

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告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。

KOND 康大
CHINA KANGDA FOOD COMPANY LIMITED
(於百慕達註冊成立的有限公司)

(香港股份代號:834)
(新加坡股份代號：P74)

截至二零一五年三月三十一日止期間的第一季度財務報表公告

本公告乃遵照香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10(B)條項下的披露責任而作出。本公告原版為英文，如果英文版本和中文版本出現差異，以英文版本為準。

本季度報告乃遵照新加坡證券交易所有限公司（「新交所」）的相關規定而編製。本報告所載財務資料乃遵照國際財務報告準則而編製，並未經核數師審核及審閱。本公司股東及公眾投資者於買賣本公司股份時，務請審慎行事。

第一部份 - 季度（第一、二及三季度）、半年和全年業績公告所需資料

1(a) (就集團而言) 全面收益表連同緊接上一個財政年度同期的比較報表。

	截至二零一 五年三月三 十一日止三 個月 (未經審 核) 人民幣千元	截至二零一 四年三月三 十一日止三 個月 (未經審 核) 人民幣千元	變動 + / (-) %
收益	275,569	308,652	(10.7)
銷售成本	(251,014)	(292,539)	(14.2)
毛利	24,555	16,113	52.4
其他收入	6,204	14,152	(56.2)
銷售及分銷開支	(6,020)	(6,266)	(3.9)
行政開支	(7,628)	(8,124)	(6.1)
其他經營開支	(746)	(166)	349.4
經營所得盈利	16,365	15,709	4.2
融資成本	(11,206)	(10,843)	3.3
分佔聯營公司虧損	(333)	(291)	14.4
除稅前盈利	4,826	4,575	5.5
所得稅（開支）／抵免	(1,934)	220	879.1
本期間盈利	2,892	4,795	(39.7)
其他全面收益	-	-	不適用
本期間全面收益總額	2,892	4,795	(39.7)
以下應佔全面收益總額：			
本公司擁有人	3,303	5,678	(41.8)
非控股權益	(411)	(883)	53.5
	2,892	4,795	(39.7)

每股盈利		
— 基本（人民幣分）	0.76	1.31

本集團的除稅前盈利已扣除／（計入）下列各項後得出：

無形資產攤銷	-	105
預付土地租金攤銷	551	1,103
折舊	12,821	10,381
匯兌虧損淨額	610	769
計息銀行借款的利息開支	11,206	10,843
銀行存款利息收入	(526)	(740)

1(b)(i) (就發行人及集團而言) 財務狀況表，連同緊接上一個財政年度結束時的比較報表。

	本集團		本公司	
	二零一五年三月三十一日	二零一四年十二月三十一日	二零一五年三月三十一日	二零一四年十二月三十一日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
資產及負債				
非流動資產				
物業、廠房及設備	609,595	614,752	-	-
預付土地租金	124,253	125,202	-	-
於附屬公司之投資	-	-	84,144	84,144
於聯營公司的權益	451	784	-	-
商譽	56,778	56,778	-	-
生物資產	35,124	27,781	-	-
長期應收款項	2,523	2,523	-	-
遞延稅項資產	2,124	1,985	-	-
	830,848	829,805	84,144	84,144
流動資產				
生物資產	27,588	45,462	-	-
存貨	197,284	163,973	-	-
應收貿易款項	76,920	71,446	-	-
預付款項、其他應收款項及按金	40,344	50,467	89	89
應收附屬公司款項	-	-	234,171	234,850
長期應收款項之即期部份	2,524	2,524	-	-
已抵押存款	70,000	70,000	-	-
現金及銀行結餘	407,646	481,445	15	46
	822,306	885,317	234,275	234,985
流動負債				
應付貿易款項及票據	167,856	179,781	-	-
應計負債及其他應付款項	69,850	83,888	454	454
計息銀行借款	635,000	651,667	-	-
應付一名關連人士款項	5,129	23,955	-	-
遞延政府補助	1,807	1,807	-	-
應付稅項	102	2,500	-	-
	879,744	943,598	454	454
流動(負債)/資產淨額	(57,438)	(58,281)	233,821	234,531
資產總額減流動負債	773,410	771,524	317,965	318,675
非流動負債				
遞延政府補助	14,681	15,687	-	-
計息銀行借款	50,000	50,000	-	-
遞延稅項負債	8,848	8,848	-	-

