



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)

**截至二零零八年九月三十日止六個月
中期業績公告**

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(「本集團」)截至二零零八年九月三十日止六個月期間之未經審核中期業績，該中期業績已經由本公司之審核委員會審閱，現列載如下：

綜合收益表

截至二零零八年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月 二零零八年 千港元 (未經審核)	二零零七年 千港元 (未經審核)
營業額	3	401,409	357,377
銷售成本		(303,100)	(265,946)
毛利		98,309	91,431
其他收入	3	1,910	1,525
分銷成本		(18,171)	(15,875)
行政開支		(56,277)	(36,542)
其他收益及虧損	4	14,414	96
經營溢利	5	40,185	40,635
融資成本	6	(5,102)	(6,191)
應佔聯營公司業績		(3,263)	647
除稅前溢利		31,820	35,091
稅項	7	(3,724)	(3,496)
本公司股權持有人應佔期間溢利		28,096	31,595
股息	8	5,434	10,868
每股基本盈利(港元)	9	0.10	0.12

綜合資產負債表

於二零零八年九月三十日

	附註	二零零八年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零零八年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、機器及設備		49,322	34,524
聯營公司		11,882	16,435
無形資產		—	2,697
購買聯營公司的已付按金		15,076	—
購買物業的已付按金		—	7,480
遞延稅項資產		1,298	1,824
		<u>77,578</u>	<u>62,960</u>
流動資產			
存貨		349,849	306,325
應收賬款	10	166,454	136,437
其他應收款項、按金及預付款項		20,113	16,503
應收關連公司款項		21,940	11,903
銀行結餘及現金		44,880	34,157
		<u>603,236</u>	<u>505,325</u>
列為持作出售的非流動資產		—	46,769
流動資產總額		<u>603,236</u>	<u>552,094</u>
流動負債			
銀行借貸		193,281	155,077
應付賬款	11	136,200	139,291
其他應付款項及應計費用		30,779	33,490
融資租賃承擔		119	119
衍生金融工具		197	5,697
應付稅項		4,149	3,936
		<u>364,725</u>	<u>337,610</u>
流動負債總額		<u>364,725</u>	<u>337,610</u>
流動資產淨值		<u>238,511</u>	<u>214,484</u>
資產總值減流動負債		<u>316,089</u>	<u>277,444</u>
非流動負債			
銀行借貸		29,237	8,186
融資租賃承擔		100	159
		<u>29,337</u>	<u>8,345</u>
資產淨值		<u>286,752</u>	<u>269,099</u>
權益			
股本		2,717	2,717
儲備		284,035	266,382
權益總額		<u>286,752</u>	<u>269,099</u>

財務報表附註

1. 組織及經營

本公司於二零零六年八月二十五日根據開曼群島公司法註冊成立及登記為一家受豁免有限公司。本公司作為投資控股公司，其股份於二零零七年四月十七日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。其註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本集團主要從事設計、生產及買賣真品珠寶產品業務。

未經審核綜合中期財務報表以港元（即本公司功能貨幣）呈列。

2. 財務報表的編撰基準及會計政策

本未經審核綜合中期財務報表乃根據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」及聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十六之適用披露要求編製。於編製中期財務報表時採納之會計準則及編製基準與截至二零零八年三月三十一日止年度之年度財務報表一致。

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（當中包括香港會計準則及詮釋）（「香港財務報告準則」），並自本集團本會計期間生效。

於授權刊發財務報表當日，下列準則及詮釋已頒佈，惟尚未生效：

		自以下日期起或之後 之年度期間生效
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）	綜合及單獨財務報表	二零零九年七月一日
香港會計準則第32及1號（修訂本）	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（修訂本）	歸屬條件及註銷	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15號	房地產興建之協議	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16號	海外業務淨投資之對沖	二零零八年十月一日

