



EVA Precision Industrial Holdings Limited  
億和精密工業控股有限公司

(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability)  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(Stock Code 股份代號: 838)



2024 年報 ANNUAL REPORT

# 目錄

2	集團簡介
3	公司里程碑
6	主要獎項及榮譽
8	財務摘要
10	主席報告
20	財務回顧
27	環境、社會及管治報告
69	董事及高級管理人員
73	企業管治報告
99	董事會報告
121	獨立核數師報告
126	綜合財務狀況表
128	合併綜合收益表
130	綜合權益變動表
132	綜合現金流量表
134	綜合財務報表附註
226	五年財務資料摘要
227	公司資料



## 集團簡介



億和精密工業控股有限公司(「本公司」)於二零零四年七月十二日根據開曼群島公司法第二十二章(一九六一年第三條，經綜合及修定)在開曼群島註冊為受豁免有限公司。公司註冊地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司及其附屬公司(「本集團」)於一九九三年開始其業務，首項業務為模具生產，主要從事高精密生產服務，專注於生產高質素及尺寸準確的模具及零部件。本公司自二零零五年五月十一日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本集團是垂直整合一站式精密製造服務供應商。本集團現有的業務主要包括：i)設計及製造精密金屬沖壓和塑膠注塑模具；ii)使用定制的模具及其他高端工序來製造精密金屬和塑膠零部件；iii)金屬零部件之車床加工；及iv)使用激光焊接等自動化技術及整機組裝線將本集團製造之精密金屬與塑膠零部件組裝成半製成品或製成品。

本集團之業務模式獨特，有別於一般OEM/ODM。本集團的品牌客戶在其產品開發初期一般要求本集團與他們共同研發模具，而相關之模具在製成後會儲存在本集團之工業園內，以用作日後大量製造零部件及半製成品，並由本集團進一步組裝成製成品。由於生產精密及尺寸準確的模具、零部件及半製成品需要投入大量技術及高端的工程能力，因此大幅提升了本集團產品之議價能力。

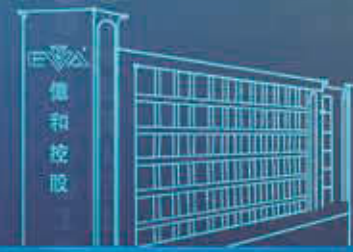
經過多年經營，本集團已發展為一站式綜合企業，從事兩大主營業務，即辦公室自動化設備業務及汽車零部件業務，且在中國、東南亞及北美設有製造基地。辦公室自動化設備業務致力為市場上多家辦公室自動化設備領先品牌提供設計及電子製造服務(「D-EMS」)，旨在提供涵蓋整機產品(印表機及影印機)及相關模具設計及開發、精密模具生產及大量製造零部件、以組裝成半製成品及製成品(即整機組裝)的一站式解決方案。本集團於深圳、蘇州、威海及越南海防市的六個工業園設有製造基地。本集團於二零二三年在越南廣寧省獲得一塊租賃土地，並於二零二四年開始動工興建新的工業園。汽車零部件業務致力為業內全球知名一級供應商、OEM及汽車製造商提供模具及產品製造。本集團專注汽車平台化，為客戶供應兼容性強的平台零部件及通用零部件，從而削減成本、最大化利潤及提升全球靈活性，以便將常用車型的生產快速擴展至其他建有相同平台的工廠。該業務的主要產品包括但不限於汽車座椅骨架系統、高強度樑架及底盤結構件，以及汽車三電系統結構件等新能源相關產品。獨立於辦公室自動化設備業務，汽車零部件業務在位於深圳、中山、重慶、四川、武漢及墨西哥聖路易斯波托西州的六個工業園經營。



## 公司里程碑

年度	事件
一九九三年	本集團透過在香港成立億和有限公司(本集團之附屬公司)開展業務。於同年，本集團在中國深圳成立首個生產廠房。本集團之首項業務為製造金屬沖壓模具，並於其後將業務擴展至製造金屬沖壓零部件。
二零零零年	億和精密金屬製品(深圳)有限公司(本集團之附屬公司)於質量管理系統方面獲BSI Group頒發ISO9001認證。
二零零二年	億和深圳(石岩)電子產業園內建築面積約21,000平方米的首幢廠房竣工。於同年，本集團之生產線遷往億和深圳(石岩)電子產業園。
二零零三年	億和深圳(石岩)電子產業園內建築面積約19,000平方米之第二幢廠房落成。
二零零四年	本集團藉於香港成立億和塑膠模具製品(香港)有限公司及於深圳成立億和塑膠電子製品(深圳)有限公司，將業務擴展至塑膠模具及零部件製造，並於億和深圳(石岩)電子產業園的第二幢廠房內成立本集團首條塑膠生產線及進行試產。
二零零五年	億和精密工業控股有限公司於香港聯合交易所有限公司主板上市。  億和深圳(石岩)電子產業園內的第三幢廠房竣工，而本集團之塑膠生產線亦遷往億和深圳(石岩)電子產業園的第三幢廠房，並正式開始生產。  本集團透過成立億和精密工業(蘇州)有限公司，開始於蘇州興建工業園。
二零零六年	億和蘇州電子產業園第一期竣工，並開始生產。
二零零八年	本集團於深圳光明新區的億和(光明)精密製造產業園於二零零八年第四季正式開始運作。
二零一零年	本集團位於中山之工業園於二零一零年底竣工，並開始生產。

## 公司里程碑



年度	事件
二零一一年	<p>作為將業務擴展至龐大的汽車市場之策略性計劃的一部份，億和精密工業控股有限公司於二零一一年中收購重慶數碼模車身模具有限公司。</p> <p>作為本集團的全資附屬公司，數碼模沖壓技術(武漢)有限公司於二零一一年九月成立，服務對象為位於武漢及其鄰近城市之國際及本地汽車品牌。</p> <p>億和深圳(石岩)電子產業園內的第四幢廠房竣工。</p>
二零一二年	億和深圳(田寮)智能終端產業園投產。
二零一三年	本集團之行政總部遷移至億和深圳(石岩)電子產業園內之第四幢廠房。
二零一四年	數碼模武漢汽車產業園投入商業生產。本集團亦完成興建數碼模重慶汽車產業園的第二期廠房，藉以擴充汽車零部件的產能。
二零一五年	本集團開始興建億和越南(海防)電子產業園，標誌着進軍海外市場的第一步。
二零一六年	億和越南(海防)電子產業園的第一期工程完成建設。
二零一七年	<p>受惠普(Hewlett-Packard)邀請，本集團開始在中國山東省威海市興建億和威海(雙島灣)電子產業園。本集團亦開始在墨西哥聖路易斯波托西州興建數碼模墨西哥(SLP)汽車產業園，為當地的現有及新客戶服務。</p> <p>為了在威海更好地服務惠普(Hewlett-Packard)，本集團收購一家名為因塔思(威海)電子有限公司的零部件製造商，以加快本集團在威海的業務發展。</p>

## 公司里程碑

年度	事件
二零一九年	數碼模墨西哥(SLP)汽車產業園的第一期工程完成建設。此外，億和越南(海防)電子產業園的第二期開始生產。
二零二零年	為應對逐漸增加的訂單需求，數碼模墨西哥(SLP)汽車產業園的第二期工程開始建設。數碼模墨西哥(SLP)汽車產業園及億和(光明)精密製造產業園雙雙獲得特斯拉的一級供應商資格。
二零二一年	<p>本集團透過其全資附屬公司深圳市億和精密科技集團有限公司自雙葉產業株式會社收購雙葉金屬製品(深圳)有限公司(「雙葉金屬」)的全部股本權益。雙葉金屬其後改名為深圳市億和科技智造有限公司，億和智造主要從事辦公室自動化設備的製造及銷售。</p> <p>本集團已開始逐步整合億和智造的業務，目標是逐步把億和智造的資源整合，並將其產能與本集團的現有生產設施合併。</p> <p>於二零二一年七月，特斯拉的直接一級訂單已經開始量產。</p>
二零二二年	本集團完成億和智造及億和深圳(石岩)電子產業園的產能整合，以及數碼模墨西哥(SLP)汽車產業園的第二期工程完成建設。
二零二三年	由於億和越南(海防)電子產業園兩期的總產能不足以滿足本集團主要辦公室自動化設備客戶未來的訂單需求，本集團在位於越南北部的廣寧省獲得新的租賃土地以用作進一步擴張。
二零二四年	本集團開始於越南廣寧省建設新的工業園。

# 主要獎項及榮譽

億和控股



🏆 獲獎公司    ★ 頒發單位

## 粵港清潔生產夥伴 (製造業)

★  
深圳市億和精密科技集團有限公司  
深圳億和模具製造有限公司  
深圳數碼模汽車技術有限公司  
深圳華先智造科技有限公司  
廣東省工業和信息化廳  
香港特別行政區政府  
環境及生態局

## AA級和諧勞動 關係企業

★  
重慶數碼模車身模具有限公司  
重慶市大渡口區人力資源和社會保障局/重慶市大渡口區總工會/  
重慶市大渡口區經濟和信息化委員會/重慶市大渡口區商務委員會/  
重慶市大渡口區工商業聯合會

## 2024年度第一批深 圳市級綠色工廠

★  
深圳市億和精密科技集團有限公司  
深圳數碼模汽車技術有限公司  
深圳市工業和信息化局

## 專精特新 “小巨人”企業

★  
深圳億和模具製造有限公司  
工業和信息化部

## 武漢市2023年度 無廢工廠

★  
數碼模衝壓技術(武漢)有限公司  
武漢市經濟和信息化局  
武漢市生態環境局

## 2024年度光明區卓 越質量培育項目

★  
深圳數碼模汽車技術有限公司  
光明區市場監管局

## 市級試點 幸福企業

★  
重慶數碼模車身模具有限公司  
重慶市總工會

## 2024廣東企業 500強

## 2023廣東企業 500強

★  
億和精密工業控股有限公司  
廣東省企業聯合會  
廣東省企業家協會

## 2024深圳 500強企業

## 2023深圳 500強企業

★  
億和精密工業控股有限公司  
深圳市企業聯合會  
深圳市企業家協會



# 主要獎項及榮譽

獲獎公司

★頒發單位

二零二三年及  
二零二四年  
卓越合作夥伴

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆

優秀合作夥伴

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆

優秀採購合作夥伴

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆

優秀供應商

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



億和精密工業控股有限公司

富士膠片



億達(澳門離岸商業  
服務)有限公司

富士膠片製造(深圳)有限公司  
富士膠片採購諮詢(深圳)有限公司



億和精密工業(蘇州)  
有限公司

佳能集團



深圳億和模具製造有限公司

愛普生技術(深圳)有限公司

無償獻血突出貢獻  
集體

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



深圳市億和精密科  
技集團有限公司

深圳市寶安區中心血站

無償獻血先進  
集團

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



深圳市億和精密科技  
集團有限公司

深圳市寶安區中心血站

深圳無償獻血公益  
愛心單位

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



深圳華先智造科技  
有限公司

深圳市寶安區中心血站

特別協力獎

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



中山數碼模汽車  
技術有限公司

八千代工業(中山)  
有限公司

愛心敬老企業

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



中山數碼模汽車技術  
有限公司

沙邊老年人協會

國家知識產權  
優勢企業

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



深圳市億和精密科技  
集團有限公司

國家知識產權局

責任商業聯盟  
(RBA)銀牌認證

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



億和精密工業  
(威海)有限公司

責任商業聯盟

品質優秀獎

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



數碼模衝壓技術  
(武漢)有限公司

東普雷(襄陽)汽車  
部件有限公司

品質優秀獎

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



數碼模衝壓技術  
(武漢)有限公司

精誠工科汽車零部件  
(荊門)有限公司

智能製造能力成熟度  
標準符合性證書

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



深圳華先智造科技  
有限公司

金磚國家未來網絡研究院  
(中國·深圳)

優秀模具供應商

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆



深圳數碼模汽車技術  
有限公司

中國模具工業協會

湖北省企業  
技術中心

☆☆☆☆☆☆ ★ ☆☆☆☆☆☆

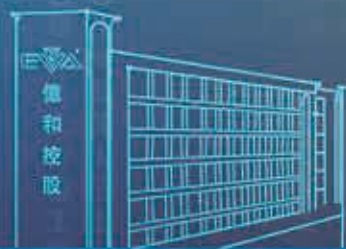


數碼模衝壓技術(武漢)  
有限公司

湖北省發展和改革委員會  
湖北省科學技術廳



# 財務摘要



		二零二四年	二零二三年	二零二二年	二零二一年	二零二零年
<b>經營業績</b>						
營業額	港幣千元	<b>6,296,926</b>	6,182,658	6,268,065	5,108,777	4,008,459
未計利息及稅項前利潤(EBIT)(附註1)	港幣千元	<b>372,689</b>	390,791	273,176	194,601	34,655
未計利息、稅項、折舊及 攤銷前利潤(EBITDA)(附註1)	港幣千元	<b>677,473</b>	667,080	545,499	470,302	269,818
本公司所有者應佔利潤/(虧損)	港幣千元	<b>243,507</b>	237,095	206,017	155,190	(15,371)
<b>財務狀況</b>						
經營產生之現金	港幣千元	<b>862,394</b>	538,116	456,024	290,087	517,147
流動資產淨值	港幣千元	<b>1,500,405</b>	1,278,924	1,437,367	415,727	496,608
股東權益	港幣千元	<b>3,141,921</b>	2,997,714	2,838,404	2,788,441	2,609,692
<b>每股資料</b>						
每股盈利						
—基本(附註2)	港仙	<b>14.0</b>	13.6	11.8	9.0	(0.9)
—攤薄(附註3)	港仙	<b>14.0</b>	13.6	11.8	9.0	(0.9)
<b>其他主要數據</b>						
未計利息、稅項、折舊及 攤銷前利潤(EBITDA)率	(%)	<b>10.8</b>	10.8	8.7	9.2	6.7

## 財務摘要

		二零二四年	二零二三年	二零二二年	二零二一年	二零二零年
純利潤／(虧損)率	(%)	<b>3.9</b>	3.8	3.3	3.0	(0.4)
股東權益回報／(虧損)	(%)	<b>7.8</b>	7.9	7.3	5.6	(0.6)
淨負債對股本比率(附註4)	(%)	<b>15.0</b>	25.2	21.0	17.5	15.0

附註1： 未計利息及稅項前利潤和未計利息、稅項、折舊及攤銷前利潤並無計入應佔聯營公司之利潤或虧損。

附註2： 每股基本盈利乃根據本公司所有者應佔利潤分別除以截至二零二零年、二零二一年、二零二二年、二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度之已發行股份之加權平均數1,716,591,000股、1,727,866,000股、1,745,051,000股、1,740,920,000股及1,740,920,000股計算。

附註3： 每股攤薄盈利乃根據本公司所有者應佔利潤分別除以截至二零二零年、二零二一年、二零二二年、二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度之經調整股份之加權平均數1,716,591,000股、1,728,330,000股、1,745,095,000股、1,740,920,000股及1,740,920,000股計算，以假設所有具攤薄潛力之股份(即購股權)均獲悉數轉換。計算的基準乃根據已發行購股權所附有之認購權的貨幣價值來計算出能夠以公允價值(以本公司股份每年平均掛牌股價決定)獲得的股份數目。

附註4： 淨負債對股本比率乃根據銀行借款及租賃負債之總和減現金及銀行結餘除以股東權益計算。租賃負債並不包括於二零二四年十二月三十一日金額為港幣83,755,000元的廠房和辦公物業未來租金(於二零二三年十二月三十一日：港幣74,843,000元)。該等租金並未支銷，但根據香港財務報告準則16「租賃」被視同為租賃負債。本集團亦不擁有該等廠房和辦公物業的所有權。

# 主席報告



各位股東：

本人謹代表董事會向各位股東提呈億和精密工業控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司合稱「本集團」)截至二零二四年十二月三十一日止年度的年報。

## 概述

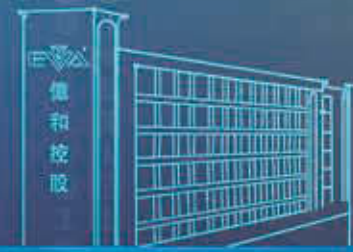
二零二四年，全球政治環境依然動蕩不安，經濟增長歷程反復且緩慢，地緣政治緊張局勢進一步升級，加上利率預期頻繁變動，持續對全球經濟及消費端產生深遠影響。儘管製造業已度過疫情後的庫存調整階段，但二零二四年全球各大經濟體的表現參差不齊，導致製造業復蘇之路充滿波折，整體恢復速度遠不及預期。其中在中國內地，受當前外部環境變化帶來不利影響加深，經濟景氣的改善步伐緩慢，需求動力不足成為顯著問題，部份企業生產經營困難，經濟運作仍面臨不少困難和挑戰。



張傑  
主席

面對如此嚴峻政治經濟環境，本集團業績表現較預期平穩，在經濟不穩中體現了韌性，展示了本集團深耕辦公室自動化設備業務近三十年的穩健根基。截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團營業額按年增加1.8%至港幣6,296,926,000元(二零二三年：港幣6,182,658,000元)，主要由越南及華南地區的辦公室自動化設備銷售增加，以及武漢和墨西哥的汽車零部件業務有所增長所帶動。營業額保持穩定，利潤上升，這得益於本集團過去十多年來的業務多元化發展布局以及內部優化管理策略。我們積極管理供應鏈網絡，規範供應商管理，嚴格審視供應鏈合作夥伴及其潛在風險。同時，我們與客戶積極協商價格，探索有利的市場機遇，深化與長期客戶的合作框架。讓本集團能有效應對各種風險因素，實現利潤的穩健增長。年內，本集團股東應佔溢利按年增加2.7%至港幣243,507,000元(二零二三年：港幣237,095,000元)。每股基本盈利按年上升2.9%至港幣14.0仙(二零二三年：每股基本盈利港幣13.6仙)。





整體毛利率較去年上升0.9百分點至21.8%（二零二三年：20.9%），主要受惠於本集團在經濟不穩定的大環境下積極採取降本增效措施，有效推動成本控制政策的實施與內部革新，因時制宜，靈活應用精益生產方式以提升效率。我們持續優化組織架構，顯著提升人工效率，使整體毛利率表現得以改善。此外，本集團在越南、深圳石岩、武漢及墨西哥的工業園區產能利用率有所提升。與此同時，我們正逐步在現有客戶群中減少低毛利產品項目，以提升整體產品的附加價值。客戶訂單質量持續向好，進一步提升整體毛利水平。

## 業務回顧

### 辦公室自動化設備

本集團憑藉在辦公室自動化設備領域紮根逾三十年的根基，及其豐厚的行業經驗與卓越的產品品質，產品繼續贏得客戶青睞，在地緣政治緊張局勢之中站穩陣腳，在面對中國市場的消費模式改變情況下，隨著消費者更偏愛價格實惠的商品，本集團一向聚焦高端產品的辦公室自動化設備業務表現卻仍維持平穩，有賴本集團繼續與長期客戶緊密合作中，並致力推動與新客戶的合作項目。辦公室自動化設備整體營業額較去年同期上升1.1%至港幣4,341,834,000元（二零二三：港幣4,295,475,000元），主要受惠於行業內去庫存化的情況已完結，兩大主要客戶富士膠片和京瓷總銷售額年內增加約2.4%，帶動深圳和越南的訂單均有增長，以致深圳及越南的營業額上升。

越南方面，由於辦公室自動化設備行業的生產旺季在下半年，越南海防的工廠於二零二四年上半年進行產線調整以迎接下半年的量產，然而受到九月份颱風摩羯吹襲越南北部影響，本集團位於越南海防的工



生產印表機

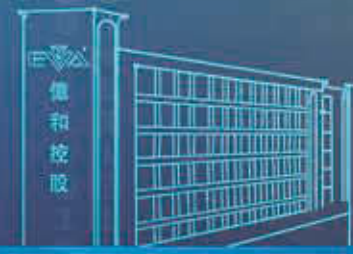
業園以及越北範圍的客戶及供應鏈也受到颱風破壞，波及營運；因此，越南部份訂單移至國內華南地區生產，也有部份延後，導致越南業務於下半年的增長收窄，但全年銷售仍錄得11.5%升幅。

本集團位於越南海防的工業園及於周邊地區租賃的廠房將會迎來產能利用的高峰，為迎合客戶的需求，本集團在二零二三年位於廣寧獲得的土地使用權，已於二零二四年開始興建工程，其佔地面積約六萬平方米，是現有海防工業園的1.6倍，預期於二零二六年年初落成並投產。本集團將定期依據客戶的擴展規劃及訂單預測，靈活調整新工業園的竣工時間表。本集團相信，訂單南遷的趨勢將持續為本集團帶來業務上的優勢，使我們能夠善用越南低廉的勞動力成本和利好政策，致力服務歐美客戶，促進辦公室自動化設備業務的增長，並提升盈利能力。本集團預期越南將在中長期繼續成為推動整個辦公室自動化設備業務發展的關鍵，並對越南未來數年的發展持樂觀態度。

深圳方面，營業額上升3.6%，主要受京瓷及富士膠片的訂單增加帶動，當中亦因九月份颱風吹襲越北，導致部份項目轉移到深圳生產。本集團作為辦公室自動化設備行業龍頭，二零二四年繼續積極保持與長期客戶的合作關係，希望擴大本集團在塑膠件、鈹金件、軸類等機械類零件的交易規模，並且通過近年來不斷深化與客戶的合作，及加強投入對產品的技術研發，以保持日系客戶的辦公室自動化設備銷售份額。

本集團位於威海雙島灣的工業園繼續為本集團辦公室自動化設備業務的D-EMS服務基地，持續為客戶提供從模具設計至整機組裝一站式垂直整合服務－「D-EMS服務」。威海亦是本集團辦公室自動化設備內銷訂單的主要據點，富士膠片及惠普是其兩大客戶，惟近年國內經濟不景氣改善緩慢，消費疲弱，終端客戶消費情緒有所改變，消費模式逐漸更傾向考慮產品的價格；政府刺激經濟的政策措施對消費意慾影響有限。在此等因素下，二零二四年內銷市場滯悶，導致威海整體銷售下滑12.2%。

年內，辦公室自動化設備業務的分部錄得利潤港幣333,282,000元(二零二三年：港幣337,365,000元)及7.7%分部利潤率(二零二三年：7.9%)。儘管本集團自去年起實施成本控制措施得宜，本集團的辦公室自動化設備業務分部利潤率仍然錄得輕微跌福，此乃由於該分部在二零二三年，確認了一筆在過往的收購所產生的計提而撥回的一次性收益，以及另一筆終止廠房租賃的一次性可確認收益，而二零二四年則沒



有此兩項收益所致。雖然如此，本集團仍然在不斷積極削減低毛利產品項目中，以提升整體產品的附加值。客戶訂單質量亦持續向好，繼而有力提升毛利表現。同時，本集團管理層集中精力推動內部革新，因時制宜，有效實施了精益生產，進一步加強成本控制。此外，本集團繼續精簡組織架構，提高人工效率，並加強庫存管理，促進整體毛利率的改善。本集團將迎難而上，穩定辦公室自動化設備業務，針對市場需求，致力研發及推出更多相關的實用產品和解決方案。本集團認為，辦公室自動化設備業務的發展空間仍然十分廣闊。

## 汽車零部件

世界汽車工業變幻莫測，電動車板塊不斷擴大，然而傳統燃油車的生產仍佔大多數，尤其在歐美市場，新能源汽車的發展並不及中國內地，傳統燃油車仍佔有一定市場份額。二零二四年，整個汽車市場面對著通貨膨脹、利率上升、歐洲經濟衰退與供應鏈問題等大環境的挑戰，加上中國新能源汽車品牌擁現全球市場、劇烈的價格戰和行業內卷式的競爭，全球不少車廠亦相斷裁員，使汽車零部件行業在二零二四年遇上巨大挑戰。年內，本集團汽車零部件分部持續發力，在銷售團隊和生產團隊的共同努力下，汽車零部件業務營業額全年上升3.6%至港幣1,955,092,000元(二零二三年：港幣1,887,183,000元)。

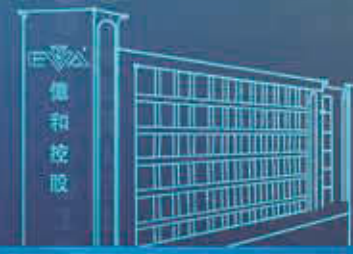
在日新月異的汽車市場環境中，本集團緊密跟蹤市場需求及客戶動態，持續整合各類資源，並對產品與服務進行優化升級。本集團不斷加大在新能源汽車領域的技術研發與市場拓展方面的投入，這不僅促使本集團的新能源汽車戰略客戶群迅速擴張，也讓汽車零部件部門贏得了眾多新訂單。步入二零二四年，本集團汽車零部件部門的新訂單陸續投入生產，促使分部中的兩大客戶佛吉亞和長城汽車的總銷售額分別於年內上升約18.9%和24.4%，武漢及墨西哥工業園區的產能逐步得到釋放，從而推動該兩個工業園營業額均實現雙位數增長。針對汽車輕量化的發展趨勢，本集團汽車零部件部門規劃引進熱成型生產線，旨在增強產品的整體競爭優勢，為將來的業務增長奠定堅實基礎。

武漢工業園在二零二四年實現了銷售額的雙位數增長，同比增幅達到11.1%，主要由於長城汽車項目的穩步產量提升和新市場開拓所取得的階段性成就。在國內經濟不景氣、內需不足的情況下，武漢工業園成功被多家國內外的新能源汽車客戶納入其供應商體系，當中包括Stellantis，已於二零二四年開始錄得批量銷售。武漢工業園亦於年內成功中標Stellantis逾兩億的模具和零部件生產的訂單，這些模具和產品將出口至歐美市場，預計未來三年將陸續反映在銷售上。同時，武漢工業園亦繼續深化與國內主要汽車客戶的合作，並在座椅骨架總成的開發上參與投入開發。武漢工業園亦在與國內智能電動汽車新興客戶的合作方面也取得了突破性進展，預計將為武漢工業園的營業額帶來大幅度的提升。展望未來，武漢工業園將持續深化內部管理改革並加大對新技術的投入，為產品升級和市場定位奠定堅實基礎。目前園區已在座椅、底盤等不同產品的焊接總成領域完成了技術與人才儲備，為未來承接高質量訂單的增長打好基礎。

墨西哥方面，汽車工業園內部管理變革初見成效，逐步建立起本地化專業團隊。本集團在墨西哥透過本地化人才和流程，集中發展市場領導者的優勢。儘管面臨地緣政治不確定性及關稅風險的持續挑戰，但受惠於與佛吉亞等長期客戶新項目投產帶來的產量增加，本集團在墨西哥的銷售額仍實現了同比13.5%的增長。在優勢資源和先進技術的支持下，本集團已逐步穩固和加強了墨西哥管理團隊，並於年內建立了墨西哥當地的高端人才隊伍，實現了團隊的穩定與管理流程本土化。二零二四年下半年，本集團著重持續降本增效與流程優化，品質與利潤提升。新投資的1250T和2500T沖床在年內顯著提升產能，以滿足客戶不斷提出增量訂單需求。二零二四年，繼武漢工業園後，墨西哥工業園亦成功進入Stellantis的供應商體系，並於年內首次落實第一批訂單，逐步實現焊接總成業務的突破，產品附加值因而獲得大幅提升。二零二五年，本集團將持續全力以赴開發新的客戶訂單，努力使客戶更加多元化，逐步擴大我們的服務範圍及市場覆蓋。

深圳工業園，佔地面積雖小，卻是本集團汽車座椅模具的集中生產基地。座椅模具質量受到客戶多年來的肯定，商品模業務佔深圳業務比約百分之六十。深圳開發和生產的商品模主要出口到歐美市場，惟受





歐洲經濟不景氣及地緣政治風險影響，二零二四年營業額對比同期下降約7.8%。年內，下半年出口好轉，把上半年的下滑幅度收窄。同時，本集團繼續加大力度開拓市場，模具和產品的在手訂單新增於二零二四年都創下了歷史新高，其中包括日本安道拓客戶模具和零部件項目訂單，成功打入日系汽車零部件市場，預計會帶來未來五年的高速增長。

在中山，本集團在過去的戰略當中聚焦日系客戶，但近兩年，國內日系汽車客戶減產，特別是本田、豐田、日產銷售表現萎靡，導致中山相應的日系客戶，包括愛信、八千代、佛吉亞等營業額亦同步下滑。年內中山的營業額下降5.8%，雖然下半年出貨略有改善，但也未能扭轉全年下滑的情況。年內，本集團在中山全力把焦點轉移到開拓某車載電子客戶、博澤和佛吉亞等主要大客戶，亦成功開發了一些新能源汽車客戶，積極把客戶組合分散擴大，減低個別市場表現對中山工廠的風險，開拓國內車載業務和歐洲零部件出口業務。同時，本集團在中山繼續推進降本、增效的措施，以提升公司的競爭力。

二零二四年，重慶工業園在上半年遭遇市場環境的變化所帶來的挑戰，導致部分國內汽車製造商的舊車型銷量下滑。進入下半年，本集團對銷售策略進行了戰略性調整，主動削減了盈利能力較弱的零部件訂單，並提前應對國內汽車市場的高度競爭、激烈的價格戰以及中低端車型日益受到國內消費者青睞的趨勢。因此，重慶全年營業額下滑了7.8%。作為推動中國中西部經濟發展的重要引擎，重慶工業園區積極引進全球領先的智能化生產設備，專注於為西南地區的客戶提供車身同步工程開發及車身功能總成件的全方位服務。同時，我們與重慶的核心客戶—長城汽車、長安汽車、上汽通用五菱等優質汽車製造商的戰略合作關係進一步深化，合作的強度和範圍顯著擴大，大力推動了本集團在重慶業務目標的實現。本集團在重慶深度參與長安汽車、長城汽車、深藍汽車以及阿維塔等七個熱門新能源車型項目的開發與定點工作，並已在二零二四年下半年開始陸續投入量產，並將逐步體現在銷售業績上，標誌著重慶工業園營業額將迎來一個新的里程碑。

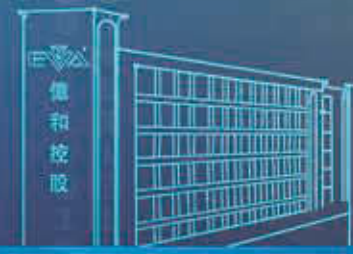
年內，本集團在武漢和墨西哥的工業園的產能利用率有所提升。同時本集團在現有的客戶群當中正逐漸減少低毛利產品項目以改善整體產品附加價值，客戶訂單質量持續向好，因而汽車零部件業務的整體毛利表現有所增長。惟汽車零部件分部於墨西哥的業績受到墨西哥披索的匯率波動影響相當龐大，二零二三年本集團所錄得的匯兌收益淨額，大部份源自墨西哥披索對美元的升值，而二零二四年則由於墨西哥披索走弱而錄得匯兌淨損失，故本集團於二零二四年的汽車零部作分部利潤為港幣89,824,000元(二零二三年：港幣108,727,000元)及分部利潤率下降至4.6%(二零二三年：5.8%)

## 前景

展望二零二五年，市場變化多端：全球通脹指數將面臨不明朗因素、減息步伐不勝預期、地緣政治充滿動盪、全球的稅務改革、極端天氣等，未來可謂充滿挑戰和經營壓力。

本集團位處的辦公室自動化設備及汽車零部件市場中亦變化不斷，包括某些辦公室自動化設備客戶之間的採購和生產整合，例如理光和東芝，以及富士膠片和柯尼卡美能達，對本集團作為辦公室自動化設備市場份額的龍頭，相當具有發展機遇；此外，隨著國內大型車企東風及長安汽車的整合，本集團作為兩家車企的汽車零部件供應商，已積極作出對接。在本集團數年來在汽車零部件製造領域儲備的核心技術和人才的大前題下，本集團對汽車零部件業務的發展潛力充滿信心。

除了市場持份者的變化，辦公室自動化設備在中國內地的市場也產生了宏觀變化。受到經濟不景氣、國內各類刺激政策還未發揮終端作用影響，國內消費者的消費模式和習慣亦有所改變。中低端價格的辦公室和家用打印機似乎更受現代用家青睞；因此，高端日系辦公室自動化設備客戶在國內逐漸減產，尤其影響本集團在威海投入的產能。惟有賴本集團早於八年前投資在越南海防的工業園現已營運順暢，而且本集團在前年亦已經作出前瞻性的戰略部署，在越南廣寧省獲得新的土地已經開始動工興建新廠房。因此，本集團與日系辦公室自動化設備客戶仍然維持穩健的合作關係，將本來計劃在威海生產的增量，轉移到越南，此舉預期可以在來年彌補國內下滑的訂單量。



同時，本集團在國內市場亦在積極開拓新的機遇，加大投入於D-EMS整機製造項目，預計於二零二五年度，本集團的首個自行設計、開發、量產並組裝成整機的產品正式開始量產，主力打進打印機逐漸國產化、本土化的中國市場。本集團秉持審慎樂觀的態度，勇於面對挑戰，堅守基礎建設與核心優勢的同時，於內部深入推進多項程序改革與優化措施。我們積極倡導並實踐精益生產理念，全力投入自動化與數字化的轉型升級之中。

與此同時，本集團亦開始主動尋找方案以維持企業的可持續發展性，為了應對眼前的變化，尋求有韌性的業務增長是本集團的首要發展重點。因此在過去一年，本集團進行一系列措施，包括積極維持還貸減債與業務發展的平衡、審視客戶項目的獲利能力與可持續性、主動規範供應商的監管等。本集團相信，通過推動可持續發展，能夠不斷提升業務表現，彰顯業務的高質量，並展現出未來的價值，為長遠的發展與運營制定詳盡規劃。即便未來數年經濟環境可能面臨諸多不確定性，本集團對拓展辦公室自動化設備市場仍充滿信心。

隨著AI和大數據時代的到來，數據中心需求大幅增長，高性能、高可靠性的高質量服務器成為關鍵要素，對於推動數字化轉型至關重要。因此，對這類服務器的需求將持續增加。本集團憑藉全球化的生產布局、強大的研發團隊、優質的製造資源以及高效的供應鏈網絡，在衝壓與二次加工自動化技術的基礎上，融合激光焊接技術，積極開拓互聯網信息業務。我們為眾多知名互聯網客戶提供服務器控制盒、服務器機箱盒零部件等產品的模具開發、生產製造及組裝服務，旨在為本集團帶來更具前瞻性的拓展機遇，實現產業多元化和可持續發展。目前，本集團的服務器模具開發及生產基地設在深圳，充分利用該地區工業園的豐富資源和產能，作為應對辦公室自動化設備業務逐漸向東南亞轉移的關鍵策略。目前，本集團累計已開發了十五個服務器目，並有十三個服務器項目正式投入生產。

另一方面，全球汽車工業市場正經歷動蕩。國際市場上，新能源汽車的發展步伐不一。在中國市場，受政府於二零二三年停止對購買新能源汽車補貼等政策的影響，引發了電動車價格戰，導致行業競爭異常激烈。所幸是本集團五年前在墨西哥的戰略布局，使本集團在變幻莫測的市場環境中，依然保持著競爭力和全球化的發展優勢。

雖然二零二四年充滿各方面的挑戰，全球的新能源汽車市場仍處於高速發展階段，需求量持續增加，本集團的汽車零部件業務在強勢的戰略佈局和不斷的創新投入下，實現穩定增長。中國汽車工業協會(「中汽協」)指出，展望二零二五年，中國汽車市場將繼續保持穩中向好發展態勢，汽車銷量有望同比增長達4.7%左右；當中新能源汽車銷量預期同比增長24.4%，並預計滲透率將持續提升，市場持續擴張，加上海外市場對中國新能源汽車需求高企，均有利本集團的汽車零部件業務增長。

雖然市場預計二零二五年汽車行業仍需面對內需疲軟、內部競爭激烈導致的負面影響、消費者信心不振、政治動盪和外部環境壓力加劇等多重挑戰，同時汽車零部件製造市場集中度較低，競爭異常激烈，但無論國內外環境如何變遷，對汽車的基本需求預計將持續擴大。本集團將繼續雙向發展辦公室自動化設備及汽車製造技術，以對抗變幻莫測的市場風險，致力鞏固市場領導地位，以實現業務持續增長，為股東爭取最佳回報。

## 致謝

本人謹代表董事會，藉此機會對全體管理層及員工於過去一年作出的貢獻及努力致謝，並對股東、往來銀行及業務合作夥伴的不懈支持及對本集團投以信心一票表示衷心感謝。最後謹祝各位身體健康。

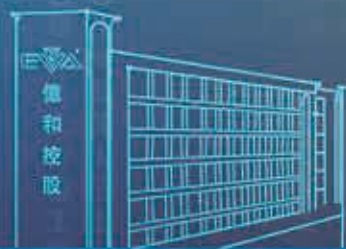
主席

**張傑**

香港，二零二五年三月二十八日



## 財務回顧



本集團按業務劃分之營業額及業績分析如下：

	二零二四年 港幣千元		二零二三年 港幣千元	
<b>按業務劃分</b>				
<b>營業額</b>				
辦公室自動化設備業務				
設計及製造模具	<b>268,606</b>	<b>4.3%</b>	206,372	3.3%
製造零部件	<b>4,031,480</b>	<b>64.0%</b>	4,046,931	65.5%
其他(附註1)	<b>41,748</b>	<b>0.7%</b>	42,172	0.7%
	<b>4,341,834</b>	<b>69.0%</b>	4,295,475	69.5%
汽車零部件業務				
設計及製造模具	<b>153,935</b>	<b>2.4%</b>	210,312	3.4%
製造零部件	<b>1,719,714</b>	<b>27.3%</b>	1,585,481	25.6%
其他(附註1)	<b>81,443</b>	<b>1.3%</b>	91,390	1.5%
	<b>1,955,092</b>	<b>31.0%</b>	1,887,183	30.5%
總計	<b>6,296,926</b>		6,182,658	
<b>分部業績</b>				
辦公室自動化設備業務	<b>333,282</b>		337,365	
汽車零部件業務	<b>89,824</b>		108,727	
經營利潤	<b>423,106</b>		446,092	
未分配開支	<b>(50,417)</b>		(55,301)	
財務收益	<b>32,429</b>		42,403	
財務費用	<b>(121,139)</b>		(128,905)	
應佔聯營公司之虧損	<b>(7,593)</b>		(499)	
所得稅費用	<b>(32,879)</b>		(66,695)	
本公司所有者應佔利潤	<b>243,507</b>		237,095	

附註1：其他主要指廢料之銷售。

## 營業額

儘管本集團的外部市場環境挑戰重重，但主要由於本集團努力增強與現有客戶的關係並積極開發新客戶訂單，導致年內(尤其是二零二四年上半年)辦公室自動化設備及汽車零部件業務的訂單呈增長態勢，因此本集團在年內的營業額小幅增加1.8%至港幣6,296,926,000元。

## 毛利

年內毛利率增加至21.8% (二零二三年：20.9%)，這主要是由於本集團專注於開發高附加價值的訂單、提升營運效率、以及因深圳、越南、武漢及墨西哥工業園的業務表現增強而提高該等工業園生產設施的使用率。

## 分部業績

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團辦公室自動化設備業務的經營利潤率輕微減少至7.7% (二零二三年：7.9%)。有關減少主要由於儘管本集團深圳及越南生產工廠的使用率有所提高，且該分部的成本控制得到改善，惟二零二三年該分部確認撥回過往收購撥備產生相關一次性收益港幣14,585,000元及終止其工廠租賃產生的另一項一次性收益港幣10,624,000元，而年內則並無確認該等收益。故此，本集團辦公室自動化設備業務的經營利潤率下降0.2個百分點。

