



CHINESE FOOD AND BEVERAGE GROUP LIMITED

華人飲食集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：8272



中期業績報告
2012 / 2013

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。創業板具有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的性質所然，在創業板買賣的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。

本報告的資料乃遵照聯交所創業板證券上市規則（「創業板上市規則」）而刊載，旨在提供有關華人飲食集團有限公司（「本公司」）的資料；本公司的董事（「董事」）就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報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，且並無遺漏任何事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

自刊發日期起計，本報告將至少一連七天刊載於創業板網站www.hkgem.com之「最新公司公告」內及本公司網站www.cfbgroup.com.hk內。

簡明綜合財務報表

本公司董事會（「董事會」）宣佈，本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零一二年十月三十一日止六個月之未經審核綜合業績連同去年同期之未經審核比較數字如下：

簡明綜合收益表

截至二零一二年十月三十一日止六個月

	附註	截至十月三十一日 止三個月		截至十月三十一日 止六個月	
		二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) (經重列) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) (經重列) 千港元
營業額	3	13,952	2,763	19,630	3,754
收入	3	5,562	2,763	11,240	3,754
銷售成本		(6,328)	(5,471)	(12,578)	(6,428)
毛損		(766)	(2,708)	(1,338)	(2,674)
其他經營收入		150	312	1,016	1,429
出售持作買賣投資之收益		4,026	-	4,026	-
持作買賣投資之公平值變動		(305)	(2,400)	(2,685)	(10,200)
出售附屬公司之收益		-	-	-	3,529
行政開支		(8,222)	(7,921)	(13,593)	(12,664)
融資成本	4	(96)	-	(98)	(15)
除稅前虧損		(5,213)	(12,717)	(12,672)	(20,595)
所得稅開支	5	-	-	-	-
期內虧損	6	(5,213)	(12,717)	(12,672)	(20,595)
以下人士應佔期內虧損：					
本公司擁有人		(4,515)	(12,011)	(11,745)	(19,889)
非控股權益		(698)	(706)	(927)	(706)
		(5,213)	(12,717)	(12,672)	(20,595)
每股虧損		港仙	港仙	港仙	港仙
— 基本及攤薄	8	(0.10)	(0.42)	(0.27)	(0.69)

簡明綜合財務報表

簡明綜合全面收益表

截至二零一二年十月三十一日止六個月

	截至十月三十一日 止三個月		截至十月三十一日 止六個月	
	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) (經重列) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) (經重列) 千港元
期內虧損	(5,213)	(12,717)	(12,672)	(20,595)
期內全面開支總額	(5,213)	(12,717)	(12,672)	(20,595)
以下人士應佔全面開支總額：				
本公司擁有人	(4,515)	(12,011)	(11,745)	(19,889)
非控股權益	(698)	(706)	(927)	(706)
	(5,213)	(12,717)	(12,672)	(20,595)

簡明綜合財務狀況表

於二零一二年十月三十一日

	二零一二年 十月三十一日 (未經審核) 千港元	二零一二年 四月三十日 (經審核) 千港元
附註		
非流動資產		
機器及設備	4,700	3,651
可供出售投資	500	500
按公平值於損益列賬之 應收可換股票據	9,500	-
	14,700	4,151
流動資產		
存貨	460	243
貿易應收款項	876	1,255
其他應收款項、預付款項及按金	40,686	49,431
應收貸款	-	4,787
持作買賣投資	10,527	11,528
銀行結餘及現金	1,717	2,025
	54,266	69,269
分類為持作出售之資產	32,975	32,968
	87,241	102,237

簡明綜合財務報表

簡明綜合財務狀況表 (續)

	附註	二零一二年 十月三十一日 (未經審核) 千港元	二零一二年 四月三十日 (經審核) 千港元
流動負債			
貿易應付款項	10	1,864	332
其他應付款項		8,112	5,191
其他借貸		3,800	—
融資租賃承擔		56	56
應付所得稅		9,661	9,661
		23,493	15,240
流動資產淨值		63,748	86,997
總資產減流動負債		78,448	91,148
非流動負債			
融資租賃承擔		70	98
		78,378	91,050
資本及儲備			
股本		4,324	4,324
儲備		75,506	87,251
本公司擁有人應佔權益		79,830	91,575
非控股權益		(1,452)	(525)
總權益		78,378	91,050

