

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)

### **截至二零二二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。有意投資的人士應瞭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」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「本年度」)之經審核綜合業績，連同截至二零二一年十二月三十一日止年度(「去年同期」)之經審核比較數字如下：

### 綜合損益及其他全面收入表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	3	<b>270,536</b>	295,699
銷售成本		<u><b>(168,926)</b></u>	<u>(180,012)</u>
毛利		<b>101,610</b>	115,687
其他收入及收益	4	<b>5,233</b>	4,989
銷售及分銷成本		<b>(45,878)</b>	(58,871)
行政開支		<b>(47,429)</b>	(46,296)
融資成本	5	<u><b>(245)</b></u>	<u>(760)</u>
除稅前溢利		<b>13,291</b>	14,749
所得稅開支	6	<u><b>(1,139)</b></u>	<u>(1,904)</u>
年內溢利	7	<u><b>12,152</b></u>	<u>12,845</u>
年內其他全面收入(開支)			
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><b>33</b></u>	<u>(346)</u>
年內全面收入總額		<u><b>12,185</b></u>	<u>12,499</u>
每股盈利			
— 基本及攤薄(人民幣分)	9	<u><b>1.22</b></u>	<u>1.28</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		148,363	146,720
使用權資產		20,256	17,118
無形資產		–	–
收購物業、廠房及設備已付按金		9,717	8,137
遞延稅項資產		856	606
		<u>179,192</u>	<u>172,581</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		35,365	32,560
貿易及其他應收款項	10	62,802	74,583
按公允值計入損益(「按公允值計入損益」) 的金融資產		3,124	4,695
已抵押銀行存款		10,653	15,506
現金及現金等值物		73,011	53,090
		<u>184,955</u>	<u>180,434</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	11	61,615	56,865
合約負債	11	20,883	29,982
租賃負債		1,861	–
應付稅款		1,880	1,900
銀行借款		15,000	15,000
		<u>101,239</u>	<u>103,747</u>
流動資產淨額		<u>83,716</u>	<u>76,687</u>
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		1,299	1,253
租賃負債		1,409	–
		<u>2,708</u>	<u>1,253</u>
		<u>260,200</u>	<u>248,015</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本		8,606	8,606
儲備		251,594	239,409
		<u>260,200</u>	<u>248,015</u>

## 綜合權益變動表

截至二零二二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	
於二零二二年一月一日	8,606	74,386	15	42,898	1,765	120,345	248,015
年內溢利	-	-	-	-	-	12,152	12,152
年內其他全面收入：							
換算海外業務產生匯兌差額	-	-	-	-	33	-	33
年內全面收入總額	-	-	-	-	33	12,152	12,185
於二零二二年十二月三十一日	<u>8,606</u>	<u>74,386</u>	<u>15</u>	<u>42,898</u>	<u>1,798</u>	<u>132,497</u>	<u>260,200</u>

	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	
於二零二一年一月一日	8,606	74,386	15	42,898	2,111	107,500	235,516
年內溢利	-	-	-	-	-	12,845	12,845
年內其他全面開支：							
換算海外業務產生匯兌差額	-	-	-	-	(346)	-	(346)
年內全面(開支)收入總額	-	-	-	-	(346)	12,845	12,499
於二零二一年十二月三十一日	<u>8,606</u>	<u>74,386</u>	<u>15</u>	<u>42,898</u>	<u>1,765</u>	<u>120,345</u>	<u>248,015</u>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 1. 一般資料

中國金典集團有限公司(「本公司」)(為投資控股公司)及其附屬公司(以下統稱「本集團」)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。開曼群島註冊辦事處地址及香港主要營業地點分別為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands及香港灣仔灣仔道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(「聯交所」)GEM上市。

本公司及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及其修訂本

於本年度,本集團首次應用由香港會計師公會頒佈且於本集團於二零二二年一月一日開始的財政年度生效的下列經修訂香港財務報告準則:

香港財務報告準則第16號(修訂本)	二零二一年六月三十日往後與COVID-19 相關的租金優惠
香港財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架之提述
香港財務報告準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備:投入擬定用途前的 所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	繁苛合約—履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	對二零一八年至二零二零年週期的 香港財務報告準則的年度改進

