

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佈之內容概不負責，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佈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)

須予披露交易－
收購TOMATO BOOKS CO., LIMITED之股份

於二零一二年十一月三十日（交易時段後），買方（本公司一間間接全資擁有附屬公司）與賣方訂立買賣協議，據此，買方已同意按總代價自賣方收購：(i)銷售股份，即目標之全部現有已發行股本；及(ii)股東貸款。

由於有關收購事項之適用百分比率（定義見創業板上市規則）超過5%但低於25%，根據創業板上市規則，收購事項構成本公司之一項須予披露交易，並須遵守創業板上市規則項下之申報及公佈規定。

A. 買賣協議

於二零一二年十一月三十日（交易時段後），買方（本公司一間間接全資擁有附屬公司）與賣方訂立買賣協議。買賣協議之主要條款載列如下：

日期

二零一二年十一月三十日

訂約方

賣方： 森重女士、島田先生及Saito先生

買方： 瑪威有限公司，本公司一間間接全資擁有附屬公司

據董事作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，賣方均為獨立第三方。

將予收購之資產

根據買賣協議，(i)買方須購買而森重女士、島田先生及Saito先生須分別作為森重銷售股份、島田銷售股份及Saito銷售股份之法定及實益擁有人作出出售，即目標之全部現有已發行股本；及(ii) 島田先生須向買方轉讓股東貸款。

代價

總代價為510,000港元，須由買方按下述方式向賣方支付：

- (a) 於完成後，須就收購森重銷售股份向森重女士支付5,000港元；
- (b) 於完成後，須就收購島田銷售股份向島田先生支付4,900港元；
- (c) 於完成後，須就收購Saito銷售股份向Saito先生支付100港元；及
- (d) 於完成後，須就轉讓股東貸款向島田先生支付500,000港元。

收購事項總代價乃參照於二零一二年九月三十日銷售股份之面值及尚未償還股東貸款金額按正常商業條款經公平磋商後釐定。

根據由賣方提供的未經審核財務資料，計算截至二零一二年九月三十日止之股東貸款約為2,174,000港元。

本公司計劃使用其內部資源為收購事項提供資金。

先決條件

收購事項須待以下先決條件達成後方告完成：

- (a) 賣方協助買方對目標進行法律、財務、營運、稅務會計及業務方面的盡職調查，而買方滿意有關結果；
- (b) 已經遵守有關訂立根據交易文件擬進行的交易的所有適用法律、規則及規例（包括但不限於創業板上市規則）；
- (c) 已取得有關根據交易文件擬進行的交易的所有必要批文；
- (d) 參照緊接完成前仍然存續的事實及情況，賣方於買賣協議中提供的擔保在緊接完成前於各重大方面仍屬真實及準確，且於任何重大方面均無誤導成分；及
- (e) 目標於緊接完成前並無重大不利變動。

買方可透過向賣方發出書面通知，於條件達成日期或之前任何時間全部或部分豁免或更訂遵守上述任何先決條件（上文(b)及(c)段所載的先決條件除外）。

倘若於條件達成日期（或賣方與買方可能書面協定的較後日期）之前上述先決條件尚有一項或多項並未達成，且於該日期或之前未獲豁免；甚或成為不可能於條件達成日期（或賣方與買方可能書面協定的較後日期）或之前達成，則買賣協議將自動即時終止，而各訂約方於買賣協議中的權利及義務將於買賣協議終止時即告終止。

完成將於上文所載之所有先決條件達成或獲買方根據買賣協議之條款豁免之日期（或各訂約方可能書面協定的較後日期）後三個營業日內落實。

B. 有關目標之資料

目標為於一九九九年六月十一日在香港註冊成立之一間有限公司，擁有已發行股本10,000股每股面值1.00港元之已繳足普通股。目標以「Tomato Books」商號擁有及經營一間書店，目前位於香港九龍尖沙咀。

目標的財務資料載列如下：

| | 截至 二零一一年 二月二十八日 止財政年度 (經審核) (概約) 港元 | 截至 二零一二年 二月二十九日 止財政年度 (經審核) (概約) 港元 | 截至 二零一二年 九月三十日 止七個月 (未經審核) (概約) 港元 |
|-------------|---|---|--|
| 扣除稅項之前的虧損淨額 | 202,000 | 495,000 | 72,000 |
| 扣除稅項之後的虧損淨額 | 202,000 | 495,000 | 72,000 |

