

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文件的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本文件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)

**截至二零零八年十二月三十一日止年度之
全年業績**

大同集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然公告本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零零八年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同二零零七年同期之比較數字如下：

綜合收益表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
收入	2	169,292	154,444
直接成本		<u>(149,670)</u>	<u>(132,392)</u>
毛利		19,622	22,052
其他收入	3	15,802	17,545
銷售及分銷成本		(3,629)	(3,597)
行政費用		(20,534)	(22,413)
商譽之減值虧損		(3,200)	(3,200)
可供出售投資之減值虧損	4	(48,600)	(11,600)
投資物業之公平值變動		(2,500)	1,000
給予一家被投資公司貸款之公平值調整	5	(61,058)	(7,521)
財務費用	6	<u>(6,061)</u>	<u>(9,109)</u>
除稅前虧損		(110,158)	(16,843)
稅項抵免(支出)	7	<u>332</u>	<u>(73)</u>
本年度虧損	8	<u>(109,826)</u>	<u>(16,916)</u>
股息	9	<u>—</u>	<u>—</u>
每股虧損—基本	10	<u>(2.63)港仙</u>	<u>(0.45)港仙</u>

* 僅供識別

綜合資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
非流動資產			
投資物業		15,500	18,000
物業、廠房及設備		25,706	19,682
商譽		8,513	11,713
於一家聯營公司之權益		—	—
可供出售投資		88,920	137,520
給予一家被投資公司之貸款		53,866	106,150
收購物業、廠房及設備之預付款項		1,428	—
已付租賃按金		16,352	14,218
抵押銀行存款		68,906	60,375
		<u>279,191</u>	<u>367,658</u>
流動資產			
存貨		53	93
應收貿易賬款及其他應收款項	11	34,974	34,815
可收回稅項		217	607
銀行結存及現金		109,008	134,010
		<u>144,252</u>	<u>169,525</u>
流動負債			
應付貿易賬款及其他應付款項	12	13,120	14,686
融資租賃承擔		88	143
承兌票據		4,762	4,762
		<u>17,970</u>	<u>19,591</u>
流動資產淨額		<u>126,282</u>	<u>149,934</u>
總資產減流動負債		<u>405,473</u>	<u>517,592</u>
股本及儲備			
股本		41,680	41,680
儲備		292,467	402,293
本公司股權持有人應佔權益		334,147	443,973
少數股東權益		2	2
		<u>334,149</u>	<u>443,975</u>
非流動負債			
融資租賃承擔		—	88
應付一家附屬公司一名少數股東款項		25,805	26,536
可換股債券		19,631	18,097
承兌票據		25,252	27,928
遞延稅項負債		636	968
		<u>71,324</u>	<u>73,617</u>
		<u>405,473</u>	<u>517,592</u>

綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

1. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團應用多項由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之下列將會或已生效之修訂及新詮釋（「新香港財務報告準則」）。

香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號（修訂本）	重新分類財務資產
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第11號	香港財務報告準則第2號－集團及庫務股份交易
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第12號	服務經營權安排
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第14號	香港會計準則第19號－定福利資產限額，最低資金規定及其相互關係

