

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
中期簡明綜合收益表	6
中期簡明綜合全面收益表	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

DE GASPERIS Maurizio

(於二零一三年五月二日獲委任)

MARCHISIO Paola

(於二零一三年四月三十日辭任)

獨立非執行董事

潘國輝

譚學林博士，太平紳士

彭詢元

(於二零一三年八月二十九日獲委任)

王忠秣太平紳士

(於二零一三年八月二十九日辭任)

審核委員會

潘國輝(主席)

譚學林博士，太平紳士

彭詢元

(於二零一三年八月二十九日獲委任)

王忠秣太平紳士

(於二零一三年八月二十九日辭任)

薪酬委員會

彭詢元(主席)

(於二零一三年八月二十九日獲委任)

王忠秣太平紳士(主席)

(於二零一三年八月二十九日辭任)

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

彭詢元

(於二零一三年八月二十九日獲委任)

王忠秣太平紳士

(於二零一三年八月二十九日辭任)

公司秘書

徐彩儀

主要往來銀行

創興銀行有限公司

大新銀行有限公司

恒生銀行有限公司

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

於截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團錄得除稅後虧損30,779,000港元，相比去年同期則錄得虧損27,153,000港元。誠如本集團上一份年報所述，本集團製造業務營運所在的華南地區之經營環境依然嚴峻。本集團在深圳的主要製造公司於本年初由來料加工形式轉型為外商獨資企業後，各項製造成本均有所增加，其中以中國的稅項增幅較大。除了深圳的最低工資於本年三月進一步增加約7%後，中國內地工人的規定保額亦由本年一月起大幅增加。由於經營成本上升，本集團因收入增加而略為改善的毛利率基本上亦被全數抵銷。

於回顧期內，本集團的銷售額增加10%至210,596,000港元，相比去年同期則為191,537,000港元。集團對所有區域市場的銷售額均有所增加，惟對中華人民共和國(「中國」)市場的銷售額於截至二零一三年九月三十日止六個月較截至二零一二年九月三十日止六個月下跌20%。銷往本集團之最大市場歐洲的銷售額增加7%至124,600,000港元；銷往本集團之第二大市場北美洲的銷售額增加20%至63,188,000港元。

展望

由於中國內地的勞工及相關成本不斷上漲，本集團之業務所屬的勞工密集型的製造業將繼續處於被動和劣勢，這是因為中國經濟政策的近期發展，普遍被理解為不利於輕工業產品製造行業。為應對如此棘手的經營環境以及勞動力短缺和不穩定的難題，本集團旗下的機器製造附屬公司將繼續設計及度身訂造更多機器，提升適用的自動化生產工序。另外，本集團管理層將繼續致力精簡營運及推動團隊努力以改善本集團的生產效率。

集團亦關注到人民幣兌美元及港元匯價持續升值，其勢必進一步削弱本集團的盈利。在這種大環境下，節省成本是本集團的優先要務。

管理層討論及分析

縱觀全球，美國聯儲局何時會撤回量化寬鬆計劃，以至撤回計劃對全球經濟的影響，仍屬未知之數。這些不確定因素將在一定程度上影響消費者的購買意欲，因而影響本集團產品的銷售額。鑑於眾多因素預示未來前景黯淡，故管理層對於短期前路實在難以樂觀，但仍會竭盡所能，希望在當前艱險的營商環境下做到最好。

流動資金及財務資源

於二零一三年九月三十日，本集團繼續維持現金淨額狀況，其中現金及現金等值達36,248,000港元(二零一三年三月三十一日：93,031,000港元)，而資本負債比率為零。於二零一三年九月三十日，本公司擁有人應佔本集團之權益為391,201,000港元(二零一三年三月三十一日：421,057,000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。由於港元維持與美元掛鈎，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重大外匯合約。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

於二零一三年九月三十日，本集團於中國大陸及香港聘用3,372名(二零一二年九月三十日：3,866名)全職僱員。本集團參考市場情況以及各僱員之表現、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
添美道1號
中信大廈22樓

致高雅光學國際集團有限公司董事會
(前稱「高雅國際集團有限公司」)
(於百慕達註冊成立之有限公司)