根據目標之未經審核管理賬目，目標於二零一二年九月三十日之負債淨額約為1,814,000港元，包括股東貸款合共約為2,174,000港元。倘計算中並無計及股東貸款，目標於二零一二年九月三十日之未經審核資產淨額約為360,000港元。

於收購事項完成後，目標將成為本公司之一間間接全資附屬公司，且其財務報表將綜合併入本集團。

C. 進行交易之理由及裨益

本集團主要從事餐飲業務。董事會認為由目標所經營的書店形象恰好可與我們業務組合中的餐廳、咖啡館及蛋糕店結合。鑒於書店式咖啡館日益流行的趨勢，收購事項為本集團提供良機，以在區內對這種新興趨勢開發商業潛力。書店亦被當作是提高我們的品牌知名度的另一渠道。董事會相信，收購事項將加強本集團作為多品牌營運商的形象的同時亦會擴大本集團的收入來源。

董事（包括獨立非執行董事）認為，買賣協議的條款及據此擬進行的交易乃訂約方按公平基準磋商，符合正常商業條款，並屬公平合理，且符合本公司及本公司股東的整體利益。

D. 創業板上市規則的涵義

由於有關收購事項之適用百分比率（定義見創業板上市規則）超過5%但低於25%，根據創業板上市規則，收購事項構成本公司之一項須予披露交易，並須遵守創業板上市規則項下之申報及公佈規定。

E. 釋義

於本公佈內，除非文義另有所指，否則以下詞語具有下列涵義：—

「收購事項」 指 根據買賣協議收購銷售股份及股東貸款

「轉讓貸款」 指 島田先生以買方為受益人簽訂的股東貸款轉讓契據

「總代價」 指 收購銷售股份及股東貸款之代價

「董事會」 指 董事會

| | | |
|-----------|---|--|
| 「營業日」 | 指 | 香港銀行一般開門營業的日子（不包括星期六） |
| 「本公司」 | 指 | 惟膳有限公司，一間於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於聯交所創業板上市 |
| 「完成」 | 指 | 根據買賣協議完成買賣銷售股份 |
| 「條件達成日期」 | 指 | 二零一二年十二月三十一日或買賣協議訂約方可能以書面協定之較後日期 |
| 「先決條件」 | 指 | 買賣協議所載完成的先決條件 |
| 「關連人士」 | 指 | 具有創業板上市規則所賦予的涵義 |
| 「董事」 | 指 | 本公司董事 |
| 「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 |
| 「獨立第三方」 | 指 | 第三方，據董事作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，均獨立於本公司及其關連人士 |

| | | |
|-------------|---|--------------------------------------|
| 「森重銷售股份」 | 指 | 森重女士於目標持有的5,000股普通股，佔目標全部已發行股本的50% |
| 「Saito先生」 | 指 | Shigeru Saito先生 |
| 「島田先生」 | 指 | 島田寬先生 |
| 「森重女士」 | 指 | 森重香代子女士 |
| 「買方」 | 指 | 瑪威有限公司，一間於香港註冊成立之公司並為本公司一間間接全資擁有附屬公司 |
| 「Saito銷售股份」 | 指 | Saito先生於目標持有的100股普通股，佔目標全部已發行股本的1% |
| 「銷售股份」 | 指 | 森重銷售股份，島田銷售股份及Saito銷售股份，即目標的全部已發行股本 |
| 「買賣協議」 | 指 | 賣方與買方就買賣銷售股份及股東貸款於二零一二年十一月三十日訂立的買賣協議 |
| 「島田銷售股份」 | 指 | 島田先生於目標持有的4,900股普通股，佔目標全部已發行股本的49% |
| 「股東貸款」 | 指 | 目標所欠島田先生的貸款 |
| 「股東」 | 指 | 本公司股東 |

| | | |
|--------|---|---|
| 「聯交所」 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 「目標」 | 指 | Tomato Books Co., Limited, 一間於香港註冊成立之公司 |
| 「交易文件」 | 指 | 買賣協議及轉讓貸款 |
| 「賣方」 | 指 | 森重女士、島田先生及Saito先生 |
| 「百分比」 | 指 | 百分比 |

承董事會命
惟膳有限公司
主席
湯聖明

香港，二零一二年十一月三十日

於本公佈日期，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。

本公佈（董事願就本公佈的資料共同及個別地承擔全部責任）的資料乃遵照香港聯合交易所有限公司的創業板證券上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公佈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，且並無遺漏任何事項，足以令致本公佈或其所載任何陳述產生誤導。

本公佈由刊發當日起計至少一連七天在創業板網站「最新公司公告」一頁內刊登。