

StarGlory Holdings Company Limited 榮暉控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8213)

截至二零二零年十二月三十一日止九個月
第三季度業績報告

香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM之特色

GEM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中小型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。

由於GEM上市公司通常為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在GEM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。

本報告的資料乃遵照《聯交所GEM證券上市規則》（「**GEM上市規則**」）而刊載，旨在提供有關榮暉控股有限公司（「**本公司**」）之資料。本公司的董事（「**董事**」）願就本報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，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確及完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

截至二零二零年十二月三十一日止九個月之財務摘要

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二零年十二月三十一日止九個月之綜合收入為約137,200,000港元，較去年同期錄得之約143,500,000港元減少約4.4%。

截至二零二零年十二月三十一日止九個月，本公司擁有人應佔溢利約6,700,000港元，而去年同期錄得本公司擁有人應佔虧損約8,100,000港元。

業績

本公司之董事會(「董事會」)謹此宣佈本集團截至二零二零年十二月三十一日止九個月之未經審核簡明綜合業績，連同去年同期之未經審核綜合比較數字：

簡明綜合損益表(未經審核)

截至二零二零年十二月三十一日止九個月

	附註	截至十二月三十一日 止九個月		截至十二月三十一日 止三個月	
		二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
收入	2	137,167	143,548	48,969	51,981
銷售成本		(54,245)	(52,999)	(20,113)	(19,173)
毛利		82,922	90,549	28,856	32,808
其他收入		15,916	3,236	4,993	1,203
出售附屬公司之收益	3	1,893	-	-	-
經營開支		(87,503)	(97,049)	(29,511)	(32,125)
經營溢利/(虧損)		13,228	(3,264)	4,338	1,886
財務費用		(4,275)	(4,283)	(1,436)	(1,520)
所得稅前溢利/(虧損)		8,953	(7,547)	2,902	366
所得稅開支	4	(2,272)	(755)	(1,394)	(306)
期內溢利/(虧損)		6,681	(8,302)	1,508	60
以下應佔期內溢利/(虧損)：					
本公司擁有人		6,672	(8,122)	1,432	49
非控股權益		9	(180)	76	11
		6,681	(8,302)	1,508	60
每股溢利/(虧損)(港仙)	5				
—基本		0.160	(0.195)	0.034	0.001
—攤薄		不適用	不適用	不適用	不適用

簡明綜合全面收益表(未經審核)

截至二零二零年十二月三十一日止九個月

	截至十二月三十一日 止九個月		截至十二月三十一日 止三個月	
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
期內溢利／(虧損)	<u>6,681</u>	<u>(8,302)</u>	<u>1,508</u>	<u>60</u>
隨後可能重新分類至 損益之項目： 換算海外業務財務報表 所產生之匯兌(虧損)／收益	<u>(1,377)</u>	<u>391</u>	<u>(1,251)</u>	<u>(824)</u>
期內全面收入／(虧損)總額	<u>5,304</u>	<u>(7,911)</u>	<u>257</u>	<u>(764)</u>
以下應佔期內全面 收入／(虧損)總額：				
本公司擁有人	<u>5,295</u>	<u>(7,716)</u>	<u>181</u>	<u>(780)</u>
非控股權益	<u>9</u>	<u>(195)</u>	<u>76</u>	<u>16</u>
	<u>5,304</u>	<u>(7,911)</u>	<u>257</u>	<u>(764)</u>

簡明綜合權益變動表(未經審核)

