

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)

### 截至二零二三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」)謹此呈報本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績，連同二零二二年同期之比較數字。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。

#### 簡明綜合損益及其他全面收益報表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
收入	4		
— 提供冷凍倉庫及相關服務		118,670	116,693
— 食品及飲料貿易及銷售		43,093	16,075
— 貸款服務之利息收入(採用實際利率法計算)		131	134
總收入		161,894	132,902
收入成本		(127,831)	(103,579)
毛利		34,063	29,323
其他收入	5	3,974	5,002
其他收益及虧損淨額	6	12,646	(89)
應收貿易賬款及其他應收款項虧損撥備淨額		(173)	107
銷售及分銷成本		(5,085)	(4,219)
行政費用		(18,549)	(20,518)
財務費用	7	(5,482)	(7,280)
除稅前溢利		21,394	2,326
所得稅開支	8	-	-
本期間溢利		21,394	2,326

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
其他全面開支			
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務之匯兌差額		<u>(692)</u>	<u>(676)</u>
本期間全面收益總額		<u>20,702</u>	<u>1,650</u>
應佔本期間溢利：			
本公司權益持有人		11,833	2,326
非控股權益		<u>9,561</u>	<u>-</u>
		<u>21,394</u>	<u>2,326</u>
應佔本期間全面收益總額：			
本公司權益持有人		11,141	1,650
非控股權益		<u>9,561</u>	<u>-</u>
		<u>20,702</u>	<u>1,650</u>
本公司權益持有人應佔每股盈利	10		
基本		4.08 港仙	0.80 港仙
攤薄		<u>4.08 港仙</u>	<u>0.80 港仙</u>

簡明綜合財務狀況表  
於二零二三年六月三十日

	附註	於二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 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		3,858	4,164
無形資產		278	322
使用權資產		44,744	79,464
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		54,905	53,661
抵押銀行存款		1,700	1,700
已付其他按金		-	6,900
		<u>105,553</u>	<u>146,279</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		1,195	1,043
應收貿易賬款及其他應收款項、訂金及 預付款項	11	69,144	57,473
銀行及現金結存		61,419	60,411
		<u>131,758</u>	<u>118,927</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款及其他應付款項	12	18,405	17,831
合約負債		8,824	8,619
租賃負債		47,318	74,058
應付債券		100,000	40,000
		<u>174,547</u>	<u>140,508</u>
<b>流動負債淨值</b>		<u>(42,789)</u>	<u>(21,581)</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>62,764</u>	<u>124,698</u>
<b>非流動負債</b>			
銀行借貸		35,000	35,000
租賃負債		1,110	11,022
應付債券		-	60,000
		<u>36,110</u>	<u>106,022</u>
<b>資產淨值</b>		<u>26,654</u>	<u>18,676</u>

	於二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
股本及儲備		
股本	2,901	2,901
儲備	<u>23,753</u>	<u>12,612</u>
本公司權益持有人應佔權益	26,654	15,513
非控股權益	<u>-</u>	<u>3,163</u>
總權益	<u>26,654</u>	<u>18,676</u>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二三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（「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（「上市規則」）附錄十六之適用披露規定編製。

於二零二三年六月三十日，本集團之流動負債淨額為42,789,000港元。儘管於二零二三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61,419,000港元，而本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月錄得本公司權益持有人應佔溢利淨額11,833,000港元，並錄得經營業務所得現金淨額44,824,000港元。於二零二三年六月三十日，本集團享有自金融機構未支取銀行融資30,000,000港元以供本集團使用。此外，基於管理層所編製涵蓋自二零二三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。

除採納新訂／經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）造成之額外會計政策／會計政策變動外，截至二零二三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二零二二年十二月三十一日止年度之全年財務報表所呈列者一致。

#### 採納新訂／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採納於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間強制生效的由香港會計師公會頒佈之下列新訂／經修訂香港財務報告準則：

