

# StarGlory Holdings Company Limited 榮暉控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8213)

截至二零二二年十二月三十一日止九個月  
第三季度業績報告

## 香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM之特色

GEM的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。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上市公司通常為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告的資料乃遵照《聯交所GEM證券上市規則》（「**GEM上市規則**」）而刊載，旨在提供有關榮暉控股有限公司（「**本公司**」）之資料。本公司的董事（「**董事**」）願就本報告的資料共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確及完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

## 截至二零二二年十二月三十一日止九個月之財務摘要

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止九個月之綜合收入為約121,300,000港元，較去年同期錄得之約130,600,000港元減少約7.2%。

本公司擁有人應佔虧損由去年同期錄得的約11,500,000港元減少至截至二零二二年十二月三十一日止九個月的約7,800,000港元。

## 業績

本公司之董事會(「董事會」)謹此宣佈本集團截至二零二二年十二月三十一日止九個月之未經審核簡明綜合業績，連同去年同期之未經審核綜合比較數字：

### 簡明綜合損益表(未經審核)

截至二零二二年十二月三十一日止九個月

	附註	截至十二月三十一日 止九個月		截至十二月三十一日 止三個月	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	2	121,276	130,633	42,852	46,956
銷售成本		(52,655)	(55,953)	(19,263)	(19,449)
毛利		68,621	74,680	23,589	27,507
其他收入		7,470	1,462	595	431
修改可換股債券之收益		-	1,390	-	-
經營開支		(81,308)	(84,355)	(27,126)	(28,970)
經營虧損		(5,217)	(6,823)	(2,942)	(1,032)
財務費用		(4,085)	(4,163)	(1,329)	(1,363)
所得稅前虧損		(9,302)	(10,986)	(4,271)	(2,395)
所得稅抵免/(開支)	3	217	(541)	103	(780)
期內虧損		<u>(9,085)</u>	<u>(11,527)</u>	<u>(4,168)</u>	<u>(3,175)</u>
以下應佔期內虧損：					
本公司擁有人		(7,753)	(11,534)	(3,955)	(3,175)
非控股權益		(1,332)	7	(213)	-
		<u>(9,085)</u>	<u>(11,527)</u>	<u>(4,168)</u>	<u>(3,175)</u>
			(經重列)		(經重列)
每股虧損(港仙)	4				
—基本		<u>(1.49)</u>	<u>(2.21)</u>	<u>(0.76)</u>	<u>(0.61)</u>
—攤薄		<u>(1.49)</u>	<u>(2.21)</u>	<u>(0.76)</u>	<u>(0.61)</u>

## 簡明綜合全面收益表(未經審核)

截至二零二二年十二月三十一日止九個月

	截至十二月三十一日 止九個月		截至十二月三十一日 止三個月	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
期內虧損	<u>(9,085)</u>	<u>(11,527)</u>	<u>(4,168)</u>	<u>(3,175)</u>
其他全面虧損：				
隨後可能重新分類至 損益之項目：				
換算海外業務財務報表 所產生之匯兌收益／(虧損)	<u>1,540</u>	<u>(1,212)</u>	<u>(347)</u>	<u>(295)</u>
期內全面虧損總額	<u><u>(7,545)</u></u>	<u><u>(12,739)</u></u>	<u><u>(4,515)</u></u>	<u><u>(3,470)</u></u>
以下應佔期內全面 虧損總額：				
本公司擁有人	<u>(5,506)</u>	<u>(12,746)</u>	<u>(4,369)</u>	<u>(3,470)</u>
非控股權益	<u>(2,039)</u>	<u>7</u>	<u>(146)</u>	<u>-</u>
	<u><u>(7,545)</u></u>	<u><u>(12,739)</u></u>	<u><u>(4,515)</u></u>	<u><u>(3,470)</u></u>

