

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。

HK Asia Holdings Limited 港亞控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1723)

截至二零二一年九月三十日止六個月 之中期業績公告

港亞控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司截至二零二一年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合中期業績，連同截至二零二零年九月三十日止六個月的比較數字。

本公告載有本公司截至二零二一年九月三十日止六個月的中期報告(「中期報告」)全文，符合香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則有關中期業績初步公告附載資料的相關規定。中期報告的印刷版本將適時寄發予本公司股東，並可於聯交所網站 www.hkexnews.hk 及本公司網站 www.hkasiaholdings.com 閱覽。

承董事會命
港亞控股有限公司
主席兼執行董事
蕭木龍先生

香港，二零二一年十一月三十日

於本公告日期，董事會包括執行董事蕭木龍先生及鍾志輝先生；非執行董事馬肇文先生及林健倫先生；以及獨立非執行董事李君豪先生、郭偉良先生、蕭喜樂先生及霍錦就先生。

目錄

| | |
|--------------------|----|
| 公司資料 | 2 |
| 管理層討論及分析 | 3 |
| 企業管治及其他資料 | 9 |
| 未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表 | 13 |
| 未經審核簡明綜合財務狀況表 | 14 |
| 未經審核簡明綜合權益變動表 | 15 |
| 未經審核簡明綜合現金流量表 | 16 |
| 未經審核簡明綜合中期財務報表附註 | 17 |

董事會 執行董事

蕭木龍先生(主席)
鍾志輝先生

非執行董事

馬肇文先生
林健倫先生

獨立非執行董事

李君豪先生
郭偉良先生
霍錦就先生
蕭喜樂先生

審核委員會

霍錦就先生(主席)
林健倫先生
郭偉良先生
蕭喜樂先生

薪酬委員會

蕭喜樂先生(主席)
馬肇文先生
郭偉良先生
霍錦就先生

提名委員會

蕭木龍先生(主席)
李君豪先生
郭偉良先生
蕭喜樂先生
霍錦就先生

授權代表

(就上市規則而言)
蕭木龍先生
陳謙先生

公司秘書

陳謙先生

核數師

國衛會計師事務所有限公司

本公司有關香港法例的法律顧問

薛馮鄭岑律師行

註冊辦事處

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

總部及香港主要營業地點

香港
上環永和街23號
俊和商業中心24樓

開曼群島股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

股份代號

1723

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司

公司網址

www.hkasiaholdings.com

管理層討論及分析

港亞控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年九月三十日止六個月(「本期間」)的未經審核簡明綜合中期業績，連同截至二零二零年九月三十日止六個月的比較數字。

業務回顧

本集團進行針對香港的印尼用戶及菲律賓用戶的預付產品(即SIM卡及增值券)(「預付產品」)的批發及零售，及針對需要香港及海外的本地及國際電話及／或移動數據服務的移動用戶(「其他用戶」)的預付產品的批發及零售。本集團為業內久負盛名的分銷商。

於本期間，本集團自供應商多取得兩款產品以作銷售，分別為自兩個不同移動網絡面值100港元含80GB數據流量及面值88港元含88GB數據流量的預付產品，可於香港使用移動數據服務六十天。本集團於香港合共租用七間銷售預付產品的自營零售店(包括中環兩間、銅鑼灣兩間、荃灣一間、元朗一間及旺角一間)。

展望及前景

本集團正尋求擴展其業務及進一步增加其針對(i)印尼用戶及菲律賓用戶；及(ii)其他用戶的預付產品行業市場份額。

本集團計劃增加銷售網絡內零售商的數量、增加廣告及營銷活動，並增強本集團的存貨管理能力以及採取其他替代方案以應對新冠肺炎疫情的潛在影響，包括透過協商向供應商尋求更多採購折扣及更多新產品作銷售。

財務回顧

收益

於本期間，本集團的收益約為88.7百萬港元，較二零二零年同期的約79.0百萬港元增加約12.3%。收益增加主要由於向其他用戶的銷售額增加約12.9百萬港元，部分被向印尼用戶及菲律賓用戶的銷售額減少約3.2百萬港元所抵銷，而銷售額減少乃由於受新冠肺炎疫情影響，到訪香港的印尼用戶及菲律賓用戶人數減少所致。

