



喜尚控股有限公司
Gayety Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8179)

截至二零一三年六月三十日止六個月的中期業績公佈

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。有意投資之人士應瞭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之性質所然，在創業板買賣之證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板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佈的內容概不負責，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佈全部或任何部分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。

喜尚控股有限公司（「本公司」）之各董事（「董事」）乃遵照聯交所創業板證券上市規則（「創業板上市規則」）的規定而提供有關本公司的資料，願就本公佈共同及個別承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公佈所載資料在各重大方面均屬準確完備，且並無誤導或欺詐成分；亦無遺漏其他事項，以致本公佈所載任何陳述或本公佈有所誤導。

概要

- 本集團截至二零一三年六月三十日止六個月之營業額增加約7%至約182,932,000港元（二零一二年：170,409,000港元）。
- 截至二零一三年六月三十日止六個月，本公司擁有人應佔溢利增加約10%至約8,068,000港元（二零一二年：7,362,000港元）。
- 截至二零一三年六月三十日止六個月之每股基本盈利為約0.25港仙（二零一二年：0.23港仙）。

董事會（「董事會」）欣然宣佈本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至二零一三年六月三十日止三個月及六個月之未經審核簡明綜合業績（「中期財務報表」），連同截至二零一二年同期之未經審核比較數字如下：

簡明綜合全面收益表（未經審核）

截至二零一三年六月三十日止三個月及六個月

| | 附註 | 截至六月三十日止三個月 | | 截至六月三十日止六個月 | |
|--------------|----|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) |
| 營業額 | 7 | 85,237 | 86,881 | 182,932 | 170,409 |
| 其他收入 | 7 | 215 | 158 | 376 | 297 |
| 已消耗存貨成本 | | (26,458) | (29,835) | (58,152) | (60,152) |
| 僱員福利開支 | 8 | (26,540) | (25,930) | (58,379) | (53,311) |
| 折舊 | | (4,145) | (3,603) | (8,200) | (7,132) |
| 經營租賃租金及有關開支 | | (10,345) | (9,128) | (20,294) | (17,035) |
| 公用事業開支 | | (6,636) | (5,900) | (12,924) | (11,457) |
| 其他經營開支 | | (5,589) | (6,424) | (14,173) | (11,361) |
| 財務成本 | 9 | (63) | (62) | (125) | (118) |
| 除稅前溢利 | 10 | 5,676 | 6,157 | 11,061 | 10,140 |
| 所得稅開支 | 11 | (1,160) | (1,773) | (2,544) | (2,430) |
| 期內溢利及全面收入總額 | | <u>4,516</u> | <u>4,384</u> | <u>8,517</u> | <u>7,710</u> |
| 以下各方應佔： | | | | | |
| 本公司擁有人 | | 4,210 | 3,936 | 8,068 | 7,362 |
| 非控股權益 | | <u>306</u> | <u>448</u> | <u>449</u> | <u>348</u> |
| | | <u>4,516</u> | <u>4,384</u> | <u>8,517</u> | <u>7,710</u> |
| 每股盈利 | | | | | |
| — 基本及攤薄 (港仙) | 12 | <u>0.13</u> | <u>0.12</u> | <u>0.25</u> | <u>0.23</u> |

簡明綜合財務狀況表（未經審核）

於二零一三年六月三十日

| | 附註 | 於二零一三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|------------------|----|----------------------------------|-----------------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 14 | 61,157 | 60,226 |
| 租賃按金 | | 11,665 | 8,128 |
| 收購物業、廠房及設備的預付款項 | | 648 | 380 |
| 應收主要股東貸款 | 21 | 9,900 | 9,900 |
| 遞延稅項資產 | | 845 | 845 |
| | | <u>84,215</u> | <u>79,479</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 7,085 | 7,003 |
| 貿易應收款項 | 15 | 2,262 | 1,655 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | | 11,885 | 12,384 |
| 應收主要股東款項 | 21 | — | 568 |
| 已抵押銀行存款 | | 1,500 | 1,500 |
| 銀行賬戶餘額及現金 | | 56,663 | 61,088 |
| | | <u>79,395</u> | <u>84,198</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 16 | 8,752 | 13,736 |
| 其他應付款項、應計費用及已收按金 | | 21,847 | 28,664 |
| 重修成本撥備 | | 518 | 1,106 |
| 應付所得稅 | | 4,878 | 2,430 |
| 有抵押銀行借貸 | 17 | 2,526 | 2,653 |
| | | <u>38,521</u> | <u>48,589</u> |
| 流動資產淨額 | | <u>40,874</u> | <u>35,609</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>125,089</u> | <u>115,088</u> |

| | | 於二零一三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|--------------|----|----------------------------------|-----------------------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 修復成本撥備 | | 2,662 | 1,994 |
| 遞延稅項負債 | | 32 | 32 |
| | | <u>2,694</u> | <u>2,026</u> |
| | | 122,395 | 113,062 |
| 股本及儲備 | | | |
| 股本 | 18 | 3,200 | 3,200 |
| 儲備 | | 116,220 | 107,005 |
| | | <u>119,420</u> | <u>110,205</u> |
| 本公司擁有人應佔權益 | | 119,420 | 110,205 |
| 非控股權益 | | 2,975 | 2,857 |
| | | <u>122,395</u> | <u>113,062</u> |

