



LongRun  
龍潤

**龍潤茶集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 2898



**中 期 報 告 2 0 1 3**

## 目錄

|                | 頁次 |
|----------------|----|
| 公司資料           | 2  |
| 中期財務資料         |    |
| — 簡明綜合損益表      | 3  |
| — 簡明綜合損益及全面收益表 | 4  |
| — 簡明綜合財務狀況表    | 5  |
| — 簡明綜合權益變動表概要  | 7  |
| — 簡明綜合現金流量表    | 8  |
| — 中期財務資料附註     | 9  |
| 中期財務資料審閱報告     | 21 |
| 管理層討論及分析       | 23 |
| 補充資料           | 27 |



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

焦家良博士 主席  
 葉淑萍女士 副主席兼行政總裁  
 焦少良先生  
 陸平國博士

#### 獨立非執行董事

林紹雄先生  
 郭國慶先生  
 郭學麟先生  
 劉仲華博士

#### 審核委員會

林紹雄先生 主席  
 郭國慶先生  
 郭學麟先生

#### 薪酬委員會

林紹雄先生 主席  
 焦家良博士  
 葉淑萍女士  
 郭國慶先生  
 郭學麟先生  
 劉仲華博士

#### 提名委員會

焦家良博士 主席  
 林紹雄先生  
 郭國慶先生  
 郭學麟先生  
 劉仲華博士

#### 公司秘書

許鵬圖先生 *FCCA, CPA*

#### 註冊辦事處

Cricket Square,  
 Hutchins Drive,  
 P.O. Box 2681,  
 Grand Cayman KY1-1111,  
 Cayman Islands.

#### 總辦事處及主要營業地點

香港新界  
 荃灣海盛路9號  
 有線電視大樓  
 3007A-B室

### 核數師

安永會計師事務所  
 執業會計師  
 香港中環  
 添美道1號中信大廈22樓

### 法律顧問

#### 有關香港法律：

希仕廷律師行  
 香港中環畢打街11號  
 置地廣場告羅士打大廈5樓

#### 有關開曼群島法律：

Conyers Dill & Pearman  
 Cricket Square, Hutchins Drive,  
 P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111,  
 Cayman Islands.

### 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司  
 星展銀行(香港)有限公司  
 富邦銀行(香港)有限公司  
 東亞銀行有限公司

### 主要股份過戶登記處及股份過戶處

Royal Bank of Canada Trust Company  
 (Cayman) Limited  
 4th Floor, Royal Bank House,  
 24 Shedden Road, George Town,  
 Grand Cayman KY1-1110,  
 Cayman Islands.

### 香港股份過戶登記分處及 股份過戶分處

卓佳登捷時有限公司  
 香港皇后大道東28號  
 金鐘匯中心26樓

### 公司網址及股份代號

www.longruntea.com  
 2898

## 中期財務資料

龍潤茶集團有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)宣佈本公司及其附屬公司(「本集團」或「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中期業績，連同二零一二年同期之比較數字如下：

### 簡明綜合損益表

截至二零一三年九月三十日止六個月

|                   | 附註 | 截至九月三十日止六個月            |                        |
|-------------------|----|------------------------|------------------------|
|                   |    | 二零一三年<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一二年<br>(未經審核)<br>千港元 |
| 收入                | 2  | 126,060                | 139,055                |
| 銷售成本              |    | (78,739)               | (77,158)               |
| 毛利                |    | 47,321                 | 61,897                 |
| 其他收入及收益           | 3  | 2,663                  | 11,112                 |
| 出售物業、廠房及設備項目之收益淨額 |    | 68,591                 | -                      |
| 銷售及分銷開支           |    | (47,113)               | (50,580)               |
| 行政費用              |    | (50,258)               | (22,866)               |
| 其他費用              |    | (75)                   | (1,040)                |
| 融資成本              | 4  | (114)                  | (281)                  |
| 除稅前溢利／(虧損)        | 5  | 21,015                 | (1,758)                |
| 所得稅費用             | 6  | (679)                  | (5,879)                |
| 本期間溢利／(虧損)        |    | 20,336                 | (7,637)                |
| 下列人士應佔：           |    |                        |                        |
| 本公司擁有人            |    | 20,336                 | (3,714)                |
| 非控股權益             |    | -                      | (3,923)                |
|                   |    | 20,336                 | (7,637)                |
| 本公司擁有人應佔每股盈利／(虧損) | 8  |                        |                        |
| — 基本              |    | 1.40港仙                 | (0.26港仙)               |
| — 攤薄              |    | 1.40港仙                 | (0.26港仙)               |

回顧期間股息之詳情於中期財務資料附註7披露。

## 簡明綜合損益及全面收益表

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<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一二年<br>(未經審核)<br>千港元 |
| 本期間溢利／(虧損)         | 20,336                 | (7,637)                |
| 其他全面收益             |                        |                        |
| 其後可能重新分類至損益之項目：    |                        |                        |
| 換算海外業務之匯兌差額        | 3,956                  | 302                    |
| 期間其他全面收益，扣除稅項      | 3,956                  | 302                    |
| 期間全面收益／(虧損)總額，扣除稅項 | 24,292                 | (7,335)                |
| 以下人士應佔全面收益／(虧損)總額： |                        |                        |
| 本公司擁有人             | 24,292                 | (3,505)                |
| 非控股權益              | -                      | (3,830)                |
|                    | 24,292                 | (7,335)                |

