

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何陳述，並明確表示概不會對因本公告全部或任何部份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。



RM GROUP HOLDINGS LIMITED

御藥堂集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8185)

中期業績公告

截至二零一三年九月三十日止六個月

香港聯合交易所有限公司創業板(「創業板」)之特色

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資深投資者。

由於創業板上市公司的新興性質使然，在創業板買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之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。

本公告乃遵照香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)之規定提供有關本公司的資料。御藥堂集團控股有限公司(「本公司」)各董事(「董事」)願共同及個別就本公告承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成分；及本公告並無遺漏任何其他事項，致使本公告之內容有所誤導。

董事會欣然呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一三年九月三十日止六個月之未經審核業績，連同二零一二年同期之未經審核比較數字，有關詳情如下：

簡明中期綜合損益及其他全面收益表
截至二零一三年九月三十日止六個月

| | 附註 | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| | | 二零一三 千港元 (未經審核) | 二零一二 千港元 (未經審核) |
| 營業額 | 4 | 74,177 | 73,729 |
| 銷售成本 | | <u>(17,581)</u> | <u>(17,490)</u> |
| 毛利 | | 56,596 | 56,239 |
| 其他收益及其他收入淨額 | | 2,203 | 64 |
| 銷售及分銷開支 | | (21,767) | (17,559) |
| 行政開支 | | <u>(31,029)</u> | <u>(22,437)</u> |
| 經營溢利 | | 6,003 | 16,307 |
| 融資成本 | 5(c) | <u>(49)</u> | <u>(58)</u> |
| 除稅前溢利 | 5 | 5,954 | 16,249 |
| 稅項 | 6 | <u>(1,750)</u> | <u>(3,235)</u> |
| 本公司擁有人應佔期內溢利 | | 4,204 | 13,014 |
| 期內其他全面虧損 | | | |
| 將重新歸類至損益之項目： | | | |
| 換算外國業務所產生的匯兌差異 | | <u>(9)</u> | <u>-</u> |
| 本公司擁有人應佔期內全面收入總額 | | <u><u>4,195</u></u> | <u><u>13,014</u></u> |
| 每股盈利 | | | |
| 基本及攤薄(每股港仙) | 8 | <u><u>1.1</u></u> | <u><u>3.4</u></u> |

簡明中期綜合財務狀況表
於二零一三年九月三十日

| | 附註 | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|------------------|----|----------------------------------|----------------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 9 | 16,346 | 16,868 |
| 無形資產 | 10 | 800 | — |
| | | 17,146 | 16,868 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 14,806 | 12,765 |
| 應收賬款及其他應收款項 | 11 | 30,592 | 32,572 |
| 已抵押銀行存款 | | — | 5,000 |
| 現金及現金等價物 | | 3,295 | 15,708 |
| 可收回稅項 | | 665 | 16 |
| | | 49,358 | 66,061 |
| 流動負債 | | | |
| 應付賬款及其他應付款項 | 12 | 19,520 | 13,202 |
| 融資租賃承擔 | | — | 47 |
| 有抵押銀行貸款 | 13 | 3,221 | 3,491 |
| 應付關連人士款項 | 14 | — | 26,529 |
| 撥備 | | 946 | 1,038 |
| | | 23,687 | 44,307 |
| 流動資產淨值 | | 25,671 | 21,754 |
| 資產總值減流動負債 | | 42,817 | 38,622 |
| 非流動負債 | | | |
| 遞延稅項負債 | | 71 | 71 |
| | | 71 | 71 |
| 資產淨值 | | 42,746 | 38,551 |
| 權益 | | | |
| 本公司擁有人應佔權益 | | | |
| 股本 | 15 | 10 | — |
| 儲備 | | 42,736 | 38,551 |
| 權益總額 | | 42,746 | 38,551 |

簡明中期綜合權益變動表

截至二零一三年九月三十日止六個月

| | 本公司擁有人應佔 | | | | 總計 千港元 |
|---------------------------------|-----------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | 股本 千港元 | 合併儲備 千港元 | 換算儲備 千港元 | 保留溢利 千港元 | |
| 於二零一三年四月一日 (經審核) | - | - | - | 38,551 | 38,551 |
| 期內溢利 | - | - | - | 4,204 | 4,204 |
| 期內其他全面虧損： 換算外國業務所產生 的匯兌差異 | - | - | (9) | - | (9) |
| 期內全面收入總額 | - | - | (9) | 4,204 | 4,195 |
| 根據重組對銷股本 | - | - | - | - | - |
| 根據重組發行的普通股 | 10 | (10) | - | - | - |
| 根據重組將10股已發行 股份入賬為繳足 | - | - | - | - | - |
| 於二零一三年九月三十日 (未經審核) | <u>10</u> | <u>(10)</u> | <u>(9)</u> | <u>42,755</u> | <u>42,746</u> |
| | 本公司擁有人應佔 | | | | 總計 千港元 |
| | 股本 千港元 | 合併儲備 千港元 | 換算儲備 千港元 | 保留溢利 千港元 | |
| 於二零一二年四月一日 (經審核) | - | - | - | 39,287 | 39,287 |
| 期內溢利及其他全面 收入總額 | - | - | - | 13,014 | 13,014 |
| 股息(附註7) | - | - | - | (20,000) | (20,000) |
| 於二零一二年九月三十日 (未經審核) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>32,301</u> | <u>32,301</u> |

