香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板市場(「創業板」)之特色

創業板之定位，乃為相比起其他在聯交所上市之公司帶有較高投資風險之公司提供一個上市之市場。有意投資之人士應瞭解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。創業板之較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他資深投資者。

由於創業板上市公司新興之性質所然，在創業板買賣之證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣之證券會有高流通量之市場。

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倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告遵照聯交所創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)而刊載，旨在提供有關羅馬集團有限公司(「本公司」)之資料；本公司各董事(「董事」)願就本報告共同及個別地承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分，亦無遺漏任何其他事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

財務摘要

截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團之未經審核營運業績如下：

— 收入約為18,822,000港元，較上一財政年度同期減少10%；

— 截至二零一三年九月三十日止六個月之利潤約為4,144,000港元，較上一財政年度同期減少37%；

— 根據已發行普通股加權平均數約800,000,000股計算截至二零一三年九月三十日止六個月之每股基本盈利為0.52港仙；

— 根據已發行普通股加權平均數約852,960,000股計算截至二零一三年九月三十日止六個月之每股攤薄盈利為0.49港仙；及

— 不會就截至二零一三年九月三十日止六個月宣派任何股息。

中期財務資料審閱報告

BDO

Tel：+852 2218 8288
Fax: +852 2815 2239
www.bdo.com.hk

25th Floor Wing On Centre
111 Connaught Road Central
Hong Kong

電話：+852 2218 8288
傳真：+852 2815 2239
www.bdo.com.hk

香港
干諾道中111號
永安中心25樓

致羅馬集團有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

引言

吾等已審閱羅馬集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)列載於第5至21頁之中期財務資料，當中包括於二零一三年九月三十日之未經審核簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月之相關未經審核簡明綜合全面收益表、未經審核簡明綜合權益變動表及未經審核簡明綜合現金流量表，以及其他附註解釋。香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則規定，須就中期財務資料編製符合以上規則有關條文以及香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈香港會計準則第34號(「香港會計準則第34號」)「中期財務報告」規定之報告。　貴公司董事須負責根據香港會計準則第34號編製及呈列該等中期財務資料。吾等之責任是根據吾等之審閱對該等中期財務資料作出結論，並按照委聘之條款僅向整體董事會報告，除此之外本報告別無其他目的。吾等不會就本報告之內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」(「香港審閱準則第2410號」)進行審閱。審閱中期財務資料包括向主要負責財務和會計事務之人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱之範圍遠較根據香港審計準則進行審核的範圍為小，故無法令吾等保證吾等將知悉在審核中可能發現之所有重大事項。因此，吾等不會發表審核意見。

結論

按照吾等之審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等相信中期財務資料在各重大方面未有根據香港會計準則第34號編製。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

其他事項

吾等並無根據香港審閱準則第2410號審閱本中期財務資料所披露截至二零一二年九月三十日止六個月之未經審核簡明綜合全面收益表、權益變動表、現金流量表及其相關附註解釋；以及截至二零一二年九月三十日止三個月之未經審核簡明綜合全面收益表及其相關附註解釋之比較資料。

香港立信德豪會計師事務所有限公司
執業會計師
李嘉威
執業證書編號P04960

香港，二零一三年十一月十四日

截至二零一三年九月三十日止六個月之中期報告

本公司之董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一三年九月三十日止三個月及六個月之未經審核業績，連同二零一二年同期之未經審核比較數字如下：

未經審核簡明綜合全面收益表

截至二零一三年九月三十日止三個月及六個月

		截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
		二零一三年	二零一二年	**二零一三年**	二零一二年
	附註	**千港元**	千港元	**千港元**	千港元
		(未經審核)	(未經審核)	**(未經審核)**	(未經審核)
收入	3	**10,105**	13,508	**18,822**	21,022
其他收益	5	**741**	192	**934**	431
僱員福利開支	6	**(4,699)**	(2,909)	**(8,344)**	(5,672)
折舊及攤銷		**(98)**	(150)	**(278)**	(298)
其他開支		**(3,352)**	(4,665)	**(5,845)**	(7,098)
財務成本	7	**(6)**	–	**(22)**	–
除所得稅開支前利潤	8	**2,691**	5,976	**5,267**	8,385
所得稅開支	9	**(568)**	(1,439)	**(1,123)**	(1,836)
本公司擁有人應佔期間利潤及全面收益總額		**2,123**	4,537	**4,144**	6,549
每股盈利					
— 基本(港仙)	11	**0.27港仙**	0.67港仙	**0.52港仙**	0.96港仙
— 攤薄(港仙)	11	**0.25港仙**	0.66港仙	**0.49港仙**	0.96港仙

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

未經審核簡明綜合財務狀況表

於二零一三年九月三十日

	附註	二零一三年 九月三十日 千港元 （未經審核）	二零一三年 三月三十一日 千港元 （經審核）
非流動資產			
物業、廠房及設備	12	**891**	274
無形資產		**446**	516
非流動資產總值		**1,337**	790
流動資產			
存貨	13	**515**	–
應收貿易款項	14	**9,117**	9,419
預付款項、按金及其他應收款項	15	**11,412**	7,696
應收一名董事款項		**–**	4,699
現金及現金等價物		**40,436**	38,013
流動資產總值		**61,480**	59,827
流動負債			
應付貿易款項	16	**299**	468
應計負債及預收款項	17	**5,706**	7,387
融資租賃負債		**140**	–
所得稅負債		**2,330**	3,482
流動負債總額		**8,475**	11,337
流動資產淨值		**53,005**	48,490
總資產減流動負債		**54,342**	49,280
非流動負債			
融資租賃負債		**464**	–
資產淨值		**53,878**	49,280
本公司擁有人應佔權益			
股本		**8,000**	8,000
儲備		**45,878**	41,280
權益總額		**53,878**	49,280