採納此等新香港財務報告準則並無對本集團於本會計期間或以往會計期間之業績及財務狀況產生任何重大影響。因此，毋須就以往期間作出調整。

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂準則、修訂或詮釋。

香港財務報告準則（修訂本）	香港財務報告準則之改進 ¹
香港會計準則第1號（經修訂）	財務報表之呈報 ²
香港會計準則第23號（經修訂）	借貸成本 ²
香港會計準則第27號（經修訂）	綜合及獨立財務報表 ³
香港會計準則第32號及1號（修訂本）	可沽售財務工具及清盤所產生責任 ²
香港會計準則第39號（修訂本）	合資格對沖項目 ³
香港財務報告準則1號及香港會計準則第27號（修訂本）	附屬公司、共同控制實體或聯營公司之投資成本 ²
香港財務報告準則第2號（修訂本）	歸屬條件及註銷 ²
香港財務報告準則第3號（經修訂）	業務合併 ³
香港財務報告準則第7號（修訂本）	改進有關金融工具之披露 ²
香港財務報告準則第8號	經營分類 ²
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第9號及香港會計準則第39號（修訂本）	內含衍生工具 ⁴
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第13號	客戶忠實計劃 ⁵
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第15號	房地產建築協議 ²
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第16號	海外業務投資淨額對沖 ⁶
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第17號	向擁有人分派非現金資產 ³
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第18號	來自客戶之資產轉讓 ⁷

¹ 於二零零九年一月一日或之後開始之年度期間生效，惟就香港財務報告準則第5號之修訂本而言，則於二零零九年七月一日或之後開始之年度期間生效

² 於二零零九年一月一日或之後開始之年度期間生效

³ 於二零零九年七月一日或之後開始之年度期間生效

⁴ 於二零零九年六月三十日或之後結束之年度期間生效

⁵ 於二零零八年七月一日或之後結束之年度期間生效

⁶ 於二零零八年十月一日或之後開始之年度期間生效

⁷ 對於二零零九年七月一日或之後之轉讓生效

應用香港財務報告準則第3號（經修訂）或會影響收購日期為於二零一零年一月一日或之後業務合併之會計處理。香港會計準則第27號（經修訂）將影響本集團於附屬公司所有權權益變動。本公司董事預計，應用其他新訂或經修訂準則、修訂及詮釋將不會對本集團之業績和財務狀況構成任何重大影響。

2. 收入及分類資料

本集團於本年度之收入分析如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
冷凍倉庫服務	124,250	106,721
物流服務收入	41,323	44,454
冰塊製造及買賣	<u>3,719</u>	<u>3,269</u>
	<u>169,292</u>	<u>154,444</u>

業務分類

就管理而言，本集團現設有三個業務分部－冷凍倉庫及物流服務、冰塊製造及買賣以及物業投資。

就有關該等業務之分類資料為主要分類資料呈報如下。

二零零八年

	冷凍倉庫及 物流服務 千港元	冰塊製造及 買賣 千港元	物業投資 千港元	綜合 千港元
收入	<u>165,573</u>	<u>3,719</u>	<u>-</u>	<u>169,292</u>
分類業績	<u>3,760</u>	<u>(2,331)</u>	<u>(3,037)</u>	(1,608)
未分類收入				15,269
未分類開支				(8,100)
可供出售投資之減值虧損				(48,600)
給予一家被投資公司貸款 之公平值調整				(61,058)
財務費用				<u>(6,061)</u>
除稅前虧損				(110,158)
稅項抵免				<u>332</u>
本年度虧損				<u>(109,826)</u>

資產負債表

	冷凍倉庫及 物流服務 千港元	冰塊製造 及買賣 千港元	物業投資 千港元	綜合 千港元
資產				
分類資產	84,005	1,198	15,611	100,814
未分類公司資產				322,629
綜合資產總額				<u>423,443</u>
負債				
分類負債	12,245	-	12	12,257
未分類公司負債				77,037
綜合負債總額				<u>89,294</u>

其他資料

	冷凍倉庫及 物流服務 千港元	冰塊製造 及買賣 千港元	未分類 千港元	物業投資 千港元	綜合 千港元
應收貿易賬款撥備	493	-	-	-	493
商譽之減值虧損	3,200	-	-	-	3,200
可供出售投資之減值虧損	-	-	-	48,600	48,600
資本開支	14,103	107	-	14	14,224
折舊	6,146	396	-	211	6,753
投資物業之公平值變動	-	-	2,500	-	2,500