非流動負債總額	73,529	74,535	-	-
資產淨值	699,881	696,989	317,965	318,675

權益

本公司擁有人應佔權益

—股本	112,176	112,176	112,176	112,176
—儲備	563,325	560,022	205,789	206,499
	675,501	672,198	317,965	318,675
非控股權益	24,380	24,791	-	-
權益總額	699,881	696,989	317,965	318,675

1(b)(ii)集團借款及債務證券總額。

須於一年或一年以內，或按要求償還的金額

於二零一五年三月三十一日		於二零一四年十二月三十一日	
有抵押	無抵押	有抵押	無抵押
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
未經審核	未經審核	經審核	經審核
320,000	315,000	334,667	317,000

須於一年後償還的金額

於二零一五年三月三十一日		於二零一四年十二月三十一日	
有抵押	無抵押	有抵押	無抵押
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
未經審核	未經審核	經審核	經審核
-	50,000	-	50,000

任何抵押品的詳情：

計息銀行借款總額（包括有抵押負債）約為人民幣 320,000,000 元。

於二零一五年三月三十一日，本集團之計息銀行借款由本集團若干關連人士擔保，並由本集團若干物業、廠房及設備、土地使用權、關連人士之若干物業及已抵押存款作為抵押。

1(c) (就集團而言) 現金流量表，連同緊接上一個財政年度同期的比較報表。

現金流量表	本集團	
	人民幣千元	
	截至二零一五年三月三十一日止三個月 未經審核	截至二零一四年三月三十一日止三個月 未經審核
來自經營活動的現金流量		
除稅前盈利	4,826	4,575
就以下各項作出調整：		
利息收入	(526)	(740)
利息開支	11,206	10,843
物業、廠房及設備折舊	12,821	10,381
預付土地租金攤銷	949	1,103
無形資產攤銷	-	105
生物資產公平值減估計銷售成本之變動產生的收益淨值	(4,645)	(8,271)
政府補助遞延收入攤銷	(1,007)	(334)
分佔聯營公司虧損	333	291
營運資金變動前經營盈利	23,957	17,953
存貨增加	(33,311)	(11,884)
生物資產減少	15,176	12,772
應收貿易款項增加	(5,474)	(1,059)
預付款項、其他應收款項及按金減少／(增加)	10,123	(1,092)
應付貿易款項及票據(減少)／增加	(11,925)	326
應付一名關連人士款項減少	(18,826)	(1,058)
應計負債及其他應付款項減少	(14,038)	(19,295)
經營所用現金	(34,318)	(3,337)
已付利息	(11,206)	(10,843)
已付所得稅	(4,470)	(658)
經營活動所用現金淨額	(49,994)	(14,838)
來自投資活動的現金流量		
購買物業、廠房及設備	(7,664)	(666)
已收利息	526	740
投資活動(所用)／所得現金淨額	(7,138)	74

來自融資活動的現金流量

新造銀行借款	79,000	140,000
償還銀行借款	(95,667)	(79,000)
融資活動(所用)/所得現金淨額	(16,667)	61,000
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(73,799)	46,236
財政期間開始時的現金及現金等價物	481,445	369,387
財政期間結束時的現金及現金等價物	407,646	415,623
現金及現金等價物結餘分析		
現金及銀行結餘	407,646	415,623

1(d)(i) 載明(就發行人及集團而言)(i)所有權益變動或(ii)除資本化發行事項及向股東進行分派之外所產生的權益變動的報表, 連同緊接上一個財政年度同期的比較報表。

