

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

SDM | 爵士芭蕾舞學院
Jazz & Ballet Academie
SDM Group Holdings Limited
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：8363)

截至二零一六年六月三十日止六個月的
中期業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)的特色

創業板的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。有意投資者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老練投資者。

由於創業板上市公司新興的性質使然，在創業板買賣的證券可能會較於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SDM Group Holdings Limited(「本公司」)的資料。本公司董事(「董事」)願就本公告共同及個別地承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，並無誤導或欺詐成分，亦無遺漏其他事項，足以致令本公告所載任何陳述或本公告產生誤導。

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

財務摘要

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團的未經審核經營業績如下：

- 截至二零一六年六月三十日止六個月的本公司擁有人應佔期內虧損約為2,617,000港元(二零一五年：截至二零一五年六月三十日止六個月的本公司擁有人應佔期內利潤約為1,947,000港元)；及
- 截至二零一六年六月三十日止六個月的每股基本虧損約為1.31港仙(二零一五年：截至二零一五年六月三十日止六個月的每股基本盈利約為0.97港仙)。

簡明綜合財務報表

本公司(連同其附屬公司，統稱「本集團」)董事會(「董事會」)欣然呈報本集團截至二零一六年六月三十日止六個月的未經審核簡明綜合業績，連同二零一五年同期的未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至六月三十日 止三個月		截至六月三十日 止六個月	
		二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
收益	4	15,863	14,316	29,929	27,731
其他收入		1,437	1,804	3,082	3,488
製成品存貨的變動		(618)	(81)	(692)	(103)
已購買製成品		82	(464)	(33)	(570)
廣告及推廣開支		(701)	(612)	(1,296)	(1,101)
折舊及攤銷		(597)	(353)	(1,210)	(657)
租金開支		(5,256)	(4,124)	(10,600)	(8,155)
員工成本		(5,962)	(5,141)	(11,535)	(9,887)
其他經營開支		(5,971)	(5,051)	(10,379)	(8,438)
融資成本		-	(4)	-	(7)
除稅前(虧損)利潤		(1,723)	290	(2,734)	2,301
所得稅開支	5	-	(26)	-	(356)
期內(虧損)利潤及 全面(開支)收益 總額		<u>(1,723)</u>	<u>264</u>	<u>(2,734)</u>	<u>1,945</u>

簡明綜合損益及其他全面收益表(續)

	截至六月三十日		截至六月三十日	
	止三個月		止六個月	
	附註 二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
下列人士應佔期內 (虧損)利潤及全面 (開支)收益總額：				
本公司擁有人	(1,665)	266	(2,617)	1,947
非控股權益	(58)	(2)	(117)	(2)
	<u>(1,723)</u>	<u>264</u>	<u>(2,734)</u>	<u>1,945</u>
	港仙	港仙	港仙	港仙
每股(虧損)盈利：				
基本及攤薄	6 <u>(0.83)</u>	<u>0.13</u>	<u>(1.31)</u>	<u>0.97</u>

簡明綜合財務狀況表

	二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一五年 十二月 三十一日 (經審核) 千港元
	附註	
非流動資產		
物業、廠房及設備	5,081	5,927
商譽	1,897	1,897
無形資產	311	356
於合營企業的權益	156	156
其他應收款項、按金及 預付款項	8,462	8,001
已抵押銀行存款	315	315
	<u>351</u>	<u>351</u>
	16,573	17,003
流動資產		
存貨	824	857
貿易及其他應收款項、按金及預付款項	16,240	5,828
應收關聯方款項	5,715	5,859
應收附屬公司非控股股東款項	4	4
可供出售投資	1,012	10,116
可退回稅款	1,828	1,828
銀行結餘及現金	34,672	29,367
	<u>60,295</u>	<u>53,859</u>
流動負債		
其他應付款項、應計費用及已收按金	43,560	33,368
應付關聯方款項	1,617	1,838
撥備	1,102	500
	<u>46,279</u>	<u>35,706</u>
流動資產淨值	<u>14,016</u>	<u>18,153</u>
總資產減流動負債	<u>30,589</u>	<u>35,156</u>