簡明綜合權益變動表

截至二零一二年十月三十一日止六個月

	股本	股份溢價	購股權 儲備	匯兌儲備	累計虧損	總計	非控股 權益	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零一一年五月一日 (經審核)	2,882	214,289	2,034	1,529	(45,558)	175,176	-	175,176
期內全面開支總額	-	-	-	-	(19,889)	(19,889)	(706)	(20,595)
一間附屬公司之 非控股權益出資	-	-	-	-	-	-	600	600
因購股權失效而轉撥至儲備	-	-	(813)	-	813	-	-	-
於二零一一年十月三十一日 (未經審核)(經重列)	2,882	214,289	1,221	1,529	(64,634)	155,287	(106)	155,181
於二零一二年五月一日 (經審核)	4,324	226,435	814	1,529	(141,527)	91,575	(525)	91,050
期內全面開支總額	-	-	-	-	(11,745)	(11,745)	(927)	(12,672)
因購股權失效而 轉撥至儲備	-	-	(814)	-	814	-	-	-
於二零一二年十月三十一日 (未經審核)	4,324	226,435	-	1,529	(152,458)	79,830	(1,452)	78,378

簡明綜合財務報表

簡明綜合現金流量表

截至二零一二年十月三十一日止六個月

截至十月三十一日
止六個月

	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) 千港元
經營活動所耗之現金淨額	(10,415)	(15,591)
投資活動所得(所耗)之現金淨額	6,345	(6,648)
融資活動所得(所耗)之現金淨額	3,769	(2,512)
現金及現金等值之減少淨額	(301)	(24,751)
期初之現金及現金等值	2,028	34,919
期終之現金及現金等值	1,727	10,168
即：		
銀行結餘及現金	1,717	10,165
列入分類為持作出售之資產的銀行 結餘及現金	10	3
	1,727	10,168

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年十月三十一日止六個月

1. 一般資料

本公司乃於開曼群島註冊成立之受豁免有限公司。本公司之股份於聯交所創業板上市。其註冊辦事處之地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands, 其香港主要營業地點之地址為香港灣仔駱克道53-55號恆澤商業大廈13樓。本公司之主要業務為投資控股。

簡明綜合財務報表乃按港元(「港元」)呈列, 港元亦為本公司之功能貨幣。

2. 編製基準及主要會計政策

簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)及國際會計準則委員會之國際財務報告詮釋委員會(「國際財務報告詮釋委員會」)頒佈之國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製, 並載有創業板上市規則規定之適用披露。

簡明綜合財務報表按歷史成本法編製, 惟若干以公平值計量之金融工具除外。歷史成本一般是建基於為取得商品所支付之代價的價值。除下文所述者外, 編製此等簡明綜合財務資料所採用之主要會計政策與編製本集團截至二零一二年四月三十日止年度之綜合財務報表所用者一致。

本集團於本期內已採納國際會計準則委員會及國際會計準則委員會之國際財務報告詮釋委員會頒佈的下列新訂及經修訂準則、修訂及詮釋(「新訂及經修訂國際財務報告準則」)。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年十月三十一日止六個月

2. 編製基準及主要會計政策 (續)

國際財務報告準則第1號之修訂	嚴重惡性通貨膨脹及就首次採納者剔除 固定日期
國際財務報告準則第7號之修訂	披露—金融資產轉讓
國際會計準則第12號之修訂	遞延稅項—收回相關資產

國際財務報告準則第7號之修訂(披露)—金融資產轉讓

國際財務報告準則第7號之修訂擴大涉及金融資產轉讓交易之披露規定。有關修訂擬於金融資產被轉讓而轉讓人保留該資產一定程度之持續風險時，提高有關風險之透明度。有關修訂亦規定，在金融資產轉讓並非於期內平均分佈時作出披露。本公司董事預期，應用國際財務報告準則第7號之修訂將影響本集團日後就金融資產轉讓作出之披露。

除上述者外，採納新訂及經修訂國際財務報告準則對本簡明綜合財務報表中
所匯報之款額及／或本簡明綜合財務報表中所載之披露並無重大影響。

3. 營業額及分部資料

為資源分配及評估分部表現而向董事會(即主要經營決策人)匯報之資料，是
著眼於所交付或提供之貨品或服務之種類，此乃與本集團截至二零一二年四
月三十日止年度之綜合財務報表所採納之基準一致。

於回顧期間，本集團開始經營上市證券買賣及投資之業務並視之為本集團之
新業務分部。具體而言，本集團根據國際財務報告準則第8號之報告及經營
分部如下：

餐飲業務	—	於香港經營中式酒樓
電子產品	—	銷售電子產品
證券投資	—	上市證券買賣及投資

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年十月三十一日止六個月

3. 營業額及分部資料 (續)