本集團

本公司擁有人應佔權益

	本公司擁有人應佔權益						總額 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
	股本	股份溢價	合併儲備	資本 贖回儲備	其他儲備	保留溢利			
	人民幣千 元	人民幣千 元	人民幣千 元	人民幣千 元	人民幣千 元	人民幣千 元			
於二零一五年一月一日(經審 核)	112,176	257,073	(41,374)	2,374	43,812	298,137	672,198	24,791	696,989
與擁有人之交易(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期間盈利/(虧損)(未經審 核)	-	-	-	-	-	3,303	3,303	(411)	2,892
本期間其他全面收益(未經審 核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期間全面收益總額(未經審 核)	-	-	-	-	-	3,303	3,303	(411)	2,892
於二零一五年三月三十一日(未 經審核)	112,176	257,073	(41,374)	2,374	43,812	301,440	675,501	24,380	699,881
於二零一四年一月一日(經審 核)	112,176	257,073	(41,374)	2,374	43,812	302,093	676,154	27,936	704,090
與擁有人之交易(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期間盈利/(虧損)(未經審 核)	-	-	-	-	-	5,678	5,678	(883)	4,795
本期間其他全面收益(未經審 核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期間全面收益總額(未經審 核)	-	-	-	-	-	5,678	5,678	(883)	4,795
於二零一四年三月三十一日 (未經審核)	112,176	257,073	(41,374)	2,374	43,812	307,771	681,832	27,053	708,885

本公司	股本	股份溢價	合併儲備	資本 贖回儲備	累計虧損	權益總額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一五年一月一日（經審核）	112,176	257,073	6,143	2,374	(59,091)	318,675
與擁有人之交易（未經審核）	-	-	-	-	-	-
本期間虧損（未經審核）	-	-	-	-	(710)	(710)
本期間其他全面收益（未經審核）	-	-	-	-	-	-
本期間全面收益總額（未經審核）	-	-	-	-	(710)	(710)
於二零一五年三月三十一日（未經審核）	112,176	257,073	6,143	2,374	(59,801)	317,965
於二零一四年一月一日（經審核）	112,176	257,073	6,143	2,374	(55,100)	322,666
與擁有人之交易（未經審核）	-	-	-	-	-	-
本期間虧損（未經審核）	-	-	-	-	(1,136)	(1,136)
本期間其他全面收益（未經審核）	-	-	-	-	-	-
本期間全面收益總額（未經審核）	-	-	-	-	(1,136)	(1,136)
於二零一四年三月三十一日（未經審核）	112,176	257,073	6,143	2,374	(56,236)	321,530

1(d)(ii) 自上一個報告期間結束以來，由供股、紅股發行、股份購回、行使購股權或認股權證、兌換其他股本證券發行、發行股份以換取現金或作為收購代價或基於任何其他理由產生的任何本公司股本變動詳情。同時呈列兌換全部未行使可換股工具時可發行的股份數目，以及持作庫存股份的數目（如有），與發行人於本報告財政期間結束時及緊接上一個財政年度同期結束時的已發行股份總數（不包括庫存股份）比較。

每股面值 0.25 港元的普通股	股份數目 千股	金額 千港元
法定：		
於二零一四年十二月三十一日及二零一五年三月三十一日	2,000,000	500,000
已發行及繳足：		
於二零一四年十二月三十一日及二零一五年三月三十一日	432,948	108,237

附註：

於二零一五年三月三十一日及二零一四年十二月三十一日，本公司並無任何於兌換任何未行使可換股工具時可能發行的股份。

1(d)(iii) 呈列於本財政期間結束時及緊接上一個年度結束時的已發行股份總數（不包括庫存股份）。

	二零一五年三月三十一日	二零一四年十二月三十一日
	千股	千股
普通股總數（不包括庫存股份）	432,948	432,948

附註：

本公司於二零一五年三月三十一日及二零一四年十二月三十一日概無持有庫存股份。

1(d)(iv) 呈列於本報告財政期間結束時已銷售、轉讓、出售、註銷及／或使用之全部庫存股份列表。

不適用。

2. 有關數據是否經審核或審閱，並按那些核數準則或慣例審核或審閱。

有關數據未經核數師審核或審閱。

3. 如數據已經審核或審閱，則提供核數師報告（包括任何保留意見或重點事項）。

不適用。

4. 是否應用與發行人最近期經審核年度財務報表相同之會計政策及計算方法。

本集團已採納截至二零一四年十二月三十一日止年度之經審核財務報表所載之相同會計政策及計算方法。

5. 倘會計政策及計算方法出現任何變動（包括會計準則之任何規定），請註明所出現變動、變動原因及影響。

不適用。

6. 本集團於本報告財政期間及緊接上一個財政年度同期的每股普通股盈利（已扣除任何優先股息撥備）。

	截至二零一五年三月三十一日止三個月 未經審核	截至二零一四年三月三十一日止三個月 未經審核
每股盈利		
— 基本（人民幣分）	0.76	1.31

附註：

- 截至二零一五年及二零一四年三月三十一日止三個月之每股基本盈利乃以本公司擁有人應佔之本集團之純利除以期內已發行股份之加權平均數 432,948,000 股計算。
- 由於期內並無潛在攤薄股份，故截至二零一五年及二零一四年三月三十一日止三個月之每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

