

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



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

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：838)

**截至二零二三年十二月三十一日止年度全年業績**

**財務業績**

億和精密工業控股有限公司(「本公司」)董事會欣然宣佈本公司及其附屬公司(以下合稱「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核合併財務業績及比較數字如下：

## 合併綜合收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
收入	4	6,182,658	6,268,065
銷售成本	5	(4,891,094)	(5,016,754)
毛利		1,291,564	1,251,311
其他收入		49,187	22,430
其他收益／(虧損)－淨額		37,067	(8,335)
分銷成本	5	(326,357)	(369,162)
一般及行政費用	5	(660,670)	(615,446)
金融資產減值虧損淨額		—	(7,622)
經營利潤		390,791	273,176
財務收益	6	42,403	10,462
財務費用	6	(128,905)	(52,837)
應佔聯營公司之虧損		(499)	(210)
扣除所得稅前利潤		303,790	230,591
所得稅費用	7	(66,695)	(24,574)
年度利潤		237,095	206,017
本年度其他綜合收益，扣除稅項			
可重新分類至損益之項目			
— 貨幣折算差額		(17,491)	(115,686)
不會重新分類至損益之項目			
— 按公允價值計量且其變動計入其他綜合收 益的金融資產重估虧損		(3,549)	(3,681)
本年度總綜合收益		216,055	86,650
本公司所有者應佔本年度利潤		237,095	206,017
本公司所有者應佔本年度總綜合收益		216,055	86,650
年內的每股盈利歸屬於本公司所有者(每股港 仙)			
— 基本	8	13.6	11.8
— 稀釋	8	13.6	11.8

## 合併財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
不動產、工廠及設備		2,682,224	2,453,708
使用權資產		293,661	377,546
無形資產		4,055	5,847
於聯營公司之投資		29,501	30,591
預付款項、按金及其他應收款		95,375	57,031
按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益 的金融資產		11,954	28,647
遞延所得稅資產		4,733	6,549
		<u>3,121,503</u>	<u>2,959,919</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		640,802	638,603
應收賬款	10	1,820,258	1,681,160
預付款項、按金及其他應收款		142,576	146,135
受限制銀行存款		104,448	69,599
短期銀行存款		–	39,194
現金及現金等價物		1,610,592	1,722,162
		<u>4,318,676</u>	<u>4,296,853</u>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付賬款	11	1,492,264	1,489,832
合約負債		95,722	99,288
應計費用及其他應付款		256,095	242,242
銀行借款		1,149,136	965,640
租賃負債		15,341	44,120
當期所得稅負債		31,194	18,364
		<u>3,039,752</u>	<u>2,859,486</u>

	附註	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
流動資產淨值		<u>1,278,924</u>	<u>1,437,367</u>
資產總值減流動負債		<u>4,400,427</u>	<u>4,397,286</u>
負債			
非流動負債			
銀行借款		1,321,006	1,459,783
租賃負債		59,502	76,107
遞延所得稅負債		<u>22,205</u>	<u>22,992</u>
		<u>1,402,713</u>	<u>1,558,882</u>
資產淨值		<u>2,997,714</u>	<u>2,838,404</u>
權益			
股本及儲備			
股本		174,092	174,092
儲備		<u>2,823,622</u>	<u>2,664,312</u>
總權益		<u>2,997,714</u>	<u>2,838,404</u>

附註：

## 1. 呈報基準

本公司為一間投資控股公司。其附屬公司主要從事高精密生產服務，專注於生產高質素及尺寸準確的模具及零部件。

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

除文義另有指明者外，合併財務報表乃以港幣(「港幣」)呈列。

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

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要使用若干關鍵會計估計，亦需管理層於應用本集團會計政策過程中行使其判斷。

## 2. 會計政策

### (a) 本集團所採納之新訂準則及對現有準則之修訂

以下為須於二零二三年一月一日開始財政年度首度採納之新訂準則及現有準則之修訂及概念框架：

香港會計準則1及香港財務報告準則實務報告第2號之修訂	會計政策之披露
香港會計準則8之修訂	會計估計之定義
香港會計準則12之修訂	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
香港財務報告準則12之修訂	國際稅項改革－支柱二立法模板
香港財務報告準則17	保險合同
香港財務報告準則17	香港財務報告準則17之修訂
香港財務報告準則17及香港財務報告準則9	初始應用香港財務報告準則17及香港財務報告準則9－比較資料

採納該等新訂準則及現有準則之修訂並無導致本集團會計政策出現任何重大變動。上文所示新訂準則及現有準則之修訂及概念框架對合併財務報表並無重大影響。

本集團並無應用於當前會計期間尚未生效的任何新訂準則及現有準則之修訂。

(b) 現有準則之修訂及詮釋為已頒佈且與本集團相關，但於二零二三年一月一日開始之財政年度尚未生效及未獲提早採納

		於下列日期或其後 開始之年度期間生效
香港會計準則1之修訂	將負債分類為流動或非流動	二零二四年一月一日
香港會計準則1之修訂	附帶契諾之非流動負債	二零二四年一月一日
香港財務報告準則16之修訂	售後租回之租賃負債	二零二四年一月一日
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表之呈報－借款人 對包含按要求償還條款之定期 貸款之分類	二零二四年一月一日
香港會計準則7及 香港財務報告準則7之修訂	供應商融資安排	二零二四年一月一日
香港會計準則21之修訂	缺乏可交換性	二零二五年一月一日
香港財務報告準則10及 香港會計準則28之修訂	投資者與其聯營公司或合資 企業的資產出售或注資	待定

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

### 3. 分部資料

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

本集團共分為兩大業務分部：即(i)辦公室自動化設備及(ii)汽車零部件。此外，於聯營公司之投資及按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產於二零二三年十二月三十一日在提供予最高營運決策者之資料中作為未分配資產呈報，蓋因彼等與分部表現並無直接關係。

