



**CHINA METAL INTERNATIONAL HOLDINGS INC.**  
**勤美達國際控股有限公司\***  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
(股份代號：319)



**二零一四年中期報告**

\* 僅供識別

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

金奉天 (主席)  
曹明宏 (副主席)  
陳順敏  
何佩玲

#### 非執行董事

Christian Odgaard PEDERSEN

#### 獨立非執行董事

林庭樂  
邱林美玉  
陳柏蒼

### 公司秘書

謝錦輝 *FCIS, FCS, MHKIoD*

### 授權代表

陳順敏  
謝錦輝 *FCIS, FCS, MHKIoD*

### 審核委員會

林庭樂 (主席)  
邱林美玉  
陳柏蒼

### 薪酬委員會

邱林美玉 (主席)  
陳柏蒼  
金奉天

### 提名委員會

金奉天 (主席)  
邱林美玉  
陳柏蒼

### 企業管治委員會

金奉天 (主席)  
曹明宏  
陳順敏  
謝錦輝 *ACIS, ACS, MHKIoD*

### 核數師

畢馬威會計師事務所  
執業會計師  
香港中環  
遮打道10號  
太子大廈8樓

### 註冊辦事處

Clifton House  
75 Fort Street  
P.O. Box 1350 GT  
George Town, Grand Cayman  
Cayman Islands

### 香港營業地點

香港  
德輔道中61-65號  
華人銀行大廈  
15樓1502室

### 股份過戶登記總處

Appleby Corporate Services (Cayman) Ltd.  
Clifton House  
75 Fort Street  
P.O. Box 1350 GT  
George Town, Grand Cayman  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17樓1712-1716室

### 主要往來銀行

中國農業銀行  
天津經濟開發區支行  
中國天津  
天津經濟開發區  
國際發展大廈

中國建設銀行  
蘇州高新技術產業開發區支行  
中國江蘇省蘇州  
蘇州新區  
獅山路27號

### 永豐銀行

台灣  
台北市106  
大安區敦化南路一段  
236巷1號

### 台北富邦銀行

台灣  
台北市106  
仁愛路四段169號6樓

### 股份代號

319

### 網站

[http://www.hkstockinfo.com/china\\_metal](http://www.hkstockinfo.com/china_metal)

## 主席報告

本人謹代表勤美達國際控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)向本公司各位股東(「股東」)呈報本集團截至二零一四年六月三十日止之六個月業績及未經審核綜合財務報表。

## 業務回顧

本公司完成去年(二零一三年)獲利大幅增長之目標後，今年之營運目標為同時注重「營收」與「獲利」之成長。今年上半年營收超過1.77億美元與二零一三年同期相比，增加幅度約為14.9%；而純粹以經營面觀之，本年度上半年除稅前溢利較二零一三年同期增加。本年度上半年之營運可謂「計劃」在掌控之中。

## 財務表現

截至二零一四年六月三十日六個月，本集團營收為177,753,000美元，而股東應佔溢利為19,015,000美元。

## 管理提升

本公司今年有許多重要目標需要完成：(1)導入新世代之ERP系統；(2)儘快使蘇州勤堡營收達到損益兩平；及(3)認真落實管理數據全力降低不良等。以上三項措施已於各廠全力推動，相關進度也都在嚴密跟進之中，相信在集團管理層全神關注下，本公司於二零一五年會呈現一個令人振奮的新一頁。

## 中期股息

董事會議決宣派截至二零一四年六月三十日止六個月之中期股息每股0.88美仙(相等於6.82港仙)及特別股息每股0.49美仙(相等於3.79港仙)，該等股息將於二零一四年十月十七日(星期五)支付予於二零一四年十月六日(星期一)名列本公司股東名冊之股東。

### 暫停辦理股東登記手續

為釐定股東獲享中期及特別股息的資格，本公司將由二零一四年十月三日(星期五)起至二零一四年十月六日(星期一)止(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記手續，期內將不會辦理任何股份過戶登記手續。為符合資格獲享中期及特別股息，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零一四年九月三十日(星期二)下午四時三十分前交回本公司於香港之股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓。

### 感謝

本人藉這個機會要向我們的董事、經營團隊及所有員工，對他們在集團所做的貢獻，致上個人誠摯的謝意。同時也要感謝我們所有的業務夥伴、投資人及股東們多年來的支持。

主席  
金奉天

香港，二零一四年八月十二日

## 綜合損益表

截至二零一四年六月三十日止六個月－未經審核

(以美元列值)

|         | 附註   | 截至六月三十日止六個月      |             |
|---------|------|------------------|-------------|
|         |      | 二零一四年<br>千元      | 二零一三年<br>千元 |
| 營業額     | 3    | <b>177,753</b>   | 154,686     |
| 銷售成本    |      | <b>(134,127)</b> | (117,087)   |
| 毛利      |      | <b>43,626</b>    | 37,599      |
| 其他收益    |      | <b>795</b>       | 3,927       |
| 其他虧損淨額  |      | <b>(464)</b>     | (188)       |
| 銷售及分銷費用 |      | <b>(10,670)</b>  | (10,185)    |
| 行政費用    |      | <b>(7,550)</b>   | (7,080)     |
| 經營溢利    |      | <b>25,737</b>    | 24,073      |
| 財務成本    | 4(a) | <b>(658)</b>     | (639)       |
| 除稅前溢利   | 4    | <b>25,079</b>    | 23,434      |
| 所得稅     | 5    | <b>(6,064)</b>   | (2,135)     |
| 本期間溢利   |      | <b>19,015</b>    | 21,299      |
| 由下列應佔：  |      |                  |             |
| 本公司權益股東 |      | <b>19,015</b>    | 21,387      |
| 非控股權益   |      | <b>-</b>         | (88)        |
| 本期間溢利   |      | <b>19,015</b>    | 21,299      |
| 每股盈利    | 6    |                  |             |
| 基本(仙)   |      | <b>1.89</b>      | 2.13        |
| 攤薄(仙)   |      | <b>1.89</b>      | 2.13        |

第11至第25頁之附註亦為本中期財務報告之一部份。須派付予本公司權益股東股息之詳情載於附註13。

綜合損益及其他全面收益表

截至二零一四年六月三十日止六個月－未經審核

(以美元列值)

|                        | 截至六月三十日止六個月          |               |
|------------------------|----------------------|---------------|
|                        | 二零一四年<br>千元          | 二零一三年<br>千元   |
| 本期間溢利                  | <b>19,015</b>        | 21,299        |
| 本期間其他全面收入(除稅及重新分類調整後)： |                      |               |
| 可能隨後重新分類為損益之項目：        |                      |               |
| 兌換境外附屬公司財務報表的匯兌差異      | <b>(4,135)</b>       | 4,911         |
| 本期間全面收入總額              | <b><u>14,880</u></b> | <u>26,210</u> |
| 由下列應佔：                 |                      |               |
| 本公司權益股東                | <b>14,880</b>        | 25,808        |
| 非控股權益                  | <b>-</b>             | 402           |
| 本期間其他全面收入總額            | <b><u>14,880</u></b> | <u>26,210</u> |

