

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，概不就因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的任何損失承擔任何責任。



## TA YANG GROUP HOLDINGS LIMITED 大洋集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1991)

### 截至二零一七年七月三十一日止年度 全年業績初步公佈

#### 末期業績

大洋集團控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一七年七月三十一日止年度的經審核綜合業績，連同截至二零一六年七月三十一日止年度的經審核比較數字如下：

#### 綜合損益表

截至二零一七年七月三十一日止年度

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
收益	3	400,500	386,516
銷售成本		(290,362)	(317,802)
毛利		110,138	68,714
其他經營收入	3	23,538	19,500
銷售及分銷開支		(35,531)	(27,869)
行政開支		(146,319)	(104,660)
其他開支	5	(3,047)	(27,495)
應佔聯營公司的業績		(1,625)	(507)
融資成本	6	(21,254)	(701)
除稅前虧損		(74,100)	(73,018)
所得稅抵免	7	40	768
年內虧損	8	(74,060)	(72,250)
以下人士應佔年內虧損：			
本公司擁有人		(72,943)	(71,304)
非控股權益		(1,117)	(946)
		(74,060)	(72,250)
每股虧損	10		
基本(港仙)		(8.43)	(9.12)
攤薄(港仙)		(8.43)	(9.12)

**綜合損益及其他全面收益表**  
截至二零一七年七月三十一日止年度

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
年內虧損	<u>(74,060)</u>	<u>(72,250)</u>
其他全面收入		
不會於其後重新分類至損益的項目：		
物業重估收益	1,414	9,325
預付租賃款項重估收益	<u>729</u>	<u>8,290</u>
	<u>2,143</u>	<u>17,615</u>
可於其後重新分類至損益的項目：		
取消註冊附屬公司時撥回匯兌儲備	-	(2,846)
出售附屬公司時撥回匯兌儲備	-	59
換算海外業務產生的匯兌差額	<u>(3,942)</u>	<u>(19,989)</u>
	<u>(3,942)</u>	<u>(22,776)</u>
可供出售金融資產		
年內重估可供出售金融資產產生的 收益淨額	837	4,943
出售時撥回可供出售金融資產重估	<u>(4,473)</u>	-
計入綜合損益表的減值虧損的重新分類調整	<u>160</u>	<u>667</u>
	<u>(3,476)</u>	<u>5,610</u>
應佔聯營公司的其他全面開支		
應佔聯營公司的匯兌差額	<u>(42)</u>	<u>(95)</u>
年內其他全面(開支)收入	<u>(5,317)</u>	<u>354</u>
年內全面開支總額(扣除所得稅後)	<u>(79,377)</u>	<u>(71,896)</u>
以下人士應佔年內全面開支總額(扣除所得稅後)		
本公司擁有人	(78,246)	(70,949)
非控股權益	<u>(1,131)</u>	<u>(947)</u>
	<u>(79,377)</u>	<u>(71,896)</u>

## 綜合財務狀況表

於二零一七年七月三十一日

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		249,971	68,927
無形資產		383	–
預付租賃款項		229,061	7,107
投資物業		92,575	89,935
可供出售金融資產		8,981	24,539
於聯營公司的權益		2,816	2,916
收購土地使用權的按金		13,037	12,066
		<u>596,824</u>	<u>205,490</u>
<b>流動資產</b>			
收購物業的按金		–	41,469
存貨		35,540	29,809
應收貿易賬款及其他應收款項	11	164,816	111,014
預付租賃款項		4,820	232
應收一間聯營公司款項		65	65
可收回所得稅		12	4
持有至到期投資		34,739	–
持作買賣投資		680	3,668
銀行結構性存款		–	17,261
短期銀行存款		–	4,640
銀行結餘及現金		105,985	154,094
		<u>346,657</u>	<u>362,256</u>
分類為持作出售的非流動資產		<u>11,022</u>	–
		<u>357,679</u>	<u>362,256</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款及其他應付款項	12	136,063	77,780
衍生金融工具		–	11,753
應付一名董事款項		2,143	–
應付一間聯營公司款項		1,324	538
一間關連公司貸款		5,000	–
第三方貸款		26,197	–
應付所得稅		20,601	20,747
有抵押銀行借款		32,542	33,282
		<u>223,870</u>	<u>144,100</u>
流動資產淨值		<u>133,809</u>	<u>218,156</u>
資產總值減流動負債		<u>730,633</u>	<u>423,646</u>

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
資本及儲備		
股本	87,118	78,473
儲備	357,164	332,036
	<hr/>	<hr/>
本公司擁有人應佔權益	444,282	410,509
非控股權益	(396)	653
	<hr/>	<hr/>
權益總值	443,886	411,162
	<hr/>	<hr/>
非流動負債		
有抵押銀行借款	273,700	–
遞延收入	3,614	3,668
遞延稅項負債	9,433	8,816
	<hr/>	<hr/>
	286,747	12,484
	<hr/>	<hr/>
	730,633	423,646
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年七月三十一日止年度

### 1. 一般資料

大洋集團控股有限公司(「本公司」)為在開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址於年報「公司資料」一節中披露。本公司及其附屬公司(下文統稱為「本集團」)主要從事矽膠及相關產品的製造及銷售以及提供醫療保健及酒店服務。

綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列。除於中華人民共和國(「中國」)、澳門及印尼成立的附屬公司分別以人民幣(「人民幣」)、澳門幣及印尼盾作為功能貨幣外，本公司及其其他附屬公司的功能貨幣均為港元。

於二零一七年七月三十一日，本公司董事認為本公司的最終控股公司為Lyton Maison Limited(於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立)。

### 2. 應用新訂及經修訂的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度，本集團已應用下列由香港會計師公會頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則，包括香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)、修訂及詮釋(「詮釋」)。

香港財務報告準則的修訂	香港財務報告準則二零一二年至二零一四年週期的年度改進
香港會計準則第1號的修訂	披露計劃
香港會計準則第16號及香港會計準則第38號的修訂	澄清折舊與攤銷之可接受方法
香港會計準則第16號及香港會計準則第41號的修訂	農業：生產性植物
香港會計準則第27號的修訂	獨立財務報表之權益法
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號的修訂	投資實體：應用合併之例外規定
香港財務報告準則第11號的修訂	收購共同經營權益之會計處理

