

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，並明確表示不會就本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



CONTINENTAL
HOLDINGS LIMITED
恒和珠寶集團有限公司

(於香港註冊成立之有限公司)

(股份代號：00513)

**截至二零一五年六月三十日止年度
 業績公告**

恒和珠寶集團有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）謹此宣佈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零一五年六月三十日止年度之經審核綜合業績，連同上個財政年度之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

| | 附註 | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|----------------|----|------------------|--------------|
| 收益 | 3 | 730,900 | 868,103 |
| 銷售成本 | | (625,582) | (753,837) |
| 毛利 | | 105,318 | 114,266 |
| 銷售及分銷成本 | | (25,097) | (24,467) |
| 行政費用 | | (103,232) | (89,853) |
| 其他經營收入 | | 42,635 | 11,137 |
| 投資物業公平值之變動 | | 333,454 | 14,544 |
| 可供出售之金融資產減值虧損 | | (4,834) | (2,077) |
| 出售可供出售之金融資產之虧損 | | (549) | — |
| 採礦權減值虧損 | | (304,707) | — |
| 物業、廠房及設備減值虧損 | | (8,408) | — |
| 財務擔保負債攤銷所產生之收入 | | 2,884 | 2,481 |
| 以股份為基礎之報酬 | | (470) | (2,114) |
| 融資成本 | 4 | (13,557) | (12,240) |
| 應佔合營企業業績 | | 41,721 | 40,294 |
| 除所得稅前溢利 | 5 | 65,158 | 51,971 |

| | 附註 | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|-------------------|----|-----------------------|----------------------|
| 所得稅抵免／(開支) | 6 | <u>76,179</u> | <u>(1,232)</u> |
| 年內溢利 | | <u>141,337</u> | <u>50,739</u> |
| 其他全面收益，扣除稅項 | | | |
| 其後可重新分類至損益之項目： | | | |
| 可供出售之金融資產公平值之變動 | | (5,480) | (363) |
| 於可供出售之金融資產減值時 | | | |
| 由權益重新分類至損益 | | 4,834 | 2,077 |
| 於出售可供出售之金融資產時轉撥 | | 1,105 | – |
| 換算海外業務、聯營公司及合營企業之 | | | |
| 匯兌差額 | | <u>8,200</u> | <u>(2,618)</u> |
| 年內其他全面收益，扣除稅項 | | <u>8,659</u> | <u>(904)</u> |
| 年內全面收益總額 | | <u><u>149,996</u></u> | <u><u>49,835</u></u> |
| 應佔年內溢利： | | | |
| 本公司擁有人 | | 141,571 | 50,580 |
| 非控制權益 | | <u>(234)</u> | <u>159</u> |
| | | <u><u>141,337</u></u> | <u><u>50,739</u></u> |
| 應佔年內全面收益總額： | | | |
| 本公司擁有人 | | 150,230 | 49,676 |
| 非控制權益 | | <u>(234)</u> | <u>159</u> |
| | | <u><u>149,996</u></u> | <u><u>49,835</u></u> |
| 本公司擁有人應佔溢利之每股盈利 | 8 | | |
| — 基本 | | <u>2.23港仙</u> | <u>0.99港仙</u> |
| — 攤薄 | | <u>2.07港仙</u> | <u>0.75港仙</u> |

綜合財務狀況表

於二零一五年六月三十日

| | 附註 | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|----------------|----|------------------|------------------|
| 資產及負債 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 104,255 | 115,940 |
| 土地使用權 | | 38,784 | 40,083 |
| 投資物業 | | 446,040 | 581,000 |
| 採礦權 | | 751,427 | 1,052,432 |
| 於聯營公司之權益 | | — | — |
| 於合營企業之權益 | | 748,386 | 573,224 |
| 可供出售之金融資產 | | 21,052 | 28,294 |
| 長期應收款項 | | — | — |
| 遞延稅項資產 | | 5,932 | 6,109 |
| | | <u>2,115,876</u> | <u>2,397,082</u> |
| 流動資產 | | | |
| 發展中物業 | | 546,497 | — |
| 存貨 | | 218,483 | 257,922 |
| 貿易應收款項 | 9 | 116,380 | 105,054 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | | 38,431 | 14,023 |
| 以公平值計入損益之金融資產 | | 6,026 | 14,309 |
| 應收一間聯營公司款項 | | — | — |
| 應收一間合營企業款項 | | 155 | 169 |
| 現金及現金等額 | | 55,641 | 78,124 |
| | | <u>981,613</u> | <u>469,601</u> |

| | 附註 | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|--------------------|----|------------------|------------------|
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 10 | (140,397) | (135,354) |
| 其他應付款項及應計費用 | | (68,797) | (36,357) |
| 銀行貸款 | 11 | (468,634) | (411,126) |
| 融資租賃承擔 | | (359) | (212) |
| 應付關連公司款項 | | (3,099) | (2,330) |
| 衍生金融工具 | | (16) | - |
| 可換股票據 | | - | (4,924) |
| 財務擔保負債 | | (3,086) | (2,481) |
| 稅項撥備 | | (4,762) | (4,291) |
| | | <u>(689,150)</u> | <u>(597,075)</u> |
| 流動資產／(負債)淨值 | | <u>292,463</u> | <u>(127,474)</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>2,408,339</u> | <u>2,269,608</u> |
| 非流動負債 | | | |
| 融資租賃承擔 | | (1,070) | (345) |
| 應付關連公司款項 | | (82,161) | (76,774) |
| 財務擔保負債 | | (4,115) | (5,789) |
| 控股股東提供之貸款 | | (153,060) | (95,037) |
| 遞延稅項負債 | | (169,862) | (245,437) |
| | | <u>(410,268)</u> | <u>(423,382)</u> |
| 資產淨值 | | <u>1,998,071</u> | <u>1,846,226</u> |
| 權益 | | | |
| 股本 | | 560,673 | 442,555 |
| 儲備 | | <u>1,443,528</u> | <u>1,409,567</u> |
| 本公司擁有人應佔權益 | | <u>2,004,201</u> | <u>1,852,122</u> |
| 非控制權益 | | <u>(6,130)</u> | <u>(5,896)</u> |
| 權益總額 | | <u>1,998,071</u> | <u>1,846,226</u> |

