

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)

截至二零一八年十二月三十一日止年度之 年度業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM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中小型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。

由於GEM上市的公司普遍為中小型公司，在GEM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GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本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分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本公告乃根據聯交所GEM證券上市規則(「GEM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。

年度業績

本公司董事會(「董事會」)宣佈，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一八年十二月三十一日止年度(「本年度」)之經審核綜合業績，連同截至二零一七年十二月三十一日止年度之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收入表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
收益	3	276,634	267,444
銷售成本		<u>(169,905)</u>	<u>(145,322)</u>
毛利		106,729	122,122
其他收入	4	3,130	4,609
銷售及分銷成本		(59,330)	(78,739)
行政開支		(43,736)	(39,336)
融資成本	5	<u>(2,703)</u>	<u>(2,552)</u>
除稅前溢利		4,090	6,104
所得稅開支	6	<u>(2,455)</u>	<u>(3,351)</u>
年內溢利	7	<u>1,635</u>	<u>2,753</u>
年內其他全面(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		<u>(60)</u>	<u>726</u>
年內全面收入總額		<u>1,575</u>	<u>3,479</u>
每股盈利			
—基本及攤薄(人民幣分)	9	<u>0.16</u>	<u>0.28</u>

綜合財務狀況表

於二零一八年十二月三十一日

	附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		158,468	158,494
預付租賃付款		18,017	18,466
無形資產		–	–
收購物業、廠房及設備已付按金		3,188	2,154
遞延稅項資產		608	786
		<u>180,281</u>	<u>179,900</u>
流動資產			
存貨		39,759	42,635
貿易及其他應收款項	10	80,022	62,514
預付租賃付款		449	449
銀行結餘及現金		63,281	59,964
可收回稅項		637	21
		<u>184,148</u>	<u>165,583</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	11	72,230	96,152
合約負債		23,277	–
銀行及其他借款		60,000	41,707
		<u>155,507</u>	<u>137,859</u>
流動資產淨額		<u>28,641</u>	<u>27,724</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		400	450
淨資產		<u>208,522</u>	<u>207,174</u>
資本及儲備			
股本	12	8,606	8,606
儲備		199,916	198,568
		<u>208,522</u>	<u>207,174</u>

綜合權益變動表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	中國						總計 人民幣千元
	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	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	
於二零一七年一月一日	8,606	74,386	15	42,841	2,203	75,644	203,695
年內溢利	-	-	-	-	-	2,753	2,753
年內其他全面開支：							
換算海外業務產生匯兌差額	-	-	-	-	726	-	726
年內全面收入總額	-	-	-	-	726	2,753	3,479
轉撥至法定儲備	-	-	-	57	-	(57)	-
於二零一七年十二月三十一日	<u>8,606</u>	<u>74,386</u>	<u>15</u>	<u>42,898</u>	<u>2,929</u>	<u>78,340</u>	<u>207,174</u>
於二零一七年十二月三十一日 及二零一八年一月一日 (按先前呈報)	8,606	74,386	15	42,898	2,929	78,340	207,174
採納香港財務報告準則 第9號的影響	-	-	-	-	-	(227)	(227)
於二零一八年一月一日(經重列)	8,606	74,386	15	42,898	2,929	78,113	206,947
年內溢利	-	-	-	-	-	1,635	1,635
年內其他全面收入：							
換算海外業務產生匯兌差額	-	-	-	-	(60)	-	(60)
年內全面收入總額	-	-	-	-	(60)	1,635	1,575
於二零一八年十二月三十一日	<u>8,606</u>	<u>74,386</u>	<u>15</u>	<u>42,898</u>	<u>2,869</u>	<u>79,748</u>	<u>208,522</u>

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

本公司(為投資控股公司)及其附屬公司主要從事製造及買賣口腔護理、皮革護理及家庭衛生產品。

本公司乃於二零一五年七月二十九日在開曼群島根據開曼公司法第22章(一九六一年第3號法案,經綜合及修訂)註冊成立為獲豁免有限公司。註冊辦事處地址及主要營業地點為香港灣仔灣仔道133號卓凌中心19樓B室。本公司股份在香港聯合交易所有限公司GEM(前稱為創業板)上市。

本公司及本集團主要附屬公司的功能貨幣為港元或人民幣(「人民幣」)。由於本集團主要在中華人民共和國(「中國」)經營,故本公司董事認為綜合財務報表以人民幣呈列屬恰當。

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本

於本年度,本集團首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的下列新訂香港財務報告準則及其修訂本。

香港財務報告準則第9號	金融工具
香港財務報告準則第15號	來自客戶合約的收益及相關修訂本
香港財務報告準則第2號(修訂本)	以股份為基礎的支付交易分類及計量
香港財務報告準則第4號(修訂本)	應用香港財務報告準則第9號金融工具與 香港財務報告準則第4號保險合約
香港會計準則第28號(修訂本)	作為香港財務報告二零一四年至二零一六年 週期年度改進的一部分
香港會計準則第40號(修訂本)	投資物業轉讓
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第22號	外幣交易及預付代價

採納香港財務報告準則第9號金融工具及香港財務報告準則第15號來自客戶合約的收益的影響概述如下。本年度應用其他新訂香港財務報告準則及其修訂本並不會對本集團於本年度及過往年度的財務表現及狀況及/或本綜合財務報表所載的披露事項造成重大影響。

香港財務報告準則第15號來自客戶合約的收益

香港財務報告準則第15號取代了香港會計準則第11號建築合約、香港財務報告準則第18號收入及相關詮釋並適用於與客戶簽訂的合同產生的所有收入,除非這些合同屬於其他標準的範圍。新準則確立一個五步模式,以釐定是否確認收入、確認多少收入與何時確認收入。本集團已選擇就首次應用日期(即二零一八年一月一日)尚未完成的客戶合約,而首次應用香港財務報告準則第15號的累積影響會作為對保留盈利期初結餘的調整(倘適用),且並未重列比較資料。因此,由於比較資料根據香港會計準則第18號收益及相關詮釋編製,故若干比較資料未必可資比較。詳情概述如下。