簡明綜合權益變動表（未經審核）

截至二零一三年六月三十日止六個月

| | 本公司擁有人應佔 | | | | | 總計 千港元 | 非控股權益 千港元 | 總計 千港元 |
|----------------|--------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 資本儲備 千港元 (附註i) | 其他儲備 千港元 (附註ii) | 保留盈利 千港元 | | | |
| 於二零一三年一月一日的結餘 | 3,200 | 65,421 | 106 | - | 41,478 | 110,205 | 2,857 | 113,062 |
| 期內溢利及全面收入總額 | - | - | - | - | 8,068 | 8,068 | 449 | 8,517 |
| 與非控股權益之交易 | - | - | - | 1,147 | - | 1,147 | (331) | 816 |
| 於二零一三年六月三十日的結餘 | <u>3,200</u> | <u>65,421</u> | <u>106</u> | <u>1,147</u> | <u>49,546</u> | <u>119,420</u> | <u>2,975</u> | <u>122,395</u> |
| 於二零一二年一月一日的結餘 | 3,200 | 65,421 | 106 | - | 18,085 | 86,812 | 2,009 | 88,821 |
| 期內溢利及全面收入總額 | - | - | - | - | 7,362 | 7,362 | 348 | 7,710 |
| 股息 (附註13) | - | - | - | - | - | - | (200) | (200) |
| 於二零一二年六月三十日的結餘 | <u>3,200</u> | <u>65,421</u> | <u>106</u> | <u>-</u> | <u>25,447</u> | <u>94,174</u> | <u>2,157</u> | <u>96,331</u> |

附註：

- (i) 資本儲備乃本公司購入其附屬公司已發行及繳足股本之總額與本公司發行股份面額來換取其附屬公司之所有股本權益（作為集團重組之部份）之差額。
- (ii) 其他儲備乃非控股權益之交易。

簡明綜合現金流量表（未經審核）

截至二零一三年六月三十日止六個月

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) |
| 經營活動所得現金流淨額 | 3,420 | 8,487 |
| 投資活動所用現金淨額 | (7,718) | (12,128) |
| 融資活動所用現金淨額 | <u>(127)</u> | <u>(10,215)</u> |
| 現金及現金等價物減少淨額 | (4,425) | (13,856) |
| 期初現金及現金等價物 | <u>61,088</u> | <u>47,181</u> |
| 期末現金及現金等價物（以銀行結餘及現金列示） | <u>56,663</u> | <u>33,325</u> |

中期財務報表附註

截至二零一三年六月三十日止六個月

附註：

1. 一般資料

本公司於二零一一年二月十日根據開曼群島公司法（二零一零年修訂本）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份自二零一一年七月八日起於聯交所創業板上市。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands，主要營業地點為新界元朗西菁街10號好順泰大廈地下46號舖。截至本公佈期間結束及中期財務報表日期，本公司的直接及最終控股公司為KMW Investments Limited，乃一間於英屬處女群島註冊並成立的公司。

期內，本公司的主要業務為投資控股。期內，本集團的主要業務為於香港經營連鎖中式酒樓。

2. 重組及呈列基準

中期財務報表乃根據香港普遍接納的會計原則編製，並符合香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）以及聯交所創業板證券上市規則（「創業板規則」）第18章的適用披露條文。

除採納新訂及經修訂之香港財務報告準則外，編製中期財務報表所採用的會計政策及計算方法與截至二零一二年十二月三十一日止年度的年度報告所採納者一致。中期財務報表並不包括年度財務報表所需之全部資料及披露，並須與截至二零一二年十二月三十一日止年度之年度報告一併閱讀。

中期財務報表乃根據歷史成本基準編製。中期財務報表以港元（「港元」）呈列，港元亦為本集團之功能貨幣。

3. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本期間，本集團已採納以下新訂及經修訂香港財務報告準則，該等準則於二零一三年一月一日或之後開始的本集團會計期間生效。

| | |
|---|---------------------------------|
| 香港財務報告準則第1號（修訂本） | 政府貸款 |
| 香港財務報告準則第7號（修訂本） | 披露－抵銷金融資產及金融負債 |
| 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第11號及香港財務報告準則第12號（修訂本） | 綜合財務報表、共同安排及其他實體權益之披露： 過渡性指引 |
| 香港財務報告準則第10號 | 綜合財務報表 |
| 香港財務報告準則第11號 | 共同安排 |
| 香港財務報告準則第12號 | 其他實體權益之披露 |
| 香港財務報告準則第13號 | 公平值計量 |
| 香港會計準則第1號（修訂本） | 呈列其他全面收益項目 |
| 香港會計準則第19號（於二零一一年修訂） | 員工福利 |
| 香港會計準則第27號（於二零一一年修訂） | 獨立財務報表 |
| 香港會計準則第28號（於二零一一年修訂） | 於聯營公司及合營企業的投資 |
| 香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第20號 | 露天礦場生產期之剝除成本 |

採納新訂及經修訂香港財務報告準則對當前或過往會計期間之業績及財務狀況之編製及呈列方式並無產生任何重大影響。因此，毋須作出前期調整。

已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則之影響

本集團並無於該等中期財務報表中應用下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

| | |
|---|--|
| 香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號（修訂本） | 香港財務報告準則第9號之強制性生效日期及過渡性披露 ² |
| 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第27號（修訂本） | 投資實體 ¹ |
| 香港財務報告準則第9號 | 金融工具 ² |
| 香港會計準則第32號（修訂本） | 抵銷金融資產及金融負債 ¹ |

¹ 於二零一四年一月一日或以後開始的年度期間生效。

² 於二零一五年一月一日或以後開始的年度期間生效。

本集團正在評估該等新訂及經修訂香港財務報告準則於首次應用後之影響。

4. 估計

為編製中期財務報表，管理層需作出影響會計政策應用和呈報資產、負債及收支數額的判斷、估計及假設。實際結果可能與該等估計不一致。

編製中期財務報表過程中，管理層在應用本集團的會計政策及估計不確定因素的主要來源時所作出的重大判斷與編製截至二零一二年十二月三十一日止年度年報所應用者相同。

5. 財務風險管理

5.1 財務風險因素

本集團的業務涉及多種財務風險：市場風險（包括利率風險）、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃專注於金融市場的不可預測性，並致力減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

