



# 目 錄



2	財務摘要	77	綜合財務狀況表
3	主席報告	79	綜合權益變動表
9	簡明集團架構	81	綜合現金流量表
10	管理層討論與分析	83	綜合財務報表附註
24	董事及高級管理人員簡介	203	財務概要
32	董事會報告	205	財務回顧
50	企業管治報告	206	已完成之待售物業
68	獨立核數師報告書	208	在發展中物業
75	綜合損益及其他全面收入表	210	投資者關係
		211	公司資料



# 財務摘要

以人民幣百萬元列示(每股股份資料及另有列明項目除外)

	截至2021年 12月31日止年度	截至2020年 12月31日止年度	變動
<b>經營業績</b>			
營業額	50,928	40,093	+27.0%
經營溢利(未扣除利息及稅項)	3,013	2,620	+15.0%
未扣除利息、稅項、折舊及攤銷之溢利	3,634	3,264	+11.3%
本年度淨溢利	1,965	1,835	+7.1%
本公司股權持有人應佔溢利	1,634	1,440	+13.5%
<b>財務狀況</b>			
經營業務流出現金淨額	1,244	3,137	-60.3%
現金狀況*	12,739	9,841	+29.4%
借款	14,262	11,387	+25.2%
可轉換債券(含利息)	962	917	+4.9%
公司債券(含利息)	921	920	+0.1%
本公司股權持有人應佔權益	18,045	16,310	+10.6%
營運資金****	13,725	11,401	+20.4%
應收票據	2,996	4,489	-33.3%
應收貿易款項	9,146	9,162	-0.2%
存貨	7,791	6,004	+29.8%
<b>主要比率</b>			
毛利率(百分比)	16.8	17.9	-1.1百份點
經營溢利率(未扣除利息及稅項)(百分比)	5.9	6.5	-0.6百份點
未扣除利息、稅項、折舊及攤銷之溢利率(百分比)	7.1	8.1	-1.0百份點
純利率(百分比)	3.9	4.6	-0.7百份點
本公司股權持有人回報率(百分比)	9.5	8.9	+0.6百份點
淨負債與股權相比(百分比)**	76.6	69.6	+7.0百份點
流動比率(倍)	1.4	1.4	無變動
應收貿易款項周轉期(日數)***	92	127	-27.6%
存貨周轉期(日數)***	64	64	無變動
<b>每股資料</b>			
每股盈利—基本(人民幣仙)	62.11	49.23	+26.2%
每股盈利—攤薄(人民幣仙)	62.03	44.46	+39.5%
每股股息(港仙)	23.0	—	不適用
每股賬面值(人民幣仙)	790.63	711.81	+11.1%
<b>於財務結算日股份資料</b>			
創維集團有限公司(香港上市, 股份代號: 00751)			
已發行股數(百萬)	2,667	2,668	-0.0%
市值(港幣百萬元)	14,562	5,763	+152.7%
創維數字股份有限公司(深圳上市, 股份代號: 000810)			
已發行股數(百萬)	1,063	1,063	無變動
市值(人民幣百萬元)	10,471	8,496	+23.2%

\* 現金狀況指已抵押銀行存款、受限銀行存款、銀行結餘及現金  
 \*\* (借款+公司債券+可轉換債券)/權益總額  
 \*\*\* 根據平均存貨、平均應收票據及應收貿易款項金額計算  
 \*\*\*\* 不包括分類為持作出售資產相關的資產及負債

# 主席報告



親愛的股東、夥伴及其他利益相關者：

## 總結中實現提高 轉型中加快發展

2021年，新冠疫情蔓延，世界政治動盪不安，企業經營險象環生。這一年，本集團全體員工緊圍繞「效率提升年」這個中心工作，團結一致，攻堅克難，科技創新持續推進，企業改革不斷深化，產業轉型取得成效，經營效率顯著提高，經濟效益更上一層樓，取得了來之不易的好成績。

### 一、 2021年創維集團經營亮點：

- (一) 數字公司持續推動家庭接入業務發展，加快新業務轉型。2021年銷售光接入設備1,500萬台，Wi-Fi 6路由器、汽車電子系統、智慧城市系統等相繼推向市場，全年營收首次超過人民幣百億元，被國家命名為機頂盒製造單項冠軍示範企業之一。
- (二) 彩電公司面對國內彩電業務下滑的局面，不怕困難，銳意進取，拓寬業務。其中，海外團隊著力拓展創維品牌業務和OEM業務，克服新冠疫情威脅和海運價格暴漲等困難，實現海外營收同比增長12.7%。
- (三) 電器公司緊盯市場需求，加強研發工作，相繼推出新產品，其中美式三門冰箱、智能滾筒洗衣機榮獲工信部綠色設計產品稱號。公司亦連獲江蘇省企業技術中心、工程技術研究中心、工程研究中心等稱號。2021年，建議分拆創維電器股份有限公司A股獨立上市的計劃順利推進，申報材料已獲深交所正式受理。



- (四) 在資本運作方面，創投公司抓住半導體、新材料、新裝備等新興產業的投資機遇，加快創投基金的設立，年度新增創投項目13項，實現創投業務快速發展。財務公司亦充分發揮內部金融平台作用，努力提高融資能力、保障資金供應。2021全年本集團獲批銀行授信總額、借款餘額穩定增加。財務公司於年內更獲國家外匯管理局批准，成為「跨國公司本外幣一體化資金池業務」試點單位，進一步拓寬了本集團的融資渠道。
- (五) 光伏公司抓住國家「雙碳」政策的風口，積極推進分佈式光伏業務發展，推行創新商業模式，統籌規劃佈局，全年分佈式光伏電站裝機總量晉身國內行業龍頭之一，並獲評「維科杯·OFweek 2021」年度太陽能光伏行業最具成長力企業、卓越EPC企業獎雙項殊榮。
- (六) 在智能製造工程建設及供應鏈管理方面，本集團認真貫徹製造業和園區經營雙輪驅動發展戰略，積極推進深圳、珠三角、長三角三大產業基地及配套社區的開發。2021年，深圳海外發展大廈實現封頂，廣州彩電基地一期主體建設工程基本完工，滁州基地二期項目和惠州產業園一期正式開工建設。本集團於年內積極打造創維半導體大廈創新空間及石岩5G+8K產業示範園區，改善經營環境，提升物業價值。同時，本集團於2021年積極推進大物流業務的整合，先後完成整合倉儲及運輸業務，全面降低了物流成本。
- (七) 在技術研發上，本集團加強科技立項和研發管理，推動技術進步和產品換代，2021年全年新增專利1,457件，累計11,065件；多項產品亦獲得實用新型專利，產品市場競爭力顯著提升。數字公司於年內獲工信部授予「國家級產品設計中心」稱號，彩電公司「大尺寸OLED模組自主研發及產業化」科研項目獲評深圳市科技進步一等獎。創維全場景智控系統有兩款新產品實現小批量生產，推動了創維全品類產品升級換代工作。



過去的一年，創維集團在全體員工的共同努力下，認真實施「一三三四」發展戰略，轉型發展取得了階段性成果，創維事業迎來了一個新的發展時期。同時，本集團全面加強基礎管理工作，積極推進信息化建設、企業薪酬制度改革、全品類產品新外形設計、基本制度的修訂和安全生產工作。實踐證明，我們堅持科技領先、堅持以客戶為中心、堅持人才是第一生產力、堅持集中力量辦大事、堅持發揚艱苦奮鬥的精神是完全正確的。我們相信，只要繼續堅定不移地貫徹本集團董事會確定的加快轉型發展戰略，創維的明天一定會更好。

## 二、面臨的形勢預測

### 1、 國內家電市場增長乏力，盈利空間進一步壓縮

2022年家電行業形勢依然嚴峻，預計原材料價格不會於短期回落，企業盈利空間將會進一步壓縮。

### 2、 國內家電企業遭受疫情影響，海外業務發展受阻

2022年，集成電路等關鍵零部件受到疫情影響和西方國家壟斷，仍然短缺，持續考驗企業供應鏈能力；海運運能緊張，費用高居不下。

### 3、 「雙碳」政策持續發力，新能源業務發展漸入快車道

隨著中國全面貫徹新發展理念做好碳達峰碳中和工作，預計2025年新型儲能裝機容量將達3,000萬千瓦以上，新能源產業將是「十四五」期間經濟增長的新動能，為新能源業務持續成長帶來機遇。

### 4、 新興技術不斷湧現和廣泛應用，拓展了家電市場空間

近年來，隨著智能連接、智慧交互、大數據、雲計算、元宇宙、AR、VR等新技術不斷湧現和廣泛應用，進一步加快了智能家電新產品的開發，推動了家電消費市場的升級，促進了家電銷售規模的增長。

## 三、2022年創維集團經營目標和重點工作

2022年是本集團董事會提出的「加快轉型發展年」。本集團要緊緊圍繞新三年發展目標（到2024年本集團營業收入達人民幣千億元），積極推進智能化、國際化、精細化三大戰略的實施，持續做大多媒體、智能系統技術、智能電器、新能源、現代服務業五大業務，堅持規劃引領，科技創新，堅持深化改革，提高效率，堅持集中力量辦大事，走專業化發展之路，加快產業轉型發展，全面完成本集團年度任務目標。

## 重點工作

### 1、 抓好產品研發，提高創維產品競爭力

2022年，本集團要聚焦年度推出的主打產品，全面加強新品研發工作。一是認真研究用戶需求，以市場為導向，做好產品規劃和定位；二是讀懂競爭對手的產品策略，研究推出具有技術、質量、價格優勢的新產品，提高產品競爭力；三是充分利用新技術、新工藝、新材料和最新科技成果，持續提高產品性能，增加產品功能，提升產品美譽度；四是應用創維智控系統技術，實現全場景人與產品、產品與產品的互聯互通、智能交互。

### 2、 抓好營銷管理，拓展國內國外兩個市場

一是立足國內市場，深化與原銷售渠道商的合作，加快新營銷網絡布局，推進全品類店建設；要實現精準營銷，走差異化發展之路，不斷提高市場規模，提高產品毛利水平。二是要積極拓展海外市場，以OEM業務起步，穩步發展自主品牌業務；要大膽探索在非洲、東盟、歐洲、印度建立根據地企業，進一步積累創維品牌影響力，最終實現海外業務的大突破。

### 3、 抓好改革工作，增強彩電公司組織活力

彩電公司新上任的執行團隊面臨創維彩電市場佔有率下降的困境，肩負著振興創維彩電業務的使命，要認真按照集團要求，結合實際情況，抓緊推出並實施公司管理職能機構和研發、製造、國內外銷售等體制改革方案。

### 4、 抓好產業轉型工作，提高集團持續發展能力

一是加快彩電業務發展。充分發揮多年積累的技術和製造優勢，通過加快新一代顯示技術的應用，促進產品升級；通過加快發展商顯業務，推進業務轉型；通過加快海外基地建設，落實國際化戰略。

二是加快創投業務發展。結合本集團內外優勢資源，重點關注新材料、新能源、人工智能等新興產業，加快與各地金融機構組建新投資基金，加強隊伍建設，提高投後管理能力。

三是加快光伏業務發展。以戶用分佈式光伏業務為基礎，認真研究工商業光伏電站、儲能、運維等新業務的發展機會，做好光伏產業鏈佈局，形成新能源業務板塊的發展優勢。

四是加快家庭光接入業務發展。積極推進高性能光接入產品的迭代，提升國內外光接入產品銷量。

五是加快汽車電子業務發展。不斷提高汽車電子系統產品研發能力，持續提升銷售業績和行業地位。

**5、 抓好基地建設工作，提升創維智能製造能力。**

2022年，本集團要確保按計劃推進三大基地建設。一是深圳前海項目和龍崗創客項目要確保完成項目節點任務；二是確保廣州智能製造基地彩電項目啟用投產，惠州仲愷數字產業園項目實現一期工程封頂；三是加快滁州智能製造基地二期項目建設；四是穩步推進武漢miniLED新型顯示項目一期的建設。

**6、 抓好預算管理工作，節約費用，提高資金使用效率。**

2022年，本集團及各產業公司將根據企業發展戰略和年度重點任務計劃編製預算，同時重點做好考核費用、應收賬款催收、庫存和對外投資的管理，實現控本降費的目標。

**7、 抓好人力資源管理工作，加強高素質人才隊伍建設。**

2022年，本集團堅持人才就是生產力的理念，積極通過內部選聘、公開招聘等方式，不拘一格任用企業領軍人物和技術領軍人才；要為企業人才落地、成長創造良好條件，切實提高企業研發能力和發展能力。

創維集團2022年全年任務相當艱巨，面對動盪不定的時局和險象環生的企業外部環境，我們必須沉著應對。一是認真研判形勢，把控時局變化，安排好節點工作，要做到進有度、守有理、退有據。二是堅持本集團董事會的領導，集中力量辦大事，統籌協調推進各項工作，進一步規範本集團及各產業公司的決策制度，提高組織效率，努力實現本集團整體利益的最大化。三是進一步規範本集團監管工作，充分尊重企業，信任員工。四是加強落實履職責任制，加強績效考核。我相信，只要我們有信心、有思路、方法對頭，我們一定能夠戰勝困難，一定能夠實現2022年度的經營目標。

## 四、 感謝

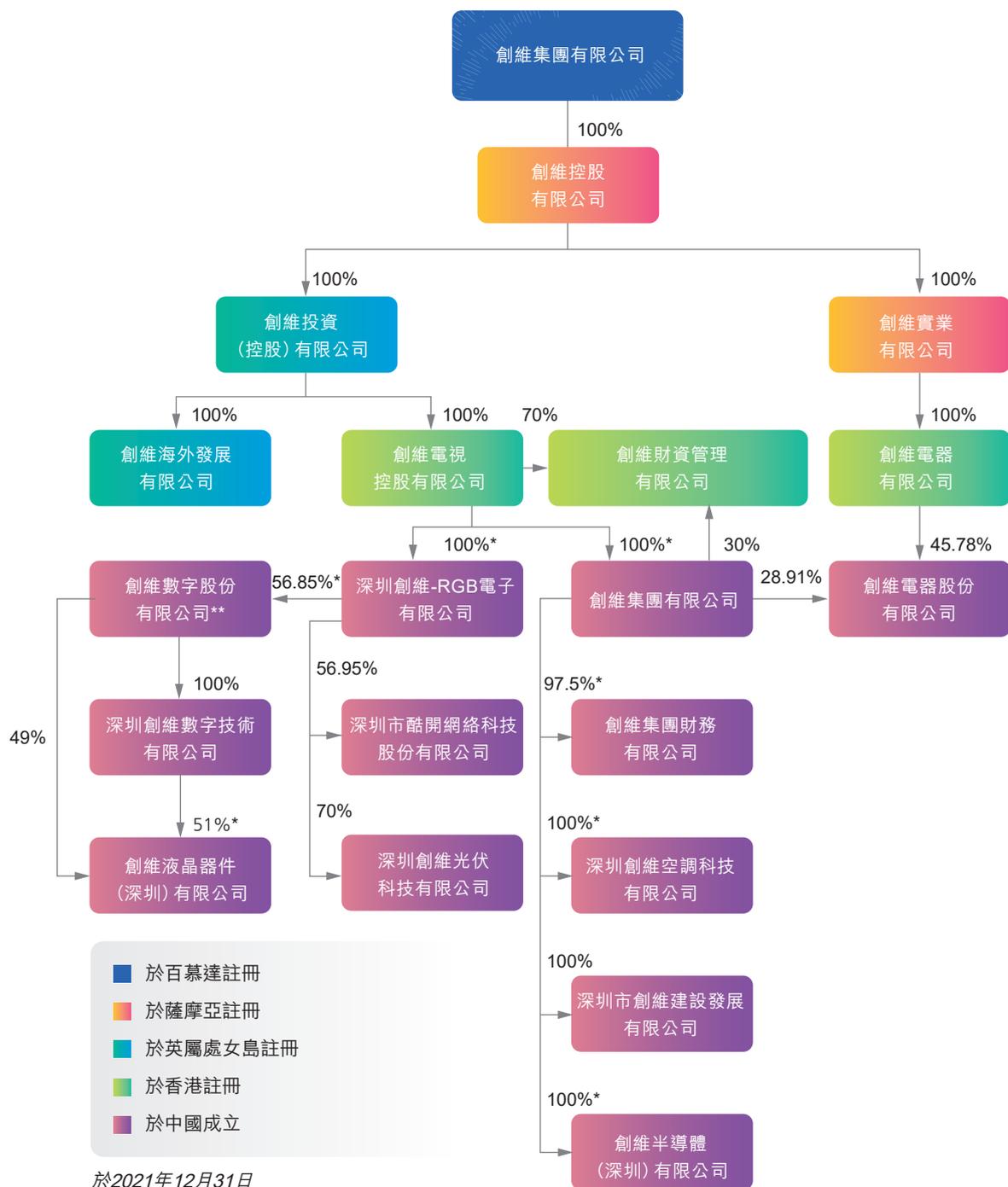
我代表董事會衷心感謝各位同事、管理團隊的奉獻和努力，他們是本集團成功的基石。另外衷心感謝股東、業務夥伴、客戶和供應商的持續支持和信任。多謝他們的奉獻，承諾和貢獻，令這豐收的一年完滿結束。在新的一年，我們將繼續緊密合作，為集團創造更大的成功，並推動更高的股東回報。

期望2022年為大家滙報更豐盛的業績。

賴偉德

董事會主席

2022年3月22日



於2021年12月31日

\* 創維集團有限公司(「本公司」)的實際權益  
 \*\* 深圳證券交易所上市，股份代號：00810。  
 本公司持有之實際權益包括於本公司一家附屬公司庫存股持有之0.01%權益

# 管理層討論與分析



## 業務表現回顧

### 營業額

截至2021年12月31日止年度（「報告年度」），本集團的整體營業額為人民幣50,928百萬元，截至2020年12月31日止年度（「上年度」）的整體營業額則為人民幣40,093百萬元。

本報告年度內，新型冠狀病毒（「COVID-19」）疫情持續，世界各國均遭受德爾塔(Delta)及奧米克戎(Omicron)等變種病毒侵襲。面對國內家電市場疲弱及海外市場受疫情影響導致增長受阻等不利形勢；本集團始終堅持戰略定力，不斷推進改革創新，克服前進道路上的重重困難。在品牌競爭日趨激烈的局面下，創維秉承著「科技領先」和「健康科技」的發展理念，堅持以消費者體驗為核心，緊緊圍繞智能化發展戰略，積極推進從製造業向現代服務業、硬件業向軟件業、終端產品向智能系統的轉型發展，沿著「5G+AI+終端」技術創新路線，積極利用新技術、新工藝、新材料、新結構，加快新產品研發及產品結構調整。2021年，本集團持續修訂五年發展規劃，進一步加強本集團內部資源整合及改善集團資產結構，明確發展方向；增強企業發展定力，加強實施國際化戰略並積極發展海外業務，努力克服COVID-19疫情帶來的影響；規範企業發展行為，堅持專業化發展道路，加快企業改革轉型，實現整體營業收入及淨利潤雙雙創歷史新高，企業整體效益穩步提升。

針對智能電視系統業務，創維確立了發展國內家用業務、國內商用業務、OEM代工業務及海外OEM／品牌業務等四大業務，並利用在OLED電視領域的先發優勢，透過推出高性價比的產品進一步鞏固和提升市場佔有率。上年度，面臨著COVID-19疫情的衝擊，多媒體業務、智能系統業務和智能電器業務均受明顯影響，雖然本年度仍受疫情反覆影響，但隨著疫苗面世及接種率提升，世界經濟正逐步恢復，本集團整體營業額錄得人民幣50,928百萬元，較上年度增長27.0%。但受COVID-19疫情影響，全球家電企業原材料價格及物流成本普遍上漲，擠壓企業的利潤空間，本報告年度毛利率為16.8%，較上年度下降1.1個百分點。

截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團的智能電視系統銷售量按市場劃分如下：

	2021年 12月31日 止年度 千台	2020年 12月31日 止年度 千台	2021年 12月31日 止年度與 2020年 12月31日 止年度比較 增幅／(減幅)
中國市場	6,388	7,597	(15.9%)
海外市場	7,589	9,451	(19.7%)
智能電視系統總銷售量	13,977	17,048	(18.0%)

## (a) 業務分析—按地區劃分

本集團的業務遍佈世界各地，包括中國大陸及其他亞洲地區、非洲、歐美等。當中以中國大陸市場為主要業務市場。

### 中國大陸市場

截至2021年12月31日止年度，中國大陸市場的營業額為人民幣33,220百萬元，較上年度人民幣24,583百萬元增加人民幣8,637百萬元或35.1%。

於本報告年度，在本集團的中國大陸市場營業額中，多媒體業務佔中國大陸市場營業額的47.9%(上年度：58.8%)、智能系統技術業務佔中國大陸市場營業額的20.7%(上年度：21.1%)、智能電器業務佔中國大陸市場營業額的8.7%(上年度：11.7%)、現代服務業業務及其他佔中國大陸市場營業額的10.4%(上年度：8.1%)、新能源業務佔餘下的12.3%(上年度：0.3%)。

### 海外市場

截至2021年12月31日止年度，來自海外市場的營業額為人民幣17,708百萬元，佔本集團總營業額的34.8%，較上年度的人民幣15,510百萬元增加人民幣2,198百萬元或14.2%。本集團對海外市場的銷售渠道進行了優化，以降低COVID-19疫情的負面影響，海外營業額於本報告年度錄得可觀增長。

### 海外市場營業額的地區分佈

本集團的主要海外市場為亞洲、歐洲、中東及美洲。海外市場營業額的地區分佈比率說明如下：

	12月31日止年度	
	2021年	2020年
	(%)	(%)
亞洲(中東除外)	63	61
歐洲	11	12
中東	9	9
美洲	9	9
非洲	7	8
大洋洲	1	1
	100	100

關於中國大陸市場及海外市場營業額按業務板塊作出分析，請參考「業務分析—按業務板塊劃分」部分。

**(b) 業務分析—按業務板塊劃分**

本集團公佈了未來五年轉型升級的總體戰略規劃，包括：  
1.多媒體業務、2.智能系統技術業務、3.智能電器業務、  
4.新能源業務、及5.現代服務業務。

**1. 多媒體業務**

本集團的多媒體業務主要包括智能電視系統及酷開系統的互聯網增值服務等。

截至2021年12月31日止年度，本集團的多媒體業務的營業額錄得人民幣27,370百萬元；較上年度的人民幣24,467百萬元增加人民幣2,903百萬元或11.9%。



**1.1 智能電視系統產品(中國市場)**

截至2021年12月31日止年度，本集團的智能電視系統產品在中國大陸市場的營業額錄得人民幣12,949百萬元；較上年度的人民幣12,223百萬元增加人民幣726百萬元或5.9%。

於本報告年度，本集團確立的「5G+AI+終端」技術發展戰略，抓住新技術賦能傳統家電的新機遇，堅持以消費者體驗為核心，聚焦產品力提升，構建面向未來的可持續競爭力，相關重要舉措包括引入無屏閃背光顯示技術，以保護用戶眼睛健康，並使用環保高色域光學顯示物料，持續強化健康科技的 brand 理念。Mini-LED產品的新技術能提供超高對比度，讓用戶體驗極致畫質，同時其獨特背光系統可節能約25%，在碳中和的背景下，更加彰顯企業作為與責任擔當。超寬頻天線的開發與應用，將Wi-Fi連接穩定性提升30%以上，配合高性能Wi-Fi 6模塊及便捷投屏功能，讓觀影及投屏體驗更流暢。本集團於2021年推出8K OLED電視W92、全球首台可曲可直的OLED電視W82、Q41Pro系列超高清全面屏光學防藍光電視、及首款電競OLED顯示器G90等產品。W92作為全年科技旗艦產品，採用8K 120Hz OLED面板，搭載創維AI畫質引擎及創維30+畫質調校TM 3D LUT電影原彩等技術，能呈現極為豐富的色彩、深度和細節；同時採用「玻璃發聲」技術，使聲場分佈均勻、聲音沉浸感更強，還原現場原音。W82搭載極具創新性的可曲可直屏幕和旋轉底座、應用雲台攝像頭、2.1內置重低音，為消費者帶來極致的專業遊戲和3D觀影體驗。Q41Pro系列選用全新一代的年輕化設計，並加入AI SR超解像技術，提供無屏閃及防藍光功能，保護用戶眼睛。G90採用4K 120Hz OLED面板，應用3D LUT電影行業專業調色技術，擁有極佳的暗場表現和超高對比度。

於本報告年度，為應對中國市場規模性增長後續乏力的問題，本集團調整銷售策略，把重心轉移至OLED等高端電視產品。雖然本集團於中國大陸市場的銷售量同比下降15.9%，但OLED等高端電視產品銷售增長帶動平均銷售單價提升，整體銷售額仍錄得增長。為應對疫情的影響及激烈的市場競爭，本集團將繼續對銷售策略作出相應變化，調整銷售單價，以提高市場佔有率。

### 1.2 智能電視系統產品(海外市場)

截至2021年12月31日止年度，本集團智能電視系統產品於海外市場的營業額為人民幣9,616百萬元，較上年度的人民幣8,302百萬元增加人民幣1,314百萬元或15.8%。

於本報告年度，COVID-19疫情持續，大部分海外國家遭受Delta及Omicron等變種病毒侵襲，本集團面對面板及海運價格大幅上漲、貨物運輸嚴重受阻等諸多不利因素影響，透過採取相對平穩謹慎的銷售策略，對各國的客戶及渠道進行了優化，於國際彩電市場表現持續增長。本集團於本年度加強推廣OLED及大尺寸電視等高端產品並迅速獲市場認可。OEM業務穩步發展，於南美、印度、土耳其及南亞等區域的銷售同比均錄得大幅增長；得益於電商的擴展，本集團海外線上業務錄得可觀增長，大大降低疫情持續肆虐對線下業務的負面影響。

本集團藉着贊助意大利著名足球會祖雲達斯及「AFF東南亞足球錦標賽」，創維品牌知名度及形象在客戶及消費者心中得到提升，並順利開拓越南及意大利的核心電商渠道；同時，本集團透過提升生產效率及產品質量，以及增強客戶信心，使印度及印尼市場的銷售數量均錄得大幅提升。

### 1.3 酷開系統的互聯網增值服務

截至2021年12月31日止年度，本集團酷開系統的互聯網增值服務收入錄得人民幣1,234百萬元，較上年度的人民幣1,056百萬元增加人民幣178百萬元或16.9%。

隨著中國網絡通信技術逐步從4G過渡到5G時代，互聯網線上內容服務迎來蓬勃發展。截至2021年12月31日止年度，酷開系統在中國市場累計覆蓋智能終端逾1.18億台。本集團「硬件+內容」的產業佈局得到互聯網企業的青睞，深圳市酷開網絡科技股份有限公司（「酷開科技」，本公司的間接非全資附屬公司）先後獲得了北京愛奇藝科技有限公司（「愛奇藝」）、騰訊控股有限公司（「騰訊」）的關聯公司及百度控股有限公司（「百度」）的關聯公司投資。



酷開科技作為智能終端的系統支撐載體，推動了大屏互聯網和家庭互聯網的創新和融合業務，促進了智能人居產業的長遠發展，實現了經營效益的跨越式增長。作為規模化的大屏互聯網技術服務團隊，酷開科技借助酷開系統自主靈活的技術架構、可靠安全的連接服務、精準的數據與算法、高效的技術適用彈性等優勢，並與戰略合作夥伴攜手，憑藉共同發展的遵循用戶體驗的互聯網產品能力、深度的用戶價值挖掘能力、精準的數字營銷能力，獲得了行業的認可和用戶的普遍好評；特別是在此次疫情期間，中國居民均減少外出，留在家中觀看電視時間大幅增加，「宅經濟」促使客廳內容服務收入持續增長。我們相信，在積累了較為成熟可靠技術的基礎上，並通過與互聯網巨頭、互聯網電視服務商等戰略合作夥伴的協力合作，本集團的智能家居和智能城市業務將會獲得更加快速的發展。

### 2. 智能系統技術業務

智能系統技術業務包括家庭接入系統、智能製造、汽車電子系統及其他電子產品等。

截至2021年12月31日止年度，本集團的智能系統技術業務的營業額錄得人民幣10,911百萬元；較上年度的人民幣8,746百萬元增加人民幣2,165百萬元或24.8%。其中，於中國大陸市場的營業額錄得人民幣6,867百萬元，較上年度的人民幣5,181百萬元大幅增加人民幣1,686百萬元或32.5%。於海外市場的營業額為人民幣4,044百萬元，較上年度的人民幣3,565百萬元增長人民幣479百萬元或13.4%。

於本年度，本集團克服原材料價格持續暴漲、海外疫情持續、國際物流環境紊亂及物流成本上漲等不利影響，並受益於本集團成熟的系統架構規劃和研發能力、產業鏈整合能力、供應鏈及工業化實力，智能終端及寬帶連接業務均錄得可觀增長。本集團持續發揮智能機頂盒類產品市場佔有率的優勢，於國內三大通信運營商機頂盒的銷售實現了新的突破；寬帶連接業務受益於國內千兆寬帶網絡升級的大力發展，本集團於國內三大通信運營商的集採招標成果顯著；VR業務於本年度推出了高性價比的VR一體機及VR分體機。

本集團的機頂盒與寬帶網絡連接產品於海外市場的銷量均取得增長，其中機頂盒業務於拉丁美洲、中東、印度、歐洲等市場均錄得大幅增長；寬帶網絡連接產品業務於東南亞、印度以及墨西哥等區域持續穩定增長並實現批量供貨，海外業績同比實現增長。

### 3. 智能電器業務

智能電器業務主要從事智能空調、智能冰箱、智能洗衣機、智能廚電及平板電腦等研發、生產及銷售。

在智能技術的加持下，本集團致力成為智能家電的一線品牌，按消費者的需求不斷推出創新技術產品，滿足智能家居全場景生活體驗。2021年，創維白家電研究院、冰洗技術中心等成熟的研發團隊推出的美式三門智能冰箱、六代i-DD智能滾筒洗衣機等產品獲得了市場的高度認可和客戶的青睞。持續的產品研發使創維電器股份有限公司（「創維電器」，本公司的間接非全資附屬公司）先後獲得國家高新技術企業、工信部兩化融合貫標企業、雙軟企業、江蘇省智能車間示範單位、國家認可的CNAS實驗室、「十三五」中國十大洗衣機出口企業、省市級工業設計中心、省市級工程技術研究中心等榮譽稱號。



