

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，概不對因本公佈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。

## TATA Health International Holdings Limited

### TATA 健康國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1255)

#### 截至二零二一年六月三十日止六個月的 中期業績公佈

財務摘要		截至六月三十日止六個月	
		二零二一年	二零二零年
收入	千港元	73,116	79,099
毛利	千港元	44,102	11,130
除稅前虧損	千港元	(31,653)	(93,831)
本公司擁有人應佔虧損	千港元	(27,083)	(85,243)
毛利率	%	60.3	14.1
本公司擁有人應佔虧損率	%	(37.0)	(107.8)
每股虧損 — 基本及攤薄	港元	(0.123)	(0.398)
		於	
		二零二一年	二零二零年
		六月三十日	十二月三十一日
流動比率		1.7倍	1.2倍
負債比率		160%	722.5%
平均貿易應收款項周轉期		17.2日	34.6日
平均貿易應付款項周轉期		19.7日	11.9日
平均存貨周轉期		242.9日	268.3日

TATA健康國際控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二一年六月三十日止六個月(「報告期間」)的未經審核簡明綜合中期業績，連同二零二零年同期的比較數字，以及本集團於二零二一年六月三十日的未經審核簡明綜合財務狀況表，連同於二零二零年十二月三十一日的經審核比較數字。未經審核簡明綜合中期財務報表已由本公司審核委員會審閱。

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至以下日期止六個月	
		二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)
收入	3	73,116	79,099
銷售成本		(29,014)	(67,969)
毛利		44,102	11,130
其他收入		2,716	4,621
其他收益及虧損	5	(776)	(265)
以下項目的減值虧損：			
— 物業、廠房及設備		—	(1,834)
— 商譽		—	(3,956)
— 無形資產		—	(7,388)
預期信貸虧損模型下減值虧損，扣除撥回	6	—	(54)
銷售及分銷成本		(28,237)	(40,536)
行政開支		(48,103)	(53,508)
融資成本		(474)	(2,041)
應佔一間聯營公司業績		(881)	—
除稅前虧損	7	(31,653)	(93,831)
稅項	8	—	(1,697)
期內虧損		(31,653)	(95,528)
其他全面收益			
其後可能重新分類至損益的項目：			
海外業務功能貨幣換算為呈列貨幣所產生的匯兌差額		199	304
期內全面開支總額		(31,454)	(95,224)

		截至以下日期止六個月	
		二零二一年	二零二零年
		六月三十日	六月三十日
		千港元	千港元
附註		(未經審核)	(未經審核)
期內應佔虧損：			
本公司擁有人		(27,083)	(85,243)
非控股權益		(4,570)	(10,285)
		<u>(31,653)</u>	<u>(95,528)</u>
期內應佔全面開支總額：			
本公司擁有人		(26,654)	(85,054)
非控股權益		(4,800)	(10,170)
		<u>(31,454)</u>	<u>(95,224)</u>
每股虧損 — 基本及攤薄 (港元)	10	<u>(0.123)</u>	<u>(0.398)</u>

## 簡明綜合財務狀況表

於二零二一年六月三十日

	附註	於二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		21,491	21,943
投資物業		4,000	4,000
投資於一間聯營公司		1,485	2,483
向一間聯營公司的貸款		496	497
遞延稅項資產		6,461	6,461
人壽保險保單的按金及預付款項		1,914	1,912
租賃按金及預付款項		1,138	1,395
		<u>36,985</u>	<u>38,691</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		31,128	46,748
貿易及其他應收款項	11	28,455	22,628
應收一間聯營公司款項		48,466	4,882
三個月以上惟於一年內的定期存款		20,288	20,273
銀行結餘及現金		36,595	28,208
		<u>164,932</u>	<u>122,739</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	12	48,076	42,212
合約負債		272	214
應付一間關連公司款項		823	2,152
應付稅項		461	541
租賃負債		12,723	13,607
其他借款 — 於一年內到期		15,000	15,000
銀行借款 — 於一年內到期		21,010	27,742
		<u>98,365</u>	<u>101,468</u>
流動資產淨值		<u>66,567</u>	<u>21,271</u>
總資產減流動負債		<u>103,552</u>	<u>59,962</u>

