



优趣汇控股有限公司 UNQ HOLDINGS LIMITED

(incorporated in the Cayman Islands with limited liability)
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

Stock Code 股份代號 : 2177



2021
INTERIM REPORT
中期報告

目錄

公司簡介	2	未經審核簡明綜合財務狀況表	22
公司資料	3	未經審核簡明綜合權益變動表	24
財務摘要	5	未經審核簡明綜合現金流量表	25
管理層討論與分析	6	未經審核簡明綜合財務報表附註	26
其他資料	15		
未經審核簡明綜合全面收入表	20		



公司簡介

优趣汇控股有限公司（「本公司」或「我們」，連同其附屬公司為「本集團」）是中國領先的品牌電子商務零售及批發解決方案提供商，戰略性地專注於日本品牌快速消費品，包括成人個人護理產品、嬰幼兒個人護理產品、美妝產品、健康產品及其他等產品類別。本集團與主要品牌合作夥伴以及電子商務平台均保持長期深入合作，本集團2021年上半年整體業務繼續保持穩定增長，銷售收入較去年同期增長了17.4%，達人民幣1,481百萬元。

本集團是中國品牌合作夥伴、電子商務平台及客戶之間的橋樑。我們主要通過分銷方式及服務費方式經營我們的業務。在分銷模式下，我們向選定的品牌合作夥伴購買產品，管理中國及跨境供應鏈，通過全渠道營銷識別及接觸目標客戶，並通過我們所經營的網店向客戶出售產品（我們稱之為企業對客戶（B2C）模式），或向電子商務平台或其他分銷商出售產品，該等電子商務平台或分銷商將產品售予客戶（我們稱之為企業對企業（B2B）模式）。在服務費方式下，作為對B2C模式及B2B模式的補充，我們亦向品牌合作夥伴或其他客戶提供解決方案，並收取服務費。本集團2021年上半年，B2B模式下的一般貿易及跨境電子商務銷售收入較去年同期分別增長了20.4%和17.4%，而B2C模式下的一般貿易及跨境電子商務銷售收入較去年同期分別增長了17.9%和12.4%，服務費模式下的收入亦有顯著增長。

本集團將持續深耕業務領域，提升整體運營效率，同時緊抓行業發展趨勢，洞悉消費者消費需求，為品牌合作夥伴提供更為前瞻性的運營服務，為電子商務平台引入更多消費流量，為客戶帶來更多優質有趣的商品。

董事

執行董事

王勇先生(主席兼首席執行官)
沈宇先生
松本良二先生

非執行董事

中山國慶先生

獨立非執行董事

吳錦華先生
魏航先生
辛洪華女士

聯席公司秘書

沈宇先生
司徒嘉怡女士(ACG、ACS)

審核委員會

吳錦華先生(主席)
魏航先生
辛洪華女士

薪酬委員會

魏航先生(主席)
辛洪華女士
王勇先生

提名委員會

王勇先生(主席)
吳錦華先生
魏航先生

授權代表

沈宇先生
司徒嘉怡女士(ACG、ACS)

核數師

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港
中環
太子大廈22樓

法律顧問

有關香港及美國法律：
高偉紳律師行
香港
中環
康樂廣場1號怡和大廈27樓

合規顧問

邁時資本有限公司
香港
灣仔港灣道25號
海港中心19樓08室

公司資料

註冊辦事處

Campbells Corporate Services Limited
Floor 4, Willow House, Cricket Square
Grand Cayman KY1-9010
Cayman Islands

總部

中國
上海市
浦東新區
張楊路2389弄4號
LCM置匯旭輝廣場C座17樓

香港主要營業地點

香港
銅鑼灣
勿地臣街1號
時代廣場二座31樓

開曼群島股份過戶登記總處

Campbells Corporate Services Limited
Floor 4, Willow House, Cricket Square
Grand Cayman KY1-9010
Cayman Islands

香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心
17樓1712至1716號舖

主要往來銀行

星展銀行(香港)有限公司
香港
皇后大道中99號
中環中心11樓

三井住友銀行香港分行
香港
中環港景街1號
國際金融中心一期7-8樓

股份代號

2177

公司網站

www.youquhui.com

上市日期

2021年7月12日

財務摘要

業績穩健增長

- 2021年上半年收入同比增長17.4%至人民幣1,481百萬元
- 進一步鞏固了本集團在日本品牌快速消費品電子商務解決方案市場的領先地位

毛利率進一步改善、行銷及推廣費用投入增加

- 2021年上半年毛利率為32.2%，同比增加0.4%，營業利潤率為4.5%
- 重點加大在抖音、拼多多等新管道、新業態的投入

淨利潤轉正

- 本期已概無優先股費用影響

淨經營性現金流大幅改善

- 經營性現金流轉正，淨經營性現金流大幅改善

管理層討論與分析

概覽

2021年上半年，全球疫情依然嚴峻，但是本集團業務主要覆蓋區域中國大陸基本穩定，為業務發展提供了良好的外部環境。

從行業角度，中國大陸網絡零售市場整體持續向好，業態模式不斷創新，直播電商、短視頻電商、農村（助農）電商、即時配送等模式下的業績增長快速，顯示出需求的日益多層次和個性化。本集團與主要合作品牌、平台保持了穩定且良好的合作關係，獲得穩健的業績增長，同時，我們積極在拼多多、抖音、快手等平台加大資源投入和展開佈局。

