

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

# PERFECT SHAPE MEDICAL LIMITED 必瘦站醫學美容有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1830)

截至二零一九年九月三十日止六個月  
中期業績公佈

## 摘要

- 本集團總收益增加19.9%至708,100,000港元
- 來自中國及澳門業務的收益增加28.1%至195,300,000港元
- 本集團純利增加51.8%至242,900,000港元
- 本集團扣除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利增加61.1%至376,000,000港元
- 本集團經營活動所產生現金淨額增加49.7%至336,600,000港元
- 每股基本盈利增加50.3%至21.8港仙

## 中期業績

必瘦站醫學美容有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一九年九月三十日止六個月的未經審核綜合業績。此中期業績已由本公司審核委員會審閱。

## 簡明綜合全面收益表

截至二零一九年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月 二零一九年 千港元 (未經審核)	截至九月三十日止六個月 二零一八年 千港元 (未經審核)
收益	4	<b>708,054</b>	590,372
其他收入	5	<b>3,568</b>	2,990
其他(虧損)/收益淨額	6	<b>(1,092)</b>	2,989
存貨及消耗品成本		<b>(6,477)</b>	(7,473)
僱員福利及人力資源服務開支		<b>(185,585)</b>	(162,951)
市場推廣開支		<b>(72,801)</b>	(83,470)
折舊		<b>(71,371)</b>	(36,022)
營運租賃租金		-	(46,535)
店舖及辦公室短期租賃的租金開支		<b>(8,967)</b>	-
其他營運開支		<b>(60,742)</b>	(62,525)
<b>營運利潤</b>		<b>304,587</b>	197,375
財務(開支)/收入淨額	7	<b>(3,366)</b>	2,192
<b>除所得稅前利潤</b>		<b>301,221</b>	199,567
所得稅開支	8	<b>(58,342)</b>	(39,608)
<b>本公司權益持有人應佔期內利潤</b>		<b>242,879</b>	159,959
<b>其他全面(虧損)/收益：</b>			
已重新分類或其後可重新分類至損益賬的項目			
匯兌差額		<b>(16,418)</b>	(7,744)
其後將不會被重新分類至損益賬的項目			
按公允值計入其他全面收益的金融資產			
公允值收益/(虧損)		<b>1,231</b>	(6,389)
<b>本公司權益持有人應佔期內全面收益總額</b>		<b>227,692</b>	145,826
期內本公司權益持有人應佔每股盈利	9		
—基本		<b>21.8港仙</b>	14.5港仙
—攤薄		<b>21.7港仙</b>	14.4港仙

應付予本公司權益持有人股息的詳情載於附註10。

## 簡明綜合資產負債表

於二零一九年九月三十日

		二零一九年 九月三十日	二零一九年 三月三十一日
	附註	千港元 (未經審核)	千港元 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	11	103,308	108,486
使用權資產	19	222,928	–
按公允值計入其他全面收益的金融資產	12	70,602	70,277
按金及預付款項		29,737	29,268
遞延所得稅資產		9,527	9,255
		<u>436,102</u>	<u>217,286</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		2,588	2,651
應收貿易賬款	14	135,060	153,570
其他應收款項、按金及預付款項		45,625	47,202
按公允值計入損益賬的金融資產	13	36,222	35,218
原到期日超過三個月的有期存款	15	27,681	56,814
已抵押銀行存款	16, 22	7,946	4,021
現金及現金等價物	17	466,552	338,671
		<u>721,674</u>	<u>638,147</u>
<b>資產總值</b>		<u>1,157,776</u>	<u>855,433</u>

		二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔資本及儲備</b>			
股本	18	112,765	110,514
股份溢價	18	170,704	192,694
其他儲備		(9,862)	16,067
保留盈利		327,045	241,469
		<u>600,652</u>	<u>560,744</u>
<b>總權益</b>			
		<u>600,652</u>	<u>560,744</u>
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
遞延所得稅負債		27,596	24,594
還原成本撥備		5,575	5,598
租賃負債	19	144,949	–
		<u>178,120</u>	<u>30,192</u>
<b>流動負債</b>			
還原成本撥備		1,872	2,306
應付貿易賬款	20	1,119	609
應計款項及其他應付款項		70,965	75,025
租賃負債	19	80,549	–
遞延收益		119,198	116,337
應付稅項		105,301	70,220
		<u>379,004</u>	<u>264,497</u>
<b>負債總額</b>		<u>557,124</u>	<u>294,689</u>
<b>總權益及負債</b>		<u>1,157,776</u>	<u>855,433</u>

## 簡明綜合權益變動表

截至二零一九年九月三十日止六個月

	未經審核								
	本公司權益持有人應佔權益								
	股本 千港元 (附註18)	股份溢價 千港元 (附註18)	法定儲備 千港元	股本 贖回儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	以股份 付款 補償儲備 千港元	按公允值 計入其他 全面收益 儲備的 金融資產 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
截至二零一九年九月三十日 止六個月									
於二零一九年四月一日	110,514	192,694	11,057	6,420	(6,848)	5,664	(226)	241,469	560,744
全面收益									
期內利潤	-	-	-	-	-	-	-	242,879	242,879
其他全面(虧損)/收益									
匯兌差額	-	-	-	-	(16,418)	-	-	-	(16,418)
按公允值計入其他全面收益 的權益投資									
—計入儲備的公允值收益	-	-	-	-	-	-	1,231	-	1,231
—將出售按公允值計入 其他全面收益的權益 投資的收益轉撥至 保留盈利	-	-	-	-	-	-	(5,078)	5,078	-
期內全面(虧損)/收益總額	-	-	-	-	(16,418)	-	(3,847)	247,957	227,692
與擁有人進行的交易總額 (直接於權益內確認)									
股息(附註10)	-	(56,382)	-	-	-	-	-	(162,381)	(218,763)
購股權獲行使時發行股份	2,251	34,392	-	-	-	(6,678)	-	-	29,965
購股權計劃—僱員服務價值	-	-	-	-	-	1,014	-	-	1,014
	2,251	(21,990)	-	-	-	(5,664)	-	(162,381)	(187,784)
於二零一九年九月三十日	112,765	170,704	11,057	6,420	(23,266)	-	(4,073)	327,045	600,652

## 簡明綜合現金流量表

截至二零一九年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
經營活動所產生現金淨額	<b>336,605</b>	224,820
投資活動所耗用現金淨額	<b>(1,679)</b>	(19,754)
融資活動所耗用現金淨額	<b>(188,800)</b>	(146,892)
現金及現金等價物增加淨額	<b>146,126</b>	58,174
期初的現金及現金等價物	<b>338,671</b>	299,411
匯率影響	<b>(18,245)</b>	(6,106)
期末的現金及現金等價物	<b>466,552</b>	351,479

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 1 一般資料

必瘦站醫學美容有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於香港(「香港」)、中華人民共和國(「中國」)及澳門提供纖體及無創醫學美容服務。

