



CTEH INC.
加達控股有限公司

於加拿大安大略省註冊成立及於
開曼群島存續的有限公司

股份代號：1620

中期報告
2021



目錄

財務摘要	2
公司資料	3
管理層討論與分析	4
企業管治及其他資料	14
簡明綜合損益及其他全面收益表	17
簡明綜合財務狀況表	18
簡明綜合權益變動表	20
簡明綜合現金流量表	21
簡明綜合中期財務資料附註	22

財務摘要

	截至 6 月 30 日止六個月		
	2021 年 百萬港元	2020 年 百萬港元	增加／ (減少)
收益	13.3	40.1	(66.8%)
毛利	4.4	24.6	(82.1%)
期內(虧損)／溢利	(33.1)	7.3	(553.4%)
每股基本及攤薄(虧損)／盈利(港仙)	(2.8)	0.6	(566.7%)

財務狀況	於 2021 年	於 2020 年	增加／ (減少)
	6 月 30 日 百萬港元	12 月 31 日 百萬港元	
資產總額	133.4	139.5	(4.4%)
股東權益	82.1	113.9	(27.9%)
流動比率及速動比率(倍數)	1.9	4.8	(60.4%)
資產負債比率(%)	5.1	2.3	2.8%

公司資料

董事會

執行董事

高頌妍女士(主席及行政總裁)(附註1)
劉學斌先生(附註1)
朱碧芳女士(主席)(附註2)
朱淑芳女士(行政總裁)(附註2)

非執行董事

劉杰鋒先生(附註1)
朱國俊醫生(附註2)

獨立非執行董事

方衛斌先生(附註1)
孫燕華女士(附註1)
關嘉怡女士(附註1)
Michael Edward Ricco 博士(附註2)
楊伍玉儀女士(附註2)
劉錫源先生(附註2)

審核委員會

關嘉怡女士(主席)(附註1)
方衛斌先生(附註1)
孫燕華女士(附註1)
劉錫源先生(主席)(附註2)
Michael Edward Ricco 博士(附註2)
朱國俊醫生(附註2)

薪酬委員會

方衛斌先生(主席)(附註1)
劉學斌先生(附註1)
關嘉怡女士(附註1)
Michael Edward Ricco 博士(主席)(附註2)
楊伍玉儀女士(附註2)
劉錫源先生(附註2)
朱國俊醫生(附註2)

提名委員會

孫燕華女士(主席)(附註1)
高頌妍女士(附註1)
方衛斌先生(附註1)
朱碧芳女士(主席)(附註2)
楊伍玉儀女士(附註2)
Michael Edward Ricco 博士(附註2)

公司秘書

周啟宇先生(香港會計師公會)

授權代表

高頌妍女士(附註1)
朱淑芳女士(附註2)
周啟宇先生

附註1：已獲委任，自2021年7月19日起生效

附註2：已辭任，自2021年7月19日起生效

註冊辦事處

4th Floor, Harbour Place
103 South Church Street
PO Box 10240
Grand Cayman, KY1-1002
Cayman Islands

總部及加拿大營業地點

15 Kern Road
Toronto, Ontario
Canada M3B 1S9

香港主要營業地點

香港
北角
電氣道148號31樓

香港股份過戶登記處

寶德隆證券登記有限公司
香港
北角
電氣道148號21樓2103B室

股份過戶登記總處

Harneys Fiduciary (Cayman) Limited
4th Floor, Harbour Place
103 South Church Street
PO Box 10240
Grand Cayman KY1-1002
Cayman Islands

核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師

有關香港法律的法律顧問

周俊軒律師事務所與北京市通商律師事務所聯營

主要往來銀行

HSBC Bank Canada
中國工商銀行(亞洲)有限公司

股份代號

1620

網址

www.toueast.com

管理層討論與分析

本公司董事(「董事」)會(「董事會」)謹此呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年6月30日止六個月的未經審核綜合中期業績，連同截至2020年6月30日止六個月的未經審核比較數字。

業務回顧

本集團作為一家在加拿大歷史悠久的機票批發商、旅遊業務流程管理供應商及旅遊產品及服務供應商，於1976年創立，並擁有逾40年的經營歷史。本集團的主要業務包括(i)代表訂約航空公司向旅遊代理及旅客分銷機票及直接出票的機票分銷；(ii)向旅遊代理提供中端及後勤支援服務的旅遊業務流程管理；及(iii)為旅遊代理及旅客設計、開發及銷售旅行團及其他旅遊產品及服務的旅遊產品及服務。

本集團於2021年上半年的表現繼續受到2019年冠狀病毒疾病(「COVID-19」)持續疫情的影響。該等不確定因素對本集團的業績產生負面影響，導致收益及毛利大幅下降。本集團的總收益由截至2020年6月30日止六個月的約40.1百萬港元減少約66.8%至截至2021年6月30日止六個月的約13.3百萬港元，該減少主要由於機票分銷及旅遊業務流程管理分部的收益減少。毛利由截至2020年6月30日止六個月的約24.6百萬港元減少約20.2百萬港元或約82.1%至截至2021年6月30日止六個月的約4.4百萬港元。整體毛利率由截至2020年6月30日止六個月的約61.3%下降約28.4%至截至2021年6月30日止六個月的約32.9%，該下降主要由於機票分銷分部及旅遊業務流程管理分部的毛利率下降。於2021年上半年，本集團繼續探索COVID-19帶來的新商機。本集團在旅遊業務流程管理業務分部錄得一位新客戶，為旅客提供COVID-19有關資料的客戶聯絡服務。本集團亦繼續擴大旅遊業務流程管理業務，截至2021年6月30日止六個月，本集團亦錄得另一個新客戶。

機票分銷

自2020年以來，本集團的機票分銷業務分部受到COVID-19疫情的影響。分部收益由截至2020年6月30日止六個月的約20.1百萬港元減少約85.1%或約17.1百萬港元至截至2021年6月30日止六個月的約3.0百萬港元。該減少主要由於機票銷售交易量及機票銷售收益總額減少，主要由於本集團總部所在國及世界各國為應對COVID-19疫情而實施的旅行限制導致國際旅行減少。作為國際航空運輸協會(國際航空運輸協會)於加拿大的認可旅行社之一及航空公司報告公司(航空公司報告公司)於美國的認可旅行社之一，本集團有資格獲得票務授權，代表國際航空運輸協會成員航空公司及航空公司報告公司成員航空公司發行所有可用航班(出發地及目的地)的機票，並直接從航空公司獲得私人票價交易。於2021年6月30日，本集團擁有150多家航空公司的出票權，並與約70家航空公司達成私人票價交易，其中包括位於加拿大、美國及中國的頂級航空公司。