綜合財務報告附註

1. 編製基準

恒和珠寶集團有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱為「本集團」）綜合財務報告乃依照香港會計師公會所頒佈之香港財務報告準則（此統稱包括所有適用之香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋）及香港公司條例有關編製綜合財務報告之條文編製。綜合財務報告亦包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定之適用披露事項。

本初步全年業績公告內有關截至二零一五年六月三十日止年度之財務資料並不構成本公司該年度之法定全年綜合財務報告，惟源自該等財務報告。按照香港公司條例（第622章）第436條須披露有關該等法定財務報告之進一步資料如下：

本公司將按公司條例第662(3)條及附表6第3部相關規定，向公司註冊處處長呈交截至二零一五年六月三十日止年度之財務報告。

本公司核數師已就該等財務報告出具審計報告。核數師報告並無保留意見，亦無載有關於該核數師在不就其報告作保留之情況下，以強調方式促請有關人士注意之任何事宜之任何提述，亦無載有根據公司條例第406(2)或407(2)或(3)條作出之陳述。

2. 採納香港財務報告準則

(a) 採納新訂／經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已初次應用下列由香港會計師公會頒佈之新訂／經修訂香港財務報告準則及修訂，乃於本集團於二零一四年七月一日開始之年度期間生效，並適用於本集團於有關年度期間之財務報告：

| | |
|----------------------------|----------------------------------|
| 香港會計準則第32號（修訂） | 呈列－金融資產和金融負債之互相抵銷 |
| 香港會計準則第36號（修訂） | 有關非金融資產可收回金額之披露 |
| 香港會計準則第39號（修訂） | 金融工具：確認和計量－衍生工具之 約務更替及對沖會計之延續 |
| 香港（國際財務報告詮釋委員會） －詮釋第21號 | 徵費 |

除下文所述者外，採納此等修訂對本集團財務報告並無造成重大影響。

2. 採納香港財務報告準則（續）

(a) 採納新訂／經修訂香港財務報告準則（續）

香港會計準則第32號（修訂）－呈列－金融資產和金融負債之互相抵銷

該等修訂透過在香港會計準則第32號加入應用指引，釐清互相抵銷之規定。香港會計準則第32號釐清實體何時「依法有可強制執行權可以互相抵銷」及總結算機制何時被視為相等於淨結算。該等修訂已獲追溯應用。

由於本集團目前並無任何互相抵銷安排，故採納該等修訂對財務報告並無造成影響。

香港會計準則第36號（修訂）－有關非金融資產可收回金額之披露

該等修訂將披露資產或現金產生單位之可收回金額之規定限於確認或撥回減值虧損之該等期間，並擴大有關根據公平值減銷售成本釐定之已減值資產或現金產生單位可收回金額之披露。該等修訂已獲追溯應用。

有關採礦權及物業、廠房及設備減值之披露已相應修改。

香港會計準則第39號（修訂）－金融工具：確認和計量－衍生工具之約務更替及對沖會計之延續

該等修訂提供寬免，在將對沖工具以約務更替方式轉予中間交易對方之情況符合指定準則時可無須終止對沖會計處理。該等修訂已獲追溯應用。

由於本集團並無應用對沖會計處理，故採納該等修訂對財務報告並無造成影響。

香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第21號－徵費

香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第21號釐清，當觸發支付相關法例所識別政府所施加徵費之活動出現時，實體會確認支付有關徵費之負債。該詮釋已獲追溯應用。

由於香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第21號與本集團過去就撥備應用之會計政策一致，故採納該詮釋對財務報告並無造成影響。

2. 採納香港財務報告準則(續)

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂／經修訂香港財務報告準則

下列可能與本集團財務報告有關並已經頒佈之新訂及經修訂香港財務報告準則，於編製綜合財務報告有關之財政年度尚未生效，其並未獲本集團提早採納。

| | |
|---|--|
| 香港財務報告準則(修訂) 披露計劃(香港會計準則 第1號(修訂)) | 年度改進(二零一二年至二零一四年循環) ¹ 財務報表之呈列 ¹ |
| 香港會計準則第16號及 香港會計準則第38號(修訂) | 澄清可接納之折舊及攤銷方法 ¹ |
| 香港會計準則第27號(修訂) | 獨立財務報表之權益法 ¹ |
| 香港財務報告準則第9號 (二零一四年) | 金融工具 ³ |
| 香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂) | 投資者與其聯營公司或合營企業之間出售或 注入資產 ¹ |
| 香港財務報告準則第11號 (修訂) | 收購合營業務權益之會計處理 ¹ |
| 香港財務報告準則第14號 | 監管遞延賬目 ¹ |
| 香港財務報告準則第15號 | 客戶合約收益 ² |

¹ 於二零一六年一月一日或其後開始之年度期間生效

² 於二零一七年一月一日或其後開始之年度期間生效

³ 於二零一八年一月一日或其後開始之年度期間生效

年度改進(二零一二年至二零一四年循環)

根據年度改進過程頒佈之修訂對多項現時並不清晰之準則作出非急切之輕微改動。

2. 採納香港財務報告準則（續）

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂／經修訂香港財務報告準則（續）

披露計劃（香港會計準則第1號（修訂））－財務報表之呈列

該等修訂本旨在鼓勵實體在考慮其財務報告之佈局及內容時於應用香港會計準則第1號時運用判斷。

實體於聯營公司及合營企業之股本權益中呈列之應佔其他全面收益將區分為將會及將不會重新分類至損益之項目，並於該兩個組別內共同作為單一項目呈列總額。

香港會計準則第16號及香港會計準則第38號（修訂）－澄清可接納之折舊及攤銷方法

香港會計準則第16號（修訂）禁止使用以收益為基準之方法對物業、廠房及設備項目計算折舊。香港會計準則第38號（修訂）引入一項可被推翻之假設，即以收益作為無形資產攤銷之基礎並不合適。該假設可於以下兩種情況被推翻：無形資產是以收益衡量；或收益與無形資產經濟利益之消耗存在高度關聯。

