

# 中國兒童護理有限公司

China Child Care Corporation Limited

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 1259



中期業績報告 2016

# 目 錄

公司資料	2
管理層討論及分析	3
未經審核簡明綜合中期財務報表	12
— 簡明綜合收益表	12
— 簡明綜合全面收益表	13
— 簡明綜合財務狀況表	14
— 簡明綜合權益變動表	16
— 簡明綜合現金流量表	18
— 簡明綜合中期財務報表附註	20
中期報告補充資料	40



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

李振輝先生(主席兼行政總裁)  
葛曉華先生  
黃新文先生  
李周欣先生(首席財務官)  
蔡華綸先生

#### 非執行董事

任煜男先生(副主席)

#### 獨立非執行董事

黃偉明先生  
唐碩先生  
曹斌先生

### 董事會委員會

#### 審核委員會成員

黃偉明先生(主席)  
唐碩先生  
曹斌先生

#### 提名委員會成員

黃偉明先生(主席)  
唐碩先生  
曹斌先生

#### 薪酬委員會成員

黃偉明先生(主席)  
李振輝先生  
唐碩先生

### 公司秘書

蘇漪筠女士

### 核數師

安永會計師事務所

### 主要往來銀行

中國農業銀行股份有限公司(漳州分行)

### 股份代號

1259

### 公司網頁

www.princefrog.com.cn

### 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

### 中華人民共和國總辦事處及 主要營業地點

中華人民共和國  
福建省漳州市  
藍田經濟開發區  
梧橋北路8號

### 香港主要營業地點

香港  
皇后大道東183號  
合和中心54樓

### 股份登記及過戶總處

Royal Bank of Canada Trust Company (Cayman) Limited  
4th Floor, Royal Bank House  
24 Shedden Road, George Town  
Grand Cayman KY1-1110  
Cayman Islands

### 香港股份登記及過戶分處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17樓  
1712-1716室



## 管理層討論及分析

2016年上半年，由於國內經濟增長趨緩帶來的消費增長放緩，以及消費者的消費理念、消費結構、消費方式等發生巨大的變化帶來的市場激烈競爭，中國兒童護理有限公司(「本公司」)及其附屬公司(合稱「本集團」)於2016上半年的本集團收益較2015年同期下降了約41.4%，其中核心兒童個人護理產品收益較2015年上半年下降了約44.1%。然而，本集團於2016年上半年取得以下獎項和認可：

- 1、 2016年1月，本集團榮獲中國關心下一代工作委員會公益文化中心頒發「關心下一代藝術教育愛心企業」榮譽。
- 2、 2016年1月，本集團榮獲中國企業公益事業發展組織委員會頒發「2015年中國兒童少年公益事業勳章獎」榮譽。
- 3、 2016年3月，本集團榮獲中國質量檢驗協會頒發「全國兒童護理行業質量領先品牌」榮譽、「全國質量信得過產品」榮譽、以及「全國產品和服務質量誠信示範企業」榮譽。
- 4、 2016年3月，本集團「青蛙王子兒童滋養防皸霜」榮獲育兒網、媽媽社區及孕期提醒頒發「2015年度育兒網媽媽口碑之選年度護膚產品人氣產品」榮譽。
- 5、 2016年3月，本集團「青蛙王子牌兒童沐浴產品」、「青蛙王子牌兒童牙膏牙刷」以及「青蛙王子牌兒童護膚品」分別榮獲中國商業聯合會及中華全國商業信息中心頒發「2015年度同類產品市場綜合佔有率第一位」榮譽。
- 6、 2016年5月，本集團榮獲第二十一屆中國美容博覽會(上海CBE)組委會授予的第二十一屆中國美容博覽會「中國好品牌」榮譽。
- 7、 2016年6月，本集團榮獲北京國金衡信認證有限公司頒發的「兩化融合管理體系評定證書」。



## 管理層討論及分析(續)

### 業務回顧

#### 發佈「中國兒童護理藍皮書」

2016年上半年，本集團集合兒童教育、心理、安全、皮膚、口腔等專家，成立中國首個兒童護理專家組，並與全球領先的母嬰平台寶寶樹建立戰略合作，利用寶寶樹的大資料平台共同編寫「中國兒童護理藍皮書」。該藍皮書以孩子發問、專家建言的方式從兒童心理健康、安全教育、身體發育等三方面，向全社會宣導關心3歲之後兒童護理的基本常識。2016年5月份，「中國兒童護理藍皮書」在上海美容博覽會盛大發佈後，亦將通過中國婦女發展基金會開展公益派發。本集團認為，「中國兒童護理藍皮書」的推出將為廣大的中國新媽媽帶來實用科學的育兒知識，進一步增加本集團品牌的知名度和美譽度。

#### 開設首家「青蛙王子兒童護理中心」

2016年上半年，本集團在黑龍江省大慶市的慶客隆超市內開設了首家「青蛙王子兒童護理中心」，該中心面積30平方米，除了陳列青蛙王子全系列產品，亦提供包括滑梯、沙灘球池等的遊樂設施，建立青蛙王子兒童護理的專業品牌形象，在2016年下半年也將推廣至其他重點超市門店。本集團亦和國內知名兒童樂園策劃機構聯合策劃國內首家親子遊樂體驗式商超營銷平台，旨在為家庭提供一個安全、健康、快樂的購物及遊樂空間，打造具有創新特色的品牌營銷方式。

#### 立體的行銷推廣模式

2016年上半年，本集團推行線上宣傳和線下推廣雙向互動的行銷推廣模式，繼續將「青蛙王子更適合3-12歲兒童使用」這一核心品牌定位通過主題活動傳遞給消費者，比如：分別於2016年5月份和6月份以「喝彩中國，趣享奧運遊禮」為主題，在全國重點省份約70個城市舉辦了近100場次的大型地面促銷活動；而2016年「六一」國際兒童節，通過與途牛網進行跨界合作，在全國約100個城市同時舉行近1,200場次以「玩轉六一，暢遊迪士尼」為主題的大型戶外品牌路演活動，提升品牌曝光率；同時本集團根據目標消費者的媒體選擇偏好，通過新媒體、網路平台、中國鐵路高速列車媒體平台等，全方位的展開品牌行銷推廣運營。



## 管理層討論及分析(續)

### 持續推出新產品及產品升級

為滿足不同消費者需求及應對現有舊包裝產品銷量的持續下滑，本集團於2016年上半年展開最大規模的產品調整，包括：(1)推出「植愛草本」系列兒童潤膚及洗沐產品，該系列產品主要來源於天然的珍草本和食品級原料，無添加有害化學物質，讓產品更親和孩子幼嫩肌膚；(2)為「倍潤」、「自然至親」兩大系列產品進行全面升級；及(3)推出「愛芽星」兒童口腔護理系列產品，提倡「早上清新防蛀，晚上抑菌固齒」的科學護牙理念。

### 優秀的品質管控

本集團製造的產品一貫符合產品有關的法律及法規，並於2016年上半年順利通過五大管理體系(即ISO9001質量管理體系、ISO14001環境管理體系、OHSAS18001職業健康安全管理体系、ISO22716及美國食品和藥品管理局《化妝品良好操作規範》(GMPC))再認證審核。

2016年上半年，本集團榮獲福建省經濟和信息化委員會、福建省科學技術廳、福建省財政廳、福建省國家稅務局、福建省地方稅務局、福州海關及廈門海關七部門授予的「省級企業技術中心」，為本集團今後開展技術創新工作提供強而有力支撐。

### 持續的研發投入

2016年上半年，本集團延續與華南理工大學的合作，共同開展一系列科研活動，以提升本集團在嬰童個人護理產品的研發及應用能力。同時，本集團積極與行業內領先的原材料供應商合作，包括但不限於巴斯夫(BASF)、索爾維(SOLVAY)、德之馨(SYMRISE)、陶氏(DOW)及道康寧(DOW CORNING)等，並與巴斯夫(BASF)簽訂戰略合作協議，未來將在新材料及新技術的基礎應用方面展開合作，從而增強本集團的核心競爭力。

本集團位於漳州的研發中心1,200平方米的實驗室已投入使用，包括先進的化學分析和微生物挑戰實驗室，而動物實驗替代方法在兒童個人護理產品研發中亦得到了推廣應用。本集團的研發檢測能力亦持續提高，包括pH值的測試能力順利通過第三方驗證，這些都為青蛙王子兒童護理產品研發提供了有力的支持。

本公司全資附屬公司青蛙王子(中國)日化有限公司已獲得高新技術企業資格認證，有效期3年，於2015年12月31日到期。



## 管理層討論及分析(續)

本集團亦不時提交專利註冊申請(截至2016年6月30日,本集團擁有或獲得授權的各項專利59件,並有15件專利正在積極申請中)。成功獲得這些專利將進一步證明本集團在兒童化妝品的產品研發能力及保護本集團自有知識產權。

### 社會責任

2016年1月,本集團聯合中國婦女發展基金會在全國開展的「守護童年」公益活動,向貧困地區留守兒童和家庭捐贈總價值人民幣100萬元的兒童個人護理產品。

2016年1月23日,本集團聯合中國關心下一代工作委員會公益文化中心、中華社會文化發展基金會、中國教育電視協會及中國特長生教育發展聯盟,開展青少年社會藝術教育創新發展論壇暨2016中華大家園公益項目。活動設立了「青蛙王子獎」,用以表彰少年兒童優秀表現,並支持家庭困難的兒童參加特長生教育活動。