截至二零二零年十二月三十一日止九個月

	本公司擁有人應佔								非控股權益 千港元	總計 千港元
	股本 千港元	累計虧損 千港元	股份溢價 千港元	特別儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	可換股債券 權益儲備 千港元	其他儲備 千港元	總計 千港元		
於二零一九年四月一日 (經審核)	41,662	(366,949)	258,889	3,801	(768)	1,390	(143)	(62,118)	(3,271)	(65,389)
全面虧損										
期內虧損	-	(8,122)	-	-	-	-	-	(8,122)	(180)	(8,302)
其他全面收入：										
換算海外業務財務報表 所產生之匯兌收益/ (虧損)	-	-	-	-	406	-	-	406	(15)	391
期內全面虧損總額	-	(8,122)	-	-	406	-	-	(7,716)	(195)	(7,911)
於二零一九年 十二月三十一日 (未經審核)	41,662	(375,071)	258,889	3,801	(362)	1,390	(143)	(69,834)	(3,466)	(73,300)
於二零二零年四月一日 (經審核)	41,662	(392,996)	258,889	3,801	(448)	1,390	(143)	(87,845)	(330)	(88,175)
於出售附屬公司時撥回 一附註3	-	-	-	-	1,671	-	160	1,831	436	2,267
全面收入/(虧損)										
期內溢利	-	6,672	-	-	-	-	-	6,672	9	6,681
其他全面虧損：										
換算海外業務財務報表 所產生之匯兌虧損	-	-	-	-	(1,377)	-	-	(1,377)	-	(1,377)
期內全面收入/(虧損)總額	-	6,672	-	-	(1,377)	-	-	5,295	9	5,304
於二零二零年 十二月三十一日 (未經審核)	41,662	(386,324)	258,889	3,801	(154)	1,390	17	(80,719)	115	(80,604)

附註：

1. 編製基準

- (a) 該等未經審核簡明綜合季度業績乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之所有適用的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）、香港會計準則及詮釋、香港公認會計原則及香港公司條例的披露規定而編製，並按歷史成本慣例及聯交所GEM證券上市規則之適用披露規定而編製。

該等未經審核簡明綜合季度業績應與根據香港財務報告準則編製之截至二零二零年三月三十一日止年度之綜合財務報表一併閱讀。

該等未經審核簡明綜合季度業績已根據於二零二零年年度財務報表採納之相同會計政策編製，惟香港會計師公會頒佈之與其業務相關及於二零二零年四月一日開始之年度期間生效之所有新訂及經修訂香港財務報告準則除外。採用該等新訂及經修訂香港財務報告準則並無導致本集團之會計政策、本集團未經審核簡明綜合季度業績之呈列以及本期間及過往期間之報告金額出現重大變動。

(b) 採用持續經營基準

於編製未經審核簡明綜合季度業績時，已評估本集團持續經營的能力。儘管本集團於二零二零年十二月三十一日有流動負債淨額及負債淨額分別約93,029,000港元及80,604,000港元，惟該等未經審核簡明綜合季度業績由董事按持續經營基準編製，此乃由於董事認為：

- (1) 黃莉女士（本公司最終控股公司之唯一實益擁有人及董事）將向本集團提供持續的財務資助；及
- (2) 於二零二零年六月十六日，其他貸款的貸款人與本公司一間附屬公司簽訂一份貸款備忘錄，據此，於二零二零年六月十六日之餘額約123,387,000港元的償還日期已由二零二零年六月二十二日延長至二零二一年六月二十二日。

經計及上述因素及根據董事對本集團未來現金流量的估計而預期內部將產生的資金後，董事信納本集團將擁有充足的財務資源，可在其金融負債於可見將來到期時償還，並認為未經審核簡明綜合季度業績按持續經營基準編製屬恰當，因為並無有關可能對本集團持續經營能力構成重大疑問之事件或情況之重大不明朗因素。

2. 收入

期內，收入指提供餐飲服務之已確認發票值，減去折扣及增值稅。期內錄得之收入之分析載列如下：

	截至十二月三十一日止九個月	
	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零一九年 (未經審核) 千港元
來自客戶的收入並於某一時間點確認 —提供餐飲服務及其他	<u>137,167</u>	<u>143,548</u>

3. 出售附屬公司之收益

於截至二零二零年十二月三十一日止九個月，本集團向獨立第三方Shirokuma & Co.出售Townsmen Limited及其附屬公司(統稱為「Townsmen集團」)的全部已發行股本及股東貸款，總代價為45,000,000日圓(相當於約3,300,000港元)。

