

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之內容概不負責，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之任何損失承擔任何責任。



美捷滙控股有限公司*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1389)

**截至二零二二年九月三十日止六個月
中期業績公告**

財務摘要

截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團的未經審核經營業績載列如下：

- 截至二零二二年九月三十日止六個月的除稅後虧損約為3.5百萬港元，而截至二零二一年九月三十日止六個月的除稅後虧損約為2.2百萬港元。
- 以3,326,000,000股已發行普通股為基準，截至二零二二年九月三十日止六個月每股基本虧損為0.10港仙，而以3,326,000,000股已發行普通股為基準，截至二零二一年九月三十日止六個月每股基本虧損為0.07港仙。
- 董事會不建議派付截至二零二二年九月三十日止六個月的中期股息。

* 僅供識別

截至二零二二年九月三十日止六個月的中期業績

美捷滙控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合業績，連同二零二一年同期的未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收入表 截至二零二二年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
收益	3	41,218	53,574
銷售成本		<u>(36,224)</u>	<u>(45,281)</u>
毛利		4,994	8,293
其他收入		1,615	972
其他收益及虧損淨額		27	(3)
推廣、銷售及分銷開支		(5,248)	(5,950)
行政開支		<u>(4,595)</u>	<u>(5,018)</u>
經營虧損		(3,207)	(1,706)
融資成本	4	<u>(268)</u>	<u>(307)</u>
除稅前虧損		(3,475)	(2,013)
所得稅抵免／開支	5	<u>19</u>	<u>(171)</u>
本公司擁有人應佔期間虧損 及全面開支總額	6	<u>(3,456)</u>	<u>(2,184)</u>
		港仙	港仙
每股基本及攤薄虧損	8	<u>(0.10)</u>	<u>(0.07)</u>

簡明綜合財務狀況表
於二零二二年九月三十日

	附註	二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		1,169	2,041
使用權資產		356	356
商譽		2,254	2,254
無形資產		112	225
		<u>3,891</u>	<u>4,876</u>
流動資產			
存貨		80,678	75,706
貿易應收賬款	9	10,934	14,236
預付款項、按金及其他應收賬款		39,609	65,290
已抵押銀行存款		5,061	6,060
銀行及現金結餘		2,313	7,180
		<u>138,595</u>	<u>168,472</u>
流動負債			
貿易應付賬款	10	964	1,063
合約負債		6,507	12,093
其他應付賬款		990	1,934
銀行借款	11	7,423	22,546
應付一名董事款項		2,000	5,000
租賃負債		1,100	1,100
即期稅項負債		532	3,168
		<u>19,516</u>	<u>46,904</u>
淨流動資產		<u>119,079</u>	<u>121,568</u>
總資產減流動負債		<u>122,970</u>	<u>126,444</u>

	二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元
非流動負債		
遞延稅項負債	<u>19</u>	<u>37</u>
	<u>19</u>	<u>37</u>
淨資產	<u>122,951</u>	<u>126,407</u>
資本及儲備		
股本	4,158	4,158
儲備	<u>118,793</u>	<u>122,249</u>
權益總額	<u>122,951</u>	<u>126,407</u>

簡明綜合權益變動表

截至二零二二年九月三十日止六個月

	(未經審核)					總額 千港元
	本公司擁有人應佔					
	股本 千港元	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元 (附註i)	其他儲備 千港元 (附註ii)	保留溢利 千港元	
於二零二二年四月一日	4,158	197,993	(104,902)	30,483	(1,325)	126,407
期間虧損及全面開支總額	-	-	-	-	(3,456)	(3,456)
於二零二二年九月三十日	<u>4,158</u>	<u>197,993</u>	<u>(104,902)</u>	<u>30,483</u>	<u>(4,781)</u>	<u>122,951</u>
於二零二一年四月一日	4,158	197,993	(104,902)	30,483	7,389	135,121
期間虧損及全面開支總額	-	-	-	-	(2,184)	(2,184)
於二零二一年九月三十日	<u>4,158</u>	<u>197,993</u>	<u>(104,902)</u>	<u>30,483</u>	<u>5,205</u>	<u>132,937</u>

