

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，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



自然美
natural beauty

Natural Beauty Bio-Technology Limited

自然美生物科技有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：00157)

截至二零一六年十二月三十一日止年度 全年業績公告

摘要：

- 營業額下降6.3%至475,200,000港元。
- 除稅前溢利上升15.2%至196,200,000港元。
- 純利上升8.5%至148,400,000港元。
- 截至二零一六年十二月三十一日止年度末期股息每股0.0327港元（二零一五年：每股0.0292港元）及特別末期股息每股0.025港元（二零一五年：零）。

業績

自然美生物科技有限公司（「自然美」或「本公司」）董事會（「董事會」）欣然宣佈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零一六年十二月三十一日止年度綜合業績，連同二零一五年度之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零一六年十二月三十一日止年度

(連同截至二零一五年十二月三十一日止年度之比較數字)

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-------------------|----|------------------|------------------|
| 收入 | 3 | 475,225 | 506,913 |
| 銷售成本 | | <u>(122,366)</u> | <u>(109,419)</u> |
| 毛利 | | 352,859 | 397,494 |
| 其他收益和利得 | 5 | 36,426 | 28,309 |
| 分銷及銷售費用 | | (113,142) | (159,661) |
| 行政開支 | | (73,420) | (87,154) |
| 其他開支和損失 | | <u>(6,506)</u> | <u>(8,596)</u> |
| 除稅前溢利 | | 196,217 | 170,392 |
| 所得稅開支 | 6 | <u>(47,814)</u> | <u>(33,562)</u> |
| 本年度溢利 | 7 | 148,403 | 136,830 |
| 其他全面收益(開支)： | | | |
| 不會被重新分類至損益表之項目： | | | |
| 定額福利退休金計劃之重新計量 | | 715 | (347) |
| 其後可能被重新分類至損益表之項目： | | | |
| 換算產生之匯兌差額 | | <u>(36,473)</u> | <u>(44,786)</u> |
| 本年度全面收益總額 | | <u>112,645</u> | <u>91,697</u> |
| 以下人士應佔本年度溢利： | | | |
| 本公司擁有人 | | <u>148,403</u> | <u>136,830</u> |
| 以下人士應佔本年度全面收益總額： | | | |
| 本公司擁有人 | | <u>112,645</u> | <u>91,697</u> |
| 每股盈利 | 9 | | |
| 基本及攤薄 | | <u>7.4港仙</u> | <u>6.8港仙</u> |

綜合財務狀況報表

於二零一六年十二月三十一日

(連同截至二零一五年十二月三十一日止年度之比較數字)

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 非流動資產 | | | |
| 投資物業 | | 7,196 | 6,524 |
| 物業、廠房及設備 | | 173,542 | 187,351 |
| 自用土地租賃款 | | 48,296 | 53,796 |
| 商譽 | | 25,510 | 27,046 |
| 抵押銀行存款 | | 1,706 | 3,662 |
| 遞延稅項資產 | | – | 608 |
| | | <u>256,250</u> | <u>278,987</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 49,842 | 46,905 |
| 貿易及其他應收賬款 | 10 | 84,628 | 54,046 |
| 自用土地租賃款 | | 1,127 | 447 |
| 抵押銀行存款 | | 1,706 | 5,491 |
| 銀行結存及現金 | | 428,633 | 502,721 |
| | | <u>565,936</u> | <u>609,610</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付賬款 | 11 | 132,198 | 117,484 |
| 遞延收益 | | 6,223 | 6,593 |
| 應付稅項 | | 24,305 | 19,560 |
| | | <u>162,726</u> | <u>143,637</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>403,210</u> | <u>465,973</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>659,460</u> | <u>744,960</u> |
| 非流動負債 | | | |
| 遞延稅項負債 | | 686 | – |
| 退休福利責任 | | 4,101 | 12,332 |
| | | <u>654,673</u> | <u>732,628</u> |
| 股本及儲備 | | | |
| 股本 | | 200,210 | 200,210 |
| 儲備 | | 454,463 | 532,418 |
| 總權益 | | <u>654,673</u> | <u>732,628</u> |

附註：

1. 一般資料

本公司於二零零一年六月二十九日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份自二零零二年三月二十八日起在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。本公司之控股公司及最終控股公司分別為Standard Cosmos Limited及Next Focus Holdings Limited，兩家公司均於英屬維爾京群島註冊成立。本公司註冊辦事處及主要營業地點之地址將披露在本公司年報之公司資料部份。

本公司是一家投資控股公司。本集團主要業務為(a)製造及銷售護膚產品、美容及精油產品、健康食品及化妝品及(b)提供肌膚護理、美容及水療服務、肌膚護理顧問服務及美容培訓。

本綜合財務報表是以港元（「港元」）呈列，亦為本公司的功能性貨幣。

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）

本年度強制生效之經修訂香港財務報告準則

本集團已於本年度首次應用下列香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之經修訂香港財務報告準則：

| | |
|---|-------------------------|
| 香港財務報告準則第11號（修訂本） | 取得共同經營中權益的會計處理 |
| 香港會計準則第1號（修訂本） | 披露倡議 |
| 香港會計準則第16號及香港會計準則第38號（修訂本） | 澄清可接受之折舊與攤銷方法 |
| 香港會計準則第16號及香港會計準則第41號（修訂本） | 農業：生產性植物 |
| 香港財務報告準則第10號及香港財務報告準則第12號及香港會計準則第28號（修訂本） | 投資實體：應用合併豁免 |
| 香港財務報告準則（修訂本） | 2012-2014年香港財務報告準則之年度改進 |

2012-2014年香港財務報告準則之年度改進

本集團於本年度首次應用2012-2014年香港財務報告準則之年度改進，當中包括多項對各香港財務報告準則之修訂，簡介如下。

香港會計準則第19號（修訂本）澄清，離職後福利責任之貼現率將參考於報告期間結算日優質公司債券之市場收益率釐定。優質公司債券之市場深度應按貨幣層面（即與將予支付福利相同之貨幣）評估。就並無有關優質公司債券之活躍市場之貨幣而言，將採用以該貨幣計值之政府債券於報告期間結算日之市場收益率。