本集團按報告及經營分部劃分本集團之收入、業績及總資產的分析如下：

	截至十月三十一日 止三個月		截至十月三十一日 止六個月	
	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) (經重列) 千港元
營業額				
來自外部客戶之收入				
— 餐飲業務	5,562	1,768	10,259	1,768
— 電子產品	—	995	981	1,986
出售上市證券之所得款項				
總額	8,390	—	8,390	—
	13,952	2,763	19,630	3,754
收入				
餐飲業務	5,562	1,768	10,259	1,768
電子產品	—	995	981	1,986
	5,562	2,763	11,240	3,754
分部業績				
餐飲業務			(4,637)	(3,530)
電子產品			(414)	(324)
證券投資			1,272	—
			(3,779)	(3,854)
利息收入			843	642
持作買賣投資之公平值 變動			—	(10,200)
出售附屬公司之收益			—	3,529
融資成本			(95)	(15)
未分配公司收入			40	763
未分配公司開支			(9,681)	(11,460)
除稅前虧損			(12,672)	(20,595)

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年十月三十一日止六個月

3. 營業額及分部資料 (續)

	二零一二年 十月三十一日 (未經審核) 千港元	二零一二年 四月三十日 (經審核) 千港元
分部資產		
餐飲業務	5,737	1,867
電子產品	904	1,178
證券投資	11,062	-
未分配公司資產	84,238	103,343
	101,941	106,388

於截至二零一二年十月三十一日止六個月，本集團之收入及資產全部來自外部客戶以及位於香港(截至二零一一年十月三十一日止六個月：全部位於香港)之營運，因此並無披露本集團地區資料之進一步分析。

4. 融資成本

	截至十月三十一日 止三個月		截至十月三十一日 止六個月	
	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) 千港元
融資租賃承擔之利息開支	1	-	3	-
須於一年內悉數償還之 其他借貸之利息開支	95	-	95	15
	96	-	98	15

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年十月三十一日止六個月

5. 所得稅開支

本公司為一間於開曼群島註冊成立之獲豁免公司，故此毋須就開曼群島以外之收入繳納開曼群島稅項。

本集團於截至二零一二年十月三十一日及二零一一年十月三十一日止六個月並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅或其他司法權區之稅項作出撥備。

6. 期內虧損

期內虧損經扣除以下各項後達致：

	截至十月三十一日 止三個月		截至十月三十一日 止六個月	
	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) 千港元
員工成本(包括董事酬金)				
—薪金、花紅及津貼	4,023	3,093	8,095	4,569
—退休福利計劃供款	204	101	417	144
	4,227	3,194	8,512	4,713
確認為開支之存貨成本	1,938	1,760	4,193	2,717
機器及設備折舊	298	274	574	360
租賃物業之經營租約租金	1,516	1,704	3,110	2,579

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年十月三十一日止六個月

7. 股息

董事會並不建議派發截至二零一二年十月三十一日止六個月之股息（截至二零一一年十月三十一日止六個月：無）。

8. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃按以下數據計算：

	截至十月三十一日 止三個月		截至十月三十一日 止六個月	
	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) (經重列) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元	二零一一年 (未經審核) (經重列) 千港元
本公司擁有人應佔期內虧損	(4,515)	(12,011)	(11,745)	(19,889)
	千股	千股	千股	千股
已發行普通股加權平均數	4,323,600	2,882,400	4,323,600	2,882,400
	港仙	港仙	港仙	港仙
每股基本虧損	(0.10)	(0.42)	(0.27)	(0.69)

由於本公司於截至二零一二年十月三十一日及二零一一年十月三十一日止期間均錄得虧損，在本公司購股權獲行使時可予發行之股份將令到期內虧損減少而此被視為有反攤薄影響，因此並無呈列每股攤薄虧損，故每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

9. 貿易應收款項

本集團給予電子產品客戶一般介乎30至90日之信貸期。餐飲業務之銷售主要以現金或信用卡結賬。若干客戶獲給予30日之信貸期。本公司並無就貿易應收款項持有任何抵押品。

根據於報告期間結束時之發票日期呈列貿易應收款項(扣除已確認之減值虧損)之賬齡分析如下：

	二零一二年 十月三十一日 (未經審核) 千港元	二零一二年 四月三十日 (經審核) 千港元
0至30日	365	253
31至60日	28	-
61至90日	2	6
91至120日	-	6
超過120日	481	990
	876	1,255

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年十月三十一日止六個月

10. 貿易應付款項

根據於報告期間結束時之發票日期呈列貿易應付款項之賬齡分析如下：

	二零一二年 十月三十一日 (未經審核) 千港元	二零一二年 四月三十日 (經審核) 千港元
0至30日	1,024	332
31至60日	620	—
61至90日	220	—
	1,864	332