7. 按於下列期間結束時已發行股份總數（不包括發行人的庫存股份）計算之發行人及集團每股普通股資產淨值：

(a) 本報告財政期間；及

(b) 緊接上一個財政年度。

人民幣分	本集團		本公司	
	二零一五年三月三十一日	二零一四年十二月三十一日	二零一五年三月三十一日	二零一四年十二月三十一日
按於下列期間結束時已發行股本計算的每股普通股資產淨值：	156.02	155.26	73.60	73.61

附註：

於二零一五年三月三十一日，本公司之普通股數目為 432,948,000 股（二零一四年十二月三十一日：432,948,000 股）。

8. 本集團的表現回顧須包含足以合理了解本集團業務的所需資料。回顧必須載述下列各項：

(a) 影響本集團於本報告財政期間的營業額、成本及盈利的任何重大因素，包括（如適用）季節性或週期性因素；及

(b) 於本報告財政期間影響本集團的現金流量、營運資金、資產或負債的任何重大因素。

按產品劃分的收益

	截至二零一五年三月三十一日止三個月	截至二零一四年三月三十一日止三個月	變動百分比
	二零一五年三個月	二零一四年三個月	
	未經審核	未經審核	未經審核
	人民幣千元	人民幣千元	+ / (-)
加工食品	155,101	166,368	(6.8)
冷藏及冷凍雞肉	68,877	45,118	52.7
冷藏及冷凍兔肉	28,491	45,509	(37.4)
其他	23,100	51,657	(55.3)
總計	275,569	308,652	(10.7)

加工食品

由於海外市場需求減少，加工食品之產量及銷量均有所減少。

冷藏及冷凍肉類產品

於二零一五年三個月，兔肉及雞肉分部佔本集團總收益的**35.3%**。於二零一五年三個月，兔肉及雞肉分部的收益錄得增加**7.4%**至人民幣**97,400,000**元。

雞肉產品之產量及銷量隨著需求增加而有所增加。主要來源為冷藏及冷凍肉類產品，其收益增加**52.7%**至人民幣**68,900,000**元。

由於中國增加了眾多小型工廠，中國市場兔肉供過於求。這已導致冷藏及冷凍兔肉需求由二零一四年第四季度起有所減少。為維持毛利率，本集團已於二零一五年三個月提高本集團兔肉相關產品若干熱賣項目的售價。該等選定項目售價上漲導致需求減少。由於該兩個因素，於二零一五年三個月，兔肉分部的收益減少**37.4%**至約人民幣**28,500,000**元。

其他產品

於二零一五年三個月，製造及銷售其他產品的收益減少**55.3%**至約人民幣**23,100,000**元。隨著中國北京和上海市場以及日本等海外市場的增長，寵物食品銷售佔本分部逾**50%**。

按地區市場劃分的收益

	二零一五年三個月	二零一四年三個月	變動百分比
	未經審核	未經審核	未經審核
	人民幣千元	人民幣千元	+ / (-)
出口	108,969	117,030	(6.9)
中國	166,600	191,622	(13.1)
總計	275,569	308,652	(10.7)

按地區基準，於二零一五年三個月，出口銷售收益減少**6.9%**至約人民幣**109,000,000**元。出口銷售減少乃主要由於歐洲及日本對加工食品需求減少所致。

中國銷售減少主要由於中國市場冷藏及冷凍兔肉銷售減少所致（誠如上文「冷藏及冷凍肉類產品」第三段所述）。

盈利能力

毛利及邊際利潤

	二零一五年三個月		二零一四年三個月		變動	變動百分比
	毛利	邊際利潤	毛利	邊際利潤	毛利	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	人民幣千元	%
	未經審核	未經審核	未經審核	未經審核	未經審核	未經審核
加工食品	20,856	13.4	12,490	7.5	8,366	67.0
冷藏及冷凍雞肉	1,583	2.3	117	0.3	1,466	1,253.0
冷藏及冷凍兔肉	1,612	5.7	1,564	3.4	48	3.1
其他	504	2.2	1,942	3.8	(1,438)	(74.0)
總計	24,555	8.9	16,113	5.2	8,442	52.4