香港會計準則第27號（修訂）－獨立財務報表之權益法

該等修訂允許實體在其獨立財務報表中採用權益法對其於附屬公司、合營企業及聯營公司之投資進行會計處理。

香港財務報告準則第9號（二零一四年）－金融工具

香港財務報告準則第9號（二零一四年）引進有關金融資產分類及計量之新要求。按業務模式持有而目的為收取合約現金流之債務工具（業務模式測試）以及具產生現金流之合約條款且僅為支付本金及未償還本金利息之債務工具（合約現金流特徵測試），一般按攤銷成本計量。倘實體業務模式之目的同時為持有及收取合約現金流以及出售金融資產，則符合合約現金流特徵測試之債務工具按以公平值計入其他全面收益之方式計量。實體可於初步確認時作出不可撤銷之選擇，以按以公平值計入其他全面收益之方式計量並非持作買賣之股本工具。所有其他債務及股本工具按以公平值計入損益之方式計量。

香港財務報告準則第9號（二零一四年）就並非按以公平值計入損益之方式計量之所有金融資產納入新的預期虧損減值模式，以取代香港會計準則第39號之已產生虧損模式，以及新的一般對沖會計規定，以讓實體於財務報告內更好地反映其風險管理活動。

2. 採納香港財務報告準則（續）

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂／經修訂香港財務報告準則（續）

香港財務報告準則第9號（二零一四年）－金融工具（續）

香港財務報告準則第9號（二零一四年）繼承香港會計準則第39號之金融負債確認、分類及計量規定，惟就指定分類為以公平值計入損益之金融負債而言，該負債之信貸風險變動所引致之公平值變動金額會在其他全面收益中確認，除非此舉會導致出現或擴大會計錯配。此外，香港財務報告準則第9號（二零一四年）保留香港會計準則第39號有關終止確認金融資產及金融負債之規定。

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號（修訂）－投資者與其聯營公司或合營企業之間出售或注入資產

該等修訂澄清實體向其聯營公司或合營企業出售或注入資產時，將予確認之收益或虧損程度。當交易涉及一項業務，則須確認全數收益或虧損。反之，當交易涉及不構成一項業務之資產，則僅須就不相關投資者於合營企業或聯營公司之權益確認收益或虧損。

香港財務報告準則第11號（修訂）－收購合營業務權益之會計處理

該等修訂規定當實體收購合營業務之權益，而該合營業務構成香港財務報告準則第3號業務合併所界定之業務時，須應用該準則之所有原則。倘該準則所界定之現有業務由至少一方注入，則香港財務報告準則第3號之原則亦會於成立合營業務時應用。

香港財務報告準則第15號－客戶合約收益

此項新準則確立一個單一收益確認框架。該框架之核心原則為實體應以反映預期有權就交換承諾商品及服務所收取代價之金額確認收益，以描述轉讓該等商品或服務予客戶。香港財務報告準則第15號將取代現行收益確認指引（包括香港會計準則第18號「收益」、香港會計準則第11號「建築合約」及相關詮釋）。

香港財務報告準則第15號要求以五個步驟確認收益：

- 第一步：識別與客戶之合約
- 第二步：識別合約中的履約責任
- 第三步：釐定交易價格
- 第四步：將交易價分配至各履約責任
- 第五步：於各履約責任完成時確認收益

2. 採納香港財務報告準則(續)

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂／經修訂香港財務報告準則(續)

香港財務報告準則第15號－客戶合約收益(續)

香港財務報告準則第15號包含與特定收益相關事宜之特定指引，該等指引或會更改香港財務報告準則現時應用之方法。該準則亦顯著提升與收益相關之質化與量化披露。

除上述主要變動外，本集團正評估該等新訂／經修訂香港財務報告準則之潛在影響，而董事尚未能量化其對本集團財務報告之影響。

(c) 新香港公司條例有關編製財務報告之規定

新香港公司條例(第622章)有關編製財務報告之規定於本財政年度適用於本公司。

董事認為，其對本集團之財務狀況或業績將不會造成影響，然而，新香港公司條例(第622章)將會對綜合財務報告內之呈列及披露構成影響。舉例而言，本公司之財務狀況表將會在財務報告附註內呈列，而並非一份主要報表，且一般無須載有相關附註。

3. 收益及分部資料

收益(即本集團之營業額)指經扣除退貨及貿易折扣後已售出貨品之發票淨值、利息收入及投資之股息收入。

本集團收益之分析如下：

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|---------|----------------|----------------|
| 銷售貨品 | 715,595 | 848,601 |
| 銷售金礦 | 13,845 | 17,339 |
| 利息收入 | 32 | 128 |
| 投資之股息收入 | 1,428 | 2,035 |
| | <u>730,900</u> | <u>868,103</u> |

本集團按照本公司主要營運決策者審閱之報告釐定營運分部，該等報告用於評估表現及分配資源。

主要營運決策者確定為本公司之執行董事。執行董事已將本集團四大業務類別定為營運分部。

有關分部業績計量之若干比較數字已經重列，以符合本年度之呈列方式。

3. 收益及分部資料(續)

(a) 業務分部

| | 設計、製造、推廣及 買賣珠寶首飾及鑽石 | | 物業投資 | | 採礦業務 | | 投資 | | 綜合 | |
|---------------------|------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 (經重列) | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 (經重列) | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 (經重列) | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
| 分部收益： | | | | | | | | | | |
| 銷售予外界客戶/ 收益自外界客戶 | <u>715,595</u> | <u>848,601</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>13,845</u> | <u>17,339</u> | <u>1,460</u> | <u>2,163</u> | <u>730,900</u> | <u>868,103</u> |
| 分部業績 | <u>33,896</u> | <u>26,025</u> | <u>327,873</u> | <u>9,185</u> | <u>(332,049)</u> | <u>(13,955)</u> | <u>3,212</u> | <u>1,882</u> | <u>32,932</u> | <u>23,137</u> |
| 以股份為基礎之報酬 | | | | | | | | | (470) | (2,114) |
| 未分配開支 | | | | | | | | | (1,888) | (2,900) |
| 財務擔保負債攤銷所產生之收入 | | | | | | | | | 2,884 | 2,481 |
| 融資成本 | | | | | | | | | (10,021) | (8,927) |
| 應佔合營企業業績 | | | | | | | | | <u>41,721</u> | <u>40,294</u> |
| 除所得稅前溢利 | | | | | | | | | <u>65,158</u> | <u>51,971</u> |