應用經修訂香港財務報告準則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。

## 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17號(包括二零二零年十月及二零二二年二月的香港財務報告準則第17號(修訂本))	保險合約 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回中的租賃負債 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動負債或非流動負債以及香港詮釋第5號(二零二零年版)「財務報表之呈列—借款人對附帶按要求償還條文的定期貸款的分類」的相關修訂 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)	會計政策披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始年度期間生效

<sup>3</sup> 於待定日期或之後開始年度期間生效

本公司董事預期，應用新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對本集團的業績及財務狀況有重大影響。

### 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
<b>截至二零二二年十二月三十一日</b>				
<b>止年度</b>				
來自外部客戶的分部收益	<u>109,637</u>	<u>18,286</u>	<u>142,613</u>	<u>270,536</u>
分部溢利	<u>46,055</u>	<u>6,184</u>	<u>49,371</u>	101,610
未分配收入				5,233
未分配開支				(93,307)
融資成本				<u>(245)</u>
除稅前溢利				<u>13,291</u>
<b>截至二零二一年十二月三十一日</b>				
<b>止年度</b>				
來自外部客戶的分部收益	<u>122,201</u>	<u>22,013</u>	<u>151,485</u>	<u>295,699</u>
分部溢利	<u>52,834</u>	<u>5,815</u>	<u>57,038</u>	115,687
未分配收入				4,989
未分配開支				(105,167)
融資成本				<u>(760)</u>
除稅前溢利				<u>14,749</u>

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、若干行政開支、其他收入及收益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：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>分部資產</b>		
共同分佔銷售口腔護理產品、皮革護理產品及 家庭衛生產品分部	214,442	217,469
未分配	<u>149,705</u>	<u>135,546</u>
總資產	<u><b>364,147</b></u>	<u><b>353,015</b></u>
<b>分部負債</b>		
共同分佔銷售口腔護理產品、皮革護理產品及 家庭衛生產品分部	84,611	86,771
未分配	<u>19,336</u>	<u>18,229</u>
總負債	<u><b>103,947</b></u>	<u><b>105,000</b></u>

## 4. 其他收入及收益

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
物業租金收入(附註i)	1,916	1,167
設備租金收入	310	310
銀行利息收入	473	353
匯兌收益	431	–
政府補助(附註ii)	254	1,315
出售物業、廠房及設備的收益淨額	132	–
按公允值計入損益的金融資產的公允值變動(附註iii)	226	238
撥回貿易應收款項減值虧損	56	2
其他	<u>1,435</u>	<u>1,604</u>
	<u><b>5,233</b></u>	<u><b>4,989</b></u>

附註：

- (i) 租金收入並無產生重大未付款項。
- (ii) 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。
- (iii) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，於按公允值計入損益的金融資產到期時包括約人民幣102,000元(二零二一年：人民幣43,000元)的已變現收益。



## 5. 融資成本

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銀行借款利息	237	760
租賃負債利息	8	-
	<u>245</u>	<u>760</u>

## 6. 所得稅開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>即期稅項</b>		
中國企業所得稅	<u>1,343</u>	<u>2,034</u>
<b>遞延稅項</b>	<u>(204)</u>	<u>(130)</u>
	<u>1,139</u>	<u>1,904</u>

## 7. 年度溢利

年度溢利乃經扣除(計入)下列各項後達致：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
核數師薪酬	604	604
物業、廠房及設備折舊	13,532	16,562
使用權資產折舊	604	468
確認為開支的存貨成本*	168,926	180,012
匯兌(收益)虧損淨額	(431)	763
確認為開支的研發成本**	10,781	9,426
撥回貿易應收款項的減值虧損	(56)	(2)
就其他應收款項及預付款項確認的減值虧損	763	-
存貨減值虧損(計入銷售成本)	900	-
董事及主要行政人員酬金	1,072	1,066
其他員工成本：		
薪金及津貼	22,122	23,133
退休福利計劃供款	3,850	3,080
	<u>27,044</u>	<u>27,279</u>
總員工成本	<u>27,044</u>	<u>27,279</u>

\* 截至二零二二年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約人民幣8,516,000元(二零二一年：人民幣9,039,000元)，已載入於上文所披露總員工成本。

\*\* 截至二零二二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約人民幣4,540,000元(二零二一年：人民幣4,800,000元)，亦載入於上文所披露總員工成本。

## 8. 股息

報告期末後，本公司董事就截至二零二二年十二月三十一日止年度擬派每股人民幣0.5分合共人民幣5,000,000元的末期股息，且須待股東於應屆股東週年大會批准後方可作實。

