

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，且表明不會就本公佈全部或任何部分內容所導致或因倚賴該等內容而產生的任何損失承擔任何責任。



GLOBAL GREEN TECH GROUP LIMITED

高寶綠色科技集團有限公司*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：274)

有關截至二零零九年十二月三十一日止年度全年業績之澄清公佈 及恢復股份買賣

謹此提述於二零一零年四月二十九日刊發高寶綠色科技集團有限公司(「本公司」)截至二零零九年十二月三十一日止年度之全年業績公佈(「全年業績公佈」)，以及於二零一零年四月二十九日刊發本公司截至二零零九年十二月三十一日止年度之年報(「年報」)。

本公司之董事會(「董事會」)謹此提述全年業績公佈及年報。

由於本公司缺乏充足時間安排原應由外界人士提供之足夠資料、解釋、文件及／或回應，以供本公司之核數師進行審核，藉以編製截至二零零九年十二月三十一日止年度之全年業績(「全年業績」)，本公司之核數師於全年業績公佈及年報內，就全年業績發出15項保留意見(「保留意見」)。經董事會與本公司核數師不斷努力合作後，本公司之核數師已取得進一步的相關資料、解釋、文件及／或回應藉以進行審核。茲發表本公佈以提供有關保留意見及全年業績之經修訂資料。此外，本公司將向股東寄發載有(其中包括)經修訂獨立核數師報告、本公司截至二零零九年十二月三十一日止年度之綜合全面收益表、本公司於二零零九年十二月三十一日之綜合財務狀況表及本公司截至二零零九年十二月三十一日止年度之綜合現金流量表之經修訂年報。本公司將重新刊發經修訂年報並將於二零一零年九月一日或之前寄發予股東。

恢復股份買賣

股份已自二零一零年四月三十日上午九時三十分起暫停在聯交所買賣，以待發表本澄清公佈。本公司已向聯交所申請，自二零一零年八月二十五日上午九時三十分起恢復股份買賣。

澄清

謹此提述於二零一零年四月二十九日刊發高寶綠色科技集團有限公司(「本公司」)截至二零零九年十二月三十一日止年度之全年業績公佈(「全年業績公佈」)，以及於二零一零年四月二十九日刊發本公司截至二零零九年十二月三十一日止年度之年報(「年報」)。

本公司之董事會(「董事會」)謹此提述全年業績公佈及年報。

由於本公司缺乏充足時間安排原應由外界人士提供之足夠資料、解釋、文件及／或回應，以供本公司之核數師進行審核，藉以編製截至二零零九年十二月三十一日止年度之全年業績(「全年業績」)，本公司之核數師於全年業績公佈及年報內，就全年業績發出15項保留意見(「保留意見」)。經董事會與本公司核數師不斷努力合作後，本公司之核數師已取得進一步的相關資料、解釋、文件及／或回應藉以進行審核。茲發表本公佈以提供有關保留意見及全年業績之經修訂資料。此外，本公司將向股東寄發載有(其中包括)經修訂獨立核數師報告、本公司截至二零零九年十二月三十一日止年度之綜合全面收益表、本公司於二零零九年十二月三十一日之綜合財務狀況表及本公司截至二零零九年十二月三十一日止年度之綜合現金流量表之經修訂年報。董事會議決分別以本公司之經修訂全年業績公佈及經修訂年報取代全年業績公佈及年報。本公司將重新刊發經修訂年報並將於二零一零年九月一日或之前寄發予股東。

重新刊發之獨立核數師報告節錄

保留意見之基礎

1. 應付稅項

吾等並無獲提供足夠之資料及解釋，以核實應付稅項之完整程度及估值。因此，吾等無法確定綜合財務狀況表所列29,827,000港元之「應付稅項」是否公平呈列。

2. 應收貿易賬款、應收票據、預付款項、按金及其他應收款項

吾等並無獲得貿易債務人及其他債務人充份回應，確認彼等之結餘約為24,447,000港元，亦未能透過其他審核程序核實該等結餘。除該24,447,000港元外，吾等無法取得足夠憑證，以評定其餘約43,196,000港元之應收貿易賬款及應收票據、預付款項、按金及其他應收款項之估值及可收回成數。因此，吾等無法確定綜合財務報表附註25所列分別64,486,000港元、2,040,000港元、68,314,000港元及30,727,000港元之「應收貿易賬款」、「應收票據」、「預付款項、按金及其他應收款項」及「呆賬撥備」是否公平呈列。

任何被視為必須作出之調整，均會對於二零零九年十二月三十一日之資產淨值及截至該日止年度之業績及現金流量構成影響。

因審核範圍限制而引致之保留意見

吾等認為，除假使吾等可信納保留意見之基礎一段所述之事宜時，吾等認為可能須作出之該等調整(如有)的影響外，綜合財務報表已根據香港財務報告準則真實與公平地反映 貴集團及 貴公司於二零零九年十二月三十一日之財務狀況及 貴集團於截至該日止年度之業績及現金流量，並已按照香港公司條例之披露規定而妥善編製。

吾等亦謹請 閣下垂注綜合財務報表附註2(b)中提及， 貴集團於本年度產生 貴公司股權持有人應佔虧損約620,412,000港元，而其於二零零九年十二月三十一日之流動負債超過其流動資產約58,394,000港元。此等情況連同綜合財務報表附註2(b)所載之其他事宜顯示存在重大不明確因素，或會令 貴集團持續經營之能力出現重大疑問。

全年業績

高寶綠色科技集團有限公司(「本公司」)之董事欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零零九年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績(經修訂)如下：

