

2013-14

中期業績 報告



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 |
| 綜合收益表 | 3 |
| 綜合全面收益表 | 4 |
| 綜合財務狀況表 | 5 |
| 綜合權益變動表 | 7 |
| 簡明綜合現金流量表 | 10 |
| 未經審核中期財務報告附註 | 11 |
| 致大快活集團有限公司董事會獨立審閱報告 | 30 |
| 管理層討論及分析 | 32 |
| 其他資料 | 38 |



公司資料

董事會

執行董事

羅開揚(執行主席)
陳志成(行政總裁)
麥綺薇

非執行董事

吳志強

獨立非執行董事

陳煥年
劉國權
蔡東豪
尹錦滔

審核委員會

尹錦滔(主席)
吳志強
陳煥年
蔡東豪

薪酬委員會

陳煥年(主席)
吳志強
劉國權

提名委員會

羅開揚(主席)
劉國權
尹錦滔

公司秘書

麥綺薇

核數師

畢馬威會計師事務所

律師

孖士打律師行
禮德齊伯禮律師行

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
海富中心第一期二十九樓A室

主要銀行

渣打銀行(香港)有限公司
東亞銀行有限公司
香港上海滙豐銀行有限公司
三菱東京UFJ銀行
恒生銀行有限公司
創興銀行有限公司
中國銀行(香港)有限公司
UBS AG

註冊辦事處

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

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

HSBC Securities Services (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
合和中心十七樓一七一二至六室

網址

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」)欣然公布，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一三年九月三十日止六個月的未經審核綜合中期業績及截至二零一二年九月三十日止六個月的比較數字。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。

綜合收益表

截至二零一三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 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
|----------------|-------|----------------------------|-------------|
| 營業額 | 4 | 1,012,960 | 972,776 |
| 銷售成本 | | (871,412) | (832,187) |
| 毛利 | | 141,548 | 140,589 |
| 其他收入 | 5 | 2,120 | 1,836 |
| 其他所得淨額 | 5 | 2,347 | 1,489 |
| 銷售費用 | | (15,684) | (15,582) |
| 行政費用 | | (45,938) | (48,208) |
| 投資物業估值盈餘淨額 | 10(a) | 1,782 | 197 |
| 固定資產減值虧損 | 10(b) | (4,387) | (2,538) |
| 經營溢利 | | 81,788 | 77,783 |
| 融資成本 | 6(a) | (307) | (498) |
| 除稅前溢利 | 6 | 81,481 | 77,285 |
| 所得稅 | 7 | (14,312) | (13,273) |
| 本公司權益股東應佔本期間溢利 | | 67,169 | 64,012 |
| 每股盈利 | | | |
| 基本 | 9(a) | 53.48仙 | 51.15仙 |
| 攤薄 | 9(b) | 52.86仙 | 50.44仙 |

第11至第29頁的附註屬本中期財務報告的一部分。有關應付本公司權益股東股息的詳情載列於附註8。



綜合全面收益表

截至二零一三年九月三十日止六個月—未經審核
(以港幣列示)

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------------------------------|---------------|-------------|
| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
| 本公司權益股東應佔本期間溢利 | 67,169 | 64,012 |
| 本期間其他全面收益(除稅後): | | |
| 其後可能重新分類為損益的項目: | | |
| — 換算中華人民共和國(「中國」) 附屬公司財務報表的匯兌差額 | 1,496 | (697) |
| 本公司權益股東應佔本期間全面收益總額 | 68,665 | 63,315 |

第11至第29頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

綜合財務狀況表

於二零一三年九月三十日—未經審核
 (以港幣列示)

| | | 於 二零一三年 九月三十日 | 於 二零一三年 三月三十一日 |
|--------------------|----|---------------------|----------------------|
| | 附註 | 千元 | 千元 |
| 非流動資產 | | | |
| 固定資產 | 10 | | |
| — 投資物業 | | 59,892 | 58,110 |
| — 其他物業、機器和設備 | | 355,116 | 368,110 |
| — 以經營租賃持作自用的土地租賃權益 | | 7,145 | 7,251 |
| | | 422,153 | 433,471 |
| 商譽 | | 1,001 | 1,001 |
| 已付租金按金 | | 48,520 | 46,892 |
| 遞延稅項資產 | | 2,070 | 2,045 |
| | | 473,744 | 483,409 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 32,365 | 31,593 |
| 應收賬款和其他應收款 | 11 | 62,683 | 55,999 |
| 可收回本期稅項 | | — | 10 |
| 銀行存款和現金 | 12 | 382,304 | 290,992 |
| | | 477,352 | 378,594 |
| 流動負債 | | | |
| 應付賬款和其他應付款 | 13 | 331,901 | 248,739 |
| 銀行貸款 | | 10,304 | 5,077 |
| 應付本期稅項 | | 21,115 | 10,749 |
| 長期服務金和修復成本準備 | 15 | 5,475 | 8,953 |
| | | 368,795 | 273,518 |



綜合財務狀況表

於二零一三年九月三十日—未經審核(續)
(以港幣列示)

| | 於 二零一三年 九月三十日 附註 | 於 二零一三年 三月三十一日 千元 |
|--------------|---------------------------|----------------------------|
| 流動資產淨值 | 108,557 | 105,076 |
| 資產總值減流動負債 | 582,301 | 588,485 |
| 非流動負債 | | |
| 銀行貸款 | 13,159 | 20,917 |
| 遞延稅項負債 | 12,910 | 13,867 |
| 已收租金按金 | 1,338 | 1,152 |
| 長期服務金和修復成本準備 | 15 29,823 | 32,850 |
| | 57,230 | 68,786 |
| 資產淨值 | 525,071 | 519,699 |
| 資本和儲備 | 16 | |
| 股本 | 125,510 | 125,178 |
| 儲備 | 399,561 | 394,521 |
| 權益總額 | 525,071 | 519,699 |

