

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告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對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之任何損失承擔任何責任。



AUSNUTRIA DAIRY CORPORATION LTD

澳優乳業股份有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份編號：1717)

須予披露交易

及

墊款予實體

資金信托合同

董事會欣然宣佈，於二零一一年四月二十九日，本公司間接全資附屬公司澳優中國與雲南國際信托訂立一份資金信托合同，據此，澳優中國以人民幣200,000,000元之資金委託雲南國際信托購買招商銀行(長沙)所持有之金融資產。

資金信托合同

於本公告日期，預期澳優中國可每年自資金信托合同項下擬進行之交易收取預計回報率(約 $5.7\%+i/2$)。預期資金信托合同產生之收益將為約人民幣11,000,000元(不包括澳優中國應付之若干費用)。

然而，本公司股東及／或投資者應注意，預期回報率乃為估計，並僅供參考。

上市規則之涵義

由於貸款金額超過上市規則所界定之本公司資產比率的8%，資金信託交易構成上市規則第13.13條項下之予實體之墊款，並須遵守上市規則第13.13條及第13.15條項下之申報及公告規定。

由於有關資金信託交易根據上市規則所界定之適用百分比率超過5%但少於25%，資金信託交易構成本公司之須予披露交易，並須遵守上市規則第14章項下之申報及公告規定。

董事會欣然宣佈，於二零一一年四月二十九日，本公司間接全資附屬公司澳優中國與雲南國際信託訂立一份資金信託合同，據此，澳優中國以人民幣200,000,000元之資金委託雲南國際信託購買招商銀行(長沙)所持有之金融資產。

資金信託合同

日期

二零一一年四月二十九日

訂約方

(a) 澳優中國作為委託人及受益人

(b) 雲南國際信託作為受託人

據董事於作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確認，雲南國際信託及其最終實益擁有人為獨立於本公司及其關連人士的第三方。

信託金額之信託

澳優中國已於簽訂資金信託合同當日，即二零一一年四月二十九日，將信託金額轉撥至雲南國際信託所擁有之指定信託賬戶。

期限

雲南國際信託自澳優中國將信託金額轉撥至雲南國際信託所擁有之指定信託賬戶之日起至金融資產最後到期日止，將以澳優中國為受益人持有信託金額。

資金來源

信託金額乃自本公司正常業務經營所產生之內部資源撥付。

信托金額之批准用途

雲南國際信托獲准將信託金額用於購買招商銀行(長沙)所持有之以下金融資產(「金融資產」)：

| 借款人 | 貸款人 | 貸款金額 | 貸款期限 |
|---------------|------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 湖南有色金屬股份有限公司 | 招商銀行(長沙) 東塘支行 | 人民幣 30,000,000 元 | 二零一一年三月 二十二日至 二零一二年三月 二十二日 |
| 湖南有色金屬股份有限公司 | 招商銀行(長沙) 東塘支行 | 人民幣 70,000,000 元 | 二零一一年四月 二十二日至 二零一二年四月 二十二日 |
| 郴州鑽石鎢製品有限責任公司 | 招商銀行(長沙) 東塘支行 | 人民幣 50,000,000 元 | 二零一一年四月 二十五日至 二零一二年四月 二十五日 |
| 湖南鈹業有限責任公司 | 招商銀行(長沙) 東塘支行 | 人民幣 50,000,000 元 | 二零一一年四月 二十五日至 二零一二年四月 二十五日 |

所有金融資產均為無抵押，且按浮動利率計息。

所產生收入及預期回報率

根據資金信托合同，澳優中國有權每天自雲南國際信托收取按以下公式計算之預期回報：

$$\text{每天預期回報} = \text{尚未償還貸款金額} \times \frac{\text{預期回報率}}{360}$$

預期回報率按以下公式計算：

$$\text{預期回報率} = 5.7\% + \frac{i}{2}$$

「i」為相關貸款金額之利率經中國人民銀行設定之基準貸款利率調整後之實際變動

預期資金信托合同產生之收益將為約人民幣 11,000,000 元(不包括下文「澳優中國支付之費用」分段所述之澳優中國應付之若干費用)。

預期回報率乃根據經參考中國市場同類投資產品回報之商業磋商而釐定。

然而，本公司股東及／或投資者應注意，預期回報率乃為估計，並僅供參考。

雲南國際信託須於(a)每季第21日後第三個營業日；及(b)相關貸款金額到期日或貸款金額提早償還日期將剩餘信託金額(經扣除任何信託費用及稅費)(「信託收入」)存入澳優中國之指定賬戶。

澳優中國支付之費用

根據資金信託合同，澳優中國須向雲南國際信託支付若干信託費用，包括但不限於(a)管理費用；(b)受託人薪酬；(c)托管費用；及(d)金融顧問費用。澳優中國根據資金信託合同已付之估計費用總額為約人民幣1,500,000元。

終止條款

倘(其中包括)出現以下情況，資金信託合同可予以終止：

- (a) 資金信託合同之持續將違反信託目的；
- (b) 所有相關方均已取得終止資金信託合同之相互同意；
- (c) 信託安排被撤回；
- (d) 信託安排被取消；
- (e) 相關借款人已悉數且妥為清償所有貸款金額；及
- (f) 資金信託合同被任何適用法律、行政措施及／或法規終止。

