

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份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。

## China Golden Classic Group Limited

### 中國金典集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8281)

#### 截至二零一七年六月三十日止六個月 之中期業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)的特色

創業板的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。創業板的較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他老練投資者。

由於創業板上市的公司新興的性質使然，在創業板買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量的市場。

本公告乃根據聯交所創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)之規定提供有關中國金典集團有限公司(「本公司」)之資料。本公司各董事(「董事」)共同及個別對本公告承擔全部責任。各董事於作出一切合理諮詢後確認，就彼等所深知及確信本公告所載之資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份，且本公告並無遺漏任何其他事項，以致本公告所載任何陳述或本公告有所誤導。

中國金典集團有限公司董事會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一七年六月三十日止三個月及六個月未經審核中期業績，連同同期之比較數字如下：

### 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零一七年六月三十日止三個月及六個月

	附註	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
		二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 人民幣千元 (未經審核)	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	3	<b>57,629</b>	60,336	<b>107,576</b>	117,840
銷售成本		<b>(32,124)</b>	(33,215)	<b>(57,434)</b>	(60,156)
毛利		<b>25,505</b>	27,121	<b>50,142</b>	57,684
其他收入		<b>1,429</b>	895	<b>2,067</b>	1,476
銷售及分銷成本		<b>(20,856)</b>	(15,321)	<b>(42,237)</b>	(31,713)
行政開支		<b>(9,313)</b>	(13,759)	<b>(17,053)</b>	(22,208)
融資成本		<b>(646)</b>	(527)	<b>(1,137)</b>	(1,000)
除稅前(虧損)溢利		<b>(3,881)</b>	(1,591)	<b>(8,218)</b>	4,239
所得稅抵免(開支)	4	<b>(96)</b>	285	<b>(106)</b>	(595)
期內(虧損)溢利	5	<b>(3,977)</b>	(1,306)	<b>(8,324)</b>	3,644
期間其他全面(開支)收入 可隨後重新分類至損益項目： 換算海外業務產生匯兌差額		<b>307</b>	305	<b>14</b>	(429)
本公司擁有人應佔期間全面 (開支)收入總額		<b>(3,670)</b>	(1,001)	<b>(8,310)</b>	3,215
每股(虧損)盈利 基本及攤薄(人民幣分)	6	<b>(0.40)</b>	(0.17)	<b>(0.83)</b>	0.49

簡明綜合財務狀況表  
於二零一七年六月三十日

	附註	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	8	152,729	139,292
預付租賃款項		18,690	18,916
無形資產		—	59
收購物業、廠房及設備已付按金		2,221	4,458
遞延稅項資產		933	933
		<u>174,573</u>	<u>163,658</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		34,997	28,609
貿易及其他應收款項	9	54,774	60,704
預付租賃付款		449	449
銀行結餘及現金		29,963	78,942
		<u>120,183</u>	<u>168,704</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	10	51,898	75,303
應付所得稅款項		1,683	474
銀行及其他借款	11	45,707	52,807
遞延收益		83	83
		<u>99,371</u>	<u>128,667</u>
<b>流動負債淨額</b>		<u>20,812</u>	<u>40,037</u>
		<u>195,385</u>	<u>203,695</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本	12	8,606	8,606
儲備		186,779	195,089
		<u>195,385</u>	<u>203,695</u>

## 簡明綜合權益變動表

截至二零一七年六月三十日止六個月

	股本 人民幣 千元	股份 溢價 人民幣 千元	資本 儲備 人民幣 千元	中國 法定 儲備 人民幣 千元	兌換 儲備 人民幣 千元	保留 溢利 人民幣 千元	總額 人民幣 千元
於二零一七年一月一日 (經審核)	8,606	74,386	15	42,841	2,203	75,644	203,695
期間虧損	—	—	—	—	—	(8,324)	(8,324)
期間其他全面收入： 轉換為法定儲備	—	—	—	—	—	—	—
換算海外業務產生匯兌 差額	—	—	—	—	14	—	14
期間全面收入總額	—	—	—	—	14	(8,324)	(8,310)
於二零一七年六月三十日 (未經審核)	<u>8,606</u>	<u>74,386</u>	<u>15</u>	<u>42,841</u>	<u>2,217</u>	<u>67,320</u>	<u>195,385</u>
於二零一六年一月一日 (經審核)	—	—	15	38,173	2,983	69,710	110,881
期間溢利	—	—	—	—	—	3,644	3,644
期間其他全面收入 換算海外業務產生匯兌 差額	—	—	—	—	(429)	—	(429)
期間全面收入總額	—	—	—	—	(429)	3,644	3,215
於二零一六年六月三十日 (未經審核)	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>15</u>	<u>38,173</u>	<u>2,554</u>	<u>73,354</u>	<u>114,096</u>