第11至第29頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

綜合權益變動表

截至二零一三年九月三十日止六個月—未經審核

(以港幣列示)

| 附註 | 本公司權益股東應佔部分 | | | | | | 總額 千元 |
|----------------------------|-------------|------------|------------|------------|--------------------------|------------|----------|
| | 股本 千元 | 股份溢價 千元 | 資本儲備 千元 | 匯兌儲備 千元 | 土地和 建築物 重估儲備 千元 | 保留溢利 千元 | |
| 於二零一二年四月一日 (經審核) | 124,500 | - | 5,414 | 2,975 | 241 | 367,709 | 500,839 |
| ----- | | | | | | | |
| 截至二零一二年九月三十日 止六個月的權益變動： | | | | | | | |
| 本期間溢利 | - | - | - | - | - | 64,012 | 64,012 |
| 本期間其他全面收益 | - | - | - | (697) | - | - | (697) |
| 本期間全面收益總額 | - | - | - | (697) | - | 64,012 | 63,315 |
| 上年度已核准的股息 | 8(b) | - | - | - | - | (97,623) | (97,623) |
| 根據購股權計劃發行的股份 | 14 | 1,016 | 7,141 | - | - | - | 8,157 |
| 發行費用 | | - | (42) | - | - | - | (42) |
| 以權益結算的以股份為基礎 的交易 | 6, 14 | - | 1,308 | (803) | - | - | 505 |
| 回購本身份份 | 16 | | | | | | |
| —已付面值 | (358) | - | - | - | - | - | (358) |
| —已付溢價和交易成本 | - | (4,126) | - | - | - | - | (4,126) |
| | 658 | 4,281 | (803) | (697) | - | (33,611) | (30,172) |
| ----- | | | | | | | |
| 於二零一二年九月三十日 (未經審核) | 125,158 | 4,281 | 4,611 | 2,278 | 241 | 334,098 | 470,667 |



綜合權益變動表

截至二零一三年九月三十日止六個月—未經審核(續)

(以港幣列示)

| | | 本公司權益股東應佔部分 | | | | | | |
|-----------------------------|-------|-------------|------------|------------|------------|--------------------------|------------|----------|
| | 附註 | 股本 千元 | 股份溢價 千元 | 資本儲備 千元 | 匯兌儲備 千元 | 土地和 建築物 重估儲備 千元 | 保留溢利 千元 | 總額 千元 |
| 於二零一二年十月一日 (未經審核) | | 125,158 | 4,281 | 4,611 | 2,278 | 241 | 334,098 | 470,667 |
| 截至二零一三年三月三十一日 止六個月的權益變動： | | | | | | | | |
| 本期間溢利 | | - | - | - | - | - | 75,457 | 75,457 |
| 本期間其他全面收益 | | - | - | - | 1,136 | 527 | - | 1,663 |
| 本期間全面收益總額 | | - | - | - | 1,136 | 527 | 75,457 | 77,120 |
| 上年度已核准的股息 | 8(a) | - | - | - | - | - | (28,786) | (28,786) |
| 根據購股權計劃發行的股份 發行費用 | 14 | 20 | 198 | - | - | - | - | 218 |
| 以權益結算的以股份為 基礎的交易 | 6, 14 | - | (12) | 501 | - | - | - | 489 |
| | | 20 | 177 | 501 | 1,136 | 527 | 46,671 | 49,032 |
| 於二零一三年三月三十一日 (經審核) | | 125,178 | 4,458 | 5,112 | 3,414 | 768 | 380,769 | 519,699 |

綜合權益變動表

截至二零一三年九月三十日止六個月—未經審核(續)

(以港幣列示)

| | 本公司權益股東應佔部分 | | | | | | | |
|----------------------------|-------------|----------|------------|------------|------------|--------------------------|------------|----------|
| | 附註 | 股本 千元 | 股份溢價 千元 | 資本儲備 千元 | 匯兌儲備 千元 | 土地和 建築物 重估儲備 千元 | 保留溢利 千元 | 總額 千元 |
| 於二零一三年四月一日 (經審核) | | 125,178 | 4,458 | 5,112 | 3,414 | 768 | 380,769 | 519,699 |
| 截至二零一三年九月三十日 止六個月的權益變動： | | | | | | | | |
| 本期間溢利 | | - | - | - | - | - | 67,169 | 67,169 |
| 本期間其他全面收益 | | - | - | - | 1,496 | - | - | 1,496 |
| 本期間全面收益總額 | | - | - | - | 1,496 | - | 67,169 | 68,665 |
| 上年度已核准的股息 | 8(b) | - | - | - | - | - | (61,500) | (61,500) |
| 根據購股權計劃發行的股份 | 14 | 872 | 6,215 | - | - | - | - | 7,087 |
| 發行費用 | | - | (29) | - | - | - | - | (29) |
| 以權益結算的以股份為 基礎的交易 | 6, 14 | - | 1,331 | (1,501) | - | - | - | (170) |
| 回購本身股份 | 16 | - | - | - | - | - | - | - |
| —已付面值 | | (540) | - | - | - | - | - | (540) |
| —已付溢價和交易成本 | | - | (8,141) | - | - | - | - | (8,141) |
| | | 332 | (624) | (1,501) | 1,496 | - | 5,669 | 5,372 |
| 於二零一三年九月三十日 (未經審核) | | 125,510 | 3,834 | 3,611 | 4,910 | 768 | 386,438 | 525,071 |

第11至第29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

截至二零一三年九月三十日止六個月—未經審核
(以港幣列示)

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------------|-------------------|-------------|
| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
| 經營業務產生的現金 | 133,827 | 142,041 |
| 已付稅項 | (4,891) | (5,145) |
| 經營活動所得的現金淨額 | 128,936 | 136,896 |
| 投資活動所用的現金淨額 | (33,471) | (60,715) |
| 融資活動(所用)／所得的現金淨額 | (4,153) | 1,126 |
| 現金和現金等價物增加淨額 | 91,312 | 77,307 |
| 於四月一日的現金和現金等價物 | 290,992 | 265,306 |
| 於九月三十日的現金和現金等價物 | 12 382,304 | 342,613 |

第11至第29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。本中期財務報告於二零一三年十一月二十八日已被核准發出。

除了預期會在二零一四年年度財務報表中反映的會計政策修訂外，本中期財務報告已按照二零一三年年度財務報表所採納的相同會計政策編製。這些會計政策的修訂詳情載於附註2。

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。這些附註闡述了自二零一三年年度財務報表刊發以來，對了解本集團的財務狀況和業績的變動至為重要的事件和交易。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信息的審閱」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30頁和第31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二零一三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。截至二零一三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。核數師已在其二零一三年六月二十六日的報告中對這些財務報表發表了無保留意見。

