

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佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部分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。



YING KEE TEA HOUSE GROUP LIMITED

英記茶莊集團有限公司

(於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號：8241)

截至2021年9月30日止六個月中期業績公佈

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM(「GEM」)之特色

GEM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中小型公司提供一個上市的市場。有意投資者應了解投資該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方可作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣的證券承受較高的市場波動風險，且無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

英記茶莊集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)願共同及個別對本公佈承擔全部責任。本公佈乃遵照GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的規定而提供有關本公司的資料。經作出一切合理查詢後，董事確認，就彼等所知及所信，本公佈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，亦無遺漏任何其他事項，足以令致本公佈或其所載任何陳述產生誤導。

中期業績

董事會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年9月30日止六個月之未經審核簡明綜合業績，連同2020年同期未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2021年9月30日止六個月

	附註	截至9月30日 止三個月		截至9月30日 止六個月	
		2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
收益	4	6,856	7,046	14,396	13,268
銷售成本		(1,513)	(1,697)	(2,987)	(3,036)
毛利		5,343	5,349	11,409	10,232
其他收入	5	1	1,529	74	2,701
其他虧損	5	-	(284)	-	(490)
銷售及分銷成本		(203)	(273)	(412)	(493)
行政開支		(7,652)	(7,877)	(14,247)	(15,785)
融資成本	6	(468)	(843)	(1,612)	(1,757)
除所得稅前虧損	7	(2,979)	(2,399)	(4,788)	(5,592)
所得稅開支	8	-	-	-	-
期內虧損及全面開支總額		<u>(2,979)</u>	<u>(2,399)</u>	<u>(4,788)</u>	<u>(5,592)</u>
本公司股權持有人應佔 每股虧損 (以每股港仙列示)					
基本及攤薄	10	<u>(0.82)</u>	<u>(0.67)</u>	<u>(1.33)</u>	<u>(1.55)</u>

簡明綜合財務狀況表

於2021年9月30日

	附註	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
資產及負債			
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	105,786	110,856
租賃按金	12	<u>357</u>	<u>357</u>
		106,143	111,213
流動資產			
存貨		7,766	6,616
貿易及其他應收款項	12	4,145	4,407
現金及銀行結餘		<u>2,118</u>	<u>3,911</u>
		14,029	14,934
流動負債			
貿易及其他應付款項	13	1,926	1,267
銀行借貸	14	11,250	10,250
租賃負債	16	3,804	5,893
應付稅項		<u>27</u>	<u>27</u>
		17,007	17,437
流動負債淨值		(2,978)	(2,503)
總資產減流動負債		103,165	108,710

	附註	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
非流動負債			
長期服務金撥備		428	428
復原成本撥備		854	854
銀行借貸	14	39,375	40,500
承兌票據	15	38,122	37,358
租賃負債	16	1,040	1,672
		<u>79,819</u>	<u>80,812</u>
資產淨值		<u>23,346</u>	<u>27,898</u>
權益			
股本		42,207	41,879
儲備		(18,861)	(13,981)
總權益		<u>23,346</u>	<u>27,898</u>

簡明綜合權益變動表

截至2021年9月30日止六個月

	股本 千港元	資本儲備 千港元 (附註(i))	購股權 儲備 千港元	注資儲備 千港元 (附註(ii))	累計虧損 千港元	總權益 千港元
於2021年4月1日(經審核)	41,879	990	2,259	5,806	(23,036)	27,898
購股權失效	-	-	(73)	-	73	-
行使購股權	328	-	(92)	-	-	236
期內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	(4,788)	(4,788)
於2021年9月30日(未經審核)	<u>42,207</u>	<u>990</u>	<u>2,094</u>	<u>5,806</u>	<u>(27,751)</u>	<u>23,346</u>
於2020年4月1日(經審核)	41,879	990	1,778	5,806	(13,941)	36,512
與本公司權益持有人之交易						
股本結算股份支付	-	-	528	-	-	528
期內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	(5,592)	(5,592)
於2020年9月30日(未經審核)	<u>41,879</u>	<u>990</u>	<u>2,306</u>	<u>5,806</u>	<u>(19,533)</u>	<u>31,448</u>

附註：

- (i) 資本儲備指英記茶莊有限公司股份面值超出本公司就重組所配發股份面值的部分。
- (ii) 注資儲備指於去年向陳星海企業發行無息承兌票據過程中，控股股東透過陳星海企業有限公司(「陳星海企業有限公司」)作出的視作注資，其詳情載於附註15。注資儲備指已收購資產的公平值與已發行無息承兌票據的公平值之間的差額。