本公司於二零一一年三月十一日根據開曼群島第22章公司法(一九六一年第3條法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司的股份於二零一二年二月十日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除非另有註明，否則簡明綜合中期財務資料以港元(「港元」)呈列。截至二零一九年九月三十日止六個月的簡明綜合中期財務資料乃未經審核，惟已由本公司審核委員會審閱。簡明綜合中期財務資料於二零一九年十一月二十八日獲董事會批准刊發。

### 2 編製基準及會計政策

本中期財務報表已根據由香港會計師公會(「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」以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露規定，並以歷史成本基礎編製，惟若干金融工具以公允值計量。本未經審核簡明綜合中期財務報表以港元(「港元」)呈列，與本公司及其主要附屬公司的功能貨幣相同。

本中期財務報表並無載列年度財務報表所需的一切資料及披露事項，因此應與截至二零一九年三月三十一日止年度的年度財務報表(「二零一九年財務報表」)一併閱讀。二零一九年財務報表乃根據由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。

編製本中期財務報表所用的會計政策及計算方法與本集團編製二零一九年財務報表所採用者一致，惟因應用下列新訂或經修訂香港財務報告準則而採納新會計政策除外。

## 2.1 採納新訂或經修訂香港財務報告準則及香港會計準則

### (a) 本集團採納之新訂及經修訂準則以及詮釋

香港會計師公會已頒佈下列與本集團有關的新訂及經修訂準則以及詮釋，於當前會計期間首次生效：

香港財務報告準則第16號 香港(國際財務報告詮釋委員會) 詮釋—第23號	租賃 所得稅處理方法的不確定因素
香港財務報告準則第9號的修訂 香港會計準則第19號的修訂 香港會計準則第28號的修訂 香港財務報告準則的修訂	負補償的預付特性 計劃修正、縮減或清償 聯營公司及合營企業的長期權益 香港財務報告準則二零一五年至 二零一七年週期的年度改進

採納香港財務報告準則第16號的影響於下文附註2.2披露。其他經修訂準則及詮釋對本集團的會計政策並無重大影響，毋須進行追溯性調整。

### (b) 已頒佈但本集團尚未採納之新訂及經修訂準則

並無提早採納下列已頒佈但尚未生效之新訂準則及修訂。本集團計劃於該等新訂準則及修訂生效時予以採納：

		於此日期或之 後開始的會計 期間生效
香港財務報告準則第3號 (修訂本)	業務的定義	二零二零年 一月一日
香港財務報告準則第10號 及香港會計準則第28號 (修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之 間的資產出售或投入	待定
香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二一年 一月一日
香港會計準則第1號 及香港會計準則第8號	重大的定義	二零二零年 一月一日
二零一八年財務報告的 概念框架	經修訂的財務報告概念框架	二零二零年 一月一日

本集團並無提早採納上述新訂準則及修訂，並正評估該等新訂準則及修訂對本集團的會計政策及財務報表的影響。



## 2.2 採納新訂香港財務報告準則後的會計政策變動

### 會計政策變動

本附註解釋採納香港財務報告準則第16號「租賃」對本集團中期財務資料的影響，並於下文附註2.2(a)及(b)披露自二零一九年四月一日起採用的新會計政策。

本集團自強制採納日期二零一九年四月一日起採納香港財務報告準則第16號，採用簡易過渡方針，並無重列首次採納前該年度的比較數字。租賃的使用權資產乃按過渡方式，以相等於租賃負債的金額計量，並就任何預付或應計租賃付款金額作出調整。

#### (a) 採納香港財務報告準則第16號後確認的調整

採納香港財務報告準則第16號後，本集團確認與先前根據香港會計準則第17號「租賃」原則分類為「經營租賃」之租賃相關的租賃負債。該等負債按剩餘租賃付款的現值計量，並使用截至二零一九年四月一日的承租人增量借款利率貼現。於二零一九年四月一日，承租人於香港及澳門就租賃負債採用的增量借款利率為5.13%，而中國則為4.75%。

	千港元
於二零一九年三月三十一日披露的經營租賃承擔(經審核)	254,096
(減)：按直線法確認為開支的短期租賃	<u>(16,583)</u>
	<u>237,513</u>
於二零一九年四月一日首次應用日期使用承租人 增量借款利率貼現之租賃負債(未經審核)	<u>215,963</u>
其中：	
流動租賃負債	72,847
非流動租賃負債	<u>143,116</u>
	<u>215,963</u>

相關使用權資產按等同於租賃負債的金額計量，並就與二零一九年三月三十一日綜合資產負債表中確認之租賃相關的任何預付或應計租賃付款金額作出調整。於首次應用日期，並無須對使用權資產作出調整的繁苛租賃合約。

按相關資產類別劃分的使用權資產賬面值如下：

	二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 四月一日 千港元 (未經審核)
物業	<u>222,928</u>	<u>215,963</u>

於首次應用香港財務報告準則第16號時，本集團已應用以下獲該準則准許的可行權宜方法：

- 對具有合理相似特徵的租賃組合使用單一貼現率；
- 將於二零一九年四月一日剩餘租期少於12個月的經營租賃入賬列作短期租賃。

本集團亦選擇不會重新評估合約於首次應用日期是否為或包含一項租賃。相反，就於過渡日期前訂立的合約而言，本集團依賴其應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號釐定安排是否包含租賃所作的評估。

(b) 本集團的租賃活動及其會計處理方法

本集團租用多項辦公室及店舖。租賃合約通常訂為2至6年的固定期限。租賃條款按個別基準磋商而定，包含多種不同的條款及條件。租賃協議不構成任何契諾，惟所租賃資產不得用作借款的擔保。

直至二零一九年三月三十一日，物業租賃乃被分類為融資或經營租賃。根據經營租賃作出的付款(扣除自出租人收取的任何優惠)於租期內以直線法自損益內扣除。

自二零一九年四月一日起，租賃確認為使用權資產，並在租賃資產可供本集團使用之日確認相應負債。每筆租賃付款乃分配至負債及財務費用。財務費用於租期內自損益扣除，以計算出各期間負債結餘的固定週期利率。倘租賃於租期結束時將相應資產的擁有權轉移至本集團，或倘使用權資產成本反映本集團將行使購買權，則本集團自租期開始當日至相關資產可使用年期結束對使用權資產進行折舊。否則，使用權資產按資產可使用年期與租期之較短期間以直線法折舊。

租賃產生的資產及負債初步按現值基準計量。租賃負債包括下列租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質固定付款)，減任何應收租賃優惠；
- 基於指數或利率的可變租賃付款；

租賃付款按租賃隱含的利率貼現。倘無法確定利率，則採用承租人增量借款利率，即承租人按相似條款及條件於相似經濟狀況下借入獲得相似價值資產所需資金而必須支付的利率。

使用權資產按以下各項構成的成本計量：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收取的租賃優惠；
- 任何初始直接成本；及
- 裝修成本。

