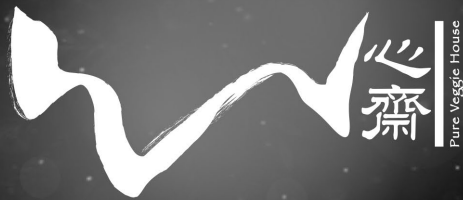


# Top Standard Corporation

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：8510



RONIN  
JAPANESE CUISINE

三希樓  
*San Xi Lou*

2017

第三季度業績報告

## 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，乃為相比在聯交所上市的其他公司帶有較高投資風險的公司提供上市的市場。有意投資者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。創業板的較高風險及其他特色意味著，該市場更適合專業及其他熟練的投資者。

由於創業板上市公司為新興公司，在創業板買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣的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香港聯合交易所有限公司對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告載有根據聯交所創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)規定而提供有關Top Standard Corporation(「本公司」)的資料，本公司的董事(「董事」)願就本報告共同及個別承擔全部責任。董事作出一切合理查詢後，確認就彼等所深知及確信，本報告所載資料在所有重大方面均屬準確完整，並無誤導或欺詐成分；且本報告並無遺漏任何其他事宜，致使其所載任何陳述或本報告產生誤導。

董事會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一七年十二月三十一日止三個月及九個月之未經審核簡明綜合業績，連同二零一六年同期之未經審核比較數字載列如下：

## 未經審核簡明綜合損益及其他全面收入表

截至二零一七年十二月三十一日止三個月及九個月

	附註	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
		二零一七年 千港元 未經審核	二零一六年 千港元 未經審核	二零一七年 千港元 未經審核	二零一六年 千港元 未經審核
收入	4	32,731	21,888	81,220	56,164
其他收入		27	-	28	1
已使用原材料及 耗材		(8,897)	(5,717)	(21,763)	(13,523)
員工成本		(11,061)	(8,373)	(28,163)	(20,240)
折舊		(1,361)	(945)	(3,831)	(1,781)
租金及有關開支		(6,680)	(2,417)	(16,948)	(5,870)
公用設施開支		(1,357)	(958)	(3,547)	(2,521)
上市開支		(1,352)	-	(11,642)	-
其他開支		(1,835)	(796)	(4,227)	(2,990)
融資成本		(199)	(71)	(456)	(110)
<b>除稅前溢利(虧損)</b>		<b>16</b>	<b>2,611</b>	<b>(9,329)</b>	<b>9,130</b>
所得稅開支	5	(570)	(778)	(1,342)	(1,404)
<b>期內(虧損)溢利及 全面(開支)收入 總額</b>		<b>(554)</b>	<b>1,833</b>	<b>(10,671)</b>	<b>7,726</b>
以下人士應佔期內 (虧損)溢利及全面 (開支)收入總額					
— 本公司擁有人		(554)	1,833	(10,671)	6,799
— 非控股權益		-	-	-	927
		(554)	1,833	(10,671)	7,726
<b>每股(虧損)盈利</b>					
— 基本(港仙)	7	(0.09)	0.32	(1.78)	1.48

## 未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零一七年十二月三十一日止九個月

	本公司擁有人應佔						
	股本	股份溢價	其他儲備	累計溢利 (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
於二零一六年四月一日							
(經審核)	1,625	-	-	2,338	3,963	2,134	6,097
期內溢利及全面收入總額	-	-	-	6,799	6,799	927	7,726
本公司已發行股份	-	8,072	-	-	8,072	-	8,072
於集團重組時轉移	(1,625)	-	1,625	-	-	-	-
於附註2(ix)所述的集團重組時 股東注資	-	-	3,061	-	3,061	(3,061)	-
於二零一六年十二月三十一日							
(未經審核)	- <sup>+</sup>	8,072	4,686	9,137	21,895	-	21,895
於二零一七年四月一日							
(經審核)	- <sup>+</sup>	8,072	4,686	(1,256)	11,502	-	11,502
期內虧損及全面開支總額	-	-	-	(10,671)	(10,671)	-	(10,671)
於二零一七年十二月三十一日							
(未經審核)	- <sup>+</sup>	8,072	4,686	(11,927)	831	-	831

