



**China AU Group Holdings Limited**  
**中國金豐集團控股有限公司\***  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
(股份代號：8176)

**全年業績公告**  
**截至二零一零年六月三十日止年度**

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有高投資風險之公司提供一個上市之市場。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方作出投資決定。創業板的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。

鑑於在創業板上市的公司屬於新興性質，在創業板買賣的證券可能會較在主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板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，並明確表示概不就因本公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。

本公告載有遵照聯交所創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)的規定而披露的資料，以提供有關中國金豐集團控股有限公司的資料。中國金豐集團控股有限公司(「本公司」)各董事(「董事」)願就本公告共同及個別承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所深知及確信：(1)本公告所載資料在各重大方面均屬準確完整，且無誤導成分；(2)本公告並無遺漏其他事項，致使本公告所載任何聲明產生誤導；及(3)本公告內所表達的一切意見均經審慎周詳考慮後始行發表，並以公平合理的基準及假設為依據。

## 財務概要

- 本集團截至二零一零年六月三十日止年度的營業額為99,662,281港元(二零零九年：49,294,137港元)，較去年增加1.0倍。
- 截至二零一零年六月三十日止年度的年內溢利為27,113,366港元(二零零九年：11,413,618港元)，較去年增加1.4倍。
- 截至二零一零年六月三十日止年度，每股基本及攤薄盈利分別為5.41港仙(二零零九年：2.80港仙)及2.46港仙(二零零九年：無)。每股基本盈利較去年增加93.2%。
- 董事不建議派付截至二零一零年六月三十日止年度的末期股息。

## 業績

本公司董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零一零年六月三十日止年度的經審核綜合年度業績，連同二零零九年同期的比較數字如下：

### 綜合收入報表

截至二零一零年六月三十日止年度

	附註	二零一零年 港元	二零零九年 港元
營業額	3	<b>99,662,281</b>	49,294,137
銷售成本		<b>(32,599,502)</b>	(17,153,101)
毛利		<b>67,062,779</b>	32,141,036
其他收入		<b>477,380</b>	255,922
分銷成本		<b>(16,090,302)</b>	(7,952,828)
行政支出		<b>(13,913,380)</b>	(13,030,512)
融資成本	4	<b>(3,024,666)</b>	—
除稅前溢利		<b>34,511,811</b>	11,413,618
稅項	5	<b>(7,398,445)</b>	—
年內溢利	6	<b>27,113,366</b>	11,413,618
股息	7	—	—
每股盈利		港仙	港仙
基本	8	<b>5.41</b>	2.80
攤薄	8	<b>2.46</b>	不適用

## 綜合全面收入表

截至二零一零年六月三十日止年度

	二零一零年 港元	二零零九年 港元
年內溢利	27,113,366	11,413,618
其他全面收入／(開支) 換算海外業務所產生 之匯兌差額	<u>3,787</u>	<u>(18,858)</u>
年內全面收入總額	<u><u>27,117,153</u></u>	<u><u>11,394,760</u></u>

綜合財務狀況表  
於二零一零年六月三十日

	附註	二零一零年 港元	二零零九年 港元
<b>非流動資產</b>			
無形資產		8,424,000	9,360,000
物業、廠房及設備		2,676,308	1,418,240
		<u>11,100,308</u>	<u>10,778,240</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		449,584	169,140
應收貿易賬款	9	83,739,478	45,031,120
按金、預付款項及其他應收款項	10	181,114,284	31,876,639
銀行結餘及現金		1,751,687	1,116,547
		<u>267,055,033</u>	<u>78,193,446</u>
<b>流動負債</b>			
客戶預付款項		2,914,819	1,724,514
應計款項及其他應付款項		3,084,234	2,655,282
欠付一名董事／董事款項		114,994	7,674
欠付一間關連公司款項	12	4,962,754	2,404,457
欠付一名關連人士款項	12	122,770	47,837
應繳稅項		7,403,193	4,691
		<u>18,602,764</u>	<u>6,844,455</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>248,452,269</u>	<u>71,348,991</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>259,552,577</u>	<u>82,127,231</u>
<b>非流動負債</b>			
可換股債券	11	71,687,938	—
<b>總資產淨值</b>		<u>187,864,639</u>	<u>82,127,231</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本		52,220,000	47,240,000
儲備		135,644,639	34,887,231
		<u>187,864,639</u>	<u>82,127,231</u>

## 財務報表附註

截至二零一零年六月三十日止年度

### 1. 一般資料

中國金豐集團控股有限公司(前稱「富麗花•譜控股有限公司」)於二零零一年八月三十日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年法律三，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為受豁免有限公司。其母公司及最終控股公司為Million Fortune Group Limited(於英屬處女群島註冊成立)。

綜合財務報表以港元呈列，而港元亦為本公司之功能貨幣。

本公司為投資控股公司。

### 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度，本公司首次應用香港會計師公會所頒佈下列自本會計期間開始時生效之新訂或經修訂準則、修訂本及詮釋(「新香港財務報告準則」)：

香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則之改進
香港財務報告準則(修訂本)	二零零九年香港財務報告準則之改進
香港會計準則第1號(修訂)	財務報表呈列
香港會計準則第23號(修訂)	借貸成本
香港會計準則第27號(修訂)	綜合及獨立財務報表
香港會計準則第32號及第1號(修訂本)	可沽售金融工具及於清盤時產生之責任
香港會計準則第39號(修訂本)	合資格對沖項目
香港財務報告準則第1號及香港會計準則第27號(修訂本)	投資一間附屬公司、共同控制實體或聯營公司之成本
香港財務報告準則第2號(修訂本)	歸屬條件及註銷
香港財務報告準則第3號(修訂)	業務合併
香港財務報告準則第7號(修訂)	對有關金融工具之披露之改進
香港財務報告準則第8號	業務分類
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋第15號	房地產工程之建造協議
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋第16號	對於海外業務之淨投資進行對沖
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋第17號	向擁有人分配非現金資產
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋第18號	自客戶轉移資產