# 簡明綜合權益變動表 (未經審核)

截至二零二二年十二月三十一日止九個月

	本公司擁有人應佔							總計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
	股本 千港元	累計虧損 千港元	股份溢價 千港元	特別儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	可換股債券 權益儲備 千港元	其他儲備 千港元			
於二零二一年四月一日 (經審核)	41,662	(390,475)	258,889	3,801	128	1,390	17	(84,588)	-	(84,588)
延期可換股債券	-	-	-	-	-	346	-	346	-	346
收購一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(967)	(967)
<b>全面(虧損)/收入</b>										
期內(虧損)/溢利	-	(11,534)	-	-	-	-	-	(11,534)	7	(11,527)
其他全面(虧損)/收入： 換算海外業務財務報表所 產生之匯兌虧損	-	-	-	-	(1,212)	-	-	(1,212)	-	(1,212)
期內全面(虧損)/收入總額	-	(11,534)	-	-	(1,212)	-	-	(12,746)	7	(12,739)
於二零二一年十二月三十一日 (未經審核)	<u>41,662</u>	<u>(402,009)</u>	<u>258,889</u>	<u>3,801</u>	<u>(1,084)</u>	<u>1,736</u>	<u>17</u>	<u>(96,988)</u>	<u>(960)</u>	<u>(97,948)</u>
於二零二二年四月一日 (經審核)	41,662	(410,285)	258,889	3,801	(675)	1,390	17	(105,201)	(1,254)	(106,455)
收購一間附屬 公司之額外權益	-	(1,126)	-	-	-	-	-	(1,126)	1,126	-
非控股股東之注資	-	-	-	-	-	-	-	-	379	379
<b>全面(虧損)/收入總額</b>										
期內虧損	-	(7,753)	-	-	-	-	-	(7,753)	(1,332)	(9,085)
其他全面收入/(虧損)：- 換算海外業務財務報表所 產生之匯兌收益/ (虧損)	-	-	-	-	2,247	-	-	2,247	(707)	1,540
期內全面(虧損)/收入總額	-	(7,753)	-	-	2,247	-	-	(5,506)	(2,039)	(7,545)
於二零二二年十二月三十一日 (未經審核)	<u>41,662</u>	<u>(419,164)</u>	<u>258,889</u>	<u>3,801</u>	<u>1,572</u>	<u>1,390</u>	<u>17</u>	<u>(111,833)</u>	<u>(1,788)</u>	<u>(113,621)</u>

附註：

## 1. 編製基準

- (a) 該等未經審核簡明綜合季度業績乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之所有適用的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）、香港會計準則及詮釋、香港公認會計原則及香港公司條例的披露規定而編製，並按歷史成本慣例及聯交所GEM證券上市規則之適用披露規定而編製。

該等未經審核簡明綜合季度業績應與根據香港財務報告準則編製之截至二零二二年三月三十一日止年度之綜合財務報表一併閱讀。

該等未經審核簡明綜合季度業績已根據於二零二二年度財務報表採納之相同會計政策編製，惟香港會計師公會頒佈之與其業務相關及於二零二二年四月一日開始之年度期間生效之所有新訂及經修訂香港財務報告準則除外。採用該等新訂及經修訂香港財務報告準則並無導致本集團之會計政策、本集團未經審核簡明綜合季度業績之呈列以及本期間及過往期間之報告金額出現重大變動。

### (b) 採用持續經營基準

於編製未經審核簡明綜合季度業績時，已評估本集團持續經營的能力。儘管本集團於二零二二年十二月三十一日有流動負債淨額及負債淨額分別約82,954,000港元及113,621,000港元，惟該等未經審核簡明綜合季度業績由董事按持續經營基準編製，此乃由於董事認為：

- (1) 本公司董事黃莉女士（本集團最終控股公司之唯一實益擁有人及董事）將向本集團提供持續的財務資助；及
- (2) 於二零二二年六月十四日，其他貸款的貸款人（亦為本公司所發行可換股債券的唯一實益擁有人）與本公司一間附屬公司簽訂一份貸款備忘錄，據此，於二零二二年六月十四日，該貸款人提供之貸款之尚未償還結餘約104,119,000港元的還款日期由二零二二年六月二十二日延長（「延期」）至二零二三年六月二十二日（「延長貸款」）。延長貸款於延期後具有相同的期限。該貸款人提供之貸款剩餘部分為無抵押、不計息及按要求償還。

