

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



YORKEY OPTICAL INTERNATIONAL (CAYMAN) LTD.

精熙國際（開曼）有限公司*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：2788)

截至二零一八年十二月三十一日止年度 末期業績公告

財務摘要

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元	增長 %
收入	69,703	87,329	(20)
年度溢利	7,708	5,780	33
每股盈利	0.94美仙	0.70美仙	

業績

精熙國際（開曼）有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）欣然公佈本公司及其附屬公司（合稱「本集團」）截至二零一八年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績連同截至二零一七年十二月三十一日止年度之比較數字。本公司審核委員會已審閱的本財務報告，乃根據與二零一八年全年賬目所採用一致的會計政策及方法編製。

綜合損益及其他全面收入報表
截至二零一八年十二月三十一日止年度

	附註	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
收入	3	69,703	87,329
銷售成本		<u>(51,760)</u>	<u>(62,076)</u>
毛利		17,943	25,253
其他收入、其他收益及虧損		4,027	(2,199)
分銷成本		(1,635)	(1,896)
行政費用		(9,590)	(12,881)
研發開支		(1,532)	(1,520)
應佔一間聯營公司之業績		<u>-</u>	<u>867</u>
除稅前溢利	4	9,213	7,624
稅項	5	<u>(1,505)</u>	<u>(1,844)</u>
年度溢利		<u>7,708</u>	<u>5,780</u>
其他綜合(開支)收入			
其後可能會重新分類至損益之項目：			
— 因換算海外業務財務報表 產生之匯兌差額		(2,140)	2,366
— 處分海外聯營公司時 解除匯兌儲備		<u>-</u>	<u>4,209</u>
年內其他綜合(開支)收入		<u>(2,140)</u>	<u>6,575</u>
年內綜合收入總額		<u>5,568</u>	<u>12,355</u>
每股盈利			
— 基本	7	<u>0.94美仙</u>	<u>0.70美仙</u>

綜合財務狀況報表

於二零一八年十二月三十一日

	附註	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
非流動資產			
投資物業	8	5,768	6,002
物業、廠房及設備		7,537	9,103
預付租賃付款		197	213
購置物業、廠房及設備所付按金		101	35
		<u>13,603</u>	<u>15,353</u>
流動資產			
存貨		2,550	3,074
應收貿易賬款及其他應收款項	9	13,512	14,759
應收一間關連公司款項		23	24
銀行結餘及現金		93,945	104,827
		<u>110,030</u>	<u>122,684</u>
流動負債			
應付貿易賬款及其他應付款項	10	19,156	20,639
合約負債		141	—
應付稅項		3,505	4,189
		<u>22,802</u>	<u>24,828</u>
流動資產淨值		<u>87,228</u>	<u>97,856</u>
總資產減流動負債		<u>100,831</u>	<u>113,209</u>
資本及儲備			
股本	11	1,057	1,058
儲備		99,774	112,151
權益總額		<u>100,831</u>	<u>113,209</u>

附註：

1. 一般資料

本公司於開曼群島註冊成立及登記為獲豁免有限公司。其股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。本公司為投資控股公司。

綜合財務報表以美元（「美元」）呈列，美元為本公司之功能貨幣。

2. 應用新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及修訂本

於本年度強制生效之新訂香港財務報告準則及修訂本

於本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之新訂香港財務報告準則及香港會計準則（「香港會計準則」）及修訂本：

香港財務報告準則第9號	金融工具
香港財務報告準則第15號	客戶合約收入及有關修訂
香港（國際財務報告詮釋委員會） 詮釋第22號	外幣交易及預付代價
香港財務報告準則第2號修訂本	以股份為基礎之付款交易的分類與計量
香港財務報告準則第4號修訂本	應用香港財務報告準則第9號「金融工具」於 香港財務報告準則第4號「保險合約」
香港會計準則第28號修訂本	作為香港財務報告準則二零一四年至 二零一六年週期之年度改進之一部分
香港會計準則第40號修訂本	轉移投資物業

除下文所述者外，於本年度應用新訂香港財務報告準則及修訂本對本集團於本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或此等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

香港財務報告準則第15號「客戶合約收入」

本集團於本年度首次應用香港財務報告準則第15號。香港財務報告準則第15號取代香港會計準則第18號「收入」（「香港會計準則第18號」）、香港會計準則第11號「建築合約」（「香港會計準則第11號」）及有關詮釋。

本集團已追溯應用香港財務報告準則第15號，而首次應用該準則的累計影響於首次應用日期二零一八年一月一日確認。於首次應用日期的任何差額於期初保留溢利確認，及並無重列比較資料。此外，根據香港財務報告準則第15號的過渡條文，本集團已選擇僅將該準則追溯應用於二零一八年一月一日尚未完成的合約。由於比較資料乃根據香港會計準則第18號及香港會計準則第11號及有關詮釋而編製，所以若干比較資料可能無法比較。

本集團確認產生自客戶合約之來自製造及銷售光學及光電產品之零部件之收入。

應用香港財務報告準則第15號並無對於本年度確認的收入的時間及金額產生重大影響。於二零一八年一月一日，先前列入應付貿易賬款及其他應付款項之來自客戶墊款170,000美元已重新分類至合約負債。有關本集團因應用香港財務報告準則第15號而產生之會計政策的資料於本公司二零一八年年報內披露。

香港財務報告準則第9號「金融工具」

於本年度，本集團已應用香港財務報告準則第9號「金融工具」及相對其他相關香港財務報告準則之修訂本。香港財務報告準則第9號引入就1) 金融資產及金融負債的分類及計量、2) 金融資產的預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）及3) 一般對沖會計之新增要求。

本集團已根據香港財務報告準則第9號所載的過渡條文應用香港財務報告準則第9號，即將分類及計量規定（包括預期信貸虧損模式下的減值）追溯應用於二零一八年一月一日（首次應用日期）尚未取消確認的工具，且並無將該等規定應用於二零一八年一月一日已取消確認的工具。二零一七年十二月三十一日之賬面值與二零一八年一月一日之賬面值間的差額於期初保留溢利中確認，並無重列比較資料。