儘管武漢及墨西哥生產廠房的使用率提高，本集團汽車零部件業務的經營利潤率下降至4.6% (二零二三年：5.8%)，主要由於墨西哥比索兌美元匯率波動導致年內該分部錄得匯兌虧損淨額港幣18,534,000元，而於二零二三年則錄得匯兌收益淨額港幣32,717,000元。

## 未分配開支

截至二零二四年十二月三十一日止年度，未分配開支主要為企業開支港幣50,417,000元(二零二三年：港幣44,847,000元)。年內並無以股份為基礎之付款開支(二零二三年：港幣10,454,000元)。

## 財務收益及費用

由於年內市場放緩加息步伐，本集團的財務收益及費用均有所下降，分別為港幣32,429,000元(二零二三年：港幣42,403,000元)及港幣121,139,000元(二零二三年：港幣128,905,000元)。



### 應佔聯營公司之虧損

應佔聯營公司之虧損為本集團應佔小額貸款業務40%之虧損，該等虧損以權益法入賬。年內應佔虧損大幅增長，主要由於就小額貸款業務計提呆賬撥備所致。

### 所得稅費用

截至二零二四年十二月三十一日止年度，所得稅費用主要為源自中國大陸的當期所得稅支出港幣45,420,000元、源自越南的當期所得稅支出港幣9,160,000元及源自墨西哥的當期所得稅支出港幣2,460,000元，及遞延所得稅抵免為港幣517,000元，當中扣除以往年度所得稅超額撥備港幣23,644,000元。

### 本公司所有者應佔利潤

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司所有者應佔利潤為港幣243,507,000元(二零二三年：港幣237,095,000元)，這主要是由於上述毛利增加所致。儘管獲得毛利增加，但本集團錄得其他收益減少，蓋因於二零二三年撥回過往收購事項撥備而錄得相關一次性收益港幣14,585,000元及終止其工廠租賃錄得一次性收益港幣10,624,000元，而二零二四年並無產生一次性收益。此外，本集團於年內錄得匯兌虧損淨額港幣18,759,000元，而二零二三年則錄得匯兌收益淨額港幣32,966,000元，主要由於墨西哥比索兌美元匯率波動導致。結合上述因素，不動產、工廠及設備之減值虧損港幣6,137,000元，以及應佔一間聯營公司之虧損港幣7,593,000元對本集團淨利潤亦有抵銷影響。然而，由於經營業績突出，本集團淨溢利仍錄得2.7%的增長率。

### 流動資金及財務資源

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團自業務營運所獲得的現金流增加至港幣862,394,000元(二零二三年：港幣538,116,000元)，主要是由於業務營運產生之除利息及折舊前之盈利增加及高效管理營運資金產生的現金流大幅增加所致。隨著利息及稅項付款減少，本集團從經營活動中所獲得的淨現金大幅增加至港幣713,778,000元(二零二三年：港幣375,151,000元)。年內，本集團的資本開支減少至港幣330,107,000元，乃由於本集團因外部市場不確定而放緩其整體擴張計劃。因此，本集團錄得投資活動所用淨現金港幣289,844,000元(二零二三年：港幣423,593,000元)。年內，本集團錄得銀行借款的淨減少額港幣185,643,000元及租賃付款港幣24,433,000元。於派付股息港幣72,908,000元後，年內本集團錄得融資活動所用之淨現金港幣282,984,000元(二零二三年：港幣56,245,000元)。

## 庫務政策

本集團採取審慎的庫務政策。庫務活動由高級管理人員控制，並以平衡本集團之擴展需要及財政穩定性為目標。本集團每間附屬公司均維持充足的現金水平，同時本集團亦擁有足夠的備用信貸額度以提供足夠的營運資金應付業務需要。我們會充份考慮借貸成本，評估利率波動對本集團的經營及財務狀況的影響，並作出適當和及時的對策。此外，本集團大部份的銷售以港幣和美元為單位（此兩種貨幣的匯率掛鈎），因此本集團在二零二四年十二月三十一日絕大部份的銀行借款亦以港幣及美元為單位，藉此令到償還借款的貨幣與從經營活動中所獲得的主要貨幣保持一致。展望未來，本集團將繼續堅守審慎的財務政策及致力維持穩健的財務狀況。

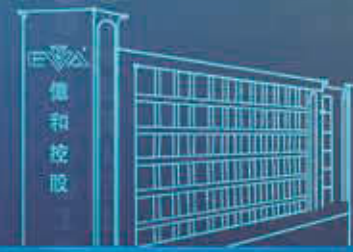
## 主要財務表現指標

	二零二四年 十二月三十一日	二零二三年 十二月三十一日
存貨週轉日數(附註1及5)	<b>48</b>	48
應收賬款週轉日數(附註2及5)	<b>104</b>	107
應付賬款週轉日數(附註3及5)	<b>112</b>	111
現金循環日數(附註4及5)	<b>40</b>	44
流動比率(附註6及8)	<b>1.53</b>	1.42
淨負債對股本比率(附註7及8)	<b>15.0%</b>	25.2%
淨利潤率(附註9及11)	<b>3.9%</b>	3.8%
股東權益回報(附註10及11)	<b>7.8%</b>	7.9%

附註：

1. 存貨週轉日數是根據年末存貨除以銷售成本後，再乘以年內日數計算。
2. 應收賬款週轉日數是根據年末應收賬款餘額除以營業額後，再乘以年內日數計算。
3. 應付賬款週轉日數是根據年末應付賬款餘額除以銷售成本後，再乘以年內日數計算。
4. 現金循環日數是根據存貨週轉日數與應收賬款週轉日數之總和減應付賬款週轉日數計算。





5. 這些比率對本集團從其經營活動中獲得現金的能力有重大影響，因此這些比率是主要財務表現指標。
6. 流動比率是根據本集團之總流動資產除以總流動負債計算。
7. 淨負債對股本比率乃根據銀行借款及租賃負債之總和減現金及銀行結餘再除以股東權益計算。租賃負債並不包括於二零二四年十二月三十一日金額為港幣83,755,000元的廠房和辦公物業未來租金(於二零二三年十二月三十一日：港幣74,843,000元)。該等租金並未支銷，但根據香港財務報告準則16「租賃」被視同為租賃負債。本集團亦不擁有該等廠房和辦公物業的所有權。
8. 這些比率反映本集團的財務穩定性，以及其償付到期債項的能力，因此這些比率是主要財務表現指標。
9. 淨利潤率乃根據本公司所有者應佔利潤除以營業額計算。
10. 股東權益回報乃根據本公司所有者應佔利潤除以股東權益計算。
11. 這些比率反映本集團從其業務中獲取回報的能力，以及股東投資於本集團所能夠獲得的回報，因此這些比率是主要財務表現指標。

## 存貨週轉日數

由於年內整體產量及對客出貨量維持大致穩定，故本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的存貨週轉日數不變。

## 應收賬款及應付賬款週轉日數

年內，由於本集團致力加強對應收賬款的信貸控制，應收賬款的週轉日數有所縮短。應付賬款週轉日數與截至二零二三年十二月三十一日止年度的週轉日數相若。

## 現金循環日數

截至二零二四年十二月三十一日止年度現金循環日數減少乃主要由於上述應收賬款週轉日數減少所致。

## 流動比率及淨負債對股本比率

本集團積極動用業務營運所得盈利償還其到期應付的結欠銀行貸款，並於年內提取新增的長期貸款(還款期介乎三至四年)，對部分尚未償還短期銀行貸款進行再融資。因此，本集團流動比率上升至1.53。隨著整體銀行借款水平下降及今年營運經營現金流量強勁，導致本集團淨負債有所減少，因此淨負債對股本比率由25.2%大幅下降至15.0%。

## 淨利潤率及股東權益回報

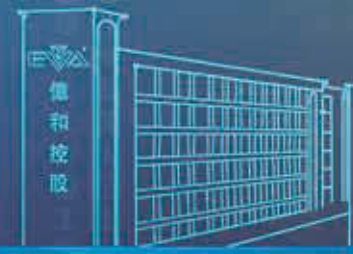
正如上文「財務回顧」一節所解釋，本公司所有者應佔利潤增加，導致本集團的淨利潤率有所增加。股東權益回報較截至二零二三年十二月三十一日止年度相若。

## 外匯風險

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的銷售及原材料採購之貨幣單位如下：

	銷售	採購
港幣	16.7%	1.3%
美元	52.8%	60.4%
人民幣	29.1%	38.0%
其他貨幣	1.4%	0.3%

本集團在中國、越南及墨西哥的大部份客戶和供應商皆為使用美元進行結算之國際知名公司。因此年內本集團約69.5%的銷售及61.7%的原材料採購以美元及港幣為單位(港幣與美元的匯率掛鈎)。同時本集團亦訂立了以人民幣支付與人民幣銷售有關的原材料採購款項之政策，而以美元、港幣及人民幣之外的貨幣為單位的銷售及原材料採購則主要為新客戶及新供應商的初步訂單，因此佔本集團總營業額及總採購額的百份比較小。假若日後該等銷售及原材料採購增加，本集團將採取適當的措施，以盡量避免因以其他貨幣進行交易而可能引致的任何潛在匯率風險。此外，本集團的政策亦嚴格禁止進行任何與業務營運無關的外匯投機交易。



目前，儘管本集團盡量以相同的貨幣單位來進行銷售和採購原材料，但由於本集團在中國擁有龐大的生產業務，因此本集團以人民幣支付的原材料採購比例仍然高於以人民幣為單位的銷售比例。然而，管理層認為由於以人民幣為單位的銷售所用原材料的採購乃以人民幣支付，以及未被自然對沖的人民幣採購部分並不大，故匯率風險不大。展望未來，管理層將持續評估本集團的外匯風險，並於必要時採取措施以減低本集團之風險。

### 人力資源

本集團於二零二四年十二月三十一日之僱員總數為10,087名。本集團未來成功與否，全賴不斷加強本身的產品質素及管理。因此，本集團認為其僱員(尤其是技巧熟練之工程師及生產管理人員)是其核心資產。本集團會根據現行法律要求、市場情況以及本集團之業務和員工個別表現定期對其薪酬政策作出檢討。本集團已採納購股權計劃以吸引和挽留人才為本集團作出貢獻。但管理層相信，若要吸引和挽留出色的員工，除了提供具吸引力之薪酬外，營造和諧而且讓員工的潛力獲得發揮的工作環境亦相當重要。本集團會為員工的持續發展提供定期培訓。此外，為激發本集團員工之團隊精神，本集團曾舉辦多項員工活動，其中包括舉辦本集團員工、高級管理層(包括執行董事)與客戶一同參與之公司外遊及體育活動。本集團亦投放大量資源改善廠房及宿舍環境，務求為本集團僱員創造怡人的工作及生活環境。

於二零二四年十二月三十一日，本集團經理級別以下和以上的員工之平均服務年期分別為3.2年和8.7年。

### 本集團之資產抵押

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無任何資產抵押。

## 關於本報告

本環境、社會及管治報告載有關於本集團可持續發展管理方針、策略、措施及整體環境、社會及管治表現的年度更新資料。本報告提供上一年的資料及數據以作參考。

## 報告範圍

除另有說明外，本報告涵蓋本集團於二零二四年一月一日至二零二四年十二月三十一日期間（「報告期間」或「本年度」）的可持續發展策略及環境、社會及管治方面表現。本環境、社會及管治報告中的環境、社會及管治資料涵蓋位於中國（深圳、蘇州、中山、重慶、四川、武漢及威海）、越南海防市及墨西哥聖路易斯波托西州的12個工業園。

## 報告準則

本環境、社會及管治報告乃根據「強制披露規定」及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄C2所載之環境、社會及管治報告指引列出的「不遵守就解釋」條文而編製。

## 報告宗旨

本集團確保按以下報告宗旨妥善呈列高質素資料：

重要性	重大的環境、社會及管治議題乃根據與利益相關人士的溝通所確立，並由董事會檢討及評估，以確保相關議題對本集團營運的重要性。
量化	對量化指標作出披露，以評估我們在可持續發展管理方面的成效及追蹤我們在環境、社會及管治方面的表現。
平衡	環境、社會及管治表現數據乃客觀呈列，全面反映我們所取得的成就及未來可能需要改善之處。
一致性	除非另有註明，本報告的數據採用一致的方法計算，從而可作有效逐年比較。



## 董事會聲明

本集團致力將可持續發展理念融入業務營運的各個層面。我們努力為環境及所服務社區帶來有意義的正面影響。為實現這一目標，我們採取審慎的決策程序及負責任的業務營運，致力提供優質的產品和服務。

過去多年，我們積極與不同利益相關人士進行溝通。透過展開具建設性的對話，我們致力平衡各方利益相關人士的利益及意見，確保本集團的可持續發展及美好未來。於報告期間，我們在與利益相關人士的互動中，收集其意見及期望以評價重要議題評估結果。高級管理層審慎檢討及核實已識別的重要議題，以確保其關聯性及戰略重要性。

作為本集團可持續發展及綠色金融策略的一部分，我們透過參與可持續發展掛鈎貸款，加大我們在這方面的投入。我們亦強化穩健的披露政策及程序，根據貸款市場協會發佈的公認原則制定相關框架。本集團制定明確的環境量化目標及關鍵績效指標，穩步推進可持續發展議程，助力打造更可持續的未來。

董事會對識別、評估及減低可能對本集團造成影響的環境、社會及管治相關風險(包括氣候風險)及機會承擔最終責任，旨在增強本集團的可持續性，並為股東創造最大長期價值，同時確保業務經營中所肩負的社會及環境責任。此外，董事會負責制定及維持有效的風險管理及內部監控系統。本集團管理層定期向董事會匯報該等系統的成效以及制定、監管及落實環境、社會及管治相關目標的進展，旨在增強管治意識並推動持續改進。另外，本集團管理層將確保本集團營運全面遵守所有適用法律法規。

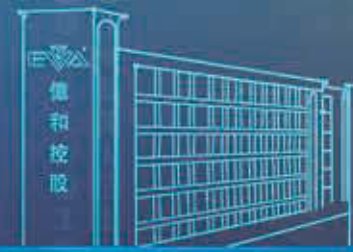
## 簡介

### 公司概況

本公司於二零零四年七月十二日根據開曼群島公司法第二十二章(一九六一年第三條，經綜合及修訂)在開曼群島註冊為受豁免有限公司。本集團於一九九三年開始其業務，首項業務為模具生產，及主要從事高精度生產服務，專注於生產高質素及尺寸準確的模具及零部件。本集團自二零零五年五月十一日起在聯交所主板上市。

本集團是垂直整合的一站式精密製造服務供應商。本集團現有的業務主要包括：i)設計及製造精密金屬沖壓模具和塑膠注塑模具；ii)使用定制的模具及其他高端工序來製造精密金屬和塑膠零部件；iii)金屬零部件之車床加工；及iv)使用激光焊接等自動化技術及整機組裝線將本集團製造之精密金屬與塑膠零部件組裝成半製成品或成品。

本集團之業務模式獨特，有別於一般OEM/ODM。本集團的品牌客戶在其產品開發的初始階段通常要求本集團與他們共同研發模具，而相關之模具在製成後會儲存在本集團之工業園內，以用作日後大量製造零部件及半製成品，並由本集團進一步組裝成製成品。由於生產精密及尺寸準確的模具、零部件及半製成品需要投入大量技術及高端的工程能力，因此大幅提升了本集團產品之議價能力。



經過多年經營，本集團已發展為一站式綜合企業，從事兩大主營業務，即辦公室自動化設備業務及汽車零部件業務，且在中國、東南亞及北美設有製造基地。辦公室自動化設備業務致力為市場上多家辦公室自動化設備領先品牌提供設計及電子製造服務(「D-EMS」)，旨在提供涵蓋整機產品(印表機及影印機)及相關模具設計及開發、精密模具生產及大量製造零部件、以組裝成半製成品及製成品(即整機組裝)的一站式解決方案。本集團於深圳、蘇州、威海及越南海防市的六個工業園設有製造基地。汽車零部件業務致力為業內全球知名一級供應商、OEM及汽車製造商提供模具及產品製造。本集團專注汽車平台化，為客戶供應兼容性強的平台零部件及通用零部件，從而削減成本、最大化利潤及提升全球靈活性，以便將常用車型的生產快速擴展至其他建有相同平台的工廠。該業務的主要產品包括但不限於汽車座椅骨架系統、高強度樑架及底盤結構件，以及汽車三電系統結構件等新能源相關產品。獨立於辦公室自動化設備業務，汽車零部件業務在位於深圳、中山、重慶、四川、武漢及墨西哥聖路易斯波托西州的六個工業園經營。

### 董事會監督

本集團由董事會管治，董事會須向股東負責。董事會各成員須共同制訂本集團之業務策略方向，為管理層訂下目標並監察其表現，以及評定管理策略之成效。此外，董事會評估及決定為達致本集團策略目標所願意承擔的風險性質及範圍，確保本集團訂立及維持穩健和有效的風險管理及內部監控系統。

董事會將特定責任授予本集團管理層，包括實行董事會已審批之策略、內部監控及風險管理程序，以及遵守法定要求及法規。另外，董事會定期檢討營運部門之表現，並保有若干保留權利以確保有效監督。

於報告期內，董事會共舉行9次全體董事會會議及一次股東大會。主席每年至少召開四次定期會議，大概每季一次並於會議舉行前十四天向所有董事發出通知書。會議議程及相關文件至少於會議舉行前三天寄發予董事。年內，董事會主席張傑先生亦在其他董事不在場之情況下與獨立非執行董事舉行一次會議。

為履行其職責，董事會定期檢討營運部門之表現，並可行使其保留權利，其中包括：

- 制訂長遠策略；
- 審批企業公告(包括中期及年度財務報表)；
- 釐訂股息政策；
- 審批重大收購、出售及資本開支；
- 評審本集團管理層於風險管理及內部監控系統方面的設計、執行以及監察情況，並審閱該等系統是否有效，當中涵括所有重要的監控功能，包括財務監控、運作監控和合規監控等；
- 處理及發佈內幕消息；
- 審批董事會及公司秘書之委任；及
- 審批重大借款和庫務政策。

本集團之董事會架構展現權力平衡，以確保董事會具備獨立性。目前，董事會超過三份一之成員為獨立非執行董事，於會計、財務管理、銷售、營銷、製造及創新技術擁有深厚專業知識。憑藉彼等之專長，彼等可為董事會帶來獨立客觀的見解、提出建設性的意見及監督本公司表現。董事會之構成亦符合上市規則第3.10(2)條有關適當專業資歷、或會計或相關財務管理專業知識之規定。

獨立非執行董事各自已根據上市規則第3.13條向本集團提供年度書面確認函，確認彼等各自及其直系家屬之獨立性。因此，本集團認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。彼等各自均已與本公司訂立為期兩年之服務合約，惟須於本公司股東週年大會上輪席告退。該等合約可由本公司於一年內終止而毋須給予賠償(法定賠償除外)。



為確保權責分明，主席及行政總裁之職務分開。董事會主席為張傑先生，而行政總裁則為張耀華先生。儘管張傑先生及張耀華先生為兄弟，各自責任清晰界定。主席監管整體策略規劃及董事會管治，而行政總裁負責管理本集團業務之日常運作。

## 利益相關人士溝通

本集團深知與其利益相關人士保持緊密互動和有效溝通的重要性。為更好了解彼等對本集團在環境、社會及管治方面相關表現的期望，我們設立多個溝通渠道及平台，以便我們收集意見並及時作出回應。年內，我們透過各種渠道與利益相關人士積極溝通。持續對話有助我們評估現時所採用可持續發展表現的管理方法，並優化我們的發展策略以支持長期增長。

利益相關人士組別	溝通渠道
監管機構	監管合規報告 面談及會議 監管執法及檢查
股東及投資者	面談及電話會議 年度及中期報告 企業網站
客戶	面談及會議 客戶反饋調查 新聞稿 工廠實地考察
社區	非政府機構及外部機構 贊助及資助
僱員	開放、協作的工作環境 培訓及工作坊 僱員反饋及舉報程序
供應商	招標採購工作 面談及會議 供應商實地考察

## 重要性評估

為識別與本集團有關的環境、社會及管治事務，我們已安排管理層及員工參與營運檢討，並從內外部利益相關人士，包括股東、客戶、僱員、供應商、債權人、監管機構以及公眾中取得意見，其後會根據對該等利益相關人士和本集團的重要性，對識別出來的環境、社會及管治事務進行評估，確保我們在可持續發展方面的努力與主要關切及期望符合一致。

下列為重大的環境、社會及管治事務：

### 環境範疇

- 廢氣排放及廢料管理
- 電力、水資源和包裝材料的使用
- 能源管理及溫室氣體(「溫室氣體」)排放
- 氣候風險及機遇

### 社會範疇

- 工作條件及員工福利
- 職業健康及安全
- 員工發展及培訓
- 反童工及強迫勞工
- 社區服務和關愛

### 管治及創新範疇

- 商業道德及誠信
- 反貪污及防賄賂
- 客戶隱私及數據安全
- 供應鏈管理
- 品質保證和產品責任

## 員工及社區

員工是本集團的基石。截至二零二四年十二月三十一日，本集團聘用合共10,087名僱員。隨著本集團不斷擴充，敬業、勤奮的員工將擁有非凡的職業發展前景。我們非常自豪地營造了一個堅持非歧視性僱用守則的工作環境，確保我們多元化員工團隊中的每名成員均得到公平對待及尊重。於本集團內部，我們致力提供安全健康的工作環境以及員工福利。

## 員工健康及福利

員工的健康及安全對我們來說至關重要。我們致力營造濃厚的安全文化，鼓勵員工在旗下所有設施踐行可持續發展的營運管理。

為符合職業健康及安全方面最高標準，我們遵循國際最佳常規，並遵從全球公認職業健康及安全系統ISO 45001:2018的規定。ISO認證展示機構組織致力遵從行業領先的品質、安全及管理標準。於整個報告期間，我們繼續遵從ISO 45001:2018標準，不斷提升我們在職業健康及安全方面的表現。為履行這項承諾，我們為員工提供全面的培訓課程及研討會，內容涵蓋關鍵主題，諸如產品安全、工傷事故及消防程序。該等舉措旨在確保我們的員工團隊具備必要技能以有效管理潛在風險。於報告期內，我們為員工提供了合共107,007小時的培訓。



職業健康及安全培訓

此外，我們就辦公室自動化設備業務及汽車零部件業務採取有力措施以預防工作場所事故及職業病，確保完全遵守政府強制執行的安全標準。我們的業務運營遵循中國應急管理部制定的安全生產標準化認證要求，認證按照國家安全生產監督管理總局的規定，分為三級：一級(國家級)、二級(省級)及三級(市級)。就汽車零部件業務而言，我們自豪地宣佈，我們於深圳和武漢的工業營運已達到二級省級標準化，而我們在重慶和中山的工廠已成功實現三級市級標準化。

就辦公室自動化設備業務而言，我們同樣自豪地宣佈，深圳的三項業務以及蘇州的一項業務已達致三級市級標準化。此外，越南業務已制定嚴格的安全程序，包括定期的安全培訓項目，以確保職業安全。這些顯著成就再次印證了我們對確保工作場所安全的堅定承諾以及對國家和地方監管要求的嚴格遵守，通過在業務營運過程中樹立卓越的安全文化，我們致力於保護員工並維持高標準的經營誠信。

於報告期間，我們進行多次消防演習，讓員工熟悉發生火災時的應急方案及疏散程序。透過模擬真實場景，我們旨在讓員工有所準備及提升應變能力，最大限度地減少風險，確保員工團隊的安全。我們從該等演習中吸取經驗，持續評估及優化安全方案，於整個集團內強化安全及有備無患的文化。



二零二四年消防演習

## 環境、社會及管治報告

於報告期間，我們持續落實與深圳、威海、蘇州、中山、重慶及武漢的多家外部供應商的合約協議，由彼等提供有害廢料處理及污水處理服務。此決定彰顯本集團致力踐行堅持安全標準及將任何潛在事故風險降至最低的承諾。本集團委託該等專業機構，旨在保障員工健康，並營造將安全置於首位的工作環境。



二零二四年消防演習

本集團亦注重支持僱員的精神和心理健康，致力打造有助促進穩定、個人成長和專業發展的工作環境文化。為實現這一目標，我們提供免費健康諮詢服務，大力鼓勵參與由地方政府及非政府組織舉辦的體育、文化及藝術活動和比賽。此外，我們提供心理健康資源，並鼓勵員工參加排球及籃球比賽等活動，以改善整體身心狀況，同時加強團隊精神及增進同事間的工作關係。



員工活動

在本集團內部，我們的員工手冊列明本集團有關薪酬、招聘、晉升、工時、休息時間、僱員福利以及多元化和包容性等關鍵僱傭事宜的政策及規程。為增強我們在包容性方面的努力，我們定期舉辦團建活動，促進合作及相互尊重。本集團每年會對該等舉措進行審查，以確保其符合市場情況和集團業務策略。

我們的系統化薪酬及表現管理制度，連同薪酬及花紅政策，旨在確保公平且具競爭力的薪酬待遇。薪金乃基於員工的經驗、資歷、個人表現及當前市場趨勢釐定。花紅評估遵循透明的評估流程，當中慮及自我績效評估、各相關業務部門的營運表現以及本集團的總體財務業績。





## 環境、社會及管治報告

自二零零八年以來，本集團的員工關愛基金一直是向困難員工(尤其是面臨醫療困難的員工)提供財務援助的主要來源。年內，該基金持續提供財務資助及實物捐獻，在有需要時為員工提供協助，加大力度確保員工福祉及財務保障。



員工嘉許

### 員工參與

我們致力打造良好、包容的工作環境。為加強團隊融合及提升工作士氣，我們於年內組織各種活動，包括登山及慶祝中秋節等團建活動，以及每年節日慶典、競賽及體育賽事，旨在促進整體員工健康。

為慶祝國際婦女節，我們出台多項措施對女性員工給予表彰及支持，其中包括舉辦女性健康教育講座以促進員工健康及組織女神節特別活動。作為慶祝活動的一部分，我們為女性員工提供貼心的禮物及小食以示感謝，加大投入提升包容性及員工福祉。



慶祝國際婦女節



## 環境、社會及管治報告

除上述舉措外，我們積極鼓勵員工參加體育賽事，深知保持身體健康及培養與本集團強烈聯繫感的重要性。今年，我們籌辦豐富多樣的體育活動及比賽，例如籃球、排球及團建活動。透過提供這些友好比賽及體育活動機會，我們旨在進一步激勵員工，鼓勵彼等為本集團成功共同努力。



二零二四年籃球賽



二零二四年排球賽



團建活動





### 發展及培訓

本集團非常重視員工的事業發展，並致力提供持續進修及專業發展的機會。為支持這一承諾，我們實施了針對各級員工的全面培訓計劃。

我們為新員工提供有系統的入職培訓計劃，旨在深入介紹我們的行業，幫助彼等清楚了解我們的運營，快速融入我們的工作環境。此外，我們為從前線職工到高級管理人員(包括執行董事)的現有員工提供持續培訓計劃，以提升彼等的技能及專業知識。

為進一步支持員工進修，我們組辦多項年度活動，諸如經營方針發佈會、預算評審及管理工作研討會及榮譽表彰大會。我們每年會挑選不同工業園主辦年度活動及會議，中高層管理人員在選定工業園匯聚一堂，交流知識、溝通看法、分享經驗，以及參觀工廠及實地考察。年內曾在越南舉辦一次會議，並組織團隊於越南進行觀光活動。透過鼓勵出色表現、避免人才流失及表彰突出貢獻，旨在營造精益求精的企業文化。此外，我們資助員工修讀外部機構主辦的與工作相關的課程，助力員工擴大知識儲備及促進事業發展。



管理層會議及論壇

我們深知了解市場狀況、行業趨勢及經濟發展的重要性，積極鼓勵管理人員參與年度會議及討論論壇。透過該等平台，中級管理人員及高級領導可以交流意見、分享見解，根據行業動態制定業務策略。我們努力營造知識共享文化，藉此擴闊共同視野及增強集團的戰略方針。

## 環境、社會及管治報告

於報告期間，我們擴大培訓計劃，著重可持續發展。因此，我們成功為員工提供可持續發展相關培訓，內容涵蓋空氣污染、氣候變化、可再生能源、生物多樣性保護及廢棄物管理等環保議題；多元化、公平、包容性、職業健康及安全及可持續採購等社會議題；以及商業道德及企業社會責任等管治議題。由於我們致力於促進企業的可持續發展文化，本集團的人力資源部門確保該等培訓與可持續發展目標相一致。

作為我們持續進修及專業發展承諾的一部分，我們舉辦了多場比賽，旨在評估及展示員工的技能和專業知識。該等比賽為員工提供寶貴平台，展示了彼等在特定領域的熟練技能及高效操作各種設備的能力。



高級管理層對比賽獲勝者成就的肯定，彰顯彼等在各自領域的敬業精神及才能。我們希望透過表彰彼等的成就，啟發及激勵所有員工追求卓越，不斷提升其技能及知識。



員工技能提升培訓



## 環境、社會及管治報告

除針對員工的培訓外，高級管理團隊(包括執行董事)亦參與互動培訓課程、科技論壇及戰略研討會。透過該等活動，集團領導可分享經驗，進行跨部門討論及探討新興行業趨勢，形成協作、創新的文化。

今年，我們繼續遵守企業管治守則第C.1.4條及上市規則第3.29條的規定，確保我們的董事及公司秘書獲得適當的專業發展和培訓機會，藉此我們繼續遵循企業管治最高標準，同時使領導團隊具備所需見解及專業知識，確保本集團達致長遠成功。

### 人才吸引及挽留

在本集團，我們亦透過營造一個注重公平、互相尊重及誠信等信念的工作環境，致力吸納及挽留優秀人才。為表彰及獎勵僱員作出的貢獻，我們提供具競爭力的薪酬福利，而僱員之職位晉升和獎勵乃根據其在本集團的成績及表現而釐定。為了培養歸屬感並使僱員利益與本集團之成功掛鉤，我們為管理級別或以上的優秀僱員提供購股權，使其有機會獲取本公司股權。我們認為此舉將會激勵僱員，從而提升其工作質量及表現。

於集團層面，我們鼓勵僱員保持健康的工作與生活平衡，並積極參與社區服務，包括參與體育和文化活動、義務工作服務及由慈善團體所舉辦的活動。本集團亦組織各類活動，例如慶祝端午節、元宵節及中秋節等節日，培養團隊支持和建立信任。該等慶祝活動是將僱員聚集在一起進而培養團結意識及團隊支持的良機。透過舉辦該等活動，我們旨在建立信任及加強僱員間的關係，從而營造積極包容的工作環境。



二零二四年慶祝中秋節的團建活動



二零二四年趣味運動會團建活動



為進一步加強人才吸引工作，我們已採取積極措施與實習生溝通及培養實習生。我們在涵蓋包裝、注塑及組裝線的各個生產線實施一系列專為實習生而設計的知識分享會及團建活動。知識分享會乃寶貴的學習機會，實習生可借機拓展與其職位相關的特定領域知識及技能。分享會可能包括展示會、工作坊或嘉賓演講活動，令實習生能夠從本集團經驗豐富的專業人士身上獲得深刻見解。除知識分享會外，我們亦為實習生組織團建活動，旨在培養實習生之間的合作意識，使其建立緊密關係並作為一個團隊有效工作。活動可能涉及解決問題方面的演練、小組項目或團隊出遊，均為促進團隊協作及積極的工作環境。透過組織該等知識分享會及團建活動，我們不僅投資培養實習生，亦為考慮加入本集團的優秀人才創造有吸引力的豐富體驗。



二零二四年實習生培訓課程



二零二四年知識分享會



二零二四年團建活動



# 環境、社會及管治報告

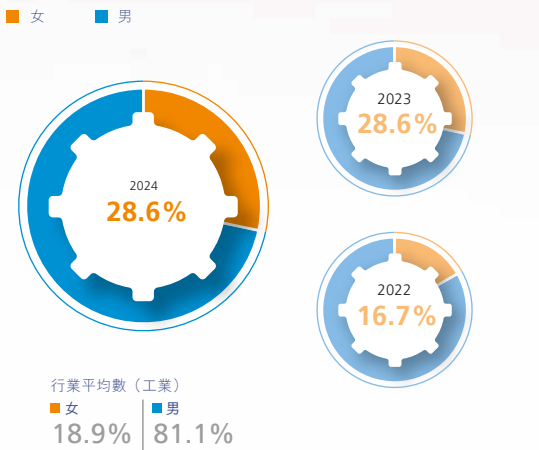
## 多元共融

董事會致力於透過提供具競爭力的薪酬待遇、持續的培訓機會及豐厚的獎勵，成為卓越的僱主。我們的目標是營造多元共融的工作環境，讓員工感受到被重視及賦能。為此，我們採取以促進多元共融及鞏固員工與公司關係為主的各種舉措。

目前，本集團的整體性別多元化為男女僱員比例66% / 34%。為縮小這一比例差距，我們一直在董事會及員工層面努力調整。在董事會層面，我們委任了女性執行董事。目前，董事會的七名成員中，有兩名為女性。

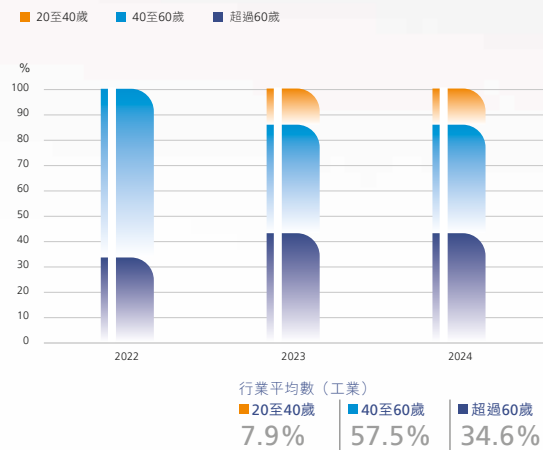
### 性別分佈

(女性任職的董事職務佔集團全體董事職務的百分比)



### 年齡分佈

(以董事職務計算)



在正式員工層面，我們致力營造更為包容的工作環境。由於金屬和塑膠模具及零部件製造行業在公平性別體現方面持續面臨結構性障礙，我們已經採用高度自動化的沖壓機械、機械臂及遠程控制激光焊接工作台，創造了對體力要求較低的工作環境。我們的目標是讓這些科技進步創造對體力要求較低的工作環境，從而為提高員工隊伍多元化製造機會，包括提高女性僱員比例、招募殘障員工及擴大年齡範圍。



本集團重視員工性別、年齡、種族及國籍方面的多元化。本公司招募來自中國本地及世界各地的人員，並透過於越南及墨西哥的海外工業園實現高度本地化，促進文化交流。我們亦重視維持員工隊伍中的殘障人員比例。本集團努力保障有特殊需要的員工的職業健康及安全。於報告期間，本集團的蘇州工業園舉辦殘障培訓工作坊，旨在提升殘障員工的職業健康及安全。

### 勞工準則

我們致力踐行合乎道德的勞工準則，確保我們的營運不存在任何形式的童工或強迫勞動。我們嚴格遵守與童工或強迫勞動有關的所有適用法律法規，並實施健全的內部政策，以防止僱用未成年或受脅迫人士。倘若在招聘過程中發現任何此類情況，我們會立即上報相關部門。

我們倡導公平及反對歧視，營造多元共融的工作環境。我們制定涵蓋帶薪年假、工時、女員工勞工保障及工傷保險等多個方面的內部勞工法規。我們的人力資源部遵守關於勞工準則以及招聘常規方面的內部指引，確保公平工時、績效激勵、員工薪酬和福利。我們組織培訓會及參觀，幫助新員工了解我們的企業文化及動態，確保在招聘、薪酬、培訓和發展、晉升及其他僱傭條件方面為所有員工提供平等機會。我們在這方面的貢獻及努力獲得社會廣泛認可。

在董事會層面，我們深知多元化在實現策略目標及可持續發展方面的重要性。我們推行董事會成員多元化政策，在配合我們業務需要的前提下，致力在技能、經驗及多元化觀點方面達致平衡。董事會成員多元化政策可於本公司網站[www.eva-group.com](http://www.eva-group.com)或[www.irasia.com/listco/hk/evaholdings](http://www.irasia.com/listco/hk/evaholdings)上閱覽。我們相信，在管治方面達致最高水平的多元化，有助實現公司全面成功及穩健發展。

### 社區參與

本集團注重「責任、創新及誠信」的核心價值。多年以來，我們積極履行企業社會責任，並積極投身各種慈善活動。本集團的社會公益及捐贈政策，反映我們致力通過財務捐贈及各種員工活動實踐服務社區的承諾。

我們的主要社區活動之一是解決不公平現狀，尤其是弱勢群體受教育權難以保障的問題。我們致力為社區項目提供支持，回應弱勢群體的急切需求。我們堅信，受教育權是基礎人權，我們持續作出各種創新，為弱勢兒童提供學習知識技能的渠道。我們的支持包括提供教育資源及資金資助。

二零二四年，本集團向寶安區多所學校、深圳市機械行業協會及中國中山市紅十字會作出慈善捐款。作為深圳市機械行業協會（獲中國民政部認證之5A級社會組織）的執行會長，本集團發起「1對1」助學平台。該平台為該行業的協作慈善項目，旨在扶助中國的貧困學生。於報告期間，包括本集團在內共有38家企業積極加入該平台，累計捐款人民幣386,500元。

除專注教育外，我們亦致力加強服務弱勢社群，助力於解決貧困及健康相關問題。於報告期間，我們向內地慈善機構捐贈總值人民幣153,000元，扶助偏遠山村的弱勢兒童及長者。

### 環境保護

本集團致力於減少我們的環境足跡，並盡可能將業務活動的負面影響降至最低。於報告期內，我們推行了多項舉措，透過有效管理廢料，善用物料、減少排放及節約資源。

我們認識到融合可持續實踐及採用環保生產線的重要性。為實現這一目標，我們積極與供應商和客戶等利益相關人士進行溝通，共同致力於可持續發展。我們對所有生產過程（包括產品設計、原材料採購、生產及交付）實施嚴格監控。本集團的生產過程符合環境管理方面的國際標準，包括危害性物質限制指令（RoHS）以及廢棄電子電機設備指令（WEEE），並確保整個營運過程均符合上述標準。



為應對氣候變化，我們不斷創新，以增強氣候適應能力。未來，我們將實施氣候適應性設計及發展計劃，以減輕極端天氣條件的潛在不利影響。為管理極端天氣引致的氣候風險，保護本集團免遭可能的經濟損失，我們已制定業務持續計劃，以盡量減少暫停營運的中斷及虧損。本集團會定期評估氣候變化對其業務經營的影響，並制定措施以應對實體風險和轉型風險及實現可持續發展。

董事會繼續致力於監察所有相關氣候風險及機遇，並相應更新其策略。我們深知積極應對新出現的氣候相關挑戰的重要性，並將繼續在我們的業務實踐中注重可持續發展。藉此，我們希望在確保本集團長遠發展及抗逆力的同時，為創造更加可持續發展的未來作出貢獻。

### 亮點：成功實現綠色轉型－獲評為深圳首批綠色工廠

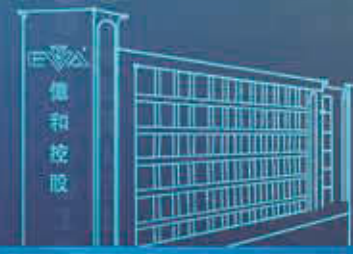
深圳市工業和信息化局宣佈，本集團的深圳工廠被評為二零二四年第一批綠色工廠之一。

這一成就是億和省級綠色工廠網絡擴張的重要里程碑，彰顯本集團對可持續發展的堅定承諾，亦反映本集團致力於透過綠色增長舉措促進創新及高質量的生產。



第一批深圳市級綠色工廠

該獎項授予在節能減排及環保工藝創新方面表現突出的企業。這一榮譽標誌著我們在綠色工業轉型的征程中邁出重要的一步。



### 物料使用及能源管理

於報告期內，本集團向重慶、蘇州、威海、武漢及中山的可再生能源供應商合共採購了超過八百二十萬度太陽能電力，反映出本集團全力支持中國可再生能源發電及發展。我們積極採購清潔和綠色能源的行動與全球減輕氣候變化影響的努力一致，並促進實現更可持續發展的能源未來。