+ 低於1,000港元

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 1. 一般資料

本公司於二零一六年二月十一日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。自二零一八年二月十三日起，本公司股份（「股份」）已於聯交所創業板上市。

註冊辦事處地址為4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman, KY1-1002, Cayman Islands。而本公司於香港的主要營業地點為香港中環花園道51號科達中心4樓。本公司為投資控股公司。本集團主要從事提供餐飲服務（包括提供食物及服務）。

本公司的功能貨幣為港元（「港元」）。

## 2. 重組及財務報表呈列基準

過往財務資料根據與香港會計師公會（「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」）相符的會計政策編製，亦已採用香港會計師公會頒佈的會計指引第5號「共同控制合併之合併會計法」（「會計指引第5號」）的合併會計法原則編製。

於下述重組前，本集團創辦人祝嘉輝先生擁有本集團營運附屬公司迅海有限公司（「迅海」）及天誠顧問有限公司（「天誠」）65%實益權益。鄧崇光先生（「鄧先生」）擁有迅海及天誠餘下的35%實益權益。

為籌備本公司股份於聯交所創業板上市（「上市」），本集團旗下的公司進行下文所述的重組。

- (i) JSS Group Corporation（「JSS Group」）於二零一六年二月十一日於英屬處女群島（「英屬處女群島」）註冊成立為有限公司。JSS Group分別配發及發行650股及350股股份予祝嘉輝先生及鄧先生。祝嘉輝先生及鄧先生分別持有JSS Group 65%及35%權益。
- (ii) 本公司於二零一六年二月十一日於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其法定股本為380,000港元，分為38,000,000股每股面值0.01港元的股份。同日，初始認購人獲配發及發行一股本公司股份，並於其後轉讓予JSS Group。

## 2. 重組及財務報表呈列基準(續)

- (iii) Skyreach Investment Holdings Limited (「**Skyreach**」)於二零一六年二月十一日於英屬處女群島註冊成立為有限公司。同日，本公司獲配發及發行一股股份。配發完成後，Skyreach成為本公司的全資附屬公司。
- (iv) Everbloom Group Limited (「**Everbloom**」)、Ironforge Group Limited (「**Ironforge**」)及 Legion Holdings Group Limited (「**Legion**」)均於二零一六年二月十一日於英屬處女群島註冊成立為有限公司。同日，Skyreach獲配發及發行Everbloom、Ironforge及Legion各公司的一股股份。配發完成後，Everbloom、Ironforge及Legion均由Skyreach全資擁有。
- (v) Stormwind Limited (「**Stormwind**」)於二零一六年三月十八日於香港註冊成立為有限公司。同日，Skyreach獲配發及發行10,000股股份。配發完成後，Stormwind由Skyreach全資擁有。
- (vi) Everbloom於二零一六年六月二十四日以現金代價1港元向Top Standard Group Limited (「**TSGL**」)(迅海當時的直接控股公司)收購迅海的全部股權。收購完成後，迅海成為Everbloom的全資附屬公司。
- (vii) Ironforge於二零一六年六月二十四日以現金代價1港元向天誠當時的直接控股公司TSGL收購天誠的全部股權。收購完成後，天誠成為Ironforge的全資附屬公司。
- (viii) 根據祝嘉輝先生與鄧先生所訂立日期為二零一六年六月三十日的買賣協議，祝嘉輝先生以12,474,350港元代價向鄧先生收購JSS Group 35%股權。收購完成後，祝嘉輝先生擁有JSS Group 100%權益。
- (ix) 於二零一六年十月二十日，本公司根據祝嘉輝先生指示，按面值向JSS Group發行8,111股本公司股份。同時，本公司分別以現金代價4,036,000港元及4,036,000港元，發行944股股份及944股股份予J & W Group Limited (「**J & W Group**」，由祝建原先生擁有於英屬處女群島註冊成立的有限公司)及Oxlo Corporation (「**Oxlo**」，由祝昌輝先生擁有於英屬處女群島註冊成立的有限公司)。完成股份認購後，JSS Group擁有本公司81.12%權益，J & W Group擁有本公司9.44%權益以及Oxlo擁有本公司9.44%權益。

