

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，並明確表示概不就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。



**CTEH INC.**

**加達控股有限公司**

(於加拿大安大略省註冊成立及於開曼群島存續的有限公司)

(股份代號：1620)

**年度業績公告**

**截至2019年12月31日止年度**

**財務摘要**

|                         | 截至12月31日止年度   |               |             |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|
|                         | 2019年<br>百萬港元 | 2018年<br>百萬港元 | 增加／<br>(減少) |
| 收益                      | <b>112.1</b>  | 149.2         | (24.9%)     |
| 毛利                      | <b>80.3</b>   | 103.7         | (22.6%)     |
| 年度溢利                    | <b>10.7</b>   | 11.1          | (3.6%)      |
| 年度經調整溢利 <sup>(附註)</sup> | <b>10.7</b>   | 24.4          | (56.1%)     |
| 每股基本及攤薄盈利(港仙)           | <b>0.9</b>    | 1.1           | (18.2%)     |
| 擬派末期股息每股(港仙)            | <b>0.54</b>   | 0.46          | 17.4%       |

附註：經調整年度溢利指截至2018年12月31日止年度溢利，不包括(i)上市開支及(ii)於所得稅開支內確認的可抵扣上市開支的遞延所得稅影響。年度經調整溢利僅供參考並不包括影響上述相關年度溢利或虧損的項目。

加達控股有限公司(「加達」或「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2019年12月31日止年度的經審核綜合年度業績，連同截至2018年12月31日止年度的比較數字。

## 綜合全面收益表

截至2019年12月31日止年度

|                              | 附註 | 截至12月31日止年度     |              |
|------------------------------|----|-----------------|--------------|
|                              |    | 2019年<br>千港元    | 2018年<br>千港元 |
| 收益                           | 3  | <b>112,141</b>  | 149,181      |
| 銷售成本                         | 5  | <b>(31,792)</b> | (45,493)     |
| <b>毛利率</b>                   |    | <b>80,349</b>   | 103,688      |
| 其他收入                         | 4  | <b>375</b>      | —            |
| 其他收益淨額                       | 4  | <b>357</b>      | 456          |
| 銷售開支                         | 5  | <b>(17,599)</b> | (18,456)     |
| 行政開支                         | 5  | <b>(47,221)</b> | (67,710)     |
| <b>經營利潤</b>                  |    | <b>16,261</b>   | 17,978       |
| 財務收入                         | 6  | <b>621</b>      | 1,049        |
| 財務成本                         | 6  | <b>(227)</b>    | (644)        |
| 財務收入淨額                       | 6  | <b>394</b>      | 405          |
| 分佔合營公司虧損                     |    | <b>(1,140)</b>  | (2,668)      |
| <b>稅前利潤</b>                  |    | <b>15,515</b>   | 15,715       |
| 所得稅開支                        | 7  | <b>(4,768)</b>  | (4,620)      |
| <b>年度溢利</b>                  |    | <b>10,747</b>   | 11,095       |
| <b>其他全面收益／(虧損)</b>           |    |                 |              |
| 其後可能重新分類至損益項目：               |    |                 |              |
| — 外幣換算差額                     |    | <b>1,669</b>    | (3,181)      |
| — 不會重新分類至損益項目：               |    |                 |              |
| — 按公平值計入其他全面收益的權益工具<br>公平值變動 |    | <b>(639)</b>    | —            |
| <b>年內其他全面收益／(虧損)</b>         |    | <b>1,030</b>    | (3,181)      |
| <b>本公司擁有人應佔年內全面收益總額</b>      |    | <b>11,777</b>   | 7,914        |
| 基本及攤薄盈利每股(港仙)                | 8  | <b>0.9</b>      | 1.1          |

## 綜合財務狀況表

於2019年12月31日

|                     |       | 於<br>2019年<br>12月31日  | 於<br>2018年<br>12月31日  |
|---------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
|                     | 附註    | 千港元                   | 千港元                   |
| <b>非流動資產</b>        |       |                       |                       |
| 物業、機器及設備            |       | 5,947                 | 5,819                 |
| 無形資產                |       | 4,920                 | 4,913                 |
| 使用權資產               |       | 7,252                 | —                     |
| 合營企業利息              |       | 11,192                | 12,332                |
| 按公平值計入損益的金融資產       |       | 1,395                 | —                     |
| 按公平值計入其他全面收益的金融資產   |       | 2,359                 | —                     |
| 遞延所得稅資產             |       | 17,678                | 17,607                |
|                     |       | <u>50,743</u>         | <u>40,671</u>         |
| <b>流動資產</b>         |       |                       |                       |
| 應收賬款                | 10    | 15,727                | 16,418                |
| 預付款項、按金及其他應收款項      |       | 93,411                | 73,414                |
| 按公平值計入損益的金融資產       |       | 15,300                | —                     |
| 可收回所得稅              |       | 5,814                 | 320                   |
| 現金及現金等價物            |       | 71,579                | 138,274               |
|                     |       | <u>201,831</u>        | <u>228,426</u>        |
| <b>總資產</b>          |       | <u><u>252,574</u></u> | <u><u>269,097</u></u> |
| <b>權益</b>           |       |                       |                       |
| <b>本公司擁有人應佔權益</b>   |       |                       |                       |
| 股本                  | 11(a) | 120                   | 120                   |
| 股本股份溢價              |       | 88,248                | 88,248                |
| 其他儲備                | 11(b) | (41,256)              | (41,256)              |
| 按公平值計入其他全面收益的金融資產儲備 | 11(c) | (639)                 | —                     |
| 外匯儲備                |       | 7,648                 | 5,979                 |
| 保留盈利                |       | 113,025               | 107,798               |
|                     |       | <u>167,146</u>        | <u>160,889</u>        |
| <b>權益總額</b>         |       | <u><u>167,146</u></u> | <u><u>160,889</u></u> |

|                |    | 於<br>2019年<br>12月31日<br>千港元 | 於<br>2018年<br>12月31日<br>千港元 |
|----------------|----|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>負債</b>      |    |                             |                             |
| <b>非流動負債</b>   |    |                             |                             |
| 遞延所得稅負債        |    | 1,138                       | 696                         |
| 租賃負債           |    | 4,895                       | —                           |
|                |    | <u>6,033</u>                | <u>696</u>                  |
| <b>流動負債</b>    |    |                             |                             |
| 貿易應付款項         | 12 | 34                          | 35                          |
| 應計費用及其他應付款項    |    | 73,268                      | 103,519                     |
| 合約負債           |    | 3,574                       | 3,958                       |
| 租賃負債           |    | 2,519                       | —                           |
|                |    | <u>79,395</u>               | <u>107,512</u>              |
| <b>總負債</b>     |    | <u>85,428</u>               | <u>108,208</u>              |
| <b>權益及負債總額</b> |    | <u>252,574</u>              | <u>269,097</u>              |