2016年6月,本集團向中國婦女發展基金會捐獻人民幣100萬元,再次啟動由全國婦聯主辦及中國婦女發展基金會聯合全國逾百家公益組織發起的「守護童年」公益項目,並將於暑假開展青蛙王子「安全第一課」公益夏令營。此外,本集團聯合中國婦女發展基金會向江蘇鹽城因暴雨受災的地區捐贈價值合共人民幣30萬元的救災物資,第一時間為災區孩子送上青蛙王子的呵護與關愛。

2016年上半年,本集團在位於福建省漳州市的觀光工廠廠址對外開展8場兒童互動體驗活動,讓更多孩子近距離走進青蛙王子品牌。

### 財務回顧

本集團截至2016年6月30日止六個月(「報告期」)的收益為約人民幣269.6百萬元,較截至2015年6月30日止六個月的收益人民幣459.9百萬元下降約41.4%。本集團於報告期內實現核心兒童個人護理產品收益為約人民幣227.7百萬元,較去年同期下降約44.1%(截至2015年6月30日止六個月:人民幣407.6百萬元);成人個人護理產品及其他產品包括代工生產(「OEM」)產品的收益為約人民幣41.9百萬元,較去年同期下降約20.0%(截至2015年6月30日止六個月:人民幣52.4百萬元)。本集團收益較去年同期下降原因為:(1)國內經濟增長緩慢及消費者將消費習慣轉移向電子商務的持續影響;(2)本集團原定於2016年第一季度上市的新系列產品推遲至第二季度末上市;以及(3)本集團於2015年3月份開始增大給予經銷商的折扣,並於2016年延續上述折扣。



## 管理層討論及分析(續)

### 毛利及毛利率

本集團報告期的毛利為約人民幣133.5百萬元，較截至2015年6月30日止六個月的人民幣200.7百萬元下降約33.5%。於報告期內，毛利率較去年同期上升約5.9個百分點至約49.5%（截至2015年6月30日止六個月：43.6%）。毛利率上升主要因為：(1)本集團於2016年第二季度推出新產品「植愛草本」系列，該系列產品截至報告期的毛利率為約54.0%；(2)本集團於2015年4月30日收購福建愛潔麗日化有限公司後，兒童牙膏產品由外包生產轉為自行生產令毛利率提升，而截至報告期本集團兒童口腔護理產品的毛利率約46.7%，較截至2015年6月30日止六個月的45.6%提升約1.1個百分點；及(3)本集團比去年同期減少以組合套裝促銷。

### 銷售及分銷費用

銷售及分銷費用主要包括廣告費用、市場及推廣宣傳費、交通費及其他費用。截至報告期的銷售及分銷費用約為人民幣67.1百萬元，較截至2015年6月30日止六個月的人民幣116.4百萬元減少約42.4%。報告期內銷售及分銷費用佔收益的百分比為約24.9%（截至2015年6月30日止六個月：25.3%），其中廣告及推廣宣傳費佔收益的百分比由截至2015年6月30日止六個月的15.8%，下降了約4.0個百分點至截至報告期的約11.8%，減少的主要因為本集團於2015年3月份開始根據市場需要通過給予經銷商的折扣，並於2016年延續上述折扣取代部分銷售和分銷費用；而由於產品出廠價的下降，報告期的運費及其他費用佔收益的百分比約為13.1%，比2015年同期增加約3.6個百分點（截至2015年6月30日止六個月：9.5%）。

### 行政開支

行政開支主要包括行政人員薪酬、折舊費用、其他稅費及其他費用。截至報告期本集團的行政開支為約人民幣52.5百萬元（截至2015年6月30日止六個月：人民幣49.7百萬元），較2015年同期上升約5.6%。行政開支增長主要由於本集團管理人員薪資水平上漲、折舊開支及本期購股權開支增加。截至報告期本集團的行政開支佔本集團收益約19.5%（截至2015年6月30日止六個月：10.8%）。



## 管理層討論及分析(續)

### 業務合併

於2015年4月30日，本集團從獨立第三方收購一家在中國成立的公司而該公司亦為本集團原供應商，福建愛潔麗日化有限公司80%的股權。福建愛潔麗日化有限公司的主要業務為製造牙膏產品。該收購主要是為了擴大本集團兒童個人護理產品下口腔護理產品生產線。收購價格為人民幣50,773,000元，以現金支付。已收購可識別淨資產總額減非控制權益為人民幣14,916,000元，導致收購日期的商譽為人民幣35,857,000元，於2015年12月31日計提減值損失人民幣17,500,000元。

### 淨利潤及淨利潤率

本公司截至報告期的股權持有人應佔溢利為約人民幣13.1百萬元，較截至2015年6月30日止六個月的人民幣30.8百萬元減少約57.5%。淨利潤率由截至2015年6月30日止六個月的6.8%減少約2.0個百分點至截至報告期的約4.8%。截至報告期每股基本盈利為約人民幣1.3分(截至2015年6月30日止六個月：人民幣3.0分)。

### 資本開支

截至報告期，本集團重大資本開支為約人民幣4.8百萬元(截至2015年6月30日止六個月：人民幣7.8百萬元)，主要在報告期內用於廠房改善投入及設備採購。

### 財務資源及流動性

於2016年6月30日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣840.9百萬元(2015年12月31日：人民幣968.8百萬元)。流動比率為6.5(2015年12月31日：6.1)。本集團的流動性維持健康。本集團持有上述現金及現金等價物餘額主要用於：(1)鞏固市場營銷及推廣品牌及產品；(2)研發投入；及(3)適時尋找潛在收購及其他投資機會。

### 貿易應收款項及應收票據週轉日數

報告期內，本集團貿易應收款項及應收票據週轉日數為61.9天(截至2015年6月30日止六個月：42.9天；截至2015年12月31日止年度：37.3天)，按期／年初及期／年末貿易應收款項及應收票據餘額的平均數除以期／年內總收入乘以180天(半年)／365天(全年)計算。期內貿易應收款項及應收票據週轉日數增加，主要是由於本集團一般授予客戶30至60天的信貸期，及本集團於2016年第二季度針對部分信用良好的客戶適當延長信用期。



## 管理層討論及分析(續)

### 貿易應付款項及應付票據週轉日數

報告期內，貿易應付款項及應付票據週轉日數為125.4天(截至2015年6月30日止六個月：76.6天；截至2015年12月31日止年度：69.1天)，按期／年初及期／年末貿易應付款項及應付票據餘額的平均數除以期／年內銷售成本乘以180天(半年)／365天(全年)計算。貿易應付款項及應付票據週轉日數增加的主要原因在於本集團今年OEM產品旺季提前於6月份備貨，導致於2016年6月30日的貿易應付款項及應付票據餘額較2015年同期上升約9.6%。本集團一般在1至6個月內結算應付款項，並一直保持良好還款紀錄。

### 存貨週轉日數

報告期內，本集團存貨週轉日數為56.3天(截至2015年6月30日止六個月：33.0天；截至2015年12月31日止年度：22.9天)，按期／年初及期／年末存貨結餘的平均數除以期／年內銷售成本乘以180天(半年)／365天(全年)計算。與2015年同期相比，存貨週轉日數增加主要原因是本集團今年OEM產品旺季提前於6月份備貨，導致於2016年6月30日的存貨餘額較2015年同期上升約11.0%。

### 資產負債比率

於2016年6月30日，本集團的流動資產及總資產分別為約人民幣1,084.7百萬元及約人民幣1,617.4百萬元，流動負債及總負債分別為約人民幣166.3百萬元及約人民幣184.6百萬元。本集團的資產負債比率(總負債／總資產)約為11.4% (於2015年6月30日：12.5%)。

### 銀行借款

於2016年6月30日，本集團並無銀行借款(於2015年12月31日：人民幣50百萬元)。

### 資產抵押

於2016年6月30日，本集團應付票據以人民幣5.0百萬元的存款作為抵押，並為銀行向本集團若干客戶結算本集團應收客戶的貿易餘額而墊支的款項向該銀行提供擔保(於2015年12月31日：人民幣4.5百萬元)。

### 資本架構

本集團資本管理的主要目標是確保持續經營能力及保持健康的資本比率，以支持其業務並使股東利益最大化。本集團繼續著重適當的股權及債務組合，以確保高效的資本架構，從而降低資金成本。



## 管理層討論及分析(續)

### 外匯風險

於2016年6月30日，本集團並無重大匯率波動風險，並已新簽訂外匯期貨合同以管理外匯波動的風險。

### 或然負債

報告期內，本集團與中國大陸一家銀行訂立銀行信貸安排，為該銀行向本集團若干客戶結算應收本集團客戶的貿易餘額而墊支的款項向該銀行提供擔保。於2016年6月30日，本集團為該銀行信貸安排而向該銀行存放人民幣2,000,000元(於2015年12月31日：人民幣2,000,000元)作抵押，並就該銀行向該等客戶墊支的款項提供合共約人民幣36,110,000元(於2015年12月31日：人民幣36,110,000元)的擔保，其中於2016年6月30日已使用約人民幣611,000元(於2015年12月31日：人民幣6,701,000元)。

### 未來展望

鑒於中國經濟增長步入放緩的階段，中國消費者的消費習慣改變，包括(i)消費方式轉移電子商務及移動互聯網；及(ii)消費者品牌忠誠度下降，本集團對「青蛙王子」品牌未來在兒童個人護理用品行業的表現持謹慎的態度。

為應對上述不利的經營環境，本集團會加強線下終端促銷推廣，避免銷售收入進一步下滑；同時，本集團將結合線上及線下行銷同步推廣，產生聯動效應，發展電子商務和微商這兩個細分市場，開拓本集團收入新的增長點。產品方面，本集團會將現有產品進行全面升級及更新換代，本集團亦做好準備面對產品升級過程對於收入的階段性影響；本集團亦會保持對品牌建設的投入，並將繼續使用動漫文化作為其差異化的行銷策略，本集團計劃下半年投入新的動漫製作，及開展其他動漫周邊業務，向品牌注入更多的文化內涵。