根據上文所詳述重組，本公司於二零一六年六月三十日已成為本集團現時旗下公司的控股公司。

呈列本集團截至二零一六年及二零一七年十二月三十一日止九個月的未經審核簡明綜合財務資料時，已假設本公司一直為本集團的控股公司。

### 3. 編製基準

截至二零一七年十二月三十一日止三個月及九個月的未經審核簡明綜合財務報表（「財務報表」）乃根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋以及香港法例第622章公司條例的披露規定而編製。此外，財務報表包括創業板上市規則規定的適用披露。財務報表乃根據歷史成本法編製，並以港元呈列，除另有指明外，所有金額約至最接近千位。

財務報表的編製要求本公司管理層作出可影響會計政策應用及收支呈報金額的判斷、估計及假設。實際結果可能有別於此等估計。

編製財務報表時，本公司管理層應用於本集團會計政策的重大判斷及估計不明朗因素的主要來源與本集團截至二零一七年三月三十一日止年度的經審核綜合財務報表所應用者相同。

### 4. 收入

收入指本集團於各期間從餐廳營運向顧客提供服務及食品已收及應收的款項公平值減折扣，以及從享用本集團餐廳會員服務的外部顧客收取的會員費收入。本集團根據性質，將從外部顧客取得的收入詳載如下：

	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
	二零一七年 千港元 未經審核	二零一六年 千港元 未經審核	二零一七年 千港元 未經審核	二零一六年 千港元 未經審核
餐飲收入（包括所提供服務及食物）	32,530	21,642	80,660	55,523
會員費收入	201	246	560	641
	<b>32,731</b>	21,888	<b>81,220</b>	56,164

## 5. 所得稅開支

	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
	二零一七年 千港元 未經審核	二零一六年 千港元 未經審核	二零一七年 千港元 未經審核	二零一六年 千港元 未經審核
香港利得稅： 即期稅項	570	778	1,412	1,404
遞延稅項抵免	-	-	(70)	-
	<b>570</b>	<b>778</b>	<b>1,342</b>	<b>1,404</b>

該兩段期間的香港利得稅按估計應課稅溢利的16.5%計算。

## 6. 股息

截至二零一七年十二月三十一日止九個月，概無向本公司普通股股東派付、建議或宣派股息（截至二零一六年十二月三十一日止九個月：無）。

## 7. 每股（虧損）盈利

每股基本（虧損）盈利乃按以下數據計算：

	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
	二零一七年 千港元 未經審核	二零一六年 千港元 未經審核	二零一七年 千港元 未經審核	二零一六年 千港元 未經審核
<b>（虧損）盈利：</b>				
計算每股基本（虧損）盈利 之（虧損）盈利 （本公司擁有人應佔期內 （虧損）盈利）	(554)	1,833	(10,671)	6,799
	千股	千股	千股	千股
<b>股份數目：</b>				
計算每股基本（虧損）盈利 所用普通股加權平均數	600,000	575,374	600,000	460,008

由於該兩段期間並無潛在已發行普通股，故並無呈列該兩段期間每股攤薄（虧損）盈利。

計算每股基本（虧損）盈利所用普通股加權平均數釐定時，已假設重組及資本化發行已自二零一五年四月一日起生效。



## 管理層討論及分析

### 業務回顧

本集團為一間總部位於香港，分別以「三希樓」、「心齋」及「浪人」品牌提供川菜及粵菜、新派素菜以及日本料理的餐飲集團。本集團截至二零一七年十二月三十一日止九個月的收入主要源自其餐廳所得的餐飲收入。

截至二零一七年十二月三十一日止九個月，本集團的收入由截至二零一六年十二月三十一日止九個月約56,200,000港元增加約25,000,000港元(相當於增加約44.6%)至截至二零一七年十二月三十一日止九個月約81,200,000港元。有關增長主要由於計及本集團旗下以「浪人」品牌經營的兩間日式餐廳(於中環的「浪人中環」及於灣仔的「浪人灣仔」)的收入，該等餐廳於二零一六年十月獲本集團收購。本集團以「三希樓」品牌開設的第二間川菜及粵菜餐廳於二零一七年十一月在銅鑼灣時代廣場開業(「時代廣場三希樓」)，亦為本集團帶來收入。

於二零一八年二月十三日，股份成功透過公開發售及配售(「股份發售」)方式於創業板上市。經扣除本公司承擔的所有相關佣金及開支後，股份發售所得款項淨額約為43,200,000港元。本集團將會根據本公司日期為二零一八年一月三十一日的招股章程(「招股章程」)所載業務策略動用該筆所得款項淨額。

