

新煮意控股有限公司  
**Food Idea Holdings Limited**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號：8179

第一季度  
報告

2018

## 香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM的特色

**GEM**的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司普遍為中小型公司，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，並明確表示概不就因本報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。

新煮意控股有限公司（「本公司」）之各董事（「董事」）乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則（「**GEM**上市規則」）的規定而提供有關本公司的資料，願就本報告共同及個別承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確完備，且並無誤導或欺詐成份，亦無遺漏其他事項，以致本報告所載任何陳述或本報告有所誤導。

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

黃愷宇先生(主席)

余嘉豪先生(行政總裁)

#### 獨立非執行董事

關偉賢先生

譚諾恒先生

朱善斌先生

(於二零一八年二月一日獲委任)

李富揚先生

(於二零一八年二月一日辭任)

### 合規主任

余嘉豪先生

### 授權代表

余嘉豪先生

黃天競先生(CPA, FCA)

### 公司秘書

黃天競先生(CPA, FCA)

### 審核委員會成員

譚諾恒先生(主席)

(於二零一八年二月一日獲調任)

關偉賢先生

朱善斌先生

(於二零一八年二月一日獲委任)

李富揚先生

(於二零一八年二月一日辭任)

### 薪酬委員會成員

譚諾恒先生(主席)

關偉賢先生

朱善斌先生

(於二零一八年二月一日獲委任)

李富揚先生

(於二零一八年二月一日辭任)

### 提名委員會成員

朱善斌先生(主席)

(於二零一八年二月一日獲委任)

關偉賢先生

譚諾恒先生

李富揚先生

(於二零一八年二月一日辭任)

### 核數師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司  
執業會計師

### 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司  
中國工商銀行(亞洲)有限公司

### 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
PO Box 2681  
Grand Cayman  
KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港總辦事處、總部及主要經營地點

香港  
灣仔  
軒尼詩道338號  
北海中心  
6樓A室

### 香港股份過戶登記處

聯合證券登記有限公司  
香港北角英皇道338號  
華懋交易廣場2期  
33樓3301至04室

### 公司網址

[www.foodidea.com.hk](http://www.foodidea.com.hk)

### GEM股份代號

8179

## 概要

- 本集團截至二零一八年三月三十一日止三個月收益增加約28%至約31,923,000港元（二零一七年：25,025,000港元）。
- 截至二零一八年三月三十一日止三個月，本公司擁有人應佔虧損約為28,755,000港元（二零一七年：27,221,000港元）。
- 截至二零一八年三月三十一日止三個月，每股基本虧損約為2.11港仙（二零一七年：2.73港仙（經重列））。

董事會（「董事會」）欣然宣佈本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至二零一八年三月三十一日止三個月之未經審核簡明綜合業績（「第一季度財務報表」），連同二零一七年同期之未經審核比較數字如下：

## 簡明綜合損益及其他全面收益表（未經審核）

截至二零一八年三月三十一日止三個月

	附註	截至三月三十一日止三個月	
		二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
收益	3	31,923	25,025
其他收入		220	107
已消耗存貨成本		(12,275)	(9,275)
僱員福利開支		(10,461)	(9,758)
折舊		(1,339)	(1,298)
攤銷		(46)	(52)
經營租賃租金及有關開支		(749)	(1,204)
公用事業開支		(231)	(210)
出售按公平值計入損益的 金融資產之收益（虧損）淨額		1,334	(2,712)
按公平值計入損益的金融資產之 公平值變動虧損淨額		(21,485)	(13,632)
購股權開支		(830)	-
其他經營開支		(13,257)	(11,822)
分佔聯營公司虧損		(1,230)	(1,381)
分佔合營公司虧損		(77)	-
財務成本	4	(94)	(1,082)
除稅前虧損	5	(28,597)	(27,294)
所得稅開支	6	(77)	(43)
期內虧損		(28,674)	(27,337)

