

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，概不對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。



ERNEST BOREL HOLDINGS LIMITED

依波路控股有限公司

(在開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1856)

截至2016年6月30日止六個月之 未經審核中期業績

財務摘要

- 截至2016年6月30日止財政期間(「**2016財政年度上半年**」)的收益較去年同期(「**2015財政年度上半年**」)減少，由206.6百萬港元減至130.3百萬港元。
- 2016財政年度上半年的毛利率由59.2%減至40.5%。2016財政年度上半年的毛利由122.2百萬港元減至52.8百萬港元。
- 2016財政年度上半年的除稅後虧損為64.6百萬港元，而2015財政年度上半年的除稅後溢利則為10.2百萬港元，主要由於收益由206.6百萬港元減至130.3百萬港元，跌幅約為36.9%，以及毛利由122.2百萬港元減至52.8百萬港元，跌幅約為56.8%。
- 2016財政年度上半年的每股基本虧損為18.6港仙，而2015財政年度上半年每股基本盈利則為2.9港仙。

業績

依波路控股有限公司(「**本公司**」)董事會(「**董事會**」)謹此公布，本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)截至2016年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合業績如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表
截至2016年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2016年 千港元 (未經審核)	2015年 千港元 (未經審核)
收益	3	130,322	206,623
銷售成本		(77,478)	(84,389)
毛利		52,844	122,234
其他收益及虧損		(790)	4,793
其他收入		552	673
分銷開支		(82,038)	(81,412)
行政開支		(30,316)	(31,918)
融資成本		(2,711)	(1,874)
除稅前(虧損)溢利		(62,459)	12,496
所得稅開支	4	(2,160)	(2,285)
期內(虧損)溢利	5	(64,619)	10,211
其他全面(開支)收益			
不獲重新分類至損益的項目：			
重新計量定額福利計劃		(2,419)	-
可能於其後重新分類至損益的項目：			
境外業務換算產生的匯兌差額		1,327	9,984
期內其他全面(開支)收益		(1,092)	9,984
期內總全面(開支)收益		(65,711)	20,195
每股(虧損)盈利— (以港仙表示)			
基本	6	(18.60)	2.94
攤薄	6	(18.60)	2.94

簡明綜合財務狀況表
於2016年6月30日

	附註	於2016年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2015年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備		77,209	76,398
投購人壽保單按金		17,303	17,023
遞延稅項資產		7,334	8,277
		<u>101,846</u>	<u>101,698</u>
流動資產			
存貨		550,270	556,196
衍生金融工具		–	769
貿易及其他應收款項	8	88,618	127,885
應收關連方款項		37	143
可收回稅項		7,849	8,607
已抵押銀行存款		3,835	3,832
銀行結餘及現金		43,769	62,325
		<u>694,378</u>	<u>759,757</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	9	44,002	38,341
應付稅項		–	9
來自主要股東之貸款		20,000	–
銀行及其他借貸		136,233	164,089
		<u>200,235</u>	<u>202,439</u>
流動資產淨值		<u>494,143</u>	<u>557,318</u>
總資產減流動負債		<u>595,989</u>	<u>659,016</u>

	於2016年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2015年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動負債		
遞延稅項負債	10,846	11,521
退休金責任	9,450	6,091
	<u>20,296</u>	<u>17,612</u>
資產淨值	<u>575,693</u>	<u>641,404</u>
資本及儲備		
股本	3,474	3,474
儲備	572,219	637,930
權益總額	<u>575,693</u>	<u>641,404</u>

附註

1. 呈列基準

簡明綜合財務報表已按照國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)公佈之國際會計準則第34號(「國際會計準則第34號」)「中期財務報告」及聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十六之適用披露規定編製。

2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟按公平值計量的定額福利計劃除外。

除下文所描述者外，截至2016年6月30日止六個月之簡明綜合財務報表所採用之會計政策及計算方法與編製本集團截至2015年12月31日止年度之年度財務報表之會計政策及計算方法一致。

於本中期期間，本集團已首次應用以下與編製本集團之簡明綜合財務報表有關之國際會計準則理事會公佈之國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)之修訂。

國際財務報告準則第11號修訂	收購合營業務權益之會計法
國際會計準則第1號修訂	披露計劃
國際會計準則第16號及 國際會計準則第38號修訂	澄清折舊及攤銷之可接納方法
國際會計準則第16號及 國際會計準則第41號修訂	農業：生產性植物
國際財務報告準則第10號、 國際財務報告準則第12號及 國際會計準則第28號	投資實體：應用綜合入賬之例外情況
國際財務報告準則之修訂	2012年至2014年週期國際財務報告準則的 年度改進

