

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之內容概不負責，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分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Dragon King Group Holdings Limited
龍皇集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8493)

**二零二四年年報之
補充及季度更新公告**

茲提述龍皇集團控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)截至二零二四年十二月三十一日止年度之年報(「二零二四年年報」)。除另有訂明外，本公告所用詞彙與二零二四年年報所界定者具有相同涵義。

誠如獨立核數師報告所訂明，核數師未能取得充足適當的審計憑證為本公司的綜合財務報表提供審核意見基準。核數師認為，誠如綜合財務報表附註3.1所述，本公司已採納多項措施改善本集團的流動資金及財務狀況。綜合財務報表乃由董事按持續經營基準編製，其有效性取決於該等措施的結果，而有關結果受制於多項不確定因素，核數師未能確定董事在按持續經營基準編製綜合財務報表時作出之假設是否屬準確及適當，因而導致不發表意見(「不發表意見」)。

除二零二四年年報中所提供的資料外，本公司董事(「董事」)會(「董事會」)謹此提供有關針對持續經營問題所採取措施的補充及季度更新資料。

針對二零二四財年持續經營問題採取之措施

誠如本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報所披露，本公司已提出一項將於二零二四年財政年度針對不發表意見採取的行動計劃。本公司已檢討該等建議措施的有效性，詳情如下：

(i) 股本集資活動規劃

本集團於二零二四財年進行集資活動。誠如本公司日期為二零二四年一月三十日及二零二四年二月二十二日的公告所披露，就根據一般授權發行新股而言，配售事項所得款項淨額約為8,520,000港元。本公司已悉數動用有關配售所得款項，其中約4.26百萬港元用作本集團的一般營運資金，包括本集團在香港及中國業務的租金開支、薪金開支及其他辦公室間接費用，以及約4.26百萬港元用作償還未償還負債。

(ii) 尋求其他債務融資替代方案

於二零二四年十二月，本公司的一家間接全資附屬公司向一名認購人發行了一筆本金額為37,000,000港元的債券（「該債券」），年利率為0.1%，為期兩年。本集團擬將該債券所得款項用作本集團的營運資金，包括但不限於在香港及中國經營餐飲業務的一般開支、應付貿易款項及其他借款。於二零二五年六月三十日，約36.80百萬港元已用於償還本集團的負債及營運開支。

(iii) 開發及探索與其營運相關的不同商業機會

儘管本集團面對香港飲食業不景氣的情況，但本集團仍致力經營其酒家業務。誠如二零二四年年報所披露，當前市場情緒以及本地顧客和旅客消費模式的改變，導致兩間酒家於二零二四年關閉。該情況加上不確定的前景及租金高昂的情況亦已導致本集團管理層於擴張業務（例如開設新酒家）以產生額外的現金並減輕本集團的負債時猶豫不決。反之，其他相關業務及合作仍在進行，以探索多元化收入的機遇。

誠如本公司日期為二零二四年一月五日的公告所披露，本公司與河南三好智能機器人有限公司(「河南三好智能機器人」)及河南三好法務科技有限公司(「河南三好法務科技」)(統稱「合作夥伴」)訂立戰略合作框架協議(「戰略合作」)。根據戰略合作，本公司與合作夥伴將就機器人營銷計劃項目進行戰略合作。於二零二四年，本公司與合作夥伴未能就戰略合作的執行條款達成共識。由於合作夥伴無意就戰略合作進一步進行磋商，戰略合作的有效期已於二零二五年一月失效。

誠如本公司日期為二零二四年三月十五日的公告所披露，本公司與麗江美舜大健康管理集團有限公司(「麗江美舜」)訂立有關戰略合作的諒解備忘錄(「備忘錄」)。根據備忘錄，本公司與麗江美舜將在健康膳食及旅遊餐飲的市場份額和業務範圍打造雙贏及緊密的戰略合作關係。於二零二四年，本公司與麗江美舜未能就合作條款達成共識。由於麗江美舜無意就合作進一步磋商，備忘錄的有效期已於二零二五年三月失效。