2 會計政策的修訂

香港會計師公會頒布了多項新訂和經修訂的《香港財務報告準則》。這些準則修訂在本集團的當前會計期間首次生效。當中與本集團財務報表相關的準則變動如下：

- 《香港會計準則》第1號修訂—「財務報表的列報—其他全面收益項目的列報」
- 《香港財務報告準則》第10號—「綜合財務報表」
- 《香港財務報告準則》第13號—「公允價值計量」
- 《香港財務報告準則》的年度改進(二零零九至二零一一年度周期)
- 《香港財務報告準則》第7號修訂—「披露—金融資產與金融負債的抵銷」

本集團並無採用任何在當前會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

《香港會計準則》第1號修訂—「財務報表的列報—其他全面收益項目的列報」

《香港會計準則》第1號修訂規定，在符合若干條件的情況下，實體須將可能於日後需要重新分類為損益的其他全面收益項目與永不需要重新分類為損益的其他全面收益項目分開列報。因此，在本財務報表列報其他全面收益項目的方式已作出相應修訂。

2 會計政策的修訂(續)

《香港財務報告準則》第10號—「綜合財務報表」

《香港財務報告準則》第10號取代有關編制綜合財務報表的《香港會計準則》第27號—「綜合財務報表和單獨財務報表」以及香港(常設詮釋委員會)解釋公告第12號—「合併—特殊目的實體」的規定。這項準則引入單一控制權模式，以釐定被投資公司應否予以合併處理，這主要視乎有關實體是否有權控制被投資公司、對參與被投資公司業務所得可變動回報的風險承擔或權利，以及能否運用權力影響該等回報金額等因素。

採用這項準則不會改變本集團就截至二零一三年四月一日為止參與其他實體業務所達致的任何有關控制權方面的結論。

《香港財務報告準則》第13號—「公允價值計量」

《香港財務報告準則》第13號以單一公允價值計量指引取代目前個別《香港財務報告準則》的有關指引。《香港財務報告準則》第13號也就金融工具和非金融工具的公允價值計量制訂全面的披露規定。部分披露規定特別適用於中期財務報告的金融工具。本集團已在附註19中作出有關披露。採納《香港財務報告準則》第13號不會對本集團資產和負債的公允價值計量構成任何重大影響。

《香港財務報告準則》的年度改進(二零零九至二零一一年度周期)

本年度改進周期包含五項準則的修訂連同其他準則和詮釋的相應修訂。其中，《香港會計準則》第34號已修訂，以釐清只有在某個別呈報分部的總資產金額會定期向主要營運決策者匯報，及只有在該分部的總資產與上一份年度財務報表所披露的金額相比出現重大變動時，才需要披露個別呈報分部的總資產。該修訂也規定，如果實體定期向主要營運決策者匯報分部負債的金額，而有關金額與上一份年度財務報表相比出現重大變動，則須披露分部負債。由於本集團並無定期向主要營運決策者匯報分部資產和負債，因此毋須披露分部資產和負債，故此這項修訂對本集團分部披露並無構成影響。



2 會計政策的修訂(續)

《香港財務報告準則》第7號修訂—「披露—金融資產與金融負債的抵銷」

有關修訂就金融資產與金融負債的抵銷引入新披露規定。該等新披露規定適用於根據《香港會計準則》第32號—「金融工具：列報」抵銷的所有已確認金融工具，也適用於受限於涵蓋類似金融工具和交易並可強制執行的總淨額結算安排或類似協議的已確認金融工具，不論該等金融工具是否根據《香港會計準則》第32號抵銷。

由於本集團並無抵銷金融工具，也沒有訂立受到《香港財務報告準則》第7號的披露規定所約束的總淨額結算安排或類似協議，因此採納上述修訂對本集團中期財務報告沒有任何影響。

3 分部報告

本集團透過兩個分部(即香港餐廳及中國餐廳)來管理業務，並按照地區因素劃分這兩個分部。本集團已確定了以下兩個報告分部，有關呈報方式與本集團最高層行政管理人員從內部報告中取得資料(以供其進行資源分配及表現評估)的方式一致。本集團沒有任何為組成以下報告分部而進行合併計算的經營分部。

- 香港餐廳：這個分部在香港經營快餐店。
- 中國餐廳：這個分部在中國經營快餐店。

其他分部所產生的溢利主要來自投資物業租賃，並已包含公司費用。

3 分部報告(續)

(a) 分部業績

本集團高層行政管理人員按下列基準監察各個報告分部的業績，以便評估分部表現及進行分部間資源分配：

分配至報告分部的收入及支出是以這些分部所產生的收入和支出或屬於這些分部的資產所產生的折舊或攤銷費用而定。

業績按除稅前分部溢利計算。未能歸屬個別分部的項目並未分配至報告分部。

管理層除了收到關於分部溢利的分部資料外，還會獲提供有關收入(包括來自其他分部的收入)和銷售成本(包括食物成本、勞工成本、租金、差餉和折舊)的分部資料。分部之間的交易是在正常業務過程中，參考現行市價來釐定價格，並按正常的商業條款進行。

本集團最高層行政管理人員並無報告或使用有關分部資產及負債的資料。



3 分部報告(續)

(a) 分部業績(續)

本期間提供予本集團最高層行政管理人員用作分配資源和評估分部表現的本集團報告分部資料如下。

截至九月三十日止六個月

| | 香港餐廳 | | 中國餐廳 | | 其他分部 | | 總額 | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|----------------|
| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
| 來自外界客戶的收入 | 922,264 | 866,490 | 88,288 | 104,348 | 2,408 | 1,938 | 1,012,960 | 972,776 |
| 來自其他分部的收入 | - | - | - | - | 2,352 | 2,689 | 2,352 | 2,689 |
| 報告分部收入 | 922,264 | 866,490 | 88,288 | 104,348 | 4,760 | 4,627 | 1,015,312 | 975,465 |
| 報告分部溢利/(虧損) | 82,235 | 71,257 | (2,207) | 4,651 | 3,855 | 3,604 | 83,883 | 79,512 |

(b) 報告分部之溢利的對賬

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
| 溢利 | | |
| 除稅前報告分報溢利 | 83,883 | 79,512 |
| 以公允價值計入損益的其他金融負債的 公允價值變動 | 203 | 114 |
| 投資物業估值盈餘淨額 | 1,782 | 197 |
| 固定資產減值虧損 | (4,387) | (2,538) |
| 除稅前綜合溢利 | 81,481 | 77,285 |

