



比高集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號:8220

第一季度業績報告 2016/17

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板乃為較於聯交所上市之其他公司帶有更高投資風險之公司提供上市之市場。有意投資者應瞭解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。基於創業板之較高風險及其他特色，創業板較適合專業及其他經驗豐富之投資者。

由於創業板上市公司之新興性質使然，在創業板買賣之證券可能會承受較於主板買賣之證券為高之市場波動風險，同時亦不保證在創業板買賣之證券會有高流通量之市場。

香港交易及結算有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，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報告全部或任何部分內容所產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照聯交所創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)之規定提供有關比高集團控股有限公司(「本公司」)之資料。本公司各董事(「董事」)共同及個別對本報告承擔全部責任。本公司各董事於作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均為真確及完整，且並無誤導或欺騙成分；而本報告並無遺漏任何其他事項，致使其所作任何聲明或本報告有所誤導。

目錄

	頁數
公司資料	3
管理層討論及分析	4
簡明綜合損益表	6
簡明綜合其他全面收益表	7
簡明季度財務資料附註	8
其他資料	16

公司資料

董事會

執行董事

周星馳
周文姬
陳昌義
劉文傑

非執行董事

陳鄒重珩

獨立非執行董事

黃澤強
蔡美平
蔡朝旭

公司秘書

陳家賢

監察主任

陳昌義

審核委員會

黃澤強 (主席)
蔡美平
蔡朝旭

薪酬委員會

黃澤強 (主席)
周文姬
蔡美平
蔡朝旭

提名委員會

周文姬 (主席)
黃澤強
蔡美平
蔡朝旭

法定代表

陳昌義
陳家賢

核數師

鄭鄭會計師事務所有限公司
執業會計師

主要往來銀行

富邦銀行有限公司
香港上海滙豐銀行有限公司
大新銀行有限公司

註冊辦事處

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

總辦事處及主要營業地點

香港中環
雲咸街22-28號四寶大廈
1樓102-104室

股份過戶登記處

股份過戶登記總處

Codan Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square, Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

股份過戶登記分處

卓佳登捷時有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心22樓

股份代號

8220

網址

www.bingogroup.com.hk

管理層討論及分析

總覽

於截至二零一六年六月三十日止三個月(「本期間」)內，比高集團控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事電影製作、特許權及衍生作品權、跨界市場推廣及提供互動內容(「電影娛樂、新媒體開發及特許權業務」)以及影院投資及管理(「影院業務」)。

業務回顧

於本期間，本集團繼續專注於電影娛樂、新媒體開發及特許權業務以及影院業務。

鑑於影院業務持續發展，此分類已成為本集團本期間之最主要收益來源。本期間所產生收益及毛利分別約為11,700,000港元及6,700,000港元。本期間本集團影院業務之收益及毛利下跌，而去年同期則產生收益19,200,000港元及毛利10,700,000港元。本期間缺乏票房報捷之鉅片為收益下跌之主因。本集團將繼續專注於擴大入場人次，從而提升影院業務之財務表現。

就電影娛樂業務分類而言，本集團繼續物色合適商機，然而，本期間並無發現任何適當目標。因此，本期間並無就此分類產生任何收益。

至於動畫方面，本集團於上一個財政年度二零一五年／一六年完成一部取材自長江7號知識產權(「知識產權」)之動畫電影——「長江7號超萌特攻隊」。於本期間，本集團仍在處理該動畫之發行與宣傳工作，以及開發長江7號知識產權產品。

於二零一五年九月，本集團開始與國內一家公司合作開發長江7號短片(「長江7號7D影片」)供國內購物商場播放，為觀眾帶來7D觀賞體驗。於本期間，本集團來自長江7號7D影片之特許權收入約為79,000港元。

管理層討論及分析

財務回顧

於本期間，本集團錄得之總營業額約為11,700,000港元，較截至二零一五年六月三十日止三個月減少約7,500,000港元。本集團於本期間及二零一五年／一六年財政年度同期之營業額主要指影院業務之收益。本期間之股東應佔虧損約為6,700,000港元，而截至二零一五年六月三十日止三個月則為虧損3,800,000港元。