中期財務報表並不包括年度財務報表所要求的所有財務風險管理資料及披露，須與截至二零一二年十二月三十一日止年度年報一併閱讀。

本集團的風險管理政策概無任何變動。

5.2 流動資金風險

於二零一二年十二月三十一日及二零一三年六月三十日，本集團按協定還款條件的非衍生金融負債所餘下的合約期限須應要求或一年內償還。

於二零一三年六月三十日，銀行借貸2,526,000港元（二零一二年十二月三十一日：2,653,000港元）為有抵押按揭貸款。根據融資協議，按揭貸款正按120個月分期償還，自二零一二年一月起計。融資協議載有於要求時還款條款，據此，銀行可酌情要求本集團未有任何違約情況下償還全部未清償結餘。

董事不認為銀行在考慮到本集團之財務狀況後，會行使酌情權要求立即還款。

5.3 公平值估計

其他金融資產及金融負債的公平值按貼現現金流量分析並以公認定價模式釐定。

董事認為應收主要股東非即期計息貸款的賬面值與其公平值相若，乃因利息按市場利率釐定。

由於金融資產及金融負債於短期內到期，董事認為該等於中期財務報表以攤銷成本列賬的資產及負債，其賬面值與其公平值大致相同。

6. 分部資料

本集團從事單一分部業務，即於香港經營連鎖中式酒樓。營運分部的報告方式，與主要營運決策者獲提供的內部管理報告方式一致。主要營運決策者（即負責分配資源以及評估各營運分部的業績表現者）乃董事會，因其共同作出本集團資源分配及業績評估方面的戰略決策。

由於本集團來自外部顧客的全部收益及本集團的所有非流動資產均來自及位於香港，故並無呈列地區資料。

7. 營業額及其他收入

| | 截至六月三十日止三個月 | | 截至六月三十日止六個月 | |
|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) |
| 營業額 | | | | |
| 中式酒樓業務 | 85,237 | 86,881 | 182,932 | 170,409 |
| 其他收入 | | | | |
| 來自主要股東的貸款利息收入 (附註21) | 149 | 149 | 295 | 269 |
| 雜項收入 | 57 | – | 60 | 2 |
| 分租收入 | 9 | 9 | 19 | 19 |
| 銀行利息收入 | – | – | 2 | 7 |
| | 215 | 158 | 376 | 297 |

8. 僱員福利開支

| | 截至六月三十日止三個月 | | 截至六月三十日止六個月 | |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) |
| 薪金、工資及津貼 | 24,664 | 23,098 | 53,405 | 48,668 |
| 退休金成本 | | | | |
| — 定額供款計劃 | 1,225 | 1,132 | 2,579 | 2,221 |
| (撥備撥回) 未使用年假撥備 | (195) | 28 | 417 | 550 |
| 其他僱員福利 | 846 | 1,672 | 1,978 | 1,872 |
| | 26,540 | 25,930 | 58,379 | 53,311 |

9. 財務成本

| | 截至六月三十日止三個月 | | 截至六月三十日止六個月 | |
|-----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) |
| 財務成本： | | | | |
| 毋須於五年內悉數償還的銀行借貸 | 22 | 24 | 45 | 50 |
| 修復成本撥備的貼現回撥 | 41 | 38 | 80 | 68 |
| | 63 | 62 | 125 | 118 |

10. 除稅前溢利

| | 截至六月三十日止三個月 | | 截至六月三十日止六個月 | |
|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) |
| 除稅前溢利經扣除下列各項後列賬： | | | | |
| 廚房耗材 (包括其他經營開支在內) | 681 | 612 | 1,444 | 950 |
| 清潔開支 (包括其他經營開支在內) | 987 | 819 | 1,972 | 1,361 |
| 有關出租物業的經營租賃租金 | 8,485 | 7,708 | 16,955 | 14,771 |

11. 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 | |
|-------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) |
| 即期所得稅 | 1,160 | 1,766 | 2,544 | 2,423 |
| 遞延所得稅 | - | 7 | - | 7 |
| | <u>1,160</u> | <u>1,773</u> | <u>2,544</u> | <u>2,430</u> |

截至二零一三年六月三十日止三個月及六個月，香港利得稅乃就期間產生的估計應課稅溢利按16.5%（二零一二年：16.5%）稅率作撥備。

12. 每股盈利

截至二零一三年六月三十日止三個月及六個月之每股基本盈利，乃根據截至二零一三年六月三十日止三個月及六個月本公司擁有人分別應佔未經審核綜合溢利約為4,210,000港元及8,068,000港元（截至二零一二年六月三十日止三個月及六個月分別為3,936,000港元及7,362,000港元）及各期間內已發行普通股加權平均數分別為3,200,000,000股及3,200,000,000股（截至二零一二年六月三十日止三個月及六個月分別為3,200,000,000股及3,200,000,000股）計算得出。

由於期內並無潛在攤薄的普通股，截至二零一二年及二零一三年六月三十日止三個月及六個月的每股攤薄溢利與每股基本溢利相同。

13. 股息

| | 截至六月三十日止三個月 | | 截至六月三十日止六個月 | |
|----|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) |
| 股息 | - | - | - | 200 |

董事會不建議派付截至二零一三年六月三十日止六個月之中期股息。

截至二零一二年六月三十日止六個月，本公司一間非全資附屬公司誠嘉有限公司支付予其少數股東之中期股息為200,000港元。

14. 物業、廠房及設備

截至二零一三年六月三十日止六個月，物業、廠房及設備添置約9,131,000港元（截至二零一二年十二月三十一日止年度添置：19,464,000港元）。

15. 貿易應收款項

貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。該等貿易應收款項賬齡分析如下：

| | 於二零一三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 30日內未逾期亦未減值 | 2,259 | 1,646 |
| 31至60日 | 3 | 2 |
| 61至90日 | - | 7 |
| | <u>2,262</u> | <u>1,655</u> |