管理層討論與分析

旅遊業務流程管理

本集團持續向其客戶提供一系列旅遊業務流程管理，包括機票交易處理、客戶聯絡、BSP/ARC 結算及對賬、軟件開發、旅遊執照、合規及其他行政事宜。旅遊業務流程管理產生的分部收益由截至2020年6月30日止六個月的約18.6百萬港元減少約44.6%至截至2021年6月30日止六個月的約10.3百萬港元。該減少乃主要由於COVID-19疫情及世界各地的旅行限制導致國際旅行減少，從而導致交易量減少。管理層已針對與其現有客戶具有類似特徵及市場定位的旅遊代理透過採取營銷措施，繼續擴大本集團的客戶基礎。截至2021年6月30日止六個月，本集團一直向9名客戶(包括部分知名國際品牌)提供旅遊業流程管理服務。

旅遊產品及服務

由於COVID-19疫情及世界各國的旅行限制，本集團自2020年下半年開始暫停提供出境旅行團。因此，截至2021年6月30日止六個月，錄得極少旅遊產品及服務的分部收益。

未來前景

預期在今年剩下的時間裡，COVID-19疫情將繼續對全球航空及旅遊業產生影響。本集團已採納一系列措施控制成本及提升現金流量及運營效率，包括(i)對本集團的部分董事及高級管理層實施工資削減；(ii)申請加拿大緊急工資補貼計劃；(iii)申請加拿大緊急租金補貼計劃；及(iv)簡化工作流程。有關COVID-19疫情傳播及控制的情況尚不確定及不穩，而本集團將密切關注全球環境趨勢，並對其業務保持務實態度。本集團將部署業務戰略，以維持其旅遊相關業務，並努力在旅遊諮詢、酒店及服務行業中不時地尋找合適商機，以創造業務協同效應，為本公司股東帶來價值。

財務回顧

收益

下表載列於所示期間按業務分部劃分的本集團收益的組成部分：

	截至 6 月 30 日止六個月			
	2021 年		2020 年	
	千港元 (未經審核)	% (未經審核)	千港元 (未經審核)	% (未經審核)
機票分銷	2,989	22.5%	20,113	50.2%
旅遊業務流程管理	10,274	77.4%	18,605	46.4%
旅遊產品及服務	5	0.1%	1,379	3.4%
合計	13,268	100.0%	40,097	100.0%

本集團的收益由截至 2020 年 6 月 30 日止六個月的約 40.1 百萬港元減少約 26.8 百萬港元或約 66.8% 至截至 2021 年 6 月 30 日止六個月的約 13.3 百萬港元。該減少乃主要由於機票分銷分部及旅遊業務流程管理分部產生的收益減少。

機票分銷

機票分銷分部的收益由截至 2020 年 6 月 30 日止六個月的約 20.1 百萬港元減少約 17.1 百萬港元或約 85.1% 至截至 2021 年 6 月 30 日止六個月的約 3.0 百萬港元。該減少乃主要由於 COVID-19 疫情以及本集團所在國及世界各國實施的旅行限制(如入境限制、暫停簽證及檢疫隔離措施)導致國際旅遊減少，從而致使機票銷售交易量及機票銷售產生的銷售所得款項總額下滑所致。

旅遊業務流程管理

旅遊業務流程管理分部的收益由截至 2020 年 6 月 30 日止六個月的約 18.6 百萬港元減少約 8.3 百萬港元或約 44.6% 至截至 2021 年 6 月 30 日止六個月的約 10.3 百萬港元。該減少乃主要由於 COVID-19 疫情及世界各地的旅行限制導致國際旅遊減少，從而導致交易量下降。

旅遊產品及服務

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月，錄得極少的旅遊產品及服務收益。該減少乃主要由於 COVID-19 疫情及世界各地的旅遊限制導致取消或暫停旅行團。

管理層討論與分析

毛利及毛利率

下表載列本集團業務分部的毛利及毛利率：

	截至6月30日止六個月			
	2021年		2020年	
	毛利 千港元 (未經審核)	毛利率 % (未經審核)	毛利 千港元 (未經審核)	毛利率 % (未經審核)
機票分銷	406	13.6%	14,055	69.9%
旅遊業務流程管理	3,954	38.5%	9,801	52.7%
旅遊產品及服務	5	100%	710	51.5%
合計	4,365	32.9%	24,566	61.3%

本集團毛利由截至2020年6月30日止六個月的約24.6百萬港元減少約20.2百萬港元或約82.1%至截至2021年6月30日止六個月的約4.4百萬港元。

本集團整體毛利率由截至2020年6月30日止六個月的約61.3%下降約28.4%至截至2021年6月30日止六個月的約32.9%，下降主要乃由於機票分銷分部及旅遊業務流程管理分部的毛利率下降。

機票分銷

機票分銷分部應佔毛利由截至2020年6月30日止六個月的約14.1百萬港元減少約13.7百萬港元或約97.2%至截至2021年6月30日止六個月的約0.4百萬港元，與因COVID-19疫情造成國際旅遊減少而導致的機票銷售交易量減少及銷售所得款項總額相應的減少一致。機票分銷分部的毛利率由截至2020年6月30日止六個月的約69.9%下降約56.3%至截至2021年6月30日止六個月的約13.6%，該下降乃主要由於業務分部收益的減少較業務分部的銷售成本下降比例更大。

旅遊業務流程管理

旅遊業務流程管理分部應佔毛利由截至2020年6月30日止六個月的約9.8百萬港元減少約5.8百萬港元或約59.2%至截至2021年6月30日止六個月的約4.0百萬港元。旅遊業務流程管理分部的毛利率由截至2020年6月30日止六個月的約52.7%減少約14.2%至截至2021年6月30日止六個月的約38.5%，該減少乃主要由於以下各項的合併影響 (i) 整體毛利率較高的交易處理產生的收益減少；及 (ii) 處於初創階段的新客戶的毛利率下降。

管理層討論與分析

旅遊產品及服務

旅遊產品及服務分部應佔毛利由截至2020年6月30日止六個月的約0.7百萬港元減少約0.7百萬港元或約99.3%至截至2021年6月30日止六個月的約5,000港元。旅遊產品及服務分部的毛利率由截至2020年6月30日止六個月的約51.5%上升約48.5%至截至2021年6月30日止六個月的約100.0%，該上升乃主要由於COVID-19疫情及世界各地的旅遊限制導致取消或暫停旅行團。

銷售開支

銷售開支由截至2020年6月30日止六個月的約6.1百萬港元減少約2.3百萬港元或約37.7%至截至2021年6月30日止六個月的約3.8百萬港元，該減少乃主要由於自2020年3月起政府下令關閉安大略省及魁北克省的非必要業務而暫時關閉本集團於加拿大的零售分店。

