

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公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**Best Mart 360 Holdings Limited**

**優品360控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2360)

**全年業績公佈**

**截至二零二二年三月三十一日止年度**

**摘要**

- 截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團錄得收入約1,983,526,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度約1,627,891,000港元增加約21.8%。
- 截至二零二二年三月三十一日止年度的本公司擁有人應佔溢利約為109,804,000港元(二零二一年：約81,449,000港元)，增加了約34.8%。如扣除去年同期的政府補貼約31,772,000港元，本集團錄得擁有人應佔溢利增加約121.0%。
- 截至二零二二年三月三十一日止年度的本公司擁有人應佔每股盈利約為11.0港仙(二零二一年：8.1港仙)。
- 董事會建議派發截至二零二二年三月三十一日止年度的末期股息每股8.0港仙(二零二一年：每股2.5港仙)。

## 年度業績

優品360控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈下列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年三月三十一日止年度(「回顧財政年度」)的經審核綜合業績，連同截至二零二一年三月三十一日止年度的比較數據：

### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	5	<b>1,983,526</b>	1,627,891
銷售成本		<b>(1,315,872)</b>	(1,107,737)
毛利		<b>667,654</b>	520,154
其他收入及其他收益淨額	6	<b>875</b>	32,815
銷售及分銷開支		<b>(457,812)</b>	(399,140)
行政及其他開支		<b>(69,224)</b>	(52,161)
經營溢利		<b>141,493</b>	101,668
融資成本	7	<b>(7,309)</b>	(9,921)
除所得稅前溢利	8	<b>134,184</b>	91,747
所得稅開支	9	<b>(24,380)</b>	(10,298)
本公司擁有人應佔年度溢利		<b>109,804</b>	81,449
其他全面收益			
其後可能重新分類至損益的項目： 對海外業務財務報表進行換算時所產生的 匯兌差額		<b>108</b>	—
年度其他全面收益，扣除稅項		<b>108</b>	—
年度全面收益總額		<b>109,912</b>	81,449
本公司擁有人應佔全面收益總額		<b>109,912</b>	81,449
本公司擁有人應佔每股盈利： —基本及攤薄(港仙)	11	<b>11.0</b>	8.1

## 綜合財務狀況表

於二零二二年三月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>資產與負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		442,411	431,598
按金		34,311	37,449
購入物業、廠房及設備的已付按金		782	7,108
遞延稅項資產		1,516	1,902
		<u>479,020</u>	<u>478,057</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		217,969	198,547
貿易應收款項	12	5,749	2,927
按金、預付款項及其他應收款項		67,339	50,359
現金及銀行結餘		130,076	91,312
		<u>421,133</u>	<u>343,145</u>
<b>總資產</b>		<u>900,153</u>	<u>821,202</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	13	75,624	59,695
應計費用及其他應付款項	13	44,116	39,229
銀行借款		82,981	107,496
租賃負債		129,913	142,571
應付所得稅		16,778	8,083
		<u>349,412</u>	<u>357,074</u>
<b>流動資產／(負債)淨值</b>		<u>71,721</u>	<u>(13,929)</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>550,741</u>	<u>464,128</u>

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動負債</b>			
應計費用及其他應付款項	13	1,942	2,163
租賃負債		<u>110,756</u>	<u>93,834</u>
		<u>112,698</u>	<u>95,997</u>
<b>資產淨值</b>		<u><b>438,043</b></u>	<u>368,131</u>
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
股本		10,000	10,000
儲備		<u>428,043</u>	<u>358,131</u>
<b>總權益</b>		<u><b>438,043</b></u>	<u>368,131</u>

## 附註

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 1. 一般事項

優品360控股有限公司(「本公司」)於二零一八年一月二十四日根據開曼群島法律第22章《公司法》(一九六一年第3號法律，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands，而其於香港的主要營業地點為香港九龍偉業街108號絲寶國際大廈11樓。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司(兩者統稱「本集團」)的主要業務為在香港、澳門特別行政區(「澳門」)及中華人民共和國(「中國」)「Best Mart 360°(優品360°)」及「FoodVille」品牌店舖進行食品及飲品、家居及個人護理產品零售及在香港進行批發。

### 2. 採納香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

#### (a) 採納新訂或經修訂香港財務報告準則

香港會計師公會頒佈了多項新訂或經修訂香港財務報告準則，其於本集團的本會計期間首次生效：

- 二零二零年香港財務報告準則第16號修訂本：COVID-19相關租金減免
- 二零二一年香港財務報告準則第16號修訂本：二零二一年六月三十日以後的COVID-19相關租金減免
- 香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第16號修訂本：利率基準改革－第二階段

自二零二一年四月一日起生效的新訂或經修訂香港財務報告準則對本集團會計政策並無任何重大影響。

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則

下文所列與本集團財務報表有潛在關聯的新訂／經修訂香港財務報告準則已經頒佈但尚未生效，且未獲本集團提早採納。本集團現打算於該等修訂生效當日應用有關修訂。

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂本 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第3號修訂本	對概念框架的索引 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產銷售 或注資 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號修訂本	負債分類為流動或非流動與香港詮釋第5號 (二零二零年) <sup>2</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報 告準則實務公告第2號修訂本	會計政策的披露 <sup>2</sup>
香港會計準則第8號修訂本	會計估計值的定義 <sup>2</sup>
香港會計準則第12號修訂本	與於單一交易中產生的資產與負債有關的遞延 稅項 <sup>2</sup>
香港會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備－達到預定用途前的所得款項 <sup>1</sup>
香港會計準則第37號修訂本	條件繁苛的合約－履行合約的成本 <sup>2</sup>
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期 的年度改進 <sup>1</sup>
會計指引第5號(經修改)	共同控制下的合併的會計處理 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於尚未確定的日期或之後開始的年度期間生效

<sup>4</sup> 對收購日期／合併日期為二零二二年一月一日或之後開始的首個年度期間開始的日期或之後進行的共同控制下的合併生效

**香港財務報告準則第17號－保險合約及相關修訂本**

此新訂準則確立了保險合約的確認、計量、呈列和披露的原則，並取代了香港財務報告準則第4號「保險合約」。此準則概述了一個「通用計量模型」，該模型針對具有直接參與分紅特徵的保險合約進行了修改，稱為「可變費用法」。而倘滿足若干標準，則可使用保費分配法簡化通用計量模型來計量剩餘保險責任負債。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表造成的影響。