本集團就其收益流的會計政策詳情披露於下文附註3。

過渡至香港財務報告準則第15號對於二零一八年一月一日的保留盈利並無影響。

應用香港財務報告準則第15號影響二零一八年一月一日綜合財務狀況表中各財務報表項目的調整金額載列如下。沒有受變動影響的項目不包括在內。

	於二零一七年 十二月三十一日 先前呈報的 賬面值 人民幣千元	採納香港財 務報告準則 第15號的影響 人民幣千元	於二零一八年 一月一日重列 的賬面值 人民幣千元
貿易及其他應付款項	96,152	(20,937)	75,215
合約負債	-	20,937	20,937

因二零一八年一月一日採納香港財務報告準則第15號對截至二零一八年十二月三十一日止年度呈報金額估計影響的披露

下表概述透過比較根據香港會計準則第18號及於變動前生效的相關詮釋呈報的金額，採納香港財務報告準則第15號對二零一八年十二月三十一日綜合財務狀況表的估計影響。沒有受到調整影響的項目不包括在內。採納香港財務報告準則第15號對本集團的運營、投資及融資現金流並無重大影響。

(a) 對截至二零一八年十二月三十一日止年度綜合損益及其他全面收入表的影響：

	按呈報 人民幣千元	採納香港 財務報告 準則第15號 的影響 人民幣千元	金額 (不計入 採納香港 財務報告 準則第15號 的影響) 人民幣千元
收益	276,634	3,409	280,043
銷售及分銷開支	59,330	3,409	62,739

附註：應用香港財務報告準則第15號前，有關若干零售客戶進行促銷活動的促銷開支人民幣3,409,000元已計入銷售及分銷開支。根據香港財務報告準則第15號，該金額減少截至二零一八年十二月三十一日止年度綜合損益及其他全面收入表收益。

(b) 對二零一八年十二月三十一日綜合財務狀況表的影響：

	按呈報 人民幣千元	採納香港 財務報告 準則第15號 的影響 人民幣千元	金額 (不計入 採納香港 財務報告 準則第15號 的影響) 人民幣千元
貿易及其他應付款項	72,230	23,277	95,507
合約負債	23,277	(23,277)	-

香港財務報告準則第9號金融工具

香港財務報告準則第9號取代香港會計準則第39號金融工具有關確認、分類及計量金融資產及金融負債、金融工具終止確認、金融資產減值及對沖會計處理方法的條款。本集團已根據香港財務報告準則第9號項下的過渡條文對首次應用日期(即二零一八年一月一日)尚未終止確認的金融工具追溯應用香港財務報告準則第9號，而並無選擇重列比較資料。於首次應用時金融資產與金融負債賬面值之間的差額，於二零一八年一月一日之保留盈利及中確認。

本集團有關分類及計量金融工具及金融資產減值的會計政策詳情披露於下文附註3。

金融工具分類及計量

本公司董事根據二零一八年一月一日存在的事實及情況審閱並評估本集團於該日現有金融資產及金融負債，並認為處於香港財務報告準則第9號範圍內的所有已確認金融資產及金融負債均繼續按攤銷成本計量，此前則根據香港會計準則第39號計量。

預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)減值撥備

採納香港財務報告準則第9號將香港會計準則第39號已產生虧損模式更換為前瞻預期信貸虧損方式，改變本集團計入金融資產減值虧損。於二零一八年一月一日，本公司董事根據香港財務報告準則第9號的規定，採用以適度成本及精力獲得的合理及支持資料審閱及評估本集團現有金融資產以作減值。

於二零一八年一月一日，本集團的貿易應收款項人民幣267,000元的額外撥備已予確認，因此減少期初保留溢利人民幣267,000元，並扣除其相關遞延稅項影響人民幣40,000元。

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本：

香港財務報告準則第16號	租賃 ¹
香港財務報告準則第17號	保險合約 ³
香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義 ⁵
香港(國際財務報告詮釋委員會)–詮釋第23號	所得稅不確定性的處理 ¹
香港財務報告準則第9號(修訂本)	提早還款特性及負補 ¹
香港財務報告準則第10號(修訂本)及香港會計準則第28號	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 ⁴
香港會計準則第1號(修訂本)及香港會計準則第8號	重大性的定義修訂 ²
香港會計準則第19號(修訂本)	計劃修正、縮減或清償 ¹
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的長期權益 ¹
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一五年至二零一七年週期的年度改進 ¹

¹ 於二零一九年一月一日或之後開始年度期間生效。

² 於二零二零年一月一日或之後開始年度期間生效。

³ 於二零二一年一月一日或之後開始年度期間生效。

⁴ 於待定期或之後開始年度期間生效。

⁵ 於二零二零年一月一日或之後開始首個年度期初或之後的收購日期業務合併及資產收購生效。

本公司董事預期，除下文所述外，應用新訂香港財務報告準則及其修訂本將不會對本集團的業績及財務狀況有重大影響。

香港財務報告準則第16號租賃

香港財務報告準則第16號為租賃安排的識別及其在出租人及承租人財務報表中的處理提供了一個綜合模型。

關於承租人的會計，該準則提供單一承租人會計模式，規定承租人確認所有租賃的資產及負債，惟租期為多於12個月，相關資產的價值為低者則除外。

租賃開始日起，承租人須按成本確認使用權資產，由初步計量的租賃負債，加出租人於開始日期或之前的任何租賃款項，減任何已收租賃獎勵款項、初步預計恢復成本及任何承租人產生的初步直接成本。租賃負債以當日未付的租賃款項的現值基礎進行初始計量。

其後，使用權資產按成本減任何累計折舊及任何累計減值虧損，及重新計量租賃負債。租賃負債其後增加賬面值以反映租賃負債的利息，減賬面值以反映支付的租賃款項，及重新計量賬面值以反映任何重新評估或租賃變動，或以反映經修訂的實際固定租賃款項。使用權資產的折舊及減值開支(如有)將按香港會計準則第16號物業、廠房及設備的要求列入損益賬，而租賃負債的計息將計入損益賬。

就出租人會計處理而言，香港財務報告準則第16號實質上延續了香港會計準則第17號租賃關於出租人會計處理的要求。因此，出租人繼續將其租賃劃分為經營租賃或融資租賃，並對兩種租賃採用不同的會計處理。