展望未來，在個人護理用品業務範圍內，我們持續以「青蛙王子」品牌主攻3至12歲兒童個人護理用品的市場，以不斷發揮「孩子更滋潤、媽媽更開心」的「青蛙王子」品牌核心價值。此外，本集團將更善用內部資源，以開拓不同範疇業務，令本集團業務更多元化，更有效提高本集團的盈利能力及股東利益。本集團會不時留意及考慮其他的投資機會，如有合適，公司將於適當時候按上市規則要求作出公告。



## 管理層討論及分析(續)

### 僱員及薪酬

於2016年6月30日，本集團僱用2,020名僱員(於2015年12月31日：1,154名，及於2015年6月30日：2,130名)。員工人數比2015年12月31日上升主要為了配合本集團於6月至8月的OEM禮盒裝訂單生產旺季需求，本集團於2016年6月招聘了臨時工及暑期工788名。

除基本薪金外，本集團向表現出眾的員工提供年終花紅。本集團於中國大陸成立的成員公司亦須參與中國政府規定的社會保險供款計劃。根據相關國家及地方勞動及社會福利法律及法規，本集團於中國大陸成立的成員公司須每月為僱員支付社會保險金，包括養老保險、醫療保險、失業保險及其他相關保險。

此外，本集團已於2011年6月採納購股權計劃，以獎勵為本集團的成功作出貢獻的員工。本公司董事相信，與市場標準及慣例相比較，本集團提供予員工的薪酬待遇具有競爭力。

本集團為了滿足公司快速發展對人才梯隊建設的迫切需求，於2013年成立了青蛙王子商學院，向其僱員提供培訓，幫助彼等掌握相關技能，2016年上半年共開設42門課程，涉及企業戰略及文化、行業介紹、專業知識等領域。

### 股息

本公司董事不建議向本公司股東派發截至報告期的任何中期股息。

### 期後事項

報告期後本公司並無發生重大事項。



## 未經審核簡明綜合中期財務報表

中國兒童護理有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此呈列本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2016年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合業績連同2015年同期的未經審核比較數字及相關註釋如下。此簡明綜合業績未經審核，惟已由本公司審核委員會審閱。

### 簡明綜合收益表

截至2016年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
<b>收益</b>	4	269,598	459,925
銷售成本		(136,071)	(259,222)
毛利		133,527	200,703
其他收入及收益	4	3,711	10,076
銷售及分銷費用		(67,066)	(116,448)
行政開支		(52,512)	(49,708)
其他營運開支		(1,480)	(1,793)
<b>除稅前溢利</b>	5	16,180	42,830
所得稅開支	6	(3,371)	(11,497)
<b>期內溢利</b>		12,809	31,333
以下人士應佔：			
本公司股權持有人		13,085	30,773
非控股權益		(276)	560
		12,809	31,333
<b>本公司股權持有人應佔每股盈利</b>	8		
基本		人民幣1.3分	人民幣3.0分
攤薄		人民幣1.3分	人民幣3.0分

## 簡明綜合全面收益表

截至2016年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
<b>期內溢利</b>	<b>12,809</b>	<b>31,333</b>
其他全面收入／(開支):		
將於後續期間重新分類至損益之		
其他全面收入／(開支):		
換算中國大陸以外業務之匯兌差額	(8)	119
期內其他全面收入／(開支)，除稅後淨額	(8)	119
<b>期內全面收入總額</b>	<b>12,801</b>	<b>31,452</b>
以下人士應佔：		
本公司股權持有人	13,077	30,892
非控股權益	(276)	560
	<b>12,801</b>	<b>31,452</b>

## 簡明綜合財務狀況表

2016年6月30日

	附註	2016年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	466,117	477,281
投資物業		30,300	30,300
預付土地租金		14,138	14,292
商譽	10	18,357	18,357
無形資產		56	183
預付款項及按金		3,772	3,179
<b>非流動資產總額</b>		<b>532,740</b>	<b>543,592</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		58,171	27,011
貿易應收款項及應收票據	12	144,163	41,205
預付款項、按金及其他應收款項		28,547	13,603
可供出售投資		6,000	2,008
應收一間關連公司款項		1,386	5,903
可收回稅項		411	155
已抵押存款		5,043	4,498
現金及現金等價物		840,942	968,757
<b>流動資產總額</b>		<b>1,084,663</b>	<b>1,063,140</b>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	13	104,662	84,882
其他應付款項及應計費用		48,709	32,488
衍生金融工具		2,985	–
計息銀行借款		–	50,000
應付一間關連公司款項		138	–
應付稅項		9,850	6,603
<b>流動負債總額</b>		<b>166,344</b>	<b>173,973</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>918,319</b>	<b>889,167</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,451,059</b>	<b>1,432,759</b>

## 簡明綜合財務狀況表(續)

2016年6月30日

	附註	2016年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,451,059</b>	<b>1,432,759</b>
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債	14	18,223	17,923
<b>資產淨值</b>		<b>1,432,836</b>	<b>1,414,836</b>
<b>權益</b>			
本公司股權持有人應佔權益			
已發行股本	15	8,386	8,386
儲備		1,420,504	1,402,228
		<b>1,428,890</b>	<b>1,410,614</b>
非控股權益		3,946	4,222
<b>權益總值</b>		<b>1,432,836</b>	<b>1,414,836</b>

李振輝  
董事

李周欣  
董事

## 簡明綜合權益變動表

截至2016年6月30日止六個月

	本公司股權持有人應佔											
	已發行股本	股份溢價	購股權儲備	資本儲備	資產重估儲備	法定儲備金	資本贖回儲備	匯兌波動儲備	保留溢利	總計	非控制權益	總計股權
	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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2016年1月1日(經審核)	8,386	448,802*	22,317*	11*	7,157*	110,615*	16*	5,879*	807,431*	1,410,614	4,222	1,414,836
換算中國大陸以外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)	-	(8)
期內溢利/(虧損)	-	-	-	-	-	-	-	-	13,085	13,085	(276)	12,809
期內全面收益/(開支)總額	-	-	-	-	-	-	-	(8)	13,085	13,077	(276)	12,801
以權益結算之購股權安排	-	-	5,199	-	-	-	-	-	-	5,199	-	5,199
於2016年6月30日(未經審核)	8,386	448,802*	27,516*	11*	7,157*	110,615*	16*	5,871*	820,516*	1,428,890	3,946	1,432,836

## 簡明綜合權益變動表(續)

截至2016年6月30日止六個月

	本公司股權持有人應佔											
	已發行股本	股份溢價	購股權儲備	資本儲備	資產重估儲備	法定儲備金	資本贖回儲備	匯兌波動儲備	保留溢利	總計	非控制權益	總計股權
	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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2015年1月1日(經審核)	8,386	488,689	14,130	11	-	110,615	16	5,857	857,740	1,485,444	-	1,485,444
換算中國大陸以外業務的 匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	119	-	119	-	119
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	30,773	30,773	560	31,333
期內全面收益總額	-	-	-	-	-	-	-	119	30,773	30,892	560	31,452
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,663	3,663
以權益結算之購股權安排	-	-	4,683	-	-	-	-	-	-	4,683	-	4,683
已宣派2014年末期股息	-	(39,887)	-	-	-	-	-	-	-	(39,887)	-	(39,887)
於2015年6月30日(未經審核)	8,386	448,802	18,813	11	-	110,615	16	5,976	888,513	1,481,132	4,223	1,485,355

\* 該等儲備賬目包括簡明綜合財務狀況表的綜合儲備人民幣1,420,504,000元(2015年12月31日：人民幣1,402,228,000元)。

## 簡明綜合現金流量表

截至2016年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動所得現金流量</b>			
除稅前溢利		16,180	42,830
為以下各項所作調整：			
銀行利息收入	4	(1,286)	(6,430)
可供出售投資之收益	4	(501)	(1,413)
折舊	5	15,949	15,447
預付土地租金攤銷	5	170	217
無形資產攤銷	5	127	720
以權益結算之購股權開支		5,199	4,683
出售物業、廠房及設備項目之虧損	5	–	249
衍生金融工具之未變現虧損	5	2,985	–
		<b>38,823</b>	<b>56,303</b>
存貨增加		(31,160)	(9,179)
貿易應收款項及應收票據減少／(增加)		(102,958)	82,152
預付款項、按金及其他應收款項增加		(14,960)	(37,510)
貿易應付款項及應付票據增加／(減少)		19,780	(37,191)
其他應付款項及應計費用增加／(減少)		16,221	(11,763)
與關聯方的結餘變動		4,655	6,638
匯兌調整		(555)	124
經營所得／(所用)現金		<b>(70,154)</b>	<b>49,574</b>
已收利息		1,286	6,430
已付中國稅項		(80)	(6,189)
經營活動所得／(所用)現金流量淨額		<b>(68,948)</b>	<b>49,815</b>

## 簡明綜合現金流量表(續)

截至2016年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備項目		(4,419)	(6,854)
出售物業、廠房及設備項目之所得款項		-	673
購買物業、廠房及設備項目之按金		(959)	(2,889)
可供出售投資增加		(3,992)	(500)
可供出售投資之收益		501	1,413
已抵押存款增加		(545)	(442)
收購附屬公司	11	-	(44,286)
投資活動所用現金流量淨額		(9,414)	(52,885)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
償還銀行貸款		(50,000)	-
融資活動所用現金流量淨額		(50,000)	-
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>			
期初現金及現金等價物		968,757	966,567
外匯匯率變動影響，淨額		547	(5)
<b>期末現金及現金等價物</b>		<b>840,942</b>	<b>963,492</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>			
於簡明綜合財務狀況表及簡明綜合現金流量表中呈報之 現金及現金等價物		840,942	963,492

