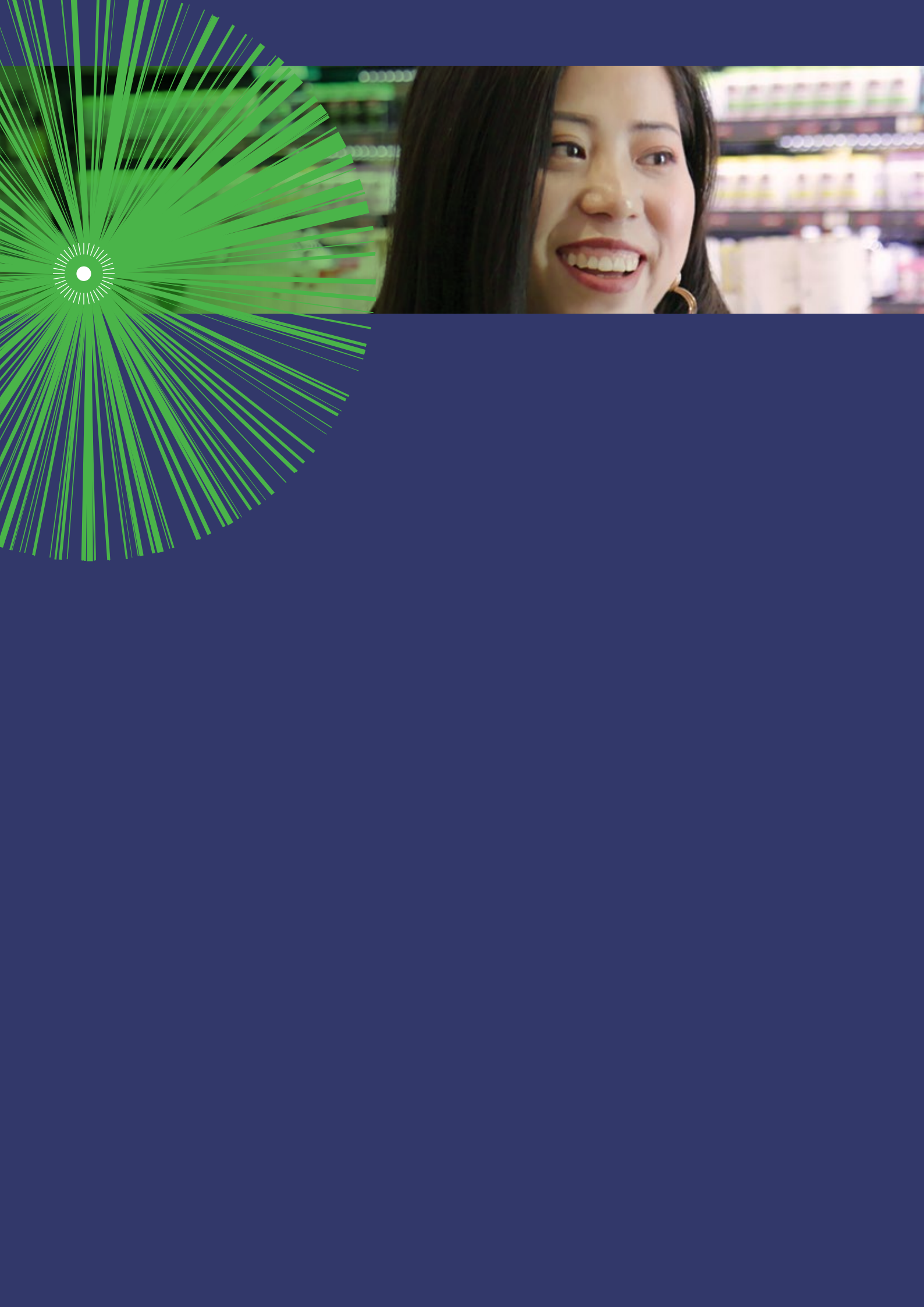


# 招股说明书

Public Offering of Ordinary Shares

AUGEND 股份有限公司  
(待更名为“澳卖客国际有限公司”)  
ACN 150 110 017







# 招股说明书

本次股票发行将以每股\$0.08澳元的发行价格发行5,000万股, 募集资金\$400万澳元, 并且有能力接受超额认购, 最高再募集\$200万澳元(公开发行)。

本招股说明书还包含以\$0.08澳元的发行价格发行1股(清理发行), 目的是满足《企业法》第708A(11)节规定的条件而解除对公司在清理发行截止日期前未依照《企业法》第6D章作出披露而在股份出售上所受到的所有交易限制。

本招股说明书是为满足《澳洲证券交易所(ASX)上市规则》第1章和第2章的规定以及满足ASX对公司经营活动的性质和规模发生改变后重新正式挂牌的要求而编写的重新合规上市招股说明书。

## 重要信息

这是一份重要文件, 您应完整阅读全文。如果您无法理解文件内容, 应立即咨询您的专业顾问。  
**本招股说明书所发行的证券应被视为具有高度投机性。**



# 目录

第1节	公司人名地址录	3
第2节	重要信息	4
第3节	指示性时间表	7
第4节	董事长的信	8
第5节	投资综述	9
第6节	交易综述	20
第7节	发行细节	23
第8节	公司与澳卖客企业概述	28
第9节	行业概述	36
第10节	风险因素	39
第11节	董事会与管理人员	44
第12节	调查会计师报告	49
第13节	公司管治	73
第14节	重要合同	76
第15节	其它信息	79
第16节	董事授权	86
第17节	术语表	88
第18节	申请表格	95

# 第1节 公司人名地址录

## 董事

**Mr Keong Chan<sup>6</sup>**  
非执行董事及获提名执行主席

**Mr Robert Di Russo<sup>1</sup>**  
非执行董事

**Mr Derek Jones<sup>1</sup>**  
非执行董事

## 获提名董事

**Mr Jiahua (Joshua) Zhou<sup>2</sup>**  
获提名常务董事

**Mr Gang Xu<sup>2</sup>**  
获提名执行董事

**Mr Quentin Flannery<sup>2</sup>**  
获提名非执行董事

**Ms Lingye (Lyn) Zheng<sup>2</sup>**  
获提名非执行董事

## 公司秘书

**Mr Keong Chan<sup>3</sup>**

## 获提名公司秘书

**Mr Peter Zhao<sup>4</sup>**

## 当前ASX代码

AUG

## 提议ASX代码

AU8

## 注册办公地点

**Augend有限公司**  
Suite 8, 1297 Hay Street  
West Perth WA 6005  
电话: (08) 9322 6009

## ITM有限公司

Suite 8, 1297 Hay Street  
West Perth WA 6005  
电子邮件: info@aumake.com.au  
网址: www.aumake.com.au

## 澳卖客

7 Bourke Street  
North Parramatta NSW 2151

## 调查会计师

**RSM Corporate Australia Pty Ltd**  
8 St Georges Terrace,  
Perth WA 6000

## 审计师

**RSM Australia Partners**  
8 St Georges Terrace,  
Perth WA 6000

## 律师

**Steinepreis Paganin**  
Lawyers and Consultants  
Level 4, The Read Buildings  
16 Milligan Street  
Perth WA 6000

## 股份登记处<sup>5</sup>

**Computershare Investor Services Pty Ltd**  
Level 11, 172 St Georges Terrace  
Perth, WA 6000  
电话: +61 (08) 9323 2000

1 将在收购交割后从董事会辞职。

2 任命将在收购交割后生效, 须经股东在全体大会上批准。

3 将在收购交割后辞职。

4 任命将在收购交割后生效。

5 此实体名称仅供参考。其并未参与本招股说明书的编写过程。

6 Keong Chan将被任命为董事会执行主席, 在收购交割后生效。

\* 上述实体并未参与本招股说明书的编写过程, 也未同意在本招股说明书中列出其名称。其名称仅供参考。

# 第2节 重要信息

## 2.1 合并

除非另有说明，本招股说明书中提及公司证券时均假定合并（将在2017年9月12日举行的股东全体大会上寻求批准）已经发生。

## 2.2 经营活动的性质和规模发生变化与重新符合澳洲证券交易所上市规则第1章和第2章的规定

在2017年9月12日举行的全体大会上，公司将寻求股东批准其经营活动的性质和规模变化。

公司必须重新符合《澳洲证券交易所上市规则》第1章和第2章的规定。本招股说明书是为满足《澳洲证券交易所上市规则》第1章和第2章的规定以及满足ASX对公司经营活动的性质和规模改变后重新正式挂牌的要求而编写的重新合规上市招股说明书。

公司存在可能无法满足澳洲证券交易所对重新正式挂牌的要求之风险。如果未满足条件（下面有规定）或公司未获得重新正式挂牌的有条件批准，则公司将不再继续本次发行，申请人的申请费将退还给申请人（不计利息）。

## 2.3 参引并入

公司承认一些潜在投资者可能以中文作为第一语言而非英语，因此依照《公司法》第712(4)节，本招股说明书将日期为2017年8月21日的中文版本参引并入本招股说明书。如果需要，投资者可以依照《公司法》第712(5)节拨打+61 8 9322 6009与公司秘书Peter Zhao联系索取中文版本。

## 2.4 总则

本招股说明书的日期为2017年8月21日，并于该日期提交给ASIC。澳洲证券交易所、澳洲证券投资委员会及其各自的官员对本招股说明书的内容或本招股说明书所涉及的投资价值不承担任何责任。

任何人无权提供本招股说明书中不包含的与本次发行有关的信息或做出此类陈述。任何此类不包含的信息或陈述不应被认为已获得公司与本招股说明书相关的授权。除非法律要求且仅限于法律要求的程度，公司或任何其他个人不对公司的未来业绩或依照本招股说明书进行的任何投资的任何回报做出保证或担保。

重要的是您应完整阅读本招股说明书全文，并在必要时寻求专业意见。如第10节中所述，本招股说明书所说明的股票存在着一定的风险。

## 2.5 投资建议

本招股说明书不提供投资建议，并且在编写中未考虑您的财务目标、财务状况或特定需求（包括财务或税务问题）。您应在依照本招股说明书认购股票前寻求专业的投资建议。

## 2.6 有条件发行

本次公开发行取决于《收购协议》的先决条件得到满足(或放弃),与依照本次公开发行募集资金相关的条件(条件)除外。

因此,依照本招股说明书进行的本次发行实际上与成功完成收购的每一部分互为条件。

除了澳洲证券交易所批准股票挂牌之外,清理发行没有其他条件。

如果股东在全体大会上未批准全部的收购决议,本次发行将不再继续进行,不会依照本招股说明书发行任何股票。如果这种情况发生,申请人的申请费将退还给申请人(不计利息)。

## 2.7 网站——电子版招股说明书

通过[www.aumakeinvestor.com.au](http://www.aumakeinvestor.com.au) 网站可以下载本招股说明书的副本和股份申请。如果您通过本招股说明书的电子版本来对公司进行投资,您必须是澳大利亚居民并且必须只在澳大利亚境内访问本招股说明书。

《公司法》禁止任何个人将申请表传递给另一个人,除非其附在本招股说明书的纸质副本上或者附有本招股说明书的完整未更改版本。您可以与公司联系免费获取本招股说明书的纸质副本。

如果公司有理由相信某个人在获得电子版的申请表时,该申请表并非与电子版的招股说明书及任何相关补充文件或招股说明书的替代版本一同提供,或者任何上述文件不完整或被更改,公司保留不接受其申请表的权利。

我们的网站所包含的任何文件或信息均未参引并入到本招股说明书中。

## 2.8 前瞻性声明

本招股说明书包含前瞻性声明,可以通过“也许”、“可能”、“相信”、“估计”、“目标”、“预计”或“打算”以及其它涉及风险和不确定性的类似词语辨认出来。

这些声明均基于对当前经济情况和运营情况的评估和有关未来事件的若干假设以及在本招股说明书的日期预计将采取的行动。

此类前瞻性声明不是对未来业绩的保证,它们涉及已知和未知的风险、不确定性、假设和其它重要因素,其中许多都超出公司、董事和管理层的控制范围。

我们不能也不会保证本招股说明书包含的这些前瞻性声明所明示或暗示的结果、业绩或成就实际发生,投资者应注意不要过度依赖这些前瞻性声明。

除非在法律要求的情况下,无论新信息、未来事件或任何其它因素是否会影响本招股说明书中包含的信息,我们都无意在未来更新或修改前瞻性声明或发布前瞻性财务信息。

这些前瞻性声明受可能导致我们的实际业绩与这些声明中明示或预测的业绩有重大差别的各种风险因素影响。本招股说明书的第5D节和第9节中说明了这些风险因素。

## 2.9 照片与图表

本招股说明书中使用的不带说明的照片仅作插图之用,不应被理解为意指照片中所示的任何人认可本招股说明书或其内容,也不应被理解为意指照片中所示的任何资产为公司所有。本招股说明书中使用的图表仅用作说明,可能不符合比例。

# 第2节 重要信息

## 2.10 已定义术语

除非有相反的意思表示或者上下文另有所指，本招股说明书中包含的词和短语均具有与在《公司法》中相同的含义或解释，首字母大写的术语与本招股说明书第16节术语表中的含义相同。

## 2.11 时间

本招股说明书中所提及的任何时间均为澳大利亚西部标准时间。

## 2.12 风险

您应完整阅读本文件。如果有任何疑问，应在决定是否认购股票前咨询您的专业顾问。对公司进行投资存在风险，依照本招股说明书发行的股票必须被视为投机性投资。依照本招股说明书发行的股票不带有对资本投资回报、红利支付或股票未来价值的任何保证。参见第10节了解与风险因素有关的详细信息。

## 2.13 查询

如果您对如何处理本招股说明书中提出的任何事务有任何疑问，您应立即咨询您的经纪人或者法律、财务或其他专业顾问。如果您对本次发行或如何接受本次发行有任何疑问，请拨打(08) 9322 6009与公司秘书Peter Zhao联系。



# 第3节

## 指示性时间表

本招股说明书发布时的指示性时间表如下<sup>1</sup>：

行动	日期
发送全体股东大会通知	2017年8月9日
向ASIC提交招股说明书	2017年8月21日
公开发行开始日期	2017年8月21日
召开全体股东大会批准收购	2017年9月12日
公开发行截止日期 <sup>1</sup>	2017年9月18日
本次公开发行的股票, 股票应依照收购协议发行	2017年10月2日
收购交割 <sup>2</sup>	2017年10月2日
清理发行截止日期 <sup>1</sup>	2017年10月3日
ASX证券复牌(包括本次发行的股票)	2017年10月6日

### 备注

1. 上述日期仅作为参考, 可能发生变更而不作通知。公司保留在不预先通知的情况下延后公开发行及清理发行的截止日期或提前结束发行的权利。公司还保留在向申请人发行股票前的任何时间不再继续任何发行的权利。
2. 上述收购交割日期仅为董事们的善意估计, 可能延后。



## 第4节 董事长的信

尊敬的投资者

我高兴能够代表Augend有限公司(待更名为“澳卖客国际有限公司”(公司)董事会将招股说明书呈献给您,为您提供增持股份或成为公司新股东的机会。

这次机会能够出现,是因为公司提议将通过收购ITM而转型成为销售包括化妆品、维生素、长保质期食品、饮料和婴儿产品等各种澳洲产品的批发与零售公司。公司的目标是使自己成为面向代购和希望购买澳洲产品的中国游客的澳大利亚领先品牌并希望与这些客户建立直接联系的澳洲供应商的一个首要合作伙伴。公司认为这一市场机遇具有重大的增长潜力。在2016年,约有120万名中国游客在澳大利亚旅游期间共消费了约92亿澳元<sup>1</sup>。此外,在澳洲估计有40,000名代购,而且人数还在增加中。通他们,的中国客户有可能达到5000万<sup>2</sup>。

公司在2017年6月30日宣布已经与ITM达成收购协议,依照该协议,公司同意从ITM股东收购ITM的100%股份。ITM最近完成了对业务具有补充意义的澳洲澳卖客的收购。

依照收购协议,除提供给ITM创始股东的5,000万股业绩股份之外,公司将向ITM股东发行95,083,151股作为收购他们的ITM股份的代价。第14节中列出了收购协议的摘要和其它实质性协议。

在收购交割后,公司将重点发展ITM与澳洲澳卖客合并组成的企业,该企业在本披露文件全文中均被称为“澳卖客企业”。

依照本招股说明书,公司寻求通过以每股\$0.08澳元的发行价格发行5,000万股,募集资金\$400万澳元,并且有能力接受超额认购,最高再募集\$200万澳元,为澳卖客企业的持续发展提供资金。

公司将在2017年9月12日召开的全体大会上寻求收购交割(包括因此更改公司经营活动的性质和规模以及向ITM股东发行代价股份的事宜)所要求的必要的股东批准。

我们董事会全体成员都对公司的未来方向和机遇感到激动不已。我们邀请您考虑本招股说明书中陈述的全部信息和本次公开发行,并就本次公开发行是否适合于您寻求适当的独立专业建议。

顺致敬意

董事会执行主席  
Keong Chan

1 China Market Profile 2017 – Tourism Australia

2 “daigou: the extra 50 million customers hiding in plain sight”, Sydney Morning Herald, June 2016

# 第5节 投资综述

项目	简介	更多信息
<b>A. 公司</b>		
<b>本招股说明书的发行者是谁？</b>	Augend有限公司（ACN 150 110 017）（ASX: AUG）	
<b>Augend有限公司是谁？</b>	<p>Augend有限公司(原名为“Titan Energy Services Limited”),历史上的主要业务集中在向西澳的能源、油气和基础设施行业提供钻探、住宿、物流、餐饮和设备租赁服务。</p> <p>2015年12月21日,公司及其下属公司进入自愿管理程序,此后于2016年4月15日达成债务和解契约(DOCA)。</p> <p>DOCA于2016年6月16日得到全部实施,公司的控制权归还给公司董事会。</p> <p>公司于2017年6月30日宣布达成收购协议,公司依照该协议同意从ITM股东收购ITM的100%股份,包括ITM的业务和资产(收购)。</p> <p>收购交割将使公司经营活性的性质和规模发生《澳洲证券交易所上市规则》第11.1.3节中所讨论的重大变化。</p>	第6.1节
<b>收购将如何实施？</b>	<p>在将于2017年9月12日召开的公司全体大会上,公司将寻求股东批准将业务重点更改为综合批发与零售。</p> <p>在全体大会上,股东将考虑与公司业务性质和规模发生变化相关的决议以及收购交割和实施本次公开发行所需要的决议。</p> <p>公司提议在收购交割的同时将名称更改为“澳卖客国际有限公司”,董事会认为该名称更符合公司的新战略方向。</p>	第6.2、6.5、6.6和6.7节
<b>ITM是谁？</b>	<p>ITM有限公司于2015年4月30日在西澳注册成立。ITM的总部设在西澳珀斯,经营批发与零售业务,向澳洲和中国境内主要来自中国的客户出售化妆品、维生素、长保质期食品、饮料和婴儿产品。ITM运营一个网络销售平台www.aucean.com,在西澳州珀斯拥有一所仓库。</p> <p>2017年2月10日,ITM从澳洲澳卖客收购了具有补充性的业务。</p>	第8.2节

# 第5节 投资综述

项目	简介	更多信息
澳洲澳卖客是谁？	澳洲澳卖客有限公司于2014年3月31日在新南威尔士注册成立，通过ITM向类似的顾客群体出售类似产品。澳洲澳卖客运营一个网络销售平台www.aumake.com.au，在新南威尔士州悉尼拥有五（5）家零售店和一所仓库。	第8.3节
<b>B. 澳卖客的商业模式</b>		
澳卖客企业将如何创造收入？	<p>收购交割后，公司拟集中发展澳洲澳卖客和ITM合并后的企业，在本招股说明书中公司称为“澳卖客企业”。</p> <p>公司提议计划通过售卖可靠的澳大利亚产品给起客户，并进一步发展澳卖客企业。澳卖客的客户能够以下列方式购买澳大利亚产品：</p> <p>a) 直接通过澳卖客企业拥有和运营的仓库批发；</p> <p>b) 直接通过澳洲澳卖客现有的五（5）家零售店以及2017年晚些时候将在悉尼CBD开张的旗舰店购买；以及</p> <p>c) 通过澳洲澳卖客的电子商务平台（www.aumake.com）在网上购买。</p> <p>每次通过上述三种方式中的任意一种购买产品都会为澳卖客企业产生收入。</p> <p>澳卖客将利用精益资产商业模式，能够对市场变化迅速灵活地做出反应。澳卖客企业目前并不生产自己的产品，而是从第三方生产商和分销商采购全部产品。澳卖客企业与大量供应商有着长期的合作关系。为了减轻供应风险或供应链问题，除Swisse、Jurlique和Comvita之外，澳卖客企业不会从任何一家供应商处购买任何产品的5%以上。</p>	第8.5(b)节
澳卖客企业的客户是谁？市场机遇是什么？	<p>公司的目标是成为面向代购和希望购买澳洲产品的中国游客的澳大利亚领先零售品牌，并成为希望与这些客户建立直接联系的澳洲供应商的首要合作伙伴。</p> <p>代购是在国外代为中国大陆居民购买商品的人。代购通常是留学生、中国游客或居住在澳洲的中国移民。</p> <p>公司认为这一市场机遇具有重大的增长潜力。在2016年，约有120万名中国游客在澳大利亚旅游期间共消费了约92亿澳元<sup>1</sup>。此外，澳洲估计有40,000名代购，他们的中国客户有可能达到5000万<sup>2</sup>。</p>	第8.5(a)、9.1和9.2节

1 China Market Profile 2017 – Tourism Australia

2 “daigou: the extra 50 million customers hiding in plain sight”, Sydney Morning Herald, June 2016



项目	简介	更多信息
澳卖客的发展战略是什么？	<p>公司为发展澳卖客企业所执行的战略包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) 建立更多的零售店, 扩大澳卖客企业在全国的分布和品牌展示；</li> <li>b) 与新老澳大利亚生产商和供应商建立关系, 向客户提供更多品种的产品；</li> <li>c) 开发有限数量的澳卖客企业自有产品, 通过外包合同生产符合澳大利亚标准的畅销产品；</li> <li>d) 开展战略性市场营销活动增强品牌意识和可信度。这将包括以中国旅游市场(通过团体/旅游团和自由行游客)为目标；</li> <li>e) 实施新的管理和经营结构来提高效率和降低成本；以及</li> <li>f) 开发单一整合的网上销售平台, 为在澳大利亚和中国的客户提供澳洲产品采购、购买和送货的简化解决方案。</li> </ul>	第8.5(e)节
公司商业模式所依赖的关键因素是什么？	<p>公司达到目标所将依赖的关键因素是：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) 与可靠合格的行业合作伙伴达成和保持供货协议；</li> <li>b) 对澳卖客企业销售的产品的长期持续需求；以及</li> <li>c) 长期持续的高级管理层专业能力。</li> </ul>	第8.5(f)节
<b>C. 主要投资亮点</b>		
主要的投资亮点有哪些？	<p>董事与获提名董事均认为对公司的投资将具有以下并未全部详尽列出的主要亮点：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) 澳卖客企业将使投资者能够直接面对代购和中国旅游市场, 而不需要在ASX上市的多面向中国的供应商身上投资；</li> <li>b) 澳卖客企业零售店网络的扩大和网上平台的改进, 将使与澳卖客企业建立购买关系的代购和中国游客数量增加, 这将增大公司希望对中国消费者在购买澳卖客企业经销的产品时的购买行为的影响；</li> <li>c) 澳卖客企业销售成熟品牌的产品, 有不断增长的收入流；</li> <li>d) 澳卖客企业经营的化妆品、维生素、长保质期食品、饮料和婴儿产品正在从澳大利亚和中国日益增长的需求中获益；</li> <li>e) 公司的获提名高级管理层在零售行业有多年经验；以及</li> <li>f) 如果成功实现商业目标, 公司将为股东创造和实现重大的价值。</li> </ul>	第6.3节