### 財務回顧

#### 收入

截至二零一七年十二月三十一日止九個月，本集團的收入較二零一六年同期增加約44.6%。有關增長主要由於計及本集團旗下兩間餐廳的收入，該等餐廳於二零一六年十月獲本集團收購，分別為浪人中環及浪人灣仔。截至二零一七年十二月三十一日止九個月，時代廣場三希樓亦為本集團帶來收入。

## 已使用原材料及耗材

截至二零一七年十二月三十一日止九個月，已使用原材料及耗材成本大幅增加至約21,800,000港元(截至二零一六年十二月三十一日止九個月：約13,500,000港元)，與自收購浪人灣仔及浪人中環以及開設時代廣場三希樓以來的收入增長一致。

## 員工成本

截至二零一七年十二月三十一日止九個月，員工成本大幅增加至約28,200,000港元(截至二零一六年十二月三十一日止九個月：約20,200,000港元)，主要由於應付為浪人灣仔、浪人中環及時代廣場三希樓僱用的員工應付額外薪金及其他福利。

## 租金及相關開支

截至二零一七年十二月三十一日止九個月，租金及相關開支大幅增加至約16,900,000港元(截至二零一六年十二月三十一日止九個月：約5,900,000港元)，主要由於(i)本集團就位於中環科達中心(「科達中心」)的三希樓及心齋餐廳訂立新租賃協議後，本集團就該等物業所支付的月租增加；(ii)浪人灣仔及浪人中環產生的額外租金及相關開支於該等餐廳成為本集團一部分後須由本集團支付；(iii)於時代廣場三希樓開業前所產生的時代廣場實際租金約2,100,000港元；及(iv)二零一七年一月一日起，與位於科達中心五樓的紅棉宴會廳及本集團總部相關的額外租金及有關開支所致。

## 本公司擁有人應佔虧損

截至二零一七年十二月三十一日止九個月，本公司擁有人應佔虧損約為10,700,000港元(截至二零一六年十二月三十一日止九個月：本公司擁有人應佔溢利約為6,800,000港元)。本集團由盈轉虧，主要由於(i)本集團於二零一六年十月收購的浪人灣仔及浪人中環所產生的營運虧損；(ii)非經常性上市開支約11,600,000港元；及(iii)於時代廣場三希樓開業前所產生的時代廣場實際租金約2,100,000港元。

## 儲備

本集團截至二零一七年十二月三十一日止九個月的儲備變動詳情載於上文未經審核簡明綜合權益變動表。

## 股息

截至二零一七年十二月三十一日止九個月，本公司概無向本公司股東（「股東」）派付、建議或宣派股息（截至二零一六年十二月三十一日止九個月：無）。

## 未來前景

股份於二零一八年二月十三日於創業板成功上市（「上市」）。董事會認為，本公司在聯交所公開上市後，其身分可讓本公司利用資本市場進行企業融資，有助本公司的未來業務發展，提升本集團的企業形象及知名度以及加強本集團的競爭力並增加收入。

股份發售所得款項一部分將用作指派專員就中央廚房進行可行性研究以及向獨立第三方購買位於香港新界的物業作為本集團的中央廚房物業。董事相信，透過自購物業，本集團將能擁有穩定的環境經營中央廚房，以避開租金市場波動的風險，亦可避免在租用物業後因業主不與本集團重續租約而日後遭逼遷中央廚房的情況下可能出現的中央廚房業務中斷情況。於本報告日期，並無發現合適物業，亦未訂立臨時或正式買賣協議。

此外，股份發售所得款項一部分將用作償還已動用的銀行融資，以降低短期流動資金風險。

股份發售所得款項一部分將用作鞏固本集團的市場地位，令本集團餐廳及所提供產品更廣為人知以及提升其形象。

本集團認為，長遠而言，本集團建立聲譽後，旗下品牌將提升本集團的市場地位。因此，本集團藉加強市場推廣力度及開設新餐廳為品牌宣傳對本集團而言十分重要。

## 報告期後事項

除上市外，於本報告的報告期結束後，本集團並無重大事項。

## 所持的重大投資

於二零一六年及二零一七年十二月三十一日，本集團並無持有任何重大投資。

## 或然負債

於二零一六年及二零一七年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

## 企業管治及其他資料

### 董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

本公司股份（「股份」）並無於二零一七年十二月三十一日於創業板上市。緊隨上市後，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中所持有須根據香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉（定義見證券及期貨條例第XV部）（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉）或根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司須存置的登記冊內的權益及淡倉或根據創業板上市規則第5.46至5.67條須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### (i) 於本公司股份、相關股份及債權證的好倉

