



# Shunten International (Holdings) Limited 順騰國際(控股)有限公司

incorporated in the Cayman Islands with limited liability  
於開曼群島註冊成立之有限公司  
Stock Code 股份代號: 932

## 2021/2022 中期報告



# 御藥堂



# 中大 LEGEND

# 目錄

簡明綜合財務報表之審閱報告	2
簡明綜合損益及其他全面收益表	4
簡明綜合財務狀況表	7
簡明綜合權益變動表	9
簡明綜合現金流量表	10
簡明綜合財務報表附註	12
管理層討論與分析	48
其他資料	57



## 簡明綜合財務報表之審閱報告

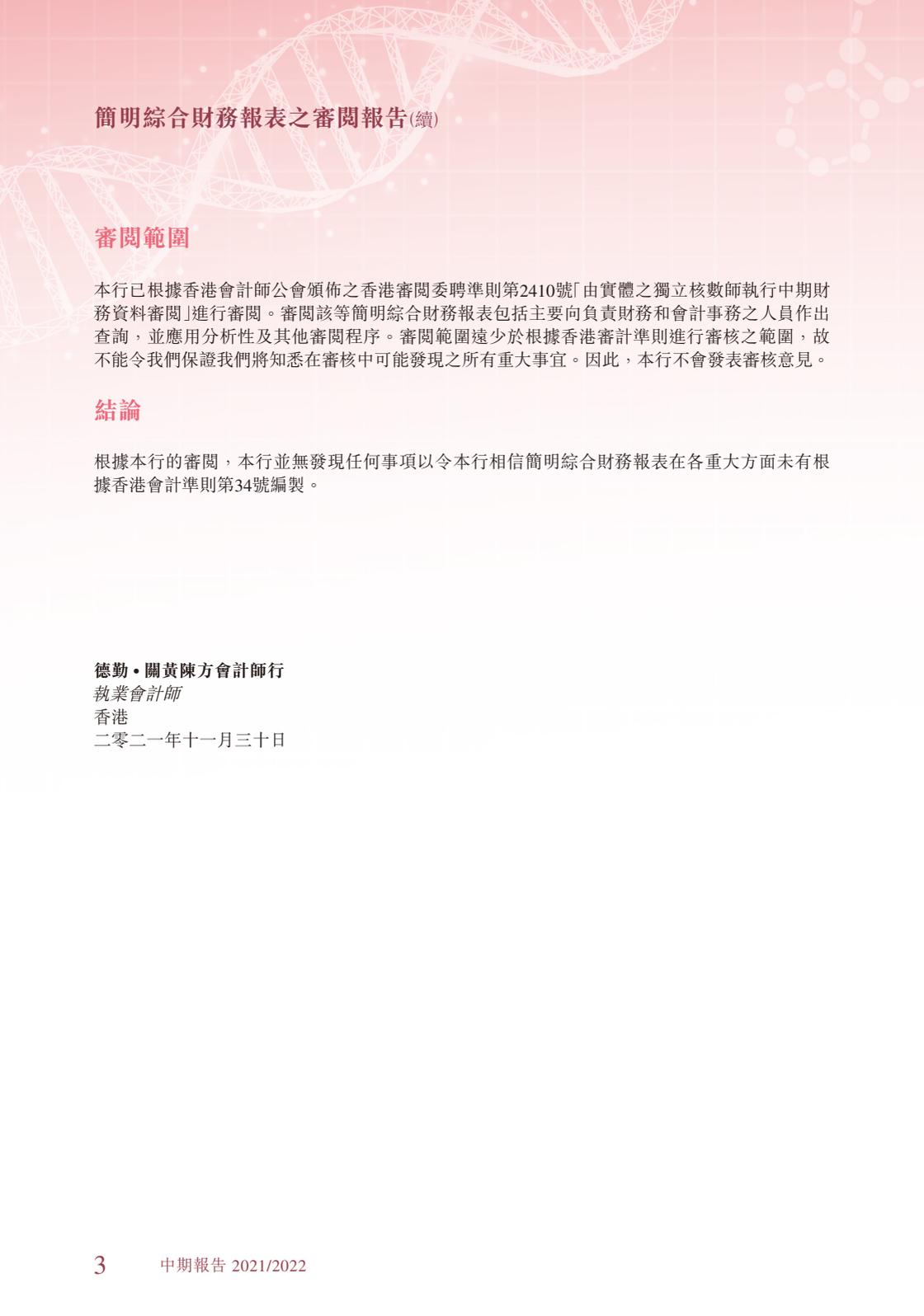
# Deloitte.

# 德勤

致順騰國際(控股)有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 引言

本行已審閱後附從第4至第47頁順騰國際(控股)有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)的簡明綜合財務報表,包括截至二零二一年九月三十日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表以及若干說明性附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定,就中期財務資料編製之報告必須符合當中有關條文以及香港會計師公會頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」(「香港會計準則第34號」)。貴公司董事須對根據香港會計準則第34號編製及呈列該等簡明綜合財務報表負責。本行的責任是根據審閱結果對該等簡明綜合財務報表作出結論,並按照協定的委聘條款僅向整體董事會報告,且並無其他目的。本行不會就本報告之內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。



## 簡明綜合財務報表之審閱報告(續)

### 審閱範圍

本行已根據香港會計師公會頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「由實體之獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱該等簡明綜合財務報表包括主要向負責財務和會計事務之人員作出查詢，並應用分析性及其他審閱程序。審閱範圍遠少於根據香港審計準則進行審核之範圍，故不能令我們保證我們將知悉在審核中可能發現之所有重大事宜。因此，本行不會發表審核意見。

### 結論

根據本行的審閱，本行並無發現任何事項以令本行相信簡明綜合財務報表在各重大方面未有根據香港會計準則第34號編製。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零二一年十一月三十日

## 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 及經重列)
<b>持續經營業務</b>			
收益	3	<b>95,746</b>	117,355
收益成本		<b>(31,059)</b>	(32,527)
<b>毛利</b>		<b>64,687</b>	84,828
其他收入、收益或虧損		<b>5,233</b>	12,551
銷售及分銷開支		<b>(16,505)</b>	(21,871)
行政開支		<b>(45,341)</b>	(64,907)
應佔一間聯營公司溢利／(虧損)		<b>18</b>	(11,689)
應收承兌票據減值虧損撥回	13B	<b>4,000</b>	–
衍生金融工具公平值變動	12	<b>(55,402)</b>	–
無形資產減值虧損	11	<b>(4,907)</b>	–
於一間聯營公司的權益之減值虧損		–	(35,594)
商譽減值虧損		–	(10,222)
投資物業公平值變動		–	(2,000)
修改應收承兌票據虧損		–	(2,275)
<b>經營虧損</b>		<b>(48,217)</b>	(51,179)
融資成本	5(c)	<b>(8,780)</b>	(8,471)
<b>除稅前虧損</b>	5	<b>(56,997)</b>	(59,650)
稅項	6	<b>(1,087)</b>	(5,418)
<b>持續經營業務之期內虧損</b>		<b>(58,084)</b>	(65,068)
<b>已終止經營業務</b>			
已終止經營業務之期內虧損	7	–	(3,259)

## 簡明綜合損益及其他全面收益表(續)

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 及經重列)
期內虧損	(58,084)	(68,327)
期內其他全面(開支)/收益 可能隨後重新歸類至損益之項目： 換算外國業務財務報表時的匯兌差額	(155)	266
期內其他全面(開支)/收益	(155)	266
期內全面開支總額	(58,239)	(68,061)
本公司擁有人應佔期內虧損		
—來自持續經營業務	(57,868)	(64,899)
—來自已終止經營業務	—	(2,284)
	(57,868)	(67,183)
非控股權益應佔期內虧損		
—來自持續經營業務	(216)	(169)
—來自已終止經營業務	—	(975)
	(216)	(1,144)

## 簡明綜合損益及其他全面收益表(續)

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 及經重列)
<b>以下人士應佔期內全面開支總額</b>			
本公司擁有人		<b>(58,086)</b>	(66,765)
非控股權益		<b>(153)</b>	(1,296)
		<b>(58,239)</b>	(68,061)
<b>來自持續經營及已終止經營業務之每股虧損</b>			
— 基本(港仙)	9	<b>(2.18)</b>	(2.62)
— 攤薄(港仙)	9	<b>(2.18)</b>	(2.62)
<b>來自持續經營業務之每股虧損</b>			
— 基本(港仙)	9	<b>(2.18)</b>	(2.53)
— 攤薄(港仙)	9	<b>(2.18)</b>	(2.53)

## 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)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	72,453	74,738
使用權資產	10	3,480	2,876
於聯營公司之權益	12	66,705	–
無形資產	11	2,224	8,380
預付款項及按金	13A	450	459
		<b>145,312</b>	86,453
<b>流動資產</b>			
存貨		19,213	25,465
應收賬款及其他應收款項	13A	52,332	57,717
應收承兌票據	13B	551	1,430
可收回稅項		265	611
現金及現金等價物		31,307	36,652
		<b>103,668</b>	121,875
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款項	14	18,777	28,254
應付稅項		3,194	3,419
銀行及其他借貸	15	33,527	92,281
可換股債券	16	5,242	52,587
租賃負債		2,323	1,511
合約負債		375	407
退款負債		1,547	1,145
		<b>64,985</b>	179,604
<b>淨流動資產／(負債)</b>		<b>38,683</b>	(57,729)
<b>總資產減流動負債</b>		<b>183,995</b>	28,724