# 第5节 投资综述

项目	简介	更多信息
<b>D. 主要风险</b>		
<b>对公司投资的主要风险是什么？</b>	<p>公司的业务、资产和经营,包括在收购交割之后,都存在着一定的风险因素,可能会对公司未来的经营和财务业绩产生影响。这些风险可能影响到对公司的股票的投资价值。</p> <p>董事会旨在仔细规划其行为并实施风险消减措施来管理这些风险。但一些风险具有高度不可预测性,因此董事会只能在有限的程度上对它们进行有效管理。</p> <p>根据现有的信息,影响公司的主要风险因素的不完全列表如下:</p> <p><b>与经营活动性质和规模变化相关的风险</b></p> <p>a) 公司可能无法满足澳洲证券交易所对股票重新挂牌的要求。</p> <p>b) 根据收购协议发行证券和公开发行将对现有股东产生股份稀释效应,股东可能在未来面对更多的股份稀释风险。</p> <p><b>澳卖客企业特有的风险</b></p> <p>c) 澳卖客企业的供应链中断,或者制造商选择停止生产某种产品,将影响澳卖客企业满足消费者需求的能力,最终损害澳卖客企业的财务业绩和未来前景。</p> <p>d) 中国或澳大利亚政府对税务、海关、交通或其它法律或政策的修改可能影响澳卖客企业销售的澳大利亚产品的需求或供应。</p> <p>e) 在收购协议交割之后,公司将经营批发和零售行业,业务特有的风险可能通过品牌和信誉损害、法规、竞争、核心人员流失或外部各方的失败而影响其价值和业绩。</p> <p>f) 与收购或本次发行相关的无法预见的开支可能影响公司的财务业绩。</p> <p>g) 未能正确管理公司对澳卖客企业未来发展战略的实施。</p> <p><b>一般风险</b></p> <p>a) 如果公开发行筹集的资金不足,公司可能要求以债务或权益形式要求额外的资本。</p> <p>b) 税务、法律或会计实务的法规变化。</p>	第10节

项目	简介	更多信息
<b>E. 董事与核心管理人员</b>		
<b>董事和获提名董事有哪些？</b>	<p>提议在收购交割之后：</p> <p>a) Mr Gang Xu, Mr Jiahua (Joshua) Zhou, Mr Quentin Flannery和Ms Lingye (Lyn) Zheng将被任命为董事；</p> <p>b) Mr Keong Chan将继续担任董事；以及</p> <p>c) Mr Robert Di Russo和Derek Jones将从董事会辞职。</p> <p>第11.2和11.3节中列出了每一位董事和获提名董事的简介。第11.6节中列出了以上每位人士的个人利益详细情况。</p>	第11节
<b>F. 财务信息</b>		
<b>公司一直以来的业绩如何？</b>	<p>公司目前在澳洲证券交易所上市，包括2014年、2015年和2016年年报在内的财务历史可以在<a href="http://www.asx.com.au">www.asx.com.au</a>上公司的ASX公告平台 (ASX: AUG) 上找到。</p> <p>公司截至2017年6月30日的财务状况审计报告以及ITM和澳洲澳卖客2015和2016财务年度的审计财务信息在第12节的调查会计师报告中列出。</p>	第12节
<b>公司的财务前景如何？</b>	公司截至2017年6月30日的经审核的预计财务状况报表 (其中假定收购已交割且公开发行已完成) 在第12节的调查会计师报告中列出。	第12节
<b>公司是否有足够的资金开展经营活动？</b>	公司的中短期经营活动资金将来自于通过本次公开发行募集的资金和现有现金储备。	第7.4节

# 第5节 投资综述

项目	简介	更多信息																																																												
G. 发行																																																														
本次公开发行的目的是什么？	<p>本次公开发行的目的是使公司能够力争实现下文第7.3节中列出的目标和达到ASX的要求及满足《澳洲证券交易所上市规则》第1章和第2章的规定。</p> <p>满足《澳洲证券交易所上市规则》第1章和第2章的规定是为了寻求澳洲证券交易所批准公司股票复牌。</p> <p>本次公开发行的目的还包括提供足够的营运资本来达到本招股说明书中所述的公司目标。</p> <p>在完成本次公开发行后，董事会相信公司将有足够的营运资本来实现这些目标。</p> <p>公司计划在公司在澳洲证券交易所正式恢复上市后按第7.4节中表格里列出的方式使用本次公开发行募集的资金以及现有的现金储备。</p>	第7.1 和7.4节																																																												
清理发行中发行的是什么以及目的是什么？	<p>清理发行是以\$0.08澳元的价格发行1股。</p> <p>清理发行的目的是免除公司在清理发行截止日期前未依照《企业法》第6D章作出披露而在出售股份时必须发布额外披露文件的额外需要(例如兑换可换票据时发行的股票)。</p> <p>除非公司明确指示您这样做，否则您不应填写清理发行申请表。</p>	第7.2节																																																												
公司的资本结构在完成本次发行和收购后是怎样的？	<table><tr><th></th><th>SHARES (MINIMUM SUBSCRIPTION)</th><th>SHARES (MAXIMUM SUBSCRIPTION)</th><th>PERFORMANCE SHARES</th><th>OPTIONS</th></tr><tr><td>Current</td><td>90,044,877</td><td>90,044,877</td><td>Nil.</td><td>Nil</td></tr><tr><td>Post Consolidation (6:1)</td><td>15,007,480</td><td>15,007,480</td><td>Nil</td><td>Nil</td></tr><tr><td>Capital Raising</td><td>50,000,000</td><td>75,000,000</td><td>Nil</td><td>Nil</td></tr><tr><td>ITM Consideration Shares</td><td>95,083,151</td><td>95,083,151</td><td></td><td>Nil</td></tr><tr><td>Performance Shares to be issued to management of the Company</td><td>Nil.</td><td>Nil.</td><td>50,000,000<sup>1</sup></td><td>Nil</td></tr><tr><td>Conversion of Convertible Notes</td><td>42,937,500</td><td>42,937,500</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Conversion of Convertible Loan</td><td>5,000,000</td><td>5,000,000</td><td>Nil</td><td>Nil</td></tr><tr><td>Facilitator Shares</td><td>5,875,000</td><td>5,875,000</td><td>Nil</td><td>Nil</td></tr><tr><td>Proposed Options</td><td>Nil</td><td>Nil</td><td>Nil</td><td>5,000,000<sup>2</sup></td></tr><tr><td>Cleansing Offer</td><td>1</td><td>1</td><td>Nil</td><td>Nil</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>213,903,132</td><td>238,903,132</td><td>50,000,000</td><td>5,000,000</td></tr></table> <p>Notes:</p> <p>1. Performance Shares to be issued on the terms and conditions set out in Section 15.3.</p> <p>2. 5,000,000 Proposed Options to be issued to Proposed Director, Mr Quentin Flannery on the terms and conditions set out in Section 15.4.</p>		SHARES (MINIMUM SUBSCRIPTION)	SHARES (MAXIMUM SUBSCRIPTION)	PERFORMANCE SHARES	OPTIONS	Current	90,044,877	90,044,877	Nil.	Nil	Post Consolidation (6:1)	15,007,480	15,007,480	Nil	Nil	Capital Raising	50,000,000	75,000,000	Nil	Nil	ITM Consideration Shares	95,083,151	95,083,151		Nil	Performance Shares to be issued to management of the Company	Nil.	Nil.	50,000,000 <sup>1</sup>	Nil	Conversion of Convertible Notes	42,937,500	42,937,500			Conversion of Convertible Loan	5,000,000	5,000,000	Nil	Nil	Facilitator Shares	5,875,000	5,875,000	Nil	Nil	Proposed Options	Nil	Nil	Nil	5,000,000 <sup>2</sup>	Cleansing Offer	1	1	Nil	Nil	TOTAL	213,903,132	238,903,132	50,000,000	5,000,000	第8.10节
	SHARES (MINIMUM SUBSCRIPTION)	SHARES (MAXIMUM SUBSCRIPTION)	PERFORMANCE SHARES	OPTIONS																																																										
Current	90,044,877	90,044,877	Nil.	Nil																																																										
Post Consolidation (6:1)	15,007,480	15,007,480	Nil	Nil																																																										
Capital Raising	50,000,000	75,000,000	Nil	Nil																																																										
ITM Consideration Shares	95,083,151	95,083,151		Nil																																																										
Performance Shares to be issued to management of the Company	Nil.	Nil.	50,000,000 <sup>1</sup>	Nil																																																										
Conversion of Convertible Notes	42,937,500	42,937,500																																																												
Conversion of Convertible Loan	5,000,000	5,000,000	Nil	Nil																																																										
Facilitator Shares	5,875,000	5,875,000	Nil	Nil																																																										
Proposed Options	Nil	Nil	Nil	5,000,000 <sup>2</sup>																																																										
Cleansing Offer	1	1	Nil	Nil																																																										
TOTAL	213,903,132	238,903,132	50,000,000	5,000,000																																																										



项目	简介	更多信息
本次公开发行是否采用承销发行？	本次公开发行不采用承销发行。	第7.1(b)节
发行的内容是什么以及谁有权参与本次公开发行？	<p>本次股票发行将以每股\$0.08澳元的发行价格发行5,000万股，募集资金\$400万澳元，并且有能力接受超额认购，最高再募集\$200万澳元。</p> <p>仅澳大利亚居民可以参与本次发行。</p>	第7.1节
我在本次公开发行中是否可以保证最低股票分配额？	否，公司在本次公开发行中无法保证最低股票分配额。	第7.7节
本次发行的股票的条款有哪些？	第14.2节中列出了本次发行的股票所附带的实质权利和责任。	第14.2节
是否有任何证券需交第三方托管？	<p>在公司重新符合《澳洲证券交易所上市规则》第1章和第2章的规定并完成本次发行的前提下，发行的某些证券可能被澳洲证券委员会认定为受限证券，并将被要求从正式挂牌之日起最多24个月内由第三方保管。</p> <p>在此期间，这些证券将禁止转让，股票的交易量可能减少，这可能影响股东及时出售其股票的能力。</p>	第8.14节
股票是否挂牌？	本次发行的全部股票的挂牌申请将在不迟于本招股说明书日期之后7日内提交给澳洲证券交易所。	第7.8节

# 第5节 投资综述

项目	简介	更多信息
本次发行的关键日期有哪些？	本次发行的关键日期在第3节的指示性时间表内列出。	第3节
本次公开发行的最低投资规模是多少？	本次公开发行的申请必须最低为价值\$2000澳元的股票(25,000股)，之后须为价值\$1000澳元的股票(12,500股)的倍数。	第7.1(b)节与7.6
本次发行是否有任何条件？	<p>本次公开发行取决于满足(或放弃)《收购协议》的先决条件，与公开发行相关的条件除外(条件)。</p> <p>如果条件未得到满足，收购和公开发行将不再继续进行。</p> <p>除澳洲证券交易所批准股票挂牌价之外，清理发行没有任何条件。</p>	第2.5节
<b>H. 募集资金用途</b>		
本次公开发行募集的资金将如何使用？	<p>本次公开发行募集的资金将被公司用于：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) 支付与发行和公司重新正式上市相关的支出；</li> <li>b) 通过与新老澳大利亚生产商和供应商培养关系实现业务发展，向中国人提供更多品种的产品；</li> <li>c) 开发澳卖客企业自有产品，通过外包合同生产符合澳大利亚标准的畅销产品；</li> <li>d) 针对中国旅游市场(通过团体/旅游团和自由行游客)开展战略性市场营销活动</li> <li>e) 增加澳卖客企业的所有零售店及仓库的产品存货；</li> <li>f) 开发单一整合的网上销售平台，为在澳大利亚和中国的客户提供澳洲产品采购、购买和送货的简化解决方案；以及</li> <li>g) 用于营运资本目的。</li> </ul> <p>第7.4节中的详细表格列出了本次公开发行募集资金的提议用途。</p>	第7.4和14.8节

项目	简介	更多信息
<b>I. 更多信息</b>		
<b>申请人是否需要支付经纪人费用、佣金或税款？</b>	申请人购进本次公开发行的股票不需要支付任何经纪人费、佣金或税款。	
<b>投资股票的税务影响有哪些？</b>	<p>股票持有人在未来出售依照本招股说明书申购的股票时可能需要支付澳大利亚红利税并可能需要支付资本收益税。</p> <p>股票投资的税务影响将取决于投资者的具体情况。申请人应在决定是否申购依照本招股说明书发行的股票前获取自己的税务建议。</p>	第7.5节
<b>我可以在哪里找到更多信息？</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 通过与您的股票经纪人、律师、会计师或其他独立专业顾问交流；</li> <li>· 通过查看公司的公告，可以从澳洲证券交易所网站上使用ASX代码“AUG”访问；</li> <li>· 通过访问 <a href="http://www.aumake.com.au">www.aumake.com.au</a>；</li> <li>· 通过拨打+61 8 9322 6009与提名公司秘书Peter Zhao联系；以及</li> <li>· 通过拨打+61 8 9323 2000与股份登记处联系</li> </ul>	

# AUMAKE GROWTH STRATEGIES

## Growing the retail footprint

New stores over the next 12 - 24 months will be added to the store network via acquisition and/or organic growth across Sydney, Melbourne, Brisbane and Perth. This will allow deeper brand saturation which opens up further growth opportunities.



## Supplier partnerships

Building on existing partnerships with over 250 suppliers, AuMake is fostering relationships with new and existing Australian producers and suppliers to introduce new quality products to daigou and Chinese tourists, to meet expectations and demand within the Chinese community.



## AuMake owned products

AuMake owned products will be developed in key categories for sale across the company's retail network. Produced via third party contract manufacturing to stringent Australian standards these products will attract higher gross margins compared to leading brands in the category.



## MARKET OPPORTUNITY



<sup>1</sup>The Chinese Daigou industry is estimated to turnover

**500bn**

renminbi a year globally (AUD\$96.4 billion)



<sup>2</sup>**40,000**

Australian based daigou operate from around

**1200** stores and reach approx.

<sup>4</sup>**50m**

Chinese consumers per annum



<sup>3</sup> A record

**1.2m**

Chinese visitors came to Australia in 2016

<sup>1</sup> "Five Australian consumer goods on China's top demand list", Sydney Morning Herald 10 March 2017

<sup>2</sup> "Five Australian consumer goods on China's top demand list", Sydney Morning Herald 10 March 2017; daigou: the extra 50 million customers hiding in plain sight", Sydney Morning Herald, June 2016

<sup>3</sup> ABS, "Short-Term Visitor Arrivals, Top 10 Source Countries in 2016 Calendar Year, Australia, Trend Series", February 2017; Chinese tourist survey, CLSA, July 2017

<sup>4</sup> daigou: the extra 50 million customers hiding in plain sight", Sydney Morning Herald, June 2016





## Building brand equity

A strategic integrated marketing campaign will be implemented over the next 12 months to further build on AuMake's market position as the leading ASX listed company in the daigou and Chinese tourist industries.



## Online platform

Development of a single consolidated online sales platform to provide customers based in both Australia and China with a streamlined solution for sourcing, purchasing and delivery of Australian products. All customers that visit an AuMake store while in Australia, should be able to purchase products when they return to China.



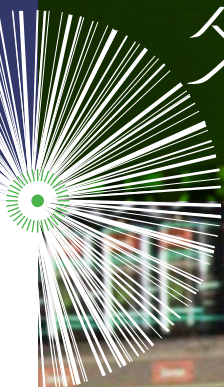
## Renewed focus on the Chinese tourist industry

Chinese tourists traveling in Australia via delegation/tour groups or as free independent travellers are highly motivated to find new and exciting Australian products to show their friends and family in China. Tailored marketing activities will capture this audience and further build on AuMake's reputation as a trusted retail partner for Chinese consumers.





## 第6节 交易综述





## 6. 交易综述

### 6.1 公司

公司（原名为“Titan Energy Services Limited”）历史上的主要业务集中在向西澳能源、油气和基础设施行业提供钻探、住宿、物流、餐饮和设备租赁服务。

2015年12月21日，公司及其下属公司进入自愿管理程序，此后于2016年4月15日达成债务和解契约（DOCA）。

DOCA于2016年6月16日得到全部实施，公司的控制权归还给公司现任董事。最近公司一直在考虑进行新的投资。

### 6.2 收购

公司在2017年6月30日宣布已经达成收购协议，依照该协议，公司同意从ITM股东手中收购ITM的100%股份，包括ITM的业务与资产。

ITM最近完成了对业务具有补充性的澳洲澳卖客的收购。

在收购交割后，公司将把重点转移到发展ITM与澳洲澳卖客的合并企业，即澳卖客企业。

第8节中提供了对澳卖客企业的详细说明。

### 6.3 主要投资亮点

董事与获提名董事均认为对公司的投资将具有以下并未详尽无遗列出的主要亮点：

- (a) 澳卖客企业将使投资者和供应商能够直接面向代购和中国旅游业，而不需要在多家向中国市场提供类似产品的ASX上市公司的身上投资；
- (b) 零售店网络的扩大和网上平台的改进，将使与澳卖客企业建立购买关系的代购和中国游客数量增加，这将增大公司希望对中国消费者在购买澳卖客企业经销的产品时的购买行为的影响；
- (c) 澳卖客企业销售成熟品牌的产品，收入流不断增长；
- (d) 澳卖客企业经营的化妆品、维生素、长保质期食品、饮料和婴儿产品正在从澳大利亚和中国日益增长的需求中获益；
- (e) 公司获提名的高级管理层在零售行业有多年的经验；以及
- (f) 如果成功实现商业目标，公司将为股东创造和实现重大的价值

### 6.4 在澳洲证券交易所停牌与复牌

历史上公司的业务集中在向西澳的能源、油气和基础设施行业提供钻探、住宿、物流、餐饮和设备租赁服务。因此，此次收购如果能够成功完成，将意味着公司经营性质和规模的重大变化，成为一家综合批发与零售公司。

澳洲证券交易所指出公司经营活动性质和规模的这项变化将需要：

- (a) 股东的批准；以及
- (b) 公司必须重新符合《澳洲证券交易所上市规则》第1章和第2章所提出的规定。

如果得到股东对所提议的公司经营活动性质和规模变化的批准，则在每项其他收购决议（了解更多详情请参见下文第6.5节）均通过的前提下，公司只有在已经重新符合《澳洲证券交易所上市规则》第1章和第2章的规定且恢复交易的情况下才会恢复正式复牌。

上市规则第1章和第2章的部分关键要求如下：

- (a) 公司必须满足与最低股东数量和这些股东所持的最低股份价值相关的股东分散度要求；以及
- (b) 公司必须通过《澳洲证券交易所上市规则》第1.3节中规定的“资产测试”；

预计依照本招股说明书进行的本次发行将使公司能够满足上述要求。

申请人应认识到，澳洲证券交易所只有在公司重新符合上市规则第 1 章和第 2 章并重新由澳洲证券交易所纳入正式复牌才会恢复公司正式挂牌。如果公司未获得重新正式挂牌的有条件批准，则公司将不再继续本次发行，并将退还所收到的所有与本招股说明书有关的申请费（不计利息）。

## 6.5 股东批准收购决议

公司将在公司全体股东大会上寻求股东批准收购交割所需的数项决议。

以下每项决议都获得股东批准是收购交割的一项条件：

- (a) 公司经营活​动的性质和规模发生重大变化，成为批发与零售公司，根据《澳洲证券交易所上市规则》第 11.1.2 节的规定必须获得股东批准；
- (b) 公司的资本按 1:6 整合；
- (c) 向 ITM 股东发行 95,083,151 股（对价股份）；
- (d) 根据第 15.3 节中的条款和条件向 ITM 创始股东发行 5,000 万股业绩股份；
- (e) 为兑换 229 份无担保可转换债券（换股股份）发行 42,937,500 股（参见第 14.2 节查看可换股票据契约的概要）；
- (f) 在兑换\$20 万澳元无息可转换贷款向公司董事 Keong Chan 先生发行 500 万股（可转换贷款股份）（参见第 14.3 节查看可转换贷款协议的概要）；
- (g) 公开发行最多 7,500 万股；
- (h) 自交割之时起任命 Gang Xu 先生、Jiahua Zhou 先生、Quentin Flannery 先生和 Lingye Zheng 女士为公司董事；
- (i) 按照第 15.4 节中规定的条款和条件向公司获提名董事 Quentin Flannery 先生发行 500 万股认股权（董事认股权）；
- (j) 向由 Keong Chan 先生控制的 Tourville Investments Pty Ltd 发行 5,875,000 股作为对其介绍与促成收购的回报（促成入股份）；以及
- (k) 公司更名为“澳卖客国际有限公司”。

（每项均为一项收购决议）。

如果任何上述收购决议未获得股东批准，将不会完成收购（包括依照本招股说明书进行的本次发行）。

## 6.6 更名

须经股东批准，公司将在收购交割后更名为“澳卖客国际有限公司”。公司认为该名称更适合公司的新战略方向。



## 第7节 发行细节



## 7. 发行细节

### 7.1 公开发行

依照本招股说明书，公司将以每股\$0.08 澳元的发行价格发行 5,000 万股，募集资金\$400 万澳元（最低认购）。

本次公开发行的股票与现有股票等级相同。关于股票条款的概述请参见第 15.2 节。

#### (a) 超额认购

公司还保留以每股\$0.08 澳元的发行价格接受超额认购最多 2,500 万股的权利，最高再募集\$200 万澳元。因此，本次公开发行可能募集到的最高金额为\$600 万澳元（最高认购）。

#### (b) 非承销发行

本次公开发行非承销发行。

#### (c) 最低申请金额

针对本次公开发行的申请，最低须为价值\$2000 澳元的股票（25,000 股），之后须为价值\$1000 澳元的股票（12,500 股）的倍数。

#### (d) 有资格的参与者

如欲参与本次公开发行，您必须为澳大利亚居民。了解更多细节请参见第 7.10 节。

因此，公司在本次公开发行中无法保证最低认股申请。

#### (e) 挂牌和交易

本次发行股票的挂牌和交易申请将在不迟于本招股说明书的日期之后七(7)日内提交给澳洲证券交易所。参见第 7.8 节了解更多细节。

本次公开发行的任何股票均未有澳洲证券交易所的第三方托管要求。

### 7.2 清理发行

清理发行是以\$0.08 澳元的价格发行 1 股。

清理发行的股票将与现有的发行股票等级相同。第 15.2 节中列出了股票所附带的实质权利和责任。

清理发行的目的是免除公司在清理发行截止日期前未依照《企业法》第 6D 章作出披露而在出售股份时必须发布额外披露文件的需要（例如兑换可转换债券时发行的股票）。

购买清理发行股票的申请必须使用清理发行申请表提出。除非公司明确指示您这样做，否则您不应填写清理发行申请表。

清理发行股票的挂牌申请将在不迟于本招股说明书的日期之后七(7)日内提交给澳洲证券交易所。了解更多细节请参见第 7.8 节。

### 7.3 公开发行的目的

本次公开发行的首要目的是：

- (a) 协助公司满足《澳洲证券交易所上市规则》第 1 章和第 2 章中的重新挂牌要求（了解更多细节请参见第 6.5 节）；以及
- (b) 为公司提供更多资金推进澳卖客企业的发展和市场营销，为公司提供足够的营运资本实现可持续增长以及满足本招股说明书中列出的预计经常费用和行政开支。

公司计划按第 7.4 节中详细说明的方式使用本次公开发行募集的资金以及现有的现金储备。

## 7.4 资金的使用

公司拟于公司在澳洲证券交易所正式恢复上市后（目的是满足澳洲证券交易所对在公司经营活动的性质和规模发生重大变化后的重新上市要求）按以下方式使用本次公开发行募集的资金以及现有的现金储备。