所出售Townsmen集團的負債淨額如下：

	(未經審核) 千港元
廠房及設備	1,289
使用權資產	5,295
其他無形資產	927
存貨	287
應收賬項、按金及預付款項	1,449
可收回所得稅	206
現金及銀行結存	2,541
應付賬項及應計費用	(7,191)
遞延稅項負債	(186)
租賃負債	(5,480)
	<hr/>
所出售負債淨額	(863)
撥回匯兌儲備	1,671
撥回其他儲備	160
	<hr/>
	968
非控股權益	436
出售附屬公司之收益	1,893
	<hr/>
總代價	<u>3,297</u>
	<hr/>
出售產生之現金流入淨額：	
所收取現金代價	3,297
所出售現金及銀行結存	(2,541)
	<hr/>
	<u>756</u>
	<hr/>

4. 所得稅開支

損益內之稅項為：

	截至十二月三十一日止九個月	
	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零一九年 (未經審核) 千港元
即期稅項	1,133	860
遞延稅項	1,139	(105)
所得稅開支	<u>2,272</u>	<u>755</u>

- (i) 根據開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)之規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼群島及英屬處女群島所得稅。
- (ii) 本公司於香港及中華人民共和國(「中國」)註冊成立／成立之附屬公司須分別繳納16.5%之香港利得稅及25%之中國企業所得稅(二零一九年：香港—16.5%及中國—25%)。

5. 每股溢利／(虧損)

所有呈列期間之每股基本溢利乃根據於所有期間本公司擁有人應佔溢利約6,672,000港元(二零一九年：虧損約8,122,000港元)及已發行普通股加權平均數4,166,175,000股(二零一九年：4,166,175,000股普通股)計算。

每股攤薄溢利／(虧損)並未披露乃因於二零二零及二零一九年十二月三十一日並無攤薄潛在權益股份。

中期股息

董事會並不建議派付截至二零二零年十二月三十一日止九個月之中期股息（二零一九年：無）。

管理層討論及分析

本集團截至二零二零年十二月三十一日止九個月（「**報告期**」）之未經審核收入為約137,200,000港元（二零一九年：約143,500,000港元），較上一財政年度同期減少約4.4%。

行業概覽

報告期內，隨著新型冠狀病毒（「**2019冠狀病毒**」）疫情席捲全球，全球確診病例超過八千萬宗，重創環球經濟。根據經濟合作暨發展組織（「**經合組織**」）的報告顯示，二零二零年全球GDP錄得4.2%跌幅，加上歐洲多國維持封鎖措施以控制病毒擴散，導致全球經濟復甦緩慢。

國內市場方面，中國成為二零二零年全球唯一實現GDP正增長的主要經濟體，在世界經濟舞台上扮演著越來越重要的角色。受惠於經濟復甦及宅經濟帶動，國內外賣服務的需求創歷史新高。國內外賣行業於二零二零年達到合共人民幣8.4萬億元的交易量，同比大幅增長14.8%。外賣訂單總數達171.2億單，為餐飲業實現可觀收入。

香港方面，由於2019冠狀病毒情況反覆，香港政府於報告期內收緊防疫措施，包括限制餐廳每枱上限兩人、晚上6點後禁止堂食服務，以及全店入座率不得多於50%，重挫本地餐飲業市場。限制措施促使市民留在家中及改變用餐習慣，增加市場對送餐及外賣服務的需求。根據香港貿易發展局，自疫情爆發以來，網上外賣平台的營業額佔比從疫情前的15-25%急增至50%或以上。此外，受惠於中國和香港政府的紓困措施和資助，餐飲業開始穩步復蘇。

根據世界衛生組織數據顯示，中國60歲及以上人口佔比預料將從二零一零年的12.4%增加至二零四零年的28%。老齡化社會、城市化及收入增長為醫療保健行業帶來巨大需求。此外，經歷了2019冠狀病毒疫情後，國內消費者較過往更著重個人及公眾健康，因而更樂意花費於保健產品和服務上。中國居民消費價格指數顯示，醫療保健價格在二零二零年十二月按年增長1.3%，二零二零年全年按年增長1.8%，屬保持正增長的三個板塊之一。

