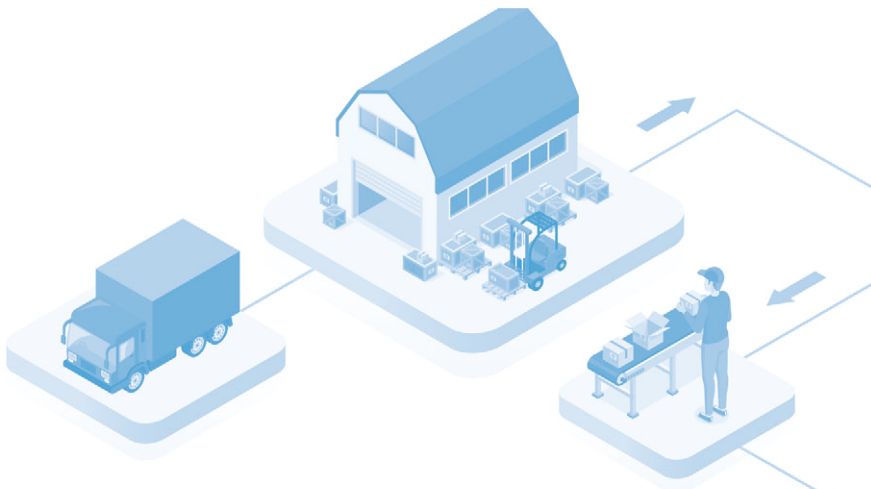


# 目錄

	頁次
公司資料	02
管理層討論與分析	03
簡明綜合損益及其他全面收益報表	10
簡明綜合財務狀況表	12
簡明綜合權益變動表	14
簡明綜合現金流量表	15
簡明綜合財務報表附註	16
其他資料	38





# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

何漢忠先生  
(署理行政總裁)  
馮柏基先生

### 非執行董事

歐達威先生  
馮華高先生

### 獨立非執行董事

馮少杰先生  
梁志雄先生  
謝遠明先生

## 委員會

### 審核委員會

梁志雄先生(主席)  
馮少杰先生  
謝遠明先生

### 提名委員會

謝遠明先生(主席)  
馮少杰先生  
梁志雄先生

### 薪酬委員會

馮少杰先生(主席)  
梁志雄先生  
謝遠明先生

## 公司秘書

張凱健先生  
(於二零二零年六月五日獲委任)  
蔡啟昇先生  
(於二零二零年六月五日辭任)

## 股份代號

00544

## 網址

[www.irasia.com/listco/hk/daido/index.htm](http://www.irasia.com/listco/hk/daido/index.htm)  
[www.daidohk.com](http://www.daidohk.com)

## 註冊辦事處

Clarendon House, 2 Church Street  
Hamilton HM 11, Bermuda

## 總辦事處及主要營業地點

香港  
新界葵涌  
葵昌路51號  
九龍貿易中心  
1座13樓1301室

## 核數師

德勤•關黃陳方會計師行  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
金鐘道88號  
太古廣場一座35樓

## 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
交通銀行股份有限公司  
中國建設銀行(亞洲)股份有限公司  
東亞銀行有限公司  
香港上海滙豐銀行有限公司  
南洋商業銀行有限公司  
渣打銀行(香港)有限公司

## 香港股份登記及過戶分處

聯合證券登記有限公司  
香港  
北角  
英皇道338號  
華懋交易廣場2期  
33樓3301-04室

### 整體業績

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團之收入總額約為135,000,000港元，較去年同期約149,000,000港元減少約9.3%。

於本中期期間，本集團錄得虧損約26,400,000港元，而去年同期則錄得虧損約25,600,000港元。

本集團於中期期間之整體及核心業務錄得穩步增長。該業績令人鼓舞，乃由於所有業務部門營運效率提高所致，亦歸因於管理層努力物色新客戶及業務機遇以提高利潤率。儘管營運成本持續高企，尤其是夏季倉庫的製冷成本，但本集團已制定行之有效的成本控制機制。

### 經營分部回顧

本集團之業務包括於香港經營冷凍倉庫及相關業務、於中國內地經營食品及飲料貿易業務、於香港提供貸款服務以及投資控股。

### 冷凍倉庫及物流

冷凍倉庫業務為本集團之核心分部及主要收入來源。除提供溫控倉儲空間以供租賃外，本集團亦為其倉庫客戶提供物流及派送、貨櫃拖拆、包裝及其他物流相關服務。

香港面臨經濟不明朗及社會動盪等重重挑戰，雪上加霜的是，近期2019冠狀病毒病疫情加劇，但本集團於葵喜街之現有倉庫設施仍有穩定表現。整體而言，本集團冷凍倉庫業務上半年之表現與去年同期基本持平。

### 經營分部回顧(續)

#### 冷凍倉庫及物流(續)

此外，本集團與合營企業(「合營企業」)合作營運位於青衣之一個較新倉庫，本集團於其中持有30%股權。到目前為止，由於專業管理團隊之高效營運及成本控制，此設施自二零一九年以來表現令人滿意。本集團亦於荃灣營運一個保稅倉庫以供存儲煙酒產品。在2019冠狀病毒病疫情之負面影響下，該等產品之銷量下滑，存貨周轉變慢，從而導致倉庫盈利減少。儘管如此，保稅倉庫仍能產生維持業務的收入。

本集團為支援其冷凍倉庫客戶而經營之物流業務保持穩定。

#### 貸款業務

本集團繼續經營數年前成立之貸款業務，以為其冷凍倉庫及物流客戶提供信貸支持。然而，該分部將不會獲得新資金投入，原因是任何新增資源均將用於更具發展前景的分部(包括冷凍倉庫及物流以及食品及飲料產品貿易)的進一步發展。

#### 食品及飲料產品貿易

本集團通過中國內地不斷發展的超市及便利店網絡開展其食品及飲料產品分銷業務。與去年相比，此貿易業務於回顧期內表現更佳，原因是本集團分銷網絡的營運效率得到提高、包含產於澳大利亞的新鮮奶製品及本地品牌新鮮果汁等新產品的組合更加多元化，以及在消費者需求且價格合理中取得一致。

儘管我們的貿易業務於去年年底爆發2019冠狀病毒病疫情後陷入疲軟，但消費者需求自二零二零年第一季度以來重拾升勢。

### 前景

踏入二零二零年，經濟放緩，香港第一季度的經濟較去年同期下跌8.9%，是自一九七四年以來錄得的最大跌幅。持續多月的街頭抗議及中美貿易爭端亦令本港經濟承壓，2019冠狀病毒病疫情爆發更令香港進一步陷入衰退。本年度五月，失業率攀升至二零零五年九月份以來的最高水平，而同月，零售額驟然下跌逾三分之一。七月中旬，特朗普政府禁止出口敏感技術，香港將面臨與中國內地相同的審查，這將有可能打擊對外部門及未來商業投資。

