



Gold Tat Group International Limited

金達集團國際有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8266)

**截至二零一四年九月三十日止六個月之
中期業績公佈**

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的帶有較高投資風險之公司提供一個上市的市場。有意投資的人士應了解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。創業板的較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他老練投資者。

由於創業板上市公司新興的性質所然，在創業板買賣之證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依據該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本公告(金達集團國際有限公司(「本公司」)各董事(「董事」)願共同及個別對此負全責)乃遵照聯交所《創業板證券上市規則》(「創業板上市規則」)之規定而提供有關本公司之資料。各董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確及完整，不含誤導及欺騙成份，及本公告並無遺漏其他事實，以致本公告內任何聲明或本公告產生誤導。

業績

金達集團國際有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）謹此宣佈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零一四年九月三十日止三個月及六個月之未經審核簡明綜合業績，連同二零一三年同期之未經審核比較數字如下：

未經審核簡明綜合損益表

截至二零一四年九月三十日止三個月及六個月

| | 附註 | 截至九月三十日 止三個月 | | 截至九月三十日 止六個月 | |
|--------------------|----|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 |
| 營業額 | 2 | 359,686 | 224,010 | 692,267 | 533,870 |
| 已售存貨成本 | | (335,682) | (203,361) | (642,012) | (489,408) |
| 其他淨收益 | | 324 | 1,400 | 866 | 2,535 |
| 電訊營運商及內容供應商之 成本 | | (1,934) | (2,541) | (4,715) | (4,610) |
| 僱員成本 | | (9,552) | (7,212) | (18,260) | (16,851) |
| 研究及開發費用 | | (3,054) | (3,247) | (7,108) | (6,916) |
| 折舊及攤銷 | | (766) | (421) | (1,339) | (807) |
| 運輸費用 | | (1,466) | (1,045) | (2,757) | (2,701) |
| 其他營運開支 | | (9,733) | (7,469) | (19,159) | (16,986) |
| 經營（虧損）／溢利 | | (2,177) | 114 | (2,217) | (1,874) |
| 融資成本 | 3 | (3,392) | (3,031) | (6,659) | (5,463) |
| 應佔聯營公司溢利／（虧損） | | 1,944 | (205) | 1,116 | (431) |
| 除稅前虧損 | | (3,625) | (3,122) | (7,760) | (7,768) |
| 所得稅開支 | 4 | (248) | (352) | (1,001) | (773) |
| 本期間虧損 | | <u>(3,873)</u> | <u>(3,474)</u> | <u>(8,761)</u> | <u>(8,541)</u> |
| 以下人士應佔： | | | | | |
| 本公司擁有人 | | (5,068) | (3,950) | (10,866) | (9,793) |
| 非控股權益 | | 1,195 | 476 | 2,105 | 1,252 |
| | | <u>(3,873)</u> | <u>(3,474)</u> | <u>(8,761)</u> | <u>(8,541)</u> |
| 每股虧損（港仙） | 5 | | | | |
| — 基本 | | <u>(0.226)</u> | <u>(0.240)</u> | <u>(0.505)</u> | <u>(0.633)</u> |
| — 攤薄 | | <u>不適用</u> | <u>不適用</u> | <u>不適用</u> | <u>不適用</u> |

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零一四年九月三十日止三個月及六個月

| | 截至九月三十日 止三個月 | | 截至九月三十日 止六個月 | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 |
| 本期間虧損 | (3,873) | (3,474) | (8,761) | (8,541) |
| 其他全面收益： | | | | |
| 可能重新分類至損益之項目： | | | | |
| 換算海外業務的匯兌差額 | <u>10</u> | <u>(5)</u> | <u>52</u> | <u>-</u> |
| 本期間除稅後其他全面收益 | <u>10</u> | <u>(5)</u> | <u>52</u> | <u>-</u> |
| 本期間全面收益總額 | <u>(3,863)</u> | <u>(3,479)</u> | <u>(8,709)</u> | <u>(8,541)</u> |
| 以下人士應佔： | | | | |
| 本公司擁有人 | (5,066) | (3,970) | (10,823) | (9,837) |
| 非控股權益 | <u>1,203</u> | <u>491</u> | <u>2,114</u> | <u>1,296</u> |
| | <u>(3,863)</u> | <u>(3,479)</u> | <u>(8,709)</u> | <u>(8,541)</u> |

簡明綜合財務狀況表
於二零一四年九月三十日

| | 附註 | 未經審核 二零一四年 九月三十日 千港元 | 經審核 二零一四年 三月三十一日 千港元 |
|----------------------|----|-------------------------------|-------------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 7 | 14,160 | 12,455 |
| 投資物業 | | 39,700 | 39,700 |
| 商譽 | | 24,911 | 24,911 |
| 無形資產 | | 28 | 62 |
| 於聯營公司之投資 | | 164,005 | 162,889 |
| | | <u>242,804</u> | <u>240,017</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 43,348 | 42,496 |
| 貿易、票據及其他應收賬款、按金及預付款項 | 8 | 195,885 | 150,622 |
| 應收一間聯營公司款項 | | 48,300 | 45,680 |
| 開發中物業 | | 60,844 | 60,660 |
| 可換股債券認沽期權 | | 824 | 3,885 |
| 可換股債券之強制轉換期權 | | 306 | 940 |
| 已抵押銀行存款 | | 19,498 | 19,383 |
| 銀行及現金結餘 | | 38,564 | 33,373 |
| | | <u>407,569</u> | <u>357,039</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付賬款及預收款項 | 9 | 158,401 | 116,923 |
| 應付一名非控股股東款項 | | 722 | 844 |
| 應付一間聯營公司款項 | | 17,025 | 14,157 |
| 可換股債券認購期權 | | – | 30 |
| 銀行及其他貸款 | 10 | 147,817 | 134,447 |
| 可換股債券之負債部份 | | – | 2,472 |
| 應付融資租賃款項 | | 938 | 479 |
| 認股權證 | | 6,174 | 9,348 |
| 流動稅項負債 | | 1,060 | 447 |
| | | <u>332,137</u> | <u>279,147</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>75,432</u> | <u>77,892</u> |
| 資產總額減流動負債 | | <u>318,236</u> | <u>317,909</u> |

| | | 未經審核 二零一四年 九月三十日 千港元 | 經審核 二零一四年 三月三十一日 千港元 |
|--------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 可換股債券之負債部份 | | 76,558 | 104,503 |
| 長期債券 | | 40,000 | 40,000 |
| 遞延稅項負債 | | 176 | 178 |
| | | 116,734 | 144,681 |
| 資產淨值 | | 201,502 | 173,228 |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | <i>11</i> | 18,416 | 15,659 |
| 儲備 | | 121,628 | 98,225 |
| 本公司擁有人應佔權益 | | 140,044 | 113,884 |
| 非控股權益 | | 61,458 | 59,344 |
| 權益總額 | | 201,502 | 173,228 |