| | 設計、製造、推廣及 買賣珠寶首飾及鑽石 | | 物業投資 | | 採礦業務 | | 投資 | | 綜合 | |
|-----------|------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
| 分部資產 | <u>400,803</u> | <u>419,493</u> | <u>1,014,224</u> | <u>581,057</u> | <u>852,473</u> | <u>1,165,376</u> | <u>19,618</u> | <u>42,933</u> | <u>2,287,118</u> | <u>2,208,859</u> |
| 於合營企業之權益 | | | | | | | | | <u>748,386</u> | <u>573,224</u> |
| 現金及現金等額 | | | | | | | | | <u>55,641</u> | <u>78,124</u> |
| 遞延稅項資產 | | | | | | | | | <u>5,932</u> | <u>6,109</u> |
| 未分配公司資產 | | | | | | | | | <u>412</u> | <u>367</u> |
| 資產總額 | | | | | | | | | <u>3,097,489</u> | <u>2,866,683</u> |
| 分部負債 | <u>127,904</u> | <u>155,472</u> | <u>69,292</u> | <u>5,706</u> | <u>40,636</u> | <u>40,696</u> | <u>51,949</u> | <u>53,473</u> | <u>289,781</u> | <u>255,347</u> |
| 銀行貸款 | | | | | | | | | <u>468,634</u> | <u>411,126</u> |
| 控股股東提供之貸款 | | | | | | | | | <u>153,060</u> | <u>95,037</u> |
| 財務擔保負債 | | | | | | | | | <u>7,201</u> | <u>8,270</u> |
| 稅項撥備 | | | | | | | | | <u>4,762</u> | <u>4,291</u> |
| 遞延稅項負債 | | | | | | | | | <u>169,862</u> | <u>245,437</u> |
| 未分配公司負債 | | | | | | | | | <u>6,118</u> | <u>949</u> |
| 負債總額 | | | | | | | | | <u>1,099,418</u> | <u>1,020,457</u> |

3. 收益及分部資料(續)

(a) 業務分部(續)

| | 設計、製造、推廣及 買賣珠寶首飾及鑽石 | | 物業投資 | | 採礦業務 | | 投資 | | 綜合 | |
|----------------|------------------------|---------|---------|--------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| | 二零一五年 | 二零一四年 | 二零一五年 | 二零一四年 | 二零一五年 | 二零一四年 | 二零一五年 | 二零一四年 | 二零一五年 | 二零一四年 |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 其他分部資料： | | | | | | | | | | |
| 物業、廠房及設備折舊 | (6,705) | (6,111) | - | - | (1,802) | (1,800) | - | - | (8,507) | (7,911) |
| 土地使用權攤銷 | (109) | (109) | - | - | (1,362) | (1,356) | - | - | (1,471) | (1,465) |
| 採礦權攤銷 | - | - | - | - | (1,229) | (1,074) | - | - | (1,229) | (1,074) |
| 投資物業公平值之變動 | - | - | 333,454 | 14,544 | - | - | - | - | 333,454 | 14,544 |
| 確認應付一間關連公司款項 | | | | | | | | | | |
| 所產生之債務清償收益 | - | - | - | - | - | 3,880 | - | - | - | 3,880 |
| 衍生金融工具之公平值收益 | 181 | 74 | - | - | - | - | - | - | 181 | 74 |
| 以公平值計入損益之金融資產之 | | | | | | | | | | |
| 公平值收益 | - | - | - | - | - | - | 6,338 | 2,237 | 6,338 | 2,237 |
| 可換股票據贖回選擇權之 | | | | | | | | | | |
| 公平值虧損 | - | - | - | - | - | (7) | - | - | - | (7) |
| 出售物業、廠房及設備之 | | | | | | | | | | |
| 收益 | 28,513 | 77 | - | - | - | - | - | - | 28,513 | 77 |
| 撇銷物業、廠房及設備之虧損 | (224) | (675) | - | - | - | - | - | - | (224) | (675) |
| 出售一間附屬公司之收益 | 1,261 | - | - | - | - | - | - | - | 1,261 | - |
| 出售可供出售之金融資產之虧損 | - | - | - | - | - | - | (549) | - | (549) | - |
| 可供出售之金融資產減值虧損 | - | - | - | - | - | - | (4,834) | (2,077) | (4,834) | (2,077) |
| 採礦權減值虧損 | - | - | - | - | (304,707) | - | - | - | (304,707) | - |
| 物業、廠房及設備減值虧損 | - | - | - | - | (8,408) | - | - | - | (8,408) | - |
| 長期應收款項撥備轉回 | - | 1,000 | - | - | - | - | - | - | - | 1,000 |
| 貿易應收款項撥備 | (401) | (542) | - | - | - | - | - | - | (401) | (542) |
| 存貨撥備 | (1,864) | (1,196) | - | - | - | - | - | - | (1,864) | (1,196) |
| 利息收入 | - | - | - | - | - | - | 32 | 128 | 32 | 128 |
| 利息開支 | - | - | - | - | (3,536) | (3,313) | - | - | (3,536) | (3,313) |
| 添置非流動分部資產 | 5,330 | 4,461 | 35,699 | 18,694 | 828 | 3,131 | - | - | 41,857 | 26,286 |

3. 收益及分部資料(續)

(b) 地區資料

本集團來自外界客戶之分部收益及其非流動資產(金融工具及遞延稅項資產除外)劃分為以下地域。

| | 來自外界客戶之收益 | |
|-----------|----------------|----------------|
| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
| 香港(主體所在地) | 111,153 | 148,263 |
| 北美洲 | 251,118 | 232,563 |
| 歐洲及中東 | 331,749 | 444,890 |
| 其他地區 | 36,880 | 42,387 |
| 合計 | <u>730,900</u> | <u>868,103</u> |

| | 非流動資產 | |
|-----------|------------------|------------------|
| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
| 香港(主體所在地) | 481,264 | 593,063 |
| 英國 | 5,175 | 5,933 |
| 中國大陸 | 1,602,443 | 1,763,641 |
| 其他地區 | 10 | 42 |
| 合計 | <u>2,088,892</u> | <u>2,362,679</u> |

