



NOBLE JEWELRY HOLDINGS LIMITED  
億 鑽 珠 寶 控 股 有 限 公 司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號: 00475)

截至二零零八年三月三十一日止年度  
全年業績公佈

億鑽珠寶控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「億鑽珠寶」或「本集團」)截至二零零八年三月三十一日止財政年度的經審核綜合業績以及截至二零零七年三月三十一日止財政年度的比較數字如下:

綜合收益表

截至三月三十一日止年度

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
營業額	3	761,976	655,349
銷售成本		<u>(564,973)</u>	<u>(486,010)</u>
毛利		197,003	169,339
其他收入	3	4,045	4,298
分銷成本		(35,661)	(28,290)
行政開支		(83,093)	(67,977)
其他收益及虧損		<u>434</u>	<u>(365)</u>
經營溢利	4	82,728	77,005
融資成本		(12,908)	(14,196)
應佔聯營公司溢利		<u>1,022</u>	<u>1,173</u>
除稅前溢利		70,842	63,982
稅項	5	<u>(10,215)</u>	<u>(7,688)</u>
本公司股權持有人應佔年內溢利		<u>60,627</u>	<u>56,294</u>
每股盈利(以港元計算) – 基本	6	<u>0.23</u>	<u>0.27</u>
股息	7	<u>27,170</u>	<u>54,302</u>

## 綜合資產負債表

於三月三十一日

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備		34,524	62,496
聯營公司		16,435	13,186
商譽		—	1,491
其他無形資產		2,697	3,242
收購物業已付按金		7,480	—
遞延稅項資產		1,824	316
		<u>62,960</u>	<u>80,731</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		306,325	246,755
應收賬款	8	136,437	85,946
其他應收款項、按金及預付款項		16,503	18,853
應收關連公司款項		11,903	23,169
現金及銀行結餘		34,157	10,723
		<u>505,325</u>	<u>385,446</u>
列為持作出售的非流動資產	9	46,769	—
		<u>552,094</u>	<u>385,446</u>
<b>流動負債</b>			
銀行借貸		155,077	169,727
應付賬款	10	139,291	102,284
其他應付款項及應計費用		33,490	30,027
融資租賃承擔		119	—
衍生財務工具		5,697	—
應付稅項		3,936	4,841
		<u>337,610</u>	<u>306,879</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>214,484</u>	<u>78,567</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>277,444</u>	<u>159,298</u>

	二 零 零 八 年 千 港 元	二 零 零 七 年 千 港 元
<b>非流動負債</b>		
銀行借貸	8,186	7,451
融資租賃承擔	159	—
	<u>8,345</u>	<u>7,451</u>
<b>資產淨值</b>	<u>269,099</u>	<u>151,847</u>
<b>權益</b>		
股本	2,717	200
儲備	266,382	151,647
	<u>269,099</u>	<u>151,847</u>

## 財務報表附註

### 1. 編撰基準

財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編撰。財務報表亦已遵守香港公司條例的披露規定及聯交所證券上市規則（「上市規則」）的所有披露規定。

除租賃土地及樓宇按重估價值和若干財務工具按公平值計量（如合適）外，財務報表乃按歷史成本慣例編撰。

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

在本年度，本集團已採納所有有關其經營之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（為所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋的統稱），並自本集團及本公司的本會計年度生效。採納此等新訂及經修訂香港財務報告準則並未對本集團之會計政策產生重大變動。

