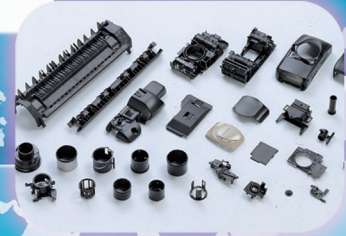


YORKEY

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 2020



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	13
董事會報告	16
企業管治報告	31
環境、社會及管治報告	44
獨立核數師報告	89
綜合損益及其他全面收入報表	94
綜合財務狀況報表	95
綜合權益變動表	97
綜合現金流量表	98
綜合財務報表附註	100
財務概要	156

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

鄭彩霞

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
註冊公眾利益實體核數師

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
台新國際商業銀行股份有限公司

股份過戶登記總處

Suntera (Cayman) Limited
Suite 3204, Unit 2A
Block 3, Building D
P.O. Box 1586
Gardenia Court
Camana Bay
Grand Cayman, KY1-1100
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

股份代號

2788

網站

www.yorkey-optical.com

主席報告

本人謹代表董事會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」)截至二零二零年十二月三十一日止財政年度之年度報告。

本年度業績

本集團於截至二零二零年十二月三十一日止財政年度(「二零二零財政年度」)之收入為48,932,000美元，較去年60,917,000美元減少約19.7%。本集團於二零二零財政年度之純損為1,835,000美元，去年為純利5,036,000美元。

股息

本公司董事會(分別「董事會」及「董事」)決議不就二零二零財政年度宣派及派發末期股息。

為積極回饋股東，董事會進一步建議自本公司之股份溢價賬宣派及派發特別股息每股0.035港元予股東。倘若股東批准特別股息，本公司預期於派發股息後仍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、高階電視機等塑膠及金屬零部件。

主席報告

於二零二零財政年度，本集團錄得營業額48,932,000美元，相比二零一九年十二月三十一日止財政年度(「二零一九財政年度」)的60,917,000美元減少約19.7%。於二零二零財政年度，本集團錄得純損1,835,000美元，相比二零一九財政年度為純利5,036,000美元，本集團純業績變動乃歸因於多項因素，主要包括：(1)主要由於新型冠狀病毒(COVID-19)導致的呼吸系統疾病(「COVID-19疫情」)影響產業的供應鏈管理引起全球經濟衰退及市場需求減弱，以及因數碼相機產業仍顯疲弱而導致二零二零財政年度營業額較二零一九財政年度減少；(2)二零二零財政年度毛利相比二零一九財政年度減少，毛利減少主要由於營業額減少，規模經濟效益縮減所致；及(3)由於本公司一間附屬公司之功能貨幣為人民幣，同時該附屬公司之若干金融資產以美元計值，而美元兌人民幣貶值，本集團於二零二零財政年度錄得匯兌虧損2,733,000美元，相比二零一九財政年度為匯兌收益968,000美元。

於二零二零財政年度，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，以期提升競爭力。

展望未來，經營環境仍然充滿挑戰。COVID-19疫情已於全球蔓延，各國政府及國際組織採取一系列防控措施以遏制COVID-19疫情，本集團配合所在地政府指示做好防控措施。儘管各種疫苗相繼面世，全球經濟仍存在不確定因素。根據世界銀行於二零二一年一月發佈的《全球經濟展望》，指出疫苗廣泛部署與投資是維持全球經濟復甦的兩大關鍵因素，儘管全球似乎已進入溫和復甦的狀態，政策制定者仍面臨強大的挑戰，近期前景仍然非常不確定。

主席報告

於二零二零財政年度，COVID-19疫情影響產業的供應鏈管理引起全球經濟衰退及市場需求減弱，加上中美關係持續緊張，全球政治經濟局勢的後續發展存在不確定因素，使本集團不論在生產或銷售能力面臨壓力。根據CIPA所公佈的資料顯示，二零二零財政年度數碼相機出貨量較二零一九財政年度減少約41.6%。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及COVID-19疫情衝擊使市場需求減少的影響，本集團面臨相當的壓力。然而，本集團致力透過提升其核心競爭力(即其高精密度的模具技術能力、深受客戶信賴的生產技術及能力，以及提供客戶一站式服務)維持競爭優勢。

中國對於大氣污染物排放及工廠活動的法律及法規日趨嚴謹，因此，本集團持續遵守法律及法規。

鑒於瞬息萬變的嚴峻經營環境及保障員工安全的需要，並讓本公司營運持續運作，本集團將強化其財務結構以因應未來經營環境挑戰。本集團管理層將持續監控整體經濟對本集團業務運作及財務狀況之影響。本集團亦將優化產能、加強自動化及效率化，以確保產品質量及妥善的費用控管，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

本年報所載有關二零二零財政年度末期業績，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、高階電視機等塑膠及金屬零部件。

於二零二零財政年度，本集團錄得營業額48,932,000美元，相比二零一九財政年度的60,917,000美元減少約19.7%。於二零二零財政年度，本集團錄得純損1,835,000美元，相比二零一九財政年度為純利5,036,000美元，本集團淨業績變動乃歸因於多項因素，主要包括：(1)主要由於COVID-19疫情影響產業的供應鏈管理引起全球經濟衰退及市場需求減弱，以及因數碼相機產業仍顯疲弱而導致二零二零財政年度營業額較二零一九財政年度減少；(2)二零二零財政年度毛利相比二零一九財政年度減少，毛利減少主要由於營業額減少，規模經濟效益縮減所致；及(3)由於本公司一間附屬公司之功能貨幣為人民幣，同時該附屬公司之若干金融資產以美元計值，而美元兌人民幣貶值，本集團於二零二零財政年度錄得匯兌虧損2,733,000美元，相比二零一九財政年度為匯兌收益968,000美元。

於二零二零財政年度，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，以期提升競爭力。

管理層討論及分析

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二零二零財政年度收入約13.2%及48.3%。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。

於二零二零年十二月三十一日，應收貿易賬款的信貸虧損撥備為51,000美元，而二零一九年十二月三十一日則為零。

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二零二零財政年度總採購約4.7%及19.9%。

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

於二零二零年十二月三十一日，本集團共有1,643名僱員（於二零一九年十二月三十一日：1,592名僱員）。二零二零財政年度錄得僱員成本16,885,000美元（二零一九財政年度：19,739,000美元）。

由於二零二零財政年度整年僱員平均數目少於二零一九財政年度整年僱員平均數目，所產生的僱員成本些微下降。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及實現目標。

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，以維持其產品質素。

收入

本集團於二零二零財政年度之營業額為48,932,000美元，較前財政年度的60,917,000美元減少約19.7%。營業額減少主要是由於COVID-19疫情影響產業的供應鏈管理引起全球經濟衰退及市場需求減弱，以及因數碼相機產業仍顯疲弱影響所致。

管理層討論及分析

本集團於二零二零財政年度之營業額主要來自數碼相機零部件銷售，佔其營收約43.6% (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，二零二零財政年度數碼相機出貨量較二零一九財政年度減少約41.6%。

毛利

本集團於二零二零財政年度之毛利為10,419,000美元，毛利率約為21.3% (二零一九財政年度：毛利為14,462,000美元，毛利率約為23.7%)，較二零一九財政年度減少4,043,000美元或約28%。該減少主要是因為營業額減少，規模經濟效益縮減所致。

其他收入、收益及虧損

本集團於二零二零財政年度之其他收入、收益及虧損為1,423,000美元(包括銀行利息收入807,000美元、租金收入494,000美元、匯兌虧損2,733,000美元、處分固定資產損失1,000美元及雜項收入10,000美元)。二零一九財政年度本集團其他收入、收益及虧損為3,383,000美元(包括銀行利息收入1,827,000美元、租金收入492,000美元、匯兌收益968,000美元、處分固定資產利益15,000美元及雜項收入81,000美元)。二零二零財政年度銀行利息收入較二零一九財政年度錄得減少主要是因為美元存款利率相比二零一九財政年度同期減少所致。由於本公司一間附屬公司之功能貨幣為人民幣，同時該附屬公司之若干金融資產以美元計值，而美元兌人民幣貶值，本集

團於二零二零財政年度錄得匯兌虧損，相比二零一九財政年度為匯兌收益。

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。本集團於二零二零財政年度之經營支出為10,686,000美元，較二零一九財政年度12,020,000美元減少1,334,000美元或11.1%，該減少主要是因為本集團積極控管經營支出所致。

利息支出

本集團於二零二零財政年度及二零一九財政年度的利息支出分別為租賃負債利息開支79,000美元及131,000美元。

純(損)利

本集團於二零二零財政年度之純損為1,835,000美元，純損率約為3.8% (二零一九財政年度：純利為5,036,000美元，純利率約為8.3%)，二零二零財政年度錄得純損主要是因為營業額減少使毛利減少，以及錄得匯兌虧損。

流動資金及財務資源

於二零二零年十二月三十一日，本集團之流動資產為98,507,000美元(於二零一九年十二月三十一日：98,036,000美元)，而流動負債為22,921,000美元(於二零一九年十二月三十一日：22,063,000美元)。本集團之流動比率約為430%(於二零一九年十二月三十一日：約444%)。

於二零二零年十二月三十一日，本集團之銀行存款為80,837,000美元(於二零一九年十二月三十一日：83,641,000美元)，且無任何銀行借款。淨現金較二零一九年十二月三十一日減少2,804,000美元。

管理層討論及分析

二零二零財政年度來自營運活動的淨現金流入為260,000美元。

二零二零財政年度投資活動之淨現金流入為353,000美元，包括(i)已收利息1,011,000美元；及(ii)本集團各業務部門資本開支之現金流出為658,000美元。

二零二零財政年度融資活動所用之淨現金流出為3,975,000美元，包括(i)二零二零財政年度派付之現金股息2,628,000美元；(ii)償還租賃負債1,115,000美元；(iii)租賃負債已付利息79,000美元及(iv)購回股份153,000美元。

二零二零財政年度匯率變動影響為558,000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。本集團收入主要以美元結算，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。

使用美元為功能貨幣的本集團成員公司主要面對港元及日幣之貨幣風險，於二零二零財政年度港幣及日幣淨資產因港幣及日幣兌美元升值產生少量匯兌收益。使用人民幣為功能貨幣的

本集團成員公司主要面對美元之貨幣風險，於二零二零財政年度美元淨資產因美元兌人民幣貶值產生匯兌虧損。為降低外匯風險，本集團管理層將會持續監控外匯狀況，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144頁附註25。

金融風險

本集團之金融風險管理載於第144至第151頁附註26。

業務風險

本集團之收入主要來自數碼相機零部件銷售，二零二零財政年度受到數碼相機產業疲弱導致營業額規模縮減，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二零二零財政年度收入約48.3%，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，同時需注意並加強費用的控管，以提升競爭力。

除上述產業環境變化外，中美關係持續緊張，全球政治經濟局勢的後續發展存在不確定因素；加上COVID-19疫情爆發影響產業的供應

管理層討論及分析

鏈管理引起全球經濟衰退及市場需求減弱，使本集團不論在生產或銷售都面臨壓力。本集團管理層將持續監控其對本集團業務運作及財務狀況之影響。

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政治、社會、法律、稅項、監管、股東及環境要求中地方、國內或國際變動的影響，以及環境保護日趨重要，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。

茲提述本公司於二零一九年十二月二十三日及二零一九年十二月三十一日發出之公告，以及二零一九年報第11頁「監管及合規風險」段落，及二零二零年中期報告第31頁「監管及合規風險」段落。

考慮東莞精熙光機有限公司（「東莞精熙」）發出的行政覆議申請後，東莞市人民政府確認《行政處罰決定書》（東環罰字[2019]4169號）之原決定。因此，東莞精熙已在東莞市第一人

民法院提出行政訴訟，東莞市第一人民法院駁回全部訴訟請求。隨後東莞精熙已向東莞市中級人民法院上訴。截至本報告日期，並未收到任何決定書。

茲提述本公司於二零二一年四月十九日發出之公告，北京市朝陽區環友科學技術研究中心向東莞精熙提出索償，該索償有關本節先前所述的東莞精熙排放污染物。根據向東莞精熙提供的資料，於本報告日期，該索償已獲廣東省深圳市中級人民法院接納但尚未經聆訊。同時，東莞精熙正就該事宜尋求法律意見。進一步公告將在適當時候發出。

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

於二零二零年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

資本承擔

於二零二零年十二月三十一日，本集團之資本承擔為603,000美元（於二零一九年十二月三十一日：456,000美元）。

管理層討論及分析

重大投資

截至二零二零財政年度，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

於二零二零財政年度，本集團概無任何重大收購或出售附屬公司(二零一九財政年度：無)。

資產抵押

於二零二零年及二零一九年十二月三十一日，本集團概無抵押資產。

前景

展望未來，經營環境仍然充滿挑戰。COVID-19疫情已於全球蔓延，各國政府及國際組織採取一系列防控措施以遏制COVID-19疫情，本集團配合所在地政府指示做好防控措施。儘管各種疫苗相繼面世，全球經濟仍存在

不確定因素。根據世界銀行於二零二一年一月發佈的《全球經濟展望》，指出疫苗廣泛部署與投資是維持全球經濟復甦的兩大關鍵因素，儘管全球似乎已進入溫和復甦的狀態，政策制定者仍面臨強大的挑戰，近期前景仍然非常不確定。

於二零二零財政年度，COVID-19疫情影響產業的供應鏈管理引起全球經濟衰退及市場需求減弱，加上中美關係持續緊張，全球政治經濟局勢的後續發展存在不確定因素，使本集團不論在生產或銷售能力面臨壓力。根據CIPA所公佈的資料顯示，二零二零財政年度數碼相機出貨量較二零一九財政年度減少約41.6%。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及COVID-19疫情衝擊使市場需求減少的影響，本集團面臨相當的壓力。然而，本集團致力透過提升其核心競爭力(即其高精密度的模具技術能力、深受客戶信賴的生產技術及能力，以及提供客戶一站式服務)維持競爭優勢。

管理層討論及分析

中國對於大氣污染物排放及工廠活動的法律及法規日趨嚴謹，因此，本集團持續遵守法律及法規。

鑒於瞬息萬變的嚴峻經營環境及保障員工安全的需要，並讓本公司營運持續運作，本集團將強化其財務結構以因應未來經營環境挑戰。本集團管理層將持續監控整體經濟對本集團業務運作及財務狀況之影響。本集團亦將優化產能、加強自動化及效率化，以確保產品質量及妥善的費用控管，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

董事會決議不就二零二零財政年度宣派及派發末期股息。

特別股息

為積極回饋本公司股東，董事會建議自本公司之股份溢價賬宣派及派發特別股息每股0.035港元予股東，倘獲本公司股東批准，預計於二零二一年八月六日(星期五)或之前派付。

董事及高級管理人員履歷

執行董事

賴以仁先生，七十二歲，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。賴先生擁有逾四十年光學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。亞洲光學主要從事多種光學及光電產品之設計、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，六十七歲，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。彼亦為本公司提名委員會成員、本公司直接全資附屬公司Yorkey Optical Technology Limited的董事，及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。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，五十八歲，於二零零五年十二月加入本集團，為非執行董事。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，四十七歲，於二零一七年六月獲委任為獨立非執行董事。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賬士專業資格，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，四十歲，於二零一七年六月獲委任為獨立非執行董事。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。劉先生具有台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，為台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。劉先生現為台灣元亨法律事務所(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，四十九歲，於二零一二年五月獲委任為獨立非執行董事。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，五十二歲，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，四十四歲，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。

公司秘書

鄭彩霞女士，自二零一九年十二月二十三日起獲委任為本公司公司秘書。鄭女士現為卓佳專業商務有限公司企業服務部之經理，該公司為亞洲領先的業務拓展專家，為客戶提供商務、企業及投資者綜合服務。彼為特許秘書、特許企業管治專業人員，以及香港特許秘書公會及英國特許公司治理公會(前稱特許秘書及行政人員公會)的會士。鄭女士持有工商管理學士學位。鄭女士於企業服務範疇擁有逾十年經驗，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。鄭女士現為數間於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市的公司的秘書服務團隊核心成員。

董事會報告

董事會提呈本集團截至二零二零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153頁綜合財務報表附註29。

業務回顧

本集團於截至二零二零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122至第124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	二零二零年	二零一九年
毛利率(%) ¹	21.3	23.7
純利率(%) ²	(3.8)	8.3
資產收益率(%) ³	(1.7)	5.1

於十二月三十一日	二零二零年	二零一九年
資產負債比率(%) ⁴	0	0
流動比率(%) ⁵	430	444
平均應收貿易賬款賬期(日數) ⁶	85	64
平均應付貿易賬款賬期(日數) ⁷	99	87

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136頁至第137頁綜合財務報表附註16。
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。應付貿易賬款的詳細分析載列於第138頁至第139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

除本年報第10頁所披露「管理層討論及分析」一節「監管及合規風險」段落外，於二零二零財政年度，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二零二零財政年度收入約13.2%及48.3%。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。