本集團的銷售主要以現金或信用卡方式進行，亦向若干顧客授出30日信貸期。於二零一三年六月三十日，約有3,000港元的已逾期應收款項計入貿易應收款項結餘（二零一二年十二月三十一日：9,000港元）。計入上述賬齡分析的貿易應收款項被視為不會減值，此乃由於近期並無拖欠記錄。於二零一二年十二月三十一日及二零一三年六月三十日，概無對貿易應收款項作出減值撥備。本集團概無就該等結餘持有任何抵押品。

本集團的貿易應收款項的賬面值以港元計值。

16. 貿易應付款項

| | 於二零一三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|----------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 30日內 | 6,473 | 8,613 |
| 31 - 60日 | 1,930 | 3,875 |
| 61 - 90日 | 170 | 1,095 |
| 90日以上 | 179 | 153 |
| | <u>8,752</u> | <u>13,736</u> |

供應商授予的付款期限通常為相關採購達成當月月末之後45日。本集團訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項按期償付。

本集團的貿易應付款項的賬面值以港元計值。

於二零一三年六月三十日，貿易應付款項包括應付本公司執行董事控制的公司的款項約119,000港元（二零一二年十二月三十一日：2,533,000港元）。

17. 有抵押銀行借貸

| | 於二零一三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|----------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 有抵押按揭貸款－於要求時還款 | <u>2,526</u> | <u>2,653</u> |

根據融資協議，按揭貸款將按120個月分期償還，自二零一二年一月起計。於二零一三年六月三十日，按揭貸款的102期（二零一二年十二月三十一日：108期）分期貸款尚未償還。融資協議載有於要求時還款條款，據此，銀行可酌情要求本集團未有任何違約情況下償還全部未清償結餘。

按揭貸款的年利率為最優惠利率減1.75厘。

報告期末的實際利率如下：

| | 於二零一三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 按揭貸款 | <u>3.5%</u> | <u>3.5%</u> |

於二零一二年十二月三十一日及二零一三年六月三十日，本集團貸款及其他融資（包括擔保函）的銀行融資分別合共約為4,203,000港元及4,076,000港元。同期未動用融資分別達約107,000港元及107,000港元。該等融資乃以下列各項作抵押：

- (a) 於二零一三年六月三十日本集團為數1,500,000港元（二零一二年十二月三十一日：1,500,000港元）的已抵押銀行存款（就擔保函）；
- (b) 於二零一三年六月三十日賬面值為5,948,000港元（二零一二年十二月三十一日：6,023,000港元）的租賃土地及樓宇；及
- (c) 執行董事黃君武先生及劉蘭英女士所擔保的若干商業信用卡，涉及金額合共50,000港元。

18. 股本

| | 面值 | 股份數目 | 股本 千港元 |
|--------------------------|-------|-------------------------------|-----------------------|
| 法定 | | | |
| 普通股 | | | |
| 於二零一二年一月一日 | 0.01 | 1,000,000,000 | 10,000 |
| 股份拆細 (附註(b)) | 0.001 | <u>9,000,000,000</u> | <u>—</u> |
| 於二零一二年十二月三十一日及二零一三年一月一日 | 0.001 | 10,000,000,000 | 10,000 |
| 期內增加 (附註(a)) | 0.001 | <u>90,000,000,000</u> | <u>90,000</u> |
| 於二零一三年六月三十日 | 0.001 | <u><u>100,000,000,000</u></u> | <u><u>100,000</u></u> |
| 已發行及繳足 | | | |
| 普通股 | | | |
| 於二零一二年一月一日 | 0.01 | 320,000,000 | 3,200 |
| 股份拆細 (附註(b)) | 0.001 | <u>2,880,000,000</u> | <u>—</u> |
| 於二零一二年十二月三十一日及二零一三年六月三十日 | 0.001 | <u><u>3,200,000,000</u></u> | <u><u>3,200</u></u> |

附註：

- (a) 根據在本公司股東於二零一三年五月十日舉行的股東週年大會上通過的一項普通決議案，本公司透過創造90,000,000,000股未發行股份，其法定股份由10,000,000,000港元（拆分至10,000,000,000股）增加至100,000,000,000港元（拆分至100,000,000,000股）。
- (b) 根據本公司股東於二零一二年一月十二日舉行的股東特別大會上通過的一項普通決議案，本公司股本中每股面值0.01港元的當時已發行及未發行普通股拆細為10股每股面值0.001港元的股份（「股份拆細」）。

拆細股份及已發行新股份與股份拆細前的已發行股份在各方面享有同等權利，而拆細股份所附帶的權利將不會受股份拆細影響。

19. 購股權計劃

根據本公司股東於二零一一年十二月九日舉行的本公司股東特別大會上通過的一項普通決議案，本公司採納一項購股權計劃（「購股權計劃」），以獎勵為本集團作出貢獻的合資格參與人士，並在挽留本集團現有僱員及招募額外僱員方面提供激勵，以達成本集團的長期目標。

在購股權計劃條款的規限下，董事可全權酌情授權或邀請屬於以下類別的任何人士接納可認購股份的購股權：(a)與本公司或任何附屬公司訂有全職或兼職僱傭關係的本集團任何僱員、顧問、專業顧問、服務提供商、代理、客戶、合夥人或合營伙伴（包括任何董事，不論是否為執行或非執行及是否獨立於本集團）；(b)對本集團作出或可能作出貢獻的任何人士。

因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃所授出全部尚未行使的購股權而可予發行的股份總數不得超過不時已發行股份總數的30%。

