
未來計劃及所得款項用途

[編纂]理由

我們LED行業營運逾12年及本集團有意繼續增長及擴大。下列為我們尋求[編纂]的主要目的：

- 透過於[編纂]時及日後的籌集資金機會，擴大我們的股東基礎及提升我們為日後發展獲取資本的能力。這對我們擴大業務的地理覆蓋特別是於東南亞的覆蓋的計劃尤為重要。此外，董事曾考慮使用銀行債務融資以為我們日後的業務增長提供資金，然而，由於本集團並無可抵押資產作為抵押，獲得銀行融資的時間可能較長。再者，銀行貸款利率預期於日後持續攀升，預示融資成本將更高。因此，董事認為，透過首次公開發售融資可降低我們的融資成本及優化我們的財務槓桿比率；
- 提高我們的產品知名度、形象、市場地位及聲譽，以贏取我們的全球知名終端用戶奢侈品品牌客戶及供應商的信賴。我們相信我們的客戶及終端用戶奢侈品品牌或偏愛尋求具備聲譽及[編纂]地位的[編纂]公司作為合作的業務夥伴。我們可通過[編纂]提升我們的企業形象及地位，並向終端用戶奢侈品品牌客戶及供應商提供保障及信心，進而在我們開拓新商機時提供更對等的交易環境。憑藉雄厚的財務資源，我們將能更好承接較大規模的項目、確保項目按時完成及完成高質素項目，從而促進我們的業務發展並加強我們的市場競爭力；
- 通過遵守嚴格披露規定，提升我們的營運效率及企業管治，從而加強我們的內部監控、運營系統及風險管理；及
- 提升僱員積極性及擔當。人力資源對我們的業務而言至關重要。公司上司可令我們吸引、招攬及挽留有價值的管理人員、僱員及專家。為提供額外激勵，我們亦已向僱員實施購股權計劃以吸引及挽留人才。有關計劃主要條款的概要，請見「法定及一般資料—D.購股權計劃。」

鑒於上文所述，[編纂]將進一步加強我們於往績記錄期間所反映的強勁流動資金狀況。

未來計劃

有關未來計劃的詳細描述，請參閱本文件「業務—業務策略」一節。我們目前並無任何特別收購計劃或目標且並無與任何潛在目標訂立任何最終協議。

未來計劃及所得款項用途

所得款項用途

所得款項淨額

我們認為[編纂]所得款項淨額對為我們日後計劃及業務策略提供資金至關重要。有關我們公司策略及業務計劃的詳情載於本文件「業務 — 業務策略」一節。

我們估計[編纂]所得款項淨額(經扣除我們本身就[編纂]應付的[編纂]費用及估計開支)將為約[編纂]港元(經扣除本公司由股份發售所得款項總額應付的[編纂]佣金及[編纂]開支總額約[編纂]元港元，及基於[編纂]每股[編纂][編纂]港元(即[編纂]範圍每股[編纂][編纂]港元至[編纂]港元的中位數)計算)，假設[編纂]未獲行使。我們現擬按以下方式於最後實際可行日期至2019年9月30日動用所得款項淨額：

- 約[編纂]港元(佔估計所得款項淨額約[編纂])將用於建立自己的工廠，以削減成本及提高產品質量。我們預期所涉及的融資將用於(i)於中國廣東省租賃一間工廠及員工宿舍；(ii)購買生產機器及設備；(iii)僱傭新員工(包括一名廠長、30名工人、30名技術人員、四名機器操作員及九名行政人員)於工廠工作；及(iv)翻新工廠；
- 約[編纂]港元(佔估計所得款項淨額約[編纂])將用於為香港辦事處招聘照明設計、銷售及營銷以及研發方面的高質素人才，以支持我們的未來增加。將招募的員工人數及彼等各自的預計職責以及專業領域詳情如下：