截至2021年12月31日止年度，本集團的智能電器業務的營業額錄得人民幣4,375百萬元；較上年度的人民幣4,218百萬元增加人民幣157百萬元或3.7%。其中，於中國大陸市場的營業額錄得人民幣2,893百萬元，較上年度的人民幣2,868百萬元增加人民幣25百萬元或0.9%。於海外市場的營業額為人民幣1,482百萬元，較上年度的人民幣1,350百萬元增加人民幣132百萬元或9.8%。

由於創維電器的自主品牌及ODM業務在近年增長迅速，為了應對業務產能飽和限制，以及加大智能產品的研發力度、提升產品的智能化、高端化水平和增強產品競爭力等需要，創維電器於本年度推進於深圳證券交易所（「深交所」）申請獨立上市的進程並於年末收到該申請的正式受理通知。透過於深交所上市募集資金，將有力支撐創維電器於未來繼續在智能電器穩步擴張。募集資金將用作生產商用冷櫃、多門冰箱、乾衣機與雙子星洗衣機等暢銷產品。在南京工業園內，亦同步建設一個先進研發中心，進一步加強創維電器的研發實力。

創維電器將充份發揮各項核心專利技術如風冷雙變頻技術及高通用性對開門冰箱平台、i-health智能控制系統等已獲市場高度認可的產品技術，進一步開展線上線下銷售渠道以提升市佔率，並提升創維電器於智能家電市場的品牌價值。

另外，自本集團的空調生產基地於2020年末正式搬遷到滁州以來，本集團持續推動i-DD技術升級和新一代智能空調等關鍵技術研發以改良空調產品質量及競爭力，相信能爭取可觀的優質訂單及利用長三角地區的多元供應鏈提升企業盈利能力，落實本集團打造長三角地區生產基地及總部的規劃。

於本報告年度，本集團的智能電器業務運營表現仍受COVID-19疫情影響。然而，隨著各國COVID-19疫苗接種率漸趨理想水平，我們預期環球經濟及智能電器業務的運營表現將有明顯提升，本集團會繼續以優秀的運營能力研發新產品、加強渠道運營和實現規模製造，務求使業務規模持續增長。



#### 4. 新能源業務

截至2021年12月31日止年度，本集團新能源業務收入錄得人民幣4,101百萬元，較上年度的人民幣104百萬元大幅度增加人民幣3,997百萬元或3,843.3%。

隨著全球氣候變化，各主要國家紛紛提出各自的新能源戰略。「十三五」以來，中國政府對環保和新能源的政策導向明確。面對如此巨大的市場潛力，本集團積極考慮進入清潔能源行業。其中，本集團順應了現代能源、智能製造和數字科技融合發展的大趨勢，以戶用光伏為開端，為電站開發、設計、建設、運營、管理、諮詢服務等一系列環節提供完整解決方案，並且以能源物聯網為依託，搭建智慧清潔能源全流程資產開發建設運營管理平台。於本年度，本集團的分佈式光伏電站裝機總量規模躍居行業龍頭之一，超過60,000戶家庭戶用光伏電站已實現運營且並網發電。此外，本集團已與金融機構合作，為建設光伏電站提供融資租賃服務，致力發展為從金融、安裝到售後的一站式解決方案提供商，確立「互聯網+光伏+惠民金融」的商業模式。

未來，本集團將致力於佈局綜合新能源發展，立足戶用光伏業務，逐步開拓工商業光伏、用電側綜合智慧能源管理等業務，逐步發展成為用電側清潔能源產業互聯網的行業領導者。

### 5. 現代服務業業務

現代服務業業務包括家電保養維修、大物流服務業、對外貿易、建設發展、融資租賃、園區物業經營等業務。

截至2021年12月31日止年度，本集團的現代服務業業務的營業額錄得人民幣**3,932**百萬元；較上年度的人民幣**2,480**百萬元增加人民幣**1,452**百萬元或**58.5%**。其中，於中國大陸市場的營業額錄得人民幣**3,382**百萬元，較上年度的人民幣**1,961**百萬元顯著增加人民幣**1,421**百萬元或**72.5%**。於海外市場的營業額為人民幣**550**百萬元，較上年度的人民幣**519**百萬元增加人民幣**31**百萬元或**6.0%**。

於本年度，本集團仍然重點投入資源以整合各項現代服務業業務，務求加強供應鏈管理，推進與主要供應商的戰略合作以提供多元化服務予客戶。在這個理念下，本集團於2021年持續優化現代服務業各項產業，包括金融服務業、大物流服務業、供應鏈業務、對外貿易、園區物業經營、園區建設開發等專業化隊伍。

在資本運作上，本集團繼續建立以財務公司為主體，以創投基金、小額貸款為輔助的金融業務平台，並運用受國家外匯管理局批准的「跨國公司本外幣一體化資金池」優勢去拓寬集團融資渠道。創投產業亦相繼在與本業息息相關之半導體、新材料、新裝備板塊物色優秀項目，達至雙贏局面。在大物流服務業發展項目規劃上，本年度物流公司先後完成本集團於國內各地區之物料倉庫、工廠倉庫、外租倉庫業務的整合工作。全方位的供應鏈物流、工廠物流、銷售和售後物流降低了本集團內各產業公司間之物流成本並增加對外營收。

本集團亦在各科技園區內積極打造創新空間，利用產業基地的建設機會，融入創維智能人居到物業經營環境，包括綠色建築、智能控制系統與終端，並提供豐富多彩的內容服務去克服傳統物業經營營收增長空間不足的問題。

本集團充分發揮核心業務優勢，不斷創新發展模式，加快整合拓展新業務，為未來改革發展創造了良好的條件和環境，為創維集團的科研、投資、生產、採購、建設等工作提供了有力保障。

### 毛利率

截至2021年12月31日止年度，本集團之整體毛利率為16.8%，較上年度的17.9%下降1.1個百分點。

於本報告年度，本集團持續推進對經營的精細化管理，採取多種綜合手段提升產品的毛利率，降低企業經營成本，保障企業健康運作。於本年度，環球供應鏈受疫情影響，智能電視系統產品上游材料如玻璃、IC等價格持續上漲，且部分材料於上半年上漲幅度曾超過50%，拉低了智能電視系統產品毛利率。另外新業務如光伏產品正處於急速發展階段，毛利率亦相對地低於本集團平均水平。其他產業之原材料如銅及IC等亦有漲價，同樣影響到各種智能家電產品的毛利率。本集團於年內作出多項措施應對材料上漲及行業競爭等挑戰，包括加強銷售價格管控、提高高毛利產品佔比及投入更高的研發費用以提升產品質素，藉此提高本集團定價能力及毛利水平。

### 費用

截至2021年12月31日止年度，本集團之銷售及分銷費用為人民幣3,981百萬元，較上年度的人民幣3,477百萬元增加人民幣504百萬元或14.5%。截至2021年12月31日止年度之銷售及分銷費用與營業額比率為7.8%，較上年度的8.7%下降0.9個百分點。

截至2021年12月31日止年度，本集團之一般及行政費用為人民幣1,479百萬元，較上年度的人民幣1,415百萬元增加人民幣64百萬元或4.5%。截至2021年12月31日止年度之一般及行政費用與營業額比率為2.9%，較上年度的3.5%下降0.6個百分點。

由於本集團於本年度繼續投入大量資金於研發不同的高智能優質產品，以提高企業競爭力，導致研發費用有所增加。截至2021年12月31日止年度，本集團之研發費用為人民幣2,097百萬元，較上年度的人民幣1,865百萬元增加人民幣232百萬元或12.4%。截至2021年12月31日止年度之研發費用與營業額比率為4.1%，較上年度的4.7%下降0.6個百分點。

### 流動資金、財務資源及現金流量管理

本集團一向秉承審慎的財務政策以及維持穩健的財務狀況，於2021年12月31日的淨流動資產為人民幣13,725百萬元；較2020年12月31日的人民幣11,517百萬元增加人民幣2,208百萬元或19.2%；於2021年12月31日的銀行結餘及現金為人民幣10,611百萬元，較2020年12月31日的人民幣8,214百萬元增加人民幣2,397百萬元或29.2%；於2021年12月31日的已抵押及受限銀行存款合共為人民幣2,128百萬元，較2020年12月31日的人民幣1,627百萬元增加人民幣501百萬元或30.8%。

本集團以若干資產擔保由不同銀行提供的貿易融資額及貸款。於2021年12月31日，這些已抵押及受限的資產包括銀行存款人民幣2,128百萬元（於2020年12月31日：人民幣1,627百萬元）、應收貿易款人民幣10百萬元（於2020年12月31日：人民幣17百萬元）、應收票據人民幣66百萬元（於2020年12月31日：人民幣720百萬元）、投資物業人民幣1,198百萬元（於2020年12月31日：人民幣1,263百萬元）、物業存貨人民幣102百萬元（於2020年12月31日：無）以及本集團於中國大陸和香港境內的若干土地使用權預付租賃款項、土地及物業，賬面淨值合共人民幣2,774百萬元（於2020年12月31日：人民幣2,530百萬元）。

2021年12月31日，銀行貸款總額為人民幣14,262百萬元（於2020年12月31日：人民幣11,387百萬元）、公司債券（含利息）為人民幣921百萬元（於2020年12月31日：人民幣920百萬元）和可轉換債券（含利息）人民幣962百萬元（於2020年12月31日：人民幣917百萬元），本集團的整體有息負債總額為人民幣16,145百萬元（於2020年12月31日：人民幣13,224百萬元），本公司股權持有人應佔之權益為人民幣18,045百萬元（於2020年12月31日：人民幣16,310百萬元）。負債與股權比率為76.6%（於2020年12月31日：69.6%）。

### 財資政策

本集團大部份的投資及收入均來源於中國大陸。本集團的主要資產及負債均以人民幣結算，其餘則以港幣、美元和歐元結算。本集團通過一般貿易融資方式，以支援運營現金需要。為了降低融資成本，本集團運用銀行推出的貨幣理財政策及收益型理財工具，以平衡這方面的成本開支。本集團管理層定期評估外幣匯率及利息變化，以釐定外匯對沖的需要。但面對COVID-19疫情反覆、Omicron等各種變種病毒分散各國、國際關係持續緊張、環球經濟復甦的不確定性增加及美國利率走勢不穩定等不確定因素所影響，匯率的走勢變得更難判斷。截至2021年12月31日止年度一般運營兌換所產生的淨匯兌虧損為人民幣51百萬元（截至2020年12月31日止年度：收益人民幣73百萬元）。

除此之外，本集團於本報告年度內仍持有以下的各項投資：

#### (a) 非上市股權證券

截至2021年12月31日，本集團持有40家未上市公司之投資。該投資的總價值（按公允值計算）為人民幣2,292.4百萬元（已反映公允值與成本變動額），其中人民幣1,468百萬元為本集團持有中國一間被投資公司10%的股權。該被投資公司的主要業務活動是製造和銷售平板顯示器、顯示材料及LCD相關產品等電子配件。

(b) 上市股權證券

截至2021年12月31日，本集團持有九項上市股權證券投資，詳情如下：

上市公司	截至2021年 12月31日止的 股權比例	截至2021年 12月31日之 投資價值 (人民幣百萬元)	截至2020年 12月31日之 投資價值 (人民幣百萬元)	證券上市之交易所	上市公司主營業務
志高控股有限公司	3.39%	—	—	香港聯合交易所有限公司	製造和銷售空調
甘肅銀行股份有限公司	0.66%	122.9	128.2	香港聯合交易所有限公司	金融服務
江蘇省廣電有線信息網絡股份有限公司	0.00%	0.4	132.4	上海證券交易所	電視頻道、寬帶、數據業務
晶晨半導體(上海)股份有限公司	0.08%	44.0	126.5	上海證券交易所	研究、設計、開發和製作品片
聯易融科技集團	0.36%	49.7	42.8 (註：2020年度 未上市)	香港聯合交易所有限公司	提供供應鏈金融科技解決方案服務
安徽芯瑞達科技股份有限公司	1.21%	50.5	50.0	深圳證券交易所	研發、設計、生產、銷售光電系統及技術服務
普冉半導體(上海)有限公司	2.97%	340.1	55.7 (註：2020年度 未上市)	上海證券交易所	研究、設計、開發和製作品片
貴州振華新材料股份有限公司	0.33%	64.0	10.3 (註：2020年度 未上市)	上海證券交易所	研發、設計、生產、銷售鋰離子電池正極材料
上海安路信息科技有限公司	2.91%	697.2	33.1 (註：2020年度 未上市)	上海證券交易所	研究、設計、開發和製作品片

為了充分發揮本集團智能系統技術產品與創新內容服務的優勢，創維集團精心佈局於投資智能家居平台相關的優質合作夥伴，建設智能人居產業新生態。智能人居將圍繞家庭智能化生活服務場景展開，由酷開科技探索拓展經營業務的可行性。本集團計劃通過金融機構為戰略機構，結合酷開科技智能家庭個性化、精準化的內容服務能力，探索金融科技服務業務板塊，打造集家庭娛樂、消費、金融服務三大板塊結合的高科技智能家居生活服務平台。酷開科技同時擬通過金融機構移動支付的深度合作，提升家庭用戶的良好體驗，提升自身OTT平台化的服務能力，因此創維集團投資於甘肅銀行股份有限公司作為中長期投資。

於本年，除了原有上市股權證券外，本集團有四項股權投資於香港聯合交易所有限公司、上海證券交易所或深交所接連上市並獲得可觀的股權增值收益。該等上市或新上市股權證券主要為中長期投資及集中於半導體、新材料、新裝備等行內新興產業，其業務與本集團的業務相似或是為上下游關係，因此本集團能對其業績作出合理判斷及與整體電子行業作出比較。這些高新行業屬於中國政府扶持的重要商業板塊，但這些投資的回報仍然可能受到市場不確定性影響。管理層將採取謹慎的態度定期檢視該等股權投資，並實施必要措施應對市場變化。

### 重大投資及收購

於本報告年度，為了配合生產規模擴大及提高智能產品的產出比例，本集團於深圳龍崗、廣州知識城及深圳前海擴建廠房等工程項目共耗資為人民幣1,086百萬元，並投資人民幣968百萬元添置生產線上的機器及其他設備和改善原廠房的配套設施。而為了進一步提升產能及產品運轉效率和配合智能化、多元化及國際化戰略的部署，本集團計劃繼續投放資金用作物業、廠房及辦公室建設及添置新設備。

### 或然負債

因本集團經運營作中出現一些個別專利糾紛，本集團正在處理這些事宜。董事認為這些專利糾紛不會對本集團之綜合財務報表構成重大不利影響。

### 人力資源

於2021年12月31日，本集團於中國(包括香港及澳門)及海外的員工約34,000名(2020年12月31日：36,000名)，當中包括遍佈27間分公司及212個銷售辦事處的銷售人員。本集團關注基本員工福利，並實行考核制度、制訂各項長期及短期的獎勵計劃，以表揚和激勵優秀且具有業務貢獻的員工。另外，本集團致力投放大量資源於員工培訓，著重員工職前及在職培訓，並定期向全體員工及時傳達最新行業動向、政策和指引，以提升團隊素質。同時，持續加強本集團人力資源的基礎性建設及推行信息化管理，優化各產業公司薪酬標準及制度，及逐步建立集中選拔、培養、培訓產業領袖的長效機制及設立專業部門以提升員工的專業水平及中高層人才領導力。

本集團的薪酬政策是參照個人表現、職能及人力資源市場情況而釐訂。

### 前瞻

COVID-19疫情自2020年初席卷全球以來，在2021年仍然持續給全球經濟帶來深遠影響。本集團之防控機制因應疫情變化作出相應調整，嚴格落實防控措施，加強園區出入管理、設立集中隔離中心、投資口罩生產線等，預求最大限度地減少COVID-19對本集團的員工及經營帶來的影響。

為了應對全球供應鏈緊張及全球家電消費市場不景氣，創維集團將繼續積極借助5G、人工智能、虛擬實境、大數據及雲計算等新興技術，持續推出超高清電視新產品如5G+8K電視、OLED電視及mini-LED電視、i-DD洗烘一體智能洗衣機、智能冰箱、智能空調、智能廚電等新產品，及5G智能接入系統和智能網絡終端、辦公、汽車等應用系統；務求充分利用本集團的新技術、新工藝、新材料及創新科研成果去提高產品競爭力，承接2021年的佳績。另外，在信貸風險上揚的大環境下，本集團在深化原有實體經銷商合作及加快拓展線上銷售網絡方針下，亦重點為全球市場做好貨款回收的風險管理，穩步發展。

2022年，是創維集團董事局提出的「加快轉型發展年」，積極推進智能化、精細化、國際化三大戰略，擴大在多媒體、智能系統技術、智能電器、新能源及現代服務業五大業務板塊上精耕細作，堅持創新思維和發展模式，進一步推動信息化建設、控制成本、提升效率，積極促進製造業向現代服務業、硬件業向軟件業、終端產品向智能系統三大轉型。在穩固家電行業領先優勢的前提下，持續發掘如光伏業務、創投業務、產業園開發及物流業務等強勢項目，並爭取如酷開科技及創維電器一樣發展成潛在IPO項目，繼續提升本集團價值。

本集團憑藉其多媒體產業及數字技術產業在國內的領先地位，配合酷開系統的大數據內容，協同硬件及軟件以滿足多元場景需要。通過「連接、智能、生態」三大要素，大力推進「健康、安全、便捷、舒適、節能」的綠色建築的建設，大力研發和推廣智能系統控制中心(系統)產品，拓展全方位的智能家庭內容服務，以「綠色建築+智能系統+內容服務」為核心，達至家居、辦公及汽車的智控一步到位，帶來互動無界的共用體驗。本集團亦會全力開拓海外市場，重點開拓表現良好的印度、東南亞、非洲市場及持續開發歐洲與拉丁美洲市場，加強營銷渠道佈局和投入，推進創維旗下三大品牌(SKYWORTH創維、Coocaa、Metz)產品和OEM業務的協同發展，努力實現海外業務快速增長。

### 報告期後事項

COVID-19疫情及其變種病毒如Omicron等仍於世界各地持續，近期國際局勢緊張同樣亦對營商環境帶來不明朗因素。直至本報告日期，COVID-19疫情並無導致本集團面臨重大財務困難，但預期未來一段時間內仍會對本集團之業務帶來一定影響，其影響的確切時間及規模難以預測，需要依據實際情況發展而定。

# 董事及高級管理人員 簡介



### 執行董事



賴偉德先生(「賴先生」)，63歲，電子科技大學工學碩士、正高級經濟師。從2016年7月8日一至今為董事會主席及執行董事。賴先生亦為本公司附屬公司及於深圳證券交易所上市(股份代號：000810.SZ)之創維數字股份有限公司(「創維數字」)的董事長及本公司若干附屬公司董事。

賴先生曾任國家機械電子工業部副處長、處長；中國電子信息產業集團有限公司(「中電」)資產財務部副主任、主任；南京中電熊貓信息產業集團有限公司總經理、董事長；南京熊貓電子股份有限公司(股份代號：00553，於香港聯合交易所有限公司主板上市及交易的公司)董事長及執行董事；南京華東電子信息科技股份有限公司(股份代號：000727，於深圳證券交易所上市的公司)董事長；中電彩虹集團有限公司董事長；中電副總經理。賴先生長期從事國家機關和國有企業管理工作，具有豐富的政府機關和企業管理經驗。

除以上所載與本集團之關係外，賴先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。

截至2021年12月31日止，賴先生擁有符合證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部份定義的本公司相關股份的權益。其相關權益詳列於本年報第38至44頁內。



劉業枝先生(「劉先生」)，58歲，於1998年加盟本集團。劉先生為執行董事及本公司若干附屬公司董事。彼於2017年4月1日獲委任為本公司行政總裁。劉先生為創維集團有限公司(「創維集團」)之總裁及創維數字的董事。劉先生主要負責協助董事局主席對公司日常經營管理、推動本集團的業務發展及策略規劃的落實。

根據本公司日期為2022年3月30日之公告，由於內部工作重新分配，劉先生將不再擔任本公司行政總裁，並將獲調任為董事會副主席，以便彼將時間和注意力專注於該角色，自2022年4月30日起生效。

劉先生畢業於武漢中南財經政法大學，獲授予經濟學學士學位，及畢業於澳門科技大學，獲授予工商管理碩士學位。

除以上所載與本集團之關係外，劉先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。

截至2021年12月31日止，劉先生擁有符合證券及期貨條例第XV部份定義的本公司相關股份的權益。其相關權益詳列於本年報第38至44頁內。

## 董事及高級管理人員簡介<sub>—續</sub>



林衛平女士(「林女士」)，64歲，執行董事、薪酬委員會成員、提名委員會成員及本公司若干附屬公司董事。林女士於2013年4月1日獲委任為本公司之執行主席，並於2016年7月8日辭任。

林女士於1993年加盟本集團，林女士曾為香港採購部副經理和行政管理部經理及後來為本集團人力資源部總監，主要負責海外物料採購及本集團內若干公司之行政及人力資源管理工作。

林女士畢業於中國廣州華南理工大學，獲電子工程學士學位。於加盟本集團之前，林女士曾任中國信息產業部研究所工程師。

林女士為本公司前非執行董事及控股股東黃宏生先生的配偶及現任執行董事林勁先生的母親。除以上所載的關係外，林女士與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東並無任何

其他關連。

截至2021年12月31日止，林女士擁有符合證券及期貨條例第XV部份定義的本公司相關股份的權益。其相關權益詳列於本年報第38至44頁內。



施馳先生(「施先生」)，50歲，為本公司的執行董事。於2000年加盟本集團，現為創維數字董事及總經理，施先生擁有其中3.46%的股權及其配偶擁有0.61%的股權。彼亦兼任本公司若干附屬公司的董事。

根據本公司日期為2022年3月30日之公告，施先生將獲委任為本公司行政總裁，自2022年4月30日起生效。

施先生畢業於華中科技大學，獲通信與信息系統專業工學博士學位。施先生曾參與多項國家及省部科研項目、主持設計多種數字電視高端產品，並在專業及科技刊物上發表論文二十餘篇。施先生現任深圳市青年科技人才協會會長及深圳市軟件行業協會副會長，彼曾任中國廣播電視設備工業協會副會長。

除以上所載與本集團之關係外，施先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。

截至2021年12月31日止，施先生擁有符合證券及期貨條例第XV部份定義的本公司相關股份的權益。其相關權益詳列於本年報第38至44頁內。



林勁先生(「林先生」)，37歲，為本公司的執行董事。林先生畢業於多倫多大學獲授予應用科學學士學位。彼現為本公司多間附屬公司之董事，包括深圳市酷開網絡科技有限公司及創維數字。彼現時亦為開沃新能源汽車有限公司及創源天地(中國)投資有限公司及其若干子公司之董事(非執行)。林先生於2011年加入本集團前，曾於2009年11月至2011年10月期間於聯發科技有限公司擔任銷售經理，並於2007年9月至2009年9月期間於瑞昱半導體有限公司擔任系統研發工程師。林先生於主要從事電子、電子元件設計及製造業務的公司擁有超過10年的工作經驗。林先生於2021年獲香港工業總會頒發香港青年工業家獎。

林先生為本公司前非執行董事及控股股東黃宏生先生及執行董事林衛平女士的兒子。除以上所載與本集團之關係外，林先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。

截至2021年12月31日止，林先生擁有符合證券及期貨條例第XV部份定義的本公司相關股份的權益。其相關權益詳列於本年報第38至44頁內。



林成財先生(「林先生」)，50歲，為本公司公司秘書及於2020年2月28日獲委任為執行董事。

林先生主要負責監督本集團的財務職能，企業管治事務和投資者關係。林先生於1998年3月加入本集團出任財務經理，負責編制月度財務報表。於2001年1月，他調往本公司之全資附屬公司創維多媒體國際有限公司出任財務總監，負責財務部。於2006年至2007年間，他任職本公司之全資附屬公司創維海外發展有限公司的財務總監，負責監督財務部、內部監控、財務報表及銀行融資事宜。林先生於2007年至2011年間出任本公司的全資附屬公司，創維電視控股有限公司的財務總監，並負責本集團的銀行融資安排及財務報告。他自2011年12月出任本集團彩電事業部及自2012年12月出任液晶事業部財務總監。他亦兼任本公司若干附屬公司董事及/或公司秘書。林先生畢業於澳洲莫納什大學會計商學士學位及電腦訊息系統學士學位。林先生為香港會計師公會資深會員以及澳洲會計師公會會員。林先生於企業融資、銀行及會計方面累積逾20年的工作經驗。

於本報告日期，林先生亦為AGBA Acquisition Limited (該公司於美國納斯達克證券市場上市)之獨立非執行董事。

除以上所載與本集團之關係外，林先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。

截至2021年12月31日止，林先生擁有符合證券及期貨條例第XV部份定義的本公司相關股份的權益。其相關權益詳列於本年報第38至44頁內。

### 獨立非執行董事



李偉斌先生(「李先生」)，60歲，為獨立非執行董事、薪酬委員會主席、審核委員會及提名委員會之成員。彼於2000年3月10日獲委任為獨立非執行董事。

李先生為香港執業律師，為香港李偉斌律師行的創辦人及首席合夥人。李先生畢業於北京的中國政法大學、中國社會科學院研究生院和香港大學，分別擁有法學學士學位、法學碩士學位及普通法學士學位。李先生還取得中國、英格蘭和威爾士以及美國紐約州的律師執業資格。李先生是中國委託公證人，中國政法大學客座教授，於法律界有超過30年的經驗。

除以上所載與本集團之關係外，李先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。

截至2021年12月31日止，李先生擁有符合證券及期貨條例第XV部份定義的本公司相關股份的權益。其相關權益詳列於本年報第38至44頁內。



張英潮先生(「張先生」)，73歲，為獨立非執行董事、審核委員會主席、薪酬委員會及提名委員會之成員。彼於2015年1月1日獲委任為獨立非執行董事。

張先生持有倫敦大學Chelsea College的理學(數學)學士學位及倫敦大學Imperial College的理學(營運研究及管理學)碩士學位。張先生於金融證券行業有超過40年之經驗。

張先生亦出任其他香港上市公司包括長江實業集團有限公司(前稱長江實業地產有限公司)、長江基建集團有限公司及新世界百貨中國有限公司之獨立非執行董事。彼亦為泰國上市公司BTS Group Holdings Public Company Limited之獨立董事，以及倫敦上市公司Worldsec Limited之執行董事兼副主席。

張先生於2000年至2019年期間擔任TOM集團有限公司之獨立非執行董事；於2006年至2019年期間擔任綠地香港控股有限公司之獨立非執行董事；於2008年至2019年期間擔任中核國際有限公司之獨立非執行董事；及於2009年至2019年期間擔任和記電訊香港控股有限公司之獨立非執行董事。

除以上所載與本集團之關係外，張先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。

截至2021年12月31日止，張先生沒擁有符合證券及期貨條例第XV部份定義的本公司相關股份的權益。



洪嘉禧先生(「洪先生」)，66歲，為獨立非執行董事、提名委員會主席、審核委員會及薪酬委員會之成員。彼於2020年3月18日獲委任為獨立非執行董事。

洪先生於1980年在英國林肯大學(前稱赫德斯菲爾德大學)取得文學學士學位。洪先生曾經服務德勤中國31年，彼於2014年至2016年擔任德勤中國主席一職前曾擔任不同的領導職位，包括德勤深圳辦公室及廣州辦公室之辦公室主管合夥人。彼亦曾經為德勤中國之中國管理團隊成員。洪先生亦曾出任華南區審計主管兼華南區副主管合夥人(地區包括：香港、澳門、深圳、廣州、廈門及長沙)。彼亦曾任德勤國際的董事會成員。彼於2016年6月於德勤中國退任。

洪先生於2004年至2014年擔任廣州註冊會計師協會顧問。於2006年至2011年期間，彼亦曾出任深圳市羅湖區政治協商委員會委員。於彼退任德勤中國之主席職務後，獲中國財政部委任為諮詢專家。洪先生為英格蘭及威爾斯特許會計師公會之終身會員。

洪先生目前擔任下列上市公司(其股份均於港交所上市)的董事：

- 自2016年10月31日起擔任國美金融科技有限公司(前稱華銀控股有限公司，股份代號：628)的獨立非執行董事；
- 自2017年6月19日起擔任盛業控股集團有限公司(前稱盛業資本有限公司)(股份代號：6069，該公司股份於2019年10月24日由聯交所GEM上市(股份代號：8469))轉為主板上市)的獨立非執行董事；
- 自2017年12月1日起擔任達利國際集團有限公司(股份代號：608)的非執行董事；
- 自2019年2月22日起擔任奧園健康生活集團有限公司(股份代號：3662)的獨立非執行董事；
- 自2018年11月25日起擔任中國東方教育控股有限公司(股份代號：667)的獨立非執行董事；
- 自2019年12月13日起擔任華融國際金融控股有限公司(股份代號：993)的獨立非執行董事；及
- 自2021年7月16日起擔任香港航天科技集團有限公司(股份代號：1725)的獨立非執行董事。

## 董事及高級管理人員簡介<sub>—續</sub>

洪先生於2017年1月16日至2017年3月15日擔任星美控股集團有限公司(股份代號：198)的獨立非執行董事及於2017年3月15日調任為該公司的非執行董事，隨後於2019年2月28日辭任。他於2018年1月12日至2020年6月15日擔任中昌國際控股集團有限公司(前稱為鎮科集團控股有限公司，股份代號：859)的獨立非執行董事。他於2019年12月31日至2021年6月30日擔任西藏水資源有限公司(股份代號：1115)的獨立非執行董事。

除以上所載與本集團之關係外，洪先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。

截至2021年12月31日止，洪先生沒擁有符合證券及期貨條例第XV部份定義的本公司相關股份的權益。

### 高級管理人員



黃明岩先生(「黃先生」)，59歲，於2017年6月加入本集團擔任創維集團副總裁，彼於2021年擔任創維集團董事。黃先生畢業於重慶大學獲授予建築經濟與管理專業碩士研究生學歷。黃先生於1984年8月至1988年7月期間任職機械部設計研究總院設計師；於1993年8月至1999年9月期間任職中國房地產開發集團公司集團工作部副部門長；於1999年10月至2002年11月期間任職中國電子信息產業集團公司物業部總經理；於2002年12月至2013年4月期間任職中國電子產業開發公司總經理、黨委書記；於2013年5月至2017年5月期間任職彩虹集團公司副總經理及彩虹集團實業有限公司總經理。