第11至第25頁之附註亦為本中期財務報告之一部份。

## 綜合財務狀況表

於二零一四年六月三十日

(以美元列值)

|                 | 附註    | 於<br>二零一四年<br>六月三十日<br>千元<br>(未經審核) | 於<br>二零一三年<br>十二月三十一日<br>千元<br>(經審核) |
|-----------------|-------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>非流動資產</b>    |       |                                     |                                      |
| 物業、廠房及設備        | 7     | 205,813                             | 191,220                              |
| 租賃預付款項          |       | 8,109                               | 8,335                                |
| 在建工程            |       | 11,798                              | 30,825                               |
| 其他財務資產          |       | 37                                  | 37                                   |
|                 |       | <b>225,757</b>                      | <b>230,417</b>                       |
| <b>流動資產</b>     |       |                                     |                                      |
| 存貨              |       | 50,959                              | 57,042                               |
| 應收賬款及其他應收款      | 8     | 136,876                             | 129,637                              |
| 應收關連公司款         | 15(b) | 444                                 | 618                                  |
| 有抵押銀行存款         |       | 1,539                               | 1,801                                |
| 現金及現金等價物        | 9     | 46,259                              | 30,384                               |
|                 |       | <b>236,077</b>                      | <b>219,482</b>                       |
| <b>流動負債</b>     |       |                                     |                                      |
| 應付賬款及其他應付款      | 10    | 57,584                              | 61,548                               |
| 銀行貸款            | 11    | 38,782                              | 10,532                               |
| 應付關連公司款         | 15(c) | 1,143                               | 66                                   |
| 本期稅項            |       | 4,952                               | 4,492                                |
|                 |       | <b>102,461</b>                      | <b>76,638</b>                        |
| <b>流動資產淨值</b>   |       | <b>133,616</b>                      | <b>142,844</b>                       |
| <b>總資產減流動負債</b> |       | <b>359,373</b>                      | <b>373,261</b>                       |

綜合財務狀況表

於二零一四年六月三十日(續)

(以美元列值)

|                       | 附註 | 於<br>二零一四年<br>六月三十日<br>千元<br>(未經審核) | 於<br>二零一三年<br>十二月三十一日<br>千元<br>(經審核) |
|-----------------------|----|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>非流動負債</b>          |    |                                     |                                      |
| 長期貸款                  | 11 | <b>33,250</b>                       | 43,250                               |
|                       |    | <b>33,250</b>                       | 43,250                               |
| <b>資產淨值</b>           |    | <b>326,123</b>                      | 330,011                              |
| <b>資本及儲備</b>          |    |                                     |                                      |
| 股本                    |    | <b>1,291</b>                        | 1,291                                |
| 儲備                    |    | <b>324,832</b>                      | 328,720                              |
| <b>本公司權益股東應佔之權益總額</b> |    | <b>326,123</b>                      | 330,011                              |
| 非控股權益                 |    | -                                   | -                                    |
| <b>權益總額</b>           |    | <b>326,123</b>                      | 330,011                              |

第11至第25頁之附註亦為本中期財務報告之一部份。

## 綜合權益變動表

截至二零一四年六月三十日止六個月－未經審核

(以美元列值)

| 附註                           | 本公司權益股東應佔 |           |            |            |            |              |        |         |         | 非控股<br>權益 | 總計      |
|------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|--------------|--------|---------|---------|-----------|---------|
|                              | 股本        | 股份<br>溢價賬 | 股本<br>贖回儲備 | 法定<br>盈餘儲備 | 匯兌<br>波動儲備 | 股本儲備<br>－購股權 | 其他儲備   | 保留溢利    | 小計      |           |         |
|                              | 千元        | 千元        | 千元         | 千元         | 千元         | 千元           | 千元     | 千元      | 千元      | 千元        | 千元      |
| 於二零一三年一月一日之結餘                | 1,291     | 43,484    | 42         | 19,647     | 39,299     | 965          | 18,036 | 170,454 | 293,218 | 11,336    | 304,554 |
| 截至二零一三年六月三十日<br>止六個月之權益變動：   |           |           |            |            |            |              |        |         |         |           |         |
| 本期間溢利                        | -         | -         | -          | -          | -          | -            | -      | 21,387  | 21,387  | (88)      | 21,299  |
| 其他全面收入                       | -         | -         | -          | -          | 4,421      | -            | -      | -       | 4,421   | 490       | 4,911   |
| 全面收入總額                       | -         | -         | -          | -          | 4,421      | -            | -      | 21,387  | 25,808  | 402       | 26,210  |
| 收購於一間附屬公司之非控股權益              | 15        | -         | -          | -          | -          | -            | 2,038  | -       | 2,038   | (11,738)  | (9,700) |
| 上個年度之已批准股息                   | 13(b)     | -         | -          | -          | -          | -            | -      | (5,824) | (5,824) | -         | (5,824) |
| 以權益結算以股份為基礎之交易               | 12        | -         | -          | -          | -          | 172          | -      | -       | 172     | -         | 172     |
| 於二零一三年六月三十日及<br>二零一三年七月一日之結餘 | 1,291     | 43,484    | 42         | 19,647     | 43,720     | 1,137        | 20,074 | 186,017 | 315,412 | -         | 315,412 |
| 截至二零一三年十二月三十一日<br>止六個月之權益變動： |           |           |            |            |            |              |        |         |         |           |         |
| 本期間溢利                        | -         | -         | -          | -          | -          | -            | -      | 19,730  | 19,730  | -         | 19,730  |
| 其他全面收入                       | -         | -         | -          | -          | 4,188      | -            | -      | -       | 4,188   | -         | 4,188   |
| 全面收入總額                       | -         | -         | -          | -          | 4,188      | -            | -      | 19,730  | 23,918  | -         | 23,918  |
| 轉撥至法定儲備                      | -         | -         | -          | 3,534      | -          | -            | -      | (3,534) | -       | -         | -       |
| 本年度之已批准股息                    | 13(a)     | -         | -          | -          | -          | -            | -      | (9,515) | (9,515) | -         | (9,515) |
| 以權益結算以股份為基礎之交易               | 12        | -         | -          | -          | -          | 196          | -      | -       | 196     | -         | 196     |
| 於二零一三年十二月三十一日之結餘             | 1,291     | 43,484    | 42         | 23,181     | 47,908     | 1,333        | 20,074 | 192,698 | 330,011 | -         | 330,011 |

綜合權益變動表

截至二零一四年六月三十日止六個月－未經審核(續)