本年度應用新訂及經修訂香港財務報告準則對本年度及過往年度之本集團財務表現及狀況及/或載於該等綜合財務報表之披露並無任何重大影響。

## 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並未提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第9號 (二零一四年)	金融工具 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第15號	來自客戶合約的收益 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號	租賃 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第2號的修訂	以股份為基礎支付的交易的分類及計量 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第4號的修訂	應用香港財務報告準則第4號保險合約時一併應用香港財務報告準則第9號金融工具 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第15號的修訂	香港財務報告準則第15號來自客戶合約的收益的澄清 <sup>2</sup>
香港會計準則第7號的修訂	披露計劃 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號的修訂	就未變現虧損確認遞延稅項資產 <sup>1</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第22號	外幣交易及預付代價 <sup>2</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第23號	所得稅處理之不確定性 <sup>4</sup>
香港會計準則第40號的修訂	投資物業的轉讓 <sup>2</sup>
香港財務報告準則的修訂	香港財務報告準則二零一四年至二零一六年週期的年度改進 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>5</sup>

<sup>1</sup> 於二零一七年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零一七年一月一日或二零一八年一月一日(倘適用)或之後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>5</sup> 生效日期尚未釐定。

除下述情況外，應用新訂及經修訂香港財務報告準則將對本集團的業績及財務狀況並無重大影響。

### 香港財務報告準則第9號(二零一四年)「金融工具」

於二零零九年頒佈的香港財務報告準則第9號引入金融資產分類及計量的新規定。香港財務報告準則第9號於二零一零年作出修訂，加入有關金融負債分類及計量及有關終止確認的規定。於二零一三年，香港財務報告準則第9號作出進一步修訂，據此就對沖會計處理作出重大修訂，其將使實體可更有效地於財務報表中反映其風險管理活動。香港財務報告準則第9號的最終版本於二零一四年頒佈，其納入過往多年來就香港財務報告準則第9號所頒佈的所有規定，並藉為若干金融資產引入「按公平值列賬並於其他全面收益內處理」計量類別，對分類及計量規定作出有限修訂。香港財務報告準則第9號的最終版本亦就減值評估引入「預期信貸虧損」模式。

香港財務報告準則第9號(二零一四年)的主要規定載述如下：

- 香港會計準則第39號「金融工具：確認及計量」範圍內所有已確認的金融資產其後將按攤銷成本或公平值計量。具體而言，於目的為收回合約現金流量的業務模式所持有的債務投資，以及合約現金流量純為支付本金及未償還本金的利息的債務投資，一般按其後會計期結算日的攤銷成本計量。於目的為同時透過收回合約現金流量及出售金融資產達致的業務模式中持有的債務工具，以及金融資產的合約條款令於特定日期產生的現金流量純為支付本金及未償還本金的利息的債務工具，按公平值列賬並於其他全面收益內處理的方式計量。所有其他債務投資及股權投資則以其後報告期間結算日的公平值計量。此外，根據香港財務報告準則第9號(二零一四年)，實體可以不可撤回地選擇於其他全面收益內呈列股權投資(並非持作買賣者)其後的公平值變動，而在一般情況下，僅有股息收入會於損益中確認。

- 就計量指定按公平值列賬並在損益內處理的金融負債而言，香港財務報告準則第9號(二零一四年)規定，該金融負債因其信貸風險變動而引致的公平值變動數額於其他全面收益中呈列，除非於其他全面收益中確認該項負債的信貸風險變動影響會產生或擴大損益的會計錯配則作別論。金融負債因其信貸風險變動而引致的公平值變動其後不會重新分類至損益。根據香港會計準則第39號，指定為按公平值列賬並在損益內處理的金融負債的公平值變動全部數額均於損益中呈列。
- 就減值評估而言，有關修訂加入有關一間實體對其金融資產及提供信貸承擔的預期信貸虧損的會計處理方式的減值規定。該等規定消除香港會計準則第39號有關確認信貸虧損的門檻。根據香港財務報告準則第9號(二零一四年)的減值方法，毋須再待信貸事件發生後方可確認信貸虧損。取而代之，須一直將預期信貸虧損以及該等預期信貸虧損的變動入賬。預期信貸虧損金額於各報告日期更新，以反映自初次確認以來的信貸風險變動，從而更適時地提供有關預期信貸虧損的資料。
- 香港財務報告準則第9號(二零一四年)引入新模式，該模式使對沖會計處理方式更貼近公司在對沖彼等的金融及非金融風險時所進行的風險管理活動。作為一種原則性方法，香港財務報告準則第9號(二零一四年)著眼風險部份是否可予識別及計量，但並無將金融項目和非金融項目作出區分。新模式亦允許實體利用內部就風險管理所編製的資料作為對沖會計處理的基礎。根據香港會計準則第39號，有必要使用僅用作會計目的計量基準顯示其符合香港會計準則第39號的資格及規定。新模式亦包括資格準則，但該等準則乃基於就對沖關係強度進行的經濟評估。此可利用風險管理數據釐定。與香港會計準則第39號的對沖會計處理相比較，由於有關準則減少了僅需就會計目的而進行的分析數量，故實行成本應可降低。

香港財務報告準則第9號(二零一四年)將於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效，且可提前應用。

本公司董事預期，於日後採納香港財務報告準則第9號(二零一四年)可能會對本集團業績及財務狀況造成影響，包括金融資產的分類及計量以及披露。例如，本集團將須以適用於多項信貸風險的預期虧損減值模式取代香港會計準則第39號已產生的虧損減值模式。香港財務報告準則第9號亦將改變本集團分類及計量其金融資產的方式，並將要求本集團考慮業務模式及金融資產的合約現金流量特性以釐定分類及後續計量。然而，於完成詳細審閱前，合理估計香港財務報告準則第9號(二零一四年)的影響屬不切實際。

## 香港財務報告準則第15號「來自客戶合約的收益」

香港財務報告準則第15號的核心原則為實體就描述向客戶轉讓承諾貨品或服務所確認的收益金額，應能反映該實體預期就交換該等貨品或服務有權獲得的代價。因此，香港財務報告準則第15號引入一個適用於與客戶訂立的合約的模式，其重點為以合約為基礎的五步交易分析，以此釐定是否確認及應確認的收益金額及時間。該五個步驟如下：

- (i) 識別與客戶訂立的合約；
- (ii) 識別合約中的履約責任；
- (iii) 釐定交易價；
- (iv) 將交易價分配至履約責任；及
- (v) 於(或當)實體完成履約責任時確認收益。