香港會計準則第 1 號之修訂	會計政策披露
香港會計準則第 8 號之修訂	會計估計之定義
香港會計準則第 12 號之修訂	與單一交易產生之資產及負債相關之遞延稅項
香港會計準則第 12 號之修訂	國際稅收改革－支柱二立法模板
香港財務報告準則第 17 號	保險合約
香港財務報告準則第 17 號之修訂	首次應用香港財務報告準則第 17 號及香港財務報告準則第 9 號－可比較資料

於本中期期間採納新訂／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。

本集團並無提前採納任何已頒佈但於本中期期間尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則。

### 3. 分部資料

執行董事已被確定為主要營運決策人，以評估各經營分部的業績表現及對該等分部作出資源分配。根據風險與回報及本集團的內部財務報告，執行董事認為本集團的經營分部包括：

- (i) 於香港經營之冷凍倉庫及相關服務；
- (ii) 於中華人民共和國（「中國」）及香港經營之食品及飲料貿易及銷售；及
- (iii) 於香港經營之貸款服務。

此外，執行董事認為本集團的實體所在地為香港，即主要管理及控制的所在地。

#### 分部收入及業績

以下為本集團之收入及業績，按經營分部劃分之分析：

截至二零二三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 貿易及銷售 千港元	貸款服務 千港元	綜合 千港元
分部收入	<u>118,670</u>	<u>43,093</u>	<u>131</u>	<u>161,894</u>
分部業績	<u>15,562</u>	<u>2,742</u>	<u>153</u>	18,457
未分配收入				12,863
未分配財務費用				(3,046)
未分配開支				<u>(6,880)</u>
除稅前溢利				<u>21,394</u>

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 貿易及銷售 千港元	貸款服務 千港元	綜合 千港元
分部收入	<u>116,693</u>	<u>16,075</u>	<u>134</u>	<u>132,902</u>
分部業績	<u>17,145</u>	<u>(4,552)</u>	<u>348</u>	12,941
未分配收入				159
未分配財務費用				(3,010)
未分配開支				<u>(7,764)</u>
除稅前溢利				<u>2,326</u>

分部業績是向主要營運決策人匯報以便進行資源分配及分部表現評估的基準，乃指各分部所賺取的溢利或所產生的虧損，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）及若干財務費用。

#### 4. 收入

以下為按類別劃分之收入分析如下：

	截至六月三十日止六個月 二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
<i>香港財務報告準則第 15 號內來自客戶合約的收入</i>		
提供冷凍倉庫及相關服務		
— 冷凍倉庫	104,585	103,007
— 裝卸及管理服務	1,574	1,712
— 物流及包裝服務	12,511	11,974
	<u>118,670</u>	<u>116,693</u>
食品及飲料貿易及銷售	43,093	16,075
	<u>161,763</u>	<u>132,768</u>
香港財務報告準則第 15 號內來自客戶合約的收入		
貸款服務之利息收入（採用實際利率法計算）	131	134
	<u>161,894</u>	<u>132,902</u>
收入總額		
地區市場		
中國	42,961	15,441
香港	118,802	117,327
	<u>161,763</u>	<u>132,768</u>
總計		
收入之確認時間		
一個時間點	43,093	16,075
隨著時間	118,670	116,693
	<u>161,763</u>	<u>132,768</u>
總計		



## 5. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
政府補貼	279	2,745
已付租賃按金之估算利息收入	1,253	1,127
銀行存款之利息收入	129	-
其他服務收入	2,236	1,026
雜項收入	77	104
	<u>3,974</u>	<u>5,002</u>

## 6. 其他收益及虧損淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
匯兌虧損	(83)	(97)
出售一間附屬公司之收益	12,729	-
出售物業、廠房及設備之收益	-	8
	<u>12,646</u>	<u>(89)</u>

## 7. 財務費用

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
銀行借貸之利息開支	863	863
應付債券之利息開支	3,000	3,000
租賃負債之利息開支	1,619	3,417
	<u>5,482</u>	<u>7,280</u>



附註：

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月的每股攤薄盈利的計算不假設本公司購股權獲行使，因為這些購股權的行使價高於股票的平均市場價格。截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月，每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，因為兩個期間並無已發行潛在普通股。