## 簡明綜合現金流量表

截至二零一七年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動所得(所用)現金淨額	<u>(27,621)</u>	<u>2,167</u>
投資活動		
收購物業、廠房及設備	(12,394)	(20,723)
其他	<u>(2,073)</u>	<u>(1,696)</u>
投資活動所用現金淨額	<u>(14,467)</u>	<u>(22,419)</u>
融資活動		
已產生銀行及其他借款	41,951	59,796
償還銀行借款	(48,549)	(34,000)
償還一名股東款項	—	(1,995)
償還第三方款項	—	(13,287)
其他	<u>195</u>	<u>(1,681)</u>
融資活動所得(所用)現金淨額	<u>(6,403)</u>	<u>8,833</u>
現金及現金等值物減少淨額	(48,491)	(11,419)
於一月一日的現金及現金等值物	78,942	25,344
匯率變動的影響	<u>(488)</u>	<u>(8)</u>
於六月三十日的現金及現金等值物， 指銀行結餘及現金	<u><u>29,963</u></u>	<u><u>13,917</u></u>

# 簡明綜合中期財務資料附註

截至二零一七年六月三十日止六個月

## 1. 呈列基準

中國金典集團有限公司(「本公司」)為於開曼群島註冊成立的有限公司及其股份於二零一六年七月八日於聯交所創業板上市。

本公司於期內從事投資控股。本公司附屬公司主要從事口腔護理、皮革護理及家庭衛生產品製造及營銷。

本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零一七年六月三十日止六個月未經審核簡明綜合中期財務資料(「財務資料」)已根據創業板上市規則第18章適用披露規定及香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」編製。

本集團未經審核簡明綜合財務資料應與本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度之年度經審核綜合財務報表一併閱讀。編製未經審核簡明綜合中期財務報表所採用會計政策與本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度財務報表所依循者貫徹一致。

本公司功能貨幣為港元。本集團主要附屬公司的功能貨幣為人民幣(「人民幣」)。由於本集團主要在中國經營，故本公司董事認為財務資料以人民幣呈列恰當。

## 2. 主要會計政策

未經審核簡明綜合中期財務資料乃按歷史基準而編製。

未經審核簡明綜合中期財務資料所用的會計政策及方式與本集團編製的截至二零一六年十二月三十一日止年度之年度經審核綜合財務報表所依循者貫徹一致，惟下文所述者除外。

於當前中期期間，本集團首次應用下列由香港會計師公會所頒佈且自本集團於二零一七年一月一日開始的財政年度生效的修訂(「新訂及經修訂香港財務報告準則」)。

香港財務報告準則的修訂	香港財務報告準則二零一四年至二零一六年週期的年度改進：香港財務報告準則第12號(修訂本)
香港會計準則第7號的修訂	披露計劃
香港會計準則第12號的修訂	就未變現虧損確認遞延稅項資產

除下文所述者外，於本中期期間應用上述新訂及經修訂香港財務報告準則並不會對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況及／或該等簡明綜合財務報表所載的披露事項造成重大影響。

### 香港財務報告準則二零一四年至二零一六年週期的年度改進

香港財務報告準則第12號其他實體權益披露(修訂本)：香港財務報告準則第12號披露規定範圍之澄清。

香港財務報告準則第12號的修訂本澄清香港財務報告準則第12號披露規定適用於除財務資料概述外之實體中分類為持作出售之權益。之前，是否所有其他香港財務報告準則第12號規定對該等權益適用不甚明確。

該修訂本須追溯應用。本公司董事認為香港財務報告第12號修訂本之應用對本集團的簡明綜合財務報表無重大影響。

#### **香港會計準則第7號(修訂本)披露計劃**

修訂本要求實體提供能使財務報表使用者評估自融資活動產生的負債變動(包括自現金流量產生之變動及非現金變動)之披露。該等修訂本不規定一種實現新披露規定之具體方法。然而，該等修訂本指出提供自融資活動產生的負債之期初及期末結餘之對賬的一種方法。

應用香港會計準則第7號修訂本致使本集團融資活動之額外披露，特別是自融資活動產生的負債之期初及期末結餘之對賬。本集團將於其截至二零一七年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表中披露額外資料。初步應用該等修改後，本集團無需提供過往期間的比較資料。

#### **香港會計準則第12號(修訂本)對未變現虧損確認遞延稅項資產**

該修訂釐清可扣稅暫時差額會否出現僅取決於資產的賬面值與其報告期末的稅基之比較，且不受賬面值日後可能出現之變動或資產之預期可收回方式所影響。

該修訂亦對實體應如何釐定日後的應課稅利潤以支持確認可扣稅暫時差額產生之遞延稅項資產提供指引。

該修訂本須追溯應用。本公司董事認為香港會計準則第12號修訂本之應用對本集團的簡明綜合財務報表無重大影響。

### **3. 分部資料**

向本公司執行董事(即主要經營決策者(「主要經營決策者」))報告以供分配資源及評估分部表現的資料專注於所交付或提供的貨品或服務的類型。於達致本集團的可呈報分部時，並無彙集主要經營決策者所識別的經營分部。

