



同佳國際健康產業集團有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：286)

截至二零一七年
六月三十日止六個月之
中期報告

目錄

	頁次
公司資料	1
未經審核中期業績	
簡明綜合損益及其他全面收益報表	2
簡明綜合財務狀況報表	4
簡明綜合股權益變動報表	5
簡明綜合現金流量報表	6
簡明綜合財務報表附註	7
中期股息	15
財務回顧	15
業務回顧	17
報告期後事項	18
根據一般授權發行可換股債券	19
展望	20
董事及最高行政人員於本公司及相聯法團之證券權益	21
主要股東於本公司之證券權益	22
董事收購股份之權利	22
董事之任命及辭任	22
持續關連交易	22
企業管治	23
購回、出售或贖回本公司之上市證券	23
證券交易之標準守則	23
經審核委員會審閱	23
致謝	23

公司資料

董事

執行董事：
張偉權 (主席)
鄭孝仁 (副主席)
葉炯賢 (行政總裁)

非執行董事：
林江
侯凱文

獨立非執行董事：
麥楊光
林至穎

審核委員會

麥楊光
林至穎

薪酬委員會

麥楊光 (主席)
林至穎

提名委員會

麥楊光 (主席)
林至穎

公司秘書

林景濠

核數師

國衛會計師事務所有限公司
香港執業會計師
香港中環
畢打街11號置地廣場
告羅士打大廈31樓

法律顧問

安理國際律師事務所

主要往來銀行

創興銀行有限公司
東亞銀行有限公司
永隆銀行有限公司

註冊成立地點

百慕達

註冊辦事處

Clarendon House
2 Church Street
Hamilton HM 11
Bermuda

主要辦事處

香港九龍尖沙咀
科學館道1號康宏廣場
北座27樓2709-10室

主要過戶登記處

Butterfield Fulcrum Group (Bermuda) Limited
26 Burnaby Street
Hamilton HM 11
Bermuda

過戶登記分處

卓佳秘書商務有限公司
香港皇后大道東183號
合和中心22號

網址

www.cs-ih.com

股份代號

286

買賣單位

2,000股

投資者關係

有關投資者關係之查詢，請聯絡：
電話：(852)2620 6623
傳真：(852)2620 6679
電郵：ir@cs-ih.com

未經審核中期業績

同佳國際健康產業集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一七年六月三十日止六個月(「本期間」)之未經審核綜合中期業績，連同二零一六年同期之比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益報表

截至二零一七年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
收入	3	180,899	218,453
銷售成本		(148,198)	(184,046)
毛利		32,701	34,407
其他收入	5	7,301	1
出售聯營公司收益		–	28,577
行政費用		(18,364)	(20,725)
銷售及分銷費用		(101)	(1,316)
攤佔聯營公司之業績		5,336	5,135
股權基礎支出		–	(3,800)
經營溢利		26,873	42,279
財務成本		(13,611)	(765)
除所得稅前溢利		13,262	41,514
所得稅開支	6	(7,806)	(3,361)
期間溢利	7	5,456	38,153
其他全面收益，已扣除所得稅			
其後可能重新分類至損益的項目			
期內換算境外業務產生之匯兌差額		15,521	1,700
本期間全面收益總額		20,977	39,853

簡明綜合損益及其他全面收益報表(續)

截至二零一七年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
應佔本期間溢利：			
本公司擁有人		6,107	33,873
非控股權益		(651)	4,280
		<u>5,456</u>	<u>38,153</u>
應佔本期間全面收益總額：			
本公司擁有人		18,044	36,930
非控股權益		2,933	2,923
		<u>20,977</u>	<u>39,853</u>
本公司擁有人應佔每股盈利	9		
基本(每股港仙)		<u>0.24</u>	<u>1.30</u>
攤薄(每股港仙)		<u>0.24</u>	<u>1.30</u>

簡明綜合財務狀況報表

於二零一七年六月三十日

		二零一七年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
非流動資產			
物業、機器及設備		208,984	206,538
無形資產	10	106,922	122,150
商譽		–	53,382
於聯營公司之權益		124,496	127,128
待售金融資產		72,979	71,217
		<u>513,381</u>	<u>580,415</u>
流動資產			
按金、預付款項及其他應收款項	11	211,730	120,025
應收貿易款項	12	27,492	8,695
存貨		12,984	18,046
應收股東款項	13	–	256
借予股東貸款	14	160,291	77,291
應收短期貸款賬項	15	58,200	58,200
銀行及現金結餘		20,175	109,721
		<u>490,872</u>	<u>392,234</u>
流動負債			
應付貿易款項	16	7,447	1,395
應計款項、已收按金及其他應付款項	17	29,369	29,217
融資租賃責任		2	6
聯營公司借款		5,000	12,300
可換股票據		15,039	15,039
衍生金融負債		7,006	7,006
應付債券		5,680	5,680
應付稅項		1,616	2,950
		<u>71,159</u>	<u>73,593</u>
流動資產淨值		<u>419,713</u>	<u>318,641</u>
資產總額減流動負債		<u>933,094</u>	<u>899,056</u>
資本及儲備			
股本		25,962	25,962
儲備		455,998	437,954
本公司擁有人應佔股本權益		481,960	463,916
非控股權益		178,455	203,634
股本權益總額		<u>660,415</u>	<u>667,550</u>
非流動負債			
可換股票據		70,496	70,496
遞延稅項負債		32	32
擔保票據及應付債券	18	202,151	160,978
		<u>272,679</u>	<u>231,506</u>
		<u>933,094</u>	<u>899,056</u>