簡明綜合現金流量表

截至2021年9月30日止六個月

	截至9月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
經營活動所得現金流量		
除所得稅前虧損	(4,788)	(5,592)
調整：		
—折舊	5,199	2,838
—復原成本之攤銷	23	25
—無形資產之攤銷	—	5
—利息收入	(2)	(55)
—利息開支	1,612	1,757
—股本結算股份支付	—	528
—租金寬減	—	(93)
—提前償還承兌票據虧損	—	490
	<hr/>	<hr/>
營運資金變動前的經營溢利／(虧損)	2,044	(97)
營運資金變動：		
—存貨	(1,150)	(173)
—貿易及其他應收款項	262	(1,107)
—貿易及其他應付款項	895	148
—長期服務金撥回	—	(179)
	<hr/>	<hr/>
經營活動所得／(所用)現金淨額	2,051	(1,408)
	<hr/>	<hr/>
投資活動所得現金流量		
已收利息	2	55
購買物業、廠房及設備	(152)	(39)
定期存款減少	—	11,007
	<hr/>	<hr/>
投資活動(所用)／所得現金淨額	(150)	11,023
	<hr/>	<hr/>

截至9月30日止六個月

	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
--	------------------------	------------------------

融資活動所得現金流量

借貸所得款項	4,000	4,000
已付利息	(848)	(856)
租賃負債付款	(2,721)	(403)
償還銀行借貸	(4,125)	(11,125)
償還承兌票據	-	(5,000)

融資活動所用現金淨額

	(3,694)	(13,384)
--	---------	----------

現金及現金等價物減少淨額

	(1,793)	(3,769)
--	---------	---------

期初之現金及現金等價物

	3,911	5,798
--	-------	-------

期末之現金及現金等價物，即現金及銀行結餘

	2,118	2,029
--	-------	-------

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2021年9月30日止六個月

1. 一般資料

英記茶莊集團有限公司(「本公司」)於香港註冊成立為有限公司。本公司的註冊辦事處及其主要營業地點位於香港小西灣豐業街5號華盛中心8樓。

本公司股份於2018年4月16日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)之GEM上市。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事茶類產品零售貿易。本公司之直接控股公司為Profit Ocean Enterprises Limited，一間於英屬維爾京群島註冊成立之公司。

2. 編製基準

本集團截至2021年9月30日止六個月(「中期」)的未經審核簡明綜合財務報表乃按香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34條「中期財務報告」及GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的適用披露規定編製。

中期末經審核簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。未經審核簡明綜合財務報表乃以本公司及其附屬公司的功能貨幣港元(「港元」)呈列。除另有指明外，所有價值均已約整至最接近之千位數(「千港元」)。

中期末經審核簡明綜合財務報表乃根據本集團截至2021年3月31日止年度的年度財務報表所採用的會計政策編製，惟採納截至2021年4月1日生效的新訂及經修訂的香港財務報告準則除外。

中期末經審核簡明綜合財務報表未經本公司獨立核數師審核，惟已經本公司審核委員會審閱及經董事會批准於2021年11月11日發佈。

編製本集團中期末經審核簡明綜合財務報表符合香港財務報告準則有關使用若干關鍵會計估計的規定。香港財務報告準則亦要求管理層於應用本集團會計政策的過程中作出判斷。

董事已審閱管理層作為其評估本集團持續經營能力的一部分而編製的當前表現及現金流量預測，且於審慎考慮下文所述事項後，董事合理預期本集團於報告期間末起至少未來十二個月可持續經營及鑒於下列因素，於債務到期時可履行其義務：

- (i) 本集團於截至2021年9月30日止六個月的經營活動所得現金流入淨額約為2.1百萬港元及預期於未來十二個月將持續改善其營運資金管理及產生充足現金流量以支付其到期負債；
- (ii) 於2021年9月30日，本集團擁有可用的尚未動用銀行融資14,100,000港元；
- (iii) 本集團取得新銀行及其他融資貸款的能力及於到期時重續或再融資銀行貸款的能力；及
- (iv) 關聯公司金海國際集團有限公司（「金海」，由本公司主要股東控制之實體）已承諾於董事批准截至2021年9月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表之日起計十二個月期間向本集團提供持續財務支持，以使本集團維持持續經營。

因此，董事認為本集團擁有充分資源以在可預見未來繼續經營，並認為概無與可能個別或共同對本集團持續經營能力構成重大疑問的事件或狀況有關的重大不確定因素。

3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

中期簡明綜合財務報表已根據本集團截至2021年3月31日止年度的年度財務報表所採納的會計政策編製，惟採納以下截至2021年4月1日生效之經修訂香港財務報告準則除外。

香港財務報告準則第9號修訂本、	利率基準改革—第二階段
香港會計準則第39號修訂本、	
香港財務報告準則第7號修訂本、	
香港財務報告準則第4號修訂本及	
香港財務報告準則第16號修訂本	
香港財務報告準則第16號修訂本	2021年6月30日後的Covid-19相關租金寬減

採納經修訂香港財務報告準則對本期間及過往期間之業績及財務狀況的編製及呈列方法並無重大影響。

已頒佈但未生效的香港財務報告準則

於授權刊發此等簡明綜合中期財務報表當日，若干新訂及經修訂香港財務報告準則經已頒佈但尚未生效，且並無被本集團提早採納。

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 ²
香港財務報告準則第3號修訂本	概念框架之提述 ⁴
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售 或注資 ³
香港會計準則第1號修訂本	香港詮釋第5號(2020年)有關流動或非流動負債分 類及相關修訂本 ²
香港會計準則第1號修訂本及香港財 務報告準則作業準則第2號修訂本	會計政策披露 ²
香港會計準則第8號修訂本	會計估計定義 ²
香港會計準則第12號修訂本	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 ²
香港會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備—作擬定用途前之所得款項 ¹
香港會計準則第37號修訂本	繁重的合約—履行合約之成本 ¹
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則2018年至2020年之年度改進 ¹
會計指引第5號(經修訂)	共同控制合併的合併會計處理 ⁴