未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零一四年九月三十日止六個月

| | 本公司擁有人應佔 | | | | | | | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 股份溢價賬 | 繳入盈餘 | 股本贖回儲備 | 外幣換算儲備 | 以股份為基礎之付款儲備 | 認股權證儲備 | 可換股債券儲備 | 累計虧損 | 合計 | 非控股權益 | 權益總額 |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 於二零一三年四月一日 | 107,019 | 78,312 | 16,375 | 2,943 | 1,201 | 8,246 | 7,400 | 16,992 | (169,477) | 69,011 | 21,415 | 90,426 |
| 期間全面收益總額 | - | - | - | - | (44) | - | - | - | (9,793) | (9,837) | 1,296 | (8,541) |
| 因配售所發行之股份 | 21,372 | 1,918 | - | - | - | - | - | - | - | 23,290 | - | 23,290 |
| 發行新股份應佔之交易成本 | - | (441) | - | - | - | - | - | - | - | (441) | - | (441) |
| 確認以股份為基礎之付款 | - | - | - | - | - | 2,024 | - | - | - | 2,024 | - | 2,024 |
| 非控股權益注資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 614 | 614 |
| 註銷一間附屬公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (244) | (244) |
| 於二零一三年九月三十日 | <u>128,391</u> | <u>79,789</u> | <u>16,375</u> | <u>2,943</u> | <u>1,157</u> | <u>10,270</u> | <u>7,400</u> | <u>16,992</u> | <u>(179,270)</u> | <u>84,047</u> | <u>23,081</u> | <u>107,128</u> |
| 於二零一四年四月一日 | 15,659 | 125,369 | 16,375 | 2,943 | 1,093 | 9,788 | 7,400 | 119,302 | (184,045) | 113,884 | 59,344 | 173,228 |
| 期間全面收益總額 | - | - | - | - | 43 | - | - | - | (10,866) | (10,823) | 2,114 | (8,709) |
| 轉換可換股債券而發行之股份 | 2,507 | 68,719 | - | - | - | - | - | (39,556) | - | 31,670 | - | 31,670 |
| 因行使購股權而發行之股份 | 16 | 468 | - | - | - | (184) | - | - | - | 300 | - | 300 |
| 因行使認股權證而發行之股份 | 234 | 4,806 | - | - | - | - | - | - | - | 5,040 | - | 5,040 |
| 發行新股份應佔之交易成本 | - | (27) | - | - | - | - | - | - | - | (27) | - | (27) |
| 認股權證失效 | - | - | - | - | - | - | (7,400) | - | 7,400 | - | - | - |
| 於二零一四年九月三十日 | <u>18,416</u> | <u>199,335</u> | <u>16,375</u> | <u>2,943</u> | <u>1,136</u> | <u>9,604</u> | <u>-</u> | <u>79,746</u> | <u>(187,511)</u> | <u>140,044</u> | <u>61,458</u> | <u>201,502</u> |

未經審核簡明綜合現金流量表
截至二零一四年九月三十日止六個月

| | 截至九月三十日 止六個月 | |
|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 |
| 經營活動所用現金淨額 | <u>(6,529)</u> | <u>(34,267)</u> |
| 投資活動所用現金淨額 | <u>(3,058)</u> | <u>(21,904)</u> |
| 融資活動所得現金淨額 | <u>14,713</u> | <u>63,019</u> |
| 現金及現金等價物增加淨額 | 5,126 | 6,848 |
| 匯率改變影響 | 65 | (25) |
| 於四月一日之現金及現金等價物 | <u>33,373</u> | <u>15,821</u> |
| 於九月三十日之現金及現金等價物 | <u>38,564</u> | <u>22,644</u> |
| 現金及現金等價物之分析： | | |
| 銀行及現金結餘 | <u>38,564</u> | <u>22,644</u> |

簡明綜合財務報表附註

1. 編制基準及會計政策

此等截至二零一四年九月三十日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表乃根據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」以及創業板上市規則之適用披露規定而編制。

此等未經審核簡明綜合財務報表應與年度綜合財務報表一併閱讀。編制此等簡明綜合財務報表採用的會計政策及計算方法與編制截至二零一四年三月三十一日止年度綜合財務報表所採用者相同。

2. 分部資料

本集團有以下四個可呈報分部：

| | | |
|------------|---|---------------------------|
| 電子零件及元件貿易 | — | 電子零件及元件貿易及提供附帶工程服務之專業解決方案 |
| 移動資訊解決方案業務 | — | 提供移動資訊解決方案及相關服務 |
| 物業開發 | — | 銷售已開發物業 |
| 物業投資 | — | 租金收入 |

本集團之可呈報分部乃提供不同產品及服務之策略業務單位，並因各項業務要求不同技術及市場推廣策略而單獨管理。

分部溢利或虧損並未包括未分配企業業績。

有關可呈報分部損益之資料

| | 未經審核 截至九月三十日止六個月 | | | | | | | | | |
|-----------|---------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 電子零件及 元件貿易 | | 移動資訊解決 方案業務 | | 物業開發 | | 物業投資 | | 合計 | |
| | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 |
| 來自外部客戶之收入 | 667,494 | 512,230 | 20,728 | 21,520 | - | - | 4,045 | 120 | 692,267 | 533,870 |
| 分部溢利／(虧損) | 4,771 | 3,371 | (883) | 4,346 | (1,160) | (2,467) | 163 | (134) | 2,891 | 5,116 |

可呈報分部損益之對賬：

| | 未經審核 | |
|-----------|----------------|----------------|
| | 截至九月三十日 | |
| | 止六個月 | |
| | 二零一四年 | 二零一三年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 可呈報分部溢利總額 | 2,891 | 5,116 |
| 未分配企業業績 | (11,652) | (13,657) |
| 本期間綜合虧損 | <u>(8,761)</u> | <u>(8,541)</u> |

