

# DAIDO

(Incorporated in Bermuda and its members' liability is limited)

(在百慕達成立為法團，而其成員的法律責任是有限度的)

Stock Code 股份代號 : 00544

## INTERIM REPORT 中期報告 2022



# DAIDO

GROUP LIMITED  
大同集團有限公司



# 目錄

	頁次
公司資料	2
管理層討論與分析	3
簡明綜合損益及其他全面收益報表	12
簡明綜合財務狀況表	14
簡明綜合權益變動表	16
簡明綜合現金流量表	17
簡明綜合財務報表附註	18
其他資料	37





## 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

### 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(香港)有限公司  
恒生銀行有限公司  
南洋商業銀行有限公司  
渣打銀行(香港)有限公司  
東亞銀行有限公司  
香港上海滙豐銀行有限公司

### 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

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團之收入總額約為133,000,000港元，較去年同期約105,000,000港元增加約26.7%。

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團錄得溢利約2,300,000港元，而去年同期則錄得虧損約39,000,000港元，相當於虧損減少105.9%。

董事會認為，本集團財務表現轉虧為盈乃主要得益於內部業務重組的順利進行及資源成功重新分配，令本集團能夠專注於核心業務經營分部。

## 經營分部回顧

本集團之主要業務為經營冷凍倉庫及相關服務業務、經營食品及飲料貿易業務以及投資控股。

### 冷凍倉庫及物流

本集團之主要收入來源為經營冷凍倉庫業務及相關業務。本集團亦為該分部客戶提供運輸及派送、貨櫃拖拆、包裝及物流服務等一系列輔助服務。

持續的2019冠狀病毒疫情及中美貿易關係緊張，導致香港的貿易活動受到不利影響，進而令倉儲及物流行業發展整體受限。因此，我們不斷遭受延遲發貨，導致營運效率低下及冷凍倉庫收入遞延。於二零二一年全年及二零二二年上半年，香港特別行政區政府（「香港政府」）實施多項社交距離規定，例如限制就餐時間及每桌顧客人數，導致食品及飲料（「餐飲」）行業經營者遭受嚴重衝擊。香港的餐飲業經營者面臨堂食活動銳減的情況，因此，彼等對冷凍食品的需求降低。鑑於這種情況持續，本集團一直尋求使其客戶基礎多樣化，以獲取對倉儲及物流服務有更大使用需求的客戶。透過各種內部重組及資源配置，本集團旨在專注於其核心業務，以期實現企業的長期可持續增長。

## 經營分部回顧(續)

### 冷凍倉庫及物流(續)

本集團已注意到食品雜貨分銷商、超市及冷凍食品店於香港多輪2019冠狀病毒疫情期間對倉儲及物流服務的需求不斷增加。為應對不斷增長的市場需求，本集團已著手將其葵喜街倉庫的溫控區域進行擴展。此外，自二零二一年起在青衣開始的冷凍倉庫及物流業務為我們提供了多一個的冷凍倉庫設施，以應對客戶對倉儲量與日俱增的潛在需求。

本集團繼續遵照香港政府衛生署發佈的《給公眾預防2019冠狀病毒病的健康指引》，並已在倉庫消毒、更高規格的冷凍倉庫食品包裝及定期對現場全體工作人員進行體溫檢測方面產生了費用。我們將繼續採取該等措施保護我們的僱員及客戶。

業主大幅增加本集團營運的冷凍倉庫租金成本。然而，我們認為，在香港疲弱的經濟狀況下，將部分增加的相關成本轉嫁予客戶將具有挑戰性。

本集團亦已在葵涌營運一個保稅倉庫。受2019冠狀病毒疫情的不利影響以及澳門及中國內地間歇性封關，該等產品之需求於整個年度繼續下滑，導致存貨周轉變慢，以致倉庫盈利減少。為減低營運成本，本集團已於二零二二年初完成相關稅倉申請後，將煙酒產品的儲存由原來的葵涌稅倉搬遷至葵喜倉庫。

主要支持本集團倉庫客戶的物流業務保持穩定。

## 經營分部回顧(續)

### 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、便利店及分銷商網絡經營其食品及飲料產品貿易業務。本集團的目標是透過改善內部管理、採取更多元化的業務策略及具競爭力的定價優化該業務分部的收入。

於過往兩年，由於2019冠狀病毒疫情及消費者需求疲弱，我們實施嚴格的成本控制措施，以保持該分部的盈利能力。本集團審視及評估其現有的批發渠道，並已終止若干利潤率較低的分銷渠道，以便將其資源集中於提升較高利潤率的渠道。本集團繼續採購各式各樣的本地及外國產品，旨在打通進口、出口、分銷、再分銷等環節，並提供各種相關增值服務，以增強其業務營運。

對於企業對客戶(「B2C」)業務分部連同一款名為「態度星球」(「Attitude Planet」)的飲料產品，其為本集團開發並擁有的品牌，主要生產迎合年輕一代的涼茶瓶裝飲料，其通過利用我們於中國內地的現有分銷網絡及線上和線下分銷渠道開展營運。本集團將代工生產飲料視為非核心業務，因此，為應對2019冠狀病毒疫情，於二零二二年上半年並無進一步投入大量資源以支持該業務營運。

於二零二一年第二季度，本集團於香港推出線上B2C電子商務食品雜貨購物平台「安品·生活」(「Urban Mart」)。「安品·生活」可觸達大眾零售客戶並銷售來自全球各地的肉類、海鮮及飲料等日常產品。「安品·生活」擬作為內容驅動的線上平台，並已聘請知名新晉關鍵意見領袖(「KOLs」)，以通過其網店([www.myurbanmart.com](http://www.myurbanmart.com))、名人訪談及直播節目為我們現有及潛在客戶提供互動生活及娛樂資訊。我們相信，塑造新品牌在起步階段至關重要。今年，隨著點擊量及瀏覽量不斷增加等顯著的網站流量結果，我們將「安品·生活」的銷售渠道從線上亦拓展至線下，在香港多個購物中心開設限時快閃店，藉此我們可觸達更多潛在的新客戶。

