

倩碧控股有限公司

Simplicity Holding Limited

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：8367

第一季度報告
2023



香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM之特色

GEM乃為較其他於聯交所上市之公司帶有較高投資風險之中小型公司提供一個上市之市場。有意投資者應了解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，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。

本報告載有遵照聯交所GEM證券上市規則（「GEM上市規則」）所提供有關倩碧控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」或「我們」）之資料詳情，本公司各董事（「董事」）就本報告共同及個別承擔全部責任。董事在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真實完整，並無誤導或欺詐成份，亦無遺漏任何其他事宜，致使本報告內任何陳述或本報告產生誤導。

目錄

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表	3
未經審核簡明綜合權益變動表	4
未經審核簡明綜合財務報表附註	5
管理層討論與分析	11
其他資料	18

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年六月三十日止三個月

本集團截至二零二三年六月三十日止三個月的未經審核簡明綜合業績，連同二零二二年同期的未經審核比較數字如下：

	附註	未經審核 截至六月三十日止三個月	
		二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收益	3	27,662	15,283
其他收入	4	31	341
其他收益及虧損淨額	5	(603)	-
使用的原材料及消耗品		(11,833)	(5,941)
員工成本		(9,298)	(6,670)
折舊		(3,694)	(3,471)
租金及相關開支		(728)	(769)
公用事業開支		(855)	(806)
其他開支		(3,621)	(7,265)
融資成本	6	(281)	(203)
除稅前虧損	7	(3,220)	(9,501)
所得稅開支	8	(202)	-
期間虧損		(3,422)	(9,501)
以下人士應佔期間虧損：			
— 本公司擁有人		(3,422)	(9,501)
— 非控股權益		-	-
		(3,422)	(9,501)
期間虧損		(3,422)	(9,501)
其他全面開支：			
可重新分類至損益之項目：			
— 換算外國業務之匯兌差額		-	(98)
		(3,422)	(9,599)
以下應佔期間全面開支總額：			
— 本公司擁有人		(3,422)	(9,599)
— 非控股權益		-	-
		(3,422)	(9,599)
每股虧損			
— 基本(港仙)	10	(0.36)	(0.99)

未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零二三年六月三十日止三個月

	本公司擁有人應佔								
	股本	股份溢價	以股份為基礎		外幣換算		總計	非控股	
			付款儲備	其他儲備	儲備	累計虧損		權益	權益總額
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	
於二零二二年三月									
三十一日(經審核)	9,600	88,381	-	(8,669)	24	(46,512)	42,824	(33)	42,791
期間虧損及全面開支									
總額	-	-	-	-	(98)	(4,951)	(5,049)	-	(5,049)
確認以權益結算的以									
股份為基礎付款	-	-	(4,550)	-	-	-	(4,550)	-	(4,550)
於二零二二年六月									
三十日(未經審核)	<u>9,600</u>	<u>88,381</u>	<u>(4,550)</u>	<u>(8,669)</u>	<u>(74)</u>	<u>(51,463)</u>	<u>33,225</u>	<u>(33)</u>	<u>33,192</u>
於二零二三年三月									
三十一日(經審核)	9,600	88,381	4,600	(8,669)	-	(78,453)	15,459	(33)	15,426
期間虧損及全面開支									
總額	-	-	-	-	-	(3,422)	(3,422)	-	(3,422)
於二零二三年六月									
三十日(未經審核)	<u>9,600</u>	<u>88,381</u>	<u>4,600</u>	<u>(8,669)</u>	<u>-</u>	<u>(81,875)</u>	<u>12,037</u>	<u>(33)</u>	<u>12,004</u>

以股份為基礎的付款儲備指於相關歸屬期內授出相關購股權以換取估計將接獲服務的公平值，其總額乃根據購股權於授出日期的公平值計算。各期間的金額乃透過將購股權公平值於相關歸屬期(如有)內攤分釐定，並確認作員工成本及相關開支，而以股份為基礎的付款儲備作相應增加。