附註：

- (i) 資本儲備指於越萃有限公司收購美酒滙有限公司(「美酒滙」)當日，美酒滙的股本面值與本公司根據於二零一三年八月二十八日完成的公司重組透過發行100股股份結清的視作代價104,912,000港元之間的差額。
- (ii) 其他儲備指視作紅與白酒業有限公司(「紅與白」)出資，即豁免自二零一二年四月一日起生效的應付紅與白款項，該款項因紅與白於二零一零年三月三十一日將葡萄酒及烈酒產品以及傢俬及裝置轉讓予美酒滙而產生。紅與白由本公司董事兼主要股東張俊濤先生及本公司主要股東梁子健先生控制。

簡明綜合現金流量表

截至二零二二年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
經營活動所得現金淨額	9,257	12,035
投資活動所得／所用現金淨額	999	(20)
融資活動所用現金淨額	<u>(15,123)</u>	<u>(10,663)</u>
現金及現金等價物減少／增加淨額	(4,867)	1,352
期初現金及現金等價物	<u>7,180</u>	<u>6,898</u>
期末現金及現金等價物，即銀行及現金結餘	<u>2,313</u>	<u>8,250</u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

1. 一般資料

本公司註冊成立及登記為獲豁免有限責任公司，其股份於二零一四年一月十日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM上市，其後於二零一五年十月三十日轉往聯交所主板上市。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址分別為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands及香港九龍尖沙咀廣東道17-19號海港城環球金融中心南座509-510室。

本公司為一家投資控股公司，其主要附屬公司主要在香港從事銷售及分銷優質葡萄酒及烈酒產品以及葡萄酒配套產品。

本公司的功能貨幣為港元（「港元」），與簡明綜合財務報表的呈列貨幣相同。

2. 編製基準

該等簡明綜合財務報表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」及聯交所證券上市規則的適用披露規定編製。

該等簡明綜合財務報表應連同截至二零二二年三月三十一日止年度的綜合財務報表一併閱讀。編製該等簡明綜合財務報表所用的會計政策及計算方法與截至二零二二年三月三十一日止年度的綜合財務報表所用者一致。

3. 收益及分部資料

本集團的業務主要為於兩個期間在香港銷售及分銷優質葡萄酒及烈酒產品以及葡萄酒配套產品。就資源分配及業績評估而言，主要經營決策者（即本集團執行董事）審閱本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的綜合財務報表附註所載相同的會計政策編製的整體業績及財務狀況。因此，本集團僅有一個單一經營分部，故並無呈列此單一分部的進一步分析。

以下為本集團自其主要產品所得收益的分析：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
紅酒	27,125	43,729
白酒	6,303	3,120
葡萄氣酒	45	51
烈酒	7,304	5,872
清酒	142	169
其他產品	299	633
	41,218	53,574

地區資料

根據交付貨品的位置，本集團收入全部來自於香港，而按資產的實體位置劃分，本集團所有非流動資產均位於香港。

本集團的地區市場僅為香港。兩個報告期的收益均於某個時間點確認。

本集團概無單一客戶產生的收入佔本集團總收入的10%以上。

4. 融資成本

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
以下各項的利息：		
銀行借款	268	222
租賃負債	-	85
	268	307

5. 所得稅開支

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
即期稅項—香港利得稅	-	190
遞延稅項	(19)	(19)
	<u>(19)</u>	<u>171</u>

由於本集團於截至二零二二年九月三十日止六個月並無於香港產生應課稅溢利，因此毋須計提香港利得稅撥備。香港利得稅均根據截至二零二一年九月三十日止六個月估計應課稅溢利的16.5%計算。

6. 期間虧損

本集團的期間虧損已扣除下列各項：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
員工成本(包括董事酬金)		
薪金及其他福利	3,521	3,299
銷售佣金	154	121
退休福利計劃供款	151	150
	<u>3,826</u>	<u>3,570</u>
員工成本總額	3,826	3,570
存貨撥備，淨額	-	969
折舊	881	4,065
	<u>881</u>	<u>4,065</u>