## 簡明綜合損益及其他全面收益表（未經審核）

截至二零一八年三月三十一日止三個月

	截至三月三十一日止三個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
附註		
期內其他全面收益		
其後可能重新分類至損益賬的項目：		
換算海外業務產生的匯兌差額	8	2
分佔一間聯營公司外幣換算儲備	2,146	511
	<b>2,154</b>	<b>513</b>
期內全面開支總額	<b>(26,520)</b>	<b>(26,824)</b>
以下各方應佔期內（虧損）溢利		
本公司擁有人	<b>(28,755)</b>	(27,221)
非控股權益	81	(116)
	<b>(28,674)</b>	<b>(27,337)</b>
以下各方應佔期內全面（開支）收益總額		
本公司擁有人	<b>(26,601)</b>	(26,708)
非控股權益	81	(116)
	<b>(26,520)</b>	<b>(26,824)</b>
每股虧損		(經重列)
基本及攤薄（港仙）	<b>2.11</b>	<b>2.73</b>

7

## 簡明綜合權益變動表（未經審核）

截至二零一八年三月三十一日止三個月

	本公司擁有人應佔									
	股本 千港元 (未經審核)	股份溢價 千港元 (未經審核)	購股權儲備 千港元 (未經審核)	資本儲備 千港元 附註(i) (未經審核)	其他儲備 千港元 附註(ii) (未經審核)	外幣換算儲備 千港元 (未經審核)	累計虧損 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)	非控股權益 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
於二零一八年一月一日的結餘	21,071	613,622	-	106	(182)	(6,989)	(185,543)	442,085	1,441	443,526
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(28,755)	(28,755)	81	(28,674)
期內其他全面收益	-	-	-	-	-	8	-	8	-	8
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	2,146	-	2,146	-	2,146
分佔一間聯營公司外幣換算儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期內全面收益（開支）總額	-	-	-	-	-	2,154	(28,755)	(26,601)	81	(26,520)
確認以權益結算之股份付款	-	-	830	-	-	-	-	830	-	830
行使購股權時發行股份	208	4,418	(830)	-	-	-	-	3,796	-	3,796
於二零一八年三月三十一日的結餘	21,279	618,040	-	106	(182)	(4,835)	(214,298)	420,110	1,522	421,632
於二零一七年一月一日的結餘	7,988	420,336	1,498	106	(182)	(10,760)	(106,126)	313,460	1,620	315,080
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(27,221)	(27,221)	(116)	(27,337)
期內其他全面收益	-	-	-	-	-	2	-	2	-	2
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	511	-	511	-	511
分佔一間聯營公司外幣換算儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期內全面收益（開支）總額	-	-	-	-	-	513	(27,221)	(26,708)	(116)	(26,824)
發行新股份	1,597	21,406	-	-	-	-	-	23,003	-	23,003
發行新股應佔交易成本	-	(90)	-	-	-	-	-	(90)	-	(90)
於二零一七年三月三十一日的結餘	9,585	442,252	1,498	106	(182)	(10,247)	(133,347)	309,665	1,504	311,169

附註：

- (i) 資本儲備指本公司收購的附屬公司的已發行及繳足股本之總額與本公司用以換取附屬公司全部股權作為集團重組一部份的已發行股份面值的差額。
- (ii) 其他儲備指與非控股權益之交易、非控股權益注資及分佔一間聯營公司其他儲備。

# 第一季度財務報表附註

截至二零一八年三月三十一日止三個月

附註：

## 1. 一般資料

本公司於二零一一年二月十日根據開曼群島公司法（二零一零年修訂本）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份自二零一一年七月八日於聯交所GEM上市。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, the Cayman Islands，主要營業地點為香港灣仔軒尼詩道338號北海中心6樓A室。

本公司於期內的主要業務為投資控股。本集團於期內的主要業務為(i)餐飲服務；(ii)於香港生產、銷售及分銷食品至連鎖超級市場；(iii)投資證券；及(iv)放款業務。

## 2. 編製基準

第一季度財務報表乃根據香港公認會計原則編製，並符合香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）以及GEM上市規則第18章的適用披露條文。

除採納於二零一八年一月一日或之後開始之財政年度生效的新訂及經修訂之香港財務報告準則外，編製第一季度財務報表所採用的會計政策及計算方法與截至二零一七年十二月三十一日止年度的年度報告（「二零一七年年報」）所採納者一致。採納新訂及經修訂香港財務報告準則對當前或過往會計期間之業績及財務狀況之編製及呈列方式並無產生任何重大影響。因此，毋須對過往期間作出調整。第一季度財務報表並不包括年度財務報表所需之全部資料及披露，並應與二零一七年年報一併閱讀。