## 前景

過往的兩年半，香港經濟因2019冠狀病毒疫情遭受衝擊，並面臨前所未有的艱難挑戰。根據香港政府統計處的資料，二零二二年第二季本地生產總值(以實質計算)按年下跌1.3%，而第一季則下跌3.9%。在香港政府的支持下，到二零二二年上半年末經濟開始好轉。下半年經濟活動可能會重振並逐步復甦，但復甦程度將取決於可能恢復的海外免檢疫旅行如何刺激消費者的消費能力及情緒。

我們預期，香港及中國內地受疫情引發的衰退將於今年持續，但本集團於香港的冷凍倉庫及物流業務以及於中國內地的食品及飲料分銷業務預期將透過繼續內部重組及重新分配資源逐步恢復。

## 冷凍倉庫及物流

作為本集團的核心業務分部，我們在穩步發展的同時尋覓更多的機會將其壯大。本集團預見業內對冷凍倉庫及物流服務的標準越來越高，隨著香港政府運輸及物流局的新成立，預計香港運輸及物流的提升將廣受認可，並在全球範圍內吸引更多潛在投資者。本集團將繼續積極從物流業務中尋求更多機會，並擴展為全方位服務供應商。

經二零二一年改造後，我們葵喜街倉庫更換了冷卻系統，以期實現營運效率及遵守環保要求。這令我們能夠很好應對行業對冷凍倉庫及物流服務日益提高的標準。由於2019冠狀病毒疫情仍在持續，我們將繼續靈活分配現有資源及發展多元化客戶群，並接觸更多的超市及冷凍食品店經營商，以滿足彼等於疫情期間對冷藏設施的強烈需求。

## 前景(續)

### 食品及飲料產品貿易

本集團於整個二零二一年繼續在中國內地進行內部業務重組，方法為物色優質供應商及產品，替換表現欠佳的產品和銷售渠道，在一併考慮市況後重新調整我們的零售價，並通過納入高溢利產品進而調整我們的產品組合。為進一步提高成本效益，我們將繼續探索替代銷售渠道(如線上渠道)而不影響我們的營運效率。

為跟上數字時代的步伐，我們的目標為利用電子商務解決方案，以接觸香港的更大消費者群體。我們相信，我們新推出的線上B2C電子商務食品雜貨購物平台「安品·生活」(「Urban Mart」)可透過增加會員註冊數目接觸大眾零售客戶。此外，我們透過為快閃店物色可用的實體場所，繼續實施線上到線下(「O2O」)戰略，以致我們的線上平台可觸達更多潛在客戶。我們將繼續採購國際及本地產品，進一步提升客戶的線上及線下購物體驗，充分滿足客戶的日常購物需求。

## 財務回顧

### 流動資金與財務資源

於二零二二年六月三十日，本集團之銀行結存及現金約為64,800,000港元(二零二一年十二月三十一日：59,900,000港元)，其中76.0%及24.0%(二零二一年十二月三十一日：70.9%及29.1%)分別以港元(「港元」)及人民幣(「人民幣」)計值。增加主要由於經營所得的現金增加所致。

資產負債比率按非流動借貸(不包括租賃負債)除以本公司擁有人應佔權益計算，於二零二二年六月三十日約為792.9%(二零二一年十二月三十一日：1,175.7%)。資產負債比率之減少乃主要由於根據貸款協議項下的到期日將銀行借貸由非流動借貸重新分類至流動借貸所致。



## 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。於截至二零一四年十二月三十一日及二零一五年十二月三十一日止年度已發行本金總額為100,000,000港元的債券，本金總額分別為40,000,000港元及60,000,000港元。該等債券按年利率6%計息，並於有關債券到期日前每年支付。於二零二二年六月三十日，債券的本金總額為100,000,000港元，與二零二一年十二月三十一日相同。

於本中期期間，本公司與配售代理訂立延期兩年之修訂契據，本金為10,000,000港元。而該債券於二零二一年十二月三十一日分類為流動負債。

於二零二二年六月三十日，本集團以港元計值之銀行借貸為35,000,000港元(二零二一年十二月三十一日：35,000,000港元)。借款於二零二三年四月到期，固定利率為每年5%，與二零二一年十二月三十一日相同。於二零二二年六月三十日，銀行融資款項已動用35,000,000港元(二零二一年十二月三十一日：35,000,000港元)。

於本中期期間，本集團主要以內部資源撥付資本開支。

### 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。本集團之銀行結存及現金主要以港元計值。

### 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。

## 財務回顧(續)

### 匯率波動風險及相關對沖(續)

於截至二零二二年六月三十日止六個月，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。

## 股本結構

本公司已於二零二二年三月變更其股本結構。於二零二二年六月三十日，本公司已發行股本總額為2,901,104港元(二零二一年十二月三十一日：29,011,040港元)，分為290,110,400股(二零二一年十二月三十一日：2,901,104,000股普通股)每股面值0.01港元之普通股。

## 股本重組

經審閱本公司股本結構後，董事會已於二零二二年三月二十四日實施股本重組(「二零二二年股本重組」)。除文義另有所指外，本報告所用詞彙與日期為二零二二年一月三十一日、二零二二年二月十日、二零二二年三月八日及二零二二年三月二十二日的公告(「該等公告」)以及本公司日期為二零二二年二月二十五日的通函(「該通函」)所界定者具有相同涵義。二零二二年股本重組包括以下內容：