毛利及毛利率

本集團的毛利由截至二零二零年九月三十日止六個月的約29.0百萬港元減少約1.3百萬港元或4.5%至截至二零二一年九月三十日止六個月的約27.7百萬港元。毛利減少乃由於整體毛利率下跌所致。整體毛利率由截至二零二零年九月三十日止六個月的約36.7%下跌至截至二零二一年九月三十日止六個月的約31.2%。整體毛利率下跌主要由於向其他用戶的銷售額比例增加，而其毛利率相比向印尼用戶及菲律賓用戶的銷售額較低。

其他收益

於本期間，本集團的其他收益約為0.7百萬港元，較二零二零年同期的約3.2百萬港元減少約78.1%。其他收益減少乃由於寄售收入減少約0.2百萬港元及所獲政府補助減少約2.3百萬港元所致。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括(i)使用權資產折舊；(ii)員工成本；(iii)廣告及推廣開支；及(iv)其他開支。於本期間，銷售及分銷開支約為12.0百萬港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：約10.4百萬港元)，較二零二零年同期增加約15.3%。銷售及分銷開支增加主要由於短期租賃開支及使用權資產折舊增加約0.8百萬港元、廣告及推廣開支增加約0.4百萬港元及員工成本增加約0.2百萬港元所致。

行政開支

行政開支主要指(i)員工成本；(ii)使用權資產折舊；及(iii)專業費用。於本期間，行政開支約為5.0百萬港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：約5.1百萬港元)，與二零二零年同期相比保持相對穩定。

融資成本

截至二零二一年九月三十日止六個月，融資成本包括銀行透支及借貸以及租賃負債之利息開支，約為0.2百萬港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：約0.2百萬港元)。

管理層討論及分析 (續)

稅項

於本期間，所得稅開支約為1.8百萬港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：約2.9百萬港元)，而本期間的實際稅率約為16.2%(截至二零二零年九月三十日止六個月：約17.4%)。

本期間溢利

於本期間，本公司擁有人應佔溢利約為9.3百萬港元，較二零二零年同期的約13.7百萬港元減少約32.1%，乃主要由於上述原因所致。

存貨

於二零二一年九月三十日，本集團的存貨約為119.2百萬港元，較二零二一年三月三十一日的存貨約118.9百萬港元輕微增加約0.3百萬港元。

流動資金及資本資源

流動資產淨值

於二零二一年九月三十日，本集團的流動資產淨值約為147.5百萬港元(二零二一年三月三十一日：約137.7百萬港元)。本集團的流動比率由二零二一年三月三十一日的約5.1倍增加至二零二一年九月三十日的約18.1倍。有關增加主要由於(i)銀行結餘及現金減少約13.6百萬港元，導致流動資產減少約15.1百萬港元；及(ii)銀行透支及銀行貸款減少約18.9百萬港元以及應計費用及其他應付款項減少約5.5百萬港元，導致流動負債減少約24.9百萬港元所致。

借貸

於二零二一年九月三十日，本集團的銀行及其他借貸為零(二零二一年三月三十一日：約18.9百萬港元)。

權益負債比率

於二零二一年九月三十日，由於並無未償還債務，本集團的權益負債比率為零(二零二一年三月三十一日：約12.9%)。權益負債比率相等於債務總額除以權益總額再乘以100%。

股本結構

於二零二一年九月三十日，本公司的已發行股本為4,000,000港元及本公司的已發行股份數目為400,000,000股每股面值0.01港元的普通股(「股份」)。

於本期間及直至本報告日期，本公司的股本結構並無任何變動。

外匯風險

本集團的交易主要以港元計值，故本集團並無面臨任何重大外匯風險。本集團並未動用任何金融工具作對沖用途，本集團亦無任何外幣風險對沖政策。

僱員及薪酬政策

於二零二一年九月三十日，本集團有46名僱員(二零二零年九月三十日：47名僱員)，於本期間的薪酬總額約為6.5百萬港元(二零二零年九月三十日：約6.4百萬港元)。僱員薪金乃參考個人表現、工作經驗、資格及當前行業慣例釐定。表現花紅根據個人及本集團的表現提供予合資格僱員。本集團致力於為新僱員提供培訓項目及為僱員提供定期在職培訓以提升彼等的銷售及推廣技能以及專業知識。董事酬金乃由本公司薪酬委員會參考彼等各自對本公司事務付出的時間、精力及專業知識貢獻後作出推薦。本公司亦已採納一項購股權計劃以向合資格參與者授出購股權，作為向彼等對本集團增長所作貢獻的激勵或獎勵，並為本集團提供一種更具彈性的方式以向合資格參與者授予獎勵、報酬、補償及／或提供福利。