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零一三年九月三十日止六個月

	股本	股份溢價*	資本儲備*	購股權儲備*	留存盈利*	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零一三年四月一日之結餘(經審核)	8,000	25,320	10	174	15,776	49,280
股權結算以股份為基礎之付款	–	–	–	454	–	454
與擁有人之交易	–	–	–	454	–	454
期間利潤及全面收益總額	–	–	–	–	4,144	4,144
於二零一三年九月三十日之結餘(未經審核)	8,000	25,320	10	628	19,920	53,878
於二零一二年四月一日之結餘(經審核)	–	–	10	47	10,667	10,724
二零一二年特別股息(附註10)	–	–	–	–	(7,000)	(7,000)
股權結算以股份為基礎之付款	–	–	–	85	–	85
與擁有人之交易	–	–	–	85	(7,000)	(6,915)
期間利潤及全面收益總額	–	–	–	–	6,549	6,549
於二零一二年九月三十日之結餘(未經審核)	–	–	10	132	10,216	10,358

* 該等結餘之總和指未經審核簡明綜合財務狀況表內之「儲備」。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零一三年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年
	千港元	千港元
	（未經審核）	（未經審核）
經營活動所得現金淨額	**2,665**	5,320
投資活動所用現金淨額	**(163)**	(101)
融資活動所用現金淨額	**(79)**	(7,000)
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	**2,423**	(1,781)
期初現金及現金等價物	**38,013**	6,970
期終現金及現金等價物	**40,436**	5,189

中期財務資料附註

1. 一般資料

本公司為於開曼群島註冊成立之有限公司。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。其主要營業地點位於香港灣仔港灣道26號華潤大廈38樓3806室。本公司之主要業務為投資控股，而其附屬公司主要從事提供評估及技術顧問服務。

本公司股份於二零一三年二月二十五日以配售方式在聯交所創業板上市。

根據為精簡本集團架構以籌備本公司股份於聯交所創業板上市而進行之集團重組(「重組」)，本公司自二零一一年九月二十六日起成為本集團現時旗下公司之控股公司。重組詳情載於本公司所刊發日期為二零一三年一月三十一日之招股章程(「招股章程」)。

2. 呈報及編製基準

(a) 編製基準及會計政策

截至二零一三年九月三十日止三個月及六個月之未經審核簡明綜合財務資料(「中期財務資料」)乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所創業板證券上市規則之適用披露規定編製。

中期財務資料並不包括根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」，包括香港會計師公會頒佈之一切適用個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)編製之年度財務報表之全部資料，應當與截至二零一三年三月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

除採納由香港會計師公會頒佈之新訂及經修訂香港財務報告準則(於二零一三年四月一日開始之本集團財政年度生效)外，編製中期財務資料所採用之會計政策與年度財務報表所述編製截至二零一三年三月三十一日止年度之年度財務報表所依循者貫徹一致。董事預期，應用該等新訂及經修訂香港財務報告準則不會對本集團之中期財務資料構成重大影響，惟以下準則除外：

香港會計準則第1號之修訂，財務報表之呈報 — 呈列其他全面收益項目

香港會計準則第1號之修訂規定，倘符合若干條件，將於日後被重新分類至損益之其他全面收益項目須與永不重新分類至損益之項目分開呈列。本集團並無於本中期財務資料呈列任何其他全面收益。

香港財務報告準則第10號，綜合財務報表

香港財務報告準則第10號取代有關編製綜合財務報表的香港會計準則第27號「*綜合及獨立財務報表*」以及香港(常設詮釋委員會)詮釋公告第12號「*合併 — 特殊目的實體*」之規定。香港財務報告準則第10號引入單一控制權模式，以釐定投資對象應否予以合併處理，主要視乎有關實體是否有權控制投資對象、參與投資對象業務所得可變動回報的風險承擔或權利，以及能否運用權力影響該等回報金額。採用是項準則不會改變本集團就截至二零一三年四月一日為止參與其他實體業務所達致的任何有關控制權方面的結論。

二零零九年至二零一一年週期香港財務報告準則之年度改進

此年度改進週期包括五項準則的修訂及其他準則和詮釋的相應修訂。當中，香港會計準則第34號已作修改，以澄清只有當一個特定可呈報分部之總資產為定期向主要經營決策者(「主要經營決策者」)匯報，及該分部之總資產較上一年度財務報表所披露之金額有重大變動時，始須披露該分部之資產總值。就此項修訂而言，由於可呈報分部資產之金額與上一年度財務報表並無重大變化，故本集團不會就分部資產於本中期報告作出披露。此項修訂亦規定，當須定期向主要經營決策者匯報分部負債，及有關金額較上一年度財務報表所披露金額有重大變動時，亦須披露分部負債。由於分部負債金額並非定期向主要經營決策者匯報，故管理層認為毋須披露分部負債。