## 簡明綜合財務狀況表

二零一三年九月三十日

|                 |           | 二零一三年<br>九月三十日<br>(未經審核) | 二零一三年<br>三月三十一日<br>(經審核) |
|-----------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
|                 | 附註        | 千港元                      | 千港元                      |
| <b>非流動資產</b>    |           |                          |                          |
| 物業、廠房及設備        | 9         | 72,997                   | 70,224                   |
| 預付土地租賃款項        |           | 5,641                    | 5,617                    |
| 無形資產            |           | 27,510                   | 29,952                   |
| 商譽              |           | 116,920                  | 116,920                  |
| 遞延稅項資產          |           | 240                      | 240                      |
| 非流動資產總值         |           | 223,308                  | 222,953                  |
| <b>流動資產</b>     |           |                          |                          |
| 持作出售物業          | 10        | 512                      | 24,459                   |
| 存貨              |           | 29,040                   | 25,837                   |
| 應收貿易賬款          | 11        | 44,659                   | 37,556                   |
| 預付款項、按金及其他應收款項  |           | 16,523                   | 19,221                   |
| 按公平值計入損益賬之金融資產  |           | 165                      | 333                      |
| 原到期日為三個月以上的定期存款 |           | 179,461                  | 96,305                   |
| 現金及現金等價物        |           | 75,092                   | 134,382                  |
| 流動資產總值          |           | 345,452                  | 338,093                  |
| <b>流動負債</b>     |           |                          |                          |
| 應付貿易賬款          | 12        | 26,625                   | 25,812                   |
| 其他應付款項及應計款項     |           | 52,968                   | 57,599                   |
| 計息銀行及其他借貸       |           | 255                      | 11,868                   |
| 應付關連公司款項        | 18(b)(i)  | 1,403                    | 3,607                    |
| 應付董事款項          | 18(b)(ii) | 18,386                   | 16,541                   |
| 應付稅項            |           | 3,729                    | 7,040                    |
| 流動負債總值          |           | 103,366                  | 122,467                  |



## 簡明綜合財務狀況表 (續)

二零一三年九月三十日

|            | 附註 | 二零一三年<br>九月三十日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一三年<br>三月三十一日<br>(經審核)<br>千港元 |
|------------|----|---------------------------------|---------------------------------|
| 流動資產淨值     |    | <b>242,086</b>                  | 215,626                         |
| 總資產減流動負債   |    | <b>465,394</b>                  | 438,579                         |
| 非流動負債      |    |                                 |                                 |
| 計息銀行及其他借貸  |    | <b>372</b>                      | 439                             |
| 遞延收入       |    | <b>3,193</b>                    | -                               |
| 遞延稅項負債     |    | <b>7,466</b>                    | 8,069                           |
| 非流動負債總值    |    | <b>11,031</b>                   | 8,508                           |
| 資產淨值       |    | <b>454,363</b>                  | 430,071                         |
| 權益         |    |                                 |                                 |
| 本公司擁有人應佔權益 |    |                                 |                                 |
| 已發行股本      | 13 | <b>72,476</b>                   | 72,476                          |
| 儲備         |    | <b>381,887</b>                  | 357,595                         |
| 權益總額       |    | <b>454,363</b>                  | 430,071                         |

## 簡明綜合權益變動表概要

截至二零一三年九月三十日止六個月

|             | 本公司擁有人應佔        |                 |                |                      |         |                      |                |              |                 |                |
|-------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------------|---------|----------------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|
|             | 已發行股本<br>(未經審核) | 股份溢價賬<br>(未經審核) | 撥入盈餘<br>(未經審核) | 以股份<br>支付之僱員<br>酬金儲備 |         | 匯兌<br>波動儲備<br>(未經審核) | 保留溢利<br>(未經審核) | 總計<br>(未經審核) | 非控股權益<br>(未經審核) | 權益總額<br>(未經審核) |
|             |                 |                 |                | 千港元                  | 千港元     |                      |                |              |                 |                |
| 於二零一三年四月一日  | 72,476          | 252,319*        | 300*           | 4,098*               | 26,068* | 74,810*              | 430,071        | -            | 430,071         |                |
| 期內溢利        | -               | -               | -              | -                    | -       | 20,336               | 20,336         | -            | 20,336          |                |
| 期內其他全面收入：   |                 |                 |                |                      |         |                      |                |              |                 |                |
| 換算海外業務之匯兌差額 | -               | -               | -              | -                    | 3,956   | -                    | 3,956          | -            | 3,956           |                |
| 期內全面收益總額    | -               | -               | -              | -                    | 3,956   | 20,336               | 24,292         | -            | 24,292          |                |
| 於二零一三年九月三十日 | 72,476          | 252,319*        | 300*           | 4,098*               | 30,024* | 95,146*              | 454,363        | -            | 454,463         |                |
| 於二零一二年四月一日  | 72,451          | 252,153         | 300            | 4,098                | 22,869  | 68,413               | 420,284        | (3,177)      | 417,107         |                |
| 期內虧損        | -               | -               | -              | -                    | -       | (3,714)              | (3,714)        | (3,923)      | (7,637)         |                |
| 期內其他全面虧損：   |                 |                 |                |                      |         |                      |                |              |                 |                |
| 換算海外業務之匯兌差額 | -               | -               | -              | -                    | 209     | -                    | 209            | 93           | 302             |                |
| 期內全面虧損總額    | -               | -               | -              | -                    | 209     | (3,714)              | (3,505)        | (3,830)      | (7,335)         |                |
| 行使購股權       | 25              | 166             | -              | -                    | -       | -                    | 191            | -            | 191             |                |
| 於二零一二年九月三十日 | 72,476          | 252,319         | 300            | 4,098                | 23,078  | 64,699               | 416,970        | (7,007)      | 409,963         |                |

\* 此等儲備賬包括簡明綜合財務狀況表內的綜合儲備381,887,000港元(二零一三年三月三十一日：357,595,000港元)。



## 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<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一二年<br>(未經審核)<br>千港元 |
| 經營活動(所用)/產生現金流淨額       | <b>(47,530)</b>        | 8,015                  |
| 投資活動所用現金流淨額            | <b>(4,661)</b>         | (67,972)               |
| 融資活動(所用)/產生現金流淨額       | <b>(9,949)</b>         | 3,269                  |
| 現金及現金等價物減少淨額           | <b>(62,140)</b>        | (56,688)               |
| 期初現金及現金等價物             | <b>134,382</b>         | 87,811                 |
| 匯率變動之影響淨額              | <b>2,850</b>           | (438)                  |
| 期末現金及現金等價物             | <b>75,092</b>          | 30,685                 |
| 現金及現金等價物結餘分析           |                        |                        |
| 現金及銀行結餘                | <b>75,092</b>          | 30,685                 |
| 簡明綜合現金流量表內所列示之現金及現金等價物 | <b>75,092</b>          | 30,685                 |

## 中期財務資料附註

二零一三年九月三十日

### 1. 編製基準及會計政策變動及披露事項

截至二零一三年九月三十日止六個月之簡明綜合中期財務資料乃根據由香港會計師公會（「香港會計師公會」）所頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號「中期財務報告」編製。