7. 股息

董事會並不建議派付截至二零二二年九月三十日止六個月的中期股息(截至二零二一年九月三十日止六個月：無)。

8. 每股虧損

每股基本虧損根據下列各項計算：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
虧損：		
計算每股基本虧損所用的本公司擁有人應佔虧損	<u>(3,456)</u>	<u>(2,184)</u>
	千股	千股
股份數目：		
計算每股基本虧損所用的普通股加權平均數	<u>3,326,000</u>	<u>3,326,000</u>

由於本公司於兩個期間並無任何潛在攤薄普通股，因此概無呈列每股攤薄虧損。

9. 貿易應收賬款

貿易應收賬款根據發票日期並扣除撥備的賬齡分析如下：

	二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元
0至30天	3,120	5,040
31至60天	205	530
61至90天	87	1,167
91至180天	8	370
181至365天	4,100	4,891
365天以上	<u>3,414</u>	<u>2,238</u>
	<u>10,934</u>	<u>14,236</u>

10. 貿易應付賬款

貿易應付賬款根據發票日期的賬齡分析如下：

	二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元
0至30天	127	226
91至365天	-	2
365天以上	837	835
	<u>964</u>	<u>1,063</u>

11. 銀行借款

	二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元
有抵押進口貸款	7,254	17,731
無抵押進口貸款	169	4,815
	<u>7,423</u>	<u>22,546</u>

於二零二二年九月三十日及二零二二年三月三十一日，有抵押進口貸款以本集團已抵押銀行存款作擔保。所有銀行借款由本公司擔保。

12. 關聯方交易

- (a) 除於簡明綜合財務報表附註其他部分所披露的關聯方交易外，本集團於期內與關聯方有以下交易：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
向關聯方的銷售		
—張俊濤先生	—	255
—張詠純女士(附註i)	—	9
	—	264
就倉庫向嘉陽有限公司支付或應付的 租賃付款(附註ii)	<u>1,162</u>	<u>1,098</u>

附註：

- i) 張詠純女士是董事張俊濤先生之胞妹。
- ii) 嘉陽有限公司為一間由本公司執行董事張俊濤先生全資擁有的公司。

- (b) 主要管理人員酬金

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元
短期福利	1,493	920
離職後福利	<u>36</u>	<u>28</u>
	<u>1,529</u>	<u>948</u>

13. 批准財務報表

該等簡明綜合財務報表於二零二二年十一月二十五日獲董事會批准及授權刊發。

管理層討論與分析

業務回顧及展望

根據Trading Economics於二零二二年九月之報告，香港於二零二二年九月之零售業銷貨額同比下降1.5%。此為連續第二次收縮，主要受以食品酒精飲料及煙草製品(-13.9%)、百貨公司(-19.9%)、服裝及鞋類(-10.2%)、燃料(-7.8%)以及超市(-4.7%)為首的大部分分類指數的採購量下降所帶動。展望未來，政府指出，短期內的消費需求將受到當地疫情情況總體穩定，以及勞動力市場條件的改善及消費券計劃的支持。然而，該等積極影響將逐漸被金融條件的限制所抵消。根據Trading Economics的全球宏觀模型及分析師的預期，截至第三季度末，香港的GDP年增長率預計將為3.50%。從長期來看，香港GDP年增長率預計在2023年將趨於2.30%左右。

按根據政府統計處於二零二二年九月發佈的「零售業銷貨額按月統計調查報告」所公佈，按零售商類別劃分的零售業總銷貨價值由截至二零二一年九月三十日止九個月約2,581億港元減少至截至二零二二年九月三十日止九個月約2,548億港元，減少約1.3%。截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團的收益減少23.1%至約41.2百萬港元(二零二一年：53.6百萬港元)。該減幅主要是由於紅酒銷售由截至二零二一年九月三十日止六個月約43.7百萬港元減少至截至二零二二年九月三十日止六個月約27.1百萬港元。