最高營運決策者根據計量收入及除利息及稅項前盈利評估經營分部之表現。

提供予最高營運決策者之資料乃按與用於合併財務報表一致之方式計算。

分部業績及其他分部項目如下：

	二零二三年			二零二二年		
	辦公室 自動化設備 港幣千元	汽車零部件 港幣千元	總計 港幣千元	辦公室 自動化設備 港幣千元	汽車零部件 港幣千元	總計 港幣千元
收入	<u>4,295,475</u>	<u>1,887,183</u>	<u>6,182,658</u>	<u>4,502,285</u>	<u>1,765,780</u>	<u>6,268,065</u>
分部業績	<u>337,365</u>	<u>108,727</u>	<u>446,092</u>	<u>253,507</u>	<u>101,824</u>	<u>355,331</u>
未分配開支			(55,301)			(82,155)
財務收益			42,403			10,462
財務費用			(128,905)			(52,837)
應佔聯營公司虧損			(499)			(210)
扣除所得稅前利潤			<u>303,790</u>			<u>230,591</u>
所得稅費用			(66,695)			(24,574)
年度利潤			<u>237,095</u>			<u>206,017</u>
折舊	<u>121,009</u>	<u>153,488</u>	<u>274,497</u>	<u>138,001</u>	<u>132,530</u>	<u>270,531</u>
攤銷	<u>1,792</u>	<u>-</u>	<u>1,792</u>	<u>1,792</u>	<u>-</u>	<u>1,792</u>

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，未分配開支代表企業開支。

分部資產、負債及資本開支如下：

	二零二三年				二零二二年			
	辦公室 自動化設備	汽車零部件	未分配	總計	辦公室 自動化設備	汽車零部件	未分配	總計
	港幣千元							
資產	<u>4,163,505</u>	<u>3,222,271</u>	<u>54,403</u>	<u>7,440,179</u>	<u>4,044,457</u>	<u>3,135,168</u>	<u>77,147</u>	<u>7,256,772</u>
負債	<u>1,116,327</u>	<u>800,687</u>	<u>2,525,451</u>	<u>4,442,465</u>	<u>1,184,422</u>	<u>765,765</u>	<u>2,468,181</u>	<u>4,418,368</u>
資本開支	<u>288,463</u>	<u>173,076</u>	<u>-</u>	<u>461,539</u>	<u>227,138</u>	<u>184,903</u>	<u>-</u>	<u>412,041</u>

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

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

資本開支包含不動產、工廠及設備以及使用權資產之添置。

分部資產及負債與本集團之資產及負債之對賬如下：

	於十二月三十一日			
	二零二三年		二零二二年	
	資產 港幣千元	負債 港幣千元	資產 港幣千元	負債 港幣千元
分部資產／負債	<b>7,385,776</b>	<b>1,917,014</b>	7,179,625	1,950,187
未分配：				
於聯營公司之投資	<b>29,501</b>	-	30,591	-
按公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產	<b>11,954</b>	-	28,647	-
現金及現金等價物	<b>1,474</b>	-	4,644	-
遞延所得稅資產	<b>4,733</b>	-	6,549	-
預付款項、按金及其他應收款	<b>6,741</b>	-	6,716	-
當期所得稅負債	-	<b>31,194</b>	-	18,364
遞延所得稅負債	-	<b>22,205</b>	-	22,992
銀行借款	-	<b>2,470,142</b>	-	2,425,423
應計費用及其他應付款	-	<b>1,910</b>	-	1,402
總額	<u><b>7,440,179</b></u>	<u><b>4,442,465</b></u>	<u>7,256,772</u>	<u>4,418,368</u>

佔本集團外部收益10%或以上之本集團一名最大客戶(二零二二年：兩名最大客戶)分析如下：

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
客戶A	2,148,142	2,244,260
客戶B	—	683,374

根據貨運目的地劃分之外部客戶收入及按地區劃分之資產如下：

	二零二三年				二零二二年			
	中華人民共和國(「中國」) 港幣千元	越南 港幣千元	墨西哥 港幣千元	總計 港幣千元	中華人民共和國(「中國」) 港幣千元	越南 港幣千元	墨西哥 港幣千元	總計 港幣千元
收入	4,629,458	849,366	703,834	6,182,658	4,670,608	1,028,943	568,514	6,268,065
按地區劃分之資產								
非流動資產總額	2,419,070	279,185	423,248	3,121,503	2,278,956	255,849	425,114	2,959,919
資產總額	5,826,413	797,389	816,377	7,440,179	5,825,587	683,634	747,551	7,256,772

#### 4 收入

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
銷售模具及零部件	6,049,096	6,104,907
其他(附註)	133,562	163,158
	<b>6,182,658</b>	<b>6,268,065</b>

本集團全部收入均來自於某一時間點銷售貨物所得。

附註：其他主要指廢料之銷售所得款項。

## 5 按性質劃分的開支

費用包括銷售成本、分銷成本，以及一般及行政費用，分析如下：

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
不動產、工廠及設備之折舊	243,380	228,958
使用權資產之折舊	31,117	41,573
攤銷無形資產	1,792	1,792
職工福利費用	1,092,307	1,110,988
核數師酬金		
— 審核服務	4,490	4,175
— 非審核服務	758	273
製成品及在製品的存貨變動	36,361	75,173
使用的原材料及消耗品	3,832,633	3,887,110
陳舊存貨撥備／(撥備撥回)	9,244	(16,173)
分包費用	12,573	10,724
公用設施費用	77,482	78,941
運輸費用	57,543	64,724
包裝費用	147,108	143,618
業務推廣費用	9,779	11,335
辦公室費用	67,962	61,240
短期及低價值租賃之經營租賃租金	2,558	1,970
其他費用	251,034	294,941
	<u>5,878,121</u>	<u>6,001,362</u>

## 6 財務收益／費用

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
<b>財務收益</b>		
銀行存款利息收入	<u>42,403</u>	<u>10,462</u>
<b>財務費用</b>		
利息開支：		
銀行借款	162,474	67,831
租賃負債－機器及設備	15	199
租賃負債－廠房和辦公物業	4,020	4,773
已資本化之利息(附註)	<u>(37,604)</u>	<u>(19,966)</u>
	<u>128,905</u>	<u>52,837</u>

附註：釐定將予資本化的借款成本金額所使用的資本化率為年內適用於本集團一般借款的加權平均利率，就此而言為6.83%(二零二二年：3.36%)。

## 7 所得稅費用

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
本期稅項		
－中國大陸企業所得稅	50,346	23,585
－越南企業所得稅	7,402	10,934
－墨西哥企業所得稅	16,195	－
以往年度超額撥備	(8,277)	(12,156)
遞延所得稅	<u>1,029</u>	<u>2,211</u>
	<u>66,695</u>	<u>24,574</u>