香港財務報告準則第15號亦引入大量定性及定量披露規定，目的為讓財務報表使用者了解與客戶訂立的合約所產生的收益及現金流量的性質、金額、時間及不明朗因素。

於香港財務報告準則第15號生效後，其將取代現時的收益確認指引，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。

本公司董事預期，於未來應用香港財務報告準則第15號可能導致各個履約責任的識別，因而可能影響收益確認的時間。就履行合約所產生而現時已支銷的若干成本可能須根據香港財務報告準則第15號確認為資產。亦需要披露更多有關收益之資料。然而，於完成詳盡審閱前，合理估計香港財務報告準則第15號的影響乃不切實際。

## 香港財務報告準則第16號「租賃」

香港財務報告準則第16號為租賃安排之識別以及其於出租人及承租人財務報表之處理方式提供一個綜合模型。

就承租人會計處理而言，該準則引入單一承租人會計處理模式，規定承租人就租賃期超過十二個月的所有租賃確認資產及負債，惟相關資產價值較低則除外。

於租賃開始日期，承租人須按成本確認使用權資產，包括租賃負債之初始計量金額，加上於開始日期或之前向出租人作出之任何租賃付款，扣除任何已收取之租賃優惠、初始估計修復成本及承租人所產生之任何初始直接成本。租賃負債初步按於租賃付款尚未支付當日之現值確認。

其後，使用權資產按成本減任何累計折舊及任何累計減值虧損計量，並就任何重新計量之租賃負債作出調整。租賃負債之其後計量方式為透過增加賬面值以反映租賃負債之利息，透過削減賬面值以反映所作出之租賃付款，以及透過重新計量賬面值以反映任何重新評估或租賃修訂或反映經修訂之實質固定租賃付款。使用權資產之折舊及減值費用(如有)將按照香港會計準則第16號「物業、廠房及設備」之規定計入損益，而租賃負債之應計利息將於損益內扣除。



就出租人會計處理而言，香港財務報告準則第16號實質上沿用香港會計準則第17號的出租人會計規定。因此，出租人繼續將其租賃分類為經營租賃或融資租賃，並以不同方式將此兩類租賃入賬。

香港財務報告準則第16號生效後，將取代現有租賃準則，包括香港會計準則第17號「租賃」及相關詮釋。

香港財務報告準則第16號將於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效，並可提早應用，前提是有關實體於首次應用香港財務報告準則第16號當日或之前已應用香港財務報告準則第15號「來自客戶合約的收益」。於二零一七年七月三十一日，本集團有為數約2,469,000港元之不可撤銷經營租賃承擔。初步評估顯示該等安排將符合香港財務報告準則第16號有關租賃之定義，故本集團將於應用香港財務報告準則第16號時就所有該等租賃確認使用權資產及相應負債，除非價值偏低或屬短期租賃。此外，應用新規定可能導致上文所示之計量、呈列及披露有所改變。然而，於本集團完成詳盡審閱前，無法合理估計其影響。

#### **香港會計準則第7號「披露計劃」的修訂**

該等修訂要求實體提供使財務報表使用者能夠評估融資活動所產生的負債變動的披露資料，包括現金流量產生的變動及非現金變動。該等修訂並無限定達成新披露規定的指定方法。然而，該等修訂指出其中一個方法為提供融資活動產生的負債的期初及期末結餘的對賬。

香港會計準則第7號的修訂將於二零一七年一月一日或之後開始的年度期間生效，並允許提早應用。

本公司董事預期，應用香港會計準則第7號之修訂將導致就本集團之融資活動作出更多披露，尤其是將於應用時就融資活動產生之負債在綜合財務狀況表中提供期初與期末結餘之對賬。

### 3. 收益及其他經營收入

收益指已收或應收代價及在日常業務過程中向客戶出售貨品以及提供醫療保健及酒店服務的代價的公平值，扣除折扣及銷售相關稅項。

本年度確認的收益及其他經營收入如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
收益		
銷售貨品	393,761	386,516
醫療保健及酒店服務	6,739	—
	<u>400,500</u>	<u>386,516</u>
其他經營收入		
利息收入		
— 銀行存款	1,665	3,493
— 持有至到期投資	405	1,244
— 銀行結構性存款	132	107
利息收入總額	2,202	4,844
股息收入	1,742	902
投資物業的公平值收益	250	—
取消註冊附屬公司的收益	—	2,846
出售持作買賣投資的收益	418	—
出售物業、廠房及設備的收益	81	—
出售可供出售(「可供出售」)金融資產的收益	8,186	—
出售附屬公司收益	—	1,534
政府補助金		
— 一年內遞延收入攤銷	23	24
— 與確認為其他經營收入的開支相關的補助金(附註b)	33	124
租金收入淨額(附註a)	7,503	7,110
豁免應付一間合營企業款項	—	202
豁免其他應付款項	538	—
雜項收入	2,562	1,914
	<u>23,538</u>	<u>19,500</u>

附註：

(a) 本集團租金收入淨額的分析如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
租金收入總額	8,057	8,086
減：於年內產生租金收入的投資物業所涉及的開支	(554)	(976)
租金收入淨額	<u>7,503</u>	<u>7,110</u>

(b) 截至二零一七年及二零一六年七月三十一日止年度，有關款項為政府用作資助中國企業營運的無條件補助金。

#### 4. 分部資料

根據呈報予主要營運決策者(「主要營運決策者」)(即本公司之行政總裁)以進行資源分配及表現評估的資料(專注於所交付貨物或提供服務的類型),本集團的可報告及經營分部載列如下:

- (a) 矽膠及相關產品—製造及銷售矽膠及相關產品;及
- (b) 醫療保健及酒店服務—提供醫療保健及酒店服務。

醫療保健及酒店服務分部是本集團於年內在中國海南註冊成立附屬公司而產生的新業務分部。

於達致本集團的可報告分部時,並無集合主要營運決策者識別的經營分部。

#### 分部收益及業績

以下為本集團按可報告及經營分部劃分的收益及業績分析。

截至二零一七年七月三十一日止年度

	矽膠及 相關產品 千港元	醫療保健 及酒店服務 千港元	總計 千港元
收益			
對外銷售	<u>393,761</u>	<u>6,739</u>	<u>400,500</u>
分部業績(包括應佔聯營公司的業績)	<u>14,495</u>	<u>(52,676)</u>	<u>(38,181)</u>
未分配開支:			
董事酬金			(6,031)
中央行政成本			<u>(29,888)</u>
除稅前虧損			<u>(74,100)</u>