## 9. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃根據下列數據計算：

### 盈利

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
用於計算每股基本及攤薄盈利的盈利	<u>12,152</u>	<u>12,845</u>

### 股份數目

	二零二二年 千股	二零二一年 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>

因於截至二零二二年及二零二一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

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項(附註)		
— 第三方	34,949	48,448
減：貿易應收款項減值撥備	(223)	(279)
	<u>34,726</u>	<u>48,169</u>
按金及其他應收款項	1,961	1,522
向僱員墊款	765	149
向僱員貸款	303	—
減：其他應收款項的減值撥備	(660)	—
	<u>2,369</u>	<u>1,671</u>
預付款項	26,070	25,833
減：預付款項減值撥備	(363)	(260)
	<u>25,707</u>	<u>24,743</u>
	<u><b>62,802</b></u>	<u><b>74,583</b></u>

於二零二二年十二月三十一日，客戶合約產生的貿易應收款項總額為人民幣34,949,000元（二零二一年：人民幣48,448,000元）。

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。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
0至30日	31,053	40,735
31至60日	1,829	4,328
61至90日	262	663
超過3個月但少於6個月	734	1,555
超過6個月但少於1年	848	888
	<u>34,726</u>	<u>48,169</u>

## 11. 貿易及其他應付款項及合約負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應付款項及應付票據	46,654	42,162
應計費用及其他應付款項	13,086	14,260
收購物業、廠房及設備的應付款項	1,875	443
	<u>61,615</u>	<u>56,865</u>
合約負債	<u>20,883</u>	<u>29,982</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。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
0至30日	17,044	15,904
31至60日	9,573	5,354
61至90日	4,722	8,114
超過3個月但少於6個月	14,596	11,236
超過6個月但少於1年	366	689
超過1年但少於2年	94	302
超過2年但少於5年	259	563
	<u>46,654</u>	<u>42,162</u>

購買貨品的平均信貸期為30至60日。本集團已制定財務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. 資本承擔

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團就購入物業、廠房及設備有下列資本承擔：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已訂約但尚未撥備	<u>2,597</u>	<u>3,705</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銷售口腔護理、家庭衛生及皮革護理產品。

縱觀全年，本集團的營運受COVID-19嚴重衝擊。首先，上海於第一季度爆發COVID-19導致本集團原材料供應不暢。其次，總部所在地江陰於第二季度爆發疫情及後續採取封鎖措施，嚴重影響集團營運效率。再者，下半年疫區數量急劇增加，當中多數乃本集團的主要產品市場。最後，自中國於十二月全面放開疫情防控以來，本集團大部分僱員罹患COVID-19，並失去工作能力至少一周，當時是本集團一年中最繁忙的時間。

於本年度，本集團錄得營業額約人民幣270.5百萬元，較去年同期減少約8.5%（二零二一年：約人民幣295.7百萬元）。本年度之純利約為人民幣12.2百萬元，較去年同期減少約5.4%（二零二一年：約人民幣12.8百萬元）。本年度的淨利潤率約為4.5%，較去年同期增加約0.1%（二零二一年：4.3%）。

本年度溢利增加主要歸因於銷售及分銷開支減少所致。

### 財務回顧

#### 營業額

本集團的營業額由去年同期約人民幣295.7百萬元減少約8.5%至本年度約人民幣270.5百萬元。本集團總營業額減少主要歸因於口腔護理產品的營業額減少所致。口腔護理產品的營業額由去年同期約人民幣122.2百萬元減少約人民幣12.6百萬元或10.3%至本年度約人民幣109.6百萬元。有關減少主要是由於(i)作為銷售口腔護理產品主要渠道的中國實體零售店人流量於本年度減少；及(ii)口腔護理產品於線上零售平台的需求疲軟。

家居衛生產品的營業額由去年同期的約人民幣151.5百萬元減少約人民幣8.9百萬元或約5.9%至本年度約人民幣142.6百萬元。該減少乃主要由於COVID-19影響所致(如上文業務回顧所披露)。隨著更多產品投放市場，董事對家庭衛生產品的營業額持樂觀態度。

皮革護理產品的營業額由去年同期的約人民幣22.0百萬元減少約人民幣3.7百萬元或16.9%至本年度約人民幣18.3百萬元。誠如上文業務回顧所披露者，該減少亦由於疫情帶來的不利影響。