綜合全面收益表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	經修訂 二零零九年 千港元	之前公佈 二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
營業額	4	397,219	397,219	1,339,707
銷售成本		<u>(347,333)</u>	<u>(347,333)</u>	<u>(846,911)</u>
毛利		49,886	49,886	492,796
其他收入及收益淨額	5	14,786	14,786	160,531
銷售及分銷開支		(58,880)	(58,880)	(100,267)
一般及行政開支		(122,706)	(276,938)	(363,168)
投資物業之公平值收益		8,896	-	-
物業、廠房及設備之減值虧損		(245,666)	-	-
預付經營租賃之土地租賃款項之減值虧損		(36,180)	-	-
商譽之減值虧損		(55,858)	-	-
無形資產之減值虧損		(15,539)	-	-
呆壞賬之減值虧損		-	-	(41,220)
壞賬撇銷		(167,106)	-	(20)
融資成本	6(a)	<u>6,700</u>	<u>6,700</u>	<u>(63,592)</u>
除稅前(虧損)/盈利	6	(621,667)	(264,446)	85,060
所得稅	7	<u>(7,839)</u>	<u>(7,839)</u>	<u>(51,495)</u>
本年度(虧損)/盈利		(629,506)	(272,285)	33,565
本年度其他全面收益 換算海外附屬公司財務報表 產生之匯兌差額		<u>23,738</u>	<u>23,738</u>	<u>26,327</u>
本年度全面收益總額		<u>(605,768)</u>	<u>(248,547)</u>	<u>59,892</u>
下列應佔(虧損)/盈利：				
本公司股權持有人		(620,412)	(269,748)	8,187
少數股東權益		<u>(9,094)</u>	<u>(2,537)</u>	<u>25,378</u>
		<u>(629,506)</u>	<u>(272,285)</u>	<u>33,565</u>
下列應佔全面收益總額：				
本公司股權持有人		(595,521)	(244,857)	34,514
少數股東權益		<u>(10,247)</u>	<u>(3,690)</u>	<u>25,378</u>
		<u>(605,768)</u>	<u>(248,547)</u>	<u>59,892</u>
每股(虧損)/盈利				
基本	8(a)	<u>(31.69港仙)</u>	<u>(13.78港仙)</u>	<u>0.65港仙</u>
攤薄	8(b)	<u>(31.69港仙)</u>	<u>(13.78港仙)</u>	<u>0.65港仙</u>

綜合財務狀況表

於二零零九年十二月三十一日

	附註	經修訂 二零零九年 千港元	之前公佈 二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
非流動資產				
商譽		912,166	968,024	645,566
物業、廠房及設備		1,171,136	1,416,802	1,484,614
投資物業		34,075	25,179	25,181
預付經營租賃之土地租賃款項		139,992	175,368	178,602
無形資產		12,203	27,742	36,655
購買物業、廠房及設備訂金		279,123	279,123	175,624
其他按金及會所債券		350	350	170
		<u>2,549,045</u>	<u>2,892,588</u>	<u>2,546,412</u>
流動資產				
預付經營租賃之土地租賃款項		2,365	3,169	3,117
透過收益表以公平值列賬之財務資產		19,866	19,866	29,995
存貨		56,141	56,141	94,880
貿易及其他應收賬款	10	149,020	161,894	303,634
定期銀行存款		-	-	5,000
現金及現金等價物		35,514	35,514	187,919
		<u>262,906</u>	<u>276,584</u>	<u>624,545</u>
流動負債				
貿易及其他應付賬款	11	(76,162)	(76,162)	(81,501)
可換股優先股之即期部份		-	-	(199,431)
銀行貸款		(215,308)	(215,308)	(180,000)
融資租賃承擔之即期部份		(3)	(3)	(32)
應付稅項	12	(29,827)	(29,827)	(21,820)
		<u>(321,300)</u>	<u>(321,300)</u>	<u>(482,784)</u>
流動(負債)/資產淨值		<u>(58,394)</u>	<u>(44,716)</u>	<u>141,761</u>
資產總值減流動負債		<u>2,490,651</u>	<u>2,847,872</u>	<u>2,688,173</u>
非流動負債				
融資租賃承擔		-	-	(5)
遞延稅項負債		(1,106)	(1,106)	(1,106)
		<u>(1,106)</u>	<u>(1,106)</u>	<u>(1,111)</u>
資產淨值		<u>2,489,545</u>	<u>2,846,766</u>	<u>2,687,062</u>
股本及儲備				
股本		262,078	262,078	133,321
儲備		2,170,860	2,521,524	2,486,887
本公司股權持有人應佔總權益		2,432,938	2,783,602	2,620,208
少數股東權益		56,607	63,164	66,854
總權益		<u>2,489,545</u>	<u>2,846,766</u>	<u>2,687,062</u>

綜合股東權益變動表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔											少數 股東權益	總計
	股本	股份溢價	資本儲備	以股份 資本贖回 儲備	以股份 支付之 報酬儲備	法定儲備	匯兌波動 儲備	可換股 債券儲備	可換股 優先股 儲備	保留盈利	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	千港元
於二零零八年一月一日	118,334	911,885	166,159	-	8,924	88,805	53,134	-	26,635	999,917	2,373,793	120,681	2,494,474
本年度純利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,187	8,187	25,378	33,565
換算海外附屬公司財務報表 之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	26,327	-	-	-	26,327	-	26,327
本年度全面收益總額	-	-	-	-	-	-	26,327	-	-	8,187	34,514	25,378	59,892
行使認股權證	4,699	56,385	-	-	-	-	-	-	-	-	61,084	-	61,084
行使購股權	10,588	126,037	-	-	(21,702)	-	-	-	-	-	114,923	-	114,923
以股權結算股份支付之交易	-	-	-	-	37,596	-	-	-	-	-	37,596	-	37,596
年內作廢之購股權	-	-	-	-	(64)	-	-	-	-	64	-	-	-
購回股份													
— 所付面值	(300)	-	-	300	-	-	-	-	-	(300)	(300)	-	(300)
— 所付溢價	-	(1,402)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,402)	-	(1,402)
向少數股東收購權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79,205)	(79,205)
儲備轉撥	-	-	-	-	-	21,316	-	-	-	(21,316)	-	-	-
	14,987	181,020	-	300	15,830	21,316	-	-	-	(21,552)	211,901	(79,205)	132,696
於二零零八年十二月三十一日	133,321	1,092,905	166,159	300	24,754	110,121	79,461	-	26,635	986,552	2,620,208	66,854	2,687,062
本年度淨虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(620,412)	(620,412)	(9,094)	(629,506)
換算海外附屬公司財務報表 產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	24,891	-	-	-	24,891	(1,153)	23,738
本年度全面收益總額	-	-	-	-	-	-	24,891	-	-	(620,412)	(595,521)	(10,247)	(605,768)
發行可換股債券	-	-	-	-	-	-	-	160,000	-	-	160,000	-	160,000
行使購股權	19,851	95,461	-	-	(23,582)	-	-	-	-	-	91,730	-	91,730
行使可換股債券	44,444	115,556	-	-	-	-	-	(160,000)	-	-	-	-	-
通過公開發售而配發	64,462	93,862	-	-	-	-	-	-	-	-	158,324	-	158,324
以股權結算股份支付之交易	-	-	-	-	24,832	-	-	-	-	-	24,832	-	24,832
年內作廢之購股權	-	24,754	-	-	(24,754)	-	-	-	-	-	-	-	-
購回附屬公司之可換股優先股	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,635)	-	(26,635)	-	(26,635)
	128,757	329,633	-	-	(23,504)	-	24,891	-	(26,635)	-	(187,270)	-	(197,517)
於二零零九年十二月三十一日	262,078	1,422,538	166,159	300	1,250	110,121	104,352	-	-	366,140	2,432,938	56,607	2,489,545