4 營業額

本集團的主要業務是經營快餐店業務和物業投資。

營業額包括售予顧客食品及飲品的銷售價值和租金收入。營業額的分析如下：

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|---------|------------------|-------------|
| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
| 食品及飲品銷售 | 1,010,552 | 970,838 |
| 物業租金 | 2,408 | 1,938 |
| | 1,012,960 | 972,776 |

5 其他收入和所得淨額

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|---------------|----------------|-------------|
| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
| 其他收入 | | |
| 利息收入 | 2,120 | 1,836 |
| 其他所得淨額 | | |
| 電爐及氣體爐優惠 | 2,096 | 2,850 |
| 出售換購禮品溢利 | 581 | 552 |
| 匯兌盈餘／(虧損)淨額 | 1,161 | (370) |
| 處置固定資產的虧損淨額 | (2,341) | (2,177) |
| 其他 | 850 | 634 |
| | 2,347 | 1,489 |



6 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除／(計入)：

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|-----------------------------|-------------|------------|
| | 二零一三年 | 二零一二年 |
| | 千元 | 千元 |
| (a) 融資成本 | | |
| 銀行貸款利息 | 510 | 612 |
| 以公允價值計入損益的其他金融負債的 公允價值變動 | (203) | (114) |
| | 307 | 498 |
| (b) 其他項目 | | |
| 存貨成本(附註) | 269,922 | 259,693 |
| 固定資產折舊 | 36,792 | 35,759 |
| 以經營租賃持作自用的土地租賃權益攤銷 | 106 | 106 |
| 以權益結算的以股份為基礎的(收入)／費用 | (170) | 505 |

附註：存貨成本是指食物成本。

7 所得稅

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|-------------|---------------|---------------|
| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
| 本期稅項 | | |
| 香港利得稅準備 | 15,267 | 10,155 |
| 中國稅項 | - | (101) |
| | 15,267 | 10,054 |
| 遞延稅項 | | |
| 暫時差異的產生和轉回 | (955) | 3,219 |
| | 14,312 | 13,273 |

香港利得稅準備是按截至二零一三年九月三十日止六個月的估計應評稅溢利以16.5%（二零一二年：16.5%）的稅率計算。中國稅項是指期內的中國企業所得稅，並以中國相關稅收管轄區適用的現行稅率計算。

8 股息

(a) 屬於本中中期間應付本公司權益股東的股息

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|--|-------------|-------------|
| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
| 於中中期間後宣派及應付的中期股息 每股23.0仙(二零一二年：23.0仙) | 28,867 | 28,786 |

中期股息尚未在報告期末確認為負債。



8 股息(續)

(b) 屬於上一財政年度，並於本中期期間核准及應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 | |
|--|---------------|---------------|
| | 二零一三年 | 二零一二年 |
| | 千元 | 千元 |
| 屬於截至二零一三年三月三十一日止的上一財政年度， 並於中期期間核准和應付末期股息每股39.0仙(截至 二零一二年三月三十一日止年度：38.0仙) | 48,949 | 47,560 |
| 屬於截至二零一三年三月三十一日止的上一財政年度， 並於中期期間核准和應付特別末期股息每股10.0仙 (截至二零一二年三月三十一日止年度：40.0仙) | 12,551 | 50,063 |
| | 61,500 | 97,623 |

就截至二零一三年三月三十一日止年度的末期股息及特別末期股息而言，於二零一三年年度財務報表披露的末期股息及特別末期股息與本期間核准和應付的數額之間的差額163,000元(截至二零一二年三月三十一日止年度：513,000元)，是指在暫停辦理股份過戶登記手續前(i)回購的股份和(ii)行使購股權而獲發行新股的持有人應佔的股息。

9 每股盈利

(a) 每股基本盈利

截至二零一三年九月三十日止六個月的每股基本盈利是按照本公司普通股權益股東應佔溢利67,169,000元(二零一二年：64,012,000元)，以及本期間已發行普通股的加權平均數125,591,000股(二零一二年：125,142,000股)計算。

(b) 每股攤薄盈利

截至二零一三年九月三十日止六個月的每股攤薄盈利是按照本公司普通股權益股東應佔溢利67,169,000元(二零一二年：64,012,000元)，以及就普通股的加權平均數127,077,000股(二零一二年：126,910,000股)計算如下：

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|--------------------------------|----------------|---------|
| | 二零一三年 | 二零一二年 |
| | 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 | 125,591 | 125,142 |
| 被視為根據本公司的購股權計劃不計價款發行 普通股的影響 | 1,486 | 1,768 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 用作計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數 | 127,077 | 126,910 |



10 固定資產

- (a) 本集團的所有投資物業已於二零一三年九月三十日按照租金收入淨額，並且考慮到物業市場潛在租金變化作為計算公開市值的評估基準進行重估。估值工作由獨立測量師行一中誠達資產評估顧問有限公司進行，該測量師行的部份員工為香港測量師學會資深會員，對所估值物業的所在地點和類別具有近期估值經驗。據此，所得估值盈餘淨額1,782,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：197,000元)已計入綜合收益表內。
- (b) 截至二零一三年九月三十日止六個月內，本集團管理層確定若干分店的表现持續欠佳，並估算了這些分店固定資產的可收回金額。根據估算，這些固定資產的賬面金額已減值4,387,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：2,538,000元)。可收回金額的估算是以固定資產的使用價值按折現率13%(截至二零一二年九月三十日止六個月：10%)所釐定。
- (c) 在截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團以成本29,216,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：77,425,000元)增置了固定資產項目。於截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團處置了固定資產項目，賬面淨值為2,361,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：2,225,000元)。
- (d) 於二零一三年九月三十日，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47,973,000元(二零一三年三月三十一日：47,018,000元)。

11 應收賬款和其他應收款

除了為數3,794,000元(二零一三年三月三十一日：3,154,000元)的公用事業按金外，本集團所有應收賬款和其他應收款預計可於一年內收回或確認為支出。

應收賬款和其他應收款包括應收賬款(已扣除呆賬準備)，其按發票日期計算的賬齡分析如下：

| | 於 二零一三年 九月三十日 千元 | 於 二零一三年 三月三十一日 千元 |
|---------|---------------------------|----------------------------|
| 一至三十日 | 2,362 | 5,967 |
| 三十一至九十日 | 55 | 543 |
| | 2,417 | 6,510 |