资金的使用	金额	%	金额	%
公司现有现金储备 <sup>1</sup>	\$300,000	7%	\$300,000	5%
本次资本募集所募集到的资金	\$4,000,000	93%	\$6,000,000	95%
<b>总计</b>	<b>\$4,300,000</b>	<b>100%</b>	<b>\$6,300,000</b>	<b>100%</b>
增加产品存货	\$2,200,000	52%	\$3,400,000	54%
开发整合网上销售平台	\$400,000	9%	\$500,000	8%
通过 OEM 和承包制造来开发 ITM 自有产品	\$300,000	7%	\$500,000	8%
商业开发	\$100,000	2%	\$200,000	3%
开发和实施战略性市场营销活动	\$300,000	7%	\$500,000	8%
营运资本 <sup>2</sup>	\$485,488	11%	\$565,488	9%
与资本募集和收购相关的支出	\$514,512	12%	\$634,512	10%
<b>总计</b>	<b>\$4,300,000</b>	<b>100%</b>	<b>\$6,300,000</b>	<b>100%</b>

### 备注：

1. 为公司与 ITM 在完成收购时的综合现金储备估计值，假定在 2017 年 8 月 31 日前收购完成并假定这些实体的支出为 \$100 万澳元。
2. 包括运营的行政费用，其中包括支付员工工资的开支以及包括租金和为公司提供服务在内的一般企业成本。

上表为截至本招股说明书提交给澳洲证券投资委员会之日时的当前意向陈述。与所有预算一样，干扰事件和新情况可能影响到资金的最终使用方式。董事会保留在此基础上改变资金使用方式的权利。

实际支出可能由于市场情况的改变、新机会的出现及其它因素（包括第 10 节中列出的风险因素）而与上述估计值有显著差别。

董事会相信，本次公开发行募集的资金加上现有的资金，能够为公司在预期的支出水平上提供足够的营运资本来实现本招股说明书中列出的目标。

## 7.5 税务

股票的收购与出售将带来税务影响，根据每位投资者的个人财务情况不同而有所不同。

不可能对所有潜在申请人的可能税务情况都提供一份全面的总结。因此，促请公司的所有潜在投资者务必从税务角度和整体角度寻求有关购买股票税务影响的独立财务建议。

在法律许可的最大范围内，公司、其官员及他们各自的顾问对申购依照本招股说明书发行的股票的税务影响均不承担任何义务和责任。

## 7.6 申请

申请本次发行的股票必须使用相应的申请表。如果您填写申请表，将被视为您已经声明您所提供的所有详细信息和做出的陈述均完整准确，并且您已经亲自收到了申请表以及完整且未加更改的本招股说明书副本。

填写好的申请表必须邮寄或递交到申请表上列明的地址，并应留出足够的时间使公司能够不迟于发行截止日（目前预定在 2017 年 9 月 18 日）下午 5.00（西部标准时间）收到或者有人代公司收到。

提交本次公开发行的申请时，必须按照申请表中的指示同时提交以澳元全额付款的支票或通过 BPAY 支付。

公司保留延后截止日期或提前结束发行的权利。

如果您在填写申请表时需要协助，请拨打+618 9323 2000 与股份登记处联系。

## 7.7 股票发行与分配政策

### (a) 总则

在满足条件（参见第 2.5 节）的前提下，依照本招股说明书发行股票将在截止日期后按实际可能尽快根据第 3 节中列出的时间表进行。

### (b) 公开发行

本次公开发行的股票分配由董事会以绝对酌情权决定。

本次公开发行不保证一定会分配到股票。

董事会保留拒绝任何申请或向任何申请人分配少于申请数量的股票的权利。如果发行股票的数量少于申请数量，或者未进行发行，多出的申请费将在发行截止日后尽快退还给申请人（不计利息）。

公司在分配给申请人的股票数量上的决定将是最终决定。

### (c) 申请中的缺陷

如果未能正确填写申请表，或者同时提交的付款金额错误，公司可能酌情依然认为申请表有效。公司认定一份申请有效或者如何解释、修改或填写申请表的决定将是最终决定。

### (d) 利息

在等待依照本招股说明书发行股票或支付退款期间，根据《公司法》的要求，所有申请费将由公司在单独的银行账户中为申请人代管。但公司将有权保留该银行账户产生的所有利息，每位申请人均放弃领取利息的权利。

## 7.8 澳洲证券交易所上市

公司将在本招股说明书的日期之后七(7)天内申请所有依照本招股说明书发行的股票正式挂牌。但申请人应认识到，澳洲证券交易所所在公司重新符合《澳洲证券交易所上市规则》第 1 章和第 2 章的规定并已获得澳洲证券交易所批准重新正式上市之后才开始股票的正式挂牌。因此，股票在本次发行截止日期之后的一段时间内可能无法交易。

如果股票在本招股说明书的日期之后 3 个月或者澳洲证券投资委员会更改的任何此类期限满前未能正式挂牌，或者澳洲证券交易所所以其它方式拒绝公司重新正式上市的申请，公司将不会发行任何股票，并将在《公司法》规定的时间内退还股票申请费，但不计利息。在上述情况下，公司将不会继续收购。

澳洲证券委员会可能准许股票正式挂牌的事实不能以任何方式理解为是对公司或现在供申购的股票的价值的暗示。

## 7.9 清算所电子登记系统和发行人保荐

公司加入了清算所电子登记系统(CHESS)。澳洲证券交易所的全资子公司澳洲证券交易所结算公司负责运营 CHESS。不希望通过 CHESS 参与的投资者将由公司作发行人保荐。

电子登记意味着公司不会向投资者发放证书。不过，投资者将收到持股对账单（类似于银行对账单），其中列明了依照本招股说明书向他们发行的股票数量。持股对账单还将告知持股者他们的持股者标识号（如果持股者由经纪人保荐）或证券持有者编号（如果持有者由发行人保荐），并且，为供今后参考，说明 CHESS 和发行人保荐下的销售和购买程序。

电子登记还意味着股票所有权可以不使用纸质文件进行过户。此外，如果持有的公司证券在前一个月发生任何变化，持股者还将收到月度对账单。股东可以在任何其它时间索取持股对账单，但这种额外的对账单可能会收费。



## 7.10 澳洲境外申请人——一般信息

本招股说明书不构成也不拟构成在任何地方或司法辖区申购股票的要约或邀请或者对向其发出此类要约或邀请属于非法行为的任何人的要约或邀请。本招股说明书在澳洲境外的分发可能受到法律限制，得到本招股说明书的人士应寻求有关这些限制的咨询意见并遵守所有此类限制。未能遵守此类限制可能构成违反适用证券法。

从未在澳大利亚之外的任何司法辖区采取任何行动登记股票或为其取得资格或以其它方式准许本招股说明书所述的股票公开发行。身为澳大利亚和新西兰以外国家居民的申请人应向他们的专业顾问咨询在认购本次公开发行时是否需要政府同意或者其它机构同意，或者是否需要考虑或遵守任何其它手续。

如果您在澳大利亚境外，确保依照本招股说明书进行的股票发行符合任何相关国家的所有法律以及取得所有必要的批准是您的责任。交回填写完毕的申请表将被公司视为构成您对未违反任何此类法律并已获得所有相关批准的陈述和担保。

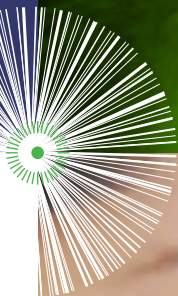
如果本招股说明书被发放给澳大利亚之外的司法辖区内的人士，而该地区的证券法律或法规要求进行登记或任何类似的处理，则本招股说明书仅作为参考之目的提供。本招股说明书从未也不会依据此类法律或法规或在任何此类司法辖区内进行登记。

## 7.11 查询

如果您对本次发行有任何疑问，请拨打+61 8 9322 6009 与获提名公司秘书 Peter Zhao 联系。

## 第8节

# 公司与澳卖客企业概述





## 8. 公司与澳卖客企业概述

### 8.1 企业概述与公司未来方向

公司于 2017 年 6 月 30 日宣布达成了收购协议，将从 ITM 股东收购 ITM 的 100%股份。

ITM 最近完成了对补充性企业澳洲澳卖客的收购。澳洲澳卖客和 ITM 的合并企业，即澳卖客企业经营批发和零售业务，主要向居住在澳洲和中国境内的中国顾客销售澳大利亚产品。

在收购交割之后，合并后的集团结构将为：



从收购交割时起，公司将更名为“澳卖客国际有限公司”并将把重点转移到发展澳卖客企业上。

### 8.2 ITM 的背景

ITM 注册成立于 2015 年 4 月 30 日，总部设在西澳珀斯。ITM 经营批发业务，通过位于西澳 Belmont 的仓库主要为向居住在珀斯和中国南京的中国客户出售化妆品、维生素、长保质期食品、饮料和婴儿产品。

ITM 于 2017 年 2 月 10 日达成了有约束力条款清单，并在之后于 2017 年 3 月 20 日和 2017 年 6 月 26 日做出修改。依照此清单，ITM 同意收购澳洲澳卖客已发行股本的 100%，并最终形成了 ITM 和澳洲澳卖客的有效合并。

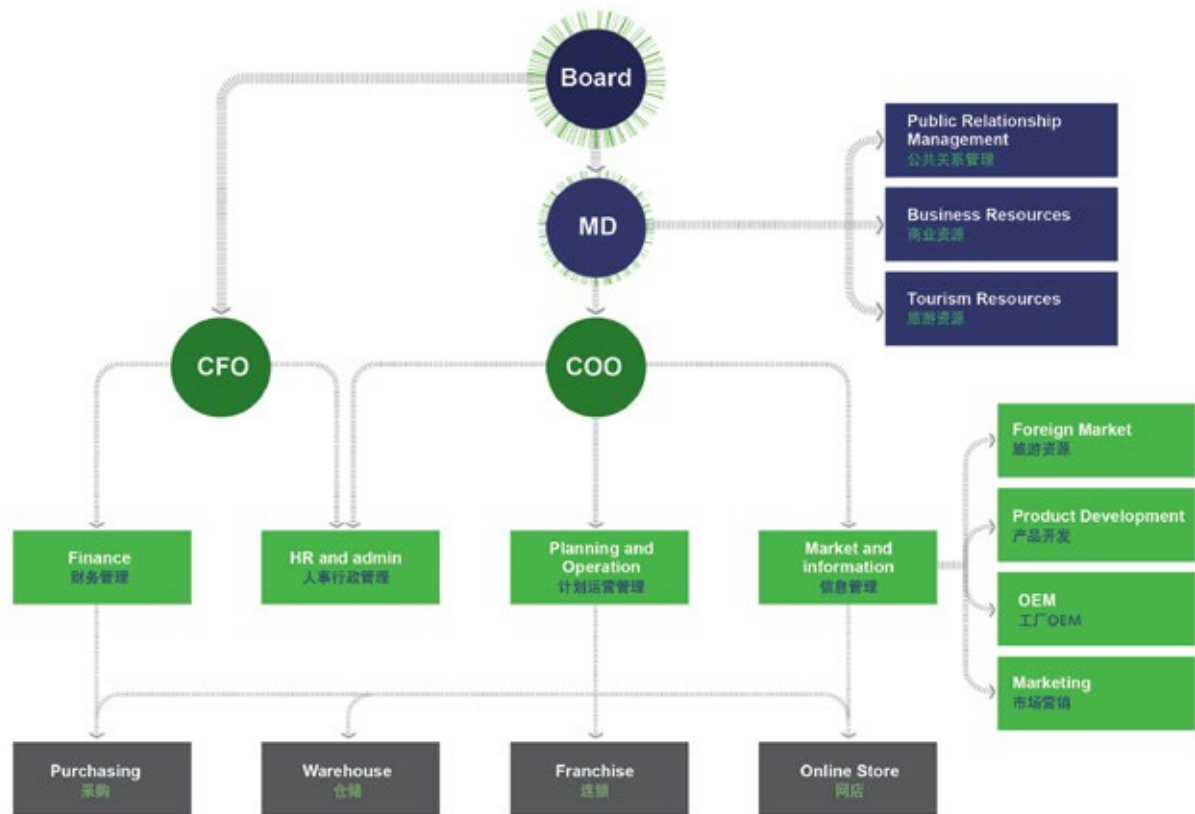
### 8.3 澳洲澳卖客的背景

澳洲澳卖客于 2014 年 3 月 31 日在新南威尔士注册成立。澳洲澳卖客对 ITM 的业务具有补充性，后者向类似的顾客人群出售类似产品。澳洲澳卖客运营一个网上销售平台 [www.aumake.com](http://www.aumake.com)，在新南威尔士州拥有五（5）家零售店的 North Parramatta 区有一所仓库。

### 8.4 并购协同效应

ITM 和澳洲澳卖客最近的合并对合并的澳卖客企业产生了重大的协同效应，包括共享高级执行管理人员、仓储、供应管理人员和知识产权。

澳卖客企业现有 23 名有经验的员工，经营更加简化和高效的业务，业务覆盖澳大利亚的东西海岸，高级管理层的职位及责任如下图所示。



## 8.5 公司的商务模式

### (a) 总则

公司通过收购将经营批发与零售企业，通过澳卖客企业网上销售平台、仓库和零售店产生收入。

澳卖客企业凭借其零售业务和在代购及中国旅游市场中的品牌价值而拥有一定的现有客户基础。澳卖客企业为客户提供全面的购物体验，拥有知识丰富的双语员工，并通过第三方代理提供国内以及到中国的送货服务。

公司希望能够充分利用中国消费者不断增长的从可靠来源购买安全健康澳洲产品的意愿和渴望。公司的目标是成为面向代购和希望购买安全澳洲产品的中国游客的澳大利亚领先品牌，并成为希望与这些客户建立直接联系的澳洲供应商的首要合作伙伴。

代购（意为代表别人购买）是在国外代为中国大陆居民购买商品的任何人。代购通常是留学生、中国游客或居住在澳洲的中国移民（更详细情况请参见第9节）。

顾客可以造访拥有和经营的商店之一购买公司通过与250多家澳洲制造商和供应商的良好关系而采购来的各种澳洲产品。澳卖客企业采购产品的供应商数量使澳卖客减少了澳大利亚许多小型经营者会面临的供应风险。

目前，生活在中国的客户有三条购买澳洲产品的主要渠道：

- 通过网上销售平台（在市场和海外）；
- 通过居住在澳大利亚的朋友和家人（代购）；以及
- 通过到澳大利亚旅游的朋友和家人。

对为国内的家人和朋友代购澳洲产品的个人来说，这个过程既不简化也不方便，大多数客户都不得不逛许多家零售店，而这些店可能有货也可能没有货。

澳卖客企业力争简化整个采购、购买和送货过程，无论是通过实体店还是网上购物，为客户提供方便的购物解决方案，享受个性化的澳洲制造产品购物体验。

澳卖客企业努力让希望向中国客户推广产品的澳大利亚制造商和供应商能够从自己的经营中获益，使他们不必为直接进入巨大的中国市场进行成本高昂而且具有风险的市场营销活动。澳大利亚生产商和供应商可以与澳卖客企业建立关系，通过澳卖客企业与不断发展的代购及中国游客销售渠道的直接联系获得直接接触中国客户的机会（更详细情况请参见第9节）。

## (b) 澳卖客企业的运营与创收模式

澳卖客企业的客户能够通过以下方式购买澳大利亚产品：

- 直接从澳卖客企业在珀斯和悉尼所拥有并运营的仓库批发；
- 直接从澳卖客企业现有的五(5)家零售店购买；
- 通过澳卖客企业的电子商务平台在网上购买。

澳卖客企业的五家现有零售店分别位于 Parramatta、Haymarket、Eastwood（两家）和 Hurstville 区，旗舰店将于 2017 年末在悉尼的 George Street 开张。

根据客户不同的付款金额和送货速度要求，澳卖客企业为客户提供多种送货服务（包括本地和国际送货）。送货服务由第三方提供，在客户为订货付款之后，与所有产品和送货相关的权利和风险均随即转移给客户，这意味着澳卖客企业不需要获取成本高昂的出口许可证和出口保护保险。澳卖客企业自身不提供送货服务，而是在客户和第三方代理之间做出安排。

作为一家受澳大利亚监管、税务和法规约束的澳大利亚公司，澳卖客企业力争为这个当前在相当程度上属于零散型的产业带来更高的透明度和合规性。

## (c) 产品

澳卖客企业提供四大类产品，涵盖大约 460 个库存单位 (SKU)，即：

- 1) 保健品（营养品和食品）；
- 2) 皮肤、身体护理和化妆品；
- 3) 奶制品与婴儿食品（包括婴儿配方奶）；以及
- 4) 羊毛和皮革。

产品结构由畅销的澳大利亚品牌以及独特的高利润商品和自有品牌商品。澳卖客企业不断与澳大利亚供应商和制造商合作向客户提供新产品与高需求产品。店内员工均具有双语能力，并受到产品知识的充分培训，支持供应商向中国市场推出新产品。

## (d) 供应链

澳卖客企业从产品选择到为客户送货的有效供应链管理始于与 250 多家澳大利亚供应商和制造商的直接互惠关系，没有一家供应商在某一特定产品中的供货量超过 5%，Swisse、Jurlique 和 Comvita 除外。产品会送到澳卖客的两（2）所仓库之一，在那里接受质量检查并存放，然后直接从仓库售出或送到分布在新南威尔士州悉尼的澳卖客企业五家零售店之一。

零售店在收到产品时会再次进行检查，然后才可以供客户挑选。澳卖客企业的销售主张是向代购和中国游客提供一站式的购物体验，有丰富产品知识且会讲双语的员工和店内物流服务，可将顾客购买的产品直接邮寄给澳大利亚和中国的居民。

### AuMake Supply Chain



### (e) 澳卖客的发展战略

在保持将重心放在澳洲的同时，澳卖客企业还在实施多项优先战略来扩大在澳大利亚批发和零售市场的市场存在，并扩大其对客户的可用性和可达性。公司计划在澳洲国内通过澳卖客的零售店和仓库以及在国际上通过澳卖客的网上销售平台，充分利用海外客户对澳大利亚制造产品日益增长的需求。

本次公开发行募集的资金与现有的现金储备将用于增加营运资本，预期这将使澳卖客企业实现可持续增长和增加产品存货。董事会认为实现澳卖客企业的未来增长有六大关键要素：

- 增加零售分布**——门店网络在未来 12-24 个月里将通过收购和/或有机增长在悉尼、墨尔本、布里斯本和珀斯增加新店。这将加深品牌饱和度，从而开发进一步的增长机遇。公司认为澳大利亚的东海岸是作为根据地的首要市场：庞大的澳洲华人社群；迎接比澳洲其它地区更多的中国游客；以及与主要供应商的距离接近。
- 供应商合作伙伴关系**——以现有的与 250 多家供应商的合作伙伴关系为基础，澳卖客正在与新老澳洲生产商和供应商培养关系，向代购和中国游客推出新的高质量产品，以满足华人社区的客户期望和需求。
- 公司自有产品**——公司将在主要产品类别开发自有产品在公司的零售网络销售。按照严格的澳大利亚标准通过第三方承包生产的这些产品与同类别的领先产品相比将能够产生更高的毛利润。
- 打造品牌价值**——将在未来 12 个月内开展战略整合市场营销活动，进一步巩固澳卖客企业作为代购和中国旅游行业中领先的澳洲证券交易所上市公司的市场地位。

- v. **对中国旅游业的重新重视**——以代表团/旅游团或自由行游客形式到澳大利亚的中国游客都积极寻找新的澳大利亚产品介绍给在中国的朋友和家人。按客户需求进行的市场营销活动将吸引这些受众并进一步建立澳卖客企业作为中国消费者信任的零售伙伴的信誉。
- vi. **网上平台**——开发单一整合的网上销售平台，为在澳大利亚和中国的客户提供澳洲产品采购、购买和送货的简化解决方案。在开发网上平台之后，所有在澳大利亚期间曾到过澳卖客企业零售店的游客在回到中国后都将能够购买产品。

#### (f) 商业模式所依赖的关键因素

影响公司实现目标能力的关键因素是：

##### I. 制造商与供应协议

公司计划采用的经营模式将依赖于产品供应来改进经营效率和精益资产、精简业务。稳定长期的制造商及与长期制造商和供应商的供应协议将能够提高效率 and 降低成本，不过，公司计划定期进行市场调查来审核定价、质量和总体服务水平。公司计划通过以下方式管理外部采购风险：

- a. 确保交易对方具有财务稳定性和良好信誉；
- b. 审核交易对方计划书是否获得认证机关的必要授权和批准；以及
- c. 在制造过程的所有阶段都保持与高层人员和生产团队的紧密合作关系。

澳卖客企业目前从知名品牌直接或间接购买产品，例如 Blackmores、Swisse、A2 Milk、Bellamys 和其它品牌等。

##### II. 管理人员的专业知识

获提名的公司高级管理人员和董事会在澳卖客企业取得成功的关键领域拥有多年的经验（完整详细信息请参见第 11.2 节和第 11.3 节）。

## 8.6 知识产权

ITM 已注册并保护以下商标：

澳大利亚商标号	商标描述
商标 1719171	“ITM” 字样和 “ITM” 图标。
商标 1781230	与 ITM 的网上销售平台相关的 “Aucean” 图标
商标 1781231	与 ITM 的网上销售平台相关的 “Aucean” 字样
商标 1591417	与澳卖客的网上销售平台相关的 “AuMake” 字样和 “AuMake” 图标

## 8.7 资金

在重新正式上市之后的中短期公司资金将通过公开发行的资金以及公司的现有现金储备来满足（更多详细信息请参见第 7.4 节）。当需要更多资金时，无论是为了现在或是未来的发展，公司都将考虑通过发行证券和/或债务融资来募集更多的资本。

## 8.8 财务信息

### (a) 历史财务信息

本招股说明书第 11 节包含的调查会计师报告中列出：

- i. 截至 2015 年 6 月 30 日、2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的公司财务状况审计报表；

- ii. 截至 2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的 ITM 财务状况审计报告；
- iii. ITM 和澳卖客截至 2015 年 6 月 30 日、2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的财政年度的审计财务信息；以及
- iv. 合并实体（在收购交割后）截至 2017 年 6 月 30 日的经审核的预计财务状况报表。

投资者务必完整阅读调查会计师的报告。

公司在截止于 2015 年 6 月 30 日和 2016 年 6 月 30 日的财政年度的完整财务报表，包括财务报表附注，可以在 [www.asx.com.au](http://www.asx.com.au) 上公司的 ASX 公告平台（ASX: AUG）上找到。

#### (b) 预测

董事会考虑了《澳洲证券投资委员会管理准则 170》中列出的事项，认为他们没有合理的依据来预测未来的获利情形，因为澳卖客的经营自身具有不确定性。任何预测或预计信息都将包含广泛的潜在结果和可能性，因此不可能拟定出可靠的最佳预测或预计。

### 8.9 红利政策

预期在收购交割之后，公司将把经营重点放在澳卖客企业的发展上。这可能将需要大量的资金。因此，公司预计在此期间内不会宣布任何红利。

公司未来有关派发红利的任何决定都将由董事会酌情决定，并取决于是否有可分配收益、公司的运营业绩和财务状况、未来的资本要求和一般业务以及董事会认为相关的其它因素。公司无法给出任何关于红利支付或者红利抵免的保证。