### **香港財務報告準則第3號修訂本－對概念框架的索引**

此修訂本更新了香港財務報告準則第3號，使其參考經修訂的二零一八年財務報告概念框架，而非二零一零年頒佈的版本。此修訂本在香港財務報告準則第3號中增添一項規定：就香港會計準則第37號範圍內的義務而言，收購方應採用香港會計準則第37號來釐定於收購日期是否因過往事件而存在現有義務。對於香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第21號「徵款」範圍內的徵款，收購方應採用香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第21號來釐定導致出現支付徵款責任的義務事件是否已於收購日期前發生。此修訂本亦增添一項明確聲明：收購方不會確認在業務合併中收購的或然資產。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表造成的影響。

### **香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號修訂本－投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產銷售或注資**

此修訂本釐清了投資者與其聯營公司或合營企業之間進行資產銷售或注資時的各種情況。採用權益法就投資者與其聯營公司或合營企業之間的交易進行入賬時，在有關交易涉及喪失對包含一項業務的附屬公司的控制權的情況中，交易所產生的任何收益或虧損僅以非關聯投資者在該聯營公司或合營企業中的權益為限於損益中確認。同樣，在保留於任何前附屬公司（現已成為聯營公司或合營企業）的權益的情況中，按公平值對有關權益進行重新計量時所產生的任何收益或虧損僅以非關聯投資者在該新的聯營公司或合營企業中的權益為限於損益中確認。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表造成的影響。

### **香港會計準則第1號修訂本－負債分類為流動或非流動，以及香港詮釋第5號（二零二零年）：財務報表的呈列－借款人對具有按要求即時償還條款的定期貸款作出的分類**

此修訂本釐清有關負債分類為流動或非流動，乃基於報告期末存在的權利，並特別指明負債的分類乃不受實體會否行使延遲清償負債的權利的預期所影響，並解釋倘於報告期末遵守契諾，則權利即屬存在。此修訂本亦引入「結算」的定義，以明確指出結算是指將現金、權益工具、其他資產或服務轉讓予合約對方。

香港詮釋第5號（二零二零年）已因應於二零二零年八月頒佈的香港會計準則第1號修訂本而作出修訂。經修訂的香港詮釋第5號（二零二零年）更新了詮釋中的措辭，以與香港會計準則第1號修訂本一致，但結論並無變動，亦不會更改現行規定。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表造成的影響。

### **香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告第2號修訂本－會計政策的披露**

香港會計準則第1號經修訂後，就所有屬「主要會計政策」的內容以「重大會計政策資料」代替。倘某項會計政策資料在與實體財務報表中包含的其他資料一併考慮時，能夠合理預期將影響通用目的財務報表的主要使用者基於該財務報表作出的決策，則該項會計政策資料具有重大性。

此修訂本亦澄清，即使金額並不重大，會計政策資料仍可能基於相關交易的性質、其他事件或情況而具有重大性。然而，並非所有與重大交易、其他事件或情況有關的會計政策資料均本身具有重大性。倘實體選擇披露不重大的會計政策資料，有關披露不得引致重大的會計政策資料變得模糊不清。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表造成的影響。

### **香港會計準則第8號修訂本－會計估計值的定義**

此修訂本界定會計估計值為「財務報表中具有計量不確定性的貨幣金額」。財務報表中的項目可能須根據會計政策以涉及計量不確定性的方式計量－亦即，有關項目可能須根據會計政策按無法直接觀察而必須依靠估計的貨幣金額計量。在此情況下，實體為達成會計政策所訂定的目的而估計出會計估計值。會計估計值的估計涉及基於最近期可得的可靠資料運用判斷或假設。

此外，香港會計準則第8號中有關會計估計值變動的概念仍獲保留，並新增額外說明。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表造成的影響。

### **香港會計準則第12號修訂本－與於單一交易中產生的資產與負債有關的遞延稅項**

此修訂本縮窄香港會計準則第12號第15段及第24段的確認豁免範圍，使有關豁免不適用於會於初始確認時產生金額相同的應課稅與可扣稅的暫時差額的交易，如租賃及棄置義務撥備。因此，實體將需要為該類交易所產生的暫時差額確認遞延稅項資產及遞延稅項負債。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表造成的影響。



#### **香港會計準則第16號修訂本－物業、廠房及設備－達到預定用途前的所得款項**

此修訂本禁止從物業、廠房及設備項目的成本中，扣除於出售任何使該資產項目達到能夠按管理層預定方式運作所需的位置及狀態時產生的項目所得款項。相反，出售該等項目所得的款項與生產該等項目的成本，均於損益內確認。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表的影響。

#### **香港會計準則第37號修訂本－條件繁苛的合約－履行合約的成本**

此修訂本訂明，合約的「履行成本」包括「與合約直接有關的成本」。與合約直接有關的成本可以是履行該合約的增量成本(如直接勞工及材料)或是與履行合約直接有關的其他成本的分配(如在履行合約的過程中使用的物業、廠房及設備項目的折舊費用的分配)。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表的影響。

#### **香港財務報告準則修訂本－香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期的年度改進**

是次年度改進對多項準則進行了修訂，包括：

- 香港財務報告準則第1號「首次採納香港財務報告準則」。有關的年度改進允許應用香港財務報告準則第1號第D16(a)段的附屬公司根據母公司過渡至香港財務報告準則的日期，使用母公司報告的金額計量累計匯兌差額。
- 香港財務報告準則第9號「金融工具」。有關的年度改進釐清了香港財務報告準則第9號第B3.3.6段的「10%」測試在評估是否終止確認金融負債時所納入的費用，並解釋僅納入實體與貸款人之間已支付或已收取的費用，包括實體或貸款人代表其他方支付或收取的費用。
- 香港財務報告準則第16號「租賃」。有關的年度改進修訂了第13項範例，刪除了關於由出租人發還租賃物業裝修的說法，以解決該範例中因為對租賃優惠一詞的說法而可能產生對如何處理租賃優惠的任何潛在混淆。
- 香港會計準則第41號「農業」。有關的年度改進刪除了以現值法計量生物資產的公平值時須不包含稅項現金流量的規定。