除若干金融工具按公平值計量外，第一季度財務報表乃根據歷史成本基準編製。第一季度財務報表以港元（「港元」）呈列，港元亦為本集團之功能貨幣。

### 3. 分部資料

就分配資源及評估分部表現而向董事（即主要營運決策者（「主要營運決策者」））呈報的資料主要為按所銷售的貨品或提供的服務類別劃分，此亦與本集團內的組織基礎一致。於達致本集團報告分部時，並無主要營運決策者識別的經營分部匯總計算。

具體而言，本集團的可報告分部及經營分部如下：

- (i) 餐飲服務 — 經營連鎖餐廳。
- (ii) 食品業務 — 生產、銷售及分銷食品，如燒臘食品及台式滷味。
- (iii) 投資 — 投資證券。
- (iv) 放款 — 提供放款業務。

#### 分部營業額、收益及業績

分部收益指來自提供餐飲服務、銷售食品、出售投資之所得款項總額（僅就分部營業額而言）、股息收入以及投資及提供放款業務產生之利息收入之收益。

經營分部之會計政策與本集團之會計政策相同。分部業績指來自各分部之業績，未有分配若干其他收入、中央管理成本、購股權開支、分佔聯營公司／合營公司虧損及財務成本。此乃就資源分配及表現評估而向主要營運決策者報告之計量。

### 3. 分部資料(續)

本集團按可呈告及經營分部劃分之營業額、收益及業績分析如下。

截至三月三十一日止三個月

	餐飲服務		食品零售		投資		放款		未分配		抵銷		綜合	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)												
分部營業額	-	-	29,396	22,627	16,431	28,787	2,427	2,142	-	-	-	(39)	48,254	53,517
分部收益														
外部銷售	-	-	29,396	22,627	100	295	2,427	2,103	-	-	-	-	31,923	25,025
分部間銷售	-	-	-	-	-	-	-	39	-	-	-	(39)	-	-
總計	-	-	29,396	22,627	100	295	2,427	2,142	-	-	-	(39)	31,923	25,025
分部業績	(50)	(65)	278	51	(20,051)	(16,049)	2,128	1,790	-	-	-	-	(17,703)	(14,273)
未分配收入	-	-	-	-	-	-	-	-	220	107	-	-	220	107
未分配企業開支	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,883)	(10,665)	-	-	(8,883)	(10,665)
匯兌備用金	-	-	-	-	-	-	-	-	(830)	-	-	-	(830)	-
分佔聯營公司虧損	(1,230)	(1,381)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,230)	(1,381)
分佔合營公司虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(77)	-	-	-	(77)	-
財務成本	-	-	-	-	-	-	-	-	(94)	(1,082)	-	-	(94)	(1,082)
除稅前虧損													(28,597)	(27,294)

#### 地區資料

由於本集團於兩個期間來自外部客戶之所有收益均來自香港，故並無呈列地區資料。

#### 有關主要客戶的資料

於兩個期間，本集團客戶概無貢獻本集團總收益的10%或以上。

#### 4. 財務成本

	截至三月三十一日止三個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
借貸利息	94	61
承兌票據利息	—	1,021
	<b>94</b>	<b>1,082</b>

#### 5. 除稅前虧損

	截至三月三十一日止三個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
除稅前虧損已扣除下列各項：		
有關出租物業的經營租賃租金	677	1,111

#### 6. 所得稅開支

	截至三月三十一日止三個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
即期所得稅	77	181
遞延所得稅	—	(138)
	<b>77</b>	<b>43</b>

香港利得稅按該兩個期間的估計應課稅溢利以稅率16.5%計算。

根據中華人民共和國(「中國」)企業所得稅(「企業所得稅」)法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施規例，中國附屬公司之稅率由二零零八年一月一日起為25%。由於中國附屬公司於該兩個期間並無產生任何應課稅溢利，概無作出中國企業所得稅撥備。

## 7. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃按以下數據計算：

	截至三月三十一日止三個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
<b>虧損</b>		
計算每股基本及攤薄虧損的虧損， 即本公司擁有人應佔期內虧損	<b>(28,755)</b>	<b>(27,221)</b>
		(經重列)
<b>股份數目</b>		
計算每股基本及攤薄虧損的 普通股加權平均數	<b>1,365,292,163</b>	<b>997,873,537</b>

計算截至二零一七年三月三十一日止三個月之每股基本虧損的普通股加權平均數已就本公司於二零一七年五月二十三日完成之供股作調整。

兩個期間之每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。計算每股攤薄虧損並無假設行使本公司尚未行使購股權，原因是行使該等購股權將導致該等期間之每股虧損減少。