本年度應用經修訂的香港財務報告準則對本集團本年度及過往年度財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

| | |
|--------------------------------|--|
| 香港財務報告準則第9號 | 金融工具 ¹ |
| 香港財務報告準則第15號 | 與客戶訂約收入及相關修訂 ¹ |
| 香港財務報告準則第16號 | 租賃 ² |
| 香港財務報告準則第2號(修訂本) | 股份支付款項交易之分類及計量 ¹ |
| 香港財務報告準則第4號(修訂本) | 應用香港財務報告準則第9號金融工具與香港財務報告準則第4號保險合同 ¹ |
| 香港會計準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本) | 投資者與其聯營或合營企業之間的資產出售或注資 ³ |
| 香港會計準則第7號(修訂本) | 披露倡議 ⁴ |
| 香港會計準則第12號(修訂本) | 就未變現虧損確認遞延稅項資產 ⁴ |
| 香港財務報告準則(修訂本) | 2014-2016年香港財務報告準則之年度改進 ⁵ |

¹ 於二零一八年一月一日或之後開始之年度期間生效。

² 於二零一九年一月一日或之後開始之年度期間生效。

³ 於待定日期或之後開始之年度期間生效。

⁴ 於二零一七年一月一日或之後開始之年度期間生效。

⁵ 於二零一七年一月一日或二零一八年一月一日或之後開始之年度期間生效，視情況而定。

香港財務報告準則第9號「金融工具」

香港財務報告準則第9號為金融資產及金融負債的分類和計量、一般對沖會計處理及金融資產的減值規定引入了新的要求。

與本集團有關的香港財務報告準則第9號主要規定如下：

- 就金融資產的減值而言，與香港會計準則第39號項下按已產生信貸虧損模式計算相反，香港財務報告準則第9號規定按預期信貸虧損模式計算。預期信貸虧損模式需要實體於各報告日期將預期信貸虧損及該等預期信貸虧損的變動入賬，以反映信貸風險自初始確認以來的變動。換言之，毋須再待發生信貸事件即可確認信貸虧損。

本公司董事預期應用香港財務報告準則第9號可能在未來導致與本集團以攤銷成本計量的金融資產有關的尚未產生的信貸虧損之提早撥備。

香港財務報告準則第15號「與客戶訂約收入」

香港財務報告準則第15號建立一個全面的模式為實體從客戶訂約所產生的收入提供會計處理方法。香港財務報告準則第15號生效時將取代目前的收入確認原則，包括香港會計準則第18號「收入」，香港會計準則第11號「建造合同」及相關詮釋。

香港財務報告準則第15號的核心原則是「主體確認的收入應反映其向客戶轉讓已承諾商品或服務，其金額為預計有權向客戶收取的該商品或服務的對價」，具體而言，準則引入了5步的方法來確認收入：

- 第1步 – 識別與客戶簽訂的合同
- 第2步 – 識別合同中的履約義務
- 第3步 – 確定交易價格
- 第4步 – 將交易價格分攤至合同中的履約義務
- 第5步 – 在實體完成履約義務時確認收入

根據香港財務報告準則第15號，實體在完成履約義務時才能確認收入，即於特定履約義務之商品或服務的「控制權」轉移給客戶時。香港財務報告準則第15號已就特別情況之處理方法加入更明確指引。此外，香港財務報告準則第15號要求廣泛的披露。

於二零一六年，香港會計師公會發表香港財務報告準則第15號之澄清，內容有關對履約責任的識別、主事人與代理人代價以及牌照申請指引。

本公司董事預期，由於確認收入的時間可能受到影響，於未來應用香港財務報告準則第15號可能影響呈報之金額（如配售費用及確認回扣、銷售退貨），並要求更多有關收入的披露。然而，在本公司董事進行詳盡檢閱前，對應用香港財務報告準則第15號的影響做出合理估計並不可行。此外，於未來應用香港財務準則第15號可能導致綜合財務報表的更多披露。

本公司董事認為，履約義務與香港會計準則第18號下目前對獨立收入組成部份的確認類似。然而，總代價將按相對公平值分配至各履約義務，可能會影響確認收入的時間及金額。然而在本公司董事進行詳盡檢閱前，對應用香港財務報告準則第15號的影響做出合理估計並不可行。此外，於未來應用香港財務報告準則第15號可能導致綜合財務報表更多披露。

香港財務報告準則第16號「租賃」

香港財務報告準則第16號為識別出租人及承租人的租賃安排及會計處理引入一個全面的模式。香港財務報告準則第16號生效時，將取代香港會計準則第17號「租賃」及相關的詮釋。

香港財務報告準則第16號根據所識別資產是否由客戶控制來區分租賃及服務合約。除短期租賃及低價值資產租賃外，經營租賃及融資租賃的差異自承租人會計處理中移除，並由承租人須就所有租賃確認使用權資產及相應負債的模式替代。

使用權資產初始按成本計量並隨後按成本計量（惟若干例外情況除外）減累計折舊及減值虧損，並就任何租賃負債重新計量而調整。租賃負債初始按當日尚未支付的租賃款項的現值計量。隨後，租賃負債就利息及租賃款項調整，以及（其中包括）租賃修訂的影響。就現金流分類而言，本集團目前將提前預付租賃款項呈列為有關自用租賃土地且該等分類為投資物業的投資現金流量，而其他經營租賃付款呈列為經營現金流量。根據香港財務報告準則第16號，有關租賃負債的租賃款項將分配至分別呈列為融資及現金流量的本金及利息部分。

根據香港會計準則第17號，本集團已就本集團為承租人的租賃土地所作的融資租賃安排及預付租賃款項確認一項資產及一項相關融資租賃負債。應用香港財務報告準則第16號可能導致該等資產分類潛在變動，視乎本集團是否分開呈列使用權資產或將於同一相同項目內呈列相應相關資產（如有）而定。

與承租人會計處理方法相反，香港財務報告準則第16號大致保留香港會計準則第17號內出租人的會計要求，並繼續規定出租人將租賃分類為經營租賃或融資租賃。

此外，香港財務報告準則第16號亦要求廣泛的披露。

於二零一六年十二月三十一日，本集團有不可撤銷的經營租賃承擔43,967,000港元披露於本集團年報附註27。初步評估顯示該等安排將符合香港財務報告準則第16號項下租賃的定義，因此本集團將就所有該等租賃確認使用權資產及對應負債，除非於應用香港財務報告準則第16號時其符合低價值或短期租賃。此外，新規定的應用可能導致上文所述的計量、呈列及披露有所變動。然而，在本公司董事完成詳細審閱前，對財務影響作出合理估計並不可行