緒言

我們已審閱刊載於第6頁至20頁之高雅光學國際集團有限公司(「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，當中包括於二零一三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收益表、中期簡明綜合全面收益表、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，編製中期簡明綜合財務資料報告必須符合當中相關條文，以及香港會計師公會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號編製及呈列本中期簡明綜合財務資料。我們的責任是根據我們之審閱對本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
二零一三年十一月二十八日

中期簡明綜合收益表

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零一三年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元
收益	3	210,596	191,537
銷售成本		(207,650)	(189,370)
毛利		2,946	2,167
其他收入	3	1,057	2,137
銷售及分銷開支		(5,924)	(3,914)
行政開支		(28,044)	(30,117)
其他經營收入／(開支)淨額		(126)	1,112
應佔虧損：			
共同控制公司		(70)	(275)
一間聯營公司		(534)	(449)
除稅前虧損	4	(30,695)	(29,339)
所得稅	5	(84)	2,186
期內虧損		(30,779)	(27,153)
下列人士應佔：			
本公司擁有人		(29,628)	(25,636)
非控股權益		(1,151)	(1,517)
		(30,779)	(27,153)
本公司普通股股權持有人應佔每股虧損 基本及攤薄	7	(9.15)港仙	(7.92)港仙

中期簡明綜合全面收益表

	截至九月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元
期內虧損	<u>(30,779)</u>	<u>(27,153)</u>
其他全面收入／(虧損)		
將於往後期間重新分類至收益表之		
其他全面收入／(虧損)：		
應佔換算共同控制公司之匯兌差額	6	(140)
應佔換算一間聯營公司之匯兌差額	(3)	25
換算海外業務之匯兌差額	<u>(162)</u>	<u>(7)</u>
期內之其他全面虧損，扣除稅項	<u>(159)</u>	<u>(122)</u>
期內之全面虧損總額，扣除稅項	<u>(30,938)</u>	<u>(27,275)</u>
下列人士應佔：		
本公司擁有人	(29,856)	(25,759)
非控股權益	<u>(1,082)</u>	<u>(1,516)</u>
	<u>(30,938)</u>	<u>(27,275)</u>

中期簡明綜合財務狀況表

	二零一三年 九月三十日 (未經審核)	二零一三年 三月三十一日 (經審核)
附註	千港元	千港元
非流動資產		
物業、廠房及設備	210,929	212,820
投資物業	7,500	7,500
預付土地租賃款項	14,685	14,757
於共同控制公司之投資	3,971	4,035
於一間聯營公司之投資	267	804
可出售金融資產	520	520
購置物業、廠房及設備項目支付之訂金	428	396
	<u>238,300</u>	<u>240,832</u>
非流動資產總值		
流動資產		
存貨	82,441	92,089
貸款予一間共同控制公司	92	338
應收賬款	8 112,420	75,514
預付款項、按金及其他應收款項	8,105	5,440
按公允值計入損益之股權投資	9 60	63
可收回稅項	818	1,169
現金及現金等值	36,248	93,031
	<u>240,184</u>	<u>267,644</u>
流動資產總值		

中期簡明綜合財務狀況表

		二零一三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一三年 三月三十一日 (經審核) 千港元
	附註		
流動負債			
應付賬款	10	44,258	42,810
其他應付款項及應計款項		28,659	29,214
應付稅項		3,042	2,989
流動負債總額		<u>75,959</u>	<u>75,013</u>
流動資產淨值		<u>164,225</u>	<u>192,631</u>
資產總值減流動負債		<u>402,525</u>	<u>433,463</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		937	937
資產淨值		<u>401,588</u>	<u>432,526</u>
權益			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本		32,365	32,365
儲備		358,836	388,692
非控股權益		391,201	421,057
		<u>10,387</u>	<u>11,469</u>
權益總額		<u>401,588</u>	<u>432,526</u>

