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,並明確表示概不對因本公佈全 部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Amuse Group Holding Limited 佰悅集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司) (股份代號: 8545)

全年業績公佈 截至二零一九年三月三十一日止年度

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM的特色

GEM乃為較於聯交所上市的其他公司帶有更高投資風險的公司提供上市的市場。有意投資者應瞭解投資於該等公司的潛在風險,並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。GEM的較高風險及其他特色表示GEM較適合專業及其他資深投資者。

由於GEM上市公司新興的性質使然,在GEM買賣的證券可能會承受較於聯交所主板買賣的證券為高的市場波動風險,同時亦無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責,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佈全部或任何部分內 容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本公佈的資料乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)而刊載,旨在提供有關佰悅集團控股有限公司(「本公司」及連同其附屬公司,統稱「本集團」)的資料,本公司董事(「董事」)願就本公佈的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後,確認就其深知及確信,本公佈所載資料在各重要方面均屬準確完備,沒有誤導或欺詐成分,且並無遺漏其他事項,足以令致本公佈所載任何陳述或本公佈產生誤導。

末期業績

本公司董事會(「董事會」)欣然宣佈本集團截至二零一九年三月三十一日止年度(「**本年度**」)之綜合業績連同截至二零一八年三月三十一日止年度(「**去年**」)之比較數字如下:

綜合損益表

截至二零一九年三月三十一日止年度

	附註	二零一九年 <i>千港元</i>	二零一八年 千港元
收益	4	182,583	132,025
銷售成本		(137,423)	(95,733)
毛利		45,160	36,292
其他淨收入 銷售開支 行政開支 上市開支 投資物業估值收益	6	3,278 (5,306) (19,974) (2,487)	3,962 (4,358) (12,440) (4,068) 1,500
經 營 溢 利		20,671	20,888
融資成本		(172)	(118)
除税前溢利	7	20,499	20,770
所得税	8	(5,378)	(3,860)
年內溢利		15,121	16,910
本公司權益股東應佔溢利的每股盈利 一基本及攤薄(以仙計)	10	1.58	2.25

綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年三月三十一日止年度

綜合財務狀況表 於二零一九年三月三十一日

	附註	二零一九年 <i>千港元</i>	二零一八年 <i>千港元</i>
非流動資產			
投資物業		10,300	10,300
物業、廠房及設備		15,991	15,085
遞 延 税 項 資 產		28	23
		26,319	25,408
流動資產			
存貨		2,633	1,726
貿易及其他應收款項	11	49,599	35,947
可收回即期税項		228	1,671
銀行存款及現金		110,970	27,541
		163,430	66,885
流動負債			
貿易及其他應付款項	12	18,971	13,958
銀行貸款		6,374	6,582
應付即期税項		863	351
		26,208	20,891
流動資產淨值		137,222	45,994
總資產減流動負債		163,541	71,402
非流動負債 遞延税項負債		771	770
<u></u> 是			770
資產淨值		162,770	70,632
資本及儲備			
股本	13	10,000	_*
儲備		152,770	70,632
總權益		162,770	70,632

^{*} 該等結餘金額不足1,000港元。

綜合權益變動表 截至二零一九年三月三十一日止年度

	附註	股本 <i>千港元</i>	股份溢價 <i>千港元</i>	匯兑儲備 <i>千港元</i>	土地及樓宇 重估儲備 千港元	合併儲備 <i>千港元</i>	保留盈利 千港元	總權益 千港元
於二零一七年四月一日 的結餘		_*	-	-	1,242	129	58,351	59,722
二零一八年權益變動:								
年內溢利及全面收益總額 年內已宣派股息	9						16,910 (6,000)	16,910 (6,000)
於二零一八年三月三十一目 及二零一八年四月一日的 結餘		_*	-	-	1,242	129	69,261	70,632
二零一九年權益變動:								
年內溢利 其他全面收益			<u>-</u>			<u>-</u>	15,121	15,121 26
全面收益總額		_	_	26	<u>-</u>		15,121	15,147
發行股份 資本化發行股份 發行股份直接應佔交易成本	13 13	2,500 7,500	85,000 (7,500) (10,509)	- - -	- - -	- - -	- - -	87,500 - (10,509)
於二零一九年三月三十一目 的結餘		10,000	66,991	<u>26</u>	1,242	129	84,382	162,770