	於二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動負債		
租賃負債	1,084	3,560
來自一間關連公司貸款	49,189	32,856
應付一間聯營公司款項	—	5,740
應付直屬控股公司的款項	24	7,342
	<u>50,297</u>	<u>49,498</u>
資產淨值	<u>53,255</u>	<u>10,464</u>
資本及儲備		
股本	2,427	2,140
儲備	<u>55,014</u>	<u>7,940</u>
本公司擁有人應佔權益	57,441	10,080
非控股權益	<u>(4,186)</u>	<u>384</u>
總權益	<u>53,255</u>	<u>10,464</u>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 1. 編製基準

本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。

本簡明綜合財務報表以本公司的功能貨幣港元（「港元」）呈列。

### 2. 主要會計政策

本簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。

除應用經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及應用若干與本集團相關的會計政策產生的額外會計政策外，截至二零二一年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度財務報表所呈列者相同。

#### 應用經修訂香港財務報告準則

於本中期期間，本集團已首次應用由香港會計師公會頒佈的下列經修訂香港財務報告準則，該等準則於二零二一年一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16號的修訂	Covid-19相關租金優惠
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號的修訂	利率基準改革 — 第二階段

除下文所述者外，於本期間應用經修訂香港財務報告準則對本集團目前及過往期間的財務狀況及表現及／或載於該等簡明綜合財務報表的披露無重大影響。

#### **應用香港財務報告準則第16號的修訂「Covid-19相關租金優惠」及提早採納香港財務報告準則第16號的修訂「於二零二一年六月三十日之後的Covid-19相關租金優惠」的影響及會計政策**

於本期間應用該等修訂對簡明綜合財務報表並無影響。應用該等修訂的呈列及披露的變動（如有）將反映在截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表中。

### 3. 收益

#### 劃分來自客戶合約的收入

	截至以下日期止六個月	
	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)
銷售商品		
鞋類產品	66,870	66,923
保健產品	621	3,762
金融服務	4,250	8,148
線上醫療服務	1,375	266
	<u>73,116</u>	<u>79,099</u>
銷售渠道		
零售	64,729	64,903
批發	2,141	2,020
互聯網	1,996	4,028
企業	4,250	8,148
	<u>73,116</u>	<u>79,099</u>
確認收入的時間		
於某個時間點	68,662	71,335
隨時間	4,454	7,764
	<u>73,116</u>	<u>79,099</u>

下文載列來自客戶合約的收入與披露於分部資料的金額的對賬。

#### 截至二零二一年六月三十日止六個月(未經審核)

	分部收入 千港元	對銷 千港元	綜合 千港元
鞋類產品	66,870	—	66,870
保健產品	621	—	621
金融服務	4,646	(396)	4,250
線上醫療服務	1,375	—	1,375
	<u>73,512</u>	<u>(396)</u>	<u>73,116</u>

截至二零二零年六月三十日止六個月(未經審核)

	分部收入 千港元	對銷 千港元	綜合 千港元
鞋類產品	66,923	—	66,923
保健產品	3,762	—	3,762
金融服務	8,776	(628)	8,148
線上醫療服務	266	—	266
	<u>79,727</u>	<u>(628)</u>	<u>79,099</u>

#### 4. 經營分部

向本公司執行董事(即主要經營決策者(「主要經營決策者」))匯報的資料乃供分配資源及評估分部表現之用,評估專注於交付或提供的貨品或服務種類。

具體而言,本集團於香港財務報告準則第8號「經營分部」項下的可呈報分部如下:

1. 買賣鞋類產品
2. 買賣保健產品
3. 金融服務
4. 線上醫療服務

概無累計經營分部以編製本集團的可呈報分部。

#### 分部收入及業績

本集團按可呈報分部劃分的收入及業績分析如下:

截至二零二一年六月三十日止六個月(未經審核)

