

中期業績報告 2008/2009



**大快活**  
**Fairwood**

大快活集團有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)  
(股份代號:52)

## 目錄

|                     |    |
|---------------------|----|
| 公司資料                | 2  |
| 綜合損益表               | 3  |
| 綜合資產負債表             | 4  |
| 綜合權益變動表             | 6  |
| 簡明綜合現金流量表           | 8  |
| 未經審核中期財務報告附註        | 9  |
| 致大快活集團有限公司董事會獨立審閱報告 | 24 |
| 管理層討論及分析            | 26 |
| 其他資料                | 30 |



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

羅開揚(主席兼行政總裁)

吳志強

陳志成

#### 獨立非執行董事

劉菱輝

陳焯年

李相音

(於二零零八年八月二十八日退任)

劉國權

蔡東豪

(於二零零八年十一月十一日獲委任)

### 審核委員會

劉菱輝(主席)

陳焯年

李相音

(於二零零八年八月二十八日辭任)

劉國權

(於二零零八年八月二十八日獲委任)

及於二零零八年十一月十二日辭任)

蔡東豪

(於二零零八年十一月十一日獲委任)

### 薪酬委員會

陳焯年(主席)

吳志強

劉國權

### 註冊辦事處

Canon's Court, 22 Victoria Street,  
Hamilton HM12, Bermuda

### 公司秘書

吳志強

### 主要往來銀行

渣打銀行(香港)有限公司

香港上海滙豐銀行有限公司

星展銀行(香港)有限公司

三菱東京UFJ銀行

恒生銀行有限公司

南洋商業銀行有限公司

東亞銀行有限公司

創興銀行有限公司

中國工商銀行(亞洲)有限公司

UBS AG

富邦銀行(香港)有限公司

### 核數師

畢馬威會計師事務所

### 律師

孖士打律師行

齊伯禮律師行

### 總辦事處及主要營業地點

香港北角丹拿道十八號

愛群商業中心二樓

### 主要股份登記及過戶處

The Bank of Bermuda Limited  
6 Front Street, Hamilton HM11,  
Bermuda

### 香港股份登記及過戶分處

香港中央證券登記有限公司

香港皇后大道東一八三號

合和中心十七樓

### 公共關係顧問

縱橫財經公關顧問有限公司

香港金鐘夏慤道十八號

海富中心第一座二十九樓A室

### 網址

<http://www.fairwood.com.hk>

### 股票編號

52

## 中期業績

大快活集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及各附屬公司(統稱「本集團」)截至二零零八年九月三十日止六個月的未經審核綜合中期業績及截至二零零七年九月三十日止期間的比較數字。上述業績已經由本公司的核數師一畢馬威會計師事務所和本公司的審核委員會審閱。

## 綜合損益表

截至二零零八年九月三十日止六個月－未經審核

(以港幣列示)

|                | 附註   | 截至九月三十日止六個月<br>二零零八<br>千元 | 二零零七<br>千元 |
|----------------|------|---------------------------|------------|
| 營業額            | 2    | <b>741,862</b>            | 699,593    |
| 銷售成本           |      | <b>(651,561)</b>          | (608,653)  |
| 毛利             |      | <b>90,301</b>             | 90,940     |
| 其他收入           | 3    | <b>1,614</b>              | 3,806      |
| 其他所得淨額         | 3    | <b>6,195</b>              | 2,802      |
| 行政費用           |      | <b>(36,688)</b>           | (34,489)   |
| 固定資產減值損失       |      | -                         | (2,327)    |
| 投資物業估值(虧損)/收益  | 8(a) | <b>(1,030)</b>            | 3,122      |
| 經營溢利           |      | <b>60,392</b>             | 63,854     |
| 融資成本           | 4(a) | <b>(4,989)</b>            | (2,026)    |
| 除稅前溢利          | 4    | <b>55,403</b>             | 61,828     |
| 所得稅            | 5    | <b>(8,985)</b>            | (9,320)    |
| 本公司權益股東應佔本期間溢利 |      | <b>46,418</b>             | 52,508     |
| 應付本公司權益股東的中期股息 |      |                           |            |
| 中期股息           | 6(a) | <b>12,549</b>             | 24,246     |
| 每股盈利           |      |                           |            |
| 基本             | 7(a) | <b>36.75仙</b>             | 41.02仙     |
| 攤薄             | 7(b) | <b>36.68仙</b>             | 40.68仙     |

第9至第23頁的附註屬本中期財務報告的一部分。



## 綜合資產負債表

二零零八年九月三十日－未經審核

(以港幣列示)

|               | 附註 | 於二零零八年<br>九月三十日<br>千元 | 於二零零八年<br>三月三十一日<br>千元 |
|---------------|----|-----------------------|------------------------|
| <b>非流動資產</b>  |    |                       |                        |
| 固定資產          | 8  |                       |                        |
| －投資物業         |    | <b>44,645</b>         | 45,374                 |
| －其他物業、機器和設備   |    | <b>252,471</b>        | 261,578                |
|               |    | <b>297,116</b>        | 306,952                |
| 商譽            |    | <b>1,001</b>          | 1,001                  |
| 已付租金按金        |    | <b>31,497</b>         | 29,261                 |
| 其他金融資產        | 9  | <b>17,350</b>         | 39,345                 |
| 遞延稅項資產        |    | <b>25</b>             | 25                     |
|               |    | <b>346,989</b>        | 376,584                |
| <b>流動資產</b>   |    |                       |                        |
| 存貨            |    | <b>44,406</b>         | 28,414                 |
| 應收賬款和其他應收款    | 10 | <b>46,317</b>         | 41,933                 |
| 可收回本期稅款       |    | <b>294</b>            | 294                    |
| 其他金融資產        | 9  | <b>7,816</b>          | –                      |
| 現金和現金等價物      | 11 | <b>120,341</b>        | 178,052                |
|               |    | <b>219,174</b>        | 248,693                |
| <b>流動負債</b>   |    |                       |                        |
| 應付賬款和其他應付款    | 12 | <b>170,684</b>        | 219,758                |
| 有抵押銀行貸款的即期部分  |    | <b>1,850</b>          | 3,000                  |
| 應付本期稅項        |    | <b>13,949</b>         | 4,612                  |
| 長期服務金和修復成本準備  |    | <b>6,171</b>          | 4,691                  |
|               |    | <b>192,654</b>        | 232,061                |
| <b>流動資產淨值</b> |    | <b>26,520</b>         | 16,632                 |

## 綜合資產負債表

二零零八年九月三十日－未經審核(續)