於二零二四年十二月三十一日，本集團於香港灣仔以「龍袍」品牌經營全服務式粵菜酒家。截至二零二四年十二月三十一日止年度，龍袍錄得收益約26,659,000港元，佔本集團總收益約49%。

(iv) 實施節約成本措施

本公司已實施節約成本措施。鑑於市場狀況，由於租賃協議屆滿，本集團已分別於二零二四年四月及二零二四年六月關閉黃埔分店及觀塘分店。截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的租金及相關開支由二零二三財年的9,623,000港元減少至二零二四財年的7,752,000港元。

有關導致不發表意見的因素之進一步資料

於二零二四年年報中，核數師表示未能取得充足適當的審計憑證為本公司的綜合財務報表提供審核意見基準，因而導致不發表意見。於二零二四年十二月三十一日，本集團尚未償還的銀行及其他借款約為93.47百萬港元，其中包括已逾期的銀行借款約54.47百萬港元以及其他借款約39百萬港元(包括本金額為37百萬港元的該債券)。核數師要求的憑證包括但不限於有關本集團於二零二四年十二月三十一日尚未償還金額約54.47百萬港元銀行貸款的續期或延期文件。本集團曾多次與相關銀行接洽，就上述約54.47百萬港元的銀行貸款的續期或延期進行磋商。儘管已作出上述努力，惟本集團尚未收到銀行關於續期或延期的任何正式文件。

本公司從其與銀行進行的溝通中了解到，銀行通常會考慮各種因素，包括但不限於借款人的財務狀況、經營狀況、抵押品價值、業務計劃以及貸款續期或延期的前景。本集團管理層將持續積極主動地就相關考量作出回應。本公司謹此強調，與銀行的磋商仍在進行中。

本公司重申，有關銀行貸款至少由本集團的一項於二零二四年十二月三十一日賬面值約佔貸款金額的一半的物業及本集團的高級管理人員的個人擔保作為擔保。然而，該筆貸款技術上已到期，根據適用會計準則，該筆貸款須歸類為流動負債。該分類乃核數師出具不發表意見的因素之一。

根據核數師提供的現金流量預測，預測收入乃基於一系列關於本集團營運前景及成本結構的假設。然而，在與核數師的討論中注意到，與製造業務不同，本集團的酒家經營並不涉及與客戶簽訂合約，而此舉限制了未來收入的確定性。此外，香港特別行政區政府統計處發佈的統計數據顯示，於二零二四年第一季至第四季度，食肆收益數量指數下降了介乎-0.7%至-4.6%不等。儘管本公司已表明其就改善財務業績所作出的努力，惟缺乏足夠的支持文件證實有關假設。

因此，持續經營問題於二零二四財年仍未解決。本集團管理層已盡最大努力履行解決持續經營問題的承諾。

有關本公司針對不發表意見而採取的行動計劃的更新情況

誠如二零二四年年報所披露，本公司已針對下一財政年度出現的不發表意見制定一項行動計劃，且管理層將在未來幾個月針對不發表意見繼續執行該行動計劃。經修訂策略的部份更新情況如下：

(i) 股本集資活動規劃

誠如二零二四年年報所披露，本公司正考慮股本集資活動，包括但不限於供股、發行新股及／或可換股債券。本公司擬將所得款項用於償還負債及進一步擴大本集團現有業務分部。

茲提述本公司日期為二零二五年六月二日、二零二五年六月十三日及二零二五年六月二十日的公告，內容有關根據一般授權按每股本公司新股份0.10港元配售新股份。於二零二五年六月二日，配售代理與本公司訂立配售協議，透過配售代理按盡力基準配售最多48,384,000股配售股份。於二零二五年六月二十日，成功配售合共48,384,000股配售股份。配售事項所得款項總額為4,838,400港元，而配售事項所得款項淨額則約為4.55百萬港元，其中(i)最多約1.70百萬港元將用作本集團一般營運資金，包括但不限於本集團於香港及中國業務的租金開支、薪金開支及其他辦公室間接費用；(ii)最多約2.00百萬港元將用於本集團的業務發展；及(iii)最多約0.85百萬港元將用於償還本公司的未償還負債。