本集團並無提早應用香港會計師公會已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。應用該等新訂及經修訂香港財務報告準則不會對本集團之中期財務資料構成重大影響。

編製中期財務資料要求管理層作出足以影響會計政策的應用、資產及負債以及收益及開支呈報金額之判斷、估計及假設。實際結果可能與該等估計有別。

編製中期財務資料時，管理層因應用本集團會計政策所作出之重大判斷及估計不確定因素之主要來源與截至二零一三年三月三十一日止年度之年度財務報表所使用者相同。此外，因應期內訂立之新交易，本集團已採納下列會計政策：

(a) 物業、廠房及設備

資產於估計可使用年期內以直線法按以下年率計提折舊，以撇銷資產之成本減其剩餘價值：

傢俬、裝置及辦公室設備	20%
汽車	20%

根據融資租賃持有之資產乃於其預期可使用年期或相關租賃年期(以較短者為準)按與自置資產相同之基準折舊。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

(b) 租賃

當租賃條款將所涉及擁有權之絕大部分風險及回報轉讓予承租人時，租賃乃分類為融資租賃。所有其他租賃均分類為經營租賃。

本集團作為承租人

按融資租賃持有之資產乃初步按公允價值或(倘為較低者)按最低租賃付款之現值確認為資產。相應租賃承擔呈列為負債。租賃付款於資本及利息之間作出分析。利息部分於租賃期間自損益扣除，計算方式為使利息於租賃負債中佔有固定比例。資本部分則可用作削減結欠出租人之餘額。

(c) 借款成本資本化

收購、建造或生產合資格資產(須耗用較長時間方可作擬定用途或銷售之資產)直接產生之借款成本均撥充資本作為該等資產成本之一部分。將有待用於該等資產之特定借款作短期投資所賺取之收入，會於資本化借款成本中扣除。所有其他借款成本乃於產生期間內於損益確認。

中期財務資料未經審核，惟已由香港立信德豪會計師事務所有限公司根據香港會計師公會頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料審閱」進行審閱。

(b) 衡量基準

除分類為按公允價值計入損益之金融工具乃按公允價值列賬外，中期財務資料乃按歷史成本基準編製。

(c) 功能及呈列貨幣

中期財務資料以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司之功能貨幣，而除另有説明外，所有價值均湊整至最接近千位數。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

3. 收入

本集團之主要業務為提供一站式專業服務，包括但不限於評估及技術顧問服務。截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團亦開展酒類業務。本集團之營業額主要源自該等業務之收入。

4. 分部資料

本公司為一家投資控股公司，而本集團之主要營業地點位於香港。就香港財務報告準則第8號經營分部項目下之分部資料披露而言，本集團視香港為其本籍地。

經營分部資料

本集團於截至二零一三年九月三十日止六個月之收入、業績、資產及負債主要源自提供一站式專業服務，包括但不限於評估及技術顧問服務。向本集團管理層呈報以供資源分配及表現評估之資料集中於本集團之整體經營業績，此乃由於本集團之資源集中，並無獨立之經營分部財務資料。因此，並無呈列經營分部資料。

地區分部資料

本集團來自外部客戶之所有收入及非流動資產均源自位於香港之業務或均位於香港。因此，概無呈列地區資料。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

5. 其他收益

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年	**二零一三年**	二零一二年
	千港元	千港元	**千港元**	千港元
	（未經審核）	（未經審核）	**（未經審核）**	（未經審核）
開支償款	**590**	82	**777**	225
衍生金融工具之公允價值收益淨額	**–**	–	**–**	13
按公允價值計入損益之金融資產之公允價值收益	**–**	–	**–**	83
其他	**151**	110	**157**	110
	741	192	**934**	431

6. 僱員福利開支

有關僱員福利開支大幅增加之理由，請參閱本報告「管理層討論及分析」一節「僱員福利開支」分節。

7. 財務成本

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年	**二零一三年**	二零一二年
	千港元	千港元	**千港元**	千港元
	（未經審核）	（未經審核）	**（未經審核）**	（未經審核）
融資租賃負債利息	**6**	–	**22**	–

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

8. 除所得稅開支前利潤

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年	**二零一三年**	二零一二年
	千港元	千港元	**千港元**	千港元
	（未經審核）	（未經審核）	**（未經審核）**	（未經審核）
除所得稅開支前利潤已扣除／(計入)下列各項：				
核數師酬金	**105**	35	**209**	70
物業、廠房及設備折舊	**59**	117	**200**	234
無形資產攤銷	**39**	33	**78**	64
匯兑虧損淨額	**1**	29	**4**	34
衍生金融工具之公允價值收益淨額	**–**	–	**–**	(13)
顧問費	**46**	617	**455**	1,285
有關樓宇之經營租賃費用(附註)	**1,065**	606	**1,559**	982

附註： 期內，本集團已重續其辦公室物業之經營租賃協議，並就辦公室物業訂立新經營租賃協議。因此，經營租賃開支大幅增加。

9. 所得稅開支

香港利得稅乃就本期間之估計應課稅利潤按16.5%(二零一二年：16.5%)之稅率計算。

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年	**二零一三年**	二零一二年
	千港元	千港元	**千港元**	千港元
	（未經審核）	（未經審核）	**（未經審核）**	（未經審核）
即期稅項 — 香港利得稅				
期間稅項	**568**	1,439	**1,123**	1,836

