



LHGROUP

叙福樓集團

2023

年報

叙福樓集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1978





# 目錄

公司資料	2
財務摘要及日程表	4
主席致辭	5
管理層討論與分析	8
董事及高級管理層	17
董事報告	21
企業管治報告	34
環境、社會及管治報告	52
獨立核數師報告	97
合併全面收益表	102
合併財務狀況表	103
合併權益變動表	105
合併現金流量表	106
合併財務報表附註	107
財務資料摘要	171
本集團所持的物業	172



Sustainable



# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士  
(主席兼行政總裁)  
高秀芝女士(副主席)

### 獨立非執行董事

單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士  
熊璐珊女士  
洪為民先生教授，太平紳士

## 審核委員會

熊璐珊女士(主席)  
洪為民先生教授，太平紳士  
單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士

## 薪酬委員會

單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士  
(主席)  
黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士  
熊璐珊女士

## 提名委員會

黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士  
(主席)  
單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士  
洪為民先生教授，太平紳士

## 公司秘書

陳曉誼女士(ACG, HKACG)

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
中環  
太子大廈22樓

## 授權代表

陳曉誼女士  
高秀芝女士

## 法律顧問

柯伍陳律師事務所  
香港中環  
康樂廣場8號  
交易廣場第三期19樓

## 註冊辦事處

Walkers Corporate Limited  
190 Elgin Avenue  
George Town  
Grand Cayman KY1-9008  
Cayman Islands

## 香港主要營業地點

香港  
九龍九龍灣  
宏照道38號  
企業廣場五期  
1座22樓03室

## 香港證券登記分處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17樓  
1712 — 1716號舖

## 公司資料

### 開曼群島主要股份過戶登記處

Walkers Corporate Limited  
190 Elgin Avenue  
George Town  
Grand Cayman KY1-9008  
Cayman Islands

### 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
中國工商銀行(亞洲)有限公司  
中信銀行(國際)有限公司  
中國建設銀行(亞洲)有限公司

### 公司網站

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

### 股份代號

1978

### 上市日期

二零一八年五月三十日



# 財務摘要及日程表

## 財務摘要

截至十二月三十一日止年度

	二零二三年	二零二二年
	百萬港元	百萬港元
收入	1,276.8	1,063.2
本公司股東應佔溢利	88.1	77.7
每股盈利 基本及攤薄(港仙)	11.01	9.71
每股中期股息(港仙)	4.75	—
每股特別股息(港仙)	12.50	—
(建議)每股末期股息(港仙)	4.06	7.77

## 日程表

年度業績公告

二零二四年三月二十六日

暫停辦理股份過戶登記手續

股東周年大會

二零二四年六月三日至二零二四年六月六日  
(包括首尾兩天)

建議末期股息

二零二四年六月十三日至二零二四年六月十七日  
(包括首尾兩天)

股東周年大會

二零二四年六月六日

末期股息應付日期

二零二四年六月二十七日或前後



# 主席致辭

致各位股東：

謹代表董事(「董事」)會(「董事會」)欣然向閣下提呈叙福樓集團有限公司(「本公司」)，連同其附屬公司統稱(「本集團」)或「集團」或「我們」)截止二零二三年十二月三十一日止年度的年度業績。

回顧二零二三年，在這疫情後的經濟復甦期，我們面臨著前所未有的挑戰。縱使二零二三年二月解除入境限制令香港旅遊業已逐步恢復，而香港政府在二零二三年四月和七月推出新一輪消費券計劃以刺激經濟，但香港營商環境發生了快速變化，顧客的消費力普遍下降，加上下半年由於北上消費熱潮導致香港餐飲業受到影響，這對我們的業務造成了壓力。儘管面臨這些挑戰，集團表現出很強的適應能力，迅速應對市場變化，取得了出色的業績。

## 多元品牌策略

我們的目標是實施成功的多元品牌策略，為顧客提供各種品牌的性價比高且愉悅的用餐體驗。我們堅信危機可以帶來機遇的理念。本年集團共推出了五家新店，其中三家屬於來自日本東京的特許經營茶飲店品牌「The Matcha Tokyo」。截至本年底，我們共經營了57家店。

我們正積極發展新品牌，擴大我們的餐廳版圖。在二零二四年，我們將進一步加速確定各種品牌新店的戰略位置，旨在滿足多樣化的顧客需求。我們將於二零二四年第二季在中環推出特許品牌「挽肉と米」的新餐廳，為顧客提供多樣化的用餐體驗，擴大我們在快速休閒用餐的領域。集團亦積極掌握發展機會，透過以不同合作模式推出新品牌及創新產品。在二零二四年三月，集團率先與一間小吃店聯乘合作推出新產品，並運用集團的會員網絡及品牌知名度，將本地值得推介的餐飲廣泛推廣，在現在經濟環境低迷下與合適的同行品牌產生協同效應。現有品牌方面，集團計劃在二零二四年下半年重塑部份集團現有的自營和特許品牌，讓顧客感受全新的用餐體驗。

我們堅持以性價比為原則，不斷提升我們的食品品質，以確保我們在市場中的競爭力。通過持續改善餐牌，我們致力於滿足不同顧客的需求，從而吸引更多的顧客群體。



## 主席致辭

### 邁進二零二四年

預計二零二四年香港餐飲業市場將更具挑戰性。由於本地樓市股市持續低迷，消費力疲弱，預計餐飲業將繼續受到影響。作為主席我會把握二零二四年的低迷機會，將公司管理推進更專業的企業管理時代，集團在這一年間已建立專業管理團隊，加強我們在營運、財務、市務及資訊科技各方面的管理。上任一年的集團餐飲業務的首席執行官陸敏中先生（「陸先生」）已全面帶領整個管理團隊，並持續加強我們的營運，應對即將面臨的挑戰。管理團隊將會運用他們的專業知識和經驗，改善我們的內部流程並制定有效的營運及推廣策略，以提高我們的營運效率和回應市場的速度，並確保我們能夠在這個不確定的時代中茁壯成長。在管理團隊的指導下，本集團將啟動下一階段的發展，著重於重塑現有品牌、透過不同合作模式推出新品牌、擴展店舖網絡、推出創新產品、同時進一步將工作流程制度化。目標是從戰略上本質強化管理，以準備好隨著減息周期開始而來的營業反彈，最大空間捕捉可能隨時出現由消費力改善而帶來的盈利上升。

在這個日益電子化的世界裡，我們也在積極利用資訊科技來提高工作效率，這不僅能夠降低成本，還能提高我們對市場變化的快速應變能力。本集團將推出新的客戶關係管理系統和新的會員應用程式。通過數據分析來更有效地理解我們的顧客，從而提供更加貼心好用的服務。這將幫助我們拉近與顧客的距離，並建立更緊密的顧客關係。建立牢固的客戶關係除了有助於建立一個忠誠的客戶群，還能提高品牌知名度和吸引力。

### 可持續發展

公司今年選擇了「Sustainable」一字為封面，旨在表達社會近年對可持續發展的重視，我一直贊成可持續發展的理念，同時強調企業本身也需要可持續發展，所以我們將繼續以可持續發展為原則，努力用心經營業務。

### 股息

在過去的一年中，集團克服了各種挑戰，交付出眾的業務表現。我們希望與各位股東共享成果。經考慮到經濟前景、集團的財務狀況後、其未來擴展計劃及其他因素後，董事會建議派發每股4.06港仙的末期股息（二零二二年：每股7.77港仙）。連同截至二零二三年十二月三十一日止年度派付的中期股息每股4.75港仙及特別股息每股12.50港仙，年度合共派息每股21.31港仙，總派息率約為194%。



## 主席致辭

### 感激與祝福

我代表董事會衷心感謝集團全體員工過去一年的辛勤工作和奉獻。我也要感謝在這個充滿挑戰的時期無條件支持我們的客戶、供應商、業主和專業團隊。對於我們的股東，我感謝您對集團的持續支持和信任。

祝願大家事事順利，身體健康！

**黃傑龍教授，銅紫荊星章，太平紳士**

主席

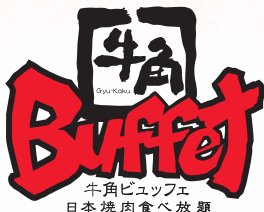
香港，二零二四年三月二十六日



# 管理層討論與分析



日本燒肉專門店



牛角ビュッフェ  
日本燒肉食べ放題



燒肉屋の燒肉井



日本涮涮鍋專門店



台灣火鍋  
#HAP Taiwanese Hotpot



MouMouClub  
all-you-can-eat shabu-shabu  
牛涮鍋



PEACE CUISINE



WING WAH ALLDAY

源於1945香港





## 管理層討論與分析

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的收入較截至二零二二年十二月三十一日止年度上升約20.1%或約213.6百萬港元至約1,276.8百萬港元。撇除重大雜項項目，即政府補助、租賃修訂產生之淨收益及就物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產計提的減值撥備後，截至二零二三年十二月三十一日止年度的業務產生的核心除稅前溢利約為116.2百萬港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度約48.2百萬港元增長約141.2%，可見經營溢利已顯著提升。

### 業務回顧

於二零二三年十二月三十一日，本集團以自有品牌(即「牛涮鍋」、「和平飯店」、「永華日常」、「煲仔王」及「好呷台灣火鍋」)經營16間餐廳，及以特許經營品牌(即「牛角」、「牛角次男坊」、「溫野菜」及「The Matcha Tokyo」)經營41間餐廳，向追求豐富美食體驗的多樣化顧客群供應優質、物有所值的佳餚。我們以我們品牌組合的廣泛市場覆蓋面而倍感自豪，此令我們能夠接觸中高端市場至大眾市場的不同飲食偏好的客戶群。

下表載列我們於所示日期經營的餐廳數目。

	於十二月三十一日	
	二零二三年	二零二二年
自有品牌	16	16
特許經營品牌	41	37
<b>總計</b>	<b>57</b>	<b>53</b>



### 財務回顧

#### 收入

隨著社交距離措施於二零二二年四月底開始放寬及入境限制於二零二三年二月解除，香港旅遊業逐漸復甦。加上香港政府於二零二三年四月及二零二三年七月推出新一輪消費券計劃，促進整體經濟的增長，帶動本集團在疫情後的收入增加。

與截至二零二二年十二月三十一日止年度受香港爆發第五波COVID-19疫情(「**疫情**」)大幅打擊的業績相比，本集團的收入由截至二零二二年十二月三十一日止年度約1,063.2百萬港元增加約20.1%或約213.6百萬港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約1,276.8百萬港元。有關增加乃主要由於(i)二零二二年一月初至二零二二年四月尾嚴格的社交距離措施，其大幅影響截至二零二二年十二月三十一日止年度本集團的表現；及(ii)本集團經營的餐廳數目由二零二二年十二月三十一日的53間增加至二零二三年十二月三十一日的57間。

特許經營品牌的收入由截至二零二二年十二月三十一日止年度約784.9百萬港元增加約143.2百萬港元或約18.2%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約928.1百萬港元。收入增加是由於特許經營品牌的餐廳數量由二零二二年十二月三十一日的37間增加至二零二三年十二月三十一日的41間。特許經營品牌業務仍然是收入的主要支柱，佔本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的總收入約72.7%(二零二二年：約73.8%)。

自有品牌的收入由截至二零二二年十二月三十一日止年度約273.0百萬港元增加約68.5百萬港元或約25.1%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約341.4百萬港元。



## 管理層討論與分析

業務分部收入載列如下：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	收入 千港元	佔總收入 百分比 (%)	收入 千港元	佔總收入 百分比 (%)
自有品牌	341,423	26.7	272,950	25.7
特許經營品牌	928,060	72.7	784,898	73.8
餐廳營運小計	1,269,483	99.4	1,057,848	99.5
銷售食材及其他	7,288	0.6	5,311	0.5
<b>總計</b>	<b>1,276,771</b>	<b>100.0</b>	<b>1,063,159</b>	<b>100.0</b>

### 其他收入及收益

本集團其他收入及收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度約23.2百萬港元減少約80.0%或約18.6百萬港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約4.7百萬港元。

該減少主要由於政府補貼由截至二零二二年十二月三十一日止年度約18.0百萬港元減少約17.8百萬港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約0.2百萬港元。其他收入及收益主要包括截至二零二三年十二月三十一日止年度一間信用卡公司的推廣收入約3.3百萬港元(二零二二年：約3.3百萬港元)。

### 食品及飲料成本

本集團的食品及飲料成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度約334.8百萬港元增加約16.9%或約56.5百萬港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約391.3百萬港元。有關增加與截至二零二三年十二月三十一日止年度的收入增加一致。

儘管全球供應鏈的食品價格整體上升，本集團透過大量採購、密切監察價格及轉用相似或更高質的代替品，得以控制食品成本。因此，截至二零二三年十二月三十一日止年度，食品及飲料成本佔收入的百分比減少至約30.6%(二零二二年：約31.5%)。



### 員工成本

本集團的員工成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度約296.8百萬港元增加約28.1%或約83.5百萬港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約380.3百萬港元。員工成本增加除了因擴大餐廳網絡而令勞動力需求增加外，亦因截至二零二三年十二月三十一日止年度並無收取香港政府設立的防疫抗疫基金的「保就業」計劃項下發放工資補貼，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的有關補貼金額約為29.7百萬港元。倘剔除截至二零二二年十二月三十一日止年度工資補貼，截至二零二三年十二月三十一日止年度工資及薪金增加約53.8百萬港元。員工成本佔收入的百分比由截至二零二二年十二月三十一日止年度約27.9%增加1.9個百分點至截至二零二三年十二月三十一日止年度約29.8%。倘剔除截至二零二二年十二月三十一日止年度所收取的工資補貼，員工成本佔收入的百分比由截至二零二二年十二月三十一日止年度約30.7%減少0.9個百分點至截至二零二三年十二月三十一日止年度約29.8%。

### 使用權資產折舊、租金及相關開支

本集團的使用權資產折舊、租金及相關開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度約171.1百萬港元增加約12.8%或約21.9百萬港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約192.9百萬港元。開支增加乃主要由於餐廳數目由二零二二年十二月三十一日的53間增加至二零二三年十二月三十一日的57間。

### 年內溢利

基於上述原因，截至二零二三年十二月三十一日止年度的溢利由截至二零二二年十二月三十一日止年度約77.7百萬港元增加約13.3%或約10.4百萬港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約88.1百萬港元。

溢利增加主要由於疫情在本港受控以及香港政府撤銷堂食限制及社交距離措施，使截至二零二三年十二月三十一日止年度對本集團業務造成的負面影響消失。自社交距離措施於二零二二年四月底放寬起，本集團的餐廳逐步恢復營業，而其後營業額亦迅速反彈。



### 流動資金及財務資源及資本架構

本集團以內部產生現金流量及本公司股東注資為其業務撥付資金。於二零二三年十二月三十一日，本集團的短期銀行存款約為105.1百萬港元(二零二二年：約145.5百萬港元)以及現金及現金等價物約為147.7百萬港元(二零二二年：約196.5百萬港元)。大部分銀行存款及現金以港元計值。本集團將繼續動用內部產生現金流量及本公司股東注資作為未來發展的資金來源。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的流動資產及流動負債總額分別為約325.2百萬港元(二零二二年：約428.2百萬港元)及約293.7百萬港元(二零二二年：約288.1百萬港元)，而流動比率約為1.1倍(二零二二年：約1.5倍)。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的資產負債比率為零(二零二二年：零)，原因為其並無尚未償還計息銀行借款。資產負債比率按計息銀行借款總額除以總權益再乘以100%計算。

本集團採取一套審慎的庫存政策，以確保本集團資產並無承擔不必要風險。截至二零二三年十二月三十一日止年度，除所用的現金或銀行存款外，概無投資於金融產品或工具。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司的資本架構並無任何變動。

### 重大投資

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無持有任何重大投資。

### 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度並無重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。直至本報告日期，本集團並無重大投資或收購資本資產計劃。



### 本集團資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無抵押任何資產。

### 報告年度後事項

於截至二零二三年十二月三十一日止年度末直至本報告日期並無發生任何須予披露之重大事項。

### 僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團有1,667名僱員(二零二二年：1,768名僱員)。本集團制定人力資源政策，規定僱員薪酬乃經參考現行市場條款及根據各個別僱員的表現、資歷及經驗而釐定。每名員工的薪酬將根據僱員表現及資歷作定期檢討。

董事酬金由本公司薪酬委員會經參考彼等各自就本公司事宜貢獻的時間、努力及專業知識作出建議。本公司已於二零一八年五月四日採納購股權計劃(「購股權計劃」)，以就計劃所定義參與者對本集團成功作出的貢獻提供獎勵，並激勵彼等進一步為本集團貢獻。購股權計劃已自二零一八年五月三十日起生效。此外，僱員有權獲得表現及酌情農曆新年花紅。本集團會為新員工提供入職培訓，並持續為現有員工提供定期培訓。

### 購股權計劃

截至二零二三年十二月三十一日止年度內並無授出購股權。自購股權計劃採納日期及直至二零二三年十二月三十一日，本公司並無根據購股權計劃授出任何購股權，而購股權計劃項下亦無未行使購股權。

### 外匯風險

本集團大部分交易以港元計值，而本集團並無面臨任何重大外匯風險。於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何外匯投資，亦無進行任何貨幣對沖交易或訂立任何對沖工具。董事會將監察匯率波動風險，以將相關風險控制於合適水平。

### 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。



### 資產負債表外承擔及安排

於本報告日期，本集團並無進行任何資產負債表外交易，及於二零二三年十二月三十一日並無任何資本承擔或重大投資或資本資產的特定計劃。

### 前景

預計二零二四年香港餐飲業市場將更具挑戰性。由於本地樓市股市持續低迷，消費需求疲弱，預計餐飲業將繼續受到壓力。主席將會帶領集團把握二零二四年的低迷機會，將公司管理推進更專業的企業管理的時代，集團在這一年間已建立專業管理團隊，加強我們在營運、財務、市務及資訊科技各方面的管理。上任一年的餐飲業務首席執行官亦已全面帶領整個管理團隊，並加強集團的營運，以應對即將面臨的挑戰。管理團隊將會運用他們的專業知識和經驗，持續改善集團的內部流程並實施有效的營運及推廣策略，以提高集團的營運效率和市場反應速度，並確保集團能夠在這個充滿不明朗因素的時代中茁壯成長。本集團在管理團隊的領導下將啟動下一階段的發展，著重於重塑現有品牌、透過不同合作模式推出新品牌、擴展店鋪網絡、推出創新產品、同時進一步將工作流程制度化，目標是從戰略上本質強化管理，以準備好隨著減息週期開始而來的營業反彈，最大空間捕捉可能隨時出現因消費需求改善而帶來的盈利上升。

在這個日益電子化的世界裡，集團也在積極利用資訊科技來提高工作效率，這不僅能夠降低成本，還能快速提高集團對市場變化的應變能力。此外，本集團優先考慮吸引客戶多於本集團分店消費，以維持穩定的收入來源。本集團將推出新的客戶關係管理系統和新的會員應用程式。通過數據分析來更有效地理解集團的顧客，從而提供更加貼心好用的服務，幫助集團拉近與顧客的距離，並建立更緊密的顧客關係。建立牢固的客戶關係除了有助於建立一個忠誠的客戶群，還提高品牌知名度和吸引力。



## 管理層討論與分析

我們正積極發展新品牌，擴大我們的餐廳版圖。在二零二四年，我們將進一步加速確定各種品牌新店的戰略位置，滿足多種不同的顧客需求。我們將於二零二四年第二季在中環推出特許經營品牌「挽肉と米」的新餐廳，為顧客提供多樣化的用餐體驗，並擴大我們在快速休閒用餐的版圖。在二零二四年三月，集團率先與一間本地小吃店聯乘合作推出新產品，並運用集團的會員網絡及品牌知名度，將本地值得推介的餐飲廣泛推廣，在現在經濟環境低迷下與合適的同行品牌產生協同效應。現有品牌方面，集團計劃在二零二四年下半年重塑部份集團現有的自營和特許品牌，讓顧客感受全新的用餐體驗。

雖然香港的經濟正在逐步復甦，但仍然面臨不少挑戰，尤其食物成本上升以及員工變動所導致的勞工壓力。面對食物成本高漲，我們以減少交易成本為原則積極與不同供應商溝通，物色價格相宜的貨源。另一方面，我們持續改善餐廳菜式，因應市場環境調整各品牌之菜單組合，並引入品質優良的食材，令顧客能享受「性價比」的餐飲體驗。面對嚴重人手短缺，我們亦已率先引入機械人、手機下單等，減輕同事的工作負擔。本集團將於未來引入更多自動化系統及人工智能，為餐廳提供創新和轉型的契機。



## 董事及高級管理層

### 執行董事

**黃傑龍先生**，教授，銅紫荊星章，太平紳士，50歲，於二零一七年六月二十日獲委任為董事並於二零一七年八月八日調任為執行董事。黃先生為本集團的主席兼行政總裁，並為本公司提名委員會（「**提名委員會**」）主席及薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）成員。彼為本集團所有附屬公司的董事。彼主要負責本集團的整體管理、策略規劃、品牌管理、業務發展、公共關係及合作。黃先生於履行職責時亦為本集團提供領導能力、改革遠見、市場營銷及公共關係策略。黃先生於工程及餐廳管理行業擁有超過26年的工作及管理經驗。

黃先生於香港擔任多個公共職位，包括：

任命年份	組織	當前職位
二零二四年	城市規劃委員會	成員
二零二三年	關愛基金	副主席
二零二三年	大型體育活動事務委員會	成員
二零二一年	環境運動委員會	主席
二零二一年	環境及自然保育基金委員會	委員
二零二零年	優質旅遊服務協會	主席
二零一九年	僱員再培訓局	副主席
二零一九年	香港旅遊發展局	成員
二零一八年	扶貧委員會	委員
二零一七年	餐飲業行業培訓諮詢委員會	主席
二零一六年	香港日本食品及料理業協會	創會會長
二零一四年	稻苗飲食專業學會	榮譽會長
二零一二年	方便營商諮詢委員會食物及相關服務業工作小組	成員

黃先生於一九九九年九月成為英國公路及運輸學會會員。於二零零一年四月，彼獲選為澳洲工程師學會會員及特許專業工程師。於二零零一年四月，彼獲選為澳洲全國專業工程師註冊處土木工程領域的註冊專業工程師。於二零零一年十二月，彼獲准成為英國土木工程師學會會員及特許土木工程師，隨後於二零零二年五月，彼獲英國工程理事會登記為特許工程師。由於符合過往資歷認可機制（中國餐飲業）的規定，黃先生於二零一七年十二月二十八日取得香港職業訓練局頒發的中餐機構成本控制資格證明（4級）。



## 董事及高級管理層

黃先生於一九九七年五月獲得澳大利亞新南威爾士大學土木工程學學士學位，於二零零一年十一月通過遠程學習獲得澳大利亞查爾斯特大學工商管理(電子商務)碩士學位。於二零一一年十月，黃先生獲國際青年商會香港總會選舉為十大傑出青年。彼於二零一四年七月獲委任為太平紳士。於二零一九年一月，彼獲委任為香港城市大學商學院客座教授。彼於二零二一年獲香港特別行政區政府頒發銅紫荊星章。

**高秀芝女士**，58歲，於二零一七年六月二十日獲委任為董事並於二零一七年八月八日調任為執行董事。彼為本集團副主席。

高女士為本集團所有附屬公司的董事。彼主要負責本集團的策略規劃、業務發展、制度建設及採購事宜。彼負責監督採購管理、供應鏈管理、食品質量及職業安全控制以及人力資源管理等領域的公司政策及策略實施。彼於履行職責時亦為本集團提供其熱忱態度、遠見、領導能力、創新及洞察力。高女士擁有超過28年的工作經驗及豐富的集團管理經驗。

高女士於二零一四年三月透過遠程學習獲得美利堅合眾國Charter University的工商管理碩士學位。自二零一八年起，高女士獲提名為我們的由婦女事務委員會創立的性別課題聯絡人網絡代表。

## 獨立非執行董事

**單日堅先生**，銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士，66歲，獲委任為獨立非執行董事，自二零一八年五月三十日起生效。單先生亦為本公司薪酬委員會主席以及提名委員會及審核委員會(「**審核委員會**」)的成員。單先生擁有超過40年的公共機構管治經驗。

於加入本集團之前，自一九七九年六月至二零一四年十二月，單先生任職於香港懲教署，最終職位為懲教署署長。自二零一六年九月至今，彼一直是香港青少年軍總會諮議會的成員。自二零一九年四月至今，彼一直為香港理工大學校董會成員。自二零二一年七月至今，彼一直為香港遊樂場協會主席。自二零二二年一月起，彼一直為社會工作者註冊局成員和唯港薈董事。自二零二三年四月至今，彼一直為東華醫院／東華東院／馮建堯醫院的管治委員會成員。自二零二三年八月起，彼一直為尚乘集團非執行副董事長。

單先生於二零零二年十二月獲得香港大學社會科學碩士學位。單先生獲頒授二零零七年香港懲教事務卓越獎章，彼亦於香港獲頒授二零零九年行政長官公共服務獎狀及二零一四年銀紫荊星章，並於二零二一年七月獲委任為太平紳士。



## 董事及高級管理層

**熊璐珊女士**，57歲，獲委任為獨立非執行董事，自二零一八年五月三十日起生效。熊女士亦為審核委員會主席及薪酬委員會成員。熊女士於會計、稅務及策略規劃方面擁有超過37年的經驗。

於加入本集團之前，自一九八七年三月至一九九零年三月，熊女士於Weston Woodley & Robertson擔任會計師。自一九九零年五月至一九九三年六月，彼任職於安永會計師事務所，最終職位為稅務部門的副經理。自一九九三年十一月至二零零二年四月，彼任職於均富會計師行，最終職位為合夥人。於均富會計師行任職期間，彼於一九九五年十二月至一九九七年二月借調至均富會計師行—洛杉磯擔任經理。自二零零三年一月至二零零五年九月，彼為澳洲及新西蘭特許會計師公會(前稱為澳洲特許會計師公會)的董事。自二零一三年至二零一五年，彼為香港女會計師協會的會長。自二零零二年四月至今，彼擔任喜文顧問有限公司的執行董事。熊女士於二零一八年十月三日至二零二零年九月三十日獲委任為柏軒諮詢服務有限公司的稅務主管。自二零二三年三月二十八日起，彼獲委任為中國中煤能源股份有限公司獨立非執行董事，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)(股份代號：1898)上市，亦為審計與風險管理委員會主席，薪酬委員會、戰略規劃委員會與提名委員會成員。熊女士自二零二三年六月八日獲委任為中國石油天然氣股份有限公司獨立非執行董事，其股份於香港聯交所(股份代號：857)主板及上海證券交易所(股票代碼：601857)上市。彼亦為審計委員會主席。彼擔任香港特別行政區房屋委員會財務小組委員會(二零一四年至二零一九年期間)及資助房屋小組委員會(二零一四年至二零一七年期間)成員。彼擔任香港特別行政區房屋委員會—審計附屬小組委員會(二零一八年四月至二零二四年三月)，方便營商諮詢委員會(二零二三年一月至二零二四年三月)、公民教育委員會(二零二三年四月至二零二四年三月)及香港乳癌基金會—審核委員會成員(二零一九年三月至二零二四年四月)。熊女士自二零一四年起獲委任為北京市婦女聯合會香港特邀代表並於二零一九年起成為執委，及自二零一八年起獲委任為中國人民政治協商會議山東委員會委員並於二零二三年起成為常務委員。