簡明綜合財務狀況表(續)

	二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一五年 十二月 三十一日 (經審核) 千港元
非流動負債 撥備	<u>886</u>	<u>1,488</u>
資產淨值	<u>29,703</u>	<u>33,668</u>
股本及儲備		
已發行股本	20,000	20,000
儲備	<u>9,966</u>	<u>13,814</u>
本公司擁有人應佔股權	29,966	33,814
非控股權益	<u>(263)</u>	<u>(146)</u>
	<u>29,703</u>	<u>33,668</u>

簡明綜合權益變動表

	本公司擁有人應佔									
	已發行股本	股份溢價	匯兌儲備	投資重估 儲備	認股權證 儲備	其他儲備	累計利潤 (虧損)	總計	非控股權益	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零一五年一月一日(經審核)	20,000	19,407	-	-	-	(1,675)	755	38,487	-	38,487
可供出售投資的公平值虧損	-	-	-	(127)	-	-	-	(127)	-	(127)
非控股權益的注資	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2
期內利潤及全面收益總額	-	-	-	-	-	-	1,947	1,947	(2)	1,945
於二零一五年六月三十日(未經審核)	<u>20,000</u>	<u>19,407</u>	<u>-</u>	<u>(127)</u>	<u>-</u>	<u>(1,675)</u>	<u>2,702</u>	<u>40,307</u>	<u>-</u>	<u>40,307</u>
於二零一六年一月一日(經審核)	20,000	19,407	(145)	-	-	(1,675)	(3,773)	33,814	(146)	33,668
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(2,617)	(2,617)	(117)	(2,734)
換算為呈列貨幣產生的匯兌差額	-	-	(47)	-	-	-	-	(47)	-	(47)
期內虧損及全面開支總額	-	-	(47)	-	-	-	(2,617)	(2,664)	(117)	(2,781)
支付股息	-	(2,000)	-	-	-	-	-	(2,000)	-	(2,000)
發行認股權證	-	-	-	-	816	-	-	816	-	816
於二零一六年六月三十日(未經審核)	<u>20,000</u>	<u>17,407</u>	<u>(192)</u>	<u>-</u>	<u>816</u>	<u>(1,675)</u>	<u>(6,390)</u>	<u>29,966</u>	<u>(263)</u>	<u>29,703</u>

簡明綜合現金流量表

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
經營活動所用現金淨額	(2,588)	(10,041)
投資活動所得(所用)現金淨額	9,299	(10,751)
融資活動所用現金淨額	<u>(1,406)</u>	<u>(2,247)</u>
現金及現金等價物增加(減少)淨額	5,305	(23,039)
於一月一日的現金及現金等價物	<u>29,367</u>	<u>61,234</u>
於六月三十日的現金及現金等價物， 以銀行結餘及現金列示	<u><u>34,672</u></u>	<u><u>38,195</u></u>
即：		
銀行結餘及現金	<u><u>34,672</u></u>	<u><u>38,195</u></u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

1. 一般資料

本公司於二零一四年二月十二日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立及登記為獲豁免有限公司，其股份於二零一四年十月十四日在聯交所創業板上市。其母公司為於英屬處女群島註冊成立的Wealthy Together Limited (「**Wealthy Together**」)。其最終控股方為趙家樂先生，彼亦為本公司主席兼執行董事。本公司的註冊辦事處地址為Clifton House, 75 Fort Street, P.O. Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands，而主要營業地點則位於香港九龍觀塘敬業街61-63號利維大廈2樓202B室。

本公司為投資控股公司，其主要附屬公司主要於香港及中華人民共和國(「**中國**」)從事爵士舞及芭蕾舞以及流行音樂舞蹈業務。

未經審核簡明綜合財務報表以港元(「**港元**」)呈列，與本公司的功能貨幣相同。

2. 編製基準

截至二零一六年六月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)所頒佈香港會計準則(「**香港會計準則**」)第34號「中期財務報告」及創業板上市規則的適用披露規定而編製。未經審核簡明綜合中期財務報表應與截至二零一五年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀，年度財務報表已根據香港財務報告準則(「**香港財務報告準則**」)編製。