## 8. 股息

於截至二零一八年三月三十一日止三個月，概無支付或建議任何股息，而自報告期末以來亦無建議任何股息（二零一七年：無）。

## 管理層討論與分析

董事會欣然宣佈本集團截至二零一八年三月三十一日止三個月的第一季度（「二零一八年第一季度」）業績。

### 業務回顧

本集團於期內的主要業務為(i)餐飲服務；(ii)於香港生產、銷售及分銷食品至連鎖超級市場；(iii)投資證券；及(iv)放款業務。

### 食品業務

於二零一八年第一季度，食品業務錄得之收益較截至二零一七年三月三十一日止三個月（「二零一七年第一季度」）之約22.63百萬港元增加大概30%至約29.40百萬港元。

由於食品業務收益增加，其分部經營溢利自二零一七年第一季度之約0.05百萬港元增加至二零一八年第一季度之約0.28百萬港元。

### 證券投資業務

於二零一八年三月三十一日，本集團持有證券投資組合價值約67.92百萬港元（二零一七年十二月三十一日：80.30百萬港元），且全部均為香港上市股本證券／基金。於二零一八年第一季度，本集團的全部證券投資錄得未變現虧損淨額約21.49百萬港元（二零一七年：13.63百萬港元）及已變現收益淨額約1.33百萬港元（二零一七年：已變現虧損淨額約2.71百萬港元）。

投資及其表現之詳情載列如下：

投資名稱	佔於 二零一七 年十二 月三十 一日 本集團 總資產 百分比	佔於 二零一七 年十二 月三十 一日 在相關 投資之 權益 百分比	截至二零一八年三月三十一日 止三個月之變動			於二零一八年 三月三十一 日之公平 價值 千港元	佔於 二零一八 年三月三 十一日 本集團 總資產 百分比	佔於 二零一八 年三月三 十一日 在相關 投資之 權益 百分比	出售之 收益/ (虧損) 千港元
			於二零一七 年十二 月三十 一日 的公平 價值 千港元	添加/ (出售) 淨額 千港元	公平 價值 變動淨 額 千港元				
<b>於香港上市之本證券</b>									
In Technical Productions Holdings Limited (8446)	11.58%	1.13%	54,961	-	(26,850)	28,111	6.18%	1.13%	-
心巴迪貝伊集團有限公司(8297)	1.29%	5.00%	6,119	-	-	6,119	1.35%	5.00%	-
樂亞國際控股有限公司(8195)	0.61%	4.88%	2,873	(2,872)	-	1	0.00%	0.00%	459
中國人壽保險股份有限公司-H股(2628)	0.52%	0.00%	2,455	-	(295)	2,160	0.48%	0.00%	-
香港交易及結算所有限公司(388)	0.51%	0.00%	2,398	2,780	(74)	5,104	1.12%	0.00%	-
永勤集團(控股)有限公司(8275)	0.49%	0.58%	2,310	-	5,495	7,805	1.72%	0.58%	-
國際娛樂有限公司(1009)	0.43%	0.08%	2,020	(2,020)	-	-	不適用	不適用	(58)
雲裳衣控股有限公司(1709)	0.32%	0.47%	1,521	(1,358)	12	175	0.04%	0.05%	55
Cool Link (Holdings) Limited (8491)	0.28%	0.75%	1,350	(300)	613	1,663	0.37%	0.58%	75
舍圖控股有限公司(8392)	0.19%	0.27%	887	-	212	1,099	0.24%	0.27%	-
德豐集團控股有限公司(8436)	0.18%	0.50%	840	(840)	-	-	不適用	不適用	415
南華集團控股有限公司(413)	0.04%	0.00%	201	-	(3)	198	0.04%	0.00%	-
中旅香港(控股)有限公司(2388)	不適用	不適用	-	12,100	(640)	11,460	2.52%	0.00%	-
騰訊控股有限公司(700)	不適用	不適用	-	-	-	-	不適用	不適用	44
中國平安保險(集團)股份有限公司-H股(2318)	不適用	不適用	-	1,611	(15)	1,596	0.35%	0.00%	108
銀河娛樂集團有限公司(27)	不適用	不適用	-	-	-	-	不適用	不適用	236
			77,935	9,101	(21,545)	65,491			1,334
<b>於香港上市之基金</b>									
恒生中國企業指數ETF(2828)	0.50%	0.01%	2,364	-	60	2,424	0.53%	0.01%	-
			2,364	-	60	2,424			-
<b>總計</b>			<b>80,299</b>	<b>9,101</b>	<b>(21,485)</b>	<b>67,915</b>			<b>1,334</b>