未經審核簡明綜合財務報表附註

1. 一般資料

本公司於二零一七年一月二十七日根據開曼群島公司法第22章在開曼群島註冊成立及登記為獲豁免有限公司，其股份於二零一八年二月二十六日（「上市日期」）在聯交所GEM上市（「上市」）。本公司註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於香港灣仔港灣道18號中環廣場35樓。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司主要從事餐廳營運、銷售食材及飲品以及飛機發動機架維修及保養服務。

2. 呈列基準及主要會計政策

截至二零二三年六月三十日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表（「財務資料」）已根據香港公認會計原則編製並遵守香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的會計準則。此外，財務資料載有GEM上市規則及香港公司條例規定之適用披露。

編製財務資料所採用之會計政策及計算方法與本集團日期為二零二三年六月二十九日的經審核年度報告所採納者一致，惟就本期間財務報表首次採納香港會計師公會所頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則（「新訂及經修訂香港財務報告準則」）（當中包括所有香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋）除外。

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

2. 呈列基準及主要會計政策(續)

採納新訂及經修訂香港財務報告準則對財務資料並無重大影響，而財務資料所應用的會計政策概無重大變動。

編製財務資料要求管理層作出判斷、估計及假設，該等判斷、估計及假設影響會計政策的應用，以及呈報的資產及負債、收入及支出金額。實際結果可能有別於該等估計。

於編製財務資料時，管理層應用本集團會計政策時作出的重大判斷和估計不確定性的關鍵來源與截至二零二三年三月三十一日止年度綜合財務報表所應用者相同。

財務資料應與本集團截至二零二三年三月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。

財務資料未經本公司核數師審核，惟已由本公司審核委員會(「**審核委員會**」)審閱。審核委員會同意本公司採納的會計準則及慣例。

3. 收益及分部資料

收益指本期間本集團所售貨品及所提供服務的已收或應收款項的公平值。

就資源分配及分部表現評估而向本集團管理層(即主要營運決策者(「**主要營運決策者**」))報告的資料集中於本集團餐廳向客戶提供的不同風味菜餚及本集團提供的服務種類。

具體而言，根據香港財務報告準則第8號「經營分部」，本集團的可呈報分部如下：

1. 中華料理 — 以「麻酸樂／嫻孫樂」為品牌的中華料理餐廳經營。
2. 泰國菜 — 以「泰巷」為品牌的泰國菜餐廳經營。
3. 馬來西亞菜 — 以「峇峇娘惹」為品牌的馬來西亞菜式餐廳經營。
4. 銷售食材及飲品 — 向外部第三方銷售麵條及酒。
5. 飛機發動機架維修及保養服務。

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

3. 收益及分部資料(續)

並無合併經營分部以組成本集團可呈報分部。

以下為本集團按經營及可呈報分部劃分的收益分析：

	未經審核	
	截至六月三十日止三個月	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
中華料理	5,465	5,293
泰國菜	4,077	3,748
馬來西亞菜	5,865	4,806
銷售食材及飲品	786	1,436
飛機發動機架維修及保養服務	11,469	—
	27,662	15,283

4. 其他收入

	未經審核	
	截至六月三十日止三個月	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
其他收入		
推廣收入	3	3
銀行利息收入	4	—
補助收入	—	300
其他	24	38
	31	341

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

5. 其他收益及虧損淨額

	未經審核 截至六月三十日止三個月	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
按公平值計入損益之金融資產的公平值虧損	603	-
其他	-	-
	603	-

6. 融資成本

	未經審核 截至六月三十日止三個月	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
銀行借貸利息開支	39	-
租賃負債利息開支	242	203
	281	203

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

7. 除稅前虧損

	未經審核	
	截至六月三十日止三個月	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
除稅前虧損乃經扣除下列各項後得出：		
員工成本(包括董事薪酬)：		
薪金及其他福利	8,901	6,387
退休福利計劃供款	397	283
	9,298	6,670
以股份為基礎付款	—	4,550
有關已租賃物業的經營租賃付款：		
— 最低租賃付款	322	282
— 或然租金(附註)	8	10