二零零七年

	冷凍 倉庫及 物流服務 千港元	冰塊製造 及買賣 千港元	物業投資 千港元	綜合 千港元
收入	<u>151,175</u>	<u>3,269</u>	<u>-</u>	<u>154,444</u>
分類業績	<u>6,478</u>	<u>(2,648)</u>	<u>476</u>	4,306
未分類收入				16,924
未分類開支				(9,843)
可供出售投資之減值虧損				(11,600)
給予一家被投資公司貸款 之公平值調整				(7,521)
財務費用				<u>(9,109)</u>
除稅前虧損				(16,843)
稅項支出				<u>(73)</u>
本年度虧損				<u>(16,916)</u>

資產負債表

	冷凍倉庫及 物流服務 千港元	冰塊製造 及買賣 千港元	物業投資 千港元	綜合 千港元
資產				
分類資產	77,479	1,426	18,111	97,016
未分類公司資產				<u>440,167</u>
綜合資產總額				<u>537,183</u>
負債				
分類負債	12,708	—	12	12,720
未分類公司負債				<u>80,488</u>
綜合負債總額				<u>93,208</u>

其他資料

	冷凍倉庫及 物流服務 千港元	冰塊製造 及買賣 千港元	未分類 千港元	物業投資 千港元	綜合 千港元
應收貿易賬款撥備	118	—	—	—	118
商譽減值虧損	3,200	—	—	—	3,200
可供出售投資之減值虧損	—	—	—	11,600	11,600
資本開支	4,506	7	—	133	4,646
折舊	<u>5,879</u>	<u>428</u>	<u>—</u>	<u>243</u>	<u>6,550</u>

地區分類

本集團之業務主要在香港經營，而本集團之營業額超過90%源自在香港之客戶。

本集團之分類資產超過90%均位於香港，而年內添置之所有物業、廠房及設備均位於香港。

3. 其他收入

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
銀行利息收入	3,571	6,792
給予一家被投資公司貸款之估算利息收入	8,774	9,192
出售物業、廠房及設備之收益	134	—
應付一家附屬公司少數股東款項之公平值調整	2,924	940
雜項收入	<u>399</u>	<u>621</u>
	<u>15,802</u>	<u>17,545</u>

4. 可供出售投資之減值虧損

減值虧損之金額計算，乃按可供出售投資及，(i)本集團應佔被投資公司投資物業之公平值，即位於澳門之酒店渡假村綜合項目，該項目由四座樓宇，包括酒店大樓、娛樂場大樓、休閒大樓及停車場大樓所組成；及(ii)本集團應佔酒店及水療經營之估計未來現金流量現值，兩者之差額計量。由於本集團預計澳門酒店及水療經營競爭激烈，加上全球金融危機之負面影響，本集團亦已修訂其現金流量預測，因此可供出售投資之賬面值已透過確認減值虧損減低至其可收回金額。

5. 給予一家被投資公司貸款之公平值調整

於二零零八年十二月三十一日，本集團已重新估計尚未償還貸款之預計還款日期，並考慮到被投資公司之財務能力及項目發展計劃後認為其將自二零一六年起償還貸款。據此，尚未償還貸款結餘已就二零一六年起之三年分期付款按原有實際利率8.5%折現至其公平值53,866,000港元。公平值調整61,058,000港元已於綜合收益表扣除。

6. 財務費用

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
融資租賃承擔之利息	10	18
應付一家附屬公司一名少數股東款項之估算利息費用	2,193	2,612
可換股債券之估算利息費用	1,534	3,971
承兌票據之估算利息費用	2,324	2,508
	<u>6,061</u>	<u>9,109</u>

7. 稅項（抵免）支出

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
稅項（抵免）支出包括：	—	378
香港利得稅		
遞延稅項		
本年度	(277)	(305)
稅率變動影響	(55)	—
稅項（抵免）支出	<u>(332)</u>	<u>73</u>