我們充分認識到水源保護的重要性及其對氣候變化的影響。我們的目標是提高耗水效率，為這一重要天然資源的可持續管理貢獻力量。我們已通過採取各類節水措施及提高僱員意識等適當措施減少耗水量。為履行我們負責任地管理水資源的承諾，我們只使用市政府提供的自來水，而不在廠房設置水井或井孔。這不僅確保我們的用水符合法規，亦有助於將消耗當地水資源的風險降至最低。

為盡量減少水源污染，我們根據國際認可的企業改善環保表現的標準ISO 14001：2015環境管理體系標準的規定不斷改進污水處理流程，展現本集團致力於進行適當的測量以確保合規的決心。此外，我們積極動員員工在宿舍和生產區域內開展各種環保運動，藉此提升環保意識，促進節水。

除節水外，我們亦對減少使用包裝物料設定了清晰預期目標。為實現這一目標，我們以耐用的塑膠箱和隔層板來代替即棄紙箱和即棄隔層板。我們還鼓勵員工循環使用在回收中心收集的膠袋和紙箱隔層板，作為內部包裝物料。此外，我們優化半製成品和製成品的包裝方案，從而減少包材採購和使用。該等措施不僅有助實現我們的環保目標，還有助降低成本。

自二零零三年起，我們的業務營運一直符合BSI Group頒發的ISO14001環境管理系統認證。ISO14001標準緊跟不斷發展的趨勢及利益相關人士的期望，因此要求參與企業不斷提升其環保表現。我們堅持符合嚴格的環境標準，以重申我們對可持續發展及環境責任的承諾。

由於採取該等環境管理措施，今年我們的柴油消耗量減少21.6%。此外，我們自二零二三年起的可再生能源消耗量增長，表明本集團致力保護環境及以可持續方式發展業務。今後，我們將繼續監查並致力提高能源效率及節約資源。

## 廢料管理

本集團認識到廢料過多代表效率低下和工作環境惡化。為解決這個問題，我們將減少廢料作為首要任務，並已採取有效策略盡量減少業務營運過程中產生的廢料。我們不斷探索方法提高效率、減少廢料及為更加清潔和可持續發展的環境作出貢獻。我們致力達致最佳的資源效益，務求盡量減少在生產過程中所使用的物料，同時提高可循環使用之物料的回收率和使用量。我們對物料的使用量作出詳細記錄，務求減少廢料量。

於報告期內，本集團產生多種無害廢料，其中包括金屬、可分解的塑膠、紙板、木箱、卡板以及其他非化學廢料等。為減少零部件生產過程中的物料浪費，我們的生產團隊精心設計專門用於量產的模具。此外，我們更設計及安裝能有效避免使用過多組件和物料的工具。

為實現資源效益目標，我們在工業設施中設立了回收中心，收集紙板及金屬等可回收物料，同時在我們的營運中重複使用。我們亦促進與供應商的緊密合作，採用閉環或循環業務交互模式。在此模式中，我們把可循環使用之物料退還給供應商再使用，從而進一步促進我們整個供應鏈的可持續發展。

除無害廢料外，本集團產生的部分顯著有害廢料包括電器和電子零件、廢棄的化學品、廢油以及切削液等。我們採用多種方法處理及管理有害廢料，秉承我們的企業價值觀，優先考慮職業健康及安全。確保我們的實踐符合各類利益相關人士的期望、環保目標及安全法規至關重要。我們透過採用最高的標準來實現目標，所採用的措施包括：

- 時刻為僱員提供清晰的工作指示和防護裝備；
- 確保僱員在入職前完成有關管理有害廢料和化學品的培訓課程；
- 將有害廢料存放在耐酸和耐溶劑的特製容器內；
- 有害廢料以專用的車輛運輸；
- 以位於廠房隔離區內的特別倉庫來存放有害廢料，以避免暴露、洩漏、起火和爆炸；

- 有害廢料在倉庫中須予仔細分類，並按類別分別在特定區域中存放；及
- 確保有害廢料交由政府認可的有害廢料處理公司處理和棄置。

上述綜合措施彰顯了我們在提高資源效益、減少廢料及推廣回收利用方面的堅定決心。我們認識到廢料過多代表效率低下和工作環境惡化，並採取積極措施加以解決，務求將環境影響降至最低，並為創造更加可持續發展的未來作出貢獻。

### 減少排放

年內，本集團排放合共69,336公噸溫室氣體。來自多個源頭的排放包括使用化石燃料產生的直接能源消耗及外購電力產生的間接能源消耗。我們將致力於從生產階段初期就採用清潔能源，並以來年減少溫室氣體排放密度作為目標。

於報告期間，本集團繼續致力提升其環境、社會及管治表現，積極達成可持續發展相關貸款項下所設立的關鍵績效指標。評估可持續發展表現的關鍵績效指標包括降低用電密度、降低溫室氣體密度及增加可持續發展相關培訓時數。本集團持續努力達成可持續發展目標和目的。本集團致力減少排放，尤其是運輸活動產生的排放。為此，我們積極採取措施，例如用電動叉車取代燃油叉車，大幅減少了柴油消耗。此外，我們努力增進來自可持續電力資源的綠色能源消耗。我們的減排措施之一是制定政策逐步淘汰輔助設備，並將其替換為更為環保的設備。

為減少運輸過程中的排放，我們推行內部措施，如有必要，會在客戶附近租用倉庫。我們在本集團的生產基地及辦公室實施多項節能措施，以減少耗電量。該等措施包括用高效能的製冷系統來替代傳統設備以優化生產過程。我們還使用LED照明或將空調溫度維持在26攝氏度或以上來創造環保的工作空間。為提升員工節能意識，我們在辦公場所開展多項活動，倡導節約用電。生產現場和辦公室的節能也是本集團高級管理層會議上的主要討論議題之一。



我們負責維護及改造近期購買的所有與生產相關的機械、設備及測量儀器。定期維護及優化可確保其高效運行，並盡量減少能源浪費及污染排放。我們採取的改善基礎設施措施包括為全新及現有設施提供設計、成本估算、勘探及監督服務。我們將可持續發展理念融入規劃及執行過程，注重結合環保的設計及創新技術，以提高能源效益、減少排放及改善整體環境表現。

我們的設施由專門的資源節約團隊提供支援，團隊由室內設備建築及設計專家組成，旨在提高我們的能源效益。該團隊定期在生產區域和宿舍範圍執行巡視，識別浪費能源的情況。資源節約團隊記錄任何不符合能源效益的情況，並向相關管理層匯報，並於負責人員的月度績效評估中納入考量。該等人員亦須制定及落實糾正行動計劃，以解決已發現的問題。

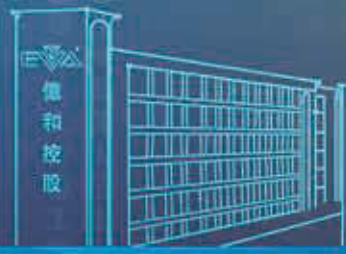
我們所有的工作空間均配備有智能設施，如區域照明及實時傳感器，以減少電力消耗。我們精心設計及定期審視生產車間的佈局，以優化空氣流通。在適當情況下，我們在生產設備上安裝隔熱層，隔離機器所產生的熱量，藉此維持生產車間內的溫度舒適。上述種種措施有助就業務營運節約能源及減少排放。

### 營運守則

作為對社會和環境負責任的企業，本集團注重遵守法規。為確保遵守相關法律法規，本集團實施預防和監控措施。該等措施旨在令本集團持續緊跟最新的法規動態，且將向相關人員提供適當培訓以知悉最新發展。

於報告期間，本集團並無發現任何可能對本集團的各種營運範疇產生潛在影響的違法違規行為。該等範疇涵蓋環保節能、僱傭、勞工常規、經營和組織活動等。本集團作出合規承諾，表明其致力採用負責任的業務常規並遵守法律規定。這一承諾有助於保護環境，保障員工權利，並維護本集團作為對社會和環境負責任的企業的聲譽。





### 供應鏈管理

本集團極為重視遵守法律及法規，並按照國際最佳常規開展業務。透明、公平及誠信是我們管理供應鏈的指導原則，尤其是在與供應商交易時。本集團確保投標程序公平公正，在整個供應鏈中建立信任和問責制。

本集團在甄選供應商時，除服務及產品質素外，還會考慮多項因素。考慮的因素包括供應商的誠信、社會責任以及排放及污染水平等環境表現。本集團要求所有供應商在環境、社會責任、健康、安全以及企業管治方面秉持與本集團一致的政策。為確保符合這些原則，採購團隊訓練有素，在評估供應商時會全面考慮供應商甄選政策，並將投標的程序詳細知會供應商，以確保彼等清晰了解有關程序。

本集團於投標程序中使用名為「億和電子採購平台」的線上渠道確保透明度。供應商須提交以讓整個採購團隊知悉投標詳情。自二零二零年起，本集團在甄選供應商及留用供應商時引入新的考慮事項，用以根據基準對供應商進行評估及確定其級別。作為盡職調查的一環，我們會進行年度背景核查，以識別與供應商相關的潛在風險，包括審查供應商過往是否曾產生大量污染、不當處理有害廢料、與其利益相關人士發生糾紛或有潛在的貪污風險。於審查過程中會對存在上述問題的供應商給予降級處理。

透過採取上述強有力的措施，本集團確保其供應鏈管理透明、誠信及公平。本集團積極評估及應對供應鏈中的環境和社會風險，在營運過程中推行負責任的業務常規及促進可持續發展。

### 產品責任

本集團致力於踐行最佳實踐，並實現高水平的客戶滿意度。為確保我們產品的品質、可靠性及安全性，本集團實施了檢查和測試控制規程。於報告期內，我們共接獲138宗投訴，涉及因安全原因而被召回的產品和服務。每宗投訴均已得到及時妥善處理，本集團進行了必要的檢查及維修，以確保產品能夠安全及正常使用。遵守與產品安全、廣告、標籤及私隱權相關的法律及法規是本集團的要務。員工必須遵守適用的政府和監管法律、規則、守則及規例，以保持合規。

我們在產品品質管理方面採納國際最佳守則，並自二零零零年起獲BSI Group頒發質量管理體系ISO9001認證。我們繼續遵守最新版本(即二零一五年版)的ISO9001標準，表明本集團符合國際認可並持續改善的標準。舉例來說，我們制定檢驗和試驗控制程序，藉此監管產品質量、可靠性及安全性。年內，本集團繼續推行「品質管理圈」(「QCC」)活動，要求前線員工乃至高級管理層等所有層級員工參與，以識別及處理生產過程中須予改善之處。本集團推出一系列措施，力求持續改善產品品質、可靠性及安全度。本集團在產品及服務的品質及可靠性方面深受知名客戶及政府機構(包括富士膠片及神達)的認可。於二零二四年，本集團連續第十四次榮獲富士膠片頒發「卓越合作夥伴」。

為確保產品的高品質及安全，本集團與由不同業務部門的代表及客戶組成的內部委員會進行溝通。本集團建立「客戶投訴處理程序」及「客戶滿意度管理程序」，用於衡量客戶滿意度，並透過發佈八項原則(「8D」)報告，有效回應客戶反饋。有關產品品質、安全及合規的政策通過內聯網向僱員清楚闡明。本集團為員工、供應商及業務夥伴舉辦培訓課程，藉此加強產品責任。我們為新員工提供入職培訓，並為所有員工提供定期培訓。

本集團深知保護及維護知識產權的重要性，並嚴格遵守相關法律法規。因此，我們採取多項措施確保合規，例如要求我們的供應商安裝正版軟件，並指示我們的員工不要下載未經授權的軟件，以避免侵犯知識產權。

於報告期內，本集團並不知悉任何違反有關提供及使用本集團產品及服務的條例並會對本集團造成嚴重影響的情況，凸顯本集團致力遵守法律法規規定及確保客戶滿意度。

### 客戶私隱及資料安全

隨著數字化日益普及，客戶私隱及資料安全越來越受關注，本集團已採取積極措施，根據當地法律法規制定全面政策以確保客戶資料保護及網絡安全。我們透過多種渠道向全體員工有效傳達我們保障資料私隱的決心，包括分發備忘錄、召開員工會議及開展培訓。該等措施旨在培養員工團隊對數據私隱及保護的高度意識及共識。

為有效保護客戶私隱及個人資料，我們實施了專注於IT信息安全、資料控制程序、保密義務、防止洩露及違約責任的政策。此外，我們制定嚴格的賠償方法，以解決任何潛在違約。該等政策包括落實「文件和資料控制程序」、「IT信息安全控制程序」及「保密文件控制規定」。透過實施上述強有力的政策，我們確保客戶資料安全及審慎處理客戶資料，藉此加強客戶對我們的信任。

### 道德管理

#### 反貪污

我們致力在業務營運的所有環節秉持最高水平的誠信及道德操守。作為我們反貪污努力的一環，我們嚴格遵守適用法律法規，並信奉誠信、進取、協作及創造的價值觀。我們已實施各類制度與措施，以發現及阻止貪污、賄賂或任何其他舞弊行為。我們定期對高風險業務單位和管理團隊開展內部審計，評估內部監控系統的有效性。內部審計有助我們識別任何風險，並確保符合道德標準。於二零二四年，我們的內部審計部門共發現查處違反本集團各類制度的案件四起，其中兩名員工被辭退及一名員工受到警告，以及一名供應商被列入黑名單。

為確保所有員工了解及遵守本集團反貪污政策，本集團法務部門為所有級別的員工組辦必修培訓課程。對於舞弊風險較高的職位，例如採購、銷售及財務，我們為擔任有關崗位的員工提供特殊培訓，以加強他們對國家法律及集團政策的了解，掌握切實方法從而降低賄賂及貪污風險。於二零二四年，全體員工均已接受反貪污培訓。

我們的內部審計部門團隊會獨立處理涉嫌舞弊的行為。調查完畢後，被發現及證實存在嚴重舞弊行為的員工須即時被解僱。此外，在風險管理及內部監控部門的支持下，相關部門採取糾正行動以應對發現的業務風險或漏洞。我們還對所有附屬公司每半年輪流進行一次內部審計，以確保持續遵守有關規定。

為進一步加強反貪污工作，我們已制定反舞弊舉報制度（「舉報制度」），當中闡明我們承諾對舞弊行為採取零容忍態度，及鼓勵員工、供應商及業務合作夥伴通報對現有或潛在舞弊及違規行為的任何疑慮。該舉報制度提供多種舉報渠道，列明本集團會對該等舉報的處理方法和確保舉報人保護的措施。我們鼓勵員工舉報違規情況，而無需害怕遭報復或潛在報復。

反貪污備忘錄亦會每年進行內部刊發，尤其是在中國農曆新年之前，以提醒員工收取供應商或業務合作夥伴禮物的潛在風險。本集團設有專門熱線及電郵，除公佈於集團網站[www.eva-group.com](http://www.eva-group.com)外，亦張貼於中國、越南及墨西哥等所有工業園的辦公室及廠房內。

年內，並無已審結的針對本集團或其僱員的貪污訴訟案件。

## 獎項及表彰

### 獎勵及榮譽

### 舉辦機構

「二零二四年深圳500強企業」

深圳市企業聯合會及深圳市企業家協會

「二零二四年度綠色製造名單」

深圳市工業和信息化局

「二零二四年優秀供應商獎」

中國模具工業協會

詳情請參閱年度報告中的「主要獎項及榮譽」一節。





## 表現數據概要

### 環境表現<sup>1</sup>

指標 <sup>2</sup>	單位	二零二四年	二零二三年
<b>溫室氣體排放</b>			
溫室氣體排放總量	噸二氧化碳當量	<b>69,336</b> √	65,529
溫室氣體排放密度(按收入計)	噸二氧化碳當量/港幣百萬元	<b>11</b>	11
範圍1直接溫室氣體排放 <sup>3</sup>	噸二氧化碳當量	<b>426</b> √	365
範圍2間接溫室氣體排放 <sup>4</sup>	噸二氧化碳當量	<b>68,910</b> √	65,164
<b>能源消耗</b>			
能源消耗總量	千瓦時	<b>132,920,554</b> √	121,308,670 <sup>5</sup>
能源消耗密度(按收入計)	千瓦時/港幣百萬元	<b>21,109</b>	19,621
間接能源消耗總量	千瓦時	<b>131,232,798</b>	119,786,561
間接能源消耗			
外購電力	千瓦時	<b>131,232,798</b> √	119,786,561
直接能源消耗 <sup>6</sup>		<b>1,687,756</b>	1,522,109 <sup>5</sup>
汽油	千瓦時	<b>703,008</b> √	688,483
柴油 <sup>7</sup>	千瓦時	<b>653,748</b> √	833,626
液化石油氣 <sup>8</sup>	千瓦時	<b>331,000</b> √	不適用
<b>可再生能源消耗</b>			
可再生能源消耗－太陽能 <sup>9</sup>	千瓦時	<b>8,207,317</b> √	不適用
<b>用水量</b>			
用水總量	立方米	<b>914,702</b> √	811,345
用水密度(按收入計)	立方米/港幣百萬元	<b>145</b>	131
<b>廢料管理及包裝材料</b>			
所產生有害廢料總量 <sup>10</sup>	公噸	<b>676</b>	477
有害廢料密度	公噸/港幣百萬元	<b>0.11</b>	0.08
所產生無害廢料總量 <sup>11</sup>	公噸	<b>48,833</b>	49,145
無害廢料密度	公噸/港幣百萬元	<b>7.76</b>	7.94
包裝材料總量 <sup>12</sup>	公噸	<b>1,215</b>	1,987

1 帶“√”標記的數據已經由羅兵咸永道會計師事務所獨立驗證。驗證聲明載於本報告第64至68頁。

2 報告期內空氣污染物二氧化硫(「SO<sub>x</sub>」)、氮氧化物(「NO<sub>x</sub>」)及顆粒物(「PM」)的排放量並不重大。本集團將於日後在有關數據具重大性時，考慮披露相關資料。

3 範圍1直接溫室氣體排放量乃按港交所刊發的《附錄C2：環境、社會及管治報告守則》所載排放因子計算。數據所採用的全球變暖潛能值則根據聯合國政府間氣候變化專門委員會(「IPCC」)之《第六次評估報告》計算。

4 範圍2間接溫室氣體排放量乃按中華人民共和國(「中國」)生態環境部(「生態環境部」)發佈的《關於發佈2022年電力二氧化碳排放因子的公告》所載排放因子以及就中國境外地區按國際能源機構(「國際能源機構」)發佈的排放因子計算。

5 二零二三年的能源消耗總量及直接能源消耗不包括液化石油氣。

6 使用移動燃燒源及固定燃料源時化石燃料產生的直接能源消耗，乃參考香港聯交所刊發的《附錄2：環境關鍵績效指標匯報指引》計算。

7 柴油消耗量大幅減少乃由於電動叉車取代了燃油叉車。

8 液化石油氣從二零二四年度起新用於食堂的營運。

9 於二零二四年，可再生能源(太陽能)乃自中國內地的可再生能源公司採購。

10 所產生的有害廢料包括塑膠廢料、電子廢料及化學品。

11 所產生的無害廢料包括金屬廢料及廢紙。

12 包裝材料主要包括塑膠包裝袋、紙盒及紙箱。

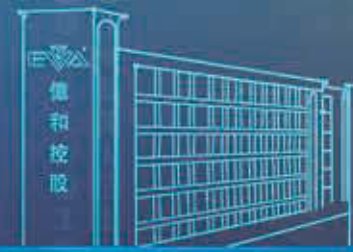
## 社會表現

指標	單位	二零二四年	二零二三年
員工總數	人數	10,087√	10,238
<b>按僱傭類別劃分的員工總數</b>			
全職	人數	10,087√	10,059
兼職 <sup>13</sup>	人數	-√	179
<b>按合約類別劃分的員工總數</b>			
正式	人數	7,395√	7,843
合約類	人數	127√	82
第三方	人數	2,565√	2,313
<b>按性別劃分的員工總數<sup>14</sup></b>			
男性	人數	4,865√	5,108
女性	人數	2,530√	2,735
<b>按員工類別劃分的員工總數<sup>14</sup></b>			
普通員工	人數	7,222√	7,637
中級管理人員	人數	132√	167
高級管理人員	人數	41√	39
<b>按年齡組別劃分的員工總數<sup>14</sup></b>			
30歲或以下	人數	2,204√	2,146
31-50歲	人數	4,853√	5,342
50歲以上	人數	338√	355
<b>按地區劃分的員工總數<sup>14</sup></b>			
中國內地及香港	人數	5,495√	5,761
墨西哥	人數	504√	563
越南	人數	1,386√	1,513
其他	人數	10√	6
<b>員工流失情況<sup>15</sup></b>			
員工流失率	百分比	4%√	4%
<b>按性別劃分的員工流失率</b>			
男性	百分比	4%√	5%
女性	百分比	4%√	4%

13 由於人力資源部更新數據系統，自二零二三年起更新兼職員工的定義以符合報告標準，導致二零二四年兼職員工人數大幅減少。

14 按性別、員工類別、年齡組別及地區劃分的員工總數僅包括正式員工。

15 員工流失率乃按各相關類別的員工之每月平均流失人數除以截至報告期末該類別之正式員工人數計算。



指標	單位	二零二四年	二零二三年
<b>按年齡組別劃分的員工流失率</b>			
30歲或以下	百分比	7%↓	8%
31-50歲	百分比	3%↓	4%
50歲以上	百分比	1%↓	1%
<b>按地區劃分的員工流失率</b>			
中國內地及香港	百分比	4%↓	5%
墨西哥	百分比	6%↓	0%
越南	百分比	5%↓	6%
<b>發展及培訓<sup>16</sup></b>			
受訓員工總數	人數	<b>3,606</b>	4,288
	百分比	<b>49%</b>	55%
<b>按員工類別劃分的受訓員工</b>			
普通員工	人數	<b>3,579</b>	4,260
	百分比	<b>50%</b>	56%
中級管理人員	人數	<b>24</b>	24
	百分比	<b>18%</b>	14%
高級管理人員	人數	<b>3</b>	4
	百分比	<b>6%</b>	11%
<b>按性別劃分的受訓員工</b>			
男性	人數	<b>2,416</b>	2,839
	百分比	<b>50%</b>	56%
女性	人數	<b>1,190</b>	1,449
	百分比	<b>47%</b>	53%
<b>平均受訓小時數<sup>17</sup></b>			
每名員工平均受訓小時數	小時／員工	<b>1.21↓</b>	1.15
<b>按員工類別劃分的每名員工平均受訓小時數</b>			
普通員工	小時／員工	<b>1.22↓</b>	1.17
中級管理人員	小時／員工	<b>0.54↓</b>	0.56

16 受訓員工百分比按各相關類別的員工之每月平均受訓員工人數除以截至報告期末該類別之正式員工人數計算。

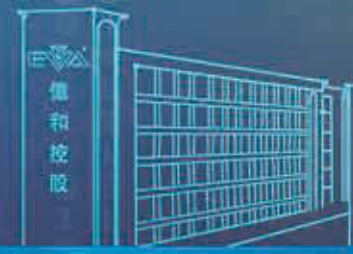
17 每名員工平均受訓小時數按各相關類別的員工之每月平均受訓小時數除以截至報告期末該類別之正式員工人數計算。

# 環境、社會及管治報告

指標	單位	二零二四年	二零二三年
高級管理人員	小時／員工	<b>0.18</b> √	0.61
<b>按性別劃分的每名員工平均受訓小時數</b>			
男性	小時／員工	<b>1.30</b> √	1.19
女性	小時／員工	<b>1.03</b> √	1.09
<b>供應鏈管理</b>			
供應商總數	供應商數量	<b>2,717</b>	2,512
<b>按地域位置劃分的供應商數量</b>			
中國大陸	供應商數量	<b>2,432</b>	2,312
越南	供應商數量	<b>206</b>	102
墨西哥	供應商數量	<b>53</b>	66
其他地區	供應商數量	<b>26</b>	32
<b>產品責任</b>			
已售或已運送產品中因安全及健康理由而須回收的總數	百分比	<b>0.012%</b>	0.014%
受理的產品及服務相關投訴數量	投訴量	<b>138</b>	107
<b>社區投資</b>			
<b>捐款金額</b>			
貢獻總額 <sup>18</sup>	人民幣	<b>153,000</b>	139,000
	港幣	<b>114,500</b>	-
<b>職業健康及安全</b>			
因工傷導致的帶薪休假日數	天數	<b>1,109</b>	2,081
<b>指標</b>	<b>單位</b>	<b>二零二四年</b>	<b>二零二三年</b>
因工亡故	人數	<b>0</b>	<b>0</b>

18 本集團向社區捐款集中在教育、公共健康及扶貧方面。本集團將資源及財務支助分配至該等領域，旨在產生積極影響，為社區帶來長遠改變。





## 香港聯交所環境、社會及管治報告指引內容索引

強制披露規定	本報告內的相互參照／意見
管治架構	關於本報告－董事會聲明 簡介－公司概况；董事會監督
匯報原則	關於本報告
匯報範圍	關於本報告

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	本報告內的 相互參照／意見
--------------------	----	------------------

### A.環境

#### 層面A1：排放物

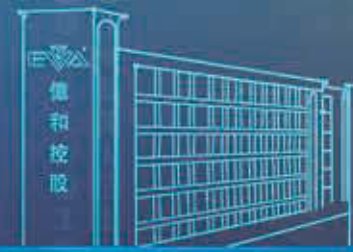
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	環境保護
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	環境保護－減少排放  報告期內空氣污染物硫氧化物(「SOx」)、氮氧化物(「NOx」)及顆粒物(「PM」)的排放量並不重大。本集團將於日後有關數據重大時考慮披露相關數據。

## 層面、一般披露及 關鍵績效指標

### 描述

### 本報告內的 相互參照／意見

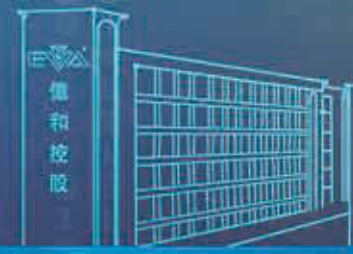
關鍵績效指標A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度。	表現數據概要
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度。	表現數據概要
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度。	表現數據概要
關鍵績效指標A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境保護－物料使用及能源管理；減少排放
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境保護－廢料管理
<b>層面A2：資源使用</b>		
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	環境保護
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量(以千個千瓦時計算)及密度。	表現數據概要
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度。	表現數據概要
關鍵績效指標A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境保護－物料使用及能源管理
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境保護－物料使用及能源管理
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	表現數據概要



層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	本報告內的 相互參照／意見
<b>層面A3：環境及天然資源</b>		
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境保護－物料使用及能源管理
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境保護－物料使用及能源管理
<b>層面A4：氣候變化</b>		
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	環境保護
關鍵績效指標A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	環境保護
<b>B. 社會</b>		
<b>層面B1：僱傭</b>		
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	員工及社區－員工參與；人才吸引及挽留；多元共融；勞工準則
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	表現數據概要
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	表現數據概要

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	本報告內的 相互參照／意見
<b>層面B2：健康與安全</b>		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	員工及社區
關鍵績效指標B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	表現數據概要
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	表現數據概要
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	員工及社區－員工健康及福利
<b>層面B3：發展及培訓</b>		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	員工及社區－發展及培訓
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比。	表現數據概要
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	表現數據概要
<b>層面B4：勞工準則</b>		
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a)政策；及 (b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	員工及社區
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	員工及社區－勞工準則
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	員工及社區－勞工準則





層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	本報告內的 相互參照／意見
<b>層面B5：供應鏈管理</b>		
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	營運守則
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	表現數據概要
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	營運守則－供應鏈管理
關鍵績效指標B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	營運守則－供應鏈管理
關鍵績效指標B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	營運守則－供應鏈管理
<b>層面B6：產品責任</b>		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	營運守則
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	表現數據概要
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	表現數據概要 產品責任
關鍵績效指標B6.3	描述與遵守及保障知識產權有關的慣例。	營運守則－產品責任
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	營運守則－產品責任
關鍵績效指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	營運守則－客戶私隱及資料安全

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	本報告內的 相互參照／意見
<b>層面B7：反貪污</b>		
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗錢的： (a)政策；及 (b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	道德管理－反貪污
關鍵績效指標B7.1	於報告期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	道德管理－反貪污
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	道德管理－反貪污
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	道德管理－反貪污
<b>層面B8：社區投資</b>		
一般披露	有關以社區參與來了解發行人營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	員工及社區－社區參與
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇。	員工及社區－社區參與
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源。	表現數據概要 員工及社區－社區參與
		表現數據概要

獨立執業會計師就億和精密工業控股有限公司的經識別的可持續發展資料的有限保證鑒證報告  
致億和精密工業控股有限公司董事會

## 有限保證結論

我們已對億和精密工業控股有限公司(「貴公司」)於十二月三十一日及截至該日止二零二四年度列示於年度報告的環境、社會及管治報告部分(「二零二四年環境、社會及管治報告」)中的「表現數據概要」中的經識別的可持續發展資料執行了有限保證的鑒證工作。並在貴公司二零二四年環境、社會及管治報告中作為識別(「經識別的可持續發展資料」)。

基於我們執行的程序以及取得的證據，我們未有發現任何事項使我們相信經識別的可持續發展資料在所有重大方面未有按照二零二四年環境、社會及管治報告中的「報告範圍」、「報告準則」以及「表現數據概要」的相關標準編製。

## 經識別的可持續發展資料

截止二零二四年十二月三十一日止年度的經識別的可持續發展資料概述如下：

### 環境

- 範圍1直接溫室氣體排放(噸二氧化碳當量)
- 範圍2間接溫室氣體排放(噸二氧化碳當量)
- 溫室氣體總排放(噸二氧化碳當量)
- 直接能源消耗－汽油(千瓦時)
- 直接能源消耗－柴油(千瓦時)
- 直接能源消耗－液化石油氣(千瓦時)
- 間接能源消耗－外購電力(千瓦時)
- 能源消耗總量(千瓦時)
- 可再生能源消耗－太陽能(千瓦時)
- 用水總量(立方米)

## 就業

- 員工總數(人數)
- 員工總數按僱傭類別劃分(人數)
- 員工總數按合約類別劃分(人數)
- 員工總數按性別劃分(人數)
- 員工總數按員工類別劃分(人數)
- 員工總數按年齡組別劃分(人數)
- 員工總數按地區劃分(人數)
- 員工流失率(百分比)
- 員工流失率按性別劃分(百分比)
- 員工流失率按年齡組別劃分(百分比)
- 員工流失率按地區劃分(百分比)

## 發展及培訓

- 每名員工平均受訓小時數(小時/員工)
- 按員工類別劃分的每名員工平均受訓小時數(小時/員工)
- 按性別劃分的每名員工平均受訓小時數(小時/員工)

## 結論基礎

我們根據國際審計與鑒證準則理事會頒布的國際鑒證業務準則第3000號(修訂版)歷史財務信息的審計或審閱以外的鑒證業務(「國際鑒證業務準則第3000號(修訂版)」)，以及就溫室氣體排放聲明而言，根據國際鑒證業務準則第3410號溫室氣體排放聲明的鑒證業務(「國際鑒證業務準則第3410號」)的規定執行了有限保證的鑒證工作。

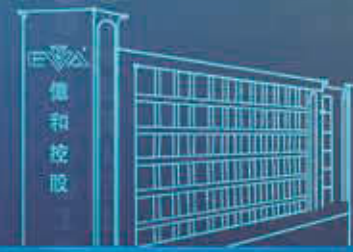
我們相信，我們所獲得的證據能充足及適當地為我們的結論提供基礎。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「執業會計師的責任」部分中作進一步闡述。

## 我們的獨立性和質量管理

我們遵守國際會計師職業道德準則理事會頒布的《國際會計師職業道德守則(包含國際獨立性標準)》頒布的《專業會計師道德守則》中對獨立性及其他職業道德的要求，有關要求基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的關注、保密及專業行為的基本原則而制定。

本會計師事務所採用國際審計與鑒證準則理事會頒布的《國際質量管理準則》第1號，並要求事務所設計、執行及營運一套質量管理系統，包括關於要遵守道德要求、專業準則規定及可適用的法律及監管規定的政策或程序。





### 就經識別的可持續發展資料須承擔的責任

貴公司管理層有責任：

- 根據載於二零二四年環境、社會及管治報告的「報告範圍」、「報告準則」以及「表現數據概要」的相關標準編製經識別的可持續發展資料；
- 設計、實施和維護管理層認為所需的內部控制，以便根據二零二四年環境、社會及管治報告的「報告範圍」、「報告準則」以及「表現數據概要」編製經識別的可持續發展資料，並使經識別的可持續發展資料不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯報；以及
- 選擇和採用適當的可持續發展報告方法，並在具體情況下做出合理的假設和估計。

管理層負責監督貴公司的可持續發展報告流程。

### 編製經識別的可持續發展資料的固有限制

由於對於非財務資料，未有評估和計量的國際公認通用標準，故此不同但均為可予接受的評估和計量技術，或會導致報告結果出現差異，繼而影響與其他機構的可比性。此外，溫室氣體排放的量化存在固有的不確定性，是因為用於確定結合不同氣體所需的排放因子和排放值的科學知識不完整。

### 執業會計師的責任

我們的責任，是計劃和執行鑒證工作，以對經識別的可持續發展資料是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯報取得有限保證，並出具包括我們結論的有限保證鑒證報告。我們僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。錯報可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響經識別的可持續發展資料使用者依賴經識別的可持續發展資料所作出的決定，則有關的錯報可被視作重大。

在根據國際鑒證業務準則第3000號(修訂版)及國際鑒證業務準則第3410號執行有限保證鑒證工作的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 確定貴公司在具體情況下使用二零二四年環境、社會及管治報告的「報告範圍」、「報告準則」以及「表現數據概要」作為經識別的可持續發展資料的編製基礎是否適當。
- 執行風險評估程序，包括了解與本業務相關的內部控制，以識別很可能由於欺詐或錯誤而導致重大錯報之處，但目的並非對貴公司內部控制的有效性發表結論。
- 對經識別的可持續發展資料中很可能出現重大錯報之處，設計及執行鑒證程序作出應對。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯報的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯報的風險。

## 已執行工作概述

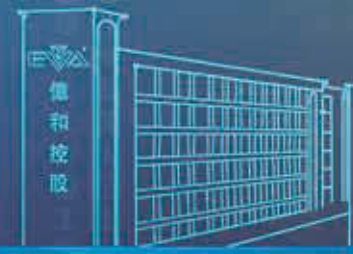
有限保證的鑒證業務涉及執行程序以取得有關經識別的可持續發展資料的證據。有限保證的鑒證業務中所執行的程序在性質和時間上，與合理保證的鑒證業務有所不同，且其範圍小於合理保證的鑒證業務範圍。因而有限保證的鑒證業務所取得的保證程度遠低於合理保證的鑒證業務中應取得的保證程度。

我們所選擇程序的性質、時間和範圍乃基於我們的專業判斷，包括經識別的可持續發展資料中很可能因欺詐或錯誤而導致重大錯報之處。

在執行有限保證的鑒證工作時，我們：

- 已通過以下方式了解與貴公司編製其經識別的可持續發展資料相關的報告流程：
  - 詢問負責經識別可持續發展資料的人員；
  - 了解經識別的可持續發展資料的收集和報告流程；

## 環境、社會及管治報告



- 評估貴公司所採用的衡量與評估方法、報告政策的適當性，以及所作出的估計。
- 已對經識別的可持續發展資料中的選定資料執行了數據抽樣執行有限的實質性測試，該數據是由貴公司的深圳辦公室提交的信息匯總而成。測試內容包括：核對算術準確性，以及將數據點與來源信息進行核對，以檢查數據是否已經恰當計量、記錄、核對和報告；
- 考慮經識別的可持續發展資料的披露和列報是否適當。

### 羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二五年三月二十八日

# 董事及高級管理人員

於截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期內任職的董事及高級管理人員之資料如下：

## 執行董事

**張傑先生**，62歲，張先生為本集團主席，以及本公司提名委員會主席和薪酬委員會成員。彼亦為本集團若干附屬公司之董事。張先生負責本集團之整體策略規劃及市場發展。張先生於成立本集團前，曾任職於國內一家從事土木工程項目之合資公司。彼於一九八三年開展第一項業務，擔任地方政府之土木工程項目之承判商。張先生於一九九三年成立億和有限公司，從而積累了豐富之客戶關係及企業管理經驗。張先生於製造業擁有超過25年之市場推廣、策略規劃及企業管理經驗。張先生於二零零八年獲香港工業總會頒發香港青年工業家獎，並於二零一四年獲香港工業專業評審局授予榮譽院士。彼為香港青年工業家協會之榮譽會長、香港金屬製造業協會之名譽會長及香港模具及產品科技協會之名譽主席。張先生為於一九九三年創辦本集團之其中一名人士，同時亦為Prosper Empire Limited (於二零二四年十二月三十一日持有本公司已發行股本38.70%權益的公司)之董事。張先生亦自二零一四年三月四日起擔任盛諾集團有限公司之獨立非執行董事。彼為張建華先生及張耀華先生(兩者均為本公司執行董事)之兄弟。張傑先生亦為本公司執行董事張欣怡女士之父親。張傑先生於二零零四年七月二十七日獲委任為董事。

**張建華先生**(前度姓名：黃日)，50歲，本集團之副主席，亦為本集團若干附屬公司之董事。張先生負責本集團整體組織建設、基建管理及風險管理工作。張先生曾於深圳稅務部門工作，在國內稅務法規和政府部門溝通方面累積了廣泛的經驗。同時，張先生在精密模具及零部件製造行業亦擁有豐富的內部規劃、基建管理及風險監控經驗。張先生為於一九九三年創辦本集團之其中一名人士。彼為張傑先生及張耀華先生(兩者均為本公司執行董事)之兄弟。張建華先生為本公司執行董事張欣怡女士之叔叔。張先生於二零零五年九月十四日獲委任為董事。





## 董事及高級管理人員

**張耀華先生**，52歲，本集團之行政總裁，亦為本集團若干附屬公司之董事。張先生負責本集團之營運及管理。彼為於一九九三年創辦本集團之其中一名人士，並於精密模具及零部件製造行業擁有超過30年之營運管理經驗。彼於二零一九年十二月起擔任深圳市工商業聯合會第八屆執委會副主席及於二零一八年十一月起擔任深圳市機械行業協會執行會長。自二零一零年起，張先生出任廣東省模具工業協會副會長。彼亦自二零一八年十一月起擔任粵港澳先進製造產業聯盟主席，及自二零二一年四月起擔任深圳市先進製造技術協會首屆會長。於二零二三年五月，張先生獲中國模具工業協會委任為經營管理工作委員會副主任。自二零零四年至二零二二年，張先生屢獲殊榮，包括但不限於獲深圳市機械行業協會嘉許為深圳機械行業傑出人物之一、中國市場學會及中國企業報社頒授中國企業創新優秀人物、中國機械工業聯合會頒授中國機械工業優秀企業家、深圳市商業聯合會及深圳商報嘉許為深商風雲人物、廣東省商業聯合會嘉許為廣東商界十大新銳人物、深圳市機械行業協會頒發深圳機械三十年—卓越貢獻獎、獲深圳市社會組織總會、深圳市企業聯合會、深圳市企業家協會、深圳報業集團、深圳廣播電影電視集團及「時代商家」雜誌社嘉許為深圳百名行業領軍人物之一、獲深圳工業總會及深圳商報頒發深圳工業大獎—工業家獎、獲深圳市質量協會嘉許為第四屆深圳質量領袖及獲深圳市行業領袖企業發展促進會及深圳商報嘉許為深圳百名創新奮鬥者之一。張先生為張傑先生及張建華先生(兩者均為本公司執行董事)之兄弟。張耀華先生為本公司執行董事張欣怡女士之叔叔。張先生亦為Prosper Empire Limited (於二零二四年十二月三十一日持有本公司已發行股本38.70%權益的公司)之董事，彼於二零零五年一月十一日獲委任為董事。