本期間虧損較二零一五／一六年財政年度同期增加主要由於本期間影院業務收益及取得之政府補貼減少以及業務開支增加之淨影響。

展望

由於中國電影業蓬勃發展，本集團將繼續把握中國影院業務之其他機會及投資於受歡迎電影。本集團持續經營其現有業務，同時更集中物色其他具龐大潛力之商機，包括發展及經營在線遊戲業務以及投資於中國文化事業等。董事會相信，本集團現有業務可與上述新業務產生協同效應，日後將對本集團有利。

本公司董事會(「董事會」)呈列本集團截至二零一六年六月三十日止三個月之未經審核綜合業績，連同二零一五年同期之未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益表

	附註	截至六月三十日止三個月	
		二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
營業額	2	11,740	19,184
銷售成本		(4,917)	(8,433)
毛利		6,823	10,751
其他收益及其他淨收入	3	3,522	259
銷售及營銷開支		(4,177)	(1,521)
行政開支		(11,315)	(11,248)
融資成本	5	(639)	(762)
除稅前虧損	6	(5,786)	(2,521)
稅項	7	(34)	(609)
本期間虧損		(5,820)	(3,130)
應佔虧損：			
本公司擁有人		(6,665)	(3,771)
非控股權益		845	641
		(5,820)	(3,130)
股息	8	-	-
每股虧損(每股港仙)	9		
基本		(0.19)	(0.12)
攤薄		不適用	不適用

簡明綜合其他全面收益表

	截至六月三十日止三個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
本期間虧損	(5,820)	(3,130)
其他全面(虧損)/收益		
其後可重新分類至損益之項目：		
換算海外業務產生之匯兌差額		
— 本期間產生之匯兌差額	(798)	127
本期間其他全面(虧損)/收益，扣除稅項	(798)	127
本期間全面虧損總額	(6,618)	(3,003)
應佔全面虧損總額：		
本公司擁有人	(7,471)	(3,645)
非控股權益	853	642
	(6,618)	(3,003)

簡明季度財務資料附註

1. 編製基準

該等未經審核綜合業績乃根據所有適用香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。該統稱詞彙包括香港會計師公會頒佈之所有適用個別香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋以及香港公認會計原則。該等未經審核綜合業績亦已符合創業板上市規則之適用披露條文及香港公司條例之披露規定。該等未經審核綜合業績乃根據歷史成本法編製，惟若干金融工具以公平值計量。除另有指明外，未經審核綜合業績以港元（「港元」）呈列，所有金額均調整至最接近之千位數。

編製未經審核綜合業績採用之主要會計政策，乃與編製本集團截至二零一六年三月三十一日止年度之全年綜合財務報表所採納者貫徹一致。

於本期間內應用此等新訂或經修訂香港財務報告準則對未經審核簡明季度財務資料所呈列數額及／或未經審核簡明季度財務資料所載披露並無重大影響。

第一季度業績為未經審核，惟已由本公司之審核委員會審閱。

簡明季度財務資料附註

2. 營業額

於本期間本集團經營業務之營業額分析如下：

	截至六月三十日止三個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
影院業務之收益	11,661	19,174
專利權及特許權收入	79	10
	11,740	19,184

3. 其他收益及其他淨收入

	截至六月三十日止三個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
利息收入	56	57
出售在製電影股權之收益	-	190
政府補貼*	2,983	-
其他	483	12
	3,522	259

* 政府補貼指本集團就於中國營運影院獲中國政府提供補貼。概無有關該等補貼之未達成條件或是或然事項。

簡明季度財務資料附註

4. 以股份為基礎之付款

本公司為本集團董事、僱員及顧問提供可換股債券及購股權計劃。可換股債券及購股權之詳情如下：

可換股債券

發行人：	本公司
本金額：	總值 45,000,000 港元。25,000,000 港元之可換股債券於二零一零年六月一日（「開始日期」）發行，而餘下四批可換股債券（各值 5,000,000 港元，總值 20,000,000 港元）於開始日期後第一、第二、第三和第四週年當日發行。
發行日期：	二零一零年六月一日
到期日：	自發行日期起計十年
利息：	零息
換股價：	每股 0.136 港元（附註 1）