特別是，本集團的可呈報及經營分部如下：

- 1) 口腔護理產品分部報告口腔護理產品製造及銷售。
- 2) 皮革護理產品分部報告皮革護理產品製造及銷售。
- 3) 家庭衛生產品分部報告家庭衛生產品製造及銷售。
- 4) 其他分部報告其他產品製造及銷售。

(a) 分部收益及業績

分部營業額指銷售口腔護理、皮革護理及家庭衛生產品所得收益。

以下為本集團按可呈報及經營分部所作的收益及業績分析：

截至二零一七年六月三十日止六個月(未經審核)

	口腔 護理產品 人民幣千元	皮革 護理產品 人民幣千元	家庭 衛生產品 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收益	<u>64,657</u>	<u>13,643</u>	<u>29,276</u>	—	<u>107,576</u>
分部溢利	<u>34,998</u>	<u>5,191</u>	<u>9,953</u>	—	<u>50,142</u>
未分配收入					2,067
未分配開支					(59,290)
融資成本					<u>(1,137)</u>
除稅前綜合虧損					<u>(8,218)</u>

截至二零一六年六月三十日止六個月(未經審核)

	口腔 護理產品 人民幣千元	皮革 護理產品 人民幣千元	皮革 護理產品 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收益	<u>64,948</u>	<u>16,993</u>	<u>35,899</u>	—	<u>117,840</u>
分部溢利	<u>37,290</u>	<u>6,774</u>	<u>13,620</u>	—	<u>57,684</u>
未分配收入					1,476
未分配開支					(53,921)
融資成本					<u>(1,000)</u>
除稅前綜合溢利					<u>4,239</u>

截至二零一七年六月三十日止三個月(未經審核)

	口腔 護理產品 人民幣千元	皮革 護理產品 人民幣千元	家庭 衛生產品 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收益	<u>37,644</u>	<u>4,555</u>	<u>15,430</u>	—	<u>57,629</u>
分部溢利	<u>18,577</u>	<u>1,359</u>	<u>5,569</u>	—	<u>25,505</u>
未分配收入					1,429
未分配開支					(30,169)
融資成本					<u>(646)</u>
除稅前綜合虧損					<u>(3,881)</u>

截至二零一六年六月三十日止三個月(未經審核)

	口腔護 理產品 人民幣千元	皮革 護理產品 人民幣千元	家庭 衛生產品 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收益	<u>34,707</u>	<u>5,394</u>	<u>20,235</u>	—	<u>60,336</u>
分部溢利	<u>18,754</u>	<u>1,598</u>	<u>6,769</u>	—	<u>27,121</u>
未分配收入					895
未分配開支					(29,080)
融資成本					<u>(527)</u>
除稅前綜合虧損					<u>(1,591)</u>

經營分部的會計政策乃與本集團的會計政策相同。分部溢利指各分部未經分配銷售及分銷開支、行政開支、其他收入及融資成本所賺取溢利。此為向本集團主要經營決策者報告以作資源分配及表現評估的措施。

(b) 分部資產及負債

以下為本集團按可呈報及經營分部所作的資產及負債分析：

分部資產

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
共同分佔銷售口腔護理產品、皮革護理產品及家庭衛生產品 未分配	263,860 <u>30,896</u>	252,487 <u>79,875</u>
總資產	<u>294,756</u>	<u>332,362</u>

分部負債

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
共同分佔銷售口腔護理產品、皮革護理產品及家庭衛生產品 未分配	51,547 <u>47,824</u>	74,606 <u>54,061</u>
總負債	<u>99,371</u>	<u>128,667</u>

4. 所得稅抵免(開支)

簡明綜合損益表內所得稅指：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 人民幣千元 (未經審核)	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項				
中國企業所得稅	(96)	(641)	(117)	(1,521)
遞延稅項	<u>—</u>	<u>926</u>	<u>11</u>	<u>926</u>
	<u>(96)</u>	<u>285</u>	<u>(106)</u>	<u>(595)</u>

(a) 根據英屬處女群島規則及規例，本集團毋須在英屬處女群島繳納任何所得稅。

- (b) 因本集團於截至二零一七年六月三十日止六個月(二零一六年：零)並無於香港產生任何應課稅溢利，故並無作出香港利得稅撥備。
- (c) 根據中華人民共和國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施細則，於中國註冊的中國附屬公司稅率為25%。
- (d) 本集團在中國註冊的附屬公司其中一間被認可為高新技術企業，經地方稅務局授予稅項優惠並於截至二零一七年六月三十日止六個月享有15%(二零一六年：15%)優惠稅率的中國企業所得稅。

## 5. 期間(虧損)溢利

期間(虧損)溢利乃經扣除下列各項後達致：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日六個月	
	二零一七年	二零一六年	二零一七年	二零一六年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
上市開支	—	3,768	—	6,179
物業、廠房及設備折舊	2,618	1,322	3,415	2,663
無形資產攤銷	24	36	59	71
預付租賃付款攤銷	112	112	224	224
確認為開支的存貨成本	32,124	33,215	57,434	60,156