## 綜合財務報表附註

### 1 一般資料

CTEH INC. 加達控股有限公司(「本公司」)於2017年8月18日在加拿大安大略省註冊成立，並自2017年10月20日起於開曼群島存續為獲豁免的有限責任公司。本公司的註冊地址為4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, PO Box 10240, Grand Cayman, KY1-1002, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。本集團於加拿大及美國(「美國」)提供機票分銷、旅遊業務流程管理及旅遊產品及服務(「業務」)。

本集團在國際航空運輸協會(「國際航空運輸協會」)、安大略省旅遊業議會(「安大略省旅遊業議會」)、魁北克省消費者保護辦公室(「OPC」)及加拿大英屬哥倫比亞省消費者保護協會頒發的執照下經營業務，其要求本集團遵守若干行業規例。

綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，除另有說明者外，所有價值均湊整至最接近千位。

### 2 重要會計政策摘要

編製此等綜合財務報表採用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，此等政策在所呈報的所有年度內已貫徹應用。

#### 編製基準

本集團的綜合財務報表乃根據由國際會計準則理事會頒布的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及相關詮釋以及香港公司條例的披露規定編製而成。此外，財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)規定的適用披露。本集團的綜合財務報表經重估以公平值列賬的按公平值計量且其變動計入當期損益的金融資產以及按公平值計入其他全面收益的金融資產而修訂後，按照歷史成本法編製。

(i) 本集團採納的新訂及經修訂準則

多項新訂或經修訂準則適用於本報告期且本集團因採納下列準則須改變其會計政策及作出追溯調整：

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 國際財務報告準則第 16 號                     | 租賃   |
| 國際財務報告準則第 9 號(修訂本)                 | 具有負補償之提前付款特徵   |
| 國際會計準則第 19 號(修訂本)                  | 計劃修訂、縮減或結清   |
| 國際會計準則第 28 號(修訂本)                  | 於聯營公司及合營公司之長期權益  |
| 國際財務報告詮釋委員會－詮釋第 23 號               | 所得稅處理的不確定性   |
| 國際財務報告準則 2015 年至 2017 年<br>週期之年度改進 | 國際財務報告準則第 3 號(修訂本)業務合併<br>國際財務報告準則第 11 號(修訂本)聯合安排<br>國際會計準則第 12 號(修訂本)所得稅<br>國際會計準則第 23 號(修訂本)借款費用 |

採納國際財務報告準則第 16 號租賃的影響概述如下。自 2019 年 1 月 1 日起生效的其他新訂或經修訂準則對本集團會計政策並無任何重大影響。

**採納國際財務報告準則第 16 號的影響**

國際財務報告準則第 16 號對租賃會計的會計處理方式(主要為對承租人的會計處理方式)產生重大變動。其取代國際會計準則第 17 號租賃(「國際會計準則第 17 號」)、國際財務報告詮釋委員會詮釋第 4 號釐定安排是否包含租賃、準則詮釋委員會詮釋第 15 號經營租賃－優惠及準則詮釋委員會詮釋第 27 號評估涉及租賃法律形式交易的內容。就承租人的角度而言，幾乎所有租賃均於財務狀況表中確認為使用權資產及租賃負債，惟相關資產價值較低或被釐定為短期租賃的租賃等少數該原則的例外情況除外。就出租人角度而言，會計處理大致與國際會計準則第 17 號一致。有關國際財務報告準則第 16 號對租賃的新定義、其對本集團會計政策的影響以及國際財務報告準則第 16 號項下准許本集團採納的過渡方法的詳情，請參閱下文所載事項。

本集團已採納累計影響法應用國際財務報告準則第 16 號並確認所有初始應用國際財務報告準則第 16 號的累計影響(如有)，對於初始應用日期的保留盈利期初結餘作出調整。於 2018 年呈列的比較資料不予重列，並繼續根據國際會計準則第 17 號及國際財務報告準則第 16 號過渡條文准許的相關詮釋呈報。

下表概述過渡至國際財務報告準則第16號對截至2018年12月31日至2019年1月1日的綜合財務狀況表的影響如下：

|                   | 千港元   |
|-------------------|-------|
| 截至2019年1月1日的財務狀況表 |       |
| 使用權資產             | 4,964 |
| 租賃負債(非流動部分)       | 2,898 |
| 租賃負債(流動部分)        | 2,066 |

以下對賬闡述於2018年12月31日未應用國際會計準則第17號披露的經營租賃承擔與於2019年1月1日的綜合財務狀況表確認的於初步應用日期的租賃負債之對賬情況：

|                          | 千港元          |
|--------------------------|--------------|
| <i>經營租賃承擔與租賃負債的對賬</i>    |              |
| 截至2018年12月31日的經營租賃承擔     | 5,559        |
| 減：租期於2019年12月31日內屆滿的短期租賃 | (267)        |
| 減：未來利息開支                 | (328)        |
|                          | <hr/>        |
| 截至2019年1月1日的租賃負債總額       | <u>4,964</u> |

截至2019年1月1日，於綜合財務狀況表中確認的租賃負債所適用的加權平均承租人增量借貸率為4.2%。

### **租賃的新定義**

根據國際財務報告準則第16號，租賃被定義為轉讓資產(相關資產)於一段時間內的使用權以換取代價的一項合約或合約的一部分。當客戶於整個使用期間同時：(a)有權獲取使用已識別資產帶來的絕大部分經濟利益及(b)有權指示已識別資產的用途時，合約附帶權利可於一段時間內控制已識別資產的用途。

就含有租賃部分以及一項或多項額外租賃或非租賃部分的合約而言，承租人須將合約代價分配至各租賃部分，基準是租賃部分的相對獨立價格及非租賃部分的總獨立價格，除非承租人應用實際權宜方法使承租人可按相關資產類別選擇不從租賃部分中區分非租賃部分，而是將各租賃部分及任何相關非租賃部分入賬列作單一租賃部分。

本集團所有租賃均無非租賃部分。

## 作為承租人的會計處理

根據國際會計準則第 17 號，承租人須根據租賃資產擁有權隨附風險及回報與出租人或承租人的相關程度將租賃分類為經營租賃或融資租賃。倘租賃釐定為經營租賃，承租人將於租賃期內將經營租賃項下的租賃付款確認為開支。租賃項下的資產將不會於承租人的財務狀況表內確認。

根據國際財務報告準則第 16 號，所有租賃（不論為經營租賃或融資租賃）須於財務狀況表資本化為使用權資產及租賃負債，惟國際財務報告準則第 16 號為實體提供會計政策選擇，可選擇不將 (i) 屬短期租賃的租賃及／或 (ii) 相關資產為低價值的租賃進行資本化。本集團已選擇不就於開始日期租賃期少於 12 個月的租賃確認使用權資產及低價值租賃資產及租賃的租賃負債。與該等租賃相關的租賃付款已於租賃期內按直線法支銷。