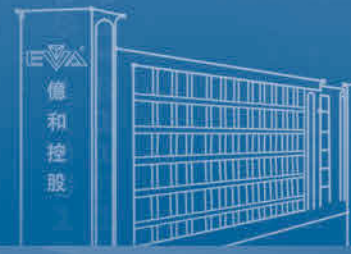
## 董事及高級管理人員

**張欣怡女士**，28歲，本公司之執行董事，亦為本集團若干附屬公司之董事。張女士於二零二零年加入本集團，主要負責本集團的內部流程及風險管理。張女士畢業於倫敦大學皇家哈洛威學院及杜倫大學。彼於二零一八年自倫敦大學皇家哈洛威學院取得理學(經濟學)學士學位(一等榮譽學位)及於二零二零年自杜倫大學取得理學(管理學)碩士學位。張欣怡女士亦為Prosper Empire Limited (於二零二四年十二月三十一日持有本公司已發行股本38.70%權益的公司)之董事。張女士於二零二三年七月二十一日獲委任為董事。

### 獨立非執行董事

**林曉露先生**，63歲，為本公司獨立非執行董事。彼亦為本公司薪酬委員會主席及本公司審核委員會及提名委員會成員。林先生在中國銷售和市場推廣方面累積逾30年經驗。於過去多年來，林先生已在中國成功建立強大的商貿及人際網絡。林先生現為梧桐國際發展有限公司(一間於香港聯合交易所有限公司上市之公眾公司，前稱為渝港國際有限公司)的執行董事。彼於二零一三年一月十一日獲委任為董事。

**查毅超博士**，58歲，為本公司獨立非執行董事。彼亦為本公司審核委員會、提名委員會和薪酬委員會成員。查博士於製造業領域累積逾30年經驗。彼現任福田集團控股有限公司之集團董事總經理，該公司專注研發、製造、銷售及分銷優質電子、保健及醫療設備。自二零一八年起，查博士出任香港科技園公司主席。於二零二三年，彼獲香港工業總會委任為名譽會長及擔任中國人民政治協商會議全國委員會委員。彼於二零一八年獲香港特區行政長官頒授銅紫荊星章勳銜並於二零二三年獲頒授銀紫荊星章勳銜，以表彰其對推動香港創新及科技發展所作出的突出貢獻。彼亦於二零二一年獲委任為太平紳士。查博士於一九八八年畢業於美國羅徹斯特理工學院(Rochester Institute of Technology)，取得商學理學士學位，並於二零零七年於香港中文大學完成行政人員工商管理碩士課程。於二零一零年，彼於香港城市大學取得工程學博士學位，並於二零一八年獲香港理工大學頒授大學院士榮銜，及於二零二二年獲香港城市大學頒授榮譽院士銜。於二零二三年，彼亦獲香港中文大學頒授大學院士榮銜及香港浸會大會頒授榮譽院士銜。於二零零四年，查博士榮獲香港青年工業家獎。彼亦於二零二二年獲香港城市大學頒授傑出校友獎。彼於二零二零年六月十五日獲委任為董事。



## 董事及高級管理人員

**凌潔心女士**，70歲，為本公司獨立非執行董事。彼為本公司審核委員會主席。於二零二五年三月二十八日，凌女士獲委任為本公司提名委員會成員。凌女士於審計及會計行業累積逾30年經驗。於二零一三年六月榮休前，彼於羅兵咸永道會計師事務所擔任審計合夥人。凌女士為香港教育大學校董會成員及司庫。彼為職業訓練局香港資訊科技學院顧問委員會成員。凌女士獲教育局委任為學校投訴覆檢委員會成員，任期自二零二五年一月起至二零二七年一月止為期兩年。彼亦為香港青年協會理事會委員兼義務秘書及香港青年旅舍協會行政委員會委員。凌女士為資助學校五育中學法團校董會獨立校董。此前，凌女士於二零一五年四月至二零二二年三月出任醫院管理局醫院管治委員會成員及於二零一六年十月至二零二二年九月出任上訴委員團(城市規劃)委員。彼亦曾於二零一五年十一月至二零二一年十月出任地產代理監管局董事局成員，及於二零零六年七月至二零一二年六月出任僱員補償援助基金管理局董事局成員。凌女士於二零一七年十一月至二零二一年六月及於二零一九年十二月至二零二三年六月分別出任遊萊互動集團有限公司及麗年國際控股有限公司之獨立非執行董事，該等公司均於香港聯合交易所有限公司主板上市。凌女士為香港會計師公會、特許公認會計師公會、加拿大安大略省特許專業會計師協會及英國特許管理會計師公會會員。彼亦為認可綜合調解員。凌女士亦為裕承科金有限公司、利民實業有限公司、萬邦投資有限公司、安寧控股有限公司及建業建榮控股有限公司之獨立非執行董事，該等公司均於香港聯合交易所有限公司主板上市。凌女士於二零二零年七月一日獲委任為董事。

### 高級管理層

**李曉嵐女士**，37歲，為本集團之首席財務官兼本公司之公司秘書。李女士負責本集團之會計、稅務及財務事宜。李女士擁有超過十年的會計、審計及財務管理方面的經驗。在加入本公司之前，彼曾於一家專注電子錢包及電子支付的金融科技公司擔任財務總監，而在此之前彼曾擔任一家總部設於香港的跨國服裝生產商及零售商的企業財務團隊主管及羅兵咸永道會計師事務所的經理。李女士為香港會計師公會會員。彼亦為認可ESG策劃師CEP®及國際可持續發展協進會成員。彼持有香港中文大學工商管理(市場營銷及管理)學士學位。李女士於二零二一年一月一日獲委任為公司秘書。

本集團致力維持卓越的企業管治水平。董事會相信良好的企業管治常規對保障及最大化股東價值極為重要。本公司自身擁有一套企業管治守則，其條款並不比香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄C1第2部分所載之企業管治守則(「企業管治守則」)之條文寬鬆，而本公司亦訂有政策，務求遵守已制定的最佳企業管治常規。

## 企業文化

本集團矢志成為提供精密及智能製造專業解決方案的世界領導者。為實現這一願景，本集團在製造及其他業務營運中致力追求卓越，秉持最高的誠信標準，並確保公平及謹慎對待其利益相關人士。如下圖所示，本集團將該等價值觀融入企業文化中，董事會認為本集團的價值觀與企業文化一致。

### 追求卓越

- 注重卓越品質、產品的可靠性和安全性
- 以客為主、開拓創新、融合共贏

### 公平對待和關懷利益相關人士

- 公平對待和關懷利益相關人士
- 組織內部問責制
- 生產安全、員工的身心健康



### 恪守誠信

- 行事誠實及合乎道德
- 奉行合規文化





## 企業管治報告

本集團主要採取以下措施在集團內宣傳及倡導其期望的企業文化：(a)為員工舉辦有關安全生產、反貪污、流程管理以及自我提升和增值的重要性等各種主題的培訓；及(b)員工參與活動。有關更多詳情，請參閱環境、社會及管治報告中的「員工及社區」一節。

在追求卓越方面，本集團的企業文化促使其通過協同合作取得不斷進步。為此，本集團定期舉辦質量管理小組活動，所有層級的員工均可以開放、合作、包容及有效的方式識別生產過程中須予改善之處。有關本集團營運守則的更多詳情，包括供應鏈管理、產品責任及品質管理，請參閱環境、社會及管治報告中的「營運守則」一節。

本集團奉行高標準的道德及合規文化，絕不容忍不遵守法律的行為，尤其是不道德和貪污行為。董事會持續檢討本集團內部監控及風險管理系統的成效，以確保合規。發生違規行為的員工將被問責。有關更多詳情，請參閱環境、社會及管治報告中的「道德管理」一節。

### 董事會

本集團由董事會管治。董事會須向股東負責，而董事會各成員須共同制訂本集團之業務策略方向，為管理層訂下目標並監察其表現，以及評定管理策略之成效。董事會亦負責評估及決定為達致本集團策略目標所願意承擔的風險性質及範圍，並確保本集團訂立及維持適當和有效的風險管理及內部監控系統。董事會授權本集團管理層進行之特定任務包括：實行董事會已審批之策略、執行內部監控及風險管理程序，以及確保相關的法定要求、法規及規則得到遵守。董事會定期檢討營運部門之表現，並可行使其保留權利，其中包括：

- 制訂長遠策略；
- 審批企業公告(包括中期及年度財務報表)；
- 釐訂股息政策；
- 審批重大收購、出售及資本開支；
- 持續評審本集團管理層於風險管理及內部監控系統方面的設計、執行以及監察情況，並審閱本集團之風險管理及內部監控系統是否有效，當中覆蓋所有重要的監控功能，包括財務監控、運作監控和合規監控等；
- 處理及發佈內幕消息；
- 審批董事會及公司秘書之委任；及
- 審批重大借款和庫務政策。

本集團已就董事可能面對之相關法律問題安排合適的保險保障，保險詳情及保障範圍會每年作出檢討。



## 董事會之構成

年內，董事會由以下董事組成：

### 執行董事

張傑先生(主席)  
張建華先生(副主席)  
張耀華先生(行政總裁)  
張欣怡女士

### 獨立非執行董事

林曉露先生  
查毅超博士  
凌潔心女士

董事之履歷資料載於年報第69至72頁之「董事及高級管理人員」一節內。

### 董事會成員間之關係

張傑先生、張建華先生及張耀華先生為兄弟。張欣怡女士為張傑先生之女，並為張建華先生及張耀華先生之姪女。除上文披露者外，董事會成員間並無財務、業務、家庭或其他重大關係。

### 獨立非執行董事

本集團之董事會架構展現權力平衡，以確保董事會具備獨立性。董事會之現有成員中超過三份一為獨立非執行董事，於會計、財務管理、銷售及營銷、製造及創新技術擁有豐富經驗。憑藉彼等之專長，彼等可為董事會帶來獨立客觀的見解、提出建設性的意見及監督本公司表現。董事會之構成亦符合上市規則第3.10(2)條有關適當專業資歷、或會計或相關財務管理專業知識之規定。

本集團亦已接獲獨立非執行董事各自已根據上市規則第3.13條之規定發出的年度書面確認函，表明彼等各自及其直系家屬均獨立於本集團。因此，本集團認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

各獨立非執行董事均已與本公司訂立為期兩年之服務合約，惟仍須於本公司股東週年大會上輪席告退。該等合約可由本公司於一年內終止而毋須給予賠償(法定賠償除外)。

## 主席及行政總裁

為確保權力平衡，主席及行政總裁之職務已分開。董事會主席為張傑先生，而行政總裁則為張耀華先生。張傑先生及張耀華先生為兄弟。然而，主席及行政總裁之職務已有清晰界定，主席須負責整體策略規劃及董事會之管理，而行政總裁則負責管理本集團業務之日常運作。





# 企業管治報告

## 董事對財務報表之責任

董事已知悉其須負責編製本集團之財務報表，以確保財務報表能真實及公平地反映本集團之財務狀況、營運業績及現金流。於編製截至二零二四年十二月三十一日止年度之財務報表時，董事會已根據有關會計準則及法規選定合適之會計政策，並已貫徹使用。董事會亦作出審慎、公平及合理之判斷和估計，並根據相關的會計準則和規定以及以持續經營基準編製財務報表。董事亦須確保披露本集團財務狀況之會計記錄於任何時間均妥為保存，並採取一切合理必要之行動保護本集團之資產，以及預防及偵查欺詐和其他失當行為。董事於作出恰當查詢後，認為本集團具備充足資源於可見將來繼續營運，因此，董事認為採取持續經營基準編製財務報表乃屬恰當。董事會亦已審閱及討論於截至二零二四年十二月三十一日止年度本集團之風險管理及內部監控系統，包括財務、營運和合規監控之成效。

## 董事會會議及股東大會

於截至二零二四年十二月三十一日止年度內，本公司共舉行九次全體董事會會議及一次股東大會。

董事	出席次數	
	董事會會議	股東大會
<b>執行董事</b>		
張傑先生	9/9	1/1
張建華先生	9/9	0/1
張耀華先生	9/9	1/1
張欣怡女士	9/9	1/1
<b>獨立非執行董事</b>		
林曉露先生	9/9	1/1
查毅超博士	9/9	1/1
凌潔心女士	9/9	1/1

執行董事之一張建華先生因其他工作安排未能出席本公司於二零二四年五月二十日舉行的股東週年大會。

本公司獨立非執行董事，林曉露先生、查毅超博士及凌潔心女士因其他公務未能親身出席本公司於二零二四年五月二十日舉行的股東週年大會。然而，彼等均已通過視頻方式參加會議。

董事會主席以及本公司審核、薪酬及提名委員會主席已根據企業管治守則第F.2.2條出席二零二四年股東週年大會，以全面瞭解股東的意見。此外，根據企業管治守則第C.2.7條規定，本公司於二零二四年十一月二十七日舉行了一次董事會主席和獨立非執行董事(即林曉露先生、查毅超博士及凌潔心女士)之間的董事會會議，該會議並無其他執行董事在場。由於該會議無需其他執行董事出席，因此張建華先生、張耀華先生及張欣怡女士並無出席該會議。

董事會會議以定期及臨時召開形式舉行。主席每年至少召開四次定期會議，大概每季一次並於會議舉行前十四天向所有董事發出通知書。會議議程及相關文件至少於會議舉行前三天寄發予董事。年內，董事會主席張傑先生亦曾在其他執行董事不在場之情況下與獨立非執行董事會面。

董事會會議記錄由公司秘書保存，並公開予董事查閱。董事會各成員均有權取閱董事會文件及相關資料，而彼等向公司秘書諮詢意見及使用其服務時亦無任何限制，且可於有需要時徵詢外部專業意見。

股東召開股東特別大會及於股東大會上提呈建議之程序載於下文「股東權利」一節。



## 董事之持續專業發展活動

本集團認為董事培訓為持續進行之活動。年內，本集團每月向董事提供有關本集團表現、狀況及前景之最新資料，以便整個董事會及個別董事履行其職務。此外，本集團鼓勵所有董事參與持續專業培訓，以發展及更新其知識及技能。本集團不時知會董事有關上市規則以及其他適用監管規定之最新發展概況，並為董事組織由本公司核數師或法律顧問作出之有關說明會，以確保董事遵守有關的企業管治常規，以及提升董事對良好的企業管治常規之認識。

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，各董事之個別培訓記錄如下：

董事	持續專業發展 活動類型 (附註)
<b>執行董事</b>	
張傑先生	(A)及(B)
張建華先生	(A)及(B)
張耀華先生	(A)及(B)
張欣怡女士	(A)及(B)
<b>獨立非執行董事</b>	
林曉露先生	(A)及(B)
查毅超博士	(A)及(B)
凌潔心女士	(A)及(B)

附註：

(A)：出席說明會及／或研討會；及(B)：閱讀有關上市規則及其他適用監管規定最新發展狀況的說明資料。

## 審核委員會

本公司於二零零五年四月二十日成立審核委員會，以審閱本集團之財務申報程序、風險管理及內部監控系統和企業管治事宜。審核委員會之主要職責為就委聘和續聘外部核數師向董事會提供建議，並須審批外部核數師之酬金及聘用條款，以及其他與外部核數師辭任或免職相關之事宜。審核委員會亦負責審閱本集團之中期及年度報告和財務報表，以及審視本集團之財務申報系統及企業管治職能。該委員會亦會檢討本集團風險管理系統及內部審核功能之成效。審核委員會之職權範圍書可於本公司網站 [www.eva-group.com](http://www.eva-group.com) 或 [www.irasia.com/listco/hk/evaholdings](http://www.irasia.com/listco/hk/evaholdings) 上閱覽，審核委員會之職權範圍與企業管治守則所載一致。

審核委員會由三名獨立非執行董事凌潔心女士、林曉露先生及查毅超博士組成，並由凌潔心女士擔任主席。審核委員會於截至二零二四年十二月三十一日止年度舉行了兩次會議，並已處理下列事宜：

- 與外部核數師討論本集團所採納之會計原則及慣例，以及有關遵守上市規則及財務報告規定之事宜；及
- 於截至二零二三年十二月三十一日止年度之年度財務報表及截至二零二四年六月三十日止六個月之中期財務報表呈交董事會審批前，討論與該等財務報表有關之風險管理、內部監控及財務申報事宜。

本集團外部核數師亦有出席會議。審核委員會各成員出席會議之情況如下：

審核委員會成員姓名	出席次數
凌潔心女士	2/2
林曉露先生	2/2
查毅超博士	2/2



## 企業管治報告

審核委員會已審閱本集團所採納之會計原則及慣例，並已與管理層討論風險管理、內部監控、企業管治及財務申報事宜，及已審閱截至二零二四年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表。審核委員會已考慮本集團在會計及財務報告職能方面的資源、員工資歷和經驗是否足夠、以及所接受的培訓及有關預算是否充足等事宜。審核委員會亦已檢討有關董事和高級管理人員培訓及持續專業發展方面的事情。

### 提名委員會

本公司於二零一二年一月三十一日成立提名委員會。提名委員會之主要職責為遴選及審批董事候選人以及釐定提名董事之政策。提名委員會亦將考慮選定為高級管理層及擔任董事會職位的僱員，惟彼等適合作為候選人。於考慮新董事之提名時，提名委員會根據下列因素來評估獲提名的候選人是否合適：

- (i) 誠信及職業道德方面的聲譽；
- (ii) 在其本身行業領域內之成就及經驗，而於本集團核心市場中擁有豐富經驗的候選人將獲優先考慮；
- (iii) 可投入的時間及其本身的意願；及
- (iv) 董事會在各方面的多元化程度，包括但不限於性別、年齡(十八歲或以上)、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年限。

以上因素僅供參考，並非全部的考慮因素，亦不代表以上因素對於候選人最終是否能夠獲得提名有決定性的影響。於委任獨立非執行董事時，提名委員會亦會評估候選人及其直系家屬之獨立性。提名委員會之職權範圍書可於本公司網站[www.eva-group.com](http://www.eva-group.com)或[www.irasia.com/listco/hk/evaholdings](http://www.irasia.com/listco/hk/evaholdings)上閱覽，提名委員會之職權範圍與企業管治守則所載一致。



提名委員會由主席張傑先生及兩名獨立非執行董事林曉露先生及查毅超博士組成。張傑先生為提名委員會主席。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，提名委員會召開兩次會議。提名委員會各成員出席會議之情況如下：

提名委員會成員姓名	出席次數
張傑先生	2/2
林曉露先生	2/2
查毅超博士	2/2

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，提名委員會已檢討董事會之架構、規模及構成，並已評估獨立非執行董事之獨立性。提名委員會亦已考慮董事於其他上市公司及公眾機構擔任之職務數目及性質，並已評估董事之表現及貢獻，包括是否已為本公司事務投入充足的時間及精力。提名委員會亦檢討本公司的董事會多元化政策及董事會提名政策。

凌潔心女士於二零二五年三月二十八日獲委任為提名委員會成員。

## 提名董事程序

- (i) 公司秘書應召開提名委員會會議，並邀請董事會成員提名候選人，以供提名委員會在開會前考慮；
- (ii) 如要填補臨時空缺，提名委員會須推薦人選以供董事會考慮及批准。如要推薦候選人在股東大會上參選，提名委員會須提供人選以供董事會考慮及推薦參選；
- (iii) 任何由董事會委任以填補臨時空缺之董事，其任期僅直至本公司下一次股東大會為止，並須在該股東大會上由股東重選方可連任；
- (iv) 本公司將向股東發出通函，提供有關獲董事會提名在股東大會上參選之候選人的資料。獲提名的候選人之姓名、簡歷(包括資格及相關經驗)、獨立性、建議酬金及任何其他資料將根據適用的法律、規則及規例載於向股東所發出之通函中；



- (v) 候選人可於股東大會舉行前的任何時候向公司秘書發出書面通知退選；
- (vi) 董事會對於有關推薦候選人在任何股東大會上參選之所有事宜，擁有最後決定權；及
- (vii) 即使未獲董事會及提名委員會推薦，本公司股東亦有權於股東大會上提名任何人士參選董事。股東提名候選人參選董事之程序載於本公司網站[www.eva-group.com](http://www.eva-group.com)或[www.irasia.com/listco/hk/evaholdings](http://www.irasia.com/listco/hk/evaholdings)中。

## 董事會成員多元化政策

本公司瞭解並深信董事會成員多元化對於提升本公司的表現裨益良多。因此，提名委員會已制定董事會成員多元化政策。本公司的董事會成員多元化政策可於本公司網站[www.eva-group.com](http://www.eva-group.com)或[www.irasia.com/listco/hk/evaholdings](http://www.irasia.com/listco/hk/evaholdings)上閱覽。

### 概要

為達致可持續及平衡的發展，本公司認為董事會日益多元化是關鍵元素，有助達到其戰略目標及維持可持續發展。本公司在制定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員是否多元化，包括但不限於性別、年齡、文化和教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務任期，以及董事會不時認為相關及適用之任何其他因素。本公司非常注重其董事會在各方面擁有均衡的技能和經驗，以提供不同的觀點、見解及提問，並使董事會能夠有效地履行其職務和責任，同時就本集團之核心業務和策略作出明智的決策，以及配合董事會之繼任計劃和未來發展。為完善董事會的職能，本公司或會增加額外的可計量指標或特定的多元化目標，並不時進行檢討，以確保有關目標適切可行。

### 可計量指標

在選擇候選人提名為董事時，董事會將考慮其董事會成員多元化政策，並在充份瞭解董事會成員多元化的裨益之前提下，平衡董事會的實際需要(而非單一的多元化指標)，並最終根據候選人的能力以及其能夠為董事會所帶來的貢獻作出決定。

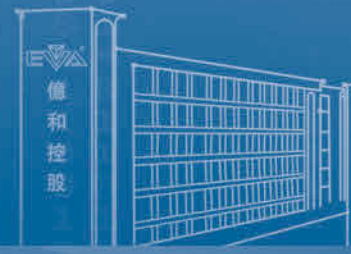
於截至二零二四年十二月三十一日止年度，提名委員會已檢討本公司之董事會成員多元化政策，以及董事會之構成和多元化程度。鑑於董事會成員來自不同背景，包括製造、銷售及營銷和物業發展行業，或作為專業會計師，且屬於不同年齡階層、不同性別及各具專業知識，因此提名委員會認為本公司董事會的多元化程度達致上市規則的要求，並符合本集團之需要。

董事會目前包括兩名女性成員及五名男性成員。董事會明白，若能根據各類利益相關人士之期望，並參考國際及本地之建議最佳常規，在董事會中達致適當的性別平衡將為本集團帶來好處。展望未來，董事會日後將於為董事會選擇合適候選人及就此作出推薦建議時，在合適的機會下逐步提高女性董事之比例，以最終達致董事會中的性別平衡。董事會亦期望其成員組合中有適當比例之董事，具備本集團核心市場之直接經驗、並來自不同的種族和文化背景，以及體現本集團之戰略規劃。

董事會十分注重本集團各層面的多元化(包括性別多元化)。在同行企業中，本集團的整體性別多元化處於相對較高水平，男女僱員整體分佈比例為66%/34%。為支持性別以外各方面的多元化(包括種族及族裔、殘疾、社會流動及年齡)，本集團正透過僱員網絡、指導計劃、公平招聘常規、政策及加強意識活動，以及為全體員工提供培訓以支持共融行為，加大力度促進多元共融。有關本集團性別比例及就提升高級管理層及整體員工隊伍性別多元化所採取措施的進一步詳情，連同相關數據載於第27至68頁的「環境、社會及管治報告」。

## 薪酬委員會

本集團於二零零五年六月二十二日成立薪酬委員會。薪酬委員會主要負責就制訂董事及高級管理人員之薪酬政策和架構，以及就建立一套正式和透明之薪酬政策發展程序向董事會提供建議。薪酬委員會亦負責就個別執行董事和高級管理人員之薪酬組合向董事會提供建議，並確保董事或其任何關連人士不會參與釐定其本身薪酬。薪酬委員會之職權範圍書可於本公司網站[www.eva-group.com](http://www.eva-group.com)或[www.irasia.com/listco/hk/evaholdings](http://www.irasia.com/listco/hk/evaholdings)上閱覽，薪酬委員會之職權範圍與企業管治守則所載一致。



## 企業管治報告

薪酬委員會由主席張傑先生及兩名獨立非執行董事林曉露先生及查毅超博士組成。林曉露先生為薪酬委員會主席。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，薪酬委員會召開兩次會議。薪酬委員會各成員出席會議之情況如下：

薪酬委員會成員姓名	出席次數
張傑先生	2/2
林曉露先生	2/2
查毅超博士	2/2

薪酬委員會已審閱及討論董事及高級管理人員之薪酬政策和架構，而薪酬政策和架構乃參照同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責，以及本集團內其他職位的僱用條件而釐訂。在重續董事服務合約時，薪酬委員會亦已考慮個別董事之聘用條款及薪酬建議。於截至二零二四年十二月三十一日止年度之董事及高級管理人員酬金詳情載於綜合財務報表附註25及附註34。

### 企業管治職責之履行

由於審核委員會負責履行企業管治職責及確立本集團之企業管治政策，故本集團目前並無成立另一個專門負責履行企業管治職責之獨立委員會。審核委員會已檢討本集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度在企業管治和遵守法律及其他監管規定方面之政策及常規，其中包括監察本集團在遵守企業管治守則方面之情況。此外，審核委員會亦已檢討有關董事和高級管理人員培訓及持續專業發展方面的事情。

## 風險管理及內部監控

### 概覽

保持有效而積極的風險管理及內部監控是本集團營運及管治流程中不可或缺的一環，協助本集團預測及評估其風險敞口，並監察、管理及制定應對及降低該等風險的方法及策略，從而有助本集團順利達致策略及業務預期，實現本集團的長期可持續發展。

### 風險管理架構

本集團對內部各層級人員賦予不同職能及職責，以便在本集團日常營運的所有決策過程中有效識別及評估風險，以及採取業務解決方案及應對措施。明確劃分職責亦可加強本集團各層級的問責制，同時確保本集團內部保持適當的匯報、記錄及有效溝通，以有效地管理及降低風險：

- 本集團相關附屬公司的**各營運部門**負責參考及遵循本集團風險管理中心所制定及維持的內部風險管理及內部監控政策及程序，以識別及評估其日常營運及交易各階段所涉及的風險，包括與客戶、供應商、業務夥伴及其他第三方磋商及合作時所涉及的風險，有關結果記錄存檔，並上報管理層。
- 本集團**風險管理中心**的核心職能是協調及監督本集團各層級遵守風險管理及內部監控系統指引及標準情況，並確保在全集團範圍內執行該等系統指引及標準。當中涉及嚴格地評估及管理本集團的主要營運及管理風險範疇，包括但不限於與本集團其他部門合作，確保所有部門之間透過安全的內部資訊科技系統數據庫及文件管理程序在營運層面進行有效溝通。風險管理中心亦負責向管理層及董事會匯報影響本集團的重大風險，在適當情況下聯絡及諮詢外部核數師、法律顧問及其他專業人士，並協助董事會制定緩解措施以應對該等風險。





- 本公司**審核委員會**檢討本集團內部審核部門(該部門隸屬風險管理中心)的工作成效，並監督及與外部核數師緊密合作，持續檢討已識別的重大風險，尤其是任何審核及合規事宜，並負責就如何降低該等風險提供指引，於適當時向董事會匯報。審核委員會亦協助外部核數師進行獨立審核及評估。有關更多詳情，請參閱本年報第81至82頁。
- **董事會**負責監督本集團風險識別、評估及緩解措施的所有管理事宜，並確保風險管理架構與本集團整體業務及策略目標和政策保持一致。

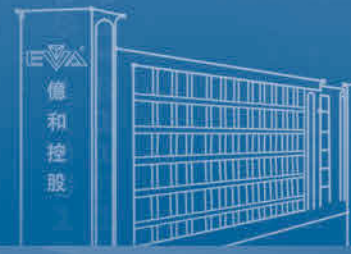
董事會透過與管理層、審核委員會、本集團風險管理中心及本集團其他營運部門合作，定期管理及優化本集團的風險管理及內部監控系統，以確保在本集團營運每個階段的風險都能得以定期管理和妥善應對：

- **於訂立任何交易之前**，確保全面收集與業務和交易對方有關的資訊，識別及評估主要風險，並進行相應記錄；
- **於交易期間**，評估法律、營運、財務等風險，確保遵守法律法規(包括上市規則)，並在適當情況下諮詢外部獨立專業人士，以確保管理層及董事會於批准某項交易前已獲得充分建議及了解主要風險範疇；及
- **於交易後檢討**，評估及確保妥善存置有關調查結果，以便分享過往經驗及建立全面的先例數據庫以為本集團日後營運提供參照及指引，並在適當情況下修訂內部政策及準則，以提升本集團風險管理及內部監控系統的成效。本集團亦為全體員工提供持續、定期及適當的培訓及教育，以幫助彼等深入了解本集團的風險管理架構及文化以及內部監控目標及策略，同時提升彼等的相關意識。

## 本集團的重大風險

下表概述本集團所面臨的重大風險(包括經營、經濟和社會及環境風險)，以及本集團於截至二零二四年十二月三十一日止財政年度為管理及降低該等風險而採取的應對措施：

項目	風險因素	風險評級 (嚴峻/中等/ 較低)	應對措施
<b>A. 經營風險</b>			
1.	<p>客戶集中風險</p> <p>截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團對五大客戶的銷售額合共佔本集團報告期間總營業額的64.3%。</p> <p>該等客戶的業務及財務狀況如有任何變化，可能會對本集團的財務表現產生影響。</p>	中等	<p>a) 對本集團客戶進行信用評估，確保僅對業務可持續經營以及財務狀況穩健的客戶進行銷售。</p> <p>b) 實施嚴謹的監控，並在向客戶授出信貸期前經管理人員審批。</p> <p>c) 物色及發展新客戶，藉此擴大客戶基礎，以減少對現有主要客戶的依賴。</p>
2.	<p>客戶訂單南遷</p> <p>近年來辦公室自動化設備板塊的中國(包括蘇州及威海)客戶訂單有所減少，而東南亞客戶的訂單數量呈上升趨勢。</p> <p>如未能按照客戶變化趨勢管理本集團業務，可能會對本集團營運及財務表現造成不利影響。</p>	中等	<p>a) 持續發展本集團位於越南的生產基地，以配合辦公室自動化設備訂單遷往東南亞的趨勢。</p> <p>b) 於二零二三年在位於越南北部的廣寧省獲得一塊租賃土地，並已於二零二四年開始興建一個新的工業園，以便利用越南低廉的勞動成本和政策優惠。</p> <p>c) 持續密切監察辦公室自動化設備板塊蘇州及威海現時的業務表現。</p>



# 企業管治報告

項目	風險因素	風險評級 (嚴峻／中等／ 較低)	應對措施
3.	中國汽車零部件板塊競爭激烈	中等	<p>d) 拓展蘇州及威海現有工業園的新市場機遇，例如，發佈自主研发的新型印刷產品以進軍國內辦公室自動化市場，以及於蘇州現有工業園開發產生現金流的新方式，包括但不限於租賃現有尚未使用的廠房樓層，從而保持穩定的營運現金流入。</p> <p>e) 精簡及縮減現有工廠的業務規模以裁撤低效部門，從而減少現金流出並提高盈利。</p> <p>a) 與現有客戶保持密切合作並加強客戶關係，藉以從現有客戶處獲得更多模具開發及零部件生產訂單。</p> <p>b) 物色及發展新客戶，藉此擴大客戶基礎，以減少對現有主要客戶的依賴。</p> <p>c) 持續發展本集團位於墨西哥的生產基地，以平衡中國市場相關的營運及財務風險。</p> <p>d) 投資研發符合快速變化產品趨勢的新型製造技術，以贏得更多客戶訂單。</p>
	<p>中國汽車行業持續演變的環境，包括但不限於不斷變化的客戶需求、向電動汽車的快速轉型以及中國車企愈加趨向提供經濟實惠的技術驅動汽車解決方案，導致本集團營運所在的中國汽車零部件板塊競爭異常激烈。眾多新興電動汽車企業湧入中國市場，同時已經推出大量新車型或於近三年內即將推出。該等新車型的銷售無法預測。</p>		
	<p>如未能獲得銷售品牌的銷售訂單，且未能順應不斷變化的客戶趨勢，可能會對本集團的營運及財務表現造成不利影響。</p>		

項目	風險因素	風險評級 (嚴峻/中等/ 較低)	應對措施
4.	<p>供應鏈風險</p> <p>本集團依賴其供應商穩定、及時地提供物料。</p> <p>如供應短缺或延遲，或物料品質下降，可能會對本集團的營運造成不利影響。</p>	較低	<p>a) 本集團在甄選供應商時，除服務及產品質素外，還會考慮供應商的誠信、社會責任以及排放及污染水平。採購團隊訓練有素，會全面考慮上述政策，並將投標的程序詳細知會供應商，以確保彼等清晰了解本集團的期望。</p> <p>b) 根據法律、財務及技術基準對供應商進行評估及確定其級別。每年對供應商進行背景核查，以評估供應商在關鍵風險範疇的往期記錄，例如與其利益相關人士發生糾紛、貪污風險、誠信及社會責任行動。</p> <p>c) 在向供應商採購物料時定期檢討並更新本集團政策及參數，以確保有效的成本控制及維持物料良好質量。</p>

## B. 經濟和社會風險

1.	<p>中國經濟復甦疲軟</p> <p>儘管全球經濟在緩慢復甦，電子製造業已基本完成去庫存，但二零二四年中國經濟復甦不及預期，客戶對高端辦公室自動化設備產品的需求有所下降。因此，日本品牌的高端辦公室自動化設備在中國的銷售逐漸下滑。</p> <p>如該等客戶的需求及財務狀況發生任何變化，可能會影響本集團的財務表現。</p>	中等	<p>a) 提升與本集團產能相關的成本控制措施的成效，例如降低與工資、租金及行政費用相關的營運成本，以精簡本集團的營運規模。</p> <p>b) 物色及發展新客戶，藉此擴大客戶基礎，並分散供過於求的影響。</p>
----	--	----	--



# 企業管治報告

項目	風險因素	風險評級 (嚴峻／中等／ 較低)	應對措施
2.	<p>因利率高企，歐洲經濟發展緩慢，可能會影響本集團的業務</p>	<p>年內，深圳汽車零部件業務營業額略有下降，主要由於受利率高企影響，歐洲經濟發展持續放緩，最終導致本集團的模具出口業務受到拖累。</p> <p>如未能管理和分散此風險，可能會影響本集團的財務表現。</p>	<p>較低</p> <p>a) 將風險分散至本集團其他業務部分，例如為本集團其他工業園提供本集團其他汽車相關業務的技術研發和模具設計與生產支持。</p> <p>b) 拓展新能源汽車產業等其他市場機遇，藉此實現本集團業務多元化，擴大策略客戶基礎，並增加本集團其他業務分部的訂單。</p>
3.	<p>地緣政局不穩定及不確定因素可能嚴重影響客戶訂單、原材料供應及價格</p>	<p>中美關係繼續處於緊張狀態，美國進口商品可能加徵額外關稅及俄烏戰爭可能持續至二零二五年，可能嚴重影響客戶訂購意向，令環球通脹加劇，影響原材料供應及價格，可能對全球產業鏈，尤其是製造業產業鏈造成重大影響。</p> <p>如未能採取措施應對該等經濟和社會風險，可能會對本集團的業務及營運造成不利影響。</p>	<p>中等</p> <p>a) 堅持審慎的財務策略及成本管控措施。</p> <p>b) 持續密切監察可能受潛在加徵關稅事項影響的現有業務(例如中國及越南)的業務表現，同時與客戶保持密切合作以審核製造流程。</p> <p>c) 憑藉本集團全球化的生產佈局、強大的研發團隊、優質的製造資源及高效協作的供應鏈網絡，分散本集團各業務的風險，並降低風險對任何個別分部的影響。</p>



項目	風險因素	風險評級 (嚴峻/中等/ 較低)	應對措施	
<b>C. 環境風險</b>				
1.	氣候風險	極端天氣條件(例如颱風及暴雨)可能會造成本集團財務損失。	較低	<ul style="list-style-type: none"> <li>a) 實施氣候適應性設計及發展計劃，以減輕極端天氣條件的潛在不利影響。</li> <li>b) 制定業務持續計劃，以盡量減少營運中斷及中斷期間的損失。</li> <li>c) 定期評估氣候變化對本集團業務經營的影響，並制定措施以應對各種風險，實現可持續發展。</li> </ul>
2.	物料使用、能源、排放及廢料管理	本集團須遵守由中國國家、省及市政府頒佈的多項環保法律及法規。該等法規規定(其中包括)與固體廢物、污水及廢氣排放有關的標準。未能遵守相關要求的企業可能會受到處罰。	較低	推行多項舉措，透過有效管理廢料，減少排放及節約資源。有關更多詳情，請參閱本年報第44至49頁。

本集團之活動亦承受各種不同之財務風險，例如市場風險(包括外匯風險、現金流量及公允價值利率風險)、信用風險及流動性風險。有關本集團管理該等風險的更多詳情，請參閱本年報第137至146頁。



## 檢討本集團的風險管理及內部監控系統

如上所述，本集團的風險管理及內部監控系統指引及準則旨在管理及減少風險。儘管此系統指引及準則可能無法完全消除導致未能達到本集團策略及業務目標的風險，但可以在避免重大錯誤陳述或損失方面提供合理(而非絕對)的保證。本集團設有內部審計部門。本集團至少每年及於整個財政年度定期進行營運及財務審核，以確保所有交易均符合相關系統指引及準則，同時確保本集團的所有風險得到充分管理。審核委員會代表董事會與本集團管理層及董事會緊密合作，並已就截至二零二四年十二月三十一日止年度的財務申報事宜及風險管理和內部監控系統與外部核數師討論及確認，審核委員會認為該等系統指引及準則有效及足夠，並無發現須關注的重大範疇。

## 內幕消息的處理及傳播

董事承認彼等需負責有關處理及傳播內幕消息的事宜。為識別、處理及傳播內幕消息，本集團已實施多項程序，包括買賣本公司股份需由指定的管理層預先審批，將常規禁售期及買賣股份之限制告知相關的董事及僱員，對獲取財務記錄設立權限以及僅向有需要取得資料之人員發佈信息等，以防止出現不當處理本集團內幕消息的情況。

## 核數師酬金

截至二零二四年十二月三十一日止年度，外部核數師羅兵咸永道會計師事務所就其所提供之審核服務收取之總酬金為港幣4,490,000元。審核費已獲審核委員會審批。外部核數師就其申報責任所作之聲明載於本年報第121至125頁。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，外部核數師(包括由外部核數師共同控制、擁有或管理之任何實體)就其所提供之獲許可非審核服務所收取之總酬金為港幣1,365,000元。非審核服務收費包括課稅及稅務顧問服務約港幣965,000元，以及有關環境、社會及管治報告的顧問及鑒證服務約港幣400,000元。審核委員會已獲告知非審核服務之資料及相關費用，並相信就其服務性質及所收取之費用而言，該等服務不會影響外部核數師之獨立性。審核委員會建議續聘羅兵咸永道會計師事務所為本公司之核數師，並已獲董事會認可，惟須待股東於應屆股東週年大會上批准方告作實。