於二零二零年十二月三十一日，應收貿易賬款的信貸虧損撥備為51,000美元，而二零一九年十二月三十一日則為零。

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二零二零財政年度總採購約4.7%及19.9%。

董事會報告

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

於二零二零年十二月三十一日，本集團共有1,643名僱員（於二零一九年十二月三十一日：1,592名僱員）。二零二零財政年度錄得僱員成本16,885,000美元（二零一九財政年度：19,739,000美元）。

由於二零二零財政年度整年僱員平均數目少於二零一九財政年度整年僱員平均數目，所產生的僱員成本些微下降。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及實現目標。

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，以維持其產品質素。

業績

本集團的本年度業績載於本年報第94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156頁。

末期股息

董事會決議不就二零二零財政年度宣派及派發末期股息。

董事會報告

特別股息

為積極回饋本公司股東，董事會建議自本公司之股份溢價賬宣派及派發特別股息每股0.035港元予股東，倘獲本公司股東批准，預計於二零二一年八月六日(星期五)或之前派付。

股本

本公司於二零二零財政年度已發行股本變動詳情載於第141至第142頁的綜合財務報表附註21。

本公司可分派儲備

本公司於二零二零年十二月三十一日可供分派予股東的儲備約為61,831,000美元。

儲備

本集團及本公司於二零二零財政年度儲備變動的詳情載於第97頁的綜合權益變動表及第154至第155頁的綜合財務報表附註30。

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

本集團於二零二零財政年度的物業、廠房及設備變動詳情載於第132至第133頁綜合財務報表附註13。

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二零二零財政年度總收入約13.2%及48.3%。

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二零二零財政年度總採購約4.7%及19.9%。

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%以上之任何股東於二零二零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

董事與董事服務合約

於二零二零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13至第14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於二零零六年採納並於二零一二年五月二十四日及二零二零年六月十八日修訂的組織章程細則(「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，除王逸琦先生以外，其餘董事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126頁至第127頁綜合財務報表附註8。

董事及行政總裁於股份的權益

於二零二零年十二月三十一日，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：

董事會報告

1. 於本公司股份、相關股份及債券之好倉

於二零二零年十二月三十一日，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。

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

於二零二零年十二月三十一日，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。

於二零二零財政年度，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28所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何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二零二零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

於二零二零年十二月三十一日，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(或已另行知會本公司及聯交所者)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	22.84%
亞洲光學股份有限公司	受控制公司權益	226,833,000 (註1)	27.73%
Ability Enterprise (BVI) Co., Ltd.	實益擁有人	143,817,000	17.58%
佳能企業股份有限公司	受控制公司權益	143,817,000 (註2)	17.58%
Fortune Lands International Limited	全權信託創立人	112,990,000 (註3)	13.81%
詹孫科先生	受控制公司權益	112,990,000 (註4)	13.81%
吳伯焯女士	配偶權益	112,990,000 (註5)	13.81%
David Michael Webb先生	受控制公司權益； 實益擁有人	41,022,000 (註6)	5.01%

註1: 亞洲光學股份有限公司(「亞洲光學」)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: 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112,990,000股本公司股份之登記持有人。

註4: 詹孫科先生(「**詹先生**」)作為Fortune Lands的唯一股東，將被當作擁有由Fortune Lands持有之合共112,990,000股本公司股份之權益。

註5: 吳伯焯女士(詹先生之配偶)被視為于詹先生擁有權益的合共112,990,000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**」)，而Preferable Situatio持有本公司24,690,037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24,690,037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16,331,963股股份。

除上文所披露者外，於二零二零年十二月三十一日，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

於二零二零年十二月三十一日，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。

董事會報告

高級管理人員薪酬

於二零二零財政年度，應付予本集團三名高級管理層成員(包括行政總裁，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	2
50,001美元至100,000美元	0
100,001美元至150,000美元	0
150,001美元至200,000美元	1
	<u>3</u>

持續關連交易

於二零二零年財政年度，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

於二零一八年三月二十三日，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雙龍路3號的有關物業，用作生產用途之最大面積為4,419平方米，租期由二零一九年一月一日至二零二一年十二月三十一日。每月租金乃根據東莞廣通實際使用之空間計算。

東莞廣通由Ever Pine International Limited(「Ever Pine」)全資擁有，Ever Pine由Ability Enterprise BVI持有約34.65%股權。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，東莞廣通為本公司之關連人士。

為使租賃物業不至於空置及優化使用本集團資源，東莞精熙就出租所述面積予東莞廣通訂立協議。

董事會報告

於二零二零財政年度，來自東莞廣通的租金收入約為256,000美元。

2. 東莞精熙向東莞廣通銷售塑膠零部件

於二零一八年三月二十三日，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。合約有效日期自二零一九年一月一日至二零二一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。

於二零二零財政年度，本集團向東莞廣通銷售塑膠零部件之總金額約為24,000美元。

3. 東莞信泰光學有限公司(「東莞信泰」)向東莞精熙出租物業

於二零一八年三月二十三日，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雙龍路東華巷1號及霄邊北源街11號的有關物業，用作生產用途之最大面積為13,984.13平方米，用作倉儲用途之最大面積為6,581平方米，用作宿舍用途之最大面積為4,653.38平方米，租期由二零一九年一月一日至二零二一年十二月三十一日。每月租金乃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。

考慮到(i)本集團廠房及員工宿舍之需求，本集團擬承租該物業；及(ii)已協定合理租賃條款，故與東莞信泰重訂租賃協議。

於二零二零財政年度，已付東莞信泰租金約為1,111,000美元。

董事會報告

4. 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

於二零一八年三月二十三日，東莞精熙與深圳信泰重訂電鍍及表面處理加工協議，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。合約有效日期自二零一九年一月一日至二零二一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。

於二零二零財政年度，委託深圳信泰進行電鍍及表面處理加工之總金額約為2,000,000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鑑證業務準則第3000號(經修訂)「核數或審閱過往財務資料以外的鑑證業務」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25至第27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

5. 將於二零二二年開始的建議新持續關連交易

於二零二一年三月十八日，本公司宣佈(i)本公司(為其本身及代表其附屬公司)及亞洲光學(為其本身及代表其附屬公司(統稱「亞洲光學集團」))就向亞洲光學集團銷售本集團生產的產品訂立框架協議；(ii)本公司(為其本身及代表其附屬公司)及亞洲光學(為其本身及代表其附屬公司)就亞洲光學集團將向本集團提供的電鍍及表面處理加工服務訂立框架協議；(iii)東莞信泰向東莞精熙出租物業的重續及(iv)東莞精熙向東莞廣通出租物業的重續。進一步詳情請參閱本公司於二零二一年三月十八日發出之公告及本公司於二零二一年四月三十日發出之通函。

有關連人士交易及持續關連交易

綜合財務報表附註28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

於二零二零年十二月三十一日，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二零二零財政年度內生效。

於整個二零二零財政年度內，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。

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。

董事會報告

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8披露。

除綜合財務報表附註8披露外，於二零二零財政年度，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。於二零二零財政年度，本公司對董事或前董事退休福利計劃的供款為零。

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。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於二零二零財政年度，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	
五月	1,100	0.63	0.55	659
六月	160	0.61	0.59	97
九月	680	0.63	0.62	425
	<u>1,940</u>			<u>1,181</u>

千美元

相等於

153

董事會報告

於二零二零財政年度，購回本公司股份乃由董事根據股東於本公司二零一九年六月十八日及二零二零年六月十八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。

於二零二零財政年度，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。

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

二零二一年三月十八日

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，編製本集團二零二零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，確認本公司於二零二零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。

鄭彩霞女士(「鄭女士」)(外部服務供應商卓佳專業商務有限公司企業服務部之經理)已獲委任為本公司公司秘書，自二零一九年十二月二十三日起生效。鄭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二零一九年十二月二十三日的公告。鄭女士符合上市規則第3.29條項下有關專業培訓的規定。

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。本公司已就二零二零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。

於二零二零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

獨立非執行董事

林孟宗先生

劉偉立先生

王逸琦先生

企業管治報告

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。於二零二零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。於二零二零財政年度，董事會主席與獨立非執行董事舉行兩次沒有其他董事出席的會議。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會計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。

於二零二零財政年度，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。

董事持續專業發展

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。

於二零二零財政年度，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週年大會上退任一次，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。於二零二零財政年度共舉行兩次薪酬委員會會議，各董事之出席情況如下：

董事姓名	出席會議次數
林孟宗	2/2
劉偉立	2/2
王逸琦	2/2

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。

薪酬委員會於二零二零財政年度及截至本年報刊發之日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。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8。

核數師酬金

於二零二零財政年度，就核數師向本集團提供的核數服務已付／應付費用約為219,000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為77,000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。審核委員會於二零二零財政年度已履行以上職責。

於二零二零年十二月三十一日，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。

於二零二零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二零二零年六月三十日止六個月的中期業績及本集團二零一九財政年度的綜合財務報表。審核委員會已於二零二一年三月十八日審閱二零二零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。

於二零二零年十二月三十一日，提名委員會由三名獨立非執行董事及一位執行董事組成，包括林孟宗先生、劉偉立先生、王逸琦先生及栗原俊彥先生，而林孟宗先生為主席。

於二零二零財政年度共舉行一次提名委員會會議，各董事之出席情況如下：

董事姓名	出席會議次數
林孟宗	1/1
劉偉立	1/1
王逸琦	1/1
栗原俊彥(行政總裁)	1/1

提名委員會於二零二零財政年度及截至本年報刊發之日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將於二零二一年六月二十三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及一位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

1. 身分			執行董事	非執行董事	獨立非執行董事
			2名	1名	3名
2. 種族				華人	非華人
				5名	1名
3. 擔任本公司董事服務年期(年數)			1-5年	6-10年	10年以上
			3名	1名	2名
4. 年齡組別	31-40	41-50	51-60	61-70	71-80
	1名	2名	1名	1名	1名
5. 性別				男性	女性
				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。於二零二零財政年度，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。

於二零二零財政年度，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。根據於二零二零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轄環境及流程。就二零二零財政年度而言，董事會對本集團的風險管理及內部控制系統的有效性及其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。

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

根據本公司組織章程細則第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公司秘書發出書面要求（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），

企業管治報告

要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指定的任何事項；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）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。

於二零二零財政年度，本公司於二零二零年六月十八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

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。

企業管治報告

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

鄭彩霞女士(卓佳企業服務部之經理)已獲委任為本公司公司秘書，自二零一九年十二月二十三日起生效。鄭女士在本公司的主要聯絡人為執行董事栗原俊彥先生。進一步詳情請參閱本公司日期為二零一九年十二月二十三日的公告。鄭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，編製本集團二零二零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

於二零二零財政年度，本公司已修訂章程細則，修訂詳情載於本公司日期為二零二零年四月二十一日的公告及日期為二零二零年四月二十四日的通函。股東已於二零二零年六月十八日舉行的本公司股東週年大會上批准章程細則的修訂。本公司組織章程細則的最新版本可於本公司網站及香港聯交所網站上查閱。

環境、社會及管治報告

關於本報告

精熙國際(開曼)有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事(i)製造及銷售光學及光電產品之塑膠及金屬零部件；及(ii)製造及銷售模具及皮套，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。隨著社會對企業社會責任的意識提高，本集團認識到其肩負實踐負責任的企業行為，同時擔當促使業務持續壯大發展的重要角色。

本集團欣然發佈其第五份環境、社會及管治報告，概述有關環境、社會及管治管理的政策、方法及常規，有助持份者對本集團的環境、社會及管治發展之進度及績效有更深入的了解。

報告範圍

本報告的範圍涵蓋本集團的核心營運(由本集團附屬公司—東莞精熙光機有限公司經營)，並就其自二零二零年一月一日至二零二零年十二月三十一日期間(「報告期間」或「二零二零年」)的可持續性表現作出報告，除另有明文規定。

報告準則

本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」條文及部分「建議披露」條文所編製。董事會已確認，監督本集團的可持續發展及審查本報告內容的真實性、準確性及完整性乃彼等之責任。

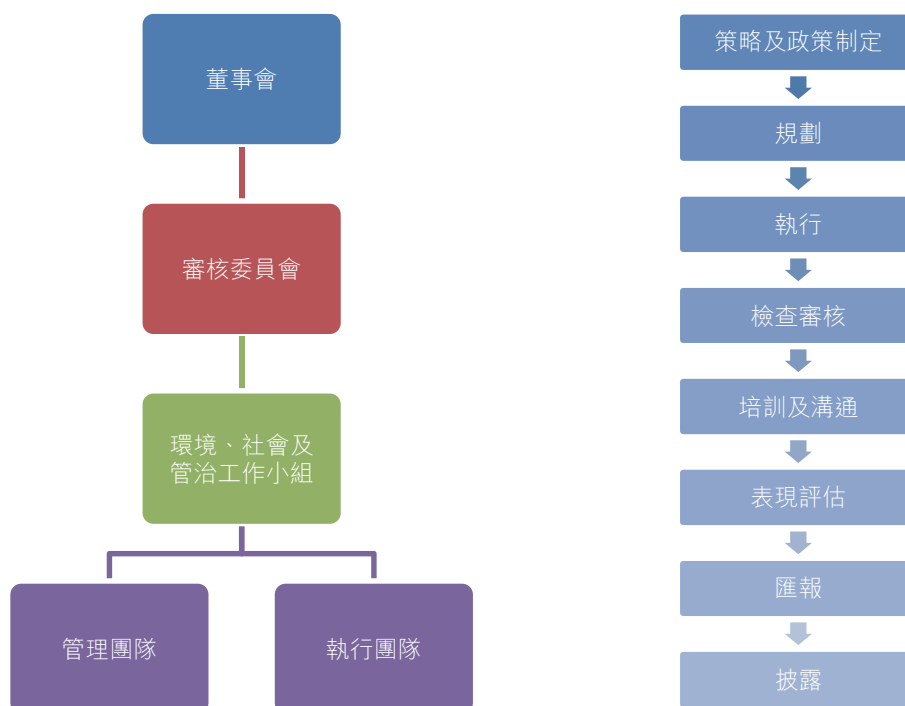
聯絡及反饋方式

本集團希望聽取閣下對本環境、社會及管治報告的反饋及意見，歡迎閣下將意見電郵至 ykesg@yorkey-optical.com。

環境、社會及管治報告

我們的環境、社會及管治方法

為遵守本集團的經營理念—「追求品質、卓越、團結及和諧、可持續發展」，本集團致力於踐行負責任的企業行為、透過創新及科技提升生產及經營效率，以及為其社區、客戶、股東及僱員帶來正面影響。



環境、社會及管治報告

本集團已制定其環境、社會及管治管理政策，有系統地管理其環境、社會及管治議題。本公司董事會採用自上而下的管理方法，全面負責本集團的環境、社會及管治治理。下表呈列各層級的角色與責任：

董事會	<ul style="list-style-type: none">• 監督本集團對環境及社會影響的評估• 確保將環境、社會及管治原則考量納入決策流程• 識別環境、社會及管治議題對本集團業務的潛在影響及風險
審核委員會	<ul style="list-style-type: none">• 檢討環境、社會及管治風險管理及內部控制系統的有效性• 評估本集團策略風險及相關報告
環境、社會及 管治工作小組	<ul style="list-style-type: none">• 規劃及籌辦環境、社會及管治相關活動• 制定及改善環境、社會及管治相關政策及系統• 監督執行狀況及成果• 向董事會及審核委員會匯報
管理團隊	<ul style="list-style-type: none">• 根據環境、社會及管治相關政策規劃具體任務• 監督各項績效目標進度• 向環境、社會及管治工作小組匯報
執行團隊	<ul style="list-style-type: none">• 收集統籌環境、社會及管治相關數據及資料• 與各業務部門就環境、社會及管治議題進行溝通及培訓• 向管理團隊匯報

透過在其營運中納入環境、社會及管治原則考量，本集團有效地管理其環境及社會議題以及對其營運的影響，並監督及持續提升其環境、社會及管治表現。本集團亦針對環境、社會及管治的不同方面設定相關的績效目標，有關內容將於本報告後續章節闡述。

環境、社會及管治報告

持份者參與及重要性評估

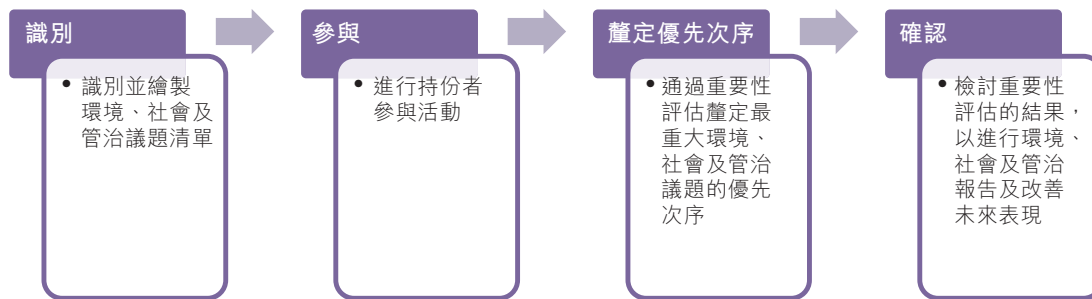
本集團高度重視持份者的意見和關注。通過與持份者的持續溝通和接觸，本集團可更佳瞭解持份者對本集團環境、社會及管治議題的看法及期望。透過收集彼等意見及瞭解彼等的關切，本集團可完善其環境、社會及管治的管理政策及方法，確定更合適的方法以解決環境、社會及管治問題，以及持續改進其環境、社會及管治表現。