## 6. 每股(虧損)盈利

期內本公司擁有人應佔之每股基本(虧損)盈利乃根據以下數據計算：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年	二零一七年	二零一六年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
本公司擁有人應佔(虧損)溢利	<u>(3,977)</u>	<u>(1,306)</u>	<u>(8,324)</u>	<u>3,644</u>

### 股份數目

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年	二零一七年	二零一六年
	千股	千股	千股	千股
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
普通股加權平均數	<u>1,000,000</u>	<u>750,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>750,000</u>

附註：

截至二零一六年六月三十日止三個月及六個月已發行普通股加權平均數已根據本公司於二零一六年六月三十日之招股章程所述資本化發行之影響作出追溯調整，猶如該等資本化發行股份已於截至二零一六年六月三十日止三個月及六個月初發行。

由於本集團於截至二零一七年及二零一六年六月三十日止三個月及六個月並無任何已發行潛在攤薄普通股，故並無就該等期間呈列的每股基本(虧損)盈利作出調整。

## 7. 股息

本公司董事並不建議派付截至二零一七年六月三十日止六個月(二零一六年：零)任何股息。

## 8. 物業、廠房及設備

於截至二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團添置物業、廠房及設備約人民幣16,852,000元(二零一六年：人民幣9,817,000元)。

## 9. 貿易及其他應收款項

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項及應收票據	34,593	50,905
減：貿易應收款項減值撥備	<u>(1,937)</u>	<u>(1,937)</u>
	<u>32,656</u>	<u>48,968</u>
按金及其他應收款項	2,629	1,205
獨立第三方墊款	907	1,997
減：按金及其他應收款項減值撥備	<u>(72)</u>	<u>(72)</u>
	<u>3,464</u>	<u>3,130</u>
預付款項	18,932	8,884
減：預付款項減值撥備	<u>(278)</u>	<u>(278)</u>
	<u>18,654</u>	<u>8,606</u>
	<u><u>54,774</u></u>	<u><u>60,704</u></u>

本集團向貿易客戶授出0至60日不等的信貸期。以下為於報告期末，按發票日期(與各自的收益確認日期相若)呈列的貿易應收款項及應收票據的賬齡分析：

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
0至30日	22,603	45,415
31至60日	3,184	1,667
61至90日	441	175
超過3個月但少於6個月	5,021	1,469
超過6個月但少於1年	1,407	242
	<u>32,656</u>	<u>48,968</u>

## 10. 貿易及其他應付款項

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應付款項及應付票據	24,714	32,872
預收賬款	14,339	15,668
應計費用及其他應付款項	12,069	18,642
物業、廠房及設備的應付款項	776	8,121
	<u>51,898</u>	<u>75,303</u>

以下為按發票日期呈報貿易應付款項及應付票據的賬齡分析。

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
零至30日	13,058	23,808
31至60日	5,941	4,837
61至90日	2,306	1,781
超過3個月但少於6個月	2,625	1,330
超過6個月但少於1年	490	861
超過1年	294	255
	<u>24,714</u>	<u>32,872</u>

購買貨品的平均信貸期為30至60日。

## 11. 銀行及其他借款

於截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團分別獲得新增及已償還銀行及其他借款人民幣41,951,000元及人民幣48,549,000元(二零一六年：人民幣59,796,000元及人民幣34,000,000元)。

## 12. 股本

	股份數目 千股	普通股面值 千港元
法定：		
每股面值0.01港元之普通股		
於二零一六年一月一日(經審核)	38,000	380
根據本公司股東於二零一六年六月十七日 通過的書面決議案增加法定股本	<u>1,962,000</u>	<u>19,620</u>
於二零一六年六月三十日(未經審核)、 二零一七年一月一日(經審核)及 二零一七年六月三十日(未經審核)	<u>2,000,000</u>	<u>20,000</u>
已發行及繳足：		
每股面值0.01港元之普通股		
於二零一六年一月一日(經審核)	20	—
以資本化方式發行新股(a)	<u>749,980</u>	<u>7,500</u>
於二零一六年六月三十日(未經審核)	<u>750,000</u>	<u>7,500</u>
以配售方式發行新股(b)	<u>250,000</u>	<u>2,500</u>
於二零一七年一月一日(經審核)及 二零一七年六月三十日(未經審核)	<u>1,000,000</u>	<u>10,000</u>
相當於人民幣千元		<u>8,606</u>

(a) 根據本公司股東於二零一六年六月十七日通過的書面決議案，通過將本公司股份溢價賬進賬額約7,499,800港元(約等於人民幣6,454,000元)資本化之方式，本公司749,980,000股每股面值0.01港元之普通股入賬列為繳足股款。

(b) 於二零一六年七月八日，本公司250,000,000股每股面值0.01港元之普通股按每股0.43港元之配售價以配售方式發行予公眾股東(「配售」)，使股本增加2,500,000港元(約等於人民幣2,152,000元)，計入股份溢價的利息為105,000,000港元(約等於人民幣90,358,000元)。