熊女士於一九九零年四月獲准成為澳洲及新西蘭特許會計師公會會員，並於二零零零年六月獲准成為資深會員。彼於一九九一年十二月獲准成為香港會計師公會會員，隨後於一九九九年十一月獲准成為香港會計師公會資深會員。彼於二零一零年九月獲准成為香港稅務學會資深會員，並自二零一零年九月起註冊為註冊稅務師，及自二零二一年起註冊為特許稅務師。

熊女士於一九八八年四月從澳洲新南威爾士大學獲得會計學學士學位。彼於二零一三年六月在香港大學完成女性董事課程，隨後於二零一三年七月完成董事會董事課程。



## 董事及高級管理層

**洪為民先生**，教授，太平紳士，55歲，於二零一八年五月獲委任為本公司獨立非執行董事。彼亦為審核委員會及提名委員會各自的成員。洪教授於管理顧問、項目管理及外包服務方面擁有超過30年的經驗。

洪教授現為中國絲路智谷研究院大灣區研究中心總監。彼亦為香港城市大學及海南大學一帶一路研究院兼職教授。

洪教授為擁有豐富經驗的資訊通訊科技專家及天使投資者。彼從事電腦行業超過30年，於業內享負盛名，於管理顧問、項目管理及外包服務方面擁有豐富經驗。洪教授為特許資訊科技專業人士，亦是英國電腦學會、香港董事學會、香港電腦學會及互聯網專業協會資深會員。彼獲世界訊息峰會大獎委員會(World Summit Awards)委任為全球理事。

洪教授為第十三屆全國人大代表。他現為華人大數據學會執行主席、香港交通安全隊名譽總監、香港菁英會永遠榮譽主席、互聯網專業協會榮譽會長、香港玉山科技協會副理事長及香港—東盟經濟合作基金會秘書長等。於二零一二年至二零一四年，彼為香港特區政府中央政策組特邀顧問。於二零零八年，洪教授獲選為香港十大傑出青年。彼曾任中華全國青年聯合會第十一屆常務委員。於二零一五年，彼獲香港特別行政區政府委任為太平紳士。於二零一六年，彼獲CMO Asia頒發亞洲社企創新獎。

洪教授畢業於香港理工大學，取得數學、統計及電子計算學高級文憑。彼其後取得英國柏爾頓大學榮譽文學士、英國赫爾大學商管碩士及香港中文大學比較和公共史學文學碩士。彼亦取得中國人民大學法學碩士、法學博士、清華大學公共管理碩士學位、香港城市大學行政人員工商管理碩士學位以及菲律賓比立勤國立大學工商管理博士。

洪教授現為信和酒店(集團)有限公司(股份代號：1221)、Sprocomm Intelligence Limited(股份代號：1401)及K Cash集團有限公司(股份代號：2483)(上述公司股份均於聯交所主板上市)獨立非執行董事。彼於二零一六年五月三十一日至二零二一年五月二十五日曾擔任偉仕佳杰控股有限公司(股份代號：856)之獨立非執行董事，其股份於聯交所主板上市。



# 董事報告

董事提呈彼等的報告及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度（「**報告年度**」）的已審計財務報表。

## 主要業務

本公司的主要業務為投資控股。其附屬公司為主要在香港供應亞洲菜（尤其是日本料理）及粵菜的全服務餐廳營運商。本公司主要附屬公司的主要業務詳情載列於財務報表附註30。

## 業務回顧及其他披露

本集團於報告年度表現的詳細業務回顧，連同運用財務主要表現指標進行的分析，載列於本報告「管理層討論及分析」一節。

本集團的業務存在若干風險，可能會影響我們的業務及經營業績。

- (i) 具商業吸引力的位置選擇有限、未能重續現有租約、違反租賃協議或租賃開支增加；
- (ii) 我們可能無法有效實施及管理我們的增長策略；
- (iii) 取得或重續我們營運所需的牌照及許可證可能因我們無法控制的因素而存在不確定性；
- (iv) 開設新餐廳或會導致我們的財務表現波動，及倘周邊開設新餐廳，我們現有餐廳的銷售可能受到負面影響；
- (v) 本集團的成功很大程度上取決於我們品牌的市場知名度，若我們品牌遭受任何損害，可能對我們的業務及經營業績造成重大不利影響；
- (vi) 倘發生任何有關我們食品 and 服務質量的不良事件，或倘我們餐廳的衛生標準未達到相關法定要求，我們的餐廳業務及聲譽可能受到不利影響；
- (vii) 營運易受食材供應、質量或成本波動的影響；及
- (viii) 招募及挽留僱員方面的困難。

香港法例第622章公司條例附表5所規定的進一步討論及披露載於本報告「管理層討論與分析」一節。



### 環境、社會及管治政策及表現

本集團致力於創建可持續發展的未來。其評估多項環境、社會及管治問題的重要性並採取措施控制營運中的環境及社會影響。所有業務均須嚴格遵守所有適用環境、社會及管治法律及法規。本集團透過有效的氣體排放管控、節約用水量及提高能源效益、妥善的廢棄物管理及資源保育，致力減低對環境造成的影響。本集團亦透過保護勞工權利及堅守誠信，努力創造積極的社會影響。本集團之環境、社會及管治政策、倡議、表現及適用環境、社會及管治法律及法規的有關討論載於本報告第52至96頁的環境、社會及管治報告。

### 遵守法律法規

就董事會所知悉，於報告年度，本集團在各重要方面均已遵守可能對本集團業務及營運造成重大影響的相關法律及法規。

### 業績及股息

本集團於報告年度的業績及本集團的狀況載於本報告第102至170頁的合併財務報表。

在計及經濟前景及本集團的財務狀況後，本集團期望與全體股東分享業績。董事建議派付截至二零二三年十二月三十一日止年度末期股息每股4.06港仙(二零二二年：每股7.77港仙)，惟須待股東於將於二零二四年六月六日(星期四)舉行的股東週年大會(「股東週年大會」)上批准，方可作實。連同截至二零二三年十二月三十一日已派付中期股息每股4.75港仙及特別股息每股12.50港仙，總派息比率約為194%。倘建議末期股息的決議案於應屆股東週年大會獲通過，建議末期股息將於二零二四年六月二十七日(星期四)或前後派付。

有關報告年度的股息詳情載於財務報表附註11。

### 股息政策

本公司已就本公司宣派及派付股息採納一項股息政策。根據本公司股息政策，董事會可於考慮以下因素後宣佈派付本公司股息：

- (a) 本集團的經營業績；
- (b) 可能對本集團的業務或財務表現及狀況產生影響的經濟及市場狀況；
- (c) 來自附屬公司可作分紅的現金；



## 董事報告

- (d) 開曼群島法例及本公司經修訂及經重列之組織章程大綱及細則(「**組織章程細則**」)項下的限制，包括股東的批准；及
- (e) 董事會認為相關的任何其他因素。

經考慮上述因素後，董事會擬於財政年度內建議股息不少於股東應佔溢利及除稅後全面收益總額的50%。然而，敬請注意，股息政策將不時予以檢討，且概不保證會就任何特定期間建議或宣派股息或將溢利的一定百分比作為股息。

就報告年度而言，連同已付中期股息、建議末期股息佔股東應佔溢利及除稅後全面收益總額約80%。若包括截至二零二三年十二月三十一日止年度發放的特別股息每股12.50港仙，報告年度的總派息比率約為194%。

董事會定期檢討本公司的股息政策，以確保該政策符合本集團的持續發展計劃的考慮。

### 財務資料摘要

本集團於過去五個財政年度的業績、資產及負債摘要載於本報告第171頁。

### 物業、廠房及設備

本集團於報告年度的物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註13(a)。

### 股本

本公司於報告年度的股本變動詳情載於財務報表附註28。

### 購買、出售或贖回上市證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司或其附屬公司並無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

### 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法律並無有關優先購買權條文，規定本公司須按比例向現有股東發售新股份。

### 儲備

本集團及本公司於報告年度儲備的變動分別載於本報告第105頁的合併權益變動表及財務報表附註24及29(b)。



### 可分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年法例三，經合併及修訂)計算得出的可分派儲備，包括股份溢價賬，約為321,320,000港元。

### 股票掛鈎協議

除本報告所述購股權計劃外，本公司於報告年度或年末並無訂立股票掛鈎協議。

### 退休金計劃

本集團退休金計劃之詳情載於本年報第165頁財務報表附註32.15「僱員福利」項下。

並無任何已沒收供款可被作為僱主的本集團用以減少現有供款水平。年內概無沒收供款可供減低未來年度的應付供款。

### 慈善捐款

於報告年度，本集團作出的慈善捐款約為128,000港元(二零二二年：約79,000港元)。有關慈善活動及捐款的詳情載於本報告第52至96頁的環境、社會及管治報告。

### 主要客戶及供應商

於報告年度，本集團五大客戶應佔總收入佔本集團總收入的30%以下。

最大供應商的採購額佔報告年度總採購額26.6%(二零二二年：27.6%)。本集團五大供應商合共應佔採購額佔報告年度總採購額46.1%(二零二二年：47.7%)。

概無董事、彼等各自的聯繫人(定義見聯交所證券上市規則(「上市規則」))或據董事所深知擁有本公司已發行股本5%以上的任何股東於本集團的任何上述五大供應商的股本中擁有任何權益。



### 與僱員、供應商及客戶的關係

本集團明白僱員為寶貴的夥伴。本集團提供有競爭力的薪酬待遇以吸引及激勵僱員。本集團定期檢討僱員的薪酬待遇並作出必要調整以符合市場標準。

本集團業務的建立在以客戶為導向的企業文化之上。本集團亦明白與供應商及客戶保持良好關係對實現其近期及長期目標至關重要。為維持於行業內的市場競爭力，本集團致力持續為客戶提供優質產品及服務。於報告年度，本集團與其供應商及／或客戶之間並無嚴重及重大爭議。

### 董事

於報告年度及直至本報告日期的董事為：

#### 執行董事

黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士(主席兼行政總裁)  
高秀芝女士(副主席)

#### 獨立非執行董事

單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章、太平紳士  
熊璐珊女士  
洪為民先生教授，太平紳士

根據組織章程細則，高秀芝女士及洪為民先生各自將於即將舉行之股東週年大會上輪值退任。彼等均各自符合資格並願意接受於應屆股東週年大會上膺選連任。

### 董事及高級管理層的履歷

本公司的董事及高級管理層的履歷詳情載於本報告第17至20頁。

### 董事的服務合約

各執行董事與本公司訂立服務合約，自二零一八年五月三十日起，為期三年，而有關任期已於二零二一年五月三十日起再重續三年。彼等須根據組織章程細則於股東週年大會上輪值退任及膺選連任。任何一方可以透過向另一方發出不少於一個月的書面通知或支付代通知金終止服務合約。

各獨立非執行董事與本公司訂立委任函，自二零一八年五月三十日起，為期三年，而有關任期已於二零二一年五月四日起再重續三年。彼等須根據組織章程細則於股東週年大會上輪值退任及膺選連任。任何一方可以透過向另一方發出不少於一個月的書面通知或支付代通知金終止委任函。



## 董事報告

概無建議於應屆股東週年大會上重選連任的董事與本公司及／或任何其附屬公司訂有本公司不可於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約／委任函。

### 董事薪酬

有關董事薪酬的詳情載於財務報表附註31，有關薪酬乃薪酬委員會經參考個人及本公司的表現以及市場慣例及情況而建議作出。

### 高級管理層之薪酬

高級管理層之薪酬介乎下列等級：

	高級管理層人數	
	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
零至1,000,000港元	—	—
1,000,001港元至1,500,000港元	—	—
1,500,001港元至2,000,000港元	—	—
	—	—

### 獲准彌償規定

根據組織章程細則及受限於適用法律法例，各董事應就彼等於或就履行其各自職責過程中可能就或因任何已作出、同意或遺漏之行為而招致或蒙受之所有損失或責任，從本公司資產中獲得彌償及受到保障。該等獲准彌償規定於整個報告年度生效。本公司已為本集團董事及高級職員安排適當的董事及高級職員責任保險。

### 董事於交易、安排及合約中的重大利益

於報告年度或年末任何時間，本公司之附屬公司、同系附屬公司或其母公司概無訂立任何與本集團業務有關而董事及董事之關連人士於其中直接或間接擁有重大權益之重大交易、安排及合約。

### 控股股東的合約權益

本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或除本集團外其任何附屬公司訂立重大合約，或本集團概無與控股股東或除本集團外其任何附屬公司訂立有關服務提供之任何重大合約。



## 管理合約

於報告年度或年末，並無就本公司業務的全部或任何重大部分的管理及行政訂立或存在任何合約。

## 根據《上市規則》第13.51B(1)條之董事資料變更

自二零二三年十月三十一日起，獨立非執行董事洪教授獲委任為K Cash集團有限公司之獨立非執行董事。

除上文及本年報所披露者外，並無董事履歷詳情變動須根據上市規則第13.51B(1)條披露。

## 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

### (i) 於本公司的權益

於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述登記冊的權益及淡倉，或根據上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	身份／權益性質	股份數目	本公司股權 概約百分比 (%)	好倉／淡倉
黃傑龍先生 <sup>(2)</sup>	與其他人士共同持有的權益；於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>
高秀芝女士 <sup>(2)</sup>	與其他人士共同持有的權益；於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>

附註：

(1) 字母「L」指該名人士於本公司股份（「股份」）中的好倉。

- (2) 黃傑龍先生、高爵權先生、黃耀鏗先生、廖祥先生、廖志鴻先生、劉廣坤先生、合群控股有限公司(「合群」)及高秀芝女士為一致行動人士(具有香港公司收購、合併及股份回購守則(「收購守則」)所賦予的涵義)。根據證券及期貨條例，林群英先生及陳惠珍女士被視為或當作於將由合群持有的股份中擁有權益。因此，根據證券及期貨條例，黃傑龍先生、高爵權先生、黃耀鏗先生、廖祥先生、廖志鴻先生、劉廣坤先生、合群、林群英先生、陳惠珍女士及高秀芝女士將通過叙福樓控股有限公司(「叙福樓控股」)共同控制本公司全部股本的75%。

### (ii) 於相聯法團的權益

董事名稱	於本公司職位	相聯法團名稱	所持股份數目	股權概約百分比 (%)
黃傑龍先生	執行董事	叙福樓控股	290,358	29.03%
高秀芝女士	執行董事	叙福樓控股	100,100	10.01%

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券證中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記錄於由本公司存置的登記冊的任何權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

### 董事購買股份或債權證之權利

除本報告披露外，於報告年度任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司均無參與任何安排而致使董事及本公司主要行政人員可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲益；董事或彼等之配偶或未滿18歲之子女於報告年度亦無獲授或已行使任何該等權利。



## 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，就董事所知，以下人士(董事或本公司主要行政人員除外)於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記錄於由本公司存置的登記冊的權益或淡倉：

股東姓名／名稱	身份／權益性質	股份數目	股權概約百分比 (%)	好倉／淡倉／ 借出的股份
叙福樓控股 <sup>(2)</sup>	實益擁有人	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>
高爵權先生 <sup>(6)</sup>	與其他人士共同持有的權益； 於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>
黃耀鏗先生 <sup>(6)</sup>	與其他人士共同持有的權益； 於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>
廖祥先生 <sup>(6)</sup>	與其他人士共同持有的權益； 於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>
廖志鴻先生 <sup>(6)</sup>	與其他人士共同持有的權益； 於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>
劉廣坤先生 <sup>(6)</sup>	與其他人士共同持有的權益； 於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>
合群 <sup>(3)(6)</sup>	與其他人士共同持有的權益； 於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>
林群英先生 <sup>(3)(4)(6)</sup>	配偶權益；與其他人士共同持有的權 益；於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>
陳惠珍女士 <sup>(3)(5)(6)</sup>	配偶權益；與其他人士共同持有的權 益；於受控法團的權益	600,000,000	75%	L <sup>(1)</sup>

附註：

- (1) 字母「L」指該名人士於股份中的好倉。
- (2) 叙福樓控股為一間在英屬處女群島(「**英屬處女群島**」)註冊成立的投資控股公司，由黃傑龍先生、黃耀鏗先生、高爵權先生、廖祥先生、廖志鴻先生、劉廣坤先生、合群及高秀芝女士分別擁有29.03%、2.99%、10.01%、11.99%、11.99%、11.99%及10.01%的權益。
- (3) 林群英先生及陳惠珍女士各自分別擁有合群18.33%及68.33%的權益及因此，根據證券及期貨條例，林群英先生及陳惠珍女士被視為或被當作於合群持有的股份中擁有權益。
- (4) 林群英先生為陳惠珍女士的配偶，故根據證券及期貨條例，林群英先生被視為或當作於陳惠珍女士擁有或視為擁有權益的全部股份中擁有權益。
- (5) 陳惠珍女士為林群英先生的配偶，故根據證券及期貨條例，陳惠珍女士被視為或當作於林群英先生擁有或視為擁有權益的全部股份中擁有權益。
- (6) 黃傑龍先生、高爵權先生、黃耀鏗先生、廖祥先生、廖志鴻先生、劉廣坤先生、合群及高秀芝女士為一致行動人士(具有收購守則所賦予的涵義)。根據證券及期貨條例，林群英先生及陳惠珍女士被視為或被當作於合群持有的股份中擁有權益。因此，根據證券及期貨條例，黃傑龍先生、高爵權先生、黃耀鏗先生、廖祥先生、廖志鴻先生、劉廣坤先生、合群、林群英先生、陳惠珍女士及高秀芝女士將通過叙福樓控股共同控制本公司全部股本的75%。

除上文披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事並不知悉任何其他人士(董事及本公司主要行政人員除外)於股份或相關股份中擁有本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊所記錄的權益或淡倉。

### 足夠公眾持股量

根據本公司可得公開資料及據董事所知，於報告年度及直至本報告日期，本公司一直維持至少佔已發行股份25%的足夠公眾持股量。

### 不競爭契據

誠如招股章程所載，本公司的控股股東(即叙福樓控股、黃傑龍先生、高爵權先生、黃耀鏗先生、廖祥先生、廖志鴻先生、劉廣坤先生、合群及高秀芝女士(「**契諾人**」))已於二零一八年五月四日以本公司(為其本身及作為本集團其他成員公司的受託人)為受益人訂立不競爭契據(「**不競爭契據**」)。

各契諾人已就其於截至二零二三年十二月三十一日止年度遵守不競爭契據的情況向本公司提供書面確認。本公司獨立非執行董事已審閱各契諾人就其遵守不競爭契據中的承諾的情況作出的書面確認，並確認，就彼等所能確認，契諾人概無違反其於不競爭契據中作出的任何承諾。



### 購股權計劃

於二零一八年五月四日，股東批准並採納購股權計劃。購股權計劃旨在激勵本集團成員公司或本公司聯營公司僱員或董事等(「合資格人士」)為本集團貢獻並予以認可及確認，以及吸引及挽留人才，或維持與彼等的持續業務關係。

根據購股權計劃，董事會(包括董事會根據購股權計劃規則為履行其任何職責而委任的任何委員會或董事會代表)可全權酌情向合資格人士要約授出購股權，以認購董事會可能釐定的股份數目。

行使根據購股權計劃及本公司任何其他計劃所授出全部購股權可發行的股份最高數目，不得超過本公司上市日期(「上市日期」)已發行股份總數10%(即80,000,000股股份)(「計劃授權限額」)。

於二零二三年一月一日、二零二三年十二月三十一日及截至本報告日期，行使根據購股權計劃已授出及將授出的購股權可發行的股份總數分別為80,000,000股，相當於各相關日期本公司已發行股本10%。

計算計劃授權限額時，並不包括根據購股權計劃及本公司任何其他計劃條款已失效的購股權。

倘若行使根據購股權計劃及本公司任何其他計劃授出之購股權會使合資格人士可認購的股份數目，加上根據截至授出購股權日期(包括該日)的十二個月內根據所有獲授購股權(包括已行使、註銷及未行使的購股權)已發行或將發行予該合資格人士的股份總數合計，超逾當日已發行股份1%，則不得向該合資格人士授權購股權。如該合資格人士為獨立非執行董事或主要股東(或其聯繫人)，而根據購股權計劃向該合資格人士授出購股權會令其有權於截至授出日期止(包括該日)十二個月內認購於該日已發行股份合共超過0.1%，則不得向該合資格人士授出購股權。凡向合資格人士進一步授出購股權而超過該上限，則須經股東於股東大會上批准或遵守上市規則項下的其他規定，而該合資格人士及其緊密聯繫人(或倘該合資格人士為本公司的關連人士，則為其聯繫人)須放棄投票。

## 董事報告

所授出購股權可於接納日期(由本公司規定)前接納，上述期間未獲接納的購股權會被視為不可撤銷地拒絕。接納所授出的購股權須支付1.00港元，有關付款不會退還，亦不可視為支付部分行使價。董事會可酌情釐定必須行使購股權的期限，且有關期限不得多於自授出日期起計十年。

行使價由董事會釐定及通知購股權持有人，不得低於(i)授出購股權當日聯交所每日報價表所列股份的收市價；(ii)緊接授出購股權日期之前最近五個交易日聯交所報價表所列的平均收市價；及(iii)股份面值三者的最高者。

購股權計劃自二零一八年五月四日獲採納當日起計十年有效，並將於二零二八年五月四日失效。因此，於二零二三年十二月三十一日，購股權計劃剩餘有效期約為4.5年。

根據上市規則規定，購股權持有人一經接納授出的購股權後，購股權應歸屬予購股權持有人，惟倘任何歸屬時間表及／或條件在購股權要約中有所規定，有關購股權僅根據有關歸屬時間表及／或於歸屬條件達成時歸屬予購股權持有人(視乎情況而定)。任何已歸屬而未失效的購股權於達成條件或董事會可全權酌情決定豁免條件後，可於行使期內隨時行使。任何尚未行使的購股權於購股權期限屆滿後將告失效，該期限由董事會釐定，且不得超過授出購股權日期起計十年。

購股權計劃自獲採納起並無根據購股權計劃授出購股權(包括截至二零二三年十二月三十一日止年度)。於二零二三年十二月三十一日，並無尚未行使的購股權。

### 董事於競爭業務的權益

於報告年度及直至本報告日期，概無董事於一項直接或間接與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有權益。

### 關聯方交易

本集團於報告年度進行的關聯方交易詳情載於財務報表附註19。根據上市規則第十四A章，該等關聯方交易並不構成關連交易或持續關連交易。本公司已根據上市規則第十四A章遵守披露要求。

### 關連交易

於報告年度，本集團並無訂立任何根據上市規則第十四A章須於本報告披露的關連交易或持續關連交易。



## 董事報告

### 報告年度後事項

於二零二三年十二月三十一日直至本報告日期並無發生任何重大事項。

### 核數師

報告年度之合併財務報表乃由羅兵咸永道會計師事務所審核，其將於即將舉行之股東週年大會上退任並符合資格並願意接受重新委任。

代表董事會

**黃傑龍教授**，銅紫荊星章，太平紳士  
主席

香港，二零二四年三月二十六日

# 企業管治報告

## 企業管治常規

本集團致力維持高水準企業管治以保障股東的權益，以及提升企業價值及問責。本公司已採納上市規則附錄C1所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)，作為其本身的企業管治守則。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，除偏離企業管治守則守則條文第C.2.1條有關主席及行政總裁的角色應有區分的規定(詳見本企業管治報告「主席及行政總裁」段落)外，本公司已遵守企業管治守則所有守則條文及採納其所載大部分最佳常規。

本公司將繼續審閱及提升其企業管治常規，以確保遵守企業管治守規。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)，作為有關董事進行證券交易的自身操守守則。與董事作出具體查詢後，全體董事確認彼等已於截至二零二三年十二月三十一日止年度遵守標準守則所載的規定標準。

## 董事會

董事會負責領導及控制本公司。其負責集體統管並監督其事務以促使本公司成功。董事應該客觀行事，所作決策須符合本公司利益。所有董事均誠信履行職責，遵守適用法律法規，並始終符合本公司及其股東的利益。

董事會負責公司主要事項的決策，包括：批准及監督所有政策事項，總體策略及預算，內部控制及風險管理系統，重大交易以及其他重大財務及運營事項。



董事會已將本集團日常管理及營運的權力及責任委派予管理層。管理層負責執行董事會的決策、指導及協調業務、根據董事會批准的策略及計劃管理本集團，以及制定及監察營運計劃。

所有董事均可全面及時地獲取所有相關信息以及公司秘書的建議及服務，以確保遵守董事會程序及所有適用的法律法規。在向董事會提出要求後，每位董事通常都能在適當的情況下尋求獨立的專業意見，費用由本公司承擔。

本公司已就董事及高級管理層因企業活動而對其提出法律訴訟，導致董事及高級人員承擔的責任安排適當保險。

董事會由五名成員組成，包括兩名執行董事及三名獨立非執行董事。於報告年度及直至本報告日期，執行董事及獨立非執行董事如下：

### 執行董事

黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士(主席兼行政總裁)

高秀芝女士(副主席)

### 獨立非執行董事

單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士

熊璐珊女士

洪為民先生教授，太平紳士

董事會成員的履歷及關係載於本報告第17至20頁「董事及高級管理層」一節。董事與任何其他董事並無存在任何個人關係(包括財務、業務、家庭或其他重大或相關關係)。

於報告年度，董事會一直遵守上市規則第3.10(1)條、3.10(2)條及3.10A條有關委任最少三名獨立非執行董事(相當於董事會最少三分之一席位)且當中最少一名獨立非執行董事擁有適當專業資格或會計或相關財務管理專長的規定。

本公司已接獲各獨立非執行董事(「獨立非執行董事」)就其獨立性而發出的年度確認函。再者，董事會並不知悉任何關係或情況會干預獨立非執行董事行使其獨立判斷。因此，經參照上市規則第3.13條項下的獨立性標準，本公司認為全體獨立非執行董事均具獨立性。

## 企業管治報告

於報告年度，已舉行四次定期董事會會議及一次股東大會。於報告年度，董事在本公司董事會會議、董事會委員會會議及股東週年大會上的出席記錄載列如下：

	出席／舉行會議次數					於二零二三年六月七日舉行的股東週年大會
	董事會	提名委員會	薪酬委員會	審核委員會		
<b>執行董事</b>						
黃傑龍先生教授，銅紫荊星章， 太平紳士	4/4	1/1	1/1	—	1/1	
高秀芝女士	4/4	—	—	—	1/1	
<b>獨立非執行董事</b>						
單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務 卓越獎章，太平紳士	3/4	1/1	1/1	1/2	1/1	
熊璐珊女士	4/4	—	1/1	2/2	1/1	
洪為民先生教授，太平紳士	4/4	1/1	—	2/2	1/1	

## 主席及行政總裁

根據企業管治守則守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色須予區分，不應由同一名人士擔任。黃傑龍先生（「黃先生」）現時出任該兩個職位。黃先生一直為本集團的主要領導人，主要負責參與制訂業務策略及確定本集團的整體方向。由於彼直接指導高級管理層，故彼亦對本集團的營運承擔主要責任。經考慮到持續執行業務計劃，董事（包括獨立非執行董事）認為，黃先生為該兩個職位的最佳人選，而現時的安排具有裨益，並符合本集團及股東的整體利益。在由經驗豐富及優秀人才組成的高級管理層及董事會的管理下足以平衡其權力與權限。董事會現時由兩名執行董事（包括黃先生）及三名獨立非執行董事組成，因此其組成具有相當高的獨立性。