(以港幣列示)

|               | 附註 | 於二零零八年<br>九月三十日<br>千元 | 於二零零八年<br>三月三十一日<br>千元 |
|---------------|----|-----------------------|------------------------|
| 資產總值減流動負債     |    | <b>373,509</b>        | 393,216                |
| <hr/>         |    |                       |                        |
| 非流動負債         |    |                       |                        |
| 有抵押銀行貸款       |    | –                     | 350                    |
| 遞延稅項負債        |    | <b>715</b>            | 1,079                  |
| 已收租金按金        |    | <b>1,797</b>          | 1,338                  |
| 長期服務金和修復成本準備  |    | <b>19,056</b>         | 20,496                 |
|               |    | <b>21,568</b>         | 23,263                 |
| <hr/>         |    |                       |                        |
| 資產淨值          |    | <b>351,941</b>        | 369,953                |
| <hr/>         |    |                       |                        |
| 資本和儲備         | 13 |                       |                        |
| 股本            |    | <b>125,487</b>        | 127,106                |
| 儲備            |    | <b>226,454</b>        | 242,847                |
| <hr/>         |    |                       |                        |
| 本公司權益股東應佔權益總額 |    | <b>351,941</b>        | 369,953                |
| <hr/>         |    |                       |                        |

第9至第23頁的附註屬本中期財務報告的一部分。



## 綜合權益變動表

截至二零零八年九月三十日止六個月－未經審核

(以港幣列示)

|               | 附註       | 截至九月三十日止六個月     |    |          |    |
|---------------|----------|-----------------|----|----------|----|
|               |          | 二零零八            |    | 二零零七     |    |
|               |          | 千元              | 千元 | 千元       | 千元 |
| 於四月一日的股東權益    | 13       | <b>369,953</b>  |    | 333,832  |    |
| -----         |          |                 |    |          |    |
| 直接在權益確認的所得淨額： |          |                 |    |          |    |
| 持作自用物業轉入投資    |          |                 |    |          |    |
| 物業時確認的重估盈餘    | 13       | <b>241</b>      |    | -        |    |
| 換算中華人民共和國     |          |                 |    |          |    |
| (「中國」)附屬公司    |          |                 |    |          |    |
| 財務報表的匯兌差額     | 13       | <b>1,043</b>    |    | 347      |    |
| -----         |          |                 |    |          |    |
|               |          | <b>1,284</b>    |    | 347      |    |
| -----         |          |                 |    |          |    |
| 本期間淨溢利        | 13       | <b>46,418</b>   |    | 52,508   |    |
| -----         |          |                 |    |          |    |
| 期內已確認收支總額     |          | <b>47,702</b>   |    | 52,855   |    |
| -----         |          |                 |    |          |    |
| 上年度已核准的股息     | 6(b), 13 | <b>(51,670)</b> |    | (30,758) |    |
| -----         |          |                 |    |          |    |

## 綜合權益變動表

截至二零零八年九月三十日止六個月－未經審核(續)

(以港幣列示)

|                     | 附註 | 截至九月三十日止六個月     |                 |                |         |
|---------------------|----|-----------------|-----------------|----------------|---------|
|                     |    | 二零零八            |                 | 二零零七           |         |
|                     |    | 千元              | 千元              | 千元             | 千元      |
| <b>資本交易所產生的權益變動</b> |    |                 |                 |                |         |
| 根據購股權計劃發行的股份        | 13 | <b>233</b>      |                 | 1,829          |         |
| 發行費用                | 13 | <b>(4)</b>      |                 | (9)            |         |
| 回購本身股份              |    |                 |                 |                |         |
| －已付面值               | 13 | <b>(1,719)</b>  |                 | (597)          |         |
| －已付溢價和交易費用          | 13 | <b>(12,565)</b> |                 | (5,113)        |         |
| 以權益結算的以股份<br>為基礎的交易 | 13 | <b>11</b>       |                 | 138            |         |
|                     |    |                 | <b>(14,044)</b> |                | (3,752) |
| <b>於九月三十日的權益總額</b>  |    | <b>351,941</b>  |                 | <b>352,177</b> |         |

第9至第23頁的附註屬本中期財務報告的一部分。



## 簡明綜合現金流量表

截至二零零八年九月三十日止六個月－未經審核

(以港幣列示)

|                 | 附註 | 截至九月三十日止六個月<br>二零零八<br>千元 | 二零零七<br>千元 |
|-----------------|----|---------------------------|------------|
| 經營業務產生的現金       |    | <b>26,878</b>             | 81,012     |
| 已付稅項            |    | -                         | (470)      |
| 經營活動所得的現金淨額     |    | <b>26,878</b>             | 80,542     |
| 投資活動所用的現金淨額     |    | <b>(17,363)</b>           | (15,491)   |
| 融資活動所用的現金淨額     |    | <b>(67,226)</b>           | (36,148)   |
| 現金和現金等價物(減少)/增加 |    | <b>(57,711)</b>           | 28,903     |
| 於四月一日的現金和現金等價物  |    | <b>178,052</b>            | 115,197    |
| 於九月三十日的現金和現金等價物 | 11 | <b>120,341</b>            | 144,100    |

第9至第23頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

## 未經審核中期財務報告附註

(以港幣列示)

### 1 編製基準

本中期財務報告是按照《香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則》(「上市規則」)的適用披露規定編製，包括符合香港會計師公會(「會計師公會」)所頒布的《香港會計準則》第34號—「中期財務報告」的規定。

本中期財務報告已按照二零零八年年度財務報表所採納的相同會計政策編製。會計師公會已頒布多項在二零零八年一月一日或之後開始的會計期間生效的詮釋。本集團已對這些詮釋作出評估，並認為這些詮釋對本中期財務報告應該不會有重大的影響。

根據《香港會計準則》第34號，管理層需在編製中期財務報告時作出會對政策的應用和本年度截至現在為止的資產、負債及收支的列報金額造成影響的判斷、估計和假設。實際結果可能有別於估計金額。

本中期財務報告包括簡明綜合財務報表和若干選定的解釋附註。這些附註闡述了自二零零八年年度財務報表刊發以來，對瞭解本集團的財務狀況和業績的變動至關重要的事件和交易。簡明綜合中期財務報表和其中所載的附註並未載有根據《香港財務報告準則》的要求編製完整財務報表所需的一切資料。《香港財務報告準則》包括《香港會計準則》及詮釋。

本中期財務報告雖未經審核，但已由畢馬威會計師事務所按照會計師公會所頒布的《香港審閱準則》第2410號—「公司獨立核數師對中期財務報告的審閱」進行了審閱。畢馬威會計師事務所致董事會的獨立審閱報告載於第24頁至第25頁。此外，本中期財務報告亦經本公司的審核委員會審閱。



## 1 編製基準(續)

雖然以早前呈報資料載列於中期財務報告內的有關截至二零零八年三月三十一日止財政年度的財務資料，並不構成本公司在該財政年度的法定財務報表，但這些財務資料均取自這些財務報表。截至二零零八年三月三十一日止年度的法定財務報表可於本公司的註冊辦事處索取。核數師已在其二零零八年七月九日的報告中對這些財務報表發表了無保留意見。

