

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。

KINGDOM

KINGDOM HOLDINGS LIMITED

金達控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司，
以「金達(開曼)有限公司」的名稱於香港經營業務)

(股份代號：528)

截至二零一九年六月三十日止六個月 中期業績公告

- 收入由截至二零一八年六月三十日止六個月約人民幣513,401,000元增加約42.4%至截至二零一九年六月三十日止六個月約人民幣731,167,000元。
- 本集團於回顧期間內佔中國純亞麻紗出口總量40%以上。
- 因亞麻紗售價於整個回顧期間有所增長，毛利率由截至二零一八年六月三十日止六個月約16.0%上升約10.6個百分點至截至二零一九年六月三十日止六個月約26.6%。
- 回顧期間溢利由截至二零一八年六月三十日止六個月約人民幣22,481,000元上升303.6%至截至二零一九年六月三十日止六個月約人民幣90,729,000元。
- 母公司擁有人應佔溢利由截至二零一八年六月三十日止六個月約人民幣23,099,000元飆升約280.2%至截至二零一九年六月三十日止六個月約人民幣87,814,000元。
- 截至二零一九年六月三十日止六個月的每股基本盈利增加約2.5倍至約人民幣0.14元，而截至二零一八年六月三十日止六個月則約為人民幣0.04元。

金達控股有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）欣然提呈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零一九年六月三十日止六個月（「回顧期間」）的未經審核合併中期業績如下：

中期簡明合併損益表

截至二零一九年六月三十日止六個月（未經審核）

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
客戶合約收入	4	731,167	513,401
銷售成本		<u>(536,332)</u>	<u>(431,156)</u>
毛利		194,835	82,245
其他收益及得益	4	9,480	7,199
銷售及分銷開支		(23,070)	(21,227)
行政開支		(36,461)	(29,993)
其他開支		(9,465)	(4,391)
財務成本	5	(9,275)	(9,253)
出售一間附屬公司的得益		<u>235</u>	<u>—</u>
除稅前溢利	6	126,279	24,580
所得稅開支	7	<u>(35,550)</u>	<u>(2,099)</u>
期內溢利		<u><u>90,729</u></u>	<u><u>22,481</u></u>
由下列項目應佔：			
母公司擁有人		87,814	23,099
非控制性權益		<u>2,915</u>	<u>(618)</u>
		<u><u>90,729</u></u>	<u><u>22,481</u></u>
母公司普通股權益持有人應佔每股盈利			
基本	9	<u>人民幣0.14元</u>	<u>人民幣0.04元</u>
攤薄	9	<u>人民幣0.14元</u>	<u>人民幣0.04元</u>

中期簡明合併全面收益表

截至二零一九年六月三十日止六個月 (未經審核)

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
期內溢利	<u>90,729</u>	<u>22,481</u>
將於往後期間重新分類至損益的其他全面收益：		
換算海外業務的匯兌差額	<u>(59)</u>	<u>(255)</u>
期內全面收益總額	<u>90,670</u>	<u>22,226</u>
由下列項目應佔：		
母公司擁有人	87,755	22,844
非控制性權益	<u>2,915</u>	<u>(618)</u>
	<u>90,670</u>	<u>22,226</u>

中期簡明合併財務狀況表

於二零一九年六月三十日(未經審核)

		二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
	附註		
非流動資產			
物業、廠房及設備		891,440	803,778
投資物業		6,629	6,929
使用權資產		2,654	—
土地租賃預付款項		63,651	63,062
其他無形資產		4,975	7,248
設備預付款項		30,775	17,139
其他非流動資產		407	407
遞延稅項資產		5,209	5,596
非流動資產總值		<u>1,005,740</u>	<u>904,159</u>
流動資產			
存貨	10	609,157	557,087
應收貿易賬款及應收票據	11	299,667	295,115
預付款、押金及其他應收款項		80,969	60,704
已抵押存款		153,183	68,857
現金及現金等價物		219,724	241,826
流動資產總值		<u>1,362,700</u>	<u>1,223,589</u>
流動負債			
應付貿易賬款及應付票據	12	295,419	245,675
其他應付款項及預提費用		111,850	123,300
計息銀行及其他借貸	13	631,739	508,984
衍生金融工具	17	222	3,438
應付股息		33,235	1
應付稅項		22,326	28,133
流動負債總額		<u>1,094,791</u>	<u>909,531</u>

中期簡明合併財務狀況表

於二零一九年六月三十日(未經審核)

		二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
流動資產淨值		<u>267,909</u>	<u>314,058</u>
資產總值減流動負債		<u>1,273,649</u>	<u>1,218,217</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		22,252	14,308
計息銀行及其他借貸	13	<u>39,282</u>	<u>50,400</u>
非流動負債總額		<u>61,534</u>	<u>64,708</u>
資產淨值		<u><u>1,212,115</u></u>	<u><u>1,153,509</u></u>
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	14	6,329	6,329
庫存股份	15	(18,493)	(19,508)
儲備		<u>1,182,576</u>	<u>1,126,068</u>
		1,170,412	1,112,889
非控制性權益		<u>41,703</u>	<u>40,620</u>
權益總額		<u><u>1,212,115</u></u>	<u><u>1,153,509</u></u>

中期簡明合併現金流量表

截至二零一九年六月三十日止六個月 (未經審核)

截至六月三十日止六個月
二零一九年 二零一八年
人民幣千元 人民幣千元
(未經審核) (未經審核)