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權獲行使而可能發行的股份總數不得超過二零一一年十二月九日已發行股份總數的10%，除非本公司在股東大會上尋求股東批准根據購股權計劃重新釐定10%限額，惟根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃的條款失效的購股權在計算10%限額時不會計算在內。

於任何十二個月期間直至各合資格參與人士授出日期已授出及將予授出的購股權（包括已行使及尚未行使購股權）獲行使時已發行及將予發行的股份總數不得超過全部已發行股份數目的1%，除非(i)向股東寄發一份股東通函；(ii)股東批准授出超逾本段所述1%限額的購股權；及(iii)相關合資格參與人士及其聯繫人放棄就該決議案進行投票。

根據購股權計劃授出的購股權股份的行使價可由董事會全權酌情釐定，惟有關價格無論如何不得低於以下各項的較高者：(i)於授出日期（須為營業日）聯交所日報表所報的本公司股份收市價；(ii)緊接授出日期前五個交易日聯交所日報表所報的本公司股份平均收市價；及(iii)一股股份的面值。

購股權計劃於二零一一年十二月九日起計十年期間內仍將有效，除非本集團予以終止。

購股權計劃下授出的購股權須於授出日期28日內獲接納。於接納購股權後，承授人須向本公司支付1港元，作為獲授購股權的代價。

自採納購股權計劃以來並無授出購股權，且於二零一三年六月三十日並無尚未行使的購股權（二零一二年十二月三十一日：無）。

20. 承擔

(a) 資本承擔

| | 於二零一三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 就已訂約但未於中期財務報表撥備的 收購物業、廠房及設備的資本開支 | <u>9,225</u> | <u>195</u> |

(b) 經營租賃承擔

作為承租人

本集團根據經營租約安排租賃若干酒樓、貨倉及寫字樓。該等物業租約的議定租期介乎二至十年。租賃於租約生效時釐定。

於報告期末，本集團就不可撤銷經營租約的未來最低租賃付款的到期日如下：

| | 於二零一三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|-----------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 1年內 | 28,132 | 30,204 |
| 第2年至第5年(包括首尾兩年) | <u>66,179</u> | <u>79,889</u> |
| | <u>94,311</u> | <u>110,093</u> |

21. 關聯及關連方交易

(a) 與關聯及關連方的交易

本集團與其關聯及關連方的交易詳情披露如下。

於期內，本集團與其關聯及關連方有以下重大交易：

| | 附註 | 截至六月三十日止三個月 | | 截至六月三十日止六個月 | |
|---------------|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 二零一三年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) | 二零一二年 千港元 (未經審核) |
| 租金開支 | (i) | 2,465 | 2,465 | 4,930 | 4,930 |
| 採購商品 | (ii) | 1,983 | 3,162 | 4,069 | 5,783 |
| 來自主要股東的貸款利息收入 | | 149 | 149 | 295 | 269 |

附註：

(i) 租金開支乃根據訂約方簽訂的租賃協議的條款而釐定。

(ii) 向關連及關聯公司採購商品乃按互相協定的基準計價。

(b) 與關聯及關連方的結餘

除中期財務報表其他部份所披露外，本集團與關聯及關連方有下列結餘：

於二零一二年一月十八日，本公司與KMW Investments Limited（「KMW」，由執行董事實益擁有的本公司主要股東）訂立貸款協議，據此本公司向KMW提供9,900,000港元的貸款。應收貸款由執行董事提供擔保，按最優惠利率加1%計息，並須由提取日期起三年內償還。有關詳情載於本公司日期為二零一二年一月十八日的公佈。

(c) 與關聯及關連方的其他安排

除中期財務報表其他地方所披露外，本集團與關聯及關連方有以下交易：

主要管理層酬金

| | 截至六月三十日止三個月 | | 截至六月三十日止六個月 | |
|--------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| | (未經審核) | (未經審核) | (未經審核) | (未經審核) |
| 薪金、工資及津貼 | 249 | 104 | 566 | 264 |
| 退休金成本－定額供款計劃 | 4 | 2 | 8 | 5 |
| | <u>253</u> | <u>106</u> | <u>574</u> | <u>269</u> |

本公司董事及主要管理人員薪酬乃由薪酬委員會經計及個人表現及市場趨勢釐定。

管理層討論與分析

董事會欣然宣佈本集團截至二零一三年六月三十日止六個月的中期業績。

業務回顧

本集團秉持以實惠價格提供高質素菜餚的經營理念。其宗旨是以精心烹調的食品、優秀突出的菜牌及設計高雅的餐飲環境，致力為顧客提供難忘的餐飲經驗。

自其成立以來，本集團成功取得顯著的增長。截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團於其第四個品牌「家常便飯」下在奧海城開設其第九間酒樓／餐廳，並簽訂一項要約，以租賃位於西環太平洋廣場的物業，在「季季紅」品牌名下開設其第十間酒樓／餐廳。於二零一三年六月三十日，我們以四個品牌營運的九家酒樓／餐廳如下。

季季紅風味酒家 (「季季紅」)

季季紅的目標顧客為欲以優惠價格享受高質素食品及特式中菜的人士。許多顧客覺得季季紅魅力沒法抵擋，很大程度上歸功於招牌菜蝦禾米乳香豬。截至二零一三年六月三十日止六個月，季季紅酒樓取得令人滿意的業績，營業額較去年同期增加約5%至約97,644,000港元。

喜尚嘉喜宴會廳

喜尚嘉喜宴會廳為本集團設立的第二品牌，供應並非在其他酒樓能夠品嚐得到的中式點心及新鮮海鮮佳餚。該酒樓設有宴會設備，可容納100張餐桌；而酒樓亦可舉辦大型宴會，單一宴會最多可招待1,200位賓客。截至二零一三年六月三十日止六個月，喜尚嘉喜宴會廳錄得營業額約46,002,000港元。