11. 比較數字

於二零一零年九月三十日及其後，本集團與Best Fortress Limited (其為與本集團並無關聯之獨立第三方) 訂立若干諒解備忘錄，內容有關可能出售福和國際實業有限公司(「福和」)之全部股本權益(福和持有廣東振戎資源有限公司(「振戎」)之46%股本權益)。因此，福和之主要資產已轉移至分類為持作出售之資產，而本集團將不再分佔振戎之業績。於過往相應期間之業績已因撥回分佔一聯營公司之溢利4,335,000港元、換算於一間聯營公司之權益所產生的匯兌收益532,000港元及承擔非控股權益之應佔虧損706,000港元而重列。若干比較數字亦已重新分類以符合本期內之呈列。

業務及財務回顧

收入

截至二零一二年十月三十一日止六個月（「報告期間」），本集團錄得收入11,240,000港元，較去年同期增加199.4%。收入增加乃與餐飲業務有關，即於二零一一年九月開始營運之中式酒家，因此，此業務於去年同期僅貢獻兩個月之收入。

期內虧損

於報告期間，本集團錄得虧損12,672,000港元，而去年同期則錄得虧損20,595,000港元。報告期間之虧損收窄，主要源於持作買賣投資之公平值變動所產生之虧損減少，以及買賣上市證券之收益。

建議投資暢達

於二零一零年十一月四日，本公司之間接全資附屬公司Megamillion Asia Limited（「Megamillion」）認購由暢達國際發展有限公司（「暢達」，一間於香港註冊成立之有限公司）所發行本金額為35,154,000港元之可換股債券（統稱「可換股債券」）。暢達擁有一間於中華人民共和國（「中國」）註冊成立的公司之全部100%股權，後者持有承德五穀農莊食品有限公司及承德綠豐生態農業科技發展有限公司（統稱為「營運公司」）各自之60%股權。營運公司之總部設於中國河北省承德市，分別主要從事方便麵產品及方便湯底之產銷業務。

於二零一零年十一月二十九日，董事會批准行使可換股債券附帶之轉換權（「一月轉換事項」）以及向暢達授出30,000,000港元、為期12個月並按年利率4.2厘計息之貸款（「第二筆貸款」）。於一月轉換事項完成後，本公司將擁有經發行換股股份而擴大之暢達已發行股本約85%。

管理層討論及分析

根據有關Megamillion (作為認購人) 認購可換股債券之協議(「**可換股債券認購協議**」)，倘營運公司之除稅後淨溢利總額於截至二零一零年十二月三十一日止年度跌至低於人民幣100,000,000元或於截至二零一一年十二月三十一日止年度跌至低於人民幣170,000,000元(「**溢利目標**」)，則於可換股債券到期前，向Megamillion發行之暢達換股股份之總數將增加，以致倘若可換股債券之認購權獲全數行使，換股股份最終相當於暢達經有關轉換而擴大之全部股本權益之99%。

根據暢達提供之營運公司經審核賬目，並未達到溢利目標。於二零一一年八月九日，董事會議決根據可換股債券認購協議修訂一月轉換事項並要求暢達向Megamillion發行相當於暢達經由經修訂之一月轉換事項而擴大之全部股本權益之99%的轉換股份(統稱「**建議轉換事項**」)。建議轉換事項構成本公司的一項非常重大收購事項，因此須遵守股東批准之規定。

於二零一二年一月三十日，本公司收到暢達提出之建議(「**該建議**」)，以暢達之若干資產結清第二筆貸款之未償還金額及其應計利息以及可換股債券之本金額。

經審慎周詳考慮該建議以及參考向暢達取得之進一步資料和本公司法律顧問提供之法律意見，Megamillion並沒有同意該建議並於二零一二年四月二十七日在香港高等法院原訟法庭提出針對暢達之訴訟(高等法院案件編號682/2012)(「**該訴訟**」)，以要求(其中包括)償還第二筆貸款結欠之款額以及支付就此累計之利息、其他濟助及該訴訟之費用，並通過該訴訟要求暢達贖回可換股債券之本金額。

鑑於上述事項發展過程中的不明朗因素以及考慮到目前市況，包括當前環球經濟狀況不穩以及營商環境可能因此受到的影響，董事會議決終止建議轉換事項。

本集團已於截至二零一二年四月三十日止財政年度內對第二筆貸款之金額以及其應計利息作全數減值並已將可換股債券之價值作全數撇減。由於已就第二筆貸款之金額及其應計利息以及可換股債券之價值作撥備，董事會認為，終止建議轉換事項不會對本集團目前之業務、營運及財務狀況造成重大不利影響。董事認為，終止建議轉換事項為公平合理以及符合本公司及股東之整體利益。

