

# YORKEY

股份代號：2788

# 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)



## 年度報告 2018



# 目錄

公司資料	2
主席報告	3
管理層討論及分析	6
董事及高級管理人員履歷	12
董事會報告	15
企業管治報告	31
環境、社會及管治報告	44
獨立核數師報告	75
綜合損益及其他全面收入報表	79
綜合財務狀況報表	80
綜合權益變動表	81
綜合現金流量表	82
綜合財務報表附註	83
財務概要	136

## 公司資料

### 執行董事

賴以仁 (主席)  
栗原俊彥 (行政總裁)

### 非執行董事

吳淑品

### 獨立非執行董事

林孟宗  
劉偉立  
王逸琦

### 公司秘書

黃德儀

### 註冊辦事處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square, Hutchins Drive  
P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港營業地點

香港  
新界  
沙田  
穗禾路1號  
豐利工業中心A座  
6樓1-2號室

### 中國營業地點

中國  
廣東省  
東莞市  
長安鎮  
霄邊第二工業區

### 核數師

德勤•關黃陳方會計師行

### 主要往來銀行

中國信託商業銀行股份有限公司  
永豐銀行  
中國建設銀行  
中國招商銀行  
興業銀行

### 股份過戶登記總處

SMP Partners (Cayman) Limited  
Royal Bank House – 3rd Floor  
24 Shedden Road, P.O. Box 1586  
Grand Cayman, KY1-1110  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處


卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心22樓

### 股份代號

2788



## 主席報告



本人謹代表董事會欣然向股東提呈精熙國際(開曼)有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一八年十二月三十一日止財政年度之年度報告。

### 本年度業績

本集團於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」)之收入約為69,703,000美元，較去年87,329,000美元減少約20.2%。本集團於二零一八財政年度之純利約為7,708,000美元，較二零一七年之5,780,000美元增加約33.4%。

### 股息

本公司董事會(分別「董事會」及「董事」)建議宣派末期股息每股0.035港元，將自本公司

之利潤派發。為積極回饋股東，董事會進一步決議宣派特別股息每股0.1港元，並將自本公司之股份溢價賬派發。倘若股東批准末期及特別股息，本公司預期於派發股息後將維持穩健財務狀況。

### 業務回顧與展望

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。

## 主席報告

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。

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%。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

## 主席報告

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。

### 致謝

本人謹代表董事會藉此機會向股東、客戶及供應商長期以來對本集團之支持致以誠摯謝意，也向本集團管理團隊與全體員工過去一年的辛勞與貢獻表達感謝。

賴以仁

主席

## 管理層討論及分析

### 重要提示

本年報所載有關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。

本年報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。

### 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、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%。



## 管理層討論及分析

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。

## 管理層討論及分析

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。

## 管理層討論及分析

### 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125頁附註23。

#### 金融風險

本集團之金融風險管理載於第125至第132頁附註24。

## 管理層討論及分析

### 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華人民共和國（「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。



## 管理層討論及分析

### 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%。

## 董事及高級管理人員履歷

### 執行董事

賴以仁先生，七十歲，於二零零五年十二月加入本集團，本公司執行董事及主席。彼亦為本公司直接全資附屬公司Yorkey Optical Technology Limited的董事長。賴先生擁有逾三十年光學部件及光電產品生產及銷售之經驗，目前為台灣證券交易所上市公司亞洲光學股份有限公司（「**亞洲光學**」，本公司間接主要股東）的董事長。亞洲光學主要從事光學零部件及光電產品之設計、製造及銷售。

賴先生目前同時也是台灣櫃檯買賣中心上櫃公司亞泰影像科技股份有限公司（「**亞泰影像**」）的董事長兼營運總經理，並擔任多家公司董事。亞泰影像由亞洲光學持有26.2%股權，主要從事影像感測器及電子相關零組件買賣。

賴先生於業務管理、市場推廣及全球運籌方面具備豐富經驗及國際視野。

栗原俊彥先生，六十五歲，於二零一六年七月加入本集團，本公司執行董事兼行政總裁。彼亦為本公司直接全資附屬公司Yorkey Optical Technology Limited的董事，本公司間接全資附屬公司東莞精熙光機有限公司的董事長，及本公司間接全資附屬公司Click Away Services Limited的董事。栗原先生畢業於上智大學，主修機械工程，在光盤拾訊行業擁有超過30年經驗。在加入本集團前，栗原先生曾在先鋒公司（「**先鋒**」）（一間於日本上市的公司，製造及銷售家用、商業用及車用的影音設備）擔任多個職位。栗原先生於一九七七年加入先鋒，由一九九二年四月至二零零九年九月在先鋒的拾訊發展及銷售部門擔任多個管理職位。其後由二零零九年十月至二零一二年四月，栗原先生擔任先鋒與夏普的合營企業Pioneer Digital Design and Manufacturing Corporation之行政總裁，並由二零一二年六月至二零一五年六月擔任先鋒之執行官。由二零一五年六月至二零一六年六月，栗原先生為先鋒之顧問。彼於二零一七年六月起出任精熙僱員信託受託人Fortune Lands International Limited（「**Fortune Lands**」）董事並已於二零一八年二月辭任。

## 董事及高級管理人員履歷

### 非執行董事

**吳淑品女士**，五十六歲，於二零零五年十二月加入本集團，本公司非執行董事。吳女士現為亞洲光學的董事及亞泰影像的董事兼行政總經理，並擔任其他多家公司董事。吳女士曾成功推動亞洲光學的上市、海外籌資及併購計劃等。

### 獨立非執行董事

**林孟宗先生**，四十五歲，於二零一七年六月獲委任為本公司獨立非執行董事。林先生亦為本公司審核委員會、提名委員會及薪酬委員會主席。林先生畢業於台灣逢甲大學會計學系，持有台灣會計師及記帳士專業資格，林先生於一九九七年七月至二零一一年八月期間，曾在一家國際會計師事務所任職，主要負責上市公司及機關團體審計及稅務服務等工作，現為台灣廣隆會計師事務所執業會計師及所長。林先生於二零一七年六月起出任Fortune Lands董事並已於二零一七年十月辭任。

**劉偉立先生**，三十八歲，於二零一七年六月獲委任為本公司獨立非執行董事。劉先生亦為本公司審核委員會、提名委員會及薪酬委員會成員。劉先生具有臺灣清華大學科技法律碩士學位與工程學士學位、美國史丹佛大學法學碩士學位，為臺灣律師暨專利代理人以及美國紐約州律師。劉先生於國際法律事務所擁有多年經驗。劉先生現為臺灣元亨法律事務所(LCC Partners Law Office)律師，專長為智慧財產權、跨國投資、創投及商業訴訟。彼具有工程背景，於提供科技公司及初創公司解決方案方面擁有豐富經驗。

**王逸琦先生**，四十七歲，於二零一二年五月獲委任為本公司獨立非執行董事。王先生亦為本公司審核委員會、提名委員會及薪酬委員會成員。王先生持有美國Mississippi State University工業工程博士學位，專研精實企業改造及現場改善。王先生曾在若干國際期刊發表多篇研究著作，現為台灣逢甲大學工業工程與系統管理學系專任教授。王先生於二零一三年三月起出任Fortune Lands董事並已於二零一七年十月辭任。

## 董事及高級管理人員履歷

### 高級管理層

**詹孫科先生**，五十歲，詹先生為本公司間接全資附屬公司東莞精熙光機有限公司的副總經理，輔助行政總裁展開各項工作，詹先生為本集團模具技術事業部、金屬沖壓事業部、塑膠成型事業部、表面處理事業部、組立事業部、皮套事業部、品質保證部門及銷售及市場推廣部部門主管，曾於塑膠成型行業內其他公司任職，至今在行業內累積逾二十年之工作經驗，負責監督生產、技術及品質等。詹先生於一九九八年七月加入本集團。

**梁黎黎女士**，四十二歲，於二零零五年三月加入本集團。梁女士現為本集團財務部資深經理，負責會計工作。

**黃德儀女士**，自二零一七年三月三十日起獲委任為本公司公司秘書。黃女士現為卓佳專業商務有限公司（「卓佳」）企業服務部董事。卓佳是全球性的專業服務公司，為客戶提供商務、企業及投資者綜合服務。黃女士於企業服務範疇擁有逾25年經驗，一直為香港上市公司，以及跨國公司、私人公司及離岸公司提供專業的企業服務。黃女士為特許秘書，以及香港特許秘書公會（「香港特許秘書工會」）及英國特許秘書及行政人員公會的資深會員。彼亦持有由香港特許秘書公會發出的執業者認可證明。黃女士持有香港理工大學頒發的文學碩士學位。加入卓佳之前，黃女士為香港德勤•關黃陳方會計師行公司秘書服務部高級經理，為其客戶提供公司秘書及股份過戶登記服務。



## 董事會報告

董事會欣然提呈本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度之年報及經審核財務報表。

### 主要業務

本公司為投資控股公司，而其附屬公司之主要業務載於第133頁綜合財務報表附註26。

### 業務回顧

本集團於截至二零一八年十二月三十一日止年度之收入及營業分部之業績分析載於第106至第107頁綜合財務報表附註5。本集團業務的公平檢討，包括本集團面臨的主要風險及不明朗因素說明，載於「管理層討論及分析」第9至第10頁。

### 主要財務表現指標

下表載列指出本集團表現的主要財務比率：

截至十二月三十一日止財政年度	二零一八年	二零一七年
毛利率(%) <sup>1</sup>	25.7	28.9
純利率(%) <sup>2</sup>	11.1	6.6
資產收益率(%) <sup>3</sup>	7.5	5.5

於十二月三十一日	二零一八年	二零一七年
資產負債比率(%) <sup>4</sup>	0	0
流動比率(%) <sup>5</sup>	483	494
平均應收貿易賬款賬期(日數) <sup>6</sup>	63	61
平均應付貿易賬款賬期(日數) <sup>7</sup>	84	79

附註：

1. 毛利率=毛利／收益x 100%
2. 純利率=純利／收益x 100%
3. 資產收益率=除稅前純利／總資產
4. 資產負債比率=債務淨額／本公司擁有人應佔權益
5. 流動比率=流動資產／流動負債
6. 平均應收貿易賬款賬期=(平均應收貿易賬款／收益) x 365。應收貿易賬款的詳細分析載列於第118頁至第120頁綜合財務報表附註15。
7. 平均應付貿易賬款賬期=(平均應付貿易賬款／銷售成本) x 365。應付貿易帳款的詳細分析載列於第121頁至第122頁綜合財務報表附註18。

## 董事會報告

### 環境政策及表現

隨著社會對企業社會責任越加重視，本集團了解永續經營業務的重要性。由於我們主要利用環境中的天然資源來製造我們的光學及光電產品等相關零部件，我們知悉保護環境及維護環境永續性的重要角色與責任。

本集團致力於環境保護，因此，我們制定了環境政策及實施了ISO 14001環境管理系統，以指引我們的業務以較環保的方式營運，並有效地管理因營運所產生的環境問題。此外，我們透過設備更新、追求較潔淨的生產方法和改善資源的效益，減少資源的使用及污染物的排放，以將其營運對環境所產生的影響降至最低。這些措施有助本集團繼續改善其環境表現。

進一步詳情載於本年報「環境、社會及管治報告」一節。

### 遵守相關法例及規例

於二零一八財政年度，董事會並不知悉有證據顯示有任何不遵守相關法律及法條事項對本集團有重大影響。

### 與客戶、供應商及僱員的主要關係

#### 客戶

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）。

## 董事會報告

### 供應商

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。

### 業績

本集團的本年度業績載於本年報第79頁的綜合損益及其他全面收入報表。

### 五年財務概要

本集團於過去五個財政年度的業績及資產及負債概要載於本年報第136頁。

### 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。

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。

## 董事會報告

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港元及建議派付的末期股息和特別股息，派息率約231%。

### 股本

本公司於二零一八財政年度已發行股本變動詳情載於第122至第123頁的綜合財務報表附註19。

### 本公司可分派儲備

本公司於二零一八年十二月三十一日可供分派予股東的儲備約為76,710,000美元。

### 儲備

本集團及本公司於年內儲備變動的詳情載於第81頁的綜合權益變動表及第134至第135頁的綜合財務報表附註27。

### 投資物業

本集團於截至二零一六年十二月三十一日止財政年度收購了位於香港九龍長沙灣道889號華創中心26樓01-09單位連天台的物業，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。

物業目前正在出租給獨立第三方。

### 物業、廠房及設備

本集團於二零一八財政年度的物業、廠房及設備變動詳情載於第115至第116頁綜合財務報表附註12。

### 主要客戶及供應商

本集團最大客戶及五大客戶所佔之總銷售額分別佔本集團二零一八財政年度總收入約15.1%及52.4%。

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%。

就董事或彼等各自之聯繫人所知，概無擁有本公司已發行股本5%以上之任何股東於二零一八財政年度在本集團任何五大客戶及供應商中擁有任何權益。



## 董事會報告

### 董事與董事服務合同

於二零一八財政年度及截至本年報日期之董事如下：

#### 執行董事：

賴以仁先生(主席)  
栗原俊彥先生(行政總裁)

#### 非執行董事：

吳淑品女士

#### 獨立非執行董事：

林孟宗先生  
劉偉立先生  
王逸琦先生

董事履歷詳載於本年報第12至第13頁。

執行董事賴以仁先生與本公司訂立為期一年的委任書，自二零一三年六月七日起生效。執行董事栗原俊彥先生與本公司訂立為期一年的服務合約，自二零一七年三月十日起生效。委任書及服務合約將一直生效，直至任何一方向另一方發出最少三個月書面通知終止為止。

非執行董事吳淑品女士已獲委任初步一年任期，由二零零五年十二月二十日起計，將一直

生效，直至任何一方向另一方發出最少三個月書面通知終止為止。此外，吳女士之委任須根據本公司組織章程細則輪流退任。

獨立非執行董事王逸琦先生已獲委任一年任期，由二零一二年五月二十四日起計。獨立非執行董事林孟宗先生及獨立非執行董事劉偉立先生已分別獲委任一年任期，由二零一七年六月十五日起計。此外，各獨立非執行董事之委任須根據本公司組織章程細則輪流退任。

除上述所披露者外，概無董事與本公司或其任何附屬公司訂立或計劃訂立服務合約(惟一年內屆滿或可由僱主不支付補償(法定補償除外)而終止的合約除外)。

## 董事會報告

本公司已接獲本公司各獨立非執行董事有關彼等獨立身份的書面確認，並認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。儘管王逸琦先生及林孟宗先生分別於二零一三年三月至二零一七年十月及二零一七年六月至二零一七年十月擔任精熙僱員信託受託人Fortune Lands International Limited (「Fortune Lands」) 董事，本公司認為彼等於Fortune Lands擔任董事之主要職責乃為考量本集團員工獎勵，對彼等之獨立性概無影響，故認為有關獨立非執行董事仍為獨立人士。根據本公司組織章程細則規定條款，賴以仁先生、栗原俊彥先生、吳淑品女士、林孟宗先生、劉偉立先生及王逸琦先生將於應屆股東週年大會退任董事會，惟彼等符合資格並願意重選。按姓名分類之董事酬金詳情載於本年報第109頁至第111頁綜合財務報表附註7。

### 董事及行政總裁於股份的權益

於二零一八年十二月三十一日，本公司董事或行政總裁於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」））之股份、相關股份及債券擁有，並已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例之有關條文，彼等被當作或視為擁有之權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條例所指之登記冊內之權益或淡倉，或根據上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）須知會聯交所及本公司之權益或淡倉如下：

#### 1. 於本公司股份、相關股份及債券之好倉

於二零一八年十二月三十一日，概無董事或本公司行政總裁在本公司股份、相關股份及債券中擁有任何須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊內或根據標準守則須知會本公司之好倉。

## 董事會報告

### 2. 於本公司股份、相關股份及債券之淡倉及於本公司相聯法團之股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零一八年十二月三十一日，概無董事或本公司行政總裁於本公司股份、相關股份或債券中擁有任何權益或淡倉，或於本公司之相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊內記錄之任何權益或淡倉或根據標準守則須知會聯交所及本公司之任何權益或淡倉。

於二零一八財政年度，本公司、其附屬公司或其聯營公司概無作出任何安排，以令董事（包括彼等之配偶及十八歲以下子女）可藉著購入本公司或其相聯法團之股份或相關股份或債券而獲益。

### 董事於重大合約的權益

除綜合財務報表附註25所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何本公司董事於其中直接或間接擁有重大權益而於年結日或年內任何時間仍然生效的重大合約。

### 董事收購股份的權利

本公司、其主要股東或其任何附屬公司於二零一八財政年度概無訂立任何安排，致使董事可透過收購本公司或任何其他法團之股份而取得利益。

### 主要股東

於二零一八年十二月三十一日，下列人士（不包括董事或本公司之行政總裁）於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊所記錄之權益或淡倉如下：

## 董事會報告

### 1. 於本公司股份及相關股份的好倉

本公司股東名稱	權益類別	本公司 股份／相關 股份數目	佔本公司 已發行 股本百分比
Asia Optical International Ltd.	實益擁有人	186,833,000	22.77%
亞洲光學股份有限公司	受控制公司權益	226,833,000 (註1)	27.64%
Ability Enterprise (BVI) Co., Ltd.	實益擁有人	143,817,000	17.53%
佳能企業股份有限公司	受控制公司權益	143,817,000 (註2)	17.53%
Fortune Lands International Limited	全權信託創立人	113,000,000 (註3)	13.77%
詹孫科先生	受控制公司權益	113,000,000 (註4)	13.77%
吳伯焯女士	配偶權益	113,000,000 (註5)	13.77%
David Michael Webb先生	受控制公司權益； 實益擁有人	56,800,000 (註6)	6.92%

註1：亞洲光學股份有限公司持有Asia Optical International Ltd. (「AOIL」) 及Richman International Group Co., Ltd. (「Richman」) 已發行股本100%直接權益，而AOIL及Richman分別持有186,833,000股及40,000,000股本公司股份，因此被當作擁有AOIL及Richman持有之合共226,833,000股股份之權益。

註2：佳能企業股份有限公司持有Ability Enterprise (BVI) Co., Ltd. (「Ability Enterprise BVI」) 已發行股本100%直接權益，因此被當作擁有Ability Enterprise BVI持有之合共143,817,000股本公司股份之權益。



## 董事會報告

註3：按證券及期貨條例第336條將存置之登記冊所記錄，Fortune Lands International Limited (「**Fortune Lands**」) 是精熙僱員信託的創立人，並為以精熙僱員信託受託人身份持有的113,000,000股本公司股份之登記持有人。

註4：按證券及期貨條例第336條將存置之登記冊所記錄，詹孫科先生作為 Fortune Lands 的唯一股東，將被當作擁有由 Fortune Lands 持有之合共 113,000,000 股本公司股份之權益。