於本年度及去年同期，分部收益、成本及溢利的詳情概述如下：

	截至二零二二年十二月三十一日止年度				截至二零二一年十二月三十一日止年度			
	口腔 護理產品	皮革 護理產品	家庭 衛生產品	總計	口腔 護理產品	皮革 護理產品	家庭 衛生產品	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
分部收益	109,637	18,286	142,613	270,536	122,201	22,013	151,485	295,699
分部成本	63,582	12,102	93,242	168,926	69,367	16,198	94,447	180,012
分部溢利	46,055	6,184	49,371	101,610	52,834	5,815	57,038	115,687

## 銷售成本

銷售成本由去年同期約人民幣180.0百萬元減少約6.2%至本年度約人民幣168.9百萬元。該變化乃主要由於本集團產品數量減少所致。

## 毛利及毛利率

本集團的毛利由去年同期的約人民幣115.7百萬元減少約12.2%至本年度的約人民幣101.6百萬元。該減少乃主要由於我們的產品(尤其是口腔護理產品)銷售縮減，其毛利率相比其他兩個分部之產品較高。

此外，我們的毛利率由去年同期的約39.1%減少約1.6%至本年度的約37.6%。

## 銷售及分銷成本

銷售及分銷成本由去年同期的約人民幣58.9百萬元減少約人民幣13.0百萬元或22.1%至本年度的約人民幣45.9百萬元。該減少乃主要歸因於促銷費用、臨時銷售人員的聘用以及運輸開支減少所致。

## 行政開支

本年度產生的行政開支約為人民幣47.4百萬元，較去年同期的約人民幣46.3百萬元略微增加約人民幣1.1百萬元或約2.4%。該增加之主要原因乃由業務招待開支及管理人員工資及社會保障增加所推動。

## 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0.2百萬元，較去年同期的約人民幣0.8百萬元減少約人民幣0.5百萬元或約67.8%。該減少主要歸因於年內的平均貸款金額錄得減少所致。

## 所得稅開支

本年度產生的所得稅開支約為人民幣1.1百萬元，較去年同期的人民幣1.9百萬元減少約人民幣0.8百萬元或減少約40.2%。該減少之原因是年內稅務政策調整。

## 年內溢利

由於上述原因，本年度純利約為人民幣12.2百萬元，較去年同期的溢利約人民幣12.8百萬元減少約5.4%。淨利潤率約為4.5%，較去年同期增加約0.1%(二零二一年：約4.3%)。

## 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。

本集團於二零二二年十二月三十一日的股東權益總額約為人民幣260.2百萬元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣248.0百萬元)。本集團的流動資產約為人民幣185.0百萬元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣180.4百萬元)及流動負債約為人民幣101.2百萬元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣103.7百萬元)。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，流動比率分別為1.83及1.74。

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。於二零二二年十二月三十一日，本集團的未償還銀行借款約為人民幣15.0百萬元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣15.0百萬元)。該等銀行貸款以本集團擁有的若干樓宇、預付租賃付款及使用權資產作抵押。於二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行結餘及現金維持約為人民幣73.0百萬元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣53.1百萬元)。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團的現金淨額與權益比率(銀行借款總額(扣除現金及現金等值物)佔股東權益)分別約為0.22及0.15。

董事認為，憑藉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

於二零二二年十二月三十一日，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2.6百萬元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣3.7百萬元)。資本承擔主要源自本集團用於生產家庭衛生產品的生產廠房及倉庫之裝修及升級成本。

## 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，於二零二二年十二月三十一日，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

於二零二二年十二月三十一日，按債務總額約人民幣15.0百萬元及權益總額約人民幣260.2百萬元計算，本集團的資本負債比率約5.8%(二零二一年十二月三十一日：約6.0%)。該減少乃主要歸因於本年度的總權益較去年同期有所增加所致。

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

於二零二二年十二月三十一日，銀行借款由金額合共為約人民幣15.6百萬元的若干樓宇及使用權資產作抵押(二零二一年：約人民幣17.0百萬元)。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，應付票據以若干樓宇及使用權資產作抵押。

## 重大投資、收購及出售

於本年度，本集團概無重大收購或出售附屬公司或聯屬公司。

## 或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零二一年：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

於二零二二年十二月三十一日，本集團共有約266名僱員(二零二一年：268名)。於本年度，本集團的員工成本約為人民幣27.0百萬元(二零二一年：約人民幣27.3百萬元)。有關減少主要是由於本年度銷售及營銷減少所致。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。