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

由於有關本公司其中一間附屬公司羅馬國際評估有限公司(「羅馬國際評估」)若干會計分錄之記賬程序出現誤解以致造成誤差，故羅馬國際評估曾根據不正確財務資料提交報稅表，而該財務資料顯示羅馬國際評估由其註冊成立日期至二零一零年三月三十一日錄得虧損。

其後，本集團管理層於審閱本集團會計記錄時，發現羅馬國際評估於有關期間內實際錄得利潤。少報之所得稅負債已於羅馬國際評估及本集團截至二零一零年三月三十一日止年度之財務報表內全數計提撥備。

羅馬國際評估發現有關差異後隨即將該等差異通知稅務局局長(「局長」)，並重新提交根據經修訂財務資料製備之經修訂報稅表。

倘局長認為羅馬國際評估在未有合理解釋下提交錯誤報稅表，本集團可能會面臨香港稅務條例(「稅務條例」)第80(2)條或第82A條之處罰。根據稅務條例第80(2)條，對羅馬國際評估之最高處罰為罰款10,000港元及因提交錯誤報稅表而少收稅款之三倍作為進一步罰款。根據稅務條例第82A條，最高處罰為因提交錯誤報稅表而少收稅款之三倍。據本集團估計，根據稅務條例第80(2)條或第82A條，羅馬國際評估之潛在最高責任約為1,200,000港元。局長尚未確定其對該事件之檢討結果，而根據羅馬國際評估及本集團管理層現有已知資料，羅馬國際評估及本集團之財務報表中並無因提交上述錯誤報稅表而錄得負債。就此而言，本集團董事及實益擁有人陸先生以及本集團直屬及母公司Aperto Investments Limited已就有關責任向羅馬國際評估及本集團作出彌償保證。

10. 股息

董事會不建議就截至二零一三年九月三十日止六個月派付股息(二零一二年：特別股息7,000,000港元)。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

11. 每股盈利

本公司普通權益持有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按以下數據計算得出：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年	**二零一三年**	二零一二年
	千港元	千港元	**千港元**	千港元
	（未經審核）	（未經審核）	**（未經審核）**	（未經審核）
盈利				
計算每股基本及攤薄盈利所用之盈利	**2,123**	4,537	**4,144**	6,549
	千股	千股	**千股**	千股
股份數目				
計算每股基本盈利所用之普通股加權平均數（附註(a)）	**800,000**	680,000	**800,000**	680,000
潛在攤薄普通股之影響：				
— 購股權（附註(b)）	**53,402**	5,220	**52,960**	5,220
計算每股攤薄盈利所用之普通股加權平均數	**853,402**	685,220	**852,960**	685,220

附註：

(a) 計算每股基本盈利之普通股加權平均數乃期內已發行之800,000,000股普通股（二零一二年：680,000,000股普通股，即緊隨資本化發行完成後之已發行股份數目，被視作於該期間已發行）。

(b) 截至二零一三年九月三十日止三個月及六個月之普通股加權平均數53,402,000股（二零一二年：5,220,000股）及52,960,000股（二零一二年：5,220,000股）乃假設本公司購股權已獲行使而被視作無償發行。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

12. 物業、廠房及設備

截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團購入物業、廠房及設備項目，包括一輛汽車，總成本約為817,000港元(截至二零一二年九月三十日止六個月：約16,000港元)。

13. 存貨

於二零一三年九月三十日，本集團持有酒類作為待售存貨。

14. 應收貿易款項

本集團一般不會向客戶授出任何信貸期，發票將於出示時到期支付。應收貿易款項於報告期末根據發票日期之賬齡分析如下：

	二零一三年九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一三年三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	**4,827**	3,313
31至60日	**436**	1,809
61至90日	**253**	750
91至180日	**459**	1,327
181至360日	**1,156**	1,985
超過360日	**1,986**	235
	9,117	9,419

已逾期但未減值之應收貿易款項乃與多名與本集團有良好信貸記錄之獨立客戶有關。於報告期末，本集團已按個別及綜合基準審閱是否有證據顯示應收貿易款項已減值。根據過往信貸記錄，由於信貸質素並無重大變動及該等結餘仍被視為可全數收回，故管理層相信毋須就該等結餘金額確認減值虧損。本集團並無持有任何抵押品，作為應收貿易款項之抵押或其他信貸增級措施。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

15. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一三年 九月三十日 千港元 （未經審核）	二零一三年 三月三十一日 千港元 （經審核）
應計收入	**8,087**	6,638
預付款項	**849**	539
按金（附註）	**2,476**	519
	11,412	7,696

附註： 本集團於二零一三年九月三十日之按金包括根據本集團於二零一三年九月訂立之無法律約束力之諒解備忘錄就建議認購Joinmax Limousine Services Limited已發行股本60%所支付一筆可退回按金500,000港元。進一步詳情請參閱本公司日期為二零一三年九月十日之公佈。

16. 應付貿易款項

於報告期末，供應商給予本集團之信貸期介乎0至30日（二零一二年：0至30日）。應付貿易款項於報告期末根據發票日期之賬齡分析如下：

	二零一三年 九月三十日 千港元 （未經審核）	二零一三年 三月三十一日 千港元 （經審核）
0至30日	**6**	175
超過360日	**293**	293
	299	468