簡明綜合股本權益變動表

截至二零一七年六月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔股本權益									
	股本	股份溢價	匯兌儲備	法定儲備	其他儲備	股權基礎儲備	保留溢利	小計	非控股權益	總額
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零一六年一月一日	25,962	425,198	(14,129)	6,405	734	-	64,920	509,090	37,265	546,355
期內溢利	-	-	-	-	-	-	33,873	33,873	4,280	38,153
期內產生換算境外業務之匯兌差額	-	-	3,057	-	-	-	-	3,057	(1,357)	1,700
全面收入總額	-	-	3,057	-	-	-	33,873	36,930	2,923	39,853
發行購股權	-	-	-	-	-	3,800	-	3,800	-	3,800
於二零一六年六月三十日	<u>25,962</u>	<u>425,198</u>	<u>(11,072)</u>	<u>6,405</u>	<u>734</u>	<u>3,800</u>	<u>98,793</u>	<u>549,820</u>	<u>40,188</u>	<u>590,008</u>
於二零一七年一月一日	25,962	425,198	(45,472)	8,436	(59,029)	3,836	104,985	463,916	203,634	667,550
期內溢利	-	-	-	-	-	-	6,107	6,107	(651)	5,456
期內產生換算境外業務之匯兌差額	-	-	11,937	-	-	-	-	11,937	3,584	15,521
全面收入總額	-	-	11,937	-	-	-	6,107	18,044	2,933	20,977
購股權到期	-	-	-	-	-	(3,836)	3,836	-	-	-
出售附屬公司	-	-	(129)	(349)	-	-	478	-	(28,112)	(28,112)
於二零一七年六月三十日	<u>25,962</u>	<u>425,198</u>	<u>(33,664)</u>	<u>8,087</u>	<u>(59,029)</u>	<u>-</u>	<u>115,406</u>	<u>481,960</u>	<u>178,455</u>	<u>660,415</u>

簡明綜合現金流量報表

截至二零一七年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
來自經營活動之現金淨額	5,178	11,612
用於投資活動之現金淨額	(125,842)	(154,350)
來自融資活動之現金淨額	<u>20,258</u>	<u>126,867</u>
現金及現金等值項目變動淨額	(100,406)	(15,871)
匯率變動之影響	10,860	3,057
期初之現金及現金等值項目	<u>109,721</u>	<u>29,404</u>
期末之現金及現金等值項目	<u><u>20,175</u></u>	<u><u>16,590</u></u>
代表：		
銀行及現金結餘	<u><u>20,175</u></u>	<u><u>16,590</u></u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零一七年六月三十日止六個月

1. 編製基準

本未經審核簡明綜合財務報表乃按照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16之適用披露規定及香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」而編製。

本未經審核簡明綜合財務報表並不包括全年財務報表規定之所有資料及披露，其內容應與本集團於二零一六年十二月三十一日之全年財務報表一併閱覽。

本未經審核簡明綜合財務報表乃按歷史成本法編製。

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「新香港財務報告準則」)

本未經審核簡明綜合財務報表採納之會計政策與編製本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度全年綜合財務報表所依循者一致。

3. 收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
收入為已收及應收第三方之合計款項，茲概述如下：		
投資及融資利息收入	11,757	11,795
健康產業收入	169,142	206,658
	<u>180,899</u>	<u>218,453</u>

4. 營運分部

本集團根據業務流程組織管理業務組別，以內部匯報給本集團最高行政管理人員，用以分配資源及考核業績的一致方式，本集團呈報下列兩項可呈報分部。概無經營分部於可呈報分部綜合處理。

健康產業 — 包括生命抗衰老及養生基地、醫療及健康產業投資管理及天然健康食品業務
投資及融資 — 投資及融資活動

本集團用於釐定已呈報分部損益之計量方式自二零一六年起維持不變。

本集團可呈報分部以營運不同活動為策略業務單元。彼等受個別管理，此乃由於各業務擁有不同市場，且要求不同市場策略。

簡明綜合財務報表附註(續)

4. 營運分部(續)

營運分部資料呈列如下：

截至二零一七年六月三十日止六個月

	健康產業					總計
	天然健康 食品	生命抗衰老 及養生基地	醫療及健康 產業 投資管理 (附註)	小計	投資及融資	
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
收入						
來自外部客戶之收入	<u>90,943</u>	<u>18,751</u>	<u>59,448</u>	<u>169,142</u>	<u>11,757</u>	<u>180,899</u>
業績						
可呈報分部之分部業績	<u>956</u>	<u>6,236</u>	<u>13,377</u>	<u>20,569</u>	<u>(3,346)</u>	17,223
未分攤之企業支出淨額						(3,961)
所得稅開支						<u>(7,806)</u>
期間溢利						<u>5,456</u>