截至二零一六年七月三十一日止年度

	矽膠及 相關產品 千港元	醫療保健 及酒店服務 千港元	總計 千港元
收益			
對外銷售	386,516	-	386,516
分部業績(包括應佔聯營公司的業績)	(49,545)	-	(49,545)
未分配開支：			
董事酬金			(5,292)
中央行政成本			(18,181)
除稅前虧損			(73,018)

經營分部的會計政策與本集團會計政策相同。由於主要營運決策者認為，其表現評估與該分部之附屬公司相同，故應佔聯營公司的業績計入矽膠及相關產品分部。分部業績指在並無分配董事酬金及中央行政成本的情況下，各分部賺取的溢利(產生的虧損)。此乃呈報予主要營運決策者以進行資源分配及表現評估的計量。

上文呈報的分部收益指外部客戶產生的收益。本年度並無分部間銷售(二零一六年：無)。

#### 分部資產及負債

以下為本集團按可報告及經營分部劃分的資產及負債分析：

#### 分部資產

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
矽膠及相關產品	491,567	567,746
醫療保健及酒店服務	462,022	-
分部資產總值	953,589	567,746
未分配公司資產	914	-
綜合資產總值	954,503	567,746

#### 分部負債

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
矽膠及相關產品	163,524	156,584
醫療保健及酒店服務	341,752	-
分部負債總額	505,276	156,584
未分配公司負債	5,341	-
綜合負債總額	510,617	156,584

於二零一七年七月三十一日，矽膠及相關產品的分部資產及負債包括分別為約2,816,000港元(二零一六年：2,916,000港元)、65,000港元(二零一六年：65,000港元)及1,324,000港元(二零一六年：538,000港元)於聯營公司的權益、應收一間聯營公司款項、應付一間聯營公司款項。

就監察分部表現及於分部之間分配資源而言：

- 除作公司用途的資產(包括若干傢俬、裝置及設備、按金及其他應收款項以及銀行結餘及現金)外，所有資產均分配至經營分部；及
- 除公司負債(包括若干應計開支及其他應付款項)外，所有負債均分配至經營分部。

#### 其他分部資料

截至二零一七年七月三十一日止年度

	未分配 千港元	矽膠及 相關產品 千港元	醫療保健 及酒店服務 千港元	總計 千港元
計入分部業績或分部資產計量的 金額：				
添置非流動資產	56	28,084	421,054	449,194
存貨撥備	-	-	-	-
預付租賃款項攤銷	-	228	2,684	2,912
物業、廠房及設備折舊	60	14,126	3,559	17,745
投資物業的公平值收益	-	(250)	-	(250)
衍生金融工具的公平值虧損	-	-	-	-
持作買賣投資的公平值虧損	-	184	-	184
出售可供出售金融資產的收益	-	(8,186)	-	(8,186)
出售物業、廠房及設備的虧損(收益)	35	(249)	133	(81)
就以下各項確認的減值虧損：				
— 應收貿易賬款	-	1,402	-	1,402
— 可供出售金融資產	-	160	-	160
— 物業、廠房及設備	-	-	-	-
利息開支	-	844	20,410	21,254
利息收入	-	(2,164)	(38)	(2,202)
衍生金融工具的投資虧損	-	2,469	-	2,469
撥回存貨撥備	-	(4,376)	-	(4,376)
撥回有關其他應收款項的減值虧損	-	(2,049)	-	(2,049)
應佔聯營公司的業績	-	1,625	-	1,625
應收貿易賬款撇銷	-	-	-	-

## 其他分部資料

截至二零一六年七月三十一日止年度

	未分配 千港元	矽膠及 相關產品 千港元	醫療保健 及酒店服務 千港元	總計 千港元
計入分部業績或分部資產計量的金額：				
添置非流動資產	234	16,842	–	17,076
存貨撥備	–	1,967	–	1,967
預付租賃款項攤銷	–	243	–	243
物業、廠房及設備折舊	7	13,810	–	13,817
投資物業的公平值虧損	–	601	–	601
衍生金融工具的公平值虧損	–	4,052	–	4,052
持作買賣投資的公平值虧損	–	1,076	–	1,076
出售可供出售金融資產的收益	–	–	–	–
出售物業、廠房及設備的虧損	–	3,218	–	3,218
就以下各項確認的減值虧損：				
一應收貿易賬款	–	1,059	–	1,059
一可供出售金融資產	–	667	–	667
一物業、廠房及設備	–	4,097	–	4,097
利息開支	–	701	–	701
利息收入	–	(4,844)	–	(4,844)
衍生金融工具的投資虧損	–	10,333	–	10,333
撥回存貨撥備	–	(5,221)	–	(5,221)
撥回有關其他應收款項的減值虧損	–	(1,116)	–	(1,116)
應佔聯營公司的業績	–	507	–	507
應收貿易賬款撇銷	–	4,877	–	4,877

## 主要產品及服務收益

本集團向外部客戶銷售其主要產品及提供服務所帶來的收益分析如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
消費電子裝置周邊產品	220,314	175,054
電腦及筆記型電腦按鍵	49,504	58,828
生活產品	29,300	37,799
手機周邊產品	14,002	9,948
汽車周邊產品	32,650	31,509
化學產品	14,980	43,487
其他產品	33,011	29,891
提供醫療保健及酒店服務	6,739	–
	<b>400,500</b>	<b>386,516</b>

## 地區資料

本集團的營運主要位於中國及香港。

本集團按客戶所在地劃分之來自外部客戶的收益資料及按資產所在地劃分之非流動資產資料詳列如下：

	來自外部客戶的收益		非流動資產	
	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
中國(香港除外)	160,997	176,541	565,464	159,301
香港	69,143	71,492	9,333	8,825
其他亞洲國家	69,973	73,670	13,046	12,825
美洲	75,807	43,519	-	-
歐洲	24,580	21,294	-	-
	<u>400,500</u>	<u>386,516</u>	<u>587,843</u>	<u>180,951</u>