本簡明綜合中期財務資料並未包括年度財務報表的一切所需資料及披露，並應與本集團二零一三年三月三十一日之年度財務報表一起審閱。本公司及本集團就本期間之財務資料首次採用下列影響本公司及本集團之新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」，包括香港會計準則及詮釋）。除此之外，編製此中期財務資料所採用之會計政策及編製基準與編製截至二零一三年三月三十一日止年度之全年財務報表所採用者一致：

|  |  |
|--|--|
| 香港財務報告準則第1號（修訂）                                    | 香港財務報告準則第1號首次採納香港財務報告準則—政府貸款之修訂                    |
| 香港財務報告準則第7號（修訂）                                    | 香港財務報告準則第7號金融工具：披露—抵銷金融資產及金融負債之修訂                  |
| 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11號                                       | 聯合安排   |
| 香港財務報告準則第12號                                       | 披露於其他實體之權益   |
| 香港財務報告準則第10號、<br>香港財務報告準則第11號及<br>香港財務報告準則第12號（修訂） | 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第11號及<br>香港財務報告準則第12號—過渡指引之修訂 |
| 香港財務報告準則第13號                                       | 公平值計量  |
| 香港會計準則第1號（修訂）                                      | 香港會計準則第1號財務報表之呈列—呈列其他<br>全面收益項目之修訂                 |
| 香港會計準則第19號（二零一一年）                                  | 僱員福利   |
| 香港會計準則第27號（二零一一年）                                  | 獨立財務報表   |
| 香港會計準則第28號（二零一一年）                                  | 於聯營公司及合營企業之投資                                      |
| 二零零九年及二零一一年週期之<br>年度改進                             | 於二零一二年六月頒佈之一系列香港財務報告準則之<br>修訂                      |

採納上述新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團的財務狀況或表現並無任何重大影響。

本集團並無應用已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團已著手評估初次應用此等新訂及經修訂香港財務報告準則的影響。迄今，本集團尚未能確定此等新訂及經修訂香港財務報告準則會否對本集團的營運業績及財務狀況造成潛在影響。



## 2. 經營分部資料

就管理而言，本集團根據其產品及服務區分業務單位，並分為以下兩個應列報之經營分部：

- (a) 「製藥及藥品分銷」分部包括製藥、藥品之銷售及分銷；及
- (b) 「茶產品及其他食品分銷」分部包括茶產品及其他食品之銷售及分銷。

管理層會單獨監察本集團經營分部業績以作出有關資源分配及表現評估的決定。分部表現根據可報告分部溢利／（虧損）（即以經調整除稅前溢利／（虧損）計量）予以評估。經調整除稅前溢利／（虧損）以與本集團除稅前溢利／（虧損）一致之方式計量，惟利息收入、融資成本、股息收入、出售物業、廠房及設備項目之收益、本集團金融工具之公平值虧損以及總辦事處及企業費用均不計入該計量內。

### (a) 業務分部

|                     | 製藥及藥品分銷         |                 | 截至九月三十日止六個月<br>茶產品及其他食品分銷 |                 | 總額              |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                     | 二零一三年<br>(未經審核) | 二零一二年<br>(未經審核) | 二零一三年<br>(未經審核)           | 二零一二年<br>(未經審核) | 二零一三年<br>(未經審核) | 二零一二年<br>(未經審核) |
|                     | 千港元             | 千港元             | 千港元                       | 千港元             | 千港元             | 千港元             |
| 分部收入：               |                 |                 |                           |                 |                 |                 |
| 向外部客戶銷售             | 26,786          | 26,039          | 99,274                    | 113,016         | 126,060         | 139,055         |
| 其他收入                | 265             | 84              | 669                       | 7,487           | 934             | 7,571           |
| 總額                  | <b>27,051</b>   | 26,123          | <b>99,943</b>             | 120,503         | <b>126,994</b>  | 146,626         |
| 分部業績                | <b>(516)</b>    | 790             | <b>(14,185)</b>           | 1,979           | <b>(14,701)</b> | 2,769           |
| 調節：                 |                 |                 |                           |                 |                 |                 |
| 利息收入                |                 |                 |                           |                 | 1,582           | 3,566           |
| 出售物業、廠房及設備項目<br>之收益 |                 |                 |                           |                 | 68,591          | -               |
| 股息收入及其他未分配收益        |                 |                 |                           |                 | 171             | -               |
| 企業及其他未分配費用          |                 |                 |                           |                 | (34,514)        | (7,812)         |
| 融資成本                |                 |                 |                           |                 | (114)           | (281)           |
| 除稅前溢利／（虧損）          |                 |                 |                           |                 | <b>21,015</b>   | (1,758)         |

## 2. 經營分部資料 (續)

## (b) 地區資料

來自外部客戶之收入：

|                     | 截至九月三十日止六個月            |                        |
|---------------------|------------------------|------------------------|
|                     | 二零一三年<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一二年<br>(未經審核)<br>千港元 |
| 中華人民共和國(「中國」)，不包括香港 | 120,510                | 133,357                |
| 香港                  | 4,704                  | 5,484                  |
| 亞洲其他地區              | 846                    | 214                    |
|                     | <b>126,060</b>         | <b>139,055</b>         |

上述收入資料按客戶之所在地劃分。

## 3. 其他收入及收益

|                      | 截至九月三十日止六個月            |                        |
|----------------------|------------------------|------------------------|
|                      | 二零一三年<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一二年<br>(未經審核)<br>千港元 |
| 其他收入                 |                        |                        |
| 利息收入                 | 1,582                  | 3,566                  |
| 特許經營收入               | 477                    | 5,444                  |
| 佣金收入                 | -                      | 1,858                  |
| 其他                   | 628                    | 269                    |
|                      | <b>2,687</b>           | <b>11,137</b>          |
| 收益                   |                        |                        |
| 按公平值計入損益賬之金融資產之公平值虧損 | (24)                   | (25)                   |
|                      | <b>2,663</b>           | <b>11,112</b>          |



## 4. 融資成本

|                  | 截至九月三十日止六個月     |                 |
|------------------|-----------------|-----------------|
|                  | 二零一三年<br>(未經審核) | 二零一二年<br>(未經審核) |
|                  | 千港元             | 千港元             |
| 須於五年內悉數償還之銀行貸款利息 | 92              | 250             |
| 融資租賃利息           | 22              | 31              |
|                  | <b>114</b>      | <b>281</b>      |

