

新加坡美食控股有限公司
SINGAPORE FOOD HOLDINGS LIMITED

新加坡

pp.

§

2020

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聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

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

本報告的資料乃根據聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)而刊載，旨在提供有關新加坡美食控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司統稱「**本集團**」)的資料；本公司董事(「**董事**」)願就本報告共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及盡信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確完備，且並無誤導或欺詐成分，亦無遺漏其他事項致使本報告所載任何陳述或本報告產生誤導。

目 錄

公司資料	2
未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表	4
未經審核簡明綜合財務狀況表	5
未經審核簡明綜合權益變動表	6
未經審核簡明綜合現金流量表	7
未經審核簡明綜合財務報表附註	8
管理層討論及分析	26
權益披露及其他資料	35

董事會

執行董事

Goh Leong Heng Aris 先生(主席兼首席運營官)
Anita Chia Hee Mei (Xie Ximei) 女士(行政總裁)

獨立非執行董事

林文杰先生
郭建江先生
雷丹女士(於 2021 年 2 月 6 日辭任)
黃華先生(於 2021 年 2 月 9 日獲委任)
關匡建先生(於 2021 年 2 月 9 日獲委任)

審核委員會

雷丹女士(主席)(於 2021 年 2 月 6 日辭任)
黃華先生(主席)(於 2021 年 2 月 9 日獲委任)
林文杰先生
郭建江先生

薪酬委員會

郭建江先生(主席)
林文杰先生
Anita Chia Hee Mei (Xie Ximei) 女士

提名委員會

Goh Leong Heng Aris 先生(主席)
林文杰先生
關匡建先生(於 2021 年 2 月 9 日獲委任)

合規主任

Goh Leong Heng Aris 先生

授權代表

Goh Leong Heng Aris 先生
余俊傑先生

聯席公司秘書

余俊傑先生
鍾雅如女士

法律顧問

關於香港法律：
方良佳律師事務所
香港
灣仔
軒尼詩道 139 號
中國海外大廈
12 樓 A 室

關於開曼群島法律：

Conyers Dill & Pearman
Cayman Islands attorneys-at-law
Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

開曼群島註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港總部及主要營業地點

香港
灣仔
軒尼詩道 139 號
中國海外大廈
12 樓 A 室

公司資料

開曼群島主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square, Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

寶德隆證券登記有限公司
香港·北角
電氣道 148 號·21 樓 2103B

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

主要銀行

DBS Bank Limited
12 Marina Boulevard
Marina Bay Financial Centre Tower 3
Singapore 018982

United Overseas Bank Limited
80 Raffles Place
UOB Plaza
Singapore 048624

公司網頁

www.proofer.com.sg

股份代號

8496

本公司董事會(「董事會」)欣然呈報本公司及其附屬公司截至2020年12月31日止三個月及六個月(「本期間」)的未經審核簡明綜合業績，連同截至2019年12月31日止三個月及六個月的未經審核比較數字如下：

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至12月31日止三個月		截至12月31日止六個月	
		2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)
收益	3	4,176,017	5,124,706	7,275,179	9,134,793
其他收入	4	273,254	21,124	604,617	50,917
其他虧損淨額	5	(86,627)	(33,268)	(113,697)	(54,476)
所使用原材料及消耗品		(921,406)	(1,015,069)	(1,610,894)	(1,894,567)
僱員福利成本	6	(1,223,628)	(1,073,680)	(2,372,552)	(2,133,816)
短期租賃及可變租賃付款項下的費用	10	(82,092)	(76,133)	(143,603)	(144,987)
租金優惠	10	40,795	-	462,571	-
使用權資產折舊	10	(1,084,978)	(942,547)	(2,079,703)	(1,988,230)
廠房及設備折舊		(167,596)	(136,281)	(303,315)	(273,960)
上市開支		-	(668,268)	-	(1,567,002)
其他開支	7	(382,879)	(260,655)	(663,012)	(489,000)
財務收入	8	-	4	4	16
財務費用	8	(262,860)	(198,992)	(499,737)	(507,386)
除所得稅前溢利		278,000	740,941	555,858	132,302
所得稅(開支)/抵免		(29,875)	21,023	(63,218)	(22,491)
本公司擁有人應佔期內溢利及 全面收入總額		248,125	761,964	492,640	109,811
本公司擁有人應佔收入之每股盈利 (每股新加坡仙)					
一 基本及攤薄(新加坡仙)	9	0.10	0.42	0.21	0.06

未經審核簡明綜合財務狀況表

截至2020年12月31日止六個月（未經審核）

	附註	於 2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於 2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
資產			
非流動資產			
廠房及設備		3,434,038	2,246,728
使用權資產	10	16,617,880	12,556,248
遞延稅項資產		111,794	245,867
按金及預付款項	11	1,192,145	1,433,708
		21,355,857	16,482,551
流動資產			
存貨		149,831	100,829
貿易及其他應收款項、按金及預付款項	11	1,441,396	840,596
應收董事款項		-	99,656
現金及現金等價物		5,960,464	7,090,073
		7,551,691	8,131,154
總資產		28,907,548	24,613,705
權益與負債			
本公司權益持有人應佔權益			
股本	12	441,360	441,360
股份溢價	12	7,100,029	7,100,029
其他儲備	13	1,780,379	1,780,379
累計虧損		(1,620,464)	(2,113,104)
權益總額		7,701,304	7,208,664
負債			
非流動負債			
修復成本撥備		434,903	345,289
租賃負債	10	13,074,950	9,986,179
借款	14	851,670	917,790
遞延稅項負債		19,534	153,608
		14,381,057	11,402,866
流動負債			
貿易及其他應付款項	15	1,629,291	1,863,661
即期所得稅負債		194,471	175,506
租賃負債	10	4,783,886	3,697,398
借款	14	217,539	265,610
		6,825,187	6,002,175
負債總額		21,206,244	17,405,041
權益及負債總額		28,907,548	24,613,705

未經審核簡明綜合權益變動表

截至2020年6月30日止十二個月(經審核)

	附註	本公司權益持有人應佔				總計 新加坡元
		股本	股份溢價	其他儲備	保留盈利／ (累計虧損)	
		新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元	
於2019年7月1日結餘		*-	-	1,780,000	3,373,948	5,153,948
年內虧損及全面虧損總額		-	-	-	(2,587,052)	(2,587,052)
與擁有人之交易，直接在 權益中確認						
重組完成前一家集團公司 發行股份		-	-	2,600,381	-	2,600,381
股息	16	-	-	(2,600,000)	(2,900,000)	(5,500,000)
重組影響		2	-	(2)	-	-
根據資本化發行的股份	12	331,018	(331,018)	-	-	-
根據上市發行的股份	12	110,340	9,840,273	-	-	9,950,613
於股份溢價扣除的上市開支		-	(2,409,226)	-	-	(2,409,226)
於2020年6月30日結餘		441,360	7,100,029	1,780,379	(2,113,104)	7,208,664

* 少於1新加坡元

截至2020年12月31日止六個月(未經審核)