### 8.10 资本结构

公司在完成本次发行和所有相关事项后的预计资本结构如下所示（假定未行使任何认股权）：

	股份（最低认购）	股份（最高认购）	业绩股份	认股权
当前	90,044,877	90,044,877	无	无
合并后（6:1）	15,007,480	15,007,480	无	无
公开发行	50,000,000	75,000,000	无	无
对价股份	95,083,151	95,083,151		无
待向公司管理人员发行的业绩股份	无	无	50,000,000 <sup>1</sup>	无
兑换可转换债券	42,937,500	42,937,500		
兑换可转换贷款	5,000,000	5,000,000	无	无
促成入股份	5,875,000	5,875,000	无	无
提议认股权	无	无	无	5,000,000 <sup>2</sup>
清理发行	1	1	无	无
总计	213,903,132	238,903,132	50,000,000	5,000,000

备注：

- 业绩股份将按照第 15.3 节中列出的条款和条件发行。
- 将按照第 15.4 节中规定的条款和条件向公司获提名董事 Quentin Flannery 先生发行 500 万股认股权。



### 8.11 主要股东

截至本招股说明书的日期，以下股东持有总发行股票数量的 5%或以上：

股东	股份	%
Silktree Investments Pty Ltd <Peter Vassileff Super A/C>	10,000,000	11.1
Sandy Beach Corporation Pty Ltd	4,500,000	5.0

当收购交割和本次发行完成后，以下股东预计将持有总发行股票数量的 5%或以上：

股东	股份	%
Jiahua Zhou 先生	40,410,340	16.9
Gang Xu 先生	17,097,572 <sup>1</sup>	7.1
Keong Chan 先生	12,316,709	5.1

#### 备注：

1. 包括由 Chen & Xing Pty Ltd ATF The Gang Xu Super Fund 持有的 9,805,556 股股份（受托人为由 Xu 先生控股的实体），以及由 Xu 先生控股的 LC Alliance Pty Ltd 持有的 7,292,016 股股份。
2. 包括 11,875,000 股股份由 Flannery 先生控股的 Ilwella Pty Ltd 持有，以及由 Maximum Flannery Pty Ltd ATF Finco Investment Trust 持有的 2,500,000 股股份。
3. 包括由 Mr Chan 关联实体 Duret Holdings Pty Ltd 持有的 2,004,209 股股份，以及由 Chan Family Trust 持有的 10,312,500 股股份。

### 8.12 受限证券

在公司重新符合《澳洲证券交易所上市规则》第 1 章和第 2 章的规定并完成本次发行的前提下，发行的某些证券（包括一部分对价股份、业绩股份和认股权）可能被澳洲证券委员会认定为受限证券，并将被要求从正式挂牌之日起最多 24 个月内由第三方保管。在此期间，这些证券将禁止转让，股票的交易量可能减少，这可能影响股东及时出售其股票的能力。

公司计划向澳洲证券交易所申请免除某些可能施加在对价股份上的限制要求，因为大部分 ITM 股东：

(a) 付现金购买 ITM 股票；以及

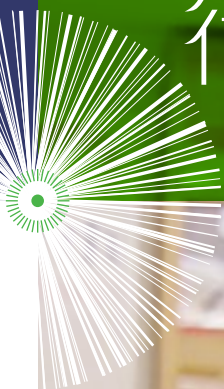
(b) 在公司收购 ITM 之前已经持有 ITM 股份一段时间。

在获得豁免的前提下，一部分对价股份可能从正式挂牌之日起最多 24 个月内被限制交易。公司将向澳洲证券交易所公告在公司的上市证券恢复在澳洲证券交易所交易之前（恢复交易须经澳洲证券交易所酌情批准）需要在第三方托管的证券的完整细节（数量和期限）。

### 8.13 前 20 名大股东

公司将在发行完成后以及在澳洲证券交易所重新开始交易之前向澳洲证券交易所公告前 20 名大股东的详细信息。

## 第9节 行业概述



## 9. 行业概述

### 9.1 澳大利亚代购行业

公司计划利用澳大利亚越来越多的代购，将澳大利亚的一些产品提供给中国市场，包括婴儿配方奶粉、乳制品、保健品和护肤品。

代购的数量和对产品购买的影响随着中国消费者对中国制造产品缺乏信心以及之前接触到市场上销售的假冒海外品牌的经历而增长<sup>3</sup>。结果是，对直接采购澳洲产品的需求不断增加，而且中国消费者严重依赖于生活在澳大利亚（或其它信任国家）的家人和朋友来推荐和代替他们购买产品——代购一词由此而来。

中国的代购行业是全球购买产品的零售渠道，营业额估计每年达到 5,000 亿元人民币（\$964 亿澳元）<sup>4</sup>。澳大利亚到中国的代购市场中估计有 40,000 名代购，在澳大利亚通过多达 1,200 家代购店开展业务，每天每家零售店要寄出 100-200 个包裹<sup>5</sup>。

据估计，澳大利亚的代购使澳大利亚供应商的产品最终抵达 5,000 万名中国客户的手中<sup>6</sup>。一些分析师估计代购去年向中国发送了价值\$6 亿澳元的澳大利亚产品<sup>7</sup>。在参加 2017 年在悉尼举行的电子商务展览会的 3,503 名与会者中，每名代购平均向自己社交圈中的 1,200 人以上销售产品<sup>8</sup>。

2016 年 12 月时，在澳大利亚共有 155,511 名中国留学生，比 2015 年 12 月时增加了 22%<sup>9</sup>。而据在澳大利亚的中国留学生表示，他们每 10 人中就有 8 人是代购<sup>10</sup>。

### 9.2 澳大利亚的中国游客市场

本公司通过其提出的经营和发展战略，力求最大限度地利用中国旅游市场的增长机遇。澳大利亚如今在中国游客最希望去的旅游目的地排行榜上高居第四位——仅仅两年前还排在第十位——这发生在澳大利亚政府开始向中国大陆游客发放 10 年旅游签证之后<sup>11</sup>。

根据澳大利亚统计局的数据，来澳大利亚的中国游客在过去五年里增长了一倍多。来自中国的短期旅行游客从 1976 年的 500 人增长到 2016 年的 120 万人。这种趋势使澳大利亚成为在此期间增长率最高的国家<sup>12</sup>。

新南威尔士州在 2016 年依然是最受海外游客欢迎的目的地，在所有短期旅行中占据了 38%，其后是维多利亚州（25%）和昆士兰州（22%）<sup>13</sup>。

<sup>3</sup> "Chinese consumers no local trust", China Skinny, April 2016

<sup>5</sup> "Five Australian consumer goods on China's top demand list", Sydney Morning Herald 10 March 2017

<sup>5</sup> "Five Australian consumer goods on China's top demand list", Sydney Morning Herald 10 March 2017

<sup>6</sup> daigou: the extra 50 million customers hiding in plain sight", Sydney Morning Herald, June 2016

<sup>7</sup> "China craves foreign products. Students in Australia supply them", New York Times, May 2017

<sup>8</sup> daigou: the extra 50 million customers hiding in plain sight", Sydney Morning Herald, June 2016

<sup>9</sup> Australian Department of Education and Training International Student Data Monthly Summary, February 2017

<sup>10</sup> "China craves foreign products. Students in Australia supply them", New York Times, May 2017

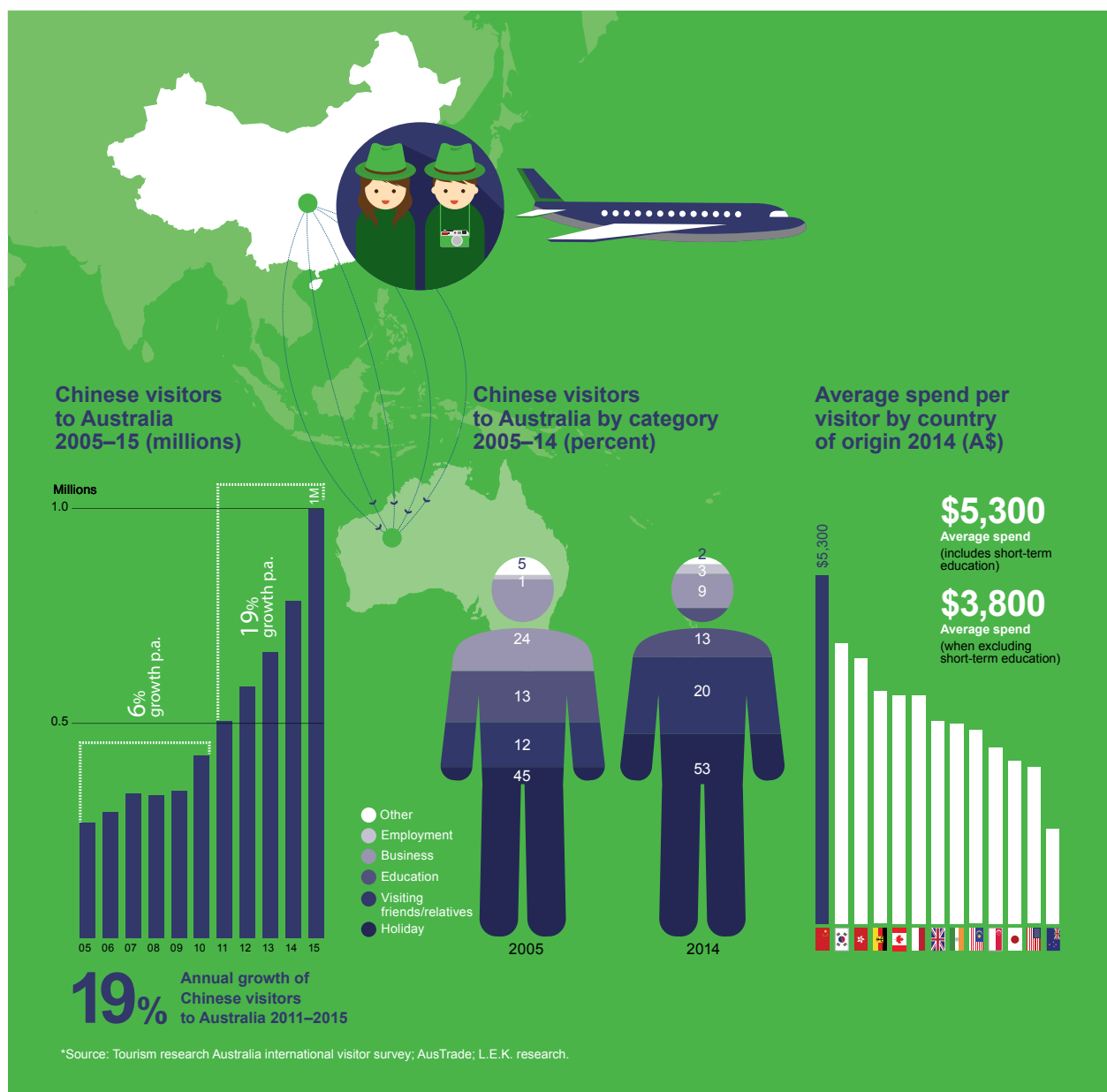
<sup>11</sup> "Australia moves up Chinese travel bucket list", The Australian, July 2017; Chinese tourist survey, CLSA, July 2017

<sup>12</sup> ABS, "Short-Term Visitor Arrivals, Top 10 Source Countries in 2016 Calendar Year, Australia, Trend Series", February 2017

<sup>13</sup> ABS, "Short-Term Visitor Arrivals, Top 10 Source Countries in 2016 Calendar Year, Australia, Trend Series", February 2017

中国文化专家 CT Johnson 表示，中国游客在 2016 年 7 月和 8 月估计在旅游纪念品、化妆品、奢侈品、服装和药品上花费了 7 亿澳元<sup>14</sup>。

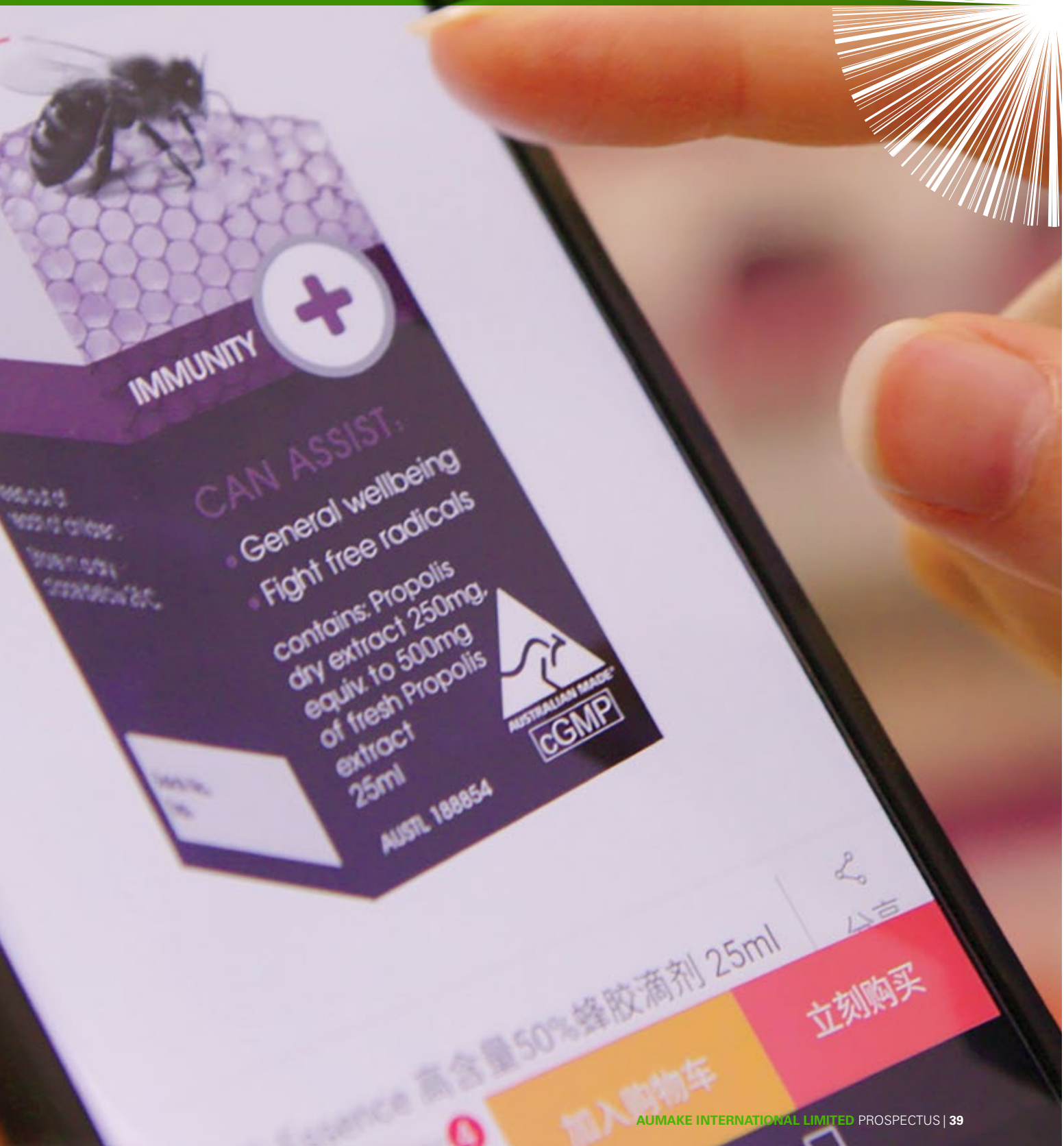
德勤经济研究所的一份报告也确认到澳大利亚的国际游客人数创下了历史新高，而游客的花费也呈现爆炸式增长。近些年旅游业的强劲增长预计在 2017 年期间将持续，为澳大利亚零售商增加了一个关键的补充市场。中国游客每年在澳大利亚花费大约 14 亿澳元。



<sup>14</sup> "July is shaping up as a missed opportunity for Chinese travellers", news.com.au, June 2016



## 第10节 风险因素



## 10. 风险因素

公司的业务、资产和经营（包括收购交割之后）均可能受到某些风险因素的影响，这些因素可能在未来影响到公司的运营和财务业绩。这些风险可能影响到对公司股票投资的价值。公司的股票是一项投机性的投资，特别是已经提议的公司业务在收购之后涉足婴儿食品行业及其相关业务。

董事会计划通过小心规划其行动和采取风险控制措施来管理这些风险。但一些风险具有高度不可预测性，因此董事会只能在有限的程度上对它们进行有效管理。

下文列出了公司面临的具体风险。

股东应认识到，如果收购获得批准并完成，公司将改变其经营活动的性质和规模，并且将受到来自澳卖客企业、与澳卖客企业签订合同的各方或者与 ITM 有关的各方以及收购协议和其它协议（包括但不限于本招股说明书中概述的那些协议）的更多或更高风险的影响。

下文描述的风险和不确定性并未打算做到详尽无遗，且本招股说明书并未考虑任何特定人士的个人情况、财务情况或投资要求。可能存在公司不知道或公司目前认为并不重要的更多风险和不确定性，可能影响到公司、ITM 和澳洲澳卖客并因此影响到申请人。根据现有信息，与公司收购相关的公司风险因素的不完全列表如下：

### 10.1 澳卖客企业的特有风险

#### (a) 收购 ITM

在 ITM 的收购中，公司涉及到数个特有风险，因此使股东也涉及到这些风险，包括澳卖客企业的特有风险，其中包括以下不完整清单：

##### i. 品牌和信誉

澳卖客企业的主要业务资产包括品牌以及与业务相关的知识产权。许多因素可能对这些主要业务资产产生负面影响，包括：

- a. 与供应商、客户、员工或其他第三方发生潜在纠纷或诉讼；
- b. 负面的媒体报道（包括社交媒体）；
- c. 未能交付满足客户期望的产品；以及
- d. 澳卖客企业的品牌和知识产权所具有的其它超出公司控制能力的风险。

这些因素可能使对澳卖客企业产品的需求降低并对主要供应关系、分销商和员工造成干扰，从而损害澳卖客企业的公共信誉并对澳卖客企业的供应流造成不利影响。日积月累，这将使与澳卖客的业务有关的价值受到不利影响。

##### ii. 法规变化

澳卖客企业有一个持续的风险，即本地法律和/或与其客户的操作相关的澳大利亚和中国法规发生变化。存在着监管环境变化可能对澳卖客企业目前的经营方式（包括改变制造流程、成分、保存期限、市场营销和进出口流程的义务）造成实质性不利影响的危险。

这些法规变化可能造成的不利的流动效应可能会严重影响澳卖客企业产品的销售或生产，因为：

- a. 法规变化限制或完全禁止澳卖客企业进入其采购产品的某些特定市场（进出口法规的修改）；
- b. 法规变化改变了产品的包装要求和披露义务（包括包含最低饮食披露的标注和原产地要求）；或
- c. 推出专门涉及各类食品的税务措施。



公司目前不了解任何可能影响到其供应、制造和分销网络的当前问题或即将发生的法规变化。但尤其是在中国存在着可能发生的法规变化带来的剩余风险，可能实质性改变澳卖客企业的收益和/或增加其成本，减少公司的财务业绩。

**iii. 供应**

澳卖客企业的产品范围依赖于大量的供应商和制造商。有关供应和制造的风险取决于澳卖客企业对主要供应商和制造商的专注和稳定性的依赖。

这条供应链的中断，或者如果一家制造商选择不继续生产，都可能对澳卖客企业满足客户需求的能力造成负面影响，并最终损害企业的财务业绩和未来前景。但鉴于在澳大利亚有其他供应商和制造商可供澳卖客企业寻求合作，因此公司认为这种情况属于低风险。

**iv. 竞争**

公司的未来财务表现和在市场上的全面成功将依赖于与其他企业竞争战略的成功实施。这些竞争者中的一部分在资本和资源的获得渠道上具有优势。这些竞争者可能受到财务和市场援助。

公司的战略可能受到竞争者的数量和规模的不利影响，这些竞争者可能采用更加咄咄逼人的价格结构、创新技术和/或比澳卖客更成熟的灵活供应与分销网络。

**v. 无法增长**

澳卖客企业的成功和潜在增长依赖于其扩大零售店分布和采购/提供多种产品的能力。如果公司未能做到这一点，结果可能是增长率降低或者出现负增长。澳卖客企业还可能由于市场推广不充分或消费者兴趣不足而未能实现增长。

**vi. 依赖于核心人员**

澳卖客企业的发展在很大程度上归功于管理团队的努力、经验和领导能力。由于其技术的复杂性，澳卖客企业还依赖于现有开发人员的长期服务。尽管公司尽最大努力来吸引和挽留核心人员，但无法保证公司能够继续使这些人员留下继续为其服务。公司能否吸引和留住核心人员对公司的业务、运营业绩和财务状况都可能产生实质性的影响。

**vii. 依赖于外方**

公司可能采用与当前和潜在产品、分销渠道和销售点相关的其他企业形成战略性业务关系的战略，无法保证公司将能够吸引和留住这些企业并与这些企业协商出合适的条款与条件，或者与这些企业达成的任何潜在协议会被遵守。

鉴于澳大利亚代购零售市场的高度集中性，Coles-Wesfarmers 或者 Woolworths 集团中的任何一家大型零售商出现问题都可能对公司的财务业绩产生实质性的不利影响。公司专注于扩大澳卖客企业分销覆盖率来减轻这种风险，以及从澳大利亚境外存在的利润增长机会中受益。

**viii. 产品污染和召回**

作为一家食品产品分销商，澳卖客企业可能遇到产品污染和/或产品召回的风险，这可能会对澳卖客企业的品牌和存货水平以及因此对其财务业绩和未来前景产生实质性的不利影响。

**ix. 增长管理**

存在着公司管理人员在收购交割后无法实施其增长战略的风险。公司管理人员正确实施公司的战略方向的能力可能影响到公司的财务业绩。

作为其商业战略的一部分，公司可能收购更多具有补充性质的公司或潜力型公司或者对其作出重大投资（虽然目前除本次收购外尚无此类收购或投资计划）。任何此种交易都将伴有在进行此种收购时普遍会遇到的风险。

## 10.2 与经营活动的性质和规模变化相关的风险

### (a) 股票在澳洲证券交易所重新挂牌

收购构成本公司活动性质和规模的重大变化，公司需要重新符合“澳大利亚证券交易所股票上市规则”第1章和第2章，犹如公司正在申请加入ASX正式名单一样。

存在本公司无法符合澳大利亚证券交易所要求在ASX重新发行其股份的风险。如果发生这种情况，股票将无法在ASX上交易，直到满足这些要求为止（如果有的话）。如果公司被暂停挂牌，股东可能会被阻止交易其股份，直至其重新符合澳大利亚证券交易所股票上市规则为止。

### (b) 稀释风险

公司目前发行有15,007,480股股票（合并后）。在交割后（假定本次公开发行得到全部申购且不再发行股票）将向ITM股东发行总计95,083,151股对价股份，本次公开发行向投资者发行最多75,000,000股，兑换可换股票据时发行42,937,500股换股股票，兑换可换股票据时发行最多5,000,000可换股票据股份，向董事Keong Chan先生控制的实体Tourville Investments Pty Ltd发行最多5,875,000股促成股份，以及：

- i. 现有股东将保持大约6.28%的公司已发行股本；
- ii. ITM股东（或他们提名的人）将持有大约39.80%的公司已发行股本；
- iii. 本次公开发行的投资者将持有大约31.39%的公司已发行股本；
- iv. 董事Keong Chan先生控制的实体Tourville Investments Pty Ltd将持有大约2.46%的公司已发行股本；
- v. 可换股票据持有者将持有大约17.97%的公司已发行股本；以及
- vi. 通过发行可换股票据股份，Keong Chan先生在本公司所持股份将增加2.09%的公司已发行股本。

如果要发行的提议认股权和业绩股份被行使或换股，公司现有股东的所持股份将会进一步稀释。

如果未来需要募集资本来为澳卖客企业的发展提供资金，还存在着股东权益进一步稀释的风险。

## 10.3 一般风险

### (a) 对资本的额外需求

本次公开发行所募集到的资金被认为足以满足公司的即期商业目标。如果成本超出公司的估计和为了在未来有效实施其业务和经营计划，抓住收购、合资或其它商业机遇以及满足公司可能承受的意外债务或开支，可能会需要额外的资金。

