

Stream Ideas Group Limited

源想集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8401)

截至二零二一年十二月三十一日止九個月之 第三季度業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。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。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及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份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本公告包括的資料乃遵照聯交所的GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的規定而提供有關源想集團有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的資料。本公司董事(「董事」)願就本公告共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確完整，且無誤導或欺騙成份，及本公告並無遺漏其他事項，致使本公告或當中所載任何陳述產生誤導。

第三季度業績

本公司董事會(「董事會」)欣然呈列本集團截至二零二一年十二月三十一日止九個月(「相關期間」)之未經審核簡明綜合業績連同截至二零二零年十二月三十一日止九個月(「上個期間」)之比較數字如下：

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表 截至二零二一年十二月三十一日止九個月

| | 附註 | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
|---|----|------------------------|------------------------|
| 收益 | 3 | 13,741 | 17,303 |
| 服務成本 | | <u>(8,585)</u> | <u>(9,518)</u> |
| 毛利 | | 5,156 | 7,785 |
| 其他收入 | 4 | 934 | 2,710 |
| 銷售及分銷成本 | | (5,323) | (5,346) |
| 行政及其他經營開支 | | <u>(8,717)</u> | <u>(9,187)</u> |
| 經營虧損 | | (7,950) | (4,038) |
| 融資成本 | | <u>(4)</u> | <u>(13)</u> |
| 除稅前虧損 | | (7,954) | (4,051) |
| 所得稅 | 6 | <u>(154)</u> | <u>(300)</u> |
| 期內虧損 | | (8,108) | (4,351) |
| 其他全面開支，扣除稅項 其後或會重新分類至損益的項目 (無稅項影響)： | | | |
| 國外業務外幣換算差額 | | <u>(230)</u> | <u>(210)</u> |
| 期內全面開支總額 | | <u><u>(8,338)</u></u> | <u><u>(4,561)</u></u> |
| 每股虧損 | 7 | | |
| —基本(港元) | | <u><u>(0.04)</u></u> | <u><u>(0.02)</u></u> |
| —攤薄(港元) | | <u><u>(0.04)</u></u> | <u><u>(0.02)</u></u> |

未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止九個月

| | 本公司權益股東應佔 | | | | | 權益總額 千港元 |
|--------------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 資本儲備 千港元 | 匯兌儲備 千港元 | 累計虧損 千港元 | |
| 於二零二零年 四月一日 | 2,000 | 71,988 | 383 | (396) | (17,492) | 56,483 |
| 期內虧損 | - | - | - | - | (4,351) | (4,351) |
| 其他全面開支 | - | - | - | (210) | - | (210) |
| 全面開支總額 | - | - | - | (210) | (4,351) | (4,561) |
| 於二零二零年 十二月三十一日 之結餘(未經審核) | 2,000 | 71,988 | 383 | (606) | (21,843) | 51,922 |
| 於二零二一年 四月一日 | 2,000 | 71,988 | 383 | (501) | (27,027) | 46,843 |
| 期內虧損 | - | - | - | - | (8,108) | (8,108) |
| 其他全面開支 | - | - | - | (230) | - | (230) |
| 全面開支總額 | - | - | - | (230) | (8,108) | (8,338) |
| 於二零二一年 十二月三十一日 之結餘(未經審核) | 2,000 | 71,988 | 383 | (731) | (35,135) | 38,505 |

未經審核簡明綜合財務報表附註

1. 一般資料

源想集團有限公司為根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處位於PO Box 309, Uglund House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司主要營業地點位於香港觀塘鴻圖道74號明順大廈4樓402A室。

本公司為投資控股公司。本集團主要從事提供網上廣告服務。

2. 財務報表的編製基準

截至二零二一年十二月三十一日止九個月的未經審核簡明綜合財務報表已按照所有適用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括香港會計師公會頒佈的所有適用個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及公司條例(香港法例第622章)的披露規定編製。財務報表亦符合GEM上市規則的適用披露條文。

截至二零二一年十二月三十一日止九個月之未經審核簡明綜合財務報表未經本公司獨立核數師審核但已由本公司審核委員會審閱。

3. 收益及分部資料

(a) 收益

本集團的主要業務為提供網上廣告服務。收益指提供網上廣告服務產生的服務收益。

本集團有一個可予呈報的分部，即提供網上廣告服務。本集團的主要營運決策者(已確定為董事會)檢閱本集團之綜合業績以用作資源分配及表現評估。因此，並無呈報額外可呈報分部資料。