除上文所述者外，本公司董事並不預期應用餘下新訂及香港財務報告準則之修訂本將會對本集團未來於綜合財務報表的呈報金額及所作出的披露產生重大影響。

3. 收入

收入指本年度有關下列各項之已收及應收淨額：(i)本集團售予外部客戶之貨品（扣除銷售退貨及撥備後列賬）及(ii)提供肌膚護理、美容及水療服務之服務收入，現分析如下：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|------|----------------|----------------|
| 產品銷售 | 469,894 | 500,480 |
| 服務收入 | 5,331 | 6,433 |
| | <u>475,225</u> | <u>506,913</u> |

4. 分部資料

香港財務報告準則第8號規定，經營分部須按照主要營運決策人（「主要營運決策人」）（即本公司行政總裁（「行政總裁」））定期審閱之本集團內部報告之組成部份來劃分，主要營運決策人基於有關報告分配資源予各分部，並評估分部表現。為了作出資源分配及評估分部表現，本公司行政總裁會審閱內部報告，有關報告主要關注按客戶所在劃分的地域分部。此乃本集團組織管理之基準。

具體而言，根據香港財務報告準則第8號之規定，本集團之可報告及經營分部如下：

1. 中華人民共和國（「中國大陸」）
2. 台灣
3. 其他（香港及馬來西亞）

分部收入及業績

下文為本集團之持續經營收入及業績按可報告及經營分部作出之分析。

截至二零一六年十二月三十一日止年度

| | 中國大陸 千港元 | 台灣 千港元 | 其他 千港元 | 總額 千港元 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 來自外部客戶之收入 | <u>386,409</u> | <u>85,655</u> | <u>3,161</u> | <u>475,225</u> |
| 分部溢利（虧損） | <u>177,969</u> | <u>26,461</u> | <u>(4,105)</u> | <u>200,325</u> |
| 未分配公司支出 | | | | (10,295) |
| 未分配收益 | | | | <u>6,187</u> |
| 除稅前溢利 | | | | <u><u>196,217</u></u> |

截至二零一五年十二月三十一日止年度

| | 中國大陸 千港元 | 台灣 千港元 | 其他 千港元 | 總額 千港元 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 來自外部客戶之收入 | <u>418,524</u> | <u>84,987</u> | <u>3,402</u> | <u>506,913</u> |
| 分部溢利 | <u>157,231</u> | <u>25,607</u> | <u>4,585</u> | <u>187,423</u> |
| 股份付款支出 | | | | (9,334) |
| 未分配公司支出 | | | | (19,418) |
| 未分配收益 | | | | <u>11,721</u> |
| 除稅前溢利 | | | | <u><u>170,392</u></u> |

經營分部之會計政策與本集團之會計政策相同。分部溢利（虧損）為各分部賺取所得之溢利（所產生之虧損），當中並未分配股本權益結算股份付款、中央行政費用、董事薪酬及利息收入。此乃為了作出資源分配及表現評估而向主要營運決策人作出報告之標準。分部資產及負債並無就資源分配及分部表現評估而向主要營運決策人作出報告。

其他分部資料

| | 中國大陸 千港元 | 台灣 千港元 | 其他 千港元 | 分部及 綜合總額 千港元 |
|-----------------|-------------|-----------|-----------|--------------------|
| 二零一六年 | | | | |
| 分部溢利（虧損）計入下列款額： | | | | |
| 物業、廠房及設備折舊 | 18,148 | 4,270 | 22 | 22,440 |
| 撥回自用土地租賃款 | 1,180 | — | — | 1,180 |
| 出售物業、廠房及設備之虧損 | 1,617 | 159 | — | 1,776 |
| 因終止租賃協議而產生的補償收益 | (19,094) | — | — | (19,094) |
| 陳舊存貨撥備（撥備撥回） | 293 | (2) | 36 | 327 |
| 貿易應收賬款撥備撥回 | (414) | — | — | (414) |

| | 中國大陸 千港元 | 台灣 千港元 | 其他 千港元 | 分部及 綜合總額 千港元 |
|---------------|-------------|-----------|-----------|--------------------|
| 二零一五年 | | | | |
| 分部溢利計入下列款額： | | | | |
| 物業、廠房及設備折舊 | 28,107 | 5,697 | 28 | 33,832 |
| 撥回自用土地租賃款 | 461 | — | — | 461 |
| 出售物業、廠房及設備之虧損 | 7,343 | — | — | 7,343 |
| 陳舊存貨撥備 | 3,395 | 973 | 49 | 4,417 |
| 貿易應收賬款撥備 | 4,582 | — | — | 4,582 |

地域資料

本集團主要從事(a)製造及銷售護膚、美容、精油產品、健康食品及化妝品及(b)提供肌膚護理、美容及水療服務以及肌膚護理顧問服務及美容培訓。本集團年內收入按業務類別作出之分析載於附註3。

本集團之非流動資產按資產所在地區呈列如下：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|------|----------------|----------------|
| 中國大陸 | 208,470 | 232,020 |
| 台灣 | 47,740 | 46,904 |
| 其他 | 40 | 63 |
| | <u>256,250</u> | <u>278,987</u> |

關於主要客戶資料

本集團之客戶基礎廣闊。於二零一六年及二零一五年兩個年度各年，並無任何單一客戶所提供之收入佔本集團之收入超過10%。

5. 其他收益和利得

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 銀行存款利息 | 6,187 | 11,721 |
| 投資物業之租金收益 | 179 | 23 |
| 其他物業及設備之租金收益 | 2,115 | 2,550 |
| 財務退款 (註1) | 6,498 | 8,527 |
| 投資物業公平值增加 | 532 | 843 |
| 稅務審計應繳撥回 (附註6) | - | 2,668 |
| 因終止租賃協議而產生的補償收益 | 19,094 | - |
| 其他 (註2) | 1,821 | 1,977 |
| | <u>36,426</u> | <u>28,309</u> |

註1：根據若干中國大陸附屬公司經營所在省份之財政部門所採納之當地慣例，有關中國大陸附屬公司將可透過與有關財政部門進行磋商，從而透過政府補助金形式獲發放財務退款，有關退款乃從其他已繳稅款中撥付。然而，由於有關退款須每年進行覆核，故此未能確定有關附屬公司於日後會否繼續合乎資格享有上述財務退款。

財務退款指本集團中國大陸經營實體來自地方政府獲得的稅收返還以補償其發生及支付的稅款。

註2：於二零零四年，上海江橋農業發展有限公司（「江橋」）（作為出租人）與本集團（作為承租人）就於上海嘉定縣江橋區建設一間水療渡假村而訂立租賃協議。於本期間內，江橋及本集團透過協商後，雙方同意提前終止協議。同時，江橋同意向本集團支付補償金額約人民幣15,983,000元（相當於約19,094,000港元）。