除下文所述者外，採納新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團於本會計期間或過往會計期間之綜合財務報表並無重大影響。因此，毋須對過往期間作出調整。

#### 香港會計準則第1號(修訂)「財務報表呈列」

經修訂準則分開呈列擁有人及非擁有人之權益變動。權益變動表僅包括與擁有人進行交易之詳情，而所有非擁有人權益變動呈列為一項獨立項目。此外，該準則引入全面收入及開支表：於單一報表或兩份相關連報表呈列。本集團選擇呈列兩份報表。

本財務報告已採納綜合全面收入表及綜合權益變動表之新形式，而相應金額已經重列，以符合新呈列方式。該準則於綜合全面收入表內引入「年內其他全面收入／開支」及「年內全面收入／開支總額」兩項。此呈列方式之變動並無對任何呈列期間之已報損益、收入及開支總額或資產淨值產生影響。

### 香港財務報告準則第7號(修訂)「財務工具：披露」

經修訂準則規定就公平值計量及流動資金風險作出額外披露。就各類財務工具而言，公平值計量將透過採用三級公平值計量機制得出之輸入來源予以披露。此外，第三級公平值計量之期初與期末結餘之間，以及第一級與第二級公平值計量間之重大轉移，現均須進行對賬。該等修訂本亦釐清流動資金風險披露要求。

### 香港財務報告準則第8號「經營分類」

此準則規定披露本集團經營分類資料，並取代釐定本集團主要及次級申報分類規定。採納此準則並無對本集團之財務狀況或表現產生任何重大影響。

本集團並無提前採用下列已頒佈但尚未生效之新訂準則、修訂本或詮釋。

香港財務報告準則(修訂本)	二零一零年香港財務報告準則之改進 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第1號(修訂本)	首次採納者之額外豁免 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第1號(修訂本)	香港財務報告準則第7號「有關首次採納者之披露規定」對比較資料之有限豁免 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第2號(修訂本)	集團以現金結算以股份為基礎付款之交易 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第9號	財務工具(有關財務資產之分類及計量) <sup>6</sup>
香港會計準則第24號(修訂)	關連人士披露 <sup>5</sup>
香港會計準則第32號(修訂本)	供股之分類 <sup>2</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第14號(修訂本)	最低資金要求之預付款項 <sup>5</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第19號	以股本工具抵銷金融負債 <sup>3</sup>

<sup>1</sup> 於二零一零年一月一日或之後開展之年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零一零年二月一日或之後開展之年度期間生效

<sup>3</sup> 於二零一零年七月一日或之後開展之年度期間生效

<sup>4</sup> 於二零一零年七月一日及二零一一年一月一日(如適用)或之後開展之年度期間生效

<sup>5</sup> 於二零一一年一月一日或之後開展之年度期間生效

<sup>6</sup> 於二零一三年一月一日或之後開展之年度期間生效

香港財務報告準則第9號「財務工具」引入財務工具分類及計量之新規定，並將自二零一三年一月一日起生效，並可提早應用。該準則規定屬香港會計準則第39號「財務工具：確認及計量」範圍之所有已確認金融資產將按攤銷成本或公平值計量。特別是，(i)於目的為收取合約現金流量之業務模式內持有之債務投資及(ii)合約現金流量僅用以支付本金及尚未償還本金之利息之債務投資一般按攤銷成本計量。所有其他債務投資及股本投資按公平值計量。應用香港財務報告準則第9號或會影響本集團金融資產之分類及計量。

### 3. 業務及地區分部

#### 應用香港財務報告準則第8號「業務分類」

本集團已採納由二零零九年七月一日起生效的香港財務報告準則第8號「業務分類」。香港財務報告準則第8號為一項披露準則，規定按有關本集團構成要素的內部報告識別業務分類，而有關內部報告由主要營運決策者定期審閱，以向分部分配資源及評估其表現。相反，此準則的前身(香港會計準則第14號「分類報告」)規定實體利用風險及回報方法識別兩種分部(業務及地區)。過往，本集團的主要報告分部為業務分部。與根據香港會計準則第14號釐定的主要可報告分部比較，採納香港財務報告準則第8號並無導致重新指定本集團的可報告分部。