非流動資產並不包括可供出售金融資產。

## 主要客戶資料

於兩個年度，來自佔本集團銷售總額逾10%的客戶的收益載列如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
客戶甲	不適用 <sup>2</sup>	43,487 <sup>1</sup>
客戶乙	<u>54,938<sup>3</sup></u>	<u>不適用<sup>2</sup></u>

<sup>1</sup> 銷售額乃源自銷售化學產品。

<sup>2</sup> 相關收益貢獻並無超逾本集團收益總額的10%。

<sup>3</sup> 銷售額乃源自銷售消費電子裝置周邊產品及汽車周邊產品。

## 5. 其他開支

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
匯兌虧損	234	2,321
衍生金融工具的公平值虧損	-	4,052
持作買賣投資的公平值虧損	184	1,076
投資物業的公平值虧損	-	601
就以下各項確認的減值虧損：		
—可供出售金融資產	160	667
—物業、廠房及設備	-	4,097
衍生金融工具的投資虧損	2,469	10,333
出售持作買賣投資的虧損	-	1,130
出售物業、廠房及設備的虧損	-	3,218
	<u>3,047</u>	<u>27,495</u>

## 6. 融資成本

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
以下各項的利息：		
有抵押銀行借款	19,713	701
一間關連公司貸款	174	-
第三方貸款	1,367	-
	<u>21,254</u>	<u>701</u>

## 7. 所得稅抵免

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
即期稅項		
中國企業所得稅	-	8
過往年度撥備(超額)不足		
香港利得稅	1	-
中國企業所得稅	(7)	(4)
	<u>(6)</u>	<u>(4)</u>
遞延稅項		
本年度	(34)	(772)
	<u>(40)</u>	<u>(768)</u>

由於本集團截至二零一七年及二零一六年七月三十一日止年度並無產生任何應課稅溢利，故並無於綜合財務報表作出香港利得稅撥備。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及法規，本集團毋須繳納開曼群島及英屬處女群島的任何所得稅。

由於在印尼營運的附屬公司並無在印尼產生任何應課稅溢利，因此並無就截至二零一七年及二零一六年七月三十一日止年度作出印尼所得稅撥備。

大洋集團(澳門離岸商業服務)有限公司在澳門註冊成立為離岸商業服務機構，獲豁免繳納澳門所得補充稅。

由於本集團截至二零一七年及二零一六年七月三十一日止年度並無於台灣產生任何應課稅溢利，因此並無計提台灣營利事業所得稅撥備。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於二零零八年一月一日起的稅率為25%。因此，中國附屬公司的中國企業所得稅撥備按該兩個年度的估計應課稅溢利的25%計算。



年內所得稅抵免與綜合損益表所載的除稅前虧損對賬如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
除稅前虧損	<u>(74,100)</u>	<u>(73,018)</u>
按適用於有關司法管轄區虧損的稅率計算的稅務抵免	(11,987)	(8,727)
毋須課稅收入的稅務影響	(3,785)	(3,260)
不可扣稅開支的稅務影響	2,249	3,033
分佔聯營公司業績的稅務影響	268	84
動用過往並無確認的稅務虧損	(773)	(301)
過往年度撥備超額淨值	(6)	(4)
未確認稅務虧損的稅務影響	<u>13,994</u>	<u>8,407</u>
年內所得稅抵免	<u>(40)</u>	<u>(768)</u>

## 8. 年內虧損

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
年內虧損乃經扣除(計入)以下各項：		
核數師酬金	1,270	1,270
存貨撥備(計入銷售成本)	-	1,967
預付租賃款項攤銷	2,912	243
已售存貨成本(附註)	288,659	320,248
物業、廠房及設備折舊	17,745	13,817
董事酬金	6,031	5,292
就應收貿易賬款確認的減值虧損	1,402	1,059
有關土地及樓宇的經營租賃項下的付款	7,953	9,968
研發成本	4,110	2,195
撥回存貨撥備(計入銷售成本)	(4,376)	(5,221)
撥回有關其他應收款項的減值虧損	(2,049)	(1,116)
員工成本(不包括董事酬金)	170,010	154,590
存貨撇銷(計入銷售成本)	744	808
應收貿易賬款撇銷	-	4,877

附註：

已售存貨成本包括與員工成本、折舊開支及經營租賃費用有關的金額約98,336,000港元(二零一六年：112,239,000港元)，有關金額亦已計入於上文獨立披露的有關總額內。

## 9. 股息

於截至二零一七年七月三十一日止年度並無支付或建議派發任何股息，自報告期末以來亦無建議派發任何股息(二零一六年：無)。

## 10. 每股虧損

### (a) 基本

每股虧損乃按兩個年度本公司擁有人應佔虧損除以已發行普通股的加權平均數計算。

	二零一七年	二零一六年
本公司擁有人應佔年度虧損(千港元)	<u>(72,943)</u>	<u>(71,304)</u>
已發行普通股的加權平均數(千股)	<u>865,257</u>	<u>781,747</u>
每股虧損(港仙)	<u><u>(8.43)</u></u>	<u><u>(9.12)</u></u>

### (b) 攤薄

	二零一七年	二零一六年
本公司擁有人應佔年度虧損(千港元)	<u>(72,943)</u>	<u>(71,304)</u>
已發行普通股的加權平均數(千股)	<u>865,257</u>	<u>781,747</u>
因行使購股權產生的普通股潛在攤薄影響	<u>-</u>	<u>360</u>
	<u>865,257</u>	<u>782,107</u>
每股虧損(港仙)	<u><u>(8.43)</u></u>	<u><u>(9.12)</u></u>

於截至二零一七年七月三十一日止年度，每股基本虧損與每股攤薄虧損相同，原因是並無發行在外的潛在攤薄股份。

## 11. 應收貿易賬款及其他應收款項

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
應收貿易賬款及應收票據		
— 應收第三方	114,768	98,234
減：就應收第三方的應收貿易賬款及應收票據確認的呆賬撥備	<u>(1,430)</u>	<u>(1,748)</u>
	113,338	96,486
按金及預付款項	13,518	7,484
應收增值稅	27,455	1,157
其他應收款項(附註)	<u>10,505</u>	<u>5,887</u>
	<u><u>164,816</u></u>	<u><u>111,014</u></u>

附註：

於二零一七年七月三十一日，其他應收款項的賬面值已扣除累計減值虧損約175,000港元(二零一六年：2,465,000港元)。本年度的減值金額與其他雜項的應收款項(二零一六年：應收增值稅及其他雜項的應收款項)有關。本公司董事評定收回上述其他應收款項的可能性不高，因此已確認減值虧損。本年度，本集團確認撥回有關收回其他應收款項的減值虧損約2,049,000港元(二零一六年：1,116,000港元)。