^{*} 該結餘金額不足1,000元。

1. 一般資料

佰悦集團控股有限公司(「本公司」)乃根據開曼群島公司法(經修訂)於開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處地址位於P.O. Box 1350, Clifton House, 75 Fort Street, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands。

本公司股份於二零一八年五月三十一日在香港聯合交易所有限公司GEM上市(「上市」)。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)主要從事設計、市場推廣、分銷及零售銷售玩具及相關產品。

2. 合規聲明及編製基準

本公佈列載之綜合業績並不構成本集團截至二零一九年三月三十一日止年度之法定財務報表,惟內容乃摘錄自該等財務報表。

該等財務報表已根據所有適用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製,香港財務報告準則包括香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋、香港普遍採納的會計準則及香港公司條例的披露規定。該等財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的適用披露條文。

本公司之功能貨幣為港元(「港元」),與綜合財務報表之呈列貨幣相同。

3. 會計政策變動

香港會計師公會已頒佈於本集團本會計期間首次生效之若干新訂香港財務報告準則及 香港財務報告準則修訂。當中,以下變動與本集團之財務報表相關:

- (a) 香港財務報告準則第9號金融工具
- (b) 香港財務報告準則第15號客戶合約收益

本集團並無應用於本會計期間尚未生效之新準則或詮釋。

(a) 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號取代香港會計準則第39號金融工具:確認及計量。當中載列確認及計量金融資產、金融負債及若干關於購買或出售非金融項目之合約的規定。本集團已就於二零一八年四月一日已存在之項目追溯應用香港財務報告準則第9號。根據所選過渡方法,比較資料不予重列。應用香港財務報告準則第9號對本集團之綜合財務報表並無任何重大影響。

(b) 香港財務報告準則第15號客戶合約收益

香港財務報告準則第15號建立了一個確認客戶合約收益及若干成本之綜合框架。 香港財務報告準則第15號取代香港會計準則第18號收益,該準則涵蓋銷售商品及 提供服務產生之收益。

本集團已選擇使用累積效應過渡法,並已確認首次應用之累積效應作為對二零一八年四月一日權益期初結餘之調整。因此,可比較資料並無重列及繼續根據香港會計準則第18號予以呈報。在香港財務報告準則第15號許可範圍內,本集團僅對在二零一八年四月一日之前未完成之合約採用新規定。

香港財務報告準則第15號對本集團之綜合財務報表並無重大影響。採納香港財務報告準則第15號已改變綜合財務狀況表合約負債的呈列。進一步詳情列載如下:

呈列合約負債

根據香港財務報告準則第15號,當客戶支付代價或按合約規定支付代價且金額已到期時,合約負債(而非應付款項)在本集團確認相關收入前確認。

先前,與已收客戶貿易按金相關的合約結餘呈列為綜合財務狀況表中「貿易及其他應付款項」項下之「已收按金」。

為在呈列中反映該等變更,由於採納香港財務報告準則第15號,為數1,213,000港元之「貿易按金」現時於二零一八年四月一日之「貿易及其他應付款項」(附註12)披露為「合約負債」。

4. 收益

本集團的主要活動為設計、營銷、分銷及零售玩具及相關產品。

	二零一九年 <i>千港元</i>	二零一八年 千港元
香港財務報告準則第15號範圍內的合約收益		
銷售ODM玩具予特許持有人	103,088	87,175
分銷進口玩具	54,319	24,656
銷售自家特許玩具	25,176	20,194
	182,583	132,025

5. 分部資料

(a) 收益

截至二零一九年及二零一八年三月三十一日止年度,就分配資源及分部表現評估向本集團最高行政管理層提供有關本集團可呈報分部的資料列載如下。

	銷售ODM玩具		分銷進口玩具		銷售自家特許玩具		總計	
	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
外部客戶收益	103,088	87,175	54,319	24,656	25,176	20,194	182,583	132,025
分部間收益			8,671	5,144	17,551	13,546	26,222	18,690
可呈報分部收益	103,088	87,175	62,990	29,800	42,727	33,740	208,805	150,715
可呈報分部溢利	10,008	11,500	5,348	3,474	4,524	4,520	19,880	19,494
年內折舊	420	522	148	39	3,168	2,840	3,736	3,401

(b) 可呈報分部溢利對賬

	二零一九年 <i>千港元</i>	
溢利		
源於本集團外部客戶的可呈報分部溢利	19,880	19,494
其他淨收入	3,278	3,962
上市開支	(2,487)	(4,068)
融資成本	(172)	(118)
投資物業估值收益		1,500
綜合除稅前溢利	20,499	20,770

地區資料 (c)

6.