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七十五日的信貸期。

12 銀行存款和現金

| | 於 二零一三年 九月三十日 千元 | 於 二零一三年 三月三十一日 千元 |
|----------------------|---------------------------|----------------------------|
| 銀行存款 | 284,540 | 237,673 |
| 銀行存款和現金 | 97,764 | 53,319 |
| 簡明綜合現金流量表所示的現金和現金等價物 | 382,304 | 290,992 |



13 應付賬款和其他應付款

| | 於 二零一三年 九月三十日 千元 | 於 二零一三年 三月三十一日 千元 |
|-----------|---------------------------|----------------------------|
| 應付賬款和應計費用 | 248,119 | 223,704 |
| 預收款 | 21,844 | 24,209 |
| 應付股息 | 61,500 | - |
| 已收租金按金 | 39 | 224 |
| | 331,502 | 248,137 |
| 衍生金融工具 | 399 | 602 |
| | 331,901 | 248,739 |

應付賬款和其他應付款包括應付賬款，其按發票日期計算的賬齡分析如下：

| | 於 二零一三年 九月三十日 千元 | 於 二零一三年 三月三十一日 千元 |
|--------------|---------------------------|----------------------------|
| 一至三十日 | 90,471 | 76,729 |
| 三十一至九十日 | 1,325 | 2,959 |
| 九十一至一百八十日 | 329 | 972 |
| 一百八十一至三百六十五日 | 51 | 41 |
| 一年以上 | 734 | 1,004 |
| | 92,910 | 81,705 |

14 以權益結算的以股份為基礎的交易

在截至二零一三年九月三十日止六個月，可認購本公司872,000股(截至二零一二年九月三十日止六個月：1,016,000股)普通股的購股權已獲行使，價款為7,087,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：8,157,000元)，其中872,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：1,016,000元)記入股本賬，而餘額6,215,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：7,141,000元)則記入股份溢價賬。當相關購股權在期內獲行使後，一筆1,331,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：1,308,000元)金額已從資本儲備轉撥到股份溢價賬。

15 長期服務金和修復成本準備

| | 於 二零一三年 九月三十日 千元 | 於 二零一三年 三月三十一日 千元 |
|-------------------|---------------------------|----------------------------|
| 長期服務金準備 | 11,460 | 18,060 |
| 租賃場地的修復成本準備 | 23,838 | 23,743 |
| | 35,298 | 41,803 |
| 減：包括在「流動負債」項目內的款項 | (5,475) | (8,953) |
| | 29,823 | 32,850 |

16 資本和儲備

截至二零一三年九月三十日止六個月內，本公司於聯交所購入其股份如下：

| 年份／月份 | 購回 股份數目 | 所支付 的最高 每股價格 元 | 所支付 的最低 每股價格 元 | 所支付的 價格總額 千元 |
|---------|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 二零一三年六月 | 250,000 | 16.00 | 15.64 | 3,984 |
| 二零一三年七月 | 276,500 | 16.14 | 16.12 | 4,462 |
| 二零一三年八月 | 13,000 | 16.12 | 16.12 | 210 |
| | 539,500 | | | 8,656 |

以上回購股份已被註銷，而本公司已發行股本亦已相應減去該等回購股份的面值。就回購股份所支付的溢價和交易成本分別為8,116,000元及25,000元，並已在本集團的股份溢價賬中扣除。



17 資本承擔

於二零一三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 二零一三年 九月三十日 千元 | 於 二零一三年 三月三十一日 千元 |
|---------|---------------------------|----------------------------|
| 已授權及已訂約 | 4,468 | 813 |
| 已授權但未訂約 | 19,373 | 19,843 |
| | 23,841 | 20,656 |

於二零一三年九月三十日未償付的資本承擔中包括一筆為數10,555,000元(二零一三年三月三十一日：14,678,000元)的款項，以供中央食品加工中心的長遠發展之用。

18 或有負債

於二零一三年九月三十日，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。

於報告期末，本公司董事(「董事」)認為根據擔保安排本公司被索償的可能性不大。於報告期末，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79,477,000元(二零一三年三月三十一日：76,480,000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，而且沒有交易價格。

19 金融工具的公允價值計量

(a) 按公允價值計量金融負債

(i) 公允價值層級

| | 於二零一三年九月三十日 | | | 總額 千元 |
|-----------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|------------|
| | 相同資產在活 躍市場的報價 (第一層級) | 其他重要的 可觀察輸入值 (第二層級) | 重要的不可 觀察輸入值 (第三層級) | |
| | 千元 | 千元 | 千元 | |
| | | | | |
| 負債 | | | | |
| 衍生金融工具 | - | 399 | - | 399 |

| | 於二零一三年三月三十一日 | | | 總額 千元 |
|-----------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------|
| | 相同資產在活 躍市場的報價 (第一層級) | 其他重要的 可觀察輸入值 (第二層級) | 重要的不可 觀察輸入值 (第三層級) | |
| | 千元 | 千元 | 千元 | |
| | | | | |
| 負債 | | | | |
| 衍生金融工具 | - | 602 | - | 602 |

於截至二零一三年九月三十日止六個月，並無金融工具在公允價值層級的第一、第二和第三層級之間作出重大轉移。



19 金融工具的公允價值計量(續)

(a) 按公允價值計量金融負債(續)

(ii) 第二層級公允價值計量所用的估值技術和輸入值

衍生金融工具的公允價值是按當時市場利率折現合約的未來現金流量而釐定。本集團是採用二零一三年九月三十日香港銀行同業拆息的利率曲線，另加足夠和固定的信貸差異來折現金融工具。

(b) 非按公允價值列賬的金融工具的公允價值

本集團按成本或攤銷成本入賬的金融工具的賬面金額，與其於二零一三年三月三十一日及二零一三年九月三十日的公允價值分別不大。

20 重大關聯人士交易

截至二零一三年九月三十日止六個月，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) 截至二零一三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 | |
|-------------|--------------|--------------|
| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
| 薪金及其他短期僱員福利 | 7,697 | 7,437 |
| 界定供款退休計劃的供款 | 23 | 18 |
| | 7,720 | 7,455 |