## 5. 除稅前溢利／(虧損)

本集團之除稅前溢利／(虧損)已扣除／(計入)：

|                   | 截至九月三十日止六個月     |                 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
|                   | 二零一三年<br>(未經審核) | 二零一二年<br>(未經審核) |
|                   | 千港元             | 千港元             |
| 已售出存貨成本           | <b>78,525</b>   | 77,515          |
| 無形資產攤銷            | <b>2,442</b>    | 3,012           |
| 折舊                | <b>8,245</b>    | 4,690           |
| 確認預付土地租賃款項        | <b>70</b>       | 70              |
| 撇減／(撥回)存貨撥備至可變現淨值 | <b>198</b>      | (425)           |
| 應收貿易賬款淨減值         | <b>933</b>      | 238             |

## 6. 所得稅費用

由於本集團期內並無在香港產生任何應課稅溢利，故此並無就香港利得稅作出撥備（截至二零一二年九月三十日止六個月：無）。其他地區應課稅溢利之稅項已按本集團經營所在之司法權區的現行稅率計算，並根據有關現行法例、詮釋及慣例計算。

|            | 截至九月三十日止六個月     |                 |
|------------|-----------------|-----------------|
|            | 二零一三年<br>(未經審核) | 二零一二年<br>(未經審核) |
|            | 千港元             | 千港元             |
| 即期－中國內地    |                 |                 |
| 本年度費用      | 1,925           | 6,489           |
| 於先前年度超額撥備  | (636)           | -               |
| 遞延稅項抵免     | (610)           | (610)           |
| 本期間之稅項費用總額 | 679             | 5,879           |

由於未能確定有否應課稅溢利將可用作抵銷稅項虧損，故並無就本公司若干附屬公司之稅務虧損確認遞延稅項資產。

根據中國內地的相關稅法及法規，本公司於中國內地之附屬公司享有的稅項優惠如下：

本公司於中國之附屬公司雲南龍潤茶科技有限公司（「雲南龍潤茶科技」）獲評為高新科技企業，故可根據適用之中國企業所得稅法獲優惠企業所得稅（「企業所得稅」）減免，稅率為15%，由二零一二年至二零一四年為期三年。

## 7. 中期股息

董事並不建議宣派截至二零一三年九月三十日止六個月之任何中期股息（截至二零一二年九月三十日止六個月：無）。



**8. 本公司擁有人應佔每股盈利／（虧損）**

每股基本盈利／（虧損）數額乃根據本公司擁有人應佔期內溢利／（虧損）20,336,000港元（截至二零一二年九月三十日止六個月：虧損3,714,000港元）及期內已發行普通股1,449,520,000股（截至二零一二年九月三十日止六個月：1,449,197,000股）之加權平均數計算。

由於截至二零一三年九月三十日止六個月內尚未行使購股權（如適用）對已呈列的每股基本盈利／（虧損）並無攤薄效應（截至二零一二年九月三十日止六個月：無攤薄效應），故並無對截至二零一三年九月三十日止六個月呈列的每股基本盈利（截至二零一二年九月三十日止六個月：每股基本虧損）數額作出調整。

**9. 物業、廠房及設備**

期內，本集團購入10,144,000港元之物業、廠房及設備（截至二零一二年九月三十日止六個月：18,320,000港元）。

**10. 持作出售物業**

於期內，本集團出售持作出售之物業賬面總值為23,947,000港元（截至二零一二年九月三十日止六個月：零）。於報告期末，本集團賬面值為512,000港元之持作出售物業位於香港，並根據中期租賃持有。

**11. 應收貿易賬款**

本集團給予其客戶之平均信貸期介乎30日至180日不等。應收貿易賬款為免息。

於報告期末，扣除撥備後之應收貿易賬款按發票日計算之賬齡分析如下：

|          | 二零一三年<br>九月三十日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一三年<br>三月三十一日<br>(經審核)<br>千港元 |
|----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 一個月內     | <b>20,284</b>                   | 24,898                          |
| 兩個月至三個月  | <b>16,756</b>                   | 10,986                          |
| 四個月至十二個月 | <b>6,434</b>                    | 1,428                           |
| 超過十二個月   | <b>1,185</b>                    | 244                             |
|          | <b>44,659</b>                   | 37,556                          |

## 12. 應付貿易賬款

應付貿易賬款乃不計息，並一般於90天內償付。

於報告期末，按發票日計算之應付貿易賬款之賬齡分析如下：

|          | 二零一三年<br>九月三十日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一三年<br>三月三十一日<br>(經審核)<br>千港元 |
|----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 一個月內至三個月 | 7,016                           | 1,562                           |
| 四個月至十二個月 | 16,191                          | 22,610                          |
| 超過十二個月   | 3,418                           | 1,640                           |
|          | <b>26,625</b>                   | <b>25,812</b>                   |

本集團之應付貿易賬款包括應付下列關聯方之應付貿易賬款：

|                          | 二零一三年<br>九月三十日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一三年<br>三月三十一日<br>(經審核)<br>千港元 |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 昌寧縣龍潤茶業有限公司(「昌寧龍潤茶業」)    | 3,126                           | 798                             |
| 鳳慶龍潤茶業有限公司(「鳳慶龍潤茶業」)     | 1,920                           | 824                             |
| 雲南龍潤茶業集團有限公司(「雲南龍潤茶業集團」) | 4,077                           | 10,791                          |
| 雲南龍潤茶業發展有限公司(「雲南龍潤茶業發展」) | 1,297                           | 2,412                           |
|                          | <b>10,420</b>                   | <b>14,825</b>                   |

昌寧龍潤茶業、鳳慶龍潤茶業及雲南龍潤茶業發展均為雲南龍潤茶業集團之全資附屬公司。雲南龍潤茶業集團由本公司董事焦家良博士及焦少良先生分別實益擁有90%及10%。



## 13. 股本

|                              | 二零一三年<br>九月三十日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一三年<br>三月三十一日<br>(經審核)<br>千港元 |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 法定股本                         |                                 |                                 |
| 5,000,000,000股每股面值0.05港元之普通股 | 250,000                         | 250,000                         |
| 已發行及繳足股本                     |                                 |                                 |
| 1,449,520,000股每股面值0.05港元之普通股 | 72,476                          | 72,476                          |