資產抵押

於二零二一年九月三十日，本集團並無任何已抵押資產(二零二一年三月三十一日：無)。

重大收購、出售及重大投資

於本期間，本集團並無有關附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購、出售或重大投資事項。

資本承擔

於二零二一年九月三十日，本集團並無資本承擔(二零二一年三月三十一日：約0.3百萬港元)。

管理層討論及分析 (續)

股份發售所得款項用途

本公司刊發的日期為二零一八年九月十一日的招股章程(「招股章程」)內所述業務目標及所得款項計劃用途乃基於本集團於編製招股章程時對未來市況作出的最佳估計。所得款項的實際用途乃基於實際市場發展水平。經扣除本公司就股份發售(招股章程所界定者)應付的相關包銷費用及估計開支後，本公司收到的股份發售所得款項淨額約為40.6百萬港元。誠如本公司日期為二零二一年三月二十五日的公告(「更改所得款項用途公告」)所披露，經仔細考量最近期營商環境及本集團發展所需後，董事會已議決更改原分配用於(i)開設五間零售店；(ii)開展推廣及營銷活動；及(iii)實施企業資源規劃系統的未動用所得款項淨額約34.2百萬港元的擬定用途。詳情請參閱更改所得款項用途公告。下表載列於更改所得款項用途公告日期及二零二一年九月三十日所得款項淨額經修訂分配用途的動用情況：

| 業務目標 | 二零一八年九月二十七日 | | 更改所得款項用途公告所述重新分配 百萬港元 (概約) | 重新分配後已動用金額 百萬港元 (概約) | 於二零二一年九月三十日的 餘額 百萬港元 (概約) |
|---------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| | 招股章程所述的所得款項淨額計劃用途 百萬港元 (概約) | (「上市日期」)至更改所得款項用途公告日期 所得款項淨額的實際用途 百萬港元 (概約) | | | |
| 開設五間零售店 | 27.0 | 1.6 | (25.4) | - | - |
| 聘用額外銷售人員 | 1.6 | 1.6 | - | - | - |
| 開展推廣及營銷活動 | 9.8 | 2.6 | (7.2) | - | - |
| 實施企業資源規劃系統 | 1.9 | 0.3 | (1.6) | - | - |
| 營運資金及其他一般公司用途 | 0.3 | 0.3 | - | - | - |
| 向供應商批量採購預付產品 | - | - | 34.2 | 34.2 | - |
| 合計 | 40.6 | 6.4 | - | 34.2 | - |

於更改所得款項用途公告日期的未動用所得款項淨額已於本期間內，根據更改所得款項用途公告所披露之擬定用途，悉數動用於向供應商批量採購預付產品。

有關重大投資或資本資產的未來計劃及預期資金來源

除招股章程所披露增強本集團的現有業務及實施未來計劃外，本集團將於適當時候探索新商機，以提升股東價值。

或然負債

於二零二一年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零二一年三月三十一日：無)。

企業管治及其他資料

董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團股份、相關股份或債權證中的權益及淡倉

於二零二一年九月三十日，董事及本公司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(「證券及期貨條例」)第571章第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有下列根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)的權益及／或淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須載入該條所指的登記冊的權益及／或淡倉，或根據聯交所證券上市規則(「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」)須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉：

於本公司普通股的好倉

| 董事／最高行政人員姓名 | 身份／權益性質 | 所持普通股數目 | 股權概約百分比 (附註) |
|--------------|---------|-------------|-----------------|
| 蕭木龍先生(「蕭先生」) | 實益擁有人 | 282,910,000 | 70.73% |

附註：

股權百分比乃基於本公司於二零二一年九月三十日已發行股份總數(即400,000,000股股份)計算。

除上文所披露者外，於二零二一年九月三十日，概無董事或本公司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、相關股份或債權證中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須載入該條所指的登記冊的權益及／或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司股份或相關股份中的權益及淡倉

就董事及本公司最高行政人員所知，於二零二一年九月三十日，下列人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有或被視為擁有載入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內，根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉：