20 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。新捷由羅開揚先生及其家庭成員全資實益擁有。此外，羅開揚先生為新捷的董事。期內產生的租金支出為840,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：834,000元)。
- (c) 在本期間，本公司一家附屬公司向慶立有限公司(「慶立」)租入一項物業。慶立由Pengto International Limited(一間公司是一個以羅開揚先生為酌情權益對象的信託所實益擁有)實益擁有。此外，羅開揚先生為慶立的董事。期內產生的租金支出為1,247,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：1,247,000元)。
- (d) 於本期間，本公司一家附屬公司向陽光一代有限公司(「陽光一代」)生產若干加工食品。陽光一代由羅開彌先生、羅開彌先生之妻子及一名獨立第三方分別擁有65%、20%及15%。羅開彌先生為羅開揚先生(本公司董事)的胞兄，陽光一代屬於本公司的關聯人士。期內所產生的加工食品費用按成本加成定價法計算，合共1,122,000元(截至二零一二年九月三十日止六個月：零元)。

21 比較數字

截至二零一二年九月三十日止期間匯兌虧損淨額為數370,000元已由行政費用重新分類為其他所得淨額，以符合本期間的列報方式。



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29頁的中期財務報告，此中期財務報告包括貴公司於二零一三年九月三十日的綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關綜合收益表、綜合全面收益表、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信息的審閱」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，使我們相信於二零一三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

二零一三年十一月二十八日



管理層討論及分析

整體表現

截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團營業額達港幣10.130億元，較去年同期港幣9.728億元上升4.1%。毛利率下降0.5%至14.0%。本公司權益股東應佔本期間溢利為港幣6,720萬元，較去年同期港幣6,400萬元增加4.9%。每股基本盈利為53.48港仙(截至二零一二年九月三十日止六個月：51.15港仙)。

業務回顧

香港

於回顧期內，大快活錄得穩健的增長，品牌形象成功進一步提升。本集團屢創新猷，包括推出全新主題廣告，並利用社交媒體，讓顧客透過大快活的Facebook專頁及WeChat發表感想。這些全新推廣不單為大快活的品牌增添活力，更強化了本集團的使命：「食得開心，活得精彩」。

創新產品對提高本集團在香港的銷售增長尤其重要。大快活於期內進一步加強其皇牌產品，包括阿活咖喱及阿活焗豬扒飯。此外，以迎合顧客日益關注健康的趨勢，大快活的「綠輕盈系列」及「點都唔落味精系列」均大受歡迎。為緊貼最新的用餐潮流，本集團更推出多款創新產品，包括意大利飯及厚切黑豚。整體而言，本集團投入在宣傳推廣及創新產品的努力，提升了現有顧客的忠誠度，同時招徠新顧客，帶動平均消費額上升及穩健的銷售表現。

香港的經營環境於回顧期內依然充滿挑戰，食物、租金和勞工成本持續上漲，然而本集團仍能維持邊際利潤，足證其策略性業務模式行之有效。過去數年採用的SAP企業資源計劃系統為管理層提供各類及時實用的資料，改善生產力及控制成本。期內本集團更進一步投放資源在中央食品加工中心，創製自家產品、保持食物品質一致，並提升品質和減少浪費。本集團不斷致力提升SAP企業資源計劃系統及中央食品加工中心，未來將繼續精簡業務營運，以進一步提高盈利。

「以人為本」一向是本集團的核心價值，我們一直重視人才管理，推行關懷員工的文化。本集團多年來曾舉辦各項技能訓練，藉此協助大快活管理團隊掌握更多知識和技能，以提升其專業才能和個人發展。此外，管理層相信開心的團隊可以為顧客帶來開心的用餐體驗，因此安排了各種員工活動，務求在公司內營造友善的工作環境。

中國內地

回顧期內，中國內地的業務放緩，而且當地的消費意欲疲弱。本集團採取謹慎的業務發展策略，包括細心觀察消費者的行為和用餐習慣。管理層已重新評估若干餐廳的地點，並進一步重整國內的營運。為求進步，本集團將繼續致力將香港的成功業務模式帶到中國內地。

網絡

本集團於回顧期內在香港共開設兩間新快餐店，店鋪總數為一百三十九間。於二零一三年九月三十日，本集團在香港共經營一百一十四間店鋪，包括一百零三間快餐店、五間墾丁茶房、三間友天地及三間其他特色餐廳。截至報告期末，本集團在中國內地設有二十五間快餐店。



展望

展望未來，管理層相信香港和中國內地市場將持續充滿挑戰。為提升本集團的表現及為股東帶來最佳回報，管理層將繼續密切監察市場，加強各方面的營運管理，從市場推廣至創新產品，以及精簡營運流程，達致更佳的成本效益。繼中國內地最近推出SAP企業資源計劃系統後，本集團正計劃在華南地區建立新中央食品加工中心，作為支持中國內地業務發展的策略性設施。管理層相信新加工中心有助擴闊產品種類，統一食品品質，降低營運成本及成為日後拓展扎實的基礎。

大快活一直提倡社會和諧並盡力履行企業社會責任。承接去年的成功，今年再次舉辦「快活\$4飯」，以惠及更多有需要人士。同時，大快活亦與香港遺傳性乳癌家族資料庫合作籌辦粉紅甜品慈善活動，藉此提升香港大眾對乳癌的關注。本集團將積極發起及參與各類社會活動，以回饋社會，實踐本集團的使命：「食得開心，活得精彩」。

財務回顧

流動資金及財務資源

於二零一三年九月三十日，本集團之總資產為港幣9.511億元(二零一三年三月三十一日：港幣8.620億元)。本集團之營運資金為港幣1.086億元(二零一三年三月三十一日：港幣1.051億元)，此乃根據總流動資產港幣4.774億元(二零一三年三月三十一日：港幣3.786億元)減以總流動負債港幣3.688億元(二零一三年三月三十一日：港幣2.735億元)而計算。流動比率為1.3(二零一三年三月三十一日：1.4)，此乃根據總流動資產除以總流動負債而計算。權益總額為港幣5.251億元(二零一三年三月三十一日：港幣5.197億元)。

本集團以內部產生之流動現金和銀行信貸為其業務提供營運所須資金。於二零一三年九月三十日，本集團的銀行存款和現金為港幣3.823億元(二零一三年三月三十一日：港幣2.910億元)，較二零一三年三月三十一日上升31.4%。大部分銀行存款和現金為港幣、美元及人民幣。