## 董事委任及重選

各執行董事與本公司訂立服務協議，自二零一八年五月三十日起為期三年，並於二零二一年五月三十日起再重續三年。彼等須根據組織章程細則於本公司股東週年大會上輪值退任及膺選連任。



各獨立非執行董事均與本公司訂立委任函，自二零一八年五月三十日起為期三年，並於二零二一年五月四日起再重續三年。彼等須根據組織章程細則於股東週年大會上輪值退任及膺選連任。

根據組織章程細則，高秀芝女士及洪為民先生各自將於即將舉行之股東週年大會上輪席退任。彼等均各自符合資格並願意接受於應屆股東週年大會上重選。

### 董事薪酬政策

優秀和敬業的員工是造就本集團成功的寶貴資產。為確保能夠吸納和留聘人才，本集團已設立董事薪酬政策，以給予公平及具市場競爭力的薪酬待遇為原則，藉以維持其績效文化及達成其戰略業務目標。因此，本集團制定董事薪酬政策乃旨在向董事提供具競爭力兼適度的薪酬待遇。

董事薪酬包括固定薪金或服務費以及花紅、購股權等可變組成部分，並以同類業務或規模的公司為基準，經參考當前市況、本公司的表現以及董事的資歷、技能、經驗及教育背景等多項因素而釐定。

董事薪酬會每年予以檢討並須待股東批准，始可作實。

### 董事會多元化政策

董事會根據企業管治守則規定採納董事會多元化政策（「**董事會多元化政策**」）。本公司認同並確信董事會多元化有利於提升其表現質素。

為達致可持續及均衡的發展，本公司認為董事會層面日益多元化為支持其達致戰略目標及維持可持續發展的關鍵要素。

本公司在設定董事會的組成時，已從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗及資格、技能、知識及服務任期，以及董事會可能不時認為相關及適用的任何其他因素。本公司極為重視確保董事會層面技能與經驗方面的均衡，務求透過提出多角度觀點、見解及質疑以促進董事會有效履行職務和職責，支持針對本集團核心業務及策略作出的良好決策，並支持董事會的繼任規劃和發展。為求組成理想的董事會，本公司可能會不時制訂及檢討額外的可計量目標／具體的多元化目標，從而確保其合適性。

本公司將根據其提名政策甄選董事人選，並會同時考慮董事會多元化政策。本公司將依據相關候選人的長處及可為董事會作出的貢獻決定最終人選，當中更會審慎考慮對董事會多元化的裨益以及董事會的需要，不會只側重單一的多元化層面。

董事會已檢討董事會多元化政策的執行情況與成效，並認為董事會多元化政策及其施行屬充分及有效。

### 董事會多元化

本公司著重達致董事會多元化，銳意將女董事人數維持於適當水平。於本報告年度及截至本報告日期，董事會由五名董事(包括三名男董事及兩名女董事)組成。董事會認為其已達致性別多元化及最少有一名女性董事會成員的可計量目標。鑒於本公司著力推動董事會多元化政策，所有董事任命最終均以用人唯才為原則，對現有合適人選進行甄選。

董事會將因應利益相關者的期望並參考國內外的建議最佳慣例，確保董事會在男女比例方面取得適當平衡，務求最終達致董事會成員性別均等。董事會亦致力維持恰當比例的董事具備本集團核心市場的直接經驗、來自不同種族背景，並可反映本集團的策略。

提名委員會將至少每年對董事會多元化政策作出檢討，並就任何建議變更向董事會提出推薦意見，以供董事會審閱和批准，從而確保有關政策的適切性與成效。

於網羅潛在繼任人加入董事會以實現董事會多元化(如性別多元化等)，董事會已羅列多項候選人應予具備的條件，如技能、經驗、資歷、性別或觀點等。倘董事會認為有需要增補董事，則會通過本公司董事、股東、管理層、顧問引薦及外聘行政人員獵頭公司多種渠道物色合適候選人。

### 僱員多元化

本集團恪守公平恰當的僱傭常規和勞工準則。本集團制定反歧視和平等機會政策，為應徵者及僱員提供平等的聘用和晉升機會，嚴禁涉及性別、宗教、種族、殘疾或年齡等各類歧視。

於二零二三年十二月三十一日，本集團共有1,667名員工。員工的性別組成中，男性員工約佔46.6%，女性員工則佔53.4%。

董事會認為，本集團於本報告年度已成功達致員工性別多元化。因此，本集團針對員工性別多元化方面的計劃是於可見未來維持性別多元化的平衡。



### 向董事會提出獨立意見

董事會深明董事會的獨立性對良好的企業管治至關重要。本公司已設立機制，確保董事會具備有效的獨立元素，並概述如下：

#### 董事會的組成

董事會致力委任至少三名獨立非執行董事加入董事會，確保獨立非執行董事人數佔董事會成員人數至少三份之一（或上市規則可能不時規定的較高標準）。

除遵守上市規則所訂明有關若干董事委員會組成的規定外，獨立非執行董事將於可行情況下盡快獲委任加入其他董事委員會，以確保可提供獨立意見。

#### 獨立性評估

提名委員會應當恪守上市規則所載有關提名及委任獨立非執行董事的提名政策及獨立評估標準。

如各獨立非執行董事的個人資料有任何可能嚴重影響其獨立性的變更，亦須在可行情況下盡快知會本公司。

提名委員會必須每年對全體獨立非執行董事的獨立性作出評估，並參考上市規則所載的獨立性標準，以確保彼等能夠持續作出獨立判斷。

#### 決策

全體董事（包括獨立非執行董事）均有權就將提呈董事會會議討論的事宜向管理層索取更多資料及文件。彼等亦可尋求本公司的公司秘書協助，並於有需要時徵求外聘專業顧問的獨立意見，費用由本公司支付。

全體董事（包括獨立非執行董事）不得就批准其本人或其任何緊密聯繫人擁有重大權益的合約或安排的任何董事會決議案進行投票，亦不得列入有關會議的法定人數。

董事會已對上述機制的執行情況進行年度檢討，並認為上述機制的執行情況實屬理想。

## 企業管治報告

本公司已採取反貪腐政策，以促進本公司的道德文化，儘量減少本集團的經營風險，並保護本公司及其股東的整體利益。該政策鼓勵所有僱員(包括高級管理層)按照政策規定，通過相關程序舉報任何可疑的欺詐活動或不當行為。舉報人的身份和資訊將被嚴格保密，舉報人將受到保護，免遭潛在的報復、不公平的解僱或受害。於報告年度，本公司已向所有僱員提供了反貪腐培訓。

董事會已於二零二一年十二月三十一日採納舉報政策。舉報政策旨在(i)於本集團內培養合規、道德行為和良好企業管治文化；及(ii)宣傳道德行為的重要性，鼓勵舉報不當行為、非法和不道德的行為。

### 董事的持續專業發展

於報告年度，全體董事已透過出席培訓課程、閱覽資料或參加座談會、會議及／或論壇參與持續專業發展活動，以根據企業管治守則之守則條文第C.1.4條，更新董事對上市公司董事之角色及職務的知識與技能。

於報告年度，董事參與持續專業發展的概要載列如下：

#### 董事

#### 培訓類型 附註

##### 執行董事

黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士  
高秀芝女士

A、B  
A、B、C

##### 獨立非執行董事

單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士  
熊璐珊女士  
洪為民先生教授，太平紳士

A、B  
A、B、C  
A、B

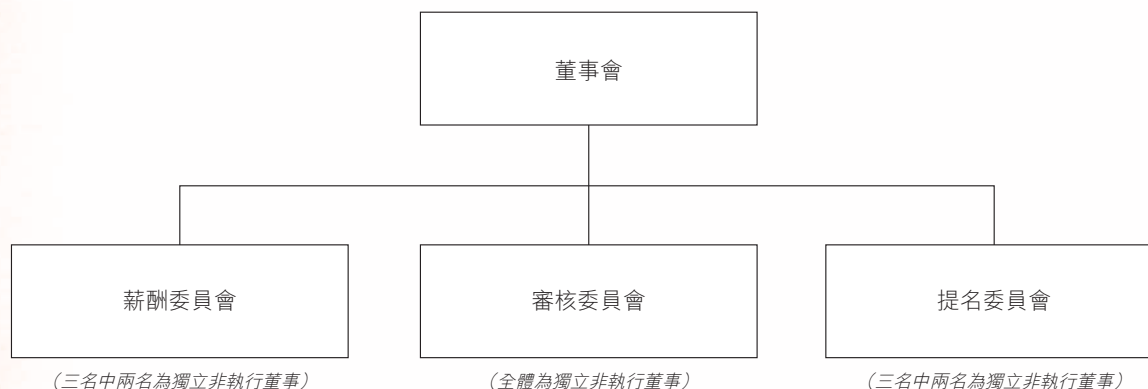
附註：

- A： 參加研討會及／或會議及／或論壇
- B： 閱讀相關資料
- C： 參加相關法律法規培訓



## 董事會委員會

董事會已成立三個委員會，即提名委員會、薪酬委員會及審核委員會，以監督本公司事務的特定方面。本公司所有董事會委員會均已訂立特定書面職權範圍。董事會委員會的職權範圍已刊載於本公司網站及聯交所網站，並可應要求提供予股東。董事會委員會獲提供充足資源，以履行其職責，並在有合理要求時，能夠於適當情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。



## 提名委員會

提名委員會現時由以下三名董事組成，其中兩名為獨立非執行董事：

### 執行董事：

黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士(主席)

### 獨立非執行董事：

單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士

洪為民先生教授，太平紳士

提名委員會主要負責檢討董事會的架構、規模、組成及多元化，並就董事會的任何建議變動提出建議，以補充本公司的企業策略；就董事的委任及繼任計劃向董事會提出建議；並評估獨立非執行董事的獨立性。

提名委員會獲董事會授權定期檢討董事會成員多元化政策，於適當時就董事會達致多元化之可計量目標向董事會提出建議，並監察達致目標的進度。提名委員會亦已採納董事會提名及委任董事的具體流程。

提名委員會於報告年度舉行一次會議。提名委員會全體成員已出席會議。

## 企業管治報告

提名委員會的職權範圍可於本公司及聯交所網站查閱。

提名委員會於報告年度所進行的工作概述如下：

- (a) 檢討董事會的架構、規模、組成及多元化，以確保其具備適合本公司業務需要的專業知識、技能及經驗的平衡；
- (b) 制訂物色及評核董事人選資格、評核董事人選的標準；
- (c) 評估獨立非執行董事的獨立性；
- (d) 就董事委任或重新委任及董事繼任計劃向董事會提出建議；及
- (e) 對董事會的多元化政策、董事會為實施董事會多元化政策定下的可量度目標及達成目標的進度作出適當檢討。

### 提名準則

根據上市規則附錄C1的強制披露規定，本公司應就其董事提名政策在企業管治報告中作出披露，概述提名委員會所履行的工作。對董事人選作出評價及甄選時，應考慮以下準則：

- (i) 性格及誠信；
- (ii) 與本公司業務及企業戰略相關的資質(包括專業資格、技能、知識和經驗)，以及董事多元化政策的多元化要素；
- (iii) 為實現董事會多元化所採納的任何可衡量目標；
- (iv) 參照上市規則所載的獨立性指引，獨立非執行董事候選人會否被視為獨立人士；
- (v) 董事人選在資質、技能、經驗、獨立性及性別多元化方面能否為董事會作出任何潛在貢獻；
- (vi) 是否願意及能否投放充足的時間履行本公司董事會及／或董事委員會成員的職務；及
- (vii) 適用於本公司業務及繼任計劃的其他觀點及(如適用)董事會及／或提名委員會就董事提名及繼任計劃而可能不時採納及／或修訂的其他觀點。



### 提名程序

本公司已制定以下董事提名程序：

#### 委任新董事及替任董事

- (i) 如若董事會認為需要額外增加或替任董事，其將利用多個渠道物色合適董事人選，包括董事、股東、管理層、本公司顧問及外聘獵頭公司的引薦。
- (ii) 於編製及面試潛在候選人名單後，提名委員會將根據甄選準則及其認為適當的其他因素篩選候選人，以供提名委員會及／或董事會考慮。董事會擁有決定委任合適董事候選人的最終權力。

#### 重選董事及由股東提名

- (i) 如退任董事符合資格並願意重選連任，董事會應當考慮並(如認為適當)推薦該退任董事於股東大會上重選連任。本公司將根據上市規則於股東大會前向股東寄發一份通函，當中載有該名退任董事的必要資料。
- (ii) 本公司任何股東如欲提名他人於股東大會上參選董事，須於相關股東通函指定的遞交時間內向本公司的公司秘書遞交(a)候選人的書面提名，(b)該獲提名候選人表明其願意參選的書面確認，及(c)上市規則規定的該獲提名候選人的履歷詳情。有關建議候選人的詳情將透過補充通函寄發予全體股東以供參考。

### 薪酬委員會

薪酬委員會由三名董事組成，其中兩名為獨立非執行董事：

#### 執行董事：

黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士

#### 獨立非執行董事：

單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士(主席)

熊璐珊女士

薪酬委員會的主要職責包括：(i)向董事提供有關我們所有董事及高級管理層薪酬政策及架構的建議，以及設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策；(ii)就董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提出建議；(iii)參考董事會的企業宗旨及目標，檢討及批准管理層的薪酬建議；及(iv)審閱及／或批准上市規則第十七章項下有關股份計劃的事宜。

## 企業管治報告

薪酬委員會於報告年度舉行一次會議。薪酬委員會全體成員已出席會議。

薪酬委員會的職權範圍可於本公司及聯交所網站查閱。

薪酬委員會於報告年度所進行的主要工作概述如下：

- (a) 就本公司全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構以及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
- (b) 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
- (c) 就董事及高級管理層的薪酬方案向董事會提出建議；
- (d) 考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及本集團其他職位的僱傭條件；及
- (e) 確保董事或其任何聯繫人不得參與釐定彼自身薪酬。

## 審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事組成：

熊璐珊女士(主席，具備會計專業資質)

洪為民先生教授，太平紳士

單日堅先生銀紫荊星章，香港懲教事務卓越獎章，太平紳士

審核委員會獲董事會授權，主要就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議；審閱財務報表並就財務報告提供重要意見；監督本集團財務報告程序、內部監控、風險管理系統及審計程序，以及履行董事會所指派的其他職務和職責。審核委員會的組成符合上市規則第3.21條規定。

審核委員會於報告年度舉行兩次會議。外部核數師亦受邀出席會議。於報告年度，審核委員會亦在管理層不在場的情況下與核數師召開會議，以討論核數師希望提出的任何事項。

審核委員會的職權範圍可於本公司及聯交所網站查閱。



## 企業管治報告

審核委員會於報告年度所進行的主要工作概述如下：

- (a) 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；
- (b) 就聘用外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行；
- (c) 監察本公司的財務報表、中期報告及年度報告的完整性，並審閱其中所載有關財務申報的重大判斷；
- (d) 檢討本公司的財務監控、風險管理及內部控制系統；
- (e) 與管理層討論風險管理及內部控制系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統；
- (f) 應董事會的委派或主動，研究風險管理及內部控制事宜的重要調查結果和管理層對調查結果的回應；
- (g) 檢討本集團的財務及會計政策和常規；
- (h) 檢查外聘核數師給予管理層的函件、核數師就會計紀錄、財務賬目或控制系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；及
- (i) 擔任本公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察兩者之間的關係。

本公司於報告年度的年度業績已經審核委員會審閱。

## 企業管治職能

董事會認為企業管治應由董事整體承擔，且彼等之企業管治職責包括：

- (a) 制定及檢討本公司有關企業管治之政策及常規；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓和持續專業發展；
- (c) 檢討及監察本公司政策及常規以符合法律及監管規定；
- (d) 制定、檢討及監察僱員及董事的行為守則；及
- (e) 檢討遵守企業管治則情況及於企業管治報告內作出的披露。

於報告年度，上述企業管治職能已由董事會履行，且董事會已檢討本公司遵守企業管治守則情況。

## 核數師酬金

於報告年度，就本公司核數師提供的核數及非核數服務向核數師已付／應付費用如下：

	已付／ 應付費用 千港元
核數服務	2,205
非核數服務	
— 稅務	645
— 顧問	304
— 其他服務	184
總計	3,338

## 公司秘書

於報告年度，余詠詩女士（「余女士」）及陳曉誼女士（「陳女士」）擔任本公司的聯席公司秘書。余女士已辭任本公司的聯席公司秘書職務，自二零二四年四月十二日起生效。

余女士辭任後，本公司另一名聯席公司秘書陳女士，具備上市規則第 3.28 條規定的公司秘書資格，留任並擔任本公司唯一公司秘書。

陳女士自二零一零年起加入本集團。除了擔任公司秘書的職務外，亦是本公司的高級行政經理。彼主要負責本集團的整體行政及公司秘書事務。陳女士於公司秘書專業領域擁有超過13年的經驗。

陳女士為特許秘書、特許管治專業人士及香港特許秘書公會及英國特許公司治理公會會士。陳女士持有英國諾森比亞大學的旅遊及旅遊管理學士學位（通過遠程學習）及香港都會大學（前身為香港公開大學）的企業管治碩士學位。此外，陳女士於二零一三年獲得香港管理專業協會授予以下證書：

- (i) 公司秘書實務 — 第一部分：公司秘書實務證書；
- (ii) 公司秘書實務 — 第二部分：公司法證書；及
- (iii) 公司秘書實務 — 第三部分：上市公司證書。

於報告年度，陳女士及余女士確認，彼等已分別遵守上市規則第3.29條，參加不少於15小時的相關專業培訓，以更新技能及知識。



## 股東權利

### 股東召開股東特別大會(「股東特別大會」)的程序

根據組織章程細則第64條，股東特別大會亦可由一名或多名持有股東要求召開，該等股東於提出要求當日須持有不少於本公司股本所附帶股東大會投票權(按一股一票基準)十分之一。有關要求須以書面形式向董事會或秘書提出，藉以要求董事會就處理有關要求所指明之任何事務而召開股東特別大會。有關會議須在存放該請求書後兩個月內召開。如董事會在請求書存放日期起計21日內未有進行安排召開有關會議，則請求人(或多名請求人)可用相同方式自行召開會議，且請求人因董事會未有妥為召開會議而招致的所有合理費用，須由本公司償還請求人。

### 提出查詢的程序

股東可將查詢或意見發送至以下：

地址：香港九龍灣宏照道38號企業廣場五期1座22樓03室

電郵地址：ir.lhgroup@lhg.com.hk

### 於股東大會提呈建議的程序

根據開曼群島公司法(經修訂)，概無條文批准股東於股東大會動議新決議案。然而，根據組織章程細則，有意動議決議案的股東可於依循上述程序按提交要求書方式召開股東特別大會。

## 與股東及投資者之溝通

本公司認為，與股東有效溝通對加強投資者與本集團之關係及令投資者更能了解本集團之業務表現及策略而言至關重要。本公司亦明察到保持公司資料透明度及及時披露公司資料之重要性，此舉將使股東及投資者能夠作出最佳投資決定。

本公司之股東大會提供一個平台，供董事會與股東進行溝通。董事會主席及提名委員會、薪酬委員會及審核委員會之主席或(彼等缺席時)相關委員會其他成員會於股東大會上回應問題。

本公司股東週年大會將於二零二四年六月六日(星期四)舉行。股東週年大會通告將於股東週年大會前至少21日寄發至股東。

為促進有效溝通，本公司設有網站www.lhgroup.com.hk，刊登有關本公司財務資料、企業管治常規及其他資料的最新資料及更新。

### 股東通訊政策

本公司已採納股東通訊政策，詳情概述如下：

#### 股東會議

- 本公司的股東週年大會及其他股東大會為本公司與股東之間的主要溝通渠道。歡迎股東親身參與股東大會，或倘彼等未能出席大會，則可指派委任代表代彼等出席該等大會並於會上投票。
- 股東大會通告、相關通函及代表委任表格會於股東大會舉行前的指定時間內登載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.lhgroup.com.hk](http://www.lhgroup.com.hk))以及郵寄予選擇收取印刷本之股東。
- 董事(尤其是各董事委員會主席或彼等的授權代表)、合適的高級行政人員及外聘核數師將出席股東大會以回答股東提問。
- 股東大會主席將根據組織章程細則建議以投票表決方式就決議案進行投票(惟純粹與程序或行政事項相關之決議案除外)。本公司將委聘監票人於股東大會上進行點票，而投票結果將於股東大會結束後於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.lhgroup.com.hk](http://www.lhgroup.com.hk))刊登。

#### 公司通訊

- 本公司將向股東寄發(以郵寄或以組織章程細則或上市規則允許的電子方式)本公司的公司通訊，其中包括年度報告、中期報告、股東大會通告、上市文件、通函及代表委任表格。
- 根據上市規則第2.07A條及公司章程，本公司日後將以電子方式向股東發出公司通訊(包括財務報告及通函)，並僅應要求向股東發送印刷版公司通訊。有關(i)分發企業通訊及(ii)索取企業通訊印刷本的安排詳情，請參閱本公司網站([www.lhgroup.com.hk](http://www.lhgroup.com.hk))「投資者關係」部分。
- 歡迎股東向本公司的香港證券登記分處提供最新聯絡資料(包括電子聯絡資料)，以便促進即時及有效通訊。



### 公司網站

- 本公司網站([www.lhgroup.com.hk](http://www.lhgroup.com.hk))為股東提供有關本集團的公司資料，亦提供有關本集團企業管治以及董事會及董事委員會的組成和職能的資訊。
- 除本公司於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))發佈公司通訊後在可行情況下盡快登載於「投資者關係」的公司通訊外，本公司不時發出的新聞稿和通訊亦可於本公司網站查閱，以促進本公司、股東與投資界別之間的溝通。
- 本公司網站定期更新。

### 與本公司溝通

股東可提問、要求索取公開可得資料及向本公司董事及管理層提供意見和建議。有關提問、要求、意見和建議可郵寄至本公司(地址為香港九龍灣宏照道38號企業廣場五期1座22樓03室)或電郵至電子郵箱[ir.lhgroup@lhg.com.hk](mailto:ir.lhgroup@lhg.com.hk)。

股東可隨時要求索取本公司該等公開可得的資料。

本公司非常重視股東及本公司有關利益相關者的觀點和意見，因而會邀請股東及有關利益相關者採用上述方式與本公司進行溝通。鑒於本公司已採納上述股東通訊手段及措施，故董事會認為本報告年度內已充分有效地執行股東通訊政策。

### 章程文件

本公司於二零二三年六月七日修訂其組織章程大綱及組織章程細則，以納入制定上市規則附錄A1核心股東保障標準衍生的變動。本公司組織章程大綱及組織章程細則之最新版本可在本公司及聯交所網站上查閱。

## 風險管理及內部控制

董事會全權負責建立、維持及檢討本集團的風險管理及內部控制制度，以保障股東投資及本集團資產。本集團的風險管理及內部控制制度旨在促成有效及高效營運，盡可能減低本集團面對的風險。該制度僅可就錯誤陳述或損失提供合理而非絕對的保證。

審核委員會(代表董事會)持續檢討本公司風險管理及內部監控系統的有效性並向董事會報告。審核委員會將就各財政年度至少每年進行一次有關檢討。董事會已考慮審核委員會的意見，並已討論及審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之風險管理及內部監控系統的有效性，其中包括已實施的制度及程序，涵蓋財務、營運及法律合規監控及風險管理職能。董事認為本集團已實施適當程序，以保障本集團資產不會未經授權使用或挪用、保存適當會計記錄、根據適當權力行事及符合相關法律法規。

聽取審核委員會的推薦意見後，董事會認為本集團風險管理及內部控制制度為充分有效。本集團意識到良好的風險管理對本集團業務的長遠發展至關重要。管理層負責設立、執行、檢討及評估內部控制系統是否健全及有效，並以之為風險管理框架的基礎。管理層制定了風險管理及監控框架。全體僱員致力於實施風險管理框架，使之融入日常營運中。

本集團認可其根據證券及期貨條例第XIVA部的規定及上市規則有關向公眾披露內幕消息的責任。已就處理及發佈內幕消息制定政策、程序及內部控制，以確保內幕消息保密並及時向公眾發佈。

本公司並無內部審核職能，現時認為鑒於本集團業務的規模、性質及複雜性，本集團並無急需設立內部審核職能。已決定由董事會直接負責本集團的風險管理及內部控制並檢討其有效性。本公司亦委聘外部專業顧問進行獨立內部控制檢討，並協助管理層提升本集團內部控制系統。



### 風險管理及內部控制的目標

本集團採納三級風險管理方法以識別、評估、降低及應對風險。在第一道防線，業務單位負責識別、評估及監察與每項業務或交易有關的風險。管理層(作為第二道防線)界定規則規限及模式、提供技術支援、開發新系統及監督投資組合管理。其確保風險在承受範圍內及第一道防線行之有效。作為最後一道防線，審核委員會透過持續檢查及監察而確保第一道防線及第二道防線行之有效。

與其他主要風險一致，本集團採用相同風險管理程序管理環境、社會及管治風險，包括識別環境、社會及管治風險、風險評估及監察採取的措施、諮詢及報告程序及其他程序。有關詳情，請參閱本年度報告「環境、社會及管治報告」一節。

### 董事就財務報表的職責

董事確認其知悉編製本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之財務報表的職責。董事並不知悉任何有關可能會令本集團持續經營能力受到重大質疑的事件或情況的重大不明確因素。

關於本集團獨立核數師對財務報表匯報職責的陳述載於本報告第97至101頁「獨立核數師報告」。

董事會與審核委員會在甄選、委任、辭退或解聘外部核數師方面並無異議。

# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

本集團欣然向其所有持份者呈報我們的環境、社會及管治報告。本報告所載內容主要提述我們於香港之主要營運在報告年度的環境、社會及管治的整體表現。本報告有助我們密切監察現時的环境、社會及管治表現，以及於未來改善環境、社會及管治表現的機會。

## 報告範圍

本報告根據聯交所上市規則附錄C2《環境、社會及管治報告指引》編製。本報告分別披露環境及社會兩個環境、社會及管治範疇，重點介紹本集團於香港的營運於二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日期間的影響。

本報告的內容由「重要性」、「定量」、「平衡」及「一致性」原則釐定及總結。這四項原則旨在支撐環境、社會及管治指引中要求披露的環境、社會及管治資訊的各個方面，有意義地應用該等原則有助本集團於報告年度提交的環境、社會及管治報告客觀、透明及準確體現本集團報告年度環境、社會及管治管理和可持續發展。

### 重要性：

本集團通過應用重要性原則釐定報告範圍，並通過重要性評估確定可能對本集團運營產生影響的重大環境、社會及管治事宜。（有關報告範圍、持份者參與及重要性評估的更多資料，請參閱相關章節。）