¹ 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效

² 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 尚未釐定生效日期

⁴ 對收購/合併日期為於2022年1月1日當日或之後開始的首個年度期間期初的當日或之後的業務合併/共同控制合併生效

董事預計所有頒佈之準則將於頒佈生效日期或之後開始的首個期間納入本集團之會計政策。概無新訂及經修訂香港財務報告準則預期會對本集團的簡明綜合中期財務報表產生重大影響。

4. 收益及分部呈報

4.1 收益

	截至9月30日		截至9月30日	
	止三個月		止六個月	
	2021年	2020年	2021年	2020年
	千港元	千港元	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
茶類產品銷售額	6,856	6,904	14,396	12,994
食品及飲品零售	-	142	-	274
	<u>6,856</u>	<u>7,046</u>	<u>14,396</u>	<u>13,268</u>

4.2 分部資料

本集團根據向作為主要營運決策人的執行董事匯報的資料釐定經營分部。年內，主要營運決策人視本集團茶類產品銷售為單一經營分部，並評估本集團整體經營表現及分配資源。因此，概無呈列任何分部資料。

地理資料

由於本集團所有收益均產生自香港(基於客戶所在地區)，且本集團的非流動資產均位於香港，故並無呈報按地理分部劃分的分部資料之獨立分析。

主要客戶資料

於中期期間，概無本集團的客戶為本集團貢獻10%以上的收入。

5. 其他收入及其他虧損

5.1 其他收入

	截至9月30日 止三個月		截至9月30日 止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	-	8	2	55
政府補助(附註)	-	1,484	-	2,539
租金寬減	-	23	-	93
雜項收入	1	14	72	14
	<u>1</u>	<u>1,529</u>	<u>74</u>	<u>2,701</u>

附註：截至2020年9月30日止六個月，本集團確認根據「防疫抗疫基金」自香港特區政府收取政府補助如下：

(i) 政府防疫抗疫基金下的保就業計劃(旨在保持就業及對抗COVID-19疫情)1,979,000港元。該筆資金的用途是為企業提供財務支持，以挽留可能會被裁員的僱員。根據補助條款，本集團於補貼期間不得裁員並將所有資金用於支付僱員工資。

(ii) 防疫抗疫基金下的零售業資助計劃560,000港元。

收取該等補助並無尚未達致的條件或其他或然事項。概不保證本集團未來會繼續收取該補助。

5.2 其他虧損

本集團已提前償還金額為5,000,000港元的部分承兌票據，因而於截至2020年9月30日止六個月產生提前償還承兌票據虧損490,000港元。

6. 融資成本

	截至9月30日 止三個月		截至9月30日 止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
銀行借貸及透支利息	36	373	743	811
承兌票據產生之推算利息開支	385	449	764	901
租賃負債財務費用	47	21	105	45
	<u>468</u>	<u>843</u>	<u>1,612</u>	<u>1,757</u>

7. 除所得稅前虧損

計算除所得稅前虧損時已扣除下列各項：

	截至9月30日 止三個月		截至9月30日 止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	1,104	1,131	2,204	2,261
使用權資產折舊	1,831	288	2,995	577
折舊總額	<u>2,935</u>	<u>1,419</u>	<u>5,199</u>	<u>2,838</u>
復原成本攤銷	12	11	23	25
商標攤銷	-	2	-	5
攤銷總額	<u>12</u>	<u>13</u>	<u>23</u>	<u>30</u>
有關物業之租賃開支				
—短期租賃	334	1,736	535	3,305
—可變租賃付款(附註)	128	131	158	202
租賃開支總額	<u>462</u>	<u>1,867</u>	<u>693</u>	<u>3,507</u>
核數師酬金	100	100	200	200
確認為開支的存貨成本	1,220	1,409	2,423	2,474
匯兌虧損淨額	-	-	-	1
股份付款	-	-	-	528

附註：或有租金乃根據已實現銷售額的預定百分比減各租賃的最低租賃付款計算。

8. 所得稅開支

由於本集團於截至2021年及2020年9月30日止六個月產生稅項虧損，故並無就香港利得稅計提撥備。

	截至9月30日 止三個月		截至9月30日 止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
即期稅項				
香港利得稅				
—本期	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

由於未來溢利流無法預測，故並無就於2021年9月30日的未確認稅項虧損確認遞延稅項資產。根據現行法例，該等稅項虧損並無屆滿。

9. 股息

本公司董事不建議派發中期期間的任何中期股息(截至2020年9月30日止六個月：零)。

10. 每股虧損

	截至9月30日 止三個月		截至9月30日 止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
虧損				
本公司股權持有人應佔期內虧損	<u>(2,979)</u>	<u>(2,399)</u>	<u>(4,788)</u>	<u>(5,592)</u>
股份數目				
計算每股攤薄盈利時採用的加權 平均普通股數目(千股)	<u>361,250</u>	<u>360,000</u>	<u>361,059</u>	<u>360,000</u>