與短期租賃及低價值資產相關的付款按直線法於損益確認為開支。短期租賃即租期為12個月或以下的租賃。

### *終止權*

本集團的若干租賃包括終止權。該等條款乃用於就管理合約而盡量提高經營靈活性。大部分終止權僅可由本集團作為承租人行使，惟不得由有關出租人行使。

### *釐定租期及貼現率時的判斷*

於釐定租期時，管理層會考慮引致不行使終止權的經濟動機的所有相關事實及情況。終止權後的時期僅會在合理肯定租約將不會終止時計入租期。

倘因發生重大事件或情況出現重大改變而影響評估，並於承租人掌控之中，則須檢討有關評估。

於釐定貼現率時，本集團需考慮相關資產的性質及租賃於開始當日的條款及條件作出重大判斷。

### 3 財務風險管理

本集團的業務面臨多種財務風險：市場風險(包括貨幣風險、公允值及現金流量利率風險以及價格風險)、信貸風險及流動資金風險。

中期財務資料並不包括年度財務報表所規定的所有財務風險管理資料及披露，且應與本集團截至二零一九年三月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

自截至二零一九年三月三十一日止年度以來，風險管理政策概無變動。

### 4 分部資料

經營分部的報告方式與向主要經營決策者提供的內部報告一致。由於本集團主要從事提供纖體及無創醫學美容服務，均須承受相近業務風險，而且本集團會根據對提升整體(而非任何特定單位)價值有利的方法分配資源，故本集團的主要經營決策者認為本集團的業績評估應基於本集團整體的除所得稅前利潤。因此，管理層認為，根據香港財務報告準則第8號的規定，本集團僅有一個經營分部。

截至二零一九年及二零一八年九月三十日止六個月，本集團所有收益均來自與顧客所訂立合約，並於某個時間點確認。

本集團主要在香港、中國及澳門經營業務，其收益在下列地區產生：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
香港	512,734	437,909
中國及澳門	195,320	152,463
	<u>708,054</u>	<u>590,372</u>

除遞延所得稅資產及按公允值計入其他全面收益的金融資產外，本集團的總非流動資產位於下列地區：

	於	
	二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 三月三十一日 千港元 (經審核)
香港	283,272	117,740
中國及澳門	72,701	20,014
	<b>355,973</b>	<b>137,754</b>
<b>5 其他收入</b>		
	截至九月三十日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
政府補貼	2,598	1,869
按公允值計入損益賬的金融資產之股息收入	626	604
其他	344	517
	<b>3,568</b>	<b>2,990</b>
<b>6 其他(虧損)/收益淨額</b>		
	截至九月三十日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
出售物業、廠房及設備的(虧損)/收益	(1,443)	3,735
匯兌(虧損)/收益淨額	(653)	316
按公允值計入損益賬的金融資產之公允值收益/(虧損)	1,004	(1,062)
	<b>(1,092)</b>	<b>2,989</b>

## 7 財務(開支)／收入淨額

	截至九月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
銀行存款利息收入	2,197	2,192
租賃負債利息開支	<u>(5,563)</u>	<u>-</u>
財務(開支)／收入淨額	<u><b>(3,366)</b></u>	<u>2,192</u>

## 8 所得稅開支

本集團毋須繳納開曼群島及英屬處女群島稅項。本集團已就期內於香港產生或源自香港的估計應課稅利潤按稅率16.5%(二零一八／一九財政年度中期：16.5%)計提香港利得稅撥備。在中國成立及營運的公司須按稅率25%(二零一八／一九財政年度中期：25%)繳納中國企業所得稅。在澳門成立及營運的公司須繳納澳門所得補充稅，據此，於截至二零一八年及二零一九年九月三十日止六個月，最多600,000澳門元的應課稅收入獲豁免稅項，超出此數額的款項則按固定稅率12%繳稅。

計入簡明綜合全面收益表的稅項金額為：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
即期所得稅		
－ 香港	30,702	20,153
－ 中國及澳門	<u>24,341</u>	<u>16,694</u>
即期所得稅總額	55,043	36,847
遞延稅項	<u>3,299</u>	<u>2,761</u>
	<u><b>58,342</b></u>	<u>39,608</u>

## 9 每股盈利

### 基本

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔利潤除以期內已發行普通股加權平均數計算。

	截至九月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
本公司權益持有人應佔利潤	<u>242,879</u>	<u>159,959</u>
就每股基本盈利而言的普通股加權平均數(千股)	<u>1,112,474</u>	<u>1,101,645</u>
每股基本盈利(每股港仙)	<u>21.8</u>	<u>14.5</u>

### 攤薄

每股攤薄盈利乃透過調整發行在外普通股的加權平均數計算，以假設全部具潛在攤薄影響的普通股獲轉換。截至二零一九年九月三十日止期間，本公司執行董事獲授1,448,000份購股權。

截至二零一九年九月三十日止期間，每股攤薄盈利乃基於本公司普通權益持有人應佔利潤除以期內已發行普通股攤薄加權平均數1,120,892,000股計算。每股攤薄盈利為21.7港仙(二零一八/一九財政年度中期：14.4港仙)。

於計算每股攤薄盈利時用作分母的股份加權平均數對賬如下：

	二零一九年	二零一八年
	股份數目	股份數目
	(千股)	(千股)
於計算每股基本盈利時用作分母的普通股加權平均數	<u>1,112,474</u>	<u>1,101,645</u>
就計算每股攤薄盈利作出調整：		
－ 於二零一五年四月二十七日授出的購股權獲行使的影響	1,686	–
－ 於二零一六年四月二十七日授出的購股權獲行使的影響	–	570
－ 於二零一七年四月二十七日授出的購股權獲行使的影響	2,712	3,390
－ 於二零一八年四月二十七日授出的購股權獲行使的影響	<u>4,020</u>	<u>5,450</u>
於計算每股攤薄盈利時用作分母的普通股加權平均數	<u>1,120,892</u>	<u>1,111,055</u>

## 10 股息

於二零一九年六月二十四日舉行的會議上，董事建議派付截至二零一九年三月三十一日止年度的末期股息每股普通股14.4港仙(二零一八年：10.1港仙)及特別末期股息每股普通股5.0港仙(二零一八年：5.0港仙)，合計為218,763,000港元(二零一八年：166,876,000港元)，已於二零一九年九月十三日派付，並於截至二零一九年九月三十日止六個月在保留盈利及股份溢價上分配。

董事不建議就截至二零一九年九月三十日止六個月宣派任何中期股息(二零一八/一九財政年度中期：14.5港仙)。

## 11 物業、廠房及設備

	總計 千港元 (未經審核)
於二零一九年四月一日的賬面淨額	108,486
添置	28,032
出售	(1,497)
折舊	(30,897)
匯兌差額	(816)
	<u>103,308</u>
於二零一九年九月三十日的賬面淨額	<u>103,308</u>
於二零一八年四月一日的賬面淨額	138,392
添置	34,992
出售	(12,657)
折舊	(36,022)
匯兌差額	(1,704)
	<u>123,001</u>
於二零一八年九月三十日的賬面淨額	<u>123,001</u>