	買賣 鞋類產品 千港元	買賣 保健產品 千港元	金融服務 千港元	線上 醫療服務 千港元	分部總計 千港元	對銷 千港元	總計 千港元
收入							
對外銷售	66,870	621	4,250	1,375	73,116	—	73,116
分部間銷售	—	—	396	—	396	(396)	—
	<u>66,870</u>	<u>621</u>	<u>4,646</u>	<u>1,375</u>	<u>73,512</u>	<u>(396)</u>	<u>73,116</u>
分部業績	<u>(13,824)</u>	<u>(2,635)</u>	<u>(2,145)</u>	<u>(7,474)</u>	<u>(26,078)</u>	<u>—</u>	<u>(26,078)</u>
未分配收入							72
未分配開支 除稅前虧損							(5,647) <u>(31,653)</u>



截至二零二零年六月三十日止六個月(未經審核)

	買賣 鞋類產品 千港元	買賣 保健產品 千港元	金融服務 千港元	線上 醫療服務 千港元	分部總計 千港元	對銷 千港元	總計 千港元
收入							
對外銷售	66,923	3,762	8,148	266	79,099	—	79,099
分部間銷售	—	—	628	—	628	(628)	—
	<u>66,923</u>	<u>3,762</u>	<u>8,776</u>	<u>266</u>	<u>79,727</u>	<u>(628)</u>	<u>79,099</u>
分部業績	<u>(57,594)</u>	<u>(2,723)</u>	<u>(15,047)</u>	<u>(11,345)</u>	<u>(86,709)</u>	<u>—</u>	<u>(86,709)</u>
未分配開支							<u>(7,122)</u>
除稅前虧損							<u>(93,831)</u>

分部間銷售按當時的市場利率計算。

#### 地域資料

本集團來自外界客戶的收入資料乃根據各集團實體經營所在地點呈列：

	截至以下日期止六個月	
	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)
香港	66,662	72,131
澳洲	621	3,762
澳門	4,458	2,854
中國內地	1,375	266
新加坡	—	86
	<u>73,116</u>	<u>79,099</u>

經營分部的會計政策與本集團的會計政策相同。分部業績指各分部所賺取的虧損，且並未分配中央行政成本及租金收入。此乃呈報予本公司主要經營決策者作資源分配及表現評估的計量方法。

## 分部資產與負債

本集團按可呈報及經營分部劃分的資產及負債分析如下：

	於二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>分部資產</b>		
買賣鞋類產品	104,452	121,297
買賣保健產品	2,540	1,393
金融服務	15,120	19,315
線上醫療服務	1,480	1,739
可呈報分部資產總額	123,592	143,744
未分配資產	78,325	17,686
合併資產	201,917	161,430
<b>分部負債</b>		
買賣鞋類產品	58,881	63,248
買賣保健產品	1,561	6,529
金融服務	2,965	5,959
線上醫療服務	13,955	18,928
可呈報分部負債總額	77,362	94,664
未分配負債	71,300	56,302
合併負債	148,662	150,966

## 5. 其他收益及虧損

	截至以下日期止六個月	
	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)
匯兌虧損淨額	(776)	(265)
	<u>(776)</u>	<u>(265)</u>

## 6. 根據預期信貸虧損模式對金融資產進行減值評估

	截至以下日期止六個月	
	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)
有關下列項目的已確認(撥回)減值虧損：		
向一間聯營公司的貸款	—	49
貿易應收款項	—	(99)
應收一間聯營公司款項	—	104
	<u>—</u>	<u>54</u>

截至二零二一年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表所用釐定輸入數據及假設的基礎以及估算技術與編製本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度財務報表所遵循的基礎相同。

## 7. 除稅前虧損

	截至以下日期止六個月	
	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)
除稅前虧損已扣除(計入)：		
物業、廠房及設備折舊	8,379	13,263
無形資產攤銷	—	894
人壽保險保單的保費	14	14
員工成本，包括董事薪酬	40,857	50,033
存貨撥備，扣除撥回(計入銷售成本)	—	38,682
COVID-19相關租金優惠	(335)	(911)
租金收入	(72)	—
政府補貼(計入其他收入)	—	(3,566)
利息收入	(116)	(222)
租賃按金的推算利息收入	(103)	(141)
人壽保險保單的按金及預付款項的推算利息收入	(16)	(16)