6. 所得稅開支

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-------------|---------------|-----------------|
| 支出包括： | | |
| 中國大陸稅項 | | |
| 本年度 | 36,542 | 32,024 |
| 過往年度超額撥備 | (2,982) | (6,499) |
| 股息預扣稅 | 5,636 | 8,510 |
| | <u>39,196</u> | <u>34,035</u> |
| 台灣稅項 | | |
| 本年度 | 3,321 | 4,900 |
| 過往年度超額撥備 | (9) | (1,697) |
| 股息預扣稅 | 3,621 | 2,120 |
| 股息預扣稅撥備不足 | - | 4,936 |
| | <u>6,933</u> | <u>10,259</u> |
| 香港及其他司法權區稅項 | | |
| 本年度 | 1,426 | 4,518 |
| 過往年度超額撥備 | (899) | (2,144) |
| 稅率調整退稅 | - | (14,368) |
| | <u>527</u> | <u>(11,994)</u> |
| 遞延稅項 | | |
| 本年度 | 1,158 | 1,262 |
| | <u>47,814</u> | <u>33,562</u> |

根據中華人民共和國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，自二零零八年一月一日起，中國大陸附屬公司之稅率為25%。非中國居民的法定預扣稅稅率為10%。本公司在二零一四年取得稅務局的稅收優惠批准；自然美中國控股有限公司的股息收益預扣稅稅率由二零一一年七月起至二零一七年六月降為5%；及特許權使用費的預扣稅稅率由二零一二年一月起至二零一四年十二月降為7%。因此二零一五年稅務機關退還過往年度多繳稅款及披露為稅率調整的退稅。

根據台灣相關法律及規定以及適用稅務協定，台灣和馬來西亞之稅務協定下之股息預扣稅定為12.5%，就台灣附屬公司賺取的所得溢利而宣派並由非本地居民企業收取之股息其股息預扣稅率為20%。於二零一五年，台灣稅務局對於本集團台灣附屬公司二零一二年、二零一三年、二零一四年及二零一五年度台灣預扣稅事務啟動稅務審計，並由於本集團不適用於台灣和馬來西亞的稅務協定，當局責令本集團股息預扣稅率應該為20%。因此於二零一五年，本集團確認股息預扣稅撥備不足為4,936,000港元及其他有關費用為3,159,000港元（列入其他開支）。

中國稅務局對於本集團一間中國附屬公司的二零一二年和二零一三年度中國稅務啟動稅務審計。截至二零一五年十二月三十一日止年度，稅務機關結束對所述年度之稅務審計。因此，中國附屬公司於二零一五年支付相關開支及就有關開支撥回超額撥備人民幣2,216,000元（約相當於2,668,000港元）（列入其他收益）。

於上述兩個年度，台灣企業所得稅按17%計算。

香港利得稅按上述兩個年度之估計應課稅溢利之16.5%計算。

7. 年度溢利

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 本年度溢利已扣除（計入）下列各項： | | |
| 員工成本： | | |
| 董事酬金 | 5,323 | 5,620 |
| 其他員工薪酬及津貼 | 89,505 | 96,751 |
| 退休福利計劃供款，不包括董事： | | |
| 一定額供款計劃 | 14,790 | 15,836 |
| 一定額福利計劃 | 352 | 355 |
| 股份付款開支 | - | 9,334 |
| 員工成本總額 | <u>109,970</u> | <u>127,896</u> |
| 物業、廠房及設備折舊 | 22,440 | 33,832 |
| 已確認為開支之存貨成本 | 108,891 | 95,861 |
| 撥回自用土地租賃款 | 1,180 | 461 |
| 核數師酬金 | 2,999 | 3,381 |
| 出售物業、廠房及設備之虧損 | 1,776 | 7,343 |
| 因終止租賃協議而產生的補償收益 | (19,094) | - |
| 研發成本 | 2,464 | 3,679 |
| 陳舊存貨撥備（計入銷售成本） | 327 | 4,417 |
| 廣告及推廣開支 | 28,781 | 33,809 |
| 匯兌虧損（收益）淨額 | <u>3,110</u> | <u>(3,477)</u> |

8. 股息

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|---|----------------|----------------|
| 年內確認為分派之股息： | | |
| 已派付中期股息－二零一六年每股0.0410港元 (二零一五年：二零一五年每股0.0392港元) | 82,086 | 78,482 |
| 已派付特別中期股息－二零一六年每股0.0250港元 (二零一五年：無) | 50,053 | — |
| 已派付末期股息－二零一五年每股0.0292港元 (二零一五年：二零一四年每股0.03188港元) | 58,461 | 63,827 |
| | <u>190,600</u> | <u>142,309</u> |

在報告期間結算日後，董事建議派付截至二零一六年十二月三十一日止年度末期股息每股0.0327港元（二零一五年：截至二零一五年十二月三十一日止年度末期股息每股0.0292港元）及特別末期股息每股0.025港元（二零一五年：零），分別合共65,468,700港元（二零一五年：58,461,347港元）及50,052,523港元（二零一五年：零），惟須待股東於即將舉行之股東週年大會作出批准後方可作實。

9. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃根據本公司擁有人應佔溢利約148,403,000港元（二零一五年：136,830,000港元）及年內本公司已發行普通股數2,002,100,932股（二零一五年：2,002,100,932股）計算。

於二零一六年及二零一五年，每股攤薄盈利之計算並無假設本公司購股權獲行使，原因為該等購股權之行使價高於兩個年度之平均市價。

10. 貿易及其他應收賬款

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|--------|---------------|---------------|
| 貿易應收賬款 | 74,448 | 47,963 |
| 減：呆賬撥備 | (1,476) | (6,753) |
| | <u>72,972</u> | <u>41,210</u> |
| 預付款項 | 6,063 | 7,016 |
| 其他應收賬款 | 5,593 | 5,820 |
| | <u>84,628</u> | <u>54,046</u> |

本集團給予其貿易客戶平均三十日至六十日之信貸期（二零一五年：四十五日）。提供客戶之信貸期可依據多項因素（包括客戶之信用狀況及促銷政策）而有所不同。於報告期間結算日，按發貨日期計算呈列之貿易應收賬款（已扣除呆賬撥備）賬齡分析如下：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 賬齡： | | |
| 信貸期內 | 57,218 | 31,943 |
| 信貸期 – 180日 | <u>15,754</u> | <u>9,267</u> |
| | <u><u>72,972</u></u> | <u><u>41,210</u></u> |