本集團並未就該等結餘持有任何抵押品。

本集團一般給予其客戶介乎30日至135日的信貸期，而管理層會定期檢討有關信貸期。

於報告期末，扣除呆賬撥備後的應收貿易賬款及應收票據按發票日期(接近各自的收益確認日期)的賬齡分析呈列如下。

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
0至90日	101,362	82,240
91日至一年	11,938	14,246
一年以上	38	-
	<u>113,338</u>	<u>96,486</u>

## 12. 應付貿易賬款及其他應付款項

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
應付貿易賬款及應付票據	<u>31,799</u>	<u>27,734</u>
應計開支	55,696	31,725
其他應付款項	12,289	1,988
其他應付稅項	7,503	7,456
已收按金	<u>28,776</u>	<u>8,877</u>
	<u>104,264</u>	<u>50,046</u>
	<u>136,063</u>	<u>77,780</u>

於報告期末，應付貿易賬款及應付票據按發票日期的賬齡分析呈列如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
一個月內或按要求償還	16,820	11,238
一個月以上但少於三個月	12,635	13,551
三個月以上但少於十二個月	1,482	1,463
十二個月以上	862	1,482
	<u>31,799</u>	<u>27,734</u>

購買貨品的平均信貸期介乎30日至90日。本集團設有財務風險管理政策，以確保所有應付款項均於信貸期內支付。

### 13. 報告期後事項

- (a) 於二零一七年八月二十四日，本集團與獨立第三方Dyp Corp.（「買方」）訂立買賣協議，據此，本集團已有條件同意出售而買方已有條件同意購買本集團於大洋湧德有限公司（「湧德」，本集團聯繫人）的全部股權，總現金代價為290,155美元（相當於約2,246,000港元）。出售湧德已於二零一七年八月二十四日完成。於出售日期，湧德的賬面值為約2,876,000港元，導致出售虧損約630,000港元。此後，本集團於湧德並無擁有任何股權。
- (b) 於二零一七年十月十一日，本集團與獨立第三方湧德訂立買賣協議，據此，本集團已有條件同意出售而湧德已有條件同意購買本公司間接全資附屬公司東莞太洋橡膠製品有限公司的全部股本，總代價為55,783,623港元。直至綜合財務報表批准日期，該出售尚未完成。詳情載於本公司日期為二零一七年十月十一日的公告。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧及展望

#### 市場回顧

本財政年度正值多事之秋，全球範圍內出現多起「黑天鵝」事件，如美國總統當奴·特朗普之保護主義政策、脫歐及北韓危機，令全球經濟再添變數。隨著美國加息週期提上日程，眾多發展中國家的貨幣必定會波動加劇，有可能令緩慢的經濟復甦再受打擊。因此，消費者信心及支出仍疲軟，尤其是對傳統電子產品方面。

另一方面，以矽膠製造的產品廣受歡迎令本集團業務顯示復甦跡象。矽膠現被應用於各種創新及時尚產品，此舉有助拓闊客戶基礎，進而令銷售訂單增加。

#### 業務回顧

##### 本公司的整體表現

截至二零一七年七月三十一日止財政年度的收益較去年增加3.6%。本集團的主要收入來源仍為消費電子裝置周邊產品和電腦的銷售，兩者在收益總額中所佔比重分別為55.0%及12.4%。傳統電子產品於年內繼續收縮，部份客戶的銷售訂單面臨下調壓力。

為應對按鍵產品市場萎縮，本集團已成功開拓非按鍵產品市場。

由於以矽膠製造的生活產品更加環保且設計精緻，因此越來越普及使用。此趨勢亦延伸至消費電子裝置的周邊產品。年內，本集團致力於開始應用矽膠材料，並顯示其有能力達到客戶的特定要求。由於成功擴大客戶基礎，令非按鍵產品銷售額所佔比例成為收益增長的新動力，為收益貢獻良多，抵銷了傳統產品銷售訂單下跌的影響。

年內中國經營環境輕微好轉。人民幣持續貶值令生產成本持續下降。憑藉收緊成本控制措施及營運效率改善，毛利率連續出現明顯改善。

## 展望

宏觀經濟預期依然嚴峻，尤其中國，其將面臨工資、通脹上升、監管規定及貨幣波動變幻莫測局面。此外，美國及歐洲地緣政治影響有可能令宏觀經濟不確定性加重及貨幣風險加大。鑑於該等不利環境，本集團將繼續執行策略以緩解及減輕任何潛在影響。

為精簡架構，本集團將繼續將經營開支控制在合理水平，並出售非核心業務。具體而言，本集團旨在從傳統生產商轉型為技術為本的解決方案供應商，故本集團將繼續加大研發力度，以提升產品質量、開發原材料的應用面及與客戶建立更緊密的關係。上述積極的策略將有助本集團實現更高的利潤率。

由於矽膠於日常生活的應用日益普及，其將擴大產品組合，由按鍵生產商向矽膠生產商轉型，從而擴闊客戶組合。

憑藉本集團的長期經營策略，發掘其他商機及多元化本集團收入流至不同領域，本集團已收購位於中國海南省的多用途休閒項目(正在重新發展為高端醫療養生度假村)，進軍醫療及保健行業。該項目開始產生收益且我們預期其於可預見未來可自高端住宅銷售、租賃及醫療保健服務中盈利。此外，本集團將致力於物色其他商機，包括物色不同業務範疇的營商及投資機遇，以豐富收入來源。

## 財務回顧

### 收益

收益指源自銷售產品及提供服務的收益總額減銷售稅及其他類似稅項。

截至二零一七年七月三十一日止年度的綜合收益增加3.6%至400,500,000港元(二零一六年：386,500,000港元)，而權益股東應佔虧損為74,100,000港元(二零一六年：72,300,000港元)。

根據年內865,257,000(二零一六年：781,747,000)股已發行股份的加權平均數計算，本公司的每股基本虧損為8.43港仙(二零一六年：9.12港仙)。

