

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



**Dragon King Group Holdings Limited**  
**龍皇集團控股有限公司**  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：8493)

**截至二零二一年三月三十一日止三個月之  
第一季度業績公告**

**香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色**

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

由於 GEM 上市公司普遍為中小型公司，在 GEM 買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在 GEM 買賣的證券會有高流通量的市場。

本公告乃遵照聯交所的 GEM 證券上市規則(「GEM 上市規則」)而刊載，旨在提供有關龍皇集團控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)的資料，本公司的董事(「董事」)願就本公告的資料共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

本公告將由其刊登日期起計最少 7 日於聯交所網站 <http://www.hkexnews.hk> 內之「最新上市公司公告」網頁刊載，亦將於本公司網站 [www.dragonkinggroup.com](http://www.dragonkinggroup.com) 刊載。

## 未經審核簡明綜合損益表

截至二零二一年三月三十一日止三個月

本集團截至二零二一年三月三十一日止三個月之未經審核簡明綜合業績，連同二零二零年同期之未經審核比較數字如下：

	附註	未經審核	
		截至三月三十一日止三個月 二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收益	3	49,149	57,652
已消耗存貨成本		<u>(16,413)</u>	<u>(17,388)</u>
毛利		32,736	40,264
其他收入及收益淨額	4	7,476	1,595
員工成本		(22,561)	(24,149)
物業、廠房及設備項目折舊		(1,768)	(3,232)
使用權資產折舊		(5,690)	(6,273)
出售一間附屬公司虧損		-	(644)
租金及相關開支		(4,915)	(5,372)
其他經營開支		(9,231)	(9,999)
融資成本		<u>(1,055)</u>	<u>(1,322)</u>
除稅前虧損	5	(5,008)	(9,132)
所得稅開支	6	<u>-</u>	<u>-</u>
本公司擁有人應佔期內虧損		<u>(5,008)</u>	<u>(9,132)</u>
每股虧損		港仙	港仙
—基本及攤薄	8	<u>(0.35)</u>	<u>(0.63)</u>

未經審核簡明綜合其他全面收益表  
截至二零二一年三月三十一日止三個月

	未經審核	
	截至三月三十一日止三個月	
	二零二一年	二零二零年
	千港元	千港元
期內虧損	(5,008)	(9,132)
其他全面開支：		
其後可能重新分類至損益的項目：		
— 換算海外業務產生的匯兌差額	<u>(107)</u>	<u>98</u>
期內全面開支總額	<u>(5,115)</u>	<u>(9,034)</u>

**未經審核簡明綜合權益變動表**  
截至二零二一年三月三十一日止三個月

	已發行股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	資本儲備 千港元	匯率 波動儲備 千港元	累計虧損 千港元	權益/ (虧絀)總額 千港元
於二零二零年一月一日	14,400	88,057	(43,224)	42,703	131	(83,870)	18,197
期內虧損	-	-	-	-	-	(9,132)	(9,132)
期內其他全面收入，扣除所得稅 其後可能重新分類至損益的項目：							
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	98	-	98
期內全面開支總額	-	-	-	-	98	(9,132)	(9,034)
於二零二零年三月三十一日 (未經審核)	<u>14,400</u>	<u>88,057</u>	<u>(43,224)</u>	<u>42,703</u>	<u>229</u>	<u>(93,002)</u>	<u>9,163</u>
於二零二一年一月一日	<b>14,400</b>	<b>88,057</b>	<b>(43,224)</b>	<b>42,703</b>	<b>(310)</b>	<b>(158,629)</b>	<b>(57,003)</b>
期內虧損	-	-	-	-	-	(5,008)	(5,008)
期內其他全面收入，扣除所得稅 其後可能重新分類至損益的項目：							
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	(107)	-	(107)
期內全面開支總額	-	-	-	-	(107)	(5,008)	(5,115)
於二零二一年三月三十一日 (未經審核)	<u><b>14,400</b></u>	<u><b>88,057</b></u>	<u><b>(43,224)</b></u>	<u><b>42,703</b></u>	<u><b>(417)</b></u>	<u><b>(163,637)</b></u>	<u><b>(62,118)</b></u>