### 13. 承擔

於報告期末，本集團擁有以下承擔：

#### (a) 經營租賃項下之承擔

##### 本集團作為出租人

本集團按經營租賃安排與租戶訂約，經磋商租約年期為一至三年(二零一六年：一至三年)。於二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日，本集團就下列未來最低租賃付款與租戶訂約：

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	695	613
第二年至第五年(包括首尾兩年)	<u>300</u>	<u>600</u>
	<u>995</u>	<u>1,213</u>

##### 本集團作為承租人

於報告期末，本集團根據不可撤銷經營租約項下未來最低租賃付款承擔到期如下：

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	223	306
第二年至第五年(包括首尾兩年)	<u>41</u>	<u>51</u>
	<u>264</u>	<u>357</u>

經營租賃付款指本集團就其若干辦公室物業應付租金。通常，租約原期限為1至2年(二零一六年：1至2年)，並有權選擇續新租期，屆時所有條款均會重新磋商，而租金按相關租期釐定。

(b) 資本承擔

於報告期末，有關收購廠房及設備的資本承擔載列如下：

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已訂約但尚未撥備	<u>1,100</u>	<u>8,650</u>

14. 關聯方交易

除簡明綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團與其關聯方有以下交易：

- (a) 截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團獲授權無償使用由本公司一名董事杜永衛女士的配偶所控制一間公司註冊的若干商標(二零一六年：零)。
- (b) 截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團自本公司一名股東李秋雁女士租賃辦公物業，租金開支約為零元(二零一六年：零)。
- (c) 截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團向本公司董事童星先生配偶所控制一間公司產生廣告開支約為人民幣371,000元(二零一六年：人民幣197,000元)。
- (d) 主要管理層薪酬

董事及主要管理層的其他成員於本期間的薪酬如下：

	二零一七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一六年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)
薪金及其他實物福利	1,111	916
退休福利計劃供款	<u>81</u>	<u>24</u>
	<u>1,192</u>	<u>940</u>

## 業務回顧及前景

### 業務回顧

截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團錄得營業額約人民幣107.6百萬元，較去年同期減少約8.7%；及淨虧損約人民幣8.3百萬元，較去年同期減少約330.6%。淨虧損率約為7.7%，而去年同期淨利潤率約為3.1%，相當於約10.8%的變動。此外，本集團的整體毛利率由截至二零一六年六月三十日止六個月約49.0%減少至截至二零一七年六月三十日止六個月約46.6%。毛利率減少主要由於推廣活動降低了皮革護理產品及家庭衛生產品銷售價格所致。

發生虧損淨額主要由於截至二零一七年六月三十日止六個月廣告及推廣開支增加以及因推廣活動導致銷售價格暫時降低所致。董事相信，增加廣告及推廣開支將有助於本公司推廣其產品及提高其長期競爭力。

### 前景及展望

於二零一七年前半年，本公司繼續翻新新生產車間，預期將於二零一七年末投入使用。董事相信，新生產車間將提高本集團的生產及產品開發能力(尤其是口腔護理產品)以致使本公司產品的競爭力可得到進一步加強。

二零一七年後半年之經濟前景仍然充滿挑戰。本地市場的競爭預期將呈激烈態勢。為了保持我們於市場之競爭力，本公司將持續推廣「Fe」商標及其口腔護理產品並在其他新產品中擴充相關商標。另一方面，本公司亦將持續開發有關家庭衛生產品部門及皮革護理產品部門的新產品(包括配方及產品設計)以應對快速變化的市場需求。

## 管理層討論及分析

### 經營業績

截至二零一七年六月三十日止六個月，營業額約為人民幣107.6百萬元，較去年同期約人民幣117.8百萬元減少8.7%。截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團產生淨虧損約人民幣8.3百萬元，而去年同期純利約為人民幣3.6百萬元。截至二零一七年六月三十日止六個月，每股基本虧損為人民幣0.83分，而去年同期每股基本盈利為人民幣0.49分。

### 營業額

本集團於截至二零一七年六月三十日止六個月錄得營業額約人民幣107.6百萬元，較去年同期約人民幣117.8百萬元減少約8.7%。

營業額減少乃主要源於家庭衛生產品營業額由截至二零一六年六月三十日止六個月約人民幣35.9百萬元減少約人民幣6.6百萬元或18.4%至截至二零一七年六月三十日止六個月約人民幣29.3百萬元。皮革護理產品亦錄得由截至二零一六年六月三十日止六個月約人民幣17.0百萬元減少約人民幣3.4百萬元或20.0%至截至二零一七年六月三十日止六個月約人民幣13.6百萬元。皮革護理產品及家庭衛生產品營業額減少主要由於期內銷售量減少及降低銷售價格以進行推廣活動所致。此外，口腔護理產品營業額減少得不多，由截至二零一六年六月三十日止六個月約人民幣64.9百萬元減少約人民幣0.2百萬元或0.3%至截至二零一七年六月三十日止六個月約人民幣64.7百萬元。

### 銷售成本

銷售成本由截至二零一六年六月三十日止六個月約人民幣60.2百萬元減少約2.7百萬元或4.5%至截至二零一七年六月三十日止六個月約人民幣57.5百萬元。該減少乃由於反映營業額減少的原材料及消耗品使用量下降。