## 2 分部報告

分部資料是按本集團的業務分部作出呈述。由於業務分部資料對本集團的內部財務匯報工作意義較大，故已選為報告分部信息的主要形式。

### 業務分部

本集團的主要業務分部包括：

餐廳業務：於餐廳售賣食物及飲品。

物業租賃：租賃物業以賺取租金收入。

|            | 餐廳業務           |                | 物業租賃         |               | 分部間抵銷          |                | 綜合數額           |                |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 二零零八年<br>千元    | 二零零七年<br>千元    | 二零零八年<br>千元  | 二零零七年<br>千元   | 二零零八年<br>千元    | 二零零七年<br>千元    | 二零零八年<br>千元    | 二零零七年<br>千元    |
| 來自外界客戶的收入  | 737,240        | 692,373        | 4,622        | 7,220         | -              | -              | 741,862        | 699,593        |
| 來自其他分部的收入  | -              | -              | 3,118        | 3,118         | (3,118)        | (3,118)        | -              | -              |
| <b>總額</b>  | <b>737,240</b> | <b>692,373</b> | <b>7,740</b> | <b>10,338</b> | <b>(3,118)</b> | <b>(3,118)</b> | <b>741,862</b> | <b>699,593</b> |
| 分部經營成果     | 54,350         | 53,831         | 4,891        | 6,619         | -              | -              | 59,241         | 60,450         |
| 未分配經營收益及費用 |                |                |              |               |                |                | 1,151          | 3,404          |
| 經營溢利       |                |                |              |               |                |                | 60,392         | 63,854         |
| 融資成本       |                |                |              |               |                |                | (4,989)        | (2,026)        |
| 所得稅        |                |                |              |               |                |                | (8,985)        | (9,320)        |
| 本期間溢利      |                |                |              |               |                |                | 46,418         | 52,508         |

### 3 其他收入和所得淨額

|                  | 截至九月三十日止六個月  |              |
|------------------|--------------|--------------|
|                  | 二零零八<br>千元   | 二零零七<br>千元   |
| 其他收入             |              |              |
| 利息收入             | 1,614        | 3,806        |
| <b>其他所得淨額</b>    |              |              |
| 提早終止租賃所收取的補償     | 7,000        | -            |
| 處置提早終止租賃的固定資產虧損額 | (2,661)      | -            |
| 處置固定資產虧損淨額       | (406)        | (24)         |
| 出售換購禮品溢利         | 664          | 646          |
| 電爐和氣體爐優惠         | 841          | 763          |
| 其他               | 757          | 1,417        |
|                  | <b>6,195</b> | <b>2,802</b> |

### 4 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除：

|                                | 截至九月三十日止六個月  |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
|                                | 二零零八<br>千元   | 二零零七<br>千元   |
| (a) 融資成本：                      |              |              |
| 以公允價值計入損益的其他金融資產的<br>公允價值變動(註) | 4,943        | 1,867        |
| 銀行借款利息                         | 46           | 159          |
|                                | <b>4,989</b> | <b>2,026</b> |

註：其他金融資產是指存放於金融機構的保本結構性存款。根據現行的會計準則，部分結構性存款會於結算日以公允價值列賬，而由此產生的任何損益則在損益表內確認。因此，490萬元的公允價值虧損變動已在在本中期期間確認。有關的公允價值虧損對本集團的現金流量並無任何影響。本集團將於這些結構性存款到期時全數收回本金金額。



#### 4 除稅前溢利(續)

|           | 截至九月三十日止六個月 |            |
|-----------|-------------|------------|
|           | 二零零八<br>千元  | 二零零七<br>千元 |
| (b) 其他項目： |             |            |
| 存貨成本(註)   | 211,760     | 200,122    |
| 固定資產折舊    | 24,728      | 21,285     |

註：這項是指食品成本。

#### 5 所得稅

|             | 截至九月三十日止六個月  |            |
|-------------|--------------|------------|
|             | 二零零八<br>千元   | 二零零七<br>千元 |
| <b>本期稅項</b> |              |            |
| 香港利得稅準備     | 9,444        | 9,144      |
| 中國稅項        | (95)         | 479        |
|             | <b>9,349</b> | 9,623      |
| <b>遞延稅項</b> |              |            |
| 暫時差異的產生和轉回  | (364)        | (303)      |
| 所得稅支出總額     | <b>8,985</b> | 9,320      |

二零零八年六月，香港政府宣佈將適用於本集團在香港的業務的利得稅稅率由17.5%調低至16.5%。本集團會在編製二零零九年中中期財務報告時計入有關的稅率調減。因此，香港利得稅準備是按截至二零零八年九月三十日止六個月的估計應評稅溢利以16.5%（二零零七年：17.5%）的稅率計算。中國稅項是指期內的中國外資企業所得稅，以中國相關稅務司法管轄區現行的適用稅率計算。

## 6 股息

(a) 應付本公司權益股東的中期股息

|  | 截至九月三十日止六個月<br>二零零八<br>千元 | 二零零七<br>千元 |
|--|---------------------------|------------|
| 於中期期間後宣派及應付的中期股息<br>每股10.0仙(二零零七年：19.0仙) | <b>12,549</b>             | 24,246     |

中期股息尚未在結算日確認為負債。

(b) 屬於上一財政年度，並於本中期期間核准及支付的應付本公司權益股東的股息

|  | 截至九月三十日止六個月<br>二零零八<br>千元 | 二零零七<br>千元 |
|--|---------------------------|------------|
| 屬於截至二零零八年三月三十一日止<br>的上一財政年度，並於中期期間核准及<br>支付末期股息每股29.0仙<br>(截至二零零七年三月三十一日止年度：24.0仙) | <b>36,547</b>             | 30,758     |
| 屬於截至二零零八年三月三十一日止<br>的上一財政年度，並於中期期間核准及<br>支付特別股息每股12.0仙<br>(截至二零零七年三月三十一日止年度：無)     | <b>15,123</b>             | —          |
|  | <b>51,670</b>             | 30,758     |



## 7 每股盈利

### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按照截至二零零八年九月三十日止期間本公司的普通股股東應佔溢利46,418,000元(二零零七年：52,508,000元)及已發行股份的加權平均數126,297,000股(二零零七年：128,012,000股)計算。

### (b) 每股攤薄盈利

截至二零零八年九月三十日止期間的每股攤薄盈利是按照本公司普通股股東應佔溢利46,418,000元(二零零七年：52,508,000元)，以及就下列各項得出的普通股加權平均數126,556,000股(二零零七年：129,085,000股)計算：

普通股加權平均數(攤薄)：

|                     | 截至九月三十日止六個月    |         |
|---------------------|----------------|---------|
|                     | 二零零八           | 二零零七    |
|                     | 股份數目           | 股份數目    |
|                     | 千股             | 千股      |
| 用作計算每股基本盈利的普通股加權平均數 | <b>126,297</b> | 128,012 |
| 被視為不計價款發行的普通股       | <b>259</b>     | 1,073   |
|                     | <b>126,556</b> | 129,085 |