註5：按證券及期貨條例第336條將存置之登記冊所記錄，吳伯焱女士(詹先生之配偶)被視為於詹先生擁有權益的合共113,000,000股本公司股份中擁有權益。

註6：David Michael Webb先生(「**Webb 先生**」) 持有 Preferable Situation Assets Limited (「**Preferable Situation**」)，持有本公司37,615,671股股份) 已發行股本100%直接權益，因此被當作擁有 Preferable Situation 持有之37,615,671股本公司股份之權益。Webb先生作為實益擁有人亦持有本公司19,184,329股股份。

除上文所披露者外，於二零一八年十二月三十一日，本公司並不知悉任何除本公司董事或行政總裁以外的人士於本公司股份或相關股份中擁有任何應被記錄於根據證券及期貨條例第336條須保存的登記冊內之好倉。

## 2. 於本公司股份及相關股份之淡倉

於二零一八年十二月三十一日，本公司概無知悉任何主要股東於本公司股份或相關股份中持有根據證券及期貨條例第336條規定存置之登記冊所記錄之任何淡倉。

## 購股權計劃

於二零零六年一月十八日，根據本公司股東書面決議案，有條件通過購股權計劃，並已於二零一六年一月十七日屆滿，且本公司概無採納新購股權計劃。

## 高級管理人員薪酬

於截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，應付予本集團四名高級管理層成員(彼等的履歷詳情於本年報所載的「董事及高級管理人員履歷」內披露)的薪酬在以下組別內：

	高級 管理層人數
0美元至50,000美元(附註)	2
50,001美元至100,000美元	1
100,001美元至150,000美元	0
150,001美元至200,000美元	1
	4

附註：兩名本集團高級管理層成員的其中一名離職，自二零一八年六月三十日起生效。

## 董事會報告

### 持續關連交易

於截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，本集團有下列根據上市規則之申報規定須於本年報披露之關連交易。

#### 1. 東莞精熙光機有限公司（「東莞精熙」）向東莞廣通事務機有限公司（「東莞廣通」）出租物業

於二零一五年三月二十五日，本公司間接全資附屬公司東莞精熙（作為業主）與東莞廣通（作為租戶）重訂補充租賃協議，據此，東莞廣通同意租賃位於中國廣東省東莞市長安鎮霄邊第二工業區的有關物業，用作生產用途之最大面積為3,523.8528平方米，用作宿舍用途之最大面積為2,509.9712平方米，租期由二零一六年一月一日至二零一八年十二月三十一日。月租金根據東莞廣通實際使用空間計算。

東莞廣通由Ever Pine International Limited全資擁有，而Ever Pine International Limited又由Ability Enterprise BVI持有約34.65%。因此，Ability Enterprise BVI間接擁有東莞廣通34.65%股權。東莞廣通為Ability Enterprise BVI之聯繫人，故就上市規則而言，其為本公司之關連人士。

截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，來自東莞廣通的租金收入約為268,000美元。

#### 2. 東莞精熙向東莞廣通銷售塑膠零部件

於二零一五年三月二十五日，東莞精熙與東莞廣通重訂補充DY協議（「重訂補充DY協議」），據此，東莞精熙同意向東莞廣通銷售塑膠零部件。合約有效日期自二零一六年一月一日至二零一八年十二月三十一日止。

訂立重訂補充DY協議對本集團之益處為可藉著向東莞廣通銷售塑膠零部件改善本集團之銷售組合。

截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，本集團向東莞廣通銷售塑膠零部件之總金額約為25,000美元。

## 董事會報告

### 3. 東莞精熙向東莞廣通委託進行SMT加工

於二零一五年三月二十五日，東莞精熙與東莞廣通訂立DY加工協議，據此，東莞精熙同意向東莞廣通委託進行SMT加工。合約有效日期自二零一六年一月一日至二零一八年十二月三十一日止。

由於本集團並無SMT加工產能，經考慮該公司主要是SMT加工大廠，也持續與日系客戶進行生意往來，考量其質素、成本及交貨期應可符合本集團之要求，同時該公司向本集團租賃廠房，該項委託可節省運輸成本及降低庫存。

截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，本集團向東莞廣通委託進行SMT加工之總金額為零美元。

### 4. 東莞信泰光學有限公司(「東莞信泰」)向東莞精熙出租物業

於二零一五年三月二十五日，東莞精熙(作為租戶)與東莞信泰(作為業主)重訂租賃協議，據此，東莞信泰同意出租位於中國廣東省東莞市長安鎮霄邊第二工業區的有關物業，用作生產用途之最大面積為20,719.13平方米，用作宿舍用途之最大面積為4,653.38平方米，租期由二零一六年一月一日至二零一八年十二月三十一日。月租金根據東莞精熙實際使用空間計算。

東莞信泰為本公司主要股東AOIL之全資附屬公司，因此為本公司之關連人士。

截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，已付東莞信泰租金約為1,159,000美元。

## 董事會報告

### 5. 東莞精熙向信泰光學(深圳)有限公司(「深圳信泰」)委託進行電鍍及表面處理加工

於二零一五年十二月十六日，東莞精熙與深圳信泰訂立電鍍加工協議，據此，東莞精熙同意向深圳信泰委託進行電鍍及表面處理加工。合約有效日期自二零一六年一月一日至二零一八年十二月三十一日止。

深圳信泰為本公司主要股東AOIL之全資附屬公司，因此為本公司之關連人士。

由於本集團並無電鍍及表面處理加工之生產線，經考慮深圳信泰毗鄰本集團所在地區，本集團可以透過委託深圳信泰，節省運輸成本及提升效能。

截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，委託深圳信泰進行電鍍及表面處理加工之總金額約為3,601,000美元。

獨立非執行董事已審閱該等持續關連交易，並認為此等交易乃由本集團：

- (i) 於本集團日常及一般業務過程中訂立；
- (ii) 按正常商業條款或更有利之條款；及
- (iii) 根據該等交易之協議條款訂立，為公平合理及符合本公司股東之整體利益。

本集團已聘用核數師，按照香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3000號(經修訂)「核數或審閱過往財務資料以外的鑒證業務」以及參照香港會計師公會發出的實務說明第740號「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。核數師已按照上市規則14A.56就本集團於本年報第24至第26頁所披露的持續關連交易發出無保留意見的意見書，當中載有其調查結果及結論。本公司已向聯交所提供核數師函件的副本。

## 董事會報告

### 有關連人士交易及持續關連交易

綜合財務報表附註25所述的有關連人士交易亦構成根據上市規則第14A章所界定的持續關連交易。

本公司確認其已遵守上市規則第14A章的披露規定。

### 管理合約

除本董事會報告所述之關連交易外，年內概無訂立或存在任何關於本公司業務全部或任何重要部份之管理及行政合約。

### 董事於競爭業務的權益

於二零一八年十二月三十一日，概無董事及彼等各自的緊密聯繫人(定義見上市規則)從事任何與本集團業務構成競爭或可能競爭或與本集團有任何利益衝突的業務。

### 准予彌償保證條文

惠及董事及本集團高級職員的獲准許的彌償條文現時且於整個截至二零一八年十二月三十一日止財政年度內生效。

於整個二零一八財政年度內，本公司已就董事及本集團高級職員的責任購買及維持合適之責任保險。

本公司於二零一六年年報中報告，董事及管理人員責任保險(「董事及管理人員責任保險」)的保險人已拒絕提供承保及本公司將尋求法律意見。

本公司已獲得法律意見，為使本公司就有關香港證券及期貨事務監察委員會的調查及市場失當行為審裁處研訊程序所繳付的費用及罰款取得於董事及管理人員責任保險項下任何形式的承保，本公司有必要向兩名負責的管理人員(即永井三知夫先生及吳子正先生，彼等已離開本公司)進行法律程序。

經計及訴訟過程中的不確定性、本公司將投入的時間及產生的成本、自永井先生及／或吳先生實際收回任何款項的機率，以及本公司倘控告前任管理人員將對員工士氣產生的影響／打擊，本公司已作出「商業」決定不向永井先生及／或吳先生採取法律行動，並且「接受」保險人選擇不提供董事及管理人員責任保險項下承保的主張。

本公司於二零一六年年報中報告，董事及管理人員責任保險的保險人已拒絕向兩名本公司股東提出的申索(「申索」)提供承保及本公司將尋求法律意見。



## 董事會報告

本公司已收到法律意見，抵制保險人基於股東申索被視為董事及管理人員責任保險所界定的「證券申索」而不提供承保的論點有其理據。

鑒於保險人選擇的立場，本公司將向保險人展開法律程序以尋求任何承保。

然而，計及申索金額、訴訟過程中的不確定性、本公司向保險人展開法律程序將投入的時間及產生的成本（該程序可能造成高昂成本），本公司已作出「商業」決定並解決該申索。

### 薪酬政策

本集團僱員之薪酬乃按彼等之表現、資歷及工作能力釐定。本集團制定有高級管理層薪酬政策，考量同業間水準、其所擔任之職位，並與本集團實施之績效考核機制連結。

董事的薪酬由本公司薪酬委員會建議，並按股東於股東週年大會上的授權由董事會決定。

### 董事酬金

董事袍金、基本薪金及其他津貼在綜合財務報表附註7披露。

除綜合財務報表附註7披露外，於二零一八財政年度，除訂約及其他付款外，概無就本集團任何成員公司董事離職或失去任何其他有關管理本集團任何成員公司事務之職位而已付或應付董事或前董事之任何賠償。

### 退休金計劃

本公司及其附屬公司之退休金計劃主要是中國法定公益金供款計劃。

### 充足公眾持股量

於本年報刊發日期前之最後實際可行日期，就董事所深知及根據本公司所獲資料所示，本公司之公眾持股量充足，符合上市規則之規定。

## 董事會報告

### 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財政年度，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

80

於二零一八財政年度，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。

### 優先購買權

雖然開曼群島公司法例並無對優先權作出任何限制，惟本公司之公司組織章程細則並無關於優先權之規定。

### 核數師

於本公司應屆股東週年大會上，將提呈決議案續聘德勤•關黃陳方會計師行為本公司核數師。本公司於過去三年內未更換核數師。

## 董事會報告

### 股息政策

董事會於考慮宣派及派付股息時，需考量包括公司營運和發展的潛在機會和風險及評估各種因素，不論是財務上或營運上、內部或外部、過去或未來、個體經濟或總體經濟等因素。本公司原則上向本公司股東派付不低於當年度本公司股權持有人應佔合併溢利70%的年度現金股息。然而，派付該等股息將由董事會酌情釐定。股息的派付可能受法律限制及本集團可能於日後訂立的協議的規限。概不保證股息分派、股息派付的金額或有關股息派付的時間是否將會如期進行。日後股息的任何宣派可能會亦可能不會反映股息的過往宣派，並將由董事會全權決定。

董事會將不時監察及檢討，以確保本政策繼續切合本公司的需要，同時反映當前監管規定及良好的企業管治常規，惟本公司概不保證將在任何既定期間派付任何特定金額的股息。董事會在必要的時候將會討論對本政策的修訂。

代表董事會

賴以仁

主席

二零一九年三月二十日

## 企業管治報告

### 企業管治常規

本集團致力確保良好的企業管治標準，以保障股東之利益。董事亦確認，編製本集團截至二零一八年十二月三十一日止財政年度之財務報表乃彼等之責任。

本集團已採納上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則(「守則」)的守則條文。除本年報所示外，本公司已審閱守則所載的每項條文，確認本公司於二零一八財政年度已全面遵守守則。

根據守則第F.1.1段所載的守則條文，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的規定。

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守則、風險管理程序及確保遵守證券及期貨條例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。本公司已就二零一八財政年度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。

### 董事會

董事會現由兩名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。

於截至二零一八年十二月三十一日止財政年度董事會成員如下：

#### 執行董事

賴以仁先生(主席)

栗原俊彥先生(行政總裁)

#### 非執行董事

吳淑品女士

## 企業管治報告

### 獨立非執行董事

林孟宗先生  
劉偉立先生  
王逸琦先生

董事會每年舉行四次例行會議，並在有需要時舉行會議檢討本集團的財務及內部監控、風險管理、公司策略及營運業績。董事會的會議紀錄由本公司公司秘書保存，並會送交董事存檔及公開讓董事查閱。於二零一八財政年度共舉行五次董事會會議，各董事之出席情況如下：

董事姓名	出席會議次數
賴以仁 (主席)	5/5
栗原俊彥 (行政總裁)	5/5
吳淑品	5/5
林孟宗	5/5
劉偉立	5/5
王逸琦	5/5

董事會負責確保行政管理層具備足夠能力，以可靠、有效的方式管理本公司。董事會亦負責不時制定本公司的業務策略及計劃，以確保本公司有效營運，而行政總裁及高級管理人員則負責本公司各業務單位的策略規劃以及日常管理及營運。

各執行董事獲個別授權監督及監察特定業務單位的運作，並推行董事會制定的策略及政策。董事會主席與行政總裁之角色分開，並不是由同一人擔任。於二零一八財政年度，董事會主席曾在其他執行董事缺席的情況下與非執行董事（包括獨立非執行董事）舉行兩次會議。根據上市規則第3.13條，各獨立非執行董事已向本公司呈交書面獨立性確認書，確認彼等之獨立性，而董事會亦認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。儘管王逸琦先生及林孟宗先生分別於二零一三年三月至二零一七年十月及二零一七年六月至二零一七年十月擔任精熙僱員信託受託人Fortune Lands International Limited (「Fortune Lands」) 董事，本公司認為彼等於Fortune Lands擔任董事之主要職責乃為考量本集團員工獎勵，對彼等之獨立性概無影響，故認為有關獨立非執行董事仍為獨立人士。獨立非執行董事將提供獨立意見，並與董事會其他成員分享相關知識及經驗。所有獨立非執行董事均具有合適專業資格或相關財務管理專業知識。

## 企業管治報告

非執行董事吳淑品女士已獲委任初步一年任期，由二零零五年十二月二十日起計，將一直生效，直至任何一方向另一方發出最少三個月事先書面通知終止為止，惟可根據本公司之組織章程細則及有關委任書在應屆股東週年大會上重選。

於二零一八財政年度，董事會已進行適當內部監控程序，並檢討本公司的風險管理策略及政策，以確保本公司在符合所有法例及監管規定的情況下審慎而真誠地經營業務。

每名本公司候任董事於獲委任前均獲本公司專業法律顧問提供簡報會及培訓，以確保彼全面知悉作為一家香港上市公司的董事在上市規則及其他適用法律及監管規定項下的責任。

### 董事培訓

本公司已安排並提供合適培訓，及適當強調董事之角色、職能及職責，以確保有關董事適當地明白本公司業務及營運，並全面瞭解根據適用法律、規定及法規及上市規則應盡的責任，以及本集團的各種管治及內部控制政策。

於二零一八財政年度，本公司已就本集團的業務運作、整體經濟狀況及適用法令向所有董事提供資料。此外，本公司不時向董事提供資料以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守則第A.6.5條守則規定。本集團已自所有董事獲得培訓記錄。

董事了解持續專業發展的重要性，並致力於參與適當培訓以培養彼等的知識及技能。

### 委任、重選及免除董事

本公司已就董事委任及接任設立正規及具透明度的程序。

董事已各自就特定任期與本公司訂立服務合約或委任書，該任期可根據本公司組織章程細則有關條款於退任時於下屆股東週年大會上重選連任。



## 企業管治報告

根據本公司於二零一二年五月二十四日採納的組織章程細則，獲董事會委任填補臨時空缺之任何董事任期將直至獲委任後的首屆股東大會為止，並於該會上膺選連任，而任何獲董事會委任加入現時董事會的董事任期僅至本公司下屆股東週年大會為止，屆時將合資格膺選連任。於每屆股東週年大會上，當時為數三分一的董事（或如董事人數並非三的倍數，則須為最接近但不少於三分一的董事人數）均須輪席退任，惟每名董事（包括獲固定任期委任者）須最少每三年於股東中年大會上退任一次，並符合資格願意膺選連任。

董事委任、重選及罷免的程序及政策載於本公司組織章程細則。提名委員會負責檢討董事會組成、發展並制定董事提名及委任的相關程序、監察董事委任及繼任計劃並評估獨立非執行董事之獨立性。

### 薪酬委員會

本公司已成立薪酬委員會，其書面職權範圍符合守則的守則條文。薪酬委員會由三名成員組成，包括林孟宗先生、劉偉立先生及王逸琦先生，三人均為獨立非執行董事，而林孟宗先生為薪酬委員會主席。薪酬委員會每年最少舉行兩次會議，以釐定董事及高級管理層的薪酬政策。於二零一八財政年度共舉行三次薪酬委員會會議，各董事之出席情況如下：

董事姓名	出席會議次數
林孟宗	3/3
劉偉立	3/3
王逸琦	3/3

本公司已採納守則之守則條文第B.1.2(c)(ii)所述的薪酬委員會模式，以向董事會提出有關董事及高級管理層薪酬待遇的推薦意見。

## 企業管治報告

薪酬委員會的主要責任包括向董事會提出有關董事及高級管理層薪酬待遇的推薦意見，確保所給予的薪酬與彼等的職務及所承擔的責任相符，亦符合一般的市場慣例。

薪酬委員會於二零一八財政年度履行的工作包括釐定董事及高級管理層薪酬的政策、向董事會提出有關董事及行政總裁薪酬待遇的推薦意見、評估執行董事的表現及批准執行董事的服務合約的條款。薪酬委員會的各個成員須就任何有關自己的薪酬之決議案放棄投票。

### 董事薪酬

有關董事薪酬金額的詳情載於綜合財務報表附註7。

### 核數師酬金

於二零一八財政年度，就核數師向本集團提供的核數服務已付／應付費用約為218,000美元，而於回顧年內其他非核數服務的費用，尤其是中期業績審閱及稅務遵例分別約為77,000美元及47,000美元。

### 審核委員會

本公司已遵守上市規則第3.21條成立審核委員會，其書面職權範圍符合守則的守則條文。審核委員會的工作包括確保本公司的財務申報程序有足夠的監管、檢討內部審核工作及報告、確保內部及外聘核數師之協調、檢討外聘核數師之獨立性及適任性，以及監察有否遵守相關法定會計及申報規定、法例及監管規定、董事會批准的內部規則及程序。審核委員會於二零一八財政年度已履行以上職責。

於二零一八年十二月三十一日，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，包括林孟宗先生、劉偉立先生及王逸琦先生，而林孟宗先生為主席。

於二零一八財政年度共舉行四次審核委員會會議，各董事之出席情況如下：

董事姓名	出席會議次數
林孟宗	4/4
劉偉立	4/4
王逸琦	4/4

## 企業管治報告

於會議上，審核委員會已審閱截至二零一八年六月三十日止六個月的中期業績及本集團截至二零一七年十二月三十一日止財政年度的綜合財務報表。審核委員會已於二零一九年三月二十日審閱二零一八財政年度的全年業績。