於二零一零年六月一日按二項式購股權定價模式就價值 45,000,000 港元之可換股債券釐定之公平值為 124,360,000 港元。計算價值 45,000,000 港元之可換股債券之公平值時乃使用以下假設：

本金額：	45,000,000 港元
預期年期：	十年
利息：	無
贖回價：	全部本金額
換股價：	0.136 港元（附註 1）
無風險利率：	2.47%
實際利率：	16.73%
股價：	0.27 港元
預期股息收益率：	0%
預期波幅：	84.09%

簡明季度財務資料附註

購股權計劃

特定類別購股權詳情如下：

購股權類別：	2011B	2012A	2013B	2014A	2015A	2015B
			(附註2)			
授出日期：	二零一零年 八月二十日	二零一二年 八月二十三日	二零一三年 十月四日	二零一四年 四月十七日	二零一五年 七月十三日	二零一五年 九月十一日
授出購股權數目：	21,000,000	294,840,000	125,000,000	304,140,000	161,000,000	50,000,000
行使期：	二零一一年 六月十五日至 二零一六年 八月十九日	二零一二年 八月二十三日至 二零一七年 八月二十二日	二零一三年 十月四日至 二零一六年 十月三日	二零一四年 四月十七日至 二零一九年 四月十六日	二零一五年 七月十三日至 二零二零年 七月十二日	二零一五年 九月十一日至 二零二零年 九月十日
行使價：	0.492港元 (附註1)	0.156港元 (附註1)	0.1814港元	0.364港元	0.235港元	0.200港元
公平值：	5,324,000港元	22,921,000港元	6,000,000港元	45,500,000港元	16,800,000港元	4,800,000港元

使用二項式購股權定價模式計算之購股權公平值乃使用以下假設：

購股權類別：	2011B	2012A	2013B	2014A	2015A	2015B
於授出日期之股價：	0.24港元	0.076港元	0.181港元	0.355港元	0.23港元	0.2港元
購股權之性質：	認購	認購	認購	認購	認購	認購
無風險利率：	1.28%	0.284%	1.15%	1.38%	1.15%	1.02%
購股權之預期年期：	6年	5年	3年	5年	5年	5年
預期波幅：	91.85%	81.86%	70%	62%	65%	66%
預期股息收益率：	0%	0%	0%	0%	0%	0%
行使倍數：	2.2	2.2	1.4	2.4	2.45	2.49

本公司並無發行／授出任何可換股債券或購股權，而於截至二零一六年及二零一五年六月三十日止三個月，本公司並無將任何開支確認為以股份為基礎之付款。

預期波幅乃以本公司股份價格之過往波動為基準。預期股息以過往股息為基準。主觀輸入數據假設如有變動，可能對估計公平值構成重大影響。

附註1：就二零一二年九月十八日生效之股份合併作出之調整。

附註2：2013B購股權已於二零一三年十二月十七日舉行之股東特別大會獲批准。

簡明季度財務資料附註

5. 融資成本

	截至六月三十日止三個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
可換股債券之推算利息	639	762

6. 除稅前虧損

	截至六月三十日止三個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
電影及特許權業務直接開支	-	3
影院業務直接開支	4,917	8,430
折舊	2,253	2,399
匯兌虧損／(收益)	540	[106]
租用物業之經營租約租金	1,452	1,970
員工成本(包括董事酬金)		
— 薪金及津貼	3,521	3,486
— 退休計劃供款	455	398

簡明季度財務資料附註

7. 稅項

	截至六月三十日止三個月	
	二零一六年	二零一五年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
於損益內確認之稅項支出包括：		
即期稅項		
— 中國	34	609