## 購股權

本公司購股權計劃及已發行購股權之詳情載於中期財務資料附註14。

## 14. 權益補償計劃

## (a) 購股權計劃

於二零一二年八月十七日，本公司已於其股東週年大會通過一項決議案以採納一項新購股權計劃（「二零一二年購股權計劃」），原因是本公司於二零零二年採納之購股權計劃（「二零零二年購股權計劃」）已於二零一二年九月四日到期。二零一二年購股權計劃於二零一二年八月十七日生效，並且除非經另行註銷或修訂外，該計劃會於該日起計十年內一直有效。購股權計劃條款詳情於本公司截至二零一三年三月三十一日止年度之年報披露。

於過往期間，以下購股權尚未根據二零零二年購股權計劃行使：

|        | 二零一二年               |           |
|--------|---------------------|-----------|
|        | 加權平均<br>行使價<br>每股港元 | 購股權數目     |
| 於四月一日  | 0.375               | 1,290,000 |
| 於期內行使  | 0.375               | (510,000) |
| 於期內失效  | 0.375               | (780,000) |
| 於九月三十日 |                     | -         |

於二零一三年九月三十日，二零零二年購股權計劃及二零一二年購股權計劃項下概無尚未行使的購股權。於本期間，二零一二年購股權計劃項下概無已授出、行使或失效的購股權。

## 14. 權益補償計劃(續)

## (b) 購股權協議

期內，以下購股權尚未根據購股權協議行使：

|             | 二零一三年           |           | 二零一二年           |           |
|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
|             | 加權平均行使價<br>每股港元 | 購股權數目     | 加權平均行使價<br>每股港元 | 購股權數目     |
| 於四月一日及九月三十日 | 0.4             | 4,000,000 | 0.4             | 4,000,000 |

於本期間及過往期間，概無已授出、行使或失效的購股權。

## 15. 經營租賃承擔

## (a) 作為出租人

本集團根據經營租賃協議出租其部分廠房，議定租賃期介乎一至十年。租賃條款一般亦規定租戶須繳付保證按金及訂明根據當時市場情況定期作出之租金調整。

於二零一三年九月三十日，本集團根據不可撤銷經營租賃合約，未來最低應收租金總額到期情況如下：

|                | 二零一三年<br>九月三十日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一三年<br>三月三十一日<br>(經審核)<br>千港元 |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 一年內            | 18                              | 23                              |
| 第二至第五年(包括首尾兩年) | 624                             | 530                             |
|                | 642                             | 553                             |



**15. 經營租賃承擔 (續)****(b) 作為承租人**

本集團根據經營租賃安排租用若干於中國之辦公室樓宇及於香港之零售店舖及辦公室。物業租賃合約議定期介乎一年至二十年。

於二零一三年九月三十日，本集團根據不可撤銷經營租賃合約，未來最低租金付款總額到期情況如下：

|                | 二零一三年<br>九月三十日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一三年<br>三月三十一日<br>(經審核)<br>千港元 |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 一年內            | 10,279                          | 9,889                           |
| 第二至第五年(包括首尾兩年) | 23,615                          | 24,200                          |
| 五年後            | 52,786                          | 53,961                          |
|                | <b>86,680</b>                   | <b>88,050</b>                   |

**16. 承擔**

除上文附註15所詳述之經營租賃承擔之外，本集團於報告期末有以下承擔：

|                        | 二零一三年<br>九月三十日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一三年<br>三月三十一日<br>(經審核)<br>千港元 |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 已訂約，但尚未作出撥備：<br>租賃物業裝修 | 543                             | 1,413                           |

**17. 或有負債**

於報告期末，本集團並無任何重大或有負債。

## 18. 關連人士交易

- (a) 除於本中期財務資料其他部分披露之有關交易外，本集團於本期間與關連人士有以下重大交易：

| 關連人士名稱      | 附註          | 截至九月三十日止六個月            |                        |
|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
|             |             | 二零一三年<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一二年<br>(未經審核)<br>千港元 |
| 從以下公司購入茶產品： |             |                        |                        |
| 昌寧縣龍潤茶業     | (ii), (iii) | 3,596                  | 29,903                 |
| 鳳慶龍潤茶業      | (ii), (iii) | 2,987                  | 7,018                  |
| 雲南龍潤茶業發展    | (ii), (iii) | 2,803                  | 1,351                  |
| 雲南龍潤茶業集團    | (i), (iii)  | 52,824                 | 11,862                 |

附註：

- (i) 雲南龍潤茶業集團由本公司董事焦家良博士及焦少良先生分別實益擁有90%及10%。
- (ii) 以上公司為雲南龍潤茶業集團之全資附屬公司。
- (iii) 該等交易按有關方雙方同意之價格進行。

本集團於截至二零一三年及二零一二年九月三十日止期間訂立之上述交易亦構成香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第14A章定義之關連交易或持續關連交易。

## (b) 與關連公司之結欠款項

除此中期財務資料其他部分披露之有關結餘外，本集團於報告期末與關連人士有以下結餘：

- (i) 應付關連人士雲南龍潤藥業有限公司（「雲南龍潤藥業」）及雲南龍潤茶業發展款項為無抵押、免息及無固定還款期。雲南龍潤藥業為Long Run Pharmaceuticals Group Limited之全資附屬公司，而Long Run Pharmaceuticals Group Limited則由本公司董事焦家良博士及焦少良先生分別實益擁有90%及10%權益。
- (ii) 應付董事款項為無抵押、免息及無固定還款期。



## 18. 關連人士交易 (續)

## (c) 本集團主要管理人員之報酬

|               | 截至九月三十日止六個月            |                        |
|---------------|------------------------|------------------------|
|               | 二零一三年<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零一二年<br>(未經審核)<br>千港元 |
| 短期僱員福利        | 29,470                 | 3,070                  |
| 退休後福利         | 51                     | 48                     |
| 已付主要管理人員之報酬總額 | 29,521                 | 3,118                  |

## 19. 公平值及公平值等級架構

於二零一三年九月三十日及二零一三年三月三十一日，本集團之金融工具之賬面值與彼等之公平值相若。

本集團使用按同等資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）計算之公平值，釐訂及披露金融工具之公平值。於二零一三年九月三十日，本集團之金融工具（包括按公平值計入損益賬之財務資產）均按公平值根據同等資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）計量（公平值等級架構第一層）。

