



# 現代美容控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：919)

## 截至二零零六年九月三十日止六個月 中期業績公佈

### 財務摘要

- 營業額：二億九千一百七十萬港元，上升二十九點二個百分點(二零零五年：二億二千五百八十萬港元)
- 本公司股東應佔期內溢利：八千三百九十萬港元，上升七十一個百分點(二零零五年：四千九百一十萬港元)
- 每股基本盈利：十一點六六港仙(二零零五年：九點零九港仙)
- 中期股息(每股)：七港仙(二零零五年：不適用)
- 特別股息(每股)：一港仙(二零零五年：不適用)

### 未經審核中期業績

現代美容控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事」或「董事會」)欣然宣布，本公司及其附屬公司(「統稱為「本集團」)截至二零零六年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合業績。

本公司審核委員會及核數師羅兵咸永道會計師事務所已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《核數準則》第700號「審閱中期財務報告的應聘」審閱中期業績，且並無異議。核數師的獨立審閱報告將載於致本公司股東的簡明綜合中期財務資料中。

簡明綜合中期損益表

	附註	未經審核	
		截至九月三十日止六個月	
		二零零六年	二零零五年
		千港元	千港元
營業額	3	291,696	225,849
其他收益－淨值	4	16,331	10,215
已售存貨成本		(10,761)	(6,864)
員工成本		(112,942)	(85,622)
折舊及攤銷		(11,900)	(11,231)
租賃成本		(22,657)	(21,572)
其他經營開支		(50,542)	(51,808)
		<hr/>	<hr/>
除稅前溢利	5	99,225	58,967
稅項	6	(15,302)	(9,881)
		<hr/>	<hr/>
本公司股東應佔期內溢利		83,923	49,086
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
股息	7	57,741	118,000
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
每股盈利(港仙)			
－基本	8	11.66	9.09
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
－攤薄	8	11.63	不適用
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

簡明綜合中期資產負債表

		未經審核 二零零六年 九月三十日 千港元	經審核 二零零六年 三月三十一日 千港元
	附註		
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		68,949	55,774
租賃土地預付款項		26,993	27,325
按公平值列賬並於損益表處理的財務資產		—	67,979
應收賬款及其他應收款項、按金及預付款項	9	10,620	9,707
遞延稅項資產		2,854	2,854
		<u>109,416</u>	<u>163,639</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		8,365	6,689
應收賬款及其他應收款項、按金及預付款項	9	79,233	56,550
可收回稅項		4,692	4,638
已抵押銀行存款		10,582	52,286
現金及現金等價物		609,026	565,655
		<u>711,898</u>	<u>685,818</u>
<b>資產總值</b>		<u><u>821,314</u></u>	<u><u>849,457</u></u>
<b>權益</b>			
<b>本公司股東應佔股本及儲備</b>			
股本		72,024	72,000
股份溢價及儲備		198,787	213,272
<b>權益總額</b>		<u><u>270,811</u></u>	<u><u>285,272</u></u>

		未經審核 二零零六年 九月三十日 千港元	經審核 二零零六年 三月三十一日 千港元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		50	50
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款項、 已收按金及應計費用	10	39,381	29,535
遞延收益		487,529	526,412
應繳稅項		23,543	8,188
		<u>550,453</u>	<u>564,135</u>
<b>負債總額</b>		<u>550,503</u>	<u>564,185</u>
<b>權益及負債總額</b>		<u>821,314</u>	<u>849,457</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>161,445</u>	<u>121,683</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>270,861</u>	<u>285,322</u>

附註：

#### 1 編製基準

截至二零零六年九月三十日止半年度的未經審核簡明綜合中期財務資料已根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號「中期財務報告」及其他相關香港財務報告準則（「香港財務報告準則」），以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十六的披露規定編製。

簡明綜合中期財務資料應與截至二零零六年三月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

## 2 會計政策

現採納的會計政策與截至二零零六年三月三十一日止年度的年度財務報表所採納者貫徹一致。下列新增準則、準則的修訂本及詮釋屬強制性規定，必須於截至二零零七年三月三十一日止財政年度採用。