(以美元列值)

| 附註                         | 本公司權益股東應佔 |           |            |            |            |              |        |          |          | 非控股<br>權益 | 總計       |
|----------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|--------------|--------|----------|----------|-----------|----------|
|                            | 股本        | 股份<br>溢價賬 | 股本<br>贖回儲備 | 法定<br>盈餘儲備 | 匯兌<br>波動儲備 | 股本儲備<br>－購股權 | 其他儲備   | 保留溢利     | 小計       |           |          |
|                            | 千元        | 千元        | 千元         | 千元         | 千元         | 千元           | 千元     | 千元       | 千元       | 千元        | 千元       |
| 於二零一四年一月一日之結餘              | 1,291     | 43,484    | 42         | 23,181     | 47,908     | 1,333        | 20,074 | 192,698  | 330,011  | -         | 330,011  |
| 截至二零一四年六月三十日<br>止六個月之權益變動： |           |           |            |            |            |              |        |          |          |           |          |
| 本期間溢利                      | -         | -         | -          | -          | -          | -            | -      | 19,015   | 19,015   | -         | 19,015   |
| 其他全面收入                     | -         | -         | -          | -          | (4,135)    | -            | -      | -        | (4,135)  | -         | (4,135)  |
| 全面收入總額                     | -         | -         | -          | -          | (4,135)    | -            | -      | 19,015   | 14,880   | -         | 14,880   |
| 上個年度之已批准股息                 | -         | -         | -          | -          | -          | -            | -      | (18,771) | (18,771) | -         | (18,771) |
| 以權益結算以股份為基礎之交易             | -         | -         | -          | -          | -          | 3            | -      | -        | 3        | -         | 3        |
| 於二零一四年六月三十日之結餘             | 1,291     | 43,484    | 42         | 23,181     | 43,773     | 1,336        | 20,074 | 192,942  | 326,123  | -         | 326,123  |

第11至第25頁之附註亦為本中期財務報告之一部份。

## 簡明綜合現金流量表

截至二零一四年六月三十日止六個月－未經審核

(以美元列值)

|                          | 附註 | 截至六月三十日止六個月     |             |
|--------------------------|----|-----------------|-------------|
|                          |    | 二零一四年<br>千元     | 二零一三年<br>千元 |
| <b>經營業務</b>              |    |                 |             |
| 經營所得之現金                  |    | <b>33,653</b>   | 28,192      |
| 已付稅項                     |    | <b>(5,506)</b>  | (2,210)     |
| 已收到退稅                    |    | -               | 636         |
| <b>經營業務所得之現金淨額</b>       |    | <b>28,147</b>   | 26,618      |
| <b>投資活動</b>              |    |                 |             |
| 在建工程付款                   |    | <b>(9,742)</b>  | (19,647)    |
| 付款購買物業、廠房及設備             |    | <b>(1,889)</b>  | (2,435)     |
| 向非控股權益購買股份               |    | -               | (9,700)     |
| 投資活動所得之其他現金流量            |    | <b>529</b>      | 1,081       |
| <b>投資活動所耗之現金淨額</b>       |    | <b>(11,102)</b> | (30,701)    |
| <b>融資活動</b>              |    |                 |             |
| 已付本公司權益股東之股息             |    | <b>(18,771)</b> | (5,824)     |
| 融資活動所得之其他現金流量            |    | <b>17,754</b>   | 9,822       |
| <b>融資活動(所耗)/所得之現金淨額</b>  |    | <b>(1,017)</b>  | 3,998       |
| <b>現金及現金等價物增加/(減少)淨額</b> |    | <b>16,028</b>   | (85)        |
| 於一月一日之現金及現金等價物           | 9  | <b>30,384</b>   | 43,342      |
| 外幣匯率變動之影響                |    | <b>(153)</b>    | 615         |
| 於六月三十日之現金及現金等價物          | 9  | <b>46,259</b>   | 43,872      |

第11至第25頁之附註亦為本中期財務報告之一部份。

## 未經審核中期財務報告附註

(除另有指明外以美元列值)

### 1 編製基準

勤美達國際控股有限公司(「本公司」)乃一間於開曼群島註冊成立之有限公司。本公司截至二零一四年六月三十日止六個月之中期財務報告包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)。

本中期財務報告已根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則之適用披露規定編製(包括遵守香港會計師公會(「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*)。本報告於二零一四年八月十二日獲許可發出。

中期財務報告已根據於二零一三年年度財務報表內採納之相同會計政策編製，惟預期於二零一四年度財務報表反映之會計政策變動除外。該等會計政策變動之詳情載於附註2。

編製符合香港會計準則第34號之中期財務報告要求管理層作出判斷、估計及假設，而有關於判斷、估計及假設會影響會計政策之應用及以本年累計為基準計算之經呈報資產與負債、收入及支出之金額。實際結果可能與估計金額有所出入。

本中期財務報告包含簡明綜合財務報表及經挑選之詮釋性附註。附註包括對瞭解本集團自二零一三年年度財務報表以來之財務狀況及表現所出現之變動而言屬重大之事項及交易之詮釋。簡明綜合中期財務報表及其附註並無包括根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製之完整財務報表所需之所有資料。

中期財務報告乃未經審核，惟已經畢馬威會計師事務所根據香港會計師公會頒佈之香港審閱工作準則第2410號「*實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱*」審閱。

載於中期財務報告與截至二零一三年十二月三十一日止財政年度有關之財務資料，作為過往已呈報之資料並不構成本公司該財政年度之法定財務報表之一部份，惟乃源自該等財務報表。截至二零一三年十二月三十一日止年度之法定財務報表可於本公司註冊辦事處查閱。核數師已在其於二零一四年三月二十六日刊發之報告內對該等財務報表發表無保留意見。

## 2 會計政策之變動

香港會計師公會已頒佈首次於本集團及本公司之本會計期間生效之以下香港財務報告準則修訂本及一項新詮釋。

- 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第27號之修訂本，*投資實體*
- 香港會計準則第32號之修訂本，*對銷金融資產及金融負債*
- 香港會計準則第36號之修訂本，*非金融資產之可收回金額披露*
- 香港會計準則第39號之修訂本，*衍生工具之更替及對沖會計之延續*
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）第21號，*徵稅*

本集團並無應用於本會計期間尚未生效之任何新準則或詮釋。

### **香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第27號之修訂本，投資實體**

該修訂本放寬符合經修訂香港財務報告準則第10號界定的投資實體的母公司的綜合入賬要求。投資實體須按公平值於損益中計量彼等的附屬公司。由於勤美達國際控股有限公司並不符合投資實體的定義，故該等修訂本對本集團的中期財務報告並無任何影響。

### **香港會計準則第32號之修訂本，對銷金融資產及金融負債**

香港會計準則第32號之修訂本釐清香港會計準則第32號的抵銷標準。由於該修訂本與本集團已採納的政策一致，故對本集團的中期財務報告並無任何影響。

### **香港會計準則第36號之修訂本，非金融資產之可收回金額披露**

香港會計準則第36號之修訂本修改已減值非金融資產之披露規定。其中，修訂本擴大對可收回金額按公平值減出售成本計算之已減值資產或現金產生單位之披露規定。由於本集團並無任何可收回金額乃按公平值減出售成本計算之已減值非金融資產，故該等修訂本對本集團之中期財務報告並無影響。