## 8 固定資產

- (a) 二零零八年九月三十日，獨立專業估值師－資產評值顧問有限公司已按公開市值基準重估本集團的投資物業。據此，所得估值虧損1,030,000元(二零零七年：收益3,122,000元)已計入綜合損益表內。
- (b) 截至二零零八年九月三十日止六個月內，本集團添置多個租賃物業裝修項目及其他資產，費用為17,361,000元(截至二零零七年九月三十日止六個月：24,246,000元)。
- (c) 在截至二零零八年九月三十日止六個月，由於本集團改變了其一項於香港持有物業的目的，目前該物業持作租予第三方，因此賬面淨值為300,000元的物業已轉入投資物業。
- (d) 二零零八年九月三十日，作為授予本集團部分附屬公司的銀行備用信貸抵押的物業的賬面淨值為43,883,000元(二零零八年三月三十一日：59,818,000元)。

## 9 其他金融資產

其他金融資產是指存於金融機構的保本結構性存款，受金融機構於到期日之前酌情行使認購選擇權的規限。有關利息是按季或按年收取，並參照市場利率波動(包括倫敦銀行同業拆息、外幣匯率及股票市場表現)以固定或浮動息率計算。



## 10 應收賬款和其他應收款

應收賬款和其他應收款包括應收賬款(已扣除減值損失)，其賬齡分析如下：

|           | 於二零零八年<br>九月三十日<br>千元 | 於二零零八年<br>三月三十一日<br>千元 |
|-----------|-----------------------|------------------------|
| 一至三十日     | 1,730                 | 2,817                  |
| 三十一至九十日   | 8                     | 117                    |
| 九十一至一百八十日 | 4                     | 9                      |
|           | <b>1,742</b>          | <b>2,943</b>           |

本集團與顧客進行的銷售交易主要以現金結算。本集團亦給予膳食業務的部分顧客介乎三十至九十日的信貸期。

## 11 現金和現金等價物

|                                  | 於二零零八年<br>九月三十日<br>千元 | 於二零零八年<br>三月三十一日<br>千元 |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 銀行存款                             | 79,265                | 124,018                |
| 銀行存款及現金                          | 41,076                | 54,034                 |
| 綜合資產負債表及簡明綜合現金流量表<br>所示的現金和現金等價物 | <b>120,341</b>        | <b>178,052</b>         |

## 12 應付賬款和其他應付款

應付賬款和其他應付款包括應付賬款，其賬齡分析如下：

|              | 於二零零八年<br>九月三十日<br>千元 | 於二零零八年<br>三月三十一日<br>千元 |
|--------------|-----------------------|------------------------|
| 一至三十日        | 50,144                | 63,897                 |
| 三十一至九十日      | 3,982                 | 3,380                  |
| 九十一至一百八十日    | 1,076                 | 406                    |
| 一百八十一至三百六十五日 | 222                   | 79                     |
| 一年以上         | 460                   | 568                    |
|              | <b>55,884</b>         | <b>68,330</b>          |

## 13 資本和儲備

| 附註                 | 本公司權益股東所佔部分 |            |            |            |            |            | 總額<br>千元 |
|--------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
|                    | 股本<br>千元    | 股份溢價<br>千元 | 撥入盈餘<br>千元 | 資本儲備<br>千元 | 匯兌儲備<br>千元 | 保留溢利<br>千元 |          |
| 於二零零七年四月一日         | 127,522     | 3,272      | 886        | 1,384      | (7,245)    | 208,013    | 333,832  |
| 根據購股權計劃發行的股份(註(a)) | 991         | 838        | -          | -          | -          | -          | 1,829    |
| 發行費用               | -           | (9)        | -          | -          | -          | -          | (9)      |
| 換算中國附屬公司財務報表的      |             |            |            |            |            |            |          |
| 匯兌差額               | -           | -          | -          | -          | 347        | -          | 347      |
| 上年度已核准的股息          | 6(b)        | -          | -          | -          | -          | (30,758)   | (30,758) |
| 本期間溢利              | -           | -          | -          | -          | -          | 52,508     | 52,508   |
| 以權益結算的以股份為         |             |            |            |            |            |            |          |
| 基礎的交易(註(a))        | -           | 707        | -          | (569)      | -          | -          | 138      |
| 回購本身股份             |             |            |            |            |            |            |          |
| - 已付面值             | (597)       | -          | -          | -          | -          | -          | (597)    |
| - 溢價和交易費用          | -           | (4,808)    | (305)      | -          | -          | -          | (5,113)  |
| 於二零零七年九月三十日(未經審核)  | 127,916     | -          | 581        | 815        | (6,898)    | 229,763    | 352,177  |



### 13 資本和儲備(續)

| 附註                | 本公司權益股東所佔部分    |          |          |              |                |                | 總額             |
|-------------------|----------------|----------|----------|--------------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 股本             | 股份溢價     | 繳入盈餘     | 資本儲備         | 匯兌儲備           | 保留溢利           |                |
|                   | 千元             | 千元       | 千元       | 千元           | 千元             | 千元             | 千元             |
| 於二零零七年十月一日        | 127,916        | -        | 581      | 815          | (6,898)        | 229,763        | 352,177        |
| 根據購股權計劃發行的股份      | 313            | 347      | -        | -            | -              | -              | 660            |
| 發行費用              | -              | (12)     | -        | -            | -              | -              | (12)           |
| 換算中國附屬公司          |                |          |          |              |                |                |                |
| 財務報表的匯兌差額         | -              | -        | -        | -            | 1,063          | -              | 1,063          |
| 解散中國一家附屬公司        |                |          |          |              |                |                |                |
| 時解除匯兌儲備           | -              | -        | -        | -            | 1,351          | -              | 1,351          |
| 本期間溢利             | -              | -        | -        | -            | -              | 48,519         | 48,519         |
| 以權益結算的以股份為基礎的交易   | -              | 261      | -        | 648          | -              | -              | 909            |
| 回購本身股份            |                |          |          |              |                |                |                |
| —已付面值             | (1,123)        | -        | -        | -            | -              | -              | (1,123)        |
| —溢價和交易費用          | -              | (596)    | (581)    | -            | -              | (8,168)        | (9,345)        |
| 本年度已宣派的股息         | 6(a)           | -        | -        | -            | -              | (24,246)       | (24,246)       |
| 於二零零八年三月三十一日(經審核) | <b>127,106</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1,463</b> | <b>(4,484)</b> | <b>245,868</b> | <b>369,953</b> |