於二零二零年上半年，內需明顯走弱，反映在2019冠狀病毒病威脅下造成的嚴重干擾，抑制了企業信心。考慮到經濟急劇萎縮、圍繞疫情的不明朗因素及嚴峻的全球經濟形勢，並權衡政府所推出救濟措施的緩衝作用，二零二零年整體的實際國內生產總值增長預測由負4%被下調至負7%。

宏觀經濟前景黯淡導致本集團審慎制定營運及業務投資計劃。在此審慎的基調上，管理層的增長策略集中於向更可能產生收入及溢利的業務活動分配資源，包括冷凍倉庫及物流與食品及飲料產品貿易。

### 冷凍倉庫及物流

本集團的冷凍倉庫及物流業務以餐飲集團加冷凍食品分銷商的客戶組合為一體，這關係在增長時期被視為是健康的。然而，在2019冠狀病毒病的不利影響下，香港餐飲業於截至二零二零年五月的盈利創紀錄地驟跌31.2%，對倉庫行業造成負面衝擊。

儘管超市的冷凍食品銷售額飆升，但由於顧客較少外出就餐，本港食肆正陷入財務困難，尤其是專供點菜就餐及辦理宴會的中餐廳。這導致本集團倉庫的存貨周轉變慢，因而減少了本年度上半年的盈利。

## 前景(續)

### 冷凍倉庫及物流(續)

由於本集團位於葵喜街的倉庫即將進行大修，業主已就此制定翻修計劃。該翻新項目很可能導致停工期加長，並導致本集團的整體收入產生波動。就其於青衣的冷凍倉庫設施而言，擴大倉儲區的施工工程正在進行中。一旦完成，將會提高倉庫的倉儲能力。

儘管市場前景黯淡，本集團相信，冷凍倉庫及物流業務較其他行業更具抗跌性，因而能夠更好地從經濟衰退中復甦。

### 食品及飲料產品貿易

本集團致力於透過多元化及擴大其通過中國內地超市及便利店網絡分銷的食品及飲料產品組合發展其貿易業務。其所採納的最新舉措之一為對此零售網絡進行策略性評估，旨在識別出能優化本集團收入的地理區域，包括但不限於中國內地。隨著數碼時代的推進，擴大消費群的途徑已轉向電子商務解決方案。

從營運方面而言，本集團向中國內地的一些零售連鎖店供應產品，這些連鎖店在市場激烈的價格競爭壓力下要求降低零售價，以提高可銷售性。為此，本集團已採取行動以確保維持產品的盈利能力。

## 財務回顧

### 流動資金與財務資源

於二零二零年六月三十日，本集團之現金及銀行結存約為59,000,000港元(二零一九年十二月三十一日：約118,000,000港元)，其中87.67%及12.33%分別以港元(「港元」)及人民幣(「人民幣」)計值。現金及銀行結存減少主要由於償還銀行貸款、抵押銀行存款之存放及經營活動所用現金淨額所致。

資產負債比率按非流動借貸(不包括衍生金融工具及租賃負債)除以本公司擁有人應佔權益計算，於二零二零年六月三十日約為114.0%(二零一九年十二月三十一日：約88.1%)。資產負債比率之增加由於本公司擁有人應佔權益下跌所致。

## 財務回顧(續)

### 流動資金與財務資源(續)

於二零一四年，本集團宣佈於配售期內(自二零一四年十一月十三日至二零一五年十一月十二日止)配售本金總額最高達500,000,000港元之債券。發行債券之所得款項淨額將用作本集團一般營運資金。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一四年十一月十三日、二零一五年一月二十六日及四月二十三日之公告。於二零二零年六月三十日，承配人已認購及本公司已發行本金總額為100,000,000港元之債券，與二零一九年十二月三十一日相同。

於二零二零年六月三十日，本集團以港元計值之銀行借貸為35,000,000港元(二零一九年十二月三十一日：65,000,000港元)。本集團之銀行借貸利率為每年5%，而借貸到期為二零二一年四月(二零一九年十二月三十一日：本集團之銀行借貸利率為每年7%，貸款於二零二零年四月到期)。於二零二零年六月三十日，銀行融資款項已動用35,000,000港元(二零一九年十二月三十一日：全數動用)。

於本中期間，本集團主要以內部資源及銀行貸款撥付資本開支。

### 庫務政策

本集團採納保守之庫務政策，嚴格監控其現金管理。本集團之現金及銀行結存主要以港元計值。

### 匯率波動風險及相關對沖

本集團之貨幣資產及負債主要以港元列值。董事認為，本集團承擔之匯率風險低微。當更多食品及飲料貿易業務於中國內地營運時，本集團或須承擔相對較高之匯率風險。董事將定期檢討本集團所面臨之匯率風險。

於本中期間，本集團並無承擔任何重大外匯風險，亦無使用任何金融工具作對沖用途。



## 財務回顧(續)

### 股本結構

於二零二零年六月三十日，本公司已發行股本總額為24,323,040港元，分為2,432,304,000股每股面值0.01港元之普通股，與二零一九年十二月三十一日相同。

### 附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售事項

於本中期間，本集團並無任何有關附屬公司、聯營公司或合營企業之重大收購或出售事項。

### 資產抵押

於二零二零年六月三十日，就銀行為本集團經營冷凍倉庫服務所提供擔保而作出為數3,500,000港元(二零一九年十二月三十一日：3,500,000港元)之銀行融資以3,500,000港元(二零一九年十二月三十一日：3,500,000港元)之銀行存款作抵押。於二零二零年六月三十日已動用之金額約為1,400,000港元(二零一九年十二月三十一日：約3,500,000港元)。

於二零二零年六月三十日，為數約64,300,000港元(二零一九年十二月三十一日：約62,100,000港元)之銀行存款已抵押予一家銀行，該銀行就相等於租賃協議項下本集團12個月應付租金之款項向一名業主提供銀行擔保。

此外，本集團之租賃負債約237,200,000港元(二零一九年十二月三十一日：約268,900,000港元)中，約9,000港元(二零一九年十二月三十一日：約80,000港元)以租賃資產作出賬面值約為17,000港元(二零一九年十二月三十一日：約300,000港元)之出租人押記作抵押。