本公司董事目前正評估應用此修訂本對本集團綜合財務報表造成的影響。

目前並無其他尚未生效且預期將於當前或未來報告期間對實體以及對可見將來的交易造成重大影響的準則。

### 3. 編製基準

#### (a) 遵守聲明

綜合財務報表乃按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）所頒佈的所有適用香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋（以下統稱「香港財務報告準則」）以及香港公司條例的披露規定編製。此外，綜合財務報表載有香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則規定的適用披露資料。

#### (b) 計量基準

財務報表乃按歷史成本基準編製。

#### (c) 功能及呈列貨幣

綜合財務報表乃按港元（「港元」）呈列，港元亦為本公司及其附屬公司的功能貨幣，而所有價值除另有指明者外均湊整至最接近的千位數。

### 4. 分部資料

於截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度內，本集團有一個可報告經營分部，其為在香港、澳門及中國「Best Mart 360°（優品360°）」及「FoodVille」品牌店舖進行食品和飲品、家居和個人護理產品零售及在香港進行批發的業務。本集團根據向本公司執行董事（亦為主要經營決策者）匯報以便作出策略決定所用的資料來釐定其經營分部。因此，本集團並無獨立呈列分部資料。

#### 地域分部

本集團的地域分部乃根據本集團資產的位置而劃分。按地域分部披露的外部客戶的收入乃根據客戶的地理位置劃分。

下表顯示於二零二二年及二零二一年三月三十一日以及截至該等日期止年度的本集團地域分部的收入及若干非流動資產資料。

	香港 千港元	澳門 千港元	中國 千港元	總計 千港元
<b>二零二二年三月三十一日</b>				
收入	<u>1,921,810</u>	<u>60,749</u>	<u>967</u>	<u>1,983,526</u>
非流動資產*	<u>417,519</u>	<u>20,828</u>	<u>4,064</u>	<u>442,411</u>
<b>二零二一年三月三十一日</b>				
收入	<u>1,582,240</u>	<u>45,651</u>	<u>-</u>	<u>1,627,891</u>
非流動資產*	<u>411,056</u>	<u>20,542</u>	<u>-</u>	<u>431,598</u>

\* 不包括按金及遞延稅項資產。

#### 有關主要顧客的資料

由於本集團向單一顧客的銷售概無佔本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的收入總額10%或以上(二零二一年：無)，故並無按照香港財務報告準則第8號經營分部呈列有關主要顧客的資料。

#### 5. 收入

本集團主要從事在香港、澳門及中國「Best Mart 360°(優品360°)」及「FoodVille」品牌店舖進行食品和飲料、家居和個人護理產品零售及在香港進行批發的業務。本集團所有收入均於某個時間點確認。

年內，本集團主要業務的收入如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入來源		
零售	<b>1,979,589</b>	1,620,770
批發	<b>16,889</b>	12,534
減：銷售折扣	<b>(12,952)</b>	(5,413)
	<u><b>1,983,526</b></u>	<u>1,627,891</u>

## 6. 其他收入及其他收益淨額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行存款利息收入	43	1,020
撇銷／出售物業、廠房及設備的虧損淨額	(367)	(615)
推廣收入	-	377
政府補助	-	31,772
其他	1,199	261
	<u>875</u>	<u>32,815</u>

## 7. 融資成本

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行借款的利息開支	1,416	2,359
租賃負債的利息開支	5,893	7,562
	<u>7,309</u>	<u>9,921</u>

## 8. 除所得稅前溢利

除所得稅前溢利乃扣除／(計入)下列各項：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
董事酬金	1,476	1,476
員工成本：		
－工資、薪金及其他福利	173,629	145,414
－定額供款退休金計劃供款	7,706	6,219
物業、廠房及設備折舊	194,847	165,840
核數師酬金	880	820
匯兌差額淨額	112	(285)
確認為開支的存貨成本	1,315,872	1,107,737
撇銷存貨	7,203	8,203
使用倉儲營運設施的服務開支	-	10,090
有關零售店舖的經營租賃款項		
－短期租賃開支	6,354	8,333
－或然租金	17,802	14,115
	<u>24,156</u>	<u>22,448</u>

## 9. 所得稅開支

年內綜合損益及其他全面收益表內的所得稅開支為：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期所得稅		
— 香港利得稅	23,823	10,139
— 澳門所得補充稅(「澳門所得補充稅」)	524	450
	<u>24,347</u>	<u>10,589</u>
— 過往年度(超額撥備)/撥備不足	(353)	115
	<u>23,994</u>	<u>10,704</u>
遞延所得稅	386	(406)
所得稅開支	<u>24,380</u>	<u>10,298</u>

本公司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，並因此毋須繳納開曼群島所得稅。

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度，在利得稅兩級制制度下，合資格集團實體首2百萬港元的估計應課稅溢利會按8.25%徵稅，超過2百萬港元的溢利則按16.5%徵稅。其他不符合利得稅兩級制制度的集團實體的溢利將繼續按16.5%劃一稅率徵稅。

澳門所得補充稅乃就估計應課稅溢利以累進稅率計提。截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度的稅率上限為12%。

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度，由於本集團並無錄得就中國企業所得稅(「企業所得稅」)的應課稅溢利，故並無對企業所得稅作出計提。

## 10. 股息

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
所建議的末期股息	<u>80,000</u>	<u>25,000</u>
上個財政年度的末期股息，於本年內批准並派付	25,000	–
所宣派並派付的中期股息	<u>15,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>40,000</u>	<u>20,000</u>

於二零二零年十一月二十六日，董事會議決就截至二零二零年九月三十日止六個月派付中期股息每股2.0港仙，股息總額為20,000,000港元，其已獲股東於二零二零年十二月十六日舉行的股東特別大會上批准，並已自股份溢價賬中派付（「二零二一年中期股息」）。二零二一年中期股息20,000,000港元已於截至二零二一年三月三十一日止年度派付。

於二零二一年八月十八日，截至二零二一年三月三十一日止年度的末期股息每股2.5港仙獲本公司股東批准（「二零二一年末期股息」）。二零二一年末期股息25,000,000港元已於截至二零二二年三月三十一日止年度派付。

