

目錄

公司資料	2
管理層討論及分析	3
中期簡明綜合財務資料審閱報告	5
中期簡明綜合損益表	6
中期簡明綜合全面損益表	7
中期簡明綜合財務狀況表	8
中期簡明綜合權益變動表	10
中期簡明綜合現金流量表	11
中期簡明綜合財務報表附註	12
補充資料	21

公司資料

董事會

執行董事

許亮華(主席)

潘兆康

梁樹森

非執行董事

LISSI Barbara

MARCHISIO Paola

獨立非執行董事

潘國輝

譚學林博士，太平紳士

王忠秣太平紳士

審核委員會

潘國輝(主席)

譚學林博士，太平紳士

王忠秣太平紳士

薪酬委員會

王忠秣太平紳士(主席)

潘國輝

譚學林博士，太平紳士

提名委員會

譚學林博士，太平紳士(主席)

潘國輝

王忠秣太平紳士

公司秘書

徐彩儀

主要往來銀行

恒生銀行有限公司

渣打銀行(香港)有限公司

創興銀行有限公司

大新銀行有限公司

核數師

安永會計師事務所

香港股份過戶登記處

卓佳登捷時有限公司

香港灣仔

皇后大道東28號

金鐘匯中心26樓

主要股份過戶登記處

Codan Services Limited

Clarendon House

2 Church Street

Hamilton HM 11

Bermuda

註冊辦事處

Clarendon House

2 Church Street

Hamilton HM 11

Bermuda

總辦事處及主要營業地點

香港

九龍

觀塘

興業街16-18號

美興工業大廈

B座8字樓B2及B4室

網站

www.elegance-group.com

股份代號

907

管理層討論及分析

業務回顧

截至二零一一年九月三十日止六個月，本集團自本公司於一九九六年四月十一日在香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）上市以來首次錄得虧損，此乃（當中包括）收益減少及生產成本上漲所致。本集團之收益由截至二零一零年九月三十日止六個月之**268,147,000**港元下跌**14.50%**至二零一一年同期之**229,264,000**港元。歐洲主權債務危機持續，加上歐洲與北美洲經濟不景與市場氣氛欠佳，對本集團該兩個最大市場之銷售額產生不利影響。因此，在截至二零一一年九月三十日止六個月期間，歐洲及北美洲之銷售額較去年同期分別減少**3.08%**及**34.30%**。於回顧期間，中華人民共和國（「中國」）（包括香港）之銷售額亦下跌**12.96%**。

由於各種成本日益上升，在中國生產之經營環境變得越來越嚴峻。首先，最低工資於回顧期內再被調高**20%**，而人民幣兌美元亦屢創新高。此外，通脹亦長期維持在高水平。上述所有不利因素同時出現並推高本集團生產成本。

儘管管理層不斷努力控制成本，惟收益減少加上生產成本上升，導致本集團之毛利率由去年同期之**15.77%**減少至截至二零一一年九月三十日止六個月之**4.71%**。因此，相對於去年同期錄得**13,555,000**港元之本公司擁有人應佔溢利，本集團於截至二零一一年九月三十日止六個月錄得**15,465,000**港元之虧損。

展望

全球經濟仍面對歐洲主權債務危機，以及美國貨幣與財務政策之不明朗因素。該等不明朗因素無可避免地繼續對本集團向歐洲及北美洲兩大市場之銷售產生影響。

中國之生產成本與工資預期會繼續呈上升趨勢，而人民幣因應市場需求預期會持續升值。本公司董事會（「董事會」）相信，於餘下財政年度，中國之經營環境將維持困難的局面。

管理層討論及分析

面對經營環境之挑戰與競爭，本集團管理層將繼續審慎控制經營成本，並將推行多項增進管理效益的措施。本集團亦將積極向現有客戶尋求更多訂單，並探索新的市場領域，以擴闊客戶基礎。