下表載列本集團與持份者的溝通渠道：

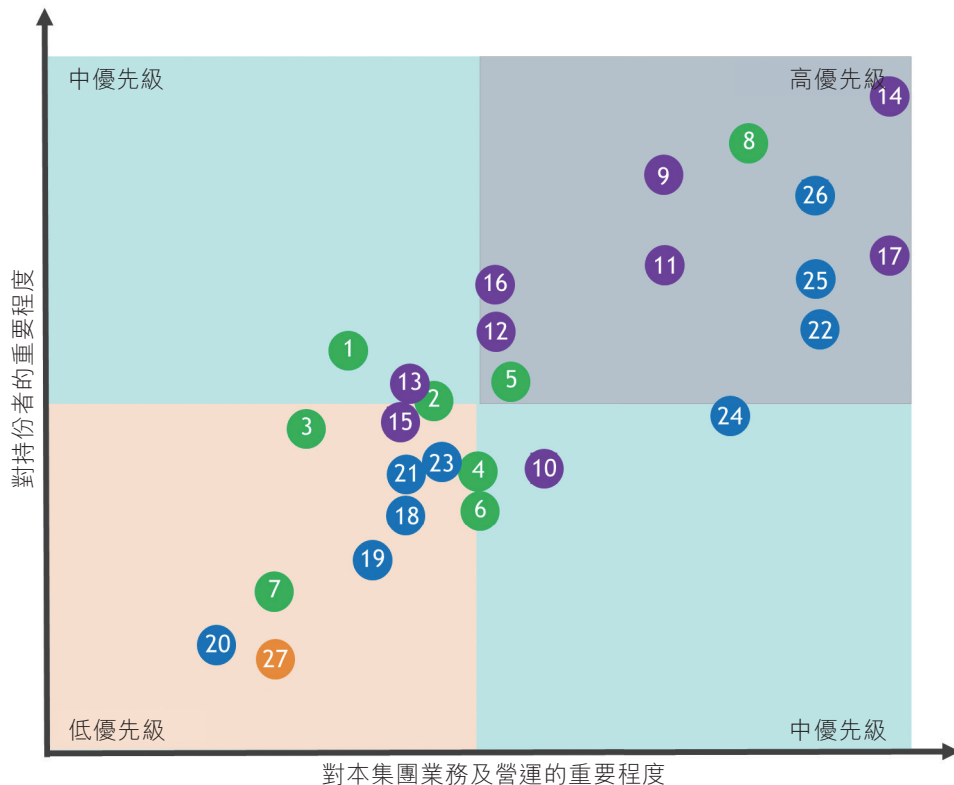
主要持份者組別類型	溝通渠道
投資者及股東	<ul style="list-style-type: none"> 公司網頁 公司公告 股東週年大會 年報及中期報告
客戶	<ul style="list-style-type: none"> 公司網頁 客戶拜訪 客戶回饋及投訴 客戶滿意度調查
僱員	<ul style="list-style-type: none"> 培訓及入職 僱員滿意度調查 電郵及意見箱 定期會議及面談 僱員表現評估 僱員活動
供應商及業務夥伴	<ul style="list-style-type: none"> 供應商甄選及表現評估 採購管理程序 定期溝通、檢查及現場考察
政府機關及監管機構	<ul style="list-style-type: none"> 提交紀錄文件 合規檢查及評估 會議及工作坊
社區	<ul style="list-style-type: none"> 公司網頁 社區活動 電郵 電話 慈善捐款及志願服務
媒體	<ul style="list-style-type: none"> 公司網頁 公司公告

環境、社會及管治報告

為了識別與本集團業務營運及報告披露最為相關的环境、社會及管治議題，本集團已聘請一名獨立顧問透過線上問卷進行重要性評估。內部及外部持份者均受邀根據各項議題對本集團業務及持份者各自的重要性及相關性，就27項環境、社會及管治議題進行評分。根據所收集的結果進行重要性分析，以按本集團最重大的環境、社會及管治議題進行繪製及重要性排序。



根據持份者所述每項環境、社會及管治議題的重要性，將環境、社會及管治議題按優先次序列示於以下重要性評估矩陣：



環境、社會及管治報告

環境	僱傭	營運
1. 廢氣排放	9. 勞工權利	18. 客戶滿意度
2. 溫室氣體排放	10. 勞資關係	19. 客戶服務品質及投訴處理
3. 氣候變化	11. 僱員留聘	20. 客戶健康及安全
4. 能源效益	12. 多樣化及平等機會	21. 市場推廣及產品和服務標籤合規
5. 水及污水	13. 反歧視	22. 知識產權
6. 材料使用	14. 職業健康與安全	23. 客戶私隱及資料保護
7. 廢棄物管理	15. 僱員培訓	24. 供應鏈責任管理
8. 遵守環保法規	16. 僱員發展	25. 商業道德
	17. 防止童工及強制勞工	26. 遵守社會經濟法規
		社區

27. 社區投資

我們將該等環境、社會及管治議題劃分為高、中及低3類，以達致更有效的策略規劃及資源分配。矩陣右上角的議題界定為對本集團業務營運最為重要，且為持份者最關注的議題。根據重要性矩陣的結果，對本集團而言的前四大重大議題為職業健康及安全(「職安健」、遵守環境法規、遵守社會經濟法規以及防止童工

及強制勞工。本集團已於本報告後續章節披露該等重大議題的相關管理方法及表現。本集團將持續檢討相應政策，以便繼續提升環境、社會及管治績效。

環境、社會及管治報告

確保安全及健康

職安健政策

- 遵守相關職業健康與安全法律及法規、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
- 進行定期檢查及查核，以持續改善職安健管理系統

本集團持續承諾為僱員提供安全健康的工作環境。本集團已制定職安健政策及獲ISO 45001國際標準及GB/T 28001-2011標準認證的職安健管理系統，以識別本集團生產鏈當中的潛在職安健風險，並為僱員提供避免職安健風險的適當指引，以及培養工作場所的安全文化。

職業健康與安全委員會(「職安健委員會」)由來自不同部門的代表組成，彼等負責監督製造廠的職安健管理系統的整體實施、安全計劃及安全表現，同時減低業務營運時已識別的安全風險。

本集團已引入一系列嚴謹的安全管理程序，包括操作程序、內部安全規則及工作指南，特別是針對起重操作、高溫工作、操作特殊機械機器或設備等高風險活動，以避免及減輕僱員面臨的安全風險及危害。

環境、社會及管治報告

安全檢查

職安健委員會的安全主任及部門督導會每日進行內部安全檢查，確保預防安全措施及行為充分地維持。這使本集團能夠持續地積極辨別任何潛在安全風險及危害，預防事故發生。

此外，本集團已委託合資格外界第三方定期對工作場所進行職業性危害檢查及審核。此舉協助本集團辨識改進領域、驗證安全管理系統的有效性，以及確保其營運遵守相關法律及法規（包括《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》）的規定。

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。

安全意識

提高僱員的安全意識對於在工作場所培養安全至上的文化至關重要。本集團為僱員提供安全管理實踐及措施的安全培訓。我們為僱員提供各類培訓課程（如職安健管理系統、機器安全及操作、職安健疾病預防、化學使用及存放等），確保彼等具備日常工作所需之必要能力及資格。根據僱員的工作性質及需求，本集團提供額外的外部培訓，以確保彼等知悉工作場所中的所有潛在危害和危險，並有能力安全履行彼等職責。

環境、社會及管治報告

應急處理

儘管採取上述預防措施，仍可能發生意外或事故。本集團已就處理工作場所發生的意外制訂工傷事故管理標準。本集團將進行全面意外調查，查明意外或事故的根本原因，並根據調查結果修正並改善工作場所目前的安全狀況。本集團於必要時會修改現有的安全管理方法及安全實踐，以防止同類意外或事故再次發生。若發生意外，本集團亦將協助確保僱員能夠根據社會保險獲得適當的治療並獲得應有的補償。

此外，本集團定期進行職安健演習及審查，提高員工的安全意識及火災、化學品洩漏等緊急事件發生時的應對效率。

於報告期間，並無發生任何工作相關的致命事故，惟本集團因工傷損失合共118個工作日數。

二零二零年化學品洩漏演習

為加強員工處理緊急化學品洩漏事故的能力，本集團於二零二零年六月二十四日舉辦一場化學品洩漏演習。通過現場講解及示範，僱員可參與洩漏演習的每個環節，包括事故模擬、穿戴個人防護設備、防止進一步洩漏至處理有害殘留物。



環境、社會及管治報告

疫情防控

鑒於二零一九年爆發新型冠狀病毒(「COVID-19」)，本集團已成立防疫工作小組。本集團於工作場所採取嚴格的衛生措施，例如設置員工體溫檢測站、於本集團物業場所進行徹底的消毒和清潔、要求員工佩戴口罩，並向員工提供教育訓練及說明會。



進入本集團物業場所
前進行體溫檢測

於員工食堂內
保持社交距離

發送口罩

為了保障員工的健康，本集團高度重視工作場所的防疫工作。於二零二零年三月二十四日，防疫工作小組舉辦了一場疫情防控制演習。演習中演練一系列跟進行動，並模擬於工作場所發現潛在COVID-19患者的情況。



環境、社會及管治報告

關愛僱員

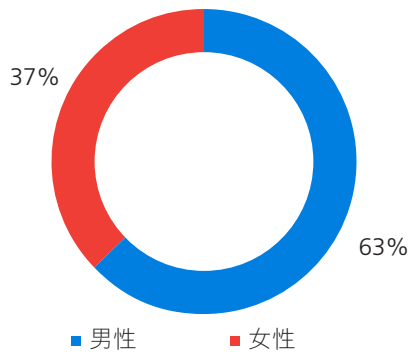
人力資源管理政策

- 尊重人權與勞工權利
- 遵守所有相關勞工法律及法規
- 加強員工溝通及參與
- 培養僱員職業發展及個人成長

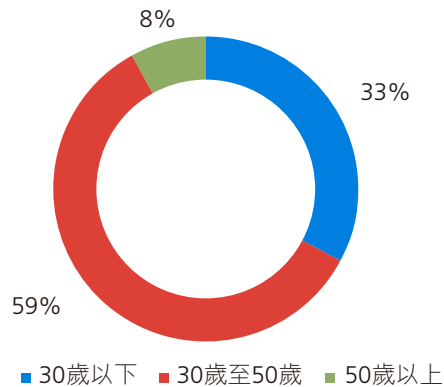
本集團認為僱員是我們業務發展及成功最寶貴的資產。本集團重視僱員的貢獻，並始終將其權益放在首位。本集團遵循以人為本的管理理念，致力於為僱員提供包容、公平且和諧的工作環境，培養彼等的潛能，並遵守相關勞工法律、法規及行業標準(例如責任商業聯盟6.0〔RBA〕)。

截至二零二零年十二月三十一日，本集團共有1,643名僱員，分佈於香港及中國。我們按不同類別劃分的員工總數及流動率資料如下所示：

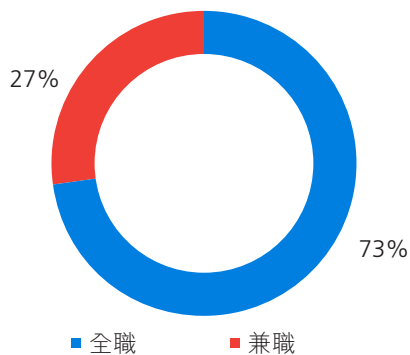
按性別劃分的員工總數



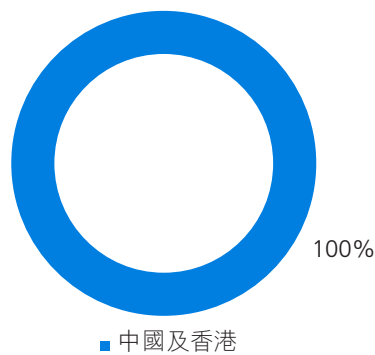
按年齡組別劃分的員工總數



按僱員類別劃分的員工總數



按地區劃分的員工總數



環境、社會及管治報告

僱員流動率 ¹		整體(%)
合計		28.73
按性別劃分	男性	28.57
	女性	29.00
按年齡組別劃分	30歲以下	59.08
	30歲至50歲	14.14
	50歲以上	9.84
按地區劃分	中國及香港	28.73

1 流動率僅涵蓋全職僱員。其乃按報告期內指定類別中的離職僱員人數除以報告期終指定類別中的僱員人數計算。

環境、社會及管治報告

薪酬及福利

本集團為員工提供具競爭力的薪酬及福利待遇，並遵守相關法律，包括《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》及《廣東省工資支付條例》。全職僱員享有的福利包括年假、婚假、產假、陪產假及恩恤假等有薪假期、社會保險基金（即養老保險、醫療保險、失業保險、生育保險、工傷保險及住房基金）、各類津貼及教育補貼等。本集團採固定工時制，並向任何超時工作的僱員支付加班費。本集團根據僱員的能力及表現發放獎勵及表現花紅，以激勵僱員。

於報告期間，本集團並無知悉任何嚴重違反有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期以及其他待遇及福利的相關法律及法規之事項。

公平平等的工作場所

要維持穩定、有幹勁、互相支持的工作團隊，有賴本集團多元、平等及尊重的企業文化作為基礎。不論種族、性別、婚姻狀況、懷孕、殘疾狀況或與工作要求無關的其他形式差異，所有僱員及工作應徵者均會得到平等待遇。有關招聘、晉升、績效評估及薪資調整的所有決定均完全基於資歷、經驗、能力及績效。女性僱員將不會由於懷孕、產假、哺乳等原因被解僱或扣減工資。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。

本集團亦嚴禁工作場所發生任何形式的歧視、騷擾及傷害。本集團已實施舉報機制，讓僱員舉報任何不當行為。屢次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其違規屬實後受到紀律處分（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平等機會、多元化及反歧視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

勞工準則

本集團尊重人權，絕不容許童工及強制勞工。在招聘過程初期及聘用時，人力資源部門核查各應徵者的身分證明文件、學歷及工作證明，以確保應徵者的年紀及工作資格符合《中華人民共和國勞動法》及《禁止使用童工規定》等法律規定。本集團定期在工作場所實施身份核實抽檢，以杜絕童工及強制勞工就業的可能性。若本集團不幸於工作場所發現任何童工，其將及時採取補救措施以糾正該情況，確定有關案件的根本原因，並在適當時檢討現行管理方法以填補漏洞。

為確保所有員工自願工作且工作場所不存在任何強制勞工，所有僱員均自願簽署勞動合約，並在給出適當通知後自由離職。本集團遵守相關法律義務，並保證所有僱員擁有結社自由，能加入工會及其他組織以及進行集體談判。本集團亦期望其供應鏈採取相同作法。

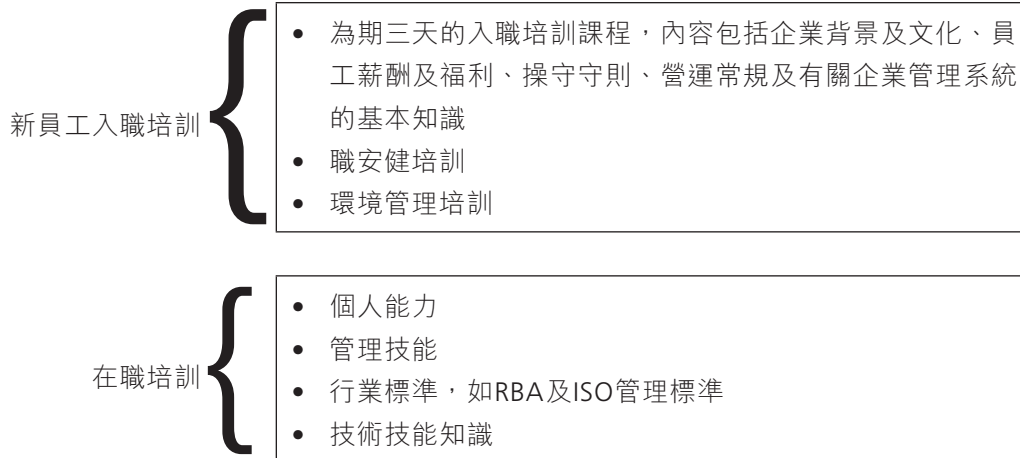
於報告期間，本集團並無知悉任何違反有關防止童工及強迫勞工的相關法律及法規並對本集團造成重大影響之事項。

培訓及發展

本集團藉由提供廣泛的技術和專業培訓，致力塑造專業工作場所及實現僱員個人發展，以滿足新興業務發展，緊跟最新行業標準。本集團積極鼓勵員工進一步培養其優勢和潛力，使其能持續成長。