## 未經審核簡明綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

本公司為一間於二零一六年八月八日於開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於香港九龍觀塘成業街10號電訊一代廣場20樓A室。本公司股份自二零一八年一月十六日起於聯交所GEM上市。

本公司為一間投資控股公司。本集團主要在香港、澳門及中華人民共和國（「中國」）從事經營及管理酒家。

### 2. 編製基準及主要會計政策

本集團截至二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港公認會計原則並遵照香港會計師公會（「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GEM上市規則第18章的適用披露規定編製。

編製截至二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表所使用的會計政策及計算方法與本集團日期為二零二一年三月三十日的經審核年度報告（「二零二零年年報」）所採納者一致，惟於本期間財務報表首次採納的由香港會計師公會頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則（「新訂及經修訂香港財務報告準則」）（當中包括所有香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）除外。

採納新訂及經修訂香港財務報告準則對截至二零二一年三月三十一日止三個月的該等未經審核簡明綜合財務報表並無任何重大影響，及截至二零二一年三月三十一日止三個月的該等未經審核簡明綜合財務報表所應用的會計政策概無任何重大變動。

本集團並無應用已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂準則、修訂本或詮釋。本集團現時正在評估採納該等新訂及經修訂準則、修訂本或詮釋對本集團造成的影響，惟尚未能指出本集團的經營業績及財務狀況會否因此受到任何重大財務影響。

截至二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表已根據歷史成本慣例編製。截至二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表乃按千港元（「千港元」）呈列，港元亦為本集團的功能貨幣。

未經審核簡明綜合財務報表並不包括年度財務報表的一切所需資料及披露，並應與本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

未經審核簡明綜合財務報表未經本公司核數師審核，惟已由本公司審核委員會（「審核委員會」）審閱。

### 3. 收益

	未經審核	
	截至三月三十一日止三個月	
	二零二一年	二零二零年
	千港元	千港元
來自客戶合約之收益		
酒家經營	<u>49,149</u>	<u>57,652</u>

#### (i) 收益資料細分

貨品或服務類別	未經審核	
	截至三月三十一日止三個月	
	二零二一年	二零二零年
	千港元	千港元
來自中式酒家經營的收益	<u>49,149</u>	<u>57,652</u>
地區市場		
香港及澳門	40,637	53,303
中國	<u>8,512</u>	<u>4,349</u>
總計	<u>49,149</u>	<u>57,652</u>
收益確認時間		
於某一時間點	<u>49,149</u>	<u>57,652</u>

#### (ii) 來自客戶合約之履約責任

##### 酒家經營及管理

當向客戶提供餐飲服務時，履約責任即獲達成。本集團與客戶的貿易條款主要為現金及信用卡付款。信貸期通常為數日至60日。

#### (iii) 分配至客戶合約之餘下履約責任的交易價格

所有收益合約期限均為一年或以下。如香港財務報告準則第15號許可，分配至該等未達成合約的交易價格不予披露。

#### 4. 其他收入及收益淨額

	未經審核	
	截至三月三十一日止三個月	
	二零二一年	二零二零年
	千港元	千港元
其他收入及收益淨額		
銀行利息收入	1	1
按公平值計入損益的金融資產之公平值收益	25	40
因購買物業、廠房及設備而自公用事業公司收取的補貼*	74	105
自政府收取的補貼	4,200	1,400
租金優惠**	3,176	–
其他	–	49
	<u>7,476</u>	<u>1,595</u>

\* 於二零二一年及二零二零年三月三十一日，並無未達成之條件或本集團已確認的補貼所附的其他或然事項。

\*\* 截至二零二一年三月三十一日止三個月，本集團確認租金優惠約3,176,000港元，其中約733,000港元與COVID-19相關的租金優惠有關。

#### 5. 期內虧損

期內虧損已扣除下列各項：

	未經審核	
	截至三月三十一日止三個月	
	二零二一年	二零二零年
	千港元	千港元
經營租賃下的或然租金*	–	490
核數師薪酬	230	250
僱員福利開支（不包括董事及行政總裁薪酬）		
工資及薪金	20,160	21,589
退休金計劃供款	798	1,102
	<u>20,958</u>	<u>22,691</u>