本集團於 2019 年 1 月 1 日確認使用權資產及租賃負債。

## 使用權資產

使用權資產應按成本確認並將包括：(i) 初步計量租賃負債的金額（見下文有關租賃負債入賬的會計政策）；(ii) 於開始日期或之前作出的任何租賃付款減已收取的任何租賃獎勵；(iii) 承租人產生的任何初步直接成本；及 (iv) 承租人將相關資產分解及移除至租賃條款及條件規定的狀況將產生的估計成本，除非該等成本乃為生產存貨而產生則除外。根據成本模式，本集團按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量使用權資產，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

## 租賃負債

租賃負債應按並非於租賃開始日期支付之租賃付款的現值確認。租賃付款將採用租賃暗含的利率貼現（倘該利率可輕易釐定）。倘該利率無法輕易釐定，本集團將採用本集團的增量借款利率。

下列並非於租賃開始日期支付的租賃期內就使用相關資產權利支付的款項被視為租賃付款：(i) 固定付款減任何應收租賃獎勵；(ii) 初步按開始日期之指數或利率計量的浮動租賃付款（取決於指數或利率）；(iii) 承租人根據剩餘價值擔保預期將支付的款項；(iv) 倘承租人合理確定行使購買選擇權，該選擇權的行使價；及 (v) 倘租賃期反映承租人行使選擇權終止租賃，終止租賃的罰款付款。



於開始日期後，承租人將透過下列方式計量租賃負債：(i) 增加賬面值以反映租賃負債的利息；(ii) 減少賬面值以反映作出的租賃付款；及(iii) 重新計量賬面值以反映任何重估或租賃修改，如指數或利率變動導致日後租賃付款變動、租賃期變動、實質固定租賃付款變動或購買相關資產的評估變動。

## 過渡

誠如上文所述，本集團採用累積影響法應用國際財務報告準則第16號，並確認初步應用國際財務報告準則第16號作為首次應用日(2019年1月1日)保留盈利期初結餘調整的所有累計影響(如有)。2018年提交的比較資料未經重列，並繼續根據國際會計準則第17號及相關解釋報告，如國際財務報告準則第16號中的過渡條款所允許。

本集團已於2019年1月1日就先前應用國際會計準則第17號分類為經營租賃的租賃確認租賃負債，並按餘下租賃付款的現值(採用於2019年1月1日的承租人增量借款利率貼現)計量該等租賃負債。

本集團已選擇於2019年1月1日就先前根據國際會計準則第17號分類為經營租賃的租賃確認所有使用權資產，猶如國際財務報告準則第16號自開始日期起已經應用，惟採用初步應用日期的承租人增量借款利率進行貼現。就所有該等使用權資產而言，本集團已於2019年1月1日應用國際會計準則第36號資產減值以評估該日是否有任何減值。

本集團亦已應用下列實際權宜方法：(i) 就具有合理相似特徵的租賃組合應用單一貼現率；(ii) 適用豁免不確認期限將在首次申請應用(2019年1月1日)之後的十二個月內終止就低價值資產而言的使用權資產和租賃負債，並將這些租賃作為短期租賃入賬；(iii) 不包括2019年1月1日計量使用權資產的初始直接成本；及(iv) 倘合約載有延長或終止租賃的選擇權，則在確定租賃條款時使用後見之明。

此外，本集團亦已應用實際權宜方法以便：(i) 將國際財務報告準則第16號應用於先前應用國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會－詮釋第4號確認為租賃的本集團所有租賃合約；及(ii) 並無將國際財務報告準則第16號應用於先前並無根據國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會－詮釋第4號識別為含有租賃的合約。

**(ii) 尚未生效且未被本集團提早採納的新會計準則、修訂及現有準則的詮釋**

下列可能與本集團的綜合財務報表有關的新準則、準則之修訂及詮釋已頒佈但尚未生效且未被本集團採提早採納。

|                                      |                             | 於以下日期或<br>之後開始<br>之會計期間生效 |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 國際財務報告準則第3號<br>(修訂本)                 | 業務的定義                       | 2020年1月1日                 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號(修訂本)             | 重大的定義                       | 2020年1月1日                 |
| 國際財務報告準則第17號                         | 保險合約                        | 2022年1月1日                 |
| 國際財務報告準則第10號及<br>國際會計準則第28號<br>(修訂本) | 投資者與其聯營公司及<br>合營公司之間出售或注入資產 | 待定*                       |

\* 該等修訂原定於2018年1月1日或之後開始期間生效。生效日期現已被遞延／移除。提早應用該等修訂仍獲准許。

**(a) 國際財務報告準則第3號(修訂本)「業務的定義」**

該等修訂澄清業務必須包括至少一項投入及一個實質性過程，而兩者對創造產出之能力有重大貢獻，並對「實質性過程」之定義提供廣泛指引。

此外，該等修訂取消市場參與者是否有能力取代任何缺失之投入或過程及持續產出之評估，同時收窄「產出」及「業務」之定義範圍，重點關注向客戶銷售商品及服務所得之回報而非降低成本。

該等修訂亦加入選擇性之集中度測試，允許簡化所收購之一組活動及資產是否並非業務之評估。

**(b) 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號(修訂本)－重大的定義**

該等修訂澄清「重大」之定義及解釋，與所有國際財務報告準則及概念框架之定義相同，且將國際會計準則第1號之支持性規定納入定義。

### (c) 國際財務報告準則第17號－保險合約

國際財務報告準則第17號將取代國際財務報告準則第4號，作為於該等合約的發行人之財務報表內確認、計量、呈列及披露保險合約的單一原則標準。

本集團無法說明該等新的公告是否將對本集團會計政策及綜合財務報表產生重大變化。

## 3 收益及分部資料

管理層根據主要經營決策者審核以作出策略決定的報告釐定經營分部。主要營運決策人（「主要營運決策人」）已被確定為本公司執行董事。主要經營決策者定期監察及接收有關本集團於年內經營的三項業務表現的報告。因此，管理層確定三個報告經營分部，分別是(1)機票分銷；(2)旅遊業務流程管理；及(3)旅遊產品及服務。

三個分部的主要業務活動概述如下：

- 機票分銷：本集團代表航空公司銷售機票，以從航空公司得到差額收入及獎勵佣金。
- 旅遊業務流程管理：本集團主要為旅遊代理商提供若干行政及管理服務，以取得旅遊業務流程管理費用。
- 旅遊產品及服務：本集團從不同供應商組合不同旅遊產品為自家經營的旅行團。本集團亦會銷售其他旅遊產品及服務，旅客使用本集團提供的旅遊服務自行規劃旅程。