本集團之投資組合因市場波動而受影響。管理層將放棄若干處境脆弱的投資，而保留前景較佳的投資。

本集團將繼續密切監控現時組合，盡量提高未來投資回報。

## 放款業務

本集團的放款業務維持平穩表現。於二零一八年第一季度，其產生利息收入約2.43百萬港元（二零一七年：2.10百萬港元）及錄得分部溢利約2.13百萬港元（二零一七年：1.79百萬港元）。

於二零一八年三月三十一日，本集團已累積貸款總額約557.78百萬港元（二零一七年十二月三十一日：530.45百萬港元），其實際年利率介乎3%至36%不等（二零一七年十二月三十一日：年利率介乎3%至36%），其中約367.44百萬港元（二零一七年十二月三十一日：341.56百萬港元）已獲其客戶償還。於二零一八年三月三十一日，本集團未償還應收貸款約190.34百萬港元（二零一七年十二月三十一日：188.89百萬港元）。

## 其他

於中國的甜品業務仍然面對激烈競爭，電子商務平台的出現及改以線上渠道消費的模式令競爭進一步加劇。本集團之聯營公司發記甜品集團同時與新商家及具有長久營運歷史之競爭者競爭。加上在中國經營的成本（如租金開支及勞工成本）上漲，發記甜品集團將其策略由經營其自營餐廳，改為通過當地業務夥伴集中發展其於中國的餐廳網絡。

於二零一八年三月三十一日，發記甜品集團於天津、太原及南京擁有六間（二零一七年十二月三十一日：六間）由三名當地業務夥伴經營的甜品餐廳。管理層認為，發記甜品擁有成為中國休閒餐飲行業實力品牌之特色。

本集團亦於二零一八年一月成立一間合營企業，以發展及營運一間酒吧餐廳。該餐廳位於國際化酒吧旅遊勝地台北信義區。

## 財務回顧

於二零一八年第一季度，本集團的收益約為31.92百萬港元，較去年同期增加約28%。有關增加主要由於食品業務收益由二零一七年第一季度的約22.63百萬港元增加至二零一八年第一季度的約29.40百萬港元。

於二零一八年第一季度，本公司擁有人應佔虧損約為**28.76**百萬港元，較二零一七年第一季度的約**27.22**百萬港元輕微增加。儘管本集團的收益錄得增加約**6.90**百萬港元及就出售按公平值計入損益之金融資產錄得收益淨額增加約**4.05**百萬港元，惟有關影響已於二零一八年第一季度被以下各項抵銷：(i)已消耗存貨成本增加約**3.00**百萬港元；(ii)按公平值計入損益之金融資產的未變現虧損淨額增加約**7.86**百萬港元；及(iii)其他經營開支增加約**1.44**百萬港元。

於二零一八年第一季度，已消耗存貨成本約**12.28**百萬港元（二零一七年：**9.28**百萬港元）。已消耗存貨成本佔本集團於二零一八年第一季度來自食品業務的收益約**42%**（二零一七年：**41%**）。本集團將繼續採取向供應商批量採購食材的策略，以享有更多折扣及實現優化食品組合。

於二零一八年第一季度，僱員福利開支約**10.46**百萬港元（二零一七年：**9.76**百萬港元）。該增加主要由於二零一八年第一季度發展食品業務及在通脹環境下為挽留經驗豐富員工而作出薪資調整所致。本集團定期檢討員工的工作分配，以提高及維持高質素的服務。

## 展望及前景

管理層致力多元化發展本集團的現有業務及擴展收入來源。

就食品業務而言，管理層致力壯大客戶基礎。本集團繼續搜尋人流暢旺的適當地點擴展業務及將繼續審閱其專賣店的表現並關閉表現欠佳的店舖。為擴闊客戶基礎，本集團於二零一七年十二月開設台灣料理外賣店。受惠於經濟規模效益及市場份額增加，本集團相信食品業務可達致更佳表現。為提升食品業務的營運效率，本集團亦積極監察食品成本、勞工成本及向連鎖超市支付佣金開支的上漲情況。