## 12 按公允值計入其他全面收益的金融資產

	二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動		
上市股本證券		
— 香港	70,602	29,608
— 海外	—	40,669
	<u>70,602</u>	<u>70,277</u>



### 13 按公允值計入損益賬的金融資產

	二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 三月三十一日 千港元 (經審核)
香港非上市基金投資，按公允值計量(附註22)	<b>36,222</b>	<b>35,218</b>

按公允值計入損益賬的金融資產的變動概述如下：

	千港元
於二零一八年四月一日(經審核)	35,080
公允淨值變動	<u>138</u>
於二零一九年三月三十一日(經審核)	35,218
公允淨值變動	<u>1,004</u>
於二零一九年九月三十日(未經審核)	<b><u>36,222</u></b>

### 14 應收貿易賬款

本集團的應收貿易賬款信貸期一般介乎3天至180天。應收貿易賬款按相關發票發出日期的賬齡分析如下：

	於	
	二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 三月三十一日 千港元 (經審核)
60天以內	<b>65,520</b>	79,392
60天至90天	<b>19,605</b>	24,545
91天至120天	<b>20,762</b>	18,193
121天至180天	<b>29,173</b>	<u>31,440</u>
	<b><u>135,060</u></b>	<b><u>153,570</u></b>

應收貿易賬款的賬面金額與其公允值相若。

## 15 原到期日超過三個月的有期存款

於二零一九年九月三十日，本集團原到期日超過三個月的有期存款的加權平均實際利率為3.5%（於二零一九年三月三十一日：2.8%）。

本集團原到期日超過三個月的有期存款按以下列貨幣計值：

	於	
	二零一九年 九月三十日	二零一九年 三月三十一日
	千港元 (未經審核)	千港元 (經審核)
港元	-	10,000
人民幣	27,470	46,604
澳門元	211	210
	<u>27,681</u>	<u>56,814</u>

## 16 已抵押銀行存款

於二零一九年九月三十日及二零一九年三月三十一日，本集團有關信用卡及分期銷售安排的若干銀行融資乃由已抵押銀行存款作為抵押（如附註22所載）。於二零一九年九月三十日，該等已抵押銀行存款的加權平均實際利率為0.50%（於二零一九年三月三十一日：0.69%）。

## 17 現金及現金等價物

	於	
	二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行現金	293,533	211,450
手頭現金	142	469
原到期日少於三個月的有期存款	172,877	126,752
	<b>466,552</b>	<b>338,671</b>
以下列貨幣計值：		
港元	218,203	153,335
人民幣	184,797	175,653
澳門元	13,855	6,348
美元	47,508	3,335
澳元	2,189	—
	<b>466,552</b>	<b>338,671</b>

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。本集團以人民幣計值的現金及銀行結餘存放於香港及中國的銀行。將人民幣計值結餘兌換為外幣，並將資金匯出中國須受中國政府頒佈的外匯管制規則及規例限制。

## 18 股本及股份溢價

	股份數目 千股	普通股 千港元	股份溢價 千港元	總計 千港元
於二零一九年四月一日	1,105,140	110,514	192,694	303,208
發行股份(附註)	22,512	2,251	34,392	36,643
已付特別股息	—	—	(56,382)	(56,382)
於二零一九年九月三十日	1,127,652	112,765	170,704	283,469

附註：截至二零一九年九月三十日止六個月，本公司因購股權獲行使而發行22,512,000股本公司股份，所得款項為29,965,000港元。加權平均行使價約為每股1.331港元。因此，2,251,000港元已計入股本賬，而餘額27,714,000港元已計入股份溢價賬。

## 19 使用權資產及租賃負債

### (a) 於簡明綜合資產負債表中確認的金額

簡明綜合資產負債表列示下列有關租賃的金額：

	於 二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)
使用權資產*	
物業	<u>222,928</u>
	<u>222,928</u>

\* 於採納香港財務報告準則第16號後，於二零一九年四月一日，本集團就物業租賃確認使用權資產約215,963,000港元。截至二零一九年九月三十日止六個月，本集團簽訂一項新物業租賃，並確認使用權資產約47,008,000港元。於二零一九年九月三十日，有關物業租賃的使用權資產賬面金額為222,928,000港元。

	於 二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)
租賃負債	
非流動部分	144,949
流動部分	<u>80,549</u>
	<u>225,498</u>

(b) 於簡明綜合全面收益表中確認的金額

簡明綜合全面收益表列示下列有關租賃的金額：

	截至 二零一九年 九月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
使用權資產折舊費用	
物業	<u>40,473</u>
	<u>40,473</u>
租賃融資成本	5,563
店舖及辦公室的短期租賃租金開支	<u>8,967</u>

(c) 於簡明綜合現金流量表中確認的金額

截至二零一九年九月三十日止六個月期間，租賃現金流出總額的分析如下：

	二零一九年 千港元
經營活動現金流量*	
店舖及辦公室短期租賃的付款	<u>8,967</u>
融資活動現金流量	
租賃負債的利息部分付款	5,563
租賃負債的本金部分付款	<u>45,096</u>
租賃現金流出總額	<u>59,626</u>

\* 短期租賃付款並無單獨列示，惟以間接方式包括於經營所得現金淨額中「除所得稅前溢利」一項。

## 20 應付貿易賬款

大部分供應商的付款方式均為記賬交易。若干供應商授出介乎30天至180天的信貸期。

於二零一九年九月三十日，應付貿易賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	於	
	二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 三月三十一日 千港元 (經審核)
60天以內	849	208
60天至120天	14	9
逾120天	256	392
	<u>1,119</u>	<u>609</u>

應付貿易賬款的賬面金額與其公允值相若。

## 21 承擔

本集團有以下資本承擔未作撥備：

	於	
	二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 三月三十一日 千港元 (經審核)
就收購物業、廠房及設備已訂約但未產生的資本開支	<u>3,995</u>	<u>8,162</u>

## 22 資產抵押

於截至二零一九年九月三十日止期間，本集團若干資產已就本集團取得銀行融資而予以抵押。本集團已抵押資產於各報告期末的賬面總額如下：

	於	
	二零一九年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行存款(附註16)	7,946	4,021
非上市基金投資(附註13)	<u>36,222</u>	<u>35,218</u>
	<u><b>44,168</b></u>	<u><b>39,239</b></u>

## 23 關連方交易

倘若一方有能力直接或間接控制另一方，或在作出財務及經營決策時能對另一方行使重大影響力，即被視為關連方。倘若多名人士均受制於同一控制，則亦被視為關連方。

- (a) 於截至二零一九年及二零一八年九月三十日止期間，本集團有關信用卡及分期銷售安排的若干銀行融資乃由已抵押銀行存款及非上市基金投資作為抵押(如附註13、16及22所載)。
- (b) 主要管理人員補償的詳情披露如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
薪金及其他福利	12,586	9,600
以股份付款	<u>1,014</u>	<u>1,686</u>
	<u><b>13,600</b></u>	<u><b>11,286</b></u>