香港會計準則第19號(修訂本)	精算損益、集團計劃及披露
香港會計準則第39號(修訂本)	預測集團內公司間交易之現金流量對沖會計法
香港會計準則第39號(修訂本)	公平值選擇權
香港會計準則第39號及 香港財務報告準則第4號 (修訂本)	財務擔保合約
香港財務報告準則－詮釋第4號	釐定安排是否包含租賃

採納上述新增／經修訂香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋並無對本集團業績造成重大影響。

下列新增準則、準則的修訂本及詮釋已經頒佈，但並非於截至二零零七年三月三十一日止年度生效，且並無獲提早採納。採納該等準則或詮釋將不會導致本集團的會計政策出現重大變動。

香港(國際財務報告 詮釋委員會)－詮釋第8號	香港財務報告準則第2號的範圍，於二零零六年五月一日或之後開始的年度期間生效
香港(國際財務報告 詮釋委員會)－詮釋第9號	重新評估內含衍生工具，於二零零六年六月一日或之後開始的年度期間生效
香港(國際財務報告 詮釋委員會)－詮釋第10號	中期財務報告及減值，由二零零六年十一月一日或之後開始的年度期間生效
香港財務報告準則第7號	金融工具：披露，於二零零七年一月一日或之後開始的年度期間生效
香港會計準則第1號	資本披露的修訂，於二零零七年一月一日或之後開始的年度期間生效

## 3 分類資料

期內，本集團經營兩項主要業務：

- (a) 提供美容及保健服務；及
- (b) 銷售護膚產品及設備。

營業額包括美容及保健服務的銷售額以及護膚產品及設備的銷售額。

由於本集團僅在香港進行業務交易，故並無按地區分類分析呈列本集團的分類資料。分類間的銷售交易乃按成本進行。

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
營業額：		
美容及保健服務的銷售額	262,075	190,781
因預付美容套餐到期而確認的銷售額	20,768	21,978
	<hr/>	<hr/>

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
美容及保健服務的銷售總額	282,843	212,759
銷售護膚產品及設備的銷售總額	16,150	17,185
分類間銷售	(7,297)	(4,095)
	8,853	13,090
總計	291,696	225,849
分類業績：		
美容及保健服務	118,549	71,641
護膚產品及設備	5,562	9,352
	124,111	80,993
其他收益－淨值	16,331	10,215
未分配成本	(41,217)	(32,241)
除稅前溢利	99,225	58,967
稅項	(15,302)	(9,881)
期內溢利	83,923	49,086
	未經審核	經審核
	二零零六年	二零零六年
	九月三十日	三月三十一日
	千港元	千港元
分類資產：		
美容及保健服務	626,056	586,792
護膚產品及設備	7,447	6,946
	633,503	593,738
未分配資產	187,811	255,719
資產總值	821,314	849,457

	未經審核 二零零六年 九月三十日 千港元	經審核 二零零六年 三月三十一日 千港元
分類負債：		
美容及保健服務	(520,591)	(554,342)
護膚產品及設備	(6,317)	(1,605)
	<u>(526,908)</u>	<u>(555,947)</u>
未分配負債	(23,595)	(8,238)
	<u>(550,503)</u>	<u>(564,185)</u>

	未經審核 截至九月三十日止六個月	
	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
其他資料：		
資本開支		
美容及保健服務	24,743	27,415
未分配資本開支	—	2,283
	<u>24,743</u>	<u>29,698</u>
折舊及攤銷		
美容及保健服務	11,615	10,960
護膚產品及設備	58	58
未分配折舊及攤銷	227	213
	<u>11,900</u>	<u>11,231</u>

#### 4 其他收益－淨值

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
按公平值列賬並於損益表處理的財務資產：		
－公平值虧損	—	(217)
－公平值收益	1,264	4,071
利息收入	11,789	5,163
股息收入	—	167
	<hr/>	<hr/>
投資收入	13,053	9,184
租金收入總額	198	293
其他收入	3,080	738
	<hr/>	<hr/>
	16,331	10,215
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