經營分部表現根據分部收益及分部經營結果計量評估。未分配行政費、其他收入、其他收益淨額、融資成本淨額及所得稅開支並不包括在分部業績內。由於分部資產或分部負債並非定期提供予本集團主要經營決策者，因此並無呈列該等分析。

|            | 截至2019年12月31日止年度 |                     |                    | 總計<br>千港元      |
|------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------|
|            | 機票分銷<br>千港元      | 旅遊業務<br>流程管理<br>千港元 | 旅遊產品<br>及服務<br>千港元 |                |
| 外部客戶收益     | <u>71,604</u>    | <u>25,947</u>       | <u>14,590</u>      | <u>112,141</u> |
| 收入確認的時間安排  |                  |                     |                    |                |
| 於在某個時間點    | 71,604           | 25,947              | 3,563              | 101,114        |
| 隨時間推移      | —                | —                   | 11,027             | 11,027         |
|            | <u>71,604</u>    | <u>25,947</u>       | <u>14,590</u>      | <u>112,141</u> |
| 分部業績       | 35,870           | 11,682              | 2,407              | 49,959         |
| 其他收入       |                  |                     |                    | 375            |
| 其他收益淨額     |                  |                     |                    | 357            |
| 行政開支       |                  |                     |                    | (34,430)       |
| 財務收入淨額     |                  |                     |                    | 394            |
| 分佔合營企業虧損淨額 |                  |                     |                    | <u>(1,140)</u> |
| 稅前利潤       |                  |                     |                    | 15,515         |
| 所得稅開支      |                  |                     |                    | <u>(4,768)</u> |
| 年度溢利       |                  |                     |                    | <u>10,747</u>  |
| 其他分部項目：    |                  |                     |                    |                |
| 折舊及攤銷      | 1,373            | 2,045               | 781                | 4,199          |
| 資本性支出      | <u>1,282</u>     | <u>1,911</u>        | <u>728</u>         | <u>3,921</u>   |

|                | 截至2018年12月31日止年度 |                     |                    | 總計<br>千港元      |
|----------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------|
|                | 機票分銷<br>千港元      | 旅遊業務<br>流程管理<br>千港元 | 旅遊產品<br>及服務<br>千港元 |                |
| 外部客戶收益         | 94,598           | 25,562              | 29,021             | 149,181        |
| 收入確認的時間安排      |                  |                     |                    |                |
| 於在某個時間點        | 94,598           | 25,562              | 4,212              | 124,372        |
| 隨時間推移          | —                | —                   | 24,809             | 24,809         |
|                | <u>94,598</u>    | <u>25,562</u>       | <u>29,021</u>      | <u>149,181</u> |
| <b>分部業績</b>    | 51,785           | 14,744              | 1,259              | 67,788         |
| 其他收益淨額         |                  |                     |                    | 456            |
| 行政開支           |                  |                     |                    | (50,266)       |
| 財務收入淨額         |                  |                     |                    | 405            |
| 分佔合營企業虧損淨額     |                  |                     |                    | (2,668)        |
| 稅前利潤           |                  |                     |                    | 15,715         |
| 所得稅開支          |                  |                     |                    | (4,620)        |
| <b>年度溢利</b>    |                  |                     |                    | <u>11,095</u>  |
| <b>其他分部項目：</b> |                  |                     |                    |                |
| 折舊及攤銷          | 1,332            | 761                 | 952                | 3,045          |
| 資本性支出          | <u>2,134</u>     | <u>1,218</u>        | <u>1,523</u>       | <u>4,875</u>   |

以下為來自佔本集團總收益10%或以上的外部公司收益：

|                | 截至12月31日止年度   |               |
|----------------|---------------|---------------|
|                | 2019年<br>千港元  | 2018年<br>千港元  |
| 公司A—旅遊業務流程管理分部 | <u>24,626</u> | <u>24,340</u> |

並無重大分部間收益。

本集團按地理位置(以本集團營運的地區或國家釐訂)的收益分析如下：

|     | 截至12月31日止年度    |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 2019年<br>千港元   | 2018年<br>千港元   |
| 加拿大 | 93,638         | 120,023        |
| 美國  | 18,503         | 29,158         |
|     | <u>112,141</u> | <u>149,181</u> |

本集團按資產地理位置分析的資產賬面值如下：

|      | 截至12月31日止年度    |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 2019年<br>千港元   | 2018年<br>千港元   |
| 加拿大  | 147,155        | 149,860        |
| 美國   | 57,080         | 38,831         |
| 股普通股 | 48,339         | 80,406         |
|      | <u>252,574</u> | <u>269,097</u> |

於2019年12月31日的所有非流動資產、其他遞延收入稅項資產約129,000港元(2018年：157,000港元)及合營企業投資約11,192,000港元(2018年：12,332,000港元)均位於加拿大。

#### 4 其他收入及其他收益淨額

|                     | 截至12月31日止年度  |              |
|---------------------|--------------|--------------|
|                     | 2019年<br>千港元 | 2018年<br>千港元 |
| 其他收入                |              |              |
| 股息收入                | 375          | —            |
| 其他收益淨額              |              |              |
| 外匯(虧損)/收益           | (393)        | 371          |
| 出售物業、廠房及設備收益        | —            | 85           |
| 按公平值計入損益的金融資產的公平值變動 | 750          | —            |
|                     | <u>357</u>   | <u>456</u>   |

## 5 按性質劃分的開支

|                | 截至12月31日止年度   |                |
|----------------|---------------|----------------|
|                | 2019年<br>千港元  | 2018年<br>千港元   |
| 旅行團及機票成本       | 9,325         | 24,194         |
| 僱員福利開支(包括董事酬金) | 56,011        | 52,093         |
| 辦公室、通訊及水電開支    | 4,791         | 3,539          |
| 無形資產攤銷         | 2,252         | —              |
| 經營租賃租金付款       | 267           | 2,862          |
| 廣告及推廣          | 1,990         | 3,191          |
| 信用卡費           | 954           | 1,280          |
| 核數師酬金          |               |                |
| — 核數服務         | 1,500         | 2,002          |
| — 非核數服務        | 100           | 599            |
| 物業、廠房及設備折舊     | 2,145         | 1,762          |
| 無形資產攤銷         | 3,076         | 2,489          |
| 法律及專業費用        | 3,551         | 1,021          |
| 服務費用           | 4,544         | 8,191          |
| 上市開支           | —             | 18,068         |
| 其他             | 6,106         | 10,368         |
|                | <u>96,612</u> | <u>131,659</u> |
| 銷售、銷售及行政開支總成本  |               |                |