## 管理層討論及分析

### 概覽

必瘦站醫學美容有限公司(「本公司」)連同其附屬公司(統稱「本集團」)欣然宣佈其截至二零一九年九月三十日止六個月(「二零一九／二零財政年度中期」)的中期業績。作為於香港、澳門及中華人民共和國(「中國」)提供優質纖體及無創醫學美容服務的始創者，本集團近年增長強勁。

截至二零一九／二零財政年度中期，本集團收益按年增加19.9%至708,100,000港元(二零一八／一九財政年度中期：590,400,000港元)，而本公司權益持有人應佔利潤按年大幅增加51.8%至242,900,000港元(二零一八／一九財政年度中期：160,000,000港元)。本集團繼續維持穩健的現金狀況，使業務能夠靈活應對市場挑戰。除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利(「EBITDA」)按年攀升61.1%至376,000,000港元(二零一八／一九財政年度中期：233,400,000港元)。每股基本盈利上升至21.8港仙，去年同期則為14.5港仙。

### 香港業務

截至二零一九／二零財政年度中期，本集團來自香港市場的收益按年增加17.1%至512,700,000港元(二零一八／一九財政年度中期：437,900,000港元)，佔本集團總收益的72.4%(二零一八／一九財政年度中期：74.2%)。

除重視經已成熟的纖體服務市場外，本集團投放大量資源於無創醫學美容服務，無創醫學美容服務一直受到客戶熱烈追捧，能提供安全有效療程，以美化顧客外表及增強其自信心。本集團深信，對服務稱心滿意的忠誠顧客多番推介，令我們贏盡「口碑」，本集團所有纖體及醫學美容服務皆由本集團訓練有素的專業人士進行，加上管理團隊具有多年豐富經驗，能為顧客提供最貼身的療程。由於社會日益重視外觀及完美外型，且中產顧客對解決美容問題的消費能力日漸增強，故醫學美容市場的龐大潛力將得以釋放。憑藉本集團卓越的服務管理，對質量精益求精，管理層對其業務未來前景充滿信心。



## 中國及澳門業務

截至二零一九／二零財政年度中期，本集團來自中國內地及澳門市場的收益按年大幅增加28.1%至195,300,000港元(二零一八／一九財政年度中期：152,500,000港元)，佔本集團總收益的27.6%(二零一八／一九財政年度中期：25.8%)。儘管中美貿易糾紛持續影響國內整體消費氣氛，本集團欣然見證該兩個市場的業務於上半年錄得穩定增長，乃歸因於活躍消費顧客增加以及廣闊客戶基礎。

作為於香港上市及創立的領先醫學美容品牌之一，必瘦站已獲得尋求安全有效美容療程的中國顧客充分信任。全賴中國及澳門的龐大網絡，本集團於中國北京、上海、廣州、深圳及澳門五個都會城市經營直接服務中心，而於此等人口最為稠密地區的客戶亦可輕易到達設於奢華購物商場的必瘦站一站式美容中心，該等美容中心乃專為迎合高端顧客需要而設。為相得益彰，本集團亦已推出顧客推薦計劃，旨在有策略地吸引更多新客戶，擴大其會員基礎。本集團一直以來的使命為於國內提供一站式平台，以滿足顧客對美容及纖體的一切要求。

## 財務表現

### 收益

本集團截至二零一九年九月三十日止六個月的收益為708,100,000港元，較去年同期的590,400,000港元增加19.9%。於回顧期間，按地區劃分，香港業務乃本集團的最大經營分部，佔本集團營業額約72.4%(二零一八／一九財政年度中期：74.2%)。於截至二零一九年九月三十日止六個月，香港地區的銷售額上升17.1%至約512,700,000港元(二零一八／一九財政年度中期：437,900,000港元)，而於截至二零一九年九月三十日止六個月，中國及澳門地區的銷售額則增加28.1%至約195,300,000港元(二零一八／一九財政年度中期：152,500,000港元)。

## 市場推廣開支

市場推廣開支由截至二零一八年九月三十日止六個月的83,500,000港元減少12.8%至截至二零一九年九月三十日止六個月的72,800,000港元。市場推廣開支佔收益的百分比下跌至約10.3% (二零一八／一九財政年度中期：14.1%)。市場推廣開支主要用於提高品牌知名度及推廣無創醫學美容以提升顧客的參與度。

## 營運租賃租金

營運租賃租金主要涉及位於香港、中國及澳門的租賃物業，主要因經營服務中心及辦公室物業而產生。位於黃金商業區的服務中心令市場滲透工作更具成效。營運租賃租金由截至二零一八年九月三十日止六個月的46,500,000港元輕微下跌300,000港元或0.6%至截至二零一九年九月三十日止六個月的46,200,000港元(不包括採納香港財務報告準則第16號的影響)。為促進本集團日後的發展，本集團將定期檢討服務範圍擴充計劃，致力提升顧客體驗。

誠如附註2.2所述者，本集團已於本中期期間首次應用香港財務報告準則第16號「租賃」(「香港財務報告準則第16號」)。香港財務報告準則第16號取代香港會計準則第17號「租賃」。因應採用香港財務報告準則第16號，綜合全面收益表所確認的租賃款項分為(i)折舊費用；(ii)融資成本；及(iii)租金開支三個主要部分(詳情請參閱附註19b)。

## 利潤及利潤率

純利由去年同期的160,000,000港元顯著增加51.8%至期內的242,900,000港元。受惠於規模經濟效益，本集團的純利潤率由去年同期的27.1%上升至期內的34.3%。另外，上升主要由於與去年同期相比，(i)活躍消費顧客(尤其於中國區域)數目大增；(ii)業務持續增長；及(iii)利潤率大幅攀升。每股基本盈利為21.8港仙(二零一八／一九財政年度中期：14.5港仙)。

## 流動資金、財務資源及資本架構

本集團於二零一九年九月三十日的權益總額為600,700,000港元(於二零一九年三月三十一日：560,700,000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。本集團的銀行及現金結餘約為502,200,000港元(於二零一九年三月三十一日：399,500,000港元)，當中已扣除於二零一九年九月十三日派付二零一八／一九財政年度的特別股息及末期股息218,800,000港元。於二零一九年九月三十日，本集團並無外借銀行借貸(於二零一九年三月三十一日：無)。於二零一九年九月三十日，本集團的流動資產淨值約為342,700,000港元(於二零一九年三月三十一日：373,700,000港元)。於二零一九年九月三十日，資產負債比率為零(於二零一九年三月三十一日：零)，乃按總借貸除以股東權益計算。