下表列載有關(i)銷售ODM玩具;(ii)分銷進口玩具及(iii)銷售自家特許玩具的地區資 料。客戶所在地區乃根據貨品交付地點而定。

		戶收益
	零一几年 <i>千港元</i>	二零一八年 <i>千港元</i>
	, .5 > 5	, 12 / 3
香港(所在地)	33,286	21,880
日本	104,205	89,510
美國	4,708	1,763
中華人民共和國(「中國」)	15,321	6,529
其他	25,063	12,343
	149,297	110,145
	182,583	132,025
(d) 主要客戶的資料		
年內佔本集團收益逾10%的客戶的收益列載如下:		
	一果一九年	二零一八年
		千港元
本集團最大客戶	104,200	89,510
其他淨收入		
	二零一九年	二零一八年
		千港元
銀行利息收入	1,028	182
匯兑(虧損)/收益淨額	(23)	1,644
租金收入	240	240
運費收入	955	786
管理費收入	959	1,093
雜項收入	119	17
	3,278	3,962

7. 除税前溢利

8.

除税前溢利乃經扣除以下各項後達致:

	二零一九年 <i>千港元</i>	二零一八年 千港元
(a) 融資成本 銀行貸款利息	172	118
(b) 員工成本(不包括董事酬金) 薪金、工資及其他福利 定額供款退休計劃供款	7,808 337 8,145	5,244 234 5,478
(c) 其他項目 物業、廠房及設備折舊 核數師酬金 土地及樓宇經營租賃費用 貿易及其他應收款項減值虧損	3,736 1,400 2,138 309	3,401 780 1,077 98
綜合損益表內的所得稅		
綜合損益表內的税項指:		
	二零一九年 <i>千港元</i>	二零一八年 <i>千港元</i>
即 期税 項香港 利得税 年 內 撥 備 過 往 年 度 撥 備 不 足	4,855	3,708
遞 延 税 項	5,382	3,745
暫時性差異之產生及撥回	(4)	115
	5,378	3,860

於二零一八年三月,香港政府透過頒佈2018年税務(修訂)(第3號)條例(「**該條例**」)引入利得税兩級制。根據利得税兩級制,合資格法團首2,000,000元應課稅溢利按8.25%的稅率徵稅,其餘應課稅溢利則按16.5%的稅率徵稅。該條例於二零一八年至二零一九年課稅年度生效。

因此,截至二零一九年三月三十一日止年度的香港利得税撥備乃根據利得税兩級制計算 (二零一八年:採用單一税率16.5%)。

二零一九年度香港利得税撥備亦計及香港特別行政區政府於二零一八年至二零一九年課税年度授出的應付税項減免75%。本公司合資格獲最多減免20,000元(二零一八年:就二零一七年至二零一八年課税年度最多減免30,000元,於計算二零一八年度撥備時已考慮在內)。

9. 股息

本公司董事並不建議就截至二零一九年三月三十一日止年度派付股息(二零一八年:6,000,000港元)。

10. 每股盈利

普通股加權平均數計算如下:

	二零一九年	二零一八年
於二零一八年及二零一七年四月一日已發行普通股 於二零一八年五月三十一日資本化發行 於二零一八年五月三十一日股份發售之影響	20,000 749,980,000 208,904,110	20,000 749,980,000
已發行股份加權平均數	958,904,110	750,000,000

為令呈列每股盈利具有意義,於二零一八年五月三十一日進行之資本化被視作於二零一七年四月一日完成及於二零一九年及二零一八年之股份加權平均數已作相應調整。由於本公司於截至二零一九年及二零一八年三月三十一日止年度並無任何發行在外之潛在攤薄股份,每股基本及攤薄盈利並無差異。