除以上所載與本公司之關係外，黃先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。



吳偉先生(「吳先生」)，55歲，於1997年5月加入本集團。吳先生於上海科學技術大學無線電專業本科畢業，並為教授級高級工程師。於1997年5月至2005年1月期間任職深圳創維—RGB電子有限公司副總工程師及總工程師；於2005年1月至2009年2月任職創維多媒體(海外)有限公司副總裁兼研發中心總經理；於2009年2月起任職彩電事業本部總工程師，及於2017年起任職創維集團總工程師。吳先生於2021年在創維集團擔任董事職務。

吳先生個人擁有13項授權發明專利，發表了8篇國家級刊物論文，曾主持及參與國家核高基、863計劃、科技支撐計劃、工信部電子基金等多項國家重大專案的實施。並為本集團取得1項國家科技進步一等獎、6項廣東省科學技術獎勵，及8項深圳市科技進步獎勵。

吳先生是全國音視頻標準化技術委員會委員、中關村視聽產業創新聯盟副理事長、中國智能製造系統解決方案供應商聯盟專家委員會委員、廣東省超高清晰度顯示工程技術研究中心主任、廣東省「推動4K應用與產業發展專家組」成員之一、廣東省電器電子產品綠色製造標準化技術委員會理事長、深圳市智能電視產業標準聯盟秘書長。

除以上所載與本公司之關係外，吳先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。



應一鳴先生(「應先生」)，46歲，為本公司財務總監。

應先生於中華人民共和國湖北師範學院計算機會計專業大學畢業。彼為中國會計師及中國註冊會計師協會非執業會員，於會計及財務管理領域擁有逾22年的經驗。應先生於2000年加入本集團，歷任創維移動通信技術(深圳)有限公司董事兼財務總監，以及創維集團(中國區域)會計部主管及財務與經營管理部總監。應先生現兼任創維集團財務與資產部部長，並在本公司若干附屬公司(包括創維數字、創維集團、創維集團財務有限公司及創維集團建設發展有限公司)擔任董事職務。

除以上所載與本公司之關係外，應先生與本公司的其他董事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係。

# 董事會 報告



本公司董事(「董事」)欣然提呈本集團截至2021年12月31日止年度(以下亦稱為本報告年度)之年報及經審核之綜合財務報表。

## 主要業務

本公司乃一間投資控股公司。本集團(包括本公司及其附屬公司)之主要業務為生產及銷售智能電視系統、家庭接入系統、智能白家電產品、智能製造、互聯網增值服務、物業發展、持有物業、光伏產品、現代服務及買賣其他產品。本集團各主要附屬公司、聯營公司及合資企業之主要業務詳情分別刊載於綜合財務報表附註54及21。

## 業務回顧

有關本集團於本報告年度內的業務回顧，包括有關本集團所面臨的主要風險和不確定因素的討論，自本報告年度結束後發生並影響本集團業務之重大事項，以及可能發生的未來發展揭示，詳情可參閱本年報3至8頁的「主席報告」及第10至23頁的「管理層討論與分析」部份。上述部份構成本董事會報告的一部份。本集團的財務風險管理詳情刊載於綜合財務報表附註52。於本報告年度內使用財務關鍵表現指標對本集團業務進行的分析已載於本年報第2頁的「財務摘要」及第10至23頁的「管理層討論與分析」部份。

## 業績及分配

本集團於本報告年度內之業績刊載於本年報第75至76頁之綜合損益及其他全面收入表內。

董事會(「董事會」)建議派發截止本報告年度之末期股息每股本公司股份港幣23仙(以現金形式)(2020年：無)，於本報告日期，合共約人民幣497百萬元(2020年：無)，予於2022年6月1日(星期三)辦公時間結束時已登記在本公司股東名冊內之本公司股東，並保留本報告年度餘下的溢利為儲備。

## 股息政策

本公司已採納股息政策，據此，本公司在股東大會可不時宣佈以任何貨幣向本公司股東派發股息，惟股息額不得超過董事會建議宣派的數額。董事會可不時向股東派付其鑑於本公司溢利認為充份的中期股息。

建議的股息由董事會在宣派股息時決定，股息乃取決於(其中包括)本公司的可分派利潤、現金流、流動資金及財務狀況、現時及未來營運，資本要求及本公司的盈餘。同時，亦取決於從本公司的子公司和聯營公司收到的股息。惟支付股息亦需受到百慕達法律和本公司的公司細則限制。

## 環境政策及表現

本集團致力於促進長遠環境可持續性，並提供安全、可靠和高質量的產品及服務，以滿足我們的客戶及為持份者創造持續性的價值。我們致力提高工作環境的環保意識。本集團已建立「企業社會責任政策」，該政策規劃了本集團於四大主要範疇(工作環境、環境、營運慣例及社會)的長期策略，此等策略有助我們的業務以可持續的方式運作。

本集團務求完成上述環境目標，盡力減低因我們日常業務運作對環境造成的影響，並在供應鏈及工作環境方面倡導環保意識。我們通過不斷改進集團環保管理政策及慣例，並教育僱員採取對環保負責任的行為，致力減少污染、排放及廢物，以及增加循環再用及減低能源消耗。

本集團一直珍惜天然資源，並認為擴充業務及減少消耗天然資源是可以並存。為了促進資源有效地利用，本集團積極推行多項能源使用效益策略及措施，包括使用節能機器、安裝環保照明系統及減少水和紙張的使用。

為確保有關行動及舉措行之有效且合乎實際，董事會定期檢討本集團的環境、社會及管治策略，同時監察在完成有關目標方面取得的進展。

### 遵守法例及法規

於本報告年度內，本集團一直遵守對本集團營運構成重大影響的相關法律及法規。

在企業層面方面，本公司及所有附屬公司均已遵守各自註冊成立所在地的相關法律及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）及證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）（如適用）。本集團已採納有關董事證券交易的操守準則（「操守準則」），操守準則的條款不比上市規則附錄10所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）所訂的標準寬鬆。

在人力資源方面，本集團一直遵守個人資料（私隱）條例，僱傭條例、最低工資條例，以及有關殘疾、性別、家庭狀況、種族歧視及本集團僱員職業安全的條例，以保障僱員的利益及福利。

### 與主要持份者的關係

#### (a) 僱員

本集團相信僱員是推動業務增長的主要動力，將其視為公司最寶貴的資產，並竭力協助僱員充分發揮個人與專業潛能。我們促進團隊精神，提供各種培訓計劃幫助員工改善有關能力、工作技巧、專業知識及表現。培訓計劃亦有助提高僱員對環境問題及職場歧視的意識，藉此提高他們對本集團策略及政策的認識。

#### (b) 客戶

本集團致力透過為客戶提供優質產品及服務以實現企業可持續發展。為確保持續提升產品質素，我們已建立嚴格的質量控制，透過定期市場調查加深對市場行情的了解及取得反饋。

**(c) 供應商**

本集團已就選擇供應商設立了良好的規管及評估機制。我們堅持以公開、公平和透明的標準選擇供應商，並長期監控供應商的質素及對所有供應商進行定期審查，以確保他們符合本集團的要求、價值和期望。

**(d) 股東及投資者**

本集團設有有效的企業傳訊制度，提供具透明度、定期和及時的公開披露予股東及投資者。我們相信準確和及時的信息披露可促進建設性的反饋及意見，對投資者關係有所裨益，並有助未來企業發展。

**五年財務概要**

本集團於過去5個財政年度之業績、資產及負債概要刊載於本年報第203至204頁。

**物業、廠房及設備**

於本報告年度內，本集團斥資約人民幣1,086百萬元發展位於中華人民共和國（「中國」）不同地區之生產廠房。

本集團為擴充現有生產設施及建立新生產設施，斥資約人民幣744百萬元添置新設備及機器。上述事項及本集團物業、廠房及設備於本報告年度內之變動詳情刊載於綜合財務報表附註16。

**股票掛鈎協議**

除於下文「董事於股份、購股權及獎勵股份之權益」中及於綜合財務報表附註41中所披露之本公司購股權計劃及股份獎勵計劃外，本公司概無於本報告年度內訂立或於本報告年度結束時仍然有效之任何股票掛鈎協議。

**股本**

於本報告年度內，本公司股本之變動詳情刊載於綜合財務報表附註40。

**股份溢價及儲備**

於本報告年度內，本集團股份溢價及儲備之變動詳情刊載於本年報第79至80頁之綜合權益變動表。

**本公司之可供分派儲備**

於2021年12月31日，本公司之可供分派予本公司股東的儲備約人民幣2,251百萬元（2020年：人民幣2,398百萬元）。

於本報告年度內，本公司之可供分派儲備詳情刊載於綜合財務報表附註56。

## 優先認購股份之權利

本公司之公司細則或百慕達之法例並無賦予任何本公司現有股東優先認購股份之權利(即准許本公司向現有股東按比例發售新股份)。

## 購入、出售或贖回本公司之上市證券

於本報告年度內，董事會認為購回股份可提高每股股份之盈利價值及整體股東回報，因此本公司於聯交所購入合共29,056,000股股份(「回購股份」)，總代價約為港幣140.23百萬元(不包括開支)。所有回購股份已於2021年12月15日被註銷。於2021年12月31日，已發行股份總數為2,667,229,420股。

有關購回詳情概述如下：

購回月份	購回股份總數	每股代價		支付代價總額(港幣)
		最高價(港幣)	最低價(港幣)	
2021年11月	15,630,000	4.99	4.32	76,882,725.40
2021年12月	13,426,000	4.91	4.60	63,349,672.00
<b>總計</b>	<b>29,056,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>140,232,397.40</b>

除上文披露外，本公司及其附屬公司於本報告年度內概無購入、出售或贖回任何本公司之上市證券。

## 主要客戶及供應商

於本報告年度內，本集團5大客戶之銷售佔本集團總營業額11.9%以下，而本集團5大供應商之採購約佔本集團總採購額14.1%。本集團最大供應商之採購約佔總採購額4.3%。

概無任何董事、其關聯人士或董事已知悉其持有本公司5%或以上已發行股份之本公司股東，擁有本集團上述5大客戶或供應商之任何權益。

## 捐款

於本報告年度內，本集團作出合共約人民幣1.3百萬元之慈善捐款(2020年：人民幣1.7百萬元)。

## 董事

於本報告年度內及截至本年報日期之在任董事名列如下：

### 執行董事：

賴偉德先生  
劉棠枝先生  
林衛平女士  
施馳先生  
林勁先生  
林成財先生

### 獨立非執行董事：

李偉斌先生  
張英潮先生  
洪嘉禧先生

董事之個人資料載於本年報第24至31頁及本公司網站內。列明董事姓名、角色與職能之董事名單已於本公司及香港交易及結算所有限公司(「香港交易所」)之網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))刊載。

按照本公司之公司細則第87條，施馳先生、林成財先生及洪嘉禧先生將在本公司應屆股東周年大會上退任，且符合資格並願意膺選連任。

### 獨立性之確認

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性出具之年度確認函，並認為該等董事均具獨立性。提名委員已於2022年3月18日舉行的會議中亦審閱了各董事的獨立性。

### 董事及高級管理人員履歷

本公司在任董事及高級管理人員履歷詳情載於本年報第24至31頁。

### 董事服務合同

於應屆股東周年大會上膺選連任之董事，概無與本公司或其任何附屬公司簽訂一份若不作出補償(一般法定賠償除外)則本集團在一年內不能提前終止之服務合約。各獨立非執行董事已與本公司簽立為期三年的委任書，並可由任何一方向另一方發出不少於一個月之書面通知予以終止。

### 董事於重大交易、安排或合約之權益

除本報告「關連交易／與控股股東的重大合同」中披露有關與本公司控股股東兼執行董事林衛平女士的配偶黃宏生先生控制的實體的交易外，於本報告年度末或於本報告年度內任何時間，並無存續任何由本公司、其附屬公司或同系附屬公司訂立而本公司董事（直接或間接）於當中擁有重大權益之重大合約。

### 董事認購股份或債券之權利

除本董事會報告披露本公司購股權之權益，及分別於綜合財務報表附註41及42披露之購股權計劃及2020股份獎勵計劃外，本公司及其任何附屬公司並無於本報告年度內參與任何安排，以致董事得以藉著購入本公司或任何其他機構之股份或債券而獲益。

### 管理合約

於本報告年度內，概無訂立或存在有關本公司整體或任何重要部份業務的管理及行政有關之合約。

### 獲准許之彌償條文

本公司之公司細則訂明，董事、本公司之秘書及其他高級人員就本公司任何事務行事均可從本公司的資產及溢利獲得彌償。該等人士可就各自的職務在執行其職責時因所作出、發生的作為或不作為而招致或蒙受的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，獲保證免受任何損害。惟本彌償不延伸至任何與董事、本公司之秘書及其他高級人員欺詐或不忠誠有關的任何事宜。

此外，本公司已為董事購買合適之責任保險，就彼等因本集團業務承擔法律訴訟時為其提供保障。

### 董事於股份、購股權及獎勵股份之權益及淡倉

於2021年12月31日，本公司董事及主要行政人員於或被視為於本公司及其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》）之股份、相關股份及債券中擁有(i)根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部條文須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括彼等根據《證券及期貨條例》之該等條文擁有或被視為擁有之權益及淡倉）；或(ii)本公司將遵照《證券及期貨條例》第352條存置之登記冊所載的權益及淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(a) 於本公司及相聯法團股份之好倉

本公司

董事姓名	身份	持有 普通股份之數目	佔已發行 股份總數之 概約百分比 (附註e)
賴偉德	實益擁有人	10,002,000 (附註d)	0.37%
林衛平	實益擁有人 配偶權益	9,160,382 1,238,258,799 (附註a及b)	0.34% 46.42%
		1,247,419,181 (附註a及c)	46.77%
劉棠枝	實益擁有人	9,884,675 (附註d)	0.37%
施馳	實益擁有人 配偶權益	6,184,825 5,446,466	0.23% 0.20%
		11,631,291 (附註d)	0.43%
林勁	實益擁有人	3,898,719	0.15%
李偉斌	實益擁有人	1,000,000	0.04%
林成財	實益擁有人	3,000,000 (附註d)	0.11%

附註：

- (a) 37,300,000股本公司股份由黃宏生先生持有，及該1,200,958,799股本公司股份由Target Success Group (PTC) Limited (「Target Success」)以信託形式代表Skysource Unit Trust持有，而全部單位和Target Success全部已發行股份是由黃宏生先生持有。因此，黃宏生先生持有及被視為持有1,238,258,799股本公司股份之權益。
- (b) 林衛平女士持有本公司1,247,419,181股股份之權益，其中包括由其本人持有9,160,382股股份及被視為持有由其配偶黃宏生先生持有1,238,258,799股股份之權益。
- (c) 黃宏生先生持有本公司1,247,419,181股股份之權益，其中包括由其本人持有的37,300,000股股份、被視為持有由Target Success所持有的1,200,958,799股股份之權益及被視為持有由其配偶林衛平女士所持有的9,160,382股股份之權益。
- (d) 於報告日期後，賴偉德先生、劉棠枝先生、施馳先生、湯燕女士(施馳先生之配偶)及林成財先生於2022年1月13日在聯交所外以每股港幣4.84元的價格出售合共34,517,966股股份。
- (e) 計算乃基於本公司於2021年12月31日已發行之股份總數(即2,667,229,420股)。
- (f) 有關董事在本公司相關股份中的權益詳情，請參閱下文「(b)本公司之購股權」部分。

## 相聯法團－創維數字股份有限公司

董事姓名	身份	持有 股份之數目	佔已發行 股份總數之 概約百分比 (附註a)
賴偉德	實益擁有人(附註a)	750,000	0.07%
劉棠枝	實益擁有人(附註a)	600,000	0.06%
施馳	實益擁有人	36,770,524	3.46%
	配偶權益	6,507,500	0.61%
		43,278,024	4.07%

附註：

(a) 計算乃基於創維數字股份有限公司於2021年12月31日已發行之股份總數(即1,063,237,105股)。

### (b) 本公司之購股權

本公司於2014年8月20日舉行之本公司股東周年大會上採納其現時之購股權計劃(「2014年購股權計劃」)。2014年購股權計劃詳情載列如下。

#### 1. 目的

2014年購股權計劃旨在讓董事會向選定之合資格人士批授購股權，作為彼等向本集團所作貢獻或潛在貢獻之獎勵或回報。

#### 2. 參與者

董事會可按其絕對酌情權及根據其認為合適之該等條款向任何合資格人士批授購股權，作為彼等按下文第七段所釐訂之價格認購董事會根據2014年購股權計劃條款釐訂之該等股份數目。

任何合資格人士獲授購股權之資格基準將由董事會不時按其對本集團業務發展及成長所作貢獻或潛在貢獻予以釐定。

#### 3. 根據2014年購股權計劃可供發行之股份總數及於本年報日期佔已發行股本之百分比

283,100,239股股份(10.66%)

#### 4. 每位參與者之承授上限

於截至授出日期止任何12個月期間，根據2014年購股權計劃向各位合資格參與者授出之購股權，僅限於已發行股份之1%。任何授出超過該上限之購股權必須獲股東另行批准，而該合資格人士及其緊密聯繫人士(上市規則所指的定義)須放棄投票。

向本公司之董事、行政總裁或主要股東(或彼等各自之任何聯繫人士)授予購股權必須獲獨立非執行董事(不包括獲授購股權之任何獨立非執行董事)批准。倘向本公司主要股東或獨立非執行董事(或彼等各自之任何聯繫人士)授予任何購股權將導致該等人士於截至及包括授出日期止任何12個月期間根據2014年購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已獲授及將獲授之全部購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)獲行使時所發行及將予以發行之股份總數合共佔已發行股份超過0.1%；及按各授出日期股份之收市價計算，總值超過港幣5百萬元，進一步授出購股權必須根據上市規則在股東大會上獲股東以表決方式批准。授予本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人士之購股權之條款之任何修改，亦須獲得股東批准。

#### 5. 可行使購股權之期間

購股權可根據2014年購股權計劃條款，於董事會授出購股權時可能釐定之授出購股權當日或之後起至董事會於授出購股權時可能釐訂之該日期之營業時間結束時止期間隨時行使，惟無論如何該期間由授出日期(倘授出購股權要約獲接納，則為授出要約日期)起計不得超過10年。

2014年購股權計劃(按2014年購股權授出之購股權計劃於期限屆滿後)無指定最短持有期限。

#### 6. 接納要約

授出購股權要約必須於提出要約當日(包括該日)起計30日內獲接納。購股權承授人於接納授出購股權要約時應向本公司繳付之款項為每份購股權港幣1.00元。

#### 7. 行使價之釐定基準

行使購股權時應繳付之每股購股權價格將由董事會釐訂，惟價格至少須為以下之較高者：-

- (i) 股份於授出要約日期(必須為營業日)在聯交所日報表所報之收市價；及
- (ii) 股份於緊接授出要約日期前五個營業日在聯交所發表之日報表所報之平均收市價，

惟在任何情況下每股購股權價格均不得低於一股股份之面值。

#### 8. 2014年購股權計劃尚餘年期

2014年購股權計劃將於2014年購股權計劃獲股東於股東大會上採納之日起計10年期間內有效，除非股東於股東大會上提早終止，否則2014年購股權計劃將於該日起至緊接十周年之日之前一日(即2024年8月19日)之營業時間結束時屆滿。

於本報告年度內，根據2014年購股權計劃所授予董事及僱員的本公司購股權變動情況如下表所示：

## 董事

授予日期	行使價 港幣	歸屬期	可行使期限	購股權數目				於2021年 12月31日 尚未行使
				於2021年 1月1日 尚未行使	本報告年度內 授出	本報告年度內 行使	本報告年度內 註銷/失效 (附註c)	
<b>董事：</b>								
<b>賴偉德</b>								
2016年7月8日	6.320元	2016年7月8日至 2017年8月31日	2017年9月1日至 2024年8月20日	2,500,000	-	-	-	2,500,000
		2016年7月8日至 2018年8月31日	2018年9月1日至 2024年8月20日	2,500,000	-	-	-	2,500,000
		2016年7月8日至 2019年8月31日	2019年9月1日至 2024年8月20日	2,500,000	-	-	-	2,500,000
		2016年7月8日至 2020年8月31日	2020年9月1日至 2024年8月20日	2,500,000	-	-	-	2,500,000
2019年4月15日	2.680元	2019年4月15日至 2019年9月29日	2019年9月30日至 2024年8月20日	4,000,000	-	-	-	4,000,000 (附註d)
		2019年4月15日至 2020年9月29日	2020年9月30日至 2024年8月20日	3,000,000	-	-	-	3,000,000 (附註d)
		2019年4月15日至 2021年9月29日	2021年9月30日至 2024年8月20日	3,000,000	-	-	-	3,000,000 (附註d)
<b>劉榮枝</b>								
2019年4月15日	2.680元	2019年4月15日至 2019年9月29日	2019年9月30日至 2024年8月20日	4,000,000	-	-	-	4,000,000
		2019年4月15日至 2020年9月29日	2020年9月30日至 2024年8月20日	3,000,000	-	-	-	3,000,000
		2019年4月15日至 2021年9月29日	2021年9月30日至 2024年8月20日	3,000,000	-	-	-	3,000,000
<b>林成財</b>								
2019年4月15日	2.680元	2019年4月15日至 2019年9月29日	2019年9月30日至 2024年8月20日	800,000	-	-	-	800,000
		2019年4月15日至 2020年9月29日	2020年9月30日至 2024年8月20日	600,000	-	-	-	600,000
		2019年4月15日至 2021年9月29日	2021年9月30日至 2024年8月20日	600,000	-	-	-	600,000
<b>(a)小計(董事)</b>				<b>32,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,000,000</b>

僱員

授予日期	行使價 港幣	歸屬期	可行使期限	購股權數目				
				於2021年 1月1日 尚未行使	本報告年度內 授出	本報告年度內 行使	本報告年度內 註銷/失效 (附註c)	於2021年 12月31日 尚未行使
2016年1月22日	4.226元	2016年1月22日至 2016年8月31日	2016年9月1日至 2024年8月20日	14,852,000	-	(674,000)	-	14,178,000
				17,154,000	-	(1,374,000)	-	15,780,000
				25,692,000	-	(288,000)	-	25,404,000
2017年8月9日	4.090元	2017年8月9日至 2018年8月31日	2018年9月1日至 2024年8月20日	500,000	-	-	-	500,000
				500,000	-	-	-	500,000
				500,000	-	-	-	500,000
				500,000	-	-	-	500,000
2019年4月15日	2.680元	2019年4月15日至 2019年9月29日	2019年9月30日至 2024年8月20日	11,920,000	-	(10,772,000)	-	1,148,000
				8,940,000	-	(7,844,000)	-	1,096,000
				8,940,000	-	(7,204,000)	-	1,736,000
<b>(b)小計(僱員)</b>				<b>89,498,000</b>	<b>-</b>	<b>(28,156,000)</b>	<b>-</b>	<b>61,342,000</b>
<b>合共：(a)董事+ (b)僱員</b>				<b>121,498,000</b>	<b>-</b>	<b>(28,156,000)</b>	<b>-</b>	<b>93,342,000</b>

附註：

- (a) 緊接於2016年1月22日、2016年7月8日、2017年8月9日及2019年4月15日(即指前述分別授出的購股權日期)，股份之收市價分別為港幣4.22元、港幣6.32元、港幣4.08元及港幣2.62元。
- (b) 於緊接僱員行使日期前，股份之加權平均收市價為港幣5.53元。
- (c) 於本報告年度內並無註銷購股權。
- (d) 於本報告年度末之後，賴偉德先生於2022年1月21日行使10,000,000購股權。

## (c) 本公司之獎勵股份

### 2020股份獎勵計劃

董事會於2020年10月21日通過股份獎勵計劃(「2020年股份獎勵計劃」)。2020年股份獎勵計劃之目的和目標為肯定本集團若干人士之貢獻，並激勵他們繼續支持本集團持續營運及發展，並為本集團進一步發展吸納合適人才。根據2020年股份獎勵計劃可獎勵或持有之本公司股份數目上限不得超過(i)80,000,000股股份或(ii)本公司不時已發行股本之2%(以較低者為準)。根據2020年股份獎勵計劃可以向某入選參與者授出之股份數目(包括已歸屬及未歸屬)上限不得超過本公司不時已發行股本之1%。於本報告年度內，本公司通過獨立信託人於聯交所總代價港幣78,249,300元(不包括開支)購買40,000,000股股份。截至2021年12月31日止，獨立信託人就2020年股份獎勵計劃持有40,000,000股本公司股份。2020年股份獎勵計劃的詳情載列於本公司日期為2020年10月21日的公告。

於本報告年度內，信託人根據2020年股份獎勵計劃持有之本公司股份並無收取現金股息或將其構成該信託之信託基金之一部份。

於2021年12月31日，2020年股份獎勵計劃概無授出任何獎勵股份及各董事或主要行政人員(或彼等各自之任何聯繫人士)概無擁有2020年股份獎勵計劃所授予獎勵股份的個人權益。

除上文所披露者及本集團以信託形式持有若干附屬公司的代理人股份外，於2021年12月31日，董事或主要行政人員概無於本公司及其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》)之任何股份、相關股份及債券中擁有或被視為擁有(i)根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部條文須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括彼等根據《證券及期貨條例》之該等條文擁有或被視為擁有之權益及淡倉)；或(ii)本公司遵照《證券及期貨條例》第352條存置之登記冊所載的權益或淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

### 董事於競爭業務之權益

於本報告年度內，概無任何執行董事於直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務擁有權益。

### 薪酬政策

薪酬委員會不時參照個別董事之專業資格、責任、經驗、表現及本集團之營運業績，檢討董事之薪酬。有關政策詳情載於本年報第50至67頁的「企業管治報告」部份。

### 退休福利計劃

本集團之退休福利計劃詳情載於綜合財務報表附註43。

### 主要股東

於2021年12月31日，就本公司董事或主要行政人員所知，本公司遵照《證券及期貨條例》第336條存置之股份權益及淡倉登記冊顯示，以下人士(非本公司董事或主要行政人員)於或被視為於本公司股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部之條文須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉：

股東姓名	身份	持有 股份之數目	佔已發行 股份總數之 概約百分比 (附註c)
好倉 Target Success	信託人(附註a)	1,200,958,799	45.03%
黃宏生	實益擁有人	37,300,000	1.40%
	配偶權益(附註b)	9,160,382	0.34%
	所控制的法團的權益(附註a)	1,200,958,799	45.03%
		1,247,419,181	46.77%

附註：

- (a) 該1,200,958,799股本公司股份由Target Success以信託形式代表Skysource Unit Trust持有，而全部單位和Target Success全部已發行股份是由黃宏生先生持有。因此，黃宏生先生被視為持有1,200,958,799股本公司股份之權益。
- (b) 林衛平女士持有1,247,419,181股本公司股份之權益，其中包括由其本人持有9,160,382股股份及被視為持有由其配偶黃宏生先生持有1,238,258,799股股份之權益。
- (c) 計算乃基於本公司於2021年12月31日已發行之股份總數(即2,667,229,420股)。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，本公司董事或主要行政人員概不知悉任何人士(非本公司董事或主要行政人員)於或被視為於本公司股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部之條文須向本公司及聯交所披露並須記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須予存置之登記冊內之任何其他權益或淡倉。

## 關連交易／與控股股東的重大合同

### 關連交易

於本報告年度內，本集團成員公司進行了以下上市規則第14A章的未獲豁免年度報告要求的關連交易：—

1. 於2021年3月26日，本公司於中國成立的間接全資附屬公司創維集團有限公司（「創維集團」）與開沃新能源汽車集團股份有限公司（一間於內地成立的公司）（「開沃新能源」）就轉讓在中國國家工商行政管理總局商標局註冊，根據世界知識產權組織通過其地方法律在中國適用的尼斯分類的第十二類（運輸工具；陸、空、海用運輸裝置）上帶有「創維」和／或「Skyworth」商標的11個商標，訂立立商標轉讓協議（「商標轉讓協議」），代價為人民幣28,000,000元。由於開沃新能源由本公司控股股東黃宏生先生（「黃先生」）最終控制，故開沃新能源為黃先生的聯繫人士及根據上市規則第14A章為本公司的關連人士。

於簽訂商標轉讓協議當日，開沃新能源與本公司於中國成立的間接非全資附屬公司深圳創維汽車智能有限公司（「創維汽車」）訂立授權許可協議，據此，開沃新能源就該等商標，及開沃新能源未來根據尼斯分類第十二類註冊的其他新商標，授予創維汽車永久免費許可。據此，創維汽車可以在與汽車和車輛有關的一系列指定電子產品／電器使用此類商標。

有關該等協議的更多詳情載於本公司日期為2021年3月26日的公告內。

2. 於2021年4月16日，(i)本公司於中國成立的附屬公司深圳創維數字技術有限公司（「數字技術」）及(ii)數字技術於中國成立的全資附屬公司深圳市創維軟件有限公司（「創維軟件」）各自就購買若干汽車用於日常業務之事宜與江蘇開沃汽車有限公司（「江蘇開沃汽車」）訂立協議，總代價約為人民幣3.9百萬元。由於江蘇開沃汽車由本公司控股股東黃先生最終控制，故江蘇開沃汽車為黃先生的聯繫人士及根據上市規則第14A章為本公司的關連人士。

有關該等協議的更多詳情載於本公司日期為2021年4月16日的公告內。

## 持續關連交易

於本報告年度內，本集團進行了以下上市規則第 14A 章的未獲豁免年度報告要求的持續關連交易：-

1. 於2019年4月25日，本公司間接全資附屬公司深圳創維融資租賃有限公司（「深圳創維融資租賃」）與南京金龍客車製造有限公司（「南京金龍客車」）訂立售後回租協議，據此，深圳創維融資租賃同意就多項生產設備及汽車向南京金龍客車提供出售及回租服務，初步售價為人民幣260,000,000元（相當於約港幣302,879,000元），自支付初步售價日期起至售後回租協議日期起計3年止。本公司已於2019年4月25日的公告內刊發交易詳情。

截止本報告年度末，售後回租協議之實際租賃本金額為人民幣40,000,000元。於本報告年度內，售後回租協議項下任何時間的最高租賃本金額為人民幣160,000,000元。於2022年2月25日，售後回租協議項下未償還的全部款項已全部償還，已償還的本金（連同利息）合計約人民幣300.9百萬元。