於二零一三年九月三十日，本集團之銀行貸款總額為港幣2,350萬元(二零一三年三月三十一日：港幣2,600萬元)，全部貸款為港幣。本集團的所有銀行貸款均以浮動利率計算而貸款到期日則直至二零一九年。尚未使用之銀行備用信貸額為港幣3.210億元(二零一三年三月三十一日：港幣3.158億元)。本集團之資本負債率下降至4.5%(二零一三年三月三十一日：5.0%)，此乃根據銀行貸款額除以權益總額而計算。

盈利能力

年度化的平均股東權益回報率為25.7%(截至二零一三年三月三十一日止年度：24.5%)，此乃根據本公司權益股東應佔本期間溢利，扣除出售物業收益淨額，除以該期期初及期末權益總額的平均值後的兩倍而計算。



財務風險管理

本集團之收入及支出主要為港幣和人民幣，匯率之變動對集團並無重大影響。

本集團所面對的外幣風險，主要源自以本集團經營業務的相關功能貨幣以外的貨幣為單位的銀行存款。引致這個風險的貨幣主要是美元及人民幣。由於美元與港元掛鈎，本集團預期美元兌港元的匯率不會出現任何重大變動。如果出現短期的失衡情況，本集團會在必要時按現貨匯率買賣外幣，以確保將淨風險額度維持在可接受的水平。

為抵消利率波動所帶來的風險，本集團已與金融機構訂立若干遠期利率掉期合約。該等掉期合約與部份銀行貸款還款期一致，合約期直至到3年後，固定掉期利率由2.63%至2.74%。

抵押之本集團資產

於報告期末，作為授予本集團部份附屬公司的銀行備用信貸抵押物業的賬面淨值為港幣4,800萬元(二零一三年三月三十一日：港幣4,700萬元)。

承擔

於二零一三年九月三十日，本集團未償付的資本承擔為港幣2,380萬元(二零一三年三月三十一日：港幣2,070萬元)。於二零一三年九月三十日未償付的資本承擔包括一筆港幣1,060萬元(二零一三年三月三十一日：港幣1,470萬元)以供中央食品加工中心的長遠發展之用。

或有負債

於二零一三年九月三十日，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。

於報告期末，董事認為根據擔保安排，本公司被索償的可能性不大。於報告期末，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7,950萬元(二零一三年三月三十一日：港幣7,650萬元)，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

於二零一三年九月三十日，本集團僱員總人數約為4,600人(二零一三年三月三十一日：4,400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，本集團承諾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。



其他資料

董事和最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益和淡倉

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《上市發行人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，本公司的董事及最高行政人員和他們的聯繫者於二零一三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）的股份、相關股份及債權證的權益或淡倉如下：

(a) 在本公司的權益

| | 每股面值港幣1元的普通股 | | | | 根據購股 權可認購 的相關 股份數目 | 總數 | 佔已發行 股份總數 百分比 |
|-----|--------------|------|------|---------------------|-----------------------------|------------|---------------------|
| | 個人權益 | 家族權益 | 公司權益 | 其他權益 | | | |
| 羅開揚 | 109,000 | - | - | 55,435,384 (附註1) | - | 55,544,384 | 44.25% |
| 陳志成 | 15,000 | - | - | - | 1,000,000 | 1,015,000 | 0.81% |
| 麥綺薇 | 840,000 | - | - | - | 160,000 | 1,000,000 | 0.80% |

附註1: 此等股份由Neblett Investments Limited（「Neblett」）及CFJ Holdings Limited（「CFJ」）持有。該等公司分別由兩個以羅開揚先生為酌情權益對象的信託所實益擁有。羅開揚先生按其作為該等信託的酌情權益對象的權益，又身為本公司的執行主席，故被視作擁有Neblett及CFJ所持有股份的權益。

(b) 在大快活快餐有限公司的權益

| | 每股面值港幣10元的無投票權遞延股份 | | | | 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 (附註2) | 290,857 |

附註2: 此等股份由Pengto International Limited (「Pengto」)持有。該公司是一個以羅開揚先生為酌情權益對象的信託所實益擁有。羅開揚先生按其作為該信託的酌情權益對象的權益，又身為本公司的執行主席，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。

除上述及下文「購股權計劃」一節所披露外，據本公司按照證券條例第352條規定備存的登記冊顯示，或按照標準守則以其他方式向本公司及聯交所具報，於二零一三年九月三十日，本公司董事、最高行政人員或他們的任何配偶或未滿十八歲的子女，均沒有擁有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任何其他權益或淡倉。

董事及最高行政人員根據本公司購股權計劃所擁有的權益詳情載於下文「購股權計劃」一節。

購股權計劃

於二零一一年九月七日，本公司終止其於二零零二年九月十八日採納之購股權計劃(「二零零二年購股權計劃」)，並於同日採納新購股權計劃(「二零一一年購股權計劃」)。由於已被終止，二零零二年購股權計劃並無再授出購股權，惟截至當日已授出且尚未行使之購股權仍然有效。



(a) 二零零二年購股權計劃

於二零一三年九月三十日，本公司董事及僱員根據二零零二年購股權計劃持有下列購股權權益以認購本公司之股份：

| | 於二零一三年 四月一日 未行使的 購股權數目 | 期內授予的 購股權數目 | 授予日 | 行使期間 | 期內失效的 購股權數目 | 期內行使的 購股權數目 | 於二零一三年 九月三十日 未行使的 購股權數目 | 每股 行使價 港幣 | 緊接購股權 授予日前的 每股收市價 港幣 | 緊接購股權 行使日前的 每股加權 平均收市價 港幣 |
|---------|---------------------------------|----------------|-----------------|--|----------------|----------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| 陳志成(董事) | 1,000,000 | - | 二零零九年 四月八日 | 可於二零一零年 四月一日 至二零一六年 三月三十一日期間 分五期各20%行使 | - | - | 1,000,000 | 6.26 | 6.28 | - |
| 麥綺薇(董事) | 240,000 | - | 二零一零年 三月一日 | 可於二零一一年 一月一日 至二零一六年 十二月三十一日期間 分五期各20%行使 | - | (80,000) | 160,000 | 8.08 | 8.07 | 16.52 |
| 僱員 | 1,102,000 | - | 二零零九年 四月八日 | 可於二零一零年 四月一日 至二零一六年 三月三十一日期間 分五期各20%行使 | (6,000) | (472,000) | 624,000 | 6.26 | 6.28 | 16.61 |
| 僱員 | 60,000 | - | 二零一一年 二月十六日 | 可於二零一二年 二月十六日 至二零一七年 二月十五日日期間 分五期各20%行使 | - | - | 60,000 | 10.90 | 10.92 | - |
| 僱員 | 640,000 | - | 二零一一年 四月二十八日 | 可於二零一二年 四月二十八日 至二零一九年 五月二十七日期間 分五期各20%行使 | (480,000) | (160,000) | - | 10.91 | 10.84 | 17.38 |
| 僱員 | 640,000 | - | 二零一一年 五月九日 | 可於二零一二年 五月九日 至二零一九年 五月八日期間 分五期各20%行使 | - | (160,000) | 480,000 | 10.88 | 10.82 | 17.38 |