截至二零一九年九月三十日止六個月的營運所產生現金約為336,600,000港元(二零一八／一九財政年度中期：224,800,000港元)。憑藉現有銀行及手頭現金結餘，本集團的流動資金狀況維持穩健，並擁有充足財務資源，為其承擔提供資金，同時滿足其營運資金需求。

## 資本承擔

資本承擔的詳情請參閱財務報表附註21。

## 或然負債

於二零一九年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

## 匯兌風險

本集團主要在香港、澳門及中國大陸經營業務。本集團有附屬公司於中國大陸及澳門營運，大部分交易以中國人民幣(「人民幣」)及澳門元計值及結算。就以人民幣及澳門元結算的交易而言，由於交易一般以各集團公司的功能貨幣計值，故本集團期內並無面對重大外匯匯率風險。本集團並無訂立任何外匯合約作為對沖措施。

## 重大收購

本集團於截至二零一九年九月三十日止六個月並無進行重大收購。

## 財資政策

本集團在庫務及投資活動方面採用一套審慎方針。本集團的盈餘資金主要投資於知名銀行的定期及儲蓄存款、謹慎投資基金、保本投資及上市投資股票，以增加盈餘資金的回報。於二零一九年九月三十日，本集團按公允值計入損益賬的金融資產為36,200,000港元(於二零一九年三月三十一日：35,200,000港元)，而按公允值計入其他全面收益的金融資產為70,600,000港元(於二零一九年三月三十一日：70,300,000港元)。

## 重大投資

本公佈所載本集團於二零一九年九月三十日持有的重大投資的資料如下：

### (a) 香港上市股本證券

股份 代號	投資名稱	主要業務	投資性質	股份 數目	佔股本 總額 百分比	投資 成本 千港元	市 值 千港元	公允 值 變動的 未變現 (收益)/ 虧損 千港元	已收 股息 千港元	佔本集團 資產總值 百分比
11	恒生銀行	主要從事銀行業務	股份投資	60,000	0.0031%	10,139	10,140	(1)	無	0.88%
66	香港鐵路 有限公司	主要從事鐵路營運	股份投資	400,000	0.0065%	19,026	17,599	1,427	無	1.52%
700	騰訊控 股 有限公司	提供互聯網及移動增值 服務、網絡廣告服務 及電子商務交易服務	股份投資	100,000	0.0010%	35,494	33,020	2,474	無	2.85%
2388	中銀香港	主要從事提供銀行及 相關之金融服務	股份投資	370,000	0.0035%	10,016	9,843	173	無	0.85%
						<u>74,675</u>	<u>70,602</u>	<u>4,073</u>	<u>無</u>	

(b) 銀行持有的單位信託

投資名稱	所持單位 數目	投資成本 千港元	市值 千港元	公允值		佔本集團 資產總值 百分比
				變動的 未變現 收益 千港元	已收股息 千港元	
貝萊德亞洲老虎債券基金	1,048,184	11,520	11,645	(125)	224	1.01%
滙豐亞洲債券基金	1,153,589	11,595	11,936	(341)	236	1.03%
PIMCO環球投資級別債券基金	112,349	11,965	12,641	(676)	166	1.09%
		<u>35,080</u>	<u>36,222</u>	<u>(1,142)</u>	<u>626</u>	

### 本集團的資產押記

於二零一九年九月三十日，本集團有關信用卡及分期銷售安排的若干銀行融資乃由已抵押銀行存款及按公允值計入損益賬的金融資產作為抵押(如附註22所載)。

### 僱員及薪酬政策

本集團堅信，僱員是一所企業最寶貴的資產之一。本集團非常重視其僱員，明白挽留優秀員工對集團長遠成功的重要性。於二零一九年九月三十日，本集團共僱用1,190名僱員。於回顧期間，員工成本總額佔本集團收益約26.2%。本集團的薪酬政策與現行市場慣例一致，並根據每名僱員的個人表現及經驗而釐定。本集團一直不斷檢討員工薪酬組合，以於勞動市場維持競爭力。

### 重大收購及出售

除本公佈所披露者外，本集團於二零一九財政年度並無進行重大收購及出售。

## 前景

上半年，香港及中國的業務經營環境艱困，然而本集團仍然能夠達致持續業務增長，利潤率節節上升，乃由於擁有牢固的顧客基礎，加上一站式纖體及美容服務能在同一美容中心滿足顧客所有需求。該等服務重點包括纖體服務、傳統美容服務及無創醫學美容服務。提供一站式多元化美容服務不單止有助本集團增加其業務量及每名顧客的消費，更重要的是推動利潤及利潤率攀升。該表現對現時嚴峻的業務環境具有重大鼓舞作用，更足證本集團業務根基雄厚穩固。

## 香港業務

由於本集團長時間於香港經營美容中心，本集團完全瞭解顧客的需要，並能迅速適應多變的消費模式及市場趨勢。近年，本集團已採取更審慎的方式開設新店，主要專注於整合其店舖網絡，務求提高銷售額及改善成本效益。因此，本集團已透過合併幾間較小的服務中心，設立一站式大型服務中心，滿足顧客對利用先進儀器進行美容療程的一切需求，使本集團能夠集中人手、設備及資源，實現更高效率及更佳規模經濟效益。

此外，本集團注意到，中國旅客訪港以接受醫學美容療程造就長遠的龐大增長規模，此乃由於香港美容從業員在健全規管機制下擁有良好的專業信譽。隨著中國內地中產階層人數急升至四億人，中國顧客對療程效果尤感興趣，並願意花費大量金錢於具品質及高效能的醫學療程。該等顧客願意前往持牌及聲譽良好的專業機構接受療程，原因為有關專業機構被視為較衛生、較舒適、較安全且較熟練。為了捉緊該增長潛力，本集團將繼續設立、擴張及合併現時位於核心購物地區及連接中國內地主要交通樞紐附近的醫學美容中心，以便該龐大潛在顧客群到訪。

除致力擴張現時目標顧客主要為女士的業務規模外，本集團亦正在積極尋求機會以「Perfect Men」品牌拓展男士無創醫學美容療程。本集團注意到該龐大增長潛力，乃由於男士越來越注重自身外表，且男士光顧美容中心亦日漸普及。管理層有信心，男士醫學美容療程能夠於不久將來成為另一增長動力。

## 中國及澳門業務

一項關於中國中產顧客對美容服務的意見調查顯示，前往美容中心已經成為城市內普羅大眾的日常習慣。由於美容行業發展迅速且科技日新月異，傳統美容療程不能再滿足中國內地女士客戶對美容的需求。無創醫學美容及纖體療程等新服務逐漸成為大趨勢。