### 有關重大投資或股本資產之未來計劃

於本中期間，除合營企業外，本集團並無就重大投資或股本資產訂有任何具體未來計劃，與二零一九年十二月三十一日相同。

### 或然負債

於二零二零年六月三十日，本集團並無任何或然負債(二零一九年十二月三十一日：無)。



## 管理層討論與分析

### 僱傭及薪酬政策

於二零二零年六月三十日，本集團於香港及中國內地之全職僱員總數分別約為240名及90名(二零一九年十二月三十一日：約220名香港僱員；120名中國內地僱員)。本集團每年檢討酬金，而除基本薪金外，亦會為員工提供各種福利，包括發放酌情花紅、強制性公積金、午膳／午餐津貼及專業指導／培訓津貼，以使員工受惠。

# 簡明綜合損益及其他全面收益報表

截至二零二零年六月三十日止六個月

大同集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此呈報本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二零年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合業績，連同二零一九年同期之比較數字。本中期財務業績已由本公司審核委員會審閱，但未經本公司核數師審閱。

	附註	截至二零二零年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一九年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)
收入	3		
— 提供冷凍倉庫及相關服務		83,885	104,339
— 食品及飲料貿易		51,000	42,238
— 貸款服務之利息收入		190	2,333
總收入		135,075	148,910
直接成本		(120,157)	(119,993)
毛利		14,918	28,917
其他收入	4	4,386	3,151
其他收益及虧損	5	(537)	(716)
銷售及分銷成本		(7,687)	(9,300)
行政費用		(23,239)	(24,316)
分佔一家聯營公司虧損		(4,072)	(11,767)
財務費用	6	(10,199)	(11,562)
除稅前虧損		(26,430)	(25,593)
稅項	7	—	—
本期間虧損	8	(26,430)	(25,593)
本期間其他全面開支			
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務產生之匯兌差額		627	117
本期間全面開支總額		(25,803)	(25,476)

# 簡明綜合損益及其他全面收益報表

截至二零二零年六月三十日止六個月

	截至二零二零年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一九年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)
	附註	
應佔本期間虧損：		
本公司擁有人	<b>(26,430)</b>	(25,593)
非控股權益	—	—
	<b>(26,430)</b>	(25,593)
應佔本期間全面開支總額：		
本公司擁有人	<b>(25,803)</b>	(25,476)
非控股權益	—	—
	<b>(25,803)</b>	(25,476)
每股虧損—基本	10	
	<b>(1.09港仙)</b>	(1.05港仙)

# 簡明綜合財務狀況表

於二零二零年六月三十日

	附註	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 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	11	9,073	10,374
使用權資產	12	229,318	264,329
商譽		68	68
於一家聯營公司權益	13	—	4,072
向一家聯營公司貸款	13	40,621	39,255
按公平值計入損益(「公平值計入損益」) 之金融資產		408	686
按公平值計入其他全面收益(「公平值計 入其他全面收益」)之股本工具		—	—
已付租賃按金		16,073	14,901
抵押銀行存款	21	67,785	65,568
		<b>363,346</b>	<b>399,253</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		1,419	2,715
應收貿易賬款及其他應收款項、訂金及 預付款項	14	64,979	55,474
應收一家聯營公司款項	13	12,316	8,077
應收貸款	15	2,015	1,975
銀行結存及現金		59,013	117,966
		<b>139,742</b>	<b>186,207</b>

# 簡明綜合財務狀況表

於二零二零年六月三十日

	附註	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款及其他應付款項	16	28,000	23,209
合約負債		4,971	4,894
銀行借貸		35,000	65,000
租賃負債	17	65,487	63,475
		<b>133,458</b>	156,578
<b>流動資產淨值</b>			
		<b>6,284</b>	29,629
<b>總資產減流動負債</b>			
		<b>369,630</b>	428,882
<b>股本及儲備</b>			
股本	18	24,323	24,323
股份溢價及儲備		63,433	89,236
本公司擁有人應佔權益		<b>87,756</b>	113,559
非控股權益		3,163	3,163
		<b>90,919</b>	116,722
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	17	171,727	205,435
衍生金融工具	19	6,984	6,725
債券	20	100,000	100,000
		<b>278,711</b>	312,160
		<b>369,630</b>	428,882

# 簡明綜合權益變動表

截至二零二零年六月三十日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元	本公司擁有人應佔 公平值計入 其他全面 收益儲備			總計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
				匯兌儲備 千港元	累計虧損 千港元	(附註)			
於二零一九年一月一日(經審核)	24,323	374,226	39,984	(110,078)	(1,475)	(145,326)	181,654	5,163	186,817
採納香港財務報告準則 第16號作出之調整	-	-	-	-	22	(8,530)	(8,508)	-	(8,508)
於二零一九年一月一日(經重列)	24,323	374,226	39,984	(110,078)	(1,453)	(153,856)	173,146	5,163	178,309
本期間虧損	-	-	-	-	-	(25,593)	(25,593)	-	(25,593)
本期間其他全面開支	-	-	-	-	117	-	117	-	117
本期間全面開支總額	-	-	-	-	117	(25,593)	(25,476)	-	(25,476)
確認為按公平值計入其他全面收益 之股本工具回報之股息	-	-	-	8,000	-	-	8,000	-	8,000
向非控股權益作出之分派	-	-	-	-	-	-	-	(2,000)	(2,000)
於二零一九年六月三十日 (未經審核)	24,323	374,226	39,984	(102,078)	(1,336)	(179,449)	155,670	3,163	158,833
於二零二零年一月一日(經審核)	24,323	374,226	39,984	(102,078)	(1,914)	(220,982)	113,559	3,163	116,722
本期間虧損	-	-	-	-	-	(26,430)	(26,430)	-	(26,430)
本期間其他全面開支	-	-	-	-	627	-	627	-	627
本期間全面開支總額	-	-	-	-	627	(26,430)	(25,803)	-	(25,803)
於二零二零年六月三十日 (未經審核)	24,323	374,226	39,984	(102,078)	(1,287)	(247,412)	87,756	3,163	90,919

附註：

於二零零九年十一月二十四日，本公司股本中每五股每股面值0.01港元之已發行及未發行現有股份合併為一股面值0.05港元之合併股份(「股份合併」)。於股份合併完成後，本公司透過註銷繳足股本中每股已發行合併股份0.04港元，將已發行合併股份之面值由每股0.05港元削減至0.01港元(「股本削減」)，而就股本削減於本公司賬目產生之進賬於二零零九年十二月十八日已計入本公司之資本儲備賬。