職位	員工 人數	預計職責	專業領域
照明設計師.....	1	負責與研發團隊合作設計LED照明裝置、檢討我們工程師的設計及就LED照明解決方案向我們的團隊及客戶提供意見	擁有至少10年設計經驗，從事LED行業及持有設計專業學士學位者優先
銷售經理.....	1	負責維繫我們與奢侈品牌客戶的關係及加強我們的品牌已於東南亞尋求商機	擁有至少五年擔任管理職位的經驗，與品牌客戶擁有良好關係，持有營銷專業學士學位且掌握多種語言(包括法語)
銷售協調員.....	5	負責就銷售事宜協調本集團各部門以及提供銷售支持	擁有至少四年銷售及營銷相關經驗，持有企業管理或營銷專業文憑且英文及中文溝通流利

未來計劃及所得款項用途

職位	員工 人數	預計職責	專業領域
研發經理.....	2	負責協助照明設計師製作可行的LED照明裝置及定期提供研發報告	擁有至少10年LED行業相關經驗及持有電子工程或機械工程專業學士學位

- 約[編纂]港元(佔估計所得款項淨額約[編纂])將用於追求合適的收購及合夥機會。我們擬有選擇地收購、投資或與我們認為擁有補充我們於奢侈品零售市場現有業務的潛力的公司合夥。我們的收購方式為收購目標公司的控制權。因此，我們可確保將收購的新業務與本集團的業務重心及發展目標整體相符。於作出決定前，我們將通過考慮(其中包括)以下因素慎重考慮：

- (i) 我們預期自收購或合夥中取得的投資回報、回報期及其他利益；
- (ii) 收購或合夥的收購代價、估值方法及會計影響；
- (iii) 收購目標或合夥人的盈利能力；
- (iv) 將對收購目標及合夥人進行的盡職審查的調查結果；
- (v) 在地理覆蓋範圍、服務範疇或其他方面與我們業務的協同效應。相關收購目標或合夥人可(舉例而言)為中國合資格且亦為奢侈品零售市場的供應商／承包商的承包公司。通過收購的方式，我們可於中國提供全套服務，包括綜合LED照明解決方案。此外，我們亦擬提升通過垂直整合提供的諮詢服務費。此將令我們可因應全球LED趨勢提供更多綜合諮詢服務予客戶；及
- (vi) 與收購目標或合夥整合可能產生的挑戰及開支。

董事認為，通過使用約[編纂]估計所得款項淨額追求合適的收購及合夥機會，本集團的業務將按較單獨倚賴自然增長更快的比率增長。於最後實際可行日期，我們並無識別任何特定目標或就任何收購或合夥開始措施；

- 約[編纂]港元(佔估計所得款項淨額約[編纂])將用於提升企業資源計劃系統(包括升級存貨系統)，以整合及精簡業務營運及控制成本。憑藉完善的企業資源計劃系統，我們將能夠準確計算生產成本，亦可密切監控因於中國新設立工廠而增加的存貨水平。我們預期所涉及的融資將包括軟件許可費、企業資源計劃系統準備成本、數據輸入處理人員薪金、培訓及檢測開支；

未來計劃及所得款項用途

- 約[編纂]港元(佔估計所得款項淨額約[編纂])將用於擴建及升級廠房及香港辦事處。我們預期所涉及融資將包括翻新工廠、升級資訊技術基礎設施、硬件及軟件的資本開支以及保持營運效率的雜項開支花費；及
- 約[編纂]港元(佔估計所得款項淨額約[編纂])將用作營運資金及一般公司用途。