簡明中期綜合現金流量表

截至二零一三年九月三十日止六個月

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 二零一三 千港元 (未經審核) | 二零一二 千港元 (未經審核) |
| 經營活動所得／(所用)現金淨額 | 10,596 | (1,701) |
| 投資活動所得／(所用)現金淨額 | 3,895 | (7,032) |
| 融資活動所用現金淨額 | <u>(26,895)</u> | <u>(2,771)</u> |
| 現金及現金等價物減少淨額 | (12,404) | (11,504) |
| 期初的現金及現金等價物 | 15,708 | 34,812 |
| 匯率變動的影響 | <u>(9)</u> | <u>—</u> |
| 期終的現金及現金等價物 | <u><u>3,295</u></u> | <u><u>23,308</u></u> |

簡明中期綜合財務報表附註

截至二零一三年九月三十日止六個月

1. 公司資料及重組

(a) 公司資料

御藥堂集團控股有限公司(「本公司」)為一間於二零一一年十二月五日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年法例3, 經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立並以開曼群島為居駐地之獲豁免有限公司。其註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司於香港設立主要業務地點, 地址為香港新界葵涌青山公路307-311號萬勝工業大廈21樓, 並已於二零一二年四月五日根據香港公司條例第XI部註冊為非香港公司。本公司之已發行股份已自二零一三年十月十一日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)上市。

本公司主要業務為投資控股及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要於香港及台灣從事銷售、推銷及分銷保健產品以及美容補品及產品。本集團的產品乃以本集團內公司的專有品牌及專為一家港澳著名保健及美容產品連鎖店(「分銷代理」)開發及由其擁有的自家品牌進行銷售及分銷。

本簡明中期綜合財務資料以本公司的功能貨幣港元(「港元」)呈列。

本簡明中期綜合財務資料並未經審核。

(b) 重組

根據本公司及其現時組成本集團之附屬公司為優化集團架構以籌備本公司股份於聯交所創業板公開上市而於二零一三年九月二十三日完成之重組(「重組」), 本公司成為本集團之控股公司。重組詳情載於本公司於二零一三年九月三十日刊發之售股章程(「售股章程」)。

重組後的本集團被視為持續經營實體。根據重組, 截至二零一二年九月三十日止六個月的合併全面收益表、合併權益變動表及合併現金流量表以及於二零一三年三月三十一日的合併財務狀況表乃按猶如本公司整個期間/年度一直為現組成本集團之公司之控股公司之基準編製。綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之會計指引第5號「共同控制合併之合併會計法」採用合併會計原則編製, 猶如重組下的集團架構於該期間/年度已或自現時組成本集團的實體的有關成立日期以來(以較短期間為準)一直存在。

2. 編製基準

本簡明中期綜合財務資料乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」以及創業板上市規則第18章的適用披露規定編製。編製未經審核簡明中期綜合財務資料採用的會計政策與本集團編製於售股章程中截至二零一三年三月三十一日止年度會計師報告應用的會計政策相符，本集團並根據香港會計師公會頒佈的「香港財務報告」準則編製。

3. 主要會計政策

本簡明中期綜合財務資料乃按歷史成本編製。

所採用的會計政策與本集團列於售股章程附錄1會計師報告截至二零一三年三月三十一日止年度財務報表應用的會計政策相符，惟下文所述者除外。

期內，本集團已首次應用下列由香港會計師公會頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)、修訂及詮釋(「詮釋」)(以下統稱「新訂及經修訂香港財務報告準則」)，於本集團於二零一三年四月一日的財政年度開始生效。

| | |
|---|---------------------------------|
| 香港財務報告準則的修訂 | 香港財務報告準則二零零九年至二零一一年週期的年度改進 |
| 香港財務報告準則第1號的修訂 | 政府貸款 |
| 香港財務報告準則第7號的修訂 | 披露一抵銷金融資產及金融負債 |
| 香港財務報告準則第10號、 香港財務報告準則第11號及 香港財務報告準則第12號的修訂 | 綜合財務報表、聯合安排及於其他實體的 權益披露：過渡指引 |
| 香港財務報告準則第10號 | 綜合財務報表 |
| 香港財務報告準則第11號 | 聯合安排 |
| 香港財務報告準則第12號 | 於其他實體的權益披露 |
| 香港財務報告準則第13號 | 公平值計量 |
| 香港會計準則第1號的修訂 | 其他全面收入項目的呈列 |
| 香港會計準則第19號 (於二零一一年修訂) | 僱員利益 |
| 香港會計準則第27號 (於二零一一年修訂) | 獨立財務報表 |
| 香港會計準則第28號 (於二零一一年修訂) | 於聯營公司及合營企業的投資 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會 詮釋第20號 | 剝離露天採礦場於生產階段的成本 |

香港會計準則第1號「其他全面收入項目的呈列」的修訂

香港會計準則第1號的修訂就全面收益表及收益表引入新詞彙。根據香港會計準則第1號的修訂，全面收益表更名為損益及其他全面收益表，而收益表則更名為損益表。香港會計準則第1號的修訂保留選擇權，可於單一報表或兩份獨立但連貫的報表呈列損益及其他全面收入。然而，香港會計準則第1號的修訂規定於其他全面收入部分作出額外披露，致使其他全面收入項目歸納成兩類：(a)其後不會重新分類至損益的項目；及(b)當符合特定條件時可於其後重新分類至損益的項目。其他全面收入項目涉及的所得稅須按同一基準分配。該等修訂並無改變以除稅前或除稅後方式呈列其他全面收入項目的現有選擇權。該等修訂已追溯採用，因此其他全面收入項目的呈列已修改以反映有關變動。