### 13 資本和儲備(續)

| 附註                    | 本公司權益股東所佔部分 |            |            |            |            |                  |            |          |
|-----------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------------|------------|----------|
|                       | 股本<br>千元    | 股份溢價<br>千元 | 繳入盈餘<br>千元 | 資本儲備<br>千元 | 匯兌儲備<br>千元 | 資產<br>重估儲備<br>千元 | 保留溢利<br>千元 | 總額<br>千元 |
| 於二零零八年四月一日            | 127,106     | -          | -          | 1,463      | (4,484)    | -                | 245,868    | 369,953  |
| 根據購股權計劃               |             |            |            |            |            |                  |            |          |
| 發行的股份(註(a))           | 100         | 133        | -          | -          | -          | -                | -          | 233      |
| 發行費用                  | -           | (4)        | -          | -          | -          | -                | -          | (4)      |
| 換算中國附屬                |             |            |            |            |            |                  |            |          |
| 公司財務報表                |             |            |            |            |            |                  |            |          |
| 的匯兌差額                 | -           | -          | -          | -          | 1,043      | -                | -          | 1,043    |
| 上年度核准的股息              | 6(b)        | -          | -          | -          | -          | -                | (51,670)   | (51,670) |
| 本期間溢利                 | -           | -          | -          | -          | -          | -                | 46,418     | 46,418   |
| 以權益結算的                |             |            |            |            |            |                  |            |          |
| 以股份為基礎                |             |            |            |            |            |                  |            |          |
| 的交易(註(a))             | -           | 90         | -          | (79)       | -          | -                | -          | 11       |
| 持作自用物業                |             |            |            |            |            |                  |            |          |
| 轉入投資物業時               |             |            |            |            |            |                  |            |          |
| 確認的重估盈餘               | -           | -          | -          | -          | -          | 241              | -          | 241      |
| 購入本身股份(註(b))          |             |            |            |            |            |                  |            |          |
| - 已付面值                | (1,719)     | -          | -          | -          | -          | -                | -          | (1,719)  |
| - 溢價和交易費用             | -           | (219)      | -          | -          | -          | -                | (12,346)   | (12,565) |
| 於二零零八年九月三十日<br>(未經審核) | 125,487     | -          | -          | 1,384      | (3,441)    | 241              | 228,270    | 351,941  |

註：

- (a) 在本期間，可認購本公司100,000股(截至二零零七年九月三十日止六個月：991,000股)普通股的購股權已獲行使，價款為233,000元(截至二零零七年九月三十日止六個月：1,829,000元)，其中100,000元(截至二零零七年九月三十日止六個月：991,000元)已計入股本，而餘額133,000元(截至二零零七年九月三十日止六個月：838,000元)則計入股份溢價賬。當相關購股權在期內獲行使後，一筆90,000元(截至二零零七年九月三十日止六個月：707,000元)之金額已從資本儲備轉撥到股份溢價賬。



### 13 資本和儲備(續)

註(續):

(b) 期內，本公司在聯交所回購本身的普通股如下：

| 年／月份    | 回購股份數目    | 每股所付<br>最高價<br>元 | 每股所付<br>最低價<br>元 | 所付總價<br>千元 |
|---------|-----------|------------------|------------------|------------|
| 二零零八年五月 | 1,181,500 | 8.78             | 8.70             | 10,307     |
| 二零零八年九月 | 537,500   | 7.60             | 6.25             | 3,912      |
|         | 1,719,000 |                  |                  | 14,219     |

上述回購的股份已經註銷，因此本公司的已發行股本已相應減去該些股份的面值。回購股份所付的溢價和交易費用分別為12,500,000元和65,000元，均在本集團的儲備內支銷。

### 14 資本承擔

於二零零八年九月三十日未償付而又未在本集團中期財務報告內提撥準備的資本承擔如下：

|         | 於二零零八年<br>九月三十日<br>千元 | 於二零零八年<br>三月三十一日<br>千元 |
|---------|-----------------------|------------------------|
| 已授權及已訂約 | <b>13,598</b>         | 48                     |
| 已授權但未訂約 | <b>128,607</b>        | 2,373                  |
|         | <b>142,205</b>        | 2,421                  |

於二零零八年九月三十日未償付的資本承擔中包括一筆為數116,611,000元的款項，是為應付本集團的長遠業務增長而將投資設立一家全新的中央食品加工中心，用以取代現有的設施而產生的。

## 15 或有負債

於二零零八年九月三十日，本公司須就若干全資附屬公司獲得的按揭貸款及其他銀行備用信貸而向銀行作出擔保。

於結算日，董事認為根據擔保安排本公司被索償的可能性不大。於結算日，本公司根據該擔保須負擔的最大債務為所有附屬公司已提取的備用信貸額29,198,000元（二零零八年三月三十一日：31,919,000元），當中該擔保涵蓋有關備用信貸。

本公司並無就該擔保確認任何遞延收入，原因是其公允價值無法可靠地計量，而且又沒有交易價格。

## 16 重大關聯人士交易

截至二零零八年九月三十日止期間，除了本中期報告的其他部分所披露的交易和結餘外，本集團還進行了以下重大關聯人士交易：

(a) 截至二零零八年九月三十日止六個月，本集團關鍵管理人員酬金如下：

|             | 截至九月三十日止六個月  |              |
|-------------|--------------|--------------|
|             | 二零零八<br>千元   | 二零零七<br>千元   |
| 薪金及其他短期僱員福利 | 4,830        | 5,820        |
| 界定供款退休計劃的供款 | 18           | 18           |
|             | <b>4,848</b> | <b>5,838</b> |



## 16 重大關聯人士交易(續)

- (b) 在本期間，本公司一家附屬公司向新捷國際有限公司(「新捷」)租入一項物業。新捷由Pengto International Limited (「Pengto」)全資實益擁有，而Pengto則是一間以羅開揚先生為酌情權益對象的信託實益擁有的公司。此外，羅開揚先生與其夫人劉淑貞女士均為新捷的董事。期內產生的租金支出為623,000元(二零零七年：623,000元)。
- (c) 在本期間，本公司一家附屬公司向前基置業有限公司(「前基」)租入一項物業。前基的最終實益擁有人為羅開揚先生的堂兄羅開親先生和其聯繫人士。期內產生的租金支出為983,000元(二零零七年：983,000元)。
- (d) 在本期間，新捷同意授予本公司一家附屬公司許可證，以使用其位於香港的一所貯物室。期內所支付的許可證費用為90,000元(二零零七年：90,000元)。