經計及上述因素及根據董事對本集團未來現金流量的估計而預期內部將產生的資金後，董事信納本集團將擁有充足的財務資源，可在其金融負債於可見將來到期時償還，並認為未經審核簡明綜合季度業績按持續經營基準編製屬恰當，因為並無有關可能對本集團持續經營能力構成重大疑問之事件或情況之重大不明朗因素。

## 2. 收入

期內，收入指提供餐飲服務及銷售醫療保健產品之已確認發票值(扣除折扣及增值稅)。期內錄得之收入之分析載列如下：

	截至十二月三十一日止九個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
來自客戶的收入並於某一時間點確認		
— 提供餐飲服務及其他	121,129	130,350
— 銷售醫療保健產品	147	283
	<u>121,276</u>	<u>130,633</u>

## 3. 所得稅

綜合損益表內之稅項為：

	截至十二月三十一日止九個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
即期稅項	-	31
遞延稅項	(217)	510
所得稅(抵免)／開支	<u>(217)</u>	<u>541</u>

- (i) 根據開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)之規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼群島及英屬處女群島所得稅。
- (ii) 本公司於香港及中華人民共和國(「中國」)註冊成立／成立之附屬公司須分別繳納16.5%之香港利得稅及25%之中國企業所得稅(二零二一年：分別為香港—16.5%及中國—25%)，惟本集團的一間香港附屬公司(其為兩級利得稅稅率制度下的合資格實體)除外。就該附屬公司而言，首2,000,000港元的應課稅溢利按8.25%的稅率徵稅，而其餘應課稅溢利按16.5%的稅率徵稅。



#### 4. 每股虧損

每股基本虧損乃根據本公司擁有人應佔虧損約7,753,000港元(二零二一年：約11,534,000港元)以及截至二零二二年十二月三十一日止三個月的已發行普通股加權平均數520,771,875股(二零二一年(經重列)：520,771,875股普通股)計算。

於二零二二年一月十一日，本公司股本中每八(8)股每股面值0.01港元之已發行及未發行普通股合併為本公司股本中一(1)股每股面值0.08港元之普通股(各為一股「合併股份」)(「股份合併」)，導致所有呈列的期間已發行合併股份的加權平均數為520,771,875股。用於計算每股基本虧損的普通股加權平均數的比較數字已假設股份合併已自上一年同期初起生效予以調整。

由於本公司尚未轉換的可換股債券之行使價高於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止九個月的平均市價，故於計算每股攤薄虧損(二零二一年：每股虧損)時假設該等可換股債券未獲轉換。

## 中期股息

董事會並不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止九個月之中期股息（二零二一年：無）。

## 管理層討論及分析

本集團截至二零二二年十二月三十一日止九個月（「**報告期**」）之未經審核收入為約121,300,000港元（二零二一年：約130,600,000港元），較上一財政年度同期減少約7.2%。

## 行業概覽

二零二二年全球經濟仍呈顯著放緩態勢，主要由於通脹持續、為應對通脹壓力迅速收緊的貨幣政策、中國經濟表現欠佳、以及歐洲能源危機。國際貨幣基金組織預計，二零二二年全年的全球經濟增長下調至3.2%。

於報告期內，中國生產水平急劇下降，皆因自疫情初期以來，其較其他國家嚴格實施冠狀病毒病（「**新冠**」或「**疫情**」）封控措施持續時間較長。儘管中國國家統計局發佈的數據顯示，社會消費品零售總額於十一月同比下降5.9%，同月餐飲行業收入下降8.4%，但世界銀行預測中國2022年全年實際國內生產總值增長降至2.7%。然而，中國的消費物價指數（「**消費物價指數**」）穩步復甦，十一月按年上升1.6%。

儘管香港勞工市場狀況有所改善及疫情漸趨穩定，助力香港經濟回暖，但於報告期內，增長仍然受到大幅加息及跨境陸路貨運持續受阻的限制。二零二二年第三季度香港的實際本地生產總值較去年同期下跌4.5%，繼上一季度下跌1.3%。儘管如此，根據政府統計處的數據顯示，受惠於政府放寬疫情相關限制及實施消費券計劃等紓困措施，香港綜合消費物價指數於十一月上升1.8%。