附註：

根據各租賃協議所載條款及條件，若干餐廳的租賃付款乃按各餐廳的固定租金或收益預定百分比兩者中之較高者釐定。

8. 所得稅開支

本公司於開曼群島根據開曼群島公司法註冊成立為獲豁免有限公司，因此毋須繳納開曼群島所得稅。

截至二零二三年六月三十日止三個月，香港利得稅乃按估計應課稅溢利之16.5%稅率撥備。

截至二零二二年六月三十日止三個月，由於並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅及企業所得稅作出撥備。

根據香港利得稅兩級制，合資格法團首2百萬港元應課稅溢利的稅率將為8.25%，而超過2百萬港元的應課稅溢利稅率仍將為16.5%。截至二零二三年及二零二二年六月三十日止三個月期間，本集團合資格實體的香港利得稅根據利得稅兩級制計算。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利將繼續按16.5%的劃一稅率納稅。

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

9. 股息

董事會(「董事會」)不建議就截至二零二三年六月三十日止三個月派付任何股息(二零二二年：無)。

10. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃基於以下數據計算：

	未經審核	
	截至六月三十日止三個月	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
就計算每股基本虧損的本公司擁有人應佔期內虧損	3,422	9,501
	二零二三年 六月三十日 千股	二零二二年 六月三十日 千股
股份數目	960,000	960,000
就計算每股基本虧損的普通股加權平均數		

就截至二零二三年六月三十日止期間的每股基本虧損而言，普通股為股本工具，其地位低於本公司所有其他類別的股本工具。190,839,695股本公司股份的代價股份於截至二零二三年三月三十一日止年度獲發行作為收購駿軒的代價，其並非股本工具且分類為按公平值計入損益的金融負債，因此並無就每股基本虧損計入普通股的加權平均數目。計算截至二零二三年六月三十日止期間的每股攤薄虧損並未假設行使本公司尚未行使的購股期權，且並無就代價股份的影響作出調整，乃由於該等潛在普通股為反攤薄及將導致每股虧損減少。

因此，截至二零二三年六月三十日止期間每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

計算截至二零二二年六月三十日止三個月的每股攤薄虧損並未假設行使本公司尚未行使的購股權，乃由於其將導致每股虧損減少。因此，截至二零二二年六月三十日止三個月每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

管理層討論與分析

行業概覽

就餐飲業務而言：

根據香港政府統計處於二零二三年八月三日發佈的數據，二零二三年第二季度餐廳總收益價值臨時估計為274億港元，較上一年增加24.3%。同期內，餐廳採購總額的臨時估計價值增加19.5%至約88億港元。

按餐廳類別分析，二零二三年第二季度與二零二二年第二季度比較，中式餐館的總收益以價值計及數量計分別上升29.2%及24.4%。非中式餐館的總收益以價值計及數量計分別上升20.5%及15.9%。快餐店的總收益以價值計及數量計分別增加19.3%及14.1%。酒吧的總收益以價值計及數量計分別上升122.7%及110.8%。至於雜類飲食場所，其總收益以價值計及數量計則分別上升21.4%及17.1%。

政府發言人表示，餐廳業務於二零二三年第二季度持續改善。餐廳總收益價值較上年同期明顯增加24.3%，並於按季節調整後較前一季度高2.7%。

展望未來，餐廳業務將在短期內繼續改善。隨著交通及旅客處理能力恢復，預期旅客入境人數將進一步增加。勞動市場改善及派發第二輪消費券將支持本地消費。

儘管餐飲行業形勢漸好，但本集團將繼續密切監察進展情況，並將審慎經營業務。

管理層討論與分析

就工程業務而言：

根據香港政府統計處於二零二三年六月十二日發佈的數據，二零二三年第一季度主要承建商進行的建築工程總值較上年同期名義增長7.4%，達626億美元。剔除價格變動的影響後，臨時結果顯示，主要承建商所進行的建築工程總值的總額同比實際增長8.7%。按建築工程類型分析，二零二三年第一季度私營機構工地完成的建築工程總值的總額達170億美元，較上年同期名義增長18.2%。實際上，增幅則為17.9%。