**(a) 香港利得稅**

香港利得稅乃按年內估計應課稅利潤按16.5%(二零二二年：16.5%)之稅率撥備。

**(b) 中國大陸企業所得稅**

本集團於中國大陸成立之附屬公司之所得稅按下列稅率撥備：

- (i) 年內，中國大陸企業所得稅乃就本集團各實體之應課稅收入按法定稅率25% (二零二二年：25%)計提撥備，惟年內本集團於中國大陸營運之若干附屬公司符合資格享有若干稅務豁免及優惠，包括稅務優惠及降低所得稅稅率。
- (ii) 億和精密工業(蘇州)有限公司、深圳億和模具製造有限公司、重慶數碼模車身模具有限公司、深圳市億和精密科技集團有限公司、中山數碼模汽車技術有限公司、億和塑膠電子製品(深圳)有限公司、數碼模沖壓技術(武漢)有限公司、深圳數碼模汽車技術有限公司及億和精密工業(威海)有限公司均獲中國政府確認為「國家級高新技術企業」，故於截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度享有15%的優惠稅率。

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

**(c) 其他所得稅**

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

本公司於英屬處女群島成立之附屬公司免繳英屬處女群島所得稅。

成立及營運於越南之附屬公司從開始營業之年起首15年可享受10%優惠稅率。其亦從(i)產生溢利首年或(ii)投入運營後的第四年(按較早者為準)起計之首四年內，獲全數豁免繳納企業所得稅，並於其後九年內享有50%企業所得稅減免。截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，本集團之越南附屬公司享有合共75%越南企業所得稅減免。

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，墨西哥企業所得稅撥備乃按法定稅率30%計算。

其他地區的所得稅撥備乃根據有關的附屬公司之應課稅利潤及適用稅率計算。

## 8 每股盈利

### 基本

	二零二三年	二零二二年
利潤歸屬於本公司所有者(港幣千元)	<u>237,095</u>	<u>206,017</u>
已發行普通股之加權平均數(千股)	<u>1,740,920</u>	<u>1,745,051</u>
基本每股盈利(每股港仙)	<u>13.6</u>	<u>11.8</u>

### 稀釋

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

由於行使尚未行使之購股權具有反攤薄效應，故截至二零二三年十二月三十一日止年度之稀釋每股盈利與基本每股盈利相同。

	二零二三年	二零二二年
利潤歸屬於本公司所有者(港幣千元)	<u>237,095</u>	<u>206,017</u>
已發行普通股之加權平均數(千股)	<u>1,740,920</u>	<u>1,745,051</u>
購股權調整(千份)	<u>-</u>	<u>44</u>
計算稀釋每股盈利之普通股加權平均數(千股)	<u>1,740,920</u>	<u>1,745,095</u>
稀釋每股盈利(每股港仙)	<u>13.6</u>	<u>11.8</u>

## 9 股息

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
已派中期股息，每股為港幣2.10仙(二零二二年： 港幣1.76仙)	<b>36,559</b>	30,675
建議末期股息每股港幣1.99仙(二零二二年： 港幣1.76仙)	<b>34,644</b>	30,640
	<b><u>71,203</u></b>	<b><u>61,315</u></b>

截至二零二三年十二月三十一日止年度末期股息每股港幣1.99仙(合共港幣34,644,000元)已提呈待應屆股東週年大會批准。該等財務報表並無反映該應付股息。

## 10 應收賬款

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
應收賬款	1,821,446	1,682,348
減：虧損撥備	(1,188)	(1,188)
應收賬款－淨額	<u>1,820,258</u>	<u>1,681,160</u>

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

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
0至90日	1,325,777	1,447,054
91至180日	495,669	235,294
應收賬款－淨額	<u>1,820,258</u>	<u>1,681,160</u>

應收賬款之賬面值與其公允價值相若。

五名最大客戶及最大客戶於二零二三年十二月三十一日分別佔應收賬款結餘49.15%（二零二二年：37.7%）及12.5%（二零二二年：12.1%）。除該等主要客戶外，由於本集團擁有大量客戶，故應收賬款並無集中信用風險之問題。

於二零二三年十二月三十一日，並無應收賬款（二零二二年：無）經已過期。

虧損撥備之變動如下：

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
於一月一日	1,188	1,188
金融資產之減值虧損淨額	—	—
於十二月三十一日	<u>1,188</u>	<u>1,188</u>

應收賬款以下列貨幣為單位：

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
港幣	169,418	221,906
美元	805,939	789,518
人民幣	834,672	657,841
其他貨幣	11,417	13,083
	<u>1,821,446</u>	<u>1,682,348</u>

## 11 應付賬款

應付賬款按發票日期之賬齡分析如下：

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
0至90日	1,359,656	1,344,134
91至180日	132,608	145,698
	<u>1,492,264</u>	<u>1,489,832</u>

應付賬款之賬面值與其公允價值相若，並以下列貨幣為單位：

	二零二三年 港幣千元	二零二二年 港幣千元
港幣	13,804	18,095
人民幣	948,596	891,957
美元	519,433	564,484
其他貨幣	10,431	15,296
	<u>1,492,264</u>	<u>1,489,832</u>

## 管理層討論及分析

### 概述

二零二三年初，在全球各地逐漸遠離疫情影響下，中國最終調整新冠疫情的防控政策，逐漸走出疫情對社會造成的陰霾。國際社會自二零二二年開始重拾發展步伐，訂單量遞增，加上疫情期間累積的庫存，造成不少行業，尤其電子類製造業終端備貨過剩。踏進二零二三年，全球經濟反彈未如預期般理想，需求仍然疲弱，國際訂單因而有所下滑。即便全球供應鏈已恢復正常運作，但在經濟疲軟和需求降溫的情況下，不少客戶仍在消化積累的庫存。研究機構QUICK-FactSet的數據指出，全球大型製造業截至二零二三年九月底的庫存總值比疫情前增加了接近30%，可見行業供過於求的情況於二零二三年下半年仍然持續。加上通貨膨脹和加息週期等不明朗大環境因素影響，中國和全球通關後的經濟反彈亦不似預期，整體社會的消費疲弱，導致整個製造業供應鏈均受到負面影響。