此外，各類綜合消費物價指數亦錄得按年上升。其中，堂食及外賣價格上漲3.6%。跨國房地產服務企業世邦魏理仕的最新報告指出，香港持牌食肆數量於二零二零至二零二二年期間增加3.9%，略高於二零一七年至二零一九年期間的增幅。隨著新冠疫情改變了市民的用餐習慣，本土主要外賣服務行業對疫情後市場擴張情況持樂觀態度。二零二二年下半年受到各類「報復性」用餐、旅遊等情況推動，加上延遲開業及活動推遲所造成的瓶頸效應，隨著恢復通關及農曆新年的來臨將進一步帶動餐飲業興旺增長。

疫情提升了公眾對健康問題的認知及關注，而不斷變種的新冠病毒持續出現使中國政府側重增加公共醫療保健開支的預算。Statista於十二月發佈的數據顯示，預計全球醫療保健市場收入於二零二三年將達到639億美元，其中中國佔收入最大的單一國家。在牙科護理需求增長的推動下，二零二二年全球口腔護理市場收入為486億美元。Statista預期，中國口腔護理市場總值於二零二三年將達到59.9億美元。人們對口腔衛生意識不斷的提高，以及消費者的收入增加，推動了中國口腔護理市場的顯著增長。

電子煙分部方面，政策收緊使行業發展前景籠罩著一片陰霾。在中國，國家煙草專賣局實施了一系列管制電子煙銷售的法例，包括設定最低法定購買年齡、禁止於某些教育場所附近銷售電子煙、禁止透過自動販賣機及互聯網銷售電子煙、以及於國內禁售非煙草味電子煙等。新法規亦要求國內電子煙製造商及貿易商獲取相關經營許可證，此舉將進一步限制現有電子煙供應商在國內電子煙市場的銷售能力。

## 業務回顧

本集團餐飲業務一直深受因第五波新冠疫情而採取的社交距離及檢疫措施影響。報告期內，一方面本集團餐飲業務的收益變得不容樂觀。另一方面，食品成本自二零二一年第三季度起不斷上漲。然而，隨著本季度若干檢疫措施的解除並在我們忠實客戶、供應商及勤勉員工的鼓勵、支持和堅持下，本集團餐飲業務於報告期內得以持續發展。

於報告期內，本集團於香港的餐飲業務依託兩個日式食品相關概念，即Italian Tomato及銀座梅林。

Italian Tomato是本集團旗下餐廳、咖啡廳及蛋糕店的潛力品牌。Italian Tomato無疑是香港的知名蛋糕商舖之一，傳統產品及季節性產品均受到市場的歡迎。本報告期業績令人鼓舞，然而，未來幾個季度的業績可能會因社交距離和檢疫措施解除導致租金支出增加而受到影響。於報告期內新增1間蛋糕店後，於二零二二年十二月三十一日，香港有5間咖啡廳及30間蛋糕店。管理層將在未來幾個季度投入更多精力物色潛在地點以開設更多店舖。

日本炸豬排餐廳銀座梅林於香港有1間門店。儘管得益於癡迷小眾銀座梅林口味炸豬排的忠實愛好者的不斷支持，銀座梅林於本報告期內仍艱難求生。此外，由於本集團無法續簽當前的租約，而該租約將於下一季度到期，故管理層目前正在為銀座梅林物色新的地點，並希望能盡快為炸豬排愛好者提供優質的食物和服務。

近三年來新冠疫情使大部份行業的經營環境不堪重負；早於疫情初期，本集團已前瞻性地擴展其業務至醫療保健領域，重點發展口腔衛生及護理產品。報告期內，本集團秉持其發展策略，穩步加強業務運營並調配資源發展其護理產品業務，以把握市場機遇。