本公司將盡其最大努力發掘進一步的集資機會，目標為於二零二五年下半年進行另一次集資活動。

(ii) 尋求延期償還負債

本公司擬就本集團的流動負債與其債權人聯絡，以評估延長或延遲還款責任的可行性，或考慮替代還款安排。

本集團目前的銀行貸款由政府百分百擔保的中小企業計劃全額擔保，並由本集團的一項物業提供額外擔保，於二零二四年十二月三十一日，其賬面值約佔貸款金額的一半。

誠如上文所述，本公司與銀行磋商續期事宜時獲悉，銀行通常會考慮多項因素，包括但不限於借款人的財務狀況、經營狀況、抵押品價值、業務計劃以及貸款續期或延期的前景。本集團管理層持續積極就相關考量作出回應。本公司一直與銀行保持定期溝通，並定期商討貸款還款安排、延期或續期的可能性。然而，於本公告日期，本公司與銀行尚未最終敲定任何具體條款或協議。

由於本集團目前經營狀況穩健，加上在市場推廣活動及未來業務發展機會推動下的潛在改善空間，以及香港政府在推動旅遊業方面的努力，為貸款續期或延期提供了有利條件。本公司謹此強調，與銀行的磋商仍在進行中。

除本公司的主要銀行外，本集團亦與本集團的另一家主要銀行進行磋商，探討債務融資機會。本公司亦持續與該銀行及其他債權人就債務事宜保持溝通，探討對現有安排進行調整、續期或延期的可能性。

(iii) 開發及探索與其營運相關的不同商業機會

本公司致力透過專注於其現有業務，提升本集團的營運表現及現金流量。本集團已分配額外資源，以加強其灣仔酒家的推廣力度，旨在吸引更多高端的客戶。營銷措施將不時實施且按季節調整，以配合假日消費高峰及週期性消費模式。與此同時，本集團將繼續在香港及中國發掘不同的餐飲服務及週邊業務商機，以多元化其收入來源。

於二零二五年六月，董事會宣佈本公司與一名介紹人訂立業務介紹協議，據此，該介紹人同意擔任獨立業務中介，為本集團物色及介紹潛在酒家業務賣家，以獲取收購代價，有關詳情於本公司日期為二零二五年六月二十七日的公告披露。

本集團正積極尋求收購提供亞太美食的優質酒家業務，以此作為其擴大業務版圖及提升整體收益策略的一部分。儘管已聘請介紹人，本集團仍保留全權酌情決定是否繼續進行任何經介紹之收購機會的權利。本公司將根據GEM上市規則的規定適時另行發佈公告。

(iv) 實施節約成本措施

本公司一直並將實施節約成本措施，例如但不限於減少負債、減少行政及經營開支。

本公司一直實施節約成本措施，以降低行政及營運開支，從而解決持續經營問題。該等措施包括優化供應商採購、改善能源及庫存管理、採用彈性人員排班時間表以降低人力成本，以及為新開或替代酒家尋找低租金地點，從而提升營運效率並支持業務發展。

上述補充及季度更新資料並不影響二零二四年年報所披露的其他資料。除上文所披露者外，二零二四年年報包含的其他資料保持不變。

承董事會命
龍皇集團控股有限公司
執行董事兼主席
陳元龍

香港，二零二五年七月三十一日

於本公告日期，董事會包括執行董事陳元龍先生(主席)及李濤先生；以及獨立非執行董事勞承山先生、周翊先生及曾程楓先生。

本公告乃遵照聯交所GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料。董事願就本公告的資料共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所深知及確信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

本公告將由其刊登之日起計最少一連七天於聯交所網站www.hkexnews.hk之「最新上市公司公告」網頁及本公司網站www.dragonkinggroup.com內刊登。