### 毛利及毛利率

毛利由截至二零一六年六月三十日止六個月約人民幣57.6百萬元減少約13.0%至截至二零一七年六月三十日止六個月約人民幣50.1百萬元。毛利率由去年同期49.0%降低2.4個百分點至46.6%。該減少主要由於截至二零一七年六月三十日止六個月的推廣活動導致降低皮革護理產品及家庭衛生產品銷售價格所致。

## 銷售及分銷成本

截至二零一七年六月三十日止六個月所產生的銷售及分銷開支約為人民幣42.2百萬元，較去年同期約人民幣31.7百萬元增加約人民幣10.5百萬元或約33.1%，該增加主要受截至二零一七年六月三十日止六個月期間廣告及推廣活動增加所帶動。

## 行政開支

截至二零一七年六月三十日止六個月所產生的行政開支約為人民幣17.1百萬元，較去年同期約人民幣22.2百萬元減少約人民幣5.1百萬元或約23.0%。

該減少主要由於本集團於本期間無須產生上市開支(二零一六年：人民幣6.2百萬元)。不計及上市開支的影響，行政開支增加約人民幣1.1百萬元或約6.9%，主要由於本公司自二零一六年七月起因作為上市公司需履行申報職責而產生額外法律及專業費用及合規費用所致。

## 融資成本

截至二零一七年六月三十日止六個月所產生的利息開支約為人民幣1.1百萬元，較去年同期約人民幣1.0百萬元增加約人民幣0.1百萬元或約10.0%。該上升受截至二零一七年六月三十日止六個月平均計息貸款結餘較去年同期增加所帶動。

## 期間虧損

由於上述諸方面原因所致，我們於截至二零一七年六月三十日止六個月產生淨虧損人民幣8.3百萬元，較截至二零一六年六月三十日止六個月純利約人民幣3.6百萬元變動人民幣11.9百萬元或330.6%。截至二零一七年六月三十日止六個月的淨虧損率約為7.7%，較去年同期淨利潤率3.1%減少約10.8個百分點。

## 中期股息

董事會已決定不宣派截至二零一七年六月三十日止六個月之中期股息。

## 流動資金、財務資源及資本結構

本集團於二零一七年六月三十日的股東權益總額約為人民幣195.4百萬元(二零一六年十二月三十一日：人民幣203.7百萬元)。本集團的流動資產約為人民幣120.2百萬元(二零一六年十二月三十一日：人民幣168.7百萬元)及流動負債約為人民幣99.4百萬元(二零一六年十二月三十一日：人民幣128.7百萬元)。於二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日，流動比率分別為1.21及1.31。

於截至二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團通常以內部產生的現金流及其於中國的主要銀行所提供的信貸融資為其經營提供資金。於二零一七年六月三十日，本集團的未償還銀行借款約為人民幣45.7百萬元(二零一六年十二月三十一日：人民幣35.3百萬元)。該等銀行貸款以本集團擁有的若干物業、預付租賃付款及商標作抵押。本集團亦向一名獨立第三方悉數償還短期計息貸款約人民幣17.5百萬元。於二零一七年六月三十日，本集團的銀行結餘及現金約為人民幣30.0百萬元(二零一六年十二月三十一日：人民幣79.0百萬元)。於二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日，本集團的現金淨額與權益比率(銀行及其他借款總額(扣除現金及現金等值物)佔股東權益)分別為0.08及(0.13)。本集團於二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日之資產負債比率(銀行及其他借款總額除以股東權益)分別為23.4%和25.9%。

本集團擁有充足的現金及可獲得銀行融資以滿足其承擔及營運資本需求。

## 資本承擔

除上文所披露者外，於二零一七年六月三十日，本集團並無重大資本承擔。

## 本集團資產抵押

於二零一七年六月三十日，本集團已預付租賃付款、商標及本集團的樓宇抵押分別約人民幣57.1百萬元(二零一六年十二月三十一日：約人民幣6.8百萬元)、零(二零一六年十二月三十一日：約人民幣0.1百萬元)及人民幣19.1百萬元(二零一六年十二月三十一日：約人民幣17.1百萬元)。該等預付租賃款項、商標及已抵押樓宇已作為本集團獲授一般銀行融資的抵押。

## 持有重大投資、重大收購或出售附屬公司及聯屬公司，以及重大投資或資本資產的計劃

於截至二零一七年六月三十日止六個月內，本集團概無持有重大投資、重大收購或出售附屬公司及聯屬公司。除招股章程所披露者外，於二零一七年六月三十日，並無重大投資或資本資產計劃。

## 或然負債

於二零一七年六月三十日，本集團並無重大或然負債。

## 僱員

於二零一七年六月三十日，本集團有318名全職僱員。本集團與其僱員維持良好的關係，及向彼等提供培訓計劃、競爭補償及獎勵。員工薪酬按彼等的工作性質、職責範圍、工作表現、專業經驗及現行市場條件而釐定。本集團的薪酬計劃包括基本工資及酌情年度花紅。