## 8. 稅項

	截至以下日期止六個月	
	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)
即期稅項		
香港利得稅	—	59
澳門補充稅	—	—
	—	59
遞延稅項	—	1,638
	—	1,697

本公司於開曼群島註冊成立，連同於英屬處女群島註冊成立的集團實體，於兩個期間並無應課稅溢利。

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》(「草案」)，有關條例草案引入利得稅兩級制。草案於二零一八年三月二十八日簽訂，並於翌日刊憲。根據利得稅兩級制，合資格的集團實體的首2,000,000港元應課稅溢利將按8.25%徵稅，而超過2,000,000港元的溢利將按16.5%徵稅。於香港並不符利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續按16.5%劃一稅率徵稅。

澳門補充稅乃就期內超過600,000澳門元的估計應課稅溢利按12%(截至二零二零年六月三十日止六個月：12%)稅率計算。

根據澳洲的適用企業稅法，所得稅按估計應課稅溢利的30%徵收。由於在澳洲營運的附屬公司於兩個期間並無應課稅溢利，故並無於簡明綜合財務報表計提澳洲所得稅撥備。

台灣所得稅乃就台灣分公司港大百貨有限公司的期內估計應課稅溢利按20%(截至二零二零年六月三十日止六個月：20%)稅率計算。由於在台灣營運的分公司於兩個期間並無應課稅溢利，故並無於簡明綜合財務報表中就台灣所得稅作出撥備。

根據中華人民共和國(「中國」)企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司的稅率為25%(截至二零二零年六月三十日止六個月：25%)。由於在中國營運的附屬公司於兩個期間並無應課稅溢利，故並無於簡明綜合財務報表中就中國企業所得稅作出撥備。

## 9. 股息

於中期期間內，概無已付、宣派或建議分派股息(截至二零二零年六月三十日止六個月：無)。本公司董事已決定不會就中期期間支付股息。

## 10. 每股虧損

於計算截至二零二一年六月三十日止六個月的每股基本及攤薄虧損時，乃根據本公司擁有人應佔期內虧損27,083,000港元(截至二零二零年六月三十日止六個月：85,243,000港元)及期內就每股基本及攤薄虧損而言之普通股的加權平均數221,012,044股(截至二零二零年六月三十日止六個月：214,000,000股)而計算。

## 11. 貿易及其他應收款項

鞋類產品零售銷售於零售店舖及百貨公司專櫃進行。百貨公司向最終客戶收取款項，並在扣除專櫃佣金後將餘額支付予本集團。授予百貨公司的信貸期介乎30至60日。於零售店舖進行的銷售以現金或信用卡結算。就批發鞋類產品、買賣保健產品及提供金融服務而言，本集團授予其貿易客戶的信貸期介乎30至90日。以下為於各報告期末根據發票日期呈列的貿易應收款項的賬齡分析：

	於二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
30日內	3,412	5,242
31至60日	231	472
61至90日	239	514
超過90日	609	799
	<u>4,491</u>	<u>7,027</u>

## 12. 貿易及其他應付款項

以下為於各報告期末根據發票日期的貿易應付款項的賬齡分析：

	於二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
30日內	164	1,354
31至60日	7	16
61至90日	1,245	—
超過90日	2,596	498
	<u>4,012</u>	<u>1,868</u>

貿易應付款項的平均信貸期為30日。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### 鞋類業務

本集團於報告期間內的鞋類業務收入約為66,900,000港元，與二零二零年同期相比維持不變。於報告期間，我們錄得同店銷售增長約12.2%（二零二零年六月三十日：同店銷售減少約2.3%）。

#### 保健業務

於報告期間，本集團的保健業務收入約為600,000港元（二零二零年六月三十日：約3,800,000港元）。收入較二零二零年同期減少乃由於COVID-19爆發及澳洲封城封關多月所致。

然而，保健業務分部仍在為保健、護膚、母嬰護理及個人護理產品建造知名亞太跨境渠道供應鏈及分銷網絡。

#### 金融服務業務

德誠金融控股（香港）有限公司（本公司的附屬公司）及其附屬公司（統稱「德誠集團」）的營運收入來自：(i) 證券的顧問服務；(ii) 投資管理服務；及(iii) 企業融資的顧問服務。