雖然建築行業漸趨向好，但本集團將繼續密切關注新業務的發展，並將謹慎經營業務。

展望

就餐飲業而言，近年2019冠狀病毒病疫情爆發嚴重拖累餐飲服務。二零二二年餐飲服務業務收益下跌乃主要由於本地疫情對二零二二年部分時段的餐廳業務造成干擾。然而，香港政府於二零二二年分多輪放寬入境旅客檢疫安排，未來香港的餐飲業將會逐漸轉好。

就工程業務而言，本集團預期飛機發動機維修崗位將保持穩定並持續增加。

管理層討論與分析

本集團致力增強核心能力，持續改善其業務表現及經營業績，以應對該等挑戰，並實現喜人的業績及為股東帶來可觀的回報。鑒於本集團面臨的挑戰，我們將採取保守審慎的方法經營業務。我們已採取或可能採取的措施為：

- 1) 通過減少餐廳員工的使用，盡量減少員工成本；
- 2) 與業主磋商租金優惠；
- 3) 與供應商磋商採購折扣及更長的付款期限；
- 4) 拓展食品包裝、即食產品等外賣產品線及加大營銷力度和增加銷售刺激措施；
- 5) 與食品外賣公司合作，將我們的食品配送至客戶手中；
- 6) 參加食品展，推廣我們的外賣產品線；
- 7) 為香港連鎖餐廳供應食材；
- 8) 較低的成本開設新餐廳；及
- 9) 完善經營策略以應對持續挑戰。

為應對二零二二年嚴峻形勢的影響，本集團於二零二三年已在香港拓展新業務。為提升並使本集團的業務前景更多元化，截至二零二三年三月三十一日止年度，本集團已完成收購能夠在香港提供飛機發動機架維修及保養服務的工程公司業務。該公司的主要客戶包括航空公司、飛機發動機製造商及飛機工程公司。就新業務而言，由於(i)建造業日漸好轉、(ii)香港政府於二零二二年分多輪放寬入境旅客檢疫安排，以期航空旅客出行顯著增加及(iii)香港的飛機升降估計次數於二零二三年將有所增長，本集團預期飛機發動機架維修工作崗位將穩定並持續增加。

長遠而言，本集團計劃拓展餐飲業務以及工程業務 — 飛機發動機架維修及保養服務，以提升對股東的價值。董事會認為，該等策略性措施將令本集團能夠擴闊其收入來源及資產基礎，繼而為本集團未來發展及增長作出貢獻。

管理層討論與分析

業務概覽

我們是休閒餐飲全服務式餐廳營運商，直至本報告日期，我們以「麻酸樂／嫫孫樂」、「峇峇娘惹」及「泰巷」三個自營品牌經營七間餐廳，分佈於香港、九龍及新界。在該七間餐廳中，其中六間由我們自營，而另外一間則由特許經營商經營。

「麻酸樂／嫫孫樂」為中式麵食專門店，「泰巷」提供泰國菜式，及「峇峇娘惹」提供馬來西亞菜式。「麻酸樂／嫫孫樂」、「泰巷」及「峇峇娘惹」均由本集團成立及經營，惟其中一間「峇峇娘惹」由特許經營商經營。

截至二零二三年六月三十日止三個月，「麻酸樂／嫫孫樂」錄得收益約5.5百萬港元，佔總收益19.8%。與上年同期相較，「麻酸樂／嫫孫樂」的收益增加3.2%，乃主要由於2019冠狀病毒病於二零二二年帶來負面影響所致。

截至二零二三年六月三十日止三個月，「泰巷」錄得收益約4.1百萬港元，佔總收益14.7%。與上年同期相較，「泰巷」的收益增加8.8%，乃由於2019冠狀病毒病於二零二二年帶來負面影響所致。

截至二零二三年六月三十日止三個月，「峇峇娘惹」錄得收益約5.9百萬港元，佔總收益21.2%。與上年同期相較，「峇峇娘惹」的收益增加22.0%，乃由於2019冠狀病毒病於二零二二年帶來負面影響所致。

