益衝突。

合規顧問權益

黃文軒先生擁有本公司已發行股本的6.92%權益。黃先生擔任滙盈證券有限公司董事總經理一職，滙盈證券有限公司為滙盈融資有限公司的控股公司（即滙盈控股有限公司，股份代號：821）的全資附屬公司。彼亦為滙盈控股有限公司的高級管理層及執行委員會的無投票權成員。於2016年6月30日，據本公司合規顧問滙盈融資有限公司（「合規顧問」）所告知，除所披露者及本公司與合規顧問訂立日期為2014年3月27日的合規顧問協議外，合規顧問或其董事、僱員或聯繫人概無擁有根據創業板上市規則第6A.32條須知會本集團且與本公司有關的任何權益。

審核委員會

本公司已按照創業板上市規則成立審核委員會（「委員會」）並訂立書面職權範圍。於本公告日期，委員會成員為三名獨立非執行董事，即黃飛達女士（委員會主席）、曾浩嘉先生及彭兆賢先生。委員會已審閱本集團截至2016年6月30日止六個月的未經審核綜合財務業績。

企業管治

本公司已採納創業板上市規則附錄15所載企業管治守則（「企業管治守則」）內的原則及守則條文。

本公司董事認為，本公司於截至2016年6月30日止六個月及直至本公告日期止一直遵守企業管治守則的規定，惟守則條文第A.2.1條除外。

守則條文第A.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應予區分且不應由同一人士擔任。關先生為本公司主席兼行政總裁。鑒於關先生為本集團共同創辦人之一且自2009年起一直營運及管理本集團，董事會認為，為了有效管理及發展業務，由關先生同時出任兩個職位合乎本集團的最佳利益。因此，董事認為在有關情況下偏離守則條文第A.2.1條實屬恰當。

承董事會命
惠陶集團(控股)有限公司
主席
關信強

香港，2016年8月9日

於本公告日期，董事會包括執行董事關信強先生、麥偉杰先生及羅小慧女士；非執行董事廖廣志先生；及獨立非執行董事曾浩嘉先生、黃飛達女士及彭兆賢先生。

本公告將自其刊發之日起計至少保留七日於創業板網站<http://www.hkgem.com>的「最新公司公告」頁內，並將於本公司網站<http://www.wintogroup.hk>登載及保留。