# 簡明綜合中期財務報表附註

2016年6月30日

## 1. 公司資料

中國兒童護理有限公司於2011年1月11日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司之註冊辦事處地址為 Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司於中華人民共和國(「中國」)之主要營業地址為中國福建省漳州市藍田經濟開發區梧橋北路8號。

本公司的主要業務為投資控股。本公司的附屬公司主要從事製造及銷售個人護理產品。期內本集團主要業務性質並無重大改變。

## 2. 編製基準及會計政策

未經審核簡明綜合中期財務報表乃根據國際會計準則委員會頒佈之國際會計準則(「國際會計準則」)第34號中期財務報告及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十六的披露規定而編製。

除下文所披露者外，編製中期財務報表所採用之會計政策及編製基準與截至2015年12月31日止年度之年度財務報表所採用者相同。

於本期間內，本集團已首次採用以下自2016年1月1日開始之本集團財政年度生效之經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)。

國際財務報告準則第10號、 國際財務報告準則第12號及 國際會計準則第28號的修訂	投資實體：應用綜合入賬之例外情況
國際財務報告準則第11號的修訂 國際會計準則第1號的修訂	收購於合營業務的權益的會計法 披露動議
國際會計準則第16號及 國際會計準則第38號的修訂	對可接受折舊及攤銷方法的澄清
國際會計準則第16號及 國際會計準則第41號的修訂	農業：生產性植物
國際會計準則第27號的修訂 2012年至2014年週期之年度改進	獨立財務報表的權益法 對多項國際財務報告準則的修訂

採用經修訂國際財務報告準則不會對本集團的業績及財務狀況有任何重大影響。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 3. 經營分部資料

為達致管理目的，本集團根據其產品劃分業務單元，並擁有下列三個可呈報經營分部：

- (a) 兒童個人護理產品分部生產及買賣青蛙王子牌護膚品、沐浴洗髮、口腔護理及紙品等產品；
- (b) 成人個人護理產品分部生產及買賣青蛙王子牌口腔護理產品；及
- (c) 其他產品分部主要包括生產護膚品、沐浴洗髮產品以供其他公司貼牌及轉售。

管理層對本集團經營分部的業績進行單獨監督，以便作出有關資源分配與績效評估的決策。分部表現乃根據可呈報分部溢利進行評估，即經調整除稅前溢利之計算。經調整除稅前溢利之計算方式與本集團除稅前溢利計算方式一致，惟來自銀行的利息收入、其他未分配收入及收益以及公司及其他未分配開支不包括在其計算當中。

分部資產不包括除廠房及機器外的物業、廠房及設備、投資物業、預付土地租金、未分配預付款項、按金及其他應收款項、應收一間關連公司款項、可供出售投資、可收回稅項、已抵押存款以及現金及現金等價物，乃因該等資產按組別管理。

分部負債不包括未分配其他應付款項及應計費用、計息銀行借款、應付一間關連公司款項、應付稅項、衍生金融工具及遞延所得稅負債，乃因該等負債按組別管理。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 3. 經營分部資料(續)

	兒童個人 護理產品 人民幣千元	成人個人 護理產品 人民幣千元	其他產品 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2016年6月30日止六個月 (未經審核)</b>				
<b>分部收益：</b>				
銷售予外部客戶	227,652	7,632	34,314	269,598
<b>分部業績</b>	<b>116,623</b>	<b>3,218</b>	<b>5,762</b>	<b>125,603</b>
銀行利息收入				1,286
其他未分配收入及收益				2,425
公司及其他未分配開支				(113,134)
除稅前溢利				<b>16,180</b>
<b>截至2015年6月30日止六個月 (未經審核)</b>				
<b>分部收益：</b>				
銷售予外部客戶	407,571	17,510	34,844	459,925
<b>分部業績</b>	<b>179,927</b>	<b>5,874</b>	<b>8,557</b>	<b>194,358</b>
銀行利息收入				6,430
其他未分配收入及收益				3,646
公司及其他未分配開支				(161,604)
除稅前溢利				<b>42,830</b>

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 3. 經營分部資料(續)

	兒童個人 護理產品 人民幣千元	成人個人 護理產品 人民幣千元	其他產品 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2016年6月30日止六個月 (未經審核)</b>				
<b>分部資產</b>	<b>214,775</b>	<b>4,939</b>	<b>35,660</b>	<b>255,374</b>
<u>對賬：</u>				
公司及其他未分配資產				<b>1,362,029</b>
總資產				<b>1,617,403</b>
<b>分部負債</b>	<b>78,376</b>	<b>3,151</b>	<b>26,452</b>	<b>107,979</b>
<u>對賬：</u>				
公司及其他未分配負債				<b>76,588</b>
總負債				<b>184,567</b>
<b>截至2015年12月31日止年度 (經審核)</b>				
<b>分部資產</b>	<b>96,347</b>	<b>1,963</b>	<b>24,061</b>	<b>122,371</b>
<u>對賬：</u>				
公司及其他未分配資產				<b>1,484,361</b>
總資產				<b>1,606,732</b>
<b>分部負債</b>	<b>64,307</b>	<b>2,849</b>	<b>21,040</b>	<b>88,196</b>
<u>對賬：</u>				
公司及其他未分配負債				<b>103,700</b>
總負債				<b>191,896</b>

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 4. 收益、其他收入及收益

收益指扣除退貨撥備及貿易折扣後所售貨品之發票淨值。收益、其他收入及收益之分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
<u>收益</u>		
銷售貨品	269,598	459,925
<u>其他收入及收益</u>		
銀行利息收入	1,286	6,430
可供出售投資之收益	501	1,413
政府補助*	278	1,260
外匯衍生金融工具之公平值收益淨額		
— 不符合對沖之交易	—	60
租賃收入	1,061	—
其他	585	913
	<b>3,711</b>	<b>10,076</b>
	<b>273,309</b>	<b>470,001</b>

\* 概無有關此等補助而尚未完成之條件或或然事項。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 5. 除稅前溢利

本集團之除稅前溢利已扣除以下各項：

	截至6月30日止六個月	
	2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
所售存貨成本	136,071	259,222
折舊*	15,949	15,447
預付土地租金攤銷	170	217
無形資產攤銷	127	720
經營租約項下有關土地及樓宇之最低租金	969	910
衍生金融工具未變現虧損#	2,985	-
出售物業、廠房及設備項目之虧損#	-	249
僱員福利開支*(包括董事酬金):		
工資及薪金	37,119	34,041
以權益結算之購股權開支	4,402	4,683
退休福利計劃供款	2,503	2,254
	44,024	40,978
研發成本#、^	2,273	4,816

# 該等款項計入簡明綜合收益表的「行政開支」。

^ 截至2016年6月30日止六個月之研發成本包括與研發中心租金開支及研發工作人員成本相關的人民幣1,630,000元(截至2015年6月30日止六個月：人民幣2,187,000元)，該等款項亦計入上文披露的該等各類開支總額內。

\* 計入各自結餘的以下金額亦計入上文所披露的所售存貨成本：

	截至6月30日止六個月	
	2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
折舊	9,459	9,141
僱員福利開支	13,433	14,035
	22,892	23,176

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 6. 所得稅

期內，由於本集團並無於香港賺取任何應課稅溢利，故此並無就香港利得稅作出撥備(2015年：無)。中國大陸之應課稅溢利之稅項已根據現有相關法律、詮釋及慣例按現行稅率計算。

	截至6月30日止六個月	
	2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
即期－中國大陸		
期內開支	3,071	10,997
遞延	300	500
期內稅項開支總額	3,371	11,497

第十屆全國人民代表大會第五次會議於2007年3月16日閉幕，期間通過了中華人民共和國所得稅法，該稅法於2008年1月1日生效。中華人民共和國所得稅法施行了一系列稅改，包括但不限於：內資與外資企業所得稅均以25%的稅率統一徵收。

根據2014年4月中國當地部門頒發予本集團的高新技術企業證書，本集團於中國大陸經營之全資附屬公司及外商獨資企業青蛙王子(中國)日化有限公司(「青蛙王子(中國)」)從截至2013年12月31日止年度起三個年度享有追溯效力的15%的優惠稅率。該優惠稅率於2015年12月31日到期，因此青蛙王子(中國)期內適用稅率為25%。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 7. 股息

	截至6月30日止六個月	
	2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
期內宣派股息：		
末期股息－無(2015年：每股普通股5.0港仙)	–	39,887 <sup>(i)</sup>

(i) 有關截至2014年12月31日止財政年度

本公司董事不建議派發截至2016年6月30日止六個月的任何中期股息(2015年：無)。

### 8. 本公司股權持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃基於本公司股權持有人應佔期內溢利人民幣13,085,000元(2015年：人民幣30,773,000元)及截至2016年6月30日止六個月已發行普通股數目1,010,491,000股(2015年：1,010,491,000股)計算。

公司未計算截至2016年6月30日止六個月以及截至2015年6月30日止六個月基於未行使購股權的每股盈利攤薄，理由是這些未行使購股權的行使價格於上述期間高於市場均價，從而對公司每股盈利無攤薄影響。