為作出有關建議，審核委員會已審閱羅兵咸永道會計師事務所的獨立性以及審核流程的客觀性及成效。尤其是，審核委員會(i)接獲羅兵咸永道會計師事務所發出確認其獨立性及客觀性的函件；(ii)評估現任核數師委聘工作表現、提供審核服務的效率以及溝通成效和及時性；(iii)了解羅兵咸永道會計師事務所採納的質量管理及職業道德標準；及(iv)與羅兵咸永道會計師事務所の代表舉行會議，以考慮其審核範圍、批准其費用以及其所提供非審核服務的範圍及適合性。

## 公司秘書

公司秘書為李曉嵐女士。董事會已審閱公司秘書於截至二零二四年十二月三十一日止年度之培訓及持續專業發展活動，並認為上市規則第3.29條項下有關公司秘書之專業培訓規定已獲遵守。



## 股息政策

本集團致力提高股東回報。在制定其股息政策時，本集團會以平衡股東期望和本集團未來的擴張需要為目標。自本集團在二零零五年上市以來，董事會一直採取定期派息之政策，目標派息率一般為本集團年度純利的30%左右，而其餘約70%的純利則保留為儲備用於未來發展。因此，本集團每股股息與每股盈利的變動情況大致相同。

董事會建議派發截至二零二四年十二月三十一日止年度之末期股息每股普通股港幣2仙，合共約港幣34,818,000元。末期股息需在將於二零二五年五月二十日舉行的本公司應屆股東週年大會上呈遞給股東批准。連同於二零二四年九月二十六日派發之截至二零二四年六月三十日止六個月的中期股息港幣38,282,000元，截至二零二四年十二月三十一日止年度之中期及末期股息將約為港幣73,100,000元，與本集團正常的目標派息率(即純利約30%)相若。

## 股東權利

### 股東召開股東大會及於會上提呈建議之程序

任何一名或以上於提請要求日期持有不少於本公司繳足股本(賦有於本公司股東大會上投票之權利)十分之一之股東(「要求人」)，於任何時候均有權向董事會或公司秘書發出書面要求(「要求」)，要求董事會召開股東特別大會，以處理要求中列明之任何事項或決議案；且有關大會應於提請要求後兩個月內舉行。倘提請要求後二十一日內董事會未有召開大會，則要求人可自行於單一地點召開現場會議，而本公司須向要求人補償因董事會未有召開大會而產生之所有合理開支。要求須呈交本公司在香港的主要業務地點(地址為香港九龍科學館道1號康宏廣場南座6樓8室)或本公司之股份過戶登記處香港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17樓1712-1716號舖)。擬於會上提呈之任何事項或決議案應在要求中列明。

### 將股東查詢送達董事會之程序

股東可隨時通過書面形式，將其查詢及關注之事項呈交公司秘書(地址為香港九龍科學館道1號康宏廣場南座6樓8室)，公司秘書將會把該等查詢及關注之事項轉達董事會。

## 與股東及投資者的溝通

本公司已採納一項股東溝通政策，旨在確保本公司股東及有意投資者可便利、平等及及時地獲得均衡及可理解的本公司資料。

本公司已設立以下多個途徑與股東溝通：

- (i) 企業通訊如年度報告、中期報告及通函均以印刷形式刊發，同時於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.eva-group.com](http://www.eva-group.com)或[www.irasia.com/listco/hk/evaholdings](http://www.irasia.com/listco/hk/evaholdings)可供瀏覽；
- (ii) 於聯交所及本公司網站刊發定期公佈；
- (iii) 於本公司網站提供企業資料；及
- (iv) 股東週年大會及其他股東大會為股東提供平台，向董事及高級管理層反映意見及交流觀點。

本公司不斷促進與投資者的關係，並加強與現有股東及有意投資者的溝通。本公司歡迎投資者、利益相關人士及公眾人士提供意見。向董事會或本公司作出的查詢可郵寄至本公司之香港總部。有關本公司香港總部的資料載於「公司資料」一節。鑒於上文所述，本公司已檢討股東溝通政策的實施及成效，並認為有關政策有效。





# 企業管治報告

## 章程文件變動

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司的組織章程大綱及細則概無發生重大變動。

## 董事證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載有關上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。經向所有董事作出特定查詢後，本公司報告於截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期，所有董事均已遵守標準守則中所規定的守則。

## 遵守企業管治守則

本公司及董事確認，就彼等所深知，於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司已遵守上市規則附錄C1第2部分所載之企業管治守則。

承董事會命  
主席  
**張傑**

香港，二零二五年三月二十八日

董事欣然提呈年度報告及本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司為一間投資控股公司。其附屬公司主要從事高精密生產服務，專注於生產高質素及尺寸準確之模具和零部件以及自動化組裝服務。

本集團兩大收入來源為辦公室自動化設備業務及汽車零部件業務。

目前，本集團於中國(深圳、蘇州、中山、重慶、武漢、威海及四川)、越南海防市及墨西哥聖路易斯波托西州共擁有十二個工業園。

本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度按業務部門劃分的營業額及經營業績分析，載於綜合財務報表附註5。

## 主要客戶及供應商

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團主要供應商及客戶所佔的採購額及營業額之百份比如下：

### 採購額

最大供應商	9.1%
五大供應商合計	20.9%

本集團與其五大供應商的業務關係年期介乎四年至超過十年。本集團與餘下的供應商的業務關係年期介乎一年至超過十年。

### 營業額

最大客戶	34.7%
五大客戶合計	64.3%

本集團與其五大客戶的業務關係年期介乎三年至超過十年。本集團與餘下的客戶的業務關係年期介乎三年至超過十年。

本公司的董事、其緊密聯繫人或任何股東(據董事所深知擁有本公司已發行股數5%以上者)概無於上文提及的本集團主要供應商或客戶中擁有任何實益權益。



## 業務回顧

本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的業務回顧載於本年報第10至19頁的「主席報告」、第20至26頁的「財務回顧」以及第27至68頁的「環境、社會及管治報告」中。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團對其五大客戶的銷售額佔本集團總營業額的64.3%。因此，倘若該等客戶的業務及財務狀況出現任何變動，可能會對本集團的財務表現產生影響。為管理此風險，本集團對其客戶進行信用評估，以確保僅對業務可持續經營，以及財務狀況穩健的客戶進行銷售。在向客戶授出信貸期方面，本集團實施嚴謹的監控，在授出信貸期前須經過適當級別的管理人員審批。同時，本集團積極尋找及發掘具有高增長潛力的新客戶，藉此擴大客戶基礎，以減少對現有主要客戶的依賴。

以外幣與客戶及供應商進行交易所引致的外匯風險，載於本年報「財務回顧」內「外匯風險」一節中。本集團所面對的其他財務風險以及不確定性因素載於綜合財務報表附註3。

## 業績

本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的業績載於第128至129頁的合併綜合收益表。

## 股息

董事會建議派發截至二零二四年十二月三十一日止年度之末期股息每股普通股港幣2仙，合共約為港幣34,818,000元。在股東於二零二五年五月二十日舉行之應屆股東週年大會上批准董事建議之前提下，末期股息將於二零二五年六月十二日以現金派付。連同已於二零二四年九月二十六日派發之截至二零二四年六月三十日止六個月的中期股息港幣38,282,000元，截至二零二四年十二月三十一日止年度所派發之總股息將約為港幣73,100,000元。

## 與僱員、客戶及供應商的主要關係

本集團與僱員、客戶及供應商的主要關係詳情載於第20至26頁的「財務回顧」及第27至68頁的「環境、社會及管治報告」等章節中。

## 環境政策及表現

本集團的環境政策及表現詳情載於第27至68頁的「環境、社會及管治報告」中。

## 遵守法律和法規

據本公司所深知，於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團並無任何因違反或不遵守適用法律和法規，而對本集團業務有重要影響的任何重大事項。

## 不動產、工廠及設備

本集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度內的不動產、工廠及設備變動詳情載於綜合財務報表附註6。

## 借款及利息

有關借款的詳情載於綜合財務報表附註19。利息及其他借款成本載於綜合財務報表附註26。

## 股本

於截至二零二四年十二月三十一日止年度內的股本變動詳情載於綜合財務報表附註21。

## 本公司之可供分派儲備

於二零二四年十二月三十一日，本公司可供分派予本公司股東之儲備為港幣1,053,584,000元。本公司儲備變動詳情載於綜合財務報表附註33。根據開曼群島公司法(經修訂)及本公司之經修訂及重列組織章程細則，除本公司的溢利及留存收益外，本公司股份溢價賬及資本贖回儲備內的資金亦可分派予本公司股東，惟於緊隨建議分派股息之日後，本公司將能夠償還日常業務過程中到期之債務。

## 捐款

本集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度內所作出之捐款為約港幣282,000元。



## 退休金計劃

本集團退休金計劃的詳情載於綜合財務報表附註25。

## 五年財務資料摘要

本集團的五年財務資料摘要載於第226頁。

## 管理合同

於截至二零二四年十二月三十一日止年度內概無訂立或存在有關本公司所有或任何重大部份業務之管理及行政合同。

## 董事及董事服務合同

於截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期，董事如下：

### 執行董事

張傑先生(主席)  
張建華先生(副主席)  
張耀華先生(行政總裁)  
張欣怡女士

### 獨立非執行董事

林曉露先生  
查毅超博士  
凌潔心女士

根據本公司章程細則，張傑先生、查毅超博士及張耀華先生將於應屆股東週年大會上告退，並合資格及願意重選連任。於截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期，概無董事辭任或拒絕重選。

各董事概無與本公司或其任何附屬公司訂立在無支付賠償(法定賠償除外)之情況下則不可於一年內終止的服務合同。



## 獲許可之彌償安排

根據本公司之章程細則，本公司將就董事於履行其職務或被認定之職務期間所作出、發生和遺漏之任何行動，而招致的任何索償、成本、費用、損失、賠償和支出，利用其資產和利潤對董事作出彌償和保護，但該等彌償和保護並不適用於董事之舞弊或不誠實行為。

本集團亦已就董事所可能面對的法律行動安排合適的保險。除上述者外，本集團並無就董事所可能面對的第三方索償作出任何彌償安排。

## 董事於交易、協議或合同的權益

除董事的服務合同外，於年末或年內任何時間，概無存在由本公司、其附屬公司或控股公司所訂立並與本公司業務有關，而本公司董事於當中擁有重大權益(不論直接或間接)的其他重大交易、協議或合同。

## 董事於競爭業務的權益

於截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期，本公司董事概無被視為於根據上市規則所界定的，與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有直接或間接權益。

## 股權掛鈎協議

本公司設有購股權計劃，有關詳情載於董事會報告中「購股權」一節。除上述者外，於截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期，本集團並無訂立或存在任何股權掛鈎協議。

## 控股股東之特定履約責任

本公司之一間附屬公司就以下融資額度與中國銀行(香港)有限公司訂立貸款協議(「中銀融資協議」)，該等額度包括：

- (i) 一筆最多港幣250,000,000元之長期分期付款貸款，還款期由首個提取貸款日期起計為期三年(於二零二四年十二月三十一日之未償還貸款餘額為港幣225,000,000元)；及



(ii) 最多港幣40,000,000元之循環貸款(於二零二四年十二月三十一日並無未償還貸款餘額)。

根據中銀融資協議，本公司控股股東須承擔以下特定履約責任：

- (i) 張傑先生、張建華先生及張耀華先生須繼續持有不少於本公司已發行股本之35%，且須仍為本公司之最大股東；
- (ii) 張傑先生須仍為本公司董事會主席；及
- (iii) 張耀華先生須仍為本公司執行董事。

此外，本公司的一間附屬公司曾就以下融資額度與香港上海滙豐銀行有限公司(「滙豐」)訂立融資協議(「滙豐融資協議」)，該等額度包括：

- (i) 最多10,000,000美元的長期分期付款貸款，還款期由首個提取貸款日期起計為期三年(於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為6,666,000美元)；
- (ii) 最多25,000,000美元(或人民幣同等金額)的長期分期付款貸款，還款期由首個提取貸款日期起計為期三年(於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為15,666,000美元)；
- (iii) 最多港幣400,000,000元的長期分期付款貸款，最後還款期由首個提取貸款日期起計為期四年(於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為港幣400,000,000元)；及
- (iv) 最多港幣50,000,000元之循環貸款額度(於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為港幣45,000,000元)及最多港幣200,000元之商業卡融資額度(於二零二四年十二月三十一日並無未償還餘額)。

根據滙豐融資協議，張傑先生、張建華先生及張耀華先生須持有不少於35%之本公司已發行股本，及張傑先生須仍為本公司董事會主席。

除此之外，本公司之一間附屬公司就以下融資額度與恒生銀行有限公司訂立貸款協議（「恒生銀行融資協議」），該等額度包括：

- (i) 最多港幣300,000,000元的長期分期付款貸款，最後還款期為自各提取日期起三年（於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為港幣300,000,000元）；
- (ii) 港幣150,000,000元的循環貸款（於二零二四年十二月三十一日並無未償還餘額）及港幣600,000元之企業信用卡貸款（於二零二四年十二月三十一日並無未償還餘額）。

根據恒生銀行融資協議，張傑先生、張建華先生及張耀華先生須繼續持有合共不少於本公司已發行股本之35%及張傑先生須仍為本公司董事會主席。

本公司之一間附屬公司就港幣30,000,000元的循環貸款與三菱UFJ銀行訂立貸款協議（「三菱UFJ融資協議」），於二零二四年十二月三十一日並無未償還餘額。

根據三菱UFJ融資協議，張傑先生、張建華先生及張耀華先生須持有不少於本公司全部已發行股本之35%；及張傑先生、張建華先生及張耀華先生須共同繼續為本公司之最大單一股東。

此外，本公司的一間附屬公司曾就最多港幣150,000,000元的循環貸款額度與富邦銀行（香港）有限公司訂立融資協議（「富邦融資協議」），於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為港幣100,000,000元。

根據富邦融資協議，張傑先生、張建華先生及張耀華先生須共同繼續持有不少於本公司已發行股本中35%之法定及實益權益，及張傑先生須仍為本公司董事會主席。

本公司的一間附屬公司亦就港幣50,000,000元的循環貸款與創興銀行有限公司訂立融資協議（「創興融資協議」），於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為港幣50,000,000元。



根據創興融資協議，張傑先生、張建華先生及張耀華先生須一直持有不少於35%之本公司已發行股本，及張傑先生須仍為本公司董事會主席。

此外，本公司的一間附屬公司曾就港幣200,000,000元之循環貸款額度與中國建設銀行股份有限公司香港分行訂立融資協議（「中國建設銀行融資協議」），於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為港幣50,000,000元。

根據中國建設銀行融資協議，張傑先生、張建華先生及張耀華先生須共同繼續持有不少於本公司已發行股本中35%之法定及實益權益，及張傑先生、張建華先生及張耀華先生須繼續為本公司之最大股東及擁有對本公司之控制權。

本公司的一間附屬公司亦就港幣150,000,000元之長期分期付款貸款與中國民生銀行股份有限公司香港分行訂立融資協議（「中國民生銀行融資協議」），相關貸款需分期攤還，最後還款日期為中國民生銀行融資協議日期起計36個月，於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為港幣52,500,000元。

根據中國民生銀行融資協議，本公司控股股東須承擔以下特定履約責任：

- (i) 張傑先生、張建華先生及張耀華先生須共同及實益擁有不少於35%之本公司已發行股本；
- (ii) 張傑先生、張建華先生及張耀華先生須繼續為本公司最大股東；及
- (iii) 張傑先生須仍為本公司董事會主席及執行董事。

本公司的一間附屬公司曾就港幣400,000,000元之長期分期付款額度與星展銀行(香港)有限公司訂立融資協議（「星展銀行融資協議」），就每次提取而言，最後還款期為自相關提取日期起三年，於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為港幣400,000,000元。

根據星展銀行融資協議，本公司控股股東須承擔以下特定履約責任：

- (i) 張傑先生、張建華先生及張耀華先生須繼續持有不少於本公司已發行股本之35%；
- (ii) 張傑先生須仍為本公司董事會主席；及
- (iii) 張耀華先生須繼續為本公司執行董事。

本公司的另外一間附屬公司曾就以下融資額度與大華銀行有限公司訂立兩份融資協議（「大華融資協議」），該等額度包括：

- (i) 最多港幣230,000,000元的長期分期付款貸款，最後還款期由首個提取貸款日期起計為期三年（於二零二四年十二月三十一日的未償還貸款餘額為港幣230,000,000元）；及
- (ii) 本金總額最多港幣70,000,000元之循環商業貸款額度（進口發票融資額度及匯票融資額度）（於二零二四年十二月三十一日並無未償還餘額）。

根據大華融資協議，張傑先生、張建華先生及張耀華先生須持有不少於35%之本公司已發行股本，及張傑先生須仍為本公司董事會主席。

本公司的一間附屬公司亦就港幣150,000,000元的長期分期付款貸款與澳門國際銀行股份有限公司訂立融資協議（「澳門國際銀行貸款融資協議」），自提取日期起計為期24個月，於二零二四年十二月三十一日之未償還貸款餘額為港幣142,500,000元。

根據澳門國際銀行貸款融資協議，張傑先生、張建華先生及張耀華先生須持有不少於35%之本公司已發行股本。

於二零二五年一月，本公司的一間附屬公司分別就港幣100,000,000元及港幣120,000,000元的兩筆長期分期付款貸款與大新銀行有限公司訂立融資協議（「大新融資協議」），最後還款期為自各提取日期起三年。



根據大新融資協議，張傑先生、張建華先生及張耀華先生須持有不少於35%之本公司已發行股本，及張傑先生須仍為本公司董事會主席以及張耀華先生須仍為本公司執行董事。

違反上述任何責任將構成相關融資協議之違約事項，可能導致取消相關融資協議之全部或任何部份承諾，而所有已借取之未償還款項將即時到期及應予償還。

## 購股權

### (a) 二零一五年購股權計劃

本公司採納一項購股權計劃，該計劃於二零一五年五月二十一日起生效（「二零一五年購股權計劃」）。二零一五年購股權計劃於二零一五年五月二十一日起十年期間有效。然而，二零一五年購股權計劃已於二零二三年五月十八日被終止。於該計劃被終止後，概無根據二零一五年購股權計劃進一步授出購股權，惟為確保有關終止前已授出的任何購股權仍可有效行使或根據二零一五年購股權計劃條款所規定的其他情況下，二零一五年購股權計劃之條文於所有其他方面在所需範圍內仍具十足效力及作用，且於有關終止前根據二零一五年購股權計劃授出的購股權將繼續有效並可根據二零一五年購股權計劃之規則行使。

於二零二三年一月一日，二零一五年購股權計劃項下可認購最多103,701,180股股份的購股權尚未授出。由於二零一五年購股權計劃已被終止，該等購股權將不會獲授出。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，根據二零一五年購股權計劃授出的購股權之變動情況以及於二零二四年十二月三十一日及本報告日期該等購股權的詳情載列如下：

# 董事會報告

	於二零二四年 一月一日	於年內屆滿	於二零二四年 十二月三十一日 及本報告日期	緊接建議日 期前之股價 港幣	行使價 港幣	歸屬日期	行使期
<b>執行董事</b>							
張傑先生							
—於二零一七年 十一月三日授出	17,000,000	(17,000,000)	-	1.08	1.10	二零二零年一月二日	二零二零年一月二日至 二零二四年十一月四日
—於二零二一年 十一月三日授出	1,700,000	-	1,700,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
張建華先生							
—於二零二一年 十一月三日授出	1,700,000	-	1,700,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
張耀華先生							
—於二零一七年 十一月三日授出	17,000,000	(17,000,000)	-	1.08	1.10	二零二零年一月二日	二零二零年一月二日至 二零二四年十一月四日
—於二零二一年 十一月三日授出	1,700,000	-	1,700,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
張欣怡女士(附註1)							
—於二零二一年 十一月三日授出	400,000	-	400,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
<b>獨立非執行董事</b>							
林曉露先生							
—於二零二一年 十一月三日授出	400,000	-	400,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
查毅超博士							
—於二零二一年 十一月三日授出	400,000	-	400,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
淺潔心女士							
—於二零二一年 十一月三日授出	400,000	-	400,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
<b>本集團僱員</b>							
張漢明先生(附註2)							
—於二零二一年 十一月三日授出	400,000	-	400,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
張倩怡女士(附註3)							
—於二零一七年 十一月三日授出	300,000	(300,000)	-	1.08	1.10	二零二零年一月二日	二零二零年一月二日至 二零二四年十一月四日
—於二零二一年 十一月三日授出	400,000	-	400,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
<b>本集團其他僱員</b>							
—於二零一七年 十一月三日授出	15,700,000	(15,700,000)	-	1.08	1.10	二零二零年一月二日	二零二零年一月二日至 二零二四年十一月四日
—於二零二一年 十一月三日授出	50,000,000	(50,000,000)	-	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二四年十一月四日
—於二零二一年 十一月三日授出	11,700,000	-	11,700,000	1.88	1.80	二零二三年五月二日	二零二三年五月二日至 二零二七年十一月四日
	<u>119,200,000</u>	<u>(100,000,000)</u>	<u>19,200,000</u>				



附註：

1. 張欣怡女士為本集團主席之女兒。彼負責本集團內部流程及風險管理。張欣怡女士於二零二三年七月二十一日獲委任為執行董事。
2. 張漢明先生為本公司三位執行董事張傑先生、張建華先生及張耀華先生之父親，並為執行董事張欣怡女士之祖父。張漢明先生在退休前於中國政府部門工作多年，目前為本集團在政府規管和溝通方面的顧問。
3. 張倩怡女士為本集團主席之女兒，並為本公司兩位執行董事張建華先生及張耀華先生之姪女以及本公司執行董事張欣怡女士之姐妹。張倩怡女士負責本集團的供應鏈管理。

於二零二四年十二月三十一日，根據二零一五年購股權計劃就二零一五年購股權計劃被終止前所授出購股權可予發行的股份數目為19,200,000股股份，佔本公司於本報告日期已發行股本約1.10%。

於二零二一年十一月三日授出之19,200,000份購股權於二零二四年十二月三十一日之公允價值為港幣13,587,000元。

該等公允價值乃根據柏力克－舒爾斯估值模式計算，該模式之重大輸入資料如下：

	歸屬期	行使價 港幣	預期波幅	預計年期	無風險利率	派息率
於二零二一年 十一月三日授出	二零二一年十一月三日至 二零二三年五月二日	1.80	56.78%	3.75年	1.00%	1.35%

預期波幅以歷史波幅為基礎，並根據公開資料對預期之未來波幅變動作出調整。派息率根據歷史派息率而釐定。倘該等主觀假設出現變動，將會對公允價值之估算構成影響。由於作出之假設及所用模式之限制，估算之公允價值具有主觀及不確定的成份。購股權之價值會隨著某些主觀假設的改變而有所不同。所採用數據之任何改變亦可能會嚴重影響對購股權公允價值之評估。

以下為二零一五年購股權計劃概要：

**1. 二零一五年購股權計劃之目的：**

二零一五年購股權計劃旨在給予合資格參與者獲取本公司股權之機會，從而將該等人士之利益與本集團之利益掛鉤，並通過授出購股權作為獎勵或嘉許，以激勵該等人士為本集團之利益而更加努力。

**2. 二零一五年購股權計劃參與者：**

- a. 本集團之僱員(不論全職或兼職)；
- b. 本集團之董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)；
- c. 本集團任何成員公司之主要股東；
- d. 本集團董事或主要股東之聯繫人士；
- e. 獲董事會事先批准之任何信託之受托人，該信託之受益人(倘為全權信託，則為信託之全權對象)包括任何上述人士；及
- f. 業務聯繫人士，包括(i)本集團任何成員公司(於技術、金融或企業管理領域)之任何顧問或諮詢人；(ii)向本集團提供貨品及／或服務之任何供應商；或(iii)本集團提供貨品及／或服務之任何客戶，並經董事會全權釐定並非本集團競爭對手且對本集團之發展及擴張作出貢獻及／或對本集團未來發展及擴張可作出集團所需之貢獻的人士

**3. 根據二零一五年購股權計劃每位合資格參與者享有的最高權益：**

於截至授出日期(包括該日)止任何連續十二(12)個月期間內，因行使合資格參與者獲授以及將獲授之購股權(包括已行使及尚未行使之購股權)而已發行以及可予發行之股份總數不得超過於授出日期已發行股份之1%。



**4. 購股權受益人根據二零一五年購股權計劃可行使購股權之期間：**

於二零一五年購股權計劃條款之規限下，合資格參與者(或倘其身故，則其遺產代理人)，可於授出日期起計至董事會於授出購股權時可能釐定的有關日期止期間內隨時行使全部或部分購股權，惟無論如何不得超過授出日期起計十(10)年。

**5. 根據二零一五年購股權計劃授出的購股權之歸屬期：**

每位獲授予購股權的合資格參與者在行使任何購股權前，需達到董事會施加的所有條件(包括任何需要達到的績效目標)。

**6. 特定購股權獲行使時應付之股份認購價：**

就根據二零一五年購股權計劃授出之任何特定購股權獲行使時應付之股份認購價將由董事會全權酌情決定，惟認購價最少應為下列三者中之最高者：

- (i) 本公司股份之面值；
- (ii) 於要約日期(該日期必須為交易日)在聯交所每日報價表所載之本公司股份收市價；及
- (iii) 緊接要約日期前五個交易日在聯交所每日報價表所載之股份平均收市價；或(如適用)根據二零一五年購股權計劃經不時調整之價格。

**7. 二零一五年購股權計劃之剩餘年期：**

二零一五年購股權計劃於二零二三年五月十八日終止。



## (b) 二零二三年購股權計劃

於二零二三年五月十八日，本公司決議終止二零一五年購股權計劃及採納一項新購股權計劃(「二零二三年購股權計劃」)。二零二三年購股權計劃已於二零二三年五月十八日生效。

根據二零二三年購股權計劃之條款，除非本公司在股東大會取得股東授出之重新批准，否則根據該計劃可授出之購股權以及根據本集團任何其他計劃將予授出的任何購股權或股份獎勵所涉及之股份數目最多不得超過合共174,091,980股，相等於批准二零二三年購股權計劃當日本公司已發行股份之10%。自採納二零二三年購股權計劃以來，並無根據該計劃授出任何購股權。於二零二四年一月一日及二零二四年十二月三十一日根據二零一五年購股權計劃分別授出119,200,000份購股權及19,200,000份購股權。因此，於二零二四年一月一日及二零二四年十二月三十一日，二零二三年購股權計劃項下可授出可認購最多54,891,980股股份(佔於本報告日期已發行股本之約3.15%)及154,891,980股股份(佔於本報告日期已發行股本之約8.90%)之購股權。根據二零二三年購股權計劃所載服務提供者分項限額，以及本集團於二零二四年一月一日及二零二四年十二月三十一日之任何購股權或股份獎勵計劃，將可授予服務提供者涉及17,409,198股股份(佔本報告日期已發行股份之約1%)之購股權。

以下為二零二三年購股權計劃概要：

### 1. 二零二三年購股權計劃之目的：

二零二三年購股權計劃旨在給予合資格參與者獲取本公司股權之機會，從而將該等人士之利益與本集團之利益掛鉤，並通過授出購股權作為獎勵或嘉許，以激勵該等人士為本集團之利益而更加努力。

### 2. 二零二三年購股權計劃參與者：

- a. 本公司董事及最高行政人員；
- b. 本集團任何成員公司僱員(無論全職或兼職)(包括根據二零二三年購股權計劃獲授購股權作為與本集團任何成員公司訂立僱傭合約的獎勵的人士)；



c. 服務提供者，即任何於其日常及一般業務過程中持續或經常性地向本集團成員公司提供與本集團精密製造服務業務以及辦公室自動化設備業務及汽車零部件業務生產模具和零部件及自動化組裝服務有關服務且該等服務有利於本集團長期發展的人士，包括：

- (i) 辭任本集團董事或僱員職務但繼續為本集團提供顧問或諮詢服務的任何人士；及
- (ii) 為本集團提供顧問服務、諮詢及／或其他專業服務(諸如對本集團業務的具體行業意見以及技術、財務或企業管理及策略意見)的任何顧問、諮詢人及／或獨立承包商，且其服務的連續性及頻率與僱員相若。

為免生疑，不包括(a)就集資、綜合或收購提供顧問服務的任何配售代理及／或金融顧問；及(b)提供鑒證或須公正客觀地履行服務的本集團核數師、估值師及／或其他專業服務提供者。

### 3. 根據二零二三年購股權計劃可供發行的股份總數及其佔已發行股份之百分比：

根據二零二三年購股權計劃之條款，除非本公司在股東大會取得股東授出之重新批准，否則根據該計劃可授出之購股權以及根據本集團任何其他計劃授出的任何購股權或股份獎勵所涉及之股份數目最多不得超過合共174,091,980股股份，相等於批准二零二三年購股權計劃當日本公司已發行股份之10%。因此，於二零二四年十二月三十一日，二零二三年購股權計劃可授出可認購最多154,891,980股股份(佔於本報告日期已發行股本之約8.90%)之購股權。

### 4. 根據二零二三年購股權計劃每位合資格參與者享有的最高權益：

於截至授出日期(包括該日)止任何十二(12)個月期間內，因行使任何合資格參與者獲授之所有購股權(包括已行使及尚未行使之購股權，但不包括任何根據二零二三年購股權計劃條款已失效之購股權)而可予發行之股份最高不得超過於授出日期已發行股份之1%。

**5. 購股權受益人根據二零二三年購股權計劃可行使購股權之期間：**

於二零二三年購股權計劃條款(包括有關歸屬期及購股權受益人績效目標的條款)之規限下，購股權受益人可於授出日期起計十(10)年期間內行使購股權。

**6. 根據二零二三年購股權計劃授出的購股權之歸屬期：**

每位獲授予購股權的合資格參與者在行使任何購股權前，需達到董事會施加的所有行使條件(包括任何需要達到的績效目標)。購股權持有人須持有購股權至少十二(12)個月方可行使購股權，除非於二零二三年購股權計劃所載有關情況下已經或可能授予身為本集團任何成員公司僱員的購股權持有人的購股權，由董事會(或倘有關安排涉及向身為本集團董事或高級經理的購股權持有人授出購股權，則為董事會薪酬委員會)酌情釐定具有較短歸屬期，則另作別論。

**7. 申請或接納購股權時需要支付之款項，及有關款項須予支付之期限：**

購股權受益人於接納購股權時須向本公司支付港幣1.00元作為獲授購股權之代價。受益人可全部或部分以本公司股份在聯交所買賣的每手股數或其完整倍數接納要約。購股權受益人可於提出日期起計21日內接納要約，但倘若購股權計劃的年期已屆滿，或二零二三年購股權計劃已被終止，則任何要約將不能被接納。

**8. 獲授購股權行使價的釐定基準：**

行使價將由董事會決定，且行使價最少將不會低於下列三者中之最高者：(i)本公司股份之面值；(ii)於建議授出日期(該日期必須為營業日)股份在聯交所每日報價表上所報之收市價；及(iii)緊接建議授出日期前五(5)個營業日股份在聯交所每日報價表上所報之平均收市價。

**9. 二零二三年購股權計劃之剩餘年期：**

除非根據二零二三年購股權計劃之條款提前終止，二零二三年購股權計劃於二零二三年五月十八日藉股東決議案獲批准之日起計十(10)年期間有效並將於二零三三年五月十七日屆滿。



## 於本公司及其關連法團股本權益之披露

於二零二四年十二月三十一日，本公司董事或主要行政人員於本公司或其關連法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)中第XV部份)之股份、潛在股份或債券中擁有權益及／或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例之條文而被當作或被視為擁有之權益及／或淡倉)而須根據證券及期貨條例第XV部份中之第7及第8分部條文所規定知會本公司及香港聯合交易所有限公司，及／或須根據證券及期貨條例第352條載入該條所述之登記冊，或須根據上市規則所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則知會本公司及香港聯合交易所有限公司之任何權益及／或淡倉如下：

### (i) 本公司股份之好倉

董事姓名	公司權益	個人權益	配偶權益	股權衍生工具	總權益	於二零二四年
				項下持有的潛在 股份之個人權益		十二月三十一日 佔本公司權益之 大約百分比
				(附註1)		
張傑先生	673,750,000 (附註2)	33,152,000	-	1,700,000	708,602,000	40.70%
張建華先生	-	664,000	-	1,700,000	2,364,000	0.14%
張耀華先生	673,750,000 (附註2)	55,164,000	156,000	1,700,000	730,770,000	41.98%
張欣怡女士	-	-	-	400,000	400,000	0.02%
林曉露先生	-	-	-	400,000	400,000	0.02%
查毅超博士	-	-	-	400,000	400,000	0.02%
凌潔心女士	-	-	-	400,000	400,000	0.02%

附註：

- 此等於潛在股份中的權益代表本公司向董事所授出之購股權中有關董事作為實益擁有人之權益，有關詳情載於上文「購股權」一節內。
- 張傑先生及張耀華先生分別持有Prosper Empire Limited全部已發行股本之52.93%及47.07%權益，而Prosper Empire Limited於二零二四年十二月三十一日擁有本公司全部已發行股本之38.70%權益。根據證券及期貨條例，張傑先生及張耀華先生均被視為於Prosper Empire Limited持有之股份中擁有權益。

## (ii) 本公司關連法團Prosper Empire Limited股份之好倉

董事姓名	身份	於二零二四年十二月三十一日佔Prosper Empire Limited權益之大約百分比	
		總權益	權益之大約百分比
張傑先生	個人權益	673,750,000	52.93%
張耀華先生	個人權益	156,000	47.07%

## 主要股東

於二零二四年十二月三十一日，除本公司董事或主要行政人員外，根據證券及期貨條例第336條本公司存置的權益登記冊中所記錄的人士於本公司股份或潛在股份中擁有的權益或淡倉如下：

名稱／姓名	身份	股份數目	股權衍生工具		總權益	權益之大約百分比
			項下持有的	潛在股份數目		
Prosper Empire Limited	實益擁有人	673,750,000	-	-	673,750,000	38.70%
沈潔玲女士	配偶權益(附註1)	706,902,000	1,700,000	-	708,602,000	40.70%
蔣璐女士	實益擁有人	156,000	-	-	156,000	0.01%
	配偶權益(附註2)	728,914,000	1,700,000	-	730,614,000	41.97%

附註：

- 根據證券及期貨條例，沈潔玲女士被視作於張傑先生所持有之股份中擁有權益，而張傑先生則擁有Prosper Empire Limited已發行股本之52.93%，沈潔玲女士所披露之權益包括由Prosper Empire Limited持有的673,750,000股本公司股份。
- 根據證券及期貨條例，蔣璐女士被視作於張耀華先生所持有之股份中擁有權益，而張耀華先生則擁有Prosper Empire Limited已發行股本之47.07%，蔣璐女士所披露之權益包括由Prosper Empire Limited持有的673,750,000股本公司股份。





## 購買、出售及贖回股份

本公司或其任何附屬公司概無於截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期購買、出售或贖回任何本公司股份。

## 優先購買權

本公司章程細則或開曼群島(本公司註冊成立所在地)法律並無有關優先購買權的條文。

## 暫停辦理股份登記手續

為確定有權出席本公司將於二零二五年五月二十日(星期二)所舉行的應屆股東週年大會並於會上投票的股東，本公司將於二零二五年五月十四日(星期三)至二零二五年五月二十日(星期二)(首尾兩日包括在內)暫停辦理股份登記過戶手續。為符合資格出席應屆股東週年大會並於會上投票，所有本公司股份之過戶文件連同有關股票及過戶表格須不遲於二零二五年五月十三日(星期二)下午四時三十分前送交本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司辦理登記過戶手續，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

待股東於本公司的股東週年大會上批准建議的末期股息後，末期股息將於二零二五年六月十二日(星期四)支付給於二零二五年五月二十八日(星期三)名列股東名冊的股東。為確定符合資格獲取末期股息的股東，本公司將於二零二五年五月二十四日(星期六)至二零二五年五月二十八日(星期三)(首尾兩日包括在內)暫停辦理股份登記過戶手續。為符合資格獲取擬派的末期股息，所有本公司股份的過戶文件連同有關股票及過戶表格須不遲於二零二五年五月二十三日(星期五)下午四時三十分前送交本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司辦理登記過戶手續，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

## 企業管治

本公司採納的主要企業管治常規載於第73至98頁的企業管治報告中。

## 董事資料變動

截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期，董事資料變動如下：

本公司獨立非執行董事凌潔心女士獲委任為建業建榮控股有限公司獨立非執行董事，該公司自二零二四年十二月二日於香港聯合交易所有限公司主板上市。凌女士亦獲教育局委任為學校投訴檢討委員會小組成員，自二零二五年一月十七日至二零二七年一月十六日止為期兩年。凌女士亦於二零二四年十月十八日獲委任為香港青年協會理事會義務秘書。凌女士於二零二五年三月二十八日獲委任為本公司提名委員會成員。

## 審核委員會

本公司已按上市規則附錄C1第2部分所載之企業管治守則成立審核委員會，以檢討本集團之財務申報程序、風險管理、內部控制系統及企業管治事宜。審核委員會包括三名獨立非執行董事凌潔心女士、林曉露先生及查毅超博士，並由凌潔心女士擔任主席。審核委員會已審閱本集團所採納之會計準則及慣例，並已與管理層商討風險管理、內部控制、企業管治及財務報告事宜，包括審閱截至二零二四年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表。



## 足夠公眾持股量

根據本公司取得的公開資料及據董事所深知，董事確認，於截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期，本公司的公眾持股量符合上市規則的規定。

## 核數師

截至二零二四年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核。核數師的任期將於應屆股東週年大會上屆滿，惟羅兵咸永道會計師事務所合資格並表示願意繼續受聘。

承董事會命  
主席  
**張傑**

香港，二零二五年三月二十八日

致億和精密工業控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

億和精密工業控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第126至225頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二四年十二月三十一日的綜合財務狀況表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括重大會計政策信息及其他解釋信息。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二四年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。



## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項是關於銷售模具及零部件的收入確認風險。

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

#### 銷售模具及零部件的收入確認風險

請參閱附註5貴集團有關收入確認的會計政策及貴集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的收入分析。

貴集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度確認收入港幣6,297,000,000元。

我們因其規模而專注收入確認。實施適當控制至關重要，以確保於正確期間以正確金額確認銷售額，故須投入大量時間及資源進行審核。

我們了解、評估和核證管理層對其收入確認流程之關鍵內部控制。

我們透過比較本年度實際業績與上年度實際業績對收入加以分析。

我們已針對採購訂單及其他貨運支持性文件對銷售交易作出抽樣測試。

我們以抽查方式測試結算日之前及之後進行的銷售交易，以評估銷售交易是否於正確會計期間確認。

我們按風險基準抽查計入收入賬的日記賬目及檢查相關支持性文件，與貴集團收入確認會計政策符合一致。

根據上述所進行的程序，我們認為所測試的貴集團銷售交易已按與貴集團收入確認會計政策一致的方式予以確認。



### 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

### 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督貴集團的財務報告過程。



### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 計劃和執行集團審計，以獲取關於 貴集團內實體或業務單位財務信息的充足和適當的審計憑證，以對綜合財務報表形成審計意見提供基礎。我們負責指導、監督和覆核為集團審計而執行的審計工作。我們為審計意見承擔總體責任。