香港利得稅乃按本年度之估計應課稅溢利以16.5%（二零零七年：17.5%）計算。

於二零零八年六月二十六日，香港立法會通過二零零八年收入條例草案，當中包括由二零零八／二零零九課稅年度開始，調減公司利得稅稅率1%至16.5%。該調減之影響已在計量本年度之即期及遞延稅項時反映。

本年度之稅項（抵免）支出可與綜合收益表之除稅前虧損對賬如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
除稅前虧損	<u>(110,158)</u>	<u>(16,843)</u>
按香港利得稅稅率16.5%計算之稅項	(18,176)	(2,948)
不可扣稅開支之稅務影響	19,671	5,783
毋須課稅收入之稅務影響	(2,520)	(2,797)
未確認稅項虧損之稅務影響	390	283
稅率變動之稅務影響	(55)	—
未確認暫時差額之稅務影響	29	—
動用先前未確認稅項虧損之稅務影響	—	(299)
其他	<u>329</u>	<u>51</u>
本年度稅項（抵免）支出	<u>(332)</u>	<u>73</u>

8. 本年度虧損

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
本年度虧損已扣除下列各項：		
應收貿易賬款撥備	493	118
已售存貨成本	40	62
物業、廠房及設備之折舊		
自置物業	6,645	6,442
根據融資租約持有之資產	108	108
出售物業、廠房及設備之虧損	<u>—</u>	<u>91</u>

9. 股息

年內並無派付中期股息（二零零七年：無）。

董事會不建議派發本年度之股息（二零零七年：無）。

10. 每股虧損

本公司普通股股權持有人應佔每股基本虧損乃根據以下數據計算：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
計算每股基本虧損之虧損	<u>(109,826)</u>	<u>(16,916)</u>
	千股	千股
股份數目		
計算每股基本虧損之普通股加權平均數	<u>4,168,000</u>	<u>3,790,071</u>

由於可換股債券將具有反攤薄效應影響，故計算兩個年度之每股攤薄虧損時並無計及有關影響。

11. 應收貿易賬款及其他應收款項

應收貿易賬款及其他應收款項包括應收貿易賬款(扣除撥備)為31,359,000港元(二零零七年：31,237,000港元)，其按發票日期之賬齡分析如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
0至30日	13,623	14,313
31至60日	10,956	11,189
61至90日	4,833	5,358
91至120日	1,402	203
超過120日	<u>545</u>	<u>174</u>
	<u>31,359</u>	<u>31,237</u>

除若干獲給予30至60日信貸期之客戶外，本集團一般不會就提供冷凍倉庫及物流服務以及冰塊製造及買賣給予信貸期。並無就任何未償還應收貿易賬款收取利息。

12. 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5,318,000港元(二零零七年：5,254,000港元)，其賬齡分析如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
0至30日	3,288	3,278
31至60日	1,645	1,337
61至90日	383	638
91至120日	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>5,318</u>	<u>5,254</u>

債權人一般不會給予信貸期，且並無就應付貿易賬款支付利息。

管理層討論與分析

整體業績

截至二零零八年十二月三十一日止財政年度，本集團之營業總額約為169,000,000港元，較上一財政年度錄得約154,000,000港元增加 9.7%。本集團權益持有人應佔虧損約為110,000,000港元，上一年度則錄得虧損約17,000,000港元。虧損主要來自可供出售投資之減值虧損約為49,000,000港元及給予一家被投資公司貸款之公平值調整約為61,000,000港元。每股虧損為2.63港仙，而二零零七年則錄得每股虧損0.45港仙。

本集團繼續經營三個業務分部，即(i)冷凍倉庫及物流服務、(ii)冰塊製造及買賣及(iii)物業及酒店投資。

業務回顧

冷凍倉庫及物流服務

於二零零八年財政年度，冷凍倉庫及物流服務分部錄得營業額166,000,000港元，全年隱步增長9.5%，佔本集團收益總額98%。

此分部溢利減少42%，主要由於從二零零八年二月中開始向兩間冷凍倉庫業主支付之租金增加。然而，有賴其低溫倉庫佔用率理想，冷凍倉庫業務得以抵禦經濟衰退帶來之負面影響。