採納香港財務報告準則第7號「金融工具：披露」及香港會計準則第1號（修訂）「資本披露」導致須在該等財務報表就本集團金融工具及資本管理增加披露。

於授權刊發財務報表當日，下列準則及詮釋已經頒佈，惟尚未生效：

		於下列日期或之後開始 的年度期間生效
香港會計準則第1號（經修訂）	財務報表之呈列	二零零九年一月一日
香港會計準則第23號（經修訂）	借貸成本	二零零九年一月一日
香港會計準則第27號（經修訂）	綜合及獨立財務報表	二零零九年七月一日
香港會計準則第32號及1號（修訂）	可認沽金融工具及清盤時產生的 責任	二零零九年一月一日
香港財務報告準則第2號（修訂）	歸屬條件及注銷	二零零九年一月一日
香港財務報告準則第3號（經修訂）	業務合併	二零零九年七月一日
香港財務報告準則第8號	經營分部	二零零九年一月一日
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第12號	服務特許權安排	二零零八年一月一日
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第13號	客戶忠誠度計劃	二零零八年七月一日
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第14號	香港會計準則第19號— 界定利益 資產限額、最低資本規定及 相互間的關係	二零零八年一月一日

採納香港財務報告準則第3號（經修訂）可能會影響收購日期為二零零九年七月一日當日或之後開始之首個年報期開始當日或之後之業務合併之會計處理。香港會計準則第27號（經修訂）將會影響有關於母公司於附屬公司所擁有權益之變動而不會導致失去控制權之會計處理，該變動將以股權交易入賬。本公司董事預計應用其他準則或詮釋將不會對本集團之業績或財務狀況產生重大影響。

### 3. 營業額、其他收入及分部資料

(a) 營業額按已售貨品的發票價值減退貨及折扣計算。本年度已確認的收入分析如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
營業額		
銷售	<u>761,976</u>	<u>655,349</u>
其他收入		
原材料銷售收入	1,806	—
銀行利息收入	1,363	81
雜項收入	542	735
管理費收入	334	578
匯兌收益淨額	<u>—</u>	<u>2,904</u>
	<u>4,045</u>	<u>4,298</u>
總收益	<u><u>766,021</u></u>	<u><u>659,647</u></u>

#### (b) 業務分部

由於本集團主要經營一個業務分部，即真品珠寶產品的設計、生產及買賣，故此並無呈列業務分部分析。

#### (c) 地區分部

地區分部的分析如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
營業額		
—香港	41,200	66,404
—中華人民共和國（「中國」）	51,782	6,529
—日本	41,555	41,048
—美國	161,827	155,990
—歐洲	229,426	171,401
—中東	190,060	187,126
—其他	<u>46,126</u>	<u>26,851</u>
	<u><u>761,976</u></u>	<u><u>655,349</u></u>

#### 4. 經營溢利

經營溢利已扣除／(計入)下列項目：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
已出售貨品成本	564,973	486,010
物業、機器及設備折舊	5,297	6,623
員工成本(包括董事酬金)	88,027	74,727
核數師酬金	1,162	732
呆壞賬撥備／(撥回撥備)	2,119	(1,307)
陳舊存貨撥備	—	500
商譽減值	1,491	209
其他無形資產減值	545	—
匯兌損失／(收益)淨額	2,128	(2,904)

#### 5. 稅項

綜合收益表的稅項指：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>即期稅項－香港</b>		
－本年度	6,772	6,439
－過往年度撥備不足	678	—
<b>即期稅項－海外</b>		
－本年度	2,758	2,239
－過往年度撥備不足／(超額撥備)	177	(209)
	<b>10,385</b>	<b>8,469</b>
<b>遞延稅項</b>		
－源自暫時差額的產生及撥回	(116)	(781)
－香港稅率改變的影響	(54)	—
	<b>10,215</b>	<b>7,688</b>

##### (i) 香港利得稅

香港利得稅撥備乃根據年度應課稅溢利，按17.5%(二零零七年：17.5%)之稅率計算。

自二零零八／零九年課稅年度起，香港利得稅率自17.5%減至16.5%。

## (ii) 中國企業所得稅

廣州市億鑽珠寶有限公司為於中國經營的全外資企業，適用稅率為24%。該公司於二零零五年及二零零六年獲得兩年稅務豁免，於二零零七年至二零零九年三年間獲得50%的稅務優惠。