#### 5 除稅前溢利

於計算除稅前溢利時已包括下列各項：

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
核數師酬金		
－本期間	1,000	700
出售物業、廠房及設備的(收益)／虧損	(2,500)	46
	<hr/>	<hr/>

#### 6 稅項

期內已就估計應課稅溢利按稅率17.5% (二零零五年：17.5%) 為香港利得稅計提撥備。

於簡明綜合中期損益表內扣除的稅款指：

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
即期所得稅項：		
— 香港利得稅	15,302	9,416
— 以往年度撥備不足	—	11
	<hr/>	<hr/>
	15,302	9,427
遞延稅項	—	454
	<hr/>	<hr/>
	<u>15,302</u>	<u>9,881</u>

## 7 股息

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
附屬公司向其前股東派付的股息(附註a)	—	118,000
擬派中期股息每股普通股七港仙(附註b)	50,523	—
擬派特別股息每股普通股一港仙(附註c)	7,218	—
	<hr/>	<hr/>
	<u>57,741</u>	<u>118,000</u>

附註：

- (a) 本公司附屬公司向其前股東宣派及派付股息合共一億一千八百萬港元，作為因籌備本公司股份在香港聯合交易所有限公司上市而進行的集團重組活動的一部份。
- (b) 已於二零零六年十二月十三日批准的中期股息為每股七港仙，股息合共達五千零五十二萬三千二百港元。本簡明綜合中期財務資料並無反映此應付股息。
- (c) 已於二零零六年十二月十三日批准的特別股息為每股一港仙，股息合共達七百二十一萬七千六百港元。本簡明綜合中期財務資料並無反映此應付股息。

## 8 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃按照期內本公司股東應佔本集團純利83,923,000港元(二零零五年：49,086,000港元)計算。

每股基本盈利乃按照期內已發行股份的加權平均數720,033,443股股份(二零零五年：540,000,000股股份)計算。

每股攤薄盈利乃按照期內已發行股份的加權平均數720,033,443股股份(二零零五年：540,000,000股股份)，另加倘根據本公司首次公開招股前購股權計劃授出的所有尚未行使購股權獲行使而被視為將予發行的股份加權平均數1,594,742股股份計算。

由於本公司並無任何具潛在攤薄影響的股份，故並無呈列截至二零零五年九月三十日止期間的每股攤薄盈利。

## 9 應收賬款及其他應收款項、按金及預付款項

	未經審核 二零零六年 九月三十日 千港元	經審核 二零零六年 三月三十一日 千港元
<b>非流動資產</b>		
租金及其他按金	10,620	9,707
<b>流動資產</b>		
應收賬款	45,274	28,140
租金及其他按金、預付款項及其他應收款項	33,959	28,410
	<u>79,233</u>	<u>56,550</u>
	<u>89,853</u>	<u>66,257</u>

應收賬款及其他應收款項、按金及預付款項的公平值與其賬面值相約。

於結算日，應收賬款的賬齡分析如下：

	未經審核 二零零六年 九月三十日 千港元	經審核 二零零六年 三月三十一日 千港元
0至30日	24,926	11,730
31至60日	15,337	14,776
61至90日	5,011	1,634
	<u>45,274</u>	<u>28,140</u>

## 10 應付賬款及其他應付款項、已收按金及應計費用

	未經審核 二零零六年 九月三十日 千港元	經審核 二零零六年 三月三十一日 千港元
應付賬款	2,334	351
其他應付款項、已收按金及應計費用	37,047	29,184
	<u>39,381</u>	<u>29,535</u>

應付賬款及其他應付款項、已收按金及應計費用的公平值與其賬面值相約。

於結算日，應付賬款的賬齡介乎90日內。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### 擴展香港網絡

於截至二零零六年九月三十日止六個月，本集團的香港服務網絡擴展至新發展及人口稠密的住宅區，並取得佳績。截至二零零六年九月三十日，本集團在將軍澳、沙田、香港仔、跑馬地及旺角增設五家新服務中心，使服務網絡擴展至二十二家服務中心，平均總建築樓面面積約達二十四萬五千平方呎。同時，位於金鐘海富中心的服務中心於租約屆滿後，已於期內遷往同區的遠東金融中心。