面對國際市場及政治環境持續不明朗，客戶生產意欲下降，本集團辦公室自動化設備和汽車業務繼續受到不同程度的影響。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團營業額按年減少1.4%至港幣6,182,658,000元(二零二二年：港幣6,268,065,000元)。股東應佔溢利按年增加15.1%至港幣237,095,000元(二零二二年：港幣206,017,000元)，升幅主要來自本集團精益生產等政策推動帶來奏效的成本控制、整合於二零二一年收購之億和智造的產能時帶來的協同效益，包括工資、租金和行政費用等營運成本的減少，還有和億和智造的員工賠償費用計提有關的可確認一次性收益和結束億和智造廠房租賃的可確認收益，以及來自墨西哥比索升值的匯兌收益。若撇除億和智造的一次性收益和匯兌損益和結束億和智造廠房租賃的可確認收益，來自主營業務的息稅前經營溢利為港幣332,616,000元(二零二二年：港幣279,374,000元)，升幅約19.1%，可見本集團在利息高企但市況軟弱的大環境下積極實施降本增效的措施亦見有所成果。每股基本盈利按年上升15.3%至港幣13.6仙(二零二二年：每股基本盈利港幣11.8仙)。

年內，本集團之整體毛利率相比去年上升0.9百份點至20.9%(二零二二年：20.0%)，主要受惠於本集團管理層集中精力推動內部革新，因時制宜，有效實施精益生產，加強成本控制；加上整合了於二零二一年收購的億和智造的產能帶來的協同效益，致本集團更有效地利用現有設施的產能；與此同時，本集團亦正逐漸減少低毛利產品項目以改善整體產品附加價值，因而提升整體毛利表現。

## 業務回顧

### 辦公室自動化設備

本集團深耕辦公室自動化設備業務近三十年，憑藉其經驗及優良的產品質素，獲得客戶一致的口碑和信賴，產品深受客戶歡迎。本集團近年亦致力開拓設計及電子製造服務（「D-EMS」）業務、整機組裝及組裝件銷售業務，從而提高市場滲透率及令業務發展變得多元化。年內，辦公室自動化設備業務的營業額錄得4.6%的跌幅，至港幣4,295,475,000元（二零二二年：港幣4,502,285,000元），主要受到疲弱的整體市況影響。

本集團位於威海雙島灣的工業園為全集團佔地面積最廣的工業園之一，為中國華東地區的D-EMS服務基地，持續為富士膠片、天津光電、聯想、長城電子等客戶提供從模具設計至整機組裝一站式垂直整合服務－「D-EMS服務」，供應模具、金屬零部件及塑膠零部件及A4複印機整機和A3複印機週邊設備。年內，威海的辦公室自動化設備業務表現突出，營業額同比大幅增長89.9%，並有望於未來數年內衝破逾港幣10億的年銷售，主要由於本集團進一步加深與長期客戶富士膠片的戰略合作，帶動訂單激增，推動營業額大幅上升，同時亦大大推高威海生產基地的產能利用。本集團對威海的業務充滿信心，預計三年內A3複合機D-EMS訂單將有大幅度增長。與此同時，地區政府的政策及補助的支持下亦有助於本集團推動威海業務發展，威海工業園第二期工廠已於二零二二年底開始動工建設，預期將在二零二四年上半年落成並開始投產，威海辦公室自動化設備業務有望於未來數年迎來更大規模的擴張，產能有望成為本集團首位。

深圳方面亦受到客戶庫存去化的影響而導致出貨量減少，加上由於近年行內部份訂單逐步遷往東南亞地區，因此營業額按年下跌15.8%。至於越南方面，同樣受到客戶消化庫存的持續影響，營業額由二零二二年的高峰下跌19.2%。本集團根據最新的訂單預示，相信庫存去化的情況將於今年逐漸獲得改善。本集團位於越南的工業園數年來積極發展配合辦公室自動化設備業務訂單南遷的趨勢，但在行業訂單逐步遷移的過渡期中，深圳的訂單無可避免有所下滑，在越南的戰略部署亦需要時間逐步擴大產能才能承接更多南遷的訂單。同時，本集團位於越南海防市的工業園及於鄰近地區臨時租賃的廠房亦將迎來產能利用的高峰，為迎合客戶的需求，本集團已於年內在位於越南北部的廣寧省獲得新的土地使用權，並將於二零二四年開始興建一個新的工業園，佔地面積約六萬平

方米，是現有海防工業園的1.6倍。新工業園預期於二零二六年落成並投產。本集團相信，訂單南遷的趨勢將繼續為本集團帶來業務優勢，亦使本集團能夠善用越南低廉的勞動成本和政策優惠，推動辦公室自動化設備業務發展和增加盈收。本集團預期越南將能繼續帶動整個辦公室自動化設備業務發展，對越南未來數年的發展感到樂觀。

至於蘇州，三年疫情期間客戶的減產和部份客戶的逐步南遷亦使本集團損失了不少訂單，加上二零二三年市場繼續不景氣，全年營業額因而受到影響，二零二三年錄得19.2%跌幅。本集團早於二零二一年在蘇州實施削減人手和非必要開支等降本措施，從而使規模精簡化；在業務態勢尚未明朗的期間，致力保持蘇州工業園收支平衡是本集團管理層以股東利益最大化作為優先考慮而作出的決策。長遠而言，本集團對蘇州業務前景持審慎態度，將繼續因應市場變化和業務表現，不斷改進經營方針和業務策略，以配合市場需要。

年內，辦公室自動化設備業務的分部錄得利潤港幣337,365,000元(二零二二年：港幣253,507,000元)及7.9%分部利潤率(二零二二年：5.6%)，主要受惠於辦公室自動化設備分部業務的精益生產等政策推動帶來奏效的成本控制、整合於二零二一年收購之億和智造的產能時帶來的協同效益，包括工資、租金和行政費用等營運成本的減少，以及和億和智造的員工賠償費用計提有關的可確認一次性收益和結束億和智造廠房租賃的可確認收益。本集團將繼續迎難而上，穩定辦公室自動化設備業務，針對市場的需求，致力研發並推出更多相關的實用產品和方案，相信辦公室自動化設備業務的發展空間仍相當龐大。