香港財務報告準則第16號生效時將取代現有租賃準則，包括香港會計準則第17號租賃及相關詮釋。

於二零一八年十二月三十一日，本集團擁有不可撤銷經營租賃承擔人民幣33,000元於附註28披露。初步評估表明，該等安排符合香港財務報告準則第16號下的租賃定義，因此，本集團將就所有該等租賃確認使用權資產及相應負債，除非在應用香港財務報告準則第16號後其符合低價值或短期租賃。此外，應用上述新的規定或會導致計量、呈列及披露變化。根據香港財務報告準則第16號，本公司董事正釐定將於綜合財務狀況表確認之使用權資產及租賃負債金額，經計及所有實際權宜之計及確認豁免後。本公司董事預期採納香港財務報告準則第16號將不會對本集團業績造成重大影響，惟該等租賃承擔可能須於綜合財務狀況表內確認為使用權資產及租賃負債。

3. 收益及分部資料

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。

具體而言，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(包括功能性牙膏、漱口水、口腔噴霧劑及牙刷)製造及銷售。
- (2) 皮革護理產品分部報告皮革護理產品(包括皮鞋護理產品及皮革服裝護理產品)製造及銷售。
- (3) 家庭衛生產品分部報告家庭衛生產品(包括表面清潔劑、洗衣護理產品、廁所護理產品及防黴產品)製造及銷售。

分部收益及業績

分部收益指銷售口腔護理、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：

	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	總計 人民幣千元
截至二零一八年十二月三十一日				
止年度				
外部客戶的分部收益	152,536	31,344	92,754	276,634
分部溢利	69,842	5,702	31,185	106,729
未分配收入				3,130
未分配開支				(103,066)
融資成本				(2,703)
除稅前溢利				4,090
截至二零一七年十二月三十一日				
止年度				
外部客戶的分部收益	148,510	32,535	86,399	267,444
分部溢利	80,932	12,914	28,276	122,122
未分配收入				4,609
未分配開支				(118,075)
融資成本				(2,552)
除稅前溢利				6,104

經營分部的會計政策乃與附註3所述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成本、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。

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。

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
分部資產		
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	299,771	284,712
未分配	<u>64,658</u>	<u>60,771</u>
總資產	<u><u>364,429</u></u>	<u><u>345,483</u></u>
分部負債		
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	95,475	95,765
未分配	<u>60,432</u>	<u>42,544</u>
總負債	<u><u>155,907</u></u>	<u><u>138,309</u></u>

為監管分部表現及分部間的資源分配：

- 除按組別基準管理的銀行結餘及現金、遞延稅項資產、若干其他應收款項、預付款項及可收回稅項等該等資產外，所有資產乃分配至經營分部；及
- 除若干其他應付款項、銀行及其他借款以及抵押稅項負債(該等負債乃按組別基準管理)外，所有負債乃分配至經營分部。

本集團的主要經營決策者認為，本集團的主要資產及負債乃由口腔護理產品、皮革護理產品及家庭衛生產品共同使用及佔用。

其他分部資料

	由口腔 護理產品、 皮革護理 產品及 家庭衛生 產品 共同分佔 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零一八年十二月三十一日止年度			
計入計量分部溢利或虧損或分部資產的款項：			
物業、廠房及設備折舊	14,413	-	14,413
預付租賃付款攤銷	449	-	449
非流動資產添置	16,527	-	16,527
	<u>16,527</u>	<u>-</u>	<u>16,527</u>
定期向主要經營決策者提供惟不載入分部 業績計量的金額			
銀行利息收入	-	(314)	(314)
出售物業、廠房及設備收益	(36)	-	(36)
物業租金收入	(1,109)	-	(1,109)
設備租金收入	(302)	-	(302)
政府補助	-	(676)	(676)
融資成本	-	2,703	2,703
貿易應收款項的減值虧損	26	-	26
	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>26</u>

由口腔 護理產品、 皮革護理 產品及 家庭衛生 產品 共同分佔	未分配	總計
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元

截至二零一七年十二月三十一日止年度

計入計量分部溢利或虧損或分部資產的款項：

物業、廠房及設備折舊	7,618	–	7,618
無形資產攤銷	59	–	59
預付租賃付款攤銷	450	–	450
非流動資產添置	26,889	–	26,889

定期向主要經營決策者提供惟不載入分部

業績計量的金額

銀行利息收入	–	(206)	(206)
出售物業、廠房及設備收益	(42)	–	(42)
物業租金收入	(899)	–	(899)
設備租金收入	(299)	–	(299)
貿易應收款項減值虧損撥回	(883)	–	(883)
其他應收款項減值虧損撥回	(72)	–	(72)
預付款項減值虧損撥回	(18)	–	(18)
政府補助	–	(2,164)	(2,164)
融資成本	–	2,552	2,552

地區資料

本集團的營運主要位於中國—經營所在國家，其所有非流動資產均位於中國。

收益分解

本集團來自外部客戶的收益資料乃根據客戶所處地區呈列。

	中國 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
來自外部客戶收益			
截至二零一八年十二月三十一日止年度	<u>273,266</u>	<u>3,368</u>	<u>276,634</u>
截至二零一七年十二月三十一日止年度	<u>264,770</u>	<u>2,674</u>	<u>267,444</u>

截至二零一八年十二月三十一日止年度，所有收益均於交付的時間點確認。

通過(i)分銷商其後將產品分銷及出售予零售商及/或二級分銷商；(ii)直接向零售商出售產品；及(iii)向其自家品牌推出產品或重售有關產品的OEM客戶出售產品。

有關主要客戶資料

於報告期間，概無客戶佔本集團總收益的10%或以上。

4. 其他收入

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
物業租金收入*	1,109	899
設備租金收入	302	299
銀行利息收入	314	206
政府補助**	676	2,164
出售物業、廠房及設備收益	36	42
匯兌收益淨額	13	-
貿易應收款項減值虧損撥回	-	883
其他應收款項減值虧損撥回	-	72
預付款項減值虧損撥回	-	18
其他	680	26
	<u>3,130</u>	<u>4,609</u>

* 租金收入並無產生重大未付款項。

** 該等政府補助由地方政府機關授予本集團作為激勵措施，主要鼓勵本集團發展及對地方經濟發展作出貢獻，並無未達成的條件。

5. 融資成本

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
銀行借款利息	<u>2,703</u>	<u>2,552</u>

6. 所得稅開支

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
即期稅項		
中國企業所得稅	1,187	1,454
股息預扣稅	1,100	1,300
	<u>2,287</u>	<u>2,754</u>
遞延稅項		
	<u>168</u>	<u>597</u>
	<u>2,455</u>	<u>3,351</u>