由於截至2020年9月30日止六個月普通股的平均市場價格低於購股權的行使價，故轉換本公司的購股權概無產生具潛在攤薄影響的普通股，因此，於截至2020年9月30日止六個月，每股攤薄虧損等於每股基本虧損。

於中期期間，每股攤薄虧損等於每股基本虧損。因本公司兌換購股權而產生之潛在股將減少本公司股權持有人的每股虧損及因它們有反稀釋影響而並不計入。

11. 物業、廠房及設備

於中期期間，本集團收購價值約152,000港元(截至2020年9月30日止六個月：39,000港元)之物業、廠房及設備。

於中期期間，本集團並無通過租賃協議就零售店確認物業、廠房及設備的使用權資產及租賃負債(2020年9月30日：2,236,000港元)。本集團於合約期內作出固定付款。

於2021年9月30日，本集團與物業有關的使用權資產賬面值為4,380,000港元(2021年3月31日：7,375,000港元)。

於2021年9月30日，賬面值為98,920,000港元(2021年3月31日：100,861,000港元)的租賃土地及樓宇已質押以獲得授予本集團的一般銀行融資。有關該等租賃之詳情載於附註14。

12. 貿易及其他應收款項

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	799	982
減：預期信貸虧損撥備	—	—
	<u>799</u>	<u>982</u>
按金、預付款項及其他應收款項		
租金及其他按金	2,718	3,004
其他應收款項	1	—
預付款項	984	778
減：預期信貸虧損撥備	—	—
	<u>3,703</u>	<u>3,782</u>
	4,502	4,764
減：非流動部分		
租賃按金	(357)	(357)
	<u>4,145</u>	<u>4,407</u>

本集團董事認為，貿易及其他應收款項之公平值並無重大差異，且預期信貸虧損被認為並不重大，原因是該等結餘自於產生初期的到期期限較短。

本集團與顧客進行的銷售交易主要以現金結算。本集團亦向若干企業客戶授予0至75天的信貸期。根據發票日期(或收益確認日期(倘較早))，貿易應收款項(扣除預期信貸虧損撥備)的賬齡分析如下：

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
0-30天	676	862
31-60天	86	88
61-90天	34	27
90天以上	3	5
	<u>799</u>	<u>982</u>

13. 貿易及其他應付款項

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	1,026	361
應計費用及其他應付款項	900	906
	<u>1,926</u>	<u>1,267</u>

採購通常並無規定信貸期。根據發票日期，貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
0-30天	688	361
31-60天	338	-
	<u>1,026</u>	<u>361</u>

所有金額均屬短期，因此貿易及其他應付款項之賬面值被視為與其公平值合理相若。

14. 銀行借貸

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
須於以下期間償還的賬面值：		
一年內	11,250	10,250
第二年	2,250	2,250
第三至第五年	6,750	6,750
第五年之後	<u>30,375</u>	<u>31,500</u>
	50,625	50,750
減：並非於報告期末起計一年內償還但載有須按要求償還條款之銀行貸款之賬面值(列於流動負債項下)	(9,000)	(8,000)
減：流動負債項下所示金額	<u>(2,250)</u>	<u>(2,250)</u>
非流動負債項下所示金額	<u>39,375</u>	<u>40,500</u>
有抵押(附註(i))	41,625	42,750
無抵押(附註(ii)及(iii))	<u>9,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>50,625</u>	<u>50,750</u>

附註：

- (i) 於2021年9月30日及2021年3月31日，誠如附註11所載，結餘由物業、廠房及設備作抵押。
- (ii) 於2021年9月30日，計入無抵押借貸的4,000,000港元(2021年3月31日：3,000,000港元)由本公司若干附屬公司作擔保。
- (iii) 於2021年9月30日，計入無抵押借貸的5,000,000港元(2021年3月31日：5,000,000港元)由香港特別行政區(「香港特別行政區」)政府根據中小企融資擔保計劃以及本集團控股股東(陳樹源、陳廣源、陳根源及陳達源)提供的個人擔保作擔保。

實際年利率介乎2.06%至3.00%(2021年3月31日：2.13%至3.00%)。

15. 承兌票據

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
於4月1日	37,358	44,724
已收取推算利息(附註6)	764	1,722
提前償還承兌票據虧損(附註5)	-	912
減：償還承兌票據	-	(10,000)
非流動負債項下所示金額	38,122	37,358

於2020年3月25日，本公司向陳星海企業發行了本金額分別為25,500,000港元及25,000,000港元的兩份承兌票據，作為收購該關聯公司兩處物業的部分代價。承兌票據以貼現值發行，貼現值乃按本集團的每年實際利率4.16%將承兌票據的價值貼現為其於初始日期的公平值約為44,694,000港元進行計算。