主要財務數據分析

收入

本集團2021年上半年整體業務繼續保持穩定增長，總收入較去年同期增長了**17.4%**，主要原因係受益於本集團與主要合作品牌、平台保持穩定良好的合作關係，以及本集團多年深耕的個護和母嬰品類和傳統電商管道業務保持穩定發展。同時，本集團孵化的明星品牌（如艾天然等）獲得快速增長，非處方藥品類也取得了不俗的業績增長。

此外，本集團不斷地拓寬和優化銷售管道，尤其加大了短視頻及社交電商管道的投入，僅於2021年6月單月，我們在抖音和拼多多所開設的店舖裡商品交易總額就超過了人民幣八百萬元，較去年同月增長了**685%**。我們相信在該等管道的佈局有助於本集團在未來進一步獲取新的增長點。

按業務線劃分的收入

	未經審核			
	截至6月30日止六個月			
	2021		2020	
	收入	百分比	收入	百分比
	(人民幣千元，百分比除外)			
商品銷售				
B2B	699,694	47.2	586,238	46.5
一般貿易	467,180	31.5	388,131	30.8
跨境電子商務	232,514	15.7	198,107	15.7
B2C	768,362	51.9	668,978	53.0
一般貿易	352,331	23.8	298,778	23.7
跨境電子商務	416,031	28.1	370,200	29.3
提供服務	13,043	0.9	6,701	0.5
總計	1,481,099	100.0	1,261,917	100.0

B2B一般貿易的收入較去年同期增長了20.4%，主要受益於本集團加大了個護和母嬰品類產品在天貓超市平台的推廣投入。

B2B跨境電子商務的收入較去年同期增長了17.4%，主要是因為本集團深化了一個重要個人護理品牌和京東國際平台的合作，在該管道的銷售額同比增長超過了60%。

B2C一般貿易的收入較去年同期增長了17.9%，主要得益於本集團各品類穩定增長，而其中一個母嬰品牌的品牌業務策略從跨境電子商務轉向一般貿易，其銷售額同比增長超過了90%。

雖然前述母嬰品牌的業務策略重心從跨境電子商務轉向一般貿易導致跨境業務收入有所減少，但由於新興品牌如艾天然等本期增長順利，且部分非處方藥品牌也快速增長，因此B2C跨境電子商務的收入與去年同期相比仍實現了12.4%的增長。

提供服務的收入本期增長較大，主要是本集團利用供應鏈管理的業務能力，開拓了向第三方提供獨立物流服務的業務。

管理層討論與分析

按產品類別劃分的商品銷售收入

	未經審核 截至6月30日止六個月			
	2021 商品銷售 收入	佔收入的 百分比	2020 商品銷售 收入	佔收入的 百分比
成人個人護理產品	919,613	62.6	733,839	58.5
嬰幼兒個人護理產品	247,295	16.8	234,050	18.6
美妝產品	172,798	11.8	179,238	14.3
健康產品	80,591	5.5	71,420	5.7
其他	47,759	3.3	36,669	2.9
總計	1,468,056	100.0	1,255,216	100.0

附註：其他主要是指家居用品。

於截至2021年6月30日止六個月，來自成人個人護理產品的銷售收入較多，乃主要由於一個重要成人個人護理品牌在各平台的銷量顯著增長。

毛利及毛利率

本集團截至2021年6月30日止六個月的整體毛利率為32.2%，而去年同期則為31.8%，該毛利的提高主要得益於上述本集團拓寬和優化管道端的努力。

按業務線劃分的毛利及毛利率

	未經審核			
	截至6月30日止六個月			
	2021		2020	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
	(人民幣千元，百分比除外)			
商品銷售				
B2B	104,157	14.9	70,315	12.0
一般貿易	67,953	14.5	49,437	12.7
跨境電子商務	36,204	15.6	20,878	10.5
B2C	368,219	47.9	326,376	48.8
一般貿易	157,741	44.8	148,161	49.6
跨境電子商務	210,478	50.6	178,215	48.1
提供服務	4,271	32.7	4,040	60.3
總計	476,647	32.2	400,731	31.8

B2B的一般貿易的毛利率較去年同期提升了1.8%，主要是本集團在增加推廣力度的同時亦能獲得品牌方對推廣費用的支持，因而毛利率略有提升。

B2B跨境電子商務的毛利率較去年同期提升了5.1%，主要受益於與本集團深化合作的一個重要個人護理品牌在京東國際平台的銷售大幅增長且毛利率較高。

B2C一般貿易的毛利率較去年同期相比下降4.8%，主要因為其中一個母嬰品牌業務策略重心的調整，讓渡毛利空間以進一步穩定和提高市場佔有率。

B2C跨境電子商務的毛利率較去年同期提升了2.5%，主要由於新興品牌如艾天然以及部分非處方藥品牌的毛利比較高，提升了本集團該管道的整體毛利率。

管理層討論與分析

按產品類別劃分的商品銷售收入的毛利及毛利率

	未經審核 截至6月30日止六個月			
	2021年		2020年	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
	(人民幣千元，百分比除外)			
成人個人護理產品	252,166	27.4	211,701	28.8
嬰幼兒個人護理產品	87,682	35.5	87,548	37.4
美妝產品	82,870	48.0	58,609	32.7
健康產品	26,030	32.3	23,245	32.5
其他	23,628	49.5	15,588	42.5
總計	472,376	32.2	396,691	31.6