除上述餐廳外，本集團亦經營一間為我們的餐廳供應原材料及消耗品的中央廚房。我們早在二零零七年就已設立中央廚房，其後我們因業務擴張而搬遷至現有物業。我們的管理層認為中央廚房可持續提升我們的經營效率。

截至二零二三年六月三十日止三個月，「銷售食材及飲品」分部已錄得收益約0.8百萬港元，佔總收益2.8%。「銷售食材及飲品」分部收益較上年同期減少45.3%，乃由於銷售額較去年同期少。

截至二零二三年六月三十日止三個月，飛機發動機架維修及保養服務的收入分部錄得收益約11.5百萬港元，相當於總收益的41.5%。

管理層討論與分析

財務回顧

收益

截至二零二三年六月三十日止三個月，本集團錄得收益約27.7百萬港元（截至二零二二年六月三十日止三個月：約15.3百萬港元），較上一財政年度同期增加81.0%。收益增加乃主要由於新增飛機發動機架維修及保養業務。

使用的原材料及消耗品

使用的原材料及消耗品主要指本集團餐廳及中央廚房營運所需食材及飲品成本以及飛機發動機架維修及保養的成本。本集團採購的食材主要包括（但不限於）肉類、海鮮、急凍食品、蔬菜及飲品。使用的原材料及消耗品為本集團營運開支的主要組成部分之一，於截至二零二三年及二零二二年六月三十日止三個月分別約為11.8百萬港元及5.9百萬港元，佔本集團相應期間總收益約42.8%及38.9%。有關增加乃主要由於新增飛機發動機架維修及保養業務以及食品成本上漲。

員工成本

截至二零二三年六月三十日止三個月，員工成本約為9.3百萬港元，較截至二零二二年六月三十日止三個月約6.7百萬港元增加約38.8%。有關增加乃主要由於新增飛機發動機架維修及保養業務以及勞工成本上漲。

折舊

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止各三個月，折舊開支分別約為3.7百萬港元及3.5百萬港元，佔本集團相應期間總收益約13.4%及22.9%。有關增加乃主要由於新增飛機發動機架維修及保養業務。

管理層討論與分析

租金及相關開支

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止三個月，租金開支維持穩定，分別約為0.7百萬港元及0.8百萬港元。

公用事業開支

公用事業開支維持穩定並主要包括本集團就電力、煤氣及水供應產生的開支。截至二零二三年及二零二二年六月三十日止三個月，公用事業開支總額分別約為0.9百萬港元及0.8百萬港元。

其他開支

本集團的其他開支由截至二零二二年六月三十日止三個月的約7.3百萬港元減少約50.7%至截至二零二三年六月三十日止三個月的約3.6百萬港元。該減幅乃主要由於以股份為基礎付款減少所致。

融資成本

本集團的融資成本由截至二零二二年六月三十日止三個月的約0.2百萬港元增加至截至二零二三年六月三十日止三個月的約0.3百萬港元，乃由於銀行借貸成本及租賃負債利息開支增加。

本公司擁有人應佔虧損

截至二零二三年六月三十日止三個月，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約3.4百萬港元，而截至二零二二年六月三十日止三個月則錄得虧損約9.5百萬港元。董事會認為虧損減少乃主要由於以股份為基礎付款減少。

股息

董事會不建議就截至二零二三年六月三十日止三個月派付任何股息（二零二二年：無）。

管理層討論與分析

外匯風險

本集團於香港經營業務，其重大交易以港元計值，故本集團並未面臨重大外匯風險。

資本承擔

於二零二三年六月三十日，本集團並無任何尚未支出资本承擔。

或然負債

於二零二三年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

所持重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司以及重大投資或資本資產計劃

本公司於截至二零二三年六月三十日止三個月並無任何所持重大投資、重大收購及出售附屬公司。於二零二三年六月三十日，概無其他重大投資或資本資產計劃。

其他資料

購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零二三年六月三十日止三個月，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。