行政開支

行政開支由截至2020年6月30日止六個月的約21.9百萬港元輕微減少約0.7百萬港元或約3.2%至截至2021年6月30日止六個月的約21.2百萬港元，該減少乃主要由於為應對COVID-19疫情而對本集團部分董事及高級管理層實施工資削減。

期內虧損

截至2021年6月30日止六個月，本集團確認約33.1百萬港元的淨虧損，而截至2020年6月30日止六個月的純利約為7.3百萬港元。該反轉主要由於以下原因：

- 如上文「毛利及毛利率」分節所述，本集團毛利由截至2020年6月30日止六個月的約24.6百萬港元減少約20.2百萬港元或約82.1%至截至2021年6月30日止六個月的約4.4百萬港元；及
- 鑒於COVID-19的持續爆發所造成的不利市場狀況，根據國際財務報告準則第9號對若干金融資產作出約25.9百萬港元的預期信貸虧損撥備的減少，導致應收款項逾期大幅增加至90天以上；

部分被以下抵銷：

- 銷售開支由截至2020年6月30日止六個月的約6.1百萬港元減少約2.3百萬港元或約37.7%至截至2021年6月30日止六個月的約3.8百萬港元，如上文「銷售開支」分節所述。

管理層討論與分析

流動資金、財務資源及資本架構

截至2021年6月30日止六個月，本集團的主要資金來源包括(其中包括)自身的營運資金、上市所得款項淨額及本集團在加拿大的主要銀行提供的信貸融資。

截至2021年6月30日止六個月，經營活動所得現金淨額為約3.4百萬港元，而截至2020年6月30日止六個月，經營活動所用現金淨額為約14.7百萬港元。截至2021年6月30日止六個月投資活動所得現金淨額為約5.9百萬港元，而截至2020年6月30日止六個月，投資活動所得現金淨額為約44,000港元。截至2021年6月30日止六個月，融資活動所得現金淨額為約0.5百萬港元，而截至2020年6月30日止六個月，融資活動所得現金淨額為約1.2百萬港元。

於2021年6月30日，本集團的現金及現金等價物為約40.7百萬港元，較2020年12月31日的約30.1百萬港元增加約35.2%。

本集團的資產負債率乃根據總貸款除以財政年度／期期間結束時候的股東權益並乘以100%計算。本集團的資產負債率由2020年12月31日的約2.3%上升約2.8%至2021年6月30日的約5.1%。該上升主要由於2021年6月30日的政府貸款較2020年12月31日增加約1.5百萬港元，而2021年6月30日的權益較2020年12月31日減少約31.7百萬港元，主要由於截至2021年6月30日止六個月確認的淨虧損。考慮到本集團目前的現金及銀行結餘，連同可得的信貸融資及預期的經營現金流，預計本集團應有足夠的財務資源來滿足其持續經營及發展需求。

流動資產淨值

於2021年6月30日，本集團的流動資產淨值為約40.1百萬港元，而於2020年12月31日的流動資產淨值為約72.7百萬港元。

借款

於2021年6月30日，本集團根據區域創新經濟增長計劃自加拿大政府獲得的免息借款為約4.2百萬港元(2020年12月31日：2.7百萬港元)，該借款以加元計值。董事預計，所有該等借款將由內部產生的資金償還，或將繼續為本集團的運營提供資金。

庫務政策

本集團對其庫務政策採取審慎的財務管理方法，因此在整個審閱期間保持健全的流動資金狀況。本集團透過對其客戶的財務狀況進行持續的信貸評估及評價，努力減少信貸風險。為了管理流動資金風險，董事會密切監測本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金架構能夠不時地滿足其資金需求。

報告期後事件

緊隨本公司控股股東(定義見香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」))於2021年6月10日發生變動後,已於同日就收購本公司所有已發行股份(新控股股東及其一致行動人士已擁有及/或同意收購的股份除外)提出無條件強制性現金要約,而該無條件強制性現金要約已於2021年7月19日結束。於2021年7月19日,緊隨無條件強制現金要約結束後,本公司控股股東及與其一致行動人士持有本公司合共938,850,000股股份,佔本公司於2021年7月19日已發行股本約78.24%,因此不符合上市規則第8.08(1)條所規定的最低公眾持股量要求。因此,本公司已申請並獲聯交所批准臨時豁免嚴格遵守上市規則第8.08(1)(a)條的規定,自2021年7月19日起為期兩個日曆月。隨後,鑒於本公司恢復最低公眾持股量進展,本公司已申請第二次臨時豁免,豁免嚴格遵守上市規則第8.08(1)(a)條,由2021年9月20日至2021年11月20日,為期兩個月,而聯交所已於2021年9月16日同意批准該豁免。有關本公司控股股東變動及上述無條件強制現金收購的進一步詳情,請參閱下文「控股股東變動」一節。此外,無條件強制現金要約結束後,董事會及董事會委員會的組成亦於2021年7月19日發生變動。有關詳情參閱下文「董事會組成的變動及其對稅務的影響」一節。

此外,於2021年8月13日,董事會宣佈建議將本公司的英文名稱由「CTEH INC.」更改為「Cinese International Group Holdings Limited」,並採用本公司新的中文雙外文名稱「富盈環球集團控股有限公司」取代「加達控股有限公司」。有關更改名稱的特別決議案已於2021年9月10日舉行的本公司股東特別大會上由本公司股東以投票方式正式通過。

本公司將於開曼群島及香港公司註冊處進行所有必要的備案程序。本公司於適當時候進一步作出更改公司名稱的公告。有關更多詳情,請分別參閱本公司日期為2021年8月13日及2021年9月10日的公告以及本公司日期為2021年8月23日的通函。

外匯風險

本集團的外幣風險主要來自於本集團功能貨幣港元以外貨幣的資產及負債結餘。本集團的政策要求管理層通過確保本集團能以可接受的匯率獲得足夠美元及加拿大元,履行業務營運產生的付款責任,將本集團的外匯風險控制在可接受水平。截至2021年6月30日止六個月錄得匯兌虧損淨額約0.1百萬港元,而截至2020年6月30日止六個月則錄得匯兌收益淨額約0.8百萬港元。

截至2021年6月30日止六個月,本集團並無進行任何衍生工具交易,亦無訂立任何財務工具對沖所面對之外幣風險。

管理層討論與分析

僱員及薪酬政策

於2021年6月30日，本集團合共有110名僱員，而於2020年12月31日有127名僱員，其中109名位於加拿大，而1名位於美國。本集團截至2021年6月30日止六個月產生的總員工成本約為21.2百萬港元，而截至2020年6月30日止六個月則約為29.4百萬港元。本集團將根據市場慣例及個別僱員的表現定期檢討其給予僱員的薪酬政策及福利。