流動資金及財務資源

於二零一一年九月三十日，本集團繼續維持穩健的財務狀況，其中現金及銀行結餘達114,179,000港元(二零一一年三月三十一日：112,076,000港元)，而資本負債比率為零。於二零一一年九月三十日，本公司擁有人應佔本集團之權益為488,020,000港元(二零一一年三月三十一日：512,331,000港元)。

外匯風險

本集團之業務交易主要以港元、人民幣及美元進行。由於港元與美元掛鈎，本集團預期不會就此面對任何重大外匯風險。然而，本集團因人民幣升值而受到若干外匯影響。本集團並無訂立任何外匯合約。管理層密切監察外匯風險，並於需要時考慮對沖重大外匯風險。

僱員及薪酬政策

於二零一一年九月三十日，本集團於中國大陸及香港聘用4,663名(二零一零年九月三十日：5,459名)全職僱員。本集團參考市場情況以及個別僱員之表現、資歷及經驗釐定薪金、花紅及福利，並不時作出檢討。

中期簡明綜合財務資料審閱報告



香港中環金融街8號
國際金融中心2期18樓

致高雅國際集團有限公司董事會
(於百慕達註冊成立之有限公司)

緒言

我們已審閱列載於第6頁至20頁之高雅國際集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之中期簡明綜合財務資料，當中包括於二零一一年九月三十日之中期簡明綜合財務狀況表以及截至該日止六個月期間之相關中期簡明綜合損益表、中期簡明綜合全面損益表、中期簡明綜合權益變動表及中期簡明綜合現金流量表與其他說明資料。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，中期簡明綜合財務資料之編製報告必須符合當中相關條文以及香港會計師公會所頒佈之香港會計準則第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號編製及呈列該中期簡明綜合財務資料。我們的責任是根據我們之審閱對該中期簡明綜合財務資料發表結論，並按照委聘條款僅向全體董事會報告，除此之外報告別無其他目的。我們不會就本報告之內容而對任何其他人士負上或承擔任何責任。

審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈之香港審閱準則第2410號「由實體之獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱工作。中期財務資料之審閱主要包括向負責財務和會計事務之人員作出查詢，並運用分析和其他審閱程序。由於審閱之範圍遠較根據香港審計準則進行之審核為小，因此不能保證我們會知悉在審核中可能會發現之所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

結論

根據我們之審閱工作，我們並無發現任何事項，令我們相信中期簡明綜合財務資料在所有重大方面未有根據香港會計準則第34號之規定編製。

安永會計師事務所
執業會計師

香港
二零一一年十一月二十九日

中期簡明綜合損益表

截至九月三十日止六個月

	附註	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一零年 (未經審核) 千港元
收益	3	229,264	268,147
銷售成本		(218,462)	(225,859)
毛利		10,802	42,288
其他收入	3	1,152	1,214
銷售及分銷成本		(4,091)	(3,715)
行政開支		(24,369)	(24,182)
其他經營開支淨額		(5)	(99)
應佔溢利及虧損：			
共同控制公司		(11)	(2)
一間聯營公司		(335)	56
除稅前溢利（虧損）	4	(16,857)	15,560
所得稅開支	5	1,213	(1,302)
期內溢利（虧損）		(15,644)	14,258
下列人士應佔：			
本公司擁有人		(15,465)	13,555
非控股權益		(179)	703
		(15,644)	14,258
本公司普通股股權持有人應佔 每股盈利（虧損）	6	(4.78)仙	4.19仙
基本及攤薄			

中期簡明綜合全面損益表

	截至九月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一零年 (未經審核) 千港元
期內溢利 (虧損)	(15,644)	14,258
其他全面收入		
換算海外業務之匯兌差額	1,133	886
期內全面收入 (虧損)總額	<u>(14,511)</u>	<u>15,144</u>
下列人士應佔：		
本公司擁有人	(14,602)	14,216
非控股權益	91	928
	<u>(14,511)</u>	<u>15,144</u>