香港財務報告準則第10號「綜合財務報表」

香港財務報告準則第10號取代香港會計準則第27號，綜合及獨立財務報表中有關編製綜合財務報表及香港註釋常務委員會詮釋公告第12號，綜合一特殊目的實體。它引入一項單一控制模式，以釐定被投資公司應否予以綜合處理，並著眼於實體可否控制該被投資公司、通過參與被投資公司之業務從而承擔或享有變動的回報及運用其控制權以影響回報金額的能力。

由於採納香港財務報告準則第10號，本集團已更改其有關對決定被投資公司是否有控制權的會計政策。採納本政策沒有改變本集團於二零一三年四月一日就有關參與其他實體業務所達致的任何有關控制權的結論。

香港財務報告準則第13號「公平值計量」

於本中期期間，本集團首次應用香港財務報告準則第13號。香港財務報告準則第13號建立有關公平值計量的單一指引來源及公平值計量的披露，並取代過往收錄於多個香港財務報告準則之規定。香港會計準則第34號已作出相應修訂，以規定於簡明中期綜合財務報表作出若干披露。

香港財務報告準則第13號的範圍廣泛，並應用於其他香港財務報告準則規定或允許公平值計量及有關公平值計量披露的金融工具項目及非金融工具項目，惟有少數豁免情況。香港財務報告準則第13號包含公平值的新定義，並釐定公平值為在主要(或在最有利的)市場中於計量當日根據當時市場狀況而出售資產所收取或轉讓負債所支付的價格。香港財務報告準則第13號項下的公平值是一個出售價格，不管該價格是否可直接觀察得到或使用另一估值技巧而估計。另外，香港財務報告準則第13號包含廣泛的披露規定。

本公司董事認為，於簡明中期綜合財務資料按攤銷成本入賬的金融資產及金融負債的賬面值與其公平值相若。因此，並無於簡明中期綜合財務資料作出進一步披露。

香港會計準則第34號「中期財務報告」的修訂(作為香港財務報告準則二零零九年至二零一一年週期的年度改進的一部分)

於本中期期間，本集團已首次應用香港會計準則第34號的修訂。香港會計準則第34號的修訂澄清，只有特定的可報告分部的總資產及總負債的金額是定期提供予主要經營決策者(「主要經營決策者」)及與上一份年度財務報表就該可報告分部所披露的有關金額出現重大變動的情況下，方會在簡明中期綜合財務資料分開披露有關金額。

鑒於主要經營決策者並無就表現評估及資源分配用途而檢討本集團的可報告分部的資產及負債，本集團並無將總資產資料載入成為分部資料的一部分。

於本中期期間應用其他新訂或經修訂的香港財務報告準則並無對此等簡明中期綜合財務資料的呈報金額及/或此等簡明中期綜合財務資料所載披露構成重大影響。

4. 營業額

本集團主要於香港從事銷售、推銷及分銷保健產品以及美容補品及產品。有關產品乃以本集團旗下各公司的專有品牌名稱以及專為其分銷代理而設的自家品牌進行銷售及分銷。

營業額指保健產品以及美容補品及產品的銷售發票值，扣除年內銷售退回及折扣。營業額分析如下：

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|---------|---------------|---------------|
| | 二零一三 | 二零一二 |
| | 千港元 | 千港元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 保健產品 | 51,651 | 46,151 |
| 美容補品及產品 | 22,135 | 27,212 |
| 其他 | 391 | 366 |
| | <u>74,177</u> | <u>73,729</u> |

5. 除稅前溢利

除稅前溢利乃經扣除／(計入)以下各項後得出：

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|--------------------|---------------|---------------|
| | 二零一三 | 二零一二 |
| | 千港元 | 千港元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| (a) 員工成本： | | |
| 薪金、津貼及其他福利(包括董事酬金) | 20,691 | 17,424 |
| 強積金供款 | 746 | 653 |
| | <u>21,437</u> | <u>18,077</u> |
| (b) 其他項目： | | |
| 核數師酬金 | 188 | — |
| 存貨成本(附註i) | 17,581 | 17,490 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 828 | 656 |
| 退貨撥備 | 361 | 1,038 |
| 匯兌虧損／(收益)淨額 | 57 | (15) |
| 經營租賃開支 | 197 | 71 |
| 出售附屬公司的收益淨額 | (2,118) | — |
| 研發成本 | 370 | 369 |
| | <u>17,156</u> | <u>19,509</u> |
| (c) 融資成本： | | |
| 銀行透支利息 | 1 | — |
| 融資租賃承擔的融資開支 | 1 | 4 |
| 毋須於五年內悉數償還的銀行墊款的利息 | 47 | 54 |
| | <u>49</u> | <u>58</u> |

上述分析顯示銀行貸款(包括附帶應要求還款條款的有期貸款)根據貸款協議所載預定還款日期的財務成本。截至二零一三年九月三十日止六個月及截至二零一二年九月三十日止六個月附帶應要求還款條款的銀行貸款利息分別為47,000港元及54,000港元。

附註：

- i. 截至二零一三年九月三十日止六個月及截至二零一二年九月三十日止六個月，存貨成本分別為2,181,000港元及2,778,000港元，與員工成本、折舊及退貨撥備有關。有關金額亦計入上文分開披露此等開支種類的總額內。

6. 稅項

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 二零一三 千港元 (未經審核) | 二零一二 千港元 (未經審核) |
| 即期稅項—香港利得稅 | | |
| 期內撥備 | <u>1,750</u> | <u>3,235</u> |

截至二零一三年九月三十日止六個月及截至二零一二年九月三十日止六個月，香港利得稅乃按估計應課稅溢利的16.5%計算。

由於本集團於期內並無在開曼群島，英屬處女群島及台灣錄得任何應課稅收入，故期內並無就此等司法權區作出利得稅撥備。

7. 股息

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 二零一三 千港元 (未經審核) | 二零一二 千港元 (未經審核) |
| 仍志醫藥集團有限公司就截至二零一二年三月三十一日止年度宣派的末期股息 | <u>-</u> | <u>20,000</u> |