經營活動的現金流量

除稅前溢利	126,279	24,580
調整項目：		
不合資格作對沖的衍生金融工具交易的 公允價值虧損／(得益)	211	(5,474)
以權益結算股份獎勵開支	2,988	510
折舊	35,602	37,151
使用權資產折舊	775	-
土地租賃預付款項攤銷	918	866
無形資產攤銷	273	278
存貨減值撥備／(轉回)	5,507	(2,519)
出售物業、廠房及設備項目虧損	1,331	335
應收貿易賬款及應收票據 減值撥備／(轉回)	422	(8)
物業、廠房及設備減值撥備	6,173	-
出售一間附屬公司的得益	(235)	-
財務成本	9,275	9,253
匯兌(得益)／虧損淨額	(2,221)	95
銀行利息收入	(201)	(326)
	187,097	64,741
存貨(增加)／減少	(57,577)	2,365
應收貿易賬款及應收票據(增加)／減少	(5,622)	35,542
預付款、押金及其他應收款項(增加)／減少	(22,922)	3,582
已抵押存款的所得款項	66,972	77,538
新造已抵押存款	(113,423)	(79,183)
衍生金融工具減少	(1,075)	(3,235)
應付貿易賬款及應付票據增加／(減少)	49,744	(38,488)
其他應付款項及預提費用(減少)／增加	(9,139)	8,413
經營產生的現金	94,055	71,275
已收利息	201	326
已付所得稅	(33,460)	(968)
經營活動產生的現金流量淨額	60,796	70,633

中期簡明合併現金流量表

截至二零一九年六月三十日止六個月（未經審核）

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
投資活動的現金流量			
購置物業、廠房及設備項目		(115,890)	(47,046)
設備預付款項		(30,775)	(10,582)
出售物業、廠房及設備項目及其他無形資產 所得款項		1,342	32
出售一間附屬公司	16	5,505	—
投資活動所用的現金流量淨額		<u>(139,818)</u>	<u>(57,596)</u>
融資活動的現金流量			
非控股股東注資		—	5,000
新造銀行貸款		567,015	525,387
償還銀行貸款		(478,310)	(523,555)
新關連方貸款		20,000	—
已付利息		(12,907)	(11,301)
租賃負債付款		(944)	—
已抵押存款的所得款項		44,094	33,669
新造已抵押存款		(81,969)	(82,554)
融資活動產生／（所用）的現金流量淨額		<u>56,979</u>	<u>(53,354)</u>
現金及現金等價物減少淨額		(22,043)	(40,317)
期初現金及現金等價物		241,826	173,824
匯率變動影響淨額		(59)	(255)
期末現金及現金等價物		<u>219,724</u>	<u>133,252</u>
現金及現金等價物結餘分析			
現金及銀行結餘		<u>219,724</u>	<u>133,252</u>
財務狀況表所列的現金及現金等價物		<u>219,724</u>	<u>133,252</u>

中期簡明合併財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止六個月 (未經審核)

1. 公司及集團資料

金達控股有限公司 (「本公司」) 於二零零六年七月二十一日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於二零零六年十二月十二日在香港聯合交易所有限公司 (「聯交所」) 上市。

本集團主要從事生產及銷售亞麻紗。

本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681 GT, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands ; 其主要營業地點則位於香港皇后大道東183號合和中心54樓。

2.1 編製基準

截至二零一九年六月三十日止六個月的中期簡明合併財務報表乃按照《國際會計準則》(「《國際會計準則》」) 第34號「中期財務報告」編製。

本中期簡明合併財務報表並不包括全年財務報表所要求的全部資料及披露，故應與本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的全年財務報表一併閱覽。

2.2 主要會計政策概要

編製截至二零一九年六月三十日止六個月的中期簡明合併財務報表所採納的會計政策及編製基準與編製本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的全年財務報表所使用者一致，惟有關附註2.3所載，就本期間的未經審核中期簡明合併財務報表首次採納的新訂及經修訂《國際財務報告準則》（「《國際財務報告準則》」，當中亦包括《國際會計準則》及詮釋）除外，採納該等新訂及經修訂《國際財務報告準則》對本集團的業績及財務狀況並無重大影響。

2.3 採納新訂及經修訂《國際財務報告準則》

編製本中期簡明合併財務報表所採納的會計政策與編製本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的全年合併財務報表所遵循者一致，惟採納於二零一九年一月一日生效的新訂準則及詮釋除外。本集團並無提早採納已頒佈但尚未生效的任何其他準則、詮釋或修訂。

該等中期簡明合併財務報表首次採納的所有新訂及經修訂《國際財務報告準則》如下。

《國際財務報告準則》第16號

《國際財務報告詮釋委員會》詮釋第23號

年度改進二零一五年至二零一七年週期

租賃

所得稅處理的不確定性

《國際財務報告準則》第3號、

《國際財務報告準則》第11號、

《國際會計準則》第12號及

《國際會計準則》第23號的修訂本

3. 經營分部

為方便管理，本集團已組織成一個單一業務單位，主要包括生產及銷售亞麻紗。管理層於就分配本集團資源及評估表現作出決定時會審閱合併業績。因此，本集團並無呈列分部分析。

地理資料

(a) 客戶合約收入

下表載列本集團於截至二零一九年六月三十日止六個月按客戶所在地劃分的地區應佔收入的地理資料分析：

	客戶合約收入	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
中國大陸	308,887	162,603
歐盟國	185,638	137,479
非歐盟國	<u>236,642</u>	<u>213,319</u>
總額	<u><u>731,167</u></u>	<u><u>513,401</u></u>

(b) 非流動資產

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
	中國大陸	792,741
埃塞俄比亞	<u>205,136</u>	<u>118,423</u>
	<u><u>997,877</u></u>	<u><u>898,563</u></u>

有關主要客戶的資料

於截至二零一九年六月三十日止六個月，並無向單一客戶進行的銷售收入佔本集團總收入10%或以上（截至二零一八年六月三十日止六個月：無）。

4. 客戶合約收入、其他收益及得益

客戶合約收入（亦即本集團營業額）指亞麻紗、漢麻紗及廢料的銷售價值，經扣除銷售稅及扣減任何銷售折扣及退還。

客戶合約收入、其他收益及得益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類型		
銷售亞麻紗、漢麻紗及廢料	<u>731,167</u>	<u>513,401</u>
收入確認時間		
於某一時點轉讓的貨品	<u>731,167</u>	<u>513,401</u>
其他收益		
銀行利息收入	201	326
政府補助	6,177	865
外匯收益淨額	2,221	—
其他	881	534
	<u>9,480</u>	<u>1,725</u>
得益		
衍生金融工具的公允價值得益淨額	<u>—</u>	<u>5,474</u>
	<u>9,480</u>	<u>7,199</u>