## 業務目標與實際業務進展比較

以下為截至二零一七年六月三十日載於招股章程之本集團業務計劃與實際業務進展情況的比較。

### 載於招股章程之業務計劃

### 截至二零一七年六月三十日的進程

#### 擴大產能及倉庫空間

- 一 將口腔護理產品的年生產能力從3,720噸擴大到9,000噸
- 一 建設新的存貨倉庫
- 一 繳付在建工程的未付款項

口腔護理產品新生產車間建設已竣工，目前處於裝修中。

本集團正計劃在現有廠房內增加存貨倉庫面積。

本集團已結清新生產車間及辦公樓建設工程的未付款項。

#### 增強產品研發能力

- 一 購買各種實驗室及測試設備
- 一 加聘研發人員

本集團自二零一六年八月以來購買了多種實驗室及測試設備，並已投入研發中心使用。

本集團自二零一六年中期以來加聘了2名研發人員，截至二零一七年六月三十日，本集團總研發人數增至11人。

## 載於招股章程之業務計劃

## 截至二零一七年六月三十日的進程

### 通過廣告宣傳增強品牌的領先地位

- 一 播放電視廣告，並在報紙及互聯網上投放廣告

截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團已在電視廣告、報紙廣告以及互聯網廣告上花費人民幣3.3百萬元。

### 擴大銷售網絡

- 一 加聘銷售及營銷人員

自二零一六年六月起不同時期，本集團通過中介機構加聘臨時銷售及營銷人員。

### 配售所得款項用途

配售所得款項淨額約為76.2百萬港元，按扣除包銷費用及其他配售相關費用後之最終配售價每股0.43港元計算。因此，本集團按本招股章程所示的相同方式及比例調整了所得款項用途。直至二零一七年六月三十日，本集團已將配售所得款項淨額用作以下用途：

	招股章程 所述之 所得款項 計劃用途 百萬港元	直至二零一七 年六月三十日 所得款項 實際用途 百萬港元
擴大產能及倉庫空間	33.5	21.8
增強產品研發能力	7.0	6.1
通過廣告宣傳增強品牌的領先地位	21.2	10.3
擴大銷售網絡	18.5	17.4
一般營運資金	7.9	4.0
總計	<u>88.1</u>	<u>59.6</u>

## 其他資料

### 董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券之權益及／或淡倉

於二零一七年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的權益及淡倉）或將須根據證券及期貨條例第352條記錄在該條文所述登記冊內，或須根據創業板上市規則第5.46條中有關董事進行證券交易的條文而須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### 於本公司普通股中的好倉

董事姓名	身份／權益性質	股份或相關 股份數目	佔本公司權益 概約百分比
李秋雁女士（「李女士」）	受控制法團權益（附註1）	575,625,000 （附註2）	57.56%
童星先生（「童先生」）	受控制法團權益（附註3）	106,875,000 （附註4）	10.69%

#### 附註：

1. 李女士實益擁有中寶瑪儷投資有限公司（「中寶瑪儷」）全部已發行股本。因此，就證券及期貨條例而言，李女士被視為或被當作於中寶瑪儷所持有的本公司股份中擁有權益。李女士為中寶瑪儷的董事。
2. 截至二零一七年六月三十日止六個月，李女士促使中寶瑪儷分別轉讓本公司30,000,000股股份、12,750,000股股份及19,125,000股股份予李鴻飛先生、徐志良先生及陳新宇先生，代價為零，以作為他們對本集團做出的重大貢獻的回報。有關股份回報詳情，請參閱本公司於二零一七年五月二十九日刊發之公告。
3. 童先生實益擁有童星控股集團有限公司（「童星控股」）全部已發行股本。因此，就證券及期貨條例而言，童先生被視為或被當作於童星控股所持有的本公司股份中擁有權益。童先生為童星控股的董事。
4. 截至二零一七年六月三十日止六個月，童先生促使童星控股分別轉讓本公司2,250,000股股份及3,375,000股股份予徐志良先生及陳新宇先生，代價為零，以作為彼等對本集團做出的重大貢獻的回報。有關股份回報詳情，請參閱本公司於二零一七年五月二十九日刊發之公告。

## 於相聯法團股份中的好倉

董事姓名	相聯法團的名稱	身份／權益性質	股份或相關 股份數目	佔本公司權益 概約百分比
李女士	中寶瑪儷	實益擁有人	1	100%

除上文所披露者外，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之權益及淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄在該條文所述登記冊的權益及淡倉，或根據創業板上市規則第5.46至5.67條中有關董事進行證券交易而須知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

## 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份之權益及／或淡倉

於二零一七年六月三十日，據董事所知，以下不屬董事或本公司主要行政人員之人士於本公司股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定向本公司披露，或須根據證券及期貨條例第336條須記錄在該條文所述登記冊內的權益或淡倉，及／或直接或間接擁有可在任何情況下於本集團任何其他成員公司的股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益：