面對二零一九冠狀病毒病疫情的空前爆發、跨境人口流動及物流及貿易活動暫停，不明朗的全球經濟前景、美中貿易戰爭的挑戰、脆弱的香港零售市場以及加上優質葡萄酒行業內競爭愈見激烈，截至二零二二年九月三十日止六個月，整體營商環境持續不穩並充滿挑戰。

紅酒仍是本集團的核心產品類型及利潤增長的主要來源。為應對香港零售市場的挑戰，本集團將繼續提高銷量及擴寬營銷渠道，調整銷售及營銷策略，以客喜好建立庫存組合。

展望將來，儘管環球經濟環境未見明朗，但鑑於香港及中國對優質葡萄酒的需求持續增長，本集團對自身作為香港優質葡萄酒主要零售商的地位仍充滿信心。

本集團將繼續物色不時出現的新商機以多元化發展其業務，及提高本集團及其股東價值的長期增長潛力。

財務回顧

收益

本集團收益由截至二零二一年九月三十日止六個月約53.6百萬港元減少約23.1%，至截至二零二二年九月三十日止六個月約41.2百萬港元。

毛利

本集團毛利由截至二零二一年九月三十日止六個月約8.3百萬港元減少約39.8%，至截至二零二二年九月三十日止六個月約5.0百萬港元。有關變化主要由於截至二零二二年九月三十日止六個月本集團收益減少所致。

推廣、銷售及分銷開支與行政開支

本集團推廣、銷售及分銷開支由截至二零二一年九月三十日止六個月約6.0百萬港元減少約13.3%，至截至二零二二年九月三十日止六個月約5.2百萬港元。有關變動主要由於折舊減少所致。

本集團行政開支由截至二零二一年九月三十日止六個月約5.0百萬港元減少約8%，至截至二零二二年九月三十日止六個月約4.6百萬港元。

物業、廠房及設備折舊

本集團物業、廠房及設備折舊由截至二零二一年九月三十日止六個月約1,148,000港元減少約23.3%，至截至二零二二年九月三十日止六個月約881,000港元。

融資成本

本集團融資成本由截至二零二一年九月三十日止六個月約307,000港元減少約12.7%至截至二零二二年九月三十日止六個月約268,000港元。這主要是由於截至二零二二年九月三十日止六個月銀行借款減少所致。

所得稅開支

截至二零二一年九月三十日止六個月本集團所得稅開支約為171,000港元，而截至二零二二年九月三十日止六個月，所得稅抵免約為19,000港元。有關減幅主要由於截至二零二二年九月三十日止六個月的估計應課稅溢利較二零二一年同期有所減少所致。

本公司擁有人應佔期間虧損及全面開支總額

由於上述原因，截至二零二一年九月三十日止六個月，本公司擁有人應佔期間虧損及全面開支總額約為2.2百萬港元，而截至二零二二年九月三十日止六個月的虧損及全面開支總額則約為3.5百萬港元。

中期股息

董事會不建議派付截至二零二二年九月三十日止六個月的中期股息(截至二零二一年九月三十日止六個月：無)。

流動資金、財務資源及資本架構

	二零二二年 九月三十日 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 (經審核)
流動資產(千港元)	138,595 港元	168,472 港元
流動負債(千港元)	19,516 港元	46,904 港元
流動比率	7.10	3.59

本集團於二零二二年九月三十日的流動比率約為7.10倍，而於二零二二年三月三十一日則約為3.59倍，主要是由於銀行借款與二零二二年三月三十一日相比減少約67%所致。於二零二二年九月三十日，本集團有銀行及現金結餘以及已抵押銀行存款合共約7.3百萬港元(二零二二年三月三十一日：約13.2百萬港元)。於二零二二年九月三十日，本集團的資產負債比率(按應付一名董事款項、租賃負債及銀行借款總和除以權益計算)約為8.6%(二零二二年三月三十一日：約22.7%)。本集團借款並無以任何利率金融工具對沖。本集團財務狀況良好穩健，可動用銀行及現金結餘與銀行融資等流動資金充裕，足以應付資金需求。