於報告期間，儘管香港經濟自政治不穩及COVID-19引致的兩年衰退中逐步復甦，德誠集團僅達致總收入約4,300,000港元（二零二零年六月三十日：約8,100,000港元），分部虧損約2,100,000港元（二零二零年六月三十日：分部虧損約15,000,000港元）。虧損乃主要由於龐大的薪金開支、租金開支及顧問費，導致於報告期間錄得約6,300,000港元的總開支。

#### 線上醫療服務業務

截止目前，本集團的線上醫療服務業務仍是首個獲得互聯網醫療牌照，並且是上海首家獨有第三類綜合互聯網醫院。在完成建立一站式互聯網醫院平台後，正步入後創業階段。

於報告期間，本業務分部確認收入約為1,400,000港元(二零二零年六月三十日：約266,000港元)，即分部虧損約7,500,000港元(二零二零年六月三十日：分部虧損約11,300,000港元)，主要由於COVID-19期間的高昂營運成本及收入瓶頸位所致。截至報告期間末，互聯網醫院累計註冊用戶約80,000人，接獲約12,600張線上診症訂單。

## 展望

在過去半年裡，全球經濟繼續受到COVID-19的影響。根據香港旅遊發展局公佈，於上半年，受到COVID-19疫情影響，累計訪港人數約為34,000人次，同比下跌99.0%。內地訪港旅客人次約為24,256人次，同比下跌99.1%。

此外，根據香港政府統計處於二零二一年八月二日公佈的二零二一年上半年零售銷售總額價值初步估計，零售銷售總額價值較二零二零年同期增加8.4%。倘有關增幅持續，預期本集團的鞋類業務收入將於二零二一年下半年增加。

金融服務業務方面，基於金融市場的潛力及本集團透過內部重組優化資源，金融服務業務於二零二一年下半年將繼續專注於發展融資諮詢業務及尋求機會。

就本集團的澳洲保健業務方面，透過充分了解及整合此巨大市場機遇及客戶需求，本公司的附屬公司Sixth Avenue Plus Pty Ltd(「第六大道優創」)將繼續建立具競爭力的品牌、供應鏈及管理模式，為客戶開發及引進新優質健康補充品，確保澳洲天然保健品的貨源穩定及價格優勢及100%正品保證系統，贏得中國客戶的青睞。

第六大道優創亦將維持致力發展更多銷售渠道和優質的澳洲保健產品，提供良好、便捷及快捷的服務。此外，由於本公司已完成認購事項(定義見下文)，約30%的所得款項已分配予本公司的保健補充品分部。第六大道優創擬與高度被低估潛力巨大的品牌合作，並成為中國市場的獨家分銷商。

整體而言，本集團業績依然受到COVID-19等不穩定因素導致的宏觀環境所影響。然而，

本集團堅持其轉型至大健康產業的策略，並繼續致力擴展保健業務及實施有效市場發展策略。同時，本集團未來擬增加附屬公司於線上醫療服務及買賣保健產品分部的控股。

## 財務回顧

### 收入

本集團業務於報告期間內的收入約為73,100,000港元，較二零二零年同期的約79,100,000港元下降了約7.6%。

#### 鞋類業務的收入

本集團於報告期間內的鞋類業務收入約為66,900,000港元，與二零二零年同期相比維持不變。就報告期間在根據分銷協議進行的鞋類產品主要品牌銷售額方面，與二零二零年同期相比，「Clarks」鞋類產品的銷售額減少約2%及「Josef Seibel」鞋類產品的銷售額增加約18.1%。

於二零二一年六月三十日，本集團在香港經營30間(二零二零年六月三十日：31間)零售點及在澳門經營1間(二零二零年六月三十日：1間)零售點。

#### 金融服務業務的收入

本集團於報告期間內的金融服務業務收入約為4,300,000港元(二零二零年六月三十日：約8,100,000港元)。收入下滑主要由於證券及企業融資的顧問服務減少所致。

#### 保健業務的收入

本集團於報告期間內的保健業務收入約為600,000港元(二零二零年六月三十日：約3,800,000港元)。收入較二零二零年同期下跌的主要原因是由於COVID-19爆發及澳洲封城封關所致。