本集團認為採納此等新訂及經修訂香港財務報告準則，並未對本集團截至二零零八年九月三十日止之未經審核綜合中期財務報表造成重大影響。

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。本期間已確認的收益分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零零八年 千港元 (未經審核)	二零零七年 千港元 (未經審核)
營業額		
銷售	<u>401,409</u>	<u>357,377</u>
其他收入		
雜項收入	1,496	397
銀行利息收入	271	914
管理費收入	<u>143</u>	<u>214</u>
	<u>1,910</u>	<u>1,525</u>
總收益	<u><u>403,319</u></u>	<u><u>358,902</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) 地區分析

地區分部的分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零零八年 千港元 (未經審核)	二零零七年 千港元 (未經審核)
營業額		
— 香港	8,842	21,522
— 日本	16,297	19,764
— 美洲	77,923	81,352
— 歐洲	110,076	100,782
— 中東	120,783	89,080
— 中華人民共和國(「中國」)	43,575	23,402
— 其他 — 亞太區國家	<u>23,913</u>	<u>21,475</u>
	<u><u>401,409</u></u>	<u><u>357,377</u></u>

4. 其他收益及虧損

	截至九月三十日止六個月	
	二零零八年	二零零七年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
不合資格作對沖的遠期貨幣合約公平值收益淨額	378	—
用作對沖工具的遠期貨幣合約公平值虧損淨額	(122)	—
結算到期遠期貨幣合約虧損	(1,842)	—
出售物業、機器及設備所得收益	<u>16,000</u>	<u>96</u>
收益淨額	<u><u>14,414</u></u>	<u><u>96</u></u>

5. 經營溢收

經營溢利已扣除下列項目：

	截至九月三十日止六個月	
	二零零八年	二零零七年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
已出售貨品成本	303,100	265,946
物業、機器及設備折舊	3,266	3,249
員工成本(包括董事酬金)	63,259	43,895
呆壞賬撥備	6,430	678
匯兌虧損淨額	468	840
無形資產減值	<u>2,697</u>	<u>—</u>

6. 融資成本

	截至九月三十日止六個月	
	二零零八年	二零零七年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
須於五年內悉數償還的銀行借貸利息	3,521	5,077
融資租賃利息	7	—
銀行費用	<u>1,574</u>	<u>1,114</u>
	<u><u>5,102</u></u>	<u><u>6,191</u></u>

7. 稅項

綜合收益表的稅項指：

	截至九月三十日止六個月	
	二零零八年 千港元 (未經審核)	二零零七年 千港元 (未經審核)
即期稅項 — 香港	3,476	3,325
即期稅項 — 海外	<u>535</u>	<u>661</u>
	4,011	3,986
遞延稅項	<u>(287)</u>	<u>(490)</u>
	<u><u>3,724</u></u>	<u><u>3,496</u></u>

8. 股息

	截至九月三十日止六個月	
	二零零八年 千港元 (未經審核)	二零零七年 千港元 (未經審核)
宣派中期股息每股普通股0.02港元 (附註a)	<u><u>5,434</u></u>	<u><u>10,868</u></u>

- (a) 於結算日後宣派的中期股息尚未在結算日確認為負債，中期股息將於二零零九年一月八日或其他相近日子，支付予名列於二零零八年十二月三十日本公司股東名冊之股東。
- (b) 二零零八年三月三十一日止年度的每股普通股0.06港元末期股息，總數為16,302,000港元，已於本期間通過及全數支付。

9. 每股盈利

截至二零零八年九月三十日止六個月的每股基本盈利乃根據本公司股權持有人應佔溢利28,096,000港元(截至二零零七年九月三十日止六個月：31,595,000港元)及期內已發行股份的加權平均數271,700,000股(截至二零零七年九月三十日止六個月：265,619,126)計算。

截至二零零八年九月三十日止期間，由於尚未行使購股權對年內每股基本盈利並無攤薄效應，故並無呈列該期間的每股攤薄盈利。由於截至二零零七年九月三十日止期間並無攤薄效應事件發生，故並無呈列該期間的每股攤薄盈利。