承兌票據為無抵押及就其本金額免息。承兌票據將自發行之日起三年內到期，即於2023年3月25日(「到期日」)到期，本公司可單獨及全權酌情將到期日進一步延長另外三年。

16. 租賃負債

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
最低租賃付款總額：		
一年內到期	3,891	6,058
第二至第五年內到期	1,063	1,719
	4,954	7,777
租賃負債的未來財務費用	(110)	(212)
租賃負債的現值	4,844	7,565

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
最低租賃付款的現值：		
一年內到期	3,804	5,893
第二至第五年內到期	1,040	1,672
	<u>4,844</u>	<u>7,565</u>
減：包括於流動負債下於一年內到期的部分	<u>(3,804)</u>	<u>(5,893)</u>
包括於非流動負債下於一年後到期的部分	<u>1,040</u>	<u>1,672</u>

於中期期間，租賃現金流出總額為3,519,000港元(截至2020年9月30日止六個月：3,955,000港元)。

17. 承擔

(a) 資本承擔

本集團於2021年9月30日及2021年3月31日尚未撥備的未履行資本承擔如下：

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
已訂約但尚未撥備：		
— 機器及設備	50	107

(b) 經營租賃承擔

於報告日期，短期租賃的租賃承擔如下：

	於2021年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 3月31日 千港元 (經審核)
一年內	55	166

18. 關聯方交易

除該等簡明綜合中期財務報表其他部分所披露者外，本集團於中期期間進行下列屬重大之關聯方交易：

18.1 名稱及關係

關聯方之名稱	與本集團之關係
陳星海企業有限公司	由控股股東控制之實體
金海國際控股有限公司	由控股股東控制之實體

18.2 關聯方交易

	截至9月30日 止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
租賃付款：		
金海國際控股有限公司	1,850	2,635
推算利息開支：		
陳星海企業有限公司	<u>764</u>	<u>901</u>

已付予關聯方之租賃付款乃參考市場租金經公平磋商後釐定。

推算利息將於承兌票據三年期限內攤銷至利息開支。

18.3 主要管理人員薪酬

	截至9月30日 止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
薪金、津貼及其他福利	1,733	1,890
退休計劃供款	49	67
股份付款	<u>-</u>	<u>348</u>
	<u>1,782</u>	<u>2,305</u>

管理層討論與分析

財務概要

	截至9月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
收益	14,396	13,268
毛利	11,409	10,232
除稅前虧損	(4,788)	(5,592)
所得稅開支	-	-
股東應佔虧損	(4,788)	(5,592)
每股虧損	<u>(1.33港仙)</u>	<u>(1.55港仙)</u>

業務及營運回顧

截至2021年9月30日止六個月(「報告期」)，由於香港爆發COVID-19疫情，在政府收緊社交距離措施下，本集團的收入錄得增長，儘管本集團再次經歷低迷的零售環境，零售業務飽受影響。隨著香港政府實施的疫苗接種計劃的參與度增加，反映出公眾防疫意識提升，社區傾向預計香港COVID-19確診病例可能會減至零確診。然而，難以預測COVID-19疫情的發展。COVID-19，尤其是Delta變種，可能繼續對全球及本地經濟造成負面影響並可能會對本集團的業務產生不利影響，我們仍然冀盼經濟將逐漸恢復，本集團仍對行業前景及香港整體零售環境保持樂觀態度。

財務回顧

收益、毛利及淨虧損

本集團於報告期之綜合收益約為14.4百萬港元(截至2020年9月30日止六個月：約13.3百萬港元)，增加約8.3%。報告期的毛利約為11.4百萬港元(截至2020年9月30日止六個月：約10.2百萬港元)，增加約11.8%。毛利率約為79.2%(截至2020年9月

30日止六個月：76.7%)，較去年同期增加約2.5%。報告期的淨虧損約為4.8百萬港元(截至2020年9月30日止六個月：淨虧損約為5.6百萬港元)。報告期與2020年同期有關的淨虧損，主要由於員工薪水、店面及攤位租金及購股權開支減少。

銷售及分銷成本

銷售及分銷成本減少約20.0%至約0.4百萬港元(截至2020年9月30日止六個月：約0.5百萬港元)，與2020年同期之成本一致。

行政開支

行政開支由截至2020年9月30日止六個月之約15.8百萬港元減少至截至2021年9月30日止六個月之約14.2百萬港元，減少約10.1%，主要因為隨著愛茶停止營運，店面及攤位租金、員工薪酬減少及購股權補償開支減少所致。

財務開支

銀行按揭及循環貸款利息、承兌票據利息及融資租賃利息合計1.6百萬港元(截至2020年9月30日止六個月：1.7百萬港元)。

展望與前景

恢復境內社區的正常業務取決於社交距離禁令解除，以及放寬旅客出入境限制，其仍可因來港旅客確診COVID-19而持續推遲。董事於現金流管理方面持審慎態度，以保障本集團資產並將繼續提供健康的營運環境，以渡過這段困難時期。隨著愛茶自2021年4月1日起停止業務，本集團預計租金、水電費、員工薪水及福利將會減少。本集團將會於第三及第四季度進入業務高峰期，隨著時間推移而逐漸增加收益，董事對年內淨虧損將會減少保持樂觀。本集團將會為於來年扭虧為盈而繼續收緊成本及開支。