附註：包含醫療健康相關的用品、原材料等的經銷銷售53,713,000港元，及業績溢利1,035,000港元。

於二零一七年六月三十日

	健康產業					總計
	天然健康 食品	生命抗衰老 及養生基地	醫療及健康 產業 投資管理	小計	投資及融資	
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
資產						
可呈報分部之資產	<u>50,076</u>	<u>370,133</u>	<u>246,978</u>	<u>667,187</u>	<u>219,732</u>	886,919
未分攤之企業資產						<u>117,334</u>
資產總額						<u>1,004,253</u>
負債						
可呈報分部之分部負債	<u>4,753</u>	<u>8,659</u>	<u>20,280</u>	<u>33,692</u>	<u>300,732</u>	334,424
未分攤之企業負債						<u>9,414</u>
負債總額						<u>343,838</u>

簡明綜合財務報表附註(續)

4. 營運分部(續)

截至二零一六年六月三十日止六個月

	健康產業			小計	投資及融資	總計
	天然健康 食品	生命抗衰老 及養生基地 (重列) (附註1)	醫療及健康 產業 投資管理 (重列) (附註1)			
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
收入						
來自外部客戶之收入	<u>58,189</u>	<u>24,649</u>	<u>123,820</u>	<u>206,658</u>	<u>11,795</u>	<u>218,453</u>
業績						
可呈報分部之分部業績	<u>1,510</u>	<u>7,923</u>	<u>4,000</u>	<u>13,433</u>	<u>8,259</u>	21,692
出售聯營公司利益						28,577
其他收入						1
未分攤之企業支出淨額						(8,756)
所得稅開支						<u>(3,361)</u>
期間溢利						<u>38,153</u>

附註1: 截至二零一六年六月三十日止六個月, 生命抗衰老及養生基地營運分部包含了醫療健康相關的用品、原材料等的經銷銷售收入123,006,000港元, 業績虧損546,000港元, 重列為醫療及健康產業投資管理營運分部。

於二零一六年十二月三十一日

	健康產業			小計	投資及融資	總計
	天然健康 食品	生命抗衰老 及養生基地 (重列) (附註2)	醫療及健康 產業 投資管理 (重列)			
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
資產						
可呈報分部之資產	<u>31,704</u>	<u>401,332</u>	<u>366,569</u>	<u>799,605</u>	<u>140,965</u>	940,570
未分攤之企業資產						<u>32,079</u>
資產總額						<u>972,649</u>
負債						
可呈報分部之分部負債	<u>9,112</u>	<u>16,423</u>	<u>2,050</u>	<u>27,585</u>	<u>273,425</u>	301,010
未分攤之企業負債						<u>4,089</u>
負債總額						<u>305,099</u>

附註2: 於二零一六年十二月三十一日, 生命抗衰老及養生基地的分部資產包含了無形資產122,150,000港元、在建工程188,852,000港元、預付潛在收購土地款21,066,000港元、預付潛在發展項目35,726,000港元及工程按金33,538,000港元。

附註3: 集團於二零一六年十二月三十一日的可換股票據、擔保票據及應付債券、衍生金融負債及聯營公司借款合共約271,499,000港元重分類併入投資及融資營運分部之負債。

簡明綜合財務報表附註(續)

4. 營運分部(續)

上文呈報分部收入指來自外部客戶之收入。本期間沒有分部銷售(二零一六年：無)。

分部業績指各分部賺取之溢利或產生之虧損，並未分攤企業開支、銀行利息收入、所得稅開支。

就監察分部表現及於分部間分攤資源而言：

除未分攤企業資產(主要包括物業、機器及設備、預付賬項及按金及企業銀行結餘)外，所有資產已分攤至可呈報分部。

除未分攤企業負債(主要包括應計款項、已收按金及其他預付款項及融資租賃責任)外，所有負債已分攤至可呈報分部。

地區資料

在決定本集團之地區資料時，收入資料由客戶所在地決定，資產資料則由資產所在地決定。

本集團來自外部客戶之收入及有關其非流動資產之資料的地域位置，詳情如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
收入		
中國	169,142	206,658
香港	11,757	11,795
	<u>180,899</u>	<u>218,453</u>
	於二零一七年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
非流動資產*		
中國	511,678	379,869
香港	1,703	2,201
	<u>513,381</u>	<u>382,070</u>

* 非流動資產不包括有關於聯營企業之權益、其他投資及待售金融資產。

簡明綜合財務報表附註(續)

5. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
出售附屬公司收益	7,296	-
其他收入	5	1
	<u>7,301</u>	<u>1</u>

6. 所得稅開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
當期稅項：		
香港利得稅	-	-
中國所得稅	7,806	3,361
	<u>7,806</u>	<u>3,361</u>