- (a) 根據英屬處女群島(「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) 因附屬公司於報告期間並無產生須繳納香港利得稅的任何應課稅溢利，故香港成立的附屬公司並無作出香港利得稅撥備。
- (c) 根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，於中國註冊的中國附屬公司稅率自二零零八年一月一日起為25%。中國所得稅撥備乃基於適用位於中國附屬公司的相關企業所得稅率(根據中國相關所得稅規則及規例釐定)。
- (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報告期間享有15%優惠稅率的中國企業所得稅。
- (e) 本集團在中國註冊的附屬公司其中一間被認可為小型微利企業，經地方稅務局授予稅項優惠並於報告期間享有10%優惠稅率的中國企業所得稅。
- (f) 根據現行中國企業所得稅(「企業所得稅」)法及其相關法規，非中國居民企業須就以自二零零八年一月一日起所得累計盈利按來自彼等之中國居民被投資者的股息的10%稅率繳納預扣稅，除非根據稅務條約或類似安排調低。於二零零八年一月一日前產生的未分派盈利獲豁免繳納有關預扣稅。

本公司董事確認本集團管理層可控制分派本集團中國附屬公司的溢利的數額及時間，遞延稅項負債僅以預期可於可見將來分派的有關溢利為限計提撥備。

7. 年度溢利

年度溢利乃經扣除(計入)下列各項後達致：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
核數師薪酬	705	675
物業、廠房及設備折舊	14,413	7,618
無形資產攤銷	-	59
預付租賃付款攤銷	449	450
確認為開支的存貨成本*	169,905	145,322
匯兌(收益)虧損淨額	(13)	190
確認為開支的研發成本**	8,864	9,093
有關租賃物業經營租賃租金	224	719
貿易應收款項的減值虧損	26	-
董事及主要行政人員酬金	1,149	1,016
其他員工成本：		
薪金及津貼	22,001	25,268
退休福利計劃供款	4,471	4,201
總員工成本	<u>27,621</u>	<u>30,485</u>

* 截至二零一八十二月三十一日止年度確認為開支的存貨成本包括員工成本人民幣8,697,000元(二零一七年：人民幣7,971,000元)，已載入於上文所披露總員工成本。

** 截至二零一八年十二月三十一日止年度確認為開支的研發成本包括員工成本人民幣3,780,000元(二零一七年：人民幣2,938,000元)，亦載入於上文所披露總員工成本。

8. 股息

截至二零一八年十二月三十一日止年度概無派付或擬派任何股息，而自報告期末以來亦無擬派任何股息(二零一七年：無)。

9. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據下列數據計算：

盈利

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
用於計算每股基本及攤薄盈利的盈利	<u>1,635</u>	<u>2,753</u>

股份數目

	二零一八年 千股	二零一七年 千股
用於計算每股基本及攤薄盈利的普通股數目	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

因於截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度概無發行任何具潛在攤薄效應的股份，該兩個年度的每股基本及攤薄盈利相同。

10. 貿易及其他應收款項

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
貿易應收款項	44,159	36,145
減：貿易應收款項減值撥備	(470)	(1,054)
	<u>43,689</u>	<u>35,091</u>
按金及其他應收款項	2,001	1,866
向僱員墊款	903	2,270
墊款予獨立第三方*	2,040	1,099
減：按金及其他應收款項減值撥備	—	—
	<u>4,944</u>	<u>5,235</u>
經營開支的預付款項	31,649	22,448
減：預付款項減值撥備	(260)	(260)
	<u>31,389</u>	<u>22,188</u>
	<u>80,022</u>	<u>62,514</u>

* 墊款為免息、無抵押及於一年內償還。

本集團並無就其貿易應收款項、按金及其他應收款項持有任何抵押品。

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的賬齡分析。

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
0至30日	31,510	24,364
31至60日	2,518	3,917
61至90日	3,087	847
超過3個月但少於6個月	1,955	838
超過6個月但少於1年	906	5,125
超過1年	3,713	—
	<u>43,689</u>	<u>35,091</u>

於二零一七年十二月三十一日，根據過往到期日呈報的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	二零一七年 人民幣千元
尚未逾期	22,389
0至30日	1,975
31至60日	3,917
61至90日	847
超過3個月但少於6個月	838
超過6個月但少於1年	<u>5,125</u>
	<u><u>35,091</u></u>

於二零一七年十二月三十一日，貿易應收款項及應收票據既未逾期亦無減值乃與並無近期拖欠記錄的若干客戶有關。

本集團貿易應收款項及應收票據結餘為於二零一七年十二月三十一日的人民幣12,702,000元的款項於報告期末已逾期，且本集團並無作出任何減值虧損撥備。逾期但未減值的應收款項與並無近期拖欠歷史的若干獨立客戶有關。

貿易應收款項減值包括於二零一八年十二月三十一日的個別減值貿易應收款項人民幣1,054,000元，因本公司董事認為長期未償付結餘不可收回。

貿易應收款項的減值變動：

	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	1,937
因收回而回撥	<u>(883)</u>
於十二月三十一日	<u><u>1,054</u></u>

自二零一八年一月一日起，本集團以等同於終身預期信貸虧損之金額計量貿易應收款項的虧損撥備。本集團考慮貿易應收款項的信貸風險特徵及逾期天數以計量預期信貸虧損。本集團考慮過往三年的歷史虧損率並調整前瞻性宏觀經濟數據以計算預期信貸虧損率。

由於本集團的過往信貸虧損記錄並無顯示不同客戶分部有重大不同虧損模式，因此根據過往逾期情況的虧損撥備並無於本集團的不同客戶基礎進一步加以區分。管理層定期檢討分組情況以確保最得與特定債務人有關的最新資料。

於二零一八年十二月三十一日，預期信貸虧損採用撥備矩陣釐定如下：

	平均虧損率 %	總賬面值 人民幣千元	減值虧損 撥備 人民幣千元
0至30日(尚未逾期)	0.14%	31,546	44
31至60日	0.36%	2,526	9
61至90日	0.33%	3,106	10
超過3個月但少於6個月	1.16%	1,978	23
超過6個月但少於2年	4.29%	4,826	207
		<u>43,982</u>	<u>293</u>
應收違約款項	100%	<u>177</u>	<u>177</u>
		<u>44,159</u>	<u>470</u>