於本報告日期，該訴訟仍在進行。本公司將於適當時候再作公佈，讓股東及公眾得知有關該訴訟之任何重大進展。

認購可換股債券

於二零一二年七月三十日，冠君投資有限公司（作為認購人）（「認購人」，其為本公司之間接全資附屬公司）、添美企業（集團）有限公司（「添美企業」）及黃志濤先生（作為擔保人）訂立認購協議，據此，認購人同意認購將由添美企業發行而本金額最多為9,500,000港元之可換股債券（「添美可換股債券」）（統稱「認購事項」）。添美可換股債券之最終到期日為二零一五年八月三十一日，按年利率12厘計息。假設添美可換股債券附帶之換股權按每股添美企業將發行之新股份（「換股股份」）9.5港元之換股價悉數行使，則將予配發及發行最多1,000,000股換股股份，相當於經發行換股股份而擴大之添美企業已發行股本約16.67%。有關詳情請參閱本公司日期為二零一二年七月三十一日之公佈。認購事項已於二零一二年八月二十日完成。

資本架構

本公司之資本架構於報告期間並無變動。本公司之已發行股本為4,323,600港元，由4,323,600,000股每股面值0.001港元之普通股（「股份」）組成。

管理層討論及分析

重要投資

於二零一二年十月三十一日，本集團持有作買賣之投資約為10,527,000港元（於二零一二年四月三十日：約11,528,000港元）、可供出售之投資500,000港元（於二零一二年四月三十日：500,000港元）、按公平值於損益列賬之應收可換股票據9,500,000港元（於二零一二年四月三十日：無）及於聯營公司之權益約32,965,000港元（於二零一二年四月三十日：約32,965,000港元）（已分類為持有作出售之資產）。

流動資金及財務資源

於報告期間結束時，本集團之銀行結餘及現金淨額為1,717,000港元（於二零一二年四月三十日：2,025,000港元），而流動資產淨值為63,748,000港元（於二零一二年四月三十日：86,997,000港元）。本集團於二零一二年十月三十一日有3,800,000港元（於二零一二年四月三十日：無）之其他借貸及約126,000港元之融資租賃承擔（於二零一二年四月三十日：約154,000港元）。資產負債比率（按其他借貸及融資租賃承擔除以權益總值計算）於報告期間結束時為4.9%（於二零一二年四月三十日：0.2%）。

人力資源

於二零一二年十月三十一日，本集團合共聘用73名僱員，而於去年同期則聘用58名僱員。

本集團資產抵押

於報告期間及截至報告期間結束時，本集團並無資產抵押。

資本承擔及或然負債

於報告期間結束時，本集團為一名潛在業務伙伴（其為獨立第三方）提供公司擔保而有或然負債，所涉總額為5,000,000港元，乃關於根據一項保密協議而取得若干機密資料。除此以外及上文「業務回顧及財務回顧」一節及下文「展望及前景」一節所披露者外，於報告期間結束時，本集團當前並無有關重大投資或收購資本資產之計劃，亦無產生任何重大或然負債。

外匯風險

由於董事會認為貨幣風險並不重大，因此本集團現時並無外幣對沖政策。然而，管理層將監控外匯狀況，並於情況變更時考慮採取適當行動。

給予實體的貸款

根據有關擬通過作出股權投資以取得Excel Time Holdings Limited (「目標公司」，其則訂立框架協議以收購太原市漢波食品工業有限公司 (「太原漢波」) 之股本權益) 日期為二零一一年八月十七日的諒解備忘錄 (「諒解備忘錄」)，紅茂有限公司 (「建議買方」，其為本公司之間接全資附屬公司) 已向Key Ally Limited (「建議賣方」，於英屬處女群島註冊成立之有限公司) 支付44,000,000港元之誠意金 (統稱「誠意金」)。由於誠意金的金額超過本公司資產總值 (定義見創業板上市規則第19.07(1)條) 的8%，根據創業板上市規則第17.15條，訂立諒解備忘錄構成給予某實體的貸款。根據諒解備忘錄，建議買方須於諒解備忘錄簽訂日期起計之180個曆日期間 (「排他期間」) 內對目標公司及太原漢波之資產、負債、營運及事務進行盡職審查 (統稱「盡職審查」)。建議賣方須向建議買方提供相關資料，當中包括 (但不限於) 目標公司及其任何附屬公司或聯營公司之財務及業務營運之資料以及有關太原漢波之資料。吳蔚萱先生 (作為擔保方) 已承諾就建議賣方履行其於諒解備忘錄下之一切責任而作出擔保。