承擔

於二零二二年九月三十日及二零二二年三月三十一日，本集團並無任何重大租賃承擔及資本承擔。

資產抵押

於二零二二年九月三十日，本集團抵押其銀行結餘約5.1百萬港元(二零二二年三月三十一日：約6.1百萬港元)，作為本集團獲授銀行融資的擔保。

或然負債

於二零二二年九月三十日，本集團並無重大或然負債(二零二二年三月三十一日：無)。

僱員及薪酬政策

於二零二二年九月三十日，本集團共有26名全職僱員及1名兼職僱員(二零二二年三月三十一日：25名全職僱員及1名兼職僱員)。本集團截至二零二二年九月三十日止六個月的員工成本(包括董事薪酬)約為3.8百萬港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：3.6百萬港元)。薪酬參考市場條款以及僱員個人表現、資歷及經驗釐定。除基本薪金外，本集團亦向表現出色的員工授予年終花紅，以吸引及挽留合資格僱員為本集團作出貢獻。

附屬公司與聯屬公司的重大收購及出售事項

截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團並無任何附屬公司與聯屬公司的重大收購及出售事項。

於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

(a) 董事及最高行政人員所持股份、相關股份及債券的權益及淡倉

就本公司董事或最高行政人員所知及根據二零二二年九月三十日的公開可得資料，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」))的股份、相關股份或債券中所持根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部條文須知會本公司及聯交所的權益

及淡倉(包括根據證券及期貨條例的相關條文當作或視為持有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條規定須登記於該條所述登記冊的權益及淡倉，或根據上市規則標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

姓名	身份／權益性質	股份數目	持股概約百分比
張俊濤先生	於受控制法團的權益 (附註1)	975,859,600股股份	29.34%
張俊濤先生	配偶權益(附註1)	11,140,000股股份	0.34%

附註：

1. 張俊濤先生實益擁有霸銀有限公司全部股權。因此，張俊濤先生被視為擁有霸銀有限公司所持975,859,600股股份的權益。連淑璇女士為張俊濤先生的配偶，實益擁有本公司11,140,000股股份。因此，張俊濤先生被視為擁有本公司986,999,600股股份的權益。

除上文披露者外，於二零二二年九月三十日，本公司董事或最高行政人員或彼等各自的聯繫人概無於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例)的證券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部條文須知會本公司及聯交所的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第352條規定須登記於該條所述登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

(b) 主要股東及其他人士所持股份及相關股份的權益及淡倉

截至二零二二年九月三十日，據本公司董事或最高行政人員所知及根據公開可得資料，以下人士(並非本公司董事或最高行政人員)於本公司的股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的本公司登記冊的權益或淡倉：

名稱／姓名	身份／權益性質	股份數目	持股概約百分比
霸銀有限公司	實益擁有人(附註1)	975,859,600股股份	29.34%
高域投資有限公司	實益擁有人(附註2)	524,640,400股股份	15.77%
連淑璇女士	配偶權益及 實益擁有人(附註3)	986,999,600股股份	29.68%
梁子健先生	於受控制法團的權益 (附註2)	524,640,400股股份	15.77%
馬珮瑩女士	配偶權益(附註4)	524,640,400股股份	15.77%
鄭煥明先生	實益擁有人	480,000,000股股份	14.43%
黎惠港女士	實益擁有人	446,000,000股股份	13.41%

附註：

1. 張俊濤先生實益擁有霸銀有限公司全部股權。因此，張俊濤先生被視為擁有霸銀有限公司所持975,859,600股股份的權益。
2. 梁子健先生實益擁有高域投資有限公司全部股權。因此，梁子健先生被視為擁有高域投資有限公司所持524,640,400股股份的權益。
3. 連淑璇女士為張俊濤先生的配偶，因此根據證券及期貨條例被視為於張俊濤先生(本身及透過霸銀有限公司)持有／擁有的全部股份連同彼實益擁有的11,140,000股股份中擁有權益。
4. 馬珮瑩女士為梁子健先生的配偶，因此根據證券及期貨條例被視為於梁子健先生(本身及透過高域投資有限公司)持有／擁有的全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二二年九月三十日，就本公司董事或最高行政人員所知，概無人士(並非本公司董事或最高行政人員)於本公司證券中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文向本公司披露的權益或淡倉，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的本公司登記冊的權益或淡倉。