\* 或然租金計入未經審核簡明綜合損益表的「租金及相關開支」中。

## 6. 所得稅開支

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務（修訂）（第7號）條例草案（「條例草案」），其引入兩級制利得稅率制度。條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律並於翌日刊登憲報。

截至二零二一年及二零二零年三月三十一日止三個月，香港利得稅乃根據兩級制利得稅率制度計算。根據兩級制利得稅率制度，合資格企業的首2,000,000港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。不符合兩級制利得稅率制度資格的企業的溢利將繼續按估計應課稅溢利的16.5%徵稅。

中國稅項及澳門稅項乃根據於截至二零二一年三月三十一日止三個月在中國及澳門產生的估計溢利分別按25%及12%（二零二零年：25%及12%）的稅率計提撥備。

	未經審核	
	截至三月三十一日止三個月	
	二零二一年	二零二零年
	千港元	千港元
即期－香港	—	—
即期－其他地方	—	—
期內稅項支出總額	<u>—</u>	<u>—</u>

## 7. 股息

董事會（「董事會」）不建議就截至二零二一年三月三十一日止三個月派發任何股息（二零二零年：無）。

## 8. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃基於以下數據計算：

	未經審核	
	截至三月三十一日止三個月	
	二零二一年	二零二零年
	千港元	千港元
本公司擁有人應佔虧損（就每股基本及攤薄虧損而言）	<u>(5,008)</u>	<u>(9,132)</u>

  

	股份數目	
	二零二一年	二零二零年
	千股	千股
普通股加權平均數（就每股基本及攤薄虧損而言）	<u>1,440,000</u>	<u>1,440,000</u>

截至二零二一年及二零二零年三月三十一日止三個月並無呈列每股攤薄盈利，乃由於在截至二零二一年及二零二零年三月三十一日止三個月並無已發行潛在普通股。



## 管理層討論及分析

### 業務及經營回顧

本集團為以四個自有品牌經營粵菜酒家的全服務式粵菜酒家集團。

### 酒家經營

截至二零二一年三月三十一日止三個月，本集團分別於中國香港、澳門及上海經營九間全服務式酒家，以「龍皇」、「龍璽」、「龍袍」及「皇璽」品牌名稱提供粵菜。本集團的所有酒家均經策略性選址，位於優質商業地段、住宅區或購物綜合大樓。本集團致力於為顧客提供優質美食及服務以及舒適用餐環境。

本集團的大部分酒家位於香港。於二零二一年三月三十一日，本集團在香港設有七間酒家，其中兩間位於香港島（分別為「銅鑼灣分店」及「灣仔分店」），四間位於九龍（分別為「環球貿易廣場分店」、「觀塘分店」、「新蒲崗分店」及「黃埔分店」），以及一間位於新界（為「葵涌分店」）。本集團於澳門的酒家位於澳門威尼斯人（為「澳門分店」）及於上海的酒家位於浦東新區（為「上海分店」）。

截至二零二一年三月三十一日止三個月，餐飲業仍受COVID-19疫情的衝擊。由於COVID-19的爆發，本集團面臨著嚴峻的營商環境。於二零二一年第一季度，由於中國有效控制COVID-19的蔓延，上海分店的業績持續好轉。

然而，本集團於香港的分店仍面臨著嚴峻的營商環境。於二零二零年初，香港特區政府宣佈限制每桌用餐人數上限，而於二零二零年中，香港特區政府進一步宣佈限制食肆的用餐時間，香港特區政府推行的有關一系列防疫措施，對顧客人數及光顧次數造成不利影響，且有關限令仍於二零二一年第一季度實施。由於COVID-19的持續爆發及一系列防疫措施的實施，對本集團的財務業績造成不利影響，本集團的收益於截至二零二一年三月三十一日止三個月減少約8.6百萬港元或約14.9%，並錄得虧損。