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

17. 應計負債及預收款項

	二零一三年 九月三十日 千港元 （未經審核）	二零一三年 三月三十一日 千港元 （經審核）
應計負債	**1,100**	4,417
預收款項	**4,606**	2,970
	5,706	7,387

18. 關連方交易

主要管理人員薪酬

計入僱員福利開支之人士為董事會成員之本集團主要管理人員。主要管理人員薪酬包括以下開支：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零一三年 千港元 （未經審核）	二零一二年 千港元 （未經審核）	二零一三年 千港元 （未經審核）	二零一二年 千港元 （未經審核）
董事袍金	**90**	–	**180**	–
薪金、津貼及其他福利	**861**	883	**1,648**	1,772
界定供款退休計劃之供款	**8**	8	**16**	14
以股份為基礎之付款賠償 一股權結算	**6**	6	**12**	13
	965	897	**1,856**	1,799

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

19. 租賃承擔

(a) 經營租賃承擔

本集團根據經營租賃租用辦公室物業。各份租賃為期兩年，租賃並不包括或然租金。本集團根據不可撤銷經營租賃應付之未來最低租賃付款總額如下：

	二零一三年九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一三年三月三十一日 千港元 (經審核)
一年內	**4,105**	224
第二至第五年	**2,565**	–
	6,670	224

(b) 資本承擔

於二零一三年九月三十日，本集團並無任何資本承擔(二零一三年三月三十一日：無)。

20. 未經審核簡明綜合現金流量表附註

於截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團就租賃開始時資本總值為661,000港元之一輛汽車訂立融資租賃安排。

21. 報告期後事件

(a) 於二零一三年八月二十九日，本集團訂立一份無法律約束力之諒解備忘錄，內容有關建議投資D&T Global Invest Limited已發行股本之16.5%。進一步詳情請參閱本公司日期為二零一三年八月二十九日之公佈。截至本報告日期，有關磋商仍在進行。

(b) 於二零一三年九月十日，本集團訂立一份無法律約束力之諒解備忘錄，內容有關建議認購Joinmax Limousine Services Limited已發行股本之60%。進一步詳情請參閱本公司日期為二零一三年九月十日之公佈。截至本報告日期，有關磋商仍在進行。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

業務回顧

截至二零一三年九月三十日止六個月之收入約為18,800,000港元，較截至二零一二年九月三十日止六個月之收入下跌約10.5%。本公司擁有人應佔利潤由截至二零一二年九月三十日止六個月約6,500,000港元減至截至二零一三年九月三十日止六個月約4,100,000港元。

營業額減少主要由於提供有關天然資源項目之技術顧問服務所產生收入減少。由於全球經濟不明朗及金、煤、銀、鐵等商品價格呈下跌趨勢，故投資者於投資天然資源相關項目時更為審慎。因此，本集團截至二零一三年九月三十日止六個月之收入及業績相比上一個財政年度同期有所下跌，於上一個財政年度內全球資源業相對蓬勃，令提供天然資源估值及技術顧問服務受惠，帶來良好經營表現。

然而，本集團於提供：(i)房地產估值；(ii)企業顧問；(iii)金融工具估值；及(iv)工業估值方面錄得持續增長。該等業務所產生總收入為6,300,000港元，較上一個財政年度同期增加3,800,000港元。此外，為擴闊其收入基礎及更有效運用資源，本集團涉足下列新業務：

酒類業務

本集團於截至二零一三年九月三十日止六個月開展此業務。截至二零一三年九月三十日止六個月酒類業務所產生收入佔期內總收入少於1%。管理層認為，酒類業務可促進與現有客戶的關係，且酒類於香港需求高企，故業務前景理想。

借貸業務

本集團從事借貸業務，主要目標為提供中小企貸款及按揭貸款。本集團已於二零一三年十月成功取得放債人牌照。管理層認為，借貸業務將為本集團帶來更多房地產及業務估值。

展望將來，本集團之主要業務服務範圍仍然為提供估值及技術顧問服務。此外，本集團將繼續擴展一站式專業服務。本集團亦將增加其市場佔有率及積極吸納新客戶，透過舉辦更多宣傳及推廣活動，擴大其現有及新業務之客戶基礎。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

財務回顧

收入

本集團之收入由截至二零一二年九月三十日止六個月約21,000,000港元減少約10.5%至截至二零一三年九月三十日止六個月約18,800,000港元。本集團收入減少，主要由於提供天然資源技術顧問服務產生之收入減少。儘管如此，本集團截至二零一三年九月三十日止六個月提供以下各項所產生收入較上一財政年度同期有所增長：(i)房地產估值；(ii)企業顧問；(iii)金融工具估值；及(iv)工業估值。

其他收益

其他收益主要包括本集團於提供服務過程中所產生實際開支之償款。由於截至二零一三年九月三十日止六個月有更多實際開支獲得彌償，故截至二零一三年九月三十日止六個月之其他收益較上一財政年度同期增加約116.7%至約934,000港元。

僱員福利開支

僱員福利開支主要包括支付予員工及董事之工資及薪金、退休金成本及其他福利。僱員福利開支由截至二零一二年九月三十日止六個月約5,700,000港元大幅增加約47.3%至截至二零一三年九月三十日止六個月之8,400,000港元，主要由於本集團為配合擴展營運而增聘員工以及增加董事及僱員之其他福利所致。