### 9. 物業、廠房及設備

	2016年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年12月31日 人民幣千元 (經審核)
期／年初，扣除累計折舊	477,281	495,666
收購附屬公司(附註11)	–	2,516
添置	4,785	23,659
轉讓予投資物業	–	(12,845)
出售	–	(1,245)
期／年內計提的折舊	(15,949)	(30,470)
期／年末，扣除累計折舊	466,117	477,281

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 10. 商譽

	人民幣千元
於2015年1月1日：	
成本	-
累計減值	-
	<hr/>
賬面淨值	-
	<hr/>
於2015年1月1日的成本(扣除累計減值)	-
收購一間附屬公司(附註11)	35,857
減值	(17,500)
	<hr/>
於2015年12月31日、2016年1月1日及2016年6月30日	<u>18,357</u>
	<hr/>
於2016年6月30日：	
成本	35,857
累計減值	(17,500)
	<hr/>
賬面淨值	<u>18,357</u>

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 11. 企業合併

2015年4月30日，本集團從獨立第三方手中收購在中國成立的福建愛潔麗日化有限公司(「被收購公司」) 80%的股本權益。被收購公司的主要業務為生產牙膏產品。本次收購的目的是擴展本集團在兒童個人護理產品的口腔護理產品系列，本次收購的收購之代價為人民幣現金50,773,000元，以現金付訖。

本集團已選擇被收購公司的非控制權益按照非控制權益在被收購公司可辨認淨資產所佔比例進行計量。

於2015年4月30日及2015年6月30日，被收購公司的收購價格分配過程仍在進行。本集團採用了收購所得資產和承擔的負債之預估公平值並將收購成本超出預估公平值的部分作為商譽確認。收購價格暫時分攤至截至2015年6月30日止6個月的簡明綜合中期財務報表中收購所得資產和承擔的負債。

於2015年12月31日，本集團已完成被收購公司的收購價格分配過程。下列調整乃就收購日期所確認的暫時金額所作之追溯調整。

	於2015年 4月30日 已確認的金額 (暫時性基準) 人民幣千元	公平值調整 人民幣千元	於2015年 4月30日 已確認的金額 (公平值) 人民幣千元
<b>資產</b>			
物業、廠房及設備	2,515	1	2,516
存貨	663	330	993
貿易應收款項	10,468	–	10,468
預付款項、按金及其他應收款項	2,910	–	2,910
可供出售投資	1,000	–	1,000
已抵押存款	2,755	–	2,755
現金及現金等價物	6,487	–	6,487
<b>負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	(7,592)	–	(7,592)
其他應付款項及應計費用	(652)	–	(652)
應付稅項	(240)	–	(240)
收購可辨認資產淨值總額	18,314	331	18,645
非控制權益	(3,663)	(66)	(3,729)
收購產生的商譽(附註10)	36,122	(265)	35,857
現金付訖	50,773	–	50,773

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 11. 企業合併(續)

商譽主要來自未來現金流量及生產牙膏產品產生的溢利。

本集團因本次收購產生的交易成本並不重大。該等交易成本已支出並已計入簡明綜合收益表的行政開支內。

有關收購附屬公司的現金流量分析如下：

	人民幣千元
現金出資	(50,773)
收購而得的現金及現金等價物	6,487
投資活動之列入現金流量的現金及現金等價物流出淨額	<u>(44,286)</u>

自收購起，截至2015年6月30日止六個月，被收購公司為本集團帶來人民幣3,137,000元的收益，以及為綜合溢利帶來人民幣2,799,000元的溢利。

如果於截至2015年6月30日止六個月初完成合併，截至2015年6月30日止六個月，本集團收入和收益將分別為人民幣465,204,000元和人民幣32,714,000元。

### 12. 貿易應收款項及應收票據

	2016年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項及應收票據	<u>144,163</u>	<u>41,205</u>

本集團主要以信貸形式與客戶進行交易，惟新客戶通常需要預先支付墊款除外。信貸期一般為30天至60天。

本集團致力嚴格監控其未收取的應收款項以盡量減低信貸風險。高級管理層定期檢討逾期結餘。鑑於以上所述及本集團之貿易應收款項及應收票據與大量各行業客戶有關，故並無重大集中信貸風險。本集團並無就貿易應收款項及應收票據結餘持有任何抵押物或實行其他信貸加強措施。貿易應收款項及應收票據並無計息。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 12. 貿易應收款項及應收票據(續)

於呈報期結算日，貿易應收款項及應收票據基於發票日期之賬齡分析如下：

	2016年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
30天以內	98,188	21,519
31天至60天	29,340	4,745
61天至90天	6,929	7,155
90天以上	9,706	7,786
	<b>144,163</b>	<b>41,205</b>

### 13. 貿易應付款項及應付票據

於呈報期結算日，貿易應付款項及應付票據基於發票日期之賬齡分析如下：

	2016年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
一個月以內	62,731	30,258
一至三個月	25,935	38,872
三個月以上	15,996	15,752
	<b>104,662</b>	<b>84,882</b>

貿易應付款項不計息，一般於一至六個月內結算。於2016年6月30日，應付票據為人民幣3,043,000元(2015年12月31日：人民幣2,498,000元)，並分別以本集團人民幣3,043,000元(2015年12月31日：人民幣2,498,000元)之若干定期存款作抵押。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 14. 遞延稅項負債

根據中國所得稅法，於中國大陸成立的外商投資企業向外國投資者宣派股息須按10%徵收預扣稅。該規定自2008年1月1日起生效，適用於2007年12月31日後的盈利。倘中國大陸與外國投資者所屬司法權區已簽訂稅務條約，則可應用更低的預扣稅率。本集團之預扣稅通用稅率為10%。估計於中國大陸成立之附屬公司預期就2008年1月1日後盈利分派之股息的預扣稅時，董事乃基於多項因素評估，包括可預見將來之股息政策、資本水準及本集團業務營運所需資金。

於2016年6月30日，經計及上述因素後，就本公司附屬公司預期於將來分派之未匯出盈利所應付的預扣稅而言，並無重大未確認遞延稅項負債(2015年12月31日：無)。

### 15. 已發行股本

	2016年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
法定：		
每股面值0.01港元的5,000,000,000股普通股	41,524	41,524
已發行及繳足：		
每股面值0.01港元的1,010,491,000 (2015年：1,010,491,000)股普通股	8,386	8,386

### 16. 購股權計劃

2011年6月22日，本公司設立購股權計劃(「該計劃」)，向為本集團營運的成功作出貢獻的合資格參與者提供獎勵及回報。該計劃的合資格參與者包括但不僅限於本公司董事(包括獨立非執行董事)、本集團其他僱員、本集團貨品或服務供應商、本集團客戶及本公司股東。該計劃於2011年6月22日有條件通過，除非另行取消或修訂，否則自該日起10年內有效。該計劃於2011年7月15日本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市後生效。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 16. 購股權計劃(續)

現時獲准於該計劃下授出而尚未行使之購股權最高數目，在行使後等同於本公司任何時候已發行股份10%。任何12個月期間，購股權項下授予該計劃每名合資格參與者的可發行股份的最高數目不得超出本公司任何時候已發行股份的1%。超出該限額之更多購股權須經股東於股東大會批准方可授出。

向本公司董事、主要行政人員或主要股東或，或上述人士之任何聯繫人授出購股權，須經獨立非執行董事(獨立非執行董事本身或其聯繫人為購股權承授人時除外)事先批准。此外，若於任何12個月期間授予本公司主要股東或獨立非執行董事或上述人士之任何聯繫人的購股權所涉股份數目超過本公司任何時候已發行股份的0.1%，且總值(基於本公司股份於授出日期的收市價格計算)超過5,000,000港元，則須經股東於股東大會事先批准。

授出購股權的要約可由承授人於要約日期起28天內，透過支付象徵式代價共計1港元接受。所授購股權的行使期可由董事決定，並於授出購股權日期起十年屆滿當日前結束。

購股權行使價由董事釐定，惟不得低於以下最高者：(i)本公司股份面值；(ii)本公司股份於購股權要約當日在聯交所的收市價；及(iii)本公司股份於緊接要約日期前五個交易日在聯交所的平均收市價。

購股權並無授予其持有人享有股息或於股東大會投票的權利。

於呈報期結算日該計劃項下尚未行使的購股權如下：

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	加權平均 行使價 每股港元	購股權數目 千股	加權平均 行使價 每股港元	購股權數目 千股
於1月1日	2.05	40,746	2.05	41,410
期內／年內授出	0.81	41,137	—	—
期內／年內放棄	1.99	(504)	1.99	(664)
於6月30日／12月31日	1.42	81,379	2.05	40,746

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 16. 購股權計劃(續)

於呈報期結算日尚未行使的購股權的行使價與行使期如下：

2016年6月30日 購股權數目 千股	行使價 每股港元	行使期
8,958	1.92	2012年10月14日至2021年10月13日
7,294	2.94	2013年6月21日至2022年6月20日
23,990	1.83	2015年9月26日至2024年9月25日
31,437	0.81	2017年1月18日至2025年12月27日
9,700	0.81	2017年1月20日至2025年12月27日
<b>81,379</b>		

  

2015年12月31日 購股權數目 千股	行使價 每股港元	行使期
9,102	1.92	2012年10月14日至2021年10月13日
7,354	2.94	2013年6月21日至2022年6月20日
24,290	1.83	2015年9月26日至2024年9月25日
<b>40,746</b>		

截至2016年6月30日止期間內，本集團確認購股權開支合計人民幣5,199,000元(2015年：人民幣4,683,000元)。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 16. 購股權計劃(續)

