

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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



SINGASIA HOLDINGS LIMITED

星亞控股有限公司*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號: 8293)

截至2020年4月30日止九個月之第三季度業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

星亞控股有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)願共同及個別對本公告承擔全部責任，包括遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)之規定提供有關本公司之資料。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公告所載之資料在所有重要方面均屬準確及完整，並無誤導或欺騙成分且並無遺漏其他事宜，以致本公告內任何聲明或本公告產生誤導。

公告原文乃以英文編製，其後翻譯成中文。本公告之中英文版本如有任何歧義，概以英文版為準。

本公告將由刊登日期起計最少一連七日刊載於GEM網站www.hkgem.com之「最新上市公司公告」網頁內。本公告亦將刊載於本公司網站www.singasia.com.sg內。

* 僅供識別

摘要

- 本集團截至2020年4月30日止九個月的未經審核收益約為12,946,000坡元，較截至2019年4月30日止九個月減少約4,763,000坡元或26.9%。
- 截至2020年4月30日止九個月，本集團的未經審核其他收入約為1,532,000坡元，較截至2019年4月30日止九個月約139,000坡元增加約1,393,000坡元。此乃主要由於自新加坡政府推出的僱傭補貼計劃收到現金補貼。
- 截至2020年4月30日止九個月，本集團的未經審核行政開支約為5,232,000坡元，較截至2019年4月30日止九個月減少約2,032,000坡元或28.0%。減幅主要由於關閉香港辦公室以及新加坡業務營運採取成本節約措施後行政開支減少。
- 本集團截至2020年4月30日止九個月的期內未經審核虧損約為835,000坡元，相比之下，截至2019年4月30日止九個月的虧損則約為2,774,000坡元。
- 截至2020年4月30日止九個月，每股基本及攤薄虧損為0.00059坡元，相比之下，截至2019年4月30日止九個月的每股基本及攤薄虧損則為0.00222坡元。
- 董事會不建議派發截至2020年4月30日止九個月的中期股息。

第三季度業績

董事會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2020年4月30日止三個月及九個月的未經審核簡明綜合業績，連同2019年同期未經審核比較數字，如下：

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2020年4月30日止三個月及九個月

	附註	截至4月30日止三個月		截至4月30日止九個月	
		2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)
收益	5	1,292,003	5,504,569	12,945,671	17,708,803
服務成本		(855,748)	<u>(3,833,815)</u>	(9,710,401)	<u>(12,956,370)</u>
毛利		436,255	1,670,754	3,235,270	4,752,433
其他收入	6	1,393,500	32,319	1,532,415	139,147
行政開支		(892,600)	(2,227,871)	(5,231,506)	(7,263,770)
其他營運開支		(132,984)	(61,490)	(313,680)	(326,812)
融資成本	7	(12,902)	<u>(11,503)</u>	(50,354)	<u>(19,794)</u>
除稅前溢利／(虧損)	8	791,269	(597,791)	(827,855)	(2,718,796)
所得稅抵免／(開支)	9	23,213	<u>(38,966)</u>	(7,480)	<u>(55,619)</u>
本公司擁有人應佔期內溢利／ (虧損)		814,482	<u>(636,757)</u>	(835,335)	<u>(2,774,415)</u>
其他全面虧損					
於其後期間或會重新分類至損益的 項目：					
換算海外業務之匯兌差異		(962)	<u>(2,486)</u>	(705)	<u>(2,608)</u>
本公司擁有人應佔期內全面溢利／ (虧損)總額		813,520	<u>(639,243)</u>	(836,040)	<u>(2,777,023)</u>
本公司擁有人應佔每股盈利／ (虧損)					
基本及攤薄	10	0.00054	<u>(0.00051)</u>	(0.00059)	<u>(0.00222)</u>