雖然金融海嘯席捲全球，但本集團於中港兩地之物流業務於二零零八年內仍然順利營運。本集團將繼續努力於本港物流界爭取更大市場。

本行業競爭激烈，加上目前本港經濟衰退及內地經濟放緩，更令情況每況愈下，故本集團認為與其割價挽留現有客戶，不如提供其他增值服務更能爭取新客戶。管理層亦加強其銷售及市場推廣活動，作為擴大本集團客戶基礎之另一途徑。

由於重新包裝服務涉及長期付款期限，加上應收賬款帶有高拖欠風險，故本集團已於二零零九年開始停止進行此項業務。

冰塊製造及買賣

冰塊製造及買賣業務於呈報期間繼續為本集團收益帶來穩定貢獻。此分部同時佔二零零七與二零零八年本集團收益總額約2%。

本集團透過利用規模較小及符合成本效益之形式下生產分別用於建築及可食用用途之條冰及冰粒。

物業及酒店投資

本集團現時擁有綜合酒店度假村之6%實際權益及綜合酒店度假村之酒店業務及水療業務12%實際權益。

於回顧期間，由於全球經濟衰退及中央政府收緊對內地遊客之旅遊限制，引致澳門旅遊業衰落，故澳門酒店及度假村業務整體大幅下跌。

澳門統計暨普查局之統計數據顯示，於二零零八年，抵境旅客共有22,907,724人，與二零零七年上升23%比較下，按年減少15%。中國內地之旅客為11,595,130人，與二零零七年上升24%比較下，較二零零七年減少22%。

娛樂場營運商爭相開辦娛樂場及娛樂場度假村，希望爭取更大市場佔有率，成為澳門酒店及度假村供過於求之部分原因，更令情況雪上加霜。

因此，於回顧期間，本集團之酒店及水療業務經營業績繼續錄得虧損。

鑑於上述因素，加上受到全球金融海嘯沖擊，導致澳門經濟下滑，故在本集團於二零零八財政年度綜合收益表中，已就其酒店投資確認減值虧損約為49,000,000港元。本集團亦會就酒店投資計劃仍未償還貸款重新估計將來償還時間表及調整該貸款之公平值至約為54,000,000港元而在綜合收益表中確認該貸款之公平值調整約為61,000,000港元。

資產抵押

於二零零八年十二月三十一日，本集團為數3,300,000港元之銀行融資以3,500,000港元之銀行存款金額作為抵押。

於二零零八年十二月三十一日，本集團為數約65,000,000港元（二零零七年十二月三十一日：約57,000,000港元）之銀行存款已抵押予一家銀行，該銀行以相等於本集團根據租賃協議應向兩名業主支付之12個月租金向該兩名業主作出銀行擔保。

流動資金與財務資源

於二零零八年十二月三十一日，本集團之現金及銀行結存約為109,000,000港元（二零零七年十二月三十一日：約134,000,000港元）。該等減幅主要是由於購買物業、廠房及設備為13,000,000港元，增加銀行存款抵押為8,000,000港元及償還承兌票據為5,000,000港元所致。資產負債比率以非流動借貸除以股東權益計算，於二零零八年十二月三十一日為21%（二零零七年十二月三十一日：17%）。

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並不重大。年內，本集團以內部產生之現金為資本開支撥支。

股本結構

年內，本公司之已發行股本總額為41,680,000港元，分為4,168,000,000股每股面值0.01港元之普通股股份，與二零零七年十二月三十一日相同。

僱員及薪酬政策

於二零零八年十二月三十一日，本集團於香港之僱員總數為266人（二零零七年十二月三十一日：268人）。本集團會每年檢討酬金，除基本薪金外，本集團亦會為員工提供各種福利，包括發放酌情花紅、強制性公積金及專業指導／培訓資助，以使員工受惠。