於各報告期末，未經審核簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融工具按公平值計量除外。歷史成本一般以交換貨品及服務時給予代價的公平值為基準。

3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於本期間，本集團已採納香港會計師公會頒佈並與其業務相關及於二零一六年一月一日開始的會計期間生效的所有新訂及經修訂香港財務報告準則。香港財務報告準則包括香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋。採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則不會導致本集團的會計政策、本集團財務報表的呈列以及本期間及過往年度的呈報金額出現重大變動。

本集團尚未採納已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則。本集團已開始評估該等新訂香港財務報告準則的影響，惟尚未釐定該等新訂香港財務報告準則會否對其經營業績及財務狀況構成重大影響。

4. 收益及分部資料

收益指本集團於相關期間向外界客戶出售貨品及提供服務已收及應收金額的公平值減折扣。於兩段期間，本集團僅於香港及中國經營爵士舞及芭蕾舞以及流行音樂舞蹈學院業務。就資源分配及業績評估而言，主要經營決策者(即本集團行政總裁)審閱本集團整體業績及財務狀況。因此，本集團僅有單一經營分部，故並無呈列此單一分部的進一步分析。

以下為本集團收益的分析：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
課程費收入	14,186	12,944	28,088	26,048
銷售舞蹈制服、 舞鞋及配飾	1,677	1,372	1,841	1,683
	<u>15,863</u>	<u>14,316</u>	<u>29,929</u>	<u>27,731</u>

地區資料

本集團於香港及中國經營業務。

有關本集團來自外部客戶的收益的資料乃根據業務的經營地點呈列。

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
香港	15,601	14,316	29,531	27,731
中國	262	-	398	-
	<u>15,863</u>	<u>14,316</u>	<u>29,929</u>	<u>27,731</u>

有關主要客戶的資料

於兩段期間，概無單一客戶佔本集團總收益10%以上。

5. 所得稅開支

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一六年	二零一五年	二零一六年	二零一五年
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
	千港元	千港元	千港元	千港元
即期稅項				
— 香港利得稅	<u>-</u>	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>356</u>

香港利得稅乃按兩段期間估計應課稅利潤的16.5%稅率計算。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司的稅率為25%。由於中國附屬公司於兩段期間並無任何應課稅利潤，故並無就企業所得稅作出撥備。

6. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔每股基本(虧損)盈利乃按本公司擁有人應佔截至二零一六年六月三十日止三個月及截至二零一六年六月三十日止六個月虧損分別約1,665,000港元及2,617,000港元(二零一五年：本公司擁有人應佔截至二零一五年六月三十日止三個月及截至二零一五年六月三十日止六個月盈利約266,000港元及1,947,000港元)及期內已發行普通股加權平均數200,000,000股(二零一五年：200,000,000股)計算。

每股攤薄(虧損)盈利

截至二零一六年六月三十日止三個月及截至二零一六年六月三十日止六個月的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。於計算每股攤薄虧損時並無計入本公司尚未行使的認股權證，原因為本公司尚未行使的認股權證具有反攤薄影響。

由於截至二零一五年六月三十日止三個月及截至二零一五年六月三十日止六個月概無潛在攤薄股份，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

7. 股息

於截至二零一六年六月三十日止六個月，二零一五年末期股息每股普通股0.01港元合共2,000,000港元確認為分派。

截至二零一六年六月三十日止六個月，概無建議派付任何股息，自報告期末以來亦無建議派付任何股息(截至二零一五年六月三十日止六個月：無)。

8. 貿易應收款項

應收第三方的貿易款項主要指來自金融機構的應收款項，涉及客戶使用信用卡結算的款項，結算期通常為交易日期起計一至兩個月。由於教學及考試費用一般會提前收取，故不獲授信貸期。

以下為於報告期末按發票日期(與各收益確認日期相近)呈列應收第三方的貿易款項扣除呆賬撥備的賬齡分析：

	二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一五年 十二月 三十一日 (經審核) 千港元
0至30天	588	558
31至60天	2,308	416
	<u>2,896</u>	<u>974</u>