因此，比較資料乃根據香港會計準則第39號「金融工具：確認及計量」而編製，所以若干比較可能資料無法比較。

因應用香港財務報告準則第9號而產生之會計政策於本公司二零一八年年報內披露。

初始應用香港財務報告準則第9號之影響概述

金融資產的分類及計量

於本年度應用香港財務報告準則第9號並無對金融資產之分類及計量產生重大影響。

預期信貸虧損模式下的減值

本集團應用香港財務報告準則第9號之簡化方法以計量預期信貸虧損，就所有應收貿易賬款採用全期預期信貸虧損（其乃以逾期分析分類）。

由於信貸風險自初始確認以來並無顯著增加，故其他按攤銷成本計量之金融資產（包括銀行結餘及應收一間關連公司款項）的預期信貸虧損乃按12個月預期信貸虧損（「12個月預期信貸虧損」）基準評估。

於二零一八年一月一日，應收貿易賬款額外信貸虧損撥備24,000美元已於保留溢利中確認。額外虧損撥備自各別的資產中扣除。

已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及修訂本

本集團並無提前應用以下已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及修訂本：

香港財務報告準則第16號	租賃 ¹
香港財務報告準則第17號	保險合約 ³
香港（國際財務報告詮釋委員會） 詮釋第23號	所得稅不確定性的處理 ¹
香港財務報告準則第3號修訂本	業務的定義 ⁴
香港財務報告準則第9號修訂本	具有負補償之提前還款特點 ¹
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資公司之間的 資產出售或注資 ²
香港會計準則第1號及 香港會計準則第8號修訂本	重大的定義 ⁵
香港會計準則第19號修訂本	計劃修訂、縮減或結清 ¹
香港會計準則第28號修訂本	於聯營公司及合資公司的長期權益 ¹
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一五年至 二零一七年週期之年度改進 ¹

¹ 於二零一九年一月一日或其後開始之年度期間生效。

² 於將釐定日期或其後開始之年度期間生效。

³ 於二零二一年一月一日或其後開始之年度期間生效。

⁴ 對收購日期於二零二零年一月一日或其後開始之首個年度期間開始或其後之業務合併及資產收購生效。

⁵ 於二零二零年一月一日或其後開始之年度期間生效。

香港財務報告準則第16號「租賃」

香港財務報告準則第16號為識別出租人及承租人的租賃安排及會計處理引入一個綜合模式。香港財務報告準則第16號生效時將取替香港會計準則第17號「租賃」(「香港會計準則第17號」)及其有關詮釋。

香港財務報告準則第16號根據客戶能否控制某特定資產區分租賃及服務合約。此外，香港財務報告準則第16號規定銷售及售後租回交易根據香港財務報告準則第15號有關轉讓相關資產是否應作為銷售入賬的規定而釐定。香港財務報告準則第16號亦包括有關分租及租賃修改的規定。

除短期租賃及低價值資產租賃外，承租人在會計上對經營及融資租賃之區分會被刪除，而所有承租人之租賃將以確認使用權資產及相對應負債之模式取代。

使用權資產初始按成本計量，而其後按成本(若干例外情況除外)減累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量之租賃負債作出調整。租賃負債初步按於該日尚未支付之租賃付款現值計量，其後，租賃負債就利息及租賃款項，以及(其中包括)租賃修改之影響作出調整。就現金流量之分類而言，本集團現今呈列預付租賃款項作為有關自用租賃土地以及分類為投資物業之投資現金流量，而其他經營租賃款項則呈列為經營現金流量。於應用香港財務報告準則第16號後，有關租賃負債之租賃款項將分配至本金，且利息部分將由本集團呈列為融資現金流量。

根據香港會計準則第17號，本集團已確認本集團作為承租人之租賃土地之預付租賃付款。應用香港財務報告準則第16號或會導致分類該等資產之可能變動，須視本集團是否分別呈列使用權資產或列入呈列對應基礎資產(如有)之相同項目內而定。

除亦適用於出租人的若干規定外，香港財務報告準則第16號大致上轉承香港會計準則第17號之出租人會計法規定，並繼續由出租人將其租賃分類為經營租賃或融資租賃。

此外，香港財務報告準則第16號規定作出更詳盡之披露。

於二零一八年十二月三十一日，本集團有不可註銷經營租約承擔3,758,000美元。初步評估顯示，該等安排符合租賃的定義。於應用香港財務報告準則第16號後，本集團將就所有該等租賃認列使用權資產及相應負債，惟低值或短期租賃除外。

另外，本集團現時認為已付可退回租金按金2,000美元及已收可退回租金按金40,000美元為租賃項下的權利及義務，適用於香港會計準則第17號。根據香港財務報告準則第16號租賃付款的定義，該等按金並非與使用相關資產權利有關的付款，因此，該等按金的賬面值可予調整至攤銷成本。已付可退回租金按金的調整乃被視為額外租賃付款並會計入使用權資產的賬面值。已收可退回租金按金的調整將會被視為預付租賃付款。

應用新規定可能導致如上文所述之計量、呈列及披露變動。本集團擬選擇可行權宜方法，就先前應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號「釐定安排是否包括租賃」(「香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號」)識別為租賃的合約應用香港財務報告準則第16號，而並無對先前應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號並未識別為包括租賃的合約應用該準則。因此，本集團將不會重新評估合約是否為或包括於首次應用日期前已存在的租賃。此外，本集團(作為承租人)擬選擇經修訂追溯法應用香港財務報告準則第16號，並將確認首次應用對期初保留溢利的累計影響，而並無重列比較資料。

本公司董事預計，應用其他新訂香港財務報告準則及修訂本將不會於可見將來對綜合財務報表有任何重大影響。

3. 收入及營業分部

收入

收入指本集團於年內向對外客戶銷售商品已收或應收代價之公平值。收入乃於商品之控制權轉讓時確認，即商品交付予客戶之時。

由於合約的原始預期存續期間少於一年，故本集團就有關分配至與客戶合約的剩餘履約責任之交易價格的資訊應用實務之權宜方法並未披露。

營業分部

行政總裁（「行政總裁」）（即本集團首席營運決策者）定期檢討按光學及光電產品零部件劃分之收入分析，並視之為整體單一營業分部。除收入分析外，並無營運業績或其他獨立財務資料可供用作評核各業務部門之表現。基於以上原因，並無單獨呈列分部資料。

行政總裁審閱本集團之整體年度溢利以就表現評估及資源分配作出決策。本集團之業務構成根據香港財務報告準則第8號「營業分部」項下之單一營業分部，故並無單獨編製分部資料。