香港利得稅乃根據期間之估計應課稅溢利按稅率16.5%計算。由於應課稅溢利全額由承前稅項虧損所抵銷，因此於香港所產生的年度溢利無須繳付應付香港利得稅。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及其實施條例，中國附屬公司的稅率自二零零八年一月一日起為25%。

7. 期間溢利

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
期間溢利已扣除／(計入)：		
僱員成本總額(包含董事薪酬)：		
薪金及其他福利	8,903	6,452
退休福利計劃供款	541	406
	9,444	6,858
核數師酬金	790	640
確認為開支之存貨成本	141,446	174,987
物業、機器及設備折舊	1,701	1,078
租用物業之經營租賃租金費用	2,718	2,105

簡明綜合財務報表附註(續)

8. 股息

董事會建議本期間不宣派任何中期股息(二零一六年：無)。

9. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
盈利		
每股基本／攤薄盈利之盈利(本公司擁有人應佔期間溢利)	<u>6,107</u>	<u>33,873</u>
股份數目(千股)		
用以計算每股基本盈利之普通股加權平均數	2,596,255	2,596,255
具潛在攤薄作用之普通股之影響：		
可換股票據(附註)	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數	<u>2,596,255</u>	<u>2,596,255</u>

附註：每股攤薄盈利沒有假設兌換可換股票據，因其假設兌換對截至二零一七年六月三十日止六個月的每股盈利有反攤薄影響。

10. 無形資產

無形資產為位於中國廣東省羅浮山一幅土地的土地開發權。

11. 按金、預付款項及其他應收款項

	二零一七年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
	按金	1,804
預付款項(附註(i))	93,025	37,424
其他應收款項(附註(ii))	<u>116,901</u>	<u>81,381</u>
	<u>211,730</u>	<u>120,025</u>

附註：

- (i) 預付款項主要為預付土地開發成本56,202,000港元(二零一六年十二月三十一日：21,066,000港元)及預付採購原材料及製成品33,462,000港元(二零一六年十二月三十一日：9,097,000港元)之款項。
- (ii) 其他應收款主要為工程預支款38,892,000港元(二零一六年十二月三十一日：33,538,000港元)及應收出售附屬公司代價款項餘額58,000,000港元(二零一六年十二月三十一日：零)。

簡明綜合財務報表附註(續)

12. 應收貿易款項

應收貿易款項於報告期末之賬齡分析如下：

	二零一七年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
0-30日	25,222	8,377
31-60日	1,078	167
61-120日	35	-
121-180日	31	-
181-365日	1,093	12
365日以上	33	139
	<u>27,492</u>	<u>8,695</u>

13. 應收股東款項

應收股東款項詳情如下：

股東名稱	本期間 最高未償還金額 (未經審核) 千港元	二零一七年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
Champion Dynasty Limited (「Champion Dynasty」)	256	-	256

應收股東款項為無抵押、免息及須按要求償還。

Champion Dynasty 乃由本集團主席及執行董事張偉權先生(「張先生」)直接擁有。

14. 借予股東貸款

股東名稱	本期間 最高未償還金額 (未經審核) 千港元	二零一七年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
Champion Dynasty	160,291	<u>160,291</u>	<u>77,291</u>

借予股東貸款由張先生提供擔保，年利率11%及按要求償還。

簡明綜合財務報表附註(續)

15. 應收短期貸款賬項

	二零一七年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
無抵押	<u>58,200</u>	<u>58,200</u>
應收賬面值—一年內	<u>58,200</u>	<u>58,200</u>

附註：應收短期貸款賬項，年利率介乎10%至12%，並於180日內償還。

16. 應付貿易款項

應付貿易款項於報告期末之賬齡分析如下：

	二零一七年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
0-30日	4,402	-
61-120日	2,416	-
121-180日	524	-
181-365日	-	1,333
365日以上	105	62
	<u>7,447</u>	<u>1,395</u>

17. 應計款項、已收按金及其他應付款項

款項主要為(i)應付第三方作為潛在合作款10,182,000港元(二零一六年十二月三十一日：10,182,000港元)、(ii)應付已出售附屬公司4,568,000港元(二零一六年十二月三十一日：零)、(iii)預收出售房屋定金人民幣2,500,000元(相等於約2,880,000港元)(二零一六年十二月三十一日：零)及(iv)應付利息617,000港元(二零一六年十二月三十一日：4,036,000港元)。

18. 擔保票據及應付債券

擔保票據票面值為100,000,000港元，於二零一八年八月十五日到期，票面年利息為11%票據之擔保物為(i)本公司全資附屬公司Sasson Global Limited及吉盛投資有限公司之所有股份及(ii)Champion Dynasty及張偉權先生之承諾。