於當前中期期間，上述國際財務報告準則之修訂之應用並無對該等簡明綜合財務報表所報告之款額及／或於簡明綜合財務報表所載列之披露構成重大影響。

3. 收益及分部資料

收益指於中期期間就銷售手錶產品已收及應收款項減去退貨及貿易折扣。

本集團的主營業務為製造及銷售手錶。向主要經營決策者(亦即本公司執行董事)就分配資源及評估表現報告的資料乃基於本集團視為單一經營分部的整體表現作出。故此，分部收益及業績與簡明綜合損益及其他全面收益表所呈列的數額相同。實體分部資料於下文載列。

主要產品之收益

本集團的主要產品收益分析載列如下：

	截至6月30日止六個月	
	2016年 千港元 (未經審核)	2015年 千港元 (未經審核)
機械手錶	92,088	149,888
石英手錶	37,501	55,877
其他	733	858
	<u>130,322</u>	<u>206,623</u>

地區資料

下表載列有關本集團按客戶地點釐定的來自外部客戶收益的地理位置資料。

	來自外部客戶之收益 截至6月30日止六個月	
	2016年 千港元 (未經審核)	2015年 千港元 (未經審核)
中華人民共和國(「中國」)	100,425	153,070
香港及澳門	12,357	38,232
東南亞	13,109	10,164
其他	4,431	5,157
	<u>130,322</u>	<u>206,623</u>

4. 所得稅開支

	截至6月30日止六個月	
	2016年 千港元 (未經審核)	2015年 千港元 (未經審核)
當期稅項：		
香港利得稅	-	2,072
瑞士所得稅	1,449	3,170
中國企業所得稅	-	256
	<u>1,449</u>	<u>5,498</u>
遞延稅項扣除(計入)	<u>711</u>	<u>(3,213)</u>
期內所得稅開支	<u>2,160</u>	<u>2,285</u>

香港利得稅乃根據兩段期間的估計應課稅溢利按稅率16.5%計算。

瑞士所得稅乃根據兩段期間的應課稅收入按若干稅率計算。按照瑞士相關稅法，本集團於瑞士註冊成立之附屬公司須繳納直接聯邦稅（「直接聯邦稅」）8.5%（截至2015年6月30日止六個月：8.5%）及州及市鎮稅（「州及市鎮稅」）16.55%（截至2015年6月30日止六個月：16.55%）。

兩個期間的瑞士聯邦預扣稅按於瑞士註冊成立的公司溢利分派的35%稅率繳納。

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%。

5. 期內(虧損)溢利

	截至6月30日止六個月	
	2016年 千港元 (未經審核)	2015年 千港元 (未經審核)
期內(虧損)溢利乃扣除：		
存貨撥備	4,563	1,527
確認為開支之存貨成本	62,709	67,030
物業、廠房及設備折舊	21,334	19,136
有關租賃物業的經營租賃	13,409	12,895

6. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔之每股基本及攤薄(虧損)盈利之計算乃基於以下數據：

	截至6月30日止六個月	
	2016年 千港元 (未經審核)	2015年 千港元 (未經審核)
(虧損)盈利		
就計算每股基本及攤薄(虧損)盈利之本公司 (虧損)盈利(擁有人應佔期間(虧損)溢利)	(64,619)	10,211
股份數目		
就計算每股基本(虧損)盈利之普通股加權平均數	347,437,000	347,437,000
購股權之潛在攤薄普通股之影響	-	18,000
就計算每股攤薄(虧損)盈利之普通股加權平均數	347,437,000	347,455,000

於截至2016年6月30日止期間及截至2015年6月30日，概無發行在外之潛在普通股。

7. 股息

	截至6月30日止六個月	
	2016年	2015年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
確認為分派的股息：		
— 2014年末期，擬派 — 每股8港仙	<u>—</u>	<u>27,795</u>