	本公司擁有人應佔				
	股本 新加坡元	股份溢價 新加坡元	其他儲備 新加坡元	累計虧損 新加坡元	總計 新加坡元
於2020年7月1日結餘	441,360	7,100,029	1,780,379	(2,113,104)	7,208,764
財政期間溢利及全面收益總額	-	-	-	492,640	492,640
於2020年12月31日結餘	441,360	7,100,029	1,780,379	(1,620,464)	7,701,304

未經審核簡明綜合現金流量表

截至2020年12月31日止六個月（未經審核）

	截至 12 月 31 日止六個月	
	2020 年 新加坡元 (未經審核)	2019 年 新加坡元 (未經審核)
經營活動產生的現金流量		
經營產生的現金	2,388,638	2,995,173
已付所得稅	(44,253)	(110,765)
經營活動所得現金淨額	2,344,385	2,884,408
投資活動產生的現金流量		
應收董事款項減少／(增加)	99,656	(1,375,175)
購買廠房及設備	(1,466,064)	–
已收利息收入	4	16
投資活動所用現金淨額	(1,366,404)	(1,375,159)
融資活動產生的現金流量		
償還借款	(114,191)	(703,695)
已付借款利息	(47,305)	(47,678)
租賃負債利息償還	(451,898)	(462,279)
租賃負債本金償還	(1,424,706)	(1,827,100)
首次公開發售前投資者的所得款項	–	1,220,656
已付上市開支	–	(254,804)
融資活動所用現金淨額	(2,038,100)	(2,074,900)
現金及現金等價物減少淨額	(1,060,119)	(565,651)
期初現金及現金等價物	7,090,073	2,792,845
貨幣換算對現金及現金等價物的影響	(69,490)	(10,640)
期末現金及現金等價物	5,960,464	2,216,554

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

1. 公司資料

本公司於2019年5月16日根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例，經合併及修訂)在開曼群島註冊成立為一家獲豁免的有限公司。其註冊辦事處的地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)主要從事烘焙產品製造及零售以及經營餐廳。

在本公司註冊成立並完成重組(為本公司股份在香港聯合交易所有限公司GEM(「**GEM**」)上市(「**上市**」)做準備) (「**重組**」)之前，本集團業務是由在新加坡註冊成立的附屬公司以及在新加坡的獨資商號Proofer Bakery & Pizzeria(統稱為「**營運公司**」)進行，其均由Goh Leong Heng Aris(「**Goh先生**」)及Anita Chia Hee Mei(「**Goh夫人**」)(統稱「**Goh家族**」)控制。於2020年4月24日重組完成後，本公司成為本集團旗下其他公司的控股公司。

本公司股份自2020年5月18日起在GEM上市。

除非另有說明，未經審核簡明綜合財務報表乃以新加坡元(「**新加坡元**」)呈列。

2. 編製基準及重組

截至2020年12月31日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則委員會(「**國際會計準則委員會**」)頒佈的國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)以及香港公司條例的披露規定編製。該未經審核簡明綜合財務報表已按歷史成本慣例編製。

緊接重組前，本集團業務由營運公司開展。根據重組，本集團業務轉讓予本公司並由本公司持有。本公司於重組前並無涉及任何其他業務，且並不符合企業的定義(如國際財務報告準則所界定者)。重組僅為本集團業務的重組，管理層並無任何變動且本集團業務的最終擁有人實質上維持不變。

因重組而產生的本集團被視為營運公司下的本集團業務的延續。因此，未經審核簡明綜合財務報表作為本集團業務的延續按營運公司的賬面值編製及呈列，猶如本集團架構於2018年7月1日以來一直存在。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

2. 編製基準及重組(續)

按照國際財務報告準則擬備未經審核簡明財務報表須採用若干關鍵會計估計。在應用本集團會計政策的過程中，管理層亦須行使其判斷。

該等未經審核簡明綜合財務報表應與本公司日期為2020年9月30日的年報(「年報」)所載的截至2020年6月30日止年度的經審核財務資料及本公司日期為2020年11月11日的第一季度報告(「第一季度報告」)所載的截至2020年9月30日止期間的未經審核綜合財務資料一併閱覽。

截至2020年12月31日止六個月財務摘要所用的會計政策與編製本集團年報時所依循的會計政策相同。

本期間所得稅按適用於預期年度總損益的稅率計提。於編製未經審核簡明綜合中期財務資料時，管理層須作出對會計政策應用以及資產及負債、收入及支出的報告金額構成影響的判斷、估計及假設。實際結果可能有別於該等估計。於編製該等未經審核簡明綜合中期財務資料時，管理層就應用本集團會計政策作出的重大判斷以及估計不確定因素的主要來源與截至2020年6月30日止年度的綜合財務報表所應用者相似。

3. 收入及分部資料

該等經營分部乃根據附註2所載的本集團會計政策而制定的內部管理報告識別。本公司執行董事被識別為主要營運決策者(「主要營運決策者」)。主要營運決策者按個別基準監察其分部的經營業績，以決定資源分配及評估表現。

本集團以三個經營分部營運：

1. 銷售烘焙產品 — 經營零售烘焙坊；
2. 經營餐廳 — 經營休閒快餐廳。
3. 飲料亭

主要營運決策者從產品角度考慮業務。彼等審閱業務活動、經濟及法律特性等定性因素以及財務表現等定量因素，以評估經營分部的表現。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

3. 收入及分部資料(續)

如下所示的分部業績代表未計財務收入、未分配財務成本、上市開支及未分配的其他開支和其他虧損的經營利潤。本期間向主要營運決策者提供的分部資料，連同截至2019年12月31日止三個月及六個月之未經審核比較數字如下：

截至2020年12月31日止六個月	銷售			總計 新加坡元 (未經審核)
	烘焙產品 新加坡元 (未經審核)	餐廳營運 新加坡元 (未經審核)	飲料亭 新加坡元 (未經審核)	
在某個時間點確認的來自外部客戶的收入	5,033,063	2,149,772	92,344	7,275,179
所使用原材料及消耗品	(1,101,517)	(490,908)	(18,469)	(1,610,894)
僱員福利成本	(1,735,416)	(596,408)	(40,728)	(2,372,552)
短期租賃及可變租賃付款項下的費用	(112,078)	(29,694)	(1,831)	(143,603)
租金優惠	351,440	111,131	-	462,571
使用權資產折舊	(1,573,385)	(499,045)	(7,273)	(2,079,703)
廠房及設備折舊	(211,453)	(90,050)	(1,812)	(303,315)
配送代理服務費	(78,923)	(80,897)	(134)	(159,954)
公用設施及其他開支	(227,224)	(71,855)	(5,440)	(304,519)
財務成本	(322,641)	(127,837)	(1,954)	(452,432)
其他收入	399,172	205,445	-	604,617
其他(虧損)/ 收益淨額	(65,718)	18,983	-	(46,735)
分部業績	355,320	498,637	14,703	868,660
財務收入				4
財務成本				(47,305)
未分配的其他開支及其他虧損				(265,501)
除稅前溢利				555,858

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

3. 收入及分部資料(續)