於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，概無任何應收第三方的貿易款項於報告期末已逾期。

9. 認股權證

於二零一六年三月一日，本公司根據日期分別為二零一五年十二月三十一日及二零一六年一月七日的認股權證配售協議及補充配售協議的條款，按每份認股權證0.0574港元的認股權證配售價發行40,000,000份認股權證。認股權證容許認股權證承配人可於緊隨發行認股權證翌日起計12個月期間內任何時間，按每股認股權證股份1.5港元的行使價認購最多40,000,000股認股權證股份。發行認股權證收訖的所得款項淨額816,000港元已計入權益(認股權證儲備)。

截至二零一六年六月三十日止六個月，概無行使任何認股權證。

管理層討論及分析

業務回顧

SDM爵士芭蕾舞學院

截至二零一六年六月三十日止六個月(「報告期間」)，本集團繼續專注於在香港及中國從事爵士及芭蕾舞以及流行音樂舞蹈學院業務。

為配合本集團的擴充計劃，本集團投放更多資源建立品牌形象及維持服務質素，鞏固本身在業內的領導地位。於二零一五年度內，本集團在香港及中國分別開設三間舞蹈中心及兩間舞蹈中心(「新舞蹈中心」)，透過發展新舞蹈中心，本集團藉擴大旗下舞蹈中心於香港及中國的地域覆蓋，進一步加強其競爭優勢。在實施擴充計劃上，如出現合適機會，本集團亦會考慮收購現成的舞蹈中心，冀能即時受惠於其現有客戶基礎。本集團亦不斷發展新品牌或提供更多元化的兒童舞蹈課程。

同時，本公司亦將加快其在國內外市場的擴張，以分散及進一步擴闊收入來源。

財務回顧

於報告期間，本集團的收益(主要包括課程費收入以及銷售舞蹈制服、舞鞋及配飾所得收入)合共錄得約29,929,000港元，較二零一五年同期約27,731,000港元增加約7.9%。

本集團其他收入由去年同期約3,488,000港元減少約406,000港元或11.6%至報告期間約3,082,000港元。其他收入減少的主要原因為樓宇管理費及租金收入及利息收入由截至二零一五年六月三十日止六個月分別約1,506,000港元及497,000港元減少至報告期間約1,304,000港元及161,000港元，部分被報告期間贖回可供出售投資收益增加約245,000港元抵銷。本集團其他收入主要包括管理費收入、考試手續費收入、表演及演出收入、樓宇管理費以及租金收入。

本集團於報告期間的租金開支約為10,600,000港元(二零一五年：約8,155,000港元)，較去年同期顯著增加約30.0%。租金開支增加主要由於如上文「業務回顧」一段所披露擴充自營舞蹈中心數目所致。本集團於報告期間的租金開支增加，亦由於本集團所租用舞蹈中心及其總辦事處的租金開支上漲所致。

報告期間的員工成本約為11,535,000港元(二零一五年：約9,887,000港元)，增加約16.7%。員工成本增加的主要原因為於報告期間擴展業務所致。

本集團於報告期間的其他經營開支約為10,379,000港元(二零一五年：約8,438,000港元)，較去年同期顯著增加約23.0%。其他經營開支顯著增加的主要原因為遵照創業板上市規則上市後所承擔的專業費用，另一原因為樓宇管理費增加。

於報告期間，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約2,617,000港元，而去年同期則錄得本公司擁有人應佔利潤約1,947,000港元。

儘管本集團錄得截至二零一六年六月三十日止六個月的收益較二零一五年同期收益約27,731,000港元增加約7.9%至約29,929,000港元，然而錄得虧損淨額主要由於二零一五年開設新舞蹈中心的額外經營成本所致，並已反映於(i)租金開支、(ii)員工成本及(iii)其他經營開支增加。該等新舞蹈中心尚處於初期發展階段，預期將會持續增長。

股本

於二零一六年六月三十日，本公司的法定股本為800,000,000港元，分為8,000,000,000股每股面值0.1港元的股份(「股份」)，而本公司的已發行股本為20,000,000港元，分為200,000,000股每股面值0.1港元的股份。