未經審核簡明綜合權益變動表

截至2020年4月30日止九個月

	本公司擁有人應佔						總權益 坡元
	股本 坡元	股份溢價 坡元	合併儲備 坡元	其他儲備 坡元	匯兌儲備 坡元	累計虧損 坡元	
2020年							
於2019年8月1日(經審核)	433,000	12,079,017	(2,379,552)	(4,958)	(1,263)	(7,089,761)	3,036,483
期內虧損	—	—	—	—	—	(835,335)	(835,335)
期內其他全面虧損：							
換算海外業務之匯兌差異	—	—	—	—	(705)	—	(705)
期內全面虧損總額	—	—	—	—	(705)	(835,335)	(836,040)
發行普通股	86,800	2,170,000	—	—	—	—	2,256,800
發行普通股應佔之交易成本	—	(20,179)	—	—	—	—	(20,179)
於2020年4月30日(未經審核)	<u>519,800</u>	<u>14,228,838</u>	<u>(2,379,552)</u>	<u>(4,958)</u>	<u>(1,968)</u>	<u>(7,925,096)</u>	<u>4,437,064</u>
2019年							
於2018年8月1日(經審核)	433,000	12,079,017	(2,379,552)	(4,958)	1,096	(2,967,520)	7,161,083
期內虧損	—	—	—	—	—	(2,774,415)	(2,774,415)
期內其他全面虧損：							
換算海外業務之匯兌差異	—	—	—	—	(2,608)	—	(2,608)
期內全面虧損總額	—	—	—	—	(2,608)	(2,774,415)	(2,777,023)
於2019年4月30日(未經審核)	<u>433,000</u>	<u>12,079,017</u>	<u>(2,379,552)</u>	<u>(4,958)</u>	<u>(1,512)</u>	<u>(5,741,935)</u>	<u>4,384,060</u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年4月30日止九個月

1. 公司資料

星亞控股有限公司(「本公司」)為一家於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司及其股份於2016年7月15日在聯交所GEM上市。本公司的註冊辦事處地址為Clifton House, 75 Fort Street, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。本公司已於2015年12月22日根據公司條例(香港法例第622章)(「公司條例」)第16部向香港公司註冊處註冊為非香港公司，註冊在香港的主要營業地點為香港中環干諾道中111號永安中心9樓911-912室。本集團總辦事處及主要營業地點為211 New Bridge Road, #03-01 Lucky Chinatown, Singapore 059432。

本公司為一家投資控股公司。本集團主營以下業務：

- 人力外判
- 人力招聘
- 人力培訓

2. 編製基準

合規聲明

該等未經審核簡明綜合財務報表乃根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製，此統稱包括國際會計準則理事會頒佈的所有適用國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋以及公司條例的適用披露規定。該等未經審核簡明綜合財務報表亦遵守GEM上市規則的適用披露規定。

編製基準

該等未經審核簡明綜合財務報表根據歷史成本法編製。除另有指明外，該等未經審核簡明綜合財務報表以新加坡元（「坡元」）呈列。未經審核簡明綜合財務報表應與截至2019年7月31日止年度的經審核綜合財務報表一併閱讀。

歷史成本通常按交換商品及服務所得代價的公平值得出。

公平值為於計量日期市場參與者進行的有序交易中出售資產將收取或轉讓負債將支付的價格（無論該價格是否直接觀察可得或使用另一估值技巧估算）。估計資產或負債的公平值時，倘市場參與者於計量日期在為資產或負債定價時會考慮資產或負債的特點，則本集團考慮該等特點。該等綜合財務報表內用於計量及／或披露的公平值根據這一基準釐定，惟國際財務報告準則第2號範疇內的股份付款交易、國際會計準則第17號範疇內的租賃交易，及與公平值有若干相似點但並非公平值的計量（例如國際會計準則第2號內的可變現淨值或國際會計準則第36號內的使用價值）除外。

此外，就財務報告而言，公平值計量按照公平值計量輸入數據可觀察程度及輸入數據對公平值整體的重要性劃分為第一、二或三級，詳情列載如下：

- 第一級輸入數據為活躍市場上相同資產或負債的報價（未經調整），而有關實體於計量日期能夠取得該等報價；
- 第二級輸入數據為第一級範圍以外就資產及負債直接或間接觀察可得的報價；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的無法觀察可得輸入數據。