## 17 已頒布但尚未在截至二零零九年三月三十一日止年度生效的修訂、新準則和詮釋可能帶來的影響

截至本中期財務報告刊發日，會計師公會已頒布但尚未在截至二零零九年三月三十一日止年度生效，亦沒有在本中期財務報告採用的多項修訂、新準則和詮釋。

本集團正在評估這些修訂、新準則和新詮釋對初始應用期間的預計影響。暫時的結論是，採納這些修訂、新準則和新詮釋對本集團的經營業績和財政狀況應該不會有重大的影響。

**17 已頒布但尚未在截至二零零九年三月三十一日止年度生效的修訂、新準則和詮釋可能帶來的影響(續)**

此外，以下準則發展被視為對本集團的年度財務報表有關，並可能引致未來年度的財務報表須披露新的或經修訂的內容：

|                         |           | 在以下日期<br>或之後開始的<br>會計期間生效 |
|-------------------------|-----------|---------------------------|
| 《香港(國際財務報告詮釋委員會)詮釋》第13號 | 「顧客忠誠度計劃」 | 二零零八年七月一日                 |
| 《香港財務報告準則》第8號           | 「經營分部」    | 二零零九年一月一日                 |
| 《香港會計準則》第1號(修訂本)        | 「財務報表的列報」 | 二零零九年一月一日                 |
| 《香港會計準則》第23號(修訂本)       | 「借款費用」    | 二零零九年一月一日                 |



## 致大快活集團有限公司董事會獨立審閱報告

(於百慕達註冊成立的有限公司)

### 引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱大快活集團有限公司(「貴公司」)刊於第3至第23頁的中期財務報告，此中期財務報告包括貴公司於二零零八年九月三十日的綜合資產負債表與截至該日止六個月期間的綜合損益表、綜合權益變動表和簡明綜合現金流量表及附註解釋。根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，上市公司必須以符合上市規則中相關的規定及香港會計師公會頒布的《香港會計準則》第34號—「中期財務報告」的規定編製中期財務報告。董事須負責根據《香港會計準則》第34號編製及列報中期財務報告。

我們的責任是根據我們審閱工作的結果，對中期財務報告提出結論，並按照我們雙方所協定的應聘條款，僅向整體董事會報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

### 審閱範圍

我們是按照香港會計師公會頒布的《香港審閱準則》第2410號—「公司獨立核數師對中期財務報告的審閱」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務會計事項人員作出詢問，並實施分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按香港核數準則進行審核的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

## 結論

根據我們的審閱工作，我們並沒有注意到任何事項，使我們相信於二零零八年九月三十日的中期財務報告在所有重大方面沒有按照《香港會計準則》第34號－「中期財務報告」的規定編製。

## 畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環  
遮打道10號  
太子大廈8樓

香港，二零零八年十一月二十七日



## 管理層討論及分析

### 整體表現

截至二零零八年九月三十日止六個月，本集團營業額為港幣7.419億元，較去年同期略升6.0%。毛利率雖然較去年同期減少0.8百份點至12.2%，但仍較去年二零零八年三月三十一日止之全年毛利率上升0.3百份點。權益股東應佔溢利為港幣4,640萬元，按年下調11.6%。每股基本盈利為36.75港仙(截至二零零七年九月三十日止六個月：41.02港仙)。

### 業務回顧

於二零零八／零九年財政年度首六個月，持續上升的租金和食物成本仍然是本集團於香港業務的重大挑戰。不斷上漲的租金拖延開設新店之步伐，因而直接影響營業額的增長。憑藉「大快活」廣為人知的品牌和提供優質食品的良好商譽，本集團於二零零八年初調高食品價格，以減輕經營成本上升帶來的壓力。

為了減低租金及經營成本上漲以及增加營業額，本集團特別注重產品研發以針對更廣闊的顧客群。為吸納注重健康的顧客，本集團推出了「點都唔落味精」系列，此亦為本集團其中一款較高邊際利潤的產品。本集團亦積極改良餐單及採購組合，以減低食物成本。

至於中國國內業務方面，本集團於回顧期內錄得28.7%之營業額增長。本集團實施有效的採購措施，從而減省食物成本。儘管營業額錄得增長，管理層仍繼續密切注視持續上升之經營成本、租金開支及新勞動法所引致的人工成本上漲。

於回顧期內，本集團在香港共開設了4間新快餐店。於二零零八年九月三十日，本集團在香港共經營92間店舖，包括86間快餐店、2間老友記茶餐廳及4間特色餐廳。至於中國國內，本集團則設有12間快餐店。

## 展望

管理層預期業務狀況在本財政年度下半年將繼續面臨挑戰。全球爆發金融海嘯令市場消費意欲轉趨薄弱，唯食物成本直至近期才稍為下調。儘管如此，管理層相信憑藉良好的業務模式及穩健的財務狀況，本集團將能夠應付未來逆境中的挑戰。

本集團已落實設立一個全新的中央食品加工中心及展開SAP企業資源規劃(「ERP」)系統第二期工作，以改善基礎建設。該全新的中央食品加工中心位於大埔工業園，廠房佔地約6,700平方米，預期於二零零九年底投入運作。本集團計劃於未來數年投資約港幣1.200億元於此項目。廠房全面投入運作後，將可支援廣泛的產品組合、優化產能、提高生產效率及達致規模經濟效益。而SAP系統亦有助監控食物成本及存貨，加強控制中央食品加工中心之運作。

在擴充業務方面，本集團致力實現於二零一零年前在香港經營100間快餐店及於國內經營40間快餐店之計劃。隨著香港店舖租金逐漸回穩，本集團亦將繼續審慎尋找黃金地段開設新店。同時，為把握國內市場的龐大商機，本集團將繼續於華南主要城市拓展新店。

展望未來，本集團將透過增加產品組合，如推出創新及高檔產品以吸引更廣闊的顧客群，致力保持營業額增長。本集團將以合理的價格，竭力為顧客提供優質的產品及服務，同時亦希望透過配合先進的營運系統，控制成本並提高利潤。



## 財務回顧

### 流動資金及財務資源

於二零零八年九月三十日，本集團之總資產為港幣5.662億元(二零零八年三月三十一日：港幣6.253億元)。本集團之營運資金為港幣2,650萬元(二零零八年三月三十一日：港幣1,660萬元)，此乃根據總流動資產港幣2.192億元(二零零八年三月三十一日：港幣2.487億元)減以總流動負債港幣1.927億元(二零零八年三月三十一日：港幣2.321億元)而計算。流動比率為1.1(二零零八年三月三十一日：1.1)，此乃根據總流動資產除以總流動負債而計算。屬於本公司權益股東之應佔權益為港幣3.519億元(二零零八年三月三十一日：港幣3.700億元)。

本集團維持穩健財務狀況。於二零零八年九月三十日，本集團的現金及現金等價物為港幣1.203億元(二零零八年三月三十一日：港幣1.781億元)。於二零零八年九月三十日之現金及現金等價物下降原因，主要是派付了港幣1,510萬元屬於上一財政年度為慶祝本集團35周年而派發之特別股息。另外，於二零零八年九月三十日止六個月期間，因回購本公司股份而支付了港幣1,430萬元及由於受全球原材料價格上漲和不穩定供應的影響下，緩衝存貨金額相比於二零零八年三月三十一日增加了港幣1,600萬元。隨着原材料價格於近期開始回穩，存貨量逐漸回復正常水平，因而本集團之現金及現金等價物將會回升。