本公司之控股股東黃先生於2019年4月25日間接持有南京金龍客車約88%之股權，因此，南京金龍客車為本公司於上市規則項下之一名關連人士的聯繫人士。因此，售後回租協議項下擬進行之交易構成本公司於上市規則第14A章項下的持續關連交易。

2. 於2021年4月16日，數字技術與深圳小湃科技有限公司（「小湃」）簽訂了框架協議，數字技術將根據框架協議的條款提供由其生產的產品，有效期由2021年1月1日至2021年12月31日，為期一年及無權續簽框架協議（「2021年框架協議」）。根據2021年框架協議，數字技術向小湃於截至2021年12月31日年度出售產品的年度上限為人民幣195百萬元，乃主要參考小湃根據2021年框架協議擬向數字技術下達的訂單量的意向書。本公司已於2021年4月16日的公告內刊載交易詳情。
3. 於2021年12月23日，數字技術與小湃簽訂了框架協議，數字技術將根據框架協議的條款提供由其生產的產品，有效期由2022年1月1日至2022年12月31日，為期一年及無權續簽框架協議（「2022年框架協議」）。根據2022年框架協議，數字技術向小湃於截至2022年12月31日年度出售產品的年度上限為人民幣334百萬元，乃主要參考(i)自2021年4月16日起至2021年12月23日期間，根據2021年框架協議實際產生的交易金額約人民幣195百萬元，及(ii)小湃根據2022年框架協議擬向數字技術下達的訂單量的意向書。本公司已於2021年12月23日的公告內刊載交易詳情。

於本報告年度內，本公司已遵守上市規則第14A章項下有關於持續關連交易的相關披露要求。獨立非執行董事已審閱各項持續關連交易，並確認該等交易：(1)於本集團一般及日常業務過程中訂立；(2)按一般商業條款訂立；及(3)根據相關協議之條款，被視為公平且合理並符合本公司股東之整體利益之條款訂立。

德勤•關黃陳方會計師行為本公司之獨立核數師，獲委聘根據香港核證聘用準則第3000號(修訂本)「歷史財務資料審計或審閱以外的核證聘用」，並參照香港會計師公會頒佈的《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」，報告上述持續關連交易。根據上市規則第14A.56條，核數師已發出載有有關本公司於上文披露之第1及第2項持續關連交易的發現及結論的無保留意見函件，且本公司已向聯交所提供核數師函件的副本。

除上文所披露者外，於本報告年度內作出之關連人士之交易之概要於綜合財務報表附註53披露。

### 公眾持股量

於本報告日期，根據本公司所得之公開資料及據董事會所知，本公司於本報告年度內，貫徹遵循上市規則對公眾持股量之規定。

### 企業管治

本公司之企業管治之的原則及常規載於本年報第50至67頁的「企業管治報告」。

### 審核委員會

本公司審核委員會由張英潮先生(主席)、李偉斌先生及洪嘉禧先生組成。審核委員會連同董事會已檢討本集團所採納的會計原則及慣例，並討論審計及財務報告事宜，包括審閱本集團截至2021年12月31日止年度的財務報表。

### 核數師

本集團於本報告年度之綜合財務報表已由德勤•關黃陳方會計師行審核。在本公司應屆股東周年大會上，本公司將提呈一項決議案續聘德勤•關黃陳方會計師行為本公司之核數師。

承董事會命

賴偉德

董事會主席

2022年3月22日

# 企業管治 報告



本公司認同作為公眾上市公司對提高透明度及問責性責任的重要性，並致力維持高水準的企業管治，以符合股東的利益。本公司致力奉行最佳企業管治常規，並在切實可行的情況下遵守香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載之《企業管治守則》（「企業管治守則」）之規定。

## 遵守企業管治守則

於截至2021年12月31日止年度（以下亦稱為報告年度）及至本報告日期，本公司一直遵守企業管治守則的守則條文，惟企業管治守則條文第A.6.7條除外。

根據企業管治守則之守則條文第A.6.7條，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對本公司股東的意見有公正的了解。獨立非執行董事李偉斌先生因有其他已定的商務安排未能出席本公司於2021年5月20日舉行之股東周年大會。

## 主要企業管治原則

### 董事會

#### (1) 職責

董事會負責透過制訂企業策略目標及政策，並監察及評估本集團的經營活動及財務表現，從而領導及監控本集團，以及促使本集團邁向成功。

董事會將日常營運、業務策略及本集團業務管理的權力及職責委派予執行董事、高級管理人員，並將若干職責委派予特定的董事委員會。

#### (2) 提供協助

董事可向公司秘書尋求意見及服務，以確保彼等遵從董事會程序及所有適用的條例及規定。另外，本公司可應董事合理要求，在適當情況下尋求獨立專業意見，有關費用由本公司支付。董事會須致力向董事提供適當之獨立專業意見，以協助彼等履行其職務及責任。

本公司已為董事購買合適之責任保險，就彼等因本集團業務承擔法律訴訟時為其提供保障。

#### (3) 董事會的組成

於本報告日期，董事會由9名成員組成，其中6名為執行董事及3名為獨立非執行董事。董事名單載於本年報第211頁。經過提名委員會的年度評估後，董事會認為董事會的當前結構、規模和組成正在對管理實踐執行平衡且獨立的監督職能，以補充公司的企業戰略。彼等之履歷詳情，包括其各自於本公司之權益及與其他董事及本集團高級管理人員之關係，載於本年報第24至31頁。

## 執行董事

所有執行董事均於其各自的職責範疇中具有專業資格及經驗。在董事會主席的領導下，董事會能成功維持本集團的業務運作。

## 獨立非執行董事

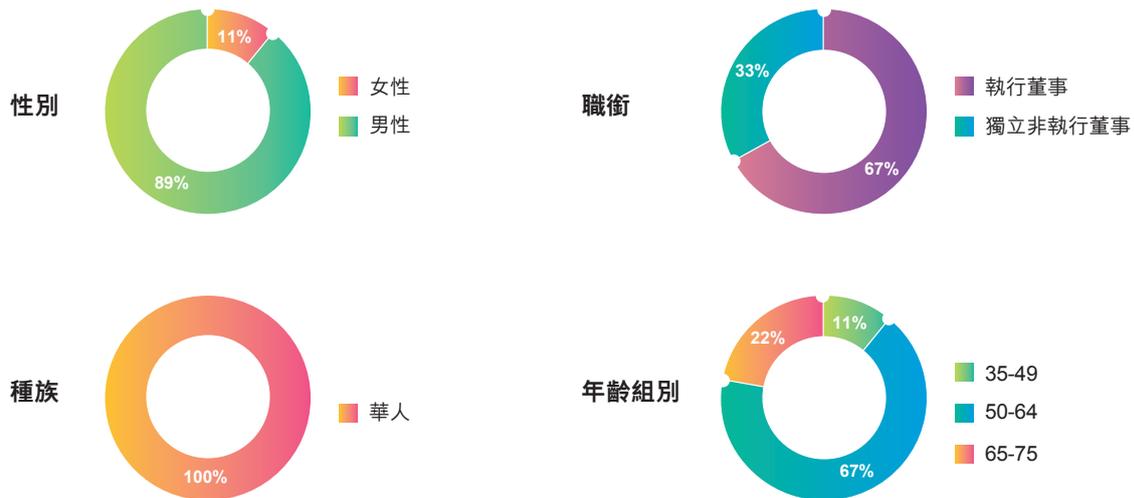
現時，3名獨立非執行董事皆為有經驗的專業人士，他們分別在會計、法律及策略管理方面擁有不同的專業知識。彼等的技能及經驗，以及彼等的獨立意見，定能為董事會提供有建設性的意見及建議，使董事會能更好地運作，並保障本公司股東及本公司的整體利益。董事會確認，本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其各自於本報告年度的獨立性出具的確認函，並認為該等獨立非執行董事均具獨立性。

### (4) 董事會成員多元化政策

本公司認同董事會成員多元化對企業管治及董事會有效運作的重要性。董事會已採納董事會成員多元化政策（「該政策」），該政策列載基本原則，以確保董事會在技能、經驗以及視野的多元化方面均達到適當的平衡，從而提升董事會的有效運作並保持高標準的企業管治水平。根據該政策，甄選董事會候選人將以一系列多元化範疇為基準，並參考本公司的業務模式和特定需求，包括但不限於性別、年齡、文化背景、教育背景、技能、知識及專業經驗。

委任新董事時，提名委員會已考慮該政策及參考若干準則，例如誠信、獨立思考、經驗、技能及就其職責與義務所能切實付出的時間與努力等。

下圖顯示董事會於本報告日期之多元化概況：



董事之個人資料載於本年報第24至31頁及本公司網站內。列明董事姓名、角色與職能之董事名單已於本公司及香港交易及結算所有限公司（「香港交易所」）之網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))刊載。

於本報告年度內，提名委員會已對董事會的組成進行年度檢討(當中已考慮到該政策)，並認為董事會已具備符合本集團業務所需的技能、知識、經驗以及多元化視野，且達到適當的組合及平衡。提名委員會將不時檢討該政策，以確保該政策行之有效，及商討任何或有需要之修訂，並向董事會提出相應修訂推薦，予以考慮及批准。

## (5) 提名政策

董事會於2018年11月27日採納提名政策(「提名政策」)，列明委任董事的甄選標準及提名程序。提名政策概述如下：

### 甄選標準

下列因素將在提名委員會評估建議候選人是否適合時作為參考：

- 性格及誠信
- 在本公司業務領域之成就與經驗以及擔任上市公司董事會的經驗
- 可投入的時間及相關興趣
- 各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年限

該等因素僅供參考，並非詳盡性和決定性。提名委員會可酌情提名其認為適當的任何人士。

### 提名程序

提名委員會及董事會將在委任董事時採取以下程序：

1. 提名委員會使用多個來源物色具備適當資格成為董事會成員的人士。
2. 提名委員會審閱有關人士的資格、技能及經驗，如彼等認為合適將推薦予董事會。
3. 董事會透過評估其資格、技能及經驗考慮提名委員會推薦的人士，如彼等認為合適，將批准委任有關人士為董事。
4. 根據本公司之公司細則，任何為填補空缺或作為現有董事會的新增成員而獲任命之董事的任期應至本公司下一屆股東周年大會為止，並符合資格在會上膺選連任。

提名委員會將不時檢討提名政策，以確保提名政策的有效性，及商討任何或有需要之修訂，並向董事會提出相應修訂推薦，予以考慮及批准。

## (6) 持續專業發展

就委任董事會成員方面，每位新獲委任之董事需參與一個範圍涵蓋董事之一般、法定及監管責任的簡介，以確保董事充分了解其於上市規則及其他相關監管規定下之責任。其後，本公司需向董事定期提供有關本集團業務更新的信息。

所有董事已遵守企業管治守則內有關持續專業發展之守則條文。活動形式包括出席由外聘專業顧問舉辦的講座及閱讀有關法規更新、本公司業務、董事職務及責任之資料。本公司持續向董事發放關於上市規則及監管要求的更新資料，以確保董事對良好企業管治有透徹的了解。

董事須向本公司提供他們於本報告年度內所接受的專業培訓詳情。基於董事所提供的資料，彼等於本報告年度內所接受之專業培訓概述如下：

董事名稱	培訓範圍		
	法律及監管	企業管治	集團業務 ／董事職責
<b>執行董事：</b>			
賴偉德先生	✓	✓	✓
劉棠枝先生	✓	✓	✓
林衛平女士	✓	✓	✓
施馳先生	✓	✓	✓
林勁先生	✓	✓	✓
林成財先生	✓	✓	✓
<b>獨立非執行董事：</b>			
李偉斌先生	✓	✓	✓
張英潮先生	✓	✓	✓
洪嘉禧先生	✓	✓	✓

## (7) 董事會主席及本公司行政總裁

賴偉德先生為董事會主席，劉棠枝先生為本公司行政總裁。本公司董事會主席及行政總裁的角色有所區分，以確保彼等各自的獨立性、問責性及職責。董事會主席的主要職責為領導董事會；確保董事及時收到充分資訊，而有關資訊亦必須準確、清晰及完備可靠；確保公司制定良好的企業管治常規及程序；及提供適當簡報予董事使其知悉董事會會議上當前的事項。

本公司行政總裁則負責執行由董事會批准的決策及策略，並在執行董事及高級管理人員的支援下管理本集團的日常營運。

**(8) 委任、重選及罷免董事**

任何人士均可於任何時間經本公司股東大會股東委任，或經提名委員會推薦後由董事會委任為董事會成員。各董事已與本公司簽訂為期不多於3年的服務協議。獲董事會委任的董事必須於其獲委任後的下一屆股東周年大會告退。

根據本公司不時修訂之公司細則及企業管治守則，在每屆股東周年大會上，所有董事均需每3年告退一次，以及當時三分之一的董事(或倘董事人數並非3之倍數，則按最接近但不少於三分之一的人數)須輪值告退，並符合資格膺選連任。

**(9) 董事會會議和企業管治功能**

於本報告年度內，董事會總共舉行了7次會議。其中4次會議主要為通過本集團2020年度的全年業績、2021年度的中期業績及季度業績；而其他會議為討論及考慮本集團的重要事項及審閱內部監控和企業管治的相關政策。

董事會會議前，全體董事將獲得足夠的會議通知，以令各董事有足夠時間安排行程以便出席會議，並可就會議議程提出建議事項。議程及會議文件需於各會議召開前至少3天送交所有董事，以確保董事有足夠時間審閱文件，為會議作充足準備。倘董事未能抽空出席會議，該等人士將於會議前獲悉有關討論事項，並提供機會就該等事項向董事會主席表達意見。

本公司管理層會不時向董事會提供有關資料，以及有關本集團經營及財務表現的報告，使董事能在知情的情況下作出決定。負責編製董事會會議討論文件的管理層成員通常獲邀提呈有關文件、回答董事的任何提問或解答董事對會議文件產生的疑問，使董事會在進行決策時，作出全面及有根據的評估。

董事會主席負責主持董事會會議的議事程序，以確保各項議程均獲分配充足時間進行討論及審議，並確保董事均有平等機會發言、表達意見及提出其關注事項。董事會的會議記錄詳細記載董事會所審議的事項及所作出的決定，當中包括董事提呈的任何關注事項。會議記錄乃由公司秘書或任何其他由董事會於會上委任之人員保存。其後會議記錄會供各董事傳閱及予董事查閱。

於本報告年度內，董事會負責履行企業管治職能，如制訂及檢討本公司的企業管治政策及常規；檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；檢討及監察本公司有關遵守法律及監管規定的政策及常規；制定、檢討及監察有關僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；及檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內作出相關披露。

## 董事和董事委員會成員的出席記錄

每位董事於本報告年度內出席本公司董事會會議、董事委員會會議及股東大會的記錄已載列如下：

董事名稱	出席／舉行會議數目				股東周年大會	股東特別大會
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會		
<b>執行董事</b>						
賴偉德先生	6/7	-	-	-	1/1*	1/1*
劉棠枝先生	7/7	-	-	-	1/1*	1/1*
林衛平女士	7/7	-	3/3	2/2	1/1*	0/1
施馳先生	7/7	-	-	-	1/1*	1/1*
林勁先生	6/7	-	-	-	0/1	1/1*
林成財先生	7/7	-	-	-	1/1	1/1
<b>獨立非執行董事</b>						
李偉斌先生	7/7	4/4	3/3	2/2	0/1	1/1*
張英潮先生	7/7	4/4	3/3	2/2	1/1	1/1
洪嘉禧先生	7/7	4/4	3/3	2/2	1/1	1/1

\* 由於香港及中國內地因應對2019冠狀病毒病實施14天隔離政策，因此該董事通過視頻會議形式出席股東大會。

### (10) 股東會議

本公司之股東周年大會及其他股東大會是本公司與其股東之間的主要溝通平台。本公司歡迎本公司全體股東出席股東大會或委派代表代其出席並於會上投票。除股東參與外，獨立非執行董事應出席股東大會，對股東的意見有更好的了解。於本報告年度內，除股東周年大會外，本公司舉行了一個股東特別大會，以批准有關出售廣州創維平面顯示科技有限公司股權的主要交易。

每位董事於本報告年度內的出席記錄已載列於「董事和董事委員會成員的出席記錄」一節中。

### (11) 董事的證券交易

本公司已採納條款不比標準守則所訂標準寬鬆的操守準則。於向全體董事作出特別查詢後，本公司獲每位董事確認彼等於本報告年度內已遵守操守準則。

## 董事委員會

作為良好企業管治的一部份及為協助董事會履行其職責，董事會由4個董事委員會所支持，包括執行委員會、提名委員會、薪酬委員會及審核委員會。各委員會根據其指定職務範疇及獲董事會批准的職權範圍監督本集團的特定事務。提名委員會、薪酬委員會及審核委員會的職權範圍載於本公司及香港交易所網站。所有委員會均獲足夠資源以履行其職責。

### (1) 執行委員會

執行委員會於2005年2月5日由董事會成立，其書面職權範圍於同日獲採納。執行委員會目前由10名成員組成，包括部份執行董事及本公司高級管理人員。

執行委員會由董事會授權，以處理本集團的事務。執行委員會職權及主要職責概述如下：

- 制定策略性計劃及財務預算予董事會批准；
- 監察日常業務運作，包括本集團的銷售、生產、品牌與產品推銷及人力資源資本；
- 審閱及批准管理層報告；
- 評估投資機會予董事會批准；及
- 監察本集團內的資金流動情況及評估現金管理政策。

於本報告年度內，執行委員會每月均召開會議。在會議中，執行委員會檢討、討論及評估本集團各主要附屬公司的每月業務表現及其他業務與營運事宜。

### (2) 審核委員會

審核委員會由董事會自本公司股份於2000年4月7日在聯交所上市以來成立。審核委員會現時由3名獨立非執行董事組成。於本報告日期，審核委員會主席為張英潮先生，其他成員包括李偉斌先生及洪嘉禧先生。

審核委員會的書面職權範圍自其成立起採納，其後於2012年3月30日作出修訂以遵守當時企業管治守則之修改。鑑於自2016年1月1日起生效的企業管治守則所作出的修改，董事會已於2015年12月15日就該企業管治守則之修改進一步採納經修訂的審核委員會職權範圍。

審核委員會載於職權範圍的主要職責概述如下：

- 確保及協調與本公司外聘核數師的關係，及就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提出建議，及批准外聘核數師的薪酬及聘用條款；
- 審閱本公司的財務資料；及
- 監管本公司的財務匯報系統、風險管理及內部監控系統(均涵蓋環境、社會及管治相關議題)、財務及其相關環境、社會及管治披露。

於本報告年度內，審核委員會已舉行4次會議。有關會議的目的，包括但不限於以下各項：

- 審閱及評論本公司的年度及中期財務報告；
- 審閱本公司的2021年第一季度及第三季度之未經審核業績；
- 持續監督本集團之財務匯報系統、風險管理及內部監控系統；
- 審閱財務匯報系統，以確保本集團員工在會計及財務匯報職能方面的資源、資格及經驗的充足性；
- 與風險管理部討論本集團內部審核計劃；
- 審閱本公司之持續關連交易；及
- 就本集團的核數工作與外聘核數師會面及交流。

每位審核委員會成員於本報告年度內的出席記錄已載列於「董事和董事委員會成員的出席記錄」一節中。

### (3) 提名委員會

董事會屬下的提名委員會於2005年2月5日成立，其書面職權範圍於2005年8月19日獲採納，並於2012年3月30日及2017年8月25日獲進一步更新及批准。提名委員會現時共有4名成員。於本報告日期，提名委員會的主席為洪嘉禧先生，其他成員包括李偉斌先生、張英潮先生及林衛平女士。除林衛平女士為執行董事外，其餘3名成員均為獨立非執行董事。

提名委員會載於職權範圍的主要職責概述如下：

- 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成，並按本公司的企業策略向董事會提出任何修改建議；
- 負責物色及提名合資格人士成為董事會新增成員或填補董事會空缺的人選，供董事會批准；
- 就董事委任或重新委任，以及董事(尤其是主席及行政總裁)繼任計劃的事宜向董事會提出建議；
- 如屬獨立非執行董事的委任及重新委任，應參考上市規則不時生效的有關指引或規定以評核獲委任人士的獨立性；及
- 經參考上市規則不時生效的有關指引或規定每年評核獨立非執行董事的獨立性。

於本報告年度內，提名委員會已舉行2次會議。有關會議的目的，包括但不限於以下各項：

- 審閱董事會的架構、人數及組成；
- 審閱及評估獨立非執行董事的獨立性；及
- 就重新委任三位執行董事的建議進行審閱並向董事會提出建議。

每位提名委員會成員於本報告年度內的出席記錄已載列於「董事和董事委員會成員的出席記錄」一節中。

#### (4) 薪酬委員會

董事會屬下的薪酬委員會已於2005年2月5日成立，其書面職權範圍於2005年8月19日獲採納，並於2012年3月30日及2017年8月25日獲更新及批准。薪酬委員會目前由4名成員組成。於本報告日期，薪酬委員會的主席為李偉斌先生，其他成員包括張英潮先生、洪嘉禧先生及林衛平女士。除林衛平女士為執行董事外，其餘3名薪酬委員會成員均為獨立非執行董事。

薪酬委員會載於職權範圍的主要職責概述如下：

- 就本公司全體董事及高級管理人員的薪酬政策和架構及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
- 因應董事會所訂之企業方針及目標，檢討及批准管理層的薪酬建議；
- 向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇，並就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
- 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平且不過多；
- 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；
- 確保沒有董事或其任何聯繫人參與釐定其本身薪酬；及
- 按適用法例及規則規定，出具及批准本公司薪酬政策的披露報表，以及有關薪酬委員會及其工作的其他披露(如有需要)。

於本報告年度內，薪酬委員會已舉行3次會議。有關會議的目的，包括但不限於以下各項：

- 審閱及向董事會建議應付本公司董事及高級管理人員的獎金及特別獎金；及
- 就重續三名執行董事的服務協議進行審閱及向董事會提出建議。

每位薪酬委員會成員於本報告年度內的出席記錄已載列於「董事和董事委員會成員的出席記錄」一節中。

### (5) 本集團的薪酬政策

本集團薪酬政策的制訂是確保董事或僱員的酬金符合相應的職務、足以彌補彼為本集團事務所付出的努力及時間、且具競爭力並能有效地吸納、挽留及激勵僱員。本公司薪酬待遇的主要部份包括基本薪金、及(如適用)其他津貼、獎勵花紅、強制性公積金、國家管理退休福利計劃、根據本公司購股權計劃授出的購股權及根據股份獎勵計劃授出的獎勵股份。本公司購股權計劃及股份獎勵計劃的詳情載於董事報告「本公司購股權」及「本公司股份獎勵」，以及綜合財務報表附註41及42中。

支付予董事的酬金乃根據董事的職責、資格、經驗、表現及市場現況而釐定，包括主要按本集團業績釐定的獎勵花紅、根據本公司購股權計劃授出的購股權及根據股份獎勵計劃授出的獎勵股份。薪酬委員會將不時審閱董事的薪酬。概無董事或其聯繫人士及行政人員參與釐定其本身酬金。

僱員的薪酬待遇乃根據個別僱員的職責、資格及經驗釐定，並且每年及不時按要求作出審閱。本集團亦不斷投放資源於培訓、人才挽留及招聘計劃，並鼓勵員工自我發展及改進。本集團使用一個有條理的系統「關鍵績效指標」來監察及評估管理人員的表現，以建立可量度的基準達至持續改善及修正不足之目標。

董事會認為本集團未來的成功主要建基於設立高質素的專業管理團隊作為其人力資源資本的能力。本集團將致力建立該人力資源資本以鞏固其資產及確保未來增長。

各董事的酬金及5位最高薪酬人士之資料刊載於綜合財務報表附註12及13。

## 問責及審核

董事會透過恰當的財務匯報、定期審閱內部監控、中期審閱及年度審核以向本公司股東負責。此為評估董事會管理本集團業務及事務成效之最有效率方式。

### 財務匯報

董事負責監督年度綜合財務報表的編製，以確保有關財務報表真實及公平地反映本集團於本報告年度內的業務狀況、業績及現金流。於編製綜合財務報表時，董事已：

- 批准採納適用的香港財務報告準則；
- 選用適合的會計政策並於綜合財務報表年度內一致貫徹應用；
- 作出審慎及合理判斷和評估，並確保綜合財務報表乃按持續經營基準而編製；及
- 確保綜合財務報表的編製符合香港公司條例、上市規則及適用會計準則之披露規定。

董事會認為高質素的企業匯報機制對加強本公司與持份者之間的關係非常重要，因此董事會力求所有企業通訊均以平衡、清晰及全面的角度呈現本集團的表現、狀況及前景。本公司管理層每月均向董事會提供更新資料，載列有關本集團的業務及財務表現的公正及易於理解的評估，內容足以讓董事履行其職責。

有關本公司外聘核數師德勤•關黃陳方會計師行(「德勤」)對本集團財務報表的責任聲明載於本年報第68至74頁之「獨立核數師報告」一節內。

### 內部監控

董事會確認其有責任保證風險管理及內部監控系統運作穩健妥善而且有效，該系統包括一個權責分明的管理架構，旨在：

- 達成業務目標及保護資產免遭非法佔用或挪用；
- 確保妥善存置會計記錄以備提供可靠的財務資料以供內部使用或公佈用途；及
- 確保遵守有關法例及規定。

內部監控系統旨在提供合理(而非絕對)的保證，以防出現嚴重誤報或損失的情況，並管理(而非完全杜絕)營運系統故障的風險，以及確保達致本集團的目標。

根據下文所列的內部監控框架，同時在風險管理部的協助下，董事會已就本集團的風險管理及內部監控系統是否有效充足（包括本集團會計、內部審計和財務報告職能的資源、員工資格和經驗、培訓計劃和預算是否充足）進行年度評核，包括但不限於自去年評核以來出現的任何風險變動；管理層對本集團風險管理及內部監控系統所作持續評核的範圍及質量；內部審核工作的成果；發現的重大失誤或弱項及其於本報告年度內對本集團產生的影響；以及財務匯報與本集團是否遵守《上市規則》之規定。

### 風險管理及內部監控框架

董事會設立的內部監控框架之重點如下：

#### (1) 清晰組織架構

本集團具備清晰的組織架構，訂明每個產業的權限及監控職責，以容許權力轉授以及提高問責性。各分部／部門主管均按董事會釐定的企業策略及每年營運及財務目標參與制定策略計劃及營運計劃。策略計劃及每年營運計劃均為製定年度財政預算的基礎，並參考資源分配識別及排列業務機會。

於本報告年度內，為了達致統一管理及完善營運流程，本集團繼續實施一系列企業重組方案。因持續將重點放於統一管理，本集團預期在管理、營運及財務流程上取得更佳的控制及更有效益的監控。

#### (2) 全面管理匯報

本集團設有全面管理匯報系統，為管理層提供財務及營運表現的度量指標及有關可供匯報及披露的財務資料。實際表現及目標如出現差距，會加以制定、分析及作出解釋，如有需要會採取適當行動以修正發現問題的地方。此舉有助本公司管理層監察業務營運，並使董事會能適時及審慎地制定策略方針。

#### (3) 定期風險評估

本集團設有系統及程序以確認、量度、管理及控制風險，包括但不限於可能影響本集團業務的營運、會計、利率及合規風險。風險管理部亦會評估本集團的風險管理是否遵循本公司已制訂的有關策略、政策及程序。

#### (4) 規管現金及財務管理

本集團訂有一套完善系統及明確權限，以確保日常現金及財務營運符合本集團已制訂的相關政策及規則。

#### (5) 風險管理部及內部審計部定期審閱

於2005年12月，本公司設立風險管理部。風險管理部的主要職能是提供獨立評估功能，以測試及審評本公司及其附屬公司的營運、內部監控及風險管理系統服務。風險管理部支援各管理層面達致營運目的及目標而致力改善下列各項：

- 營運職能的效率及成效；

- 財務匯報的可靠性；
- 內部監控政策及程序的實施情況及其有效性；及
- 遵守適用之法律及法規。

風險管理部同時亦需協助董事會及審核委員會確保本公司維持妥善的內部監控系統，當中包括：

- 在不受限制的情況下，審閱本集團的一切活動及內部監控事宜；
- 對本集團的慣例及程序進行全面審核；
- 對本集團所有產業的收支和內部監控進行全面審核；
- 在內部審計部協助下，定期對本集團營銷辦事處的資金和營運管理進行全面審核；及
- 對董事會或管理層關注的事項進行特別審閱及調查。

風險管理部主管可不受限制地直接接觸審核委員會，並直接向董事會及審核委員會匯報。風險管理部主管獲邀出席審核委員會會議及有權向審核委員會匯報風險評估及內部審核過程中發現的適当事項。此匯報架構使風險管理部保持其獨立性，並能不受限制地與董事會所有成員接觸。

於本報告年度內及截至本報告日期，風險管理部已進行之工作包括如下：

- 對部份產業公司之主要業務流程作出審閱和評估；及
- 檢討本集團風險管理及內部監控系統的所有重要方面之有效性。

內部審計部於1996年成立，主要職能為審查和評估中國內地彩電事業部營銷辦事處及分公司之營運和合規狀況，此部門乃本集團最大的現金流和收入貢獻者。此外，其亦對高級職員離職（無論是辭職或是本集團內部崗位調遷）進行專項審計。於本報告年度內，內部審計部更執行部份主要產業的審核工作，以加強管理及營運上的效能。目前，內部審計部有大約26名員工，其中大多數均走遍中國內地及海外以進行內部審計工作。

於本報告年度內，內部審計部通過定期對若干產業公司、營銷辦事處及分公司進行營運及合規審計，以及對高級職員之離職匯報，總共向董事會及高級管理人員出具超過26份審計報告。

## 內部審核計劃

為了配合本集團的經營戰略，風險管理部考慮到本集團的現狀和未來的發展，每年將向審核委員會及董事會提交一份年度內部審核計劃（「年度內部審核計劃」），以供審閱及通過。

## 風險管理及內部監控回顧

於本報告年度內，董事會透過風險管理部執行的工作，並根據年度內部審核計劃對內部監控系統進行審閱，覆蓋重要監控元素包括財務、運作和合規監控及風險管理功能。審閱結果指出，儘管尚有若干地方需要改善，但總體來說，本集團的風險管理及內部監控系統行之有效且屬充足。董事會將會考慮並評估所有由風險管理部指出的改進機會，並於適合的情況下對現行的系統作出相應改變。董事會將會繼續審閱及改善內部監控系統以達致本集團的業務目標。