於本公司普通股的好倉

| 股東姓名 | 身份／權益性質 | 所持普通股數目 | 股權概約百分比 (附註1) |
|--------------|-----------|-------------|------------------|
| 李珍玉女士(「蕭太太」) | 配偶權益(附註2) | 282,910,000 | 70.73% |

附註：

1. 股權百分比乃基於本公司於二零二一年九月三十日已發行股份總數(即400,000,000股股份)計算。
2. 蕭太太為蕭先生的配偶。根據證券及期貨條例，蕭太太被視為於蕭先生所擁有權益的相同數目本公司股份中擁有權益。

除上文所披露者外，就董事及本公司最高行政人員所知，於二零二一年九月三十日，概無其他人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司的股份或相關股份中擁有或被視為擁有載入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內，根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉。

董事於重大合約的權益

除未經審核簡明綜合中期財務報表附註18所披露者外，本公司或其附屬公司並無訂立於截至二零二一年九月三十日止六個月或本期間內任何時間存續，且董事於當中直接或間接擁有重大權益的重大合約。

企業管治及其他資料 (續)

董事於競爭業務的權益

董事並不知悉，於截至二零二一年九月三十日止六個月，董事或彼等各自的任何聯繫人(定義見上市規則)的任何業務或權益與本集團的業務構成或可能構成競爭，或任何有關人士與本集團之間存在或可能存在任何其他利益衝突。

購股權計劃

本公司於二零一八年八月二十七日(「採納日期」)有條件採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)並已於上市日期生效。購股權計劃旨在向合資格參與者(定義見下文)授出購股權，作為向彼等對本集團增長所作貢獻的激勵或獎勵，並為本集團提供一種更具彈性的方式以向合資格參與者授予獎勵、報酬、補償及/或提供福利。根據購股權計劃，董事會可酌情向本集團的任何僱員(全職或兼職)、董事(包括執行、非執行或獨立非執行董事)及任何諮詢顧問或顧問(不論是否專業人士或其他人士及不論是僱用或按合約或名譽基準或其他方式及不論是否受薪)、分銷商、承包商、供應商、服務供應商、代理、客戶及業務夥伴(「合資格參與者」)授出購股權。除非獲得股東批准，根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃將予授出之所有購股權獲行使後可能發行之股份總數合共不得超過於上市日期已發行股份總數之10%(即40,000,000股股份)，其相當於本報告日期已發行股份總數之10%。

自採納日期起及直至本報告日期，概無根據購股權計劃授出、行使、註銷、失效或尚未行使的購股權。

購買、出售或贖回上市證券

於本期間，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。

中期股息

董事會不建議就本期間派付中期股息。

企業管治常規

董事會已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)的原則及守則條文作為本公司企業管治常規的基準。董事會已審閱本公司的企業管治常規，並信納本公司於本期間及直至本報告日期已遵守企業管治守則所載的守則條文。

足夠公眾持股量

根據本公司公開可得的資料及就董事所知、所悉及所信，於本期間及直至本報告日期，本公司已維持上市規則所規定之足夠公眾持股量。

董事及最高行政人員資料變動

本公司並不知悉任何根據上市規則第13.51B(1)條須予以披露的董事及本公司最高行政人員資料變動。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則，作為董事進行證券交易的操守準則。經本公司作出具體查詢後，全體董事均確認，彼等於本期間及直至本報告日期已遵守標準守則所載的規定準則。

報告期後事項

自本期間結束起及直至本報告日期，概無發生會對本集團的經營及財務表現產生重大影響的重大事項。

審核委員會及審閱中期財務業績

本公司已於二零一八年八月二十七日成立審核委員會(「**審核委員會**」)，其職權範圍符合企業管治守則的規定，旨在就外聘核數師的委任及罷免向董事會提供推薦建議、審閱財務報表及相關材料、就財務報告程序提供意見及監督本集團的內部監控程序。審核委員會現由四名成員組成，包括三名獨立非執行董事霍錦就先生(主席)、郭偉良先生及蕭喜樂先生以及一名非執行董事林健倫先生。

於本報告內截至二零二一年九月三十日止六個月的財務資料並未經本公司核數師審核，惟已由審核委員會審閱。審核委員會已審閱並與管理層討論本集團採納的會計原則及政策，以及本集團於本期間的未經審核簡明綜合中期財務報表。