報告期內，本集團批量生產抗菌消炎類牙膏，並已穩健開展線上及線下銷售。因應國內疫情的發展趨勢，本集團優化線上線下銷售渠道，並調整市場營銷活動策略。

本集團發展口腔護理業務的兩個階段—建設期及發展期，已分別於二零二二年四月及七月完成。建設期內，本集團已完成一系列任務，包括店舖定位、產品規劃、品牌建設、倉庫對接設施之建設、以及為員工安排客服培訓等。而在發展期內，本集團安排了一連串市場營銷活動，如透過直播方式推出優惠及促銷套餐，藉以改善及提升品牌名聲及知名度。於七月至九月期間，本集團主力專注發展期的工作以提升生產效率，並透過各種試驗方式建立牙膏銷售渠道。於十月至十二月，本集團的工作重點建基於自七月完成的任務基礎上，篩選出宣傳效率更高的牙膏產品銷售渠道，並於報告期內取得良好進展，銷售錄得穩定增長。

隨著社交媒體在中國已成為生活不可或缺的一部分，本集團致力把握社交媒體平台的機遇，與市場巨頭如抖音、快手、京東及微信小程序合作。本集團成立網店後初期積極參與各平台的宣傳推廣活動，如「雙十一」及「雙十二」購物節，以提升客戶回購率。本集團亦透過供應鏈管理商怡亞通，尋求與更多分銷點合作，發展線上線下的銷售渠道。儘管中國供應鏈於二零二二年因疫情而大受影響，但隨著防疫限制放寬，本集團對於未來數季訂單的交付時間持樂觀態度。

至於其他線下銷售渠道方面，本集團已與Pikaso及Mini Fit等渠道簽訂合作協議，並與紐斯葆廣賽(Nuspower)、盒馬生鮮(Freshippo)及華視體育(VC Sports)接洽，旨在改善產品定位，優化銷售渠道及進一步提升品牌形象。與此同時，本集團一直計劃使用更多抖音直播間深入合作、贈送體驗套裝、以及提高與更廣泛的線上線下銷售渠道合作的效率。

就電子煙市場而言，考慮到中國及香港政府為加強限制及禁止電子煙而實施的措施，本集團保持務實且審慎的態度，密切關注市場發展，適時調整其業務策略以應對不斷變化的監管環境。本集團將繼續鞏固現有業務，同時探索業務增長的潛在驅動力，並作好準備適時擴展業務，為股東創造更大的回報。

## 未來前景

二零二三年全球經濟的主旋律將繼續維持不確定性及不穩定性，皆因三大世界經濟增長引擎—美國、歐洲及中國的經濟正同時面臨困境。英國經濟與商業研究中心的研究表明，全球超過三分之一的經濟體將於二零二三年陷入衰退，且全球經濟生產總值增長有25%的可能性跌至2%。世界銀行亦預料全球經濟將於二零二三年步入衰退，主要由於各國央行持續加息對抗通脹，預期新興市場及發展中經濟體的一連串金融問題將持續拖累經濟增長。儘管如此，金融服務龍頭摩根大通認為多國央行可能會於年內被迫減息，使資產價格以至於經濟於二零二三年年底前持續復甦。

在中國，經濟學家及分析師均相信，隨著新冠疫情以及相關防疫限制帶來的經濟衝擊有所舒緩，國內經濟增長將於二零二三年加快至4.7%。國家放寬疫情防控措施，與二零二二年十二月初舉行的中共中央政治局會議所述之「穩增長」要旨相呼應。摩根士丹利及摩根大通的經濟學家分別表示，中國加快重新開放或會拖累二零二二年第四季度及二零二三年第一季度的增長，但彼等預期在個人消費的帶動下，二零二三年第二季度經濟將出現強勁的V型反彈。

在香港，繼首三個季度的經濟表現遜於預期後，政府將其對二零二二年全年實質本地生產總值增長的預測下調至-3.2%。儘管本地經濟前景仍然黯淡，惟預計幾乎所有防疫措施於二零二二年底取消，餐飲業將迎來新一波增長機遇。業界均有信心餐飲業將逐步走向更好的增長前景。

