



JU TENG INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED  
巨騰國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 3336

2023  
年報



## 目錄

公司資料	2
財務摘要	4
主席致辭	5
管理層討論及分析	7
管理層履歷	15
董事會報告	19
企業管治報告	33
獨立核數師報告	45
綜合損益表	51
綜合全面收益表	52
綜合財務狀況表	53
綜合權益變動表	55
綜合現金流量表	57
財務報表附註	60
五年財務概要	144

### 執行董事

鄭立育先生(主席兼執行長)  
邱輝欽先生(戰略長)  
黃國光先生  
林豐杰先生  
徐容國先生(財務總監)

### 非執行董事

鄭立彥先生

### 獨立非執行董事

程嘉君先生  
蔡文預先生  
葉偉明先生  
袁志豪先生

### 授權代表

鄭立育先生  
徐容國先生

### 公司秘書

張勵研女士

### 審核委員會

程嘉君先生(主席)  
蔡文預先生  
葉偉明先生  
袁志豪先生

### 薪酬委員會

程嘉君先生(主席)  
鄭立育先生  
黃國光先生  
蔡文預先生  
葉偉明先生  
袁志豪先生

### 提名委員會

鄭立育先生(主席)  
黃國光先生  
程嘉君先生  
蔡文預先生  
葉偉明先生  
袁志豪先生

### 企業管治委員會

葉偉明先生(主席)  
鄭立育先生  
黃國光先生  
程嘉君先生  
蔡文預先生  
袁志豪先生

### 香港法律之法律顧問

趙不渝馬國強律師事務所

### 核數師

安永會計師事務所  
註冊公眾利益實體核數師

### 主要往來銀行

中國農業銀行  
中國銀行  
永豐銀行  
國泰世華銀行  
中信銀行  
中國信託銀行  
星展銀行  
玉山銀行  
富邦銀行  
中國工商銀行  
凱基銀行  
兆豐國際商業銀行  
華僑永亨銀行  
渣打銀行  
台新銀行  
大華銀行

### 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
PO Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

### 總辦事處及香港主要營業地點

香港  
中環康樂廣場1號  
怡和大廈3311至3312室



## 公司資料

### 中華人民共和國主要營業地點

中國

江蘇省蘇州市吳江區

吳江經濟技術開發區

殷家路666號

### 主要股份過戶登記處

Suntera (Cayman) Limited

Suite 3204, Unit 2A

Block 3, Building D

P.O. Box 1586

Gardenia Court, Camana Bay

Grand Cayman KY1-1100

Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司

香港

夏慤道16號

遠東金融中心17樓

### 公司網址

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

### 股份代號

3336.HK及9136.TT



	附註	截至十二月三十一日止年度		變動
		二零二三年	二零二二年	
<b>經營業績：</b>				
收入(百萬港元)		<b>6,936</b>	8,256	-16%
本公司股權持有人應佔溢利／(虧損)(百萬港元)		<b>-231</b>	172	-234.1%
每股盈利／(虧損)				
基本(港仙)		<b>-27.3</b>	20.4	-233.8%
攤薄(港仙)		<b>-27.3</b>	20.4	-233.8%
每股股息(港仙)		-	5	-100%
<b>盈利能力比率：</b>				
毛利率		<b>7.3%</b>	5.6%	+1.7%
經營虧損率	1	<b>-2.3%</b>	-4.1%	+1.8%
淨溢利／(虧損)率	2	<b>-3.3%</b>	2.1%	-5.4%
稅息折舊及攤銷前利潤(百萬港元)		<b>882</b>	1,385	-36.3%
權益回報率	3	<b>-4.0%</b>	2.7%	-6.7%
<b>流動資金及資本比率：</b>				
存貨週轉天數	4	<b>87</b>	103	-15.5%
應收貿易款項週轉天數	5	<b>131</b>	107	+22.4%
應付貿易款項及票據週轉天數	6	<b>51</b>	39	+30.8%
利息償付比率	7	<b>22.3%</b>	296.2%	-273.9%
淨負債權益比率	8	<b>28.3%</b>	31.4%	-3.1%
經營業務所得現金流量淨額(百萬港元)		<b>598</b>	2,256	-73.5%

附註：

- (1) 經營虧損率等於經營虧損除以收入。經營虧損為扣除銷售及分銷開支和行政開支後的毛利。
- (2) 淨溢利／(虧損)率等於本公司股權持有人應佔溢利／(虧損)除以收入。
- (3) 權益回報率等於本公司股權持有人應佔溢利／(虧損)除以本公司股權持有人應佔權益的年初及年終結餘之平均值。
- (4) 存貨週轉天數等於年終存貨結餘除以銷售成本，再乘以年內天數。
- (5) 應收貿易款項週轉天數等於應收貿易款項的年終結餘除以收入，再乘以年內天數。
- (6) 應付貿易款項及票據週轉天數等於應付貿易款項及票據的年終結餘除以銷售成本，再乘以年內天數。
- (7) 利息償付比率等於扣除融資成本的除稅前溢利／(虧損)，再除以融資成本。
- (8) 淨負債權益比率等於淨負債除以淨資產。淨負債為扣除現金及等同現金項目後的所有計息銀行及其他借貸。



# 主席致辭

## 全球個人電腦出貨量險創新低後初現回暖

截至二零二三年十二月三十一日止年度(「本年度」)，通脹及利率持續走高，全球經濟面對較多挑戰，其中包括整體經濟下滑和地緣政治事件，導致全球消費者信心及需求下降，也使個人電腦市場陷入低迷。根據市場研究機構高德納(Gartner, Inc.)的報告，二零二三年全球個人電腦出貨量僅2.42億台，較二零二二年之2.85億台下降14.8%，幾近觸及十七年來最低出貨量，即二零零六年之2.30億台。同時，在不甚明朗的市場環境中，下游廠商着重於去庫存而非分銷產品，導致個人電腦機殼的銷量持續走低，巨騰國際控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的整體業績表現有所拖累，截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團錄得收入約6,936,000,000港元，較二零二二年度下跌約16%。

縱然營商環境嚴峻，本集團積極關注全球經濟及行業動態，及時調整營運策略、靈活整合資源及控制成本，在波動市場中蓄勢待發。有鑑於二零二三年第四季度個人電腦出貨量終止連續七個季度之下滑趨勢，市場研究機構高德納(Gartner, Inc.)及科納仕(「Canalys」)皆預測個人電腦市場將於二零二四年出現回暖。本集團亦已逐步調整供應鏈、佈局東南亞，藉以把握市場復蘇之機遇，提升行業競爭力，鞏固市場領先地位。

## 持續優化機殼產品組合鞏固行業領先地位

本集團的核心產品為筆記本型電腦及二合一電腦機殼。多年來，本集團深耕技術發展，憑藉卓越往績、豐富資源及尖端技術優勢，穩居業內領先地位，並與上下游供應群體及客戶建立良好合作關係，維持穩定的市場份額。然而，受累於近年地緣政治衝突、高通脹及在疫情消退下復常減低了個人電腦需求，而個人電腦市場需求急速放緩也導致全球庫存高企，本集團整體銷售於本年度上半年亦受較大影響，但經過行之有效的供應鏈調整、資源整合、及生產銷售策略變動，本集團的銷售收入降幅於下半年度收窄明顯，在疲軟市場需求下重拾動力。本集團將繼續專注研發，優化及探索各類機殼產品組合及營運策略，以爭取單價較高的金屬機殼訂單，在鞏固行業地位的同時，開拓更多市場份額。

## 人工智能及Windows作業系統更新迭代加速換機 消費需求復甦可期

隨着全球人工智能產業的快速發展及相關產品的普及，消費者對帶有人工智能配置的電腦需求有望上升，帶動新一輪換機需求。根據科納仕(「Canalys」)的預測，具備人工智能的個人電腦總出貨量將在二零二四年獲取19%左右的市場份額，以及二零二四年全球個人電腦之出貨量將增長8%。此外，由於微軟公司計劃將於二零二五年停止支援Windows 10作業系統，預計商業用戶將率先換購新設備以支持系統的迭代更新，可望加速換機需求，提振個人電腦出貨量及電腦機殼需求復甦。本集團將密切監測科技發展動向，緊貼市場需求調整產品策略，把握市場復甦機會。

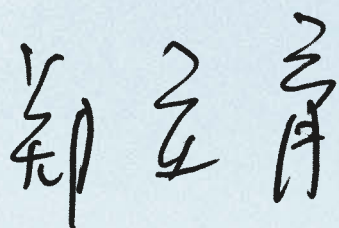


### 產能配置延伸佈局東南亞降本增效

伴隨着原材料及人工成本走高，重估供應鏈佈局對本集團的可持續發展尤為重要。為加強成本控制、提高生產效能，本集團經過審慎評估，積極採取產能配置整合策略。於海外，本集團已收購位於越南藝安省若干地塊的土地使用權，落實計劃興建及經營生產廠房，以配合下游廠商對在越南供應鏈佈局的需求及抵消日益上漲之中國生產及人工成本。於中國，本集團亦加強生產廠房的資源整合，根據生產效能評估，通過廠房合併等方式進行局部優化，提高整體的生產效能。本集團將積極順應供應鏈變化，繼續優化產能佈局及提升成本效益，以靈活的策略應對複雜的挑戰。

儘管全球經濟復甦緩慢、地緣政治衝突及市場供需失衡等因素持續困擾個人電腦市場，但本集團對行業仍然保持審慎樂觀，並將持續調整資源配置及營運戰略，面對挑戰及迎接機遇。展望二零二四年，個人電腦市場有望復甦，並隨着人工智能及Windows系統更新之浪潮迎來新的風口。本集團對即將到來的復甦前景感到鼓舞，亦正在積極蓄勢佈局提升業務收益，為股東及廣大投資者帶來回報。

最後，本人藉此機會衷心感謝各位股東、客戶、合作夥伴及廣大投資者長期以來的信任和支持，及本集團全體員工在極具挑戰的營商環境中竭誠奉獻。未來，本集團將繼續以市場需求為驅動，發揮自身競爭優勢以創造更有利的經營條件，蓄勢待發以把握市場復甦之良機，致力為本集團員工及股東們爭取可持續發展的可觀回報。



鄭立育  
主席兼執行長

香港  
二零二四年三月十八日



## 管理層討論及分析

### 業務回顧及前景

於截至二零二三年十二月三十一日止年度(「本年度」)，全球個人電腦市場經歷寒冬，主要受累於全球經濟下行、地緣政治及市場需求疲弱等因素影響，加上行業庫存調整，全球個人電腦出貨量延續下滑趨勢。根據市場研究機構高德納(Gartner, Inc.)的報告，二零二三年為全球個人電腦行業史上最糟糕的一年，全球個人電腦出貨總量僅錄得2.42億台，較2022年下降14.8%，是自2006年以來首度低於2.50億台，個人電腦市場的不景氣直接影響電腦機殼的需求。然而，儘管個人電腦市場需求及全球經濟仍然低迷，但全球個人電腦市場於本年度後期呈現回暖跡象，繼本年度第三季度出貨量降幅收窄後，全球出貨量於本年度第四季度亦出現回升，實現0.63億台，比二零二二年同期增長0.3%，結束自二零二二年來連續七個季度下跌的局面。此外，高通脹、高貸款利率及地緣政治衝突，消費者需求及企業採購計劃均存在不確定性，為營商環境帶來挑戰。

本集團作為全球領先的筆記本型電腦機殼製造商，主要收入來源仍然來自於筆記本型電腦及二合一電腦機殼。於本年度，受到全球個人電腦市場需求減弱及高庫存影響，本集團產品需求減少，銷售收入受到衝擊。而伴隨市場需求於下半年有復甦跡象，本集團產品銷售降幅亦有所收窄。本集團於本年度錄得收入約6,936,000,000港元(二零二二年：約8,256,000,000港元)，較二零二二年下跌約16%。本集團於本年度積極調整產品組合，以緩解全球通脹及市場存貨過多造成的需求疲軟，毛利率有所改善，錄得約7.3(二零二二年：約5.6%)。然而，主要由於(i)美元貸款利率上升，導致財務成本大幅增加；(ii)缺少於二零二二年度確認出售物業、廠房及設備項目及使用權資產收益約525,000,000港元；及(iii)本集團位於中國內地的附屬公司於本年度派發股息較二零二二年大幅增加，導致本年度預扣稅支出增加約93,000,000港元，致使本集團於本年度錄得本公司股權持有人應佔虧損約231,000,000港元(二零二二年：溢利約172,000,000港元)。

於本年度，國際金融形勢不明朗，地緣政治衝突加劇，疊加全球多國央行加息政策及通脹高企，導致全球筆記本型電腦的需求疲弱，高庫存水平較預期長，市場環境複雜多變。為達致降本增效，本集團緊貼全球供應鏈的變化趨勢，採取資源調配策略，逐步將部份產能遷移到越南。為此，於本年度，本集團之間接非全資附屬公司—巨騰電子科技(越南)有限公司與施工承包商就興建越南廠房訂立工程建設施工合同。有關該等建設施工合同的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二三年九月二十五日、二零二三年十一月三日及二零二三年十二月十三日的公告。本集團期望盡快推進佈局，實現更高效地生產和交付產品，以配合下游廠商對在越南供應鏈佈局的要求、提升生產靈活度與效能，達致更可持續的增長。



展望未來，全球個人電腦的庫存調整有望完結，供需關係逐步回歸平衡。根據高德納(Gartner, Inc.)的報告認為，二零二三年第四季度個人電腦出貨量的微妙增長表明供需終於趨於平衡；市場研究機構國際數據資訊有限公司(「IDC」)的報告也認為個人電腦市場於二零二四年可望出現增長。此外，市場需求亦將受惠於人工智能及作業系統的更新迭代而增加，當中包括人工智能的發展及微軟公司停止支援Windows 10系統而帶動換機需求，根據市場研究機構科納仕(「Canalys」)預測，兼容人工智能的個人電腦將從二零二五年開始快速普及，並有望於二零二七年約佔所有個人電腦出貨量的60%，預期將為本集團的收入增長提供動能。

儘管當前全球經濟欠佳及個人電腦市場需求疲軟，但本集團對行業前景仍保持審慎樂觀態度。作為全球領先的電腦機殼製造商，本集團將密切洞察市場動態，靈活調整運營策略及資源整合、優化產能佈局，持續提升生產效能。本集團將積極發揮行業領先優勢，不斷提升產品質量及研發能力，以優質產品及服務鞏固行業地位。本集團亦有信心和決心應對行業的挑戰及變化，把握行業復甦良機，進一步提升盈利能力，為股東帶來更好的回報。

### 財務回顧

於本年度，主要由於全球通脹高企，經濟低迷及地緣政治事件，導致全球筆記本型電腦的庫存過多及需求疲弱。本集團的收入與二零二二年度相比下跌約16.0%至約6,936,000,000港元(二零二二年：約8,256,000,000港元)。由於本集團的產品需求於本年度放緩，本集團已調整生產規模，提高生產效率，降低生產成本，因此本集團於下半年實現較佳的經濟規模效益，導致毛利率上升。本集團於本年度的毛利率上升至約7.3%(二零二二年：約5.6%)。

於本年度，本集團的其他收入及收益主要包括人民幣兌美元貶值而產生的外幣匯兌收益(主要來自換算以美元計價的應收貿易款項)約112,000,000港元(二零二二年：約395,000,000港元)、出售一間附屬公司收益約43,000,000港元(二零二二年：無)、津貼收入約38,000,000港元(二零二二年：約121,000,000港元)、利息收入約28,000,000港元(二零二二年：約9,000,000港元)、租金收入總額約23,000,000港元(二零二二年：約26,000,000港元)，以及根據本公司日期為二零二三年十一月十日的公告所披露之補充協議，將位於越南的若干地塊退還給轉讓方而產生的租賃修改收益約7,000,000港元(二零二二年：無)。

由於缺少於截至二零二二年十二月三十一日止年度確認出售物業、廠房及設備項目及使用權資產淨收益約525,000,000港元，以及外幣匯兌收益由截止二零二二年十二月三十一日止年度的約395,000,000港元減少至本年度約112,000,000港元，導致本集團於本年度的其他收入及收益與二零二二年度相比大幅下降約74.4%至約280,000,000港元(二零二二年：約1,094,000,000港元)，佔本集團收入約4.0%(二零二二年：約13.3%)。



## 管理層討論及分析

於本年度，本集團的經營成本(包括行政開支和銷售及分銷開支)與二零二二年度相比下降約17.6%，至約664,000,000港元(二零二二年：約806,000,000港元)。經營成本下降主要是由於僱員成本、出口費用及運輸費用下降。本集團的經營成本佔本集團收入之百分比輕微下降至約9.6%(二零二二年：約9.8%)。

於本年度，本集團的其他開支主要包括物業、廠房及設備減值約45,000,000港元(二零二二年：約285,000,000港元)，此乃根據現金流量預測的現金產生單位的可回收價值低於非金融資產的賬面價值所釐定，衍生金融工具(即遠期外匯合約)的公平值虧損約為16,000,000港元(二零二二年：約46,000,000港元)。由於衍生金融工具的公平值虧損減少、物業、廠房及設備減值大幅下降及並無商譽減值(二零二二年：約52,000,000港元)，本集團於年內錄得其他開支較二零二二年減少約80.8%至約75,000,000港元(二零二二年：約392,000,000港元)，約佔集團收入約1.1%(二零二二年：約4.7%)。

於本年度，本集團融資成本與二零二二年度相比上升約76.5%至約215,000,000港元(二零二二年：約122,000,000港元)，主要是由於美元貸款利率上升所致。於本年度，利息資本化約9,000,000港元(二零二二年：約11,000,000港元)。

由於並未就若干附屬公司產生的部分稅務虧損及物業、廠房及設備減值認列遞延稅項資產，加上若干位於中華人民共和國(「中國」)的附屬公司於本年度派發股息產生預扣稅約106,000,000港元，本集團於本年度的所得稅開支金額約為162,000,000港元(二零二二年：約180,000,000港元)，以及本集團於本年度的有效稅率維持在較高水平。

本公司股權持有人於本年度應佔虧損約為231,000,000港元(二零二二年：本公司股權持有人應佔溢利約172,000,000港元)。本集團錄得本公司股權持有人應佔虧損主要因上文所述收入、其他收入及收益下降，以及融資成本增加所致。

### 流動資金及財政資源

於二零二三年十二月三十一日，本集團銀行及其他借貸總額約為3,137,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約4,043,000,000港元)，較二零二二年十二月三十一日減少約22.4%。本集團的銀行及其他借貸按浮動利率計息，包括一年內到期的短期貸款、二年期貸款及五年期銀團貸款。於二零二三年十二月三十一日，本集團銀行及其他借貸約2,735,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約3,728,000,000港元)、約20,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約21,000,000港元)及約382,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約294,000,000港元)，分別以美元、新台幣及人民幣結算。



於本年度，本集團來自經營活動之現金流量淨額由二零二二年度約2,256,000,000港元下降至約598,000,000港元，主要是由於本集團於本年度錄得除稅前虧損及其他應付款項減少，以及應收貿易款項於二零二二年十二月三十一日，較二零二一年十二月三十一日大幅減少所致。於本年度，由於位於蘇州的新廠房已於二零二二年完成新生產設備的安裝，本集團僅錄得投資活動現金流出淨額約112,000,000港元(二零二二年：約491,000,000港元)。於本年度，由於償還銀行借貸，本集團錄得融資活動之現金流出淨額約962,000,000港元(二零二二年：約836,000,000港元)。於二零二三年十二月三十一日，本集團之現金及銀行結餘約1,222,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約1,707,000,000港元)。

於二零二三年十二月三十一日，本集團以銀行及其他借貸總額約3,137,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約4,043,000,000港元)除以總資產約12,156,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約14,190,000,000港元)計算之借貸比率下降至約25.8%(二零二二年十二月三十一日：約28.5%)，主要由於二零二三年十二月三十一日的銀行及其他借貸總額較於二零二二年十二月三十一日減少所致。

### 財務比率

於本年度，主要由於本集團因應收入下降而努力降低庫存，本集團年內存貨周轉天數減少至約87天(二零二二年：約103天)。於二零二三年十二月三十一日，本集團存貨下跌約29.9%至約1,539,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約2,194,000,000港元)。

於本年度，本集團應收貿易款項周轉天數上升至約131天(二零二二年：約107天)，主要由於二零二二年下半年收入較二零二二年上半年減少，導致二零二二年的應收貿易款項周轉天數較低。於二零二三年十二月三十一日，應收貿易款項比對於二零二二年十二月三十一日約2,421,000,000港元，上升約2.7%至約2,486,000,000港元。

於本年度，本集團應付貿易款項及票據周轉天數上升至約51天(二零二二年：約39天)，主要由於二零二二年下半年材料採購較二零二二年上半年減少，導致二零二二年度的應付貿易款項及票據周轉天數較低。於二零二三年十二月三十一日，應付貿易款項及票據比對於二零二二年十二月三十一日約823,000,000港元，上升約8.3%至約891,000,000港元。

### 資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團賬面淨值約為20,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約20,000,000港元)的若干土地及樓宇用作抵押本集團銀行信貸之擔保。



## 管理層討論及分析

### 外匯風險

由於本集團大部分收益以美元結算，而本集團大部分開支以人民幣結算，人民幣升值將對本集團之盈利能力造成負面影響，反之人民幣貶值將對本集團之盈利能力造成正面影響。因此，本集團已訂立遠期外匯合約，以減低美元兌人民幣價值波動而可能引致的匯兌虧損。於本年度，本集團錄得約112,000,000港元(二零二二年：約395,000,000港元)的外幣匯兌收益，以及約16,000,000港元(二零二二年：約46,000,000港元)的衍生金融工具公平值虧損淨額。本集團的管理層將持續監察本集團的外幣匯兌風險，並採取保守的措施以減低因外匯波動而帶來的不利影響。

### 僱員

於本年度，本集團約有23,000名僱員(二零二二年：約30,000名僱員)及錄得僱員成本(不包括董事酬金)約為1,856,000,000港元(二零二二年：約2,481,000,000港元)。

本集團僱員之薪酬與目前市況看齊，並按照個人表現調整。薪酬福利及政策會定期檢討，並根據評核本集團的表現及個別僱員的表現後，向僱員支付酌情花紅。本集團為香港僱員設立界定供款強制性公積金退休福利計劃，並且按中國和中華民國(「中華民國」)的適用法律及法規為其中國和中華民國僱員提供福利計劃。

### 資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團有關收購樓宇、機器及辦公室設備的已訂約但未在財務資料撥備的資本承擔約為253,000,000港元(二零二二年十二月三十一日：約93,000,000港元)。

### 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

### 本報告期後事項

茲提述(1)本公司日期為二零二三年十一月二十二日、二零二三年十二月十三日、二零二四年一月十二日、二零二四年一月二十五日及二零二四年三月十三日之公告；以及(2)本公司日期為二零二四年一月三十日之通函，內容有關因交還地塊而出售位於中國之若干地塊及物業(「**因交還地塊而出售**」)。於二零二三年十一月二十二日，(a)本公司之間接全資附屬公司大昶電腦配件(蘇州)有限公司，分別與吳江經濟技術開發區管理委員會及華映視訊(吳江)有限公司(「**華映(吳江)**」)簽訂兩份有關交還其擁有之若干地塊的協議，總代價約為人民幣501,600,000元；及(b)本公司之間接全資附屬公司吳江大鼎精密模具有限公司，與華映(吳江)簽訂一份有關交還其擁有之地塊的協議，代價約為人民幣78,400,000元(統稱為「**交還協議**」)。每份交還協議須待本公司遵守上市規則項下的適用披露規定，並獲得董事會及本公司股東批准後，方告完成。於二零二四年三月十三日召開的本公司股東特別大會上，已正式通過有關批准、確認及追認每份交還協議的決議案作為本公司的普通決議案。因交還地塊而出售計劃將於二零二四年完成，預計可產生稅前出售收益約548,900,000港元。



### 可能面對的風險及不明朗因素

本集團的財務狀況，經營業績，業務及前景可能受若干風險及不明朗因素影響。以下是本集團確定的主要風險和不明朗因素。本集團可能也存在未知的其他風險和不明朗因素，或目前可能不重要但可能在將來變得重要的其他風險和不明朗因素。

#### (1) 市場風險

機殼產品是筆記本型電腦及手持裝置的組件之一。隨著科技發展，筆記本型電腦及手持裝置面對新代替品的競爭，為筆記本型電腦及手持裝置市場從今年疲弱中復甦帶來阻礙。

為此，本集團堅持以市場主導為原則，致力發展新型的機殼產品，以把握市場機遇。鑑於現時對具有光滑、耐用及高端功能的金屬機殼之強烈需求，本集團正不斷地發掘新型的技術及材料，以應用於金屬機殼生產。

#### (2) 產品種類集中風險

筆記本型電腦及手持裝置機殼產品乃為巨騰主要的收入來源。於過往數年，機殼產品為本集團帶來穩定的收入。因此，本集團的業務發展受限於全球個人電腦市場的飽和。

鑑於產品過度集中的風險，本集團將根據市場趨勢擴大產品結構組合，提升產品質量，集中開發新產品及尋找未來任何新的投資機遇，以擴闊收入來源。

#### (3) 需求停滯導致激烈競爭的風險

由於機殼產品的需求停滯，導致行業的競爭激烈。二零一五年以來，在筆記本型電腦及手持裝置市場收縮下，機殼產品需求變弱。機殼生產商為了維持市場而降低產品價格，對行業的盈利能力帶來不利影響。

鑑於行業競爭激烈，本集團會繼續投資先進設備，維持產品的質素及擴大產品的結構組合，以在行業中贏取良好的聲譽。

#### (4) 中國勞動力成本上升的風險

由於本集團的工廠主要座落於中國，故中國的勞動力成本上漲對本集團的盈利能力帶來不利的影響。

鑑於勞工及生產成本有上漲的趨勢，本集團於過去數年間採購生產機械人，以取代人手來生產，以提升生產效率及減少於生產過程中對勞工的依賴，從而將中國勞動力成本上漲的影響減至最少。

# 管理層討論及分析

## 遵守相關法律法規

本集團的業務主要由本集團創立或成立於英屬處女群島、香港、中華民國、中國及越南的附屬公司進行，而本公司於開曼群島註冊成立並於香港聯合交易所有限公司(「香港交易所」)主板上市。故此，本集團必須遵守開曼群島、英屬處女群島、香港、中華民國、中國及越南相關的法律法規。

本公司推行恪守商業操守最高道德標準的文化，並承諾遵守所有營運地區的一切現行法律及法規。於本年度，本公司概不知悉有任何可對本集團產生重大影響的重大違規或違反適用法例或法規事件。

## 環境政策

本集團對環境保護有著堅定的承諾。管理層將不時檢討本集團的環保措施，並會考慮在營運中採取進一步生態保育的措施和做法，以加強環境保護和可持續發展。有關詳情披露於我們的環境、社會及管治報告內，該報告將由本公司另行發佈，並可於本公司及香港交易所網站查閱。

## 產品責任

巨騰設有完善的產品質量檢驗程序，確保所有產品均符合質量標準。產品出產後，品質管理部會進行檢驗，合格後方可辦理產品入庫或出庫手續。本集團亦已制定一套產品回收程序，確保產品出現質量問題時能夠妥善處理客戶訴求。有關詳情披露於我們的環境、社會及管治報告內。

## 職業安全

本集團已制定一套合適的職業安全管理制度，並符合中華人民共和國安全生產法等相關法律法規和其他要求。本集團亦有開展職業安全教育活動，包括相關法律和法規知識宣傳教育。另外，所有新入職員工在履職時必須接受公司安全教育培訓，而特種作業人員(如電工和叉車工等工種)必須持證上任。本集團亦會定期就不同職位的安全技能、職責、制度等進行員工培訓。有關詳情披露於我們的環境、社會及管治報告內。

## 與主要持份者的關係

本集團的成功亦依賴僱員、客戶、供應商及股東等主要持份者的支持。

### (1) 僱員

多元化的人才讓巨騰更靈活地服務全球客戶。巨騰的每一位管理階層，均來自於業界的精英人才，擁有堅實的技術背景，是本集團發展的有利後盾。

巨騰擁有完善的內部升遷管道，透過人評會的制度，拔擢優秀的管理人才，發揮適才適所的功能，讓巨騰在快速成長的佈局，維持穩定的運作，彈性的組織變革，有效因應產業的急速變化。