## 財務回顧

### 收益

截至二零二一年三月三十一日止三個月，本集團錄得收益總額約49.1百萬港元，較截至二零二零年三月三十一日止三個月約57.7百萬港元減少約8.6百萬港元或約14.9%。

下表載列本集團各自有品牌產生的本集團收益明細：

	截至三月三十一日止三個月			
	二零二一年		二零二零年	
	收益	佔總收益百	收益	佔總收益百
	千港元	分比	千港元	分比
		(%)		(%)
龍皇	30,488	62.0%	39,137	67.9%
龍璽	5,816	11.8%	6,061	10.5%
龍袍	4,333	8.8%	5,175	9.0%
皇璽	8,512	17.4%	4,349	7.5%
龍宴*	不適用	不適用	2,930	5.1%
總收益	<u>49,149</u>	<u>100.0%</u>	<u>57,652</u>	<u>100.0%</u>

\* 於二零二零年一月十七日出售

### 龍皇

龍皇產生的收益由截至二零二零年三月三十一日止三個月的約39.1百萬港元減少約8.6百萬港元或約22.0%至截至二零二一年三月三十一日止三個月的約39.1百萬港元。

收益整體下降乃主要由於自二零二零年一月起香港COVID-19疫情爆發，且於二零二一年第一季度復燃，香港對餐飲營運場所實施限制等防疫措施，此對截至二零二一年三月三十一日止期間產生的收益造成不利影響。

### 龍璽

龍璽產生的收益由截至二零二零年三月三十一日止三個月的約6.1百萬港元減少約0.3百萬港元或約4.9%至截至二零二一年三月三十一日止三個月的約5.8百萬港元。該減少乃主要由於上述COVID-19爆發及防疫措施所致。

## 龍袍

龍袍產生的收益由截至二零二零年三月三十一日止三個月的約5.2百萬港元減少約0.9百萬港元或約17.3%至截至二零二一年三月三十一日止三個月的約4.3百萬港元。該減少乃主要由於上述COVID-19爆發及防疫措施所致。

## 皇璽

皇璽產生的收益由截至二零二零年三月三十一日止三個月的約4.3百萬港元大幅增加約4.2百萬港元或約97.7%至截至二零二一年三月三十一日止三個月的約8.5百萬港元。該增加乃主要由於中國COVID-19疫情得到有效控制，因此產生的收益恢復正常。

## 毛利及毛利率

截至二零二一年三月三十一日止三個月，由於收益減少，本集團的毛利（即收益減已消耗存貨成本）為約32.7百萬港元，較截至二零二零年三月三十一日止三個月的約40.3百萬港元減少約7.6百萬港元或約18.9%。

截至二零二一年三月三十一日止期間，本集團的整體毛利率較截至二零二零年三月三十一日止期間下降3.2%，乃因於期間內本集團向客戶推出較多的促銷菜單。

## 其他收入及收益淨額

其他收入及收益淨額由截至二零二零年三月三十一日止三個月的約1.6百萬港元大幅增加約5.9百萬港元或約368.75%至截至二零二一年三月三十一日止三個月的約7.5百萬港元。該增加乃主要由於獲得食物環境衛生署「防疫抗疫基金」一次性補助4.2百萬港元。

## 員工成本

截至二零二一年三月三十一日止三個月的員工成本為約22.6百萬港元，較截至二零二零年三月三十一日止三個月的24.1百萬港元減少約1.5百萬港元或約6.2%。該減少乃主要由於本集團所有董事、高級管理層及僱員均同意無薪休假，作為應對疫情的一項成本控制措施。

## 使用權資產折舊

使用權資產折舊於租賃期按直線基準扣除。租賃場所的租賃期一般介乎三至十年，當中部分租賃協議為本集團提供續租選擇權。

## 租金及相關開支

本集團的租金及相關開支由截至二零二零年三月三十一日止三個月的約5.4百萬港元減少約0.5百萬港元或約9.3%至截至二零二一年三月三十一日止三個月的約4.9百萬港元。該減少乃主要由於業主因疫情豁免若干短期租賃付款、管理費用及推廣費用。