本集團應收賬款結餘包括總賬面值15,754,000港元（二零一五年：9,267,000港元）於本報告日期已逾期的賬款，本集團並無就其減值虧損作出撥備。本集團並沒有就該等逾期結餘持有任何抵押品。

已到期但不需減值的貿易應收賬款賬齡：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|------------|---------------|--------------|
| 賬齡： | | |
| 信貸期 – 180日 | <u>15,754</u> | <u>9,267</u> |

本公司董事對逾期結餘評估債務人的信貸質素，審查其財務狀況，過往的還款記錄和任何近期的違約行為，認為該逾期結餘數額可以全數收回。本集團並未就該等逾期結餘持有任何抵押品。

接納任何新客戶前，本集團利用內部信貸系統對潛在客戶的信貸質素進行評估並且釐定其信用額度。對客戶的額度進行定期審查。大部份未逾期亦未減值的貿易應收賬款沒有不履行償還的歷史。

呆帳撥備變動

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 年初餘額 | 6,753 | 2,460 |
| 年內收回金額 | (1,364) | (324) |
| 應收賬款撥備 | 950 | 4,906 |
| 撇銷不可回收金額款項 | (4,565) | – |
| 匯兌調整 | (298) | (289) |
| | <u>1,476</u> | <u>6,753</u> |
| 年末餘額 | <u>1,476</u> | <u>6,753</u> |

呆賬撥備包括確定有財務困難的個別減值貿易應收賬款之總結餘共計1,476,000港元（二零一五年：6,753,000港元）。本集團並未就該等逾期結餘持有任何抵押品。

11. 貿易及其他應付賬款

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 貿易應付賬款 | 20,880 | 14,942 |
| 客戶押金 | 26,901 | 36,798 |
| 其他應付稅項 | 25,654 | 8,476 |
| 應付費用 | 48,914 | 47,499 |
| 其他應付賬款 | 9,849 | 9,769 |
| | <u>132,198</u> | <u>117,484</u> |
| 貿易及其他應付賬款總額 | <u>132,198</u> | <u>117,484</u> |

於報告期間結算日，按發票日期計算呈列之貿易應付賬款賬齡分析如下：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|----------|---------------|---------------|
| 90日內 | 20,221 | 13,239 |
| 91日至365日 | 215 | 54 |
| 超過365日 | 444 | 1,649 |
| | <u>20,880</u> | <u>14,942</u> |
| | <u>20,880</u> | <u>14,942</u> |

購買貨品之平均信貸期為90日。本集團已制定財務風險管理政策，以確保所有應付賬款均於信貸時限內償付。

管理層討論及分析

財務回顧

概況

本集團之營業額由二零一五年的506,900,000港元下跌6.3%至二零一六年的475,200,000港元。減少主要因為二零一六年較低的平均匯率，導致貨幣換算28,800,000港元的減少。

中國大陸市場之營業額由二零一五年的418,500,000港元下跌7.7%至二零一六年的386,400,000港元；而台灣市場之營業額則由二零一五年的85,000,000港元上升0.8%至二零一六年的85,700,000港元。

其他地區（包括香港、馬來西亞及澳門）之銷售額下跌7.1%，由二零一五年之3,400,000港元下跌至二零一六年之3,200,000港元。該等地區對本集團營業額之貢獻維持輕微，僅佔本集團營業額0.7%。

本集團之整體邊際毛利率由二零一五年的78.4%下跌至二零一六年的74.3%，主要因為二零一六年中國大陸推行消費稅條例新政策及本集團更大的市場推廣優惠所致。

| 按業務劃分之營業額 | 二零一六年 | | 二零一五年 | | 變動 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| | 千港元 | % | 千港元 | % | 千港元 | % |
| 產品 | 469,894 | 98.9% | 500,480 | 98.7% | (30,586) | -6.1% |
| 服務 | 5,331 | 1.1% | 6,433 | 1.3% | (1,102) | -17.1% |
| 總計 | <u>475,225</u> | <u>100.0%</u> | <u>506,913</u> | <u>100.0%</u> | <u>(31,688)</u> | <u>-6.3%</u> |

產品

本集團主要以「自然美」品牌製造及銷售護膚產品、美容及精油產品、健康食品及化妝品等各式各樣產品。產品銷售為本集團主要收入來源，且主要源自加盟水療中心、自資經營水療中心及百貨公司專櫃。二零一六年之產品銷售額達469,900,000港元（或佔本集團總收入98.9%），較二零一五年之產品銷售額500,500,000港元減少30,600,000港元或6.1%。產品銷售額減少主要由上文「概況」一段所述貨幣換算因素造成。

服務

服務收益源自自資經營水療中心服務、培訓及其他服務。

本集團透過其自資經營水療中心提供肌膚護理、美容及水療服務。目前，本集團在中國大陸擁有一家自資經營水療中心並在台灣擁有三家自資經營水療中心。

按現行加盟經營安排，本集團不能分佔加盟者經營水療中心所得之任何服務收益。於二零一六年，服務收益較二零一五年之6,400,000港元減少17.1%至5,300,000港元。

| 服務收益 | 二零一六年 | | 二零一五年 | | 變動 | |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| | 千港元 | % | 千港元 | % | 千港元 | % |
| 培訓收益 | 401 | 7.5% | 438 | 6.8% | (37) | -8.4% |
| 水療服務收益 | 4,756 | 89.2% | 5,347 | 83.1% | (591) | -11.1% |
| 其他 | 174 | 3.3% | 648 | 10.1% | (474) | -73.2% |
| 總計 | 5,331 | 100.0% | 6,433 | 100.0% | (1,102) | -17.1% |

| 按地域劃分之營業額 | 二零一六年 | | 二零一五年 | | 變動 | |
|---------------|----------------|--|----------------|--|-----------------|--------------|
| | 千港元 | | 千港元 | | 千港元 | % |
| 中國大陸 | | | | | | |
| 產品 | 383,876 | | 414,933 | | (31,057) | -7.5% |
| 服務 | 2,533 | | 3,591 | | (1,058) | -29.5% |
| 中國大陸總計 | 386,409 | | 418,524 | | (32,115) | -7.7% |
| 台灣 | | | | | | |
| 產品 | 82,857 | | 82,145 | | 712 | 0.9% |
| 服務 | 2,798 | | 2,842 | | (44) | -1.5% |
| 台灣總計 | 85,655 | | 84,987 | | 668 | 0.8% |
| 其他 | | | | | | |
| 產品 | 3,161 | | 3,402 | | (241) | -7.1% |
| 服務 | - | | - | | - | - |
| 其他總計 | 3,161 | | 3,402 | | (241) | -7.1% |