環境、社會及管治報告

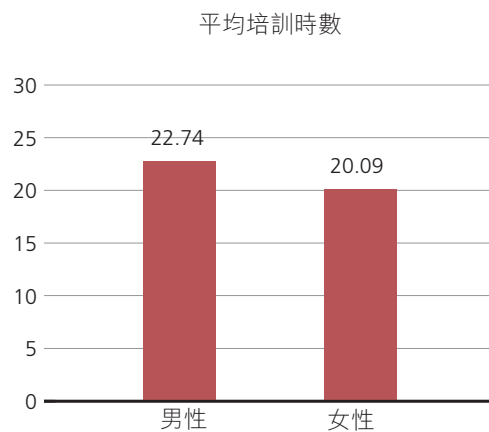
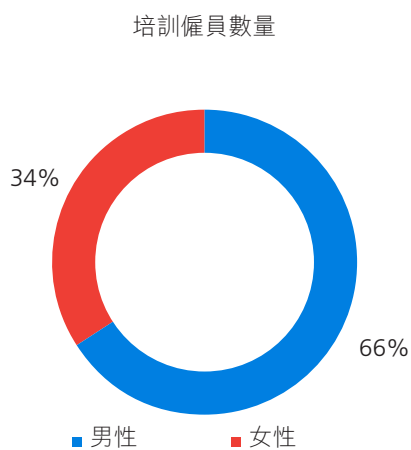
根據教育訓練管理程序，人力資源部門與不同部門合作，以識別各部門僱員的培訓需求，並制定年度培訓計劃。本集團根據新僱員及現有僱員的職級分別提供在職培訓課程，內容涵蓋各類主題。為了提倡持續學習，本集團亦向符合條件的僱員提供財政補助，以協助其參加外部培訓課程或獲得專業資格。



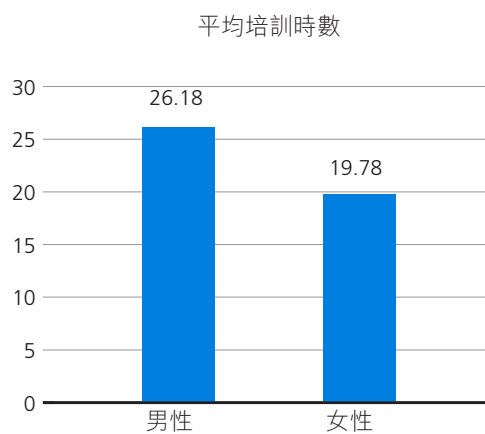
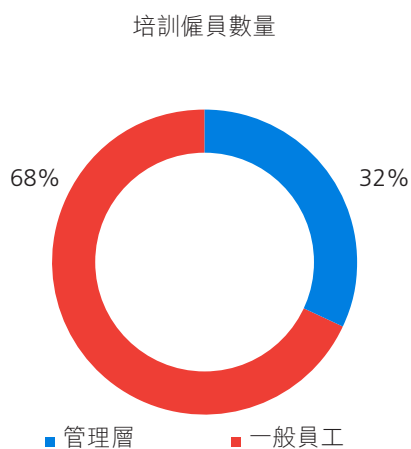
環境、社會及管治報告

截至二零二零年十二月三十一日，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

僱員關係

本集團重視與僱員的關係，並致力了解僱員的需求。本集團設有多個溝通渠道(例如意見箱、電話熱線、電郵及會議)，供僱員隨時提出意見。本集團亦透過僱員滿意度調查收集他們對勞工管理問題的看法及反饋。人力資源部門分析所有資料，以優化現有人力資源政策。

本集團亦設有員工投訴及申訴管理系統。倘有任何投訴或申訴，本集團將遵照申訴及投訴程序並組成調查小組以核實情況，並於必要時立即採取糾正。所有呈報資料以高度保密的方式保存，以保護投訴者的私隱。

另一方面，本集團與工會代表安排年度會議，作為維持管理層與僱員之間公開、透明、雙向溝通的有效渠道，以檢討現有僱傭、工作狀況、待遇及福利的管理政策，並互相瞭解彼此於該等方面的擔憂、需要及期待。

此外，本集團致力於推動員工的工作與生活平衡，因為工作與生活平衡對僱員的成長及個人發展而言同樣重要。因此，本集團於報告期間舉辦各種娛樂活動，如體育活動、興趣工作坊、迷你馬拉松比賽及節日慶典，以加強同事之間的情誼。

環境、社會及管治報告

精熙女性計劃

為提供女性僱員支持，本集團已制定「精熙女性計劃」，特別安排一系列才藝課程，培養女性僱員不同方面的興趣和潛力。通過該計劃，本集團期望為工作場所及社會帶來正面影響。



禮儀課



瑜珈課



美妝課

環境、社會及管治報告

維持最高商業誠信

為保障持份者權益及企業可持續性，本集團致力於整個營運過程貫徹商業誠信及商業道德的最高標準。本集團嚴格遵守相關法律及法規，包括《中華人民共和國刑法》及《中華人民共和國反洗錢法》，並對貪污及欺詐行為採取零容忍政策。為強化其對打擊貪污行為的承諾，本集團已公佈一套商業道德準則及操守守則，其載列就反貪污及避免利益衝突的一系列商業原則，供全體僱員於日常營運中嚴格遵守。所有僱員均須嚴格遵守上述操守守則中所載之規則。違反規則的僱員將遭受紀律處分。此外，公平市場競爭對維持行業可持續性而言十分重要。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。同樣地，本集團亦期許供應商於業務交易時遵循同樣程度的商業誠信及慣例。

本集團亦設有舉報系統，讓其內部及外部持份者能以報告渠道（如電話、郵件及電郵）舉報任何不法及不當行為。紀律監察委員會將即時對所有舉報案件進行全面調查，而根據調查結果，其亦會採取必要跟進措施。舉報者的身份及舉報資料將受保密，以保護舉報者免遭報復、迫害及不公待遇。倘發現人員涉及刑事犯罪及／或貪污，全案將舉報至合適司法機構作進一步處理。

本集團透過提供入職培訓及進修，定期進行有關反貪污及操守守則的相關培訓，藉以強調誠信的重要性。此外，所有管理階級的員工須簽署《誠信聲明》，其乃為本集團確保員工商業道德及行為與企業標準一致的方法。

於報告期間，本集團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，及概無發現針對本集團或其僱員的貪污行為之已完結法律個案。

環境、社會及管治報告

提供高質量產品及服務

本集團恪守企業使命及質量管理政策原則—以品質贏得客戶信任及忠誠度，力求更加了解客戶的需求，並向客戶提供高品質、安全及環保的產品。

質量控制

本集團嚴格遵守相關法律及法規(如《中華人民共和國產品質量法》)、行業標準以及客戶的具體要求。本集團亦已於製造廠中實施經ISO 9001及IATF 16949國際標準認證的全面質量管理系統(「QMS」)。本集團定期對QMS進行內部及外部審核，以確保管理系統獲有效維持。本集團亦向質量控制與保證部門的員工提供定期培訓，確保彼等具備質量檢查及標準的相關知識及技能。

質量控制與保證部門於產品週期的不同階段(從進料及部件控管、生產過程至最終產品交付)實施嚴格的控管檢查。透過進料檢驗，本集團能初步確認所採購材料、零部件的種類、數量及品質符合規格、質量標準以及相關國際標準(如危害性物質限用指令(「RoHS」)及關於化學品註冊、評估、許可和限制法案(「REACH」))以保障產品健康及安全。

透過區分任何瑕疵品，並於製造過程中發生任何不正常情況時做出立即糾正，本集團定期於各製造過程中執行抽樣檢查，以確認產品品質的一致性。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、包裝及特定顧客需求。就於多項檢查中不合格品而言，該等產品可退回予供應商或需遵循不合格管理程序再加工，以確保該等產品在用於製造中及交付前達致品質標準。

同時，本集團遵守相關國家法律及法規，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，以向客戶提供真實資料。

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，亦無因安全或健康疑慮召回產品的記錄。

環境、社會及管治報告

客戶滿意度

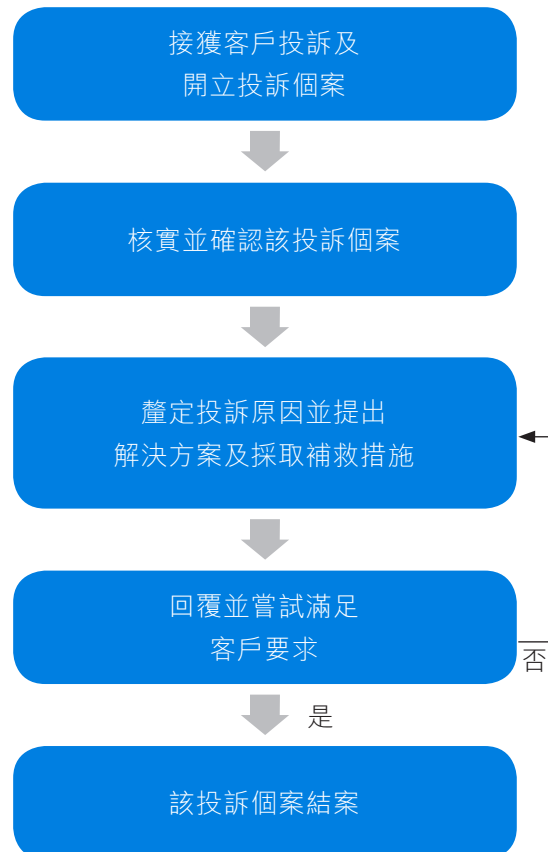
本集團通過持續改進，實現最高的客戶滿意度，因此本集團定期進行客戶滿意度調查，以取得客戶對其產品及服務的寶貴意見。根據客戶滿意度管理程序，本集團收集上述調查的結果，連同自其他溝通渠道(如投訴函或嘉許信)收取的客戶意見，並對其產品品質、質量管理系統以及客戶滿意度進行評級。此過程不僅有助本集團識別其所提供之產品及服務的優勢及需加強之處，亦讓我們了解客戶需求變動背後的原因，以尋求機會改善產品及服務。

倘收到客戶的任何投訴(不論口頭或書面形式)，本集團將遵循客戶投訴處理程序，進行調查、釐定相關解決方案並由各相關部門即時作出補救措施。

所有調查及投訴結果將於投訴處理表格妥為記錄，以供進一步釐定預防措施。根據不合格管理程序，遭退回的產品須再加工、維修或報廢。質量控制與保證部門連同專業工程師將進一步分析不合格產品的根本原因，釐定並實施相應改正措施，避免日後產品再次出現類似缺失。

於報告期間，本集團共接獲91宗產品及服務相關的投訴，所有相關投訴個案均按照客戶投訴處理程序處理，所有個案均圓滿解決。

客戶投訴處理程序



環境、社會及管治報告

私隱及知識產權保障

本集團已制定一套嚴格的工作程序，指導僱員收集、使用及儲存客戶的敏感或機密資料，包括但不限於商業機密、客戶業務資料、產品設計及技術，以及企業資料。本集團嚴格禁止未授權取用、複製、轉讓或披露該等資料予其他第三方。本集團提供網路安全及企業資訊科技安全之內部培訓，以提升其僱員對資料洩漏風險的意識及應對能力。本集團亦要求供應商履行彼等的責任，妥善保護機密資料及避免該等資料遭洩漏。

就知識產權(「IP」)而言，本集團已遵守《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》、《中華人民共和國著作權法》以及《中華人民共和國反不正當競爭法》等相關法律。本集團已設立一支專責小組，負責內部IP管理以及提交相應的IP申請及註冊。此舉旨在防止侵犯IP及加強保護企業的有形及無形資產(如商標、專利及著作權等)。所有參與企業IP作業的關鍵人士皆被嚴格禁止以任何不正當形式使用、轉讓及洩漏資訊，同時，僱員亦被禁止洩漏客戶或供應商的專利、專有技術或有關其營運的其他資料。

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

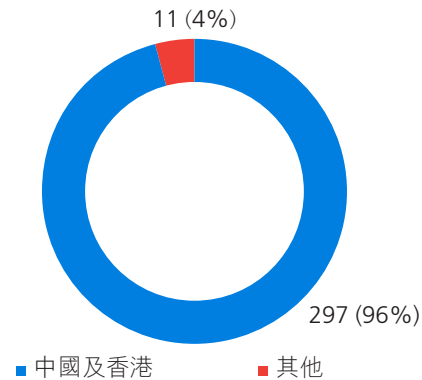
供應鏈管理

維持可持續的供應鏈對本集團的可持續營運至關重要。截至二零二零年十二月三十一日，本集團聘用的供應商96%來自中國及香港。

由於本集團依賴供應商提供的材料製造產品，供應商提供的產品和服務直接關係到本集團產品及服務的質量。因此，本集團致力以對環境及社會負責的方式管理其供應鏈。通過鼓勵供應商於彼等自身業務中實踐相同做法，本集團確保其供應鏈符合本集團的標準。

本集團已實施全面供應商管理系統，包括供應商管理程序、採購管理程序及綠色採購管理標準，來甄選合適及具備足夠能力的供應商，並監察其品質、環境、社會及道德慣例。

按地區劃分的供應商數目



環境、社會及管治報告

供應商甄選

潛在供應商需經過一系列甄選程序後，方有資格成為核准供應商。本集團在選擇過程中優先考慮已取得ISO 9001、ISO 14001或其他行業認可證書的供應商。在有需要時，相關潛在供應商需提供原材料或產品樣本，並包括相關規格，以證明彼等的品質乃符合本集團標準。

本集團將對潛在供應商進行資格檢查，方有資格成為本集團名單上的合資格供應商。資格審查的主要範疇包括：

- 品質、安全及環境管理
- 技術能力
- 現場生產標準
- 採購管理系統
- 風險管理及緊急應變

供應商甄選過程



環境、社會及管治報告

供應商表現評估

就現有供應商而言，本集團定期進行供應商表現評估，包括按預定標準及評級制度進行現場檢查、審核和自我評估等方式，以確保本集團現有供應商保持一致的產品和服務質量。未達到本集團要求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，並將於其後進行重新評估，證實執行該改善行動計劃的有效性。倘供應商連續未達到本集團規定的標準，該供應商將失去資格並從本集團核准供應商名單上移除。

供應商操守

為能夠在供應鏈中創造統一的價值，並提高相互的可持續性績效，本集團制定了操守守則，其中概述本集團對供應商活動的期望，包括商業道德、環境保護、勞工管理及職安健管理。本集團還鼓勵供應商在營運中遵守國際認可的管理制度和行業標準(即RBA規定)，以提高整體的可持續性表現。

負責任來源

本集團致力於負責任來源與道德採購，故制定了綠色採購管理標準和衝突礦產管理標準。

就採購衝突礦產而言，供應商須填寫自我評估調查表，並聲明不使用來自於衝突地區(例如剛果共和國及其鄰近國家)的衝突礦產(即鈮鉍鐵礦、黑鎢礦、錫石及金礦，以及其限於如鈮、鎢、錫及金等金屬衍生物)。在可能的情況下，本集團會依據RBA規定或《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調查，以確保彼等遵守有關規定。

有關綠色採購的進一步詳情，請參閱本環境、社會及管治報告下文「盡量減低對環境及天然資源的影響－綠色採購」一節。

環境、社會及管治報告

保護環境

環境管理政策

- 遵守所有適用的環境法律及法規
- ISO 14001環境管理體系(「EMS」)的有效運行
- 通過設備升級、工藝設計改造及較潔淨的生產方法，防止污染，提高能源效率，及減少排放
- 加強內部和外部知識交流，提高員工的環保意識
- 持續改善EMS以提高環保績效

作為光學及光電產品等相關零部件製造商，本集團非常重視綠色生產和維護環境永續性。本集團嚴格遵守所有適用的環境法律及法規，包括但不限於《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》。於報告期間，本集團並無知悉任何違反有關向水及土地的排污、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。

自二零零五年起，本集團已在其製造廠建立獲ISO14001認證的EMS，以通過採取適當的控制及緩解措施有系統地管理已識別重大環境因素及風險。本集團亦制定一套環境管理程序及工作準則，為僱員於工作中提供指引。二零二零年，本集團訂立了以下環境目標：

環境、社會及管治報告

目標	成果	狀態
電力、車輛燃油及天然氣的消耗密度分別降低5%	<ul style="list-style-type: none"> 電力消耗密度減少4.9% 車輛燃油消耗密度減少17% 天然氣消耗密度減少19% 	√
廢棄物(包括有害廢棄物及無害廢棄物)及廢水排放產生密度降低5%	<ul style="list-style-type: none"> 無害廢棄物產生密度減少9% 有害廢棄物產生密度減少77% 廢水排放密度減少11% 	√
清水消耗密度降低10%	<ul style="list-style-type: none"> 清水消耗密度減少61% 	√
用作包裝材料的紙箱使用密度降低5%	<ul style="list-style-type: none"> 紙箱使用密度減少23% 	√
紙張使用密度降低10%	<ul style="list-style-type: none"> 紙張使用密度減少51% 	√

環境、社會及管治報告

管理排放

廢氣排放

本集團盡力減少在其生產程序及日常營運中產生的廢氣排放，並嚴格遵守在廢棄排放管理程序所載的中國相關當地排放標準和條例。

廢氣排放的主要來源包括來自固定源及移動源燃料燃燒產生的空氣污染物、有限的揮發性有機化合物及製造過程中產生帶有懸浮粒子的廢氣，以及員工廚房排放的油煙。

本集團已安裝空氣過濾系統及高度適當的煙囪，以確保廢氣於排放前已經過充分處理。至於員工廚房，本集團已安裝油霧分離器以控制油煙排放。本集團每年至少安排一次外部檢查，以確保符合《中華人民共和國大氣污染防治法》等相關排放標準。本集團亦舉行員工培訓，以確保正確使用空氣處理設備。