於二零二一年十一月二十六日，董事會議決就截至二零二一年九月三十日止六個月派付中期股息每股1.5港仙，股息總額為15,000,000港元（「二零二二年中期股息」）。二零二二年中期股息15,000,000港元已於截至二零二二年三月三十一日止年度派付。

於二零二二年六月二十四日舉行的會議上，董事會建議宣派末期股息每股普通股8.0港仙。建議股息須待股東於二零二二年八月十九日舉行的應屆股東週年大會上批准，方可作實，且並無於截至二零二二年三月三十一日止年度的綜合財務報表中列作應付股息。

## 11. 每股盈利

本公司擁有人應佔年度每股基本盈利乃按本公司擁有人應佔溢利109,804,000港元（二零二一年：81,449,000港元）以及已發行普通股加權平均數1,000,000,000股（二零二一年：1,000,000,000股）計算。本公司於截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度並無任何潛在可攤薄股份。因此，每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

## 12. 貿易應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應收款項	<u>5,749</u>	<u>2,927</u>

貿易應收款項主要為本集團應收八達通卡有限公司及各信用卡公司的未收款項。信用卡公司及八達通卡銷售的結算期通常為作出銷售當日後兩個營業日內。概無向零售店舖的任何顧客授予信貸期。

本集團的貿易應收款項基於發票日期計算的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30日	5,164	2,699
31至60日	160	187
61至90日	392	22
超過90日	<u>33</u>	<u>19</u>
	<u>5,749</u>	<u>2,927</u>

## 13. 貿易應付款項以及應計費用及其他應付款項

### (a) 貿易應付款項

本集團的貿易應付款項基於發票日期計算的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30日	67,002	49,819
31至60日	8,233	8,996
61至90日	122	358
超過90日	<u>267</u>	<u>522</u>
	<u>75,624</u>	<u>59,695</u>

(b) 應計費用及其他應付款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>流動：</b>		
應計僱員福利開支	17,164	16,654
應計租金開支	8,714	6,493
應計物流開支	8,222	11,429
涉及顧客忠誠計劃的合約負債	491	384
應計物業、廠房及設備費用	192	198
涉及現金券的合約負債	25	312
修復成本撥備	1,704	1,464
應計經營開支及其他應付款項	7,604	2,295
	<u>44,116</u>	<u>39,229</u>
<b>非流動：</b>		
修復成本撥備	1,942	2,163
	<u>1,942</u>	<u>2,163</u>
<b>14. 資本承擔</b>		
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
購置物業、廠房及設備的承擔	<u>534</u>	<u>4,855</u>



## 管理層討論及分析

本集團為一間連鎖休閒食品零售商，於香港、澳門及內地經營「優品360°」及「FoodVille」品牌零售店舖。本集團提供廣泛系列主要來自海外的進口預先包裝休閒食品及其他雜貨產品，其可大致分為：(i)朱古力及糖果；(ii)果仁及乾果；(iii)包裝烘焙產品及零食；(iv)餅乾及糕點；(v)穀類食品及牛奶；(vi)飲品及酒類；(vii)米、麵食及糧油雜貨；(viii)冷凍及急凍食物；及(ix)其他產品例如個人護理、生活用品及防疫產品等。本集團的經營宗旨是通過環球採購不斷努力，為顧客提供「優質」和「優價」的產品，以向顧客提供舒適的購物環境和愉快的購物體驗為使命。

## 業務回顧

於回顧財政年度內，新型冠狀病毒疫情反覆，導致本港經濟及零售市道疲弱，營商環境極具挑戰。於二零二一年下半年，本港新型冠狀病毒疫情一度回穩，並且在消費券計劃及節日氣氛帶動下，零售市道漸見復甦，然而，二零二二年初，新冠變種病毒Omicron爆發，本港迎來第五波疫情。為控制冠狀病毒感染，本港重新實施嚴謹防疫抗疫措施，如疫苗通行證、強制檢疫措施及繼續關閉邊境，旅遊及零售等行業首當其衝，削弱個人消費支出，市場繼續充斥不確定因素。

根據政府統計處報告，二零二一年全年的零售業銷貨價值按年上升8.1%，明顯呈現復甦勢頭；然而，二零二二年第一季與二零二一年第四季比較，經季節性調整的零售業總銷貨價值及數量的臨時估計分別下跌14.9%及16.3%，令本港零售銷售結束過往的升勢，重新出現下跌。另外，根據香港旅遊發展局公佈的每月訪港旅客統計數字，二零二一年一月至二零二一年十二月期間的訪港旅客人數較二零二零年同期下降97.4%，二零二二年第一季較二零二一年同期錄得30.5%跌幅。

縱然本港營商環境充滿挑戰，本集團仍然積極面對挑戰，包括迅速調整產品結構，增強穀類、麵食、罐頭食品、牛奶、急凍及冷凍食物等基本食品、生活必需品及其他防疫用品的供應，以滿足本地社區消費者的日常需要，本集團於回顧財政年度於整體零售市場疲弱情況下仍錄得銷售增長。

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團錄得收入約1,983,526,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度約1,627,891,000港元增加約21.8%。當中來自香港及澳門及內地零售店舖的公眾街客銷售額佔本集團於回顧財政年度的收入約99.1%。本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的毛利約為667,654,000港元，截至二零二一年三月三十一日止年度的毛利則約為520,154,000港元。收入增長主要是由於本集團零售店舖之整體銷售額與去年同期相比大幅增長，主要原因為(i)疫情下大部份消費者減少外出用膳，民生食品及雜貨用品需求大幅增加；(ii)口罩等防疫用品及生活必需品銷售額上升；(iii)本集團在本財政年度淨增設14間店舖。於本財政年度內，本集團同店銷售表現錄得7.3%增長(二零二一年：約10.1%增長)。

截至二零二二年三月三十一日止財政年度的本公司擁有人應佔溢利約為109,804,000港元(二零二一年：約81,449,000港元)，顯著增長約34.8%。本公司擁有人應佔溢利增長主要原因為本集團零售店舖之整體銷售額與去年同期相比大幅增長。

於回顧財政年度，本集團毛利率約為33.7%，較截至二零二一年三月三十一日止年度約32.0%，增加約1.7個百分點。毛利率上升主要原因為(i)調整銷售策略；(ii)持續優化產品結構；(iii)控制成本得宜；及(iv)自家品牌產品銷售大幅增加，包括個人護理產品、果仁及乾果及穀類食品。