重大投資

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團並無任何重大投資。

流動資金及財務資源

期內，本集團通常以內部產生的現金流及銀行提供的銀行融資撥付其營運。於二零一六年六月三十日，本集團有銀行結餘及現金合共約34,700,000港元(於二零一五年十二月三十一日：約29,400,000港元)，不包括固定年期為三年的已抵押銀行存款約300,000港元(於二零一五年十二月三十一日：300,000港元)。

於二零一六年六月三十日，流動比率(按總流動資產除總流動負債界定)約為1.3倍，而於二零一五年十二月三十一日則為1.5倍。

於二零一六年六月三十日，資本負債比率(按非交易性質的應付關連方款項除權益總額乘100%計算)約為5.4%(於二零一五年十二月三十一日：約5.5%)。

資本結構

於二零一四年十月十四日，本公司股份在聯交所創業板成功上市（「上市」）。自此，本集團的資本結構並無變動。本集團股本僅包括普通股。

於二零一六年六月三十日，本公司的法定股本為800,000,000港元，分為8,000,000,000股每股面值0.1港元的本公司股份。於二零一六年六月三十日，本公司的已發行股本為20,000,000港元，分為200,000,000股股份。

承擔

本集團的合約承擔主要涉及租賃其舞蹈中心及辦公物業。於二零一六年六月三十日，本集團的經營租賃承擔約為40,600,000港元（於二零一五年十二月三十一日：約46,900,000港元）。

於二零一六年六月三十日，本集團並無任何重大資本承擔（於二零一五年十二月三十一日：無）。

或有負債

於二零一六年六月三十日，本集團並無任何重大或有負債或擔保（於二零一五年十二月三十一日：無）。

外匯風險

於二零一六年六月三十日，本集團有若干以人民幣（「人民幣」）計值並兌換為外幣的其他應收款項及按金以及可供出售投資，可能令本集團承受外幣風險。本集團面對若干外匯風險，惟預期日後貨幣波動不會導致重大營運困難或流動資金問題。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，管理層將監察外匯狀況，並會於情況有變時考慮採取適當行動。上述以人民幣計值的其他應收款項及按金以及可供出售投資分別相當於約2,600,000港元（於二零一五年十二月三十一日：400,000港元）及1,000,000港元（於二零一五年十二月三十一日：10,100,000港元）。

庫務政策

本集團就其庫務政策採取穩健方針。本集團的信貸風險主要來自貿易應收款項、租賃按金、應收關聯方款項以及已抵押銀行存款及銀行結餘。基於本集團的業務性質使然，經考慮相關財務機構的信貸質素及財務實力，加上有關機構並無延遲或拖欠償付款項記錄，故董事認為貿易應收款項的信貸風險並不重大。本集團管理層考慮交易對手的財務實力後認為，租賃按金的信貸風險並不重大。

管理層認為，向本集團關聯方收回款項不存在問題。已抵押銀行存款及銀行結餘乃存放於信譽良好的銀行。

為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及承擔的流動資金結構可應付其資金需求。

集團資產抵押

於二零一六年六月三十日，本集團向旗下其中一間舞蹈中心的業主抵押為數300,000港元(於二零一五年十二月三十一日：300,000港元)的銀行存款作為租期內銀行擔保的抵押品。已抵押銀行存款按固定年利率0.25%計息。相關租賃協議將於二零一六年到期，而有關銀行存款將於二零一七年到期。

僱員及薪酬政策

於二零一六年六月三十日，本集團合共聘用122名全職僱員及113名兼職僱員(於二零一五年十二月三十一日：120名全職僱員及111名兼職僱員)。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團的員工成本(包括董事酬金)約為11,500,000港元(二零一五年：約9,900,000港元)。薪酬乃參照市場條款以及個別僱員的表現、資歷及經驗而定。除基本薪金外，本集團亦向傑出表現員工發放年末酌情花紅，以吸引及留聘對本集團有所貢獻的合資格僱員。除基本薪酬外，本公司已採納購股權計劃，本集團亦可視乎業績及個人貢獻向合資格僱員授出購股權。