以上收益資料乃根據客戶之地區而劃分。非流動資產(金融工具及遞延稅項資產除外)之地理位置乃根據資產實際所在地而劃分。

執行董事釐定本集團主體所在地為香港，其為本集團之總部所在地。

3. 收益及分部資料(續)

(b) 地區資料(續)

主要客戶資料

來自各主要客戶(佔總收益10%或以上者)之收益載列如下:

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|-----|--------------|--------------|
| 客戶甲 | 145,973 | 245,294 |
| 客戶乙 | 不適用 | 111,219 |
| 客戶丙 | 75,261 | 不適用 |

來自該等主要客戶之收益全部均得自從事設計、製造、推廣及買賣珠寶首飾及鑽石之業務分部。

4. 融資成本

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 利息開支: | | |
| 銀行貸款* | 10,843 | 9,209 |
| 控股股東提供之貸款之利息開支 | 1,963 | 1,389 |
| 融資租賃承擔之融資費用 | 65 | 45 |
| 應付關連公司款項所產生之應歸利息開支 | 5,252 | 5,533 |
| 可換股票據之應歸利息開支 | 71 | 326 |
| 總借貸成本 | 18,194 | 16,502 |
| 減:下列項目資本化之銀行貸款利息 | | |
| —投資物業 | (2,587) | (4,262) |
| —發展中物業 | (2,050) | — |
| | 13,557 | 12,240 |

* 指銀行貸款之融資成本,包括按照貸款協議內所載之協定預訂還款日期,載有按要還款條文之定期貸款。截至二零一五年六月三十日止年度,載有按要還款條文之銀行貸款之利息為數約10,843,000港元(二零一四年:9,209,000港元)。

5. 除所得稅前溢利

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 本集團除所得稅前溢利經扣除／（計入）以下項目達致： | | |
| 已售出存貨成本 | 598,073 | 726,705 |
| 物業、廠房及設備折舊 | | |
| －自置資產 | 8,139 | 7,698 |
| －租賃資產 | 368 | 213 |
| | <u>8,507</u> | <u>7,911</u> |
| 核數師酬金 | 1,180 | 1,234 |
| 土地使用權攤銷 | 1,471 | 1,465 |
| 採礦權攤銷 | 1,229 | 1,074 |
| 經營租賃土地及樓宇之最低租賃付款 | 4,762 | 4,652 |
| 存貨撥備* | 1,864 | 1,196 |
| 確認應付一間關連公司款項所產生之債務清償收益 | － | (3,880) |
| 以公平值計入損益之金融資產之公平值收益 | (6,338) | (2,237) |
| 可換股票據贖回選擇權之公平值虧損 | － | 7 |
| 衍生金融工具之公平值收益－遠期貨幣合約 | (181) | (74) |
| 淨匯兌虧損／（收益） | 5,662 | (8,223) |
| 出售物業、廠房及設備之收益 | (28,513) | (77) |
| 出售一間附屬公司之收益 | (1,261) | － |
| 政府補助# | (598) | (293) |
| 貿易應收款項撥備 | 401 | 542 |
| 長期應收款項撥備轉回 | － | (1,000) |
| 撇銷物業、廠房及設備之虧損 | <u>224</u> | <u>675</u> |

* 年內之存貨撥備乃計入綜合損益及其他全面收益表之「銷售成本」內。

政府補助主要為收自江門市蓬江區經濟促進局之款項，此乃由於本集團一間附屬公司在該區進行商業活動。有關補助並無未履行條件或或然事項。

6. 所得稅(抵免)／開支

香港利得稅乃以本年度於香港產生之估計應課稅溢利按稅率16.5% (二零一四年: 16.5%) 計算。其他地區應課稅溢利之稅項按本集團經營業務所在之司法權區現時適用之稅率計算, 並根據該等司法權區之現行法例、詮釋及慣例作出。

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|-----------------|------------------------|---------------------|
| 即期稅項 | | |
| 香港 | 102 | 635 |
| 中國 | 604 | 572 |
| 以往年度(超額撥備)／撥備不足 | <u>(337)</u> | <u>291</u> |
| | 369 | 1,498 |
| 遞延稅項 | | |
| 本年度 | <u>(76,548)</u> | <u>(266)</u> |
| 所得稅(抵免)／開支總額 | <u><u>(76,179)</u></u> | <u><u>1,232</u></u> |

7. 股息

董事不建議於年內派付任何股息(二零一四年: 無)。

8. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按下列數據計算：

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|---|----------------------|----------------------|
| 本公司擁有人應佔溢利 | 141,571 | 50,580 |
| 可換股票據之應歸利息開支 | 71 | 326 |
| 可換股票據嵌入選擇權之公平值虧損 | — | 7 |
| 未計可換股票據之應歸利息開支及可換股票據嵌入 選擇權之公平值虧損前之本公司擁有人應佔溢利 | <u>141,642</u> | <u>50,913</u> |
| | 股份數目 | |
| | 二零一五年 | 二零一四年 |
| 用以計算每股基本盈利之普通股加權平均數 | 6,347,942,351 | 5,110,656,270 |
| 下列各項涉及之潛在攤薄普通股之影響 | | |
| —可換股票據 (附註(i)) | 478,010,094 | 1,710,526,316 |
| —購股權 (附註(i)) | <u>9,033,987</u> | — |
| 用以計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數 | <u>6,834,986,432</u> | <u>6,821,182,586</u> |

附註：

- (i) 截至二零一五年及二零一四年六月三十日止年度，每股攤薄盈利金額乃基於本公司擁有人應佔年內溢利141,571,000港元（二零一四年：50,580,000港元）（經調整以反映可換股票據之應歸利息開支及可換股票據嵌入選擇權之公平值虧損，並（如適用）經調整以反映可換股票據視作行使或轉換之影響（即141,642,000港元（二零一四年：50,913,000港元））及基於年內經調整已發行普通股加權平均數6,834,986,432股（二零一四年：6,821,182,586股）（即每股基本盈利計算中所用之普通股加權平均數6,347,942,351股（二零一四年：5,110,656,270股）並就年內視作行使或轉換478,010,094份可換股票據及9,033,987份購股權（二零一四年：1,710,526,316份可換股票據）之影響作出調整）計算。