## 2 會計政策之變動(續)

### **香港會計準則第39號之修訂本，衍生工具之更替及對沖會計之延續**

香港會計準則第39號之修訂本放寬為符合若干標準並指定作為對沖工具之衍生工具進行更替時之終止對沖會計規定。由於本集團並無更替其任何衍生工具，故該修訂本對本集團之中期財務報告並無影響。

### **香港(國際財務報告詮釋委員會)第21號，徵稅**

該詮釋於支付政府徵稅之負債須予確認時提供指引。由於指引與本集團現時會計政策一致，修訂本並無對本集團之中期財務報告造成影響。

### 3 分部報告

本集團透過位於中國從事設計、開發、製造及銷售訂製金屬鑄件之營業附屬公司管理其業務。本集團已以與其最高管理層用於資源分配及業績考評的內部報告資料一致的方式，確定四個報告分部，即分別為天津勤美達工業有限公司（「天津勤美達」）、蘇州勤美達精密機械有限公司（「蘇州勤美達」）、勤威（天津）工業有限公司（「勤威天津」）及蘇州勤堡精密機械有限公司（「蘇州勤堡」）生產。

#### (a) 有關損益、資產和負債之資料

期內，向本集團最高執行管理層提供用於分部間資源分配及分部表現考評之資料列示如下：

| 六個月期間                 | 天津勤美達         |               | 蘇州勤美達         |               | 勤威天津          |               | 蘇州勤堡           |              | 總計             |                |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 二零一四年<br>千元   | 二零一三年<br>千元   | 二零一四年<br>千元   | 二零一三年<br>千元   | 二零一四年<br>千元   | 二零一三年<br>千元   | 二零一四年<br>千元    | 二零一三年<br>千元  | 二零一四年<br>千元    | 二零一三年<br>千元    |
| 對外客戶銷售收入              | 37,143        | 35,106        | 66,714        | 59,445        | 66,956        | 58,837        | 6,940          | 1,298        | 177,753        | 154,686        |
| 分部間銷售收入               | 183           | 9             | 601           | 432           | 150           | 112           | 2,364          | 1,086        | 3,298          | 1,639          |
| 報告分部收入                | <u>37,326</u> | <u>35,115</u> | <u>67,315</u> | <u>59,877</u> | <u>67,106</u> | <u>58,949</u> | <u>9,304</u>   | <u>2,384</u> | <u>181,051</u> | <u>156,325</u> |
| 報告分部溢利<br>(經調整EBITDA) | <u>8,774</u>  | <u>7,366</u>  | <u>14,080</u> | <u>13,841</u> | <u>14,397</u> | <u>13,004</u> | <u>(1,346)</u> | <u>1,436</u> | <u>35,905</u>  | <u>35,647</u>  |
| 於六月三十日/<br>十二月三十一日    |               |               |               |               |               |               |                |              |                |                |
| 報告分部資產                | 87,013        | 79,398        | 109,068       | 104,433       | 155,181       | 167,247       | 104,177        | 94,157       | 445,439        | 445,235        |
| 報告分部負債                | 10,626        | 11,067        | 16,683        | 15,980        | 34,185        | 31,134        | 11,051         | 7,522        | 72,545         | 65,703         |

用於報告分部溢利之計量為「經調整EBITDA」，即「經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利」，而「利息」被視為包括利息收入及財務成本。為達致經調整EBITDA，本集團之盈利因並非特定歸屬於個別分部之項目（例如董事及核數師酬金及其他總部或企業行政開支）而獲進一步調整。

3 分部報告(續)

(b) 報告分部損益的對賬

|                  | 截至六月三十日止六個月     |             |
|------------------|-----------------|-------------|
|                  | 二零一四年<br>千元     | 二零一三年<br>千元 |
| 報告分部溢利           | <b>35,905</b>   | 35,647      |
| 有關分部間固定資產轉讓之折舊抵銷 | <b>279</b>      | 387         |
| 分部間虧損/(溢利)抵銷     | <b>802</b>      | (571)       |
|                  | <hr/>           | <hr/>       |
| 來自本集團外部客戶之報告分部溢利 | <b>36,986</b>   | 35,463      |
| 折舊及攤銷            | <b>(11,335)</b> | (11,658)    |
| 利息收入             | <b>451</b>      | 537         |
| 財務成本             | <b>(658)</b>    | (639)       |
| 未分配總部及企業開支       | <b>(365)</b>    | (269)       |
|                  | <hr/>           | <hr/>       |
| 綜合除稅前溢利          | <b>25,079</b>   | 23,434      |

4 除稅前溢利

除稅前溢利乃經已扣除/(計入)下列各項：

|                  | 截至六月三十日止六個月  |             |
|------------------|--------------|-------------|
|                  | 二零一四年<br>千元  | 二零一三年<br>千元 |
| (a) 財務成本：        |              |             |
| 銀行貸款之利息          | <b>758</b>   | 639         |
| 減：用於在建工程之資本化利息開支 | <b>(100)</b> | -           |
|                  | <hr/>        | <hr/>       |
|                  | <b>658</b>   | 639         |

借貸成本已按年利率0.45%至2.90%資本化。

(b) 其他項目：

|          |               |        |
|----------|---------------|--------|
| 預付租賃款項攤銷 | <b>99</b>     | 435    |
| 折舊       | <b>10,958</b> | 10,836 |
| 利息收入     | <b>(451)</b>  | (537)  |
|          | <hr/>         | <hr/>  |

## 5 所得稅

|              | 截至六月三十日止六個月  |              |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 二零一四年<br>千元  | 二零一三年<br>千元  |
| <b>本期稅項</b>  |              |              |
| 本期間中國企業所得稅撥備 | 6,162        | 2,711        |
| 過往年度超額撥備     | (98)         | (576)        |
|              | <b>6,064</b> | <b>2,135</b> |

於二零一四年六月三十日，與中國附屬公司未分配溢利有關之暫時差額為109,264,632元(二零一三年：108,921,898元)。就應於分派此等保留溢利時支付之稅項而言，遞延稅項負債7,063,346元(二零一三年：6,637,977元)並無獲確認，原因為本公司控制此等附屬公司之股息政策，並已釐定溢利不大可能於可見將來予以分派。

## (i) 海外所得稅

根據開曼群島之規則及法規，本公司及CMW (Cayman Islands) Co., Ltd. (「CMW(CI)」) 均毋須於開曼群島繳納任何所得稅。

## (ii) 香港利得稅

由於本集團並無產生應繳納香港利得稅之任何應課稅收入，故並無於所呈列之期間作出香港利得稅撥備。

## (iii) 中國企業所得稅

根據中國所得稅之規則及法規，本集團之企業所得稅(「企業所得稅」)撥備按下列稅率予以計算：

|       | 附註  | 二零一四年 | 二零一三年 |
|-------|-----|-------|-------|
| 天津勤美達 | (1) | 25%   | 15%   |
| 蘇州勤美達 | (1) | 25%   | 15%   |
| 勤威天津  | (2) | 15%   | 15%   |
| 蘇州勤堡  | (3) | 15%   | 25%   |