截至2020年12月31日止三個月	銷售			總計
	烘焙產品 新加坡元 (未經審核)	餐廳營運 新加坡元 (未經審核)	飲料亭 新加坡元 (未經審核)	
在某個時間點確認的來自外部客戶的收入	2,830,725	1,274,255	71,037	4,176,017
所使用原材料及消耗品	(620,994)	(286,829)	(13,583)	(921,406)
僱員福利成本	(895,350)	(308,656)	(19,622)	(1,223,628)
短期租賃及可變租賃付款項下的費用	(64,059)	(16,858)	(1,175)	(82,092)
租金優惠	28,172	12,623	-	40,795
使用權資產折舊	(815,904)	(268,846)	(228)	(1,084,978)
廠房及設備折舊	(119,968)	(46,722)	(906)	(167,596)
配送代理服務費	(34,994)	(37,048)	(86)	(72,128)
公用設施及其他開支	(117,529)	(92,254)	(1,998)	(211,781)
財務成本	(176,989)	(54,105)	(1,151)	(232,245)
其他收入	189,128	84,126	-	273,254
其他(虧損)/ 收益淨額	(65,719)	18,984	-	(46,735)
分部業績	136,519	278,670	32,288	447,477
財務收入				-
財務成本				(30,615)
未分配的其他開支及其他虧損				(138,862)
除稅前溢利				278,000

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

3. 收入及分部資料(續)

截至2019年12月31日止六個月	銷售烘焙產品 新加坡元 (未經審核)	餐廳營運 新加坡元 (未經審核)	總計 新加坡元 (未經審核)
在某個時間點確認的來自外部客戶的收入	6,062,938	3,071,855	9,134,793
所使用原材料及消耗品	(1,285,891)	(608,676)	(1,894,567)
僱員福利成本	(1,418,421)	(715,395)	(2,133,816)
短期租賃及可變租賃付款項下的費用	(97,197)	(47,790)	(144,987)
使用權資產折舊	(1,396,738)	(591,492)	(1,988,230)
廠房及設備折舊	(187,792)	(86,168)	(273,960)
配送代理服務費	(33,252)	(46,493)	(79,745)
公用設施及其他開支	(221,970)	(96,585)	(318,555)
財務成本	(307,261)	(152,447)	(459,708)
其他收入	34,950	15,967	50,917
其他虧損	(631)	-	(631)
分部業績	1,148,735	742,776	1,891,511
財務收入			16
財務成本			(47,678)
上市開支			(1,567,002)
未分配的其他開支及其他虧損			(144,545)
除所得稅前溢利			132,302

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

3. 收入及分部資料(續)

截至2019年12月31日止三個月	銷售烘焙產品 新加坡元 (未經審核)	餐廳營運 新加坡元 (未經審核)	總計 新加坡元 (未經審核)
在某個時間點確認的來自外部客戶的收入	3,481,658	1,643,048	5,124,706
所使用原材料及消耗品	(695,857)	(319,212)	(1,015,069)
僱員福利成本	(714,666)	(359,014)	(1,073,680)
短期租賃及可變租賃付款項下的費用	(46,212)	(29,921)	(76,133)
使用權資產折舊	(621,288)	(321,259)	(942,547)
廠房及設備折舊	(93,006)	(43,275)	(136,281)
配送代理服務費	(16,034)	(22,705)	(38,739)
公用設施及其他開支	(121,977)	(52,517)	(174,494)
財務成本	(92,658)	(89,029)	(181,687)
其他收入	10,504	10,620	21,124
分部業績	1,090,464	416,736	1,507,200
財務收入			4
財務成本			(17,305)
上市開支			(668,268)
未分配的其他開支及其他虧損			(80,690)
除所得稅前溢利			740,941

分部資產及負債

由於本集團業務的性質，本集團並不監控每個可報告分部的總資產及負債的計量。本集團的所有非流動資產均位於新加坡。

主要客戶資料

本期間概無單一外部客戶貢獻本集團收入的10%以上。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

4. 其他收入

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止六個月	
	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)
政府補助(i)	273,254	21,124	604,617	50,917

(i) 政府補助主要包括工作支援計劃(「JSS」)、外勞徵費回扣(「FWL」)、特別就業補貼(「SEC」)、加薪補貼計劃(「WCS」)及企業發展補貼(「EDG」)，由新加坡機構授予本集團。

5. 其他虧損淨額

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止六個月	
	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)
匯兌虧損淨額	39,892	33,268	66,962	53,537
出售廠房及設備的虧損	57,744	–	57,744	939
租賃修訂收益(附註10(a))	(11,009)	–	(11,009)	–
	86,627	33,268	113,697	54,476

6. 僱員福利成本 — 包括董事薪酬

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止六個月	
	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)
工資、薪金及津貼	965,388	883,730	1,864,361	1,761,968
董事袍金	68,680	–	137,754	–
僱主於定額供款計劃的供款	78,941	67,913	150,219	133,900
其他	110,619	122,037	220,218	237,948
	1,223,628	1,073,680	2,372,552	2,133,816

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

7. 其他開支

	截至 12 月 31 日止三個月		截至 12 月 31 日止六個月	
	2020 年 新加坡元 (未經審核)	2019 年 新加坡元 (未經審核)	2020 年 新加坡元 (未經審核)	2019 年 新加坡元 (未經審核)
公用設施	165,907	123,721	258,591	229,847
配送代理服務費	72,128	38,739	159,954	79,745
核數師酬金 — 審計服務	64,500	—	129,000	—
法律及專業費用	34,470	—	69,539	4,229
其他	45,874	98,195	45,928	175,179
	382,879	260,655	663,012	489,000

8. 財務收入／(成本)

	截至 12 月 31 日止三個月		截至 12 月 31 日止六個月	
	2020 年 新加坡元 (未經審核)	2019 年 新加坡元 (未經審核)	2020 年 新加坡元 (未經審核)	2019 年 新加坡元 (未經審核)
銀行存款利息收入	—	4	4	16
下列項目的利息開支：				
— 租賃負債	(232,769)	(182,580)	(451,898)	(462,279)
— 銀行借款	(30,615)	(17,305)	(47,305)	(47,678)
— 復原撥備	(4,514)	(4,117)	(10,815)	(8,223)
— 解除租賃按金的貼現	5,038	5,010	10,281	10,794
	(262,860)	(198,992)	(499,737)	(507,386)

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

9. 每股盈利

(a) 基本

每股基本盈利的計算，是將本公司權益持有人應佔溢利除以本期間的已發行普通股加權平均數。

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止六個月	
	2020年 (未經審核)	2019年 (未經審核)	2020年 (未經審核)	2019年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔溢利淨額 (新加坡元)	248,125	761,964	492,640	109,811
用於計算每股基本盈利的已發行普通股 加權平均數	240,000,000	180,000,000	240,000,000	180,000,000
每股基本盈利(每股新加坡仙)	0.10	0.42	0.21	0.06