截至二零一四年六月三十日止年度，計算每股攤薄盈利時並無假設購股權獲行使，因行使購股權會帶來反攤薄效應。

9. 貿易應收款項

本集團一般按照行業慣例及考慮客戶之信譽、還款記錄及經營年期後釐訂客戶之信貸條款。每名客戶均設有最高信貸額。本集團現正對其未償還應收款項維持嚴格控制。逾期款項由高級管理層定期進行審閱。

於報告日期，扣除撥備後根據銷售確認日期之貿易應收款項之賬齡分析如下：

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|----------|----------------|----------------|
| 0 – 30日 | 45,901 | 33,837 |
| 31 – 60日 | 27,905 | 21,366 |
| 61 – 90日 | 14,330 | 23,752 |
| 90日以上 | 28,244 | 26,099 |
| | <u>116,380</u> | <u>105,054</u> |

10. 貿易應付款項

貿易應付款項之信貸條款因應與不同供應商所協定之條款而不同。於報告日期，本集團根據發票日期之貿易應付款項之賬齡分析如下：

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|----------|----------------|----------------|
| 0 – 30日 | 62,313 | 43,621 |
| 31 – 60日 | 29,121 | 35,866 |
| 61 – 90日 | 13,978 | 19,021 |
| 90日以上 | 34,985 | 36,846 |
| | <u>140,397</u> | <u>135,354</u> |

11. 銀行貸款

銀行貸款賬面金額之分析如下：

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流動負債 | | |
| 須於一年內償還之銀行貸款部分 | | |
| —有擔保 | 59,388 | 77,425 |
| —有抵押及有擔保 | 408,098 | 125,000 |
| | <u>467,486</u> | <u>202,425</u> |
| 須於一年後償還並載有按要求還款條文之銀行貸款部分 | | |
| —有擔保 | 1,148 | 4,601 |
| —有抵押及有擔保 | — | 204,100 |
| | <u>1,148</u> | <u>208,701</u> |
| | <u>468,634</u> | <u>411,126</u> |

於二零一五年六月三十日，銀行貸款到期償還如下：

| | 二零一五年 千港元 | 二零一四年 千港元 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 銀行貸款： | | |
| 須於一年內償還 | 467,486 | 202,425 |
| 須於第二年償還 | 1,148 | 207,340 |
| 須於第三至第五年（包括首尾兩年）償還 | — | 1,361 |
| | <u>468,634</u> | <u>411,126</u> |

到期金額乃以貸款協議所訂立還款日期為基準，且並不計任何按要求還款條文之影響。

本集團以港元計值之銀行貸款466,736,000港元（二零一四年：402,941,000港元）之浮動年利率介乎1.24%至3.93%（二零一四年：1.46%至2.46%）。人民幣銀行貸款1,898,000港元（二零一四年：8,185,000港元）之浮動年利率為6.38%（二零一四年：7%）。

12. 報告日期後事項

- (a) 於結算日後，本公司向其若干董事授出40,000,000份購股權，行使價為每股0.245港元，惟須受本公司購股權計劃之條款規限。自購股權授出以來，概無購股權獲行使。授出購股權之詳情載於本公司日期為二零一五年七月七日之公告內。
- (b) 於二零一五年七月八日，本公司之全資附屬公司Master Gold Development Limited（作為貸方）與本集團之合營企業Wealth Plus Developments Limited（作為借方）訂立融資協議，以提供50,000,000港元之融資。融資為無抵押、免息及無固定還款期。融資將用作營運資金，以開發位於上海之一項商業物業。融資協議詳情載於本公司日期為二零一五年七月八日之公告內。
- (c) 於二零一五年八月三日，由本公司執行董事鄭小燕女士實益擁有之公司Propway Limited（作為貸方）與本公司（作為借方）訂立融資協議，以提供30,000,000港元之融資予本公司。融資為無抵押、按年利率2.1厘計息及須於二零一六年七月三十日償還。融資將用作本集團之營運資金。

董事會欣然提呈恒和珠寶集團有限公司（「本公司」）及其附屬公司（「本集團」）截至二零一五年六月三十日止財政年度之全年業績。

業務回顧及管理層討論與分析

於二零一五財政年度內，本集團綜合收益由去年之868,100,000港元減少約15.8%至730,900,000港元。於年內，本公司擁有人應佔溢利為141,600,000港元，而去年則為擁有人應佔溢利50,600,000港元。溢利增加主要是源於投資物業之未變現公平值收益333,500,000港元及因採礦權減值虧損而撥回遞延稅項負債76,200,000港元（抵銷部分304,700,000港元之採礦權減值虧損）。每股基本盈利為2.23港仙（二零一四年：0.99港仙）。

於回顧年度內，本集團珠寶首飾貿易及鑽石業務之收益由截至二零一四年六月三十日止年度約848,600,000港元減少約133,000,000港元或15.6%至二零一五年約715,600,000港元。收益減少主要由於鑽石市場疲軟導致鑽石打磨業務縮減所致。儘管環球經濟環境持續轉弱，惟珠寶首飾貿易之收益微升。具體而言，歐洲消費者信心仍然疲弱，當地貨幣貶值進一步削弱該等市場客戶之採購需求，而美國市況則已經改善，惟仍需時回復至原有水平。面對此等挑戰，本集團仍能鞏固與客戶之關係，並獲得更多核心項目及主要系列。與此同時，本集團亦嚴格控制所有層面之成本及開支，藉此於年內維持理想業績。

物業投資方面，本集團在香港及中國持有兩個發展項目。在香港，項目乃位於德輔道中236至242號，上層建築約90%鋼筋混凝土結構已經竣工。項目地盤面積約為302平方米，將發展為一座建築面積約4,515平方米之29層高商用、商舖及零售物業。該物業預期於二零一六年六月前落成。董事會認為，於出租一部分物業之同時，出售物業部分樓層在策略上更為有利。其後，預售記者招待會已於二零一四年十一月二十六日舉行，市場對「恒和中心」發售反應理想，本集團已就其中三層簽訂正式買賣協議。董事會相信，本集團將可善加利用銷售所得款項，增強本集團的資金流動性。