儘管中國政府加強對電子煙產品的監管，但中國電子煙市場規模由二零一六年的約6億美元，大幅增長至二零一九年的15億美元，反映全球經濟下行並未為中國電子煙市場帶來壓力。中國擁有約2.87億可燃燒煙草的成年人用戶，是電子煙產業中最具潛力的市場。根據灼識諮詢資料，二零一九年至二零二三年期間，中國電子煙市場預計將以65.9%的複合年增長率上升，並於二零二三年達到113億美元。同時，隨著各國政府收緊針對電子煙的條例，實力較弱且表現欠佳的企業將會被市場淘汰，長遠有利市場發展。

業務回顧

本集團主要從事餐飲業務。儘管二零二零年全世界奮力抗擊2019冠狀病毒，但疫情仍於二零二零年第四季度反彈。香港政府實施嚴格社交距離措施，餐飲業的市場情緒及活動受到抑制。然而，我們認同在此關鍵時期，營商市場應注重合作而非競爭。多虧我們忠實客戶、供應商及勤勉員工的鼓勵、支持和耐心以及政府的扶持，本集團餐飲業務於報告期內取得可持續成果。

於報告期內，本集團的餐飲業務為於香港及中國大陸的一系列日式食品相關概念的日料，包括日本品牌Italian Tomato下的餐廳、咖啡廳及蛋糕店、銀座梅林品牌下的日式炸豬排餐廳及白熊咖喱品牌下的日式咖喱專營店。

我們的餐廳、咖啡廳及蛋糕店主要品牌Italian Tomato仍然是本集團的主要收入來源。透過於產品創新、菜單重新設計及客戶關係上的數年努力，Italian Tomato已成為香港的知名品牌。經過多年來於香港的開店及營商經歷，我們已積累足夠教訓及經驗並明確自身優劣勢。於報告期內，除Italian Tomato的傳統產品外，管理層亦著重推出應季產品及節日產品。業績向好令管理層備受鼓舞並有信心擴大Italian Toma的網絡，於二零二零年第四個季度，另外3間蛋糕店開業。於二零二零年十二月三十一日，我們於香港共有6間咖啡廳及25間蛋糕店。

於二零二零年十二月三十一日，日式炸豬排餐廳銀座梅林於香港有1間門店。由於有小量但穩定的炸豬排餐廳愛好者群體熱愛銀座梅林的炸豬排口味，管理層認為銀座梅林於報告期內在市場情緒疲弱情況下的表現尚可，但該表現顯然遠不能令投資者滿意。

白熊咖喱以其獨特的咖喱口味經營已有一段時間，然而，2019冠狀病毒的爆發已對餐飲業產生若干阻礙，令人們的用餐習慣變為外帶食物及外賣。由於白熊咖喱餐廳所提供的食物於堂食時風味更佳，此變動為白熊咖喱帶來較大困難並導致業務下滑。除本集團獲授的白熊咖喱於亞洲（日本除外）的獨家特許經營權之初始授權期限即將屆滿外，管理層預期取得突破可能需投入大量精力及資源且白熊咖喱於短期內扭虧為盈的可能性不大。為應對許可方提出的要約，本集團於二零二零年九月向許可方出售白熊咖喱業務並於報告期內錄得未經審核收益約1,900,000港元。

為致力把握機遇進軍發展迅速的國內醫療保健市場，本集團的間接全資附屬公司榮暉企業管理於二零二零年七月與華胤（深圳）生物科技有限公司（「**華胤生物科技**」）簽訂營運服務協議，為其提供管理及銷售服務。在二零二零年十二月，華胤生物科技正式推出一系列新的祛斑美白護膚品。受惠於客戶期望及現代女性在美容及肌膚保養方面的消費力不斷提高，祛斑美白護膚品擁有龐大的市場需求及增長潛力。同時，本集團利用華胤生物科技的生物技術專長，致力實現收入來源多元化，以提高競爭力，為業務發展創造新的增長點。於報告期內概無確認有關收入。