# 簡明綜合現金流量表

截至二零二零年六月三十日止六個月

	截至二零二零年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一九年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)
<b>經營業務所得現金淨額</b>	<b>15,247</b>	82,454
<b>投資活動(所用)所得現金淨額</b>		
已收利息	1,057	535
購買物業、廠房及設備	(909)	(6,260)
購買使用權資產	–	(325)
出售使用權資產款項	(17)	–
使用權資產之租賃按金款項	(897)	–
向一家聯營公司貸款	–	(10,957)
抵押銀行存款之存放	(2,217)	–
抵押銀行存款之提取	–	39,785
按公平值計入其他全面收益之股本工具股息收入	–	8,000
向非控股權益作出之分派	–	(2,000)
	<b>(2,983)</b>	28,778
<b>融資活動所用現金淨額</b>		
租賃負債之利息開支	(5,904)	(6,179)
已付銀行借貸及債券利息	(4,895)	(5,983)
已付租賃按金	–	(2,294)
已收租賃按金	–	9,946
償還銀行借貸	(30,000)	–
償還租賃負債	(31,045)	(42,292)
	<b>(71,844)</b>	(46,802)
<b>現金及現金等值項目(減少)/增加淨額</b>	<b>(59,580)</b>	64,430
<b>期初之現金及現金等值項目</b>	<b>117,966</b>	55,898
外匯匯率變動影響	627	117
<b>期終之現金及現金等值項目， 即銀行結存及現金</b>	<b>59,013</b>	120,445



# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 1. 編製基準

簡明綜合財務報表乃遵照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則第34號中期財務報告及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則附錄十六之適用披露規定編製。

## 2. 主要會計政策

除下文所述者外，截至二零二零年六月三十日止六個月之簡明綜合財務報表所用會計政策及計算方法與編製本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度之全年財務報表所遵循者一致。

### 於二零二零年一月一日採納之新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本中期期間，本集團已就本集團簡明綜合財務報表首次應用與本集團營運有關及於二零二零年一月一日開始之年度期間生效的由香港會計師公會頒佈之新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第3號之修訂	業務的定義
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號之修訂	利率基準改革
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號之修訂	重大的定義

採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則不會對如何編製及呈列本期間及過往期間之業績及財務狀況構成重大影響。

### 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

本集團並無應用香港會計師公會已頒佈但於本會計期間尚未生效之任何新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團已開始評估該等新訂準則及修訂的影響，但未說明該等新訂準則及修訂是否會對其業績及財務狀況產生重大影響。董事預期該等已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則不會對本集團簡明綜合財務報表構成重大影響。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 3. 收入及分部資料

### 分部資料

向本公司執行董事(即主要營運決策人)呈報用作分配資源及評估分部表現之資料著重於所提供服務之類別。並無任何經主要營運決策人確定之經營分部於總結本集團之可呈報分部時合併計算。

特別是，本集團根據香港財務報告準則第8號經營分部劃分之可呈報及經營分部如下：

1. 於香港經營之冷凍倉庫及相關服務(「冷凍倉庫及相關服務」)
2. 於中國內地經營之食品及飲料貿易(「食品及飲料貿易」)
3. 於香港經營之貸款服務(「貸款服務」)

### 分部收入及業績

以下為本集團之收入及業績，按可呈報及經營分部劃分之分析。

截至二零二零年六月三十日止六個月(未經審核)

	冷凍倉庫及 相關服務 千港元	食品及 飲料貿易 千港元	貸款服務 千港元	總計 千港元
收入	83,885	51,000	190	135,075
分部(虧損)溢利	(13,976)	(2,131)	89	(16,018)
未分配收入				939
未分配開支				(8,122)
按公平值計入損益之金融資產之 公平值變動				(278)
財務費用				(2,951)
除稅前虧損				(26,430)

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 3. 收入及分部資料(續)

分部收入及業績(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月(未經審核)

	冷凍倉庫及 相關服務 千港元	食品及 飲料貿易 千港元	貸款服務 千港元	總計 千港元
收入	104,339	42,238	2,333	148,910
分部(虧損)溢利	(11,622)	(4,621)	1,170	(15,073)
未分配收入				533
未分配開支				(8,118)
衍生金融工具之公平值變動				(1,069)
財務費用				(1,866)
除稅前虧損				(25,593)

分部(虧損)溢利指各分部錄得之(產生之虧損)溢利，並無分配若干其他收入、中央行政費用(主要包括部分核數師酬金、租金及董事酬金)、衍生金融工具之公平值變動、按公平值計入損益之金融資產之公平值變動及若干財務費用。此乃就資源分配及表現評估向主要營運決策人呈報之計算方法。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 3. 收入及分部資料(續)

### 分部資產及負債

以下為本集團之資產及負債按可呈報及經營分部劃分之分析：

	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<strong>資產</strong>		
冷凍倉庫及相關服務	<strong>344,975</strong>	366,308
食品及飲料貿易	<strong>25,699</strong>	28,346
貸款服務	<strong>2,097</strong>	2,056
分部資產總額	<strong>372,771</strong>	396,710
未分配資產	<strong>130,317</strong>	188,750
綜合資產	<strong>503,088</strong>	585,460
<strong>負債</strong>		
冷凍倉庫及相關服務	<strong>292,377</strong>	348,602
食品及飲料貿易	<strong>14,016</strong>	13,603
貸款服務	<strong>5,230</strong>	3,138
分部負債總額	<strong>311,623</strong>	365,343
未分配負債	<strong>100,546</strong>	103,395
綜合負債	<strong>412,169</strong>	468,738

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 3. 收入及分部資料(續)

### 收入

來自客戶合約收益之分列

	截至二零二零年六月三十日止六個月 (未經審核)	
	冷凍倉庫及 相關服務 總計 千港元	食品及飲料 貿易 總計 千港元
<b>貨品或服務之類型</b>		
提供冷凍倉庫及相關服務之收入		
— 冷凍倉庫	54,372	—
— 裝卸及管理服務	2,179	—
— 物流及包裝服務	27,334	—
	83,885	—
食品及飲料貿易之收入	—	51,000
<b>總計</b>	<b>83,885</b>	<b>51,000</b>
<b>地區市場</b>		
中國內地	—	51,000
香港	83,885	—
<b>總計</b>	<b>83,885</b>	<b>51,000</b>
<b>收入之確認時間</b>		
一個時間點	—	51,000
隨著時間	83,885	—
<b>總計</b>	<b>83,885</b>	<b>51,000</b>

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 3. 收入及分部資料(續)

### 收入(續)

#### 來自客戶合約收益之分列(續)

	截至二零一九年六月三十日止六個月 (未經審核)	
	冷凍倉庫及 相關服務 總計 千港元	食品及飲料 貿易 總計 千港元
<b>貨品或服務之類型</b>		
提供冷凍倉庫及相關服務之收入		
— 冷凍倉庫	76,481	—
— 裝卸及管理服務	2,179	—
— 物流及包裝服務	25,679	—
	<hr/>	<hr/>
	104,339	—
食品及飲料貿易之收入	—	42,238
	<hr/>	<hr/>
<b>總計</b>	<hr/>	<hr/>
	104,339	42,238
<b>地區市場</b>		
中國內地	—	42,238
香港	104,339	—
	<hr/>	<hr/>
<b>總計</b>	<hr/>	<hr/>
	104,339	42,238
<b>收入之確認時間</b>		
一個時間點	—	42,238
隨著時間	104,339	—
	<hr/>	<hr/>
<b>總計</b>	<hr/>	<hr/>
	104,339	42,238