貿易應收款項的減值變動：

	終身預期 信貸虧損 (信貸未減值) 人民幣千元	終身預期 信貸虧損 (信貸已減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
根據香港會計準則第39號於二零一七年 十二月三十一日	-	1,054	1,054
採納香港財務報告準則第9號的影響	<u>267</u>	<u>-</u>	<u>267</u>
於二零一八年一月一日(經重列)	267	1,054	1,321
年內減值虧損	26	-	26
撇銷作不可收回	<u>-</u>	<u>(877)</u>	<u>(877)</u>
於二零一八年十二月三十一日	<u>293</u>	<u>177</u>	<u>470</u>

其他應收款項減值變動：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	-	72
由於收回而撥回	<u>-</u>	<u>(72)</u>
於十二月三十一日	<u>-</u>	<u>-</u>

就內部信貸風險管理而言，本集團採用過往逾期資料以評估信貸風險是否自初始確認以來已大幅上升。於二零一八年十二月三十一日，向員工及第三方墊款尚未逾期，且信貸風險自初始確認以來並無大幅上升。因此，於二零一八年並無作出虧損撥備，乃因12個月的預期信貸虧損微乎其微。

預付款項減值變動：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	260	278
由於收回而撥回	—	(18)
於十二月三十一日	<u>260</u>	<u>260</u>

預付款項減值包括於二零一八年十二月三十一日的個別減值預付款項人民幣260,000元(二零一六年：人民幣260,000元)，因本公司董事認為長期未償付結餘不可動用或收回。

11. 貿易及其他應付款項

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
貿易應付款項及應付票據	55,472	57,555
預收賬款	—	20,937
應計費用及其他應付款項	15,084	14,563
收購物業、廠房及設備的應付款項	<u>1,674</u>	<u>3,097</u>
	<u>72,230</u>	<u>96,152</u>
合約負債	<u>23,277</u>	<u>—</u>

於二零一七年十二月三十一日，預收賬款人民幣20,937,000元乃指交付貨品前向客戶收取的按金並自採納香港財務報告準則第15號後於二零一八年一月一日重新分類作合約負債。截至二零一八年十二月三十一日止年度，全部結餘確認作收益。本年度並無確認與於過往年度完成履約責任有關的收益。於二零一八年十二月三十一日，合約負債增加，與銷售交易增加及其後本集團於二零一八年增加收取按金情況一致。

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。

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
0至30日	37,969	39,550
31至60日	10,665	14,245
61至90日	2,961	934
超過3個月但少於6個月	2,213	1,553
超過6個月但少於1年	1,041	731
超過1年但少於2年	407	451
超過2年但少於5年	<u>216</u>	<u>91</u>
	<u>55,472</u>	<u>57,555</u>

購買貨品的平均信貸期為30至60日。本集團已制定金融風險管理政策以確保所有應付款項乃於信貸期限內結算。

12. 股本及儲備

(a) 股本

	股份數目 千股	普通股面值 千港元 人民幣千元	
法定： 每股面值0.01港元之普通股			
於二零一七年一月一日、二零一七年 十二月三十一日、二零一八年一月一日 及二零一八年十二月三十一日	<u>1,000,000</u>	<u>10,000</u>	<u>8,606</u>

(b) 儲備

(i) 中國法定儲備

中國法定儲備乃根據相關中國規則及規例以及Jiangsu Snow Leopard Daily Chemical Co., Ltd.及Shanghai Snow Leopard Daily Chemical Co., Ltd.的章程細則設立。儲備撥備乃由董事會釐定且於相關政府部門批准後可用於抵銷累計虧損及增加股本。

本公司及其中國附屬公司已留置其法定普通儲備積金溢利的10%(倘基金達到其註冊資本的50%則除外)。由於本公司法定盈餘儲備金額已達本公司註冊資本的50%，故於二零一八年並無作出撥備。

(ii) 資本儲備

資本儲備指本公司收購之附屬公司之已發行及繳足股本總額與本公司就換取附屬公司全部股權作為重組一部分而發行之股份面值之差額。

13. 資本承擔

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，本集團就收購物業、廠房及設備有下列資本承擔：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
已訂約但尚未撥備	<u>4,838</u>	<u>8,140</u>

管理層討論及分析

業務回顧

於本年度及直至本公告日期，本集團主要從事在中國及海外製造及買賣口腔護理、皮革護理及家庭衛生產品。

業務回顧

於本年度，本集團錄得營業額約人民幣276.6百萬元，較去年同期增加約3.4%。本年度之純利約為人民幣1.6百萬元，較去年同期減少約41%。淨利潤率約為0.6%，較去年同期減少約0.4%（二零一七年：1.0%）。

本年度純利金額減少乃主要歸因於年內本集團產品銷售價格暫時性降低及於二零一八年二月投入使用的新生產設施折舊。另一方面，本集團的整體毛利率由截至二零一七年十二月三十一日止年度約45.7%降低至本年度約38.6%。毛利率降低（尤其是口腔護理產品）乃主要由於於二零一八年二月投入使用的新生產設施折舊所致。

財務回顧

營業額

本集團的營業額由截至二零一七年十二月三十一日止年度約人民幣267.4百萬元增加約3.4%至本年度約人民幣276.6百萬元。本集團總營業額增加主要歸因於家庭衛生產品的營業額由截至二零一七年十二月三十一日止年度約人民幣86.4百萬元增加約人民幣6.4百萬元或7.4%至本年度約人民幣92.8百萬元。該增加乃主要歸因於我們去年加強家庭衛生產品促銷（包括提升產品包裝及展示）所致。

口腔護理產品的營業額錄得由截至二零一七年十二月三十一日止年度約人民幣148.5百萬元增加約人民幣4.0百萬元或2.6%至本年度約人民幣152.5百萬元。該增加乃主要由於二零一八年電子商務的發展增加了我們的線上銷售所致。

皮革護理產品的營業額由截至二零一七年十二月三十一日止年度約人民幣32.5百萬元略微減少約人民幣1.2百萬元或3.8%至本年度約人民幣31.3百萬元。該減少乃主要由於本年度內皮革護理產品的售價降低以便於不斷萎縮的皮革護理產品市場更具競爭力所致。

銷售成本

銷售成本由去年同期約人民幣145.3百萬元增加約16.9%至本年度約人民幣169.9百萬元。該變化乃主要由於於二零一八年二月投入使用的新生產設施折舊所致。

毛利及毛利率

本集團的毛利由截至二零一七年十二月三十一日止年度的約人民幣122.1百萬元減少約12.6%至本年度的約人民幣106.7百萬元。該減少乃主要歸因於於二零一八年二月投入使用的新生產設施折舊所致。