中期簡明綜合財務狀況表

	二零一一年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一一年 三月三十一日 (經審核) 千港元
附註		
非流動資產		
物業、廠房及設備	230,641	238,990
投資物業	5,300	5,300
預付土地租賃款項	15,221	15,168
於一間共同控制公司之投資	4,817	5,023
於一間聯營公司之投資	1,507	1,842
可出售金融資產	32,149	32,149
遞延稅項資產	179	179
購置物業、廠房及設備項目支付之訂金	595	64
	<hr/>	<hr/>
非流動資產總值	290,409	298,715
	<hr/>	<hr/>
流動資產		
存貨	88,268	78,056
應收賬款及票據	8 110,329	125,181
預付款項、按金及其他應收款項	4,879	3,354
按公平值計入損益之股權投資	9 47	52
可收回稅項	1,779	1,737
現金及現金等值	114,179	112,076
	<hr/>	<hr/>
流動資產總值	319,481	320,456
	<hr/>	<hr/>

中期簡明綜合財務狀況表

	附註	二零一一年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一一年 三月三十一日 (經審核) 千港元
流動負債			
應付賬款及票據	10	50,725	44,601
其他應付款項及應計款項		48,599	38,538
應付稅項		3,118	3,132
流動負債總額		102,442	86,271
流動資產淨值		217,039	234,185
資產總值減流動負債		507,448	532,900
非流動負債			
遞延稅項負債		1,893	3,125
資產淨值		505,555	529,775
權益			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本		32,365	32,365
儲備		455,655	470,257
擬派股息		-	9,709
		488,020	512,331
非控股權益		17,535	17,444
權益總額		505,555	529,775

中期簡明綜合權益變動表

截至二零一一年九月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔										非控股 權益	權益總額
	已發行 股本	股份 溢價賬	資本儲備	可出售 金融資產 重估儲備	與儲備 對銷 之商譽	匯率波動 儲備	保留溢利	擬派股息	總計			
	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	千港元	千港元
於二零一一年四月一日	32,365	56,831	41,800	(130)	(152)	5,725	366,183	9,709	512,331	17,444	529,775	
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(15,465)	-	(15,465)	(179)	(15,644)	
期內之其他全面收入： 換算海外業務之 匯兌差額	-	-	-	-	-	863	-	-	863	270	1,133	
期內之全面虧損總額	-	-	-	-	-	863	(15,465)	-	(14,602)	91	(14,511)	
已派付二零一一年股息	-	-	-	-	-	-	-	(9,709)	(9,709)	-	(9,709)	
於二零一一年九月三十日 (未經審核)	<u>32,365</u>	<u>56,831*</u>	<u>41,800*</u>	<u>(130)*</u>	<u>(152)*</u>	<u>6,588*</u>	<u>350,718*</u>	<u>-</u>	<u>488,020</u>	<u>17,535</u>	<u>505,555</u>	
於二零一零年四月一日	32,365	56,831	41,800	(130)	(152)	4,204	373,239	9,709	517,866	16,808	534,674	
期內溢利	-	-	-	-	-	-	13,555	-	13,555	703	14,258	
期內之其他全面收入： 換算海外業務之 匯兌差額	-	-	-	-	-	661	-	-	661	225	886	
期內之全面收入總額	-	-	-	-	-	661	13,555	-	14,216	928	15,144	
已派付二零一零年股息	-	-	-	-	-	-	-	(9,709)	(9,709)	-	(9,709)	
於二零一零年九月三十日 (未經審核)	<u>32,365</u>	<u>56,831</u>	<u>41,800</u>	<u>(130)</u>	<u>(152)</u>	<u>4,865</u>	<u>386,794</u>	<u>-</u>	<u>522,373</u>	<u>17,736</u>	<u>540,109</u>	