由於本集團於截至二零一六年及二零一五年六月三十日止三個月並無於香港產生任何應課稅溢利，故本集團並無就香港利得稅計提撥備。

截至二零一六年及二零一五年六月三十日止三個月，中國附屬公司須按稅率25%繳付中國企業所得稅。

8. 股息

董事並不建議派付截至二零一六年六月三十日止三個月之任何股息(截至二零一五年六月三十日止三個月：無)。

簡明季度財務資料附註

9. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

	截至六月三十日止三個月	
	二零一六年 港仙 (未經審核)	二零一五年 港仙 (未經審核)
每股基本虧損	[0.19]	[0.12]

每股基本虧損乃按本公司擁有人應佔虧損除期內已發行普通股加權平均股數計算。

計算每股基本虧損所用本期間虧損及普通股加權平均數如下：

	截至六月三十日止三個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
本公司擁有人應佔本期間虧損	[6,665]	[3,771]
	二零一六年	二零一五年
就計算每股基本虧損之普通股加權平均數	3,421,538,679	3,250,604,969

(b) 每股攤薄虧損

截至二零一六年及二零一五年六月三十日止三個月概無呈列每股攤薄虧損。計算本期間每股攤薄虧損時並無假設本公司尚未行使之可換股債券已獲兌換及購股權已獲行使，原因為假設兌換及行使將導致期內每股虧損減少。

簡明季度財務資料附註

10. 簡明綜合權益變動表

	股本	股份溢價	實繳溢餘	可換股債券 權益部分	購股權儲備	匯兌儲備	累計虧損	本公司 擁有人應佔	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	千港元	千港元
於二零一六年四月一日(經審核)	136,861	420,810	3,930	76,520	76,365	(2,102)	(585,509)	126,875	11,773	138,648
本期間(虧損)/溢利	-	-	-	-	-	-	(6,665)	(6,665)	845	(5,820)
本期間其他全面(虧損)/收益	-	-	-	-	-	(806)	-	(806)	8	(798)
本期間全面(虧損)/收益總額	-	-	-	-	-	(806)	(6,665)	(7,471)	853	(6,618)
於二零一六年六月三十日(未經審核)	136,861	420,810	3,930	76,520	76,365	(2,908)	(592,174)	119,404	12,626	132,030
於二零一五年四月一日(經審核)	128,518	360,939	3,930	114,781	63,572	(611)	(537,374)	133,755	9,440	143,195
本期間(虧損)/溢利	-	-	-	-	-	-	(3,771)	(3,771)	641	(3,130)
本期間其他全面收益	-	-	-	-	-	126	-	126	1	127
本期間全面(虧損)/收益總額	-	-	-	-	-	126	(3,771)	(3,645)	642	(3,003)
可換股債券償還時發行新股份	3,603	33,325	-	(31,247)	-	-	-	5,681	-	5,681
根據購股權計劃發行新股份	3,612	17,495	-	-	(7,020)	-	-	14,087	-	14,087
於二零一五年六月三十日(未經審核)	135,733	411,759	3,930	83,534	56,552	(485)	(541,145)	149,878	10,082	159,960

11. 報告期後事項

於期間結算日二零一六年七月七日後，已向本公司若干董事及顧問授出342,000,000份購股權。根據有關該342,000,000份購股權公平值之估值報告，預期將於截至二零一六年九月三十日止三個月確認以股份為基礎之付款開支約26,600,000港元。

12. 比較數字

若干比較數字已重列，以符合本期間之呈列方式。

其他資料

董事及最高行政人員於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零一六年六月三十日，下列本公司董事（「董事」）於本公司及其相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份（「股份」）、相關股份或債券中，擁有或被視作擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有之權益或淡倉）；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述登記冊之權益或淡倉；或(iii)根據創業板上市規則第5.46至5.67條有關董事進行證券交易之規定須知會本公司及聯交所之權益或淡倉：

於本公司股份之好倉

董事姓名	權益性質	所持股份 數目	佔本公司 已發行股本 概約百分比
陳昌義先生	實益擁有人	5,000	0.00%
周星馳先生	實益擁有人	110,294,117	3.22%
	由信託持有(附註1)	1,608,484,963	47.01%
周文姬女士	由信託持有(附註1)	1,608,484,963	47.01%