其他分部資料

地區資料

本集團之營運位於中華人民共和國（「中國」）（註冊成立國家）。

本集團來自外界客戶之收入及其非流動資產分別按客戶及資產分別所在地區劃分之資料詳情如下：

	來自外界客戶之收入		非流動資產	
	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
日本	37,192	49,191	—	—
中國	26,046	27,780	13,603	15,353
其他	6,465	10,358	—	—
	69,703	87,329	13,603	15,353

有關主要客戶之資料

於有關年度佔本集團總銷售10%以上之來自客戶收入如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
客戶A	10,512	12,068
客戶B	9,359	11,899
客戶C	7,369	8,920

按產品類別之與客戶合約收入之分拆如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
光學及光電產品零部件		
— 相機、運動型攝影機及複印機	48,553	61,740
— 監視器及投影機	10,561	11,387
— 其他	10,589	14,202
	69,703	87,329

4. 除稅前溢利

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
除稅前溢利經扣除以下項目後得出：		
董事酬金	230	439
員工之退休福利計劃供款	1,781	1,807
其他員工成本	<u>20,535</u>	<u>24,128</u>
	22,546	26,374
減：計入存貨成本之員工成本	(16,196)	(20,005)
減：計入研發開支之員工成本	(608)	(479)
	<u>5,742</u>	<u>5,890</u>
物業、廠房及設備折舊	2,659	2,675
減：計入存貨成本之折舊	(2,106)	(2,127)
減：包括在研發開支內之折舊	(30)	(38)
	<u>523</u>	<u>510</u>
包括在銷售成本內之陳舊存貨之撥備 (撥備撥回)	117	(209)
土地使用權攤銷	6	6
核數師酬金	295	295
確認為開支之存貨成本	51,643	62,285
投資物業折舊	234	234
出售聯營公司之虧損(包括在其他收入、 其他收益及虧損內)	-	4,209
出售物業、廠房及設備之虧損	16	355
經營租賃租金		
— 汽車	283	180
— 租賃物業	1,321	1,317
並已計入：		
匯兌收益(虧損)淨值	1,586	(2,415)
銀行存款之利息收入 (包括在其他收入、其他收益及虧損內)	1,879	1,381
扣減非重大支銷前之物業租金收入	504	500
應收貿易賬款減值虧損撥回淨值	<u>39</u>	<u>114</u>

5. 稅項

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
稅項支出包括：		
按適用所得稅率就本年度之		
估計應評稅溢利計算之中國所得稅	(1,547)	(1,805)
過往年度之超額撥備(撥備不足)	<u>42</u>	<u>(39)</u>
	<u>(1,505)</u>	<u>(1,844)</u>

根據中國有關企業所得稅之法例(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司之稅率為25%。

由於本集團於兩個年度內之溢利並非在香港產生或源自香港，故並無在綜合財務報表內就香港利得稅計提撥備。

根據企業所得稅法，中國附屬公司於二零零八年一月一日起獲利所宣派的股息須繳納預扣稅。於報告期末，本集團並無就附屬公司於二零零八年一月一日起未分派盈利約6,282,000美元所附帶暫時差額確認遞延稅項負債，原因是本集團現時能控制暫時差額的撥回時間，且有關差額可能不會於可見將來撥回。

本年度稅項支出與除稅前溢利之對賬如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
除稅前溢利	<u>9,213</u>	<u>7,624</u>
按適用所得稅率25%(二零一七年：25%)計算之稅項	(2,303)	(1,906)
應佔一間聯營公司業績之稅務影響	-	217
不可扣稅開支之稅務影響	(328)	(1,457)
毋須課稅收入之稅務影響	515	446
若干視為中國外資企業之		
附屬公司採用不同稅率之稅務影響	569	895
過往年度之超額撥備(撥備不足)	<u>42</u>	<u>(39)</u>
本年度之稅項支出	<u>(1,505)</u>	<u>(1,844)</u>

6. 股息

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
年內確認為分派之股息		
— 二零一八年中中期股息每股3.5港仙(相等於0.446美仙) (二零一七年：每股3.5港仙；相等於0.45美仙)	3,662	3,697
— 二零一七年末期股息每股3.5港仙(相等於0.448美仙) (二零一七年：二零一六年末期股息每股3.5港仙； 相等於0.451美仙)	3,676	3,708
— 二零一七年特別股息每股10港仙(相等於1.28美仙) (二零一七年：二零一六年特別股息每股10港仙； 相等於1.29美仙)	10,504	10,594
	<u>17,842</u>	<u>17,999</u>

年內，董事會建議派發末期股息每股3.5港仙(二零一七年：每股3.5港仙)(合計約為3,666,000美元(二零一七年：3,676,000美元))及特別股息每股10港仙(二零一七年：每股10港仙)(合計約為10,476,000美元(二零一七年：10,504,000美元))，有待股東於應屆股東週年大會上批准。該等股息乃按於該等綜合財務報表發出日期之已發行股份820,540,000股(二零一七年：821,102,000股)為基準計算。

7. 每股盈利

本年度之每股基本盈利乃按本年度本公司擁有人應佔綜合溢利7,708,000美元(二零一七年：5,780,000美元)及加權平均股數820,964,899股(二零一七年：821,102,000股)為基準計算。

由於兩個年度內並無潛在攤薄普通股，故並無呈列每股攤薄盈利。

8. 投資物業

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
成本		
於一月一日	7,860	7,769
貨幣調整	(74)	91
於十二月三十一日	<u>7,786</u>	<u>7,860</u>
折舊		
於一月一日	1,858	1,533
貨幣調整	(74)	91
年內撥備	234	234
於十二月三十一日	<u>2,018</u>	<u>1,858</u>
賬面值		
於十二月三十一日	<u>5,768</u>	<u>6,002</u>

本集團之投資物業賬面值包括：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
香港之租賃土地及樓宇	5,767	5,993
中國樓宇	<u>1</u>	<u>9</u>
	<u>5,768</u>	<u>6,002</u>