附註：其他主要是指家居用品。

於截至2021年6月30日止六個月，所有產品類別的毛利率整體保持穩定。與2020年同期相比，美妝產品的毛利率增長顯著，主要是因為本集團調整品牌組合，重點投入毛利較高的品牌，並增加這些品牌通過B2C跨境電子商務的銷量，其毛利率一般高於B2B模式及一般貿易。

銷售及營銷開支

本集團截至2021年6月30日止六個月的銷售及營銷開支增加主要源於市場推廣費和前端人力資源成本的增加。本集團根據市場消費行為變化，跟進了現今主流的推廣方式，如與頭部主播合作開展直播活動，並嘗試使用新興的推廣模式如智慧投放等。順應短視頻及社交電商管道的興起，本集團也加大了這些新興管道的投入，組建了短視頻、多頻道網絡、直播、客服和私域流量團隊。

一般及行政開支

本集團截至2021年6月30日止六個月的一般及行政開支較去年同期降低4.1%，主要是本集團的上市費用有所降低。利息開支增加較多，主要原因是為應對快速增長的採購需求，增加了較多的銀行借款。

經營利潤及每股收益

主要受本集團銷售及營銷開支增加的影響，本集團截至2021年6月30日止六個月的經營利潤和去年同期相比略有減少。

以擴股後上市前的股數為基準，本集團截至2021年6月30日止六個月的每股收益為人民幣0.26元，去年同期則為每股虧損人民幣0.48元。

流動資金及財務資源

截至2021年6月30日止六個月，本集團主要以經營所得現金以及銀行借款滿足現金需求。截至2021年6月30日，現金及現金等價物為人民幣326百萬元。現金及現金等價物包括貨幣資金、銀行存款及其他原到期時間不超過三個月(含三個月)的短期高流動性投資。本集團的現金及現金等價物大部份以人民幣、美元及日元呈列。

截至2020年6月30日止六個月及2021年6月30日止六個月的現金流量如下：

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2021年 (人民幣千元)	2020年 (人民幣千元)
經營活動所用現金淨額	(36,097)	(233,140)
投資活動所得現金淨額	66,552	35,040
融資活動所得／(所用)現金淨額	68,920	(113,343)
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	99,375	(311,443)
期初現金及現金等價物	252,334	538,561
匯率變動之影響	(26,159)	11,961
期末現金及現金等價物	325,550	239,079

經營活動所用現金淨額

經營活動所用現金淨額指經營所得／(所用)現金加已收利息減已付所得稅。經營所得／(所用)現金主要包括除所得稅前利潤(經非現金項目及營運資金變動調整)。

截至2021年6月30日止六個月，經營活動所用現金淨額為人民幣36百萬元，指經營所得現金人民幣1百萬元減已付所得稅人民幣37百萬元。

經營所得現金主要是由於除所得稅前利潤人民幣52百萬元所致，經以下各項調整：利息開支人民幣18百萬元，存貨增加人民幣100百萬元，經營性貿易應收款項增加人民幣43百萬元，部分被其他流動資產減少人民幣83百萬元所抵銷。

管理層討論與分析

投資活動所得現金淨額

截至2021年6月30日止六個月，投資活動所得現金淨額為人民幣67百萬元，主要是由於關聯方償還貸款人民幣63百萬元。

融資活動所得現金淨額

截至2021年6月30日止六個月，融資活動所得現金淨額為人民幣69百萬元，主要是由於借款淨變動人民幣94百萬元所致。

主要資產變動情況

截至2021年6月30日的存貨金額有所增加，主要是因為今年上半年本集團的銷售增加，備貨也相應增加；另外鑒於國內外新冠疫情反覆，本集團也增加了產品的備貨以應對可能的新冠疫情爆發對供應鏈的影響。本集團截至2021年6月30日的其他應收款項減少主要是由於收回了關聯方借款。截至2021年6月30日的其他流動資產減少主要是由於應收日本消費稅的及時收取。

資本架構

本集團於2021年6月30日的資本架構與於2020年12月31日相比並無明顯變動。於2021年6月30日，本集團的資產負債比率為65%，資產負債比率按債務淨額除以總權益計算。債務淨額按借款總額（包括計息借款及租賃負債）減現金及現金等價物及流動投資（即按公允價值計入損益的金融資產）計算。

銀行及其他借款、資產押記

於截至2021年6月30日止六個月，本集團採取積極的融資政策。

於2021年6月30日，本集團的借款總額為人民幣718百萬元，主要由銀行借款構成。於2021年6月30日，本集團借款中有合計折合人民幣246百萬元的借款以存貨或應收賬款抵押，有折合人民幣233百萬元的借款由本集團內公司或外部銀行擔保。於2021年6月30日，本集團的借款中有合計折合人民幣471.4百萬元的借款，其借款利率是固定利率。

以上借款有效增加本集團對新冠疫情帶來不確定風險的抵抗能力，為本集團政策運營及快速發展提供了充足的資金儲備。

銀行貸款條件

本集團的附屬公司優趣匯香港有限公司於2021年2月5日與星展銀行(香港)有限公司簽署了銀行授信合同，授信貸款總金額為不超過人民幣22,000,000元及205,000,000港元，星展銀行(香港)有限公司提供授信貸款的條件之一是王勇先生應持續為本公司的主要受益股東。如王勇先生喪失本公司的主要受益股東地位，並且本集團未能和星展銀行(香港)有限公司商議出可接受的解決方案，則優趣匯香港有限公司可能失去該等貸款資金來源。截至2021年6月30日，優趣匯香港有限公司自星展銀行(香港)有限公司獲得的貸款餘額為24,472,936.88美元。