展望

展望未來，本集團預期業務於短期內須面對多項挑戰。於二零零八年下半年，金融海嘯席捲全球，繼續蔓延至實體經濟，導致全球經濟衰退，繼而令失業率上升，削弱全球及本地消費者信心。

然而，管理層仍有信心，本集團業務將繼續穩定發展，且隨著各地政府所實施經濟救援方案奏效，經濟於中長期內將逐步復甦。

冷凍倉庫及物流服務

冷凍倉庫之需求一般受消費者對冷凍及新鮮食品之需求以及預期價格所影響。由於經濟衰退令消費意慾下降，食品價格於短期內應不會如二零零七年及二零零八年年初時再次急升，食品進口商及供應商或會暫時減少入貨量。

食品價格高峰之預期減弱，令食品進口商增囤積存貨以求藉食品價格可能上漲而獲利之意慾減低。食品存貨量降低，可能繼而影響本集團來自冷凍倉庫之收益。香港政府統計處發表之數據顯示，在全球同步出現經濟低迷之持續影響下，本地經濟活動減弱，基準通脹指數於最近數月內由二零零八年十二月之4.6%回落至二零零九年一月之4.5%，且預期將於二零零九年內繼續放緩。

然而，香港人口不斷增加，必然令本地食品消耗量於中至長期穩定增加，因此本集團之冷凍倉庫及物流業務之前景理想，足可抵銷通脹壓力收縮之短暫影響有餘。

由於低溫倉庫需求強勁，並可從中得享較高邊際利潤，故本集團已於二零零九年年初完成將部分非低溫倉庫改裝為低溫倉庫設施。

與此同時，物流業務從不斷下降之能源價格中獲益。國際原油價格自二零零八年年初約每桶140美元之高峰期大幅減至現時每桶約40美元。管理層將繼續簡化其物流業務，以減省成本並為客戶提供更有效服務。

冰塊製造及買賣

預期冰塊製造及買賣分部之收入於來年將維持穩定增長，原因為香港政府將於二零零九年展開多項基建工程，以振興本地經濟及降低失業率，從而推高工業用冰塊之需求。

多項重點項目將於近期開展，包括廣深港高速鐵路；港鐵公司之南港島線及沙田至中環線；啓德發展計劃；屯門西繞道及屯門至赤鱸角連接路。另一項大型項目港珠澳大橋正處於籌劃階段，預計將於二零一零年開始動工並於二零一六年竣工。

酒店投資

本集團視其澳門酒店投資為長線投資。近期於投資控股公司(其持有澳門投資物業及綜合酒店度假村之營運權)之權益正在重組。於有關重組完成後，本集團在澳門綜合酒店度假村之實際權益將維持6%不變，而本集團在營運綜合酒店度假村之實際權益將由12%攤薄至6%。

另外，澳門旅遊業將一如過往，可於全球經濟最終復甦時衝出目前所面對之困局，特別是各地政府正合作實施經濟救援措施，澳門政府於此方面尤其落力。

澳門政府正收緊興建新娛樂場之規例，此舉大有可能冷卻興建娛樂場之熱潮，期望將有助緩和特別行政區內娛樂場及酒店房間供應過剩之壓力。

與此同時，因應北京向澳門及香港提供更多支援政策，中央政府對內地旅客之旅遊限制將可解除，以協助該兩個特別行政區過渡經濟難關。

於中長期內，澳門旅遊業前景仍然明朗，故本集團認為，其酒店投資將為股東締造長遠價值。

管理層將毫不間斷地採取各方面措施，以鞏固其主要業務之餘，亦同時開拓任何及所有潛在商機，為股東帶來更大價值。

股息

董事會不建議派發截至二零零八年十二月三十一日止年度之股息（二零零七年：無）。

購買、出售或贖回上市證券

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，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