於截至2016年6月30日止六個月授出的以權益結算之購股權公平值按授出當日採用三項式模式估計得出，並已計及購股權之授出條款及條件。下表載列模式所採用之輸入數據。

	於2016年1月18日 授出的購股權	於2016年1月20日 授出的購股權
股息收益率(%)	—	—
預期波幅(%)	66.12	66.14
無風險利率(%)	1.486	1.707
預期購股權年期(年)	8-10	8-10
授出日期本公司股價(每股港元)	0.64	0.64

購股權之預期年期並非可能出現之行使模式之指標。預期波幅亦不一定為實際所得結果。

授出之購股權並無其他可被納入公平值計量的特徵。

於呈報期結算日，本公司在該計劃下仍有81,379,000股未行使購股權。在本公司現有資本架構下，行使全部未行使購股權後，本公司將額外發行81,379,000股普通股，增加約814,000港元(相當於人民幣約696,000元)的股本，扣除發行開支前的股份溢價約為115,052,000港元(相當於人民幣約98,332,000元)。

在此等簡明綜合中期財務報表獲批准之日，根據該計劃，本公司有81,229,000份尚未行使的購股權，相當於本公司在該日已發行股份約8.0%。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 17. 經營租賃安排

#### (a) 作為出租人

本集團根據經營租賃安排出租投資物業。物業經磋商後的租期為1至3年。

於呈報期結算日，本集團不可撤銷經營租賃項下到期的應收租戶未來最低租賃款項總額如下：

	2016年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年12月31日 人民幣千元 (經審核)
一年內	1,718	1,713
第二至第五年，包括首尾兩年	1,456	1,322
	<b>3,174</b>	<b>3,035</b>

#### (b) 作為承租人

本集團根據經營租賃安排承租部分倉庫和辦公場所。物業經磋商後的租期為3個月至3年，該日後可選擇續期，屆時將重新商議所有條款。

於呈報期結算日，本集團不可撤銷經營租賃項下到期的未來最低租賃付款總額如下：

	2016年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年12月31日 人民幣千元 (經審核)
一年內	1,412	1,047
第二至第五年，包括首尾兩年	38	452
	<b>1,450</b>	<b>1,499</b>

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 18. 承擔

於呈報期結算日，除上文附註17中詳述的經營租賃承擔外，本集團還有下列資本承擔：

	2016年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2015年12月31日 人民幣千元 (經審核)
已訂約但未撥備：		
樓宇建造	2,612	538
購買物業、廠房及設備項目	1,893	1,970
	<b>4,505</b>	<b>2,508</b>

### 19. 或有負債

本期間內，本集團與中國大陸一間銀行訂立銀行信貸安排，為該銀行向本集團若干客戶結算應收本集團客戶的貿易餘額而墊支的款項，向該銀行提供擔保。於2016年6月30日，本集團為該銀行信貸安排而向該銀行作出抵押存款人民幣2,000,000元(2015年12月31日：人民幣2,000,000元)，並就該銀行向該等客戶墊付的款項提供合計約人民幣36,110,000元(2015年12月31日：人民幣36,110,000元)的擔保，其中於2016年6月30日已使用人民幣611,000元(2015年12月31日：人民幣6,701,000元)。

### 20. 關聯方交易

(i) 除該等簡明綜合中期財務報表其他部分所詳述的交易外，期內本集團與關連方亦訂有以下重大交易：

		截至6月30日止六個月	
	附註	2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
關聯公司：			
產品購買	(a)	-	6

附註：

(a) 向本公司實益股東李振輝先生及謝金玲先生控制之關連公司福建雙飛日化有限公司之採購乃按雙方協定之條款訂立。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 20. 關聯方交易(續)

(ii) 本集團主要管理人員酬金

	截至6月30日止六個月	
	2016年 人民幣千元 (未經審核)	2015年 人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	1,665	2,371
離職後福利	14	16
以權益結算之購股權開支	1,481	1,486
支付予主要管理人員之酬金總額	3,160	3,873

有關上述(i)項之關連方交易構成上市規則第14A章所定義的關連交易或持續關連交易。

### 21. 金融工具公平值

管理層已評估現金及現金等價物、已抵押存款、貿易應收款項及應收票據、貿易應付款項及應付票據、計入預付款額、按金及其他應收款項的金融資產、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、以及關聯公司的結餘和計息銀行借貸的公平值，約等於其各自的賬面價值，主要由於該等工具於短期內到期。由於本集團的非上市可供出售投資仍為在活躍市場並無報價的非上市投資資金，其公平值無法可靠計算，因此按成本減去減值入賬。

#### 公平值等級

本集團使用適用於不同情況的估值技術，而其有足夠數據計量公平值，以盡量利用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

所有於財務報表中計量或披露公平值的資產及負債，乃按對整體公平值計量而言屬重大的最低級別輸入值分類至下述的公平值等級：

- 第一級 — 按相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)
- 第二級 — 按對公平值計量而言屬重大的可觀察之最低級別輸入值均直接或間接根據估值方法計量
- 第三級 — 按對公平值計量而言屬重大的不可觀察最低級別輸入值並根據估值方法計量

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

2016年6月30日

### 21. 金融工具公平值(續)

就於財務報表按經常基準確認之資產及負債而言，本集團於各報告期末按對整體公平值計量而言屬重大之最低級輸入數據重新評估分類，以釐定各層之間有否出現轉移。

於2016年6月30日，本集團所持有的按公平值計量之金融工具包括衍生金融工具，且被分類至第二級。

截至2016年6月30日止六個月期間，金融資產及金融負債第一級與第二級公平值計量之間並無轉移，第三級亦並無轉入或轉出(2015年：無)。

### 22. 批准簡明綜合中期財務報表

簡明綜合中期財務報表於2016年8月29日獲董事會批准及授權發行。

## 中期報告補充資料

### 購股權計劃

本公司為向合資格參與者就彼等對本集團作出的貢獻提供鼓勵及獎勵而經營購股權計劃。截至2016年6月30日止六個月根據購股權計劃授出的本公司購股權變動之詳情如下表所示：

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量						2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/失效	期內 重新分類 (附註3)		
執行董事 李振輝先生 (亦為主要股東)	2011/10/14	1.92	800,000	-	-	-	-	-	800,000	A
			600,000	-	-	-	-	-	600,000	B
			600,000	-	-	-	-	-	600,000	C
			2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	
	2012/06/21	2.94	144,000	-	-	-	-	-	144,000	D
			108,000	-	-	-	-	-	108,000	E
			108,000	-	-	-	-	-	108,000	F
			360,000	-	-	-	-	-	360,000	
	2014/09/26	1.83	400,000	-	-	-	-	-	400,000	G
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	H
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	I
			1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	
2016/01/18	0.81	-	400,000	-	-	-	-	400,000	J	
		-	300,000	-	-	-	-	300,000	K	
		-	300,000	-	-	-	-	300,000	L	
		-	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000		
小計			3,360,000	1,000,000	-	-	-	-	4,360,000	



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量						2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/失效	期內 重新分類 (附註3)		
<b>執行董事(續)</b>										
謝金玲先生 (亦為主要股東) (於2016年7月19日辭任)	2011/10/14	1.92	400,000	-	-	-	-	-	400,000	A
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	B
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	C
			1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	
	2012/06/21	2.94	320,000	-	-	-	-	-	320,000	D
			240,000	-	-	-	-	-	240,000	E
			240,000	-	-	-	-	-	240,000	F
			800,000	-	-	-	-	-	800,000	
	2014/09/26	1.83	400,000	-	-	-	-	-	400,000	G
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	H
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	I
			1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	
	2016/01/18	0.81	-	400,000	-	-	-	-	400,000	J
			-	300,000	-	-	-	-	300,000	K
			-	300,000	-	-	-	-	300,000	L
			-	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	
小計			2,800,000	1,000,000	-	-	-	-	3,800,000	



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量						2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/失效	期內 重新分類 (附註3)		
<b>執行董事(續)</b>										
葛曉華先生	2011/10/14	1.92	300,000	-	-	-	-	-	300,000	B
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	C
			600,000	-	-	-	-	-	600,000	
	2012/06/21	2.94	320,000	-	-	-	-	-	320,000	D
			240,000	-	-	-	-	-	240,000	E
			240,000	-	-	-	-	-	240,000	F
				800,000	-	-	-	-	800,000	
	2014/09/26	1.83	400,000	-	-	-	-	-	400,000	G
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	H
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	I
				1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	
	2016/01/18	0.81	-	400,000	-	-	-	-	400,000	J
-			300,000	-	-	-	-	300,000	K	
-			300,000	-	-	-	-	300,000	L	
			-	1,000,000	-	-	-	1,000,000		
小計			2,400,000	1,000,000	-	-	-	3,400,000		



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量						2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/失效	期內 重新分類 (附註3)		
<b>執行董事(續)</b>										
黃新文先生	2011/10/14	1.92	300,000	-	-	-	-	-	300,000	B
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	C
			600,000	-	-	-	-	-	600,000	
	2012/06/21	2.94	320,000	-	-	-	-	-	320,000	D
			240,000	-	-	-	-	-	240,000	E
			240,000	-	-	-	-	-	240,000	F
	2014/09/26	1.83	400,000	-	-	-	-	-	400,000	G
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	H
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	I
	2016/01/18	0.81	-	400,000	-	-	-	-	400,000	J
			-	300,000	-	-	-	-	300,000	K
			-	300,000	-	-	-	-	300,000	L
			-	1,000,000	-	-	-	1,000,000		
小計			2,400,000	1,000,000	-	-	-	3,400,000		