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 4. 其他收入

	截至二零二零年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一九年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)
政府補貼	1,902	–
向一家聯營公司貸款之估算利息收入	1,366	1,877
已付租賃按金之估算利息收入	367	398
銀行存款之利息收入	604	535
雜項收入	147	341
	<b>4,386</b>	<b>3,151</b>

## 5. 其他收益及虧損

	截至二零二零年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一九年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)
衍生金融工具之公平值變動	(259)	(1,069)
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動	(278)	–
出售物業、廠房及設備之虧損	–	(177)
應收貸款減值虧損撥回	–	502
應收貿易賬款減值虧損撥回	–	28
	<b>(537)</b>	<b>(716)</b>

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 6. 財務費用

	截至二零二零年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一九年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)
銀行借貸之利息開支	1,295	2,383
債券之利息開支	3,000	3,000
租賃負債之利息開支	5,904	6,179
	<b>10,199</b>	<b>11,562</b>

## 7. 稅項

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，其引入兩級制利得稅稅率制度。條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律，並於翌日在憲報刊登。根據兩級制利得稅稅率制度，合資格集團實體的首2,000,000港元利潤將按8.25%徵稅，而超過2,000,000港元的利潤則須按16.5%徵稅。不符合兩級制利得稅稅率制度的集團實體的利潤將繼續按16.5%的固定稅率徵稅。

根據中華人民共和國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施細則，中國內地附屬公司於兩個期間之稅率為25%。

由於組成本集團之個別公司於所示兩個期間產生虧損或擁有抵銷應課稅溢利之稅項虧損，故毋須作出香港利得稅及企業所得稅撥備。



# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 8. 本期間虧損

	截至二零二零年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一九年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)
本期間虧損已扣除(計入)：		
物業、廠房及設備之折舊	1,717	1,581
使用權資產之折舊	34,470	37,943
淨外匯虧損(收益)	36	(30)

## 9. 股息

本中期期間內並無派付、宣派或擬派股息(截至二零一九年六月三十日止六個月：無)。本公司董事已確定並無將要派付之中期股息(截至二零一九年六月三十日止六個月：無)。

## 10. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據以下數據計算：

	截至二零二零年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一九年 六月三十日止 六個月 千港元 (未經審核)
計算本公司擁有人應佔每股基本虧損之虧損	(26,430)	(25,593)
	千股	千股
計算每股基本虧損之普通股加權平均數	2,432,304	2,432,304

由於截至二零二零年六月三十日及二零一九年六月三十日止六個月並無已發行潛在普通股，故並無呈列每股攤薄虧損。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 11. 物業、廠房及設備

於本中期期間，本集團就添置物業、廠房及設備採購約909,000港元(截至二零一九年六月三十日止六個月：6,260,000港元)，且並無出售物業、廠房及設備(截至二零一九年六月三十日止六個月：出售總賬面值約177,000港元之若干物業、廠房及設備項目)。

## 12. 使用權資產

	冷凍倉庫 千港元	辦公室 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
於二零一九年十二月三十一日 (經審核)				
賬面值	259,565	4,622	142	264,329
於二零二零年六月三十日 (未經審核)				
賬面值	226,363	2,938	17	229,318
截至二零二零年六月三十日止 六個月(未經審核)				
折舊支出	(33,293)	(1,052)	(125)	(34,470)
匯兌調整	-	(1)	-	(1)
有關租賃之總現金流出				36,949
添置使用權資產				264

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 12. 使用權資產(續)

兩個期間，本集團均租賃若干辦公室物業及冷凍倉庫用於營運。租賃合約的固定年期為24個月至8年，惟具有延續及／或終止選擇權。每份合約的租賃條款均獨立協商，並且包括眾多不同的條款及條件。於釐定租期及評估不可撤回期間的長度時，本集團應用合約的定義並釐定合約可強制執行的期間。

## 13. 於一家聯營公司權益／向一家聯營公司貸款／應收一家聯營公司款項

	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
於一家聯營公司權益(附註a)：		
於聯營公司之投資成本	—*	—*
給予一家聯營公司非流動免息貸款 之公平值調整	42,079	42,079
分佔收購後虧損及其他全面開支	(34,579)	(29,975)
分佔因採用香港財務報告準則第16號 而產生之收購後虧損及其他全面開支 減值虧損確認	—	(532)
	(7,500)	(7,500)
	—	4,072
向一家聯營公司貸款(附註b)	40,621	39,255
應收一家聯營公司款項	12,316	8,077

\* 低於1,000港元

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 13. 於一家聯營公司權益／向一家聯營公司貸款／應收一家聯營公司款項 (續)

附註：

- a. 本集團於二零二零年六月三十日及二零一九年十二月三十一日持有之聯營公司詳情如下：

聯營公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	本集團擁有權益比例		本集團所持投票權比例		主要業務
		二零二零年	二零一九年	二零二零年	二零一九年	
		%	%	%	%	
<b>直接聯營公司</b>						
Loving Peace International Limited (「Loving Peace」)	英屬處女群島/ 香港	30	30	20	20	投資控股
<b>間接聯營公司</b>						
光輝綠色冷凍儲存 服務有限公司 (「光輝綠色」)	香港	30	30	20	20	提供冷凍倉庫 及相關服務

本集團持有Loving Peace之30%已發行股本。根據投資協議，本集團及其他兩名股東分別有權於Loving Peace之董事會任命或委任一名及四名董事。本集團擁有Loving Peace之20%投票權。本公司董事認為，本集團對Loving Peace擁有重大影響力，或有權對其管理層行使重大影響力及參與其財務及營運決策，因此，該投資獲分類為聯營公司。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 13. 於一家聯營公司權益／向一家聯營公司貸款／應收一家聯營公司款項 (續)

附註：(續)

- b. 於二零二零年六月三十日及二零一九年十二月三十一日，向一家聯營公司貸款為無抵押、免息及預期將不會於報告期間後一年內償還。向一家聯營公司貸款於初步確認之公平值乃根據實際年利率7%(二零一九年十二月三十一日：7%)釐定。於本期間，貸款本金額與其初步確認所釐定之公平值之差額23,060,000港元(二零一九年十二月三十一日：23,060,000港元)已計入於一家聯營公司之投資成本，列為視作注資於聯營公司。向一家聯營公司貸款被視為長期權益，實質上是本集團對有關聯營公司的淨投資的一部分。