董事確認其就每財政期間編製綜合財務報表的責任，以真實及公平地反映本集團的財務狀況。

### 提名委員會

提名委員會於二零一二年三月十六日根據守則項下的守則條文成立，提名委員會之職責詳情載於其職權範圍書內。提名委員會成立之主要目的是定期檢討董事會之架構、規模和組成，及就董事之提名及委任和繼任計劃向董事會提出建議。

於二零一八年十二月三十一日，提名委員會由三名獨立非執行董事組成，包括林孟宗先生、劉偉立先生及王逸琦先生，而林孟宗先生為主席。

於二零一八財政年度共舉行兩次提名委員會會議，各董事之出席情況如下：

董事姓名	出席會議次數
林孟宗	2/2
劉偉立	2/2
王逸琦	2/2

提名委員會於年內所進行之工作概述如下：

- 檢討董事會之架構、規模及組成及向董事會建議根據本公司組織章程細則本公司須於二零一八年六月十五日及將於二零一九年六月十八日舉行之股東週年大會上卸任及可膺選連任及選舉之董事人選；及
- 評估所有獨立非執行董事的獨立性。

## 企業管治報告

### 董事提名政策

提名委員會由三名獨立非執行董事組成以確保決定符合公司的利益。提名委員會每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，審議董事會成員的繼任規劃，並定期做出檢討。本公司制定了一套正式並具透明度的董事提名程序。提名委員會挑選具備合適資格可擔任董事會成員的人士供董事會審議為額外董事或填補董事空缺，最終在董事會作出委任。甄選標準包括但不限於考慮個別人選可為董事會的資歷、技巧、經驗、獨立性、性別多元化及董事會成員多元化等方面帶來的貢獻(詳情請見本年報之企業管治報告「董事會成員多元化政策」一節)。提名委員會適宜盡可能從董事會圈子以外的不同人選中，按其董事會成員多元化政策物色合適人選。上述因素只供參考，並非詳盡無遺，也不具決定性作用。提名委員會可決定提名任何其認為適當的人士。

提名委員會將不時監察及檢討本政策之實施，以確保本政策繼續切合本公司的需要，同時反映當前監管規定及良好的企業管治常規。提名委員會在必要的時候將會討論對本政策的修訂，並向董事會提出修訂建議，由董事會審批。

### 董事會多元化政策

本公司已採納董事會成員多元化政策，該政策旨在實現多元化及保持可持續的均衡發展。本公司在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化、種族、教育背景、專業經驗、知識及技能等因素，以及董事會認為對達成董事會成員多元化相關及適任之任何其他因素。在釐定董事會委任時，本公司十分重視以用人唯才為原則，且考慮有關人選的長處可否與其他董事互為補足及提升董事會整體專長及經驗。

### 可計量的目標

甄選董事會人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化、種族、教育背景、專業經驗、知識及服務任期。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而做決定。

### 檢討及監察

董事會將不時檢討及監察該政策之實施，以確保該政策行之有效。提名委員會在必要的時候將會討論對該政策的修訂，並向董事會提出修訂建議，由董事會審批。

## 企業管治報告

### 董事會成員多元化評核結果

<b>1. 身分</b>	<b>執行董事</b>	<b>非執行董事</b>	<b>獨立非執行董事</b>	
	2名	1名	3名	
<b>2. 種族</b>		<b>華人</b>	<b>非華人</b>	
		5名	1名	
<b>3. 擔任本公司董事服務年期 (年數)</b>	<b>1-5年</b>	<b>6-10年</b>	<b>10年以上</b>	
	3名	1名	2名	
<b>4. 年齡組別</b>	<b>31-40</b>	<b>41-50</b>	<b>51-60</b>	<b>61-70</b>
	1名	2名	1名	2名
<b>5. 性別</b>		<b>男性</b>	<b>女性</b>	
		5名	1名	

### 董事會成員專業背景及技能

董事會成員專業背景和技能的細分如下所示，展示了董事會成員經驗和背景的多樣化組合。

- 相關行業經驗
- 企業行政及領導技能
- 於業務管理、市場推廣及全球運籌方面具備豐富經驗及國際視野
- 法律
- 會計
- 財務
- 精實企業改造及現場改善

## 企業管治報告

### 企業管治職能

董事會已授權審核委員會履行本公司的企業管治責任及決定有關政策。董事會所採納之審核委員會職權範圍符合守則的D.3.1條守則條文規定，其中包括審計委員會於企業管治職能的責任，以制定及檢討本集團有關企業管治的政策及常規、檢討並監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、檢討並監察本集團有關遵從法律及監管規定的政策及常規、制定、檢討並監察適用於僱員及董事的操守守則、指引、及合規守冊及檢討本集團是否遵從企業管治報告的守則及披露。

### 風險管理及內部控制

#### 董事會的職責

董事會確認其對持續維持本集團健全有效的風險管理及內部控制系統以及審核其有效性的責任及承諾。董事會銳意於管理而非徹底消除本集團未能達致業務目標的風險，並就此合理地(但並非絕對地)確保無重大錯報或遺漏情況。

董事會已作出檢討，並對負責會計、財務報告、內部審核及風險管理職能的資源、工作人員的資格及經驗，以及工作人員的培訓要求及預算的充足合宜情況表示滿意。

### 風險管理委員會

風險管理委員會向審核委員會進行報告，負責加強本集團的風險管理文化，確保風險管理的總體框架的全面性並能回應業務的變化。該委員會定期審查風險評估、風險報告的完整性和準確性及風險減輕工作的充足性。

風險管理委員會負責監督本集團的風險管理方法、政策及框架。本集團採用一致的方法，以藉由本集團的風險管理框架識別、評估、報告及管理風險。

審核委員會每年至少兩次審查風險管理委員會的活動，審核委員會根據本集團於多變的環境中所面臨的新風險持續評估風險管理的要求。內部控制系統旨在減低及管理就實現本集團業務目標而言有重要影響的風險。審核委員會每年審閱風險管理委員會就本集團風險管理系統的有效性作出的結論和評估並向董事會報告。



## 企業管治報告

### 風險管理機制

本集團風險管理框架由審核委員會批准，其為規定一個管理與本集團業務及營運相關風險的一致且有效的方法。本集團通過對不同責任方的明確組織架構，定義授權、責任及風險管理角色，以正式執行其風險管理框架。建立風險管理政策乃為本集團所有層級提供一個識別、分析、評估、處理、監測及報告主要風險的框架，藉此達成本集團的全面策略目標。於二零一八財政年度，本集團持續於業務單位及部門使用現有的風險管理流程。本集團的風險管理採用自上而下及自下而上相結合的方法，風險管理架構包括以下主要要素：

1. 識別風險；
2. 分析風險；
3. 評估風險；
4. 處理風險；
5. 監測和審查風險管理流程的執行情況和可能影響風險管理流程的變化；及
6. 與內部和外部利益相關方溝通和協商。

可能影響本集團策略目標的任何潛在風險已持續於定期管理會議及營運中識別，以對業務及外部環境的變化作出回應。本集團使用適當的定性和定量技術評估已識別的風險，其有助於將風險分為4個風險級別（即極高、高、中及低），並會定下風險管理工作的優先次序以確定適當的風險減輕計劃（即接受、減輕、轉移及避免）。持續風險監控由各業務單元／部門的相應管理／部門主管進行，彼等須每年確認內部控制及風險管理系統的有效性。自上一年度回顧，本集團已識別的重大風險性質及範圍並無重大變化。為了確保風險減輕計劃的有效性，本集團的內部審核部門已確認本集團於每半年執行該等風險減輕計劃。

### 內部審核功能

本集團的內部審核（「內審」）部門向本公司審核委員會報告、執行本集團定期內部審核審查，以確保本集團風險管理和內部控制架構的充足性及有效性。

於二零一八財政年度，內審部門在本集團企業管治方面發揮了積極作用，執行了業務程序及風險管理的內部審核審查。內審部門通過審核委員會定期向董事會報告內部審核計劃的審查結果、重大管控事項及整體管控環境的充足合宜性。根據於二零一八財政年度執行的內部審核審查，概無識別出內部控制的任何重大缺陷及不足之處。

## 企業管治報告

為確保系統地覆蓋所有可審核領域及有效部署資源，本集團已參考風險評估結果制定一項年度風險內審計劃。該內審計劃每年編製一次，以反映組織架構的重大變化及風險，並由本公司審核委員會批准。

### 風險管理及內部控制系統審查

董事會至少每半年會通過審核委員會在風險管理委員會的協助下作出的報告，審核及評估本集團風險管理及內部控制系統的充足性及有效性，範圍涵蓋財務、營運、合規及風險管理等領域的主要內部控制程序。本集團已確定若干改進領域，並已採取適當措施管理風險。風險管理及內部控制系統的改進為一個持續的過程，董事會將繼續致力於改善公司的內部管控環境及流程。就二零一八財政年度而言，董事會對本集團的風險管理及內部控制系統的有效性及充足合宜情況感到滿意，並未發現重大關切領域。董事會認為風險管理及內部控制系統的功能充足及有效。

此外，本集團已委聘一名外部顧問，以檢討本集團風險管理系統的實踐，並考慮適時將其建議納入本集團的風險管理架構。

### 內幕消息披露

本集團完全知悉其根據上市規則以及香港法例第571章證券及期貨條例處理及發佈內幕消息的責任。本集團已制定內幕消息管理政策，用於識別、監控及向我們的股東、投資者、分析師和媒體報告內幕消息。內部政策在需要時進行更新並予採用，以指導其與利益相關方的溝通及內幕消息的釐定，以確保一致地及時披露信息。本集團根據上市規則的披露規定以及證券及期貨事務監察委員會於二零一二年六月發佈的「內幕消息披露指引」履行各項工作。

### 股東權利

#### 召開股東特別大會及於股東大會提出建議的程序

根據組織章程細則第58條，任何一位或以上於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本（賦有於本公司股東大會上投票權）十分之一的股東於任何時候有權透過向本公司董事會或秘書發出書面要求（郵寄至本公司秘書辦事處，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，或電郵至ir@yorkey-optical.com），要求

## 企業管治報告

董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項；且該大會應於遞呈該要求後兩(2)個月內舉行。倘於交付申請後二十一(21)日內，董事會未能召開會議，則申請人可自行召開會議，而因董事未能召開會議導致申請人產生的一切合理開支，須由本公司付還申請人。

### 提名人士參選董事的程序

根據本公司組織章程細則第88條，除非獲董事推薦參選，否則除於股東週年大會上退任董事外，概無任何人士有資格於任何股東大會上參選董事，除非由正式合資格出席大會並於會上投票的股東（並非擬參選人士）簽署通告（「通告」），其內表明建議提名該人士參選的意向。倘股東有意於股東大會上提名董事以外的人士參選董事，該股東須呈交由該股東本人簽署的通告，且獲提名人士須提供及呈交通告表明願意參選。該等通告須呈交本公司香港主要營業地點或本公司香港股份過戶登記處，惟

該等通告之最短通告期限為至少七(7)日，倘該等通告是於寄發有關該推選之股東大會通告後才呈交，則呈交該等通告之期間由寄發有關該推選之股東大會通告翌日起計至不遲於該股東大會舉行日期前七(7)日止。

### 向董事會提出查詢或建議

股東欲向董事會提出有關本公司的查詢或建議，可將其查詢或建議電郵至：  
ir@yorkey-optical.com。

於二零一八財政年度，本公司於二零一八年六月十五日舉行股東週年大會。各董事的出席記錄如下：

董事姓名	股東大會次數
賴以仁 (主席)	1/1
栗原俊彥 (行政總裁)	1/1
吳淑品	1/1
林孟宗	1/1
劉偉立	1/1
王逸琦	1/1

## 企業管治報告

### 投資者關係

本公司在與股東及投資者溝通方面竭力保持高透明度，亦透過定期向股東寄發年報、中報、通函及公告以提供有關本公司及其業務的資料。

本公司會於舉行股東週年大會前21天向全體股東寄發有關大會日期及地點的通告，會上股東將有機會直接與董事會溝通。

### 公司秘書

黃德儀女士(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。

### 董事及核數師的會計責任

董事確認，編製本集團二零一八財政年度之綜合財務報表乃彼等之責任，基於持續經營的基礎真實公允地顯示本集團的財務狀況。

董事對編製本集團綜合財務報表之責任及外聘核數師的匯報責任載於本年報之獨立核數師報告中。

### 組織章程文件

於二零一八財政年度，本公司之組織章程大綱及細則並無任何變動。

## 環境、社會及管治報告

本集團成立於一九九五年十二月，主要從事為多個知名品牌製造及銷售光學及光電產品等相關零部件。隨著社會大眾對企業社會責任（「**企業社會責任**」）日益關注，本集團深明以可持續發展方式經營業務至關重要，同時達致其業務逐步增長及發展。

本集團欣然發佈其第三份環境、社會及管治（「**環境、社會及管治**」）報告。透過本報告，本集團繼續向持份者概述有關環境、社會及管治管理的政策、方法及常規，以讓持份者對本集團的環境、社會及管治發展之進度有更深入的瞭解。今年亦為本集團首次發佈部分主要社會關鍵績效指標（「**關鍵績效指標**」），以進一步顯示出本集團在追求更卓越的環境、社會及管治表現上作出的承諾與努力。

### 報告範圍

本環境、社會及管治報告的範圍涵蓋其附屬公司－東莞精熙光機有限公司的主要業務活動（該公司代表本集團的核心營運單位），並就其自二零一八年一月一日至二零一八年十二月三十一日的財政年度（「**報告期間**」、「**二零一八財政年度**」）的可持續性表現作出報告。

### 報告準則

本環境、社會及管治報告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄二十七下環境、社會及管治報告指引（「**聯交所環境、社會及管治報告指引**」）之「不遵守就解釋」條文及「建議披露」條文所編製。

### 聯絡及反饋方式

本集團希望聽取閣下對本環境、社會及管治報告的寶貴意見，歡迎閣下將意見電郵件至 [ykesg@yorkey-optical.com](mailto:ykesg@yorkey-optical.com)。

### 持份者參與及重要性評估

本集團高度重視持份者的意見及看法。本集團認為彼等的投入是制定與完善環境、社會及管治相關的管理政策及方法的重要元素，並持續改善其在環境、社會及管治的表現。

於本年度，本集團已聘請一間獨立顧問協助透過以網上問卷的方式進行持份者調查，以瞭解持份者對環境、社會及管治的看法及識別持份者認為對其營運最具影響的環境、社會及管治相關的具體問題為何。

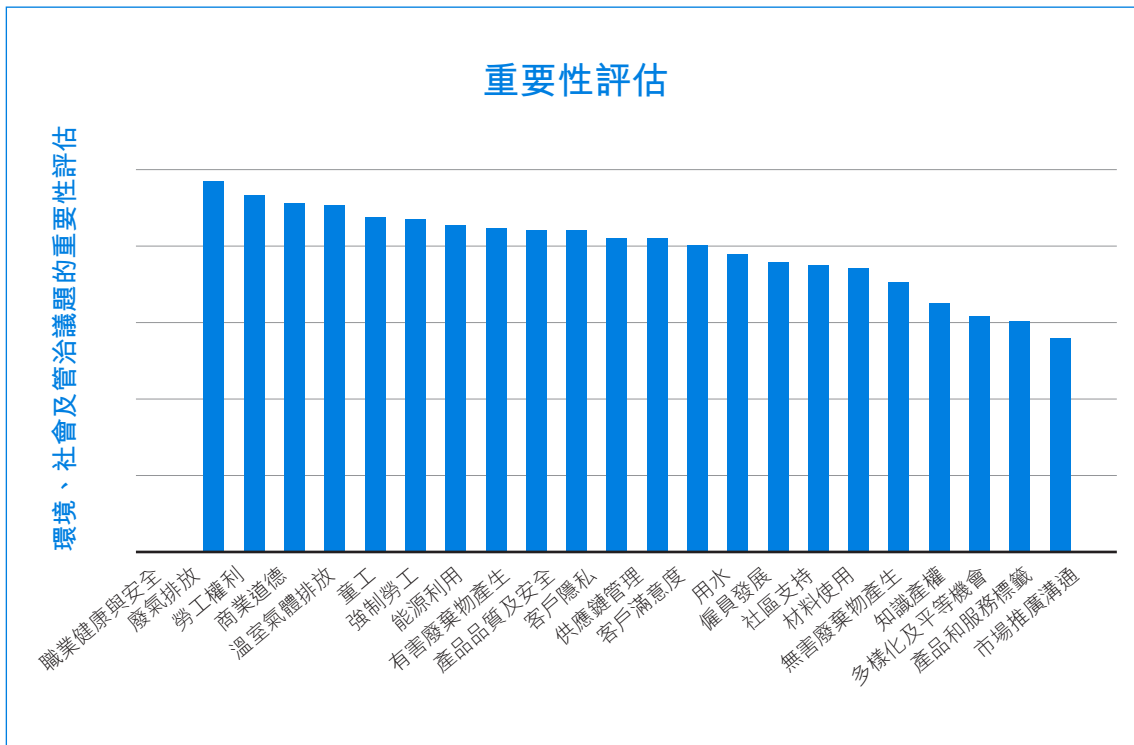


經識別的主要持份者團體（如董事會、僱員、供應商或承包商、客戶、社區、政府機構或監管機構等）受邀根據各項指標對本集團營運的重要性及相關性，於問卷內對22項環境、社會及管治指標（如排放物、資源使用、勞工慣例、供應鏈管理、社區參與及產品責任）進行評級。本集團其後根據所收集的結果進行重要性評估，以按本集團最重視的環境、社會及管治議題進行重要性排序。

## 環境、社會及管治報告

下表呈列重要性評估的結果。識別出的五項最為關注的環境、社會及管治議題如下：職

業健康與安全、廢氣排放、勞工權利、商業道德及溫室氣體排放。



有鑑於此，於本報告中，本集團根據聯交所環境、社會及管治報告指引著重處理對於該等重要議題的關注。為追求卓越的環境、社

會及管治表現，本集團將持續蒐集及檢討持份者給予的意見及建議，以及加強其於管理業務活動中已辨識之重要議題的現有策略。



## 環境、社會及管治報告

### 企業社會責任管理

「追求品質、卓越、團結及和諧、可持續發展」是本集團的經營理念。本集團以同樣的方式遵循其企業使命，致力於整合可持續性元素並為其社區、客戶、股東及僱員帶來正面影響。

### 企業使命

#### 對社區負責

透過積極開展綠色公益活動、推進節能產業化以及改善整體安全生產，保持和諧的公共關係

#### 對客戶負責

透過提供高品質的產品以及透明公平的營運、自由的競爭及合法的交易活動，力爭獲得最高的客戶滿意度及忠誠度

#### 對股東負責

透過可持續業務發展為股東創造及維持長期價值

#### 對僱員負責

為每一位僱員創造富裕及幸福的友好及安全工作場所

為實現上述目標，本集團已制定一系列企業社會責任之政策、標準及管理手冊，其中已將其環境保護、勞工慣例、職業健康與安全及商業道德等領域的承諾納入其業務活動之中。透過在其營運中實施企業社會責任管理，有助於本集團有效管理其營運中的環境及社會議題，並監督及持續改進其環境、社會及管治表現。