截至2016年6月30日止期間並無建議或派付股息予本公司普通股股東，而報告期末後概無建議任何股息。

8. 貿易及其他應收款項

	於2016年	於2015年
	6月30日	12月31日
	千港元	千港元
	(未經審核)	(經審核)
貿易應收款項	68,539	107,109
減：呆賬撥備	(863)	(2,837)
	<u>67,676</u>	<u>104,272</u>
其他應收款項	966	1,413
其他可收回稅項	2,316	3,019
預付款項	10,391	13,301
按金	7,269	5,880
	<u>20,942</u>	<u>23,613</u>
	<u>88,618</u>	<u>127,885</u>

本集團給予其貿易客戶的信貸期為30日至90日。貿易應收款項(扣除呆賬撥備)按發票日期(與各收益確認日期相近)呈列的賬齡分析如下：

	於2016年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2015年 12月31日 千港元 (經審核)
0至90天	41,431	87,985
91至180天	18,006	8,660
181至270天	3,232	3,133
超過270天	5,007	4,494
	<u>67,676</u>	<u>104,272</u>

9. 貿易及其他應付款項

	於2016年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2015年 12月31日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	20,385	19,353
其他應付款項	14,000	8,339
應計費用	9,617	10,649
	<u>44,002</u>	<u>38,341</u>

以下為報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

	於2016年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2015年 12月31日 千港元 (經審核)
1至30天	9,090	7,072
31至60天	6,482	8,479
超過60天	4,813	3,802
	<u>20,385</u>	<u>19,353</u>

貿易採購的信貸期介乎30至90日。

管理層討論與分析

業務回顧

依波路自1856年在瑞士開業，擁有160年的輝煌歷史。一直以來，本集團秉承「瑞士製造」的優良品質及嚴謹品質控制的宗旨，以自有品牌「依波路」設計、生產、營銷及銷售機械及石英名貴手錶。於2016年上半年，全球經濟動盪，中國經濟增長持續放緩，均對本集團業務造成影響。截至2016年6月30日止六個月，本集團錄得收益130.3百萬港元。減幅主要由於經濟不明朗以致消費氣氛疲弱，加上中國及香港的名貴手錶市場較去年同期放緩，令手錶零售商的訂單減少。

然而，本集團於期內積極調整策略以優化產品設計及組合，迎合市場需要，從而打入中高端市場及維持市場份額。由於收益減少，毛利及毛利率分別下跌至52.8百萬港元(2015年：122.2百萬港元)及40.5%(2015年：59.2%)，本公司擁有人應佔虧損為64.6百萬港元。

中國

中國依然為本集團的核心市場。於2016年6月30日，本集團於國內擁有804個銷售點(「銷售點」)。鑑於中國經濟增長放緩及不明朗的經濟狀況令消費氣氛減弱，期內高端消費品需求下跌。因此，來自中國分部的收益由去年同期的153.1百萬港元，增至截至2016年6月30日止期間的100.4百萬港元，佔總收益約77.1%。

香港、澳門及東南亞市場

於2016年6月30日，本集團於香港、澳門及東南亞市場擁有182個銷售點。中國經濟放緩，環球市場極度不穩，均令香港零售市場進一步下挫。今年上半年，香港零售銷售總額貨值錄得自1999年以來的最大半年跌幅，加上租金開支持續高企，導致期內分部收益縮減至25.5百萬港元。

財務回顧

收益及分部資料

我們的收益由2015財政年度上半年206.6百萬港元減少76.3百萬港元，或減少約36.9%，減至2016財政年度上半年的130.3百萬港元。機械手錶及石英手錶的收益下降主要由於中國及香港名錶零售市況較2015年同期疲弱，以致手錶零售商的訂單減少所致。

主要產品表現

	2016 財政年度 上半年 (百萬港元)	2015 財政年度 上半年 (百萬港元)	變動 (百萬港元)	%
機械手錶	92.1	149.9	(57.8)	-38.6%
石英手錶	<u>37.5</u>	<u>55.9</u>	<u>(18.4)</u>	<u>-32.9%</u>
合計	<u>129.6</u>	<u>205.8</u>	<u>(76.2)</u>	<u>-37.0%</u>

機械手錶

機械手錶的銷售收益由2015財政年度上半年的149.9百萬港元減少約38.6%至2016財政年度上半年的92.1百萬港元。

石英手錶

石英手錶的銷售收益由2015財政年度上半年的55.9百萬港元減少約32.9%至2016財政年度上半年的37.5百萬港元。

按地點劃分的表現

	2016 財政年度 上半年 (百萬港元)	2015 財政年度 上半年 (百萬港元)	變動 (百萬港元)	%
中國市場	100.4	153.1	(52.7)	-34.4%
香港、澳門及東南亞市場	25.5	48.4	(22.9)	-47.3%
其他市場(主要為美國及歐洲)	<u>4.4</u>	<u>5.1</u>	<u>(0.7)</u>	<u>-13.7%</u>
合計	<u>130.3</u>	<u>206.6</u>	<u>(76.3)</u>	<u>-36.9%</u>