資本開支與資本承諾

於截至2021年6月30日止六個月，本集團的資本開支為人民幣3.3百萬元(2020年同期為人民幣5.9百萬元)，主要為辦公室裝修開支。於2021年6月30日，本集團並無重大的資本承諾。

重大投資及資本資產的未來計劃

於2021年6月30日，本集團並無任何重大投資及資本資產的其他計劃。

所持重大投資

於截至2021年6月30日止六個月，本集團並無於任何其他公司的股權中持有任何重大投資。

附屬公司及聯營公司的重大收購及出售

於截至2021年6月30日止六個月，本集團並未進行有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售。

僱員及薪酬政策

於2021年6月30日，本集團合計共擁有812名員工，其中大部份員工位於中國，包括上海，杭州，北京等。本集團薪酬乃經參考市況以及僱員個人的表現、資質及經驗而釐定。根據本集團及僱員個人的表現，本集團提供具競爭力的薪酬待遇以挽留員工，包括薪金、酌情花紅及福利計劃。除在職培訓外，我們亦採用培訓政策，向僱員提供多種內部及外部培訓。於報告期內，本公司與員工的關係穩定。我們並無經歷任何對我們的業務活動造成重大影響的罷工或其他勞工糾紛。

管理層討論與分析

外匯風險

於截至2021年6月30日止六個月，本集團主要在中國大陸經營業務且大部份交易以人民幣結算。外匯風險是受外匯匯率變化而產生虧損的風險。人民幣及本集團業務營運所用的其他貨幣之間的匯率波動或會影響我們的財務狀況及經營業績。我們承擔的外匯風險主要來自美元和日元對人民幣匯率變動。本集團於2021年上半年並無使用金融工具對沖任何外幣波動(2020年上半年：無)。

或有負債

於2021年6月30日，本集團並無任何重大或有負債。

期後事項

於2021年7月12日(「上市日期」)，本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司日期為2021年6月28日的招股章程(「招股章程」)已於本公司網站(www.youquhui.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)刊載。

展望

根據中國政府公佈，中國政府正在主導完善跨境電商發展支持政策，包括擴大跨境電商綜合試驗區試點範圍，優化跨境電商零售進口商品清單，便利跨境電商進出口退換貨管理等。此外放開第三胎生育，積極應對人口老齡化等政府政策，都將使得行業受益。

2021年下半年，我們將持續專注於以下發展策略：

- 我們將繼續深耕日本品牌，努力拓展更多的優質、有趣商品，鞏固本集團在日本品牌快速消費品電子商務解決方案市場的領先地位；
- 我們將繼續加大抖音、快手等短視頻電商及社交電商管道的投入，佈局私域流量運營等，努力使之成為新的增長點；
- 我們將持續物色大數據分析等有助於加強本集團服務功能的投資機會；以及
- 我們將加強我們的財務狀況，有效加強存貨管理，繼續充實營運資金。

企業管治常規

本集團致力維持高水準的企業管治，以保障股東權益並提升企業價值及問責性。本公司已採納聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載之《企業管治守則》及《企業管治報告》（「企業管治守則」）作為其管治守則。除本報告所披露者外，於上市日期起至本報告日期期間（「相關期間」），本公司一直遵守企業管治守則項下之所有適用守則條文，惟企業管治守則的守則條文第A.2.1條除外，其訂明董事會主席及首席執行官的角色應予以分開，不應由同一位人士擔任。本公司將繼續檢討並監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

本公司董事會（「董事會」）主席及首席執行官的角色目前由王勇先生擔任。鑒於王勇先生自本集團成立以來對本集團作出的巨大貢獻及其豐富的經驗，本集團認為由王勇先生擔任本公司的董事會主席及首席執行官將為本集團提供強有力及貫徹一致的領導，並有利於有效實行本集團的業務策略。本集團認為，王勇先生擔任本公司的董事會主席及首席執行官乃屬恰當並有利於本集團的業務發展及前景，故現時無意劃分本公司董事會主席及首席執行官之職權。

儘管這將造成偏離企業管治守則之守則條文第A.2.1條，但董事會認為此架構將不會損害本公司董事會與管理層之間的權責平衡，理由為(i)董事會擁有充足的制衡機制，原因為董事會作出的決策須經至少過半本公司董事（「董事」）批准，且董事會由三名執行董事，一名非執行董事和三名獨立非執行董事組成，符合上市規則的規定；(ii)王勇先生及其他董事知悉並承諾履行董事的誠信責任，當中規定（其中包括）彼為本公司利益及最佳利益行事，並將為本集團作出相應決策；及(iii)董事會由經驗豐富的優質人才組成，其會定期會面以討論影響本公司營運的事宜，確保權責平衡。此外，本集團的整體戰略及其他主要業務、財務及經營政策乃經董事會及高級管理層詳盡討論後共同制定。董事會將繼續審閱本集團企業管治架構的成效，以評估是否有必要分離本公司董事會主席及首席執行官的角色。

人力資源管理及內控

員工是本集團可持續發展的基礎。我們致力於向所有符合資格的應聘人員提供平等就業機會，不因年齡、國籍、種族、宗教信仰、性取向、性別、膚色等而產生就業歧視。同時，本集團實行公平合理的薪酬管理和績效考核制度，並提供有利於員工職業發展的內部培訓和分享會。