本集團將積極尋求商機，以拓展其放款業務。

管理層將定期監察風險及在有需要時調整投資組合，與此同時揀選風險最為均衡且具備回報潛力的組合。

「發記甜品」商標的潛在當地企業家不斷接觸發記甜品集團，冀望於中國經營甜品業務。本集團將研究可進一步發展其甜品業務的商機。

本集團已於近期拓展業務至酒品貿易。董事會相信，進軍酒品貿易業務乃本集團進一步發展分銷及餐飲業務之良機，且將有助本集團之業務於產品及市場基礎方面更多元化。董事會相信，新業務擴充將擴闊本集團之收入來源，且符合本公司及股東之整體利益。

## 流動、財務及資金資源

### 資本架構

本集團管理資本，以確保本集團各實體可持續經營，並透過優化債務及股權平衡，為股東帶來最大回報。本集團整體策略與上年度所用者相同。

本集團的資本架構包括借貸，扣除銀行結餘及現金及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）。

董事以半年為基準檢討資本架構。作為檢討的一部份，董事考慮資本的成本及每一類資本附帶的風險。根據董事的推薦意見，本集團預期透過發行新股及承擔新債務維持穩定的資產負債比率。

### 現金狀況

於二零一八年三月三十一日，本集團無抵押銀行結餘及現金的賬面值約為21,247,000港元（二零一七年十二月三十一日：37,127,000港元）。

## 借貸

於二零一八年三月三十一日，本集團借貸的賬面值約為17,010,000港元（二零一七年十二月三十一日：15,660,000港元）。

## 資產負債比率

資產負債比率以債務淨額（借貸減銀行結餘及現金）除以債務淨額與權益總額之和（不包括非控股權益）計算。於二零一八年三月三十一日及二零一七年十二月三十一日，由於本集團的銀行結餘及現金多於其借貸，故資產負債比率不適用於本集團。

## 或然負債

除第一季度財務報表其他地方所披露者外，本集團於二零一八年三月三十一日並無其他重大或然負債。

## 股息

股息的詳情載於第一季度財務報表附註8。

## 員工人數及薪酬政策

於二零一八年三月三十一日，本集團有約230名員工。為吸引及挽留優秀員工及保持本集團營運暢順，本集團提供具競爭力的薪酬待遇（參照市場情況及個人資歷及經驗）及多項內部培訓課程。本集團會定期檢討薪酬待遇。

## 所持重要投資、重大收購或出售附屬公司及聯屬公司，及重大投資或資本資產計劃

除收購及出售按公平值計入損益之金融資產於第一季度財務報表其他部分所披露者外，於二零一八年第一季度，並無持有重要投資、重大收購或出售附屬公司及聯屬公司。

於二零一八年三月三十一日，除第一季度財務報表其他部分所披露者外，概無重大投資或資本資產計劃。

## 購股權計劃

根據本公司股東於二零一一年十二月九日舉行的本公司股東特別大會上通過的一項普通決議案，本公司採納一項購股權計劃（「購股權計劃」），以獎勵為本集團作出貢獻的合資格參與人士，並在挽留本集團現有僱員及招募額外僱員方面提供激勵，以達成本集團的長期目標。

在購股權計劃條款的規限下，董事可全權酌情授權或邀請屬於以下類別的任何人士接納可認購股份的購股權：(a)與本公司或任何附屬公司訂有全職或兼職僱傭關係的本集團任何僱員、顧問、專業顧問、服務提供商、代理、客戶、合夥人或合營伙伴（包括任何董事，不論為執行或非執行及是否獨立於本集團）；(b)對本集團作出或可能作出貢獻的任何人士。

因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃所授出全部尚未行使的購股權而可予發行的最高股份數目不得超逾不時已發行股份總數的30%。

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權獲行使而可能發行的股份總數不得超過二零一一年十二月九日已發行股份總數的10%，除非本公司在股東大會上尋求股東批准根據購股權計劃重新釐定10%限額，惟根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃的條款失效的購股權在計算10%限額時不會計算在內。根據本公司股東於二零一七年六月八日舉行之本公司股東特別大會上通過的一項普通決議案，購股權計劃項下的10%限額已獲更新（即193,441,331股普通股）。