3. 融資成本

| | 未經審核 | | | |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 截至九月三十日 | | 截至九月三十日 | |
| | 止三個月 | | 止六個月 | |
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一四年 | 二零一三年 |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 於五年內全數償還之 | | | | |
| —可換股債券負債部分之實際利息開支 | 1,499 | 999 | 3,232 | 1,955 |
| —銀行貸款利息 | 1,028 | 1,112 | 1,860 | 1,837 |
| —其他貸款利息 | 235 | 495 | 337 | 990 |
| —融資租賃支出 | 30 | 4 | 33 | 9 |
| 未於五年內全數償還之 | | | | |
| —銀行貸款利息 | 100 | 100 | 200 | 208 |
| —長期債券利息 | 500 | 321 | 997 | 464 |
| | <u>3,392</u> | <u>3,031</u> | <u>6,659</u> | <u>5,463</u> |

4. 所得稅開支

| | 未經審核 | | | |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 截至九月三十日 止三個月 | | 截至九月三十日 止六個月 | |
| | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 | 二零一四年 千港元 | 二零一三年 千港元 |
| 本期稅項 | | | | |
| 香港利得稅 | 209 | 353 | 963 | 775 |
| 中國企業所得稅(「企業所得稅」) | 40 | — | 40 | — |
| | <u>249</u> | <u>353</u> | <u>1,003</u> | <u>775</u> |
| 遞延稅項 | | | | |
| 香港利得稅 | (1) | (1) | (2) | (2) |
| 所得稅開支 | <u>248</u> | <u>352</u> | <u>1,001</u> | <u>773</u> |

香港利得稅乃就本期間估計應課稅溢利按稅率16.5% (二零一三年: 16.5%) 計算撥備。於中華人民共和國(「中國」)成立及營運之附屬公司之稅項就年內估計應課稅溢利按中國現行稅率計算。

根據中國之所得稅規則及法規, 中國附屬公司須按25% (二零一三年: 無) 之稅率繳納企業所得稅。

5. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

每股基本虧損之計算如下。

| | 未經審核 | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 截至九月三十日 止三個月 | | 截至九月三十日 止六個月 | |
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一四年 | 二零一三年 |
| 本公司擁有人應佔本期間虧損 (千港元) | (5,068) | (3,950) | (10,866) | (9,793) |
| 本期間已發行普通股股份之 加權平均數(千股) | <u>2,242,147</u> | <u>1,645,388</u> | <u>2,152,657</u> | <u>1,548,065</u> |
| 每股基本虧損(港仙) | <u>(0.226)</u> | <u>(0.240)</u> | <u>(0.505)</u> | <u>(0.633)</u> |

(b) 每股攤薄虧損

由於截至二零一四年及二零一三年九月三十日止三個月及六個月止行使本集團之尚未行使可換股債券、認股權證及尚未行使購股權具有反攤薄作用, 故並無呈列截至二零一四年及二零一三年九月三十日止三個月及六個月止之攤薄虧損。

6. 股息

董事不建議派付截至二零一四年九月三十日止六個月之中期股息(二零一三年:無)。

7. 物業、廠房及設備

於截至二零一四年九月三十日止六個月,本集團購買資產的總成本約3,010,000港元(二零一三年:約1,042,000港元)。

8. 貿易、票據及其他應收賬款、按金及預付款項

| | 未經審核 二零一四年 九月三十日 千港元 | 經審核 二零一四年 三月三十一日 千港元 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 貿易應收賬款 | 84,304 | 34,981 |
| 減:呆壞賬減值撥備 | (339) | (612) |
| | <u>83,965</u> | <u>34,369</u> |
| 應收票據 | 90,173 | 70,998 |
| 其他應收賬款、按金及預付賬款 | 21,747 | 45,255 |
| | <u>195,885</u> | <u>150,622</u> |

本集團通常以付運收現或向其客戶授予最長90日之信貸期。貿易應收賬款之賬齡分析如下:

| | 未經審核 二零一四年 九月三十日 千港元 | 經審核 二零一四年 三月三十一日 千港元 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| 0至30日 | 60,128 | 27,011 |
| 31至60日 | 14,684 | 3,265 |
| 61至90日 | 6,392 | 2,524 |
| 90日以上 | 3,100 | 2,181 |
| | <u>84,304</u> | <u>34,981</u> |

9. 貿易及其他應付賬款及預收款項

| | 未經審核 二零一四年 九月三十日 千港元 | 經審核 二零一四年 三月三十一日 千港元 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| 貿易應付賬款 | 52,722 | 29,919 |
| 其他應付賬款 | 96,144 | 80,137 |
| 預收款項 | 9,535 | 6,867 |
| | 158,401 | 116,923 |

貿易應付賬款之賬齡分析如下：

| | 未經審核 二零一四年 九月三十日 千港元 | 經審核 二零一四年 三月三十一日 千港元 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| 0至30日 | 38,477 | 15,069 |
| 31至60日 | 5,734 | 12,839 |
| 61至90日 | 7,113 | 1,157 |
| 90日以上 | 1,398 | 854 |
| | 52,722 | 29,919 |

10. 銀行及其他貸款

| | 未經審核 二零一四年 九月三十日 千港元 | 經審核 二零一四年 三月三十一日 千港元 |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 須按要求償還或於一年內償還之有抵押銀行貸款 | 18,008 | 18,625 |
| 受按要求償還條款規限之其他無抵押貸款 | 3,808 | 775 |
| 銀行發票貸款 | 126,001 | 115,047 |
| | 147,817 | 134,447 |

銀行及其他貸款以投資物業、租賃物業、一間附屬公司之董事及關連人士所持有之物業、已抵押銀行存款、一間附屬公司之董事及關連人士所出具之無限金額之個人擔保、本公司及本公司一間附屬公司提供之公司擔保、本公司其中一名董事就無限制金額作出之個人擔保及香港特別行政區政府就特定貸款擔保計劃簽立之擔保作抵押。

金額約126,776,000港元(二零一四年三月三十一日:約115,822,000港元)的銀行及其他貸款以美元計值及金額約21,041,000港元(二零一四年三月三十一日:約18,625,000港元)以港元計值。