## 簡明綜合財務狀況表(續)

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)
<b>非流動負債</b>			
其他借貸	15	100,000	7,000
租賃負債		1,336	1,527
應付非控股權益款項		60	60
遞延稅項負債		74	1,100
		<b>101,470</b>	9,687
<b>資產淨值</b>		<b>82,525</b>	19,037
<b>權益</b>			
股本	17	7,695	6,413
儲備		77,000	14,641
本公司擁有人應佔權益		<b>84,695</b>	21,054
非控股權益		(2,170)	(2,017)
<b>權益總額</b>		<b>82,525</b>	19,037

# 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

	本公司擁有人應佔										
	股本	股份溢價	合併儲備	法定儲備	可換取債券	可換取債券	購取權儲備	累計虧損	總計	非控股權益	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	千港元
於二零二一年四月一日(經審核)	6,413	296,603	(10)	462	290	2,653	19,040	(304,397)	21,054	(2,017)	19,037
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	(57,868)	(57,868)	(216)	(58,084)
期內其他全面(開支)/收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
換算外國業務財務報表時的匯兌差額	-	-	-	-	(218)	-	-	-	(218)	63	(155)
期內全面開支總額	-	-	-	-	(218)	-	-	(57,868)	(58,086)	(153)	(58,239)
以股權結算以股份支付之開支	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
確認	-	-	-	-	-	-	100	-	100	-	100
購取權失效	-	-	-	-	-	-	(10,175)	10,175	-	-	-
贖回可換取債券	-	-	-	-	-	(2,393)	-	1,931	(462)	-	(462)
收購聯營公司後發行股票	1,282	120,807	-	-	-	-	-	-	122,089	-	122,089
於二零二一年九月三十日(未經審核)	7,695	417,410	(10)	462	72	260	8,965	(350,159)	84,695	(2,170)	82,525
於二零二一年四月一日(經審核)	6,388	293,022	(10)	462	(330)	4,942	16,299	(178,060)	142,713	(9,900)	132,813
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	(67,183)	(67,183)	(1,144)	(68,327)
期內其他全面收益/(開支)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
換算外國業務財務報表時的匯兌差額	-	-	-	-	418	-	-	-	418	(152)	266
期內全面收益/(開支)總額	-	-	-	-	418	-	-	(67,183)	(66,765)	(1,296)	(68,061)
購取權失效	-	-	-	-	-	-	(1,265)	1,265	-	-	-
行使購取權後發行股份	25	3,581	-	-	-	-	(906)	-	2,700	-	2,700
贖回可換取債券	-	-	-	-	-	(2,029)	-	317	(1,712)	-	(1,712)
出售附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,331	6,331
於二零二一年九月三十日(未經審核)	6,413	296,603	(10)	462	88	2,913	14,128	(243,661)	76,936	(4,865)	72,071

## 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

	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)
<b>經營活動</b>			
營運資金變動前經營現金流		15,224	19,186
存貨減少／(增加)		3,682	(2,891)
應收賬款及其他應收款項減少／(增加)		5,536	(2,037)
合約負債減少		(32)	(235)
退款負債增加		402	452
應付賬款及其他應付款項(減少)／增加		(12,980)	3,283
來自經營業務的現金		11,832	17,758
已繳香港利得稅		(1,992)	(1,873)
來自經營活動的現金淨額		9,840	15,885
<b>投資活動</b>			
購買物業、廠房及設備		(5)	(89)
購買使用權資產應佔直接成本		(2)	–
出售物業、廠房及設備的所得款項		51	–
出售附屬公司的所得款項	7	–	888
結清應收承兌票據的所得款項		4,892	1,400
已收銀行利息		6	3
來自投資活動的現金淨額		4,942	2,202

## 簡明綜合現金流量表(續)

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)
<b>融資活動</b>		
新籌銀行貸款	5,760	15,000
其他借貸所得款項	100,000	11,250
償還銀行貸款	(62,514)	(1,852)
償還其他借貸	(9,000)	(20,000)
償還提前贖回可換股債券	(46,000)	(39,000)
償還租賃負債	(1,253)	(2,697)
購股權計劃下發行股份的所得款項	-	2,700
已付利息	(6,963)	(13,933)
用於融資活動的現金淨額	(19,970)	(48,532)
現金及現金等價物減少淨額	(5,188)	(30,445)
於期初的現金及現金等價物	36,652	57,157
匯率變動的影響	(157)	261
於期末的現金及現金等價物	31,307	26,973

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 1. 編製基準

順騰國際(控股)有限公司(「**本公司**」)及其附屬公司(統稱為「**本集團**」)截至二零二一年九月三十日止六個月簡明綜合財務報表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(「**香港會計準則**」)第34號「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄16的適用披露規定編製。

#### 1A. 本中期期間重大事件及交易

於二零二一年八月十二日，本集團簽訂買賣協議，以總代價約66,687,000港元收購 Aggressive Resources Limited(「**Aggressive Resources**」)43.05%的股權，本公司按每股0.13港元配發及發行512,982,240股股份以結付交易。於二零二一年八月三十一日完成收購後，Aggressive Resources成為本公司的聯營公司，有關詳情載列於附註12。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃根據歷史成本基準編製，惟若干金融工具以公平值計量(如適用)除外。

除應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)修訂本及應用與本集團相關的若干會計政策產生之額外會計政策外，截至二零二一年九月三十日止六個月之簡明綜合財務報表所採用之會計政策及計算方法與本集團截至二零二一年三月三十一日止年度之年度財務報表所呈列者一致。

#### 2.1 應用香港財務報告準則之修訂本

於本中期期間，本集團於編製本集團簡明綜合財務報表時已首次應用以下由香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則之修訂本，該等修訂本於本集團於二零二一年四月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	2019冠狀病毒病相關租金寬減
香港財務報告準則第16號(修訂本)	二零二一年六月三十日後2019冠狀病毒病相關租金寬減
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、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)	利率基準改革－第二階段

於本中期期間應用該等香港財務報告準則之修訂本並無對本期間及過往期間的本集團財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載的披露造成重大影響。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 2. 主要會計政策(續)

#### 2.2 應用國際財務報告準則詮釋委員會(「委員會」)於二零二一年六月的議程決定—出售存貨所需成本的潛在影響

於二零二一年六月，委員會通過其議程決定釐清當釐定存貨的可變現淨值時實體應計入作「進行銷售所需估計成本」的成本。特別是，此類成本是否應限於銷售增量成本。委員會的結論是，所需估計成本不應限於特定銷售的增量成本。

於二零二一年九月三十日，本集團仍在評估潛在影響，尚未根據委員會的議程決定落實會計政策變更。該變更的影響(如有)將於本集團未來的綜合財務報表中披露。

#### 2.3 本集團新應用的會計政策

此外，本集團於本中期期間已應用以下與本集團相關的會計政策。

##### *衍生金融工具*

衍生金融工具於簽訂衍生合約時按公平值初始確認，並隨後於報告期末重新計量彼等的公平值。所產生的收益或虧損會於損益中確認。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 3. 收益

#### 持續經營業務

##### 客戶合約的收益分拆

按主要產品或服務類別、客戶地理位置和收益確認時間劃分的來自與客戶合約的收益分拆詳情如下：

	截至二零二一年九月三十日止六個月 (未經審核)		
	保健及 美容補品及 產品業務 千港元	電子商務 推廣業務 千港元	總計 千港元
<b>按客戶所在地理位置劃分：</b>			
香港(註冊地點)	91,047	4,396	95,443
台灣	–	299	299
其他	–	4	4
	91,047	4,699	95,746
<b>收益確認時間：</b>			
按時間點	91,047	3,111	94,158
隨時間逐步	–	1,588	1,588
	91,047	4,699	95,746

簡明綜合財務報表附註(續)  
截至二零二一年九月三十日止六個月

3. 收益(續)

持續經營業務(續)

客戶合約的收益分拆(續)

	截至二零二零年九月三十日止六個月 (未經審核及經重列)		
	保健及 美容補品及 產品業務 千港元	電子商務 推廣業務 千港元	總計 千港元
<b>按客戶所在地理位置劃分：</b>			
香港(註冊地點)	111,372	5,841	117,213
台灣	–	127	127
其他	–	15	15
	111,372	5,983	117,355
<b>收益確認時間：</b>			
按時間點	111,372	4,632	116,004
隨時間逐步	–	1,351	1,351
	111,372	5,983	117,355

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 4. 分部報告

本集團按分部管理其業務，而分部則以業務線(產品及服務)分類。呈報方式與向董事會，即本集團主要營運決策者(「**主要營運決策者**」)，作內部呈報資料之方式一致，用以分配資源及評估表現，本集團已按下列可呈報分部分類。

