

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）對本公佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



PERFECT SHAPE BEAUTY TECHNOLOGY LIMITED

必瘦站美容科技有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1830)

截至二零一七年三月三十一日止年度 全年業績公佈

摘要

- 本集團的全年收益按年減少14%至757,000,000港元
- 本集團的全年除利息、稅項及折舊前盈利按年減少15%至198,000,000港元
- 本集團的全年純利按年減少30%至91,000,000港元
- 本集團於本財政年度下半年表現改善，純利較本財政年度上半年增長40%
- 營運產生的現金按年增加12%至245,000,000港元
- 回購股份所用現金按年增加248%至21,000,000港元
- 每股基本盈利為8.2港仙
- 為慶祝本公司上市五週年，建議分派末期股息每股4.6港仙及特別末期股息5.0港仙。全年合共分派股息每股13.0港仙，派息比率約為159%

全年業績

必瘦站美容科技有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一七年三月三十一日止年度的業績，連同截至二零一六年三月三十一日止年度的比較數字如下：

綜合全面收益表

截至二零一七年三月三十一日止年度

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
收益	3	756,975	879,122
其他收入		2,761	2,055
其他虧損淨額		(6,380)	(8,110)
存貨及消耗品成本		(15,250)	(16,034)
僱員福利及人力資源服務開支	4	(248,569)	(266,796)
市場推廣開支		(76,439)	(113,698)
折舊		(85,989)	(79,796)
營運租賃租金		(110,041)	(105,486)
其他營運開支		(105,194)	(137,290)
營運利潤		111,874	153,967
財務收入		5,235	6,747
除所得稅前利潤		117,109	160,714
所得稅開支	5	(25,753)	(30,697)
本公司權益持有人應佔年內利潤		91,356	130,017
其他全面收益／(虧損)：			
其後已或可重新分類至損益賬的項目：			
貨幣換算差額		(3,882)	(4,651)
可供出售金融資產：			
— 公允值收益／(虧損)		9,302	(7,805)
— 出售相關金融資產時轉回損益賬的公允值收益		(303)	—
年內其他全面收益／(虧損)總額，已扣除稅項		5,117	(12,456)
本公司權益持有人應佔年內全面收益總額		96,473	117,561
年內本公司權益持有人應佔每股盈利	6		
— 基本		8.2港仙	11.6港仙
— 攤薄		8.2港仙	11.6港仙

綜合資產負債表

於二零一七年三月三十一日

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		184,816	229,161
按金及預付款項		31,826	33,637
可供出售金融資產		52,358	37,934
遞延所得稅資產		10,651	7,854
		<u>279,651</u>	<u>308,586</u>
流動資產			
存貨		1,267	4,507
應收貿易賬款	8	63,522	57,183
其他應收款項、按金及預付款項		46,417	48,874
可收回稅項		19,876	—
原到期日超過三個月的有期存款		206	26,829
已抵押銀行存款		28,056	24,881
現金及現金等價物		298,994	234,926
		<u>458,338</u>	<u>397,200</u>
資產總值		<u><u>737,989</u></u>	<u><u>705,786</u></u>
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本		109,391	112,200
股份溢價		280,533	302,016
其他儲備		12,521	(2,266)
保留盈利		51,277	55,377
權益總額		<u>453,722</u>	<u>467,327</u>
負債			
非流動負債			
遞延所得稅負債		18,020	15,052
還原成本撥備		7,030	5,281
		<u>25,050</u>	<u>20,333</u>
流動負債			
還原成本撥備		2,242	1,554
應付貿易賬款	9	776	932
應計款項及其他應付款項		65,450	67,831
遞延收益		173,287	132,097
應付稅項		17,462	15,712
		<u>259,217</u>	<u>218,126</u>
負債總額		<u><u>284,267</u></u>	<u><u>238,459</u></u>
總權益及負債		<u><u>737,989</u></u>	<u><u>705,786</u></u>

1 一般資料

必瘦站美容科技有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於香港、中華人民共和國(「中國」)及澳門提供纖體及高科技美容服務。

本公司於二零一一年三月十一日根據開曼群島第22章公司法(一九六一年第3條法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司的股份於二零一二年二月十日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除非另有註明，否則本綜合財務報表以港元呈列。本綜合財務報表於二零一七年六月三十日獲董事會批准刊發。