為配合男士美容服務不斷增加的需求，本集團於期內翻新四家現有服務中心，設立男士專用區，為男性客戶提供服務。本集團亦已建立全新品牌「Hey Man好男」，藉此推廣男士美容中心的服務，並與現有的男士護膚產品品牌「be homme」互相配合。

截至二零零六年九月三十日，本集團持續錄得理想增長，客戶基礎達十六萬六千名客戶，較截至二零零五年九月三十日的十四萬二千名客戶增加十六點九個百分點。隨著本集團推出男士美容中心服務，截至二零零六年九月三十日已登記約六千三百名男性客戶。

#### 在中國的發展進程

本集團已於二零零六／零七年財政年度上半年內展開中國擴展計劃。廣州市服務中心的裝修工程已經竣工，待有關政府當局發出營業執照的最終批文後，即可開業。本集團已聘用一隊當地前線美容員工，彼等正接受本集團香港服務中心委派的美容導師培訓。此外，本

集團已分別在北京市租用兩個及上海市租用一個地點作為經營美容服務中心之用，而相關牌照亦正在申請當中。

### **提升服務**

隨著於二零零六年初推行服務提升計劃，本集團已加強客戶服務隊伍的實力，並由二零零六年六月起在現代美容網站推出網上即時預約系統。本集團的努力獲其客戶積極回應。目前，已有超過六千七百名客戶已登記可使用網上預約服務及約有7%的客戶預約乃透過網上預約系統進行。客戶選用此預約渠道亦有上升趨勢。由本集團客戶服務隊伍支持的其他預約渠道將能為客戶帶來方便，以及鼓勵客戶預約及使用本集團服務，並能提升本集團的營運效能。為進一步提高員工的專業知識，本公司於回顧期間開設了一家新培訓中心。本公司的培訓中心為員工及大眾提供持續專業培訓課程。

### **企業形象**

本集團致力提升企業透明度，並由二零零六年二月上市以來，一直與投資界及傳媒不斷保持溝通。於回顧期間，本集團在其網站加入最新的企業資訊及營運進展，亦透過積極參與在香港、中國內地及新加坡舉辦的會議、電話會議及巡迴路演，定期與投資者及大眾交流意見。本集團的努力已獲表揚，本集團於二零零六年榮獲全球著名投資者關係雜誌《IR Magazine》推薦為「香港市場首次公開招股的最佳投資者關係」(Best Investor Relations for an IPO in the Hong Kong market)。

本集團持續參與不同的社會及社區服務。於二零零六年八月，本集團向懲教社教育基金捐款二十萬港元，協助在中國內地重建一所學校。此外，本集團聯同心晴行動慈善基金舉辦一系列慈善籌款活動，其中包括由本集團代言人蔡少芬女士於二零零六年十一月在香港荃灣購物廣場帶領的大型瑜珈活動。

### **財務回顧**

於二零零六／零七年財政年度上半年，本集團財務表現出色，營業額、股東應佔溢利及純利率均呈可觀增長。

### **營業額**

於截至二零零六年九月三十日止六個月，本集團的營業總額增至二億九千一百七十萬港元，較去年同期的二億二千五百八十萬港元顯著增長二十九點二個百分點。營業額增加約六千五百八十萬港元，乃由於本集團擴展服務網絡，平均總建築樓面面積由二零零五年九

月三十日約二十一萬五千平方呎增至二零零六年九月三十日約二十四萬五千平方呎，以及客戶在水療浸浴及按摩服務方面的消費急升所致。

### 分類表現

截至二零零六年九月三十日止六個月，本集團主要服務範疇及產品銷售額的表現概述如下：

	未經審核				
	截至九月三十日止六個月				
	二零零六年		二零零五年		變動
	所佔營業額	所佔營業額	所佔營業額	所佔營業額	
千港元	百分比	千港元	百分比		
<b>銷售組合</b>					
美容及面部護理	113,171	38.8%	86,283	38.2%	+31.2%
水療浸浴及按摩	74,979	25.7%	46,708	20.7%	+60.5%
纖體	84,258	28.9%	67,587	29.9%	+24.7%
健身	10,435	3.6%	12,180	5.4%	-14.3%
護膚產品及設備的銷售額	8,853	3.0%	13,091	5.8%	-32.4%
<b>營業總額</b>	<b>291,696</b>	<b>100%</b>	<b>225,849</b>	<b>100%</b>	<b>+29.2%</b>

