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，亦不對其準確性或完整性作出任何陳述，並明確拒絕承擔由於或依賴該公告而導致的任何損失的任何責任。本公告的全部或任何部分內容。

INNO-TECH HOLDINGS LIMITED
匯創控股有限公司*
(於百慕達註冊成立之有限公司)
(股票代碼：8202)

有聯截至二零一八年六月三十日止年度年報之補充公告

茲提術匯創控股有限公司(「**本公司**」連同其附屬公司「**本集團**」)截至二零一八年六月三十日止之年報「**年報**」)及截至二零一八年六月三十日止末期業績公告(「**末期業績公告**」)，除文義另有所指外，本公告所用詞匯與年報所界定者具有相同涵義。

1. 免責聲明

除末期業績公告及年報所提供的資料外，董事會謹就有關本集團截至二零一八年六月三十日年度的綜合財務報表免責聲明(「**免責聲明**」)提供進一步資料，本公司核數師(「**核數師**」)發布關於二零一八年六月三十日之流動負債淨額約174,478,000港元及資本虧損約174,232,000港元。這對本集團持續經營能力構成重大疑問。

1.1 管理層對免責聲明的看法

為了解決免責聲明意見，根據獨立非執行董事的意見，管理層聘請了一家獨立註冊會計師和財務顧問公司，對整個業務運營進行審查和建議，旨在建立更高的可信度素質和本集團廣告及活動管理業務的風險評估。董事已審閱本集團的財務及流動資金狀況，並已採取措施減輕本集團所面對的流動資金問題。本公司董事認為，鑒於本公司為改善流動資金而

* *僅供識別*

實施或將予實施的措施(「**行動計劃**」)，董事有信心本公司將有足夠財務資源供未來十二個月持續經營。

1.2 本集團處理免責聲明的行動計劃

根據最新採納的意見和建議，公司已實施或打算實施以下措施：

(i) 實施成本控制措施，包括大幅削減所有執行董事的薪酬，其中主席及首席執行官均放棄薪金，而一名執行董事則自二零一八年十月起將薪金由每月38,000港元減至10,000港元，以及壓縮後的營運開支自二零一八年十月減少起40%。經營開支由每月150萬港元壓縮至每月不足90萬港元。

(ii) 減少贖回可換股債券的流動資金負擔，原因為二零一八年十一月六日到期的本金金額60.5百萬港元(「**可換股債券**」)，已延長二十四個月至二零二零年十一月六日，並在二零一八年十二月十七日的特別股東大會上獲股東批准。

(iii) 於二零一八年七月十七日及二零一八年九月二十六日，本公司主要股東蒲海勇先生已向本公司提供無抵押及免息個人貸款5,000,000港元(於二零一九年十一月到期)，作為一般營運資金，根據上市規則第14A章，一般商業條款下營運資金完全豁免關連交易。

(iv) 於二零一九年三月二十九日，本公司已就獨立第三方以每年12%的利率，取得合共2,000,000港元的九個月信貸融資(「**貸款**」)，惟向貸款人提供本公司資產做浮動抵押。貸款的最終還款日期為二零二零年二月二十九日。

(v) 發展及擴展業務的發展策略，包括與Kappa Food Trading Ltd.(萬凱食品貿易有限公司)就香港及中國的象拔蚌及龍蝦等活體的銷售及分銷進行合作。該業務始於2019年3月。

(vi) 本公司已訂立日期為二零一九年一月十日的買賣協議，以收購中山市共享紙巾廣告傳媒有限公司的51%股權，該公司為共享紙巾開發商及廣告紙巾盒產品服務供應商，總代價為6,120,000港元，已根據一般授權發行代價股份結算。非現金結算使本集團可以保留更多現金作為一般營運資金，而無需任何現金支出，並擴大本公司的股東基礎。此次收購使本集團能夠發掘潛在合作機會，並通過加強本公司在中國廣告

市場的市場佔有率及擴大本集團的資產及／或收入基礎，符合本公司及股東的整體利益。該業務始於2019年3月。

1.3 審核委員會對免責聲明的看法

審核委員會已審閱本公司截至二零一八年六月三十日止年度的綜合財務報表，並同意董事會按持續經營基準編製截至二零一八年六月三十日止年度的綜合財務報表的狀況。審核委員會認為，根據實施的行動計劃，公司將在未來十二個月內擁有足夠的營運資金以滿足其資金需求。

1.4 審計師對免責聲明的看法

審計師認為，根據該行動計劃的成功實施，本集團截至二零一九年六月三十日止財政年度的綜合財務報表將刪除免責聲明。

2. 投資保證金減值準備

除末期業績公告及年報所提供的資料外，本集團董事會擬就截至二零一八年六月三十日止年度的綜合財務報表之投資保證金15,000,000港元(「**投資保證金**」)提供有關減值撥備(「**減值撥備**」)的進一步資料。