- 保健及美容補品及產品業務：開發、製造及銷售保健以及美容補品及產品，以及提供中醫診症服務。
- 電子商務推廣業務：商品銷售及提供營銷服務。

於截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團完成出售透過俊騰科技有限公司(「**俊騰**」)營運的線上支付業務。因此，透過俊騰營運的線上支付業務已由二零二零年十二月十一日起終止，更多詳情載於附註7。此附註所報告的分部資料並無包括任何已終止透過俊騰經營的線上支付業務的款項。此附註的比較數字已重列，以符合本期間的呈列。

截至二零二零年九月三十日止六個月，其遊戲發行業務及線上廣告代理業務已被出售，並作為截至二零二零年九月三十日止六個月的已終止經營業務呈列。

已終止經營業務的詳情載於附註7。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 4. 分部報告(續)

#### (i) 分部收益及業績

##### 持續經營業務

	截至二零二一年九月三十日止六個月 (未經審核)		
	保健及 美容補品及 產品業務 千港元	電子商務 推廣業務 千港元	總計 千港元
<b>分部收益：</b>			
來自外部客戶的收益	91,047	4,699	95,746
<b>分部業績</b>	11,146	(2,112)	9,034
未分配其他收入、收益或虧損			5,346
應佔一間聯營公司溢利			18
應收承兌票據減值虧損撥回			4,000
衍生金融工具公平值變動			(55,402)
未分配融資成本			(8,659)
未分配企業開支			(11,334)
持續經營業務的除稅前虧損			(56,997)

簡明綜合財務報表附註(續)  
截至二零二一年九月三十日止六個月

4. 分部報告(續)

(i) 分部收益及業績(續)

持續經營業務(續)

	截至二零二零年九月三十日止六個月 (未經審核及經重列)		
	保健及 美容補品及 產品業務 千港元	電子商務 推廣業務 千港元	總計 千港元
<b>分部收益：</b>			
來自外部客戶的收益	111,372	5,983	117,355
<b>分部業績</b>	18,261	(3,357)	14,904
未分配其他收入、收益或虧損			4,534
應佔一間聯營公司虧損			(11,689)
於一間聯營公司權益減值虧損			(35,594)
投資物業公平值變動			(2,000)
修改應收承兌票據虧損			(2,275)
未分配融資成本			(8,359)
未分配企業開支			(19,171)
持續經營業務的除稅前虧損			(59,650)

簡明綜合財務報表附註(續)  
截至二零二一年九月三十日止六個月

4. 分部報告(續)

(ii) 分部資產及負債

下文為本集團按持續經營業務的須予呈報分部劃分的資產及負債分析：

	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)
<b>分部資產</b>		
保健及美容補品及產品業務	83,710	98,450
電子商務推廣業務	3,653	5,089
<b>須予呈報分部總資產</b>	<b>87,363</b>	103,539

	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)
<b>分部負債</b>		
保健及美容補品及產品業務	17,362	16,889
電子商務推廣業務	2,426	1,936
<b>須予呈報分部總負債</b>	<b>19,788</b>	18,825

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 5. 除稅前虧損

除稅前虧損乃經扣除以下各項後得出：

	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 及經重列)
<b>持續經營業務</b>		
<b>(a) 員工成本：</b>		
薪金、津貼及其他福利(包括董事酬金)	31,263	43,816
定額供款退休金計劃之供款	1,167	1,492
以股權結算以股份支付之開支	100	-
	<b>32,530</b>	<b>45,308</b>
<b>(b) 其他項目：</b>		
核數師酬金	1,200	1,200
存貨成本	30,783	32,251
折舊		
—物業、廠房及設備	2,200	3,158
—使用權資產	1,211	2,384
無形資產攤銷	1,249	1,625
匯兌虧損，淨額	153	227
出售物業、廠房及設備之虧損淨額	38	856
研發成本	1,315	1,512
特別指定櫃位租金	8,089	8,835
<b>(c) 融資成本：</b>		
銀行借貸利息	365	518
其他借貸利息	6,461	3,301
按攤銷成本計量的可換股債券負債部分之利息	1,833	4,504
財務負債的利息開支總額	8,659	8,323
租賃負債利息	121	148
	<b>8,780</b>	<b>8,471</b>

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 6. 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 及經重列)
持續經營業務		
即期稅項		
香港利得稅	2,113	3,461
過往年度撥備不足		
香港利得稅	-	2,330
遞延稅項	(1,026)	(373)
	<b>1,087</b>	<b>5,418</b>

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「**條例草案**」)，引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律，並於次日刊登憲報。根據利得稅兩級制，合資格集團實體的首2,000,000港元應課稅溢利將按8.25%繳稅，而超過2,000,000港元的應課稅溢利將按16.5%繳稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利將繼續按劃一稅率16.5%繳稅。

因此，合資格集團實體的香港利得稅為首筆2,000,000港元的估計應課稅溢利按8.25%之稅率計算，而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利則按16.5%之稅率計算。

由於本集團於該兩個期間並無在開曼群島、英屬處女群島(「**英屬處女群島**」)、馬來西亞、澳門及台灣錄得任何應課稅收入或溢利，故並無就此等司法權區作出利得稅撥備。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 7. 已終止經營業務

#### 出售Star Root Limited(「Star Root」)及其附屬公司(統稱為「Star Root集團」)

於二零二零年九月十日，本集團議決，向一名獨立第三方出售其全資附屬公司Star Root及其非全資附屬公司騰福亞洲有限公司的全部股權，總現金代價為10,000港元。該交易已於二零二零年九月十日完成。

Star Root集團於出售日期的資產淨額及出售的影響如下：

	千港元 (未經審核)
代價：	
應收現金代價	10
<hr/>	
	於二零二零年 九月十日 千港元 (未經審核)
失去控制權的資產及負債分析：	
使用權資產	33
應收賬款及其他應收款項	1,271
銀行透支	(542)
應付賬款及其他應付款項	(473)
租賃負債	(68)
<hr/>	
已出售資產淨額	221
<hr/>	
出售附屬公司的收益：	
代價	10
非控股權益	1,140
已出售資產淨額	(221)
<hr/>	
出售收益	929
<hr/>	

**簡明綜合財務報表附註(續)**  
截至二零二一年九月三十日止六個月

**7. 已終止經營業務(續)**

**出售Star Root Limited(「Star Root」)及其附屬公司(統稱為「Star Root集團」)  
(續)**

來自已終止經營的線上廣告代理業務的期內虧損載列如下：

	截至 二零二零年 九月十日 止期間 千港元 (未經審核)
期內虧損	(443)
出售Star Root集團的收益	929
	<hr/>
	486

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 7. 已終止經營業務(續)

#### 出售Star Root Limited(「Star Root」)及其附屬公司(統稱為「Star Root集團」) (續)

Star Root集團自二零二零年四月一日至二零二零年九月十日期間已計入簡明綜合損益及其他全面收益表的業績如下：

	截至 二零二零年 九月十日 止期間 千港元 (未經審核)
收益	2,294
銷售成本	(2,761)
毛損	(467)
其他收入、收益或虧損	528
行政開支	(497)
融資成本	(7)
除稅前虧損	(443)
稅項	-
期內虧損	(443)
來自已終止經營業務的期內虧損包括：	
員工成本(包括董事酬金)：	
— 薪酬、津貼及其他福利	1,805
— 退休福利	82
	1,887

簡明綜合財務報表附註(續)  
截至二零二一年九月三十日止六個月

7. 已終止經營業務(續)

出售IAHGames Hong Kong Limited(「IAHGames」)

於二零二零年六月三十日，本集團訂立買賣協議，向一名獨立第三方出售其非全資附屬公司IAHGames的69.75%股權，代價的公平值為4,651,000港元。IAHGames從事遊戲發行業務。該交易已於二零二零年六月三十日完成。

IAHGames於出售日期的負債淨額及出售的影響如下：

	千港元 (未經審核)
代價公平值：	
已收代價	3,200
應收承兌票據	1,451
	<hr/>
	4,651

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 7. 已終止經營業務(續)

#### 出售IAHGames Hong Kong Limited(「IAHGames」)(續)

	於二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)
對失去控制權的資產及負債分析：	
物業、廠房及設備	39
商譽	14,369
應收賬款及其他應收款項	38,886
存貨	601
現金及現金等價物	312
應付賬款及其他應付款項	(55,389)
遞延稅項負債	(7)
已出售負債淨額	(1,189)
出售附屬公司虧損：	
代價公平值	4,651
非控股權益	(7,471)
已出售負債淨額	1,189
出售虧損	(1,631)
出售產生的現金流入淨額：	
已收現金代價*	1,200
減：已出售的現金及現金等價物	(312)
	888

\* 經本集團、IAHGames的第三方買方及一名債權人同意，現金代價2,000,000港元已通過與部分其他應付款項相抵銷來結付。

簡明綜合財務報表附註(續)  
截至二零二一年九月三十日止六個月

7. 已終止經營業務(續)

出售IAHGames Hong Kong Limited(「IAHGames」)(續)