本集團銀行及其他貸款每年的實際年利率介乎2.25%至18%之間。

11. 股本

| | 未經審核 二零一四年九月三十日 | | | 經審核 二零一四年三月三十一日 | | |
|---------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|
| | 普通股股份數目 | 每股面值 美元 | 金額 千港元 | 普通股股份數目 | 每股面值 美元 | 金額 千港元 |
| 法定: | | | | | | |
| 於期/年初 | 40,000,000,000 | 0.001 | 312,000 | 4,000,000,000 | 0.01 | 312,000 |
| 拆細 | - | - | - | 36,000,000,000 | - | - |
| 於期/年終 | <u>40,000,000,000</u> | <u>0.001</u> | <u>312,000</u> | <u>40,000,000,000</u> | <u>0.001</u> | <u>312,000</u> |
| 已發行及繳足: | | | | | | |
| 於期/年初 | 2,001,028,936 | 0.001 | 15,659 | 1,371,388,373 | 0.01 | 107,019 |
| 於轉換可換股債券時發行股份 | - | - | - | 101,226,993 | 0.01 | 7,896 |
| 於配售時發行股份 | - | - | - | 438,524,000 | 0.01 | 34,205 |
| 於行使購股權時發行股份 | 2,000,000 | 0.001 | 16 | 4,000,000 | 0.01 | 312 |
| 股本削減 | - | - | - | - | - | (134,443) |
| 於轉換可換股債券時發行股份 | 321,459,870 | 0.001 | 2,507 | 85,889,570 | 0.001 | 670 |
| 於行使認股權證時發行股份 | <u>30,000,000</u> | <u>0.001</u> | <u>234</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 於期/年終 | <u><u>2,354,488,806</u></u> | <u><u>0.001</u></u> | <u><u>18,416</u></u> | <u><u>2,001,028,936</u></u> | <u><u>0.001</u></u> | <u><u>15,659</u></u> |

12. 經營租賃承擔

本集團作為出租人

本集團按經營租賃安排租賃其投資物業及轉租其租賃物業，協定之租賃期限介乎一至五年。租賃提供一般以當時現行市況作定期租金調整之條款。

於二零一四年九月三十日，本集團根據與其租戶所訂立之不可撤銷經營租賃而於下列期間到期的未來最低租賃應收款總額如下：

| | 未經審核 二零一四年 九月三十日 千港元 | 經審核 二零一四年 三月三十一日 千港元 |
|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 於一年以內 | 1,838 | 1,635 |
| 於第二至第五年（包括首尾兩年） | <u>1,307</u> | <u>1,217</u> |
| | <u>3,145</u> | <u>2,852</u> |

本集團作為承租人

於二零一四年九月三十日，本集團根據不可撤銷經營租賃未來最低租賃付款總額如下：

| | 未經審核 二零一四年 九月三十日 千港元 | 經審核 二零一四年 三月三十一日 千港元 |
|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 於一年以內 | 6,722 | 5,448 |
| 於第二至第五年（包括首尾兩年） | <u>6,986</u> | <u>7,352</u> |
| | <u>13,708</u> | <u>12,800</u> |

經營租賃付款指本集團應付若干辦公室及汽車的租金。租賃期限介乎一至五年，且租金於租賃期限為固定及不包括或然租金。

13. 關連人士交易

截至二零一四年九月三十日止六個月，本集團之主要管理人員補償約4,604,000港元（二零一三年：約4,614,000港元）。

14. 公允價值計量

以下為使用公允價值層級計量公允價值之披露，有關層級將用以計量公允價值之估值技術之參數分為三個層級：

第一級參數： 本集團可於計量日期取得之同類資產或負債在活躍市場上之報價（未經調整）。

第二級參數： 除第一級所包括之報價外，資產或負債之可直接或間接觀察所得參數。

第三級參數： 資產或負債之不可觀察參數。

於事件或導致轉讓之環境改變當日，本集團之政策乃確認轉入及轉出三級中任何一級。

(a) 於二零一四年九月三十日按公允價計量之財務資產及負債乃劃分為以下值層級水平：

| 項目 | 使用以下級別計量公允價值： | | | 二零一四年 九月三十日 千港元 |
|----------------|---------------|------------|------------|-----------------------|
| | 第一級 千港元 | 第二級 千港元 | 第三級 千港元 | |
| 經常性公允價值計量 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 按公允價值列入損益之金融資產 | | | | |
| 可換股債券之認沽期權 | — | 824 | — | 824 |
| 可換股債券之強制轉換期權 | — | 306 | — | 306 |
| 總計 | — | 1,130 | — | 1,130 |
| 負債 | | | | |
| 換公允價值列入損益之金融負債 | | | | |
| 可換股債券之認購期權 | — | — | — | — |
| 認股權證 | — | 6,174 | — | 6,174 |
| 總計 | — | 6,174 | — | 6,174 |

於二零一四年三月三十一日按公允價值計量之財務資產及負債乃劃分為以下值層級水平

| 項目 | 使用以下級別計量公允價值： | | | 二零一四年 |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 第一級 千港元 | 第二級 千港元 | 第三級 千港元 | 三月三十一日 千港元 |
| 經常性公允價值計量 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 按公允價值列入損益之金融資產 | | | | |
| 可換股債券之認沽期權 | — | 3,885 | — | 3,885 |
| 可換股債券之強制轉換期權 | — | 940 | — | 940 |
| 總計 | — | 4,825 | — | 4,825 |
| 負債 | | | | |
| 換公允價值列入損益之金融負債 | | | | |
| 可換股債券之認購期權 | — | 30 | — | 30 |
| 認股權證 | — | 9,348 | — | 9,348 |
| 總計 | — | 9,378 | — | 9,378 |

(b) 於二零一四年九月三十日披露本集團採用之金融工具估值程序、估值技術及公允價值計量所用之參數：

| 種類 | 估值技術 | 參數 |
|--------------|-----------|--|
| 可換股債券之認沽期權 | 二項式期權定價模式 | 股價、行使價、無風險利率、預期波幅、可換股債券之年期、預期股息率及實際利率或風險利率 |
| 可換股債券之強制轉換期權 | 二項式期權定價模式 | 股價、行使價、無風險利率、預期波幅、可換股債券之年期、預期股息率及實際利率 |
| 可換股債券之認購期權 | 二項式期權定價模式 | 股價、行使價、無風險利率、預期波幅、可換股債券之年期、預期股息率及實際利率或風險利率 |
| 認股權證 | 二項式期權定價模式 | 股價、行使價、無風險利率、預期波幅、認股權證之年期及預期股息率 |

管理層討論及分析

一般事項

本集團曾參與以下業務：

- 移動應用程式開發及資訊科技諮詢服務；
- 買賣具兼容性解決方案諮詢服務之電子硬件組件（顯示及觸摸屏模塊）；及
- 房地產開發及投資

業務回顧

移動應用程式開發及資訊科技諮詢服務

移動應用程式開發業務之一個主要領域乃為客戶提供移動解決方案服務之服務。本集團繼續與來自不同行業之多間公司參與更多項目以展示本集團之能力，並試圖進一步在東南亞的新市場發展新的業務。開發商及製造商開發及升級多個受歡迎移動平台以進一步推動由蘋果iOS系統、谷歌安卓系統、微軟視窗8系統所引領之行業發展。跨平台的解決方案也正在成為一種常態以增加單一產品項目的規模。本集團已通過垂直一體化的發展進程而獲取這種優勢。