## 於本公司普通股中的好倉

董事姓名	身份／權益性質	股份或相關 股份數目	佔本公司權益 概約百分比
中寶瑪儷	實益擁有人	575,625,000	57.56%
童星控股	實益擁有人	106,875,000	10.69%
童渝先生	配偶權益（附註1）	575,625,000	57.56%
張麗女士	配偶權益（附註2）	106,875,000	10.69%

附註：

- 童渝先生為李女士的配偶。因此，就證券及期貨條例而言，童渝先生被視為或被當作於李女士所持有的本公司股份中擁有權益。童渝先生為童先生之父。
- 張麗女士為童先生的配偶。因此，就證券及期貨條例而言，張麗女士被視為或被當作於童先生所持有的本公司股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一七年六月三十日，董事並不知悉任何其他人士於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的規定向本公司披露，或須根據證券及期貨條例第336條須記錄在該條文所述登記冊內的權益及淡倉；及／或直接或間接擁有附帶權利可在任何情況下在本集團任何其他成員公司的股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益。

## 購股權計劃

本公司根據本公司股東於二零一六年六月十七日通過的書面決議案採納購股權計劃（「該計劃」）。該計劃旨在令本公司向選定參與者授予購股權，以作為彼等對本公司所作貢獻之獎勵或回報。該計劃將自該計劃採納日期起計10年內有效及將於緊接計劃滿十週年前的營業日營業時間結束為止的期間屆滿，除非本公司股東於股東大會上提早終止。自其採納起概無根據該計劃授出購股權。

## 董事收購股份的權利

除上文所披露者外，於截至二零一七年六月三十日止六個月任何時間，任何董事、彼等各自之配偶或18歲以下子女概無獲授可藉購入本公司股份或債券而獲益之權利，亦無行使任何該等權利；而本公司、其控股公司，或其任何附屬公司或同系附屬公司亦無參與任何安排，致使董事可於任何其他法人團體取得該等權利。

## 購買、出售及贖回上市證券

於截至二零一七年六月三十日止六個月至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 遵守證券交易的標準守則

本公司已採納有關董事進行證券交易之行為守則，其條款並不遜於創業板上市規則第5.48至5.67條所載之規定交易守則。經本公司作出具體查詢後，全體董事會成員確認於截至二零一七年六月三十日止六個月至本公告日期彼等均一直遵守規定交易守則及本公司所採納的行為守則。

## 不競爭承諾

本公司各控股股東（即李女士及中寶瑪儷）（統稱「控股股東」）已於二零一六年六月十七日訂立不競爭契據（「不競爭契據」）。不競爭契據的詳情載於招股章程「與控股股東的關係」一節

及不競爭承諾自本公司股份於創業板上市之日(「上市日期」)起生效。據董事所悉，於本公告日期控股股東並無違反不競爭契據項下的任何條款。

### **競爭性權益**

就董事所知，於本公告日期，概無董事或控股股東於與本集團業務存在競爭或可能存在競爭的業務內擁有任何權益，或與本集團具有任何其他利益衝突。

### **合規顧問權益**

於本公告日期，除本公司與第一上海融資有限公司(「合規顧問」)於二零一五年八月二十八日訂立的合規顧問協議外，合規顧問或其董事、僱員或緊密聯繫人概無擁有根據創業板上市規則第6A.32條須知會本集團的與本公司相關的任何權益。

### **審核委員會**

本公司已按照創業板上市規則成立審核委員會(「審核委員會」)並訂立書面職權範圍。審核委員會的主要職責為就委任、重新委任及罷免本公司外聘核數師向董事會提供推薦建議；審閱本公司財務資料；及監管本公司的財務申報制度、風險管理及內部監控系統。審核委員會包括三名獨立非執行董事，即鄧維祐先生(審核委員會主席)、葉敬仲先生及錢在揚先生。

審核委員會已與管理層審閱本集團截至二零一七年六月三十日止六個月未經審核綜合業績及本公告，並認為，該業績符合適用會計準則、創業板上市規則的規定及其他適用法律規定，並已作出充分披露。

### **企業管治守則**

本公司已採納創業板上市規則附錄15所載企業管治守則(「企業管治守則」)內的原則及守則條文。董事會及本公司管理層致力維持並達致企業管治常規之最高標準。據董事所悉知，於截至二零一七年六月三十日止六個月，本公司已遵守企業管治守則條文。

### **公眾持股量**

根據本公司可以得悉而董事亦知悉的公開資料，本公司自上市日期起維持創業板上市規則規定之足夠公眾持股量。

## 中期業績公告及中期報告之刊發

本公司截至二零一七年六月三十日止六個月之中期業績公告及中期報告可於聯交所網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 及本公司網站 [www.goldenclassicbio.com](http://www.goldenclassicbio.com) 上瀏覽。

承董事會命  
中國金典集團有限公司  
主席  
李秋雁

香港，二零一七年八月十四日

於本公告日期，執行董事為李秋雁女士、童星先生及杜永衛女士；及獨立非執行董事為葉敬仲先生、錢在揚先生及鄧維祐先生。