來自已終止經營業務的遊戲發行業務期內虧損載列如下：

	截至 二零二零年 六月三十日 止期間 千港元 (未經審核)
期內虧損	(251)
出售IAHGames的虧損	(1,631)
	(1,882)

IAHGames於二零二零年四月一日至二零二零年六月三十日期間已計入簡明綜合損益及其他全面收益表的業績如下：

	截至 二零二零年 六月三十日 止期間 千港元 (未經審核)
收益	6,084
銷售成本	(5,854)
毛利	230
其他收入、收益或虧損	54
行政開支	(535)
期內虧損	(251)
來自已終止經營業務的期內虧損包括：	
員工成本(包括董事酬金)：	
— 薪酬、津貼及其他福利	402
— 退休福利	13
	415

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 7. 已終止經營業務(續)

#### 出售俊騰

於二零二零年十二月十一日，本集團訂立買賣協議，向一名獨立第三方出售其俊騰的60%股權，代價的公平值為111,000港元，而俊騰從事線上支付業務。該交易已於二零二零年十二月十一日完成。

二零二零年四月一日至二零二零年九月三十日期間已計入簡明綜合損益及其他全面收益表的經營業績如下：

	截至 二零二零年 九月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
收益	129
銷售成本	(104)
毛利	25
行政開支	(2,236)
融資成本	(1)
除稅前虧損	(2,212)
稅項	349
期內虧損	(1,863)
來自已終止經營業務的期內虧損包括：	
員工成本(包括董事酬金)：	
— 薪酬、津貼及其他福利	—

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 8. 股息

於兩個中期期間，概無支付、宣派或建議派付任何股息。本公司董事已決定將不會就中期期間派付股息。

### 9. 每股虧損

#### 來自持續經營業務

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據下列數據計算：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核 及經重列)
虧損(千港元)		
用以計算每股基本虧損之本公司擁有人應佔期內虧損	<b>(57,868)</b>	(67,183)
減：已終止經營業務之期內虧損	-	2,284
用以計算來自持續經營業務的每股基本虧損之虧損	<b>(57,868)</b>	(64,899)
股份數目		
用以計算每股基本虧損之普通股加權平均數	<b>2,651,809,831</b>	2,562,998,632

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 9. 每股虧損(續)

#### 來自持續經營及已終止經營業務

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據下列數據計算：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)
虧損(千港元)		
用以計算每股基本虧損之本公司擁有人應佔期內虧損	<b>(57,868)</b>	(67,183)

所用分母與計算上文就來自持續經營業務之每股基本虧損所用分母相同。

#### 來自已終止經營業務

截至二零二零年九月三十日止六個月，根據期內已終止經營業務虧損2,284,000港元計算，已終止經營業務之每股基本虧損為每股0.09港仙，所用分母與計算上文就上述來自持續經營業務之每股基本虧損所用分母相同。

於兩個中期期間，計算每股攤薄虧損並無假設(1)轉換本公司可換股債券，此乃由於行使及轉換該等債券將導致來自持續經營業務之每股虧損減少；及(2)行使本公司之購股權，此乃由於該等購股權的行使價高於股份的平均市價。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 10. 物業、廠房及設備及使用權資產的變動

於本中期期間，本集團已出售賬面價值89,000港元的一輛汽車(截至二零二零年九月三十日止六個月：賬面總值為856,000港元的若干租賃裝修、傢俱及辦公室設備)，所得款項為51,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：零)，產生出售虧損38,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：856,000港元)。

於本中期期間，本集團訂立多份新租賃協議，租期1至2年。本集團須於合約期間支付固定月租。於租賃開始時，本集團確認使用權資產為1,813,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：2,851,000港元)及租賃負債為1,811,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：2,851,000港元)。

### 11. 無形資產

就減值測試而言，無形資產與兩個獨立現金產生單位(「現金產生單位」)有關，各由一組附屬公司組成，即保健及美容補品及產品業務分部的健康365保健產品有限公司(「健康365集團」)及電子商務推廣業務分部的凌市場策略集團有限公司(「凌市場策略」)。

上述現金產生單位的可收回金額基準及其主要相關假設概述如下：

#### 健康365集團

該現金產生單位的可收回金額乃根據使用價值計算確定。該計算方法使用以管理層批准的五年期財務預算為基礎的現金流量預測及採用稅前貼現率15.9%(於二零二一年三月三十一日：15.9%)。該現金產生單位於五年期後的現金流量以1.4%(於二零二一年三月三十一日：2.4%)的增長率推斷。該增長率乃基於相關行業增長預測。與估計現金流入／流出有關的使用價值計算的其他主要假設包括預算銷售額、毛利率及相關現金流入及流出模式。該估計乃根據現金產生單位的過往表現及管理層對市場發展之預期而作出。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 11. 無形資產(續)

#### 健康365集團(續)

於截至二零二一年九月三十日止六個月，健康365集團的財務表現不如預期及決定縮減向獨家分銷商銷售健康365集團產品的規模。因此，本公司董事其後已對品牌名稱及銷售分銷渠道進行減值評估，並考慮確認減值虧損總額分別為2,179,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：零)及2,052,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：零)，乃由於可收回金額低於賬面值。

#### 凌市場策略

該現金產生單位的可收回金額乃根據使用價值計算確定。該計算使用以管理層批准的五年期財務預算為基礎的現金流量預測及應用稅前貼現率17.9%(於二零二一年三月三十一日：17.9%)。該現金產生單位於五年期後的現金流量乃以1.4%(於二零二一年三月三十一日：2.4%)推算。計算使用價值時與估計現金流入／流出有關的其他主要假設包括預算銷售額、毛利率及相關現金流入及流出模式。該估計是基於管理層對市場發展的預期。

於截至二零二一年九月三十日止年度，凌市場的財務表現不如預期。乃由於於本中期期間主要管理人員的變動，凌市場的業務發展減緩。因此，本公司董事已對客戶關係進行減值評估，並考慮確認減值虧損總額為676,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：零)。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 12. 於聯營公司之權益

	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)
投資於聯營公司之成本，非上市	136,687	70,000
應佔收購後虧損	(6,317)	(6,335)
減：累計減值虧損	(63,665)	(63,665)
	<b>66,705</b>	-

實體名稱	註冊成立地點	主要營業地點	本集團應佔所有者權益百分比		主要業務
			於二零二一年 九月三十日 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 (經審核)	
Leader Shine International Limited (「Leader Shine」)	英屬處女群島	香港	45%	45%	投資控股
Aggressive Resources	英屬處女群島	香港	43.05%	-	投資控股

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 12. 於聯營公司之權益(續)

#### 收購聯營公司Aggressive Resources

於二零二一年八月十二日，本公司的全資附屬公司Super Winner Enterprises Limited與獨立第三方簽訂買賣銷售協議(「該協議」)，據此，本集團收購Aggressive Resources(於英屬處女群島註冊成立的有限公司)43.05%的股權，並以每股0.13港元發行512,982,240股股本的方式結算，該結算的代價約為66,687,000港元。本集團有權於Aggressive Resources董事會委任五名董事中的兩位。於該協議完成後，本集團對Aggressive Resources具有重大影響力，因而該投資在賬上作為聯營公司投資呈列。

Aggressive Resources及其於香港註冊成立的全資附屬公司主要在香港從事保健產品的採購、製造、設計、包裝、批發和貿易。本集團正積極尋求其他渠道銷售其產品，以分散由於依賴現有零售連鎖店所帶來的風險。管理層預期透過與Aggressive Resources的業務合作可以開拓新的銷售渠道及新市場，從而以銷售其現有的健康產品。本公司管理層相信收購的收益將成為本集團收入的新動力，加上建立新分銷渠道所節省的時間和資源，將抵銷並勝過該收購成本。該交易於二零二一年八月三十一日完成。

根據該協議，代價以於二零二一年八月三十一日完成後以每股0.13港元發行512,982,240股本公司股份的方式支付。本公司於二零二一年八月三十一日的股價為0.238港元。因此，本集團根據香港財務報告準則第9號的範圍內於協議完成前簽訂衍生遠期合約以收購Aggressive Resources。衍生遠期合約自合約簽訂日至完成日期間出現的公平值變動約55,402,000港元已於簡明綜合損益及其他全面收益表確認，導致確認為聯營公司的投資成本金額大幅減少。

簡明綜合財務報表附註(續)  
截至二零二一年九月三十日止六個月

12. 於聯營公司之權益(續)

收購聯營公司Aggressive Resources(續)

*Aggressive Resources*

財務資料與於簡明綜合財務報表確認的於聯營公司權益之賬面值的對賬：

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)
Aggressive Resources之資產淨值	11,510
本集團於Aggressive Resources之所有者權益比例	43.05%
本集團應佔Aggressive Resources資產淨值	4,955
其他調整(附註)	61,750
本集團於Aggressive Resources之權益之賬面值	66,705

附註：其他調整指收購Aggressive Resources產生的無形資產、商譽及相關稅項。Aggressive Resources的資產及負債公平值及分類已於計量期間臨時確定，以等待進一步的資料及最終釐定估值。