巨騰的管理方式強調專業分工和團隊合作，尤其重視現場管理。透過紀律與效率的要求，讓巨騰的品質與技術不斷地精益求精，充分發揮經濟規模的效益。

本集團自二零零五年已設立一項購股權計劃。該計劃旨在吸引及挽留合資格及表現優秀之參與者(包括僱員及任何公司相關人士)及激勵彼等為本集團日後發展及擴張而努力。該計劃作為一種獎勵，鼓勵參與者盡力實現本集團之目標，同時亦讓參與者可分享本集團透過其努力及貢獻而取得之成果。向僱員授予購股權亦為認可僱員貢獻之一種方式。本集團深信，運作該計劃可提升僱員之忠誠度及凝聚力。

### (2) 客戶

本集團的客戶主要是全球知名筆記本型電腦製造商及品牌擁有者。各客戶均以逐次發單方式購買本集團的產品。因此，本集團概無與任何主要客戶訂立任何長期銷售合約。本集團與主要客戶已建立良好和長期的業務關係，相信此等客戶會繼續向本集團發出購貨訂單。同時，本集團亦將會積極物色新客戶，以減低可能因任何主要客戶不再向本集團購貨，而對本集團的業務及盈利能力產生之負面影響。

### (3) 供應商

巨騰高度重視供應鏈管理，透過公開透明的程序遴選優質供應商，致力實現互利共贏。在甄選供應商時，本集團會綜合考慮其財務狀況、營運水平和產品質素等因素，同等條件下優先選擇管理規範、積極履行社會責任的供應商。此外，所有供應商必須提供公司背景資料及產品資訊，以便本集團監督檢查。本集團亦會不時檢討及評核供應商表現，決定是否繼續與有關供應商合作，並作為物色其他供應商的參考。

### (4) 股東

本集團其中一個企業目標是為本公司股東提升企業價值。本集團致力促進業務發展以實現可持續盈利增長，並於考慮資本充足水準、流動資金狀況及本集團的業務拓展需要後，穩定派息以回報股東。

## 管理層履歷

於本年報日期的董事及本集團高級管理人員履歷載列如下：

### 董事

#### 執行董事

**鄭立育先生**，65歲，本集團主席兼執行長及本集團若干附屬公司之董事。鄭立育先生為本集團創辦人之一。鄭先生於二零零四年七月十五日獲委任為執行董事，並於二零二二年三月十六日獲委任為執行長。鄭先生負責本集團整體企業經營策略規劃、營運管理及本集團未來發展方針擬定。於共同創辦本集團前，鄭先生於一九八四年前後於噴漆公司三益有限公司開展事業。鄭先生為非執行董事鄭立彥先生之弟。鄭先生根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份權益已於本年報「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節中披露。鄭立育先生亦為南亞管理有限公司之董事，該公司於根據本年報「主要股東所擁有的股份權益」一節所披露的證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份數目擁有權益。

**邱輝欽先生**，70歲，本集團的執行董事、戰略長及本集團一間附屬公司的董事，彼於國立臺北科技大學工程與管理學系授予碩士學位及國立台灣大學財務金融學系暨研究所授予EMBA。彼於筆記本型電腦及電子產品業務擁有逾37年經驗。彼於二零一七年三月一日加入本集團並擔任執行董事及執行長。於二零二二年三月十六日，邱先生不再擔任執行長，並獲委任為戰略長。彼負責制定及管理本集團戰略。於加入本集團前，邱先生於台灣證券交易所（「台交所」）上市的光寶科技股份有限公司擔任執行長，直二零一七年二月為止，彼亦曾於數家國際知名筆記本型電腦、通信及電子產品品牌或生產商擔任高層管理人員。由二零一二年六月至二零一七年三月彼曾擔任閱暉實業股份有限公司（股份代號：3311.TT）及由二零一四年六月至二零一七年三月擔任龍生工業股份有限公司（股份代號：3280.TT）之董事，該等公司皆於台交所上市。此外，自二零二零年六月十八日起，邱先生獲委任為信錦企業股份有限公司（股份代號：1582.TT）的獨立董事，該公司於台交所上市。邱先生曾任國立臺北科技大學工業工程與管理學系系友會理事長及中華民國價值工程學會理事。邱先生亦獲國立臺北科技大學授予傑出校友。邱先生根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份權益已於本年報「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節中披露。

**黃國光先生**，63歲，執行董事及本集團一間附屬公司之董事，彼於二零零一年二月加入本集團出任本集團高級管理人員，負責本集團的日常業務及監督中國兩間主要營運附屬公司大昶電腦配件（蘇州）有限公司（「大昶電腦」）及蘇州大智資訊配件有限公司（「蘇州大智」）自成立以來的採購及營運管理。黃先生於二零零二年獲委任為大昶電腦及蘇州大智的高級副總裁，擁有逾31年電腦業經驗。黃先生於二零零五年六月十日獲委任為執行董事。彼負責本集團採購策略的規劃與執行及輔導營運管理。黃先生根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份權益已於本年報「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節中披露。



**林豐杰先生**，65歲，執行董事，彼於英國萊斯特大學獲企業管理碩士學位。林先生於二零一一年九月加入本集團，擔任本集團副總裁。彼於一九九零年至二零零五年任職於華宇電腦股份有限公司，擔任筆記本型電腦研究及發展（「研發」）中心資深副總經理一職，帶領研發團隊，進行筆記本型電腦的開發工作。二零零五年至二零零七年任職於華孚科技股份有限公司，擔任集團技術長兼台灣事業群總經理一職，負責規劃集團的新技術研發策略及台灣事業群營運策略規劃與營運管理。二零零七年至二零一一年任職於美商偉創力股份有限公司電腦事業群，擔任筆記本型電腦研發中心資深總監一職，帶領研發團隊進行筆記本型電腦的開發工作。林先生於二零一七年三月一日獲委任為執行董事。林先生現負責督導本集團新技術開發相關業務。林先生根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份權益已於本年報「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節中披露。

**徐容國先生**，55歲，執行董事、財務總監及本集團一間附屬公司之董事。徐先生於二零零五年六月十日獲委任為執行董事。彼負責本集團的整體財務管理工作。彼持有公司管治碩士學位及商業（會計）學士學位。彼亦為澳洲及新西蘭特許會計師公會會員、澳洲會計師公會會員、香港會計師公會會員及香港特許秘書公會會員。於二零零四年八月加入本集團前，徐先生曾在香港一間上市公司擔任財務總監，亦曾在香港一間國際會計師事務所擔任要職。彼擁有逾30年會計及財務經驗。彼於二零零九年九月十九日起，獲委任為神冠控股（集團）有限公司（股份代號：829），於二零一三年二月十八日起，獲委任為卡賓服飾有限公司（股份代號：2030）及於二零一八年六月二十二日起，獲委任為英恒科技控股有限公司（股份代號：1760）之獨立非執行董事。彼亦曾於二零一二年九月一日至二零一九年五月二十日擔任361度國際有限公司（股份代號：1361），以及由二零一零年九月十日及二零二零年十二月十八日，獲委任為海豐國際控股有限公司（股份代號：1308）之獨立非執行董事。徐先生根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份權益已於本年報「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節中披露。

### 非執行董事

**鄭立彥先生**，70歲，為本集團創辦人之一。彼於二零零五年六月十日至二零一七年三月一日曾任執行董事，此後一直為本公司一間附屬公司的董事，以及就本集團的整體資源規劃管理及廠房擴充發展建設擔任本集團的顧問。彼於二零二二年三月十六日獲委任為非執行董事。於共同創辦本集團前，鄭先生於一九九零年前後在噴漆公司三益有限公司開展事業，其後於二零零零年前後加入朝昶塑膠有限公司的管理層。鄭先生為本集團主席兼執行長鄭立育先生之兄。鄭先生根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份權益已於本年報「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節中披露。

## 管理層履歷

### 獨立非執行董事

**程嘉君先生**，69歲，獨立非執行董事，彼畢業於國立政治大學，持有工商管理碩士學位及統計學理學士學位。程先生現分別於驊宏資通股份有限公司(該公司之股份於台灣上櫃市場交易，股份代號：6148.TT)及全漢企業股份有限公司(於台交所上市，股份代號：3015.TT)擔任獨立董事。彼亦擔任數位聯合電信股份有限公司(該公司之股份截止二零零九年三月十六日，於台灣興櫃市場交易)之董事總經理。此外，自二零二一年七月起，彼獲委任為貿聯控股公司(於台交所上市，股份代號：3665.TT)之獨立董事，並自二零二三年九月七日起，程先生擔任全景軟體股份有限公司(該公司之股份於台灣興櫃市場交易，股份代號：8272.TT)之獨立董事。自一九七九年至一九九八年，程先生曾在台灣財團法人資訊工業策進會擔任數職，其中包括網絡事業群總經理、推廣服務處處長、資訊市場情報中心主任及策劃研究中心規劃師。程先生亦曾擔任兆赫電子股份有限公司的董事及建碁股份有限公司的監事，此兩間公司均於台交所上市。程先生於二零零八年七月三十一日獲委任為獨立非執行董事。程先生根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份權益已於本年報「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節中披露。

**蔡文預先生**，70歲，獨立非執行董事，彼持有國立政治大學企業管理碩士學位。彼擁有豐富的會計、稅務及企業管理經驗。蔡先生為台灣執業會計師，及美吾華股份有限公司(於台交所上市)之獨立董事(並已於二零二三年五月二十六日起辭任獨立董事)。蔡先生於二零零五年六月十日獲委任為獨立非執行董事。蔡先生根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份權益已於本年報「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節中披露。

**葉偉明先生**，58歲，獨立非執行董事，彼擁有逾32年財務及會計經驗，曾在一家國際會計師事務所、一家主要歐洲銀行及多家香港上市公司擔任要職。葉先生持有香港大學社會科學學士學位及倫敦大學法律學士學位，並為香港會計師公會會員、英國特許公認會計師公會資深會員及中國註冊會計師協會會員。彼於二零一零年十二月起，獲委任為百富環球科技有限公司(股份代號：327)之獨立非執行董事，於二零一一年三月起，獲委任為遠東宏信有限公司(股份代號：3360)之獨立非執行董事，於二零一三年十二月起，獲委任為保利文化集團有限公司(股份代號：3636)之獨立非執行董事(並已於二零二二年六月二十一日起辭任獨立非執行董事、董事會薪酬與考核委員會主席和董事會審計委員會委員)，於二零一四年六月起，獲委任為億達中國控股有限公司(股份代號：3639)之獨立非執行董事，於二零一八年十月起，獲委任為新火科技控股有限公司(股份代號：1611)之獨立非執行董事，及於二零二零年一月起，獲委任(於二零二零年五月起生效)為沛嘉醫療有限公司(股份代號：9996)之獨立非執行董事。葉先生於二零零六年五月二十五日獲委任為獨立非執行董事。葉先生根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部項下的本公司股份權益已於本年報「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節中披露。



**袁志豪先生**，56歲，為英國特許公認會計師公會資深會員，並為香港會計師公會會員。彼於審計、會計及財務管理方面擁有約33年經驗。自二零二零年起，袁先生一直於一間主要從事園藝花盆產品生產及銷售業務的私營集團公司擔任首席財務總監。於一九九零年至二零零零年，袁先生任職於若干國際會計師事務所。於二零零九年十月一日至二零一七年六月一日，彼曾於國際精密集團有限公司(股份代號：929，一家於香港交易所主板上市的公司)擔任執行董事兼首席財務總監，並於二零一七年六月二日至二零一八年十一月三十日調任為首席營運總監。袁先生於二零二二年十二月六日獲委任為獨立非執行董事。

### 高級管理人員

**黃正斌先生**，58歲，鄭立育先生(執行董事，執行長及本集團主席)的助理，於二零零三年加入本集團，擁有逾23年銀行業經驗及負責本集團新項目投資規劃。彼還協助董事會評估相關投資項目及協助本集團的財務規劃及資金調度等相關事宜。

**李明坤先生**，66歲，鄭立育先生(執行董事，執行長及本集團主席)的助理，於二零一三年加入本集團。李先生負責管理及領導本集團的新產品開發管理。

**呂福興先生**，58歲，鄭立育先生(執行董事，執行長及本集團主席)的助理，於二零零三年加入本集團，負責新投資項目的人力資源規劃，並針對本集團的經營管理等事務，進行相關監控及修正等相關事宜。

**朱三泰先生**，49歲，本集團副總經理，於二零零三年加入本集團，現時負責內江及重慶廠區之整體營運管理，並身兼集團品保部門及所有品質保證系統認證及品質管理之架設。朱先生擁有豐富的品質管理經驗，了解製程工序與具備嚴謹的品質觀念，為本集團的品質系統把關與架設完整的品質系統流程。

**謝旻達先生**，47歲，本集團助理副總裁，於二零零一年加入本集團，負責本集團全資附屬公司巨騰電子科技(泰州)有限公司之整體營運管理。謝先生負責塗裝製程規劃及生產管理，提升效率及降低成本。

**詹博閱先生**，49歲，本集團助理副總裁，於二零零四年加入本集團，擁有26年電子產品機殼業務及生管管理經驗，現時負責蘇州吳江廠區整體運營與管理。詹先生前期負責本集團業務及生管部門為本集團生產運作整體規劃與管理，並協助本集團產品售價、銷售及市場推廣與售後服務提供支援。

**李明育先生**，42歲，本集團助理副總裁，於二零零九年加入本集團，擁有約24年模具相關製程規劃及生產管理工作經驗。李先生負責本集團塑膠模具、五金模具、高溫模具、雙色模具等及新技術研發，以及新機種整合開發，並負責本集團全資附屬公司巨騰(內江)資訊配件有限公司之生產管理。

**蕭全成先生**，50歲，本集團處長，於二零一零年加入本集團，擁有逾27年筆記本型電腦及電子產品塑膠機構件經驗。蕭先生現時負責本集團非全資附屬公司聯益(中山)精密有限公司之營運管理。

### 公司秘書

**張勵研女士**，於二零一九年一月三十一日起，獲委任為本公司的公司秘書。張女士為商業及企業融資方面的香港執業律師，於本公司的香港法律顧問趙不渝馬國強律師事務所任職。張女士畢業於香港大學並獲法律學士學位。

# 董事會報告

巨騰國際控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)謹此提呈截至二零二三年十二月三十一日止年度的報告及本公司及其附屬公司(「附屬公司」，合稱「本集團」)的經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司的主要業務為投資控股，而附屬公司主要業務的詳情載於綜合財務報表附註1。本集團主要業務的性質於截至二零二三年十二月三十一日止年度並無重大轉變。

## 業務回顧

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的業務回顧、未來可能的發展、本集團面臨的主要風險及不明朗因素、本公司的環境政策和表現以及對本集團有重大影響的相關法律法規的遵守情況，及於二零二三年十二月三十一日後與主要利害關係人的關係細節和影響集團業務的重要事件的詳情載於本年報第7至14頁的「管理層討論及分析」一節。

## 業績及股息

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的虧損及本集團於二零二三年十二月三十一日的財務狀況載於本年報第51至143頁的綜合財務報表。

董事會並不建議派發本年度的末期股息(二零二二年：每股5港仙)。

## 股息政策

本公司將予宣派的股息金額取決於本集團的業績、營運資金需求、現金狀況、中國相關法律的規定以及董事不時認為相關之其他因素，並受限於本集團的現金及可分派儲備之可用性、投資需求、現金流量及營運資金需求。未分配溢利將用於為本集團的持續增長及業務擴展提供資金。

## 財務資料概要

本集團過去五個財政年度已公佈的業績及資產、負債及非控制權益概要載於本年報第144頁。上述概要並不屬於本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表的一部分。

## 股本及購股權

本公司的股本及購股權(「購股權」)於截至二零二三年十二月三十一日止年度變動的詳情(如有)，分別載於綜合財務報表附註29及30。

## 優先購買權

本公司組織章程細則及開曼群島(本公司註冊成立的司法權區)法例均並無優先購買權規定，要求本公司按比例向本公司現有股東發售新股份。



## 稅項減免

就本公司所知，概無本公司股東因持有本公司證券而獲得任何稅務減免。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司及各附屬公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度均無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

## 發行股份

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並沒有發行任何股份。

## 可分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司根據開曼群島公司法計算的可分派儲備約為4,724,380,000港元。

## 慈善捐款

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的慈善捐款約為144,000港元。

## 主要客戶及供應商

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團對五大客戶的銷售額佔截至二零二三年十二月三十一日止年度收入約82%，而對最大客戶的銷售額則佔截至二零二三年十二月三十一日年度收入約24%。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團向五大供應商採購的數額佔總採購額少於30%。本公司董事或其緊密聯繫人或就董事所知擁有本公司已發行股本超過5%的本公司股東均並無擁有本集團五大客戶或供應商的權益。

## 董事

截至二零二三年十二月三十一日止年度及截至本報告日期的在任董事如下：

### 執行董事：

鄭立育先生(主席兼執行長)  
邱輝欽先生(戰略長)  
黃國光先生  
林豐杰先生  
徐容國先生(財務總監)

### 非執行董事：

鄭立彥先生

### 獨立非執行董事：

程嘉君先生  
蔡文預先生  
葉偉明先生  
袁志豪先生

## 董事會報告

根據本公司組織章程細則第108(A)條，鄭立育先生、蔡文預先生、林豐杰先生及程嘉君先生須於本公司應屆股東週年大會輪流退任為董事，惟鄭立育先生、林豐杰先生及程嘉君先生符合資格並願意重選連任。蔡文預先生已通知董事會，他將退任董事職務，且不會在本公司應屆股東週年大會重選連任。

本公司已按照香港交易所證券上市規則(「上市規則」)第3.13條的規定，接獲所有四位獨立非執行董事，分別為程嘉君先生、蔡文預先生、葉偉明先生及袁志豪先生的年度獨立身分確認書。於本報告日期，本公司仍認為該等獨立非執行董事具有獨立身分。

### 董事及高級管理人員履歷

於本年報日期的董事及本集團高級管理人員履歷詳情載於本年報第15至18頁。

### 董事履歷詳情之變更

根據上市規則第13.51B(1)條須予披露之董事相關資料如下：

- |       |   |
|-------|---|
| 蔡文預先生 | 自二零二三年五月二十六日起，蔡文預先生因任期屆滿不再擔任美吾華股份有限公司(於台交所上市之公司，股份代號：1731.TT)之獨立董事。 |
| 程嘉君先生 | 自二零二三年九月七日起，程嘉君先生獲委任為全景軟體股份有限公司(該公司之股份於台灣興櫃市場交易，股份代號：8272.TT)之獨立董事。 |

除上文所披露者外，概無其他事宜根據上市規則第13.51B(1)條須予披露或須知會本公司股東。

### 董事的服務合約

鄭立育先生、黃國光先生及徐容國先生(全部均為執行董事)已各自與本公司訂立服務協議，初步為固定年期三年，自二零零五年六月一日起生效，屆滿後每年自動續期一年，自服務協議期滿後翌日生效，惟須根據本公司的組織章程細則於其股東週年大會輪流告退及重選，直至任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知而終止。

邱輝欽先生及林豐杰先生(全部均為執行董事)已各自與本公司訂立服務協議，初步為固定年期三年，自二零一七年三月一日起生效，屆滿後每年自動續期一年，自服務協議期滿後翌日生效，惟須根據本公司的組織章程細則於其股東週年大會輪流告退及重選，直至任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知而終止。



非執行董事鄭立彥先生與本公司訂立服務協議，初步為固定年期三年，自二零二二年三月十六日起生效，屆滿後每年自動續期一年，自服務協議期滿後翌日生效，惟須根據本公司的組織章程細則於其股東週年大會輪流告退及重選，直至任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知而終止。

獨立非執行董事程嘉君先生已與本公司訂立以兩年為任期的委任合約，自二零零八年七月三十一日起生效，屆滿後每年自動續期一年，自委任合約期滿後翌日生效，惟須根據本公司的組織章程細則於其股東週年大會輪流告退及重選，直至任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知而終止。

獨立非執行董事蔡文預先生已與本公司訂立以兩年為任期的委任合約，自二零零五年六月十七日起生效，屆滿後每年自動續期一年，自委任合約期滿後翌日生效，惟須根據本公司的組織章程細則於其股東週年大會輪流告退及重選，直至任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知而終止。

獨立非執行董事葉偉明先生已與本公司訂立以兩年為任期的委任合約，自二零零六年五月二十五日起生效，屆滿後每年自動續期一年，自委任合約期滿後翌日生效，惟須根據本公司的組織章程細則於其股東週年大會輪流告退及重選，直至任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知而終止。

獨立非執行董事袁志豪先生已與本公司訂立以兩年為任期的委任合約，自二零二二年十二月六日起生效，屆滿後每年自動續期一年，自委任合約期滿後翌日生效，惟須根據本公司的組織章程細則於其股東週年大會輪流告退及重選，直至任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知而終止。

計劃在本公司應屆股東週年大會重選的董事與本公司或任何附屬公司並無訂立本公司或附屬公司(視情況而定)於一年內不作賠償(法定賠償除外)則不可終止的服務協議。

### 董事及高級管理人員酬金

董事袍金須經股東在本公司股東大會上批准。其他酬金由董事會基於董事的職務、責任和表現及本集團業績釐定。

## 董事會報告

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的高級管理人員的薪酬範圍載列如下：

薪酬範圍	高級管理人員人數
500,001港元至1,000,000港元	6
1,000,001港元至1,500,000港元	1
1,500,001港元至2,000,000港元	1
	8

董事酬金及五名最高薪酬僱員的進一步詳情分別載列於綜合財務報表附註8和9。

### 董事的交易、安排或合約權益

除本年報綜合財務報表附註36、「關連交易及持續關連交易」、「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」一節所披露者外，並無董事或董事的關連人士在本公司、本公司的控股公司或任何本公司的附屬公司或同系附屬公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度內或年終有效而對本集團業務有重大影響的交易、安排或合約中有任何直接或間接重大權益。

### 管理合約

於截至二零二三年十二月三十一日止年度並無就本公司全部或大部分業務的管理和行政與任何董事或在本公司從事全職工作的任何人士訂立或已訂任何服務合約。

### 重大合約

於截至二零二三年十二月三十一日止年度本公司及任何附屬公司並無與本公司或其附屬公司的控股股東(定義見上市規則)訂立重大合約。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度概無就本公司或其附屬公司控股股東向本集團提供服務而訂立任何重大合約。

### 獲准許彌償條文

於截至二零二三年十二月三十一日止年度及截至本年報日期，本公司的組織章程細則下的獲准許彌償條文(定義見香港公司條例第469條)曾經或現仍有效。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已就其董事及要員可能會面對的若干法律行動辦理及投購適當的董事及要員責任保險。



董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員在本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份或債券中擁有記錄於按本公司根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊的權益及淡倉，或根據上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及香港交易所的權益及淡倉如下：

董事姓名		好倉			總權益	佔公司已發行股本之概約百分比 (附註3)
		個人權益	配偶權益	其他權益		
鄭立彥先生	股份	-	-	303,240,986 (附註1)	303,240,986	25.27%
鄭立育先生	股份	23,408,000	7,064,046	303,240,986 (附註1)	333,713,032	27.81%
程嘉君先生	股份	210,000	-	-	210,000	0.02%
	股本衍生工具：購股權(附註2)	360,000	-	-	360,000	0.03%
					570,000	0.05%
邱輝欽先生	股份	5,900,000	-	-	5,900,000	0.49%
	股本衍生工具：購股權(附註2)	600,000	-	-	600,000	0.05%
					6,500,000	0.54%
黃國光先生	股份	8,285,866	2,300,631	-	10,586,497	0.88%
	股本衍生工具：購股權(附註2)	504,000	-	-	504,000	0.04%
					11,090,497	0.92%
林豐杰先生	股份	1,824,000	-	-	1,824,000	0.15%
	股本衍生工具：購股權(附註2)	600,000	-	-	600,000	0.05%
					2,424,000	0.20%

## 董事會報告

董事姓名		好倉 每股面值0.1港元之公司普通股(「股份」)及股本衍生工具內相關 股份的數目			總權益	佔公司已發行 股本之概約百分比 (附註3)
		個人權益	配偶權益	其他權益		
蔡文預先生	股本衍生工具：購股權(附註2)	360,000	-	-	360,000	0.03%
徐容國先生	股份	6,156,000	-	-	6,156,000	0.51%
	股本衍生工具：購股權(附註2)	1,008,000	-	-	1,008,000	0.09%
					7,164,000	0.60%
葉偉明先生	股份	248,000	-	-	248,000	0.02%
	股本衍生工具：購股權(附註2)	288,000	-	-	288,000	0.02%
					536,000	0.04%

### 附註：

- 該等股份及相關股份以南亞管理有限公司(「南亞」)的名義登記。南亞由Shine Century Assets Corp.全資擁有。Shine Century Assets Corp.的全部已發行股本以東亞國際信託有限公司(作為鄭立育先生成立的鄭氏家族信託之受託人)的名義持有。鄭立育先生亦為南亞的董事。鄭氏家族信託的受益人包括鄭立育先生及鄭立彥先生。根據證券及期貨條例，鄭立育先生及鄭立彥先生視為擁有南亞所擁有全部股份之權益。
- 購股權現被視為以實物交收之非上市股本衍生工具，其詳情載於下列「購股權計劃」及綜合財務報表附註30之段落內。
- 這些百分比是根據本公司於二零二三年十二月三十一日的已發行股份1,200,008,445股計算。

除上述披露者外，於二零二三年十二月三十一日，本公司董事或主要行政人員在本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中概無擁有記錄於按本公司根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊的權益及淡倉，及無根據標準守則須知會本公司及香港交易所的權益或淡倉。

### 股票掛鈎協議

除「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」一節所披露外，本公司概無訂立或於截至二零二三年十二月三十一日止年度存續的股票掛鈎協議。



### 董事收購股份或債券的權利

除於「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」一節及綜合財務報表附註30所披露者外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度之任何時間，董事或彼等的配偶或未成年子女(不論親生或領養)並無獲得購買本公司股份或債券的權利，且彼等亦無行使該等權利，而本公司或任何附屬公司亦無參與任何安排致使董事可獲本公司及任何其他法團的權利。

### 購股權計劃

本公司設立購股權計劃，目的在於向對本集團成功經營作出貢獻的合資格參與者提供獎勵及回報。

購股權計劃自採納日期(即二零一五年五月十一日)起生效，有效期為十年，剩餘期限約為一年。

根據購股權計劃的條款可行使購股權的期間為相關要約函所載的期間，前提是該期限必須在授予之日起十週年之日屆滿。

進一步詳情於綜合財務報表附註30披露。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，根據購股權計劃下之尚未行使購股權如下：

參與者姓名或類別	購股權數目					於 二零二三年 十二月 三十一日	授出日期 (附註1)	行使期	每股行使價 (附註2)	緊接授出 日期前 每股股份 收市價
	於 二零二三年 一月一日	年內授出	年內行使	年內註銷	年內失效					
<b>董事</b>										
程嘉君先生	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2018至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2019至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2020至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2021至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2022至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	360,000	-	-	-	-	360,000				
邱輝欽先生	300,000	-	-	-	-	300,000	3-9-2018	7-11-2021至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	300,000	-	-	-	-	300,000	3-9-2018	7-11-2022至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	600,000	-	-	-	-	600,000				

## 董事會報告

參與者姓名或類別	購股權數目					於 二零二三年 十二月 三十一日	授出日期 (附註1)	行使期	每股行使價 (附註2)	緊接授出 日期前 每股股份 收市價
	於 二零二三年 一月一日	年內授出	年內行使	年內註銷	年內失效					
黃國光先生	252,000	-	-	-	-	252,000	3-9-2018	7-11-2021至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	252,000	-	-	-	-	252,000	3-9-2018	7-11-2022至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	504,000	-	-	-	-	504,000				
林豐杰先生	300,000	-	-	-	-	300,000	3-9-2018	7-11-2021至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	300,000	-	-	-	-	300,000	3-9-2018	7-11-2022至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	600,000	-	-	-	-	600,000				
蔡文預先生	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2018至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2019至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2020至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2021至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2022至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	360,000	-	-	-	-	360,000				
徐容國先生	252,000	-	-	-	-	252,000	3-9-2018	7-11-2019至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	252,000	-	-	-	-	252,000	3-9-2018	7-11-2020至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	252,000	-	-	-	-	252,000	3-9-2018	7-11-2021至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	252,000	-	-	-	-	252,000	3-9-2018	7-11-2022至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	1,008,000	-	-	-	-	1,008,000				
葉偉明先生	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2019至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2020至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2021至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	72,000	-	-	-	-	72,000	3-9-2018	7-11-2022至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	288,000	-	-	-	-	288,000				