中期簡明綜合權益變動表

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 千港元	股份溢價賬 千港元	資本儲備 千港元	可出售金 融資產重估 儲備 千港元	與儲備對銷 之商譽 千港元	匯率波動 儲備 千港元	保留溢利 千港元	撥派特別 股息 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	權益總額 千港元
於二零一三年四月一日	32,365	56,831	41,925	(130)	(152)	8,105	282,113	-	421,057	11,469	432,526
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(29,628)	-	(29,628)	(1,151)	(30,779)
期內之其他全面收入/ (虧損):											
應佔換算共同控制公司 之匯兌差額	-	-	-	-	-	6	-	-	6	-	6
應佔換算一間聯營公司 之匯兌差額	-	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)	-	(3)
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	-	-	(231)	-	-	(231)	69	(162)
期內之全面虧損總額	-	-	-	-	-	(228)	(29,628)	-	(29,856)	(1,082)	(30,938)
於二零一三年九月三十日 (未經審核)	<u>32,365</u>	<u>56,831*</u>	<u>41,925*</u>	<u>(130)*</u>	<u>(152)*</u>	<u>7,877*</u>	<u>252,485*</u>	<u>-</u>	<u>391,201</u>	<u>10,387</u>	<u>401,588</u>
於二零一二年四月一日	32,365	56,831	41,925	(130)	(152)	7,629	341,778	12,946	493,192	14,882	508,074
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(25,636)	-	(25,636)	(1,517)	(27,153)
期內之其他全面收入/ (虧損):											
應佔換算共同控制公司 之匯兌差額	-	-	-	-	-	(140)	-	-	(140)	-	(140)
應佔換算一間聯營公司 之匯兌差額	-	-	-	-	-	25	-	-	25	-	25
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	-	-	(8)	-	-	(8)	1	(7)
期內之全面虧損總額	-	-	-	-	-	(123)	(25,636)	-	(25,759)	(1,516)	(27,275)
已派付二零一二年股息	-	-	-	-	-	-	-	(12,946)	(12,946)	-	(12,946)
於二零一二年九月三十日 (未經審核)	<u>32,365</u>	<u>56,831</u>	<u>41,925</u>	<u>(130)</u>	<u>(152)</u>	<u>7,506</u>	<u>316,142</u>	<u>-</u>	<u>454,487</u>	<u>13,366</u>	<u>467,853</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358,836,000港元(二零一三年三月三十一日: 388,692,000港元)。

中期簡明綜合現金流量表

	截至九月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元
經營業務所耗之現金流量淨額	(46,997)	(30,747)
投資活動所耗之現金流量淨額	(10,018)	(9,263)
融資活動所耗之現金流量淨額	—	(12,946)
現金及現金等值減少淨額	(57,015)	(52,956)
期初之現金及現金等值	93,031	162,271
匯率變動影響淨額	232	(31)
期終之現金及現金等值	36,248	109,284
現金及現金等值結餘分析		
現金及銀行結餘	32,314	51,557
獲取時原到期日少於三個月之無抵押定期存款	3,934	57,727
	36,248	109,284

中期簡明綜合財務報表附註

1. 編製基準及會計政策

截至二零一三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」及香港聯合交易所有限公司（「港交所」）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二零一三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—政府貸款之修訂

香港財務報告準則第7號之修訂

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

合營安排

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、

香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則

香港財務報告準則第11號及

第11號及香港財務報告準則第12號之修訂

香港財務報告準則第12號之修訂

—過渡指引

香港財務報告準則第13號

公允值計量

香港會計準則第1號之修訂

香港會計準則第1號財務報表之呈列—其他

全面收入項目之呈列之修訂

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）

於聯營公司及合營公司的投資

香港（國際財務報告詮釋委員會）

露天礦場生產階段之剝採成本

—詮釋第20號

二零零九年至二零一一年週期之

於二零一二年六月頒佈對多項香港財務報告

年度改進

準則之修訂

採納上述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

本集團從事製造及買賣眼鏡架及太陽眼鏡。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	
	二零一三年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元
歐洲	124,600	115,983
北美洲	63,188	52,718
中國(包括香港)	14,145	17,730
其他亞洲國家	7,735	4,572
其他	928	534
	210,596	191,537

上述收益資料乃根據客戶所在地劃分。中國(包括香港)分部主要指向位於香港之代理銷售眼鏡產品，亦包括本地零售商所佔之銷售額。本公司董事(「董事」)相信香港之代理將大部分本集團產品出口至歐洲、北美洲及南美洲。

(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

來自向兩名客戶銷售所得之收益分別約為56,765,000港元(二零一二年：57,595,000港元)及18,939,000港元(二零一二年：21,607,000港元)，其中包括出售予多組據本集團瞭解是分別與該等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，指售出貨品之淨發票值減退貨撥備及商業折扣。

本集團的收益及其他收入之分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元
收益		
銷售貨品	210,596	191,537
其他收入		
銷售廢料	76	62
銀行利息收入	117	806
租金收入總額	448	474
按公允值計入損益之股權投資之股息收入	2	4
其他	414	791
	1,057	2,137