11. 貿易及其他應收款項

	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元
貿易應收款項(扣除虧損撥備)	19,132	17,614
其他應收款項	1,694	3,675
按金及預付款項	28,773	14,658
	49,599	35,947

計入預付款項、按金及其他應收款項的538,000元(二零一八年:319,000元)的金額預期將於超過一年後收回。

除上文所述,所有預付款項、按金及其他應收款項預期於一年內收回或確認為開支。

賬齡分析

於報告期末根據發票日期的貿易應收款項(扣除虧損撥備)賬齡分析詳情如下:

	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元
少於30日	8,652	12,430
31至60日	33	1,878
61至90日	840	1,903
超過91日	9,607	1,403
	19,132	17,614

12. 貿易及其他應付款項

	二零一九年	二零一八年	二零一八年
	三月三十一日	四月一日	三月三十一日
	千港元	千港元	千港元
		(附註)	
貿易應付款項	7,571	2,893	2,893
已收按金	_	_	1,213
合約負債	6,751	1,213	_
其他應付款項及應計開支	4,649	9,852	9,852
	18,971	13,958	13,958

附註:由於採納香港財務報告準則第15號,已收按金計入合約負債(見附註3(b))。

賬齡分析

於報告期末,根據發票日期的貿易應付款項(計入貿易及其他應付款項)賬齡分析如下:

	二零一九年	二零一八年
	千港元	千港元
少於30日	5,752	1,819
31至60日	103	340
61 至 90 日	1,289	366
超過91日但於一年內	427	368
	7,571	2,893

13. 股本

 股份數目
 金額

 元

每股面值0.01港元的法定普通股:

於二零一七年四月一日、二零一八年三月三十一日及 二零一八年四月一日 法定股本增加(附註(i))	38,000,000 9,962,000,000	380,000 99,620,000
於二零一九年三月三十一日	10,000,000,000	100,000,000
已發行及繳足普通股:		
於二零一七年四月一日、二零一八年三月三十一日及 二零一八年四月一日 於二零一八年五月三十一日資本化發行(附註(ii)) 於二零一八年五月三十一日發行股份(附註(iii))	20,000 749,980,000 250,000,000	200 7,499,800 2,500,000
於二零一九年三月三十一日	1,000,000,000	10,000,000

普通股持有人有權收取不時宣派的股息,並有權於本公司大會上就每股股份投一票。在本公司餘下資產方面,所有普通股享有同等地位。

附註:

- (i) 根據股東於二零一八年五月十一日通過的書面決議案,本公司法定股本透過增設9,962,000,000股額外股份從38,000,000股增加至10,000,000,000股。額外股份於通過書面決議案日期與已發行股份在所有方面享有同等地位。
- (ii) 根據股東於二零一八年五月十一日通過的書面決議案,待本公司的股份溢價賬因上市而取得進賬後,董事獲授權將本公司股份溢價賬進賬額7,499,800港元撥充資本,按面值以入賬列為繳足方式配發及發行合共749,980,000股股份予截至二零一八年五月十一日名列本公司股東名冊的股份持有人,比例按彼等當時各自的股權而定,而根據此決議案將配發及發行的股份將於各方面與現有已發行股份享有同等地位(「資本化發行」)。該資本化發行已於二零一八年五月三十一日完成。
- (iii) 於二零一八年五月三十一日,本公司股份於香港聯合交易所有限公司GEM上市。 就上市而言,本公司按每股0.35港元的價格發行250,000,000股股份,所得款項總額為 87,500,000港元。

業務回顧

佰悦集團控股有限公司(「本公司」)乃根據開曼群島公司法(經修訂)於開曼群島 註冊成立的有限公司。本公司及其附屬公司(「本集團」)之主要業務為設計、營銷、分銷及零售玩具及相關產品。