參與者姓名或類別	購股權數目					於 二零二三年 十二月 三十一日	授出日期 (附註1)	行使期	每股行使價 (附註2)	緊接授出 日期前 每股股份 收市價
	於 二零二三年 一月一日	年內授出	年內行使	年內註銷	年內失效					
<b>其他僱員</b>										
合計	40,400	-	-	-	(20,000)	20,400	3-9-2018	7-11-2018至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	66,400	-	-	-	(20,000)	46,400	3-9-2018	7-11-2019至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	70,400	-	-	-	(22,800)	47,600	3-9-2018	7-11-2020至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	14,040,400	-	-	-	(1,787,600)	12,252,800	3-9-2018	7-11-2021至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	14,038,400	-	-	-	(1,787,600)	12,250,800	3-9-2018	7-11-2022至31-8-2024	1.48港元	1.48港元
	28,256,000	-	-	-	(3,638,000)	24,618,000				
	31,976,000	-	-	-	(3,638,000)	28,338,000				

附註：

- 購股權之歸屬期由授出日期至行使期開始。
- 行使價可由董事會釐定，惟不可低於(i)股份於授出日期的收市價；(ii)股份於緊接授出日期前五個交易日的平均收市價；及(iii)股份的面值(以最高者為準)。根據購股權計劃的規則，購股權行使價可於本公司進行資本化發行，供股，拆細或合併股份或者削減公司資本的情況下作出調整。

截至二零二三年一月一日和二零二三年十二月三十一日，根據計劃授權可授予的購股權數量保持在116,634,244股。

於本報告日期，(i)於所有根據購股權計劃授出的購股權獲行使時可予發行的股份總數為98,122,244股，佔本公司已發行股本約8.2%；以及(ii)就行使根據購股權計劃授出的購股權，可供配發及發行的股份總數為計劃限額更新日(即二零一九年五月十五日)已發行股份總數的10%，即116,634,244股，佔本公司已發行股本約9.7%。

有關購股權計劃的更多詳情，請參閱綜合財務報表附註30。

## 股份獎勵計劃

於二零一七年五月十九日，本公司(作為財產授予人)與交通銀行信託有限公司(「受託人」)就成立一項信託(「信託」)訂立一份信託契約(「信託契約」)及採納股份獎勵計劃(「獎勵計劃」)。

## 董事會報告

此獎勵計劃目的是以嘉許獎勵計劃項下的合資格參與者所作出之貢獻，及吸引合適人才推動本集團之未來發展。為將獎勵股份歸屬獲選參與者，本公司可向信託作出供款。根據獎勵計劃，董事會可不時全權酌情根據獎勵計劃之規定向受託人支付任何金額，並指示受託人按現時市價於市場上購買股份。受託人將以信託形式為全部或一名或多名獲選參與者持有獎勵股份，直至該等獎勵股份根據獎勵計劃規則歸屬相關獲選參與者為止。

本計劃為本公司一項酌情制訂之獎勵計劃。根據本計劃及信託契約之規則，本計劃須受董事會及受託人管理。本計劃並不構成上市規則第17章所界定之購股權計劃。

於二零二二年十二月五日，董事會議決對本計劃作出若干修訂（「修訂」），即日起生效，以便：(1)受託人毋須按指示認購任何新股份以滿足修訂生效日期後授出之獎勵，屆時將予授出之所有獎勵僅須以現有股份滿足；(2)受託人須就根據上市規則須股東批准且涉及以信託形式持有的任何股份的事宜放棄投票，惟依法按照實益擁有人發出的指示進行投票則作別論；及(3)作出其他內務修訂，以作出與上述修訂保持一致的相應修訂並澄清現行常規。除載於二零二二年十二月五日之本公司公告所披露之修訂及其他少許修訂外，概無對計劃作出其他變動，且計劃的所有其他條款仍然有效。

### 合資格參與者及最高獲授權上限

合資格參與者包括本公司、其任何附屬公司或任何投資實體的任何僱員（不論全職或兼職，包括任何執行董事，但不包括任何非執行董事）及非執行董事（包括獨立非執行董事）。本計劃的個人參與者沒有適用的最高獲授權上限。

### 歸屬期

股份獎勵的歸屬期自受託人暫定向獲授人撥出該等股份之日起，至所授股份的合法及實益所有權轉讓給獲授人之日止。該歸屬期需為以下日期（以較晚者為準）後的十個工作日內：(a)由董事會釐定的日期；及(b)如適用，該獲授人達到的條件或績效目標（如有）的日期。

### 購買價格的確定

如果受託人通過場外交易購買股份以履行本計劃項下的獎勵，購買價格不得高於以下較低者：(a)緊接該購買日期前一個交易日，該股份於香港交易所交易的收市價；及(b)緊接該購買日期前五個交易日，該股份於香港交易所交易的平均收市價。

### 條款

獎勵計劃自採納日期（即二零一七年五月十九日）起計30年之期限內有效，剩餘限期約為23年。惟可由董事會決定提早終止。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，(i)獎勵計劃下沒有未歸屬的獎勵；(ii)董事會概無向任何獲選參與者授出獎勵股份，及(iii)沒有獎勵已歸屬、註銷或失效。



該計劃並非上市規則第17章所指的股份計劃。因此，計劃授權限制不適用。然而，在任何給定的財政年度，受託人不得為該計劃的目的購買超過該財政年度初始時已發行股份總數的10%。截至二零二三年十二月三十一日止年度，受託人未購買任何股份。

### 主要股東所擁有的股份權益

於二零二三年十二月三十一日，本公司董事或主要行政人員以外的人士在本公司的股份及相關股份中擁有記錄於按本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊的權益或淡倉如下：

股東名稱	身份及權益性質	好倉	
		股份數目	佔公司已發行股本之概約百分比 (附註3)
南亞	實益擁有人	303,240,986	25.27%
Shine Century Assets Corp (附註1)	受控制公司權益	303,240,986	25.27%
東亞國際信託有限公司(附註1)	受託人	303,240,986	25.27%
林美麗女士(附註2)	實益擁有人	7,064,046	0.59%
	配偶權益	326,648,986	27.22%
		<u>333,713,032</u>	<u>27.81%</u>
交通銀行信託有限公司	信託人	354,345,774	29.53%

附註：

- 該等股份及相關股份由南亞(由Shine Century Assets Corp.全資擁有)持有。Shine Century Assets Corp.的全部已發行股本以東亞國際信託有限公司(作為鄭立育先生成立的鄭氏家族信託之受託人)的名義持有。根據證券及期貨條例，Shine Century Assets Corp.視為擁有南亞所擁有的全部股份權益。根據證券及期貨條例，東亞國際信託有限公司視為擁有Shine Century Assets Corp.所擁有的全部股份權益。鄭立育先生亦為南亞的董事。該等以南亞名義登記的本公司股份亦於「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉」一節列為鄭立育先生及鄭立彥先生的權益。
- 林美麗女士為鄭立育先生的妻子，根據證券及期貨條例，彼視為擁有鄭立育先生所擁有全部股份之權益。
- 這些百分比是根據本公司於二零二三年十二月三十一日的已發行股份1,200,008,445股計算。

除上述披露者外，於二零二三年十二月三十一日，概無任何人士(除本公司董事或主要行政人員外)擁有記錄於按本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊的權益及淡倉。

# 董事會報告

## 關連交易及持續關連交易

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團曾進行下列根據上市規則第14A.49條須予披露的持續關連交易：

- (a) 根據大煜國際有限公司(「大煜」，本公司之間接全資附屬公司)(為其本身及代表本集團之其他成員公司)，與緯創資通股份有限公司(「緯創」)(為其本身及代表緯創及其附屬公司(「緯創集團」)之其他成員公司)訂立日期為二零零八年十二月三十一日之總銷售協議，於二零零九年一月二十三日，本集團同意在其正常業務過程中，向緯創集團出售本集團製造及／或供應的電子產品機殼及有關物料(「產品」)，價格由本集團及緯創(代表其本身及代表緯創集團的其他成員公司)參考市價不時釐定，及按不遜本集團向獨立第三方銷售產品適用的條款進行。總銷售協議其後已於二零一一年十月三十一日、二零一四年十二月十日、二零一七年十二月二十七日及二零二零年十二月十七日續期，各協議的三年期於當前的年期屆滿後開始。於二零二三年十二月二十七日，大煜(為其本身及代表本集團其他成員公司)及緯創(為其本身及代表緯創集團其他成員公司)進一步訂立三年期之現有總銷售協議之續期協議，年期於二零二四年一月一日開始及於二零二六年十二月三十一日屆滿，除非根據該協議的條款及條件提前終止。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團向緯創集團銷售產品之總額約為793,395,000港元(二零二二年：約696,583,000港元)。

由於緯創為本公司非全資擁有的附屬公司Mindforce Holdings Limited之主要股東，故緯創為本公司之關連人士。

- (b) 於二零零九年一月一日，大煜(為其本身及代表本集團之其他成員公司)及仁寶電腦工業股份有限公司(「仁寶」)及其三間附屬公司(為其本身及代表仁寶及其附屬公司(「仁寶集團」)之其他成員公司)訂立總銷售協議，內容有關由本集團在其正常業務過程中，向仁寶集團銷售產品，價格由本集團與仁寶(為其本身及代表仁寶集團之其他成員公司)參考市價不時釐定，及按不遜於本集團向獨立第三方銷售產品適用之條款進行。仁寶集團向本集團應付之產品之價格乃於45至120天信貸期內透過向本集團銀行賬戶轉賬方式支付。總銷售協議其後已於二零一一年十一月十五日、二零一四年十二月三十日、二零一七年十二月二十七日及二零二零年十二月十七日續期，各協議的三年期於當前的年期屆滿後開始。於二零二三年十二月二十七日，大煜(為其本身及代表本集團其他成員公司)及仁寶(為其本身及代表仁寶集團其他成員公司)進一步訂立三年期之現有總銷售協議之續期協議，年期於二零二四年一月一日開始及於二零二六年十二月三十一日屆滿，除非根據該協議的條款及條件提前終止。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團向仁寶集團銷售產品之總額約為1,659,793,000港元(二零二二年：約1,933,994,000港元)。

由於仁寶為本公司非全資擁有的附屬公司華元科技控股有限公司之主要股東，故仁寶為本公司之關連人士。



獨立非執行董事已審閱並確認本集團所進行的上述(a)及(b)項所披露之持續關連交易乃(i)在本集團日常業務範圍內進行；(ii)根據正常商業條款(或更佳者)；及(iii)符合有關規範交易協議及按公平合理且符合本公司股東整體利益的條款進行。

本公司已聘請核數師安永會計師事務所根據香港會計師公會發出的《香港審驗應聘服務準則》第3000號(經修訂)的歷史財務資料審計或審閱以外的審驗應聘，並參照《應用指引》第740號(經修訂)關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件，就本集團的持續關連交易作出匯報。安永會計師事務所已根據上市規則及確認上市規則第14A.56條所述事宜，就本集團上述(a)及(b)項所披露之持續關連交易的審驗結果和結論發出其無修改意見函件。

載於綜合財務報表附註36之關連人士交易，亦構成上市規則第14A章所定義之關連交易或持續關連交易，而該等交易獲完全豁免遵守上市規則第14A章之規定。

本公司已就關連交易或持續關連交易，遵守上市規則第14A章的披露要求。

### 足夠公眾持股量

根據本公司所獲得的公開資料及據董事所知，於本年報發出前的最後實際可行日期，本公司已發行股份總數中最少25%由公眾人士持有。

### 董事之競爭業務權益

本公司董事或主要股東或彼等各自的聯繫人概無參與任何與本集團業務競爭或可能競爭之業務。

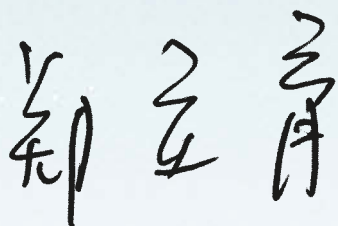
### 審核委員會

董事會審核委員會已審閱本集團採用的會計政策、會計準則與慣例，以及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表及業績。

### 核數師

安永會計師事務所行將退任，並於本公司應屆股東週年大會上將提呈決議案續聘其為本公司核數師。

代表董事會



鄭立育

主席兼執行長

香港

二零二四年三月十八日

# 企業管治報告

## 企業管治常規

巨騰國際控股有限公司(「本公司」)相信恰當稱身的企業管治常規對其穩健發展及業務所需相當重要，故積極制訂及實施恰當稱身的企業管治常規。

本公司已採納香港聯合交易所有限公司(「香港交易所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄C1第2部份所載的企業管治守則(「企業管治守則」)的守則規定，該守則於截至二零二三年十二月三十一日止年度仍然生效。本公司及其企業管治委員會(「企業管治委員會」)定期審核其企業管治常規，以確保持續遵守企業管治守則。截至二零二三年十二月三十一日止年度，除下述偏離企業管治守則常規條文第C.2.1條外，本公司一直遵守企業管治守則的守則規定。

## 董事會

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團由董事會領導及監管，而董事會現由五名執行董事、一名非執行董事及四名獨立非執行董事組成。

董事會監督本公司的整體管理及營運，主要職責包括審批本公司的整體業務、制定財務及技術策略，制訂主要績效目標、審批財政預算及主要開支、監督及審查管理人員的表現，而高級管理人員則負責本集團業務的監督及日常管理，以及執行已獲董事會批准之集團計劃。

根據企業管治守則第C.2.1條，主席及執行長的職權應有區分，不得由一人同時兼任。自二零二二年三月十六日起，董事會主席鄭立育先生兼任本公司執行長。董事會相信，由同一人同時兼任董事會主席及本公司執行長有助本集團在一致的領導下進行管理，並能更有效地制定及執行本集團的整體策略。

董事會將繼續不時檢討管理層架構，並於適當時候作出必要變動。

獨立非執行董事在確保董事會獲得獨立觀點及意見方面發揮了重要作用。獨立非執行董事由本公司委任，任期由彼等各自的委任日期起計為期兩年，其後將自動續期一年，新任期由當時任期屆滿後翌日起計，直至本公司或各董事向另一方發出不少於三個月書面通知終止為止。全部獨立非執行董事已向本公司書面確認已符合上市規則第3.13條衡量獨立性的所有指引。

鄭立彥先生已獲委任為非執行董事，初步為固定年期三年，自二零二二年三月十六日起生效，屆滿後每年自動續期一年，自服務協議期滿後翌日生效，直至任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知而終止。



全部董事須按本公司的組織章程細則在股東週年大會輪流退任。

於截至二零二三年十二月三十一日止整個年度，本公司已採納並應用有關董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於標準守則所規定的標準。經向全體董事作出具體查詢後，本公司認為全體董事於截至二零二三年十二月三十一日止年度內一直遵守有關董事進行證券交易的標準守則及本公司行為守則要求的標準。

董事袍金須經股東在本公司股東大會上批准。其他酬金由董事會基於董事的職務、責任及表現與本集團業績釐定。

除本集團主席兼執行長鄭立育先生與非執行董事鄭立彥先生是兄弟外，各董事之間無任何親戚關係，而董事會成員之間亦無任何財政、業務或其他重大或相關關係。

## 確保向董事會提供獨立觀點和意見機制

為確保董事會獲得獨立的觀點和意見，實施了以下機制並由董事會每年審查：

1. 董事會要求各獨立非執行董事就上市規則列明影響其獨立性之因素提供書面確認。
2. 在聘任獨立非執行董事時，提名委員會將參考上市規則所載的相關指引評估候選人是否具有獨立性，並考慮其他因素，包括但不限於他／她的品格、誠信、互相派任董事職務以及與其他董事的重要聯繫、勞務承諾、專業資格和相關工作經驗。
3. 提名委員會應考慮各方面，包括董事會成員多元化政策（「董事會成員多元化政策」）和實現董事會成員多元化的可衡量目標，用以每年審查董事會的結構、規模和組成。
4. 董事會亦應考慮獨立非執行董事缺乏參與公司日常管理及其關係或影響其作出獨立判斷的情況。
5. 在其他董事不在場的情況下，董事會主席應定期會見獨立非執行董事。
6. 董事為履行職責可徵求外部獨立專業顧問的意見，費用由公司承擔。
7. 董事會亦應確保任何長期服務的獨立非執行董事的進一步重新委任，須經股東於本公司股東週年大會上另行通過決議案後方可作實。

# 企業管治報告

## 董事於會議的出席記錄

根據企業管治守則第C.5.1條，董事會每年須定期舉行不少於四次會議。如有需要亦會舉行董事會特別會議。截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會共舉行四次董事會會議(不包括於本年度董事委員會舉行之會議)，及一次股東大會(即於二零二三年五月十七日舉行之股東週年大會)。各董事出席董事會會議及本公司的股東大會情況表列如下：

董事姓名	董事會會議		股東大會	
	舉行會議 的次數	出席會議 的次數	舉行會議 的次數	出席會議 的次數
<b>執行董事</b>				
鄭立育先生(主席)	4	4	1	1
邱輝欽先生	4	4	1	1
黃國光先生	4	4	1	0
林豐杰先生	4	3	1	0
徐容國先生	4	4	1	1
<b>非執行董事</b>				
鄭立彥先生	4	4	1	1
<b>獨立非執行董事</b>				
程嘉君先生	4	4	1	0
蔡文預先生	4	4	1	0
葉偉明先生	4	4	1	1
袁志豪先生	4	4	1	1

董事委員會會議將於有需要時召開。

有關各董事於董事會轄下企業管治委員會、提名委員會、審核委員會及薪酬委員會會議的出席記錄，請參閱本企業管治報告「企業管治委員會」、「提名委員會」、「審核委員會及問責性」和「薪酬委員會」各節所載。

## 董事的持續專業發展

為確保董事繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻和遵守企業管治守則第C.1.4條規定，本公司應負責安排董事參與合適的持續專業發展機會，發展並更新其知識及技能，並提供有關經費。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已安排，以及每名董事(鄭立彥先生除外)已參與由本公司稅務顧問提供的有關全球稅務和環境、社會及管治諮詢團隊的培訓研討會，以了解環境、社會及管治報告最新的要求。



## 董事會委員會

於二零二三年十二月三十一日，董事會轄下有四個董事委員會，分別為企業管治委員會、提名委員會（「提名委員會」）、審核委員會（「審核委員會」）及薪酬委員會（「薪酬委員會」），藉以監察本公司各範疇的事務。

各董事會委員會已成立，並以書面職權範圍，列出其權力及職責，有關職權範圍均可於本公司及香港交易所網站覽閱。故此，董事會委員會均須向董事會報告彼等所作出之決策或建議。而且，董事會委員會均獲提供充分資源以履行彼等職責，並可在合理之要求下於適當情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。就其舉行會議之常規、程序及安排，請參考各個董事會委員會之相關職權範圍。

## 企業管治委員會

本公司已於二零一二年四月一日成立企業管治委員會並採納其書面職權範圍，以遵守企業管治守則。企業管治委員會現由六名成員組成，包括獨立非執行董事程嘉君先生、蔡文預先生、葉偉明先生及袁志豪先生；以及執行董事鄭立育先生及黃國光先生。葉偉明先生為企業管治委員會主席。

企業管治委員會主要負責保持本集團的企業管治和非財務類內部控制制度的有效性。企業管治委員會應引入，並提出關於企業管治的使用原則，並審閱及確定企業管治政策，從而提高和確保本集團的企業管治常規能達到高標準。企業管治委員會須檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展，並須檢討及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及常規。在截至二零二三年十一月三十一日止年度，企業管治委員會審查了發行人對該集團公司治理的政策和實踐，安排了培訓和持續的董事專業發展，高階管理層根據其審核情況，並已檢討本公司遵守企業管治守則的情況及本企業管治報告中的披露。

企業管治委員會於截至二零二三年十二月三十一日止年度曾舉行一次會議檢討本集團的企業管治政策及常規，而企業管治委員會各成員的出席情況表列如下：

董事姓名	舉行會議的次數	出席會議的次數
葉偉明先生(主席)	1	1
鄭立育先生	1	1
程嘉君先生	1	1
蔡文預先生	1	1
黃國光先生	1	1
袁志豪先生	1	1

# 企業管治報告

## 提名委員會

本公司已於二零一二年四月一日成立提名委員會並採納其書面職權範圍，以遵守企業管治守則。提名委員會由六名成員組成，包括獨立非執行董事程嘉君先生、蔡文預先生、葉偉明先生及袁志豪先生；以及執行董事鄭立育先生及黃國光先生組成。鄭立育先生為提名委員會主席。

提名委員會之主要職責包括至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識、經驗及多樣的觀點與角度)，並就任何擬對董事會作出的變動向董事會提出建議；物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；評核獨立非執行董事的獨立性；就董事委任或重新委任以及董事(尤其是本公司主席及執行長)繼任計劃的各項事宜向董事會提出建議；及就董事會成員多元化的政策及為執行該政策而制定的任何可計量目標向董事會提出建議。

董事會已採納新董事的提名書面政策。於評估及甄選任何董事候選人時，當考慮候選人是否適合董事之職務，應以彼等是否有能力投入足夠的時間和精力處理本公司事務、對多元董事會作出之貢獻以及是否有效履行董事會職責為考慮的準則。

董事會已採納新董事的提名程序，據此，(i)將與候選人進行面試；(ii)提名委員會將考慮並酌情向董事會推薦任命；及(iii)董事會在考慮提名委員會的建議及其他相關因素後，考慮並酌情批准委任新董事。為確保新董事妥為了解本公司的運作及業務，以及彼全面知悉彼根據適用法例及法規(包括上市規則)的責任，彼於首次獲委任後將獲提供一次全面、度身訂造及正式的介紹。

提名委員會於截至二零二三年十二月三十一日止年度曾舉行一次會議檢討董事會的架構和組成，檢討董事會成員多元化政策，以及監測實現載列於董事會成員多元化政策的可計量目標(「可計量目標」)之達標進度。而提名委員會各成員的出席情況表列如下：

董事姓名	舉行會議的次數	出席會議的次數
鄭立育先生(主席)	1	1
程嘉君先生	1	1
蔡文預先生	1	1
葉偉明先生	1	1
黃國光先生	1	1
袁志豪先生	1	1



董事會及提名委員會每年定期檢討其董事會成員多元化政策及監視為執行董事會成員多元化而制定的可計量目標之達標進度。董事會成員多元化政策致力確保本公司董事會成員於切合本公司業務所需之技能、經驗及多元觀點中取得平衡。所有董事會成員的任命將繼續以績效為基礎，並適當考慮董事會成員多元化的好處。候選人的選擇將基於一系列的多元化角度，包括但不限於性別、年齡、文化和教育背景、專業經驗、技能和知識。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已達成以下已由董事會制定以實施成員多元化政策的可計量目標：

- (a) 確保董事會獨立非執行董事相對執行董事的比例恰當，以維持董事會的獨立性，而獨立非執行董事需佔董事會成員人數至少三分之一；
- (b) 確保不少於兩位董事會成員具備會計或其他專業資格；
- (c) 確保至少三分之一董事會成員擁有大學學位或以上教育水平；
- (d) 確保至少三分之一董事會成員曾於或現於本公司以外的上市公司(包括香港及其他地區)擔任董事職位；
- (e) 確保董事會具備來自不同文化背景(其中包括香港及台灣)的成員；及
- (f) 確保董事會成員由年齡分佈不少於二十年的人士組成。

本公司知悉性別多元化的重要性，並根據績效招聘各級員工，不分性別，以確保男性和女性潛在繼任者有加入董事會和高級管理人員的管道。公司將確保在二零二四年十二月三十一日前任命至少一名女性董事。董事會的目標是在二零三零年十二月三十一日之前至少在董事會上實現30%的女性成員的目標。

以下是截至二零二三年十二月三十一日本集團勞動力的性別比率：

	男性	女性
董事	100%	0%
員工(包括高級管理人員)	56%	44%

為了保持各級人力資源的性別組成平衡，整個勞動力都設定了性別多樣性目標。董事會將根據一組標準確定特定的目標組，包括將來每個部門的當前和預期規模，每個部門的女性工作人員人數的變化以及每個部門的需求及發展計劃。根據集團目前的業務需求和現有的勞動力組成，本集團應努力將勞動力的每個性別比例維持近50%。目標將根據上述考慮和其他相關因素定期重新審視。管理層將審查目標群體中男女的員工流動和招聘數據，並在必要時定期確定招聘目標、政策和策略。

# 企業管治報告

## 審核委員會及問責性

董事會負責編製真實公平反映本集團持續經營財政狀況的公司賬目，亦負責在本集團年報及中期報告、有關內幕消息公告及其他上市規則規定的財務披露中，提供平衡、清晰及簡明的評估。管理層向董事會提供全部有關資料及紀錄以編製賬目及作出上述評估。

本公司已於二零零五年六月十七日成立審核委員會並採納其書面職權範圍，以遵守企業管治守則。審核委員會現由四名獨立非執行董事程嘉君先生、蔡文預先生、葉偉明先生及袁志豪先生組成，並由程嘉君先生擔任審核委員會主席。

審核委員會監察整個財務匯報程序，及本公司的風險管理和內部監控系統是否充份及有效(包括是否有足夠資源、本公司員工會計、財務匯報功能及環境、社會及管治績效和報告。方面是否有足夠資歷及經驗，以及員工培訓及預算)。

此委員會職責包括(i)外界核數師的聘任、重新聘任或撤換向董事會提供意見，(ii)檢討及監督外界核數師的獨立性及客觀性，審核程序是否有效，以確保完全符合上市規則及其他適用的標準，及(iii)審閱本集團的財務資料。截至二零二三年十二月三十一日止年度，審核委員會與外界核數師會面，以檢討及批准審核計劃。其亦於外界核數師及執行董事出席的情況下審閱本集團的二零二二年年度業績及二零二三年中期業績及審核結果。

審核委員會於截至二零二三年十二月三十一日止年度曾舉行共六次會議，而審核委員會各成員的出席情況表列如下：

董事姓名	舉行會議的次數	出席會議的次數
程嘉君先生(主席)	6	6
蔡文預先生	6	5
葉偉明先生	6	6
袁志豪先生	6	6



## 薪酬委員會

本公司已於二零零五年六月十七日成立薪酬委員會並採納其書面職權範圍，以遵守企業管治守則。薪酬委員會現由六名成員組成，包括獨立非執行董事程嘉君先生、蔡文預先生、葉偉明先生及袁志豪先生；以及執行董事鄭立育先生及黃國光先生。程嘉君先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會主要負責就本公司執行董事及高級管理人員的薪酬政策和薪酬、獎金及福利向董事會提供意見，因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議。截至二零二三年十二月三十一日止年度，薪酬委員會已檢討董事及高級管理人員的薪酬政策及待遇，並就個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇向董事會提出了建議。

薪酬委員會於截至二零二三年十二月三十一日止年度曾舉行一次會議，而薪酬委員會各成員的出席情況表列如下：

董事姓名	舉行會議的次數	出席會議的次數
程嘉君先生(主席)	1	1
蔡文預先生	1	1
葉偉明先生	1	1
鄭立育先生	1	1
黃國光先生	1	1
袁志豪先生	1	1

## 核數師酬金

本年度應付／已付本集團核數師安永會計師事務所的審核及非審核費用包括4,380,000港元審核費用及約1,809,000港元非審核服務費。非審核服務主要包括稅務合規服務536,000港元、中期業績議定程序580,000港元、環境、社會及管治報告服務160,000港元及若干其他議定程序工作約533,000港元。

## 董事及核數師的確認

董事確認彼等負責編製截至二零二三年十二月三十一日止年度的賬目。

本公司外界核數師確認彼等於截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表所載獨立核數師報告的申報責任。

# 企業管治報告

## 公司秘書

所有董事均可享有公司秘書服務。公司秘書定期向董事會報告，使董事會知悉有關企業管治和監管的最新資料、協助主席編製議程，並及時和全面地編製和發送會議文件，以確保董事會會議高效和合規。

公司秘書亦負責編製及保存董事會及董事會轄下委員會會議的書面決議案及／或會議記錄以及任何相關的文件。會議記錄須對董事就所有事項的任何查詢和反對意見作詳細記載。會議記錄的草稿將於會議結束後一段合理的時間內寄發予全體董事，供彼等提出意見，而最終的書面決議及會議紀錄將寄發予全體董事留存。

自二零一九年一月三十一日起，外界服務供應商趙不渝馬國強律師事務所的張勵研女士獲委任為本公司之公司秘書。彼於本公司的主要聯絡人為徐容國先生(本公司執行董事)。根據上市規則第3.29條，公司秘書於年內已參加不少於十五小時的相關專業培訓。