流動資金及現金流量管理

在不明朗的經濟狀況下，本集團採用審慎的財務政策維持穩健的財務狀況。本集團主要以營運產生的現金及剩餘上市所得款項撥付流動資金及資金需求。

於2021年9月30日，本集團的流動負債淨值約為3.0百萬港元(2021年3月31日：流動負債淨值約為2.5百萬港元)，增加約0.5百萬港元或20%，乃由於循環銀行借貸利息、融資租賃及政府擔保貸款增加所致。現金及銀行結餘約為2.1百萬港元(2021年3月31日：約3.9百萬港元)，減少約1.8百萬港元或46.2%。於2021年9月30日，流動資產約為14.0百萬港元(2021年3月31日：約14.9百萬港元)，流動負債約為17.0百萬港元(2021年3月31日：約17.4百萬港元)。於2021年9月30日，流動比率約為0.8(2021年3月31日：約0.86)。

資產負債比率

資產負債比率按各報告日期的總負債除以總權益計算。

由於銀行借貸及租賃負債增加，於2021年9月30日的資產負債比率約為414.7%(2021年3月31日：約352.2%)。

資本開支

截至2021年9月30日止六個月，本集團的資本開支約152,000港元(截至2020年9月30日止六個月：約39,000港元)，主要為廠房及設備。

外匯風險

由於全部資產及負債均位於香港並以港元計值，且接近所有收益均來自香港，故功能及呈報貨幣為港元。概無對沖工具用於以人民幣進行的購買付款，原因為董事認為以人民幣進行的付款僅佔購買總額的微小部分，且60日內結算將不會引致重大外匯風險。

主要風險及不明朗因素

信貸風險

本集團僅與獲認同及信譽良好的第三方進行交易。根據本集團的政策，僅考慮為信譽良好的客戶開設掛賬，且信貸條款須經過嚴格的信貸檢查，方始批准。此外，持續監察應收款項結餘，故本集團面臨的壞賬風險並不重大。

利率風險

於2021年9月30日，本集團擁有銀行借貸，且存在利率風險。然而，由於全球經濟疲弱，截至2021年9月30日止六個月的利率波動輕微，因此利率風險較低。

流動資金風險

本集團根據每月現金流量預測監督其資金短缺風險。本集團的目標為透過營運所得資金的現金，於資金可持續性及靈活性之間維持平衡。

僱員及薪酬政策

於2021年9月30日，本集團有57名僱員(2020年9月30日：59名)在香港工作。僱員的薪酬根據彼等的資歷、職務及表現釐定。向僱員提供的薪酬一般包括薪金、津貼及酌情花紅。本集團向僱員提供各類培訓。截至2021年9月30日止六個月，員工費用總額(包括董事薪酬、福利、強制性公積金供款)約為5.6百萬港元(截至2020年9月30日止六個月：約5.9百萬港元)。

股息

董事會決議不派發截至2021年9月30日止六個月的任何股息(截至2020年9月30日止六個月：無)。

或有負債

本集團於2021年9月30日概無任何重大或有負債。

抵押本集團資產

於2021年9月30日，本集團以本集團資產(即位於香港皇后大道中151-155號及永吉街1-1B號兆英商業大廈地下B舖的物業，及位於香港莊士敦道170號美華大廈地下的物業)各自所有權及租賃權的第一及第二合法抵押作為本集團獲授銀行融資的擔保。

除上文所披露者外，截至2021年9月30日止六個月，本集團資產概無其他重大抵押。

報告期後事項

除上文所披露者外，於報告期後，概無影響本集團截至2021年9月30日止六個月的業績的重大事項。

其他資料

企業管治常規及合規事宜

截至2021年9月30日止六個月，本集團致力於維持高標準的企業管治，並於切實可行的範圍內遵守企業管治常規守則。本公司已應用GEM上市規則附錄15所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)的守則條文及建議最佳常規。截至2021年9月30日止六個月，就董事會所深知，本公司已遵守企業管治守則的相關條文。董事會負責領導及監控本集團，促使本集團邁向成功。此乃透過制定企業策略目標及政策，並監察及評估本集團的經營活動及財務表現達成。

董事的證券交易

本集團已就董事進行證券交易採納一套行為守則(「**行為守則**」)，其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載規定標準。經向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認，彼等於截至2021年9月30日止六個月已遵守行為守則。

買賣或贖回本公司之上市證券

於截至2021年9月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份或債權證之權益及淡倉

據董事所知，於2021年9月30日，本公司董事及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XV部)之股份、相關股份及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聯交所之權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例之有關條文彼等被當作或視作擁有之權益或淡倉)，或須記入本公司根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊之權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所之權益及淡倉：