## 按產品分類的銷售

### 矽膠及相關產品

#### 消費電子裝置周邊產品

消費電子裝置周邊產品的收益由二零一六年的175,100,000港元增加約25.9%至二零一七年的220,300,000港元。

年內，傳統電子產品的消費氛圍(尤其是有關鍵盤者)疲軟，該等產品的銷售訂單繼續減少。為填補因該等訂單減少而引致的差額，本集團已加大力度開發非鍵盤產品市場。儘管市場飽和且競爭激烈，本集團已設法從全新創新產品(如運動腕帶)取得更多訂單。因此，消費電子裝置周邊產品的銷售於年內溫和增長。本集團將繼續透過提供優質的產品質量及具吸引力價格，擴大非鍵盤產品的客戶基礎。

#### 手機周邊產品

銷售手機周邊產品的收益由二零一六年的9,900,000港元增加約40.8%至二零一七年的14,000,000港元。設有輕觸式屏幕的智能手機成為消費者的市場焦點產品，令傳統按鍵手機的需求逐步下降。然而，本集團已成功開拓非按鍵產品手機市場。本分部的收益因而於年內回升。

#### 電腦及筆記型電腦按鍵

銷售電腦及筆記型電腦按鍵的收益由二零一六年的58,800,000港元減少約15.8%至二零一七年的49,500,000港元。隨著全球經濟增長放緩，個人電腦市場繼續邁向飽和。根據市場調研，全球個人電腦發貨量於本財政年度有所下降。因此，本分部的銷售已受到市場繼續萎縮的不利影響。

#### 汽車周邊產品

銷售汽車周邊產品的收益由二零一六年的31,500,000港元增加約3.6%至二零一七年的32,700,000港元。全球經濟依然低迷，令汽車市場的消費意欲疲弱，導致汽車周邊產品的銷售訂單與去年基本持平。

## 生活產品

銷售生活產品的收益由二零一六年的37,800,000港元減少22.5%至二零一七年的29,300,000港元。生活產品市場的競爭依舊激烈，大多數客戶對進貨庫存採取保守態度，故收益於年內減少。本集團將繼續加大力度開拓市場，並與客戶合作開發更多獨特的產品，藉以保障及提升彼等於市場的地位。

## 化學產品

銷售化學產品的收益由二零一六年的43,500,000港元大幅減少65.6%至二零一七年的15,000,000港元。由於該市場為本集團的全新市場，表現仍不穩定。憑藉與專門從事化學品應用的供應商的密切關係，本集團將繼續開發該市場以擴大產品組合。

## 醫療保健及酒店服務

截至二零一七年七月三十一日止年度，提供醫療保健及酒店服務的收益為6,700,000港元。年內，於收購位於海南省的多用途休閒項目及重新發展為高端醫療養生度假村後，物業已開始營運及繼續發展為酒店客房／服務式公寓，以進行租賃及醫療保健相關業務。該業務已成功獲得越來越多的客戶的支持。為保持增長，本集團將繼續加大力度開發市場，以提高中國醫療保健重要性的廣泛認知。由於海南市場的蓬勃發展，除194間客房中的5間已訂約將予出售外，本集團透過將餘下客房轉變為酒店客房及醫療保健設施，擴大酒店及醫療保健業務的規模。

## 銷售成本

### 成本結構

整體銷售成本由二零一六年的317,800,000港元減少約8.6%至二零一七年的290,400,000港元。所有以中國為基地的生產商依然面臨嚴峻的經營環境。幸運的是，生產成本隨著人民幣貶值而有所下降。隨著本集團努力控制成本及提升營運效率，銷售成本的下降幅度遠高於收益的跌幅。

## 毛利

年內本集團的毛利由二零一六年的68,700,000港元增加約41,400,000港元至二零一七年的110,100,000港元。除透過整合生產流程及人民幣貶值成功降低中國生產成本外，產品組合變動(包括提高高利潤產品的比例)亦帶動了增長。



## 其他經營收入

其他經營收入由二零一六年的19,500,000港元增加約20.7%至二零一七年的23,500,000港元。增加主要由於出售可供出售投資所得收益所致。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由二零一六年的27,900,000港元增加約27.5%至二零一七年的35,500,000港元。以佔收益百分比計算，總額為8.9%（二零一六年：7.2%）。增加乃由於與海南多用途醫療保健項目有關的推廣及營銷成本上漲所致。

## 行政開支

行政開支由二零一六年的104,700,000港元增加約39.8%至二零一七年的146,300,000港元。儘管實施成本控制措施及營運效率改善，行政開支增加的原因為發掘其他業務領域的投資機遇及持續發展海南省醫療保健業務項目而產生額外成本。

## 股東應佔虧損

截至二零一七年七月三十一日止年度的股東應佔虧損為74,100,000港元（二零一六年：72,300,000港元）。本集團的淨虧損率由截至二零一六年七月三十一日止年度的18.7%下降至截至二零一七年七月三十一日止年度的18.5%。

## 股息政策

董事預期股息將作為中期及／或末期股息派付。本集團目前計劃向股東派付不少於本集團適用年度的經審核綜合除稅後溢利30%的年度現金股息。然而，派付該等股息將由董事會酌情決定，並根據本集團經營業績、現金流量、財務狀況、資本需求及董事會視為相關的其他有關情況釐定。派付股息或受法律限制及本集團日後可能訂立的協議所規限。董事認為，本集團的股息政策將不會影響本集團於日後年度的營運資金充裕程度。

## 財務管理及庫務政策

本集團對無指定用途的資金採取保守的現金管理及投資策略。國際發售（定義見售股章程）所得款項淨額主要存放於香港的認可財務機構作短期存款。

年內，本集團所得款項主要以美元、港元及人民幣列值，付款則主要以美元及人民幣支付。

就美元而言，管理層認為港元兌美元的外匯風險並不重大，因為(i)港元仍與美元掛鈎及(ii)本集團大部分採購均以美元列值，且以美元銷售收益結算。

就人民幣而言，由於本集團的生產廠房均位於中國，故大部分勞工成本、生產間接成本、銷售及行政開支均以人民幣列值。因此，人民幣升值將對本集團的盈利能力帶來不利影響。

年內，本集團已訂立若干人民幣／美元結構性遠期合約對沖部分風險。本集團將繼續密切監察人民幣的外匯風險，並於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