憑著必瘦站的強大品牌及過去十年於中國建立的顧客基礎，本集團準備就緒，透過拓展其足印至毗連其業務據點的城市，以加快其業務增長。具體而言，本集團正在將香港世界級的醫學美容科技轉移至粵港澳大灣區，藉此找尋機遇。作為美容行業的先行者，必瘦站已準備透過設立及發展香港風格的一站式大型美容中心，捕捉大灣區的龐大增長潛力，令當地居民及僑民均能受惠。本集團正在計劃設立更多店舖，以抓緊中國鄰近城市的高消費力顧客及高端顧客。本集團亦正積極於大灣區內(廣州及深圳以外)物色合適地點，惟更專注於本集團尚未設立業務據點的城市。



## 總體意見

政治動盪持續打擊香港第三季度經濟，於第二季度增長後急挫至二零零九年全球金融危機以來的最低水平。於八月，香港年度零售銷售下滑25.3%，是現時記錄以來的最大跌幅。儘管市內經濟預期於二零二零年中國國內需求復蘇期間獲得增長動力，中美貿易糾紛及中國增長前景轉淡將使外部市場持續低迷。然而，機遇與挑戰總是一同並存。儘管全球經濟存在不明朗因素，預期中國經濟的國內生產總值將於二零一九年全年維持穩定增長。此外，美容行業預期進行整合，而顧客傾向光顧歷史悠長及具有良好信譽的品牌。因此，必瘦站已準備好抓緊業務機遇，並且繼續評估合適的投資機會，務求以自然增長及收購方式刺激業務上揚。

基於管理層在纖體及美容行業逾15年的實踐經驗，必瘦站完全明白其顧客於舒適環境中享受安全貼心及具品質服務的需要，並將繼續提供具吸引力及舒適的服務環境，以確保顧客於其服務中心得享最佳體驗。面對不斷變化的市場環境及時刻改變的顧客要求，本集團將密切監察市場變化，並迅速作出回應，以受惠於消費升級趨勢。

醫學美容技術於過去十年經歷重大轉變，並將隨著科技進步而不斷變化。緊貼最新科技及醫學創新理念至關重要。在身兼香港註冊執業醫生的本集團主席領導下，管理層團隊致力推出頂尖無創醫學美容療程，以滿足龐大需求。為實現此目標，其將繼續採購新儀器，並依重經驗豐富管理層團隊的專業技術及知識，向客戶提供合適的療程解決方案，以為向客戶提供優質服務為終極目標。



展望未來，本集團將繼續提供頂尖客戶體驗以及高品質的服務選擇，以滿足追求更精細更卓越品質的顧客需要。本集團將繼往開來，鞏固於業內的領先地位，最終目標為長遠提高盈利能力及企業價值。因此，本集團致力維持強勁的增長勢頭，並為股東創造更大回報。

## 財務管理及股息策略

面對現時經濟狀況及機遇，董事會（「董事會」）因應現況選擇維持充裕手頭現金的審慎財務管理方式。本集團管理層亦相信，由於目前處於極佳的收購及合併時機，保留更充足的手頭現金尤為重要。本集團主要目標為在香港或中國擁有醫學美容或醫療相關業務的聲譽良好或擁有潛力的公司，從而使我們能在這潛能無限的市場上持續發展。然而，董事會堅定不移，致力在日後與股東分享其努力的成果。

## 中期股息

董事會不建議就截至二零一九年九月三十日止六個月派付任何中期股息。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）。本公司已向每位董事作出具體查詢，所有董事均確認，彼等於截至二零一九年九月三十日止六個月期間已遵守標準守則。

## 董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零一九年九月三十日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須通知本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被視為

或當作擁有的權益或淡倉)，或須記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則以其他方式通知本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	權益性質	普通股數目	根據購股權持有的相關股份數目	佔本公司已發行股本的百分比
歐陽江醫生	實益擁有人	45,104,000 (L)	—	66.07%
	受控制法團權益(附註1)	700,000,000 (L)	—	
歐陽慧女士	實益擁有人	19,132,000 (L)	—	63.77%
	受控制法團權益(附註1)	700,000,000 (L)	—	
歐陽虹女士	實益擁有人	19,132,000 (L)	—	63.77%
	受控制法團權益(附註1)	700,000,000 (L)	—	

(L)：好倉

附註：

1. Sure Sino Investments Limited 持有該 700,000,000 股股份，其中 137,500,000 股股份透過其全資附屬公司 Market Event Holdings Limited 持有，180,000,000 股股份則透過其全資附屬公司 Earlsion Holdings Limited 持有。歐陽江醫生、歐陽慧女士及歐陽虹女士實益擁有 Sure Sino Investments Limited 全部已發行股本。根據證券及期貨條例，歐陽江醫生、歐陽慧女士及歐陽虹女士被當作於 Sure Sino Investments Limited 所持的 700,000,000 股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一九年九月三十日，概無本公司董事或最高行政人員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)的任何股份、相關股份或債券中擁有或被當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被視為或當作擁有的權益或淡倉)，或須記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據標準守則以其他方式通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 董事收購股份或債券的權利

除上文「董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節及下文「購股權計劃」一節所披露者外，本公司或其任何控股公司、其附屬公司或其同系附屬公司於截至二零一九年九月三十日止六個月內任何時間概無訂立任何安排，令董事及本公司最高行政人員(包括彼等的配偶及未滿十八歲的子女)可持有本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券的任何權益或淡倉。

## 競爭性權益

於回顧期間及上個財政年度，本公司董事、管理層股東、主要股東或彼等各自的聯繫人(定義見上市規則)概無於與本集團業務競爭或可能合作的任何業務中擁有任何權益。

於回顧期間及上個財政年度，本公司已獲董事及控股股東提供或向彼等取得確認，以確保彼等概無從事競爭業務。董事及控股股東已參與培訓或研讀閱讀材料，以瞭解彼等於競爭業務方面的責任。獨立非執行董事亦已檢討控股股東遵守不競爭承諾的情況。

## 主要股東於本公司的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零一九年九月三十日，除上文「董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節所披露本公司若干董事及最高行政人員的權益外，於本公司的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益的人士，或擁有記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉的任何其他主要股東如下：

股東名稱	身份	所持有 已發行 普通股數目	佔本公司 已發行股本 的百分比 (附註1)
Sure Sino Investments Limited	實益擁有人	382,500,000 (L)	33.92%
Earlson Holdings Limited (附註)	受控制法團權益(附註2)	317,500,000 (L)	28.15%
Earlson Holdings Limited (附註)	實益擁有人	180,000,000 (L)	15.96%
Market Event Holdings Limited(附註)	實益擁有人	137,500,000 (L)	12.19%

(L)：好倉

附註：

1. 百分比乃按本公司截至二零一九年九月三十日的股份總數1,127,652,000股股份計算。
2. Sure Sino Investments Limited實益擁有Earlson Holdings Limited及Market Event Holdings Limited的全部已發行股本。根據證券及期貨條例，Sure Sino Investments Limited被當作分別於Earlson Holdings Limited所持的180,000,000股股份及Market Event Holdings Limited所持的137,500,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一九年九月三十日，據董事所知，概無任何其他人士(本公司董事及最高行政人員除外)於本公司的股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益，亦無任何其他主要股東擁有記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