財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

高寶綠色科技集團有限公司(「本公司」)於二零零零年九月二十五日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年法例3,經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司之註冊辦事處及主要營業地點在本年報「公司資料」一節披露。

本公司之主要業務為投資控股,其附屬公司之主要業務為製造及銷售家用產品、工業用產品、化妝品及護膚用品及具有醫學及化妝用途之生物科技產品、放貸以及投資及/或買賣有價證券、債券、外幣、多種基金及固定資產投資組合所產生之其他收益。

2. 主要會計政策

a) 合規聲明

該等財務報表已根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」,此統稱包括香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之所有適用之香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認之會計原則及香港公司條例之披露規定編製而成。該等財務報表亦已符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則之適用披露規定。下文載列本集團採納之主要會計政策之概要。

香港會計師公會頒佈數項本集團及本公司之目前會計期間首次生效或可提早採納之新增及經修訂之香港財務報告準則。附註3提供有關因初次應用該等轉變而產生之會計政策變動之資料,惟以切合本集團現在或過往會計期間於該等財務表所反映者為限。

b) 財務報表編製基準

截至二零零九年十二月三十一日止年度綜合財務報表包含本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)。

本集團於本年度產生本公司股權持有人應佔虧損約620,412,000港元,而其於二零零九年十二月三十一日之流動負債超過其流動資產約58,394,000港元。此情況顯示存在重大不確定因素,或會令本集團持續經營之能力出現重大疑問。

綜合財務報表乃按持續經營基準編製，其理據在於主要股東提供財政支援以應付本集團之經營成本及其財務承擔。主要股東已確認，彼等有意且有能持續向本集團提供財政支援，以使本集團於可見未來能償還到期負債及進行業務。

鑒於上述措施，董事有信心本集團將有充裕營運資金於到期時應付其財務責任。因此，董事認為，按持續經營基準編製本綜合財務報表乃屬合適之舉。本綜合財務報表並未載入倘本集團無法持續經營而須重新分類資產及負債的有關賬面值調整。

編製財務報表時所採用之計量基準為歷史成本基準，惟下列資產及負債乃按公平值列賬：

- 分類為透過收益表以公平值列賬之財務資產；
- 投資物業；及
- 可換股優先股。

編製符合香港財務報告準則之財務報表要求管理層作出影響應用政策及資產、負債、收益及開支之呈報金額之判斷、估計及假設。估計及有關假設乃基於過往經驗及相信在具體情況下屬於合理之其他多種不同因素，其結果構成對不容易從其他來源中明顯辨別出之資產及負債賬面值作出判斷之基準。實際結果可能不同於該等估計。

估計及相關假設乃按持續經營基準作檢討。倘會計政策之修訂僅影響估計作出修訂之期間，則修訂於該期間內確認，或倘修訂同時影響本期間及未來期間，則修訂於作出修訂期間及未來期間內確認。

3. 會計政策變動

香港會計師公會已頒佈一項新香港財務報告準則及多項香港財務報告準則之修訂及詮釋，為於本集團及本公司本會計期間首次生效。當中，下列變動乃與本集團之財務報表相關：

香港財務報告準則第8號，經營分類

香港會計準則第1號(二零零七年經修訂)，財務報表之呈列

「香港財務報告準則之改進(二零零八年)」

香港會計準則第27號之修訂本，綜合及獨立財務報表—於附屬公司、共同控制實體或聯營公司之投資成本

香港會計準則第23號(二零零七年經修訂)，借貸成本

香港財務報告準則第2號之修訂本，以股份支付之付款—歸屬條件及註銷

香港會計準則第23號及香港財務報告準則第2號對本集團之財務報表並無重大影響，因有關修訂及詮釋與本集團已採納之政策一致。其餘變動之影響如下：

香港財務報告準則第8號為一項披露準則，導致本集團須重新劃分其須報告分類。

香港會計準則第8號第28段規定，倘首次應用一項準則或詮釋會對本期間或任何過往期間有影響(或可能會有影響，惟倘無法確定調整金額則作別論)或可能對未來期間有影響，則須作出若干披露。所規定之披露包括質量及數量，並包括(在可行情況下)本期及各呈列之過往期間對各受影響財務報表項目之調整，包括每股盈利(如有披露)。在所有香港財務報告準則之下，僅於香港會計準則第8號有關規定會有重大影響時方須予應用。

上述字眼描述對本集團相關的多項變動，而對本集團財務報表會有不同影響。務請注意，有關披露須因應實體之情況加以修改，因可能有其他會計政策之變動令實體須作出披露，但並未於本報告中闡述及／或所說明之變動影響或會因實體之狀況及環境而有所不同。

由於採用香港會計準則第1號(二零零七年經修訂)，期內與股東交易所產生的權益變動已於經修訂內綜合權益變動表內與全部其他收益及支出分開獨立呈列。全部其他收益及支出項目如於期內確認為損益之一部分，即於綜合收益表內呈列，否則於新報表綜合全面收益表內呈列。相應金額已重新編列以符合新的呈列方式。此呈列變動對任何呈列期間所列報之損益、總收益及支出或資產淨額並無任何影響。

「香港財務報告準則之改進(二零零八年)」包含由香港會計師公會對香港財務報告準則提出之一系列輕微而非迫切之修訂。當中，下列兩項修訂對本集團之會計政策構成影響：

- 由於香港會計準則第40號投資物業之修訂本，興建中之投資物業將按首次能夠可靠計量公平值之日及物業落成之日(以較早者為準)的公平值列賬。與所有其他按公平值列賬的投資物業所採納的政策一致，任何收益或虧損均於損益內確認。有關物業以往於工程竣工前按成本值列賬，竣工後按公平值列賬，而任何收益或虧損則於損益內確認。由於本集團現時並無任何建設中之投資物業，因此，該政策變化對任何呈列期間的資產淨值或損益均無影響。