廣州億恒珠寶有限公司為於中國經營的全外資企業，適用稅率為24%。該公司自首個錄得溢利年度起獲得兩年稅務豁免，並於其後三年獲得50%的稅務優惠。

全國人民代表大會於二零零七年三月十六日頒佈中國企業所得稅法，自二零零八年一月一日起生效。根據新稅法，中國企業之標準企業稅率由33%減至25%。

中國國務院於二零零七年十二月二十六日通過一項實施指引（「實施指引」），該實施指引載有現行優惠所得稅率如何調整至25%標準稅率的詳情。根據實施指引，本集團旗下部份中國企業的五年期稅務寬減期尚未屆滿，故獲准繼續享有所得稅稅務寬減期，屆滿後須按標準稅率25%課稅。

## (iii) 海外所得稅

海外附屬公司的稅項同樣地按有關國家當期適用的稅率計算。

## 6. 每股盈利

截至二零零八年三月三十一日止年度的每股基本盈利乃根據本公司股權持有人應佔溢利60,627,000港元（二零零七年：56,294,000港元）及年內已發行普通股的加權平均數268,659,563股（二零零七年：208,000,000股）計算：

	二零零八年	二零零七年
年初發行普通股	20,000,000	—
因集團重組而發行股份	—	20,000,000
資本化發行結果	188,000,000	188,000,000
配售及公開發售結果	49,726,776	—
因行使超額配股權而發行股份結果	10,932,787	—
	<u>268,659,563</u>	<u>208,000,000</u>
年終普通股加權平均數	<u>268,659,563</u>	<u>208,000,000</u>

截至二零零八年三月三十一日止年度，由於尚未行使購股權對年內每股基本盈利並無攤薄效應，故並無呈列該年度的每股攤薄盈利。由於截至二零零七年三月三十一日止年度並無攤薄事項，故並無呈列該年度的每股攤薄盈利。

## 7. 股息

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
已付股息 (附註a)	—	38,000
宣派及派付中期股息每股普通股0.04港元 (二零零七年:無)	10,868	—
結算日後擬派末期股息每股普通股0.06港元 (二零零七年: 0.06港元) (附註b)	16,302	16,302
	<u>27,170</u>	<u>54,302</u>

附註:

- (a) 二零零六年九月三十日,本公司附屬公司億鑽珠寶有限公司於集團重組以籌備上市前向當時股東派付股息38,000,000港元。
- (b) 於二零零八年七月十六日舉行的會議,董事建議派付末期股息每股普通股0.06港元。有關股息並無在該些財務報表列為應付股息,但會列為截至二零零九年三月三十一日止年度保留盈利分配。擬派股息會派付予二零零八年八月十五日名列本公司股東名冊的所有股東。

## 8. 應收賬款

本集團一般給予客戶30天至180天的信貸期。

所有應收賬款(扣除呆壞賬的撥備)預期於一年內收回。

應收賬款的賬齡分析(扣除呆壞賬的撥備)如下:

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
一個月內	44,486	15,161
一個月以上至三個月內	45,791	41,406
三個月以上至六個月內	34,585	24,884
六個月以上至一年內	10,765	4,495
一年以上	810	—
	<u>136,437</u>	<u>85,946</u>



## 9. 列為持作出售的非流動資產

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
待售租賃土地及樓宇	<u>46,769</u>	<u>—</u>

二零零八年二月十五日，本集團與一名獨立第三方（「買方」）訂立協議，本集團同意向買方出售若干樓宇土地及樓宇（「物業」），作價約為60,700,000港元。因此，二零零八年三月三十一日，物業重新分類為持作出售。