中期簡明綜合財務報表附註

4. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損於扣除／(計入)下列各項後列賬：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元
已售存貨成本	208,050	186,725
折舊	13,056	14,846
預付土地租賃款項攤銷	210	208
土地及樓宇之最低經營租約租金	943	1,250
僱員福利開支(包括董事酬金)：		
工資及薪金	96,508	98,190
退休金計劃供款	431	450
	<u>96,939</u>	<u>98,640</u>
滯銷存貨撥備／(撥備撥回)	(400)	2,645
匯兌差額，淨額	833	(426)
其他經營開支／(收入)淨額：		
出售物業、廠房及設備項目之虧損	123	879
公允值虧損／(收益)淨額：		
按公允值計入損益之股權投資－持作買賣	3	(6)
投資物業公允值變動	—	(1,985)
	<u>126</u>	<u>(1,112)</u>

中期簡明綜合財務報表附註

5. 所得稅

	截至九月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元
即期－其他地區－期內支出 遞延	84 —	15 (2,201)
期內稅項開支／(抵免)總額	<u>84</u>	<u>(2,186)</u>

由於本集團於期內並無在香港產生任何應課稅溢利，故毋須就香港利得稅作出撥備（二零一二年：無）。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. 中期股息

董事會（「董事會」）不建議派付截至二零一三年九月三十日止六個月之任何中期股息（二零一二年：無）。

7. 本公司普通股股權持有人應佔每股虧損

每股基本虧損乃按期內本公司普通股股權持有人應佔虧損29,628,000港元（二零一二年：25,636,000港元）及期內已發行股份323,649,123股（二零一二年：323,649,123股）計算。

由於截至二零一三年及二零一二年九月三十日止六個月並無發行具攤薄潛力之股份，故並無就攤薄而調整該等期間之本公司普通股股權持有人應佔每股基本虧損。

中期簡明綜合財務報表附註

8. 應收賬款

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(二零一二年：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。本集團並無就其應收賬款結餘持有任何抵押品或採取其他信貸改善措施。應收賬款並不計息。

於二零一三年九月三十日及二零一三年三月三十一日按付款到期日呈列之應收賬款(扣除應收賬款減值)之賬齡分析如下：

	二零一三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一三年 三月三十一日 (經審核) 千港元
即期至90日	110,129	74,098
91至180日	1,416	793
181至360日	786	432
超過360日	89	191
總計	112,420	75,514

9. 按公允值計入損益之股權投資

	二零一三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一三年 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	60	63

上述於二零一三年九月三十日及二零一三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

於二零一三年九月三十日及二零一三年三月三十一日按付款到期日呈列之應付賬款之賬齡分析如下：

	二零一三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一三年 三月三十一日 (經審核) 千港元
即期至90日	42,278	39,301
91至180日	1,302	2,417
181至360日	161	625
超過360日	517	467
總計	44,258	42,810

11. 經營租約安排

(a) 作為出租人

本集團根據經營租約安排出租及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。

於二零一三年九月三十日，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：

	二零一三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一三年 三月三十一日 (經審核) 千港元
一年內	883	875
第二至第五年內(包括首尾兩年)	221	656
	1,104	1,531

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，辦公室物業租約年期洽定為一至五十年。

於二零一三年九月三十日，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：

	二零一三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一三年 三月三十一日 (經審核) 千港元
一年內	1,121	1,081
第二至第五年內(包括首尾兩年)	4,146	3,982
五年後	51,339	51,130
	56,606	56,193

12. 承擔

	二零一三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一三年 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	266	344
設備及機器	214	282
	480	626

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	
	二零一三年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元
與一名主要股東之交易：		
向 Safilo Group S.p.A 集團銷售貨品	56,765	57,595
向共同控制公司銷售貨品	80	280
向一名董事支付租金開支	222	222
	<u>57,067</u>	<u>58,097</u>

(b) 關連人士尚未償還結餘

	二零一三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零一三年 三月三十一日 (經審核) 千港元
	應收一名主要股東款項：	
應收 Safilo Group S.p.A 集團賬款	<u>43,157</u>	<u>34,144</u>
貸款予共同控制公司	<u>3,632</u>	<u>3,878</u>
應收一間共同控制公司賬款	<u>19</u>	<u>45</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	
	二零一三年 (未經審核) 千港元	二零一二年 (未經審核) 千港元
短期僱員福利	<u>2,956</u>	<u>2,929</u>