香港會計準則第27號之修訂本刪除從收購前盈利分派之股息須確認為於被投資公司之投資賬面值減少而非收益之規定。因此，由二零零九年一月一日起，所有應收附屬公司、聯營公司及共同控制實體之股息，不論是來自收購前或收購後之盈利，均會於本公司之損益內確認，而於被投資公司之投資賬面值將不會予以扣減，除非該賬面值因被投資公司宣派股息而被評為已減值則作別論。在此情況下，除了於損益確認股息收益外，本公司亦會確認減值虧損。按照該修訂之過渡條文，該項新政策將於本期間或未來期間開始應用於任何應收之股息，而過往期間應收之股息則並無予以重列。

4. 營業額

本集團主要製造及銷售家用產品、工業用產品、化妝品及護膚用品及具有醫療及化妝用途之生物科技產品、放貸以及投資及／或買賣有價證券、債券、外幣、多種基金及固定資產投資組合所產生之其他收益。

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
家用產品	8,775	132,420
工業用產品	185,732	422,248
化妝品及護膚用品	182,518	617,390
生物科技產品	553	8,532
投資	19,641	159,117
	<u>397,219</u>	<u>1,339,707</u>

5. 其他收入及收益淨額

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
其他收入：		
利息收益	900	8,947
經營租賃之租金收益	1,680	3,436
壞賬收回	–	731
其他	7,230	3,991
	<u>9,810</u>	<u>17,105</u>
其他收益淨額：		
出售一間附屬公司之收益	2,180	–
匯兌收益淨額	2,796	143,426
	<u>4,976</u>	<u>143,426</u>
	<u><u>14,786</u></u>	<u><u>160,531</u></u>

6. 除稅前(虧損)/盈利

除稅前(虧損)/盈利已扣除/(計入)下列各項：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
a) 融資成本		
贖回虧損撥備撤回	(17,462)	–
須於五年內全數償還之銀行墊款與 其他借款之利息開支	6,962	63,438
融資租賃承擔之融資開支	5	4
其他借貸成本	3,795	150
	<u>(6,700)</u>	<u>63,592</u>
b) 員工成本(不包括董事薪酬)		
薪酬、工資及其他福利	57,451	60,421
以股權結算股份支付之開支	24,831	37,367
定額供款退休計劃供款	897	1,207
	<u>83,179</u>	<u>98,995</u>

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
c) 其他項目		
核數師酬金	2,262	8,933
存貨成本	213,591	547,440
折舊		
— 按融資租賃持有資產	18	18
— 其他資產	93,614	84,524
攤銷		
— 預付經營租賃之土地租賃款項	3,166	3,117
— 無形資產	8,909	7,436
出售物業、廠房及設備之虧損	342	167
經營租賃開支：最低租賃付款		
— 物業租金	13,763	10,301
研究及開發成本	2,340	22,817
透過收益表以公平值列賬之財務資產之 估值虧損	3,722	167,986
存貨撇減	3,407	69,363
	<u> </u>	<u> </u>

7. 綜合全面收益表之所得稅

a) 綜合全面收益表之所得稅相當於：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
本期稅項－香港利得稅		
本年度撥備	865	201
過往年度撥備不足／(超額撥備)	852	(72)
	<u> </u>	<u> </u>
	1,717	129
本期稅項－海外所得稅		
本年度撥備	6,122	51,086
遞延稅項		
暫時差異之產生	—	280
	<u> </u>	<u> </u>
	7,839	51,495
	<u> </u>	<u> </u>

香港利得稅乃按該年度估計應課稅盈利以稅率16.5% (二零零八年：16.5%) 計算。海外附屬公司則按有關國家現時適用稅率計算稅項。

b) 採用適用稅率計算之稅項開支與會計盈利對賬如下：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
除稅前(虧損)／盈利	(264,446)	85,060
除稅前(虧損)／盈利之估計稅項，按有關國家適用 於盈利之稅率計算	(64,145)	52,460
不可扣稅開支之稅務影響	54,956	18,634
非課稅收益之稅務影響	(2,901)	(16,943)
未確認暫時差異變動之稅務影響	144	82
未確認之未用稅項虧損之稅務影響	3,227	46,841
稅項優惠待遇(附註)	-	(52,549)
過往年度超額撥備	852	(72)
其他	15,706	3,042
	7,839	51,495

附註：

海外稅項撥備乃關於本公司在中國成立之附屬公司東莞寶麗美化工有限公司(「東莞寶麗美」)、東莞高寶化工有限公司(「高寶化工」)、高寶化妝品(中國)有限公司(「高寶化妝品」)及東莞寶麗健生物工程研究開發有限公司(「東莞寶麗健」)。按照相關所得稅規則及規例，中國頒佈之所得稅率為33%。根據廣東省有關所得稅規則及規例，高寶化妝品有權享有將外資企業所得稅(「外資企業所得稅」)率減少至24%的優惠稅項待遇。實施新稅法後，截至二零零八年十二月三十一日止年度之稅率統一為25%。

根據地方稅務當局於二零零五年四月八日發出之批准函，高寶化妝品於抵銷以往年度虧損後之首兩個獲利年度免繳外資企業所得稅，並於其後三年減半繳納外資企業所得稅。高寶化妝品首兩個獲利年度為截至二零零四年及二零零五年十二月三十一日止年度，於截至二零零八年十二月三十一日止三個年度各年，按12%之稅率繳納中國外資企業所得稅。於二零零七年十二月二十七日，高寶化妝品再獲廣東省科學技術廳頒授廣東省「高新技術企業外商投資企業」之榮譽，藉此，高寶化妝品由二零零九年至二零一三年可享有15%之優惠所得稅率。

於二零零三年五月三十日，東莞寶麗美獲廣東省科學技術廳認定為廣東省「高新技術企業外商投資企業」。於二零零四年一月十六日，東莞寶麗美獲東莞市稅務局書面確認，於二零零三年一月一日至二零零五年十二月三十一日期間享有之減免後所得稅率為15%。於二零零五年六月一日，東莞寶麗美仍被認定為廣東省高新技術企業外商投資企業，兩年內之所得稅率仍為15%。於二零零七年四月二十八日，東莞寶麗美獲重續其廣東省高新技術企業外商投資企業資格，繼續享有15%之所得稅率，為期兩年。於二零零八年十二月十六日，東莞寶麗美獲重續其廣東省高新技術企業外商投資企業資格，為期三年，繼續享有15%之優惠所得稅率。