截至二零一七年六月三十日，本公司已發行累計本金額109,700,000港元，於二零一八年七月至二零二零年五月到期，年利率6%之無抵押長期債券。

截至二零一七年六月三十日，本公司已發行累計本金額7,000,000港元，於二零一七年十二月到期，年利率4%之無抵押短期債券。

中期股息

董事會議決本期間不宣派任何中期股息(二零一六年：無)。

財務回顧

業績

本期間本集團之收入約為180,899,000港元(二零一六年：218,453,000港元)，下跌約37,554,000港元，較去年同期減少17.2%。本期間之毛利為約為32,701,000港元(二零一六年：34,407,000港元)，下跌約1,706,000港元，較去年同期下跌5.0%。本期間之收入及毛利錄減少，主要由於醫療健康相關的用品、原材料等的經銷銷售減少，而醫療健康相關的用品、原材料等的經銷銷售的毛利相對較低，對本集團整體毛利影響不大。

本期間本集團之毛利率為18.1%(二零一六年：15.8%)，整體毛利率上升的主要原因是銷售金額大但毛利低的醫療健康相關的用品、原材料等的經銷銷售於本期間減少約69,295,000港元。

期間溢利

相對去年除所得稅前溢利約為41,514,000港元，本期間本集團的除稅前溢利約為13,262,000港元，溢利減少28,252,000港元的主要原因是(i)可換股票據、擔保票據及應付債券總額相對去年同期增加約276,000,000港元，導致本期間的財務成本相對去年同期增加約12,846,000港元；(ii)本期間缺少了去年同期錄得的一次性出售聯營公司收益28,577,000港元及(iii)抵消了本期間出售附屬公司收益約7,296,000港元及本期間股權基礎支出減少約3,800,000港元。

因本集團的中國附屬公司應納稅收入增加，而直接導致所得稅開支增加4,445,000港元。

本期間本公司擁有人每股基本及攤薄盈利分別為0.24港仙及0.24港仙(二零一六年：每股基本及攤薄盈利分別為1.30港仙及1.30港仙)。

資產淨值

於二零一七年六月三十日，本集團資產淨值為660,415,000港元(二零一六年十二月三十一日：667,550,000港元)，減少7,135,000港元。減少主要由於(i)出售附屬公司非控股權益28,112,000港元，及(ii)減去本期間全面收入總額20,977,000港元。本期間之全面收入總額為期內溢利5,456,000港元加上期內產生換算境外業務之匯兌差額15,521,000港元。

於二零一七年六月三十日，本公司每股普通股股份的資產淨值約為0.24港元(二零一六年十二月三十一日：0.26港元)。

財務回顧(續)

流動資金及財務資源

於二零一七年六月三十日，本集團累計已發行合共面值1,700萬港元無抵押可換股票據，1,000萬美元(相等於約7,750萬港元)有抵押可換股票據，1億1,670萬港元無抵押債券，1億港元有抵押擔保票據，700萬港元無抵押票據及500萬港元聯營公司借款，以作本集團一般營運資金及健康產業的發展。

除上文所披露者外，於二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日，本集團並無任何借款。

本集團繼續維持充裕資本及現金狀況。於二零一七年六月三十日之銀行及現金結餘約為20,175,000港元(二零一六年十二月三十一日：109,721,000港元)。

債項及股本權益比率

於二零一七年六月三十日，本集團的債項與股本權益比率(負債總額對股本權益總額)為0.52(二零一六年十二月三十一日：0.46)。

酬金政策及購股權計劃

本期間員工總成本(不包括董事酬金)約為8,875,000港元(二零一六年：6,858,000港元)。於二零一六年一月五日，本公司向董事及合資格人士授出合共35,800,000份購股權。於本期間，全部已發行的購股權均到期失效。於二零一七年六月三十日，本公司沒有未行使的購股權(二零一六年十二月三十一日：35,800,000份)。

資產抵押

於二零一七年六月三十日，本公司全資附屬公司同佳香港投資基金管理有限公司(「同佳香港投資基金管理」)之全部已發行股本已押記給長城環亞國際投資有限公司作為本公司發行本金額1,000萬美元(相等於約7,750萬港元)可換股票據的抵押物。於二零一七年六月三十日，同佳香港投資基金管理及其附屬公司之總資產值約為6億6,000萬港元。於二零一七年六月三十日，本公司兩間全資附屬公司吉盛投資有限公司(「吉盛」)及東帝有限公司(「東帝」)之全部已發行股本已押記給建銀國際(控股)有限公司的全資間接擁有的公司萬欽投資有限公司，作為本公司發行的本金額為1億港元擔保票據的抵押物。於二零一七年六月三十日，吉盛、東帝及其附屬公司之總資產值約為4億港元。