本集團於二零一五年三個月的毛利率由**5.2%**增至**8.9%**，主要由於有效管理產品售價及成本以及新措施逐漸展現成效，包括增加自動化水平、減少人工工序及增加高附加值雞肉相關加工食品的銷售貢獻。

加工食品

於二零一五年三個月，加工食品仍為主要溢利貢獻來源。二零一五年三個月的毛利率由**7.5%**增至**13.5%**，主要由於上調加工食品售價所致。

冷藏及冷凍雞肉

由於有效的降低成本措施及養殖技術，本分部的毛利及毛利率分別增至人民幣 1,600,000 元及**2.3%**。

冷藏及冷凍兔肉

為改善利潤率，冷藏及冷凍兔肉的平均售價有所上漲。於二零一五年三個月，兔肉產品的毛利率由**3.4%**增至**5.7%**。

其他產品

其他產品主要為寵物食品以及雞肉及兔肉的副產品。該等產品並非本集團的核心溢利來源。於二零一五年三個月，由於兔肉的副產品需求減少，毛利率由**3.8%**下降至**2.2%**。

其他收入

其他收入主要包括政府補貼、生物資產公平值變動收益，以及銀行存款的利息收入，分別約為人民幣 1,800,000 元、人民幣 3,900,000 元及人民幣 500,000 元。其他收入減少乃由於於二零一五年三個月中國政府就農業經營及業務提供的政府補貼減少所致。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括運輸成本、推廣成本、薪金及福利。銷售及分銷開支略微減少**3.9%**至約人民幣 6,000,000 元，此乃由於本公司推出成本削減措施令差旅及招待費用減少及僱員數目下降所致。

行政開支

行政開支主要包括員工成本、專業費用、差旅開支及其他雜項行政開支。行政開支減少**6.1%**乃主要由於實行成本控制措施及減少僱員人數所致。

其他經營開支

其他經營開支為與日常經營有關的雜項開支，此等開支於期內隨著棄置損壞的包裝物料增加而增加。

融資成本

二零一五年三個月的融資成本增加**3.3%**至約人民幣 11,200,000 元，乃主要由於為撥付本集團的未來營運資金而導致平均銀行借貸較高所致。

稅項

增加乃主要由於期內應課稅收入增加所致。

本集團於二零一五年三月三十一日的財務狀況回顧

本集團的物業、廠房及設備（「PPE」）主要包括租賃樓宇、廠房以及機器。於二零一五年三月三十一日，PPE 略微減少 0.8% 至約人民幣 609,600,000 元，乃主要由於收購約人民幣 7,700,000 元的設備並以人民幣 12,800,000 元的折舊費用抵銷所致。

二零一五年三個月的預付土地租金減少約人民幣 500,000 元，主要由於攤銷所致。無形資產指出口許可證及獲日本及歐洲聯盟（「歐盟」）相關機關發出的衛生註冊證明。上述許可證及證書令本集團可將其產品出口至該等國家且該等無形資產的餘額於二零一四年已悉數攤銷。

商譽乃因過去收購附屬公司而產生。

生物資產指供出售的幼兔及幼雞以及供繁殖的種兔及種雞。該等生物資產乃由本集團董事根據類似大小、品種及年齡的兔／雞的市場定價於二零一五年三月三十一日進行估值。估值方法乃遵照國際會計準則第 41 號及國際財務報告準則第 13 號釐定生物資產於目前位置及狀況下的公平值。

預期二零一五年第二季度的需求有所增加，故存貨增加約人民幣 33,300,000 元至約人民幣 197,300,000 元。由於兔皮相關產品的存貨水平暫時增長，二零一五年三個月的平均存貨週轉日數增加至 65 天，而二零一四年財政年度則為 45 天。本集團堅信該等存貨將隨著兔肉產品行業復甦售出。

於二零一五年三個月，應收貿易款項增加約人民幣 5,500,000 元或 7.7% 至約人民幣 76,900,000 元。二零一五年三個月的平均應收貿易款項週轉日數為 24 日，而二零一四財政年度則為 21 日。