就電子煙業務而言，本集團在充分考慮到市場環境及行業前景等因素後，將會繼續謹慎觀望市場狀況，不斷審視在該行業的投入，可能會因應情況於資源配置作出所需調整。

未來前景

2019冠狀病毒疫苗開發於二零二零年取得積極成果，經合組織預計二零二一年全球經濟將開始復甦，並錄得4.2%增長。由於亞洲國家的抗疫表現優於歐美國家，市場認為亞洲國家在來年將在經濟復甦中穩佔主導地位。隨著中國防疫成功並保持增長勢頭，經合組織預計二零二一年中國經濟將增長8%。消費者行為正不斷變化，加上對線上外賣平台的依賴日增，中國的餐飲業亦正積極適應新常態，企業亦逐漸意識到加快推動電子商務發展的重要性。

在社交距離措施下，外賣及送餐服務在香港市場的重要性急升。有見外賣及送餐服務正趨勢轉變，本集團將持續策略性地深耕外賣業務，與領先的第三方外賣平台緊密合作和提供外賣優惠。同時，本集團將重新調整其營銷活動的方向，強調價值及便利性，以及改善外賣和線上線下業務，務求擴大本集團的長期收入基礎。為確保餐廳的食品與環境衛生，本集團將加強員工培訓，並優化衛生和服務措施，以爭取消費者信任。本集團亦將繼續與業主磋商租金優惠，以削減租金成本。另外，因蛋糕店的營運在限聚令期間並未受到太大影響，而且於報告期內為本集團業績帶來重要貢獻，自二零二零年十月一日至二零二零年十二月三十一日的第三季度期間內，本集團的蛋糕店數目由22間增加至25間。展望未來，管理層對蛋糕店業務的未來表現持審慎樂觀態度。

鑒於人口急劇老化，保健產品和服務需求上升，本集團將繼續審視其業務戰略，與華胤生物科技緊密合作，同時致力與美容院、醫院和藥房建立更緊密的業務伙伴關係。展望未來，本集團將繼續投放更多資源研發新護膚產品，以把握護膚熱潮帶來的巨大市場需求和機遇。

在電子煙業務方面，市場預計於二零二零年十一月簽署的《區域全面經濟夥伴關係協定》將促進中國的電子煙出口。隨著中國電子煙市場增長，加上出口需求增加，本集團將與本公司之間接全資附屬公司惠州市大亞灣區新鵬城科技發展有限公司保持緊密合作，以把握電子煙行業的蓬勃機遇。本集團相信新業務將改善本集團的利潤組合。

財務回顧

綜合經營業績

截至二零二零年十二月三十一日止九個月，本集團錄得收入約137,200,000港元（二零一九年：約143,500,000港元），較去年同期減少約4.4%，原因為若干表現欠佳的餐廳門店於租賃到期時關閉或透過出售附屬公司出售表現欠佳的品牌，同時受到香港政府由於2019冠狀病毒疫情而規定的餐廳及咖啡廳業務相關限聚令影響。

截至二零二零年十二月三十一日止九個月，本公司擁有人應佔溢利約為6,700,000港元（二零一九年：虧損約8,100,000港元）。轉虧為盈乃主要由於(i)本集團自截至二零二零年三月三十一日止財政年度起檢討餐廳之表現並合併表現欠佳之餐廳以進一步改善架構及減少不必要之開支，因此表現欠佳之餐廳數量減少；(ii)本集團於報告期內就本集團於香港經營的業務活動收取香港特別行政區政府的防疫抗疫基金補貼總計約14,300,000港元並計入其他收入；及(iii)本集團於二零二零年九月底自出售經營白熊咖喱商標名稱下的日式咖喱餐廳之附屬公司確認一次性未經審核收益約1,900,000港元。

截至二零二零年十二月三十一日止九個月，本集團之毛利率約為60%（二零一九年：約63%）。該比率輕微下降主要由於食材成本上升及提供外賣優惠以降低2019冠狀病毒疫情對收入的影響。