就報告期間在分銷協議進行的保健產品主要品牌的銷售額方面，奶粉銷售額佔保健業務的總收入的約85.4%，而其他品牌補充產品銷售額則佔保健業務的總收入的約14.6%。



### **線上醫療服務業務的收入**

本集團於報告期間內的線上醫療服務業務收入約為1,400,000港元(二零二零年六月三十日：約300,000港元)。收入增加主要由於註冊用戶人數增加及線上問診增加所致。

### **銷售成本**

我們於報告期間內的銷售成本約為29,000,000港元，佔收入的約40.0%(二零二零年六月三十日：約68,000,000港元，佔收入的約85.9%)。銷售成本減少主要是由於保健業務的銷售活動減少及鞋類產品存貨撥備消減所致。

### **毛利**

本集團於報告期間內的毛利(相等於收入減銷售成本)約為44,100,000港元，較二零二零年同期約11,100,000港元增加約297.2%。本集團於報告期間內的毛利率為約60.3%(二零二零年六月三十日：約14.1%)。毛利率回復至二零一九年相同水平，理由為期內作出存貨減值，而二零二零年同期則就作出存貨作出計入銷售成本約3,700,000港元的影響。此外，鞋類業務收入維持與去年同期相同。

### **員工成本**

報告期間內的員工成本約為40,800,000港元，佔收入的約55.8%(二零二零年六月三十日：約50,000,000港元，佔收入的約63.3%)。員工成本減少主要由於線上醫療服務業務的員工人數較二零二零年同期減少所致。

### **折舊**

折舊佔報告期間的收入的約11.8%(二零二零年六月三十日：佔收入的約16.8%)。

## 融資成本

我們於報告期間內的融資成本約為474,000港元(二零二零年六月三十日：約2,000,000港元)。融資成本主要包括與銀行有關的貿易相關融資貸款、其他借款及租賃負債所產生的利息開支。

## 除稅前虧損

基於上述各項，我們於報告期間內的除稅前虧損約為31,700,000港元(二零二零年六月三十日：約93,800,000港元)。

## 流動資金及財務資源

本集團以內部產生的現金流、銀行借款及認購事項所得款項撥付作其營運資金。於二零二一年六月三十日，本集團的銀行存款及現金約為56,900,000港元(二零二零年十二月三十一日：約48,400,000港元)，較二零二零年十二月三十一日增加約17.6%。大部分銀行存款及現金以港元計值。於二零二一年六月三十日，本集團的短期銀行借款約為21,000,000港元(二零二零年十二月三十一日：約27,700,000港元)。於二零二一年六月三十日，除來自一間關連公司貸款約49,200,000港元(二零二零年十二月三十一日：分別約32,900,000港元及其他借款約5,700,000港元)外，本集團並無任何尚未償還的長期借款。

## 資產抵押

於二零二一年六月三十日，投資物業、土地及樓宇以及人壽保險保單的按金及預付款項(二零二零年十二月三十一日：投資物業、土地及樓宇以及人壽保險保單的按金及預付款項)已被抵押，以取得授予本集團的銀行借款及銀行融資。

## 負債比率

於二零二一年六月三十日，本集團的負債比率(相等於總負債除以總權益)為160%(二零二零年十二月三十一日：722.5%)。負債比率的減少是由於淨資產的增加所導致，這是由於商譽及無形資產未發生減值導致非流動資產增加，以及流動資產於報告期間由於沒有存貨撥備而增加。