聯營公司Leader Shine的減值評估

由於在當前的中期期間的2019冠狀病毒病的負面影響持續，加上香港政府施加旅遊限制，令入境旅客大幅減少，使聯營公司(主要從事珠寶首飾及貴金屬飾品的寄售)的業務面對重大挑戰，令業務前景渺茫及復甦進度緩慢。截至二零二零年九月三十日止六個月期間，本公司董事已因此釐定本集團於聯營公司Leader Shine之權益的減值總額為35,594,000港元，且其賬面值已全額減值。由於Leader Shine的財務表現持續不理想，本公司董事認為截至二零二一年九月三十日止六個月內並無減值撥回的跡象。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 13A. 應收賬款及其他應收款項

	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)
應收賬款	40,178	44,743
減：信貸虧損撥備	(1,699)	(1,714)
	<b>38,479</b>	43,029
其他應收款項	2,221	4,115
預付款項	4,984	5,234
水電費及其他按金	7,891	6,694
退貨權資產	210	180
減：信貸虧損撥備	(1,003)	(1,076)
	<b>52,782</b>	58,176
	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)
應收賬款及其他應收款項分析：		
非流動部分	450	459
流動部分	52,332	57,717
	<b>52,782</b>	58,176

簡明綜合財務報表附註(續)  
截至二零二一年九月三十日止六個月

13A. 應收賬款及其他應收款項(續)

於報告期末，應收賬款基於收益確認日期及扣除信貸虧損撥備後的賬齡分析如下：

	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30日	25,702	31,990
31至60日	11,339	8,920
61至90日	187	255
91至180日	196	510
181至365日	344	526
超過365日	711	828
	<b>38,479</b>	43,029

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 13B. 應收承兌票據

於二零二一年九月三十日，應收承兌票據551,000港元金額代表本集團於截至二零二一年三月三十一日止年度內出售IAHGames的69.75%股權的應收代價。

於二零二一年三月三十一日，應收承兌票據代表本集團有關截至二零二一年三月三十一日止年度出售Empire Access Limited(「Empire Access」)全部股權以及出售IAHGames的應收代價。於二零二一年三月三十一日，本公司董事認為與出售Empire Access有關的應收承兌票據遭到拖欠及實際上不可能收回，因此，已於截至二零二一年三月三十一日止年度確認悉數減值41,408,000港元。本公司隨後與收購方同意將分期方式還款，且收購方已於截至二零二一年九月三十日止六個月內根據經修訂的還款計劃結付4,000,000港元，因此於截至二零二一年九月三十日止六個月內確認減值虧損撥回4,000,000港元。

截至二零二一年九月三十日止六個月，本公司已與買方(一間於香港註冊成立的有限公司，為本公司一間附屬公司的業務關係顧問及其兒子所擁有)簽訂買賣協議，據此，買方同意收購與出售Empire Access有關的應收承兌票據，代價等同於將取得的估值報告中所載列該應收承兌票據於二零二一年九月三十日的公平值，惟不少於25,000,000港元。截至批准刊發該等簡明綜合財務報表日期，本公司董事認為由於雙方需要更多時間作出完成收購的安排，故收購尚未完成。

簡明綜合財務報表附註(續)  
截至二零二一年九月三十日止六個月

14. 應付賬款及其他應付款項

	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)
應付賬款	4,354	4,767
應付薪金及福利	5,435	7,291
應付廣告開支	2,937	1,754
其他應付款項及應計費用	5,609	12,961
應付其他借貸利息	442	1,481
	<b>18,777</b>	<b>28,254</b>

於報告期末，應付賬款基於發票日期的賬齡分析如下：

	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30日	1,499	1,245
31至60日	1,647	1,495
61至90日	599	1,123
91至180日	276	369
181至365日	7	201
超過365日	326	334
	<b>4,354</b>	<b>4,767</b>

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 15. 銀行及其他借貸

	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)
<b>銀行借貸：</b>		
銀行貸款，無抵押	5,527	–
銀行貸款，有抵押	–	62,281
	<b>5,527</b>	62,281
<b>其他借貸：</b>		
無抵押票據	28,000	28,000
其他借貸，有抵押	100,000	9,000
	<b>128,000</b>	37,000
<b>銀行及其他借貸總額</b>	<b>133,527</b>	99,281
	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)
<b>銀行及其他借貸分析：</b>		
非流動部份	100,000	7,000
流動部份	33,527	92,281
	<b>133,527</b>	99,281

於本中期間，本集團償還銀行及其他借款71,514,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：21,852,000港元)，取得按浮動利率計息的新銀行貸款5,760,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：15,000,000港元)及取得其他新借貸總值為100,000,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：11,250,000港元)，乃按固定年利率17.04%計息。其他新借貸100,000,000港元以租賃土地及樓宇作抵押並須於二零二三年一月二十五日悉數償還。

**簡明綜合財務報表附註(續)**  
截至二零二一年九月三十日止六個月

**16. 可換股債券**

	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)
<b>負債部分</b>		
於二零一九年十月四日發行按攤銷成本計量的可換股債券(「二零二零年可換股債券」)(附註)	<b>5,242</b>	52,587
<b>權益部分</b>		
於二零一九年十月四日發行的可換股債券(附註)	<b>260</b>	2,653

附註：於本中期期間，本集團於二零二一年四月一日、二零二一年六月十日、二零二一年六月三十日、二零二一年八月三日及二零二一年九月三十日分別以本金金額5,000,000港元、5,000,000港元、27,000,000港元、6,000,000港元及3,000,000港元部分贖回二零二零年可換股債券(截至二零二零年九月三十日止六個月，於二零二零年五月十一日、二零二零年六月十七日及二零二零年七月十七日分別為23,000,000港元、8,000,000港元及8,000,000港元)。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 17. 股本

	每股面值 港元	二零二一年 股份數目	股本 千港元	每股面值 港元	二零二零年 股份數目	股本 千港元
法定：						
於期初及期末	0.0025	4,000,000,000	10,000	0.0025	4,000,000,000	10,000
已發行及繳足：						
於期初(經審核)	0.0025	2,564,911,200	6,413	0.0025	2,554,911,200	6,388
於收購聯營公司後發行 股份(附註(a))	0.0025	512,982,240	1,282	N/A	N/A	N/A
行使購股權計劃下的購股權後 發行股份(附註(b))	-	-	-	0.0025	10,000,000	25
於期末(未經審核)	0.0025	3,077,893,440	7,695	0.0025	2,564,911,200	6,413

附註：

- (a) 如附註12所述，於二零二一年八月三十一日，本公司已按每股0.0025港元向賣方配發及發行512,982,240股股份，以收購Aggressive Resources。
- (b) 截至二零二零年九月三十日止六個月，已行使購股權以認購10,000,000股本公司普通股，代價為2,700,000港元，其中25,000港元撥入股本，餘額3,581,000港元撥入股份溢價賬。906,000港元已由購股權儲備轉入股份溢價賬目。

所有於截至二零二一年九月三十日止六個月內發行的股份在各方面與本公司現有股份享有同等權利。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 18. 金融工具之公平值計量

#### (a) 按經常性基準以公平值計量之金融資產及負債

由董事會領導的本集團財務部負責釐定金融工具公平值計量的政策及程序。

於估計資產或負債之公平值時，本集團盡量使用市場可觀察數據。當無法獲得第一級輸入數據時，本集團委聘第三方合資格估值師進行估值。財務部與本集團並無關連的合資格獨立專業估值師緊密合作，制訂合適之估值方法及模型輸入數據。首席財務官每半年向董事會報告闡釋資產或負債公平值波動之原因。

於截至二零二一年九月三十日止六個月期間，並無第三級別公平值計量之重大金融資產或負債。第三級公平值計量之結餘於截至二零二零年九月三十日止六個月之變動如下：

#### 截至二零二零年九月三十日止六個月

	應收或然代價 千港元
於二零二零年四月一日(經審核)及二零二零年九月三十日 (未經審核)	1,735

#### (b) 按經常性基準以公平值以外方式按攤銷成本計量之金融資產及負債

本公司董事認為，在簡明綜合財務報表中按攤銷成本列賬的財務資產及財務負債的賬面值與其公平值相若。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 19. 承擔

於本中期期末，本集團已承諾為其電子商務推廣業務收購若干物業、廠房及設備，總額為139,000港元(於二零二一年三月三十一日：139,000港元)。

### 20. 關連方交易

除於簡明綜合財務報表其他部分披露之交易外，本集團與關連方於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月之交易如下：

#### (a) 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及高級管理層之款項)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)
短期僱員福利	4,812	7,243
離職後福利	59	63
	<b>4,871</b>	<b>7,306</b>

簡明綜合財務報表附註(續)  
截至二零二一年九月三十日止六個月

20. 關連方交易(續)