補充資料

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

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、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，或根據上市規則所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)已知會本公司及港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、身分及 權益性質			佔本公司 已發行股本 百分比
	實益擁有人	其他權益	總計	
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
	<u>21,308,000</u>	<u>141,316,000</u>	<u>162,624,000</u>	<u>50.24</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 (PTC) 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(許先生本身並非該全權信託之受益人)實益擁有。

補充資料

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉(續)

於附屬公司之普通股之好倉：

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於本公司截至二零一三年三月三十一日止年度之經審核財務報表內披露。

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，於二零一三年九月三十日，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，登記擁有任何權益或淡倉而須根據證券及期貨條例第352條予以記錄或須根據標準守則之規定而知會本公司及港交所。

董事購買股份或債券之權利

除「購股權計劃」一節所載有關購股權計劃之披露外，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，可藉購入本公司或任何其他法人團體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

於二零一三年九月三十日，按本公司根據證券及期貨條例第336條須予以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%或以上之權益及淡倉：

好倉：

姓名／名稱	所持已發行 普通股數目	身分及權益性質	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 (PTC) 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
Safilo Group 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，就證券及期貨條例第XV部第2及3分部而言，彼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「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉」一節。
3. SFEL為Safilo Group S.p.A.之全資附屬公司。

除上文披露者外，於二零一三年九月三十日，除上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉」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，登記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

本公司於二零零三年五月十六日採納一項購股權計劃(「該計劃」)，旨在向對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。自採納該計劃以來概無批授任何購股權。該計劃已於二零一三年五月十五日到期。本公司自此並無採納任何新購股權計劃。

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二零一三年九月三十日止六個月內購買、贖回或出售任何本公司之上市證券。

董事資料變更

根據上市規則第 13.51B(1) 條，有關董事資料變更之披露列載如下：

1. Paola Marchisio 女士於二零一三年四月三十日辭任非執行董事。
2. Maurizio De Gasperis 先生於二零一三年五月二日獲委任為非執行董事。
3. 王忠秣先生於二零一三年八月二十九日辭任獨立非執行董事。
4. 彭詢元先生於二零一三年八月二十九日獲委任為獨立非執行董事。

補充資料

企業管治

於截至二零一三年九月三十日止六個月，本公司已採納及遵守上市規則附錄 14 所載之企業管治守則之適用守則條文，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。本公司並無在董事會之下設立「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互相監察，彼此發揮制衡作用，令股東權益得到充份及公平反映。

本公司已於二零零五年六月成立薪酬委員會。薪酬委員會之職權範圍列明，其職責包括檢討本公司個別執行董事及高級管理人員之薪酬待遇及就此向董事會提供建議，亦獲授權就獨立非執行董事之薪酬、本公司所有涉及董事及高級管理人員薪酬之政策與架構，以及就制定薪酬政策確立正式而具透明度之程序等事宜向董事會提供建議。薪酬委員會由三名獨立非執行董事組成。

本公司亦於二零零五年六月成立提名委員會，以定期檢討董事會之架構、人數、組成及董事會成員多元化政策。提名委員會之職權範圍列明，其職責包括挑選董事候選人，或就挑選獲提名出任董事之人選，以及就涉及委任或重新委任董事之相關事項向董事會提供建議。

補充資料

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(「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。經向全體董事作出具體查詢後，本公司已收到全體董事確認彼等於回顧期間內一直遵守標準守則及本公司操守準則所載之規定標準。

審核委員會

審核委員會於一九九九年成立，目前由三位獨立非執行董事組成，即潘國輝先生、譚學林博士及彭詢元先生。審核委員會之主要職責包括檢討與本公司外聘核數師之間的關係、審閱本集團之財務資料，監察本集團之財務報告制度及內部監控程序，以及履行董事會轉授之企業管治職能。

審閱中期業績

截至二零一三年九月三十日止六個月之未經審核中期簡明綜合財務資料已由審核委員會審閱，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」加以審閱。

致意

董事會謹藉此機會衷心感謝本集團全體員工之貢獻、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衷心致謝。

代表董事會
主席
許亮華

香港，二零一三年十一月二十八日