### 聯營公司之財務資料概要

下文載列本集團聯營公司之財務資料概要。以下財務資料概要為聯營公司根據香港財務報告準則編製之財務報表所載金額。聯營公司使用權益法於該等簡明綜合財務報表入賬。

Loving Peace及其附屬公司之綜合財務資料載列如下：

	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
流動資產	24,510	21,249
非流動資產	272,326	314,324
流動負債	(84,342)	(77,124)
非流動負債	(226,914)	(246,106)
	(14,420)	12,343
收入	36,518	49,198
本期間／年度虧損及其他全面開支	(26,858)	(73,180)
分佔一家聯營公司虧損	(4,072)	(21,954)

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 13. 於一家聯營公司權益／向一家聯營公司貸款／應收一家聯營公司款項 (續)

### 聯營公司之財務資料概要(續)

以上財務資料概要與於聯營公司之權益賬面值(於簡明綜合財務報表確認)對賬：

	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
聯營公司(負債)資產淨值	<b>(14,420)</b>	12,343
本集團於聯營公司之擁有權權益比例	<b>30%</b>	30%
本集團分佔聯營公司(負債)資產淨值	<b>(4,326)</b>	3,703
其他調整	<b>7,841</b>	7,869
未確認本期間分佔聯營公司虧損	<b>3,985</b>	-
減：已確認減值虧損	<b>(7,500)</b>	(7,500)
本集團於聯營公司之權益賬面值	-	4,072

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 14. 應收貿易賬款及其他應收款項、訂金及預付款項

除若干客戶獲給予30至60日信貸期外，本集團不會就提供冷凍倉庫及物流服務給予信貸期。並無就任何未償還應收貿易賬款收取利息。

於二零二零年六月三十日，應收貿易賬款及其他應收款項、訂金及預付款項包括扣除信貸虧損撥備之應收貿易賬款59,901,000港元(二零一九年十二月三十一日：50,337,000港元)。

以下為於報告期間結算日按發票日期(與其各自之收入確認日期相若)呈列之應收貿易賬款(扣除信貸虧損撥備)賬齡分析。

	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	20,829	20,897
31至60日	20,694	17,413
61至90日	6,375	6,468
91至120日	5,071	2,477
超過120日	6,932	3,082
	<b>59,901</b>	<b>50,337</b>

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 15. 應收貸款

	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應收貸款	2,880	2,840
減：信貸虧損撥備	(865)	(865)
	<b>2,015</b>	<b>1,975</b>

於二零二零年六月三十日，無抵押應收貸款按固定年利率介乎12厘至24厘(二零一九年十二月三十一日：11厘至12厘)計息，到期日為介乎3個月至1年(二零一九年十二月三十一日：6個月至2.5年)。所有本金金額將於相關到期日收回。

## 16. 應付貿易賬款及其他應付款項

於二零二零年六月三十日，應付貿易賬款及其他應付款項包括應付貿易賬款12,510,000港元(二零一九年十二月三十一日：10,911,000港元)。

於報告期間結算日，應付貿易賬款按發票日期呈列之賬齡分析如下。

	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	5,940	2,271
31至60日	767	889
61至90日	5,798	6,953
91至120日	5	470
超過120日	—	328
	<b>12,510</b>	<b>10,911</b>



# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 17. 租賃負債

	二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應付租賃負債：		
一年內	65,487	63,475
一年以上但不超過兩年之期間內	65,022	67,899
兩年以上但不超過五年之期間內	106,705	137,536
	<b>237,214</b>	<b>268,910</b>
減：列於流動負債項下於12個月內 到期償還之款項	<b>(65,487)</b>	<b>(63,475)</b>
列於非流動負債項下於12個月後 到期償還之款項	<b>171,727</b>	<b>205,435</b>

## 18. 股本

	法定		已發行及繳足	
	股份數目 千股	金額 千港元	股份數目 千股	金額 千港元
每股面值0.01港元之普通股：				
於二零一九年十二月三十一日 (經審核)及二零二零年 六月三十日(未經審核)	60,000,000	600,000	2,432,304	24,323

## 19. 衍生金融工具

於二零一八年九月六日，本集團與兩名獨立投資者訂立一份協議（「合營協議」），據此，本集團及兩名投資者分別承諾投資Loving Peace（本集團之一家聯營公司）股權之30%、60%及10%。根據協議，本集團向投資Loving Peace股權60%之投資者（「投資者A」）授出如下兩項認沽期權：

1. 本集團向投資者A授出一項期權，據此，投資者A有權要求本集團按協議中釐定之行使價自投資者A購買其於Loving Peace全部或部分股份（「相關股份」）及投資者A墊付予Loving Peace及其附屬公司之承諾貸款5,000,000美元以及不時之未償還款項（「股東貸款」）（「首項認沽期權」）。倘於光輝綠色與本集團訂立之管理服務協議日期後36個月內之連續三個季度，本集團（作為管理人）未能按照管理服務協議達到光輝綠色之關鍵表現指標（「關鍵表現指標」），則投資者A可行使首項認沽期權（須履行其於合營協議項下之責任）。首項認沽期權可於管理服務協議日期後36個月內由投資者A行使。

根據首項認沽期權，相關股份及股東貸款之價格將按分佔Loving Peace估值之比例釐定，即以下各項之較高者：(i) 投資總額（根據協議為33,000,000美元）加上年度回報為15%之任何額外投資及(ii) Loving Peace股權及股東貸款之公平值。

## 19. 衍生金融工具(續)

2. 本集團向投資者A授出一項期權，據此，投資者A有權要求本集團按協議中釐定之行使價自投資者A購買其全部或部分相關股份及股東貸款(「次項認沽期權」)。次項認沽期權將由投資者A於協議日期後36個月屆滿後行使，而不論本集團是否能達到關鍵表現指標。

根據次項認沽期權，相關股份及股東貸款之價格將相等於股東貸款之未償還金額與1,000,000美元(或倘投資者A其後出售其股份，1,000,000美元乘以投資者A於行使次項認沽期權時所持股份數目除以根據協議於完成股份認購時投資者A所持股份數目)之總和。

## 20. 債券

債券按年利率6厘計息，並須每年支付一次，直至相關債券到期日為止。到期日為相關債券發行日期(介乎二零二一年十一月至二零二二年五月)第七週年。

## 21. 資產抵押

於二零二零年六月三十日，就銀行為本集團經營冷凍倉庫服務所提供擔保而作出為數3,500,000港元(二零一九年十二月三十一日：3,500,000港元)之銀行融資以3,500,000港元(二零一九年十二月三十一日：3,500,000港元)之銀行存款作抵押。於二零二零年六月三十日已動用之金額為1,410,000港元(二零一九年十二月三十一日：3,480,000港元)。