除其他事項外，我們與治理層溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是李健華。

### 羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二五年三月二十八日

# 綜合財務狀況表

於二零二四年十二月三十一日



	附註	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
不動產、工廠及設備	6	<b>2,680,862</b>	2,682,224
使用權資產	7	<b>334,567</b>	293,661
無形資產	8	<b>3,088</b>	4,055
於聯營公司之投資	10	<b>21,051</b>	29,501
預付款項、按金及其他應收款	13	<b>103,685</b>	95,375
按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	14	<b>15,132</b>	11,954
遞延所得稅資產	20	<b>4,271</b>	4,733
		<b>3,162,656</b>	3,121,503
<b>流動資產</b>			
存貨	11	<b>639,885</b>	640,802
應收賬款	12	<b>1,794,336</b>	1,820,258
預付款項、按金及其他應收款	13	<b>65,339</b>	142,576
受限制銀行存款	15	<b>73,534</b>	104,448
現金及現金等價物	15	<b>1,738,949</b>	1,610,592
		<b>4,312,043</b>	4,318,676
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付賬款	16	<b>1,509,715</b>	1,492,264
合約負債	17	<b>132,241</b>	95,722
應計費用及其他應付款	18	<b>271,245</b>	256,095
銀行借款	19	<b>847,599</b>	1,149,136
租賃負債	7	<b>20,741</b>	15,341
當期所得稅負債		<b>30,097</b>	31,194
		<b>2,811,638</b>	3,039,752

# 綜合財務狀況表

於二零二四年十二月三十一日

	附註	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,500,405</b>	1,278,924
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>4,663,061</b>	4,400,427
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
銀行借款	19	<b>1,436,900</b>	1,321,006
租賃負債	7	<b>63,014</b>	59,502
遞延所得稅負債	20	<b>21,226</b>	22,205
		<b>1,521,140</b>	1,402,713
<b>資產淨值</b>		<b>3,141,921</b>	2,997,714
<b>權益</b>			
<b>股本及儲備</b>			
股本	21	<b>174,092</b>	174,092
儲備	22	<b>2,967,829</b>	2,823,622
<b>總權益</b>		<b>3,141,921</b>	2,997,714

隨附之附註為此等綜合財務報表的整體部份。

第126至225頁之綜合財務報表已獲董事會於二零二五年三月二十八日批准，並由下列人士代表董事會簽署。

張傑  
主席

張建華  
董事





# 合併綜合收益表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>收入</b>	5	<b>6,296,926</b>	6,182,658
銷售成本	24	<b>(4,921,294)</b>	(4,891,094)
<b>毛利</b>		<b>1,375,632</b>	1,291,564
其他收益	23	<b>42,206</b>	49,187
其他(虧損)/收益－淨額	23	<b>(27,333)</b>	37,067
分銷成本	24	<b>(318,983)</b>	(326,357)
一般及行政費用	24	<b>(692,696)</b>	(660,670)
不動產、工廠及設備減值虧損		<b>(6,137)</b>	–
<b>經營利潤</b>		<b>372,689</b>	390,791
財務收益	26	<b>32,429</b>	42,403
財務費用	26	<b>(121,139)</b>	(128,905)
應佔聯營公司之虧損	10	<b>(7,593)</b>	(499)
<b>扣除所得稅前利潤</b>		<b>276,386</b>	303,790
所得稅費用	27	<b>(32,879)</b>	(66,695)
<b>年度利潤</b>		<b>243,507</b>	237,095
本年度其他綜合收益，扣除稅項			
可重新分類至損益之項目			
— 貨幣折算差額		<b>(34,582)</b>	(17,491)
不會重新分類至損益之項目			
— 按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產重估收益/(虧損)		<b>8,190</b>	(3,549)
<b>本年度總綜合收益</b>		<b>217,115</b>	216,055

## 合併綜合收益表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
本公司所有者應佔本年度利潤		<b>243,507</b>	237,095
本公司所有者應佔本年度總綜合收益		<b>217,115</b>	216,055
<b>年內的每股盈利歸屬於本公司所有者(每股港仙)</b>			
— 基本	28	<b>14.0</b>	13.6
— 稀釋	28	<b>14.0</b>	13.6

隨附之附註為此等綜合財務報表的整體部份。



# 綜合權益變動表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

附註

	歸屬於本公司所有者		總計 港幣千元
	股本 港幣千元	儲備 港幣千元	
於二零二四年一月一日之結餘	<b>174,092</b>	<b>2,823,622</b>	<b>2,997,714</b>
綜合收益			
年度利潤	-	<b>243,507</b>	<b>243,507</b>
其他綜合虧損			
按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產重估收益	-	<b>8,190</b>	<b>8,190</b>
貨幣折算差額	-	<b>(34,582)</b>	<b>(34,582)</b>
本年度總綜合收益	-	<b>217,115</b>	<b>217,115</b>
與所有者之交易			
已付股息	-	<b>(72,908)</b>	<b>(72,908)</b>
	-	<b>(72,908)</b>	<b>(72,908)</b>
於二零二四年十二月三十一日之結餘	<b>174,092</b>	<b>2,967,829</b>	<b>3,141,921</b>

## 綜合權益變動表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	歸屬於本公司所有者		總計 港幣千元
		股本 港幣千元	儲備 港幣千元	
於二零二三年一月一日之結餘		174,092	2,664,312	2,838,404
綜合收益				
年度利潤		—	237,095	237,095
其他綜合虧損				
按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產重估虧損		—	(3,549)	(3,549)
貨幣折算差額		—	(17,491)	(17,491)
本年度總綜合收益		—	216,055	216,055
與所有者之交易				
職工購股權計劃：				
僱員服務價值	21	—	10,454	10,454
已付股息		—	(67,199)	(67,199)
		—	(56,745)	(56,745)
於二零二三年十二月三十一日之結餘		174,092	2,823,622	2,997,714

隨附之附註為此等綜合財務報表的整體部份。



# 綜合現金流量表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>經營活動之現金流量</b>			
經營產生之現金	30	<b>862,394</b>	538,116
已收利息		<b>32,429</b>	42,403
已付利息		<b>(147,087)</b>	(152,589)
已付所得稅		<b>(33,958)</b>	(52,779)
經營活動現金流入淨額		<b>713,778</b>	375,151
<b>投資活動之現金流量</b>			
購買不動產、工廠及設備		<b>(330,107)</b>	(400,636)
土地租賃之預付款項增加		-	(43,715)
出售不動產、工廠及設備之所得款項	30	<b>4,337</b>	7,171
出售按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之所得款項		-	9,242
贖回按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之所得款項		<b>5,012</b>	-
受限制銀行存款減少／(增加)		<b>30,914</b>	(34,849)
短期銀行存款減少		-	39,194
投資活動現金流出淨額		<b>(289,844)</b>	(423,593)



## 綜合現金流量表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>融資活動之現金流量</b>			
借款所得款項	30	<b>1,483,104</b>	497,000
償還借款	30	<b>(1,668,747)</b>	(462,166)
償還租賃付款之本金項目	30	<b>(20,280)</b>	(19,845)
償還租賃付款之利息項目	30	<b>(4,153)</b>	(4,035)
已付股息	22	<b>(72,908)</b>	(67,199)
融資活動現金流出淨額		<b>(282,984)</b>	(56,245)
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		<b>140,950</b>	(104,687)
年初之現金及現金等價物		<b>1,610,592</b>	1,722,162
現金及現金等價物產生之匯兌虧損		<b>(12,593)</b>	(6,883)
年末之現金及現金等價物	15	<b>1,738,949</b>	1,610,592

隨附之附註為此等綜合財務報表的整體部份。



## 1 一般資料

億和精密工業控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事高精密生產服務，專注於生產高質素及尺寸準確的模具及零部件。

本公司於二零零四年七月十二日依據開曼群島公司法第22章(一九六一年法例3，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O.Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司股份自二零零五年五月十一日開始在香港聯合交易所有限公司主板上市。

除文義另有指明者外，本綜合財務報表乃以港幣呈列。

## 2 編製基準

編製本綜合財務報表所採用的基準及主要會計政策載於下文及相應附註。除另有說明外，此等政策在所列報的所有年度內貫徹使用。

本公司的綜合財務報表是根據香港財務報告準則以及香港公司條例(第622章)的披露規定編製。綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，並就以公允價值列賬的按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產的重估而作出修訂。

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要使用若干關鍵會計估計，亦需管理層於應用本集團會計政策過程中行使其判斷。涉及高度的判斷或高度複雜性之範圍，或涉及對綜合財務報表作出重大假設及估計之範圍披露於附註4。

## 2 編製基準(續)

### (a) 本集團所採納之詮釋及對現有準則之修訂

以下為須於二零二四年一月一日開始財政年度首度採納之詮釋及對現有準則之修訂：

香港會計準則1之修訂	將負債分類為流動或非流動及附帶契諾之非流動負債
香港會計準則16之修訂	售後租回之租賃負債
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表之呈報－借款人對包含按要求償還條款之定期貸款之分類
香港會計準則7及香港財務報告準則7之修訂	供應商融資安排

採納該等詮釋及對現有準則之修訂並無導致本集團會計政策出現任何重大變動。上文所示詮釋及對現有準則之修訂對綜合財務報表並無重大影響。

本集團並無應用於當前會計期間尚未生效的任何詮釋及對現有準則之修訂。



## 2 編製基準(續)

### (b) 新訂準則、對現有準則之修訂及詮釋為已頒佈且與本集團相關，但於二零二四年一月一日開始之財政年度尚未生效及並無提早採納

		<b>於下列日期或其後 開始之年度期間生效</b>
香港會計準則21及香港財務報告準則1之修訂	缺乏可兌換性	二零二五年一月一日
香港財務報告準則S1	可持續相關財務信息披露一般要求	二零二五年八月一日
香港財務報告準則S2	氣候相關披露	二零二五年八月一日
香港財務報告準則9及香港財務報告準則7之修訂	金融工具分類及計量的修改	二零二六年一月一日
香港財務報告準則1、香港財務報告準則7、香港財務報告準則9、香港財務報告準則10及香港會計準則7之修訂	香港財務報告準則會計準則之年度改進 — 第11卷	二零二六年一月一日
香港財務報告準則18	於財務報表內的呈報及披露	二零二七年一月一日
香港財務報告準則19	非公共受託責任之附屬公司：披露	二零二七年一月一日
香港詮釋第5號	財務報表之呈報－借款人對包含按 要求償還條款之定期貸款之分類	二零二七年一月一日
香港財務報告準則10及 香港會計準則28之修訂	投資者與其聯營公司或合資企業的 資產出售或注資	待定

本集團董事正在評估採納上述新訂準則、對現有準則之修訂及詮釋之財務影響，且預期不會對當前或未來報告期間及可預見之未來交易產生重大影響。本集團董事將於新訂準則、對現有準則之修訂及詮釋生效時予以採納。

### 3 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團之活動承受各種不同之財務風險：市場風險(包括外匯風險以及現金流量及公允價值利率風險)、信用風險及流動性風險。

##### (a) 市場風險

###### (i) 外匯風險

本集團主要於中國大陸及香港經營業務，並須承受多種貨幣所帶來之外匯風險，該等貨幣主要為人民幣、日圓、歐元、墨西哥比索、越南盾及美元。日後發生之商業交易、已確認之資產及負債及海外業務之淨投資亦會產生外匯風險。本集團透過定期審視管理其外匯風險，且本集團並無就外匯風險安排任何對沖。

下表詳細列示本集團的稅後利潤在本集團資產淨值的主要貨幣升值／貶值情況下的敏感度。用於該種貨幣的變動百分比是根據對上年度的平均變動而定。有關分析乃根據年初變動情況作出。

	<b>二零二四年 港幣千元</b>
人民幣兌港幣貶值3.4%	<b>(9,275)</b>
日圓兌港幣貶值10.9%	<b>(46)</b>
歐元兌港幣貶值6.9%	<b>17</b>
墨西哥比索兌港幣貶值19.3%	<b>4,126</b>
越南盾兌港幣貶值7.58%	<b>909</b>
美元兌港幣貶值0.4%	<b>(3,655)</b>
稅後利潤減少	<b>(7,924)</b>





### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (a) 市場風險(續)

##### (i) 外匯風險(續)

	二零二三年 港幣千元
人民幣兌港幣貶值2.6%	(10,651)
日圓兌港幣貶值6.3%	(118)
歐元兌港幣升值3.6%	233
墨西哥比索兌港幣升值15.6%	(2,134)
越南盾兌港幣貶值3.03%	351
美元兌港幣升值0.2%	1,457
稅後利潤減少	<u>(10,862)</u>

人民幣目前並非為可在國際市場自由兌換之貨幣。將人民幣兌換為外幣及將人民幣匯出中國大陸須遵守中國大陸政府頒佈之外匯管制規則及規例。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (a) 市場風險(續)

##### (ii) 現金流量及公允價值利率風險

本集團承擔的利率變動風險主要來自其銀行存款、銀行借款及租賃負債。浮息銀行存款及銀行借款令本集團面臨現金流量利率風險。定息銀行借款及租賃負債令本集團面臨公允價值利率風險。

本集團銀行存款、銀行借款及租賃負債之詳情於綜合財務報表附註15、19及7披露。

本集團現時並無使用任何利率掉期合約以對沖利率風險。

於二零二四年十二月三十一日，本集團擁有借款淨額(扣除銀行存款後)之所有貨幣的市場利率下調/上升100基點(即1%)，會令稅後利潤增加/減少(二零二三年：稅後利潤增加/減少)約港幣6,724,000元(二零二三年：港幣6,256,000元)，主要由於浮息借款之利息開支減少/增加所致。

##### (b) 信用風險

信用風險按集團基準管理。信用風險源自現金及現金等價物、短期銀行存款、受限制銀行存款、應收賬款、按金及其他應收款。該等資產類別的賬面值為本集團就金融資產須承擔之最大風險。信用風險按持續基準監察，並會參考債務人的財政狀況、過往經驗及其他因素。

於二零二三年及二零二四年十二月三十一日，所有銀行結餘均存於聲譽卓著的大型金融機構，管理層認為並無重大信用風險。管理層並無預期因該等銀行不履行合約而產生任何虧損。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信用風險(續)

本集團會就應收賬款對其客戶進行信用評估。本集團絕大部份應收賬款之信貸期一般為30至180日。

本集團認為所面臨之最大程度信用風險如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
按金及其他應收款	<b>45,012</b>	105,306
應收賬款	<b>1,794,336</b>	1,820,258
受限制銀行存款	<b>73,534</b>	104,448
現金及現金等價物	<b>1,738,949</b>	1,610,592

本集團大部份應收賬款仍處於授出信貸期內。請參閱附註12有關應收賬款之集中信用風險披露。

存款及其他應收款之信貸質量乃透過參考有關對方拖欠比率之過往資料進行評估。現時對方於過往並無拖欠本集團記錄。

##### (i) 金融資產減值

本集團之應收賬款以及按金及其他應收款須應用預期信貸虧損模式。儘管受限制銀行存款、短期銀行存款以及現金及現金等價物亦須遵守香港財務報告準則9之減值規定，已識別減值虧損並不重大。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信用風險(續)

##### (ii) 應收賬款

本集團應用香港財務報告準則9簡化方法計量預期信貸虧損，即就所有應收賬款計提全期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，應收賬款根據共同信貸風險特徵及逾期日數進行分組。預期信貸虧損根據過往還款記錄、歷史信貸虧損經驗及可取得之前瞻性資料計算得出。

預期信貸虧損率基於財務狀況表日前12個月期間應收賬款之還款情況及此期間發生之相應過往信貸虧損以及現有前瞻性資料確定。

在該基準上，於二零二四年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日的應收賬款虧損撥備乃根據逾期天數釐定如下：

	<b>於二零二四年 十二月三十一日 即期</b>	於二零二三年 十二月三十一日 即期
賬面總額	<b>1,795,524</b>	1,821,446
虧損撥備	<b>(1,188)</b>	(1,188)
全期預期虧損率	<b>0.07%</b>	0.07%

於並無合理可收回預期時會撇銷應收賬款。並無合理可收回預期的跡象包括(其中包括)債務人無法與本集團達成還款計劃及逾期超過180日期間並無作出合約付款。

應收賬款減值虧損於經營利潤中呈列為應收賬款虧損撥備。過往撇銷之金額於其後收回則計入相同項目內。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動性風險

謹慎之流動性風險管理包括確保手上持有足夠現金並有充足之已承諾備用信貸可供提用。基於相關業務之動態性質，本集團將通過維持可動用之承諾信貸額度以保持資金之彈性。

下表列示本集團之金融負債根據由財務狀況報表日至合約到期日的剩餘期間按照相關到期組別進行之分析。在表內披露之金額為合約未貼現的現金流量。具按要求償還條款的銀行借款分至十二個月內到期的結餘組別，當中假設有關係銀行將行使其酌情權要求即時還款。由於貼現之影響不大，故此在十二個月內到期的結餘相等於其賬面結餘。

	一年以內 或按要求 港幣千元	一年至兩年 港幣千元	兩年至五年 港幣千元	五年以上 港幣千元	總計 港幣千元
<b>於二零二四年 十二月三十一日</b>					
銀行借款	846,099	1,058,800	378,100	-	2,282,999
租賃負債	20,741	16,438	25,092	21,484	83,755
應付利息	104,680	55,381	21,276	1,403	182,740
應付賬款	1,509,715	-	-	-	1,509,715
其他應付款	93,094	-	-	-	93,094
	<b>2,574,329</b>	<b>1,130,619</b>	<b>424,468</b>	<b>22,887</b>	<b>4,152,303</b>
<b>於二零二三年 十二月三十一日</b>					
銀行借款	1,139,251	1,057,106	263,900	-	2,460,257
租賃負債	15,341	11,641	27,990	19,871	74,843
應付利息	136,233	62,499	17,976	1,512	218,220
應付賬款	1,492,264	-	-	-	1,492,264
其他應付款	99,403	-	-	-	99,403
	<b>2,882,492</b>	<b>1,131,246</b>	<b>309,866</b>	<b>21,383</b>	<b>4,344,987</b>



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動性風險(續)

下表為附帶按要求還款條款定期貸款按貸款協議所載協定還款時間表的到期情況分析。有關金額包括採用合約利率計算的利息付款。

	一年以內 港幣千元	一年至兩年 港幣千元	兩年至五年 港幣千元	五年以上 港幣千元	總計 港幣千元
<b>於二零二四年十二月三十一日</b>					
銀行借款	838,145	1,066,754	378,100	-	2,282,999
租賃負債	20,741	16,438	25,092	21,484	83,755
應付利息	104,680	55,381	21,276	1,403	182,740
應付賬款	1,509,715	-	-	-	1,509,715
其他應付款	93,094	-	-	-	93,094
	<b>2,566,375</b>	<b>1,138,573</b>	<b>424,468</b>	<b>22,887</b>	<b>4,152,303</b>
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>					
銀行借款	1,139,251	1,057,106	263,900	-	2,460,257
租賃負債	15,341	11,641	27,990	19,871	74,843
應付利息	136,233	62,499	17,976	1,512	218,220
應付賬款	1,492,264	-	-	-	1,492,264
其他應付款	99,403	-	-	-	99,403
	<b>2,882,492</b>	<b>1,131,246</b>	<b>309,866</b>	<b>21,383</b>	<b>4,344,987</b>



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.2 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保本集團之實體能繼續持續經營，同時透過優化債務及股本結餘，為股東提供最佳回報。本集團之整體策略與以往多年相同。

本集團之資本架構包括債務淨額(包括銀行借款及租賃負債減現金及現金等價物以及短期銀行存款)及本公司所有者應佔權益(包括已發行股本、股份溢價、留存收益及其他儲備)。

本公司董事定期考慮資本成本及與各類資本有關之風險，以檢討資本結構。本集團會根據董事之推薦建議，透過股息水平、發行新股、購回股份及償還現有借款以平衡其整體資本結構。

此外，正如業內其他公司，本集團亦根據負債對股本比率監察資本結構。該比率以債務淨額除以總權益計算。

負債對股本比率如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
銀行借款(附註19)	<b>2,284,499</b>	2,470,142
租賃負債(附註7)	<b>83,755</b>	74,843
減：現金及現金等價物(附註15)	<b>(1,738,949)</b>	(1,610,592)
債務淨額總額	<b>629,305</b>	934,393
總權益	<b>3,141,921</b>	2,997,714
負債對股本比率	<b>20.0%</b>	31.2%

淨負債對股本比率由31.2%減少至20.0%，乃主要由於應收賬款現金回流快於應付賬款結算、來自客戶之預付款項增加以及財務費用減少所致。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.3 公允價值估算

下表分析以估值法按公允價值列賬之金融工具。

已界定之不同估值法如下：

- 類似資產或負債之活躍市場報價(未經調整)(第一級)。
- 除第一級所述之報價，就資產或負債而言，直接(即價格)或間接(即來源於價格)可觀察之輸入變量(第二級)。
- 非基於可觀察市場數據，有關資產或負債之輸入變量(即不可觀察之輸入變量)(第三級)。

如一項或多項重大輸入變量並非基於可觀察市場數據，則該工具被列入第三級。

用於進行金融工具估價之特定估值技術包括：

- 類似工具之市場報價或交易商報價。
- 利用其他技術(如已貼現現金流量分析)釐定其餘金融工具之公允價值。

非上市股本證券之公允價值乃根據近期公允交易釐定或由外部估值師採用收入法、資產基礎法或市場法進行估值，所用主要相關假設包括收益增長率、利潤率、市賬率倍數、經調整資產淨值及市場流動性折讓。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.3 公允價值估算(續)

下表呈列本集團按公允價值計量之資產：

	第三級	
	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產－非上市股本證券	<b>15,132</b>	11,954

年內，並無存在不同層級之間的轉移。

下表列載截至二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度第三級工具之變動。

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
於一月一日	<b>11,954</b>	28,647
投資贖回	<b>(5,012)</b>	-
出售	-	(13,144)
轉撥至其他綜合收益之重估收益／(虧損)	<b>8,190</b>	(3,549)
於十二月三十一日	<b>15,132</b>	11,954

## 4 關鍵會計估計及判斷

估計和判斷會被持續評估，並根據過往經驗和其他因素進行評價，包括在有關情況下相信對未來事件的合理預測。

本集團對未來情況作出估計及假設。有關之會計估計就釋義而言甚少與實際結果一致。甚有可能導致須於下個財政年度內對資產及負債賬面值作出重大調整之估計及假設討論如下。

### (a) 不動產、工廠及設備以及無形資產之可使用年期

本集團管理層釐定其不動產、工廠及設備以及無形資產之估計可使用年期及因此釐定有關折舊／攤銷費用。此等估計乃以具相似性質及功能之不動產、工廠及設備以及無形資產之過往實際可使用年期為基準，可因科技發展及競爭對手因應不斷轉變之市場狀況所作出之行動而產生重大變化。管理層將於可使用年期少於以往估計可使用年期時增加折舊／攤銷費用或撇銷或撇減任何已棄置或出售之技術過時或非策略性資產。

### (b) 長期資產減值

倘發生任何事件或情況變動，而顯示其賬面值可能無法收回時，本集團會進行資產減值檢討，或根據相關會計準則每年進行。倘資產的賬面值低於其公允價值減出售成本與使用價值之較大者，即確認減值虧損。在釐定使用價值時，管理層評估持續使用該資產及於其使用年期結束時出售而產生之預期未來現金流之現值。估計及判斷均須用於釐定該等未來現金流及貼現率。





#### 4 關鍵會計估計及判斷(續)

##### (c) 應收賬款及其他應收款之減值

本集團根據預期信貸虧損率風險之假設就應收賬款及其他應收款計提虧損撥備。於各報告期末，本集團根據其過往歷史、現時市況及前瞻性估計，通過判斷作出該等假設及選擇減值計算之輸入數據。

##### (d) 所得稅

本集團須繳納香港、中國大陸、澳門、越南及墨西哥之所得稅，故必須就釐定所得稅撥備作出重大判斷。很多無法肯定最終稅款金額之交易及計算會出現。本集團根據其就會否出現額外到期稅項所作之估計確認預計稅項審計事宜所產生之負債。倘最終評稅結果有別於最初確認之金額，有關差異將會影響釐定有關稅項期間內所作出之所得稅及遞延稅項撥備。

##### (e) 存貨之可變現淨值

存貨之可變現淨值乃在日常業務進行之估計售價，減去估計完工成本及進行銷售所需的估計成本。該等估計乃以現有市況及製造與銷售同類產品之歷來經驗為基準進行。管理層將於各報告期末重新評估有關估計。

## 5 收入及分部資料

### (a) 收入

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
銷售模具及零部件	<b>6,173,735</b>	6,049,096
其他(附註)	<b>123,191</b>	133,562
	<b>6,296,926</b>	6,182,658

本集團全部收入均來自於某一時間點銷售貨物所得。

附註：其他主要指廢料之銷售所得款項。

#### 會計政策－收入確認－銷售貨品

本集團的銷售主要包括模具及零部件。收入於產品控制權轉移予客戶，即交付產品予客戶、客戶對出售產品之渠道及價格具有絕對酌情權及概無可能會影響客戶接收產品之未達成責任時予以確認。交付乃於產品運至指定地點、滯銷及損失風險已轉移至客戶，且客戶已根據銷售合約接收產品、接納條文經已失效或本集團有客觀證據顯示已經達成所有接納標準時發生。

應收款項乃於交付貨品時予以確認，蓋因有關代價於那一刻成為無條件，只需隨時間推進於到期時便可收取有關付款。

自客戶收取的按金分類為合約負債，且其後於達成履約責任時確認為收入。



## 5 收入及分部資料(續)

### (b) 分部資料

經營分部之報告與提供予最高營運決策者之內部報告一致。最高營運決策者已被統一認定為執行董事及高級管理層。彼等檢討本集團之內部申報以評估業績及分配資源。

本集團共分為兩大業務分部：即(i)辦公室自動化設備及(ii)汽車零部件。此外，於聯營公司之投資及按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產於二零二四年十二月三十一日在提供予最高營運決策者之資料中作為未分配資產呈報，蓋因彼等與分部表現並無直接關係。

最高營運決策者根據計量收入及除利息及稅項前盈利評估經營分部之表現。

提供予最高營運決策者之資料乃按與用於綜合財務報表一致之方式計算。

5 收入及分部資料(續)

(b) 分部資料(續)

分部業績及其他分部項目如下：

	二零二四年			二零二三年		
	辦公室 自動化設備 港幣千元	汽車零部件 港幣千元	總計 港幣千元	辦公室 自動化設備 港幣千元	汽車零部件 港幣千元	總計 港幣千元
收入	<u>4,341,834</u>	<u>1,955,092</u>	<u>6,296,926</u>	<u>4,295,475</u>	<u>1,887,183</u>	<u>6,182,658</u>
分部業績	<u>333,282</u>	<u>89,824</u>	<u>423,106</u>	<u>337,365</u>	<u>108,727</u>	446,092
未分配開支			(50,417)			(55,301)
財務收益			32,429			42,403
財務費用			(121,139)			(128,905)
應佔聯營公司虧損			(7,593)			(499)
扣除所得稅前利潤			<u>276,386</u>			303,790
所得稅費用			<u>(32,879)</u>			<u>(66,695)</u>
年度利潤			<u>243,507</u>			<u>237,095</u>
折舊	<u>129,522</u>	<u>174,295</u>	<u>303,817</u>	<u>121,009</u>	<u>153,488</u>	<u>274,497</u>
攤銷	<u>967</u>	<u>-</u>	<u>967</u>	<u>1,792</u>	<u>-</u>	<u>1,792</u>

截至二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度，未分配開支代表企業開支。



## 5 收入及分部資料(續)

### (b) 分部資料(續)

分部資產、負債及資本開支如下：

	二零二四年				二零二三年			
	辦公室 自動化設備 港幣千元	汽車零部件 港幣千元	未分配 港幣千元	總計 港幣千元	辦公室 自動化設備 港幣千元	汽車零部件 港幣千元	未分配 港幣千元	總計 港幣千元
資產	<u>4,282,114</u>	<u>3,148,948</u>	<u>43,637</u>	<u>7,474,699</u>	<u>4,163,505</u>	<u>3,222,271</u>	<u>54,403</u>	<u>7,440,179</u>
負債	<u>1,118,575</u>	<u>873,220</u>	<u>2,340,983</u>	<u>4,332,778</u>	<u>1,116,327</u>	<u>800,687</u>	<u>2,525,451</u>	<u>4,442,465</u>
資本開支	<u>135,571</u>	<u>179,179</u>	<u>-</u>	<u>314,750</u>	<u>288,463</u>	<u>173,076</u>	<u>-</u>	<u>461,539</u>

分部資產主要包含不動產、工廠及設備、使用權資產、無形資產、存貨、應收賬款、受限制銀行存款、短期銀行存款、部份預付款項、按金及其他應收款以及現金及現金等價物。

分部負債包括經營負債但不包括銀行借款、當期所得稅負債、遞延所得稅負債及若干應計費用及其他應付款。

資本開支包含不動產、工廠及設備以及使用權資產之添置。



5 收入及分部資料(續)

(b) 分部資料(續)

分部資產及負債與本集團之資產及負債之對賬如下：

	於十二月三十一日			
	二零二四年		二零二三年	
	資產	負債	資產	負債
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元
分部資產／負債	<b>7,431,062</b>	<b>1,991,795</b>	7,385,776	1,917,014
未分配：				
於聯營公司之投資	<b>21,051</b>	-	29,501	-
按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	<b>15,132</b>	-	11,954	-
現金及現金等價物	<b>1,220</b>	-	1,474	-
遞延所得稅資產	<b>4,271</b>	-	4,733	-
預付款項、按金及其他應收款	<b>1,963</b>	-	6,741	-
當期所得稅負債	-	<b>30,097</b>	-	31,194
遞延所得稅負債	-	<b>21,226</b>	-	22,205
銀行借款	-	<b>2,284,499</b>	-	2,470,142
應計費用及其他應付款	-	<b>5,161</b>	-	1,910
總額	<b><u>7,474,699</u></b>	<b><u>4,332,778</u></b>	<u>7,440,179</u>	<u>4,442,465</u>



## 5 收入及分部資料(續)

### (b) 分部資料(續)

佔本集團外部收益10%或以上之本集團兩名最大客戶(二零二三年：一名最大客戶)分析如下：

	<b>二零二四年</b> <b>港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
客戶A	<b>2,186,462</b>	2,148,142
客戶B	<b>631,304</b>	—

根據貨運目的地劃分之外部客戶收入及按地區劃分之資產如下：

	二零二四年				二零二三年			
	中華人民共和國(「中國」) 港幣千元	越南 港幣千元	墨西哥 港幣千元	總計 港幣千元	中華人民共和國(「中國」) 港幣千元	越南 港幣千元	墨西哥 港幣千元	總計 港幣千元
收入	<b>4,571,324</b>	<b>926,824</b>	<b>798,778</b>	<b>6,296,926</b>	4,629,458	849,366	703,834	6,182,658
按地區劃分之資產								
非流動資產總額	<b>2,369,104</b>	<b>341,299</b>	<b>452,253</b>	<b>3,162,656</b>	2,419,070	279,185	423,248	3,121,503
資產總額	<b>5,623,117</b>	<b>981,886</b>	<b>869,696</b>	<b>7,474,699</b>	5,826,413	797,389	816,377	7,440,179

6 不動產、工廠及設備

	永久業權土地 港幣千元	樓宇 港幣千元	機器及設備 港幣千元	傢俬及固定裝置 港幣千元	汽車 港幣千元	在建工程 港幣千元	總計 港幣千元
<b>截至二零二四年十二月三十一日止</b>							
<b>年度</b>							
期初賬面淨值	26,555	962,538	888,411	144,005	9,913	650,802	2,682,224
匯兌差額	(180)	(8,171)	(7,227)	(661)	(24)	(3,560)	(19,823)
添置	-	6,554	23,004	5,661	2,146	277,385	314,750
轉撥	-	169,552	174,931	28,913	1,639	(375,035)	-
出售	-	-	(12,586)	(2,075)	(154)	(1,670)	(16,485)
減值	-	(4,576)	(1,522)	(39)	-	-	(6,137)
折舊	-	(73,142)	(170,432)	(28,084)	2,009	-	(273,667)
期終賬面淨值	<u>26,375</u>	<u>1,052,755</u>	<u>894,579</u>	<u>147,720</u>	<u>11,511</u>	<u>547,922</u>	<u>2,680,862</u>
<b>於二零二四年十二月三十一日</b>							
成本	26,375	1,720,515	2,325,754	642,265	46,028	547,922	5,308,859
累計折舊及減值	-	(667,760)	(1,431,175)	(494,545)	(34,517)	-	(2,627,997)
賬面淨值	<u>26,375</u>	<u>1,052,755</u>	<u>894,579</u>	<u>147,720</u>	<u>11,511</u>	<u>547,922</u>	<u>2,680,862</u>
<b>截至二零二三年十二月三十一日止</b>							
<b>年度</b>							
期初賬面淨值	26,491	921,290	792,244	136,217	8,736	568,730	2,453,708
匯兌差額	64	(2,151)	(1,136)	(262)	(4)	(5,529)	(9,018)
添置	-	4	5,170	6,181	1,966	448,218	461,539
轉撥	-	109,985	251,626	27,999	1,922	(354,735)	36,797
出售	-	-	(10,157)	(834)	(549)	(5,882)	(17,422)
折舊	-	(66,590)	(149,336)	(25,296)	(2,158)	-	(243,380)
期終賬面淨值	<u>26,555</u>	<u>962,538</u>	<u>888,411</u>	<u>144,005</u>	<u>9,913</u>	<u>650,802</u>	<u>2,682,224</u>
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>							
成本	26,555	1,566,337	2,271,912	623,531	43,760	650,802	5,182,897
累計折舊	-	(603,799)	(1,383,501)	(479,526)	(33,847)	-	(2,500,673)
賬面淨值	<u>26,555</u>	<u>962,538</u>	<u>888,411</u>	<u>144,005</u>	<u>9,913</u>	<u>650,802</u>	<u>2,682,224</u>



## 6 不動產、工廠及設備(續)

折舊費用於合併綜合收益表確認如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
銷售成本	195,476	167,478
分銷成本	4,578	4,529
一般及行政費用	73,613	71,373
	<b>273,667</b>	243,380

本集團於土地及樓宇之權益之分析如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
在中國大陸及越南，位於擁有土地使用權10至50年之地塊上之樓宇	856,743	766,156
在墨西哥，位於永久業權土地上之樓宇	196,012	196,382
	<b>1,052,755</b>	962,538

在建工程之分析如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
樓宇建築成本	330,548	448,105
機器成本	217,374	202,697
	<b>547,922</b>	650,802

## 6 不動產、工廠及設備(續)

### 會計政策－不動產、工廠及設備

土地及樓宇主要包括工廠及辦公室。不動產、工廠及設備乃按歷史成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)列賬。歷史成本包括購入項目時直接產生之費用。

永久業權土地乃按歷史成本列賬。

後續成本僅在與該項目相關之未來經濟效益有可能歸於本集團及能可靠地計算出項目成本之情況下，方會包括入資產賬面值或確認為獨立之資產(倘適用)。

任何替代部份之賬面值會予以取消確認。所有其他維修及保養於其產生之財政期間計入損益。

折舊按如下年率以直線法於其估計可使用年期將成本或重估價值分配至其剩餘值計算：

樓宇	20年
工廠及機器	10年
傢俬及固定裝置	5年
汽車	5年

資產之剩餘值及可使用年期在每個財務狀況報表日被評估，並在適當時作出調整。

在建工程指建築工程尚未完成之樓宇、工廠、機器及有待安裝之機器，均按歷史成本(包括建築及安裝期間內所產生之建築開支、機器成本及其他資本化直接成本)減累計減值虧損(如有)列賬。本集團並無就在建工程作出折舊，直至建築及安裝工程完成為止。於完成時，在建工程轉撥至合適之不動產、工廠及設備分類。

倘資產之賬面值大於其估計可收回金額，則會即時將資產之賬面值撇減至其可收回金額。

出售的利得和虧損乃將所得款項與賬面值作出比較後釐訂及於合併綜合收益表內的「其他(虧損)/收益－淨額」中確認。





## 7 使用權資產及租賃負債

### (a) 綜合財務狀況表確認之結餘

#### 使用權資產

	租賃土地及 土地使用權 港幣千元	融資租賃 項下土地 港幣千元	融資租賃項下 機器及設備 港幣千元	廠房和 辦公物業 港幣千元	總計 港幣千元
<b>截至二零二四年</b>					
<b>十二月三十一日止年度</b>					
期初賬面淨值	220,011	5,149	-	68,501	293,661
折舊	(7,149)	(263)	-	(22,738)	(30,150)
添置	43,708	-	-	31,593	75,301
匯兌差額	(2,094)	-	-	(2,151)	(4,245)
期終賬面淨值	<u>254,476</u>	<u>4,886</u>	<u>-</u>	<u>75,205</u>	<u>334,567</u>
<b>於二零二四年</b>					
<b>十二月三十一日</b>					
成本	326,971	9,613	-	177,274	513,858
累計折舊	(72,495)	(4,727)	-	(102,069)	(179,291)
賬面淨值	<u>254,476</u>	<u>4,886</u>	<u>-</u>	<u>75,205</u>	<u>334,567</u>
<b>截至二零二三年</b>					
<b>十二月三十一日止年度</b>					
期初賬面淨值	227,518	5,412	43,056	101,560	377,546
出售	-	-	(159)	(13,113)	(13,272)
折舊	(6,169)	(263)	(6,098)	(18,587)	(31,117)
轉撥	-	-	(36,797)	-	(36,797)
匯兌差額	(1,338)	-	(2)	(1,359)	(2,699)
期終賬面淨值	<u>220,011</u>	<u>5,149</u>	<u>-</u>	<u>68,501</u>	<u>293,661</u>
<b>於二零二三年</b>					
<b>十二月三十一日</b>					
成本	288,452	9,613	-	159,484	457,549
累計折舊	(68,441)	(4,464)	-	(90,983)	(163,888)
賬面淨值	<u>220,011</u>	<u>5,149</u>	<u>-</u>	<u>68,501</u>	<u>293,661</u>

7 使用權資產及租賃負債(續)

(a) 綜合財務狀況表確認之結餘(續)

租賃負債

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
即期部份	20,741	15,341
非即期部份	63,014	59,502
	<b>83,755</b>	74,843

(b) 合併綜合收益表確認之金額

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
使用權資產之折舊費用	30,150	31,117
租賃負債之平倉利息	4,153	4,035
短期及低價值租賃之經營租賃租金	2,021	2,468

截至二零二四年十二月三十一日止年度，租賃之現金流出總額為約港幣26,454,000元(二零二三年：港幣26,348,000元)。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，土地使用權以及廠房和辦公物業的新增租賃總額分別為約港幣43,708,000元及港幣31,593,000元。



## 7 使用權資產及租賃負債(續)

### (b) 合併綜合收益表確認之金額(續)

折舊費用於合併綜合收益表確認如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
銷售成本	1,160	6,098
一般及行政費用	28,990	25,019
	<b>30,150</b>	<b>31,117</b>

#### 會計政策—使用權資產及租賃負債

所有中國大陸之土地均為國有或共同擁有，並不存在個人土地擁有權。本集團取得中國大陸若干土地之使用權。就租賃土地及土地使用權支付之地價乃以經營租賃預付款項處理，並以租賃土地及土地使用權記錄，其按租賃／土地使用權期間以直線法攤銷。

租賃確認為使用權資產，並在租賃資產可供本集團使用之日確認相應負債。合約可能包含租賃及非租賃成分。本集團根據租賃及非租賃成分相關獨立價格在合約中分配代價。

租賃條款乃按個別基準進行磋商，當中包含眾多不同之條款及條件。除出租人所持租賃資產的擔保權益外，租賃安排並無任何契諾，租賃資產不可用作借款擔保用途。

## 7 使用權資產及租賃負債(續)

### (b) 合併綜合收益表確認之金額(續)

#### 會計政策—使用權資產及租賃負債(續)

租賃產生之資產及負債初始按現值基準進行計量。租賃負債包括下列租賃付款之淨現值：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠
- 基於指數或利率之可變租賃付款(初始於開始日期採用指數或利率計量)
- 本集團於剩餘價值擔保下預計應付之金額
- 倘本集團合理確定行使購買選擇權，則為該選擇權之行使價，及
- 倘租賃期間反映本集團行使該選擇權，則支付終止租賃之罰款。