**5 所得稅(續)**

**(iii) 中國企業所得稅(續)**

附註：

- (1) 蘇州勤美達及天津勤美達分別於二零一一年九月及二零一一年十月獲授予「高新科技企業」稱號，而有權於截至二零一三年十二月三十一日止三個年度期間以15%之企業所得稅優惠稅率繳納企業所得稅。高新科技企業證書於二零一四年到期。
- (2) 於二零一三年五月，勤威天津獲授予「高新科技企業」稱號，而有權於截至二零一四年十二月三十一日止三個年度期間以15%之企業所得稅優惠稅率繳納企業所得稅。
- (3) 於二零一四年五月，蘇州勤堡獲授予「高新科技企業」稱號，而有權於截至二零一六年十二月三十一日止三個年度期間以15%之企業所得稅優惠稅率繳納企業所得稅。

此外，根據自二零零八年一月一日起生效之企業所得稅法及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司應付予境外投資者之股息須按10%扣繳稅，倘其註冊成立之境外司法權區與中國訂有稅務條約(訂明不同的扣繳稅安排)，則於中國之扣繳稅可予減少。蘇州勤堡、天津勤美達及蘇州勤美達之控股公司於香港註冊成立，根據中國與香港訂立之稅務條約，如果該香港控股公司符合中國相關國稅函中「受益所有人」的定義，蘇州勤堡、天津勤美達及蘇州勤美達應付之股息須按經減少之5%扣繳稅率繳稅。

**6 每股盈利**

**(a) 每股基本盈利**

每股基本盈利乃根據期內之本公司權益股東應佔溢利19,015,000元(截至二零一三年六月三十日止六個月：21,387,000元)及已發行普通股加權平均數1,004,332,000股(二零一三年：1,004,332,000股)計算。

**(b) 每股攤薄盈利**

每股攤薄盈利乃根據母公司普通股權益股東應佔溢利19,015,000元(截至二零一三年六月三十日止六個月：21,387,000元)及普通股加權平均數1,004,735,377股(二零一三年：1,004,332,000股)計算。

## 7 物業、廠房及設備

於截至二零一四年六月三十日止六個月內，本集團按成本價1,989,000元購置廠房及機器項目（截至二零一三年六月三十日止六個月：2,435,000元）及按成本價26,081,000元從在建工程項目（截至二零一三年六月三十日止六個月：3,536,000元）轉撥項目。本集團於截至二零一四年六月三十日止六個月內將賬面淨值為75,000元之廠房及機器項目出售（截至二零一三年六月三十日止六個月：240,000元），並收益4,000元（截至二零一三年六月三十日止六個月：收益302,000元）。

## 8 應收賬款及其他應收款

於報告期末，應收賬款及應收票據（計入應收賬款及其他應收款）經扣除呆賬撥備按發票日期之賬齡分析如下：

|                     | 於二零一四年<br>六月三十日<br>千元 | 於二零一三年<br>十二月三十一日<br>千元 |
|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| 於3個月內               | <b>118,532</b>        | 108,869                 |
| 3個月至12個月            | <b>2,131</b>          | 6,436                   |
| 12個月至24個月           | <b>669</b>            | 534                     |
| 超過24個月              | <b>20</b>             | 62                      |
| 應收賬款及應收票據總額，經扣除呆賬撥備 | <b>121,352</b>        | 115,901                 |
| 其他應收款、按金及預付款        | <b>15,524</b>         | 13,736                  |
|                     | <b>136,876</b>        | 129,637                 |

本集團會對所有要求除賬超過若干金額之客戶進行信貸評估。該等應收賬款一般於賬單發出後90天內到期，惟與模具開發有關之應收款除外，該等應收款於相關產品量產時方到期。本集團一般不會要求客戶提供抵押品。

應收賬款包括應收關連公司款2,947,000元（二零一三年十二月三十一日：1,142,000元），有關詳情披露於附註15(b)。

9 現金及現金等價物

|                        | 於二零一四年<br>六月三十日<br>千元 | 於二零一三年<br>十二月三十一日<br>千元 |
|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 銀行及手頭現金                | 34,509                | 22,944                  |
| 銀行存款                   | 11,750                | 7,440                   |
| 於財務狀況表及現金流量表內之現金及現金等價物 | <b>46,259</b>         | <b>30,384</b>           |

10 應付賬款及其他應付款

於報告期末，應付賬款及應付票據（計入應付賬款及其他應付款）按發票日期之賬齡分析如下：

|             | 於二零一四年<br>六月三十日<br>千元 | 於二零一三年<br>十二月三十一日<br>千元 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 1個月內        | 17,269                | 15,507                  |
| 1至3個月       | 15,123                | 15,652                  |
| 起過3個月但於6個月內 | 3,051                 | 7,074                   |
| 6個月以上       | 71                    | 233                     |
| 應付賬款及應付票據總額 | 35,514                | 38,466                  |
| 其他應付款       | 22,070                | 23,082                  |
|             | <b>57,584</b>         | <b>61,548</b>           |

於二零一四年六月三十日，6,403,000元（二零一三年十二月三十一日：5,195,000元）之應付票據以1,539,000元（二零一三年十二月三十一日：1,801,000元）之銀行存款作抵押。

## 11 銀行貸款

|             | 於二零一四年<br>六月三十日<br>千元 | 於二零一三年<br>十二月三十一日<br>千元 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 須於一年內或按要求償還 | <b>38,782</b>         | 10,532                  |
| 於1年後但於2年內   | <b>10,000</b>         | 10,000                  |
| 於2年後但於5年內   | <b>23,250</b>         | 33,250                  |
|             | <b>33,250</b>         | 43,250                  |

於二零一四年六月三十日，本集團之銀行信貸總額為121,377,000元（二零一三年十二月三十一日：121,481,000元），其中已使用額為76,698,000元（二零一三年十二月三十一日：58,484,000元）。

## 12 以權益結算以股份為基礎之交易

於二零一一年一月三日，本公司向合資格參與者授予合共22,300,000份購股份，可按本公司於二零零四年十二月八日採納之購股權計劃認購本公司股本中每股面值0.01港元之普通股。歸屬條件如下：(i)40%於授予日期第三個週年；(ii)30%於授予日期第四個週年；及(iii)30%於授予日期第五個週年。此等購股權將於歸屬後10年內可行使。行使價為2.52港元，即本公司普通股於緊接授出前之加權平均收市價。

本公司於二零一四年五月十三日採納新購股權計劃，而現有購股權計劃自二零一四年五月十三日起終止。根據現有購股權計劃之規則，於有關終止前授出之購股權將繼續有效及可行使。並無對已授出之現有購股權產生任何影響。

於截至二零一四年六月三十日止六個月，並無購股權獲行使（二零一三年：無）。

13 股息

(a) 中期期間應付本公司權益股東之股息：

|   | 截至六月三十日止六個月   |              |
|---|---------------|--------------|
|   | 二零一四年<br>千元   | 二零一三年<br>千元  |
| 於中期期間後宣派及應付中期股息每股0.88仙<br>(二零一三年：每股0.95仙) | 8,838         | 9,515        |
| 於中期期間後宣派及應付特別股息每股0.49仙<br>(二零一三年：無)       | 4,921         | -            |
|   | <u>13,759</u> | <u>9,515</u> |