就管理而言，本集團現時分為五個業務分類：銷售美容儀器、銷售美容產品、專利權費收入、療程服務及提供培訓課程。

## 分部收入及業績

按可報告分部劃分的本集團營業額及對經營業績貢獻的分析如下：

	中華人民 共和國 (「中國」) 港元	香港 港元	綜合 港元
截至二零一零年六月三十日止年度			
<b>營業額</b>			
外部銷售			
—銷售美容儀器	76,000,000	—	76,000,000
—銷售美容產品	9,878,880	584,586	10,463,466
—專利權費收入	8,587,888	—	8,587,888
—療程服務	—	2,610,927	2,610,927
—提供培訓課程	2,000,000	—	2,000,000
	<u>96,466,768</u>	<u>3,195,513</u>	<u>99,662,281</u>
總收入	<u>96,466,768</u>	<u>3,195,513</u>	<u>99,662,281</u>
<b>業績</b>			
分部業績	<u>67,288,308</u>	<u>(225,529)</u>	67,062,779
未分配公司收入			477,262
未分配公司費用			(30,003,682)
利息收入			118
融資成本			(3,024,666)
稅項			<u>(7,398,445)</u>
年內溢利			<u>27,113,366</u>

地區分部乃根據董事所知，按銷售產品或提供服務之最終目的地進行分析。

	中華人民 共和國 (「中國」) 港元	香港 港元	綜合 港元
--	-----------------------------	----------	----------

截至二零零九年六月三十日止年度

**營業額**

外部銷售

— 銷售美容儀器	28,000,000	—	28,000,000
— 銷售美容產品	13,134,141	130,871	13,265,012
— 專利權費收入	4,109,046	—	4,109,046
— 療程服務	—	1,920,079	1,920,079
— 提供培訓課程	2,000,000	—	2,000,000

總收入

	<u>47,243,187</u>	<u>2,050,950</u>	<u>49,294,137</u>
--	-------------------	------------------	-------------------

**業績**

分部業績

	<u>35,973,884</u>	<u>(3,832,848)</u>	32,141,036
--	-------------------	--------------------	------------

未分配公司收入

255,742

未分配公司費用

(20,983,340)

利息收入

180

融資成本

—

稅項

—

年內溢利

11,413,618

## 分部資產及負債

業務分部	銷售 美容儀器 港元	銷售 美容產品 港元	療程服務 港元	專利權費 收入 港元	提供培訓 課程 港元	綜合 港元
二零一零年						
<b>資產</b>						
分部資產	125,038,138	40,465,124	-	12,698,629	47,000,000	225,201,891
未分配公司資產						<u>52,953,450</u>
綜合總資產						<u><u>278,155,341</u></u>
<b>負債</b>						
分部負債	-	(4,962,754)	(2,914,819)	-	-	(7,877,573)
未分配公司負債						<u>(10,725,191)</u>
可換股債券						<u>(71,687,938)</u>
綜合總負債						<u><u>(90,290,702)</u></u>
添置物業、廠房及設備						2,056,888
折舊及攤銷						<u>1,490,595</u>

業務分部	銷售 美容儀器 港元	銷售 美容產品 港元	療程服務 港元	專利權費 收入 港元	提供培訓 課程 港元	綜合 港元
二零零九年						
<b>資產</b>						
分部資產	35,420,600	14,752,527	-	5,278,593	2,000,000	57,451,720
未分配公司資產						<u>31,519,966</u>
綜合總資產						<u><u>88,971,686</u></u>
<b>負債</b>						
分部負債	-	(2,404,457)	(1,724,514)	-	-	(4,128,971)
未分配公司負債						(2,715,484)
可換股債券						<u>-</u>
綜合總負債						<u><u>(6,844,455)</u></u>
添置物業、廠房及設備						1,074,192
折舊及攤銷						<u>1,266,604</u>

上文報告的收入乃來自外部客戶收入。於二零一零年概無分部間銷售(二零零九年：無)。

分部溢利／(虧損)指各分部賺取的溢利或產生的虧損，不計及分配企業行政成本(包括董事薪酬、投資、其他收入、融資成本及所得稅開支)。此乃就資源分配及分部表現評估向主要營運決策者報告的計量方法。

就監察分部表現及在分部間分配資源而言，所有資產及負債均分配至可報告分部(惟有關企業行政的資產及負債者除外)。

## 地區資料

地區分部	中國 港元	香港 港元	綜合 港元
<b>二零一零年</b>			
<b>資產</b>			
分部資產	254,401,891	10,611,273	265,013,164
未分配公司資產			<u>13,142,177</u>
綜合總資產			<u><u>278,155,341</u></u>
<b>負債</b>			
分部負債	–	(74,602,757)	(74,602,757)
未分配公司負債			<u>(15,687,945)</u>
綜合總負債			<u><u>(90,290,702)</u></u>
<b>二零零九年</b>			
<b>資產</b>			
分部資產	44,964,883	65,320	45,030,203
未分配公司資產			<u>43,941,483</u>
綜合總資產			<u><u>88,971,686</u></u>
<b>負債</b>			
分部負債	–	(1,724,514)	(1,724,514)
未分配公司負債			<u>(5,119,941)</u>
綜合總負債			<u><u>(6,844,455)</u></u>

由於董事認為地區市場與資本資產所在地之間並無直接關係，故並無呈列按地區市場分類之資本開支及折舊分析。

以下為分部資產賬面值及物業、廠房及設備以及無形資產添置的分析，分析依據資產所在地區進行：

	分部資產賬面值		物業、廠房及設備 以及無形資產添置	
	二零一零年 港元	二零零九年 港元	二零一零年 港元	二零零九年 港元
香港	10,611,273	65,320	2,056,888	1,074,192
中國	254,401,891	44,964,883	—	—
	<b>265,013,164</b>	<b>45,030,203</b>	<b>2,056,888</b>	<b>1,074,192</b>