(b) 關連方交易

關連方名稱	結餘／交易性質	於二零二一年 九月三十日／ 截至該日 止六個月 千港元 (未經審核)	於二零二零年 九月三十日／ 截至該日止 六個月 千港元 (未經審核)
昌輝有限公司(「昌輝」)	租賃負債利息開支 租賃負債(附註i)	7 347	11 554
望星貿易有限公司 (「望星貿易」)	租賃負債利息開支 租賃負債(附註ii)	4 196	7 312
國志有限公司(「國志」)	租賃負債利息開支 租賃負債(附註iii)	7 289	11 460
添威有限公司(「添威」)	租賃負債利息開支 租賃負債(附註iv)	7 279	11 445

附註：

- (i) 於截至二零二零年九月三十日止六個月，本集團就使用貨倉與陳恩德先生(本公司股東)全資擁有的昌輝簽訂一份租賃協議，為期三年。本集團分別確認額外使用權資產及租賃負債655,000港元及655,000港元。截至二零二一年九月三十日止六個月期間，本集團與關連方之間並無簽訂新租賃協議。
- (ii) 於截至二零二零年九月三十日止六個月，本集團就使用貨倉與陳恩德先生全資擁有的望星貿易簽訂一份租賃協議，為期三年。本集團分別確認額外使用權資產及租賃負債369,000港元及369,000港元。截至二零二一年九月三十日止六個月期間，本集團與關連方之間並無簽訂新租賃協議。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 20. 關連方交易(續)

#### (b) 關連方交易(續)

附註：(續)

- (iii) 於截至二零二零年九月三十日止六個月，本集團就使用貨倉與陳恩德先生全資擁有的國志簽訂一份租賃協議，為期三年。本集團分別確認額外使用權資產及租賃負債543,000港元及543,000港元。截至二零二一年九月三十日止六個月期間，本集團與關連方之間並無簽訂新租賃協議。
- (iv) 於截至二零二零年九月三十日止六個月，本集團就使用貨倉與陳恩德先生全資擁有的添威簽訂一份租賃協議，為期三年。本集團分別確認額外使用權資產及租賃負債525,000港元及525,000港元。截至二零二一年九月三十日止六個月期間，本集團與關連方之間並無簽訂新租賃協議。

### 21. 報告期後事項

於二零二一年十月四日，二零二零年可換股債券到期，並且該二零二零年可換股債券的全部5,000,000港元本金已全部以現金方式結付。

## 管理層討論與分析

### 業務及財務回顧

本集團主要於香港從事配方、推廣、銷售及分銷保健及美容補品及產品業務，並提供電子商務推廣業務。截至二零二一年九月三十日止六個月（「報告期間」），我們在香港因受到旅遊檢疫措施影響而導致旅客入境意願受挫（尤其是貢獻我們重要收入來源的訪港中華人民共和國（「中國」）內地旅客）的這個時期面臨著挑戰。

於報告期間，本集團錄得來自持續經營業務之未經審核收入95,700,000港元（二零二零年：117,400,000港元），較去年同期減少約21,700,000港元或18.5%。於報告期間，核心保健及美容補品及產品業務收益為本集團來自持續經營業務的未經審核收入營業額合計約95,700,000港元（二零二零年：117,400,000港元）貢獻約91,000,000港元或95.1%（二零二零年：111,400,000港元或94.9%），而來自其他業務的未經審核收入則貢獻本集團來自持續經營業務的未經審核收入營業額約4,700,000港元或4.9%（二零二零年：6,000,000港元或5.1%）。

於報告期間，本集團的毛利率約為67.6%（二零二零年：72.3%），較去年同期下跌約4.7個百分點。

本集團於報告期間錄得本公司擁有人應佔虧損約57,900,000港元（二零二零年：67,200,000港元）。在扣除約55,400,000港元的一次性衍生金融工具公平值虧損前，本公司擁有人應佔虧損對比去年同期減少約96.3%至約2,500,000港元（二零二零年：67,200,000港元）。

## 管理層討論與分析(續)

### 業務及財務回顧(續)

#### 保健及美容補品及產品分部

##### 保健及美容補品及產品分部收益

自二零二零年初以來出現的2019冠狀病毒病仍在流行並對全球經濟造成嚴重的負面影響。許多國家不斷加強其旅遊檢疫措施。自二零二零年二月起，香港與中國內地之間大部分跨境出入境管制站已暫停為旅客提供服務。因此，佔我們收益一大部分的中國內地訪港旅客人數一直處於低水平。本集團的財務狀況及表現於各方面均受到影響，包括收益減少及若干業務線的無形資產減值虧損。該分部於報告期間錄得總收益約91,000,000港元(二零二零年：111,400,000港元)，較去年同期減少約20,400,000港元或18.3%。

於報告期間，專有品牌應佔收益下跌20,400,000港元或約20.5%至約78,900,000港元(二零二零年：99,300,000港元)。專有品牌的保健產品應佔收益亦因而於報告期間減少約12,800,000港元或18.3%至約57,200,000港元(二零二零年：70,000,000港元)。同時，美容補品及產品於報告期間的應佔收益則減少約7,600,000港元或25.9%至約21,700,000港元(二零二零年：29,300,000港元)。

於報告期間，自家品牌應佔收益增加約600,000港元或5.8%至約11,000,000港元(二零二零年：10,400,000港元)。

## 管理層討論與分析(續)

### 業務及財務回顧(續)

#### 保健及美容補品及產品分部(續)

##### 保健及美容補品及產品分部的業績

由於營業額下跌，該分部於報告期間的毛利亦倒退至約61,300,000港元(二零二零年：81,400,000港元)。報告期間的毛利率約為67.3%(二零二零年：73.1%)，較去年同期跌5.8個百分點。

於報告期間，分部銷售及分銷開支隨著分部營業額下跌而按比例減少。銷售及分銷開支包括(但不限於)在傳統的營銷媒體之外，通過博客及關鍵意見領袖進行數碼化營銷。

該分部的行政開支亦有所減少，主要由於本集團持續採取成本控制措施，例如減少員工人數。

#### 分部報告

分部收益、業績、資產及負債的詳情載於本中期報告未經審核簡明綜合財務報表附註4。

#### 減值虧損

於報告期間，本集團錄得的無形資產減值虧損約4,900,000港元，當中4,200,000港元主要來自健康365保健產品有限公司因該產品線銷售下滑而導致的無形資產減值虧損。餘下的無形資產減值虧損約700,000港元來自電子商務推廣業務。

## 管理層討論與分析(續)

### 業務及財務回顧(續)

#### 無形資產

於二零二一年九月三十日，本集團的無形資產為約2,200,000港元(於二零二一年三月三十一日：8,400,000港元)。無形資產主要包括俱樂部會藉。

#### 應收承兌票據

於二零二一年九月三十日，本公司與買方訂立協議，據此，買方同意收購而本公司同意出售與出售Empire Access Limited有關的應收承兌票據。於本報告日期，收購尚未完成，乃由於各方需要更多時間作出完成收購的安排，而本公司及買方已彼此同意將完成收購日期固定於不遲於二零二一年十二月三十一日的日期。

#### 財務狀況及流動資金

於二零二一年九月三十日，本集團的現金及銀行結餘為約31,300,000港元(於二零二一年三月三十一日：36,700,000港元)。本集團的流動比率(即流動資產除以流動負債)於二零二一年九月三十日為約1.6倍(於二零二一年三月三十一日：0.7倍)。於二零二一年九月三十日，本集團之資產負債率(即借貸總額除以權益總額)約為168.2%(於二零二一年三月三十一日：約798.1%)。本集團面臨的外幣風險主要源自並非以業務相關功能貨幣計值之採購活動。導致有關外幣風險的貨幣主要為美元及人民幣。為管理及將外幣風險減至最低，管理層將繼續管理及監察該貨幣風險，確保及時有效地採取適當措施。

於報告期間後及於二零二一年十一月八日，本集團從一間銀行獲得一般銀行融資(「銀行融資」)，包括20,000,000港元的透支融資及總額為70,000,000港元的長期分期貸款，該等貸款期限為5至10年，浮動利率為每年5.25%(即於獲得銀行融資日期的港元最優惠貸款利率)。該銀行融資用作結付現有由一間金融機構提供的長期其他借貸，按年利率17.04%計息。本公司董事(「董事」)相信，獲得的銀行融資將減少本集團的融資成本，為本公司及股東帶來整體利益。

## 管理層討論與分析(續)

### 業務及財務回顧(續)

#### 財務狀況及流動資金(續)

##### 可換股債券

根據日期為二零一九年九月十六日由配售代理與本公司簽訂的配售協議，本公司發行本金總額為180,000,000港元的無抵押可贖回可換股債券，按年利率10%計算票息，到期日為發行日期後兩年(即二零二一年十月四日)，其自二零一九年十月四日至發行日期後兩年可按每股換股股份0.432港元的初步換股價，轉換成總數為416,666,666股繳足股份(「換股股份」)(「二零一九年可換股債券」)。本公司於二零二零年三月三十一日、二零二零年五月十一日、二零二零年六月十七日、二零二零年七月十七日、二零二一年二月四日、二零二一年三月十五日、二零二一年四月一日、二零二一年六月十日、二零二一年六月三十日、二零二一年八月三日及二零二一年九月三十日分別贖回本金為85,000,000港元、23,000,000港元、8,000,000港元、8,000,000港元、2,000,000港元、3,000,000港元、5,000,000港元、5,000,000港元、27,000,000港元、6,000,000港元及3,000,000港元的二零一九年可換股債券。於二零二一年九月三十日，二零一九年可換股債券的未償還本金為5,000,000港元，全部均於二零二一年十月四日到期及悉數償還。