## 汽車零部件

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的汽車零部件分部業績錄得增長，營業額較去年同期上升6.9%至港幣1,887,183,000元(二零二二年：港幣1,765,780,000元)。經過四年的戰略佈局優化與優勢資源整合，本集團汽車零部件分部把握全球經濟復蘇的趨勢、汽車市場消費增長，以及新能源汽車高速發展的行業機遇，積極拓展新能源市場及加強技術研發，新能源汽車戰略客戶群體因而迅速壯大，汽車零部件分部獲得大量新訂單。二零二三年，本集團汽車零部件新訂單逐步投產，中山、武漢和墨西哥工業園的產能逐步獲得釋放，拉動汽車零部件分部營業額穩定增長。

深圳工業園，是本集團汽車座椅模具的集中生產基地，模具主要出口到歐美市場。年內，深圳汽車零部件業務營業額按年下跌5.6%，主要由於二零二三年受歐洲通脹高企影響，該區經濟發展持續放緩，導致模具出口業務受到拖累。縱使模具出口業務受限，深圳工業園支持本集團所有汽車相關業務的技術研發和模具設計與生產，總模具開發訂單比二零二二年增加6.4%，主要供給汽車零部件分部業務的其他工業園，尤其是墨西哥工業園。

在中山，本集團的營業額按年上升2.2%，主要受惠於上半年新能源汽車市場的爆發帶動營業額上升，新「三電」(即新能源汽車的核心三電系統—電池、電控和電機系統)客戶多個項目訂單開始量產。惟下半年受日系汽車如本田、豐田等銷售萎靡，致下半年營業額下滑，全年增長有所放緩。中山工業園的傳統訂單主要客戶為博澤、愛信、八千代以及佛吉亞。在市場開拓方面，中山工業園的業務方向集中新「三電」客戶的訂單開發，包括某車載電子等客戶，年內有新訂單定點。在傳統汽車領域，本集團亦開發了最大主要客戶博澤出口歐洲的項目訂單。同時，本集團在中山繼續推進降本、增效的措施，提升汽車業務的競爭力。

武漢方面，二零二三年積極開發儲能業務，並成功拿到數款新能源汽車儲能系統相關產品的批量生產。隨著長城汽車傳統和新能源同步進行的多個項目的逐步上量和新項目的市場開拓，帶動該地區業務按年上升21.9%。在中國國內汽車零部件行業競爭激烈的情況下，武漢工業園積極拓展海外市場及儲能業務，並以墨西哥工業園為橋頭堡，提供相關的模具開發，全力推進海外市場開拓。年內，武漢工業園獲取了儲能新能源相關的小額訂單項目；同時亦開拓了Lucid Motors北美項目的新能源訂單，預計將在二零二四年量產。二零二四年武漢工業園將在座椅焊接總成、以及鋁合金焊接總成方面繼續加強研發與準備，持續深挖長城汽車、特拉斯、Lucid Motors等客戶的新能源車型訂單，為未來業務的增長打下堅實的基礎。

至於重慶，因主要受到某客戶第一季的燃油車銷量下跌影響，本集團的營業額按年下跌14.1%。下半年受惠於長城汽車及長安汽車的新能源車型項目開始交付，營業額有所改善。重慶工業園作為中國中西部汽車業務發展引擎的據點，本集團引進全球先進智能化生產裝備，為西南市場客戶提供車身零件共同開發及車身功能總成件交付的配套服務，並與長城汽車、長安汽車、上汽通用五菱等優質主機廠的戰略合作關係不斷深化，合作的力度和廣度大幅提升。二零二三年，本集團深度參與並獲得長城汽車的新能源車型、新能源混動車型等多個項目的開發與定點。本集團相信，上述幾個車型陸續量產後將為本集團的汽車零部件銷售帶來重大突破。同時，本集團還在重慶工業園開展持續成本改善活動，成本管理水​​平持續提升，重慶工業園將持續發力西南地區主流汽車主機廠的戰略合作。

墨西哥工業園的主要客戶特斯拉、佛吉亞等繼續保持強勁的業務勢頭，二零二三年，隨著新項目訂單的逐步投產，營業額錄得23.8%的增長，為汽車零部件業務表現最好的地區。本集團高度重視在墨西哥汽車零部件業務的發展，除了不斷定點新訂單，本集團亦致力進行墨西哥團隊內部改善工作，解決墨西哥工廠在生產效率與管理體系的不足，提升墨西哥工業園的效益和盈利能力。年內，為集中優勢資源去優化墨西哥工業園的管理，本集團調配了一部份武漢工業園的管理團隊到墨西哥支援，並已逐步穩固和加強了墨西哥的管理團隊，初步增強了團隊的穩定性與管理流程的本地化。在進行內部革新的同時，本集團亦不斷加深與特斯拉、佛吉亞、博澤、安道拓、延鋒等客戶的戰略合作關係。二零二三年新投資的1250T和2500T衝床在二零二四年將逐步投入生產使用，以滿足客戶不斷增長的訂單需求。二零二四年，墨西哥公司將集中本集團優勢資源，全力開發新的客戶訂單，努力使客戶和產品項目更多元化，務求在製造業回歸北美的大趨勢下，能將服務客戶群體逐步壯大，同時大幅度提升墨西哥的產能利用和生產效益。本集團預期墨西哥的業務表現將持續令人鼓舞。

雖然本集團在過去數年不斷積極開拓傳統及新能源汽車零部件業務，本集團在汽車零部件業務的增長潛力和前景亦具有一定優勢，但是汽車行業亦受到國際環境不穩定的重大影響。地緣政治、俄烏戰爭、通脹及利率高企等，給全球產業鏈，特別是製造業，帶來嚴重衝擊。在國內，受傳統汽車業務逐步轉型影響，一些傳統汽車生產線產能過剩，眾多傳統汽車製造商因而持續減少生產訂單。在傳統訂單的減少和新能源訂單的增加的過渡期之中，本集團的汽車零部件業績表現，亦受到一定影響。整體而言，本集團於二零二三年的汽車零部件分部利潤為港幣108,727,000元(二零二二年：港幣101,824,000元)。除受到不利的大環境影響外，本集團加大了在新能源領域的研發投入，進行項目量產調試與準備，從而亦令汽車零部件分部利潤率維持在5.8%(二零二二年：5.8%)。

