

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的任何損失承擔任何責任。



## DAIDO GROUP LIMITED

### 大同集團有限公司\*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：00544)

#### 截至二零一七年六月三十日止六個月之 未經審核中期業績

大同集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一七年六月三十日止六個月之未經審核綜合業績，連同二零一六年同期之比較數字如下：

#### 簡明綜合損益及其他全面收益報表

截至二零一七年六月三十日止六個月

	附註	截至二零一七年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一六年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
收入	3	<b>130,823</b>	144,527
直接成本		<b>(118,918)</b>	(117,556)
毛利		<b>11,905</b>	26,971
其他收入	4	<b>615</b>	335
銷售及分銷成本		<b>(5,520)</b>	(7,344)
行政費用		<b>(21,885)</b>	(21,063)
其他收益及虧損	5	<b>115</b>	(157)
分佔一家合資企業虧損		-	(7,947)
財務費用	6	<b>(3,049)</b>	(3,267)
除稅前虧損		<b>(17,819)</b>	(12,472)
稅項	7	-	-
本期間虧損	8	<b>(17,819)</b>	(12,472)

\* 僅供識別

	附註	截至二零一七年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至二零一六年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
<b>本期間其他全面開支</b>			
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		(152)	(9)
本期間全面開支總額		<u>(17,971)</u>	<u>(12,481)</u>
應佔本期間虧損：			
本公司擁有人		(17,819)	(12,472)
非控股權益		-	-
		<u>(17,819)</u>	<u>(12,472)</u>
應佔本期間全面開支總額：			
本公司擁有人		(17,971)	(12,481)
非控股權益		-	-
		<u>(17,971)</u>	<u>(12,481)</u>
每股虧損－基本	10	<u>(0.73)港仙</u>	<u>(0.51)港仙</u>

**簡明綜合財務狀況表**  
於二零一七年六月三十日

	附註	二零一七年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一六年 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		8,380	10,555
商譽		8,581	8,581
可供出售投資		38,502	38,502
已付租賃按金		25,027	21,782
抵押銀行存款		102,975	90,005
應收貸款	11	<u>16,381</u>	<u>31,000</u>
		<u>199,846</u>	<u>200,425</u>

		二零一七年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一六年 十二月 三十一日 千港元 (經審核)
<b>流動資產</b>			
存貨		1,063	738
應收貿易賬款及其他應收款項、訂金及預付款項	12	48,300	64,168
應收貸款	11	53,016	10,893
應收一家附屬公司非控股權益款項		9,760	9,760
持作買賣投資		819	702
銀行結存及現金		106,519	156,060
		<u>219,477</u>	<u>242,321</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款及其他應付款項	13	26,956	31,429
應付一家被投資公司款項		39,042	39,042
融資租賃承擔		1,316	1,853
		<u>67,314</u>	<u>72,324</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>152,163</u>	<u>169,997</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>352,009</u>	<u>370,422</u>
<b>股本及儲備</b>			
股本		24,323	24,323
股份溢價及儲備		212,320	230,291
本公司擁有人應佔權益		236,643	254,614
非控股權益		14,923	14,923
		<u>251,566</u>	<u>269,537</u>
<b>非流動負債</b>			
融資租賃承擔		443	885
債券		100,000	100,000
		<u>100,443</u>	<u>100,885</u>
		<u>352,009</u>	<u>370,422</u>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零一七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（「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。

### 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟以公平值計量之若干金融工具除外。

除下文所述者外，截至二零一七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二零一六年十二月三十一日止年度之全年財務報表所遵循者一致。

於本中期期間，本集團已首次應用有關編製本集團簡明綜合財務報表之以下由香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）之修訂：

香港會計準則第 7 號之修訂	披露主動性
香港會計準則第 12 號之修訂	就未變現虧損確認遞延稅項資產
香港財務報告準則第 12 號之修訂	作為香港財務報告準則二零一四年至二零一六年週期之一部份年度改進