## 其他經營開支

本集團的其他經營開支從截至二零二零年三月三十一日止三個月約10.0百萬港元減少約0.8百萬港元或約8.0%至截至二零二一年三月三十一日止三個月約9.2百萬港元。該減少乃主要由於本集團進一步控制其經營成本，經營效率得到提升。

## 本公司擁有人應佔虧損

截至二零二一年三月三十一日止三個月，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約5.0百萬港元，而截至二零二零年三月三十一日止三個月，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約9.1百萬港元。本公司擁有人應佔虧損減少乃主要由於收取的一次性補貼與減少的收益相抵銷。

## 股息

董事會不建議就截至二零二一年三月三十一日止三個月派付任何股息（二零二零年：無）。

## 前景

本公司股份於二零一八年一月十六日（「上市日期」）以股份發售方式在聯交所GEM上市（「上市」）。董事認為，上市可提升本集團的形象及知名度，從而提高客戶對本集團的信心。此外，股份發售所得款項淨額將為本集團提供額外資源以擴大業務及提高其資本基礎。

鑒於香港近期經濟下行，加上 COVID-19 疫情，本集團將採取保守審慎的方法經營其業務。餐飲業正面臨極其嚴峻的業務環境，包括香港經濟增速放緩、由於 COVID-19 疫情導致消費情緒疲弱、遊客數量減少影響本集團酒家的總體消費及香港特區政府實施的防疫措施（包括對餐飲處所的限制），以上全部影響均對本集團的業務帶來嚴峻挑戰。

另一方面，儘管當前經濟下行，但員工成本及食品成本仍相對較高，因此本集團面臨如何在成本控制與食品及服務質素之間取得平衡的壓力。本集團的另一主要成本組成部分為租金開支，由於 COVID-19 疫情導致遊客數量減少，本集團正就此與業主磋商減租事宜。

為應對 COVID-19 疫情所帶來的不利經營環境，本集團採取一系列節約成本的措施並制訂應急計劃，以克服當前業務及市場環境所面臨的困難。本集團將持續評估整體市場狀況，並於未來在擴大本集團的酒家與關閉表現不佳的酒家之間取得平衡。

此外，本集團於二零二零年底已建立線上銷售平台以推廣本集團的包裝食品及多款包裝調味料，並將在未來進一步擴展線上銷售業務。線上銷售業務的發展是為了分散於 COVID-19 疫情下經營酒家所面臨的經營及財務風險，並降低對酒家營運產生的收益的依賴。

## 其他資料

### 董事及最高行政人員於本公司股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二一年三月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「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（包括根據該等條文，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉），或記錄於本公司根據證券及期貨條例第 352 條須存置的登記冊的權益及淡倉，或根據 GEM 上市規則第 5.46 至 5.68 條須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

## 於本公司普通股及相關股份的好倉

董事／最高行政人員姓名	身份／權益性質	持有／ 擁有權益 之股份數目	概約持股 百分比
李靜濃女士 (「李女士」) <sup>附註1</sup>	配偶權益	578,880,000	40.20%
黃永熾先生 (「黃永熾先生」) <sup>附註2</sup>	受控制法團權益	578,880,000	40.20%
黃永康先生 (「黃永康先生」) <sup>附註3</sup>	受控制法團權益	10,800,000	0.75%

### 附註：

1. 李女士為黃永熾先生的配偶。根據證券及期貨條例，李女士被視為於黃永熾先生擁有權益的相同數目本公司股份中擁有權益。
2. 黃永熾先生實益擁有萬利發展有限公司 (「萬利」) 全部已發行股本。因此，就證券及期貨條例而言，黃永熾先生被視為或當作於萬利持有的全部股份中擁有權益。黃永熾先生為萬利的唯一董事。
3. 黃永康先生實益擁有富泰有限公司 (「富泰」) 的全部已發行股本。因此，就證券及期貨條例而言，黃永康先生被視為或被當作於富泰持有的全部本公司股份中擁有權益。黃永康先生為富泰的唯一董事。