附註：

- 該等股份乃以Beglobal Investments Limited及Golden Treasure Global Investment Limited之名義登記。Beglobal Investments Limited及Golden Treasure Global Investment Limited均為由全權信託對象為周星馳先生、周文姬女士及彼等家族之信託間接擁有之公司。
- 本公司於二零一六年六月三十日之已發行股本總數為3,421,538,679股。

其他資料

於本公司相關股份之好倉

本公司已於二零一二年八月十五日採納購股權計劃，據此，董事會可酌情向曾經對本集團作出貢獻之僱員、董事或任何其他人士提出要約，以根據購股權計劃訂明之條款及條件接納可認購股份之購股權。

於本期間，根據該等計劃及任何其他計劃授予董事之購股權及其變動詳情如下：

董事姓名	購股權類別 (附註)	於二零一六年	於本期間	於本期間	於本期間	於二零一六年
		四月一日所持 購股權數目 千份	授出之 購股權數目 千份	行使之 購股權數目 千份	註銷/失效之 購股權數目 千份	六月三十日所持 購股權數目 千份
周星馳先生	2012A	3,000	-	-	-	3,000
	2013B	125,000	-	-	-	125,000
	2014A	3,000	-	-	-	3,000
	2015A	8,000	-	-	-	8,000
周文姬女士	2014A	3,000	-	-	-	3,000
	2015A	3,000	-	-	-	3,000
陳昌義先生	2012A	15,000	-	-	-	15,000
	2014A	3,000	-	-	-	3,000
	2015A	3,000	-	-	-	3,000
劉文傑先生	2014A	3,000	-	-	-	3,000
	2015A	3,000	-	-	-	3,000
陳鄒重珩女士	2012A	3,000	-	-	-	3,000
	2014A	3,000	-	-	-	3,000
	2015A	3,000	-	-	-	3,000
黃澤強先生	2012A	3,000	-	-	-	3,000
	2014A	3,000	-	-	-	3,000
	2015A	3,000	-	-	-	3,000
蔡美平女士	2015A	3,000	-	-	-	3,000
	2015A	3,000	-	-	-	3,000
總計		193,000	-	-	-	193,000

附註：有關特定類別購股權之詳情於簡明季度財務資料附註4披露。

除上述根據本公司購股權計劃授予周星馳先生之購股權獲全面行使時將予配發及發行之139,000,000股股份外，周星馳先生所持可換股債券獲全面行使時將予配發及發行之220,588,235股股份。

除上文披露者外，於二零一六年六月三十日，本公司董事或最高行政人員概無於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份或債券中，擁有或被視作擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有之權益或淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述登記冊之任何權益或淡倉；或(iii)根據創業板上市規則第5.46至5.67條有關董事進行證券交易之規定須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

其他資料

主要股東及其他人士於股份及相關股份之權益

就董事目前所知，於二零一六年六月三十日，以下人士（非本公司董事或最高行政人員）於股份或相關股份中擁有或被視作擁有 (i) 根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及 3 分部之條文須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉；或 (ii) 預期直接及間接擁有任何類別股本（賦予其持有人權利於任何情況下在本集團任何成員公司之股東大會上投票）面值 10% 或以上權益之權益或淡倉；或 (iii) 根據證券及期貨條例第 336 條須記錄於該條所述登記冊之權益或淡倉：

於股份及相關股份之好倉

股東名稱	所持股份數目	佔本公司 已發行股本 概約百分比	所持相關 股份數目
Sinostar FE (PTC) Limited (附註 1)	1,608,484,963	47.01%	-
Treasure Offshore Holdings Limited (附註 1)	1,608,484,963	47.01%	-
Beglobal Investments Limited (附註 2)	1,608,484,963	47.01%	-
Golden Treasure Global Investment Limited (附註 2)	290,000,000	8.48%	-