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量						2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/ 失效	期內 重新分類 (附註3)		
<b>執行董事(續)</b>										
李周欣先生(於2016年 1月27日獲委任)	2012/06/21	2.94	-	-	-	-	-	90,000	90,000	E
			-	-	-	-	-	90,000	90,000	F
			-	-	-	-	-	180,000	180,000	
2014/09/26	1.83	-	-	-	-	-	120,000	120,000	G	
		-	-	-	-	-	90,000	90,000	H	
		-	-	-	-	-	90,000	90,000	I	
			-	-	-	-	-	300,000	300,000	
2016/01/18	0.81	-	-	-	-	-	400,000	400,000	J	
		-	-	-	-	-	300,000	300,000	K	
		-	-	-	-	-	300,000	300,000	L	
			-	-	-	-	-	1,000,000	1,000,000	
小計			-	-	-	-	-	1,480,000	1,480,000	



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量							2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/失效	期內 重新分類 (附註3)	2016年 6月30日 尚未行使		
<b>非執行董事</b>											
任煜男先生	2011/10/14	1.92	40,000	-	-	-	-	-	-	40,000	A
			30,000	-	-	-	-	-	-	30,000	B
			30,000	-	-	-	-	-	-	30,000	C
			100,000	-	-	-	-	-	100,000		
	2012/06/21	2.94	40,000	-	-	-	-	-	-	40,000	D
			30,000	-	-	-	-	-	-	30,000	E
			30,000	-	-	-	-	-	-	30,000	F
			100,000	-	-	-	-	-	100,000		
	2014/09/26	1.83	80,000	-	-	-	-	-	-	80,000	G
			60,000	-	-	-	-	-	-	60,000	H
			60,000	-	-	-	-	-	-	60,000	I
			200,000	-	-	-	-	-	200,000		
	2016/01/18	0.81	-	1,400,000	-	-	-	-	-	1,400,000	J
			-	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000	K
			-	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000	L
			-	3,500,000	-	-	-	-	3,500,000		
小計			400,000	3,500,000	-	-	-	-	3,900,000		



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量						2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/ 失效	期內 重新分類 (附註3)		
<b>獨立非執行董事</b>										
黃偉明先生	2011/10/14	1.92	40,000	-	-	-	-	-	40,000	A
			30,000	-	-	-	-	-	30,000	B
			30,000	-	-	-	-	-	30,000	C
			100,000	-	-	-	-	-	100,000	
	2012/06/21	2.94	40,000	-	-	-	-	-	40,000	D
			30,000	-	-	-	-	-	30,000	E
			30,000	-	-	-	-	-	30,000	F
			100,000	-	-	-	-	-	100,000	
	2014/09/26	1.83	80,000	-	-	-	-	-	80,000	G
			60,000	-	-	-	-	-	60,000	H
			60,000	-	-	-	-	-	60,000	I
			200,000	-	-	-	-	-	200,000	
	2016/01/18	0.81	-	80,000	-	-	-	-	80,000	J
			-	60,000	-	-	-	-	60,000	K
			-	60,000	-	-	-	-	60,000	L
			-	200,000	-	-	-	-	200,000	
小計			400,000	200,000	-	-	-	-	600,000	



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量						2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/失效	期內 重新分類 (附註3)		
<b>前任董事</b>										
洪芳女士 (於2016年1月27日辭任)	2011/10/14	1.92	400,000	-	-	-	-	-	400,000	A
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	B
			300,000	-	-	-	-	-	300,000	C
			1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	
	2012/06/21	2.94	320,000	-	-	-	-	-	320,000	D
			240,000	-	-	-	-	-	240,000	E
			240,000	-	-	-	-	-	240,000	F
			800,000	-	-	-	-	-	800,000	
	2014/09/26	1.83	1,200,000	-	-	-	-	-	1,200,000	G
			900,000	-	-	-	-	-	900,000	H
			900,000	-	-	-	-	-	900,000	I
			3,000,000	-	-	-	-	-	3,000,000	
	2016/01/18	0.81	-	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	J
			-	900,000	-	-	-	-	900,000	K
			-	900,000	-	-	-	-	900,000	L
			-	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	
小計			4,800,000	3,000,000	-	-	-	-	7,800,000	



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量						2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/失效	期內 重新分類 (附註3)		
<b>前任董事(續)</b>										
陳少軍先生 (於2016年5月4日辭任)	2011/10/14	1.92	40,000	-	-	-	-	-	40,000	A
			30,000	-	-	-	-	-	30,000	B
			30,000	-	-	-	-	-	30,000	C
			100,000	-	-	-	-	-	100,000	
	2012/06/21	2.94	40,000	-	-	-	-	-	40,000	D
			30,000	-	-	-	-	-	30,000	E
			30,000	-	-	-	-	-	30,000	F
			100,000	-	-	-	-	-	100,000	
	2014/09/26	1.83	80,000	-	-	-	-	-	80,000	G
			60,000	-	-	-	-	-	60,000	H
			60,000	-	-	-	-	-	60,000	I
			200,000	-	-	-	-	-	200,000	
	2016/01/18	0.81	-	80,000	-	-	-	-	80,000	J
			-	60,000	-	-	-	-	60,000	K
			-	60,000	-	-	-	-	60,000	L
			-	200,000	-	-	-	-	200,000	
小計			400,000	200,000	-	-	-	-	600,000	
李文昭先生 (於2016年5月20日辭任)	2016/01/18	0.81	-	80,000	-	-	-	-	80,000	J
			-	60,000	-	-	-	-	60,000	K
			-	60,000	-	-	-	-	60,000	L
小計			-	200,000	-	-	-	-	200,000	
<b>董事合計</b>			<b>16,960,000</b>	<b>11,100,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,480,000</b>	<b>29,540,000</b>	



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

參與者姓名或類別	授出日期 (附註1)	每股 行使價格 (港元)	購股權數量						2016年 6月30日 尚未行使	行使期 (附註2)	
			2016年 1月1日 尚未行使	期內授予	期內行使	期內取消	期內 作廢/失效	期內 重新分類 (附註3)			
本集團員工合計	2011/10/14	1.92	352,400	-	-	-	-	-	352,400	A	
			1,606,800	-	-	-	(72,000)	-	1,534,800	B	
			1,642,800	-	-	-	(72,000)	-	1,570,800	C	
				3,602,000	-	-	-	(144,000)	-	3,458,000	
	2012/06/21	2.94	797,600	-	-	-	(24,000)	-	773,600	D	
			1,348,200	-	-	-	(18,000)	(90,000)	1,240,200	E	
			1,348,200	-	-	-	(18,000)	(90,000)	1,240,200	F	
				3,494,000	-	-	-	(60,000)	(180,000)	3,254,000	
	2014/09/26	1.83	6,676,000	-	-	-	(120,000)	(120,000)	6,436,000	G	
			5,007,000	-	-	-	(90,000)	(90,000)	4,827,000	H	
			5,007,000	-	-	-	(90,000)	(90,000)	4,827,000	I	
				16,690,000	-	-	-	(300,000)	(300,000)	16,090,000	
2016/01/18	0.81	-	8,134,600	-	-	-	(400,000)	7,734,600	J		
		-	6,100,950	-	-	-	(300,000)	5,800,950	K		
		-	6,100,950	-	-	-	(300,000)	5,800,950	L		
			-	20,336,500	-	-	-	(1,000,000)	19,336,500		
<b>員工合計</b>			<b>23,786,000</b>	<b>20,336,500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(504,000)</b>	<b>(1,480,000)</b>	<b>42,138,500</b>		
本集團分銷商合計	2016/01/20	0.81	-	3,880,000	-	-	-	-	3,880,000	M	
			-	2,910,000	-	-	-	-	2,910,000	N	
			-	2,910,000	-	-	-	-	2,910,000	O	
<b>分銷商合計</b>			<b>-</b>	<b>9,700,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,700,000</b>		
<b>總數</b>			<b>40,746,000</b>	<b>41,136,500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(504,000)</b>	<b>-</b>	<b>81,378,500</b>		



## 中期報告補充資料(續)

## 購股權計劃(續)

附註：

1. 緊隨2011年10月14日、2012年6月21日、2014年9月26日、2016年1月18日及2016年1月20日授出日期前本公司股份收市價格分別為1.98港元、2.94港元、1.86港元、0.64港元及0.67港元。
2. 已授購股權個別行使期如下所示：  
  - A： 從2012年10月14日至2021年10月13日
  - B： 從2013年10月14日至2021年10月13日
  - C： 從2014年10月14日至2021年10月13日
  - D： 從2013年6月21日至2022年6月20日
  - E： 從2014年6月21日至2022年6月20日
  - F： 從2015年6月21日至2022年6月20日
  - G： 從2015年9月26日至2024年9月25日
  - H： 從2016年9月26日至2024年9月25日
  - I： 從2017年9月26日至2024年9月25日
  - J： 從2017年1月18日至2025年12月27日
  - K： 從2018年1月18日至2025年12月27日
  - L： 從2019年1月18日至2025年12月27日
  - M： 從2017年1月20日至2025年12月27日
  - N： 從2018年1月20日至2025年12月27日
  - O： 從2019年1月20日至2025年12月27日

購股權的歸屬期為授出日期至行使期開始日期。
3. 本集團僱員李周欣先生獲委任為本公司執行董事(自2016年1月27日起生效)而產生的購股權重新分類。
4. 購股權數目及／或行使價或會因供股或紅股發行或本公司股本的其他變動而調整。



## 中期報告補充資料(續)

### 董事及最高行政人員於股份及相關股份的權益及淡倉

於2016年6月30日，本公司董事於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第352條須登記於本公司根據該條所存置登記冊的權益，或根據《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)須知會本公司及聯交所之權益如下：