編製此等未經審核簡明綜合財務報表所用的會計政策及計算方法與截至2019年7月31日止年度的綜合財務報表所用者一致，惟採用與本集團有關及自本會計期間起生效的新訂／經修訂國際財務報告準則除外。

3. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)

截至2020年4月30止九個月，本集團首次應用下列由國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈並於本集團在2019年8月1日編製本集團未經審核簡明綜合財務報表之財務期間開始或之後生效的新訂及經修訂國際財務報告準則：

國際會計準則第19號之修訂	計劃修訂、縮減或結清
國際會計準則第28號之修訂	於聯營公司及合營企業之長期權益
國際財務報告準則之修訂	國際財務報告準則2015年至2017年週期 之年度改進
國際財務報告準則第9號之修訂	負補償之預付特點
國際財務報告準則第16號	租賃
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第23號	所得稅處理之不確定性

除下文所述者外，於本期間應用新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團於本期間及過往期間的財務狀況及表現及／或該等未經審核簡明綜合財務報表所載披露並無造成重大影響。

國際財務報告準則第16號租賃

國際財務報告準則第16號為識別出租人及承租人的租賃安排及會計處理引入一個綜合模式。國際財務報告準則第16號將取代國際會計準則第17號租賃及相關的詮釋。國際財務報告準則第16號根據所識別資產是否由客戶控制來區分租賃及服務合約。經營租賃及融資租賃之分別已從租賃會計中移除，並由一新模式取代，據此，一項使用權資產及相應的一項負債必須就承租人所有租賃予以確認，惟短期租賃及低價值資產之租賃除外。於採用國際財務報告準則第16號之前，本集團未將未來期間經營租賃下的承諾確認為負債。經營租賃開支於租賃期內按直線法在綜合全面收益表中確認。採用國際財務報告準則第16號後，本集團按未來最低租賃付款的現值確認及計量負債，並就該等租賃確認相應的使用權資產。租賃負債的利息支出及使用權資產折舊將於損益確認。本集團選擇追溯法於首次應用日期2019年8月1日確認累計效應。

4. 分部資料

本集團主要從事提供人力服務。由於本集團已經整合資源，亦無獨立經營分部可供呈報，故呈報予本集團管理層以分配資源及評估表現的資料呈列本集團整體的經營業績，因此概無呈列經營分部資料。

於截至2020年及2019年4月30日止九個月內，收益主要來自本集團於新加坡的經營。

5. 收益

	截至4月30日止三個月		截至4月30日止九個月	
	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)
於某個時間點確認的客戶合約 收益				
人力外判	1,272,411	5,303,408	12,676,592	17,107,991
人力招聘	11,377	156,492	204,245	385,968
人力培訓	8,215	44,669	64,834	214,844
	<u>1,292,003</u>	<u>5,504,569</u>	<u>12,945,671</u>	<u>17,708,803</u>

6. 其他收入

	截至4月30日止三個月		截至4月30日止九個月	
	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)
政府補助	1,376,067	14,070	1,379,427	16,860
雜項收入	4,194	14,068	37,645	39,367
匯兌收益(虧損)淨額	7,445	(13,722)	17,822	10,808
沒收收入	5,200	12,725	32,200	43,400
出售商品	594	5,177	14,386	28,694
利息收入	—	1	50,935	18
	<u>1,393,500</u>	<u>32,319</u>	<u>1,532,415</u>	<u>139,147</u>

7. 融資成本

	截至4月30日止三個月		截至4月30日止九個月	
	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)
以下各項的利息開支：				
— 銀行借款	5,415	—	10,616	—
— 其他貸款	2,561	11,503	23,310	19,794
— 租賃負債	4,926	—	16,428	—
	<u>12,902</u>	<u>11,503</u>	<u>50,354</u>	<u>19,794</u>

8. 除稅前溢利／(虧損)