### 定量：

該資料包包含有關本集團在報告年度的環境、社會及管治關鍵績效指標的說明資訊及統計資料。有關所使用的方法、假設及轉換因素的資料於各表現表格詳述。

### 平衡：

本報告公正地描述本集團在報告年度的環境、社會及管治表現。為了便於持份者作出知情決定，本集團避免選擇或遺漏任何正面或潛在的負面資料，以應對可能影響報告讀者的決定或判斷的正面和負面情況。

### 一致性：

為了對不同時間的環境、社會及管治資料進行有意義的比較，本集團在編寫本報告時採用了相同的數據收集、組織和計算方法，並堅持前幾年制定的報告方法和框架的高度一致性。

本報告所用的數據及資料來自我們的存檔文件、記錄、統計及研究。財務資料摘錄自本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核年度財務報表，或按有關資料計算得出。



### 資料及意見

有關財務表現及企業管治的詳情，請參閱我們的網站[www.lhgroup.com.hk/](http://www.lhgroup.com.hk/)及年報。我們非常重視閣下對我們可持續表現的意見，如有任何意見或其他有關可持續性的查詢，歡迎透過電郵[esg@lhg.com.hk](mailto:esg@lhg.com.hk)聯絡我們。

### 可持續發展管治

#### 管治架構

董事會是本集團的最高管治架構，負責指導集團業務及可持續發展，並監督集團的風險管理，包括與可持續發展相關的風險。董事會亦負責監察和評估集團的可持續發展相關議題。

集團執行董事、高級行政人員及多個部門主管定期檢視有關環境、社會及管治的事宜，讓各部門推行相關措施、政策及行動計劃，並定期檢討相關部門的職責與責任，確保與集團的可持續發展策略保持一致。

為實施適用於本集團各級管理層及員工的可持續策略，本集團就下列可持續性策略採用由上而下的方式管治：

1. 追求環境可持續性
2. 尊重人權及社會文化
3. 支持僱員
4. 維護本地社區

## 我們的持份者

我們積極了解持份者並促進彼等的參與，以確保於環境、社會及管治方面達致持續改善。我們深信持份者對業務於充滿挑戰的餐飲市場上持續取得成功扮演關鍵角色。

持份者	可能關注的議題	溝通及回應
聯交所	遵守上市規則，及時作出準確公告。	會議、培訓、路演、工作坊、課程、網站更新及公告。
政府	遵守法律及法規。	互動及探訪、政府巡查、報稅及周年申報。
供應商	付款時間表及穩定需求。	實地視察。
股東／投資者	企業管治機制、業務策略及表現，以及投資回報。	舉辦及參與講座、訪問、股東大會，刊發供投資者、媒體及分析員參閱的財務報告及／或營運報告。
媒體及公眾	企業管治、環保及人權。	於公司網站刊發通訊。
客戶	食物及服務質素、交付時間、合理價格、餐廳衛生狀況及勞工保障。	於公司網站刊發通訊。
僱員	僱員權益及福利、僱員補償、培訓及發展、工時，以及工作環境及工業安全。	工會活動、培訓、僱員滿意度調查、與僱員訪談、僱員手冊、內部通訊及僱員意見箱。
社區	社區環境、就業及社區發展，以及慈善捐款。	社區活動、僱員義工服務、社區福利資助及慈善捐款。



## 環境、社會及管治報告

本集團認同對所有持份者應負的責任，持份者包括客戶、股東及潛在投資者、僱員、供應商、非政府機構（「**非政府機構**」）及本地社區等。了解持份者的需要與期望為本集團獲得成功的關鍵。由於各持份者需要不同參與方式，本集團已設立量身訂造的溝通方法，以滿足各持份者的期望。

於本集團內，我們非常重視監察風險及探索潛在機遇。為平衡商業需要、社會要求及環境影響，我們致力持續監察於日常營運的風險及機遇，並推動透明企業文化，以確保我們的可持續策略有效傳達至僱員、客戶、供應商、社區及其他持份者。

## 可持續發展藍圖

### 我們的願景與使命

我們持續配合客戶的飲食偏好，並憑藉創新精神開創餐飲潮流，使我們供應的菜式邁向多元化及國際化，並計劃把願景及使命，與優先應對可持續發展的目的及目標融合一起。

### 與聯合國可持續發展目標保持一致

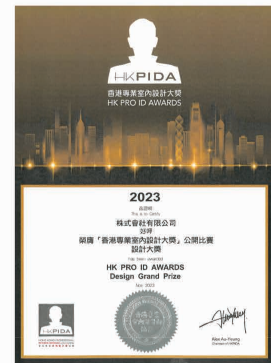
聯合國通過《2030年可持續發展議程》呼籲全球採取行動，以消除貧困、保護地球，並確保到二零三零年所有人都能夠享受繁榮、和平與穩定。於報告年度，本集團認為對下列事項具有或可能具有重大影響的議題，分別是：節約能源、減少廚餘、於工作環境推動多元化、食品安全及社區投資。我們將相關議題歸類為以下五個方向，分別是：優質食材、以人為本、卓越營運、保護環境。













## 優質食材

### 食品質量與安全

我們盡力確保客戶可持續享受優質食物。我們為我們的廚師提供標準食譜及其烹煮過程所需時間，讓廚師能期準確地炮製出食譜上的每一道菜。

#### 存貨質量控制

- 不同食材的保質期有所不同，按照不同食物的風險水平，我們制訂食物的二次保質期，確保食物安全。
- 我們記錄每批食材的交貨及到期日期，進行每月存貨盤點及每日監察存貨的質量，從而確保於過期前使用食材。

#### 物流質量控制

- 我們使用我們自有的貨車按需求將食材由我們的中央加工及物流中心運送至我們的餐廳以確保其新鮮度。
- 我們已制定冷藏貨車的衛生條件及溫度要求。

#### 餐廳質量控制

- 我們已為我們的菜式制定標準菜譜及烹調程序。
- 我們會對餐廳的環境、服務質量、食物質量及餐廳管理進行抽查。
- 我們定期就食物及服務質量舉行表現評估會議。
- 我們已委聘一間獨立顧問公司派出神秘客戶評估我們餐廳的環境、服務質量、食物質量及餐廳管理。

### 努力確保食物安全

我們餐廳所用的絕大部分加工食材最初交付至我們位於油塘的中央加工及物流中心。我們的質量安全全部監察由中央加工及物流中心運送至我們餐廳過程中以及在我們餐廳儲存的食物的質量。

質量安全部負責處理及解決食物質量及安全問題，制定及審閱食物安全政策及指引，及管理我們的中央加工及物流中心，以確保我們符合ISO 9001、HACCP及ISO 22000標準，並向僱員提供食物安全培訓。

我們遵守對我們有重大影響的有關食物安全的所有相關法律及法規，包括但不限於香港的《食物安全條例》。

### 個人衛生

個人衛生是對全體僱員(特別是負責直接處理食物的僱員)的關鍵要求。我們制定個人衛生操作程序以讓僱員了解個人衛生的重要性，因而確保我們可向客戶保證我們餐廳提供的餐飲質量。

保持手部衛生是證明可有效防止耐藥性細菌散播的主要措施。就此而言，每名前線員工均已接受有關正確洗手步驟的培訓。

### 食物加工

我們已制定內部質量控制程序及規定，讓前線員工在處理食物時遵守有關程序及規定。例如，員工在處理生肉、蔬菜及即食食品時應分開使用不同的砧板、刀及即棄手套以避免交叉污染。

為確保保持食物安全，我們會檢查所用的每件設備及器具。我們定期清洗冰箱、砧板、切肉機及雪糕機等以保持高標準的食物安全。我們定期監察冰箱的溫度以確保食物在恒定的溫度範圍內得以良好保存。我們亦定期檢查設備並作出適當記錄以確保相關設備正常運作。

憑藉這些努力，我們在獨立第三方對我們餐廳進行的所有食物安全檢查中獲得平均分99.7分(二零二二年：93.4分)(滿分為100分)。



### 食品營養與健康

#### 低碳餐飲

我們與GreenMonday等組織合作，在我們部份的餐廳內提供素食。通過向關心地球及動物的客戶提供素食餐飲選擇，我們希望低碳飲食文化可在親朋好友中得以推廣。通過此舉，我們在促進環保方面邁出一大步。對集團而言，素食餐單能夠吸引到新的顧客群體；對顧客而言，在我們的餐廳也能有多一種健康的飲食選擇，達至雙贏的局面。

部份餐點使用「Omnipork」及「Omnibeef」植物素材，當中「Omnipork」獨特的植物蛋白配方主要包括的成分有豌豆、非轉基因黃豆、蘑菇及米飯，均富含對人體健康重要的氨基酸。

#### 負責任採購

##### 供應鏈管理

本集團非常重視供應鏈管理。我們支持採購環保及對社會負責的產品，以盡量降低我們的業務營運造成的環境影響，及因此提升我們的服務質素及表現水準。於報告年度，我們與約205名(二零二二年：288名)位於香港的供應商合作。

##### 對環境負責

管理層於我們作出每項採購交易前均會考慮環境成本、生態特性及生態表現。為達致可持續採購，我們實施多項措施：

在食材採購方面，我們以成本、有機、新鮮、本地種植生產、可持續發展、水培及環境認證等的因素來選擇。

在選購清潔用品時，會考慮盛載清潔劑的器皿是否使用環保物質，毛巾是否有機棉製造，以及紙巾是否環保紙巾。

在選擇購置餐飲設備時會考慮貼有環保標籤的飲食設備(包括但不限於環境保護署指定的環保規格，以及機電工程署發出的能源效益標籤)。

### 對社會負責

我們與供應商緊密合作以確保我們向客戶提供的產品及服務的質素，並履行我們的社會責任。我們一直向對社會負責並符合ISO 22000「食物安全管理體系」要求的供應商進行採購，以保持整條供應鏈的食物安全水準。

此外，我們對主要供應商進行每年評核，以確保我們上述的優質表現，就此，我們要求供應商提供文件(如原產地證書)以核實供應物資的來源。



在接收供應物資前，我們會根據我們針對不同食材的標準進行質量檢查。如發現有任何不符，我們將會退回至供應商並要求重新送貨，如未能重新送貨，我們將採取進一步適當行動。

### 供應商風險評估

我們定期審閱政府發佈的監管更新資料和公佈，閱讀新聞並特別關注環境、食品安全以及與我們合作的供應商相關的資訊。我們還參與研討會和展覽會以便取得行業的最新信息，並定期與我們的供應商溝通，以獲取彼等所提供產品方面的最新信息。當我們識別到供應鏈中有任何環境或社會風險時，我們會告知管理層相關潛在風險，評估風險的可能性和影響並就此召開會議進行討論。如有需要，我們會採取跟進行動，包括但不限於停止使用產品及物色替代品。

### 可追蹤的食物來源

除上述的供應商評估外，我們亦追蹤食物來源以確保其質量。為保持高標準的食物衛生，我們向供應商獲取原產地證書，原產地相關頒發機構發出的證書附於進口產品以證明相關食品適合人類食用。檢查員亦記錄食物的過期日期以確保客戶獲提供可安全食用的新鮮食物。

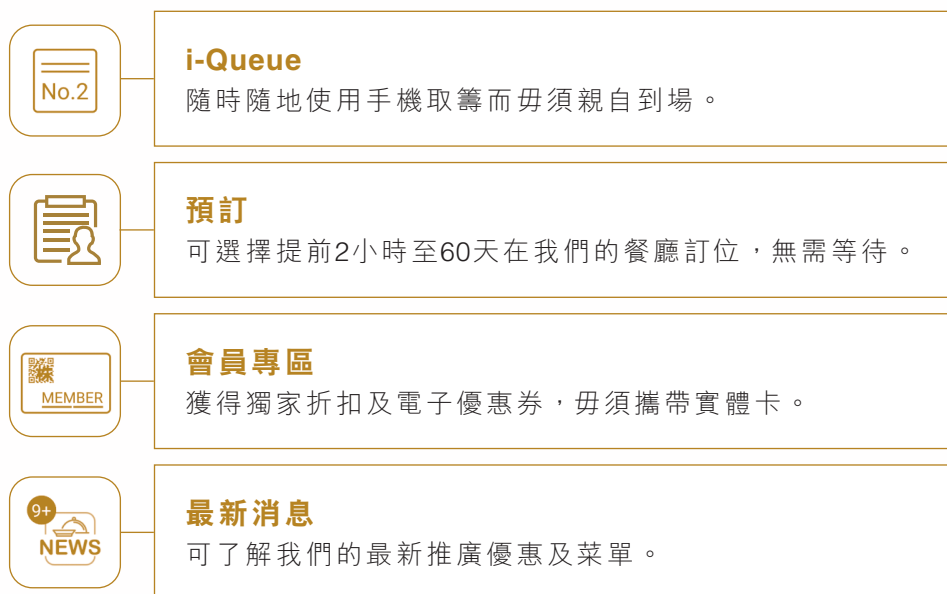
核心範疇	聯合國可持續發展目標	本集團的行動
優質食材	 <p>2 零饑餓</p>	2. 零飢餓，實現糧食安全，改善營養狀況。  透過食品監控部及品質及安全部監控質量  利用各質量控制，努力確保食物安全和質量
	 <p>3 良好健康與福祉</p>	3. 確保健康的生活方式，促進各年齡層的福祉。  提供低碳餐飲選擇，促進健康的生活方式



## 以人為本

### 顧客體驗

本集團創新探索及開發不同的方法以在不同方面提升客戶體驗。通過推出「Kabu App」，我們致力與客戶保持聯繫並向其提供愉快的用餐體驗。



### 顧客滿意度

客戶的意見及反饋有助推動持續發展，且對我們實現追求卓越的理念至關重要。我們已設立電郵、臉書及客服熱線等多種溝通渠道以更好地回應客戶的關注。於報告年度，我們從多種渠道接獲76宗投訴及898次表揚。收到投訴後，客戶服務同事會向客人初步了解事件並填寫「顧客意見紀錄表」。客戶服務同事把「顧客意見紀錄表」轉達給負責同事，展開調查並及時跟進恰當改善措施。如投訴不成立，則結案。不論投訴成立與否，調查結果都會回覆給客人。

我們鼓勵客戶在欣賞僱員提供的服務時表揚我們的僱員。在這方面，我們的餐廳中每張臺上均放有印上主席個人電郵地址及臉書主頁鏈接的卡片。此舉讓客戶可向我們僱員的服務表達其謝意。我們期望能通過此方法提升我們僱員的工作滿意度及成就感。

許多公司將僱員視為其「最寶貴的資產」，但我們將僱員視為公司的「合作夥伴」。在叙福樓集團，我們致力打造提倡感謝及正能量企業文化。

---

### 員工健康與福祉

#### 員工餐

正所謂「吃得好才能工作好」，我們清楚讓僱員快樂工作的重要性。因此，我們關懷僱員，通過提供福食或膳食津貼及員工折扣餐，我們致力善待僱員並將公司內的每個人團結在一起。

#### 向僱員子女提供教育資助

下一代是社會的支柱。因此，我們相信為下一代投入資源是促進及保持社區發展的最有效方法之一。我們致力通過向僱員子女提供教育資助，以支持下一代的教育。我們最終希望可減輕僱員的部分財務負擔。

#### 彈性工作時間

我們重視僱員的健康。因此，我們致力向僱員提供更大的工作自主權，以提升工作與生活之間的平衡並滿足其需要。在叙福樓集團，僱員能在既定的時段內自由選擇上班時間，辦公室及前線僱員均有權決定選擇兼職或全職工作。

我們亦會因應僱員需要商議可由兼職轉為全職，以讓僱員可在工作與個人或家庭事務之間取得平衡。



### 關心僱員健康

我們於過往三年並無錄得工作相關的死亡事件。

協助僱員以一個體格及精神健康良好的狀態投入工作。我們不僅關心僱員的體格健康及安全，亦關注其精神健康。

#### 體格健康

我們專注於打造一支由健康及積極進取的僱員組成的團隊。因此，我們盡最大努力提升我們僱員的體格健康。

為加強員工防護，集團主動提供年度免費流感疫苗接種計劃。集團還在每月電子公告中發佈了個人防護衛生措施，並張貼在資訊欄的明顯位置。每位同事都必須參加線上課程，以預防不同類型的感染。為保障僱員，我們為僱員購買醫療保險包括牙科及體檢保健。

於報告年度，共有19宗工傷報告，因工傷造成的損失天數為785天。本集團非常著重職業健康及安全，因而希望避免發生任何工傷事故。我們向僱員提供與職業健康及安全有關的書面指引及培訓課程，以確保其完全了解所涉及的風險因素及相應的防範措施。我們亦向僱員提供各類型防護配件如防護手套，護眼罩等，還提供安全鞋津貼，並於工作場所貼標示，提醒僱員於工作時佩戴有關配件。

我們的目標為於來年維持零工作相關的死亡事件，在每百萬宗消費交易中的工傷宗數佔比持續下降。

- 在顯眼位置張貼火警逃生路線圖。
- 在接觸高溫物件時使用適當工具以避免燙傷。
- 在進行高風險工作(如使用切肉機及爐具)時，提醒操作員特別注意工業安全。
- 在清潔及檢查廚房機器前應關閉電源以確保職業安全。
- 搬運超過五公斤的貨物時，應由另一名僱員／其他僱員在場提供協助。
- 將物件抬至高於視線水平的位置時應使用梯子。
- 處理包括漂白水及洗滌劑在內的化學品時，應使用適當安全護目鏡及手套。

### 精神健康

叙福樓集團及株式会社有限公司連續第十年榮獲香港提升快樂指數基金舉辦的「開心工作間10+」標誌。快樂的工作場所及環境以確保僱員的精神積極健康。通過此舉，我們希望吸引及挽留更多的人才與我們共同在本集團內營造健康及積極的氛圍。同時，我們簽署了職業安全健康局主辦的「好心情@健康工作間」約章，承諾於本集團內推廣三大行動領域，包括：健康飲食、體能活動及心理健康。

年內，集團提供一處舒適及輕鬆環境，讓同事可在更輕鬆的情況下進行與工作相關的活動。為舒緩僱員日常生活壓力，除了提供節日打氣零食和在工餘時間的興趣班外，我們還會定期透過公司電子報發放精神健康資訊，並設立網上意見收集渠道，幫助僱員梳理情緒，高效地工作。

### 多元化與平等機會

#### 退休人士再就業

我們認為退休人士再就業是使僱員及我們可共同受惠的計劃。因此，經評估後，我們讓僱員可在達到退休年齡後繼續工作直至70歲。

#### 促進工作場所多元化

於報告年度內，我們獲頒「友商有良嘉許5+」，以表彰我們在建立包容社會及推廣企業社會責任方面作出的努力。

我們認為多元的團隊有助我們的業務取得成功。我們致力確保我們的招聘過程公平及無任何歧視。我們向殘疾及復康人士提供平等機會。因此，我們立志促進對殘疾人士的包容，並對復康人士表達關懷及接納，使其可再次融入社會。

此外，我們致力促進工作場所性別平等。為提高對性別相關議題的關注，我們已加入政府及婦女事務委員會設立的性別課題聯絡人網絡。我們的執行董事高秀芝女士從二零一八年起已獲提名為婦女事務委員會性別課題聯絡人的代表，就性別相關事宜的協調擔任政府與我們之間的聯絡人。

#### 參與餐飲業「推動資歷架構」約章

本集團與業界於2023年4月14日在政府總部東翼演講廳共同簽署了『推動資歷架構』約章，承諾將透過資歷架構推動行業邁向專業化。透過資歷架構這個平台，提供更多培訓及實習機會，幫助青少年塑造清晰的進階路徑。



### 員工嘉許

疫後前線僱員仍為抗疫緊守崗位，本著不變的服務初心，感動創造，並超越顧客期望屢獲得顧客讚賞，一起走過這困難時期！為了嘉許一班表現出眾的僱員及門店，集團舉行了二零二二至二三年度頒獎典禮，包括新設的特別獎項，合共有9位僱員以及16間門店榮獲殊榮，在現場200多位同事見證及掌聲鼓勵下，接過獎項，讓前線僱員、門店的服務和表現得到認同及肯定，從而建立我們的優秀讚賞服務文化。

### 員工培訓與發展

#### 提升團隊合作

團隊合作對於打造富有凝聚力的組織文化及培養積極工作態度乃至僱員招聘方面均至關重要。因此，我們致力提升僱員之間的信任及凝聚力。

自2019年起，集團積極參與香港零售管理協會傑出服務獎，表彰服務優秀的前線員工，從而提高服務水準、擴闊視野、增強凝聚力。2023年，來自牛角Buffet裕民坊分店的五位服務精英，帶著公司高品質的服務文化同場競技。我們的員工表現出色，並獲得了5個不同的獎項，包括前線員工獎(金獎)、主管組別(金獎)、優質服務之星、最具潛質品牌獎(金獎)和十大傑出旗艦服務店。隨着社會有序復常，集團會參與不同比賽及培訓，在服務上繼續改善及進步，為顧客創造出更貼心的服務及意想不到的用餐體驗，令到每位旅客都能因為我們的服務而感動，日後再次訪港。

#### 鼓勵及挽留人才

為有效管理人員，我們按僱員在不同主要方面的表現向僱員提供獎勵。通過此舉，我們期望鼓勵員工及提高士氣。為感謝僱員的辛勤工作，我們提供每月目標花紅，當中參考每月收益、經營成本、衛生情況、神秘客戶反饋及工傷案件數量等多個方面。

### 培養人才

我們將僱員視為我們的合作夥伴。因此，我們非常重視僱員的個人發展。我們向僱員提供廣泛的培訓課程以提高其知識及能力。於報告年度，我們錄得約10,083小時(二零二二年：約4,939小時)的培訓。

於報告年度，全體僱員均已參與培訓。報告年度內平均每名僱員所完成的培訓時數(按性別及僱員種類劃分)如下：

	男性	女性
前線員工	7.2小時	4.7小時
後勤員工	8.1小時	9.0小時

我們的僱員獲提供足夠的培訓，因而具備其職位所需的專業知識及豐富經驗。切肉機操作員必須接受培訓，並須獲得相關證書證明其符合資格並有能力操作切肉機，以確保食物質素得以保持。

在線培訓平台(LMS)已建立及運作，疫情下為員工提供更多非面授式培訓及更具互動性的學習方式。現時有超過40個網上課程，內容涵蓋：公司文化及服務理念、前線僱員的專業知識及技能、職業及食物安全、防貪及誠信培訓及品格與管理理念等，且將會定期更新。



## 員工薪酬及福利

我們會定期檢討員工福利，在本報告年內，我們新增工作週年假及考試假亦將婚假增加至10天給合資格僱員，現提供不同種類的帶薪假期，包括但不限於以下：



### 帶薪生日假

生日是人生中最重要的里程碑。因此，我們向僱員提供生日假，讓其可慶祝這重要的日子。



### 帶薪義工假

我們深知回饋社會的重要性。因此，我們鼓勵僱員積極參與社區服務，從而為打造更加可持續的社會作出貢獻。行動勝於言語，因此我們向僱員提供帶薪義工假，以鼓勵其參與志願工作。



### 5天全薪侍產假

自二零一三年三月起，我們已經向全部合資格僱員提供5天全薪侍產假。該假期較支付五分之四薪金的法定5天侍產假為佳。



### 婚假

表達公司對員工新婚的支持，讓員工能全心投入人生的這重要里程碑，享受新婚的幸福快樂。我們向所有符合資格的員工提供10天婚假。



### 工作週年假

感謝與公司共同成長的員工。我們感謝員工一路同行，讓我們一起慶祝你們的工作週年紀念。對於在寫字樓工作滿一年的員工，我們給予1天的工作週年假。



### 考試假

鼓勵員工不斷進修、提升自我，以提高現有的工作技能或為新的職責做好準備。我們向所有符合資格的員工提供3天考試假。

## 防止童工及強制勞工

作為負責任的僱主，我們遵守對我們有重大影響的所有相關僱傭法律及法規，包括但不限於香港的《僱傭條例》、《強制性公積金計劃條例》、《最低工資條例》、《性別歧視條例》及《僱員補償條例》。我們亦提供入職、離職及終止僱聘等法例培訓，讓同事更清晰相關僱傭法律。

為防止強制勞工及童工，人力資源部會對各應徵者進行詳細的訪問篩選程序。我們會進行詳盡的背景調查，通過檢查申請人的身份證原件以核實申請表上所述的個人資料，並作出詳細查詢以確保我們不僱用童工。

本集團嚴格禁止強制勞工並對此持零容忍態度。我們認真對待童工問題，並不會聘用童工。

## 職業安全與健康

### 「有型」廚房

廚房通常被認為是充滿隱患的地方。我們致力盡量減少廚房隱患並將廚房打造成「有型」的工作場所。我們於過往三年並無錄得工作相關的死亡事件。

我們向新聘的切肉員提供切肉員培訓。完成培訓後，相關僱員會獲得「認可切肉員認證」。此外，我們的「認證切肉員」的姓名會顯示於每部切肉機上。通過此預防措施，我們確保僅有持有認證的員工方可操作切肉機。

我們使用多項「環保節能餐飲設備」。有關設備提供多種功能，有助我們打造「有型」廚房。

- 預混合型爐具

盡量減少熱能流失及噪音水平，從而獲得更舒適的工作環境。

- 預裝熄火裝置「混合火焰離子化檢測」(HFID)




提供反應快速的切斷時間，進一步提升工作安全。

此外，我們已使用洗碗機及網帶清潔機以將洗碗及網狀清潔工序自動化。通過部分廚房工序的自動化應用，我們期望減少僱員的工作量及減輕僱員在工作場所的負擔。



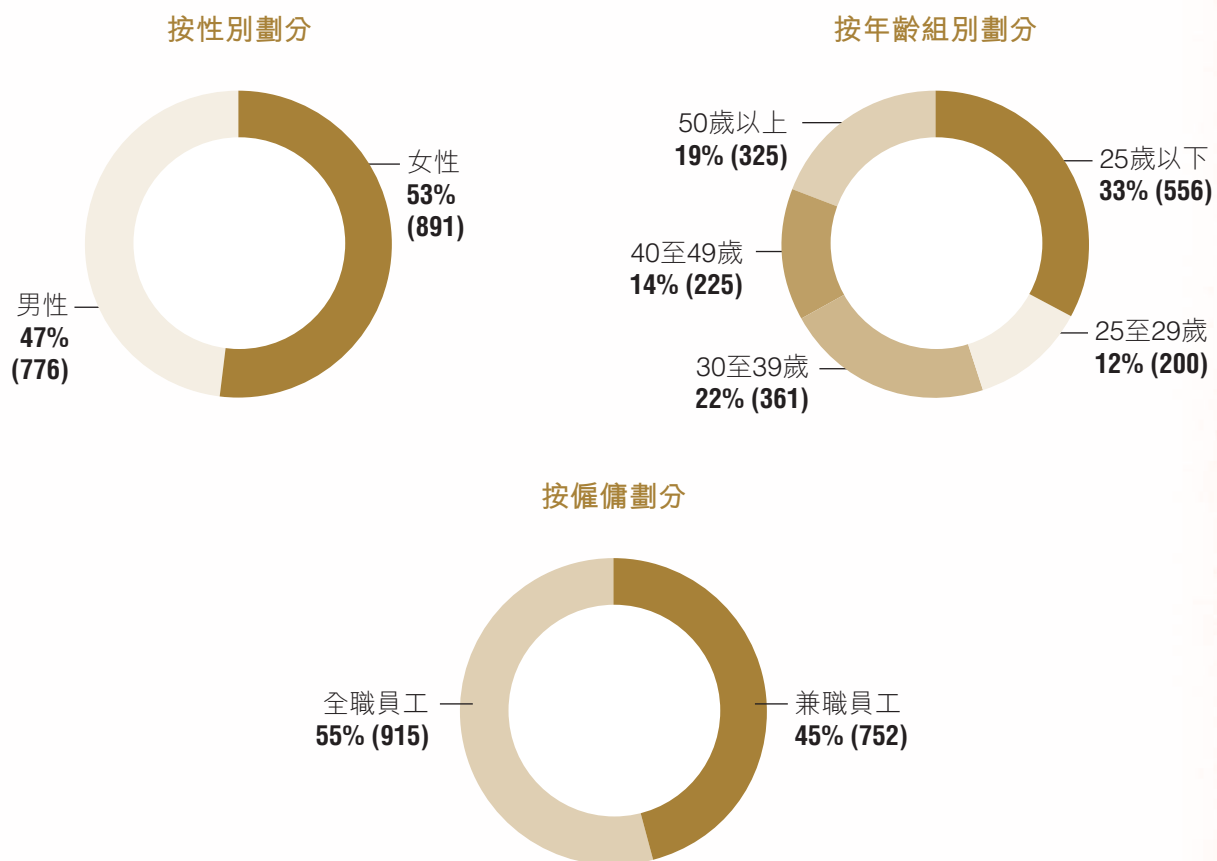
合規

我們致力為所有僱員提供舒適安全的工作環境。僱員的職業健康及安全是我們的首要考慮。我們嚴格遵守對我們有重大影響的所有工作場所安全相關法律及法規，包括但不限於《職業安全及健康條例》及《工廠及工業經營條例》。