### **連鎖零售店舖**

於二零二二年三月三十一日，本集團合共經營138間連鎖零售店舖，包括於香港經營130間連鎖零售店舖(於二零二一年三月三十一日：120間)、於澳門經營6間連鎖零售店舖(於二零二一年三月三十一日：4間)及於內地經營2間連鎖零售店舖(於二零二一年三月三十一日：零間)。於回顧財政年度內，本集團新開設了24間零售店舖(包括香港20間、澳門2間及內地2間)，並因應集團的開舖策略進行調整，關閉了10間相關租期屆滿的店舖。

於二零二二年三月三十一日，本集團香港130間零售店舖中，有26間位於香港島、41間位於九龍及63間位於新界；當中超過六成位於社區或住宅區購物商場，其餘主要為街舖。截至二零二二年三月三十一日止年度港澳零售店舖的現金租金開支約為212,136,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止財政年度約188,393,000港元增加約12.6%。零售店舖租金開支佔銷售收入比率約為10.7%，低於截至二零二一年三月三十一日止財政年度的約11.6%。本集團零售店舖的一般實用樓面面積介乎約515平方呎至2,626平方呎不等。

因應新型冠狀病毒疫情反覆不穩，第五波疫情爆發使本港整體營商環境再度惡化，本集團於期內得到部分業主提出為期一至六個月不等的短期租金寬減紓困。面對疫症的影響，租金寬減有助減輕本集團的部分租金負擔。

## 僱員

僱員是本集團業務可持續發展的重要一環，尤其前線員工是本集團零售業務勞動力的重要組成部分。雖然營商環境於回顧財政年度內仍然充滿挑戰，但本集團維持穩健的拓張步伐。於二零二二年三月三十一日，本集團僱員數目合共912名（不包括五名董事），由699名全職及213名兼職僱員組成，於二零二一年三月三十一日的本集團僱員數目合共930名（不包括五名董事），由715名全職及215名兼職僱員組成。為了挽留才藝兼備的勞動力，以及給予本集團僱員適當獎勵以加強僱員凝聚力及忠誠度，本集團參考勞工市場供應及勞工成本趨勢，並依據僱員個人表現，定期檢討並更新僱員福利計劃及薪酬待遇。截至二零二二年三月三十一日止年度的員工成本（不包括董事酬金）約為181,335,000港元（二零二一年：約151,633,000港元），較截至二零二一年三月三十一日止年度增加約19.6%。儘管本財政年度的員工流失率上升導致於二零二二年三月三十一日的員工數目減少，於回顧財政年度內的平均員工數目較去年同期為高，以致截至二零二二年三月三十一日止年度的員工成本有所增加。截至二零二二年三月三十一日止年度的員工成本（不包括董事酬金）佔本集團於回顧財政年度的收入約9.1%，而截至二零二一年三月三十一日止年度的員工成本（不包括董事酬金）則佔本集團於同年度的收入約9.3%，當中前線及倉庫的員工成本（包括基本薪金、佣金及其他福利）佔截至二零二二年三月三十一日及二零二一年三月三十一日止財政年度各年的收入分別約7.2%及7.5%。

## 產品

於回顧財政年度內，本集團繼續奉行其環球採購政策及使命，從全世界採購廣泛種類的產品，以迎合及滿足市場趨勢及需求。為了更迎合防疫期間本地社群的日常需要，本集團進一步增穀類、麵食、罐頭食品、牛奶、冷凍及急凍食物等基本食品、生活必需品、基本雜貨及口罩等防疫用品的供應，以更切合本地社區消費者的日常需要。此外，本集團在零售店持續加強自家品牌銷售，包括果仁及乾果、有機穀類食品、濕紙巾、罐頭食品、餅乾零食及其他產品，為消費者提供更多元化的選擇。

截至二零二二年三月三十一日止財政年度，本集團從海外市場的供應商以及香港的品牌擁有人或進口商採購優質產品，並向世界各地銷售合共3,560個SKU的產品（截至二零一零年三月三十一日止財政年度：3,603個SKU），主要產地包括日本及韓國、美國及澳洲、越南及泰國，以及中國、台灣及香港等等。集團為每位顧客搜羅每個國家最盛產、最潮流之食品產品，提供環球多元化、多品牌、多品類選擇，以供客人選購。

於二零二二年三月三十一日，本集團總存貨量約值217,969,000港元（二零二一年：約198,547,000港元），按年增加9.8%。本集團總存貨量增加主要為配合店舖擴張，回顧期內集團一直貫徹實行有效及嚴謹的存貨控制管理。

於回顧財政年度內，本集團繼續積極開發自家品牌產品，此舉一方面可有助本集團捕捉價格優勢，以及對產品可行使較高程度的品質監控，另一方面可進一步提升本集團的品牌知名度及加深顧客忠誠度。截至二零二二年三月三十一日止財政年度，自家品牌產品的銷售額約323,556,000港元（截至二零二一年三月三十一日止年度：約140,564,000港元），較上個財政年度顯著增加約130.2%，並佔本集團截至二零二二年三月三十一日止財政年度的收入約16.3%（截至二零二一年三月三十一日止年度：約8.6%）。於回顧財政年度內，本集團推出了約70款自家品牌產品，包括個人護理及防疫用品、果仁及乾果、穀類食品及南貨糧油等產品。

## 會員計劃

鑒於本集團零售業務以顧客為導向，故投放了巨大努力於發展及鞏固其顧客基礎。有見及此，本集團自二零一五年四月起設立會員計劃，藉以提升顧客忠誠度、刺激銷售及擴展顧客基礎。為進一步深化顧客的黏貼度及擴大其覆蓋面，本集團運用大數據分析及重新制定營銷策略，並於二零二零年六月中旬推出全新的三級制會員計劃及第二代手機應用程式。新計劃有助提升本品牌定位及市場知名度，而會員獎賞亦全面優化及提升，享有更多會員福利如印花複購、精選產品優惠及接收最新市場資訊等。本集團期望透過提供多元化的推廣策略，向內鞏固會員核心及向外延展吸納新顧客，有效及具目標性地促進會員與本集團之間的聯繫，從而促使會員重複惠顧並帶動本集團業務的可持續增長。