中國市場

中國持續為我們的主要市場，佔2016財政年度上半年的收益約77.1%。在此地區的銷售由2015財政年度上半年的153.1百萬港元減少約34.4%至2016財政年度上半年的100.4百萬港元，及中國名錶零售市況較2015年同期疲弱，以致手錶零售商的訂單減少。

香港、澳門及東南亞市場

香港、澳門及東南亞市場佔我們2016財政年度上半年的總收益約19.6%。此市場的銷售由2015財政年度上半年的48.4百萬港元減少約47.3%至2016財政年度上半年的25.5百萬港元。減少主要由於旅客數目下降及名表零售市況疲弱所致。

其他市場

其他市場的收益(即美國及歐洲市場)由2015財政年度上半年的5.1百萬港元減至2016財政年度上半年的4.4百萬港元。

銷售成本

銷售成本由2015財政年度上半年約84.4百萬港元減少約8.2%至2016財政年度上半年約77.5百萬港元。減少主要由於2016財政年度上半年的手錶配件成本下降。

毛利

我們的毛利由2015財政年度上半年的122.2百萬港元減少69.4百萬港元，或減少約56.8%，減至2016財政年度上半年的52.8百萬港元。毛利減少主要由於中國及香港名錶零售市況較2015年同期疲弱，以致手錶零售商的訂單減少，收益減少及毛利率由2015財政年度上半年的59.2%減至2016財政年度上半年的40.5%。毛利率減少主要由於目前消費氣氛疲弱，產品組合轉型至毛利率較低的模型及存貨撥備由2015財政年度上半年的1.5百萬港元增加3.1百萬港元至2016財政年度上半年的4.6百萬港元。

其他收益及虧損

我們在2016財政年度上半年錄得其他虧損0.8百萬港元，而2015財政年度上半年則錄得收益4.8百萬港元。此乃主要由於人民幣兌港元貶值產生的匯兌虧損淨額1.2百萬港元及衍生金融工具公平值收益0.3百萬港元所致。

分銷費用

我們的銷售及分銷費用由2015財政年度上半年的81.4百萬港元增加0.6百萬港元，或約0.7%，至2016財政年度上半年的82.0百萬港元，相當於我們2016財政年度上半年總收益約62.9%（2015財政年度上半年：約39.4%）。增幅主要由於展示櫃位折舊增加3.1百萬港元，惟被以下項目抵銷：(i)宣傳及營銷開支減少0.7百萬港元；(ii)零售商佣金減少1.3百萬港元；及(iii)薪金及其他福利減少0.5百萬港元。

行政開支

我們的行政開支由2015財政年度上半年的31.9百萬港元減至2016財政年度上半年的30.3百萬港元，相當於減少1.6百萬港元或約5.0%。行政開支減少主要由於法律及專業費用減少1.5百萬港元及其他一般辦公室開支減少。

融資成本

我們的融資成本由2015財政年度上半年的1.9百萬港元增加0.8百萬港元或約42.1%，增至2016財政年度上半年的2.7百萬港元，乃由於截至2016年6月30日止六個月的銀行借貸及其他借貸利率均有增加所致。

稅項

我們的所得稅由2015財政年度上半年的2.3百萬港元輕微減少至2016財政年度上半年的2.2百萬港元。

本公司擁有人應佔期內(虧損)溢利

於2016財政年度上半年，我們錄得淨虧損64.6百萬港元，而2015財政年度上半年則為純利10.2百萬港元，主要由於收益減少約36.9%。

存貨

存貨由截至2015年12月31日的556.2百萬港元微跌至截至2016年6月30日約550.3百萬港元。

貿易及其他應收及應付款項

本集團截至2015年12月31日及2016年6月30日的貿易及其他應收款項分別約為127.9百萬港元及約88.6百萬港元。貿易及其他應收款項的下降乃由於2016財政年度上半年的收益減少所致。

本集團的貿易及其他應付款項由截至2015年12月31日約38.3百萬港元增至截至2016年6月30日約44.0百萬港元，主要由於2016財政年度上半年我們向展示櫃資本開支增加所致。