重大收購及出售以及主要投資

於截至2021年6月30日止六個月，本集團並無進行重大收購及出售附屬公司、聯營公司或合資公司，或主要投資。

資產質押

於2021年6月30日，本集團擁有由加拿大政府發行的政府債券約1.6百萬港元(2020年12月31日：1.5百萬港元)。該債券由OPC持有作為擔保質押，以獲取按旅行社法(魁北克省)所規定的經營許可證。該債券利率為1.8%，到期日為2023年3月21日。

控股股東變動

於2021年6月6日，本公司與明日教育科技有限公司(「**明日教育**」或「**要約人**」)聯合宣佈，BVRTH Inc.(由Rita Tsang Group Holdings Inc.實益全資擁有，而該公司由朱碧芳女士(「**朱碧芳女士**」)控制)、BVATH Inc.(由朱淑芳女士(「**朱淑芳女士**」)間接全資擁有)、BVDCH Inc.(由朱國俊醫生(「**朱醫生**」)間接全資擁有)(統稱為「**賣方**」)、朱碧芳女士及Rita Tsang Group Holdings Inc.(作為BVRTH Inc.的擔保人)、朱淑芳女士及AT Horizons Holdings Inc.(作為BVATH Inc.的擔保人)、朱醫生及Dennis Chu Holdings Inc.(作為BVDCH Inc.的擔保人)與明日教育於2021年6月5日訂立買賣協議(「**買賣協議**」)，據此，要約人(作為買方)同意以總代價205百萬港元(相等於每股銷售股份約0.2278港元)向賣方(作為賣方)購買合共900,000,000股本公司普通股(「**銷售股份**」)(「**買賣**」)，此乃由賣方與要約人經公平磋商協定。銷售股份佔本公司於2021年6月6日已發行總股本的75.0%。

買賣協議的完成(「**完成**」)於2021年6月10日進行。緊隨完成後，建銀國際金融有限公司(明日教育的財務顧問)根據香港收購及合併守則(「**收購守則**」)第26.1條代表明日教育提出無條件強制性現金要約，以收購本公司所有已發行股份(要約人及其一致行動人士已擁有及/或同意收購者除外)(「**股份要約**」)。於2021年7月19日，緊隨股份要約結束後，要約人及其一致行動人於本公司總計938,850,000股股份中擁有權益，佔本公司於2021年7月19日已發行股本的約78.24%。

管理層討論與分析

因此，不符合上市規則第8.08(1)條所載的25%最低公眾持股量規定。聯交所已授予本公司臨時豁免，豁免嚴格遵守上市規則第8.08(1)(a)條，期限為2021年7月19日至2021年9月19日。隨後，鑒於本公司恢復最低公眾持股量進展，本公司已申請第二次臨時豁免，豁免嚴格遵守上市規則第8.08(1)(a)條，由2021年9月20日至2021年11月20日，為期兩個月，而聯交所已於2021年9月16日同意批准該豁免。有關豁免的更多詳情，請分別參閱本公司日期為2021年7月27日及2021年9月17日的公告。

買賣協議及股份要約的詳情載於本公司及要約人聯合發佈的日期分別為2021年6月6日、2021年6月10日、2021年6月18日、2021年6月28日、2021年6月29日及2021年7月19日的聯合公告以及要約人及本公司聯合發佈的日期為2021年6月28日的綜合文件及隨附的接納及轉讓表格。

董事會組成的變動及其對稅務的影響

由於本公司控制權的變化，董事會及董事會委員會的組成已於2021年7月19日發生變動。在董事會組成發生變動後，超過50%的董事會成員由非加拿大董事組成，因此，就《所得稅法》(R.S.C. 1985, c. 1(第5次補充))而言，本公司一般被視為非加拿大居民，因為本公司的「首腦及管理層」在加拿大境外。因此，產生若干不利的「離境稅」影響。根據目前掌握的資料，抵銷本公司的非資本虧損結轉後，離境稅及視同出售稅估計為27.3百萬港元或左右。因此，根據加拿大稅務局的最終稅務評估，本集團可能需要支付約27.3百萬港元的離境稅，可能對本集團截至2021年12月31日止年度的財務表現產生負面影響。就此，本公司可能會根據適用的法規及規定，於適當時候另行發佈公告。有關董事變動的稅務影響的詳情，請參閱本公司與要約人聯合發佈的日期為2021年6月6日的聯合公告。

或然負債

於2021年6月30日，本集團並無任何重大或然負債或擔保。

重大投資及資本資產的未來計劃

本集團於2021年6月30日並無重大投資及資本資產計劃。

管理層討論與分析

上市所得款項用途

本公司股份於2018年6月28日在聯交所上市，本公司已獲得股份發售所得款項淨額為約49.7百萬港元(扣除包銷佣金和所有相關上市開支)。獲得的股份發售所得款項淨額的使用將與本公司日期為2018年6月15日的招股章程(「招股章程」)「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的所得款項用途一致的方式應用。

自上市日期直至2021年6月30日所得款項淨額使用分析如下：

所得款項淨額用途	股份發售所得 款項淨額 百萬港元	截至2021年 6月30日 實際動用金額 百萬港元	於2021年 6月30日 尚未動用金額 百萬港元	預期全部動用 結餘的年份
償還銀行借款	21.5	21.5	—	—
拓展機票分銷業務	13.4	1.0	12.4	2022年
提升資訊科技基建	6.7	4.8	1.9	2021年
拓展旅遊業務流程管理業務	6.9	6.9	—	—
廣告及推廣	1.2	0.9	0.3	2021年
	49.7	35.1	14.6	

購股權計劃

本公司已於2018年5月7日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃旨在刺激合資格參與者(包括可能向本集團作出貢獻的行政人員及主要僱員)，並使本集團吸引及挽留具備經驗及能力的個人，並就彼等的貢獻進行獎勵。自採納購股權計劃起及直至本報告日期，並無根據購股權計劃授出、行使、失效或註銷購股權。有關購股權計劃的詳情，請參閱招股章程。

中期股息

董事會決議不會宣佈派付截至2021年6月30日止六個月的中期股息。

企業管治及其他資料

企業管治常規

本公司於截至2021年6月30日止六個月一直遵守上市規則附錄14所載的企業管治守則(「企業管治守則」)所載的守則條文(「守則條文」)，但以下偏離情況除外：

第A.2.1條守則條文

企業管治守則第A.2.1條守則條文規定，主席與行政總裁的角色應分開，不應由同一個人士擔任。主席與行政總裁之間的職責分工應明確規定，並以書面形式列出。

由於高頌妍女士在股份要約結束後於2021年7月19日獲委任為本公司的主席及行政總裁，該做法偏離企業管治守則第A.2.1條守則條文。董事會相信，將主席與行政總裁的角色賦予同一人，可以促進本集團業務策略的執行，並提高營運效率。因此，董事會認為在此情況下，偏離企業管治守則第A.2.1條守則條文乃屬適當。