除上文披露者外，於二零二一年三月三十一日，概無董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團 (定義見證券及期貨條例第XV部) 的任何股份、相關股份及債權證中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的權益或淡倉 (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或淡倉)，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.68條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

據董事或本公司最高行政人員所知，於二零二一年三月三十一日，以下人士／實體（董事及本公司最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有或被視作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須予存置之本公司登記冊之權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下於本公司或本集團任何其他成員公司之股東大會上投票之任何類別股本面值5%或以上的權益：

### 於本公司普通股及相關股份的好倉

董事姓名	身份／權益性質	持有／ 擁有權益 之股份數目	概約持股 百分比
萬利	實益擁有人	578,880,000	40.20%

除上文所披露者外，於二零二一年三月三十一日，概無人士或法團（董事及本公司最高行政人員除外，其權益載於上文「董事及最高行政人員於本公司股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一節）於本公司股份及相關股份中擁有或被視作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須予存置之本公司登記冊之權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下於本公司或本集團任何其他成員公司之股東大會上投票之任何類別股本面值5%或以上的權益。

李女士、黃永熾先生及萬利擁有之578,880,000股股份為重複權益，被視為同一數量的股份。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司及其任何附屬公司概無於截至二零二一年三月三十一日止三個月內購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 董事的證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.68條所載的規定交易標準，作為有關董事進行本公司證券的證券交易的操守守則。根據向董事作出的具體查詢，全體董事確認，於截至二零二一年三月三十一日止三個月及直至本公告日期，彼等已全面遵守規定交易標準以及概無出現不合規事件。

## 購股權計劃

購股權計劃旨在讓本公司向經甄選參與者授出購股權，作為彼等對本集團所作貢獻之獎勵或回報。董事認為，購股權計劃及其經擴大的參與基準將令本集團得以答謝本公司僱員、董事及其他經甄選參與者對本集團所作貢獻。本公司已於二零一七年十二月十五日有條件採納購股權計劃。購股權計劃的進一步詳情載於招股章程附錄五「法定及一般資料—E. 購股權計劃」一節。

截至二零二一年三月三十一日止三個月，概無購股權獲授出、行使、屆滿或失效，且購股權計劃下並無尚未行使購股權。

## 合規顧問的權益

經本集團合規顧問富比資本有限公司（「合規顧問」）確認，除本公司與合規顧問訂立的合規顧問協議外，概無合規顧問或其董事、僱員或聯繫人於本集團或本集團任何成員公司的股本中擁有根據GEM上市規則第6A.32條須知會本公司的任何權益。

## 企業管治常規

董事會認為良好的企業管治是管理本集團業務及事務的關鍵元素。本集團管理層定期檢討其企業管治常規並提出修訂，以符合GEM上市規則附錄15所載企業管治守則（「企業管治守則」）的規定。董事會認為，本公司於截至二零二一年三月三十一日止三個月及直至本公告日期已符合企業管治守則。



## 審核委員會

本公司審核委員會於二零一七年十二月十五日成立。審核委員會主席為獨立非執行董事梁凱棋女士，其他成員包括獨立非執行董事林智生先生及李耀強先生。審核委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

審核委員會的主要職責為檢討財務資料及申報程序、內部監控程序及風險管理系統、審核計劃及與外部核數師的關係，以及檢討相關安排，以讓本公司僱員可機密地就本公司財務申報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。

本公司已遵守GEM上市規則第5.28條，即審核委員會（須由最少三名成員組成，且主席須為獨立非執行董事）至少須包括一名具備適當的專業資格或會計相關財務管理專長的獨立非執行董事。

本集團截至二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表符合適用會計準則、GEM上市規則，並且已作出充足的披露。

承董事會命  
龍皇集團控股有限公司  
主席兼執行董事  
李靜濃

香港，二零二一年五月十日

於本公告日期，董事會包括執行董事李靜濃女士、黃永熾先生、朱旻先生及陳高璋先生；及獨立非執行董事李耀強先生、林智生先生及梁凱棋女士。