於本中期期間應用香港財務報告準則之修訂對於此等簡明綜合財務報表所呈報金額及／或於此等簡明綜合財務報表中所載披露並無造成任何重大影響。有關融資活動所產生負債變動（包括就應用香港會計準則第 7 號修訂本之現金流量及非現金變動產生之變動）之額外披露將載於截至二零一七年十二月三十一日止年度之綜合財務報表。

### 3. 分部資料

向本公司執行董事（即主要營運決策人）呈報用作分配資源或評估分部表現之資料著重於所遞送或提供服務之類別。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. 於中華人民共和國（「中國」）經營之貿易及相關服務（「貿易及相關服務」）
3. 於香港經營之貸款服務（「貸款服務」）

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：

截至二零一七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	貿易及 相關服務 千港元	貸款服務 千港元	總計 千港元
收入	<u>100,683</u>	<u>27,282</u>	<u>2,858</u>	<u>130,823</u>
分部（虧損）溢利	<u>(5,829)</u>	<u>(4,510)</u>	<u>830</u>	<u>(9,509)</u>
未分配收入				615
未分配開支				(5,993)
持作買賣投資之公平值變動				117
財務費用				<u>(3,049)</u>
除稅前虧損				<u>(17,819)</u>

截至二零一六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	貿易及 相關服務 千港元	貸款服務 千港元	總計 千港元
收入	<u>112,724</u>	<u>27,312</u>	<u>4,491</u>	<u>144,527</u>
分部溢利（虧損）	<u>7,683</u>	<u>(5,776)</u>	<u>1,440</u>	3,347
未分配收入				335
未分配開支				(4,776)
持作買賣投資之公平值變動				(164)
分佔一家合資企業虧損				(7,947)
財務費用				<u>(3,267)</u>
除稅前虧損				<u>(12,472)</u>

分部溢利（虧損）指來自各分部之溢利（虧損），並無分配其他收入、中央行政費用（包括部分核數師酬金及董事酬金）、持作買賣投資之公平值變動、分佔一家合資企業虧損及財務費用。此乃就資源分配及表現評估向主要營運決策人及執行董事呈報之計算方法。

## 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：

	二零一七年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一六年 十二月 三十一日 千港元 (經審核)
<b>分部資產</b>		
冷凍倉庫及相關服務	78,220	91,273
貿易及相關服務	10,686	11,740
貸款服務	69,413	41,906
分部資產總額	158,319	144,919
未分配資產	261,004	297,827
綜合資產	419,323	442,746
<b>分部負債</b>		
冷凍倉庫及相關服務	16,822	20,459
貿易及相關服務	6,750	8,493
貸款服務	70,223	44,111
分部負債總額	93,795	73,063
未分配負債	73,962	100,146
綜合負債	167,757	173,209
<b>4. 其他收入</b>		
	截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零一六年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	443	287
雜項收入	172	48
	615	335
<b>5. 其他收益及虧損</b>		
	截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零一六年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
持作買賣投資之公平值變動	117	(164)
出售物業、廠房及設備之(虧損)收益	(2)	7
	115	(157)

## 6. 財務費用

	截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零一六年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
融資租賃承擔之利息	49	94
承兌票據之估算利息開支	-	173
債券利息	3,000	3,000
	<u>3,049</u>	<u>3,267</u>

## 7. 稅項

香港利得稅按兩段期間估計應課稅溢利之16.5%計算。

中國企業所得稅(「企業所得稅」)按25%之適用稅率計算。

由於組成本集團之個別公司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。

## 8. 本期間虧損

	截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零一六年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
本期間虧損已扣除下列項目：		
物業、廠房及設備之折舊	<u>2,427</u>	<u>2,644</u>

## 9. 股息

中期內並無派付、宣派或擬派股息。本公司董事已確定並無將要派付之中期股息。

## 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 二零一七年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零一六年 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	<u>(17,819)</u>	<u>(12,472)</u>
	千股	千股
計算每股基本虧損之普通股加權平均數	<u>2,432,304</u>	<u>2,432,304</u>