於報告期終，本集團投資物業(包括租賃土地部分)之公平值為8,560,000美元(二零一七年：8,558,000美元)。公平值乃根據本公司董事於報告期終所釐定之估值計算。該等物業並無經獨立合資格專業估值師進行估值。本公司董事乃參照在相若地點及情況下相若物業的現行市值而釐定該等物業之估值，其根據香港財務報告準則第13號「公平值計量」分類為第三級。所用之估值技巧與上年度沒有變化。

於估計物業之公平值時，物業之最大及最佳用途乃其目前用途。

本集團所有投資物業均以經營租賃形式持有作出租及／或資本增值用途。

9. 應收貿易賬款及其他應收款項

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
應收貿易賬款		
— 本公司若干股東對其有重大影響力之公司	2	5
— 其他	<u>11,503</u>	<u>12,691</u>
	11,505	12,696
減：信貸虧損撥備	<u>(1)</u>	<u>(16)</u>
	11,504	12,680
其他應收款項	<u>2,008</u>	<u>2,079</u>
	<u>13,512</u>	<u>14,759</u>

客戶之付款條款以信貸為主。向對外客戶開出之發票，一般須在開票後60天至120天內支付，而向長期客戶開出之發票則一般須在一年內支付。

以下為於報告期終根據發票日期(與相關收入確認日期相若)呈列已扣除信貸虧損撥備後之應收貿易賬款賬齡分析。

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
賬齡		
0至60天	9,267	9,678
61至90天	1,879	1,962
91至120天	307	183
121至180天	44	596
181至365天	7	261
	<u>11,504</u>	<u>12,680</u>

於接納任何新客戶前，本集團將評估潛在客戶之信用質素並設定客戶信貸限額。應收貿易賬款89%(二零一七年：93%)以上為未逾期或無減值。

於二零一八年十二月三十一日，計入本集團應收貿易賬款結餘之賬面值總額為1,256,000美元之賬款於報告日期已逾期。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

於二零一七年十二月三十一日，賬面值總額為857,000美元之賬款於報告日期已逾期，由於首次授出信貸日期起債務人的信貸評級概無逆轉，因此本集團並無就此作出減值虧損撥備。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。該等應收賬款之平均賬齡為188天。

以下為根據發票日期已逾期但無減值之應收貿易賬款之賬齡：

	二零一七年 千美元
逾期1至60天	596
逾期61至245天	<u>261</u>
	<u>857</u>

應收貿易賬款並無收取利息。基於過往經驗，逾期365天之應收賬款一般不能收回，故本集團對該等賬款作出全面備抵。至於121天至365天之應收貿易賬款撥備，則參考過往之拖欠經驗估計銷售商品之不可收回數額。

呆賬撥備之變動情況如下：

	二零一七年 千美元
於一月一日	244
減值虧損撥回	(114)
撇銷為不可收回款項	(114)
	<u>16</u>
於十二月三十一日	<u><u>16</u></u>

截至二零一八年十二月三十一日止年度的應收貿易賬款及其他應收款項之減值評估詳情載列於附註13。

應收貿易賬款及其他應收款項包括下列以有關集團實體之功能貨幣以外之貨幣計值之金額：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
日幣	164	87
港元	1,914	1,971
	<u><u>1,914</u></u>	<u><u>1,971</u></u>

10. 應付貿易賬款及其他應付款項

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
應付貿易賬款		
— 本公司若干股東對其有重大影響力之公司	7	12
— 對本公司有重大影響力之本公司股東所控制之公司	1,156	230
— 其他	10,512	11,829
	<u>11,675</u>	<u>12,071</u>
應付工資及福利	3,227	4,332
其他應付款項及應計費用 (附註)	4,254	4,236
	<u><u>19,156</u></u>	<u><u>20,639</u></u>

附註：結餘包括應付一間關連公司租金開支之應計費用98,000美元(二零一七年十二月三十一日：103,000美元)。

以下為於報告期終根據發票日期呈列之應付貿易賬款賬齡分析：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
賬齡		
0至60天	7,873	8,045
61至90天	2,036	2,164
91至180天	1,721	1,824
181至365天	45	38
	<u>11,675</u>	<u>12,071</u>

採購商品之賒賬期平均為60天。

應付貿易賬款及其他應付款項包括下列以有關集團實體之功能貨幣以外之貨幣計值之金額：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
日幣	92	43
港元	26	29

11. 股本

	法定		已發行及繳足	
	股份數目 千股	金額 千港元	股份數目 千股	金額 千港元
每股面值0.01港元之普通股				
於二零一七年一月一日及 二零一七年十二月三十一日	1,000,000	10,000	821,102	8,211
股份購回及註銷	—	—	(562)	(6)
於二零一八年十二月三十一日	<u>1,000,000</u>	<u>10,000</u>	<u>820,540</u>	<u>8,205</u>
				千美元

綜合財務狀況報表所列示
於二零一八年十二月三十一日

1,057

於二零一七年十二月三十一日

1,058

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司透過聯交所購回其本身之普通股：

購回月份	普通股 數目 千股	每股價格		已付 總代價 千港元
		最高 港元	最低 港元	
九月	508	1.14	1.09	569
十一月	54	1.16	1.10	61
	<u>562</u>			<u>630</u>
				千美元
相等於				<u>80</u>

上述普通股已於購回時註銷。

年內，本公司之附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

12. 資本風險管理

本集團管理其資本之目標為確保本集團之實體可按持續經營之方式持續運作，務求為擁有人爭取最大回報。

本集團之資本結構主要包括本公司擁有人應佔權益，包括股本及儲備（包括保留溢利）。

於報告期終，本集團並無對外借入任何債務。

本集團之管理層定期檢討資本結構。本集團會考慮資金成本及各類資本附帶之風險，並透過支付股息、發行新股及購回本公司股份之形式調整其整體資本結構。本集團之整體策略與上年度保持不變。

13. 金融工具

本集團之主要金融工具包括應收貿易賬款、應收關連公司款項、銀行結餘以及應付貿易賬款。該等金融工具之詳情已於各附註中披露。與該等金融工具有關之風險，以及減低該等風險之政策載於下文。管理層管理及監察該等風險，以確保能及時及有效地採取適當措施。

金融工具類別

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
金融資產		
按攤銷成本列賬的金融資產		
貸款及應收款項(包括現金及現金等價物)	<u>105,472</u>	<u>117,531</u>
金融負債		
攤銷成本	<u>11,675</u>	<u>12,071</u>