* 該等儲備賬目包括於中期簡明綜合財務狀況表之綜合儲備455,655,000港元(二零一一年三月三十一日：470,257,000港元)。

中期簡明綜合現金流量表

	截至九月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一零年 (未經審核) 千港元
經營業務產生之現金流量淨額	16,285	7,392
投資活動所耗之現金流量淨額	(5,465)	(8,902)
融資活動所耗之現金流量淨額	(9,709)	(9,709)
現金及現金等值增加 (減少)淨額	1,111	(11,219)
期初之現金及現金等值	112,076	118,186
匯率變動影響淨額	992	405
期終之現金及現金等值	114,179	107,372
現金及現金等值結餘分析		
現金及銀行結餘	65,116	52,676
獲取時原到期日少於三個月之無抵押 定期存款	49,063	54,696
	114,179	107,372

中期簡明綜合財務報表附註

1. 編製基準及會計政策

截至二零一一年九月三十日止六個月之中期簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」及香港聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十六之適用披露規定所編製。除下文所述者外，編製中期簡明綜合財務報表所採納之會計政策及編製基準與編製本集團截至二零一一年三月三十一日止年度之年度財務報表所使用者一致。於本期間，本集團首次應用下列由香港會計師公會頒佈並於本集團之本會計期間首次生效之新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)，包括所有香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋。

香港財務報告準則第1號之修訂

香港財務報告準則第1號首次採納香港
財務報告準則—比較香港財務報告準則
第7號之披露之首次採納者之有限豁免
之修訂

香港會計準則第24號(經修訂)
香港(國際財務報告詮釋委員會)
—詮釋第14號之修訂

有關連人士之披露
香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋
第14號最低資金規定之預付款項之修訂
以權益工具抵銷金融負債

香港(國際財務報告詮釋委員會)
—詮釋第19號

二零一零年香港財務報告準則之改進

於二零一零年頒佈對多項香港財務報告
準則之修訂

採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則對本中期簡明綜合財務報表並無重大財務影響。

本集團並無提早應用任何已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。

中期簡明綜合財務報表附註

2. 分部資料

本集團之主要業務為製造及買賣眼鏡架、太陽眼鏡及眼鏡盒。就管理而言，本集團根據其產品經營一項業務單位，而唯一可申報分部為製造及買賣眼鏡產品。

並無經營分部綜合組成上述可申報經營分部。

地域資料

(a) 來自外部客戶之收益

	截至九月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一零年 (未經審核) 千港元
歐洲	144,955	149,556
北美洲	61,347	93,381
中國(包括香港)	15,943	18,317
其他亞洲國家	5,747	5,741
其他	1,272	1,152
	<u>229,264</u>	<u>268,147</u>

上述收益資料乃根據客戶所在地劃分。

(b) 非流動資產

本集團所有重大營運資產均位於中國。因此，並無呈列分部資產之地域資料。

有關主要客戶之資料

來自單一客戶之收益約為61,083,000港元(二零一零年：92,187,000港元)，其中包括出售予一組據本集團了解是與該名客戶同屬一個控股集團之公司的銷售。

中期簡明綜合財務報表附註

3. 收益及其他收入

收益亦即本集團營業額，指向第三方售出貨品之淨發票值減退貨撥備及商業折扣。

收益及其他收入之分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一零年 (未經審核) 千港元
收益—銷售貨品	229,264	268,147
銷售廢料	54	361
銀行利息收入	367	125
租金收入總額	390	412
按公平值計入損益之股權投資所得股息收入	2	2
其他	339	314
其他收入	1,152	1,214

中期簡明綜合財務報表附註

4. 除稅前溢利（虧損）

本集團除稅前溢利／（虧損）於扣除／（計入）下列各項後列賬：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一一年 （未經審核） 千港元	二零一零年 （未經審核） 千港元
已售存貨成本	216,706	224,506
折舊	15,138	16,043
預付土地租賃款項攤銷	189	184
土地及樓宇之最低經營租約租金	1,698	1,159
僱員福利開支（包括董事酬金）：		
工資及薪金	105,200	98,600
退休金計劃供款	463	448
	<u>105,663</u>	<u>99,048</u>
出售物業、廠房及設備項目之收益	-	(289)
應收賬款減值撥備	-	396
滯銷存貨撥備	1,756	1,353
滙兌差額，淨額	<u>420</u>	<u>(385)</u>