其他開支

其他開支由截至二零一二年九月三十日止六個月約7,100,000港元減少約18.3%至截至二零一三年九月三十日止六個月約5,800,000港元，主要由於增聘內部專家導致顧問費減少及上市費用減少(但減幅被業務擴展造成之租金開支增加及海外實地考察時間增加產生之海外旅遊費用上升所抵銷)。

截至二零一三年九月三十日止六個月之本公司擁有人應佔利潤約為4,100,000港元，較截至二零一二年九月三十日止六個月約6,500,000港元減少約36.9%。由於天然資源技術顧問服務個案減少導致收入減少、為配合擴展營運而增聘員工導致僱員福利開支增加，加上租金開支上漲，本集團純利率由截至二零一二年九月三十日止六個月約31.2%跌至截至二零一三年九月三十日止六個月約22.0%。

未來前景

展望未來，本集團將繼續發掘商機，並為本集團股東爭取長遠利益。

根據日期為二零一三年八月二十九日之公佈，於二零一三年八月二十九日，本公司間接全資附屬公司Gertino Limited（作為買方）與一名賣方就建議收購D&T Global Invest Limited之股權訂立不具法律約束力之諒解備忘錄。

受環球不明朗因素影響，前路仍然充滿挑戰。儘管如此，本集團已做好準備迎難而上，把握每個新機遇。董事及本集團高級管理層將繼續致力盡其所能，為本集團股東爭取最佳利益。

流動資金及財務資源

於二零一三年九月三十日，本集團之流動資產淨值約為53,000,000港元（二零一三年三月三十一日：48,500,000港元）。本集團之流動比率由二零一三年三月三十一日約5.3增至二零一三年九月三十日約7.3。流動比率上升主要由於現金及現金等價物增加。

由於二零一三年九月三十日之現金及現金等價物超出總負債，故未有計算於二零一三年九月三十日之淨資本負債比率（界定為負債淨額（總負債減現金及現金等價物）除以總權益）。於二零一三年三月三十一日，由於本集團並無並非於日常業務過程中產生之借款或應付款項，本集團處於淨現金狀況，故資本負債比率為零。

截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團之營運及投資主要由經營業務產生之收入、可動用之現金及現金等價物以及配售本公司新上市股份之所得款項淨額撥資。於二零一三年九月三十日，本集團維持現金及現金等價物約40,400,000港元，較二零一三年三月三十一日約38,000,000港元增加約2,400,000港元。有關增加乃主要由於截至二零一三年九月三十日止六個月內提供估值及技術顧問服務所收取之所得款項所致。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

承擔

本集團之合約承擔主要涉及租賃其辦公室物業。於二零一三年三月三十一日及二零一三年九月三十日，本集團之經營租賃承擔分別約為200,000港元及6,700,000港元。於二零一三年九月三十日，本集團並無任何重大資本承擔(二零一三年三月三十一日：無)。

資本架構

本集團之股份於二零一三年二月二十五日在聯交所創業板成功上市。自該日以來，本集團之資本架構並無任何變動。本集團之資本僅包括普通股。

未來重大投資計劃及資本資產

除上文及招股章程所披露者外，本集團並無其他重大投資計劃及資本資產。

重大投資、重大收購事項及出售事項

截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團並無進行任何重大投資、附屬公司及聯屬公司之重大收購事項及出售事項。

或然負債

於二零一三年九月三十日，本集團並無重大或然負債(二零一三年三月三十一日：無)。

外匯風險

董事認為，由於本集團之大部分交易、貨幣資產及負債均以港元(「港元」)及美元(「美元」)列值，故本集團面對之貨幣風險極微。由於美元與港元掛鈎，本集團預期美元兑港元之匯率不會出現任何重大變動。本集團將繼續密切監察其外匯風險。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

庫務政策

本集團就其庫務政策採取穩健方針。本集團透過對客戶財務狀況進行持續信貸評估，致力減低其信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及承擔之流動資金架構可應付其資金需求。

資產抵押

於截至二零一三年九月三十日止六個月，本公司就一輛作業務用途之汽車訂立融資租賃安排，於租約開始時之資本總值約為661,000港元。

於二零一三年九月三十日，根據融資租賃持有之汽車之賬面淨值為637,000港元（二零一三年三月三十一日：無）。

僱員及薪酬政策

於二零一二年九月三十日及二零一三年九月三十日，本集團合共聘用分別24及41名全職僱員。截至二零一二年及二零一三年九月三十日止六個月，本集團之員工成本（包括董事酬金）分別約為5,700,000港元及8,300,000港元。薪酬乃經參考市場條款以及個別僱員之表現、資歷及經驗釐定。除基本薪金外，本集團亦向表現傑出之員工發放年終花紅，並採納一項購股權計劃，以吸引及留聘對本集團有所貢獻之合資格僱員。

業務目標與實際業務進展之比較

截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團已採納招股章程所載業務策略。截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團動用所得款項中約500,000港元，新聘專業人員壯大專業團隊，此乃招股章程所述其中一項業務目標，即提高本集團專業團隊質素及壯大陣容。本集團亦動用所得款項中約200,000港元，持續升級旗下資訊科技系統及專業軟件，此乃招股章程所述其中一項升級及維護本集團資訊科技系統之目標。此外，本集團動用所得款項中約100,000港元，參與2013 LME亞洲年會及推行多項營銷活動以維持客戶關係，達到招股章程所述加大本集團市場推廣力度之業務目標。本集團將致力於不久將來達成招股章程所述里程碑。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