(b) 二零一一年購股權計劃

於二零一三年九月三十日，本公司僱員根據二零一一年購股權計劃持有下列購股權權益以認購本公司之股份：

| | 於二零一三年 四月一日 未行使的 購股權數目 | 期內授予的 購股權數目 | 授予日 | 行使期間 | 期內失效的 購股權數目 | 期內行使的 購股權數目 | 於二零一三年 九月三十日 未行使的 購股權數目 | 每股 行使價 港幣 | 緊接購股權 授予日前的 每股收市價 港幣 | 緊接購股權 行使日前的 每股加權 平均收市價 港幣 |
|----|---------------------------------|----------------|-----------------|--|----------------|----------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| 僱員 | - | 100,000 | 二零一三年 四月二十五日 | 可於二零一四年 四月二十五日 至二零一一年 四月二十四日期間 分五期各20%行使 | (100,000) | - | - | 16.54 | 16.58 | - |

除上述者外，於截至二零一三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、最高行政人員或其任何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。



本公司股本中的主要權益

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，除本公司董事及最高行政人員外，其他人士於二零一三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：

| | | 直接及／或 間接持有的 股份 | 佔已發行 股份總數 百分比 |
|-------|---|----------------------|---------------------|
| (i) | Neblett(附註1) | 48,775,384 | 38.86% |
| (ii) | CFJ(附註2) | 6,660,000 | 5.31% |
| (iii) | Winning Spirit International Corporation(附註1) | 48,775,384 | 38.86% |
| (iv) | HSBC International Trustee Limited(附註1) | 48,775,384 | 38.86% |
| (v) | HSBC Trustee (Cook Islands) Limited(附註2) | 6,660,000 | 5.31% |
| (vi) | Allard Partners Limited | 10,025,100 | 7.99% |

附註1：此等權益均屬同一批由Neblett直接持有之股份。Winning Spirit International Corporation擁有Neblett的100%權益，故被視為擁有Neblett所直接持有股份的權益。HSBC International Trustee Limited乃以羅開揚先生為酌情權益對象的信託之受託人，擁有Winning Spirit International Corporation的100%權益，故被視為擁有Neblett所直接持有股份的權益；及

附註2：此等權益均屬同一批由CFJ直接持有之股份。HSBC Trustee (Cook Islands) Limited乃以羅開揚先生為酌情權益對象的信託之受託人，擁有CFJ的100%權益，故被視為擁有CFJ所直接持有股份的權益。

上述所有權益均為好倉。

除上述所披露外，於二零一三年九月三十日，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。

股息

董事會宣派截至二零一三年九月三十日止六個月之中期股息每股23.0港仙(二零一二年：23.0港仙)予於二零一三年十二月十七日(星期二)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東。派發的股息約佔本集團權益股東應佔本期間溢利43%。中期股息將於二零一三年十二月三十日(星期一)或之前派付。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零一三年十二月十三日(星期五)至二零一三年十二月十七日(星期二)(首尾兩天包括在內)期間暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格獲派發中期股息，所有過戶文件連同有關股票必須於二零一三年十二月十二日(星期四)下午四時前送達本公司之股份過戶登記分處：香港中央證券登記有限公司登記，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，以便辦理登記。



購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零一三年九月三十日止六個月內，本公司於聯交所購入其股份如下：

| 年份／月份 | 購回 股份數目 | 所支付 的最高 每股價格 港幣 | 所支付 的最低 每股價格 港幣 | 所支付的 價格總額 港幣千元 |
|---------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| 二零一三年六月 | 250,000 | 16.00 | 15.64 | 3,984 |
| 二零一三年七月 | 276,500 | 16.14 | 16.12 | 4,462 |
| 二零一三年八月 | 13,000 | 16.12 | 16.12 | 210 |
| | <u>539,500</u> | | | <u>8,656</u> |

以上回購股份已被註銷，而本公司已發行股本亦已相應減去該等回購股份的面值。就回購股份所支付的溢價和交易成本分別為港幣8,116,000元及港幣25,000元，並已在本集團的股份溢價賬中扣除。

除上述所披露外，本公司或其任何附屬公司於期內並無購買、出售或贖回本公司的上市證券。

企業管治

本公司於截至二零一三年九月三十日止六個月內已遵守載於上市規則附錄十四的《企業管治守則》及《企業管治報告》(「企業管治守則」)之適用守則條文，惟下述之偏離情況除外：

(a) 守則條文第A.4.2條

企業管治守則的守則條文第A.4.2條規定，每名董事(包括有指定任期的董事)須輪值退任，至少每三年一次。惟根據本公司之章程細則，本公司主席及董事總經理毋須輪值退任。董事會認為，豁免本公司的主席及董事總經理(行政總裁)遵守有關輪值退任條文，將使本集團可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。董事會相信持續豁免該等董事遵守有關輪值退任的條文，符合本公司的最佳利益；及

(b) 守則條文第A.5.6條

按二零一三年九月一日起生效之企業管治守則的守則條文第A.5.6條規定，提名委員會應訂有涉及董事會成員多元化的政策，並於企業管治報告內披露其政策或政策摘要。本公司提名委員會已於二零一三年六月十九日之會議上關注及討論該條文的要求。本公司提名委員會將於下次會議重新審視該問題，以便有更充裕時間制定董事會成員多元化的政策。



審核委員會

審核委員會由一位非執行董事及三位獨立非執行董事組成，及向董事會匯報。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二零一三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《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」），作為董事進行證券交易的守則。經本公司具體諮詢後，全體董事確認，彼等於截至二零一三年九月三十日止六個月內均已遵守標準守則所規定的標準。

承董事會命
執行主席
羅開揚

香港，二零一三年十一月二十八日