於截至二零零六年九月三十日止六個月，營業額增加約六千五百八十萬港元(或二十九點二個百分點)，主要是由於水療浸浴及按摩服務的銷售額急升二千八百三十萬港元至七千五百萬港元，較去年同期錄得的四千六百七十萬港元顯著增長六十點五個百分點。有關增幅乃由於水療浸浴及按摩服務的需求上升，加上本集團投放更多資源促銷該等服務所致。期內的營業額增長同時由於美容及面部護理和纖體服務的銷售額分別增加二千六百九十萬港元(或三十一點二個百分點)及一千六百七十萬港元(或二十四點七個百分點)所致。

自二零零六年二月上市後，本集團已停止向新加坡關連公司銷售護膚產品及設備，令二零零六年／零七年財政年度上半年護膚產品及設備的銷售額減少四百二十萬港元(或三十二點四個百分點)至八百九十萬港元。除去年上半年向新加坡關連公司進行銷售八百一十萬港元外，於截至二零零六年九月三十日止六個月，由於本集團的零售網絡擴展至多家著名個人護理連鎖店，使香港美容產品的銷售額大幅增加七十八點四個百分點至八百九十萬港元，而去年同期則為五百萬港元。

## 純利及利潤

營業額增長可觀加上有效控制經營開支，使截至二零零六年九月三十日止六個月股東應佔本集團純利達八千三百九十萬港元，較去年同期的四千九百一十萬港元大幅增加七十一個百分點。於二零零六／零七年上半年，本集團純利率亦增至二十八點八個百分點。每股基本盈利為十一點六六港仙，去年同期則為九點零九港仙。

## 遞延收益

於截至二零零六年九月三十日止六個月的遞延收益變動概述如下：

	於二零零六年 九月三十日 (未經審核) 千港元	於二零零六年 三月三十一日 (經審核) 千港元
期初／年初	526,412	549,932
期內／年內的收入	243,960	454,555
美容及保健服務的銷售額	(262,075)	(427,918)
預付美容套餐到期後確認的銷售額	(20,768)	(50,157)
期終／年終	<u>487,529</u>	<u>526,412</u>

隨著本集團擴展服務網絡以及利用額外預約渠道持續改善服務素質，於二零零六／零七年財政年度上半年內，客戶的使用率增幅較新增預付美容套餐的銷售額增幅為大，使於二零零六年九月三十日的遞延收益減至四億八千七百五十萬港元，較二零零六年三月三十一日的餘額五億二千六百四十萬港元減少七點四個百分點。

## 流動資金、財務資源及資本架構

本公司於二零零六年九月三十日的權益總額為二億七千零八十萬港元。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。於二零零六年九月三十日，本集團的現金及現金等價物約為六億零九百萬港元(二零零六年三月三十一日：五億六千五百七十萬港元)，主要以短期銀行存款存置，且並無外借銀行借貸。於二零零六年九月三十日，本集團的流動資產淨值約為一億六千一百四十萬港元(二零零六年三月三十一日：一億二千一百七十萬港元)。

## 資本開支

於截至二零零六年九月三十日止六個月，本集團產生的資本開支總額為二千四百七十萬港元，主要用作就擴展香港服務網絡而購置的租賃裝修、設備及機器。

## 或然負債及資本承擔

董事會認為於二零零六年九月三十日並無重大或然負債。於二零零六年九月三十日，本集團就購置物業、廠房及設備所作出的資本承擔約為八百五十萬港元(二零零六年三月三十一日：三百萬港元)。

## 資產押記

於二零零六年九月三十日，本集團向若干銀行抵押其銀行存款一千零六十萬港元(二零零六年三月三十一日：五千二百三十萬港元)，作為本集團旗下若干附屬公司獲授銀行信貸的抵押品。