## 6 財務收入淨額

|             | 截至12月31日止年度  |              |
|-------------|--------------|--------------|
|             | 2019年<br>千港元 | 2018年<br>千港元 |
| 財務收入        |              |              |
| — 利息收入      | 621          | 1,049        |
| 財務成本        |              |              |
| — 銀行借款的利息開支 | (227)        | —            |
| — 銀行借款的利息開支 | —            | (644)        |
|             | <u>(227)</u> | <u>(644)</u> |
| 財務收入淨額      | <u>394</u>   | <u>405</u>   |

## 7 所得稅開支

截至2019年12月31日止年度，本集團各自的應課稅收入按加拿大企業所得稅26.5%（2018年：26.5%）的稅率撥備。截至2019年12月31日止年度，本集團各自的應課稅收入按美國聯邦所得稅21%（2018年：21%）的稅率撥備及截至2019年12月31日止年度，美國州及城市稅已按估計應課稅溢利稅率11.8%（2018年：8.85%）計算。

|                  | 截至12月31日止年度  |                |
|------------------|--------------|----------------|
|                  | 2019年<br>千港元 | 2018年<br>千港元   |
| <b>即期所得稅</b>     |              |                |
| —加拿大企業所得稅        | 3,814        | 10,024         |
| —美國聯邦所得稅         | 281          | 42             |
| —美國州所得稅          | 220          | 156            |
| —過往年度撥備不足／（超額撥備） | 82           | (550)          |
| <b>遞延所得稅</b>     | <b>371</b>   | <b>(5,052)</b> |
| <b>所得稅開支</b>     | <b>4,768</b> | <b>4,620</b>   |

## 8 每股盈利

本每股盈利以本公司擁有人應佔溢利除以於附註11所述的相關期間已發行普通股加權平均數目計算。

|                  | 截至12月31日止年度 |            |
|------------------|-------------|------------|
|                  | 2019年       | 2018年      |
| 本公司擁有人應佔溢利(千港元)  | 10,747      | 11,095     |
| 已發行加權平均普通股數目(千股) | 1,200,000   | 1,053,699  |
| 每股基本及攤薄盈利(港仙)    | <b>0.9</b>  | <b>1.1</b> |

攤薄每股盈利假設所有稀釋性潛在普通股被轉換成普通股後，根據已發行普通股的加權平均股數計算。有潛力的普通股僅於其轉換成普通股時降低每股盈利或提高每股虧損時具攤薄潛力。截至2019年及2018年12月31日止年度，本集團概無具攤薄潛力的普通股。



## 9 股息

於2019年3月31日，董事會決議擬宣派2019年度的末期股息每股0.54港仙，派息總額約6,480,000港元(2018年：2019年度的末期股息每股0.46港仙，派息總額約5,520,000港元)。有關股息須待本公司股東(「股東」)於將於2020年6月18日舉行的股東週年大會上批准後方告作實。本擬派股息不會在於2019年12月31日的綜合財務報表中反應為應付股息。

## 10 貿易應收款項

|          | 於2019年<br>12月31日<br>千港元 | 於2018年<br>12月31日<br>千港元 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 應收獎勵佣金   | 13,158                  | 14,378                  |
| 其他貿易應收款項 | 2,569                   | 2,040                   |
|          | <u>15,727</u>           | <u>16,418</u>           |

貿易應收款項主要指應收航空公司的獎勵佣金。客戶的付款期限通常為30至60天。

以下是按賬單日期劃分的貿易應收款項賬齡分析：

|          | 於2019年<br>12月31日<br>千港元 | 於2018年<br>12月31日<br>千港元 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 0至60日    | 15,609                  | 16,304                  |
| 61至120日  | —                       | —                       |
| 121至180日 | —                       | —                       |
| 181至365日 | 118                     | 114                     |
|          | <u>15,727</u>           | <u>16,418</u>           |

於2019年12月31日，貿易應收款項118,000港元(2018年：114,000港元)已逾期但未減值。該等款項主要指應收航空公司獎勵佣金，根據過往經驗，該等逾期款項可收回。根據到期日，該等貿易應收款項的賬齡分析如下：

|            | 於12月31日      |              |
|------------|--------------|--------------|
|            | 2019年<br>千港元 | 2018年<br>千港元 |
| <b>已逾期</b> |              |              |
| 30日以內      | —            | —            |
| 31至90日     | —            | —            |
| 90日以上      | <b>118</b>   | 114          |
|            | <u>118</u>   | <u>114</u>   |
|            | <b>118</b>   | 114          |

貿易應收款項的賬面值與其於各報告日期的公平值相若，並以以下貨幣計值：

|    | 於12月31日       |               |
|----|---------------|---------------|
|    | 2019年<br>千港元  | 2018年<br>千港元  |
| 加元 | <b>12,568</b> | 10,959        |
| 美元 | <b>3,159</b>  | 5,459         |
|    | <u>15,727</u> | <u>16,418</u> |
|    | <b>15,727</b> | 16,418        |

最高信貸風險為貿易應收款項的賬面值，本集團並無持有任何應收款項作為抵押品或擔保。

## 11 股本及其他儲備

### (a) 股本

|                             | 普通股數目<br>(千股)           | 普通股面值<br>千港元      |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|
| 法定：                         |                         |                   |
| 每股面值0.0001港元的普通股            |                         |                   |
| 於2018年1月1日及2018及2019年12月31日 | <u>90,000,000</u>       | <u>9,000</u>      |
| 已發行及繳足股款                    |                         |                   |
| 於2018年1月1日                  | 900,000                 | 90                |
| —根據股份發售發行股份的所得款項股份發售(附註(i)) | <u>300,000</u>          | <u>30</u>         |
| 於2018年及2019年12月31日          | <u><u>1,200,000</u></u> | <u><u>120</u></u> |

附註：

- (i) 就本公司於2018年6月28日在香港聯合交易所有限公司主板進行上市而言，已按總現金代價(扣除股份發行開支前)約108,000,000港元以每股0.36港元的價格發行300,000,000每股面值為0.0001港元的新普通股，淨發行成本約為19,752,000港元，計入本公司股份溢價賬。淨股份溢價約88,248,000港元已計入權益。

### (b) 其他儲備

綜合財務狀況表呈列的其他儲備指於2011年9月1日發行予股東的10,000,000股A類可贖回優先股的面值與贖回值的差額。

本公司為進行重組而於2017年10月9日完成轉換可贖回有限股為普通股後，可贖回優先股的賬面值54,920,000港元計入其他儲備。

### (c) 按公平值計入其他全面收益的金融資產儲備

按公平值計入其他全面收益的金融資產儲備包括報告期末所持未上市股本證券的公平值累計變動淨額。

## 12 貿易應付款項

以下是按賬單日期的貿易應付款項賬齡分析：

|        | 於2019年<br>12月31日<br>千港元 | 於2018年<br>12月31日<br>千港元 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 0至30日  | 24                      | 13                      |
| 31至60日 | 10                      | 15                      |
| 61至90日 | —                       | 7                       |
|        | <u>34</u>               | <u>35</u>               |