#### 主要客戶資料

來自銷售美容儀器、銷售美容產品、專利權費收入及提供培訓課程約96,466,768港元(二零零九年：47,243,187港元)之收入均由本集團最大客戶的銷售產生。

#### 4. 融資成本

	二零一零年 港元	二零零九年 港元
金融機構貸款的利息支出	893,370	—
可換股債券的估算利息	2,131,296	—
	<b>3,024,666</b>	<b>—</b>

#### 5. 稅項

	二零一零年 港元	二零零九年 港元
支出包括：		
本公司及附屬公司		
本年度利得稅—香港	6,906,562	—
過往年度撥備不足	491,883	—
遞延稅項		
本年度	—	—
本集團應佔稅項	<b>7,398,445</b>	<b>—</b>

香港利得稅乃按年內應課稅溢利估量以16.5%(二零零九年：16.5%)計算。

於中國其他地區產生的稅項乃根據中國有關法律計算。

年內支出與綜合收入報表內除稅前溢利的對賬如下：

	二零一零年 港元	二零零九年 港元
除稅前溢利	<b>34,511,811</b>	11,413,618
按適用稅率計算的稅項	<b>5,694,449</b>	1,883,247
不可扣稅開支的稅務影響	<b>1,279,949</b>	1,013,123
毋須課稅收入的稅務影響	<b>(153)</b>	(47,304)
對未確認暫時差異的稅務影響	<b>(67,683)</b>	(10,069)
應用往年未確認稅務虧損	–	(2,838,875)
於其他司法權區營業的附屬公司使用不同稅率的稅務影響	–	(122)
過往年度撥備不足	<b>491,883</b>	–
年內稅務支出	<b>7,398,445</b>	–

於報告期末，本集團有未動用估計稅務虧損10,588,061港元(二零零九年：10,646,132港元)，可用作抵銷日後的溢利。由於未動用估計稅務虧損尚未經稅務局同意，且金額仍然未確定，故並無就估計稅務虧損確認遞延稅項資產。

## 6. 年內溢利

	二零一零年 港元	二零零九年 港元
年內溢利在扣除下列各項後得出：		
董事酬金	<b>2,304,600</b>	3,122,750
其他職員成本	<b>8,015,047</b>	5,687,130
退休福利計劃供款	<b>283,998</b>	219,885
職員成本總額	<b>10,603,645</b>	9,029,765
呆壞賬撥備	<b>111,439</b>	–
無形資產攤銷	<b>936,000</b>	936,000
核數師酬金	<b>200,000</b>	200,000
折舊	<b>554,595</b>	330,604
撇銷物業、廠房及設備	<b>244,225</b>	–
撇銷按金及其他應收款項	–	29,724
經計及下列各項：		
銀行利息收入	<b>118</b>	180
撇銷應計款項及其他應付款項	<b>476,452</b>	254,946
撥回存貨撥備	–	30,984

## 7. 股息

於年內，本公司並無支付或宣派任何股息(二零零九年：零港元)。

## 8. 每股盈利

本公司股東應佔每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	二零一零年 港元	二零零九年 港元
就每股基本盈利目的之盈利： 本公司股東應佔年度溢利	<u>27,113,366</u>	<u>11,413,618</u>
股份數目：		
就每股基本盈利目的之加權平均股數	<u>501,188,494</u>	<u>407,698,630</u>
潛在攤薄普通股的影響： 本公司發行的可換股債券	<u>600,000,000</u>	-
	<u>1,101,188,494</u>	<u>407,698,630</u>

由於年內並無潛在攤薄股份，因此並無呈列截至二零零九年六月三十日止年度的每股攤薄盈利。

截至二零一零年六月三十日止年度的每股攤薄盈利假設本公司所有未行使可換股債券獲兌換，最多達600,000,000股。

## 9. 應收貿易賬款

本集團向客戶提供界乎兩個月至六個月之信貸期限。應收貿易賬款之賬齡分析詳情如下：

	二零一零年 港元	二零零九年 港元
賬齡：		
60日內	30,231,869	16,397,520
61至120日	17,697,560	10,484,296
121至180日	7,000,000	5,023,040
181至365日	21,690,858	13,126,264
超過365日	7,278,593	47,963
	<b>83,898,880</b>	45,079,083
呆賬撥備	<b>(159,402)</b>	(47,963)
	<b>83,739,478</b>	<b>45,031,120</b>

董事認為應收貿易賬款的賬面值與其公平值相若。

本集團評核客戶的信貸狀況並根據本集團既定的信貸政策設定信貸額。該等信貸額受嚴謹監控並會定期作出檢討。

計入應收貿易賬款之83,587,229港元(二零零九年：44,859,051港元)為應收唯一中國分銷商美麗概念之款項。該應收貿易賬款佔總資產淨值約44.5% (二零零九年：54.6%)，為無抵押、免息，信貸期限為180日。該款項主要因本集團銷售美容儀器、銷售美容產品、專利權費收入及提供培訓課程而產生。

於二零一零年六月三十日，應收貿易賬款中賬齡超過180日的逾期賬款為28,969,451港元(二零零九年：13,174,227港元)。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。董事認為，經計及美麗概念之業務發展，減值並非必須。

年內呆賬撥備變動載列如下：

	二零一零年 港元	二零零九年 港元
於年初之結餘	47,963	47,963
就應收貿易賬款確認之減值虧損	111,439	—
	<b>159,402</b>	<b>47,963</b>