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年九月三十日止六個月

| | 附註 | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------------|----|------------------------|------------------------|
| | | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 收益 | 5 | 88,715 | 79,003 |
| 銷售成本 | | (61,046) | (49,982) |
| 毛利 | | 27,669 | 29,021 |
| 其他收益 | 6 | 711 | 3,178 |
| 銷售及分銷開支 | | (12,027) | (10,404) |
| 行政開支 | | (5,038) | (5,056) |
| 融資成本 | | (220) | (193) |
| 除稅前溢利 | 7 | 11,095 | 16,546 |
| 稅項 | 8 | (1,800) | (2,875) |
| 期內溢利及全面收益總額 | | 9,295 | 13,671 |
| 本公司擁有人應佔期內溢利 | | 9,295 | 13,671 |
| 本公司擁有人應佔期內全面收益總額 | | 9,295 | 13,671 |
| 每股盈利 | | | |
| 基本及攤薄(港仙) | 9 | 2.32 | 3.42 |

未經審核簡明綜合財務狀況表

於二零二一年九月三十日

| | 附註 | 於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|-----------------|----|----------------------------------|----------------------------------|
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 11 | 1,366 | 1,337 |
| 按公平值計入損益的金融資產 | | 2,163 | 2,163 |
| 使用權資產 | | 4,573 | 7,773 |
| | | 8,102 | 11,273 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 119,215 | 118,949 |
| 應收賬款 | 12 | 376 | 857 |
| 按金、預付款及其他應收款項 | 13 | 11,368 | 10,757 |
| 應收一名關聯方款項 | 14 | 139 | 1,469 |
| 應收稅項 | | 2,442 | 3,007 |
| 銀行結餘及現金 | | 22,580 | 36,192 |
| | | 156,120 | 171,231 |
| 負債 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 應計費用及其他應付款項 | 15 | 3,887 | 9,398 |
| 合約負債 | | - | 2 |
| 租賃負債 | | 4,741 | 5,283 |
| 銀行借貸 | 16 | - | 4,000 |
| 銀行透支 | | - | 14,864 |
| | | 8,628 | 33,547 |
| 流動資產淨值 | | 147,492 | 137,684 |
| 總資產減流動負債 | | 155,594 | 148,957 |
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | | - | 2,658 |
| 資產淨值 | | 155,594 | 146,299 |
| 權益 | | | |
| 股本 | 17 | 4,000 | 4,000 |
| 儲備 | | 151,594 | 142,299 |
| 權益總額 | | 155,594 | 146,299 |

未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零二一年九月三十日止六個月

| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 其他儲備 千港元 | 保留盈利 千港元 | 總計 千港元 |
|-------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|----------------|
| 於二零二一年四月一日(經審核) | 4,000 | 65,556 | 670 | 76,073 | 146,299 |
| 期內溢利及全面收益總額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>9,295</u> | <u>9,295</u> |
| 於二零二一年九月三十日(未經審核) | <u>4,000</u> | <u>65,556</u> | <u>670</u> | <u>85,368</u> | <u>155,594</u> |
| 於二零二零年四月一日(經審核) | 4,000 | 65,556 | 670 | 65,315 | 135,541 |
| 期內溢利及全面收益總額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>13,671</u> | <u>13,671</u> |
| 於二零二零年九月三十日(未經審核) | <u>4,000</u> | <u>65,556</u> | <u>670</u> | <u>78,986</u> | <u>149,212</u> |

未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零二一年九月三十日止六個月

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|----------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 經營活動所得／(所用)淨現金 | 6,342 | (9,504) |
| 投資活動所用淨現金 | (328) | (518) |
| 融資活動所用淨現金 | <u>(19,626)</u> | <u>(30,903)</u> |
| 現金及現金等價物減少 | (13,612) | (40,925) |
| 期初的現金及現金等價物 | <u>36,192</u> | <u>102,003</u> |
| 期末的現金及現金等價物 | <u>22,580</u> | <u>61,078</u> |
| 現金及現金等價物結餘分析 | | |
| 銀行結餘及現金 | <u>22,580</u> | <u>61,078</u> |

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

1. 一般資料

本公司於二零一六年五月五日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands，而其香港主要營業地點為香港上環永和街23號俊和商業中心24樓。