2 編製基準及會計政策

本公司的綜合財務報表已按照香港會計師公會頒佈的所有適用香港財務報告準則及香港公司條例(第622章)的披露規定編製。綜合財務報表已根據歷史成本慣例編製，並透過以公允值列賬的可供出售金融資產重估作出修改。

編製符合香港財務報告準則的財務報表須運用若干關鍵會計估計，亦需要管理層在應用本集團的會計政策過程中行使其判斷。

(a) 本集團採用的新訂準則及現有準則的修訂

香港會計準則第1號(修訂)	披露計劃
香港會計準則第16號及香港會計準則第38號(修訂)	釐清可接受的折舊及攤銷方法
香港會計準則第16號及香港會計準則第41號(修訂)	農業：生產性植物
香港會計準則第27號(修訂)	獨立財務報表的權益法
香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第28號(修訂)	投資實體：應用綜合入賬例外情況
香港財務報告準則第11號(修訂)	收購於共同經營的權益的會計方法
香港財務報告準則第14號	監管遞延賬目
二零一二年至二零一四年週期的年度改進	香港財務報告準則的改進

採用上述新訂準則及現有準則的修訂並無對本集團的財務狀況及營運業績構成任何重大影響。

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂準則及現有準則的修訂

於以下日期或
之後開始的
會計期間生效

香港財務報告準則第7號（修訂）	披露計劃	二零一七年一月一日
香港會計準則第12號（修訂）	就未變現虧損確認遞延稅項資產	二零一七年一月一日
香港財務報告準則第2號（修訂）	以股份付款交易的分類及計量	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第4號（修訂）	應用香港財務報告準則第9號「金融工具」 連同香港財務報告準則第4號「保險合約」	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第9號	金融工具	二零一八年一月一日
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的資產銷售 或貢獻	待定
香港財務報告準則第15號	來自客戶合約的收益	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第15號（修訂）	釐清香港財務報告準則第15號	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第16號	租賃	二零一九年一月一日

董事已開始評估採用上述新訂準則及現有準則的修訂的影響，現尚未能表示該等準則及修訂會否對本集團的財務表現及狀況構成重大影響。

3 分部資料

經營分部的報告方式與向主要經營決策者提供的內部報告一致。由於本集團主要從事提供美容纖體服務及銷售美容纖體產品，均須承受相近業務風險，而且本集團會根據對提升整體（而非任何特定單位）價值有利的方法進行資源分配，故本集團的主要經營決策者認為本集團的業績評估應基於本集團整體的除所得稅前利潤。因此，管理層認為，根據香港財務報告準則第8號的規定，本集團僅有一個經營分部。

為有效管理本集團業務，由二零一六年四月一日起，在本集團主要經營決策者所採用的內部管理報告及本集團的綜合財務報表中，先前於「澳門」及「香港」呈列的地區性資料已合併為「香港及澳門」。比較數字亦已重新分類，以符合新的呈列方式。上述分部資料變動旨在更適切地反映本集團的現時營運、資源分配及未來業務發展。

本集團主要在「香港及澳門」以及「中國」經營業務，其收益在下列地區產生：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
香港及澳門	511,234	618,796
中國	245,741	260,326
	<u>756,975</u>	<u>879,122</u>

本集團除所得稅前綜合利潤(未扣除若干集團內部開支)源於以下地區的利潤：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
香港及澳門	54,889	130,723
中國	62,220	29,991
	117,109	160,714

除遞延所得稅資產及可供出售金融資產外，本集團的總非流動資產位於下列地區：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
香港及澳門	176,605	210,853
中國	40,037	51,945
	216,642	262,798

本集團的資本開支於以下地區產生：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
香港及澳門	31,643	75,135
中國	11,339	36,987
	42,982	112,122

資本開支乃根據資產所在地進行分配。

4 僱員福利及人力資源服務開支

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
工資及薪金	227,050	241,308
退休金成本 — 界定供款計劃(附註a)	8,564	13,775
以股份付款開支	4,231	1,483
其他員工福利	7,759	6,446
	247,604	263,012
僱員福利開支總額(包括董事薪酬)	247,604	263,012
人力資源服務成本(附註b)	965	3,784
	248,569	266,796