## 庫務政策

本集團採納的庫務政策旨在改善對其庫務運作的控制，並減低借款成本。因此，本集團致力維持現金及現金等價物於充足水平，以應對短期資金需求。董事會亦會按本集團資

金需求考慮不同資金來源，確保財務資源按其最高成本效益及效率的方式運用，以履行本集團財務責任。董事會不時審閱及評估本集團庫務政策，以確保其為充足及有效。

### 附屬公司、聯營公司及合營公司的重大收購或出售

除下文所披露者外，於報告期間內，概無任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營公司。

### 建議投資於 *Promethera Therapeutics SA*

商贏國際貿易控股有限公司（「商贏貿易」，本公司的附屬公司）（作為投資者及貸款人）、本公司（作為投資及股東協議（定義見下文）項下商贏貿易付款責任的擔保人）、Promethera Biosciences SA（作為股東）及Promethera Therapeutics SA（作為公司）與其他共同投資者及共同貸款人訂立日期為二零二一年六月二十九日的投資及股東協議（「投資及股東協議」）及日期為二零二一年八月三十日的修訂協議（「修訂協議」），據此，投資者及貸款人已同意對Promethera Therapeutics SA作出投資，總金額為19,994,711.80歐元，而Promethera Therapeutics SA已同意向投資者發行新股份，並向貸款人提取貸款。根據投資及股東協議，商贏貿易已有條件同意(i)按6,999,945.48歐元認購186,516股將由Promethera Therapeutics SA發行的新股份；及(ii)借出本金額3,000,000歐元的貸款，以換取賦予商贏貿易權利轉換貸款為Promethera Therapeutics SA股份的認股權證。根據修訂協議，商贏貿易將提供1,000,000歐元的額外現金墊款，於特定先決條件獲達成後，可予退還。於投資及股東協議交割後，商贏貿易將持有Promethera Therapeutics SA經擴大已發行股本的約37.61%的權益。商贏貿易（作為買方）、Promethera Biosciences SA（作為賣方）及Promethera Therapeutics SA（作為賣方）亦已訂立日期為二零二一年六月二十九日的購股契據，據此，商贏貿易有條件同意收購Aceso-Promethera Asia Company Limited已發行股本總數的40%權益，代價為1歐元，須待（其中包括）投資及股東協議成為無條件可交割。有關詳情，請參閱本公司日期分別為二零二一年六月二十九日、二零二一年八月十日及二零二一年八月三十日的公佈。

## 根據收購守則規則3.7作出的公佈

於二零二零年五月七日，本公司接獲安邁顧問有限公司的函件，內容有關委任楊美莉女士及黃詠詩女士作為商贏金融控股有限公司（「借款人」）所持有本公司若干股份（「抵押股份」）之共同及各別接管人及經理人（統稱「接管人」），有關股份已抵押予Great Wall International Investment X Limited。抵押股份數目為123,993,617股，並相當於本公佈日期的本公司已發行股本約51.06%，且本公司獲悉，接管人或會就抵押股份尋找潛在買方，而有關交易隨後暫停進行，直至另行通知。有關進一步詳情，請參閱本公司日期分別為二零二零年五月八日、二零二零年五月十二日、二零二零年六月十二日、二零二零年七月十三日、二零二零年八月十三日、二零二零年九月十一日、二零二零年十月十二日、二零二零年十一月十二日、二零二零年十二月十一日、二零二一年一月十二日、二零二一年二月十一日、二零二一年三月十二日及二零二一年四月十二日的公佈。

## 外匯風險

本集團於報告期間的銷售及採購大部分以港元、人民幣、澳門幣、新加坡元、歐元、美元及澳元計值。人民幣並非可自由兌換的貨幣，而澳門幣的貨幣市場相對較小且並未完善。鑒於上述各項，因各個政府可能施加的監控以及各個外匯市場的深度及闊度，令上述貨幣的未來匯率可能會較當前或過往匯率大幅波動。各項匯率亦可能受到當地及國際的經濟發展及地緣政治變化以及各種貨幣的供求情況影響。此外，各種貨幣兌港元的升值或貶值或會對本集團的業績造成影響。

本集團透過密切監察外幣匯率變動以管理其外幣風險。於二零二一年六月三十日，本集團並無訂立任何外幣遠期合約對沖外幣風險。

## 認購事項

於二零二一年三月二十五日，Fly Smart Limited、Crystal Cosmic Limited、朱彤霞女士、繆先瑞先生及韓亮先生（「認購人」）各自與本公司訂立認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，而認購人各自已有條件同意認購合共28,845,000股新股份（「認購股份」），認購價為每股認購股份2.6港元（「認購事項」）。認購股份的面值總額為288,450港元。每股認購股份的淨價格約為2.58港元，而每股股份於認購協議日期的收市價為3.75港

