

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份內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



e p i c u r e a n | 惟膳  
**Epicurean and Company, Limited**  
**惟膳有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
(股份代號：8213)

**須予披露及關連交易 –  
出售若干附屬公司權益  
及  
可能持續關連交易**

**出售事項**

於二零一五年八月十八日（交易時段後），賣方與買方訂立買賣協議，據此，賣方有條件同意(i)向買方出售相當於Alworth全部已發行股本之出售股份，及(ii)向買方轉讓股東貸款，連同計算至完成日期之該等股東貸款所附帶之全部權利、權益、利益及所有權，以換取代價總額。

由於有關買賣協議之適用百分比率超過5%但低於25%，故根據創業板上市規則第十九章，買賣協議構成本公司之一項須予披露交易。

由於買方由董事湯先生全資擁有，故買方為本公司之關連人士。因此，根據創業板上市規則第二十章，買賣協議亦構成本公司之一項關連交易。由於買賣協議與一項過往最低限額交易合併計算所得適用百分比率低於25%但總代價超過10,000,000港元，故根據創業板上市規則第二十章，買賣協議構成本公司之一項關連交易，須遵守創業板上市規則第20.74(2)條項下之申報、公佈及獨立股東批准之規定。

## 可能持續關連交易

本集團已進行以下類型之持續交易：

### (a) 管理協議

饕餮（本公司之間接全資附屬公司及餘下集團之一間成員公司）分別自二零一二年三月三十日及二零一三年四月一日起根據奇商管理協議及港民管理協議向Rainbow Sky集團及Galactia集團提供管理服務。

### (b) 餐飲及食品加工服務

優鮮（本公司擁有70%權益之間接附屬公司及餘下集團之一間成員公司）自二零一三年三月一日起向Galactia集團提供餐飲及食品加工服務。

倘買賣協議項下之完成落實，由於湯先生為本公司之董事及關連人士，餘下集團與出售集團之管理協議及餐飲及食品加工協議將構成本公司之持續關連交易。

### (c) 公司擔保

此外，港民（Galactia集團的成員公司）（作為借方）目前結欠一間銀行本金約2,027,000港元。本公司已向該銀行提供公司擔保，擔保港民的上述銀行貸款的還款責任。因此，倘買賣協議的完成作實，本公司就港民的銀行貸款提供的財務援助（採用公司擔保形式）將構成創業板上市規則界定的本公司的持續關連交易。

倘有關可能持續關連交易於完成後進行，本公司將就管理協議、餐飲及食品加工服務及公司擔保相關可能持續關連交易遵守創業板上市規則項下之適用規定。

## 出售事項

### 買賣協議

於二零一五年八月十八日（交易時段後），賣方與買方訂立買賣協議，據此，賣方有條件同意(i)向買方出售相當於Alworth全部已發行股本之出售股份，及(ii)向買方轉讓股東貸款，連同計算

至完成日期之該等股東貸款所附帶之全部權利、權益、利益及所有權，以換取代價總額。買賣協議詳情如下：

## 日期

二零一五年八月十八日

## 訂約方

(1) 本公司直接全資附屬公司Marvel Success Limited (作為賣方)

(2) Simply Global Investments Limited (作為買方)

## 主題事項：

根據買賣協議，賣方有條件同意(i)向買方出售相當於Alworth全部已發行股本之出售股份，及(ii)向買方轉讓股東貸款，連同計算至完成日期之該等股東貸款所附帶之全部權利、權益、利益及所有權，以換取代價總額。

## 代價

買賣出售股份及股東貸款之代價總額合共為45,000,000港元，按以下方式分配：

- (i) 貸款代價之應付款項相當於累計至完成日期Alworth欠付賣方之未償還貸款金額；及
- (ii) 其餘款項為股份代價的應付款項。

買方須於完成時透過以下列方式抵銷(或以賣方及買方可能協定的其他方式結清)支付代價總額：

買方須促使湯先生簽立確認書，確認代價總額的總金額將以抵銷45,000,000港元(即饕餮結欠湯先生的現有債務的一部分)的方式結清。

代價總額乃經公平磋商後按一般商業條款並計及於完成日期之出售集團之資產淨值及尚未償還股東貸款總額而釐定。

## 先決條件

完成買賣出售股份及股東貸款須待下列先決條件達成後，方可作實：

- (a) 本公司妥為遵守就執行買賣協議項下擬進行交易而言之所有適用法例規定、規則及規例，包括但不限於創業板上市規則；及
- (b) 本公司取得獨立股東就買賣協議項下擬進行交易之必要批准。