由於截至二零一七年及二零一六年六月三十日止期間並無已發行潛在普通股，故每股虧損未受攤薄影響。

## 11. 應收貸款

	二零一七年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一六年 十二月 三十一日 千港元 (經審核)
有抵押貸款	40,657	15,037
無抵押貸款	<u>28,740</u>	<u>26,856</u>
	69,397	41,893
減：一年內到期且分類為流動資產之款項	<u>(53,016)</u>	<u>(10,893)</u>
一年後到期之款項	<u>16,381</u>	<u>31,000</u>

本集團就為數40,657,000港元（二零一六年十二月三十一日：15,037,000港元）之有抵押應收貸款持有若干位於香港之物業權益抵押品。本公司董事經計及抵押品之價值後認為，有抵押應收貸款所面對之信貸風險並不重大，原因為於報告期間結算日之抵押品（物業權益）公平值高於該等未償還應收款項。其餘應收貸款為無抵押。

有抵押應收貸款按固定年利率介乎11厘至12厘（二零一六年十二月三十一日：11厘）計息，到期日為一年至三年（二零一六年十二月三十一日：三年）。無抵押應收貸款按固定年利率介乎11厘至15厘（二零一六年十二月三十一日：11厘至12厘）計息，到期日為六個月至三年（二零一六年十二月三十一日：九個月至三年）。所有本金金額將於相關到期日收回。

## 12. 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。

應收貿易賬款及其他應收款項包括扣除呆賬撥備之應收貿易賬款42,373,000港元（二零一六年十二月三十一日：58,484,000港元）。

應收貿易賬款（經扣除呆賬撥備）按發票日期（與各自之收入確認日期接近）呈列之賬齡分析如下。

	二零一七年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一六年 十二月 三十一日 千港元 (經審核)
0 至 30 日	22,062	24,411
31 至 60 日	14,483	18,990
61 至 90 日	5,721	8,972
91 至 120 日	9	6,091
超過 120 日	98	20
	<u>42,373</u>	<u>58,484</u>

## 13. 應付貿易賬款及其他應付款項

應付貿易賬款及其他應付款項包括應付貿易賬款8,717,000港元（二零一六年十二月三十一日：10,142,000港元）。

應付貿易賬款按發票日期呈列之賬齡分析如下。

	二零一七年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零一六年 十二月 三十一日 千港元 (經審核)
0 至 30 日	5,870	5,609
31 至 60 日	1,744	1,679
61 至 90 日	58	323
91 至 120 日	171	1,023
超過 120 日	874	1,508
	<u>8,717</u>	<u>10,142</u>

## 管理層討論與分析

### 整體業績

截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團之收入總額約為130,800,000港元，較去年約144,500,000港元減少約9.5%。

於本中期期間，與二零一六年同期之虧損約12,500,000港元相比，本集團錄得虧損約17,800,000港元。每股虧損為0.73港仙。

虧損主要源自本集團冷凍倉庫業務營業額於上半年出現無法預料之大幅下跌，特別是儲存量及存貨周轉情況。由於本集團冷凍倉庫業務與物流業務是相輔相成的，因此後者亦受到影響。

本集團之主要業務為於香港經營冷凍倉庫及相關業務、於中國經營貿易及相關業務，以及於香港經營提供貸款服務及投資控股。

### 業務回顧

#### 冷凍倉庫及相關業務

##### 冷凍倉庫

冷凍倉庫繼續為本集團之核心業務分部。由於營運成本上升，故倉庫租金於上半年上調。於同一期間，本集團注意到此業務分部營業額有所減少，在出租水平、存貨量及存貨周轉方面大幅下跌。傳統上，冷凍倉庫服務於上半年之市場需求較低。