在餐廳堂食逐漸復甦的情況下，本集團將維持策略性且審慎的方針開設實體店，及繼續推出更多季節性特色餐點及優惠券計劃，以帶動收入增長。網上業務分部方面，本集團將繼續深化與本地線上點餐外賣平台的合作，以滿足客戶對更便捷及高透明度的需求。作為本集團之整體目標，當前最重要乃優化會員計劃，為客戶提供更穩定更便捷的用戶體驗。

在中國，醫療保健行業正以驚人的速度擴張，主要受到人口老齡化、醫療開支增加、政府持續支持、技術創新、互聯網滲透率提升等因素帶動。市場研究機構Research and Markets的一份題為「中國在線醫療保健市場：新冠疫情潛在影響的洞見及預測(2022-2026)」報告指出，預期中國在線醫療保健市場總值將於二零二六年達到3,114.8億美元，二零二二年至二零二六年的複合年增長率為36.89%。

新冠疫情提升了人們對個人衛生的意識，對中國在線醫療保健市場，尤其口腔護理的發展帶來顯著刺激作用。鑒於該行業的龐大潛力，本集團將繼續投放更多資源發展此業務，透過推出更多季節性推廣及優惠，提高品牌知名度及與客戶建立長遠關係，鞏固現有客戶基礎的同時，吸納更多新客戶。本集團亦將研究最新市場趨勢，致力調整現有產品及開發更多新產品。本集團對口腔護理業務分部的發展充滿信心，期望該業務將為本集團的收入帶來穩定貢獻。

全球煙草及電子煙行業在各國政府實施各種限制下，正面臨不明朗的發展前景。本集團將根據需求審慎調整業務方針，密切監察市場最新發展動態，在周詳考慮下採取合適的策略。展望未來，本集團仍然繼續致力鞏固現有業務並提升效率，同時加倍務實地尋求新業務發展機遇。

## 財務回顧

### 綜合經營業績

截至二零二二年十二月三十一日止九個月，本集團錄得收入約121,300,000港元（二零二一年：約130,600,000港元），較去年同期減少約7.2%，主要由於第五波疫情的反覆，導致政府於二零二二年四月一日至二零二二年四月二十日期間實施嚴格的社交距離措施及禁止晚間堂食近一個月，從而導致餐飲業氣氛低迷，對本集團業務產生重大影響。

本公司擁有人應佔虧損約為7,800,000港元(二零二一年：約11,500,000港元)。該虧損減少乃主要由於報告期內就本集團於香港開展的業務活動收取香港特別行政區政府(「香港特區政府」)推出之保就業計劃項下之工資補貼共約5,600,000港元，導致其他收入增加。此外，由於香港特區政府推出防疫抗疫基金項下之食品牌照持有人補貼計劃，為受到社交距離措施直接影響的食品行業提供財務援助。本集團作為經營普通食肆的合資格牌照持有人共獲一次性補貼400,000港元，並入賬列作其他收入。去年同期並無錄得該等補貼。

本集團之毛利率約為57%(二零二一年：約57%)。儘管餐飲業的競爭依然激烈，於報告期內，本集團透過調整蛋糕價格及較好地控制成本，成功維持毛利率穩定。

經營開支總額減少約3.6%至約81,300,000港元(二零二一年：約84,400,000港元)。於報告期內，經營開支較去年同期減少與收入減少一致，且被本集團發展其醫療保健業務所產生經營開支的增加所部分抵銷。

### **購買、出售或贖回本公司之上市證券**

於截至二零二二年十二月三十一日止九個月內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### **董事及主要行政人員於本公司之股份、相關股份及債券之權益、淡倉及好倉**

於二零二二年十二月三十一日，就董事所知，本公司董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之任何股份(「股份」)、相關股份或債券中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所之權益、淡倉或好倉(包括根據證券及期貨條例之有關條文彼等被當作或視為擁有之權益、淡倉及好倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條規定須列入該條文所指之登記冊之權益、淡倉或好倉；或(iii)根據GEM上市規則第5.46條至第5.67條須知會本公司及聯交所之權益、淡倉或好倉如下：