概無任何先決條件獲豁免。倘任何先決條件於截止日前未能達成，賣方及買方協定，買賣協議將告失效並成為無效，且賣方及買方將獲解除買賣協議項下之所有責任，惟先前違反買賣協議所產生之責任則另作別論。

## 完成

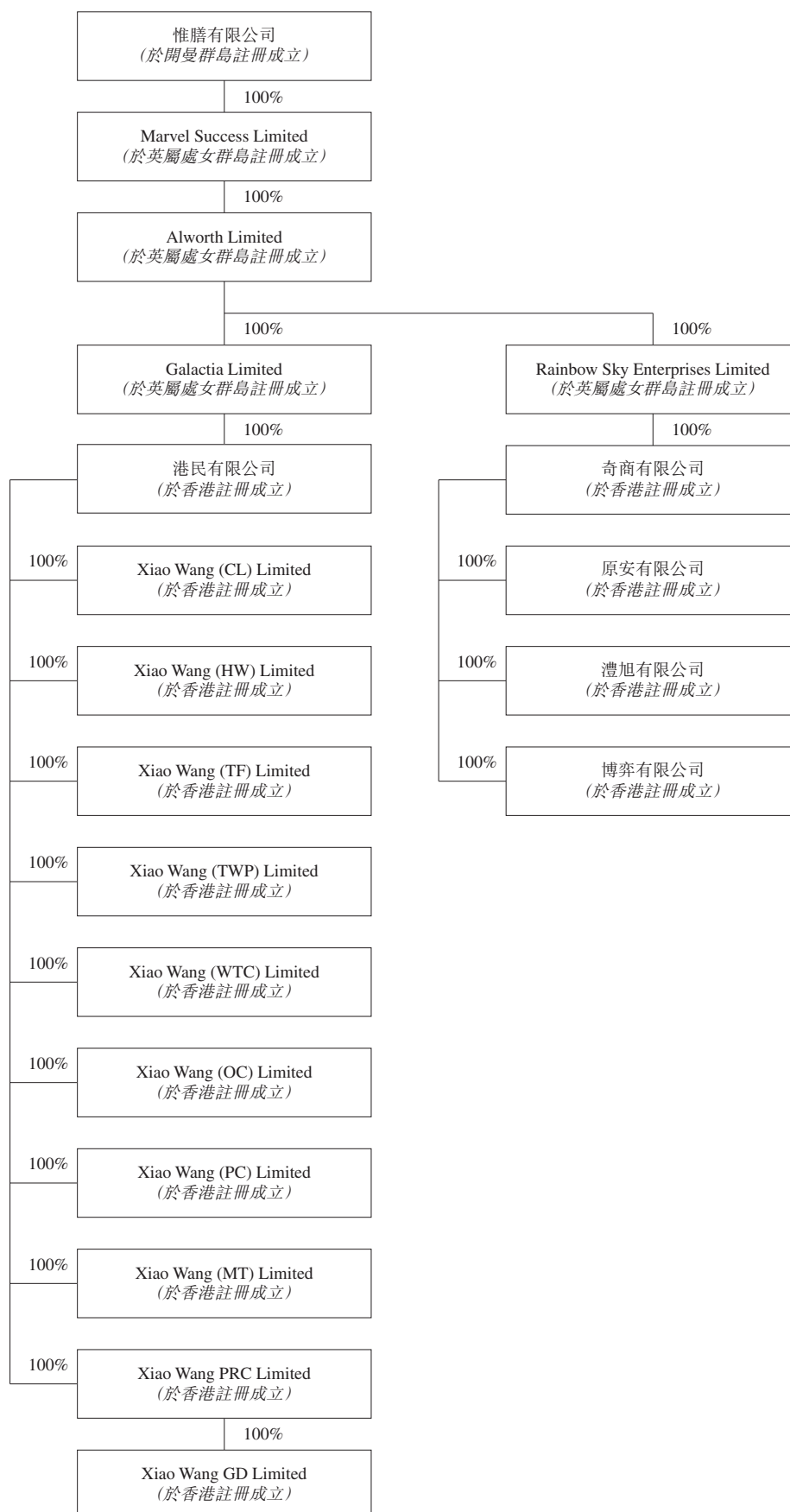
完成須於先決條件獲達成後五個營業日內落實。

於完成後，本公司將不再於出售集團（即Alworth及其附屬公司，包括(i)Galactia連同其所有附屬公司；及(ii) Rainbow Sky連同其所有附屬公司）擁有任何權益，及出售集團之所有成員公司將不再為本公司之附屬公司。