於本財政期間，此業務收入及淨虧損分別為約20,728,000港元及883,000港元。這意味著收入與上一個財政年度同期相比減少3.7%並由盈轉虧。除此之外，與本財政期間第一季度業績相比，第二季度的業務收入由10,985,000港元下跌11.3%至9,743,000港元，而淨虧損由58,000港元上升1,322%至825,000港元。經營業績下滑的主要原因是市場競爭日益增加及運營成本持續上升。

為了提高競爭力，實時回應等技術的軟件的研發持續獲得重視。這些發展將進一步投入於一些利潤豐厚而又具有挑戰性的分部上，即遊戲及生活應用。我們的目標是充分利用集團的豐富知識的同時，能開發知名的應用程式供大眾市場直接使用。

買賣具兼容性解決方案諮詢服務之電子硬件組件（顯示及觸摸屏模塊）

超豐繼續證明自身為一家聲譽良好之業務單元及保持其買賣顯示及／或觸摸屏模塊有關之電子硬件業務之原有管理團隊。到目前為止，該業務一直與兩大在中國市場知名的供應商保持著多年的良好合作關係，該供應商是在台灣證券交易所掛牌上市的，該業務的客戶亦是在中國和亞太地區當中名氣最響的客戶。這進一步證明了移動通訊市場和技術的可用性仍然是一個強大發展中的行業。管理層的觀點，是在可見的將來，隨著應用程式增加，該等技術將會有持續高需求。本集團將繼續從其貿易能力方面支持此業務以達致均衡發展。

於本財政期間，此業務收入及淨溢利分別為約667,494,000港元及4,771,000港元。這意味著收入及淨溢利與上一個財政年度同期相比分別增加30.3%及41.5%。

房地產開發及投資

本集團於廣東省陽江市所收購名為「香江半島」之房地產發展項目已經穩定地按計劃進行第二期的發展工程。管理層現正密切監察發展的進度，以減少中國總體經濟及房地產市場放緩所帶來的影響。

在香港方面，本集團一直受惠於持續出租物業之租金回報。

前景

科技的不斷進步及客戶口味與喜好的不斷轉變仍然是八達網有限公司，即負責本集團之移動資訊解決方案業務之公司，的一大挑戰。從全球化的角度而言，娛樂、資訊及移動性將仍為最大潮流，八達網有限公司需加強研發以滿足所有目標受眾。不過，由於市場的競爭日益增加及運營成本持續上升，使該業務本期的業績由盈轉虧，而且在短期內亦不大可能有很大的改善。因此，本集團會考慮任何能令集團從該業務獲得最大回報的方案，包括把該業務出售。

超豐將採用與供應商和客戶的當前關係，尋找新的機會，以增加交易產品的品種和銷量。按照現在的市場趨勢，本集團樂於維持於此行業部門之地位，並對此行業部門之整體前景充滿信心。本集團亦將優化成本以增加此單位之盈利能力。

隨著中國房地產市場出現捉摸不定的經濟和政治變化，本集團將繼續密切監察廣東省之發展項目。與此同時，憑藉當地正面市場氣氛及中國政府歷來之穩定傳統，本集團仍對項目進程持積極態度，但會相應地調整策略。

一如以往，本集團將對維持增長之任何進一步投資機遇保持中立態度，旨在為股東帶來最大回報。

財務回顧

收益及業績

截至二零一四年九月三十日止六個月，本集團錄得未經審核營業額約692,267,000港元（二零一三年：約533,870,000港元），較上年同期相比增加29.7%。大部份營業額均來自電子零件及元件之貿易業務，其錄得營業額約667,494,000港元（二零一三年：約512,230,000港元）。

本集團錄得截至二零一四年九月三十日止六個月虧損約8,761,000港元（二零一三年：約8,541,000港元），較去年同期相比增加2.6%。

截至二零一四年九月三十日止六個月，本公司擁有人應佔虧損約10,866,000港元，較二零一三年同期的9,793,000港元相比增加11.0%。

流動資金、財務資源及負債

本集團以其經營業務產生之收益、行使購股權及認股權證所得款項淨額及其香港銀行所提供之銀行融資為其營運提供資金。於二零一四年九月三十日，本集團之尚未償還借貸總額約265,313,000港元（二零一四年三月三十一日：約281,931,000港元）。

56.1%（二零一四年三月三十一日：48.8%）之借貸被視為流動負債及須於一年內償還，28.8%（二零一四年三月三十一日：37.1%）須於兩年內償還，而餘下15.1%（二零一四年三月三十一日：14.1%）於五年後償還。以港元及美元計值之借貸分別佔借貸總額之52.2%（二零一四年三月三十一日：58.9%）及47.8%（二零一四年三月三十一日：41.1%）。

54.3%（二零一四年三月三十一日：47.4%）之借貸為按浮動利率計息之銀行貸款，實際年利率介乎2.25%至18%；15.1%（二零一四年三月三十一日：14.2%）為於二零二零年到期之七年期5%票息普通債券；20.9%（二零一四年三月三十一日：29.9%）為於二零一五年到期之4%可換股債券及8.0%（二零一四年三月三十一日：8.0%）為不計息可換股債券；1.4%（二零一四年三月三十一日：0.3%）之借貸為按固定利率計息之其他貸款及餘下0.3%（二零一四年三月三十一日：0.2%）為按固定利率計息之融資租賃承擔。

於二零一四年九月三十日，本集團之現金儲備約38,564,000港元（二零一四年三月三十一日：約33,373,000港元）。大部份現金儲備存置於香港及中國之主要銀行。集團的現金及現金等價物（指庫存現金及銀行結餘）中，95.1%（二零一四年三月三十一日：90.4%）以港元或美元為單位，4.2%（二零一四年三月三十一日：9.3%）以人民幣為單位。

於二零一四年九月三十日之資產負債比率為131.7%（二零一四年三月三十一日：162.8%）。資產負債比率乃按借貸總額（包括銀行及其他貸款、債券、可換股債券及應付融資租賃款項）約265,313,000港元（二零一四年三月三十一日：約281,931,000港元）除以股東權益金額約201,502,000港元（二零一四年三月三十一日：約173,228,000港元）計算。本集團以流動資產除以流動負債計算之流動資金比率為122.7%（二零一四年三月三十一日：127.9%）。