根據地方稅務當局於二零零五年七月一日發出之批准函，高寶化工於抵銷以往年度虧損後之首兩個獲利年度免繳企業所得稅，並於其後三年減半繳納企業所得稅。高寶化工之首個獲利年度為截至二零零五年十二月三十一日止年度，故免繳二零零五年及二零零六年之企業所得稅，並有權減半繳納二零零七年、二零零八及二零零九年之企業所得稅。

8. 每股(虧損)/盈利

a) 每股基本(虧損)/盈利

每股基本虧損乃根據年內本公司普通股權持有人應佔虧損約620,412,000港元(二零零八年：盈利8,187,000港元)及年內已發行股份之加權平均數約1,957,995,000股(二零零八年：1,260,214,000股)計算，其計算如下：

	二零零九年 千股	二零零八年 千股
於一月一日之已發行普通股	1,333,211	1,183,347
行使認股權證之影響	-	26,243
行使購股權之影響	82,840	51,315
公開發售認購之影響	518,238	-
行使可換股債券之影響	23,706	-
購回股份之影響	-	(691)
	<u>1,957,995</u>	<u>1,260,214</u>
於十二月三十一日之普通股加權平均數	<u><u>1,957,995</u></u>	<u><u>1,260,214</u></u>

b) 每股攤薄(虧損)／盈利

每股攤薄虧損乃根據本公司普通股權持有人應佔虧損約620,412,000港元(二零零八年：盈利8,187,000港元)及已攤薄普通股之加權平均數約1,957,995,000股(二零零八年：1,264,945,000股)計算，其計算如下：

	二零零九年 千股	二零零八年 千股
於十二月三十一日之普通股加權平均數	1,957,995	1,260,214
被視作根據本公司購股權計劃發行股份之影響	—	4,731
	<hr/>	<hr/>
於十二月三十一日之攤薄普通股加權平均數	1,957,995	1,264,945

9. 分類報告

分類收入及業績

本集團已經由二零零九年一月一日起採納香港財務報告準則第8號「經營分類」。香港財務報告準則第8號為一項披露準則，其規定經營分類須按照本集團主要營運決策人定期審閱的內部報告之組成部份來劃分，主要營運決策人因應該等報告決定分類之資源分配及評估其表現。相反，之前的準則(香港會計準則第14號「分類報告」)規定實體採用風險與回報方法劃分兩組分類(業務及地區)。本集團過往之主要報告分類為業務及地域分類。採納香港財務報告準則第8號並未令本集團須報告分類資料之呈列出現大幅變動，因過往呈列分類資料之基準與向本集團主要營運決策人報告之內部資料一致。

業務分類

本集團主要業務分類如下：

- a) 家用產品分類—生產家用產品，售予一般消費市場之批發商及零售商；
- b) 工業用產品分類—生產工業用表面活性劑，主要售予紡織品及成衣生產商與貿易商；
- c) 化妝品及護膚用品分類—生產以Marjorie Bertagne(曼詩貝丹)為品牌之化妝品及護膚用品，售予一般消費市場之特約經銷商及零售商；
- d) 生物科技產品分類—生產具醫療用途之生物科技產品；及

- e) 投資分類—從事放貸以及投資及／或買賣有價證券、債券、外幣、多種基金及其他固定資產投資組合所產生之其他收益。

主要呈報格式—業務分類

	家用產品		工業用產品		化妝品及護膚用品		生物科技產品		投資		其他		綜合	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元												
銷予對外客戶之收入	8,775	132,420	185,732	422,248	182,518	617,390	553	8,532	19,641	159,117	-	-	397,219	1,339,707
分類間銷售	6,005	49,585	33,598	51,227	3,014	-	-	-	-	-	-	-	42,617	100,812
須報告分類收入	14,780	182,005	219,330	473,475	185,532	617,390	553	8,532	19,641	159,117	-	-	439,836	1,440,519
須報告分類業績	(8,025)	49,380	(346,370)	72,923	(231,351)	271,791	(7,217)	873	(6,700)	(199,728)	-	-	(599,663)	195,239
未分配經營收益及開支													(28,704)	(46,587)
經營(虧損)/盈利													(628,367)	148,652
融資成本													6,700	(63,592)
除稅前(虧損)/盈利													(621,667)	85,060
所得稅													(7,839)	(51,495)
本年度(虧損)/盈利													(629,506)	33,565
折舊	612	11,420	9,085	30,144	83,236	42,442	23	536	-	-	676	-	93,632	84,542
攤銷	580	-	8,603	-	2,871	2,827	22	7,726	-	-	-	-	12,075	10,553
出售物業、廠房及機器 之虧損	-	65	-	102	342	-	-	-	-	-	-	-	342	167
透過收益表以公平值列賬之 財務資產之未變現 虧損淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	3,722	167,986	-	-	3,722	167,986
貿易及其他應收賬款之 減值虧損	-	16,150	-	25,070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,220
物業、廠房及設備之減值虧損	-	-	185,415	-	60,251	-	-	-	-	-	-	-	245,666	-
預付經營租賃之土地租 賃款項之減值虧損	-	-	-	-	36,180	-	-	-	-	-	-	-	36,180	-
商譽之減值虧損	-	-	-	-	55,858	-	-	-	-	-	-	-	55,858	-
無形資產之減值虧損	-	-	15,539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,539	-
存貨撇減	-	-	3,407	69,363	-	-	-	-	-	-	-	-	3,407	73,685
壞賬撇銷	15,121	5	89,074	14	53,633	-	-	1	9,278	-	-	-	167,106	20
須報告分類資產	61,339	311,016	699,984	831,942	1,059,138	1,266,474	29,812	48,595	67,193	91,908	-	-	1,917,466	2,549,935
投資物業													34,075	25,181
現金及現金等價物													35,514	192,919
其他未分配資產													824,896	402,922
資產總值													2,811,951	3,170,957
須報告分類負債	11,133	13,907	165,196	37,200	137,653	244,530	-	-	577	1,024	-	-	314,559	296,661
未分配負債													7,847	187,234
負債總額													322,406	483,895
資本開支	349	126,161	5,172	195,843	19,041	88,667	-	-	-	-	-	-	24,562	410,671
未分配資本開支													-	738
													24,562	411,409