## 內部監控

董事會須負責確保本集團內維持穩健及有效的風險管理及內部監控系統。本公司有處理和傳遞內幕消息的程序和內部監控。在實踐中，當本集團員工知悉任何他們認為可能是內幕消息的信息時，他們會對該等事項保密並向本公司的指定人員報告，該指定人員會考慮是否有必要將該等信息傳遞給董事會以考慮及決定該等信息是否構成內幕消息及是否須以公告方式披露。

董事會全權負責本集團風險管理職能及內部監控制度。管理層負責制定、實施及規管該等制度，而董事會持續監督管理層履行其職務。截至於二零二三年十二月三十一日，董事會通過建立及維持適當而有效之風險管理及內部監控制度，並審核本集團風險管理及內部監控制度之成效，董事會已經遵守企業管治守則之風險管理及內部監控守則條文。採納由下而上之綜合風險審核程序，以便全面識別及根據優先級別考慮本集團內所有重大風險，將重大風險上報至適當之管理層面，讓管理層之間就風險進行有效溝通，並妥善監督減輕風險之措施。



本集團採用之風險管理框架植根於我們的策略發展、業務計劃及日常營運中。本集團採用控制及風險自我評估方法並定期持續評估及管理風險預測。有關本集團業務之風險乃根據其可能性及對本集團造成之後果進行識別、評估及分級。倘發現任何重大內部監控缺陷，審核委員會將檢討管理層為解決有關內部監控及風險管理系統的問題及缺陷所採取的行動。針對該等缺陷提出的補救計劃將提交董事會審議。

鑑於本集團的規模、業務性質及複雜性，委任外部獨立專業人士執行內部審核職能以滿足本集團的需要將更具成本效益。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已聘用獨立專業人士對本集團的風險管理及內部監控系統進行年度審閱，從而確保財務及經營職能、合規監控、資產管理及風險管理職能均已設立及有效運作。獨立專業人員通過對操作有效性進行訪談，演練和測試來評估風險和內部控制系統。根據董事會批准的審查計劃，每年審查風險管理和內部控制系統，隨後通過審計委員會向董事會報告結果。

根據獨立專業人士的評估，截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事及審核委員會已對本集團維持的風險管理和內部監控系統(包括財務、營運及合規監控及風險管理職能)進行年度審閱，並信納該系統已充分提供合理(但並非絕對)的保證，可防止重大錯誤陳述或損失或保障本集團的資產免受未經授權使用或處置的損失、交易均獲妥為授權及已保存適當的會計記錄。董事將繼續委聘外部獨立專業人士審閱本集團的內部監控系統是否充分及有效，並將繼續檢討是否需要設立內部審核職能。

### 投資者關係及股東溝通政策

本公司透過各種渠道加強與投資者的關係及溝通。本公司的信息主要是通過本公司的財務報告(中期報告和年度報告)、公司股東週年大會及其他應要求召開的大會傳達給本公司的股東和投資界；董事及指定的高級管理人員將出席該等大會，並回應本公司股東及投資界的信息和查詢請求。董事會主席及董事將會解答有關本公司業務的問題。外界核數師亦將出席公司股東週年大會並解答問題(如有)。考慮到本公司收到的股東查詢以及於二零二三年五月十七日舉行的本公司股東週年大會(「股東週年大會」)上提出的查詢，董事會已審閱股東溝通政策的執行情況，並信納董事會已有效通過可用渠道了解股東的觀點和意見。

## 企業管治報告

謹請股東踴躍出席本公司的股東週年大會。股東週年大會通告及相關文件根據本公司之組織章程細則及上市規則之規定須寄予各股東，而此等文件亦須在本公司網站(<http://www.irasia.com/listco/hk/juteng>)及香港交易所網站(<http://www.hkexnews.hk>)刊登。

本公司股東和投資界亦可透過發送電子郵件至本公司ir@juteng-intl.com的電子郵件地址與本公司聯絡。

### 股東權利

#### 應股東要求召開股東特別大會之程序

以下乃根據本公司之組織章程細則第64條，應本公司的股東(「股東」，每名「股東」)要求召開股東特別大會(「股東特別大會」)之程序：

- (a) 一名或多名於遞呈要求當日，持有有權於股東大會上投票之本公司繳足股本不少於十分之一的股東(「遞呈要求人士」)，有權以書面通知(「遞呈要求」)要求董事就該項要求所指定的任何事務召開股東特別大會。
- (b) 該遞呈要求須以書面形式，發送電子郵件至本公司ir@juteng-intl.com的電子郵件地址向董事會或秘書提呈。
- (c) 該股東特別大會須於該項遞呈要求後兩個月內舉行。
- (d) 倘於有關遞呈要求後二十一(21)日內，董事未有召開該大會，則遞呈要求人士可自行以相同方式召開大會，而本公司須向遞呈要求人士償付所有由遞呈要求人士因董事未能召開大會而產生的所有合理開支。

#### 作出查詢的程序

- (a) 有關股權，股權轉讓，登記及派付股息，股東應直接向本公司的香港股份過戶登記分處發出提問，香港股份過戶登記分處詳情載於本年報「公司資料」一節。
- (b) 股東可在任何時候發送電子郵件至本公司ir@juteng-intl.com的電子郵件地址，提出有關本公司的任何查詢。
- (c) 為本公司能就有效的提問作迅速回應，謹提醒股東遞呈提問時務請附奉詳細聯絡方法。



### 於股東大會提呈建議的程序和詳細聯絡方法

- (a) 為於本公司股東大會上提呈建議，股東應以書面通知將彼的建議(「該建議」)連同彼的詳細聯絡方法，遞送電子郵件至本公司ir@juteng-intl.com的電子郵件地址。
- (b) 股東的身份和彼的請求將由本公司的香港股份過戶登記分處驗證，待香港股份過戶登記分處確認要求為適宜、合理及由股東發出後，董事會將自行決定是否把該建議列入大會議程並載於會議通知內。
- (c) 就考慮由股東提出於股東大會上審議的建議，向全體股東發出之會議通知期就不同的建議性質分別如下：
  - (i) 如該建議要求在本公司股東週年大會以普通決議案或特別決議案方式通過，須發出不少於21天的書面通知；
  - (ii) 如該建議要求在本公司股東週年大會以外的會議上通過，須發出不少於14天的書面通知。

# 獨立核數師報告



致巨騰國際控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 意見

我們已審計列載於第51至143頁的巨騰國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策資訊。

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 貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及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。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(「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。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。

## 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。這些事項是在對綜合財務報表整體進行審計並形成意見的背景下來進行處理的，我們不對這些事項提供單獨的意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。



致巨騰國際控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 關鍵審計事項(續)

我們已經履行了本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的綜合財務報表重大錯誤陳述風險而設計的審計程序。我們執行審計程序的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程序，為綜合財務報表整體發表審計意見提供了基礎。

#### 關鍵審計事項

#### 該事項在審計中是如何應對的

##### 存貨撥備之評估

於二零二三年十二月三十一日，貴集團的存貨賬面淨值為1,538,625,000港元。存貨撥備評估乃根據存貨的估計可變現淨值進行，並需管理層作出重大判斷及估計。管理層考慮各種因素包括存貨之狀況及貨齡、銷售記錄及售價、市場需求及貴集團未來對存貨的使用和銷售計劃。撥備評估涉及管理層高度的判斷及估計，並且受到因筆記本和平板電腦市場的快速變化所引起的不確定性之影響。

我們的審計程序其中包括評估管理層根據貴集團的情況所作的評估方法，透過審閱樣本存貨的貨齡、過往銷售及使用記錄、期末後存貨的使用、銷售情況及售價以評估管理層在進行撥備評估時投入的資料和假設。

有關存貨的披露載於綜合財務報表附註3及18。

## 獨立核數師報告(續)

致巨騰國際控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 關鍵審計事項(續)

#### 關鍵審計事項

##### 物業、廠房及設備減值之評估

於二零二三年十二月三十一日，貴集團的物業、廠房及設備的賬面淨值為5,679,602,000港元。這些物業、廠房及設備與生產及銷售筆記本型電腦外殼和手持裝置外殼的現金產生單位有關。在每個財政年度完結時，管理層都會評估貴集團的物業、廠房及設備有否減值跡象，並在確認減值跡象時進行減值評估。減值評估基於現金產生單位的可收回金額。管理層的評估過程涉及重大判斷和估計，包括對預期未來現金流量的估計和使用對預期未來市場或經濟狀況以及對現金產生單位的實際表現敏感的其他假設，如終端增長率及折現率。

有關物業、廠房及設備的披露載於綜合財務報表附註3及13。

#### 該事項在審計中是如何應對的

我們的審計程序包括請我們的估值專家協助我們評估管理層於已折現現金流量估算中使用之方法及主要假設進行評估，包括對折現率和終端增長率相關的假設進行評估。我們亦對管理層編製的預測與現金產生單位的歷史表現和業務發展計劃作出比較。



致巨騰國際控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 刊載於年度報告內其他信息

貴公司董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年度報告內的信息，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瞭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，貴公司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，除非貴公司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。

審計委員會協助貴公司董事履行職責，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，除此以外，本報告並無其他用途。我們不會就核數師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匯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。

## 獨立核數師報告(續)

致巨騰國際控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

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。
- 瞭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。
- 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。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審計委員會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。

我們還向審計委員會提交聲明，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，以及為消除對獨立性的威脅所採取的行動或防範措施(若適用)。



致巨騰國際控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

從與審計委員會溝通的事項中，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鄭嘉茵。

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港  
鰂魚涌  
英皇道979號  
太古坊一座27樓

二零二四年三月十八日

# 綜合損益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	5	6,936,056	8,255,947
銷售成本		(6,428,556)	(7,792,204)
毛利		507,500	463,743
其他收入及收益	5	279,626	1,093,976
銷售及分銷開支		(145,996)	(170,007)
行政開支		(518,044)	(635,639)
其他開支		(75,122)	(391,986)
融資成本	6	(214,562)	(121,573)
分佔一間聯營公司之虧損		(47)	(7)
除稅前溢利／（虧損）	7	(166,645)	238,507
所得稅開支	10	(162,176)	(180,404)
本年度溢利／（虧損）		(328,821)	58,103
以下人士應佔：			
本公司股權持有人		(230,815)	172,149
非控制權益		(98,006)	(114,046)
		(328,821)	58,103
本公司股權持有人應佔每股盈利／（虧損）	12		
—基本（港仙）		(27.3)	20.4
—攤薄（港仙）		(27.3)	20.4



## 綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
本年度溢利／（虧損）		<b>(328,821)</b>	58,103
其他全面收入／（開支）			
於其後期間可重新分類至損益之其他全面開支：			
換算海外業務的匯兌差額		<b>(309,785)</b>	(1,091,711)
因出售一間附屬公司而釋放外匯波動儲備		<b>(15,993)</b>	–
		<b>(325,778)</b>	(1,091,711)
於其後期間將不會重新分類至損益之其他全面收入／（開支）：			
指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資：			
公平值變動	21	<b>11,824</b>	(5,429)
所得稅影響	16	<b>(1,437)</b>	–
		<b>10,387</b>	(5,429)
本年度其他全面開支（扣除稅項）		<b>(315,391)</b>	(1,097,140)
本年度全面開支總額		<b>(644,212)</b>	(1,039,037)
以下人士應佔：			
本公司股權持有人		<b>(530,656)</b>	(738,373)
非控制權益		<b>(113,556)</b>	(300,664)
		<b>(644,212)</b>	(1,039,037)

# 綜合財務狀況表

二零二三年十二月三十一日止年度

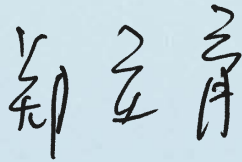
	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	<b>5,679,602</b>	6,587,803
使用權資產	14(a)	<b>807,247</b>	887,421
遞延稅項資產	16	<b>7,102</b>	14,210
收購物業、廠房及設備預付款項		<b>7,974</b>	30,356
於一間聯營公司的投資	17	–	12,654
指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資	21	<b>25,236</b>	13,489
非流動資產總額		<b>6,527,161</b>	7,545,933
<b>流動資產</b>			
存貨	18	<b>1,538,625</b>	2,193,695
應收貿易款項	19	<b>2,486,447</b>	2,420,946
預付款項、按金及其他應收款項	20	<b>178,093</b>	193,690
已抵押及受限制銀行結餘	22	<b>111,876</b>	102,659
現金及現金等價物	22	<b>1,221,852</b>	1,706,797
分類為持作出售之非流動資產	23	<b>91,460</b>	26,210
流動資產總額		<b>5,628,353</b>	6,643,997
<b>流動負債</b>			
應付貿易款項及票據	24	<b>890,797</b>	822,603
其他應付款項及應計費用	25	<b>1,077,187</b>	1,445,517
租賃負債	14(b)	<b>133,100</b>	244,513
應付稅項		<b>39,189</b>	51,245
衍生金融工具	26	–	1,676
計息銀行及其他借貸	27	<b>2,539,139</b>	3,048,744
流動負債總額		<b>4,679,412</b>	5,614,298
流動資產淨額		<b>948,941</b>	1,029,699
總資產減流動負債		<b>7,476,102</b>	8,575,632



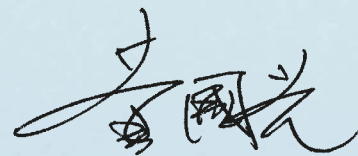
## 綜合財務狀況表(續)

二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非流動負債</b>			
計息銀行及其他借貸	27	<b>597,475</b>	994,384
遞延收入	28	<b>40,922</b>	42,625
租賃負債	14(b)	<b>9,265</b>	21,764
遞延稅項負債	16	<b>71,648</b>	73,572
非流動負債總額		<b>719,310</b>	1,132,345
資產淨值		<b>6,756,792</b>	7,443,287
<b>權益</b>			
本公司股權持有人應佔權益			
已發行股本	29	<b>120,001</b>	120,001
儲備	31	<b>5,345,443</b>	5,918,382
		<b>5,465,444</b>	6,038,383
非控制權益		<b>1,291,348</b>	1,404,904
權益總額		<b>6,756,792</b>	7,443,287



鄭立育  
董事



黃國光  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

本公司股權持有人應佔												
附註	已發行股本 千港元 (附註29)	股份溢價賬 千港元 附註(c)	股份獎勵		法定儲備基金 千港元 附註(a)、(c)	外匯波動儲備 千港元 附註(c)	保留溢利 千港元 附註(c)	公平值儲備 千港元 附註(c)	其他儲備 千港元 附註(b)、(c)	總額 千港元	非控制權益 千港元	權益總額 千港元
			計劃下持有之股份 千港元 附註(c)	僱員股份報酬儲備 千港元 附註(c)								
於二零二二年一月一日	120,001	187,919	(745,831)	57,971	520,715	501,669	5,871,491	4,235	323,963	6,842,133	1,705,568	8,547,701
本年度溢利	-	-	-	-	-	-	172,149	-	-	172,149	(114,046)	58,103
本年度其他全面開支：												
指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資												
公平值變動(扣除稅項)	-	-	-	-	-	-	-	(5,429)	-	(5,429)	-	(5,429)
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	(905,093)	-	-	-	(905,093)	(186,618)	(1,091,711)
本年度全面收入／(開支)總額	-	-	-	-	-	(905,093)	172,149	(5,429)	-	(738,373)	(300,664)	(1,039,037)
於股份獎勵計劃中收取之股息	-	-	28,348	-	-	-	-	-	-	28,348	-	28,348
股份報酬安排	30	-	-	2,276	-	-	-	-	-	2,276	-	2,276
轉撥自保留溢利	-	-	-	-	29,027	-	(29,027)	-	-	-	-	-
二零二一年末期股息	-	-	-	-	-	-	(96,001)	-	-	(96,001)	-	(96,001)
於二零二二年十二月三十一日	120,001	187,919	(717,483)	60,247	549,742	(403,424)	5,918,612	(1,194)	323,963	6,038,383	1,404,904	7,443,287



## 綜合權益變動表(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	本公司股權持有人應佔											
	已發行股本	股份溢價賬	股份獎勵		法定儲備基金	外匯波動儲備	保留溢利	公平值儲備	其他儲備	總額	非控制權益	權益總額
			計劃下持有之股份	僱員股份報酬儲備								
			千港元	千港元								
(附註29)	附註(c)	附註(c)	附註(c)	附註(a)、(c)	附註(c)	附註(c)	附註(c)	附註(b)、(c)	附註(c)	附註(c)	附註(c)	
於二零二三年一月一日	120,001	187,919	(717,483)	60,247	549,742	(403,424)	5,918,612	(1,194)	323,963	6,038,383	1,404,904	7,443,287
本年度虧損	-	-	-	-	-	-	(230,815)	-	-	(230,815)	(98,006)	(328,821)
本年度其他全面收入／(開支)：												
指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資公平值變動(扣除稅項)	-	-	-	-	-	-	-	10,387	-	10,387	-	10,387
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	(294,235)	-	-	-	(294,235)	(15,550)	(309,785)
因出售一間附屬公司而釋放外匯波動儲備	-	-	-	-	-	(15,993)	-	-	-	(15,993)	-	(15,993)
本年度全面收入／(開支)總額	-	-	-	-	-	(310,228)	(230,815)	10,387	-	(530,656)	(113,556)	(644,212)
於股份獎勵計劃中收取之股息	-	-	17,717	-	-	-	-	-	-	17,717	-	17,717
因沒收購股權而轉出僱員股份報酬儲備	30	-	-	(6,109)	-	-	6,109	-	-	-	-	-
轉撥自保留溢利	-	-	-	-	44,174	-	(44,174)	-	-	-	-	-
二零二二年末期股息	-	-	-	-	-	-	(60,000)	-	-	(60,000)	-	(60,000)
於二零二三年十二月三十一日	120,001	187,919	(699,766)	54,138	593,916	(713,652)	5,589,732	9,193	323,963	5,465,444	1,291,348	6,756,792

附註：

- 根據中華人民共和國(「中國」或「中國大陸」)有關法規，本公司在中國成立的附屬公司須將若干百分比的除稅後溢利撥入法定儲備基金。除中國有關法規及附屬公司組織章程細則的若干限制外，法定儲備基金可用作抵銷虧損或以已繳股本方式進行資本化發行。
- 其他儲備包括資本儲備，乃指於以往年度本公司附屬公司資本化的溢利及其他資本儲備。
- 該等儲備賬組成綜合財務狀況表內的綜合儲備5,345,443,000港元(二零二二年：5,918,382,000港元)。

# 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>經營業務的現金流量</b>			
除稅前溢利／（虧損）		<b>(166,645)</b>	238,507
經下列各項作出的調整：			
融資成本	6	<b>214,562</b>	121,573
分佔一間聯營公司之虧損	17	<b>47</b>	7
利息收入	5	<b>(28,167)</b>	(8,676)
股息收入	5	<b>(334)</b>	(705)
撤銷長期未付之應付貿易款項	5	<b>-</b>	(827)
撤銷長期未付之其他應付款及應計費用	5	<b>(2,110)</b>	(728)
物業、廠房及設備折舊	7	<b>812,325</b>	1,001,293
使用權資產折舊	7	<b>21,825</b>	23,803
出售物業、廠房及設備項目及使用權資產虧損／（收益）淨額	7	<b>2,344</b>	(525,446)
租賃修改之收益	5	<b>(7,375)</b>	-
出售分類為持作出售之非流動資產之虧損	7	<b>964</b>	-
註銷一間聯營公司之收益		<b>(632)</b>	-
出售一間附屬公司之收益	5	<b>(42,507)</b>	-
提前終止租賃之收益		<b>(516)</b>	-
商譽減值	15	<b>-</b>	52,488
物業、廠房及設備減值	13	<b>45,000</b>	285,401
應收貿易款項減值／（減值回撥）	19	<b>(1,574)</b>	1,685
撤銷／（回撥）應收貿易款項	7	<b>4,729</b>	(2,523)
存貨撥備／（撥備回撥）淨額	7	<b>(40,518)</b>	108,229
確認津貼收入	33(a)	<b>-</b>	(69,429)
衍生金融工具公平值虧損淨額	7	<b>15,855</b>	45,885
以股權結算購股權開支	30(a)	<b>-</b>	2,276
		<b>827,273</b>	1,272,813
存貨減少		<b>638,479</b>	116,871
應收貿易款項減少／（增加）		<b>(131,815)</b>	1,599,469
預付款項、按金及其他應收款項減少	33(a)	<b>14,904</b>	149,301
衍生金融工具之變動		<b>(17,531)</b>	(40,725)
應付貿易款項及票據增加／（減少）		<b>87,960</b>	(433,985)
其他應付款項及應計費用減少		<b>(451,192)</b>	(150,328)
		<b>968,078</b>	2,513,416
經營業務所得現金		<b>968,078</b>	2,513,416



## 綜合現金流量表(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>經營業務的現金流量</b>			
營業所得現金		<b>968,078</b>	2,513,416
已付中國所得稅		<b>(66,389)</b>	(107,957)
中國所得稅退稅		–	1,604
海外所得稅退稅		<b>2,047</b>	–
已付海外所得稅		<b>(3,353)</b>	(7,132)
已付預扣稅		<b>(106,446)</b>	(20,456)
已收利息		<b>28,167</b>	8,676
已付利息		<b>(224,049)</b>	(132,277)
經營業務所得現金流量淨額		<b>598,055</b>	2,255,874
<b>投資活動的現金流量</b>			
收購物業、廠房及設備項目		<b>(170,841)</b>	(516,032)
出售物業、廠房及設備項目及使用權資產所得款項	33(a)	<b>15,518</b>	95,113
出售分類為持作出售之非流動資產所得款項	33(a)	<b>20,376</b>	–
於一間聯營公司的投資		–	(12,661)
出售一間附屬公司		<b>26,514</b>	–
已抵押及受限制銀行結餘增加		<b>(9,217)</b>	(27,915)
收購物業、廠房及設備預付款項增加		<b>(7,974)</b>	(30,356)
註銷一間聯營公司所得款項		<b>13,218</b>	–
已收股息		<b>334</b>	705
投資活動所用現金流量淨額		<b>(112,072)</b>	(491,146)
<b>融資活動的現金流量</b>			
新增銀行貸款及其他借貸		<b>2,647,346</b>	5,287,678
償還銀行貸款及其他借貸		<b>(3,478,553)</b>	(6,023,909)
已付股息		<b>(60,000)</b>	(96,001)
於股份獎勵計劃中收取之股息		<b>17,717</b>	28,348
租賃付款的本金部份		<b>(88,223)</b>	(32,257)
融資活動所用現金流量淨額		<b>(961,713)</b>	(836,141)

## 綜合現金流量表(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		<b>(475,730)</b>	928,587
年初現金及現金等價物		<b>1,706,797</b>	848,600
匯率變動影響淨額		<b>(9,215)</b>	(70,390)
年終現金及現金等價物		<b>1,221,852</b>	1,706,797
現金及現金等價物結餘分析			
現金及銀行結餘	22	<b>1,221,852</b>	1,706,797
綜合財務狀況表及綜合現金流量表所載的現金及 現金等價物		<b>1,221,852</b>	1,706,797



## 1. 公司及集團資料

巨騰國際控股有限公司為於開曼群島註冊成立的有限公司。年內，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事生產及銷售筆記本型電腦機殼及手持裝備機殼業務。本公司的註冊地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

### 附屬公司資料

本公司的主要附屬公司詳情如下：

公司名稱	註冊成立/註冊及業務地點	已發行及實繳股份/ 註冊股本	本公司應佔股本權益	主要業務
Best Alliance Holding Inc. ^	英屬處女群島(「英屬處女群島」)/中華民國(「中華民國」)	52,600,000美元 普通股	100%	投資控股
大煜國際有限公司	薩摩亞/中華民國	49,777,419美元 普通股	100%	投資控股
大昶電腦配件(蘇州)有限公司*	中國	52,500,000美元	100%	生產及銷售機殼
蘇州大智資訊配件有限公司*	中國	148,500,000美元	100%	生產及銷售機殼
巨騰(內江)資訊配件有限公司*	中國	101,000,000美元	100%	生產及銷售機殼
三泰國際有限公司	薩摩亞/中華民國	1,000,000美元 普通股	100%	銷售機殼及相關物料
其立股份有限公司	中華民國	105,000,000新台幣 普通股	100%	銷售機殼及相關物料
業拓投資有限公司	香港	1港元 普通股	100%	提供一般行政及支援服務
Mindforce Holdings Limited(「Mindforce」)	英屬處女群島/中華民國	75,101,000美元 普通股	71%	投資控股
緯立資訊配件(昆山)有限公司*	中國	25,000,000美元	71%	生產及銷售機殼

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 1. 公司及集團資料(續)

### 附屬公司資料(續)

本公司的主要附屬公司詳情如下:(續)

公司名稱	註冊成立/註冊及業務地點	已發行及實繳股份/ 註冊股本	本公司應佔股本權益	主要業務
緯立資訊配件(泰州)有限公司*	中國	69,800,000美元	71%	生產及銷售機殼
振業一人有限公司	澳門	100,000澳門幣	100%	銷售機殼及相關物料
富理東有限公司	薩摩亞/中華民國	31,749,800美元 普通股	71%	投資控股、銷售電腦設備及 周邊產品
聯益精密(中山)有限公司*	中國	33,400,000美元	71%	生產及銷售電腦設備及 周邊產品
華元科技控股有限公司(「華元」)	毛里裘斯/中華民國	261,758,240美元 普通股	59.28%	投資控股
宏葉新科技股份有限公司	中華民國	475,577,800新台幣 普通股	59.28%	生產及銷售機殼
Compal Precision Module China Holdings Ltd.	毛里裘斯/中華民國	236,267,926美元 普通股	59.28%	投資控股、銷售機殼及 相關物料
巨寶精密加工(江蘇)有限公司*	中國	420,000,000美元	59.28%	生產及銷售機殼
昶寶電子科技(重慶)有限公司*	中國	60,000,000美元	59.28%	生產及銷售機殼



## 1. 公司及集團資料(續)

### 附屬公司資料(續)

本公司的主要附屬公司詳情如下：(續)

公司名稱	註冊成立/註冊及業務地點	已發行及實繳股份/ 註冊股本	本公司應佔股本權益	主要業務
江蘇井上巨騰高分子材料有限公司*	中國	6,000,000美元	81.46%	生產及銷售物料
吳江大鼎精密模具有限公司*	中國	80,000,000美元	100%	生產及銷售機殼
大昶(重慶)電子科技有限公司*	中國	90,000,000美元	100%	生產及銷售機殼
東旭巨騰電子材料(句容)有限公司*	中國	1,000,000美元	51%	生產及銷售物料
合立成電子材料(重慶)有限公司*	中國	700,000美元	51%	生產及銷售物料
巨騰電子科技(泰州)有限公司*	中國	180,000,000美元	100%	生產及銷售機殼
巨騰電子科技(越南)有限公司	越南	22,090,000美元	71.5%	生產及銷售機殼

\* 根據中國法例註冊為外商獨資公司

^ 本公司直接持有

上表列出本公司董事認為對本集團年內業績有主要影響或構成本集團資產淨值重大部分之本公司附屬公司。董事認為，如果呈列其他附屬公司的詳情將導致篇幅過於冗贅。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 1. 公司及集團資料(續)

### 附屬公司資料(續)

#### 出售一間附屬公司

於二零二三年一月二十九日，本集團將其間接全資擁有的附屬公司巨騰電子(上海)有限公司(「巨騰電子(上海)」)的全部權益出售予一名獨立第三方，現金代價為26,514,000港元。

	二零二三年 千港元
外匯波動儲備	(15,993)
出售一間附屬公司之收益	42,507
代價總額	26,514
支付方式：	
現金	26,514

有關出售巨騰電子(上海)產生之現金及現金等價物流入淨額的分析如下：

	二零二三年 千港元
出售一間附屬公司產生之現金及現金等價物流入淨額	26,514

## 2. 會計政策

### 2.1 編製基準

該等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)發出的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)，其中包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)及香港公司條例的披露規定而編製。財務報表採用歷史成本慣例編製，惟衍生金融工具及指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資乃以公平值計量。持作出售之非流動資產按其賬面值與公平值減銷售成本之較低者認列，進一步詳情於附註2.4闡述。該等財務報表以港元(「港元」)呈報，而除另有指明外，所有數值均約整至最接近之千位。