## 購股權計劃

本公司的購股權計劃(「購股權計劃」)由股東透過於二零一二年一月六日通過的書面決議案採納，旨在向為本集團的利益作出努力的人士及各方提供獲得本公司股權的機會，藉以使彼等的利益與本集團相聯一致，鼓勵彼等為本集團的利益奮鬥。購股權計劃的條款符合上市規則第十七章的條文。

於截至二零一九年九月三十日止六個月，購股權計劃下的購股權變動詳情如下：

承授人 姓名或類別	購股權授出日期	行使價 (港元)	行使期	購股權數目					於 二零一九年 九月三十日 的結餘
				於 二零一九年 四月一日的結餘	期內 已授出	期內 已行使	期內 已失效	期內 已註銷	
<b>董事</b>									
歐陽江醫生	二零一七年 四月二十七日 (附註2)	0.82港元	二零一七年四月二十七日至 二零二零年四月二十六日 (附註5)	2,032,000	—	2,032,000	—	—	—
	二零一九年 八月十六日 (附註4)	3.45港元	二零一九年八月十六日至 二零二二年八月十五日 (附註6)	—	1,448,000	1,448,000	—	—	—
歐陽慧女士	二零一五年 四月二十七日 (附註1)	1.72港元	二零一八年四月二十七日至 二零二五年四月二十六日	2,900,000	—	2,900,000	—	—	—
	二零一七年 四月二十七日 (附註2)	0.82港元	二零一七年四月二十七日至 二零二零年四月二十六日 (附註5)	2,032,000	—	2,032,000	—	—	—
	二零一八年 四月二十七日 (附註3)	1.09港元	二零一八年四月二十七日至 二零二一年四月二十六日 (附註6)	4,584,000	—	4,584,000	—	—	—
歐陽虹女士	二零一五年 四月二十七日 (附註1)	1.72港元	二零一八年四月二十七日至 二零二五年四月二十六日	2,900,000	—	2,900,000	—	—	—
	二零一七年 四月二十七日 (附註2)	0.82港元	二零一七年四月二十七日至 二零二零年四月二十六日 (附註5)	2,032,000	—	2,032,000	—	—	—
	二零一八年 四月二十七日 (附註3)	1.09港元	二零一八年四月二十七日至 二零二一年四月二十六日 (附註6)	4,584,000	—	4,584,000	—	—	—
<b>總計</b>				<b>21,064,000</b>	<b>1,448,000</b>	<b>22,512,000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

附註：

1. 緊接二零一五年四月二十七日(授出該等購股權之日)前的股份收市價為1.72港元。
2. 緊接二零一七年四月二十七日(授出該等購股權之日)前的股份收市價為0.82港元。
3. 緊接二零一八年四月二十七日(授出該等購股權之日)前的股份收市價為1.09港元。
4. 緊接二零一九年八月十六日(授出該等購股權之日)前的股份收市價為3.41港元。
5. (i)購股權中不超過三分之一可於二零一七年四月二十七日至二零一八年四月二十六日期間行使；(ii)所有購股權中不超過三分之二可於二零一八年四月二十七日至二零一九年四月二十六日期間行使；及(iii)所有餘下購股權可於二零一九年四月二十七日至二零二零年四月二十六日期間行使。
6. 購股權可於授出日期即時行使。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零一九年九月三十日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 優先購買權

本公司的組織章程細則或開曼群島(本公司於該司法權區註冊成立)法律並無有關優先購買權的條文。

### 企業管治

本公司承諾建立良好企業管治常規及程序。於截至二零一九年九月三十日止六個月整段期間，本公司一直遵守上市規則附錄十四企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)所載的所有守則條文，惟以下段落所述的事項除外：

按照企業管治守則的守則條文A.2.1，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。於截至二零一九年九月三十日止六個月，歐陽江醫生兼任董事會主席（「主席」）及本公司行政總裁（「行政總裁」）。因此，本集團現時並無區分主席及行政總裁的角色。

董事會認為，由於歐陽江醫生對纖體美容行業有深厚認識而且經驗豐富，誠屬掌管本集團的適當人選，因此有利於本集團的業務前景及管理。儘管如此，董事會將不時檢討現行架構。若可於本集團內外物色到具備適合領導才能、知識、技術及經驗的人選，則本公司可能會作出必要安排。

## 審核委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立審核委員會（「審核委員會」），並遵照企業管治守則設有最新的書面職權範圍（已於二零一八年十二月二十八日修訂）。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。審核委員會的主要職責為審閱本集團的財務資料、監督本集團的財務申報過程以及風險管理及內部監控程序，以及監察本公司與外聘核數師的關係。

審核委員會成員包括三名獨立非執行董事徐慧敏女士、曹依萍女士及季志雄先生。徐慧敏女士為審核委員會主席。

審核委員會已檢討本集團採納的會計準則及常規，並與管理層討論財務申報事宜，當中包括審閱截至二零一九年九月三十日止六個月的未經審核中期業績。

## 薪酬委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立薪酬委員會(「薪酬委員會」)，並遵照企業管治守則設有書面職權範圍(已於二零一二年三月二十日修訂)。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。薪酬委員會的主要職責是就本公司有關全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構向董事會提供推薦建議、就非執行董事的薪酬及個別執行董事及高級管理層的薪酬組合(包括實物福利、退休金權利及補償金，補償金則包括就喪失或終止職務或委任應付的任何補償)向董事會提供推薦建議。

薪酬委員會成員包括三名獨立非執行董事徐慧敏女士、曹依萍女士及季志雄先生，以及兩名執行董事歐陽江醫生及歐陽慧女士。季志雄先生為薪酬委員會主席。

## 提名委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立提名委員會(「提名委員會」)，並遵照企業管治守則設有最新的書面職權範圍(已於二零一八年十二月二十八日修訂)。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。提名委員會的主要職責為就董事委任及董事繼任計劃向董事會提供推薦建議、評估獨立非執行董事的獨立性及檢討本公司的董事會成員多元化政策及董事提名政策。

提名委員會成員包括三名獨立非執行董事徐慧敏女士、曹依萍女士及季志雄先生，以及兩名執行董事歐陽江醫生及歐陽慧女士。曹依萍女士為提名委員會主席。



## 登載中期業績公佈及中期報告

本中期業績公佈會登載於本公司網站([www.perfectshape.com.hk](http://www.perfectshape.com.hk))及聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))。載有上市規則規定的所有資料的二零一九／二零年度中期報告，將於適當時間寄發予股東，並可於上述網站瀏覽。

承董事會命  
必瘦站醫學美容有限公司  
主席  
歐陽江醫生

香港，二零一九年十一月二十八日

於本公佈刊發日期，董事會成員包括執行董事歐陽江醫生、歐陽慧女士及歐陽虹女士以及獨立非執行董事徐慧敏女士、曹依萍女士及季志雄先生。