- (i) 每十(10)股已發行股份合併為一(1)股合併股份(「二零二二年股份合併」)；
- (ii) 緊隨二零二二年股份合併後，本公司之已發行股本透過(a)合併股份總數湊整至最接近整數(如必須)；及(b)就每股當時已發行合併股份註銷0.09港元之本公司實繳股本，致使每股已發行合併股份的面值由0.10港元減至0.01港元的方式削減本公司已發行股本(「二零二二年股本削減」)；及
- (iii) 緊隨二零二二年股本削減後，二零二二年股本削減產生的全部進賬金額轉撥至本公司的資本儲備。

## 財務回顧(續)

### 股本結構(續)

#### 股本重組(續)

鑑於已發行股份於多個交易日的收市價低於0.10港元，因此，董事會認為本公司實施二零二二年股本重組，為本公司日後進行集資活動提供更大的靈活性屬公平合理並符合本公司與股東的整體利益。二零二二年股本重組的詳情載於該等公告及該通函。

#### 附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售事項

於本中期期間，本集團並無任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購或出售事項，與去年同期相同。

#### 資產抵押

於二零二二年六月三十日，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(二零二一年十二月三十一日：3,500,000港元)之銀行融資以1,700,000港元(二零二一年十二月三十一日：1,700,000港元)之銀行存款作抵押。於二零二二年六月三十日已動用之金額約為1,400,000港元(二零二一年十二月三十一日：1,400,000港元)。

此外，本集團之租賃負債約117,400,000港元(二零二一年十二月三十一日：144,900,000港元)中，約300,000港元(二零二一年十二月三十一日：400,000港元)以租賃資產作出賬面值約為300,000港元(二零二一年十二月三十一日：400,000港元)之出租人押記作抵押。

#### 有關重大投資或資本資產之未來計劃

於二零二二年六月三十日，惟在必要時，如誠如上文所述，香港的線上B2C電子商務食品雜貨平台除外，本集團並無就重大投資或資本資產訂有任何具體未來計劃。

#### 或然負債

於二零二二年六月三十日，本集團並無任何或然負債(二零二一年十二月三十一日：無)。

## 僱傭及薪酬政策

截至二零二二年六月三十日，本集團於香港及中國內地之全職僱員總數分別約為180名及40名(二零二一年六月三十日：約220名香港僱員；50名中國內地僱員)。截至二零二二年六月三十日止六個月的員工相關成本總額約為34,056,000港元(截至二零二一年六月三十日止六個月：約40,881,000港元)。僱員薪酬維持於具競爭力之水平，一般根據市場水平及個別員工資歷釐定。本集團每年檢討僱員薪酬，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、醫療保險、午餐津貼、專業指導／培訓津貼及購股權計劃，以使員工受惠。

# 簡明綜合損益及其他全面收益報表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
收入	3		
— 提供冷凍倉庫及相關服務		116,693	81,914
— 食品及飲料貿易		16,075	22,848
— 貸款服務之利息收入		134	144
總收入		132,902	104,906
收入成本		(103,579)	(97,013)
毛利		29,323	7,893
其他收入	4	5,002	5,343
其他收益及虧損	5	(89)	(1,697)
就向一家聯營公司貸款確認減值虧損		—	(7,500)
預期信貸虧損模型項下撥回之減值虧損		107	—
銷售及分銷成本		(4,219)	(5,603)
行政費用		(20,518)	(21,092)
分佔一家聯營公司虧損		—	(7,824)
財務費用	6	(7,280)	(8,306)
除稅前溢利(虧損)		2,326	(38,786)
稅項	7	—	(204)
本期間溢利(虧損)	8	2,326	(38,990)
本期間其他全面(開支)收益			
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		(676)	217
本期間全面收益(開支)總額		1,650	(38,773)

# 簡明綜合損益及其他全面收益報表

截至二零二二年六月三十日止六個月

截至六月三十日止六個月

二零二二年

二零二一年

千港元

千港元

(未經審核)

(未經審核)

附註

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
應佔本期間溢利(虧損)：		
本公司擁有人	2,326	(38,990)
非控股權益	—	—
	<b>2,326</b>	<b>(38,990)</b>
應佔本期間全面收益(開支)總額：		
本公司擁有人	1,650	(38,773)
非控股權益	—	—
	<b>1,650</b>	<b>(38,773)</b>
每股盈利(虧損)		(經重列)
— 基本	10 0.8港仙	(13.4港仙)
— 攤薄	0.8港仙	(13.4港仙)

# 簡明綜合財務狀況表

於二零二二年六月三十日

	附註	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 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	4,340	4,889
無形資產		343	246
使用權資產	12	110,132	137,180
商譽		68	68
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		48,490	47,384
已付其他按金		6,900	–
抵押銀行存款	19	1,700	1,700
		<b>171,973</b>	<b>191,467</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		1,243	2,241
應收貿易賬款及其他應收款項、訂金及 預付款項	13	56,291	71,065
應收貸款	14	22	–
銀行結存及現金		64,791	59,919
		<b>122,347</b>	<b>133,225</b>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款及其他應付款項	15	17,612	22,213
合約負債		8,516	8,744
銀行借貸		35,000	–
租賃負債	16	71,473	65,943
債券	17	–	10,000
		<b>132,601</b>	<b>106,900</b>
<b>流動(負債)資產淨值</b>		<b>(10,254)</b>	<b>26,325</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>161,719</b>	<b>217,792</b>

# 簡明綜合財務狀況表

於二零二二年六月三十日

	附註	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>股本及儲備</b>			
股本	18	2,901	29,011
股份溢價及儲備		9,711	(18,379)
本公司擁有人應佔權益		12,612	10,632
非控股權益		3,163	3,163
		15,775	13,795
<b>非流動負債</b>			
銀行借貸		—	35,000
租賃負債	16	45,944	78,997
債券	17	100,000	90,000
		145,944	203,997
		161,719	217,792