2.1 投資保證金的背景和諒解備忘錄的主要條款

於二零一四年十二月二日，本公司與潛在供應商(「**潛在賣方**」)就全部已發行股本100%的擬收購事項訂立無法律約束力的諒解備忘錄(「**諒解備忘錄**」)。Great Flame Ventures Limited(「**目標公司**」)於英屬處女群島註冊成立之有限責任公司，主要從事足球俱樂部Liga de Fútbol Profesional之足球比賽及其全球商業媒體廣告業務。於二零一四年十二月九日，本公司於二零一四年十二月一日至八日期間就目標公司的法律責任及財務事宜進行初步盡職審查後支付該投資保證金。於二零一四年十二月十四日支付投資保證金後，公司進一步對目標公司的資產、負債、經營和事務進行了深入的盡職調查，並對審查結果表示滿意。根據諒解備忘錄，投資保證金應在諒解備忘錄終止之日起14天內全額退還，不會向潛在賣方扣除本公司的利息。

於訂立諒解備忘錄時，董事會相信建議收購(如實現)將符合本集團的業務多元化策略，並為本集團提供有吸引力的投資機會，以促進足球比賽

中的廣告業務增長潛力，並認為建議收購將為本集團帶來多元化收入及額外現金流量。

2.2 賣方A、賣方B及余先生的背景

賣方A及賣方B各自為一間投資控股公司，於英屬處女群島(「**BVI**」)註冊成立為有限公司。賣方A及賣方B分別擁有目標公司股權的65%及35%。經作出一切合理查詢後，就董事所知、所悉及所信，賣方A、賣方B及彼等各自的最終實益擁有人均獨立於本公司或其任何關連人士，且與本公司人員或其任何關連人員無關。

於簽署諒解備忘錄時，賣方A由余華生先生(「余先生」)代表，余華生先生為賣方A及獨立第三方的唯一實益股東。供應商B的受益所有人不詳。

2.3 公司為收回投資保證金而採取或將採取的行動

當諒解備忘錄的截止日期到期時，於二零一五年七月十一日，潛在賣方要求並且本公司同意簽署補充諒解備忘錄，以延長截止日期至二零一六年二月十四日左右。然後，於二零一六年二月十四日目標公司要求並且公司同意進一步延長至二零一六年七月十五日，以等待提交目標公司的財務數據。於二零一六年六月三十日，由於建議收購的談判複雜，潛在賣方要求及本公司同意另一延期至二零一七年六月三十日。然而，於二零一七年六月當本公司收到季度業務更新(包括最新業務發展及盈利預測)時，本公司注意到目標公司的財務表現與二零一六年四月至二零一七年三月期間並不符合現有業務模式和並不符合財務預測。

由於目標公司的財務表現與財務預測不符，於二零一七年八月十七日，本公司已書面通知准買方終止建議收購事項。於二零一七年九月二十八日，本公司已與潛在賣方訂立終止契據。根據終止契據，由於本公司與潛在賣方於二零一七年九月或之前並無訂立任何最終協議，諒解備忘錄已自動失效，諒解備忘錄下任何一方均不對彼此承擔任何責任及義務。諒解備忘錄失效後，於二零一七年十一月一日，本集團向潛在賣方發出函件，並要求在7天內退還投資保證金。

於二零一八年七月初，本集團繼續努力與潛在賣方聯絡以收回投資保證金，並收到余先生給本集團的期票15,000,000港元(「**支票**」)日期為二零一八年八月十五日。於二零一八年八月十六日銀行通知支票被退回。然

後，余先生向本公司提供兩項選擇：(i)10年期無利息全額償還15,000,000港元；(ii)以投資保證金換取目標公司公平值股份。

經與余先生進一步磋商後，董事會決定於二零一九年九月與余先生訂立和解協議，余先生於二十四個月內償還投資保證金15,000,000港元加4%利息。第一期還款日期為二零一九年九月三十日，最終還款日期為二零二一年九月三十日。公司在簽訂和解協議時將另行公告。

2.4 董事會對減值準備的評估

在支付投資保證金時，董事會已考慮(i)當時令人滿意的盡職調查結果;(ii)擬收購潛在利益和暫定時間表；(iii)本集團與潛在賣方之間的積極探討。

根據當時可獲得的信息和情況，董事會認為，在支付投資保證金之前已經進行了充分的盡職調查工作。在支付投資保證金時，董事會並不知悉導致減值準備的任何因素、事件、情況或後續事件。在截至二零一八年六月三十日止年度的審計期間，審計師告知可退還保證金的期限太長。經考慮投資保證金的可收回性後，本公司對投資保證金作出全額減值準備。

董事會同意減值準備，並認為減值準備符合香港財務報告準則。它是根據公司的實際情況制定的，有充分的理由，公正地反映了公司資產的狀況，對公司及其所有股東的利益沒有任何損害。

董事會認為，減值準備不會導致本集團的財務及貿易狀況出現任何重大不利變動。

承董事會命
匯創控股有限公司
黃錦輝
執行董事

香港，二零一九年八月十六日

於本公告日期，董事如下：

執行董事：
鄭品先生*(副主席)*
黃錦輝先生*(行政總裁)*
陳耀榮博士
姜啟邦先生

非執行董事：
曹新華先生

獨立非執行董事：
任俊彥先生
曾浩賢先生

本公告乃遵照GEM上市規則之規定而提供有關本公司之資料，董事願就本公告共同及個別承擔全部責任。董事於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大方面均屬準確及完整，且無誤導成分或欺詐成分，本公告亦無遺漏任何其他事項致使其所載任何聲明或本公告產生誤導。

本公告將由刊登之日起計在GEM網站www.hkgem.com「最新公司公告」網頁內至少保存七日及在本公司網站www.it-holdings.com.hk刊載。