信貸風險及減值評估

本集團就交易對手未能履行責任而蒙受財務損失所面對之最大信貸風險，為綜合財務狀況報表所示各項已確認金融資產之賬面值。

本集團之信貸風險主要來自其應收貿易賬款。為將信貸風險減至最低，本集團管理層持續監控，以確保可採取跟進行動收回過期債項。此外，於應用香港財務報告準則第9號後，本集團根據撥備矩陣就應收貿易賬款以預期信貸虧損模式(二零一七年：已產生虧損模式)進行減值評估。在此方面，本公司董事認為本集團之信貸風險大大減低。

本集團之信貸風險集中，原因是應收貿易賬款總額之中分別有14%(二零一七年：16%)及57%(二零一七年：53%)來自本集團之最大客戶及五大客戶。此外，本集團之信貸風險集中，按地域計應收貿易賬款總額之39%(二零一七年：42%)及52%(二零一七年：43%)分別來自位於日本及中國之客戶。

銀行結餘之信貸風險有限，因為大部分交易對手是獲國際信貸評級機構評為高信貸評級之銀行及具良好信譽之國有銀行。

二零一八年	附註	外部 信貸評級	內部 信貸評級	12個月或全期 預期信貸虧損	賬面值 總額 千美元
按攤銷成本列賬的金融資產					
應收一間關連公司款項		不適用	(附註a)	12個月預期 信貸虧損	23
銀行結餘		BBB-AAA	不適用	12個月預期 信貸虧損	93,945
應收貿易賬款	9	不適用	(附註b)	全期預期 信貸虧損 (並無信貸減值)	11,505

附註：

- (a) 就內部信貸風險管理之目的，本集團使用逾期資料評估自初始確認以來信貸風險是否大幅增加。
- (b) 就應收貿易賬款而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號的簡化方法以按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團通過使用撥備矩陣釐定該等項目的預期信貸虧損，並按過往狀態分組。

作為本集團信貸風險管理的一環，本集團利用賬款之逾期狀況為客戶進行減值評估，原因為該等客戶乃由數量眾多的客戶所組成，而彼等擁有可代表彼等根據合約條款償還所有應付金額能力的共同風險特性。下表提供有關於全期預期信貸虧損（並無信貸減值）內蒙受應收貿易賬款（於二零一八年十二月三十一日根據撥備矩陣評估）之信貸風險之資料。

	平均虧損率 %	賬面值總額 千美元	減值虧損撥備 千美元
即期（未逾期）	0.00	10,249	—
逾期1至30天	0.00	1,093	—
逾期31至60天	0.22	163	1
		<u>11,505</u>	<u>1</u>

估計虧損率乃按賬款預期年期的歷史觀察違約率，並就無需付出過多成本或努力即可得的前瞻性資料作出調整後估計所得。

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團根據撥備矩陣作出約1,000美元的應收貿易賬款減值撥備。

下表載列按簡化方法就應收貿易賬款所確認的全期預期信貸虧損之變動情況。

	全期預期信貸虧損 千美元
於二零一七年十二月三十一日按國際會計準則第39號 應用香港財務報告準則第9號後的調整	16 <u>24</u>
於二零一八年一月一日（重列）	40
確認減值虧損	1
減值虧損撥回	<u>(40)</u>
於二零一八年十二月三十一日	<u><u>1</u></u>

應收貿易賬款虧損撥備之變動乃主要由於：

二零一八年
全期預期信貸虧損
減少
千美元

以賬面值總額10,532,000美元悉數清償貿易賬款

40

市場風險

外匯風險

外匯風險指外幣匯率變動對本集團之財務業績及現金流量造成影響之風險。本集團有若干交易以外幣計值，使本集團面對外匯風險。本集團約有12%（二零一七年：12%）銷售以集團實體進行銷售之功能貨幣以外之貨幣計值，而所有成本均以集團實體之功能貨幣計值。此外，若干功能貨幣為人民幣的集團實體會與其控股公司進行以美元計值的集團內交易。本集團於報告期終以外幣計值之貨幣資產及貨幣負債之賬面值於各附註中披露。目前，雖然本集團並無使用任何衍生合約對沖其貨幣風險，本集團積極利用自然對沖法，如管理交易使用貨幣，以管理其外匯風險。然而，管理層經常監察外匯風險，並會於出現重大外匯風險時考慮進行對沖。

本集團主要面對港元、日幣及人民幣之貨幣風險。下表顯示本集團對美元兌日幣及人民幣升值及貶值10%之敏感度分析詳情。由於港元與美元掛鈎，管理層認為，由於港元兌美元之匯率波動不大，因此並無將之納入敏感度分析內。敏感度分析僅包括現有以外幣計值之貨幣項目，並按外幣匯率出現10%變化調整其於年結日之換算數額。所採用敏感度比率乃向主要管理人員內部呈報外幣風險時採用之比率，並代表管理層就外幣匯率可能合理變動之評估。敏感度分析包括應收貿易賬款、應付貿易賬款以及銀行結餘。以下數字表示如美元兌日幣及人民幣升值會使除稅後年度溢利及其他權益增加。如美元兌日幣及人民幣貶值，除稅後溢利及其他權益將會面對相同幅度之相反影響。

	二零一八年		二零一七年	
	除稅後溢利 千美元	其他權益 千美元	除稅後溢利 千美元	其他權益 千美元
日幣	126	-	128	-
人民幣	2,864	4,372	3,249	4,207

管理層認為，敏感度分析不能代表固有外幣風險，因為年終風險無法反映年內風險。

利率風險

本集團面對之現金流量利率風險為浮息金融資產（主要為按適用市場利率計息之銀行結餘）之利率變化帶來之影響。目前，本集團並無使用任何衍生合約對沖利率風險。然而，管理層會於出現重大利率風險時考慮進行對沖。

以下之敏感度分析乃根據於報告期終之銀行結餘之利率風險而作出。編製分析時假設於報告期終之未償還銀行結欠乃於整個年度未償還。於向主要管理人員提交之內部利率風險報告採用50個基點之上落幅度，乃管理層就利率可能合理變動之評估。

如利率上升／下降50個基點（二零一七年：50個基點），在一切其他可變因素不變之假設下，本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度之溢利將會增加／減少470,000美元（二零一七年：524,000美元）。