## 匯兌風險

本集團的買賣主要以港元列值。財務資產及本集團若干水平的現金及現金等價物則以美元列值。鑑於港元與美元的匯率相對穩定，本集團預期並無重大匯率波動風險，且並無利用金融工具作對沖用途。然而，本集團將會密切監察所面對的風險，並在認為適當時，採取必要措施確保該等風險被妥為對沖。

## 重大收購

於二零零六／零七年財政年度上半年，本集團並無進行任何重大收購。

## 財資政策

本集團在財資政策方面採用一套審慎方法。本集團的盈餘資金主要以在著名銀行的定期及儲蓄存款持有。於二零零六年三月三十一日，本集團的財務資產達六千八百萬港元，並已於二零零六／零七年財政年度上半年出售，收益淨值為一百三十萬港元。所有現金所得款項其後以銀行存款的方式存置。

## 人力資源

於二零零六年九月三十日，本集團合共擁有1,233名員工(二零零六年三月三十一日：1,173名員工)。員工成本總額包括回顧期間內的董事袍金一億一千二百九十萬港元。本集團的酬金政策與現行市場慣例一致，並根據個人表現及經驗而釐定。本集團一直不斷檢討員工的

酬金獎勵措施，以確保該等獎勵可與業內其他公司競爭。為鼓勵本集團員工，本集團亦會給予合資格僱員表現花紅及購股權。本集團亦十分著重員工培訓及發展，並不斷為其前線美容員工提供專業的培訓課程。

### 首次公開招股所得款項

本公司於二零零六年二月進行首次公開招股的所得款項淨額經扣除有關上市費用後約為一億六千一百六十萬港元。於截至二零零六年九月三十日止六個月，該等所得款項的用途乃符合本公司於二零零六年一月二十七日刊發售股章程所載的未來計劃及前景所述用途，並切合所得款項淨額的限制。

### 展望

本集團對本地經濟明朗的前景感到樂觀，而中國經濟日益富庶將持續帶動香港及國內美容及保健服務業的服務需求。本公司已準備就緒，利用此增長趨勢，進一步擴展其網絡及鞏固其領導地位。

### 擴展香港服務網絡

展望未來，擴展網絡將繼續為本集團業務發展的重點，並藉此吸納香港美容及保健服務不斷飆升的需求。本集團將策略性地物色新服務中心的地點，擴大其網絡覆蓋範圍。本集團正致力達致於二零零六／零七年財政年度內在香港增設九家服務中心的目標，所提供的額外總樓面面積達七萬平方呎。五家服務中心已於本年度上半年啟業，另外三家於二零零六年十一月開張，另有一家服務中心目前正在裝修當中。本集團的服務網絡將於二零零六／零七年財政年度結束前擁有合共二十六家服務中心。透過本集團的擴展策略，本集團將能進一步打入市場，擴闊客戶基礎。

### 推出高級水療浸浴服務 – 「YUE SPA」

鑑於越來越多人追求優質水療浸浴及按摩服務，本集團將於二零零六年／零七年財政年度下半年推出全新「YUE SPA」服務中心。此項新服務乃針對追求在寧靜私人的環境中享受極級水療浸浴服務的高級客戶。本集團已計劃推出一系列廣告及促銷活動，提高「YUE SPA」品牌的知名度。本集團相信，推出「YUE SPA」配合廣受歡迎的「be Sanctuary Spa」以迎合客戶指定需要的策略，將進一步將業務推進至跨越不同客戶層面。

## 加強男士美容中心服務

本集團認為男士美容中心服務市場興旺，而本集團為針對發展此業務分類的先驅，並將加倍促銷全新推出的「Hey Man好男」美容中心服務和現有的「be homme」男士護膚產品。本集團將會在不斷擴展的香港服務中心網絡中開設更多男士美容中心，鼓勵男性客戶享用有關服務。

## 在中國內地建立據點

於二零零六／零七年財政年度下半年，本集團將致力在北京市、上海市及廣州市開設自家的服務中心。隨著廣州市服務中心的裝修工程竣工，本集團準備在取得營業執照的最終批文後儘快開業。本集團亦將於下一個月，為最近在北京市及上海市租用的服務中心展開裝修工程，並正向有關政府當局申請營業執照。