倘[編纂]按相比本文件所述估計[編纂]範圍的中位數更高或更低的水平釐定，上述[編纂]所得款項淨額的分配將按比例調整。

倘[編纂]獲悉數行使，我們擬動用[編纂]的其他[編纂]按比例用作上述用途。

倘[編纂]所得款項淨額並未即時用作上述目的，我們擬將[編纂]所得款項淨額存入短期活期存款、相關法律及法規許可的持牌銀行或金融機構的計息銀行賬戶。

實施計劃

下文載列自最後實際可行日期至2019年9月30日本集團根據未來計劃的實施情況配置上述將自[編纂]籌集的所得款項淨額的預期時間表。

	自最後實際 可行日期至 2017年 9月30日 百萬港元	截至以下日期止六個月				總計 百萬港元
		2018年 3月31日 百萬港元	2018年 9月30日 百萬港元	2019年 3月31日 百萬港元	2019年 9月30日 百萬港元	
建立工廠						
— 工廠及員工宿舍租金	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
— 經營開支(包括員工成本)	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
— 購買電腦數控設備、三維打印機及 檢測設備	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
— 翻新及購買傢俱及設備等的資本開支	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
小計	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
招聘高質素員工	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
追求合適的收購及合夥機會	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
提升企業資源計劃系統	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
擴建及升級廠房及辦事處的基礎設施	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
營運資金及一般企業用途	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
總計	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]

未來計劃及所得款項用途

自最後實際可行日期至2017年9月30日

<u>目的</u>	<u>實施活動</u>
建立工廠	<ul style="list-style-type: none">• 根據租金、地理位置及較容易招聘高質素員工於中國廣東省選址工廠及員工宿舍• 取得為滿足生產需求而購買機器及檢測設備的費用報價
招聘高質素員工	<ul style="list-style-type: none">• 為照明設計師、營銷經理及銷售協調員職位尋求合適的候選人
追求合適的收購及合夥機會	<ul style="list-style-type: none">• 識別合適的收購目標及合夥人
提升企業資源計劃系統	<ul style="list-style-type: none">• 分析及選定適合本集團的的企業資源計劃系統，特別是適合我們中國工廠及香港辦事處的中央存貨系統及生產系統
擴建及升級廠房及辦事處	<ul style="list-style-type: none">• 為廠房尋找新選址或考慮根據現行市價及其位置續新香港租賃物業的租賃協議• 取得費用報價以升級我們的資訊技術系統

自2017年10月1日至2018年3月31日

<u>目的</u>	<u>實施活動</u>
建立工廠	<ul style="list-style-type: none">• 租用工廠及員工宿舍• 翻修工廠• 購買電腦數控機器三維打印機及檢測設備等機器及設備，以滿足我們的生產規定及質量標準• 2018年2月中旬開始招聘新員工擔任工廠廠長、機器操作人員以及技術及其他行政人員• 2018年3月籌備及開始工廠運營
招聘高質素員工	<ul style="list-style-type: none">• 持續檢討員工與我們業務表現有關的績效• 尋找合適的候選人加入我們的銷售團隊，以為進入中國快速時裝市場做準備
追求合適的收購及合夥機會	<ul style="list-style-type: none">• 識別合適的收購目標及合夥人

未來計劃及所得款項用途

<u>目的</u>	<u>實施活動</u>
提升企業資源計劃系統	<ul style="list-style-type: none">委任諮詢公司，負責在香港及中國分階段實施企業資源計劃系統建立企業資源系統，以整合不同的功能區域、業務流程及系統招聘數據輸入程序員，以將現有數據庫內的資料(如客戶資料、存貨代碼及材料清單)合併入企業資源計劃系統在香港及中國定制、測試及修改企業資源計劃系統
擴建及升級廠房及辦事處	<ul style="list-style-type: none">將廠房翻新成具備廠房及倉庫雙重功能的廠房，及由於LED照明裝置銷量而配置更多的存貯空間存儲零部件升級廠房的資訊技術基礎設施、硬件及軟件，包括服務器