(a) 退休金成本 — 界定供款計劃

香港

本集團安排其香港僱員參加強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃為由獨立受託人管理的界定供款計劃。根據強積金計劃，本集團香港附屬公司及其香港僱員各自須每月按僱員入息(定義見強制性公積金法例)5%向計劃作出供款。本集團及僱員各自的每月供款上限為1,500港元，超出該等金額的供款則另可作自願性額外供款。

中國

根據中國相關規則及規例規定，在中國營運的附屬公司為其僱員向國家資助退休計劃作出供款。視乎登記居住的省份及現時工作地區而定，僱員按其基本薪金約0%至11%(二零一六年：0%至11%)作出供款，而附屬公司按其僱員基本薪金約16%至32%(二零一六年：16%至35%)作出供款，除此以外，概無進一步實際繳付退休金或退休後福利的責任。國家資助退休計劃負責向退休僱員支付全部退休金。

(b) 人力資源服務成本

於截至二零一七年及二零一六年三月三十一日止年度，本集團與中國多個外部人力資源服務組織訂立若干人力資源服務安排。根據該等安排，該等組織以協定的服務費滿足本集團的若干人力資源要求，而相關服務組織直接僱用所提供的人力資源。向本集團提供服務的個別人士與本集團並無任何僱傭關係。

5 所得稅開支

本集團毋須繳納開曼群島及英屬處女群島稅項。本集團已就年內於香港產生或源自香港的估計應課稅利潤按稅率16.5%(二零一六年：16.5%)計提香港利得稅撥備。在中國成立及營運的公司須按稅率25%(二零一六年：25%)繳納中國企業所得稅。在澳門註冊成立及營運的公司須繳納澳門所得補充稅，據此，於截至二零一七年及二零一六年三月三十一日止年度，最多600,000澳門元的應課稅收入獲豁免稅項，超出此數額的款項則按固定稅率12%繳稅。

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
即期所得稅		
— 香港及澳門	10,124	23,113
— 中國	16,054	5,774
	<u>26,178</u>	<u>28,887</u>
過往年度超額撥備		
— 香港	(3,451)	(2,496)
即期所得稅總額	22,727	26,391
遞延稅項	3,026	4,306
	<u>25,753</u>	<u>30,697</u>

本集團除所得稅前利潤的稅項與使用適用於本集團內各公司利潤的加權平均稅率所產生的理論金額兩者間的差額如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
除所得稅前利潤	117,109	160,714
按適用當地稅率計算的稅項(附註a)	24,054	27,864
毋須課稅收入	(465)	(599)
不可扣稅開支	453	496
未確認稅項虧損的稅務影響	1,463	3,874
動用以往未確認稅項虧損及其他暫時差額	(1,199)	(1,162)
中國預扣稅的影響	5,410	3,338
稅項抵免(附註b)	(466)	(558)
過往年度超額撥備	(3,451)	(2,496)
其他	(46)	(60)
稅項支出	<u>25,753</u>	<u>30,697</u>

附註：

- (a) 截至二零一七年三月三十一日止年度的加權平均適用稅率為20.5%(二零一六年：17.3%)。加權平均適用稅率出現波動，主要由於本集團在不同地區經營及受限於不同稅率的公司的相對盈利能力有變所致。
- (b) 根據中國大陸及香港稅務機關關於對所得避免雙重徵稅的安排，本集團有權就其中國公司因獲得版權收入(有關收入亦須繳納香港利得稅)而已繳的預扣所得稅享有稅項抵免。

6 每股盈利

基本

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔利潤除以年內已發行普通股加權平均數計算。

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
本公司權益持有人應佔利潤	<u>91,356</u>	<u>130,017</u>
就每股基本盈利而言的普通股加權平均數(千股)	<u>1,116,289</u>	<u>1,124,257</u>
每股基本盈利(每股港仙)	<u>8.2</u>	<u>11.6</u>

攤薄

每股攤薄盈利的金額與每股基本盈利相同。於截至二零一七年及二零一六年三月三十一日止年度，行使未獲行使的購股權將具有反攤薄影響。

7 股息

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
已付中期股息，每股普通股3.4港仙(二零一六年：6.7港仙)(附註i及iii)	37,848	75,129
擬派末期股息，每股普通股4.6港仙(二零一六年：4.9港仙)(附註ii及iv)	50,320	54,978
擬派特別股息，每股普通股5.0港仙(二零一六年：零港元)(附註iv)	54,695	—
	<u>142,863</u>	<u>130,107</u>