中國大陸市場

中國大陸經濟增長放緩，化妝品行業之競爭日趨激烈，本集團之中國大陸市場之營業額由二零一五年之人民幣335,600,000元減少1.0%至二零一六年之人民幣332,100,000元。但由於匯率換算的因素，本集團於中國大陸市場之營業額表現由二零一五年之418,500,000港元下跌7.7%至二零一六年之386,400,000港元。產品銷售邊際毛利率從二零一五年的82.0%下跌至二零一六年的76.0%，原因為於回顧期間中國大陸推行消費稅條例政策變動及更大的市場推廣優惠所致。

台灣市場

由於台灣經濟復甦，本集團於台灣市場之營業額由二零一五年之85,000,000港元上升0.8%至二零一六年之85,700,000港元。產品銷售邊際毛利率由二零一五年之79.7%下跌0.4%至二零一六年之79.3%，差異微小。

其他收益和利得

其他收益和利得由二零一五年之28,300,000港元增加28.7%至二零一六年之36,400,000港元。於二零一六年，其他收益主要包括利息收益、投資物業之租金收益、財務退款及因終止租賃協議而產生的補償收益，分別為6,200,000港元、2,100,000港元、6,500,000港元及19,100,000港元。

分銷及行政開支

分銷及銷售費用佔本集團營業額之百分比由二零一五年之31.5%下降至二零一六年的23.8%。該等費用減少46,600,000港元，由二零一五年之159,700,000港元降至二零一六年之113,100,000港元。廣告及推廣開支佔本集團總營業額之百分比由二零一五年之6.7%下降至二零一六年的6.1%，並由二零一五年之33,800,000港元減少5,000,000港元至二零一六年之28,800,000港元。於二零一六年，其他重要開支項目包括薪金44,300,000港元、差旅費及應酬開支4,700,000港元、折舊開支5,400,000港元以及辦公室及專櫃租金開支14,400,000港元。

總行政開支由二零一五年之87,200,000港元下降13,800,000港元（或15.8%）至二零一六年之73,400,000港元。行政開支主要包括員工成本和退休福利25,100,000港元，法律及專業費用8,800,000港元，折舊開支8,800,000港元以及辦公室和水電開支6,500,000港元。

其他支出和損失

其他支出和損失由二零一五年之8,600,000港元下降至二零一六年之6,500,000港元，減少2,100,000港元。本年度其他支出減少主要因為於二零一五年計提之於二零一一年至二零一四年之少支付了了的台灣股息預扣所得稅2,200,000港元。

除稅前溢利

鑑於毛利降低、分銷及行政開支減少，除稅前溢利由二零一五年之170,400,000港元上升15.2%至二零一六年之196,200,000港元。稅前利潤率從二零一五年之33.6%上升至二零一六年之41.3%。

稅項

稅項支出由二零一五年之33,600,000港元增加14,200,000港元至二零一六年之47,800,000港元。本集團於二零一五年及二零一六年之實際稅率分別為19.7%及24.4%。二零一五年的較低的實際稅率主要是由於二零一四年中國稅務當局批准了較低的預扣稅率，因此就二零一一年及二零一二年支付的二零零九年、二零一零年及二零一二年之股息收益以及商標使用權稅收取14,400,000港元的稅率變動稅項返還，相關稅項於二零一五年返還。

本年度溢利

本年度溢利由二零一五年之136,800,000港元增加8.5%至二零一六年之148,400,000港元。

流動資金及財務資源

於二零一六年之經營業務所得現金約為128,000,000港元（二零一五年為140,100,000港元）。由於二零一六年之特別股息的支付，於二零一六年十二月三十一日，本集團之銀行結存及現金約為428,600,000港元（於二零一五年十二月三十一日為502,700,000港元），且並無外界銀行借款。

資產負債方面，於二零一五年十二月三十一日及二零一六年十二月三十一日，由於本集團在兩個年度結算日均處於淨現金狀況，故資產負債比率（界定為淨負債除以股東權益）均為零。於二零一五年十二月三十一日及二零一六年十二月三十一日，本集團之流動比率（界定為流動資產除以流動負債）分別為4.2倍及3.5倍。於二零一六年十二月三十一日，除於財務報表及有關附註披露者外，本集團並無重大或然負債。憑藉所持有之現金及銀行結存，本集團之流動資金狀況維持穩健，且財務資源充裕，足以應付其承擔及營運資金所需。

理財政策及所承受匯率波動風險

基於本集團業務主要位於中國大陸及台灣，故其大部份收入乃以人民幣及新台幣計值。於二零一六年十二月三十一日，在本集團之銀行結存及現金中，約78.4%（於二零一五年十二月三十一日為80.9%）以人民幣計值，另約17.0%（於二零一五年十二月三十一日為16.6%）以新台幣計值。餘下4.6%（於二零一五年十二月三十一日為2.5%）則以美元、港元及馬來西亞幣計值。本集團繼續就外匯風險管理採取審慎政策，定期檢討其所承受之外匯風險，並於有需要時使用衍生金融工具對沖有關風險。

業務回顧

分銷渠道

| 按擁有權劃分之 店舖數目 | 加盟者擁有 水療中心 | 自資經營 水療中心 | 水療中心 總計 | 委託經營 專櫃 | 自資經營 專櫃 | 專櫃 總計 | 總計 |
|-----------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|----------|----|
|-----------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|----------|----|

於二零一六年
十二月三十一日

| | | | | | | | |
|-----------|--------------|----------|--------------|----------|-----------|-----------|--------------|
| 中國大陸 | 786 | 1 | 787 | 0 | 13 | 13 | 800 |
| 台灣 | 249 | 3 | 252 | 0 | 0 | 0 | 252 |
| 其他 | 30 | 0 | 30 | 0 | 0 | 0 | 30 |
| 總計 | 1,065 | 4 | 1,069 | 0 | 13 | 13 | 1,082 |

| 按擁有權劃分之 店舖數目 | 加盟者擁有 水療中心 | 自資經營 水療中心 | 水療中心 總計 | 委託經營 專櫃 | 自資經營 專櫃 | 專櫃 總計 | 總計 |
|-----------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|----------|----|
|-----------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|----------|----|