所得款項用途

招股章程所述業務目標及所得款項擬定用途乃以本集團編製招股章程時對未來市況所作最佳估計為基準。所得款項實際用途乃依據實際市場發展而定。配售所得款項淨額約為33,300,000港元。自二零一三年二月二十五日起至二零一三年九月三十日止期間，以配售方式發行本公司新股份之所得款項淨額已用於以下用途：

招股章程所述業務目標	自二零一三年二月二十五日起至二零一三年九月三十日止招股章程所述所得款項用途 百萬港元	自二零一三年二月二十五日起至二零一三年九月三十日止所得款項實際用途 百萬港元
物色併購機會及進行業務合作	附註1	–
提高專業團隊質量及壯大陣容	0.7	0.5
升級及維護資訊科技系統(附註2)	2.7	0.2
加強營銷力度(附註3)	1.3	0.5
營運資金及其他一般企業用途	附註4	0.5
	4.7	1.7

根據招股章程所披露之董事意向，未動用所得款項淨額已存放於香港持牌銀行作為計息存款。

附註1　於二零一三年二月二十五日至二零一五年三月三十一日期間約為7,200,000港元。

附註2　所得款項實際所用金額低於所得款項應用金額主要由於本集團仍在物色合適專業軟件以應付業務需求。

附註3　所得款項實際所用金額低於所得款項應用金額主要由於本集團仍在物色有助推廣本集團之參展機會，並正計劃舉辦客戶關係活動。

附註4　於二零一三年二月二十五日至二零一五年三月三十一日期間約為2,500,000港元。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團之股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零一三年九月三十日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、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之權益及淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有之權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條文所述登記冊之權益及淡倉，或根據創業板上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

於股份之好倉

董事姓名	本公司／相聯法團名稱	權益性質	證券數目	概約股權百分比
陸紀仁先生	本公司	受控制法團權益	600,000,000股股份（附註1）	75%
	Aperto Investments Limited	實益權益	1股面值1.00美元之股份	100%
	本公司	實益權益	8,000,000股股份（附註2）	1%
余季華先生	本公司	實益權益	8,000,000股股份（附註2）	1%
陳家傑先生	本公司	實益權益	600,000股股份（附註2）	0.08%
林栢昌先生	本公司	實益權益	600,000股股份（附註2）	0.08%
伍世榮先生	本公司	實益權益	600,000股股份（附註2）	0.08%

附註：

1. 該等本公司股份（「股份」）乃以Aperto Investments Limited名義登記，該公司全部已發行股本由陸紀仁先生合法及實益擁有。根據證券及期貨條例，陸紀仁先生被視為於Aperto Investments Limited持有之全部股份中擁有權益。

2. 該等股份乃指本公司於首次公開發售前購股權計劃項下已授出購股權獲行使時將予發行及配發之股份。

除上文披露者外，於二零一三年九月三十日，概無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第XV部）之股份、相關股份或債權證中，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之任何權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有之權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條文所述登記冊之任何權益或淡倉，或根據創業板上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

購股權計劃

首次公開發售前購股權計劃(「首次公開發售前購股權計劃」)於二零一一年九月二十六日獲有條件批准，而另一項購股權計劃(「購股權計劃」)則於二零一一年九月二十六日獲採納。根據首次公開發售前購股權計劃及購股權計劃授出之購股權、期內變動及於二零一三年九月三十日尚未行使購股權之詳情如下：

首次公開發售前購股權計劃

	於二零一三年四月一日	已授出	已失效	已行使	於二零一三年九月三十日	行使期及歸屬期	每股認購價 港元 (附註1)
董事							
陸紀仁先生	8,000,000	–	–	–	8,000,000	附註1	0.27
余季華先生	8,000,000	–	–	–	8,000,000	附註1	0.27
陳家傑先生	600,000	–	–	–	600,000	附註1	0.27
林栢昌先生	600,000	–	–	–	600,000	附註1	0.27
伍世榮先生	600,000	–	–	–	600,000	附註1	0.27
其他							
僱員	40,000,000	–	–	–	40,000,000	附註1	0.27
	57,800,000	–	–	–	57,800,000		

首次公開發售前購股權計劃項下所有購股權已於二零一一年九月二十六日有條件授予承授人，前提為股份於香港聯合交易所有限公司創業板上市。本公司之股份於二零一三年二月二十五日在香港聯合交易所有限公司創業板成功上市。

購股權計劃

	於二零一三年四月一日	已授出	已失效	已行使	於二零一三年九月三十日	行使期及歸屬期	每股認購價 港元 (附註2)
僱員	–	10,000,000	–	–	10,000,000	附註2	1.00
	–	10,000,000	–	–	10,000,000		

附註：

1. 行使期由二零一三年二月二十五日(「上市日期」)開始，並於上市日期四週年當日結束。受限於以下歸屬期，根據首次公開發售前購股權計劃授出之任何購股權可於上市日期起至上市日期四週年當日止期間內，在股份於聯交所每日報價表所列價格達到認購價之三倍或以上後隨時予以行使，而購股權之歸屬日期及購股權之歸屬百分比如下：