本公司管理層將繼續致力改善流動資金狀況。有關措施將包括但不限於收緊成本控制、擴展現有業務、取得額外貸款融資及／或於資本市場集資。

外匯風險

本集團之收入及開支主要以港元、美元及人民幣結算，就此而言，本集團認為外匯風險影響極低。因此，本集團並無實施對沖或其他安排以減低貨幣風險。

股本

於截至二零一四年九月三十日止六個月，因轉換可換股債券而發行及配發合共321,459,870股新股份，因行使本公司授出之購股權而發行及配發2,000,000股新股份及因行使認股權證而發行及配發合共30,000,000股新股份。

持有的重大投資、附屬公司的重大收購及出售，以及未來作重大投資或購入資本資產的計劃

於回顧期間內，概無持有重大投資，亦沒有進行有關附屬公司的重大收購及出售。於本中期業績報告之日期，董事會並無批准任何重大投資或購入重大資本資產的計劃。

以本集團資產作出之抵押

於二零一四年九月三十日，本集團已抵押下列資產以為本集團之貸款及銀行貸款融資作擔保：

- (i) 公允值為39,700,000港元之投資物業（二零一四年三月三十一日：39,700,000港元）；
- (ii) 賬面值約4,771,000港元之租賃物業（二零一四年三月三十一日：約4,826,000港元）；
- (iii) 約19,498,000港元之銀行存款（二零一四年三月三十一日：約19,383,000港元）。

此外，已抵押兩輛賬面值約1,060,000港元（二零一四年三月三十一日：一輛賬面值約516,000港元）之出租汽車以為本集團之應付融資租賃作擔保。

或然負債

一間附屬公司已與一間銀行訂立擔保協議，以就該銀行自二零一一年以來該附屬公司董事的一名關連人士提供之按揭貸款（其中約2,599,000港元於二零一四年九月三十日尚未償還）（二零一四年三月三十一日：約2,654,000港元）提供擔保。根據擔保協議，倘銀行無法向該附屬公司悉數收回還款，則該附屬公司將有責任向銀行作出付款。於二零一三年九月三十日，並無就該附屬公司根據擔保協議之責任作出撥備，原因為董事認為將不可能發生拖欠償還貸款之情況。

有關擔保於提供日期之公平值並不重大，因此並無於財務報表確認。

除上文所披露者外，並無其他或然負債。

僱員資料

於二零一四年九月三十日，本集團合共聘用168(二零一三年：134)名僱員，其中110(二零一三年：93)名僱員在香港，其餘則駐職中國。本集團僱員之酬金根據其工作表現、經驗及當時行業慣例釐定。截至二零一四年九月三十日止六個月期間，總員工成本(包括董事酬金)約22,717,000港元(截至二零一三年九月三十日止六個月：約21,494,000港元)。購股權及花紅亦按董事酌情權及視乎本集團財務表現發放予本集團僱員。

董事及行政要員於本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券之權益及空倉

於二零一四年九月三十日，本公司各董事及行政要員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)之股份、相關股份或債券中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所，或須根據證券及期貨條例第352條規定列入該條例所指之登記冊，或須根據創業板上市規則第5.46至5.67條有關董事進行證券交易之規定而須知會本公司及聯交所之權益及空倉如下：

於本公司股份及相關股份之好倉總數

| 董事／行政要員姓名 | 身份 | 權益性質 | 所持股份數目 | 根據所授出 購股權 可發行之 股份數目 (附註1) | 衍生工具 (相關股份 數目) | 總計 | 已發行股本之 概約百分比 |
|--------------|-------|------|---------|---------------------------------------|----------------------|------------|-----------------|
| 董事： | | | | | | | |
| 陳為光先生 | 實益擁有人 | 個人權益 | 216,072 | 6,000,000 | - | 6,216,072 | 0.26% |
| 蔡浩仁先生 | 實益擁有人 | 個人權益 | - | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 0.25% |
| 蘇灝先生 | 實益擁有人 | 個人權益 | - | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 0.17% |
| 焦惠標先生 | 實益擁有人 | 個人權益 | - | 1,650,000 | - | 1,650,000 | 0.07% |
| 張鈞鴻先生 | 實益擁有人 | 個人權益 | - | 1,650,000 | - | 1,650,000 | 0.07% |
| 香志恒先生 | 實益擁有人 | 個人權益 | - | 1,650,000 | - | 1,650,000 | 0.07% |
| 行政要員： | | | | | | | |
| 黃俊威先生 | 實益擁有人 | 個人權益 | - | 3,000,000 | 18,720,000 (附註2) | 21,720,000 | 0.92% |

附註：

1. 詳情載於下文購股權一節。所有購股權均為以實物交收之股本衍生工具。
2. 於相關股份的所有權益為於本公司可換股債券之權益，該等可換股債券可於二零一三年四月十日至二零一五年十月九日期間以換股價每股換股股份0.25港元轉換為9,360,000股股份，及於本公司可換股債券之權益，該等可換股債券可於二零一三年十月十日至二零一五年十月九日期間以換股價每股換股股份0.25港元轉換為9,360,000股股份。

除上文所披露者外，於二零一四年九月三十日，概無本公司董事及行政要員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之任何股份、債券或相關股份中擁有或被視為擁有任何權益或空倉，而該等權益或空倉須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有之權益及空倉）；或須根據證券及期貨條例第352條規定列入該條例所指之登記冊；或須根據創業板上市規則第5.46至5.67條有關董事進行證券交易之規定而須知會本公司及聯交所。

主要股東於本公司股份、相關股份及債券之權益及空倉

根據證券及期貨條例第XV部第336條存置的主要股東登記冊所示，本公司獲悉於二零一四年九月三十日有下列佔本公司已發行股本5%或以上的主要股東權益及空倉。

於本公司股份及相關股份之好倉總數

| 主要股東名稱 | 身份 | 權益性質 | 所持股份數目 | 根據股本衍生 工具持有之 相關股份數目 | 總計 | 已發行股本之 概約百分比 |
|---|----------|----------------|-------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| 潘森先生 | 全權信託的成立人 | 其他權益 (附註1,2及3) | 237,377,632 | 568,239,797 | 805,617,429 | 34.22% |
| BNP Paribas Jersey Trust Corporation Limited ("BNP Paribas Jersey") | 受託人 | 其他權益 (附註1,2及3) | 237,377,632 | 568,239,797 | 805,617,429 | 34.22% |
| Red Tiles Limited ("Red Tiles") | 控制法團權益 | 公司權益 (附註1,2及3) | 237,377,632 | 568,239,797 | 805,617,429 | 34.22% |
| Time Concord Limited ("Time Concord") | 實益擁有人 | 公司權益 (附註3) | 51,020,408 | 153,061,224 | 805,617,429 | 34.22% |
| | 控制法團權益 | 公司權益 (附註1,2及3) | 186,357,224 | 415,178,573 | | |