5. 財務成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
銀行貸款的利息	13,237	10,995
減：資本化利息	<u>(3,962)</u>	<u>(1,742)</u>
	<u>9,275</u>	<u>9,253</u>

6. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利於扣除／（計入）下列各項後得出：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
出售存貨成本	536,332	431,156
折舊	35,602	37,151
使用權資產折舊	775	—
土地租賃預付款項攤銷	918	866
無形資產攤銷	273	278
研究及開發（「研發」）開支	5,846	3,378
核數師酬金	975	979
僱員福利開支（包括董事及最高行政人員薪酬）：		
工資、薪金及其他福利	99,511	89,764
退休金計劃供款	5,017	5,755
以權益結算股份獎勵開支	2,988	510
	<u>107,516</u>	<u>96,029</u>
外匯（得益）／虧損淨額	(2,221)	3,793
衍生金融工具的公允價值虧損／（得益）		
— 不合資格作對沖的交易	211	(5,474)
存貨撥備／（轉回）至可變現淨值	5,507	(2,519)
應收貿易賬款及應收票據減值撥備／（撥備轉回）	422	(8)
物業、廠房及設備減值撥備	6,173	—
財務成本	9,275	9,253
銀行利息收入	(201)	(326)
	<u>(201)</u>	<u>(326)</u>

7. 所得稅開支

本集團於期內的所得稅開支主要項目如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
即期期內支出／(抵免)	27,653	(2,854)
遞延	<u>7,897</u>	<u>4,953</u>
期內稅項支出總額	<u><u>35,550</u></u>	<u><u>2,099</u></u>

- (i) 根據開曼群島及英屬處女群島規則及法規，本集團毋須繳納開曼群島或英屬處女群島任何所得稅。
- (ii) 根據已通過並於二零零八年一月一日生效的《中國企業所得稅法》，中國大陸即期所得稅撥備已根據年內本公司的應課稅溢利按25%法定稅率計算，惟本集團的一間間接全資附屬公司昭蘇金地亞麻有限公司（「昭蘇金地」）除外。昭蘇金地從事農產品的初加工業務，獲豁免繳付中國所得稅。
- (iii) 香港利得稅按於香港產生的至多2百萬港元估計應課稅溢利以8.25%稅率計提撥備。超過2百萬港元的應課稅溢利須按16.5%的稅率繳稅。
- (iv) 根據意大利規則及法規，本集團須按28.82%稅率繳納所得稅，當中包括按24%稅率計算的意大利企業所得稅及按4.82%稅率計算的意大利地區所得稅。

8. 股息

董事會議決不宣派截至二零一九年六月三十日止六個月的任何中期股息（截至二零一八年六月三十日止六個月：無）。

9. 母公司普通股權益持有人應佔每股基本及攤薄盈利

每股基本盈利金額乃根據母公司普通股權益持有人應佔期內溢利及報告期內已發行普通股加權平均數610,474,000股（截至二零一八年六月三十日止六個月：629,678,000股）計算。

每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通股權益持有人應佔報告期內溢利計算。計算時使用的普通股加權平均數乃報告期內已發行普通股數目（與計算每股基本盈利所使用者相同），以及假設全部攤薄潛在普通股被視為獲行使或兌換為普通股後無償發行的普通股加權平均數。

每股基本及攤薄盈利的計算方式如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
盈利		
用作計算每股基本盈利的母公司		
普通股權益持有人應佔溢利	87,814	23,099
	股份數目	
	二零一九年	二零一八年
	千股	千股
股份		
用作計算每股基本盈利的期內已發行普通股加權平均數	610,474	629,678
攤薄影響－普通股加權平均數：		
股份獎勵計劃	19,174	–
購股權	16,250	16,250
	645,898*	645,928

* 由於購股權的行使價高於市價，故於計算每股攤薄盈利時已忽略購股權。因此，每股攤薄盈利的數額乃依照年內盈利人民幣87,814,000元及期內已發行普通股加權平均數629,648,000股計算。

10. 存貨

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
原材料	355,852	362,836
在製品	46,380	38,451
製成品	<u>206,925</u>	<u>155,800</u>
	<u>609,157</u>	<u>557,087</u>

於二零一九年六月三十日，如附註13(i)所載，賬面金額為人民幣40,000,000元（二零一八年十二月三十一日：零）的存貨已予質押，作為本集團獲授銀行貸款的擔保。

11. 應收貿易賬款及應收票據

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收貿易賬款	252,957	234,075
應收票據	47,857	61,765
減值	<u>(1,147)</u>	<u>(725)</u>
	<u>299,667</u>	<u>295,115</u>

客戶一般獲授予信貸期30天至150天，視乎個別客戶的信譽而定。本集團力求持續嚴格控制未收回的應收款項，並設有信貸控制部以將信貸風險減至最低。高級管理層定期審閱逾期結餘。應收貿易賬款並不計息。

本集團的應收票據賬齡均為六個月內，並無逾期亦無減值。

11. 應收貿易賬款及應收票據(續)

於報告期末，本集團的應收貿易賬款按發票日分類並扣減撥備的賬齡分析如下：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一個月內	107,690	127,962
一個月至兩個月	69,267	46,125
兩個月至三個月	53,328	36,677
三個月以上	21,525	22,586
	<u>251,810</u>	<u>233,350</u>

12. 應付貿易賬款及應付票據

於二零一九年六月三十日，按付款到期日分類的應付貿易賬款及應付票據賬齡分析如下：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一個月內到期或於要求時償還	95,233	157,645
一個月以後但三個月內到期	200,186	88,030
	<u>295,419</u>	<u>245,675</u>

上述結餘為無抵押及不計息。於各報告期末，由於短期內到期，故應付貿易賬款及應付票據的賬面金額與其公允價值相若。

13. 計息銀行及其他借貸

		二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
	附註		
即期			
有抵押銀行貸款	(i)	296,985	267,056
無抵押銀行貸款		313,236	241,928
無抵押關連方貸款		20,330	—
租賃負債		1,188	—
小計		631,739	508,984
非即期			
有抵押銀行貸款	(ii)	37,800	50,400
租賃負債		1,482	—
小計		39,282	50,400
總計		671,021	559,384