## 20. 資產抵押

於二零一三年九月三十日，本集團並無就本集團獲授之銀行信貸抵押任何土地及樓宇（二零一三年三月三十一日：24,459,000港元）。

## 21. 批准中期財務資料

本中期財務資料已於二零一三年十一月二十二日經董事會批准及授權刊發。

## 中期財務資料審閱報告



致龍潤茶集團有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 緒言

本核數師已完成審閱載於第3至20頁龍潤茶集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的中期財務資料,當中包括於二零一三年九月三十日的簡明綜合財務狀況表,與截至該日止六個月期間的簡明綜合損益表、簡明綜合損益及全面收益表、簡明綜合權益變動表概要及簡明綜合現金流量表,以及其他解釋資料。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定,編製中期財務資料的報告須符合當中訂明的相關條文及由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港會計準則》第34號「中期財務報告」(「香港會計準則第34號」)。

貴公司董事須負責根據香港會計準則第34號編製及呈報本中期財務資料。本核數師的責任是根據本核數師的審閱結果,對這些中期財務資料作出結論。按照本核數師所協定的應聘條款,本核數師僅向全體董事會作出報告,除此之外,本報告不可用作其他用途。本核數師概不就本報告的內容,對任何其他人士負責或承擔法律責任。



## 審閱範圍

本核數師依據香港會計師公會頒佈的《香港審閱項目準則》第2410號「由實體的獨立核數師執行的中期財務資料審閱」進行本核數師的審閱工作。審閱中期財務資料主要包括向負責財務和會計事務的人員作出查詢，以及進行分析性和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審核的範圍為小，故本核數師不保證可知悉所有在審核中可能發現的重大事項。因此，本核數師不會發表審核意見。

## 結論

根據本核數師的審閱結果，本核數師並無發現任何事項而令本核數師相信中期簡明綜合財務資料在任何重大方面未有根據香港會計準則第34號編製。

### 安永會計師事務所

執業會計師

香港

中環添美道1號

中信大廈22樓

二零一三年十一月二十二日

## 管理層討論及分析

### 財務業績

截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團收入減少約9.3%至約126,060,000港元（截至二零一二年九月三十日止六個月：139,055,000港元），而本集團毛利下跌約23.5%至約47,321,000港元（截至二零一二年九月三十日止六個月：61,897,000港元）。

本集團行政費用由截至二零一二年九月三十日止六個月約22,866,000港元，增加120%至截至二零一三年九月三十日止六個月的50,258,000港元。有關行政費用升幅乃主要源於本集團派付一次性特別花紅予若干董事及管理層，金額約為26,000,000港元，藉此嘉許彼等於出售本集團位於香港新界葵涌貨櫃碼頭路88號永得利廣場一座14樓的物業的貢獻。

期內溢利約有20,336,000港元（截至二零一二年九月三十日止六個月：虧損7,637,000港元）。本公司擁有人應佔溢利約為20,336,000港元（截至二零一二年九月三十日止六個月：虧損3,714,000港元）。即使收入及毛利下跌以及行政費用增加，本集團仍於上半年錄得溢利，因為本集團在二零一三年七月出售上述香港一項商用物業，從而產生一次性收入。

### 業務回顧

#### 茶產品及其他食品業務

於回顧期間，本集團的重點乃在中國市場分銷知名品牌「龍潤」旗下的茶產品及其他食品。期內，本集團繼續擴展分銷網絡。

於回顧期間，本集團的茶產品及其他食品業務的經營業績較二零一二年同期遜色。業績遜色主要由於中國經濟發展放緩。宏觀經濟衰退加上中國政府實施各項緊縮措施已對中國國內整體消費意欲及消費者信心造成影響。

期內茶產品及其他食品業務的收入約99,274,000港元（截至二零一二年九月三十日止六個月：113,016,000港元），佔本集團總收入約78.8%（截至二零一二年九月三十日止六個月：81.3%）。



## 管理層討論及分析 (續)

### 業務回顧 (續)

#### 茶店

本集團之傳統及方便茶產品，如茶餅、茶葉、茶品禮盒、方便茶杯、即沖茶及袋泡茶等，均由傳統茶店銷售。大部份方便茶專賣店鄰近商業中心及辦公大樓，主要銷售及分銷辦公室用的方便茶產品，如方便茶杯、即沖茶及袋泡茶。截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團投入大部分資源以壯大其分銷網絡，例如向新特許經營商提供特別獎勵折扣及更全面支援服務。於二零一三年九月三十日，本集團所管理之網絡超過400間自營及特許經營茶店與方便茶專賣店（二零一三年三月三十一日：超過200間），大部分位於中國內地。即使特許經營網絡急速增長令本集團利潤受壓，惟本集團相信網絡擴張將提升品牌及產品於中國之知名度，從而令本集團可於中線期間受惠。

#### 針對旅客的大型茶文化體驗中心

除傳統茶店外，本集團亦專注於旅客市場，在雲南省開設大型茶文化體驗中心，目標客戶為前往雲南省旅遊的國內及海外旅客。本集團現於雲南省昆明市經營四個大型茶文化體驗中心，總樓面面積超過80,000平方呎。

| 大型茶文化體驗中心的位置 | 特色                       |
|--------------|--------------------------|
| 昆明國際會展中心     | 國際展覽及攤位舉辦場地              |
| 昆明世界園藝博覽園    | 昆明市著名旅遊景點                |
| 雲南民族村        | 匯聚雲南省25個少數民族的園區          |
| 麗江市          | 「麗江古城區」被聯合國教科文組織列為世界文化遺產 |

## 管理層討論及分析 (續)

### 業務回顧 (續)

#### 獎項

於二零一三年十月，龍潤茶榮獲香港中小型企業聯合會頒授「香港星級品牌大獎2013 一企業獎」，表揚龍潤茶履行企業社會責任，以及為社會可持續發展作出貢獻。

#### 保健及藥品分部

於回顧期間，本集團的保健及藥品業務及經營繼續帶來穩定貢獻。回顧期間此分部產生的收入約為26,786,000港元（截至二零一二年九月三十日止六個月：26,039,000港元），約佔本集團總收入21.2%（截至二零一二年九月三十日止六個月：18.7%）。「排毒美顏寶」繼續成為本集團此分部的主要收入來源，並佔回顧期內總營業額3.9%（截至二零一二年九月三十日止六個月：3.9%）。