## 10. 按金、預付款項及其他應收款項

### 本集團

	二零一零年 港元	二零零九年 港元
已付按金(附註a)	71,242,364	474,524
預付款項(附註b)	104,356,639	26,421,556
租金及水電費按金	5,055,811	4,557,089
其他應收款項	459,470	423,470
	<u>181,114,284</u>	<u>31,876,639</u>

### 附註：

- (a) (i) 誠如附註14(a)所述，本公司已於年內支付合共25,000,000港元作為可能收購合營公司之誠意金。倘訂約方未能簽立正式買賣協議或收購事項未能於二零一零年十二月三十一日前進行，誠意金可予退回。
- (ii) 誠如附註14(b)所述，用作支付花都項目之45,000,000港元乃為收購Vertical Signal Investments Limited (「目標公司」)全部已發行股本的70%，代價為80,000,000港元。
- (b) 預付款項包括用作收購存貨的96,614,662港元(大部分款項已預付予六大供應商，約佔預付款項總額92.6%)及市場推廣費用6,000,000港元。

## 11. 可換股債券

於二零一零年四月二十九日，本公司發行於二零一三年四月二十九日到期本金總額為114,000,000港元的零息可換股債券，換股價為本公司每股面值0.1港元的普通股0.19港元(可予調整)。

負債部分及權益轉換部分的公平值於發行可換股債券時釐定。

負債部分的公平值(計入非流動負債)乃根據可換股債券的估計合約期限估計貼現現金流量計算並採用等值非可換股債券的市場利率貼現。可換股債券負債部分的貼現率約為17.75%。剩餘金額(指權益轉換部分的價值)計入「可換股債券權益儲備」項下的股東權益。

於財務狀況表確認的可換股債券計算如下：

	二零一零年 港元
發行所得款項	110,122,343
權益部分	<u>(40,565,701)</u>
於發行日期的負債部分	69,556,642
利息開支	<u>2,131,296</u>
於二零一零年六月三十日的負債部分	<u><u>71,687,938</u></u>

可換股債券利息乃將等值非可換股債券實際利率應用於可換股債券負債部分按實際收益基準計算。

負債部分乃以攤銷成本計量。年內利息支出2,131,296港元乃採用負債部分的實際利率17.75%計算。可換股債券並不附帶任何利息。負債部分於發行日期的賬面值69,556,642港元與二零一零年六月三十日的綜合財務狀況表所報告的金額71,687,938港元之間的差額指實際利息減截至該日的已付利息。

根據可換股債券的條款及條件，只要任何債券尚未行使，本公司將不會就其現時或未來全部或任何部分承諾、資產或收入設立或允許存在任何按揭、押記、質押、留置權或其他形式的產權負擔或抵押權益，以抵押、擔保或彌償保證本公司任何現時或未來的債項（銀行或持牌或註冊金融機構的貸款除外），惟於相同時間或之前，本公司於債券項下的責任(a)按等額及按比例或以擔保的利益或條款內容大致相同的彌償保證（視乎情況而定）作抵押或(b)擁有債券持有人以普通決議案批准的該等其他抵押、擔保、彌償保證或其他安排的利益除外。

## 12. 欠付一間關連公司／一名關連人士款項

於二零一零年六月三十日，欠付一間關連公司（其控股股東為本公司的行政總裁）的款項為4,962,754港元（二零零九年：2,404,457港元），該筆款項為無抵押、免息及須應要求償還。

於二零一零年六月三十日，欠付一名關連人士（為本公司之行政總裁）之款項122,770港元（二零零九年：47,837港元）為無抵押、免息及按要求償還。

董事認為賬面值與其公平值相若。

### 13. 關連人士交易

年內，本集團與下列交易方進行交易：

交易方名稱	附註	交易性質	二零一零年 港元	二零零九年 港元
於二零一零年六月三十日的結餘：				
家麗	(ii)	購買產品及代付開支	(4,962,754)	(2,404,457)
家麗	(ii)	就購買存貨支付之按金	3,000,000	3,000,000
姜惠芬女士	(ii)	申報補償開支	(122,770)	(47,837)
Chan Choi Har, Ivy女士	(i)	申報補償開支	(114,994)	(6,230)
張俊軒先生	(iii)	申報補償開支	-	(1,444)

於本集團日常業務進行的交易：

張俊軒先生		薪酬	360,000	360,000
		董事袍金	120,000	110,000
			<u>480,000</u>	<u>470,000</u>
Chan Choi Har, Ivy女士		薪酬	1,200,000	1,200,000
		董事袍金	120,000	110,000
			<u>1,320,000</u>	<u>1,310,000</u>
姜惠芬女士		薪酬	1,200,000	1,200,000
家麗	(ii)	購買產品	6,558,296	8,749,716
家麗	(ii)	購買設備	-	148,048
			<u>2,588,748</u>	<u>3,324,500</u>

#### 主要管理人員的酬金

董事及其他主要管理人員於年內的酬金如下：

	本集團	
	二零一零年 港元	二零零九年 港元
短期僱員福利	<u>2,588,748</u>	<u>3,324,500</u>

董事及主要管理人員的酬金乃由薪酬委員會按照個別管理人員的表現及市場趨勢而釐定或提出建議。

附註：

- i. 應付一名董事之款項為無抵押、免息及無固定還款期。
- ii. 中國金豐集團控股有限公司的行政總裁姜惠芬女士為家麗的控股股東及董事。本集團於年內按公平原則購買家麗之產品。