附註：

- (i) 於二零一九年六月三十日，賬面金額為人民幣296,985,000元的即期計息銀行貸款以賬面金額分別約人民幣128,187,000元（二零一八年十二月三十一日：約人民幣80,992,000元）、約人民幣39,656,000元（二零一八年十二月三十一日：約人民幣43,806,000元）、約人民幣40,000,000元（二零一八年十二月三十一日：人民幣零元）及約人民幣31,386,000元（二零一八年十二月三十一日：人民幣零元）的若干物業、廠房及設備、土地租賃預付款項、存貨及已抵押存款作抵押。
- (ii) 於二零一九年六月三十日，賬面金額為人民幣37,800,000元的非即期計息銀行借貸以本集團賬面金額分別為人民幣72,879,000元（二零一八年十二月三十一日：約人民幣74,962,000元）及人民幣16,521,000元（二零一八年十二月三十一日：約人民幣15,102,000元）的若干物業、廠房及設備及土地租賃預付款項作抵押。
- (iii) 銀行借貸按年利率1.20%至5.22%（二零一八年十二月三十一日：年利率2.48%至5.22%）計息。

由於短期內到期，故本集團即期計息銀行貸款的賬面金額與其公允價值相若。

非即期計息銀行借貸的公允價值按適用於具有類似條款、信貸風險及剩餘年期的工具的現行利率折現預期未來現金流量計算。於二零一九年六月三十日，本集團本身對計息銀行借貸的不履約風險被評定為並不重大。按管理層的評估，本集團的非即期計息銀行貸款由於按浮動利率計息，故其賬面金額與其公允價值相若。

14. 股本

法定：

	二零一九年六月三十日		二零一八年十二月三十一日	
	股份數目 (未經審核)	金額 千港元 (未經審核)	股份數目 (經審核)	金額 千港元 (經審核)
每股0.01港元普通股	<u>3,000,000,000</u>	<u>30,000</u>	<u>3,000,000,000</u>	<u>30,000</u>

已發行及繳足：

	二零一九年六月三十日			二零一八年十二月三十一日		
	股份數目 (未經審核)	金額 千港元 (未經審核)	人民幣千元 等值 (未經審核)	股份數目 (經審核)	金額 千港元 (經審核)	人民幣千元 等值 (經審核)
於期初及期末	<u>629,678,000</u>	<u>6,297</u>	<u>6,329</u>	<u>629,678,000</u>	<u>6,297</u>	<u>6,329</u>

15. 庫存股份

	二零一九年六月三十日			二零一八年十二月三十一日		
	股份數目	金額		股份數目	金額	
		千港元	人民幣千元 等值		千港元	人民幣千元 等值
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(經審核)	(經審核)	(經審核)
於期初	19,400,000	22,160	19,508	19,400,000	22,160	19,508
已轉讓的歸屬股份	(1,010,000)	(1,154)	(1,015)	-	-	-
於期末	<u>18,390,000</u>	<u>21,006</u>	<u>18,493</u>	<u>19,400,000</u>	<u>22,160</u>	<u>19,508</u>

於二零一六年八月二十六日，本公司採納一項股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」），該計劃不受上市規則第十七章條文所規限。董事會可酌情向合資格參與人授出本公司股份。本公司已委聘受託人（「受託人」）管理股份獎勵計劃。受託人的主要活動乃為本公司獎勵持有人的利益就股份獎勵計劃管理及持有本公司股份。本公司之股份將由受託人於市場上使用本公司支付之現金購入並以信託方式為相關獎勵持有人而持有，直至有關股份根據股份獎勵計劃條文予以歸屬為止。於歸屬後，受託人須按照該等獎勵持有人作出的指示，將已歸屬之獎勵股份免費轉讓予該等獎勵持有人，或於市場上按當時現行之市價盤出售已歸屬之獎勵股份並將所得款項淨額匯付予獎勵持有人。於財政年度初，受託人根據股份獎勵計劃購入的本公司股份總數將不會超過本公司已發行股份總數的5%。截至二零一七年十二月三十一日止年度，受託人以總代價約人民幣19,508,000元購入本公司19,400,000股股份。於報告期末，19,370,000股股份已根據股份獎勵計劃獲授出及1,010,000股歸屬股份已轉讓予獎勵持有人。

16. 出售一間附屬公司

截至二零一九年
六月三十日止六個月
人民幣千元
(未經審核)

出售的淨資產：

物業、廠房及設備	5,181
其他無形資產	2,000
遞延稅項資產	434
現金及銀行結餘	1,995
應收貿易賬款	648
預付款及其他應收款項	1,150
預提費用及其他應付款項	(2,311)
非控制性權益	(1,832)

7,265

出售一間附屬公司的得益

235

7,500

支付方式：

現金

7,500

出售一間附屬公司的現金及現金等價物流入淨額分析如下：

截至二零一九年
六月三十日止六個月
人民幣千元
(未經審核)

現金代價	7,500
出售的現金及銀行結餘	(1,995)

出售一間附屬公司的現金及現金等價物流入淨額

5,505

17. 金融工具的公允價值及公允價值等級架構

下文載列於二零一九年六月三十日金融工具賬面金額及公允價值的比較：

	二零一九年六月三十日		二零一八年十二月三十一日	
	賬面金額 人民幣千元 (未經審核)	公允價值 人民幣千元 (未經審核)	賬面金額 人民幣千元 (經審核)	公允價值 人民幣千元 (經審核)
金融負債：				
衍生金融工具	<u>222</u>	<u>222</u>	<u>3,438</u>	<u>3,438</u>

按管理層的評估，現金及現金等價物、應收貿易賬款及應收票據、計入預付款、押金及其他應收款項的金融資產、已抵押存款、即期計息銀行及其他借貸、應付貿易賬款及應付票據、應付股息以及計入其他應付款項及預提費用的金融負債的公允價值與其賬面金額相若，主要由於該等工具於短期內到期所致。本集團的非即期計息銀行及其他借貸由於按浮動利率計息，故其賬面金額與其公允價值相若。