## 11. 應收貿易賬款及其他應收款項、訂金及預付款項

### (a) 應收貿易賬款

於二零二三年六月三十日，應收貿易賬款及其他應收款項、訂金及預付款項包括扣除虧損撥備之應收貿易賬款57,816,000港元(二零二二年十二月三十一日：53,219,000港元)。

除若干客戶獲給予30至60日信貸期外，本集團並無向其他貿易債務人提供任何信貸期。於報告期間結算日，按發票日期呈列之應收貿易賬款(扣除虧損撥備)賬齡分析如下：

	於二零二三年 六月 三十日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 十二月 三十一日 千港元 (經審核)
30日內	28,319	23,391
31至60日	18,554	15,486
61至90日	5,261	6,318
91至120日	1,205	3,052
超過120日	4,477	4,972
	<u>57,816</u>	<u>53,219</u>

於二零二三年六月三十日，虧損撥備999,000港元(二零二二年十二月三十一日：796,000港元)計入應收貿易賬款的賬面值。

### (b) 應收貸款

於二零二三年六月三十日，應收兩名債務人之貸款(本金額及應收利息)分別為2,174,000港元及336,000港元(二零二二年十二月三十一日：2,226,000港元及336,000港元)，於報告日期已逾期365日以上。本集團會於報告期間結算日審閱各個別應收貸款之可收回金額，以確保可就不可收回金額作出足夠減值虧損。

	於二零二三年 六月 三十日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 十二月 三十一日 千港元 (經審核)
應收貸款及利息	2,510	2,562
減：虧損撥備	(2,510)	(2,540)
	<u>-</u>	<u>22</u>

## 12. 應付貿易賬款及其他應付款項

於二零二三年六月三十日，應付貿易賬款及其他應付款項包括應付貿易賬款7,889,000港元（二零二二年十二月三十一日：5,923,000港元）。

除若干貿易債權人給予30日信貸期，貿易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。於報告期間結算日，應付貿易賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	於二零二三年 六月 三十日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 十二月 三十一日 千港元 (經審核)
30 日內	5,136	4,357
31 至 60 日	2,672	1,511
61 至 90 日	59	50
91 至 120 日	22	5
	<u>7,889</u>	<u>5,923</u>

## 管理層討論與分析

### 整體業績

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團之收入總額約為162,000,000港元，較去年同期約133,000,000港元增加約21.8%。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得溢利約21,400,000港元，而去年同期則錄得溢利約2,300,000港元，相當於增加約19,100,000港元。

董事會認為，本集團溢利增加乃主要由於(i)實施有效銷售策略令中國內地食品及飲料貿易及銷售業務於截至二零二三年日止六個月的收入較去年同期增加約178.2%；(ii)因出售一間附屬公司錄得的一次性收益；及(iii)本集團的成本節約措施令行政費用減少約9.6%。

### 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及銷售業務以及投資控股。

### 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。

於二零二三年上半年，隨著香港特別行政區政府（「香港政府」）實施的防控措施（例如包括限制就餐時間及每桌顧客人數的社交距離規定）取消及免檢疫訪港旅遊恢復，2019冠狀病毒的不利影響逐漸消退，刺激食品及飲料（「餐飲」）行業對冷凍食品的需求。然而，本分部的表現相對餐飲行業積極趨勢的反應較為滯後。於本中期期間，本集團的冷凍倉庫及物流的溢利較去年同期錄得下滑。鑑於這種情況及經濟進一步復甦，管理層持審慎樂觀態度，並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。

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。為應對該等行業不斷增長的市場需求，本集團已提高葵喜街倉庫的溫控倉儲區域的使用效率。此外，青衣倉庫於二零二一年第四季度開始的冷凍倉庫及物流業務為我們提供了更多的冷凍倉庫設施，以應對客戶對倉儲量與日俱增的需求。於本中期期間，我們與現有客戶保持良好關係及穩定的倉儲量，同時繼續延伸及與該等行業的營運商發展業務。

於二零二三年上半年整個期間本集團繼續參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》，因此在倉庫進行更高規格的消毒方面產生了費用。我們將繼續採取該等措施保護我們的僱員及客戶。