## 於本公司股份之好倉

姓名／名稱	持有權益的身份	所持股份數目	於本公司 已發行具 投票權股份 之概約比例 (附註2)
黃莉女士(附註1)	黃莉女士控制的 法團權益(附註1)	296,887,066	57.01
	實益擁有人	5,280,000	1.01

附註：

- (1) 296,887,066股股份由瀚堡控股有限公司持有，而瀚堡控股有限公司的全部已發行股份由執行董事兼董事會主席黃莉女士全資擁有。
- (2) 按於二零二二年十二月三十一日本公司已發行普通股520,771,875股計算。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，就董事所知，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份或債券中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所之任何權益、淡倉或好倉(包括根據證券及期貨條例之有關條文彼等被當作或視為擁有之權益、淡倉及好倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條規定須列入該條文所指之登記冊之任何權益、淡倉或好倉；或(iii)根據GEM上市規則第5.46條至第5.67條須知會本公司及聯交所之任何權益、淡倉或好倉。



## 主要股東於本公司股份及相關股份之權益、淡倉及好倉

於二零二二年十二月三十一日，按照本公司根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊所示，就董事所知，下列人士（董事或本公司主要行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有，或被視為或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文規定須向本公司披露之權益、淡倉或好倉，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊之權益、淡倉或好倉：

### 於本公司股份及相關股份之好倉

股東姓名／名稱	持有權益的身份	所持股份數目	所持相關股份數目	股份及相關股份總數	於本公司已發行人投票權股份之概約比例 (附註4) %
瀚堡控股有限公司(附註1)	實益擁有人	296,887,066	-	296,887,066	57.01
黃莉女士(附註1)	黃莉女士控制的法團權益(附註1)	296,887,066	-	296,887,066	57.01
	實益擁有人	5,280,000	-	5,280,000	1.01
湯聖明先生(附註2)	實益擁有人	-	71,428,571	71,428,571	13.72
何明懿女士(附註3)	一名主要股東配偶的權益	-	71,428,571	71,428,571	13.72

附註：

- (1) 296,887,066股股份由瀚堡控股有限公司持有，而瀚堡控股有限公司的全部已發行股份由黃莉女士全資擁有。
- (2) 湯聖明先生持有未償還本金額40,000,000港元的可換股債券，該等可換股債券所附轉換權獲悉數行使後，本公司將發行合共71,428,571股普通股。可換股債券獲悉數轉換後，湯聖明先生將持有71,428,571股普通股，佔於二零二二年十二月三十一日本公司已發行人投票權股份的約13.72%。
- (3) 何明懿女士為湯聖明先生的配偶，因此被視為於湯聖明先生持有之股份中擁有相同數目股份權益。
- (4) 按於二零二二年十二月三十一日本公司已發行普通股520,771,875股計算。

除上文披露者外，於二零二二年十二月三十一日，就董事所知，董事概不知悉任何其他人士（董事或本公司主要行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文規定須向本公司披露之權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊之權益或淡倉。

## 購股權

### 購股權計劃

本公司已於二零零三年二月二十六日及二零一二年七月二十日採納購股權計劃(統稱「購股權計劃」)。

購股權計劃之目的乃為參與者提供購買本公司股權之機會，以激勵彼等繼續為本公司之成就作出貢獻。

在購股權計劃之條款規限下，委員會(「委員會」)獲董事會授權及任命管理購股權計劃，可隨時提出向本公司或其任何附屬公司之任何僱員、代理人、顧問或代表(包括本公司或其任何附屬公司之任何執行董事或非執行董事)授出購股權，以按行使價認購委員會決定之數目的股份。參與者為由委員會全權釐定為就表現及／或服務年期而言對本集團業務作出重要貢獻，或是基於其工作經驗、具備之行業知識及其他有關因素而被視為本集團之重要人力資源者。購股權計劃的條款乃根據GEM上市規則第23章條文制定。

根據購股權計劃可授出之購股權可予發行之股份數目上限(連同根據購股權計劃或本公司任何其他計劃當時尚未行使之購股權所涉及之股份)，不得超過佔本公司不時已發行股本30%之股份數目。