除上文所披露者外，本集團於二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日並無其他資產抵押。

資本承擔及或然負債

於二零一七年六月三十日，本集團沒有任何重大資本承擔及或然負債(二零一六年十二月三十一日：無)。

業務回顧

本期間內，本集團主要從事的業務活動包括生命抗衰老、養生基地、醫療投資管理、健康產業投資、天然健康食品，以及投資及融資業務。

健康產業

醫學抗衰老業務

「瑞昂生命」為本集團的新品牌，專注生命抗衰老業務，為高端人群提供「機體淨化、功能調理、修復再生」三位一體的生命抗衰老業務。廣州國際生物島的生命抗衰老中心的業績保持強勁，第二間生命抗衰老中心位於深圳南山區僑城東路，已開始營業及取得營業收入，第三間生命抗衰老中心位於廣東羅浮山籌建中，此項業務正穩健發展，逐步啟動全球連鎖發展計劃，是本集團的一個重要利潤來源，也是屬於本集團產業的核心組成。

於二零一七年八月十二日，本集團收購一家醫美抗衰老集團，該集團在香港銅鑼灣及尖沙咀設有三家美容中心，及在尖沙咀及筲箕灣設有兩家醫療中心，提供醫美抗衰老及診療相關服務，收購該集團將有助於本集團收入及利潤的快速增長。此次併購的醫美抗衰老屬於外部抗衰老業務，兩者結合將互補內地與香港的醫學抗衰老產業資源優勢，對原有業務有非常大的促進作用，新舊業務及內外抗衰老的結合，已經形成完整的醫學抗衰老業務體系，將大大加強同佳健康在醫學抗衰老領域的競爭力及品牌形象。

養生基地

本集團已收購羅浮山一批土地並擁有土地發展權，會興建養生基地，總規劃1200畝，項目正在進行中。養生基地主要是面向高端人群，提供綜合養生服務，包括：中醫養生、睡眠養生、食療養生等各式特色養生服務，並以出租或出售的方式提供相關的養生物業。此項目，未來將會是集團的一個重要的利潤來源，集團將根據運營情況，逐步啟動養生基地的全球連鎖發展。

健康產業投資及醫療投資管理業務

本集團專注生命健康產業發展，對產業鏈適時進行佈局，以促進集團核心業務發展，也會在合適的時候退出相關佈局以獲取收益，增加集團盈利，本集團現持有的產業投資項目包括莊柏醫療集團、豐碩生物醫藥科技集團及愛帝宮現代母嬰健康管理集團。莊柏醫療集團主要包括六間位於香港的私人醫務中心，豐碩生物醫藥科技集團主要參與菊葉薯蕷及皂素領域的商業應用及生產的研究，愛帝宮現代母嬰健康管理集團主要業務為經營月子中心及母嬰健康管理，在深圳香密湖渡假村、深圳銀湖及北京順義區設有月子中心。

業務回顧(續)

天然健康食品業務

本期間，天然健康食品業務所產生之收入約為90,943,000港元(二零一六年：58,189,000港元)，較去年上升32,754,000港元或56.3%。收入增長主要是由於大宗食用油銷售量從二零一六年上半年約人民幣4,900萬元(相等於約5,800萬港元)上升至本期間約人民幣8,000萬元(相等於約9,080萬港元)。天然健康食品業務包含大宗糧油經銷業務，是收入的主要構成部分，業務毛利率及銷售容易受市場波動影響。天然健康食品業務屬於本公司在健康產業的產業鏈補充業務之一，非集團核心業務。

投資及融資

本期間，本公司收取來自Champion Dynasty貸款之利息約為8,189,000港元(二零一六年：9,304,000港元)。

於二零一七年六月三十日，本公司一間以放債人身份營業的全資擁有附屬公司之貸款應收賬款為58,200,000港元(二零一六年十二月三十一日：58,200,000港元)。本期間，來自放債人業務之利息收入約為3,568,000港元(二零一六年：2,490,000港元)。

重大出售

於二零一七年五月二十二日，本集團與億高環球投資有限公司(「億高」)(本集團的附屬公司Zhao Long International Medical Investment Management Group Limited(「Zhao Long BVI」)的非控股股東)簽訂一份出售協議。根據該協議，本集團同意以6,800萬港元之代價向億高出售Zhao Long BVI 70%權益(不包括Best Hunter Limited及其附屬公司莊柏醫療集團的權益)。相關詳細資料已於本公司二零一七年五月二十二日之公告中披露。

報告期後事項

於二零一七年八月十二日，本集團與獨立第三方簽訂了一份收購協議，同意以400,000,000股本公司股份及現金50,000,000港元之代價，收購金泰創投有限公司(「金泰創投」)全部已發行股本。金泰創投及其附屬公司在香港銅鑼灣及尖沙咀設有三家美容中心，及在尖沙咀及筲箕灣設有兩家醫療中心，提供診療服務。收購已於二零一七年九月九日完成。相關詳細資料已於本公司二零一七年八月十二日、二零一七年八月二十四日及二零一七年九月九日之公告中披露。

根據一般授權發行可換股債券

誠如本公司2016年報披露，本公司於二零一五年十一月（「2015年11月債券」）、二零一五年十二月（「2015年12月債券」）及二零一六年八月（「2016年8月債券」）分別發行可換股債券，（統稱為「可換股債券」）。