地區分類

本集團經營業務之兩個主要地域市場如下：

中國－生產及經銷家用產品、工業用產品、化妝品及護膚用品與具醫療用途之生物科技產品。

香港－經銷家用產品、工業用產品、化妝品及護膚用品、放貸以及投資及／或買賣有價證券、債券、外幣、多種基金及固定資產投資組合所產生之其他收益。

在根據地區分佈為基準呈列資料時，分部收入乃根據本公司附屬公司所在地計算。分部資產及資本開支乃按有關資產所在地而定。

	香港		中國	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
銷予對外客戶之收入	132,189	254,805	265,030	1,084,902
分類間銷售	3,014	–	39,603	100,812
須報告分部業績	(61,868)	(165,805)	(537,795)	361,044
須報告分部資產	793,625	290,579	1,123,841	2,259,356
本年內產生之資本開支	3,946	738	20,616	410,671

來自主要客戶之收入

於兩個年度，並無單一客戶佔本集團銷售總額10%以上。

10. 貿易及其他應收賬款

	本集團		本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
應收貿易賬款	64,486	209,382	–	–
應收票據	2,040	2,040	–	–
應收貸款(d)	44,907	63,142	–	–
預付款項、訂金及其他應收款項	68,314	80,762	733	359
	179,747	355,326	733	359
減：呆賬撥備	(30,727)	(51,692)	–	–
	149,020	303,634	733	359

- a) 貿易及票據應收賬款之賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
30天內	28,965	97,284
31-60天	15,600	87,291
61-90天	4,943	12,792
90天以上	17,018	14,055
	<u>66,526</u>	<u>211,422</u>
減：應收貿易賬款減值虧損	(30,727)	(30,574)
	<u>35,799</u>	<u>180,848</u>

本集團客戶獲授之信貸期一般為30天至180天(二零零八年：30天至180天)。應收貿易賬款之減值虧損乃作出撥備，並於其後不再可能收取全款時撇銷。壞賬於產生時撇銷。

- b) 財務狀況表中計入貿易及票據應收賬款者主要為涉及如下以本公司功能貨幣以外貨幣計值之金額：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
人民幣	40,551	156,684
美元	10,385	830
	<u>50,936</u>	<u>157,514</u>

- c) 貿易及其他應收賬款呆賬撥備變動如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
於一月一日	51,692	9,620
壞賬撇銷	(21,118)	-
年內確認之減值虧損	-	41,220
匯兌調整	153	852
	<u>30,727</u>	<u>51,692</u>
於十二月三十一日	30,727	51,692

d) 概無個別之單一應收貸款乃屬重大，而所有應收貸款之條款及條件乃呈列如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
固定利率應收貸款	44,907	63,142

本集團應收貸款的實際利率幅度如下：

	二零零九年	二零零八年
實際利率：		
固定利率應收貸款	2.00%至5.00%	3.00%至5.00%

應收貸款乃無抵押及須於一年償還，以港元計值。

本集團之呆款賬撥備政策基於對帳款之賬齡分析及管理層之判斷，包括各客戶目前之信譽及過往之收款歷史。

釐定應收貸款之可收回性時，本集團會考慮自首次批出信貸日期起至申報日期應收貸款之信貸素質。由於客戶基礎廣闊及無關聯，故信貸風險集中有限。因此，董事相信無須作出減值。

11. 貿易及其他應付賬款

	本集團		本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
應付貿易賬款	31,493	36,540	-	-
	31,493	36,540	-	-
應計負債及其他應付款項	44,669	44,961	751	420
	76,162	81,501	751	420

貿易及票據應付賬款之賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
30天內	12,760	18,547
31－60天	7,211	8,499
61－90天	5,468	6,555
90天以上	6,054	2,939
	<u>31,493</u>	<u>36,540</u>

財務狀況表中計入應付貿易賬款者主要為涉及如下以本公司功能貨幣以外貨幣計值之金額：

	本集團	
	二零零九年 千元	二零零八年 千元
人民幣	18,152	22,238
美元	3,636	1,136

12. 應付稅項

於本年度內，香港稅務局（「稅局」）要求本公司數間附屬公司向稅局提供資料，以確定應課稅收入之金額。由於仍處於初步調查階段，故尚未能確定其結果。本公司之管理層已了解有關情況，認為已作出足夠之相關稅項撥備。

管理層之研討及分析

業務回顧

在整體市場衰退及中國經濟增長放緩的沖擊下，本集團在二零零九年渡過了難辛的一年。

本集團錄得營業額397,220,000港元，較上年度的1,339,710,000港元減少70.35%，而毛利則為49,890,000港元，較上年度的492,800,000港元減少89.88%。本年度錄得虧損629,510,000港元，而去年則錄得盈利33,570,000港元。每股基本虧損為31.69港仙（二零零八年：每股基本盈利0.65港仙）。

二零零九年，本集團根據與借款人訂立之清償協議，已動用內部資源悉數償還24,000,000美元之可換股優先股，這令本集團省下約17,000,000美元之利息。為維持充裕的流動資金，本集團減慢了原定的促銷計劃，而此導致銷售額大幅下跌，尤以新產品系列為甚。

鑒於預見收入會有所下降，本集團已實行節省成本計劃，一方面成功將銷售及市場推廣開支由去年的100,270,000港元，減至本年度的58,880,000港元，另一方面，亦將一般及行政開支由去年的363,170,000港元，大幅削減至本年度的122,710,000港元。

化妝品及護膚用品業務、工業用產品以及家居產品為本集團收入的主要來源。

營運回顧

I. 家用產品

於回顧期間，家用產品的營業額為8,780,000港元，較上一年減少93.37%，佔本集團總營業額2.2%。

市場競爭熾烈，導致此分部的毛利率亦逐步下降。本集團將利用具競爭力的價格及市場策略，維持其市場佔有率。

II. 工業用產品

截至二零零九年十二月三十一日止年度，工業用產品之營業額下跌56.01%至185,730,000港元，佔本集團總營業額46.76%。

憑藉悠長的營運歷史及穩固之客戶基礎，工業用表面活性劑一直為本集團之主要業務。儘管本集團主要客戶—國內紡織品及成衣業於二零零八年及二零零九年經營困難，加上缺乏促銷活動，惟本集團在業內仍能維持一定的市場佔有率。

經過多年的研發，加上工業酶的生產設施終在二零零八年落成，本集團於二零零八年上半年已開始向客戶出售工業酶。雖然國內紡織品用工業酶市場暫時由外國企業主導，惟本集團有信心，憑藉優質的產品及較低廉的價錢，假以時日定能在市場上分一杯羹。