10. 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 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零零八年 三月三十一日 千港元 (經審核)
一個月內	70,100	44,486
一個月以上至三個月內	42,371	45,791
三個月以上至六個月內	34,847	34,585
六個月以上至一年內	18,240	10,765
超過一年	896	810
	<u>166,454</u>	<u>136,437</u>

11. 應付賬款

本集團應付賬款的賬齡分析如下：

	二零零八年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零零八年 三月三十一日 千港元 (經審核)
一個月內	38,967	43,015
一個月以上至三個月內	45,983	43,259
三個月以上至六個月內	48,647	52,913
六個月以上	2,603	104
	<u>136,200</u>	<u>139,291</u>

所有應付賬款預期一年內償還。

12. 結算日後事項

於二零零八年十二月五日，本公司全資附屬公司廣州億恆珠寶有限公司(「廣州億恆」)與兩名獨立第三方訂立合營協議，成立註冊資本為人民幣1,000萬元的合營公司(「該合營公司」)，並透過該合營公司與零售店舖建立分銷網絡，藉以於中國分銷及銷售珠寶產品。該合營公司將由廣州億恆及其中一位合營夥伴分別持有30%及70%權益。

管理層討論及分析

經營業績

儘管回顧期內營商環境充滿挑戰，然而本集團仍能於截至二零零八年九月三十日止六個月期間維持業務穩定增長。於回顧期內，本集團的營業額增加12.3%至401,400,000港元（截至二零零七年九月三十日止六個月：357,400,000港元），主要由於本集團致力拓展多元化市場及擴大銷售網絡所致。回顧期內的毛利由去年同期的91,400,000港元上升7.5%至98,300,000港元，毛利率則輕微下降至24.5%（截至二零零七年九月三十日止六個月：25.6%）。股權持有人應佔純利則減少11.1%至28,100,000港元（截至二零零七年九月三十日止六個月：31,600,000港元），當中包括源自出售辦公室樓宇的一次性額外收益13,700,000港元。每股基本盈利約0.10港元（截至二零零七年九月三十日止六個月：0.12港元）。董事會建議派發截至二零零八年九月三十日止六個月中期股息每股普通股0.02港元（截至二零零七年九月三十日止六個月：0.04港元）。

業務回顧

按地區市場劃分的銷售分析

於回顧期內，中東市場當中尤其沙地阿拉伯市場錄得最高銷售額增長。隨著本集團的銷售力度加強，加上多元化擴展市場策略令市場和客戶數目增加（如卡塔爾），中東的銷售額上升35.6%至120,800,000港元，佔總營業額30.1%。歐洲市場方面，歐元走勢強勁及源自新市場（包括俄羅斯聯邦國家）的收益繼續帶動歐洲銷售額增長，升幅達9.2%至110,100,000港元，佔本集團於回顧期內的營業額27.4%。中國方面，本集團錄得銷售額43,600,000港元，較去年同期增加約84.7%，佔總營業額10.9%。銷售額增加主要由於本集團致力擴充中國銷售網絡及人民幣升值所致。亞太區市場（中國除外）的營業額下降21.4%至49,100,000港元；而美洲市場因受次按危機影響令經濟放緩，營業額下降4.3%至77,900,000港元。

按業務劃分的銷售分析

本集團實施「原策略管理」業務模式的成效顯著，有助保持強大客戶基礎及提升整體營業額。「原設計製造」業務的增長率維持於5.1%，銷售額達273,600,000港元，佔本集團總營業額68.2%。專屬及專客「原設計製造」服務乃整體「原設計製造」業務的重要元素，錄得營業額162,600,000港元，較去年同期大幅增加29.0%。於回顧期內，由於本集團卓越的「原策略管理」模式有效協助客戶策劃其業務擴充及制定發展策略，從而提高他們的營業額，故此越來越多通用「原設計製造」客戶成功把業務轉型，並成為本集團的專屬及專客「原設計製造」客戶。此舉令來自通用「原設計製造」客戶的銷售額下降，但卻增加「原設計製造」業務的整體銷售額。