於回顧財政年度內，本集團會員數目由二零二一年三月三十一日約1,673,000名，增加至二零二二年三月三十一日約1,861,000名，增幅約11.3%。自二零一九年三月推出手機應用程式以來，截至二零二二年三月三十一日止，已有超過740,000名人士透過本集團手機應用程式登記成為會員。

## 展望

展望將來，董事會預計本港經濟於短期內仍然受新型冠狀病毒影響，旅遊及消費相關行業繼續受壓。面對香港經濟及零售業營商環境的不明朗因素，本集團將以審慎樂觀的態度拓展業務，並密切留意市場的變化，迅速採取適當的措施，以提升本集團在業務營運上的效益。儘管短期經濟面對下行壓力，但本集團相信隨著疫情逐步受控，社交距離措施陸續放寬，有助加快商業活動復甦的步伐，而且在政府新一輪消費券計劃帶動下，市場消費氣氛有望逐漸回暖。因此，本集團將繼續加強在香港市場的核心競爭力，透過優化產品結構，涵蓋更多基本食品及必需品及加強研發自家品牌產品，迎合本地市場的需要。本集團亦會積極尋找更多優質的供應渠道，控制成本及產品質量，為顧客帶來更高性價比的產品。



本集團將繼續堅持環球採購的宗旨，貫徹「優質」及「優價」的經營理念。管理層會持續觀察外在環境發展，審視本集團店舖的區域分布。本集團會積極物色合適的地點增設分店，擴大「優品360°」及「FoodVille」的銷售網路版圖。現有店舖亦會進行內部優化，善用產品陳列空間，為顧客提供更舒適的購物環境。

本集團亦致力加強內部管治及風險管理能力，透過不斷優化系統及工作流程，善用資源及簡化繁瑣工序，提升營運效益；並以多角度的評估、分析及審查方法作全方位監察，務求減低潛在風險因素。

本集團計劃加強市場營銷策略。嶄新的優品360網站已於二零二二年五月推出。網站除了提供更豐富的產品優惠資訊及「食玩生活」小貼士外，更新增「企業責任」專頁，分享本集團參與社會慈善公益活動的點滴，令顧客更了解優品360「凡事皆可能，我們做得到」的精神，拉近本集團與社會大眾的距離，鞏固品牌正面形象。此外，本集團亦會嘗試以不同渠道加強宣傳推廣，為品牌或產品進行介紹，期望吸納更多不同層面的客群。

會員方面，本集團自二零一五年四月起設立會員計劃，定期推出會員獨享及會員禮遇，藉此加強顧客忠誠度。為進一步加強品牌形象，本集團將進行優化會員計劃，以增加會員數目及擴闊顧客基礎，包括適時審視會員計劃、簡化會員登記及註冊流程、增設更多會員積分換領計劃等。

本集團亦計劃進一步拓展企業對企業(Business-to-Business, B2B)業務，以大批量購貨形式將本集團的自家品牌產品以及其他進口產品，出售予本港其他零售商、網上店舖，甚至其他海外市場的商家或企業，期望為本集團帶來更多收入來源，擴大本集團的潛在客戶群。

於回顧財政年度，本集團落實大灣區的擴張計劃，以深圳作為內地市場的首個據點，開設2間零售店舖。本集團將積極探索成功的盈利模式，將其應用至大灣區其他城市，加快大灣區的佈局，將銷售網絡拓展至全國。年內，本集團持續拓展澳門市場的銷售網絡，經營合共6間連鎖零售店舖，縱然新型冠狀病毒疫情反覆為營商環境帶來不確定因素，本集團成功將業務模式幅射至澳門市場，並且取得令人滿意的經營業績。未來，本集團亦會繼續落實澳門的擴張計劃，以店舖地理位置、規模及格局為參考，持續於當地物色合適的據點配合擴張策略，為本集團走出香港市場之願景奠定基礎。

本集團相信，透過上述的優化措施及發展計劃，定能為本集團的持續發展定下堅實的基礎。本集團有信心與員工及合作伙伴緊密合作，克服困難，為本集團創造更好的成績，為股東帶來理想的回報。

## 財務回顧

### 收入

於回顧財政年度內，本集團的收入主要來自其零售店舖的街客所帶來的零售銷售額，其佔本集團收入約99.1%。截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團的收入約為1,983,526,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度約1,627,891,000港元增加約21.8%。收入增加主要原因為：(i)大部份市民因為疫情關係減少外出用膳，民生食品及雜貨用品需求大增；(ii)疫情下，口罩、防疫用品及生活必需品等的銷售增加；(iii)自家品牌種類增多及銷售額上升；及(iv)本集團在本財政年度淨增設14間新店舖。

## 年度溢利

本集團截至二零二二年三月三十一日止財政年度的溢利約為109,804,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止財政年度約81,449,000港元增加約34.8%。截至二零二二年三月三十一日止財政年度的除息稅前純利率約為7.1%，截至二零二一年三月三十一日止財政年度的除息稅前純利率則約為6.2%。純利率約為5.5%，而純利率於上個財政年度則為5.0%。截至二零二二年三月三十一日止財政年度本公司擁有人應佔溢利較截至二零二一年三月三十一日止財政年度有所增加，其主要可歸因於本集團零售店鋪的整體銷售額與去年同期相比大幅增加。

## 毛利及毛利率

截至二零二二年三月三十一日止財政年度，本集團的毛利約為667,654,000港元（二零二一年：約520,154,000港元），增加約28.4%，而毛利率則約為33.7%（二零二一年：約32.0%）。毛利率上升主要因為：(i)調整銷售策略；(ii)持續優化產品結構；(iii)控制成本得宜；及(iv)自家品牌產品銷售大幅增加，包括個人護理產品、果仁及乾果及穀類食品。

## 其他收入及其他收益淨額

截至二零二二年三月三十一日止財政年度，本集團錄得其他收入及其他收益淨額約875,000港元，而截至二零二一年三月三十一日止財政年度則錄得其他收入及其他收益淨額約32,815,000港元。其他收入及其他收益淨額下跌主要由於今年並沒有獲取任何政府補助津貼（二零二一年：約31,772,000港元）。