擬於報告期末後派付之中期及特別股息未有於報告期末確認為負債。

(b) 上個財政年度已批准並已於中期期間內派付之應付本公司權益股東之股息：

|  | 截至六月三十日止六個月   |              |
|--|---------------|--------------|
|  | 二零一四年<br>千元   | 二零一三年<br>千元  |
| 上個財政年度已批准並已於之後的中期期間內<br>派付之末期股息每股0.88仙(截至二零一三年<br>六月三十日止六個月：每股0.58仙) | 8,833         | 5,824        |
| 上個財政年度已批准並已於之後的中期期間內<br>派付之特別股息每股0.99仙(截至二零一三年<br>六月三十日止六個月：無)       | 9,938         | -            |
|  | <u>18,771</u> | <u>5,824</u> |

**14 並未於中期財務報告內作出撥備之資本承擔**

已訂約

於二零一四年  
六月三十日  
千元2,119於二零一三年  
十二月三十一日  
千元2,421**15 重大關連人士交易**

於截至二零一四年六月三十日止六個月內，與下列人士進行之交易被視為關連人士交易。

**關連人士名稱****關係**

勤美股份有限公司(「勤美」)  
Yanmar Co., Ltd. (「Yanmar」)  
Vald. Birn A/S(「Birn」)  
勤美日本有限公司(「勤美日本」)  
勤毅國際股份有限公司(「勤毅國際」)

本公司股東  
本公司股東  
本公司股東  
聯屬公司  
聯屬公司

15 重大關連人士交易(續)

(a) 經常交易

於本期間內，本集團與上述各關連人士進行之重大交易詳情如下：

|                | 截至六月三十日止六個月  |              |
|----------------|--------------|--------------|
|                | 二零一四年<br>千元  | 二零一三年<br>千元  |
| 向下列公司銷售貨品      |              |              |
| – Yanmar       | 9,122        | 8,820        |
| – Birn         | 621          | 522          |
|                | <u>9,743</u> | <u>9,342</u> |
| 向下列公司支付佣金      |              |              |
| – 勤毅國際         | 749          | 355          |
| – 勤美日本         | 237          | 207          |
|                | <u>986</u>   | <u>562</u>   |
| 向下列公司退回費用      |              |              |
| – 勤毅國際         | 4,167        | 3,817        |
| – 勤美           | 168          | 135          |
|                | <u>4,335</u> | <u>3,952</u> |
| 向以下公司償還貸款      |              |              |
| – Birn         | -            | 3,800        |
| 向以下公司購買勤堡香港之股權 |              |              |
| – Birn         | -            | 9,700        |

向勤美退回費用包括截至二零一四年六月三十日止六個月本集團分佔就若干台灣合資格僱員向退休計劃作出之供款117,000元(截至二零一三年六月三十日止六個月：81,000元)。該等計劃乃由勤美管理。根據本集團與勤美之協議，勤美須負責該等僱員之退休責任。本集團毋須承擔供款以外之任何責任。

**15 重大關連人士交易(續)****(a) 經常交易(續)**

主要管理人員之薪酬(包括支付予公司董事之款項)披露如下:

|                | 截至六月三十日止六個月  |              |
|----------------|--------------|--------------|
|                | 二零一四年<br>千元  | 二零一三年<br>千元  |
| 僱員福利           | 1,693        | 1,381        |
| 以權益結算以股份為基礎之交易 | 3            | 172          |
|                | <u>1,696</u> | <u>1,553</u> |

**(b) 應收關連公司款**

|          | 於二零一四年<br>六月三十日<br>千元 | 於二零一三年<br>十二月三十一日<br>千元 |
|----------|-----------------------|-------------------------|
|          | 貿易                    |                         |
| — Yanmar | 2,947                 | 1,142                   |
| 非貿易      |                       |                         |
| — 勤毅國際   | -                     | 618                     |
| — Birn   | 444                   | -                       |
|          | <u>3,391</u>          | <u>1,760</u>            |

所有其他應收關連公司款均為無抵押、免息及預期將於一年內收回。於二零一四年六月三十日，並無就該等款項作出撥備。

15 重大關連人士交易(續)

(c) 應付關連公司款

|        | 於二零一四年<br>六月三十日<br>千元 | 於二零一三年<br>十二月三十一日<br>千元 |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 非貿易    |                       |                         |
| – 勤美   | 25                    | 2                       |
| – 勤美日本 | 127                   | 49                      |
| – Birn | -                     | 15                      |
| – 勤毅國際 | 991                   | -                       |
|        | <u>1,143</u>          | <u>66</u>               |

該等款項均為無抵押、免息及須應要求償還。



## 致勤美達國際控股有限公司董事會的審閱報告

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 引言

我們已審閱列載於第4至第25頁勤美達國際控股有限公司(「貴公司」)的中期財務報告，此中期財務報告包括於二零一四年六月三十日之綜合財務狀況表，及截至該日止六個月期間的綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表以及附註解釋。根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，上市公司必須符合上市規則中的相關規定及香港會計師公會頒佈的《香港會計準則》第34號「*中期財務報告*」的規定編製中期財務報告。董事須負責根據《香港會計準則》第34號編製及列報中期財務報告。

我們的責任是根據我們的審閱對中期財務報告作出結論，並按照我們雙方所協定的應聘條款，僅向全體董事會報告，除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告之內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱工作準則》第2410號「*實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱*」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務及會計事項的人員詢問，並進行分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港核數準則進行審核的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此我們不會發表任何審核意見。

### 結論

根據我們的審閱工作，我們並沒有注意到任何事項，使我們相信於二零一四年六月三十日的中期財務報告在所有重大方面沒有按照《香港會計準則》第34號「*中期財務報告*」的規定編製。

執業會計師  
香港中環  
遮打道10號  
太子大廈8樓

二零一四年八月十二日

## 管理層討論與分析

### 財務回顧

本集團截至二零一四年六月三十日止六個月之營業額及權益股東應佔溢利分別為177,753,000美元及19,015,000美元(截至二零一三年六月三十日止六個月:154,686,000美元及21,387,000美元)。截至二零一四年六月三十日止六個月之毛利約為43,626,000美元(截至二零一三年六月三十日止六個月:37,599,000美元),即毛利率約為24.5%(截至二零一三年六月三十日止六個月:24.3%)。截至二零一四年六月三十日止六個月之經營溢利約為25,737,000美元(截至二零一三年六月三十日止六個月:24,073,000美元或21,555,000美元(不包括政府補助))或所錄得營業額之14.5%(截至二零一三年六月三十日止六個月:15.6%或13.9%(不包括政府補助))。截至二零一四年六月三十日止六個月之純利約為19,015,000美元(截至二零一三年六月三十日止六個月:21,299,000美元或18,781,000美元(不包括政府補助))或所錄得營業額之10.7%(截至二零一三年六月三十日止六個月:13.8%或12.2%(不包括政府補助))。