在中國，本集團透過一間合營企業持有兩幅位於上海楊浦區之土地之50%權益，該兩幅土地總面積約為18,101平方米，總建築面積約為98,881平方米。有關土地已發展為一個11層高購物商場，並設有超過500個停車位。該物業名為**紫荊廣場**，上層建築及內部裝修已經竣工。租務活動進展理想，勢頭強勁，大部分單位已租出，本集團預期購物商場接近全數出租。若干特選租戶已於二零一五年八月起陸續入伙，預期於年底前試業。

採礦業務方面，紅莊金礦暫時停產，元嶺礦區之前報告之所有黃金資源則已開採耗竭。元嶺礦區東北部之初步勘探工作已完成，過程中已識別出可能存在具有良好品位礦石之新礦脈。第二階段之勘探工作將於本年度較後時間開展，以增加地質方面之可信度。

業務展望

展望未來，儘管美國繼續復蘇，惟歐洲及新興市場經濟體前景不明朗，市場尤其憂慮中國經濟放緩可能令全球經濟出現骨牌效應。鑑於前景不明朗且障礙重重，預期本集團本年餘下期間之業務仍會充滿挑戰。為克服重重挑戰，本集團將繼續增撥資源進行銷售及市場推廣工作，並會有策略地於新市場尋找新機遇。本集團將繼續專注於推出品質出類拔萃之產品及服務，進一步鞏固客戶關係。物業投資方面，各項目進展理想，可望於竣工後為本集團帶來長遠正面收益。採礦方面，管理層預計第二階段之勘探工作將有理想結果，支持進一步生產。此外，本集團將積極物色及把握可為本集團及股東產生長遠價值之新業務及投資商機。

可供出售之金融資產減值虧損

於二零一五年六月三十日，本集團持有Macarthur Minerals Limited（「MMS」）之股本權益。MMS為一間於加拿大多倫多TSX創業板上市之澳洲公司。本集團持有MMS權益作長期投資用途，並於非流動資產中之「可供出售之金融資產」入賬。

於年內，由於MMS之公平值長期大幅跌至低於其成本值，故MMS之公平值被釐定為已減值。因此，減值虧損4,834,000港元（二零一四年：2,077,000港元）已於綜合損益及其他全面收益表確認。該減值虧損被視為特殊項目，對本集團於本財政年度之現金流並無任何影響。

採礦權減值虧損

於截至二零一五年六月三十日止年度，本公司董事委任獨立專業估值師羅馬國際評估有限公司對中國河南省紅莊金礦進行採礦權估值，並於綜合損益及其他全面收益表中確認減值虧損304,707,000港元（二零一四年：零）。

紅莊金礦之公平值乃按照市場法參照可資比較交易估算，與二零一四年六月三十日之採礦權估值方法一致。估值所使用之主要輸入為從可資比較交易取得之代價對資源量倍數，而黃金估算資源量是按照最近由獨立專家羅馬國際天然資源顧問有限公司及SRK Consulting China Limited編制之技術檢討報告經調整取得。

按照由羅馬國際天然資源顧問有限公司編制之技術檢討報告，SRK Consulting China Limited所呈報之中國標準估算資源量具不確定性。倘進行新的資源估算，按照最近取得之數據及根據二零一二年JORC規則之指引呈報，重新分類為推測資源量及勘查結果／靶區。紅莊金礦之估計公平值已考慮降低品位之可能性。

根據上市規則第18.15條、第18.17條及第18.18條有關資源量及／或儲量詳情之年度更新

本集團之資源量及／或儲量於年內並無重大變動。下表載列本集團之資源量及／或儲量於二零一五年六月三十日之詳情：

| 附屬公司 | 礦區 | 面積 (平方千米) | 報告日期 | 礦山類型 | 黃金資源量 (噸) | 報告準則 | 黃金品位 (克／噸) |
|------------|----|--------------|------------|------|--------------|----------|---------------|
| 河南八方礦業有限公司 | 紅莊 | 1.09 | 二零一五年六月三十日 | 地下 | 10.73 | 中國標準122b | 5.58 |
| | | | | | 5.46 | 中國標準332 | 1.89 |
| | | | | | 24.66 | 中國標準333 | 4.46 |
| | 元嶺 | 4.57 | 二零一五年六月三十日 | 地下 | - | 中國標準122b | - |
| | | | | | - | 中國標準333 | - |
| | | | | | - | - | - |

估算資源量及／或儲量時已考慮黃金品位、礦體厚度及礦脈形狀等因素及假設。有關資源量及／或儲量估算之進一步詳情請參閱本公司日期為二零一零年一月二十五日之通函附錄七第8節。

流動資金、財務資源及資產負債

於二零一五年六月三十日，本集團之資產負債比率（按債項淨額除以權益總額加債項淨額計算）為0.25（二零一四年：0.22）。債項淨額乃按銀行及其他借貸總和減現金及現金等額計算。現金及現金等額總額為55,641,000港元（二零一四年：78,124,000港元），主要以港元、美元、人民幣及英鎊計值。銀行貸款為468,634,000港元（二零一四年：411,126,000港元），主要以港元及人民幣計值。其他借貸涉及應付關連公司款項及控股股東提供之貸款，為數約238,320,000港元（二零一四年：179,065,000港元）。銀行貸款以本集團之投資物業、發展中物業、若干租賃土地及樓宇以及土地使用權之第一法定押記作抵押，並以本公司簽立之公司擔保作出擔保。

依循本集團之審慎財務管理，董事認為本集團有充裕營運資金以應付其營運需要。

資產抵押

於二零一五年六月三十日，本集團總賬面淨值為1,010,271,000港元（二零一四年：600,579,000港元）之投資物業、發展中物業、若干租賃土地及樓宇以及土地使用權已抵押予若干銀行，作為本集團之一般銀行信貸融資之擔保。

資本結構

於二零一四年十月十日，本公司於可換股票據獲轉換為股份時向Tamar Investments Group Limited發行及配發合共1,710,526,310股轉換股份。

於二零一五年六月三十日，本公司根據其購股權計劃向合資格人士授予40,000,000份購股權，以認購本公司之普通股。於本年度，10,000,000份購股權已獲行使。購股權計劃之詳情於本公司日期為二零一零年六月二十五日之通函內披露。