核心範疇	聯合國可持續發展目標	本集團的行動
以人為本	 <p>4 優質教育</p>	<p>4. 確保包容和公平的優質教育，讓人終身享有學習機會。</p> <p>幫助有需要僱員，向僱員提供子女教育資助</p> <p>提供足夠職場的培訓，保障僱員職業安全及健康</p>
	 <p>5 性別平等</p>	<p>5. 實現性別平等，增強所有婦女和女孩的權能。</p> <p>促進工作場所性別平等，建立多元及共融的工作環境</p>
	 <p>8 合適工作和經濟增長</p>	<p>8. 促進持久、包容和永續經濟成長，促進充分的生產性就業和人人獲得體面工作。</p> <p>提供免費預防疾病傳播的疫苗接種</p>

### 其他員工資料

於二零二三年十二月三十一日，本集團有1,667名(二零二二年：1,768名)僱員，均位於香港。按性別、僱傭類別及年齡組別劃分的詳情如下所示。





## 環境、社會及管治報告

於報告年度，香港共有1,855名(二零二二年：1,503名)員工辭職或被解僱。員工流失率的統計數據如下。

	年齡組別					性別	
	25歲以下	25至29歲	30至39歲	40至49歲	50歲以上	男性	女性
	<b>月均流失率</b>						
二零二三年	14%	8%	6%	7%	6%	10%	9%
二零二二年	12%	5%	4%	5%	4%	8%	7%

月均流失率為年內每類離職人員數目除以年末該類僱員的人數再除以12個月。

## 保護環境

我們致力促進環境保護及保育，且我們已就此落實多項措施。

### 環保行動

為響應聯合國提出的「可持續發展目標」以及面對全球氣候急速變化及能源短缺，我們致力為全球可持續發展出一分力。我們參與了由香港大學公民社會與治理研究中心發起並獲香港上海滙豐銀行有限公司(滙豐)支持的「商界永續發展領袖計劃」。我們不但於策略管理及營運上緊守可持續發展的原則，同時亦與中小型企業緊密合作，提供資源及指導，以建立可持續發展的合作型生態系統。

### 能源管理

#### 節約能源

我們通過加強有關環境、社會及管治良好實踐的教育及鼓勵僱員承諾建設更健康環境，從而與僱員共同提升我們的環保意識。我們通過推出以下概述的相關環保政策，以推廣減少使用及節約能源：



我們深知天然資源是有限的，並以更具能源效益的方式利用天然資源，以保存能源以供目前及未來營運所用。我們與香港中華煤氣有限公司合作以推廣使用一系列具能源效益的廚房電器，例如食物蒸鍋、蒸櫃、中式炒爐、平底爐及洗碗機。



我們通過使用廢熱減少消耗用於產生熱能的燃料，並進一步提升食物蒸鍋的蒸煮效果，從而減少近30%的能源消耗。此類熱能回收系統既節能又環保。廚房的室內溫度由於熱能回收系統的功能而降低約2攝氏度，間接節約了空調耗電。

我們亦於餐廳安裝智能空調送風機控制系統以自動調節溫度及風扇速度。風扇亦可按預設時間，於繁忙、非繁忙或指定時間適當調校，平均減少15–30%用電量。

我們的餐廳採用LED燈具及感應照明。LED燈膽的壽命最高可達15,000小時，從而可降低更換燈膽的次數及盡量減少廢物的產生。此外，使用LED技術與傳統燈具相比可節省最多80%的能源，因而可減少外購電力產生的溫室氣體（「**溫室氣體**」）排放。

從二零二二年起，我們所有餐廳已使用節能洗碗機。該等洗碗機利用熱回收技術，保留蒸氣中的熱力以平衡溫度，進而可平均減少約達64%的耗電量。

我們旗下的好呷台灣火鍋領先業界引入「物聯網電磁火鍋爐系統」，爐具可以透過專用的流動應用程式控制電源及時間，從而節省耗電量。此外，分店亦已安裝電力量度器，可以實時監測餐廳用電情況，有助了解及分析營運的用電模式，從而改善日常營運及提升能源效益。

### 電力消耗量

	單位	二零二三年	二零二二年
電力消耗量	千瓦時	10,582,358 <sup>(1)</sup>	9,670,982 <sup>(1)</sup>
電力消耗密度	千瓦時／百萬港元收益	8,396	9,097
溫室氣體排放總量	千克	6,118,376 <sup>(2)</sup>	5,466,688 <sup>(2)</sup>
溫室氣體排放總量密度	千克／百萬港元收益	4,854	5,142

(1) 不包括部分購自中華電力有限公司／香港電燈有限公司的可再生能源產生的電力之影響。

(2) 包括部分購自中華電力有限公司／香港電燈有限公司的可再生能源產生的電量之影響，這會減少溫室氣體的排放。

我們的目標為於來年將電力消耗量的溫室氣體排放總量密度保持在約每百萬港元收益4,800千克水平。

## 水資源管理

### 水消耗量

	單位	二零二三年	二零二二年
水消耗量	立方米	277,490	252,231
水消耗密度	立方米／百萬港元收益	220	237

於報告年度，水消耗量約277,490立方米，較上年增加約25,259立方米。於報告年度的每百萬港元收益的平均水消耗量減少約7%。

通過在我們所有店舖實施「環境守則」，我們明智利用水資源。儘管我們在獲得水資源方面並無任何問題，且目前的水供應可滿足我們的日常營運需求，我們仍努力減少用水並提升整體用水效率。我們計劃於來年將水消耗密度保持在每百萬港元收益220立方米以下。

我們在多個方面均使用水，如清潔、洗碗及製冰。為減少不必要用水，我們定期對冰箱內壁進行除冰，以保持冰箱溫度處於足夠低的水平，從而抑制細菌生長，使食物的保質期增加。我們部分餐廳開始使用節能洗碗機，而每次使用該等洗碗機均較市面上其他洗碗機減少約2.2公升耗水量。我們亦已在部分餐廳安裝水龍頭節流器控制水流量，避免水流過量。

我們監查每月用水量，並將於更多餐廳落實上述舉措及探索務實可行的方法減少耗水量。



## 包裝材料管理

自二零一九年五月起，我們不再向客戶提供塑料吸管。我們僅於客戶要求時提供紙飲管。我們不就外賣主動向客戶提供即棄餐具。就每份餐具收取2港元。我們旨在為客戶創造更大動力，以不僅減少使用塑料材料，同時亦減少固體廢物。

### 包裝材料產生量

來源	單位	二零二三年	二零二二年
外賣用品	千克	57,606	64,200
塑料袋	千克	13,637	11,046
紙袋	千克	2,458	2,214

自二零二零年疫情起，尤其是實施就餐時間限制期間，外賣包裝材料顯著增加。儘管外賣增加無可避免，我們仍希望以更環保的方式應對。因此，我們向自攜外賣餐盒的客戶提供額外5%的折扣。為保障食物衛生及避免交叉污染，餐廳員工將食物放置於餐桌，由客戶自行將食物裝進餐盒。即使需要外賣盒，我們大多數外賣盒可重複使用，希望客戶會重複使用它們。我們希望能夠喚起市民減少使用即棄餐具的意識及培養市民購買外賣時自攜餐盒的習慣。

## 廚餘管理

### 減少食物浪費

	單位	二零二三年
客人廚餘	千克	121,924
廚房廚餘(待激活食材)	千克	30,967
總廚餘	千克	152,891
廚餘密度	千克／百萬港元收益	195.2
已激活廚房食材	千克	40,110
已激活廚房食材百分比	%	56.4%

廚房食材主要來自肉類切割，特別是牛肉。我們提倡「食物有生命」，盡量善用切割肉類的剩餘部分製作菜色，例如免治肉以及用作熬湯的材料，令廚房食材得以「激活」，不會做成浪費。我們將持續創作可「激活」不同食材的新菜色，以減少廚餘。我們的目標為於來年將已激活廚房食材百分比保持約55%。

為減少食客的廚餘，我們在自助餐餐廳(包括「牛涮鍋」、「牛角」、「牛角Buffet」、「溫野菜」、「好呷台灣火鍋」等)向惜食的食客派發優惠券。吃光盤中所有食物的客戶將獲獎勵優惠券於下次光顧時使用，且「牛涮鍋」將向世界綠色組織捐贈5港元，而「牛涮鍋」以外的其他餐廳則捐予世界自然基金會(WWF)，以支持環境保護。

此外，我們的部分餐廳已與裝有廚餘處理器的購物商場合作將廚餘變為肥料循環再用，因而既能減少土地污染，又可提高耕作效益。



## 原材料管理

### 不鼓勵使用即棄餐具

我們不就外賣主動向客戶提供即棄餐具。就每份即棄餐具收取2港元。我們旨在鼓勵客戶減少使用即棄塑膠及培養客戶購買外賣時使用可重用餐具的習慣。

### 不鼓勵使用吸管

我們不會主動向顧客提供吸管。我們僅於顧客要求時提供紙吸管。我們致力減少使用塑膠材料，同時減少固體廢棄物的產生。

## 碳排放管理

### 氣體燃料消耗量

	單位	二零二三年	二零二二年
消耗量	千克	4,545,295	4,227,795
消耗密度	千克／百萬港元收益	3,606	3,977
氮氧化物排放量	千克	136	100
硫氧化物排放量	千克	1	1
溫室氣體直接排放量	千克	12,913,613	12,166,416
溫室氣體間接排放量	千克	395,699	291,440
溫室氣體排放總量	千克	13,309,311	12,457,856
溫室氣體排放總量密度	千克／百萬港元收益	10,559	11,718

於報告年度，溫室氣體排放總量約為13,309,000千克，較上年增加約為851,000千克。於報告年度的每百萬港元收益的平均溫室氣體排放量比二零二二年減少約10%。

我們的目標為於來年將氣體燃料消耗量的溫室氣體排放總量密度再降低5%。

### 合規

我們遵守香港所有與環保有關的相關法律及法規，包括但不限於對我們有重大影響的《空氣污染管制條例》、《廢物處置條例》及《水污染管制條例》。

### 環保駕駛

汽車廢氣排放是香港路邊污染的主要源頭。為改善路邊空氣質素，應採取更加嚴格的汽車燃料質量要求。於報告年內，我們引入歐盟六期車輛，我們的物流車隊均使用歐盟五期及歐盟六期車輛，繼續向著低排放努力邁進。

於報告年度，我們擁有一支由9輛(二零二二年：9輛)汽車組成的車隊，主要用於將食材及其他物資由中央加工及物流中心交付及運送至我們的餐廳。

### 汽車使用、排放及溫室氣體排放

來源	單位	二零二三年	二零二二年
駕駛總里程	公里	228,406	231,167
燃料消耗總量	升	40,234	40,251
氮氧化物排放量	克	366,190	365,828
硫氧化物排放量	克	645	645
顆粒物	克	35,229	35,133
溫室氣體排放量 <sup>(1)</sup>	千克	109,087	109,251

(1) 溫室氣體包括二氧化碳、甲烷及一氧化二氮。



### 回收及減廢

我們為全體員工制定「環境守則」，當中的部分規則概述如下：

#### 回收

- 回收箱上有適當標誌表明可放入箱中的廢物或可回收材料的類型。
- 鼓勵員工先將廢物分類再放入適當回收箱。

#### 打印慣例



- 鼓勵員工以電子方式(如電郵或加密USB設備)傳遞文件。
- 對於用作單面打印的任何紙張，如紙張上已打印面並無機密資料，則應循環再用。
- 員工開會時通過平板電腦傳閱會議材料以實現無紙化辦公環境。

#### 減少廢物

- 辦公室使用過濾式飲水機，並不使用瓶裝水以減少產生塑料廢物。

### 回收廢棄食用油

適當回收廢棄食用油不但可轉為生物柴油及肥皂等工業產品，亦可避免不當處理而導致的環境污染，因而可在保護環境的同時防止廢棄食用油重新進入食物鏈。於報告年度，我們收集及回收21,110升（二零二二年：16,660升）食用油。

核心範疇	聯合國可持續發展目標	本集團的行動
保護環境	 <p>7 經濟的 清潔能源</p>	<p>7. 確保人人獲得負擔得起的、可靠和可持續的現代能源</p> <p>持續減低能源消耗密度</p> <p>採用較低能源損耗的設備</p> <p>購買可再生能源</p>
	 <p>12 永續的消費與 生產模式</p>	<p>12. 採用可持續的消費和生產模式</p> <p>持續減少食物浪費，增加已激活廚房食材比率</p> <p>減少即棄餐具</p>

### 應對氣候變化

本集團意識到氣候變化可能會對我們的業務產生重大影響，並致力於增強對氣候變化的業務適應能力，通過參考氣候相關財務信息披露（「TCFD」）的建議，本集團已計劃分析與其營運有關的各種氣候相關風險及機遇，規劃未來對氣候相關事宜管理系統從而提升可持續發展績效並於未來作更詳細的披露。



### 高效營運

#### 商業道德

##### 反貪污

本集團已於「員工手冊」中制定工作操守和防貪守則，訂明提供／收受利益、利益衝突、款待及借貸等方面的規定，以維持高水平的商業道德。

我們透過LMS系統上向董事和員工提供反貪污培訓。培訓歷時1小時，所有員工均須完成培訓並通過考試。反貪污培訓包括視頻分享，題材包括監控資金、收受利益、存貨管理、與供應商聯繫和採購決策等。除此之外，今年更專成邀請ICAC導師專員，透過實體及網上形式為全集團管理層進行專題講座培訓，我們希望通過培訓強調反貪污對本集團的重要性。

##### 企業誠信

我們遵守對我們有重大影響的所有相關法律及法規，包括但不限於《防止賄賂條例》。於報告年度，我們並不知悉存在任何針對本集團或我們僱員的已審結貪污法律案件。

本集團絕不容忍任何形式的貪污(包括作出及收受賄賂)，且我們採取最嚴肅的態度對待員工、承判商、代理及業務合作夥伴意圖作出貪污行為的情況。我們對疑似貪污案件進行適當調查及採取適當行動，包括紀錄措施、上報至適當的機構、起訴及積極追討賠償。

##### 內部溝通和申訴機制

我們鼓勵所有管理層及僱員在嚴重懷疑財務或會計事宜方面可能有不正當行為或本集團其他事宜存在疑似不正當行為時向本集團舉報有關違規情況或疑似違規情況。

申訴機制政策鼓勵所有僱員(包括高級管理層)按照政策規定，通過相關程序舉報任何可疑的欺詐活動或不當行為。舉報人的身份和資訊將被嚴格保密，舉報人將受到保護，免遭潛在的報復、不公平的解僱或受害。

董事會已於二零二一年十二月三十一日採納舉報政策。舉報政策旨在(i)於本集團內培養合規、道德行為和良好企業管治文化；及(ii)宣傳道德行為的重要性，鼓勵舉報不當行為、非法和不道德的行為。

### 負責任營銷及推廣

本集團嚴格遵守對我們有重大影響的有關產品責任的相關法律及法規，包括但不限於香港《商品說明條例》及《貨品售賣條例》。菜單上的所有圖片均以原本菜式拍攝以避免誤解，且菜單上會詳細說明食物的材料。

本集團嚴格遵守廣告規定。在傳單或公司網站上顯示的所有類型廣告均經過仔細編寫，以避免使用虛假或誤導性陳述。所有廣告的定稿在批量打印或上載至網站前均必須經我們的管理層批准。

### 智能餐飲

大部份分店均提供手機點餐系統，讓顧客使用自己的流動裝置落單，減少漏單情況，透過數碼化模式進一步提升顧客體驗。

此外，我們致力善用科技，引入「收餐機械人」協助員工收集餐盤，我們共有47部收餐機械人在分店服務，提高清潔的效率，讓同事更輕鬆和健康地工作。

### 知識產權保護

我們已註冊對我們的業務而言屬重要的商標。我們定期監察我們的商標以防止被侵犯。我們致力在進行業務營運的同時在日常營運過程中盡力保護知識產權。

本集團已於「員工手冊」中訂明員工必須遵守版權法例，未經集團批准，禁止員工複製或修改本集團的電腦軟件或將其用於個人用途，以確保保護知識產權。




## 顧客私隱與數據安全

### 努力提升客戶私隱

我們已推出「Kabu Pass」招攬株式会社有限公司的會員，以建立客戶信任及忠誠度。就此而言，我們嚴格遵守有關資料私隱及保障的所有法律及法規，包括但不限於香港的《個人資料(私隱)條例》。

我們非常謹慎地處理會員的個人資料。因此，我們已制定措施降低機密資料外洩的風險。會員資料儲存於獨立伺服器中並受防火牆保障。訪問伺服器需要適當的授權，我們亦進行定期數據備份以保護會員的數據。

核心範疇	聯合國可持續發展目標	本集團的行動
高效營運	 <p>16 和平、正義與有力的制度</p>	16. 創造和平、包容的社會以促進永續發展，讓所有人都能訴諸司法，在各級建立有效、負責和包容的機構。 定期進行反貪培訓 在「員工手冊」制訂商業道德及工作操守守則

## 關懷社區

### 幫助有需要人士

#### 與政府「扶貧委員會」合作

本集團一直參與慈善及社會工作活動以幫助年輕人及弱勢社群。我們同事在「共創明『Teen』」師友計劃中擔任導師，組織參觀餐廳及介紹我們的工作，以給予青年一代，特別是初中生提供啟發和指導，幫助他們改善生活技能，推動學員開闊眼界，增強他們的信心，建立正向的人生觀，並為他們的未來定下目標，力爭上游。

### 參與慈善活動

#### 支持「奧比斯世界視覺日」

本集團擔任「買走黑暗行動夥伴」，支持「奧比斯世界視覺日2023」活動，該活動旨在喚起全球關注失明及視覺損害問題上。為表達對這項極具意義的活動的支持，於報告年度，我們捐贈30,000港元給奧比斯。

#### 參與「樂施毅行者」

本集團參與並捐贈「樂施毅行者」此香港最大型的遠足籌款活動，以支持樂施會在本港、中國內地、非洲及亞洲其他地區推行扶貧救災和倡議工作。

### 商界展關懷10+

我們非常榮幸本年度獲得一間慈善機構的提名。根據計劃的規定，每個提名都需要由一間提名機構推薦，而被提名的公司或機構必須符合每個評審範疇中至少兩項準則，包括鼓勵義務工作、樂於捐助社群、傳授知識技術和支持弱勢社群就業。

在鼓勵義務工作的準則下，我們為該慈善機構的咖啡調製員基礎證書學員提供免費的行業講座和現場面試。這些活動旨在介紹行業的發展和機會，同時提供免費的諮詢服務，幫助學員們更好地了解行業並增進他們的就業機會。

在支持弱勢社群就業的準則下，我們積極參與和推動該慈善機構的課程和服務，並聘用該慈善機構畢業的再培訓課程學員。我們致力於提供他們就業機會和發展空間，希望能夠幫助他們實現個人和職業目標。

在樂於捐助社群的準則下，我們集團向該慈善機構提供禮品捐助，其中包括文具、雨傘等物品。這些捐助旨在支持該慈善機構的學生和教職員工，提供他們所需的生活用品。



於報告年度，本集團慈善捐款及參與慈善活動資料：

	二零二三年	二零二二年
慈善捐款(港元)	128,000	79,000
企業慈善活動：		
僱員義工進行慈善活動的總時數	300	—
僱員義工人數	60	—

附註：

鑒於COVID-19疫情，概無於二零二二年舉行企業慈善活動。

### 社區參與

#### 擔任大學項目的企業合作夥伴

本集團為香港城市大學市場營銷專業應屆畢業生的公司顧問項目的企業合作夥伴。項目中給予學生基於真實商業場景的不同主題，讓學生進行市場調查並為公司提供業務解決方案。我們的市場部同事擔任顧問，為學生的方案提供反饋。這對我們的同事及學生而言均為很好的學習機會。學生獲得為真實商業案例工作的機會，提升其商業敏銳度，並為其未來的職涯挑戰做好準備。與此同時，學生亦為我們提供了創造性的想法及有價值的見解，實現了雙贏的效果。

### 本地環保

#### 支持環保減廢回收

本集團推動環保工作生活，在二零二三年參與綠領行動的利是封回收重用大行動，我們亦參與商場舉辦塑膠廢物回收活動，將收集得來的塑膠廢物經特別技術處理後轉化成環保地磚，應用於商場範圍。

於二零二三年榮獲社會認可

獎項	品牌	主辦機構
2023傑出服務獎 STA新秀主管組別 — 金獎	牛角Buffet	香港零售管理協會
2023傑出服務獎 STA新秀基層組別 — 金獎	牛角Buffet	香港零售管理協會
2023傑出服務獎 最具潛質品牌獎 — 金獎	牛角Buffet	香港零售管理協會
2023傑出服務獎 十大傑出旗艦服務店	牛角Buffet	香港零售管理協會
2023傑出服務獎 優質服務之星	牛角Buffet	香港零售管理協會
香港專業室內設計大獎 — 公開比賽設計大獎	好呷台灣火鍋	香港專業室內設計師協會
香港環境卓越大獎 — 感謝狀		環境運動委員會
外賣走塑餐具先行 — 感謝狀		環境保護署
永續價值鏈承諾 — 金獎		香港大學公民社會與治理研究中心



獎項	品牌	主辦機構
共創明『Teen』計劃支持機構大獎		香港青少年服務處
開心工作間10+		香港提升快樂指數基金
友商有良嘉許計劃 — 5年嘉許企業嘉許狀		香港中小型企業總商會
友商有良嘉許計劃 — 保留現有僱員就業嘉許狀		香港中小型企業總商會
友商有良嘉許計劃 — 增聘全職或兼職僱員嘉許狀		香港中小型企業總商會
天高服務獎 — 持續超卓表現機構		天高管理發展有限公司
天高服務獎 — 持續超卓表現分店	溫野菜	天高管理發展有限公司
天高服務獎 — 季度傑出分店	牛角、牛角Buffet、溫野菜	天高管理發展有限公司
商界展關懷10+		香港社會服務聯會
積金好僱主		強制性公積金計劃管理局
電子供款獎		強制性公積金計劃管理局
積金推廣獎		強制性公積金計劃管理局
我最喜愛食肆選舉2023		U周刊
— 我最喜愛日式火鍋	牛涮鍋	
— 我最喜愛日本料理	牛角	
必吃食店大獎2023	好呷台灣火鍋	新假期
— 必吃火鍋		

香港聯交所《環境、社會及管治報告指引》內容索引

層面	描述	章節
<b>A1 排放</b>		
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	保護環境 — 合規
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	保護環境 — 碳排放管理
關鍵績效指標A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體總排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	保護環境 — 碳排放管理
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	不適用
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	保護環境 — 廚餘管理
關鍵績效指標A1.5	描述所訂排放目標及為達致目標所採取的措施。	保護環境
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述減低所訂目標及為達致目標所採取的措施。	保護環境 — 廚餘管理



層面	描述	章節
<b>A2資源使用</b>		
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	保護環境
關鍵績效指標A2.1	按類型(如電、氣或油)劃分的直接及／或間接能源總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	保護環境 — 能源管理 保護環境 — 碳排放管理
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	保護環境 — 水資源管理
關鍵績效指標A2.3	描述能源使用效益所訂目標及為達致目標所採取的措施。	保護環境 — 能源管理 保護環境 — 碳排放管理
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及就提升用水效益所訂目標及為達致目標所採取的措施。	保護環境 — 水資源管理
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。	保護環境 — 包裝材料管理
<b>A3環境及天然資源</b>		
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	保護環境
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	保護環境

層面	描述	章節
<b>A4氣候變化</b>		
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	保護環境 — 應對氣候變化
關鍵績效指標A4.1	描述對環境及天然資源造成重大影響的活動，及所採取的應對行動。	保護環境 — 應對氣候變化
<b>B1僱傭</b>		
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	以人為本 — 員工薪酬及福利
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	以人為本 — 其他員工資料
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	以人為本 — 其他員工資料



層面	描述	章節
<b>B2健康與安全</b>		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	以人為本 — 職業安全與健康
關鍵績效指標B2.1	過往三年內每年(包括報告年度)發生因工作關係而死亡的人數及比率。	以人為本 — 員工健康與福祉
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	以人為本 — 員工健康與福祉
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	以人為本 — 員工健康與福祉
<b>B3發展及培訓</b>		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	以人為本 — 員工培訓與發展
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	以人為本 — 員工培訓與發展
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	以人為本 — 員工培訓與發展

層面	描述	章節
<b>B4勞工準則</b>		
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	以人為本 — 防止童工及強制勞工
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	以人為本 — 防止童工及強制勞工
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	以人為本 — 防止童工及強制的勞工
<b>B5供應鏈管理</b>		
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	優質食材 — 負責任採購
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	優質食材 — 負責任採購
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	優質食材 — 負責任採購
關鍵績效指標B5.3	描述有關識別供應鏈中的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	優質食材 — 供應商風險評估
關鍵績效指標B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	優質食材 — 負責任採購



層面	描述	章節
<b>B6 產品責任</b>		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	優質食材 — 食品質量與安全 高效營運 — 負責任營銷及推廣 高效營運 — 顧客私隱與數據安全
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	不適用
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	以人為本 — 顧客體驗
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	高效營運 — 知識產權保護
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	優質食材 — 食品質量與安全
關鍵績效指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	高效營運 — 顧客私隱與數據安全

層面	描述	章節
<b>B7反貪污</b>		
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	高效營運 — 商業道德
關鍵績效指標B7.1	於報告期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	高效營運 — 商業道德
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	高效營運 — 商業道德
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	高效營運 — 商業道德
<b>B8社區投資</b>		
一般披露	有關以社區參與來了解發行人營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	關懷社區
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	關懷社區
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	關懷社區