截至二零一三年六月三十日止之去年同期之財務業績包括蘇州勤堡因搬遷廠房而獲授之政府補助2,518,000美元,而於回顧期間內,蘇州勤堡並無接獲有關補助。

截至二零一四年六月三十日止六個月的中國企業所得稅(「企業所得稅」)撥備為6,162,000美元(截至二零一三年六月三十日止六個月:2,711,000美元)。企業所得稅重大增加乃由於蘇州勤美達及天津勤美達的「高新科技企業」認證已在二零一四年屆滿,該兩間公司未能享有15%的優惠稅率。現時蘇州勤美達及天津勤美達的企業所得稅率為25%。本集團現正申請更新「高新科技企業」認證並預期在二零一四年下半年取得批准。在取得「高新科技企業」認證的批准後,企業所得稅的稅率將由25%降至15%,本公司預期上述的企業所得稅撥備將會因此而減少。此外,在回顧期間內有由中國附屬公司分派股息所產生的預扣所得稅的稅務影響約1,169,000美元(截至二零一三年六月三十日止六個月:無)。

### 流動資金及財務資源

於二零一四年六月三十日,本集團有尚未償還銀行借貸總額121,377,000美元(二零一三年十二月三十一日:121,481,000美元),其中76,698,000美元(二零一三年十二月三十一日:58,484,000美元)已被動用。無抵押銀行貸款38,782,000美元須於一年內償還、10,000,000美元須於一年後但於兩年內償還及23,250,000美元須於兩年後但於五年內償還(二零一三年十二月三十一日:分別為10,532,000美元、10,000,000美元及33,250,000美元)。

本集團之現金及現金等價物為46,259,000美元(二零一三年十二月三十一日:30,384,000美元)。

### 資產抵押

於二零一四年六月三十日,銀行存款1,539,000美元(二零一三年十二月三十一日:1,801,000美元)已質押作為本集團所獲授銀行信貸之抵押品。

### 資本架構

本公司於二零一四年六月三十日之已發行股本為10,043,320港元，分為1,004,332,000股每股面值0.01港元之股份。

本集團採取審慎財務政策，而其債務資產比率（總負債與總資產之比率）及槓桿比率（貸款總額與總資產之比率）分別為29.4%（二零一三年十二月三十一日：26.6%）及15.6%（二零一三年十二月三十一日：12%）。本集團繼續採取嚴格債務收取政策，以降低銷售信貸風險，並確保及時收回資金。

於二零一四年六月三十日，每股盈利為1.89美仙（二零一三年六月三十日：2.13美仙）。

### 重大投資

於二零一四年六月三十日，本集團持有香港以外之非上市股本證券37,000美元（二零一三年十二月三十一日：37,000美元）。

### 重大收購及出售附屬公司或聯屬公司

於回顧期間內，本集團並無任何重大或出售附屬公司事項。

### 分部資料

本集團於二零一四年六月三十日之分部資料詳情載於上文附註3。

### 僱員福利

本公司之薪酬政策乃由薪酬委員會於每年進行檢討，以確保該政策符合現行市場慣例。

本集團之董事及所有高級管理人員（非中國公民）均無權參與由中國當地政府營辦之國有社會福利計劃。然而，於期內，本集團之高級管理人員（非中國公民）已成為由勤美股份有限公司（「勤美」）所提供於台灣管理之界定福利退休計劃之參與人士。於回顧期間，本集團向勤美付還117,000美元（截至二零一三年六月三十日止六個月：81,000美元）作為本集團攤佔該退休計劃之供款。本集團並無承擔該供款以外之任何負債。

### 外幣風險

本集團之銷售主要以人民幣及美元計算。本集團並無因匯率波動而經歷營運上之任何重大困難或負面影響。儘管如此，本集團將繼續監察外匯風險及於需要時採取審慎措施。

人民幣現時並非可自由兌換之貨幣。本集團部份以人民幣為單位之收入或利潤可兌換為其他貨幣，以應付本集團之外幣承擔，例如派付股息（如宣派）。

### 或然負債

於二零一四年六月三十日，董事並不知悉或然負債。

### 董事於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零一四年六月三十日，董事於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部而須知會本公司及聯交所之權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例之有關條文而被當作擁有或被視為擁有之權益或淡倉）；或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條例所指之登記冊內之權益或淡倉；或根據上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）而須知會本公司及聯交所之權益或淡倉如下：

#### 於本公司股份及相關股份中之權益及淡倉

| 董事姓名                            | 權益類型 | 好倉／淡倉 | 所持本公司<br>普通股數目     | 佔本公司<br>已發行<br>普通股股本<br>概約百分比 |
|---------------------------------|------|-------|--------------------|-------------------------------|
| 曹明宏先生                           | 實益權益 | 好倉    | 7,373,766<br>(附註1) | 0.73%                         |
|                                 | 家族權益 | 好倉    | 166,386<br>(附註2)   | 0.02%                         |
| 陳順敏女士                           | 實益權益 | 好倉    | 5,593,320<br>(附註3) | 0.56%                         |
| 何佩玲女士                           | 實益權益 | 好倉    | 783,193            | 0.08%                         |
|                                 | 家族權益 | 好倉    | 2,761,435<br>(附註4) | 0.27%                         |
| Christian Odgaard<br>PEDERSEN先生 | 實益權益 | 好倉    | 1,800,000<br>(附註5) | 0.18%                         |
| 邱林美玉女士                          | 實益權益 | 好倉    | 300,000<br>(附註5)   | 0.03%                         |
| 陳柏蒼先生                           | 實益權益 | 好倉    | 212,000            | 0.02%                         |

附註：

1. 包括本公司授予購股權所產生之1,000,000股，詳情載於「購股權計劃」一節。
2. 根據證券及期貨條例第316條，曹明宏先生被視為為其配偶林秀滿女士所持166,386股股份中擁有權益。
3. 包括本公司授予購股權所產生之900,000股，詳情載於「購股權計劃」一節。
4. 根據證券及期貨條例第316條，何佩玲女士被視為為其配偶吳正道先生所持2,761,435股股份中擁有權益。
5. 包括本公司授予購股權所產生之300,000股，詳情載於「購股權計劃」一節。

## 根據證券及期貨條例第336條保存之登記冊所記錄之主要股東／其他人士之權益及淡倉

於二零一四年六月三十日，就董事及本公司之主要行政人員所知，根據證券及期貨條例第336條保存之本公司登記冊所記錄之主要股東／其他人士於本公司股份及相關股份之權益或淡倉如下：

### 主要股東或其他人士於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

| 名稱  | 身份     | 好倉／淡倉 | 所持本公司普通股數目  | 佔本公司已發行普通股股本概約百分比 |
|---|--------|-------|-------------|-------------------|
| 勤美股份有限公司<br>(「勤美」)                          | 受控法團權益 | 好倉    | 522,266,059 | 52.00%            |
| United Elite Agents Limited (「UEA」)<br>(附註) | 實益權益   | 好倉    | 522,266,059 | 52.00%            |
| Vald Birns Holding A/S                      | 實益權益   | 好倉    | 102,298,922 | 10.19%            |
| Delta Lloyd Asset Management NV             | 投資經理   | 好倉    | 70,316,000  | 7.00%             |