貿易應付款項的賬面值與其於2019年及2018年12月31日的公平值相若及均按加元計值。

## 13 銀行信貸

截至2019年12月31日，本集團的銀行融資額為要求非循環貸款17,989,000港元(2018年：17,222,000港元)。

該等銀行信貸以本集團貿易及其他應收款項及現金及現金等價物及與其中一間銀行簽訂的抵押從屬協議為抵押。

截至2019年12月31日，該等銀行信貸亦以金額66,038,000港元(2018年：63,223,000港元)來自加拿大國營企業(由加拿大政府全資擁有的企業)的擔保作抵押。

截至2019年及2018年12月31日，本集團未自銀行信貸提取任何貸款並遵守所有銀行契諾。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

本集團作為一家在加拿大歷史悠久的機票批發商、旅遊業務流程管理供應商及旅遊產品及服務供應商，於1976年創立，並擁有逾40年的經營歷史。本集團的主要業務包括(i)代表訂約航空公司向旅遊代理及旅客分銷機票及直接出票的機票分銷；(ii)向旅遊代理提供中端及後勤支援服務的旅遊業務流程管理；及(iii)為旅遊代理及旅客設計、開發及銷售旅行團及其他旅遊產品及服務的旅遊產品及服務。本公司股份於2018年6月28日透過國際發及相關公開發售(統稱「**股份發售**」)於香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板成功上市。

2019年面臨中美貿易摩擦不斷升級及大地理背景挑戰。該等不明朗因素對本集團的收入產生消極影響，導致毛利相應大幅下降。本集團的總收益自截至2018年12月31日止年度的約149.2百萬港元減少約24.9%至截至2019年12月31日止年度的約112.1百萬港元，主要由於機票分銷及旅遊產品及服務分部產生較低的收入所致。扣除截至2018年12月31日止年度非經常性上市開支及各項遞延所得稅影響，本集團的年度溢利自截至2018年12月31日止年度的經調整溢利約24.4百萬港元減少約56.1%至截至2019年12月31日止年度的溢利約10.7百萬港元。然而，整體毛利率由截至2018年12月31日止年度的約69.5%增加約2.1%至截至2019年12月31日止年度的約71.6%，乃由於三個業務分部整體的毛利率增加所致。於2019年，本集團拓展在加拿大的其中一家地區辦公室，僱用了34名員工，以增加機票分銷及旅遊業務流程管理的新客戶的業務量。本集團亦購入科技工具並提供培訓，以提升彼等的服務的效率及精確性。

### 機票分銷

機票分銷業務分部持續為本集團貢獻最大收益。分部收益自截至2018年12月31日止年度的約94.6百萬元減少約24.3%至截至2019年12月31日止年度的約71.6百萬港元，佔本集團總收益約63.9%。該減少乃主要由於美國與中國貿易戰導致北美與亞洲之間的國際旅遊減少，從而致使機票銷售交易量及機票銷售產生的銷售所得款項總額下滑所致。作為加拿大國際航空運輸協會認可旅遊代理之一及美國ARC認可旅遊代理之一，本集團合資格代表國際航空運輸協會成員航空公司及ARC成員航空

公司就所有提供的航班(出發地及目的地)取得票務權以出票及直接取得私有運價。於2019年12月31日,本集團已擁有逾150家航空公司的票務權及與約70家航空公司(包括以加拿大、美國及中國為基地的頂尖航空公司)取得私有運價交易。

### **旅遊業務流程管理**

本集團持續向其客戶提供一系列旅遊業務流程管理,包括機票交易處理、客戶聯絡、BSP ARC結算及對賬、軟件開發、旅遊執照、合規及其他行政事宜。自旅遊業務流程管理產生的分部收益由截至2018年12月31日止年度的約25.6百萬元減少約1.2%至截至2019年12月31日止年度的約25.9百萬元,佔總收益約23.1%。管理層已持針對與其共享現有客戶的類似資料及市場定位的旅遊代理透過採取營銷措施,續擴大本集團的客戶基礎。截至2019年12月31日止年度期間,本集團一直向10家旅行代理(包括知名國際品牌)提供旅遊業流程管理。

### **旅遊產品及服務**

本集團繼續在亞洲、歐洲、中東、北美及南美逾40個國家的200多個城市向其客戶提供旅遊團及其他旅遊產品及服務。旅遊產品及服務的分部收益由截至2018年12月31日止年度的約29.0百萬港元減少約49.7%至截至2019年12月31日止年度的約14.6百萬港元,佔本集團總收益約13.0%。減少主要由於旅遊團銷量減少所致。

### **未來前景**

展望未來,於2020年早期新型冠狀病毒(2019-nCov)疫情(「疫情」)的爆發正在對全球航空及旅遊業產生負面影響。有關疫情傳播及控制的情況尚不確定及不穩,本集團將密切關注全球環境趨勢,並對其業務保持務實態度。

## 財務回顧

### 收入

下表載列於所示年度按業務分部劃分的收益的組成部分：

|          | 截至12月31日止年度           |                     |                       |                     |
|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|          | 2019年                 |                     | 2018年                 |                     |
|          | 千港元                   | %                   | 千港元                   | %                   |
| 機票分銷     | <b>71,604</b>         | <b>63.9</b>         | 94,598                | 63.4                |
| 旅遊業務流程管理 | <b>25,947</b>         | <b>23.1</b>         | 25,562                | 17.1                |
| 旅遊產品及服務  | <b>14,590</b>         | <b>13.0</b>         | 29,021                | 19.5                |
| 合計       | <b><u>112,141</u></b> | <b><u>100.0</u></b> | <b><u>149,181</u></b> | <b><u>100.0</u></b> |

我們的收益由截至2018年12月31日止年度的約149.2百萬港元減少約37.1百萬港元或約24.9%至截至2019年12月31日止年度的約112.1百萬港元。該減少主要是由於機票分銷及旅遊產品及服務分部的收益減少所致。

#### 機票分銷

機票分銷分部的收益由截至2018年12月31日止年度約94.6百萬港元減少約23.0百萬港元或約24.3%至截至2019年12月31日止年度約71.6百萬港元。該減少乃主要由於美國與中國貿易戰導致北美與亞洲之間的國際旅遊減少，從而致使機票銷售交易量及機票銷售產生的銷售所得款項總額下滑所致。