其他資料

於2021年6月30日，本集團共聘用員工812名，其中女員工的佔比為71%。

本集團致力於維持高水準的企業管治。全體員工必須恪守本集團的行為準則。我們會定期回顧及更新我們的內控政策、程序和指引，使之符合外部監管和內部管控之最新要求。所有新入職的員工都必須接受必要的培訓。本公司設立了專用郵箱受理任何不當行為的檢舉。內部審核部門負責開展內部合規的審查，並向管理層匯報。2021年上半年，針對資訊安全保護等行業特性，組織了十五場覆蓋主要人員的培訓。

企業社會責任

本集團一直視企業社會責任為我們經營活動不可或缺的組成部分，包括節能減排、綠色辦公、關愛員工、關懷社區等。

我們與上海市長寧區輔讀學校簽訂了長期共建協議，組織志願者不定期參與學校特殊兒童的各類活動，捐助物資，陪伴成長。於2021年6月，我們組織參與了特殊兒童的十周歲生日活動。

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的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的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等於相關期間一直遵守標準守則所載的標準規定。

中期股息

董事會決議不派付截至2021年6月30日止六個月期間的任何中期股息。

審核委員會

董事會已設立審核委員會（「審核委員會」），成員包括三名獨立非執行董事吳錦華先生、魏航先生及辛洪華女士，吳錦華先生為審核委員會主席。審核委員會的首要職責是審閱本公司的財務資料，以及監管本公司的財務申報制度、風險管理及內部監控程序。

中期財務資料乃未經審核，亦未經核數師審閱，審核委員會已與董事會共同審閱本集團截至2021年6月30日止六個月的未經審核簡明中期業績。

董事資料之變動

董事確認概無資料須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於相關期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

上市所得款項用途

本公司於2021年7月12日在聯交所主板上市，扣除包銷費用、佣金以及估計開支後，上市所得款項總淨額約為320百萬港元。

上市所得款項按及將持續按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的計劃動用，即：

項目	百分比	所得款項淨額 (百萬港元)		
		可動用	已動用	未動用
用於投資社交媒體營銷及廣告、發展自主 品牌、豐富品牌組合及加強供應鏈管理	54.3%	174	57	117
豐富我們的健康產品品牌及產品種類 (尤其是OTC藥品)	15.7%	50	17	33
加強我們的技術系統及數據分析能力	7.0%	22	2	20
尋求對技術公司及O2O服務提供商的 戰略投資	13.0%	42	0	42
營運資金及一般企業用途	10.0%	32	32	0
合計	100.0%	320	108	212

於本報告日期，餘下約為212百萬港元的所得款項將繼續按照招股章程所載之用途使用，並預計在三年內使用完畢。

其他資料

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉

於本報告日期，董事及本公司最高行政人員於本公司或任何相聯法團（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及淡倉（包括其根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有之權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述之登記冊之權益及淡倉，或根據標準守則另外須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

於本公司股份的權益：

董事姓名	身份及權益性質	所持 股份數目 ⁽¹⁾	股權概約 百分比
王勇先生（「王先生」） ⁽²⁾	受控法團權益	64,392,700	38.82%
松本良二先生（「松本先生」） ⁽³⁾	受控法團權益	1,000,000	0.60%

附註：

- (1) 全部所述權益均為好倉。
- (2) 由王勇先生全資擁有之Wisdom Oasis Holdings Limited（「Wisdom Oasis」）於本公司64,392,700股普通股中擁有權益，因此，王勇先生被視為於本公司64,392,700股普通股中擁有權益。
- (3) 由松本良二先生全資擁有之Athena Land V Holdings Limited於本公司1,000,000股普通股中擁有權益，因此，松本良二先生被視為於本公司1,000,000股普通股中擁有權益。

除上文披露者外，於本報告日期，概無董事及本公司最高行政人員於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有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及淡倉（包括其根據證券及期貨條例該等條文被當作或視為擁有之權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述之登記冊之權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉。

主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於本報告日期，以下人士（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根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所披露，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱	身份及權益性質	所持 股份數目	股權概約 百分比
Wisdom Oasis	實益擁有人	64,392,700	38.82%
Transcosmos Inc.	實益擁有人	57,264,100	34.52%

附註：

- (1) 全部所述權益均為好倉。

除上文所披露者外，於本報告日期，董事或本公司最高行政人員並不知悉任何人士（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及聯交所披露，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊內之權益或淡倉。

董事購買股份或債權證之權利

除於本報告所披露者外，於相關期間內，概無任何董事或彼等各自之配偶或未成年子女獲授權透過購入本公司股份或債權證而得益，亦無董事行使任何該等權利，而本公司或其任何控股公司、同系附屬公司及附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可取得任何其他公司之該等權利。

未經審核簡明綜合全面收入表

截至2021年6月30日止六個月

	附註	未經審核 截至6月30日止六個月	
		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收入	5	1,481,099	1,261,917
營業成本		(1,004,452)	(861,186)
毛利		476,647	400,731
銷售及營銷開支	6	(364,563)	(275,096)
一般及行政開支	6	(46,389)	(48,376)
研發開支	6	(3,566)	(4,219)
金融資產減值虧損淨額	11	(859)	(6,219)
其他收入		7,864	3,695
其他(虧損)/收益淨額		(2,480)	3,871
經營利潤		66,654	74,387
財務成本淨額	7	(17,733)	(8,247)
優先股公允價值變動		—	(88,634)
應佔按權益法列賬之聯營公司及合營企業的淨利潤		3,541	6,170
除所得稅前利潤/(虧損)		52,462	(16,324)
所得稅開支	8	(17,467)	(23,983)
期內利潤/(虧損)		34,995	(40,307)
以下應佔：			
— 本公司擁有人		34,826	(40,066)
— 非控股權益		169	(241)
		34,995	(40,307)