根據盡職審查之結果，董事會已議決不延展排他期間及不繼續進行建議投資。由於排他期間已結束及並無交易成事，本集團已就確認諒解備忘錄之失效及要求退回誠意金向建議賣方發出書面通知。

管理層討論及分析

於二零一二年五月七日，本集團與建議賣方協定修訂誠意金之償還條款，據此，誠意金將分16個月償還並按固定為5厘之年利率就誠意金之未償還金額收取利息。直至本報告日期建議賣方已償還若干款項。

展望及前景

本集團主要從事本地餐飲業務及品牌管理，並為具聲譽之買家採購不同產品。本集團推行之企業策略是將業務擴展至具備良好商業潛力及增長前景的其他行業，包括但不限於中國之食品和飲品行業。

為進軍及擴充中國之食品和飲品行業，本集團於二零一零年十一月與暢達訂立可換股債券認購協議以及向暢達提供第二筆貸款。誠如上文「建議投資暢達」一節所述，建議轉換事項須待股東批准作實，而於二零一二年一月三十日，本公司收到暢達提出之該建議，以暢達之若干資產結清第二筆貸款之未償還金額及其應計利息以及可換股債券之本金額。

經審慎周詳考慮該建議以及參考向暢達取得之進一步資料和本公司法律顧問提供之法律意見，Megamillion並沒有同意該建議並於二零一二年四月二十七日提出針對暢達之該訴訟，以要求（其中包括）償還第二筆貸款結欠之款額以及支付就此累計之利息、其他濟助及該訴訟之費用，並通過該訴訟要求暢達贖回可換股債券之本金額。

鑑於上述事項發展過程中的不明朗因素以及考慮到目前市況，包括當前環球經濟狀況不穩以及營商環境可能因此受到的影響，董事會議決終止建議轉換事項。

本集團已於截至二零一二年四月三十日止財政年度內對第二筆貸款之金額以及其應計利息作全數減值並已將可換股債券之價值作全數撇減。由於已就第二筆貸款之金額及其應計利息以及可換股債券之價值作撥備，董事會認為，終止建議轉換事項不會對本集團目前之業務、營運及財務狀況造成重大不利影響。董事認為，終止建議轉換事項為公平合理以及符合本公司及股東之整體利益。

於本報告日期，該訴訟仍在進行。本公司將於適當時候再作公佈，讓股東及公眾得知有關該訴訟之任何重大進展。

本集團一直拓展本地餐飲業務。於二零一二年九月底，本集團展開與國福樓管理有限公司的合作，該公司具備管理、飲品質素控制、生產監督、菜單設計、服務策略、業務發展、宴會形象、市場推廣及其他有關經營高級中式酒家事宜方面的專業知識。本集團獲授權使用國福樓的品牌。國福樓是遠近馳名的米芝蓮一星酒家，專門為公司及家庭聚會提供上乘的中式飲宴服務。此外，國福樓管理有限公司已獲委任在先前東海龍王海鮮酒家於灣仔的店址自二零一二年十月中起以國福樓的品牌管理及經營一間全新的高級中式酒家（「灣仔國福樓」）。灣仔國福樓以高檔市場為服務對象，其可容納多達180名顧客。該合作備受市場注目，至今之市場反應極佳。灣仔國福樓以其創新菜式、嚴選上乘食材和體貼周到的服務備受讚許。本集團將繼續提高其市場知名度和提供冠絕全城的服務及美饌佳餚，以繼續推動餐飲業務的增長。董事會現正物色其他投資機會，探索在餐飲業進一步擴充的可行性。

董事會謹此衷心感謝各業務夥伴及本公司股東對管理層及本公司一直以來之支持及信賴。我們的願景是貫徹推行本集團的企業策略，物色具有良好商業潛力及增長前景的其他行業，為投資者帶來具有吸引力的回報。

其他資料

訴訟

本集團訴訟之詳情載於本公司截至二零一二年四月三十日止年度年報第7頁。除上文以及上文「建議投資暢達」一節所披露者外，並無其他訴訟。

董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券中之權益及淡倉

於二零一二年十月三十一日，本公司董事或主要行政人員概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第7及8分部須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉（包括其根據證券及期貨條例有關規定被假設或視為擁有的權益或淡倉），或須記入根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊中之權益或淡倉，或根據創業板上市規則第5.46至5.67條規定就董事之證券交易而須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