下表載列在報告期間，以氮氧化物(「NOx」)、硫氧化物(「SOx」)及顆粒物(「PM」)計，來自汽車燃料燃燒產生的廢氣排放：

廢氣排放	單位	二零二零年
NOx	千克	379.40
SOx	千克	1.07
PM	千克	25.36

環境、社會及管治報告

廢水排放

廢水的主要來源為生活污水和生產過程(如噴漆工序)。本集團在其製造廠中安裝了廢水處理設施及化糞池，以妥善處理廢水。本集團制定了廢水管理程序以控制廢水排放。環境檢查和測試由經認證的第三方至少每年進行一次，以確保遵守相關法律及法規，如水污染物排放限值(DB44/26-2001)。

廢棄物管理

本集團已制定廢棄物管理程序，以確保其廢棄物處置符合相關法律及法規(如《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》)。除妥善管理外，本集團亦致力減少生產過程中產生的廢棄物。廢棄物首先分為兩大類—無害廢棄物及有害廢棄物，以因應不同處理方式所需。

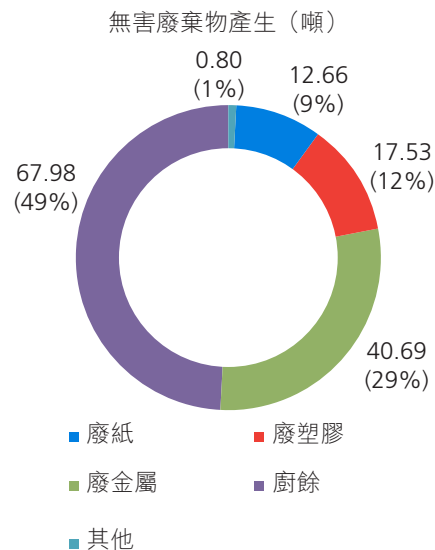
廢棄物管理程序



無害廢棄物

本集團產生的無害廢棄物的主要類別為塑膠、金屬及一般廢棄物。本集團了解從源頭上減少廢棄物的重要性，因此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。在處置之前，所有材料都在生產過程中盡可能再度使用，以延長其使用壽命及盡量減少資源消耗。對於可循環再造的廢棄物，本集團設有一套系統將其妥善分類，避免可循環再造與不可循環再造的廢棄物混合。可循環再造廢棄物儲存於指定區域，隨後委託予合資格的專業廢棄物收集商循環再造。

於報告期內，本集團在其製造工廠產生約139.66噸無害廢棄物，每1,000單位產量的密度為0.00048噸。



環境、社會及管治報告

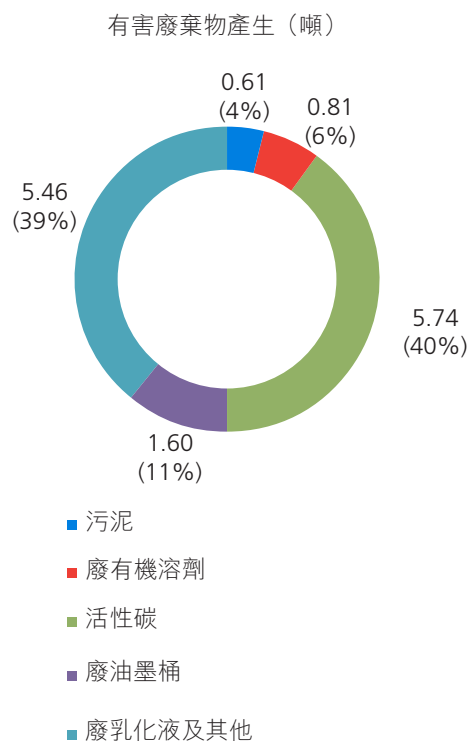
有害廢棄物

生產過程中產生各種類型的有害廢棄物，包括塗料、油墨、有機溶劑、活性碳及被任何化學品污染的物品。了解到不當處理有害廢棄物會導致嚴重土地及水污染，並威脅生態系統的生物多樣性，因此本集團制定了有毒和有害廢物管理程序，作為其員工在收集、儲存和運輸有害廢棄物時應遵循的標準指引。這是為了確保在地有害廢棄物按照最佳慣例、適用的法律和法規妥善處理。

所有有害廢棄物均經過適當分類並存放於指定收集點，以避免混合其他不相容的廢棄物。於容器上貼附適當化學標籤，以便識別及確保安全。該等廢棄物定期委託予合資格的專業廢棄物收集商進行處置及處理。

本集團亦已制定《應急反應和準備管理程序》，其中載有應對化學品洩漏、火災及爆炸或其他事故等潛在緊急情況的應急計劃。這些計劃指導員工採取及時和恰當的應對措施，以盡量減少對環境及人體健康可能造成的影響。本集團每年亦舉辦一次化學品洩漏演習，以提高員工對緊急事件處理的能力及意識，並驗證應變計劃的可行性。

於報告期內，本集團製造廠產生約14.22噸有害廢棄物，每1,000單位產量的密度為0.00005噸。



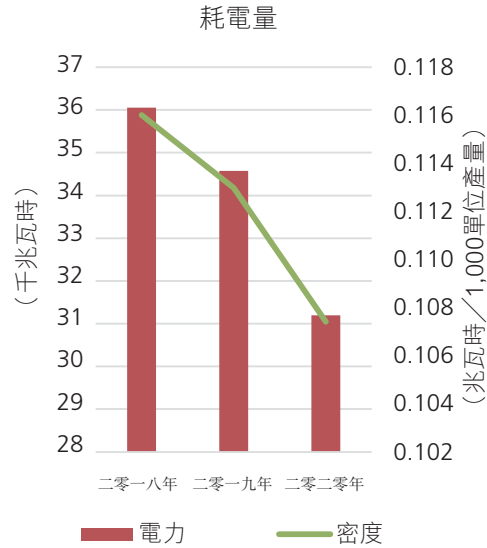
環境、社會及管治報告

管理資源使用

能源消耗

電力及燃料(例如天然氣、柴油及汽油)為本集團主要能源消耗來源。為了加強對能源使用及相應溫室氣體(「GHG」)排放的有效管理，本集團已制定能源管理程序及節能管理標準，以供遵循及管理其營運中的能源消耗表現。

本集團已成立節能委員會，負責制定能源管理戰略、方法及常規，並確保本集團貫徹落實管理計劃。通過分析每月使用數據，制定節能計劃及目標以進一步減少能源使用。本集團在能源管理方面採取的一些主要措施重點介紹如下：



環保舉措

- 在購買新的電器或設備時，選擇更綠色和節能的產品，並逐步淘汰老舊的低能效產品
- 優化空調系統，除特定條件所需外，將溫度控制在24-26攝氏度間
- 盡可能利用自然照明

車輛及運輸

- 進行定期車輛維修，以確保車輛在車況良好下行駛，以提高車輛燃油效率
- 通過更好的行程規劃，規範公司車輛的使用
- 通過電子通訊渠道減少不必要的運輸

僱員意識

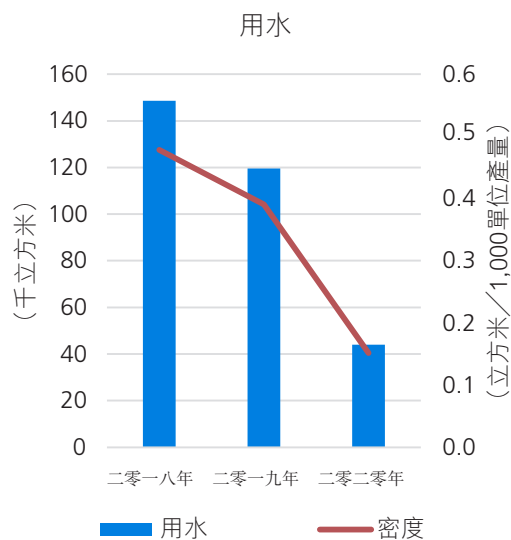
- 於工作場所放置告示及標誌，以提醒員工節約能源
- 安排僱員培訓，提高僱員節能意識
- 建立節能獎勵制度以激勵僱員

環境、社會及管治報告

用水

清水是有限的寶貴資源，對地球上每一個生命都至關重要。本集團耗水主要來自生產用水及生活用水。為節約此寶貴資源，本集團定期檢查及維護用水設施，以避免漏水。本集團亦每月進行檢討，以識別任何異常並採取相應措施改善有關情況。此外，本集團以新的節水型號取代老舊或故障設備，以提高用水效率。

於報告期間，本集團總耗水量約44,053立方米，每1,000單位產量的密度為0.15立方米。於報告期間，由於所有生產用水均購自當地供水部門，故並無遇到任何水源相關問題。



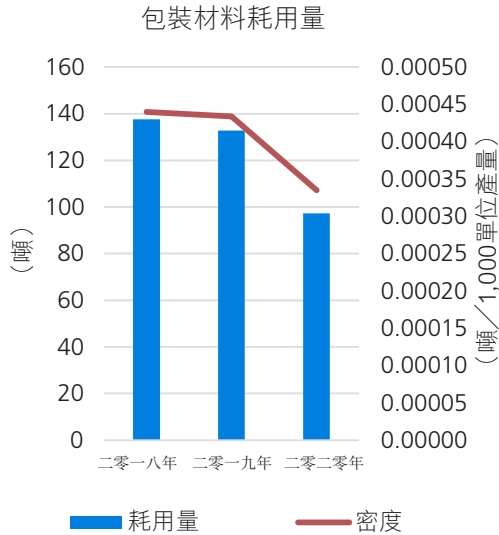
環境、社會及管治報告

包裝及其他材料耗用量

本集團登記包裝材料的庫存進出記錄，主要是紙箱，以及物料報廢量，以計劃和監控不同生產部門包裝材料的使用情況。本集團還鼓勵各生產部門盡可能重複使用紙板箱。此外，各生產部門須根據其各自的生產流程制定一個量身訂做的計劃，以減少包裝材料的使用和生產成本，為本集團和環境創造互利。於報告期間，本集團消耗包裝材料合共約97.34噸，每1,000單位產量的密度為0.00034噸，而消耗紙張合共約3.54噸。

本集團倡導「無紙化」及綠色辦公的概念，並實施以下措施：

- 充分利用電子通訊渠道，盡可能減少紙張的使用
- 鼓勵雙面打印
- 重複使用單面紙張
- 實行綠色採購，如選擇可再充式文具及節能電器



環境、社會及管治報告

氣候變化及GHG排放

為增強本集團抵抗全球氣候變化的適應力，本集團已制定氣候變化管理程序，旨在評估與其業務相關的氣候變化風險、機會及影響。董事會定期獲悉本集團與氣候有關的問題，並於檢討及制定業務戰略時納入氣候變化考量因素。

風險

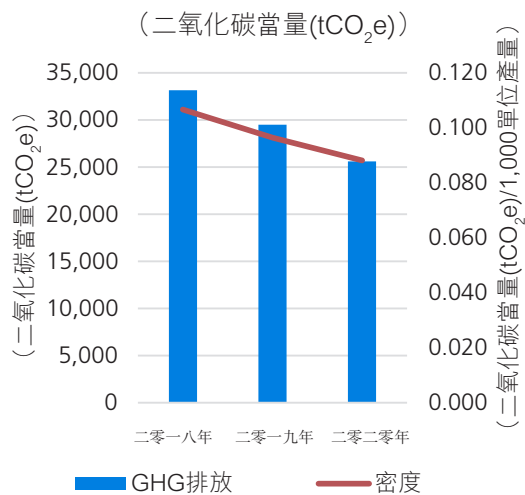
- 過渡風險
 - 政策及法律風險
 - 技術風險
 - 市場風險
 - 聲譽風險
- 實體風險
 - 立即性風險
 - 長期性風險

機會

- 資源效益
- 能源來源
- 產品及服務
- 市場
- 適應力

鑒於氣候變化，本集團致力減少GHG排放。為管理及監測GHG排放，特別是整個生產鏈中的能源消耗，本集團已制定多項措施及計劃，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「管理資源使用－能源消耗」一節。

本集團的直接GHG排放(範圍1)主要來自固定源和移動源的化石燃料消耗，包括員工廚房和公司車輛的使用。間接GHG排放(範圍2和3)主要來自日常生產所需購買電力的消耗和商務差旅。於報告期間，本集團排放GHG合共約25,594.19二氧化碳當量(tCO₂e)，每1,000單位產量的密度為0.09二氧化碳當量(tCO₂e)。



環境、社會及管治報告

盡量減低對環境及天然資源的影響

綠色採購

為有效管理原材料及製造零部件的採購以及滿足客戶要求及相關環境法律及法規，本集團已制定綠色採購管理標準。在供應商甄選過程中，優先考慮在環境方面展現出以下承諾的供應商：

- 已取得ISO 14001或相關EMS證書；
- 積極參與環境活動，為區域環保作出貢獻；或
- 所提供的材料不含列於環境關注物質名單中的禁用物質²，或不含超過可接受水平的有毒及／或有害物質。

尤其是，本集團致力於管理用於生產的材料和零部件中的有毒及／或有害物質（例如重金屬和持久性有機化合物）的存在，以保護最終用戶的健康和防止對環境的不利影響。供應商必須簽署「禁用物質不使用保證聲明」，或提交相關證明、實驗室測試報告，如電感耦合等離子體（「ICP」）檢測報告及／或關於內部環境調查問卷的相關資料，以說明和證明所提供的材料不含禁用有毒及有害物質，或不超過其管理標準制定的可接受限額。

2 環境關注物質名單參考適用的全球行業標準（如RoHS及REACH）及其他所需國家標準及規例而編列。名單根據行業標準規定定期作出更新。

環境、社會及管治報告

僱員意識

為了提高僱員的環保意識，本集團已舉辦一系列培訓，涵蓋ISO 14001 EMS、遵守環境法規、能源及資源管理等主題。於報告期間，本集團亦籌辦有關環境事項的獎勵計劃及活動：



能源及資源管理培訓



郊野公園清潔活動



達成節能目標而獲得獎勵的僱員

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：

	單位	二零二零年	二零一九年
資源使用類型			
直接能源³			
—無鉛汽油	升	29,974.54	42,272.51
	千兆焦耳	982.63	1,385.78
—柴油	升	39,392.48	46,336.51
	千兆焦耳	1,422.86	1,673.67
—天然氣 ⁴	立方米	134,775.00	175,471.00
	千兆焦耳	4,528.44	5,895.83
密度 ⁵	千兆焦耳/1,000單位產量	0.024	0.029
間接能源			
—電力	兆瓦時(MWh)	31,197.94	34,576.28
密度	兆瓦時/1,000單位產量	0.11	0.11
水			
	立方米	44,053.00	119,519.00
密度	立方米/1,000單位產量	0.15	0.39
包裝材料			
	噸	97.34	132.75
密度	噸/1,000單位產量	0.00034	0.00043
製冷劑			
	千克	68.10	45.40
紙張			
	噸	3.54	7.68
廢棄物類型			
—無害廢棄物	噸	139.66	162.18
密度	噸/1,000單位產量	0.00048	0.00053
—有害廢棄物	噸	14.22	66.39
密度	噸/1,000單位產量	0.00005	0.00022
排放類型			
廢水排放			
	立方米	914.00	1,082.00
GHG排放			
直接排放(範圍1) ⁶	二氧化碳當量(tCO ₂ e)	501.68	571.44
間接排放(範圍2) ⁷	二氧化碳當量(tCO ₂ e)	25,089.38	28,929.98
其他間接排放(範圍3) ⁸	二氧化碳當量(tCO ₂ e)	3.13	18.81
GHG總密度	二氧化碳當量 (tCO ₂ e)/1,000單位產量	0.09	0.10

環境、社會及管治報告

- 3 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於二零二零年發佈的Technical Note: Conversion of fuel data to MWh。
- 4 天然氣消耗僅適用於員工廚房及宿舍。
- 5 密度單位指於報告期間生產的總產量。
- 6 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。計算參考了二零零六年IPCC國家溫室氣體清單指南、中國能源消耗的GHG核算體系及世界資源研究所提供的工作指南—移動燃燒的GHG核算工具中公佈的排放因子。
- 7 間接排放(範圍2)涵蓋自電力公司所購電力的排放。這是基於氣候變化信息網公佈的二零一九年度減排項目中國區域電網基準線排放因子計算。
- 8 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

回饋社區

本集團致力履行其企業責任，遵循社會參與管理標準，努力運用資源以支持社區穩定發展，進而創造一個可持續發展、包容且和諧的社會供人們居住。然而，由於COVID-19的特殊情況，為保持社交距離並保障本集團僱員的健康，二零二零年減少了舉辦活動的次數。



於報告期內，本集團共參與55次社區活動。即便在COVID-19疫情下，本集團仍竭力貢獻社區。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。