附註：

- (i) 於二零一五年十一月十八日舉行的董事會會議上，董事宣派截至二零一六年三月三十一日止年度的中期股息每股普通股6.7港仙，合計75,129,000港元，已於二零一六年一月四日派發，並列為分配截至二零一六年三月三十一日止年度的保留盈利。
- (ii) 於二零一六年六月三十日舉行的董事會會議上，董事宣派截至二零一六年三月三十一日止年度的末期股息每股普通股4.9港仙，合計54,978,000港元。有關款項已於二零一六年九月三十日派發，並列為分配截至二零一七年三月三十一日止年度的保留盈利。
- (iii) 於二零一六年十一月三十日舉行的董事會會議上，董事宣派截至二零一七年三月三十一日止年度的中期股息每股普通股3.4港仙，合計37,848,000港元，已於二零一七年一月三十一日派發，並列為分配截至二零一七年三月三十一日止年度的保留盈利。
- (iv) 於二零一七年六月三十日舉行的董事會會議上，董事建議派付末期及特別股息每股普通股4.6港仙及5.0港仙，合計分別50,320,000港元及54,695,000港元。股息並未於本綜合財務報表列作應付股息，但將於應屆股東週年大會上取得股東批准後，分別列為分配截至二零一八年三月三十一日止年度的保留盈利及股份溢價。

8 應收貿易賬款

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
應收貿易賬款	<u>63,522</u>	<u>57,183</u>

本集團的應收貿易賬款以下列貨幣計值：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
港元	58,149	53,624
人民幣	2,269	2,253
澳門元	3,104	1,306
	<u>63,522</u>	<u>57,183</u>

由於本集團與多個有高獨立信貸評級的金融機構訂立信用卡及分期銷售安排，故概無應收貿易賬款信貸集中的風險。

本集團的應收貿易賬款信貸期一般介乎3天至180天(二零一六年：3天至180天)。應收貿易賬款按相關發票發出日期的賬齡分析如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
60天以內	55,681	47,057
60天至90天	5,110	7,330
91天至120天	2,731	2,796
	<u>63,522</u>	<u>57,183</u>

於二零一七年三月三十一日，應收貿易賬款約4,109,000港元(二零一六年：7,996,000港元)已逾期但並未視為減值，因為該等款項主要涉及數間金融機構，該等機構有高獨立信貸評級，過往並無違約記錄。該等應收貿易賬款根據逾期還款日數的賬齡分析如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
60天以內	3,854	7,983
60天至120天	255	13
	<u>4,109</u>	<u>7,996</u>

未逾期亦未減值應收貿易賬款的信貸質素，已參考對方的違約比率往績資料作出評估。現有對方過往並無重大違約記錄。

於二零一七年及二零一六年三月三十一日，並無向該等對方收取抵押品。

於二零一七年及二零一六年三月三十一日及於截至該等日期止年度，概無應收貿易賬款已減值。

9 應付貿易賬款

大部分供應商的付款方式均為記賬交易。若干供應商授出介乎30天至180天(二零一六年：30天至180天)的信貸期。

於二零一七年及二零一六年三月三十一日，應付貿易賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
60天以內	186	88
60天至120天	3	182
逾120天	587	662
	<u>776</u>	<u>932</u>

本集團應付貿易賬款以下列貨幣計值：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
港元	269	284
人民幣	507	648
	<u>776</u>	<u>932</u>

管理層討論及分析

業務概覽

截至二零一七年三月三十一日止年度（「二零一七財政年度」），本集團收益減少14%至757,000,000港元，而本集團的除利息、稅項及折舊前盈利減少15%至198,000,000港元。除所得稅前利潤由161,000,000港元按年收窄27%至117,000,000港元。營運利潤率及純利率分別維持於15%及12%的健康水平。本集團股東應佔利潤按年收窄30%至91,000,000港元。受惠於二零一七財政年度下半年的銷售額反彈及營運槓桿，本集團二零一七財政年度下半年的表現較二零一七財政年度上半年改善，純利由38,000,000港元增長40%至53,000,000港元。