重大投資及資本資產的未來計劃

展望未來，本集團將致力於鞏固其在香港及中國舞蹈機構行業的地位。董事會目前仍在物色其他投資機會，以尋求在舞蹈機構業務(包括但不限於亞洲的舞蹈機構行業)進一步擴張的可行性。

本集團一直積極物色適當投資機會以拓展其業務範圍及分散其現有業務。於二零一六年，本集團透過收購八爪魚集團有限公司、UPC Pty Ltd、Raffles Early Learning Centre Pte Ltd、上海婷可舞蹈工作室有限公司、廣州普樂谷之家投資有限公司及東莞普樂谷之家教育投資有限公司(統稱「**建議收購事項**」)正式涉足中國及海外的主流教育市場。進一步詳情請參閱本公司日期分別為二零一六年三月十六日、二零一六年三月二十四日、二零一六年四月五日、二零一六年四月十八日、二零一六年四月二十二日、二零一六年五月十三日、二零一六年六月一日、二零一六年七月二十日及二零一六年七月二十六日的公告。本集團預期以其營運資源及透過資本市場撥資該等建議收購事項。

建議收購事項切合本集團的業務發展計劃及擴充計劃。董事會相信，建議收購事項提供優秀發展平台及機會，將其幼兒教育業務拓展至國際市場。本集團可藉爵士及芭蕾舞以及流行音樂舞蹈學院的核心業務，與主流教育產生協同效應，從而將其業務擴展至中國及海外市場，提高本集團的競爭力。董事會認為建議收購事項對本集團而言乃上佳投資機會，可進一步鞏固其針對2至12歲兒童的市場定位。

本集團將繼續尋求合適機會在香港、中國及海外市場擴展業務。

業務目標與實際業務進展的比較

截至二零一六年六月三十日，本公司日期為二零一四年九月三十日的招股章程(「招股章程」)所載業務目標比較分析如下：

業務目標

實際進展

透過於毗鄰香港人口密集住宅區
開設及／或收購新中心
擴大網絡

本集團已動用2,900,000港元以在跑馬地、
愉景新城及中港薈開設新舞蹈中心。

品牌建立、市場推廣及宣傳

本集團將2,100,000港元用於品牌建立、
市場推廣及宣傳活動以引入更多國際認
可課程種類及考試課程。

提升現有中心設施、倉儲、
技術情報、物流及
行政管理服務

本集團已動用2,100,000港元，其中700,000
港元用於提升現有中心設施、900,000港
元用於提升倉儲、300,000港元用於提升
技術情報服務及200,000港元用於提升行
政管理服務。

償還銀行貸款

本集團已償還為數10,000,000港元用於支
付上市開支的未償還銀行貸款，而銀行
貸款不足以應付的餘下開支則以本集團
內部資源撥付。

一般營運資金

本集團已動用300,000港元以應付一般營
運資金需求。

所得款項用途

於二零一四年十月上市所得款項淨額(扣除上市相關開支後)約為25,400,000港元。上市後，該等所得款項已根據招股章程所載未來計劃及所得款項用途加以運用。

於二零一六年六月三十日，配售所得款項淨額用途及未用金額分析如下：

	配售所得 款項淨額 千港元	截至	於	於
		二零一六年 六月三十日 已動用的 計劃金額 千港元	二零一六年 六月三十日 實際動用的 金額 千港元	二零一六年 六月三十日 尚未動用的 金額 千港元
透過於毗鄰香港人口密集 住宅區開設及／或收購 新中心擴大網絡	10,073	(4,800)	(2,864)	7,209
品牌建立、市場推廣及宣傳	2,500	(2,100)	(2,100)	400
提升現有中心設施、倉儲、 技術情報、物流及 行政管理服務	2,500	(2,100)	(2,100)	400
償還銀行貸款	10,000	(10,000)	(10,000)	—
一般營運資金	300	(300)	(300)	—
總計	<u>25,373</u>	<u>(19,300)</u>	<u>(17,364)</u>	<u>8,009</u>