此外，在現時由兩名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成的董事會的監督下，董事會架構適當，權力平衡，為保障本公司及股東的整體利益提供充分制約。

董事會將繼續審核及監控本公司遵守企業管治狀況以遵守企業管治守則以及維持本公司高標準的企業管治。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市發行人的董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。本公司已向所有董事作出具體查詢，且所有董事已確認彼等於截至2021年6月30日止六個月及其後直至本報告日期已遵守標準守則及其操守準則。

董事會亦已採納標準守則作為其相關僱員的指引，該等僱員可能擁有本公司有關其本公司證券交易的未公佈內幕消息。本公司並無發現有關僱員未遵守標準守則的事件。

審核委員會

本公司已於2018年5月7日成立審核委員會，並遵照上市規則第3.21條及上市規則附錄14所載企業管治守則第C.3段訂明其書面職權範圍。審核委員會的主要職責為協助董事會就本集團財務報告程序、內部監控及風險管理系統的成效提出獨立意見、監察審核程序、制定及檢討政策及履行董事會指派的其他職責及責任。審核委員會亦就有關集團審核範圍內的事宜擔當董事會與本公司核數師的重要橋樑。審核委員會應每年至少舉行兩次會議。如前所述，董事會及董事會委員會的組成於2021年7月19日變動後，審核委員會目前由三名獨立非執行董事組成，即關嘉怡女士、方衛斌先生及孫燕華女士，關嘉怡女士擔任主席。

本集團於截至2021年6月30日止六個月的未經審核中期業績及財務報告已經審核委員會審閱，而審核委員會認為截至2021年6月30日止六個月的中期業績乃根據適用會計準則、規則及法規編製，並已妥善作出適當披露。

企業管治及其他資料

董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2021年6月30日，緊隨完成前，本公司當時董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、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8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括任何該董事或主要行政人員根據證券及期貨條例有關條文被當作或被視為擁有的權益或淡倉)，或須根據證券及期貨條例第352條登記於本公司要求保存的登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則有關董事買賣證券的規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事名稱	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	概約股權百分比
朱碧芳女士(朱碧芳女士) ⁽²⁾	受控制法團權益	540,000,000	45.0%
朱淑芳女士(朱淑芳女士) ⁽³⁾	受控制法團權益	270,000,000	22.5%
朱國俊醫生(朱醫生) ⁽⁴⁾	受控制法團權益	90,000,000	7.5%

附註：

- (1) 所列全部權益為好倉。
- (2) BVRTH Inc.(「BVRTH」)由Rita Tsang Group Holdings Inc.實益全資擁有，而朱碧芳女士因其自身身份有權享有Rita Tsang Group Holdings 90.9%投票權。根據證券及期貨條例，朱碧芳女士被視為於BVRTH持有的本公司股份中擁有權益。朱碧芳女士已辭任董事及本公司主席，自2021年7月19日起生效。
- (3) BVATH Inc.(「BVATH」)由AT Horizons Holdings Inc.實益全資擁有，而AT Horizons Holdings由朱淑芳女士全資擁有。根據證券及期貨條例，朱淑芳女士被視為於BVATH持有的本公司股份中擁有權益。朱淑芳女士已辭任董事及本公司行政總裁，自2021年7月19日起生效。
- (4) BVDCH Inc.(「BVDCH」)由Dennis Chu Holdings Inc.實益全資擁有，而Dennis Chu Holdings由朱醫生全資擁有。根據證券及期貨條例，朱醫生被視為於BVDCH持有的本公司股份中擁有權益。朱醫生已辭任董事，自2021年7月19日起生效。

完成後，朱碧芳女士、朱淑芳女士及朱醫生不再於本公司股份擁有權益。因此，於2021年6月30日，概無當時董事及主要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第XV部)的股份、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8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須列入該條例所指登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則有關董事進行證券交易的規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東及其他人士於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2021年6月30日，有關人士(本公司董事或主要行政人員除外)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3分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉，或須根據證券及期貨條例第336條登記於本公司要求保存的登記冊內的權益及淡倉如下：

股東名稱	權益性質	所持股份數目 ⁽¹⁾	股權百分比
明日教育控股有限公司 ⁽³⁾	實益擁有人	900,000,000	75.0%
明日教育科技有限公司 ⁽³⁾	受控制法團權益	900,000,000	75.0%
劉先生 ⁽³⁾	受控制法團權益	900,000,000	75.0%

附註：

- (1) 所持有的所列全部權益為好倉。
- (2) 完成後，明日教育控股有限公司持有900,000,000股本公司股份。明日教育控股有限公司分別由明日教育科技有限公司(由劉先生全資擁有)擁有70%以及由明日教育投資有限公司(由高頌研女士全資擁有)擁有30%。根據證券及期貨條例，明日教育科技有限公司及劉先生被視為於明日教育控股有限公司持有的本公司股份中擁有權益。劉先生已獲委任為董事，自2021年7月19日起生效，而高頌研女士已獲委任為董事及本公司行政總裁，自2021年7月19日起生效。
- (3) 於2021年7月19日，緊隨股份要約結束後，明日教育控股有限公司持有合共938,850,000股本公司股份，佔本公司已發行股本約78.24%。

除上文所披露者外，於2021年6月30日，本公司並無獲任何人士(本公司董事或主要行政人員除外)通知於本公司股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條須登記於上文所述登記冊的權益或淡倉。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2021年6月30日止六個月及直至本報告日期，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

競爭業務

於截至2021年6月30日止六個月及直至本報告日期，董事及彼等各自的聯繫人概無於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭或根據上市規則第8.10條規定須予披露的與本集團有任何其他利益衝突的業務(本集團業務除外)擁有任何權益。

披露資料

本公司截至2021年6月30日止六個月的中期報告將於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(www.toureast.com)刊登，並將於適當時候寄發予本公司股東。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2021年6月30日止六個月

	附註	截至6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	4	13,268	40,097
銷售成本	6	(8,903)	(15,531)
毛利		4,365	24,566
其他收入	5	9,656	8,510
其他收益淨額	5	30	3,833
金融資產預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備		(25,871)	—
銷售開支	6	(3,828)	(6,095)
行政開支	6	(21,169)	(21,922)
經營(虧損)/溢利		(36,817)	8,892
融資收入		14	60
融資成本		(137)	(128)
融資成本淨額	7	(123)	(68)
分佔合營企業(虧損)/溢利淨額		(59)	645
除所得稅前(虧損)/溢利		(36,999)	9,469
所得稅減免/(開支)	8	3,913	(2,177)
本公司擁有人應佔期內(虧損)/溢利		(33,086)	7,292
其他全面收益/(虧損)			
<i>其後可能重新分類至損益的項目：</i>			
—外幣換算差額		1,344	(3,487)
期內其他全面收益/(虧損)		1,344	(3,487)
本公司擁有人應佔期內全面(虧損)/收益總額		(31,742)	3,805
每股基本及攤薄(虧損)/盈利(港仙)	10	(2.8)	0.6