於二零一零年六月三十日，3,000,000港元之款項為向家麗代表本集團就購買瓶子支付之按金。

- iii. 張俊軒先生為中國金豐集團控股有限公司之董事。

#### 14. 報告期後事件

- (a) 於二零零九年十二月九日，Castletop Assets Limited (「Castletop」) (本公司的全資附屬公司)與中成衛星技術中心有限公司(「中成」)就擬進行的可能合作經營訂立意向書(「意向書」)。合營公司的主要業務將為在中國利用無線射頻識別技術研究、開發及營運電子醫療卡系統(「電子醫療卡項目」)。

根據意向書，中成擬首先於中國成立一間合營公司。合營公司的股權擬將由中成持有20%及由一間離岸公司持有80%。中成將促使上述離岸公司的股東(「賣方」)出售其於合營公司的80%股權予Castletop。

根據意向書、隨後補充意向書及協議綱領，Castletop已支付合共25,000,000港元之可退還誠意金(「誠意金」)。倘訂約方因任何理由未能簽立正式買賣協議或可能收購事項未能於二零一零年十二月三十一日前進行，誠意金將退回予Castletop。

收購事項仍在磋商中，於報告期末尚未就可能合作經營訂立任何具有約束力的協議。

- (b) 於二零一零年四月三十日，富麗花•譜(香港)有限公司(「富麗花•譜(香港)」) (本公司的全資附屬公司)與沈洋先生(「賣方」)簽訂買賣協議(「買賣協議」)，據此，富麗花•譜(香港)已同意收購Vertical Signal Investments Limited (「目標公司」)全部已發行股本的70%及約55,679,000港元的貸款，代價為80,000,000港元(「代價」)，惟須待若干條件達成後，方告作實。而賣方已同意向富麗花•譜(香港)授出購股權以便於購股權期間按代價30,000,000港元購買目標公司全部已發行股本的其餘30%。

於買賣協議日期，合共45,000,000港元之款項已付予賣方作為按金。餘款35,000,000港元應由買方酌情以現金或以發行本公司二零一五年到期之零息可換股票據(或同時以現金及發行票據)支付。可換股票據之兌換價釐定為每股0.548港元(可予調整)。

收購事項須待買賣協議的條件於二零一零年十一月三十日(或本公司與賣方可能協定的其他日期)或之前達成後，方告完成。倘買賣協議根據買賣協議所載理由遭終止，賣方須即時就代價已收取的款項總和不計利息悉數退還予富麗花•譜(香港)。

目標公司的主要資產為一幅位於廣州花都之土地及在該土地上興建的樓宇，總建築面積約為8,000平方米(「樓宇」)。本集團有意於樓宇內設立專業美容培訓學校。

## 獨立核數師報告書摘要

就截至二零一零年六月三十日止年度之綜合財務報表，核數師於彼等之核數師報告書中添加強調事項一段，如下文所示：

### 強調事項

在無發表保留意見之情況下，吾等謹請閣下垂注財務報表附註6。於二零一零年六月三十日，貴集團之主要客戶乃其中國之唯一分銷商深圳市美麗概念貿易有限公司(「美麗概念」)。貴集團向美麗概念作出之總銷售額為96,466,768港元，佔截至二零一零年六月三十日止年度之總營業額約96.8%。貴集團面對之經營風險及信貸風險主要因貴集團非常倚賴貴集團在中國之唯一分銷商。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

於回顧年度，本集團營業額達99,662,281港元，較去年上升1.0倍(二零零九年：49,294,137港元)。該升幅主要由於香港及中國內地的分銷銷售及美容服務大幅增長所致。

儘管香港零售業復甦步伐緩慢，於回顧年度，本集團仍於生活時尚百貨公司「千色CITISTORE」開設兩個化妝品銷售及水療美容服務專櫃，並於專門店ID:C內開設一個銷售及水療美容服務專櫃，以迎合年輕顧客的美容護理需求。本集團進一步於澳門賽馬會開設新水療美容中心，該中心被視為水療美容行業未來業務增長的主要潛在動力之一。

於回顧年度，除於香港及中國新設的化妝品銷售專櫃及水療美容中心外，本集團於中環區開設其第一間活髮中心，並同步於市場上首次推出本集團新系列頭髮護理產品。本集團相信，開設新活髮中心將有助於擴大其為客戶提供的產品及服務，並可增強其銷售及盈利能力。

中國市場方面，本集團已取得於廣州花都開設及營運新職業培訓學院(「學院」)所需的美容學校牌照，構成本集團追求多樣化及有望能帶來可觀盈利及利潤投資的新機遇的一部分。除提供國際美容培訓課程外，學院將提供其他職業培訓，如學術研究、金融、保健及非中文語言課程。鑑於學院乃以商業方式運作，每學年年初均須繳交學費，本集團預期，開設學院不僅可促進未來業務增長，同時亦能於日後為本集團帶來更高的營業額以及邊際溢利。

儘管已有監管中國唯一分銷商表現與財務狀況，以及監管其交易及未清償結餘的措施，為更好地管理經營及信貸風險起見，本集團已知會中國唯一分銷商，當現有合約於二零一一年七月到期，惟有在中國唯一分銷商之獨家分銷權局限於某一指定區域，而兩家新分銷商將獲委任為中國另兩個地區分銷商的情況下，本集團方考慮與其續約。採取該等額外措施的目的在於盡量減少本集團因嚴重依賴中國單一分銷商而需承受的經營及信貸風險。