於二零一五年三月三十一日，預付款項、其他應收款項及按金減少約人民幣 10,100,000 元或 20.1% 至約人民幣 40,300,000 元。該減少乃主要由於支付予供應商的購買按金減少所致。

現金及現金等價物（包括已抵押存款）減少約人民幣 73,800,000 元至約人民幣 407,600,000 元。約人民幣 70,000,000 元的銀行存款乃用作本集團計息借貸的抵押。

應付貿易款項及票據隨著期內銷量減少而減少約人民幣 11,900,000 元或 6.6% 至於二零一五年三月三十一日的約人民幣 167,900,000 元。

應計負債及其他應付款項指有關建築及設施的應付款項、應付薪金及福利、應計開支及已收按金。該減少乃主要由於客戶支付的按金減少所致。

經計及期內約人民幣 79,000,000 元的新增銀行借款及約人民幣 95,700,000 元的銀行借款還款，於二零一五年三月三十一日，計息銀行借款結餘減少至約人民幣 685,000,000 元。約人民幣 50,000,000 元的銀行借款乃分類為非流動負債。

應付一名關連人士款項指因貿易及其他交易而產生之應付青島康大外貿集團有限公司（「康大集團」）之尚未償還結餘。

應付稅項由二零一四年十二月三十一日的約人民幣 2,500,000 元減少至於二零一五年三月三十一日的約人民幣 100,000 元。此乃由於於二零一五年三個月支付所得稅所致。

現金流量表

經營活動

於二零一五年三個月，經營活動所用的現金由約人民幣 14,800,000 元增加至約人民幣 50,000,000 元。經營現金流出增加乃由於於二零一五年三個月償還應付一名關連人士款項增加所致。

投資活動

投資活動所用的現金淨額約為人民幣 7,100,000 元，主要由於於二零一五年三個月購買物業、廠房及設備所致。

融資活動

融資活動所用的現金淨額主要指額外銀行借款約人民幣 79,000,000 元及銀行借款還款約人民幣 95,700,000 元。

9. 倘過往已向股東披露任何預測或者前瞻性聲明，請列明該預測或前瞻性聲明與實際業績的差別。

不適用。

10. 於本公告刊發日期，對集團所營運行業的重大趨勢及競爭情況以及可能於下一個報告期間及未來十二個月對集團構成影響的任何已知因素或事項的評論。

行業的重大趨勢及競爭狀況

本集團實施的有效成本削減措施及分配資源至高附加值銷售已提高本集團於二零一五年三個月的盈利能力。

本集團將繼續採取多項積極審慎的措施，如加速銷售渠道的開發、加強本集團的品牌建設以及探索新產品的開發及多元化。本集團將利用其於中國市場之領先地位以及供應定價有競爭力之優質產品以改善本集團之表現。

11. 股息

(a) 所報告的本財政期間

有否就所報告的本財政期間宣派任何股息？

無

(b) 緊接上一財政年度同期

有否就緊接上一財政年度同期宣派任何股息？

不適用。

(c) 應付股息日期

不適用。

(d) 暫停過戶登記日期

不適用。

12. 如無宣派／建議派付股息，則發出有關聲明。

並無就二零一五年三個月宣派／建議派付任何股息。

13. 關聯人士交易

本集團無須就任何關聯人士交易作出授權。

承董事會命

方偉濂
財務總監兼公司秘書

二零一五年四月三十日

於本公告日期，本公司執行董事為安豐軍先生（行政總裁）及高岩緒先生；本公司非執行董事為高思詩先生（主席）、張琪先生及山田直樹先生；以及本公司獨立非執行董事為賀丁丁先生、劉俊雄先生及余仲良先生。

中國康大食品有限公司
(於百慕達註冊成立)

由董事遵照新交所上市手冊第 705(5)條作出確認。

我們確認，根據我們所得知的所有資料，沒有任何會導致截至二零一五年三月三十一日止第一季財務報表出現重大虛假或誤導而需要中國康大食品有限公司董事會留意的事情。

代表
中國康大食品有限公司
董事會

高思詩
主席

安豐軍
行政總裁兼執行董事

二零一五年四月三十日