於二零一五年
十二月三十一日

| | | | | | | | |
|-----------|--------------|----------|--------------|----------|-----------|-----------|--------------|
| 中國大陸 | 778 | 1 | 779 | 0 | 14 | 14 | 793 |
| 台灣 | 246 | 3 | 249 | 0 | 0 | 0 | 249 |
| 其他 | 30 | 0 | 30 | 0 | 0 | 0 | 30 |
| 總計 | 1,054 | 4 | 1,058 | 0 | 14 | 14 | 1,072 |

| 每間店舖平均銷售額 | 二零一六年 | 二零一五年 | 二零一六年 | 二零一五年 | 變動 | |
|-----------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------|
| | 店舖平均 數目* | 店舖平均 數目* | 每間店舖 平均銷售額 港元 | 每間店舖 平均銷售額 港元 | 港元 | % |
| 中國大陸 | 796.5 | 940.5 | 485,000 | 445,000 | 40,000 | 9.0% |
| 台灣 | 250.5 | 254.5 | 342,000 | 334,000 | 8,000 | 2.4% |
| 集團總計** | <u>1,047.0</u> | <u>1,195.0</u> | <u>451,000</u> | <u>421,000</u> | <u>30,000</u> | <u>7.1%</u> |

* 平均店舖數目以(期初總計+期末總計)/2計算

** 集團總計不包括於香港、澳門及馬來西亞之營業額及店舖數目。

本集團收益主要來自其水療中心及百貨公司專櫃等分銷渠道網絡。於二零一六年十二月三十一日，本集團共有1,069間水療中心及13個專櫃。當中包括1,065間加盟水療中心，以及由本集團直接經營的4間水療中心和13個專櫃。並無委託第三方經營者經營專櫃。加盟水療中心由加盟者擁有，彼等須承擔本身水療中心的資本投資。彼等之水療中心僅可使用自然美或「NB」品牌產品。各水療中心均提供多種服務，包括水療、面部及身體護理以及皮膚護理分析服務，而百貨公司專櫃廣泛提供肌膚護理分析。

以集團而言，於二零一六年十二月三十一日止年內，本集團合共開設63間新店舖，另關閉53間店舖。每間店舖之平均銷售額由二零一五年之421,000港元增至二零一六年之451,000港元。

研究及開發

本集團非常著重於研究及開發，讓其保持競爭優勢，以持續改善現有產品的質素及開發新產品。本集團一直與海外護膚品公司合作研發新技術。本集團用於旗下自然美產品之生物科技物料乃從歐洲、日本及澳洲引進。本集團之研究及開發隊伍由多名具備化妝品、醫學、藥劑及生物化學經驗與專業知識之海外顧問組成。本集團透過使用團隊研發之新成分不斷提升及改良自然美產品。本集團透過與團隊內具備不同專業知識及經驗之專家通力合作與經驗交流，加上蔡燕玉博士於業內積逾40年之經驗及知識，將繼續開發優質美容及護膚產品。自然美產品主要使用天然成分，並採用特別配方，迎合女性嬌嫩肌膚的特別需要。自然美產品針對肌膚自然新陳代謝，功效持久。

自然美與人類基因及幹細胞科技範圍之頂尖研究員進行合作，開發抗衰老NB-1產品系列及其他去斑、美白、抗敏及纖體產品。為保護NB-1產品的獨特性，我們於美國取得幹細胞科技的專利權。

產品

在二零一六年，本集團的旗艦NB-1產品佔產品總銷售額的50%以上。NB-1品牌的產品於二零一六年的銷售額達到238,000,000港元。通過有效的產品線合理化規劃，NB-1系列成功推出數個新產品，其中，水療護理產品藉此加強並鞏固了自然美護理在美容及水療的地位，同時增加產品消費及品牌的忠誠度。新產品獲得連鎖店非常好的反響，並取得了強勁的銷售，尤其是NB-1盈采臻亮精華素，一經上市，市場反應熱烈，引起消費者的競相追捧，銷售額高達36,000,000港元。

人力資源

於二零一六年十二月三十一日，本集團合共僱用558名僱員，其中447名派駐中國大陸，台灣有109名，其他國家及地區則有2名。於二零一六年之總酬金（不包括董事酬金）約為104,600,000港元（二零一五年為122,300,000港元），其中包括退休福利相關成本15,100,000港元（二零一五年為16,200,000港元），並無認股權開支（二零一五年為9,300,000港元）。為招聘、留聘及鼓勵表現卓越的僱員，本集團保持具競爭力之酬金組合，並定期檢討。

本集團與其僱員維持良好合作關係，並承擔彼等的培訓及發展，更定期為本集團聘用之美容師及加盟者提供專業培訓課程。

資本開支

本集團於二零一六年之資本開支為19,000,000港元，主要涉及生產設備7,500,000港元、資訊科技系統1,500,000港元，以及辦公室、水療中心翻新裝修7,400,000港元。

未來展望

中國大陸政府繼續推行城鎮化及鼓勵個人創業，將為美容及個人護理市場帶來持續的增長。

隨著中國大陸不斷上升的租金和人工成本，我們將繼續實行穩健的增長策略並實施以下策略，以積極加強我們在大中華區護膚品牌及水療中心之領導地位。

- 大力拓展新店鋪的開創，集中於中國大陸二、三線城市開設更多新店鋪。
- 將投入更多營銷及推廣力量，大幅提升健康食品的成長，以因應大健康產業趨勢。
- 順應市場需求，加速現有產品升級，重塑專業護膚產品形象，強化美容教育、培訓及理念溝通。
- 整合線上與線下的市場推廣資源以建立Online To Offline商業模式。
- 持續尋找並開發其他營銷通路和渠道的護膚商機，例如：預防醫學美容通路及網絡商機等。
- 繼續進一步建構各地區的培訓中心，推行愛心免費教學並輔導就業。

企業管治及其他資料

本公司致力達致高水平之企業管治，以妥為保障及提升股東利益。

因此，董事會已成立具明確職權範圍之審核委員會、執行委員會、薪酬委員會及提名委員會，有關職權範圍書之條款並不比香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載企業管治守則及企業管治報告（「企業管治守則」）所載條款寬鬆。該等委員會（除執行委員會外）均由非執行董事擔任主席。

審核委員會及年度財務報表之審閱

審核委員會已採納條款符合企業管治守則守則條文之職權範圍書（審核委員會憲章）。本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表已由審核委員會審閱。審核委員會認為該等報表符合適用會計原則、法律規定及上市規則，並已作出充份披露。審核委員會獲董事會授權，可調查其職權範圍內之任何事項及向外界法律人士或其他獨立專業人士尋求意見。審核委員會亦負責履行企業管治守則守則條文第D.3.1條列載的企業管治職能。