本集團除稅前溢利／(虧損)已扣除下列各項：

	截至4月30日止三個月		截至4月30日止九個月	
	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)
服務成本	855,748	3,833,815	9,710,401	12,956,370
折舊	168,019	124,561	512,662	430,367
僱員福利開支 (不包括董事薪酬)：				
— 薪金及花紅	1,097,568	4,100,139	9,973,173	14,101,690
— 定額供款計劃供款	122,571	380,804	1,081,667	1,367,903
— 外勞徵費	(11,298)	358,961	629,635	976,257
— 其他短期福利	10,865	41,726	65,481	110,506
貿易應收款項減值撥備撥回	—	—	—	(835)
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(835)</u>

截至2020年4月30日止九個月，服務成本包括涉及薪金和花紅8,187,309坡元(2019年：10,894,088坡元)、涉及定額供款計劃的供款877,955坡元(2019年：1,075,548坡元)以及涉及外勞徵費565,693坡元(2019年：849,691坡元)。金額亦計入上文個別披露的相關總額內。

截至2020年4月30日止三個月，服務成本包括涉及薪金和花紅768,771坡元(2019年：3,194,405坡元)、涉及定額供款計劃的供款64,690坡元(2019年：282,021坡元)以及涉及外勞徵費零坡元(2019年：316,920坡元)。金額亦計入上文個別披露的相關總額內。

9. 所得稅(抵免)／開支

本集團須按實體基準就本集團成員公司註冊及營運所在的司法權區中產生或取得的溢利繳納所得稅。

由於截至2020年及2019年4月30日止期間概無於香港產生應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

新加坡企業稅在抵扣結轉的任何稅項虧損後按期內於新加坡產生的可徵稅收入的17%(2019年：17%)撥備。

	截至4月30日止三個月		截至4月30日止九個月	
	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)	2020年 坡元 (未經審核)	2019年 坡元 (未經審核)
即期所得稅：				
期內(抵免)／支出	(4,314)	59,226	10,381	105,710
過往期間超額撥備	(18,899)	—	(2,901)	(3,102)
遞延所得稅：				
期內抵免	—	(20,260)	—	(46,989)
期內稅項(抵免)／開支總計	<u>(23,213)</u>	<u>38,966</u>	<u>7,480</u>	<u>55,619</u>

10. 本公司擁有人應佔每股盈利／(虧損)

	截至4月30日止三個月		截至4月30日止九個月	
	2020年 (未經審核)	2019年 (未經審核)	2020年 (未經審核)	2019年 (未經審核)
本公司擁有人應佔溢利／(虧損) (坡元)	814,482	(636,757)	(835,335)	(2,774,415)
已發行股份加權平均數	<u>1,500,000,000</u>	<u>1,250,000,000</u>	<u>1,422,445,256</u>	<u>1,250,000,000</u>
每股基本及攤薄盈利／(虧損) (坡元)	<u>0.00054</u>	<u>(0.00051)</u>	<u>(0.00059)</u>	<u>(0.00222)</u>

每股攤薄盈利／(虧損)與每股基本盈利／(虧損)相同，因為本集團於截至2020年及2019年4月30日止九個月及三個月並無具潛在攤薄效果的普通股。

11. 股息

董事會不建議派付截至2020年4月30日止九個月的中期股息(2019年：無)。

管理層討論及分析

財務回顧

收益

本集團收益包括來自新加坡的人力外判、人力招聘及人力培訓服務的收益。本集團的收益由截至2019年4月30日止九個月約17,709,000坡元減少至截至2020年4月30日止九個月約12,946,000坡元。

截至2020年4月30日止九個月，本集團全部三個業務分部產生的收益減少。截至2020年4月30日止九個月，本集團的收益減少約4,763,000坡元或26.9%。來自人力外判服務的收益由截至2019年4月30日止九個月約17,108,000坡元大幅減至截至2020年4月30日止九個月約12,677,000坡元。人力外判服務的客戶大部分來自酒店業，而酒店業為深受COVID-19疫情影響的行業之一。

毛利

本集團的整體毛利由截至2019年4月30日止九個月約4,752,000坡元下降約1,517,000坡元至截至2020年4月30日止九個月約3,235,000坡元，與三個業務分部收益減少的情況相符。毛利下跌主要亦由於勞工成本增加和價格較低，使我們的人力外判服務仍具競爭力。