於本中期期間，業主對本集團營運的冷凍倉庫收取的租金成本（仍為主要成本項目）保持穩定。我們調高了對多數客戶的定價。然而，據觀察，來自客戶的倉儲量存在輕微減少。倘考慮增加價格以將部分相關成本轉嫁予客戶時，管理層面臨挑戰。

本集團在葵喜街倉庫營運一個存放煙酒產品的保稅倉庫。雖然中國內地及澳門恢復通關，跨境運輸司機數目仍有限，導致存貨周轉緩慢，以致倉庫盈利與恢復前保持同一水平。

主要支持本集團倉庫客戶的物流業務保持穩定。

### **食品及飲料產品的貿易及銷售**

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貿易及銷售業務。本集團的目標是透過專注於開發更高利潤的批發渠道的方式優化該業務分部的收入。

2019冠狀病毒疫情消退後，二零二三年上半年消費者需求持續恢復，本集團繼續審查及評估其現有批發及分銷渠道，並已停止若干利潤較低的渠道，尤其是超市網絡。期間，本集團致力建立提供各種合適食品及飲料的便利店網絡，作為整體銷售策略的一部份。某重要海外品牌乳製品被重新引入高利潤渠道。同時，本集團實施了嚴格的成本控制措施，以保持該分部的盈利能力。於本中期，本集團實現轉虧為盈。

經審慎考慮，本集團已終止商家對顧客（「B2C」）非核心業務單元（其於中國內地擁有飲料產品「態度星球」，將本集團資源重新分配至利潤率較高的業務及核心業務。

隨著2019冠狀病毒預防措施的解除，管理層發現並預見線上購物需求會不斷減弱，因此迅速作出應對，逐步停止香港電子商務食品雜貨平台「安品·生活」業務。

### **前景**

香港經濟繼續遭受2019冠狀病毒疫情衝擊，並面臨過去三年最為艱難的挑戰。受惠於香港政府支持以及經濟活動恢復，如恢復免檢疫旅遊及重新開放邊境，香港經濟於二零二三年出現反彈，提振了消費者的消費能力及信心。根據香港政府統計處的資料，二零二三年第二季實際本地生產總值較去年同期增加1.5%，而相比第一季度為增加2.9%。

隨著香港及中國內地受疫情引發的衰退趨向結束及跨境活動全面恢復，我們預期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復常。

### **冷凍倉庫及物流**

作為本集團的核心業務單元，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不斷提高，隨著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，並在全球吸引更多潛在投資者。透過為客戶提供增值服務，本集團將繼續積極物色更多來自物流業務乃至多元化服務供應商的機遇，以擴大我們的客戶組合。

葵喜街倉庫經改造後，更換了冷卻系統並預期將實現營運效率及遵守環保標準。這令我們有能力應對行業對冷凍倉庫及物流服務日益提高的標準。我們將透過接洽更多的超市及冷凍食品店經營者，滿足彼等持續對冷藏設施的強大需求，繼續靈活分配現有資源及發展多元化客戶群。

### **食品及飲料產品的貿易及銷售**

本集團預期，憑藉發展高利潤批發渠道的策略，中國內地食品及飲料分銷業務的利潤將會增加。本集團將繼續更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，並通過納入高利潤產品及批發渠道進而調整我們的產品組合。為進一步實現盈利，我們計劃尋找合適的高利潤海外產品在中國內地進行貿易，同時尋找合適的中國內地製造產品在香港進行貿易。

### **財務回顧**

#### **流動資金與財務資源**

於二零二三年六月三十日，本集團之銀行及現金結存約為61,400,000港元（二零二二年十二月三十一日：60,400,000港元），其中74.7%、8.9%及16.4%（二零二二年十二月三十一日：82.3%、17.7%及零）分別以港元（「港元」）、人民幣（「人民幣」）及美元（「美元」）計值。小幅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）除以本公司權益持有人應佔權益計算，於二零二三年六月三十日約為131.3%（二零二二年十二月三十一日：612.4%）。資產負債比率之減少乃主要由於根據到期日將應付債券由非流動借貸重新分類至流動借貸所致。

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。於二零二三年六月三十日，剩餘未償還債券的本金總額為100,000,000港元，與二零二二年十二月三十一日相同。