為了在COVID-19疫情的困難時期提倡社區互助的精神，本集團於二零二零年六月安排一場員工捐血活動，以因應東莞日趨減少的血液庫存。共有33名員工參加該活動。

本集團希望通過該次活動提醒僱員其公民義務，並強調社區互助的重要性。團結及積極的社區參與均是建立具凝聚力及和諧社區的關鍵因素。



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

A1 排放物	<p>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：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響相關法律及規例的資料。</p>	保護環境－管理排放
	<p>附註：廢氣排放包括NO_x、SO_x及其他受國家法律及規例規管的污染物。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。</p>	
關鍵績效 指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	保護環境－管理排放、環境表現
關鍵績效 指標A1.2	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)。	保護環境－氣候變化及GHG排放、環境表現
關鍵績效 指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	保護環境－管理排放、環境表現
關鍵績效 指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	保護環境－管理排放、環境表現
關鍵績效 指標A1.5	描述減低排放量的措施及所得成果。	保護環境－管理排放

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

關鍵績效 指標A1.6	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。	保護環境－管理排放、環境表現
A2資源使用	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。	保護環境－管理資源使用
關鍵績效 指標A2.1	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)。	保護環境－管理資源使用、環境表現
關鍵績效 指標A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	保護環境－管理資源使用、環境表現
關鍵績效 指標A2.3	描述能源使用效益計劃及所得成果。	保護環境－管理資源使用
關鍵績效 指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果。	保護環境－管理資源使用
關鍵績效 指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	保護環境－管理資源使用、環境表現
A3環境及 天然資源	盡量減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	保護環境－盡量減低對環境及天然資源的影響
關鍵績效 指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	保護環境－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

B1 僱傭	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有關相關法律及規例的資料。	關愛僱員－薪酬及福利、公平平等的工作場所
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱員類別、年齡組別及地理區域劃分的員工總數。	關愛僱員
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地理區域劃分的僱員流動率。	關愛僱員
B2 健康與安全	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。	確保安全及健康
關鍵績效指標B2.1	因工作關係死亡的人數及比率。	確保安全及健康
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	確保安全及健康
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	確保安全及健康

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

B3發展及培訓	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。	關愛僱員－培訓及發展
關鍵績效 指標B3.1	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。	關愛僱員－培訓及發展
關鍵績效 指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	關愛僱員－培訓及發展
B4勞工準則	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。	關愛僱員－勞工準則
關鍵績效 指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	關愛僱員－勞工準則
關鍵績效 指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	關愛僱員－勞工準則
B5供應鏈管理	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理
關鍵績效 指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理
關鍵績效 指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	供應鏈管理

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

B6 產品責任	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。	提供高質量產品及服務
關鍵績效 指標B6.1	已售或已付運產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	提供高質量產品及服務－質量控制
關鍵績效 指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目及處理方法。	提供高質量產品及服務－客戶滿意度
關鍵績效 指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	提供高質量產品及服務－私隱及知識產權保障
關鍵績效 指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	提供高質量產品及服務－質量控制
關鍵績效 指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	提供高質量產品及服務－私隱及知識產權保障

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

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。	維持最高商業誠信
關鍵績效 指標B7.1	於報告期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	維持最高商業誠信
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。	維持最高商業誠信
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。	回饋社區
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)。	回饋社區
關鍵績效 指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	回饋社區

獨立核數師報告

Deloitte.

德勤

致精熙國際(開曼)有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第94至155頁的精熙國際(開曼)有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)的綜合財務報表,此財務報表包括於二零二零年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收入報表、綜合權益變動表和綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註,包括主要會計政策概要。

我們認為,該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二零年十二月三十一日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已遵照香港《公司條例》的披露要求妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」),我們獨立於貴集團,並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信,我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

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

獨立核數師報告

關鍵審計事項

我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理

收入確認

由於收入確認對綜合財務報表構成重大財務影響，且為貴集團關鍵表現指標之一，故將其識別為一項關鍵審計事項。因此，可能存在有關收入確認的重大錯誤陳述的風險。

截至二零二零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為48,932,000美元，如綜合損益及其他全面收入報表所示。

我們有關收入確認之程序包括：

- 了解收入業務過程及對收入確認關鍵控制進行測試；
- 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
- 對錄得營業額進行分析以識別不尋常收入模式。

其他資訊

貴公司董事需對其他資訊負責。其他資訊包括刊載於年報內的資訊，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資訊，我們亦不對該等其他資訊發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資訊，在此過程中，考慮其他資訊是否與財務報表或我們在審計過程中所瞭解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資訊存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

獨立核數師報告

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並按照我們商定的業務約定條款僅向全體股東出具包括我們意見的核數師報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。本行並不就本行報告之內容對任何其他人士承擔任何責任或接受任何義務。合理保證是高水準的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程式以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程式，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。

獨立核數師報告

- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資訊獲取充足、適當的審計憑證，以對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

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

我們還向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及為消除對獨立性的威脅所採取的行動或防範措施(若適用)。

獨立核數師報告

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

出具本獨立核數師報告的審計專案合夥人是李志堂。

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師
香港

二零二一年三月十八日

綜合損益及其他全面收入報表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	附註	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
收入	5	48,932	60,917
銷售成本		(38,513)	(46,455)
毛利		10,419	14,462
其他收入		1,311	2,400
其他收益及虧損	6	(2,734)	983
預期信貸虧損模式項下應收貿易賬款 (減值虧損)減值虧損撥回淨值		(51)	1
分銷成本		(1,309)	(1,591)
行政費用		(7,950)	(8,874)
研發開支		(1,427)	(1,555)
租賃負債之利息開支		(79)	(131)
除稅前(虧損)溢利	7	(1,820)	5,695
稅項	9	(15)	(659)
年度(虧損)溢利		(1,835)	5,036
年度其他綜合收入(開支)			
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		2,954	(734)
年內綜合收入總額		1,119	4,302
每股(虧損)盈利			
— 基本	11	(0.22)美仙	0.61美仙

綜合財務狀況報表

於二零二零年十二月三十一日

	附註	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
非流動資產			
投資物業	12	5,313	5,540
物業、廠房及設備	13	4,435	6,029
使用權資產	14	1,290	2,269
購置物業、廠房及設備所付按金		636	183
		11,674	14,021
流動資產			
存貨	15	3,360	3,011
應收貿易賬款及其他應收款項	16	14,310	11,384
銀行結餘	17	80,837	83,641
		98,507	98,036
流動負債			
應付貿易賬款及其他應付款項	18	18,003	17,798
合約負債	19	1,357	366
租賃負債	20	1,147	1,102
應付稅項		2,414	2,797
		22,921	22,063
流動資產淨值		75,586	75,973
總資產減流動負債		87,260	89,994

綜合財務狀況報表

於二零二零年十二月三十一日

	附註	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
資本及儲備			
股本	21	1,054	1,056
儲備		86,206	87,866
權益總額		87,260	88,922
非流動負債			
租賃負債	20	—	1,072
		87,260	89,994

第94至第155頁之綜合財務報表已於二零二一年三月十八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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔						合計 千美元
	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	
於二零一九年一月一日	1,057	52,399	19,350	7,655	4,068	16,302	100,831
年內溢利	-	-	-	-	-	5,036	5,036
年內其他綜合開支	-	-	-	(734)	-	-	(734)
年內綜合(開支)收入總額	-	-	-	(734)	-	5,036	4,302
轉撥	-	-	-	-	81	(81)	-
購回及註銷普通股(附註21)	(1)	(73)	-	-	-	-	(74)
確認為分派之股息(附註10)	-	(10,476)	-	-	-	(5,661)	(16,137)
於二零一九年十二月三十一日	1,056	41,850	19,350	6,921	4,149	15,596	88,922
年內虧損	-	-	-	-	-	(1,835)	(1,835)
年內其他綜合收入	-	-	-	2,954	-	-	2,954
年內綜合收入(開支)總額	-	-	-	2,954	-	(1,835)	1,119
購回及註銷普通股(附註21)	(2)	(151)	-	-	-	-	(153)
確認為分派之股息(附註10)	-	-	-	-	-	(2,628)	(2,628)
於二零二零年十二月三十一日	1,054	41,699	19,350	9,875	4,149	11,133	87,260

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。

根據中國大陸有關法律及法規所規定，本公司於中國大陸之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於中國大陸之附屬公司法定財務報表之除稅後溢利10%撥付。根據中國大陸相關法律法規，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。於中國大陸之附屬公司可將法定盈餘公積金用於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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
經營業務		
除稅前(虧損)溢利	(1,820)	5,695
就以下項目作出調整：		
利息收入	(807)	(1,827)
租賃負債之利息開支	79	131
投資物業折舊	227	228
物業、廠房及設備折舊	2,140	2,130
使用權資產折舊	1,074	1,174
出售物業、廠房及設備之虧損(收益)	1	(15)
未變現匯兌虧損(收益)淨值	2,584	(728)
陳舊存貨撥備撥回	(2)	(7)
預期信貸虧損模式項下應收貿易賬款 減值虧損(減值虧損撥回)淨值	51	(1)
未計營運資金變動前之經營現金流量	3,527	6,780
存貨增加	(129)	(503)
應收貿易賬款及其他應收款項(增加)減少	(2,920)	2,092
應收一間關連公司款項減少	-	23
合約負債增加	911	229
應付貿易賬款及其他應付款項減少	(708)	(1,082)
經營業務所得現金	681	7,539
已付所得稅	(421)	(1,352)
經營業務所得現金淨額	260	6,187
投資活動		
已收利息	1,011	1,827
購置物業、廠房及設備所付按金	(416)	(185)
購置物業、廠房及設備	(242)	(744)
出售物業、廠房及設備所得款項	-	136
投資活動所得現金淨額	353	1,034

綜合現金流量表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
融資活動		
已付股息	(2,628)	(16,137)
償還租賃負債	(1,115)	(1,167)
購回及註銷普通股付款	(153)	(74)
已付利息	(79)	(131)
融資活動所用現金	(3,975)	(17,509)
現金及現金等價物淨額減少	(3,362)	(10,288)
於一月一日之現金及現金等價物	83,641	93,945
匯率變動之影響	558	(16)
於十二月三十一日之現金及現金等價物	80,837	83,641
現金及現金等價物結餘分析		
銀行結餘	80,837	83,641

綜合財務報表附註

截至二零二零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29。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。

綜合財務報表乃以本公司功能貨幣美元(「美元」)呈列。

COVID-19 流行病已於全球蔓延，各國政府及國際組織採取一系列防控措施以遏制 COVID-19 流行病。COVID-19 流行病影響產業的供應鏈管理，引起全球經濟衰退及市場需求減弱，使本集團不論在生產或銷售能力面臨壓力，並導致本集團於相關附註所披露之本年度收入減少。

2. 應用《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」) 修訂本 於本年度強制生效之《香港財務報告準則》修訂本

於本年度，本集團於編製綜合財務報表時已首次應用香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之於二零二零年一月一日起或其後開始之年度期間強制生效的提述《香港財務報告準則》概念框架的修訂及以下《香港財務報告準則》修訂本：

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
《香港財務報告準則》第3號修訂本	業務的定義
《香港財務報告準則》第9號、香港會計準則第39號及《香港財務報告準則》第7號修訂本	利率基準改革

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

2. 應用《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)修訂本(續) 於本年度強制生效之《香港財務報告準則》修訂本(續)

應用香港會計準則第1號及香港會計準則第8號「重大的定義」修訂本

本集團已於本年度首次應用香港會計準則第1號及香港會計準則第8號修訂本。該等修訂本為重大提供了新的定義，「如果遺漏、誤報或掩蓋資訊，將能合理預期通用財務報表的主要用戶基於該等提供特定報告實體的財務資訊的財務報表做出的決策將受到影響，則該資訊為重大」。該等修訂本亦澄清，資料的重要性視乎其性質或影響力，透過單獨或與其他資料綜合評估資料對其財務報表整體而言是否重大。

於本年度應用提述《香港財務報告準則》概念框架的修訂及《香港財務報告準則》修訂本對本集團於本年度及過往期間之財務狀況及表現及／或此等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

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17號	保險合約及相關修訂 ¹
《香港財務報告準則》第16號修訂本	與COVID-19相關的租金優惠 ⁴
《香港財務報告準則》第3號修訂本	提述概念框架 ²
《香港財務報告準則》第9號、香港會計準則第39號、 《香港財務報告準則》第7號、《香港財務報告準則》 第4號及《香港財務報告準則》第16號修訂本	利率基準改革－第2階段 ⁵
《香港財務報告準則》第10號及 香港會計準則第28號修訂本 香港會計準則第1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 ³ 負債分類為流動或非流動及 對香港詮釋第5號的相關 修訂(二零二零年) ¹
香港會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備－擬定 用途前的所得款項 ²
香港會計準則第37號修訂本 《香港財務報告準則》修訂本	虧損性合約－履行合約的成本 ² 《香港財務報告準則》二零一八年 至二零二零年的年度改進 ²

¹ 於二零二三年一月一日或其後開始之年度期間生效

² 於二零二二年一月一日或其後開始之年度期間生效

³ 於將釐定日期或其後開始之年度期間生效

⁴ 於二零二零年六月一日或其後開始之年度期間生效

⁵ 於二零二一年一月一日或其後開始之年度期間生效

除下列所述之新訂《香港財務報告準則》及修訂本外，本公司董事預計，應用所有其他新訂《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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

2. 應用《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」) 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)

香港會計準則第1號修訂本「負債分類為流動或非流動及對香港詮釋第5號的相關修訂(二零二零年)」

該等修訂本就將負債分類為流動或非流動，對評估自報告日期延遲至少十二個月清償的權利提供解釋及額外指引，其中：

- 明確指出負債分類為流動或非流動應按其於報告期間結束後權利是否存在而定。具體而言，該等修訂本解釋：
 - (i) 該分類將不受管理層在十二個月以內清償該負債的意圖或預期所影響；及
 - (ii) 如該權利取決於對協議的遵守程度，如該等條件皆於報告期終達成，即便借款方直至較後日期仍未檢驗其是否遵守協議，該權利仍然存在；及
- 解釋如該負債具有能由對手方選擇以轉換該實體之權益工具清償負債的條款，則分類該負債為流動或非流動將不受該等條款影響，惟該實體須單獨確認該選擇權為應用香港會計準則第32號「金融工具：呈列」的權益工具。

此外，由於香港會計準則第1號修訂本，香港詮釋第5號獲修訂，以保持相關措辭一致，但結論並無更改。根據本集團於二零二零年十二月三十一日之未償還負債，應用修訂本將不會導致本集團之負債重新分類。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策

編製綜合財務報表之基準

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。就編製綜合財務報表而言，倘有關資料合理預期會影響主要使用者作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港《公司條例》所規定之適當披露。

綜合財務報表於各報告期終根據歷史成本基準而編製，如下文會計政策所說明。

歷史成本一般基於換取貨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、根據《香港財務報告準則》第16號「租賃」入賬之租賃交易，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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策 (續)

主要會計政策

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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

客戶合約收入

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。

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或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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

租賃

租賃的定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制特定資產使用的權利，則該合約為租賃或包含租賃。

就於首次應用日期或之後或因業務合併而訂立或修改的合約，本集團於開始、修改日期(視情況而定)根據《香港財務報告準則》第16號的定義評估合約是否為租賃或包含租賃。除非合約條款及條件於其後有所變化，該等合約不會被重新評估。

作為可行權宜方法，當本集團合理預期組合內個別租賃對綜合財務報表的影響並無重大差異，具有相似特徵的租賃將按組合基準入賬。

本集團作為承租人

短期租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於自開始日期起計租期為12個月或以內且不包括購買選擇權之租賃。短期租賃之租賃付款按租期以直線法確認為開支。

使用權資產

使用權資產成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在開始日期或之前作出的任何租賃付款，減已收任何租賃激勵；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團為拆除及移除相關資產、恢復其所在地，或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定的狀況將產生之估計成本，除非該等成本乃因生產存貨而產生。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

使用權資產(續)

使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。

使用權資產按其估計可使用年期及租期中較短者以直線法折舊。

本集團將不符合投資物業定義的使用權資產呈列為綜合財務狀況報表的單獨項目。符合投資物業定義的使用權資產於「投資物業」中呈列。

租賃負債

於租賃開始日期，本集團按當日未付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。在計算租賃付款的現值時，倘租賃中隱含的利率不易確定，則本集團使用租賃開始日期的增量借款利率計算。

租賃付款指固定付款(包括實物固定付款)減任何應收租賃激勵。

於開始日期後，租賃負債通過利息增加及租賃付款進行調整。

本集團將租賃負債作為單獨項目於綜合財務狀況報表中呈列。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為出租人

租賃的分類與計量

本集團作為出租人的租賃分類為融資或經營租賃。倘租賃之條款將相關資產所有權附帶的絕大部分風險及回報轉移至承租人，則該合約分類為融資租賃。所有其他租賃則列為經營租賃。

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。

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。

投資物業初步以成本(包括任何直接應佔開支)計量。於首次確認後，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停止確認。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之賬面值之差額計算)乃計入該物業不再確認期間之損益。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