公司可能寻求通过股本融资或债务融资合资企业、许可协议、生产分成协议或其它方式募集更多资金。未能为澳卖客的经营活动和未来项目获得足够的资金可能导致经营活动和可能的研发出现延迟和无限期推迟。无法保证在需要时有额外的资金可用；或者如果有额外资金可用，融资的条款可能不会对澳卖客有利，并可能涉及使股东承受显著的稀释效应。

公司可能达成的贷款协议和债务、可换股票据发行与融资租赁（以及任何相关的保证和担保）等其它融资安排可能包含契约、承诺和其它条款，如果违约将可能使出借方缩短还款期限；无法保证公司在还款期限缩短的情况下有能力还款。依法收缴公司所提供的保证金或者在融资租赁下违约都可能导致财产损失。

### (b) 股票交易价格

公司的运营业绩、经济和财务前景及其它因素将影响股票的交易价格。此外，股票价格在股本市场上受到不断变化而且经常无法预测的影响，包括但不限于通胀率和利率、上市股票整体市场的变动、政府政策、法律和法规的变化、行业纠纷、一般运营和商业风险和对冲或套利交易活动等可能出现的涉及股票的一般经济状况。

许多公司的股价都曾经并可能在未来非常不稳定，在许多情况下可能反映出各种非特定于公司的影响，例如世界上某些不稳定地区的敌对和紧张局势、恐怖主义行动和全球经济的整体状态。无法保证公司的市场业绩不会受到任何此类市场波动或因素的影响。

#### (c) 未来资本需求

公司未来可能需要资金来支持其持续进行的经营活动，包括开发新产品、改进现有产品、增强营运基础设施和获得补充性的业务和技术等。因此，公司可能需要进行股本融资或债务融资来获得更多的资金。无法保证此类融资在相应的时间可以通过满意的条件获得。无法获得额外资金（或无法以合理的条件获得资金）将对公司的财务状况和财务业绩产生不利影响。

#### (d) 潜在收购风险

作为其商业战略的一部分，公司可能收购具有补充性的公司或潜力型公司或者对其作出重大投资，虽然目前除本次收购外尚无此类收购或投资计划。任何此种交易都将伴有在进行此种收购时普遍会遇到的风险。

#### (e) 市场状况风险

股票市场的状况可能影响公司的挂牌证券的价值，而不论公司的经营业绩如何。股票市场状况受到许多因素的影响，例如：

- i. 总体经济前景；
- ii. 利率和通胀率；
- iii. 货币价格波动；
- iv. 投资者对特定市场领域的心理变化；
- v. 资本的需求和供给；以及
- vi. 恐怖主义或其它敌对行动。

股票的市场价格可能下跌和上升，可能受到市场上变化的且无法预测的影响，特别是对普通股和技术股中的股本的影响。

#### (f) 总体经济和政治风险

澳大利亚以及全球总体经济和政治气候的变化可能影响到经济增长、利率、通胀率、税收和关税法、国内安全等，这可能会影响到澳卖客可能采取的任何行动的价值和可行性。

#### (g) 法规风险

相关的税务、法律和行政机制，会计实务和政府政策都可能对公司的财务业绩形成不利影响。

### 10.4 投机性投资

上述风险因素的列表不应被视为已经详尽无遗地列出了公司或公司投资者面临的所有风险。上述因素以及上文未明确提及的其它因素在未来可能对公司和公司股票的价值造成实质性影响。



# 第11节 董事会与管理人员



## 11. 董事会与管理人员

### 11.1 公司董事与核心人员

在本招股说明书之日，董事会成员包括：

- (a) Keong Chan 先生——非执行董事兼公司秘书；
- (b) Robert Di Russo 先生——非执行董事；以及
- (c) Derek Jones 先生——非执行董事。

提议在收购交割后：

- (d) Jiahua (Joshua) Zhou 先生将加入董事会担任董事总经理；
- (e) Gang Xu 先生将加入董事会担任执行董事；
- (f) Quentin Flannery 先生和 Lingye Zheng 女士将加入董事会担任非执行董事；
- (g) Keong Chan 先生将留在董事会担任执行董事；
- (h) Peter Zhao 先生将加入董事会担任公司秘书；
- (i) Derek Jones 先生和 Robert Di Russo 先生将从董事会辞职；以及
- (j) Keong Chan 先生将辞去公司秘书的职务。

公司认识到需要有人充足的管理人员来对澳卖客企业进行适当的管理，董事会将持续监督公司管理人员的角色。董事会可能会在适当的时候任命额外的管理人员和/或顾问来确保澳卖客得到适当的管理。

### 11.2 公司现任董事

每位现任董事的简介如下：

#### Keong Chan 先生——非执行董事兼公司秘书

Chan 先生曾经在有关资本募集、初始发行、借壳上市、并购、兼并/剥离等公司事务上为多家公司提供咨询，并且曾在多家 ASX 上市公司的董事会中任职或担任顾问。

Chan 先生拥有西澳大学商学学士学位和堪培拉大学国际海关法与管理学硕士学位。

董事会考虑了 Chan 先生的独立性，认为他将不担任独立董事。

#### Robert Di Russo 先生——非执行董事

Di Russo 先生是 Capo & Co 公司董事。他出自四大会计师事务所之一，在合规、税务筹划/架构等所有事务上均具有广泛的经验，并在中小型企业顾问领域积累了丰富的经验。他是特许会计师协会会员，拥有墨尔本大学法学院税务专业的研究生文凭。

#### Derek Jones 先生——非执行董事

Jones 先生在全球资本市场拥有 30 多年的经验，其中包括在珀斯从事股票经纪人 12 年之久。他为公司带来了强大的机构/企业关系网络。他拥有科廷大学商学学士学位。



### 11.3 公司获提名董事

每位获提名董事的简介如下：

#### Jiahua (Joshua) Zhou 先生——获提名董事总经理

Zhou 先生是澳洲澳卖客的创始人。Zhou 先生在澳大利亚旅游业工作过 10 余年，负责业务协调和协调来自中国的政府代表团等工作。在他的工作经历中，Zhou 先生接触到大量的中国游客，使他对中澳文化如何融合拥有了深厚的理解。

在澳大利亚悉尼的免税店工作期间，Zhou 先生获得了大量的澳大利亚零售销售和管理经验，这有助于他了解如何成功地经营零售店以及如何向本地人和中国游客销售澳大利亚产品。

2010 年，Zhou 先生在新南威尔士州 Parramatta 建立了第一家澳卖客零售店，向海外游客出售旅游纪念品。Zhou 先生已经将澳卖客扩展到拥有五(5)家零售店和一家位于新南威尔士悉尼的仓库。

Zhou 先生拥有中国福建仰恩大学的管理学学士学位和西悉尼大学的国际商务硕士学位。

董事会考虑了 Zhou 先生的独立性，认为他将不担任独立董事。

#### Gang Xu 先生——获提名执行董事

Xu 先生是 ITM 有限公司的创始人之一。Xu 先生拥有 20 多年服务于澳洲的公共公司和澳洲证券交易所上市公司的高级管理经验，在包括 KTL Technologies Limited、UraniumSA Ltd 和 Riva Resources Limited 在内的多家公司担任执行董事和非执行董事。Xu 先生对不断演变的中澳跨境商业环境特别熟悉。

Xu 先生的职业生涯始于在中国政府机构担任地质师，后来有在中国企业担任高级业务职位，曾在澳大利亚和韩国企业担任部门经理、首席国家代表和董事总经理。

Xu 先生曾在 Sino Gold Limited 担任财务与市场经理，并曾在 LG Household Chemicals Beijing 担任市场经理，在中国推广快速消费品。

Xu 先生在美国博伊西州立大学完成了 MBA 学位。他拥有中国核工业集团公司工程学硕士学位和中国南京大学理学学士学位，并且是澳大利亚采矿与冶金协会会员。

Xu 先生是澳洲证券交易所上市的 Riva Resources Limited（原名 Dragon Energy Limited）公司创始人，并自 2006 年以来一直担任董事。

董事会考虑了 Xu 先生的独立性，认为他将不担任独立董事。

#### Quentin Flannery 先生——获提名非执行董事

Quentin Flannery 先生拥有澳大利亚昆士兰科技大学国际商务学士学位并辅修中文。Flannery 先生目前在家庭办公室担任董事，涉足多个不同行业。这些行业包括能源生产、新兴技术公司和成熟技术公司、商业与住宅房产开发及资源等。

Flannery 先生拥有十年以上的面向亚洲出口经验，此前在一家中国在澳拥有的煤矿公司市场部门工作。作为市场经理，他负责为该公司将动力煤销售到亚洲。

董事会考虑了 Flannery 先生的独立性，认为他将担任独立董事。

#### Lingye Zheng 女士——获提名非执行董事

在过去 20 年里，Zheng 女士分别在西班牙、德国和奥地利学习和工作。

2007 年，Zheng 女士来到澳大利亚。两年后她与丈夫 Jiahua (Joshua) Zhou 先生共同创建了澳洲澳卖客。Zheng 女士负责全部澳洲澳卖客零售店的采购工作。

董事会考虑了 Zheng 女士的独立性，认为她将不担任独立董事。

## 11.4 高级管理人员

获提名公司高级管理人员核心人物的简介如下：

### Peter Zhao 先生——首席财务官兼公司秘书

Peter Zhao 是一名澳大利亚注册会计师，在公司管治和风险咨询服务领域拥有 10 年以上的经验。在加入澳卖客之前，Peter 是 RSM 的珀斯审计咨询部门经理和 RSM 中国业务部的西澳负责人。

他通过向澳洲证券交易所上市公司、外国公司、上市公司、大型私营公司、非赢利组织等提供审计服务和财务咨询，具有澳大利亚报表编制要求方面的深厚知识和工作经验，特别是 AIFRS 会计、日常审计及税务立法和公司法以及澳洲证券投资委员会和澳洲证券交易所的要求等。

在 RSM 中国业务部任职期间，他负责管理澳大利亚和中国利益相关方的工作关系并促成两国之间的对内和对外投资。

Zhao 先生拥有伊迪斯科文大学的会计和财务学学士学位。

## 11.5 现任董事

### Keong Chan 先生——董事兼公司秘书

请参考上文 11.2 节中的 Chan 先生简介。

### Gang Xu 先生——董事

请参考上文 11.3 节中的 Xu 先生简介。

### Jiahua (Joshua) Zhou 先生——董事

请参考上文 11.3 节中的 Zhou 先生简介。

## 11.6 董事个人利益

根据公司章程，董事不需要持有任何公司股份即可担任董事职务。

下表中列出了董事和获提名董事的薪酬以及在本次发行完成（合并后）且收购交割后在公司证券中的相关利益。

董事	2015 年 6 月 30 日结 束的年度薪酬	2016 年 6 月 30 日结 束的年度薪酬	当前财政年度提议 薪酬	股份	业绩股份 <sup>6</sup>	认股权
现任董事						
Mr Keong Chan		\$10,000	\$120,000	12,316,709 <sup>1</sup>	12,500,000 <sup>2</sup>	无
Mr Robert Di Russo		\$6,000	-	-	-	无
Mr Derek Jones		\$6,000	-	-	-	无
获提名董事						
Mr Gang Xu	-	-	\$120,000	17,097,572	12,500,000 <sup>3</sup>	无
Mr Jiahua Zhou	-	-	\$120,000	40,410,339	22,115,384 <sup>4</sup>	无
Mr Quentin Flannery	-	-	\$36,000	14,375,000 <sup>5</sup>	-	5,000,000 <sup>6</sup>
Ms Lingye Zheng	-	-	\$36,000	Nil	-	无

**备注：**

1. 包含 Duret Holdings Pty Ltd 持有的 12,316,709 股，须在全体大会上经股东批准。
2. 包含 6,250,000 股 A 级业绩股和 6,250,000 股 B 级业绩股，须在全体大会上经股东批准。
3. 包含 6,250,000 股 A 级业绩股和 6,250,000 股 B 级业绩股，须在全体大会上经股东批准。
4. 包含 11,057,692 股 A 级业绩股和 11,057,692 股 B 级业绩股，须在全体大会上经股东批准。
5. 包含 Ilwella Pty Ltd 持有的 11,875,000 股和 Maximus Flannery Pty Ltd ATF Finco Investment Trust 持有的 2,500,000 股，须在全体大会上经股东批准。
6. 待依照第 15.3 节中规定的条款和条件发行。
7. 待依照第 15.4 节中规定的条款和条件发行。

公司章程规定，非执行董事的薪酬将不超过全体大会上确定的总固定金额。股东已经批准了向非执行董事支付每年总计不超过\$50万澳元的费用，但这可能在全体大会上被股东普通决议更改。任何可能被任命进入董事会的执行董事的薪酬将由董事会确定，并可能通过固定年薪或顾问费的方式支付。

#### **11.7 董事参与公开发行**

董事或获提名董事中无人计划参与本次公开发行。

#### **11.8 与董事达成的协议**

公司与董事和获提名董事达成的协议包含在第 14 节中。

# 第12节 调查会计师报告





RSM Corporate Australia Pty Ltd

8 St Georges Terrace Perth WA 6000  
GPO Box R 1253 Perth WA 6844

T +61 (0) 8 9261 9100

F +61 (0) 8 9261 9199

www.rsm.com.au

2017年8月14日

The Directors  
Augend Ltd  
Suite 8, 1297 Hay Street  
West Perth WA 6005

尊敬的董事会

## 调查会计师报告

### Augend 有限公司历史财务信息与模拟历史财务信息的独立有限保证报告（“报告”）

#### 简介

我们受 Augend 有限公司（“Augend”或“公司”）聘请，就 Augend 在截至 2015 年 6 月 30 日的 15 个月和截至 2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的两年的历史财务信息和截至 2017 年 6 月 30 日的公司模拟历史财务信息做出报告，用于纳入 Augend 日期为 2017 年 8 月 14 日或其前后关于 Augend 公开发行和重新符合《澳大利亚证券交易所（“ASX”）上市规则》第 1 章和第 2 章规定的招股说明书（“招股说明书”）。公司依照此招股说明书以每股 0.08 澳元的发行价发行 50,000,000 股 Augend 普通股份，在去除成本之前募集 400 万澳元。可能会接受超额认购，在去除成本之前额外募集最多 200 万澳元。

招股说明书中定义的表述和术语在本报告中具有相同的含义。

除编制模拟历史财务信息外，假定本报告附录中备注 1 概述的交易已完成，公司的未来前景未在本报告中涉及。本报告亦未涉及依照此招股说明书发行的股份所附带的权利，亦不涉及与本公司股份投资相关的风险。

#### 背景

Augend 有限公司（原名为“Titan Energy Services Limited”）成立于 2007 年，历史上业务集中在西澳能源，石油和天然气及基础设施行业。

2015 年 12 月 21 日，公司进入自愿管理程序，之后于 2016 年 4 月 15 日达成债务和解契约（DOCA）。DOCA 于 2016 年 6 月 16 日得到全部实施。

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Corporate Australia Pty Ltd is beneficially owned by the Directors of RSM Australia Pty Ltd. RSM Australia Pty Ltd is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



公司于 2017 年 6 月 30 日达成收购 ITM 有限公司（“ITM”）100% 已发行股份（“收购”）的收购协议，这是一家从事批发与零售行业的实体（“澳卖客企业”）。ITM 于 2017 年 2 月已达成协议收购澳洲澳卖客有限公司（“AuMake”），并于 2017 年 6 月 30 日完成收购（“澳卖客收购”）。

收购交割后，公司会将把重心转到发展澳卖客企业。

## 历史财务信息

你们已要求 RSM 澳大利亚有限公司（“RSM”）审查包含在招股说明书中的本报告附录内的以下历史财务信息：

- 截至 2016 年 6 月 30 日的 14 个月和截至 2017 年 6 月 30 日 ITM 的年度财务业绩报表和现金流动报表；
  - 截至 2015 年 6 月 30 日的 15 个月和截至 2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日澳卖客的两年度财务业绩报表和现金流动报表；以及
  - 公司及其控制实体截至 2017 年 6 月 30 日的综合财务状况报表。
- （共同成为附在本报告附录中的“历史财务信息”）。

历史财务信息依照所述的编制基准，即国际财务报告准则的确认和计量原则以及公司采用的会计政策编制。

历史财务信息摘自：

- 自 2015 年 4 月 30 日成立至 2016 年 6 月 30 日的期间和截至 2017 年 6 月 30 日的年度 ITM 的财务报表，由 RSM Australia Partners 依照澳大利亚审计准则进行审计。针对截至 2016 年 6 月 30 日的期间和截至 2017 年 6 月 30 日的年度发布的审计报告为无保留意见。
- 澳卖客自 2014 年 3 月 31 日成立至 2015 年 6 月 30 日的期间和截至 2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的两年的财务报表，由 RSM Australia Partners 依照澳大利亚审计准则进行审计。针对截至 2015 年 6 月 30 日的期间和截至 2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的两年发布的审计报告为无保留意见审计报告。
- 公司截至 2017 年 6 月 30 日的年度的财务报表，由 RSM Australia Partners 依照澳大利亚审计准则进行审计。针对截至 2017 年 6 月 30 日的年度发布的审计报告为放弃意见。放弃意见的依据是公司于 2015 年 12 月 21 日进入自愿破产管理程序。在任命管理人（及随后各子公司的清算人）后，公司董事的权力被暂时中止，管理人（及随后各子公司的清算人）控制了这些公司的业务、资产和事务。在这种情况下，董事们无法获得所有与合并实体有关的必要账簿和记录。2016 年 4 月 14 日任命了新董事。2016 年 6 月 17 日，公司在 DOCA 解决后解除了破产管理。因此，审计师无法确定是否必要对截至 2016 年 6 月 30 日的财务状况和截至该日的年度中的财务业绩（包括现金流）做出调整。审计师指出，他们没有发觉任何能够让他们认为截至 2017 年 6 月 30 日的财务状况报表中记录的金额有重大错报问题，但期初余额对截至 2017 年 6 月 30 日的年度的财务业绩和现金流的影响使审计师无法对财务报告的整体发表意见。

历史财务信息以简化形式出现在招股说明书中，其中未包含国际财务报告准则和适用于依照《2001 年公司法》编制的通用财务报告的其它强制性专业报告要求所要求的全部表达和披露。

## 模拟历史财务信息

你们要求 RSM 审查截至 2017 年 6 月 30 日的模拟历史综合财务状况报表，称为“模拟历史财务信息”。

模拟历史财务信息是根据后续事件和模拟调整（如本报告附录备注 1 所述）的影响对公司的历史财务信息做出调整后而得出。所述的编制基准是应用于历史财务信息的国际财务报告准则的确认和计量原则以及本报告附录备注 1 中所述的后续事件和模拟调整相关的事件或交易，如同这些事件或交易发生在历史财务信息的日期。由于其性质所决定，模拟历史财务信息不代表公司的实际或未来财务状况或财务业绩报表。

## 董事会责任

公司董事负责编制历史财务信息和模拟历史财务信息，包括对历史财务信息所作和包含在模拟历史财务信息中的模拟调整的选择和确定。这包括董事确定的编制无重大错报（无论是由于舞弊或错误）的历史财务信息和模拟历史财务信息所必需的内部控制责任。

## 我们的责任

我们的责任是依据执行的程序和我们获得的证据对历史财务信息和模拟历史财务信息表达有限保证结论。我们依照《保证业务准则第 3450 号——涉及公司募集资金和/或前景性财务信息的保证业务》履行了职责。

审查包含主要对负责财务和会计事务的人员进行询问和执行分析与其它审查程序。我们的程序包括：

- 对所述编制基准在历史财务信息和模拟历史财务信息中的应用进行一致性检查；
- 审查公司及其审计师的审计工作文件、会计记录和其它文件；
- 询问董事、管理人员和顾问；
- 审议本报告附录备注 1 中所述的后续事件和模拟调整；以及
- 对模拟历史财务信息执行分析程序。

审查范围大大低于根据国际审计准则进行的审计，因此不足以使我们获得合理的保证来了解在审计中可能发现的所有重大事项。因此，我们不表达审计意见。

## 结论

### 历史财务信息

根据我们的审查而非审计，没有任何问题引起我们的注意并使我们认为包含以下内容的历史财务信息（如本报告附录中所述）：

- 截至 2016 年 6 月 30 日的 14 个月和截至 2017 年 6 月 30 日的年度 ITM 的财务业绩报表和现金流动报表；
- 截至 2015 年 6 月 30 日的 15 个月和截至 2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的两年澳卖客的财务业绩报表和现金流动报表；以及
- 公司及其控制实体截至 2017 年 6 月 30 日的综合财务状况报表

未依照所述的编制基准（如本报告附录备注 2 所述）在所有重大方面公允反映。

### 模拟历史财务信息

根据我们的审查而非审计，没有任何问题引起我们的注意并使我们认为包含公司及其控制实体截至 2017 年 6 月 30 日的模拟综合财务状况报表的模拟历史财务信息（如本报告附录中所述）未依照所述的编制基准（如本报告附录备注 1 所述）在所有重大方面公允反映。

## 使用限制

在不改变我们结论的情况下，我们提请注意这些财务信息的目的是列入招股说明书。因此，这些财务信息可能不适合用于其它目的。

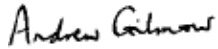
## 责任

RSM 已同意将该保证报告按其所列入之处的形式和文义列入招股说明书中。RSM 未授权招股说明书的发行。因此，RSM 对招股说明书中包含或遗漏的任何其他文件或材料不作任何表述，也不承担任何责任。

## 利益披露

RSM 不具有任何可以被合理地认为能够影响其在此问题上作出公正结论的能力的金钱利益。RSM 将收取编写本报告的专业费用。

董事



A J GILMOUR

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### ITM 有限公司 财务业绩报表 截至 2016 年 6 月 30 日的 14 个月和截至 2017 年 6 月 30 日的年度

	截至 2017 年 6 月 30 日 的年度	截至 2016 年 6 月 30 日 的 14 个月
	经审计 \$	经审计 \$
<b>收入</b>		
产品销售	1,194,452	135,761
利息收入	1,849	-
其他收入	30,565	3,524
	<b>1,226,866</b>	<b>139,285</b>
<b>支出</b>		
销售成本	(1,198,184)	(136,203)
员工福利支出	(158,252)	(119,809)
董事	(120,000)	-
营销支出	(110,077)	(164,449)
网站和应用开发成本	(53,089)	(33,876)
差旅费	(54,608)	(65,643)
行政支出	(349,382)	(92,211)
租赁费用	(45,431)	-
<b>所得税前亏损</b>	<b>(862,156)</b>	<b>(472,906)</b>
所得税	-	-
<b>综合损失总额</b>	<b>(862,156)</b>	<b>(472,906)</b>

投资者应注意，过往的业绩并不能保证未来的表现。



## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

**澳洲澳卖客有限公司**  
**财务业绩报表**  
**截至 2015 年 6 月 30 日的 15 个月**  
**及截至 2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的两年**

	截至 2017 年 6 月 30 日 的年度	截至 2016 年 6 月 30 日 的年度	截至 2015 年 6 月 30 日 的 15 个月
	经审计 \$	经审计 \$	经审计 \$
<b>收入</b>			
产品销售	10,311,378	3,061,281	2,249,863
<b>支出</b>			
销售成本	(9,156,697)	(2,823,143)	(2,196,494)
工资与薪金	(561,604)	(173,403)	(36,364)
营销支出	(886)	-	-
差旅费	(2,671)	-	-
行政支出	(113,952)	(3,949)	(2,208)
折旧	(15,689)	-	-
租赁费用	(438,353)	(52,825)	(5,000)
<b>所得税前利润</b>	<b>21,525</b>	<b>7,961</b>	<b>9,797</b>
所得税	(7,974)	(4,047)	(2,939)
<b>综合收入总额</b>	<b>13,551</b>	<b>3,914</b>	<b>6,858</b>