流動資金風險管理

本公司董事已就本集團管理層之短、中、長期融資及流動資金管理需要訂立適當之流動資金風險管理架構。本集團管理流動資金風險之方法為監察及維持管理層認為足夠之現金及現金等價物水平，以為本集團之經營提供資金及減低現金流量波動之影響。

下表為本集團於報告期終之金融負債之剩餘合約年期詳情，乃根據本集團須還款之最早日期計算其金融負債之未經折算現金流量作出。下表僅包括免息金融負債的主要現金流量。

	按要求償還或 三個月以內 千美元	未折算 現金流量 總額 千美元	賬面值 千美元
於二零一八年十二月三十一日			
金融負債			
應付貿易賬款	11,675	11,675	11,675
於二零一七年十二月三十一日			
金融負債			
應付貿易賬款	12,071	12,071	12,071

重要提示

本公告所載有關截至二零一八年十二月三十一日止財政年度（「二零一八財政年度」）末期業績，是根據香港財務報告準則所編製及經審核之數據。由於財務業績常受多項因素的影響而波動，本集團於任何過往期間的財務業績不應被視為任何本集團未來期間預期業績的指標。

本公告所載有關本公司的業務營運狀況及前景展望等陳述係基於現時可得之資訊，該等陳述不構成本集團對未來營運業績的保證，如因各種不可預期之因素，包含但不限於經濟環境變動、客戶需求變動及法律監管政策之變動等，導致本集團實際業績有別於該等陳述，本集團無義務更新或修訂任何期後狀況，惟本集團將依香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）規定之所有披露規定落實資訊披露。

務請本公司股東及有意投資者於買賣本公司股份時審慎行事。

管理層討論及分析

業務及財務回顧

本集團主要從事製造及銷售光學及光電產品之塑膠及金屬零部件以及模具及皮套之製造及銷售，例如數碼相機（「數碼相機」）、運動型攝影機、多功能事務機、監視器、投影機、高階電視等塑膠及金屬零部件。

於二零一八財政年度，本集團錄得營業額69,703,000美元，相比前財政年度的87,329,000美元減少約20.2%。然而，於二零一八財政年度，本集團錄得純利7,708,000美元，較去年同期的5,780,000美元增加約33.4%，本集團純利變動乃歸因於多項因素，主要包括：(1)營業額減少主要是因為數碼相機產業疲弱以致來自銷售數碼相機及運動型攝影機等零部件的營收減少；(2)本期間毛利較去年同期減少，毛利減少主要是由於營業額減少，規模經濟效益縮減所致；(3)由於本公司有一間附屬公司之功能性貨幣為人民幣，而該附屬公司之若干金融資產以美元計值；本期間由於人民幣兌美元之貶值，本集團於本期間錄得匯兌收益，相較於去年同期則錄得匯兌損失；(4)去年同期於處分Pioneer Yorkey do Brasil Ltda.（「PYBL」）時產生相關損失，是一次性的情事，而本期間已無錄得類似情事，進一步詳情請參閱本公司二零一七年報第9頁之「與於一間聯營公司之權益有關之責任」段落；及(5)所得稅開支減少。

雖然營業額及毛利減少，於二零一八財政年度，(i)本集團錄得匯兌收益；(ii)已無與處分PYBL相若之情事；以及(iii)所得稅開支減少。因此，於二零一八財政年度，本集團純利為7,708,000美元，較前財政年度的5,780,000美元增加約33.4%。

於二零一八財政年度，本集團對技術及品質持續投入，同時亦非常重視公司管治及管治水平的提升，經過全體員工的共同努力，也獲得了客戶對本集團產品品質及技術能力的肯定，本集團將繼續致力實現核心價值。此外，本集團將持續致力於產品多角化經營來因應產業變動，並積極開發監視器、高階電視及投影機等的零部件，其將持續致力於產品多角化以期提升競爭力。

與客戶、供應商及僱員的主要關係

本集團重視與其客戶建立互惠關係，提供具價格競爭力的產品予客戶，以發展更緊密的關係。本集團最大客戶及五大客戶所佔之總銷售額分別佔其二零一八財政年度收入約15.1%及52.4%。本集團五大客戶包括頂級國際品牌客戶，長期以來皆與公司俱有良好的業績往來紀錄，本集團給予五大客戶之信貸期平均介乎60天至120天之間，與授予其他客戶的信貸期一致，惟若干客戶可能獲得較長的信貸期除外。

截至二零一八年十二月三十一日止，全體客戶信貸虧損撥備約為1,000美元（相比於二零一七年十二月三十一日為16,000美元）。

本集團與供應商合作，以具競爭力的價格向供應商採購各式原材料及物料。本集團最大供應商及五大供應商所佔之總採購額分別佔本集團二零一八財政年度總採購約6.4%及25.8%。

本集團已實施並續存健全及有效的內部監控及企業風險管理制度，以評估及監控有關潛在風險。

僱員、培訓與發展

於二零一八年十二月三十一日，本集團共有1,960名僱員（於二零一七年十二月三十一日：2,124名僱員）。二零一八財政年度錄得僱員成本20,535,000美元（二零一七年：24,128,000美元）。

本集團僱員之薪酬乃按彼等之表現、資歷及工作能力釐定。此外，其他福利包括向有住宿需求及持續進修的僱員提供津貼及補助；及向表現優良的僱員授予酌情花紅。全體僱員皆享有社會保險及除年假以外如婚假、產假及喪假等其他有薪假期。僱員為本集團重要資產之一，故本集團設有績效考核機制，將倡導的價值觀和行為傳遞到每位員工，讓員工清晰了解組織的要求，以期激勵本集團員工落實公司經營策略和目標的實現。

本集團重視員工，期望能做到公平公正的晉升機制，並建立健全環境健康安全制度，以確保本集團在市場上維持競爭力，以期吸引更多元的人才。本集團制定長遠及穩定之人力資源政策，來吸引及留住優秀人才，並激勵其員工提高績效，並承諾為僱員提供定期培訓及發展，以維持產品質素。

收入

本集團於二零一八財政年度之營業額為69,703,000美元，較前財政年度的87,329,000美元減少約20.2%，營業額減少主要是因為數碼相機產業疲弱以致來自銷售數碼相機及運動型攝影機等零部件的營收減少。