# 獨立核數師報告

## 致叙福樓集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

叙福樓集團有限公司(「**貴公司**」)及其附屬公司(「**貴集團**」)列載於第102至170頁的合併財務報表，包括：

- 於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況表；
- 截至該日止年度的合併全面收益表；
- 截至該日止年度的合併權益變動表；
- 截至該日止年度的合併現金流量表；及
- 合併財務報表附註，包括重大會計政策資料及其他說明資料。

### 我們的意見

我們認為，合併財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況及截至該日止年度的合併財務表現及合併現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計合併財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「**守則**」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。



## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期合併財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體合併財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們審計中識別的關鍵審計事項與餐廳業務的收入確認有關。

### 關鍵審計事項

#### 餐廳業務的收入確認

茲提述合併財務報表附註5(a)，內容分別有關 貴集團收入確認的會計政策及收入的附註。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，餐廳業務收入為1,269.5百萬港元(二零二二年：1,057.8百萬港元)。

由於收入為本集團的主要業績指標之一，因此餐廳業務的收入確認被識別為關鍵審計事項。記錄收入涉及通過各種資訊科技系統進行的大量小額交易，任何錯誤都可能對合併財務報表產生重大影響。因此，審計該區域需要大量時間及資源。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

關於餐廳業務的收入確認，我們已進行以下審計程序：

- 了解管理層對收入確認過程的關鍵內部控制；
- 評估及驗證管理層對收入確認過程的關鍵內部控制的運行有效性，並通過考慮資訊科技系統的複雜性及管理層偏好的敏感性等固有風險因素，評估出現重大錯報的固有風險；
- 邀請資訊科技專家評估收入確認主要控制(包括自動控制)的設計，並驗證該等控制的運行有效性；及
- 通過追蹤銀行收據抽樣測試經營餐廳產生的收入。

基於我們所進行的審計程序，我們發現餐廳業務的收入確認已獲得憑證支持。



## 獨立核數師報告

### 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括合併財務報表及我們的核數師報告。

我們對合併財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對合併財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與合併財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

### 董事及審核委員會就合併財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的合併財務報表，並對董事認為為使合併財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備合併財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會須負責監督 貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審計合併財務報表承擔的責任

我們的目標，是對合併財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向 閣下(作為整體)報告我們的意見。除此以外，本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容對任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期其單獨或滙總起來可能影響合併財務報表使用者依賴合併財務報表所作出的經濟決定，則有關錯誤陳述可被視作重大。



## 獨立核數師報告

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致合併財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當之審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性以及作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意合併財務報表中的相關披露。假若有關披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價合併財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露，以及合併財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動之財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對合併財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督及執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與管治層溝通了審計的計劃範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們亦向管治層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。



## 獨立核數師報告

從與管治層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期合併財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許公開披露有關事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是陳啟斌。

**羅兵咸永道會計師事務所**

執業會計師

香港，二零二四年三月二十六日



# 合併全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	5(a)	1,276,771	1,063,159
其他收入及收益	6	4,650	23,200
食品及飲料成本		(391,325)	(334,819)
員工成本	9	(380,290)	(296,786)
折舊及攤銷		(37,538)	(40,504)
使用權資產之折舊、物業租金及相關開支	13(b)	(192,936)	(171,074)
燃料及公共設施開支		(30,451)	(24,817)
廣告及推廣開支		(7,645)	(7,549)
其他經營開支		(124,730)	(109,618)
物業、廠房及設備減值撥備	13(a)	(5,011)	(4,121)
使用權資產減值撥備	13(b)	(6,281)	(6,570)
無形資產減值撥備	15	(734)	(609)
融資收益	7	10,708	2,824
融資成本	7	(10,746)	(8,276)
除稅前溢利	8	104,442	84,440
所得稅開支	10	(16,377)	(6,735)
年內溢利及全面收益總額		88,065	77,705
以下各方應佔：			
本公司股東		88,065	77,705
每股基本及攤薄盈利(港仙)	12	11.01	9.71

上述合併全面收益表應與隨附附註一併閱讀。



# 合併財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13(a)	96,753	109,461
使用權資產	13(b)	239,197	211,118
投資物業	14	12,215	12,733
無形資產	15	2,570	3,921
租金及公共設施按金	18	50,242	46,578
購買物業、廠房及設備的預付款項	18	471	4,400
遞延所得稅資產	23	32,998	30,192
		<b>434,446</b>	<b>418,403</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	16	19,981	37,508
貿易應收款項	17	10,174	8,538
預付款項、按金及其他應收款項	18	41,988	38,502
可收回稅項		340	1,728
短期銀行存款	20	105,065	145,451
現金及現金等價物	20	147,657	196,462
		<b>325,205</b>	<b>428,189</b>
<b>資產總額</b>		<b>759,651</b>	<b>846,592</b>
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司股東應佔權益</b>			
股本	28	80,000	80,000
股份溢價	24	122,781	122,781
儲備	24	94,626	206,721
<b>權益總額</b>		<b>297,407</b>	<b>409,502</b>
<b>非流動負債</b>			
復原費用撥備	22	17,067	15,654
租賃負債	13(b)	146,115	127,250
遞延所得稅負債	23	5,334	6,121
		<b>168,516</b>	<b>149,025</b>



## 合併財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	21	45,479	58,310
其他應付款項及應計費用	22	90,044	85,861
合約負債	22	36,541	43,755
應付稅項		12,596	3,730
租賃負債	13(b)	109,068	96,409
		<b>293,728</b>	<b>288,065</b>
<b>負債總額</b>		<b>462,244</b>	<b>437,090</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>759,651</b>	<b>846,592</b>

第102至170頁的合併財務報表經董事會於二零二四年三月二十六日批准，並由以下人士代為簽署。

黃傑龍  
主席

高秀芝  
副主席

上述合併財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。



# 合併權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	本公司股東應佔		
	股本 (附註28) 千港元	儲備 (附註24) 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	80,000	300,197	380,197
年內溢利及全面收益總額	—	77,705	77,705
<b>與股東之交易</b>			
股息(附註11)	—	(48,400)	(48,400)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	80,000	329,502	409,502
年內溢利及全面收益總額	—	88,065	88,065
<b>與股東之交易</b>			
股息(附註11)	—	(200,160)	(200,160)
於二零二三年十二月三十一日	80,000	217,407	297,407

上述合併權益變動表應與隨附附註一併閱讀。



# 合併現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
經營業務所得現金	25(a)	259,047	225,098
已收利息		2,229	333
已付香港利得稅淨額		(9,253)	(17,996)
經營活動所得現金流量淨額		252,023	207,435
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備		(20,051)	(36,968)
出售物業、廠房及設備之所得款項		212	—
已收利息		8,479	2,491
短期銀行存款減少／(增加)		40,386	(62,037)
投資活動所得／(所用)現金流量淨額		29,026	(96,514)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
已付股息	11	(200,160)	(48,400)
租賃付款本金部分，扣除Covid-19相關租金優惠	25(b)	(129,694)	(108,006)
融資活動所用現金流量淨額		(329,854)	(156,406)
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>		<b>(48,805)</b>	<b>(45,485)</b>
年初現金及現金等價物		196,462	241,947
<b>年末現金及現金等價物</b>	20	<b>147,657</b>	196,462

上述合併現金流量表應與隨附附註一併閱讀。



# 合併財務報表附註

## 1 一般資料

本公司於二零一七年六月九日根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限公司，而其股份已自二零一八年五月三十日（「**上市日期**」）起在香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）主板上市（「**上市**」）。本公司的註冊辦事處地址為Walkers Corporate Limited, 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9008, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司，而其附屬公司主要在香港作為供應亞洲菜（尤其是日本料理）及粵菜的全服務餐廳營運商。

除另有所指外，該等合併財務報表以港元（「**港元**」）呈列。

## 2 編製基準

本集團的合併財務報表乃根據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**」）及香港法例第622章香港公司條例的披露規定編製。該等合併財務報表已按歷史成本慣例編製。

香港財務報告準則由以下權威文獻組成：

- 香港財務報告準則
- 香港會計準則
- 香港會計師公會編製的詮釋

編製符合香港財務報告準則的該等合併財務報表需要使用若干關鍵會計估計。管理層於應用本集團的會計政策過程中亦需要作出其判斷。涉及高度判斷或複雜性之範疇，或假設及估算對該等合併財務報表而言屬重要之範疇披露於附註4。



## 2 重大會計政策概要(續)

### (a) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團於二零二三年一月一日開始的年度報告期間首次應用以下修訂本：

香港財務報告準則第17號	保險合約
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革 — 支柱二規則範本
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生之資產及負債相關之遞延稅項
香港會計準則第1號及香港財務報告準則	會計政策披露
實務報告第2號(修訂本)	

上述修訂本對於先前期間確認的金額並無任何影響，且預計不會對當前或未來期間產生重大影響。

### (b) 尚未採納的準則修訂本及詮釋

		於以下日期或 之後開始的 年度期間生效
香港會計準則第1號 (修訂本)	將負債分類為流動或非流動	二零二四年一月一日
香港會計準則第1號 (修訂本)	附帶契諾的非流動負債	二零二四年一月一日
香港財務報告準則第16號 (修訂本)	售後租回之租賃負債	二零二四年一月一日
香港會計準則第7號及香港財務 報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排	二零二四年一月一日
香港詮釋第5號(修訂本)	財務報表的列報 — 借款人將載有按 要求償還條款的定期貸款進行分類	二零二四年一月一日
香港會計準則第21號 (修訂本)	缺乏可交換性	二零二五年一月一日
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的 資產出售或注資	待釐定

若干已頒佈之會計準則之修訂及詮釋並無於二零二三年十二月三十一日報告期間強制生效，且未被本集團提前採納。預期該等修訂及詮釋不會於目前或未來報告期間對實體及可見未來的交易造成重大影響。



### 3 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團因自身活動而承受多種財務風險：市場風險(現金流量及公平值利率風險)、信貸風險及流動性風險。本集團的整體風險管理方案專注於金融市場的不可預測性，並尋求最大程度降低對本集團財務表現的潛在不利影響。管理層管理及監控該等風險，以確保及時而有效地採取適當措施。由於本集團財務架構及當前經營並不複雜，管理層並無進行任何對沖活動。

##### (a) 利率風險

除銀行存款按浮動利率計息及承受現金流量利率風險外，本集團並無任何重大計息資產。定期存款按固定利率計息，故令本集團承受公平值利率風險。

於二零二三年十二月三十一日，倘所有計息銀行存款的利率上浮／下調100個基點，而所有其他變量維持不變，則除稅後溢利將增加／減少約1,151,000港元(二零二二年：2,050,000港元)，主要原因是浮息銀行存款的利息收入有所增加／減少。

##### (b) 信貸風險

信貸風險指金融工具的交易對手方未能根據該金融工具的條款履行責任並造成本集團財務損失的風險。本集團面臨的信貸風險主要源自在其日常營運過程中向客戶授出信貸。

本集團金融資產(主要包括現金及現金等價物、短期銀行存款、貿易應收款項及按金、其他應收款項及其他應收款項)的信貸風險源自交易對手方的潛在違約，面臨的最大風險等於該等工具的賬面值。

本集團的所有貿易及其他應收款項均無抵押品。本集團考慮交易對手方的財務狀況、信貸記錄、前瞻性資料及其他因素以評估其信貸質素。管理層亦定期審閱該等應收款項的可收回性並跟進爭議或逾期款項(如有)。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

###### 現金及現金等價物以及短期銀行存款

於二零二三年十二月三十一日，銀行現金及短期銀行存款的信貸風險有限，乃由於交易對手方為聲譽及信譽良好的銀行，且管理層認為其擁有高信貸質素且無重大信貸風險。

###### 貿易應收款項

本集團應用簡化法就香港財務報告準則第9號規定的預期信貸虧損計提撥備，該準則允許就所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項已按相同信貸風險特徵分組。

貿易應收款項主要指有關客戶使用信用卡結算付款(其結算期一般為自交易日起3日內)而應收聲譽及信譽良好的金融機構的款項。對於涉及銷售食材的餘下客戶，客戶的信貸質素乃按其過往結算記錄而進行評估。概無信貸風險集中情況，因應收款項來自多名交易對手方。

對於來自金融機構的貿易應收款項，交易對手方主要為聲譽及信譽良好且財務狀況強勁的金融機構，故管理層認為信貸風險不高。

對於來自食材銷售的貿易應收款項，本集團與交易對手方保持密切溝通。管理層密切監察該等應收款項的信貸質素及可收回性，且經考慮與彼等的合作記錄及前瞻性資料後認為彼等的預期信貸風險極小。

該等貿易應收款項的預期信貸虧損被認為並不重大，且年內就該等結餘確認的虧損撥備接近零。

###### 按金及其他應收款項

本集團董事於資產初始確認時考慮違約的可能性並持續考慮信貸風險是否大幅增加。為評估信貸風險是否大幅增加，本集團將二零二三年十二月三十一日於資產上產生的違約與初始確認日期的違約風險進行比較，特別是考慮以下指標。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

按金及其他應收款項(續)

- 預期導致公司履行其義務的能力發生重大變化的業務、財務經濟狀況的實際或預期重大不利變化；
- 公司經營業績的實際或預期重大變化；
- 公司的預期業績及行為發生重大變化，包括第三方付款狀況的變化。

不論上述分析如何，倘涉及合約付款／要求償還款項的應收賬款逾期超過30日，則假定信貸風險大幅增加。

當交易對手方無法於合約付款／要求償還款項到期時的90日內付款，則金融資產出現違約。

金融資產於合理預期無法收回(如債務人無法與本集團達成還款計劃)時撤銷。倘債務人於逾期後365日未能履行合約付款／按要求償還，則本集團會撤銷金融資產。倘金融資產已被撤銷，則本集團繼續採取強制行動試圖收回到期應收款項。倘得以收回款項，則於損益內確認。本集團定期檢討各項個別應收款項的可收回金額，以確保就不可收回金額計提充足的減值虧損。本集團於金融資產年期內通過及時適當地就預期信貸虧損作出撥備將其信貸風險入賬。於計算預期信貸虧損率時，本集團考慮各類債務人的歷史虧損率並就前瞻性宏觀經濟數據作出調整。

於二零二三年十二月三十一日，管理層認為按金及其他應收款項的信貸風險較低，因交易對手方有強大能力履行其短期內的合約現金流量責任。本集團已根據12個月預期虧損法進行評估，並認為該等按金及其他應收款項的預期信貸虧損並不重大。因此，年內就該等結餘確認的虧損撥備並不重大。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動資金風險

本集團的政策是維持充足現金以滿足其流動資金及營運資金需要。

管理層基於預計現金流監控本集團流動資金儲備(包括現金及現金等價物(附註20)的滾動預測。本集團的政策是定期監控即期及預期流動資金需要，以確保其維持充足現金儲備以滿足其短期及長期流動資金需要。

下表按報告期末至合約到期日基於餘下期間將本集團的非衍生金融負債分析為相關到期組別。下表中所披露的金額為合約未貼現現金流量。

金融負債之合約到期日	於二零二三年十二月三十一日			合約未貼現 現金流量總額 千港元
	少於一年 千港元	一年至兩年 千港元	兩年至五年 千港元	
貿易應付款項	45,479	—	—	45,479
其他應付款項及應計費用	37,108	—	—	37,108
租賃負債	117,468	92,611	58,348	268,427
	200,055	92,611	58,348	351,014

金融負債之合約到期日	於二零二二年十二月三十一日			合約未貼現 現金流量總額 千港元
	少於一年 千港元	一年至兩年 千港元	兩年至五年 千港元	
貿易應付款項	58,310	—	—	58,310
其他應付款項及應計費用	65,751	—	—	65,751
租賃負債	109,942	74,806	59,529	244,277
	234,003	74,806	59,529	368,338



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.2 資本風險管理

本集團管理資本時的目標是確保本集團有能力持續經營，以為股東提供回報及為其他利益相關者提供福利，並維持提升的資本架構，從而減少資本成本。

為維持或調整資本架構，本集團可能會調整派付予股東的股息，向股東退還資本，發行新股份或出售資產以減少債務。

#### 3.3 公平值估計

本集團金融資產(包括貿易應收款項、按金及其他應收款項、短期銀行存款以及現金及現金等價物)及金融負債(包括貿易應付款項及其他應付款項及應計費用及租賃負債)的賬面值與其公平值相若，原因是該等金融資產及金融負債於短期內到期。金融負債作披露目的之公平值之估計按未來合約現金流量以本集團類似金融工具可得的現行市場利率貼現計算，除非貼現影響不大。

#### 3.4 抵銷金融資產及金融負債

於二零二三年十二月三十一日，概無任何重大抵銷、可強制執行總淨額結算安排及類似協議。



#### 4 關鍵會計估計及判斷

估計及判斷會持續予以評估，並以過往經驗及其他因素(包括對實體造成財務影響及在某些情況下對未來事件的合理預計)為依據。

本集團對未來做出估計及假設。根據定義，所得的會計估計極少與相關實際結果相同。可能存在導致下一個財政年度的資產及負債賬面值作出重大調整的重大風險的估計及假設於下文討論。

##### (a) 非金融資產的減值

當事件或情況的變動顯示賬面值可能不能收回時，則會就非金融資產作出減值檢討。可收回金額以資產的公平值減出售成本與使用價值之較高者為準。就減值評估而言，資產按可單獨辨認的最小現金流量(現金產生單位)予以分類。經減值的非金融資產(商譽除外)於各報告日期檢討撥回減值的可能性。該等計算要求運用判斷及估計。

管理層需要對資產減值作出判斷，尤其是評估：(i)是否已發生可能顯示相關資產價值可能無法收回之事件；(ii)資產之賬面值能否以其可收回金額支持，即公平值減出售成本及根據持續使用該業務中的資產而估計的未來現金流量之淨現值中之較高者；及(iii)是否已使用適當的主要假設來預測現金流量，包括是否於該等現金流量預測中採用適當的折現率。改變管理層用以評估減值程度之假設包括現金流量預測中採用之折現率或增長率假設，或會對減值測試中使用的淨現值產生重大影響，因而影響本集團的財務狀況及經營業績。

本集團擁有用於經營餐廳的重大經營資產(包括物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產)，倘財務表現低於預期，則該等資產須進行減值測試。本集團對表現不佳的餐廳進行資產減值評估，並於截至二零二三年十二月三十一日止年度確認物業、廠房及設備之減值支出約5,011,000港元、使用權資產之減值支出約6,281,000港元及無形資產約734,000港元。管理層已對出現減值跡象的餐廳進行貼現現金流量分析，可收回金額乃根據公平值減出售成本與該等餐廳之使用價值之較高者計算。計算所用之假設包括收益增長率、經營成本及貼現率。



#### 4 關鍵會計估計及判斷(續)

##### (b) 金融資產減值

本集團依循香港財務報告準則第9號指引釐定金融資產何時減值。此釐定按有關違約風險及預期虧損率之假設要求重大判斷及估算。作此判斷及估算時，本集團評估(其中包括)應收款項期限、個別債務人財務健全度及收款記錄，以及預期日後信貸風險變動等因素，包括考慮整體經濟措施、宏觀經濟指標變動等因素。

##### (c) 即期所得稅及遞延所得稅

在釐定所得稅的撥備時，須作出重大判斷。多項交易及計算均難以確定最終稅額。倘該等事宜的最終稅務結果與初始記錄的金額有所不同，則該等差額將影響作出相應釐定期內的即期所得稅及遞延所得稅撥備。

與若干暫時差額及稅項虧損有關之遞延所得稅資產按管理層認為未來有可能出現應課稅溢利可用作抵銷該等暫時差額或稅項虧損而確認。當預期之金額與原定估計有差異時，則該等差異將會於估計改變之期間內影響遞延所得稅資產之確認及所得稅費用。

##### (d) 客戶會員計劃之合約負債

來自餐飲收入的有關優惠券、折扣部分、會員積分及續會部分的會員費用於年末遞延並確認為合約負債。

於釐定會員積分、優惠券及折扣的公平值及預期兌換率及各會籍的公平值及預期續會率時需要管理層作出重大判斷。管理層於評估會籍部分的利用率時所選的假設發生變動可能會影響本集團的財務狀況及經營業績。

##### (e) 復原成本撥備

修復成本撥備乃於各報告期末經參考同類餐廳門店產生的近期實際復原成本及來自獨立承包商的最新報價而估計及重新評估。根據現行市場資料作出的估計可能隨時間而變更，並可能與現有物業於結業或搬遷時產生的實際復原成本有所不同。



## 5 收入及分部資料

### (a) 收入

收入乃指在香港經營餐廳以及銷售食材及其他的已收及應收款項(扣除折扣)。收入分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>於某一時點確認：</b>		
餐廳營運	1,269,483	1,057,848
銷售食材及其他	7,288	5,311
	<b>1,276,771</b>	<b>1,063,159</b>

收入乃按已收或應收代價之公平值計量，指供應貨品之應收款項，其乃經扣除折扣、退貨及增值稅列報。倘合約涉及多項服務的銷售，交易價將根據其相對獨立的售價分配至各項履約義務。倘獨立的售價無法直接觀察，則會基於預期成本加利潤或經調整的市場評估法進行估計(取決於可觀察資料的可用性)。

收入於貨品控制權轉讓予客戶時確認。視乎合約條款及合約適用的法律，貨品的控制權或服務可隨著時間渡過或於某個時間點轉移。倘本集團的履約屬以下情況，則貨品的控制權或服務隨時間渡過而轉移：

- 提供客戶同時收取及消耗的所有利益；
- 創建或增強客戶於本集團履約時控制的資產；或
- 並未創建對本集團具有替代用途的資產及本集團有強制執行權收取至今已履約部分的款項。

倘資產控制權隨著時間渡過而轉移，則參照完全履行該履約責任的進度於合約期內確認收入。否則，於客戶取得資產控制權的某一時間點確認收入。有關於何處確認收入的特定準則於下文闡述。



## 5 收入及分部資料(續)

### (a) 收入(續)

#### (1) 餐廳營運

##### (i) 餐飲服務銷售

本集團經營連鎖餐廳。當餐飲服務提供予客戶之時確認銷售。交易價格於用餐後立即到期支付。

##### (ii) 會員資格銷售

作為本集團日常業務之一部分，會員資格(優惠券及未來折扣待遇)乃出售予亞洲菜餐廳的客戶。有關優惠券部分的收入予以遞延，並按年末預期日後兌換情況於合併財務狀況表確認為「合約負債」。本集團就會員資格銷售實施合約屆滿政策，據此任何未動用之優惠券於屆滿時在合併全面收益表確認為收入。折扣部分的收入在會員期限內於合併全面收益表確認為收入。

#### (2) 食材銷售

銷售乃於擁有權風險及報酬移交時(即產品交付予客戶時)確認。當產品已付運至指定地點、滯銷及虧損風險已轉移至客戶時，即發生交付。應收款項於交付貨品時確認，原因為付款到期前僅需渡過時間，故此時的代價為無條件。

#### (3) 利息收入

利息收入採用實際利息法按時間比例基準確認。



## 5 收入及分部資料(續)

### (a) 收入(續)

#### 客戶會員計劃

根據本集團的客戶會員計劃，產生客戶獎勵積分的餐飲服務銷售以多元素收入交易列賬，而已收或應收代價的公平值在所提供的餐飲服務與客戶可兌換／享有的獎勵之間分配。相關代價在初始銷售交易之時並不確認為收入，但予遞延及於獎勵兌換或本集團之責任獲履行時確認為收入。

### (b) 分部資料

董事為本集團的主要經營決策者(「**主要經營決策者**」)，其已檢討本集團的內部報告以評估表現及分配資源。管理層已根據用於作出戰略決策之由董事所審閱的報告釐定經營分部。

本集團主要於香港經營餐廳連鎖及食材銷售。管理層按本集團經營的主要菜式及食材銷售情況審閱業務的經營業績，從而就將予分配的資源作出決定。

本集團有以下呈報分部：

- |             |  |
|-------------|--|
| (a) 自有品牌    | 以自有品牌包括「牛涮鍋」、「和平飯店」、「永華日常」、「煲仔王」及「好呷台灣火鍋」經營餐廳          |
| (b) 特許經營品牌  | 以特許經營品牌「牛角」、「溫野菜」、「牛角次男坊」、「柳氏家」及「The Matcha Tokyo」經營餐廳 |
| (c) 銷售食材及其他 | 向關聯方及外部第三方及其他業務銷售食材                                    |



## 5 收入及分部資料(續)

### (b) 分部資料(續)

分部收入及分部溢利／(虧損)為呈報予董事的計量項目，以進行資源分配及表現評估。分部溢利／(虧損)(經調整除稅前溢利／(虧損)計量)乃按本集團除稅前溢利／(虧損)之一致方式計量，惟融資成本及收益及未分配成本從該計量中剔除。

分部資產主要包括物業、廠房及設備、使用權資產、無形資產、存貨、貿易應收款項、預付款項、按金及其他應收款項。該等項目不包括作一般用途的物業、廠房及設備、預付款項、按金及其他應收款項以及現金及現金等價物、投資物業、遞延所得稅資產及可收回稅項。

分部負債主要包括租賃負債、貿易應付款項及合約負債、其他應付款項及應計費用。該等項目不包括作一般用途的其他應付款項及應計費用、應付稅項及遞延所得稅負債。

本集團的所有營運實體位於香港。本集團的所有收入均來自香港。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團所有非流動資產均位於香港。



## 5 收入及分部資料(續)

### (b) 分部資料(續)

本集團截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的收入、除稅前溢利、折舊及攤銷、使用權資產折舊以及減值撥備，以及於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的分部資產及負債分析如下：

	截至二零二三年十二月三十一日止年度			
	自有品牌 千港元	特許 經營品牌 千港元	銷售 食材及其他 千港元	總計 千港元
<b>分部收入</b>				
收入	341,423	928,060	113,436	1,382,919
分部間收入	—	—	(106,148)	(106,148)
外部收入	341,423	928,060	7,288	1,276,771
<b>分部溢利/(虧損)</b>	30,625	131,846	(1,399)	161,072
折舊及攤銷	(7,541)	(27,530)	(1,280)	(36,351)
使用權資產折舊	(31,909)	(81,104)	—	(113,013)
減值撥備	(2,523)	(9,503)	—	(12,026)
<b>分部溢利</b>				161,072
未分配折舊及攤銷				(1,187)
未分配使用權資產折舊				(4,040)
未分配成本				(61,395)
未分配融資收益				10,381
未分配融資成本				(389)
<b>除稅前溢利</b>				104,442
<b>分部資產</b>	110,108	295,324	64,590	470,022
<b>分部負債</b>	(95,119)	(270,258)	(10,178)	(375,555)



5 收入及分部資料(續)

(b) 分部資料(續)