其他收入

截至2020年4月30日止九個月，其他收入約為1,532,000坡元，而截至2019年4月30日止九個月約為139,000坡元。此乃主要由於自新加坡政府推出的僱傭補貼計劃收到現金補貼，因應COVID-19疫情影響，該計劃旨在幫助企業保留其當地僱員及提供現金流援助。

行政開支

行政開支由截至2019年4月30日止九個月約7,264,000坡元減至截至2020年4月30日止九個月約5,232,000坡元。減幅主要由於(i)關閉香港辦公室後行政開支減少約2,719,000坡元；(ii)新加坡業務營運因應COVID-19病毒爆發而採取成本節約措施，以致員工成本減少約582,000坡元；及(iii)被專業費用增加約1,336,000坡元及關閉香港辦公室導致的提早終止罰款所抵銷。

其他營運開支

其他營運開支由截至2019年4月30日止九個月約327,000坡元減少約13,000坡元至截至2020年4月30日止九個月約314,000坡元。減少主要是香港辦公室關閉後，業務發展開支較低所致。

融資成本

融資成本由截至2019年4月30日止九個月約20,000坡元增至截至2020年4月30日止九個月約50,000坡元。增加乃主要由於採納國際財務報告準則第16號後產生保理貸款利息及租賃負債。

期內虧損

鑒於上述因素的綜合影響，本集團於截至2020年4月30日止九個月錄得虧損約835,000坡元。

僱員資料

於2020年4月30日，本集團聘用合共107名僱員(2019年：310名)，包括2名執行董事(2019年：4名)、56名支援員工(2019年：111名)及49名全職派遣員工(2019年：195名)。本集團僱員根據彼等的工作範圍及職責獲發薪酬。本集團提供吸引人的薪酬組合，以吸引及挽留高質素員工。員工視乎各自的表現亦有權獲得酌情花紅。外籍勞工根據合約制聘用，並根據其工作技能獲發薪酬。

資本架構

本公司股份於聯交所GEM上市。本公司股本由普通股組成。於2020年4月30日，本公司已發行股本為3,000,000港元(相當於519,800坡元)和已發行普通股股數為1,500,000,000股每股面值0.002港元的股份。

業務回顧及展望

於2020年4月30日，本集團錄得淨虧損約835,000坡元，主要由於收益較低，惟因其他收入較高及經營開支較低而部分抵銷。

我們的客戶大部分來自酒店業，而酒店業為深受COVID-19疫情影響的行業之一。我們預計COVID-19疫情引致的全球經濟放緩將對我們的業務產生負面影響。鑒於封城及旅遊限制等應對COVID-19的措施，本集團的收益預期將於未來數季繼續下跌。本集團將繼續管理其開支，並尋求其他商機，以小心謹慎應對目前的不利市場狀況。

企業管治及其他資料

董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於2020年4月30日，各董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所之權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被視作或視為擁有的權益或淡倉）；或已記錄於證券及期貨條例第352條規定本公司須存置之登記冊；或根據GEM上市規則第5.48至5.67條所指董事交易規定標準須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

於本公司普通股之好倉

董事姓名	所持股份數目、身份和權益性質			佔已發行股本百分比
	直接實益擁有	透過受限制法團	總計	
沈學助先生(附註)	—	399,990,000	399,990,000	26.67%

附註： Centrex Treasure Holdings Limited由沈學助先生實益擁有約94.89%。根據證券及期貨條例，沈學助先生被視為於Centrex Treasure Holdings Limited所持全部股份中擁有權益。Centrex Treasure Holdings Limited持有本公司權益的詳情載於下文「主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份之權益及淡倉」一節。

相聯法團普通股好倉

相聯法團名稱	姓名	身份／權益性	質所持股份數目	佔已發行股本的概約百分比
Centrex Treasure Holdings Limited(附註)	沈學助先生	實益擁有人	4,826	94.89%
Centrex Treasure Holdings Limited(附註)	陳雪玲女士	實益擁有人	109	2.14%