有關股息指本集團的子公司—仍志醫藥集團有限公司於集團於重組前向其股東宣派的股息。由於股息率與可獲派股息的股份數目對本公告而言意義不大，故並無呈列該等資料。

董事會不建議就截至二零一三年九月三十日止六個月支付任何股息。

8. 每股盈利

每股基本盈利乃按本公司擁有人應佔期內溢利及已發行385,400,000股普通股並根據假設重組生效於二零一二年四月一日，並計及售股章程所詳述於二零一三年十月十一日的384,400,000股普通每股面值0.1港元計算之資本化發行之影響。

由於期內並無潛在已發行的普通股，故每股攤薄盈利相等於每股基本盈利。

9. 物業、廠房及設備

| | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 賬面值於四月一日 | 16,868 | 16,303 |
| 期內／年內添置 | 306 | 2,886 |
| 期內／年內折舊 | (828) | (1,467) |
| 期內／年內出售 | - | (919) |
| 期內／年內出售時撥回 | - | 65 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 賬面值於九月三十日／三月三十一日 | 16,346 | 16,868 |

位於香港作自用的租賃土地及樓宇按中期租約持有。

根據融資租賃持有的租賃土地及樓宇於二零一三年九月三十日及於二零一三年三月三十一日的賬面值分別為6,215,000港元及6,307,000港元。

10. 無形資產

截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團就產品研發權所產生額外資本化成本約800,000港元(二零一三年三月三十一日：無)。

11. 應收賬款及其他應收款項

| | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 應收賬款 | 19,006 | 24,090 |
| 減：呆賬撥備 | - | - |
| | <u>19,006</u> | <u>24,090</u> |
| 其他應收款項 | 992 | 112 |
| | <u>19,998</u> | <u>24,202</u> |
| 貸款及應收款項 | | |
| 預付款項 | 1,091 | 812 |
| 按金 | 9,503 | 7,558 |
| | <u>10,594</u> | <u>8,370</u> |
| | <u>30,592</u> | <u>32,572</u> |

於報告期間結算日，應收賬款及其他應收款項中包括之應收賬款(扣除呆賬撥備)按發票日期呈列的賬齡分析如下：

| | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 0至30日 | 7,930 | 21,202 |
| 31至60日 | 10,751 | 2,413 |
| 61至90日 | 117 | 111 |
| 91至180日 | 99 | 290 |
| 181至365日 | 36 | 57 |
| 超過1年 | 73 | 17 |
| | <u>19,006</u> | <u>24,090</u> |

12. 應付賬款及其他應付款項

| | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 應付賬款 | 4,304 | 3,013 |
| 應付薪金及福利 | 3,450 | 3,317 |
| 應計廣告開支 | 9,008 | 4,346 |
| 其他應付款項及應計費用 | 2,758 | 2,526 |
| | <u>19,520</u> | <u>13,202</u> |

於報告期間結算日，應付賬款按發票日期呈列的賬齡分析如下：

| | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 0至30日 | 1,536 | 688 |
| 31至60日 | 1,554 | 497 |
| 61至90日 | 463 | 259 |
| 91至180日 | 470 | 278 |
| 181至365日 | - | 15 |
| 超過1年 | 281 | 1,276 |
| | <u>4,304</u> | <u>3,013</u> |

13. 有抵押銀行貸款

有抵押銀行貸款賬面值的分析如下：

| | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 附帶應要求還款條款的銀行貸款賬面值： | | |
| 須於一年內償還 | 551 | 544 |
| 須於一年後償還(列作流動負債) | 2,670 | 2,947 |
| | <u>3,221</u> | <u>3,491</u> |

本集團的有抵押銀行貸款以租賃土地及樓宇作抵押，其賬面值於二零一三年九月三十日為6,215,000港元及於二零一三年三月三十一日為6,307,000港元。

14. 應付關連人士款項

有關款項乃無抵押、免息及須應要求償還。應付關連人士的所有尚未償還結餘已於本中期報告期內悉數償付。

15. 股本

| | | 每股面值 0.1港元之 普通股數目 | 每股面值 0.01港元之 普通股數目 | 普通股面值 港元 |
|--------------------|-----|-------------------------|--------------------------|---------------|
| 未經審核 | | | | |
| 法定： | | | | |
| 於二零一三年四月一日 | (a) | 3,800,000 | – | 380,000.00 |
| 股份拆細 | (b) | (3,800,000) | 38,000,000 | – |
| 法定股本增加 | (c) | – | 962,000,000 | 9,620,000.00 |
| | | | | |
| 於二零一三年九月三十日 | | – | 1,000,000,000 | 10,000,000.00 |
| 已發行及繳足： | | | | |
| 於二零一三年四月一日 | (a) | 1 | – | – |
| 股份拆細 | (b) | (1) | 10 | – |
| 根據重組發行的普通股 | (d) | – | 999,990 | 9,999.90 |
| 根據重組將10股已發行股份入賬為繳足 | (d) | – | – | 0.10 |
| | | | | |
| 於二零一三年九月三十日 | | – | 1,000,000 | 10,000.00 |