於任何十二個月期間內授予或將授予任何一名參與者之最高配額(包括已獲行使、已註銷及尚未行使之購股權)，不得超過已發行股份總數之1%，惟倘新授出超過已發行股份總數1%的購股權已於股東大會(建議承授人及其聯繫人須放棄於會上投票)上獲本公司股東批准，則可發行超過該上限的購股權。

承授人(或視情況而定，其法定遺產代理人)可於購股權歸屬之後，於提呈購股權日期(「提呈日期」)起計不超過十年止期間任何時候向本公司發出書面通知書，按購股權計劃規定之方式全部或部分行使購股權。購股權計劃並未要求參與者在能夠行使任何購股權前須達到任何表現目標。

參與者接納購股權要約時須支付1港元。

根據購股權計劃將授出之購股權涉及之股份之行使價（「行使價」），由委員會釐定並知會參與者，但最低須為下列兩者之較高者：

- (i) 於提呈日期香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）每日報價表所報之股份收市價；及
- (ii) 於緊接提呈日期前五個營業日，聯交所每日報價表所報之股份平均收市價，

惟行使價不得低於股份之面值。

於報告期內，概無購股權獲授出、行使、失效或註銷（二零二一年：無），且於二零二二年十二月三十一日，概無尚未行使的購股權（二零二一年：無）。

## 變更董事及董事委員會組成

誠如本公司日期為二零二二年十月十三日之公告所披露，黃超先生（「黃先生」）已辭任執行董事及董事會主席，自二零二二年十月十三日起生效。黃先生不再擔任董事會提名委員會主席、董事會薪酬委員會成員、董事會企業管治委員會成員、GEM上市規則第5.24條項下之本公司授權代表（「授權代表」）及GEM上市規則第5.19條項下之合規主任（「合規主任」）。繼黃先生辭任後，黃莉女士（「黃女士」）獲委任為執行董事及董事會主席。黃女士已獲委任為董事會提名委員會主席、董事會薪酬委員會成員、董事會企業管治委員會成員、授權代表及合規主任。

## 競爭權益

於二零二二年十二月三十一日，概無董事、控股股東或彼等各自之聯繫人（定義見GEM上市規則）於與本集團業務競爭或可能競爭之任何業務中擁有任何權益或與本集團有任何其他利益衝突。

## 審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.28至5.29條成立審核委員會，並以書面形式界定其職權範圍。審核委員會之主要職責為審閱本公司草擬之全年、中期及季度財務報告及賬目，並就此向董事會提供建議及意見。審核委員會亦負責審閱及監督本集團之財務申報程序及內部監控程序。於二零二二年十二月三十一日，審核委員會包括三名獨立非執行董事，分別為陳貽平先生、楊海余先生及曾石泉先生。

直至批准本集團截至二零二二年十二月三十一日止九個月之未經審核業績當日為止，審核委員會已舉行三次會議，並已於建議董事會批准截至二零二二年十二月三十一日止九個月之草擬季度報告及賬目之前，審閱該等報告及賬目。

## 董事之證券買賣

截至二零二二年十二月三十一日止九個月期間，本公司採納了有關董事買賣證券之操守守則，其條款不比GEM上市規則第5.48至5.67條所載之交易必守標準寬鬆。經向各董事作出具體查詢後，本公司確認本公司所有董事均已遵守有關交易必守標準及其有關董事買賣證券之操守守則。

## 企業管治

本公司致力維持及確保高水平之企業管治標準，並會不斷檢討及改善企業管治常規及標準。本公司於截至二零二二年十二月三十一日止九個月期間內一直遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則之守則條文。

承董事會命  
榮暉控股有限公司  
主席兼執行董事  
黃莉

香港，二零二三年二月十四日

於本報告刊發日期，本公司執行董事為黃莉女士及吳曉文先生；及獨立非執行董事為陳貽平先生、楊海余先生及曾石泉先生。

本報告由刊發當日起計至少一連七天在香港聯合交易所有限公司網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 「最新上市公司公告」一頁內刊登，並將在本公司網站 [www.stargloryhcl.com](http://www.stargloryhcl.com) 內刊登。