## 外聘核數師

本集團的外聘核數師為註冊會計師德勤。審核委員會有責任確保續任核數師的客觀性及維護核數師的獨立性。董事會和審核委員會對德勤在年度審核中的發現、獨立性、客觀性和有效性以及審核費用表示滿意。本年度報告第68至74頁的「獨立核數師報告書」中包含了德勤有關其對財務報表的報告責任的聲明。直至本報告日期，審核委員會已考慮及批准委聘德勤於本報告年度內擔任本集團核數師及相關預計審計費用。

於本報告年度內，有關德勤向本集團提供的審計服務及其他非審計服務的已付或應付費用如下：

服務性質	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
審計服務(附註1)	8 <sup>(附註1)</sup>	8 <sup>(附註2)</sup>
非審計服務(附註2及3)	21 <sup>(附註2)</sup>	19 <sup>(附註3)</sup>
總計	29	27

附註：

1. 此為分別審核2021年及2020年合併財務報表的核數師薪酬，載於本公司2021年經審核的合併財務報表附註11。
2. 核數師於截至2021年12月31日止財政年度向本集團提供的非審計服務主要包括 (i)審閱本集團2021年中期及季度報告，就本公司於本報告年度和其他與審計相關的鑑證服務，(ii)與稅務有關的建議；及(iii)與本集團財務數據管理平台及財務工作流程優化項目有關的其他顧問費。
3. 核數師於截至2020年12月31日止財政年度向本集團提供的非審計服務包括(i)審閱本集團2020年中期及季度報告，在本報告年度內就本公司另一附屬公司的建議分拆提供意見和其他與審計相關的鑑證服務，(ii)與稅務有關的建議；及(iii)與本集團財務數據管理平台有關的其他諮詢費用。

## 公司秘書

林成財先生(「林先生」)於2013年12月1日起獲委任為公司秘書。林先生的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理人員簡介」一節。

於本報告年度內，林先生已遵守上市規則第3.29條進行不少於15小時的相關專業培訓。

## 與持份者的企業傳訊

本公司設有有效的企業傳訊制度，向持份者(尤其包括公眾人士、分析員以及機構及本公司個別股東)作出具透明度、定期且及時的公開披露，主要包括：

- 本公司設有網站，提供有關本集團的全面資訊，包括企業架構、管理層簡介、所提供的產品及服務、財務報告、公告及本集團的最新消息；
- 本公司透過刊發年報及中期報告、公告以及新聞稿，與持份者建立及維持不同的通訊渠道。為促進有效的溝通，本公司股東可透過本公司企業網站<http://investor.skyworth.com/tc/index.php>以電子方式收取公司通訊；

- 本公司的股東周年大會提供一個良好的場合讓股東與董事會交流意見。董事會主席以及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會的主席(倘缺席，則為各委員會的成員)將會在大會上解答本公司股東的提問；
- 股東大會上就每項重要事項(包括個別董事選舉)提呈獨立決議案；
- 有關投票表決程序及股東要求以投票方式表決的權利的詳情載於相關股東大會舉行前寄發予股東的通函內。該通函亦詳列所提呈決議案的有關詳情；
- 本公司已制定股東溝通政策，以確保股東的意見及關注可得到妥當處理。本公司會定期審閱此政策以確保其有效性；
- 投票表決的結果會刊登在香港交易及結算所有限公司網站及本公司網站<http://investor.skyworth.com/tc/index.php>；及
- 本公司定期刊發供內部閱讀的通訊，有關內容主要涵蓋本集團最新的企業策略及業務發展。

### 股東權利

為保障股東權益與權利，股東大會上會就各重大獨立事項(包括個別董事選舉)提呈獨立決議案。於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則以投票方式進行表決，而投票表決結果將於各股東大會後於本公司及聯交所網站公佈。

根據本公司之公司細則，於送交請求書當日持有不少於獲賦予權利於本公司股東大會上投票之本公司繳足股本十分之一的股東，於任何時候均有權以書面形式向董事會或公司秘書提呈請求，以要求董事會就處理該請求書所指定之任何事務召開股東特別大會，而該大會須於該請求書遞呈後兩個月內舉行。倘於有關遞呈後二十一日內，董事會未有召開該大會，則遞呈請求人士可自行以相同方式召開大會。

就本公司股東召開股東特別大會及在股東大會上提呈議案的程序已上載於本公司網站，其概述如下：

股東可根據百慕達1981年公司法，提出要求於股東大會上動議決議案。提出該要求的請求人士須為：

- 於該請求書提出當日佔本公司不少於二十分之一(5%)的總表決權；或
- 不少於100名本公司股東。

該書面請求必須：

- 列明有關決議案，連同一份不多於1,000字的陳述書，內容有關該動議決議案所提述的事宜或有關將在該大會上處理的事務；
- 由全體請求人士簽署(簽署可載於一份或數份同樣格式的文件內)；及
- 送交本公司香港總辦事處，註明人為公司秘書。

本公司股東如欲向董事會作出查詢及提問，可致函本公司香港辦事處，地址為香港鰂魚涌華蘭路20號華蘭中心1601-04室，註明人為公司秘書。本公司股東亦可直接在股東大會上向董事會作出查詢。

#### 組織章程文件

於本報告年度內，本公司之組織章程文件概無任何變更。

# 獨立核數師 報告書



**Deloitte.**

**德勤**

致創維集團有限公司股東

(於百慕達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75至202頁的創維集團有限公司(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2021年12月31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表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，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2021年12月31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》(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。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，認為對本年度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。

## 關鍵審計事項—續

### 關鍵審計事項

#### 智能電視系統及智能白家電業務存貨撇減

我們將 貴集團智能電視系統及智能白家電業務存貨撇減確定為關鍵審計事項，原因在於存貨對綜合財務狀況表整體而言十分重要，以及評估存貨撇減需作出重大管理層判斷。

誠如綜合財務報表附註4及25所披露，於2021年12月31日， 貴集團的存貨分別包括人民幣2,308百萬元的原材料、人民幣1,226百萬元的在產品及人民幣4,257百萬元的產成品，其中大部分與 貴集團智能電視系統及智能白家電業務相關。如綜合財務報表附註4進一步披露，於截至2021年12月31日止年度， 貴集團已於損益確認人民幣132百萬元之開支，以將存貨成本撇減至其可變現淨值，其中大部分與 貴集團智能電視系統及智能白家電業務相關。

誠如綜合財務報表附註4所披露，存貨撇減評估需要管理層在釐定預計售價、預計完成成本及作出銷售所需成本過程中作出重大判斷。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們就智能電視系統及智能白家電業務存貨撇減採取之程序包括：

- 獲取對管理層評核存貨撇減之程序的了解；
- 評估管理層評核存貨撇減之基礎；
- 透過抽樣追蹤同類產品的近期或期後用途／銷售來評核存貨預計售價的合理性；
- 評估管理層的預計完成成本及作出銷售所需成本的合理性，並抽樣追蹤支持文件；及
- 測試用作計算撥備基準的存貨賬齡報告的完整性。

## 關鍵審計事項—續

### 關鍵審計事項

#### 應收貿易款項之預期信用損失的預計撥備

我們將應收貿易款項之預期信用損失的預計撥備確定為關鍵審計事項，原因在於應收貿易款項對綜合財務狀況表整體而言十分重要，以及評估應收貿易款項減值需要管理層作出重大估計。

誠如綜合財務報表附註27所披露，按攤銷成本計量及按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項的總賬面值為人民幣9,146百萬元(已扣除信用損失撥備人民幣709百萬元)。截至2021年12月31日止年度，減值虧損人民幣374百萬元已於損益確認。

誠如綜合財務報表附註4所披露，評核減值虧損時需要管理層在釐定應收貿易款項之預期信用損失時作出重大估計。貴集團採用撥備矩陣，透過對具有相似虧損模式之各種應收款項進行分類(經參考相關應收貿易款項之內部信貸評級、債務人的規模及背景、與債務人的業務關係及還款記錄及/或逾期狀況)，計算應收貿易款項之預期信用損失。預期損失率乃基於歷史違約率(經參考毋須投入過多成本即可獲得之合理有據之前瞻性資料)。此外，發生信貸減值之應收貿易款項將個別參考按相關債務人初始實際利率貼現可收回的估計現金流量進行預期信用損失評估。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們就應收貿易款項之預期信用損失的預計撥備採取之程序包括：

- 獲取對管理層評核應收貿易款項之預期信用損失之程序的了解；
- 評估在撥備矩陣中具有類似虧損模式之應收貿易款項分類的適當性，以及檢測管理層在制定撥備矩陣時所用資訊的完整性；
- 評估管理層釐定撥備矩陣中不同類別的預期損失率的合理性(參考歷史違約率及公開可得的前瞻性資料)；及
- 如適用，參考內部信貸評級、債務人的規模及背景、與債務人的業務關係、估計期後結算及其他因素，以評估管理層決定已發生信貸減值之應收貿易款項之信用損失撥備的合理性。

### 其他資料

貴公司董事需對其他資料負責。其他資料包括刊載於年報內的資料，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料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了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料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

### 董事及治理層就綜合財務報表需承擔的責任

貴公司董事需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《百慕達公司法》第90條的規定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。我們並不就本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。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任—續

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於截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。
- 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相關交易和事項。
- 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。

## 獨立核數師報告書

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任—續

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，以及在適用的情況下，所採取消除威脅的行動或採用的防範措施。

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書的審計項目合夥人是鍾志文。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

2022年3月22日

# 綜合損益及其他全面收入表

截至2021年12月31日止年度

以人民幣百萬元列值(每股盈利資料及另有說明者除外)

	附註	2021年	2020年
營業額			
銷售貨品		50,439	39,657
租賃		467	406
按實際利率法計算之利息		22	30
總營業額	5	50,928	40,093
銷售成本		(42,380)	(32,929)
毛利		8,548	7,164
其他收入	7	1,284	1,233
其他收益及虧損	8	724	965
銷售及分銷費用		(3,981)	(3,477)
一般及行政費用		(1,479)	(1,415)
研發費用		(2,097)	(1,865)
融資成本	9	(461)	(440)
分佔聯營公司及合資企業之業績		14	15
除稅前溢利		2,552	2,180
所得稅支出	10	(587)	(345)
本年度溢利	11	1,965	1,835
<b>其他全面(支出)收入</b>			
<i>可能於其後重新分類至損益之項目：</i>			
換算海外業務時所產生之匯兌差額		(9)	45
按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項之公允值虧損		(17)	(24)
於出售按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項後重新分類至損益之累計虧損		21	17
於其後會重新分類之項目有關的所得稅		-	1
		(5)	39
<i>不會重新分類至損益之項目：</i>			
按公允值計入其他全面收入之股權工具投資之公允值收益(虧損)		381	(299)
於其後不會重新分類之項目有關的所得稅		(57)	47
		324	(252)
本年度之其他全面收入(支出)		319	(213)
本年度之全面收入總額		2,284	1,622

## 綜合損益及其他全面收入表

截至2021年12月31日止年度

以人民幣百萬元列值(每股盈利資料及另有說明者除外)

	附註	2021年	2020年
本年度下列各項應佔之溢利：			
本公司股權持有人		1,634	1,440
不具控制力權益		331	395
		<b>1,965</b>	1,835
本年度下列各項應佔之全面收入總額：			
本公司股權持有人		1,936	1,225
不具控制力權益		348	397
		<b>2,284</b>	1,622
每股盈利(以人民幣仙列值)			
基本	15	62.11	49.23
攤薄	15	62.03	44.46

# 綜合財務狀況表

於2021年12月31日

以人民幣百萬元列值

	附註	2021年	2020年
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	16	6,619	5,803
使用權資產	17	2,539	2,470
購置物業、廠房及設備之已付按金		426	132
投資物業	18	1,487	1,566
商譽	19	465	447
其他無形資產	20	100	99
聯營公司及合資企業權益	21	267	214
按公允值計入損益之金融資產	22	1,318	1,032
按公允值計入其他全面收入之股權工具	22	1,593	1,216
應收貸款	23	25	598
遞延稅項資產	24	683	498
其他非流動資產	28	309	1
		<b>15,831</b>	<b>14,076</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	25	7,791	6,004
物業存貨	26	5,612	5,045
按公允值計入損益之金融資產	22	1,538	616
應收貿易款項及應收票據	27	12,142	13,651
其他應收款項、按金及預付款	28	4,092	3,017
應收貸款	23	977	1,115
預繳稅項		159	119
已抵押及受限銀行存款	29	2,128	1,627
銀行結餘及現金	29	10,611	8,214
		<b>45,050</b>	<b>39,408</b>
分類為持作出售之資產		-	200
		<b>45,050</b>	<b>39,608</b>

# 綜合財務狀況表

於2021年12月31日

以人民幣百萬元列值

	附註	2021年	2020年
<b>流動負債</b>			
應付貿易款項及應付票據	30	11,869	11,899
其他應付款項	31	6,092	4,672
其他金融負債	32	375	224
租賃負債	33	56	54
合約負債	34	3,291	3,107
保修費撥備	35	224	205
遞延收入	36	210	180
稅項負債		239	265
銀行借款	37	8,892	7,401
公司債券	39	77	—
		<b>31,325</b>	<b>28,007</b>
與分類為持作銷售的資產有關之負債		—	84
		<b>31,325</b>	<b>28,091</b>
<b>流動資產淨值</b>			
		<b>13,725</b>	<b>11,517</b>
<b>總資產減流動負債</b>			
		<b>29,556</b>	<b>25,593</b>
<b>非流動負債</b>			
其他應付款項	31	83	—
其他金融負債	32	340	201
租賃負債	33	95	141
保修費撥備	35	135	97
遞延收入	36	265	270
銀行借款	37	5,370	3,986
可轉換債券	38	956	913
公司債券	39	798	874
遞延稅項負債	24	428	120
		<b>8,470</b>	<b>6,602</b>
<b>資產淨值</b>			
		<b>21,086</b>	<b>18,991</b>
<b>資本及儲備</b>			
股本	40	273	273
儲備		17,772	16,037
<b>本公司股權持有人應佔之權益</b>			
不具控制力權益		18,045	16,310
		<b>3,041</b>	<b>2,681</b>
		<b>21,086</b>	<b>18,991</b>

董事會已於2022年3月22日批准及授權發佈刊載於第75至202頁之綜合財務報表，並由下列董事代表簽署：

賴偉德  
董事

劉棠枝  
董事

# 綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

以人民幣百萬元列值

	本公司股權持有人應佔								不具控制力權益總佔						
	股份	股份溢價	購股權儲備	股份獎勵儲備	就股份獎勵計劃持有的股份	按公允值計入其他全面收入之儲備	盈餘賬 (附註(a))	資本儲備 (附註(b))	匯兌儲備	累計溢利	一間附屬公司之股份獎勵儲備	分佔附屬公司之淨資產	小計	總額	
於2020年1月1日之結餘	308	3,292	95	10	(83)	442	40	1,753	(84)	10,219	15,992	28	2,123	2,151	18,143
本年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,440	1,440	-	395	395	1,835
應收款項及按公允值計入其他全面收入之股權工具稅後之公允值虧損	-	-	-	-	-	(272)	-	-	-	(272)	-	(3)	(3)	(3)	(275)
於出售按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項後重新分類至損益之累計虧損	-	-	-	-	-	17	-	-	-	17	-	-	-	-	17
換算海外業務時所產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	40	-	5	5	45
本年度之全面(支出)/收入總額	-	-	-	-	-	(255)	-	-	40	1,440	1,225	-	397	397	1,622
確認以權益結算的股份基礎給付(附註42)	-	-	13	40	-	-	-	-	-	53	3	-	3	3	56
購股權失效	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
轉入資本儲備	-	-	-	-	-	-	-	147	-	(147)	-	-	-	-	-
根據本公司及本公司一間附屬公司股份獎勵計劃已歸屬之股份	-	-	-	(50)	83	-	-	-	-	(33)	-	(31)	80	49	49
分派股息予不具控制力權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(96)	(96)	(96)
不具控制力權益之貢獻	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	11	11
向不具控制力權益退還股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	(7)	(7)
收購附屬公司的額外權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18)	(18)	(18)
收購一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126	126	126
轉換一間附屬公司發行之可轉換債券(附註38)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29	29	-	43	43	72
將按公允值計入其他全面收入之股權工具自非全資附屬公司轉至全資附屬公司	-	-	-	-	-	(22)	-	-	-	(22)	-	-	22	22	-
購回股份(附註40)	(35)	(932)	-	-	-	-	-	-	-	(967)	-	-	-	-	(967)
於2020年12月31日之結餘	273	2,360	107	-	-	165	40	1,900	(44)	11,509	16,310	-	2,681	2,681	18,991

# 綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

以人民幣百萬元列值

	本公司股權持有人應佔									不具控制力權益應佔					
	股份	股份溢價	購股權儲備	股份獎勵儲備	就股份獎勵計劃持有的股份	按公允值計入其他全面收入之儲備	盈餘賬 (附註(a))	資本儲備 (附註(b))	匯兌儲備	累計溢利	一間附屬公司之股份	分佔附屬公司之淨資產	小計	總額	
於2021年1月1日之結餘	273	2,360	107	-	-	165	40	1,900	(44)	11,509	16,310	-	2,681	2,681	18,991
本年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,634	1,634	-	331	331	1,965
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	-	(26)	-	(26)	-	17	17	(9)
應收款項及按公允值計入其他全面收入之股權工具稅後之公允值收益	-	-	-	-	-	307	-	-	-	-	307	-	-	-	307
出售按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項後重新分類至損益之累計虧損	-	-	-	-	-	21	-	-	-	-	21	-	-	-	21
本年度之全面收入(支出)總額	-	-	-	-	-	328	-	-	(26)	1,634	1,936	-	348	348	2,284
確認以權益結算的股份基礎給付(附註42)	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	4
行使購股權	2	84	(20)	-	-	-	-	-	-	-	66	-	-	-	66
贖回股份(附註40)	(2)	(114)	-	-	-	-	-	-	-	-	(116)	-	-	-	(116)
就股份獎勵計劃項下未認購股份購買股份(附註42)	-	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	(79)	-	-	-	(79)
轉撥至資本儲備	-	-	-	-	-	-	-	313	-	(313)	-	-	-	-	-
已付不具控制力權益股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84)	(84)	(84)
不具控制力權益之貢獻	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	55	55
收購一間附屬公司之額外權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(65)	(65)	-	27	27	(38)
其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11)	(11)	-	14	14	3
於2021年12月31日之結餘	273	2,330	91	-	(79)	493	40	2,213	(70)	12,754	18,045	-	3,041	3,041	21,086

附註：

- (a) 盈餘賬乃指本公司發行股本面值與創維投資(控股)有限公司(本公司於2000年進行集團重組中收購之附屬公司)所發行之股本面值及其他儲備賬合計總值之間之差額。
- (b) 資本儲備乃中華人民共和國(「中國」)之法定儲備。根據中國有關法規及本公司於中國之附屬公司之相關公司章程規定，各中國之附屬公司應當提取法定儲備(即資本儲備)為儲備基金，其提取比例不得低於除稅後溢利之10%，當其法定儲備達到註冊資本之50%時，可以不再提取。該等儲備只可用作補償損失、資本化及擴充生產與經營。

# 綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度

以人民幣百萬元列值

	2021年	2020年
<b>經營業務</b>		
除稅前溢利	2,552	2,180
調整：		
無形資產攤銷	1	2
使用權資產折舊	93	95
物業、廠房及設備折舊	448	476
投資物業折舊	79	71
股息收入	—	(29)
融資成本	461	440
已確認資產相關政府補貼	(92)	(145)
已確認金融資產減值虧損	299	179
利息收入	(317)	(305)
可轉換債券衍生工具部分之虧損(收益)	153	(241)
按公允值計入損益之金融資產的公允值變動所產生的收益	(1,212)	(345)
出售附屬公司之收益	—	(724)
出售物業、廠房及設備之虧損	2	74
保修費撥備	334	272
股份基礎給付	4	56
分佔聯營公司及合資企業之業績	(14)	(15)
存貨之撇減	132	64
其他	58	146
營運資金變動前之經營業務現金流量	2,981	2,251
結算衍生金融工具	(10)	(1)
存貨增加	(1,689)	(814)
物業存貨增加	(567)	(874)
應收貿易款項及應收票據減少	1,327	926
按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項增加	(181)	(407)
其他應收款項、按金及預付款增加	(1,294)	(515)
應收貸款增加	—	(97)
應付貿易款項及應付票據(減少)增加	(47)	1,772
其他應付款項增加	1,338	418
合約負債增加	184	1,120
保修費撥備減少	(271)	(239)
遞延收入增加(減少)	20	(18)
經營業務所得現金	1,791	3,522
已收利息	57	30
返還(繳付)香港利得稅	8	(4)
繳付海外所得稅	(52)	(1)
繳付中國所得稅	(526)	(391)
繳付土地增值稅	(34)	(19)
<b>經營業務所得現金淨額</b>	<b>1,244</b>	<b>3,137</b>

# 綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度

以人民幣百萬元列值

	附註	2021年	2020年
<b>投資業務</b>			
已收利息		260	275
收購使用權資產		(179)	(198)
購置及就物業、廠房及設備已付按金		(1,918)	(1,463)
出售物業、廠房及設備所得款項		321	121
投資於一間聯營公司		(54)	(35)
按公允值計入損益之金融資產投資		(2,807)	(799)
出售按公允值計入損益之金融資產所得款項		2,811	707
預付貸款		(1,455)	(723)
應收貸款之償還		2,176	1,156
存入其他存款		(680)	–
返還其他按金		680	–
存入已抵押及受限銀行存款		(2,002)	(1,627)
提取已抵押及受限銀行存款		1,501	1,296
出售附屬公司之淨現金流入	44	–	853
其他投資現金流量		126	192
<b>投資業務所用現金淨額</b>		<b>(1,220)</b>	<b>(245)</b>
<b>融資業務</b>			
已付股息		(84)	(96)
已付利息		(349)	(375)
本公司購回股份	40	(116)	(967)
行使購股權		66	–
就本公司股份獎勵計劃項下未歸屬股份購買股份	42	(79)	–
新增借款		13,080	18,361
償還貸款		(10,223)	(15,151)
租賃負債付款		(78)	(79)
新募集公司債券(扣除交易成本)	39	–	797
償還公司債券		–	(1,913)
其他融資現金流量		149	(14)
<b>融資業務所得現金淨額</b>		<b>2,366</b>	<b>563</b>
<b>現金及現金等值之增加淨額</b>		<b>2,390</b>	<b>3,455</b>
<b>於年初之現金及現金等值</b>		<b>8,214</b>	<b>4,806</b>
轉撥至持作出售資產之銀行結餘及現金		–	(74)
外匯匯率變動之影響		7	27
<b>於年末之現金及現金等值</b> (即銀行結餘及現金)		<b>10,611</b>	<b>8,214</b>

## 1. 一般事項

創維集團有限公司(「本公司」)於百慕達註冊成立為獲豁免有限公司，股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司之註冊辦事處及主要營業地點之地址已在年報內公司資料章節中披露。

綜合財務報表乃以人民幣呈列，其亦為本公司及其大部分附屬公司之功能貨幣。

本集團(包括本公司及其附屬公司)之主要業務為生產及銷售智能電視系統、家庭接入系統、智能白家電產品、智能製造、互聯網增值服務、物業發展、持有物業、光伏產品、現代服務及買賣其他產品。有關各主要附屬公司、聯營公司及合資企業之主要業務詳情分別載於附註54及21。

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

### 於本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則

於本年度，編製綜合財務報表時，本集團首次應用以下由香港會計師公會頒佈之經修訂香港財務報告準則，有關準則於2021年1月1日或之後開始之年度期間強制生效：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	COVID-19相關租金減免
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 – 第二階段

此外，本集團已應用國際會計準則理事會之國際財務報告準則詮釋委員會(「委員會」)於2021年6月頒佈的議程決定，該議程決定澄清實體在釐定存貨的可變現淨值時應列為「進行銷售所需的估計成本」的成本。

於本年度應用經修訂香港財務報告準則不會對本集團本年度及過往年度的財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露造成重大影響。

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則—續

### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早採納下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂本 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第3號(修訂本)	提述概念框架 <sup>2</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企業之間的資產銷售或貢獻 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	2021年6月30日之後COVID-19相關租金減免 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(2020年)之有關修改 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策披露 <sup>3</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 <sup>3</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>3</sup>
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—擬定用途前之所得款項 <sup>2</sup>
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履行合約之成本 <sup>2</sup>
香港財務報告準則(修訂本)	2018年至2020年週期香港財務報告準則之年度改進 <sup>2</sup>

1 於2021年4月1日或之後開始之年度期間生效。

2 於2022年1月1日或之後開始之年度期間生效。

3 於2023年1月1日或之後開始之年度期間生效。

4 於待定日期或之後開始之年度期間生效。

除下述經修訂香港財務報告準則外，本公司董事預期，於可見未來採納所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對綜合財務報表產生重大影響。

### 香港財務報告準則第3號(修訂本)「概念框架之提述」

該等修訂本：

- 更新香港財務報告準則第3號業務合併(「香港財務報告準則第3號」)之提述，從而使其提述2018年發佈的「2018年財務報告概念框架」(「概念框架」)而非「編製及呈列財務報表之框架」(被於2010年10月發佈的「2010年財務報告概念框架」所替換)；
- 增加一項規定，即就香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」(「香港會計準則第37號」)或香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第21號「徵費」範圍內的交易及其他事項而言，收購方應用香港會計準則第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第21號而非概念框架識別其於業務合併中承擔之負債；及
- 增加一項明確聲明，即收購方並不確認於業務合併中收購的或然資產。

採納該等修訂本預期將不會對本集團的財務狀況及表現產生重大影響。

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則—續

### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則—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香港詮釋第5號的相關修訂(2020年)」

該等修訂本就評估自報告日期起至少十二個月的延遲結付權利提供澄清及額外指引，以將負債分類為流動或非流動，當中包括：

- 訂明負債分類為流動或非流動應基於報告期末存在的權利。具體而言，該等修訂本澄清：
  - (i) 分類不應受管理層在十二個月內結清負債的意圖或預期所影響；及
  - (ii) 倘若該權利以遵守契諾為條件，即使貸款人在較後日期才測試是否符合條件，該權利在報告期末符合條件的情況下仍然存在；及
- 澄清倘若負債具有條款，可由對手方選擇透過轉讓實體本身的權益工具進行結清，僅當實體應用香港會計準則第32號「金融工具：呈列」(「香港會計準則第32號」)將選擇權單獨確認為股權工具時，該等條款則不影響將其分類為流動或非流動。

此外，香港詮釋第5號因香港會計準則第1號(修訂本)而修改，以統一相應的措辭，而結論並無變動。

於2021年12月31日，本集團未償還可轉換工具包括不符合應用香港會計準則第32號的股權工具分類之對手方轉換期權。本集團根據本集團有義務透過現金結算贖回該等工具的最早日期分類為流動或非流動。於2021年12月31日，主債務部分按攤銷成本計量，賬面值為人民幣956百萬元，而衍生工具部分(包括轉換期權)按公允值計量，賬面值為人民幣172百萬元，兩者均獲分類為附註38所載之非流動。於應用該等修訂本後，除透過現金結算進行贖回的義務外，於行使不符合股權工具分類的轉換期權時轉讓股權工具亦構成可轉換工具結算。鑒於轉換期權可於任何時候行使，主債務及衍生工具部分人民幣1,128百萬元將會重新分類至流動負債，原因是持有人有權於十二個月內轉換。

除上文所披露者外，應用該等修訂本將不會導致對本集團於2021年12月31日的其他負債進行重新分類。

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則—續

### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則—續

#### 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)「會計政策披露」

香港會計準則第1號修訂本以「重大會計政策資料」取代「主要會計政策」一詞的所有情況。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該等修訂本亦澄清，即使涉及款項並不重大，但基於相關交易性質、其他事項或情況，會計政策資料仍可屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料本身即屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務報告第2號「作出重大性判斷」(「實務報告」)亦經修訂，以說明一間實體如何將「四步法評估重大性流程」應用於會計政策披露及判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務報告已增加指導意見及實例以幫助實體。

應用該等修訂本預期不會對本集團財務狀況或表現產生重大影響，但可能影響本集團主要會計政策之披露。有關應用影響(如有)將於日後本集團的綜合財務報表中予以披露。

#### 香港會計準則第8號(修訂本)「會計估計的定義」

該等修訂本定義會計估計為「存在計量不明朗因素的財務報表之貨幣金額」。會計政策可能規定對計量不明朗因素的財務報表的項目進行計量—即會計政策可能規定將按貨幣金額計量的有關項目不可直接觀察而須予以估計。於此情況下，一間實體應編製會計估計，旨在達到會計政策載列的目標。編製會計估計包括根據最新可得可靠的資料作出的判斷或假設用途。

此外，香港會計準則第8號的會計估計變更的概念予以保留，惟有進一步澄清。

應用該等修訂本預期不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策

#### 3.1 綜合財務報表之編製基準

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用戶作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包含聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港《公司條例》規定之適用披露。

綜合財務報表乃按歷史成本基礎編製，惟若干金融工具按各報告期末之公允值計量，有關詳情在下文會計政策內說明。

歷史成本一般是基於為換取貨品和服務所給予代價之公允值。

公允值是指市場參與者之間在計量日期進行的有序交易中出售資產所收取的價格或轉移負債所支付的價格，無論該價格是可直接觀察到的結果還是採用其他估值技術作出的估計。在對資產或負債的公允值進行估計時，本集團考慮市場參與者在計量日期為該資產或負債進行定價時將會考慮的特徵。在本綜合財務報表中計量和／或披露的公允值均在此基礎上予以確定，惟香港財務報告準則第2號／*股份基礎給付*／（「香港財務報告準則第2號」）範圍內的股份基礎給付交易、根據香港財務報告準則第16號／*租賃*／（「香港財務報告準則第16號」）入賬之租賃交易以及與公允值類似但並非公允值的計量（例如：香港會計準則第2號／*存貨*／中的可變現淨值或香港會計準則第36號／*資產減值*／（「香港會計準則第36號」）中的使用價值）除外。