簡明綜合財務狀況表

於2021年6月30日

	附註	於 2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	於 2020年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	3,199	3,940
無形資產	11	1,049	2,027
使用權資產	20	3,430	3,895
於合營企業的權益		10,620	10,681
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產	14	1,551	1,507
按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)的 金融資產	14	3,883	3,774
遞延所得稅資產		26,162	22,052
		49,894	47,876
流動資產			
貿易應收款項	12	1,284	4,183
預付款項、按金及其他應收款項	13	39,321	49,206
按公平值計入損益的金融資產	14	—	5,876
可收回所得稅		2,279	2,224
現金及現金等價物		40,650	30,095
		83,534	91,584
資產總額		133,428	139,460
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	15	120	120
股份溢價		88,248	88,248
其他儲備		(41,256)	(41,256)
按公平值計入其他全面收益的金融資產儲備		668	668
外匯儲備		8,945	7,601
保留盈利		25,398	58,484
權益總額		82,123	113,865

簡明綜合財務狀況表

於2021年6月30日

		於 2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	於 2020年 12月31日 千港元 (經審核)
	附註		
負債			
非流動負債			
遞延所得稅負債		656	638
租賃負債		3,104	3,361
來自政府的貸款		4,176	2,666
		7,936	6,665
流動負債			
貿易應付款項	16	285	184
應計款項及其他應付款項	17	40,759	15,777
合約負債		841	1,359
租賃負債		1,484	1,610
		43,369	18,930
負債總額		51,305	25,595
權益及負債總額		133,428	139,460

簡明綜合權益變動表

截至2021年6月30日止六個月

	本公司擁有人應佔(未經審核)							合計 千港元
	股本 千港元 (附註15)	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	按公平值 計入其他 全面收益 的金融 資產儲備 千港元	外匯儲備 千港元	保留盈利 千港元		
2021年1月1日結餘	120	88,248	(41,256)	668	7,601	58,484	113,865	
全面收益								
期內虧損	—	—	—	—	—	(33,086)	(33,086)	
其他全面收益								
外幣換算差額	—	—	—	—	1,344	—	1,344	
期內全面虧損總額	—	—	—	—	1,344	(33,086)	(31,742)	
2021年6月30日結餘	120	88,248	(41,256)	668	8,945	25,398	82,123	
2020年1月1日結餘	120	88,248	(41,256)	(639)	7,648	113,025	167,146	
全面收益								
期內溢利	—	—	—	—	—	7,292	7,292	
其他全面虧損								
外幣換算差額	—	—	—	—	(3,487)	—	(3,487)	
期內全面收益總額	—	—	—	—	(3,487)	7,292	3,805	
與身份為擁有人的擁有人的 交易總額：								
—股息(附註9)	—	—	—	—	—	(6,480)	(6,480)	
2020年6月30日結餘	120	88,248	(41,256)	(639)	4,161	113,837	164,471	

簡明綜合現金流量表

截至2021年6月30日止六個月

	截至6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)
經營活動現金流量		
經營所得／(所用)現金	3,534	(19,821)
已付租賃負債利息	(90)	(128)
所得稅退稅	—	5,246
經營活動所得／(所用)現金淨額	3,444	(14,703)
投資活動現金流量		
購買物業、廠房及設備	(153)	(659)
購買無形資產	—	(3)
出售按公平值計入損益的金融資產－上市股本證券的所得款項	6,011	—
自上市股本證券收取的股息	7	638
已收利息	14	68
投資活動所得現金淨額	5,879	44
融資活動現金流量		
來自政府的貸款所得款項	1,557	2,276
償還租賃負債的本金部分	(1,083)	(1,036)
融資活動所得現金淨額	474	1,240
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	9,797	(13,419)
期初現金及現金等價物	30,095	71,579
外幣換算差額的影響	758	(2,952)
期末現金及現金等價物	40,650	55,208

簡明綜合中期財務資料附註

1 一般資料

加達控股有限公司(「**本公司**」)於2017年8月18日在加拿大安大略省註冊成立，並自2017年10月20日起於開曼群島存續為獲豁免的有限責任公司。本公司的註冊地址為4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, PO Box 10240, Grand Cayman, KY1-1002, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司組成本集團(統稱「**本集團**」)，於加拿大及美國(「**美國**」)提供機票分銷、旅遊業務流程管理及旅遊產品及服務(「**業務**」)。

本集團在國際航空運輸協會(「**國際航空運輸協會**」)、安大略省旅遊業議會(「**安大略省旅遊業議會**」)、魁北克省消費者保護辦公室(「**OPC**」)及加拿大英屬哥倫比亞省消費者保護協會頒發的執照下經營業務，其要求本集團遵守若干行業規例。

簡明綜合中期財務資料以港元(「**港元**」)呈列，除另有說明者外，所有價值均湊整至最接近千位。

2 編製基準

截至2021年6月30日止六個月之簡明綜合中期財務資料已根據國際會計準則(「**國際會計準則**」)第34號「中期財務報告」編製。

簡明綜合中期財務資料並無包括一般載入年度財務報表的全部附註類型。因此，本報告應與根據國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)編製的本公司截至2020年12月31日止年度的年度財務報表(「**2020年度報告**」)及本集團於中期報告期間作出的任何公告一併閱讀。

簡明綜合中期財務資料附註

3 會計政策變動及披露

所採納會計政策與2020年度報告所採納者一致，採納的新訂及經修訂準則載列如下。

3.1 採納新訂及經修訂國際財務報告準則

於本中期，本集團在編製中期財務報表時首次採用國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的與2021年1月1日或之後開始的年度期間可能相關並生效的下列經修訂國際財務報告準則。

國際會計準則第39號、國際財務報告準則第4號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第16號的修訂本	利率基準改革－第二階段
國際財務報告準則第16號的修訂本	COVID-19－相關租金寬免