董事及主要行政人員收購股份或債券之權利

除上文「董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券中之權益及淡倉」一節所披露者外，於二零一二年十月三十一日，本公司或其任何附屬公司概無作出任何目的或其中一個目的為令本公司董事及主要行政人員可透過收購本公司或任何其他法人團體之股份或債務證券（包括債券）而獲益之安排，或於報告期間內任何時間訂有上述安排，而本公司董事及主要行政人員或彼等配偶或十八歲以下之子女亦無擁有認購本公司證券之任何權利或已行使任何有關權利。

主要股東及其他人士於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零一二年十月三十一日，下列人士（本公司董事及主要行政人員除外）於本公司股份或相關股份中直接或間接擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條規定由本公司存置之登記冊之權益或淡倉：

股東姓名／名稱	權益性質／持有 權益之身份	股份數目	佔本公司 已發行 股本之概約 權益百分比 (附註1)
Upper Run Investments Limited (「Upper Run」)	實益擁有人	1,019,099,900 (附註2)	23.57%
陳婉芬女士(「陳女士」)	透過受控制法團 擁有權益	1,019,099,900 (附註2)	23.57%
金利豐財務有限公司 (「金利豐」)	擁有抵押權益	1,010,000,000 (附註3及4)	23.36%
Ample Cheer Limited (「Ample Cheer」)	透過受控制法團 擁有權益	1,010,000,000 (附註4)	23.36%
Best Forth Limited (「Best Forth」)	透過受控制法團 擁有權益	1,010,000,000 (附註4)	23.36%
李月華女士(「李女士」)	透過受控制法團 擁有權益	1,010,000,000 (附註4)	23.36%
中國鐵路貨運有限公司 (「中國鐵路貨運」)	透過受控制法團 擁有權益	426,872,500 (附註5)	9.87%

其他資料

附註：

1. 於二零一二年十月三十一日，本公司之已發行普通股本為4,323,600港元，分為4,323,600,000股每股面值0.001港元之股份。
2. 該等股份由Upper Run實益擁有。Upper Run為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，全部已發行股本由陳女士全資實益擁有。根據證券及期貨條例，陳女士被視為於Upper Run所持有之股份中擁有權益。本公司於公開發售完成後並無收到Upper Run及陳女士存檔任何權益通知更新。
3. 金利豐於Upper Run擁有之1,010,000,000股股份中擁有抵押權益，此與上文附註2所述Upper Run所持有者屬同一批股份。
4. 金利豐由Ample Cheer全資擁有，而Ample Cheer則由Best Forth擁有80%權益。Best Forth由李女士全資擁有。根據證券及期貨條例，李女士、Best Forth及Ample Cheer被視為於上文附註3所述由金利豐持有之股份中擁有權益。
5. 該426,872,500股股份包含：(i) Luck Bloom International Limited (「**Luck Bloom**」) 持有之73,110,000股股份；(ii) Excel Return Enterprises Limited (「**Excel Return**」) 持有之151,097,500股股份；(iii) Sure Venture Investment Limited (「**Sure Venture**」) 持有之21,300,000股股份；(iv) Right Magic Limited (「**Right Magic**」) 持有之79,365,000股股份；及(v) Top Status International Limited (「**Top Status**」) 持有之102,000,000股股份。Luck Bloom、Excel Return、Sure Venture、Right Magic及Top Status皆由Rich Best Asia Limited (「**Rich Best**」) 全資擁有，而Rich Best則由中國鐵路貨運全資擁有。根據證券及期貨條例，Rich Best及中國鐵路貨運被視為於Luck Bloom、Excel Return、Sure Venture、Right Magic及Top Status分別擁有權益之股份中擁有權益。

除上文披露者外，董事概不知悉有任何其他人士(本公司董事或主要行政人員除外)於二零一二年十月三十一日在本公司之股份及相關股份中持有根據證券及期貨條例第336條須予記錄之權益或淡倉。

購股權計劃

本公司已根據於二零零三年六月十日採納之購股權計劃（「購股權計劃」）向合資格參與者授出購股權，截至二零一二年十月三十一日止六個月之購股權變動詳情如下：

參與者姓名或類別	授出日期	實際行使價 港元	行使期	報告期間內購股權變動(經調整)				於 31.10.2012
				於 01.05.2012	已行使	已授出	已失效	
董事								
陶樹榮先生	11.09.2009	0.5076	11.09.2009 – 10.09.2012	1,379,000	-	-	(1,379,000)	-
其他								
員工	11.09.2009	0.5076	11.09.2009 – 10.09.2012	1,379,000	-	-	(1,379,000)	-
總計				2,758,000	-	-	(2,758,000)	-