以本集團財務經理為首的財務部負責釐定金融工具公允價值計量的政策及程序。財務經理直接向財務總監及審核委員會匯報。於各報告日期，財務部分析金融工具的價值變動並釐定估值所採用的主要輸入值。估值由財務總監審閱及批准。審核委員會會每年討論估值過程及結果兩次以進行中期及年度財務呈報。

金融資產及負債的公允價值按當前交易（強制或清算出售除外）中雙方自願交換工具的金額入賬。

本集團與多個對手方（主要為具AAA信貸評級的金融機構）訂立衍生金融工具。衍生金融工具（包括遠期貨幣合約及換匯換利掉期）乃採用與遠期定價及掉期模型類似的估值技巧計量（採用現值計算）。該等模型納入了多項不同的市場可觀察輸入值，包括對手方的信貸素質、外匯即期及遠期匯率與利率曲線。遠期貨幣合約的賬面金額與其公允價值相同。

於二零一九年六月三十日，按市值標價的衍生資產狀況已扣除涉及衍生工具對手方違約風險應佔的債務評估調整。對手方信貸風險的變動對按公允價值確認的金融工具並無重大影響。

公允價值等級架構

下表顯示本集團金融工具的公允價值計量等級架構：

按公允價值計量的負債：

	採用以下項目進行的公允價值計量			
		於活躍市場的	重大可觀察	重大不可觀察
	二零一九年	報價	輸入值	輸入值
	六月三十日	第一層	第二層	第三層
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
按公允價值計入損益的金融負債				
－外匯遠期合約及換匯換利掉期	<u>(222)</u>	<u>-</u>	<u>(222)</u>	<u>-</u>

	採用以下項目進行的公允價值計量			
		於活躍市場的	重大可觀察	重大不可觀察
	二零一八年	報價	輸入值	輸入值
	十二月三十一日	第一層	第二層	第三層
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
按公允價值計入損益的金融負債				
－外匯遠期合約及換匯換利掉期	<u>(3,438)</u>	<u>-</u>	<u>(3,438)</u>	<u>-</u>

於截至二零一九年六月三十日止六個月，公允價值計量在第一層及第二層之間概無轉移，亦無公允價值計量轉入第三層或自第三層轉出（二零一八年：無）。

18. 承擔

於報告期末，本集團的資本承擔如下：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已訂約但未撥備：		
廠房及機器	<u>159,411</u>	<u>146,431</u>

管理層討論及分析

業務回顧

於回顧期間，由於若干國家貿易保護主義抬頭，加上對中國製造或出口產品徵收懲罰性關稅，尤其中美貿易戰一觸即發，全球貿易環境動盪不穩。

據中華人民共和國海關總署資料顯示，回顧期間的中國所有紗線及紡織品出口總值按年僅增長約0.7%。

儘管回顧期間中國的純亞麻紗出口量按年下降約31.5%，本集團的純亞麻紗出口量僅下降13.7%。

推動環保及使用天然纖維已成趨勢。亞麻紗為最環保的纖維之一，繼續受惠於此趨勢。此外，從市場角度來看，在中國及印度等亞洲國家，亞麻消費逐漸形成，越來越多消費者通過該等快速時尚品牌的店舖接受亞麻產品。亞麻產品已贏得越來越多消費者的認可，且市場消費量已逐步恢復並擴大。

於回顧期間，本集團經營狀況良好。本集團於回顧期間內繼續佔中國純亞麻紗出口總量40%以上。其增長乃受益於回顧期間黑龍江的產能擴張及亞麻紗售價提高。

於回顧期間，本集團的收入按年增加約42.4%至人民幣731,167,000元。收入增加主要是由於回顧期間中國市場亞麻紗銷售增長強勁及售價提高所致。

主要市場及客戶

本集團實行國際化的銷售策略，銷售網絡遍佈全球約20個國家及地區。於回顧期間內，本集團的國內銷售為本集團總收入貢獻約42.2%，較去年同期增加約90.0%；本集團海外銷售則為本集團總收入貢獻約57.8%，按年增加約20.4%。尤其是，於回顧期間內，歐盟國的銷售總額按年強勁增長35.0%。本集團產品出口的主要歐盟國包括意大利、葡萄牙及立陶宛。本集團亦與國際時裝品牌不斷維持穩定良好的合作關係。同時，本集團亦將繼續拓展國內市場，爭取與更多中國目標客戶合作。

印度政府商務部已對原產於或進口自中國的低於70縷紗織數（或低於42公支）的「亞麻紗」徵收五年介乎每公斤0.5美元至4.83美元的明確反傾銷稅。本集團出口至印度的亞麻紗自二零一九年起須按2.42美元／公斤繳納該等明確反傾銷稅。因此，於回顧期間內本集團向印度的銷售額較去年同期減少約36.6%至1,127噸。

原材料採購

本集團亞麻紗的主要原材料—亞麻纖維—主要從法國、比利時和荷蘭等優質亞麻產地的供應商進口。本集團是以上產地最大的採購商之一，與供應商建立了長期的業務關係。於回顧期間內，本集團在海外採購約14,734噸（二零一八年：14,173噸）原材料，按年增加約4.0%。採購平均單位價格約為每噸人民幣25,928元，較去年同期約人民幣20,253元按年增加約28.0%。本集團對亞麻紡織業的未來持審慎樂觀態度，且本集團的企業採購策略為維持生產規模及確保未來產量穩定。

產能

於二零一九年六月三十日，本集團設有四個生產基地，位於(1)浙江省海鹽縣（海鹽一期廠房）；(2)江蘇省如皋市；(3)浙江省海鹽縣（海鹽二期廠房）；及(4)黑龍江省青岡縣，設計年產能分別為7,000噸、6,000噸、5,000噸及4,000噸，令本集團的年產能合共達到22,000噸（按標準24公支規格計）。本集團擁有採用行業獨有的紡紗工藝－濕紡及長紡和短紡工藝的先進設備，並可生產3公支至75公支多種規格產品，為客戶提供更多產品選擇，更能滿足彼等的需求。