根據合理確定續期選擇權而支付之租賃款項亦納入負債計量之中。租賃付款採用租賃隱含之利率貼現。倘無法釐定該利率(本集團之租賃一般屬此類情況)，則使用承租人之增量借款利率予以貼現，即個別承租人在類似經濟環境中以類似條款、抵押及條件獲得價值與使用權資產相近之資產所需借入資金而必須支付之利率。



## 7 使用權資產及租賃負債(續)

### (b) 合併綜合收益表確認之金額(續)

#### 會計政策—使用權資產及租賃負債(續)

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得之第三方融資為出發點作出調整以反映自獲得第三方融資以來融資條件之變動
- 使用累加法，首先就本集團所持有租賃之信貸風險(最近並無第三方融資)調整無風險利率，及
- 進行特定於租賃之調整，例如期限、國家、貨幣及抵押。

倘本集團獲得隨時可觀察的分期償還貸款利率(透過近期融資或市場數據，與租賃的付款情況類似)，則本集團使用該利率作為釐定增量借款利率的出發點。

根據指數或利率的可變租賃付款在有關指數或利率在生效前不會計入租賃負債。當根據指數或利率對租賃付款作出之調整生效時，租賃負債會根據使用權資產進行重新評估及調整。

租賃付款於本金及財務費用之間作出分配。財務費用於租期內自損益扣除，以計算出各期間負債餘額之固定週期利率。

## 7 使用權資產及租賃負債(續)

### (b) 合併綜合收益表確認之金額(續)

#### 會計政策—使用權資產及租賃負債(續)

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債之初始計量金額
- 於開始日期或之前之任何租賃付款減任何已收租賃優惠
- 任何初始直接成本，及
- 修復成本。

使用權資產一般按資產可使用年期與租期之較短者，以直線法進行折舊。倘本集團合理確定行使購買選擇權，則使用權資產按相關資產之可使用年期進行折舊。

與短期租賃和低價值資產租賃相關之付款以直線法於損益中確認為開支。短期租賃指租期為12個月或以下之租賃(無購買選擇權)。





## 8 無形資產

	商譽 港幣千元	軟件 港幣千元	總計 港幣千元
<b>截至二零二四年十二月三十一日止年度</b>			
期初賬面淨值	2,510	1,545	4,055
攤銷	-	(967)	(967)
期終賬面淨值	<u>2,510</u>	<u>578</u>	<u>3,088</u>
<b>於二零二四年十二月三十一日</b>			
成本	2,510	8,959	11,469
累計攤銷	-	(8,381)	(8,381)
賬面淨值	<u>2,510</u>	<u>578</u>	<u>3,088</u>
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>			
期初賬面淨值	2,510	3,337	5,847
攤銷	-	(1,792)	(1,792)
期終賬面淨值	<u>2,510</u>	<u>1,545</u>	<u>4,055</u>
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>			
成本	2,510	8,959	11,469
累計攤銷	-	(7,414)	(7,414)
賬面淨值	<u>2,510</u>	<u>1,545</u>	<u>4,055</u>

截至二零二四年十二月三十一日止年度，攤銷費用港幣967,000元(二零二三年：港幣1,792,000元)於綜合損益表內的「一般及行政費用」中扣減。

## 8 無形資產(續)

商譽分配至預期可從綜合中得益之現金產生單位，列載如下：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
企業	<b>2,510</b>	2,510
於十二月三十一日	<b>2,510</b>	2,510

於二零二四年十二月三十一日，管理層進行商譽減值評估並釐定無須就商譽錄得減值費用(二零二三年：無)。

現金產生單位之可收回金額乃根據使用價值計算而釐定。有關計算採用基於管理層批准的財務預算擬備的一年期現金流量預測。超出預算期的現金流量乃使用不超過現金產生單位運作的長期平均增長率的估計增長率推斷得出。

使用價值計算所用主要參數如下：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
收益增長率	<b>11.5%</b>	19.5%
毛利率	<b>1.5%</b>	1.9%
最終增長率	<b>1.0%</b>	1.0%
稅前貼現率	<b>5.68%</b>	6.81%

根據所進行減值評估的結果，現金產生單位之可收回金額超出其賬面值。因此，無需就現金產生單位額外計提減值虧損撥備。



## 8 無形資產(續)

倘有關假設出現下列變化，現金產生單位之可收回金額仍將超出其餘下賬面值：

- 最終增長率下調至0.0%；或
- 稅前貼現率上調5.0%；或
- 預期增長率的收益增長率下調3.0%。

## 9 附屬公司

下表列示於二零二四年十二月三十一日由本公司間接持有之主要附屬公司：

名稱	註冊成立／成立、 營運地點及法律實體類型	已發行／註冊及 繳足股本	本集團應佔 股本權益百分比		主要業務
			直接	間接	
億和集團有限公司	香港，有限公司	港幣15,000元	-	100%	投資控股
數碼模汽車部件有限公司	香港，有限公司	港幣1元	-	100%	投資控股
億和金屬模具製品有限公司	英屬處女群島，有限公司	1.12美元	100%	-	投資控股
億和精密工業(華東)有限公司	英屬處女群島，有限公司	1美元	100%	-	投資控股
億和有限公司	香港，有限公司	港幣200,000,000元	-	100%	買賣模具及零部件

9 附屬公司(續)

名稱	註冊成立／成立、 營運地點及法律實體類型	已發行／註冊及 繳足股本	本集團應佔 股本權益百分比		主要業務
			直接	間接	
億和塑膠模具製品(香港)有限公司	香港，有限公司	港幣280,000元	-	100%	買賣模具及零部件
億達(澳門離岸商業服務)有限公司	澳門，有限公司	500,000澳門元	-	100%	買賣模具及零部件
深圳市億和精密科技集團有限公司*	中國大陸，有限公司	港幣221,880,000元	-	100%	生產模具及零部件
億和塑膠電子製品(深圳)有限公司*	中國大陸，有限公司	港幣195,000,000元	-	100%	生產模具及零部件
億和精密工業(蘇州)有限公司*	中國大陸，有限公司	69,000,000美元	-	100%	生產模具及零部件
中山數碼模汽車技術有限公司*	中國大陸，有限公司	港幣220,000,000元	-	100%	生產模具及零部件
深圳億和模具製造有限公司*	中國大陸，有限公司	港幣340,000,000元	-	100%	生產模具
數碼模沖壓技術(武漢)有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣431,995,188元	-	100%	生產模具及零部件



## 9 附屬公司(續)

名稱	註冊成立／成立、 營運地點及法律實體類型	已發行／註冊及 繳足股本	本集團應佔 股本權益百分比		主要業務
			直接	間接	
重慶數碼模車身模具有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣380,000,000元	-	100%	生產模具
億和海防精密技術有限公司	越南，有限公司	40,000,000美元	-	100%	生產模具及零部件
數碼模汽車(墨西哥)有限公司	墨西哥，有限公司	19,000墨西哥比索	-	100%	生產模具及零部件
億和精密工業(威海)有限公司*	中國大陸，有限公司	120,000,000美元	-	100%	生產模具及零部件
四川駿源投資管理有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣130,000,000元	-	100%	物業開發
億新和投資(蘇州)有限公司*	中國大陸，有限公司	30,000,000美元	-	100%	投資控股
深圳億智投資控股有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣18,000,000元	-	100%	投資控股
因塔思(威海)電子有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣28,975,346元	-	100%	生產模具及零部件

9 附屬公司(續)

名稱	註冊成立/成立、 營運地點及法律實體類型	已發行/註冊及 繳足股本	本集團應佔 股本權益百分比		主要業務
			直接	間接	
深圳華先智造科技有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣10,000,000元	-	100%	生產模具及零部件
深圳數碼模汽車技術有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣816,162,259元	-	100%	生產模具及零部件
深圳市億和科技智造有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣134,269,421元	-	100%	生產模具及零部件
四川數碼模汽車技術有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣10,000,000元	-	100%	生產模具及零部件
Ewisdom Hai Phong Precision Industrial Company Limited	越南，有限公司	7,000,000美元	-	100%	生產模具及零部件
EVA Quang Ninh Precision Industrial Company Limited	越南，有限公司	10,000,000美元	-	100%	生產模具及零部件
沈陽數碼模汽車技術有限公司*	中國大陸，有限公司	人民幣10,000,000元	-	100%	生產模具及零部件
數碼模科技有限公司	香港，有限公司	港幣1元	-	100%	買賣模具及零部件

若干附屬公司沒有官方的英文名稱，其英文名稱由本公司管理層盡量由其中文名稱翻譯而來。

\* 根據中國法律註冊為外商獨資企業





## 10 於聯營公司之投資

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
於一月一日	<b>29,501</b>	30,591
匯兌差額	<b>(857)</b>	(591)
應佔虧損	<b>(7,593)</b>	(499)
於十二月三十一日	<b>21,051</b>	29,501

聯營公司詳情：

名稱	成立、營運地點及 法律實體類型	本集團應佔股本 權益百分比		主要業務	計量方法
		二零二四年	二零二三年		
深圳市精工小額貸款有限公司	中國大陸，有限公司	<b>40%</b>	40%	小額貸款	權益
深圳興和瑜創新科技有限公司	中國大陸，有限公司	<b>28%</b>	28%	設計及製造減速機	權益

本集團於該等聯營公司之權益並無相關或然債務及資本承擔，該等聯營公司本身亦無或然債務。

## 10 於聯營公司之投資(續)

以下載列對本集團而言屬重大之深圳市精工小額貸款有限公司(「小額貸款」)之財務資料概要：

### 財務狀況報表概要

	小額貸款	
	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>資產</b>		
非流動資產	<b>889</b>	1,166
流動資產	<b>52,513</b>	73,636
<b>負債</b>		
流動負債	<b>775</b>	1,050
流動資產淨額	<b>51,738</b>	72,586
資產淨值	<b>52,627</b>	73,752



## 10 於聯營公司之投資(續)

### 綜合收益表概要

	小額貸款	
	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>賬面值之對賬：</b>		
<b>於一月一日之資產淨值</b>	<b>73,752</b>	76,478
年度虧損	<b>(18,982)</b>	(1,247)
其他綜合虧損	<b>(2,143)</b>	(1,479)
<b>於十二月三十一日之資產淨值</b>	<b>52,627</b>	73,752
於聯營公司之權益(40%)	<b>21,051</b>	29,501
<b>收入</b>	<b>2,664</b>	4,037
<b>扣除所得稅前虧損</b>	<b>(18,982)</b>	(1,247)
所得稅費用	-	-
<b>年內虧損淨額</b>	<b>(18,982)</b>	(1,247)
應佔聯營公司之虧損(40%)	<b>(7,593)</b>	(499)

### 其他聯營公司之綜合資料

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團並未就另一聯營公司深圳興和瑜創新科技有限公司確認應佔虧損港幣558,000元(二零二三年十二月三十一日：溢利港幣51,000元)。於二零二四年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日，該聯營公司處於淨負債狀態。

## 11 存貨

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
原材料	<b>235,466</b>	305,563
在產品	<b>204,576</b>	205,113
製成品	<b>243,780</b>	166,366
	<b>683,822</b>	677,042
減：陳舊存貨撥備	<b>(43,937)</b>	(36,240)
存貨－淨額	<b>639,885</b>	640,802

存貨成本確認為開支及計入銷售成本，數額為港幣3,746,609,000元(二零二三年：港幣3,868,994,000元)。

本集團有關存貨撥備之變動如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
於一月一日	<b>36,240</b>	26,996
陳舊存貨撥備	<b>7,697</b>	9,244
於十二月三十一日	<b>43,937</b>	36,240

存貨撥備已計入合併綜合收益表「銷售成本」項下。

### 會計政策－存貨

存貨乃按成本及可變現淨值兩者之較低者列賬。成本乃按加權平均法釐訂。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及相關生產經常費用(根據正常營運能力計算)，並不包括借款成本。已購存貨之成本乃於扣除回扣及折扣後確認。可變現淨值為於日常業務過程中之預期售價減估計完工成本及進行銷售所需的估計成本。



## 12 應收賬款

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
應收賬款	<b>1,795,524</b>	1,821,446
減：虧損撥備	<b>(1,188)</b>	(1,188)
應收賬款－淨額	<b><u>1,794,336</u></b>	<u>1,820,258</u>

本集團給予其客戶之信貸期一般介乎30日至180日。應收賬款按發票日期之賬齡如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
0至90日	<b>1,263,565</b>	1,325,777
91至180日	<b>531,959</b>	495,669
減：虧損撥備	<b>(1,188)</b>	(1,188)
應收賬款－淨額	<b><u>1,794,336</u></b>	<u>1,820,258</u>

應收賬款之賬面值與其公允價值相若。

五名最大客戶及最大客戶於二零二四年十二月三十一日分別佔應收賬款結餘53.63%（二零二三年：49.15%）及13.25%（二零二三年：12.5%）。除該等主要客戶外，由於本集團擁有大量客戶，故應收賬款並無集中信用風險之問題。

於二零二四年十二月三十一日，並無應收賬款經已過期（二零二三年：無）。

## 12 應收賬款(續)

虧損撥備之變動如下：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
於一月一日	<b>1,188</b>	1,188
金融資產之減值虧損淨額	-	-
於十二月三十一日	<b>1,188</b>	1,188

應收賬款以下列貨幣為單位：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
港幣	<b>151,051</b>	169,418
美元	<b>855,199</b>	805,939
人民幣	<b>768,086</b>	834,672
其他貨幣	<b>21,188</b>	11,417
	<b>1,795,524</b>	1,821,446

### 會計政策－應收賬款

應收賬款為在日常業務過程中就已售商品或已提供服務應收客戶之款項。應收賬款一般於180日內到期結付，因此全部分類為流動。

應收賬款初步按無條件代價金額確認，除非其包含重大融資成分，則按公允價值確認。本集團持有應收賬款的目的為收集合約現金流量，因此其後使用實際利率法按攤銷成本進行計量。有關本集團減值政策的闡述請參閱附註3.1(b)(ii)。





### 13 預付款項、按金及其他應收款

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
非流動：		
就購買不動產、工廠及設備之按金	<b>74,095</b>	23,385
給予一名供應商之貸款(附註a)	<b>25,764</b>	24,481
土地租賃之預付款項	-	43,715
其他	<b>3,826</b>	3,794
	<b>103,685</b>	95,375
流動：		
出售按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產 之應收代價(附註c)	<b>10,824</b>	14,726
出售一間附屬公司之應收代價(附註c)	<b>3,544</b>	3,544
就購買原材料之預付款項	<b>40,539</b>	55,867
可收回增值稅	<b>5,249</b>	61,646
預付公用設施費用	<b>1,949</b>	1,456
應收職工款項及職工墊款(附註b)	<b>2,413</b>	4,428
向中國大陸海關支付按金	<b>419</b>	424
應收前附屬公司之款項(附註b)	<b>51,115</b>	51,120
應收一間聯營公司款項(附註b)	<b>6,517</b>	6,517
其他	<b>8,542</b>	8,620
	<b>131,111</b>	208,348
虧損撥備	<b>(65,772)</b>	(65,772)
	<b>65,339</b>	142,576

### 13 預付款項、按金及其他應收款(續)

附註a： 應收一名供應商之貸款按年利率3.50%計息，須於二零二六年十二月三十一日償還及以人民幣為單位。

附註b： 應收職工款項及職工墊款、應收前附屬公司之款項以及應收一間聯營公司款項為無抵押，免息、須按要求償還及以人民幣為單位。

附註c： 出售按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之應收代價及出售一間附屬公司之應收代價為無抵押，免息、須於出售事項完成後償還及以人民幣為單位。

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，概無就按金及其他應收款項作出額外虧損撥備(二零二三年：無)。

虧損撥備之變動如下：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
於一月一日	<b>65,772</b>	65,772
金融資產之減值虧損撥備淨額	<b>-</b>	-
於十二月三十一日	<b>65,772</b>	65,772



## 14 按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產包括並非持作買賣之股本證券，且本集團於初次確認時已不可撤回地選擇將其於此類別內確認。該等證券為策略性投資，本集團認為此分類更具相關性。

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
未上市：		
股本證券－中國大陸，按公允價值	<b>15,132</b>	11,954

未上市股本證券之公允價值乃根據獨立專業估值師行估計的資產淨值進行釐定。該等公允價值屬於公允價值等級第三級(參閱附註3.3)。

按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產乃以人民幣計值。

按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之變動如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
於一月一日	<b>11,954</b>	28,647
贖回投資	<b>(5,012)</b>	-
出售(附註)	-	(13,144)
轉撥至其他綜合收益之重估收益/(虧損)	<b>8,190</b>	(3,549)
於十二月三十一日	<b>15,132</b>	11,954

附註：於出售股本工具時，「按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益金融資產儲備」的任何相關結餘重新分類至「留存收益」。

## 14 按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(續)

### 會計政策—金融資產

#### (a) 分類

本集團將其金融資產分為以下類別：其後將按公允價值計量(無論其變動計入其他綜合收益或損益)之金融資產、或將按攤銷成本計量之金融資產。分類視乎實體用以管理金融資產之業務模式及現金流量之合約條款而定。

至於按公允價值計量的資產，收益及虧損將記入損益或其他綜合收益。至於並非持作買賣之股本工具投資，將視乎本集團於初次確認時是否已不可撤回地選擇按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益將股本投資入賬。

#### (b) 確認及終止確認

金融資產之常規買賣乃於買賣日期(即集團落實買賣資產當日)確認。當自投資收取現金流量之權利已屆滿或已轉讓，而本集團已轉讓擁有權之大部份風險及回報時，會取消確認金融資產。

#### (c) 計量

如為並非按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產，則於初次確認時，本集團按其公允價值加收購該金融資產直接產生之交易成本計量金融資產。按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產的交易成本於損益內支銷。

確定具有嵌入衍生工具之金融資產之現金流量是否僅為支付本金及利息時，將從金融資產之整體進行考慮。



## 14 按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(續)

### 會計政策—金融資產(續)

#### (c) 計量(續)

##### (i) 股本工具

本集團其後按公允價值計量其所有股本投資。倘本集團之管理層選擇於其他綜合收益內呈列股本投資之公允價值收益及虧損，則其後不會於終止確認投資後將公允價值收益及虧損重新分類至損益。當本集團收取付款之權利確立後，有關投資之股息繼續於損益內確認為其他收入。

按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之公允價值變動於綜合收益表內確認為「其他虧損－淨額」。按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之股本投資之減值虧損(及減值虧損撥回)並無與公允價值其他變動分開呈報。

#### (d) 減值

本集團按前瞻基準評估與其按攤銷成本列賬及按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之債務工具相關之預期信貸虧損。所應用之減值方法視乎信貸風險是否大增而定。

就應收賬款而言，本集團應用香港財務報告準則9允許之簡化方法，當中規定由初次確認應收賬款開始確認全期預期虧損。

15 受限制銀行存款／現金及現金等價物

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
受限制銀行存款	<b>73,534</b>	104,448
現金及現金等價物	<b>1,738,949</b>	1,610,592
	<b>1,812,483</b>	1,715,040

於二零二四年十二月三十一日，受限制銀行存款以及現金及現金等價物之實際利率及相關平均期限載列如下：

	二零二四年		二零二三年	
	實際年利率	平均期限(天)	實際年利率	平均期限(天)
受限制銀行存款	<b>1.1%</b>	<b>180</b>	1.2%	180
現金及現金等價物	<b>0.6%</b>	<b>7</b>	0.9%	7





## 15 受限制銀行存款／現金及現金等價物(續)

受限制銀行存款以及現金及現金等價物以下列貨幣為單位：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
港幣	<b>381,136</b>	385,434
人民幣	<b>552,231</b>	724,803
美元	<b>835,158</b>	572,795
日圓	<b>374</b>	1,638
歐元	<b>10,129</b>	13,137
越南盾	<b>31,452</b>	16,194
墨西哥比索	<b>1,732</b>	733
其他貨幣	<b>271</b>	306
	<b><u>1,812,483</u></b>	<b><u>1,715,040</u></b>

受限制銀行存款以及現金及現金等價物之賬面值與其公允價值相若。

於二零二四年十二月三十一日，本集團擁有受限制銀行存款以及現金及現金等價物約港幣1,140,735,000元(二零二三年：港幣1,165,416,000元)，乃以不同貨幣計值及於中國持有。該等現金及銀行結餘須遵守中國政府頒佈之外匯管制規則及規例。

## 16 應付賬款

應付賬款按發票日期之賬齡分析如下：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
0至90日	<b>1,376,505</b>	1,359,656
91至180日	<b>133,210</b>	132,608
	<b>1,509,715</b>	1,492,264

應付賬款之賬面值與其公允價值相若，並以下列貨幣為單位：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
港幣	<b>13,183</b>	13,804
人民幣	<b>956,133</b>	948,596
美元	<b>529,412</b>	519,433
其他貨幣	<b>10,987</b>	10,431
	<b>1,509,715</b>	1,492,264



## 17 合約負債

本集團已確認下列與客戶合約有關之資產及負債：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
預收客戶款項	<b>132,241</b>	95,722

預收之合約負債因客戶預付款項增加(二零二三年：減少)而增加港幣36,519,000元(二零二三年：減少港幣3,566,000元)。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，已確認收入港幣95,722,000元(二零二三年：港幣99,288,000元)計入期初合約負債結餘。

## 18 應計費用及其他應付款

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
購買不動產、工廠及設備之應付款	<b>45,581</b>	40,329
應計公共設施費用	<b>4,166</b>	4,213
應計工資、薪金及福利	<b>166,352</b>	144,447
應計經營開支	<b>7,633</b>	8,032
收購附屬公司應付購買代價結餘	<b>8,266</b>	18,732
其他應付款	<b>39,247</b>	40,342
	<b>271,245</b>	256,095

## 18 應計費用及其他應付款(續)

其他應付款(不包括應計費用)之賬面值與其公允價值相若，並以下列貨幣為單位：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
港幣	<b>2,325</b>	2,435
人民幣	<b>75,501</b>	87,581
其他	<b>15,268</b>	9,387
	<b>93,094</b>	99,403

## 19 銀行借款

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
流動：		
短期銀行貸款	<b>348,195</b>	444,601
須於一年內償還之長期銀行貸款部份 (包括須按要求償還的銀行貸款)	<b>499,404</b>	704,535
	<b>847,599</b>	1,149,136
非流動：		
須於一年後償還之長期銀行貸款部份	<b>1,436,900</b>	1,321,006
總銀行借款	<b>2,284,499</b>	2,470,142



## 19 銀行借款(續)

所有銀行借款均計息並按攤銷成本列賬。

所有銀行借款按浮動利率計息，且銀行借款之賬面值與其公允價值相若。

本集團之銀行借款之還款期如下：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
一年內或按要求	<b>847,599</b>	1,149,136
一年至兩年	<b>1,058,800</b>	1,057,106
兩年至五年	<b>378,100</b>	263,900
	<b><u>2,284,499</u></b>	<u>2,470,142</u>

銀行借款之賬面值乃以下列貨幣為單位：

	<b>二零二四年 港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
港幣	<b>2,230,700</b>	2,420,541
人民幣	<b>53,799</b>	49,601
	<b><u>2,284,499</u></b>	<u>2,470,142</u>

## 19 銀行借款(續)

於二零二四年十二月三十一日，本集團銀行借款之實際年利率如下：

	短期銀行貸款		長期銀行貸款	
	二零二四年	二零二三年	二零二四年	二零二三年
港幣	<b>5.83%</b>	6.70%	<b>5.83%</b>	6.91%
人民幣	<b>2.83%</b>	3.13%	<b>0.02%</b>	—

於二零二四年十二月三十一日，本集團未提取之浮動利率銀行融資約為港幣595,800,000元(二零二三年：港幣455,200,000元)。

於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，概無資產為本集團銀行借款作出抵押。

## 20 遞延所得稅

倘出現可依法執行之權利以將本期可收回所得稅與本期所得稅負債抵銷，而遞延所得稅資產及負債與同一稅務機構對有意按淨值基準結付結餘之應課稅主體或不同應課稅主體所徵收之所得稅相關時，則抵銷遞延所得稅資產及負債。抵銷金額如下：





## 20 遞延所得稅(續)

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
遞延所得稅資產：		
超過十二個月後收回之遞延所得稅資產	4,271	4,733
遞延所得稅負債：		
超過十二個月後收回之遞延所得稅負債	(20,219)	(21,198)
十二個月內收回之遞延所得稅負債	(1,007)	(1,007)
遞延所得稅負債淨額	<b>(16,955)</b>	(17,472)

遞延所得稅負債淨額之總變動如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
於一月一日	(17,472)	(16,443)
於損益計入／(扣除)(附註27)	517	(1,029)
於十二月三十一日	<b>(16,955)</b>	(17,472)

## 20 遞延所得稅(續)

產生遞延所得稅負債(不考慮相同司法權區內結餘的抵銷)的項目性質如下：

	使用權資產 港幣千元	公允價值收益 港幣千元	預扣稅 港幣千元	總計 港幣千元
於二零二三年一月一日	(13,097)	(17,863)	(5,129)	(36,089)
於損益計入	4,561	787	-	5,348
於二零二三年十二月三十一日	(8,536)	(17,076)	(5,129)	(30,741)
於損益(扣除)/計入	(2,206)	950	-	(1,256)
於二零二四年十二月三十一日	<u>(10,742)</u>	<u>(16,126)</u>	<u>(5,129)</u>	<u>(31,997)</u>

產生遞延所得稅資產(不考慮相同司法權區內結餘的抵銷)的項目性質如下：

	租賃負債 港幣千元	稅項虧損 港幣千元	公允價值虧損 港幣千元	總計 港幣千元
於二零二三年一月一日	15,439	3,191	1,016	19,646
於損益扣除	(6,045)	(304)	(28)	(6,377)
於二零二三年十二月三十一日	9,394	2,887	988	13,269
於損益計入/(扣除)	2,502	(672)	(57)	1,773
於二零二四年十二月三十一日	<u>11,896</u>	<u>2,215</u>	<u>931</u>	<u>15,042</u>

以上就預扣稅之遞延所得稅負債乃與若干附屬公司未匯出留存收益相關。此外，遞延所得稅負債港幣109,574,000元(二零二三年：港幣103,625,000元)並未就若干附屬公司未匯出收益之應付預扣稅予以確認，因為該等金額被認為可能永久用作再投資。



## 20 遞延所得稅(續)

對可抵扣虧損確認為遞延所得稅資產的數額，是按透過很可能產生的未來應課稅利潤而實現的相關稅務利益而確認。本集團並未就可結轉以抵銷未來應課稅收益的虧損港幣308,481,000元(二零二三年：港幣297,627,000元)確認遞延所得稅資產港幣63,365,000元(二零二三年：港幣61,641,000元)。稅項虧損港幣88,211,000元、港幣61,863,000元、港幣33,488,000元、港幣3,001,000元、港幣23,711,000元、港幣24,883,000元、港幣32,139,000元及港幣41,185,000元將分別於二零二五年、二零二六年、二零二七年、二零二八年、二零二九年、二零三零年、二零三二年及二零三三年到期(二零二三年：港幣307,000元、港幣88,211,000元、港幣61,863,000元、港幣33,488,000元、港幣3,001,000元、港幣12,550,000元、港幣24,883,000元、港幣32,139,000元及港幣41,185,000元將分別於二零二四年、二零二五年、二零二六年、二零二七年、二零二八年、二零二九年、二零三零年、二零三二年及二零三三年到期)。

### 會計政策－遞延所得稅

#### 內部基準差異

遞延所得稅以負債法就資產和負債之稅基與其綜合財務報表賬面值兩者之暫時差異確認。然而，倘遞延所得稅從於交易(業務綜合除外)初次確認資產或負債產生而於交易時不影響會計或應課稅溢利或虧損，則不予計算。遞延所得稅按於財務狀況報表日已實行或大致已實行之稅率(及法例)釐定，並且預期會於相關遞延所得稅資產變現或償還遞延所得稅負債時動用。

遞延所得稅資產只會在將來很可能有應課稅溢利而可動用暫時差異抵銷之情況下方可確認。

#### 外部基準差異

遞延所得稅乃就附屬公司、聯營公司及合營安排投資所產生之暫時差異而計提撥備，但假若本集團可控制暫時差異之撥回時間，並有可能在預見未來不會撥回暫時差異之遞延所得稅負債則除外。

#### 抵銷

倘出現可依法執行之權利以將本期稅項資產與本期稅項負債抵銷，而遞延所得稅資產及負債與同一稅務機構對有意按淨值基準結付結餘之應課稅主體或不同應課稅主體所徵收之所得稅相關時，則抵銷遞延所得稅資產及負債。

## 21 股本

	附註	普通股數目 (千股)	面值 港幣千元
法定：			
於二零二三年一月一日、二零二三年 及二零二四年十二月三十一日		<u>200,000,000</u>	<u>200,000,000</u>
已發行及繳足股款：			
於二零二三年一月一日、二零二三年 及二零二四年十二月三十一日		<u>1,740,920</u>	<u>174,092</u>

### 購股權

於二零二四年，本公司採納一項購股權計劃(「二零二三年購股權計劃」)。根據二零二三年購股權計劃，本公司董事可全權酌情向本集團任何董事或職工授出購股權，以認購本公司股份，購股權之價格為下列三項之最高者：(i)於建議授出日期當日本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)日報表所報之收市價；(ii)於緊接建議授出日期前五個交易日本公司股份於聯交所日報表所報之平均收市價；及(iii)股份之面值。於接納每份獲授之購股權時，須支付港幣1元之象徵式代價。根據二零二三年購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出但尚未行使之所有購股權獲行使時，將予發行股份之最高數目合共不得超逾本公司於二零二三年購股權計劃藉股東決議案獲批准及採納之日(「生效日期」)已發行相關股份或證券之10%。根據二零二三年購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授予服務提供者但尚未行使之所有購股權獲行使時，將予發行股份之最高數目合共不得超逾本公司於生效日期已發行之相關股份或證券之1%。



## 21 股本(續)

### 購股權(續)

尚未行使購股權數目之變動及其有關加權平均行使價如下：

	二零二四年		二零二三年	
	每股平均 行使價 港幣	購股權數目 千份	每股平均 行使價 港幣	購股權數目 千份
於一月一日	1.51	119,200	1.51	119,200
失效	-	(100,000)	-	-
		<b>19,200</b>		<b>119,200</b>

於年終尚未行使購股權之到期日及行使價如下：

到期日	二零二四年		二零二三年	
	行使價 港幣	購股權數目 千份	行使價 港幣	購股權數目 千份
二零二四年十一月四日	-	-	1.10	50,000
二零二四年十一月五日	-	-	1.80	50,000
二零二七年十一月五日	1.80	19,200	1.80	19,200
		<b>19,200</b>		<b>119,200</b>

截至二零二四年十二月三十一日止年度概無於合併綜合收益表扣除之以股份為基礎付款(二零二三年：港幣10,454,000元)。

## 21 股本(續)

### 會計政策－以股份為基礎之支付

以股份為基礎之付款開支應於僱員提供相關服務期間確認。一旦確定批授日期，實體會修改先前估計以使所獲服務之確認金額最終按權益工具於批授日期之公允價值釐定。

本集團設有權益結算、以股份為基礎之職工報酬計劃，據此，以本集團權益工具(「購股權」)作為實體獲得職工服務之代價。職工為獲取授予購股權而提供之服務的公允價值確認為費用。在歸屬期間內將予支銷的總金額參考授予購股權之公允價值釐定，不包括任何服務及非市場表現可行權條件(例如盈利能力和銷售增長目標及該實體之職工在指定時期須留下之規定)之影響。非市場可行權條件包括在有關預期歸屬的購股權數目的假設中。有關開支總額於歸屬期內(即所有指定可行權條件能被達成之期間)確認。在每個財務狀況報表日，本集團根據非市場可行權條件修訂其對預期可行權購股權數目的估計。本集團在損益確認原估算修訂的影響(如有)，並對權益作出相應調整。

在期權行使時，收取的所得款項扣除任何直接應佔的交易成本後，撥入股本(面值)和股份溢價。





## 22 儲備

	股份溢價 港幣千元	資本儲備(i) 港幣千元	法定儲備(ii) 港幣千元	資本贖回 儲備(iii) 港幣千元	購股權儲備 港幣千元	按公允價值 計量且其變動 計入其他綜合 收益的金融 資產儲備 港幣千元	匯兌儲備 港幣千元	留存收益 港幣千元	總計 港幣千元
於二零二四年一月一日	950,474	(735)	253,555	40,061	74,527	(20,572)	(136,537)	1,662,849	2,823,622
年度利潤	-	-	-	-	-	-	-	243,507	243,507
已付股息	(72,908)	-	-	-	-	-	-	-	(72,908)
其他綜合虧損									
—貨幣折算差額	-	-	-	-	-	-	(34,582)	-	(34,582)
—按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產重估虧損	-	-	-	-	-	8,190	-	-	8,190
轉撥至法定儲備	-	-	33,451	-	-	-	-	(33,451)	-
於購股權失效時轉撥至留存收益	-	-	-	-	(60,940)	-	-	60,940	-
於二零二四年十二月三十一日	<u>877,566</u>	<u>(735)</u>	<u>287,006</u>	<u>40,061</u>	<u>13,587</u>	<u>(12,382)</u>	<u>(171,119)</u>	<u>1,933,845</u>	<u>2,967,829</u>

	股份溢價 港幣千元	資本儲備(i) 港幣千元	法定儲備(ii) 港幣千元	資本贖回 儲備(iii) 港幣千元	購股權儲備 港幣千元	按公允價值 計量且其變動 計入其他綜合 收益的金融 資產儲備 港幣千元	匯兌儲備 港幣千元	留存收益 港幣千元	總計 港幣千元
於二零二三年一月一日	1,017,673	(735)	226,635	40,061	64,073	(35,461)	(119,046)	1,471,112	2,664,312
年度利潤	-	-	-	-	-	-	-	237,095	237,095
已付股息	(67,199)	-	-	-	-	-	-	-	(67,199)
其他綜合虧損									
—貨幣折算差額	-	-	-	-	-	-	(17,491)	-	(17,491)
—按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產重估虧損	-	-	-	-	-	(3,549)	-	-	(3,549)
職工購股權計劃：									
僱員服務價值	-	-	-	-	10,454	-	-	-	10,454
出售按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產後轉撥至留存收益	-	-	-	-	-	18,438	-	(18,438)	-
轉撥至法定儲備	-	-	26,920	-	-	-	-	(26,920)	-
於二零二三年十二月三十一日	<u>950,474</u>	<u>(735)</u>	<u>253,555</u>	<u>40,061</u>	<u>74,527</u>	<u>(20,572)</u>	<u>(136,537)</u>	<u>1,662,849</u>	<u>2,823,622</u>

## 22 儲備(續)

附註：

- (i) 本集團之資本儲備指根據一項重組收購之附屬公司股份之面值高於本公司就交換該等股份而發行之股本之面值之差異。該重組乃於二零零五年四月就本公司股份在香港聯合交易所有限公司上市而進行。
- (ii) 根據於中國大陸成立之相關附屬公司之組織章程細則及中國大陸之規例及規則，於中國大陸之附屬公司須把根據中國大陸會計規例編製之財務報表內所列純利之最少10%撥入法定儲備後，該等中國大陸附屬公司方能分派任何股息。當法定儲備金額達該等附屬公司註冊資本之50%時，則毋須再作有關轉撥。法定儲備只可用於彌補該等附屬公司之虧損、擴充該等附屬公司之生產業務或增加該等附屬公司之資本。待該等附屬公司股東於股東大會上批准後，該等附屬公司可將法定儲備轉為註冊資本，並按現有股權架構按比例向現有股東發行紅股。
- (iii) 股本贖回儲備源自於香港聯合交易所有限公司購回本公司自身股份。購回股份於購回時予以註銷。相當於註銷股份面值之金額已由本公司留存收益轉撥至股本贖回儲備。



## 23 其他收入及其他收益／(虧損)－淨額

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>其他收入</b>		
政府補助	<b>21,027</b>	23,996
儲存收入	<b>21,179</b>	10,606
其他	-	14,585
	<b>42,206</b>	49,187
<b>其他(虧損)／收益－淨額</b>		
出售不動產、工廠及設備之虧損	<b>(12,148)</b>	(10,251)
匯兌(虧損)／收益淨額	<b>(18,759)</b>	32,966
出售一間聯營公司股權之收益	-	675
租賃終止之收益	-	10,624
其他	<b>3,574</b>	3,053
	<b>(27,333)</b>	37,067

## 24 按性質劃分之費用

費用包括銷售成本、分銷成本，以及一般及行政費用，分析如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
不動產、工廠及設備之折舊	<b>273,667</b>	243,380
使用權資產之折舊	<b>30,150</b>	31,117
攤銷無形資產	<b>967</b>	1,792
職工福利費用(附註25)	<b>1,159,906</b>	1,092,307
核數師酬金		
— 審核服務	<b>4,490</b>	4,490
— 非審核服務	<b>1,365</b>	758
製成品及在製品的存貨變動	<b>(76,877)</b>	36,361
使用的原材料及消耗品	<b>3,823,486</b>	3,832,633
陳舊存貨撥備	<b>7,697</b>	9,244
分包費用	<b>9,016</b>	12,573
公用設施費用	<b>79,561</b>	77,482
運輸費用	<b>59,529</b>	57,543
包裝費用	<b>143,776</b>	147,108
業務推廣費用	<b>12,057</b>	9,779
辦公室費用	<b>71,834</b>	67,962
短期及低價值租賃之經營租賃租金	<b>2,021</b>	2,468
其他費用	<b>330,328</b>	251,124
	<b>5,932,973</b>	5,878,121



## 25 職工福利費用

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
工資、薪金及花紅	<b>1,014,467</b>	949,852
職工福利	<b>56,268</b>	58,488
退休福利一定額供款計劃(a) 以股份為基礎付款(附註21)	<b>89,171</b>	73,513
	<b>-</b>	10,454
	<b>1,159,906</b>	1,092,307

### (a) 退休福利－定額供款計劃

根據中國大陸之規則及規例所規定，本集團為其中國大陸之職工對國家發起之退休計劃(定額供款計劃)作出供款。本集團及其職工按地方政府所規定以職工基本工資／薪金的一定百分比作出供款，而本集團除年度供款外，毋須就退休金之付款或退休後福利進一步承擔責任。國家發起之退休計劃會對應付予已退休職工之全數退休金負責。

本集團已安排其香港職工參加強制性公積金計劃(「強積金計劃」)，該計劃為由獨立受託人管理之定額供款計劃。根據強積金計劃，本集團及其香港職工各自按職工收入(定義見強積金計劃規例)5%對計劃作出每月供款。本集團及職工供款須以每月港幣1,500元為上限。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團對上述退休金計劃作出之供款總額約為港幣89,171,000元(二零二三年：港幣73,513,000元)。於二零二四年十二月三十一日，本集團並無獲得任何沒收供款以減少其未來供款(二零二三年：無)。

## 25 職工福利費用(續)

### (b) 五名最高薪酬人士

本年度本集團五名最高薪酬人士包括四名(二零二三年：三名)董事，每名薪酬反映於附註34所載分析。

支付其餘一名(二零二三年：兩名)人士之薪酬如下：

	<b>二零二四年</b> <b>港幣千元</b>	二零二三年 港幣千元
薪金	<b>960</b>	1,840
酌情花紅	<b>1,080</b>	400
退休金計劃供款	<b>18</b>	36
已授出購股權	<b>-</b>	190
	<b>2,058</b>	2,466

此等薪酬在下列組合範圍內：

	<b>個人數目</b>	
	<b>二零二四年</b>	二零二三年
薪酬範圍		
港幣1,000,001元至港幣1,500,000元	<b>-</b>	2
港幣2,000,001元至港幣2,500,000元	<b>1</b>	-
	<b>1</b>	2