投资者应注意，以往的业绩并不能保证未来的表现。

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### ITM 有限公司 现金流量报表 截至 2016 年 6 月 30 日的 14 个月和截至 2017 年 6 月 30 日的年度

	截至 2017 年 6 月 30 日 的年度	截至 2016 年 6 月 30 日 的 14 个月
	经审计 \$	经审计 \$
<b>经营相关现金流量</b>		
产品销售收入和相关债务还款	1,149,095	118,044
向供应商和员工支付款	(2,029,606)	(590,356)
其它收入	30,565	-
利息收入	1,849	3,524
<b>净经营现金流量</b>	<b>(848,097)</b>	<b>(468,788)</b>
<b>投资活动相关现金流量</b>		
收购子公司取得的现金	250,244	-
贷款给关联方	(91,980)	-
投资子公司	(1,035,292)	-
<b>净投资现金流量</b>	<b>(877,028)</b>	<b>-</b>
<b>融资活动相关现金流量</b>		
发行股份收益	20,000	817,388
借款收益	2,490,000	-
<b>净融资现金流量</b>	<b>2,510,000</b>	<b>817,388</b>
净现金持有量增加	784,875	348,600
本财年初现金及现金等价物	344,555	-
汇率调整	-	(4,045)
<b>本财年末现金及现金等价物</b>	<b>1,129,430</b>	<b>344,555</b>

投资者应注意，以往的业绩并不能保证未来的表现。

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 澳洲澳卖客 现金流量报表 截至 2015 年 6 月 30 日的 15 个月及截至 2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的两年

	截至 2017 年 6 月 30 日 的年度	截至 2016 年 6 月 30 日 的年度	截至 2015 年 6 月 30 日 的 15 个月
	经审计 \$	经审计 \$	经审计 \$
<b>经营活动产生的现金流量</b>			
收自客户	10,178,997	3,061,281	2,249,863
向供应商和员工支付款	(9,900,788)	(2,945,975)	(2,356,544)
已支付所得税	(4,047)	(2,939)	-
经营活动产生的现金净额	274,162	112,367	(106,681)
<b>融资活动产生的现金流量</b>			
发行股份收益	-	-	100
借款收益	-	-	125,056
偿还借款	(29,704)	(125,056)	-
融资活动用现金净额	(29,704)	(125,056)	125,156
现金及现金等价物净增加/ (减少)	244,458	(12,689)	18,475
财年初现金及现金等价物	5,786	18,475	-
<b>财年末现金及现金等价物</b>	<b>250,244</b>	<b>5,786</b>	<b>18,475</b>

投资者应注意，以往的业绩并不能保证未来的表现。

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### AUGEND 有限公司 综合模拟财务状况报表 截至 2017 年 6 月 30 日

		ITM 经审计	Augend 经审计	模拟 最小调整 未审计	模拟 最大调整 未审计	模拟 最小调整 未审计	模拟 最大调整 未审计
	备注	17 年 6 月 30 日	17 年 6 月 30 日	17 年 6 月 30 日	17 年 6 月 30 日	17 年 6 月 30 日	17 年 6 月 30 日
		\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>资产</b>							
<b>当前资产</b>							
现金及现金等价物	5	1,129,430	4,260	3,485,488	5,363,488	4,619,178	6,497,178
贸易和其他应收款		196,301	-	-	-	196,301	196,301
库存	6	2,023,750	-	(1,100,000)	(1,100,000)	923,750	923,750
其他资产	7	295,468	2,126	(91,980)	(91,980)	205,613	205,613
<b>流动资产总额</b>		<b>3,644,948</b>	<b>6,385</b>	<b>2,293,508</b>	<b>4,171,508</b>	<b>5,944,841</b>	<b>7,822,841</b>
<b>非流动资产</b>							
物业、厂房和设备		118,612	-	-	-	118,612	118,612
无形资产	4	1,901,012	-	-	-	1,901,012	1,901,012
<b>非流动资产总额</b>		<b>2,019,624</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,019,624</b>	<b>2,019,624</b>
<b>总资产</b>		<b>5,664,572</b>	<b>6,385</b>	<b>2,293,508</b>	<b>4,171,508</b>	<b>7,964,465</b>	<b>9,842,465</b>
<b>负债</b>							
<b>流动负债</b>							
贸易和其他应付款	8	413,272	36,000	-	-	449,272	449,272
付息负债	9	2,542,977	-	(2,490,000)	(2,490,000)	52,977	52,977
准备金		34,532	-	-	-	34,532	34,532
关联方贷款	10	1,100,000	91,980	(1,191,980)	(1,191,980)	-	-
<b>流动负债总额</b>		<b>4,090,781</b>	<b>127,980</b>	<b>(3,681,980)</b>	<b>(3,681,980)</b>	<b>536,781</b>	<b>536,781</b>
<b>非流动负债</b>							
付息负债	9	67,076	-	-	-	67,076	67,076
<b>非流动负债总额</b>		<b>67,076</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>67,076</b>	<b>67,076</b>
<b>负债总额</b>		<b>4,157,857</b>	<b>127,980</b>	<b>(3,681,980)</b>	<b>(3,681,980)</b>	<b>603,857</b>	<b>603,857</b>
<b>净资产</b>		<b>1,506,715</b>	<b>(121,595)</b>	<b>5,975,488</b>	<b>7,853,488</b>	<b>7,360,608</b>	<b>9,238,608</b>
<b>资产净值</b>							
已发行股本	11	2,841,777	51,248,114	(43,602,028)	(41,724,028)	10,487,863	12,365,863
储备金	12	-	-	220,000	220,000	220,000	220,000
累积损失	13	(1,335,062)	(51,369,709)	49,357,516	49,357,516	(3,347,255)	(3,347,255)
<b>资产净值总额</b>		<b>1,506,715</b>	<b>(121,595)</b>	<b>5,975,488</b>	<b>7,853,488</b>	<b>7,360,608</b>	<b>9,238,608</b>

未经审计的综合模拟财务状况报表是对经审计的截至 2017 年 6 月 30 日的公司财务报表根据本附录备注 1 中所列出的模拟交易做出调整。应结合历史和模拟财务信息的说明阅读。



## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 1. 简介

本附录中列出的财务信息包含截至 2017 年 6 月 30 日的综合财务状况报表和截至 2015 年 6 月 30 日的 15 个月及截至 2016 年 6 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日的两年的综合财务业绩报表和现金流报表（“历史财务信息”）以及截至 2017 年 6 月 30 日的反映董事会模拟调整的模拟综合财务状况报表（“模拟历史财务信息”）。

模拟历史财务信息的编制方法是对公司的综合财务状况报表根据以下后续事件和模拟调整的影响做出调整。

#### 模拟历史财务信息编制中采用的调整

模拟历史综合数据的编制是通过对历史财务信息做出调整来反映以下尚未发生但建议在发行前即刻或发行完成后发生的模拟交易的财务影响：

#### 模拟调整

- (i) 依照招股说明书，最低发行以每股 0.08 澳元的价格发行 50,000,000 股全额付款普通股，在去除成本之前募集 400 万澳元；最高发行以每股 0.08 澳元的价格发行 75,000,000 股全额付款普通股，在去除成本之前募集 600 万澳元；
- (ii) 与发行有关的现金成本估计最低发行为 514,512 澳元，最高发行为 636,512 澳元；
- (iii) ITM 通过发行 95,083,151 股（“代价股份”）和向 ITM 股东发行 50,000,000 股业绩股份（“业绩股份”）完成对公司的收购；
- (iv) 转换 229 份可换股票据（“换股票据”）时发行 42,937,500 股以清算 229 万澳元的可换股票据债务；
- (v) 转换 20 万澳元的无息可换股贷款（“可换股贷款股份”）时向公司董事 Keong Chan 先生发行 5,000,000 股；
- (vi) 向公司获提名董事 Quentin Flannery 先生发行 5,000,000 股全额付款普通股认股权，行权价格为 0.20 澳元，5 年有效期（“认股权”）；
- (vii) 向 Keong Chan 先生控制的实体 Tourville Investments Pty Ltd 发行 5,875,000 股，作为对介绍和促成收购的回报（“促成入股”）；
- (viii) 通过为现有库存添加相当于董事贷款金额的历史成本结算一位董事的 1,100,000 澳元贷款；
- (ix) 为《公司法》第 708A(11)节的目的，以 0.08 澳元的发行价发行 1 股（“清理发行”）。

模拟历史财务信息以简化形式呈现，其中未包含依照《2001 年公司法》编制的年报中通常提供的全部披露。

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 2. 重要会计政策声明

#### (a) 编制基准

历史财务信息依照国际会计准则理事会和《2001 年公司法》采用的国际财务报告准则（“IFRS”）的确认和计量要求编制。

招股说明书中呈现的模拟财务信息的编制方法是调整公司的财务状况报表并反映出董事会的模拟调整。

历史财务信息和模拟历史财务信息的编制和呈现中采用的重要会计原则是：

#### (b) 计量基准

历史财务信息和模拟历史财务信息的编制依照历史成本为基准，分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益”的金融票据除外，其以公允价值来计量。

#### (c) 功能货币与呈报货币

这些历史财务信息和模拟历史财务信息中使用的呈报货币为澳元，也是公司的功能性货币。

#### (d) 合并原则

历史财务信息和模拟财务信息包含公司控制实体在模拟报表周期的资产、债务和业绩。控制实体是公司有能力和权力监管财务和运营政策以从其经营活动中获取利益的任何实体。当母公司直接或通过子公司间接拥有实体超过半数的投票权时，通常就会存在着控制。在评估监管的能力时，也考虑了拥有实际和潜在投票权的存在和影响。

如果受控实体在本年度进入或离开合并实体，则数据中仅包含这些实体在受控期间的财务业绩。

在编制综合财务报表时，合并实体内各实体间的所有内部余额和交易已完全清除。子公司的会计政策已做出必要的更改，以确保与母公司采用的会计政策一致。

#### (e) 持续经营

历史财务信息和模拟财务信息是在持续经营的基础上编制的，其中考虑了正常业务活动的连续性，以及在正常业务过程中的变卖资产和偿付债务。

#### (f) 收入确认

收入确认的程度为经济利益很可能流入公司，而收入可以得到可靠的计量。

##### *商品销售*

商品销售收入在货物发运时确认，风险和报酬此时即转移给客户，并存在有效的销售合同。作为收入披露的金额中扣除了销售回报和贸易折扣

##### *利息收入*

利息收入按照时间比例确认，并考虑到金融资产的有效收益率。

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### (g) 现金和现金等价物

现金包括银行存款和库存现金。现金等价物是短期高流动性的投资，可以随时转换为已知金额的现金，并且价值变动的风险很小。

就现金流量表而言，现金及现金等价物由上文定义的现金及现金等价物构成。

### (h) 应收货款和其它应收款

应收货款在初始确认时采用公允价值计量，此后采用摊余成本使用实际利率法计量，扣除减值准备。应收货款一般应在 30 至 90 天期间结清。

### (i) 外币折算

公司的功能货币和呈现货币均为澳元。外币交易初始以功能货币记录，采用交易日的汇率计算。以外币标价的货币性资产和负债按报送日的汇率换算。

### (j) 存货

存货按成本和可变现净值中较低者列示。可变现净值是指日常业务过程中的估计销售价格减去销售所需的估计成本。

### (k) 企业合并

历史财务信息和模拟财务信息是在持续经营的基础上编制的，其中考虑了正常业务活动的连续性，以及在正常业务过程中的变卖资产和偿付债务。

企业合并发生在收购方获得对一个或多个企业的控制，并导致其资产和负债合并时。企业合并采用收购法进行会计处理，除非合并涉及共同控制下的实体或企业。收购法要求对于每项企业合并，一个合并实体必须被认定为收购方（即母公司）。该业务合并按收购日进行会计处理，即由母公司取得对被购买方的控制权的日期。在该日期，母公司应在综合财务报表中确认收购的可辨认资产和承担的债务的公允价值，其中可能存在某些有限的例外情况。此外，被收购方的或有负债将在现时义务已经发生且其公允价值能够可靠计量的情况下确认。

该收购可能导致确认从便宜购买中获得商誉或利得。如果被收购方持有的所有者权益少于 100%，计量商誉采用的方法将对被收购方需被确认的非控制性权益的计量产生影响。

企业合并的转让对价在收购日的公允价值加上任何以前持有的股权的收购日公允价值应构成计入单独财务报表中的投资成本。代价可能包括收购方转让资产的总和，收购方向被购买方的原所有者发生的负债以及收购方发行的股权。先前存在的权益持有的公允价值变动计入损益和其它综合收益表。其中，如果此种权益变动的价值此前在其它综合收益中曾被确认，该金额重新计入当期损益。

转让对价的计量中包括由或有对价安排产生的任何资产或负债。与或有对价有关的任何负债根据安排的性质分为金融负债或权益工具。以前支付的代价退款权被确认为应收款。初始确认后，分类为权益的或有对价不再计量，其后续结算在权益中计入。归类为资产或负债的或有对价在每笔报告期内通过损益及其它综合收益表确认为公允价值，除非价值变更在收购日可以确定为现有。

发生的所有与企业合并相关的交易成本计入损益及其他综合收益报表。

### (l) 厂房和设备

#### (i) 确认和计量

厂房和设备项目按成本减累计折旧和累计减值损失列报。这种成本包括在更换部件的费用发生时更换符合资本化条件的部件的成本。

#### (ii) 后续成本

只有在与后续成本相关的未来经济利益很可能流入公司且该项目成本能够可靠计量的情况下，后续成本才酌情包含在资产的账面价值中或确认为单独资产。正在进行的维修和保养在发生的财政年度确认为损益。

#### (iii) 折旧

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

折旧在资产的预计使用寿命内按直线法计算如下：

办公设备 - 5 至 15 年

资产的剩余价值、使用寿命和摊销方法在每个财政年度结束时进行审查，并酌情进行调整。

### (iv) 减值

每个报告日审查厂房和设备的账面价值，可收回金额在事件或情况变化表明账面价值可能发生减值时进行估计。

### (v) 终止确认和处置

物业、厂房和设备在处置时或者在其使用或处置预计不会产生任何未来经济利益的情况下终止确认。

资产终止确认后产生的利得或损失（以资产的净处置收益与账面价值之差计算）在资产终止确认当年计入当期损益。

### (k) 应付货款和其它应付款

应付货款和其它应付款以摊余成本计量，是指对在期限结束前提供给公司的货物和服务的未偿还负债，负债在公司有义务就购买这些货物和服务作出未来付款时产生。

### (l) 借款

贷款和借款最初按照收到的对价的公允价值进行确认，扣除交易费用。它们此后采用摊余成本使用实际利率法计量。

如果具有在报告日期后至少 12 个月内有无条件延期负债结算的权利，贷款或借款则被分类为非流动资产。

### (m) 股份支付交易

公司以股份支付形式向员工及其它方提供福利，员工和其它方提供服务来交换公司的股份和其它证券。股权结算支付交易的成本参考授予的权益工具的公允价值确定。

股权结算交易的公允价值与股本相应的增长在业绩和/或服务条件得到满足的期间（行权等待期）内确认。

在直到可行权日的每个报告日对股权结算交易确认的累计支出反映出：

- (i) 授权日的公允价值；
- (ii) 行权等待期已经过去的程度；
- (iii) 按照公司董事会的观点将最终可行权的权益工具的数量。

### (m) 股份支付交易（续）

此观点是基于在报告日可获得的最佳信息形成。由于市场表现条件可能得到满足而不作任何调整，因为这些条件的效应在受到日确定公允价值的时候已经包含在内。

对不最终可行权的权益工具不确认支出，除了可行权取决于市场条件的权益工具以外。

### (n) 所得税

当期税务资产和负债是按预计从税务机关取回或缴纳给税务机关的金额衡量。用于计算金额的税率和税法由资产负债表颁布。

在报告日，递延所得税在资产和负债的计税基础与它们为财务报告目的的账面金额之间的所有暂时性差异上提供。

所有应纳税暂时性差异均确认递延所得税负债，除以下情况外：

- 当递延所得税负债来自不是企业合并的交易中商誉的初始确认或资产或负债的初始确认时，在交易发生时既不影响会计利润也不影响应税利润或损失；或者
- 或者当应纳税暂时性差异与子公司、联营企业或合营企业的投资相关的，且暂时性差异转回的时间可以控制，暂时性差异很可能在可预见的将来不会逆转。



## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

递延所得税资产在所有可抵扣暂时性差异、未使用税款资产的结转和未使用的税务亏损中确认为可能产生可对其利用可抵扣暂时性差异和未使用税收抵免与未税务亏损结转的应税利润，除：

- 当与可抵扣暂时性差异有关的递延所得税资产来自不是企业合并交易的资产或负债的初始确认时，在交易时既不影响会计利润也不影响应税利润或损失；或者
- 当可抵扣暂时性差异与子公司、联营企业或合营企业的投资相关的情况下，递延所得税资产只能在可预见的将来可能发生暂时性差异转回而且将存在可对其利用暂时性差异的应税利润。

递延所得税资产的账面价值在每个报告日进行复核，并将减少到不再可能获得足够的应税利润以允许全部或部分递延所得税资产使用的程度。

未确认的递延所得税资产在每个报告日进行重新评估并予以确认，直到未来应税利润可能会使递延所得税资产得到追回的程度。

递延所得税资产和负债按照预计适用于资产变现年度或负债结算年度的税率，根据在结算日期颁布或实质颁布的税率（和税法）计算。

与直接计入权益的项目有关的所得税，以权益确认，不计入损益。

递延所得税资产和递延所得税负债只有在存在可触发现行税务资产抵扣现行税务负债的法律可执行权利和递延所得税资产和负债与同一税务机关相关的情况下才予抵销。

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### (o) 其它税种

收入、费用和资产在确认后扣除消费税，除：

- 当购买商品和服务产生的消费税不能从税务机关收回，在这种情况下，消费税确认为收购资产成本的一部分，或作为适用的支出项目的一部分；以及
- 其中列示了消费税金额的应收款和应付款。

从税务机关收回或应向其支付的销售税净额作为应收款或应付款的一部分列入财务状况报表。

现金流量按总额计入现金流报表，可从税务机关收回或者应向其支付的由投资和融资活动产生的现金流量的销售税部分列为经营性现金流量。

承诺和应急费用在扣除可从税务机关收回或应向其支付的销售税金额后披露。

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 3. 反向收购 Augend

拟议的公司（法律上的母公司）对 ITM（法律上的子公司）的收购被认为是反向收购，因为交易的实质是 ITM 的现任股东将获得对公司的控制权。但公司未被认为满足 AASB 3 企业合并下的企业定义，因此得出的结论是收购不能按照 AASB 3 中给出的指导方针做会计处理。因此，和与这次收购性质类似的交易的公认做法一致，收购已经在法定收购者（公司）的财务数据中作为法定被收购者（ITM）财务报表的延续进行会计处理，一同处理的还有根据 AASB 2 股份支付（AASB 2）计算的基于股份支付的支付，其代表被认定为由被收购方（ITM）发行股票，等同于在收购后公司中的现有股东权益。股份支付评估价值超出公司净资产的部分已按照上市费用计入利润表。因此，它已经结束，收购不能按照指引列明 AASB 3。因此，对于性质类似的收购交易公认的惯例来解释，上述收购已经在法律受理方（本公司）作为收购方的法律（ITM）的财务报表的延续的财务信息具有根据测得 AASB 2 份额为基础的支付占了，一起分享基础的支付（AASB 2），它代表由法定购买方（ITM），相当于收购后现有股东利益的公司的股票被视为问题。过剩超过本公司净资产的比例为基础的支付的评估值已支出利润表作为上市费。

公司（法律上的母公司、会计上被收购者）将发行 95,083,151 股普通股并向 ITM 股东发行 50,000,000 股业绩股，后者因此将在本次发行前收购交割时拥有大约 86.4%<sup>1</sup> 的合并实体，其余的 13.6% 将由公司目前的股东拥有。

由于 ITM 股份当前没有市场，公司在紧接收购前 100% 的模拟公允价值被评估为 1,200,598 澳元。

因此，1,322,193 澳元的上市支出已经在紧接收购交割之前被记入利润表，代表股份支付的认定公允价值的超出额减去 121,595 澳元的公司模拟净负债，如下所述。

	备注	未审计 模拟 17 年 6 月 30 日 \$
现金及现金等价物	5	4,260
其他资产	7	2,126
贸易及其他应付款	8	(36,000)
关联方贷款	10	(91,980)
<b>反向收购所获得的公司净资产</b>		<b>(121,595)</b>
收购资产的评估公允价值：		
- 合并后公司股票发行		15,007,480
- 依照招股说明书的合并后每股巩固值		\$0.08
认定的股份支付公允价值，根据 AASB 2 <sup>1</sup> 进行评估		1,200,598
<b>反向收购确认的模拟上市费用</b>		<b>1,322,193</b>

1. 计算未反映发行或业绩股的影响。

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 4. 企业合并

2017年6月30日，ITM完成了对澳卖客100%的已发行股本的收购，实现了ITM和澳卖客的有效合并，总转让对价为2,960,725澳元。

澳卖客的收购已在ITM截至2017年6月30日的财务报表中进行会计处理，并被依照AASB 3业务合并按业务合并处理。在招股说明书的日期，ITM尚未完成澳卖客收购的会计处理。特别是澳卖客的资产和负债（包括无形资产）仅被临时决定，因为独立估值尚未最终完成。

	备注	澳卖客 经审计 17年6月30日 \$	调整 \$	模拟 未审计 17年6月30日 \$
<b>资产</b>				
现金及现金等价物		250,244	-	250,244
贸易及其他应收款		132,381	-	132,381
其他资产		151,575	-	151,575
库存		1,900,800		1,900,800
物业，厂房和设备		118,612		118,612
认可的无形资产		-	1,901,012	1,901,012
总资产		2,553,612	1,901,012	4,454,624
<b>负债</b>				
贸易及其他应付款		264,518	-	264,518
付息负债		94,848	-	94,848
储备金		34,532	-	34,532
关联方贷款	10	1,100,000	-	1,100,000
负债总额		1,493,898	-	1,493,898
<b>收购澳卖客净资产</b>				<b>2,960,726</b>
支付给澳卖客供应商股份代价				1,925,434
澳卖客从ITM贷款在收购后免除				1,035,291
<b>总代价</b>				<b>2,960,725</b>

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 5. 现金及现金等价物

	备注	经审计 17年6月30日 \$	模拟 最低 17年6月30日 \$	模拟 最高 17年6月30日 \$
现金及现金等价物		1,129,430	4,619,178	6,497,178
截至2017年6月30日的 Augend 现金及现金等价物			1,129,430	1,129,430
模拟财务状况报表编制中产生的调整总结如下：				
收购所获现金	1(iii)		4,260	4,260
依照招股说明书从发行获得的收益	1(i)		4,000,000	6,000,000
发行的现金成本	1(ii)		(514,512)	(636,512)
			3,489,748	5,367,748
模拟现金及现金等价物			4,619,178	6,497,178

### 6. 库存

	备注	经审计 17年6月30日 \$	模拟 最低 17年6月30日 \$	模拟 最高 17年6月30日 \$
库存		2,023,750	923,750	923,750
截至2017年6月30日的 Augend 库存			2,023,750	2,023,750
模拟财务状况报表编制中产生的调整总结如下：				
通过提供库存结算董事贷款	1(viii)		(1,100,000)	(1,100,000)
模拟应收货款及其它应收款			923,750	923,750



## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 7. 其他资产

	备注	经审计 17年6月30日 \$	模拟 最低 17年6月30日 \$	模拟 最高 17年6月30日 \$
其他资产		295,468	205,613	205,613
截至 2017 年 6 月 30 日的 Augend 其他资产			295,468	295,468
模拟财务状况报表编制中产生的调整总结如下：				
收购中所获得的其他资产				
合并后免除从 ITM 对 Augend 的贷款	1(iii)		2,126	2,126
	1(iii)		(91,980)	(91,980)
			(89,855)	(89,855)
<b>模拟其他资产</b>			<b>205,613</b>	<b>205,613</b>

### 8. 应付贷款和其它应付款

	备注	经审计 17年6月30日 \$	模拟 最低 17年6月30日 \$	模拟 最高 17年6月30日 \$
应付贷款和其它应付款		413,272	449,272	449,272
截至 2017 年 6 月 30 日的 Augend 应付款			413,272	413,272
模拟财务状况报表编制中产生的调整总结如下：				
收购中所获得的应付贷款和其它应付款	1(iii)		36,000	36,000
<b>模拟应付贷款和其它应付款</b>			<b>449,272</b>	<b>449,272</b>

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 9. 附息债务

	备注	经审计 17年6月30日 \$	模拟 最低 17年6月30日 \$	模拟 最高 17年6月30日 \$
目前的附息债务		2,542,977	52,977	52,977
截至 2017 年 6 月 30 日的 Augend 附息债务			2,542,977	2,542,977
模拟财务状况报表编制中产生的调整总结如下:				
转换可换股贷款债转股	1(iv)		(2,290,000)	(2,290,000)
转换可换股贷款债转股	1(v)		(200,000)	(200,000)
			(2,490,000)	(2,490,000)
模拟流动附息债务			52,977	52,977
非流动附息债务		67,076	67,076	67,076

### 10. 关联方贷款

	备注	经审计 17年6月30日 \$	模拟 最低 17年6月30日 \$	模拟 最高 17年6月30日 \$
关联方贷款		1,100,000	-	-
截至 2017 年 6 月 30 日的 Augend 关联方贷款			1,100,000	1,100,000
模拟财务状况报表编制中产生的调整总结如下:				
收购时 ITM 所获得的关联方贷款				
合并时 ITM 免除的关联方贷款	1(iii)		91,980	91,980
通过提供现有库存结算关联方贷款	1(iii)		(91,980)	(91,980)
	1(viii)		(1,100,000)	(1,100,000)
			(1,100,000)	(1,100,000)
模拟关联方贷款			-	-

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 11. 已发行股本

	备注	最低股份数	模拟 最低 \$	最高股份数	模拟 最高 \$
Augend 截至 2017 年 6 月 30 日的已发行股本		15,007,480	2,841,777	15,007,480	2,841,777
模拟财务状况报表编制中产生的调整总结如下:					
依照此招股说明书以 0.08 澳元发行的全额付款普通股	1(i)	50,000,000	4,000,000	75,000,000	6,000,000
与发行相关的现金成本扣除至今产生的成本	1(ii)	-	(514,512)	-	(636,512)
收购时发行的 ITM 代价股份	1(iii)	95,083,151	1,200,598	95,083,151	1,200,598
转换可换股票据时发行的股份	1(iv)	42,937,500	2,290,000	42,937,500	2,290,000
转换可换股贷款时发行的股份	1(v)	5,000,000	200,000	5,000,000	200,000
发行的促成入股份	1(vii)	5,875,000	470,000	5,875,000	470,000
清理发行股份	1(viii)	1	-	1	-
		198,895,652	7,646,086	223,895,652	9,524,086
<b>预估已发行股本</b>		<b>213,903,132</b>	<b>10,487,863</b>	<b>238,903,132</b>	<b>12,365,863</b>

### 12. 准备金

	备注	经审计 17 年 6 月 30 日 \$	模拟 最低 17 年 6 月 30 日 \$	模拟 最高 17 年 6 月 30 日 \$
准备金		-	220,000	220,000
截至 2017 年 6 月 30 日的 Augend 准备金			-	-
编制预估财务报表中产生的调整总结如下:				
发给董事的认股权成本	1(vi)		220,000	220,000
<b>预估准备金</b>			<b>220,000</b>	<b>220,000</b>

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 12. 准备金 (续)

#### (a) 认股权

公司将在本次发行中向公司获提名董事 Quentin Flannery 先生发行 5,000,000 股认股权。认股权的模拟公允价值为 22 万澳元。

认股权已经基于授予日公司股票的公允价值使用标准二项式定价模型估算了价值，采用以下假设：

假设	认股权
股票价格	\$ 0.08
行权价格	\$ 0.20
有效期限	5 years
预计未来波动	90%
无风险利率	2.0%
股息收益率	0%

每组首席执行官认股权的合同条款见招股说明书第 15.4 节。

### 13. 累计损失

	经审计 17 年 6 月 30 日 \$	模拟 最低 17 年 6 月 30 日 \$	模拟 最高 17 年 6 月 30 日 \$
累计损失	(1,335,062)	(3,347,255)	(3,347,255)
截至 2017 年 6 月 30 日的 Augend 累计损失		(1,335,062)	(1,335,062)
编制预估财务报表中产生的调整总结如下：			
反向收购中认可的上市费		(1,322,193)	(1,322,193)
发给董事的认股权成本		(220,000)	(220,000)
促成人股份发行成本		(470,000)	(470,000)
		(2,012,193)	(2,012,193)
模拟累计损失		(3,347,255)	(3,347,255)

### 14. 关联方披露

发行完成后，本公司的董事成员将为 Jiahua (Joshua) Zhou、Gang Xu、Quentin Flannery 和 Lingye (Lyn) Zheng。董事所持股票、董事薪酬和其它董事的利益在招股说明书第 11 节中列明。

### 15. 承诺与或有负债

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司没有资本承诺及或有负债。

## Appendix A – Historical and Pro Forma Financial Information

### 16. 控制实体

合并实体	注册成立国家	模拟所持利益
Augend 有限公司	澳大利亚	母公司
ITM 有限公司	澳大利亚	100%
澳洲澳卖客有限公司	澳大利亚	100%
南京 Sonata 贸易有限公司	中国	100%



# 第13节 公司管治



## 13. 公司治理

### 13.1 澳洲证券交易所公司治理委员会原则与建议

公司已采纳全面的控制 and 责任制度作为公司治理的基础。董事会致力于秉持公开与诚信的原则执行政策和程序，努力实现与公司需求相称的真正的公司治理。

在适用的程度内和与公司的规模和性质相称的水平上，公司已经采纳了澳洲证券交易委员会公司治理委员会发布的《公司治理原则与建议（第3版）》（建议）。董事会力争在适当的情况下提供达到或超过建议的问责水平。

下文列出了公司截至本招股说明书日期的主要公司治理政策和惯例。有关公司的公司治理程序、政策和惯例的更多细节可以从公司网站 [www.aumake.com.au](http://www.aumake.com.au) 上获取。

### 13.2 董事会

董事会负责公司的公司治理。董事会为公司制定战略、审核战略目标和根据这些目标监督业绩。公司治理的目标是：

- (a) 保持和增加股东价值；
- (b) 确保公司行为和活动的审慎性和道德性；以及
- (c) 确保符合公司的法律和法规目标。

与上述目标相一致，董事会承担下列责任：

- (d) 制定利润和资产增长的计划；
- (e) 定期审核公司的企业、商业和财务业绩；
- (f) 代表股东行事并对股东负责；以及
- (g) 确定商业风险并采取措施管理风险和执行企业制度来确保质量。

公司致力于及时向董事传递相关材料以促使董事们在完全知情的情况下参与董事会讨论。

根据公司的规模和性质，董事会认为提议的董事会是指导和管理公司的一种具有成本效率且适用的方式。如果公司的活动在规模、性质和范围上取得发展，董事会的规模以及实施额外的公司治理政策和结构将进行重新审核。

### 13.3 董事会构成

董事会成员的选举是股东在全体大会上的权利。但公司承诺将坚持下列原则：

- (a) 董事会将由兼具适合于公司及其业务的技能、经验和品质的董事组成；以及
- (b) 任命新董事的基本准则是他们的能力将为公司及其业务增加价值。

在交割之后，董事会建议由四名成员组成。公司已经采用了提名委员会章程，但尚未正式组建提名委员会。董事们认为公司目前的规模和事务还未复杂到需要组建提名委员会。提名委员会的职责目前由董事会承担。

如果一年中出现了临时空缺，董事会将遵照程序选出具有适当经验和专业能力的最合适候选人，确保董事会的平衡性和有效性。年中任命填补临时空缺或者增选进现任董事会的董事的任期直到下次全体大会为止，之后将有资格寻求再次当选。

### 13.4 识别和管理风险

由于公司的规格和董事的数量，并未建立正式的风险管理委员会。董事会认为全体董事都有责任发现风险、提请其他董事注意并主动采取控制措施来管理风险。

### 13.5 道德标准

董事会致力于建立和维护适当的道德标准。

### 13.6 独立专业咨询意见

在经董事长批准（不得无理拒绝）的前提下，董事们可以就任职期间出现的问题获得独立专业咨询意见，费用由公司承担。

### 13.7 薪酬安排

非执行董事的总最高薪酬初始由章程确定，之后如有变动，将由股东在全体大会上依照适用的章程、《公司法》和《澳洲证券交易所上市规则》通过普通决议作出。在此最高薪酬以内确定非执行董事的薪酬将由董事会在考虑每名非执行董事对公司所作贡献的大小和价值后作出。金额目前确定为不超过每年\$50 万澳元。

董事还有资格享有在履行董事职责时合理的公费旅行、酒店和其它相关开支。

董事会对薪酬政策进行审核和批准，考虑金额是否与公司活动的规模和水平以及相关董事的时间、投入和责任相称，以使公司能够吸引和留住将为股东创造价值的董事。

### 13.8 交易政策

董事会采用的政策对管理层核心人员（董事和员工）出售和购买公司股票规定了指导方针。政策大致上规定董事和员工应在购买或出售 Augend 有限公司（待更名为澳卖客国际有限公司）的股票后两个工作日内向公司秘书通报，如果公司秘书不在则向董事通报。

### 13.9 外部审计

在全体大会上公司负责任命公司的外部审计师，董事会应不定期审核这些外部审计师的工作范围、表现和费用。

### 13.10 审计委员会

鉴于公司的规模和结构，公司尚未建立正式的审计委员会。董事会有能力由公司付费寻求外部的独立个人咨询意见，董事会认为审计委员会能够为董事提供足够的机制来获得对公司财务报表诚信度的保证以及外部审计师的独立性和意见。。

### 13.11 多元化政策

董事会采取的多元化政策提供了一个框架，使公司能够拥有多元化的有技能的员工队伍，建立起以包容、惠及全体员工行为为特点的工作场所文化，提高女性的就业和职场发展机会，创造一个重视和利用具有不同背景、经验和看法的员工贡献的工作环境。

### 13.12 偏离建议

根据《澳洲证券交易所上市规则》，公司将必须在年度财务报表中或其网站上提供一份声明，披露其在每个报表周期内遵循《建议》的程度。如果公司未遵循《建议》，则必须指出其未遵循的建议并给出理由。

公司偏离《建议》之处也将在正式在澳洲证券交易所上市之前进行公告。



# 第14节 重要合同



## 14. 重要合同

### 14.1 收购协议

收购协议的主要条款如下：

- (a) **（收购）**：公司同意以下文详细说明了的对价收购 ITM 且每位 ITM 股东均同意出售其全部 ITM 股份，不附带任何债权，包括 ITM 的业务和资产在内；
- (b) **（对价）**考虑到此次收购，公司将向 ITM 股东（或其提名者）按照他们在 ITM 现有利益的比例发行 95,083,151 股（合并后）；
- (c) **（业绩股份）**在满足或免除先决条件（定义见下文）的前提下，公司同意依照第 15.3 节中规定的条款和条件向 ITM 创始股东发行总共 5,000 万股业绩股份（合并后）；
- (d) **（先决条件）**：收购完成的条件是满足或免除以下先决条件：
  - i. **公司尽职调查**：公司对 ITM 及其业务与经营完成财务、法律和技术尽职调查；
  - ii. **ITM 尽职调查**：ITM 对公司及其业务与经营完成财务、法律和技术尽职调查；
  - iii. **股东批准**：公司依照《澳洲证券交易所上市规则》、《2001 年公司法》（联邦）（公司法）或任何其它法律获得所有必要的股东批准，以合法完成收购协议中规定的事宜（总称**股东批准**）；
  - iv. **监管批准**：公司依照《澳洲证券交易所上市规则》、《公司法》或任何其它法律获得所有必要的监管批准，以合法完成收购协议中规定的事宜，包括但不限于在按照公司满意的条件完成收购后恢复正式上市的批准；
  - v. **第三方同意**：公司和 ITM 获得所有必要的第三方同意，以合法完成收购协议中规定的事宜；
  - vi. **合并**：公司完成在收购完成后恢复正式上市所要求的资本合并；
  - vii. **重新合规资本募集**：公司使用招股说明书完成公开上市，募集最低不少于\$400 万澳元、最高\$600 万澳元的资金；
  - viii. **业绩股份**：公司从澳洲证券交易所获得批准，业绩股份条款满足《澳洲证券交易所上市规则》第 6.1 章的规定。各方将同意为获得澳洲证券交易所批准对业绩股份条款进行任何必要修改；
  - ix. **无重大不利变动**：公司或 ITM 的状况在收购完成前无任何重大不利变动；
  - x. **公司财务状况**：公司向 ITM 提供令其满意的证据证明公司在完成收购时的现金余额至少为\$410 万澳元，而总债务不超过\$10 万澳元；
  - xi. **公司担保**：公司在收购协议中包含的任何表述和担保在收购完成前均不会变为不真实、不正确或具有误导性；以及
  - xii. **ITM 担保**：ITM 在收购协议中的任何表述和担保在收购完成前均不会变为不真实、不正确或具有误导性。
- (e) **（董事会变动）**：在完成收购后，Robert Di Russo 先生和 Derek Jones 先生将卸任，Gang Xu、Jiahua (Joshua) Zhou、Quentin Flannery 先生和 Lingye Zheng 女士将被任命为董事。Keong Chan 先生将在收购完成后继续担任公司董事；
- (f) **（提议认股权）**：在满足或免除先决条件的前提下，公司同意按照第 15.4 节中列出的条款向获提名董事 Quentin Flannery 先生发行 5,000,000 股认股权（合并后）；
- (g) **（促成费）**：在满足或免除先决条件的前提下，公司将向董事 Keong Chan 先生控制的公司 Tourville Investments Pty Ltd（或其提名者）发行 5,875,000 股（合并后）作为对其向公司和 ITM 介绍和促成收购的回报；
- (h) **（更名）**：在收购完成后，公司将更名为“澳卖客国际有限公司”。



收购协议还包含被认为是此类性质协议标准内容的表述、担保和条件。

#### 14.2 可转换票据契约

ITM 已经从投资者（申购者）获得了 229 份每份面值\$10,000 澳元的无担保可换股票据的有效申购，总价值相当于\$229 万澳元（可转换债券）。

依照收购协议的条款，每份可转换票据将自动转换为股票，转换价格相当于本次公开发行的发行价格应用 33%折扣。

每份可转股票据从申购之日直至票据已转换之日按 3%的年利率计算利息，现金支付。

因此，公司将在可转换债券自动转换时向申购者发行总共 42,937,500 股。

可换股票据还包含被认为是此类性质协议标准内容的担保和条件。

#### 14.3 可转换贷款

2016 年 8 月 5 日，ITM 与公司董事 Keong Chan 先生达成了可转换贷款协议，Chan 先生依照该协议向 ITM 提供\$20 万澳元的无息贷款用于营运资本目的（可转换贷款）。

依照收购协议的条款，此可转换贷款将自动转换为股票，转换价格相当于本次公开发行将发行股票的发行价格应用 50%折扣。

因此，公司将在可转换贷款自动转换时向 Chan 先生发行总共 5,000,000 股。

可转换贷款还包含被认为是此类性质协议标准内容的担保和条件。。

#### 14.4 执行服务协议

公司已达成了下文概述的执行服务协议，从公司正式上市之日起开始执行，直至每份执行服务协议依照其条款（条款）有效终止为止。下文列出了从公司正式上市之日起每位执行官的职位和薪酬：

- Jiahua Zhou 将被任命为公司董事总经理，基本年薪为\$12 万澳元，每年审核；
- Gang Xu 将被任命为公司执行董事，基本年薪为\$12 万澳元，每年审核；以及
- Keong Chan 将被任命为公司董事会执行主席，基本年薪为\$12 万澳元，每年审核。

此外，Peter Zhao（首席财务官协议）将从 2017 年 7 月 1 日起被任命为澳卖客首席财务官，直至依照首席财务官协议有效终止为止。Zhao 先生的基本薪资为每月\$1 万澳元，在公司正式上市后进行审核，此后将于每年的 6 月 30 日进行审核。

每位行政官还将在各自的薪资之外获得业绩奖金（须满足里程碑业绩条件）。每份执行服务协议还包含被认为是此类性质协议标准内容的各种其它条款和条件，包括与雇佣关系终止相关的条款和条件。

#### 14.5 非执行职位委任书

公司与 Quentin Flannery 先生和 Lingye (Lyn) Zheng 女士签订了非执行职位委任书（非执行协议），Quentin Flannery 先生和 Lingye (Lyn) Zheng 女士均将被任命为公司的非执行董事，直至公司召开下次年度全体大会为止，届时两名董事必须卸任，依照公司章程参加选举争取再次当选。

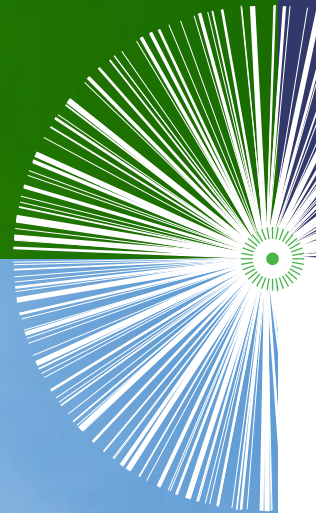
Flannery 先生的薪资将为每年\$36,000 澳元，Zheng 女士的薪资将为每年\$36,000 澳元。Flannery 先生和 Zheng 女士还将因为在工作范围或正常职责之外对公司业务的特别付出而获得额外报酬，并享受在从事各自职责时发生的合理支出以及股份或其它激励薪酬。

Flannery 先生和 Zheng 女士将能够报销从事各自职责时发生的合理支出，包括参加董事会议、旅行、住宿和董事会同意的娱乐费用。

#### 14.6 赔偿、保险和访问权限契约

公司已经与每位现任董事和获提名董事达成赔偿、保险和访问权限契约。依照这些契约，公司同意在《公司法》允许的范围内对官员在担任公司或相关企业法人（惯例排除的情况除外）官员时产生的任何债务作出赔偿。公司还必须维持为相关官员购买的保险有效，并允许官员查看董事会文件和在某些情况下提供给董事会的其它文件。

# 第15节 其它信息



## 15. 其它信息

### 15.1 诉讼

截至本招股说明书的日期之日，公司或 ITM 或任何其他其各自下属公司均未涉及任何重大法律诉讼，且董事和获提名董事亦不了解有任何针对公司或 ITM 或任何其他其各自下属公司的即将发生或可预示能发生的法律诉讼。

### 15.2 股份附带的权利和义务（包括本次发行将要发行的股份）

以下是依照本招股说明书发行的股份所附带的更为重大的权利和义务的摘要。此份摘要并非详尽无遗，并且不构成股东权利和义务的明确声明。要获得这种明确声明，您应寻求独立法律咨询。

公司章程中列出了股份附带的权利和义务的完整详细信息，公司的登记办公地点在正常营业时间内提供一份章程的副本供查看。

#### (a) 股东大会

股东可以亲自到场，也可以派代理、律师或代表参加公司全体大会并投票。

股东可以依照公司法第 249D 节和公司章程要求召开会议。

#### (b) 投票权

在遵守当时附带于任何等级股票上的权利或限制的前提下，在股东或某些等级的股东全体大会上：

- i. 每位有投票权的股东可以本人亲自投票或者由代理人、律师或代表投票；
- ii. 在举手表决时，每位到场的股东或者股东的代理人、律师或代表有一票；以及
- iii. 在投票表决时，每位到场的股东或者股东的代理人、律师或代表对于他持有的全额付款的每一股，或者对于他被任命为代理人、律师或代表的每一股都有一票；但对于部分付款的股份，应有的票数与该股东名下登记的此类股票总数的比例应该与已付款额（非贷记）与已付款和应付款总额（不包括贷记金额）的比例相同。

#### (c) 分红权利

在遵守任何优先股东的权利并遵守任何依照任何红利特别安排产生或募集的任何股份持有者权利的前提下，董事可以不定期宣布向有红利资格的股东支付红利。红利应向所有股份发放，其对于此类股票的比例应该与已付款额（非贷记）与已付款和应付款总额（不包括贷记金额）的比例相同。

董事可不定期向股东决定发放中期红利。红利不应向公司记取利息。董事可能从公司利润中决定划拨任何金额作为储备，由董事酌情用于公司利润得以正确利用的任何目的。

在遵守《澳洲证券交易所上市规则》和《公司法》的前提下，公司可能通过董事决议按照董事决定的条款和条件实施红利再投资计划。

#### (d) 结业

如果公司结业，清算人可以经特别决议授权在股东之间实物分割公司的全部财产或任何部分，并且为此目的可以对任何将进行此种分割的任何财产设定其认为公平的价值，并且可以决定在股东之间或者不同等级的股东之间如何实施此种分割。

#### (e) 股东责任

由于依照本招股说明书发行的股份均为全额付款股份，不会受到董事的催缴，因此也不会被没收。

#### (f) 股份转让

通常来说，公司的股票可以在遵守正式要求、转让登记不会造成违反或未能遵守澳大利亚法律的规定且转让不违反《公司法》或《澳洲证券交易所上市规则》的前提下自由转让。



(g) 未来增资

发行任何新股均由任命的公司董事会随时控制。在遵守章程和公司法中包含的对证券发行或出让的限制（且不影响任何此前授予持有现有股份或等级股份股东的特别权利）之前提下，董事会可以发行股份和其它证券，完全由他们自行酌情决定。

(h) 权利变更

根据《公司法》第 246B 节，公司可以在股东大会特别决议通过的核准后更改或取消股份附带的权利。

如果股份资本在任何时间被分为不同等级的股份，任何等级上附带的权利（除该等级股票的发行条款另有规定外）可以经该等级已发行股份的四分之三股东书面同意后，或者经该等级股票股东另行开会通过特别决议授权后更改或取消。

(i) 修改章程

依照公司法，章程仅可以由全体大会上有效投票的至少四分之三通过的特别决议进行修改。此外，必须至少提前 28 天以书面通知的方式特别说明将提出该决议作为特别决议的意图。

### 15.3 业绩股附带的权利

业绩股份附带的权利如下：

- (a) （业绩股）每股 A 级业绩股和 B 级业绩股（合称且分别称为业绩股）均为公司资本中的一股。
- (b) （全体大会）每股业绩股均授予持有者收到发给公司资本中全额付款普通股持有者（股东）全体大会通知和公司财务报表与账目的权利。持有者有权参加股东全体大会。
- (c) （无投票权）业绩股不赋予持有者对公司提出的任何决议投票的权利，法律另有规定的情形除外。
- (d) （无分红权利）业绩股不赋予持有者领取红利的权利。
- (e) （无资本回报权利）业绩股不赋予持有者获得资本回报的权利，无论是在结业、资本减少还是其它情况下。
- (f) （结业时的权利）业绩股不赋予持有者在公司结业时参与剩余利润或资产分割的权利。
- (g) （不可转让）业绩股不可转让。
- (h) （资本重组）如果公司已发行资本在任何时候重组，持有者的全部权利将受到必要程度的修改，修改的程度必须符合适用的澳洲证券交易所上市规则。
- (i) （向 ASX 申请）业绩股将不会在澳洲证券交易所挂牌。但如果公司在将业绩股转换为全额付款普通股时处于上市状态，公司必须在 10 个工作日内申请将转换产生的股份在澳洲证券交易所正式挂牌。
- (j) （参与按比例授权与红利股发行）业绩股不赋予持有者（作为业绩股持有者）参与面向股东的新股本发行（例如红利股发行和按比例授权发行）的权利。
- (k) （无其它权利）业绩股除上述条款明确规定的权利和法律规定而上述条款无法排除的权利之外，不赋予持有者任何其它权利。