## 有關出售集團之資料

出售集團由Alworth及其附屬公司組成，包括(a)Galactia連同其所有附屬公司；及(b) Rainbow Sky連同其所有附屬公司。出售集團主要從事兩類獨立餐飲業務，即(i)由Galactia集團以小王牛肉麵為品牌名稱經營之台灣牛肉麵概念餐廳；及(ii)由Rainbow Sky集團以霞飛為品牌名稱經營之上海菜餐廳。於本公告日期，以小王牛肉麵為品牌名稱之現有營業餐廳共有7家，而以霞飛為品牌名稱之現有營業餐廳共有3家。

出售集團於本公告日期之公司簡圖如下：



於二零一五年六月三十日，根據出售集團之未經審核綜合管理賬目，資產淨值約為29,100,000港元（不包括於二零一五年六月三十日為數約42,900,000港元之整筆股東貸款）。出售集團於截至二零一四年及二零一五年三月三十一日止兩個年度之除稅前及除稅後綜合損益如下：

	截至 二零一四年 三月三十一日 止財政年度 (未經審核) 千港元	截至 二零一五年 三月三十一日 止財政年度 (未經審核) 千港元
除稅前溢利／(虧損)淨額	(1,534)	2,002
除稅後溢利／(虧損)淨額	(1,340)	1,625

本集團預期自出售事項錄得收益約15,900,000港元，該金額乃參照代價總額與完成時出售股份應佔出售集團預期未經審核綜合資產淨值兩者間之差異計算得出，惟未經審核。

出售事項所得款項淨額預期將用作以抵銷方式償還本集團結欠湯先生的部分現有債項。

## 進行出售事項之理由

本集團主要從事餐飲業務。除出售集團以台灣牛肉麵及上海菜概念經營之兩類獨立餐飲業務外，本集團目前經營之所有其他現有餐廳均為日本相關品牌，包括銀座梅林品牌旗下之日式吉列豬扒、日本品牌Italian Tomato、夢見屋及Caffé Superiore旗下之餐廳、咖啡廳及蛋糕店、白熊咖哩品牌日式咖喱專門店、睦美屋品牌日式拉麵及炎丸品牌日式居酒屋。

董事認為，建議出售事項將有助本集團專注於其日本相關品牌，使更多資源投入發展該等日本相關品牌，令本集團因此受益。此外，由於出售事項所得款項將用作以抵銷方式償還本集團結欠湯先生的部分現有債項，董事認為建議出售事項將減少本集團結欠的現有債項，增加本集團的資產淨值及改善本集團的流動資金狀況。

董事會（不包括將於考慮獨立財務顧問之意見後發表觀點之獨立非執行董事）認為，買賣協議之條款及其項下擬進行交易乃由訂約方經公平磋商後按一般商業條款釐定，屬公平合理並符合本公司及股東之整體利益。

## 創業板上市規則之涵義

### 須予披露交易

由於有關買賣協議之適用百分比率超過5%但低於25%，故根據創業板上市規則第十九章，買賣協議構成本公司之一項須予披露交易。

### 關連交易

由於買方由董事兼董事會主席湯先生全資擁有，故買方為本公司之關連人士。

由於買方為本公司之關連人士，故根據創業板上市規則第二十章，買賣協議亦構成本公司之一項關連交易。由於湯先生於買賣協議下的交易中擁有重大利益，湯先生已於相關董事會會議上放棄就買賣協議投票。

### 與一項過往最低限額交易合併計算

於二零一五年七月七日，賣方（作為賣方）與湯先生全資擁有之Speedyway Limited（作為買方）訂立一份買賣協議，據此，賣方同意向Speedyway Limited出售而Speedyway Limited同意購買，Jazzman Limited之全部已發行股本及Jazzman Limited結欠賣方之全部股東貸款之權益及利益，總代價為1,714,217.22港元。該交易涉及出售本集團規模很小之日本海外經營業務，而董事認為其將有助本集團專注發展大中華市場。交易已於二零一五年七月七日當日完成。單獨而言，根據創業板上市規則第20.74(1)條，該交易構成全面獲豁免最低限額關連交易。

由於買賣協議與該項過往最低限額交易合併計算所得適用百分比率低於25%但總代價超過10,000,000港元，故根據創業板上市規則第二十章，買賣協議構成本公司之一項關連交易，須遵守創業板上市規則第20.74(2)條項下之申報、公佈及獨立股東批准之規定。