附註：

1. 周星馳先生、周文姬女士及彼等家族為一個全權信託之受益人，而 Sinostar FE (PTC) Limited (「Sinostar」) 為該全權信託之受託人。作為全權信託之受託人，Sinostar 為 Treasure Offshore Holdings Limited 之唯一股東，而該公司為 Beglobal Investments Limited 之唯一股東。
2. 於二零一六年六月三十日，Beglobal Investments Limited 直接持有 1,318,484,963 股本公司股份（佔本公司已發行股本約 38.53%），並透過 Golden Treasure Global Investment Limited 間接持有 290,000,000 股本公司股份（佔本公司已發行股本約 8.48%）。

其他資料

購股權計劃

根據二零一二年八月十五日通過之書面決議案，本公司採納其購股權計劃（「該計劃」），主要旨在鼓勵董事、合資格僱員及曾為本集團作出貢獻之參與者，且將於二零二二年八月十四日屆滿。根據該計劃，本公司董事會可向本公司或其任何附屬公司之全職或兼職僱員（包括執行及非執行董事）及任何顧問、諮詢人、供應商、分銷商、承包商、代理、業務夥伴、發起人、服務供應商或客戶等授出購股權，以認購本公司股份。

於本期間，根據該等計劃及任何其他計劃授出之購股權及其變動詳情如下：

類別	購股權類別	於二零一六年	於本期間	於本期間	於本期間	於二零一六年
		四月一日所持	授出之	行使之	註銷/失效之	六月三十日所持
		購股權數目	購股權數目	購股權數目	購股權數目	購股權數目
		千份	千份	千份	千份	千份
董事	2012A	24,000	-	-	-	24,000
	2013B	125,000	-	-	-	125,000
	2014A	18,000	-	-	-	18,000
	2015A	26,000	-	-	-	26,000
僱員 顧問	2012A	10,000	-	-	-	10,000
	2011B	9,000	-	-	-	9,000
	2014A	277,140	-	-	-	277,140
	2015A	132,000	-	-	-	132,000
	2015B	50,000	-	-	-	50,000
總計		671,140	-	-	-	671,140

附註：有關特定類別購股權之詳情於簡明季度財務資料附註4披露。

董事及僱員購入股份或債券之權利

除上文標題為「董事及最高行政人員於股份及相關股份之權益及淡倉」及「購股權計劃」兩節所披露者外，概無董事或本集團之僱員或彼等之聯繫人獲本公司或其附屬公司授予權利購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券，或於二零一六年六月三十日已行使任何該等權利。

競爭權益

本公司董事、管理層股東或主要股東或其各自任何聯繫人概無從事任何與本集團業務構成或可能構成競爭或與本集團有任何其他利益衝突之業務。

其他資料

買賣或贖回股份

本公司或其任何附屬公司於截至二零一六年六月三十日止三個月概無買賣或贖回本公司任何上市證券。

審核委員會

本公司已遵照創業板上市規則第5.28至5.33條成立審核委員會(「委員會」)，並書面訂下職權範圍。委員會之主要職責為審閱本公司之年報及賬目、中期報告及季度報告，並就此向董事會提供意見及建議。委員會亦須負責檢討及監督本公司之財務匯報及內部監控系統。委員會現由三名獨立非執行董事黃澤強先生(主席)、蔡美平女士及蔡朝旭先生組成。委員會已審閱本集團截至二零一六年六月三十日止三個月之未經審核業績，並認為該等業績已遵照適用會計準則、創業板上市規則及法例規定編製，且已作出足夠披露。

遵守有關董事買賣證券之守則

本公司已採納有關董事買賣證券之行為守則，其條款乃不遜於創業板上市規則第5.48至5.67條規定之交易準則。經向全體董事作出特定查詢後，於截至二零一六年六月三十日止三個月，全體董事均已遵守規定之交易準則及本公司就董事買賣證券而採納之行為守則。

承董事會命
比高集團控股有限公司
執行董事
劉文傑

香港，二零一六年八月十一日

於本報告日期，董事會成員包括執行董事周星馳先生、周文姬女士、陳昌義先生及劉文傑先生；非執行董事陳鄒重珩女士；以及獨立非執行董事黃澤強先生、蔡美平女士及蔡朝旭先生。