### 本集團的企業社會責任政策

依法經營，接受公眾監督

尊重僱員的貢獻，共同分享利潤

密切關注環境保護和安全議題，支持可持續發展

透過社會融合保持和諧的公共關係

製造綠色產品，減少能耗和排放

在所有業務營運中秉持誠信的原則

## 環境、社會及管治報告

### 可持續營運常規

#### 職業健康與安全(「職安健」)管理

為僱員提供並維持安全的工作場所是本集團的基本責任。以零職業意外作為最終目標，及為了保障營運免受職安健風險，本集團已實施獲 OHSAS 18001 國際標準及 GB/T 28001-2011 標準認證的職安健管理系統，以有效辨識安全危害並控管安全風險，避免嚴重的安全意外或

事故發生。本集團的職業健康與安全委員會由來自不同部門的代表組成，彼等就職安健管理全面負責釐定政策、目標及戰略方向，並監督安全管理體系之整體實施，以不斷改善職安健表現。

本集團已釐定對職安健管理的承諾及目標，並載於其職安健政策，詳列如下：

#### 本集團的 職安健政策

遵守所有國家職業健康與安全條例、行業標準及其他安全規定

提高員工能力及安全意識、強化生產設施及工作控管指引，以避免職業性意外或事故發生

進行定期檢查及審核，以持續改善職安健管理系統、於營運中提升整體職安健標準

為遵守其政策及目標，本集團已實施一系列相應的安全預防措施，如嚴謹的安全管理程序及操作程序、內部安全規則、工作指南以及提供個人防護設備，盡量減少及減輕僱員面臨的安全風險。就高風險活動而言，如起重操作、高溫工作(如焊接及切割)、操作特殊機械機器或設備(如堆高機)等，所有特殊操作人員須參加特定培訓，並具備合格能力方能開始進行操作。



OHSAS 18001 安全管理系統證書

## 環境、社會及管治報告

本集團的安全主任及督導會每日進行內部安全檢查，確保預防措施充分地維持。此亦讓本集團得以持續辨別任何潛在風險及預防事故發生。此外，本集團已委聘外界獲認可第三方定期對工作場所進行職業性危害檢查及審核，以驗證預防措施的有效性，確保其營運遵守相關國家法例及規例（即《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國職業病防治法》及《中華人民共和國消防法》）。

為了在工作場所促進安全導向的企業文化並提高所有僱員對職安健風險的安全意識，本集團為所有僱員提供強制性安全培訓，並為操作機械設備及從事高風險活動的僱員提供技術培訓，確保彼等具備日常工作所需之必要能力。本集團亦定期為相關僱員提供各種職安健演習，使彼等具備能力回應及處理緊急情況如化學洩漏、火災及爆炸等。此外，本集團亦推出安全及環境獎勵計劃，鼓勵僱員審慎注意生產設施中的風險活動並主動採取預防措施避免工傷、意外或事故的發生。本集團每個月對各部門進行職安健表現評估，並對於優良表現的部門給予獎勵。

儘管如此，意外及事故仍可能在落實所有預防性措施的情況下發生。倘發生意外，本集團會嚴格按照「工傷事故管理標準」規定的程序進行全面意外調查，查明意外的根本原因，並根據調查結果修正並改善工作場所的職安健狀況。於必要時修改現有的安全管理方法，以防止同類意外再次發生。本集團亦確保僱員若發生意外，根據社會保險獲得適當的治療並獲得應有的補償。

於報告期間，本集團並無知悉任何違反有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的相關法律及法規並對本集團造成重大影響之事項。

### 商業誠信

#### 反貪污

本集團堅信誠信、問責性及公平性為可持續業務的基石。本集團致力於業務營運中一直秉持商業道德的最高標準，以維護其持份者的利益及企業聲譽，對其營運中任何貪污行徑（如賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢）採取零容忍態度。為強化其對反貪污的承諾，本集團已公佈一套商業道德準則連同針對反貪污的政策及操守守則，其詳述就反貪污、利益衝突處理及私隱保障的一系列商業原則，供全體僱員嚴格遵守並規管本集團的營運。

## 環境、社會及管治報告

全體僱員均被嚴禁直接或間接徵求及／或收取任何利益(如禮品及招待等)。當疑似或實際發生利益衝突時，僱員須作出書面聲明並向上級主管匯報有關情況。違反操守守則所載之規則的員工須遭受紀律處分。同樣地，供應商亦被要求遵守操守守則所載的相同規則及慣例。

本集團鼓勵僱員、供應商、客戶或其他持份者善意舉報任何弊端及非法活動。本集團已實施具有明確之舉報渠道的舉報機制，讓舉報者能向本集團的紀律監察委員會舉報任何貪污行徑及不當行為。舉報者的身份及舉報資料均為機密，以保護舉報者免遭報復、迫害及不公待遇。本集團透過提供僱員入職培訓及進修培訓定期進行有關反貪污及操守守則的相關培訓，以強調誠信在其業務中的重要性。倘接獲任何舉報案件，本集團的紀律監察委員會將展開內部徹查並根據調查結果採取必要後續措施。倘人員涉嫌刑事犯罪及／或貪污，全案將轉交司法機構作進一步處理。

於報告期間，本集團全面遵守《中華人民共和國刑法》，且並無知悉任何違反有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的相關法律及法規並對本集團造成重大影響之事項。

### 私隱及知識產權(「知識產權」)保障

本集團致力為其公司權益及其持份者保障私隱及知識產權(如商標、專利及著作權等)。本集團已制定一套嚴格的工作程序，指導員工處理機密及敏感資料，如商業機密、客戶業務資料、產品設計及技術，以及僱員的個人資料。所有的業務資料及資產(不論由其客戶及供應商提供或由本集團持有)皆須妥善標記，並由指定部門安全存放於指定區域。本集團嚴格禁止複製、轉讓及洩漏該等資料予任何其他第三方。本集團亦要求供應商妥善保護機密資料及避免該等資料遭洩漏。

本集團意識到尊重新創作的原創性及成就的重要性。本集團應進行適當的知識產權申請和註冊(倘適用)以保障本集團的權益。本集團的僱員必須遵守《中華人民共和國專利法》，以防止侵犯知識產權。

於報告期間，本集團並無知悉任何違反有關所提供產品及服務的私隱事宜的相關法律及法規並對本集團造成重大影響之事項。

## 環境、社會及管治報告

### 營運的公平性

維持公平的競爭市場對行業的發展及可持續性至關重要。遵照《中華人民共和國反不正當競爭法》，本集團絕不容忍任何反競爭行為，例如於業務往來中進行壟斷及濫用市場權勢。為確保所有客戶與潛在投資者獲得準確無誤的市場資訊，本集團遵守國家相關法律及法規，避免在廣告、財務及非財務記錄中披露虛假或有誤導成份的資料。

### 產品責任

與其企業使命及質量管理政策（即以品質贏得客戶信任）一致，本集團竭力向客戶提供最高品質、安全、環保及可靠的產品，以符合彼等的需求，及贏得彼等的滿意度。

本集團已於製造廠中建立經ISO 9001及IATF 16949國際標準認證的全面質量管理系統。透過實施質量管理系統，本集團不僅完全遵守相關法律規定（包括《中華人民共和國產品質量法》）、行業標準（尤其在健康與安全方面）及

客戶的具體要求，本集團亦持續提升產品相關的表現，如按時交付率、產品品質合格率及避免瑕疵品。

為於營運中秉持最高質量控制標準，本集團的質量控制與保證部門遵守相關質量保證監督標準之規定，於產品生命週期實施嚴格的控制及檢查。於生產過程中所用的所有材料須遵循載於其綠色採購管理標準中的相關標準（即危害性物質限用指令（「RoHS」）或關於化學品註冊、評估、許可和限制法案（「REACH」），並不得含有禁用有毒或有害物質。透過執行進料檢驗，本集團能確保所採購材料、部件及零部件的種類、數量及品質符合規定。於製造過程，本集團將定期執行抽樣檢查，其有助區分任何瑕疵品、確認產品品質的一致性，並於發生任何不正常情況時做出立即糾正，以提升生產效率。製成品檢查有助確保所製造產品毫無缺陷，並於交付前符合規定的產品要求。除產品相關檢查外，本集團定期對質量管理系統進行內部及外部審核，以確保系統有效性獲妥善維持。

## 環境、社會及管治報告

於二零一八財政年度，本集團榮獲由其業務夥伴Fuji Xerox Co., Ltd.頒佈的環境友善企業證書，認可本集團為提供綠色產品及追求環境友善及可持續營運作出的持續努力。

### 客戶滿意度

為確保向客戶提供高品質產品，並妥善有效地滿足彼等的需求，本集團定期進行客戶滿意度調查，以取得彼等對其產品及服務的寶貴意見及反饋。本集團分析上述調查的結果及其所獲取的紀錄(如投訴函或嘉許信)，並將其視作評估產品品質及質量管理系統表現的指標。此過程有助本集團識別需加強的領域及了解客戶需求變動背後的原因，以持續追求產品及服務的卓越表現。

### 客戶投訴處理

倘收到客戶投訴或意見(不論口頭或書面形式)，本集團將遵循「客戶滿意度管理程序」的投訴處理程序，以核實相關情況、採取相應的補救措施並及時改善投訴問題。本集團將實施後續追蹤調查，以根據該名投訴人所呈報的資料識別導致投訴案件的根本原因，並立即採



取改正措施以改善現行慣例。倘因產品品質及／或瑕疵而導致客戶退回產品，本集團將作出立即判斷、評估問題並建議相應對策，以解決客戶所提出的問題。根據「不合格管理程序」，遭退回的產品須再加工、維修或報廢。本集團的質量控制與保證部門連同專業工程師將進一步分析及檢討不合格產品的原因，並實施相關改正措施，避免日後產品出現類似缺失。

於報告期間，本集團並無知悉任何違反有關所提供產品及服務的健康與安全、廣告與標籤及補救方法的相關法律及法規並對本集團造成重大影響之事項。



## 環境、社會及管治報告

### 環境管理

作為光學及光電產品等相關零部件製造商，本集團主要利用自然環境中的天然資源來支持日常生產。本集團認識到自身在保護環境及維護環境永續性方面的關鍵角色及責任。除遵守相關國家法律及法規外（如《中華人民共和國環境保護法》及《中華人民共和國環境保護稅法》），本集團亦根據其環境政策規定，致力於整個營運過程中防止污染，盡量減少與業務活動相關的環境影響，並以對環境負責的方式消耗天然資源。

自二零零五年以來，本集團已在製造廠中建立並實施符合ISO 14001標準的環境管理體系。通過實施環境管理體系，本集團可識別潛在的環境風險及機遇，以及重大環境因素，以有系統地採取適當的監控或緩解措施管理相關影響。

於報告期間，本集團並無知悉任何違反有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生的相關法律及法規並對本集團造成重大影響之事項。



ISO 14001環境管理體系證書

### 本集團的環境政策

遵守所有適用的環境法律及法規

確保ISO 14001環境管理體系（「環境管理體系」）的有效運行，管理因營運所產生的環境問題，以防止污染

通過設備升級、工藝設計改造及較潔淨的生產方法，提高資源使用效率，降低能源消耗及污染物排放，以減少能源及資源消耗及污染物排放

不斷改進環境管理體系，以提升環境表現

## 環境、社會及管治報告

### 管理排放

#### 廢氣排放

本集團盡最大努力並以科技盡量減少對環境造成的不利影響。本集團盡力減少在生產程序中產生的廢氣排放，並成功將廢氣排放控制在符合中華人民共和國當地政府標準的水平。

已識別主要廢氣排放主要為有限揮發性有機化合物氣體及帶有懸浮粒子的廢氣。該等排放於生產過程中的幾個階段中產生。此外，其他主要排放來自員工廚房排放的油煙。

為防止空氣質量惡化至周邊環境，本集團已安裝空氣過濾系統及合適高度的煙囪以確保來自生產過程的排放物在散播到附近居民前已得到足夠的空氣稀釋。至於員工廚房，本集團已安裝油霧分離器以盡量減少油煙排放，而爐具則使用較乾淨的燃料—天然氣。

為嚴格遵守《中華人民共和國大氣污染防治法》及當地政府採取的相關排放標準，最少每年一次由合資格第三方進行空氣質量監測，以確保排放水平不超過規定的水平。於報告期間並無違反排放規定。

#### 溫室氣體 (「溫室氣體」) 排放

全球暖化是當今世界面臨的最具挑戰性的問題之一，每個組織都應共同努力應對這一問題。本集團的碳排放主要來自車輛運輸及員工廚房的化石燃料消耗，以及日常生產中購買的電力消耗，其中包含大部分能源消耗。因此，本集團已制定能源管理程序來管理及監測整個生產鏈中的能源消耗，以減少其營運的碳排放。進一步詳情闡述於本環境、社會及管治報告中下文「管理資源使用—能源使用」一節。

## 環境、社會及管治報告

### 管理資源使用

#### 能源使用

電力及燃料方面的能源是本集團製造廠中機器和設備運作以及材料和產品車輛運輸中不可或缺的資源。為加強對能源使用的有效能源管理，並從而減少其營運中的溫室氣體排放，本集團已制定能源管理程序以供遵循及管理其生產中的能源消耗表現。

本集團已成立節能委員會，負責制定、推廣及實施其製造廠的能源管理戰略、方法及常規。委員會定期進行檢查，以確保妥善維持已落實的措施。本集團的能源管理方法主要集中在以下三個方面：

**能源監察及審核：**本集團每月計量並記錄工廠的能耗數據。通過檢討及分析能耗記錄，本集

團了解工廠現有的能源使用模式及趨勢，以用於日後的能源消耗預測。根據預測，本集團可製定適當的能源改進計劃，並調整其管理方法，以優化其營運需求。

**環保採購：**就工廠的生產作業，所有部門均優先購買新的綠色及節能產品，並更換老舊／故障設備及設施，以盡量減少能源消耗。

**僱員責任：**僱員行為改變是日常營運中減少能源使用的重要組成部分。本集團已就工廠能源及資源的使用建立明確的指引及規則，並為所有僱員提供相關培訓，以分享其在節能方面的共同目標及提高彼等的環保意識。節能海報及貼紙亦張貼於工作場所，以提醒同事們減少能源使用。

## 環境、社會及管治報告

### 節能獎勵計劃



為促進及培養工作場所的節能理念，本集團已推出獎勵計劃，進一步鼓勵員工妥善使用資源。每季度具有良好節能表現的優秀部門獲得獎勵，以表彰彼等在節能方面的努力和成就。

### 用水

清水是有限的資源，對地球上每一個生命都至關重要。為節約此寶貴資源，本集團定期檢查及養護用水設施，以避免漏水。作為一項特殊

節水及污染控制措施，其生產過程中產生的廢水經循環處理後重新用於生產過程，從而不僅減少清水需求，亦減少廢水排放。此外，亦對用水量進行月度檢討，以發現任何用水量的異常做法，並採取相應行動改善有關情況。由於本集團生產活動所用的水全部由當地水務局供應，因此於報告期間在求取水源上並無任何問題。

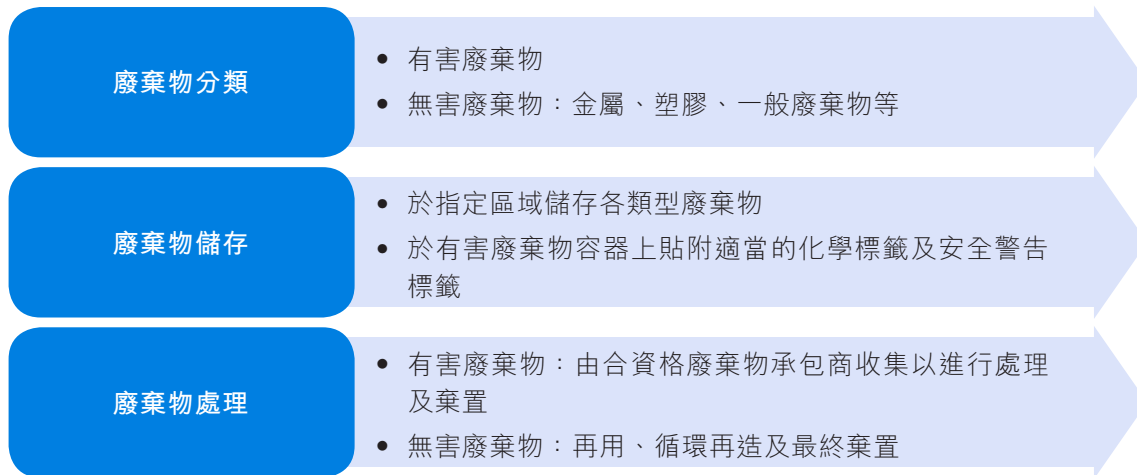
### 管理污染

#### 廢棄物管理

廢棄物（尤其是有害廢棄物）的不當處理，可能導致嚴重的土地和水污染，可能威脅到生物的生命及多樣性。本集團已實施採用標準化程序的廢棄物管理系統，以確保廢棄物排放符合相關國家法律及法規（即《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》）。此外，廢棄物管理系統有助於減少生產過程中所產生的廢棄物量，並盡量減少天然資源的使用。

## 環境、社會及管治報告

### 廢棄物管理方法



### 無害廢棄物

從本集團營運中產生的無害廢棄物的主要類別可識別為塑膠、金屬及一般廢棄物。為盡量減少天然資源的使用並減少廢棄物的產生，減廢、再用及循環再造這三項原則被納入其廢棄物管理。了解從源頭上減少廢棄物的重要性，本集團要求所有部門購買準確數量的原材料，以避免過度訂購，造成由於材料變質及損壞造成的浪費。在棄置之前，所有材料都在生產中盡可能再度使用。對於可循環再造材料，本集團將其妥善分類，不與其他不可循環再造的廢棄物混淆。可循環再造材料儲存於指定區域，並委託予合資格廢棄物收集商循環再造。