#### A. 本公司普通股的好倉

董事姓名	權益性質	擁有權益之普通股數目	佔本公司已發行股本的百分比*
李振輝先生	受控法團權益(附註1)	343,408,500	33.98%
謝金玲先生	受控法團權益(附註2)	140,383,500	13.89%
葛曉華先生	實益擁有人	400,000	0.04%
黃新文先生	實益擁有人	400,000	0.04%
任煜男先生	實益擁有人	100,000	0.01%

附註：

- 該等股份分別由青蛙王子國際有限公司及振飛投資有限公司持有343,308,500股和100,000股股份。青蛙王子國際有限公司為振飛投資有限公司的全資附屬公司，而振飛投資有限公司為李振輝先生的受控法團。因此，根據證券及期貨條例第XV部，李振輝先生被視為擁有該等股份的權益。
- 該等股份由謝金玲先生的受控法團金麟投資有限公司持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，謝金玲先生被視為擁有該等股份的權益。

謝金玲先生已於2016年7月19日辭任本公司董事。

\* 該百分比指擁有權益之普通股數目除以本公司於2016年6月30日已發行股份數目。



## 中期報告補充資料(續)

## 董事及最高行政人員於股份及相關股份的權益及淡倉(續)

## B. 本公司相關股份的好倉(實物結算非上市股本衍生工具) – 購股權

董事姓名	權益性質	擁有權益之 相關股份數目	相關股份佔 本公司已發行 股本的百分比 <sup>+</sup>
李振輝先生	實益擁有人	4,360,000	0.43%
謝金玲先生(附註)	實益擁有人	3,800,000	0.38%
葛曉華先生	實益擁有人	3,400,000	0.34%
黃新文先生	實益擁有人	3,400,000	0.34%
李周欣先生	實益擁有人	1,480,000	0.15%
任煜男先生	實益擁有人	3,900,000	0.39%
黃偉明先生	實益擁有人	600,000	0.06%

附註：謝金玲先生已於2016年7月19日辭任本公司董事。

<sup>+</sup> 該百分比指擁有權益之相關股份數目除以本公司於2016年6月30日已發行股份數目。

除上文及「購股權計劃」一節所披露者外，於2016年6月30日，概無本公司董事或最高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)的股份、相關股份或債券擁有根據證券及期貨條例第352條須登記於該條例所述登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。



## 中期報告補充資料(續)

### 主要股東於股份及相關股份的權益

於2016年6月30日，根據證券及期貨條例第336條本公司須存置之權益登記冊中擁有本公司已發行股本5%或以上權益如下：

#### A. 於本公司普通股的好倉

主要股東名稱	權益性質	擁有權益之 普通股數目	佔本公司已發行 股本的百分比 <sup>+</sup>
青蛙王子國際有限公司	實益擁有人(附註1及4)	343,308,500	33.97%
振飛投資有限公司	實益擁有人(附註2)	100,000	0.01%
	受控法團權益(附註1)	343,308,500	33.97%
		<u>343,408,500</u>	<u>33.98%</u>
金麟投資有限公司	實益擁有人(附註3)	140,383,500	13.89%
伊黎洛國際貿易(香港) 有限公司	實益擁有人(附註4)	80,000,000	7.92%
李亮先生	受控法團權益(附註4)	80,000,000	7.92%



## 中期報告補充資料(續)

## 主要股東於股份及相關股份的權益(續)

## A. 於本公司普通股的好倉(續)

附註：

- 該等股份由振飛投資有限公司的全資附屬公司青蛙王子國際有限公司持有，而振飛投資有限公司為本公司執行董事李振輝先生的受控法團。振飛投資有限公司與青蛙王子國際有限公司的上述權益於上文「董事及最高行政人員於股份及相關股份的權益及淡倉」一節亦披露為李振輝先生的權益。
- 振飛投資有限公司持有的上述權益於上文「董事及最高行政人員於股份及相關股份的權益及淡倉」一節亦披露為李振輝先生的權益。
- 金麟投資有限公司持有的上述權益於上文「董事及最高行政人員於股份及相關股份的權益及淡倉」一節亦披露為本公司執行董事謝金玲先生的權益。
- 於2016年6月24日，青蛙王子國際有限公司已與伊黎洛國際貿易(香港)有限公司(李亮先生之受控法團，而李亮先生為李振輝先生之兒子)訂立股份轉讓協議。根據上述股份轉讓協議，青蛙王子國際有限公司會向伊黎洛國際貿易(香港)有限公司轉讓本公司80,000,000股股份。因此，根據證券及期貨條例第XV部，伊黎洛國際貿易(香港)有限公司及李亮先生被視作於該等80,000,000股股份中擁有權益。

上述股份轉讓其後已於2016年7月22日完成。有關上述股份轉讓之進一步詳情載於本公司日期為2016年6月24日及2016年7月22日之公告內。

\* 該百分比指擁有權益之普通股數目除以本公司於2016年6月30日已發行股份數目。

## B. 於本公司相關股份的好倉(實物結算非上市股本衍生工具) – 購股權

主要股東名稱	權益性質	擁有權益之 相關股份數目	相關股份佔 本公司已發行 股本的百分比*
李亮先生	實益擁有人	30,000	0.003%

\* 該百分比指擁有權益之相關股份數目除以本公司於2016年6月30日已發行股份數目。

除上文及「購股權計劃」一節所披露者外，於2016年6月30日，概無任何人士(權益載於上文「董事及最高行政人員於股份及相關股份的權益及淡倉」一節的本公司董事/最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須存置之權益登記冊所記錄的權益或淡倉。



## 中期報告補充資料(續)

### 遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為本公司董事進行本公司證券交易之自身行為守則。經本公司作出特定查詢，本公司全體董事已確認彼等於截至報告期完全遵守標準守則規定之標準。

### 遵守本公司有關僱員進行證券交易之書面指引

本公司已為本公司之有關僱員(「有關僱員」)確立有關彼等進行本公司證券交易之書面指引(「書面指引」)，其條款並不比標準守則所規定之標準寬鬆。就此而言，「有關僱員」包括本公司任何僱員或本公司之附屬公司或控股公司之董事或僱員，而彼等因有關職務或僱員關係而可能管有關於本公司或其證券之內幕消息。截至2016年6月30日止六個月期間，本公司並無發現有任何不遵守書面指引之事件。

### 根據上市規則附錄16第44(3)段作出披露

因李文昭先生於2016年5月20日辭任本公司獨立非執行董事，本公司無法遵守以下規定：

- (a) 上市規則第3.10(1)條，規定上市發行人須至少擁有一名獨立非執行董事；及
- (b) 上市規則第3.10A條，規定上市發行人所委任的獨立非執行董事須佔董事會成員人數至少三分之一。

本公司其後於2016年7月19日委任曹斌先生擔任本公司獨立非執行董事，藉此已遵守上述上市規則之規定。

### 企業管治

董事會認為本公司於截至報告期一直遵守上市規則附錄14內《企業管治守則》所載之守則條文，惟守則條文第A.2.1條除外。

守則條文第A.2.1條訂明，主席及行政總裁之職位應予區分，不應由同一人兼任。李振輝先生(「李先生」)目前兼任本公司主席及行政總裁職務。彼為本集團創辦人，擁有逾22年個人護理產品行業經驗。董事會認為，由李先生兼任主席及行政總裁可為本公司提供堅定一致的領導，能有效且高效規劃及實施業務決定及策略。董事會亦認為一人兼任主席及行政總裁的現有架構不會影響董事會與本公司管理層之間的權力平衡。



## 中期報告補充資料(續)

### 董事資料更新

根據上市規則第13.51B(1)條，本公司董事資料變動載列如下：

- 任煜男先生於2016年6月6日獲委任為東江環保股份有限公司(一間於聯交所主板上市(股份代號：895)及於深圳證券交易所中小企業板上市(股份代號：2672)的公司)第五屆監事會之監事(作為股東代表)一職。
- 李周欣先生於2016年7月19日獲委任為青蛙王子(香港)日化有限公司(本公司全資附屬公司)之董事一職。

### 購買、贖回或出售本公司上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司之任何上市證券。

### 審核委員會

本公司審核委員會(由本公司三名獨立非執行董事組成)已審閱本公司截至報告期的未經審核簡明綜合業績，其中包括本集團所採用之會計原則及慣例，並商討財務申報事宜。

### 公司通訊

根據上市規則，本公司已向股東確認關於收取本公司之公司通訊#的語言版本(僅收取中文版本、僅收取英文版本或兼收中、英文版本)和接收方式(以印刷本形式或通過本公司網頁)的意向。已選擇或被視為選擇通過本公司網頁收取公司通訊的股東及因任何原因難以接收或取得公司通訊的股東均會於要求時立即獲免費寄發公司通訊的印刷本。股東有權隨時更改有關公司通訊語言版本和接收方式的選擇。

要求以印刷本形式接收公司通訊或欲更改接收公司通訊的語言版本及接收通訊方式的股東可以書面方式寄發合理預先通知予本公司的股份登記及過戶分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓)，亦可通過發送電郵至[prince.ecom@computershare.com.hk](mailto:prince.ecom@computershare.com.hk)提交該通知。

由於本中期報告之中英版本裝訂為一冊，已選擇收取公司通訊中文版本或英文版本的股東將收到本報告之中英合訂版。

\* 本公司之公司通訊指由本公司發出或將發出供本公司證券持有人參考或採取行動的任何文件，包括但不限於：(a)年度報告；(b)中期報告；(c)會議通告；(d)上市文件；(e)通函；及(f)代表委任表格。