##### 物流

本集團主要為滿足其冷凍倉庫客戶需要而提供相關物流服務。隨著本集團冷凍倉庫分部下挫，物流服務業務亦一同受到不利影響。

##### 工業條冰（供建築用途）

本集團工業條冰分部於首六個月之表現遜於預期。期內降雨頻繁，加上市場上碎冰供應量增加帶來激烈競爭，令此用於建築項目中作冷卻用途之產品需求下跌。傳統上，因上半年天氣較冷，需求亦會較低。

由於工業條冰並非本公司核心業務，其收益貢獻仍極微。然而，本集團對此分部表現感到樂觀，認為此分部表現將於今年往後月份有所改善。

##### 於中國之貿易及相關業務

本集團繼續向中國超市及便利店供應不同乳製品、果汁產品及傳統韓國零食。儘管銷量較高，但管理層仍需努力控制不斷上升之營運成本以及應付日益激烈之市場競爭。

## 貸款業務

本集團繼續為需要財務支援之冷凍倉庫客戶及其他客戶提供貸款。基於此分部之穩健業績，管理層正物色新目標客戶以及長期和短期貸款機會。

## 資產抵押

於二零一七年六月三十日，本集團為數3,500,000港元（二零一六年十二月三十一日：3,500,000港元）之銀行融資（銀行為本集團經營冷凍倉庫服務提供擔保）以3,500,000港元（二零一六年十二月三十一日：3,500,000港元）之銀行存款作抵押。於二零一七年六月三十日已動用之金額約為3,500,000港元（二零一六年十二月三十一日：約3,500,000港元）。

於二零一七年六月三十日，本集團為數約99,500,000港元（二零一六年十二月三十一日：約86,500,000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兩名業主提供銀行擔保。

此外，本集團之融資租賃承擔以出租人於租賃資產之押記作抵押，有關押記賬面值約為2,900,000港元（二零一六年十二月三十一日：約3,800,000港元）。

## 流動資金與財務資源

於二零一七年六月三十日，本集團之現金及銀行結存約為106,500,000港元（二零一六年十二月三十一日：約156,100,000港元）。現金及銀行結存減少主要由於應收貸款增加及抵押銀行存款所用現金增加。

資產負債比率按非流動借貸除以本公司擁有人應佔權益計算，於二零一七年六月三十日約為42.4%（二零一六年十二月三十一日：約39.6%）。資產負債比率之增幅並不重大。

本集團之貨幣資產及負債主要以港元列值。董事認為，本集團所面對匯率風險低微。當於中國營運更多貿易業務時，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匯率風險。

於本中期期間，本集團主要以融資租賃及內部資源撥付資本開支。

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。於二零一七年六月三十日，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，與二零一六年十二月三十一日相同。

## 股本結構

於二零一七年六月三十日，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，與於二零一六年十二月三十一日相同。

## **僱傭及薪酬政策**

於二零一七年六月三十日，本集團於香港及中國之全職僱員總數分別約為240名及70名（二零一六年十二月三十一日：約240名香港僱員及70名中國僱員）。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、員工住宿、午膳／午餐津貼及專業指導／培訓津貼，以使員工受惠。

## **前景**

本集團仍有信心冷凍倉庫業務於本年度較早前經歷短暫衝擊後，可望於不久將來得到改善。另一方面，香港經濟在股市暢旺、貿易增長、樓市蓬勃及全球經濟前景看好等因素推動下，於第一季增長4.3%，為六年來最快升幅。中國經濟亦同樣強勁，第一季取得6.9%增長，超乎預期，並遠高於政府所訂約6.5%之全年目標。

另一方面，香港95%消費食物由外地進口，本地對急凍食品及飲料以及其他冷藏商品之需求不斷上升。此外，衛生署最新的研究數據顯示，超過40%香港人每星期最少有五日外出午膳。