香港及澳門業務

於二零一七財政年度，來自香港及澳門市場的收入由二零一六財政年度的619,000,000港元減少17%至511,000,000港元。經濟放緩，股市表現乏力，導致本地消費市道疲弱。因此，消費者購買服務套票時更趨審慎。本集團的纖體及高科技美容服務業務亦不能倖免，惟影響不大，實有賴於本集團能夠全面照顧顧客身心需要，且得以從效益提升及規模經濟中得益。管理層深信本着卓越的服務管理，對質量精益求精，業務的未來前景仍一片光明。

中國大陸業務

於二零一七財政年度，來自中國大陸市場的收入為246,000,000港元（二零一六財政年度：260,000,000港元），佔本集團總收益32%。由於中華人民共和國政府推行稅制改革，於二零一六年五月由營業稅改為增值稅，而二零一六年五月前的收入包括營業稅，惟自二零一六年五月起，增值稅並不計入收入，因而導致收入減少。倘撇除二零一七財政年度及二零一六財政年度之營業稅分別1,000,000港元及13,000,000港元，則實際收入為245,000,000港元（二零一六財政年度：247,000,000港元），仍然處於穩定水平。

本集團已於中國大陸建立龐大網絡。由於政府在國內推行宏觀調控，導致國內及外圍經濟體出現放緩，令本集團在中國大陸零售市場面對重重挑戰。儘管市場不景，本集團充分利用其領先市場地位及龐大客戶群。本集團恪守前訂市場推廣政策，調撥更多資源進一步加強品牌的知名度，務求吸引更多廣泛的客戶群。本集團推出客戶推薦計劃，旨在有策略地吸引更多新顧客，擴大我們的會員基礎。經過一番努力，我們於二零一七財政年度成功羅致約13,000名新會員。

憑藉管理層豐富的醫學背景，加上本集團的先進技術，我們致力引領高科技美容療程潮流，並計劃向廣大客戶推廣我們優秀的高科技美容服務。本集團有意於即將來臨的財政年度將高科技美容服務加入現時的纖體中心，此等全面的服務中心勢必為本集團業務帶來驚人動力。隨着這些高科技美容服務中心陸續擴張，本集團的顧客群將進一步擴大，顧客對本集團品牌的忠誠度亦可望進一步提升。

鑑於消費者一向對高級美容服務品牌趨之若鶩，本集團準備套用香港高科技美容服務的成功業務模式至中國大陸市場，提供一站式服務，包括纖體及高科技美容療程。

前景

由於全球經濟依然不明朗，故香港及中國大陸零售市場前景仍然充滿挑戰，荊棘滿途。因此，來年管理將繼續採取小心審慎方針，達致內部增長。然而，本集團擁有悠長盈利往績，不管經濟環境順逆起跌，依然取得成功。於二零一七財政年度，儘管我們經歷增長放緩，惟此形勢已化為動力，提醒我們是時候改變—於市場上進一步脫穎而出，同時作好準備迎難而上。我們仍然相信，透過精簡營運流程及提升策略效益，定能逐步提升盈利能力。為轉危為機，我們將專注發展及增強核心業務，迅速回應顧客喜好變化，合理推行分店擴張計劃，加深追求卓越服務的文化，同時探求併購機會，於市場威脅中善用業務優勢。本集團作為業內翹楚，將憑藉此等有效措施，繼續追求卓越。

雖然中國大陸經濟增長於近年放緩，惟作為世界第二大經濟體，中國預計仍將為環球經濟的重要火車頭。中國大陸經濟改革持續，加上中產及上流階層人口膨脹，均會不斷推動健康及美容服務的消費增長。展望來年，中國大陸市場將繼續為本集團業務帶來龐大機遇。來年，本集團將進一步改善服務質素。與此同時，我們將穩步拓展零售網絡，滿足顧客消費需求增長，爭取更大市場份額。

我們將繼往開來，鞏固於業內的領先地位，同時決心加強我們的平台，達致可持續增長。我們堅信，此舉長遠可推高本集團整體盈利，實質而全面地提升我們的企業價值。本集團將秉承其目標，不單滿足顧客的需要，更要超乎彼等的預期。本集團的增長策略將主要集中提升其核心能力，進一步加強其於提供優越顧客體驗、維繫顧客關係及有效營運等能力範圍的核心優勢。上述各項均為未來成功要素，尤其是面對目前業務挑戰之時。