### 有害廢棄物

生產過程中產生的各種類型有害廢棄物，包括塗料和油墨、有機溶劑及被任何化學品或有害物質污染的物品。了解到該等有害廢棄物需要與無害廢棄物不同的處理方法，已制定收集、儲存及運輸有害廢棄物的具體指引，以確保按照最佳慣例、規則、法律及法規妥善處理有害廢棄物。生產過程中產生的所有有害廢棄物均經過適當分類並存放於指定收集點，以避免混淆其他不相容的廢棄物。於容器上貼附適當化學標籤，以便識別廢棄物及確保安全。該等廢棄物定期委託予合資格廢棄物收集商進行處置及處理。

## 環境、社會及管治報告

就有害廢棄物管理亦已制定一項全面應變計劃，以應對化學品洩漏、火災及爆炸或其他事故等情況。該計劃為本集團的員工提供及時恰當的應對措施，以盡量減少在有關情況下對環境及人體健康可能造成的影響。本集團每年舉辦一次化學品洩漏演習，以測試應變計劃的可行性，並提高員工對緊急事件處理的能力及意識。

### 盡量減低對環境及天然資源的影響

#### 環境關注物質

為盡量減少在應用期間及棄置後對環境及最終使用者的不利及不可逆的影響，本集團致力

於整個產品週期妥善管理材料及零件的有毒及／或有害物質（如重金屬及持久性有機化合物）的存在。

本集團已制定「綠色採購管理標準」，列出「環境關注物質」<sup>1</sup>名單提供予供應商遵循，確保所提供的材料不含禁用物質或不含超過可接受水平的有毒及有害物質。此外，本集團要求潛在及現有供應商提交經簽署的「禁用物質不使用保證聲明」或經由第三方作出的電感耦合等離子體（「ICP」）檢測報告，以確保彼等的產品符合本集團的要求。

<sup>1</sup> 「環境關注物質」名單參考適用的全球及國家行業標準（如RoHS及REACH）而特別編列。

## 環境、社會及管治報告

### 環境表現

於報告期間，本集團與營運有關的環境表現如下表所示：

		精熙國際（開曼）有限公司	
		二零一八 財政年度	二零一七 財政年度
		單位	
<b>資源使用類型</b>			
<b>直接能源</b> (附註1)			
— 無鉛汽油	升	<b>47,543.65</b>	46,278.64
	千兆焦耳	<b>1,558.58</b>	1,517.11
— 柴油	升	<b>45,357.04</b>	41,706.53
	千兆焦耳	<b>1,638.30</b>	1,506.44
— 天然氣 (附註2)	立方米	<b>204,452.00</b>	207,751.00
	千兆焦耳	<b>6,869.59</b>	6,980.43
密度 (附註3)	千兆焦耳／1,000 單位生產產出	<b>0.032</b>	0.025
<b>間接能源</b>			
— 電力	兆瓦小時(MWh)	<b>36,056.71</b>	37,761.29
密度	兆瓦小時／1,000 單位生產產出	<b>0.12</b>	0.10
水	立方米	<b>148,650.00</b>	229,375.00
密度	立方米／1,000 單位生產產出	<b>0.48</b>	0.58
包裝材料	噸	<b>137.65</b>	211.86
密度	噸／1,000單位 生產產出	<b>0.00044</b>	0.00054
製冷劑	公斤	<b>136.20</b>	113.50
<b>廢棄物類型</b>			
— 無害廢棄物	噸	<b>130.06</b>	199.18
密度	噸／1,000單位 生產產出	<b>0.00042</b>	0.00051
— 有害廢棄物	噸	<b>50.71</b>	30.18
密度	噸／1,000單位 生產產出	<b>0.00016</b>	0.000077
<b>排放類型</b>			
廢水排放	立方米	<b>480.00</b>	632.60



## 環境、社會及管治報告

		精熙國際(開曼)有限公司	
		二零一八	二零一七
		財政年度	財政年度
		單位	
<b>溫室氣體排放</b>			
— 直接排放 (範圍1) (附註4)	二氧化碳當量(tCO <sub>2</sub> e)	<b>861.58</b>	835.99
— 間接排放 (範圍2) (附註5)	二氧化碳當量(tCO <sub>2</sub> e)	<b>32,303.20</b>	33,830.34
— 其他間接排放 (範圍3) (附註6)	二氧化碳當量(tCO <sub>2</sub> e)	<b>9.64</b>	未披露
溫室氣體總密度	二氧化碳當量(tCO <sub>2</sub> e) / 1,000單位 生產產出	<b>0.11</b>	0.088

附註1：無鉛汽油、柴油及天然氣消耗的容積單位轉換到能源單位的換算系數參考由CDP於二零一八年發佈的Technical Note: Conversion of fuel data to MWh。

附註2：天然氣消耗僅適用於員工廚房及宿舍。

附註3：生產產出指於報告期間生產的產品總數。

附註4：直接排放(範圍1)涵蓋固定源燃燒、移動源燃燒，以及使用製冷劑的逸散性排放。

附註5：間接排放(範圍2)涵蓋自電力公司所購電力的排放。

附註6：其他間接排放(範圍3)僅涵蓋僱員業務差旅的排放。

## 環境、社會及管治報告

### 可持續僱傭

本集團認為僱員是本集團業務發展及成功最寶貴的資產。本集團重視僱員的貢獻，並始終將其權益放在首位。本集團遵循勞工政策所規定

以人為本的管理原則，致力於提供（包括但不限於）公平且安全的工作環境，遵守法定勞工要求和行業標準（例如責任商業聯盟6.0（「責任商業聯盟」））同時維護本集團內的勞工權利及權益。

#### 本集團的 勞工政策

遵守相關國家勞工法律、行業標準及其他規定

尊重及保障勞工權利及權益

定期進行經營評估以持續改善勞工管理系統

### 僱傭

秉持與僱員分享獲益的目標，本集團致力為員工提供具競爭力的薪酬待遇。本集團的薪酬符合《中華人民共和國勞動法》和《中華人民共和國勞動合同法》規定的最低法定要求。全職僱員享有的福利包括婚假、產假及恩恤假、社會保險、各類津貼、教育補貼等。本集團將工作時數設定為每周40小時並且至少休息一天，並向任何超時工作的僱員給予加班費。

為培養一個多元化、平等及尊重文化的工作場所，本集團承諾在招聘、調職、晉升、績效評估、培訓、福利及薪酬方面向每位潛在應徵者

和僱員提供平等的機會。本集團反對任何有關性別、性取向、年齡、膚色、國籍、殘疾、宗教、懷孕、政治傾向、工會成員的歧視，除法律已明訂不適合女性從事之職位除外。本集團嚴禁任何形式的騷擾及傷害。屢次犯下不當行為並違反「員工管理程序」所列規則的僱員將於負責的部門主管及人力資源部門確認後受到紀律處分（包括終止僱傭關係）。

於報告期間，本集團並無知悉任何違反有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的相關法律及法規並對本集團造成重大影響之事項。

## 環境、社會及管治報告

### 勞工標準及人權

本集團致力於維護最高勞工標準及保障人權。本集團在工作場所對童工及強制勞工實施零容忍政策。為防止違反上述規定並遵守《中華人民共和國勞動法》及《禁止使用童工規定》，本集團在招聘過程中及聘用時對應徵者進行身份檢查，核查其學歷及工作資格證書。本集團亦定期對所有員工進行身份核實抽檢，以防止兒童及強制勞工就業的可能性。若不幸發現童工，本集團將進行糾正並及時採取補救措施及確定有關案件的根本原因，並在適當時完善現有的管理方法以消除此類行為。所有僱員均可自行決定加班與否，並以通過適當的通知辭職。本集團亦照顧青少年或懷孕僱員的福利，並特別安排工作分配，如排除勞動密集型及高風險活動等工作。

於報告期間，本集團並無知悉任何違反有關防止童工及強迫勞工的相關法律及法規並對本集團造成重大影響之事項。

### 員工溝通及健全

本集團認為維持健康、積極及具支持性的勞動力可提高本集團的生產力及盈利能力。因此，本集團致力透過員工溝通及員工活動加強員工關係，以培養本集團的關懷文化。

本集團高度重視僱員的意見及反饋，因他們對其能如何更有效管理本集團而言乃至關重要。本集團鼓勵僱員隨時通過各種溝通渠道（例如建議箱、電話、電子郵件及實際會議）表達彼等就現有公司管理實踐、僱員健康、待遇及福利有關事宜的觀點、想法、投訴及／或申訴。當接獲任何來自僱員的投訴或申訴，本集團將遵照「申訴及投訴程序」組成調查小組以核實情況，並於適時立即採取糾正。所有相關資料將高度保密以保護投訴者的私隱。

## 環境、社會及管治報告

本集團亦定期安排僱員滿意度調查，以了解僱員的滿意程度，並獲得有關勞動管理的意見及反饋。其人力資源部門收集並分析所有資料，以持續改進員工管理。此外，已成立的工會作為僱員向本集團傳達其關注及需求最有效的渠道之一。工會代表與管理層召開年度會議以檢討勞動及工作情形。公告板則定期更新，以確保向僱員高度公開透明本集團之政策及營運。



### 美妝工作坊

於二零一八年三月，本集團為僱員舉辦美妝才藝課程，邀請一位專業的彩妝師示範時下最新



本集團明白，在工作與生活之間取得良好平衡對於僱員的發展及成長而言同等重要。因此，本集團多年來為僱員舉辦各種休閒娛樂活動，如體育活動、興趣工作坊、迷你馬拉松比賽及節日慶典，不僅響應健康的生活方式，也建立同事之間和諧的關係。



### 精熙迷你馬拉松比賽

於二零一八年十月，本集團舉辦一場內部迷你馬拉松比賽，旨在鼓勵同事發展自身的運動喜好，挑戰自我，並通過跑步獲得樂趣。

的化妝技巧。同事可在工作坊練習並獲得化妝技巧，同時彼此密切互動，享受愉快的休閒時光。



## 環境、社會及管治報告

### 足球比賽



### 培訓及發展

本集團認為勞動力發展是支持其持續業務發展及未來營運需求的關鍵因素。本集團相信其將隨僱員的成長及進步而取得整體進步。因此，本集團非常注重僱員於各方面的員工培訓及發展，並藉由提供廣泛的技術、專業及管理培訓提升其知識、技能及能力，並發揮他們的潛能。

根據本集團的「教育訓練管理程序」，人力資源部門將與其他各個部門合作，並識別各部門同事的培訓需求，以制定年度培訓計劃。

本集團為所有新進僱員於試用期間舉辦入職培訓，介紹有關一般企業背景、員工操守守則、營運常規的資料以及有關ISO管理系統的基本知識。有關培訓旨在協助新進僱員盡快融入及適應新工作環境。

本集團根據僱員不同的職位提供各類型的內部及外部培訓課程。培訓計劃包括ISO標準、節能、職業健康與安全、內部控制及風險管理。為了鼓勵終身學習，本集團亦向符合條件的僱員提供教育補助，以協助其參加專業技能課程或獲得專業資格。



## 環境、社會及管治報告

### 培訓專業人才

本集團為僱員舉辦多項培訓課程，使彼等獲得不同專業技能。該等培訓包括與工作相關（如

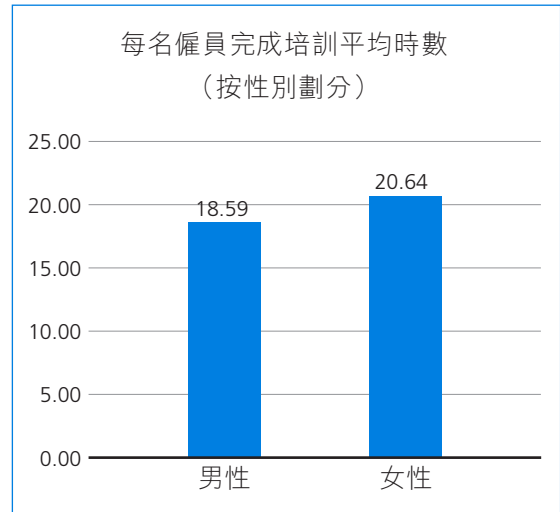
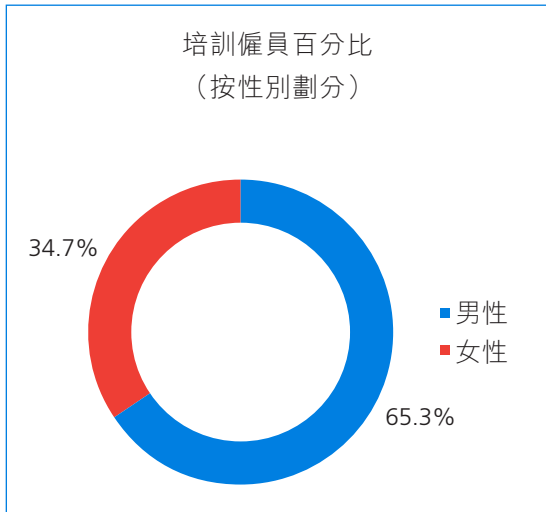
維護金屬模具沖壓的技能）或非工作相關（如溝通技巧及閱讀共享）的課程。



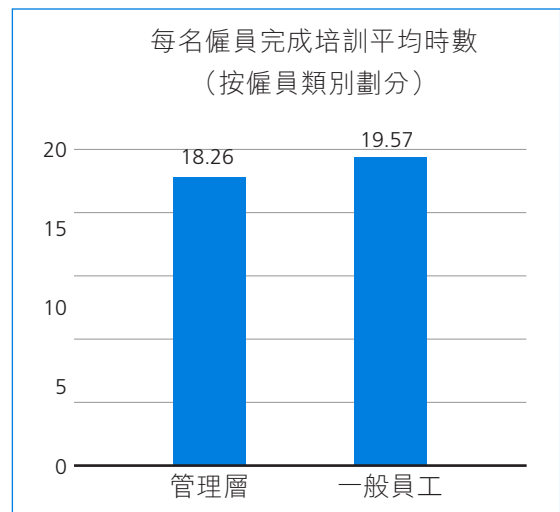
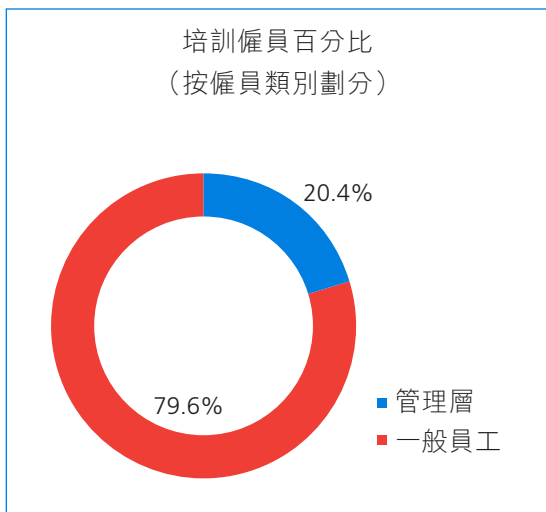
## 環境、社會及管治報告

截至二零一八年十二月三十一日止，本集團的員工培訓概況（按性別及僱員類別劃分）如下圖所示：

### 按性別劃分



### 按僱員類別劃分





## 環境、社會及管治報告

### 供應鏈管理

維持可持續的供應鏈對本集團的可持續營運至關重要，因為本集團依賴供應商向其提供生產時所需的材料，進而維持高品質的產品。為在其供應鏈推展可持續性及為其商業夥伴關係帶來互惠互利，本集團致力於優先考慮和聘用可持續發展表現方面良好的供應商，且本集團鼓勵其供應商於彼等自身的業務中實踐可持續發展管理，以協力於其共同的價值鏈中創造正向的影響力。截至二零一八年十二月三十一日止，本集團有97%的供應商主要來自中國大陸及香港。

### 供應商甄選及表現監察

本集團已實施全面供應商管理系統來甄選可靠及具備足夠能力的材料供應商，

供應商甄選過程：



並監察供應的品質，確保彼等在提供符合其品質、安全、環境及道德要求之原料或產品均具備足夠能力及良好表現。

新供應商需通過本集團的供應商甄選及評估程序，方有資格成為核准供應商。本集團優先考量已取得ISO 9001、ISO 14001或其他行業認可證書的供應商。新供應商需提供原材料或產品樣本，並包括相關材料或產品的規格，以證明彼等的品質乃符合其要求及標準。此後，本集團將對新供應商進行以下五大關鍵層面的資格檢查及評估：1) 品質、安全及環境管理；2) 技術能力；3) 現場生產標準；4) 採購系統；及5) 風險管理後，彼等方有資格成為本集團名單上的合資格供應商。

## 環境、社會及管治報告

為能在供應鏈中融入責任及具道德之採購慣例，本集團已建立「綠色採購管理標準」，概述其在材料來源及購買方面的要求，尤其是環境關注物質及衝突礦產議題方面。供應商必須提供證明或測試報告供本集團核實，作為其供應材料或產品不含禁用有毒及有害物質，或未超逾本集團管理標準制定的可接受限額物質的證明。此外，為避免購買來自衝突地區（例如剛果共和國及其鄰近國家）任何包含衝突礦產的材料（即鈮、鈾、錳、錫及金等金屬衍生物），以及其限於如鈮、錳、錫及金等金屬衍生物），供應商必須填寫特別為檢查並宣告不使用源自衝突地區礦物及金屬而設計的自我評估調查表。在可能的情况下，本集團會依據責任商業聯盟規定／《全球永續議題e化倡議組織》（「GeSI」）的衝突礦產報告標準，對潛在及現有供應商進行衝突礦產調查，以確保彼等遵守有關規定。

為確保本集團現有的供應商保持高品質產品及服務品質，並於其具可持續性表現的業務中納入企業社會責任措施，除進行定期品質表現評估外，本集團亦定期實施供應商評估程序。除品質表現評估外，本集團已擴大對商業道德、環境管理、勞工管理及職安健管理的表現評估範圍。本集團按預定標準及評級制度評分現有供應商的表現。未達到本集團標準的供應商需於寬限期內根據改善行動計劃糾正不合格及／或缺失，並需於其後進行重新評估，證

明及證實執行該改善行動計劃的有效性。倘供應商已連續未達到本集團規定的標準，該供應商將失去資格並從核准名單上移除。通過該等定期評估，本集團的目標是加強其供應商的可持續性表現，最終與本集團有著共同目標，達致業務可持續增長。