此等有利發展均預示不只本集團冷凍倉庫及物流服務核心業務，其餘業務利益亦有望恢復。

## **冷凍倉庫及相關業務**

### **冷凍倉庫**

易腐壞商品（特別是肉類及海鮮）需求高企，將繼續推動本分部業務增長。本集團堅決把握冷凍倉庫市場仍發展蓬勃的機會，現正努力改善溫控儲存設施之營運效率以產生較高營業額。

傳統上，下半年冷凍倉庫之需求會較高，因年終有較多大型節日帶動人們外出用膳消費，並吸引更多旅客訪港。最新政府數據顯示，整體旅客數目上升8.8%，其中最多為內地旅客，佔總數近四分之三，高達10.4%。根據入境處數據，有賴於日本及南韓訪港旅客上升，鄰近亞洲國家旅客亦有高達11.5%的顯著升幅。憑藉此正面宏觀環境，本集團深信其冷凍倉庫業務於往後月份將會回升。

### **工業條冰（供建築用途）**

預期本集團工業條冰業務表現於下半年得以改善，炎熱的夏季將刺激建築業需求。預計現正及即將進行之大型公共基建項目（如港珠澳大橋及涵蓋逾十年合共480,000個單位之大型住屋計劃）將香港建築業工作量保持在目前水平。此等項目均為工業條冰分部製造商機，惟營運成本不斷上升以及來自碎冰供應商之競爭日趨激烈使本集團面臨挑戰。

## **於中國之貿易及相關業務**

本集團開展中國貿易及相關業務作多元化發展。儘管此分部尚在發展，本集團並無忽略中國消費市場之巨大潛力以及進口零食不斷上升之需求。

由於消費者不斷尋求不同新口味，國際零食已成為吸引眾多消費者之領域。根據最近市場研究報告，每十個中國城市消費者當中就有四個(42%)有興趣透過超市及便利店等不同零售渠道購買彼等未曾嘗試之進口產品。本集團不斷尋求於中國主要城市擴大其分銷網絡及產品種類，如益生菌飲品、乳酪及韓國傳統零食。

### **貸款業務**

雖然香港貸款業務之監管環境依然嚴格，但本集團將把握一切機會從這利潤豐厚之市場中獲益。根據政府最近公佈之貨幣統計資料，港元貸款以較港元存款更快之步伐增長，於香港使用之貸款（包括貿易融資）繼於上一季增長4%後，於二零一七年第二季增加5.2%。此正面趨勢為貸款分部帶來作進一步發展的光明前景。

為加快滲透市場，本集團有意將客戶群擴闊至目前所服務冷凍倉庫客戶群以外，並計劃透過不同業務發展舉措提高品牌知名度及提升客戶關注。本集團將保留以信貸監控措施及策略來繼續發展貸款業務，實現業務增長與風險管理之間的良好平衡。

### **企業策略及長期經營模式**

本集團深明冷凍倉庫及物流業務作為核心分部之重要性。根據其企業策略，主要著眼點將為改善其整體業務組合之可持續表現，除了所強調核心分部外，亦包括工業條冰、貸款以及中國貿易及相關業務。

本集團不斷努力於香港及中國內地發掘可開拓之新商機及發展機會。在冷凍倉庫及相關業務方面，當務之急為確保高水平營運效率、成功保留優質客戶及實現高周轉率。透過提供一站式優質冷凍倉庫及其他類型倉儲設施以輔助我們提供之物流服務（由運輸到配送、集裝箱運輸及拆箱），可強化我們的業務模式。

本集團制訂措施維持核心業務利潤率之同時，亦透過不同市場滲透策略增加我們的食品貿易活動。我們努力於內地擴大產品種類及分銷網絡，配合不斷變化之市場需要。管理層相信，通過執行靈活多變之業務策略，以及於中國市場獲得更豐富之營運經驗及視野，我們的貿易業務最終可長期為本集團貢獻營業額及收益。

作為香港領先冷凍倉庫供應商之一，本集團願景是不斷鞏固我們的核心業務，並致力改善我們內地貿易分部之財務及營運表現。本集團謹此衷心感謝各位股東之不懈支持，並承諾帶來最大回報。