截至二零二零年十二月三十一日止九個月，經營開支總額減少約9.8%至約87,500,000港元（二零一九年：約97,000,000港元），與收入減少基本一致，原因亦為關閉若干表現欠佳的餐廳以進一步改善架構及減少不必要之開支。

報告期後事項

2019冠狀病毒疫情

2019冠狀病毒的近期爆發對本地經濟構成威脅，而該疫情之發展仍具高度不確定性，其對香港及中國經濟之影響程度受到許多不確定因素影響。2019冠狀病毒的爆發影響了本集團在香港和中國的業務。本集團將密切監察及積極應對2019冠狀病毒的發展，盡量減少對本集團餐廳業務的影響。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零二零年十二月三十一日止九個月內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事及主要行政人員於本公司之股份、相關股份及債券之權益、淡倉及好倉

於二零二零年十二月三十一日，就董事所知，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（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）之任何股份（「股份」）、相關股份或債券中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所之任何權益、淡倉或好倉（包括根據證券及期貨條例之有關條文彼等被當作或視為擁有之權益、淡倉及好倉）；或(ii)根據證券及期貨條例第352條規定須列入該條文所指之登記冊之任何權益、淡倉或好倉；或(iii)根據GEM上市規則第5.46條至第5.67條須知會本公司及聯交所之任何權益、淡倉或好倉。

主要股東於本公司股份及相關股份之權益、淡倉及好倉

於二零二零年十二月三十一日，按照本公司根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊所示，就董事所知，下列人士（董事或本公司主要行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有，或被視為或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文規定須向本公司披露之權益、淡倉或好倉，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊之權益、淡倉或好倉：

於本公司股份及相關股份之好倉

股東姓名／名稱	持有權益的身份	所持股份數目	所持相關股份數目	所持股份及相關股份總數	於本公司已發行具投票權股份之概約比例 (附註4) %
瀚堡控股有限公司(附註1)	實益擁有人	2,375,096,529	-	2,375,096,529	57.01
黃莉女士(附註1)	黃莉女士控制的法團權益	2,375,096,529	-	2,375,096,529	57.01
湯聖明先生(附註2)	實益擁有人	-	571,428,571	571,428,571	13.72
何明懿女士(附註3)	一名主要股東配偶的權益	-	571,428,571	571,428,571	13.72

附註：

- (1) 該等普通股由瀚堡控股有限公司持有，而瀚堡控股有限公司由黃莉女士全資擁有。
- (2) 湯聖明先生持有未償還本金額40,000,000港元的可換股債券，該等可換股債券所附轉換權悉數獲行使後，本公司將發行合共571,428,571股普通股。可換股債券獲悉數轉換後，湯聖明先生將持有571,428,571股普通股，佔於二零二零年十二月三十一日本公司已發行具投票權股份的約13.72%。
- (3) 何明懿女士為湯聖明先生的配偶，因此被視為於湯聖明先生持有之股份中擁有相同數目股份權益。
- (4) 按於二零二零年十二月三十一日本公司已發行普通股4,166,175,000股計算。

除上文披露者外，於二零二零年十二月三十一日，就董事所知，董事概不知悉任何其他人士（董事或本公司主要行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文規定須向本公司披露之權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊之權益或淡倉。

購股權

購股權計劃

本公司已於二零零三年二月二十六日及二零一二年七月二十日採納購股權計劃（統稱「購股權計劃」）。

購股權計劃之目的乃為參與者提供購買本公司股權之機會，以激勵彼等繼續為本公司之成就作出貢獻。

在購股權計劃之條款規限下，委員會（「委員會」）獲董事會授權及任命管理購股權計劃，可隨時提出向本公司或其任何附屬公司之任何僱員、代理人、顧問或代表（包括本公司或其任何附屬公司之任何執行董事或非執行董事）授出購股權，以按行使價認購委員會決定之數目的股份。參與者為由委員會全權釐定為就表現及／或服務年期而言對本集團業務作出重要貢獻，或是基於其工作經驗、具備之行業知識及其他有關因素而被視為本集團之重要人力資源者。購股權計劃的條款乃根據GEM上市規則第23章條文制定。