於回顧期內，本集團「原品牌製造」業務的營業額得到改善，上升31.6%至127,800,000港元，佔總營業額31.8%。客戶品牌製造業務繼續向好，銷售額增加45.9%至94,100,000港元。本集團旗下品牌，包括Chad Allison及OriDiam的整體營業額上升3.1%至33,700,000港元。Chad Allison於重整營運後的業務已有所改善，而OriDiam則於西班牙市場錄得穩定增長。品牌管理將繼續成為本集團的重點發展方向，憑藉「原策略管理」業務模式的顯著成效，管理層預期「原品牌製造」業務將穩步發展，並有助集團進一步提升邊際利潤。

邊際利潤分析

於回顧期內，本集團面對原材料價格持續高企、人民幣升值及通脹等挑戰，令邊際利潤受壓。儘管中國及俄羅斯聯邦國家等新市場的銷售收益有所增加，但由於此等市場大部份客戶能承受的加價空間有限，故其邊際利潤一般較低。另一方面，本集團於美國及歐洲等較疲弱的市場，則需透過減價以維持市場份額。本集團致力減低這些挑戰帶來的影響，並把毛利率維持於24.5%（截至二零零七年九月三十日止六個月：25.6%）。期內，為了減輕成本上升的影響，本集團集中向優質、有潛力和邊際利潤較高的客戶進行銷售。這些客戶能夠帶來龐大和穩定的銷售收益，而且較能承受價格上漲。至於其他措施如精益製造、運用複雜設計及先進的工藝技術製造群鑲鑽飾，以及回收過時的珠寶鑽飾以製造全新鑽飾產品等，均繼續有助本集團控制成本。

推廣和建立旗下品牌，以及拓展銷售網絡均令本集團支出增加，特別是發展中國市場方面。這些發展暫時處於投資階段，是以未必能夠於短期內為集團帶來可觀的收入。由於客戶群擴大和客戶的要求日高，銷售和品牌管理隊伍的員工成本亦隨之而上升。除此之外，本集團因部分客戶陷入財政困難而延遲付款作出了審慎的呆壞賬撥備措施，亦對本集團的純利率有所影響，期內純利率由8.8%降低至7.0%。倘撇除回顧期內源自出售辦公室樓宇的一次性額外收益13,700,000港元，則實際純利率為3.6%。

中國的業務發展

為促進中國業務的拓展，本集團於二零零八年四月同意以總代價約人民幣44,300,000元（約49,800,000港元），收購上海城隍廟第一購物中心有限公司20%的股本權益；該公司的品牌「城隍珠寶」於國內廣為人知。此項收購尚待完成，而是次策略聯盟標誌著本集團進軍中國珠寶鑽飾市場邁出重要一步。

本集團亦於中國北部地區以試驗性質經營一間珠寶零售店，現仍處於投資期。然而，本集團正因應現時的經濟狀況，檢討相關業務發展策略。

年內參與的展覽

參與國際珠寶展覽一直是本集團與全球客戶維持業務關係，以及向具潛力客戶展示最新珠寶鑽飾系列的重要渠道。於回顧期內，本集團共參與17個珠寶展覽，包括瑞士的巴塞爾鐘錶展、意大利的Charm (VicenzaOro Spring) 珠寶展及美國拉斯維加斯的JCK展覽。透過參與這些國際珠寶展覽，有助本集團擴展業務至新市場及客戶。

參與行業發展及獎項

作為獲香港生產力促進局認可為實施精益製造的模範企業，本集團先後接待香港城市大學的工商管理碩士學生和日本珠寶商業學院的代表團參觀其番禺生產基地，並向他們講解精益製造的營運效益，以及如何透過精益製造改善生產效率和各類營運流程，奠定本集團作為成功珠寶鑽飾企業的基礎。