於年內，本集團並無支付任何薪酬予本公司任何董事及五名最高薪酬人士作為彼等加入本集團或加入本集團後之獎勵或作為失去職位之補償(二零二三年：無)。





## 25 職工福利費用(續)

### (b) 五名最高薪酬人士(續)

#### 會計政策－職工福利

##### 職工應享假期

職工應享年假及長期服務休假於職工應享有時予以確認。直至財務狀況報表日，因職工提供服務而產生之年假及長期服務假期之估計負債進行撥備。職工應享有之病假及產假直至支銷假期時才予以確認。

##### 退休金責任

集團公司參與多個定額供款計劃。該等計劃一般以向信託管理基金支付款項之方式運作。定額供款計劃指本集團以強制、合約或自願基準向獨立實體作出定額供款之退休金計劃。倘基金並無足夠資產就本期及過往期間之職工服務向所有職工支付福利，則本集團並無法定或推定責任作出進一步供款。供款將會於到期支付時確認為僱傭成本。預付供款將於有日後款項可用作現金退還或扣減時確認為一項資產。

##### 分紅及花紅計劃

本集團經考慮在若干調整後之本公司股東應佔溢利而確認花紅及分紅為負債及支出。當按照合約為有責任或根據慣例構成推定責任時，本集團會確認撥備。

26 財務收益／費用

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>財務收益</b>		
銀行存款利息收入	<b>32,429</b>	42,403
<b>財務費用</b>		
利息開支：		
銀行借款	<b>147,087</b>	162,474
租賃負債－機器及設備	-	15
租賃負債－廠房和辦公物業	<b>4,153</b>	4,020
已資本化之利息(附註)	<b>(30,101)</b>	(37,604)
	<b>121,139</b>	128,905

附註：釐定將予資本化的借款成本金額所使用的資本化率為年內適用於本集團一般借款的加權平均利率，就此而言為5.60%(二零二三年：6.83%)。



## 27 所得稅費用

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
本期稅項		
— 中國大陸企業所得稅	45,420	50,346
— 越南企業所得稅	9,160	7,402
— 墨西哥企業所得稅	2,460	16,195
以往年度超額撥備	(23,644)	(8,277)
遞延所得稅(附註20)	(517)	1,029
	<b>32,879</b>	66,695

本集團扣除所得稅前利潤之稅項有別於本集團實體於有關國家／營業地點的利潤／(虧損)按適用的當地稅率而計算之理論金額，載述如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
扣除所得稅前利潤	<b>276,386</b>	303,790
有關國家／營業地點的利潤／(虧損)按適用的 當地稅率而計算之稅項	30,595	56,505
毋須繳稅之收益	(6,216)	(14,241)
不可扣稅之費用	55,768	44,497
稅務減免	(25,343)	(20,568)
並無確認遞延所得稅資產 (包括確認先前未確認之遞延所得稅資產)之稅損	1,719	12,835
動用先前未確認之稅損	-	(2,155)
確認遞延所得稅資產	-	(1,901)
以往年度超額撥備	(23,644)	(8,277)
稅項支出	<b>32,879</b>	66,695

## 27 所得稅費用(續)

截至二零二四年十二月三十一日止年度之加權平均適用稅率約為11.1% (二零二三年：18.6%)。加權平均適用稅率之減少主要由於相關稅務司法管轄區之附屬公司於本年度之盈利變動所致。

### (a) 香港利得稅

香港利得稅乃按年內估計應課稅利潤按16.5% (二零二三年：16.5%)之稅率撥備。

### (b) 中國大陸企業所得稅

本集團於中國大陸成立之附屬公司之所得稅按下列稅率撥備：

- (i) 年內，中國大陸企業所得稅乃就本集團各實體之應課稅收入按法定稅率25% (二零二三年：25%)計提撥備，惟年內本集團於中國大陸營運之若干附屬公司符合資格享有若干稅務豁免及優惠，包括稅務優惠及降低所得稅稅率。
- (ii) 億和精密工業(蘇州)有限公司、深圳億和模具製造有限公司、重慶數碼模車身模具有限公司、深圳市億和精密科技集團有限公司、中山數碼模汽車技術有限公司、億和塑膠電子製品(深圳)有限公司、數碼模沖壓技術(武漢)有限公司、深圳數碼模汽車技術有限公司及億和精密工業(威海)有限公司均獲中國政府確認為「國家級高新技術企業」，故於截至二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度享有15%的優惠稅率。

根據中國大陸企業所得稅法，外資企業於二零零八年一月以後所賺取之利潤之股息分配須繳納企業預扣所得稅，稅率為10%或給予香港註冊成立控股公司之附屬公司5%之優惠稅率。



## 27 所得稅費用(續)

### (c) 其他所得稅

本公司根據開曼群島公司法第22章(一九六一年法例3，經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，故免繳開曼群島所得稅。

本公司於英屬處女群島成立之附屬公司免繳英屬處女群島所得稅。

成立及營運於越南之附屬公司從開始營業之年起首15年可享受10%優惠稅率。其亦從(i)產生溢利首年或(ii)投入運營後的第四年(按較早者為準)起計之首四年內，獲全數豁免繳納企業所得稅，並於其後九年內享有50%企業所得稅減免。截至二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度，本集團之越南附屬公司享有合共75%越南企業所得稅減免。

截至二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度，墨西哥企業所得稅撥備乃按30%的法定稅率計算。

其他地區的所得稅撥備乃根據有關的附屬公司之應課稅利潤及適用稅率計算。

### 會計政策－當期所得稅

稅項在損益中確認，但與在其他綜合收益或於權益中直接確認之項目有關者則除外。在該情況下，稅項亦在其他綜合收益或直接於權益中確認。

當期所得稅開支乃按財務狀況報表日在本公司之附屬公司及聯營公司經營及產生應課稅收入之國家已實行或大致已實行之稅法計算。管理層就適用稅項法規詮釋所規限之情況定期評估報稅表之狀況，並在適當情況下按預期將支付予稅務機構之款項為基準計提撥備。

## 28 每股盈利

### 基本

	<u>二零二四年</u>	<u>二零二三年</u>
利潤歸屬於本公司所有者(港幣千元)	<u><b>243,507</b></u>	<u>237,095</u>
已發行普通股之加權平均數(千股)	<u><b>1,740,920</b></u>	<u>1,740,920</u>
基本每股盈利(每股港仙)	<u><b>14.0</b></u>	<u>13.6</u>

### 稀釋

計算稀釋每股盈利時，需假設所有具稀釋潛力之普通股(即購股權)均被轉換並對已發行普通股之加權平均數作出調整，亦需根據尚未行使購股權所附有之認購權的貨幣價值計算能夠按公允價值(以本公司股份每年平均掛牌股價決定)而獲得的股份數目。按上述方法計算之股份數目將與假設行使購股權時所發行之股份數目作出比較。

由於行使尚未行使之購股權具有反攤薄效應，故截至二零二四年十二月三十一日止年度之稀釋每股盈利與基本每股盈利相同。





## 28 每股盈利(續)

### 會計政策－每股盈利

#### 基本每股盈利

基本每股盈利是以歸屬於本公司所有者之利潤(不包括任何普通股以外之權益成本)除以本財政年度發行在外普通股之加權平均數計算，根據年內已發行普通股之紅利部分進行調整且不包括庫存股。

#### 稀釋每股盈利

稀釋每股盈利調整用於釐定基本每股盈利之數字，當中計及利息所得稅之稅後影響及其他與具潛在稀釋影響的普通股有關之財務費用，以及假設所有具潛在稀釋影響的普通股獲轉換後將發行在外之額外普通股的加權平均數。

## 29 股息

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
已派中期股息，每股為港幣2.20仙 (二零二三年：港幣2.10仙)	<b>38,282</b>	36,559
建議末期股息每股港幣2.00仙 (二零二三年：港幣1.99仙)	<b>34,818</b>	34,644
	<b>73,100</b>	71,203

截至二零二四年十二月三十一日止年度末期股息每股港幣2.00仙(合共港幣34,818,000元)已提呈待應屆股東週年大會批准。該等財務報表並無反映該應付股息。

30 綜合現金流量表附註

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
扣除所得稅前利潤	<b>276,386</b>	303,790
調整項目：		
— 不動產、工廠及設備折舊	<b>273,667</b>	243,380
— 使用權資產折舊	<b>30,150</b>	31,117
— 攤銷無形資產	<b>967</b>	1,792
— 出售不動產、工廠及設備之虧損	<b>12,148</b>	10,251
— 不動產、工廠及設備之減值虧損	<b>6,137</b>	—
— 租賃終止之收益	<b>—</b>	(10,624)
— 應佔聯營公司虧損	<b>7,593</b>	499
— 陳舊存貨撥備	<b>7,697</b>	9,244
— 以股份為基礎付款	<b>—</b>	10,454
— 利息收益	<b>(32,429)</b>	(42,403)
— 利息費用	<b>121,139</b>	128,905
經營資金變動：		
— 存貨	<b>(6,780)</b>	(11,443)
— 應收賬款	<b>25,922</b>	(139,098)
— 預付款項、按金及其他應收款	<b>75,929</b>	(16,951)
— 應付賬款	<b>17,451</b>	2,432
— 應計費用及其他應付款	<b>9,898</b>	20,337
— 合約負債	<b>36,519</b>	(3,566)
經營產生之現金	<b>862,394</b>	538,116



### 30 綜合現金流量表附註(續)

在綜合現金流量表內，出售不動產、工廠及設備之所得款項包括：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
賬面淨值	<b>16,485</b>	17,422
出售不動產、工廠及設備之虧損	<b>(12,148)</b>	(10,251)
所得款項	<b>4,337</b>	7,171

#### 債務淨額調節

本節載列於各呈列期間債務淨額及其變動之分析。

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
現金及現金等價物	<b>1,738,949</b>	1,610,592
租賃負債－應於一年內償還	<b>(20,741)</b>	(15,341)
租賃負債－應於一年以後償還	<b>(63,014)</b>	(59,502)
銀行借款－應於一年內償還	<b>(847,599)</b>	(1,149,136)
銀行借款－應於一年以後償還	<b>(1,436,900)</b>	(1,321,006)
債務淨額	<b>(629,305)</b>	(934,393)
現金及流動投資	<b>1,738,949</b>	1,610,592
總債務－固定利率	<b>(83,755)</b>	(74,843)
總債務－浮動利率	<b>(2,284,499)</b>	(2,470,142)
債務淨額	<b>(629,305)</b>	(934,393)

### 30 綜合現金流量表附註(續)

#### 債務淨額調節(續)

	現金及現金等價物 港幣千元	融資活動產生的負債		總計 港幣千元
		租賃負債 港幣千元	銀行借款 港幣千元	
於二零二三年一月一日之債務淨額	1,722,162	(120,227)	(2,425,423)	(823,488)
現金流量	(104,687)	23,880	(34,834)	(115,641)
累計利息	-	-	(9,885)	(9,885)
租賃終止	-	23,896	-	23,896
撥回利息	-	(4,035)	-	(4,035)
匯兌調整	(6,883)	1,643	-	(5,240)
於二零二三年十二月三十一日之債務淨額	1,610,592	(74,843)	(2,470,142)	(934,393)
現金流量	140,590	24,433	187,143	352,166
累計利息	-	-	(1,500)	(1,500)
新租賃	-	(31,593)	-	(31,593)
撥回利息	-	(4,153)	-	(4,153)
匯兌調整	(12,593)	2,401	-	(10,192)
於二零二四年十二月三十一日之債務淨額	<u>1,738,949</u>	<u>(83,755)</u>	<u>(2,284,499)</u>	<u>(629,305)</u>

### 31 資本承擔

於年末已訂約但未產生之資本開支如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
已訂約但未撥備		
— 興建樓宇	<b>245,066</b>	145,313
— 購買機器及設備	<b>50,031</b>	31,911
	<b>295,097</b>	177,224



## 32 關聯方交易

本公司執行董事張傑及張耀華於Prosper Empire Limited擁有實益權益，而Prosper Empire Limited於二零二四年十二月三十一日持有本公司38.70%股份(二零二三年：38.70%)。

### (a) 關鍵管理人員酬金

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
薪金、津貼及花紅	26,850	25,890
以股份為基礎付款	-	998
退休福利一定額供款計劃	90	90
	<b>26,940</b>	<b>26,978</b>

以下交易為本集團與關聯方之間的交易。本公司董事認為，關聯方交易乃於日常業務過程中按本集團與各關聯方磋商之條款進行。

### (b) 與關聯方之結餘

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>應收一間聯營公司款項</b>		
深圳興和瑜創新科技有限公司	-	456

33 本公司之財務狀況報表

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
對附屬公司的投資	<b>123,358</b>	123,358
應收附屬公司款項	<b>1,479,838</b>	1,328,261
	<b>1,603,196</b>	1,451,619
<b>流動資產</b>		
現金及現金等價物	<b>1,220</b>	1,474
	<b>1,220</b>	1,474
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
應計費用及其他應付款	<b>99,302</b>	85,116
銀行借款	<b>142,500</b>	-
	<b>241,802</b>	85,116
<b>流動負債淨值</b>	<b>(240,582)</b>	(83,642)
<b>資產總值減流動負債</b>	<b>1,362,614</b>	1,367,977
<b>資產淨值</b>	<b>1,362,614</b>	1,367,977
<b>權益</b>		
<b>股本及儲備</b>		
股本	<b>174,092</b>	174,092
儲備	<b>1,188,522</b>	1,193,885
<b>總權益</b>	<b>1,362,614</b>	1,367,977





### 33 本公司之財務狀況報表(續)

本公司儲備變動：

	實繳盈餘 (附註)	股本贖回儲備	購股權儲備	(累計虧絀)/ 留存收益	總計
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元
於二零二四年一月一日之結餘	<b>950,474</b>	<b>121,351</b>	<b>40,061</b>	<b>7,472</b>	<b>1,193,885</b>
年度溢利	-	-	-	<b>67,545</b>	<b>67,545</b>
已付股息	<b>(72,908)</b>	-	-	-	<b>(72,908)</b>
於購股權失效後轉撥至留存收益	-	-	<b>(60,940)</b>	<b>60,940</b>	-
於二零二四年十二月三十一日之結餘	<b>877,566</b>	<b>121,351</b>	<b>40,061</b>	<b>135,957</b>	<b>1,188,522</b>
於二零二三年一月一日之結餘	1,017,673	121,351	40,061	(656)	1,242,502
年度溢利	-	-	-	8,128	8,128
已付股息	(67,199)	-	-	-	(67,199)
職工購股權計劃： 僱員服務價值	-	-	-	-	-
	-	-	10,454	-	10,454
於二零二三年十二月三十一日之結餘	<b>950,474</b>	<b>121,351</b>	<b>40,061</b>	<b>7,472</b>	<b>1,193,885</b>

附註：本公司之實繳盈餘指根據一項重組收購之附屬公司之投資成本高於本公司就交換該等股份而發行之股本之面值之差異。

### 34 董事福利及權益

#### (a) 董事及主要行政人員酬金

截至二零二四年十二月三十一日止年度，每名董事及主要行政人員之酬金載列如下：

姓名	袍金 港幣千元	薪金 港幣千元	酌情花紅 港幣千元	實物津貼 及福利 港幣千元	退休金 計劃之 僱主供款 港幣千元	總計 港幣千元
<b>執行董事</b>						
張傑先生	-	5,760	2,480	-	18	8,258
張建華先生	-	5,760	1,480	-	18	7,258
張耀華先生(附註i)	-	5,760	2,480	-	18	8,258
張欣怡女士(附註ii)	-	600	1,050	-	18	1,668
<b>獨立非執行董事</b>						
林曉露先生	160	-	-	-	-	160
查毅超博士	160	-	-	-	-	160
凌潔心女士	160	-	-	-	-	160
	<b>480</b>	<b>17,880</b>	<b>7,490</b>	<b>-</b>	<b>72</b>	<b>25,922</b>



### 34 董事福利及權益(續)

#### (a) 董事及主要行政人員酬金(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，每名董事及主要行政人員之酬金載列如下：

姓名	袍金 港幣千元	薪金 港幣千元	酌情花紅 港幣千元	實物津貼 及福利 港幣千元	退休金計 劃之僱主 供款 港幣千元	總計 港幣千元
<b>執行董事</b>						
張傑先生	–	5,760	2,480	269	18	8,527
張建華先生	–	5,760	1,480	269	18	7,527
張耀華先生(附註i)	–	5,760	2,480	269	18	8,527
張欣怡女士(附註ii)	–	460	500	63	18	1,041
<b>獨立非執行董事</b>						
林曉露先生	160	–	–	63	–	223
查毅超博士	160	–	–	63	–	223
凌潔心女士	160	–	–	63	–	223
	<u>480</u>	<u>17,740</u>	<u>6,940</u>	<u>1,059</u>	<u>72</u>	<u>26,291</u>

附註：

- (i) 張耀華亦為本集團之行政總裁。
- (ii) 張欣怡於二零二三年七月二十一日獲委任為本集團執行董事。

## 34 董事福利及權益(續)

### (a) 董事及主要行政人員酬金(續)

年內並無董事放棄或同意放棄本集團所付／應付之任何酬金(二零二三年：無)。

年內，概無就終止董事服務而直接或間接向董事支付或作出酬金、退休福利、付款或福利，亦無任何應付款項(二零二三年：零)。並無就獲提供董事服務而向第三方提供代價或應向其支付代價(二零二三年：零)。概無以董事、其受控制法團、企業及關連實體為受益人之貸款、準貸款或其他交易(二零二三年：無)。

本公司董事概無於本公司訂立之有關本公司業務且於年末或年內任何時間仍然有效之任何重大交易、安排及合約中直接或間接擁有重大權益(二零二三年：無)。

## 35 其他潛在重大會計政策概要

### 35.1 綜合原則及權益會計處理

綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司截至二零二四年十二月三十一日止之財務報表。

#### (a) 附屬公司

附屬公司指本集團對其擁有控制權之所有實體。如本集團因參與實體而擁有可變回報之風險及權利，並能夠透過其於該實體之權力影響該等回報，則本集團對該實體擁有控制權。自控制權轉移予本集團當日起，附屬公司即綜合入賬於集團內。附屬公司由控制權終止當日起即停止綜合入賬。

本集團內部公司交易、結餘及集團公司之間交易之未變現收益將予以對銷。未變現虧損亦予以對銷。附屬公司所呈報之金額經已按需要作出調整，以與本集團之會計政策符合一致。



## 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 35.1 綜合原則及權益會計處理(續)

#### (b) 聯營公司

聯營公司指本集團對其有重大影響力但無控制權或共同控制權之所有實體，一般持有其附帶20%至50%投票權。於聯營公司之投資於初步按成本確認後以權益會計法入賬。

#### (c) 權益法

根據權益法，投資初步按成本確認，並增減賬面值以確認於收購日期後投資者應佔投資對象之損益。

倘於聯營公司之所有權權益減少，但仍保留重大影響力，則之前於其他綜合收益確認之金額僅有按比例應佔部份重新分類至損益(如適用)。

本集團應佔收購後損益於損益確認，而其應佔收購後其他綜合收益之變動於其他綜合收益確認，並相應調整投資賬面值。倘本集團應佔聯營公司虧損等於或超過其於該聯營公司之權益(包括任何其他無抵押應收款)，本集團不會確認進一步虧損，除非其承擔法定或推定責任或已代表該聯營公司支付款項。

本集團於每個報告日期釐定於聯營公司之投資是否存在任何客觀減值證據。若存在減值證據，本集團會按該聯營公司可收回金額與其賬面值之差額計算減值金額，綜合收益表內「應佔聯營公司(虧損)」旁確認有關金額。

本集團與其聯營公司之間上下游交易所產生之利潤及虧損於本集團財務報表內確認，惟僅以非相關投資者所持聯營公司之權益為限。除非交易能證明所轉讓資產已減值，否則未變現虧損將予以抵銷。聯營公司所呈報之財務資料已於必要時作出更改，以確保與本集團所採用政策一致。

攤薄聯營公司股本權益之收益或虧損於損益內確認。

## 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 35.2 所有權權益之變更

倘本集團不再擁有控制權，則其於實體之任何保留權益於喪失控制權日期按公允價值重新計量，而賬面值之變動則於損益中確認。就其後列作聯營公司、合營企業或金融資產之保留權益而言，公允價值指初始賬面值。此外，先前於其他綜合收益內確認之有關該實體之任何金額按猶如本集團直接處置相關資產或負債之方式入賬。這可能表示先前於其他綜合收益內確認之金額按適用香港財務報告準則的規定重新分類至損益或轉撥至另一權益類別(倘適用)。

### 35.3 單獨財務報表

對附屬公司之投資乃以成本扣除減值入賬。成本包括投資之直接歸屬成本。附屬公司之業績由本公司按股息及應收款項入賬。

倘自對附屬公司之投資收取之股息超逾附屬公司於股息宣派期間之總綜合收益，或倘單獨財務報表內投資賬面值超過綜合財務報表內被投資公司資產淨值(包括商譽)之賬面值，則須於收取有關股息後對該等投資進行減值測試。

### 35.4 分部報告

經營分部之報告應與提供予首席營運決策者之內部報告一致。首席營運決策者負責分配資源及評估經營分部之表現，已被統一認定為作出決策之執行董事及高級管理層。





## 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 35.5 外幣折算

#### (a) 功能及列報貨幣

本集團各實體之財務報表內之項目均以該實體經營之主要經濟環境通行之貨幣(「功能貨幣」)計算。港幣為本公司之功能貨幣及本集團之列報貨幣，而其綜合財務報表以港幣呈列。

#### (b) 交易及結餘

外幣交易均按交易當日之匯率換算為功能貨幣，或於項目獲重新計量時按估值日期的匯率換算。該等交易結算時及按年終匯率折算以外幣定值之貨幣資產及負債時出現之匯兌利得及虧損均在損益中確認。

匯兌利得和虧損在合併綜合收益表內的「其他收益／(虧損)－淨額」中列報。

非貨幣金融資產(如分類為按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產之權益)之匯兌差額乃計入其他綜合收益內。

#### (c) 集團公司

功能貨幣與列報貨幣不同之所有本集團實體(各實體均無惡性通脹經濟地區之貨幣)之業績及財務狀況均按以下方法換算為列報貨幣：

- (i) 每份列報之財務狀況報表之資產與負債均以該財務狀況報表之結算日之收市匯率換算；
- (ii) 每份綜合收益表之收入及支出項目均按平均匯率換算(除非該平均匯率與各個交易日期當日之匯率之累積影響並不合理相近，在此情況下，收入及支出項目於交易日期換算)；及
- (iii) 所有產生之匯兌差額均於其他綜合收益確認。

## 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 35.5 外幣折算(續)

#### (c) 集團公司(續)

於綜合時，因兌換於國外實體任何投資淨額及指定為對沖該等投資的借款及其他金融工具導致之匯兌差額於其他綜合收益內確認。當出售國外業務或組成投資淨額一部分之任何借款得到償還時，相關的匯兌差額作為出售盈虧的一部分重新分類至損益。

因收購境外實體而產生之商譽及公允價值調整乃作為該境外實體之資產及負債處理，並按收市匯率換算。所產生之匯兌差額於其他綜合收益中確認。

#### (d) 境外業務出售及部份出售

於出售境外業務(即出售本集團於境外業務之全部權益，或涉及失去對一間擁有境外經營的附屬公司之控制權之出售、涉及失去對擁有境外經營的合營企業之共同控制權之出售、或涉及失去對一間擁有境外經營的聯營公司之重大影響力之出售)時，就本公司所有者應佔該業務而於權益內累計之所有匯兌差額重新分類至損益。

就部份出售不導致本集團失去對一間擁有境外經營的附屬公司之控制權而言，累計匯兌差額分佔部份重新歸類至非控制性權益且不會於損益內予以確認。就所有其他部份出售(即減少本集團於聯營公司或共同控制實體之所有權而不導致本集團失去重大影響或共同控制)而言，累計匯兌差額之分佔部份重新分類至損益。



## 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 35.6 無形資產

#### (a) 商譽

商譽於收購附屬公司時產生，並指轉讓代價、於被收購方任何非控制性權益之金額及先前於被收購方之任何股本權益於收購日期之公允價值超過所收購可識別資產淨值公允價值之差額部份。

就減值測試而言，業務綜合所收購之商譽獲分配至每個現金產生單位或現金產生單位組(預期受惠於綜合之協同效益)。商譽所分配之各個單位或單位組乃指因內部管理監察商譽之實體最低層面。商譽按經營分部層面進行監察。

倘事件或情況變動有跡象表明潛在減值時，每年或更加為頻密進行商譽減值檢討。商譽之賬面值與可收回金額進行比較，並以使用價值及公允價值減出售成本當中較高者為準。任何減值將即時確認作開支且其後不予以回撥。

#### (b) 軟件

與維護軟件程式相關的成本於產生時確認為開支。當符合以下條件時，設計及測試由本集團控制的可識別及獨特軟件產品直接產生的開發成本確認為無形資產：

- 完成該軟件使其可使用在技術上可行
- 管理層有意完成該軟件並使用或出售該軟件
- 有能力使用或出售該軟件
- 能證明該軟件如何產生可能出現的未來經濟利益

## 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 35.6 無形資產(續)

#### (b) 軟件(續)

- 有足夠的技術、財務及其他資源完成開發並可使用或出售該軟件，及
- 該軟件在開發期內產生的開支能可靠地計量。

資本化為軟件一部份的直接產生成本包括僱員成本及相關經常開支的適當部份。

已資本化的開發成本入賬列為無形資產，並自該資產可供使用時起攤銷。攤銷以直線法計算，按其五年估計可使用年期分配源代碼成本。

### 35.7 於附屬公司之投資及非金融資產減值

可使用年期不確定之資產毋須攤銷，而會最少每年檢查一次以確定有否減值，或於發生若干事件或情況有變顯示未必可收回賬面值時作出減值檢查。須予攤銷之資產則於發生若干事件或情況有變顯示未必可收回賬面值時作出檢查以釐定減值。減值虧損按資產之賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額為資產公允價值扣除銷售成本與使用價值兩者之較高者。為估計減值，資產按可獨立識別現金流量之最小單位(現金產生單位)分類。商譽以外出現減值之非金融資產均會於每個報告日期進行審閱，以釐訂減值是否可予撥回。

### 35.8 按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之公允價值

並無於活躍市場買賣之按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之公允價值乃利用估值技術(包括收入法、資產基礎法或市場法)釐定。本集團經判斷後選用多種方法，並作出主要基於各報告期末市況之假設。



### 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

#### 35.9 抵銷金融工具

倘出現可依法執行之權利以將確認金額抵銷，且有意按淨值基準結算或同時變現資產及償付債務，則抵銷金融資產及負債，並以淨金額列入綜合財務狀況表內。

#### 35.10 現金及現金等價物

於綜合現金流量表中，現金及現金等價物包括手上現金、銀行通知存款、原到期日為三個月或以下且易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小之其他短期高流動性投資及銀行透支。

#### 35.11 股本

普通股乃分類為股本。發行新股或購股權而新增加之直接成本，於扣除稅項後作為股東權益項目下所得款項之抵減。

倘任何本集團實體購買本公司之權益股本(庫存股)，則所支付之代價(包括任何直接應佔之附帶成本減去所得稅)乃從本公司權益持有者應佔股東權益中扣除，直至該等股份被註銷為止。

#### 35.12 應付賬款、應計費用及其他應付款

該等款項為在財政年度結束前本集團所獲提供的貨品或服務之未付責任。倘付款於一年或以內(或(倘較長)於業務的正常營運週期內)到期，則應付賬款、應計費用及其他應付款分類為流動負債，否則，則呈列為非流動負債。

應付賬款初步乃以公允價值確認，其後則以實際利率法按攤銷成本計量。

## 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 35.13 借款

借款初步按公允價值(扣除已產生之交易成本)確認。借款其後按攤銷成本列賬。所得款項(扣除交易成本)與贖回價值間之任何差額於借款期使用實際利率法在損益確認。

為建立貸款額度所支付之費用，當部份或所有額度很可能被使用時確認為貸款之交易成本。在這種情況下，該費用在實際使用貸款額度前將作為遞延支出。如果沒有任何證據表明部份或所有額度可能會被使用時，該費用將作為流動資金服務之預付款項資本化，並在額度相關期限內攤銷。

倘合約所訂明之責任獲解除、註銷或屆滿時，借款會自財務狀況表移除。已失效或轉讓予另一方的金融負債之賬面值與已付代價(包括任何已轉讓非現金資產或已承擔負債)之差額，於損益中確認為財務費用。

除非本集團有權無條件地延遲清償債項最少至財務狀況報表日後12個月，否則借款一概分類為流動負債。

### 35.14 借款成本

直接歸屬於收購、興建或生產合資格資產(指需經較長時間準備以作擬定用途或銷售之資產)之一般及特定借款成本，計入該等資產之成本，直至資產大致上可作擬定用途或銷售為止。於特定借款撥作合資格資產支出前之暫時投資所賺取之投資收入，須自合資格資本化之借款成本中扣除。所有其他借款成本於其產生期間於損益確認。





## 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 35.15 撥備

倘本集團因過往事件而導致現時須承擔法律性或推定性責任，而履行該等責任時可能需要資源外流，並已就有關金額作出可靠之估計，則會確認撥備。就未來經營虧損則不作撥備。

倘出現多項類似債務，會否導致經濟利益流出以清償債務乃經考慮債務之整體類別後確定。即使同類別債務中任何一項可能流出經濟利益之可能性極低，仍會確認撥備。

撥備按預期須用作償付責任支出之現值計算，使用能夠反映當時市場評估金錢之時間價值及該責任特有之風險之除稅前利率計量。隨著時間流逝而增加之撥備確認為利息費用。

### 35.16 股息分配

本公司就於報告期末或之前已宣派但於報告期末並未分派之任何股息金額(已經適當授權及不再由實體酌情決定)作出撥備。

### 35.17 政府補助

當能夠合理地保證補助將可收取及本集團會符合全部附帶條件時，政府補助以公允價值確認入賬。

與成本有關之政府補助乃作遞延，且於配合擬補償成本之所需期間在合併綜合收益表中確認。

與添置工廠及設備以及購買土地使用權(分為使用權資產組別)有關之政府補助初始計入負債列為遞延政府補助，當建造或購買有關工廠及設備以及土地使用權時，已收政府補助自相關資產的賬面值扣除。

作為已產生開支或虧損之補償或向本集團提供即時財務援助而成為應收款項(並無日後相關成本)之政府補助，乃於其成為應收款項的期間內於損益內確認。

## 35 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 35.18 利息收益

持作現金管理用途之金融資產所賺取之利息收益呈列為財務收益(附註26)。任何其他利息收益計入其他收益。

利息收益是用實際利率乘以金融資產賬面總額計算得出，惟後續發生信貸減值之金融資產除外。就信貸減值之金融資產而言，其利息收益是用實際利率乘以金融資產賬面淨額(經扣除虧損撥備)得出。

### 35.19 股息收入

本集團自按公允價值計量且其變動計入損益及按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產收取股息。股息於確立有權收取付款時，於損益內確認為其他收入。此亦適用於自收購前溢利派付股息，除非股息明確代表收回部份投資成本。於此情況下，股息倘與按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之投資有關，則於其他綜合收益內確認。然而，投資可能因而需要進行減值測試。



## 五年財務資料摘要

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元	二零二一年 港幣千元	二零二零年 港幣千元
<b>綜合業績</b>					
營業額	<b>6,296,926</b>	6,182,658	6,268,065	5,108,777	4,008,459
本公司所有者應佔利潤／(虧損)	<b>243,507</b>	237,095	206,017	155,190	(15,371)
<b>綜合財務狀況報表</b>					
非流動資產	<b>3,162,656</b>	3,121,503	2,959,919	2,931,918	2,830,973
流動資產	<b>4,312,043</b>	4,318,676	4,296,853	3,641,718	3,270,512
流動負債	<b>(2,811,638)</b>	(3,039,752)	(2,859,486)	(3,255,991)	(2,773,904)
非流動負債	<b>(1,521,140)</b>	(1,402,713)	(1,558,882)	(559,204)	(717,889)
資產淨值	<b>3,141,921</b>	2,997,714	2,838,404	2,788,441	2,609,692
股本	<b>174,092</b>	174,092	174,092	174,912	171,658
儲備	<b>2,967,829</b>	2,823,622	2,664,312	2,613,529	2,438,034
總權益	<b>3,141,921</b>	2,997,714	2,838,404	2,788,441	2,609,692

## 執行董事

張傑先生 (主席)  
張建華先生 (副主席)  
張耀華先生 (行政總裁)  
張欣怡女士

## 獨立非執行董事

林曉露先生  
查毅超博士  
凌潔心女士

## 審核委員會

凌潔心女士 (主席)  
林曉露先生  
查毅超博士

## 提名委員會

張傑先生 (主席)  
林曉露先生  
查毅超博士

## 薪酬委員會

林曉露先生 (主席)  
張傑先生  
查毅超博士

## 總辦事處

香港九龍科學館道1號  
康宏廣場南座6樓8室

## 註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 公司秘書

李曉嵐女士

## 授權代表

張傑先生  
李曉嵐女士

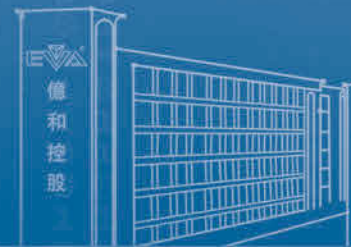
## 股份代號

838

## 主要往來銀行

### 香港

中國銀行(香港)有限公司  
上海銀行(香港)有限公司  
中國建設銀行股份有限公司香港分行  
中國民生銀行股份有限公司香港分行  
創興銀行有限公司  
大新銀行有限公司  
星展銀行(香港)有限公司  
富邦銀行(香港)有限公司  
恒生銀行有限公司  
香港上海滙豐銀行有限公司  
三菱UFJ銀行  
大華銀行有限公司



## 法律顧問

銘德有限法律責任合夥律師事務所

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

## 股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

Cricket Square, Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

## 股份過戶登記處香港分處

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號舖

## 網站

[www.eva-group.com](http://www.eva-group.com)

[www.irasia.com/listco/hk/evaholdings](http://www.irasia.com/listco/hk/evaholdings)



**EVA Precision Industrial Holdings Limited**  
億和精密工業控股有限公司

**Unit 8, 6th Floor, Greenfield Tower, Concordia Plaza**  
**No.1 Science Museum Road, Kowloon, Hong Kong**  
香港九龍科學館道1號康宏廣場南座6樓8室

Telephone 電話: 852-2620 6488  
Facsimile 傳真: 852-2191 9978  
Website 網站: www.eva-group.com

**EVA Shenzhen (Shiyan) Electronic Industrial Park**  
**No.11 Guo Tai Road, Tang Tou Community**  
**Shi Yan Town, Bao An District, Shenzhen**  
**Guangdong Province, the People's Republic of China**  
中國廣東省深圳市寶安區石岩街道塘頭社區國泰路11號  
億和深圳(石岩)電子產業園

Telephone 電話: 86-755 2762 9999  
Facsimile 傳真: 86-755 2762 9181  
Postcode 郵編: 518108

**EVA Suzhou Electronic Industrial Park**  
**No. 268 Ma Yun Road**  
**Suzhou National New and Hi-Tech Industrial Development Zone**  
**Jiangsu Province, the People's Republic of China**  
中國江蘇省蘇州市高新區馬運路268號  
億和蘇州電子產業園

Telephone 電話: 86-512 8917 9999  
Facsimile 傳真: 86-512 8887 1281  
Postcode 郵編: 215129

**EVA (Guangming) Precision Manufacturing Industrial Park**  
**Nan Huan Road, Tian Liao Community, Yu Tang Town,**  
**Guang Ming District, Shenzhen,**  
**Guangdong Province, the People's Republic of China**  
中國廣東省深圳市光明區玉塘街道田寮社區南環路  
億和(光明)精密製造產業園

Telephone 電話: 86-755 8172 9999  
Facsimile 傳真: 86-755 2906 8899  
Postcode 郵編: 518106

**Digit Zhongshan Automotive Industrial Park**  
**No. 31 Torch Road**  
**Torch Development Zone, Zhongshan**  
**Guangdong Province, the People's Republic of China**  
中國廣東省中山市火炬開發區火炬路31號  
數碼模中山汽車產業園

Telephone 電話: 86-760 8996 9999  
Facsimile 傳真: 86-760 8992 3300  
Postcode 郵編: 528437

**Digit Chongqing Automotive Industrial Park**  
**No.1 Jianqiao Road**  
**Jianqiao Industrial Zone A, Dadukou District**  
**Chongqing, the People's Republic of China**  
中國重慶市大渡口區建橋工業園A區建橋大道1號  
數碼模重慶汽車產業園

Telephone 電話: 86-23 6155 4600  
Facsimile 傳真: 86-23 6155 4617  
Postcode 郵編: 400084

**Digit (Chengyu) Automotive Industrial Park**  
**Tongjia Development District**  
**Lezhi County, Ziyang,**  
**Sichuan Province, the People's Republic of China**  
中國四川省資陽市樂至縣童家發展區  
數碼模(成渝)汽車產業園

Telephone 電話: 86-28 2339 2222  
Facsimile 傳真: 86-28 2339 2222  
Postcode 郵編: 641500

**Digit Wuhan Automotive Industrial Park**  
**No. 19 Changfu Industrial Park, Caidian Economic Development Zone**  
**Wuhan, Hubei Province, the People's Republic of China**  
中國湖北省武漢市蔡甸經濟開發區常福工業園19號  
數碼模武漢汽車產業園

Telephone 電話: 86-27 8661 9999  
Facsimile 傳真: 86-27 8661 9999-209  
Postcode 郵編: 430120

**EVA Shenzhen (Tianliao) Smart Device Industrial Park**  
**Industrial District No. 9,**  
**Tian Liao Community, Yu Tang Town,**  
**Guang Ming District, Shenzhen,**  
**Guangdong Province, the People's Republic of China**  
中國廣東省深圳市光明區玉塘街道田寮社區第九工業區  
億和深圳(田寮)智能終端產業園

Telephone 電話: 86-755 8172 5899  
Facsimile 傳真: 86-755 8172 5699  
Postcode 郵編: 518132

**EVA Vietnam (Haiphong) Electronic Industrial Park**  
**139 East-West Boulevard, (Lot IN3-1\*P),**  
**VSIP Hai Phong Industrial Park, Lap Le ward,**  
**Thuy Nguyen City, Hai Phong City, Vietnam**  
越南海防市水源地立禮區海防VSIP工業區(土地編號IN3-1\*P)東西大路139號  
億和越南(海防)電子產業園

Telephone 電話: 84-31 8831 888  
Facsimile 傳真: 84-31 8831 999  
Postcode 郵編: 180000

**EVA Weihai (Double Islands Bay) Electronic Industrial Park**  
**No.367 Shuangdao Road,**  
**Hi-tech Zone, Weihai, Shandong Province,**  
**the People's Republic of China**  
中國山東省威海市高技區雙島路367號  
億和威海(雙島灣)電子產業園

Telephone 電話: 86-631 5718 099  
Facsimile 傳真: 86-631 5718 066  
Postcode 郵編: 264200

**EVA Weihai (Intops) Electronic Industrial Park**  
**No. 268-1 Ke Ji Road**  
**Weihai Torch High Technology Industrial Development Zone, Weihai**  
**Shandong Province, the People's Republic of China**  
中國山東省威海市威海火炬高技術產業開發區科技路268-1號  
億和威海(因塔思)電子產業園

Postcode 郵編: 264200

**Digit Mexico (SLP) Automotive Industrial Park**  
**Avenue Munich 665-L2420, Parque Industrial Logistik**  
**Villa de Reyes, San Luis Potosi, Mexico**  
墨西哥聖路易波托西州雷斯鎮Logistik工業園  
慕尼黑大道665-L2420號  
數碼模墨西哥(SLP)汽車產業園

Postcode 郵編: 79526