紅爵御宴

自二零一一年十二月開業以來，紅爵御宴持續取得優秀的成績。與喜尚嘉喜宴會廳有所不同，紅爵御宴提供高檔豪華的中式宴會及餐飲服務，以當代時尚且優雅的裝飾佈置出莊嚴、隆重的宴會環境。紅爵御宴的經營規模在本集團現有酒樓中屬最大，可筵開120席，同時招待多達1,400位賓客。

紅爵御宴於截至二零一三年六月三十日止六個月產生營業額約32,917,000港元。由喜尚嘉喜宴會廳及紅爵御宴所提供宴會及餐飲服務產生的營業額比去年同期增加約2%。

家常便飯

家常便飯以中檔消費階層為目標顧客，是家庭朋友相聚的好地方。家常便飯旨在於舒適和富有家庭氣氛的環境下提供新派粵菜。餐廳專營家庭小菜和湯品，以創新、貼心及健康的方式烹調。菜式均為追求健康膳食的人士的最佳選擇。新招牌菜蝦禾米炸子雞已於家常便飯獨家推出。

以家常便飯品牌經營的第二間餐廳位於奧海城，於二零一三年三月開業。家常便飯於截至二零一三年六月三十日止六個月產生營業額約6,369,000港元。

財務回顧

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團的營業額約為182,932,000港元，比去年同期增加約7%。此增幅乃主要由於可資比較酒樓的銷售額增長強勁及開設新酒樓／餐廳所致。本集團擁有人應佔溢利增加約10%至約8,068,000港元，利潤率約為4%（二零一二年：4%）。

由於期內食品、工資及租金成本上漲，經營環境日趨艱難。然而，本集團仍能透過一系列有效的成本控制措施使成本受到控制，並改善營運效率。

截至二零一三年六月三十日止六個月，已消耗存貨成本共約58,152,000港元（二零一二年：60,152,000港元）。本集團增加對食材的大量採購以享有供應商給予更多折扣，使已消耗存貨成本佔本集團營業額維持於約36%以下。

僱員福利開支約為58,379,000港元（二零一二年：53,311,000港元）。該增長主要由在截至二零一三年六月三十日止六個月開設灣仔季季紅及家常便飯餐廳以及在通脹環境下調整薪酬以挽留富經驗員工所致。本集團定期檢討員工的工作分配，以維持高質素的服務。

截至二零一三年六月三十日止六個月的經營租賃租金及相關支出約為20,294,000港元，較去年同期增加約19%。該增加主要由於開設灣仔季季紅及家常便飯餐廳所致。為更有效控制租賃及相關支出，本集團已訂立長期租賃協議，將租金維持到合理水平。

展望及前景

本集團預期，香港的經營環境於可見將來仍然艱困。然而，管理層對繼續取得成功及提升股東價值充滿信心。

本集團仍繼續尋求客流量密集及租金合理的合適地點擴大其酒樓／餐廳網絡。本集團的四個品牌擁有不同的目標市場及定位，管理層認為可以此滿足顧客的不同需要及擴大其於業內的市場佔有率。

本集團於持續擴張過程中，可透過大量採購獲得供應商給予的折扣，從而受惠於規模經濟。本集團正積極監察食品成本、勞工成本及租金開支上漲，以提升我們的營運效率。

本集團擬透過推出創新菜餚及提供優質服務帶動銷售額增長。同時，管理層會密切留意利潤豐厚的潛在商機，以作進一步擴展。

其他最新資料

茲提述本公司日期為二零一二年一月十八日的公佈，內容有關向KMW提供貸款及收購認購期權，以要求KMW向本公司出售項目公司（將於香港發展及經營拉麵館業務）的全部已發行股本。於本公佈日期，由於仍在收集最新市場資訊以進一步評估拉麵館業務的盈利，故KMW的項目公司尚未展開有關拉麵館業務。

流動、財務及資金資源

資本架構

本集團管理資本，以確保本集團各實體可持續經營，並透過優化債務及股權平衡，為股東帶來最大回報。本集團整體策略與上年度所用者相同。

本集團的資本架構包括有抵押銀行借貸、已抵押銀行存款、現金及銀行結餘以及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）。

董事以半年為基準檢討資本架構。作為檢討的一部份，董事考慮資本的成本及每一類資本附帶的風險。根據董事的推薦意見，本集團預期透過發行新股及承擔新債務維持穩定的資產負債比率。

現金狀況

於二零一三年六月三十日，本集團銀行結餘及現金的賬面值約為56,663,000港元（二零一二年十二月三十一日：約61,088,000港元）。

於二零一二年十二月三十一日及二零一三年六月三十日，本集團向銀行抵押約1,500,000港元的已抵押銀行存款，以獲發以本集團為受益人的擔保函。

銀行借貸

有關於二零一三年六月三十日的銀行借貸詳情載於中期財務報表附註17。

資產負債比率

資產負債比率以債務淨額（銀行借貸減銀行結餘及現金）除以債務淨額及權益總額之和計算。

於二零一三年六月三十日，由於本集團的銀行結餘及現金大於其銀行借貸，故資產負債比率不適用於本集團。

匯兌風險

由於本集團大部份的收益及開支主要以港元作出，故其毋須承受重大外匯風險。

資本開支及承擔

資本開支及資本承擔的詳情分載於中期財務報表附註14及20。

資產抵押

有關本集團於二零一三年六月三十日的資產抵押詳情載於中期財務報表附註17。

或然負債

除中期財務報表其他地方所披露者外，本集團於二零一三年六月三十日並無其他重大或然負債。

股息

股息的詳情載於中期財務報表附註13。

員工數目及薪酬政策

於二零一三年六月三十日，本集團擁有725名員工。為吸引及留用優秀員工以維持本集團的穩健營運，本集團提供具競爭力的薪酬待遇（參照市場情況及個人資歷及經驗）及多項內部培訓課程。薪酬計劃會有定期檢討。