## 展望

踏入二零二四年，儘管全球發達經濟體的通貨膨脹逐漸趨緩，但利率仍居高不下。經濟合作暨發展組織(OECD)於二零二四年二月預測二零二四年全球經濟增長為2.9%，將低於二零二三年。除此之外，地緣政局不穩定、環境氣候、天然資源及物料價格等問題或繼續衝擊全球經濟，本集團將繼續採取保守的財政策略，進一步加大力度控制成本。

在經歷疫情艱難的數年，本集團以審慎樂觀的態度迎難而上，穩住基礎建設和核心優勢，並於內部進行多項程序改革及優化，積極提倡實行精益生產，充份投入自動化及數字化。與此同時，本集團亦開始推動可持續發展表現，並籌組與可持續發展表現掛鈎的銀行貸款，二零二三年在大額度的銀團貸款上加簽了可持續發展表現掛鈎的協議。本集團相信，推動可持續發展表現可持續提高及彰顯本集團業務的質量及體現未來的價值，為未來的發展和營運寫下長遠計劃。儘管未來數年經濟仍可能存在不樂觀因素，本集團在拓展辦公室自動化設備市場方面仍具有一定信心。除了繼續保持核心的競爭力服務於全球的領先客戶，本集團在辦公室自動化設備業務亦開始拓展其他市場。信創產業市場規模二零二七年將達人民幣1.56萬億，預計總滲透率達80.97%，本集團憑藉辦公室自動化設備業務市場龍頭企業的競爭優勢，將致力開拓信創產業市場。

新能源汽車市場高速增長，需求量持續增加，本集團的汽車零部件業務在強勢的戰略佈局和不斷的創新投入下，實現穩定增長。根據中國汽車工業協會(「中汽協」)的數據顯示，二零二三年中國整體汽車銷量為3,009.4萬輛，同比增長12%，當中新能源汽車銷量達949.5萬輛，同比增長37.9%，市場佔有率提升至31.6%。中汽協指出，展望二零二四年，中國汽車市場將繼續保持穩中向好發展態勢，汽車銷量有望超過3100萬輛，同比增長3%左右；其中，乘用車銷量2,680萬輛，同比增長3%；商用車銷量420萬輛，同比增長4%。當中新能源汽車銷量預期達1,150萬輛，並預計滲透率將持續提升，市場持續擴張，加上海外市場對中國新能源汽車需求高企，均有利本集團的汽車零部件業務增長，管理層對該業務前景滿有信心。

在面對不斷變化的大環境，和地緣政局帶來的經營風險，本集團憑藉全球化的生產佈局、強大的研發團隊、優質的製造資源及高效協作的供應鏈網絡，在衝壓與二次加工自動化的核心技術基礎上，配合激光焊接技術，向互聯網信息業務方面開發，為不少知名互聯網客戶提供服務器控制盒、服務器機箱盒零部件等產品的模具開發、生產製造及組裝等服務，務求為本集團帶來更具前瞻性的擴展，注入新動力，令產業發展道路更多元化、及更具可持續性。現時本集團的服務器模具開發及生產基地位於深圳。本集團利用深圳地區的工業園充沛的資源及產能，亦是作為克服辦公室自動化設備業務逐漸遷往東南亞地區的一個關鍵。二零二三年，本集團累計開發了七個服務器批量生產項目，目前已有五個項目正式投產。

展望二零二四年，預期利率高企的情況會有所放緩，有望帶動經濟增長。本集團將致力提升競爭優勢，並以審慎樂觀的態度物色產能及業務擴展的機會，把握市場復甦的機遇，擴大市場份額，推動業務長遠增長。本集團積累多年行業經驗，將致力鞏固市場領導地位，以實現業務持續增長，為股東爭取最佳回報。

## 股息

董事會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每股普通股港幣1.99仙，合共約為港幣34,644,000元。在股東於二零二四年五月二十日舉行之應屆股東週年大會上批准董事建議之前提下，末期股息將於二零二四年六月十二日以現金派付。連同已於二零二三年九月二十五日派發之截至二零二三年六月三十日止六個月的中期股息港幣36,559,000元，截至二零二三年十二月三十一日止年度所派發之總股息將約為港幣71,203,000元。

## 財務回顧

本集團按業務劃分之營業額及業績分析如下：

	二零二三年 港幣千元		二零二二年 港幣千元	
<b>按業務劃分</b>				
<b>營業額</b>				
<i>辦公室自動化設備業務</i>				
設計及製造模具	206,372	3.3%	179,895	2.9%
製造零部件	4,046,931	65.5%	4,263,733	68.0%
其他(附註1)	42,172	0.7%	58,657	0.9%
	<u>4,295,475</u>	<b>69.5%</b>	<u>4,502,285</u>	71.8%
<i>汽車零部件業務</i>				
設計及製造模具	210,312	3.4%	158,012	2.5%
製造零部件	1,585,481	25.6%	1,503,267	24.0%
其他(附註1)	91,390	1.5%	104,501	1.7%
	<u>1,887,183</u>	<b>30.5%</b>	<u>1,765,780</u>	28.2%
總計	<u>6,182,658</u>		<u>6,268,065</u>	
<b>分部業績</b>				
辦公室自動化設備業務	337,365		253,507	
汽車零部件業務	<u>108,727</u>		<u>101,824</u>	
經營利潤	446,092		355,331	
未分配開支	(55,301)		(82,155)	
財務收益	42,403		10,462	
財務費用	(128,905)		(52,837)	
應佔聯營公司之虧損	(499)		(210)	
所得稅費用	<u>(66,695)</u>		<u>(24,574)</u>	
本公司所有者應佔利潤	<u>237,095</u>		<u>206,017</u>	

附註1：其他主要指廢料之銷售。

## 營業額

由於外部市況不利，導致辦公室自動化設備及汽車零部件業務客戶生產強度下降，因此本集團在年內的營業額略微減少1.4%至港幣6,182,658,000元。

## 毛利

年內毛利率小幅升至20.9%（二零二二年：20.0%），這主要是由於提升營運效率、威海生產設施使用率上升，加上本集團於二零二一年收購億和智造後完全整合產能帶來的協同效益，包括薪資及其他工廠開支等經營成本下降。