於本公司普通股及相關股份之好倉

董事／最高行政人員姓名	身份／權益性質	所持／擁有權益的股份／相關股份數目	持股概約百分比
陳廣源先生	於受控法團之權益	270,000,000 (附註1)	74.74%
	實益擁有人	3,200,000 (附註2)	0.89%
陳根源先生	於受控法團之權益	270,000,000 (附註1)	74.74%
	實益擁有人	3,200,000 (附註2)	0.89%
陳樹源先生	於受控法團之權益	270,000,000 (附註1)	74.74%
	實益擁有人	3,200,000 (附註2)	0.89%
邵梓銘先生	實益擁有人	200,000 (附註2)	0.06%
李偉豪先生	實益擁有人	200,000 (附註2)	0.06%
王子聰先生	實益擁有人	200,000 (附註2)	0.06%

附註：

1. 該等270,000,000股股份由Profit Ocean Enterprises Limited(「**Profit Ocean**」)持有，Profit Ocean則由Tri-Luck Investments Limited(「**Tri-Luck**」)、Wealth City Global Limited(「**Wealth City**」)、天景環球有限公司(「**天景**」)及Coastal Lion Limited(「**Coastal Lion**」)擁有相等股份，即25%。Tri-Luck、Wealth City、天景及Coastal Lion分別由陳達源先生、陳根源先生、陳樹源先生及陳廣源先生全資擁有。

根據陳廣源先生、陳根源先生、陳樹源先生及陳達源先生的一致行動安排，就證券及期貨條例而言，Coastal Lion、Wealth City、天景、Tri-Luck、陳廣源先生、陳根源先生、陳樹源先生及陳達源先生均被視為於Profit Ocean所持有的全部本公司股份中擁有權益。

2. 該等股份來自本公司根據於2018年3月14日獲本公司採納的購股權計劃(「**購股權計劃**」)而授出的購股權之權益。

於相聯法團普通股之好倉

董事／最高 行政人員姓名	相聯 法團名稱	身份／權益性質	所持／ 擁有權益 的股份數目	持股 百分比
陳廣源先生	Profit Ocean	於受控法團之權益	250	25%
	Coastal Lion	實益擁有人	100	100%
陳根源先生	Profit Ocean	於受控法團之權益	250	25%
	Wealth City	實益擁有人	100	100%
陳樹源先生	Profit Ocean	於受控法團之權益	250	25%
	天景	實益擁有人	100	100%

除上文所披露者外，於2021年9月30日，概無董事及本公司最高行政人員或彼等的聯繫人於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券中擁有須記入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊的任何權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條所述董事進行交易的規定準則須知會本公司及聯交所的任何權益及淡倉。

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

據本公司董事或最高行政人員所知，於2021年9月30日，下列人士／實體(本公司董事及最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有或被視作擁有根據

證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可在所有情況下在本公司或本集團任何其他成員公司股東大會上投票之任何類別股本面值5%或以上之權益：

於本公司普通股及相關股份之好倉

股東姓名／名稱	權益性質及身份	所持或擁有 權益的股份／ 相關股份數目	佔已發行 股份總額的 概約百分比
Profit Ocean	實益擁有人	270,000,000	74.74%
Tri-Luck	於受控法團之權益	270,000,000 (附註1)	74.74%
Wealth City	於受控法團之權益	270,000,000 (附註1)	74.74%
Sky King	於受控法團之權益	270,000,000 (附註1)	74.74%
Coastal Lion	於受控法團之權益	270,000,000 (附註1)	74.74%
陳達源先生	於受控法團之權益	270,000,000 (附註1)	74.74%
	實益擁有人	3,200,000 (附註2)	0.89%
朱敏女士	配偶權益	270,000,000 (附註3)	74.74%
		3,200,000 (附註3)	0.89%
陳瓊芝女士	配偶權益	270,000,000 (附註4)	74.74%
		3,200,000 (附註4)	0.89%
布妙娟女士	配偶權益	270,000,000 (附註5)	74.74%
		3,200,000 (附註5)	0.89%
吳惠琳女士	配偶權益	270,000,000 (附註6)	74.74%
		3,200,000 (附註6)	0.89%

附註：

1. Profit Ocean之已發行股本總額由Tri-Luck、Wealth City、天景及Coastal Lion擁有相等股份，即25%。TriLuck、Wealth City、天景及Coastal Lion之已發行股本總額分別由陳達源先生、陳根源先生、陳樹源先生及陳廣源先生全資擁有。

根據陳達源先生、陳根源先生、陳樹源先生及陳廣源先生的一致行動安排，就證券及期貨條例而言，Tri-Luck、Wealth City、天景、Coastal Lion、陳達源先生、陳根源先生、陳樹源先生及陳廣源先生均被視為於Profit Ocean所持有的全部股份中擁有權益。