本集團於二零一八財政年度之營業額主要來自數碼相機零部件銷售，為本集團帶來約58.9%的營收貢獻（不含運動型攝影機）。然而，根據日本相機暨影像產品協會（「CIPA」）所公佈的資料顯示，二零一八財政年度數碼相機出貨量較前財政年度減少約22.2%。

毛利

本集團於二零一八財政年度之毛利為17,943,000美元，毛利率約為25.7%（二零一七年：毛利為25,253,000美元，毛利率約為28.9%），較前財政年度減少7,310,000美元。該減少主要是因為營業額減少，規模經濟效益縮減所致。

其他收益及虧損

本集團於二零一八財政年度之其他收益為4,027,000美元(包括銀行利息收入1,879,000美元、租金收入504,000美元、匯兌收益1,586,000美元、應收貿易賬款減值虧損淨撥回39,000美元及雜項收入19,000美元)。截至二零一七年十二月三十一日止財政年度本集團其他虧損為2,199,000美元(包括銀行利息收入1,381,000美元、租金收入500,000美元、應收貿易賬款減值虧損撥回114,000美元、雜項收入15,000美元等其他收益及對PYBL清盤時將累計貨幣調整4,209,000美元於損益確認而產生的其他虧損)。銀行利息收入增加主要是因為美元定期存款利率增加所致。由於本公司有一間附屬公司之功能性貨幣為人民幣，而該附屬公司之若干金融資產以美元計值，因於二零一八財政年度人民幣兌美元之貶值，本集團於二零一八財政年度錄得匯兌收益，相較於前財政年度則錄得匯兌損失。

經營支出

本集團的經營支出包括分銷成本、行政費用及研發開支。本集團於二零一八財政年度之經營支出為12,757,000美元，較前財政年度16,297,000美元減少3,540,000美元。該減少主要是因為前財政年度錄得匯兌損失2,415,000美元，以及前財政年度負擔PYBL之清盤費用所致。

純利

本集團於二零一八財政年度之純利為7,708,000美元，純利率約為11.1%(二零一七年：純利為5,780,000美元，純利率約為6.6%)，較前財政年度增加約33.4%。該增加主要是因為營業額減少使毛利減少，其部分由其他收益增加、經營支出減少，及所得稅開支減少所抵銷。

流動資金及財務資源

於二零一八年十二月三十一日，本集團之流動資產為110,030,000美元(二零一七年：122,684,000美元)，而流動負債為22,802,000美元(二零一七年：24,828,000美元)。本集團之流動比率約為483%(二零一七年：約494%)。

於二零一八年十二月三十一日，本集團之銀行存款及現金為93,945,000美元(於二零一七年十二月三十一日：104,827,000美元)，且無任何銀行借款。淨現金較二零一七年十二月三十一日減少10,882,000美元。

二零一八財政年度來自營運活動的現金流入為7,120,000美元。

二零一八財政年度投資活動之淨現金流入為310,000美元，包括(i)已收利息1,879,000美元及(ii)本集團各業務部門資本開支之現金流出為1,569,000美元。

二零一八財政年度融資活動所用之淨現金流出為17,922,000美元，包括(i)二零一八財政年度派付之現金股息17,842,000美元；及(ii)購回股份80,000美元。

二零一八財政年度匯率變動影響為390,000美元。

本集團面對之可能風險及不確定因素

外匯風險

外匯風險指外幣匯率變動對本集團之財務業績及現金流量造成影響之風險。本集團主要面對港元、日幣及人民幣之貨幣風險。本集團收益主要以美元結算，其餘為人民幣、港幣及日幣，而本集團開支主要以人民幣支付，其餘為美元、港幣及日幣，由於港元與美元掛鈎，港元兌美元之匯率波動不大。二零一八財政年度日幣淨資產因日幣兌美元升值產生匯率收益，但金額不大。由於本公司有一間附屬公司之功能性貨幣為人民幣，於二零一八財政年度人民幣兌美元貶值，本集團因而錄得匯兌收益。為降低外匯風險，本集團管理層將會持續監控其外匯狀況，運用自然對沖法，透過如管理交易貨幣來管理外匯風險。

資本風險

本集團之資本風險管理載於第16頁附註12。

金融風險

本集團之金融風險管理載於第16至第20頁附註13。

業務風險

本集團之收入主要來自數碼相機零部件銷售，二零一八財政年度受到數碼相機產業疲弱致營業額規模縮減，本集團來自數碼相機零部件之營業額減少，數碼相機產業疲弱可能持續對收入及溢利產生不利影響。本集團五大客戶所佔之總銷售額佔其二零一八財政年度收入約52.4%，本集團的收入及溢利受該等客戶的表現所影響。因此本集團將致力擴大客戶層並發展多元化產品的應用，包含監視器、高階電視及投影機等的零部件，與此同時需注意並加強費用的控管，以提升競爭力。

本集團之生產據點位於中國，因此人員流動率高，可能對其溢利產生不利影響。本集團將以透過產能優化、加強自動化及效率化等來因應，作為產品質量之確保及費用控管。中美貿易摩擦持續延燒，對國際經濟情勢帶來不確定因素，本集團管理層將會持續監控對本集團之影響以及其業務運作及財務狀況。

監管及合規風險

本集團於香港及中國面對法律及監管風險。該等風險可能會對本集團之財務狀況、營運及業務前景產生重大影響。本集團當前或日後之投資可能不時受到地方、國內及國際政治、社會、法律、稅項、監管、股東及環境要求影響，可能導致經營開支及資本開支額外或不可預期地增加，而因此對本集團的收入及溢利產生不利影響。

本集團持續監察監管發展，並(如有必要)就經更新監管變動獲取專業意見。

或然負債

於二零一八年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

資本承擔

於二零一八年十二月三十一日，本集團之資本承擔為11,000美元(二零一七年：71,000美元)。

重大投資

截至二零一八財政年度，本集團概無任何重大投資。

本集團截至二零一六年十二月三十一日止財政年度收購位於香港九龍長沙灣道889號華創中心26樓01-09單位連天台的一項物業，購買價為42,800,000港元。該物業為一項工業物業，總面積約為8,854平方呎。