## 現金流量及財務資源

年內，本集團的資金來源主要為國際發售的所得款項淨額及經營活動的現金。

	於二零一七年 七月三十一日 千港元	於二零一六年 七月三十一日 千港元
現金及現金等價物	<b>105,985</b>	154,094
現金(流出)流入淨額	<b>(45,780)</b>	54,781
流動比率	<b>1.6</b>	2.5
速動比率	<b>1.4</b>	2.3

憑藉本集團在聯交所上市後的雄厚財務實力，預期本集團將擁有充裕現金，足以應付日後的資本開支所需。

## 重大收購及出售附屬公司及聯營公司

本集團於截至二零一七年七月三十一日止年度並無重大收購或出售任何附屬公司及聯營公司。

## 資本承擔、或有事項及資產抵押

於二零一七年七月三十一日，本集團已訂約但未於財務報表撥備的資本承擔約為11,000,000港元(二零一六年：379,600,000港元)，主要與收購印尼土地使用權及於中國擴充產能有關。有關資本承擔將以國際發售所得款項淨額撥付。

於二零一七年七月三十一日，本集團並無重大或然負債。

於二零一七年七月三十一日，本集團價值398,900,000港元(二零一六年：7,900,000港元)的若干物業已予抵押，作為本集團所獲銀行融資或銀行借款的擔保。

## 人力資源及薪酬政策

由於本集團致力於擴充產能及開發手機按鍵等高增值產品，故經驗豐富的工人、工程師及專業人士乃本集團最重要的資產。我們提供在職培訓，並鼓勵員工參加持續專業培訓，以增進彼等的技能及知識。

我們向香港及中國所有僱員提供具競爭力的薪酬方案，包括優質的員工宿舍、培訓、醫療、保險及退休福利。於二零一七年七月三十一日，本集團合共聘用全職及臨時僱員1,448名(二零一六年：1,370名)。於截至二零一七年七月三十一日止年度，薪酬及有關成本總額約為170,000,000港元(二零一六年：154,600,000港元)。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定有權出席本公司將於二零一七年十二月十四日舉行的股東週年大會的股東，本公司將於二零一七年十二月十二日(星期二)至二零一七年十二月十四日(星期四)(包括首尾兩天)暫停辦理股東登記，於該段期間不會登記任何股份的轉讓。所有過戶文件連同有關股票最遲須於二零一七年十二月十一日(星期一)下午四時三十分前送達本公司的香港股份過戶登記分處聯合證券登記有限公司，地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室。

## 末期股息

本公司董事不建議派付截至二零一七年七月三十一日止年度的末期股息(二零一六年：無)。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零一七年七月三十一日止年度，本公司及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。

## 遵守企業管治守則

本公司於截至二零一七年七月三十一日止年度一直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(「企管守則」)載列的適用守則條文，惟：

- (i) 守則條文A.2.1條除外，其規定主席與行政總裁之角色應予區分且不應由同一人士擔任。然而，施琦女士擔任董事會主席(「主席」)及行政總裁(「行政總裁」)之角色。

董事會相信，由同一名人士同時擔任主席及行政總裁兩個職位可確保本集團貫徹的領導，更有效及有效率地計劃本集團之整體策略。另外，董事會相信現時之安排不會損害職能及權力兩者之間的平衡，原因為主席及行政總裁之職責均已書面清楚界定及載列。現時之董事會由經驗豐富的人才(其中有充足之人數擔任獨立非執行董事)組成，故足以確保有關職能及權力兩者間之平衡。

- (ii) 守則條文A.2.7條除外，其要求主席應至少每年於執行董事避席之情況下與非執行董事(包括獨立非執行董事)舉行會議。於截至二零一七年七月三十一日止年度，由於公務繁忙，主席與非執行董事(包括獨立非執行董事)未能安排並無執行董事出席之正式會議。儘管有關會議未能於年內舉行，非執行董事及獨立非執行董事可透過電郵或電話聯絡主席討論任何潛在關注事項及/或問題，並在有需要時安排舉行跟進會議。
- (iii) 守則條文C.1.2條除外，其要求本公司管理層向董事會所有成員提供每月更新資料，列載有關本公司表現、狀況及前景的公正及易於理解的詳細評估，讓董事會全體及各董事可履行相關職務。

年內，本公司管理層並無按照守則條文C.1.2條的要求向董事會所有成員提供每月更新資料，因為所有執行董事均有參與本集團的日常運作，並完全了解本公司的表現、狀況及前景，且管理層亦有在本公司的常規董事會會議前，向所有董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)提供關於本公司的最新季度資料，當中列載有關本公司表現、狀況及前景作出的公正及易於理解的詳細評估。

此外，本公司管理層已向董事會全體成員及時提供有關本公司表現、狀況及前景的重大變動的最新資料，以及董事會商議項目的詳細背景或說明資料。

## 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上市公司董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為本公司董事進行證券交易的操守守則。全體董事已就本公司作出的特定查詢作出回應，確認彼等於年內一直遵守標準守則所規定的標準。

## 審核委員會

本公司已遵照上市規則成立審核委員會(「審核委員會」)，並以書面訂明職權範圍。審核委員會的主要職責為審閱及監督本集團的財務申報過程、與管理層討論風險管理及內部控制系統，並審閱本公司年報及半年度報告，並就此向董事會提出建議及意見。目前，審核委員會由白偉強先生(主席)、張力涓女士及連軼女士組成，各人均為本公司獨立非執行董事。

審核委員會已與本公司核數師審閱本集團截至二零一七年七月三十一日止年度的全年業績。

## 於聯交所網站及本公司網站刊發全年業績

上市規則附錄十六所規定的所有財務及其他有關資料將於適當時候在聯交所網站及本公司網站([www.tayang.com](http://www.tayang.com))刊載。

承董事會命  
主席兼行政總裁  
施琦

香港，二零一七年十月二十四日

於本公告日期，董事會包括：四位執行董事施琦女士、許晨迪女士、邱泳溟先生及黃德威先生；三位非執行董事高峰先生、韓磊先生及王雅媛女士；及三位獨立非執行董事張力涓女士、白偉強先生及連軼女士。在初步公告所載本集團截至二零一七年七月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註內的數字，已經由本集團核數師信永中和(香港)會計師事務所有限公司與本集團草擬的本年度綜合財務報表所呈列的金額對賬。信永中和(香港)會計師事務所有限公司就此履行的工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈的香港核數準則、香港審閱委聘準則或香港核證聘用準則所指的核證聘用，故此，信永中和(香港)會計師事務所有限公司概無就初步公告作出保證。