附註： Centrex Treasure Holdings Limited分別由沈學助先生及陳雪玲女士實益擁有約94.89%及2.14%的權益。

除上文披露者外，於2020年4月30日，董事及主要行政人員概無於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份或債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部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有關條文被視作或視為擁有的權益或淡倉），或已記錄於證券及期貨條例第352條規定本公司須存置之登記冊，或根據GEM上市規則第5.48至5.67條所提述之有關董事進行交易之規定標準而須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2020年4月30日，下列於本公司已發行股本及購股權5%或以上之權益及淡倉已記錄於證券及期貨條例第336條規定本公司須存置之權益登記冊內或根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須予披露。

名稱	直接實益擁有的股份數目	佔已發行股本百分比
Centrex Treasure Holdings Limited	399,990,000	26.67%
Eden Publishing Pte. Ltd.	250,000,000	16.67%

除上文披露者外，於2020年4月30日，除本公司董事及主要行政人員(彼等之權益載於上文「董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證之權益及淡倉」一節)之外，董事概不知悉任何其他人士於本公司之股份或相關股份中，已登記證券及期貨條例第336條規定須予記錄或根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須予披露之權益或淡倉。

董事及控股股東於競爭業務的權益

於回顧期間，據董事所盡悉，概無董事或本公司的控股股東或其各自的聯繫人(定義見GEM上市規則)於曾經或可能與本公司業務競爭的任何業務中擁有任何權益。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

於回顧期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

董事證券交易之行為守則

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載有關董事進行證券交易的規定交易標準(「規定交易標準」)。本公司已向全體董事作出具體查詢，且彼等各自己確認於截至2020年4月30日止九個月遵守規定交易標準。

企業管治守則

本公司已遵守GEM上市規則附錄15所載企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)之原則及守則條文，惟以下者除外：

企業管治守則守則條文第A.2.1條規定須區分主席與行政總裁的角色，及不應由同一人擔任。沈學助先生(「沈先生」)為董事會主席。沈先生也是我們的執行董事，負責管理本集團的業務，實施主要策略及作出日常的業務營運決策，故此按照GEM上市規則，彼為本公司的行政總裁。

鑒於沈先生為本集團創辦人，彼自2004年起已負責本集團的整體管理、策略規劃及業務發展。董事會相信沈先生身兼兩職符合本集團的最佳利益，有利於本集團的高效管理及業務發展。董事會認為由經驗豐富及合資格人士(當中三名為獨立非執行董事)組成的董事會運作能充分確保權力與授權得以平衡。因此，本公司並無遵照守則條文第A.2.1條規定區分主席與行政總裁的角色。

董事的交易、安排或合約權益

在回顧期內任何時間或回顧期結束時，概無董事或董事的關連實體直接或間接於本公司、本公司的控股公司或本公司任何附屬公司為訂約方，並且對本集團業務屬重大的任何交易、安排或合約中擁有重大權益。

股息

董事會不建議派發截至2020年4月30日止九個月的中期股息。

審核委員會

本集團於2016年6月20日成立審核委員會(「審核委員會」)，並具有符合GEM上市規則第5.28條至5.23條及企業管治守則第C.3段的書面職權範圍。審核委員會由林清福先生、楊文豪先生及林偉彬先生三名獨立非執行董事組成。董事林偉彬先生為具有合適專業資格的董事，擔任審核委員會主席。

審核委員會的主要職責為協助董事會就本集團的財務匯報制度、風險管理及內部監控制度是否行之有效提供獨立見解、監察審核程序及履行董事會委派的其他職責。

審核委員會已審閱本集團截至2020年4月30日止九個月的未經審核簡明綜合業績，並已就此提供意見及建議。

承董事會命
星亞控股有限公司
主席
沈學助

香港，2020年6月12日

於本公告日期，執行董事為沈學助先生及陳雪玲女士；以及獨立非執行董事為林清福先生、楊文豪先生及林偉彬先生。