自2018年4月1日至2018年9月30日

<u>目的</u>	<u>實施活動</u>
建立工廠	<ul style="list-style-type: none">維持工廠營運效率及成本以及質量控制
招聘高質素員工	<ul style="list-style-type: none">持續檢討員工與我們整體業務表現及快速時裝業務分部有關的績效監督員工的研發產出
追求合適的收購及合夥機會	<ul style="list-style-type: none">根據我們的要求於訂立交易前進行盡職審查計算回報期、我們可自潛在投資及／或交易取得的資本收益及控股權益以評估其價值與潛在收購目標或合夥人磋商及訂立交易完成交易
提升企業資源計劃系統	<ul style="list-style-type: none">在香港及中國持續測試及修改企業資源計劃系統企業資源規劃系統於2018年9月底上線
擴建及升級廠房及辦事處	<ul style="list-style-type: none">因進入快速時裝市場而進一步擴建廠房，導致零部件需求增加及需要額外廠房升級廠房的資訊技術基礎設施及、硬件及軟件，包括服務器

未來計劃及所得款項用途

自2018年10月1日至2019年3月31日期間

目的

實施活動

- | | |
|--------------|---|
| 建立工廠 | <ul style="list-style-type: none">維持工廠營運效率及成本以及質量控制 |
| 招聘高質素員工 | <ul style="list-style-type: none">持續檢討員工與我們整體業務表現及快速時裝業務分部有關的績效監督員工的研發產出 |
| 追求合適的收購及合夥機會 | <ul style="list-style-type: none">根據本集團應佔資本收益及溢利審視新收購業務或合夥人的表現 |
| 提升企業資源計劃系統 | <ul style="list-style-type: none">監督企業資源計劃系統的效率及效益 |
| 擴建及升級廠房及辦事處 | <ul style="list-style-type: none">管理廠房及總部辦事處的經營效率監視資訊技術基礎設施，以便於有效及精簡運營及管理我們的業務 |

自2019年4月1日至2019年9月30日期間

目的

實施活動

- | | |
|--------------|--|
| 建立工廠 | <ul style="list-style-type: none">維持工廠營運效率及成本以及質量控制 |
| 招聘高質素員工 | <ul style="list-style-type: none">持續檢討員工與我們整體業務表現及快速時裝業務分部有關的績效持續檢討員工與我們快速時裝業務分部有關的績效 |
| 追求合適的收購及合夥機會 | <ul style="list-style-type: none">根據本集團應佔資本收益及溢利審視新收購業務或合夥人的表現 |
| 提升企業資源計劃系統 | <ul style="list-style-type: none">監督企業資源計劃系統的效率及效益 |
| 擴建及升級廠房及辦事處 | <ul style="list-style-type: none">管理廠房及總部辦事處的經營效率監視資訊技術基礎設施，以便於有效及精簡運營及管理我們的業務 |

基準及假設

我們的未來計劃及業務策略乃基於以下通用假設：

- 於未來計劃業績記錄期間內，我們將擁有充裕財務資源以滿足計劃資本開支及業務發展的需求；
- 與董事估計的金額相比，本文件內所述各未來計劃的資金需求並無重大變動；
- [編纂]將根據及如本文件「[編纂]」一節所述完成；

未來計劃及所得款項用途

- 本集團截至2017年3月31日止兩個年度經審核合併財務報表所列現有會計政策將不會出現任何重大變動；
- 適用於本集團活動的稅基或稅率將無重大變動；
- 本集團將繼續其營運，包括但不限於按本集團一直於業績記錄期間經營的方式挽留其主要員工、維持其客戶、供應商及分包商；
- 現行法律及法規或與本集團有關的其他政府政策，或本集團經營所在地的政治或市況並無重大變動；
- 集團的營運(包括其未來計劃)將不受任何有關香港通脹、利率、稅率及外幣匯率的不可抗力事件、無法預測因素、異常項目或經濟變動所干擾。
- 不會有自然、政治或其他災難將對本集團業務或營運造成重大干擾；及
- 本集團將不會受到本文件「風險因素」一節所載風險因素的重大影響。