附註：

- (a) 本公司於二零一一年十二月五日在開曼群島註冊成立。於其註冊成立日期，本公司有法定股本380,000港元，分為3,800,000股每股面值0.10港元的股份，並向認購人配發及發行其中一股未繳股款股份。於二零一一年十二月五日認購人將所持有的一股股份已轉讓予Able Island Group Limited (「Able Island」)。
- (b) 根據於二零一三年九月十六日的唯一股東的書面決議案，本公司股本透過將每股面值0.1港元的現有股份分拆為十股每股面值0.01港元的股份的方式分拆。於分拆後，本公司的法定股本為380,000港元，分為38,000,000股股份，每股面值0.01港元。
- (c) 根據唯一股東於二零一三年九月二十四日通過的書面決議案，藉增設額外962,000,000股每股面值0.01港元的股份(於各方面均與現有股份享有同等權益)，本公司的法定股本由380,000港元分為38,000,000股每股面值0.01港元的股份，增至10,000,000港元分為1,000,000,000股每股面值0.01港元的股份。
- (d) 根據本公司作為買方與Able Island作為賣方所訂立日期為二零一三年九月二十三日的買賣協議，於二零一三年九月二十三日，本公司向Able Island收購11股御國控股有限公司(「御國」)股份，相當於御國全部已發行股本，代價為38,551,000港元，以(A)本公司向Able Island配發及發行999,990股入賬作已繳足股份；及(B)本公司將Able Island所持有十股未繳股款股份入賬列作已按面值繳足的方式悉數償付。

16. 分部報告

經營分部乃按提供本集團組成部分資料內部報告劃分。該等資料呈報予董事會，即主要經營決策者以進行分配資源及按已交付貨品的品牌評估分部表現。

具體而言，本集團根據香港財務報告章則第8號的可呈報及經營分部如下：

- 包括開發、製造及銷售自行開發保健產品的專有品牌
- 包括開發、製造及銷售自行開發美容補品及產品的專有品牌
- 包括開發、製造及銷售保健產品的自家品牌
- 包括開發、製造及銷售美容補品及產品的自家品牌

其他項目主要與提供中醫診症服務有關。該等活動並不重大且無具體向董事會匯報，故已自可呈報經營分部中剔除。

(a) 分部業績、資產及負債

截至二零一二年及二零一三年九月三十日止六個月資源分配及評估分部表現而提供予董事會的本集團可呈報經營分部的資料載列如下：

| | 截至二零一三年九月三十日止六個月(未經審核) | | | | | |
|-----------|------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 專有品牌 | | 自家品牌 | | 其他項目 | 總計 |
| | 保健產品 | 美容補品 | 保健產品 | 美容補品 | | |
| 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | |
| 來自外部客戶的收益 | 40,907 | 15,896 | 10,744 | 6,239 | 391 | 74,177 |
| 銷售成本 | (8,876) | (5,299) | (1,678) | (1,677) | (51) | (17,581) |
| 毛利 | 32,031 | 10,597 | 9,066 | 4,562 | 340 | 56,596 |
| 銷售及分銷的開支 | (13,395) | (5,116) | (1,535) | (1,678) | - | (21,724) |
| 行政開支 | (2,975) | (255) | (3,515) | (485) | - | (7,230) |
| 分部業績 | <u>15,661</u> | <u>5,226</u> | <u>4,016</u> | <u>2,399</u> | <u>340</u> | 27,642 |
| 其他收益及其他收入 | | | | | | |
| 淨額 | | | | | | 2,203 |
| 未分配總部及 | | | | | | |
| 公司開支 | | | | | | (23,842) |
| 融資成本 | | | | | | (49) |
| 除稅前溢利 | | | | | | <u>5,954</u> |

截至二零一二年九月三十日止六個月(未經審核)

| | 專有品牌 | | 自家品牌 | | 其他項目 千港元 | 總計 千港元 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| | 保健產品 千港元 | 美容補品 | 保健產品 千港元 | 美容補品 | | |
| | | 及產品 千港元 | | 及產品 千港元 | | |
| 來自外部客戶的收益 | 39,765 | 15,444 | 6,386 | 11,768 | 366 | 73,729 |
| 銷售成本 | <u>(9,750)</u> | <u>(4,035)</u> | <u>(956)</u> | <u>(2,606)</u> | <u>(143)</u> | <u>(17,490)</u> |
| 毛利 | 30,015 | 11,409 | 5,430 | 9,162 | 223 | 56,239 |
| 銷售及分銷的開支 | (8,523) | (4,327) | (950) | (3,709) | - | (17,509) |
| 行政開支 | <u>(2,602)</u> | <u>(624)</u> | <u>(2,054)</u> | <u>(952)</u> | <u>-</u> | <u>(6,232)</u> |
| 分部業績 | <u>18,890</u> | <u>6,458</u> | <u>2,426</u> | <u>4,501</u> | <u>223</u> | <u>32,498</u> |
| 其他收益及其他收入 淨額 | | | | | | 64 |
| 未分配總部及 公司開支 | | | | | | (16,255) |
| 融資成本 | | | | | | <u>(58)</u> |
| 除稅前溢利 | | | | | | <u>16,249</u> |

就評估分部表現及於分部間分配資源而言，主要經營決策者監察各可呈報分部應佔業績，並參考該等分部生產的銷售額及開支。分部業績乃根據可呈報分部溢利／虧損進行評估，而可呈報分部溢利／虧損乃計算經調整除稅前經營溢利／虧損而得出。經調整除稅前溢利／虧損與本集團的除稅前溢利／虧損比較是否一致，惟總部、公司收入及開支以及融資成本並無計算在內。並無呈列分部資產及負債，乃因董事認為有關資料並非向本集團主要經營決策者提供的主要指標。