#### 旅遊業務流程管理

來自提供旅遊業務流程管理的收益由截至2018年12月31日止年度約25.6百萬港元增加約0.3百萬港元或約1.2%至截至2019年12月31日止年度約25.9百萬港元。來自提供旅遊業務流程管理分部的收益於本期間保持相對穩定。

## 旅遊產品及服務

來自旅遊產品及服務分部的毛利由截至2018年12月31日止年度約29.0百萬港元減少約14.4百萬港元或約49.7%至截至2019年12月31日止年度約14.6百萬港元。該減少主要由於旅遊團的銷售量下跌所致。

## 毛利及毛利率

下表載列按各年度分部劃分的毛利的組成部分：

|          | 截至12月31日止年度   |             |                |             |
|----------|---------------|-------------|----------------|-------------|
|          | 2019年         |             | 2018年          |             |
|          | 毛利            | 毛利率         | 毛利             | 毛利率         |
|          | 千港元           | %           | 千港元            | %           |
| 機票分銷     | 57,627        | 80.5        | 79,406         | 83.9        |
| 旅遊業務流程管理 | 17,457        | 67.3        | 18,222         | 71.3        |
| 旅遊產品及服務  | 5,265         | 36.1        | 6,060          | 20.9        |
| 合計       | <u>80,349</u> | <u>71.6</u> | <u>103,688</u> | <u>69.5</u> |

毛利由截至2018年12月31日止年度約103.7百萬港元減少約23.4百萬港元或約22.6%至截至2019年12月31日止年度約80.3百萬港元。

毛利率由截至2018年12月31日止年度約69.5%增加約2.1%至截至2019年12月31日止年度的71.6%。毛利率上升主要由於相比旅遊產品及服務分部，於2019年產生較高利率的機票分銷分部及旅遊業務流程管理收益比重不斷增加。



## 機票分銷

機票分銷分部的毛利由截至2018年12月31日止年度約79.4百萬港元減少約21.8百萬港元或約27.5%至截至2019年12月31日止年度約57.6百萬港元。機票分銷分部的毛利率由截至2018年12月31日止年度約83.9%減少約3.4%至截至2019年12月31日止年度約80.5%，主要是由於自航空公司供應商收取的獎勵佣金減少。

## 旅遊業務流程管理

旅遊業務流程管理分部的毛利由截至2018年12月31日止年度約18.2百萬港元減少約0.7百萬港元或約3.8%至截至2019年12月31日止年度約17.5百萬港元。旅遊業務流程管理分部的毛利率由截至2018年12月31日止年度約71.3%減少約4.0%至截至2019年12月31日止年度約67.3%，主要是由於業務分部銷售成本的比重增幅較業務分部收益大。

## 旅遊產品及服務

旅遊產品及服務分部的毛利由截至2018年12月31日止年度的約6.1百萬港元減少約0.8百萬港元或約13.1%至截至2019年12月31日止年度的約5.3百萬港元。旅遊產品及服務分部的毛利率由截至2018年12月31日止年度的約20.9%增加約15.2%至截至2019年12月31日止年度的約36.1%，其乃主要歸因於其他旅遊產品及服務收益的大幅增加所致。

## 銷售開支

銷售開支由截至2018年12月31日止年度約18.5百萬港元略微減少約0.9百萬港元或約4.9%至截至2019年12月31日止年度約17.6百萬港元，主要是由於2019年內的廣告及推廣開支減少。

## 行政開支

行政開支由截至2018年12月31日止年度的約67.7百萬港元減少約20.5百萬港元或約30.3%至截至2019年12月31日止年度的約47.2百萬港元，其乃主要由於截至2018年12月31日止年度已產生的非經常性上市開支減少部分被上市後已產生的法律及專業費用增加抵銷所致。

## 年度溢利

由於前述，本集團的溢利由截至2018年12月31日止年度的約11.1百萬港元減少約0.4百萬港元或約3.6%至截至2019年12月31日止年度的約10.7百萬港元。

剔除非經常性上市開支及截至2018年12月31日止年度相關遞延所得稅影響，本集團的年度溢利由截至2018年12月31日止年度的經調整溢利約24.4百萬港元減少約56.1%至截至2019年12月31日止年度的溢利約10.7百萬港元。

## 財務資源及流動資金

於截至2019年12月31日止年度內，本集團的主要資金來源包括其內部營運資金、上市所得款項淨額及本集團於加拿大的主要銀行提供的信貸融資。

截至2019年12月31日止年度的經營活動所用現金淨額為約35.5百萬港元，而截至2018年12月31日止年度的經營活動所得現金淨額為約0.4百萬港元。截至2019年12月31日止年度的投資活動產生的現金淨額為約214.4百萬港元，而截至2018年12月31日止年度的投資活動所用現金淨額為約24.4百萬港元。截至2019年12月31日止年度的融資活動產生的現金淨額為約7.6百萬港元，而截至2018年12月31日止年度的融資活動所用現金淨額為約53.1百萬港元。

於2019年12月31日，本集團的現金及現金等價物為約71.6百萬港元，較2018年12月31日的約138.3百萬港元減少約48.2%。

本集團的資產負債率乃按總負債除以財政年度截止日期股東權益再乘以100%計算。於2019年12月31日，本集團錄得淨現金狀況及資產負債比率為零。經計及本集團的現有銀行結餘及現金連同經營可用信貸融資及預期自經營的現金流出，預期本公司有充足財務資源滿足其持續經營及發展需要。

### 流動資產淨值

於2019年12月31日，本集團的流動資產淨值122.4百萬港元，而於2018年12月31日的流動資產淨額為120.9百萬港元。

### 或然負債

於2019年12月31日，本集團並無任何重大或然負債或擔保。

### 資本開支及承擔

截至2019年12月31日止年度產生的總資本開支約為4.9百萬港元，主要用於購買物業、廠房及設備以及無形資產。於截至2019年12月31日止年度末，本集團並無重大計劃資本開支及資本承擔。

### 資產抵押

截至2019年12月31日，本集團擁有由加拿大政府發行的政府債券約1.4百萬港元（2018年12月31日：無）。該債券由OPC持有為質押，以獲取按旅行社法（魁北克省）所規定的經營許可證。該債券息率為1.8%，到期日為2023年3月21日。

### 重大收購、出售及主要投資

於2019年5月28日，本公司按信義能源控股有限公司於聯交所首次公開發售的發售價每股股份1.94港元認購7,500,000股分配股份，總代價為14,550,000港元（「交易事項」）。經過仔細考慮信義能源控股有限公司的有關資料，包括信義能源控股有限公司招股章程所載業務模式、財務資料及業務前景，本公司認為信義能源控股有限公司可實現長遠發展，且該交易為一項具有吸引力的投資，可為本集團帶來潛在投資回報。