本集團以內部產生之流動現金及銀行信貸為其業務提供營運所須資金。於二零零八年九月三十日，本集團之銀行貸款總額為港幣190萬元(二零零八年三月三十一日：港幣340萬元)，全部貸款為港幣。尚未使用之銀行貸款額為港幣3.175億元(二零零八年三月三十一日：港幣2.743億元)。本集團之資本負債率為零(二零零八年三月三十一日：0.1%)，此乃根據非流動銀行貸款除以本公司權益股東之權益而計算。

本集團之交易及貨幣基礎主要為港幣，匯率之變動不會對集團有重大影響。

### 抵押之集團物業

於二零零八年九月三十日，作為負債抵押物業的賬面淨值為港幣4,390萬元（二零零八年三月三十一日：港幣5,980萬元）。

### 承擔

於二零零八年九月三十日，本集團之資本承擔為港幣1.422億元（二零零八年三月三十一日：港幣240萬元）。增加原因主要是包括了一筆港幣1.166億元的款項，是為應付本集團的長遠業務增長而將投資設立一家全新的中央食品加工中心，用以取代現有的設施而產生的。於二零零八年十一月二十六日，本集團已接受了香港科技園公司的要約有關批出一幅位於大埔工業園的土地及建築物，用作設置全新中央食品加工中心。

### 或有負債

於二零零八年九月三十日，本公司須就若干全資附屬公司獲得的按揭貸款及其他銀行備用信貸而向銀行作出擔保。

於結算日，董事認為根據擔保安排本公司被索償的可能性不大。於結算日，本公司根據該擔保須負擔的最大債務為所有附屬公司已提取的備用信貸額港幣2,920萬元（二零零八年三月三十一日：港幣3,190萬元），當中該擔保涵蓋有關備用信貸。

本公司並無就該擔保確認任何遞延收入，原因是其公允價值無法可靠地計量，而且沒有交易價格。

### 僱員資料

於二零零八年九月三十日，本集團於香港及中國僱員總人數約為4,100人。僱員薪酬乃根據工作性質、資歷及經驗而釐定。薪金及工資一般按表現及其他因素而每年檢討。

本集團繼續會根據集團及個別僱員之表現，對合資格之僱員提供具競爭力之薪酬福利、購股權及花紅。並且，本集團會維持對改善所有員工質素、能力及技能之培訓及發展計劃作出承諾。



## 其他資料

### 董事之股份權益

據本公司按照【證券及期貨條例】(「證券條例」)第352條規定備存的登記冊顯示，或按照【上市公司董事進行證券交易的標準守則】(「標準守則」)以其他方式向本公司及聯交所具報，本公司的董事及高級行政人員和他們的聯繫人士於二零零八年九月三十日擁有本公司及其相聯法團(須符合證券條例第XV部所載的定義)有關已發行股本的權益或淡倉如下：

#### (a) 在本公司之權益

|     | 每股面值港幣1元之普通股 |      |      |                     |            | 佔已發行<br>股份總數<br>之百分比 |
|-----|--------------|------|------|---------------------|------------|----------------------|
|     | 個人權益         | 家族權益 | 公司權益 | 其他權益                | 總數         |                      |
| 羅開揚 | 3,451,105    | -    | -    | 51,984,279<br>(附註1) | 55,435,384 | 44.18%               |
| 吳志強 | 1,254,000    | -    | -    | -                   | 1,254,000  | 1.00%                |
| 陳志成 | 165,000      | -    | -    | -                   | 165,000    | 0.13%                |

附註1：此等股份全由Neblett Investments Limited (「Neblett」)持有。Neblett是一間以羅開揚先生為酌情權益對象的信託所實益擁有的公司。羅開揚先生按其作為該信託的酌情權益對象的權益，又身為本公司的主席兼行政總裁，故被視作擁有Neblett所持有股份的權益。

(b) 在大快活快餐有限公司之權益

|     | 每股面值港幣10元之無投票權遞延股份 |      |      |                  | 總數      |
|-----|--------------------|------|------|------------------|---------|
|     | 個人權益               | 家族權益 | 公司權益 | 其他權益             |         |
| 羅開揚 | 11,500             | -    | -    | 279,357<br>(附註2) | 290,857 |

附註2：此等股份全由Pengto持有。Pengto是一間以羅開揚先生為酌情權益對象的信託實益擁有的公司。羅開揚先生按其作為該信託的酌情權益對象的權益，又身為本公司的主席兼行政總裁，故被視作擁有Pengto所持有股份的權益。

上述所有權益均為好倉。

除上述者及於下文「購股權計劃」一節所披露外，於二零零八年九月三十日，本公司的董事或高級行政人員或任何他們的配偶或未滿十八歲的子女，概無擁有根據證券條例第352條而記入本公司存置的登記冊內或根據標準守則以其他方式向本公司及聯交所具報的本公司或其任何相聯法團（須符合證券條例第XV部所載的定義）的股份、相關股份或債權證的其他權益或淡倉。



## 購股權計劃

於二零零八年九月三十日，本公司董事及僱員根據本公司的購股權計劃持有下列購股權權益以認購本公司之股份：

|             | 於二零零八年                |                    | 授予日期            | 行使期間   | 期內<br>註銷的<br>購股權<br>數目 | 期內<br>行使的<br>購股權<br>數目 | 於二零零八年                         | 每股<br>行使價<br>(港元) | 購股權<br>授予<br>日期前<br>的每股<br>收市價<br>(港元) | 購股權<br>行使<br>日期前<br>的每股<br>收市價<br>(港元) |
|-------------|-----------------------|--------------------|-----------------|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------|--|--|
|             | 四月一日<br>未行使的<br>購股權數目 | 期內<br>授予的購<br>股權數目 |                 |  |                        |                        | 九月<br>三十日<br>未行使<br>的購股權<br>數目 |                   |  |  |
| 吳志強<br>(董事) | 400,000               | -                  | 二零零七年<br>十二月三日  | 可於二零零八年<br>十二月一日至<br>二零一四年十一月<br>三十日期間分<br>五份行使  | -                      | -                      | 400,000                        | 9.97              | 9.72                                   | -                                      |
| 陳志成<br>(董事) | 400,000               | -                  | 二零零七年<br>十二月三日  | 可於二零零八年<br>十二月一日至<br>二零一四年十一月<br>三十日期間分<br>五份行使  | -                      | -                      | 400,000                        | 9.97              | 9.72                                   | -                                      |
| 僱員          | 21,000                | -                  | 二零零三年<br>二月七日   | 可於二零零四年<br>一月一日至<br>二零零八年十二月<br>三十一日期間分<br>四份行使  | -                      | -                      | 21,000                         | 1.00              | 0.75                                   | -                                      |
| 僱員          | 300,000               | -                  | 二零零四年<br>九月一日   | 可於二零零五年<br>九月二十三日至<br>二零零九年九月<br>二十二日期間分<br>四份行使 | -                      | (100,000)              | 200,000                        | 2.325             | 2.35                                   | 8.40                                   |
| 僱員          | 360,000               | -                  | 二零零五年<br>四月二十五日 | 可於二零零六年<br>六月十四日至<br>二零一三年六月<br>十三日期間分<br>五份行使   | (360,000)              | -                      | -                              | 3.50              | 3.50                                   | -                                      |
| 僱員          | 3,300,000             | -                  | 二零零七年<br>十二月三日  | 可於二零零八年<br>十二月一日至<br>二零一四年十一月<br>三十日期間分<br>五份行使  | (90,000)               | -                      | 3,210,000                      | 9.97              | 9.72                                   | -                                      |