根據購股權計劃可授出之購股權可予發行之股份數目上限（連同根據購股權計劃或本公司任何其他計劃當時尚未行使之購股權所涉及之股份），不得超過佔本公司不時已發行股本30%之股份數目。

於任何十二個月期間內授予或將授予任何一名參與者之最高配額（包括已獲行使、已註銷及尚未行使之購股權），不得超過已發行股份總數之1%，惟倘新授出超過已發行股份總數1%的購股權已於股東大會（建議承授人及其聯繫人須放棄於會上投票）上獲本公司股東批准，則可發行超過該上限的購股權。

承授人（或視情況而定，其法定遺產代理人）可於購股權歸屬之後，於提呈購股權日期（「**提呈日期**」）起計不超過十年止期間任何時候向本公司發出書面通知書，按購股權計劃規定之方式全部或部分行使購股權。購股權計劃並未要求參與者在能夠行使任何購股權前須達到任何表現目標。

參與者接納購股權要約時須支付1港元。

根據購股權計劃將授出之購股權涉及之股份之行使價（「**行使價**」），由委員會釐定並知會參與者，但最低須為下列兩者之較高者：

- (i) 於提呈日期香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）每日報價表所報之股份收市價；及
- (ii) 於緊接提呈日期前五個營業日，聯交所每日報價表所報之股份平均收市價，

惟行使價不得低於股份之面值。

於報告期內，概無購股權獲授出、行使、失效或註銷（二零一九年：無），且於二零二零年十二月三十一日，概無尚未行使的購股權（二零一九年：無）。

董事變更

誠如本公司日期為二零二零年十二月十日之公告所披露，自二零二零年十二月十一日起，鄧國珍先生已辭任獨立非執行董事及不再擔任本公司薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）主席以及本公司審核委員會（「**審核委員會**」）成員，及楊海余先生已獲委任為獨立非執行董事、薪酬委員會主席及審核委員會成員。

競爭權益

於二零二零年十二月三十一日，概無董事、控股股東或彼等各自之聯繫人（定義見GEM上市規則）於與本集團業務競爭或可能競爭之任何業務中擁有任何權益或與本集團有任何其他利益衝突。

審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.28至5.29條成立審核委員會，並以書面形式界定其職權範圍。審核委員會之主要職責為審閱本公司草擬之全年、中期及季度財務報告及賬目，並就此向董事會提供建議及意見。審核委員會亦負責審閱及監督本集團之財務申報程序及內部監控程序。於二零二零年十二月三十一日，審核委員會包括三名獨立非執行董事，分別為陳貽平先生、楊海余先生及曾石泉先生。

直至批准本集團截至二零二零年十二月三十一日止九個月之未經審核業績當日為止，審核委員會已舉行三次會議，並已於建議董事會批准截至二零二零年十二月三十一日止九個月之草擬季度報告及賬目之前，審閱該等報告及賬目。

董事之證券買賣

截至二零二零年十二月三十一日止九個月期間，本公司採納了有關董事買賣證券之操守守則，其條款不比GEM上市規則第5.48至5.67條所載之交易必守標準寬鬆。經向各董事作出具體查詢後，本公司確認本公司所有董事均已遵守有關交易必守標準及其有關董事買賣證券之操守守則。

企業管治

本公司致力維持及確保高水平之企業管治標準，並會不斷檢討及改善企業管治常規及標準。本公司於截至二零二零年十二月三十一日止九個月期間內一直遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則之守則條文。

承董事會命
榮暉控股有限公司
主席及執行董事
黃超

香港，二零二一年二月八日

於本報告刊發日期，本公司執行董事為黃超先生及吳曉文先生；及獨立非執行董事為陳貽平先生、楊海余先生及曾石泉先生。

本報告將由刊登日期起至少一連七天載於GEM網站www.hkgem.com的「最新上市公司公告」網頁及本公司網站www.stargloryhcl.com。