# 簡明綜合權益變動表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	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a)	公平值計入 其他全面 收益儲備 千港元	購股權 儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元	非控股 權益 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日 (經審核)	29,011	381,060	39,984	(102,078)	-	1,341	(261,566)	87,752	3,163	90,915
本期間虧損	-	-	-	-	-	-	(38,990)	(38,990)	-	(38,990)
本期間其他全面收益	-	-	-	-	-	217	-	217	-	217
本期間全面收益(開支)總額	-	-	-	-	-	217	(38,990)	(38,773)	-	(38,773)
確認以股權結算以股份為 基礎之付款	-	-	-	-	704	-	-	704	-	704
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	29,011	381,060	39,984	(102,078)	704	1,558	(300,556)	49,683	3,163	52,846
於二零二二年一月一日 (經審核)	29,011	381,060	39,984	(102,078)	2,623	1,868	(341,836)	10,632	3,163	13,795
本期間溢利	-	-	-	-	-	-	2,326	2,326	-	2,326
本期間其他全面開支	-	-	-	-	-	(676)	-	(676)	-	(676)
本期間全面(開支)收益總額	-	-	-	-	-	(676)	2,326	1,650	-	1,650
股本削減(附註b及附註186)	(26,110)	-	26,110	-	-	-	-	-	-	-
確認以股權結算以股份為 基礎之付款	-	-	-	-	330	-	-	330	-	330
於二零二二年六月三十日 (未經審核)	2,901	381,060	66,094	(102,078)	2,953	1,192	(339,510)	12,612	3,163	15,775

附註：

- (a) 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(「二零零九年股份合併」)。於二零零九年股份合併完成後，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(「二零零九年股本削減」)，而就二零零九年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。
- (b) 於二零二二年三月二十四日，本公司股本中每十股每股面值0.01港元之已發行現有股份合併為一股面值0.10港元之合併股份(「二零二二年股份合併」)。於二零二二年股份合併完成後，本公司透過註銷繳足股本中每股已發行合併股份0.09港元，將已發行合併股份之面值由每股0.10港元削減至0.01港元(「二零二二年股本削減」)，而就二零二二年股本削減於本公司賬目產生之進賬於二零二二年三月二十四日已計入本公司之資本儲備賬。

# 簡明綜合現金流量表

截至二零二二年六月三十日止六個月

截至六月三十日止六個月

二零二二年

二零二一年

千港元

千港元

(未經審核)

(未經審核)

經營業務所得現金淨額	46,149	16,674
<b>投資活動</b>		
已收利息	–	790
購買物業、廠房及設備	(472)	(744)
購買無形資產	(134)	(246)
出售物業、廠房及設備之所得款項	8	–
使用權資產之租賃按金款項	–	(554)
退還租賃按金	2,294	–
抵押銀行存款之存放	–	(26)
抵押銀行存款之提取	–	1,800
投資活動所得現金淨額	1,696	1,020
<b>融資活動</b>		
已付利息	(7,880)	(8,906)
償還租賃負債	(34,413)	(33,719)
融資活動所用現金淨額	(42,293)	(42,625)
現金及現金等值項目增加(減少)淨額	5,552	(24,931)
期初之現金及現金等值項目	59,919	69,781
外匯匯率變動影響	(680)	217
期終之現金及現金等值項目， 即銀行結存及現金	64,791	45,067

## 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(「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證券上市規則附錄十六之適用披露規定編製。

於二零二二年六月三十日，本集團之流動負債淨額為10,254,000港元，主要由於將銀行借貸35,000,000港元由非流動負債重新分類為流動負債。儘管於二零二二年六月三十日存在流動負債淨額，惟於同日之現金及現金等值項目為64,791,000港元，而本集團於截至二零二二年六月三十日止六個月錄得本公司擁有人應佔溢利2,326,000港元並錄得經營業務所得現金淨額46,149,000港元。此外，基於管理層所編製涵蓋自二零二二年六月三十日起不少於十二個月期間的現金流量預測，本公司董事認為，考慮到可用銀行融資及內部資源，本集團將擁有充足營運資金應付未來十二個月之現金流量需求。本公司董事信納按持續經營基準編製該等簡明綜合財務報表乃屬恰當。

## 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表以歷史成本基準編製，惟若干金融工具按公平值計量。

除應用經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)造成之會計政策變動外，截至二零二二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本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之全年財務報表所呈列者一致。

### 應用經修訂香港財務報告準則

於本中期期間，本集團已就編製本集團簡明綜合財務報表首次應用於二零二二年一月一日開始之本集團年度期間強制生效的由香港會計師公會頒佈之下列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	提述概念框架
香港財務報告準則第16號之修訂	二零二一年六月三十日之後的2019冠狀病毒 相關租金減免
香港會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備 – 擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號之修訂	虧損合約 – 履行合約之成本
香港財務報告準則之修訂	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年 週期之年度改進

於本中期期間應用經修訂香港財務報告準則對本集團本期間及過往期間之財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載之披露資料並無重大影響。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

## 3. 收入及分部資料

### 收入

#### 來自客戶合約收入之分類

	截至二零二二年六月三十日止六個月 (未經審核)			截至二零二一年六月三十日止六個月 (未經審核)		
	冷凍倉庫及 相關服務 分部 千港元	食品及 飲料貿易 分部 千港元	總計 千港元	冷凍倉庫及 相關服務 分部 千港元	食品及 飲料貿易 分部 千港元	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	103,007	–	103,007	58,793	–	58,793
裝卸及管理服務	1,712	–	1,712	2,739	–	2,739
物流及包裝服務	11,974	–	11,974	14,415	–	14,415
管理收入	–	–	–	5,967	–	5,967
	116,693	–	116,693	81,914	–	81,914
食品及飲料貿易之收入	–	16,075	16,075	–	22,848	22,848
<b>總計</b>	<b>116,693</b>	<b>16,075</b>	<b>132,768</b>	<b>81,914</b>	<b>22,848</b>	<b>104,762</b>
<b>地區市場</b>						
中華人民共和國(「中國」)	–	15,441	15,441	–	22,799	22,799
香港	116,693	634	117,327	81,914	49	81,963
<b>總計</b>	<b>116,693</b>	<b>16,075</b>	<b>132,768</b>	<b>81,914</b>	<b>22,848</b>	<b>104,762</b>
<b>收入之確認時間</b>						
一個時間點	–	16,075	16,075	–	22,848	22,848
隨著時間	116,693	–	116,693	81,914	–	81,914
<b>總計</b>	<b>116,693</b>	<b>16,075</b>	<b>132,768</b>	<b>81,914</b>	<b>22,848</b>	<b>104,762</b>