除上述情況外，本集團於截至2019年12月31日止年度並無進行其他重大收購及出售附屬公司及聯屬公司。

## 重大投資及資本資產的未來計劃

本集團於2019年12月31日並無重大投資及資本資產計劃。

## 報告日期後事件

鑒於疫情的爆發，加拿大政府採取了一系列措施來控制疫情的蔓延(「**疫情控制措施**」)。預期疫情及疫情控制措施將對本集團業務及財務業績產生重大不利影響。詳情請參閱本公司日期為2020年3月27日的公告。

## 外匯風險

本集團的外幣風險主要來自於本集團功能貨幣加拿大元以外貨幣的資產及負債結餘。本集團的目標是通過確保本集團能以可接受的匯率獲得足夠美元，履行業務營運產生的付款責任，將外匯風險控制在可接受水平。本集團截至2019年12月31日止年度錄得外匯虧損淨額約0.4百萬港元；及截至2018年12月31日止年度錄得外匯收益約0.4百萬港元。

截至2019年12月31日止年度內，本集團並無進行任何衍生工具交易，亦無訂立任何財務工具對沖所面對之外幣風險。

## 僱員及薪酬政策

截至2019年12月31日本集團合共有167名僱員，而截至2018年12月31日有136名僱員，其中164名位於加拿大，而三名位於美國。本集團於截至2019年12月31日止年度產生的總員工成本約為56.0百萬港元，而截至2018年12月31日止年度為52.1百萬港元。本集團將根據市場慣例及個別僱員的表現定期檢討其給予僱員的薪酬政策及福利。

## 上市所得款項用途

本公司股份於2018年6月28日在聯交所上市，股份發售所得款項淨額約為49.7百萬港元(扣除包銷佣金和所有相關上市開支)。發售所得款項淨額的使用將與本公司招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的所得的款項用途一致的方式應用。

自上市日期直至2019年12月31日所得款項淨額使用分析如下：

| 所得款項用途       | 估計股份<br>發售所得<br>款項淨額<br>百萬港元 | 於截至                                   | 於2019年                       |
|--------------|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|              |                              | 2019年<br>12月31日<br>實際動用<br>金額<br>百萬港元 | 12月31日<br>尚未動用<br>金額<br>百萬港元 |
| 償還銀行借款       | 21.5                         | 21.5                                  | —                            |
| 拓展機票分銷業務     | 13.4                         | 0.5                                   | 12.9                         |
| 提升資訊科技基建     | 6.7                          | 4.3                                   | 2.4                          |
| 拓展旅遊業務流程管理業務 | 6.9                          | 3.0                                   | 3.9                          |
| 廣告及推廣        | 1.2                          | 0.7                                   | 0.5                          |
|              | <u>49.7</u>                  | <u>30.0</u>                           | <u>19.7</u>                  |

## 末期股息

董事決議就截至2019年12月31日止年度向派付末期股息每股股份0.54港仙向一名非居民股東(既非居民亦非加拿大居民)支付或貸記或視為已支付或貸記的普通股股息須課加拿大非居民預扣稅，稅率為25%。有關詳情，請參閱本公司日期為2018年6月15日的招股書內有關股份發售的若干加拿大法律及監管考慮因素一節。根據截至本公告日期已發行的1,200,000,000股股份，預期截至2019年12月31日止年度應付末期股息的總金額為6,480,000港元。派付建議末期股息須待本公司股東(「股東」)於應屆股東週年大會(「股東週年大會」)批准方可作實。末期股息將於2019年6月18日向於2020年7月15日(記錄日期)名列本公司股東名冊的股東派付。

## 股東週年大會

股東週年大會將於2020年6月18日舉行。召開股東週年大會的通告將按照上市規則所規定之方式於適當時候刊登及寄發予股東。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定有權出席股東週年大會的股東身份，本公司將於以下期間暫停辦理股份過戶登記手續：

交回股份過戶文件以作登記的最後時限 ..... 2020年6月12日  
下午四時三十分

暫停辦理股東登記手續 ..... 2020年6月15日至2020年6月18日)  
(包括首尾兩日在內)

為確定股東獲派建議末期股息的權利，本公司將於下列期間暫停辦理股東登記手續：

交回股份過戶文件以作登記的最後時限 ..... 2019年6月26日  
下午四時三十分

暫停辦理股東登記手續 ..... 2019年6月29日至2019年7月3日  
(包括首尾兩日在內)

為上述所提及的目的，所有填妥的過戶表格連同相關股票最遲須於上述最後時限交回本公司的香港股份過戶登記分寶德隆券登記有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B，以作登記。

## 企業管治及其他資料

### 企業管治常規

由於本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)所載的所有適用守則條文並亦採用了若干企業管治守則所載的建議最佳常規。

董事會認為，本公司於截至2019年12月31日止年度內直至本公告日期已全面遵守企業管治守則載列的所有適用守則條文。

有關本公司企業管治常規的其他資料將載於本公司截至2019年12月31日止年度的年報內的企業管治報告。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所的上市發行人的董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為有關董事進行本公司上市證券交易的操守準則。本公司已向所有董事作出具體查詢，且所有董事已確認彼等於上市日期起直至本報告日期已遵守標準守則及其操守準則。

## 審核委員會

於本公告日期，本公司審核委員會(「審核委員會」)由三名成員組成，其中兩名為獨立非執行董事劉錫源先生及Michael Edward Ricco博士，而另外一名為非執行董事朱國俊醫生。劉錫源先生擔任審核委員會主席。本公司截至2019年12月31日止年度的年度的年度業績已由審核委員會審核。審核委員會亦檢討本公司採納的會計政策及常規並與高級管理層成員討論風險管理及內部控制，並認為截至2019年12月31日止年度的業績乃根據適用會計準則、規則及法規以及適用披露妥為編製。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2019年12月31日止年度內直至本公告日期，本公司及其任何附屬公司並無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

## 立信德豪的工作範圍

本集團截至2019年12月31日止年度業績之初步公佈之數字已經由本公司的外聘核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司(「立信德豪」)同意為本集團本年度的經審核綜合財務報表內所載的金額。立信德豪就此所履行的工作並不構成按香港會計師

公會頒佈的香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則所進行的核證聘用，因此立信德豪並未對初步公告發表任何核證。

## 刊發年度業績及年度報告

年度業績公告於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.toureast.com>)刊發。本公司截至2019年12月31日止年度的年度報告載有上市規則附錄十六規定的所有資料，將於適當時間寄發予本公司股東及於上述網站可供閱覽。

承董事會命  
加達控股有限公司  
主席及執行董事  
朱碧芳女士

香港，2020年3月31日

於本公告日期，執行董事為朱碧芳女士及朱淑芳女士；非執行董事為朱國俊醫生；及獨立非執行董事為 *Michael Edward Ricco* 博士、楊伍玉儀女士及劉錫源先生。