| 主要股東名稱 | 身份 | 權益性質 | 所持股份數目 | 根據股本衍生 工具持有之 相關股份數目 | 總計 | 已發行股本之 概約百分比 |
|------------------------|--------|-----------|-------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| 金漢投資有限公司(「金漢」) | 實益擁有人 | 公司權益(附註3) | 163,157,224 | 415,178,573 | 578,335,797 | 24.56% |
| 中油資源集團有限公司(「中油」) | 實益擁有人 | 公司權益(附註4) | 355,571,722 | - | 355,571,722 | 15.10% |
| 中亞能源控股有限公司 (「中亞能源」) | 控制法團權益 | 公司權益(附註4) | 355,571,722 | - | 355,571,722 | 15.10% |

附註：

1. 金漢為Time Concord之直接全資擁有之附屬公司，而Time Concord為Red Tiles之直接全資附屬公司，而Red Tiles為BNP Paribas Jersey之直接全資附屬公司。潘森先生為全權信託的成立人，其中BNP Paribas Jersey為受託人。
2. 於237,377,632股所持有股份中，其中23,200,000股股份由Ever Source Enterprises Limited持有。Ever Source Enterprises Limited之已發行股本由Time Concord實益擁有50%。
3. 所有相關股份指於按初步轉換價每股轉換股份0.098港元轉換本金金額55,687,500港元之可轉換債券時將予發行之新普通股。
4. 中油由中亞能源全資實益擁有。中亞能源為一間在開曼群島註冊成立之公司，其股份在主板上市(股份代號：850)。

除上文所披露者外，於二零一四年九月三十日，就董事及本公司最高行政人員所知，概無任何人士(其權益已於上文披露之董事或本公司最高行政人員除外)於本公司證券中擁有須列入根據證券及期貨條例第336條予以存置之登記冊內之權益或淡倉。

購股權

首次公開招股前購股權計劃

本公司已於二零零三年三月二十七日採納首次公開招股前購股權計劃，據此，若干董事及參與者獲授購股權，以認購股份。

首次公開招股前購股權計劃已於二零一三年三月二十七日屆滿。首次公開招股前購股權計劃下之尚未行使購股權將繼續有效並可根據計劃之條款行使，直至行使期結束為止。

截至二零一四年九月三十日止六個月，根據首次公開招股前購股權計劃授出之尚未行使購股權之變動如下。

| 姓名 | 授出日期 | 購股權數目 | | | | 於 二零一四年 九月三十日 尚未行使 | 已發行 股本之 概約百分比 | 購股權期限 | 授予購股權之 代價 港元 | 每股 行使價 港元 |
|--------------------|----------------|----------------------------|----------|----------|----------|-----------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|
| | | 於 二零一四年 四月一日 尚未行使 | 於期內授出 | 於期內行使 | 於期內失效 | | | | | |
| 其他參與者 僱員總計 (附註) | 二零零七年 二月九日 | 12,565 | - | - | - | 12,565 | 0.001% | 二零零七年二月九日至 二零一七年二月八日 | 1.00 | 0.078 (經調整) |
| | 二零零八年 二月十二日 | 25,130 | - | - | - | 25,130 | 0.001% | 二零零八年二月十二日至 二零一八年二月十一日 | 1.00 | 0.152 (經調整) |
| | | <u>37,695</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>37,695</u> | <u>0.002%</u> | | | |

附註：就香港法例第57章僱傭條例而言，根據被視為「持續合約」之僱傭合約工作之僱員。

除以上所披露外，於回顧期內，並無授出、行使及註銷首次公開招股前購股權計劃之購股權。

購股權計劃

(i) 2003購股權計劃

2003購股權計劃已於二零一三年三月二十五日被終止。2003購股權計劃下之尚未行使購股權將繼續有效並可根據2003購股權計劃之條款行使，直至行使期結束為止。

截至二零一四年九月三十日止六個月，根據2003購股權計劃授出之尚未行使購股權之變動如下。

| 姓名 | 授出日期 | 購股權數目 | | | | 於 二零一四年 九月三十日 尚未行使 | 已發行 股本之 概約百分比 | 購股權期限 | 授予購股權之 代價 港元 | 每股行使價 港元 |
|----------------|-----------------|----------------------------|----------|----------|----------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|----------------|
| | | 於 二零一四年 四月一日 尚未行使 | 於期內授出 | 於期內行使 | 於期內失效 | | | | | |
| 執行董事 | | | | | | | | | | |
| 陳為光先生 | 二零一一年 六月二十九日 | 3,000,000 | - | - | - | 3,000,000 | 0.127% | 二零一一年六月二十九日至 二零一二年六月二十八日 | 1.00 | 0.140 |
| 蔡浩仁先生 | 二零一一年 六月二十九日 | 3,000,000 | - | - | - | 3,000,000 | 0.127% | 二零一一年六月二十九日至 二零一二年六月二十八日 | 1.00 | 0.140 |
| 蘇瀾先生 | 二零一一年 六月二十九日 | 1,000,000 | - | - | - | 1,000,000 | 0.042% | 二零一一年六月二十九日至 二零一二年六月二十八日 | 1.00 | 0.140 |
| 獨立非執行董事 | | | | | | | | | | |
| 焦惠標先生 | 二零一一年 六月二十九日 | 500,000 | - | - | - | 500,000 | 0.021% | 二零一一年六月二十九日至 二零一二年六月二十八日 | 1.00 | 0.140 |
| 張鈞鴻先生 | 二零一一年 六月二十九日 | 500,000 | - | - | - | 500,000 | 0.021% | 二零一一年六月二十九日至 二零一二年六月二十八日 | 1.00 | 0.140 |
| 香志恒先生 | 二零一一年 六月二十九日 | 500,000 | - | - | - | 500,000 | 0.021% | 二零一一年六月二十九日至 二零一二年六月二十八日 | 1.00 | 0.140 |
| 其他參與者 | | | | | | | | | | |
| 僱員總計(附註) | 二零一零年 二月十七日 | 314,126 | - | - | - | 314,126 | 0.013% | 二零一零年二月十七日至 二零一零年二月十六日 | 1.00 | 0.107 (經調整) |
| | 二零一一年 六月二十九日 | 4,000,000 | - | - | - | 4,000,000 | 0.170% | 二零一一年六月二十九日至 二零一二年六月二十八日 | 1.00 | 0.140 |
| | | <u>12,814,126</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>12,814,126</u> | <u>0.542%</u> | | | |