## 3. 收入及分部資料(續)

### 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交付或提供貨品或服務之類別。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. 於中國及香港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，按可呈報分部劃分之分析：

截至二零二二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	116,693	16,075	134	132,902
分部溢利(虧損)	17,145	(4,552)	348	12,941
未分配收入				159
未分配開支				(7,764)
財務費用				(3,010)
除稅前溢利				2,326

### 3. 收入及分部資料(續)

#### 分部收入及業績(續)

截至二零二一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	81,914	22,848	144	104,906
分部(虧損)溢利	(24,134)	(4,256)	116	(28,274)
未分配收入				146
未分配開支				(7,694)
按公平值計入損益 (「公平值計入損益」) 之金融資產之 公平值變動				46
財務費用				(3,010)
除稅前虧損				(38,786)

分部溢利(虧損)指各分部錄得之溢利(產生之虧損)，並無分配若干其他收入、中央行政費用(包括若干核數師酬金、若干使用權資產以及物業、廠房及設備折舊及董事酬金)、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

截至二零二二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：

	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 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	243,685	259,500
食品及飲料貿易	22,729	31,548
貸款服務	523	166
分部資產總額	266,937	291,214
未分配資產	27,383	33,478
綜合資產	294,320	324,692
<strong>負債</strong>		
冷凍倉庫及相關服務	169,712	197,217
食品及飲料貿易	4,544	7,961
貸款服務	50	41
分部負債總額	174,306	205,219
未分配負債	104,239	105,678
綜合負債	278,545	310,897



# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

## 4. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
政府補貼	2,745	–
向一家聯營公司貸款之估算利息收入	–	1,458
已付租賃按金之估算利息收入	1,127	396
機械及設備使用收入	–	1,095
銀行存款之利息收入	–	127
其他服務收入	1,026	2,197
雜項收入	104	70
	<b>5,002</b>	<b>5,343</b>

## 5. 其他收益及虧損

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
衍生金融工具之公平值變動	–	(1,794)
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動	–	46
出售物業、廠房及設備之收益	8	–
匯兌(虧損)收益淨額	(97)	51
	<b>(89)</b>	<b>(1,697)</b>

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

## 6. 財務費用

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
銀行借貸之利息開支	863	863
債券之利息開支	3,000	3,000
租賃負債之利息開支	3,417	4,443
	<b>7,280</b>	<b>8,306</b>

## 7. 稅項

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
中國企業所得稅： 過往年度撥備不足	—	204

香港利得稅按兩個期間之估計應課稅溢利的16.5%計算。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國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中國企業所得稅撥備。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

## 8. 本期間溢利(虧損)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
本期間溢利(虧損)已扣除(計入)：		
無形資產之攤銷	37	12
物業、廠房及設備之折舊	1,021	1,324
使用權資產之折舊	33,952	34,359
預期信貸虧損模型項下(撥回)確認之 減值虧損		
— 應收貸款	(224)	—
— 應收貿易賬款	117	—
	(107)	—

## 9. 股息

本中期期間內並無派付、宣派或擬派股息(截至二零二一年六月三十日止六個月：無)。本公司董事已確定不會就本中期期間派付任何股息(截至二零二一年六月三十日止六個月：無)。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

## 10. 每股盈利(虧損)

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利(虧損)乃根據以下數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
溢利(虧損)		
計算本公司擁有人應佔本期間每股基本及攤薄盈利(虧損)之溢利(虧損)	2,326	(38,990)
	千股	千股 (經重列)
股份數目		
計算每股基本盈利(虧損)之普通股加權平均數(附註a)	290,110	290,110
攤薄潛在普通股的影響： — 從本公司購股權發行的股份(附註b)	—	—
計算每股攤薄盈利(虧損)之普通股加權平均數	290,110	290,110

## 10. 每股盈利(虧損)(續)

附註：

- (a) 考慮到二零二二年股份合併(定義見附註18)已於二零二二年三月二十四日實施，並假定二零二二年股份合併已於二零二一年一月一日完成，計算截至二零二二年及二零二一年六月三十日止六個月每股基本盈利(虧損)之普通股加權平均數已作出調整。
- (b) 截至二零二二年及二零二一年六月三十日止六個月的每股攤薄盈利(虧損)的計算不假設本公司購股權的行使，因為這些購股權的行使價高於股票的平均市場價格。每股攤薄盈利(虧損)與截至二零二二年及二零二一年六月三十日止六個月的每股基本盈利(虧損)相同，因為兩個期間並無已發行潛在普通股。

## 11. 物業、廠房及設備

於本中期期間，本集團收購物業、廠房及設備472,000港元(截至二零二一年六月三十日止六個月：744,000港元)，並以所得款項8,000港元(截至二零二一年六月三十日止六個月：無)出售若干賬面值為零之物業、廠房及設備項目，導致出售收益8,000港元(截至二零二一年六月三十日止六個月：無)。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