未經審核簡明綜合全面收入表

截至2021年6月30日止六個月

未經審核

截至6月30日止六個月

附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他綜合收益／(虧損)		
<i>或會重新分類至損益之項目</i>		
應佔按權益法列賬之聯營公司及合營企業的其他綜合(虧損)／收益	(1,582)	178
換算海外業務之匯兌差異	(11,088)	5,981
其他綜合收益／(虧損)總額	<u>(12,670)</u>	<u>6,159</u>
期內綜合收益／(虧損)總額	<u>22,325</u>	<u>(34,148)</u>
以下應佔：		
－ 本公司權益持有人	22,156	(33,907)
－ 非控股權益	<u>169</u>	<u>(241)</u>
	<u>22,325</u>	<u>(34,148)</u>
本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)的每股收益／(虧損)		
－ 每股基本收益／(虧損)(人民幣)	9 0.26	(0.48)
－ 每股攤薄收益／(虧損)(人民幣)	9 0.26	(0.48)

未經審核簡明綜合財務狀況表

於2021年6月30日

	附註	未經審核 2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 2020年 12月31日 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		33,594	34,893
無形資產		1,589	1,922
遞延稅項資產		27,407	25,830
以權益法入賬的投資		25,958	23,999
非流動資產總額		88,548	86,644
流動資產			
存貨	10	759,730	659,361
貿易及其他應收款項	11	501,450	526,959
其他流動資產		184,041	264,977
受限制現金		4,150	3,200
現金及現金等價物		325,550	252,334
流動資產總額		1,774,921	1,706,831
資產總額		1,863,469	1,793,475
權益			
股本		-	-
股份溢價		2,318,000	2,318,000
其他儲備		(1,494,074)	(1,481,399)
累計虧損		(183,044)	(217,870)
本公司權益持有人應佔權益		640,882	618,731
非控股權益		(875)	(1,044)
權益總額		640,007	617,687

未經審核簡明綜合財務狀況表

於2021年6月30日

	附註	未經審核 2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 2020年 12月31日 人民幣千元
負債			
非流動負債			
借款	12	48,196	42,305
租賃負債		10,642	14,983
非流動負債總額		58,838	57,288
流動負債			
合約負債		48	3,425
貿易及其他應付款項	13	465,269	489,620
租賃負債		11,355	9,722
當期稅項負債		18,444	35,094
借款	12	669,508	580,639
流動負債總額		1,164,624	1,118,500
負債總額		1,223,462	1,175,788
權益及負債總額		1,863,469	1,793,475

未經審核簡明綜合權益變動表

截至2021年6月30日止六個月

附註	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於2021年1月1日	-	2,318,000	(1,481,399)	(217,870)	618,731	(1,044)	617,687
綜合收益／(虧損)							
年內利潤	-	-	-	34,826	34,826	169	34,995
其他綜合虧損	-	-	(12,670)	-	(12,670)	-	(12,670)
與擁有人之交易：							
向股東的分派	-	-	(5)	-	(5)	-	(5)
於2021年6月30日	-	2,318,000	(1,494,074)	(183,044)	640,882	(875)	640,007
於2020年1月1日	-	-	(125,397)	(220,677)	(346,074)	(73)	(346,147)
綜合(虧損)／收益							
期內虧損	-	-	-	(40,066)	(40,066)	(241)	(40,307)
其他綜合收益	-	-	6,159	-	6,159	-	6,159
與擁有人之交易：							
發行普通股	-	-	-	-	-	-	-
抵銷優先股	-	-	977,867	3,895	981,762	-	981,762
完成重組	-	2,318,000	(2,318,000)	-	-	-	-
於2020年6月30日	-	2,318,000	(1,459,371)	(256,848)	601,781	(314)	601,467

未經審核簡明綜合現金流量表

截至2021年6月30日止六個月

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
經營活動所得現金流量		
經營所得／(所用)現金	603	(197,922)
已收利息	270	4,235
已付所得稅	(36,970)	(39,453)
經營活動所用現金淨額	(36,097)	(233,140)
投資活動所得現金流量		
購買物業、廠房及設備	(3,330)	(4,841)
購買無形資產	–	(1,017)
出售物業、廠房及設備所得款項	12	–
收購按公允價值計入損益的金融資產	(73,000)	(114,000)
出售按公允價值計入損益的金融資產所得款項及投資收入	73,038	158,398
關聯方償還貸款	63,200	–
第三方償還貸款	4,000	–
貸款所收利息	2,632	–
投資活動所得現金淨額	66,552	35,040
融資活動所得現金流量		
第三方借款所得款項	1,007,830	523,914
支付上市開支	(1,248)	(1,115)
向第三方償還借款	(898,359)	(441,442)
向關聯方償還借款	(15,492)	(130,001)
支付借款擔保	–	(51,330)
已付利息	(16,111)	(5,244)
股息分派	–	(2,055)
向股東的分派	(5)	–
支付租賃負債	(7,695)	(6,070)
融資活動所得／(所用)現金淨額	68,920	(113,343)
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	99,375	(311,443)
期初現金及現金等價物	252,334	538,561
匯率變動之影響	(26,159)	11,961
期末現金及現金等價物	325,550	239,079