## 環境、社會及管治報告

### 社區投入

本集團完全知悉其對營運所在社區的責任。因此，本集團致力於運用資源以支持並興旺社區成長，進而創造一個可持續發展、包容且和諧的社會供人們居住。

以「社會責任管理標準」作為指引，本集團積極地支持並參與可促進環境保護和社區福祉的

社區活動。該等活動由本集團或地方當局舉辦。本集團於二零一八財政年度錄得出席人數合共462人。本集團將於未來繼續關注社區利益並發揮正向的影響力幫助有需要的人。

### 植樹活動

為提倡綠色低碳的生活模式，並提升僱員對氣候變化的意識，本集團於二零一八年三月在東莞霄邊的山坡地舉辦植樹活動。

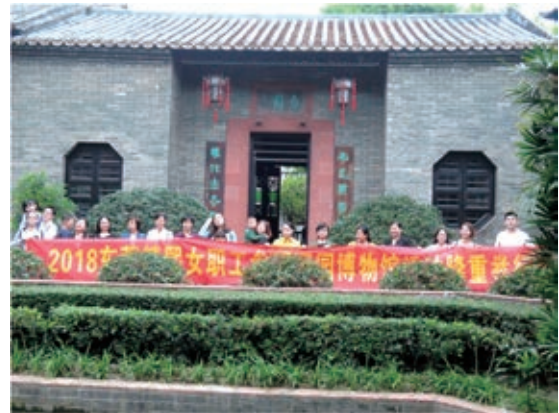


## 環境、社會及管治報告

### 認可婦女所作的貢獻

為支持國際婦女節第108週年並推廣東莞市女性的平等機會及權利，本集團的女性同事及彼等的家庭成員於二零一八年三月參加東莞市婦

女聯合會舉辦的「東莞幸福之旅—參觀東莞可園及東莞市科學技術博物館」，以認可女性對於可持續的社區發展的卓越貢獻，進而促進社區中婦女的團結。



### 捐血活動

為積極響應東莞市治療病患或因疾病或意外而需進行手術用之新鮮和安全的血液供應不足，本集團於二零一八年八月舉辦捐血活動，讓其同事分享愛並攜手保護社區裡的生命。



# 環境、社會及管治報告

## 聯交所環境、社會及管治報告指引索引

聯交所環境、社會及管治報告指引的一般披露及關鍵績效指標  
層面A 環境

說明／參考章節

	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生的：	
	(a) 政策；及	
	(b) 遵守對發行人有重大影響相關法律及規例的資料。	環境管理－管理排放
<b>A1 排放物</b>	附註：廢氣排放包括氮氧化物、硫氧化物及其他受國家法律及規例規管的污染物。	環境管理－管理污染
	溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化合物、全氟化碳及六氟化硫。	
	有害廢棄物指國家規例所界定者。	
<b>關鍵績效指標 A1.1</b>	排放物種類及相關排放數據。	環境管理－管理排放
<b>關鍵績效指標 A1.2</b>	溫室氣體總排放量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	環境管理－環境表現
<b>關鍵績效指標 A1.3</b>	所產生有害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	環境管理－環境表現
<b>關鍵績效指標 A1.4</b>	所產生無害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	環境管理－環境表現
<b>關鍵績效指標 A1.5</b>	描述減低排放量的措施及所得成果。	環境管理－管理排放
<b>關鍵績效指標 A1.6</b>	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及所得成果。	環境管理－管理污染

# 環境、社會及管治報告

## 聯交所環境、社會及管治報告指引的一般披露及關鍵績效指標 層面A 環境

## 說明 / 參考章節

<b>A2 資源使用</b>	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。  附註：資源可用於生產、儲存、運輸、樓宇、電子設備等。	環境管理 – 管理資源使用
<b>關鍵績效指標 A2.1</b>	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境管理 – 環境表現
<b>關鍵績效指標 A2.2</b>	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境管理 – 環境表現
<b>關鍵績效指標 A2.3</b>	描述能源使用效益計劃及所得成果。	環境管理 – 管理資源使用
<b>關鍵績效指標 A2.4</b>	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果。	環境管理 – 管理資源使用
<b>關鍵績效指標 A2.5</b>	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	環境管理 – 環境表現
<b>A3 環境及天然資源</b>	盡量減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境管理 – 管理資源使用 環境管理 – 盡量減低對環境及天然資源的影響
<b>關鍵績效指標 A3.1</b>	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境管理 – 盡量減低對環境及天然資源的影響



## 環境、社會及管治報告

### 聯交所環境、社會及管治報告指引的一般披露及關鍵績效指標 層面B 社會

說明 / 參考章節

<b>B1 僱傭</b>	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	可持續僱傭 – 僱傭
<b>B2 健康與安全</b>	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的 (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	可持續營運常規 – 職業健康與安全 ([職安健]) 管理  可持續僱傭 – 員工溝通及健全
<b>關鍵績效指標 B2.3</b>	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	可持續營運常規 – 職業健康與安全 ([職安健]) 管理
<b>B3 發展及培訓</b>	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。  附註：培訓指職業培訓，可包括由僱主付費的內外部課程。	可持續僱傭 – 培訓及發展
<b>關鍵績效指標 B3.1</b>	按性別及僱員類別（如高級管理層、中級管理層等）劃分的受訓僱員百分比。	可持續僱傭 – 培訓及發展
<b>關鍵績效指標 B3.2</b>	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	可持續僱傭 – 培訓及發展



## 環境、社會及管治報告

### 聯交所環境、社會及管治報告指引的一般披露及關鍵績效指標 層面B 社會

### 說明 / 參考章節

<b>B4 勞工準則</b>	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	可持續僱傭 – 勞工標準及人權
<b>關鍵績效指標 B4.1</b>	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	可持續僱傭 – 勞工標準及人權
<b>關鍵績效指標 B4.2</b>	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	可持續僱傭 – 勞工標準及人權
<b>B5 供應鏈管理</b>	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理
<b>關鍵績效指標 B5.1</b>	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理
<b>關鍵績效指標 B5.2</b>	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	供應鏈管理
<b>B6 產品責任</b>	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	可持續營運常規 – 產品責任 可持續營運常規 – 商業誠信
<b>關鍵績效指標 B6.3</b>	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	可持續營運常規 – 商業誠信

## 環境、社會及管治報告

### 聯交所環境、社會及管治報告指引的一般披露及關鍵績效指標 層面B 社會

說明 / 參考章節

關鍵績效指標 B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	可持續營運常規 – 產品責任
B7 反貪污	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	可持續營運常規 – 商業誠信
關鍵績效指標 B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	可持續營運常規 – 商業誠信
B8 社區投資	有關以社區參與來了解發行人營運所在社區的需求及確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區投入
關鍵績效指標 B8.1	專注貢獻範疇（如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育）。	社區投入
關鍵績效指標 B8.2	在專注範疇所動用資源（如金錢或時間）。	社區投入

## 獨立核數師報告

# Deloitte.

# 德勤

### 致精熙國際（開曼）有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

全體股東 台照

#### 意見

吾等已完成審核精熙國際（開曼）有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（統稱「貴集團」）第79頁至第135頁之綜合財務報表。綜合財務報表包括 貴集團於二零一八年十二月三十一日之綜合財務狀況報表，以及截至該日止年度之綜合損益及其他全面收入報表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，連同綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

吾等認為，綜合財務報表根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）真實公允地顯示 貴集團於二零一八年十二月三十一日之綜合財務狀況，以及其截至該日止年度之綜合財務表現及綜合現金流量，並按照香港公司條例之披露規定妥為編製。

#### 意見基準

吾等根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）進行審核。吾等於該等準則下之責任於吾等報告的「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」一節進一步說明。吾等根據香港會計師公會的職業會計師道德守則（「守則」）獨立於 貴集團，並履行了吾等根據守則在職業道德方面的其他責任。吾等相信吾等已獲取充分及適當的審核憑證，作為吾等意見之基準。

#### 關鍵審核事項

關鍵審核事項為該等按吾等之專業判斷審核當前期間綜合財務報表之最重要事項。該等事項的應對以對綜合財務報表整體進行審核並形成審核意見為背景，吾等不對該等事項單獨發表意見。

## 獨立核數師報告

關鍵審核事項	吾等審核如何應對關鍵審核事項
<p><b>收入確認</b></p> <p>由於大量收入來自光學及光電產品零部件，故吾等將收入確認識別為一項關鍵審核事項。</p> <p>截至二零一八年十二月三十一日止年度，來自光學及光電產品零部件的收入約為69,703,000美元，如綜合損益及其他全面收入報表所示。</p>	<p>吾等有關收入確認之程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解收入業務過程及對收入確認進行關鍵控制測試；</li> <li>• 按抽樣基準，以已錄得收入與相關銷售收據及付運文件進行核查；及</li> <li>• 進行數據分析以識別不尋常收入模式。</li> </ul>

### 其他信息

貴公司董事對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括綜合財務報表和吾等的核數師報告。

吾等對綜合財務報表發表的意見不涵蓋其他信息，吾等亦不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合吾等對綜合財務報表的審核，吾等的責任是閱讀這些信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。根據吾等已執行的工作，倘吾等確定其他信息存在重大錯報，吾等須報告該事實。在這方面，吾等概無任何事項需要報告。

## 獨立核數師報告

### 董事及治理層對綜合財務報表之責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定，編製反映真實和公允意見之綜合財務報表，並對董事釐定就編製並無重大之失實陳述（不論因欺詐或錯誤）之綜合財務報表而言屬必要之有關內部監控負責。

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

吾等之目標乃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，並出具包括吾等意見的核數師報告，並按照協定的委聘條款僅向 閣下（作為整體）報告，除此之外本報告別無其他目的。吾等概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔責任。合理保證為高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計總能發現重大錯誤陳述。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期其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。

作為根據香港審計準則進行審計其中一環，吾等運用專業判斷，保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及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該等風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。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出現重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致出現重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計在有關情況下屬適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的適當性以及作出會計估計及相關披露的合理性。

## 獨立核數師報告

- 對董事採用持續經營會計基礎的適當性作出結論，並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。倘吾等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，則修訂吾等的意見。吾等的結論乃基於直至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業務。
- 評估綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容（包括披露）事項以及綜合財務報表是否公平反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責 貴集團審計的方向、監督及執行。吾等為審計意見承擔全部責任。

吾等與治理層溝通審計的計劃範圍及時間以及重大審計發現等，其中包括吾等在審計中識別出內部控制的任何重大不足之處。

吾等亦向治理層提交聲明，表明吾等已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通可能合理被認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事項以及在適用的情況下相關的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，吾等確定該等對本期間綜合財務報表的審計最為重要的事項，因而構成關鍵審核事項。吾等在核數師報告中闡釋該等事項，除非法律或規例不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，合理預期倘於吾等之報告中註明某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，則吾等決定不應在報告中註明該事項。

出具獨立核數師報告的審計項目合夥人為勞建昌。

**德勤•關黃陳方會計師行**

執業會計師

香港

二零一九年三月二十日

## 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	5	69,703	87,329
銷售成本		(51,760)	(62,076)
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		—	867
除稅前溢利	6	9,213	7,624
稅項	8	(1,505)	(1,844)
年度溢利		7,708	5,780
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		—	4,209
年內其他綜合(開支)收入		(2,140)	6,575
年內綜合收入總額		5,568	12,355
每股盈利			
— 基本	10	0.94美仙	0.70美仙



# 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	11	5,768	6,002
物業、廠房及設備	12	7,537	9,103
預付租賃付款	13	197	213
購置物業、廠房及設備所付按金		101	35
		<b>13,603</b>	15,353
流動資產			
存貨	14	2,550	3,074
應收貿易賬款及其他應收款項	15	13,512	14,759
應收一間關連公司款項	16	23	24
銀行結餘及現金	17	93,945	104,827
		<b>110,030</b>	122,684
流動負債			
應付貿易賬款及其他應付款項	18	19,156	20,639
合約負債		141	–
應付稅項		3,505	4,189
		<b>22,802</b>	24,828
流動資產淨值		<b>87,228</b>	97,856
總資產減流動負債		<b>100,831</b>	113,209
資本及儲備			
股本	19	1,057	1,058
儲備		99,774	112,151
權益總額		<b>100,831</b>	113,209

第79至第135頁之綜合財務報表已於二零一九年三月二十日經董事會批准及授權刊發，並由以下董事代表簽署：

賴以仁  
主席

栗原俊彥  
執行董事

## 綜合權益變動表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔						
	股本 千美元	股份 溢價 千美元	特別 儲備 千美元	換算 儲備 千美元	法定盈餘 公積金 千美元	保留 溢利 千美元	合計 千美元
於二零一七年一月一日	1,058	62,982	19,350	3,220	3,148	29,095	118,853
年內其他綜合收入	-	-	-	6,575	-	-	6,575
年度溢利	-	-	-	-	-	5,780	5,780
年內綜合收入總額	-	-	-	6,575	-	5,780	12,355
轉撥	-	-	-	-	488	(488)	-
確認為分派之股息(附註9)	-	-	-	-	-	(17,999)	(17,999)
於二零一七年十二月三十一日	1,058	62,982	19,350	9,795	3,636	16,388	113,209
調整(見附註2)	-	-	-	-	-	(24)	(24)
於二零一八年一月一日(重列)	<b>1,058</b>	<b>62,982</b>	<b>19,350</b>	<b>9,795</b>	<b>3,636</b>	<b>16,364</b>	<b>113,185</b>
年內其他綜合開支	-	-	-	(2,140)	-	-	(2,140)
年度溢利	-	-	-	-	-	7,708	7,708
年內綜合(開支)收入總額	-	-	-	(2,140)	-	7,708	5,568
轉撥	-	-	-	-	432	(432)	-
購回及註銷普通股(附註19)	(1)	(79)	-	-	-	-	(80)
確認為分派之股息(附註9)	-	(10,504)	-	-	-	(7,338)	(17,842)
於二零一八年十二月三十一日	<b>1,057</b>	<b>52,399</b>	<b>19,350</b>	<b>7,655</b>	<b>4,068</b>	<b>16,302</b>	<b>100,831</b>

特別儲備乃本公司已發行股份之面額與根據本集團於二零零五年之重組而收購之附屬公司股本總額兩者之差額。

根據中國大陸(「中國」)外商投資企業之有關法律及法規所規定，本公司之中國附屬公司須設立不可分派之法定盈餘公積金。分配至該等儲備乃按中國附屬公司法定財務報表之除稅後溢利10%撥付。根據中國相關法律法規，在結餘達到註冊資本50%之前，須對法定盈餘公積金進行分派。中國附屬公司可將法定盈餘公積金用作彌補上一年度之虧損(如有)，亦可透過資本化發行轉換為資本。

## 綜合現金流量表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
經營業務		
除稅前溢利	9,213	7,624
就以下項目作出調整：		
利息收入	(1,879)	(1,381)
投資物業折舊	234	234
物業、廠房及設備折舊	2,659	2,675
出售物業、廠房及設備之虧損	16	355
土地使用權攤銷	6	6
存貨減值虧損確認(撥回)	117	(209)
應收貿易賬款減值虧損撥回	(39)	(114)
出售聯營公司之虧損	-	4,209
應佔一間聯營公司之業績	-	(867)
未計營運資金變動前之經營現金流量	10,327	12,532
存貨減少	274	1,763
應收貿易賬款及其他應收款項(增加)減少	(761)	4,482
應收關連公司款項增加	-	(2)
合約負債增加	145	-
應付貿易賬款及其他應付款項減少	(764)	(1,870)
經營業務所得現金	9,221	16,905
已付中國所得稅	(2,101)	(1,184)
經營業務所得現金淨額	7,120	15,721
投資活動		
已收利息	1,879	1,381
購置物業、廠房及設備	(1,469)	(169)
購置物業、廠房及設備所付按金	(100)	(1,989)
出售物業、廠房及設備所得款項	-	1
履行與於一間聯營公司之權益有關之責任	-	(1,840)
投資活動所得(所用)淨現金	310	(2,616)
融資活動		
已付股息	(17,842)	(17,999)
股份購回付款	(80)	-
融資活動所用現金淨額	(17,922)	(17,999)
現金及現金等價物淨減少額	(10,492)	(4,894)
於一月一日之現金及現金等價物	104,827	109,020
匯率變動之影響	(390)	701
於十二月三十一日之現金及現金等價物	93,945	104,827
現金及現金等價物結餘分析		
銀行結餘及現金	93,945	104,827

# 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

精熙國際(開曼)有限公司(「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。其附屬公司(本公司及其附屬公司合稱「本集團」)之主要業務列於附註26。本公司之註冊辦事處及主要營業地點之地址在本年報「公司資料」一節披露。

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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 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（續）

#### 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附註3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」及相應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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 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(續)

#### 香港財務報告準則第9號「金融工具」(續)

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附註3披露。

#### 首次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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 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（續）

#### 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 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第17號	保險合約 <sup>3</sup>
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 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第3號修訂本	業務的定義 <sup>4</sup>
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 <sup>1</sup>
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 <sup>2</sup>
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 <sup>5</sup>
香港會計準則第19號修訂本	計劃修訂、縮減或結清 <sup>1</sup>
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 <sup>1</sup>
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 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零一九年一月一日或其後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於將釐定日期或其後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二一年一月一日或其後開始之年度期間生效。

<sup>4</sup> 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。

<sup>5</sup> 於二零二零年一月一日或其後開始之年度期間生效。



## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 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(續)

#### 已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及修訂本(續)

##### 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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 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（續）

#### 已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及修訂本（續）

##### 香港財務報告準則第16號「租賃」（續）

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，如附註20所披露。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確認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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則及香港公司條例所規定之適當披露。

綜合財務報表乃根據歷史成本基準而編製。

歷史成本一般基於換取商品及服務之代價之公平值釐定。

公平值是於計量日期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之價格，而不論該價格為可直接觀察取得或可使用其他估值方法估計。於估計資產或負債之公平值時，本集團會考慮市場參與者於計量日期對資產或負債定價時所考慮之該等資產或負債之特點。於該等綜合財務報表中作計量及／或披露用途之公平值乃按此基準釐定，惟以下各項除外：屬於香港財務報告準則第2號「以股份為基礎之付款」範圍內以股份為基礎之付款交易、屬於香港會計準則第17號範圍內之租賃交易，以及與公平值之計量存在某些相似之處但並非公平值之計量，例如香港會計準則第2號「存貨」之可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」之使用價值。

此外，就財務報告而言，公平值計量分為第一級、第二級或第三級，有關等級之劃分乃根據公平值計量之輸入數據之可觀察程度及該輸入數據對公平值計量之整體重要性，說明如下：

- 第一級輸入數據指該實體於計量日期由活躍市場上相同資產或負債獲得之報價（未經調整）；
- 第二級輸入數據指除第一級所包含之報價以外，可直接或間接從觀察資產或負債之資料而得出之數據；及
- 第三級輸入數據指該數據不可從觀察資產或負債之資料而獲得。

主要會計政策載列如下。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策（續）

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司所控制之實體及其附屬公司之財務報表。當本公司符合以下情況時，即取得控制權：

