

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，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**HONG KONG FOOD INVESTMENT HOLDINGS LIMITED**

**香港食品投資控股有限公司**

(於香港註冊成立之有限公司)

(股份代號：60)

### 持續關連交易

謹此提述本公司日期為二零二一年三月二十五日及二零二一年十二月七日之公告，內容有關與供應商訂立二零二一年主要供應協議及補充協議以及相關持續關連交易。

由於二零二一年主要供應協議之期限將於二零二四年三月三十一日屆滿，於二零二四年三月十九日，本公司訂立了二零二四年主要供應協議，讓本公司與供應商繼續進行持續關連交易。

於本公告日期，供應商持有一間本集團擁有60%的非全資附屬公司FS-Kamichiku之40%權益。因此，供應商為本公司附屬公司層面的關連人士，根據上市規則，訂立二零二四年主要供應協議構成本公司之持續關連交易。

由於(i)供應商為一間附屬公司層面的關連人士；(ii)董事會已批准二零二四年主要供應協議項下擬進行之交易；及(iii)獨立非執行董事已確認二零二四年主要供應協議項下擬進行之交易屬公平和合理，並按正常商業條款進行，符合本公司及其股東的整體利益，根據上市規則第14A.101條，二零二四年主要供應協議項下擬進行的持續關連交易須遵守申報及公告之規定，並獲豁免遵守獨立股東批准之規定。

## 1. 背景

謹此提述本公司日期為二零二一年三月二十五日及二零二一年十二月七日之公告，內容有關二零二一年主要供應協議及補充協議。二零二一年主要供應協議之期限將於二零二四年三月三十一日屆滿。

## 2. 新主要供應協議

於二零二四年三月十九日，本公司訂立了二零二四年主要供應協議。主要條款載列如下：

日期：二零二四年三月十九日

訂約方：(1) 本公司，為採購方；及

(2) Kamichiku Holdings Co., Ltd.，為供應商

項目：根據二零二四年主要供應協議之條款，本集團將繼續向供應商及／或其附屬公司採購優質牛肉、牛肉產品及其他肉類產品。

期限：二零二四年主要供應協議之有效期為二零二五年、二零二六年及二零二七年三月三十一日止三個財政年度。

定價：供應商向本集團供應產品的價格將基於供應商提供的產品的報價。該等報價將根據訂約方的公平磋商及按正常商業條款釐定，並參考：

- i. 供應商向其獨立客戶提供的相同或實質相類似產品的現行市場價格；
- ii. 如上述(i)的可比較交易不足，則可在訂約方同意下，參考其他獨立第三方就具有可比較數量的相同或實質相類似產品所報價格的正常商業條款；及
- iii. 如上述(i)及(ii)不適用，則參考本公司先前購買的類似產品的平均價格，以及不遜於獨立第三方給予本公司的正常商業條款。

二零二四年主要供應協議項下，產品付款將根據供應商之信貸政策按正常商業條款進行。

上限金額：根據二零二四年主要供應協議，於協議有效期間採購優質牛肉、牛肉產品及其他肉類產品的採購額將須遵守下列年度上限：

交易金額	三月三十一日止財政年度		
	二零二五年	二零二六年	二零二七年
	千港元	千港元	千港元
購買優質牛肉、牛肉 產品及其他肉類產品	50,000	50,000	50,000

二零二四年主要供應協議之年度上限乃根據過往採購額及按照本集團之業務發展計劃，按本集團之餐廳及貿易業務對優質牛肉、牛肉產品及其他肉類產品之預計需求而釐定。

本集團截至二零二二年及二零二三年三月三十一日止兩個財政年度以及截至二零二四年一月三十一日止十個月根據二零二一年主要供應協議及補充協議之採購情況載列如下：

	三月三十一日止財政年度		一月三十一日
	二零二二年	二零二三年	止十個月
	千港元	千港元	二零二四年
	千港元	千港元	千港元
實際購買金額	32,961	28,221	13,743
年度上限*	36,000	45,000	*50,000

\* 年度上限適用於整個財政年度。

截至二零二二年及二零二三年三月三十一日止兩個財政年度，實際交易金額均未超過二零二一年主要供應協議及補充協議項下各財政年度之年度上限金額。根據截至二零二四年一月三十一日止十個月之實際交易金額，董事預期不會超過截至二零二四年三月三十一日止財政年度之年度上限。

### 3. 進行持續關連交易之理由

供應商所供應的優質牛肉、牛肉產品及其他肉類產品正在本集團之日常業務過程中用於本集團的餐廳及貿易業務上。由於二零二一年主要供應協議之期限將於二零二四年三月三十一日屆滿，目前正訂立二零二四年主要供應協議，以使供應商能夠繼續向本集團供應該等產品予本集團的餐廳及貿易業務。