附註：就香港法例第57章僱傭條例而言，根據被視為「持續合約」之僱傭合約工作之僱員。

(ii) 2013購股權計劃

於二零一三年三月二十五日，本公司採納2013購股權計劃，據此，若干董事及參與者已獲授予可認購股份之購股權。

截至二零一四年九月三十日止六個月，根據2013購股權計劃授出之尚未行使購股權之變動如下。

| 姓名 | 授出日期 | 購股權數目 | | | | 於 二零一四年 九月三十日 尚未行使 | 已發行 股本之 概約百分比 | 購股權期限 | 授予購股權之 代價 港元 | 每股行使價 港元 |
|----------------|-----------------|----------------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|-------------|
| | | 於 二零一四年 四月一日 尚未行使 | 於期內授出 | 於期內行使 | 於期內失效 | | | | | |
| 執行董事 | | | | | | | | | | |
| 陳為光先生 | 二零一三年 三月二十八日 | 3,000,000 | - | - | - | 3,000,000 | 0.127% | 二零一三年三月二十八日至 二零二三年三月二十七日 | 1.00 | 0.150 |
| 蔡浩仁先生 | 二零一三年 三月二十八日 | 3,000,000 | - | - | - | 3,000,000 | 0.127% | 二零一三年三月二十八日至 二零二三年三月二十七日 | 1.00 | 0.150 |
| 蘇灝先生 | 二零一三年 三月二十八日 | 3,000,000 | - | - | - | 3,000,000 | 0.127% | 二零一三年三月二十八日至 二零二三年三月二十七日 | 1.00 | 0.150 |
| 獨立非執行董事 | | | | | | | | | | |
| 焦惠標先生 | 二零一三年 三月二十八日 | 1,150,000 | - | - | - | 1,150,000 | 0.049% | 二零一三年三月二十八日至 二零二三年三月二十七日 | 1.00 | 0.150 |
| 張鈞鴻先生 | 二零一三年 三月二十八日 | 1,150,000 | - | - | - | 1,150,000 | 0.049% | 二零一三年三月二十八日至 二零二三年三月二十七日 | 1.00 | 0.150 |
| 香志恒先生 | 二零一三年 三月二十八日 | 1,150,000 | - | - | - | 1,150,000 | 0.049% | 二零一三年三月二十八日至 二零二三年三月二十七日 | 1.00 | 0.150 |
| 行政總裁 | | | | | | | | | | |
| 黃俊威先生 | 二零一三年 三月二十八日 | 3,000,000 | - | - | - | 3,000,000 | 0.127% | 二零一三年三月二十八日至 二零二三年三月二十七日 | 1.00 | 0.150 |
| 其他參與者 | | | | | | | | | | |
| 僱員總計(附註1) | 二零一三年 三月二十八日 | 47,000,000 | - | (2,000,000) (附註2) | - | 45,000,000 | 1.911% | 二零一三年三月二十八日至 二零二三年三月二十七日 | 1.00 | 0.150 |
| 其他合資格參與者 | 二零一三年 三月二十八日 | 35,000,000 | - | - | - | 35,000,000 | 1.487% | 二零一三年三月二十八日至 二零二三年三月二十七日 | 1.00 | 0.150 |
| | | <u>97,450,000</u> | <u>-</u> | <u>(2,000,000)</u> | <u>-</u> | <u>95,450,000</u> | <u>4.053%</u> | | | |

附註：

- 就香港法例第57章僱傭條例而言，根據被視為「持續合約」之僱傭合約工作之僱員。
- 行使日期為二零一四年五月七日。於行使購股權前一日，每股股份市值為0.215港元。

購買、出售或贖回上市證券

於截至二零一四年九月三十日止六個月內，本公司及其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事於競爭業務之權益

於回顧期內，本公司董事或控股股東或彼等各自之聯繫人（定義見創業板上市規則）概無於與或可能與本集團業務有競爭之業務擁有任何權益。

企業管治常規守則

於截至二零一四年九月三十日止六個月內，除守則第A.6.7及E.1.2條外，本公司一直遵守創業板上市規則附錄15所載之企業管治守則及企業管治報告之守則條文。

根據守則條文第A.6.7條，獨立非執行董事應出席本公司股東大會，香志恒先生（獨立非執行董事）因其他業務安排而未能出席本公司於二零一四年八月二十五日舉行之股東週年大會（「股東週年大會」）。

根據守則條文第E.1.2條，董事會主席須出席股東週年大會。董事會主席因病假未出席股東週年大會。在四名執行董事中，有二名執行董事，以及審核、提名及薪酬委員會主席及財務總監出席股東週年大會。本公司認為，彼等之出席對於(i)回答出席股東週年大會的股東提出的問題及(ii)與出席股東週年大會的股東進行有效溝通而言乃屬足夠。

董事之證券交易

本公司已採納創業板上市規則第5.48至5.67條所載之標準交易守則作為董事進行證券交易的操守準則。本公司經已向全體董事作出特定查詢，而就本公司所知，於截至二零一四年九月三十日止六個月內任何時間並無未有遵守該操守準則及標準交易守則所訂標準之任何事項。

審核委員會

本公司根據創業板上市規則設立審計委員會，並書面確定其職權範圍。審核委員會共有三名成員，包括全部獨立非執行董事焦惠標先生、張鈞鴻先生及香志恒先生。

審核委員會主要負責就委任、續聘及罷免外聘核數師向董事會提出推薦建議及批准外聘核數師之薪酬及聘用條款，以及處理有關該核數師辭任或罷免之任何問題；檢討及監察外聘核數師之獨立性；審閱本集團之季度報告、中期報告、年報及賬目；及監管本公司之財務報告系統及內部監控程序。

審核委員會已審閱截至二零一四年九月三十日止六個月之未經審核業績，並就此提供意見及建議。

承董事會命
金達集團國際有限公司
執行董事
蔡浩仁

香港，二零一四年十一月十三日

截至本公告日期，董事會包括三名執行董事，即是蘇來發先生（主席）、蔡浩仁先生及蘇灝先生；及三名獨立非執行董事，即是焦惠標先生、張鈞鴻先生及香志恒先生。

本公告將於其登載日起計最少一連七天登載於創業板網站www.hkgem.com之「最新公司公告」一頁內及本公司網站www.goldtatgroup.com內。