(b) 分部報告

地域資料

下表載列有關(i)本集團來自外部客戶的收益及(ii)本集團物業、廠房及設備以及無形資產(「特定非流動資產」)的地域資料。客戶的地理位置根據提供服務的地區而定。特定非流動資產所在地根據其獲分配之實際經營位置劃分。

截至十二月三十一日止九個月

| | 來自外部客戶的收益 | | 特定非流動資產 | |
|-----|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 香港 | 10,058 | 11,056 | 1,211 | 2,077 |
| 台灣 | 2,422 | 4,221 | 45 | 3 |
| 東南亞 | 1,261 | 2,026 | 29 | 4 |
| | <u>13,741</u> | <u>17,303</u> | <u>1,285</u> | <u>2,084</u> |

4. 其他收入

| | 截至十二月三十一日止九個月 | |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 利息收入 | 3 | 242 |
| 按公允值計入損益賬的金融資產的公允值收益 | 822 | 1,524 |
| 政府資助 | 96 | 934 |
| 雜項收入 | 13 | 10 |
| | <u>934</u> | <u>2,710</u> |

5. 除稅前虧損

| | 截至十二月三十一日止九個月 | |
|--------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 融資成本—租賃負債利息 | 4 | 13 |
| 員工成本(包括董事酬金) | 9,207 | 8,864 |
| 核數師薪酬 | 736 | 726 |
| 折舊費用 | | |
| —自有物業、廠房及設備 | 73 | 80 |
| —使用權資產 | 203 | 256 |
| 無形資產攤銷 | 953 | 865 |
| 外匯(收益)/虧損淨額 | <u>(32)</u> | <u>316</u> |

6. 所得稅

| | 截至十二月三十一日止九個月 | |
|-----------|---------------|------------|
| | 二零二一年 | 二零二零年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 即期稅項 — 香港 | | |
| 期內撥備 | - | - |
| 即期稅項 — 海外 | | |
| 期內撥備 | 154 | 300 |
| 遞延稅項 | | |
| 產生臨時差額 | - | - |
| | <u>154</u> | <u>300</u> |

附註：

- (i) 根據開曼群島及英屬處女群島規則及規例，本集團毋須於該等司法權區繳納任何所得稅。
- (ii) 截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止九個月，由於本集團蒙受香港利得稅虧損，故概無於財務報表就香港利得稅計提撥備。
- (iii) 根據相關台灣規則及規例，截至二零二一年十二月三十一日止九個月，適用於本集團台灣附屬公司的台灣企業所得稅稅率為20% (二零二零年：20%)。
- (iv) 海外附屬公司的稅項按相關國家適當的現行稅率計算。

7. 每股虧損

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止九個月之每股基本虧損乃按如下計算：

| | 截至十二月三十一日止九個月 | |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| | 二零二一年 (未經審核) | 二零二零年 (未經審核) |
| 本公司權益股東應佔期內虧損(千港元) | (8,108) | (4,351) |
| 期內已發行普通股加權平均數(千股) | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> |
| 每股基本及攤薄虧損(港元) | <u>(0.04)</u> | <u>(0.02)</u> |

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止九個月，概無已發行潛在攤薄普通股。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止九個月，每股攤薄虧損金額與每股基本虧損相同。

8. 股息

董事會並不建議派付截至二零二一年十二月三十一日止九個月之任何股息(二零二零年：無)。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團主要從事提供網上廣告服務，包括擴散式傳播服務、互動參與服務及大眾博客服務。其業務主要於香港、台灣、馬來西亞、印度尼西亞、菲律賓及新加坡營運。本集團透過自主開發的平台提供服務，讓客戶根據本集團相關會員的人口統計詳情及行為模式，例如就某特定產品及服務的消費模式及品牌取向，將客戶的廣告活動或內容與本集團相關會員進行配對。

新型冠狀病毒疫情持續影響本集團統營的所有市場的廣告行業。因此，本集團已錄得相關期間收益減少約20.6%至約13,741,000港元(二零二零年：約17,303,000港元)。

撥回JAG分(即本集團分配予其成員參加本集團廣告活動的回報)後毛利減少約33.8%至約5,156,000港元(二零二零年：約7,785,000港元)。本集團於相關期間錄得虧損約8,108,000港元(二零二零年：虧損約4,351,000港元)。