購股權計劃

本公司運作一項購股權計劃(「購股權計劃」)，向為本集團作出貢獻的本集團合資格人士給予獎勵或回報。有關購股權計劃的詳情載於本公司二零二二年年報。截至二零二二年九月三十日止六個月，概無根據購股權計劃授出任何購股權。

購買、出售或贖回上市證券

截至二零二二年九月三十日止六個月，本公司及其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何證券。

董事合約權益

於二零二二年九月三十日或截至二零二二年九月三十日止六個月內任何時間，概無由本公司、其控股公司或附屬公司訂立且本公司董事於其中直接或間接擁有重大權益的任何重大合約存續。

董事競爭權益

就董事所知，截至二零二二年九月三十日止六個月，董事、控股股東及彼等各自的聯繫人(定義見上市規則)所從事業務或擁有權益概無與本集團業務構成或可能構成競爭，該等人士亦無或不會與本集團有任何其他利益衝突。

證券交易標準守則

本公司已採納一套董事進行證券交易的操守準則，其條款不遜於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」)所規定標準。本公司經向董事作出具體查詢後確認，全體董事於截至二零二二年九月三十日止六個月一直遵守標準守則。

企業管治

於截至二零二二年九月三十日止六個月，除以下偏差外，本公司一直遵守上市規則附錄十四內企業管治守則所載守則條文：

根據企業管治守則守則條文A.2.1條，主席及最高行政人員之角色應予分離及不應由同一名個人履行。張俊濤先生為本集團主席及行政總裁。

鑑於張先生熟悉本集團業務並擁有豐富的知識及經驗，因此董事會認為，由張先生同時擔任董事會主席及行政總裁的角色有利於確保與本集團的領導一致，並可為本集團提供更有效和高效的整體戰略規劃。

董事將盡全力促使本公司根據上市規則遵守相關守則及條文。

持有重大投資與未來重大投資及資本資產計劃

於二零二二年九月三十日，本集團並無持有任何重大投資。於二零二二年九月三十日，本集團並無其他重大投資及資本資產計劃。

庫務政策

本集團採納審慎的庫務政策，致力透過針對客戶財務狀況的持續信貸評估，減輕信貸風險。管理流動資金風險時，董事會密切關注本集團流動資金狀況，確保本集團資產、負債及承擔的流動資金結構切合其資金需求。

外匯風險

本集團的採購以歐元、英鎊、瑞士法郎及美元等外幣列賬。若干有關本集團採購的銀行結餘及現金以及貿易應付賬款均以外幣列賬。然而，由於本集團大部分銷售、貨幣資產及負債均以港元列賬，故董事認為外匯風險極微。

於二零二二年九月三十日，本集團並無任何有關外匯合約、利息、貨幣掉期或其他金融衍生工具的重大風險。本集團現時並無任何外幣對沖政策，但會於需要時考慮對沖其外幣風險。

審核委員會

審核委員會主要職責為審閱本集團的財務制度；檢討本集團的會計政策、財務狀況及財務申報程序、本集團的內部監控與風險管理制度；與外聘核數師溝通；評核內部財務及審核人員的工作表現；以及評估本集團的內部監控。審核委員會由三名成員組成，即蕭承德先生、余季華先生及魏海鷹先生，彼等均為獨立非執行董事。中期財務資料尚未經本公司核數師審核。審核委員會已審閱本集團截至二零二二年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合業績。

刊載中期業績公告及中期報告

中期業績公告於本公司網站(www.majorcellar.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)上刊登。二零二二年中期報告將於適當時間寄發予股東，並可於上述網站查閱。

承董事會命
美捷滙控股有限公司
主席
張俊濤

香港，二零二二年十一月二十五日

於本公告日期，執行董事為張俊濤先生；獨立非執行董事為余季華先生、魏海鷹先生及蕭承德先生。