該等物業過往用於本集團的行政營運。就該等物業重新分類為持作出售或於二零零八年三月三十一日時，並無確認減值虧損。

## 10. 應付賬款

本集團應付賬款的賬齡分析如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
一個月內	43,015	42,202
一個月以上至三個月內	43,259	29,329
三個月以上至六個月內	52,913	28,228
六個月以上	<u>104</u>	<u>2,525</u>
	<u>139,291</u>	<u>102,284</u>

所有應付賬款預期於一年內繳付。

## 11. 結算日後事項

- (a) 於二零零八年二月十五日，本集團向買方出售物業，代價60,700,000港元，見附註9披露。

本集團在完成出售物業後與買方簽訂為期二年半的租約，租回該等物業。首十二個月每月租金約206,000港元，餘下租期每月租金約229,000港元。

- (b) 二零零八年四月十八日，本公司全資附屬公司廣州億恒珠寶有限公司（作為買方）有條件訂立三項獨立協議，廣州億恒珠寶有限公司同意向兩名獨立第三方及本公司前獨立非執行董事趙德華先生以總代價人民幣44,300,000元（約等於49,800,000港元）購買上海城隍第一購物中心有限公司（「城隍珠寶」）合共20%股權。有關詳情已披露於本公司分別於二零零八年四月十八日及二零零八年五月九日刊發的公告及通函。截至本公告日期，收購尚未完成。

## 管理層討論及分析

### 經營業績

截至二零零八年三月三十一日止年度，儘管營商環境充滿挑戰，本集團推行了一系列策略性業務計劃並能夠保持業務表現。為了減輕美國經濟放緩的影響，億鑽珠寶一直致力將業務擴展至具發展潛力的新市場。因此，本集團的營業額於年內溫和地增長了16.3%至762,000,000港元（二零零七年：655,300,000港元）。為了抵銷人民幣升值所帶來的原材料及經營成本升幅，本集團繼續實施嚴格財政預算控制措施及「精益製造」營運模式，使毛利率維持在25.9%（二零零七年：25.8%）。本公司股權持有人應佔純利上升7.6%至60,600,000港元（二零零七年：56,300,000港元）。純利與營業額的增長步伐不同，乃由於本集團旗下品牌及零售業務發展策略令有關活動開支增加。每股基本盈利約為0.23港元（二零零七年：0.27港元）。董事會建議派發截至二零零八年三月三十一日止年度末期股息每股普通股0.06港元（二零零七年：0.06港元）。

### 業務回顧

#### 按地區市場劃分的銷售分析

於截至二零零八年三月三十一日止年度，由於歐元轉強、歐洲市場的實質增長幅度令人滿意，以及本集團成功進軍俄羅斯聯邦國家等新市場，令本集團於歐洲市場錄得較高銷售額增長，上升33.9%至229,400,000港元。同樣，因為本集團加深滲透中國市場以及菲律賓及印尼等新市場，亞太區國家的銷售額亦上升28.3%至180,700,000港元。中國市場的銷售額大幅飆升693.1%至51,800,000港元，此乃由於中國的國民生產總值上升及本集團於二零零六年十一月底開展中國業務所致。中東市場方面，由於企業競爭越趨激烈，該市場的銷售額只輕微上升1.6%至190,100,000港元。最後，儘管美國經濟受次按危機影響而放緩，本集團於當地的銷售額仍上升3.7%至161,800,000港元。

#### 按業務劃分的銷售分析

於回顧年內，由通用原設計製造和專屬及專客原設計製造組成的「原設計製造」業務繼續成為本集團的主要收入來源，其銷售額達543,400,000港元（二零零七年：443,300,000港元），佔本集團於回顧年內的整體營業額71.3%。此業務當中的專屬及專客原設計製造產品收益大幅上升76.2%至289,800,000港元（二零零七年：164,400,000港元），佔本集團總營業額38.0%；而通用原設計製造產品銷售額則輕微下跌9.1%至253,600,000港元（二零零七年：278,900,000港元），相等於總營業額的33.3%。