## 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
於二零二一年十二月三十一日 (經審核)				
賬面值	136,115	663	402	137,180
於二零二二年六月三十日 (未經審核)				
賬面值	109,672	167	293	110,132
截至二零二一年六月三十日止 六個月(未經審核)				
折舊支出	(33,305)	(973)	(81)	(34,359)
匯兌調整	-	13	-	13
截至二零二二年六月三十日止 六個月(未經審核)				
折舊支出	(33,348)	(495)	(109)	(33,952)
匯兌調整	-	(1)	-	(1)
			截至六月三十日止六個月	
		二零二二年	二零二一年	
		千港元	千港元	
		(未經審核)	(未經審核)	
有關租賃之總現金流出		37,830	38,162	
添置使用權資產		6,905	86	

### 13. 應收貿易賬款及其他應收款項、訂金及預付款項

於二零二二年六月三十日，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50,785,000港元(二零二一年十二月三十一日：55,864,000港元)。

以下為按發票日期(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。

	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	21,244	26,539
31至60日	13,307	15,431
61至90日	5,846	6,882
91至120日	3,024	2,570
超過120日	7,364	4,442
	<b>50,785</b>	<b>55,864</b>

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。

## 14. 應收貸款

	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應收貸款	2,562	2,764
減：信貸虧損撥備	(2,540)	(2,764)
	<b>22</b>	<b>—</b>

於二零二二年六月三十日，本集團就一筆有抵押應收貸款持有一幅油畫作為抵押品，該貸款本金額為2,200,000港元(二零二一年十二月三十一日：2,400,000港元)，按固定年利率12%計息。

## 15. 應付貿易賬款及其他應付款項

於二零二二年六月三十日，應付貿易賬款及其他應付款項包括應付貿易賬款5,960,000港元(二零二一年十二月三十一日：8,747,000港元)。

應付貿易賬款按發票日期呈列之賬齡分析如下。

	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	4,725	5,390
31至60日	1,080	2,353
61至90日	42	848
91至120日	10	41
超過120日	103	115
	<b>5,960</b>	<b>8,747</b>

除若干債權人給予30天之信貸期外，債權人一般不會給予信貸期，且並無就應付貿易賬款徵收利息。



## 16. 租賃負債

	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應付租賃負債：		
一年內	71,473	65,943
一年以上但不超過兩年之期間內	45,944	67,591
兩年以上但不超過五年之期間內	—	11,406
	<b>117,417</b>	<b>144,940</b>
減：列於流動負債項下於十二個月內到期償還之款項	<b>(71,473)</b>	<b>(65,943)</b>
列於非流動負債項下於十二個月後到期償還之款項	<b>45,944</b>	<b>78,997</b>

## 17. 債券

債券按年利率6%計息，並須每年支付一次，直至相關債券到期日為止。於二零二二年六月三十日，到期日為相關債券發行日期第九週年（介乎二零二三年十一月至二零二四年五月）。於本中期期間，本公司與配售代理訂立延期兩年之修訂契據，本金為10,000,000港元。因此，該債券之本金於二零二二年六月三十日獲分類為非流動負債。

## 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：				
於二零二一年十二月 三十一日(經審核)	60,000,000	600,000	2,901,104	29,011
股份合併(附註a)	-	-	(2,610,994)	-
股本削減(附註b)	-	-	-	(26,110)
於二零二二年六月 三十日(未經審核)	<b>60,000,000</b>	<b>600,000</b>	<b>290,110</b>	<b>2,901</b>

附註：

根據本公司於二零二二年三月二十二日通過之特別決議，批准進行股本重組(「二零二二年股本重組」)，自二零二二年三月二十四日起生效。其包括以下股本結構變化：

- (a) 將本公司股本中每十股每股面值0.01港元之已發行現有股份合併為一股每股面值0.10港元之合併股份(「二零二二年股份合併」)；及
- (b) 於二零二二年股份合併後，透過註銷本公司繳足股本中每股已發行合併股份0.09港元，將已發行合併股份之面值由每股0.10港元削減至0.01港元(「二零二二年股本削減」)。

## 19. 資產抵押

於二零二二年六月三十日，銀行為本集團經營之冷凍倉庫服務提供擔保而作出為數3,500,000港元(二零二一年十二月三十一日：3,500,000港元)之銀行融資，該銀行融資乃以1,700,000港元(二零二一年十二月三十一日：1,700,000港元)之銀行存款作抵押。於二零二二年六月三十日已動用之金額約為1,410,000港元(二零二一年十二月三十一日：1,410,000港元)。

## 20. 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按公平值計量。下表提供有關如何釐定該等金融資產公平值之資料(尤其是估值技術及所用輸入數據)以及劃分公平值計量之公平值等級(第一至三級)乃根據公平值計量之輸入數據之可觀察程度進行。

- 第一級輸入數據乃實體於計量日期可以取得之相同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	於二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
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)	第三級	-	-

## 20. 金融工具之公平值計量(續)

附註：

由於相關公司仍未營業，且於二零二二年六月三十日及二零二一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。

於截至二零二二年六月三十日止六個月，概無轉入或轉出第三級(截至二零二一年六月三十日止六個月：無)。

### 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

於二零二一年十二月三十一日(經審核)

公平值變動

—

—

於二零二二年六月三十日(未經審核)

—

本公司董事認為，於簡明綜合財務報表內按攤銷成本列賬之其他金融資產及金融負債之賬面值與其公平值相若。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

## 21. 關連人士交易

於本中期期間，本集團與關連人士訂立下列交易：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
<b>一家聯營公司</b>		
管理費收入	—	5,967
機械及設備使用收入	—	1,095
<b>一家關連公司</b>		
由本公司董事之直系親屬控制之公司 (附註)：		
向其支付服務費	—	380

附註：

本公司董事，即馮柏基先生。

### 主要管理層薪酬(包括董事酬金)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
袍金	558	558
其他酬金		
— 薪金及其他福利	3,024	2,769
— 退休福利計劃供款	93	89
以股權結算以股份為基礎之付款	330	352
酬金總額	4,005	3,768