銷售ODM玩具

日本市場的原設計製造(「ODM」)玩具銷售持續健康增長,對本集團的銷售業務產生積極影響。本集團的兩名主要客戶:千值練日本及Wing Co., Ltd.分別與本集團合作逾8年及12年,為ODM玩具銷售主要的收益來源。於本報告期間,銷售ODM玩具之收益增長約18.3%至約103,088,000港元(二零一八年:約87,175,000港元)。面對勞工及原材料的成本增加,供應商將部份成本增幅轉移至本集團,以致截至二零一九年三月三十一日止年度之銷售ODM玩具毛利率下跌約3.2%,成為本年度整體毛利率下跌的主要原因。

分銷進口玩具

由於本集團努力開拓分銷網絡及多款動漫遊戲(「ACG」)玩具銷售理想,分銷進口玩具的收益在截至二零一九年三月三十一日止年度(「本年度」)大幅增長約120.3%至54,319,000港元(二零一八年:約29,656,000港元)。

銷售自家特許玩具

本集團多年來使用「SENTINEL/千值練」、「TOPI」及「FLAME TOYS」品牌建立自家特許玩具。本年度推出多款機械人主題角色的手辦玩具,銷售理想,促使銷售自家特許玩具收益在本年度增長約24.7%至25,176,000港元(二零一八年:約20,194,000港元)。

財務分析

收益

收益由去年約132,025,000港元增加約38.3%至本年度約182,583,000港元。收益增加主要由於(i)分銷進口玩具;及(ii)銷售自家特許玩具;及(iii)銷售ODM玩具予特許持有人的收益增加所致。

銷售成本

銷售成本由去年約95,733,000港元增加約43.5%至本年度約137,423,000港元,包括存貨撇減合共約50,000港元。

毛利

毛利由去年約36,292,000港元增加約24.4%至本年度約45,160,000港元。毛利率由去年約27.5%減少至本年度約24.7%。毛利率減少主要由於勞工及原材料增加,導致ODM玩具成本增加。

其他淨收入

其他淨收入由去年約3,962,000港元減少約17.3%至本年度約3,278,000港元。此項減少主要由於以人民幣(「人民幣」)計值的現金及銀行存款之匯兑虧損所致。

銷售開支

銷售開支由去年約4,358,000港元增加約21.8%至本年度約5,306,000港元,主要由於(i)銷售員工增加;及(ii)郵寄及派遞費用增加。

行政開支

行政開支由去年約12,440,000港元增加約60.6%至本年度約19,974,000港元。主要原因為(i)各項上市後開支;(ii)員工薪酬及人數增加導致員工成本增加;及(iii)香港和中國內地新辦事處的額外開支。

融資成本

融資成本源於銀行貸款。融資成本由去年約118,000港元增加約45.8%至本年度約172,000港元。成本增加主要由於按揭利率上升。

所得税開支

所得税開支由去年約3,860,000港元增加約39.3%至本年度約5,378,000港元。

關於重大投資及資本資產的未來計劃

除招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載者外,本集團就重大投資及資本資產並無明確的未來計劃。

所持重大投資

於二零一九年三月三十一日,本集團並無持有任何重大投資。

資產負債比率

資產負債比率乃按各報告日期的總貸款及借款除以總權益計算。於二零一九年三月三十一日,本集團的資產負債比率為約0.04倍,而二零一八年三月三十一日為0.09倍。資產負債比率由二零一八年三月三十一日約0.09倍下降至二零一九年三月三十一日約0.04倍主要由於截至二零一九年三月三十一日止年度儲備增加所致。本集團的財務狀況良好且穩健。憑藉可用的銀行結餘及現金,本集團有足夠流動資金應付其資金需求。

外匯風險

若干貿易應收款項、銀行結餘及貿易應付款項乃以各集團實體的外幣計值,從而面臨外幣風險。儘管本集團的部分收益及成本以美元及日圓計值,本集團預計美元及日圓匯率不會出現任何重大變動。本集團目前並無外幣對沖政策。然而,管理層會密切監控外匯風險,並將考慮在必要時對沖重大外幣風險。

集團資產抵押

於二零一九年三月三十一日,總賬面值為16,899,000港元的本集團投資物業及租賃土地及樓宇已予按揭,以作為本集團獲授銀行融資的抵押(二零一八年三月三十一日:約17,075,000港元)。