## 2. 會計政策(續)

### 2.1 編製基準(續)

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務報表。附屬公司指由本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團承擔或有權通過參與被投資公司的業務獲得可變回報，以及有能力通過其對被投資公司的權力(即賦予本集團現有能力指導被投資公司相關活動的現有權利)而影響該等回報時，則本集團獲得控制權。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權的推定。倘本公司擁有被投資公司少數投票權或類似權利，則於評定本集團對被投資公司是否有權力時，本集團會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與被投資公司的其他投票權持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權或潛在投票權。

附屬公司與本公司的財務報表的報告期間相同，並採用一致會計政策編製。附屬公司的業績由本集團取得控制權之日起計綜合入賬，並繼續綜合入賬至該等控制權終止之日為止。

損益及其他全面收入各組成部分歸屬於本集團母公司擁有人及非控制權益，即使此舉會導致非控制權益出現虧絀結餘。所有本集團內公司間之資產及負債、權益、收入、開支及與本集團成員公司間交易有關之現金流量均於綜合賬目時全數抵銷。

倘事實及情況顯示上文所述三項控制因素之一項或多項出現變動，本集團會就其是否取得被投資公司的控制權作重新評估。一間附屬公司之所有權權益發生的變動(並未失去控制權)按權益交易入賬。

倘本集團失去對一間附屬公司之控制權，則其撤銷確認相關資產(包括商譽)、負債、任何非控制權益及外匯波動儲備；及確認所保留任何投資之公平值及損益賬中任何因此產生之盈餘或虧損。先前於其他全面收益表內確認之本集團應佔部份重新分類為損益或保留溢利(視何者屬適當)，基準與倘本集團直接出售有關資產或負債時所規定的基準相同。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.2 會計政策及披露之變動

本集團已就本年度之財務報表首次採納下列新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第17號	保險合同
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策之披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生之資產及負債相關的遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅務變革—支柱二規則範本

適用於本集團的新訂及經修訂香港財務報告準則的性質及影響載述如下：

- (a) 香港會計準則第1號(修訂本)要求實體披露其重大會計政策資料，而非其主要會計政策。如會計政策資料與實體的財務報表內其他資料一併考慮時，可合理預期會影響一般用途財務報表主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該有關會計政策資料屬重大。香港財務報告準則實務公告第2號**重要性判斷**(修訂本)就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團已於財務報表附註2披露重大會計政策資料。該等修訂對本集團財務報表中任何項目的計量、確認或呈列並無任何影響。
- (b) 香港會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計被界定為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂還闡明實體如何使用計量技術及輸入值以制定會計估計。由於本集團使用的方法及政策與該等修訂一致，因此該等修訂對本集團的財務報表並無影響。
- (c) 香港會計準則第12號(修訂本)「與單一交易產生之資產及負債相關的遞延稅項」收窄了香港會計準則第12號的初始確認豁免的範圍，使其不再適用於產生同等應課稅及可扣減臨時差額的交易，如租賃及棄置義務。因此，實體須就該等交易產生的臨時差額確認遞延稅項資產(惟須有足夠的應課稅溢利)及遞延稅項負債。該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無重大影響。



## 2. 會計政策(續)

### 2.2 會計政策及披露之變動(續)

- (d) 香港會計準則第12號(修訂本)「國際稅務變革—支柱二規則範本」引入一項強制性臨時豁免規定，豁免確認及披露因實施經濟合作與發展組織刊發的支柱二規則範本而產生的遞延稅項。該等修訂亦為受影響的實體引入披露要求，以協助財務報表使用者更加了解實體所面臨的支柱二所得稅的風險，包括於支柱二立法生效期間單獨披露與支柱二所得稅相關的當前稅項，以及於立法已制定或實質上已制定但尚未生效期間披露其支柱二所得稅風險的已知或可合理估計的資料。本集團已前瞻性地應用該等修訂。

於本年度，本集團尚未應用臨時豁免規定，原因為本集團旗下實體經營所在的司法權區尚未制定或實質上制定支柱二稅務法。於支柱二稅務法已制定或實質上已制定時，本集團將於綜合財務報表內披露其支柱二所得稅風險的已知或可合理估計的資料，並於支柱二稅務法生效期間單獨披露與支柱二所得稅相關的當前稅項開支或收入。

### 2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

本集團並無於該等財務報表內應用以下已頒佈但尚未生效之經修訂香港財務報告準則。本集團擬於該等經修訂香港財務報告準則生效時予以應用(如適用)。

香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回之租賃負債 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為即期或非即期(「二零二零年修訂」) <sup>1, 4</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債(「二零二二年修訂」) <sup>1, 4</sup>
香港會計準則第7號及 香港財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排 <sup>1</sup>
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性 <sup>2</sup>

1 於二零二四年一月一日或之後開始之年度期間生效

2 於二零二五年一月一日或之後開始之年度期間生效

3 尚未釐定強制性生效日期，惟可予採納

4 作為二零二零年修訂及二零二二年修訂的結果，香港詮釋第5號財務報表之呈報—借款人對載有按要求償還條款的定期貸款之分類已進行修訂，以使相應措詞保持一致而結論保持不變

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則(續)

有關預期將適用於本集團的該等香港財務報告準則的進一步資料載述如下：

二零二零年修訂澄清有關將負債分類為即期或非即期的規定，包括延遲清償權的含義，以及延遲清償權必須在報告期末存在。負債的分類不受實體行使其延遲清償權的可能性的影響。該等修訂亦澄清，負債可以用其自身的權益工具清償，以及只有當可轉換負債中的轉換選擇權本身作為權益工具入賬時，負債的條款才不會影響其分類。二零二二年修訂進一步澄清，在貸款安排產生的負債契諾中，只有實體於報告日或之前必須遵守的契諾才會影響負債分類為即期或非即期。對於實體於報告期後十二個月內必須遵守未來契諾的非流動負債，須進行額外披露。該等修訂應前瞻性地應用，並允許提早應用。提早應用二零二零年修訂的實體必須同時應用二零二二年修訂，反之亦然。

本集團正在評估首次應用經修訂香港財務報告準則的影響，惟尚未能確定該等經修訂香港財務報告準則會否對其財務表現及財務狀況造成重大影響。

### 2.4 重大會計政策

#### 於聯營公司的投資

聯營公司為本集團於其一般不少於20%股本投票權中擁有長期權益的實體，可對其發揮重大影響力。重大影響力指參與投資對象的財務和經營決策的權力，但不是控制或共同控制該等決策的權力。

本集團於聯營公司的投資乃按本集團根據權益會計法應佔資產淨值減任何減值虧損於綜合財務狀況表列賬。倘出現任何不相符的會計政策，即會作出調整加以修正。本集團應佔聯營公司收購後業績及其他全面收益分別計入綜合損益及綜合其他全面收益表。此外，當聯營公司的權益發生變化，如適用，本集團將在綜合股東權益變動表中確認變化的相應份額。本集團與其聯營公司間交易的未變現收益及虧損將以本集團於聯營公司的投資為限對銷，惟倘未變現虧損證明所轉讓資產減值則除外。本集團對聯營公司的投資包含因收購聯營公司所產生的商譽。



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 於聯營公司的投資(續)

倘於聯營公司的投資變成於合營企業的投資或出現相反情況，則不會重新計量保留權益。反之，該投資繼續根據權益法入賬。在所有其他情況下，失去對聯營公司的重大影響力或對合營企業的共同控制後，本集團按其公平值計量及確認任何剩餘投資。聯營公司或合營企業於失去重大影響力或共同控制權時的賬面值與剩餘投資及出售所得款項的公平值之間的任何差額乃於損益確認。

當聯營公司的投資歸類為持作出售時，則按香港財務報告準則第5號持作出售及已終止經營業務的非流動資產入賬。

#### 業務合併及商譽

業務合併乃以購買法入賬。轉讓之代價乃以收購日期的公平值計算，該公平值為本集團轉讓的資產於收購日期的公平值、本集團自被收購方之前度擁有人承擔的負債，及本集團發行以換取被收購方控制權的股本權益的總和。就各業務合併而言，本集團可選擇按公平值或按比例分佔被收購方之可識別資產淨值，計量被收購方之非控制權益。全部其他非控制權益部份乃按公平值計量。所產生之收購相關成本計入開支。

當所收購的一系列活動和資產包括一項對共同創造輸出能力有顯著貢獻的輸入及實質程序時，本集團認定已收購業務。

當本集團收購業務時，須根據合約條款、收購日期之經濟環境及相關條件對涉及之金融資產及承擔之金融負債進行評估兼合理分類及確認，其中包括將內嵌式衍生工具與被收購方之主合約分開。

倘業務合併分階段進行，先前持有之股權乃按收購日期之公平值重新計量，而由此產生之收益或虧損於損益內確認。

由收購方將予轉讓之任何或有代價於收購日期按公平值確認。分類為屬資產或負債之或有代價乃按公平值計量，而公平值變動於損益確認。分類為權益之或有代價毋須重新計量，而其後結算計入權益內。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 業務合併及商譽(續)

商譽起初按成本計量，即已轉讓總代價、已確認非控制權益及本集團先前持有的被收購方股權的任何公平值總額，超逾所收購可識別資產及所承擔負債的差額。如總代價及其他項目低於所收購資產淨值的公平值，於評估後其差額將於損益內確認為議價收購收益。

於首次確認後，商譽乃以成本減任何累計減值虧損計量。每年均會測試商譽是否出現減值或倘有事件或情況變動顯示賬面值可能減值時，則作出更頻密的審閱。本集團於每年十二月三十一日就其商譽進行減值測試。就減值測試而言，於業務合併收購的商譽將自收購日期起，分配至預期受惠於合併的協同效益的本集團各現金產生單位或一組現金產生單位，不論本集團的其他資產或負債是否獲分配至該等單位或該組單位。

減值乃以評估與商譽有關的現金產生單位(一組現金產生單位)的可收回金額而釐定。倘現金產生單位(一組現金產生單位)的可收回金額低於賬面值，則會確認減值虧損。就商譽確認的減值虧損不可於其後期間撥回。

倘商譽已予分配至現金產生單位(或一組現金產生單位)的一部分而該單位的部分業務被出售，則與被出售業務有關的商譽會於釐定出售盈虧時計入該業務的賬面值內。在該等情況下出售的商譽乃根據被出售業務的相關價值及所保留的現金產生單位部分計量。

#### 公平值計量

本集團於各報告期末按公平值計量其衍生金融工具及股本投資。公平值是於計量日市場參與者間於有秩序交易中出售資產所收取或轉讓負債須支付的價格。公平值計量所基於的假設為出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債的主要市場進行，或倘不存在主要市場，則於對資產或負債最為有利的市場中進行。主要的或最為有利的市場必須為本集團可進入的市場。假設市場參與者均按最佳經濟利益行事，則資產或負債的公平值計量所採用的假設與市場參與者為資產或負債定價時所用者一致。



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 公平值計量(續)

非金融資產公平值的計量及市場參與者以資產最高價值及最佳用途使用資產或將資產售予其他可以資產最高價值及最佳用途使用資產的市場參與者而產生經濟利益的能力。

本集團使用適用於不同情況的估值方法，而其有足夠數據可供計量公平值，以盡量利用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

基於對公平值計量整體屬重大的最低等級輸入數據，於財務報表內計量或披露公平值的所有資產及負債均按下文所述的公平值等級分類：

第一級－基於相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)

第二級－基於可直接或間接觀察對公平值計量屬重大的最低等級輸入數據的估值方法

第三級－基於不可觀察對公平值計量屬重大的最低等級輸入數據的估值方法

就經常於財務報表中確認的資產及負債而言，本集團通過於各報告期末重新評估分類(基於對公平值計量整體屬重大的最低等級輸入數據)確定等級間是否出現轉移。

#### 非金融資產減值

倘有跡象顯示出現減值或須就資產(不包括存貨、遞延稅項資產及金融資產)進行年度減值測試時，則會估計資產的可收回金額。資產可收回金額按資產或現金產生單位的使用價值及公平值減銷售成本(以較高者為準)而計算，並就個別資產而確定，除非有關資產並無產生在頗大程度上獨立於其他資產或資產類別的現金流入，在此情況下，可收回金額就資產所屬的現金產生單位而確定。

對現金產生單位進行減少測試時，公司資產(例如總部大樓)的賬面值部分可分配至單獨的現金產生單位，惟前提為其可按合理一致的基準分配或以其他方式分配至最小的現金產生單位組別。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 非金融資產減值(續)

減值虧損僅於資產賬面值超逾可收回金額時確認。於評估使用價值時，估計未來現金流量按可反映現時市場評估的貨幣時間價值及資產特定風險的稅前貼現率貼現至現值。減值虧損於產生期間在損益表中與已減值資產功能一致的開銷類別內扣除。

於各報告期末須評估有否跡象顯示過往確認的減值虧損不再存在或已減少。如有該跡象存在，則估計可收回金額。過往確認的資產(商譽除外)減值虧損僅會於用以釐定該資產可收回金額的估計改變時撥回，惟撥回後的數額不得高於假設過往年度並無就資產確認減值虧損而應有的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。減值虧損的撥回於產生期間計入損益表。

#### 物業、廠房及設備與折舊

物業、廠房及設備(在建工程除外)按成本減累計折舊及任何減值虧損入賬。物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價及將資產達致工作狀況及地點作擬定用途的任何直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投產後產生的開支(如維修及保養)，一般於產生期間自損益表扣除。倘能達成確認標準，則主要調查的開支將撥作該資產之賬面值作為替代項目。倘物業、廠房及設備的重大部分須不時替換，則本集團確認有關部分為具有特定使用年期的獨立資產並對其計算相應折舊。

折舊於各物業、廠房及設備項目的估計可使用年期內計提以直線法將成本撇銷至資產的剩餘價值。物業、廠房及設備項目的估計可使用年期如下：

永久業權土地	毋需折舊
樓宇	20年
租賃物業裝修	按租賃期或5至10年
機器	5至10年
傢俬、裝置及辦公室設備	5年
汽車	5年



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 物業、廠房及設備與折舊(續)

倘物業、廠房及設備項目具有不同的可使用年期，項目的成本按合理基準分配至各部分，而各部分均獨立折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年度末檢討及調整(倘適用)。

物業、廠房及設備項目(包括首次確認之任何重大部分)於出售或預期日後使用或出售不再產生經濟利益時不再確認入賬。於不再確認資產的年度內在損益表確認的出售或報廢的任何盈虧指出售所得款項淨額與有關資產賬面值的差額。

在建工程按成本減任何減值虧損入賬，且不予折舊。在建工程於竣工可用時會重新分類至物業、廠房及設備的適當類別。

#### 持作出售之非流動資產

倘非流動資產的賬面值主要透過銷售交易而非持續使用收回，則歸類為持作出售。在此情況下，資產須可按現狀即時出售，惟須符合出售該等資產的慣常條款及出售須具十分把握。

分類為持作出售之非流動資產按賬面值與公平值減銷售成本兩者中的較低者計量。歸類為持作出售之物業、廠房及設備不予折舊。

#### 租賃

本集團於訂立合約時評估有關合約是否為租賃或包含租賃。倘合約轉讓一項權利，以於一段時間內控制可識別資產的使用以換取代價，則該合約乃一項租賃或包含一項租賃。

#### 本集團作為承租人

本集團對所有租賃採用單一確認和計量方法(短期租賃及低價值資產租賃除外)。本集團確認用於支付租賃款項的租賃負債和代表相關資產使用權的使用權資產。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(續)

##### (a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期確認(即相關資產可供使用日)。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產的成本包括於開始日期或之前已確認的租賃負債、所產生的首次直接成本及租賃付款減任何已收取的租賃優惠。使用權資產按租賃期及估計可使用年期的較短者內按直線法計提折舊如下：

租賃土地	50年
物業	1至5年
汽車	3年

##### (b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按將於租賃期間作出的租賃付款現值確認。租賃付款包括固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租金優惠。

於計算租賃付款的現值時，因租賃所含的利率不能即時釐定，本集團會於租賃開始日期使用其增量借款利率。於開始日期後，租賃負債的金額會增加，以反映利息的增加及就租賃付款作出扣減。此外，倘租賃期限變更、租賃付款變動(例如：因指數或利率變化引起的未來租賃付款變動)或購買相關資產的評估變更，則會重新計量租賃負債的賬面值。

##### (c) 短期租賃及低價值資產租賃

對於租賃期為開始日期起計12個月或以內及無購買權的短期辦公室物業及設備租賃，本集團應用短期租賃確認豁免。另外，本集團亦應用低價值資產租賃確認豁免於被認為具有低價值的辦公設備租賃。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款以直線法於租期內確認為開支。



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

##### 本集團作為出租人

當本集團作為出租人時，在租賃開始時(或發生租賃變更時)將其每個租賃分類為經營租賃或融資租賃。

倘本集團不把絕大部分風險及回報轉移至資產所有權，則該租賃分類為經營租賃。租金收入在租賃期內按直線法入賬並由於其經營性質計入當期損益收入。

#### 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者之較低者入賬。成本以加權平均法計算，如屬在製品及製成品，則包括直接物料成本、直接勞工成本及適當比例的間接成本。可變現淨值按估計售價減完成及出售所需的任何估計成本釐定。

#### 撥備

當因過往事件導致現有法律或推定責任，而日後可能須動用資源履行有關責任，且有關責任所涉數額能可靠估計，則須確認撥備。

倘本集團預計部份或全部撥備將獲償還，則該償還款將作為單獨資產確認，惟僅適用於償還款幾乎確定時。與撥備相關的費用扣除償還款後於損益表中呈列。

#### 股息

末期股息於股東大會上獲股東批准時會確認為負債。建議末期股息於財務報表附註披露。

#### 所得稅

所得稅包括當期及遞延稅項。有關損益外確認項目的所得稅於損益外確認，不論是否於其他全面收入或直接於股本確認。

當期稅項資產及負債按預期可自稅務機構收回或支付予稅務機構的金額計算，稅率乃按於報告期末已實施或實際上已實施的稅率(及稅法)計算，並會考慮本集團經營所在國家的現行詮釋及慣例。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 所得稅(續)

遞延稅項以負債法就報告期末的資產及負債稅基與財務申報的資產及負債賬面值之間的一切臨時差額計提撥備。

所有應課稅臨時差額均確認為遞延稅項負債，惟：

- 倘有關遞延稅項負債因首次確認商譽或交易(不包括非業務合併)的資產或負債所產生，而於交易當時並不影響會計溢利或應課稅溢利或虧損，且並無產生等額應課稅及可扣稅臨時差額，則不予確認；及
- 對於涉及附屬公司投資的應課稅臨時差額，倘臨時差額的撥回時間可以控制，而在可見將來應不會撥回，則不予確認。

對於所有可抵扣臨時差額、承前未動用稅務抵免及任何未動用稅務虧損，均確認為遞延稅項資產。倘可能有應課稅溢利而可動用該等可抵扣臨時差額、承前未動用稅務抵免及未動用稅務虧損抵銷，則確認遞延稅項資產，惟：

- 倘有關可抵扣臨時差額的遞延稅項資產因首次確認交易(不包括業務合併)的資產或負債所產生，而於交易當時並不影響會計溢利及應課稅溢利或虧損，且並無產生等額應課稅及可扣稅臨時差額，則不予確認；及
- 對於涉及附屬公司投資的可抵扣臨時差額，僅會於臨時差額會於可見將來撥回，且將會有應課稅溢利而可動用臨時差額抵銷的情況下，方會確認遞延稅項資產。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末檢討，倘不再可能有足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產，則扣減遞延稅項資產的賬面值。倘有足夠應課稅溢利而可收回全部或部分遞延稅項資產，則於各報告期末重新評估及確認並無確認的遞延稅項資產。



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 所得稅(續)

遞延稅項資產與負債根據於報告期末頒佈或實際頒佈的稅率(及稅法)，按預期應用於資產變現或償還負債期間的稅率計算。

當及僅當本集團有合法可執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關對同一應課稅實體或不同應課稅實體徵收的所得稅相關，而該等不同的應課稅實體於各未來期間預期有大額遞延稅項負債或資產將予結算或清償時，擬按淨額基準結算即期稅務負債及資產或同時變現資產及結算負債，則遞延稅項資產與遞延稅項負債可予抵銷。

#### 僱員福利

##### 退休金計劃

本集團在中國大陸經營的附屬公司的僱員均須參加有關政府當局管理的中央退休金計劃。該等附屬公司須向中央退休金計劃作出相當於其薪酬成本若干百分比的供款。有關供款於根據中央退休金計劃規定應付時自損益表扣除。

本集團亦根據強制性公積金計劃條例，為本集團香港附屬公司的所有僱員設立界定供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。供款乃根據僱員基本薪金的若干百分比作出，並於根據強積金計劃規定應付時自損益表扣除。強積金計劃的資產與本集團資產分開，由獨立管理基金持有。當本集團向強積金計劃供款時，該等僱主供款全數歸僱員所有。

本集團亦根據勞工退休金條例(「條例」)，為本集團中華民國附屬公司的僱員設立界定供款退休福利計劃。根據該條例，本集團每月向界定供款計劃覆蓋的僱員的個人退休金賬戶作出的供款為每月薪金及工資的6%。該等基金存於勞工保險局總局的個人勞工退休金賬戶。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 僱員福利(續)

##### 股份付款

本公司設立購股權計劃及股份獎勵計劃。本集團僱員(包括董事)以股份付款方式收取酬金，由此僱員提供服務以交換股本工具(「股本結算交易」)。

與僱員進行的股本結算交易的成本乃參考授出當日的公平值計算。公平值由外聘估值師釐定，其他詳情載於財務報表附註30。

股本結算交易的成本於達成表現及／或服務條件期間，連同相關股本增加一併於僱員福利開支確認。於各報告期末至歸屬日期就股本結算交易確認的累計開支，反映本集團對歸屬日期屆滿時最終歸屬的股本工具數目的最佳估計。於任何期間在損益表扣除或入賬的金額指由有關期間開始至結束時確認的累計開支變動。

釐定獎勵之授出日公平值並不考慮服務及非市場表現條件，惟能達成條件之可能性則被評定為將最終歸屬為本集團權益工具數目之最佳估計之一部份。市場表現條件將反映在授出日之公平值。附帶於獎勵中但並無相關聯服務要求之其他任何條件皆視為非歸屬條件。反映非歸屬條件之獎勵公平值若當中不包含服務及／或表現條件乃即時予以支銷。

最終因未能達成非市場表現及／或服務條件而並無歸屬的獎勵並不確認開支。倘獎勵包括市場或非歸屬條件，交易於達成所有其他表現及／或服務條件時視作歸屬，不論有否達成市場或非歸屬條件。

當修訂股本付款獎勵的條款時，倘獎勵的原條款獲達成將會至少確認開支，猶如有關條款並無修訂。此外，亦會就任何增加股份付款的總公平值，或於修訂當日計算時對僱員有利的修訂確認開支。倘若註銷股本結算獎勵，則會視作已於註銷當日歸屬，而任何未就獎勵確認的開支將立即確認。

尚未行使的購股權的攤薄影響列作計算每股盈利的額外股份攤薄。



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 外幣

該等財務報表以本公司的功能貨幣港元呈列。本集團旗下各實體自行決定功能貨幣，而各實體財務報表的項目均以該功能貨幣列值。由本集團旗下實體錄得的外幣交易首先按其各自的交易日期通行的功能貨幣匯率入賬。以外幣為單位的貨幣資產與負債按報告期末的適用匯率換算。結算或換算貨幣項目產生之匯兌差額均於損益表確認。

根據外幣歷史成本計算的非貨幣項目按首次交易日期的匯率換算。以外幣按公平值計算的非貨幣項目按計量公平值當日的匯率換算。換算按公平值計量的非貨幣項目產生的損益與該項目於公平值變動中確認的損益處理一致(即公平值損益於其他全面收入或損益表中確認，該項目所產生的換算差額亦應分別於其他全面收入或損益表中確認)。

於終止確認預付代價相關的非貨幣性資產或非貨幣性負債時，為釐定初步確認相關資產、開支或收入採用的匯率，初步交易日期為本集團初步確認預付代價產生的非貨幣性資產或非貨幣性負債當日。倘存在多筆付款或收款，本集團就每筆預付代價的付款或收款釐定交易日期。

若干海外附屬公司的功能貨幣為港元以外貨幣。於報告期末，該等實體的資產及負債均按報告期末的通行匯率換算為港元，而該等公司的損益表按與交易當日通行匯率近似的匯率換算為港元。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 外幣(續)

所產生的匯兌差額於其他全面收入中確認及於外匯波動儲備累積，惟非控股權益應佔差額除外。於出售國外業務時，儲備中與該特定國外業務相關的累積款項將於損益表確認。

收購國外業務產生的任何商譽及就收購產生的資產及負債賬面值作出的任何公平值調整將被視作該國外業務資產及負債處理及按收市匯率換算。

就綜合現金流量表而言，海外附屬公司的現金流量按有關現金流日期的匯率換算為港元。海外附屬公司年內經常產生的現金流量按年內的加權平均匯率換算為港元。

#### 關連人士

在下列情況下，有關人士將視為本集團的關連人士：

**(a) 有關人士為一名人士，或其直系親屬且該人士**

- (i) 控制或與他人共同控制本集團；
- (ii) 對本集團發揮重大影響力；或
- (iii) 為本集團或其母公司的主要管理人員；

及

**(b) 有關人士為實體，且符合下列任何條件：**

- (i) 該實體與本集團為同一集團成員公司；
- (ii) 一實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同集團附屬公司)的聯營公司或合營企業；
- (iii) 該實體與本集團為同一第三方的合營企業；
- (iv) 一實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司；



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 關連人士(續)

#### (b) 有關人士為實體，且符合下列任何條件：(續)

- (v) 該實體為本集團或與其有關連的實體就僱員福利設立的退休後福利計劃；
- (vi) 該實體受(a)項所述人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)項所述人士對該實體有重大影響力或為該實體(或該實體的母公司)的主要管理人員；及
- (viii) 該實體或其任何集團成員公司提供主要管理人員服務予本集團或本集團之母公司。

#### 投資及其他金融資產

##### 首次確認及計量

金融資產於首次確認時分類為其後按攤銷成本、按公平值計入其他全面收入及按公平值計入損益計量。

金融資產於首次確認時的分類，取決於其合約現金流量情況以及本集團管理它們之業務模式。除不包含重大融資成分的應收貿易款項，本集團初步以公平值計量金融資產，加上交易成本(於金融資產在損益並非以公平值計量的情況下)。沒有包含重大融資成分的應收貿易款項，按香港財務報告準則第15號所釐定的交易價格，且按照下文「收益確認」所載政策計量。

倘金融資產須按攤銷成本列賬或按公平值計入其他全面收入分類及計量，該金融資產需要產生純粹為支付本金及未償還本金的利息之現金流量。現金流並非僅可用作償還本金及未償還本金利息的金融資產分類為按公平值計入損益計量，而不論業務模式。

本集團管理金融資產的業務模式，是指其如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定現金流量是否來自收集合約現金流量，出售金融資產，或兩者兼而有之。以業務模式持有以攤餘成本分類和計量的金融資產，旨在收取合約現金流量。倘以另一種業務模式持有以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，亦旨在收取合約現金流量及出售。倘金融資產不屬於上述業務模式，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 投資及其他金融資產(續)

##### 首次確認及計量(續)

以須於市場規例或常規所定時間內交付資產的方式買賣金融資產於交易日(即本集團承諾購買或出售資產的日期)確認入賬。

##### 後續計量

金融資產的後續計量根據其分類進行，該等金融資產分類如下：

##### 以攤銷成本計值的金融資產(債務工具)

金融資產其後使用實際利率法按攤銷成本計量，並可能出現減值。當資產終止確認，修訂或減值時，收益及虧損在損益表中確認。

##### 指定為按公平值計入其他全面收入的金融資產(股本投資)

於初步確認時，本集團可選擇不可撤銷地將其股本投資分類為指定按公平值計入其他全面收入的權益工具，惟該等投資符合香港會計準則第32號金融工具：呈列下的權益定義並非持作買賣。有關分類乃按個別工具基準確定。

該等金融資產的收益及虧損絕不會轉回損益。股息於支付權確立、與股息相關的經濟利益可能會流入本集團且股息金額能可靠地計量時在損益中確認為其他收入，惟當本集團獲享的該等所得款項被視作金融資產部分收回成本，在此情況下，有關收益於其他全面收入列賬。按公平值計入其他全面收入之股本投資無須接受減值評估。