中期簡明綜合財務報表附註

5. 所得稅開支

	截至九月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一零年 (未經審核) 千港元
即期－香港		
期內支出	-	2,107
即期－其他地區	19	10
遞延	(1,232)	(815)
	<u>(1,213)</u>	<u>(815)</u>
期內稅項支出／(抵免)總額	<u>(1,213)</u>	<u>1,302</u>

由於本集團於期內並無在香港產生任何應課稅溢利，故無須就香港利得稅作出撥備。於過往期間，香港利得稅乃根據在香港所產生之估計應課稅溢利按16.5%之稅率計算撥備。其他地區之應課稅溢利之稅項乃根據本集團經營業務所在司法權區之現行法例、詮釋及慣例按當地適用稅率計算。

6. 本公司普通股股權持有人應佔每股盈利（虧損）

每股基本盈利／（虧損）乃按期內本公司普通股股權持有人應佔虧損15,465,000港元（二零一零年：溢利13,555,000港元）及已發行股份323,649,123股（二零一零年：323,649,123股）計算。

由於期內並無出現攤薄事項，故並無計算本期間及過往期間之每股攤薄盈利／（虧損）。

7. 中期股息

董事會不建議派付截至二零一一年九月三十日止六個月之任何中期股息（二零一零年：無）。

中期簡明綜合財務報表附註

8. 應收賬款及票據

客戶於通過本集團之財務評估並經考慮彼等之付款記錄後，可獲提供信貸額。本集團一般給予客戶平均45至120日(二零一零年：45至120日)之信貸期，並致力對尚欠之應收款項維持嚴格控制。高級管理人員會定期審閱逾期未繳款項，而會計人員則負責催收賬款。應收賬款及票據並不計息。

以下為於二零一一年九月三十日及二零一一年三月三十一日之應收賬款及票據(扣除應收賬款減值)之賬齡分析：

	二零一一年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一一年 三月三十一日 (經審核) 千港元
即期至90日	90,242	112,624
91至180日	3,273	145
181至360日	130	—
超過360日	64	32
	<u>93,709</u>	<u>112,801</u>
應收票據	<u>16,620</u>	<u>12,380</u>
總計	<u><u>110,329</u></u>	<u><u>125,181</u></u>

9. 按公平值計入損益之股權投資

	二零一一年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一一年 三月三十一日 (經審核) 千港元
於香港上市之股權投資，按市值	<u><u>47</u></u>	<u><u>52</u></u>

上述於二零一一年九月三十日及二零一一年三月三十一日之股權投資歸類為持作買賣。

中期簡明綜合財務報表附註

10. 應付賬款及票據

以下為於二零一一年九月三十日及二零一一年三月三十一日之應付賬款及票據之賬齡分析：

	二零一一年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一一年 三月三十一日 (經審核) 千港元
即期至90日	46,689	41,143
91至180日	2,082	1,792
181至360日	1,398	771
超過360日	556	895
總計	<u>50,725</u>	<u>44,601</u>

11. 經營租約安排

(a) 作為出租人

本集團根據經營租約安排分租若干辦公室物業，租約年期洽定為兩年。租約條款亦要求租戶支付抵押按金，並根據當時市況定期調整租金。

於二零一一年九月三十日，本集團根據以下期間屆滿之不可撤銷經營租約向其租戶應收之未來最低租金總額如下：

	二零一一年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一一年 三月三十一日 (經審核) 千港元
一年內	312	617
第二至第五年內(包括首尾兩年)	8	30
	<u>320</u>	<u>647</u>

中期簡明綜合財務報表附註

11. 經營租約安排(續)

(b) 作為承租人

本集團根據經營租約安排租用若干辦公室物業，租約年期洽定為一至五十年。

於二零一一年九月三十日，本集團根據以下期間屆滿之不可撤銷經營租約應付之未來最低租金總額如下：

	二零一一年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一一年 三月三十一日 (經審核) 千港元
一年內	2,011	2,641
第二至第五年內(包括首尾兩年)	3,907	3,751
五年後	51,447	50,590
	<u>57,365</u>	<u>56,982</u>