#### 展望

於二零一三年上半年，本集團之營商環境依舊極為嚴峻。由於經濟不穩定因素仍未能解決，因此中國國內消費情況繼續受消費意欲不振及消費者信心低迷所拖累。

本集團預料，下半年之經營環境將持續艱困，競爭依然激烈。為應對零售市場具挑戰性的營商環境，本集團將不斷壯大現有的分銷網絡，並會發掘新銷售渠道及平台，藉此接觸不同類別之客戶。與此同時，本集團將繼續密切監察成本架構，並會制訂經營策略，提高營運效率。



## 管理層討論及分析 (續)

### 流動資金及財務資源

本集團繼續奉行保持充足營運資金之策略。於二零一三年九月三十日，本集團有流動資產345,452,000港元（二零一三年三月三十一日：338,093,000港元）以及現金及銀行結餘254,553,000港元（二零一三年三月三十一日：230,687,000港元）。於二零一三年九月三十日，本集團之流動負債為103,366,000港元（二零一三年三月三十一日：122,467,000港元）。

於二零一三年九月三十日，本集團之權益總額為454,363,000港元（二零一三年三月三十一日：430,071,000港元）。於二零一三年九月三十日，本集團之計息銀行及其他借貸為627,000港元（二零一三年三月三十一日：12,307,000港元）。於二零一三年九月三十日，資本與負債比率（即負債總額佔權益總額之百分比）為25.2%（二零一三年三月三十一日：30.5%）。

### 僱員

於二零一三年九月三十日，本集團有826名僱員（二零一三年三月三十一日：792名僱員）。本集團錄得僱員成本約22,025,000港元。

本公司董事會（「董事會」）定期檢討及審批本集團僱員之酬金政策及組合。本集團參照業內慣例及本集團及個別僱員之表現釐定其僱員之薪酬。本集團亦為其僱員提供購股權計劃及酌情花紅。

### 或有負債

於二零一三年九月三十日，本集團並無任何重大或有負債。

### 匯兌風險

本集團的收入和成本主要以人民幣計值。由於本集團大部分交易之貨幣與採購貨幣相同，故本集團預期將不會就此承受任何人民幣帶來之重大外匯風險。

### 本集團之資產抵押

於二零一三年九月三十日，本集團並無抵押任何土地及樓宇，以取得本集團獲授之銀行信貸（二零一三年三月三十一日：24,459,000港元）。

## 補充資料

### 董事及主要行政人員於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零一三年九月三十日，本公司董事及主要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）之股份及相關股份擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之權益／淡倉（包括根據證券及期貨條例之有關條文視為或當作彼等擁有之權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條例所述之登記冊內之權益／淡倉，或根據《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）須知會本公司及聯交所之權益／淡倉如下：

#### (A) 於本公司普通股之好倉

| 董事姓名  | 身份    | 普通股數目       | 佔本公司已發行股本百分比 <sup>+</sup> |
|-------|-------|-------------|---------------------------|
| 焦家良博士 | 實益擁有人 | 767,374,500 | 52.93%                    |
| 葉淑萍女士 | 實益擁有人 | 43,895,500  | 3.02%                     |
| 焦少良先生 | 實益擁有人 | 1,100,000   | 0.07%                     |
| 陸平國博士 | 實益擁有人 | 16,880,000  | 1.16%                     |

#### (B) 於本公司相關股份之好倉－實物結算非上市股本衍生工具

| 董事姓名  | 身份    | 相關普通股數目   | 相關股份佔本公司已發行股本之百分比 <sup>+</sup> |
|-------|-------|-----------|--------------------------------|
| 葉淑萍女士 | 實益擁有人 | 4,000,000 | 0.27%                          |

附註：上述本公司授出之購股權之詳情載於本中期報告之「購股權」一節。



## 補充資料 (續)

### 董事及主要行政人員於股份及相關股份之權益及淡倉 (續)

#### (C) 於本公司相關股份之淡倉－實物結算非上市股本衍生工具

| 董事姓名  | 身份    | 相關普通股數目     | 相關股份                      |
|-------|-------|-------------|---------------------------|
|       |       |             | 佔本公司已發行股本百分比 <sup>+</sup> |
| 焦家良博士 | 實益擁有人 | 109,523,810 | 7.55%                     |

\* 百分比代表涉及的普通股／相關股份數目除以本公司於二零一三年九月三十日已發行股份數目。

除上述者外，焦家良博士以非實益身份及信託方式替龍發製藥（英屬維爾京群島）有限公司持有龍發製藥（香港）有限公司、國際健康協會（香港）有限公司、龍發健康產品有限公司及香港健康報有限公司各一股普通股，而所有上述公司均為本公司之間接全資附屬公司，此舉僅為符合當時公司最低股東數目之規定。

除上文及「購股權」一節所披露者外，於二零一三年九月三十日，本公司董事或主要行政人員於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份或債券中概無擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所之權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例之有關條文被視為或當作彼等擁有之權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條例所述之登記冊內之權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

## 補充資料 (續)

### 主要股東之股份及相關股份之權益及淡倉

於二零一三年九月三十日，按本公司根據證券及期貨條例第336條存置之權益登記冊所記錄或就本公司所知，持有本公司已發行股份5%或以上之權益／淡倉之人士／法團如下：

#### (A) 於本公司普通股之好倉

| 姓名  | 身份               | 普通股數目       | 佔本公司已發行股本百分比 <sup>+</sup> |
|-----|------------------|-------------|---------------------------|
| 郭金秀 | 配偶持有之權益<br>(附註1) | 767,374,500 | 52.93%                    |
| 陳方  | 實益擁有人            | 110,000,000 | 7.58%                     |
| 徐永鋒 | 實益擁有人            | 100,000,000 | 6.89%                     |

#### (B) 於本公司相關股份之淡倉－實物結算非上市股本衍生工具

| 姓名  | 身份               | 相關普通股數目     | 相關股份佔本公司已發行股本百分比 <sup>+</sup> |
|-----|------------------|-------------|-------------------------------|
| 郭金秀 | 配偶持有之淡倉<br>(附註1) | 109,523,810 | 7.55%                         |



## 補充資料 (續)

### 主要股東之股份及相關股份之權益及淡倉 (續)

#### (C) 於本公司相關股份之好倉－實物結算非上市股本衍生工具

| 名稱               | 身份               | 相關普通股數目     | 相關股份<br>佔本公司已發行<br>股本百分比 <sup>+</sup> |
|------------------|------------------|-------------|---------------------------------------|
| 中國建設銀行股份<br>有限公司 | 受控制法團權益<br>(附註2) | 109,523,810 | 7.55%                                 |
| 中央滙金投資<br>有限責任公司 | 受控制法團權益<br>(附註2) | 109,523,810 | 7.55%                                 |