至於本集團的「原品牌製造」業務則錄得營業額218,600,000港元(二零零七年: 212,000,000港元),較去年輕微上升3.1%,並佔總營業額28.7%。「原品牌製造」業務包括客戶品牌和本集團旗下品牌—Chad Allison及OriDiam。由於越來越多客戶選用專客設計製造服務,而非一般的通用原設計製造服務,使「原品牌製造」業務中客戶品牌製造的範疇亦不斷改變。客戶品牌製造業務的另一項重要元素為「原策略管理」業務模式。本集團向具相當潛力的客戶提供市場推廣及品牌支援,以加快客戶的業務增長。此乃億鑽珠寶一貫的主要策略之一,即透過協助客戶發展業務使集團業務得以長期增長。

本集團旗下品牌業務包括OriDiam及Chad Allison,兩者於回顧年內的業績表現各異。OriDiam於歐洲市場表現強勁,年內銷售額上升16.4%,而Chad Allison則由於年內正進行改革,重組管理及營運,以應付不穩的經濟環境及改善銷售表現。管理層預期集團旗下品牌將繼續在各自的市場穩健發展,使收益和利潤進一步提升,並且為億鑽珠寶來年的總營業額帶來更可觀的收益。

### 利潤分析

儘管原材料成本持續上漲及人民幣升值導致營運成本上升,本集團仍能於回顧年內維持其毛利率於25.9%(二零零七年: 25.8%),並透過各種成本控制方法減低有關加價壓力。除了一直實施「精益製造」營運模式以提高生產效率外,本集團亦運用複雜設計及先進的工藝製造群鑲鑽飾,務求盡量善用原材料。更重要的是,本集團成功將大部份原材料成本增幅轉嫁客戶。

除上述原料價格及營運成本上升因素外,本集團亦將額外資金投放於各項建立品牌及零售網絡的策略,包括推廣及宣傳活動,以及零售業務的投資亦令開支增加。此外,億鑽珠寶致力擴大其中國據點的活動亦增加了額外投資開支。本集團亦增撥資源為Chad Allison進行重組,為品牌在美國的市場定位進行調整。以上因素均導致本集團年內的純利率由二零零七年的8.6%輕微下降至二零零八年的8.0%。

### 華北地區的零售網絡

為擴大本集團在中國的業務據點,億鑽珠寶於二零零七年八月與三間獨立的香港珠寶出口商訂立合營協議,成立國際時尚珠寶有限公司(「國際時尚珠寶」)。本集團持有國際時尚珠寶的32.5%權益,並透過此合營公司於華北地區開展珠寶零售業務。經過多個月的

試業，已成功建立市場定位及品牌資產，隨著國際時尚珠寶繼續在國內物色其他合適地點擴張，本集團預期有關業務前景樂觀。

### 收購生產廠房

為配合本集團收購新生產設施以提升產能的計劃，管理層決定以人民幣13,000,000元收購之前於番禺租用的生產廠房。是項收購為本集團擴充產能計劃的一部份，其代價全數以二零零七年四月招股上市時所得之款項淨額撥付。隨著收購之前租用的生產廠房及終止有關租賃合同，將減少集團在租金開支及鞏固產能，從而加強集團在市場上的競爭力。因億鑽珠寶將繼續於全球市場擴充其業務據點，管理層將繼續在番禺地區找尋合適的生產設施，以配合集團未來的業務發展。

### 年內參與的展覽

本集團明瞭提升國際市場知名度及擴闊客戶基礎的重要，是以年內共參與了33個（二零零七年：26個）珠寶展覽，以加強與客戶及市場的溝通。本集團所參與的大型展覽包括瑞士的巴塞爾鐘錶展、意大利的VicenzaOro珠寶展、美國拉斯維加斯的JCK展覽及香港珠寶鐘錶展覽2007等。這些展覽均為本集團提供與全球客戶聯繫的平台，並展示本集團最新產品系列。