(b) 攤薄

本期間及截至2019年12月31日止三個月及六個月，每股攤薄盈利等於每股基本盈利，因本期間不存在潛在攤薄普通股。

10. 租賃

(a) 未經審核簡明綜合財務狀況表確認的金額

未經審核簡明綜合財務狀況表顯示以下與租賃有關的金額：

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
使用權資產		
財政期間／年度開始時	12,556,248	16,881,143
增添	6,908,618	639,381
終止確認 — (i)	(767,283)	(803,189)
折舊	(2,079,703)	(4,161,087)
財政期間／年度結束時	16,617,880	12,556,248

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

10. 租賃(續)

(a) 未經審核簡明綜合財務狀況表確認的金額(續)

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
財政期間/年度開始時的成本	24,251,512	25,225,504
增添	6,908,618	639,381
終止確認 — (i)	(1,354,938)	(1,613,373)
財政期間/年度結束時的成本	29,805,192	24,251,512
財政期間/年度開始時的累計折舊	(11,695,264)	(8,344,361)
折舊	(2,079,703)	(4,161,087)
終止確認 — (i)	587,655	810,184
財政期間/年度結束時	(13,187,312)	11,695,264
財政期間/年度結束時的賬面值	16,617,880	12,556,248

(i) 於本期間，本集團於租期屆滿後並未對某些租賃行使延期選擇權。因此，本集團先前已確認與延期選擇權期間有關的使用權資產及租賃負債分別為767,283新加坡元及778,292新加坡元，而已終止確認，並在未經審核簡明綜合全面收益表中的「其他收益/(虧損)」中確認相應的租賃變更收益11,009新加坡元(附註5)。

使用權資產分析

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
零售店	16,532,752	12,537,711
辦公室	27,790	14,667
汽車	57,338	3,870
	16,617,880	12,556,248

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
租賃負債		
即期	4,783,886	3,697,398
非即期	13,074,950	9,986,179
	17,858,836	13,683,577

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

10. 租賃(續)

(b) 未經審核簡明綜合全面收益表確認的金額

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止六個月	
	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)
使用權資產折舊開支				
零售店	1,071,216	927,545	2,051,070	1,958,225
辦公室	9,243	10,956	20,244	21,913
汽車	4,519	4,046	8,389	8,092
	1,084,978	942,547	2,079,703	1,988,230
計入財務費用的利息開支	232,769	282,580	451,898	462,279
與短期租賃及可變租賃付款有關的 開支	82,092	76,133	143,603	144,987
租金優惠 — (ii)	(40,795)	—	(462,571)	—

- (ii) 於2020年6月5日，新加坡政府在議會中通過COVID-19(臨時措施)(修訂)法案(「該法案」)。該法案為中小型企業(「中小企」)及特定的非牟利機構提供租金減免框架。

根據該法案，在滿足若干合資格條件的前提下，作為租戶的中小企及非牟利機構將享有長達4個月的租金減免。該等合資格的中小企及非牟利機構於2020年4月至2020年7月可減免租金，且業主有義務向符合該法案規定的合資格條件租戶提供租金優惠。

本集團已對所有與COVID-19有關的合資格租金優惠應用實際權宜方法。總計462,571新加坡元的租金優惠已作為負可變租賃付款入賬，並在本期間的未經審核簡明綜合全面收益表中確認，並對租賃負債作出相應調整。於2020年7月1日的年初權益結餘並無影響。

截至2020年12月31日止六個月及截至2019年12月31日止六個月的租賃現金流出總額分別為1,958,696新加坡元及2,144,392新加坡元。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

10. 租賃(續)

(b) 未經審核簡明綜合全面收益表確認的金額(續)

廠房及設備以及使用權資產之減值評估

截至2020年6月30日止年度及截至2020年12月31日止六個月為止，本集團的業務表現受到COVID-19的負面影響。其中，由於新加坡政府於2020年4月至6月(「防疫阻斷期間」)實施的防疫阻斷政策，導致本集團的烘焙坊、餐廳及飲料亭都受到很大程度的影響，導致客戶流量急劇下降。此外，防疫阻斷期間禁止室內就餐的規定進一步影響本集團餐廳業務的收入。儘管管理層已採取臨時措施，例如提供外送套餐，惟防疫阻斷期間的財務表現不可避免地受到影響。於2020年6月，新加坡政府逐漸解除了防疫阻斷政策。

管理層已對本集團的非流動資產進行評估，主要包括於2020年6月30日及2020年12月31日的廠房及設備以及使用權資產，並認為無需計提減值費用。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

11. 貿易及其他應收款項、按金及預付款項

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
來自第三方貿易應收款項	65,887	19,625
租賃按金	2,046,554	1,764,584
應收補助	-	206,627
其他預付款項及按金	521,100	283,468
	2,633,541	2,274,304
減：非即期部分	(1,192,145)	(1,433,708)
	1,441,396	840,596

貿易應收款項包括(其中包括)客戶以信用卡結算付款而應收信用卡機構的款項及應收配送服務代理的款項。有關金額一般在交易日期後3至15個營業日內結算。一般而言，並無向客戶授予信貸期。

本集團的貿易應收款項及其他應收款項及按金以新加坡元計值。由於期限短，貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。

基於發票日期的貿易應收款項之賬齡分析如下：

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
1-30天	65,887	19,625

於2020年12月31日及2020年6月30日的信貸風險最高風險敞口乃上述金融資產的賬面值。本集團並無持有任何抵押品作為抵押。

於2020年12月31日及2020年6月30日，概無逾期貿易應收款項。

本集團應用國際財務報告準則第9號所規定的簡化方法就預期信貸虧損計提撥備。該準則允許對所有貿易應收款項採用全期預期虧損撥備。就其他應收款項而言，預期信貸虧損採用一般方法計量。於2020年12月31日及2020年6月30日，並無計提減值撥備。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

12. 股本及股份溢價

	普通股數目	相等普通股面值 新加坡元
法定：		
每股面值0.01港元普通股		
於2019年5月16日(註冊成立日期)及2019年6月30日(附註(i))	38,000,000	66,234
法定股本增加(附註(ii))	562,000,000	1,033,518
於2020年6月30日及2020年12月31日	600,000,000	1,099,752

	普通股數目	股本 新加坡元	股份溢價 新加坡元	總計 新加坡元
已發行並全額繳足：				
於2019年5月16日(註冊成立日期)及				
2019年6月30日	1	*	–	*
根據重組發行的股份(附註(iii))	999	2	–	2
根據資本化發行的股份(附註(iv))	179,999,000	331,018	(331,018)	–
根據上市發行的股份(附註(v))	60,000,000	110,340	9,840,273	9,950,613
於股份溢價扣除的上市開支(附註(v))	–	–	(2,409,226)	(2,409,226)
於2020年6月30日及2020年12月31日	240,000,000	441,360	7,100,029	7,541,389

*：少於1新加坡元

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

12. 股本及股份溢價(續)