目前該物業正出租予獨立第三方。

重大收購及出售附屬公司

於二零一八財政年度，本集團概無任何重大收購或出售附屬公司(二零一七年：無)。

資產抵押

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，本集團概無抵押資產。

前景

根據CIPA所公佈的資料顯示，二零一八財政年度數碼相機出貨量較前財政年度減少約22.2%。此外，有鑑於市場疲弱，部分日系品牌廠商宣佈縮減生產規模或是退出輕便型數碼相機市場。本集團來自銷售數碼相機零部件之收入佔整體收入比重甚高，而經營環境仍然充滿挑戰。本集團的核心競爭力是高精密度的模具技術能力，生產技術能力深受客戶的信賴，並提供客戶一站式的服務，將以此為基礎，不斷研究及開發新產品(包括監視器、高階電視及投影機等的零部件)，以維持競爭力。

展望二零一九年，經營環境仍然充滿挑戰，外在經濟環境的變數仍然很大，由於中美貿易摩擦持續延燒，對國際經濟情勢帶來不確定因素。數碼相機產業仍顯疲弱且本集團來自銷售數碼相機零部件之收入佔整體收入比重甚高。因數碼相機產業規模萎縮之影響致規模經濟效益持續縮減，本集團面臨相當的成本壓力，本集團將以優化產能、提升效率因應，並多元化其產品組合及開發產品以供其他應用。本集團也將持續遵守環境、企業管治等相關法規。

末期股息

董事會建議宣派及派發末期股息每股0.035港元予股東，預計於二零一九年八月一日或之前派付。

特別股息

為積極回饋股東，董事會建議自本公司股份溢價賬宣派及派發特別股息每股0.1港元予股東，預計於二零一九年八月二十六日或之前派付。

二零一八財政年度向股東派付之股息將合共為每股0.17港元，包含二零一八年十月三日(星期三)向股東派付之中期股息每股0.035港元及未來將派付的末期股息和特別股息，派息率約231%。

股東週年大會

本公司將於二零一九年六月十八日(星期二)舉行股東週年大會(「股東週年大會」)，根據本公司章程細則及上市規則之規定，大會通告將於稍後盡快刊發及寄予各股東。

暫停辦理股東登記

本公司將於二零一九年六月十三日(星期四)至二零一九年六月十八日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記手續，期間不會進行股份過戶登記，以確定符合資格參與本公司將於二零一九年六月十八日舉行之應屆股東週年大會並於會上投票之人士。為符合資格參與應屆股東週年大會並於會上投票，股份之未經登記人士必須將所有股份過戶文件連同有關股票及已填妥之股份過戶表格，於二零一九年六月十二日(星期三)下午四時三十分前，送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓，以辦理登記手續。

假設末期股息宣派決議在股東週年大會上獲正式通過，本公司股東名冊將於二零一九年七月九日(星期二)至二零一九年七月十一日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記手續，期間不會進行股份過戶登記。為符合領取上述建議末期股息之資格，所有股份過戶文件連同有關股票及已填妥之股份過戶表格必須於二零一九年七月八日(星期一)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓，以辦理登記手續。

假設特別股息宣派決議在股東週年大會上獲正式通過，本公司股東名冊將於二零一九年八月一日(星期四)至二零一九年八月五日(星期一)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記手續，期間不會進行股份過戶登記。為符合領取上述建議特別股息之資格，所有股份過戶文件連同有關股票及已填妥之股份過戶表格必須於二零一九年七月三十一日(星期三)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓，以辦理登記手續。

企業管治常規

根據上市規則附錄十四所載之企業管治守則(「守則」)守則條文第F.1.1條，公司秘書應是本公司的僱員，對本公司的日常事務有所認識。本公司若外聘服務機構擔任公司秘書，應披露其內部一名可供該外聘服務機構聯絡的較高職位人士(如首席法律顧問或財務總監)的身份。

黃德儀女士(「黃女士」)(外部服務供應商卓佳專業商務有限公司的董事)已獲委任為本公司公司秘書，自二零一七年三月三十日起生效。黃女士在本公司的主要聯絡人為本公司執行董事栗原俊彥先生。進一步詳情請參閱本公司日期為二零一七年三月三十日的公告。黃女士符合上市規則第3.29條項下有關專業培訓規定。

本公司已採納上市規則附錄十四所載守則。董事會認為，本公司於截至二零一八年十二月三十一日止整個財政年度均持續遵守該守則。

為加強本公司對守則之合規、風險管理、內部控制及相關披露規定，本公司於二零一八財政年度聘請獨立專業顧問檢視本公司企業管治常規、風險管理程序及確保遵守香港法例第571章證券及期貨條例XIVA部規定之相關程序。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。

董事進行的證券交易

本公司已採納上市規則附錄十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」），作為董事進行證券交易的行為守則。截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，本公司已就是否有任何違反標準守則的事項向全體董事作出具體查詢，而彼等均確認彼等已全面遵守標準守則所載標準。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司透過聯交所購回其本身之普通股：

購回月份	普通股數目 千股	每股價格		已付總代價 千港元
		最高 港元	最低 港元	
九月	508	1.14	1.09	569
十一月	54	1.16	1.10	61
	<u>562</u>			<u>630</u>
				千美元
相等於				<u>80</u>

於二零一八年財政年度，購回本公司股份乃由董事根據股東於本公司二零一八年六月十五日舉行之股東週年大會上授出之購回授權而進行，旨在透過提升本集團每股盈利以令股東整體獲益。

上述普通股已於購回時註銷。

於二零一八年財政年度，本公司之附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，其書面職權範圍符合守則下之守則條文。本公司之審核委員會已審閱本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度之經審核財務業績。

在聯交所網站及本公司網站刊載年報

本公告於二零一九年三月二十日刊登於聯交所及本公司各自的網站。本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度之年報包含上市規則規定的所有資料，將於適當時候寄發予本公司股東並刊載於聯交所及本公司各自的網站。

致謝

董事會謹藉此機會誠摯感謝所有股東及客戶之持續支持，亦感謝集團所有僱員對本集團之奉獻及貢獻。

承董事會命
精熙國際(開曼)有限公司
執行董事兼行政總裁
栗原俊彥

香港，二零一九年三月二十日

於本公告刊發日期，董事會包括兩位執行董事：賴以仁先生及栗原俊彥先生；一位非執行董事：吳淑品女士；以及三位獨立非執行董事：林孟宗先生、劉偉立先生及王逸琦先生。

* 僅供識別