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

1 一般資料

优趣汇控股有限公司（「本公司」）根據開曼群島法律第22章公司法（1961年第3號法律，經綜合及修訂）於2019年10月31日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於Floor 4, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-9010, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司，包括結構性實體（統稱「本集團」）主要於中華人民共和國（「中國」）從事(i)向客戶銷售商品（「商品銷售業務」），包括企業對企業模式（「B2B」）及企業對消費者模式（「B2C」）；(ii)推動品牌合作夥伴的線上運營服務（「線上運營業務」）；(iii)提供數字營銷及其他服務（「數字營銷及其他業務」）（統稱「上市業務」）。王勇先生為本公司最終控股股東。

本公司已完成其首次公開發售（「首次公開發售」），其股份於2021年7月12日在香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有註明外，本未經審核簡明綜合財務報表以人民幣千元（人民幣千元）列報。

本未經審核簡明綜合財務報表已經董事會於2021年8月19日批准。

本簡明綜合財務報表未經審核。

2 編製基準

截至2021年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表乃按照國際會計準則（「國際會計準則」）第34號「中期財務報告」編製。該等未經審核簡明綜合財務報表應與截至2020年12月31日止年度的年度財務報表一併閱讀，該等財務報表乃根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）而編製。

3 會計政策

除下文所述者外，所採用的會計政策與截至2020年12月31日止年度之年度財務報表所採用者一致，詳情載於該等年度財務報表。

中期所得稅乃採用將適用於預期盈利總額的稅率預提。

(a) 本集團採納的新訂及經修訂準則

- COVID-19— 相關租金減免 — 國際財務報告準則第16號修訂本
- 利率基準改革 — 第2階段 — 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號、及國際財務報告準則第16號修訂本

新訂及經修訂準則並無重大影響。

4 分部資料

本集團的主要經營決策者（「主要經營決策者」）已確定為首席執行官。主要經營決策者於作出有關分配資源的決策及評估本集團的表現時審閱本集團的整體合併業績。本集團主要在中國開展業務。於2020年12月31日及2021年6月30日，大部分非流動資產均位於中國。本集團的所有收入均來自中國。

因此，並未呈列截至2021年6月30日止六個月的分部資料。

5 收入

(a) 截至2021年及2020年6月30日止六個月之收入載列如下：

	未經審核 截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
商品銷售		
– B2B	699,694	586,238
– B2C	768,362	668,978
提供服務		
– 線上運營服務	1,126	4,315
– 數字營銷及其他服務	11,917	2,386
	<u>1,481,099</u>	<u>1,261,917</u>

(b) 按地理市場劃分之收入

本集團截至2021年及2020年6月30日止六個月及2020年之所有收入均於中國產生。

(c) 主要客戶資料

截至2021年及2020年6月30日止六個月，佔總收入10%以上的外部客戶收入載列如下。

	未經審核 截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
客戶A	<u>472,464</u>	<u>361,181</u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

6 按性質劃分的開支

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已售商品成本	995,679	858,526
銷售及營銷開支	172,876	115,047
倉儲及物流開支	139,796	127,530
僱員福利開支	78,445	58,208
上市開支	10,807	13,547
折舊及攤銷費用	9,174	7,467
辦公開支	2,783	2,741
核數師酬金	500	649
其他	8,910	5,162
	<u>1,418,970</u>	<u>1,188,877</u>

7 財務成本淨額

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
財務收入：		
銀行利息收入	<u>270</u>	<u>285</u>
財務成本：		
借款利息開支	(17,228)	(7,778)
租賃負債利息開支	<u>(775)</u>	<u>(754)</u>
	(18,003)	(8,532)
財務成本淨額	<u>(17,733)</u>	<u>(8,247)</u>

8 所得稅開支

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
當期所得稅	19,164	30,714
遞延所得稅	(1,697)	(6,731)
所得稅開支	17,467	23,983

(a) 開曼群島

根據開曼群島現行法律，本公司毋須就收入或資本利得繳稅。

(b) 英屬維爾京群島

本集團於英屬維爾京群島註冊成立的實體毋須繳納所得稅或資本收入稅。

(c) 香港

在香港註冊成立的實體須按16.5%的稅率繳納香港利得稅。香港利得稅撥備乃就於香港註冊成立的本集團內實體的應課稅利潤作出。

(d) 日本企業所得稅

在日本註冊成立的實體須按約30%的實際法定稅率繳納日本企業所得稅。

(e) 中國企業所得稅（「企業所得稅」）

企業所得稅撥備乃根據於中國註冊成立的本集團內實體的估計應課稅利潤計提，並根據中國的有關規定，經計及可獲得的退稅及減免等稅收優惠後計算。截至2021年及2020年6月30日止六個月，中國企業所得稅總稅率為25%。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

8 所得稅開支(續)

(f) 中國預扣稅(「預扣稅」)

根據《新企業所得稅法》(「新企業所得稅法」)，自2008年1月1日起，中國公司向外國投資者分配的利潤須按5%或10%的稅率繳納預扣稅，具體取決於外國投資者於利潤分配給境外註冊成立的直接控股公司後，根據中國與外國投資者註冊成立的司法權區之間的雙重稅收協定(協議)是否被視為股息的實益擁有人。

9 每股收益／(虧損)

(a) 每股基本收益／(虧損)

截至2021年及2020年6月30日止六個月的每股基本收益／(虧損)的計算方式為本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)除以中期期間內發行在外普通股的加權平均數。