III. 化妝品及護膚用品

於回顧期間，化妝品及護膚用品之營業額下跌70.44%至182,520,000港元，佔本集團總營業額45.95%，為本集團主要的銷售額來源。

全球金融危機對國內經濟造成沉重打擊，以致消費需求在經濟增長放緩下亦轉趨疲弱。踏入二零零八年下半年，全球金融海嘯令國內消費者信心進一步減弱，累及本集團的自有化妝品及護膚用品品牌業務亦表現失色。

憑藉旗下符合化妝品GMPC規格之先進生產設施及研發專門技術，本集團透過供應禮品及精品形式之ODM化妝品及護膚用品，繼續拓展歐洲及北美洲市場。

二零零八年五月，本集團於中國之主要化妝品附屬公司高寶化妝品(中國)有限公司的質量監控測試中心，榮獲中國合格評定國家認可委員會頒發實驗室認可證書，意味著本集團此後可自行檢定其產品及發出質量評定報告，而毋須委聘中國合格評定國家認可委員會認可的其他第三方實驗室代勞，這將大大加快本集團ODM及OEM產品的開發及生產程序。

IV. 生物科技產品

生物科技產品業務主要從事生產專利生物科技原材料，以供應醫療公司及用於內部消耗需求。

V. 投資

二零零九年，國際金融市場紛紛復蘇，本集團憑藉審慎的投資策略，亦成功投資虧損由二零零八年的199,730,000港元，收窄至本年度的6,700,000港元。

截至二零零九年十二月三十一日，本集團所持有之有價證券之總市值為19,870,000港元。

經營開支分析

截至二零零九年十二月三十一日止年度之銷售及分銷開支為58,880,000港元，佔營業額之14.82%，而去年度則為100,270,000港元或佔營業額7.48%。本年度用於化妝品與護膚用品之宣傳及促銷支出金額約為25,000,000港元。員工薪金及佣金約為16,000,000港元，而運輸及付運費用約為5,000,000港元。交通及雜項開支則約為1,600,000港元，此乃由於加緊MB櫃檯定期巡查以及地區經理及巡查人員數目上升所致。

截至二零零九年十二月三十一日止年度之一般及行政開支為122,710,000港元或佔本年度營業額之30.89%，而去年度則為363,170,000港元或佔營業額27.11%。該122,710,000港元開支中，包括提供以股份付款之款項為24,830,000港元；員工薪酬為27,740,000港元；而租金開支為9,790,000港元。

年內之淨融資成本為進賬6,700,000港元，乃由於撥回上一年度可換股債券之超額計提利息17,460,000港元所致。截至二零零九年十二月三十一日止年度之實際融資成本為10,760,000港元，主要來自本集團之聯合貸款的利息開支及利息開支撥備。

發行股份及認股權證之所得款項用途

年內，198,506,000份購股權獲行使，平均行使價為每股普通股0.44港元。年內，本公司藉公開發售，按每股發售股份0.25港元的價格（須於申請時悉數支付），根據於記錄日期每持有二十五股股份獲發十二股股份之基準，向合資格股東公開發售644,620,488股發售股份，以籌集（扣除開支前）約161,000,000港元。年內，444,444,444股每股面值0.1港元之股份乃根據本公司可換股債券所附帶之換股權獲行使而按每股0.36港元之換股價發行。年內概無認股權證獲行使。

行使購股權、公開發售股份及可換股債券之所得款項淨額乃撥作一般營運資金。年內行使購股權、公開發售及轉換可換股債券導致本公司額外發行1,287,570,000股普通股。

流動資金及財政資源

於報告期末，本集團持有現金及現金等價物約35,510,000港元。本集團採取穩健之現金及財務管理庫務政策。所保留之現金大部份存作人民幣及港元短期存款，故匯率波動風險甚低。為增加財政回報，本集團亦有投資於不同投資組合，包括有價證券、債券、基金、外幣及固定收益資產。股東資金截至二零零九年十二月三十一日為2,432,940,000港元，而截至二零零八年十二月三十一日為2,620,200,000港元，即下降187,260,000港元，跌幅為7.15%。

本公司附屬公司真優美集團有限公司（「真優美」）於二零零七年八月七日向獨立第三方發行21,000,000美元（相等於約164,475,000港元）的91,500股可換股優先股（「可換股優先股」）。年內，本公司及真優美與Macquarie Investment Holdings No. 2 Pty. Limited、Macquarie Capital Securities Limited及Macquarie Capital (Hong Kong) Limited（統稱「Macquarie集團」）訂立一項清償協議。

本公司及真優美同意支付、而Macquarie集團同意接受24,000,000美元(「清償價」)，以悉數及最終清償可換股優先股。清償價已於年內支付。

本公司分別於二零零九年十二月一日及二零零九年十二月九日訂立買賣協議及補充買賣協議。根據該等協議，本公司有條件同意購入澳洲公司Westralian Resources Pty. Ltd.及其礦業附屬公司湖南西澳礦業有限公司之全部已發行股本，總代價約為1,200,000,000港元，乃以發行305,000,000港元之新股份及895,000,000港元之可換股債券支付。於二零一零年三月三十一日，買賣協議已正式完成。

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集團資本開支為24,560,000港元，乃以營運現金及銀行貸款支付。

本集團債務主要包括銀行貸款及融資租賃，大部份以港元及人民幣計值。本集團密切監察其借貸以確保還款進度順利。

截至二零零九年十二月三十一日，本集團銀行融資總額中已動用約215,000,000港元，為短期銀行貸款。

本集團存貨周轉期由去年之41日輕微增至本年度之52日。應收賬及應付賬周轉期分別為33日及30日。

淨負債與權益比率(見附註34(g))及資本與負債比率(計息負債總額與總資產比率)分別為11.52%及7.66%，而流動比率為0.82。

其他財務資料披露

1. 物業、廠房及設備減值虧損

於審核程序中，本公司被要求取得本集團物業、廠房及設備之估值報告。於二零一零年四月三十日後，該估值報告已完成編製並交予本公司。參照該估值報告，本公司管理層認為，本集團若干物業、廠房及設備之可收回金額乃低於其賬面值。其後已確認減值虧損並將賬面值撇減至可收回金額。

2. 預付經營租賃之土地租賃款項減值虧損

於審核程序中，本公司被要求取得本集團預付經營租賃之土地租賃款項之估值報告。於二零一零年四月三十日後，該估值報告已完成編製並交予本公司。參照該估值報告，本公司管理層認為，本集團若干預付經營租賃之土地租賃款項之可收回金額乃低於其賬面值。其後已確認減值虧損並將賬面值撇減至可收回金額。