## 成立獨立董事委員會

由全體獨立非執行董事組成之獨立董事委員會將告成立，以就此向獨立股東提供推薦意見。本公司將委任一名獨立財務顧問就買賣協議及其項下擬進行交易向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。本公司將於本公司股東特別大會上尋求獨立股東以按股數投票方式批准買賣協議及其項下擬進行交易，而湯先生及其聯繫人將就此放棄投票。

## 寄發通函

一份載有（其中包括）(i)買賣協議之詳情；(ii)獨立董事委員會致獨立股東之推薦意見函件；(iii)獨立財務顧問致獨立董事委員會及獨立股東之意見函件；及(iv)股東特別大會通告之通函預期將根據創業板上市規則於二零一五年九月八日或之前寄發予股東。

## 可能持續關連交易

本集團已進行以下類型之持續交易：

### (a) 管理協議

饕餮（本公司之間接全資附屬公司及餘下集團之一間成員公司）分別自二零一二年三月三十日及二零一三年四月一日起根據奇商管理協議及港民管理協議向Rainbow Sky集團及Galactia集團提供管理服務。

### (b) 餐飲及食品加工服務

優鮮（本公司間接擁有70%權益之附屬公司及餘下集團之一間成員公司）自二零一三年三月一日起向Galactia集團提供餐飲及食品加工服務。



倘買賣協議項下之完成落實，由於湯先生為本公司之董事及關連人士，餘下集團與出售集團之管理協議及餐飲及食品加工協議將構成本公司之持續關連交易。

### **(c) 公司擔保**

此外，港民（Galactia集團的成員公司）（作為借方）目前結欠一間銀行本金約2,027,000港元。本公司已向該銀行提供公司擔保，擔保港民的上述銀行貸款的還款責任。因此，倘買賣協議的完成作實，本公司就港民的銀行貸款提供的財務援助（採用公司擔保形式）將構成創業板上市規則界定的本公司的持續關連交易。

## **創業板上市規則之涵義**

### **管理服務**

截至二零一三年、二零一四年及二零一五年三月三十一日止三個年度，饜饜就其根據管理協議向出售集團提供管理服務所收取之費用總額分別約為1,000,000港元、4,500,000港元及6,100,000港元。

就饜饜與出售集團之間有關管理協議項下管理服務之可能持續關連交易而言，董事認為，經計及饜饜就其向出售集團提供管理服務所收取之過往費用金額，根據創業板上市規則第20.74(2)條，有關可能持續關連交易將構成全面獲豁免最低限額交易。根據買賣協議，賣方及買方同意，於完成後30天內，賣方及買方須促使饜饜終止饜饜根據管理協議向出售集團提供的管理服務。

### **餐飲及食品加工服務**

截至二零一四年及二零一五年三月三十一日止兩個年度，優鮮就其向Galactia集團提供餐飲及食品加工服務所收取之費用總額分別約為67,000港元及572,000港元。

就優鮮與Galactia集團之間有關提供餐飲及食品加工服務之可能持續關連交易而言，基於優鮮向Galactia集團收取之過往費用金額及日後業務增長，董事目前估計，Galactia集團在完成後於

截至二零一六年、二零一七年及二零一八年三月三十一日止三個年度各年將向優鮮支付之費用總額分別不會超過1,200,000港元、1,300,000港元及1,400,000港元。

由於提供餐飲及食品加工服務之有關可能持續關連交易之年度上限之適用百分比率將低於25%及優鮮之應收年度服務費總額將少於10,000,000港元，故有關可能持續關連交易將須遵守創業板上市規則第二十章項下有關申報、公佈及年度審閱規定，惟將獲豁免遵守獨立股東批准之規定。

## 公司擔保

就本公司與港民之間有關就港民的銀行貸款提供財務援助（採用公司擔保的形式）的可能持續關連交易而言，根據創業板上市規則第20.74(1)條，有關可能持續關連交易將構成全面獲豁免最低限額交易。根據買賣協議，賣方與買方協定，於完成後六個月內，賣方及買方須安排解除公司擔保，以使本公司將不再為港民的擔保人。