就截至2021年6月30日及2020年6月30日止六個月的每股基本及攤薄虧損而言，普通股加權平均數已就本公司首次公開發售所產生的股份溢價賬撥充資本予以追溯調整。

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)淨額(人民幣千元)	34,826	(40,066)
已發行普通股加權平均數	135,204,100	83,603,500
每股基本收益／(虧損)(以每股人民幣元列示)	0.26	(0.48)

9 每股收益／(虧損)(續)

(b) 每股攤薄收益／(虧損)

每股攤薄收益／(虧損)乃透過調整發行在外普通股加權平均數，以假設轉換所有潛在攤薄普通股而計算。

由於本集團於截至2020年6月30日止六個月出現虧損，因此於計算每股攤薄收益／(虧損)時並未計入潛在普通股，原因為其納入可能產生反攤薄影響。因此，截至2020年6月30日止六個月的每股攤薄收益(虧損)與相應期間的每股基本虧損相同。

截至2021年及2020年6月30日止六個月，計算每股攤薄收益時將視作本公司的已發行優先股不計入攤薄後普通股加權平均數，乃由於其影響為反攤薄所致。

	未經審核 截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)淨額(人民幣千元)	34,826	(40,066)
已發行普通股加權平均數	135,204,100	83,603,500
計算每股攤薄收益／(虧損)與普通股加權平均數	135,204,100	83,603,500
每股攤薄收益／(虧損)(以每股人民幣元列示)	0.26	(0.48)

10 存貨

	未經審核	經審核
	2021年 6月30日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
商品	799,629	702,490
減：撥備	(39,899)	(43,129)
	759,730	659,361

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

10 存貨(續)

本集團的存貨撥備變動情況如下：

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於期初	43,129	18,498
期內支出		
— 自損益扣除	(64)	9,593
— 匯兌差額	(484)	122
期內撇銷	(2,682)	(3,289)
於期末	<u>39,899</u>	<u>24,924</u>

11 貿易及其他應收款項

經適當抵銷後釐定的下列金額列示於綜合資產負債表中：

	未經審核	經審核
	2021年 6月30日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元
貿易應收款項		
— 關聯方	57,813	50,972
— 第三方	<u>279,141</u>	<u>205,058</u>
	336,954	256,030
其他應收款項		
— 關聯方	46,307	115,904
— 第三方	<u>129,773</u>	<u>165,746</u>
	176,080	281,650
減：減值撥備	<u>11,584</u>	<u>10,721</u>
貿易及其他應收款項淨額	<u>501,450</u>	<u>526,959</u>

11 貿易及其他應收款項 (續)

- (a) 一次性的大批量貨品銷售根據有關協議條款收取貨款。銷售收入乃由客戶於出具發票後到期支付。對於線上運營服務及數字營銷服務，通常給予客戶最長90天的信貸期。

根據發票日期作出的貿易應收款項賬齡分析如下：

	未經審核 2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 2020年 12月31日 人民幣千元
貿易應收款項 — 總額		
3個月內	273,788	218,187
3至6個月	24,092	21,169
6個月至1年	37,106	14,491
1年以上	1,968	2,183
	<u>336,954</u>	<u>256,030</u>

- (b) 根據到期日期作出的其他應收款項賬齡分析如下：

	未經審核 2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 2020年 12月31日 人民幣千元
其他應收款項 — 總額		
3個月內	175,407	281,282
3至6個月	217	150
6個月至1年	452	208
1年以上	4	10
	<u>176,080</u>	<u>281,650</u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

11 貿易及其他應收款項(續)

(c) 本集團貿易及其他應收款項減值撥備的變動情況如下：

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於期初	10,721	5,709
期內支出		
— 自損益扣除	859	6,219
— 匯兌差額	4	—
期內撇銷	—	(730)
於期末	<u>11,584</u>	<u>11,198</u>

本集團自損益扣除的貿易及其他應收款項減值撥備如下：

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項	94	2,527
其他應收款項	<u>765</u>	<u>3,692</u>
	<u>859</u>	<u>6,219</u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

12 借款

	未經審核 2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 2020年 12月31日 人民幣千元
有抵押或擔保		
流動部分	439,472	556,113
一年內到期的非流動部分	7,150	11,130
非流動部分	<u>32,662</u>	<u>28,652</u>
	<u>479,284</u>	<u>595,895</u>
無抵押		
流動部分	210,444	7,523
一年內到期的非流動部分	12,442	5,873
非流動部分	<u>15,534</u>	<u>13,653</u>
	<u>238,420</u>	<u>27,049</u>
借款總額	<u><u>717,704</u></u>	<u><u>622,944</u></u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止六個月

13 貿易及其他應付款項

	未經審核 2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 2020年 12月31日 人民幣千元
貿易應付款項		
— 關聯方	19,206	111,865
— 第三方	378,295	286,781
	<u>397,501</u>	<u>398,646</u>
其他應付款項		
— 關聯方	300	15,615
— 第三方	23,486	32,401
	<u>23,786</u>	<u>48,016</u>
應計工資	15,864	20,979
應計上市開支	9,690	15,322
其他應付稅項	15,755	5,101
應付利息	2,673	1,556
	<u>465,269</u>	<u>493,045</u>

貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	未經審核 2021年 6月30日 人民幣千元	經審核 2020年 12月31日 人民幣千元
3個月內	396,266	321,071
3至6個月	1,235	77,575
	<u>397,501</u>	<u>398,646</u>

14 股息

董事會已議決不宣派截至2021年6月30日止六個月之中期股息。



优趣汇控股有限公司
UNQ HOLDINGS LIMITED