## 中期股息

董事會議決不宣派截至二零一七年六月三十日止六個月之中期股息（二零一六年：無）。

## 購買、出售或贖回上市證券

截至二零一七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

### 企業管治守則

於二零一七年上半年，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。歐達威先生及蔡啟昇先生分別出任本公司行政總裁及財務總監職務。歐達威先生負責一切日常企業管理事宜，而蔡啟昇先生則負責企業財務事宜。

董事會目前無意填補主席一職，並相信主席職位懸空不會對本公司構成不利影響，此乃由於本公司決策程序皆由執行董事共同參與。董事會將持續檢討其現行架構及委任適當人選履行主席職務之需要。如有需要，本公司將根據企業管治守則之守則條文第A.2.1條作出委任，以填補該職位。

根據企業管治守則之守則條文第E.1.2條，董事會主席應出席股東週年大會，並安排審核、提名及薪酬委員會主席於股東大會上回答提問。由於本公司於期內並無主席，故本公司未有遵守企業管治守則之守則條文第E.1.2條。

### 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之操守準則，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》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無發現違規事件發生。

## 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，包括審閱截至二零一七年六月三十日止六個月之未經審核中期財務資料。應審核委員會要求，本集團之外聘核數師已根據香港會計師公會頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」審閱未經審核中期財務資料。

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

董事會有負責為本集團維持恰當且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」）及透過審核委員會檢討其成效。設立風險管理及內部監控系統旨在管理（而非消除）營運系統失靈之風險，致使能達成本公司之目標，並僅可對重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對保證。

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部分，執行董事及高級管理層會至少一星期會面一次，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知會執行董事有關部門業務之重大發展及執行由董事會所訂立的策略與政策之情況。

為進一步加強本集團之風險管理及內部監控，本公司已委聘獨立專業顧問（「內部監控顧問」）專責內部審核職能，對若干附屬公司風險管理及內部監控系統之充足性及成效進行獨立評估。內部監控顧問已就本集團之風險管理及內部監控系統之成效進行審查，並將會提供建議以改善其成效（「風險管理及內部監控審查」）。

期內，審核委員會在內部監控顧問之協助下，在各個範疇審查冷凍倉庫及相關業務之風險管理及內部監控系統之成效，包括人力資源及發薪流程，物業、廠房及設備流程以及現金管理及庫務流程。

內部監控顧問就上述流程進行風險管理及內部監控審查，所執行風險管理及內部監控審查涉及以下工作：

1. 與涉及風險管理及內部監控之相關管理層及僱員進行面談
2. 對風險管理及內部監控審查進行穿行測試
3. 實地查閱與風險管理及內部監控審查有關之文件
4. 識別風險管理及內部監控之重大設計漏洞
5. 與管理層交代重大審查結果，以確認審查結果的真確性

經風險管理及內部監控審查後，管理層將提供行動計劃，以及時減低所發現缺失造成之影響。所有內部監控調查結果將密切妥善跟進，以確保行動計劃得以相應執行。

截至二零一七年六月三十日止六個月，董事會信納本集團之風險管理及內部監控程序足以應付本集團目前業務環境所需，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屬行之有效及充足，並且董事會將持續因應經營環境變動作出檢討、增補或更新。

### **刊載中期業績及中期報告**

本公告於披露易網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.irasia.com/listco/hk/daido/index.htm](http://www.irasia.com/listco/hk/daido/index.htm)刊載。

本公司之二零一七年年中期報告載有上市規則規定之所有資料，將於適當時候寄發予本公司股東，並在披露易及本公司網站登載。

### **董事會**

於本公告日期，董事會成員包括執行董事歐達威先生、蔡啟昇先生及何漢忠先生；非執行董事馮華高先生；以及獨立非執行董事馮少杰先生、梁志雄先生及謝遠明先生。

承董事會命  
大同集團有限公司  
執行董事  
歐達威

香港，二零一七年八月二十五日