非金融資產之公允值計量則參考市場參與者可從使用該資產得到之最高及最佳效用或將該資產售予另一可從使用該資產得到最高及最佳效用之市場參與者所產生之經濟效益。

就按公允值交易的金融工具及於隨後期間計量公允值時將予使用之不可觀察輸入數據之估值技術而言，估值技術會予以校準，以使於首次確認時估值技術之結果與交易價相等。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.1 綜合財務報表之編製基準—續

此外，就財務報告而言，公允值計量應基於公允值計量的輸入數據的可觀察程度以及該等輸入數據對整體公允值計量的重要性，被歸入第一級、第二級或第三級的公允值級別，詳述如下：

- 第一級輸入數據是指實體於計量日期可以取得的相同資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據是指除了第一級輸入數據所包含的報價以外，資產或負債可直接或間接觀察得出的輸入數據；及
- 第三級輸入數據是指資產或負債的不可觀察輸入數據。

主要會計政策載列如下。

### 3.2 主要會計政策

#### 綜合賬目基準

綜合財務報表包括本公司及受本公司或其附屬公司控制之實體之財務報表。控制是指本公司：

- 擁有對被投資方的權力；
- 通過對被投資方的介入而承擔或有權獲得可變回報；及
- 有能力運用其權力影響所得到之回報。

倘事實及情況顯示上文所述三項控制因素的一項或多項出現變化，本集團會重新評估其是否控制投資對象。

本集團獲得附屬公司控制權時即對其綜合入賬，而當本集團失去附屬公司控制權時，即不再對其綜合入賬。具體而言，自本集團獲得附屬公司控制權之日起計，年內收購或出售附屬公司之收入及支出將列入綜合損益及其他全面收入表內，直至本集團不再擁有附屬公司控制權之日止。

損益及其他全面收入之各項均歸屬於本公司股權持有人及不具控制力權益。附屬公司的全面收入總額歸屬於本公司股權持有人及不具控制力權益，即使此舉會導致不具控制力權益產生虧損結餘。

若有需要，附屬公司之財務報表會作調整，以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 綜合賬目基準—續

本集團內各公司間之資產及負債、權益、收入及支出以及與本集團內各公司交易相關的現金流，於綜合入賬時悉數抵銷。

於附屬公司之不具控制力權益與本集團於附屬公司之權益分開呈列，指相關附屬公司清盤時其持有人可按比例分佔其資產淨值之現時擁有權權益。

##### 本集團於現有附屬公司之權益變動

本集團於附屬公司之權益變動如不導致本集團對其喪失控制權，將作股權交易核算。本集團持有的權益的相關部分與不具控制力權益的賬面值應予調整以反映附屬公司中相關權益的變動，包括按照本集團及不具控制力權益之權益比例在本集團與不具控制力權益之間重新分配相關儲備。

不具控制力權益調整之金額與支付或收取的代價的公允值之間差額直接計入權益並歸於本公司股權持有人。

倘本集團失去附屬公司的控制權，則終止確認該附屬公司之資產與負債及不具控制力權益(如有)。收益或虧損於損益確認並按下述兩者之間的差額計算：(i)所收代價的公允值及任何保留權益的公允值之和與(ii)本公司股權持有人應佔該附屬公司的資產(包括商譽)和負債的賬面值。先前於其他全面收入就該附屬公司確認之所有金額，會按猶如本集團已直接出售該附屬公司之相關資產或負債入賬(即按適用香港財務報告準則所訂明/允許而重新分類至損益或轉撥至另一權益類別)。於失去控制權當日前附屬公司保留的任何投資的公允值，會根據香港財務報告準則第9號/金融工具/〔香港財務報告準則第9號〕在其後入賬時被列作首次確認的公允值，或(如適用)首次確認於聯營公司或合資企業的投資成本。

##### 業務合併或資產收購

##### 可選集中度測試

本集團可選擇以逐項交易基準應用可選集中度測試，可對所收購之一組活動及資產是否並非一項業務作簡化評估。倘所購總資產的公允值幾乎全部都集中在單一可識別資產或一組類似可識別資產中，則符合集中度測試。評估之總資產不包括現金及現金等值、遞延稅項資產、及由遞延稅項負債影響產生之商譽。倘符合集中度測試，該組活動及資產會被釐定為並非業務及毋須作進一步評估。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 業務合併或資產收購—續

##### 資產收購

當本集團收購一組並不構成業務的資產及負債時，本集團通過按各自的公允值首先將購買價分配至金融資產／金融負債以識別及確認所收購及承擔的個別可識別資產及負債，購買價的結餘隨後根據其於購買當日的相關公允值分配至其他可識別資產及負債。此類交易並不會產生商譽或議價收購收益。

##### 業務合併

收購業務採用收購法入賬。在業務合併中轉讓的代價按公允值計量，乃由本集團對被收購方的前擁有人轉讓的資產、承擔的負債、以及由本集團為換取被收購方控制權而發行的股本權益於收購日的公允值的總和計算得出。與收購相關的成本通常在產生時於損益中確認。

除若干確認豁免外，所收購可識別資產及所承擔負債須符合「編製及呈列財務報表之框架」（被於2010年10月發佈的「財務報告概念框架」所替換）中資產及負債的定義。

於收購日，可識別收購資產及所承擔負債按公允值確認，惟以下各項除外：

- 遞延稅項資產或負債及與僱員福利安排有關的資產或負債分別根據香港會計準則第12號「*所得稅*」（「香港會計準則第12號」）及香港會計準則第19號「*僱員福利*」確認和計量；
- 與被收購方股份基礎給付安排或本集團為取代被收購方股份基礎給付安排而訂立的股份基礎給付安排有關的負債或股權工具，於收購日根據香港財務報告準則第2號計量（見下文會計政策）；
- 根據香港財務報告準則第5號「*持作出售之非流動資產及已終止經營業務*」分類為持作出售之資產（或出售組別）按該準則計量；及
- 租賃負債按餘下租賃付款（定義見香港財務報告準則第16號）的現值確認及計量，猶如所購入的租賃為於收購日的新租賃，惟以下租賃除外：(a)租期於收購日起計十二個月內屆滿；或(b)相關資產的價值較低。使用權資產按與相關租賃負債相同的數額確認及計量並予以調整，以反映租賃條款與市場條款相比有利或不利。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 業務合併或資產收購—續

##### 業務合併—續

商譽按所轉讓代價、於被收購方任何不具控制力權益之金額及收購方過往所持被收購方股本權益(如有)的公允值總和超出可識別收購資產及所承擔負債於收購日之淨額的數額計量。倘於重新評估後，可識別收購資產及所承擔負債之淨額超過所轉讓代價、於被收購方任何不具控制力權益之金額及收購方過往所持被收購方權益(如有)之公允值的總和，超出數額即時於損益內確認為議價收購收益。

屬現時擁有權權益並賦予其持有人於清盤時按比例取得相關附屬公司資產淨值的權利的不具控制力權益可初始按不具控制力權益應佔被收購方可識別資產淨值的確認金額比例或按公允值計量。

##### 商譽

收購業務所產生之商譽乃按收購業務(見上文會計政策)當日確認之成本減累計減值虧損(如有)入賬。

就減值測試而言，商譽分配至預期會受惠於合併協同效益之本集團各個或各組現金產生單位，作為內部管理，商譽將在最底層被監控，而且不超過營運分部層級。

獲分配商譽之現金產生單位(或一組現金產生單位)會每年，或在有跡象顯示有關單位可能出現減值時更頻繁地進行測試。就於報告期內進行收購所產生的商譽而言，獲分配商譽之現金產生單位(或一組現金產生單位)會於該報告期末前進行減值測試。倘可收回金額少於其賬面值，減值虧損首先會以減少任何商譽之賬面值來分配，其後以該單位(或一組現金產生單位)內各資產之賬面值為基準按比例分配至其他資產。

於出售相關現金產生單位或該組現金產生單位內之任何現金產生單位時，於釐定出售之損益時計入商譽應佔之金額。當本集團出售現金產生單位(或一組現金產生單位內之現金產生單位)內之業務時，所出售商譽之金額根據所出售之業務(或現金產生單位)與所保留現金產生單位(或該組現金產生單位)部分之相對價值計量。

本集團有關收購聯營公司及合資企業所產生之商譽之政策載述如下。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 於聯營公司及合資企業的權益

聯營公司為本集團對其有重大影響力的實體。重大影響力指參與被投資方的財務及營運政策的決策權力，但並非控制或共同控制該等政策。

合資企業指一項共同安排，對安排擁有共同控制權的各方據此對共同安排的淨資產擁有權利。共同控制是指按照合同約定對某項安排所共有的控制，僅於相關活動的決策要求需經共同控制的各方一致同意時才存在。

聯營公司及合資企業的業績、資產及負債按權益會計法計入綜合財務報表。編製權益會計所用的聯營公司及合資企業財務報表所用的會計政策與本集團類似情況下相似交易和事件所用的會計政策一致。根據權益法，於聯營公司或合資企業的投資初始按成本於綜合財務狀況表內確認，其後作出調整以確認本集團應佔聯營公司或合資企業的損益及其他全面收入。聯營公司／合資企業的淨資產變動(損益及其他全面收入除外)不會入賬，除非有關變動導致本集團持有的擁有權權益有所變動。倘本集團應佔聯營公司或合資企業的虧損超出本集團於該聯營公司或合資企業的權益(包括實質上組成本集團於該聯營公司或合資企業的投資淨額的任何長期權益)，則本集團不再繼續確認其應佔進一步虧損。僅當本集團須向聯營公司或合資企業承擔法定或推定責任或代表聯營公司或合資企業作出付款時，本集團方會確認額外虧損。

於被投資方變為聯營公司或合資企業當日起，於聯營公司或合資企業的投資採用權益法入賬。收購於聯營公司或合資企業的投資時，投資成本超過本集團於被投資方的可識別資產及負債的公允值淨額中所佔份額的部分確認為商譽，計入投資賬面值內。倘重估後本集團於可識別資產及負債的公允值淨額中所佔的份額超過投資成本，超出部分則在該項投資收購期間即時於損益確認。

本集團會評估是否有客觀證據顯示於聯營公司或合資企業之權益可能出現減值。倘存在任何客觀證據，則投資之全部賬面值(包括商譽)會根據香港會計準則第36號作為一項單一資產進行減值測試，方法為將其可收回金額(即使用價值與公允值減出售成本之較高者)與其賬面值作比較。任何已確認之減值虧損不會分配至構成投資賬面值一部分之任何資產(包括商譽)。倘投資之可收回金額其後增加，則根據香港會計準則第36號確認該減值虧損之任何撥回。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 於聯營公司及合資企業的權益—續

當本集團不再對聯營公司擁有重大影響力或對合資企業擁有共同控制權時，則按出售於該被投資方的全部權益入賬，所產生的收益或虧損於損益中確認。

當本集團削減於聯營公司或合資企業的所有權權益但繼續使用權益法時，倘以往於其他全面收入確認有關削減所有權權益的收益或虧損部分將於出售相關資產或負債時重新分類至損益，則本集團會將該收益或虧損重新分類至損益。

當集團實體與本集團的聯營公司或合資企業進行交易時，則與聯營公司或合資企業交易所產生的損益僅於聯營公司或合資企業的權益與本集團無關時，於本集團的綜合財務報表確認。

##### 持作出售之非流動資產

倘非流動資產(及出售組別)之賬面值可主要通過銷售交易，而非通過持續使用而收回，則會分類為持作出售。此情況僅於資產(或出售組別)可按其現時情況立即出售、出售條件僅屬出售該資產(或出售組別)之一般慣常條款，且極有可能出售時，方告符合。管理層須進行有關出售，而出售預期應可於分類日期起計一年內合資格確認為已完成出售。

當本集團致力進行涉及失去附屬公司控制權之出售計劃時，倘符合上述條件，該附屬公司之全部資產及負債均會分類為持作出售，而不論本集團是否將於出售後保留其於有關附屬公司之不具控制力權益。

分類為持作出售之非流動資產(及出售組別)乃按其先前賬面值與公允值減出售成本值兩者之較低者計量，惟香港財務報告準則第9號範圍內之金融資產除外，其繼續根據有關小節所載會計政策計量。

##### 客戶合約之收入

本集團於完成履約責任時(即於特定履約責任相關之貨品或服務之「控制權」轉讓予客戶時)確認收入。

履約責任指一項明確貨品或服務(或一批貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 客戶合約之收入—續

倘符合以下其中一項條件，則控制權隨時間轉移，而收入則參考相關履約責任的完成進度隨時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時收取及使用本集團履約所提供的利益；
- 本集團履約產生或增加客戶於本集團履約時控制的資產；或
- 本集團的履約未能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利收取至今已履約部分的款項。

否則，收入於客戶獲得明確貨品或服務控制權的時點確認。

合約負債指本集團因已向客戶收取代價(或應收代價金額)而向客戶轉讓貨品或服務的責任。

#### 隨時間逐步確認收入：計量履行履約責任之完成進度

完成履行履約責任進度按產出法計量，即根據直接計量至今已轉移予客戶之貨品或服務之價值與合約項下承諾之餘下貨品或服務之價值相比較確認收入，可以最佳方式描述本集團轉移貨品或服務控制權之履約情況。

作為實際權宜方法，倘本集團有權收取金額直接對應本集團迄今已完成履約價值的代價，本集團按本集團有權出具發票的金額確認收入。

#### 可變代價

就訂有可變代價(例如銷售回贈)之合約而言，本集團使用(a)預期價值法或(b)最有可能獲得之金額(具體視乎哪種方法能更好地預測本集團有權收取之代價金額)估計其有權收取之代價金額。

可變代價之估計金額計入交易價格，惟僅當可變代價之不確定性在其後變得確定，致使有關估計金額很大可能不會導致於將來出現重大收入撥回，其方會計入交易價格。

於各報告期末，本集團更新其估計交易價格(包括更新其有關可變代價估計金額是否已設限之評估)，以忠實反映於報告期末之情況及於報告期內之情況變動。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 客戶合約之收入—續

##### 存有重大融資成分

於釐定交易價格之過程中，倘所協定(不論明文或暗示)之付款時間對客戶或本集團就向客戶轉讓貨品或服務提供重大融資利益，則本集團會調整已承諾之代價金額以計及貨幣之時間價值影響。在此等情況下，合約存有重大融資成分。不論融資承諾是在合約中明確訂明還是透過各訂約方協定之付款條款暗示，均可能存在重大融資成分。

就付款與轉讓相關貨品或服務之間的期間少於一年之合約而言，本集團應用可行權宜方法而不就任何重大融資成分調整交易價格。

##### 委託人與代理人

當另一方涉及向客戶提供貨品或服務時，本集團會釐定其承諾之性質是否為由其自行提供指定貨品或服務(即本集團為委託人)的履約責任或安排由另一方提供該等貨品或服務(即本集團為代理人)的履約責任。

倘本集團在向客戶轉讓貨品或服務之前控制指定貨品或服務，則本集團為委託人。

倘本集團之履約責任為安排另一方提供指定貨品或服務，則本集團為代理人。在此情況下，在將貨品或服務轉讓予客戶之前，本集團不控制另一方提供之指定貨品或服務。當本集團為代理人時，應就為換取安排由另一方提供之指定貨品或服務而預期有權收取之任何收費或傭金之金額確認收入。

##### 附有退貨／換貨權的銷售

就附有退貨權／換取缺陷產品之權利的產品銷售而言，本集團確認以下各項：

- 按預期本集團有權收取之代價金額確認已轉讓產品的收入(因此，將不會就預期退回／換取之產品確認收入)；
- 退款負債／合約負債；及
- 就其向客戶收回產品之權利確認資產(並對銷售成本作相應調整)及呈列為退回貨品資產之權利。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 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自主使用已識別資產的權利，則該合約屬租賃或包含租賃。

對於首次採納當日或之後訂立或修訂或自業務合併產生之合約，本集團於合約初始或修訂日期根據香港財務報告準則第16號項下定義評估有關合約是否屬租賃或包含租賃。除非合約之條款及條件其後有所變更，否則將不會對有關合約進行重新評估。

##### 本集團作為承租人

##### 將代價分配至合約組成部分

對於包含一項租賃組成部分及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分的合約，本集團根據租賃組成部分的相對單獨價格及非租賃組成部分的單獨價格總和將合約代價分配至各個租賃組成部分(包括收購擁有租賃土地及非租賃樓宇部分的物業的所有權益之合約)，除非有關分配不能可靠地進行。

本集團亦採用可行權宜方法，不將非租賃組成部分從租賃組成部分區分開來，而是將租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分作為一項單獨的租賃組成部分進行入賬。

##### 短期租賃

本集團對自生效日期起計之租期為十二個月或以下並且不包括購買選擇權的機器、設備、運輸工具及物業租賃採用短期租賃確認豁免。短期租賃的租賃付款乃於租賃期間內按直線法確認為開支。

##### 使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 於開始日期或之前所作的任何租賃付款，減去所得的任何租賃獎勵；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團拆除及移除相關資產、修復相關資產所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定狀態將予產生的估計成本，除非該等成本乃因生產存貨、物業存貨及在建工程而產生。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 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，並就租賃負債任何重新計量作出調整。

倘本集團合理確信在租賃期屆滿時取得相關租賃資產的擁有權，則使用權資產自生效日期起至可使用年期屆滿期間折舊。否則，使用權資產按其估計可使用年期及租期的較短者以直線法折舊。

本集團在綜合財務狀況表中將使用權資產呈列為單獨項目。

##### 可退還租金按金

已付可退還租金按金乃根據香港財務報告準則第9號入賬並初始按公允值計量。初步確認時對公允值所作調整被視為額外租賃付款並計入使用權資產的成本。

##### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日尚未支付租賃付款的現值確認及計量租賃負債。在計算租賃付款的現值時，倘租賃中所隱含的利率不易確定，則本集團會採用在租賃開始日的增量借款利率。

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃獎勵；
- 基於指數或利率的可變租賃付款；
- 剩餘價值擔保項下的預期應付款項；
- 本集團合理確信將行使之購買選擇權的行使價格；及
- 支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映本集團行使權利終止)。

於開始日期後，租賃負債按應計利息及租賃付款予以調整。

本集團會於租期出現變動時重新計量租賃負債(並對有關使用權資產作出對應調整)，在此情況下，有關租賃負債乃透過使用重新評估當日經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款予以重新計量。

本集團在綜合財務狀況表中將租賃負債呈列為單獨項目。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 租賃—續

#### 租賃負債—續

#### 租賃修訂

倘存在下列情形，則本集團將租賃修訂作為一項單獨的租賃入賬：

- 該項修訂通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大租賃範圍；及
- 調增租賃的代價，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上按照特定合約的實際情況對單獨價格所作的任何適當調整。

就並非作為一項單獨租賃入賬的租賃修訂而言，本集團會透過使用修訂生效當日的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款，按經修訂租賃的租期重新計量租賃負債。

本集團透過對相關使用權資產作出對應調整，對租賃負債的重新計量進行會計處理。當經修訂合約包含一項或多項額外租賃組成部分，本集團根據租賃組成部分的相對單獨價格及非租賃組成部分的單獨價格總和將經修訂合約的代價分配至各個租賃組成部分。相關非租賃部分計入各自的租賃部分。

#### 因利率基準改革導致釐定未來租賃付款基準之變動

就因利率基準改革而導致釐定未來租賃付款基準之變動而言，本集團採用可行權宜方法，透過使用原來的貼現率將經修訂租賃付款貼現的方式重新計量租賃負債，除非租賃付款因浮動利率變動而出現變化則作別論。在該情況下，本集團使用反映利率變動的經修訂貼現率，並對相關使用權資產作出相應調整。當且僅當符合下述兩個條件時，租賃修改須因應利率基準改革而作出：

- 因利率基準改革的直接後果而導致必須修改；及
- 釐定租賃付款的新基準在經濟上等同於過往基準(即緊接修改前的基準)。

倘租賃修改是在須因應利率基準改革而作出的有關租賃修改以外進行，則本集團應用香港財務報表準則第16號(見上文會計政策)中的適用規定將於相同時間作出的所有租賃修改入賬，當中包括須因應利率基準改革作出的有關修改。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 租賃—續

本集團作為出租人

##### 租賃的分類及計量

本集團作為出租人的租賃分類為融資或經營租賃。凡租賃條款訂明相關資產擁有權附帶的絕大部分風險及回報均轉移至承租人，則有關租賃乃列為融資租賃。所有其他租約分類為經營租賃。

根據融資租賃應收承租人的款項乃於開始日期按相等於租賃投資淨額的金額確認為應收款項，並按相關租賃內含利率計量。初始直接成本(由生產商或交易商出租人產生者除外)計入租賃投資淨額的初步計量。利息收入會分配至會計期間，以反映本集團有關租賃未付投資淨額的定期回報率。

經營租賃之租金收入乃按相關租賃年期按直線基準於損益內確認。磋商及安排經營租賃所產生的初始直接成本計入租賃資產的賬面值，而有關成本於租賃期內按直線基準確認為開支。

於本集團日常業務過程中產生之利息及租金收入呈列為收入。

##### 將代價分配至合約組成部分

當合約同時包含租賃或非租賃組成部分，本集團採納香港財務報告準則第15號「客戶合約之收入」(「香港財務報告準則第15號」)，將合約的代價分配至租賃及非租賃組成部分。非租賃組成部分乃根據其相對單獨售價從租賃組成部分區分開來。

##### 可退還租金按金

已收可退還租金按金乃根據香港財務報告準則第9號入賬並初始按公允值計量。初步確認時對公允值所作調整被視為來自承租人的額外租賃付款。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 租賃—續

##### 本集團作為出租人—續

#### 租賃修訂

並非初始條款及條件一部分之租賃合約之代價變動作為租賃修訂入賬，包括通過免除或降低租金提供的租賃獎勵。

- 經營租賃

本集團將修訂經營租賃視為自修訂生效日期起計的新租賃，並考慮與原租賃相關的任何預付或應計租賃款項，作為新租賃的部分租賃款項。

- 融資租賃

本集團根據香港財務報告準則第9號的規定，將融資租賃的租賃付款變動入賬列為租賃修訂，該租賃修訂並不會作為單獨租賃入賬。倘該變動指一項重大的修訂，則取消確認原租賃的應收融資租賃款項，以及於修訂日期按經修訂貼現率貼現的經修訂租賃付款計算的取消確認收益或虧損確認於損益。倘該變動並非指一項重大的修訂，則本集團應繼續確認融資租賃應收款項，而該等賬面值將按修訂後的合約現金流量以應收融資租賃款項的原貼現率所貼現的現值計算。對金融資產賬面值的任何調整均於經營租賃修訂之生效日期在損益中確認。

#### 因利率基準改革導致釐定未來租賃付款基準之變動

對於非作為單獨租賃核算的融資租賃，而由於利率基準改革導致未來租賃付款額的釐定基準變更，本集團採用適用於財務工具之相同會計政策(見下文會計政策)。

#### 出售及售後回租交易

本集團採用香港財務報告準則第15號的規定評估出售及售後回租交易是否構成本集團進行的出售。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 租賃—續

本集團作為買方兼出租人

就不符合香港財務報告準則第15號規定作為資產出售入賬的資產轉讓而言，本集團(作為買方兼出租人)不會確認已轉讓資產，而是確認香港財務報告準則第9號範圍內的應收貸款，其金額與轉讓所得款項相等。

##### 外幣

編製各個別集團公司的財務報表時，以該公司功能貨幣以外貨幣(外幣)進行的交易按交易日之現行匯率確認。於報告期末，以外幣為單位的貨幣項目以該日之適用匯率重新換算。以外幣為單位並按公允值計算的非貨幣項目按公允值釐定當日之適用匯率重新換算。過往成本以外幣計算的非貨幣項目不予重新換算。

貨幣項目結算及貨幣項目的重新換算所產生之匯兌差額均於產生期間計入損益。

就呈列綜合財務報表而言，本集團業務的資產及負債按各報告期末的適用匯率換算為本集團的呈列貨幣(即人民幣)，而收入及開支項目則按期內平均匯率換算，除非期內匯率大幅波動，於此情況下，則會改用交易日的現行匯率。所產生的匯兌差額(如有)於其他全面收入確認，並於匯兌儲備下之權益歸入不具控制力權益(如適用)累計。

因收購海外業務而產生之可辨識所收購資產及應承擔負債之商譽及公允值調整乃視作該海外業務之資產與負債，並按每個報告期末之現行匯率換算。所產生之匯兌差額於其他全面收入確認。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 借款成本

因收購、興建或生產合資格資產(即需要一段長時間籌備作擬定用途或出售之資產)而直接產生之借款成本計入該等資產之成本，直至資產基本上可投入擬定用途或出售時為止。

倘於相關資產可用於擬定用途或出售後，任何特定借款仍未償還，則在計算一般借款的資本化比率時計入一般借款組合。在等待將特定借款用於合資格資產之前，將特定借款之款項作暫時性投資賺取之投資收入，會從符合資本化之借款成本中扣減。

所有其他借款成本於產生期間在損益中確認。

#### 政府補助

直至合理保證本集團符合政府補助附帶的條件及將會收取補助時，方會確認政府補助。

政府補助於本集團確認政府擬補貼之相關成本為開支的期間按系統化之基準於損益確認。特別是，政府補助的首要條件是本集團應採購、興建或購買非流動資產，則可於綜合財務狀況表確認為遞延收入，並於相關資產可使用年期按系統及合理基準轉撥至損益。

作為補償已產生開支或虧損或旨在為本集團提供即時財政資助而無未來相關成本的與收入相關的應收政府補助於成為應收的期間在損益確認。相關補助於「其他收入」項下呈列。

政府貸款利率低於市場利率帶來的得益被視為政府補助，按已收款項與基於現行市場利率計算的貸款公允值之間的差額計量。

#### 退休福利成本

對定額供款退休福利計劃(包括國家管理之養老金計劃、職業退休計劃及強制性公積金計劃)作出之付款，須於僱員已提供服務而使他們對供款獲享有權時作為開支確認。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 短期僱員福利

短期僱員福利是按在僱員提供服務時預期支付的福利的未貼現金額確認。所有短期僱員福利均被確認為開支，除非香港財務報告準則另有要求或允許在資產成本中計入福利。

經扣除任何已付金額後，僱員應得的福利(例如工資及薪金)確認為負債。

##### 股份基礎給付安排

###### 以權益結算的股份基礎給付交易

###### 授予董事及僱員購股權

面向董事、僱員以及其他提供類似服務人士的以權益結算的股份基礎給付，均按權益工具於授出日期的公允值計量。

以權益結算的股份基礎給付，其於授出日期之公允值(未計及所有非市場歸屬條件)，應於歸屬期間按本集團對權益工具最終歸屬之估計以直線法攤銷至費用當中，而股權(購股權儲備)中亦作相應增加。於各報告期末，本集團根據對全部相關非市場歸屬條件的評估，修訂其對預期歸屬的權益工具數目的估計。若對原先估計作出修訂，則其影響(如有)在損益中確認，以讓累計開支反映經修訂估計，並於購股權儲備中作相對應的調整。

購股權獲行使時，過往於購股權儲備中確認之金額將轉撥至股份溢價，而當購股權於歸屬日期後被沒收或於屆滿日仍未獲行使，過往於購股權儲備中確認之金額將轉撥至累計溢利。

###### 授予非僱員購股權

與非僱員方之間的以權益結算的股份基礎給付交易按所收取貨品或服務的公允值計量，惟當公允值不能可靠地估計時，則按授出的股權工具的公允值計量，並於實體獲得貨品或對手方提供服務當日計量。所收取的貨品或服務的公允值確認為開支。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 股份基礎給付安排—續

以權益結算的股份基礎給付交易—續

#### 股份獎勵

在股份獎勵計劃中，提供服務的公允值是根據獎勵股份在授予當天之公允值來釐定，按相關費用在歸屬期間以直線法攤銷，而股份獎勵儲備亦作出相應增加。就股份獎勵計劃持有之本公司股份及創維數字股份有限公司（「創維數字」）股份的收購成本會確認為庫存股（就股份獎勵計劃持有之股份）。在獎勵股份獲歸屬時，過往於股份獎勵儲備中確認之金額和相關的庫存股將轉撥至累計溢利。

於每個報告期末，本集團檢閱預期最終歸屬的獎勵股份估計數目。歸屬期間如有相關估計的修訂，其影響在損益中確認，並於股份獎勵儲備中作相應調整。

#### 稅項

所得稅開支指現時應付稅項及遞延稅項之總額。

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溢利不同，乃由於不包括在其他年度應課稅收入或可扣稅開支，亦不包括從不課稅或可扣稅之項目。本集團流動稅項負債按報告期末已生效或實質上已生效之稅率計算。

遞延稅項按綜合財務報表資產及負債之賬面值與計算應課稅溢利之相應稅基的暫時性差異確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅臨時差額確認。遞延稅項資產一般就所有可扣稅暫時性差異予以確認，惟以該等可扣稅暫時性差異可用於抵銷應課稅溢利為限。倘於一項交易中，因業務合併以外原因開始確認資產及負債而引致既不影響應課稅溢利亦不影響會計溢利之臨時差額，該等遞延稅項資產及負債則不會被確認。此外，若暫時性差異是源自商譽之首次確認，則不確認遞延稅項負債。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 稅項—續

遞延稅項負債乃按因對附屬公司、聯營公司投資及於合資企業的權益而引致之應課稅暫時差額而確認，惟倘本集團可控制回撥暫時差額及該暫時差額可能不會於可見將來回撥則除外。由於該投資和權益相關的可抵扣暫時性差異所產生的遞延稅項資產，只有在可能有足夠的應課稅溢利的情況下方可確認，此情況才能利用暫時性差異的利益，並預期可於預見將來撥回。

遞延稅項資產之賬面值於每個報告期末作出檢討，並於不再可能會有足夠應課稅溢利收回全部或部分資產時作出調減。

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(按報告期末已生效或實質上已生效之稅率(及稅法)計算)。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團於報告期末預期將要收回或償還其資產及負債的賬面值的稅務後果。

為計量本集團確認使用權資產及有關租賃負債的租賃交易的遞延稅項，本集團首先會釐定稅費減免是歸屬於使用權資產或租賃負債。

就稅費減免歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團就使用權資產及租賃負債單獨採納香港會計準則第12號的規定。由於採納初始確認豁免，於初始確認相關使用權資產及租賃負債所產生的暫時性差異不予確認。其後因重新計量租賃負債及租賃修訂而對使用權資產及租賃負債的賬面值進行修訂而產生的暫時性差異(不受初始確認豁免規限)於重新計量或修訂日期確認。