元。認購事項已於二零二一年五月十八日完成，分別集得所得款項總額及所得款項淨額74,997,000港元及74,497,000港元。董事認為，認購事項乃為本集團業務發展籌措資金的機會，並將加強本集團的財務狀況。進一步詳情，請參閱本公司日期分別為二零二一年三月二十五日及二零二一年四月二十八日的公佈及通函。

下表載列認購事項所得款項淨額擬定用途及於報告期間本集團已動用的所得款項金額詳情：

	估總額 概約比例	認購事項 所得款項淨額 擬定用途	報告期間 已動用 所得款項淨額	截至二零二一年 六月三十日		動用未動用所得款項 淨額預期時間線 (附註)
				未動用 所得款項淨額		
補充本公司的營運資金，以支付薪金、行政開支及多個專業方收取的費用等的付款	25%	18,624,250港元	16,000,000港元	2,624,250港元		二零二二年 十二月三十一日前
改善本公司一站式商店互聯網醫院平台，將主要用於客戶服務支援、用戶獲取、產品改善及開發範疇	15%	11,174,550港元	11,174,550港元	零		—
就澳洲健康補充品分部，加強供應鏈、開發及引進新產品，以及開發本公司附屬公司第六大道優創的線上平台Zebra	30%	22,349,100港元	22,349,100港元	零		—
於保健行業內物色新業務發展機會及收購目標、識別與本公司策略一致的高增長投資目標及提高本公司的價值	30%	22,349,100港元	5,836,507港元	16,512,593港元		二零二二年 六月三十日前
總計	100%	74,497,000港元	55,360,157港元	19,136,843港元		

附註：動用未動用所得款項淨額之預期時間線乃基於本集團對未來市場狀況所作出之最佳估計。該時間線或會因應現行及未來市場狀況之發展而予以改動。

## 人力資源

於二零二一年六月三十日，本集團聘用約178名僱員(二零二零年十二月三十一日：228名)。薪酬待遇一般參考當前市場慣例以及個人資歷及經驗而釐定。我們於報告期間內已

進行多項培訓活動，例如有關產品及服務知識的培訓、管理技巧以及當地消費者法例，以提升我們的員工表現。

## **股息**

董事會已議決不會就報告期間宣派中期股息（二零二零年六月三十日：無）。

## **購買、出售或贖回本公司上市證券**

本公司或其任何附屬公司並無於報告期間內購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## **企業管治**

董事會已檢討本公司的企業管治常規，並信納本公司於報告期間內已遵守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14所載的企業管治守則的守則條文。

## **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10「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」（「標準守則」），作為其本身就董事進行本公司證券交易的行為守則。經向董事作出特定查詢後，彼等各自確認彼等於整個報告期間內一直遵守標準守則所載的規定準則。

## **審核委員會**

本公司審核委員會由三名獨立非執行董事謝榮興先生、閻海峰教授及談玉英女士組成。該委員會與管理層已檢討本集團採納的主要會計政策，並討論風險管理、內部監控及財務申報事宜，包括審閱報告期間內的中期財務報表。

## **報告期後事件**

除本公佈所披露者外，自報告期間末起及直至本公佈日期，概無發生影響本集團的重大期後事件。

## 刊載中期業績公佈及中期報告

此本公司的中期業績公佈已於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.s-culture.com](http://www.s-culture.com))刊載。本公司的二零二一年中期報告(載有上市規則所規定的所有資料)將於適當時候寄發予本公司股東及在上述網站刊載。

## 鳴謝

董事會謹此感謝本集團管理層及全體員工努力不懈及熱誠投入，亦感謝其股東、業務夥伴及合作夥伴、往來銀行及核數師對本集團的鼎力支持。

承董事會命  
TATA健康國際控股有限公司  
主席  
楊軍

香港，二零二一年八月三十一日

於本公佈日期，董事會包括兩名執行董事：楊軍先生及賴文敬先生；四名非執行董事：林哲明先生、林鈞先生、朱俊豪先生及陳安華先生；及三名獨立非執行董事：謝榮興先生、閻海峰教授及談玉英女士。