由於二零二四年主要供應協議乃於本公司日常及一般業務過程中訂立，而條款乃按公平原則及正常商業條款磋商，而產品購買定價乃按供應商向其獨立客戶提供的類似產品之現行市場價格而釐定，董事（包括獨立非執行董事）認為，本公司與供應商之間的交易及二零二四年主要供應協議項下交易的建議年度上限屬公平和合理及符合本公司及其股東的整體利益。

### 4. 內部監控措施

為確保供應商向本集團提供的銷售條款不遜於供應商向獨立第三方提供的條款，本公司制定了一套內部程序，其中：

- i. 本公司將定期獲取優質牛肉及牛肉產品價格的市場訊息，以確定產品在市場上的現行價格；
- ii. 本公司保留了一份精選的供應商名單，該名單會定期審閱和更新；
- iii. 本公司將獲得該等獨立供應商提供具有相類似產品的規格和數量的定期報價，從而與本集團向供應商購買的產品提供可比較的參考價格；
- iv. 本公司會將供應商銷售的產品價格與本集團從獨立供應商獲得的報價作出比較及評估供應商向本集團出售的產品是否按現行市場價格並按照每份合約的條款進行；

- v. 本集團會計部門及管理層的相關人員將進行定期檢查，以審閱及評估相關持續關連交易項下擬進行的交易是否按照協議條款進行，亦將會定期更新市場價格，以考慮就特定交易所收取的價格是否公平和合理，並符合上述定價政策；
- vi. 獨立非執行董事將審閱相關持續關連交易項下擬進行的交易；及
- vii. 本公司核數師將獲委聘根據香港會計師公會頒佈之香港核證聘用準則第3000號（經修訂）「歷史財務資料審計或審閱以外之核證聘用」及參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易之核數師函件」就本集團之持續關連交易作出報告。

董事會認為，在上述內部監控程序實行後，本公司將能夠確保與供應商的交易會按正常商業條款進行及不會損害本公司及獨立股東之利益。

## 5. 有關訂約方之資料

本集團之主要業務為冷凍肉類、海產及蔬菜貿易、經營餐廳、傳訊及廣告設計。

### **FS-Kamichiku**

FS-Kamichiku是一家於香港註冊成立之有限公司，主要從事牛肉產品貿易及經營日式餐廳。FS-Kamichiku由本集團擁有60%及供應商擁有40%權益。

## 供應商

供應商是一家於日本成立的有限公司，主要從事生產及銷售優質牛肉及牛肉製品、乳製品及其他加工食品以及經營日本餐廳。供應商的最終實益擁有人為上村昌志先生，彼獨立於本公司及其關連人士，且與本公司及其關連人士概無關連。

## 上市規則之涵義

由於供應商持有本集團擁有60%的非全資附屬公司FS-Kamichiku之40%權益，供應商為本公司附屬公司層面的關連人士，根據上市規則，訂立二零二四年主要供應協議構成本公司之持續關連交易。

由於(i)供應商為一間附屬公司層面的關連人士；(ii)董事會已批准二零二四年主要供應協議項下擬進行之交易；及(iii)獨立非執行董事已確認二零二四年主要供應協議項下擬進行之交易屬公平和合理，並按正常商業條款進行，符合本公司及其股東的整體利益，根據上市規則第14A.101條，二零二四年主要供應協議項下擬進行的持續關連交易須遵守申報及公告之規定，並獲豁免遵守獨立股東批准之規定。

概無董事於持續關連交易中擁有重大權益，因此並無董事須就批准持續關連交易而通過的董事會決議案放棄投票。

## 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：

「董事會」	指	董事會；
「二零二一年主要供應協議」	指	供應商及本公司訂立日期為二零二一年三月二十五日之協議；
「補充協議」	指	本公司及供應商訂立日期為二零二一年十二月七日之補充協議，以修訂二零二一年主要供應協議之年度上限；
「二零二四年主要供應協議」	指	供應商及本公司訂立日期為二零二四年三月十九日之協議；

「本公司」	指	香港食品投資控股有限公司，一間於香港註冊成立之有限公司，其股份於聯交所主板上市；
「關連人士」	指	具有上市規則所賦予之涵義；
「董事」	指	本公司之董事；
「FS-Kamichiku」	指	FS-Kamichiku Company Limited，一間於香港註冊成立之有限公司，為本公司一間非全資附屬公司；
「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「港元」	指	港元，香港法定貨幣；
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區；
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則；
「股份」	指	本公司之普通股份；
「股東」	指	本公司之股東；
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「供應商」	指	Kamichiku Holdings Co., Ltd.，一家於日本註冊成立之有限公司；及
「%」	指	百份比。

代表董事會  
香港食品投資控股有限公司  
主席  
戴進傑

香港，二零二四年三月十九日

於本公告日期，本公司之執行董事為戴進傑先生及謝少雲先生；本公司之非執行董事為戴德豐先生；以及本公司之獨立非執行董事為藍義方先生、張榮才先生及黃仲賢先生。