採用上述經修訂國際財務報告準則對本期或前期的本集團業績及財務狀況並無重大影響。

本集團並無提前採用任何於本會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。

3.2 使用的判斷及估計

於編製本簡明綜合中期財務資料時，管理層於應用本集團的會計政策時作出重大判斷，而估計不確定因素的主要來源與應用於2020年度報告者相同。

4 收益及分部資料

管理層根據主要經營決策者審核以作出策略決定的報告釐定經營分部。主要經營決策者已確定為本公司的執行董事。主要經營決策者定期監督及收取與本集團於截至2021年6月30日止六個月經營的三條業務線表現有關的報告。因此，管理層確定三個報告經營分部，分別是(1)機票分銷；(2)旅遊業務流程管理；及(3)旅遊產品及服務。

三個分部的主要業務活動概述如下：

- 機票分銷：本集團代表航空公司銷售機票，以從航空公司得到差額收入及獎勵佣金。
- 旅遊業務流程管理：本集團主要為旅遊代理商提供若干行政及管理服務，以取得旅遊業務流程管理費用。
- 旅遊產品及服務：本集團從不同供應商組合不同旅遊產品為自家經營的旅行團。本集團亦會銷售其他旅遊產品及服務，旅客使用本集團提供的旅遊服務自行規劃旅程。

簡明綜合中期財務資料附註

4 收益及分部資料(續)

經營分部表現根據分部收益及分部經營業績計量評估。未分配行政開支、其他收入、其他收益淨額、應佔合營公司(虧損)/溢利淨額、財務成本淨額及所得稅開支並不包括在分部業績內。由於分部資產或分部負債並非定期提供予本集團主要經營決策者，因此並無呈列該等分析。

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月(未經審核)			
	機票分銷 千港元	旅遊業務 流程管理 千港元	旅遊產品 及服務 千港元	合計 千港元
來自外部客戶的收益	2,989	10,274	5	13,268
收益確認的時間 於某個時間點	2,989	10,274	5	13,268
分部業績	32	5,133	3	5,168
其他收入				830
其他收益淨額				30
金融資產的預期信貸虧損撥備				(25,871)
行政開支				(16,974)
融資成本淨額				(123)
分佔合營企業虧損淨額				(59)
除所得稅前虧損				(36,999)
所得稅減免				3,913
期內虧損				(33,086)
其他分部項目：				
折舊及攤銷	543	974	—	1,517
資本性支出	38	71	—	109
使用權資產折舊	294	531	—	1,088

簡明綜合中期財務資料附註

4 收益及分部資料(續)

	截至2020年6月30日止六個月(未經審核)			
	機票分銷 千港元	旅遊業務 流程管理 千港元	旅遊產品及服務 千港元	合計 千港元
來自外部客戶的收益	20,113	18,605	1,379	40,097
收益確認的時間				
於某個時間點	20,113	18,605	20	38,738
隨時間推移	—	—	1,359	1,359
	20,113	18,605	1,379	40,097
分部業績	5,550	6,011	362	11,923
其他收入				8,510
其他收益淨額				3,833
行政開支				(15,374)
融資成本淨額				(68)
分佔合營企業溢利淨額				645
除所得稅前溢利				9,469
所得稅開支				(2,177)
期內溢利				7,292
其他分部項目：				
折舊及攤銷	599	1,025	334	1,958
資本性支出	158	270	87	515
使用權資產折舊	333	570	185	1,088

以下為來自佔本集團總收益10%或以上的外部公司收益：

	截至6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)
公司A—旅遊業務流程管理分部	5,428	8,447
公司B—旅遊業務流程管理分部	3,265	9,870

並無重大分部間收益。

簡明綜合中期財務資料附註

4 收益及分部資料(續)

本集團按地理位置(以本集團營運所在的地區或國家釐定)的收益分析如下：

	截至6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)
加拿大	13,013	33,474
美國	255	6,623
	13,268	40,097

5 其他收入及其他收益淨額

	截至6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)
其他收入		
補貼(附註)	9,649	7,872
股息收入	7	638
	9,656	8,510
其他收益淨額		
外匯(虧損)/收益	(149)	758
出售按公平值計入損益的金融資產的收益	179	—
按公平值計入損益的金融資產的公平值變動	—	3,075
	30	3,833

附註：主要指就加拿大緊急工資補貼計劃的工資補貼收取的補助。概無與該等補助有關的未滿足條件或或然情況。

簡明綜合中期財務資料附註

6 按性質劃分的開支

	截至6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)
旅行團及機票成本	—	669
僱員福利開支(包括董事酬金)	21,169	29,445
辦公室、通訊及水電開支	1,842	2,225
使用權資產折舊(附註20)	1,125	1,392
廣告及推廣	4	175
信用卡費	13	260
核數師酬金		
— 核數服務	750	873
— 非核數服務	342	—
物業、廠房及設備折舊(附註11)	1,021	1,062
無形資產攤銷(附註11)	1,039	1,437
法律及專業費用	4,210	1,105
服務費用	681	2,183
其他	1,704	2,722
銷售成本、銷售及行政開支總額	33,900	43,548

7 融資(成本)/收入淨額

	截至6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)
融資收入		
— 利息收入	14	60
融資成本		
— 租賃負債的利息開支	(90)	(128)
— 政府貸款的推算利息支出	(47)	—
	(137)	(128)
融資成本淨額	(123)	(68)

簡明綜合中期財務資料附註

8 所得稅減免／(開支)

加拿大企業所得稅按本集團各自的應課稅收入根據截至2021年6月30日止六個月的稅率26.5%(2020年：26.5%)撥備。美國聯邦所得稅按本集團各自的應課稅收入根據截至2021年6月30日止六個月的稅率21%(2020年：21%)撥備及美國州及城市稅已按估計應課稅溢利根據截至2021年6月30日止六個月的稅率11.8%(2020年：11.8%)計算。

	截至6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)
即期所得稅		
— 加拿大企業所得稅	—	(947)
— 美國聯邦及州所得稅	—	(212)
遞延所得稅	3,913	(1,018)
所得稅減免／(開支)	3,913	(2,177)

9 股息

董事會並不建議就截至2021年6月30日止六個月派付任何股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。

已就截至2019年12月31日止年度宣派6,480,000港元的股息，並隨後於2020年7月派付。

10 每股(虧損)／盈利

每股基本(虧損)／盈利以本公司擁有人應佔溢利除各期間已發行普通股加權平均數目計算。

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核)	2020年 (未經審核)
本公司擁有人應佔(虧損)／溢利(千港元)	(33,086)	7,292
已發行普通股加權平均數目(千股股份)	1,200,000	1,200,000
每股基本及攤薄(虧損)／盈利(港仙)	(2.8)	0.6

每股攤薄盈利乃假設已轉換所有具攤薄潛力的普通股而調整已發行普通股的加權平均數目計算。有潛力的普通股僅於其轉換成普通股時降低每股盈利或提高每股虧損時具攤薄潛力。於截至2021年及2020年6月30日止六個月，本集團概無具攤薄潛力的普通股。