除上述者外，於截至二零零八年九月三十日止六個月內任何時間，本公司或其任何附屬公司均沒有參與任何安排，致使本公司董事或高級行政人員或任何他們的配偶或未滿十八歲的子女可以透過購入本公司或其任何相聯法團（須符合證券條例所載的定義）的股份或債權證而獲益。

### 大股東擁有本公司股本的權益

遵照證券條例第336條備存的登記冊顯示，或以其他方式向本公司具報，除本公司董事及高級行政人員外，其他人士於二零零八年九月三十日擁有本公司股份和相關股份的權益或淡倉如下：

|   | 附註  | 直接及／或間接<br>持有的股份 | 佔已發行<br>股份總數<br>百分比 |
|---|-----|------------------|---------------------|
| (i) Neblett   | (1) | 51,984,279       | 41.43%              |
| (ii) 金偉順有限公司  | (1) | 51,984,279       | 41.43%              |
| (iii) Winning Spirit International Corp                     | (1) | 51,984,279       | 41.43%              |
| (iv) HSBC International Trustee Limited                     | (1) | 51,984,279       | 41.43%              |
| (v) Allard Partners Limited                                 |     | 10,323,500       | 8.23%               |
| (vi) Deutsche Bank Aktiengesellschaft                       |     | 10,263,500       | 8.18%               |
| (vii) Veer Palthe Voute NV                                  | (2) | 8,780,000        | 7.00%               |
| (viii) Dresdner Bank Aktiengesellschaft                     | (2) | 8,780,000        | 7.00%               |
| (ix) Allianz SE   | (2) | 8,780,000        | 7.00%               |
| (x) Lloyd George Investment<br>Management (Bermuda) Limited |     | 7,496,500        | 5.97%               |



附註：

- (1) 此等權益均屬同一批股份，並由Neblett持有。Neblett是一間由Winning Spirit International Corp全資擁有的公司。至於Winning Spirit International Corp則是一間由HSBC International Trustee Limited以受託人身份全資擁有的公司。金偉順有限公司是一間由羅開揚先生全資擁有的公司，亦為實益擁有Neblett的信託的酌情權益對象，故被視為擁有Neblett所持股份的權益。HSBC International Trustee Limited作為實益擁有Neblett的信託的受託人，故被視為擁有Neblett所持股份的權益。
- (2) 此等權益均屬同一批股份，並為Veer Palthe Voute NV作為投資經理擁有權益的股份。Veer Palthe Voute NV 是Dresdner Bank Aktiengesellschaft的全資附屬公司，而Dresdner Bank Aktiengesellschaft則是Allianz SE間接持有81.10%控股權益的附屬公司。因此，Dresdner Bank Aktiengesellschaft和Allianz SE均被視為擁有Veer Palthe Voute NV所持股份的權益。

上述所有權益均為好倉。

除上述所披露者外，於二零零八年九月三十日，根據證券條例第336條規定而存置的登記冊所載，並無顯示本公司股份或相關股份的其他權益或淡倉。

### 中期股息

董事會宣派截至二零零八年九月三十日止六個月的中期股息每股10.0港仙(二零零七年：19.0港仙)予於二零零八年十二月十七日(星期三)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東。本集團派發的股息約佔權益股東應佔溢利27%。中期股息將於二零零八年十二月二十四日(星期三)或之前派付。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零零八年十二月十六日(星期二)至二零零八年十二月十七日(星期三)期間暫停辦理股份過戶登記手續。為符合獲派中期股息的資格，股東最遲須於二零零八年十二月十五日(星期一)下午四時前將一切過戶文件及有關股票交回本公司之香港股份過戶登記分處：香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東一八三號合和中心十七樓一七一二至六室辦理登記手續。

## 購買、出售或贖回本公司的上市證券

除於第20頁附註13所披露之回購股份外，於期內，本公司或其任何附屬公司概無其他購買、出售或贖回本公司的上市證券。

## 企業管治

截至二零零八年九月三十日止六個月期間，除(i)本公司由同一人擔任主席與行政總裁之職位(守則條文第A.2.1項)；及(ii)本公司之主席及／或董事總經理毋須輪值退任(守則條文第A.4.2項)有偏離外，本公司已遵守載於上市規則附錄十四企業管治守則內的適用條文。

現時，由羅開揚先生(「羅先生」)同時兼任主席與行政總裁之職位。由於羅先生在業界具有豐富經驗，並擔當本集團的日常管理工作，故董事會相信由羅先生同時擔任主席與行政總裁之職位，可令本集團在強勢及貫徹的領導下，善用資源，有效地規劃、制定及落實長遠的策略及業務計劃。董事會認為董事會的運作足夠確保權力及權限上的平衡。基於上述相同原因，董事會認為，持續豁免本公司的主席及／或董事總經理遵守有關輪值退任的條文，符合本公司的最佳利益。



## 審核委員會

審核委員會由本公司三名獨立非執行董事組成，向董事會匯報。審核委員會已聯同管理層及本公司的外聘核數師審閱截至二零零八年九月三十日止六個月的未經審核財務資料及中期業績。

## 遵守標準守則

本公司已採納載於上市規則附錄十的標準守則，作為本公司董事進行證券交易的守則。在向所有董事個別作出查詢後，本公司確認，各董事在截至二零零八年九月三十日止期間均已遵守標準守則所定之標準。

## 致謝

本人藉此機會向各董事致以衷心謝意，感謝他們一直以來的支持。本人特別向已於二零零八年八月二十八日退任的李相音先生致謝，感謝他自一九九五年起出任獨立非執行董事直至退任期間對本公司所作出之寶貴貢獻。與此同時，本人亦謹此歡迎蔡東豪先生於二零零八年十一月十一日加入本公司為獨立非執行董事。本人相信，本公司將受惠於蔡先生之豐富財務知識與經驗。再者，本人亦向管理層成員及全體員工於面臨挑戰時作出的努力，致衷心感謝。

承董事會命  
羅開揚  
主席兼行政總裁

香港，二零零八年十一月二十七日