董事會及高級管理層致力於維持高水準之企業管治，藉以提升本集團之透明度、獨立性、問責性、責任及公平度。於截至二零零八年十二月三十一日止整個年度內，本公司一直應用及遵守香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）之企業管治常規守則（「企業管治守則」）項下守則條文之原則，惟以下所載之偏離除外。

根據上市規則守則條文A.2.1，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之間職責的分工應清楚界定並以書面列載。年內，馮華高先生目前兼任本公司主席及行政總裁。考慮到馮先生在業務拓展、企業管理及預算監控領域擁有的豐富專業知識及超卓遠見，此架構將有助更有效推行整體策略，並確保本公司運作暢順。董事會認為，由於本公司董事會架構上擁有強大之獨立非執行董事層面，故此架構將不會損害本公司董事會及業務管理人員間之權力平衡。

為維持優質企業管治，並遵守企業管治常規守則規定，董事會及提名委員會將定期檢討是否需要委任不同人士分別出任主席及行政總裁之職。

此外，董事會自二零零六年引入內部監控行動計劃，以便有系統地檢討各部門之工作程序和開發綜合系統以促進本集團之內部監控。

本公司已於年內已在其他部門(包括於冰塊製造及買賣部、會計部、貨運部、人力資源與行政部及資訊科技部)對零用現金處理、冰塊製造與售賣以及行政運作進行審閱。本公司已對該等主要部門實施詳盡測試以檢核控制效益，當中包括檢討本集團之營運效率、保障本集團之資產，以及資源運用效率。

本公司已向董事會及審核委員會呈報所有內部監控審閱結果。透過審閱，本公司已發現主要在保障本集團資產方面出現之多個監控弱點。董事會及審核委員會認為，並無發現可能影響股東之任何重大漏洞，並認為內部監控系統為有效及足夠。因此，所有有關該等監控弱點之建議將妥為跟進，以確保該等建議可於合理期間內實施。

董事進行證券交易的標準守則

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發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）之規定準則（「證券買賣政策」）。本公司已修訂證券買賣政策，以遵守於二零零九年一月一日生效之標準守則之修訂（包括於二零零九年四月一日生效之進一步較少的修訂）。經修訂證券買賣政策已相應地作出修訂，並分別於二零零九年二月十二日及二零零九年四月八日獲董事會追認採納。

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年度內一直遵守證券買賣政策所載之規定準則。

審核委員會

審核委員會由全體三名獨立非執行董事梁志雄先生、梁子風先生及謝遠明先生組成。

審核委員會已審閱本集團於本年度之經審核綜合財務報表，包括本集團採納之會計原則及常規，並已討論有關審計、內部監控及財務報告之事宜。

德勤·關黃陳方會計師行的工作範圍

本初步公告所載之有關截至二零零八年十二月三十一日止年度本集團業績之初步公告之數字，已經獲得本集團核數師德勤·關黃陳方會計師行同意，該等數字乃本集團於本年度經審核綜合財務報表所列數額。德勤·關黃陳方會計師行在此方面履行之工作，並不構成按照香港會計師公會頒佈之香港核數準則(Hong Kong Standards on Auditing)、香港審閱工作準則(Hong Kong Standards on Review Engagements)或香港核證工作準則(Hong Kong Standards on Assurance Engagements)所指之受委聘進行之核證，因此德勤·關黃陳方會計師行並無對本初步業績公告作出任何保證。

於聯交所及本公司網站披露資料

本公告於聯交所網站 www.hkexnews.hk 及在本公司網站 www.irasia.com/listco/hk/daido/index.htm 刊載。

本公司之二零零八年年報載有上市規則所規定之所有資料，將於適當時候寄發予本公司股東，並在聯交所及本公司網站登載。

董事會

於本公告日期，董事會成員包括執行董事馮華高先生及鄧子文先生以及獨立非執行董事梁志雄先生、梁子風先生及謝遠明先生。

承董事會命
大同集團有限公司
主席
馮華高

香港，二零零九年四月十四日