## 銷售及分銷開支

截至二零二二年三月三十一日止財政年度，本集團的銷售及分銷開支約為457,812,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止財政年度約399,140,000港元增加約14.7%。銷售及分銷開支增加主要是由於：(i)於回顧財政年度內，香港、澳門及國內淨開設了14間新零售店鋪，致使租金開支以及其他各種與新增店鋪有關的營運費用、物流費用、折舊撥備等都相應有所增加；及(ii)增聘前線及倉務人員以應付零售店鋪網絡的擴充。



## 行政及其他開支

截至二零二二年三月三十一日止財政年度，本集團的行政及其他開支約為69,224,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止財政年度約52,161,000港元增加約32.7%。行政及其他開支增加主要由於：(i)於回顧財政年度內加聘人手及新增職位，以配合業務發展及加強內控和後援；(ii)本集團於回顧財政年度內為辦公室物業進行大規模裝修，並已於二零二一年第三季度正式喬遷啟用新寫字樓，致使折舊撥備比去年大幅增加。

## 融資成本

本集團截至二零二二年三月三十一日止財政年度的融資成本約為7,309,000港元，較截至二零二一年三月三十一日止財政年度約9,921,000港元減少約26.3%。

## 財務狀況、流動資金及財務資源

於二零二二年三月三十一日，本集團的現金及銀行結餘總額（包括現金及現金等值項目）約為130,076,000港元（二零二一年：91,312,000港元），增加約38,764,000港元，主要來自經營業務所得。本集團截至二零二二年三月三十一日及二零二一年三月三十一日止財政年度的現金流量概列如下：

	截至三月三十一日止 財政年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
經營業務所得現金淨額	305,876	247,557
投資業務所用現金淨額	(26,431)	(205,739)
融資業務所用現金淨額	(240,750)	(166,417)
現金及現金等值項目增加／(減少)淨額	<u>38,695</u>	<u>(124,599)</u>

於二零二二年三月三十一日，本集團的銀行借款總額約為82,981,000港元，較於二零二一年三月三十一日約107,496,000港元減少約22.8%。本集團於二零二二年三月三十一日獲商業銀行提供的未使用銀行融資額合共約為234,639,000港元（二零二一年：222,211,000港元）。本集團的借款為有抵押，其賬面值以港元計值，並與其公平值相若。

本集團透過不同資金來源(包括但不限於本集團經營所得現金、銀行借款、股份發售(定義見下文)所得款項淨額,以及於適當時候取得的其他外部股本及債務融資),為其流動資金及營運資金需求提供資金。

本集團繼續保持良好的財務狀況,其現金及銀行結餘約為130,076,000港元,而營運資金為74,550,000港元。由於本集團擁有穩定的經營現金流入,加上充足的現金及銀行結餘以及隨時可用的銀行融資,本集團具備足夠流動資金及財務資源以滿足其自資產負債表日期起未來十二個月的營運資金需求。於回顧財政年度內,本集團大部分現金及銀行結餘乃以港元、澳門元、人民幣計值,並存放於信譽良好的金融機構。

### 資本架構

股份已於二零一九年一月十一日成功以股份發售(「**股份發售**」)方式在聯交所主板上市。自此之後,本公司的資本架構並無任何變動。本公司的資本架構由已發行股本及儲備組成。於二零二二年三月三十一日,本公司有1,000,000,000股已發行股份。

本集團於二零二二年三月三十一日的資本架構在債務方面主要為銀行借款,而於二零二二年三月三十一日,本集團有未償還銀行借款約82,981,000港元(二零二一年:107,496,000港元)為須於一年內償還或具有按要求即時償還條款。銀行借款按浮動利率計息。截至二零二二年三月三十一日止年度,本集團銀行借款的實際利率為香港銀行同業拆息加年利率1.3%(二零二一年:介乎香港銀行同業拆息加年利率1.3%至1.5%)。

### 資本承擔

有關資本承擔的詳情載於附註14。

### 資產質押

於二零二二年三月三十一日,本集團銀行借款及其他銀行融資以下列項目作抵押:

- (i) 本公司及一間附屬公司提供的企業擔保;及
- (ii) 賬面值為171,350,000港元(二零二一年:176,342,000港元)的本集團辦公室物業的物業、廠房及設備。

## 外幣風險

本集團於香港及澳門經營業務，並因(i)向不同海外供應商採購產品，且有關採購主要以外幣(主要為美元、日圓、歐元、英鎊、澳元、坡元及人民幣)結算；及(ii)澳門及內地營運所得收入，而面對外幣風險。儘管如此，考慮到零售業慣例及本集團目前營運狀況及澳門元匯率一直穩定，且以人民幣計值的現金結餘被視為並不重大，董事認為本集團面對的外幣風險並不重大。本集團將就有關貨幣變化所帶來的風險，而採取主動措施以及作出嚴密監察。

## 庫務政策

本集團採取審慎的庫務管理政策，不投購任何高槓桿或投機性衍生產品。現金結餘一般存於設定適當到期日的港元銀行存款賬戶，以滿足未來資金需要。

## 股份發售的所得款項用途

股份已於二零一九年一月十一日在聯交所主板上市。來自股份發售的所得款項淨額(「所得款項淨額」)約為213,700,000港元(扣除包銷費用及相關開支後)。

誠如本公司日期為二零二零年一月十五日的公告(「首次更改所得款項用途公告」)所披露，董事會決議將部份原獲分配用作於香港開設新零售店舖的未動用所得款項淨額為數30,000,000港元的用途，變更為用作對外投資(包括但不限於在澳門及中國大陸擴展集團的零售業務)。

誠如本公司日期為二零二零年八月二十四日的公告(「第二次更改所得款項用途公告」)所進一步披露，董事會決議將部份未動用所得款項淨額為數60,000,000港元的用途，進一步變更為用作支付收購事項(如日期為二零二零年五月二十二日的收購事項公告所披露)的部份代價。