於回顧期間內，合共生產多規格亞麻及漢麻紗10,030噸。本集團擁有黑龍江合資公司的72.73%股權。此項投資為本集團進軍漢麻紗市場的首項舉措。本集團相信，受惠於中國推動黑龍江地區漢麻種植及漢麻紡織品使用的國策，漢麻將於未來數年急速增長。於回顧期間內，已生產415噸漢麻紗。

除中國外，本集團亦致力投資於埃塞俄比亞。預期該項投資不僅有助本集團節省土地成本、勞工成本、能源成本及稅項開支，更可讓本集團受惠於非洲成長暨機會法案(AGOA)下的優惠待遇，因而使本集團較競爭對手更勝一籌。AGOA為美國國會批准的一項法例，准許以免關稅及無配額形式進口撒哈拉以南的合資格非洲國家（包括埃塞俄比亞）所生產的合資格服裝產品。本集團亦預計投資將從歐盟就最不發達國家採納「除武器外一切都行(EBA)」的倡議中獲益，給予所有進入歐盟國家的產品（武器及彈藥除外）免關稅及無配額的優惠待遇。設計年產能為5,000噸的埃塞俄比亞項目的第一期工程，預期將於二零二零年年初開始試產。

財務回顧

收入

於回顧期間內，本集團的收入增加約42.4%至約人民幣731,167,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：人民幣513,401,000元）。收入增加主要是由於回顧期間內(i)黑龍江的產能擴張及(ii)亞麻紗的平均售價提高所致。於回顧期間內，數量上增加約13.3%以上，銷售亞麻紗9,340噸（截至二零一八年六月三十日止六個月：8,243噸）。於回顧期間內，所有地區的銷售額按年增加，尤其是國內、歐盟及非歐盟地區的銷售額各自分別增加約90.0%、35.0%及10.9%。

按銷售地區劃分的收入明細如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
	(未經審核)	(未經審核)
	人民幣千元	人民幣千元
中國	308,887	162,603
歐盟國	185,638	137,479
非歐盟國	236,642	213,319
	<u>731,167</u>	<u>513,401</u>

毛利及毛利率

本集團於回顧期間內的毛利上升約136.9%至約人民幣194,835,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：約人民幣82,245,000元）。回顧期間的毛利率上升約10.6個百分點至約26.6%（截至二零一八年六月三十日止六個月：約16.0%），主要是由於回顧期間黑龍江的產能擴張及亞麻紗的售價提高所致。

其他收益及得益

回顧期間的其他收益及得益主要包括政府補助及補貼約人民幣6,177,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：約人民幣865,000元）及利息收入約人民幣201,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：約人民幣326,000元）以及匯兌收益淨額人民幣2,221,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：於其他開支項下錄得匯兌虧損淨額約人民幣3,793,000元）。回顧期間並無衍生金融工具的公允價值得益（截至二零一八年六月三十日止六個月：約人民幣5,474,000元）。於回顧期間內，政府補助及補貼增加人民幣5,312,000元，主要由於中央政府出台一系列措施削減營商費用，政府退回利得稅及已付社會保障供款所致。

銷售及分銷成本

本集團於回顧期間內的銷售及分銷成本約為人民幣23,070,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：約人民幣21,227,000元），佔本集團總收入約3.2%（截至二零一八年六月三十日止六個月：約4.1%）。回顧期間內的銷售成本佔收入百分比減少，主要是由於中國內銷百分比增加，令銷售產生的運費及報關費比例減少所致。

行政開支

本集團於回顧期間內的行政開支約為人民幣36,461,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：約人民幣29,993,000元），較去年同期增加約21.6%。本集團的行政開支增加主要是由於額外研發成本人民幣2,430,000元、額外員工成本人民幣1,776,000元、諮詢費用人民幣820,000元及股份獎勵計劃開支人民幣901,000元。

其他開支

其他開支主要包括於回顧期間若干閒置色紗生產機器的減值撥備人民幣6,173,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：零）、資產出售虧損人民幣1,331,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：人民幣335,000元）及補償開支人民幣1,160,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：零）。去年同期的其他開支主要包括匯兌虧損淨額約人民幣3,793,000元。

財務成本

回顧期間的財務成本淨額約為人民幣9,275,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：約人民幣9,253,000元）。財務成本淨額指銀行貸款的利息開支總額減資本資產應佔的已撥充資本金額。於回顧期間內撥充資本的利息開支約為人民幣3,962,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：約人民幣1,742,000元）。

所得稅開支

回顧期間的所得稅開支約為人民幣35,550,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：約人民幣2,099,000元）。回顧期間內及二零一八年同期的實際稅率分別為約28.2%及8.5%。實際稅率相對較高乃由於本公司一直按10%的標準稅率計提股息預扣稅，而相關稅務機構於過往年度只按5%稅率徵收。

少數股東權益

約人民幣2,915,000元的少數股東權益指於回顧期間內少數股東應佔本集團若干附屬公司所佔溢利淨額（截至二零一八年六月三十日止六個月：分佔虧損淨額約人民幣618,000元）。有關增加主要由於我們位於中國黑龍江省的工廠達致接近全面營運所致。

母公司擁有人應佔溢利

由於上文所述，於回顧期間內，本集團錄得母公司擁有人應佔溢利約人民幣87,814,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：人民幣23,099,000元），較去年同期增加約280.2%。

流動資金及財務資源

於二零一九年六月三十日，本集團的流動資產淨值約為人民幣267,909,000元（於二零一八年十二月三十一日：約人民幣314,058,000元）。本集團於回顧期間內以內部產生的資源及銀行貸款為營運提供資金。

於二零一九年六月三十日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣219,724,000元（於二零一八年十二月三十一日：約人民幣241,826,000元）。本集團於二零一九年六月三十日的流動比率約為124.5%（於二零一八年十二月三十一日：約134.5%）。

本集團於二零一九年六月三十日的權益總額約為人民幣1,212,115,000元（於二零一八年十二月三十一日：約人民幣1,153,509,000元）。於二零一九年六月三十日，本集團須於由財務狀況表日期起計十二個月內償還的計息銀行及其他借貸約為人民幣631,739,000元（於二零一八年十二月三十一日：約人民幣508,984,000元），並有長期計息銀行及其他借貸約人民幣39,282,000元（於二零一八年十二月三十一日：約人民幣50,400,000元）。兩者反映的總資本負債率（即總借貸／權益總額）約為55.4%（於二零一八年十二月三十一日：約48.5%）。