於二零二零年六月三十日，為數64,285,000港元(二零一九年十二月三十一日：62,068,000港元)之銀行存款已抵押予一家銀行，該銀行就相等於租賃協議項下本集團12個月應付租金之款項向一名業主作出銀行擔保。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 22. 金融工具之公平值計量

於各報告期間結算日，若干本集團金融資產及金融負債按公平值計量。下表提供有關如何釐定該等金融資產及金融負債公平值之資料(尤其是估值技術及所用輸入數據)。

此外，就財務報告而言，按公平值計量之輸入數據之可觀察程度及公平值計量之輸入數據對其整體的重要性而定，公平值計量可分類為第一級、第二級或第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據乃實體於計量日期可以取得之同類資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據乃就資產或負債可直接或間接觀察的輸入數據(第一級所包括之報價除外)；及
- 第三級輸入數據乃資產或負債之不可觀察輸入數據。

公平值等級		二零二零年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
按公平值計入損益之金融資產			
持作買賣之上市股本證券 (附註1)	第一級	408	686
按公平值計入其他全面收益 之股本工具			
非上市股本工具(附註2)	第三級	-	-
金融負債			
衍生金融負債(附註3)	第三級	6,984	6,725

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 22. 金融工具之公平值計量(續)

附註：

1. 上市股本證券之公平值乃參考聯交所所報市場買入價而釐定。
2. 由於按公平值計入其他全面收益之股本工具之相關公司仍未營業，且於二零二零年六月三十日及二零一九年十二月三十一日之資產淨值並不重大，管理層認為該股本工具的公平值屬極微。
3. 衍生金融工具之公平值使用二項式計算。重大不可觀察輸入數據主要包括預期波幅35.66% (二零一九年十二月三十一日：35.78%) (經考慮其他可資比較上市公司之波幅)。所用預期波幅單獨輕微下降將導致衍生工具之公平值計量減少，反之亦然。於所有其他變量保持不變之情況下，波幅上升/下降3%將令衍生工具賬面值增加989,000港元(二零一九年十二月三十一日：1,010,000港元)/減少1,012,000港元(二零一九年十二月三十一日：993,000港元)。

期內，第一級及第三級之間並無轉移。

### 第三級公平值計量之對賬

	按公平值計入 其他全面收益 之股本工具 千港元	衍生金融工具 千港元	總計 千港元
於二零一九年十二月三十一日 (經審核)	–	6,725	6,725
公平值變動	–	259	259
於二零二零年六月三十日 (未經審核)	–	6,984	6,984

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

## 23. 關連人士交易

期內，本集團與關連人士擁有下列重大交易：

1. 本公司一家附屬公司與本集團之聯營公司根據日期為二零一八年九月六日之合營協議的條款訂立管理服務協議以經營該聯營公司之冷凍倉庫業務。該附屬公司將協助聯營公司處理冷凍倉庫業務之日常營運，而該聯營公司需就獲提供之管理服務向附屬公司支付每月管理費。於截至二零二零年六月三十日止六個月，管理費收入5,485,000港元(截至二零一九年六月三十日止六個月：2,254,000港元)已於損益確認為收入。
2. 主要管理層薪酬(包括董事酬金)

	截至二零二零年 六月三十日 止六個月 千港元	截至二零一九年 六月三十日 止六個月 千港元
董事袍金	552	421
其他酬金		
—薪金及其他福利	3,044	2,980
—表現花紅	—	410
—退休福利計劃供款	112	156
酬金總額	<b>3,708</b>	<b>3,967</b>

截至二零二零年及二零一九年六月三十日止六個月，本集團並無與其關連人士訂立任何其他交易。

### 權益披露

#### 董事之權益

於二零二零年六月三十日，除下文披露者外，本公司董事或本公司主要行政人員或彼等各自之聯繫人士概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之任何股份、相關股份及債券中，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香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之任何權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等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條須列入本公司所存置登記冊之任何權益及淡倉；或根據上市規則所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》須另行知會本公司及聯交所之任何權益及淡倉。

#### 本公司相聯法團

由於馮柏基先生經受控法團持有下列本公司聯營公司股份權益，因而被視為擁有下列本公司聯營公司權益：

相聯法團名稱	所持股份數目	佔已發行股本 總數百分比
Loving Peace International Limited <sup>(附註)</sup>	20	10%

附註：

Loving Peace International Limited（「Loving Peace」）為一家於英屬處女群島註冊成立之有限公司以及由本集團擁有30%權益及GIK Business Consulting Limited（「GIK」）擁有10%權益。GIK之全部已發行股本由本公司執行董事馮柏基先生實益擁有。

Loving Peace的10%股權由GIK直接持有。Loving Peace是光輝綠色冷凍儲存服務有限公司之唯一股東。

### 權益披露(續)

#### 主要股東之權益

於二零二零年六月三十日，除下文披露者外，據本公司董事及本公司主要行政人員所知，概無任何人士(本公司董事或本公司主要行政人員除外)於本公司任何股份或相關股份中，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之權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條登記於本公司須存置之權益登記冊之權益或淡倉，亦無於本公司任何股份或相關股份中擁有權益或淡倉之任何人士(本公司董事或本公司主要行政人員除外)，而預期彼等直接或間接擁有附帶權利可在一切情況下於本集團任何其他成員公司股東大會上投票表決之任何類別股本面值10%或以上之權益或於該等股本中擁有任何期權。

主要股東於本公司股份中之好倉：

股東名稱／姓名	身份	所持股份數目	佔已發行股本 總數概約百分比
Ever Achieve Enterprises Limited <sup>(附註1)</sup>	實益擁有人	202,323,133	8.32%
袁健榮 <sup>(附註1)</sup>	受控制法團權益	202,323,133	8.32%
Bingo Chance Limited <sup>(附註2)</sup>	實益擁有人	140,000,000	5.76%
Elite Plan Investments Limited <sup>(附註2)</sup>	受控制法團權益	140,000,000	5.76%
Wulglar Wai Wan <sup>(附註2)</sup>	受控制法團權益	140,000,000	5.76%

附註：

1. Ever Achieve Enterprises Limited全部已發行股本由袁健榮先生實益擁有50%、鍾召培先生實益擁有25%及符杏鸞女士實益擁有25%。
2. Wulglar Wai Wan女士為本公司執行董事何漢忠先生之姊。彼為Elite Plan Investments Limited(「Elite」)及Bingo Chance Limited(其為Elite之全資附屬公司)之唯一最終實益擁有人。根據證券及期貨條例，彼被視為於Bingo Chance Limited持有之140,000,000股股份中擁有權益。