可換股債券之詳情

下表列示可換股債券之詳情：

發行日期	本金	到期日	每股換股價 (附註)	於二零一七年 六月三十日已 轉換股份數目	餘額	全面轉換時 發行的股份 數目
2015年11月23日	HK\$16,000,000	2017年11月23日	HK\$0.858	—	HK\$16,000,000	18,648,018
2015年12月24日	HK\$1,000,000	2017年12月24日	HK\$0.858	—	HK\$1,000,000	1,165,501
2016年8月5日	US\$10,000,000	2018年8月5日	HK\$0.70	—	US\$10,000,000	110,714,285

附註：每股換股價跟據可換股債券相應的條款作出調整。

轉換可換股債券之攤薄影響

下表列示於二零一七年六月三十日可換股債券全面轉換所發行的股份總額：

	於二零一七年六月三十日		緊接2015年11月債券全面轉換 (附註1)		緊接2015年12月債券全面轉換 (附註2)		緊接2016年8月債券全面轉換 (附註3)		緊接可換股債券全面轉換	
	估已發行股份 股份數目	之概約百分比	估已發行股份 股份數目	之概約百分比	估已發行股份 股份數目	之概約百分比	估已發行股份 股份數目	之概約百分比	估已發行股份 股份數目	之概約百分比
主要股東										
Champion Dynasty Limited	930,379,671	35.84%	930,379,671	35.58%	930,379,671	35.82%	930,379,671	34.37%	930,379,671	34.12%
Beauty Sunrise Investments Limited	135,000,000	5.19%	135,000,000	5.16%	135,000,000	5.20%	135,000,000	4.99%	135,000,000	4.95%
公眾股東										
2015年11月債券認購人	—	—	18,648,018	0.71%	—	—	—	—	18,648,018	0.68%
2015年12月債券認購人	—	—	—	—	1,165,501	0.04%	—	—	1,165,501	0.04%
2016年8月債券認購人	—	—	—	—	—	—	110,714,285	4.09%	110,714,285	4.06%
其他公眾股東	1,530,875,337	58.97%	1,530,875,337	58.55%	1,530,875,337	58.94%	1,530,875,337	56.55%	1,530,875,337	56.15%
總計	<u>2,596,255,008</u>	<u>100%</u>	<u>2,614,903,026</u>	<u>100%</u>	<u>2,597,420,509</u>	<u>100%</u>	<u>2,706,969,293</u>	<u>100%</u>	<u>2,726,782,812</u>	<u>100%</u>

附註：

1. 假設2015年11月債券轉換價為0.858港元
2. 假設2015年12月債券轉換價為0.858港元
3. 假設2016年8月債券轉換價為0.7港元

每股盈利(「每股盈利」)之攤薄影響

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按照下列數據計算：

本公司本期間擁有人應佔溢利	HK\$6,107,000
於二零一七年六月三十日本公司已發行股份數目	2,596,255,008
於二零一七年六月三十日全面轉換可換股債券後本公司 已發行股份數目(附註1, 2及3)	2,726,782,812
每股盈利	0.235港仙
假設全面轉換可換股債券攤薄每股盈利	0.224港仙

附註：

1. 假設2015年11月債券轉換價為0.858港元
2. 假設2015年12月債券轉換價為0.858港元
3. 假設2016年8月債券轉換價為0.7港元

可換股債券所得款項之用途

於二零一七年六月三十日，本集團已全部使用可換股債券所得款項約9,350萬港元。下表列示其實際款項用途：

所得款項淨額	百萬港元	實際款項用途	百萬港元
2015年11月債券	15.5	二零一六年九月對中國羅浮山健康養生基地(二期)土地使用權(「土地使用權」)投標	15.5
2015年12月債券	1.0	二零一六年九月對土地使用權投標	1.0
2016年8月債券	77.0	二零一六年九月對土地使用權投標	61.5
		二零一六年六月收購同佳國際生命健康科技集團有限公司進一步股權部份款項	15.5
總計	<u>93.5</u>		<u>93.5</u>

展望

本集團以打造國際一流的健康產業經營機構為目標，專注生命健康，致力於人類健康解決方案的產業化發展，以「全球整合，佈局全球」為發展戰略，不斷集合頂尖人才、技術、服務、產品及各項資源，及通過收購重組，快速建立生命健康核心業務。

集團目前在醫學抗衰老領域已形成較完整的業務體系，包括以機體內部為主的「生命抗衰老」、以機體外部為主的「醫美抗衰老」業務，及涵蓋傳統醫學抗衰老的「養生基地」。中國經濟不斷發展，富裕階層不斷擴大，消費能力越來越強，除基礎的臨床醫療服務外，更高層次的健康服務需求也越來越大，本集團目前在此領域已取得良好的發展，將逐步擴大業務。

本公司董事會（「董事會」）繼續看好健康產業未來的發展，也適時根據行業的變化調整集團的發展策略，集團未來整體戰略會逐步優化集團的主業，發展關鍵的核心業務，而核心業務將盡可能大的持股比例控股持有，非核心業務及產業佈局的投資，將會以收益最大化為原則適時調整，包括出售或通過發行投資基金方式持有。