其他資料

權益披露

(a) 董事及高級行政人員的權益

於二零一六年六月三十日，董事及本公司高級行政人員於股份以及本公司及其相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例相關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指登記冊的權益或淡倉；或(c)根據創業板上市規則第5.46條所規定董事交易標準須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

本公司股份的好倉

董事及高級行政人員 姓名	權益性質/ 持股身份	所持普通股 數目	佔本公司 已發行股本的 權益百分比
趙家樂先生 (「趙先生」)	受控制法團權益	150,000,000 (附註1)	75% (附註3)
秦綦博士	家族權益	150,000,000 (附註2)	75% (附註3)

附註：

- (1) Wealthy Together由本公司執行董事兼主席趙先生全資實益擁有。由於趙先生持有Wealthy Together的100%股權，故被視為於Wealthy Together所持150,000,000股股份中擁有權益。
- (2) 非執行董事秦綦博士為趙先生的配偶，故根據證券及期貨條例被視為於趙先生本身或透過Wealthy Together持有／擁有的所有股份中擁有權益。
- (3) 於二零一六年六月三十日，本公司全部已發行股本為200,000,000股。

除上文披露者外，於二零一六年六月三十日，概無董事及本公司高級行政人員於股份以及本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的相關股份或債權證中擁有或被視為擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例相關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指登記冊的任何其他權益或淡倉；或(c)根據創業板上市規則第5.46條所規定董事交易標準須知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉。

(b) 本公司主要股東的權益

據董事所知，於二零一六年六月三十日，以下實體(董事或本公司高級行政人員除外)於本公司股份或相關股份中直接或間接擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司及聯交所披露或須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條所存置登記冊的權益或淡倉如下：

本公司股份或相關股份的好倉

股東姓名／名稱	權益性質／ 持股身份	股份數目／ 相關股份	佔本公司 已發行股本的 權益百分比
Wealthy Together	實益擁有人	150,000,000 (附註1)	75% (附註3)
Little Prince Kingdom Limited (「Little Prince Kingdom」)	實益擁有人	40,000,000 (附註2)	20% (附註3)
余偉亮先生(「余先生」)	受控法團權益	40,000,000 (附註2)	20% (附註3)

附註：

- (1) Wealthy Together由本公司執行董事兼主席趙先生全資實益擁有。根據證券及期貨條例，趙先生被視為於Wealthy Together所持股份中擁有權益。
- (2) Little Prince Kingdom擁有40,000,000份認股權證，於按行使價1.5港元悉數轉換該等40,000,000份認股權證後將轉換為40,000,000股股份。Little Prince Kingdom的全部已發行股本由余先生持有。由於余先生擁有Little Prince Kingdom的全部股權，彼被視為於Little Prince Kingdom持有的40,000,000股相關股份中擁有權益。
- (3) 於二零一六年六月三十日，本公司全部已發行股本為200,000,000股。

除上文披露者外，於二零一六年六月三十日，董事並不知悉有任何其他人士(董事及本公司高級行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司及聯交所披露或須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條所存置登記冊的權益或淡倉。

購股權計劃

本公司的購股權計劃(「該計劃」)乃於二零一四年九月二十六日(「採納日期」)透過本公司股東的書面決議案有條件採納，為根據創業板上市規則第23章制訂的股份獎勵計劃，旨在肯定及表揚曾為本集團作出寶貴貢獻的董事、其他僱員及其他合資格參與者。

未經股東批准，根據該計劃將予授出的所有購股權獲行使時可予發行的最高股份數目合共不得超過緊隨本公司股份上市發售完成後已發行股份總數(即20,000,000股)面值的10%(「計劃限額」)。於計算計劃限額時將不會計入根據該計劃條款失效的購股權。

本公司可經股東事先批准後隨時更新計劃限額，惟於任何情況下，經更新限額項下根據該計劃將予授出的所有購股權獲行使時可予發行的股份總數不得超過於股東批准更新限額日期已發行股份的10%。