本公司的已發行股份已於上市日期在聯交所主板上市。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司的主要業務為於香港批發及零售預付產品。

未經審核簡明綜合中期財務報表以港元(「港元」)呈列，其亦為本公司的功能貨幣。除非另有指明，否則所有數值均已約整至最接近千位(「千港元」)。

2. 編製基準

未經審核簡明綜合中期財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」及上市規則附錄十六的適用披露規定編製。

編製符合香港會計準則第34號的未經審核簡明綜合中期財務報表時，管理層須作出對會計政策的應用以及按年初至今基準所呈報的資產及負債、收入及支出的金額構成影響的判斷、估計及假設。實際結果可能有別於該等估計。於編製該等未經審核簡明綜合中期財務報表時，管理層已就應用本集團會計政策作出的重大判斷以及估計不確定因素的主要來源與二零二一年年報所應用者(除下文所述者外)相同。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註 (續)

3. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

應用新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團於本中期期間首次應用香港會計師公會頒佈的下列新訂及經修訂香港財務報告準則，其自二零二一年四月一日或之後開始的年度期間強制生效，以編製本集團簡明綜合財務報表：

香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、利率基準改革－第2階段
香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及
香港財務報告準則第16號(修訂本)

於本中期期間應用經修訂香港財務報告準則對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況及/ 或該等未經審核簡明綜合財務報表所載披露並無重大影響。

4. 經營分部

經營分部為本集團可賺取收益及產生費用之業務活動之組成部分，乃根據本集團主要營運決策者獲提供及定期審閱以便分配資源及評估分部表現之內部管理呈報資料確定。於本期間，向執行董事(即就資源分配及表現評估而言為主要營運決策者)報告的資料不包括各產品線或地區之溢利或虧損資料，而執行董事已審閱本集團根據香港財務報告準則呈報之整體財務業績。

本集團目前擁有一個經營分部，即來自銷售預付產品的收益。因此，本集團並無獨立可報告分部。

由於本集團所有業務及非流動資產均位於香港，故並無作地區分析。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註 (續)

5. 收益

收益亦是本集團的營業額，指於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月銷售預付產品所得收入。

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|--------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 銷售預付產品 | 88,715 | 79,003 |

6. 其他收益

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 促銷收入 | 390 | 390 |
| 寄售收入 | 311 | 473 |
| 雜項收入 | 10 | 5 |
| 政府補助 | - | 2,310 |
| | 711 | 3,178 |

未經審核簡明綜合中期財務報表附註 (續)

7. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利乃經扣除以下各項後達致：

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|----------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 核數師薪酬 | - | - |
| 確認為開支的存貨成本 | 61,046 | 49,982 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 300 | 264 |
| 僱員福利開支(包括董事酬金) | 6,532 | 6,373 |
| 短期租賃相關開支 | 3,360 | 3,600 |
| 使用權資產折舊 | 3,200 | 2,172 |
| 廣告及推廣開支 | 1,383 | 975 |

8. 稅項

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|---------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 稅項開支包括： | | |
| 香港利得稅 | | |
| — 本年度 | 1,800 | 2,875 |

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「**條例草案**」)，其引入兩級利得稅率制度。條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律且於翌日登載於憲報。

根據兩級利得稅率制度，合資格公司的首2百萬港元之應課稅溢利將以8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元之應課稅溢利將以16.5%的稅率徵稅。不符合兩級利得稅率制度資格的公司之應課稅溢利將繼續按16.5%的統一稅率徵稅。

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，兩級利得稅率制度適用於本集團。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註 (續)

9. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃基於以下數據計算：

| | 截至九月三十日止六個月 | | |
|---------------|------------------------|------------------------|--|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) | |
| 盈利： | | | |
| 用於計算每股基本盈利之盈利 | | | |
| — 本公司擁有人應佔溢利 | 9,295 | 13,671 | |
| | | | |
| | | 截至九月三十日止六個月 | |
| | 二零二一年 千股 | 二零二零年 千股 | |
| | | | |
| 股份數目： | | | |
| 已發行普通股加權平均數 | 400,000 | 400,000 | |
| | | | |