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。

當本集團就於物業的擁有權權益(包括租賃土地及樓宇部分)付款時，全部代價於租賃土地及樓宇部分之間按初始確認時的相對公平值的比例分配。

倘相關付款能夠可靠分配時，則租賃土地權益乃於綜合財務狀況報表列作「使用權資產」。當代價無法在相關租賃土地的非租賃樓宇部分及未分割權益之間可靠分配時，整項物業分類為物業、廠房及設備。

折舊乃於估計可使用年期內以直線法確認，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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

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。

投資物業、物業、廠房及設備以及使用權資產減值虧損

於報告期終，本集團均會審閱其投資物業、物業、廠房及設備以及使用權資產之賬面值，以釐定該等資產是否已出現減值虧損。倘有任何該等跡象存在，本集團會估計相關資產之可收回金額，以確認減值虧損程度(如有)。

投資物業、物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額將個別估計。倘無法個別估計可收回金額，則本集團會估計該資產所屬現金產生單位之可收回金額。

於測試現金產生單位之減值時，倘可建立合理及一致之分配基礎，則企業資產會分配至相關現金產生單位，又或分配至可建立合理及一致之分配基礎之最小組別之現金產生單位。可收回金額就企業資產所屬現金產生單位或一組現金產生單位釐定，並與相關現金產生單位或一組現金產生單位之賬面值作比較。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

投資物業、物業、廠房及設備以及使用權資產減值虧損(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。就未能按合理及一致之基礎分配至現金產生單位的企業資產或部分企業資產而言，本集團會將一組現金產生單位的賬面值(包括已分配至該組現金產生單位的企業資產或部分企業資產的賬面值)與該組現金產生單位的可收回金額作比較。於分配減值虧損時，減值虧損按該單位或該組現金產生單位各項資產的賬面值所佔比例分配至資產。資產賬面值不得減少至低於其公平值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零之中的最高值。已另行分配至資產的減值虧損金額按比例分配至該單位或該組現金產生單位的其他資產。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(或現金產生單位或一組現金產生單位)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過倘該資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)於過往年度並無確認減值虧損時原應釐定之賬面值。減值虧損撥回即時於損益確認。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

金融工具

集團實體一旦成為工具合約條文之訂約方，則確認金融資產及金融負債。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。

金融資產及金融負債初始乃按公平值計量，惟根據《香港財務報告準則》第15號「客戶合約收入」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首次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。

金融資產

金融資產之分類及其後計量

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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產之分類及其後計量(續)

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

本集團就根據《香港財務報告準則》第9號「金融工具」須進行減值評估之金融資產(包括應收貿易賬款及其他應收款項以及銀行結餘)，以預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式進行減值評估。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。相較之下，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指於報告日期後12個月內因可能發生的違約事件而預期產生的部分全期預期信貸虧損。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。

本集團始終就應收貿易賬款確認全期預期信貸虧損。

對於所有其他工具(包括其他應收款項及銀行結餘)，本集團計量的虧損撥備等於12個月預期信貸虧損，惟倘自初始確認後信貸風險顯著增加，則本集團於此情況下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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產減值(續)

(i) 信貸風險顯著上升

評估信貸風險是否自初始確認顯著上升時，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)或內部信貸評級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、信貸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。

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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產減值(續)

(ii) 違約定義

本集團認為，倘金融資產逾期超過90天，則發生違約事件，除非本集團有合理可靠的資料能說明較寬鬆的違約標準更為合適，則作別論。

(iii) 信貸減值金融資產

金融資產在一項或以上事件(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。

(iv) 撇銷政策

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)，本集團則撇銷金融資產。經考慮法律意見後(如適用)，遭撇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。撇銷構成不再確認事項。任何後續收回於損益確認。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產減值(續)

(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及前瞻性資料。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貼現。

應收貿易賬款的全期預期信貸虧損經考慮過往逾期資料及前瞻性宏觀經濟資料等相關信貸資料後，按集體基準考慮。

就集體評估而言，本集團進行分組時考慮以下特徵：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(如有)。

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徵。

利息收入根據金融資產的賬面值總額計算，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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

停止確認金融資產

本集團僅當自資產收取的現金流量的合約權利到期時不再確認金融資產。

於停止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。

金融負債及股本工具

分類為債務或股本

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

股本工具為帶有實體資產剩餘權益(經扣除其所有負債)之任何合約。本公司發行之股本工具按已收所得款項扣除直接發行成本後確認。

購回本公司自有股本工具於股本內直接確認及扣除。購買、銷售、發行或註銷本公司本身股本工具並無確認損益。

按攤銷成本列賬的金融負債

金融負債(包括應付貿易賬款及其他應付款項)於其後採用實際利息法按攤銷成本計量。

停止確認金融負債

當及惟當本集團之責任已獲解除、取消或到期時，本集團停止確認該金融負債。停止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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

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。應課稅溢利與除稅前(虧損)/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及不應課稅或減免之項目所致。本集團之本期稅項負債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以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次確認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，則不會確認該等遞延資產及負債。

遞延稅項負債會就有關於附屬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將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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

稅項(續)

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項而言，本集團首先確定減稅是否歸屬於使用權資產或租賃負債。

就其中減稅歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團將香港會計準則第12號「所得稅」規定分別應用於使用權資產及租賃負債。由於應用初始確認豁免，相關使用權資產及租賃負債的初始確認之暫時差額不予確認。因租賃負債重新計量及租賃修改而對使用權資產及租賃負債的賬面值進行後續修訂所產生的暫時差額(無須遵守初始確認豁免)，於重新計量或修改日期確認。

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對同一應課稅實體徵收之所得稅有關，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。

評估任何所得稅不確定性的處理時，本集團會考慮相關稅務機構是否有可能接受個別集團實體於其所得稅申報時使用或擬使用不確定性的稅務處理。倘可能接受，即期及遞延稅項的釐定將與所得稅申報中的稅務處理一致。倘相關稅務機構不太可能接受不確定性的稅務處理，則使用最可能的金額或預期價值反映每個不確定的影響。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 編製綜合財務報表之基準及主要會計政策(續)

主要會計政策(續)

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採用各報告期終當日適用之匯率換算為本集團之呈列貨幣(即美元)。收入及開支項目乃按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，則於此情況下，將採用交易當日之匯率換算。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。

短期福利

短期僱員福利於僱員提供服務時以預計須支付的未貼現福利金額確認。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。

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。

研發開支

研究活動開支在產生之期間確認為開支。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

4. 估計不確定因素之主要來源

於應用附註3所述的本集團會計政策時，本公司董事須就未於其他來源明確顯示之資產及負債賬面值作出估計及假設。估計及相關假設乃根據歷史經驗及其他被視為有關之因素作出。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設會持續作出檢討。對會計估計進行修訂時，若修訂僅影響該期間，則修訂會在修訂估計的期間內確認；若修訂影響到當期及未來期間，則在修訂期間及未來期間確認。

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

有重大結餘及出現信貸減值的應收貿易賬款個別評估預期信貸虧損。

此外，就個別屬不重大之應收貿易賬款或本集團在無須付出過多的成本或努力即可得的合理可靠之資料以個別基準計量預期信貸虧損時，則根據本集團之內部信貸評級將債務人分組並進行集體評估。

預期信貸虧損之撥備對估計變動具有敏感性。有關預期信貸虧損及本集團應收貿易賬款之資料於附註26中披露。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

5. 收入及營業分部

收入

與客戶合約收入之分拆

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
<i>產品類別</i>		
零部件		
— 數碼相機、運動型攝影機及複印機	32,052	44,327
— 監視器及投影機	7,789	9,552
— 其他	9,091	7,038
	48,932	60,917
<i>收入確認的時間</i>		
時間點	48,932	60,917

本集團按地區市場劃分的與客戶合約收入之分拆乃同於本附註下文所載按客戶地區位置劃分之來自外界客戶之收入的地區資料。

客戶合約的履約責任

本集團直接向客戶銷售所有產品。收入乃於商品之控制權轉讓的時間點確認，即商品交付至客戶指定地點(交付)之時。在客戶獲得對商品的控制權之前發生的運輸及處理行為均被視為履約行為。正常的信貸期為交付後60至120天，而若干客戶在交付前預先付款，該預付款項確認為合約負債，直至商品交付予客戶為止。

分配至餘下客戶合約履約責任之交易價格

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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

5. 收入及營業分部(續)

營業分部

為分配資源及表現評估目的而呈報行政總裁(「行政總裁」)(即本集團首席營運決策者)的資料著眼於按產品劃分之收入分析。除本集團的業績及整體財務狀況外，並未提供其他獨立財務資料。因此，僅呈列實體整體披露、主要客戶及地區資料。

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)，包括中國大陸及香港。

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	
	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
日本	17,899	28,323	—	—
中國	25,705	25,679	11,674	14,021
其他	5,328	6,915	—	—
	48,932	60,917	11,674	14,021

綜合財務報表附註

截至二零二零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：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
客戶A	6,460	9,654
客戶B	5,625	8,654
客戶C	不適用*	6,185
客戶D	5,503	不適用*

* 相關收入並未佔超過本集團總收入10%。

6. 其他收益及虧損

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
匯兌(虧損)收益淨值	(2,733)	968
出售物業、廠房及設備之(虧損)收益	(1)	15
	(2,734)	983

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

7. 除稅前(虧損)溢利

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
除稅前(虧損)溢利經扣除以下項目後得出：		
董事酬金(附註8)	235	232
員工之退休福利計劃供款	1,725	1,939
其他員工成本	16,885	19,739
減：計入存貨成本之員工成本	18,845	21,910
減：計入研發開支之員工成本	(12,806)	(15,394)
	(613)	(670)
	5,426	5,846
物業、廠房及設備折舊	2,140	2,130
投資物業折舊	227	228
使用權資產折舊	1,074	1,174
總折舊	3,441	3,532
減：計入存貨成本之折舊	(1,798)	(1,679)
減：包括在研發開支內之折舊	(165)	(169)
	1,478	1,684
核數師酬金	296	297
確認為開支之存貨成本(扣除陳舊存貨之撥備 撥回2,000美元(二零一九年：7,000美元))	38,513	46,455
並已計入：		
銀行存款之利息收入(包括在其他收入內)	807	1,827
扣減非重大支銷前之物業固定租金收入 (包括在其他收入內)	494	492

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

8. 董事、行政總裁及五名最高薪僱員薪酬

本集團向董事及行政總裁支付之酬金詳情如下：

	二零二零年				二零一九年			
	袍金	薪金及 其他福利	退休福利 計劃供款	合計	袍金	薪金及 其他福利	退休福利 計劃供款	合計
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
執行董事								
賴以仁先生	15	-	-	15	15	-	-	15
栗原俊彥先生(附註)	15	140	-	155	15	137	-	152
非執行董事								
吳淑品女士	15	-	-	15	15	-	-	15
獨立非執行董事								
林孟宗先生	15	-	-	15	15	-	-	15
劉偉立先生	20	-	-	20	20	-	-	20
王逸琦先生	15	-	-	15	15	-	-	15
	95	140	-	235	95	137	-	232

附註：栗原俊彥先生出任行政總裁。截至二零二零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(相等於約140,000美元)(二零一九年：15,000,000日幣(相等於約137,000美元))。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

8. 董事、行政總裁及五名最高薪僱員薪酬(續)

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其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。

於兩個年度內，並無董事或行政總裁放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

本集團五名最高薪人士包括一名(二零一九年：一名)董事，其酬金於上文披露。本集團其餘四名(二零一九年：四名)個人之酬金如下：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
基本薪金及津貼	171	150
退休福利計劃供款	9	7
	180	157

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)。

於兩個年度內，本集團概無向董事或五名最高薪人士支付任何酬金，作為加盟本集團或於加盟時之獎勵或失去職位之賠償。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

9. 稅項

	二零二零年 千美元	二零一九年 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		
中國企業所得稅	—	492
香港利得稅	3	125
過往年度之撥備不足	12	42
	15	659

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，該條例草案引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法例，並於翌日刊登憲報。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首200萬港元的溢利將按8.25%徵稅，而超過200萬港元的溢利將按16.5%徵稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體溢利將繼續按16.5%的固定稅率徵稅。因此，於兩個年度內，合資格集團實體首200萬港元的估計應評稅溢利按8.25%而超過200萬港元的估計應評稅溢利則按16.5%的稅率計算香港利得稅。

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，中國附屬公司於兩個年度內之稅率均為25%。由於該中國附屬公司於年內並無應評稅溢利，故並無於截至二零二零年十二月三十一日止年度就中國企業所得稅於綜合財務報表內計提撥備。

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5,550,000美元(二零一九年：6,927,000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。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

9. 稅項(續)

本年度稅項支出與除稅前(虧損)溢利之對賬如下：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
除稅前(虧損)溢利	(1,820)	5,695
按中國企業所得稅率25%(二零一九年:25%) (抵免)扣除之稅項	(455)	1,424
不可扣稅開支之稅務影響	335	301
毋須課稅收入之稅務影響	(174)	(482)
附屬公司不同稅率之稅務影響	(3)	(626)
未確認稅項虧損之稅務影響	300	—
過往年度之撥備不足	12	42
本年度之稅項支出	15	659

於報告期終，本集團有未動用稅項虧損1,200,000美元(二零一九年：無)可用於抵銷未來溢利。由於未來溢利流量不可預測，故並無確認遞延稅項資產。該等未確認稅項虧損可自發生虧損之年度起最多五年結轉。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

10. 股息

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
年內確認為分派之股息		
— 二零一九年中期股息每股1.9港仙 (相等於0.243美仙)(二零二零年：無)	—	1,995
— 二零一九年末期股息每股2.5港仙 (相等於0.321美仙)(二零一九年： 二零一八年末期股息每股3.5港仙； 相等於0.447美仙)	2,628	3,666
— 二零一八年特別股息每股10港仙 (相等於1.28美仙)(二零二零年：無)	—	10,476
	2,628	16,137

自報告期終，概無向本公司普通股股東派發或建議派發末期股息(二零一九年：每股2.5港仙)。年內，董事會建議派發特別股息每股3.5港仙(二零一九年：無)(合計約為3,693,000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817,900,000股(二零一九年：819,840,000股)為基準計算。

11. 每股(虧損)盈利

本年度之每股基本(虧損)盈利乃按本年度本公司擁有人應佔虧損1,835,000美元(二零一九年：年度溢利5,036,000美元)及加權平均股數818,870,083股(二零一九年：820,363,835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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

12. 投資物業

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
成本		
於一月一日	7,762	7,786
貨幣調整	101	(24)
於十二月三十一日	7,863	7,762
折舊		
於一月一日	2,222	2,018
貨幣調整	101	(24)
年內撥備	227	228
於十二月三十一日	2,550	2,222
賬面值		
於十二月三十一日	5,313	5,540

本集團之投資物業賬面值包括位於香港的兩項物業及位於中國的一項物業。於報告期終，該等物業之公平值為8,615,000美元(二零一九年：8,696,000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。所用之估值方法與上年度相比概無變動。

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。

本集團根據經營租賃租出廠房及辦公室，按月收取租金。租賃一般初步為期三至五年。本集團並未受到來自租賃安排的外匯風險影響，因租賃乃以相關集團實體各自的功能貨幣計值或以與相關集團實體的功能貨幣掛鈎的港元計值。租賃合約不包含剩餘價值擔保及／或承租人於租期屆滿時購買物業的選擇權。

上述投資物業採用直線法按租賃期限折舊。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

13. 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
於二零一九年一月一日	6,147	11,566	3,514	114	49,689	71,030
貨幣調整	(98)	(189)	(57)	(2)	(814)	(1,160)
添置	-	348	-	-	497	845
出售	-	(373)	-	-	(808)	(1,181)
於二零一九年 十二月三十一日	6,049	11,352	3,457	112	48,564	69,534
貨幣調整	412	785	241	7	3,379	4,824
添置	-	204	-	-	38	242
出售	(1)	(220)	-	(10)	(206)	(437)
於二零二零年 十二月三十一日	6,460	12,121	3,698	109	51,775	74,163
折舊						
於二零一九年一月一日	4,995	10,151	3,422	114	44,811	63,493
貨幣調整	(89)	(166)	(57)	(2)	(744)	(1,058)
年內撥備	325	447	92	-	1,266	2,130
出售時撇銷	-	(354)	-	-	(706)	(1,060)
於二零一九年 十二月三十一日	5,231	10,078	3,457	112	44,627	63,505
貨幣調整	378	710	241	7	3,183	4,519
年內撥備	312	464	-	-	1,364	2,140
出售時撇銷	(1)	(219)	-	(10)	(206)	(436)
於二零二零年 十二月三十一日	5,920	11,033	3,698	109	48,968	69,728
賬面值						
於二零二零年 十二月三十一日	540	1,088	-	-	2,807	4,435
於二零一九年 十二月三十一日	818	1,274	-	-	3,937	6,029

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

13. 物業、廠房及設備(續)

	二零二零年 千美元	二零一九年 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	76	81
中國樓宇	464	737
	540	818

香港租賃土地及樓宇之成本則會以直線法在租期內分三十年計提折舊。

中國樓宇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。

於其他物業、廠房及設備項目之估計可使用年期內，以直線法按以下年率確認折舊以撇銷其成本：

傢具、固定附著物及設備	20%
汽車	20%
廠房及機器	10%

於二零二零年十二月三十一日，已全額計提折舊並仍在使用的物業、廠房及設備賬面值總額為62,351,000美元(二零一九年：54,841,000美元)。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