倘建議授出購股權予本公司董事、主要行政人員、主要股東及／或獨立非執行董事或其各自任何聯繫人將導致有關人士於直至授出日期（包括當日）止之任何十二個月期間：(i)佔授出日期全部已發行股份合共逾**0.1%**；及(ii)總值（根據授出日期股份收市價）超過**5**百萬港元，則有關授出須於股東大會以股數投票方式獲股東批准。

於直至向各合資格參與人士授出購股權日期止之任何十二個月期間內，已授出及將予授出的購股權（包括已行使及尚未行使購股權）獲行使時，其已發行及將予發行的股份總數不得超過全部已發行股份數目的**1%**，除非(i)向股東寄發一份股東通函；(ii)股東批准授出超逾本段所述**1%**限額的購股權；及(iii)相關合資格參與人士及其聯繫人放棄就該決議案進行投票。

根據購股權計劃授出的購股權股份的行使價可由董事會全權酌情釐定，惟有關價格無論如何不得低於以下各項的較高者：(i)於授出日期（須為營業日）聯交所日報表所報的本公司股份收市價；(ii)緊接授出日期前五個交易日聯交所日報表所報的本公司股份平均收市價；及(iii)一股股份的面值。

購股權計劃於二零一一年十二月九日起計十年期間內仍將有效，除非本公司予以終止。

購股權計劃下授出的購股權須於授出日期**28**日內獲接納。於接納購股權後，承授人須向本公司支付**1**港元，作為獲授購股權的代價。購股權可於董事會在提呈授出購股權予每名承授人並釐定及訂明之期間內任何時間行使，但無論如何不得遲於授出日期後**10**年，且受限於購股權計劃之提早終止。購股權之行使不設須持有購股權之最短期間，惟董事會可根據GEM上市規則條文，於授出購股權時全權酌情按其認為合適對購股權施加購股權計劃所載者以外之任何條件、制約或限制。

於二零一八年三月三十一日，概無根據購股權計劃尚未行使之購股權。

期內授出之購股權之詳情如下：

授出日期	歸屬期	行使期	行使價	緊接授出日期前 股份收市價
二零一八年二月二十三日	不適用	自授出日期起計一年	0.183港元	0.182港元

下表披露於二零一八年第一季度本公司之購股權變動：

授出日期	每份 購股權 行使價 港元	行使期	購股權數目					
			於二零一八年 一月一日的 結餘	期內授出	期內行使	期內到期/ 失效/註銷	於二零一八年 三月三十一日 的結餘	
個人	二零一八年 二月二十三日	0.183	自授出日期 起計一年	-	20,741,331	(20,741,331)	-	-
於期末可予行使								-
				港元	港元	港元	港元	港元
加權平均行使價				-	0.183	0.183	-	-

就期內獲行使之購股權而言，於行使日期之加權平均股價為0.185港元，而於緊接行使前當日之加權平均股價為0.183港元。

於二零一八年第一季度，20,741,331份購股權於二零一八年二月二十三日獲授出。於該日授出之購股權之估計公平值約為830,000港元，本集團已於二零一八年第一季度確認其總金額。

## 董事及主要行政人員於本公司及其相關法團的股份、相關股份或債券中的權益及淡倉

於二零一八年三月三十一日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相關法團（按香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部的涵義）股份、相關股份或債券中持有(a)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所（包括根據該項證券及期貨條例之條文而被視為或當作擁有之權益及淡倉）；或(b)須根據證券及期貨條例第352條記錄於該條例所指登記冊內；或(c)須根據有關董事進行證券交易之GEM上市規則第5.46條至第5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

### 於本公司的好倉

董事姓名	身份／權益性質	持有之 普通股總數	權益之概約 百分比
余嘉豪先生	實益擁有人	256	0.00%

除上文所披露者外，於二零一八年三月三十一日，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其相關法團（按證券及期貨條例第XV部的涵義）的任何股份、相關股份及債券中擁有或被認為擁有(a)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉（包括根據該項證券及期貨條例之條文而被視為或當作擁有之權益或淡倉）；或(b)須根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條例所指登記冊內的任何權益或淡倉；或(c)須根據GEM上市規則的第5.46條至第5.67條所述董事買賣的規定標準須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

就董事所知，於二零一八年三月三十一日，除有關權益或淡倉已於上文「董事及主要行政人員於本公司及其相關法團的股份、相關股份或債券中的權益及淡倉」一段項下披露的董事或本公司主要行政人員外，以下人士將於本公司股份或相關股份中擁有證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文項下須向本公司披露及根據證券及期貨條例第336條記錄於須予存置的登記冊內的任何權益或淡倉，且預期將直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本公司之股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上權益如下：