此外，我們的毛利率由截至二零一七年十二月三十一日止年度的約45.7%減少7.1%至本年度的約38.6%。該減少乃主要歸因於投入使用的新生產設施折舊及於本年度內銷售促銷活動導致售價暫時性降低，其導致產品售價較低。

銷售及分銷成本

銷售及分銷成本由截至二零一七年十二月三十一日止年度的約人民幣78.7百萬元減少約人民幣19.4百萬元或24.7%至本年度的約人民幣59.3百萬元。該減少乃主要歸因於本集團於對應年度內收緊整體銷售人員成本以及廣告及推廣成本。

行政開支

本年度產生的行政開支約為人民幣44.0百萬元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的約人民幣39.3百萬元增加約人民幣4.7百萬元或約12%。該增加主要由於本集團增加管理層薪酬及改善工作環境以激勵員工，例如改善員工工作餐質量及建立新員工活動中心。

融資成本

本年度產生的融資成本(主要指利息開支)約為人民幣2.7百萬元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的約人民幣2.6百萬元增加約人民幣0.1百萬元或略增約3.8%。該增加主要歸因於本年度計息貸款的平均結餘較二零一七年同期增加。計息貸款增加乃為增加本公司的流動資金。

所得稅開支

本年度產生的所得稅開支約為人民幣2.5百萬元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的人民幣3.4百萬元減少約人民幣0.9百萬元或約0.26%。其乃主要歸因於除稅前溢利較二零一七年同期減少。另一方面，於本年度有股息預扣稅約人民幣1.1百萬元(二零一七年：人民幣1.8百萬元)。實際稅率增加至約60%，較二零一七年同期增加約4.3%(二零一七年：約55.7%)，其乃主要受於本年度所產生之股息預扣稅所帶動。

年內溢利

由於上述原因，本年度純利約為人民幣1.6百萬元，較截至二零一七年十二月三十一日止年度的溢利約人民幣2.7百萬元減少約41%。淨利潤率約為0.6%，較二零一七年同期下降約0.4%(二零一七年：約1.0%)。

流動資金、財務資源及資本結構

於本年度，本集團的資本僅由普通股組成且本集團的資本結構概無任何變動。

本集團於二零一八年十二月三十一日的股東權益總額約為人民幣208.5百萬元(二零一七年十二月三十一日：人民幣207.2百萬元)。本集團的流動資產約為人民幣183.5百萬元(二零一七年十二月三十一日：人民幣165.6百萬元)及流動負債約為人民幣154.9百萬元(二零一七年十二月三十一日：人民幣137.9百萬元)。於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，流動比率分別為1.18及1.20。

於本年度，本集團通常以內部產生的現金流量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。於二零一八年十二月三十一日，本集團的未償還銀行借款約為人民幣60.0百萬元(二零一七年十二月三十一日：人民幣41.7百萬元)。該等銀行貸款以本集團擁有的若干樓宇、預付租賃付款及商標作抵押。於二零一八年十二月三十一日，本集團的銀行結餘及現金維持約為人民幣63.3百萬元(二零一七年十二月三十一日：人民幣60.0百萬元)。於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，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0.02及0.09。

董事認為，憑借現有資本及可支取銀行融資，本集團擁有充足的現金以滿足其承擔及營運資金需求。

資本承擔

於二零一八年十二月三十一日，本集團就有關物業、廠房及設備擁有未撥備的資本承擔約人民幣4.8百萬元(二零一七年十二月三十一日：約人民幣8.1百萬元)。資本承擔減少乃由於後續投資項目正在進行進一步市場評估及檢驗，因此並未計入數據內。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本公司日期為二零一六年六月三十日的招股章程(「招股章程」)及本公告所披露者外，於二零一八年十二月三十一日，本集團概無其他重大投資及資本資產的計劃。

資本負債比率

於二零一八年十二月三十一日，按債務總額約人民幣60.0百萬元及權益總額約人民幣208.5百萬元計算，本集團的資本負債比率約為28.8%(二零一七年十二月三十一日：約20.1%)。該增加乃主要歸因於二零一八年十二月三十一日為增加本公司流動資金的銀行借款增加約人民幣18.3百萬元或43.9%至約人民幣60.0百萬元(二零一七年十二月三十一日：約人民幣41.7百萬元)。

附註：資本負債比率乃按債務總額除以權益總額計算。債務總額包括銀行及其他借款。

本集團資產質押

於二零一八年十二月三十一日，本集團的預付租賃付款、商標及本集團的樓宇質押分別約為人民幣6.5百萬元(二零一七年十二月三十一日：約人民幣6.7百萬元)、零(二零一七年十二月三十一日：零)及人民幣14.7百萬元(二零一七年十二月三十一日：約人民幣15.9百萬元)。已就本集團獲授的一般銀行融資作出該等預付租賃付款、商標及質押樓宇的抵押。

重大投資、收購及出售

於本年度，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，於二零一八年十二月三十一日，並無重大投資或資本資產計劃。

或然負債

於二零一八年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零一七年：零)。

外匯風險

本集團的大部分銷售及生產成本以人民幣(「人民幣」)結算。僅有有限的銷售及行政開支以美元(「美元」)及港元(「港元」)計值。因此，本集團概無面臨重大外匯風險。對於外幣交易、資產及負債，本集團當前並無外幣對沖政策。然而，董事將持續監察相關外匯風險，並會在需要時考慮對沖重大外幣風險。

僱員及薪酬政策

於二零一八年十二月三十一日，本集團共有約291名(二零一七年：307名)僱員。於本年度，本集團的員工成本約為人民幣27.6百萬元(二零一七年：約人民幣30.5百萬元)。減少主要由於採用自動化生產線及對新廠房進行技術升級，提高工作效率。本集團的薪酬政策與現行市場慣例一致，且乃按個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。本集團深明與僱員保持良好關係的重要性。僱員報酬包括薪金及津貼。