所持重要投資、重大收購或出售附屬公司及聯屬公司，及重大投資或資本資產計劃

截至二零一三年六月三十日止六個月，並無任何所持重要投資、重大收購或出售附屬公司及聯屬公司。惟本公司日期為二零一一年六月三十日的招股章程（「招股章程」）所披露的業務計劃除外，於二零一三年六月三十日並無任何重大投資或資本資產計劃。

業務計劃與實際業務進展的比較

下文乃招股章程所載的本集團業務計劃與截至二零一三年六月三十日止六個月的實際業務進展的比較：

招股章程所載截至二零一三年六月三十日的業務計劃

截至二零一三年六月三十日止六個月的實際業務進展

實施全新品牌推廣策略以增加服務及產品種類

開設紅爵御宴

在元朗於紅爵御宴名下（將成為本集團所建立的第三個品牌）開設本集團的第六間酒樓，其面向尋求上等豪華中式婚宴筵席及宴會服務的顧客。

本集團已於二零一一年十二月成立紅爵御宴

開設另外一間新酒樓

於二零一三年初以季季紅品牌增設一間酒樓，其預期實用面積約為1,000平方米。

本集團季季紅品牌旗下的第七間酒樓已於二零一二年三月成立。

開設其他食肆

透過橫向擴張以爭取更廣泛的客戶群而增加收入來源。

本集團已成立其第四個品牌「家常便飯」餐廳。第一間「家常便飯」餐廳位於灣仔，自二零一二年七月起開業，第二間「家常便飯」餐廳位於奧海城，自二零一三年三月起開業。

改善現有酒樓設施

改善現有酒樓設施

改善本集團現有的酒樓設備、器具及現有酒樓的一般用品，以為其顧客提供舒適的用餐環境。

本集團已購買各類酒樓設備、器具及現有酒樓的一般用品，以為其顧客提供舒適的用餐環境。

加強員工培訓

加強員工培訓

提供員工培訓以令本集團管理層及員工(i)改善客戶服務，(ii)加強食品知識、食品安全及個人衛生，(iii)最大限度提升管理效率，(iv)推廣獨特理念及風格及(v)加強增值服務。

本集團已委聘外部專業人士並招募內部培訓經理向其僱員提供在職培訓。

加強市場推廣活動以提高品牌知名度

| | | |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 加強市場推廣活動以提高品牌知名度 | 加大市場推廣力度，透過樹立品牌、廣告宣傳及其他推廣手段推廣其品牌。 | 本集團已安排定期廣告宣傳推廣其業務及品牌。 |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------|

與在香港及中國享有良好聲譽的行業夥伴建立策略夥伴關係或訂立合作安排

| | | |
|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| 與在香港及中國享有良好聲譽的行業夥伴建立策略夥伴關係 | 與業務夥伴合作開發香港及中國分銷渠道及／或業務據點。 | 本集團正在就日後的業務發展物色合適的夥伴。 |
|----------------------------|----------------------------|-----------------------|

配售所得款項淨額約63,500,000港元，乃根據每股1.0港元的最終配售價及上市費用計算。因此，本集團按招股章程所示的相同方式及比例調整所得款項用途。

自上市日期（即二零一一年七月八日）（「上市日期」）至二零一三年六月三十日，配售所得款項淨額已應用如下：

| | 自上市日期 至二零一三年 六月三十日 如招股章程所示 的相同方式及 比例經調整使用 所得款項 百萬港元 | 自上市日期 至二零一三年 六月三十日 實際使用 所得款項 百萬港元 |
|----------------------------------|--|--|
| — 實施全新品牌推廣策略以增加服務及產品種類 | 40.0 | 46.2 |
| — 改善現有酒樓設施 | 1.1 | 1.1 |
| — 加強員工培訓 | 2.1 | 1.6 |
| — 加強市場推廣活動以提高品牌知名度 | 3.4 | 1.3 |
| — 與在香港及中國享有良好聲譽的行業夥伴 建立策略夥伴關係 | 2.2 | — |
| — 營運資金 | 5.0 | 5.0 |
| 合計 | <u>53.8</u> | <u>55.2</u> |

所得款項的實際用途較經調整所得款項淨額為高，主要乃因本集團提早在灣仔以季季紅品牌開設第七間酒樓所致。

董事將不斷評估本集團的業務目標，將針對不斷變化的市場環境變更或調整計劃以確定本集團的業務增長。

所有未動用結餘均存放於香港持牌銀行。

購股權計劃

購股權計劃的詳情載於中期財務報表附註19。

董事及主要行政人員於本公司及其相關法團的股份、相關股份或債券中的權益及淡倉

於二零一三年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相關法團（按證券及期貨條例第XV部的涵義）股份、相關股份或債券中持有權益或淡倉，(a)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所（包括根據該項證券及期貨條例之條文而被視為或當作擁有之權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條記錄於該條例所指登記冊內，或(c)根據創業板上市規則有關董事進行證券交易的第5.46條至第5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司的好倉

| 董事姓名 | 身份／權益性質 | 普通股總數 | 權益之概約百分比 |
|------------|---------|---------------|----------|
| 黃君武先生 (附註) | 受控法團權益 | 1,665,208,000 | 52% |
| 劉蘭英女士 (附註) | 受控法團權益 | 1,665,208,000 | 52% |

附註：

1,415,208,000股及250,000,000股股份分別由KMW Investments Limited及昌亮投資有限公司擁有。KMW Investments Limited及昌亮投資有限公司分別於英屬處女群島及香港註冊成立。KMW Investments Limited及昌亮投資有限公司之全部已發行股本由黃君武先生實益擁有50%及劉蘭英女士實益擁有50%。