- 有權控制被投資方；
- 因其參與被投資方業務而獲得或有權獲得可變回報；及
- 有能力以其權力影響其回報。

倘有事實及情況顯示上列三項控制權條件之其中一項或多項有變，則本集團會重新評估其是否對被投資方擁有控制權。

附屬公司於本集團對附屬公司有控制權時綜合入賬，並於本集團失去對附屬公司的控制權時終止。

當有必要時，會對附屬公司之財務報表作出調整，使其會計政策與本集團之會計政策一致。

所有集團內資產及負債、權益、收支及與本集團成員公司間交易相關之現金流量均於綜合賬目時對銷。

#### 客戶合約收入（根據附註2的過渡條文應用香港財務報告準則第15號後）

根據香港財務報告準則第15號，本集團於完成履約責任時（或就此）確認收入，即與特定履約責任相關的商品或服務之「控制權」轉移予客戶時確認。

履約責任指一項特定的商品或服務（或一組商品或服務）或一系列大致相同的特定商品或服務。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### 客戶合約收入 (根據附註2的過渡條文應用香港財務報告準則第15號後) (續)

倘符合以下標準之一，則控制權隨時間轉移，而收入經參考完成相關履約責任的進度隨時間確認：

- 客戶同時取得並耗用由本集團履約所帶來的利益；
- 本集團的履約導致創建及提升於本集團履約時由客戶控制的資產；或
- 本集團的履約未產生對本集團具有替代用途的資產，而本集團有強制執行權，以收取至今已履約部分的款項。

否則，收入於客戶獲得特定商品或服務控制權的時間點確認，即商品交付予客戶時確認。當商品運送到指定地點時交付即告完成。

合約資產指本集團對交換已轉移至客戶的商品或服務而尚未成為無條件的代價的權利。其乃根據香港財務報告準則第9號進行減值評估。相對而言，應收款項指本集團對代價的無條件權利，即代價付款到期前僅須時間推移。

合約負債指本集團因已自客戶收取代價 (或已可自客戶收取代價)，而須轉移商品或服務予客戶之義務。

與合約有關的合約資產及合約負債以淨額列賬。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策（續）

#### 收入確認（於二零一八年一月一日前）

收入按已收或應收代價之公平值計量，並指於一般業務過程中應收銷售商品款項（扣除折扣及銷售相關稅項）。

當收入金額能夠可靠計量；當未來經濟利益很有可能流入本集團；及當本集團各項活動均符合具體條件時，本集團將確認收入，如以下所述。

商品銷售收入於商品交收及所有權轉移時確認。

當經濟利益大有可能流入本集團，且收入金額能可靠計算時，則確認金融資產之利息收入。利息收入乃參照未償還本金額及適用之實際利率，按時間基準累計。適用實際利率指可透過金融資產之預計可使用年期，將估計未來現金收入折現至有關資產於初始確認時賬面淨值之利率。

本集團確認來自經營租賃的收入之會計政策於下文租賃之會計政策中說明。

#### 投資物業

投資物業乃持有作出租用途及／或待其資本增值之物業。投資物業包括持作未釐定日後用途之土地，乃視為持作資本增值用途。

投資物業初步以成本（包括任何直接應佔開支）計量。於初始確認後，投資物業以成本減其後累計折舊及任何累計減值虧損列賬。折舊撇銷投資物業之成本，以直線法按投資物業估計可使用年期並經考慮其估計剩餘價值後確認。

投資物業於出售時，或當投資物業永久放棄使用且預期不再可藉出售獲得未來經濟利益時不再確認。於不再確認該物業時產生之任何收益或虧損（以出售所得款項淨額與該資產賬面值之差額計算）乃計入該物業不再確認期間之損益。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備包括用於生產或供應商品或服務或行政用途之租賃土地及樓宇，於綜合財務狀況報表按成本減其後之累計折舊以及後續累計減值虧損（如有）列賬。

折舊乃於估計可使用年內以直線法確認，以撇銷資產成本。估計可使用年期及折舊法於各報告期終進行檢討，任何估計變動之影響按未來適用法入賬。

物業、廠房及設備項目乃於出售時或當預期持續使用該資產將不會產生未來經濟利益時不再確認。於出售或報廢物業、廠房及設備項目時產生之任何收益或虧損（以出售所得款項與該資產之賬面值之差額計算）乃計入損益。

#### 存貨

存貨以成本與可變現淨值兩者中之較低者列賬。存貨成本乃以加權平均成本法釐定。可變現淨值指存貨估計銷售價減所有完成的估計成本及進行銷售所需的成本。

#### 有形資產減值虧損

於報告期終，本集團均會審閱其有形資產之賬面值，以確認該等資產是否已出現減值虧損。倘有任何該等跡象存在，本集團會估計該等資產之可收回金額，以確認減值虧損程度（如有）。

倘無法個別估計資產之可收回金額，則有形資產之可收回金額將獨立估計，且本集團會估計該資產所屬現金產生單位之可收回金額。倘可確定合理及一致之分配基礎，則企業資產亦會分配至個別現金產生單位，又或分配至可確定合理及一致之分配基礎之最小組別之現金產生單位。



## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策（續）

#### 有形資產減值虧損（續）

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值兩者之較高者。評估使用價值時，估計未來現金流量以除稅前貼現率貼現至其現值，該除稅前貼現率反映現行市場評估之貨幣時間價值，而估計未來現金流量之該資產（或現金產生單位）特定風險不作調整。

倘估計資產（或現金產生單位）的可收回金額低於其賬面值，資產（或現金產生單位）的賬面值降至其可收回金額。減值虧損即時於損益確認。

倘減值虧損其後撥回，則將調高資產（或現金產生單位）賬面值至其經修訂估計可收回金額，惟經調高之賬面值不得超逾假設於過往年度並無就資產（或現金產生單位）確認減值虧損而釐定之賬面值。減值虧損撥回即時於損益確認。

#### 金融工具

集團實體一旦成為工具合約條文之訂約方，則金融資產及金融負債須在綜合財務狀況報表中確認。所有以常規方式購入或出售之金融資產均按交易日基準確認及不再確認。以常規方式購入或出售指須於市場規定或慣例所訂時限內交付資產之金融資產購入或出售。

金融資產及金融負債初始乃按公平值計量，惟自二零一八年一月一日起根據香港財務報告準則第15號初始計量的自客戶合約所產生之應收貿易賬款除外。可直接歸於購入或發行金融資產及金融負債之交易成本將於初始確認有關金融資產或金融負債時加入或扣減自（視情況而定）其公平值。

實際利息法為計算金融資產或金融負債的攤銷成本，以及將利息收入及利息開支分配於有關期間之方法。實際利率為折算於金融資產或金融負債之預計年期或初始確認賬面淨值較短期間（如適用）之估計未來現金收支（包括構成實際利率不可或缺部分之一切已付或已收費用及利率差價、交易成本及其他溢價或折讓）之利率。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

##### 金融資產

金融資產的分類及其後計量 (根據附註2的過渡條文應用香港財務報告準則第9號後)

滿足以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 以收取合約現金流量為目標之商業模式下持有之金融資產；及
- 合約條款於指定日期產生之現金流量純粹為支付本金及未償還本金之利息。

其後按攤銷成本計量的金融資產乃使用實際利息法予以確認。利息收入乃對一項金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外 (見下文)。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一報告期起，利息收入乃對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘信貸減值金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期初起利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以確認。

##### 金融資產減值 (根據附註2的過渡條文應用香港財務報告準則第9號後)

本集團就根據香港財務報告準則第9號面臨減值之金融資產 (包括應收貿易賬款、應收一間關連公司款項及銀行結餘) 確認預期信貸虧損的虧損撥備。預期信貸虧損的金額於各報告日期更新，以反映自初始確認後信貸風險的變化。

全期預期信貸虧損指相關工具的預期年期內所有可能的違約事件將產生之預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件將導致之全期預期信貸虧損部分。評估乃根據本集團的過往信貸虧損經驗進行，並根據債務人的特定因素、一般經濟狀況以及對報告日期當前狀況的評估以及對未來狀況的預測作出調整。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策（續）

#### 金融工具（續）

#### 金融資產（續）

#### 金融資產減值（根據附註2的過渡條文應用香港財務報告準則第9號後）（續）

本集團始終就應收貿易賬款確認全期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損將根據逾期狀況使用適宜組別的撥備矩陣進行集體評估。

對於所有其他工具（包括應收一間關連公司款項及銀行結餘），本集團計量的虧損撥備等於12個月預期信貸虧損，惟自初始確認後信貸風險顯著增加除外，本集團確認全期預期信貸虧損。評估是否應確認全期預期信貸虧損乃基於自初始確認以來發生違約之可能性或風險的顯著上升。

#### (i) 信貸風險顯著上升

評估其他工具（包括應收一間關連公司款項及銀行結餘）的信貸風險是否自初始以來確認顯著上升時，本集團比較金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初始確認日期發生違約的風險。作出評估時，本集團會考慮合理及可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及無需付出過多成本或努力即可得的前瞻性資料。

具體而言，評估信貸風險是否顯著上升時會考慮以下資料：

- 金融工具外部（如有）或內部信貸測評的實際或預期顯著惡化；
- 信貸風險的外部市場指標顯著惡化，例如債務人的信貸息差、信用違約交換價格顯著上升；
- 商業、金融或經濟情況目前或預期將有不利變動，預計將導致債務人償還債項的能力顯著下降；
- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境有實際或預期的顯著不利變動，導致債務人償還債項的能力顯著下降。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

金融資產減值 (根據附註2的過渡條文應用香港財務報告準則第9號後) (續)

##### (i) 信貸風險顯著上升 (續)

無論上述評估的結果如何，本集團假設倘合約付款逾期超過30天，則信貸風險自初始確認以來顯著增加，除非本集團有能說明信貸風險並無顯著增加的合理可靠資料，則作別論。

本集團定期監控用以識別信貸風險有否顯著上升的標準之效益，並修訂標準(如適用)，以確保標準能在金額逾期前識別信貸風險顯著上升。

##### (ii) 違約定義

無論上文所述，本集團認為，倘金融資產逾期超過90天，則發生違約事件，除非本集團有能說明更寬鬆的違約標準更為合適的合理可靠資料，則作別論。

##### (iii) 信貸減值金融資產

金融資產在一項或以上違約事件(對該金融資產估計未來現金流量構成不利影響)發生時已屬信貸減值。金融資產已信貸減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人的重大財政困難；
- (b) 違反合約(如違約或逾期事件)；
- (c) 借款人的貸款人因有關借款人財政困難，以經濟或合約理由而向借款人批出在其他情況下不會考慮之寬免；
- (d) 借款人將可能陷入破產或其他財務重組；或
- (e) 金融資產的活躍市場因財政困難而消失。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策（續）

#### 金融工具（續）

#### 金融資產（續）

金融資產減值（根據附註2的過渡條文應用香港財務報告準則第9號後）（續）

#### (iv) 撤銷政策

資料顯示對手方陷入嚴重財政困難及無實際收回可能時（例如對手方被清盤或已進入破產程序時），本集團則撤銷金融資產。經考慮法律意見後（如適用），遭撤銷的金融資產可能仍須按本集團收回程序進行強制執行活動。撤銷構成不再確認事項。任何後續收回於損益確認。

#### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量依據乃為違約概率、違約損失率（即違約時的損失程度）及違約風險的函數。評估違約概率及違約損失率的依據乃基於過往數據，並按前瞻性資料調整。預期信貸虧損的估算乃反映無偏概率加權金額，以各自發生違約的風險為權重確定。

一般而言，預期信貸虧損為本集團根據合約應收的所有合約現金流量與本集團預期收取的現金流量之間的差額，並經於初始確認時釐定的實際利率進行折現。

倘預期信貸虧損按集體基準計量或迎合個別工具水平證據未必存在的情況，則金融工具按以下基準歸類：

- 金融工具性質（即本集團應收貿易賬款評為一個組別。銀行結餘就預期信貸虧損個別評估）；
- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級（如有）。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

金融資產減值 (根據附註2的過渡條文應用香港財務報告準則第9號後) (續)

#### (v) 預期信貸虧損的計量及確認 (續)

經管理層定期檢討群組，以確保各組別成份持續承擔類似信貸風險特性。

利息收入根據金融資產的賬面總額計算，惟金融資產為信貸減值的情況除外，於此情況下，利息收入根據金融資產的攤銷成本計算。

本集團藉由調整所有金融工具的賬面值於損益中確認其減值收益或虧損，惟相應調整於虧損撥備賬中確認的應收貿易賬款除外。

金融資產之分類及後續計量 (於二零一八年一月一日應用香港財務報告準則第9號前)

本集團之金融資產分類為貸款及應收款項。分類的方法視乎金融資產之性質及用途，並於初始確認時釐定。所有以常規方式購入或出售之金融資產均按交易日基準確認及不再確認。以常規方式購入或出售指於市場規定或慣例所訂期限內交付資產之金融資產購入或出售。

#### 貸款及應收款項

貸款及應收款項為並非於活躍市場上報價之非衍生金融資產，為固定或可確定之款項。於初始確認後，貸款及應收款項(包括應收貿易賬款、應收關連公司款項及銀行結餘及現金)採用實際利息法按攤銷成本減任何減值(見下文有關金融資產減值之會計政策)計量。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策（續）

#### 金融工具（續）

#### 金融資產（續）

金融資產減值（於二零一八年一月一日應用香港財務報告準則第9號前）

各報告期終均會評估貸款及應收款項有否出現減值跡象。當有客觀證據顯示貸款及應收款項於金融資產獲初始確認後發生之一項或多項事件影響金融資產之估計未來現金流量，則該貸款及應收款項便出現減值。

對於按攤銷成本列賬之金融資產，減值虧損金額根據資產賬面值與其估計未來現金流量按金融資產原來實際利率折算之現值兩者之差額確認。

對於貸款及應收款項（如應收貿易賬款），即使未被評定為個別減值，個別經評估為並無減值之資產可於其後按集體基準進行減值評估。顯示一組應收款項存在減值之客觀證據可基於本集團於收回款項方面之過往經驗、該組合內超逾60至120天平均賒賬期之延期付款宗數、國家或地方經濟環境出現將使應收款項違約行為增加之明顯轉變。

貸款及應收款項均就減值虧損直接調低賬面值，惟應收貿易賬款則會透過一個撥備賬調減賬面值。該撥備賬之賬面值變化會於損益確認。當一項應收貿易賬款被視為不可收回時，即會於該撥備賬進行撇賬。撇賬後再撥回之金額將計入損益。

對於按攤銷成本計量之金融資產，倘減值虧損於其後期間減少，而該減幅可在客觀情況下與確認減值虧損後發生之事件有關，則之前已確認之減值虧損可透過損益撥回，惟該資產於減值撥回當日之賬面值不得超過其於無確認減值之情況下應有之攤銷成本。



## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

##### 金融負債及股本工具

由集團實體發行之債務及股本工具按照所訂立之實際合約安排與金融負債及股本工具之定義而分類為金融負債或股本。

##### 股本工具

股本工具為帶有本集團資產剩餘權益(經扣除其所有負債)之任何合約。本集團發行之股本工具按已收所得款項扣除直接發行成本後入賬。

購回本公司自有股本工具於股本內直接確認及扣除。購買、出售、發行或註銷本公司自有股本工具之損益並無於損益內確認。

##### 金融負債

金融負債(包括應付貿易賬款)於其後採用實際利息法按攤銷成本計量。

##### 不再確認

當資產之現金流量之合約權利已到期,或本集團將金融資產經轉讓且已轉移當中之絕大部分擁有權風險及回報時,本集團不再確認該金融資產。倘本集團並無轉移亦無保留擁有權之絕大部分風險及回報並繼續控制已轉讓資產,本集團繼續按持續參與之程度將資產確認入賬並確認相關負債。倘本集團保留已轉讓金融資產擁有權之絕大部分風險及回報,本集團繼續確認金融資產,亦就已收取之所得款項確認有抵押借貸。

於不再確認按攤銷成本計量之金融資產時,該資產之賬面值與已收取及應收取之代價總和之差額,將於損益確認。

當及只有當本集團之責任已獲解除、取消或到期時,本集團不再確認該金融負債。不再確認金融負債之賬面值與已支付及應支付之代價兩者之差額,將於損益確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策（續）

#### 稅項

所得稅開支是目前應付稅項與遞延稅項之總和。

現時應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合損益及其他全面收入報表呈列之「除稅前溢利」不同，乃由於在其他年度應課稅或可減免之收入或開支，以及不應課稅或減免之項目所致。本集團之本期稅項乃按報告期終已頒佈或已動議頒佈之稅率計算。

遞延稅項乃就綜合財務報表資產及負債賬面值及計算應課稅溢利相應稅基之暫時差額確認。遞延稅項負債通常會就全部應課稅之暫時差額確認。遞延稅項資產通常會就全部在應課稅溢利可能出現以致可扣減之暫時差額可被利用時確認。若於一項交易中，因業務合併以外原因初始確認其他資產及負債而引致不影響應課稅溢利及會計溢利之暫時差額，則不會確認該等資產及負債。

遞延稅項負債會就因於有關於附屬公司及聯營公司之投資之應課稅之暫時差額確認，若本集團能夠控制暫時差額之撥回及暫時差額可能在可見未來將不會被撥回則除外。因與投資相關之可扣減暫時差額而產生之遞延稅項資產，僅在可能產生足夠應課稅溢利以動用暫時差額利益並預期可見將來會被撤回時確認。

於報告期終均審閱遞延稅項資產之賬面值，並在沒可能有足夠應課稅溢利收回全部或部分資產時作調減。

遞延稅項資產及負債乃按預期於償還負債或變現資產期間適用之稅率計算。所根據之稅率（及稅法）乃於報告期終已頒佈或已動議頒佈。

遞延稅項負債及資產之計量反映本集團於報告期終，預期將要收回或償還其資產及負債之賬面值之稅務後果。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### 稅項 (續)

倘有法定可行使權利將即期稅項資產及即期稅項負債抵銷，且兩者與同一稅務機構徵收之所得稅有關，而本集團擬按淨額基準結算即期稅項資產及負債，則可抵銷遞延稅項資產及負債。

即期及遞延稅項於損益中確認，惟當與於其他綜合收入或直接於權益中確認之項目有關除外，在該情況下，即期及遞延稅項亦分別於其他綜合收入或直接於權益中確認。

#### 外幣

編製個別集團實體之財務報表時，並非以該實體之功能貨幣(即外幣)進行之交易按交易當日適用之匯率確認。於報告期終，以外幣計值之貨幣項目按有關該完結日適用之匯率重新換算。歷史成本以外幣計量之非貨幣項目概不會重新換算。

於結算貨幣項目及重新換算貨幣項目所產生之匯兌差額，於其產生期間在損益確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外經營業務之資產及負債乃按於報告期終之適用匯率換算為本集團之列賬貨幣(即美元)，而其收入及支出項目乃按該期內之平均匯率進行換算，除非匯率於該期間內出現大幅波動則作別論，於此情況下，則採用於交易當日通行之匯率換算。匯兌差額(如有)之產生乃於其他綜合收入並於換算儲備中累計至權益。