12. 承擔

	二零一一年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一一年 三月三十一日 (經審核) 千港元
已訂約但未撥備之資本開支：		
租賃物業裝修	3,264	—
設備及機器	77	132
	<u>3,341</u>	<u>132</u>

中期簡明綜合財務報表附註

13. 關連人士交易

(a) 與關連人士之交易

	截至九月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一零年 (未經審核) 千港元
與一名主要股東之交易：		
向Sàfilo S.p.A集團公司銷售貨品	61,083	92,187
向一間共同控制公司銷售貨品	152	228
向一間共同控制公司購買貨品	5	63
向一名董事支付租金開支	222	222
	<u>61,462</u>	<u>92,699</u>

(b) 關連人士尚未償還結餘

	二零一一年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一一年 三月三十一日 (經審核) 千港元
	應收一名主要股東款項：	
應收Sàfilo S.p.A集團公司賬款	<u>38,800</u>	<u>48,791</u>
貸款予一間共同控制公司	<u>3,498</u>	<u>3,498</u>

(c) 本集團主要管理人員之酬金

	截至九月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 千港元	二零一零年 (未經審核) 千港元
短期僱員福利	<u>2,925</u>	<u>2,925</u>

補充資料

董事之權益

於二零一一年九月三十日，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、相關股份及債券中，擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條規定存置之登記冊內之權益及淡倉，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」）已知會本公司及香港聯交所之權益及淡倉如下：

於本公司普通股之好倉：

董事姓名	所持股份數目及 持有股份之身分		總計	佔本公司 已發行 股本百分比
	實益擁有人	其他權益		
許亮華 (附註)	8,308,000	141,316,000	149,624,000	46.23
潘兆康	7,000,000	—	7,000,000	2.16
梁樹森	6,000,000	—	6,000,000	1.85
Paola Marchisio	198,000	—	198,000	0.06
	<u>21,506,000</u>	<u>141,316,000</u>	<u>162,822,000</u>	<u>50.30</u>

附註：許先生所持列作其他權益之141,316,000股股份包括由Best Quality Limited持有之141,116,000股股份以及由Deluxe Concept Limited持有之200,000股股份。Best Quality Limited及Deluxe Concept Limited之全部已發行股本均由Wahyee Limited以單位信託基金之受託人身分持有，而該基金則由受託人為LGT Trustees Limited與受益人包括許亮華先生之配偶及子女之全權信託Docater Trust實益擁有（許先生本身並非該全權信託之受益人）。

補充資料

董事之權益(續)

於本公司附屬公司普通股之好倉：

許亮華先生實益擁有高雅眼鏡投資有限公司股本中200,000股無投票權遞延股份。該等無投票權遞延股份之權利及限制載於本公司截至二零一一年三月三十一日止年度之經審核財務報表。

除上文所述者外，若干本公司董事僅為符合最低公司股東數目之規定，以本公司之利益持有本集團若干附屬公司之非實益個人股本權益。

除上文披露者外，於二零一一年九月三十日，本公司董事或主要行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份及債券中，擁有任何權益或淡倉而須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊內，或須根據標準守則之規定而知會本公司及香港聯交所。

董事購買股份或債券之權利

於期內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使本公司董事、彼等各自之配偶或18歲以下子女，可藉購入本公司或其任何相聯法團之股份或債券而獲益。

補充資料

主要股東及其他人士於股份及相關股份之權益

於二零一一年九月三十日，按本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置之權益登記冊所記錄，以下為佔本公司已發行股本及購股權5%或以上之權益：