董事姓名	身分／權益性質	佔本公司	
		所持的 股份數目	已發行股本的 概約百分比
祝嘉輝先生	受控制法團權益 (附註1)	486,720,000	60.84%
祝建原先生	受控制法團權益 (附註2)	56,640,000	7.08%

附註：

- (1) 祝嘉輝先生直接擁有 JSS Group Corporation (「**JSS Group**」) 全部權益，而 JSS Group 則持有本公司已發行股本約 60.84%。就證券及期貨條例而言，祝嘉輝先生被當作或視為於 JSS Group 持有的所有股份中擁有權益。
- (2) 祝建原先生直接擁有 J & W Group Limited (「**J & W Group**」) 全部權益，而 J & W Group 則將會持有本公司已發行股本約 7.08%。就證券及期貨條例而言，祝建原先生被當作或視為於 J & W Group 持有的所有股份中擁有權益。

## (ii) 於相聯法團股份、相關股份及債權證的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身分／權益性質	所持的 股份數目	權益 百分比
祝嘉輝先生	JSS Group	實益擁有人	1,000	100%
祝建原先生	J & W Group	實益擁有人	1	100%

除上文披露者外，於二零一八年二月十三日，據任何董事或本公司主要行政人員所知悉，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第 XV 部)的任何股份、相關股份或債權證中擁有 (a) 將須根據證券及期貨條例第 XV 部第 7 及第 8 分部知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉 (包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉)，或 (b) 根據證券及期貨條例第 352 條須記錄於本公司須存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或 (c) 根據創業板上市規則第 5.46 至 5.67 條須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 主要及其他股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零一八年二月十三日，據任何董事或本公司主要行政人員所知悉，股東（並非董事或本公司主要行政人員）於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內所記錄的權益或淡倉如下：

股東姓名／名稱	身分／權益性質	所持／ 擁有權益的 股份數目	佔本公司 已發行股本的 權益概約 百分比
JSS Group	實益擁有人	486,720,000 (L)	60.84%
J & W Group	實益擁有人	56,640,000 (L)	7.08%
Oxlo Corporation (「Oxlo」)	實益擁有人	56,640,000 (L)	7.08%
祝昌輝先生	受控制法團權益 (附註1)	56,640,000 (L)	7.08%
祝鄭秀滿女士	配偶權益(附註2)	56,640,000 (L)	7.08%

附註：

- (1) 祝昌輝先生直接擁有Oxlo全部權益，而Oxlo則將持有本公司已發行股本約7.08%。就證券及期貨條例而言，祝昌輝先生被當作或視為於Oxlo持有的所有股份中擁有權益。
- (2) 祝鄭秀滿女士為祝建原先生的配偶，就證券及期貨條例第XV部而言，被視為於祝建原先生持有權益的所有股份中擁有權益。
- (3) 「L」表示於股份中的好倉。

除上文披露者外，董事並不知悉任何其他人士（董事或本公司主要行政人員除外）於二零一八年二月十三日於股份及／或相關股份中持有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉。

## 董事收購股份及債權證的權利

截至二零一七年十二月三十一日止九個月期間任何時間，本公司、其任何控股公司、同系附屬公司或附屬公司概無參與任何安排，致使本公司董事可透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲利。

## 購買、出售或贖回本公司的上市證券

自上市日期(即二零一八年二月十三日)起直至本報告日期為止，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券，且自上市日期起直至本報告日期為止，本公司或其任何附屬公司概無發行或授出任何可換股證券、期權、認股權證或類似權利，或行使任何可換股證券、期權、認股權證或類似權利項下任何轉換或認購權。