   (1) 上市日期首週年 — 佔已授出購股權總數之30%

   (2) 上市日期兩週年 — 佔已授出購股權總數之30%

   (3) 上市日期三週年 — 佔已授出購股權總數之40%

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

2. 於二零一三年四月二十五日(「授出日期」)，本公司根據於二零一一年九月二十六日採納之購股權計劃向九名人士授出10,000,000份購股權。受限於以下歸屬期，根據購股權計劃授予八名承授人之購股權可於授出日期起至授出日期四週年當日止期間內，在股份於聯交所每日報價表所列價格達到認購價之2.5倍或以上及股份於聯交所每日報價表所列收市價連續七天錄得上升後隨時予以行使。行使期由授出日期開始，並於授出日期四週年當日結束。該八名承授人之購股權之歸屬日期及購股權之歸屬百分比如下：

(1) 授出日期首週年 — 佔已授出購股權總數之30%

(2) 授出日期兩週年 — 佔已授出購股權總數之30%

(3) 授出日期三週年 — 佔已授出購股權總數之40%

於授出日期起至二零二三年四月二十四日止期間內，一名承授人之購股權可在股份於聯交所每日報價表所列價格達到認購價之兩倍或以上後隨時予以行使。

主要股東

於二零一三年九月三十日，據董事所知，下列人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司之股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須知會本公司之權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記入本公司存置之登記冊之權益或淡倉如下：

於股份、相關股份及債權證之好倉

名稱	權益性質	持股數目	概約股權百分比
Aperto Investments Limited (附註)	實益擁有人	600,000,000股	75%

附註： Aperto Investments Limited全部已發行股本由陸紀仁先生合法及實益擁有。根據證券及期貨條例，陸紀仁先生被視為於Aperto Investments Limited持有之全部股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零一三年九月三十日，董事概不知悉任何人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司之股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須予披露之任何權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記入本公司存置之登記冊之任何權益或淡倉。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於截至二零一三年九月三十日止六個月概無購買、出售或贖回本公司任何證券。

董事進行證券交易

本公司已採納創業板上市規則第5.48至5.67條所載規定，作為本公司董事進行證券交易之行為守則(「標準交易守則」)。經向董事作出具體查詢後，本公司確認全體董事於截至二零一三年九月三十日止六個月一直遵守標準交易守則。

企業管治常規

董事會及本公司管理層致力訂立良好之企業管治常規及程序。本集團一直以維持高水準之商業道德及企業管治常規為其目標之一。本公司相信，良好之企業管治能為有效管理、成功達致業務增長及健康企業文化訂立框架，從而提升股東價值。

董事會已採納創業板上市規則附錄十五所載企業管治守則(「企業管治守則」)。本集團一直致力就條例變更及最佳常規發展檢討及提升其內部監控及程序。對我們而言，維持高水準之企業管治常規不僅為符合條文，而是實現條文精神，提升企業表現及加強問責性。

董事會欣然報告，除另有說明者外，於截至二零一三年九月三十日止六個月一直遵守企業管治守則之守則條文。

主席及行政總裁

根據守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁之角色應分開，且不應由同一人士擔任。

董事會認為，儘管陸紀仁先生為本公司主席兼行政總裁，惟此架構將不會削弱董事會與本公司管理層之權力及職權平衡。董事會由極具經驗及才幹之成員組成，並定期開會，以商討影響本公司運作之事項。透過董事會之運作，足以確保權力及職權得到平衡。董事會相信此架構有助於建立穩健而一致之領導權，使本集團能夠迅速及有效作出及實施各項決策。董事會對陸紀仁先生充滿信心，相信委任彼擔任主席兼行政總裁會有利於本公司之業務發展。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com

董事於合約之權益

截至二零一三年九月三十日止六個月，董事概無於本公司或其任何附屬公司所訂立且對本集團業務而言屬重大之任何合約中擁有重大權益。

董事於競爭業務之權益

截至二零一三年九月三十日止六個月及截至本報告日期止，概無董事或彼等各自任何聯繫人從事與本集團業務構成或可能構成競爭之任何業務或與本集團有任何其他利益衝突。

合規顧問權益

於二零一三年九月三十日，據本公司合規顧問華富嘉洛企業融資有限公司(「合規顧問」)表示，除本公司與合規顧問所訂立日期為二零一三年一月二十九日之合規顧問協議及日期為二零一三年十月二十五日之財務顧問協議外，合規顧問或其董事、僱員或聯繫人概無擁有任何與本公司有關且根據創業板上市規則第6A.32條須知會本集團之權益。

審核委員會

審核委員會於二零一一年九月二十六日成立，其職權範圍符合創業板上市規則第5.28至5.33條及企業管治守則第C.3.3段之規定。審核委員會之主要職責為檢討本集團之財務制度；審閱本集團之會計政策、財務狀況及財務申報程序；與外聘核數師溝通；評估內部財務及審核人員之表現；以及評估本集團之內部監控。審核委員會由三名成員組成，分別為陳家傑先生、林栢昌先生及伍世榮先生。審核委員會已審閱本集團截至二零一三年九月三十日止六個月之未經審核綜合業績。

承董事會命
羅馬集團有限公司
執行董事兼公司秘書
余季華

香港，二零一三年十一月十四日

於本報告日期，執行董事為陸紀仁先生及余季華先生，而獨立非執行董事為陳家傑先生、林栢昌先生及伍世榮先生。

www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com www.romagroup.com