董事會相信，即使在無資本融資的情況下，本集團現有的財務資源足以應付本集團於二零一九年餘下期間的資本開支需要。倘埃塞俄比亞項目須額外資金，本集團亦可考慮其他融資方法，包括於適當時在資本市場進行集資，旨在使本集團的資本負債率維持在穩健水平。

本集團的現金及現金等價物以及借貸主要以人民幣、美元、歐元及港元計值。

資本承擔

於二零一九年六月三十日，本集團就購買物業、廠房及設備未在中期簡明合併財務報表內計提的未償還合約資本承擔約為人民幣159,411,000元（於二零一八年十二月三十一日：約人民幣146,431,000元）。於二零一九年六月三十日，本集團並無已授權但尚未訂約的資本承擔（於二零一八年十二月三十一日：無）。

或有負債

於二零一九年六月三十日，本集團並無任何或有負債。

資產押記

於二零一九年六月三十日，賬面金額為人民幣296,985,000元的即期計息銀行貸款以賬面金額分別約人民幣128,187,000元（二零一八年十二月三十一日：約人民幣80,992,000元）、約人民幣39,656,000元（二零一八年十二月三十一日：約人民幣43,806,000元）、約人民幣40,000,000元（二零一八年十二月三十一日：零）及約人民幣31,386,000元（二零一八年十二月三十一日：零）的若干物業、廠房及設備、土地租賃預付款項、存貨及已抵押存款作抵押。

於二零一九年六月三十日，賬面金額為人民幣37,800,000元的非即期計息銀行借貸以本集團賬面金額分別為人民幣72,879,000元（二零一八年十二月三十一日：約人民幣74,962,000元）及人民幣16,521,000元（二零一八年十二月三十一日：約人民幣15,102,000元）的若干物業、廠房及設備及土地租賃預付款項作抵押。

重大收購及出售

於二零一九年一月二十八日，浙江金元（本公司的間接全資附屬公司）與浙江金鷹訂立設備購買協議，據此，浙江金元同意購買而浙江金鷹同意出售二零一九年設備，代價為人民幣24,470,000元，以用於本集團於埃塞俄比亞的項目。更多詳情請參閱本公司日期為二零一九年一月二十八日的公告。

於二零一九年五月二十四日，本公司間接擁有72.73%股權的附屬公司黑龍江金達與黑龍江康源訂立股權轉讓協議，據此，黑龍江金達同意出售而黑龍江康源同意收購康源種業的75%股權，代價為人民幣7,500,000元。更多詳情請參閱本公司日期為二零一九年五月二十四日的公告。

除上文所披露者外，於回顧期間內，本集團並無任何重大收購或出售。

外幣風險

本集團的交易主要以人民幣、美元、歐元及港元計值。本集團定期監察並妥善管理該等貨幣之間的匯率變動。目前，本公司亦運用信貸額訂立了若干外幣遠期合約及衍生金融工具，而於二零一九年六月三十日，衍生金融工具確認流動負債約人民幣222,000元（於二零一八年十二月三十一日：約人民幣3,438,000元）。

薪酬政策

於二零一九年六月三十日，本集團合共聘有3,169名僱員（二零一八年六月三十日：3,125名僱員）。回顧期間內產生的員工總成本約為人民幣107,516,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：人民幣96,029,000元）。

本集團為其僱員提供全面及具競爭力的薪酬、退休計劃及福利待遇。本集團須向中國社會保障計劃供款。此外，本集團及其中國僱員須各自按有關中國法律及法規訂明的水平向養老保險及失業保險作出供款。

本集團僱員的薪酬政策由董事會參照各僱員的資歷、經驗、所承擔責任、對本集團的貢獻及類似職位的現行市場薪酬水平制定。董事會及本公司薪酬委員會獲股東於股東週年大會上授權，根據本集團經營業績、本公司董事（「董事」）個別表現及可比較市場數字釐定董事薪酬。本集團亦不時為其僱員提供內部及外部培訓課程。

本集團亦已採納購股權計劃及股份獎勵計劃，目的為向對本集團業務的成功作出貢獻的董事（包括獨立非執行董事）及本集團的其他僱員提供激勵及獎勵。

董事會將不斷檢討及全權酌情釐定根據股份獎勵計劃按董事會可能視為合適的有關歸屬條件將向獲選人士授出的有關獎勵股份數目。

本集團面對的主要風險及不明朗因素

本集團主要從事亞麻紗生產，並向超過20個國家銷售產品。海外銷售的發票以美元為單位，惟意大利附屬公司進行銷售的發票則以歐元為單位。中國內地銷售的發票以人民幣為單位。原材料（亞麻纖維）從歐洲進口。本集團面對的主要風險及不明朗因素包括對亞麻紗的需求、若干國家的貿易保護主義及可能對中國製產品徵收懲罰性關稅、穩定的原材料供應、棉花價格持續下跌、美元兌人民幣貶值及埃塞俄比亞新擴充項目的執行風險。

前景及計劃

政治方面，以美國為首的保護主義及單邊主義情緒抬頭，嚴重影響全球自由貿易的幾乎所有層面，預期個別國家的單方面行為於可見未來仍將持續。

推動環保及使用天然纖維已成趨勢。亞麻紗為最環保的纖維之一，必然受惠於此趨勢。此外，中國已成為亞麻紡織產品的最大消費者市場之一。由於中國政府鼓勵國內消費以拉動GDP增長並進行經濟轉型以減少出口依賴，本公司對未來數年的亞麻紗持續需求充滿信心。

儘管如此，中國棉花價格自二零一九年五月份以來已下跌超過20%。因此，亞麻紗的需求亦於最近數月開始呈現緩慢上升趨勢，紡織業的整體經營環境仍然挑戰重重。本集團將謹慎監督市場環境，及對市場變化作出及時反應。