附註：

- (i) 本公司於2019年5月16日在開曼群島註冊成立為獲豁免公司，法定股本為380,000港元(相當於66,234新加坡元)，分為38,000,000股每股0.01港元的股份。註冊成立後，本公司向初始認購人發行和配發一股股份。
- (ii) 於2020年4月24日，本公司的法定股本增加至6,000,000港元(折合1,099,752新加坡元)(分為600,000,000股每股面值0.01港元的股份)。
- (iii) 根據重組，本公司按面值向股東發行每股999股普通股，以換營運公司的權益(附註1.1)。
- (iv) 根據股東於2020年4月24日通過的書面決議案，在本公司股份溢價賬因本公司股份首次公開發售(「首次公開發售」)而錄得進賬的前提下，董事獲授權將本公司股份溢價賬的進賬金額1,799,990港元(折合331,018新加坡元)化作資本，藉以按面值向當時本公司股東配發及發行合共179,999,000股入賬列作繳足股款的股份。
- (v) 於2020年5月18日，本公司根據本公司首次公開發售，以各0.90港元的價格發行60,000,000股每股面值0.01港元的普通股。首次公開發售籌集的所得款項總額為54,000,000港元(折合9,950,613新加坡元)，其中600,000港元(折合110,340新加坡元)及53,400,000港元(折合9,840,273新加坡元)分別計入股本及股份溢價賬。2,409,226新加坡元的上市開支已由股份溢價賬目中扣除。

13. 儲備

於2020年6月30日及2020年12月31日，本集團的儲備為本公司於2020年4月24日重組完成後向本集團當時的股東支付的代價與營運公司的合併資本之間的差額。

14. 借款

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
非即期		
銀行借款	851,670	917,790
即期		
銀行借款	217,539	265,610
	1,069,209	1,183,400

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

14. 借款(續)

銀行借款主要指本集團提取的定期貸款。

本集團根據預定還款日期應償還的銀行借款如下：

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
1年內	322,140	265,610
1至2年	350,184	337,236
2至5年	396,885	580,554
	1,069,209	1,183,400

截至2020年12月31日止六個月，銀行借款以新加坡元計值，固定年利率介乎6.25%至7.0%之間(截至2020年6月30日止年度：相同)。非即期借款的公平值與每個報告期末的非即期借款的賬面值相若，原因是其利率與同類借貸安排的當前遞增借貸利率相若。

於2020年6月30日及2020年12月31日，本集團的借款以本公司提供的公司擔保及本公司執行董事提供的個人擔保為抵押。

本集團於本公司股份在GEM上市後獲得有關金融機構的同意，以解除執行董事的個人擔保。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

15. 貿易及其他應付款項

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
貿易應付款項：		
— 第三方	622,008	377,844
其他應付款項：		
— 遞延補助收入 — (a)	—	370,345
— 應付商品及服務稅	23,274	164,090
— 應計經營開支	904,016	881,355
— 其他	79,993	70,027
	1,629,291	1,863,661

(a) 遞延補助收入餘額指工作支援計劃(「JSS」)，其由於本集團將系統地確認該收入，以使其與JSS的補助向打算補償的僱員福利成本相應，因此有關補助收入的確認已推遲。

本集團的貿易及其他應付款項以下列貨幣計值：

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
貿易應付款項：		
— 新加坡元	622,008	377,844
其他應付款項：		
— 新加坡元	1,007,283	1,360,092
— 港元	—	125,725
	1,629,291	1,863,661

由於期限短，貿易及其他應付款項的賬面值與其公平值相若。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止六個月

15. 貿易及其他應付款項 (續)

基於發票日期的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
0-30天	531,761	301,029
31-60天	78,532	56,215
61-90天	10,972	17,318
91-120天	743	3,282
	622,008	377,844

16. 股息

本期間本公司或其任何附屬公司並無建議或派付股息(截至2019年12月31日止六個月：無)。

截至2020年6月30日止年度，現時組成本集團的若干營運公司向當時該等公司的擁有人宣派股息5,500,000新加坡元。股息透過抵銷應收董事(亦為該等營運公司股東)餘額的方式結清。

管理層討論及分析

業務回顧

我們為一間快速發展多品牌的駐新加坡餐飲(「餐飲」)集團，可提供廣泛的客戶吸引力。於2020年12月31日，本集團(i)擁有21家烘焙坊，其中「Proofer」品牌下擁有19家及「300BC」品牌下擁有兩家；(ii)「Yuba」品牌下擁有五家日式休閒快餐廳；(iii)「Proofer」及「Laura」品牌下擁有三家西式休閒快餐廳；(iv)「Nana」品牌下擁有一家中式休閒快餐廳；及(v)擁有一間飲料亭，所有食肆均位於新加坡。

本期間，本集團錄得本公司權益持有人應佔溢利淨額約0.5百萬新加坡元，而截至2019年12月31日止六個月，本集團錄得本公司權益持有人應佔溢利淨額約0.1百萬新加坡元。

展望

2020年對眾多企業而言是具有挑戰性的一年。冠狀病毒疫情導致市場行為及偏好出現前所未有的轉變。在具有挑戰性的環境之中，本集團未曾猶豫；事實上本集團已經加快其拓展計劃。截至2020年12月31日止六個月，本集團已經開設總計九間店舖，包括(i)「Proofer」品牌下的四家烘焙坊、(ii)「Yuba」品牌下的兩家日式休閒快餐廳、(iii)「Laura」品牌下的一家西式休閒快餐廳、(iv)「Nana」品牌下的一家中式休閒快餐廳、及(v)一間店舖由「Yuba」店舖翻新成為「Cara Cara」品牌下的一間飲料亭。

由於冠狀病毒的爆發帶來所有的不確定性，消費者對價格越來越敏感。為適應該趨勢，本集團推出新產品，其既易於攜帶，又不影響質量。此外，由於客戶的健康及安全至關重要，因此我們更加重視網上非接觸式的交付銷售。舉措例子包括擴大該等平台上的產品範圍以及推出可負擔的一攬子交易。

股份發售所得款項淨額將為本集團提供滿足及實現業務目標及策略的財務資源，從而進一步鞏固本集團於新加坡及香港的市場地位。本集團不斷提高營運效率及業務盈利能力。本集團亦將積極探索機會擴大客戶基礎及市場份額，以提升股東價值。當前財政年度將是復甦及積極擴張的一年。本集團亦將投入資源以改善流程效率，並透過所有該等資源，提高為我們利益相關者帶來的價值。

管理層討論及分析

財務回顧

收入

本集團所有收入均來自我們的店舖。下表列出於各期末各個概念的店舖數量：

	於 12 月 31 日	
	2020 年	2019 年
烘焙坊	21	18
休閒快餐廳		
— 日式	5	6
— 西式	3	2
— 中式	1	—
飲料亭	1	—
總計	31	26

收入由截至 2019 年 12 月 31 日止六個月約 9.1 百萬新加坡元減少約 1.9 百萬新加坡元或 20.4% 至本期間約 7.3 百萬新加坡元。減少主要由於新加坡政府採取了許多與冠狀病毒疫情有關的措施，導致客戶流量減少。