有關僱員的資料

於二零一九年三月三十一日,本集團於香港及中國聘用44名僱員(二零一八年三月三十一日:25名)。僱員酬金乃根據彼等的表現及工作經驗釐定。除基本薪金外,經參考本集團的業績及個人表現後,合資格員工亦可能獲授佣金、酌情花紅及購股權。本年度的總員工成本(包括董事酬金及強積金供款)約為12,770,000港元(二零一八年:約7,963,000港元)。

股息

董事會不建議就截至二零一九年三月三十一日止年度派付股息(二零一八年:6,000,000港元)。

所得款項用途

股份於二零一八年五月三十一日在GEM上市。上市所得款項淨額(經扣除包銷費用及相關開支後)約為58,000,000港元。截至二零一九年三月三十一日,所得款項實際使用及未使用金額分別約為12,000,000港元及46,000,000港元。上市所得款項用途使用情況如下:

	計 劃 使 用 總 金 額 <i>千 港 元</i>	在 本 本 大 三 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一	二零 一十 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一
擴大自家特許玩具產品組合 提升海外分銷網絡 進一步增強人力資源 進一步改善資訊科技系統及 進行倉庫裝修	46,200 3,600 6,000 2,100	8,039 1,167 1,947	38,161 2,433 4,053
總計	57,900	11,776	46,124

招股章程所載業務目標、未來計劃及所得款項計劃用途乃根據本集團編製招股章程時對未來市況作出的最佳估計及假設制定,而所得款項乃根據本集團業務及行業的實際發展情況使用。

所持重大投資、重大收購及出售附屬公司以及關於重大投資或資本資產的計劃

截至二零一九年三月三十一日止年度,本集團並無任何重大投資、重大收購或出售附屬公司。於二零一九年三月三十一日,並無關於資本資產的其他重大投資計劃。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零一九年三月三十一日止年度,本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

企業管治常規

本公司確信企業管治作為創造股東價值的其中一項關鍵要素,乃必需及至關重要。本公司亦致力達至高水平之企業管治,以保障及提升全體股東利益,提高企業價值與本公司之問責性。就企業管治目的而言,本公司已採納GEM上市規則附錄15所載的企業管治守則(「企業管治守則」)。年內,就董事會所深知,本公司一直遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

董事進行之證券交易

本公司已採納標準守則,作為董事進行證券交易的行為守則。本公司進行具體查詢後,全體董事均已確認彼等於上市日期至本公佈日期已遵守標準守則所載的規定準則及其董事進行證券交易的行為守則。

或然負債

於二零一九年三月三十一日,本集團並無任何重大或然負債(二零一八年:無)。

報告期後事項

本集團於報告期後概無發生任何重大事項。

審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.28至5.33條以及企業管治守則之守則條文第C.3.3條成立審核委員會。審核委員會之主要職責為協助董事會審閱本公司之財務資料、監管本集團之財務申報系統、風險管理及內部監控系統、檢討及監督審計範圍之效用以及就委任外聘核數師向董事會作出推薦意見。

本集團截至二零一九年三月三十一日止年度之全年業績已獲審核委員會審核。

畢馬威會計師事務所之工作範圍

初步公佈所載有關本集團截至二零一九年三月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及相關附註之財務數字已由本集團核數師畢馬威會計師事務所(執業會計師)與本集團本年度的綜合財務報表草擬稿所載金額相比較,並認為金額一致。畢馬威會計師事務所就此進行之工作並不構成根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則而進行之審計、審閱或其他核證聘用,因此核數師概不作出任何核證。

致 謝

本公司主席李偉強先生謹藉此機會代表董事會對本集團管理層及員工的辛勤工作及努力以及其股東及業務公司的不懈支持表示衷心感謝。

承董事會命 佰悦集團控股有限公司 主席兼執行董事 李偉強

香港,二零一九年六月二十五日

於本公佈日期,董事會由執行董事李偉強先生、杜海斌先生及李桂芳女士;非 執行董事那智銘先生:以及獨立非執行董事董文先生、余沛恒先生及周緻玲女 士組成。

本公佈將由其刊登日起計最少一連七日於聯交所網站www.hkexnews.hk之「最新公告」頁內刊登,並於本公司網站www.amusegroupholding.com內刊登。