自採納日期起至二零一六年六月三十日及截至本公告日期，概無購股權根據該計劃授出或同意授出。

競爭權益

就董事所知，於報告期間，並無任何董事或本公司控股股東或彼等各自任何聯繫人(定義見創業板上市規則)擁有任何與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或權益，任何有關人士亦無與本集團有或可能有任何其他利益衝突。

不競爭承諾

本公司各控股股東已在不競爭契據(「不競爭契據」)中向本公司承諾，其將不會並將促使其聯繫人(本集團成員公司除外)不會直接或間接參與或進行與本集團業務或工作直接或間接構成競爭或可能構成競爭的任何業務，或於與本集團不時從事的業務直接或間接構成競爭的任何公司或業務中持有股份或權益，惟控股股東持有從事與本集團任何成員公司從事的任何業務構成或可能構成競爭的任何業務的任何公司(其股份於聯交所或任何其他證券交易所上市)的已發行股本總額不足5%者除外。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本公司收到本公司各控股股東有關其及其聯繫人遵守不競爭契據的年度書面確認。獨立非執行董事亦已審閱並信納，本公司各控股股東已遵守不競爭契據。

企業管治常規守則

本公司致力採納現行最佳企業管治常規。截至二零一六年六月三十日止六個月，本公司一直遵守創業板上市規則附錄十五所載企業管治守則內所有守則條文，並無出現偏離情況。

董事進行證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納行為守則(「行為守則」)，其條款不遜於創業板上市規則第5.48至5.67條所規定交易標準(「規定交易標準」)。本公司亦已向全體董事作出具體查詢，彼等於報告期間均已遵守行為守則及規定交易標準。此外，截至二零一六年六月三十日止六個月，本公司並無發現任何不符合有關董事進行證券交易的規定交易標準的情況。

合規顧問的權益

據本公司合規顧問創陞融資有限公司表示，於二零一六年六月三十日，除本公司與創陞融資有限公司所訂立日期為二零一五年六月八日的合規顧問協議外，創陞融資有限公司、其董事、僱員及緊密聯繫人概無擁有任何與本集團有關而須根據創業板上市規則第6A.32條知會本集團的權益。

報告期間後事項

- (i) 於二零一六年七月二十日，本公司、其全資附屬公司、趙公挺先生與梁永樂先生訂立補充協議，以修訂日期為二零一六年三月十四日內容有關收購八爪魚集團有限公司全部已發行股本60%（「收購事項」）的協議的若干條款。

於收購事項後，經修訂目標集團將在中國深圳經營日間兒童托管中心、幼稚園及室內兒童主題兒童「玩學」會所，為兒童及家長提供品牌教育活動及一系列文娛服務。

有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一六年七月二十日的公告。

- (ii) 於二零一六年七月二十六日，本公司與Goh Tser Puan及Wong Kai Ming（「賣方」）互相協定將二零一六年四月十八日簽署的諒解備忘錄所述獨家期延長至二零一六年九月三十日，根據諒解備忘錄本公司擬收購而賣方擬出售Raffles Early Learning Centre Pte Ltd的全部股本其中80%。

有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一六年七月二十六日的公告。

購買、出售或贖回股份

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

審核委員會

本公司審核委員會由獨立非執行董事劉錫源先生、袁文俊博士及李國豪先生組成，已與本公司管理層審閱本集團所採納會計原則及慣例以及財務匯報事宜，包括審閱本集團截至二零一六年六月三十日止六個月的未經審核綜合業績。審核委員會就本公司所採納會計處理方法並無異議。

董事會

於本公告日期，董事會包括執行董事趙家樂先生(主席)及秦志昂先生(行政總裁)，非執行董事秦綦博士、楊少寬女士及葉思貝女士以及獨立非執行董事劉錫源先生、袁文俊博士及李國豪先生。

承董事會命
SDM Group Holdings Limited
主席
趙家樂先生

香港，二零一六年八月十一日

於本公告日期，執行董事為趙家樂先生及秦志昂先生；非執行董事為秦綦博士、楊少寬女士及葉思貝女士；獨立非執行董事為劉錫源先生、袁文俊博士及李國豪先生。