	截至二零二二年十二月三十一日止年度			
	自有品牌 千港元	特許 經營品牌 千港元	銷售 食材及其他 千港元	總計 千港元
<b>分部收入</b>				
收入	272,950	784,898	110,283	1,168,131
分部間收入	—	—	(104,972)	(104,972)
外部收入	272,950	784,898	5,311	1,063,159
<b>分部溢利/(虧損)</b>	8,136	104,219	(1,163)	111,192
折舊及攤銷	(7,655)	(30,197)	(1,381)	(39,233)
使用權資產折舊	(31,889)	(70,702)	—	(102,591)
減值撥備淨額	(11,300)	—	—	(11,300)
<b>分部溢利</b>				111,192
未分配折舊及攤銷				(1,271)
未分配使用權資產折舊				(4,031)
未分配成本				(23,483)
未分配融資收益				2,559
未分配融資成本				(526)
<b>除稅前溢利</b>				84,440
<b>分部資產</b>	124,304	275,509	95,829	495,642
<b>分部負債</b>	(105,776)	(251,423)	(15,482)	(372,681)



## 5 收入及分部資料(續)

### (b) 分部資料(續)

分部資產與本集團資產總額的對賬如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
分部資產	470,022	495,642
未分配資產	289,629	350,950
	<u>759,651</u>	<u>846,592</u>

分部負債與本集團負債總額的對賬如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
分部負債	375,555	372,681
未分配負債	86,689	64,409
	<u>462,244</u>	<u>437,090</u>

### (c) 合約負債

本集團確認以下與收入相關的合約負債：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
客戶墊款	613	292
合約負債	35,928	43,463
合約負債總額	<u>36,541</u>	<u>43,755</u>

客戶墊款指就預訂及優惠券的已收客戶款項。合約負債指於年末客戶會員計劃的尚未償還會員積分、優惠券及折扣以及預期續會的公平值。



## 5 收入及分部資料(續)

### (c) 合約負債(續)

下表列示已確認與結轉合約負債有關的收入：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
餐廳營運	43,755	34,785

由於相關收入的短期性質，於年末的所有合約負債結餘將於下一個財政年度確認為收入。經香港財務報告準則第15號許可，分配至該等未完成合約的交易價格未予披露。

## 6 其他收入及收益

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
其他收入：		
政府補助(附註(a))	249	17,966
來自一間信用卡公司的推廣收入	3,300	3,300
租金收入	359	141
贊助收入	—	707
雜項收入	565	1,086
	4,473	23,200
其他收益：		
出售物業、廠房及設備之收益	177	—
	177	—
其他收入及收益總額	4,650	23,200

附註：

- (a) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，政府補助乃本集團獲香港特別行政區政府(「香港特區政府」)防疫抗疫基金發出的一次性持牌食物業界別的資助約17,400,000港元。本集團已滿足所有附帶條件並已在損益中的「其他收入及收益」確認入賬。



## 7 融資收益及成本

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
來自銀行存款的利息收入	10,708	2,824
租賃負債之融資成本(附註13(b))	(9,923)	(7,229)
財務資產之融資成本	(823)	(1,047)
	<b>(10,746)</b>	<b>(8,276)</b>

## 8 除稅前溢利

除稅前溢利於扣除／(計入)以下各項後得出：

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
物業、廠房及設備折舊	13(a)	36,403	39,454
使用權資產折舊	13(b)	117,053	106,622
投資物業折舊	14	518	354
無形資產攤銷	15	617	696
COVID-19相關租金寬免	13(b)	—	(6,817)
有關土地及樓宇之經營租賃項下之租賃付款：			
— 短期租賃付款	13(b)	6,892	6,295
— 或然租金	13(b)	18,292	20,082
		<b>25,184</b>	<b>26,377</b>
核數師酬金：			
— 核數服務		2,205	2,450
— 非核數服務		1,133	1,260



## 9 員工成本

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
工資及薪金(附註(a))	337,228	247,995
酌情花紅	11,950	17,316
董事酬金(附註31)	8,666	9,140
退休福利計劃供款	15,555	13,797
員工福利	6,487	8,755
未休年假撥備/(撥備撥回)計提	554	(373)
長期服務金(撥備撥回)/撥備計提	(150)	156
	<b>380,290</b>	<b>296,786</b>

- (a) 本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度獲得來自香港特區政府推出的防疫抗疫基金項下保就業計劃授予的工資補助29,720,000港元。本集團已於二零二二年十二月三十一日前符合所有附帶條件。該等款項已於「員工成本」中確認及抵銷。截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無獲授予工資補助。

### (b) 五名最高薪人士

本集團五名最高薪人士中包括兩名(二零二二年：兩名)董事，其薪酬載於附註31。應付餘下三名(二零二二年：三名)人士的薪酬如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
薪金、津貼及實物利益	4,447	2,898
酌情花紅	835	347
退休福利計劃供款	54	54
	<b>5,336</b>	<b>3,299</b>

餘下人士的薪金處於以下範圍內：

	二零二三年	二零二二年
1,000,001港元至1,500,000港元	2	3
2,500,001港元至3,000,000港元	1	—



## 10 所得稅開支

截至二零二三年十二月三十一日止年度，香港利得稅乃就估計應課稅溢利按16.5%（二零二二年：16.5%）的稅率計提撥備。

所得稅開支的主要部分如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
香港利得稅		
即期所得稅	19,903	10,191
過往年度撥備不足	67	177
遞延所得稅(附註23)	(3,593)	(3,633)
年度內稅項支出總額	<b>16,377</b>	<b>6,735</b>

就本集團除稅前溢利繳納的稅額與採用香港稅率所產生的理論金額不同，如下所示：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
除稅前溢利	104,442	84,440
按16.5%的法定稅率計算的稅項	17,233	13,933
毋須繳稅的收入	(1,898)	(8,297)
不可扣稅開支	664	780
過往年度撥備不足	67	177
未確認稅項虧損	392	475
退稅	(81)	(333)
所得稅開支	<b>16,377</b>	<b>6,735</b>

本年度稅項開支包括即期及遞延稅項。稅項於損益中確認，但與於其他全面收益中或直接在權益中確認的項目有關者除外。在該情況下，稅項亦分別於其他全面收益或直接在權益中確認。

即期所得稅開支按本公司附屬公司營運及產生應課稅收入的國家於各報告期末在該等國家已頒佈或實質上已頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款設定撥備。



## 11 股息

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息，每股繳足股份7.77港仙(二零二一年末期股息：6.05港仙)	62,160	48,400
截至二零二三年十二月三十一日止年度的中期股息，每股繳足股份4.75港仙(二零二二年中期股息：零)	38,000	—
截至二零二三年十二月三十一日止年度的特別股息，每股繳足股份12.50港仙(二零二二年特別股息：零)	100,000	—
	<b>200,160</b>	<b>48,400</b>

附註：

董事會於二零二四年三月二十六日建議就截至二零二三年十二月三十一日止年度派發末期股息每股普通股4.06港仙，合計32,480,000港元，惟須待股東於應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准。建議派付股息並未於合併財務狀況表中反映為應付股息。

## 12 本公司股東應佔每股盈利

### (a) 基本

每股基本盈利乃按本公司股東(「股東」)應佔溢利除以年內已發行普通股加權平均數計算。

	二零二三年	二零二二年
股東應佔溢利(千港元)	88,065	77,705
已發行股份加權平均數	800,000,000	800,000,000
每股基本盈利(港仙)	<b>11.01</b>	<b>9.71</b>

### (b) 攤薄

由於並無已發行的潛在攤薄普通股，故每股攤薄盈利等同於每股基本盈利。



13(a) 物業、廠房及設備

	土地及樓宇 千港元	租賃裝修 千港元	餐廳及 廚房設備 千港元	傢私及裝置 千港元	辦公設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
<b>於二零二二年一月一日</b>							
成本	66,654	149,094	125,631	9,600	2,321	4,592	357,892
累計折舊	(13,961)	(110,554)	(88,024)	(9,026)	(2,321)	(4,285)	(228,171)
累計減值	—	(4,696)	(3,228)	(103)	—	—	(8,027)
賬面淨值	52,693	33,844	34,379	471	—	307	121,694
<b>截至二零二二年十二月三十一日</b>							
<b>止年度</b>							
期初賬面淨值	52,693	33,844	34,379	471	—	307	121,694
添置	—	22,083	20,792	288	—	621	43,784
轉移至投資物業	(12,442)	—	—	—	—	—	(12,442)
折舊	(1,768)	(18,294)	(18,900)	(352)	—	(140)	(39,454)
減值撥備(附註13(c))	—	(1,931)	(2,166)	(24)	—	—	(4,121)
期末賬面淨值	38,483	35,702	34,105	383	—	788	109,461
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>							
成本	51,452	168,359	144,343	9,843	2,046	4,938	380,981
累計折舊	(12,969)	(127,702)	(106,079)	(9,359)	(2,046)	(4,150)	(262,305)
累計減值	—	(4,955)	(4,159)	(101)	—	—	(9,215)
賬面淨值	38,483	35,702	34,105	383	—	788	109,461



13(a) 物業、廠房及設備(續)

	土地及樓宇 千港元	租賃裝修 千港元	餐廳及 廚房設備 千港元	傢俬及裝置 千港元	辦公設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二三年十二月三十一日</b>							
<b>止年度</b>							
期初賬面淨值	38,483	35,702	34,105	383	—	788	109,461
添置	—	13,158	14,160	382	398	650	28,748
折舊	(1,604)	(16,836)	(17,230)	(247)	(125)	(361)	(36,403)
出售	—	—	(42)	—	—	—	(42)
減值撥備(附註13(c))	—	(2,754)	(2,221)	(36)	—	—	(5,011)
期末賬面淨值	36,879	29,270	28,772	482	273	1,077	96,753
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>							
成本	51,452	178,889	157,095	9,828	2,444	5,064	404,772
累計折舊	(14,573)	(141,910)	(122,064)	(9,209)	(2,171)	(3,987)	(293,914)
累計減值	—	(7,709)	(6,259)	(137)	—	—	(14,105)
賬面淨值	36,879	29,270	28,772	482	273	1,077	96,753



### 13(b) 租賃

#### (i) 於合併財務狀況表確認的金額

合併財務狀況表列示以下有關租賃的款項：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>使用權資產</b>		
餐廳門店	231,134	198,771
辦公室	8,063	12,095
倉庫	—	252
	<b>239,197</b>	<b>211,118</b>

截至二零二三年十二月三十一日止年度，使用權資產添置152,904,000港元(二零二二年：149,738,000港元)。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，使用權資產的折舊費用約為887,000港元(二零二二年：1,901,000港元)，已資本化計入租賃物業裝修成本，作為年內資產達到能夠作為餐廳經營所需條件的直接成本。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，因租賃修改而撤銷使用權資產約1,491,000港元(二零二二年：無)。

於年內，本集團對使用權資產作出約6,281,000港元的減值撥備(二零二二年：6,570,000港元)。於二零二三年十二月三十一日，使用權資產減損撥備金額約為17,258,000港元(二零二二年：11,277,000港元)。

合併財務狀況表列示以下有關租賃的款項：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>租賃負債</b>		
流動	109,068	96,409
非流動	146,115	127,250
	<b>255,183</b>	<b>223,659</b>



13(b) 租賃(續)

(ii) 於合併全面收益表確認的金額

合併全面收益表列示以下有關租賃的款項：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>使用權資產折舊費用</b>		
餐廳門店	112,770	102,254
辦公室	4,031	4,031
倉庫	252	337
	<u>117,053</u>	<u>106,622</u>
<b>物業租金及相關開支</b>		
短期租賃相關開支(計入物業租金及相關開支)	6,892	6,295
未計入租賃負債的可變租賃付款相關開支(計入物業租金及相關開支)	18,292	20,082
COVID-19相關租金優惠(計入物業租金及相關開支)	—	(6,817)
物業管理費及差餉	50,699	44,892
	<u>75,883</u>	<u>64,452</u>
使用權資產、租金及相關開支折舊	<u>192,936</u>	<u>171,074</u>
融資成本	9,923	7,229
使用權資產之減值撥備(附註13(c))	6,281	6,570

於二零二三年，租賃之現金流出總額約為154,878,000港元(二零二二年：134,383,000港元)。



## 13(b) 租賃(續)

### (iii) 本集團的租賃活動及其入賬方法

本集團租賃多個辦公室、倉庫及餐廳門店。租賃合約通常訂有2至6年(二零二二年：2至5年)的固定期限。

租賃條款按個別基準進行磋商，包含多種不同的條款及條件。除出租人持有的租賃資產中的擔保權益外，租賃協議不構成任何契諾。租賃資產不得用作借款的擔保。

### (iv) 可變租賃付款

部分物業租賃包含與餐廳產生的銷售掛鈎的可變付款條款。就所有餐廳而言，最多53.0%(二零二二年：51.2%)的租賃付款按可變付款基準計算。可變租賃付款介乎銷售額的6%至15%(二零二二年：6%至15%)。使用可變付款條款有多種原因，包括新設餐廳門店的固定成本基數最小化。取決於銷售的可變租賃付款在觸發可變租賃付款的條件發生當期於損益中確認。

## 13(c) 非金融資產的減值

須攤銷或折舊之資產須於發生事情或情況變動顯示其賬面值可能無法收回時進行減值檢討。減值虧損按資產賬面值超出其可收回金額的金額確認。可收回金額指資產公平值減銷售成本及使用價值的較高者。就評估減值而言，資產按獨立可識別現金流量(現金產生單位)的最低水平歸類。已減值的非金融資產(商譽除外)於各報告日期檢討是否可能撥回減值。

本集團以租期介乎2至6年的租賃物業經營餐廳門店。本集團視各獨立餐廳門店為可單獨識別的現金產生單位(「現金產生單位」)並已透過考慮評估有關資產於餐廳門店層面的可收回金額，為出現減值指標的各現金產生單位進行減值測試。於二零二三年十二月三十一日，本集團管理層已識別若干餐廳門店存在減值跡象，錄得虧損並就其物業、廠房及設備以及使用權資產估計相應可收回金額。



### 13(c) 非金融資產的減值(續)

現金產生單位的可收回金額是根據使用價值計算而釐定，而使用價值計算為高於公平值減出售成本計算。涵蓋餘下租期的使用價值低於現金產生單位之賬面值。管理層採用預期現金流量法考慮未來現金流量金額或時間的可能變化。因此，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團就物業、廠房及設備、使用權資產以及無形資產分別確認減值支出為5,011,000港元(二零二二年：4,121,000港元)、6,281,000港元(二零二二年：6,570,000港元)以及734,000港元(二零二二年：609,000港元)。

於二零二三年十二月三十一日，物業、廠房及設備、使用權資產以及無形資產減值撥備金額分別為14,105,000港元(二零二二年：9,215,000港元)、17,258,000港元(二零二二年：11,277,000港元)及1,343,000港元(二零二二年：609,000港元)。

釐定餘下租期的可收回金額之關鍵輸入數據包括年度收入增長、營運成本及除稅前貼現率。於二零二三年十二月三十一日，餐廳門店的減值評估於剩餘租賃期間使用的年度收入增長率介乎-15%至19%(二零二二年：0%至35%)。減值評估中餐廳門店的營運成本乃根據二零二三年的實際財務表現並考慮2%的通脹年率而決定。用於釐定可收回金額的除稅前貼現率為約13%(二零二二年：14%)。

本集團進行敏感度分析，評估關鍵輸入數據變動對除稅後溢利的影響。倘年度收入增長率下降3%，截至二零二三年十二月三十一日止年度的除稅後溢利將減少約3,320,000港元。倘經營成本增加3%，截至二零二三年十二月三十一日止年度的除稅後溢利將減少約2,867,000港元。倘除稅前貼現率增加1%，則截至二零二三年十二月三十一日止年度的除稅後溢利將增加約27,000港元。



14 投資物業

土地及樓宇  
千港元

於二零二二年一月一日

成本	1,005
累計折舊	(360)

賬面淨值	645
------	-----

截至二零二二年十二月三十一日止年度

期初賬面淨值	645
轉移自物業、廠房及設備	12,442
折舊	(354)

期末賬面淨值	12,733
--------	--------

於二零二二年十二月三十一日

成本	13,447
累計折舊	(714)

賬面淨值	12,733
------	--------

截至二零二三年十二月三十一日止年度

期初賬面淨值	12,733
折舊	(518)

期末賬面淨值	12,215
--------	--------

於二零二三年十二月三十一日

成本	13,447
累計折舊	(1,232)

賬面淨值	12,215
------	--------



## 14 投資物業(續)

- (a) 於合併全面收益表確認投資物業金額

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
經營租賃產生的租金收入	359	132
自產生租金收入物業的直接經營開支	(70)	(16)
	<b>291</b>	<b>116</b>

- (b) 本集團就未來維修及維護並無未撥備合約責任。

- (c) 於二零二三年，投資物業根據經營租賃出租予租戶，租金每月支付。概無其他可變租賃付款取決於指數或比率。

- (d) 本集團的投資物業由本公司管理層採用直接比較法參考緊鄰地區可比物業每平方呎的市價，於二零二三年十二月三十一日進行估值。

下表概述有關經常性第三級公平值計量所用重大不可觀察輸入數據的量化資料：

描述	於下列年度的公平值		不可觀察 輸入數據	輸入數據範圍		不可觀察輸入數據與 公平值的關係
	二零二三年	二零二二年		二零二三年	二零二二年	
	千港元	千港元		千港元	千港元	
投資物業	16,845	17,845	每平方呎價格	7-18	10-18	每平方呎的價格越高，公平值越高



15 無形資產

	特許經營 千港元	商標 千港元	總計 千港元
<b>於二零二二年一月一日</b>			
成本	4,000	3,945	7,945
累計攤銷	(965)	(1,185)	(2,150)
累計減值	(569)	—	(569)
賬面淨值	2,466	2,760	5,226
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>			
期初賬面淨值	2,466	2,760	5,226
攤銷	(302)	(394)	(696)
減值撥備(附註13(c))	—	(609)	(609)
期末賬面淨值	2,164	1,757	3,921
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>			
成本	4,000	3,945	7,945
累計攤銷	(1,267)	(1,579)	(2,846)
累計減值	(569)	(609)	(1,178)
賬面淨值	2,164	1,757	3,921
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>			
期初賬面淨值	2,164	1,757	3,921
攤銷	(324)	(293)	(617)
減值撥備(附註13(c))	—	(734)	(734)
期末賬面淨值	1,840	730	2,570
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>			
成本	4,000	3,945	7,945
累計攤銷	(1,591)	(1,872)	(3,463)
累計減值	(569)	(1,343)	(1,912)
賬面淨值	1,840	730	2,570



## 16 存貨

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
餐廳營運所需食品及耗材及食材銷售	19,981	37,508

截至二零二三年十二月三十一日止年度，確認為開支且計入食品及飲料成本的餐廳營運所需食品及耗材及食材銷售成本約為391,325,000港元(二零二二年：334,819,000港元)。

## 17 貿易應收款項

本集團的貿易應收款項乃以港元計值。由於其短期到期，貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。

於二零二三年十二月三十一日的貿易應收款項按發票日期呈列之賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
30日內	9,162	7,747
31至60日	543	223
61至180日	469	568
	10,174	8,538

貿易應收款項主要指自金融機構有關客戶信用卡結算付款(其結算期一般為自交易日起3日內)的應收款項。通常而言，概無授予客戶信貸期，惟本集團就食材銷售授予30日信貸期的若干企業客戶除外，且因此全部分類為即期。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日面臨的最大信貸風險為以上所述貿易應收款項的賬面值。本集團並無持有任何抵押物作為抵押。



## 18 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
預付款項	15,150	15,974
租金及公共設施按金	74,865	70,284
其他應收款項	2,686	3,222
	<b>92,701</b>	<b>89,480</b>
減：非即期部分		
— 租金及公共設施按金	(50,242)	(46,578)
— 購買物業、廠房及設備的預付款項	(471)	(4,400)
即期部分	<b>41,988</b>	<b>38,502</b>

附註3.1載列金融資產減值及本集團信貸風險敞口的資訊。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團面臨最大信貸風險為上述各類別應收款項的賬面值。本集團並無持有任何抵押物作為抵押。按金及其他應收款項的賬面值與其公平值相若且以港元計值。



## 19 關聯方交易

### (a) 關聯方交易

於年內，並無關聯方交易(二零二二年：無)。

### (b) 主要管理層薪酬

主要管理層包括本集團執行董事及高級管理層。

本集團主要管理層人員的薪酬(包括該等合併財務報表附註31所披露的董事薪酬)如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
薪酬及其他短期僱員福利	6,245	6,469
酌情花紅	1,665	2,592
退休福利計劃供款	36	42
	<u>7,946</u>	<u>9,103</u>

## 20 現金及現金等價物以及短期銀行存款

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
手頭現金	1,550	1,500
銀行現金	146,107	194,962
現金及現金等價物	<u>147,657</u>	<u>196,462</u>
短期銀行存款 — 初始與到期期限超過三個月的定期存款	105,065	145,451

本集團的所有現金及現金等價物僅以港元計值。

本集團面臨的最大信貸風險為銀行現金及短期銀行存款合共251,172,000港元(二零二二年：340,413,000港元)。

銀行現金及短期銀行存款按根據每日銀行存款利率計算的浮動利率計息。結餘存入信譽卓著且近期無違約記錄的銀行。



## 21 貿易應付款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
外部供應商	45,479	58,310

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日貿易應付款項按發票日期呈列之賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
30日內	34,622	37,727
31至60日	10,517	20,208
61至180日	39	55
180日以上	301	320
	45,479	58,310

貿易應付款項為不計息，且一般付款期為30至60日。貿易應付款項的賬面值與其公平值相若，且以港元計值。



## 22 合約負債、其他應付款項及應計費用

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應付租金	2,617	4,515
應計僱員福利開支	33,254	29,469
長期服務金撥備	1,903	2,143
未休年假撥備	11,042	10,498
復原費用撥備(附註(a))	23,804	23,123
合約負債	36,541	43,755
其他應計開支	30,059	27,353
購買物業、廠房及設備應付款項	3,800	3,782
其他應付款項	632	632
	143,652	145,270
減：非即期部分		
— 復原費用撥備	(17,067)	(15,654)
即期部分	126,585	129,616

因貼現影響並不重大，其他應付款項及應計費用的賬面值與其公平值相若，並主要以港元計值。

### (a) 復原費用撥備

本集團的復原費用撥備的變動如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年初	23,123	20,745
年內額外撥備	1,005	2,721
結算	(324)	(343)
於年末	23,804	23,123



## 23 遞延所得稅

遞延所得稅金額的變動如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年初	24,071	20,438
計入合併全面收益表(附註10)	3,593	3,633
年末	27,664	24,071

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度各年，經計及在相同司法權區內抵銷使用權資產及租賃負債產生之結餘，遞延所得稅資產及負債的變動如下：

### 遞延所得稅資產

	租賃資產* 千港元	減速 稅項折舊 千港元	稅項虧損 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	1,694	8,575	17,057	27,326
(扣除)／計入合併全面收益表	(70)	2,055	881	2,866
於二零二二年十二月三十一日	1,624	10,630	17,938	30,192
計入合併全面收益表	313	1,972	521	2,806
於二零二三年十二月三十一日	1,937	12,602	18,459	32,998

\* 結餘包括租賃資產之減值影響。



## 23 遞延所得稅(續)

### 遞延所得稅負債

	加速 稅項折舊 千港元
於二零二二年一月一日	6,888
計入合併全面收益表	(767)
於二零二二年十二月三十一日	6,121
計入合併全面收益表	(787)
於二零二三年十二月三十一日	5,334

倘有很大可能透過日後應課稅溢利變現相關稅賦優惠，則就任何結轉的稅項虧損確認遞延所得稅資產。本集團擁有未確認稅務虧損約5,255,000港元(二零二二年：2,880,000港元)，可結轉抵銷未來應課稅所得。倘有很大可能透過日後應課稅溢利變現相關稅賦優惠，則就任何結轉的稅項虧損確認遞延所得稅資產。本集團的稅項虧損並無到期日，惟需待香港稅務局批准。

### 內部基準差異

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與其於合併財務狀況表內的賬面值兩者的暫時差額作出確認。然而，倘遞延稅項初步確認交易(在交易時不影響會計損益或應課稅溢利或虧損的業務合併除外)中的資產或負債時產生，則不作記賬。遞延所得稅採用報告期末前已頒佈或實質上已頒佈，並在有關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用的稅率(及稅法)而釐定。

遞延稅項資產僅於很可能有未來應課稅溢利而就此可使用暫時差額時確認。



## 23 遞延所得稅(續)

### 外部基準差異

對於於附屬公司的投資產生的應課稅暫時差額，計提遞延所得稅負債撥備，惟本集團控制暫時差額撥回時間且暫時差額在可見將來很可能不會撥回的遞延所得稅負債則作別論。

就於附屬公司投資產生的可扣減暫時差額確認遞延所得稅資產，但只限於暫時差額很可能在將來撥回，並有充足的應課稅溢利抵銷可用的暫時差額。

### 抵銷

當有法定可強制執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且遞延所得稅資產與負債涉及由同一稅務機關對應課稅實體或不同應課稅實體所徵收的所得稅，而實體有意以淨額基準結算結餘時可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

## 24 儲備

	股份溢價 千港元	保留盈利 千港元	其他儲備 (附註a) 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	122,781	149,797	27,619	300,197
年內溢利及全面收益總額	—	77,705	—	77,705
股息(附註11)	—	(48,400)	—	(48,400)
於二零二二年十二月三十一日	122,781	179,102	27,619	329,502
年內溢利及全面收益總額	—	88,065	—	88,065
股息(附註11)	—	(200,160)	—	(200,160)
於二零二三年十二月三十一日	122,781	67,007	27,619	217,407

(a) 於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，其他儲備主要指現時組成本集團之公司的合計資本超出就過往年度於重組時收購非控股權益作出之視作分派之部分。



## 25 合併現金流量表附註

### (a) 經營業務所得現金

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
除稅前溢利		104,442	84,440
就下列各項作出調整：			
物業、廠房及設備之折舊	13(a)	36,403	39,454
使用權資產折舊	13(b)	117,053	106,622
投資物業之折舊	14	518	354
物業、廠房及設備之減值撥備	13(a)	5,011	4,121
使用權資產減值撥備	13(b)	6,281	6,570
無形資產減值撥備	15	734	609
無形資產攤銷	15	617	696
出售物業、廠房及設備之收益	6	(177)	—
COVID-19相關租金優惠	13(b)	—	(6,817)
融資成本	7	10,746	8,276
融資收益	7	(10,708)	(2,824)
		270,920	241,501
營運資金變動			
存貨		17,527	12,211
貿易應收款項		(1,636)	(2,180)
預付款項、按金及其他應收款項		(8,444)	(15,704)
貿易應付款項		(12,831)	(18,549)
合約負債、其他應付款項及應計費用		(6,489)	7,819
經營業務所得現金		259,047	225,098



## 25 合併現金流量表附註(續)

### (b) 融資活動產生的負債的對賬如下：

	租賃負債	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年初	223,659	179,294
添置	152,786	148,918
租賃修訂	(1,491)	3,041
租賃付款之本金部分，扣除COVID-19相關租金優惠	(129,694)	(108,006)
COVID-19相關租金優惠	—	(6,817)
租賃負債之融資成本	9,923	7,229
年末	255,183	223,659

## 26. 承擔

### (a) 資本承擔

本集團已訂約但未產生及未撥備的資本開支如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
租賃裝修 已訂約但未撥備	1,942	4,967

### (b) 尚未開始的已承諾租賃

於二零二三年十二月三十一日，已承諾但尚未開始的租賃未來現金流出總額如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
租賃		
一年內	—	2,882
一年後但五年內	34,717	52,093
超過五年	—	325
	34,717	55,300