## 經營業績

截至二零一零年六月三十日止年度，本公司及其附屬公司(「本集團」)錄得99,662,281港元的營業額，較去年上升1.0倍(二零零九年：49,294,137港元)。營業額錄得巨大升幅主要由於香港及中國內地的產品分銷及美容護理服務有所改善所致。

本集團截至二零一零年六月三十日止年度的毛利為67,062,779港元，較去年上升1.1倍(二零零九年：32,141,036港元)，主要是由於本年度分銷銷售增長所致。

本集團截至二零一零年六月三十日止年度的分銷成本為16,090,302港元，較去年上升1.0倍(二零零九年：7,952,828港元)。分銷成本增加主要由於回顧年度內就發展中國分銷業在中國推廣本公司品牌及其美容產品的展覽所產生的市場推廣支出增加所致。

本集團截至二零一零年六月三十日止年度的行政開支為13,913,380港元，較去年增加6.8%(二零零九年：13,030,512港元)。

本集團截至二零一零年六月三十日止年度的融資成本為3,024,666港元(二零零九年：無)。融資成本主要有關年內已發行可換股債券的推算利息及其他借貸的利息支出。

本集團截至二零一零年六月三十日止年度錄得本公司股東應佔溢利27,113,366港元，較去年上升1.4倍(二零零九年：11,413,618港元)。

## 展望

香港方面，繼於Harvey Nichols、千色CITISTORE以及諸如ID:C專門店等主要生活時尚百貨公司成功開設及營運富麗花•譜化妝品銷售及水療美容服務專櫃後，本集團透過於香港主要百貨公司及豪華購物中心內增設化妝品銷售及水療美容服務專櫃，積極尋求擴展其零售分銷網絡的新機遇。同時，本集團繼續與香港主要物業發展商磋商，以獲取更多高級住宅屋苑及酒店水療美容中心設施管理權的商機。

中國市場方面，鑑於中國消費者對美容美體服務不斷增長的需求，本集團已為推出護髮特許權業務制定業務計劃，以迎合有意投資於獨特創新護髮特許權業務之年輕企業家。作為特許權商，本集團將提供從門市選址至員工培訓及產品供應的技術支援。本集團堅信，中國護髮特許權業務將有助於拓展其於中國護髮市場之市場份額，擴闊其收入基礎，同時改善盈利能力。

如前文所述，本集團正積極尋求類似花都學院的新商機，有助本集團取得驕人表現以及更強勁的財務業績。

## 流動資金及財務資源

於二零一零年六月三十日，本公司股權持有人應佔權益為187,864,639港元，較去年增加105,737,408港元或約1.3倍。

於二零一零年六月三十日，本集團的流動比率為14.4倍(二零零九年：11.4倍)。

於二零一零年六月三十日，本集團的現金及銀行結餘總額為1,751,687港元(二零零九年：1,116,547港元)。

截至二零一零年六月三十日止年度，本集團主要以其內部資源及下列各項所得款項淨額分別約38,000,000港元及110,000,000港元作為其營運資金：於二零零九年十二月二日按配售價每股0.80港元發行49,800,000股普通股及於二零一零年四月二十九日發行於二零一三年到期本金總額為114,000,000港元之三年期零息可換股債券，換股價為每股面值0.10港元的普通股0.19港元(可根據可換股債券的條款及條件予以調整)。

## 資本結構

於二零零九年十二月二日，本公司按配售價每股0.80港元發行49,800,000股每股面值0.10港元的普通股。

於二零一零年四月二十九日，本公司發行於二零一三年到期本金總額為114,000,000港元之三年期零息可換股債券，換股價為每股本公司每股面值0.10港元的普通股0.19港元(可根據可換股債券的條款及條件予以調整)。負債部分及權益兌換部分的公平值乃於發行可換股債券時釐定。負債部分於發行當日及二零一零年六月三十日分別為69,556,642 港元及71,687,938港元。

於結算日後，於二零一零年八月六日，本金總額為19,000,000港元的可換股債券獲兌換為100,000,000股本公司普通股。

於截至二零一零年六月三十日止年度，本公司股東權益增至187,864,639港元(二零零九年：82,127,231港元)。

除上述發行可換股債券外，本集團於二零一零年六月三十日並無重大借貸。

本集團的現金及現金等值物主要以港元計值。

### 資本負債比率

於二零一零年六月三十日，本集團資本負債比率(即借貸總額對資產總額的比率)為25.8%(二零零九年：無)。年內資本負債比率增加乃由於發行可換股債券所致。

### 可能重大收購及出售附屬公司及合營公司

#### 可能主要交易及向實體墊付款項

謹此提述本公司於二零零九年十二月十六日、二零一零年二月二十四日、二零一零年三月三十日、二零一零年四月三十日、二零一零年五月二十日及二零一零年八月二十五日刊發之公告。除非文義另有所指，本公告所使用詞彙與上述公告所界定者具相同涵義。