## 其後事項

董事會已建議(i)對本公司現有經修訂及重列組織章程大綱及細則(「現有章程大綱及細則」)作出若干修訂(「建議修訂」)，旨在(其中包括)遵循經修訂GEM上市規則附錄三(已於二零二二年一月一日生效)所載核心股東保護準則；及(ii)採納本公司第二版經修訂及重列組織章程大綱及細則(「經修訂章程及細則」)，當中載列並整合所有建議修訂，以替換及剔除現有大綱及細則。

建議修訂及建議採納經修訂大綱及細則須待股東在謹訂於二零二三年五月十八日(星期四)舉行的本公司股東特別大會(或其任何續會)上以特別決議案方式批准後，方可作實。根據GEM上市規則，一份載有(其中包括)建議修訂及建議採納經修訂大綱及細則的本公司通函，連同一份召開股東特別大會的通告將寄發予股東。

自本年度末直至本公告日期，本集團的營運或財務狀況概無發生任何重大事件或出現任何重大變動。

鑒於中國政府所實施嚴謹國家政策，中國再度經歷大規模COVID-19疫情爆發的風險相對較低。儘管如此，若干區域性爆發仍有機會對本集團的供應鏈系統造成重大負面影響。為減低有關風險，管理層於二零二二年實施了若干措施，包括但不限於下列各項：

- (i) 建立防疫機制，積極進行僱員體溫檢測，鼓勵僱員接種COVID-19疫苗；
- (ii) 進一步提升生產程序的自動化比重，減低對生產人手的依賴；
- (iii) 物色並接觸更多替代供應商，適當增加特定生產物料及包裝物料的庫存，避免個別供應商交貨延誤而導致生產中斷；及
- (iv) 進一步改善本集團的線上銷售表現，建立線上及線下銷售渠道。

## 退休福利計劃

根據適用中國法例及法規，本集團參保多種保障保險，包括社會保險及住房公積金。

並無已沒收供款可用作減少本集團於未來數年應付之供款。

## 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。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、員工墊款及獨立第三方向員工貸款以及銀行結餘。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」）已撥回已確認的貿易應收款項減值虧損為人民幣56,000元（二零二一年：撥回減值虧損人民幣2,000元）。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集中風險，因為截至二零二二年十二月三十一日止年度該等應收款項約7%（二零二一年：約9%）及約25%（二零二一年：約32%）分別為應收本集團最大客戶及五大客戶的款項。

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**

本集團約人民幣70.4百萬元金融負債均自本年度末起計未來12個月內全部到期。於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值及淨資產分別為約人民幣83.7百萬元及人民幣260.2百萬元。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允值變動風險。本集團的政策為在本集團借款之間維持適當水平，以在公允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允值出現重大波動。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)。本集團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，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。有關進一步詳情，請參閱本公司適時將於聯交所網站及本公司網站刊發的環境、社會及管治報告。

## 關連交易

於二零二二年十一月二十五日，本公司間接全資子公司江蘇雪豹日化有限公司(「江蘇雪豹」)與上海復美姿生物科技有限公司(「上海復美姿」)簽訂了租賃協議(「租賃協議」)，根據該協議，上海復美姿同意租賃一處位於中國上海松江區的總銷售面積約為2,908.27平方米的物業給江蘇雪豹，固定租賃期限為兩年，從二零二二年十二月一日起至二零二四年十一月三十日止(包含起止日期)。根據租賃協議，季度租金應為人民幣480,000元(不含水電費和管理費)，物業供辦公、研發、電商以及倉儲使用。

截至租賃協議之日，童懷洲先生全資控股上海復美姿。童懷洲先生是李秋雁女士(本公司執行董事和主席)的兒子，是童星先生(本公司執行董事和首席執行官)的家屬，亦是杜永衛女士(執行董事)的親屬。根據GEM上市規則第20章規定，上海復美姿構成本公司的關連人士，租賃協議項下擬進行的交易構成本公司的關連交易。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二二年十一月二十五日之公告。

於本年度，除上文所述外，根據GEM上市規則第20章，本公司並無進行任何關連交易或持續關連交易，而須遵守GEM上市規則的申報、公告或獨立股東批准規定。

## 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，我們嚴格控制產品的生產及瑕疵率，以確保產品質素及避免產品短缺；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。