### 權益披露(續)

#### 購股權計劃

於二零一五年五月二十九日舉行之本公司股東週年大會上，本公司股東批准採納新購股權計劃(「二零一五年計劃」)及終止於二零零六年一月九日採納之購股權計劃(「二零零六年計劃」)。二零一五年計劃已於二零一五年六月二日(「採納日期」)生效，除非股東於股東大會上提前終止，否則二零一五年計劃將自採納日期起計十年期間內持續有效。自採納日期起，董事會可酌情向任何合資格參與者授出購股權以認購本公司股份，惟須受二零一五年計劃規定之條款及條件所限。

於二零二零年一月一日及二零二零年六月三十日並無尚未行使之購股權，而自二零一五年計劃採納日期起之期間內亦無根據該計劃授出購股權。

#### 董事於競爭業務之權益

除於上文「董事之權益」一段所披露者外，據董事所知，於截至二零二零年六月三十日止六個月內概無董事於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務(本集團業務除外)中擁有任何權益。

#### 關連交易及董事之合約的權益

於委任馮柏基先生(「馮先生」)為執行董事(自二零一九年六月四日起生效)後，由於馮先生擁有GIK Business Consulting Limited(「GIK」)之全部權益，根據上市規則第14A章，GIK於馮先生獲委任後已成為本公司之關連人士。因此，在馮先生被任命之前進行的以下交易已相應地成為本公司的關連交易。

### 關連交易及董事之合約的權益(續)

#### 合營協議

於二零一八年九月六日，本公司之間接全資附屬公司天群發展有限公司(「天群」)與零下(香港)有限公司(「零下香港」)、GIK及Loving Peace International Limited(「合營公司」)就經營及管理合營公司訂立合營協議(「合營協議」)。緊隨完成後，合營公司之已發行股本將由天群、零下香港及GIK分別擁有30%、60%及10%。合營公司將主要於香港及／或中國從事冷凍倉庫業務。合營協議已根據其條款於截至二零一八年十二月三十一日止年度內完成。

有關合營協議及其項下之交易之進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一八年九月六日及二零一八年十月二十九日之公告以及本公司日期為二零一八年十月三十一日之通函。

董事(包括全體獨立非執行董事)已審閱並確認該交易乃：(1)於本集團一般及日常業務過程中；(2)按正常商業條款或更佳條款；及(3)根據按公平合理且符合本公司股東整體利益之條款規管該交易之相關協議訂立。

#### 購買、出售或贖回上市證券

截至二零二零年六月三十日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。



### 企業管治

#### 企業管治常規守則

於二零二零年上半年，董事會認為本公司一直遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載《企業管治守則及企業管治報告》所列原則及守則條文(「企業管治守則」)，惟下文所指明及闡述之偏離情況除外：

根據企業管治守則之守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁之角色應予以區分，並不應由一人同時兼任。期內，本公司未有委任主席。何漢忠先生(「何先生」)及蔡啟昇先生(「蔡先生」)分別出任本公司署理行政總裁及財務總監職務。何先生負責一切日常企業管理事宜，而蔡先生則負責企業財務事宜。於二零二零年六月，蔡先生辭任財務總監，本集團現任策略與發展部之董事張凱健先生獲委任為財務總監，並接替蔡先生負責企業財務事宜。

根據企業管治守則守則條文第E.1.2條規定，董事會主席須出席股東週年大會及邀請審核委員會、提名委員會及薪酬委員會主席於股東大會上回答問題。由於本公司於期內並無主席，故本公司不符合企業管治守則守則條文第E.1.2條之規定。

董事會目前無意填補主席一職，因有關本公司決策皆由董事會集體決定，故董事會相信不填補主席空缺對本公司並無負面影響。董事會將持續審閱董事會當前架構及委任合適人選履行主席職能之需要。如有需要，本公司將根據企業管治守則作出委任。

#### 董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納書面證券買賣政策，當中載有一套有關董事進行證券交易的操守準則，其條款並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》之規定準則(「證券買賣政策」)。

### 企業管治(續)

#### 董事進行證券交易之標準守則(續)

經向本公司全體董事作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於回顧期內一直遵守證券買賣政策所載規定準則。本公司於回顧期內並不知悉任何不合規事件。

#### 審核委員會

審核委員會已連同管理層審閱本集團採納之會計原則及慣例，並與董事討論風險管理、內部監控及財務申報事宜，包括審閱本集團截至二零二零年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合業績。審核委員會認為，本集團截至二零二零年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合業績符合適用會計準則、上市規則及法律規定，並已作出足夠披露。

審核委員會由全體三名獨立非執行董事梁志雄先生、馮少杰先生及謝遠明先生組成。梁志雄先生出任審核委員會主席。

#### 風險管理及內部監控

董事會有責任為本集團維持恰當而有效之風險管理及內部監控系統(「風險管理及內部監控系統」)及透過審核委員會審視其成效。設立風險管理及內部監控系統之目的旨在控制而非消除營運系統可能失靈之風險，致使能達成本公司之目標，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

本集團已採納一系列內部監控措施，包括加強高級管理層匯報渠道。作為慣常程序以及風險管理及內部監控系統其中一部分，執行董事及高級管理層會定期召開會議，以檢視主要營運之附屬公司之財政及營運表現。每個部門之高級管理層均須定期向執行董事報告有關部門業務之重要發展及執行由董事會所訂立的策略與政策之實施情況。



### 企業管治(續)

#### 風險管理及內部監控(續)

為進一步加強本集團之風險管理及內部監控系統，本公司已委聘一名獨立專業顧問(「內部監控顧問」)專責內部審核職能，通過對若干附屬公司之風險管理及內部監控系統之充裕性及有效性進行獨立評估。截至報告日期，內部監控顧問正在對本財政年度進行評估。

截至二零二零年六月三十日止六個月，審核委員會在內部監控顧問協助下已制定本年度之風險管理及內部監控系統評估計劃。本財政年度風險管理及內部監控系統評估計劃的範圍集中於檢討(i)於中國內地之貿易業務及相關服務分部(開支流程)之營運監控；(ii)於中國內地之貿易業務及相關服務分部(收入及應收款項流程；購買及付款流程；開支流程及人力資源流程)之書面政策及程序設計；(iii)本集團之合規風險管理監控；(iv)本集團之財務報告及披露監控；及(v)跟進二零一九年報告之推薦建議。

截至二零二零年六月三十日止六個月，董事會信納本集團備有充足風險管理及內部監控程序以滿足本集團在目前經營環境下之需要，且未有發現任何導致董事會相信本集團風險管理及內部監控系統存在漏洞之事宜。此外，現有風險管理及內部監控系統行之有效及足夠，董事會將持續加以檢討、鞏固，或將因應經營環境變動作出更新。

承董事會命  
執行董事  
何漢忠

香港，二零二零年八月二十八日