除上述披露者外，於二零一三年六月三十日，概無本公司董事及主要行政人員於本公司或其任何相關法團（按證券及期貨條例第XV部的涵義）的任何股份、相關股份及債券中擁有(a)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉（包括根據該項證券及期貨條例之條文而被視為或當作擁有之權益或淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條例所指登記冊內的任何權益或淡倉；或(c)根據創業板上市規則有關董事進行證券交易的第5.46條至第5.67條須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

就董事所知，於二零一三年六月三十日，除有關權益或淡倉已於上文「董事及主要行政人員於本公司及其相關法團的股份、相關股份或債券中的權益及淡倉」一段項下披露的董事或本公司主要行政人員外，以下人士將於本公司股份或相關股份中擁有證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文項下須向本公司披露的權益或淡倉，及根據證券及期貨條例第336條須記錄該條例所指登記冊內的任何權益或淡倉，且預期將直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本公司之股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上權益如下：

於本公司股份及相關股份中的好倉

| 股東姓名 | 身份／權益性質 | 普通股總數 | 權益之概約百分比 |
|------------------------------|---------|---------------|----------|
| KMW Investments Limited (附註) | 實益擁有人 | 1,415,208,000 | 44% |
| 昌亮投資有限公司 (附註) | 實益擁有人 | 250,000,000 | 8% |

附註：

1,415,208,000股及250,000,000股股份分別由KMW Investments Limited及昌亮投資有限公司擁有。KMW Investments Limited及昌亮投資有限公司分別於英屬處女群島及香港註冊成立。KMW Investments Limited及昌亮投資有限公司之全部已發行股本由黃君武先生實益擁有50%及劉蘭英女士實益擁有50%。

除上述披露者外，於二零一三年六月三十日，董事並無知悉任何其他人士（上文「董事及主要行政人員於本公司及其相關法團的股份、相關股份或債券中的權益及淡倉」一段所披露的董事或主要行政人員除外）於本公司的股份、相關股份或債券中擁有，或視為擁有，根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉及根據證券及期貨條例第336條須記錄於該條例所指登記冊內的任何權益或淡倉，或將直接或間接擁有附帶權利可於任何情況下在本公司的股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上權益。

收購股份或債券之權利

除上述「購股權計劃」及「董事及主要行政人員於本公司及其相關法團的股份、相關股份或債券中的權益及淡倉」兩節所披露者外，於截至二零一三年六月三十日止六個月內任何時間，本公司或其任何附屬公司、或其任何同系附屬公司概無作出任何安排，以致本公司董事或主要行政人員或彼等各自的聯繫人士（定義見創業板上市規則）擁有任何權利，可認購本公司或其任何相關法團（定義見證券及期貨條例）的證券，或透過收購本公司或任何其他法團之股份或債券而取得利益。

購買、出售或贖回股份

於截至二零一三年六月三十日止六個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何股份。

合規顧問所持本公司權益

本公司合規顧問華富嘉洛企業融資有限公司（「合規顧問」）表示，除本公司與合規顧問於二零一一年六月二十九日訂立的合規顧問協議以及委任華富嘉洛企業融資有限公司為本公司根據上市規則第9A章之建議轉板上市之財務顧問（有關詳情已於本公司日期為二零一三年五月八日之公佈中披露）外，於二零一三年六月三十日，合規顧問及其董事、僱員或聯繫人士概無擁有有關本公司且根據創業板上市規則第6A.32條須知會本集團的任何權益。

競爭性權益

截至二零一三年六月三十日止六個月，概無董事於本集團業務以外的任何直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有權益。

董事進行證券交易之行為守則

本公司按與創業板上市規則第5.48至5.67條所載交易必守相同標準的條款採納董事進行證券交易之行為守則。本公司定期向董事發出通知，提醒彼等於財務業績公佈刊發前之禁制期內買賣本公司上市證券之一般禁制規定。本公司向全體董事特別查詢後確認，全體董事於回顧期內一直遵守交易必守標準。據本公司所知，截至二零一三年六月三十日止六個月以來並無任何違規事宜。

企業管治常規守則

董事會認為，截至二零一三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15所載之企業管治守則之守則條文。

審核委員會

本公司根據於二零一一年六月二十五日通過的董事決議案及創業板上市規則第5.28條及5.29條的規定，成立審核委員會，並已採納書面職權範圍。審核委員會書面職權範圍已參照創業板上市規則附錄15所載的企業管治常規守則（於二零一二年三月三十一日前生效）第C3.3條獲採納。於二零一二年三月二十三日，董事會採納一系列經修訂之本公司審核委員會職權範圍，當中包括為配合自二零一二年四月一日起生效之企業管治守則規定而作出之變更。載有審核委員會之

權力、職務及責任之經修訂職權範圍可於創業板網站及本公司網站查閱。審核委員會的主要職責為（其中包括）向董事會就外部核數師的委聘、續聘和罷免提出推薦意見；審閱財務報表及就財務申報事宜作出重要建議；及監察本公司內部控制程序。

於二零一三年六月三十日，本公司審核委員會包括三名獨立非執行董事，分別為李富揚先生、趙曼而女士及何振輝先生。李富揚先生為審核委員會主席。

審核委員會已審閱截至二零一三年六月三十日止六個月之中期財務報表，並認為該等報表乃遵照適用之會計準則而編製，並已作出足夠披露。

承董事會命
喜尚控股有限公司
主席兼執行董事
黃君武

香港，二零一三年八月十四日

於本公佈日期，執行董事包括黃君武先生及劉蘭英女士；而獨立非執行董事則包括何振輝先生、李富揚先生及趙曼而女士。