流動資金、財務資源及資本架構

截至2016年6月30日，我們的非抵押現金及銀行結餘為43.8百萬港元(2015年12月31日：62.3百萬港元)。基於我們的借貸為156.2百萬港元(2015年12月31日：164.1百萬港元)及股東權益為575.7百萬港元(2015年12月31日：641.4百萬港元)，我們的資本負債比率(乃按貸款除以股東權益計算)約為27.1%(2015年12月31日：約為25.6%)。截至2016年6月30日，我們部分應於一年後償還的借貸為50.1百萬港元，而餘下結餘106.1百萬港元須於一年內償還。

外匯風險

本集團若干集團成員公司有外匯銷售，令我們面臨外匯波動風險。此外，我們的若干貿易應收款項、其他應收款項及按金、銀行結餘、其他應付款項及應計開支，以及我們集團內結餘均以外幣計值。

我們監控外匯走勢，並將於必要時考慮對沖重大外匯風險。

資產抵押

我們的未償還銀行借貸以下列各項作抵押：

- (a) 賬面值為3.8百萬港元的定期存款押記(2015年12月31日：3.8百萬港元)；及
- (b) 賬面值為17.3百萬港元的投購人壽保單按金的押記(2015年12月31日：17.0百萬港元)。

重大收購及出售附屬公司或聯營公司

於2016財政年度上半年，本集團並無作出重大收購或出售任何附屬公司或聯營公司。

重大投資及資本資產的未來計劃

截至2016年6月30日，本集團並無明確的重大投資及收購重大資本資產的未來計劃。

或然負債

截至2016年6月30日，我們並無任何或然負債(2015年12月31日：無)。

中期股息

董事會議決不宣派截至2016年6月30日止六個月的中期股息(2015財政年度上半年：無)。

僱員及薪酬政策

截至2016年6月30日，本集團共有316名全職僱員，較截至2015年12月31日的326名僱員減少約3.1%。2016財政年度上半年的總員工成本由2015財政年度上半年約39.5百萬港元減至約36.8百萬港元，主要由於在2016財政年度上半年並無以權益結算的股份付款。

我們向所有全職僱員支付固定薪金，亦可能按僱員職位授予其他津貼。我們的銷售員工亦合資格按彼等達到銷售目標的能力獲發佣金。此外，僱員可根據其表現及我們酌情決定獲獎勵年終花紅。我們進行年度表現考核，以確保僱員就其表現收到反饋意見。本公司已於2014年6月24日採納首次公開發售前購股權計劃(「首次公開發售前購股權計劃」)及購股權計劃(「購股權計劃」)，並自2014年7月11日(即本公司股份首次於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市的日期(「上市日期」))起生效。若干董事及僱員已於2014財政年度根據首次公開發售前購股權計劃獲授購股權。概無根據購股權計劃於2016財政年度上半年授出任何購股權。

本集團定期為僱員提供培訓，讓彼等掌握本集團產品、技術發展及行業市場狀況的最新情況。此外，本集團高級管理人員亦參加會議及展覽，加深對行業的了解。

資本承擔

截至2016年6月30日，就我們的新生產設施收購瑞士一幅土地的結餘付款產生資本承擔1.1百萬港元(2015年12月31日：1.1百萬港元)。

前景

近期經濟數據顯示中國宏觀經濟增長下跌，對香港及中國零售市場構成負面壓力。鑑於激烈競爭及疲弱的消費氣氛，名錶行業的前景仍然未明。儘管如此，本集團將採取不同措施提高核心競爭力及提升品牌形象，以鞏固其於手錶市場的領先地位。本集團亦將因應經濟環境的轉變調整發展策略，務求以務實及審慎態度應對市場挑戰及把握發展機會。

在市場營銷工作方面，本集團將透過網上平台及社交媒體推廣品牌，目標是以較低成本接觸目標群組並帶來更深遠的影響。本集團亦將逐步削減對傳統媒體的依賴，改為使用新網上媒體平台，因為有關平台有較大靈活性，可以符合成本效益方式推廣本集團品牌。

本集團亦會實施精簡成本結構措施，並繼續應用行之有效的資源使用計劃，以更有效管理及控制物流及存貨。該等措施將進一步助本集團維持高營運效益並減少存貨成本，從而更有效地控制成本結構，以在艱難的經營環境中維持理想利潤水平。