於二零二二年三月三十一日，所得款項淨額已全數動用。下表載列直至二零二二年三月三十一日的所得款項淨額分列的用途：

	原定分配的 所得款項 淨額 (概約) 百萬港元	經修訂分配的 所得款項淨額 (如首次更改 所得款項用途 公告所披露) (概約) 百萬港元	進一步經修訂分 配的所得款項 淨額(如第二次 更改所得款項 用途公告所披露) (概約) 百萬港元	截至二零二二年 三月三十一日 已動用的所得 款項淨額 (概約) 百萬港元	截至二零二二年 三月三十一日 未動用的所得 款項淨額 (概約) 百萬港元
<b>所得款項淨額的特定用途</b>					
(A) 於香港開設新零售店舖	142.1	112.1	98.1	98.1	-
(B) 加強及擴大市場 營銷力度	28.9	28.9	13.9	13.9	-
(C) 提升資訊科技系統	21.6	21.6	8.6	8.6	-
(D) 一般營運資金	21.1	21.1	21.1	21.1	-
(E) 對外投資	-	30.0	12.0	12.0	-
(F) 收購物業	-	-	60.0	60.0	-
	<u>213.7</u>	<u>213.7</u>	<u>213.7</u>	<u>213.7</u>	<u>-</u>

## 僱員薪酬政策

本集團的薪酬政策旨在獎勵僱員，有關報酬乃按彼等的工作表現、資歷、經驗及工作能力而定。薪酬待遇一般包括薪金、退休金計劃供款、酌情年終花紅、表現掛鈎花紅、銷售目標花紅及雜項開支津貼。本集團每年評核僱員表現，並參考有關的表現評核的結果，來評估是否給予酌情年終花紅、薪金調整及晉升機會。執行董事及高級管理層的薪酬待遇乃參考同類公司的薪酬水平、董事及高級管理層付出的時間與表現，以及本集團表現而定。本集團設立薪酬委員會，以針對本集團董事及高級管理層收取的所有薪酬，檢討本集團有關的酬金政策及架構，當中參考各董事及高級管理層的經驗、職責、工作量及為本集團付出的時間，以及本集團的表現。

本集團根據(其中包括)僱員是否屬長期僱員還是定期僱員,而為澳門僱員向澳門社會保障基金供款。按照中國勞工法規的規定,本集團為中國僱員加入省市政府單位營辦的各種定額供款退休金計劃。本集團須於截至二零二二年三月三十一日止年度按合資格僱員的薪金向該等退休金計劃作出介乎薪金14%至15%的供款(二零二一年:無)。

本公司向上述各項計劃/基金/方案所作的僱主供款於作出時全數歸屬於僱員。因此,截至二零二一年三月三十一日及二零二二年三月三十一日止財政年度,並無已被沒收的供款(即僱員在有關供款全數歸其所有前退出該計劃,由僱主代僱員處理的供款)可被僱主動用以減低現有的供款水平。

本公司已於二零一八年十二月十八日採納一項股份期權計劃(「購股權計劃」),藉以向參與者提供獎勵或報酬,以答謝彼等對本集團所作貢獻。於本公告日期,並無根據購股權計劃授出任何購股權。

## **重大投資**

除本公告所披露者外,本集團於截至二零二二年三月三十一日止財政年度並無任何重大投資。

## **重大收購及出售**

除本公告所披露者外,本集團於截至二零二二年三月三十一日止財政年度並無進行其他重大收購及出售。

## **未來涉及重大投資及資本資產的計劃**

除本公告所披露者外,本集團於二零二二年三月三十一日並無其他涉及重大投資及資本資產的計劃。

## **或然負債**

除本公告所披露者外,本集團於二零二二年三月三十一日並無任何重大或然負債。

## 末期股息

董事會建議派付截至二零二二年三月三十一日止年度的末期股息每股8.0港仙(二零二一年：2.5港仙)。

所建議的末期股息預期將於二零二二年九月七日或前後，向於二零二二年八月二十九日名列本公司股東名冊的股東派付，惟須待股東於二零二二年八月十九日(星期五)舉行的應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准，方可作實。倘所建議的末期股息獲股東於股東週年大會上批准，則為確定股東獲派末期股息的資格，本公司將由二零二二年八月二十五日(星期四)起至二零二二年八月二十九日(星期一)止(首尾兩日包括在內)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會處理任何股份過戶登記。為符合末期股息的資格，所有已填妥的股份過戶表格連同相關股票，必須不遲於二零二二年八月二十四日(星期三)下午四時三十分前送交本公司於香港的股份過戶分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖。

## 就股東週年大會暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席於二零二二年八月十九日(星期五)舉行之股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將由二零二二年八月十六日(星期二)起至二零二二年八月十九日(星期五)止(首尾兩日包括在內)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會處理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票，必須不遲於二零二二年八月十五日(星期一)下午四時三十分前送交本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖。

## 報告期末後事項

除本公告所披露者外，自二零二二年三月三十一日起至本公告日期止，未有發生其他可影響本集團的重要事件。

## 購回、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司概無於回顧財政年度購回、出售或贖回本公司任何上市股份。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所列載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為其自身規管董事進行證券交易的行為守則。經本公司向董事作出具體查詢後，全體董事均已確認，彼等於回顧財政年度內已遵守標準守則所規定的準則。

## 企業管治

本公司致力維持高水平企業管治，制定良好企業管治常規以提高營運的問責性及透明度，並不時加強內部監控系統，確保符合本公司股東的期望。

於回顧財政年度內，本公司已採納並遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則的所有適用守則條文。

主席及行政總裁的角色乃分開並分別由林子峰先生及許志群先生擔當，以確保權力及授權分布均衡，使任何單一人士不能包攬全部權力。

董事會主要負責監督及督導本集團業務的整體管理。董事會整體負責為本公司業務提供高效的領導力及指引，制定集團政策及業務方向，監察內部監控及表現，以及確保營運的透明度及問責性，以推動本公司邁向成功。董事會已成立三個委員會，分別為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以協助其履行職責及職能。各委員會均訂有具體的書面職權範圍，當中載列委員會的職務及授權，並可於本公司及聯交所網站查閱。

## 審閱綜合財務報表

本集團截至二零二二年三月三十一日止財政年度的經審核全年業績已經由審核委員會審閱，審核委員會認為有關業績乃遵照適用會計準則編製，並已作出充分披露。



## 刊發全年業績公告及年報

本公司全年業績可於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.bestmart360.com>)查閱。截至二零二二年三月三十一日止年度的年度報告將於適當時候於上述網站刊發及向股東派發。

承董事會命  
優品360控股有限公司  
主席  
林子峰

香港，二零二二年六月二十四日

於本公告日期，執行董事為林子峰先生及許毅芬女士，獨立非執行董事為施榮懷先生、蔡素玉女士及李家麟先生。