本集團的中國僱員已參加多種保障保險，包括中華人民共和國社會保險法及住房公積金管理條例分別規定的社會保險及住房公積金。

期後事項

本公司或本集團於二零一八年十二月三十一日之後及直至本公告日期概無進行任何重大期後事項。

主要風險及不確定因素

外匯風險

外匯匯率風險指外幣匯率波動將影響本集團的財務業績及現金流量的風險。由於本集團的銷售及生產主要位於中國，預期本集團不會產生以人民幣以外的貨幣計值的重大銷售、資產及負債。然而，若干與法律及專業費用有關的行政開支以及其他短期借款以港元計值。在此情況下，本集團可能會面臨與匯率以及資產及負債的計值貨幣有關的風險。人民幣貶值可能會使本集團需要使用更多人民幣資金償付相同金額的外幣負債，或若外幣兌人民幣貶值，則可能導致於結算日所收應收款項金額遠低於合約中的人民幣金額。此外，由於配售所得款項以港元計值，人民幣兌港元升值將對本集團收取的以人民幣計值的所得款項金額造成不利影響。另一方面，人民幣貶值可能會對本集團於配售完成後向股東派付任何股息的價值造成不利影響。本集團現時無簽訂任何正式外匯對沖政策及於本年度並無進行指定或擬用來管理有關匯率風險的對沖活動。由於人民幣不可自由兌換，本集團減低外匯匯率風險的能力有限。

信貸風險

本集團面臨的信貸風險主要來自貿易應收款項、其他應收款項、員工及獨立第三方墊款以及銀行結餘。貿易應收款項大部分來自與本集團具有良好收款往績記錄的客戶。就貿易應收款項而言，本集團授權一支團隊負責確定信貸限額、信貸審批及其他用以確保採取跟進行動以收回逾期債務的監察程序，以減低信貸風險。於本年度，根據預期信貸虧損模式（「預期信貸虧損」）已確認貿易應收款項減值虧損為人民幣26,000元（二零一七年：無）。餘額仍被認為可收回，原因為各客戶進行後續結付或並無歷史付款違約。

本集團亦面臨其貿易應收款項產生的信貸風險集中，因為截至二零一八年十二月三十一日止年度該等應收款項約44%（二零一七年：約56%）乃為應收本集團五大客戶的款項。

銀行結餘之信貸風險為極低，原因為有關款項乃存放於獲國際信貸評級機構給予高度信貸評級或具有良好聲譽的銀行。

倘交易對手於各報告期末未能履行彼等有關各類別已確認金融資產的責任，本集團所面臨的最高信貸風險為該等資產於本集團綜合財務狀況表所列的賬面值。

流動資金風險

本集團的金融負債均自本年度末起計未來12個月內全部到期。於二零一八年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值及淨資產分別為人民幣28.6百萬元及人民幣208.5百萬元。因此，本集團並無面臨流動資金風險。本集團透過維持充裕現金及銀行融資額管理流動資金風險，以使本集團得以應付日常經營及資本承擔。

利率風險

本集團利率風險主要有關本集團銀行結餘以及銀行及其他借款。本集團現時並無訂立任何利率掉期來對沖本集團借款的公平值變動風險。本集團的政策為在本集團借款之間維持適當水平，以在公平值與現金流量利率風險之間取得平衡。此外，倘本集團在未來可能需要進行債務融資，利率向上波動將會增加新債務的成本。利率波動亦可能會導致本集團的債務責任公平值出現重大波動。本集團現時並無使用任何衍生工具以管理本集團的利率風險。倘本集團決定在未來如此行事，概不保證任何未來對沖活動將可保障本集團免受利率波動影響。

環境政策及表現

本集團已實施環境保護措施，包括實施噪聲控制及廢棄物排放有關的程序及方案(包括廢水、固體廢料及廢氣)。經由採納低能耗及低污染控制技術、執行環保型廢氣物排放方法及透過定期培訓提高僱員的環保意識，本集團已尋求優化生產流程。為確保遵守適用規例，本集團已指派工作人員負責監督及監管有關環境保護的法定規例及內部標準。本公司主席及執行董事李秋雁女士全面負責本集團內部的環境保護事項。於本年度，本集團的經營在所有重大方面均遵守當前適用中國國家及當地政府環境保護法律及規例。

遵守相關法律及規例

就董事會及管理層所知，本集團已於重大方面遵守對本集團業務及經營而言有重大影響的相關法律及規例。於本年度，本集團並無任何重大違反適用法律及規例。

與供應商、客戶及其他權益相關者的關係

本集團深知與其供應商及客戶維持良好的關係以達成其中期及長期目標的重要性。本集團持續與供應商及客戶維持良好的關係。於本年度，本集團與其供應商及／或客戶之間概無任何重大糾紛。首先，本集團向員工提供全面培訓，提高彼等應對客戶的能力；其次，嚴格控制我們產品的短缺率及瑕疵率；再次，我們鼓勵客戶參與設計新產品。我們與主要供應商維持多年合作關係的原因在於我們致力於與供應商共同成長。

業務目標與實際業務進展比較

以下載列招股章程所載本集團業務計劃與直至二零一八年十二月三十一日實際業務進展的比較。

招股章程所載業務計劃

直至二零一八年十二月三十一日的進展

擴充生產及倉儲能力

- | | |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| — 將口腔護理產品的年生產能力從3,720噸擴大到9,000噸 | 口腔護理產品新生產車間完成建設，並已於二零一八年二月開始運營。 |
| — 建設新的存貨倉庫 | 本集團現正計劃在現有工廠大廈內創立額外庫存倉儲區以節省建造時間及成本。 |
| — 結付在建工程的未付款項 | 本集團已付清生產設備及辦公樓的工程未償還款項。 |

招股章程所載業務計劃

直至二零一八年十二月三十一日的進展

提高產品研發能力

— 購買各種實驗室與測試設備

本集團已購置實驗室與測試設備，並於二零一六年八月於研發中心投入使用。

— 僱用更多研發人員

自二零一六年年中以來，本集團已另外僱備六名研發人員，截至二零一八年十二月三十一日，本集團的研發人員總數增至16名。

透過廣告及推廣加強品牌的領導地位

— 播放電視廣告及於報章及互聯網刊登廣告

本集團於年內耗資人民幣1.8百萬元用於電視廣告以及報章及互聯網廣告。

擴大銷售網絡

— 僱用更多銷售及營銷人員

自二零一六年六月起，本集團已透過服務代理額外增聘臨時性銷售及營銷人員。

配售所得款項用途

於二零一六年七月八日，通過發行及配售250,000,000股普通股(「配售」)，本公司股份於聯交所GEM上市(「上市」)，而經扣除包銷費用及與配售有關的其他開支後，按每股0.43港元的最終配售價計算，上市所得款項淨額約為76.2百萬港元。因此，本集團按招股章程所示相同方式及比例調整所得款項用途。截至二零一八年十二月三十一日，配售所得款項淨額已按以下方式使用：