## 權益披露

### 董事之權益

於二零二二年六月三十日，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。

於本公司股份及相關股份中的好倉：

董事姓名	身份／權益性質	所持	所持	佔已發行	
		股份數目 <small>(附註1)</small>	購股權數目 <small>(附註2)</small>	股本總數概約 百分比 <small>(附註3)</small>	百分比 <small>(附註3)</small>
馮柏基	受控制法團權益及實益擁有人	20,232,313	5,802,208	26,034,521	8.97%
何漢忠	受控制法團權益及實益擁有人	20,232,313	5,802,208	26,034,521	8.97%

附註：

1. Ever Achieve Enterprises Limited（「Ever Achieve」）由馮柏基先生及何漢忠先生透過彼等之全資公司等額擁有100%權益。因此，根據證券及期貨條例，馮柏基先生及何漢忠先生被視為於Ever Achieve所持本公司全部股份中擁有權益。
2. 董事所持購股權之詳情於下文「購股權計劃」一節說明。
3. 百分比乃按本公司於二零二二年六月三十日已發行的股份總數（即290,110,400股）計算。

## 權益披露(續) 購股權計劃

本公司於二零一五年六月二日(「採納日期」)採納購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃自二零一五年六月二日起計十年期內有效，直至二零二五年六月一日屆滿。就購股權計劃而言，董事會可酌情向任何合資格參與者授予購股權，以根據購股權計劃所載條款及條件認購本公司之普通股(「股份」)。本公司根據購股權計劃授出之購股權於截至二零二二年六月三十日止六個月(「期間」)之變動詳情如下：

承授人	授出日期 (「授出日期」)	每股股份 行使價 港元	緊接 授出日期前 之收市價 港元	緊接 行使期間	購股權數目				於 二零二二年 六月三十日	
					於截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度及於 二零二二年 一月一日已授出	期間內授出	期間內行使	期間內註銷		期間內失效
<b>董事及主要行政人員</b>										
馮柏基	二零二一年 四月三十日	0.39*	0.39*	二零二一年一月一日 至二零二一年 四月二十九日	2,901,104*	0	0	0	0	2,901,104
	二零二二年 五月四日	0.192	0.188	二零二三年一月一日 至二零二二年 五月三日	0	2,901,104	0	0	0	2,901,104
何漢忠	二零二一年 四月三十日	0.39*	0.39*	二零二一年一月一日 至二零二一年 四月二十九日	2,901,104*	0	0	0	0	2,901,104
	二零二二年 五月四日	0.192	0.188	二零二三年一月一日 至二零二二年 五月三日	0	2,901,104	0	0	0	2,901,104
其他 僱員	二零二一年 四月三十日	0.39*	0.39*	二零二二年一月一日 至二零二一年 四月二十九日	5,802,208*	0	0	0	0	5,802,208
	二零二二年 五月四日	0.192	0.188	二零二三年一月一日 至二零二二年 五月三日	0	5,802,208	0	0	0	5,802,208
總計					11,604,416	11,604,416	0	0	0	23,208,832

### 附註：

- 本表格及本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之年報(「年報」)第17頁表格所示之所有承授人均為根據僱傭合約受僱之本集團僱員，而該等僱傭合約根據《僱傭條例》(香港法例第57章)被視為「連續合約」。
  - 購股權之歸屬期為自授出日期起直至行使期間開始為止。
  - 合共有29,011,040股(相當於本公司於二零二二年六月三十日及截至本報告日期止之已發行股份之10%)可根據購股權計劃予以發行之股份。合共有29,011,040\*股(相當於本公司於二零二一年十二月三十一日及截至年報日期之已發行股份之10%)可根據購股權計劃予以發行之股份。
- \* 根據購股權計劃的條款，在二零二二年股本重組於二零二二年三月二十四日生效後，對尚未行使的購股權作出調整。

## 權益披露(續)

### 購股權計劃(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度，於二零二一年四月三十日授出購股權，估計公平值總額約為2,623,000港元。於該日授予各董事及其他僱員之期權之估計公平值分別為約704,000港元及1,215,000港元。

截至二零二二年六月三十日止六個月，於二零二二年五月四日授出購股權，估計公平值總額約為1,320,000港元。於該日授予各董事及其他僱員之期權之估計公平值分別為約342,000港元及636,000港元。

於相關期間授出之購股權計劃之公平值乃於授出日期使用二項式期權定價模式估算，同時考慮授出購股權時所依據之條款及條件。

該模式的輸入數據如下：

	於二零二一年 四月三十日授出	於二零二二年 五月四日授出
預期波幅	71.63%	72.33%
預期使用期	10年	10年
無風險利率	1.42%	3.08%
預期股息收益率	0%	0%

預期波幅乃根據本公司股價之歷史波幅釐定。由於期權之公平值受限於若干假設及與對定價模式的限制有關，故股東務請注意購股權之公平值的主觀性及不確定性。



### 權益披露(續)

#### 購股權計劃(續)

於二零二二年六月三十日及截至本報告日期止，根據購股權計劃的現有計劃授權限額(誠如於二零二一年五月二十七日舉行之本公司股東週年大會上所更新)，本公司將可進一步授出17,406,624份購股權，使其持有人有權可認購當時最多17,406,624股股份，相當於本公司於二零二二年六月三十日及截至本報告日期止的已發行股份的6%。

茲提述年報，於二零二一年十二月三十一日及截至年報日期止，根據購股權計劃的計劃授權限額(誠如於二零二一年五月二十七日舉行之本公司股東週年大會上所更新)，本公司將可於二零二一年十二月三十一日授出29,011,040份購股權，使其持有人有權認購當時最多29,011,040股股份，相當於本公司於二零二一年十二月三十一日及截至年報日期止的已發行股份的10%。