2. 該等3,200,000股股份乃源自本公司根據購股權計劃而授出的購股權權益。
3. 朱敏女士為陳達源先生的配偶。就證券及期貨條例而言，朱敏女士被視為於(i)陳達源先生所持有的股份；及(ii)本公司根據購股權計劃向陳達源先生授出的購股權中擁有權益。
4. 陳瓊芝女士為陳根源先生的配偶。就證券及期貨條例而言，陳瓊芝女士被視為於(i)陳根源先生所持有的股份；及(ii)本公司根據購股權計劃向陳根源先生授出的購股權中擁有權益。
5. 布妙娟女士為陳樹源先生的配偶。就證券及期貨條例而言，布妙娟女士被視為於(i)陳樹源先生所持有的股份；及(ii)本公司根據購股權計劃向陳樹源先生授出的購股權中擁有權益。
6. 吳惠琳女士為陳廣源先生的配偶。就證券及期貨條例而言，吳惠琳女士被視為於(i)陳廣源先生所持有的股份；及(ii)本公司根據購股權計劃向陳廣源先生授出的購股權中擁有權益。

除上文所披露者外，於2021年9月30日，並無其他人士(不包括董事，彼等的權益已載於上文「董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份或債權證之權益及淡倉」一節)擁有或被視為擁有須根據證券及期貨條例第336條予以記錄的於本公司的股份或相關股份的權益或淡倉。

於2021年9月30日，控股股東並無向任何訂約方質押任何股份。本公司並無違反任何對本集團經營而言屬重大的貸款協議，亦無訂立附帶與控股股東特定履約有關的契諾的貸款協議。此外，本公司及其附屬公司概無向本公司的聯屬公司提供任何財務資助及擔保。

購股權計劃

購股權計劃旨在幫助本公司向選定參與者(包括(其中包括)全職僱員、諮詢師、顧問及董事，及本集團任何成員公司的任何分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、業務夥伴及服務供應商)授出購股權，以激勵或獎勵其對本集團所作的貢獻。董事認為，購股權計劃參與基礎廣泛，有助於本集團獎勵對本集團作出貢獻的本公司僱員、董事及其他選定參與者。於2018年3月14日，本公司以書面決議案的方式有條件批准及採納購股權計劃。購股權計劃的進一步詳情載於本公司日期為2018年3月23日之招股章程附錄四「法定及一般資料—8.購股權計劃」一節。

截至2021年9月30日止六個月，根據計劃所授出的購股權變動詳情如下：

參與者 姓名或類別	購股權 授出日期	行使期	購股權 行使價 (港元)	於2021年					於2021年
				4月1日 尚未行使	期內授出	期內行使	期內註銷	期內失效	9月30日 尚未行使
董事									
陳廣源先生	2019年9月9日	2020年6月1日至 2023年5月31日	0.189	3,200,000	-	-	-	-	3,200,000
陳根源先生	2019年9月9日	2020年6月1日至 2023年5月31日	0.189	3,200,000	-	-	-	-	3,200,000
陳樹源先生	2019年9月9日	2020年6月1日至 2023年5月31日	0.189	3,200,000	-	-	-	-	3,200,000
邵梓銘先生	2019年9月9日	2020年6月1日至 2023年5月31日	0.189	200,000	-	-	-	-	200,000
李偉豪先生	2019年9月9日	2020年6月1日至 2023年5月31日	0.189	200,000	-	-	-	-	200,000
王子聰先生	2019年9月9日	2020年6月1日至 2023年5月31日	0.189	200,000	-	-	-	-	200,000
小計				<u>10,200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,200,000</u>
主要股東									
陳達源先生	2019年9月9日	2020年6月1日至 2023年5月31日	0.189	3,200,000	-	-	-	-	3,200,000
其他僱員、諮詢師 及顧問	2019年9月9日	2020年6月1日至 2023年5月31日	0.189	17,500,000	-	1,250,000	50,000	950,000	15,250,000
總計				<u>30,900,000</u>	<u>-</u>	<u>1,250,000</u>	<u>50,000</u>	<u>950,000</u>	<u>28,650,000</u>

於報告期後，200,000股曾於2021年10月6日根據行使購股權計劃行使購股權以發行並配發給本公司一名員工(非本公司董事)。

競爭權益

董事並不知悉，於截至2021年9月30日止六個月，董事或本公司控股股東或任何彼等各自之緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)擁有任何與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或權益，及任何該等人士已與或可能與本集團存在任何其他利益衝突。

審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.28條及企業管治守則所載的規定於2018年3月14日成立審核委員會(「審核委員會」)，並訂有書面職權範圍。

審核委員會的主要職責是審核及監管本集團的財務申報程序、風險管理及內部控制系統。審核委員會現時共有三名成員，即全體獨立非執行董事，為李偉豪先生、邵梓銘先生及王子聰先生。審核委員會主席為邵梓銘先生。

審核委員會已審閱本公司截至2021年9月30日止六個月之未經審核簡明綜合業績，認為該等業績符合適用會計準則及GEM上市規則規定，並已作出充分披露。

承董事會命
英記茶莊集團有限公司
主席
陳廣源

香港，2021年11月11日

於本公佈日期，董事會由執行董事陳廣源先生、陳根源先生及陳樹源先生；以及獨立非執行董事王子聰先生、邵梓銘先生及李偉豪先生組成。

本公佈自公佈日期起將在GEM網站www.hkgem.com之「最新公司公告」網頁內登載最少七日及在本公司網站www.yingkeetea.com內登載。