雖然不確定因素將於年內繼續影響全球經濟，但本集團不會放慢發展步伐。憑藉現有管理團隊豐富的經驗、「瑞士製造」產品名聲及嚴謹品質控制措施，本集團將積極制定策略，即使面對挑戰，亦能從中發掘機遇。本集團將繼續增強競爭優勢，以於經濟逆轉時締造增長動力。

報告期後事項

由2016年7月29日起，蘇大先生辭任本公司執行董事及董事會主席職務，以專注履行其作為本公司行政總裁之職務；及本公司執行董事黃邦俊先生於同日獲委任為董事會主席。

由2016年8月17日起，薛由釗先生獲委任為本公司執行董事。

詳情請參閱本公司日期分別為2016年7月29日及2016年8月17日有關主席辭任及董事委任之公告。

首次公開發售所得款項用途

本公司普通股於2014年7月11日在聯交所主板上市，本公司全球發售所得款項淨額(扣除包銷費用及相關開支後)約為173.4百萬港元。

誠如本公司日期為2016年4月1日之公告所載述，於2016年4月1日，本公司已按本公司日期為2014年6月30日之招股章程(「招股章程」)所載之方式動用所得款項淨額約139.1百萬港元。

於2016年6月30日，本公司已按招股章程及本公司日期為2016年4月1日之公告所載之方式動用所得款項淨額約155.9百萬港元如下：

用於	所得款項 淨額百分比	所得款項 淨額金額 (百萬港元)	已動用金額 (百萬港元)	剩餘金額 (百萬港元)
我們品牌及手錶的 營銷及推廣活動	45.0%	78.0	(67.2)	10.8
拓展及加強我們的 分銷網絡	44.8%	77.7	(71.0)	6.7
持續擴充產能的資本開支 為營運資金及其他一般 企業用途提供資金	0.2%	0.4	(0.4)	–
	10.0%	17.3	(17.3)	–
	<u>100.0%</u>	<u>173.4</u>	<u>(155.9)</u>	<u>17.5</u>

於2016年6月30日及本公告日期，未動用之所得款項約17.5百萬港元已存入持牌商業銀行之銀行賬戶。董事擬按本公司日期為2016年4月1日之公告所載之方式動用未動用之所得款項。

符合企業管治守則

上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)的守則條文第A.6.7條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會及正確瞭解股東的意見。非執行董事潘迪先生因另有要務而未能出席本公司於2016年6月17日舉行的股東週年大會。

除上文所披露者外，董事會認為，本公司於截至2016年6月30日止六個月期間一直遵守企業管治守則所載所有守則條文。

有關董事進行證券交易的行為守則

本公司已自2014年6月24日起採納上市規則附錄十所載之標準守則作為董事進行證券交易之行為守則。本公司向全體董事作具體查詢後，全體董事確認，彼等於截至2016年6月30日止六個月內一直遵守標準守則所載規定標準。

簡明綜合財務報表之審閱

於2014年6月24日，董事會成立審核委員會（「審核委員會」），其書面職權範圍遵照上市規則第3.21條及企業管治守則C3段訂立。審核委員會的職權（其中包括）為就委任、重新委任及罷免外聘核數師向董事會提出建議，並透過提供獨立審閱，以及透過審閱我們的內部控制、風險管理系統及內部審核職能，監督我們的財務及其他報告，協助董事會履行其職責。

審核委員會由三位獨立非執行董事盧志超先生、張錦繇先生及邱斌博士組成。盧志超先生為審核委員會主席。我們截至2016年6月30日止六個月的未經審核中期業績已經審核委員會審閱，審核委員會認為該等業績及報告乃根據適用會計準則及規定編製，並已作足夠披露。審核委員會推薦董事會予以採納。

我們截至2016年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表已經本公司獨立核數師德勤•關黃陳方會計師行（香港執業會計師）根據香港會計師公會頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「實體之獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。

購買、出售或贖回上市證券

本公司或其附屬公司於截至2016年6月30日止六個月內概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

承董事會命
依波路控股有限公司
主席及執行董事
黃邦俊

香港，2016年8月30日

於本公告日期，董事為：

執行董事：

黃邦俊先生(主席)

劉麗冰女士

薛由釗先生

非執行董事：

陳君珀先生

潘迪先生

獨立非執行董事：

盧志超先生

張錦繇先生

邱斌博士