薪酬委員會

薪酬委員會已採納條款符合企業管治守則守則條文之職權範圍書（薪酬委員會憲章）。薪酬委員會職責主要包括釐定執行董事之薪酬政策和架構、評核執行董事之表現及批准執行董事之服務合約條款，以及釐定或向董事會建議個別執行董事、非執行董事及高級管理人員本公司之薪酬待遇。

提名委員會

提名委員會已採納條款符合企業管治守則守則條文之職權範圍書（提名委員會憲章）。提名委員會負責（包括但不限於）釐定提名董事的政策，每年檢討董事會之架構、規模、組成和多元化及按照董事會多元化政策就甄選董事候選人向董事會提出建議。此外，其亦負責評估獨立非執行董事的獨立性。

執行委員會

執行委員會主要負責制訂業務政策、就重要業務事宜及政策作出決定、協助批准若干企業行動、就董事會定期會議間隔期間發生之事宜行使董事會轉授之權力及授權，以及檢討財務、市場推廣、零售、營運及其他業務表現，並審批年度預算案及重要業務指標(KPIs)及過往表現。

遵守企業管治守則常規

本公司明白良好企業管治對提升本公司管理水平以及保障股東整體利益之重要性。董事會認為，本公司於截至二零一六年十二月三十一日止年度整段期間已全面遵守企業管治守則所載之所有守則條文，惟下列偏離情況除外：

守則條文第A.2.7條

守則條文第A.2.7條規定，主席應至少每年與非執行董事（包括獨立非執行董事）舉行一次沒有執行董事出席的會議。然而，主席亦身兼本公司執行董事，全體獨立非執行董事均為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員，以及現任非執行董事亦為執行委員會成員。本公司認為，主席與非執行董事（包括獨立非執行董事）具有充足溝通機會，因此主席與非執行董事並沒有舉行獨立會議。

守則條文第A.6.7條

守則條文第A.6.7條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對本公司股東的意見有公正的了解。本公司全體獨立非執行董事及非執行董事因其他海外業務安排未能出席本公司於二零一六年五月二十五日舉行之股東週年大會（「二零一六年度股東週年大會」）。

守則條文第E.1.2條

守則條文第E.1.2條規定，上市發行人之董事會主席應出席股東週年大會。董事會主席並應邀請審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會的主席出席。若有關委員會主席未克出席，董事會主席應邀請另一名委員（或如該名委員未能出席，則其正式委任的代表）出席。該等人士須在股東週年大會上回答提問。

董事會主席蔡燕玉博士，以及審核委員會、薪酬委員會、執行委員會及提名委員會的主席因其他海外業務安排未能親自出席二零一六年度股東週年大會。董事會已安排對本集團一切業務活動及營運瞭如指掌的蘇建誠博士（本公司執行董事兼本集團薪酬委員會及執行委員會成員）代表蔡燕玉博士出席及主持二零一六年度股東週年大會及解答股東提問。

本公司致力完善股東週年大會的規劃程序，如透過給予全體董事充足時間以提前安排工作，及為彼等出席及參與股東週年大會提供一切所需支持，以便董事會主席及全體董事能夠出席本公司日後的股東週年大會。

遵守標準守則

本公司已採納有關董事進行證券交易之操守準則，有關操守準則條款不比上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「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，全體董事已確認於截至二零一六年十二月三十一日止年度內及截至本公告日期期間一直遵守標準守則載列之規定標準。

就可能得知本公司未公開內幕消息之本公司相關僱員所進行的證券交易，本公司已根據守則條文第A.6.4條採納不比標準守則寬鬆的書面指引（「**公司指引**」）。本公司於進行合理查詢後知悉並無本公司相關僱員不遵守標準守則或公司指引之事宜。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零一六年十二月三十一日止年度內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

末期股息及特別末期股息

本公司董事會建議派付截至二零一六年十二月三十一日止年度之末期股息每股0.0327港元（「**末期股息**」）（二零一五年：末期股息每股0.0292港元）及特別末期股息每股0.025港元（二零一五年：零）。建議末期股息及特別末期股息（倘獲股東於應屆股東週年大會上批准）將於二零一七年七月二十六日派發予於二零一七年六月六日名列本公司股東名冊之股東。

二零一七年度股東週年大會（「二零一七年度股東週年大會」）

本公司二零一七年度股東週年大會將訂於二零一七年五月二十五日（星期四）舉行。本公司將儘快向本公司股東發出載有關於二零一七年度股東週年大會之進一步詳情以及其他事項之通函。

暫停辦理股東登記手續

本公司將於下列期間暫停辦理股東登記手續：

- (a) 為確定有權出席二零一七年度股東週年大會並於會上投票之股東身份，本公司將於二零一七年五月十九日（星期五）至二零一七年五月二十五日（星期四）（包括首尾兩天）止期間暫停辦理股東登記手續。為使股東符合資格出席二零一七年度股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件最遲須於二零一七年五月十八日（星期四）下午四時三十分前，交回本公司之香港股份過戶登記分處香港證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室；及
- (b) 為確定符合資格獲取末期股息及特別末期股息之股東身份，本公司將於二零一七年六月五日（星期一）至二零一七年六月六日（星期二）（包括首尾兩天）止期間暫停辦理股東登記手續。為符合資格獲發末期股息及特別末期股息，所有過戶文件最遲須於二零一七年六月二日（星期五）下午四時三十分前，交回本公司之香港股份過戶登記分處香港證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。

於聯交所及本公司網頁刊載全年業績

本全年業績公告亦刊載於聯交所網頁(www.hkexnews.hk)及本公司網頁(www.corpasia.net/hongkong/0157/irwebsite)。載有上市規則附錄16規定的一切資料之本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度的年度報告，將於適當時間送交股東以及在本公司及聯交所網頁刊載。

德勤•關黃陳方會計師行之工作範圍

本集團核數師德勤•關黃陳方會計師行同意本初步業績公告所載本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況報表、綜合損益及其他全面收益表及有關附註的數據，與本年度本集團之經審核綜合財務報表所呈列的數額相符。德勤•關黃陳方會計師行就此執行的相關工作並不構成按香港會計師公會所頒佈的香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港保證聘用準則項下之保證聘用，因此德勤•關黃陳方會計師行不會就此初步業績公告作出任何保證。

承董事會命
自然美生物科技有限公司
蔡燕玉
主席

香港，二零一七年三月二十八日

於本公告日期，董事會由執行董事蔡燕玉博士、李明達先生及蘇建誠博士；非執行董事蘇詩琇博士；以及獨立非執行董事陳瑞隆先生、盧啓昌先生及謝邦昌先生組成。