二零一九年可換股債券的所得款項淨額約為178,100,000港元，其中的(i)約89,100,000港元已用於贖回二零一七年十月十二日發行的可換股債券的未償還本金；(ii)約71,200,000港元已用於加強及進一步發展在香港及中國的保健及美容品及產品的配製、行銷、銷售及分銷；及(iii)約17,800,000港元已用於補充本集團的一般營運資金。有關二零一九年可換股債券的詳情，請參閱本公司日期分別為二零一九年九月十六日、二零一九年九月十七日、二零一九年十月四日、二零二零年三月三十一日、二零二零年五月十一日、二零二零年六月十七日、二零二零年七月十七日、二零二一年二月四日、二零二一年三月十七日、二零二一年四月一日、二零二一年六月十日、二零二一年七月二日、二零二一年八月三日及二零二一年九月三十日之公佈，連同本中期報告中未經審核之簡明綜合財務報表附註16。

#### 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，同時透過優化債務及權益結餘，將為股東帶來之回報最大化。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，本集團將於其認為合適及適當時，透過派息、新股發行以及發行新債務或購回現有債務，平衡其整體資本結構。本集團亦按照淨資產負債比率監控其資本。本集團的整體策略於報告期間維持不變。

## 管理層討論與分析(續)

### 業務及財務回顧(續)

#### 僱員資料

於二零二一年九月三十日，本集團的僱員人數為171人(於二零二一年三月三十一日：188人)。於報告期間，員工成本(包括來自持續經營業務的董事酬金)約為32,500,000港元(二零二零年：45,300,000港元)。

#### 重大收購或出售

除於本中期報告未經審核簡明綜合財務報表附註12所披露者外，在審閱期間，概無任何附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售。

#### 抵押資產

於二零二一年九月三十日，本集團持有有抵押銀行貸款及其他借貸約100,000,000港元(於二零二一年三月三十一日：71,300,000港元)。該銀行信貸融資已由本集團的租賃土地及樓宇作抵押，其賬面值於二零二一年九月三十日約為70,300,000港元(於二零二一年三月三十一日：由租賃土地及樓宇，以及應收賬款作抵押，其賬面值為111,400,000港元)。

#### 資本承擔

於二零二一年九月三十日，本集團已承諾收購若干物業、廠房及設備，供其電子商務推廣業務使用，總額為約140,000港元(二零二一年三月三十一日：140,000港元)。

#### 中期股息

董事會(「董事會」)不建議就報告期間宣派中期股息(截至二零二零年九月三十日止六個月期間：無)。

## 管理層討論與分析(續)

### 前景

#### 保健及美容補品及產品分部

儘管零售行業自兩年前2019冠狀病毒病疫情爆發後持續面臨挑戰，就提升信心與建立進步的發展而言，本集團目前仍然擁有良好跡象。於報告期間，本集團已成功落實多項可持續的節省成本措施，包括靈活的市場策略，在現代化數碼創新以及業務營運效率中捉緊消費者情緒。

作為其中一間主要補品生產商，我們的主要任務乃專注於改善成本結構及採購策略。因此，本集團一直保持與供應商建立深厚關係，使我們的全球採購鏈更標準和更集中。同時，多個現存熱門和高利潤的產品線將會重新建立在更廣泛的產品銷售。我們的管理層認為，就改善勞動力結構與員工表現而言，調整營運成本乃至關重要。有見及此，多個擁有豐富業務營運管理經驗以及擁有傑出的多任務處事能力的成員受邀加入，以提升執行能力。

展望未來，隨著恢復通關之後，加上二零二二年上半年很可能有一定程度的貨幣刺激，本集團將繼續努力，捉緊業務增長機會。

#### 多元化開拓市場及地域

集中於香港及澳門地區的單一市場成為多年來阻礙本集團收入及溢利增長的風險之一。為解決上述不足，管理團隊於二零二一年十一月與新加坡及馬來西亞的渠道分銷商簽訂合約及合作，旨在於二零二二年第一季度進入該兩個市場。初步計劃將涵蓋三個主要渠道，於二零二二年內冀能於新加坡開設超過300間門店及於馬來西亞開設超過800間門店。

#### 多元化香港及澳門的渠道

現時，本集團超過73.8%的銷售由香港及澳門的單一主要渠道分銷商產生。為分散單一渠道風險管理層成功取得於香港及澳門的渠道，包括百貨商店、超級市場、藥店、非政府組織及產業協會等。

## 管理層討論與分析(續)

### 前景(續)

#### 智慧零售及物流網絡

為滿足對客戶的數據收集及分析的需求，本集團已投資智能零售及物流平台，以整合線上及線下渠道。部署試營運目標在二零二二年第一季於香港增設超過50個智慧零售及物流點。最終目標為於中國及香港建設一個具有用戶大數據人工智能(「人工智能」)分析增強能力的全國性智慧網絡。管理層認為，人工智能驅動的用戶數據將使我們的會員群體擁有重複消費及巨大的黏性。目前，我們的現有會員共有120,000名註冊會員，人工智能平台將在二零二二年將我們的基礎引領到新高點。本集團目前聘用近100位推廣人員至我們渠道夥伴的超過50個特許專櫃。新政策或可增加我們與終端用戶或客戶接觸的機會及提升我們的服務質素。

#### 多元化研發及產品線

隨著與若干製藥實體以及大學研究中心的策略性合作，本集團計劃於二零二二年推出涵蓋三條主要產品線的超過20個存貨單位。此外，本集團已取得華特迪士尼(香港)有限公司的授權，透過迪士尼若干熱門及知名的影視作品及人物形象授權，推出嬰幼兒用戶產品系列，通過不同的積分獎勵計劃確保客戶及會員之忠誠度及用戶之黏性。

另一方面，自我們處於香港科學園的研究及開發(「研發」)實驗室於二零一八年末開始運作開始，我們就專題科研及產品材料品質保證(「品質保證」)進行了研發項目。於過去四年，我們的研究團隊已對超過30個產品存貨單位的累計超過350個批次進行品質保證化驗。由二零一六年起，受到香港特別行政區政府與香港科技園公司對我們的研究工作予以認可及支持，在我們完成研發項目並取得良好成果後提供資金補助。

於過往八年，本集團成功與香港的大學合作並取得新的醫學研發成果，亦將該成果產生的7個產品商業化。所有研發工作均在國際學術期刊上發表，並產生出正面的市場迴響。

### 報告期後事項

除本報告未經審核簡明綜合財務報表附註21所披露之事項外，於報告期間後概無發生重大事項。

## 管理層討論與分析(續)

### 主要風險及不確定因素

本集團已檢討基於風險管理系統確定之全部可能風險及不確定因素，並認為可能對本集團造成影響之最重要風險及不確定因素包括：

#### 規管風險

香港保健品業界一般相信有關當局於未來數年可能建議及實施對有關監管及控制含有中醫藥成份的食物及保健產品的規管政策及法律作出改變，對保健品及食品行業未來發展可能會產生深遠影響。假若本集團未能跟隨及符合此等改變，將會影響本集團之成功。

本集團密切關注規管走向，加強規管政策分析研判，預先調整業務策略，以應付不斷變化之營商環境。

#### 持久的經濟下滑

本集團的保健及美容補品及產品業務與香港經濟環境息息相關。經濟增長放緩或衰退或會影響消費者的喜好及消費額，從而對本集團的業務、經營業績及財政狀況造成重大不利影響。針對上述挑戰，本集團將密切監察不斷變化的經濟狀況及積極推行有效措施控制行政及生產成本。本集團亦將繼續推出更多新產品及開拓更多分銷渠道，並多元化其業務以提升本集團的整體表現。

#### 無法成功推出新產品

由於香港的保健產品以及美容補品及產品市場瞬息萬變，假如本集團無法預計市場趨勢及因應市場趨勢適時開發新產品，本集團的長遠業務將會受到不利影響。除了本集團自行開發產品及與外部研究夥伴合作(如與中大中醫藥科技合作推廣及銷售其開發的「中大中藥傳承」品牌的產品)外，本集團亦會主動尋找機會與不同著名大學合作進行研究，以開發新產品。除了科研外，本集團亦會繼續透過不同的媒體及渠道加強多方面的市場推廣策略以宣傳其品牌及產品。

## 其他資料

### 權益的披露

#### 董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零二一年九月三十日，概無董事及本公司主要行政人員於本公司及／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XV部)的任何股份、相關股份及債權證中，擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)之權益及淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有之權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述登記冊之權益及淡倉；或(iii)根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十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權益及淡倉。

於二零二一年九月三十日，概無董事或本公司主要行政人員及彼等之聯繫人士於本公司及／或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之任何股份、相關股份或債權證中，擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所之權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有之權益或淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述登記冊之權益或淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