### 前景

為配合中國業務發展策略及計劃，本集團於二零零八年四月已有條件收購城隍珠寶20%的股本權益，總代價約為人民幣44,300,000元。該策略夥伴關係包括業務合作協議及商標特許協議，讓本集團進軍迅速增長及潛力龐大的中國珠寶零售市場。除此以外，藉着收購城隍珠寶20%股本權益使本集團可享有該公司帶來的溢利收益，並將反映於本集團下一個財政報告期的財務業績上。城隍珠寶的零售網絡由現時上海總店及全國11間專賣店所組成，本集團除藉此參與國內零售業務外，亦透過與此歷史悠久且於國內家傳戶曉的珠寶品牌合作，進而發掘其他具潛力的業務商機。

本集團亦同樣重視發展中國以外的新市場，以捕捉其他具潛力的市場及更有效減低受若干地區可能出現經濟不明朗因素所帶來的風險。因此，繼進軍俄羅斯聯邦國家取得重大進展後，本集團將繼續於中美及南美、東歐、非洲及澳洲等地區發掘商機。

本集團將繼續發展旗下品牌業務以配合其擴展計劃。管理層對OriDiam能夠維持去年的增長勢頭充滿信心，與此同時亦正實施有關措施加強Chad Allison的營運效益，預期此品牌的業務將於下一財政年度達致更佳表現。

憑藉億鑽珠寶的穩健財務狀況，本集團將繼續尋找有助加強本集團業務如提升產能、產品開發及擴大中國品牌及零售網絡的收購合併商機。管理層相信，本集團於品牌業務及零售網絡建立、產品開發、品質管理、市場拓展及持續奉行審慎投資原則的不懈努力，將確保億鑽珠寶於未來持續增長。

### 流動資金及資金來源

於二零零八年三月三十一日，經計及二零零七年四月十七日於聯交所上市（「上市」）的所得款項淨額合共約82,300,000港元後，本集團的流動狀況進一步增強。

於二零零八年三月三十一日，本集團的流動資產淨值及流動比率分別為214,500,000港元及1.64（二零零七年：分別為78,600,000港元及1.26）。於二零零八年三月三十一日，淨資產負債比率（已扣減銀行及手頭現金的計息借貸總額佔綜合有形資產淨值之百分比）為48.5%（二零零七年：113.1%）。回顧年度流動資產淨值增加而淨資產負債比率減少，主要是由於存貨及應收賬款增加、重新分類物業為持作出售的非流動資產及上市所獲得款項淨額。

於二零零八年三月三十一日，本集團的銀行借貸總額（包括銀行透支及銀行貸款）較去年減少7.8%至163,300,000港元（二零零七年：177,200,000港元），主要是由於動用上市所得款項淨額償還若干銀行貸款。

於二零零八年三月三十一日，本集團有銀行融資額258,000,000港元，主要包括銀行透支及銀行貸款，當中約94,700,000港元尚未動用。

於二零零八年三月三十一日，本集團的現金及銀行結餘為34,200,000港元（二零零七年：10,700,000港元）。

### 集團資產抵押

於二零零八年三月三十一日，本集團的銀行信貸分別以賬面值19,500,000港元的土地及樓宇及1,100,000港元的銀行定期存款（二零零七年：分別為50,700,000港元及1,100,000港元）擔保。



## 資本架構

截至二零零八年三月三十一日止年度，本集團透過結合經營所得現金、銀行借貸及上市所得款項應付流動資金所需。

## 資本承擔及或然負債

於二零零八年三月三十一日，本集團擁有3,200,000港元的資本承擔（二零零七年：無）。

於二零零八年三月三十一日，本集團並無任何或然負債，而於二零零七年三月三十一日，本集團為關連公司所獲授而未償還的銀行貸款8,300,000港元向銀行作出無上限擔保，產生或然負債。銀行於本集團上市後已解除上述擔保。