附註：UEA由勤美全資及實益擁有，勤美為一間於台灣註冊成立之公司，其股份在台灣證券交易所上市。

除上文所披露者外，於二零一四年六月三十日，根據證券及期貨條例第336條須保存之登記冊所記錄，概無其他人士擁有本公司之股份或相關股份之權益或淡倉。

### 購股權計劃

本公司根據本公司股東於二零一四年五月九日舉行之股東週年大會上通過之決議案於二零一四年五月十三日採納新購股權計劃(「新計劃」)，並同時終止於二零零四年十二月八日採納之購股權計劃(「舊計劃」)。新計劃旨在使董事會可向經選定之合資格參與者(包括(但不限於)本公司僱員及董事)授出購股權，從而激勵彼等以最佳表現及最高效率為本集團創造利益，並吸引及留任或維持與合資格參與者之持續業務關係，彼等之貢獻乃有利於或將有利於本集團之長期發展。

於截至二零一四年六月三十日止六個月，根據舊計劃授出之購股權變動詳情如下：

| 承授人                             | 購股權<br>授予日期 | 可行使期                               | 購股權<br>行使價<br>(港元) | 購股權數目                  |                    |                         |
|---------------------------------|-------------|------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|
|                                 |             |                                    |                    | 於二零一四年<br>一月一日<br>尚未行使 | 期內失效               | 於二零一四年<br>六月三十日<br>尚未行使 |
| <b>董事</b>                       |             |                                    |                    |                        |                    |                         |
| 曹明宏先生                           | 03.01.2011  | 03.01.2014至<br>02.01.2021<br>(附註1) | 2.52               | 1,000,000              | -                  | 1,000,000               |
| 陳順敏女士                           | 03.01.2011  | 03.01.2014至<br>02.01.2021<br>(附註1) | 2.52               | 900,000                | -                  | 900,000                 |
| Christian Odgaard<br>PEDERSEN先生 | 03.01.2011  | 03.01.2014至<br>02.01.2021<br>(附註1) | 2.52               | 300,000                | -                  | 300,000                 |
| 邱林美玉女士                          | 03.01.2011  | 03.01.2014至<br>02.01.2021<br>(附註1) | 2.52               | 300,000                | -                  | 300,000                 |
| 小計                              |             |                                    |                    | 2,500,000              | -                  | 2,500,000               |
| <b>前任董事</b>                     |             |                                    |                    |                        |                    |                         |
| 吳正道先生<br>(附註2)                  | 03.01.2011  | 03.01.2014至<br>02.01.2021          | 2.52               | 600,000                | (600,000)          | -                       |
| <b>僱員</b>                       |             |                                    |                    |                        |                    |                         |
| 總計                              | 03.01.2011  | 03.01.2014至<br>02.01.2021          | 2.52               | 9,600,000              | (400,000)          | 9,200,000               |
| 總計                              |             |                                    |                    | <b>12,700,000</b>      | <b>(1,000,000)</b> | <b>11,700,000</b>       |

附註：

1. 上述購股權當中，40%可於二零一四年一月三日起行使；30%可於二零一五年一月三日起行使；及餘下30%可於二零一六年一月三日起行使。
2. 吳正道先生於二零一四年五月九日退任本公司執行董事。

本公司於截至二零一四年六月三十日止六個月並無根據舊計劃或新計劃授出購股權。

### 購買、贖回或出售本公司之上市證券

於截至二零一四年六月三十日止六個月內，本公司或其任何附屬公司並無購買、贖回或出售本公司之任何上市證券。

### 董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十標準守則作為董事進行證券交易之操守指引。

經向所有董事作出特定查詢後，本公司確認，於截至二零一四年六月三十日止六個月內，所有董事均有遵守標準守則所載之規定標準。

### 企業管治常規守則

於截至二零一四年六月三十日止六個月，本公司已透過確保本集團業務之適當監督及管理程序得以妥當運作及檢討以及良好的企業管治常規及程序獲建立，一直致力於向其股東履行其責任。

本公司已採納上市規則附錄十四所載之企業管治常規守則（其於二零零五年一月一日生效，並自二零一二年四月一日起重新命名為企業管治守則及企業管治報告（「企業管治守則」））所載之守則條文。

於截至二零一四年六月三十日止六個月，本公司一直遵守企業管治守則所載之所有守則條文，惟下文所解釋之偏離事項除外：

- 企業管治守則第A.2.1條守則條文規定，主席及行政總裁之角色應有所區別，不應由同一人士擔任，但本公司並無委任行政總裁，而行政總裁之角色及職能由所有執行董事（包括主席）共同履行。

- 企業管治守則第D.1.4條守則條文規定，本公司應有正式的董事委任書，訂明有關彼等委任的主要條款及條件。本公司並沒有向董事發出正式的委任書（惟於二零一二年五月十五日獲委任為獨立非執行董事之陳柏蒼先生、於二零一三年三月二十八日獲委任為執行董事之陳順敏女士及於二零一三年八月七日獲委任為獨立非執行董事之林庭樂先生除外）。然而，全體董事須根據本公司之章程細則輪值退任。再者，董事須參考由公司註冊處出版之《董事責任指引》及由香港董事學會出版之《董事指引》及《獨立非執行董事指南》（如適用）中列明之指引履行彼等作為本公司董事之職責及責任。而且，董事亦須遵守根據法規及普通法之要求、上市規則、法律及其他法規之要求及本公司之業務及管治政策。於二零一四年三月二十六日，本公司與金奉天先生、曹明宏先生、陳順敏女士及何佩玲女士各自訂立服務協議；並與Christian Odgaard Pedersen先生及邱林美玉女士訂立委任書。
- 企業管治守則第A.4.1條守則條文規定，非執行董事須委任以指定年期及須重選。非執行董事Christian Odgaard Pedersen及獨立非執行董事邱林美玉並未委任以指定年期。然而，所有非執行董事均須根據本公司之細則最少每三年輪席告退一次。於Christian Odgaard Pedersen先生及邱林美玉女士簽署本公司發出之委任書後，所有非執行董事均獲委任以指定年期。

除上述者外，董事認為，本公司於截至二零一四年六月三十日止六個月已符合企業管治守則所載之守則條文。

## 審核委員會

本公司於二零零四年十二月八日成立審核委員會(「審核委員會」)，並訂有書面職權範圍，有關書面職權範圍於二零一二年三月二十八日經修訂，以符合上市規則附錄十四所載之企業管治守則。審核委員會之主要職責為審閱及監察本集團之財務申報程序及內部控制系統。審核委員會成員包括三名獨立非執行董事，即林庭樂先生(主席)、邱林美玉女士及陳柏蒼先生。審核委員會已審閱本集團截至二零一四年六月三十日止六個月之未經審核中期財務報告。

承董事會命  
勤美達國際控股有限公司  
主席  
金奉天

香港，二零一四年八月十二日