分部間並無重大轉讓或交易。

其他分部資料(列入分部損益計量或定期向主要經營決策者提供)

| | 折舊 | |
|---------|--------------------------------------|-----------------------|
| | 截至九月三十日止六個月 二零一三 千港元 (未經審核) | 二零一二 千港元 (未經審核) |
| 專有品牌 | | |
| 保健產品 | 125 | 127 |
| 美容補品及產品 | 49 | 50 |
| 自家品牌 | | |
| 保健產品 | 33 | 20 |
| 美容補品及產品 | 19 | 38 |
| 未分配 | 602 | 421 |
| | <u>828</u> | <u>656</u> |

(b) 地區資料

客戶的所在地乃根據交付貨物及提供服務的地區劃分。下列的來自外部客戶的所有收益乃根據客戶的所在地劃分。地區非流動資產及資本開支乃根據非流動資產及資本開支的所在地區劃分。

來自外部客戶的收益

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|----|-----------------------|-----------------------|
| | 二零一三 千港元 (未經審核) | 二零一二 千港元 (未經審核) |
| 香港 | 73,961 | 73,729 |
| 台灣 | 216 | - |
| | <u>74,177</u> | <u>73,729</u> |

非流動資產

| | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|----|----------------------------------|----------------------------------|
| | 香港 | 17,061 |
| 台灣 | 85 | - |
| | <u>17,146</u> | <u>16,868</u> |

(c) 主要客戶的資料

佔本集團總營業額10%或以上的來自外部客戶收益的分析如下：

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 二零一三 千港元 (未經審核) | 二零一二 千港元 (未經審核) |
| 客戶甲(附註(i)) | <u>53,470</u> | <u>55,791</u> |

附註：

(i) 有關銷售額乃以下列分部產生：

- 包括開發、製造及銷售保健產品的專有品牌；
- 包括開發、製造及銷售美容補品及產品的專有品牌；
- 包括開發、製造及銷售保健產品的自家品牌；及
- 包括開發、製造及銷售美容補品及產品的自家品牌。

17. 經營租賃承擔

本集團作為承租人

於各報告期間結算日，本集團於不可撤銷經營租約項下有於以下期間屆滿之未來最低租金承擔：

| | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 一年內 | 173 | 189 |
| 兩年至五年內，包括首尾兩年 | <u>66</u> | <u>132</u> |
| | <u>239</u> | <u>321</u> |

本集團根據不可撤銷經營租約安排租賃之倉庫及辦公室租期為一至兩年。

18. 出售附屬公司

- (a) 於二零一三年九月十日，本集團與本公司主席兼執行董事陳恩德訂立買賣協議，以代價1港元出售其於附屬公司Xaxon Cosmeceutical Inc. (「Xaxon」)的全部權益及與Xaxon訂立買賣協議，以代價1港元出售其每間附屬公司御藥堂中醫管理有限公司、中天企業有限公司，男人100有限公司及Wealth International (Holdings) Limited連同其附屬公司(統稱「Wealth International Group」)的全部權益。

於出售日期該等附屬公司的資產淨值如下：

| | 千港元 |
|----------------|----------------|
| 已收代價： | |
| 已收現金 | — |
| 失去控制權的資產及負債分析： | |
| 現金及現金等價物 | 2 |
| 其他應付款項 | (2,109) |
| | <u>(2,107)</u> |
| 出售附屬公司的結果： | |
| 已收代價 | — |
| 已終止確認的資產淨值 | (2,107) |
| | <u>(2,107)</u> |
| 出售的結果 | <u>(2,107)</u> |
| 出售所產生的現金流量淨額： | |
| 已收現金代價 | — |
| 所出售的現金及現金等價物 | (2) |
| | <u>(2)</u> |

- (b) 於二零一三年九月十一日本集團與Xaxon訂立買賣協議，以代價1港元出售港華藥業有限公司(「港華藥業」)的全部權益。

於出售日期港華藥業的資產淨值如下：

| | 千港元 |
|----------------|------|
| 已收代價： | |
| 已收現金 | — |
| 失去控制權的資產及負債分析： | |
| 其他應付款項 | (11) |
| 出售附屬公司的結果： | |
| 已收代價 | — |
| 已終止確認的資產淨值 | (11) |
| 出售的結果 | (11) |
| 出售所產生的現金流量淨額： | |
| 已收現金代價 | — |
| 所出售的現金及現金等價物 | — |
| | — |

19. 關連人士交易

除於簡明中期綜合財務資料其他部分披露的交易及結餘外，本集團與關連人士的交易如下：

- (a) 計入簡明中期綜合財務狀況表的關連人士交易

| | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 應付最終控股公司Able Island的款項 | | |
| 還款 | 26,500 | 13,500 |
| 股息 | — | (40,000) |
| 餘額 | — | (26,500) |
| 應付一名董事陳恩德的款項 | | |
| 還款 | 29 | 5,003 |
| 墊款 | — | (2,614) |
| 餘額 | — | (29) |

(b) 主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員薪酬包括已付本公司董事的款項及已付若干最高薪僱員的款項，載列如下：

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| | 二零一三 千港元 (未經審核) | 二零一二 千港元 (未經審核) |
| 短期僱員福利 | 3,762 | 2,543 |
| 離職後福利 | 55 | 35 |
| | <u>3,817</u> | <u>2,578</u> |

(c) 一名董事提供的擔保

於二零一三年九月三十日及於二零一三年三月三十一日，本集團若干銀行融資以本公司一名董事提供的擔保款項分別9,515,000港元及9,515,000港元作抵押。於二零一三年九月三十日及於二零一三年三月三十一日，本集團的若干銀行融資以一名董事作出的無限制個人擔保作抵押。董事提供的擔保將於本公司股份於聯交所創業板上市前獲解除。