好倉：

姓名 名稱	所持已發行 普通股數目	持有股份 之身分	佔本公司已發行 股本百分比
潘玉儀(附註1)	149,624,000	信託受益人	46.23
LGT Trustees Limited(附註2)	141,316,000	受託人	43.66
Wahyee Limited(附註2)	141,316,000	受託人	43.66
Safilo Far East Limited (「SFEL」)(附註3)	74,599,123	實益擁有人	23.05
Sàfilo S.p.A.(附註3)	74,599,123	受控制公司	23.05

附註：

1. 潘玉儀女士為許亮華先生之配偶，故被視為於許亮華先生所持股份及被當作擁有權益之股份中擁有權益。
2. 詳情載於上文「董事之權益」一節。
3. SFEL為Sàfilo S.p.A.之全資附屬公司。

除上文披露者外，於二零一一年九月三十日，除上文「董事之權益」一節所載本公司董事之權益外，概無人士於本公司股份或相關股份中，擁有須根據證券及期貨條例第336條予以記錄之權益或淡倉。

補充資料

購股權計劃

本公司設有一項購股權計劃（「該計劃」），旨在向對於本集團業務成就有貢獻之合資格參與人士提供獎勵及獎賞。

自二零零三年五月十六日批准該計劃以來概無批授任何購股權。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司概無於截至二零一一年九月三十日止六個月內購買、出售或贖回本公司之上市證券。

企業管治

於截至二零一一年九月三十日止六個月，本集團已採納及遵守上市規則附錄14所載企業管治常規守則之守則條文，惟下列偏離情況除外：

守則條文第A.2.1條規定，主席與行政總裁之職務應當區分，不應由同一人擔任。本公司並無設立「行政總裁」職位。許亮華先生兼任本公司主席及董事總經理，負責本公司整體管理事宜。由於許先生目前兼任主席及董事總經理，故本公司並無區分該兩個職位。董事會相信，對本集團來說，由一人兼任主席及董事總經理之職務，可提高制定及實行本公司政策之效率，讓本集團可有效及即時把握商機。董事會亦相信，透過其與獨立非執行董事進行監察，可維持平衡機制，從而充分及公平地保障股東權益。

補充資料

企業管治(續)

本公司自二零零五年六月以來已設有薪酬委員會。按職權範圍所載，薪酬委員會之職責包括檢討及釐定本公司執行董事及高級管理人員之薪酬待遇，並就獨立非執行董事之薪酬、所有董事及高級管理人員之薪酬政策與架構及就制定該等薪酬政策確立正式而具透明度之程序，向董事會提供建議。薪酬委員會由三名獨立非執行董事組成。

本公司亦自二零零五年六月以來設有提名委員會，以定期檢討董事會之架構及組成。按職權範圍所載，提名委員會之職責包括挑選，或就挑選獲提名出任董事之人選，以及就委任或重新委任董事有關之相關事項，向董事會提供建議。

上市發行人董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納有關董事進行證券交易之操守準則，其條款不會較上市規則附錄10標準守則所載規定標準寬鬆。經向各董事作出具體查詢後，本公司已接獲彼等所有之確認書，彼等已確認於本期間內一直遵守標準守則所載之規定標準。

審核委員會

為符合上市規則第3.21條，本公司已成立審核委員會，以審閱及監管本集團之財務申報程序及內部監控事宜。本集團截至二零一一年九月三十日止六個月之未經審核中期簡明綜合財務報表已由本公司審核委員會審閱。審核委員會之成員包括本公司獨立非執行董事潘國輝先生、譚學林博士，太平紳士及王忠秣太平紳士。

補充資料

審閱中期業績

截至二零一一年九月三十日止六個月之中期未經審核簡明綜合財務資料已由本公司審核委員會審閱，並已由本公司之外聘核數師根據香港會計師公會頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「實體之獨立核數師進行中期財務資料審閱」而審閱。

致意

董事會謹藉此機會衷心感謝全體員工之貢獻、支持及竭誠服務；亦就本集團各客戶、股東、銀行、供應商及其他業務夥伴之不懈支持致以衷心謝意。

承董事會命
高雅國際集團有限公司
主席
許亮華

香港，二零一一年十一月二十九日