	招股章程所示 所得款項的 計劃用途 百萬港元	截至 二零一八年 十二月三十一日 所得款項的 實際用途 百萬港元
擴大生產及倉儲能力	33.5	33.5
提升產品研發實力	7.0	7.0
通過廣告及推廣活動加強品牌的領先地位	21.2	21.2
拓展銷售網絡	18.5	17.4
一般營運資金	7.9	7.9
總計	<u>88.1</u>	<u>87.0</u>

招股章程所述的業務目標、未來計劃及所得款項的計劃用途乃基於本集團於編製招股章程時作出的最佳估計及對未來市場狀況的假設，而所得款項乃根據本集團業務的實際發展、實際情況及行業而使用。

董事將不斷評估本集團的業務目標，因應不斷變化的市況更改或修改計劃，以壯大本集團的業務增長。

前景

二零一九年經濟前景仍不明確且充滿挑戰。預期國內快速消費品市場將競爭激烈。作為本集團成長過程的一部分，管理層將面臨所有該等挑戰，迎難而上。

董事有信心持續於口腔護理行業取得進一步發展及進一步擴大本集團的業務營運，為股東創造價值。本集團於中國江蘇省江陰市的生產基地開始生產FE酶及功能性化妝品的生產設施改造。此舉將擴大產品系列品種，降低我們的牙膏成本。董事相信本集團的產品競爭力可進一步加強。此外，本集團決定不遺餘力加強電子商務及社交電商業務。

值得一提的是，政府將進一步努力減輕企業的負擔。自二零一九年四月一日起，製造業的增值稅稅率將從16%降至13%。另一方面，根據中國人力資源和社會保障部與財政部共同發佈的公告，自二零一九年五月一日起，社保費用將大幅降低，從而減輕企業稅負。董事認為，該等新法規將改善本集團的業績。

審核委員會

本公司於二零一六年六月十七日成立審核委員會，並已根據GEM上市規則第5.28至5.33條及守則的守則條文第C.3.3及C.3.7條制定其書面職權範圍。審核委員會的主要職責為就委任或續聘及辭退外部核數師向董事會作出推薦意見；審閱本公司的財務報表及就財務報告提供判斷；以及監管本公司的內部控制程序及風險管理系統。審核委員會主席由鄧維祐先生(獨立非執行董事)擔任，且包括其他兩名獨立非執行董事，即葉敬仲先生及錢在揚先生。彼等概無在其各自委任日期前兩年內擔任本公司現有審計公司的前合夥人。在其各自委任日期前一年內，彼等概無在本集團任何主要業務活動中擁有重大權益，亦無任何涉及與本集團或本集團任何核心關連人士進行的任何重大業務。

於本年度，審核委員會已審閱本集團截至二零一八年三月三十一日止三個月、截至二零一八年九月三十日止九個月的未經審核季度業績及截至二零一八年六月三十日止六個月的未經審核中期業績以及截至二零一七年十二月三十一日止年度的經審核年度業績以及本集團於本年度的內部監控。本集團於本年度的業績於呈交董事會審批前已經由審核委員會審閱。審核委員會亦已審閱本公告，並確認本公告符合GEM上市規則的規定。

核數師就週年業績公告之工作範疇

本公告所載本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收入表及相關附註之數據，經本集團核數師信永中和(香港)會計師事務所有限公司(「信永中和」)同意與本集團的年度經審核綜合財務報表所載金額一致。信永中和就此所履行的工作並不構成按香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》、《香港審閱業務準則》或《香港鑒證業務準則》所進行的鑒證工作，因此，信永中和並無就本公告提供保證。

購買、出售或贖回證券

於截至二零一八年十二月三十一日止年度內，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。

董事及控股股東於競爭業務的權益

本公司各董事或控股股東及彼等各自之緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)各自均已確認，彼等於本年度及直至本公告日期概無於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的任何公司擁有任何業務或權益或與本集團利益有任何其他利益衝突。

末期股息

鑒於本公司於本年度的溢利水平，董事會不建議派付本年度之末期股息(二零一七年：無)。

概無本公司股東豁免或同意豁免任何股息的安排。

企業管治常規

董事會深知達成高企業管治標準的價值及重要性並致力於為本公司董事的最佳利益維持良好的公司準則及程序。

於本年度內，本公司已遵守GEM上市規則附錄15所載企業管治守則(「守則」)的所有適用守則條文。

根據守則的守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之間的職責分配須清晰訂明並以書面列載。為確保權責平衡，本公司全力支持區分主席與行政總裁的職責。主席與行政總裁的角色已作區分，分別由李秋雁女士及童星先生擔任。

行為守則

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易標準作為董事就有關本公司股份的證券交易操守守則(「操守守則」)。經對所有董事進行特別查詢，董事已確認，於本年度內及直至本公告日期，彼等已遵操守守則。

公眾持股量

根據本公司所得公眾資料及就董事所知，本公司自上市日期及直至本公告日期已遵照GEM上市規則之規定維持足夠公眾持股量。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)將於二零一九年五月二十二日(星期三)在中國江蘇省江陰市霞客鎮迎賓大道35號會議室舉行。為釐定有權出席應屆股東週年大會的資格，本公司將自二零一九年五月十六日(星期四)至二零一九年五月二十二日(星期三)止期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會進行任何股份過戶。記錄日期將為二零一九年五月十五日(星期三)。為符合資格出席應屆股東週年大會，所有股份過戶文件連同相關股票及轉讓表格須於二零一九年五月十五日(星期三)下午四時三十分前送達本公司的股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓)，以辦理登記手續。

承董事會命
中國金典集團有限公司
主席
李秋雁

香港，二零一九年三月二十八日

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；及獨立非執行董事葉敬仲先生、錢在揚先生及鄧維祐先生。

本公告載有遵照GEM證券上市規則而提供有關本公司的資料詳情，董事願就此共同及個別承擔全部責任。董事作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公告所載資料在所有重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何其他事項，致使本公告或當中所載任何陳述有所誤導。

本公告將由其刊登日期起計7日於聯交所網站www.hkexnews.hk內「最新上市公司公告」網頁刊載。本公告亦將於本公司網站www.goldenclassicbio.com刊載。