业绩股转换：

- (l) （实现里程碑业绩时转换）在符合第(m)节的前提下，一股相关等级的业绩股将在实现以下目标时转换为一股：
  - i. A 级业绩股：每股 A 级业绩股将在公司根据已审定账目在 12 个月的时间段里以平均 13% 的毛利率实现 \$2500 万澳元的销售收入（A 级里程碑业绩）时转换为一股；以及
  - ii. B 级业绩股：每股 B 级业绩股将在公司根据已审定账目在 12 个月的时间段里以平均 13% 的毛利率实现 \$6000 万澳元的销售收入（B 级里程碑业绩）时转换为一股。

- (m) (导致禁止收购股份时延迟转换) 如果依照第(i)节转换业绩股将导致有人违反《2001 年公司法》(联邦)第 606(1)节(一般禁止), 则此次业绩股转换应推迟至转换不会导致违反“一般禁止”的晚些时间。在评估业绩股转换是否会导致违反“一般禁止”时:
- i. 持有者如果认为转换业绩股可能导致违反“一般禁止”, 可以书面通知公司。如果未收到持有者此种书面通知, 则公司将假定转换业绩股不会导致任何人违反“一般禁止”。
  - ii. 如果公司认为业绩股转换可能导致违反“一般禁止”, 公司可以(但并无义务)以书面通知方式要求持有者在七(7)天内提供第(m)i 节中所提到的书面通知。如果未收到持有者此种书面通知, 则公司将假定转换业绩股不会导致任何人违反“一般禁止”。
- (n) (业绩股失效) 如果业绩股附带的相关里程碑业绩未能实现, 则每股业绩股将在距发行日五(5)年之日到期(到期日), 届时公司将依照下文第(p)节回购相关的业绩股。
- (o) (未实现里程碑时业绩回购) 如果相关里程碑业绩在到期日前未能实现, 则相关等级的每股业绩股将由公司在到期日起 10 个工作日内按\$0.00001 的金额自动回购。
- (p) (转换程序) 公司将在转换之后 10 个工作日内向持有者对转换发行的所有股票发出新的持股对账单。
- (q) (转换后等级) 业绩股转换的股票将与现有股票在所有方面等级相同。

## 15.4 认股权条款

提议向 Quentin Flannery 发行的认股权的条款和条件如下:

(a) 赋予权利

每份认股权赋予持有者在行使认股权时申购一股的权利。

(b) 行权价格

在符合第(i)节规定的前提下, 行使每份认股权时应付的金额为\$0.20 澳元(行权价格)。

(c) 到期日

每份认股权将在自认股权发行日起五(5)年后同日下午 5:00 (西部标准时间)到期(到期日)。在到期日前未行使的认股权将在到期日自动失效。

(d) 行权期

认股权可以在到期日或之前的任何时间行使(行权期)。

(e) 行权通知

认购权可以在行权期内按认股权证书上规定的方式书面通知公司来行权(行权通知), 为行使的每份认股权所支付的行权价格应通过电子资金转账或公司可以接受的其它支付方式以澳元支付。

(f) 行权日

行权通知仅自收到行权通知之日与收到行使价格付款之日中较迟者起对于以清算完毕资金行使的每份认股权有效(行权日)。

(g) 行权发行股份时间

在行权日之后的 15 个工作日内, 公司将:

- i. 按照行权通知中指定且公司已经收到清算资金的认股权数量依照这些条款和条件发行所要求数量的股份。



- ii. 如果需要，向澳洲证券交易所发出符合第 708A(5)(e)节的通知；如果公司无法发出此种通知，则向澳洲证券投资委员会提交依照《公司法》编写的招股说明书，并采取一切必要行动满足《公司法》708A(11)节，以确保股份发行不需要向投资者披露；以及
- iii. 如果当时已经在澳洲证券交易所正式上市，向澳洲证券交易所申请将行权发行的股票正式挂牌；

如果依照(g)ii节递交的通知因任何原因无法确保股份发行不需要向投资者披露，公司必须在认识到此种通知未发生效果后不迟于 20 个工作日向澳洲证券投资委员会提交依照《公司法》编写的招股说明书，并采取一切必要行动满足《公司法》708A(11)节，以确保股份发行不需要向投资者披露。

#### (h) 行权发行股份

行权发行股份与公司已发行股票等级相同。

#### (i) 资本重组

如果公司已发行资本在任何时候重组，认股权持有者的全部权利将在重组时按照符合《公司法》和《澳洲证券交易所上市规则》的方式修改。

#### (j) 参与新发行

认股权自身不含有任何参与权或赋予的权利，持有者在认股权有效期内如果不行权，将无权参与面向股东的新股本发行。

#### (k) 行权价格更改

认股权不赋予更改行权价格或更改可以对其行权的相关证券数量的权利。

#### (l) 可转让性

认股权可以转让，但受澳洲证券交易所施加的或者适用的澳大利亚证券法规定的所有限制或第三方托管安排的制约。

### 15.5 董事和获提名董事的利益

除本招股说明书中所列之外，在以下方面无任何董事或获提名董事持有任何利益或在向澳洲证券投资委员会提交本招股说明书之前两年内已经持有任何利益：

- (a) 公司的组建或推广；
- (b) 公司在因以下活动而取得或者提议取得的财产：
  - i. 其组建或推广；或
  - ii. 本次发行；

而且未支付或者同意向董事或获提名董事支付任何金额，也未给予或者同意给予任何好处：

- (c) 吸引其成为董事或具有成为董事的资格；
- (d) 作为提供与以下方面有关的服务的回报：
  - i. 公司的组建或推广；或
  - ii. 本次发行。

### 15.6 专家与顾问的利益

除在下文或者本招股说明书中其它地方所列出的以外，任何：

- (a) 本招股说明书中提到姓名的在专业、顾问或其它与本招股说明书的制定或分发相关的职位上履行职责的人；

(b) 公司的推广人；

在：

(c) 公司的组建和推广；

(d) 公司在因以下活动而取得或者提议取得的财产：

iii. 其组建和推广；或者

iv. 本次发行

中均不持有任何利益，也未在向澳洲证券投资委员会提交本招股说明书之前两年内持已经有任何利益，而且未支付或者同意向任何此类人士支付任何金额，也未给予或者同意给予任何好处作为提供与以下方面有关的服务的回报：

(e) 公司的组建和推广；或

(f) 本次发行。

RSM Corporate Australia Pty Ltd 担任公司调查会计师，并且编写了包含在本招股说明书第 11 节中的调查会计师报告。公司估计将为上述服务付给 RSM Corporate Australia Pty Ltd 总计\$10,000 澳元（不含 GST）。在向澳洲证券交易委员会提交本招股说明书前的 24 个月内，除编写独立会计师报告的费用之外，RSM Corporate Australia Pty Ltd 未从公司收到任何费用。

Steinepreis Paganin 在本次发行中担任公司律师。公司预计将为上述服务向 Steinepreis Paganin 支付\$100,000 澳元（不含 GST）。此后的费用将按照正常的收费率收取。在向澳洲证券交易委员会提交本招股说明书前的 24 个月内，Steinepreis Paganin 曾为公司代理并从公司收到了\$40,000 澳元的法律服务费用（不含 GST 和垫付费用）。

RSM Australia Partners 担任公司审计师。在向澳洲证券交易委员会提交本招股说明书前的 24 个月内，RSM Australia Partners 未从公司收到所提供服务的费用。

## 15.7 同意

《公司法》第 6D 章对公司（作为证券发行者）、董事、经同意在本招股说明书中作为获提名董事提到姓名的人士、经同意在本招股说明书中提到姓名的做出声明的人士以及涉及与本招股说明书有关的违反行为的人士施加了关于在本招股说明书中做出误导性和欺骗性声明的责任机制。虽然公司承担本招股说明书的首要责任，但参与本招股说明书编写的其他各方也可能对在其中做出的某些声明负责。

在第 15.7 节中提及的每一方：

(a) 不在本招股说明书中做出或意在做出除本节中所提及的陈述以外的陈述；

(g) 鉴于上文所述，仅在法律允许的最大程度上，明确放弃且不承担对于本招股说明书中除提及其姓名以及经该方按本节规定同意的陈述以外任何部分的责任。

RSM Corporate Australia Pty Ltd 已经书面同意在招股说明书中被列为调查会计师以及在本招股说明书第 11 节中按信息和报告所包括的形式和文义加入调查会计师报告。RSM Corporate Australia Pty Ltd 在此招股说明书提交给澳洲证券投资委员会之前未撤回其同意。

Steinepreis Paganin 已经书面同意在此招股说明书中被列为公司律师。Steinepreis Paganin 在此招股说明书提交给澳洲证券投资委员会之前未撤回其同意。

RSM Australia Partners 已经书面同意在此招股说明书中被列为公司审计师。RSM Australia Partners 在此招股说明书提交给澳洲证券投资委员会之前未撤回其同意。

Computershare Investor Services Pty Ltd 已经书面同意在此招股说明书中被列为公司股份登记处。Computershare Investor Services Pty Ltd 在此招股说明书提交给澳洲证券投资委员会之前未撤回其同意。

每名获提名董事均已经书面同意在此招股说明书中被列为公司获提名董事并同意所有与他们相关的其它信息。获提名董事在此招股说明书提交给澳洲证券投资委员会之前未撤回其同意。

## 15.8 本次发行的开支

本次发行的总开支估计在最低申购的情况下为大约\$514,512 澳元，最高申购的情况下为\$636,512 澳元。预计开支将用于下表中所列出的事项：

支出项目	最低申购 (\$4,000,000)	最高申购 (\$6,000,000)
ASIC 费	\$2,400	\$2,400
ASX 费	\$77,112	\$79,112
经纪人费	\$240,000	\$360,000
法律费	\$100,000	\$100,000
调查会计师费	\$10,000	\$10,000
印刷与分发	\$25,000	\$25,000
杂项	\$60,000	\$60,000
总计	\$514,512	\$636,512

## 15.9 持续披露义务

由于公司在澳洲证券交易所正式上市，公司为一家“披露实体”（定义见《公司法》第 111AC 节），因此具有定期报告和披露的义务。尤其是与所有上市公司一样，公司必须向市场持续披露一名理性人士预计将对公司证券的价格或价值产生实质影响的所有信息。

价格敏感信息在披露给股东和市场参与者前通过澳洲证券交易所公开发布。向股东和市场参与者分发其它信息也通过向澳洲证券交易所披露来进行管理。此外，公司在澳洲证券交易所确认已经发布公告之后将信息发布在其网站 ([www.aumake.com.au](http://www.aumake.com.au)) 上，目的是使信息能够被最广大受众随时访问。

## 15.10 电子版招股说明书

如果您已收到电子版招股说明书，请确保您收到附有申请表的完整招股说明书，并完整阅读这些文件。如果您尚未收到，请与公司联系，公司将免费发送给您本招股说明书的纸质副本或另一份电子版或两者均发送。您也可以从公司的网站 [www.aumake.com.au](http://www.aumake.com.au) 上获取本招股说明书的电子版副本。

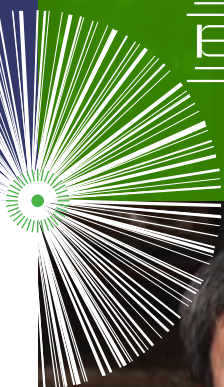
《公司法》禁止任何个人将申请表传递给另一个人，除非其附在本招股说明书的纸质副本或本招股说明书的完整未更改电子版本之上或者附有这些副本。您可以与公司联系免费获取本招股说明书的纸质副本。如果公司有理由相信某个人在获得电子版的申请表时，该申请表并非与电子版的招股说明书及任何相关补充文件或招股说明书的替代版本一同提供，或者任何上述文件不完整或被更改，公司保留不接受其申请表的权利。

## 15.11 适用法律

本次发行以及由交回申请表所形成的合约受澳大利亚西澳洲适用法律管辖。申请依照本招股说明书发行的股份的每位人士服从澳大利亚西澳洲法院和相关上诉法院的非专属管辖权。



# 第16节 董事授权



## 16. 董事授权

本招股说明书由公司发布，且其发行获得了董事决议的授权。

根据《公司法》第 720 节，每位董事和每位获提名董事均已同意向澳洲证券投资委员会提交本招股说明书。



---

董事

Keong Chan

代表

AUGEND 有限公司



# 第17节 术语表



## 17. 术语表

下列术语在本招股说明书中具有以下含义：

\$指澳元。

收购指从 ITM 股东手中依照“收购协议”中规定的条款与条件收购 ITM 股份。

收购协议指公司、ITM 和 ITM 股东之间日期为 2017 年 6 月 30 日的收购协议。

收购决议指本招股说明书中第 6.5 节提及的将在股东大会上考虑的股东决议，会议通知中有更多详细信息。

全体大会指将于 2017 年 9 月 12 日召开的股东会议，股东将在此次大会上考虑和表决会议通知中列出的决议，包括收购决议。

申请人指依照本招股说明书申请购买股份的个人或其它实体。

申请表指附在本招股说明书上或其随附的与本次公开发行相关的申请表。

ASIC 指澳大利亚证券投资委员会。

ASX 指澳洲证券交易所有限公司(ACN 008 624 691)或其运营的金融市场，视上下文需要而定。

ASX 上市规则或上市规则指澳洲证券交易所的正式上市规则。

澳洲澳卖客指澳洲澳卖客有限公司 AuMake Australia Pty Ltd (ACN 168 835 489)。

澳卖客企业指澳洲澳卖客和 ITM 合并企业

董事会指随时成立的董事会。

工作日指周一到周五，元旦、耶稣受难日、复活节星期一、圣诞日、节礼日和澳洲证券交易所宣布为非工作日的任何其它日期除外。

清理发行指按照第 7.2 节中的规定发行 1 股。

清理发行申请表指附在本招股说明书上或其随附的与清理发行相关的申请表

清理发行截止日期指本招股说明书“关键发行信息”部分中指示性时间表内列出的清理发行的截止日期（公司保留延后清理发行截止日期或提前结束清理发行的权利）。

截止日期指本招股说明书第 3 节中指示性时间表所列本次公开发行的截止日期（公司保留延后截止日期或提前结束公开发行的权利）。

公司指 Augend 有限公司 Augend Ltd (ACN 150 110 017)（待更名为“澳卖客国际有限公司”）。

条件具有第 2.6 节中列出的含义。

先决条件指第 14.1 节列出的收购协议之先决条件。

对价股份指 95,083,151 股。

合并指在会议通知日期按一(1)比八(8)合并公司现有的已发行证券（舍入到最接近的整数）。

章程指公司的章程。

公司法指《2001 年公司法》（联邦）。

董事指在本招股说明书日期的公司董事。

ITM 指 ITM 有限公司 ITM Corporation Limited (ACN 605 374 570)。

ITM 股东指：

- (a) Chen & Xing Pty Ltd ATF The Gang Xu Super Fund;
- (b) LC Alliance Pty Ltd;
- (c) Xuefeng Shen 女士;
- (d) Jie Chen 先生;
- (e) Duret Holdings Pty Ltd;
- (f) Silktree Investments Pty ATF Peter Vassileff Super A/C;
- (g) Peter Vassileff ATF Pitch Investment A/C;
- (h) New Age Group Co. Ltd;
- (i) Xiangjun Bai 先生;
- (j) Ashling Turner;
- (k) Joel Peter Fishlock 先生 ATF Ivanhoe Investments a/c;
- (l) Jiahua Zhou 先生; 以及
- (m) Guoxian Zheng 先生。

ITM 股份指 ITM 已发行股份的 100%。

会议通知指全体大会通知和公司于 2017 年 8 月 9 日在澳洲证券交易所发布的与全体大会有关的解释性陈述。

发行指清理发行和公开发行或其中之一，视上下文需要而定。

正式上市指在澳洲证券交易所正式上市。

正式挂牌指由澳洲证券交易所依照《澳洲证券交易所上市规则》正式挂牌。

认股权指按照第 15.4 节中列出的条款和条件发行的获得股份的选择权。

认股权持有者指认股权的持有者。

业绩股是按照第 15.3 节中列出的条款和条件发行的在实现业绩目标时奖励给公司董事或员工公司资本中的股份。

公开发行指依照本招股说明书第 7.1 章中所述以每股\$0.08 澳元的价格发行 50,000,000 股，募集资金\$400 万澳元，并且有能力接受超额认购，通过额外发行 25,000,000 股最高再募集\$200 万澳元。

获提名董事指在收购交割后将被任命进入董事会的 Jiahua (Joshua) Zhou 先生、Gang Xu 先生、Quentin Flannery 先生和 Lingye (Lyn) Zheng 女士。

招股说明书指本招股说明书。

节指本招股说明书中的一节。

证券指公司资本中已发行或待发行的证券，包括股份或认股权。

交割指依照收购协议的条款进行的收购交割。

股份指公司资本中完全付款的普通股。

股东指股份持有者。

西部标准时间指西澳大利亚州珀斯实行的西部标准时间。

This page has been intentionally left blank



This page has been intentionally left blank

This page has been intentionally left blank



## 如何填写本申请表

<p><b>A</b> 申购股数 填入您要申购的股数。申购股数必须最低为 25,000 股 (A\$2,000.00)。申购股数超过 25,000 股者必须为 12,500 股 (A\$1,000.00) 的倍数。</p> <p><b>B</b> 股票认购金 填入股票认购金的金额。计算方式是用 A 栏中的申购股数乘以发行价格 A\$0.08。</p> <p><b>C</b> 申请人姓名 填入您希望显示在持股对账单上的全名，必须是您自己的姓名或者公司名称。最多可以登记 3 名联合申请人。您应参见下文中的表格查看可登记名称的正确格式。使用错误格式姓名的申请将被驳回。清算所电子附属登记系统(CHESS)参与者应填写与当前在 CHESS 系统中登记的资料完全一致的姓名。</p> <p><b>D</b> 邮寄地址 填写您用于全部通信的邮寄地址。登记处发出给您的所有通讯均将邮寄至所示的姓名和地址。对于联合申请人，仅可以填写一个地址。</p> <p><b>E</b> 联系信息 填入您的联系信息。这些信息并非必填项，但在我们有与未由</p>	<p><b>F</b> CHESS Augend 有限公司将向澳洲证券交易所(ASX)申请加入 CHESS，该系统由 ASX 有限公司的全资子公司 ASX 清算有限公司运营。如果您是 CHESS 参与者（或由 CHESS 参与者保荐），而且您希望将依照本申请发行给您的股票保留在 CHESS 附属登记表中，请填写您的 CHESS 持有人标识号 HIN。否则请保持此栏空白，您在股票发行时将由 Augend 有限公司保荐，并分配一个证券持有人编号 (SRN)。</p> <p><b>G</b> 付款 请以澳元开出您的支票、银行汇票或现金汇票，收款人请写 “Augend Limited” 并打斜标注 “Not Negotiable” 字样。支票必须从澳大利亚银行开具。不接受现金。总付款金额必须与 B 栏中显示的金额一致。在框中填入支票信息。支票将在收到之日处理，因此必须确保您的帐户中有足够的清算资金，因为被拒支票将不会被再次提交，这可能导致您的申请被驳回。请用回形针（不要使用订书钉）将支票夹在申请表上。收据将不会被转交。资金无法从您的银行账户中直接扣除。如果您希望通过 BPAY 支付股票认购金，请访问澳交所股票发行网站</p>
---	--

在填写本申请表之前，申请人应阅读与本申请表相关的招股说明书。提交本申请表即表明申请人同意此 Augend 有限公司股票购买申请为依照 Augend 有限公司的招股说明书和章程作出并受其约束，同意接受依照招股说明书向申请人发行的任何数量的股票，并声明提供的所有详细信息和作出的所有陈述均完整而且准确。本申请表不需要签名。

### 提交申请

Computershare Investor Services Pty Limited (CIS) 必须在截至日期不迟于澳大利亚东部标准时间下午 5.00 前收到申请表。您应为此预留出足够的时间。请将支票、银行汇票或现金汇票附在申请表上并一同交回至：

Computershare Investor Services Pty Limited, GPO Box 52, MELBOURNE VIC 3001

如果您将申请表提交至任何其它地址或者以其它任何方式提交，CIS 和 Augend 有限公司均不承担任何责任。

### 隐私通告

您在本表中提供的个人信息由 CIS 作为证券发行人（发行人）的登记处收集，目的是对证券持有人进行登记、方便收益分配支付和其它公司活动以及通讯。您可以通过背面提供的详细信息与 CIS 联系或发送电子邮件至 [privacy@computershare.com.au](mailto:privacy@computershare.com.au) 选择不接收市场宣传材料。依照《2001 年公司法》（联邦）和《澳洲证券交易所上市规则》的规定，我们可能必须收集您的个人信息。我们可能向相关的法人团体和协助我们提供服务或代表我们履行职能的其他个人或公司，向我们为之保持证券登记表的发行人或在与发行人管理您的持股有关的情况下经发行人指示而向第三方，或者在法律另有要求或经法律授权的情况下提供您的个人信息。上述接收人中的一部分可能处在澳大利亚境外，包括下列国家：加拿大、印度、新西兰、菲律宾、英国和美国。如欲获得更多详细信息，包括如何查看和修改您的个人信息以及有关我们的隐私投诉处理流程的信息，请通过 [privacy@computershare.com.au](mailto:privacy@computershare.com.au) 与我们的隐私官联系，或在 <http://www.computershare.com/au> 上查看我们的隐私政策。

### 可登记名称的正确格式

注意，仅允许法人实体持有股份。申请表使用的名称必须属于自然人、公司或其它 Augend 有限公司可以接受的法人实体。每名自然人必须填写姓和至少一个完整的名。申请表不得由 18 岁以下人士填写。下表列出了可登记名称的正确格式样例。

投资者类型	正确登记格式	错误登记格式
个人：使用完整的名，不可使用首字母	Mr John Alfred Smith	JA Smith
公司：使用公司的完整名称，不可使用缩写	ABC Pty Ltd	ABC P/L or ABC Co
联合持股：使用完整的全名	Mr Peter Robert Williams & Ms	Peter Robert &
信托：使用信托人的个人姓名	Mrs Susan Jane Smith <Sue Smith Family A/C>	Sue Smith Family Trust
遗产：使用执行人的个人姓名	Ms Jane Mary Smith & Mr Frank William	Estate of late John Smith or John Smith Deceased
未成年人（18 岁以下人士）：使用具有适当头衔的负责成年人的姓名	Mr John Alfred Smith <Peter Smith A/C>	Master Peter Smith
合伙企业：使用合伙人的个人姓名	Mr John Robert Smith & Mr Michael John	John Smith and Son
长姓名	Mr John William Alexander	Mr John W A Robertson-Smith
俱乐部/非法团体/生意名称：使用办公室官员的个人姓名	Mr Michael Peter Smith <ABC Tennis Association A/C>	ABC Tennis Association
养老金：使用养老金信托人的名称	Jane Smith Pty Ltd <Super Fund A/C>	Jane Smith Pty Ltd Superannuation Fund





**AuMake International Limited**  
7 Bourke Street  
North Parramatta NSW 2151