董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有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的權益及淡倉（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的權益或淡倉）；或根據證券及期貨條例第352條須列入該條例所指由本公司存置之登記冊的權益或淡倉；或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於二零二三年六月三十日，董事及本公司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）的股份、相關股份及債權證中擁有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的任何權益或淡倉（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的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須列入該條例所指由本公司存置之登記冊內的任何權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

其他資料

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中的權益及淡倉

就董事或本公司最高行政人員所知，於二零二三年六月三十日，以下人士／實體（本公司董事及最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須予存置的本公司登記冊內的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下在本公司或本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益：

名稱	身份／性質	持有股份數目	股權概約百分比
Smarty Task Limited (附註)	實益權益	95,419,848	8.29%
Smarty Gain Limited (附註)	實益權益	95,419,847	8.29%

附註：

Smarty Task Limited及Smarty Gain Limited由Wong Sai Cheung擁有100%權益。

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，主要股東或重大股東或其他人士（董事及本公司最高行政人員除外，其權益載於上文「董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉」一節）概無於本公司的股份或相關股份中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的任何權益或淡倉，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須予存置的本公司登記冊內的任何權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下在本公司或本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益。

其他資料

董事於交易、安排或合約的權益

概無董事或董事的關連實體在本公司或其任何附屬公司於期內所訂立且對本集團業務而言屬重大的任何交易、安排或合約中擁有直接或間接重大權益。

董事於競爭業務中的權益

於截至二零二三年六月三十日止三個月，董事或彼等各自的聯繫人概無從事對或可能對本集團業務直接或間接構成競爭的業務或於當中擁有任何權益。

董事進行證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條作為董事進行證券交易的行為守則，其條款嚴謹程度不遜於規定交易標準。在向全體董事作出具體查詢後，所有董事確認彼等於截至二零二三年六月三十日止三個月均已遵守規定交易標準及有關董事進行證券交易的行為守則。

購股權計劃

購股權計劃的目的在於讓本集團可吸引、挽留及激勵優秀的參與者為本集團的未來發展及擴展努力。購股權計劃將鼓勵參與者盡力達成本集團的目標，並讓參與者分享本公司因其努力及貢獻而取得的成果。

有關購股權計劃的進一步詳情載於招股章程附錄五「法定及一般資料 — D.其他資料 — 1.購股權計劃」一節。

於二零二三年六月三十日，80,000,000份尚未行使的購股權與於截至二零二三年三月三十一日止年度根據購股權計劃授出購股權有關。詳情載於本公司截至二零二三年三月三十一日止年度的年度報告。

其他資料

企業管治

本集團致力於透過著重透明、問責、公平及盡責，達致高水平企業管治。本公司已採納GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則（「守則」）為自身的企業管治守則。截至二零二三年六月三十日止三個月及直至本報告日期，本公司已遵守守則所載所有適用守則條文。

報告期後事項

於報告期間，概無任何重大事項。

審核委員會

本公司已於二零一八年一月二十九日成立審核委員會，並訂明書面職權範圍，當中載有審核委員會的職權及職責。審核委員會的主要職責主要為：

- 就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供推薦意見，批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，以及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題
- 檢討本集團風險管理及內部控制政策及系統是否充分
- 檢討本集團在編製財務報表時所採用的財務申報原則及常規
- 於開始審核工作前檢討外聘核數師是否獨立客觀，審核程序是否有效，以及外聘審核的範疇，包括聘任書
- 在提交董事會批准前監察本集團財務報表及年度、季度及中期財務報告的完整性，並審閱其所載的任何重大財務申報意見

其他資料

目前，審核委員會由以下三名獨立非執行董事組成：

楊万銀先生(主席)

盧卓飛先生

張曉峯先生

本集團的財務資料已由審核委員會審閱。審核委員會認為財務資料符合適用會計準則、GEM上市規則，並已作出充足的披露。

承董事會命
倩碧控股有限公司
執行董事
蔡本立

香港，二零二三年八月十四日

於本報告日期，董事會包括執行董事蔡本立先生及梁煒泰先生；及獨立非執行董事楊万銀先生、盧卓飛先生及張曉峯先生。