##### 按公平值計入損益之金融資產

按公平值計入損益之金融資產按公平值於財務狀況表內列賬，其公平值變動淨額於損益表內確認。該類別包括衍生工具。



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 取消確認金融資產

金融資產(或(如適用)金融資產的一部分或同類金融資產組別的一部分)主要在以下情況會解除確認(即自本集團綜合財務狀況報表中移除):

- 自資產收取現金流量的權利已屆滿；或
- 本集團已轉讓其自資產收取現金流量的權利，或已承諾將根據「交付」安排在無重大延誤情況下向第三方全數悉償已收現金流量；及(a)本集團將資產的絕大部分風險及回報轉讓；或(b)本集團並無將資產的絕大部分風險及回報轉讓或保留，惟已轉讓資產的控制權。

當本集團已轉讓其自資產收取現金流量的權利或已訂立交付安排時，本集團評估其是否已保留該資產所有權的風險及回報以及相關程度。當其並無轉讓或保留該資產的絕大部份風險及回報，亦無轉讓該資產的控制權時，本集團繼續確認已轉讓資產，惟以本集團持續參與為限。於該情況下，本集團亦確認一項關聯負債。已轉讓資產及該關聯負債根據反映本集團已保留的權利及義務的基準計量。

以所轉讓資產作擔保的形式存在的持續參與按該資產的初始賬面值與本集團可能須償還的最高代價兩者間的較低者計量。

#### 金融資產減值

本集團確認對並非按公平值計入損益的所有債務工具預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約應付的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額，按原有實際利率相近的差額貼現。預期現金流量將包括同為合約條款組成部分的自銷售所持有抵押品所得的現金流量或其他提升信貸物品。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 金融資產減值(續)

##### 一般方法

預期信貸虧損於兩個階段獲確認。就自初步確認起信貸風險並無顯著增加的信貸風險而言，預期信貸虧損提供予因未來十二個月內可能發生的違約事件而導致的信貸虧損(十二個月預期信貸虧損)。就自初步確認起經已顯著增加的信貸風險而言，不論何時發生違約事件，於餘下風險年期內的信貸虧損均須計提虧損撥備(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估自初步確認後金融工具的信貸風險是否有大幅增加。當作出評估時，本集團比較於報告日期金融工具發生違約風險與於初步確認日期金融工具發生違約風險，並於沒有過度成本或努力的情況下考慮可得的合理及可支持資料，包括過往及前瞻性資料。本集團認為，倘合約付款逾期超過90天，則信貸風險已大幅上升。本集團根據有理有據的資料，包括本集團的信貸風險控制實務及逾期超過30天的金融資產過往收回率，反駁30天逾期使信貸風險大幅增加的推定。然而，倘內部或外部資料反映，在沒有計及任何現有信貸提升措施前，本集團不大可能悉數收到未償還合約款項，則本集團亦可認為信貸風險大幅增加。

當合約付款已逾期120天，本集團視金融資產違約。本集團根據有理有據的資料，包括本集團的信貸風險控制實務及逾期超過90天的金融資產過往收回率，反駁90天逾期違約推定。然而，倘內部或外部資料反映，在沒有計及任何現有信貸提升措施前，本集團不大可能悉數收到未償還合約款項，則本集團亦可認為金融資產違約。金融資產於無合理預期可收回收約現金流量時撇銷。

按公平值計入其他全面收入的債務投資及按攤銷成本計量的金融資產按一般方法可能會減值，且除應用簡化方法的應收貿易款項外，彼等在以下階段分類用於計量預期信貸虧損，詳情如下：



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 金融資產減值(續)

##### 一般方法(續)

第1階段 — 自初始確認以來信貸風險未顯著增加的金融工具，其虧損撥備按等於十二個月預期信貸虧損的金額計量

第2階段 — 自初始確認以來信貸風險顯著增加但並非信貸減值金融資產，其虧損撥備按等於全期預期信貸虧損的金額計量

第3階段 — 於報告日期信貸減值的金融資產(但並非購買或原始信貸減值)，其虧損撥備按等於全期預期信貸虧損的金額計量

##### 簡化方法

不包含重大融資成分的應收貿易款項，或當本集團對該筆應收貿易款項已採用未經調整重大融資成分影響的權宜之計時，本集團採納簡化方法計算預期信貸虧損。根據簡化方法，本集團不會追蹤信貸風險之變動，而是根據每個報告日的全期預期信貸虧損確認虧損準備。本集團已根據其過往信貸虧損經驗建立撥備矩陣，並根據債務人及經濟環境的前瞻性因素作出調整。

#### 金融負債

##### 首次確認及計量

金融負債於首次確認時分類為以公平值計入損益之金融負債、貸款及借貸、應付款項或分類為指定作有效對沖的對沖工具的衍生工具。

所有金融負債首先按公平值確認及倘為貸款及借貸以及應付款項，則須扣除直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括應付貿易款項及票據，金融負債包括其他應付款項及應計費用、租賃負債、衍生金融工具以及計息銀行及其他借貸。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 金融負債(續)

##### 後續計量

金融負債的後續計量根據其分類進行，詳情如下：

##### 按攤銷成本列賬的金融負債（貿易及其他應付款項以及借貸）

於首次確認後，貿易及其他應付款項以及計息借貸隨後以實際利率法以攤銷成本計量，除非貼現影響微不足道，在該情況下以按成本列賬。當負債終止確認及按實際利率進行攤銷程序時，其收益及虧損於損益表內確認。

攤銷成本於計算時已考慮收購事項任何折讓或溢價及屬實際利率不可或缺一部分的費用或成本後計算。實際利率攤銷計入損益表的融資成本內。

##### 按公平值計入損益之金融負債

按公平值計入損益之金融負債包括持作買賣的金融負債及於初始確認時指定為按公平值計入損益之金融負債。

倘金融負債產生的目的為在短期內回購，則該等負債分類為持作買賣。該分類亦包括本集團訂立在對沖關係(定義見香港財務報告準則第9號)中並無指定為對沖工具的衍生金融工具。持作買賣的負債收益或虧損於損益表內確認。於損益表確認的公平值收益或虧損淨額並不包括任何就該等金融負債收取的利息。

##### 取消確認金融負債

當金融負債項下的責任被解除或取消或到期，則解除確認金融負債。

倘現有金融負債由同一貸方授予條款迥異的其他負債取代，或現有負債的條款經重大修訂，則該等變更或修訂視作解除確認原有負債並確認新負債，各賬面值的差額於損益表確認入賬。



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 抵銷金融工具

倘現時存在一項可依法強制執行的權利，可抵銷已確認金額，且有意以淨額結算或同時變現資產及償付債務，則金融資產及金融負債均可予抵銷，並將淨金額列入財務狀況表內。

#### 衍生金融工具

##### 首次確認及後續計量

本集團使用遠期外幣合約等衍生金融工具對沖其外幣風險。該等衍生金融工具首次按訂立衍生合約當日的公平值確認，後續再按公平值計量。衍生工具在公平值為正數時以資產列賬，為負數時以負債列賬。

衍生工具公平值變動產生的任何收益或虧損均直接列入損益表內。

#### 庫存股份

本公司或本集團購回及持有自有權益工具(庫存股份)直接按成本於權益確認。本集團購買、出售、發行或註銷自有之權益工具所得收益或虧損不得計入損益表。

#### 現金及現金等價物

財務狀況表內的現金及現金等價物包括手頭現金及銀行存款以及一般於三個月內到期，可隨時兌換為已知數額現金，價值波動風險不大，且持作滿足短期現金需求的短期高流動性存款。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及銀行存款以及上文定義的短期存款(不包括須於要求時償還的銀行透支)及屬本集團現金管理主要組成部分。

#### 政府補貼

政府補助收入乃於合理確定有關補貼將獲收取，且所有附帶條件均獲符合時按公平值確認。如補貼涉及開支項目，則會於擬用作補償的成本支銷的期間有系統地確認為收入。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 政府補貼(續)

如補貼涉及一項資產，則公平值會計入遞延收入賬，並就有關資產之預期使用年期每年按等額轉撥至損益表。

#### 收益確認

##### 客戶合約收入

客戶合約收益於貨物或服務的控制權轉移予客戶時予以確認，而該金額反映本集團預期就提供該等貨物或服務有權獲得的代價。

來自銷售貨物之收入應於該資產之控制權轉移予客戶之時間點(一般發生在貨物交付時)確認。

##### 其他收入

租金收入於租期內按時間比例確認。

利息收入以實際利率法，運用透過在金融工具的預計使用期或較短期間(如適用)實際貼現估計未來現金收益以計算金融資產賬面淨值的利率累積計算確認。

股息收入於股東收取該收入的權利獲確定時確認，其與股息相關之經濟利益將可能流入本集團，且能夠可靠計量股息金額。

#### 合約負債

倘客戶於本集團轉移商品或服務之前付款或付款到期(以較早者為準)，則確認為合約負債。合約負債於本集團履約時(即將相關商品或服務的控制權轉讓予客戶)確認為收益。

#### 借貸成本

直接因收購、建造或生產符合條件的資產(即需要一段頗長時間方可作擬定用途或出售的資產)的借貸成本撥作該等資產的部分成本。該等借貸成本之資本化會於該等資產大部分達致其擬定用途或進行銷售時終止。所有其他借貸成本於產生期間支銷。借貸成本包括與實體借貸相關的利息及其他成本。



### 3. 重大會計判斷及估計

編製本集團之財務報表時，管理層需作出可影響所呈報之收益、開支、資產及負債之金額，及其隨附披露以及或然負債披露資料之判斷、估算及假設。然而，有關該等假設及估算之不確定因素可導致於日後需對資產或負債之賬面值作出重大調整。

#### 不明朗因素估計

於報告期末有重大可能使下個財政年度資產及負債賬面值須作重大調整而與未來有關的主要假設及不明朗因素估計的其他主要來源概述如下。

#### 物業、廠房及設備減值

本集團於各報告期末評估所有非金融資產有否任何減值跡象。非金融資產在有跡象顯示賬面值可能無法收回時進行減值測試。倘資產的賬面值或現金產生單位超逾其可收回金額(即公平值減銷售成本與使用價值的較高者)，則視為已減值。公平值減銷售成本按自同類資產公平交易中具約束力的銷售交易的可得數據或可觀察市價減出售資產的增量成本計算。倘採用使用價值計算，則管理層須估計資產或現金產生單位的預計未來現金流量，選取合適的貼現率以計算該等現金流量的現值。進一步詳情載於財務報表附註13。

#### 應收貿易款項預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣計算應收貿易款項的預期信貸虧損。撥備率乃基於具有類似虧損模式的各個客戶群的分組的逾期天數而定。

撥備矩陣最初基於本集團的過往觀察違約率。本集團將通過調整矩陣以調整過往信貸虧損經驗與前瞻性資料。例如，倘預測市場狀況(如全球個人電腦出貨量及國內生產總值)將在未來一年內惡化，可能導致違約率增加，過往違約率將予以調整。於各報告日期，過往觀察違約率會予以更新，並分析前瞻性估計的變動。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 3. 重大會計判斷及估計(續)

### 不明朗因素估計(續)

#### 應收貿易款項預期信貸虧損撥備 (續)

過往觀察違約率、市場狀況預測及預期信貸虧損之間的相關性評估為一個重要估計。預期信貸虧損金額對環境變化及經濟狀況預測極為敏感。本集團的過往信貸虧損經驗及經濟狀況預測亦或不能代表客戶未來的實際違約。有關預期信貸虧損及本集團應收貿易款項的資料披露於財務報表附註19。

#### 存貨撇減

管理層檢討本集團存貨狀況及對已識別為不再適合出售或使用之陳舊及滯銷存貨項目計提撥備。管理層主要根據最新發票價格及現行市況估計有關存貨的可變現值淨額。本集團於各報告期末進行存貨檢討，並對陳舊及滯銷項目計提撥備。管理層考慮各種因素包括存貨之狀況及貨齡、銷售紀錄及售價、市場需求及本集團未來對存貨的使用和銷售計劃。管理層於各報告期末重估有關估算。

識別陳舊及滯銷存貨時需要作出判斷及估算。倘預計與原有之估算不同，有關差異將對有關估算出現變動期間之存貨賬面值及已確認之存貨撇減值造成影響。於二零二三年十二月三十一日在綜合財務狀況表列為資產的存貨賬面值為1,538,625,000港元(二零二二年：2,193,695,000港元)，詳情載於財務報表附註18。

#### 判斷

於應用本集團會計政策之過程中，除作出涉及估計之會計政策外，管理層亦作出以下對財務報表所確認金額構成最重大影響之判斷：

#### 投資物業與業主自用物業之間的分類

本集團釐定物業是否符合投資物業的條件，並已制定出一套判斷準則。投資物業是持作賺取租金或資本增值或兩者俱備的物業。因此，本集團考慮物業產生現金流量時是否大體獨立於本集團持有的其他資產。某些物業的部分是為賺取租金或資本增值而持有，而另一部分是為用於生產或供應貨品或服務或作行政用途而持有。倘若此等部分可以分開出售或根據融資租賃分開出租，本集團將把有關部分分開入賬。倘若該等部分無法分開出售，則僅在非主要部分持作生產或供應貨品或服務或作行政用途時，有關物業方會列作投資物業。本集團按個別基準對物業作出判斷，以決定配套服務是否重要，以致物業不符合投資物業資格。



### 3. 重大會計判斷及估計(續)

#### 判斷(續)

##### 預扣稅

中國企業所得稅法規定，須就向外國投資者宣派於中國大陸的外資企業股息徵收10%預扣稅。有關規定自二零零八年一月一日起生效，並適用於二零零七年十二月三十一日後所產生之盈利。因此，本集團須就該等於中國大陸成立的附屬公司就二零零八年一月一日起產生之盈利而分派之股息繳交預扣稅。

估計於中國大陸成立的附屬公司就二零零八年一月一日後盈利分派股息的預扣稅時，董事乃基於多項因素評估，包括可預見將來之股息政策、資本水平及本集團業務營運所需資金。

### 4. 業務分部資料

本集團主要生產及銷售筆記本型電腦外殼和手持裝置外殼業務。根據管理用途，本集團以其外殼產品經營單一業務，及只有一個可呈報的業務分部。

以上可呈報的業務分部並無合計其他業務分部。

#### 地區資料

##### (i) 來自外界客戶的分部收入：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
中國(香港除外)	6,495,182	7,942,911
其他	440,874	313,036
收入總額	6,936,056	8,255,947

上述收入資料乃根據客戶產品運送之所在地區作出。

截至二零二三年十二月三十一日和二零二二年十二月三十一日止年度，除了來自中國外界客戶收入外，其他各地區的收入均低於本集團收入的10%。比較數值已重新列報，將來自其他地區的外界客戶分組至「其他」。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 4. 業務分部資料(續)

### 地區資料(續)

#### (ii) 非流動資產：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
中國(香港除外)	6,031,433	7,065,638
越南社會主義共和國	307,987	272,034
中華民國	152,973	164,014
其他	2,430	16,548
非流動資產總額	6,494,823	7,518,234

上述非流動資產資料乃根據資產所在地區作出及不包括指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資及遞延稅項資產。

### 主要客戶資料

截至二零二三年十二月三十一日止年度，分別來自五大客戶群組的銷售(各佔本集團銷售收入10%或以上)收入約為1,659,793,000港元、1,441,042,000港元、1,033,489,000港元、793,395,000港元及745,026,000港元。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，分別來自四大客戶群組的銷售(各佔本集團銷售收入10%或以上)收入約為1,933,994,000港元、1,728,715,000港元、1,400,030,000港元及1,064,670,000港元。

## 5. 收入、其他收入及收益

收入的分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
客戶合約收入		
銷售筆記本型電腦外殼和手持裝置外殼	6,936,056	8,255,947



5. 收入、其他收入及收益(續)

客戶合約收入

(i) 分拆收入資料

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>地區市場</b>		
中國(香港除外)	<b>6,495,182</b>	7,942,911
其他	<b>440,874</b>	313,036
	<b>6,936,056</b>	8,255,947
<b>收入確認時間</b>		
於某一時點轉讓的貨物	<b>6,936,056</b>	8,255,947

下表顯示本報告期確認的收益金額，包括在報告期初的合約負債中：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於報告期初計入合約負債之收入確認：		
銷售筆記本型電腦外殼和手持裝置外殼	<b>53,851</b>	32,483

(ii) 履約責任

銷售筆記本型電腦外殼和手持裝置外殼

履約責任於交付貨物時獲履行，且款項通常自交貨起計60至120天內支付。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 5. 收入、其他收入及收益(續)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>其他收入及收益</b>		
利息收入	28,167	8,676
津貼收入#	38,268	121,471
補償收入	23,054	11,075
股息收入	334	705
租金收入總額	22,803	26,147
應收貿易款項減值回撥	1,574	—
回撥應收貿易款項	—	2,523
撇銷長期未付之應付貿易款項	—	827
撇銷長期未付之其他應付款及應計費用	2,110	728
出售物業、廠房及設備項目及使用權資產收益淨額*	—	525,446
出售一間附屬公司之收益	42,507	—
租賃修改之收益	7,375	—
外幣匯兌收益淨額	111,780	394,900
其他	1,654	1,478
<b>其他收入及收益總額</b>	<b>279,626</b>	<b>1,093,976</b>

# 於中國大陸從事業務之企業已收取為推動製造業的數項政府津貼。該等津貼並無任何未達成的條件或其他或然事項。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團因城市規劃而需搬遷位於中國蘇州的若干廠房(「搬遷」)，完成搬遷後，於該年度確認政府津貼約73,463,000港元為津貼收入。

\* 於截至二零二二年十二月三十一日止年度，根據搬遷，本集團出售若干位於蘇州的物業、廠房及設備項目及使用權資產，於該年度完成搬遷後，確認政府補償收入約559,223,000港元為出讓物業、廠房及設備項目和使用權資產(扣除本集團出讓之物業、廠房及設備項目及使用權資產的賬面值)的淨收益。



## 6. 融資成本

本集團的融資成本的分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
銀行貸款及其他借貸的利息	223,616	131,257
租賃負債的利息	433	1,020
不按公平值計入損益的金融負債利息支出總額	224,049	132,277
減：利息資本化	(9,487)	(10,704)
	214,562	121,573

## 7. 除稅前溢利／(虧損)

本集團的除稅前溢利／(虧損)已扣除／(計入)：

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
已售存貨的成本*		6,428,556	7,792,204
核數師酬金		4,380	4,350
出售一間附屬公司之收益	1	(42,507)	–
註銷一間聯營公司之收益	17	(632)	–
物業、廠房及設備折舊	13	812,325	1,001,293
使用權資產折舊	14(a)	21,825	23,803
未計入租賃負債計量的租賃付款	14(c)	2,020	3,143
存貨撥備／(撥備回撥)淨額**		(40,518)	108,229
商譽減值***	15	–	52,488
物業、廠房及設備減值***	13	45,000	285,401
應收貿易款項減值／(減值回撥)****	19	(1,574)	1,685
撤銷／(回撥)應收貿易款項****		4,729	(2,523)
僱員福利開支(不包括董事酬金－附註8)：			
工資及薪金、花紅、津貼及福利		1,724,693	2,315,635
以股權結算購股權開支		–	1,979
退休金計劃供款(界定供款計劃)*****		131,052	163,193
		1,855,745	2,480,807

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 7. 除稅前溢利／(虧損)(續)

本集團的除稅前溢利／(虧損)已扣除／(計入):(續)

附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
業主自用物業及機器租金收入總額	<b>(22,803)</b>	(26,147)
減：租金賺取的業主自用物業及機器產生的直接經營開支	<b>4,421</b>	4,813
租金收入淨額	<b>(18,382)</b>	(21,334)
出售物業、廠房及設備項目及使用權資產虧損／(收益)淨額#	<b>2,344</b>	(525,446)
出售分類為持作出售之非流動資產之虧損***	<b>964</b>	-
衍生金融工具公平值虧損淨額***		
已變現虧損	<b>15,855</b>	40,725
未變現虧損	-	5,160
外幣匯兌收益淨額##	<b>(111,780)</b>	(394,900)

\* 已售存貨的成本包括1,304,926,000港元(二零二二年：3,412,262,000港元)的折舊、僱員福利開支及存貨撥備／(撥備回撥)淨額，其亦計入上文就各類費用披露的相關款項總額內。

\*\* 計入綜合損益表中「銷售成本」。

\*\*\* 計入綜合損益表中「其他開支」。

\*\*\*\* 撤銷應收貿易款項及應收貿易款項減值計入綜合損益表中「其他開支」。回撥應收貿易款項及貿易款項減值回撥計入綜合損益表中「其他收入及收益」。

\*\*\*\*\* 概無因僱主削減現有供款水平而令本集團或可使用的已沒收供款。

# 出售物業、廠房及設備項目及使用權資產收益淨額計入綜合損益表中「其他收入及收益」。出售物業、廠房及設備項目虧損計入綜合損益表中「其他開支」。

## 外幣匯兌收益淨額計入綜合損益表中「其他收入及收益」。



## 8. 董事及主要行政人員酬金

根據香港聯合交易所有限公司(「香港交易所」)證券上市規則(「上市規則」、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條以及公司(披露董事利益資料)規例第2部須予披露的年內董事及主要行政人員的酬金如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
袍金	1,188	781
其他酬金：		
薪金、津貼及實物利益	5,511	6,208
表現花紅	402	350
股份付款	–	297
退休金計劃供款	34	35
	5,947	6,890
	7,135	7,671

若干董事已就彼等向本集團所提供的服務獲授本公司購股權計劃項下的購股權，進一步詳情載於財務報表附註30。該等購股權的公平值(已於歸屬期間在損益表內確認)在授出日期釐定，而往年之財務報表所包括的金額則載於以上董事及主要行政人員之薪酬披露內。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 8. 董事及主要行政人員酬金(續)

#### (a) 獨立非執行董事

年內已付獨立非執行董事的袍金和股份付款如下：

#### 二零二三年

董事姓名	袍金 千港元	股份付款 千港元	薪酬總額 千港元
程嘉君先生	198	—	198
蔡文預先生	198	—	198
葉偉明先生	198	—	198
袁志豪先生	198	—	198
	<b>792</b>	<b>—</b>	<b>792</b>

#### 二零二二年

董事姓名	袍金 千港元	股份付款 千港元	薪酬總額 千港元
程嘉君先生	198	19	217
蔡文預先生	198	19	217
葉偉明先生	198	19	217
袁志豪先生 <sup>#</sup>	14	—	14
	<b>608</b>	<b>57</b>	<b>665</b>

<sup>#</sup> 袁志豪先生於二零二二年十二月六日獲委任為本公司的獨立非執行董事。

年內，並無其他應付予獨立非執行董事之酬金(二零二二年：無)。



8. 董事及主要行政人員酬金(續)

(b) 執行董事、非執行董事及主要行政人員

董事姓名	袍金 千港元	薪金、津貼 及實物利益 千港元	表現花紅 千港元	股份付款 千港元	退休金 計劃供款 千港元	總酬金 千港元
二零二三年						
執行董事						
鄭立育先生	-	801	120	-	-	921
黃國光先生	-	1,016	-	-	16	1,032
邱輝欽先生	198	-	-	-	-	198
林豐杰先生	-	1,879	282	-	-	2,161
徐容國先生	-	1,815	-	-	18	1,833
非執行董事						
鄭立彥先生	198	-	-	-	-	198
	396	5,511	402	-	34	6,343

董事姓名	袍金 千港元	薪金、津貼 及實物利益 千港元	表現花紅 千港元	股份付款 千港元	退休金 計劃供款 千港元	總酬金 千港元
二零二二年						
執行董事：						
鄭立育先生*	-	821	68	-	-	889
黃國光先生	-	909	-	64	17	990
邱輝欽先生*	157	778	-	22	-	957
林豐杰先生	-	1,880	282	90	-	2,252
徐容國先生	-	1,820	-	64	18	1,902
非執行董事：						
鄭立彥先生**	16	-	-	-	-	16
	173	6,208	350	240	35	7,006

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 8. 董事及主要行政人員酬金(續)

### (b) 執行董事、非執行董事及主要行政人員(續)

\* 於二零二二年三月十六日，邱輝欽先生不再擔任本公司的執行長，邱輝欽先生的全年薪金由3,731,000港元調整至198,000港元，而鄭立育先生則獲委任為本公司的執行長。

\*\* 鄭立彥先生於二零二二年三月十六日獲委任為本公司的非執行董事。

年內，董事或主要行政人員概無放棄或同意放棄任何酬金。

## 9. 五名最高薪酬僱員

年內本集團五名最高薪酬僱員包括三名(二零二二年：兩名)董事，彼等酬金的詳情載於上文附註8中。年內其餘兩名(二零二二年：三名)最高薪酬僱員(非本公司董事及主要行政人員)的酬金詳情如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
薪金、津貼及實物利益	1,242	2,070
表現花紅	1,482	1,761
以股權結算購股權開支	–	405
退休金計劃供款	37	48
	<b>2,761</b>	<b>4,284</b>

屬以下薪酬範圍的最高薪酬非董事及非主要行政人員僱員人數如下：

	僱員人數	
	二零二三年	二零二二年
1,000,001港元至1,500,000港元	1	2
1,500,001港元至2,000,000港元	1	1
	<b>2</b>	<b>3</b>

最高薪酬非董事及非主要行政人員僱員已就其向本集團所提供的服務獲授本公司購股權計劃項下之購股權，進一步詳情載於財務報表附註30之披露內。該等購股權的公平值乃於授出日期釐定，並已於歸屬期內在損益表內確認，而計入本年度及過往年度財務報表的金額亦已計入上文的最高薪酬非董事及非主要行政人員僱員酬金披露內。



## 10. 所得稅

由於本集團於本年度並無在香港產生任何應課稅溢利，因此並無作出香港利得稅撥備(二零二二年：無)。應課稅溢利的稅項根據本集團經營業務的司法管轄區既有的法例、詮釋及慣例，按有關司法管轄區當時的稅率計算。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
本年度撥備：		
即期－中國(香港除外)		
本年度開支	<b>162,464</b>	103,600
過往期間撥備不足	<b>4,916</b>	18,756
即期－海外		
本年度開支	<b>18,754</b>	13,465
過往期間超額撥備	<b>(27,469)</b>	(20,373)
遞延稅項(附註16)	<b>3,511</b>	64,956
本年度稅項開支總額	<b>162,176</b>	180,404

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 10. 所得稅(續)

採用本公司與其大部分附屬公司註冊司法管轄區法定稅率所計算的除稅前溢利／(虧損)的稅項開支／(抵免)(介乎12%至25%)(二零二二年：12%至25%)，與根據實際稅率計算的稅項開支／(抵免)對賬如下：

二零二三年

	香港 千港元	澳門 千港元	中國(香港及澳 門除外) 千港元	海外 千港元	總額 千港元
除稅前溢利／(虧損)	<b>(18,228)</b>	<b>25,614</b>	<b>(47,357)</b>	<b>(126,674)</b>	<b>(166,645)</b>
按法定稅率計算的稅項	<b>(3,008)</b>	<b>3,073</b>	<b>(11,886)</b>	<b>(25,320)</b>	<b>(37,141)</b>
優惠稅率	–	–	<b>(26,147)</b>	–	<b>(26,147)</b>
中國附屬公司可分派溢利 按10%計算預扣稅的影響	–	–	<b>106,446</b>	–	<b>106,446</b>
有關以往期間之即期稅項調整	–	–	<b>4,916</b>	<b>(27,469)</b>	<b>(22,553)</b>
毋須繳稅收入	<b>(347)</b>	–	<b>(13,086)</b>	<b>(13,563)</b>	<b>(26,996)</b>
不可扣稅開支	<b>3,355</b>	–	<b>23,943</b>	<b>54,563</b>	<b>81,861</b>
未確認之稅項虧損	–	–	<b>88,809</b>	–	<b>88,809</b>
其他	–	–	<b>(2,103)</b>	–	<b>(2,103)</b>
按本集團實際稅率計算的稅項 開支／(抵免)	–	<b>3,073</b>	<b>170,892</b>	<b>(11,789)</b>	<b>162,176</b>