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，原因是於兩個期間並無潛在攤薄普通股。

10. 股息

於截至二零二一年九月三十日止六個月，本集團並無宣派股息(截至二零二零年九月三十日止六個月：無)。

11. 物業、廠房及設備

於截至二零二一年九月三十日止六個月，本集團已就收購物業、廠房及設備支付約323,000港元(截至二零二一年三月三十一日止年度：約592,000港元)。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註 (續)

12. 應收賬款

| | 於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 應收賬款 | 376 | 857 |

本集團的應收賬款源自多名設有信貸期的獨立客戶。本集團一般向其客戶授出0至21日的信貸期。

下表載列基於發票日期計算的於所示日期的應收賬款的賬齡分析：

| | 於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| 0至10日 | 85 | - |
| 10日以上 | 291 | 857 |
| | 376 | 857 |

未經審核簡明綜合中期財務報表附註 (續)

13. 按金、預付款及其他應收款項

| | 於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|--------|----------------------------------|----------------------------------|
| 按金 | 5,237 | 5,259 |
| 預付款 | 5,979 | 5,307 |
| 其他應收款項 | 152 | 191 |
| | 11,368 | 10,757 |

14. 應收一名關聯方款項

應收一名關聯方款項為無抵押、免息及須按要求償還。

15. 應計費用及其他應付款項

| | 於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 應計費用 | 1,066 | 6,812 |
| 遣散費撥備(附註) | 2,821 | 2,521 |
| 其他應付款項 | - | 65 |
| | 3,887 | 9,398 |

附註：遣散費撥備乃參照僱員的薪酬及其服務年資而釐定，截至二零二一年九月三十日止六個月的遣散費撥備變動如下：

| | 遣散費 千港元 |
|-----------------------------------|--------------|
| 於二零二一年三月三十一日及二零二一年四月一日(經審核) 撥備 | 2,521 300 |
| 於二零二一年九月三十日(未經審核) | 2,821 |

未經審核簡明綜合中期財務報表附註 (續)

16. 銀行透支／借貸

| | 於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核) |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 無抵押銀行借貸 | - | 4,000 |
| 無抵押銀行透支 | - | 14,864 |
| | <u>-</u> | <u>18,864</u> |
| | <u>-</u> | <u>18,864</u> |

包含按要求償還條款(於流動負債項下所示)但須於下列時間償還之銀行借貸的賬面值：

| | | |
|---------------|----------|----------|
| 一年內 | - | 18,864 |
| 減：流動負債項下所示的金額 | - | (18,864) |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 非流動負債項下所示的金額 | <u>-</u> | <u>-</u> |

未經審核簡明綜合中期財務報表附註（續）

17. 股本

| | 於二零二一年九月三十日 | | 於二零二一年三月三十一日 | |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------|
| | 股份數目 | 面值 千港元 | 股份數目 | 面值 千港元 |
| 法定： 於期／年初及期／年末每股面值0.01港元 | 10,000,000,000 | 100,000 | 10,000,000,000 | 100,000 |
| 已發行及繳足： 於期／年初及期／年末每股面值0.01港元 | 400,000,000 | 4,000 | 400,000,000 | 4,000 |

18. 重大關聯方交易

除此等中期財務報表其他部分所披露者外，本集團已訂立下列重大關聯方交易：

(a) 主要管理層成員薪酬

本集團於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月的主要管理人員（包括董事）酬金載列如下：

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 薪金、津貼及實物利益 | 1,530 | 1,516 |
| 退休福利計劃供款 | 32 | 34 |
| | 1,562 | 1,550 |

未經審核簡明綜合中期財務報表附註 (續)

18. 重大關聯方交易(續)

(b) 本集團於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月已訂立下列重大關聯方交易

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二一年 千港元 (未經審核) | 二零二零年 千港元 (未經審核) |
| 經常性： | | |
| 已支付予關聯方的租金開支： | | |
| — 龍順集團有限公司(附註a) | 465 | 468 |
| — 鴻樂集團有限公司(附註a) | 397 | 402 |
| 自以下公司收取的寄售收入 | | |
| — 香港電信直銷中心有限公司(附註b) | 311 | 473 |
| | 311 | 473 |

附註：

- (a) 龍順集團有限公司及鴻樂集團有限公司由蕭先生及蕭太太分別擁有50%。
- (b) 香港電信直銷中心有限公司為一間於香港註冊成立的有限公司，由蕭先生全資擁有。