## 員工及薪酬政策

於二零零八年三月三十一日，本集團共有1,695名（二零零七年：1,691名）僱員。截至二零零八年三月三十一日止年度，員工成本約為88,000,000港元，較二零零七年的74,700,000港元增加17.8%。本集團根據僱員的表現和工作經驗以及當時市價釐定僱員薪酬。本集團給予僱員具競爭力的薪金，並會參考本集團業績及僱員各自表現而派發花紅。

本集團於二零零七年二月二十六日批准並採納購股權計劃，以激勵或獎勵為本集團貢獻的僱員及其他合資格參與者。截至本公告日期，已根據該計劃向合資格參與者授出合共3,360,000股購股權。

## 外匯波動及對沖

本集團的業務遍佈全球，因而涉及多種外幣的外匯風險，以美元、歐元、英鎊及人民幣為主。外匯風險來自海外業務的未來商業交易、已確認資產及負債和海外業務投資淨額。

年內，本集團訂立若干外幣遠期合約，其目的是減少因外匯波動對本集團預測外幣銷售所帶來的風險。

除減少人民幣、歐元及英鎊之外幣風險安排外，本集團並無考慮對沖所承擔外匯風險，但將於日後必要時考慮採取適當的對沖措施。

## 末期股息

董事會建議向二零零八年八月十五日名列本公司股東名冊的股東派付截至二零零八年三月三十一日止年度末期股息每股普通股0.06港元(二零零七年: 0.06港元)。待股東於應屆股東週年大會批准後,上述股息約於二零零八年八月二十六日派付。連同本公司已於二零零八年一月派發中期股息每股普通股0.04港元(二零零七年:無),截至二零零八年三月三十一日止年度的股息總額為每股普通股0.1港元(二零零七年: 0.06港元)。

## 暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零零八年八月十三日星期三至二零零八年八月十五日星期五(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記,在此期間不會辦理任何股份過戶手續。為合資格獲派上述末期股息以及出席應屆股東週年大會並於會上投票,所有股份過戶文件連同有關股票必須於二零零八年八月十二日下午四時正前,送達本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司,地址為香港灣仔皇后大道東28號金鐘匯中心26樓。

## 企業管治常規

本公司已採納上市規則附錄14所載企業管治常規守則(「守則」)之守則條文。本公司由上市至二零零八年三月三十一日止年度一直應用該等原則及遵守守則所載所有適用守則條文。

## 證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」),作為本身董事進行證券交易的標準守則。向本公司全體董事作出具體查詢後,全體董事均確認彼等由上市至二零零八年三月三十一日止年度,一直遵守標準守則所載的規定標準。

## 審核委員會審閱全年業績

本公司根據上市規則附錄14所載守則的守則條文成立審核委員會,並制訂其書面職權範圍。審核委員會包括三名獨立非執行董事,包括陳昌達先生、鄧昭明先生及余明陽先生。審核委員會已於二零零八年七月十六日舉行之審核委員會會議審閱本集團截至二零零八年三月三十一日止年度之全年業績。全體委員會會員均有出席會議。



## 購買、出售或贖回本公司上市股份

截至二零零八年三月三十一日止年度，本公司及其附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市股份。

## 股東週年大會及寄發二零零八年年報

本公司股東週年大會（「股東週年大會」）訂於二零零八年八月十五日星期五上午十時正舉行。本公司年報及股東週年大會通告將寄發予本公司股東，亦會於本公司網站 ([www.noble.com.hk](http://www.noble.com.hk)) 及聯交所網站 ([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)) 刊登。

承董事會命  
億鑽珠寶控股有限公司  
主席  
陳元興

香港，二零零八年七月十六日

於本公告日期，本公司執行董事為陳元興先生、鄧志光先生、陳麗容女士及余業昌先生；非執行董事為楊國強太平紳士；而獨立非執行董事為陳昌達先生、鄧昭明先生及余明陽先生。