### 於本公司股份及相關股份中的好倉

名稱	身份／權益性質	普通股總數	權益之概約百分比
黃泰昌（「黃泰昌」） （附註1）	實益擁有人	24,288,000	1.14%
	配偶權益	62,952,000	2.96%
	受控法團權益	294,871,200	13.86%
馮珮樺（「馮珮樺」） （附註2）	實益擁有人	62,952,000	2.96%
	配偶權益	319,159,200	15.00%
KMW Investments Limited （「KMW」）（附註3）	實益擁有人	254,863,200	11.98%
黃文顯	實益擁有人	240,705,184	11.31%
李卓儒	實益擁有人	238,449,184	11.21%

## 附註

1. 黃泰昌透過KMW (254,863,200股股份)及Lucky Base Enterprises Limited (「Lucky Base」) (40,008,000股股份)持有294,871,200股本公司股份(「股份」)。KMW及Lucky Base之全部股本均由黃泰昌持有。黃泰昌為馮珮樺之配偶。根據證券及期貨條例，黃泰昌被視為於KMW、Lucky Base及馮珮樺擁有之所有股份中擁有權益。
2. 馮珮樺為黃泰昌之配偶。根據證券及期貨條例，馮珮樺於黃泰昌擁有之所有股份中擁有權益。
3. KMW為於英屬處女群島註冊成立之公司，而KMW之全部股本由黃泰昌擁有。

除上文所披露者外，於二零一八年三月三十一日，董事並無知悉任何其他人士(上文「董事及主要行政人員於本公司及其相關法團的股份、相關股份或債券中的權益及淡倉」一段所披露的董事或主要行政人員除外)於本公司的股份、相關股份或債券中擁有，或視為擁有，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及根據證券及期貨條例第336條記錄於須予存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或將直接或間接擁有附帶權利可於任何情況下在本公司的股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上權益。

## 董事收購股份或債券之權利

除上述「購股權計劃」及「董事及主要行政人員於本公司及其相關法團的股份、相關股份或債券中的權益及淡倉」兩節所披露者外，於二零一八年第一季度內任何時間，本公司或其任何附屬公司、或其任何同系附屬公司概無作出任何安排，以致董事或本公司主要行政人員或彼等各自的聯繫人(定義見GEM上市規則)擁有任何權利，可認購本公司或其任何相關法團(定義見證券及期貨條例)的證券，或透過收購本公司或任何其他法團之股份或債券而取得利益。

## 購買、出售或贖回股份

於二零一八年第一季度，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何股份。

## 董事於競爭性業務的權益

於二零一八年第一季度或於二零一八年三月三十一日，概無董事或彼等各自之聯繫人於任何直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有權益。

## 審核委員會

本公司根據於二零一一年六月二十五日通過的董事決議案及GEM上市規則第5.28條及5.29條的規定，成立審核委員會（「審核委員會」），並已採納書面職權範圍。審核委員會書面職權範圍已參照GEM上市規則附錄15所載的企業管治守則（「企業管治守則」）第C3.3段獲採納。於二零一五年十二月三十日，董事會採納一套經修訂審核委員會職權範圍，藉引入風險管理之概念，符合GEM上市規則關於內部監控之規定。審核委員會的主要職責為（其中包括）協助董事會監督及檢討(i)本集團風險管理及內部監控制度以及本集團之監管合規的有效性；(ii)本公司財務報表之完整性及財務報表所載之會計準則及重大判斷之應用；及(iii)與外部核數師之關係（經參考核數師履行之工作）、彼等之費用及委聘條款，並就外部核數師之委任、重新委任及罷免向董事會提供建議。

於二零一八年三月三十一日，審核委員會包括三名成員，分別為譚諾恒先生、關偉賢先生及朱善斌先生。譚諾恒先生為審核委員會主席。

審核委員會已審閱未經審核第一季度財務報表，並認為該等報表乃遵照適用之會計準則及GEM上市規則而編製，並已作出足夠披露。

承董事會命  
新熹意控股有限公司  
主席兼執行董事  
黃愷宇

香港，二零一八年五月十四日

於本報告日期，董事會包括執行董事黃愷宇先生及余嘉豪先生，以及獨立非執行董事朱善斌先生、關偉賢先生及譚諾恒先生。