### 董事購買股份及債權證之權利

於二零二一年九月三十日，按照根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊所記錄或根據標準守則另行知會本公司及聯交所，本公司根據於二零一三年九月二十四日有條件採納之購股權計劃(於二零一三年十月十一日生效)授予董事以認購本公司股份之尚未行使購股權數目載於本中期報告「購股權」一節。

除上文所披露者外，截至二零二零一年九月三十日止六個月期間的任何時間內，本公司、其附屬公司、同系附屬公司或控股公司概無訂立任何安排，讓董事、彼等各自之配偶及其18歲以下之子女可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益。

## 其他資料(續)

### 董事購買股份及債權證之權利(續)

#### 主要股東於本公司的權益

於二零二一年九月三十日，根據證券及期貨條例第336條本公司所備存之權益登記冊，以下人士（董事或本公司主要行政人員除外）於本公司股份及／或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部已知會本公司及聯交所以及於本公司所備存登記冊的權益如下：

#### 於本公司股份之好倉

股東姓名／名稱	身份	權益性質	普通股數目	總計	佔本公司 已發行股本 的概約權益 百分比*
陳恩德 <sup>1</sup> (「陳先生」)	受控制法團權益	普通股	733,568,000	733,568,000	23.83%
Able Island Group Limited <sup>1</sup> (「Able Island」)	實益擁有人	普通股	723,242,000	723,242,000	23.50%
Hammer Capital Private Investments Limited <sup>2</sup> (「Hammer Capital」)	持有股份的保證 權益的人	普通股	723,242,000	723,242,000	23.50%
新豐集團有限公司 <sup>3</sup> (「新豐」)	受控制法團權益	普通股	512,982,240	512,982,240	16.67%
Cosmo Group Holdings Limited <sup>3</sup> (「Cosmo Group」)	實益擁有人	普通股	512,982,240	512,982,240	16.67%
梁麗珊 <sup>4</sup>	受控制法團權益	普通股	205,821,793	205,821,793	6.69%
Prosper Rich Investments Limited <sup>4</sup> (「Prosper Rich」)	實益擁有人	普通股	205,821,793	205,821,793	6.69%

## 其他資料(續)

### 董事購買股份及債權證之權利(續)

#### 於本公司股份之好倉(續)

附註：

1. 根據聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/di/di.htm>)披露權益的公開資料，本公司的723,242,000股股份及10,326,000股股份分別由Able Island及Nice Day Investment Company Limited持有，兩間公司皆由陳先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，陳先生被視為於該等公司持有的股份中擁有權益。茲提述Able Island及陳先生於二零二一年九月九日向聯交所提交的披露權益通知，陳先生所持有擁有權益的股份已作抵押。
  2. 根據聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/di/di.htm>)披露權益的公開資料，茲提述Hammer Capital於二零二一年五月十三日向聯交所提交的披露權益通知，本公司的723,242,000股股份已以Hammer Capital為受益人作為抵押。
  3. 根據聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/di/di.htm>)披露權益的公開資料，茲提述Cosmo Group及新禮於二零二一年九月二日向聯交所提交的披露權益通知，本公司的512,982,240股股份由Cosmo Group持有，其為新禮全資擁有的附屬公司。因此，根據證券及期貨條例，新禮被視為於Cosmo Group持有的股份中擁有權益。
  4. 根據聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/di/di.htm>)披露權益的公開資料，茲提述Prosper Rich及梁麗珊於二零一九年八月十六日向聯交所提交的披露權益通知，本公司的205,821,793股股份由Prosper Rich持有，其為梁麗珊全資擁有的附屬公司。因此，根據證券及期貨條例，梁麗珊被視為於Prosper Rich持有的股份中擁有權益。
- \* 百分比已經根據本公司於二零二一年九月三十日已發行股份總數(即3,077,893,440股股份)作出調整(如有)。

除上文所披露者外，於二零二一年九月三十日，概無任何人士(董事或本公司主要行政人員除外)知會本公司其擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條所備存登記冊的本公司股份或相關股份中的權益或淡倉。

## 其他資料(續)

### 購股權

根據本公司於二零一三年九月二十四日通過的書面決議案，本公司有條件採納自二零一三年十月十一日起生效的購股權計劃(「購股權計劃」)。

於二零二一年九月三十日及直至本中期報告日期，於購股權計劃項下分別有合共138,000,000份購股權及22,000,000份購股權尚未行使。截至二零二一年九月三十日止六個月，購股權變動乃根據上市規則第17.07條購股權計劃載列如下：

類別	期內			於二零二一年九月三十日	附註
	於二零二一年四月一日	已行使	已失效		
僱員 (持續合約)	148,000,000	-	(10,000,000)	138,000,000	1,2,3,4
<b>總計</b>	<b>148,000,000</b>	<b>-</b>	<b>(10,000,000)</b>	<b>138,000,000</b>	

附註：

1. 有效期由二零一八年四月二十六日至二零二三年四月二十五日(包括首尾兩天)。所有購股權已即時歸屬。購股權之行使價及緊接授出該等購股權當日前本公司股份之收市價分別為1.15港元及1.12港元。於二零二一年九月三十日，有12,000,000份購股權尚未行使。
2. 有效期由二零二零年十月二十九日至二零二一年十月二十八日(包括首尾兩天)。所有購股權已於二零二一年一月二十八日歸屬。購股權之行使價及緊接授出該等購股權當日前本公司股份之收市價分別為0.20港元及0.191港元。於二零二一年九月三十日，有116,000,000份購股權尚未行使。報告日期完結後，於二零二零年十月二十九日授出的所有購股權均已完全失效。
3. 有效期由二零二一年三月十日至二零二二年三月九日(包括首尾兩天)。所有購股權已於二零二一年六月九日歸屬。購股權之行使價及緊接授出該等購股權當日前本公司股份之收市價分別為0.20港元及0.137港元。於二零二一年九月三十日，有10,000,000份購股權尚未行使。
4. 於二零二一年九月三十日止六個月期間一位僱員離職後，10,000,000購股權已失效。
5. 購股權之認購價須就供股或發行紅股或本公司股本之其他類似變動而作出調整。

除上文所披露者外，於截至二零二一年九月三十日止六個月，並無根據購股權計劃授出的購股權獲行使、被沒收、失效或被註銷。

## 其他資料(續)

### 購買、贖回及出售本公司上市證券

於報告期間，本公司及其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券（截至二零二零年九月三十日止六個月期間：無）。

### 企業管治常規

本公司深明良好的企業管治對本公司發展極為重要，故致力確立及制定切合本公司需要的企業管治常規。本公司已採納上市規則附錄十四的企業管治守則（經不時修訂，「守則」）所載守則條文。於報告期間，本公司已全面遵守所有守則條文，惟偏離守則條文A.2.1，該條文規定主席與行政總裁的角色應有區分，且不應由一人同時兼任。於報告期間及截至本中期報告日期，執行董事王西華先生自二零一九年四月一日起為本公司董事會代理主席兼代理行政總裁。

本公司董事會代理主席兼代理行政總裁王西華先生負責領導董事會制訂政策及業務方針。他確保董事會有效履行職責和適時討論所有重要事項。王先生亦負責本集團整體運作及行政責任及全面落實董事會制定的方針和政策。儘管王先生兼任本公司董事會代理主席及代理行政總裁偏離守則條文A.2.1，鑒於王先生於本集團業務方面擁有豐富經驗，由王先生兼任兩職更為高效。此亦更有利於本集團業務的發展及管理。此外，董事會所有其他成員均具備經驗及專業知識以確保權力與授權的平衡，使權力不會集中於單一人士。本公司正在物色具備適當經驗的合適人選，以出任董事會主席，且本公司將根據上市規則適時就此刊發公佈。

## 其他資料(續)

### 遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之標準守則(經不時修訂)，作為規管董事就本公司證券進行交易之行事守則。本公司已經作出具體查詢，每位董事均已確認，於報告期間彼等一直全面遵守上市規則下標準守則所載之規定標準，亦無任何違規事件。因於本集團任職而可能擁有本公司內幕消息的高級管理層、其他指定經理及員工均須遵守標準守則條文。

### 審核委員會

本公司審核委員會(「**審核委員會**」)現由三名獨立非執行董事組成，分別為梁鈞濤先生(主席)、譚健業先生及梁文龍先生，以審閱及監察(其中包括)本集團之財務申報、內部監控及風險管理系統，其書面列明職權範圍遵循上市規則之規定。

因應審核委員會的要求，本集團於報告期間的簡明綜合財務報表(「**二零二一／二零二二年中期財務資料**」)已由本公司的外部核數師根據香港會計師公會頒佈的香港審閱工作準則第2410號「實體之獨立核數師對中期財務資料進行審閱」進行審閱。二零二一／二零二二年中期財務資料亦已由審核委員會審閱。

### 批核中期報告

於二零二一年十一月三十日經董事會批核及授權發佈本集團於報告期間之中期報告及未經審核中期簡明綜合業績。

於本報告日期，執行董事為王西華先生及賴偉林先生；以及獨立非執行董事為梁鈞濤先生、譚健業先生及梁文龍先生。