倘有關可能持續關連交易於完成後進行，本公司將就與管理協議、餐飲及食品加工服務及公司擔保相關的可能持續關連交易遵守創業板上市規則項下之適用規定。

## 一般資料

本集團主要從事餐飲業務。

賣方主要從事投資控股。

買方主要從事投資控股。

Alworth主要從事投資控股。

優鮮主要從事提供餐飲業務。

饕饕主要從事向本集團提供管理服務。

Galactia及Rainbow Sky均主要從事投資控股。

## 釋義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「代價總額」	指	買賣出售股份及股東貸款之代價總額45,000,000港元
「Alworth」	指	Alworth Limited，一間於英屬處女群島註冊成立的公司，為本公司的間接全資附屬公司
「董事會」	指	董事會
「營業日」	指	香港銀行一般開門營業之日（星期六、星期日及於香港懸掛8號或以上熱帶氣旋警告信號，或「黑色」暴雨警告信號之日除外）
「奇商」	指	奇商有限公司，一間於香港註冊成立之公司，為Rainbow Sky之直接全資附屬公司及出售集團之成員公司
「奇商管理協議」	指	奇商與饕餮就由饕餮管理Rainbow Sky集團之餐廳業務所訂立日期為二零一二年三月三十日之管理協議
「完成」	指	根據買賣協議完成買賣出售股份及轉讓股東貸款
「完成日期」	指	落實完成之日，為所有先決條件獲達成之日起計第三個營業日或賣方與買方可能書面協定之有關較後日期
「先決條件」	指	買賣協議項下出售事項之先決條件
「關連人士」	指	具有創業板上市規則賦予之涵義

「公司擔保」	指	本公司為擔保港民本金最多為3,000,000港元的還款責任而簽立的以一間銀行為受益人的公司擔保
「董事」	指	本集團董事
「出售事項」	指	根據買賣協議，賣方向買方出售出售股份及轉讓股東貸款
「出售集團」	指	Alworth及其附屬公司，包括(a) Galactia連同其所有附屬公司；及(b) Rainbow Sky連同其所有附屬公司
「出售股份」	指	一股Alworth已發行股份，相當於Alworth之全部已發行股本
「饜饜」	指	饜饜管理（亞洲）有限公司，一間於香港註冊成立之公司，為本公司之全資附屬公司及餘下集團之成員公司
「餐飲及食品加工服務」	指	由優鮮提供餐飲及食品加工服務
「Galactia」	指	Galactia Limited，一間於英屬處女群島註冊成立之公司，為本公司之間接全資附屬公司
「Galactia集團」	指	Galactia及其附屬公司
「創業板」	指	香港聯合交易所有限公司創業板
「創業板上市規則」	指	聯交所創業板證券上市規則
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區

「港元」	指	香港法定貨幣港元
「獨立股東」	指	毋須根據創業板上市規則就批准買賣協議項下擬進行交易之決議案放棄投票之本公司股東
「貸款代價」	指	根據買賣協議轉讓股東貸款權益的代價
「截止日」	指	二零一五年十一月三十日，或賣方與買方可能協定之有關其他日期
「管理協議」	指	奇商管理協議及港民管理協議
「湯先生」	指	執行董事兼董事會主席湯聖明先生
「港民」	指	港民有限公司，一間於香港註冊成立的公司，為Galactia的直接全資附屬公司及出售集團的成員公司
「港民管理協議」	指	港民與饜饜於二零一三年四月一日就饜饜管理Galactia集團的餐廳業務訂立的管理協議
「買方」	指	Simply Global Investments Limited，一間於英屬處女群島註冊成立之公司，由湯先生全資擁有
「優鮮」	指	優鮮食品有限公司，一間於香港註冊成立之公司，為本公司間接擁有70%權益之附屬公司及餘下集團之成員公司
「Rainbow Sky」	指	Rainbow Sky Enterprises Limited，一間於英屬處女群島註冊成立之公司，為本公司之間接全資附屬公司
「Rainbow Sky集團」	指	Rainbow Sky及其附屬公司
「餘下集團」	指	本集團（不包括出售集團）

「買賣協議」	指	賣方與買方就出售事項所訂立日期為二零一五年八月十八日之買賣協議
「股份代價」	指	根據買賣協議買賣出售股份的代價
「股東」	指	本公司股東
「股東貸款」	指	截至完成日期累計的Alworth結欠賣方的未償還貸款
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「賣方」	指	Marvel Success Limited，一間於英屬處女群島註冊成立之公司，為本公司之直接全資附屬公司
「%」	指	百分比

承董事會命  
惟膳有限公司  
主席  
湯聖明

香港，二零一五年八月十八日

於本公告日期，本公司之執行董事為湯聖明先生，獨立非執行董事為馬清源先生、陳錦輝先生及鍾國強先生。

本公告（董事願就本公告共同及個別地承擔全部責任）之資料乃遵照香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則而刊載，旨在提供有關本公司之資料。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，足以令致其所載任何陳述或本公告產生誤導。

本公告將由刊登日期起至少一連七天載於創業板網站「最新公司公告」網頁。