(d) 一家同系附屬公司提供的擔保

於二零一三年九月三十日及於二零一三年三月三十一日，本集團若干銀行融資分別以本公司一家同系附屬公司提供的擔保款項1,500,000港元及1,500,000港元作抵押。關連公司提供的擔保將於本公司股份於聯交所創業板上市前獲解除。

20. 關連人士在獲本集團給予擔保下作出的貸款

| 關連人士 姓名／名稱 | 擔保詳情 | 擔保項下的最大負債 | |
|-------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | | 於二零一三年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零一三年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
| Royal Trendy Limited (附註i) | 一家附屬公司分別就1,575,000港元及7,000,000港元的貸款向一家銀行作出擔保，將分別於二零二六年三月十四日及二零三零年六月十五日屆滿 | 8,575 | 8,575 |
| 陳恩德(附註ii) | 一家附屬公司就5,658,000港元的貸款向一家銀行作出擔保，將於二零二一年五月二十五日屆滿 | <u>5,658</u> | <u>5,658</u> |

附註：

- (i) Royal Trendy Limited為一家由本公司董事陳恩德的配偶曾佩雯全資擁有的公司。分別就為數1,575,000港元及7,000,000港元的貸款作出的擔保將於Royal Trendy Limited清償銀行貸款後，分別於二零二六年三月十四日及二零三零年六月十五日屆滿。向Royal Trendy Limited作出的擔保將於本公司股份於聯交所創業板上市前獲解除。
- (ii) 有關擔保將於本公司董事陳恩德清償銀行貸款後於二零二一年五月二十五日屆滿向陳恩德作出的擔保將於本公司股份於聯交所創業板上市前獲解除。

21. 報告期後事項

- (a) 根據唯一股東於二零一三年九月二十四日通過的書面決議案，在本公司股份溢價賬因配售出現進賬的情況下，並符合於二零一三年九月三十日刊發之售股章程之定義，董事將本公司股份溢價賬進賬金額最多3,844,000港元撥充資本，用作按面值繳足向Able Island配發及發行的384,400,000股股份。
- (b) 透過配售129,600,000股每股面值0.01港元，配售價為每股股份1.07港元，扣除成本前，配售的所得款項約138,672,000港元。該等股份於二零一三年十月十一日起於聯交所創業板進行交易。
- (c) 本公司股份於二零一三年十月十一日在聯交所創業板上市。

管理層討論與分析

業務回顧

本集團主要於香港從事配方、推廣、銷售及分銷保健產品以及美容補品及產品。本集團的產品以其專有品牌及分銷代理的自家品牌出售。本集團將其大部分生產外判予供應商及分包製造商。本集團主要透過分銷代理分銷其產品。本集團亦經營兩間中醫診所，提供傳統中藥治療、服務及向大眾消費者零售保健產品。

財務回顧

收益

截至二零一三年九月三十日止六個月比去年同期本集團的收益由約73,700,000港元增加約500,000港元至74,200,000港元，此乃保健產品銷售額增加及美容補品及產品銷售額減少的淨影響。截至二零一三年九月三十日止六個月比去年同期，本集團的保健產品應佔收益由約46,200,000港元增加約5,500,000港元至51,700,000港元，增幅11.9%，而美容補品及產品應佔收益則由約27,200,000港元減少約5,100,000港元至22,100,000港元，減幅18.8%。

截至二零一三年九月三十日止六個月比去年同期本集團的專有品牌保健產品應佔收益由約39,800,000港元增加約1,100,000港元至40,900,000港元，增幅2.8%。

截至二零一三年九月三十日止六個月比去年同期專有品牌美容補品及產品的收益由約15,400,000港元增加約500,000港元至15,900,000港元，增幅3.2%。

截至二零一三年九月三十日止六個月比去年同期自家品牌保健產品應佔收益由約6,400,000港元增加約4,300,000港元至10,700,000港元，增幅67.2%。自家品牌應佔收益增加主要由於擴大產品範圍及主要銷售保健產品的「康寶庫」特別指定櫃位數目增加。

截至二零一三年九月三十日止六個月比去年同期自家品牌收益由約11,800,000港元減少約5,600,000港元至6,200,000港元，減幅47.5%。減少之主要原因為，本集團重新分配資源推廣主要為保健產品康寶庫產品。

銷售成本

截至二零一三年九月三十日止六個月比去年同期，本集團的銷售成本由約17,500,000港元增加100,000港元至17,600,000港元，增幅為0.6%。截至二零一三年九月三十日止六個月比去年同期，原材料成本及包裝物料成本由16,600,000港元減少2,300,000港元至14,300,000港元，減幅為13.9%。

本公司擁有人應佔溢利

本公司擁有人應佔溢利由截至二零一二年九月三十日止六個月13,000,000港元減少約67.7%至截至二零一三年九月三十日止六個月4,200,000港元。

由於本公司股份於聯交所創業板上市(i)上市費用增加約4,000,000港元及(ii)薪金支出增加約3,400,000港元，主要為薪金上升及改善內部控制。亦因本公司於二零一三年十月十一日上市，預期上市費用約9,000,000港元將於財務年度第三季度入賬。上市費用於計算利得稅時並不能用作扣除稅項。上市費用的稅務影響約2,100,000港元。

本集團全資擁有的附屬公司於二零一三年三月於台灣設立，並於二零一三年六月接獲首張客戶採購訂單。本集團亦於截至二零一三年九月三十日止六個月期間推出台灣市場推廣活動，以致台灣公司期內虧損約1,100,000港元(二零一二年：無)。