作為信譽昭著的服務供應商，本集團已佔據理想位置，把握健康及美容服務的增長機遇。

流動資金、財務資源及資本架構

本集團於二零一七年三月三十一日的權益總額為454,000,000港元(二零一六財政年度：467,000,000港元)。本集團一般以內部產生的現金流量為其業務營運提供資金。於二零一七年三月三十一日，本集團的銀行及現金結餘約為327,000,000港元(二零一六財政年度：287,000,000港元)，並無外借銀行借貸。於二零一七年三月三十一日，本集團的資產負債比率為零(二零一六財政年度：零)，乃按短期及長期計息銀行借貸以及本公司權益持有人應佔權益計算。於二零一七年三月三十一日，本集團的流動資產淨值約為199,000,000港元(二零一六財政年度：179,000,000港元)。

二零一七財政年度的營運所產生現金約為245,000,000港元(二零一六財政年度：218,000,000港元)。憑藉理想的銀行及手頭現金結餘，本集團的流動資金狀況維持穩健，並擁有充足財務資源，為其未來計劃提供資金，同時滿足其營運資金需求。

匯兌風險

本集團主要在香港及中國大陸經營業務。本集團有附屬公司於中國大陸營運，大部分交易以人民幣計值。本集團面對外匯波動風險是由人民幣匯價變動而產生，因本公司主要外幣是以人民幣進行交易。本集團並無訂立任何外匯合約作為對沖措施。

僱員及薪酬政策

本集團堅信，僱員是一所企業最寶貴的資產之一。本集團非常重視人力資源，明白吸引及挽留高質素員工對集團長遠成功的重要性。

於二零一七年三月三十一日，本集團共僱用1,271名(二零一六財政年度：1,494名)僱員。本集團的薪酬政策與現行市場慣例一致，並根據僱員的個人表現及經驗釐定。本集團一直不斷檢討員工薪酬組合，以於相關行業維持競爭力。

資本承擔

於二零一七年三月三十一日，本集團的資本承擔如下。

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
就收購物業、廠房及設備已訂約但未產生的資本開支	<u>1,024</u>	<u>719</u>

結算日後事項

於二零一七年四月二十七日，本集團向本公司三名執行董事每人授出6,096,000份購股權，合共授出18,288,000份購股權。每份購股權賦予持有人權利按行使價每股股份0.82港元認購一股本公司普通股(「股份」)。

於二零一七年五月十七日，本集團出售所有騰訊控股有限公司股份(計入本集團於二零一七年三月三十一日的綜合資產負債表內的可供出售金融資產)，平均價格為每股260.1港元，出售所得款項約為60,966,000港元。因此，本集團的綜合全面收益表內已確認出售可供出售金融資產的收益約9,802,000港元。

股息

董事會建議就二零一七財政年度派發相當於每股股份4.6港仙的末期股息及每股股份5.0港仙的特別末期股息予於二零一七年八月二十四日(星期四)名列本公司股東(「股東」)名冊的股東。連同已付中期股息每股3.4港仙，二零一七財政年度的股息總額為每股13.0港仙。

該建議末期及特別末期股息須待股東於本公司應屆股東週年大會上批准，並將於二零一七年九月八日(星期五)或前後派付。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零一七年八月九日(星期三)至二零一七年八月十五日(星期二)(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東登記手續，期間將不會為股份過戶登記。股東如欲出席本公司股東週年大會並於會上表決，須不遲於二零一七年八月八日(星期二)下午四時三十分，將所有股份過戶文件連同有關股票及過戶表格，交回本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓)，以作登記。

本公司將於二零一七年八月二十一日(星期一)至二零一七年八月二十四日(星期四)(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東登記手續，期間將不會為股份過戶登記。股東如欲符合資格獲派末期股息及特別末期股息，須不遲於二零一七年八月十八日(星期五)下午四時三十分，將所有股份過戶文件連同有關股票及過戶表格，交回本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓)，以作登記。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零一七年三月三十一日止年度，本公司於聯交所購回合共34,000,000股及註銷合共28,092,000股每股面值0.1港元的普通股。鑑於價格持續被低估，本公司董事於年內購買股份，乃根據股東於上屆股東週年大會上授予的授權進行。於二零一七年三月三十一日的已發行股份數目為1,093,908,000股。已購回股份的詳情如下：