資金信託合同終止及／或到期後，

- (a) 倘相關借款人已悉數且妥為清償所有貸款金額，雲南國際信託須將信託金額(以現金形式)存入澳優中國之指定賬戶中；或

- (b) 倘相關借款人尚未妥為清償貸款金額，雲南國際信託有權於資金信託合同到期後三個營業日內，將剩餘信託金額（經扣除任何信託費用、稅費及其他負債）轉撥予澳優中國。此外，雲南國際信託須知會澳優中國及相關借款人有關貸款人貸予澳優中國之相關尚未償還貸款金額之權利轉讓之事宜。

資金信託合同項下擬進行之交易之會計處理

根據國際財務報告準則，信託金額將於本公司之財務報表歸類為持至到期日投資。持至到期日投資其後將使用實際利率法以攤銷成本減任何減值計量。攤銷成本按計及任何購置折讓或溢價後計算，包括屬實際利率一部分之費用或成本。實際利率攤銷將計入本公司全面收益表的融資收入內。

於本公告日期，信託金額之價值為人民幣200,000,000元。

有關本公司及澳優中國的資料

本公司為一家於開曼群島註冊成立之有限公司。其為本集團之投資控股公司。本集團主要於中國從事生產、營銷及銷售高端價位及超高端價位嬰幼兒配方奶粉產品之業務。

澳優中國為一家於中國成立之有限公司，於本公告日期為本公司之間接全資附屬公司。澳優中國主要於中國從事生產、營銷及銷售嬰幼兒配方奶粉產品之業務。

有關雲南國際信託的資料

雲南國際信託為一家於中國銀行業監督管理委員會註冊並獲其授權於中國進行信託業務之公司。其主要於中國從事信託管理業務。

進行資金信託交易之理由

作為本集團資金管理之一部分，董事會於考慮到本集團之經營現金流量預測後，擬尋找可穩定增加其現金盈餘回報率之方法。訂立資金信託合同可增加本公司之回報及利益。董事認為，交易之條款屬公平合理，並符合本公司股東之整體利益。

上市規則之涵義

由於貸款金額超過上市規則所界定之本公司資產比率的8%，資金信託交易構成上市規則第13.13條項下之予實體之墊款，並須遵守上市規則第13.13條及第13.15條項下之申報及公告規定。

由於有關資金信託交易根據上市規則所界定之適用百分比率超過5%但少於25%，資金信託交易構成本公司之須予披露交易，並須遵守上市規則第14章項下之申報及公告規定。

釋義

除文義另有所指外，本公告所用詞彙具有以下涵義：

| | | |
|------------|---|--|
| 「澳優中國」 | 指 | 澳優乳業(中國)有限公司，於本公告日期為本公司之間接全資附屬公司 |
| 「董事會」 | 指 | 本公司董事會 |
| 「借款人」 | 指 | 有關金融資產之借款人，詳情載於本公告「信託金額之批准用途」分段 |
| 「招商銀行(長沙)」 | 指 | 招商銀行長沙分行，獨立第三方 |
| 「本公司」 | 指 | 澳優乳業股份有限公司，一家於開曼群島註冊成立之有限公司，其股份於聯交所上市(股份編號：1717) |
| 「關連人士」 | 指 | 具上市規則所賦予之涵義 |
| 「董事」 | 指 | 本公司董事(包括獨立非執行董事) |
| 「信託金額」 | 指 | 澳優中國根據資金信託合同委託予雲南國際信託之金額 |

| | | |
|----------|---|---|
| 「資金信託合同」 | 指 | 日期為二零一一年四月二十九日由澳優中國與雲南國際信託就資金信託交易訂立之資金信託合同 |
| 「資金信託交易」 | 指 | 澳優中國將信託金額委託予雲南國際信託，詳情載於本公告「資金信託合同」一段 |
| 「信託收入」 | 指 | 澳優中國根據資金信託交易產生之收入，詳情載於本公告「所產生收入及預期回報率」分段 |
| 「金融資產」 | 指 | 招商銀行(長沙)所持有之金融資產，詳情載於本公告「信託金額之批准用途」分段 |
| 「本集團」 | 指 | 本公司及其附屬公司 |
| 「香港」 | 指 | 中國香港特別行政區 |
| 「獨立第三方」 | 指 | 與本集團、任何董事、行政總裁、控股股東、主要股東、彼等各自之附屬公司或彼等各自之任何聯繫人士並無關連之人士 |
| 「上市規則」 | 指 | 聯交所證券上市規則 |
| 「貸款金額」 | 指 | 有關金融資產之貸款金額，詳情載於本公告「信託金額之批准用途」分段 |
| 「中國」 | 指 | 中華人民共和國，就本公告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣 |
| 「人民幣」 | 指 | 中國法定貨幣人民幣 |
| 「聯交所」 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |

「雲南國際信託」 指 雲南國際信託有限公司，一家於中國銀行業監督管理委員會註冊並獲其授權於中國進行信託業務之公司

「%」 指 百分比

承董事會命
澳優乳業股份有限公司
伍躍時
主席

中國，長沙市，二零一一年五月三日

於本公告日期，董事會包括四位執行董事伍躍時先生、顏衛彬先生、陳遠榮先生及吳少虹女士，以及三位獨立非執行董事仇為發先生、萬賢生先生及陳育棠先生。

* 僅供識別