## 27 按類別劃分的金融工具

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>合併財務狀況表所示資產</b>		
按攤銷成本的金融資產：		
— 貿易應收款項	10,174	8,538
— 按金及其他應收款項	77,551	73,506
— 短期銀行存款	105,065	145,451
— 現金及現金等價物	147,657	196,462
總計	<u>340,447</u>	<u>423,957</u>
<b>合併財務狀況表所示負債</b>		
按攤銷成本的金融負債：		
— 貿易應付款項	45,479	58,310
— 其他應付款項及應計費用	37,108	65,751
— 租賃負債	255,183	223,659
總計	<u>337,770</u>	<u>347,720</u>

## 28 股本

### (a) 法定：

	二零二三年		二零二二年	
	股份數目	面值 千港元	股份數目	面值 千港元
於年初及年末	4,000,000,000	400,000	4,000,000,000	400,000

### (b) 已發行及繳足：

	二零二三年		二零二二年	
	股份數目	面值 千港元	股份數目	面值 千港元
於年初及年末	800,000,000	80,000	800,000,000	80,000



## 29 本公司財務狀況表及儲備變動

### (a) 本公司財務狀況表

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司之投資		93	93
應收附屬公司款項	30(b)	395,973	157,275
		396,066	157,368
<b>流動資產</b>			
預付款項		234	475
短期銀行存款		4,533	145,451
現金及現金等價物		496	62,168
		401,329	365,462
<b>資產總額</b>			
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司股東應佔權益</b>			
股本		80,000	80,000
股份溢價		122,781	122,781
保留盈利		39,272	3,222
資本儲備		159,267	159,267
		401,320	365,270
<b>權益總額</b>			
<b>流動負債</b>			
應計費用及其他應付款項		9	192
		9	192
<b>負債總額</b>			
		401,329	365,462
<b>權益及負債總額</b>			

本公司財務狀況表經董事會於二零二四年三月二十六日批准，並由以下人士代為簽署。

黃傑龍  
主席

高秀芝  
副主席



29 本公司財務狀況表及儲備變動(續)

(b) 本公司儲備變動

	股份溢價 千港元	保留盈利 千港元	資本儲備 (附註(i)) 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	122,781	50,492	159,267	332,540
年內溢利及全面收益總額	—	1,130	—	1,130
股息(附註11)	—	(48,400)	—	(48,400)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	122,781	3,222	159,267	285,270
年內溢利及全面收益總額	—	236,210	—	236,210
股息(附註11)	—	(200,160)	—	(200,160)
於二零二三年十二月三十一日	122,781	39,272	159,267	321,320

附註：

- (i) 本公司的資本儲備指本公司所收購附屬公司的總資產淨值超過本集團根據重組就收購應付的名義代價(經扣除股息分派)的部分。



### 30 附屬公司

#### (a) 附屬公司

於二零二三年十二月三十一日的主要附屬公司詳情如下：

名稱	法人實體註冊成立 地點及類型	已發行及 繳足股本	於下列日期所持實際權益		主要業務活動
			二零二三年	二零二二年	
<b>直接持有的附屬公司：</b>					
株式会社控股有限公司	英屬處女群島，有限責任公司	11,990美元	100%	100%	投資控股
叙福樓中餐有限公司	英屬處女群島，有限責任公司	1美元	100%	100%	投資控股
叙福樓管理有限公司	英屬處女群島，有限責任公司	1美元	100%	100%	投資控股
叙福樓採購有限公司	英屬處女群島，有限責任公司	1美元	100%	100%	投資控股
<b>間接持有的附屬公司：</b>					
亞洲食佳有限公司	英屬處女群島，有限責任公司	1美元	100%	100%	投資控股
感動創造有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	暫無營業
橋柏有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
橋松有限公司	香港，有限責任公司	1,000,000港元	100%	100%	香港餐廳營運
歎燒肉有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	暫無營業
超休閒有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
追夢不有限公司(附註)	香港，有限責任公司	1港元	100%	—	香港餐廳營運



30 附屬公司(續)

(a) 附屬公司(續)

名稱	法人實體註冊成立地點及類型	已發行及繳足股本	於下列日期所持實際權益		主要業務活動
			二零二三年	二零二二年	
一齊食有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
首利(沙田)有限公司	香港，有限責任公司	500,000港元	100%	100%	香港餐廳營運
富岳有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
滿開有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
閱勝有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
傳承有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
本土飲食文化有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
熱血一流控股有限公司	英屬處女群島，有限責任公司	1美元	100%	100%	投資控股
打卡有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
株式会社(發展)有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	物業控股
株式会社(人力資源)有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	於香港提供管理服務
株式会社(新店)有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	暫無營業



### 30 附屬公司(續)

#### (a) 附屬公司(續)

名稱	法人實體註冊成立地點及類型	已發行及繳足股本	於下列日期所持實際權益		主要業務活動
			二零二三年	二零二二年	
株式九龍灣有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港網上業務營運
株式傳說有限公司	英屬處女群島，有限責任公司	1美元	100%	100%	投資控股
KABU ONE LIMITED	英屬處女群島，有限責任公司	1美元	100%	100%	投資控股
株式会社有限公司	香港，有限責任公司	28,000,000港元	100%	100%	於香港提供管理服務
勤穎(旺角)有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
韓國餐飲有限公司	香港，有限責任公司	10,000港元	100%	100%	投資控股
叙福樓餐飲有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	於香港提供管理服務
叙福樓香港有限公司	香港，有限責任公司	2港元	100%	100%	於香港提供管理服務
起利三千有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
溢高(東城)有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
溢鈞有限公司	香港，有限責任公司	500,000港元	100%	100%	香港餐廳營運
溢溢有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運



### 30 附屬公司(續)

#### (a) 附屬公司(續)

名稱	法人實體註冊成立 地點及類型	已發行及 繳足股本	於下列日期所持實際權益		主要業務活動
			二零二三年	二零二二年	
牛涮鍋(粉嶺)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
牛涮鍋(紅磡)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
牛涮鍋(九龍灣)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
牛涮鍋(葵芳)有限公司	香港, 有限責任公司	2港元	100%	100%	香港餐廳營運
牛涮鍋(樂富)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
牛涮鍋(九號店)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
牛涮鍋(太子)有限公司	香港, 有限責任公司	300,000港元	100%	100%	香港餐廳營運
牛涮鍋(小西灣)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
牛涮鍋(尖沙咀)有限公司	香港, 有限責任公司	300,000港元	100%	100%	香港餐廳營運
牛涮鍋(荃灣)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	暫無營業
牛涮鍋有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	暫無營業
牛涮鍋控股有限公司	英屬處女群島, 有限責任公司	1美元	100%	100%	投資控股



### 30 附屬公司(續)

#### (a) 附屬公司(續)

名稱	法人實體註冊成立地點及類型	已發行及繳足股本	於下列日期所持實際權益		主要業務活動
			二零二三年	二零二二年	
乘泰有限公司	香港，有限責任公司	500,000港元	100%	100%	香港餐廳營運
乘興(九龍塘)有限公司	香港，有限責任公司	1,000,000港元	100%	100%	香港餐廳營運
乘凱有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
並肩有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	暫無營業
和平飯店(油塘)有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
利無極有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
蟻科有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
祝幸有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港零售營運
茶道商事有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
爆數有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
涮涮鍋(銅鑼灣)有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
涮涮鍋有限公司	香港，有限責任公司	10,000港元	100%	100%	投資控股



### 30 附屬公司(續)

#### (a) 附屬公司(續)

名稱	法人實體註冊成立地點及類型	已發行及繳足股本	於下列日期所持實際權益		主要業務活動
			二零二三年	二零二二年	
集氣有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
麟洋金有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	暫無營業
天菜有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
多福居酒家有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
三旺發展有限公司	香港，有限責任公司	10,000港元	100%	100%	於香港提供採購及物流服務以及材料貿易
無限收入有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
升利(荃灣)有限公司	香港，有限責任公司	1,000,000港元	100%	100%	香港餐廳營運
好穩陣有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
吸金盾有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	暫無營業
瓦干達有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
順保有限公司	香港，有限責任公司	100港元	100%	100%	物業控股
富賞有限公司	香港，有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運



### 30 附屬公司(續)

#### (a) 附屬公司(續)

名稱	法人實體註冊成立地點及類型	已發行及繳足股本	於下列日期所持實際權益		主要業務活動
			二零二三年	二零二二年	
富年(天水圍)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
日本燒烤(香港仔)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
日本燒烤(銅鑼灣)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
日本燒烤(香港)有限公司	香港, 有限責任公司	1,000,000港元	100%	100%	投資控股
日本燒烤(九龍灣)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
日本燒烤(大埔)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
日本燒烤(屯門)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
日本燒烤(荃灣)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運
日本燒烤(元朗)有限公司	香港, 有限責任公司	1港元	100%	100%	香港餐廳營運

附註：

於年內，該公司為於香港註冊成立的全資附屬公司。

#### (b) 應收附屬公司款項

應收附屬公司款項為無抵押、免息及須應要求償還。應收附屬公司款項未逾期亦無減值。應收附屬公司款項的賬面值與其公平值相若及以港元計值。



**31 董事利益及權益(根據香港法例第622章公司條例第383條、香港法例第622G章公司(披露董事利益資料)規例及香港上市規則規定作出的披露)**

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度各年各董事的薪酬如下：

	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二三年十二月三十一日</b>					
<b>止年度</b>					
<i>主席</i>					
黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士	—	3,367	1,058	18	4,443
<i>執行董事</i>					
高秀芝女士	—	2,878	607	18	3,503
<i>獨立非執行董事</i>					
熊璐珊女士	240	—	—	—	240
洪為民先生教授，太平紳士	240	—	—	—	240
單日堅先生，銀紫荊星章，香港懲教事務 卓越獎章，太平紳士	240	—	—	—	240
	<b>720</b>	<b>6,245</b>	<b>1,665</b>	<b>36</b>	<b>8,666</b>
<b>截至二零二二年十二月三十一日</b>					
<b>止年度</b>					
<i>主席</i>					
黃傑龍先生教授，銅紫荊星章，太平紳士	—	3,238	1,512	18	4,768
<i>執行董事</i>					
高秀芝女士	—	2,767	867	18	3,652
<i>獨立非執行董事</i>					
熊璐珊女士	240	—	—	—	240
洪為民先生教授，太平紳士	240	—	—	—	240
單日堅先生，銀紫荊星章，香港懲教事務卓越 獎章，太平紳士	240	—	—	—	240
	<b>720</b>	<b>6,005</b>	<b>2,379</b>	<b>36</b>	<b>9,140</b>



**31 董事利益及權益(根據香港法例第622章公司條例第383條、香港法例第622G章公司(披露董事利益資料)規例及香港上市規則規定作出的披露)**  
(續)

- (i) 上述所列薪酬指該等董事以彼等作為附屬公司僱員的身份自本集團已收取及應收取的薪酬，截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度各年，概無董事已放棄及同意放棄任何酬金。
- (ii) 該等董事並無以彼等作為本公司或附屬公司的董事身份獲支付任何董事袍金，截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度各年，本公司或附屬公司並無向董事支付任何酬金以吸引彼等加入本公司或附屬公司，或作為失去職位的補償。
- (iii) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度各年，概無就終止董事服務而直接或間接向董事支付或提供任何退休福利、款項或福利；亦無任何就此應付的退休福利、款項或福利。概無就獲取董事服務而向第三方提供代價或第三方就此而應收的代價。
- (iv) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度各年，本公司概無訂立與本集團業務有關，而本公司董事於其中擁有重大利益(不論直接或間接)，且於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止各年度結束時仍然存續的任何重大交易、協議及合約。
- (v) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度各年，概無以董事或該等董事的受控制法團及關連實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易安排。



## 32 其他可能重大會計政策概要

本附註載列擬備此等合併財務報表時可能採納之其他主要會計政策。除另有所述者外，此等政策已貫徹應用於所呈列之各年度。財務報表就本集團(包括本公司及其附屬公司)編製。

本集團已訂約但未產生及未撥備的資本開支如下：

### 32.1 附屬公司

附屬公司指本集團對其具有控制權之所有實體(包括結構性實體)。當本集團因參與該實體而承擔可變回報之風險或享有可變回報之權益，並有能力透過其主導該實體活動之權力影響此等回報時，本集團即控制該實體。附屬公司乃於控制權轉移至本集團當日起全面合併入賬，並於控制權終止當日起不再合併入賬。

會計收購法用於本集團業務合併之會計處理。

公司間的交易、結餘及集團公司間交易的未變現收益均予以抵銷。未變現虧損亦會抵銷，除非交易有證據顯示所轉讓資產出現減值。在必要情況下對附屬公司之會計政策作出修訂，以確保與本集團所採納之政策一致。

#### 32.1.1 獨立財務報表

附屬公司投資按成本扣除減值列賬。成本包括投資的直接應佔成本。附屬公司的業績由本公司按已收及應收的股息入賬。

如股息超過宣派股息期內附屬公司的全面收益總額，或如在獨立財務報表的投資賬面值超過合併財務報表中被投資公司淨資產(包括商譽)的賬面值，則在接獲該等投資之股息時必須對附屬公司投資作減值測試。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.2 外幣換算

#### (a) 功能貨幣及呈報貨幣

本集團各實體財務報表所列的項目均採用該實體經營所在主要經濟環境的貨幣(「**功能貨幣**」)計量。合併財務報表以港元呈列，港元為本公司之功能貨幣及本集團之呈列貨幣。

#### (b) 交易及結餘

外幣交易按交易當日或當項目重新計量時估值當日通行匯率換算為功能貨幣。結算有關交易及按年末匯率換算以外幣計值的貨幣資產及負債所產生的外匯收益及虧損於損益確認。

### 32.3 分部報告

經營分部的呈報方式與提供予主要經營決策者的內部報告的方式一致。主要經營決策者(負責分配資源及評估經營分部的表現)已被識別為作出策略決定的本公司董事。

### 32.4 物業、廠房及設備

土地及樓宇主要包括中央加工及物流中心以及辦公室。分類為融資租賃的租賃土地及所有其他物業、廠房及設備按歷史成本減折舊入賬。歷史成本包括收購該等項目直接應佔的開支。

僅當與項目有關的未來經濟利益很可能流入本集團，且該項目的成本能夠可靠地計量時，方會將該項目其後產生的成本計入該項資產的賬面值或確認為獨立資產(如適當)。作為獨立資產入賬之任何組件之賬面值於被更換時終止確認。所有其他維修及保養成本乃於其產生的財政期間自合併全面收益表扣除。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.4 物業、廠房及設備(續)

物業、廠房及設備的折舊乃採用直線法按其估計可使用年期分攤其成本值至其剩餘價值，情況如下：

— 土地及樓宇	租賃期
— 租賃物業裝修	租賃期
— 餐廳及廚房設備	租賃期或5年(以較短者為準)
— 傢俬及固定裝置	租賃期或5年(以較短者為準)
— 辦公設備	5年
— 汽車	5年

資產的剩餘價值及可使用年期均於各報告期末進行檢討，並作出適當調整。

倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則資產賬面值會即時撇減至其可收回金額(附註13(c))。

出售物業、廠房及設備的收益及虧損乃透過將所得款項與賬面值比較而釐定，並於合併全面收益表內確認為「其他經營開支」。

### 32.5 投資物業

投資物業主要包括租賃土地及樓宇，就長期租金收益或資本增值或同時為該兩種目的持有，且並非由本集團佔用。

投資物業初始按成本計量，包括相關交易成本及借貸成本(倘適用)。於初始確認後，投資物業按成本減累計折舊及累計減值虧損列賬(附註13(c))。投資物業成本包括其購買價及任何直接應佔開支。折舊乃按直線法於租賃年期分攤折舊金額計算。投資物業的剩餘價值及可使用年期於各報告期末審閱及作適當調整。倘發生變動，所實施的任何修訂均會載入合併全面收益表。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.6 無形資產

#### (a) 特許權

單獨收購的特許權按歷史成本列示。特許權具有有限可使用年期，按成本減累計攤銷列賬。攤銷乃採用直線法按十年特許經營期限分攤特許權成本計算。

#### (b) 商標

收購的商標以歷史成本列示。商標具有有限可使用年期，按成本減累計攤銷列賬。攤銷乃採用直線法按其估計可使用年期分攤商標成本計算。

### 32.7 金融資產

#### 32.7.1 分類

本集團將其金融資產計量分類為以下類別：

- 其後以公平值計量(包括變動計入其他全面收益或變動計入損益)的金融資產；及
- 以攤銷成本計量的金融資產。

分類取決於實體管理金融資產的商業模式以及現金流的合約條款。

對於按公平值計量的資產，收益及虧損將計入損益或其他全面收益。就並非持作買賣之股本工具投資而言，其將取決於本集團是否於初始確認時已作出不撤回選擇，將股本投資按公平值計量且其變動計入其他全面收益(按公平值計量且變動計入其他全面收益)入賬。

本集團於及僅於管理該等資產之業務模式改變時，方會重新分類債務投資。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.7 金融資產(續)

#### 32.7.2 計量

本集團在初始確認時，按公平值(如為並非按公平值計量且變動計入損益(按公平值計量且變動計入損益)之金融資產，則加上購買金融資產時直接應佔之交易成本)計量金融資產。按公平值計量且變動計入損益之金融資產之交易成本於損益內列作開支。

#### 股本工具

本集團按公平值對所有股本投資進行後續計量。倘本集團管理層選擇將股本投資之公平值收益及虧損計入其他全面收益，則當終止確認該投資後，不會將公平值收益及虧損重新分類至損益。有關投資之股息繼續於本集團確立收取股息之權利時於損益確認為其他收入。

按公平值計量且變動計入損益的金融資產的公平值變動於損益中確認(如適用)。按公平值計量且變動計入其他全面收益的股本投資的減值虧損(及減值虧損撥回)不會獨立於其他公平值變動而呈報。

#### 32.7.3 確認及終止確認

金融資產的一般買賣乃於交易日——即本集團承諾買賣該資產當日確認。當收取金融資產所得現金流量的權利屆滿或已被轉讓，且本集團已轉讓所有權的絕大部分風險及回報時，終止確認金融資產。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.8 抵銷金融工具

當有法定可強制執行權利抵銷已確認金額，並有意按淨額基準結算或同時變現資產及結算負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並在合併財務狀況表內呈報其淨額。該法定可強制執行權利必須不得依賴未來事項而定。在一般業務過程中以及倘公司或對手方出現違約、無償債能力或破產時，也必須具有法律約束力。

### 32.9 金融資產減值

本集團按前瞻性基準評估按攤銷成本及按公平值計量且變動計入其他全面收益的債務工具相關之預期信貸虧損。所採用減值方法視乎信貸風險是否大幅增加而定。

就貿易應收款項而言，本集團應用香港財務報告準則第9號所允許之簡化方法，其中要求預期全期虧損於初步確認應收款項時確認。

按攤銷成本列賬之其他金融資產減值乃按12個月預期信貸虧損或全期預期信貸虧損計量，視乎信貸風險自初始確認後是否有大幅增加而定。倘應收款項的信貸風險自初始確認以來出現大幅增加，則減值按全期預期信貸虧損計量。

### 32.10 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中之較低者列出。成本乃使用先入先出法決定。成本包括發票成本減購貨回扣。可變現淨值為於日常業務過程中的估計售價扣除適用的可變銷售開支。

### 32.11 貿易及其他應收款項

貿易應收款項為就於日常業務過程中出售商品或提供服務應收客戶的款項。倘預期於一年或以內(或倘較長，則在業務的正常營運週期內)收回貿易及其他應收款項，則將其分類為流動資產，反之則作為非流動資產呈列。

貿易及其他應收款項初步按公平值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本減減值撥備計量。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.12 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括手頭現金及原到期日為三個月或以內的銀行通知存款及其他高流動性短期投資。

### 32.13 股本

普通股分類為權益。

發行新股份直接應佔新增成本於權益中列作所得款項扣減(扣除稅項)。

### 32.14 貿易及其他應付款項

貿易應付款項指日常業務過程中向供應商購買貨品或服務而付款的責任。倘若款項於一年內或更短期內(或較長的正常業務週期內)到期應付，則貿易應付款項呈列為流動負債，否則呈列為非流動負債。貿易及其他應付款項初步按公平值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

### 32.15 僱員福利

#### (a) 退休金責任

在香港，本集團為合資格僱員向強制性公積金計劃供款，而其資產以受託人管理的獨立基金持有。支付有關供款後，本集團概無其他付款責任。有關供款於到期時確認為僱員福利開支。

#### (b) 僱員假期權利

僱員享有的年假乃於向僱員提供年假時確認。已就截至報告期末因僱員提供的服務產生的年假估計負債計提撥備。

僱員享有的病假及產假於請假時方予以確認。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.15 僱員福利(續)

#### (c) 長期服務金

在香港，根據香港僱傭條例，為本集團服務的時間達到規定年限的僱員於僱傭終止時合資格享有長期服務金，前提條件為有關終止符合香港僱傭條例訂明的情況。

#### (d) 花紅計劃撥備

向僱員支付的花紅由管理層酌情決定。花紅付款於本集團正式宣佈向僱員支付花紅期間的損益中確認。

### 32.16 撥備

倘本集團因已發生的事件而產生現有的法律或推定責任，而履行責任可能須耗用資源，且金額可被可靠估計，則確認撥備。不會就未來經營虧損確認撥備。

倘有多項同類責任，則可根據責任類別整體考慮以釐定履行責任時可能耗用的資源。即使與同一責任類別中任何一個項目相關的資源流出可能性或較低，仍須確認撥備。

撥備按照管理層就結算報告期末的現有責任所需開支的最佳估計的現值計量。用於釐定現值的貼現率為反映當時市場對金錢時間值及有關債務固有風險之稅前利率。隨時間推移而產生的撥備增加會被確認為利息開支。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.17 租賃

合約可包含租賃及非租賃部分。本集團根據其相對獨立的價格將合約的代價分配至租賃及非租賃部分。然而，就本集團作為承租人租賃房地產而言，其已選擇不區分租賃及非租賃部分，反而將該等租賃入賬作為單一租賃部分。

租賃所產生的資產及負債初始按現值基準計量。租賃負債包括以下租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠
- 基於指數或利率並於開始日期按指數或利率初步計量的可變租賃付款
- 剩餘價值擔保下的本集團預期應付款項
- 購買選擇權的行使價(倘本集團合理確定行使該選擇權)，及
- 支付終止租賃的罰款(倘租期反映本集團行使權利終止租約)。

根據合理確定擴大選擇權作出的租賃付款亦計入負債的計量。

租賃付款採用租賃所隱含的利率予以貼現。倘無法釐定該利率(本集團的租賃一般屬此類情況)，則使用承租人增量借款利率，即個別承租人在類似經濟環境中按類似條款、抵押及條件借入獲得與使用權資產價值類似的資產所需資金必須支付的利率。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.17 租賃(續)

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資為出發點作出調整以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動
- 使用累加法，首先就本集團所持有租賃的信貸風險(最近並無第三方融資)調整無風險利率，及
- 進行特定於租約的調整，例如期限、國家、貨幣及抵押。

租賃付款於本金及財務成本之間作出分配。財務成本在租賃期間於損益扣除，藉以令各期間的負債餘額的期間利率一致。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初步計量金額
- 在開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠
- 任何初始直接成本，及
- 修復成本。

使用權資產一般於資產可使用年期及租賃期(以較短者為準)按直線法計算折舊。倘本集團合理確定行使購買選擇權，則使用權資產於相關資產的可使用年期內予以折舊。本集團在對其土地及樓宇(於物業、廠房及設備內呈列)重新估值時，已選擇不就本集團所持有的使用權樓宇行使有關權利。

與設備短期租賃以及所有低價值資產租賃有關的付款按直線法於損益中確認為開支。短期租賃指租賃期為12個月或以下的租賃。低價值資產包括IT設備及小型辦公室傢俬。



## 32 其他可能重大會計政策概要(續)

### 32.17 租賃(續)

經營租賃(本集團作為出租人)的租賃收入於租期內以直線法確認為收入(附註14)。於獲取經營租賃時產生的初始直接成本會加入相關資產的賬面值，並於租期內按確認租賃收入的同一基準確認為開支。相關租賃資產按其性質計入資產負債表。於採納新租賃準則後，本集團毋須就作為出租人持有資產的會計處理作出任何調整。

### 32.18 每股盈利

#### (i) 每股基本盈利

每股基本盈利乃按以下各項計算：

- 除以本公司擁有人應佔溢利(不包括普通股以外的任何服務股權成本)
- 除以於該財政年度期間發行在外的普通股加權平均數，並根據年內已發行的普通股的股利調整(扣除庫存股)。

#### (ii) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利調整用於釐定每股基本盈利的數據，以計及：

- 與潛在攤薄普通股有關之利息及其他融資成本之除所得稅後影響；及
- 假設所有潛在攤薄普通股已轉換的情況下，已發行之額外普通股加權平均數。



## 32 重大會計政策概要(續)

### 32.19 股息分派

向股東分派的股息在股息獲實體的股東或董事(視適用情況而定)批准的期間內，於合併財務報表確認為負債。

於報告期後但於財務報表獲授權刊發前建議或宣派的股息披露為非調整事件，不會於報告期末確認為負債。

### 32.20 政府補助

政府補助乃於其可合理地保證將可收取後及本集團將遵守一切附帶條件時，按其公平值確認。

與成本有關的政府補助遞延入賬，並按擬補償成本配合所需期間在損益確認。

與購買物業、廠房及設備有關的政府補助以遞延收入列於非流動負債內，並以直線法按有關資產的預期使用年期計入損益。



## 財務資料摘要

自本公司已刊發經審核財務報表摘錄的本集團截至二零一九年、二零二零年、二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度合併業績及本集團於二零一九年、二零二零年、二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日的合併資產及負債的概要載列如下：

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
收入	1,276,771	1,063,159	997,919	802,852	1,005,776
除稅前溢利／(虧損)	104,442	84,440	103,143	143,747	(948)
所得稅開支	(16,377)	(6,735)	(13,067)	(3,419)	(10,320)
年內溢利／(虧損)	88,065	77,705	90,076	140,328	(11,268)
以下各方應佔溢利／(虧損)：					
本公司股東	88,065	77,705	90,076	140,328	(11,226)
非控股權益	—	—	—	—	(42)
	88,065	77,705	90,076	140,328	(11,268)
每股股息(港仙)					
中期股息	4.75	—	2.40	—	4.96
末期股息	4.06	7.77	6.05	13.16	—
特別股息	12.50	—	—	—	5.00
	21.31	7.77	8.45	13.16	9.96
派息比率	194%	80%	75%	75%	N/A

### 資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
資產總額	759,651	846,592	783,859	747,497	742,215
負債總額	(462,244)	(437,090)	(403,662)	(332,896)	(467,942)
	297,407	409,502	380,197	414,601	274,273



## 本集團所持的物業

於二零二三年十二月三十一日

地點	性質
九龍慈雲山毓華里20號蒲英里1至9號蒲崗村道153-155號一住宅單位	投資物業
新界青衣牙鷹洲街8號灝景灣一住宅單位	投資物業
九龍四山街4號華輝工業大廈四個工作坊單位	物業
九龍四山街4號華輝工業大廈五個車位	物業

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團所持的物業並無變動。