下表載列每個概念在各財政期間產生的本集團收入明細及各概念的收入貢獻佔本集團收入總額的百分比：

	截至 12 月 31 日止六個月			
	2020 年		2019 年	
	佔收入總額		佔收入總額	
	總收入	百分比	總收入	百分比
	新加坡元	%	新加坡元	%
	(未經審核)		(未經審核)	
烘焙坊	5,033,063	69.2	6,062,938	66.4
休閒快餐廳				
— 日式	1,375,225	18.9	2,147,937	23.5
— 西式	749,665	10.3	923,918	10.1
— 中式	24,882	0.3	—	—
其他	92,344	1.3	—	—
總收入	7,275,179	100.0	9,134,793	100.0

管理層討論及分析

其他收入

本集團確認的其他收入幾乎全部由政府補助組成。

其他收入由截至2019年12月31日止六個月的50,917新加坡元增加約0.6百萬新加坡元或1,087.5%至本期間約0.6百萬新加坡元。該增加乃由於新加坡政府於本期間提供額外補助，即工作支援計劃(「JSS」)及外勞徵費(「FWL」)回扣，以幫助公司應對冠狀病毒爆發的影響。

其他虧損淨額

其他虧損淨額包括匯兌虧損淨額、出售廠房及設備的虧損以及租賃修訂收益及虧損。

其他虧損淨額由截至2019年12月31日止六個月的54,476新加坡元增加59,221新加坡元或約108.7%至本期間113,697新加坡元。該增加乃主要產生自繼本期間兩間店舖關閉後出售廠房及設備的虧損。

所使用原材料及消耗品

原材料及消耗品主要由(i)食品材料及(ii)包裝材料組成。

所使用原材料及消耗品由截至2019年12月31日止六個月的約1.9百萬新加坡元減少約0.3百萬新加坡元或15.0%至本期間的約1.6百萬新加坡元。該減少與本期間收入減少一致。

員工福利成本

員工福利成本包括(i)已付員工(包括董事、管理及營運員工)之工資、薪金及津貼；(ii)僱主定額供款計劃之供款及(iii)新加坡政府加強外勞徵費及技能開發。

員工福利成本由截至2019年12月31日止六個月的約2.1百萬新加坡元增加約0.2百萬新加坡元或11.2%至本期間約2.4百萬新加坡元。該增加乃由於平均人數增加，與兩個期間門店數量增加一致。

經營租賃成本

經營租賃成本指租賃店舖、總部、中央廚房場所及汽車的租金相關成本，如下表所示：

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止六個月	
	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)	2020年 新加坡元 (未經審核)	2019年 新加坡元 (未經審核)
短期租賃及可變租賃付款項下的費用	82,092	76,133	143,603	144,987
使用權資產折舊	1,084,978	942,547	2,079,703	1,988,230
租賃負債利息支出	232,769	282,580	451,898	462,279
租金優惠	(40,795)	–	(462,571)	–
總計	1,359,044	1,301,260	2,212,633	2,595,496

管理層討論及分析

經營租賃成本由截至2019年12月31日止六個月的約2.6百萬新加坡元減少約0.4百萬新加坡元或14.8%至本期間的約2.2百萬新加坡元。經營租賃成本減少乃由於本期間新加坡政府實施租金減免框架。

於2020年6月5日，新加坡政府在議會中通過COVID-19(臨時措施)(修訂)法案(「該法案」)。該法案為中小型企業(「中小企」)及特定的非牟利機構提供租金減免框架。

根據該法案，在滿足若干合資格條件的前提下，作為租戶的中小企及非牟利機構將享有長達4個月的租金減免。該等合資格的中小企及非牟利機構於2020年4月至2020年7月可減免租金，且業主有義務向符合該法案規定的合資格條件租戶提供租金優惠。

本集團已對所有與COVID-19有關的合資格租金優惠應用實際權宜方法。總計462,571新加坡元的租金優惠已作為負可變租賃付款入賬，並在本期間的未經審核簡明綜合全面收益表中確認，並對租賃負債作出相應調整。

廠房及設備折舊

折舊費用是由於成本的系統性分配減去廠房及設備在其各自的使用年限中各自的剩餘價值而產生。

其他開支

其他開支包括其他經營開支，例如公用設施開支、配送代理服務費、法律及專業費用以及其他雜項管理費用。

本期間產生的其他開支為約0.7百萬新加坡元(截至2019年12月31日止六個月：0.5百萬新加坡元)。

本期間其他開支增加乃由於上市後所需的審計及專業服務所致。

所得稅開支

所得稅按適用於預期年度總溢利或虧損的稅率計提。

所得稅增加40,727新加坡元或約181.1%，與本期間較截至2019年12月31日止六個月除稅前溢利增加一致。

本期間溢利淨額

本期間，本集團錄得本公司權益持有人應佔溢利淨額約0.5百萬新加坡元，而截至2019年12月31日止六個月本集團錄得本公司權益持有人應佔溢利淨額約0.1百萬新加坡元。董事認為，增加乃主要由於截至2019年12月31日止六個月產生非經常性上市開支約1.6百萬新加坡元所致。撇除上市開支，本集團截至2019年12月31日止六個月的經調整溢利為約1.7百萬新加坡元。

管理層討論及分析

股息

董事會並不建議就本期間派付股息。

流動資金及資本資源

本集團主要以經營活動及銀行借款所產生現金撥付我們業務的資金。

現金及銀行結餘

於2020年12月31日，本集團的現金及銀行結餘為約6.0百萬新加坡元(於2020年6月30日：7.1百萬新加坡元)。

流動資產淨額

於2020年12月31日，本集團的流動資產淨額為約0.7百萬新加坡元(於2020年6月30日：流動資產淨額2.1百萬新加坡元)。

該減少約1.4百萬新加坡元或65.9%乃主要由於(i)就本期間簽訂的新租賃協議確認即期租賃負債；(ii)為本期間開業店舖購買廠房及設備產生的現金流出；及(iii)本期間簽訂的新租賃協議的租賃按金(非即期)產生的現金流出所致。

權益總額

本集團的權益主要包括股本、股份溢價及儲備。本公司擁有人應佔本集團權益總額為約7.7百萬新加坡元(2019年：7.2百萬新加坡元)。

借款

借款由2020年6月30日的約1.2百萬新加坡元減少約0.1百萬新加坡元或9.6%至2020年12月31日的約1.1百萬新加坡元。該減少乃由於本期間償還本金。

銀行借款主要指本集團提取的定期貸款。

本集團基於預定還款日期的應償還銀行借款如下：

	於2020年 12月31日 新加坡元 (未經審核)	於2020年 6月30日 新加坡元 (經審核)
1年內	322,140	265,610
1至2年	350,184	337,236
2至5年	396,885	580,554
	1,069,209	1,183,400

於2020年12月31日，銀行借款以新加坡元計值以及承擔固定年利率在6.25%至7.0%之間(於2020年6月30日：相同)。非即期借款的公允價值相約於各報告期末的非即期借款的賬面值，因其利率相約於類似種類的貸款及借款安排的當前增量借款利率。

管理層討論及分析

於 2020 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集團的借款以本公司提供的公司擔保以及本公司執行董事提供的個人擔保為抵押。