財務狀況及流動資金

於二零一三年九月三十日，本集團的現金及銀行結餘約3,300,000港元(於二零一三年三月三十一日：15,700,000港元)。本集團的流動比率(即流動資產除以流動負債)於二零一三年三月三十一日及於二零一三年九月三十日分別為1.5及2.1倍。於二零一三年九月三十日，本集團之資產負債率(即銀行借款總額除以權益總額)約7.5%(於二零一三年三月三十一日：約9.2%)。考慮到本集團現金及銀行結餘的流動水平來自本集團經營業務內部的資金及可動用但尚未動用的銀行信貸融資，董事會深信，本集團將會擁有充裕資源滿足其經營業務的財政需求。於二零一三年九月三十日，本集團持有未動用一般銀行信貸融資約12,600,000港元。本集團所承受貨幣風險主要與以營運相關功能貨幣以外貨幣計值的買賣有關。導致有關風險的貨幣主要為美元，由於港元與美元掛鈎，故外幣匯率波動所帶來影響不大。

本公司已於二零一三年十月十一日成功配售股份於聯交所創業板上市(「配售」)。配售所得款項淨額約為119,000,000港元。

資本管理

於管理資本時，本集團之目標為確保本集團旗下實體將能夠按持續經營基準繼續經營，同時透過優化債務及權益結餘將為擁有人帶來之回報最大化。管理層透過考慮資本成本及與各類資本相關之風險，檢討資本結構。有鑑於此，本集團將於合適及適當時透過派息、新股發行以及發行新債務或贖回現有債務，平衡其整體資本結構。本集團按照淨資產負債比率對資本進行監控。本集團的整體策略與審閱期間維持不變。

僱員資料

於二零一三年九月三十日及於二零一三年三月三十一日，本集團的僱員人數分別為146及130人。截至二零一三年九月三十日止六個月，本集團員工總成本包括董事薪酬約為21,437,000港元(二零一二年：18,077,000港元)。

購股權計劃

根據唯一股東於二零一三年九月二十四日通過的書面決議案，已有條件採納一項購股權計劃生效日期為二零一三年十月十一日。本公司於截至二零一三年九月三十日期間概無根據該計劃授出、行使或註銷任何購股權。

前景

董事認為本集團於二零一三年十月十一日成功在聯交所創業板上市有助提升其知名度，而配售所得款項淨額則可加強本集團的財務狀況，使本集團得以實施及執行業務計劃。本集團擬進一步加強其產品品牌在大眾消費者心目中的知名度，並鞏固本集團在香港保健產品以及美容補品及產品市場的強勢地位。本集團亦有意進一步擴大其在香港及海外的業務營運。實施計劃詳情列於二零一三年九月三十日刊發的售股章程中「未來計劃及所得款項用途」。

重大收購或出售

在審閱期間，概無任何與本集團的附屬公司及聯營公司有關的重大收購或出售。

或然負債

於二零一三年九月三十日及於二零一三年三月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

抵押資產

於二零一三年九月三十日及於二零一三年三月三十一日，本集團持有一般銀行信貸融資分別約為3,200,000港元及3,500,000港元。該銀行信貸融資已由本集團的土地及樓宇作出抵押，其賬面值於二零一三年九月三十日及於二零一三年三月三十一日分別約為6,200,000港元及6,300,000港元。

資本承擔

於二零一三年九月三十日及於二零一三年三月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔。

中期股息

董事會不建議就截至二零一三年九月三十日止六個月支付任何中期股息(二零一二：無)。

購買、出售或贖回上市證券

截至二零一三年九月三十日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售任何股份(二零一二年：無)。

企業管治常規

本公司深明良好之公司管理對公司之穩健發展極為重要，因此已針對公司所需，投放大量資源釐訂適當之企業管理政策。截至二零一三年九月三十日止六個月期間，本公司已遵守創業板上市規則現行附錄十五所載企業管治守則及企業管治報告(「新企業管治守則」)之所有守則條，不包括下列：

守則條文A.2.1規定主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。陳恩德先生同時為本公司董事會主席及行政總裁。由二零零五年起，陳恩德先生一直負責本集團的整體管理及發展策略。於這八年期間，由陳恩德先生對保健產品以及美容補品及產品的發展及零售推廣的專業知識帶領下，使本集團有重大的增長。有見及此，本董事會認為由陳恩德先生繼續同時兼任董事會主席與行政總裁將會為本集團帶來最大得益。

遵守董事進行證券交易之指定準則

本集團已採納創業板上市規則第5.48條至5.67條所載的買賣指定準則，作為規管董事就本公司證券進行證券交易之行事守則。經本集團具體查詢後，每位董事均已確認，截至二零一三年九月三十日止六個月，彼已全面遵守買賣指定準則，亦無任何違規事件。

審核委員會

本公司已遵循創業板上市規則之規定成立審核委員會，並以書面列明其職權範疇。審核委員會由三名獨立非執行董事構成，即審核委員會主席鄭國乾先生，魏甲南先生及吳嘉名教授。審核委員會已審閱本公告及就此作出建議。

因應審核委員會的要求，本集團截至二零一三年九月三十日止六個月的未經審核中期財務資料（「二零一三年中期報告」）已由本公司的核數師陳葉馮會計師事務所有限公司根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。

承董事會命
御藥堂集團控股有限公司
主席
陳恩德

香港，二零一三年十一月十四日

於本公佈日期，本公司執行董事為陳恩德先生、黃茂泰先生及傅志明先生；本公司非執行董事為曾佩雯女士；以及本公司獨立非執行董事為吳嘉名教授、鄭國乾先生及魏甲南先生。

本公佈將由刊登日期起最少一連七日於創業板網站www.hkgem.com「最新公司公告」網頁登載。本公佈亦將於本公司網站www.royalmedic.com登載。