## 前景

未來經濟風險與挑戰並存。一方面，中國經受住了近期疫情衝擊和考驗，新冠肺炎疫情在中國的傳播基本告終，民眾實現群體免疫。因此，中國經濟在二零二三年可能會穩健復甦。另一方面，鑒於通脹率居高不下、銀根緊縮以及俄烏危機帶來不利影響，全球經濟仍然面臨挑戰。作為本集團增長歷程的一環，管理層團隊將身先士卒，直面該等機遇挑戰。

董事持續在口腔護理及家庭衛生行業邁出堅實步伐，竭力進一步擴大本集團的業務營運，以期為股東創造價值。本集團已租用位於上海松江大學城附近派米雷·佘山智地科技園的一處物業。董事相信，作為本集團業務戰略的一部分，於該處物業建成電商及研發基地將惠及本集團的長遠業務發展。值得一提的是，本集團將把全新研發的廚衛清潔產品推向市場，這將成為本公司新的增長點。

## 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GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則(「守則」)的守則條文第D.3.3及D.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。於二零二二年十二月三十一日，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，即葉敬仲先生及潘慶偉先生。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任何重大權益，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二零二二年三月三十一日止三個月、截至二零二二年九月三十日止九個月的未經審核季度業績及截至二零二二年六月三十日止六個月的未經審核中期業績以及截至二零二二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。

於本年度，審核委員會舉行了五次會議。

## 核數師就年度業績公告之工作範疇

本公告所載本集團截至二零二二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

於本年度及截至本公告日期，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。

## 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

董事會建議派付本年度末期股息每股股份人民幣0.5分(截至二零二一年十二月三十一日止年度：零)。建議末期股息須待股東於本公司應屆股東週年大會上批准後，方可作實。有關進一步詳情，請參閱本公司應屆股東週年大會之通函，其將按GEM上市規則所規定之方式適時刊發並寄發予本公司股東。

## 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股東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所載企業管治守則的所有適用守則條文。

根據守則的守則條文第C.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。李秋雁女士一直主要負責確保及時向董事會提供有關本公司業務的資料充分，並向全體董事適當提要所有董事會會議上出現的問題。除提供資料外，李秋雁女士亦一直帶領董事會，確保及時討論所有問題，建立良好企業管治常規及程序，並鼓勵全體董事向董事會事務做出全面積極的貢獻，以確保其行為符合本公司之最佳利益。李秋雁女士亦通過促進所有董事的有效貢獻，提倡開放及辯論的文化。此外，彼一直確保採取適當措施與股東進行有效溝通，並將其意見整體傳達給董事會。



## 董事證券交易

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深知、盡悉及確信，本公司自上市日期直至本公告日期已遵照GEM上市規則維持足夠公眾持股量。

## 股東週年大會及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」)將於二零二三年五月十八日(星期四)在中國江蘇省江陰市霞客鎮迎賓大道35號會議室舉行。股東週年大會通告應按GEM上市規則所載方式刊發並寄發予股東。

為釐定出席股東週年大會並於會上投票之股東身份，本公司將於二零二三年五月十二日(星期五)至二零二三年五月十八日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記，於該期間概不辦理股份過戶手續。如欲符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同相關股票最遲須於二零二三年五月十一日(星期四)下午四時半前送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，以作登記。於二零二三年五月十八日(星期四)名列本公司股東名冊之股東有權出席股東週年大會或其任何續會並於會上投票。

為釐定有權享有末期股息之資格，本公司股份之過戶登記將於二零二三年五月三十一日(星期三)至二零二三年六月一日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記，於該期間概不辦理股份過戶手續。為符合資格享有末期股息，所有股份過戶文件連同有關股票最遲須於二零二三年五月三十日(星期二)下午四時半送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，以作登記。

## 在公司和證券交易所網站上發佈

年度業績公告將在分別在公司網站(<http://www.goldenclassicbio.com>)以及交易所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))刊登。公司本年度報告將會派送給公司股東，也可從上述網站中獲得。

承董事會命  
中國金典集團有限公司  
主席  
李秋雁

香港，二零二三年三月二十三日

於本公告日期，執行董事為李秋雁女士、童星先生、杜永衛女士及獨立非執行董事葉敬仲先生、潘慶偉先生及鄧維祐先生。

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。

本公告將於刊登日起計於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)之「最新上市公司公告」頁內刊登最少七天，並在本公司之網站[www.goldenclassicbio.com](http://www.goldenclassicbio.com)內刊載。