如有法定強制執行權將流動稅項資產抵銷流動稅項負債及該等資產及負債與同一稅務機構向同一實體徵收的所得稅有關，可抵銷遞延稅項資產及負債。

即期和遞延稅項應計入損益中，除非其與計入其他全面收入或直接計入權益的項目相關(在這種情況下即期和遞延稅項也分別計入其他全面收入或直接計入權益)。對業務合併進行初步會計處理中產生即期稅項或遞延稅項時，稅項影響納入業務合併會計處理。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備為持作用於生產或供應貨品或服務或行政用途(除下文所述的在建工程外)的有形資產。物業、廠房及設備於綜合財務狀況表內按成本減期後累計折舊及期後累計減值虧損(如有)列賬。

在建工程(包括作生產、供應或行政用途的在建物業、廠房及設備)乃按成本扣除已確認減值虧損列賬。成本包括專業費用,對符合資格的資產而言,亦包括根據本集團之會計政策資本化之借款成本。在建工程在完成及準備使用時將分類至物業、廠房及設備中之適當類別。該等資產的折舊處理與其他物業資產方法一致,均在準備使用時開始計提折舊。

當本集團付款購買的物業擁有權權益包括租賃土地及樓宇部份,總代價於初始確認時按相對公允值比例於租賃土地及樓宇部份之間分配。倘相關付款能可靠分配,則以經營租賃入賬的租賃土地權益在綜合財務狀況表中列為「使用權資產」。倘若代價無法於非租賃樓宇部分及相關租賃土地的不可分割權益之間可靠分配時,則整項物業分類為物業、廠房及設備。

折舊乃以直線法按估計可使用年期撇銷有關資產(除在建工程外)成本減其剩餘價值計算。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末進行審閱,而任何估計變動的影響按前瞻基準入賬。

物業、廠房及設備項目乃於出售時或預期持續使用該資產不會產生未來經濟利益時終止確認。出售或棄用一項物業、廠房及設備產生的任何收益或虧損按資產銷售所得款項與賬面值的差額釐定,並於損益內確認。

當一項物業因已證實結束自用而變為投資物業時,從自用物業轉撥至投資物業並不改變所轉撥物業的賬面值,且就計量或披露目的而言並不改變該物業的成本。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 投資物業

投資物業指為收取租金及／或資本增值而持有之物業。

投資物業初步按成本(包括任何直接應佔開支)計量。於初步確認後，投資物業以成本減期後累計折舊及任何累計減值虧損列值。折舊乃以直線法於投資物業的估計可使用年內撇銷其成本並計及其估計剩餘價值確認。

投資物業應於出售時或永久報廢而且在出售後預期不會產生未來經濟利益時予以終止確認。因終止確認物業所產生之任何收益或虧損(按出售所得款項淨額與資產賬面值之差異計算)於終止確認該物業之期間計入損益內。

##### 無形資產

###### 獨立收購之無形資產

獨立收購而具有有限可使用年期的無形資產以成本減累計攤銷及任何累計減值虧損計量。具有有限可使用年期的無形資產攤銷以直線法按估計可使用年期確認。估計可使用年期及攤銷方法於各報告期末進行審閱，而任何估計變動的影響按前瞻基準入賬。獨立收購的不能確定可使用年期的無形資產按成本減任何其後累計減值虧損計量。

###### 內部產生之無形資產—研究及開發支出

研究活動開支於產生期內確認為開支。

僅當出現所有下列情況時，所有開發活動(或內部項目的開發階段)所產生的內部無形資產始予以確認：

- 完成無形資產以使其可供使用或出售在技術上具有可行性；
- 有意完成無形資產及使用或出售該無形資產；
- 有能力使用或出售無形資產；
- 無形資產如何產生可能的未來經濟利益；
- 有足夠的技術、財務及其他資源可用於完成開發及使用或出售無形資產；及
- 能夠可靠計量無形資產於開發期間應佔的開支。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 無形資產—續

##### 內部產生之無形資產—研究及開發支出—續

內部產生之無形資產初步確認金額為該無形資產自首度符合上述確認標準之日起產生之開支總額。倘未能確認內部產生之無形資產，則開發支出於其產生期間在損益扣除。

於初步確認後，內部產生之無形資產以成本減累計攤銷及累計減值虧損(如有)呈報，與獨立收購之無形資產所用基準相同。

##### 於業務合併中收購之無形資產

於業務合併中收購之無形資產應與商譽分開確認，並於初步確認時以其在收購日的公允值(確認為其成本)計量。

初步確認後，於業務合併中收購的不能確定可使用年期的無形資產乃以成本減其後累計減值虧損列賬。

無形資產應在出售或預期使用或出售不會產生未來經濟利益時終止確認。因終止確認無形資產所產生之任何收益及虧損(按出售所得款項淨額與資產賬面值之差異計算)於終止確認資產時於損益確認。

#### 物業、廠房及設備、投資物業、使用權資產及無形資產(商譽除外)減值虧損

本集團於各報告期末檢視具有有限可使用年期的物業、廠房及設備、投資物業、使用權資產及無形資產之賬面值，以釐定是否有任何跡象顯示該等資產出現減值虧損。如有任何該等跡象，則會估計相關資產之可收回金額，以決定減值虧損(如有)的程度。不能確定可使用年期的無形資產應每年最少進行一次減值測試，亦應在發現有減值跡象時進行該測試。

物業、廠房及設備、投資物業、使用權資產及無形資產的可收回金額乃予單獨估計。當不可能個別估計可收回金額時，本集團估計該資產所屬的現金產生單位的可收回金額。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 物業、廠房及設備、投資物業、使用權資產及無形資產(商譽除外)減值虧損—續

對現金產生單位進行減值測試時，公司資產於可確立合理及一致的分配基準時被分配至相關現金產生單位，否則被分配至可確立合理及一致分配基準的最小組別現金產生單位。公司資產所屬的現金產生單位或一組現金產生單位釐定可收回金額，並與相關現金產生單位或一組現金產生單位的賬面值進行比較。

可收回金額為公允值減出售成本與使用價值之間的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃按除稅前貼現率貼現至其現值，除稅前貼現率反映目前市場對資產(或現金產生單位)的貨幣時間值與相關風險的評估，因此並未對未來現金流量的估計作出調整。

若一項資產(或現金產生單位)的可收回金額預期低於其賬面值，該資產(或現金產生單位)的賬面值將會減低至其可收回金額。就無法以合理及一致基準分配至現金產生單位的公司資產或部分公司資產而言，本集團將一組現金產生單位的賬面值(包括分配至該組現金產生單位的公司資產或部分公司資產的賬面值)與該組現金產生單位的可收回金額進行比較。在分配減值虧損時，會首先分配減值虧損以減少任何商譽的賬面值(如適用)，然後根據單位或一組現金產生單位中各資產的賬面值按比例基準分配至其他資產。資產的賬面值減低後不得低於：其公允值減去出售成本(如可計量)、其使用價值(如可確定)及零(取以上三者之最高值)。本應分配至該項資產的減值虧損額應按比例分配至該單位或一組現金產生單位的其他資產。減值虧損即時於損益中確認。

倘其後撥回減值虧損，該資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)之賬面值將增至重新估計之可收回數額，惟增加後之賬面值不得超過資產(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而釐定之賬面值。減值虧損之撥回即時於損益中確認。

##### 存貨

存貨按其成本及可變現淨值較低者列示。存貨成本採用加權平均法計算。可變現淨值乃估計存貨售價減所有完成之估計成本及銷售所需成本。作出銷售所必需的成本包括本集團作出銷售必須產生的銷售及非增量成本直接應佔的增量成本。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 物業存貨

擬將於開發完成後出售的開發中物業及已完工待售物業存貨均分類為流動資產。除根據使用權資產的會計政策按成本模型計量的租賃土地部份外，已完工物業／開發中物業按成本及可變現淨值兩者之較低者列賬。成本乃以特定識別基準釐定，包括分配產生之相關開發費用及(如適用)資本化之借款成本。可變現淨值指物業之估計售價減完成之估計成本及銷售所需成本。作出銷售所必需的成本包括本集團作出銷售必須產生的銷售及非增量成本直接應佔的增量成本。

開發中物業於完工後轉撥至已完工物業。

#### 保修費撥備

本集團若因過往事件而有現存責任(法定或推定)，並且本集團可能將須履行責任，而且亦能對責任金額作出可靠估計，則會確認保修費撥備。

保修費撥備之確認金額，乃經考慮圍繞責任之風險及不確定因素後，對報告期結束時履行現存責任所需代價之最佳估計值。當使用履行現存責任的估計現金流量計算撥備時，其賬面值為現金流量的現值(倘貨幣時間值之影響屬重大)。

於相關貨品銷售合約下保證型保修責任預期成本的撥備，乃於銷售相關產品當日按董事對履行本集團責任所需支出的最佳估計確認。

#### 或然負債

或然負債是因過往事件產生的當前義務但不予確認，因為不太可能有體現經濟利益的資源流出以結算義務或義務數額不能以足夠可靠的方式計量。

倘本集團對一項義務共同及個別負責，則預期將由其他方履行的義務部分被視為或然負債且不會在綜合財務報表中確認。

本集團持續評估以確定是否有可能出現體現經濟利益的資源流出。倘過往作為或然負債處理的項目將可能需要未來經濟利益流出，則在發生概率變動的報告期間之綜合財務報表中確認撥備，惟無法作出可靠估計的極其罕見情況除外。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 金融工具

當一家集團實體成為工具合約條文的訂約方時，金融資產及金融負債須予以確認。所有以常規方式購買或出售之金融資產，均按交易日期為基準確認及終止確認。以常規方式購買或出售是指按照相關市場中之規則或慣例通常約定之時間內交付資產之金融資產買賣。

金融資產及金融負債初步按公允值計量，惟根據香港財務報告準則第15號初步計量客戶合約所產生的應收貿易款項除外。因收購或發行金融資產及金融負債(按公允值計入損益的金融資產及金融負債除外)而直接產生的交易成本於初步確認時計入或扣自該等金融資產或金融負債(如適用)的公允值。因收購按公允值計入損益的金融資產或金融負債而直接產生的交易成本即時於損益中確認。

實際利率法為計算金融資產或金融負債之攤銷成本及按有關期間攤分利息收入及利息開支之方法。實際利率乃於初步確認時按金融資產或金融負債之預期年期或較短期間(如適用)內確切貼現估計日後現金收入及支出(包括構成實際利率整體部分之所有已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或貼現)至賬面淨值之利率。

本集團日常業務過程中所產生的利息收入乃呈列為營業額。

##### 金融資產

##### 金融資產的分類及其後計量

符合以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 持有金融資產的業務模式的目標為收回合約現金流；及
- 合約條款令於特定日期產生的現金流純粹為支付本金及未償還本金的利息。

符合以下條件的金融資產其後按公允值計入其他全面收入計量：

- 持有金融資產的業務模式的目標為同時出售及收回合約現金流；及
- 合約條款令於特定日期產生的現金流純粹為支付本金及未償還本金的利息。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 金融工具—續

#### 金融資產—續

#### 金融資產的分類及其後計量—續

所有其他金融資產隨後按公允值計入損益計量，惟倘股權投資既非持作買賣亦非收購方於適用香港財務報告準則第3號的業務合併中確認的或然代價，則於金融資產初步確認時，本集團可不可撤銷地選擇在其他全面收入中呈列該股權投資公允值的後續變動。

金融資產倘符合以下條件則分類為持作買賣：

- 收購金融資產之主要目的為於短期內出售；或
- 於初步確認時，該金融資產為已識別金融工具組合的一部分，且由本集團一併管理並於近期具有短期獲利的實際模式；或
- 該金融資產為並未被指定為有效對沖工具的衍生工具。

此外，本集團可不可撤回地指定須按攤銷成本計量或按公允值計入其他全面收入的金融資產為按公允值計入損益計量，前提是有關指定可消除或大幅減少會計錯配發生。

#### (i) 攤銷成本及利息收入

對於其後按攤銷成本計量的金融資產及其後按公允值計入其他全面收入的應收款項而言，利息收入利用實際利率法確認。利息收入乃通過對金融資產的總賬面值應用實際利率計算得出，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，利息收入透過對下一個報告期金融資產的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有所改善，以致金融資產不再發生信貸減值，則利息收入透過於資產被釐定不再發生信貸減值後對報告期間開始時金融資產的總賬面值應用實際利率予以確認。

#### (ii) 分類為按公允值計入其他全面收入之應收款項

由於利息收入採用有效利率法計算，分類為按公允值計入其他全面收入之應收款項賬面值的隨後變動計入損益。該等應收款項賬面值的所有其他變動計入其他全面收入，並於按公允值計入其他全面收入之儲備累計。在不減少該等應收款項賬面值的情況下，減值撥備計入損益，相應調整計入其他全面收入。當該等應收款項終止確認時，原先計入其他全面收入的累計收益或虧損將重新分類至損益。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 金融工具—續

##### 金融資產—續

##### 金融資產的分類及其後計量—續

##### (iii) 指定為按公允值計入其他全面收入之股權工具

按公允值計入其他全面收入之股權工具投資其後按公允值計量，其公允值變動所產生的收益及虧損於其他全面收入確認及於按公允值計入其他全面收入之儲備累計；且毋須進行減值評估。累計收益或虧損不會重新分類至出售股權投資之損益，並將轉撥至累計溢利。

當本集團確立收取股息之權利時，該等股權工具投資的股息於損益中確認，除非股息明確代表收回部分投資成本。股息計入損益內「其他收入」項目中。

##### (iv) 按公允值計入損益之金融資產

金融資產如不符合按攤銷成本計量或按公允值計入其他全面收入或指定按公允值計入其他全面收入的計量標準，則按公允值計入損益計量。

於各報告期末，按公允值計入損益之金融資產按公允值計量，而任何公允值收益或虧損於損益確認。於損益確認的收益或虧損淨額不包括就金融資產所賺取的任何股息或利息，並計入「其他收益及虧損」項目內。

##### 金融資產及根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估之其他項目的減值

本集團根據預期信用損失模型對香港財務報告準則第9號所規定須進行減值評估的金融資產(包括應收貸款、應收貿易款項及應收票據、其他應收款項、已抵押及受限銀行存款)、銀行結餘及融資租賃應收款項進行減值評估。預期信用損失金額於每個報告日期更新，以反映自初步確認以來的信貸風險變動。

全期預期信用損失指於相關工具的預期存續期內所有可能違約事件導致的預期信用損失。相反，十二個月預期信用損失則指預期於報告日期後十二個月內可能發生的違約事件導致的部分全期預期信用損失。評估乃根據本集團過往信用損失經驗進行，並就債務人特定因素、一般經濟狀況以及對報告日期當前狀況及未來狀況預測的評估而作出調整。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 金融工具—續

#### 金融資產—續

#### 金融資產及根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估之其他項目的減值—續

本集團一直就應收貿易款項及融資租賃應收款項確認全期預期信用損失。

就所有其他工具而言，本集團計量的損失撥備等於十二個月預期信用損失，除非自初步確認以來信貸風險顯著上升，在此情況下，本集團確認全期預期信用損失。評估是否應確認全期預期信用損失，乃基於自初步確認以來出現違約之可能性或風險是否顯著上升。

#### (i) 信貸風險顯著上升

於評估信貸風險是否自初步確認以來顯著上升時，本集團會將金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初步確認日期發生違約的風險進行比較。作出評估時，本集團會考慮合理有據的定量及定性資料，包括過往經驗及毋須投入過多成本或精力即可獲得之前瞻性資料。

尤其是，在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；
- 信貸風險的外界市場指標顯著惡化，例如：債務人的信貸息差、信貸違約掉期價格大幅上升；
- 預期會導致債務人還債能力大幅下降的商業、金融或經濟狀況的現有或預計不利變動；
- 債務人經營業績的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重大不利變動，導致債務人還債能力大幅下降。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 金融工具—續

##### 金融資產—續

##### 金融資產及根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估之其他項目的減值—續

##### (i) 信貸風險顯著上升—續

不論上述評估結果如何，倘合約付款逾期超過30日，本集團均假設信貸風險自初步確認以來顯著上升，除非本集團有合理有據的資料證明並非如此。

儘管如此，倘債務工具於報告日期被確定信貸風險較低，則本集團假設該債務工具的信貸風險自初步確認以來並無大幅上升。倘若債務工具符合以下條件，則被確定信貸風險較低：(i)違約風險低，(ii)借款人於近期內具有雄厚實力履行其合約現金流責任，及(iii)經濟及商業狀況的不利變化從長遠來看，可能但未必會降低借款人履行合約現金流責任的能力。按照國際理解的定義，當債務工具的內部或外部信貸評級達到「投資級別」時，本集團認為該債務工具具有較低的信貸風險。

本集團定期監控用於確定信貸風險是否顯著上升的標準之有效性，並於必要時進行修訂，以確保該標準能夠於款項逾期之前確認信貸風險是否顯著上升。

##### (ii) 違約定義

就內部信貸風險管理而言，當內部編製的資料或從外部來源獲得的資料表明債務人不可能向其債權人(包括本集團)悉數還款(並無計及本集團持有的任何抵押品)時，本集團將視該事件屬違約。

不論上述情況，當金融資產逾期超過90日時，本集團認為出現違約，除非本集團擁有合理有據資料表明滯後違約標準更為適用則除外。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 金融工具—續

#### 金融資產—續

#### 金融資產及根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估之其他項目的減值—續

#### (iii) 信貸減值金融資產

當發生對金融資產估計未來現金流量有不利影響的一項或多項違約事件時，金融資產發生信貸減值。金融資產發生信貸減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- 發行人或借款人出現重大財政困難；
- 違約，如拖欠或逾期事件；
- 貸款人因借款人出現財政困難的經濟或合約原因，已向借款人授出在其他情形下不會考慮的特許權；
- 借款人很大機會面臨破產或其他財務重組；或
- 財政困難導致金融資產失去交易活躍的市場。

#### (iv) 撤銷政策

當有資料顯示對手方有嚴重財政困難及實際上不可收回金融資產時，例如當對手方進行清算或已進行破產程序時，本集團會撤銷該金融資產。根據本集團的收回程序並考慮到法律建議(如適用)，撤銷金融資產可能仍受到執法活動的約束。撤銷構成一項終止確認事件。任何其後收回均於損益中確認。

#### (v) 預期信用損失之計量及確認

預期信用損失的計量為違約概率、違約損失率(即發生違約時的損失程度)及違約風險的函數。違約概率及違約損失率的評估乃基於歷史數據及前瞻性資料。預期信用損失的估計反映以發生相關違約的風險作為加權數值而確定的無偏概率加權金額。本集團按預期信用損失模式對按攤銷成本計量的金融資產進行個別重大或信用減值餘額的減值評估或根據撥備矩陣對餘額進行集體減值評估，其中考慮到歷史信用損失經驗，並根據可獲得的前瞻性資料進行調整，而無需付出不必要之成本或努力。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 金融工具—續

##### 金融資產—續

##### 金融資產及根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估之其他項目的減值—續

##### (v) 預期信用損失之計量及確認—續

一般而言，預期信用損失乃按根據合約應付本集團的所有合約現金流與本集團預期將收取的現金流之間的差額，並按初步確認時釐定的實際利率貼現。就租賃應收款項而言，釐定預期信用損失所用的現金流與根據香港財務報告準則第16號計量租賃應收款項所用的現金流一致。

就集中評估而言，本集團於進行歸類時考慮下列特徵：

- 內部信貸評級；
- 債務人的規模及背景；
- 與債務人的業務關係；及
- 還款記錄及／或逾期狀況。

歸類工作由管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續具有類似的信貸風險特性。

利息收入乃根據金融資產的總賬面值計算，惟金融資產發生信貸減值則除外，在此情況下，利息收入根據金融資產的攤銷成本計算。

除按公允值計入其他全面收入計量之應收款項外，本集團透過調整金融工具的賬面值，於損益中確認所有金融工具的減值收益或虧損，惟應收貿易款項及應收貸款的相應調整透過虧損撥備賬確認。就按公允值計入其他全面收入計量之應收款項而言，虧損撥備在其他全面收入中確認，並於按公允值計入其他全面收入儲備內累計，不扣除此等應收款項之賬面值。該金額指有關累計虧損撥備之按公允值計入其他全面收入儲備之變動。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 金融工具—續

#### 金融資產—續

#### 終止確認金融資產

僅當獲取資產所產生現金流量的合約權利到期，或將金融資產及該資產所有權的絕大部分風險及回報轉讓予另一實體的情況下，本集團方可終止確認該金融資產。倘本集團保留已轉讓金融資產所有權的絕大部分風險及回報，則應繼續確認該金融資產，且亦將已收所得款項確認為一項抵押借款。

於終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價之總和間的差額會於損益確認。

於終止確認分類為按公允值計入其他全面收入之應收款項時，先前於按公允值計入其他全面收入之儲備累計的累計收益或虧損重新分類至損益。

於終止確認本集團在首次確認時已選擇按公允值計入其他全面收入計量之股權工具投資時，先前於按公允值計入其他全面收入儲備累計之累計收益或虧損不會重新分類至損益，而會轉撥至累計溢利。

#### 金融負債及股權

#### 分類為債務或股權

債務及股權工具按合約安排性質以及金融負債及股權工具之定義而分類為金融負債或股權。

#### 股權工具

股權工具指任何證明某一實體於扣減其所有負債後之剩餘資產權益的合約。本公司發行之股權工具乃以已收款項減去直接發行成本列賬。

購回本公司自身的股權工具會直接於權益中確認及扣減。購入、出售、發行或註銷本公司自身股權工具將概不會於損益確認收益或虧損。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 金融工具—續

##### 金融負債

所有金融負債其後使用實際利率法按攤銷成本或按公允值計入損益計量。

##### 按公允值計入損益之金融負債

(i)作為收購方於適用香港財務報告準則第3號的業務合併中的或然代價，(ii)持作買賣或(iii)指定為按公允值計入損益的金融負債，均分類為按公允值計入損益之金融負債。

金融負債倘符合以下條件則為持作買賣：

- 收購金融負債之主要目的為於短期內購回；或
- 於初步確認時，該金融負債為已識別金融工具組合的一部分，且由本集團一併管理並於近期具有短期獲利的實際模式；或
- 其為衍生工具(惟屬融資擔保合約或指定及有效對沖工具的衍生工具則除外)。

就指定為按公允值計入損益之金融負債而言，因該金融負債的信貸風險變動而產生的公允值變動金額於其他全面收入確認，惟在其他全面收入確認該負債的信貸風險變動影響會導致或擴大損益上的會計錯配，則作別論。於其他全面收入確認的因金融負債的信貸風險而產生的公允值變動其後不會重新分類至損益，而將在終止確認金融負債後轉撥至累計溢利。

##### 以攤銷成本計量的金融負債

金融負債(包括應付貿易款項及應付票據、其他應付款項、銀行借款、可轉換債券的債務部分、公司債券及若干其他金融負債)其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

### 3.2 主要會計政策—續

#### 金融工具—續

#### 金融負債—續

#### 可轉換債券

以定額現金或另一金融資產交換本集團自有定額數目的股權工具以外的方式結算之轉換期權為轉換期權衍生工具。

於發行日期，債務部分及衍生工具部分均按公允值確認。於往後期間，可轉換債券之債務部分乃採用實際利率法按攤銷成本確認。衍生工具部分按公允值計量，而公允值變動則於損益中確認。

與發行可轉換債券相關之交易成本乃按相對公允值之比例分配至債務及衍生工具部分。與衍生工具部分相關之交易成本乃即時於損益扣除。與債務部分相關之交易成本則計入債務部分之賬面值，並於可轉換債券之期間採用實際利率法攤銷。

#### 終止確認金融負債

本集團僅於其責任解除、取消或到期時終止確認金融負債。終止確認之金融負債賬面值與已付及應付代價之差額於損益確認。

#### 因利率基準改革而導致釐定合約現金流基準之變動

就因利率基準改革而導致釐定按攤銷成本計量之金融資產或金融負債之合約現金流基準之變動而言，本集團採用可行權宜方法，以更新實際利率將該等變動入賬。此實際利率之變動一般而言對相關金融資產或金融負債之賬面值並無顯著影響。

僅當符合下述兩個條件時，釐定合約現金流之基準須因應利率基準改革而變動：

- 該變動是利率基準改革之直接後果；及
- 釐定合約現金流之新基準在經濟上等同於先前基準(即緊接變動前之基準)。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 金融工具—續

##### 衍生金融工具

衍生工具以衍生工具合約簽訂日的公允值作初步確認及其後在報告期末按公允值重新計量。所產生的收益或虧損於損益內確認。

##### 嵌入式衍生工具

嵌入於包含屬於香港財務報告準則第9號範圍內的金融資產的混合合約中的衍生工具不應分拆。整個混合合約應整體按攤銷成本或按公允值(如適用)分類和後續計量。

嵌入於不屬於香港財務報告準則第9號範圍內的金融資產的非衍生主合約中的衍生工具倘符合衍生工具之定義、其風險及特徵與主合約並不密切相關且主合約並非按公允值計入損益計量，則被視為獨立衍生工具。

一般而言，獨立於主合約的單一工具的多個嵌入式衍生工具被視作單一複合嵌入式衍生工具，除非該等衍生工具涉及不同的風險，並且易於分離及相互獨立。

### 4. 不確定估計之主要來源

在應用本集團之會計政策(如附註3所述)時，本公司董事需要對無法從其他來源獲取賬面值的資產和負債作出估計及假設。估計及相關假設是根據過往經驗及其他視作相關之因素而定。實際結果與該等估計可能有差異。

估計及相關假設乃以持續基準予以審閱。倘對會計估計之修訂僅影響進行修訂之期間，則於該期間確認，或倘修訂會影響目前及未來期間，則會於修訂期間及未來期間確認。

## 4. 不確定估計之主要來源—續

以下均為有關未來的主要假設及其他於報告期末之不確定估計主要來源，均具有導致在下一個財政年度內需要對資產及負債的賬面值作出大幅度調整的重大風險。

### 存貨撇減

存貨按其成本及可變現淨值之較低者列示。於2021年12月31日，本集團存貨賬面值為人民幣7,791百萬元(2020年：人民幣6,004百萬元)，其中大部分與本集團智能電視系統及智能白家電業務相關。截至2021年12月31日止年度，於損益確認開支人民幣132百萬元(2020年：人民幣64百萬元)，以將存貨成本撇減至其可變現淨值，大部分與本集團智能電視系統及智能白家電業務相關。

於每個報告期末，管理層通過比較存貨之賬面值與可變現淨值對存貨撇減進行評估。可變現淨值主要參考存貨的估計售價減完成的所有估計成本及作出銷售所需成本而作出。另外，管理層亦撇減滯銷存貨。滯銷存貨乃根據存貨賬齡及近期或其後用途／銷售識別。存貨撇減評估要求管理層在釐定預計售價、完成成本及作出銷售所需成本過程中作出重大判斷。倘若估計不準確，存貨撇減則可能相應增加或減少。

### 金融工具之公允值計量

本集團非上市(包括非上市股權證券及非上市投資基金)或上市但具出售限制的按公允值計入損益之金融資產為人民幣2,699百萬元(2020年：人民幣1,243百萬元)及按公允值計入其他全面收入的非上市股權工具為人民幣1,470百萬元(2020年：人民幣1,088百萬元)。

就具出售限制的上市股權證券而言，在預定期間禁止在相關證券交易所買賣有關股份。該等股份及其他非上市金融工具按公允值計量，且公允值根據使用估值技術的不可觀察輸入數據釐定。於估計該等非上市股權證券、非上市投資基金及具出售限制的上市股權證券之公允值時，本集團委聘獨立合資格外部估值師進行估值，並與獨立合資格外部估值師共同確定估值之輸入數據。該等非上市股權工具及具出售限制的上市股權證券公允值主要使用市場法計算。有關估值取決於若干涉及判斷之重大不可觀察的輸入數據，包括可資比較公司交易倍數及就缺乏市場流通性作出之折讓(就非上市股權工具而言)或就禁止交易作出之折讓(就具交易限制的上市股權工具而言)。在確定相關估值技術及其相關輸入數據時需要作出判斷及估計。與此等因素有關之假設變動可能會影響該等工具所呈報公允值。有關進一步披露，請參閱附註52(d)。

### 應收貿易款項預期信用損失之預計撥備

本集團採用撥備矩陣，透過對具有相似虧損模式之各種應收款項進行分類(經參考相關應收貿易款項之內部信貸評級、債務人的規模及背景、與債務人的業務關係及還款記錄及／或逾期狀況)，計算應收貿易款項之預期信用損失。預期損失率乃基於歷史違約率(經參考毋須投入過多成本即可獲得之合理有據之前瞻性資料)。於各報告日期，預期損失率會重新予以評估，並考慮前瞻性資料之變動。此外，擁有重大結餘且發生信貸減值之應收貿易款項將個別參考按相關貿易債務的初始實際利率貼現可收回的估計現金流量進行預期信用損失評估。

#### 4. 不確定估計之主要來源—續

##### 應收貿易款項預期信用損失之預計撥備—續

按攤銷成本計量及按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項的總賬面值為人民幣9,146百萬元(已扣除信用損失撥備人民幣709百萬元)(2020年:人民幣9,162百萬元(已扣除信用損失撥備人民幣388百萬元))。於截至2021年12月31日止年度,應收貿易款項的減值虧損人民幣374百萬元(2020年:人民幣7百萬元)已於損益確認。

預期信用損失撥備對估計變動敏感。有關預期信用損失及本集團應收貿易款項之資料分別於附註52(b)及27披露。

#### 5. 營業額

##### (i) 銷售貨物、租賃及按實際利率法計算之利息分拆

截至2021年12月31日止年度

	多媒體業務 人民幣百萬元	智能系統 技術業務 人民幣百萬元	智能白家電業務 人民幣百萬元	新能源業務 人民幣百萬元	現代服務及 其他 人民幣百萬元	總額 人民幣百萬元
<b>貨品類型</b>						
智能電視系統	22,565	216	-	-	106	22,887
家庭接入系統	57	7,174	-	-	-	7,231
智能白家電產品	62	-	3,925	-	18	4,005
智能製造	1,114	2,070	-	-	-	3,184
酷開系統的互聯網增值服務	1,234	-	-	-	-	1,234
物業銷售	-	-	-	-	1,851	1,851
汽車電子系統	-	194	-	-	-	194
光伏產品	-	-	-	4,077	-	4,077
其他(附註(a))	2,338	1,200	450	24	1,764	5,776
<b>客戶合約</b>	27,370	10,854	4,375	4,101	3,739	50,439
租賃	-	57	-	-	410	467
按實際利率法計算之利息(附註(b))	-	-	-	-	22	22
<b>分部收入</b>	27,370	10,911	4,375	4,101	4,171	50,928
<b>來自客戶合約之收入確認時間</b>						
某個時間點	26,668	10,854	4,375	4,101	3,477	49,475
隨著時間	702	-	-	-	262	964
<b>總計</b>	27,370	10,854	4,375	4,101	3,739	50,439