## 分部業績

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，由於上述營運效率提升及毛利率上升，以及就與億和智造員工薪酬相關撥備撥回確認的一次性收益及終止工廠租賃確認的收益，本集團辦公室自動化設備業務的經營利潤率上升至7.9%（二零二二年：5.6%）。本集團汽車零部件業務的經營利潤率保持在5.8%（二零二二年：5.8%）。

## 未分配開支

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，未分配開支主要為企業開支港幣44,847,000元（二零二二年：港幣43,256,000元）、以股份為基礎之付款開支港幣10,454,000元（二零二二年：港幣31,277,000元）。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無確認金融資產減值虧損（二零二二年：港幣7,622,000元）。

## 財務收益及費用

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的財務收益及費用大幅增加，乃主要由於本集團的利率上升所致。

## 應佔聯營公司之虧損

應佔聯營公司之虧損為本集團應佔小額貸款業務40%之虧損，該等虧損以權益法入賬。

## 所得稅費用

截至二零二三年十二月三十一日止年度，所得稅費用主要為來自中國大陸的當期所得稅支出港幣50,346,000元、來自越南的港幣7,402,000元及來自墨西哥的港幣16,195,000元，當中扣除(i)以往年度超額撥備港幣8,277,000元及(ii)遞延所得稅支出港幣1,029,000元。

## 本公司所有者應佔利潤

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司所有者應佔利潤為港幣237,095,000元(二零二二年：港幣206,017,000元)，這主要是由於上述經營利潤增加所致。

## 流動資金及財務資源

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團自業務營運所獲得的現金流增加至港幣538,116,000元(二零二二年：港幣456,024,000元)，主要是由於業務營運之盈利增加所致。然而，由於年內本集團利息費用淨額及所得稅均錄得大幅增長，本集團從經營活動中所獲得的淨現金下降至港幣375,151,000元(二零二二年：港幣372,353,000元)。年內，本集團的資本開支增加至港幣444,351,000元，乃由於本集團於二零二三年通過取得位於廣寧省的一塊新的租賃土地擴大其越南基地。因此，本集團錄得投資活動所用淨現金港幣423,593,000元(二零二二年：港幣345,917,000元)。年內，本集團錄得銀行借款的淨增加額港幣34,834,000元及租賃付款港幣23,880,000元。經計及派付股息港幣67,199,000元後，年內本集團錄得融資活動所用之淨現金港幣56,245,000元(二零二二年：融資活動所獲得淨現金港幣414,519,000元)。

## 庫務政策

本集團採取審慎的庫務政策。庫務活動由高級管理人員控制，並以平衡本集團之擴展需要及財政穩定性為目標。本集團每間附屬公司均維持充足的現金水平，同時本集團亦擁有足夠的備用信貸額度以提供足夠的營運資金應付業務需要。我們會充份考慮借貸成本，評估利率波動對本集團的經營及財務狀況的影響，並作出適當和及時的對策。此外，本集團大部份的銷售以港幣和美元為單位(此兩種貨幣的匯率掛鈎)，因此本集團在二零二三年十二月三十一日絕大部份的銀行借款亦以港幣及美元為單位，藉此令到償還借款的貨幣與從經營活動中所獲得的主要貨幣保持一致。展望未來，本集團將繼續堅守審慎的財務政策及致力維持穩健的財務狀況。

## 主要財務表現指標

	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
存貨週轉日數(附註1及5)	48	46
應收賬款週轉日數(附註2及5)	107	98
應付賬款週轉日數(附註3及5)	111	108
現金循環日數(附註4及5)	44	36
流動比率(附註6及8)	1.42	1.50
淨負債對股本比率(附註7及8)	25.2%	21.0%
淨利潤率(附註9及11)	3.8%	3.3%
股東權益回報(附註10及11)	7.9%	7.3%

### 附註：

1. 存貨週轉日數是根據年末存貨除以銷售成本後，再乘以年內日數計算。
2. 應收賬款週轉日數是根據年末應收賬款餘額除以營業額後，再乘以年內日數計算。
3. 應付賬款週轉日數是根據年末應付賬款餘額除以銷售成本後，再乘以年內日數計算。
4. 現金循環日數是根據存貨週轉日數與應收賬款週轉日數之總和減應付賬款週轉日數計算。
5. 這些比率對本集團從其經營活動中獲得現金的能力有重大影響，因此這些比率是主要財務表現指標。
6. 流動比率是根據本集團之總流動資產除以總流動負債計算。
7. 淨負債對股本比率乃根據銀行借款及租賃負債之總和減現金及銀行結餘再除以股東權益計算。租賃負債並不包括於二零二三年十二月三十一日金額為港幣74,843,000元的廠房和辦公物業未來租金(於二零二二年十二月三十一日：港幣117,598,000元)。該等租金並未支銷，但根據香港財務報告準則16「租賃」被視同為租賃負債。本集團亦不擁有該等廠房和辦公物業的所有權。
8. 這些比率反映本集團的財務穩定性，以及其償付到期債項的能力，因此這些比率是主要財務表現指標。
9. 淨利潤率乃根據本公司所有者應佔利潤除以營業額計算。
10. 股東權益回報乃根據本公司所有者應佔利潤除以股東權益計算。

11. 這些比率反映本集團從其業務中獲取回報的能力，以及股東投資於本集團所能夠獲得的回報，因此這些比率是主要財務表現指標。

### **存貨週轉日數**

由於年內各種不利市場因素，導致生產整體下滑，故本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的存貨週轉日數有所增加。

### **應收賬款及應付賬款週轉日數**

年內，全球需求疲弱及終端庫存過多導致本集團業務下滑。整體而言，由於本集團努力採取適當的策略，多元化發展新商機，加上終端市場需求逐步改善，下半年本集團訂單態勢有所改善。自二零二三年十月起至二零二三年十二月，本集團營業額開始上升並跑贏去年。因此，於第四季度產生大量銷售及採購訂單，惟有關訂單於二零二三年十二月三十一日仍未償付且仍屬於正常信貸期內。故此，應收賬款及應付賬款週轉日數均較截至二零二二年十二月三十一日止年度更長。