#### 退休福利成本

定額供款退休福利計劃或國家管理退休福利計劃之供款於僱員因提供服務而符合資格享有供款時確認為開支。

#### 短期及其他長期僱員福利

短期僱員福利於僱員提供服務時以預計須支付的未折現福利金額確認。所有短期僱員福利均確認為開支，除非另一項香港財務報告準則要求或允許將該福利納入資產成本。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策（續）

#### 短期及其他長期僱員福利（續）

在扣除已付的任何金額後，就僱員應得的福利（如工資、薪金、年假及病假）確認負債。

就其他長期僱員福利確認之負債乃按本集團就僱員截至報告日期所提供之服務預期作出之估計未來現金流出之現值計量。因服務成本、利息及重新計量而導致的任何負債賬面值變動乃於損益中確認，除非另一項香港財務報告準則要求或允許將該福利納入資產成本。

#### 研發開支

研究活動開支在產生之期間確認為開支。

#### 租賃

倘租賃之條款實質上將有關擁有權之全部風險及回報賦予承租人，則該等租賃列為融資租賃。所有其他租賃則列為經營租賃。

#### 本集團作為出租人

來自經營租賃之租金收入按有關租賃期以直線法於損益中確認。

#### 本集團作為承租人

經營租賃付款按有關租賃期以直線法確認為開支，惟有另一有系統基準更能代表租賃資產使用經濟利益之時間模式則除外。

#### 租賃土地及樓宇

當本集團就包括租賃土地及樓宇部分之物業權益付款時，本集團以評估與各部分擁有權有關之絕大部分風險及回報是否已轉移至本集團為基礎，評估如何將各部分單獨分類，惟倘該兩部分均為經營租賃時，則整項物業會入賬為經營租賃。尤其是，全部代價（包括任何一次性預付款項）乃以初始確認時，於租賃土地及樓宇部分之間進行分配，比例為以租賃權益於土地部分及樓宇部分之相對公平值而定。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### 租賃 (續)

##### 租賃土地及樓宇 (續)

倘相關付款能夠可靠分配時，則入賬列作經營租約之租賃土地權益乃於綜合財務狀況報表列作「預付租賃付款」，並以直線法於租賃期內攤銷。當租賃款項無法於租賃土地及樓宇部分之間可靠分配時，則整項物業一般則分類為融資租賃下的租賃土地。

### 4. 估計不確定因素之主要來源

以下為於報告期終估計不確定因素之主要來源，乃對下個財政年度之資產之賬面值造成重大調整有重大風險。

#### 應收貿易賬款預期信貸虧損之撥備

本集團使用撥備矩陣計算應收貿易賬款之預期信貸虧損。撥備率以逾期狀況為基準，將擁有類似虧損模式的不同債務人進行分組。撥備矩陣基於本集團歷史違約率，並考慮在無須付出過多的成本或努力即可得的合理可靠之前瞻性資料。於各報告日期，歷史觀察違約率會重新評估，前瞻性資料之變動亦會予以考慮。

預期信貸虧損之撥備對估計變動具有敏感性。有關本集團應收貿易賬款及預期信貸虧損之資料分別於附註15及24中披露。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 5. 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	—	—
	<b>69,703</b>	87,329	<b>13,603</b>	15,353

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 5. 收入及營業分部 (續)

#### 其他分部資料 (續)

#### 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	<b>10,512</b>	12,068
客戶B	<b>9,359</b>	11,899
客戶C	<b>7,369</b>	8,920

#### 按產品類別之與客戶合約收入之分拆

	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	<b>48,553</b>	61,740
— 監視器及投影機	<b>10,561</b>	11,387
— 其他	<b>10,589</b>	14,202
	<b>69,703</b>	87,329



## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

## 6. 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（計入）以下項目後得出：		
董事酬金（附註7）	230	439
員工之退休福利計劃供款	1,781	1,807
其他員工成本	20,535	24,128
	<b>22,546</b>	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)
	<b>5,742</b>	5,890
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)
	<b>523</b>	510
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（扣除）：		
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	39	114

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 7. 董事、行政總裁及僱員薪酬

本集團向董事及行政總裁支付之酬金詳情如下：

	二零一八年			二零一七年		
	袍金 千美元	薪金及 其他福利 千美元	合計 千美元	袍金 千美元	薪金及 其他福利 千美元	合計 千美元
<b>執行董事</b>						
賴以仁先生	15	–	15	15	–	15
永井三知夫先生(附註(a))	–	–	–	3	206	209
栗原俊彥先生(附註(b))	15	135	150	12	133	145
<b>非執行董事</b>						
廖國銘先生(附註(c))	–	–	–	7	–	7
吳淑品女士	15	–	15	15	–	15
<b>獨立非執行董事</b>						
江向才先生(附註(c))	–	–	–	7	–	7
周智明先生(附註(c))	–	–	–	7	–	7
林孟宗先生(附註(d))	15	–	15	8	–	8
劉偉立先生(附註(d))	20	–	20	11	–	11
王逸琦先生	15	–	15	15	–	15
	<b>95</b>	<b>135</b>	<b>230</b>	100	339	439

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 7. 董事、行政總裁及僱員薪酬（續）

附註：

- (a) 永井三知夫先生自二零一七年二月二十八日起不再擔任本公司執行董事及行政總裁。截至二零一七年十二月三十一日止年度，永井三知夫先生作為本公司行政總裁之薪酬為2,000,000日幣（「日幣」）及54,302港元（「港元」）（合共相當於約24,000美元）。終止董事服務合約提供之福利為1,421,550港元（合共相當於約182,000美元）。
- (b) 繼永井三知夫先生後，自二零一七年三月十日起，栗原俊彥先生出任本公司行政總裁。截至二零一八年十二月三十一日止年度，栗原俊彥先生作為本公司行政總裁之薪酬為15,000,000日幣（合共相當於約135,000美元）（二零一七年：15,000,000日幣（合共相當於約133,000美元））。
- (c) 於二零一七年六月十五日舉行之本公司股東週年大會上退任，且不願意重選。
- (d) 於二零一七年六月十五日獲委任。

上文所列的執行董事酬金乃就彼等提供有關管理本公司及本集團事務的服務而支付。

上文所列的非執行董事酬金乃就彼等擔任本公司或其附屬公司董事提供的服務而支付。

上文所列的獨立非執行董事酬金乃就彼等擔任本公司董事提供的服務而支付。

年內並無董事或行政總裁放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 7. 董事、行政總裁及僱員薪酬(續)

本集團五名最高薪人士包括一名(二零一七年:兩名)董事,其酬金於上文披露。本集團其餘四名(二零一七年:三名)個人之酬金如下:

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
僱員		
— 基本薪金及津貼	139	172
— 表現掛鈎花紅	67	75
— 退休福利計劃供款	3	1
	<b>209</b>	<b>248</b>

該等最高薪人士各自之酬金均低於1,000,000港元(相等於128,000美元)。

截至二零一七年十二月三十一日止年度,本集團向董事或五位最高薪人士支付酬金240,000美元(二零一八年:無),作為加盟本集團或於加盟時之獎勵或失去職位之賠償。

### 8. 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)	42	(39)
	<b>(1,505)</b>	<b>(1,844)</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 8. 稅項 (續)

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。於報告期終，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。

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	9,213	7,624
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)	42	(39)
本年度之稅項支出	(1,505)	(1,844)

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 9. 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
	<b>17,842</b>	<b>17,999</b>

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。

### 10. 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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 11. 投資物業

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

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	1	9
	5,768	6,002

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。



## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 12. 物業、廠房及設備

	租賃土地 及樓宇 千美元	傢具、 固定附著物 及設備 千美元	租賃物業 裝修 千美元	汽車 千美元	廠房及 機器 千美元	合計 千美元
於二零一七年一月一日	6,078	11,039	3,116	207	52,987	73,427
貨幣調整	369	676	207	11	3,171	4,434
添置	-	696	387	-	1,253	2,336
出售	-	(907)	(25)	(66)	(5,414)	(6,412)
於二零一七年十二月三十一日	6,447	11,504	3,685	152	51,997	73,785
貨幣調整	(300)	(566)	(176)	(6)	(2,487)	(3,535)
添置	-	801	25	-	674	1,500
出售	-	(173)	(20)	(32)	(495)	(720)
於二零一八年十二月三十一日	<b>6,147</b>	<b>11,566</b>	<b>3,514</b>	<b>114</b>	<b>49,689</b>	<b>71,030</b>
<b>折舊</b>						
於二零一七年一月一日	4,650	10,480	2,759	205	46,084	64,178
貨幣調整	290	628	182	11	2,774	3,885
年內撥備	149	264	337	1	1,924	2,675
出售時撇銷	-	(902)	(25)	(66)	(5,063)	(6,056)
於二零一七年十二月三十一日	5,089	10,470	3,253	151	45,719	64,682
貨幣調整	(243)	(501)	(166)	(6)	(2,228)	(3,144)
年內撥備	149	354	354	1	1,801	2,659
出售時撇銷	-	(172)	(19)	(32)	(481)	(704)
於二零一八年十二月三十一日	<b>4,995</b>	<b>10,151</b>	<b>3,422</b>	<b>114</b>	<b>44,811</b>	<b>63,493</b>
<b>賬面值</b>						
於二零一八年十二月三十一日	<b>1,152</b>	<b>1,415</b>	<b>92</b>	<b>-</b>	<b>4,878</b>	<b>7,537</b>
於二零一七年十二月三十一日	1,358	1,034	432	1	6,278	9,103

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 12. 物業、廠房及設備（續）

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
本集團物業權益之賬面值包括：		
香港之租賃土地及樓宇	86	91
中國樓宇	1,066	1,267
	<b>1,152</b>	1,358

香港租賃土地及樓宇之成本以直線法在租期內分五十年計提折舊。

中國樓宇之成本以直線法分二十年計提折舊。

租賃物業之裝修成本以直線法按有關租賃之租期或分五年（以較短者為準）計提折舊。

其他物業、廠房及設備項目按下列年率計算折舊，以直線法在估計可使用年期內撇銷其成本減去剩餘價值計算：

傢具、固定附著物及設備	20%
汽車	20%
廠房及機器	10%

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 13. 預付租賃付款

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
<b>賬面值</b>		
於一月一日	213	206
貨幣調整	(10)	13
自損益扣除	(6)	(6)
於十二月三十一日	197	213

預付租賃付款指就位於中國為期50年之土地使用權預付之租金。

### 14. 存貨

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
原材料	1,126	1,297
在製品	421	651
製成品	1,003	1,126
	2,550	3,074

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 15. 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	11,503	12,691
	11,505	12,696
減：信貸虧損撥備	(1)	(16)
	11,504	12,680
其他應收款項	2,008	2,079
	13,512	14,759

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
	11,504	12,680

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 15. 應收貿易賬款及其他應收款項(續)

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	<u>(114)</u>
於十二月三十一日	<u>16</u>

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 15. 應收貿易賬款及其他應收款項 (續)

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24。

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

### 16. 應收一間關連公司款項

該款項為應收本公司若干股東對其有重大影響力之一間公司的款項。該款項為無抵押、免息且無逾期亦無減值。該等應收賬款之賬齡為60天內(二零一七年：60天內)。

### 17. 銀行結餘及現金以及現金及現金等價物分析

銀行存款按當時市場年利率最高3.64厘(二零一七年：介乎0.30厘至2.15厘)計息。銀行存款之原到期日不超過三個月。

銀行結餘及現金包括下列以有關集團實體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	1,604	1,234
港元	8,698	3,229

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 18. 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
	<b>11,675</b>	12,071
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
	<b>19,156</b>	20,639

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
	<b>11,675</b>	12,071

採購商品之除賬期平均為60天。



## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 18. 應付貿易賬款及其他應付款項（續）

應付貿易賬款及其他應付款項包括下列以有關集團實體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

### 19. 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	<b>1,000,000</b>	<b>10,000</b>	<b>820,540</b>	<b>8,205</b>

	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	<b>1,057</b>
於二零一七年十二月三十一日	1,058

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 19. 股本(續)

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
	562			630

千美元

相等於

80

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。

### 20. 經營租賃安排

#### 本集團作為承租人

於報告期終，本集團根據不可註銷經營租約而承諾支付以下未來最低租金，該等租金之到期日如下：

	汽車		租賃物業	
	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
一年內	197	75	1,175	1,141
第二年至第五年(包括首尾兩年)	38	19	2,348	—
	235	94	3,523	1,141

租約按租賃期內固定租金協定，年期介乎一至三年(二零一七年：一至兩年)。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 20. 經營租賃安排（續）

#### 本集團作為出租人

於報告期終，本集團就出租投資物業之未來最低租金與租戶訂約，該等租金之到期日如下：

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
一年內	508	510
第二年至第五年（包括首尾兩年）	975	676
	<b>1,483</b>	1,186

持有之投資物業已承諾之平均租期為四年（二零一七年：四年）。

### 21. 資本承擔

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
有關收購物業、廠房及設備之已訂約 但未於綜合財務報表撥備之資本開支	11	71

### 22. 退休福利計劃

本集團為香港所有合資格僱員設立強制性公積金計劃。計劃之資產與本集團資產分開，在受託人控制之基金內持有。本集團及每名僱員均每月對該計劃作出強制性供款。

中國附屬公司所僱用之僱員均為中國政府所營運之國家管理退休福利計劃之成員。中國附屬公司須按僱員工資之若干百分比向退休福利計劃供款，作為有關福利之資金。本集團就退休福利計劃所須承擔之唯一責任是按照計劃規定供款。

並無任何已沒收之供款可用作削減未來年度之應付供款。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 23. 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。

### 24. 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、銀行結餘及現金以及應付貿易賬款。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。

就各類別之金融資產及金融負債所採納之主要會計政策及方法詳情，包括確認條件及計量基準，已於附註3披露。

#### 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	105,472	—
貸款及應收款項（包括現金及現金等價物）	—	117,531
金融負債		
攤銷成本	11,675	12,071

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 24. 金融工具（續）

#### 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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 24. 金融工具 (續)

#### 信貸風險及減值評估 (續)

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	16	不適用	(附註a)	12個月預期 信貸虧損	23
銀行結餘	17	BBB – AAA	不適用	12個月預期 信貸虧損	93,945
應收貿易賬款	15	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，並按逾期狀態分組。

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其客戶進行減值評估，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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 24. 金融工具 (續)

#### 信貸風險及減值評估 (續)

(b) (續)

	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 24
於二零一八年一月一日 (重列)	<b>40</b>
確認減值虧損	<b>1</b>
減值虧損撥回	<b>(40)</b>
於二零一八年十二月三十一日	<u><b>1</b></u>

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 24. 金融工具 (續)

#### 信貸風險及減值評估 (續)

(b) (續)

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。



## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 24. 金融工具 (續)

#### 市場風險 (續)

#### 外匯風險 (續)

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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 24. 金融工具 (續)

#### 市場風險 (續)

##### 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。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 24. 金融工具 (續)

#### 流動資金風險管理 (續)

	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			
<b>金融負債</b>			
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			
<b>金融負債</b>			
應付貿易賬款	12,071	12,071	12,071

### 25. 有關連人士交易

除於附註15、16及18所披露之應收／應付有關連公司款項，年內，本集團曾與有關連人士進行以下重大交易：

交易性質	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
收入：		
銷售商品	55	312
物業租金收入	268	263
成本及開支：		
購買原材料	69	106
支付加工費	3,601	3,442
支付租金	1,159	1,129

有關連人士為本公司若干股東對其有控制權或有重大影響力之公司。本公司董事即本集團之主要管理層，彼等於年內之酬金載於附註7。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 26. 本公司附屬公司詳情

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，本公司附屬公司（全部由本公司全資擁有）之詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立／成立／ 經營所在國家	已發行及繳足 股本／註冊 資本之面值	主要業務
<i>直接持有：</i>			
Yorkey Optical Technology Limited	薩摩亞群島／ 中國	550,001美元	投資控股及持有物業 以及買賣光學及光 電產品的塑膠及金 屬零部件
<i>間接持有：</i>			
Click Away Services Limited	英屬處女群島／ 中國	1美元	提供技術培訓及售後 服務
東莞精熙光機 有限公司	中國的外商獨資企業， 經營期由一九九五年 十二月十一日起計， 年期為三十年	20,680,000美元	生產及銷售光學及光 電產品的塑膠及金 屬零部件

於報告期終或年內任何時間，概無任何附屬公司有任何流通之債務證券。

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 27. 本公司財務狀況及儲備報表

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
非流動資產		
投資附屬公司	19,417	19,417
流動資產		
應收股息	3,550	68,744
預付款項及其他應收款項	1,545	1,386
銀行結餘及現金	53,964	2,806
	59,059	72,936
流動負債		
其他應付款項	709	662
流動資產淨值	58,350	72,274
總資產減流動負債	77,767	91,691
資本及儲備		
股本(見附註19)	1,057	1,058
儲備	76,710	90,633
權益總額	77,767	91,691

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 27. 本公司財務狀況及儲備報表 (續)

#### 本公司儲備變動

	股份溢價 千美元	換算儲備 千美元	特別儲備 千美元	保留溢利 千美元	合計 千美元
於二零一七年一月一日	62,982	(4,221)	19,350	15,721	93,832
年內溢利	-	-	-	10,579	10,579
年內其他綜合收入	-	4,221	-	-	4,221
年內綜合收入總額	-	4,221	-	10,579	14,800
確認為分派之股息	-	-	-	(17,999)	(17,999)
於二零一七年十二月三十一日	62,982	-	19,350	8,301	90,633
年內溢利及綜合收入總額	-	-	-	3,998	3,998
購回及註銷普通股(附註19)	(79)	-	-	-	(79)
確認為分派之股息	(10,504)	-	-	(7,338)	(17,842)
於二零一八年十二月三十一日	52,399	-	19,350	4,961	76,710

## 財務概要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一四年 千美元	二零一五年 千美元	二零一六年 千美元	二零一七年 千美元	二零一八年 千美元
<b>業績</b>					
收入	84,454	77,553	73,491	87,329	<b>69,703</b>
除稅前溢利	5,558	5,026	6,149	7,624	<b>9,213</b>
稅項	(462)	(993)	(1,481)	(1,844)	<b>(1,505)</b>
年度溢利	5,096	4,033	4,668	5,780	<b>7,708</b>
<b>於十二月三十一日</b>					
	二零一四年 千美元	二零一五年 千美元	二零一六年 千美元	二零一七年 千美元	二零一八年 千美元
<b>資產及負債</b>					
總資產	166,813	155,308	146,701	138,037	<b>123,633</b>
總負債	(21,404)	(20,670)	(27,848)	(24,828)	<b>(22,802)</b>
淨資產	145,409	134,638	118,853	113,209	<b>100,831</b>