展望未來，本集團計劃於未來兩年內，在中國內地開設二十家水療浸浴及美容中心。現代美容矢志成為區內首屈一指的著名美容及保健服務供應商之一。憑藉本集團的競爭優勢，本集團有信心在一線及二線城市建立穩固的據點，長遠而言覆蓋全國各地。

## 持續提升服務

本集團將繼續推行其服務提升計劃，並採取一系列新措施滿足客戶對優質專業美容及保健服務越來越高的期望。憑藉本集團更具實力的客戶服務隊伍以及設立更多渠道收集客戶的寶貴意見，本集團會把握每個機會，提升其服務質素及營運系統，滿足不同客戶的需要。

## 中期股息及特別股息

董事會已宣佈派付中期股息及特別股息，分別為每股七港仙及每股一港仙，合共約達五千七百七十萬港元，派息比率相等於本集團截至二零零六年九月三十日止六個月純利的六十九個百分點。中期股息及特別股息合共每股八港仙將於二零零七年一月三十一日前後派付予於二零零七年一月十九日名列於本公司股東名冊的股東。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將由二零零七年一月十七日(星期三)至二零零七年一月十九日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，於上述期間內，本公司將不會辦理任何股份過戶登記。所有股份過戶文件連同有關股票須於二零零七年一月十六日(星期二)下午四時正前送達本公司的股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東28號金鐘匯中心26樓，方有資格獲派中期股息及特別股息。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零零六年九月三十日止六個月，本公司並無贖回，而本公司或其任何附屬公司亦無購買或出售本公司任何上市證券。

## 企業管治常規

本公司致力建立及維持高水準的企業管治。董事會認為，於截至二零零六年九月三十日止六個月，本公司已遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十四企業管治常規守則（「守則」）所載的守則條文，惟以下偏離者除外：

守則條文第A.2.1條規定主席與行政總裁的角色應予區分，並不應由同一人兼任。曾裕女士目前為本公司的主席兼行政總裁。經審閱管理層架構後，董事會認為，董事會的決定乃全體董事以投票表決方式作出的集體決定，並非由董事會主席一人的決定。此外，董事會管理層與本公司的日常業務管理層（有賴高級管理層的支持）的職責均有清晰劃分。

因此，本公司管理層的權力並無集中在任何一位人士身上。董事會認為，現行的架構不會對董事會與本集團管理層之間的權力及權限平衡造成損害。除上述者外，董事概不知悉任何資料足以合理顯示本公司現時或於截至二零零六年九月三十日止六個月任何時間內並無遵守守則。

## 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《上市公司董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」），作為有關董事進行證券交易的行為守則。經作出具體查詢後，全體董事已確認，彼等已全面遵守標準守則所載的規定標準。

## 審核委員會

本公司已於二零零六年一月二十日成立審核委員會（「審核委員會」），並已遵照守則制訂書面職權範圍，旨在對本集團財務申報過程及內部監控制度進行審查及監督。審核委員會由三名本公司獨立非執行董事組成。截至二零零六年九月三十日止六個月的中期業績已由審核委員會審閱。

## 刊發中期業績及中期報告

本中期業績公佈將於聯交所的網站(網址為[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))上刊登。中期報告將於二零零六年十二月二十二日或前後寄發予股東，並同時將於本公司網站(網址為[www.modernbeautysalon.com](http://www.modernbeautysalon.com))及聯交所網站登載以供瀏覽。

本人謹代表董事會感謝本集團全體員工竭盡所能為本集團服務，亦為客戶及股東不斷的支持，致以衷心謝意。

承董事會命  
現代美容控股有限公司  
主席  
曾裕

香港，二零零六年十二月十三日

於本公佈刊發日期，本公司董事會由五名執行董事曾裕女士、李守義先生、袁少萍女士、孔繁崑先生及葉啟榮先生及三名獨立非執行董事王仕雄先生、余孝源先生及鄭啟泰先生組成。

請同時參閱本公布於香港經濟日報刊登的內容。