## 10. 所得稅(續)

二零二二年

	香港 千港元	澳門 千港元	中國(香港及澳 門除外) 千港元	海外 千港元	總額 千港元
除稅前溢利/(虧損)	(16,688)	7,869	292,714	(45,388)	238,507
按法定稅率計算的稅項	(2,754)	945	73,179	(9,245)	62,125
優惠稅率	-	-	(21,262)	-	(21,262)
中國附屬公司可分派溢利 按10%計算預扣稅的影響	-	-	3,916	-	3,916
澳門附屬公司可分派溢利按 12%計算預扣稅的影響	-	9,790	-	-	9,790
資本增值稅按10%計算預 扣稅的影響	-	-	16,540	-	16,540
有關以往期間之即期稅項調整	-	-	18,756	(20,373)	(1,617)
毋須繳稅收入	(104)	-	(38,580)	(7,261)	(45,945)
不可扣稅開支	2,858	-	112,985	29,933	145,776
未確認之稅項虧損	-	-	50,251	-	50,251
以往期間已動用之稅項虧損	-	-	(38,285)	-	(38,285)
未確認之臨時差額	-	-	-	38	38
其他	-	-	(923)	-	(923)
按本集團實際稅率計算的稅項 開支/(抵免)	-	10,735	176,577	(6,908)	180,404

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 10. 所得稅(續)

根據自二零零八年一月一日起生效的中國企業所得稅法，所有企業統一按25%稅率繳稅。

根據財政部、國家稅務總局及國家發展改革委於二零二零年四月刊發的公告[2020]第23號，若於中國西部地區成立的企業主要業務符合「西部地區受鼓勵行業目錄」，其企業所得稅(「企業所得稅」)稅率獲減免為15%。

巨騰(內江)資訊配件有限公司為本公司於四川省的附屬公司，大昶(重慶)電子科技有限公司及昶寶電子科技(重慶)有限公司為本公司於重慶市的附屬公司，因其主要業務屬於西部地區受鼓勵行業目錄而享有企業所得稅優惠稅率15%。

澳門所得補充稅乃就澳門附屬公司的估計應課稅溢利12%計算。

## 11. 股息

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
建議末期股息一無(二零二二年：每股普通股5港仙)	—	60,000

董事會決議不建議派發截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息。

## 12. 本公司股權持有人應佔每股盈利／(虧損)

每股基本虧損(二零二二年：盈利)金額乃根據本年度本公司股權持有人應佔虧損230,815,000港元(二零二二年：溢利172,149,000港元)及本年度已發行普通股加權平均數845,662,671股(二零二二年：845,662,671股)計算，惟不包括根據股份獎勵計劃持有之股份。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無就攤薄而調整所呈列的每股基本盈利／(虧損)金額，原因為尚未行使購股權對所呈列的每股基本盈利／(虧損)金額並無攤薄影響。



13. 物業、廠房及設備

	土地及樓宇 千港元	租賃物業裝修 千港元	機器 千港元	傢俬、裝置及 辦公室設備 千港元	汽車 千港元	在建工程 千港元	總額 千港元
二零二三年十二月三十一日							
於二零二三年一月一日：							
成本	4,757,061	9,214	9,402,296	1,487,771	13,311	323,076	15,992,729
累計折舊及減值	(1,905,588)	(4,201)	(6,019,949)	(1,465,915)	(9,273)	-	(9,404,926)
賬面淨值	2,851,473	5,013	3,382,347	21,856	4,038	323,076	6,587,803
於二零二三年一月一日，							
扣除累計折舊及減值	2,851,473	5,013	3,382,347	21,856	4,038	323,076	6,587,803
添置	11,610	-	37,503	19,534	3,340	138,697	210,684
轉移	20,600	-	161,464	64,575	1,644	(248,283)	-
出售/撤銷	-	-	(2,991)	(5,699)	(350)	(8,822)	(17,862)
轉撥至持作出售之非流動資產(附註23)	(76,015)	-	-	-	-	-	(76,015)
減值(附註7)	-	-	(44,644)	(250)	(106)	-	(45,000)
年內折舊撥備(附註7)	(206,084)	(770)	(529,791)	(74,371)	(1,309)	-	(812,325)
匯兌調整	(67,859)	68	(83,270)	(9,485)	(129)	(7,008)	(167,683)
於二零二三年十二月三十一日，							
扣除累計折舊及減值	2,533,725	4,311	2,920,618	16,160	7,128	197,660	5,679,602
於二零二三年十二月三十一日：							
成本	4,375,252	9,351	8,980,455	1,478,386	15,562	197,660	15,056,666
累計折舊及減值	(1,841,527)	(5,040)	(6,059,837)	(1,462,226)	(8,434)	-	(9,377,064)
賬面淨值	2,533,725	4,311	2,920,618	16,160	7,128	197,660	5,679,602

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 13. 物業、廠房及設備(續)

	土地及樓宇 千港元	租賃物業裝修 千港元	機器 千港元	傢俬、裝置及 辦公室設備 千港元	汽車 千港元	在建工程 千港元	總額 千港元
二零二二年十二月三十一日							
於二零二二年一月一日：							
成本	4,981,612	9,957	10,129,750	1,715,443	14,083	806,501	17,657,346
累計折舊及減值	(2,152,384)	(3,686)	(5,849,136)	(1,472,923)	(9,355)	-	(9,487,484)
賬面淨值	2,829,228	6,271	4,280,614	242,520	4,728	806,501	8,169,862
於二零二二年一月一日，							
扣除累計折舊及減值	2,829,228	6,271	4,280,614	242,520	4,728	806,501	8,169,862
添置	4,486	21	58,228	23,370	770	483,176	570,051
轉移	586,258	-	241,148	36,250	351	(864,007)	-
出售/撤銷	(114,188)	-	(27,561)	(15,663)	(94)	(52,168)	(209,674)
轉撥至持作出售之非流動資產(附註23)	-	-	(26,202)	(8)	-	-	(26,210)
減值(附註7)	-	-	(283,561)	(1,555)	(285)	-	(285,401)
年內折舊撥備(附註7)	(221,841)	(787)	(565,349)	(212,265)	(1,051)	-	(1,001,293)
匯兌調整	(232,470)	(492)	(294,970)	(50,793)	(381)	(50,426)	(629,532)
於二零二二年十二月三十一日，							
扣除累計折舊及減值	2,851,473	5,013	3,382,347	21,856	4,038	323,076	6,587,803
於二零二二年十二月三十一日：							
成本	4,757,061	9,214	9,402,296	1,487,771	13,311	323,076	15,992,729
累計折舊及減值	(1,905,588)	(4,201)	(6,019,949)	(1,465,915)	(9,273)	-	(9,404,926)
賬面淨值	2,851,473	5,013	3,382,347	21,856	4,038	323,076	6,587,803



### 13. 物業、廠房及設備(續)

於二零二三年十二月三十一日，本集團位於中華民國賬面淨值約20,413,000港元(二零二二年：20,223,000港元)的若干土地及樓宇已予以抵押，以作為本集團所獲一般銀行信貸的擔保(附註27)。

於二零二三年十二月三十一日，有關賬面淨值為37,948,000港元(二零二二年：41,280,000港元)的若干樓宇的房屋產權證申請仍在處理中。董事認為，本集團無法獲得相關樓宇之法定業權之風險為低，以及本集團將繼續尋求並與中國國土資源部商討最終結算及完成樓宇之所有權登記。

於截至二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日止年度，鑑於生產及銷售筆記本型電腦機殼及手持裝備機殼現金產生單位(「現金產生單位」)的經營業績下滑，管理層對現金產生單位於十二月三十一日的可收回金額作出減值評估。現金產生單位的可收回款額是根據使用價值釐定。使用價值則按照經管理層批准的五年期財政預測運用現金流量預測計算。現金流量預測所應用的除稅前貼現率為14%(二零二二年：13%)。根據管理層的評估，已確認減值虧損45,000,000港元(二零二二年：240,512,000港元)，以將物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值撇減至其於二零二三年十二月三十一日的可收回總金額6,486,849,000港元(二零二二年：7,475,224,000港元)。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，分配至現金產生單位的商譽52,488,000港元已於二零二二年十二月三十一日悉數減值(附註15)。

於二零二三年十一月二十二日，本集團與吳江經濟技術開發區管理委員會及華映視訊(吳江)有限公司訂立三份協議(「該協議」)，以因應蘇州地方政府機構要求交還地塊而出售地塊及物業(「因交還地塊而出售」)。本集團該等租賃土地及樓宇的可收回金額依協議中的代價總額與其賬面價值依其公允價值減去處置成本後的較低者決定。這些位於蘇州賬面值分別為15,445,000港元(附註14)及76,015,000港元的若干土地及樓宇已由使用權資產以及物業、廠房及設備轉撥至持作出售之非流動資產。因交還地塊而出售構成本公司之主要交易。有關因交還地塊而出售的進一步詳情披露於本公司日期為二零二四年一月三十日的通函。於報告期末後，因交還地塊而出售已於二零二四年三月十三日舉行的本公司股東特別大會上獲本公司股東批准。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，於搬遷(附註5)後，管理層已識別本集團位於蘇州的工廠內總賬面值為71,099,000港元的若干備用機器、傢俬及裝置項目，並納入出售計劃內。該等資產乃用於生產及銷售筆記本型電腦外殼和手持裝置外殼。該等資產的可收回款額是根據獨立第三方所報收購價釐定的公平值減銷售成本計算，且減值虧損44,889,000港元已於截至二零二二年十二月三十一日止年度的損益中確認為「其他開支」。該等資產的賬面淨值26,210,000港元已於二零二二年十二月三十一日由物業、廠房及設備轉撥至為持作出售之非流動資產。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 14. 租賃

### 本集團作為承租人

本集團就若干用於經營的物業、機器、汽車及辦公室設備訂有租賃合約。向土地擁有人預付一筆款項收購租賃期為期50年的租賃土地。物業租賃的租賃期通常在2個月至60個月之間(二零二二年：3個月至60個月之間)，而汽車的租賃期通常為3年。機器及辦公室設備的租賃期通常為12個月或更短及／或個別價值較低，因此，租賃付款乃按有關租約年內以直線法確認入帳。

#### (a) 使用權資產

本集團於年間使用權資產的賬面值及變動如下：

	租賃土地 千港元	物業 千港元	汽車 千港元	總額 千港元
於二零二二年一月一日	683,913	1,639	273	685,825
添置	278,396	22,011	–	300,407
出售	(16,914)	–	–	(16,914)
折舊開支(附註7)	(18,137)	(5,565)	(101)	(23,803)
匯兌調整	(58,038)	(36)	(20)	(58,094)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	<b>869,220</b>	<b>18,049</b>	<b>152</b>	<b>887,421</b>
添置	<b>8,785</b>	–	–	<b>8,785</b>
轉撥至持作出售之非流動資產 (附註23)	<b>(15,445)</b>	–	–	<b>(15,445)</b>
提前終止	–	<b>(12,611)</b>	–	<b>(12,611)</b>
租賃修改	<b>(20,875)</b>	–	–	<b>(20,875)</b>
折舊開支(附註7)	<b>(19,622)</b>	<b>(2,107)</b>	<b>(96)</b>	<b>(21,825)</b>
匯兌調整	<b>(17,924)</b>	<b>(280)</b>	<b>1</b>	<b>(18,203)</b>
於二零二三年十二月三十一日	<b>804,139</b>	<b>3,051</b>	<b>57</b>	<b>807,247</b>



14. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

於年間租賃負債的賬面值及變動如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於一月一日	266,277	1,997
新租賃	8,008	300,407
年內確認的累增利息	433	1,020
提前終止	(13,127)	—
租賃修改	(28,250)	—
付款	(88,656)	(33,277)
匯兌調整	(2,320)	(3,870)
於十二月三十一日	142,365	266,277
分析為：		
流動部分	133,100	244,513
非流動部分	9,265	21,764

分析為：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
租賃負債還款期：		
一年內	133,100	244,513
第二年	1,206	5,223
第三至五年(包括首尾兩年)	277	8,574
超過五年	7,782	7,967
	142,365	266,277

租賃負債之到期日分析披露於財務報表附註39。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 14. 租賃(續)

### 本集團作為承租人(續)

(c) 在損益中確認與租賃有關的金額如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
租賃負債的利息	433	1,020
使用權資產折舊	21,825	23,803
短期租賃有關的開支(包括在行政費用中)	1,970	3,105
有關租賃低價值資產的開支(包括在行政費用中)	50	38
租賃修改之收益	(7,375)	-
提前終止租賃之收益	(516)	-
於損益內確認的總金額	16,387	27,966

(d) 租賃的現金流總額在財務報表附註33(c)中披露。

### 本集團作為出租人

本集團根據經營租賃安排將其部份廠房及機器出租。租賃條款通常要求租戶支付保證金，並根據當時的市場條件作出定期租金調整。本集團於年內確認的租金收入為22,803,000元(二零二二年：26,147,000港元)，詳情載於財務報表附註5。

於二零二三年十二月三十一日，本集團與租戶在不可撤銷的經營租賃下於未來期間應收的未貼現租賃付款如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
一年內	22,526	22,751
一年以後但於兩年以內	18,007	21,670
兩年以後但於三年以內	18,524	19,242
三年以後但於四年以內	18,497	19,773
四年以後但於五年以內	18,824	19,745
超過五年	51,940	73,119
	148,318	176,300



## 15. 商譽

	千港元
於二零二二年一月一日的成本及賬面淨值 年內減值(附註7)	52,488 (52,488)
於二零二二年十二月三十一日的賬面淨值	-
於二零二二年十二月三十一日：	
成本	52,488
累計減值	(52,488)
賬面淨值	-

## 商譽減值測試

通過業務合併而收購的商譽，已分配至生產及銷售筆記本型電腦外殼和手持裝置外殼現金產生單位以作減值測試。

於二零二二年十二月三十一日，生產及銷售筆記本型電腦外殼和手持裝置外殼現金產生單位的可收回款額是根據使用價值釐定。使用價值則按照經管理層批准的五年期財政預測運用現金流量預測計算。現金流量預測所應用的除稅前貼現率為13%及推斷超出五年期間現金流量的增長率為2%。

於二零二二年十二月三十一日，在計算生產及銷售筆記本型電腦外殼和手持裝置外殼現金產生單位的使用價值時，已採用若干假設。以下載述管理層用於測試商譽減值的現金流量預測所依據的各主要假設：

預測毛利率—用作釐定預測毛利率所指定價值的基準，為緊接預測年度前一年取得的平均毛利率，並已就預期效率提升及預期市場發展而作出上調。

貼現率—所使用貼現率為未計稅項前及反映與相關單位有關的特定風險。

根據管理層的評估，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，已於損益內確認減值虧損52,488,000港元，且商譽已悉數減值。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 16. 遞延稅項

### 遞延稅項資產

	可供抵銷 日後應課稅 溢利的虧損 千港元	政府補貼 千港元	租賃負債 千港元	物業、廠房及 設備減值 千港元	總額 千港元
於二零二二年一月一日的 總遞延稅項資產	61,525	8,281	-	-	69,806
年內計入／(扣除)損益表的 遞延稅項(附註10)	(58,567)	(148)	3,413	3,606	(51,696)
匯兌調整	(2,958)	(724)	(106)	(112)	(3,900)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日的總遞延 稅項資產	-	<b>7,409</b>	<b>3,307</b>	<b>3,494</b>	<b>14,210</b>
年內扣除損益表的遞延稅項 (附註10)	-	<b>(141)</b>	<b>(3,240)</b>	<b>(3,423)</b>	<b>(6,804)</b>
匯兌調整	-	<b>(166)</b>	<b>(67)</b>	<b>(71)</b>	<b>(304)</b>
於二零二三年十二月三十一日的 總遞延稅項資產	-	<b>7,102</b>	-	-	<b>7,102</b>

本集團於二零二三年十二月三十一日在中國大陸產生約1,191,178,000港元(二零二二年：866,050,000港元)的稅務虧損將於一至五年內到期，以抵銷錄得上述虧損的附屬公司的日後應課稅溢利。由於被認為可能並無應課稅溢利可抵銷稅項虧損，故並無就該等虧損確認遞延稅項資產。



## 16. 遞延稅項(續)

## 遞延稅項負債

	收購附屬公司產生的 公平值調整 千港元	指定為按公平值 計入其他全面收入 的股本投資重估 產生的公平值調整 千港元	預扣稅 千港元	使用權資產 千港元	總額 千港元
於二零二二年一月一日的總遞延稅項負債	450	-	60,000	-	60,450
年內扣除損益表的遞延稅項(附註10)	-	-	9,790	3,470	13,260
匯兌調整	-	-	-	(138)	(138)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日的總遞延稅項 負債	450	-	69,790	3,332	73,572
年內計入損益表的遞延稅項(附註10)	-	-	-	(3,293)	(3,293)
年內扣除權益的遞延稅項(附註10)	-	1,437	-	-	1,437
匯兌調整	(29)	-	-	(39)	(68)
於二零二三年十二月三十一日的總遞延 稅項負債	421	1,437	69,790	-	71,648

根據中國企業所得稅法，就向外國投資者宣派來自於中國大陸成立之外資企業的股息徵收10%預扣稅。有關規定自二零零八年一月一日起生效，並適用於二零零七年十二月三十一日後所產生之盈利。本集團須就該等於中國大陸成立的附屬公司就二零零八年一月一日起產生之盈利而分派之股息繳交預扣稅。

於二零二三年十二月三十一日，投資該等於中國大陸成立的附屬公司產生之臨時差額總額(其遞延稅項負債並無確認)總計約2,073,966,000港元(二零二二年：3,272,208,000港元)。董事認為，本公司可控制臨時差額的撥回時間，因此，本集團已考慮(其中包括)於可預見未來撥回臨時差額的可能性，並就本公司於中國大陸成立的附屬公司就產生的盈利而分派未匯出盈利而於可預見未來應付的預扣稅確認有關遞延稅項。

本公司向其股東派付股息對所得稅並無影響。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 17. 於一間聯營公司的投資

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
分佔資產淨值	–	12,654

聯營公司詳情如下：

公司名稱	所持已發行股份詳情	註冊成立 及業務地點	本集團應佔擁有權 權益百分比	主要業務
Leading Profit Holding Limited ([Leading Profit])	普通股	塞舌耳/中華民國	0% (二零二二年：49%)	投資控股

本集團於聯營公司的股權包括透過本公司非全資附屬公司持有的股本股份。

下表列示本集團並非個別屬重大的聯營公司的財務資料：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年內分佔聯營公司虧損	(47)	(7)
本集團於聯營公司的投資賬面值總值	–	12,654

年內，於Leading Profit的注資金額因其註銷而退還本集團，產生收益632,000港元。

### 18. 存貨

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
生產物料	128,281	224,847
在製品	541,370	677,584
製成品	739,003	1,081,499
模具及耗材	129,971	209,765
	1,538,625	2,193,695



19. 應收貿易款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應收貿易款項	<b>2,490,039</b>	2,426,112
減值	<b>(3,592)</b>	(5,166)
	<b>2,486,447</b>	2,420,946

本集團所給予信貸期一般介乎60天至120天。應收貿易款項不計利息。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品或其他信貸增級品。

於報告期末，本集團按發票日期及虧損撥備淨額計算的應收貿易款項賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
3個月內	<b>1,440,992</b>	1,295,835
4至6個月	<b>1,019,371</b>	1,064,992
7至12個月	<b>26,084</b>	60,119
	<b>2,486,447</b>	2,420,946

應收貿易款項減值的虧損撥備變動載列如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年初	<b>5,166</b>	3,481
減值／(減值回撥)(附註7)	<b>(1,574)</b>	1,685
年終	<b>3,592</b>	5,166

於二零二三年十二月三十一日，虧損撥備減少乃因逾期4至6個月及7至12個月的應收貿易款項減少所致。

於二零二二年十二月三十一日，虧損撥備增加乃因逾期7至12個月的應收貿易款項增加所致。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 19. 應收貿易款項(續)

於每個報告日期使用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃基於具有類似虧損模式的各個客戶群的分組的逾期天數而定。該計算反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前條件及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。一般而言，應收貿易款項於逾期超過一年後撇銷，且不受執行工作規限。

以下載列有關本集團應收貿易款項，使用撥備矩陣的信貸風險的資料：

於二零二三年十二月三十一日

	逾期				總額
	流動	1至3個月	4至6個月	7至12個月	
預期信貸虧損率	0.04%	0.01%	5.33%	35.73%	0.14%
賬面總值(千港元)	2,169,308	304,038	10,760	5,933	2,490,039
預期信貸虧損(千港元)	868	30	574	2,120	3,592

於二零二二年十二月三十一日

	逾期				總額
	流動	1至3個月	4至6個月	7至12個月	
預期信貸虧損率	0.05%	0.02%	6.23%	44.92%	0.21%
賬面總值(千港元)	1,832,492	565,770	21,642	6,208	2,426,112
預期信貸虧損(千港元)	916	113	1,348	2,789	5,166

### 20. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
預付款項	50,282	59,345
按金及其他應收款項	127,811	134,345
	178,093	193,690



20. 預付款項、按金及其他應收款項(續)

已計入上述結餘的金融資產與近期並無欠款記錄及逾期金額的應收款項有關。預期信貸虧損經參考本集團過往虧損記錄後透過採用虧損比率方法估計。虧損比率會作調整，以反映經濟狀況的現時情況及未來預測(如適用)。於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日的預期信貸虧損評估為微乎其微。

21. 指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資		
海外上市股本投資，按公平值		
柏騰科技有限公司	25,236	13,489

由於本集團認為該投資屬於策略性質，故上述股本投資已不可撤銷地指定為按公平值計入其他全面收入。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資總溢利為11,824,000港元(二零二二年：虧損5,429,000港元)，並於其他全面收益中予以確認。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團自柏騰科技有限公司收取股息334,000港元(二零二二年：705,000港元)。

董事認為，指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資預期不會於報告期末後十二個月內變現。因此，該投資分類為綜合財務狀況表的非流動資產。

於財務報表獲批當日，本集團的上市股本投資之市場價值約為22,362,000港元。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 22. 現金及現金等價物與已抵押及受限制銀行結餘

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
現金及銀行結餘，包括原有期限不超3個月的定期存款	1,333,728	1,809,456
減：已抵押及受限制銀行結餘	(111,876)	(102,659)
現金及現金等價物	1,221,852	1,706,797

人民幣(「人民幣」)於中國內地為不可自由兌換貨幣，將資金匯出中國內地須受中國政府匯兌限制的規限。在中華民國註冊成立的公司將資金匯出中華民國亦受到若干管制，每曆年匯出的金額不得超過規定上限。根據越南外國投資法，越南盾於越南為不可自由兌換貨幣。於報告期末受中國大陸、中華民國或越南的兌換及／或匯款限制的現金及現金等價物約為495,596,000港元(二零二二年：402,897,000港元)。

銀行現金根據日常銀行存款利率按浮動利率賺取利息。短期定期存款期限為一天至三個月，視乎本集團的即時現金需求而定，並以相應的短期定期存款利率賺取利息。銀行結餘及已抵押存款已存入近期並無違約記錄且信用良好的銀行。

### 23. 持作出售之非流動資產

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，根據因交還地塊而出售(附註13)，賬面值分別為15,445,000港元及76,015,000港元的若干租賃土地及樓宇已由使用權資產(附註14)以及物業、廠房及設備(附註13)轉撥至持作出售之非流動資產。於二零二三年十二月三十一日，董事認為因交還地塊而出售預計於報告期末後十二個月內完成。於報告期末後，因交還地塊而出售已於二零二四年三月十三日舉行的本公司股東特別大會上獲本公司股東批准。

於二零二二年十二月三十一日，總賬面值為26,210,000港元的若干機器、傢俬及裝置項目由物業、廠房及設備(附註13)轉撥至持作出售之非流動資產。於二零二二年十二月三十一日，有關出售該等資產的磋商仍在進行中，且董事認為出售極有可能於報告期末後十二個月內完成。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，該等機器、傢俬及裝置項目經已出售並產生出售虧損964,000港元(附註7)。



## 24. 應付貿易款項及票據

應付貿易款項不計利息，且一般須於60至120天結算。

於報告期末，本集團分別按發票日期及出單日期計算的應付貿易款項及票據賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
3個月內	567,760	532,780
4至6個月	292,661	254,025
7至12個月	18,814	29,030
超過1年	11,562	6,768
	<b>890,797</b>	822,603

## 25. 其他應付款項及應計費用

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
遞延收入(附註28)	807	858
合約負債#	31,646	53,851
其他應付款項##	543,832	756,212
應計費用	500,902	634,596
	<b>1,077,187</b>	1,445,517

# 合約負債指自客戶銷售貨物所得的預收款項。

於二零二二年一月一日，合約負債約為32,483,000港元。於二零二三年，合約負債減少(二零二二年：增加)主要因年底就銷售貨物而向客戶收取的預收款減少(二零二二年：增加)所致。

## 其他應付款項不計利息。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 26. 衍生金融工具

	二零二三年		二零二二年	
	資產 千港元	負債 千港元	資產 千港元	負債 千港元
遠期外幣合約	-	-	-	1,676

本集團訂立多項遠期外幣合約，以削減其承受的外匯波動影響。該等遠期外幣合約並非指定用於對沖目的，且透過損益按公平值計量。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，非對沖貨幣衍生工具的公平值變動淨額15,855,000港元(二零二二年：45,885,000港元)於損益表內扣除。

### 27. 計息銀行及其他借貸

	二零二三年			二零二二年		
	實際利率 (%)	到期日	千港元	實際利率 (%)	到期日	千港元
<b>流動</b>						
銀團貸款	6.83	2024	412,421	6.10	2023	274,842
其他銀行貸款及其他借貸	1.93-8.42	2024	2,126,718	0.56-7.51	2023	2,773,902
			<b>2,539,139</b>			<b>3,048,744</b>
<b>非流動</b>						
銀團貸款	6.83	2025	549,894	6.10	2024-2025	961,947
其他銀行貸款及其他借貸	1.93-5.25	2025-2027	47,581	1.32-1.68	2024-2027	32,437
			<b>597,475</b>			<b>994,384</b>
			<b>3,136,614</b>			<b>4,043,128</b>



27. 計息銀行及其他借貸(續)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
還款期：		
一年內	2,539,139	3,048,744
第二年	589,793	441,052
第三至五年(包括首尾兩年)	7,682	553,332
	<b>3,136,614</b>	4,043,128

附註：

(a) 本集團若干銀行貸款以下列項目作為擔保：

(i) 於報告期末，本集團於中華民國若干土地及樓宇抵押，賬面淨值為20,413,000港元(二零二二年：20,223,000港元)；及

(ii) 於報告期末，本公司提供最高為2,301,927,000港元(二零二二年：2,931,266,000港元)的公司擔保。

(b) 本集團賬面值為2,734,917,000港元(二零二二年：3,728,254,000港元)、19,590,000港元(二零二二年：20,744,000港元)及382,107,000港元(二零二二年：294,130,000港元)之銀行及其他借貸分別以美元(「美元」)、新台幣(「新台幣」)及人民幣為單位。

28. 遞延收入

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
與收購資產所得政府補貼有關的遞延收入	(i)	41,729	43,483
流動部分(附註25)		(807)	(858)
非流動部分		40,922	42,625

附註：

(i) 遞延收入指本集團於中國大陸成立的若干附屬公司因收購資產所得的政府補貼。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 29. 股本 股份

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
法定股本： 2,000,000,000股每股面值0.1港元股份	<b>200,000</b>	200,000
已發行及繳足股本： 1,200,008,445股(二零二二年：1,200,008,445股) 每股面值0.1港元股份	<b>120,001</b>	120,001

### 30. 股份報酬計劃

#### (a) 購股權計劃

本公司設立購股權計劃(「計劃」)，目的在於向對本集團成功經營作出貢獻的合資格參與者提供獎勵及回報。計劃的合資格參與者包括本公司董事(包括獨立非執行董事)、本集團其他僱員、本集團貨物或服務供應商、本集團客戶、向本集團提供研究、開發或其他技術支援的人士、本集團股東及本集團諮詢人或顧問及已經或可能為本集團的發展及成長作出貢獻的參與者。

現時批准根據計劃可授出的未行使購股權數目行使時不得多於本公司不時已發行股份的30%。於任何12個月期間內每名合資格參與者根據計劃獲授購股權而可獲發行的股份最高數目，以本公司不時已發行股份1%為限。再行授出超逾該上限的購股權須經股東在股東大會上批准。

向本公司董事、主要行政人員、主要股東或彼等之任何聯繫人授出購股權，須先經獨立非執行董事批准。此外，於任何12個月期間內向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等的任何聯繫人授出購股權，而所涉及股份超逾本公司不時的已發行股份0.1%或總值(根據本公司股份於授出日期的收市價計算)超逾5,000,000港元，則須先經股東在股東大會上批准。



### 30. 股份報酬計劃(續)

#### (a) 購股權計劃(續)

承授人可於獲授購股權日期起計21日內，合共支付1港元的象徵式代價接納授出購股權的建議。所授出購股權的行使期由董事釐定，行使期可由授出購股權當日開始，並於不遲於授出購股權日期起計十年當日結束。