於二零二三年六月三十日，本金額為100,000,000港元（二零二二年十二月三十一日：40,000,000港元）的債券將於本報告期末起十二個月內到期，因此分類為流動債券。

於二零二三年六月三十日，本集團以港元計值之銀行借貸為35,000,000港元（二零二二年十二月三十一日：35,000,000港元）。借貸於二零二五年四月到期，固定利率為每年5%，與二零二二年十二月三十一日相同。於二零二三年六月三十日，銀行融資款項已動用35,000,000港元（二零二二年十二月三十一日：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。本集團之銀行及現金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及銷售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。

#### **股本結構**

於二零二三年六月三十日，本公司已發行股本總額為2,901,104港元（二零二二年十二月三十一日：2,901,104港元），分為290,110,400股（二零二二年十二月三十一日：290,110,400股普通股）每股面值0.01港元之普通股。

#### **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，本集團出售一家非經營附屬公司。除上述以外，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**

於二零二三年六月三十日，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（二零二二年十二月三十一日：3,500,000港元）之銀行融資以1,700,000港元（二零二二年十二月三十一日：1,700,000港元）之銀行存款作抵押。於二零二三年六月三十日已動用之金額約為1,400,000港元（二零二二年十二月三十一日：1,400,000港元）。



此外，本集團之租賃負債約48,400,000港元（二零二二年十二月三十一日：85,100,000港元）中，約100,000港元（二零二二年十二月三十一日：200,000港元）以租賃資產作出賬面值約為100,000港元（二零二二年十二月三十一日：200,000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**

於二零二三年六月三十日，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**

於二零二三年六月三十日，本集團並無任何或然負債（二零二二年十二月三十一日：無）。

### **僱傭及薪酬政策**

於二零二三年六月三十日，本集團於香港及中國內地之全職僱員總數分別約為170名及40名（二零二二年六月三十日：約180名香港僱員；40名中國內地僱員）。截至二零二三年六月三十日止六個月的員工相關成本總額約為33,967,000港元（截至二零二二年六月三十日止六個月：約34,056,000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。

### **中期股息**

董事會議決不宣派截至二零二三年六月三十日止六個月之中期股息（截至二零二二年六月三十日止六個月：無）。

### **購買、出售或贖回上市證券**

截至二零二三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。

### **報告期間結算日後重要事項**

自二零二三年六月三十日起及直至本公告日期，概無發生影響本集團之重要事項。

### **企業管治**

#### **企業管治常規守則**

於二零二三年上半年，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C.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。於本中期期間內，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營運職能，而張先生則負責專注於企業財務事宜。

根據企業管治守則之守則條文第F.2.2條，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。由於本公司於本中期期間內並無主席，故本公司不符合企業管治守則之守則條文第F.2.2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以填補該職務。

### **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本中期期間內一直遵守證券買賣政策所載規定準則。本公司於本中期期間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二零二三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，本集團截至二零二三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、羅智弘先生及謝遠明先生組成。梁志雄先生出任審核委員會主席。自二零二三年五月二十五日起，羅智弘先生接替馮杰傑先生擔任審核委員會成員。

### **風險管理及內部監控**

董事會負責確保本集團具備適當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」）。審核委員會屆時會檢討該系統。風險管理及內部監控系統旨在管理營運系統可能失靈之潛在風險，致使能達成本集團之目標，就重大失實陳述或損失作出合理保證但絕對不能提供絕對擔保。

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向執行董事報告有關部門業務之重要發展及由董事會所訂立的策略與政策之定期實施情況。

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，方法為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。

截至二零二三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營運控制（採購及應付款項週期以及支出款項週期）；(ii)輔助物流服務業務的營運控制（收入及應收款項週期及採購及應付款項週期）；(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。

截至二零二三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彼等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對其作出更新。

### 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。

本公司之二零二三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何漢忠先生及馮柏基先生；非執行董事歐達威先生及馮華高先生；以及獨立非執行董事梁志雄先生、羅智弘先生及謝遠明先生。

承董事會命  
大同集團有限公司  
執行董事  
何漢忠

香港，二零二三年八月三十日