簡明綜合中期財務資料附註

11 資本性支出

	物業、廠房 及設備 千港元	無形資產 千港元
截至2021年6月30日止六個月(未經審核)		
於2021年1月1日的期初賬面淨值	3,940	2,027
添置	153	—
折舊／攤銷(附註6)	(1,021)	(1,039)
匯兌差額	127	61
於2021年6月30日的期末賬面淨值	3,199	1,049
截至2020年6月30日止六個月(未經審核)		
於2020年1月1日的期初賬面淨值	5,947	4,920
添置	659	3
折舊／攤銷(附註6)	(1,062)	(1,437)
匯兌差額	(307)	(253)
於2020年6月30日的期末賬面淨值	5,237	3,233

12 貿易應收款項

	於2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2020年 12月31日 千港元 (經審核)
應收獎勵佣金	1,604	3,620
減：預期信貸虧損撥備	(1,532)	(520)
	72	3,100
其他貿易應收款項	1,963	1,193
減：預期信貸虧損撥備	(751)	(110)
	1,212	1,083
	1,284	4,183

貿易應收款項主要指應收航空公司的獎勵佣金。客戶的付款期限通常為30至60天。

簡明綜合中期財務資料附註

12 貿易應收款項(續)

以下為按賬單日期劃分的貿易應收款項賬齡分析：

	於2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2020年 12月31日 千港元 (經審核)
0至60天	998	3,838
超過60天	286	345
	1,284	4,183

13 預付款項、按金及其他應收款項

	於2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2020年 12月31日 千港元 (經審核)
租金及其他按金	1,251	1,259
預付開支	1,415	1,087
預付旅行團及機票成本	240	2,028
應收旅遊公司的機票成本款項	108,512	93,666
應收補貼	1,561	—
其他應收款項	1,761	1,661
	114,740	99,701
減：預期信貸虧損撥備	(75,419)	(50,495)
	39,321	49,206

簡明綜合中期財務資料附註

14 按公平值計入損益／按公平值計入其他全面收益的金融資產

		於2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2020年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
按公平值計入損益的金融資產政府債券	(i)	1,551	1,507
按公平值計入其他全面收益的金融資產非上市股本投資	(ii)	3,883	3,774
流動資產			
按公平值計入損益的金融資產上市股本證券	(iii)	—	3,445
投資基金	(iv)	—	2,431
		—	5,876

附註

- (i) 指由加拿大政府發行的政府債券。由加拿大政府發行的政府債券的賬面值於2021年6月30日及2020年12月31日為250,000加元(於2021年6月30日相等於約1,567,000港元(2020年12月31日：1,523,000港元))。該債券息率為1.8%，到期日為2023年3月21日。
- 該債券由OPC持有為擔保質押，以獲取按旅行社法(魁北克省)所規定的經營許可證。
- (ii) 董事將該投資分類為按公平值計入其他全面收益的金融資產，乃由於其持作長期策略收益及並未買賣。非上市股本投資的公平值為第三級經常性公平值計量。
- (iii) 投資為上市股本證券投資，可通過股息收入及公平值收益為本集團帶來回報。彼等並無固定到期日或票息。在活躍市場交易的上市證券的公平值乃基於報告期末的市場價格。
- (iv) 本集團於2020年12月購買按公平值計入損益計量的投資基金，即可通過股息收入及公平值收益為本集團帶來回報的私募基金。彼等並無固定到期日或票息。該投資基金的公平值乃基於本集團應佔的部分基金資產淨值計算得出。該基金的資產淨值很大程度上由各報告期末上市股份的市價及該基金持有的上市債務工具釐定。

簡明綜合中期財務資料附註

15 股本

	普通股數目 (千股)	普通股面值 千港元
法定： 每股0.0001港元的普通股 於2020年1月1日、2020年12月31日(經審核) 及2021年6月30日(未經審核)	90,000,000	9,000
已發行及繳足： 每股0.0001港元的普通股 於2020年1月1日、2020年12月31日(經審核) 及2021年6月30日(未經審核)	1,200,000	120

16 貿易應付款項

於2021年6月30日及2020年12月31日，按發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2020年 12月31日 千港元 (經審核)
0至30天	31	33
31至60天	16	5
超過60天	238	146
	285	184

簡明綜合中期財務資料附註

17 應計款項及其他應付款項

	於2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2020年 12月31日 千港元 (經審核)
應計員工成本及管理費	325	332
應計開支	7,061	2,906
應付航空公司款項(附註)	4,906	2,381
來自客戶有關旅遊業務流程管理的預付款	20,703	4,267
應付銷售稅	150	267
應付旅遊公司款項	2,152	1,223
其他應付款項	5,462	4,401
	40,759	15,777

附註：

應付航空公司的款項包括自客戶收取及只保留作購買旅行服務的款項。

18 銀行信貸

於2021年6月30日，本集團擁有金額為7,686,000港元的銀行信貸，該等銀行信貸由加拿大國營企業(由加拿大政府全資擁有的企業)的擔保作抵押(2020年12月31日：7,805,000港元)。

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團未自銀行信貸提取任何借款並遵守所有銀行契諾。

19 或然負債

本集團不時在正常業務過程中遇到不同的法律糾紛。該等糾紛的最終結果不能釐定。然而，管理層認為該等糾紛導致資源外流的機會不大，故並無確認撥備。

20 使用權資產

本集團於截至2021年6月30日止六個月添置使用權資產約為616,000港元(2020年：無)。

截至2021年6月30日止六個月的使用權資產折舊約為1,125,000港元(2020年：1,392,000港元)。

簡明綜合中期財務資料附註

21 關聯方交易

就歷史財務資料而言，如一方有能力直接或間接對本集團的財務和經營決策有重大影響，則會視為與本集團有關。關聯方可以是個人(主要管理層成員，主要股東及／或彼等近親)或其他實體，並包括受本集團關聯方(可以為個人)重大影響的實體。倘有關各方受共同控制亦會被視為與本集團有關。

管理層認為以下人士為關聯方，於截至2021年6月30日及2020年6月30日止六個月各自曾與本集團進行交易。

名稱	關係
朱碧芳女士*	董事
朱淑芳女士*	董事
朱醫生*	董事

* 附註：已辭任，自2021年7月19日起生效。

(a) 與主要管理人員的交易：

主要管理層包括本集團執行董事及高級管理人員。本集團與主要管理層人員曾進行以下交易：

	截至6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)
償還辦公室物業的租賃負債(附註(i))	747	428

附註：

(i) 雙方同意以上交易以固定金額進行或根據成本收取費用。

(b) 主要管理層酬金

截至2021年6月30日止六個月主要管理層酬金(包括袍金、薪金、津貼及福利)為3,195,000港元(2020年6月30日：4,195,000港元)。