除上述購股權計劃外，於期間內任何時間及截至本報告日期止，本公司或任何相聯法團概無訂立任何安排，致使董事可藉收購本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益，而董事、彼等的配偶或未滿18歲的子女並無擁有任何權利認購本公司股份或債券，亦無行使任何有關權利。

#### 主要股東之權益

於二零二二年六月三十日，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。

## 權益披露(續)

### 主要股東之權益(續)

於本公司股份中之好倉：

股東名稱/姓名	身份/權益性質	所持股份數目		佔已發行 股本總數概約
		直接權益	間接權益	百分比 (附註3)
Great Virtue Holding Limited <sup>(附註1)</sup>	實益擁有人	46,880,000	–	16.16%
江偉樑 <sup>(附註1)</sup>	受控制法團權益	–	46,880,000	16.16%
Ever Achieve Enterprises Limited <sup>(附註2)</sup>	實益擁有人	20,232,313	–	6.97%
Grand Legacy Holdings Limited <sup>(附註2)</sup>	受控制法團權益	–	20,232,313	6.97%
Premium Access Holdings Limited <sup>(附註2)</sup>	受控制法團權益	–	20,232,313	6.97%

附註：

- Great Virtue Holding Limited(「Great Virtue」)全部已發行股本由江偉樑先生實益擁有，因此，根據證券及期貨條例，江偉樑先生被視為於Great Virtue擁有權益之本公司相同數目之股份中擁有權益。
- 股份乃由Ever Achieve Enterprises Limited(「Ever Achieve」)持有。Grand Legacy Holdings Limited及Premium Access Holdings Limited各自持有Ever Achieve 50%權益，因此，彼等被視為於Ever Achieve持有之20,232,313股股份中擁有權益。  
  
Grand Legacy Holdings Limited全部已發行股本由本公司執行董事何漢忠先生實益擁有。  
  
Premium Access Holdings Limited全部已發行股本由本公司執行董事馮柏基先生實益擁有。
- 百分比乃按本公司於二零二二年六月三十日已發行的股份總數(即290,110,400股)計算。

### 關連交易及持續關連交易

於期間內及截至本報告日期止，本公司概無上市規則規定的任何須予披露非豁免關連交易或非豁免持續關連交易。簡明綜合中期財務報表附註21所披露之「關連人士交易」並不構成上市規則第十四A章所界定的關連交易或持續關連交易，及本公司已符合上市規則第十四A章之披露規定。

### 購買、出售或贖回上市證券

截至二零二二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。

### 根據一般授權認購新股份

於二零二零年十月二十三日，本公司就按認購價每股認購股份0.0248港元認購合共468,800,000股認購股份與認購方Great Virtue Holding Limited(一家於英屬處女群島註冊成立之有限公司(「認購方」))訂立認購協議(「認購事項」)。

認購事項已於二零二零年十一月六日完成，本公司亦已向認購方發行468,800,000股認購股份。認購事項之所得款項總額約為11,600,000港元，本公司擬用於本集團之一般營運資金。經扣除認購事項所產生之所有專業費用後，認購事項之所得款項淨額及每股認購股份淨價分別約為11,500,000港元及0.0245港元。認購事項之詳情載於本公司日期為二零二零年十月二十三日及二零二零年十一月六日之公告。

## 根據一般授權認購新股份(續)

認購事項所得款項淨額約11,500,000港元之用途如下：

所得款項淨額之擬定用途	佔所分配 所得款項淨 額概約百分比	佔所分配 所得款項 淨額概約金額 千港元	於二零二一年 六月三十日 之已動用款項 千港元	於二零二一年 十二月三十一日 之已動用款項 千港元
<b>一般營運資金</b>				
—營運資金和一般公司用途	69%	7,922	5,834	7,922
—償還債券利息費用	31%	3,600	3,600	3,600
<b>總額</b>	<b>100%</b>	<b>11,522</b>	<b>9,434</b>	<b>11,522</b>

茲提述本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之年報。董事會確認，所得款項淨額已於截至二零二一年十二月三十一日止年度獲悉數動用及所得款項淨額之用途並無重大變化或延後。

## 企業管治

### 企業管治常規守則

於二零二二年上半年，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：

### 企業管治(續)

#### 企業管治常規守則(續)

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。於期間內，本公司未有委任主席。何漢忠先生(「何先生」)、馮柏基先生(「馮先生」)及張凱健先生(「張先生」)分別出任本公司署理行政總裁、營運總監及財務總監職務。何先生負責管理整體企業管理事宜；馮先生負責監管企業行政及運營職能，而張先生則負責專注於企業財務事宜。

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。由於本公司於期間內並無主席，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」)。

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。

### 企業管治(續)

#### 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二零二二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，本集團截至二零二二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。作為慣常程序以及本集團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，以檢視本集團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。

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足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。

### 企業管治(續)

#### 風險管理及內部監控(續)

截至二零二二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)冷凍倉庫及相關服務業務之運營控制(物業、廠房及設備週期；以及現金管理及庫務週期)；(ii)輔助物流服務的書面政策及流程設計(收入及應收款項週期；採購及應付款項週期；支出款項週期；及人力資源週期)；(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)跟進去年年度報告之推薦建議。

截至二零二二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。現有風險管理及內部監控系統行之有效及充足，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。

#### 根據上市規則第13.51B(1)條的董事資料變動

經本公司作出特定查詢及董事隨後確認後，除下文所披露者外，自本公司最近期刊發年報以來，概無任何董事資料變動須根據上市規則第13.51(B)(1)條披露。

- 本公司獨立非執行董事梁志雄先生辭任WT集團控股有限公司(一家於聯交所上市之公司)之獨立非執行董事，自二零二二年五月三十一日起生效。

承董事會命  
執行董事  
何漢忠

香港，二零二二年八月三十日