### **現金循環日數**

截至二零二三年十二月三十一日止年度現金循環日數增加乃主要由於上述存貨及應收賬款週轉日數增加所致。

### **流動比率及淨負債對股本比率**

為更好地應對營運資金需求增長，本集團於年內已提取額外短期銀行貸款。因此，本集團流動比率降低至二零二三年十二月三十一日的1.42。年內，本集團的淨負債對股本比率亦有所上升，主要由於儘管本集團從業務營運所獲得的盈利錄得增長，而所支付的利息成本大幅增長及取得越南新租賃土地的資本開支增加導致本集團的銀行現金有所減少。該等新增成本乃自本集團業務營運所得盈利中派付。由於本集團銀行借款水平維持相對穩定，淨負債錄得增加，因此淨負債對股本比率增加。

### **淨利潤率及股東權益回報**

正如上文「財務回顧」一節所解釋，本公司所有者應佔利潤增加，導致本集團的淨利潤率及股東權益回報有所增加。

## 外匯風險

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的銷售及原材料採購之貨幣單位如下：

	銷售	採購
港幣	16.9%	1.3%
美元	52.1%	59.0%
人民幣	29.9%	39.3%
其他貨幣	<u>1.1%</u>	<u>0.4%</u>

本集團在中國、越南及墨西哥的大部份客戶和供應商皆為使用美元進行結算之國際知名公司。因此年內本集團約69.0%的銷售及60.3%的原材料採購以美元及港幣為單位(港幣與美元的匯率掛鈎)。同時本集團亦訂立了以人民幣支付與人民幣銷售有關的原材料採購款項之政策，而以其他貨幣為單位的銷售及原材料採購則主要為新客戶及新供應商的初步訂單，因此佔本集團總營業額及總採購額的百份比較小。假若日後該等銷售及原材料採購增加，本集團將採取適當的措施，以盡量避免因以其他貨幣進行交易而可能引致的任何潛在匯率風險。此外，本集團的政策亦嚴格禁止進行任何與業務營運無關的外匯投機交易。

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

## 人力資源

本集團於二零二三年十二月三十一日之僱員總數為10,238名。本集團未來成功與否，全賴不斷加強本身的產品質素及管理。因此，本集團認為其僱員(尤其是技巧熟練之工程師及生產管理人員)是其核心資產。本集團會根據現行法律要求、市場情況以及本集團之業務和員工個別表現定期對其薪酬政策作出檢討。本集團已採納購股權計劃以吸引和挽留人才為本集團作出貢獻。但管理層相信，若要吸引和挽留出色的員工，除了提供具吸引力之薪酬外，營造和諧而且讓員工的潛力獲得發揮的工作環境亦相當重要。本集團

會為員工的持續發展提供定期培訓。此外，為激發本集團員工之團隊精神，本集團曾舉辦多項員工活動，其中包括舉辦本集團員工、高級管理層(包括執行董事)與客戶一同參與之公司外遊及體育活動。本集團亦投放大量資源改善廠房及宿舍環境，務求為本集團僱員創造怡人的工作及生活環境。

於二零二三年十二月三十一日，本集團經理級別以下和以上的員工之平均服務年期分別為3.0年和8.6年。

## **本集團之資產抵押**

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何資產抵押。

## **購買、出售及贖回股份**

本公司或其任何附屬公司概無於截至二零二三年十二月三十一日止年度及截至本公佈日期購買、出售或贖回任何本公司股份。

## **優先購買權**

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

## **暫停辦理股份登記手續**

為確定有權出席本公司將於二零二四年五月二十日(星期一)所舉行的應屆股東週年大會並於會上投票的股東，本公司將於二零二四年五月十四日(星期二)至二零二四年五月二十日(星期一)(首尾兩日包括在內)暫停辦理股份登記過戶手續。為符合資格出席應屆股東週年大會並於會上投票，所有本公司股份之過戶文件連同有關股票及過戶表格須不遲於二零二四年五月十三日(星期一)下午四時三十分前送交本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司辦理登記過戶手續，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

待股東於本公司的股東週年大會上批准建議的末期股息後，末期股息將於二零二四年六月十二日(星期三)支付給於二零二四年五月二十八日(星期二)名列股東名冊的股東。為確定符合資格獲取末期股息的股東，本公司將於二零二四年五月二十四日(星期五)至二零二四年五月二十八日(星期二)(首尾兩日包括在內)暫停辦理股份登記過戶手續。為符合資格獲取擬派的末期股息，所有本公司股份的過戶文件連同有關股票及過戶表格須不遲於二零二四年五月二十三日(星期四)下午四時三十分前送交本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司辦理登記過戶手續，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

## 董事證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C1（前為附錄10）所載有關上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）。經向所有董事作出特定查詢後，本公司報告於截至二零二三年十二月三十一日止年度及截至本公佈日期，所有董事均已遵守標準守則中所規定的守則。

## 企業管治

本公司及董事確認，就彼等所深知，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已遵守上市規則附錄C1（前為附錄14）第2部分所載之企業管治守則。

## 審核委員會

本公司已按上市規則附錄C1（前為附錄14）第2部分所載之企業管治守則成立審核委員會，以檢討本集團之財務申報程序、風險管理、內部控制系統及企業管治事宜。審核委員會包括三名獨立非執行董事凌潔心女士、林曉露先生及查毅超博士，並由凌潔心女士擔任主席。審核委員會已審閱本集團所採納之會計準則及慣例，並已與管理層商討風險管理、內部控制、企業管治及財務報告事宜，包括審閱截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核合併財務報表。

## 足夠公眾持股量

根據本公司取得的公開資料及據董事所深知，董事確認，於截至二零二三年十二月三十一日止年度及截至本公佈日期，本公司的公眾持股量符合上市規則的規定。

## 審閱初步公佈

有關本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度業績初步公佈內的數字已由本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所與本集團本年度的合併財務報表草擬稿中所載數字核對一致。羅兵咸永道會計師事務所就此進行的工作並不構成香港會計師公會頒佈的香港核數準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則下的核證，因此羅兵咸永道會計師事務所並不對初步公佈作出保證。

## 核數師

截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核。核數師的任期將於應屆股東週年大會上屆滿，惟羅兵咸永道會計師事務所合資格並表示願意繼續受聘。

承董事會命  
主席  
張傑

香港，二零二四年三月二十八日

於本公佈日期，董事會由四名執行董事張傑先生(主席)、張建華先生(副主席)、張耀華先生(行政總裁)及張欣怡女士以及三名獨立非執行董事林曉露先生、查毅超博士及凌潔心女士組成。