本集團於本公司股份在 GEM 上市後已獲得有關金融機構的同意，以解除執行董事的個人擔保。

資本架構

本集團的資本架構自上市日期起及直至本報告日期止並無任何變動。

庫務政策

本集團已對其庫務政策採取保守方針，故在整個本期間維持健康的流動資金狀況。本集團透過對客戶財務狀況進行持續信貸評估及評定，竭力降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金結構可應付其不時資金需求。

或然負債

於 2020 年 12 月 31 日，本集團並無任何或然負債（於 2020 年 6 月 30 日：無）。

資產抵押

於 2020 年 12 月 31 日，本集團並無任何資產抵押（於 2020 年 6 月 30 日：無）。

僱員及薪酬政策

於 2020 年 12 月 31 日，包括董事在內，本集團共有 192 名僱員（於 2020 年 6 月 30 日：157 名）。

我們視僱員為寶貴資產，且我們的成功乃由我們的僱員提供支持而獲得鞏固。與我們的人力資源政策一致，我們致力於提供具吸引力的薪酬待遇及公平和諧的工作環境，以保證我們僱員的合法權利及權益。本集團定期審閱我們的人力資源政策（概述本集團的補償、工時、休息期以及其他利益及福利），以確保符合法律及法規。我們一直著重透過提供具競爭力的薪酬待遇吸納合資格人選。該等待遇乃根據僱員表現及參考現行市況進行審閱，並及時作出調整以令其符合市場標桿。

對附屬公司、聯營公司及合營企業進行的重大投資、重大投資或資本資產的未來計劃、重大收購或出售

除本報告所披露者外，本集團於本期間並無作出任何重大投資，且並無對附屬公司、聯營公司或合營企業進行任何重大投資或資本資產的未來計劃、重大收購及出售。

管理層討論及分析

資本風險管理及財務風險管理

資本管理

本集團對其資本進行管理以確保其能夠持續經營，並透過優化債務及權益結餘為股東帶來最大回報。

本集團管理層不時對資本架構進行審閱。作為審閱的一部分，管理層認為資本成本及風險與各類別資本有關。

資產負債比率

資產負債比率乃按各報告日期的借款總額(包括並非於我們日常業務過程中產生的應付款項)除以權益總額計算。

於2020年12月31日，本集團的資產負債比率為43%(於2020年6月30日：52%)。

上市所得款項用途及業務目標與實際業務進度之比較

直至2020年12月31日，我們根據本公司於2020年4月29日刊發的招股章程(「招股章程」)所載指定用途而動用的上市籌集的所得款項淨額如下：

描述	佔籌集所得		由上市日期至	由上市日期至	實際用途	
	籌集所得	款項淨額總額	2020年	2020年	佔籌集所得	款項淨額總額
	款項淨額	的概約百分比	12月31日	12月31日	款項淨額總額	的百分比
	千新加坡元	%	千新加坡元	千新加坡元		%
開設新手工烘焙坊及休閒快餐廳						
[Proofer] 烘焙坊	984	37.0	984	409	15.4	
[Yuba Hut] 餐廳	683	25.7	683	304	11.4	
[Laura] 餐廳	136	5.1	23	—	—	
[Proofer] 餐廳	196	7.4	61	—	—	
擴充人手	246	9.3	121	—	—	
升級現有中央廚房						
採購及安裝自動化生產設備	69	2.2	69	—	—	
建立一間蛋糕房						
裝修及建立速凍間	104	4.3	104	—	—	
購買及安裝機器及設備	65	2.5	65	—	—	
購置一輛貨車	45	1.7	45	—	—	
一般營運資金	128	4.8	73	73	2.7	
總計	2,656	100.0	2,228	786	29.5	

管理層討論及分析

下表載列截至 2020 年 12 月 31 日的指定及實際實施計劃：

目的	建議實施日期	實施計劃	實際實施活動
開設新手工烘焙坊及休閒快餐廳	2020 年 6 月至 2021 年 6 月	<ul style="list-style-type: none"> 以「Proofer」品牌開設九家手工烘焙坊；及 以「Yuba Hut」品牌開設四家日式休閒快餐廳。 	<ul style="list-style-type: none"> 以「Proofer」品牌開設兩家手工烘焙坊 以「Yuba Hut」品牌開設兩家日式休閒快餐廳
擴充人手	2020 年 7 月至 2021 年 6 月	<ul style="list-style-type: none"> 為人力資源、行政及財務部門招聘員工以支持本集團業務擴展 	<ul style="list-style-type: none"> 由於冠狀病毒疫情而延遲
升級現有中央廚房	2021 年 2 月 (附註 a)	<ul style="list-style-type: none"> 本期間並無計劃的活動 	<ul style="list-style-type: none"> 本期間並無計劃的活動
建立一間蛋糕房	2021 年 2 月 (附註 a)	<ul style="list-style-type: none"> 翻新及建立冷凍室 	<ul style="list-style-type: none"> 由於冠狀病毒疫情而延遲
購置一輛貨車	2020 年 12 月 (附註 a)	<ul style="list-style-type: none"> 購買一輛貨車以運送麵團及烘焙產品。 	<ul style="list-style-type: none"> 與賣方磋商中

附註 a: 本公司招股章程中披露的所得款項使用時間有所延遲(原來預期於 2020 年 8 月或之前悉數動用)，原因是鑑於疫情的影響，升級中央廚房、建立一間蛋糕房及購買貨車的開始日期被推遲至上述各個日期。

上市所得款項淨額(扣除相關開支後)為約 2.7 百萬新加坡元，其少於日期為 2020 年 5 月 15 日的配股結果公告所載的 4.2 百萬新加坡元。上市後，部分該等所得款項已根據招股章程所載未來計劃及所得款項用途予以應用。上市後已產生 1.9 百萬新加坡元的額外上市開支。該等開支包括(i)專業費用及法律費用約 1.1 百萬新加坡元；及(ii)緊急印刷成本約 0.7 百萬新加坡元。上市開支總額為 7.6 百萬新加坡元。載述於招股章程的業務目標、未來計劃及所得款項計劃用途乃根據本集團於編製招股章程時對未來市況的最佳估計及假設而作出，而該等所得款項乃根據本集團業務及行業的實際發展而應用。

管理層討論及分析

於競爭權益中擁有的權益

概無董事、本公司控股股東或任何彼等各自緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)在與本期間本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭的本集團業務以外之業務中擁有須根據GEM上市規則第11.04條作出披露的權益。

合規顧問的權益

根據GEM上市規則第6A.19條，本公司已委任英高財務顧問有限公司(「英高」)為合規顧問。除本公司與英高訂立之日期為2019年10月24日的合規顧問協議外，英高或其董事、僱員或緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)概無擁有有關本公司的任何權益，或於本公司任何成員公司的股本中擁有於本報告日期須根據GEM上市規則第6A.32條知會本集團的任何權益。

誠如本公司日期為2021年2月11日之公告所披露，本公司與英高已經相互同意終止合規顧問協議，自2月10日起生效。本公司正在根據GEM上市規則第6A.27條尋找一名替任合規顧問，並將於替任合規顧問獲委任之後盡快另行刊發公告。無論如何，委任將於終止生效日期起計三個月內進行。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