埃塞俄比亞項目將不僅有助本集團減省土地成本、勞工成本、能源成本及稅項開支，更可讓本集團受惠於美國非洲成長暨機會法案(AGOA)下的優惠待遇及從歐盟就最不發達國家採納「除武器外一切都行(EBA)」的倡議中獲益，給予所有進入該等國家的產品免關稅、無配額的優惠待遇，以應對保護主義及單邊主義的威脅。埃塞俄比亞工廠預期將於二零二零年年初試產。

購買、出售或贖回本公司上市股份

本公司或其任何附屬公司於回顧期間並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業策略及長期業務模式

本集團的主要目標為提升股東長遠回報總額。本集團的策略為打造堅實的財務基礎，落實持續回報。為實現此目標，本公司致力於可持續發展及技術創新，開發自主知識產權，產品品牌營銷，追求卓越管理從而達致精益管理及優秀表現，銳意成為全球最大型亞麻紗製造商之一，長期創造或維持價值。管理層討論及分析載有本集團表現的討論及分析，本集團長遠取得或維持有關價值的基礎，以及實現本集團目標的策略。

中期股息

董事會議決不建議就截至二零一九年六月三十日止六個月宣派任何中期股息（二零一八年六月三十日：無）。

購股權計劃

於二零零六年十一月十五日採納的購股權計劃（「舊計劃」）於二零一六年屆滿。本集團於二零一六年五月三十日舉行的股東週年大會上採納一項新購股權計劃（「新計劃」），目的為向任何曾對本集團業務成功作出貢獻的董事、本集團的僱員、顧問、客戶、供應商、代理、業務夥伴、諮詢人或承辦商提供獎勵及激勵。附帶權利可認購最多22,250,000股股份的購股權已於二零一五年授出，而於二零一九年六月三十日，舊計劃項下仍有16,250,000份尚未行使的購股權。附帶權利可認購16,250,000股股份的所有16,250,000份購股權已歸屬並可行使，行使價為每股2.00港元。於回顧期間內並無根據舊計劃授出的購股權獲行使。於回顧期間內並無根據新計劃授出或行使購股權。

股份獎勵計劃

本公司已於二零一六年八月二十六日採納股份獎勵計劃（「**股份獎勵計劃**」）。股份獎勵計劃之目的為激勵、認可及獎勵合資格人士為本集團作出的貢獻、吸引及挽留人員以及使獎勵持有人與股東利益一致，以推動本公司長期發展及提升本公司財務表現。

董事會可不時按其全權酌情決定選擇任何合資格人士參與股份獎勵計劃及釐定將授予的股份數目以及獎勵的條款及條件。獎勵將以按當時市價於市場上購買的股份撥付而概不會根據股份獎勵計劃配發及發行任何新股份。股份獎勵計劃的受託人（「**受託人**」）應以信託方式為獎勵持有人持有獎勵股份，直至獎勵股份根據股份獎勵計劃規則歸屬予有關獎勵持有人為止。於歸屬後，受託人須按照該等獎勵持有人作出的指示，將已歸屬之獎勵股份免費轉讓予該等獎勵持有人，或於市場上按當時現行之市價盤出售已歸屬之獎勵股份並將所得款項淨額匯付予獎勵持有人。

於二零一七年，受託人已根據股份獎勵計劃規則及信託契約的條款及條件，於市場上購買合共19,400,000股股份，並以信託方式為獲選人士持有該等股份。受託人於回顧期間概無購買股份。

於二零一八年五月二十五日，已根據股份獎勵計劃向獲選人士授出19,400,000股股份，其中，19,370,000股股份已獲接納。

於二零一九年五月二十五日，1,010,000股獎勵股份已予歸屬並由受託人轉移至29位承授人名下。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已就董事進行證券交易採納上市規則附錄十所載的標準守則，其條款不遜於標準守則所載的規定標準。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事已確認於回顧期間及直至本中期業績公告之刊發日期，彼等一直遵守標準守則所載的規定標準及本公司有關董事進行證券交易的操守守則。

遵守上市規則企業管治守則

本公司致力建立良好企業管治常規及程序，以成為具透明度及負責任的組織，並對本公司股東公開及負責。董事相信，良好企業管治常規對維持及提升投資者信心日益重要。董事認為，除下文所披露的偏離上市規則附錄十四所載企業管治守則（「守則」）守則條文第A.2.1條的情況外，本公司於整個回顧期間一直遵守守則所載的守則條文。

守則條文第A.2.1條

根據守則的守則條文第A.2.1條，本公司主席及行政總裁應有職責分工，兩職不應由同一人士擔任。本公司並無任何高級職員擁有「行政總裁」職銜。任維明先生為本公司主席，亦負責監察本集團一般營運。董事會定期舉行會議，以考慮影響本集團營運的主要事宜。基於本集團業務性質及規模，以及任先生於業內的豐富經驗，董事會認為此架構將不會損害董事會與本公司管理層之間的權力及職權平衡，且有助於建立有力而穩定的領導層，使本公司能有效營運。

審核委員會及中期業績審閱

本公司已遵照上市規則第3.21及3.22條成立審核委員會（「審核委員會」），並訂出符合守則的書面職權範圍。審核委員會的主要職責為檢討及監察本集團財務申報程序、風險管理及內部監控制度，並向董事會提供意見及評議。審核委員會由三名屬獨立非執行董事的成員組成，分別為劉英傑先生、嚴建苗先生及羅廣信先生，而於會計事宜擁有適當專業資格及經驗的劉英傑先生獲委任為審核委員會主席。本集團於回顧期間的中期業績已由審核委員會審閱，並無不同意之處。

致謝

本公司主席希望藉此機會感謝眾位董事給予寶貴意見及指導，以及本集團各員工為本集團勤奮工作及忠誠服務。

承董事會命
金達控股有限公司
主席
任維明

二零一九年八月二十一日

香港

於本公告日期，執行董事為任維明先生、沈躍明先生、張鴻文先生及沈鴻女士；非執行董事為顏金煒先生；而獨立非執行董事為劉英傑先生、羅廣信先生及嚴建苗先生。