本集團的設計師的作品「躍動生命」於香港珠寶製造業廠商會主辦的「最受買家歡迎首飾設計比賽2008」中榮獲項鍊組亞軍殊榮，充分反映本集團卓越的珠寶設計備受行業推崇。

前景

概要

本集團預期於下半財政年度，全球金融危機將繼續影響整體消費意慾及市場對真品珠寶鑽飾的需求。美國及歐洲市場將因消費者消費轉趨審慎而受顯著影響。由於美國的信貸緊縮開始蔓延至其他國家，這將影響對高檔消費品如真品珠寶鑽飾的需求。除需求減少外，預期原材料價格於來年會大幅下調，因此集團於較高價時購入的原材料庫存，將影響短期的邊際利潤。

本集團將採取嚴謹的成本控制措施，包括外判若干生產工序、強化精益製造和減少庫存量。同時密切監察應收賬款及尋求信貸保險保障，以確保集團在不穩定的市場環境下，仍能保持穩健的財務狀況。由於美國及歐洲的客戶有機會出現無力償還貸款的情況，本集團將收緊信貸及為呆壞賬作出充足撥備。

市場發展

本集團持續發展多元化市場的策略已取得成果，有助減輕經濟不景對業務帶來的影響，以及有助集團於分散各市場因經濟不明朗而須承受的風險。俄羅斯聯邦國家、阿根廷及委內瑞拉的銷售增長，足證本集團成功進軍東歐及南美洲市場。管理層預期，在全球市場復甦前，這些新興市場的表現將勝過美國及歐洲等成熟市場。此外，本集團將加強銷售管理，例如整固客戶基礎及集中服務於主要和財政穩健的客戶，繼續開發具增長潛力

的市場，以及投放更多資源發展中國的分銷網絡。本集團相信，以其於中國的業務發展越趨穩固，以及國內人民對生活質素的要求日益提高，將推動本集團於中國市場的業務大幅增長。此外，本集團將致力鞏固其主要市場之一兼具高消費能力的中東市場之領導地位。

品牌業務

本集團將繼續發展其品牌業務，務求提升長遠整體競爭力。本集團計劃於二零零九年年初在上海開設首家自行經營店舖。為避免於此關鍵時期投資過度，本集團將審慎地於國內發展自營店業務，並只會選擇合適及黃金地段開設新舖。本集團亦會透過與地區分銷商及現有零售商合作或組成策略聯盟，開拓在中國建立零售網絡的商機，兼藉此強化其批發及零售業務。

旗下品牌業務方面，本集團預期OriDiam的增長將隨著零售市道放緩而減慢。Chad Allison方面，儘管仍處於投資階段，於業務重整後可望逐步改善營運效益及帶來更理想表現。於二零零九年，本集團將繼續透過提升各品牌團隊、增強產品開發能力，以及尋求機遇和業務夥伴進軍如中國的新市場，從而加強其品牌業務發展。

客戶知識管理

同時，本集團亦致力改善「原策略管理」模式，特別是客戶知識管理。本集團與香港生產力促進局合作於二零零八年實施「顧客知識管理」系統，藉以改善客戶資料庫管理，使更容易發掘具潛力的客戶，並能更有效分配資源以滿足客戶的不同需要。

總結

鑒於不景的市場環境暫未有好轉跡象，管理層預料本集團下半財政年度的業績將持續受壓，而未來財政年度的經營狀況更可能較上半年為差。然而，本集團將繼續審慎地尋求建立策略聯盟及業務合作機會，以維持穩健的財務狀況及業務的長遠持續增長。憑藉採納前瞻性措施，包括發展多元化市場、建立具效益的分銷網絡、品牌管理及成本控制，本集團已作好準備以克服未來重重挑戰。