於二零一零年四月三十日，富麗花•譜(香港) (「買方」，本公司之全資附屬公司)與賣方簽訂買賣協議，據此，富麗花•譜(香港)已同意購買而賣方已同意出售目標公司全部已發行股本之70%及貸款，代價為80,000,000港元，而賣方亦已同意向富麗花•譜(香港)授出購股權以便於購股權期間按代價30,000,000港元收購目標公司全部已發行股本之其餘30%。作為收購事項之先決條件，目標公司將進行重組，據此(其中包括)目標公司將透過外商獨資企業收購物業之全部股權。物業擁有兩棟位於中國廣州花都之三層樓宇，其總地盤面積及總建築面積分別約為3,000平方米及約8,000平方米。物業並無任何租賃，本集團有意佔用物業設立培訓學校，為專業美容師提供各種培訓課程。此外，本集團有意將物業之若干部分出租予其他獨立第三方學術機構以提供語言及企業管理等其他課程。

合共45,000,000港元已以現金作為可退還按金及部分付款(「按金」)支付予賣方，而代價餘款35,000,000港元由買方酌情以現金或以發行本公司二零一五年到期之零息可換股票據(或同時以現金或發行票據)支付。

根據本公司於二零一零年八月二十五日刊發之公告，富麗花•譜(香港)與賣方已協定將買賣協議之截止日期延長至二零一零年十一月三十日(或富麗花•譜(香港)與賣方可能協定之較後日期)，以獲更多時間編製載於通函內之所需資料。

鑑於按金45,000,000港元根據資產比率(定義見創業板上市規則第19.07(1)條)佔本公司於二零一零年六月三十日之資產總值約16.2%，故根據創業板上市規則第17.15條，其構成向實體墊付之款項。

### **可能收購合營公司之間接權益及向實體墊付款項**

謹此提述本公司於二零零九年十二月九日、二零一零年一月二十八日、二零一零年二月二十五日、二零一零年五月三日及二零一零年八月二十七日刊發之公告。除非文義另有所指，本公告所使用詞彙與上述公告所界定者具相同涵義。

於二零一零年五月三日，買方(本公司之全資附屬公司)與賣方就可能收購合營公司之間接權益訂立協議綱領。合營公司主要從事於中國運用無線射頻識別技術研究、開發及經營電子醫療卡系統之業務(「電子醫療卡項目」)。合共25,000,000港元已以現金支付作為可退還訂金。

根據本公司於二零一零年八月二十七日刊發之公告，買方、賣方及擔保人已協定將訂立買賣協議之協議綱領之截止日期延長至二零一零年十二月三十一日(或買方、賣方及擔保人可能協定之較後日期)。於本公告日期，尚未就可能收購訂立任何具有約束力之協議。

鑑於可退還訂金25,000,000港元根據資產比率(定義見創業板上市規則第19.07(1)條)佔本公司於二零一零年六月三十日之資產總值約9.0%，故根據創業板上市規則第17.15條，其構成向實體墊付之款項。

### **購買、銷售或贖回本公司上市證券**

截至二零一零年六月三十日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、銷售或贖回本公司任何上市證券。

## 企業管治

於截至二零一零年六月三十日止年度，本集團一直遵守創業板上市規則附錄十五所載之企業管治常規守則之大部份條文，惟下文所討論之偏離事項則除外。本公司已採納企業管治常規守則所載之守則條文作為其本身之企業管治常規守則。

根據守則條文第A.4.1條，非執行董事之委任應有指定任期，並須膺選連任。本公司之現任非執行董事概無指定任期。然而，根據本公司細則，本公司全體董事(包括執行及非執行董事)(本公司主席除外)均須於本公司股東週年大會上輪值告退。

根據守則條文第A.4.2條，每位董事須最少每三年輪值告退一次。根據本公司細則，於每屆股東週年大會上必須有三分之一董事退任。儘管該條文有任何規定，本公司主席亦毋須輪值告退或計入退任董事人數。張俊軒先生為本公司主席兼執行董事。由於張俊軒先生負責本集團之市場拓展，故董事會相信，連續性是成功落實長期業務計劃之關鍵所在，主席連任可為本集團提供強勢及一致之領導，從而更有效地規劃及執行長期業務策略。董事會信納本公司主席毋須輪值告退。

## 審核委員會

基於創業板上市規則第5.28至5.33條的規定，本公司於二零零一年十二月十日成立審核委員會(「審核委員會」)，並以書面明確訂明其職權範圍。審核委員會之主要職責為審閱及監督本集團的財務申報程序及內部監控系統。

審核委員會目前由三名獨立非執行董事組成，包括陳思翰先生、林衛邦先生及楊青山先生，而陳思翰先生為審核委員會的主席。

本集團截至二零一零年六月三十日止年度之年度業績已由審核委員會審閱。

## 薪酬委員會

本公司於二零零五年三月三十日成立薪酬委員會(「薪酬委員會」)。薪酬委員會現時由三名獨立非執行董事組成，成員包括陳思翰先生、林衛邦先生及楊青山先生，而陳思翰先生為薪酬委員會之主席。

承董事會命  
中國金豐集團控股有限公司  
主席  
張俊軒

香港，二零一零年九月二十七日

於本公告日期，董事會包括三位執行董事張俊軒先生、*Chan Choi Har, Ivy*女士及季鶴群先生；一位非執行董事陳舜權先生；及三位獨立非執行董事陳思翰先生、林衛邦先生及楊青山先生。

本公告將於登載日期起計至少一連七日登載於創業板網站[www.hkgem.com](http://www.hkgem.com)「最新公司公告」一頁內及本公司網站[www.bluspa.com](http://www.bluspa.com)。

\* 僅供識別