董事資料變更

以下為根據創業板上市規則第17.50A(1)條須予披露於報告期間內之董事資料變更：

獨立非執行董事柯偉聲先生已由二零一二年九月二十八日起不再出任中國國富浩華會計師事務所深圳分所企業融資及投資顧問。

競爭權益

董事並不知悉董事、本公司之控股股東或彼等各自之任何聯繫人士（定義見創業板上市規則）於報告期間內擁有任何與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務或權益，亦不知悉任何該等人士與本集團有或可能有任何其他利益衝突。

其他資料

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於報告期間內，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之上市證券。

企業管治

本公司於報告期間一直應用創業板上市規則附錄15所載之企業管治守則及企業管治報告之原則並(除本文披露者外)已遵守當中所載之守則條文，惟下文載列之偏離情況除外：

守則條文第A.2.1條

此守則條文規定主席與行政總裁之角色應有區分，不應由同一人擔任。

於報告期間內，董事會主席一職仍然懸空。主席及行政總裁之角色已由執行董事擔任。董事會認為，於報告期間內，權力與授權之間亦存在平衡。

董事會將繼續不時檢討董事會目前的架構。若物色到具備適當知識、技能及經驗之人選，本公司將於適當情況作出委任以填補主席及／或行政總裁職位之空缺。

守則條文第A.4.1條

此守則條文規定非執行董事應以指定任期委任，並可予重選。

現任非執行董事並非按指定任期委任，惟彼等須根據本公司之組織章程細則輪席告退及重選連任，而本公司或非執行董事可給予對方一個月書面通知而終止任命，反之亦然。因此，本公司認為已採取足夠措施確保本公司擁有良好之企業管治常規。

守則條文第A.6.7條

此守則條文規定獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對公司股東的意見有公正的了解。本公司一名獨立非執行董事因有其他要務而未能出席二零一二年八月三十一日舉行之本公司上一屆股東週年大會。

創業板上市規則第5.05(1)條

此規則規定上市發行人之各董事會必須包括至少三名獨立非執行董事。在陳德仁先生（「陳先生」）於二零一二年七月一日辭任之後，獨立非執行董事人數已低於創業板上市規則第5.05(1)條之最低人數規定。

就此而言，本公司已即時知會聯交所並在其載列有關本公司未能符合規定之詳情及原因的公佈中作出適當披露。於二零一二年九月二十七日，本公司委任鮑文光先生為本公司獨立非執行董事並自此起符合創業板上市規則第5.05 (1)條之規定。

董事之證券交易

本公司已採納一套條款不遜於創業板上市規則第5.48至第5.67條所載之交易必守標準之董事進行證券交易之行為守則。本公司亦已向全體董事作出特定查詢，而本公司並不知悉於報告期間內有任何未符合董事進行證券交易之交易必守標準之情況。

審核委員會

本公司已於二零零三年六月十日成立審核委員會，並於二零一二年三月十五日採納符合創業板上市規則規定之經修訂書面職權範圍。於報告期間，審核委員會由全部三名獨立非執行董事組成，包括柯偉聲先生（審核委員會主席）、林兆昌先生及鮑文光先生。

其他資料

審核委員會之主要職責為審閱本公司之年報及賬目、中期業績公佈及報告以及季度業績公佈及報告和內部監控制度，以及就此向董事會提供建議及意見。

截至二零一二年十月三十一日止六個月之未經審核中期業績在建議董事會批准前已由審核委員會成員審閱。

承董事會命
華人飲食集團有限公司
執行董事
余秀麗

香港，二零一二年十二月十二日

於本報告日期，余秀麗女士及陶樹榮先生為執行董事；而柯偉聲先生、林兆昌先生及鮑文光先生為獨立非執行董事。

董事會

執行董事

余秀麗女士
陶樹榮先生

獨立非執行董事

柯偉聲先生
林兆昌先生
鮑文光先生

公司秘書

張玉存先生

監察主任

余秀麗女士

審核委員會

柯偉聲先生 (審核委員會主席)
林兆昌先生
鮑文光先生

薪酬委員會

林兆昌先生 (薪酬委員會主席)
柯偉聲先生
鮑文光先生

提名委員會

林兆昌先生 (提名委員會主席)
柯偉聲先生
鮑文光先生

核數師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

註冊辦事處

Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

總辦事處及香港主要營業地點

香港
灣仔
駱克道53-55號
恆澤商業大廈13樓

股份登記及過戶總處

HSBC Trustee (Cayman) Limited
P.O. Box 484
HSBC House
68 West Bay Road
Grand Cayman KY1-1106
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司
香港
灣仔
駱克道33號
中央廣場
福利商業中心18樓

主要往來銀行

富邦銀行(香港)有限公司
香港上海滙豐銀行有限公司
永隆銀行有限公司

網址

www.cfbgroup.com.hk

股份代號

8272