按地理市場

於相關期間，本集團約73.2%(二零二零年：約63.9%)的收益來自香港客戶，而約17.6%(二零二零年：約24.4%)來自台灣客戶。東南亞市場客戶向本集團貢獻約9.2%(二零二零年：約11.7%)的收益。

香港

於相關期間，來自香港的收益由上個期間的約11,056,000港元減少至約10,058,000港元，減少約9.0%。隨著來自其他網上廣告服務供應商的競爭加劇，以及經濟環境不穩定，商業環境仍具挑戰。本集團將繼續調整服務組合以滿足客戶需求。

台灣

於相關期間，台灣的經營環境仍頗具挑戰，主要歸因於互聯網用戶不斷變化的行為模式、來自其他網上廣告服務供應商的競爭不斷增加以及新型冠狀病毒疫情的影響。本集團正在應對變化，轉向專注於服務類別。由於遭遇各種挑戰，於相關期間，台灣的收益減至約2,422,000港元(二零二零年：約4,221,000港元)。

東南亞

新型冠狀病毒疫情持續影響東南亞國家的日常業務流程。馬來西亞、印尼及菲律賓實行不同程度的封鎖措施亦對廣告行業造成影響。東南亞的總收益約為1,261,000港元(二零二零年：約2,026,000港元)。

展望

在不久的將來，預期新型冠狀病毒疫情將會繼續影響廣告業，但只要政府在我們營運市場中放寬封鎖措施，本集團仍有信心能夠以經驗豐富的銷售團隊、各種廣告服務、鞏固的會員基礎及與不同行業內信譽昭著的客戶的廣泛關係振興銷售額。憑藉與媒體代理商的良好關係，本集團亦預期將獲得大量商機，例如獲媒體代理商推介的廣泛客戶群，確保穩定及持續的本集團服務需求。再者，本集團自主開發的平台不僅可推動業務增長，更能有效地協助客戶實現業績目標。展望未來，本集團將專注使新業務更趨成熟，並將我們的核心市場推向新高峰。

為實現上述目標，本集團亦計劃招攬更多人才，尤其是在業務拓展領域方面，增強員工團隊的實力，從而使本集團更能迎合不同行業的現有或潛在客戶不斷轉變的需要。此外，本集團亦將集中加強其不同分部(例如年齡組別、興趣及生活方式)的會員基礎，以加強會員分類及吸納更多客戶。

本集團將利用自身的豐富經驗、良好信譽及先行者的競爭優勢，鞏固領先的行業地位。同時，本集團將進一步利用該等優勢，繼續致力成為廣告代理商及品牌擁有人的首選網上推廣合作夥伴。

財務回顧

收益

本集團收益由上個期間約17,303,000港元減少至相關期間約13,741,000港元，減少約20.6%，主要歸因於香港、台灣及東南亞的銷售減少。

服務成本

本集團服務成本由上個期間約9,518,000港元減少約9.8%至相關期間約8,585,000港元。

毛利

本集團毛利由上個期間約7,785,000港元減少約33.8%至相關期間約5,156,000港元。

其他收入

其他收入主要包括按公允值計入損益賬的金融資產的公允值收益、政府資助及其他。本集團其他收入由上個期間約2,710,000港元減少約65.5%至相關期間約934,000港元。減少主要歸因於按公允值計入損益賬的金融資產的公允值變動及政府資助減少。

銷售及分銷成本

本集團銷售及分銷成本由上個期間約5,346,000港元輕微減少至相關期間約5,323,000港元。銷售及分銷成本主要包括廣告及宣傳開支以及員工成本。銷售及分銷成本於相關期間內相對穩定。

行政及其他經營開支

本集團行政及其他經營開支由上個期間約9,187,000港元減少約5.1%至相關期間約8,717,000港元。行政及其他經營開支主要包括員工成本、專業費用、辦公用品及文具以及其他。減少主要歸因於專業費用減少。

所得稅開支

本集團所得稅由上個期間約300,000港元減少至相關期間約154,000港元。有關減少與相關期間附屬公司應課稅溢利減少一致。

期內虧損

本集團於相關期間的淨虧損約為8,108,000港元，而於上個期間淨虧損則約為4,351,000港元。淨虧損增加主要歸因於於相關期間的收益減少。

外匯風險

本公司及其附屬公司的功能貨幣及呈列貨幣為港元，惟若干附屬公司功能貨幣為新台幣、馬來西亞令吉、印尼盾、菲律賓披索及新加坡元除外。於相關期間，本集團概無面臨任何重大貨幣風險。