購回月份	已購回 普通股數目	已付每股購買價		已付總代價
		最高 港元	最低 港元	(包括交易 成本) 港元
二零一六年十二月	15,224,000	0.63	0.58	9,107,232
二零一七年一月	12,868,000	0.64	0.60	8,133,946
二零一七年三月	5,908,000	0.72	0.68	4,242,174
	<u>34,000,000</u>			<u>21,483,352</u>

除上文所披露者外，於截至二零一七年三月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治常規

於截至二零一七年三月三十一日止年度，本公司已遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載的企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)，惟以下段落所述的事項除外。

按照企業管治守則的守則條文A.2.1，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。於截至二零一七年三月三十一日止年度，歐陽江醫生兼任董事會主席(「主席」)及本公司行政總裁(「行政總裁」)。因此，本集團現時並無區分主席及行政總裁的角色。

董事會認為，由於歐陽江醫生對纖體美容行業有深厚認識而且經驗豐富，誠屬掌管本集團的適當人選。因此，主席及行政總裁的角色由一人(即歐陽江醫生)同時兼任有利於本集團的業務前景及管理。儘管如此，董事會將不時審閱現行架構。若可於本集團內外物色到具備適合領導才能、知識、技術及經驗的人選，則本公司可能會作出必要安排。

根據企業管治守則的守則條文A.6.7，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對股東的意見有公正的了解。本公司一名獨立非執行董事因當時有重要公務而缺席本公司於二零一六年八月十五日舉行的股東週年大會。

企業管治守則的守則條文C.1.2訂明，管理層應每月向董事會成員提供更新資料，載列有關上市公司的表現，財務狀況及前景的公正及易於理解的評估。於二零一六年四月至十月期間，管理層已編製每月更新資料（「更新資料」）。更新資料會每月供全體本公司執行董事傳閱，而本公司獨立非執行董事於提出要求時亦會獲提供更新資料。自二零一六年十一月以來，更新資料已每月供全體董事會成員傳閱。雖然管理層認為現行發佈更新資料的做法切合其業務性質，讓董事會各成員可評估本公司的表現、狀況及前景，惟本公司會繼續檢討其做法，務求令董事會各成員可更有效及全面地評估本公司的表現。

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的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）。本公司已向每位董事作出具體查詢，而所有董事均確認，彼等於截至二零一七年三月三十一日止年度已遵守標準守則。

審核委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立審核委員會，並遵照企業管治守則設有書面職權範圍（已於二零一二年三月二十日及二零一六年一月十五日修訂）。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。審核委員會的主要職責為審閱本集團的財務資料、監督本集團的財務申報過程以及風險管理及內部監控程序，以及監察本公司與外聘核數師的關係。

審核委員會成員包括三名獨立非執行董事徐慧敏女士、季志雄先生及曹依萍女士。徐慧敏女士為審核委員會主席。

審核委員會已檢討本集團採納的會計準則及常規，並與管理層討論風險管理、內部監控及財務申報事宜，當中包括審閱截至二零一七年三月三十一日止年度的財務報表及全年業績。

羅兵咸永道會計師事務所的工作範圍

本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所已就本全年業績公佈所載本集團截至二零一七年三月三十一日止年度綜合資產負債表、綜合全面收益表及其相關附註的數字與本集團本年度綜合財務報表初稿所載的金額核對，兩者數字相符。羅兵咸永道會計師事務所就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審核準則、香港審閱工作準則或香港鑒證業務準則進行的鑒證業務，因此，羅兵咸永道會計師事務所並無對本全年業績公佈作出任何鑒證。

登載全年業績公佈及年報

本全年業績公佈會登載於本公司網站(<http://www.perfectshape.com.hk>)及聯交所網站(<http://www.hkex.com.hk>)。載有上市規則規定的所有資料的截至二零一七年三月三十一日止年度的二零一七年年報將於適當時間寄發予股東，並可於上述網站瀏覽。

承董事會命
必瘦站美容科技有限公司
主席
歐陽江醫生

香港，二零一七年六月三十日

於本公佈刊發日期，董事會包括本公司之執行董事歐陽江醫生、歐陽慧女士及歐陽虹女士，以及本公司之獨立非執行董事徐慧敏女士、李志雄先生及曹依萍女士。