流動資金及資金來源

於二零零八年九月三十日，本集團的流動資產淨值及流動比率分別為238,500,000港元及1.7，而於二零零八年三月三十一日則分別為214,500,000港元及1.6。於二零零八年九月三十日，淨資產負債比率(已扣減銀行結餘及現金的計息借貸總額佔總權益之百分比)由二零零八年三月三十一日的48.5%增加至61.9%。回顧期間流動資產淨值有所增加，主要是由於本集團業務增長令存貨及應收賬款增加，而淨資產負債比率增加主要是由於為個別投資融資而增加銀行借貸所致。

於二零零八年九月三十日，本集團的銀行借貸總額(包括銀行透支及銀行貸款)為222,500,000港元，而於二零零八年三月三十一日則為163,300,000港元。

於二零零八年九月三十日，本集團有銀行融資額363,700,000港元，主要包括銀行透支及銀行貸款，當中約141,200,000港元尚未動用。

於二零零八年九月三十日，本集團的銀行結餘及現金由二零零八年三月三十一日的34,200,000港元增加至44,900,000港元。

集團資產抵押

於二零零八年九月三十日，本集團的銀行信貸以本公司擔保作抵押，而於二零零八年三月三十一日則分別以賬面值19,500,000港元的土地及樓宇和1,100,000港元的銀行定期存款擔保。

資本架構

於二零零八年九月三十日，本集團的總股東資金達286,800,000港元，而於二零零八年三月三十一日則為269,100,000港元。截至二零零八年九月三十日止六個月，本集團透過結合股東權益、經營所得現金及銀行借貸應付流動資金所需。

資本承擔及或然負債

於二零零八年九月三十日，本集團擁有35,700,000港元的資本承擔(二零零八年三月三十一日：3,200,000港元)。

於二零零八年九月三十日，本集團並無任何或然負債(二零零八年三月三十一日：零)。

員工及薪酬政策

於二零零八年九月三十日，本集團共有約1,680名(二零零八年三月三十一日：1,700名)僱員。回顧期間的員工成本為63,300,000港元，較二零零七年九月三十日同期的43,900,000港元增加44.2%。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，本公司共有3,080,000股已發行但未行使的購股權。

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、英鎊、歐元及人民幣為主。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投資淨額。

於回顧期內，本集團訂立若干遠期貨幣合約，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。除安排於回顧期後減少英鎊之外幣風險外，本集團並無訂立任何外幣遠期合約以減少外幣風險。

中期股息

於二零零八年十二月十二日之會議，董事會決議向於二零零八年十二月三十日名列本公司股東名冊之股東，宣派截至二零零八年九月三十日止六個月之中期股息每股普通股0.02港元。(二零零七年：0.04港元)。上述股息約於二零零九年一月八日派付。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零零八年十二月二十九日(星期一)至二零零八年十二月三十日(星期二)(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。為合資格獲派上述中期股息，所有股份過戶表格連同有關股票必須於二零零八年十二月二十四日(星期三)下午十二時三十分前，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十四所載企業管治常規守則(「守則」)之守則條文。於二零零八年九月三十日止六個月期間，本公司一直採用守則所載的原則，並已遵守所有適用守則條文。

證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄十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。向全體董事作出具體查詢後，全體董事均確認彼等於截至二零零八年九月三十日止六個月期間內，一直遵守標準守則所載的規定標準。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並根據守則之守則條文制訂書面職權範圍。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。審核委員會於二零零八年十二月十二日舉行之審核委員會會議，審閱及批准本集團截至二零零八年九月三十日止六個月之未經審核中期業績。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

截至二零零八年九月三十日止六個月期間，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。

承董事會命
億鑽珠寶控股有限公司
主席
陳元興

香港，二零零八年十二月十二日

於本公告日期，執行董事為陳元興先生、鄧志光先生、陳麗容女士、陳永能先生、曾永祺先生及余業昌先生；獨立非執行董事為陳昌達先生、鄧昭明先生及余明陽先生。