附註：

1. 郭金秀為焦家良博士之配偶，被視為擁有焦家良博士所持有之相關權益／淡倉。該等焦博士持有之權益／淡倉已於上文「董事及主要行政人員於股份及相關股份之權益及淡倉」一節披露。
2. 該等股份乃由CCBI Investments Limited (為CCB International (Holdings) Limited的全資附屬公司)的全資附屬公司CCBI Cement Private Equity Limited持有。CCB International (Holdings) Limited為CCB Financial Holdings Limited的全資附屬公司，而CCB Financial Holdings Limited則為CCB International Group Holdings Limited的全資附屬公司。CCB International Group Holdings Limited為中國建設銀行股份有限公司的全資附屬公司，而中國建設銀行股份有限公司則由中央滙金投資有限責任公司持有57.15%。

因此，根據證券及期貨條例，中國建設銀行股份有限公司及中央滙金投資有限責任公司被視為於CCBI Cement Private Equity Limited所持有之該等相關股份中擁有權益。

- <sup>+</sup> 百分比代表涉及的普通股／相關股份數目除以本公司於二零一三年九月三十日之已發行股份數目。

## 補充資料 (續)

### 主要股東之股份及相關股份之權益及淡倉 (續)

除上文所披露者外，於二零一三年九月三十日，概無任何人士（擁有上文「董事及主要行政人員於股份及相關股份之權益及淡倉」一節所載權益／淡倉之董事除外）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336條須存置之權益登記冊所記錄之權益或淡倉。

### 購股權

#### (A) 購股權計劃

正如中期財務資料附註14(a)所述，本公司目前設有二零一二年購股權計劃（根據上市規則第17章制定），作為對本集團經營成果作出貢獻之合資格參與者之鼓勵及獎賞。自二零一二年八月十七日採納二零一二年購股權計劃後，並無根據該計劃授出購股權。

二零零二年購股權計劃項下餘下未行使的購股權已於二零一二年九月獲行使／失效。因此，於二零一三年九月三十日，二零零二年購股權計劃及二零一二年購股權計劃項下概無尚未行使的購股權。

#### (B) 購股權協議

於二零零九年五月十七日，兩名董事及本公司另外兩名僱員與本公司訂立購股權協議，據此，本公司同意向彼等各自授出可認購本公司股份之購股權，惟須待購股權項下之條件獲達成後，方可作實。該等購股權隨後於二零零九年七月二十三日授出。



## 補充資料 (續)

### 購股權 (續)

#### (B) 購股權協議 (續)

根據以上購股權協議授出之購股權於回顧期內之變動詳情如下：

| 購股權持有人<br>姓名或類別 | 購股權數目          |      |                 |         |           | 授出              |                             | 每股行使價<br>(附註1) |
|-----------------|----------------|------|-----------------|---------|-----------|-----------------|-----------------------------|----------------|
|                 | 於二零一三年<br>四月一日 |      | 於二零一三年<br>九月三十日 |         |           | 購股權日期           | 購股權行使期                      |                |
|                 | 尚未行使           | 期內授出 | 期內行使            | 期內失效/註銷 | 尚未行使      |                 |                             |                |
| 葉淑萍女士<br>執行董事   | 1,500,000      | -    | -               | -       | 1,500,000 | 二零零九年<br>七月二十三日 | 二零零九年七月二十三日至<br>二零一四年七月二十三日 | 0.4港元          |
|                 | 2,500,000      | -    | -               | -       | 2,500,000 | 二零零九年<br>七月二十三日 | 二零一零年一月二十三日至<br>二零一四年七月二十三日 | 0.4港元          |
| 總額              | 4,000,000      | -    | -               | -       | 4,000,000 |                 |                             |                |

附註：

1. 購股權之歸屬期由授出日期起至行使期開始為止。
2. 於供股或發行紅股時或本公司之股本出現其他變動時，購股權之數目及／或行使價或須予以調整。

### 審核委員會

本公司之審核委員會（由三名獨立非執行董事林紹雄先生、郭國慶先生及郭學麟先生組成）已與管理層共同審閱截至二零一三年九月三十日止六個月之未經審核綜合中期財務資料及本集團業績，包括本集團所採納之會計原則及慣例，並已商討內部監控及財務申報事宜。

## 補充資料(續)

### 購買、贖回或出售本公司上市證券

於回顧期內，本公司及其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司之任何上市證券。

### 企業管治

本公司深知良好之企業管治之重要性，以提升本公司之管理水平及維護股東整體利益。董事會認為，本公司於截至二零一三年九月三十日止六個月已遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則所列明之守則條文，惟以下偏離事項除外：

#### 守則條文第A.6.7條

此守則條文規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，並就股東意見達致持平的理解。本公司四位獨立非執行董事因其他要務在身，未克出席本公司於二零一三年四月五日舉行之股東特別大會及於二零一三年八月二十八日舉行之股東週年大會（「二零一三年股東週年大會」）。

#### 守則條文第E.1.2條

此守則條文規定，上市發行人的主席應出席發行人的股東週年大會。本公司主席焦家良博士因需要處理其他事務，故此未能出席本公司的二零一三年股東週年大會。由於焦博士未能出席大會，因此彼安排熟悉本集團業務活動及運作的執行董事陸平國博士出席大會，並擔任大會主席，以便與股東溝通。本公司高級管理人員亦有出席大會，解答股東的提問。



## 補充資料 (續)

### 遵守董事進行證券交易之標準守則

本公司採納標準守則作為本身關於董事買賣本公司證券之操守準則(「該守則」)。經本公司向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等於回顧期內一直全面遵守該守則。

### 遵守本公司相關僱員進行證券交易之書面指引

本公司已為本公司之相關僱員(「相關僱員」)確立有關彼等進行本公司證券交易之書面指引(「書面指引」)，其條款並不比標準守則所規定之準則寬鬆。就此而言，「相關僱員」包括本公司任何僱員、或本公司之附屬公司或控股公司之董事或僱員，而彼等因有關職位或受僱工作而可能擁有關於本公司或其證券之內幕消息。於截至二零一三年九月三十日止六個月內，本公司並無發現有任何不遵守書面指引之事件。

承董事會命  
主席  
焦家良

香港，二零一三年十一月二十二日