董事及最高行政人員於本公司及相聯法團之證券權益

董事名稱	股份數目			身份	備註	已發行股本百分比
	普通股	相關股份	總數			
張先生	930,379,671	-	930,379,671	受控制公司之權益	1	35.84%
鄭孝仁先生（「鄭先生」）	4,300,000	-	4,300,000	實益擁有人／配偶之權益	2	0.17%

附註：

- (1) Champion Dynasty 為本公司執行董事、主席兼控股股東張先生全資擁有的公司。
- (2) 鄭先生擁有4,000,000股份及他的配偶（本公司的附屬公司員工）擁有300,000股份。根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」），鄭先生被視為擁有其配偶同一批股份及相關股份之權益。

除以上披露外，於二零一七年六月三十日，概無董事、最高行政人員或彼等之聯繫人持有本公司或其相聯法團之股份、相關股份或債券而須記錄於本公司按證券及期貨條例第352條而存置之登記冊內之任何權益或淡倉，或依據聯交所證券上市規則（「上市規則」）所載《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任何權益或淡倉。

主要股東於本公司之證券權益

據董事及本公司最高行政人員所知悉，於二零一七年六月三十日，本公司根據證券及期貨條例第336條須備存之登記冊所載錄或另行知會本公司，直接或間接擁有或被視為擁有本公司已發行股本5%或以上之權益之人士(董事或本公司最高行政人員除外)如下：

主要股東名稱	股份數目	身份	已發行股本百分比
Champion Dynasty (附註(i))	930,379,671	實益擁有人	35.84%
Beauty Sunrise Investments Limited (附註(ii))	135,000,000	實益擁有人	5.19%

附註：

- (i) Champion Dynasty為本公司執行董事、主席兼控股股東張先生全資擁有的公司。
- (ii) 根據披露易網站公佈的權益披露，Beauty Sunrise Investments Limited為張文莉全資擁有的公司。

上述所有權益均為好倉(包括股份及相關股份之權益)。於二零一七年六月三十日，本公司根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊中並無任何淡倉記錄。

董事收購股權之權利

除上文「董事及最高行政人員於本公司及相聯法團之證券權益」及「購股權計劃」中所披露者外，任何董事或彼等各自之配偶或未成年子女概無於截至二零一七年六月三十日六個月內之任何時間獲授予藉購入股份而獲益之權利，亦無行使任何該等權利。本公司或其附屬公司亦無參與訂立任何安排，致使董事可取得任何其他法團之該等權利。

董事之任命及辭任

於二零一七年六月五日，白英海先生辭任非執行董事，侯凱文先生獲委任為非執行董事。詳情已載於本公司二零一七年六月五日之公告。

於二零一七年七月一日，丘志明先生(「丘先生」)辭任獨立非執行董事、本公司審核委員會(「審核委員會」)主席、本公司提名委員會及薪酬委員會成員。詳情已載於本公司二零一七年七月三日之公告。

持續關連交易

於二零一五年十月二日，本公司與Champion Dynasty訂立一份新的貸款融資協議(「新貸款融資協議」)。根據新貸款融資協議，本公司以每年10%的利率提供上限200,000,000港元予Champion Dynasty三年循環貸款，張先生為貸款融資協議的個人擔保人。本公司可以發出不少於一個月的事先書面通知給Champion Dynasty以要求全部或部分償還貸款。新貸款融資協議於二零一五年十一月十九日舉行的股東特別大會上獲獨立股東通過。

於二零一七年六月三十日，借予Champion Dynasty的貸款金額為160,291,000港元(二零一六年十二月三十一日：77,291,000港元)。

企業管治

本公司於本期間一直全面應用上市規則附錄十四所載《企業管治守則》(「企管守則」)之原則，並遵守該守則之規定。董事概不知悉有任何資料可合理指出本公司於本期間並無遵守該守則，惟以下偏離者外：

根據上市規則第3.10(1)條，董事會必須包括至少三名獨立非執行董事。根據上市規則第3.21條，審核委員會必須包括至少三名成員。丘先生於二零一七年七月一日辭任獨立非執行董事後，本公司之獨立非執行董事及審核委員會成員人數將分別低於上市規則第3.10(1)條及3.21條規定之下限。

購回、出售或贖回本公司之上市證券

本期間，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

證券交易之標準守則

本公司已採納了上市規則附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)作為董事進行證券交易之操守準則。本公司在向全體董事及有關僱員作出了具體查詢後，全體董事確認在本期間一直遵守載列的所需標準。

經審核委員會審閱

本期間之中期業績未經審核，且未經本公司核數師審閱。由本公司所有獨立非執行董事組成之審核委員會與管理層已審閱本集團採納之會計準則及常規，以及本期間之未經審核簡明綜合財務報表。

致謝

本人謹此對股東之鼎力支持，以及各董事及竭誠為本集團付出寶貴貢獻之人士致以衷心感謝。

承董事會命
同佳國際健康產業集團有限公司
主席
張偉權

香港，二零一七年八月三十日