14. 使用權資產

	租賃土地及			合計 千美元
	租賃土地 千美元	樓宇 千美元	汽車 千美元	
於二零二零年十二月三十一日 賬面值	195	1,095	–	1,290
於二零一九年十二月三十一日 賬面值	188	2,047	34	2,269
截至二零二零年 十二月三十一日止年度 折舊開支	6	1,033	35	1,074
截至二零一九年 十二月三十一日止年度 折舊開支	6	1,037	131	1,174

	截至 二零二零年 十二月三十一日 止年度 千美元	截至 二零一九年 十二月三十一日 止年度 千美元
短期租賃相關之開支	328	302
租賃之現金流出總額	1,522	1,600

於兩個年度內，本集團為其營運租賃多個辦公室、倉庫、廠房、員工宿舍及汽車。租賃合約以固定年期二至三年訂立。租賃條款乃在個別基礎上協定，包含不同條款及條件。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

14. 使用權資產(續)

此外，本集團擁有多間工業樓宇(其生產設施主要位於此)及辦公室樓宇。本集團為該等物業權益(包括相關租賃土地)之登記擁有人，已提前作出一次性付款以收購該等物業權益。該等自有物業之租賃土地部分僅於可作出付款能夠可靠分配時單獨呈列。

本集團定期就汽車及員工宿舍訂立短期租賃。於二零二零年十二月三十一日及二零一九年十二月三十一日，短期租賃組合類似於兩個年度內存在之短期租賃組合。

此外，於二零二零年十二月三十一日，已確認租賃負債1,147,000美元及相關的使用權資產1,095,000美元(二零一九年：租賃負債2,174,000美元及相關的使用權資產2,047,000美元)。除出租人持有的租賃資產中的擔保權益外，租賃協議不施加任何其他契據。租賃資產不得用於借款擔保。

15. 存貨

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
原材料	1,695	1,216
在製品	599	523
製成品	1,066	1,272
	3,360	3,011

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

16. 應收貿易賬款及其他應收款項

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
應收貿易賬款	13,045	9,741
減：信貸虧損撥備	(51)	—
	12,994	9,741
其他應收款項、預付款項及按金	1,316	1,643
	14,310	11,384

於二零一九年一月一日，來自客戶合約之應收貿易賬款為11,504,000美元。

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(與各別收入確認日期相若)呈列已扣除信貸虧損撥備後之應收貿易賬款賬齡分析。

賬齡	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
0至60天	10,175	8,308
61至90天	2,377	1,327
91至120天	182	45
121至180天	260	61
	12,994	9,741

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

16. 應收貿易賬款及其他應收款項(續)

於二零二零年十二月三十一日，計入本集團應收貿易賬款結餘之賬面值總額為993,000美元(二零一九年：750,000美元)之賬款於報告日期已逾期。逾期結餘中137,000美元(二零一九年：無)已逾期90天或以上，而本公司董事基於該等客戶的長期／持續關係及良好清償紀錄認為該等結餘仍可收回，故不被視為違約。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

計入其他應收款項、預付款項及按金為存於若干財資服務證券商之按金1,058,000美元(二零一九年：1,205,000美元)。

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26。

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：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
日幣	105	49
港元	1,968	1,910

17. 銀行結餘

銀行存款按當時市場年利率最高2.72厘(二零一九年：3.20厘)計息。銀行存款之原到期日不超過三個月。

銀行結餘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：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
日幣	382	2,004
港元	10,102	7,063

銀行結餘之減值評估詳情載列於附註26。

綜合財務報表附註

截至二零二零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

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
應付貿易賬款		
— 對本公司有重大影響力之一名本公司股東 所控制之一間公司	912	1,035
— 其他	9,558	9,348
	10,470	10,383
應付工資及福利	3,454	3,192
其他應付款項及應計費用	4,079	4,223
	18,003	17,798

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：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
賬齡		
0至60天	7,519	6,897
61至90天	1,532	1,763
91至180天	1,370	1,677
181至365天	10	46
一年以上	39	—
	10,470	10,383

採購貨品之除賬期平均為60天。

計入本集團其他應付款項及應計費用為其他應付稅項1,464,000美元(二零一九年：1,701,000美元)及應計開支2,232,000美元(二零一九年：2,483,000美元)。

綜合財務報表附註

截至二零二零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之功能貨幣以外之貨幣計值之金額：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
日幣	64	47
港元	52	62

19. 合約負債

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
來自客戶的預收款項	1,357	366

於收到若干客戶之採購訂單後，本集團會收取合約價值介乎10%至30%之按金作為預收款項。預收款項導致確認合約負債，直至客戶取得商品控制權為止。

於二零一九年一月一日，合約負債為141,000美元。二零一九年一月一日及二零二零年一月一日之合約負債分別於截至二零一九年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日止年度悉數確認為收入。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

20. 租賃負債

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
應付租賃負債：		
一年內	1,147	1,102
一年至兩年期間內	—	1,072
	<u>1,147</u>	<u>2,174</u>
減：列作流動負債之於12個月內到期結算之款項	<u>(1,147)</u>	<u>(1,102)</u>
	<u>—</u>	<u>1,072</u>
列作非流動負債之於12個月後到期結算之款項		

應用於租賃負債的加權平均增量借款利率為4.75%（二零一九年：4.75%）。

於二零二零年十二月三十一日，租賃負債包括應付一間對本公司有重大影響力之本公司一名股東所控制之公司之款項1,147,000美元（二零一九年：2,095,000美元）。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

21. 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				
於二零一九年一月一日	1,000,000	10,000	820,540	8,205
股份購回及註銷	-	-	(700)	(7)
於二零一九年十二月三十一日	1,000,000	10,000	819,840	8,198
股份購回及註銷	-	-	(1,940)	(19)
於二零二零年十二月三十一日	1,000,000	10,000	817,900	8,179

	千美元
綜合財務狀況報表所列示	
於二零二零年十二月三十一日	1,054
於二零一九年十二月三十一日	1,056

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

21. 股本(續)

於截至二零二零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	
五月	1,100	0.63	0.55	659
六月	160	0.61	0.59	97
九月	680	0.63	0.62	425
	1,940			1,181

千美元

相等於

153

於截至二零一九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	700	0.84	0.82	583

千美元

相等於

74

上述普通股已於購回時註銷。

於兩個年度內，本公司附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

22. 經營租賃安排

本集團作為出租人

所有持作出租用途之物業已承諾下一年度之租賃。

租賃之未貼現應收租賃付款如下：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
一年內	484	503
第二年	—	464
	484	967

23. 資本承擔

	二零二零年 千美元	二零一九年 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	603	456

24. 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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

25. 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股本，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。

26. 金融工具及金融風險管理目標與政策

本集團之主要金融工具包括應收貿易賬款及其他應收款項、銀行結餘、應付貿易賬款及其他應付款項以及租賃負債。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，包括信貸風險、市場風險（貨幣風險及利率風險）及流動性風險。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

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
金融資產		
按攤銷成本列賬的金融資產	94,943	94,845
金融負債		
攤銷成本	10,813	10,656

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

26. 金融工具及金融風險管理目標與政策(續)

信貸風險及減值評估

信貸風險指本集團的交易對手違反其合約責任而導致本集團蒙受財務虧損的風險。本集團的信貸風險敞口主要來自應收貿易賬款及其他應收款項以及銀行結餘。本集團並無持有任何抵押品或其他信貸增強措施以涵蓋其與其金融資產相關的信貸風險。

自客戶合約所產生之應收貿易賬款

本集團之信貸風險主要來自應收貿易賬款。於接納任何新客戶前，本集團將評估潛在客戶之信貸質素並設定客戶信貸限額。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。

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22%(二零一九年：13%)及53%(二零一九年：51%)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26%(二零一九年：38%)及64%(二零一九年：47%)分別來自位於日本及中國之客戶。

此外，本集團以預期信貸虧損模式對具有重大結餘及信貸減值之應收貿易賬款進行個別減值評估，餘下應收貿易賬款乃參考本集團內部信貸評級，按其共同信貸風險特徵進行分組。

銀行結餘

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。本集團參考有關違約可能性及虧損導致違反外部信貸評級機構所發佈的有關信貸評級等級資料，對銀行結餘進行12個月預期信貸虧損評估。根據平均虧損率，銀行結餘之12個月預期信貸虧損被視為不重大。

其他應收款項

本公司董事根據過往償付紀錄、過往經驗以及合理且具理據支持的前瞻性定量及定性資料，對其他應收款項的可回收性進行定期個別評估。本公司董事認為自初始確認以來該等款項的信貸風險並無顯著增加且本集團根據12個月預期信貸虧損撥備減值。截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止年度，本集團評估其他應收款項的預期信貸虧損並不重大，因此並無確認虧損撥備。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

26. 金融工具及金融風險管理目標與政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

本集團的內部信貸風險評級評估包括以下類別：

內部信貸評級	描述	應收貿易賬款	其他金融資產
低風險	交易對手的違約風險較低，且並無任何逾期款項	全期預期信貸虧損 — 並無信貸減值	12個月預期信貸虧損
觀察清單	債務人經常在到期日後償還，但通常悉數清償	全期預期信貸虧損 — 並無信貸減值	12個月預期信貸虧損
可疑	內部或外部資料來源所得資料顯示信貸風險自初始確認以來顯著增加	全期預期信貸虧損 — 並無信貸減值	全期預期信貸虧損 — 並無信貸減值
虧損	有證據顯示資產已發生信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值
撇銷	有證據顯示債務人陷入嚴重的財務困難且本集團收回款額的前景渺茫	撇銷金額	撇銷金額

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

26. 金融工具及金融風險管理目標與政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

下表詳述本集團金融資產的信貸風險敞口，須進行預期信貸虧損評估：

	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	
					二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
<i>按攤銷成本列賬的金融資產</i>						
應收貿易賬款	16	不適用	低風險	全期預期信貸虧損(並無 信貸減值及個別評估)	4,007	3,410
		不適用	觀察名單	全期預期信貸虧損(並無 信貸減值及個別評估)	2,938	1,549
		不適用	低風險	全期預期信貸虧損(並無 信貸減值及集體評估)	3,001	1,947
		不適用	觀察名單	全期預期信貸虧損(並無 信貸減值及集體評估)	3,099	2,835
其他應收款項	16	不適用	低風險	12個月預期信貸虧損	1,112	1,463
銀行結餘	17	BBB-AAA	不適用	12個月預期信貸虧損	80,837	83,641

於二零二零年十二月三十一日，賬面值總額為6,945,000美元(二零一九年：4,959,000美元)的應收貿易賬款進行個別評估，於二零二零年十二月三十一日，賬面值總額為6,100,000美元(二零一九年：4,782,000美元)的餘下結餘根據內部信貸評級進行集體評估，於全期預期信貸虧損(並無信貸減值)內平均虧損率最高為0.78%(二零一九年：0.22%)。於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團作出51,000美元(二零一九年：無)的應收貿易賬款減值撥備。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

26. 金融工具及金融風險管理目標與政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

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。有關分組乃定期由管理層審閱，以確保有關特定賬款資料已更新。

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 (並無信貸減值) 千美元
於二零一九年一月一日	1
減值虧損撥回	(1)
於二零一九年十二月三十一日	—
產生新金融資產	51
於二零二零年十二月三十一日	51

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7% (二零一九年：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。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。此外，功能貨幣為人民幣的集團實體擁有來自其控股公司以美元計值的集團內應收款項45,489,000美元 (二零一九年：42,976,000美元)。本集團目前並無匯率對沖政策。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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

26. 金融工具及金融風險管理目標與政策(續)

市場風險(續)

外匯風險(續)

下表詳述本集團對各集團實體的功能貨幣兌相關外幣升值及貶值10%(二零一九年:10%)之敏感度。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%(二零一九年: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、銀行結餘及集團內結餘。以下數字表示如各集團實體的功能貨幣兌相關外幣貶值會使除稅後年度虧損減少(二零一九年:除稅後年度溢利增加)。如各集團實體的功能貨幣兌相關外幣升值,除稅後虧損將會面對相同幅度之相反影響(二零一九年:除稅後溢利)。

外幣	除稅後虧損 二零二零年 千美元	除稅後溢利 二零一九年 千美元
日幣	32	150
美元	3,618	3,223

管理層認為,敏感度分析不能代表固有外匯風險,因為年終風險無法反映年內風險。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

26. 金融工具及金融風險管理目標與政策(續)

市場風險(續)

利率風險

本集團面對有關租賃負債之公平值利率風險(詳情見附註20)及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存款之利率風險而作出。編製分析時假設於報告期終之未償還銀行存款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(二零一九年: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(二零一九年:50個基點),在一切其他可變因素不變之假設下,本集團年度虧損(二零一九年:年度溢利)將會減少/增加(二零一九年:增加/減少)404,000美元(二零一九年:418,000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。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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

26. 金融工具及金融風險管理目標與政策 (續)

流動資金風險管理 (續)

	加權平均利率 %	按要求償還 或1年內 千美元	1至5年 千美元	未折算 現金流量總額 千美元	賬面值 千美元
於二零二零年十二月三十一日					
應付貿易賬款及其他應付款項	-	10,813	-	10,813	10,813
租賃負債	4.75	1,194	-	1,194	1,147
		12,007	-	12,007	11,960
於二零一九年十二月三十一日					
應付貿易賬款及其他應付款項	-	10,656	-	10,656	10,656
租賃負債	4.75	1,136	1,100	2,236	2,174
		11,792	1,100	12,892	12,830

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

27. 融資活動所產生負債之對賬

下表詳述本集團融資活動所產生負債的變動，包括現金及非現金變動。融資活動所產生負債為其現金流量曾就此或未來現金流量將就此於本集團綜合現金流量表分類為融資活動所用現金流量。

	應付股息 千美元	租賃負債 千美元	合計 千美元
於二零一九年一月一日	-	3,385	3,385
確認為分派之股息	16,137	-	16,137
融資現金流量	(16,137)	(1,298)	(17,435)
匯兌調整	-	(44)	(44)
利息支出	-	131	131
於二零一九年十二月三十一日	-	2,174	2,174
確認為分派之股息	2,628	-	2,628
融資現金流量	(2,628)	(1,194)	(3,822)
匯兌調整	-	88	88
利息支出	-	79	79
於二零二零年十二月三十一日	-	1,147	1,147

28. 有關連人士交易

除於該等綜合財務報表內其他部分所披露者外，本集團於年內曾與有關連人士進行以下重大交易：

交易性質	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
成本及開支：		
支付加工費	2,000	3,090
租賃負債之利息開支	78	126

有關連人士為對本公司有重大影響力之本公司股東所控制之公司。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8。

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

29. 本公司附屬公司詳情

於二零二零年及二零一九年十二月三十一日，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
--------	--------------------	--------------------------	------

直接持有：

Yorkey Optical Technology Limited	薩摩亞群島／香港	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
--------------------------------------	----------	-----------	---------------------------------------

間接持有：

東莞精熙光機有限公司	中國大陸的外商獨資 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
------------	--	------------------	---------------------------

於報告期終或兩個年度內任何時間，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

截至二零二零年十二月三十一日止年度

30. 本公司財務狀況及儲備報表

	二零二零年 千美元	二零一九年 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	—	1,700
預付款項及其他應收款項	1,121	1,407
銀行結餘及現金	42,904	44,038
	44,025	47,145
流動負債		
其他應付款項	557	634
流動資產淨值	43,468	46,511
總資產減流動負債	62,885	65,928
資本及儲備		
股本(附註21)	1,054	1,056
儲備	61,831	64,872
權益總額	62,885	65,928

綜合財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

30. 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	特別儲備 千美元	保留溢利 千美元	合計 千美元
於二零一九年一月一日	52,399	19,350	4,961	76,710
年內溢利及綜合收入總額	-	-	4,372	4,372
購回及註銷普通股(附註21)	(73)	-	-	(73)
確認為分派之股息(附註10)	(10,476)	-	(5,661)	(16,137)
於二零一九年十二月三十一日	41,850	19,350	3,672	64,872
年內虧損及綜合開支總額	-	-	(262)	(262)
購回及註銷普通股(附註21)	(151)	-	-	(151)
確認為分派之股息(附註10)	-	-	(2,628)	(2,628)
於二零二零年十二月三十一日	41,699	19,350	782	61,831

財務概要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一六年 千美元	二零一七年 千美元	二零一八年 千美元	二零一九年 千美元	二零二零年 千美元
業績					
收入	73,491	87,329	69,703	60,917	48,932
除稅前溢利(虧損)	6,149	7,624	9,213	5,695	(1,820)
稅項	(1,481)	(1,844)	(1,505)	(659)	(15)
年度溢利(虧損)	4,668	5,780	7,708	5,036	(1,835)
	於十二月三十一日				
	二零一六年 千美元	二零一七年 千美元	二零一八年 千美元	二零一九年 千美元	二零二零年 千美元
資產及負債					
總資產	146,701	138,037	123,633	112,057	110,181
總負債	(27,848)	(24,828)	(22,802)	(23,135)	(22,921)
淨資產	118,853	113,209	100,831	88,922	87,260