購股權的行使價由董事釐定，但不得低於(i)香港交易所每日報價表所示本公司股份於購股權授出日期的收市價；及(ii)緊接授出日期前五個交易日香港交易所每日報價表所示本公司股份的平均收市價；及(iii)本公司股份面值的最高者。

不可選擇以現金結算。本集團過往並無以現金結算該等購股權。本集團按以股權結算計劃對本計劃作會計處理。

購股權並不賦予持有人收取股息或於股東大會投票之權利。

年內，本公司概無根據該計劃授出或註銷購股權，亦無購股權經已屆滿。

下列為計劃項下於年內尚未行使的購股權：

	二零二三年		二零二二年	
	加權平均 行使價 每股港元	購股權數目	加權平均 行使價 每股港元	購股權數目
於一月一日	<b>1.48</b>	<b>31,976,000</b>	1.48	33,512,000
已沒收	<b>1.48</b>	<b>(3,638,000)</b>	1.48	(1,536,000)
於十二月三十一日	<b>1.48</b>	<b>28,338,000</b>	1.48	31,976,000

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 30. 股份報酬計劃(續)

#### (a) 購股權計劃(續)

於報告期末尚未行使購股權的行使價及行使期如下：

二零二三年

購股權數目	行使價* 每股港元	行使期
164,400	1.48	2018年11月7日至2024年8月31日
514,400	1.48	2019年11月7日至2024年8月31日
515,600	1.48	2020年11月7日至2024年8月31日
13,572,800	1.48	2021年11月7日至2024年8月31日
13,570,800	1.48	2022年11月7日至2024年8月31日
<b>28,338,000</b>		

二零二二年

購股權數目	行使價* 每股港元	行使期
184,400	1.48	2018年11月7日至2024年8月31日
534,400	1.48	2019年11月7日至2024年8月31日
538,400	1.48	2020年11月7日至2024年8月31日
15,360,400	1.48	2021年11月7日至2024年8月31日
15,358,400	1.48	2022年11月7日至2024年8月31日
<b>31,976,000</b>		

\* 購股權的行使價可因供股或紅股發行，或其他本公司股本中類似變動而調整。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，先前於僱員股份報酬儲備內確認之購股權開支6,109,000港元因沒收購股權而轉撥至保留溢利。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就過往年度授出／取代之購股權確認購股權開支為2,276,000港元。

於報告期末，本公司根據計劃擁有28,338,000份尚未行使購股權，佔本公司當日已發行股份約2.4%。根據本公司現時的資本架構，全數行使餘下購股權將導致額外發行28,338,000股本公司普通股及新增股本2,834,000港元以及股份溢價39,106,000港元(扣除發行開支前)。

### 30. 股份報酬計劃(續)

#### (b) 股份獎勵計劃

自二零一七年五月十九日起，董事會批准採納新股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，其主要目的為(i)表彰及獎勵為本集團增長及發展付出貢獻之合資格參與者，向合資格參與者給予獎勵，並留聘彼等為本集團持續營運及發展付出貢獻；及(ii)吸引合適人才加盟，以促進本集團進一步發展。獎勵股份之歸屬期由董事會決定。

於二零二三年十二月三十一日，股份獎勵計劃下的受託人交通銀行信託有限公司持有合共354,345,774股(二零二二年：354,345,774股)。

### 31. 儲備

於過往年度及本年度本集團儲備的金額及有關變動詳情，載於財務報表第55及56頁的綜合權益變動表。

### 32. 擁有重大非控制權益之非全資附屬公司

擁有重大非控制權益之本公司附屬公司詳情載列如下：

	二零二三年	二零二二年
非控制權益持有之股權百分比：		
華元及其附屬公司(「華元集團」)	<b>40.72%</b>	40.72%
Mindforce及其附屬公司(「Mindforce集團」)	<b>29%</b>	29%
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
分配予非控制權益之本年度虧損：		
華元集團	<b>(80,379)</b>	(29,297)
Mindforce集團	<b>(20,675)</b>	(44,958)
於報告日期非控制權益之累計結餘：		
華元集團	<b>1,161,189</b>	1,289,833
Mindforce集團	<b>35,213</b>	61,775



## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 32. 擁有重大非控制權益之非全資附屬公司(續)

下表列示上述部分擁有附屬公司之財務資料概要。所披露之金額乃任何公司間抵銷前金額：

	華元集團 千港元	Mindforce集團 千港元
二零二三年		
收入	2,352,848	567,448
總開支	(2,550,243)	(638,742)
本年度虧損	(197,395)	(71,294)
本年度全面開支總額	(684,234)	(125,559)
流動資產	2,392,350	353,713
非流動資產	2,197,370	557,928
流動負債	(1,701,532)	(633,784)
非流動負債	(46,756)	(156,355)
經營業務所得現金流量淨額	421,961	141,291
投資活動所用現金流量淨額	(368,219)	(12,518)
融資活動所用現金流量淨額	(34,135)	(156,747)
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	19,607	(27,974)

	華元集團 千港元	Mindforce集團 千港元
二零二二年		
收入	2,785,604	827,851
總開支	(2,857,552)	(982,879)
本年度虧損	(71,948)	(155,028)
本年度全面開支總額	(490,056)	(202,932)
流動資產	2,949,123	514,759
非流動資產	2,530,650	654,880
流動負債	(2,290,913)	(799,668)
非流動負債	(31,505)	(156,424)
經營業務所得現金流量淨額	600,215	19,263
投資活動所得／(所用)現金流量淨額	4,280	(10,928)
融資活動所得／(所用)現金流量淨額	(362,597)	43,150
現金及現金等價物增加淨額	241,898	51,485

## 33. 綜合現金流量表附註

### (a) 主要非現金交易

- (i) 年內，本集團就租賃土地(二零二二年：租賃土地及物業)租賃安排的使用權資產和租賃負債的非現金增加分別為8,785,000港元(二零二二年：300,407,000港元)及8,008,000港元(二零二二年：300,407,000港元)。就使用權資產的非現金增加8,785,000港元而言，其中777,000港元(二零二二年：無)於年內轉撥自預付款項。
- (ii) 年內，出售分類為持作出售之非流動資產所得款項4,309,000港元尚未收取並計入二零二三年十二月三十一日之預付款項、按金及其他應收款項。
- (iii) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，於搬遷(附註5)完成後，本集團將往年收取的補償收入726,350,000港元(於二零二一年十二月三十一日計入其他應付款及應計費用)，確認為搬遷津貼收入69,429,000港元及出讓若干物業、廠房及設備項目和使用權資產而獲得的補償收入656,921,000港元。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 33. 綜合現金流量表附註(續)

### (b) 融資活動產生之負債變動

二零二三年

	租賃負債 千港元	計息銀行及其他借 貸 千港元
於二零二三年一月一日	266,277	4,043,128
融資現金流量變動	(88,223)	(831,207)
新租賃	8,008	-
提前終止	(13,127)	-
租賃修改	(28,250)	-
年內確認的累增利息	433	-
分類為經營現金流的已付利息	(433)	-
外匯變動	(2,320)	(75,307)
於二零二三年十二月三十一日	142,365	3,136,614

二零二二年

	租賃負債 千港元	計息銀行及其他借 貸 千港元
於二零二二年一月一日	1,997	4,852,654
融資現金流量變動	(32,257)	(736,231)
新租賃	300,407	-
年內確認的累增利息	1,020	-
分類為經營現金流的已付利息	(1,020)	-
外匯變動	(3,870)	(73,295)
於二零二二年十二月三十一日	266,277	4,043,128



### 33. 綜合現金流量表附註(續)

#### (c) 租賃的總現金流量

計入現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
在經營活動中	2,453	4,163
在融資活動中	88,223	32,257
	<b>90,676</b>	36,420

### 34. 或然負債

於報告期末，本集團並無任何重大或然負債。

### 35. 承擔

本集團於報告期末之合約承擔如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
樓宇	44,625	11,242
機器及辦公室設備	208,554	82,162
總合約承擔	<b>253,179</b>	93,404

### 36. 關連人士交易

(a) 除此等財務報表其他部分所詳述的交易外，本集團於年內曾與關連人士進行下列交易：

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
向下列人士支付租賃付款：			
鄭韶文女士	(i)	142	146
鄭永康先生	(ii)	59	60
禾涎股份有限公司(「禾涎」)	(iii)	301	308
林美麗女士	(iv)	62	63

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 36. 關連人士交易(續)

(a) 除此等財務報表其他部分所詳述的交易外，本集團於年內曾與關連人士進行下列交易：  
(續)

附註：

- (i) 鄭韶文女士為本公司董事鄭立育先生的女兒。租金乃根據有關各方協定的收費率釐定。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與鄭韶文女士僅訂立短期租賃協議。
- (ii) 鄭永康先生為本公司董事鄭立育先生的兒子。租金乃根據有關各方協定的收費率釐定。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與鄭永康先生僅訂立短期租賃協議。
- (iii) 鄭韶文女士及鄭永康先生均為禾涎的董事。林美麗女士(為本公司董事鄭立育先生的配偶)、鄭韶文女士及鄭永康先生均為禾涎的股東。租金乃根據有關各方協定的收費率釐定。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與禾涎僅訂立短期租賃協議。
- (iv) 林美麗女士為本公司董事鄭立育先生的配偶。租金乃根據有關各方協定的收費率釐定。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與林美麗女士僅訂立短期租賃協議。

上述關連人士交易亦構成上市規則第14A章所定義之關連交易或持續關連交易。

(b) 本集團主要管理人員的酬金(不包括董事酬金)：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
短期僱員福利	7,500	9,136
僱員股份報酬開支	—	784
向主要管理人員所付酬金總額	7,500	9,920

董事酬金的進一步詳情載於財務報表附註8。

### 37. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各金融工具類別的賬面值如下：

二零二三年

#### 金融資產

	以攤銷成本 計值的金融資產 千港元	指定為按公平值 計入其他全面 收入的股本投資 千港元	總額 千港元
指定為按公平值計入其他全面 收入的股本投資	–	25,236	25,236
應收貿易款項	2,486,447	–	2,486,447
已計入預付款項、按金及 其他應收款項的金融資產	79,848	–	79,848
已抵押及受限制銀行結餘	111,876	–	111,876
現金及現金等價物	1,221,852	–	1,221,852
	<b>3,900,023</b>	<b>25,236</b>	<b>3,925,259</b>

#### 金融負債

	按公平值計入 損益的金融 負債－持作買賣 千港元	按攤銷成本 列賬的金融負債 千港元	總額 千港元
應付貿易款項及票據	–	890,797	890,797
已計入其他應付款及應計費用的金融負債	–	573,940	573,940
計息銀行及其他借貸	–	3,136,614	3,136,614
租賃負債	–	142,365	142,365
	–	<b>4,743,716</b>	<b>4,743,716</b>



## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 37. 按類別劃分的金融工具(續)

於報告期末，各金融工具類別的賬面值如下：(續)

二零二二年

#### 金融資產

	以攤銷成本 計值的金融資產 千港元	指定為按公平值 計入其他全面 收入的股本投資 千港元	總額 千港元
指定為按公平值計入其他全面 收入的股本投資	–	13,489	13,489
應收貿易款項	2,420,946	–	2,420,946
已計入預付款項、按金及 其他應收款項的金融資產	91,381	–	91,381
已抵押及受限制銀行結餘	102,659	–	102,659
現金及現金等價物	1,706,797	–	1,706,797
	4,321,783	13,489	4,335,272

#### 金融負債

	按公平值計入 損益的金融 負債－持作買賣 千港元	按攤銷成本 列賬的金融負債 千港元	總額 千港元
應付貿易款項及票據	–	822,603	822,603
已計入其他應付款及應計費用的金融負債	–	790,854	790,854
衍生金融工具	1,676	–	1,676
計息銀行借貸	–	4,043,128	4,043,128
租賃負債	–	266,277	266,277
	1,676	5,922,862	5,924,538

### 38. 金融工具公平值及公平值層級

本集團金融工具(不包括該等賬面值與公平值合理相若者)之賬面值及公平值如下：

	賬面值		公平值	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>金融資產</b>				
指定為按公平值計入其他全面 收入的股本投資：				
海外上市股本投資，按公平值	25,236	13,489	25,236	13,489
<b>金融負債</b>				
衍生金融工具	-	1,676	-	1,676

管理層已評估應收貿易款項、已計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產、已抵押及受限制銀行結餘、現金及現金等價物、應付貿易款項及票據、已計入其他應付款項及應計費用的金融負債以及計息銀行及其他借貸之流動部份之公平值與彼等之賬面值基本相若，原因為該等工具均於短期內到期。

本集團財務部門由財務總監領導，負責釐定金融工具公平值計量的政策及程序。財務部門直接向財務總監及審核委員會報告。於各報告日期，財務部門分析金融工具價值的變動及釐定應用於估值的主要輸入數字。估值交由財務總監審核及批准。

金融資產及負債之公平值乃以該工具自願交易方(強迫或清盤出售除外)當前交易下的可交易金額入賬。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 38. 金融工具公平值及公平值層級(續)

下列方法及假設乃用以估計公平值：

計息銀行及其他借貸之非流動部份公平值已透過使用具類似期限、信貸風險及剩餘到期日之工具之當前可用利率貼現預期未來現金流量計算。於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，因本集團自身不履行計息銀行及其他借貸風險而導致的公平值變動被評估為不重大。

上市股權投資之公平值乃根據所報市價計量。

本集團與多名對手(主要為信譽良好且無近期違約記錄的銀行)訂立衍生金融工具。衍生金融工具(包括遠期外匯合約)均採用與以現值計算遠期定價相似的估值技術計量。該等模型包括多項市場可觀察輸入數據，包括對手的信貸質素以及外匯的即期及遠期匯率。遠期外匯合約的賬面值與彼等的公平值相同。於二零二二年十二月三十一日，按市值標價的衍生工具狀況已扣除涉及衍生工具對手方違約風險應估的信貸評估調整。

#### 公平值層級

下表列示本集團金融工具之公平值計量層級：

#### 以公平值計量之資產

於二零二三年十二月三十一日

	採用下列之公平值計量			總額 千港元
	活躍市場報價 (第一級) 千港元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元	
指定為按公平值計入其他全面 收入的股本投資：				
海外上市股本投資	25,236	—	—	25,236



38. 金融工具公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

以公平值計量之資產(續)

於二零二二年十二月三十一日

	採用下列之公平值計量			總額 千港元
	活躍市場報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大不可觀察 輸入數據 (第三級)	
	千港元	千港元	千港元	
指定為按公平值計入其他全面 收入的股本投資：				
海外上市股本投資	13,489	-	-	13,489

於二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何按公平值計量的金融負債。

於本年度，金融資產及金融負債之第一級與第二級間並無公平值計量轉移以及並無轉入或轉出第三級(二零二二年：無)。

以公平值計量之負債

於二零二二年十二月三十一日

	採用下列之公平值計量			總額 千港元
	活躍市場報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大不可觀察 輸入數據 (第三級)	
	千港元	千港元	千港元	
衍生金融工具	-	1,676	-	1,676

於本年度，金融資產及金融負債之第一級與第二級間並無公平值計量轉移以及並無轉入或轉出第三級(二零二二年：無)。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 39. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具(衍生工具除外)包括計息銀行及其他借貸、已抵押及受限制銀行結餘以及現金及短期存款。該等金融工具主要是為本集團經營業務籌集資金。本集團尚有其他各類金融資產及負債如應收貿易款項、其他應收款項、應付貿易款項及票據以及其他應付款項及應計費用，直接自日常經營活動產生。

本集團亦訂立衍生交易，主要包括遠期外匯合約，旨在管理本集團營運產生的貨幣風險。

本集團金融工具所產生的主要風險為利率風險、外幣風險、信貸風險、流動資金風險及股本價格風險。董事會審閱並同意管理各項風險的政策，並於下文概述。本集團有關衍生工具的會計政策載於財務報表附註2.4。

### 利率風險

本集團的市場利率變動風險主要來自本集團以美元計值的浮息債務承擔。

下表顯示在所有其他變數保持不變的情況下，本集團的除稅前溢利/(虧損)相對於美元利率的合理可能變動的敏感度。

	基點上升/(下跌)	除稅前虧損 減少/(增加) 千港元
二零二三年		
美元	50	(13,675)
美元	(50)	13,675

	基點上升/(下跌)	除稅前溢利 增加/(減少) 千港元
二零二二年		
美元	50	(18,641)
美元	(50)	18,641

### 39. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 外幣風險

本集團要面對交易貨幣風險。該等風險乃因為經營單位以單位的功能貨幣以外的貨幣進行買賣而產生。

本集團有關匯率變動的市場風險主要來自並非以本集團所營運附屬公司的功能貨幣計值的若干應收貿易款項、應付貿易款項及票據、若干現金及現金等價物以及計息銀行及其他借貸。本集團利用衍生金融工具減低外幣風險，惟有關交易並不符合資格使用對沖會計法。

由於本集團大部分收入及開支分別以美元及人民幣計值，故人民幣升值對本集團之盈利能力構成不利影響。

下表顯示由於人民幣匯率的合理可能變動，在所有其他變數保持不變的情況下，對本集團於報告期末的除稅前溢利／(虧損)(源自以人民幣計值的金融工具)的敏感度分析。

	匯率上升／(下跌) %	除稅前虧損 減少／(增加) 千港元
二零二三年		
倘美元兌人民幣升值	<b>7.85</b>	<b>192,378</b>
倘美元兌人民幣貶值	<b>(7.85)</b>	<b>(192,378)</b>

	匯率上升／(下跌) %	除稅前溢利 增加／(減少) 千港元
二零二二年		
倘美元兌人民幣升值	13.48	334,779
倘美元兌人民幣貶值	(13.48)	(334,779)



# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 39. 金融風險管理目標及政策(續)

### 信貸風險

計入綜合財務狀況表的應收貿易款項賬面值指本集團就應收貿易款項所承受的最高信貸風險。本集團持續對客戶的財務狀況進行信貸評估，並無要求客戶提供抵押品。

由於應收五大客戶的應收貿易款項佔本集團於報告期末的應收貿易款項的82%（二零二二年：82%），故此本集團就應收貿易款項的信貸風險極為集中。應收貿易款項減值虧損撥備乃根據對全部應收貿易款項的預期可收回程度作出的審閱而釐定。

### 最大風險承擔及年末階段分類

下表顯示於十二月三十一日，基於本集團信貸政策的信貸質量及最大信貸風險敞口（主要基於過往的到期資料，除非有無需付出不必要費用或努力所得的其他資料）以及年末階段分類。所列金額為金融資產的賬面總額。

於二零二三年十二月三十一日

	12個月預期 信貸虧損 第一階段 千港元	全期預期 信貸虧損 簡化方法 千港元	總額 千港元
應收貿易款項*	–	2,490,039	2,490,039
已計入預付款項、按金及其他 應收款項的金融資產			
– 正常**	79,848	–	79,848
已抵押及受限制銀行結餘			
– 尚未逾期	111,876	–	111,876
現金及現金等價物			
– 尚未逾期	1,221,852	–	1,221,852
	1,413,576	2,490,039	3,903,615

39. 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

最大風險承擔及年末階段分類(續)

於二零二二年十二月三十一日

	12個月預期 信貸虧損 第一階段 千港元	全期預期 信貸虧損 簡化方法 千港元	總額 千港元
應收貿易款項*	–	2,426,112	2,426,112
已計入預付款項、按金及其他 應收款項的金融資產			
– 正常**	91,381	–	91,381
已抵押及受限制銀行結餘			
– 尚未逾期	102,659	–	102,659
現金及現金等價物			
– 尚未逾期	1,706,797	–	1,706,797
	1,900,837	2,426,112	4,326,949

\* 本集團就應收貿易款項採納的簡化減值方法，所用資料乃根據財務報表附註19中披露的撥備矩陣而定。

\*\* 當已計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產並無逾期時，並且未有任何資料表明自初步確認以來金融資產具有顯著增加的信貸風險，則信貸質素會被視為「正常」。

有關本集團因應收貿易款項而產生之信貸風險的更多量化數據於財務報表附註19披露。

流動資金風險

本集團通過使用經常性流動資金計劃工具監視資金短缺的風險。該工具考慮金融工具及金融資產(例如應收貿易款項)的到期日和來自於經營活動的現金流量預測。

本集團的目標在於透過運用銀行貸款及租賃負債，保持資金持續性與靈活性的平衡。此外，本集團亦已備有銀行信用貸款額度作緊急用途。

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 39. 金融風險管理目標及政策(續)

### 流動資金風險(續)

以下載列本集團於報告期末的金融負債到期日(根據已訂約惟未貼現款項計算):

	二零二三年			
	按要求或 一年內償還 千港元	二至五年 千港元	超過五年 千港元	總額 千港元
應付貿易款項及票據	890,797	–	–	890,797
租賃負債	134,839	2,382	13,288	150,509
已計入其他應付款及應該費用的金融負債	573,940	–	–	573,940
計息銀行及其他借貸	2,620,898	625,261	–	3,246,159
	<b>4,220,474</b>	<b>627,643</b>	<b>13,288</b>	<b>4,861,405</b>

	二零二二年			
	按要求或 一年內償還 千港元	二至五年 千港元	超過五年 千港元	總額 千港元
應付貿易款項及票據	822,603	–	–	822,603
租賃負債	245,472	15,546	13,785	274,803
已計入其他應付款及應該費用的金融負債	790,854	–	–	790,854
計息銀行借貸	3,093,878	1,014,198	–	4,108,076
	<b>4,952,807</b>	<b>1,029,744</b>	<b>13,785</b>	<b>5,996,336</b>

### 股本價格風險

股本價格風險為股本指數水平及個別證券價值變動導致股本證券公平值下降的風險。於二零二三年十二月三十一日，本集團面對的股本價格風險來自歸類為指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資(附註21)的個別股本投資。本集團的上市投資乃於台灣證券交易所(「台交所」)上市，按報告期末所報市場價格估值。



### 39. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 股本價格風險(續)

於年內距報告期末最近的交易日營業時間結束時以下證券交易所的市場股本指數，以及其於年內的最高及最低點如下：

	二零二三年 十二月三十一日	高/低 二零二三年	二零二二年 十二月三十一日	高/低 二零二二年
中華民國－台交所加權指數	17,931	17,946/14,002	14,138	18,620/12,629

下表顯示股本投資公平值的合理可能變動的敏感度分析在所有其他變數保持不變的情況下及受到任何遞延稅項影響之前，以報告期末的賬面值為基準。就此項分析的目的而言，指定為按公平值計入其他全面收入的股本投資被視為只會影響公平值儲備。

	股本投資賬面值 千港元	股本價格 增加/(減少) %	權益* 增加/(減少) 千港元
二零二三年			
於以下地區上市的投資：			
中華民國－按公平值計入其他全面收入的股本投資	25,236	48.85	12,328
	25,236	(48.85)	(12,328)
二零二二年			
於以下地區上市的投資：			
中華民國－按公平值計入其他全面收入的股本投資	13,489	33.33	4,496
	13,489	(33.33)	(4,496)

\* 不包括保留溢利

# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 39. 金融風險管理目標及政策(續)

### 資本管理

本集團管理資本的首要目標乃保障本集團能持續經營，並維持穩健的資本比例，以支持業務及提高股東價值。

本集團管理資本結構以及根據經濟狀況及相關資產風險特徵的轉變作出調整。本集團可以通過調整對股東派發的股息、向股東發還資本或發行新股份以保持或調整資本結構。本集團不受任何外部實施的資本規定限制。於截至二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日止年度內，本集團的資本管理目標、政策或程序並無轉變。

本集團通過使用資本負債率(以銀行及其他借貸總額除以總資產)監察資本。於報告期末的資本負債率如下：

	二零二三年 十二月三十一日 千港元	二零二二年 十二月三十一日 千港元
銀行及其他借貸總額	<b>3,136,614</b>	4,043,128
非流動資產總額	<b>6,527,161</b>	7,545,933
流動資產總額	<b>5,628,353</b>	6,643,997
總資產	<b>12,155,514</b>	14,189,930
資本負債率	<b>26%</b>	28%

40. 本公司財務狀況報表

本公司於報告期末財務狀況表的資料如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產		
於附屬公司之投資	<b>1,080,944</b>	1,080,944
流動資產		
應收附屬公司款項	<b>5,017,005</b>	5,017,797
預付款項、按金及其他應收款項	<b>252</b>	288
受限制銀行結餘	<b>87,093</b>	68,894
現金及現金等價物	<b>5,763</b>	14,053
流動資產總額	<b>5,110,113</b>	5,101,032
流動負債		
應付附屬公司款項	<b>1,986,635</b>	1,926,635
其他應付款項及應計費用	<b>5,669</b>	5,291
流動負債總額	<b>1,992,304</b>	1,931,926
流動資產淨額	<b>3,117,809</b>	3,169,106
資產淨值	<b>4,198,753</b>	4,250,050
權益		
已發行股本	<b>120,001</b>	120,001
儲備(附註)	<b>4,078,752</b>	4,130,049
權益總額	<b>4,198,753</b>	4,250,050



# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 40. 本公司財務狀況報表(續)

附註：

本公司之儲備概要載列如下：

	股份溢價賬 千港元	股份獎勵 計劃下持有 之股份 千港元	僱員股份 報酬儲備 千港元	其他儲備 千港元	保留溢利 千港元	總額 千港元
於二零二二年一月一日	187,919	(745,831)	57,971	316,058	3,740,190	3,556,307
本年度全面收入總額	-	-	-	-	639,119	639,119
於股份獎勵計劃中收取之股息	-	28,348	-	-	-	28,348
股份報酬安排	-	-	2,276	-	-	2,276
二零二一年末期股息	-	-	-	-	(96,001)	(96,001)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年 一月一日	<b>187,919</b>	<b>(717,483)</b>	<b>60,247</b>	<b>316,058</b>	<b>4,283,308</b>	<b>4,130,049</b>
本年度全面虧損總額	-	-	-	-	(9,014)	(9,014)
於股份獎勵計劃中收取之股息	-	17,717	-	-	-	17,717
因沒收購股權而轉出僱員股份報酬儲備	-	-	(6,109)	-	6,109	-
二零二二年末期股息	-	-	-	-	(60,000)	(60,000)
於二零二三年十二月三十一日	<b>187,919</b>	<b>(699,766)</b>	<b>54,138</b>	<b>316,058</b>	<b>4,220,403</b>	<b>4,078,752</b>

僱員股份報酬儲備包括已授出惟未行使的購股權公平值，誠如財務報表附註2.4股份付款會計政策進一步闡釋。該款項將於(i)行使相關購股權時轉撥至股份溢價賬；(ii)相關購股權到期時轉撥至保留溢利；或(iii)相關購股權被沒收時轉撥至保留溢利。

## 41. 本報告期後事項

於報告期後，附註13詳述之因交還地塊而出售已於二零二四年三月十三日召開的本公司股東特別大會上獲本公司股東批准。因交還地塊而出售計劃將於二零二四年完成，預計可產生稅前出售收益約548,854,000港元。

## 42. 批准財務報表

於二零二四年三月十八日，董事會已批准並授權刊發財務報表。

## 五年財務概要

摘錄自己刊發經審核財務報表，本集團過去五個財政年度的業績及資產、負債及非控制權益概要如下：

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
收入	<b>6,936,056</b>	8,255,947	11,282,979	10,029,519	8,916,007
除稅前溢利／(虧損)	<b>(166,645)</b>	238,507	200,195	285,522	328,522
所得稅開支	<b>(162,176)</b>	(180,404)	(142,646)	(128,503)	(116,608)
本年度溢利／(虧損)	<b>(328,821)</b>	58,103	57,549	157,019	211,914
以下人士應佔：					
本公司股權持有人	<b>(230,815)</b>	172,149	162,396	130,506	145,913
非控制權益	<b>(98,006)</b>	(114,046)	(104,847)	26,513	66,001
	<b>(328,821)</b>	58,103	57,549	157,019	211,914

### 資產、負債及非控制權益

	於十二月三十一日				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
總資產	<b>12,155,514</b>	14,189,930	17,248,679	16,456,187	14,113,916
總負債	<b>(5,398,722)</b>	(6,746,643)	(8,700,978)	(8,238,404)	(6,665,413)
非控制權益	<b>(1,291,348)</b>	(1,404,904)	(1,705,568)	(1,746,589)	(1,571,905)
	<b>5,465,444</b>	6,038,383	6,842,133	6,471,194	5,876,598