於本期間，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

權益披露及其他資料

權益披露及其他資料

董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份或債權證的權益及淡倉

於2020年12月31日，董事或本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「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及第8分部將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有關條文被當作或被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條須備存的登記冊的權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條所指的交易必守標準須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

I. 本公司普通股的好倉

董事姓名	權益性質	好／淡倉	所持／擁有權益的	
			股份數目	股權百分比
Goh Leong Heng Aris 先生 （「Aris Goh 先生」）	於受控法團的權益 （附註）	好	153,000,000	63.75%
Anita Chia Hee Mei 女士 （「Anita Chia 女士」）	於受控法團的權益 （附註）	好	153,000,000	63.75%

附註：該等股份由 Goh Leong Heng Aris 先生及 Anita Chia Hee Mei 女士的受控法團 AA Food Holdings（「AA Food」）持有。

II. 於相聯法團 — AA Food 普通股的好倉

董事姓名	權益性質	所持／擁有權益的	
		股份數目	股權百分比
Goh Leong Heng Aris 先生 （「Aris Goh 先生」）	實益擁有人	1	50%
Anita Chia Hee Mei 女士 （「Anita Chia 女士」）	實益擁有人	1	50%

除上文所披露者外，於2020年12月31日，概無董事或本公司的主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的任何股份、相關股份或債權證中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須備存的登記冊的任何權益或淡倉。

權益披露及其他資料

主要股東權益及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於2020年12月31日，以下人士(董事或本公司主要行政人員除外)於本公司股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須備存的登記冊的5%或以上的權益：

主要股東姓名／名稱	權益性質	所持／擁有權益的		股權百分比
		股份數目	好／淡倉	
AA Food (附註1)	實益權益	153,000,000	好	63.75%
Aris Goh 先生(附註1)	於受控法團的權益	153,000,000	好	63.75%
Anita Chia 女士(附註1)	於受控法團的權益	153,000,000	好	63.75%
Dunman Capital Global Limited (附註2)	實益權益	27,000,000	好	11.25%
楊帆先生(「楊先生」) (附註2)	於受控法團的權益	27,000,000	好	11.25%
Zhong Hua 女士(附註3)	配偶權益	27,000,000	好	11.25%

附註：

- (1) AA Food由Aris Goh先生及Anita Chia女士直接平均擁有。由於(i)Aris Goh先生為Anita Chia女士的配偶；及(ii)AA Food由Aris Goh先生及Anita Chia女士各持一半，根據證券及期貨條例，Aris Goh先生及Anita Chia女士各自被視為擁有AA Food所持全部股份的權益。
- (2) Dunman Capital Global Limited由楊先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，楊先生被視為擁有Dunman Capital Global Limited所持全部股份的權益。
- (3) Zhong Hua女士為楊先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，Zhong Hua女士被視為或當作於楊先生擁有權益的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2020年12月31日，本公司並不知悉任何其他人士(董事或本公司主要行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須備存的登記冊的權益或淡倉。

權益披露及其他資料

企業管治常規

本公司明白企業透明度及問責制的重要性。本公司致力於達致及維持高水平的企業管治，此乃由於董事會認為，良好有效的企業管治常規對取得及維持本公司股東及其他利益相關者的信任尤其關鍵，並且是鼓勵問責性及透明度的重要元素，以便持續本集團的成功及為本公司股東創造長遠價值。

本公司的企業管治常規乃基於 GEM 上市規則附錄十五所載的企業管治守則（「企業管治守則」）。據董事會所深知，自上市日期直至本報告日期，本公司均有遵守企業管治守則。

董事的證券交易

本公司已採納 GEM 上市規則第 5.48 至 5.67 條，作為有關董事就本公司股份進行董事進行證券交易的行為守則（「行為守則」）。經本公司作出特定查詢後，全體董事已確認，自上市日期直至 2020 年 12 月 31 日，彼等已全面遵守行為守則所載的規定交易標準。

購股權計劃

本公司已於 2020 年 4 月 24 日採納購股權計劃。購股權計劃的條款符合 GEM 上市規則第 23 章的規定。自採納購股權計劃以來，並無據此授出任何購股權。

審核委員會

本集團已於 2020 年 4 月 24 日遵照 GEM 上市規則第 5.29 條及企業管治守則第 C.3.3 段成立審核委員會，並制定書面職權範圍。審核委員會的主要職責為（其中包括）(a) 就委任、續聘及罷免外部核數師向董事會作出推薦建議，並批准委聘外部核數師之薪酬及條款；(b) 審閱財務報表、定期報告及賬目以及其中所載的重要財務報告判斷；及 (c) 審閱財務監控、內部監控及風險管理系統。我們的審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即黃華先生、林文杰先生及郭建江先生。黃華先生為審核委員會主席。

本公司截至 2020 年 12 月 31 日止六個月的未經審核中期業績並未經本公司獨立核數師審核，惟已由審核委員會成員審閱，且彼等已就此提供建議及意見。

權益披露及其他資料

報告期後事項

- (1) 於2021年1月13日，董事會接獲一封載有指控(「該等指控」)的函件，聲稱在向一名外聘顧問支付本集團上市開支項下一筆酌情花紅930,000新加坡元(在服務費70,000新加坡元的基礎上)的同時，該款項被(如始終故意般)重新轉回予執行董事，以及外聘顧問或其聲稱的相關方並未保留付款。為應對該等指控，董事會於2021年1月18日舉行會議討論該等指控。於會議上，執行董事否認了全部該等指控。

在執行董事與外聘顧問之間的討論中，外聘顧問已經同意支付一筆金額相等於酌情花紅之款項(即930,000新加坡元)予本公司。前述付款已於2021年1月25日足額完成。外聘顧問向本公司作出的退款將於其下一份財務報表內入賬。

- (2) 於2021年2月5日，大多數獨立非執行董事議決成立一個由獨立非執行董事組成的獨立董事委員會，以對該等指控進行獨立調查。更多詳情，請參閱本公司日期為2021年2月9日之內幕消息公告。
- (3) 於2021年2月8日，雷丹女士辭任本公司獨立非執行董事、審核委員會主席及提名委員會(「提名委員會」)成員。更多詳情，請參閱本公司日期為2021年2月8日之公告。
- (4) 於2021年2月9日，黃華先生及關匡建先生獲委任為新任獨立非執行董事。黃先生已獲委任為審核委員會主席，同時關先生已獲委任為提名委員會成員。更多詳情，請參閱本公司日期為2021年2月9日之公告。
- (5) 於2021年2月10日，本公司已經終止與英高之合規顧問委聘，自2021年2月10日起生效。更多詳情，請參閱本公司日期為2021年2月11日之公告。

承董事會命
新加坡美食控股有限公司
主席兼執行董事
Goh Leong Heng Aris

新加坡，2021年2月11日

於本報告日期，董事會包括執行董事Goh Leong Heng Aris先生、Anita Chia Hee Mei (Xie Ximei)女士；及獨立非執行董事林文杰先生、郭建江先生、黃華先生及關匡建先生。