## 競爭權益

於二零一七年十二月三十一日，概無董事或本公司控股股東(定義見創業板上市規則)或彼等各自的緊密聯繫人(定義見創業板上市規則)被視為在已經或可能與本集團的業務直接或間接競爭及/或已經或可能致使與本集團之間存在任何其他利益衝突的業務中擁有任何權益，而須根據創業板上市規則第11.04條予以披露。

## 合規顧問的權益

於本報告日期，本公司合規顧問創僑國際有限公司（「創僑國際」）已確認，除 (i) 創僑國際就上市擔任保薦人及創僑國際的聯屬公司擔任聯席牽頭經辦人；及 (ii) 本公司與創僑國際訂立日期為二零一八年一月三十日的合規顧問協議外，創僑國際及其董事、僱員或緊密聯繫人概無與本集團有關而須根據創業板上市規則第 6A.32 條知會本公司的權益。

## 企業管治

本公司並無參與任何受創業板上市規則第 17.22 及 17.24 條項下的持續披露規定所規限的任何活動。

## 董事證券交易

本公司已採納一套有關董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於創業板上市規則第 5.48 至 5.67 條所載的規定交易標準。本公司亦已向全體董事作出特定查詢，據本公司所知，董事自二零一八年二月十三日（股份開始於創業板買賣的日期）至本報告日期並無任何有關董事進行證券交易規定交易標準的不合規情況。



## 遵守企業管治守則

本公司的企業管治常規以創業板上市規則附錄十五所載企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)載列的原則及守則條文為基礎。除下文所披露者外，本集團已遵守企業管治守則的守則條文：

企業管治守則之守則條文第A.2.1條規定，主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由同一人兼任。現時，祝嘉輝先生兼任本公司主席與行政總裁。基於祝嘉輝先生為本集團創辦人之一，且一直營運及管理本公司主要營運附屬公司，董事會相信由祝嘉輝先生同時承擔實際營運管理及策略業務發展的責任符合本集團最佳利益。除此之外，董事會相信此兩個職位都要求對本集團業務深入認識及擁有豐富的經驗，因此，祝嘉輝先生為兼任本集團此兩個職位之最佳人選，有助實施及執行本集團於招股章程披露的業務策略。因此，董事認為偏離企業管治守則的守則條文第A.2.1條屬於恰當，祝嘉輝先生兼任主席與行政總裁能夠保存並鞏固本集團的理念，貫徹本集團的領導方針，並有效地履行行政總裁作為決策者的行政職務。董事亦相信，鑑於董事會由具有不同專業背景及經驗的個別人士組成(包括三名獨立非執行董事)，透過董事會運作可充分確保權力及權限之間得到平衡。儘管如此，董事會須根據當時情況不時檢討架構。

## 審核及風險管理委員會

本公司審核及風險管理委員會(「**審核及風險管理委員會**」)已告成立，並參照創業板上市規則第5.28及5.29條以及企業管治守則守則條文第C.3.3條制定書面職權範圍。審核及風險管理委員會成員現時由三名獨立非執行董事組成，即錢一平女士(擔任審核及風險委員會主席)、姚德恩先生及陳國基先生。審核及風險管理委員會的主要職責其中包括監察有否遵守適用於本集團業務的法例及規例，審閱內部監控顧問提交的報告及所發現的問題以確保本集團監管合規程序及制度的效率，檢討及監管本集團財務彙報過程、風險管理程序及內部監控制度，審閱本集團財務資料，考慮有關外聘核數師事宜及執行董事會指派的其他職務及職責。

根據企業管治守則守則條文第C.3.3條，審核及風險管理委員會連同本公司管理層已審閱財務彙報事宜，包括審閱本集團於截至二零一七年十二月三十一日止九個月的未經審核第三季度業績並確認有關業績的編製已遵守本公司所採納的適用會計原則及慣例及聯交所的規定，並已作出充分的披露。


承董事會命

**Top Standard Corporation**

主席

祝嘉輝

香港，二零一八年二月十四日



於本報告日期，執行董事為祝嘉輝先生、林家煌先生及祝建原先生；及獨立非執行董事為錢一平女士、姚德恩先生及陳國基先生。

本報告將由其刊登日期起計最少七日於創業板網站([www.hkgem.com](http://www.hkgem.com))內「最新公司公告」網頁刊載。本報告亦將於本公司網站[www.topstandard.com.hk](http://www.topstandard.com.hk)刊載。