相關期間後事項

於二零二一年十二月三十一日之後並無發生可能對本集團的業務及財務表現有重大影響之事項。

其他資料

購買、出售或贖回本公司上市證券

於相關期間及直至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

企業管治守則

於相關期間，本公司已遵守於二零二一年十二月三十一日或之前生效的GEM上市規則附錄15所載企業管治守則(「企業管治守則」)的所有守則條文(「守則條文」)，惟以下偏離除外。根據守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的職責應分開且不得由同一人履行。同時，守則條文第A.2.2至A.2.9條進一步規定主席在良好的企業管治常規方面的責任。由於本公司尚未特別委任任何人士擔任「主席」及「行政總裁」職銜，本公司已偏離上述守則條文第A.2.1至A.2.9條。主席及行政總裁的責任已由三名執行董事張莉女士、羅嘉健先生及李永亮先生共同履行。由於該三名執行董事為本公司創辦人並對本公司管理以及業務經營有深入了解，董事會認為，由該三名執行董事履行主席及行政總裁職責可確保有效地作出業務規劃及決策。

董事會亦認為在現時架構下仍可妥為實施下列事項：

- (i) 所有董事均獲得有關在董事會會議上出現的事項的適當簡報(守則條文第A.2.2條)；
- (ii) 所有董事均及時獲得準確充足的資料(守則條文第A.2.3條)；
- (iii) 制定企業管治常規及程序(守則條文第A.2.5條)；
- (iv) 與股東有效溝通(守則條文第A.2.8條)；及
- (v) 所有董事均就董事會事務作出全面且積極的貢獻以及執行董事與非執行董事之間形成建設性關係(守則條文第A.2.6及A.2.9條)。

經考慮其他董事提議的任何事項後，公司秘書已獲授權編製董事會會議的議程(守則條文第A.2.4條)。

董事進行證券交易的行為守則

本公司已採納其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條(「證券買賣守則」)所載的規定交易標準的董事進行證券交易的行為守則。

經向全體董事作出具體查詢後，全體董事已書面確認彼等於相關期間及直至本公告日期一直遵守GEM上市規則第5.48至5.67條所載有關證券交易的規定標準。

購股權計劃

本公司購股權計劃(「購股權計劃」)乃由本公司股東於二零一八年三月七日通過的一項決議案批准。購股權計劃的主要條款概述於本公司日期為二零一八年三月十六日之招股章程附錄四，並符合GEM上市規則第23章之條文。

於相關期間及直至本公告日期，概無購股權計劃項下的購股權已獲授出、行使、失效或註銷。於二零二一年十二月三十一日，概無購股權計劃項下尚未行使的購股權。

競爭業務及利益衝突

據董事所知，於相關期間，概無董事或本公司控股股東或彼等各自任何聯繫人(定義見GEM上市規則)擁有任何與本公司業務構成或可能構成競爭的業務或權益，而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。於相關期間，本公司或其任何相關緊密聯繫人之董事、控股股東或主要股東概無參與會或可能會與本集團業務直接或間接構成競爭之任何業務(定義見GEM上市規則)，或與本集團構成任何其他利益衝突，且董事已確認彼等概無參與任何與本公司及其任何附屬公司的業務構成或可能構成直接或間接競爭的業務，或於當中擁有權益。

審核委員會

本公司於二零一八年三月七日遵照GEM上市規則第5.28條及企業管治守則第C.3段及第D.3段的書面職權範圍成立審核委員會(「審核委員會」)。審核委員會成員包括三名獨立非執行董事，即何浩東先生、范德偉先生及關志康先生。何浩東先生為審核委員會主席。

審核委員會的主要職責是協助董事會，就本集團的財務報告過程、內部監控及風險管理系統的有效性提供獨立意見、監察審核過程及執行董事會分配的其他任務及職責。

審核委員會已審閱本集團於相關期間之未經審核簡明綜合財務報表，並認為有關報表已遵守適用會計準則、GEM上市規則及法定規定，且已作出充分披露。

承董事會命
源想集團有限公司
執行董事
羅嘉健

香港，二零二二年二月七日

於本公告日期，董事會包括五名執行董事，即張莉女士、羅嘉健先生、李永亮先生、梁偉倫先生及徐秀紅女士；以及四名獨立非執行董事，即關志康先生、范德偉先生、何浩東先生及郭紅艷女士。

本公告將自其刊發日起於GEM網站www.hkgem.com「最新上市公司公告」一頁內保留至少七天，以及於本公司網站www.stream-ideas.com公佈。