3. 商譽減值虧損

於審核程序中，本公司被要求取得本集團於若干附屬公司之股本權益之估值報告。於二零一零年四月三十日後，該估值報告已完成編製並交予本公司。參照該估值報告，本公司管理層認為，本集團若干商譽之可收回金額乃低於其賬面值。其後已確認減值虧損並將賬面值撇減至可收回金額。

4. 無形資產減值虧損

經審閱本集團之無形資產前景後，本公司管理層認為，本集團若干無形資產之可收回金額乃低於其賬面值。其後已確認減值虧損並將賬面值撇減至可收回金額。

5. 壞賬撇銷

在對本集團個別應收賬作出更深入的評核後，本公司管理層認為，由於已失去聯絡或長期拖欠，若干債項已無法收回。因此，若干應收款項已撇銷為壞賬。

展望

具巨大發展潛力之嶄新業務－綠色再造能源

就綠色再造能源項目（「項目」）而言，香港特區政府直屬之香港科技園公司已按約39,010,000港元向本集團批出一幅位於元朗工業園面積約24,000平方米之地皮，以成立再造能源業務。本集團已向香港環境保護署（「環保署」）提交申請，現正與政府進行商討。本集團相信，該業務將成為本集團未來主要收入來源之一。

本集團將主要透過向公共運輸公司等不同客戶躉售優質石油化工產品（如碳黑及／或活性碳），以首先開發香港市場。長久而言，本集團有意向面臨高油價壓力之海外市場（如新加坡、馬來西亞及日本）拓展此項業務。本集團認為其發展策略將會加快其增長及為股東帶來可觀回報。

化妝品及護膚用品

目前，本集團自有品牌「Marjorie Bertagne (MB)」旗下分有零售及專業產品系列，本集團會貫徹開發及促銷新系列MB產品。此外，在出色的內部產品設計團隊及先進的生產設施的支援下，本集團正計劃推出另一個新品牌，為針對年青人的功能潔膚產品，藉以提升市場佔有率。本集團預期將在國內推出此新產品作為其主要市場。

除此以外，本集團亦以具競爭力的價格，為歐美的ODM及OEM客戶設計及生產優質的護膚用品、彩妝品及浴室用品。作為此項ODM及OEM業務「一站式服務」的一部份，本集團亦有向客戶提供研發、採購、銷售及技術諮詢等服務。

生物科技產品

透過與香港大學研發團隊多年的合作以及香港特區政府創新及科技基金的資助，本集團已成功將工業酶投入商業生產。董事相信，由於中國政府環保意識日益增強，故該業務日後將不斷為工業用產品業務帶來收入。本集團亦相信，工業酶的生產將大大減少本集團對海外進口的依賴，同時大幅降低生產成本。

僱員及薪酬政策

本集團奉行明確有效管理方針，與員工保持良好關係。本集團聘請富經驗人才時並無遇上任何困難，業務亦未曾因勞資糾紛而受到任何干擾。本集團為全體僱員提供社會保障福利，包括強制性公積金及醫療保險計劃。本集團並無因相關法定退休計劃須承擔任何重大責任。

截至二零零九年十二月三十一日，本集團共聘用760名受薪僱員，其中692名派駐國內，68名派駐香港。年內支付員工成本總額約為61,630,000港元。

或然負債及集團資產抵押

截至二零零九年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。截至二零零九年十二月三十一日，本集團之銀行融資乃以本集團一間附屬公司簽訂公司擔保及若干物業、廠房及設備作為抵押。

股息

董事會不建議派發截至二零零九年十二月三十一日止年度末期股息（二零零八年：無）。

審核委員會

本公司之審核委員會成員包括三位獨立非執行董事，即張國裕先生、李永祥先生及林影女士。

載有審核委員會權力及職責之職權範圍書乃參照香港會計師公會頒佈之「成立審核委員會之指引」編製及採納。審核委員會主要工作包括審閱及監察本集團之財務報告程序及內部監控。

審核委員會於二零零九年曾與核數師舉行兩次會議，以審閱本集團之內部監控、中期業績及全年度賬目，以便提交董事會批准。

審核委員會已審閱本澄清公佈及經修訂之全年業績。

優先購買權

本公司之公司組織章程細則並無關於優先購買權之規定，開曼群島法例亦無限制該等權利之條文。

購買、出售或贖回上市證券

於截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司概無購買、贖回或出售其本身之股份。

遵守上市規則之企業管治常規守則

本公司已按上市規則附錄十所載之規定採納規管本集團董事及高級管理層進行證券交易之行為守則（「標準守則」）。經向全體董事作出具體查詢後，全體董事均確認彼等於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，一直遵守標準守則所訂之標準。

除於二零零九年一月一日至二零零九年九月二十五日出現以下偏離行為外，本公司於截至二零零九年十二月三十一日止年度內一直遵守《企業管治常規守則》（「**企業管治守則**」）所載之守則條文：

- 企業管治守則第A.2.1條守則條文規定，主席與行政總裁（「**行政總裁**」）之角色應加以區分，且不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之職責分工應清楚界定並以書面列載。董事會認為，由同一人擔任此兩項職務並不會導致權力過份集中於一人身上，反而有利於維持強大穩固之領導，從而有益於迅速一貫地作出及落實決定。董事會已確保所有董事均遵守良好企業管治常規及就於董事會會議上提出之問題獲適當簡報，並在公司秘書之協助下及時收到充足、完整及可靠之資料。

自前任主席辭任及委任葉頌偉先生後，本公司行政總裁之職位由葉先生擔任。

葉先生自此即擔任本集團之行政總裁，負責領導制定本集團之整體策略及政策；確保董事會有效履行其職能（包括遵守良好企業管治常規）並鼓勵及促使董事積極參與董事會事務。彼亦在公司秘書之協助下確保所有董事均就於董事會會議上提出之事項獲適當簡報，並及時收到充足、完備及可靠之資料。

恢復股份買賣

股份已自二零一零年四月三十日上午九時三十分起暫停在聯交所買賣，以待發表本澄清公佈。本公司已向聯交所申請，自二零一零年八月二十五日上午九時三十分起恢復股份買賣。

代表董事會
行政總裁
葉頌偉

香港，二零一零年八月二十四日

於本公佈日期，執行董事為葉頌偉先生、Wong Hiu Tung先生及賈雪雷先生；而獨立非執行董事為張國裕先生、林影女士及李永祥先生。

本公佈自刊發之日起將在聯交所網站「上市公司公告」網頁及本公司網站連續登載至少七日。

* 僅供識別