由於可換股票據獲轉換以及於購股權獲行使時發行股份，故於報告期間內，本公司之已發行股份數目及股本總額分別由5,110,656,270股增至6,831,182,580股及由442,555,000港元增至560,673,000港元。

僱員人數、酬金政策及購股權計劃

本集團合共聘用約1,013名僱員，當中大部分位於中國。本集團主要按業內一般慣例釐定僱員薪酬。本公司已於二零一零年七月十三日採納一項購股權計劃，據此，本公司可向合資格人士（包括董事及僱員）授出購股權。自採納購股權計劃起直至二零一五年六月三十日，本公司已根據該計劃授出40,000,000份購股權。於結算日後，本公司向其若干董事授出40,000,000份購股權，行使價為每股0.245港元。

或然負債

本公司就借予其附屬公司之銀行貸款提供694,248,000港元(二零一四年:577,500,000港元)之擔保。本公司亦就其一間合營企業之附屬公司所獲授之有期貸款信貸融資向一間銀行提供人民幣335,000,000元(相等於約423,809,000港元)(二零一四年:人民幣235,000,000元(相等於約295,912,000港元))之擔保。根據有關擔保,倘銀行未能收回有關貸款,則本公司須承擔向銀行還款之責任。於報告日期,由於董事認為該等貸款出現未能償還之機會不大,故並無就本公司於擔保合約下之責任作出撥備。

資本承擔

於二零一五年六月三十日,本集團未償付之資本承擔約為81,401,000港元(二零一四年:265,837,000港元),主要為本集團及合營企業所進行之本集團應佔發展中物業之資本承擔。

金融風險及相關對沖

本集團採取保守策略進行金融風險管理,而其承受之市場風險被控制在最低水平。除英國之附屬公司外,本集團所有交易及借貸主要以美元、港元及人民幣計值。外匯波動風險甚微。年內,本集團採用遠期外匯合約以減低因英鎊匯率波動而產生之匯率風險。管理層將持續監控外匯風險,並將於必要時採取適當措施。年內,本集團訂有若干遠期外匯合約。

股息

董事不建議派付截至二零一五年六月三十日止年度之末期股息。

股東週年大會

本公司股東週年大會(「股東週年大會」)將於二零一五年十一月二十七日(星期五)舉行,股東週年大會通告將會於適當時候按香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)規定方式刊登及發送。

暫停辦理股份過戶登記

為釐定出席股東週年大會及於會上表決之權利，本公司之股份過戶登記處將由二零一五年十一月二十五日（星期三）至二零一五年十一月二十七日（星期五）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，在該期間將不會登記任何股份轉讓。為符合出席股東週年大會並於會上表決之資格，所有轉讓文件連同有關股票務須於二零一五年十一月二十四日（星期二）下午四時三十分前，送達本公司之香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓），進行登記。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司及其任何附屬公司於年內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

審核委員會

本公司已根據上市規則之規定成立審核委員會，以審閱並監察本集團之財務申報程序及內部監控事宜。審核委員會已就本集團所採納之會計政策及基準以及本集團之財務及內部監控程序進行商討，並已審閱中期及年度財務報告。於本公告日期，審核委員會由本公司四名獨立非執行董事組成。

企業管治

本公司已於截至二零一五年六月三十日止年度採納上市規則附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》所載之所有守則條文，並遵守所有適用守則條文，惟以下偏離情況除外：

1. 守則條文第A.2.1條訂明主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由一人同時兼任。

陳聖澤博士（「陳博士」）為本公司主席。陳博士負責監督本集團之發展方向，並同時領導董事會。彼確保董事會能夠有效地運作及履行職責，並及時就所有重要及適當事宜進行討論。陳博士亦負責確保已妥善告知全體董事有關董事會會議

上討論之事宜，以及確保全體董事及時收到足夠及完備可靠之資料。陳博士為鄭小燕女士（「鄭女士」）之丈夫。鄭女士為本公司董事總經理。彼負責本集團之日常管理及市場推廣業務。

雖然本公司未有設立行政總裁一職，惟董事會認為現行之職責分工已足夠，足以確保權力及授權取得平衡。

2. 守則條文第A.4.1條訂明非執行董事之委任應有指定任期，並須接受重新選舉。

本公司之非執行董事及獨立非執行董事並無指定任期，惟須根據本公司組織章程細則第一百一十五(A)條及第一百一十五(D)條最少每三年於本公司股東週年大會上輪值退任一次及接受重新選舉。由於非執行董事須最少每三年輪值退任一次及接受重新選舉，董事會認為偏離守則條文第A.4.1條之情況不算嚴重。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則，作為本公司董事進行證券交易之行為守則。本公司經向全體董事作出具體查詢後，所有董事確認，於截至二零一五年六月三十日止年度，彼等已遵守標準守則所載之規定標準。

年度業績公告及年報之刊發

本年度業績公告可於香港交易及結算所有限公司網站www.hkexnews.hk「最新公告」一欄及網站www.continental.com.hk上查閱。截至二零一五年六月三十日止年度之年報將在適當時候向股東寄發，並可於上述網站查閱。

香港立信德豪會計師事務所有限公司的工作範圍

本集團核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司同意本集團截至二零一五年六月三十日止年度業績初步公告之數字與本集團本年度經審核綜合財務報告內所載之金額一致。香港立信德豪會計師事務所有限公司就此所進行之工作並不構成根據香港會計師公會發出之香港核數準則、香港審閱工作準則或香港保證工作準則所進行之保證工作，因此，香港立信德豪會計師事務所有限公司並無就初步公告表示保證。

致謝

本人謹代表董事會就本集團之管理人員及員工竭誠服務及勤奮工作、客戶對本集團產品給予信心及支持，以及股東給予信賴及支持向彼等致以衷心謝意。

代表董事會
恒和珠寶集團有限公司
主席
陳聖澤

香港，二零一五年九月二十五日

於本公告日期，執行董事為陳聖澤博士，*BBS*，太平紳士、鄭小燕女士、陳慧琪女士、陳偉立先生、黃君挺先生及任達榮先生；以及獨立非執行董事為余嘯天先生，*BBS*，*MBE*，太平紳士、陳炳權先生、施榮懷先生，*BBS*，太平紳士及張志輝先生。