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 5. 營業額—續

### (i) 銷售貨物、租賃及按實際利率法計算之利息分析—續

截至2020年12月31日止年度(經重列)

	多媒體業務 人民幣百萬元	智能系統 技術業務 人民幣百萬元	智能電器業務 人民幣百萬元	新能源業務 人民幣百萬元	現代服務及 其他 人民幣百萬元	總額 人民幣百萬元
<b>貨品類型</b>						
智能電視系統	20,525	172	—	—	89	20,786
家庭接入系統	50	5,299	—	—	—	5,349
智能白家電產品	67	—	3,882	—	1	3,950
智能製造	123	1,693	—	—	—	1,816
酷開系統的互聯網增值服務	1,056	—	—	—	—	1,056
物業銷售	—	—	—	—	305	305
汽車電子系統	—	104	—	—	—	104
光伏產品	—	—	—	104	—	104
其他(附註(a))	2,646	1,418	336	—	1,787	6,187
<b>客戶合約</b>	<b>24,467</b>	<b>8,686</b>	<b>4,218</b>	<b>104</b>	<b>2,182</b>	<b>39,657</b>
租賃	—	60	—	—	346	406
按實際利率法計算之利息(附註(b))	—	—	—	—	30	30
<b>分部收益</b>	<b>24,467</b>	<b>8,746</b>	<b>4,218</b>	<b>104</b>	<b>2,558</b>	<b>40,093</b>
<b>來自客戶合約之收入確認時間</b>						
某個時間點	23,885	8,686	4,218	104	1,987	38,880
隨著時間	582	—	—	—	195	777
<b>總計</b>	<b>24,467</b>	<b>8,686</b>	<b>4,218</b>	<b>104</b>	<b>2,182</b>	<b>39,657</b>

附註：

(a) 其他主要指製造及銷售照明產品、安防系統、其他電子產品及其他產品貿易等。

(b) 金額指來自應收貸款及融資租賃應收款項之利息收入，歸入以貸款融資作為主要業務之集團實體。

## 5. 營業額—續

### (ii) 客戶合約之履約責任

#### 製造及銷售貨品

本集團製造並透過旗下零售網點及透過網絡銷售向批發客戶或直接向零售客戶銷售智能電視系統、家庭接入系統(主要為數字機頂盒)、智能白家電產品、智能製造(主要為液晶模組)、照明產品、汽車電子系統、安防系統及其他電子產品等，以及出售光伏產品及其他產品。

就向批發客戶銷售而言，收入於貨品之控制權已轉讓(即貨品已運送至客戶指定地點(交付))時確認。於交付後，客戶可全權酌情決定貨品之分銷方式及售價，並承擔轉售貨品之主要責任及貨品報廢及損失之風險。

就透過本集團旗下零售網點向零售客戶銷售而言，收入於貨品之控制權已轉讓(即客戶於零售網點購買貨品之時間點)時確認。交易價於客戶購買貨品時立即支付。

就透過網絡銷售向零售客戶銷售而言，收入於貨品之控制權已轉讓予客戶(即貨品已交付予客戶之時間點)時確認。當貨品已運送至客戶指定地點，即完成交付。當客戶初次於網上購買貨品，本集團收取之交易價於貨品交付予客戶前確認為合約負債。

向客戶作出的銷售或按貨到付款或按通常不超過270天的信用期限結算。

本集團收取的代價金額及本集團確認的收入因本集團向客戶提供的銷售回扣變動而有所不同。本集團基於對過往經驗的分析估計銷售回扣，並就最有可能收到的代價金額作出調整。相關銷售的收入根據合約訂明的價格確認，並扣除基於經驗估算的估計回扣。收入僅在很有可能不會發生重大轉回的情況下方會予以確認。回扣撥備(計入其他應付款項)乃按報告期末就銷售而向客戶作出的預期回扣確認。

根據本集團之標準合約條款，客戶有權於指定期間內調換缺陷產品。本集團根據過往累積經驗，使用預期價值法估計組合層面之換貨次數。銷售收入於被認為不大可能產生已確認累計收入之重大撥回時確認。銷售收入未予確認，則會確認合約負債。董事認為，於報告期末不會就換取貨品出現重大收入撥回。

與若干產品有關之銷售相關保修不可單獨購買，且該等保修作為所售出產品符合議定規格之保證。因此，本集團根據香港會計準則第37號將保修入賬。

## 5. 營業額—續

### (ii) 客戶合約之履約責任—續

#### 酷開系統的互聯網增值服務

提供內容服務產生的收入或根據迄今為止相對於合約承諾的剩餘服務轉讓的服務確認收入，或當通過在線平台提供服務時，則在訂閱期間／合約期間確認收入。客戶須支付訂閱費的預付款。訂閱／合約期通常不足一年。

本集團亦向酷開系統的廣告代理及客戶提供廣告服務。提供廣告服務之收入在廣告於酷開系統播放之時確認。

#### 物業銷售

就與客戶訂立之物業銷售合約而言，合約中規定之相關物業乃基於客戶要求，並無其他替代用途。經考慮相關合約條款、法律環境及相關法律先例，本公司董事認為，在轉讓相關物業予客戶前，本集團並無收取付款之可強制執行權利。因此，銷售物業之收入於已竣工物業轉讓予客戶之時間點（即客戶獲得已竣工物業之控制權而本集團擁有收取付款之現時權利及可能收取代價之時間點）確認。

在簽訂買賣協議時，本集團就物業銷售向客戶收取不少於合約價值之20%作為按金，而剩餘合約價值則於物業銷售完成前支付。按金及預先付款計劃導致確認合約負債，直至客戶取得物業之控制權為止。

本集團認為該預先付款計劃不包括重大融資組成部分。就付款與轉讓相關物業之期間低於一年的合約而言，本集團應用可行權宜方法，不就任何重大融資組成部分調整交易價格。

倘該等成本將於一年內悉數攤銷至損益，本集團則應用可行權宜方法，將取得合約之所有增額成本支銷。

### (iii) 分配至客戶合約之剩餘履約責任之交易價

於2021年12月31日分配予銷售物業剩餘履約責任為一年內及超過一年的交易價格（未達成或部分未達成）分別為人民幣2,098百萬元及人民幣94百萬元（2020年：分別為人民幣1,845百萬元及人民幣1,262百萬元）。

就其他收入類別而言，截至2021年及2020年12月31日之履約責任（未履行或部分未履行）相關交易價之預期確認收入時間為期一年或以內。如香港財務報告準則第15號所容許，分配至該等未履行合約之交易價未予披露。

## 6. 分部資料

本集團乃根據貨品銷售或提供服務之性質分類出營運業務單位。因此，本集團根據業務單位所銷售之貨品或所提供之服務決定其營運分部，以便向主要經營決策者（即本公司之執行董事）呈報。提供獨立財務資料的個別經營分部由主要經營決策者釐定並由其各自的管理團隊經營。該等個別經營分部合計總額達致本集團可呈報分部。

為更好地反映本集團新能源業務的擴張、評估該業務分部的表現並向其分配資源，主要經營決策者在本集團內部報告中將新能源業務自多媒體業務中分離。這導致於可資比較期間之報告分部出現變動。具體而言，於本年度，本集團根據香港財務報告準則第8號營運分部確定之營運及呈報分部如下：

- |             |   |
|-------------|---|
| 1. 多媒體業務    | — 中國及海外市場之智能電視系統製造及銷售，提供酷開系統的互聯網增值服務              |
| 2. 智能系統技術業務 | — 家庭接入系統、智能製造、汽車電子系統、照明產品、安防系統及其他電子產品之製造及銷售       |
| 3. 智能電器業務   | — 智能白家電產品及其他智能電器（例如智能空調、智能冰箱、智能洗衣機、智能廚房電器等）之製造及銷售 |
| 4. 新能源業務    | — 在中國市場的客戶端零售部門銷售及安裝分佈式光伏發電站，作住宅用途                |

多媒體、智能系統科技、智能電器及新能源業務之各分部包括於不同地理位置內多個地點若干港口之營運，其各自被主要經營決策者視為獨立經營分部。就分部報告而言，此等個別經營分部已按地理基準結集為可呈報分部，以呈列更有系統及結構之分部資料。本公司董事認為，提供各經營分部之詳情將導致篇幅過於冗長。

除了上述呈報分部外，本集團尚有其他營運分部，主要包括物業銷售、貸款融資、租賃物業及其他產品買賣等。該等營運分部於當前及過往年度均未符合確定呈報分部的量化門檻。因此，該等營運分部被組合歸類為「現代服務及其他」。

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 6. 分部資料—續

主要經營決策者根據各分部的經營業績作出決定。並無呈報分部資產及分部負債分析，因為主要經營決策者不再就資源分配及表現評估審閱有關資料。因此，僅呈列分部收入及分部業績。

### 分部營業額及業績

本集團營業額及業績按呈報分部分析如下：

	多媒體業務 人民幣百萬元	智能系統 技術業務 人民幣百萬元	智能電器業務 人民幣百萬元	新能源業務 人民幣百萬元	呈報分部總額 人民幣百萬元	現代服務及 其他 人民幣百萬元	抵銷 人民幣百萬元	總額 人民幣百萬元
<b>截至2021年12月31日止年度</b>								
<b>收入</b>								
對外分部收入	27,370	10,911	4,375	4,101	46,757	4,171	-	50,928
內部分部收入	106	240	90	1	437	4,832	(5,269)	-
分部收入總額	27,476	11,151	4,465	4,102	47,194	9,003	(5,269)	50,928
<b>業績</b>								
分部業績	236	268	61	286	851	1,157	-	2,008
利息收入								295
其他收益或虧損								1,067
未分配企業收入								46
未分配企業費用								(417)
融資成本								(461)
分佔聯營公司及合資企業之業績								14
本集團稅前綜合溢利								2,552

## 6. 分部資料—續

## 分部營業額及業績—續

	多媒體業務 人民幣百萬元	智能系統 技術業務 人民幣百萬元	智能電器業務 人民幣百萬元	新能源業務 人民幣百萬元	呈報分部總額 人民幣百萬元	現代服務及 其他 人民幣百萬元	抵銷 人民幣百萬元	總額 人民幣百萬元
截至2020年12月31日止年度 (經重列)								
收入								
對外分部收入	24,467	8,746	4,218	104	37,535	2,558	-	40,093
內部分部收入	112	218	53	-	383	4,532	(4,915)	-
分部收入總額	24,579	8,964	4,271	104	37,918	7,090	(4,915)	40,093
業績								
分部業績	631	399	96	(25)	1,101	217	-	1,318
利息收入								275
其他收益或虧損								1,194
未分配企業收入								138
未分配企業費用								(320)
融資成本								(440)
分佔聯營公司及合資企業之業績								15
本集團稅前綜合溢利								2,180

由於落實與相關政府機構結算後於截至2020年12月31日止年度收回款項，於同年就過往年度所作銷售作出調整人民幣358百萬元。因此，淨額人民幣286百萬元(扣除相關費用後)已確認並計入多媒體業務分部的分部業績中。

內部分部銷售按現行市價收費。

呈報分部之會計政策與附註3所述之本集團會計政策一致。

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 6. 分部資料—續

### 其他分部資料

	智能系統				呈報分部總額 人民幣百萬元	現代服務及其他 人民幣百萬元	總額 人民幣百萬元
	多媒體業務 人民幣百萬元	技術業務 人民幣百萬元	智能電器業務 人民幣百萬元	新能源業務 人民幣百萬元			
<b>截至2021年12月31日止年度</b>							
已包含在計量分部業績內：							
無形資產攤銷	1	-	-	-	1	-	1
物業、廠房及設備折舊	70	129	72	-	271	177	448
使用權資產折舊	29	25	2	3	59	34	93
投資物業折舊	-	-	-	-	-	79	79
出售物業、廠房及設備之(收益)虧損淨額	-	(2)	4	-	2	-	2
已確認(撥回)按攤銷成本計量及按公允值計入損益 之應收貿易款項之減值虧損	26	294	(1)	-	319	55	374
已撥回應收票據之減值虧損	(55)	(19)	-	-	(74)	-	(74)
已撥回收貸款之減值虧損	-	-	-	-	-	(10)	(10)
已確認其他金融資產之減值虧損	7	2	-	-	9	-	9
存貨撇減	92	35	4	1	132	-	132
<b>截至2020年12月31日止年度</b>							
已包含在計量分部業績內：							
無形資產攤銷	2	-	-	-	2	-	2
物業、廠房及設備折舊	97	164	70	-	331	145	476
使用權資產折舊	36	24	2	-	62	33	95
投資物業折舊	-	-	-	-	-	71	71
出售物業、廠房及設備之虧損(收益)淨額	6	(1)	-	-	5	69	74
已確認(撥回)按攤銷成本計量及按公允值計入損益 之應收貿易款項之減值虧損	56	(54)	6	-	8	(1)	7
已確認應收票據之減值虧損	55	21	-	-	76	-	76
已確認應收貸款之減值虧損	-	-	-	-	-	78	78
已確認(撥回)其他金融資產減值虧損	3	(6)	-	-	(3)	21	18
存貨撇減	34	31	-	-	65	(1)	64

## 6. 分部資料—續

## 地區資料

本集團之業務位於中國、亞洲(中國除外)、美洲、歐洲、非洲及其他地區。

就包含在「現代服務及其他」內的物業銷售以外之分部而言，本集團根據客戶所在地區劃分對外營業收入地區分析。就包含在「現代服務及其他」內的物業銷售而言，本集團的對外營業收入則根據資產所在地區劃分。非流動資產按資產地理位置劃分的資訊詳見下文。

	對外營業收入		非流動資產(附註(a))	
	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
中國	33,220	24,583	11,649	10,173
亞洲(中國除外)(附註(b))	11,214	9,429	292	472
歐洲	1,928	1,890	36	15
美洲	1,626	1,424	—	—
非洲	1,318	1,225	—	—
其他地區	1,622	1,542	47	71
	<b>50,928</b>	<b>40,093</b>	<b>12,024</b>	<b>10,731</b>

附註：

(a) 非流動資產不包括金融工具及遞延稅項資產。

(b) 亞洲(中國除外)主要包括越南、印尼及印度，該等地區各自分別佔總收入的10%以下。

## 有關主要客戶之資料

於任何當前或過往年度，均無客戶單獨佔總收入超過10%。

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 7. 其他收入

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
政府補貼(附註36)		
— 資產相關	92	145
— 費用項目相關	349	357
	441	502
利息收入來自		
— 銀行存款	189	138
— 應收貸款	71	136
— 其他	35	1
	295	275
增值稅返還	258	299
其他	290	157
	1,284	1,233

## 8. 其他收益及虧損

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
其他收益及虧損包括：		
淨匯兌(虧損)收益	(51)	73
按公允值計入損益之金融資產之公允值變動收益	1,212	345
衍生金融工具公允值變動		
— 可轉換債券衍生工具部分的(虧損)收益(附註38)	(153)	241
— 其他衍生金融工具公允值變動之收益(虧損)	8	(97)
出售附屬公司之收益(附註44)	—	724
出售物業、廠房及設備之虧損	(2)	(74)
就以下各項(確認)撥回之減值虧損淨額：		
— 應收貿易款項	(374)	(7)
— 應收票據	74	(76)
— 應收貸款	10	(78)
— 其他金融資產	(9)	(18)
其他	9	(68)
	724	965

## 9. 融資成本

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
以下各項之利息：		
— 借款	339	255
— 可轉換債券(附註38)	51	49
— 公司債券(附註39)	49	115
— 其他	22	21
	461	440

## 10. 所得稅支出

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
稅項開支(抵免)：		
中國企業所得稅	454	404
中國土地增值稅	34	1
中國預扣稅	—	22
香港利得稅	14	10
其他主權國家發生的稅項	36	19
遞延稅項	49	(111)
	587	345

香港利得稅按估計應課稅溢利的16.5%計算。

根據中華人民共和國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，本年度中國附屬公司的稅率為25%。經有關政府機構批准成為高新技術企業的中國附屬公司享有15%的優惠稅率。

中國土地增值稅按土地價值的升值(即物業銷售所得款項扣減可扣除開支，當中包括土地使用權的成本及所有物業開發支出)按累進稅率30%至60%徵稅。

根據財政部及國家稅務總局聯合發佈財稅2008第1號通知，自2008年1月1日開始由中國實體企業產生的溢利分配股息時需根據「中國企業所得稅法」第3及第27條以及「中國企業所得稅法實施條例」第91條繳納企業所得稅。根據財稅2018 99號文及財稅2021 13號文，若干中國附屬公司就其於兩個年度產生的合資格研發費用享有額外100%(2020年：75%)的稅費減免。

在其他主權國家發生的稅項是根據相關主權國家的現行稅率計算。

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 10. 所得稅支出—續

本年度之所得稅支出與綜合損益及其他全面收入表之除稅前溢利對賬如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
除稅前溢利	2,552	2,180
按適用之稅率25%計算之稅項(附註)	638	545
計算稅項時不可扣減支出之稅項影響	100	130
計算稅項時不用課稅收入之稅項影響	(27)	(99)
研發費用額外稅費減免之稅項影響	(151)	(116)
未確認稅項虧損及可扣減臨時差額之稅項影響	120	143
使用以往年度未確認之稅項虧損	(63)	(195)
分佔聯營公司及合資企業業績之稅項影響	(4)	(4)
中國土地增值稅	34	1
中國土地增值稅之稅項影響	(9)	—
適用於香港及中國地區(香港除外)營業之附屬公司不同稅率之影響	(1)	(1)
按優惠稅率計算的所得稅之稅項影響	(52)	(39)
其他	2	(20)
本年度所得稅支出	587	345

附註：適用稅率於本年度均參考企業所得稅法及企業所得稅法實施條例項下之現行中國稅率 25%。

## 11. 本年度溢利

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
本年度溢利已扣除(計入)以下各項後達致：		
確認為支出之存貨成本包括存貨撇減人民幣132百萬元 (2020年：人民幣64百萬元)	40,987	32,555
確認為支出之物業存貨成本	1,189	222
使用權資產之折舊	140	141
減：資本化為存貨成本	(2)	(3)
資本化為在建工程成本	(45)	(43)
	93	95
投資物業之折舊	79	71
物業、廠房及設備之折舊	686	703
減：資本化為存貨成本	(238)	(227)
	448	476
無形資產之攤銷	1	2
員工成本：		
—董事及主要行政人員酬金(附註12)	88	72
—研發活動相關人員成本	1,129	937
—其他員工之工資、獎金、退休福利及其他	3,479	3,274
	4,696	4,283
減：資本化為		
—存貨成本	(1,153)	(1,063)
—物業存貨	(13)	(5)
—物業、廠房及設備	(2)	(11)
	3,528	3,204
核數師酬金	8	8
保修費撥備(附註35)	334	272
出租租金收入減相關開支人民幣204百萬元 (2020年：人民幣125百萬元)	(263)	(281)

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 12. 董事及主要行政人員酬金

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
董事袍金	3,809	4,084
其他酬金：		
基本薪金及津貼	13,028	10,403
按績效計算之獎勵(附註)	69,277	36,354
退休福利計劃之供款	412	272
股份基礎給付	1,331	20,731
	<b>87,857</b>	<b>71,844</b>

附註：按績效計算之獎勵是根據本集團之業績及／或董事之表現來釐定。

於任何當前或過往年度均無存在董事或主要行政人員放棄或同意放棄任何酬金的安排。

本公司已付或應付各董事及主要行政人員之酬金載列如下：

	董事袍金 人民幣千元	基本薪金 及津貼 人民幣千元	退休福利 計劃之供款 人民幣千元	按績效 計算之獎勵 人民幣千元	股份基礎給付 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2021年12月31日止年度</b>						
<b>執行董事(附註(a))：</b>						
賴偉德	499	2,125	120	29,383	605	32,732
林衛平	499	2,493	94	8,482	-	11,568
林勁	499	1,664	39	6,355	-	8,557
劉棠枝(附註(b))	499	3,114	93	10,499	605	14,810
施馳	-	2,037	51	9,832	-	11,920
林成財	499	1,595	15	4,726	121	6,956
	<b>2,495</b>	<b>13,028</b>	<b>412</b>	<b>69,277</b>	<b>1,331</b>	<b>86,543</b>
<b>獨立非執行董事(附註(c))：</b>						
張英潮	438	-	-	-	-	438
李偉斌	438	-	-	-	-	438
洪嘉禧	438	-	-	-	-	438
	<b>1,314</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,314</b>
<b>董事酬金總額</b>	<b>3,809</b>	<b>13,028</b>	<b>412</b>	<b>69,277</b>	<b>1,331</b>	<b>87,857</b>

## 12. 董事及主要行政人員酬金—續

	董事袍金 人民幣千元	基本薪金 及津貼 人民幣千元	退休福利 計劃之供款 人民幣千元	按績效 計算之獎勵 人民幣千元	股份基礎給付 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2020年12月31日止年度</b>						
<b>執行董事(附註(a)):</b>						
賴偉德	498	3,096	70	12,144	10,590	26,398
林衛平	498	1,494	94	3,924	–	6,010
林勁	498	1,116	23	1,782	–	3,419
劉棠枝(附註(b))	498	2,116	51	7,208	5,961	15,834
施馳	264	1,585	18	9,119	1,895	12,881
林成財	418	996	16	2,177	2,285	5,892
	2,674	10,403	272	36,354	20,731	70,434
<b>獨立非執行董事(附註(c)):</b>						
張英潮	470	–	–	–	–	470
李偉斌	470	–	–	–	–	470
洪嘉禧	370	–	–	–	–	370
李明(附註(d))	100	–	–	–	–	100
	1,410	–	–	–	–	1,410
<b>董事酬金總額</b>	<b>4,084</b>	<b>10,403</b>	<b>272</b>	<b>36,354</b>	<b>20,731</b>	<b>71,844</b>

附註:

- (a) 以上呈列之執行董事酬金乃彼等就管理本集團事務提供服務所收取之酬金。
- (b) 劉棠枝為本集團之主要行政人員，上表所披露彼之酬金包括彼就作為主要行政人員提供服務所收取之酬金。
- (c) 以上呈列之獨立非執行董事酬金乃彼等作為本公司董事提供服務所收取之酬金。
- (d) 李明於2020年3月18日退任本公司獨立非執行董事。

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 13. 僱員酬金

本集團本年度最高酬金5位僱員中，4位(2020年：4位)乃本公司現任董事，其酬金詳情已載列於上文附註12。餘下最高酬金之僱員(非本公司現任董事或主要行政人員)之酬金詳情列示如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
基本薪金、津貼及實物利益	3	1
按績效計算之獎勵(附註)	8	4
股份基礎給付	—	2
	11	7

附註：按績效計算之獎勵是根據本集團之業績及／或個別人士之表現來釐定。

本公司非董事的最高酬金僱員中介乎以下薪酬範圍的人數如下：

	2021年 僱員人數	2020年 僱員人數
港幣7,500,001元至港幣8,000,000元	—	1
港幣13,500,001元至港幣14,000,000元	1	—

於兩個年度內，本集團並無向各董事或酬金最高之5位人士(包括董事及僱員)支付酬金以吸引其加盟或準備加盟本集團，或作為其離職補償金。

### 14. 股息

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
本年度確認分派之股息：		
2021年末期股息－港幣23仙(2020年：無)	497	—

於本報告期後，本公司董事建議分派截至2021年12月31日止年度之末期股息每股港幣23仙，合共約人民幣497百萬元(2020：無)，並須由本公司股東於即將召開的股東大會上批准。

於截至2021年及2020年12月31日止年度概無派付或建議派付任何中期股息。

## 15. 每股盈利

本公司股權持有人應佔之每股基本及攤薄盈利乃根據以下資料計算：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
<b>盈利</b>		
用於計算每股基本盈利之本公司股權持有人應佔本年度溢利	1,634	1,440
創維數字(本公司在中國成立之間接非全資附屬公司，其股份於深圳證券交易所上市)的限制性股份激勵計劃產生之潛在攤薄普通股影響(附註42)	-	(2)
創維數字之可轉換債券之潛在攤薄普通股影響	-	(129)
用於計算每股攤薄盈利之本公司股權持有人應佔本年度溢利	1,634	1,309
	2021年	2020年
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本盈利之普通股加權平均數	2,630,727,623	2,924,914,748
本公司之未行使購股權潛在攤薄普通股之影響	3,682,946	-
本公司之未行使股份獎勵潛在攤薄普通股之影響	-	19,059,481
用於計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數	2,634,410,569	2,943,974,229

截至2021年12月31日止年度，計算每股攤薄盈利時並無假設行使本公司若干尚未行使之購股權(2020：假設所有購股權均未被行使)，原因為行使價較每股平均市場價為高。截至2021年12月31日止年度，計算每股攤薄盈利時並無假設轉換創維數字可轉換債券，原因為轉換可轉換債券將導致本公司截至2021年12月31日止年度之每股盈利增加。

用於計算每股基本盈利之普通股加權平均數已就購回股份而調整及乃經扣除附註42所載由股份獎勵計劃信託持有的股份後計算得出。

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 16. 物業、廠房及設備

	租賃土地 及樓宇 人民幣百萬元	在建工程 人民幣百萬元	廠房及機器 人民幣百萬元	傢俱、設備、 運輸工具 及其他 人民幣百萬元	總計 人民幣百萬元
<b>成本</b>					
於2020年1月1日	5,983	946	2,596	1,437	10,962
添置	72	958	418	279	1,727
收購一間附屬公司	34	–	8	–	42
出售附屬公司(附註44)	(306)	(224)	(11)	(1)	(542)
出售	(156)	–	(354)	(100)	(610)
重新分類	734	(745)	11	–	–
轉入分類為持作出售之資產	(80)	–	(10)	(28)	(118)
轉入投資物業	(1,740)	–	–	–	(1,740)
匯兌重新調整	(7)	–	(3)	(3)	(13)
於2020年12月31日	<b>4,534</b>	<b>935</b>	<b>2,655</b>	<b>1,584</b>	<b>9,708</b>
添置	198	1,086	361	185	1,830
重新分類	351	(282)	89	(158)	–
出售	(7)	–	(164)	(205)	(376)
匯兌重新調整	(5)	–	(4)	(3)	(12)
於2021年12月31日	<b>5,071</b>	<b>1,739</b>	<b>2,937</b>	<b>1,403</b>	<b>11,150</b>
<b>折舊</b>					
於2020年1月1日	1,634	–	1,402	886	3,922
本年度撥備	245	–	256	202	703
出售撤銷	(89)	–	(245)	(81)	(415)
出售附屬公司(附註44)	(122)	–	(8)	–	(130)
轉入分類為持作出售之資產	(34)	–	(5)	(18)	(57)
轉入投資物業	(107)	–	–	–	(107)
匯兌重新調整	(5)	–	(5)	(1)	(11)
於2020年12月31日	<b>1,522</b>	<b>–</b>	<b>1,395</b>	<b>988</b>	<b>3,905</b>
本年度撥備	258	–	271	157	686
重新分類	123	–	6	(129)	–
出售撤銷	(1)	–	(2)	(50)	(53)
匯兌重新調整	(2)	–	(3)	(2)	(7)
於2021年12月31日	<b>1,900</b>	<b>–</b>	<b>1,667</b>	<b>964</b>	<b>4,531</b>
<b>賬面值</b>					
於2021年12月31日	<b>3,171</b>	<b>1,739</b>	<b>1,270</b>	<b>439</b>	<b>6,619</b>
於2020年12月31日	3,012	935	1,260	596	5,803

## 16. 物業、廠房及設備—續

以上物業、廠房及設備項目(除在建工程外)的折舊每年按下列比率以直線法計算：

租賃土地及樓宇	租賃期限或20至50年(以較短者為準)
廠房及機器	10%至50%
傢俱、設備、運輸工具及其他	20%至50%

上述租賃土地及樓宇以及在建工程之賬面值包括：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
租賃土地及樓宇：		
位於中國	3,133	2,958
位於香港	12	17
位於海外	26	37
	3,171	3,012
在建工程：		
位於中國	1,739	935
	4,910	3,947

## 17. 使用權資產

截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團租賃多個辦公室、倉庫及零售商店以維持業務營運。出租物業租賃合約所訂立的固定期限為1至15年，且多數合約不可選擇延長及終止期限。租期乃按個別基準磋商，且包含多種不同的條款及條件。於釐定租期及評估不可撤銷期的期限時，本集團採用合約的定義並確定合約可強制執行的期間。

	租賃土地 人民幣百萬元	出租物業 人民幣百萬元	總計 人民幣百萬元
於2021年12月31日 賬面值	2,395	144	2,539
於2020年12月31日 賬面值	2,282	188	2,470
		2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
與短期租賃相關之費用		123	85
租賃現金流出總額		390	371
添置使用權資產		237	326
透過收購一間附屬公司添置		—	23
透過出售附屬公司出售		—	235

本集團主要就樓宇、運輸工具及辦公設備定期訂立短期租賃。於2021年及2020年12月31日，有關短期租賃投資組合與短期租賃費用於上文所披露之短期租賃投資組合類似。

本集團使用權資產折舊費用的詳情載於附註11。

### 租賃限制或契約

於2021年12月31日，已確認租賃負債人民幣151百萬元(2020年：人民幣195百萬元)及相關使用權資產人民幣144百萬元(2020年：人民幣188百萬元)。除出租人所持租賃資產之擔保權益外，租賃協議並無施加任何契約。除附註45所載者外，租賃資產不可用作借款之擔保。

租賃負債之租賃到期日分析詳情載於附註33。

## 18. 投資物業

人民幣百萬元

<b>成本</b>	
於2020年1月1日	5
轉撥自物業、廠房及設備	1,741
於2020年12月31日及2021年12月31日	<b>1,746</b>
<b>折舊</b>	
於2020年1月1日	1
轉撥自物業、廠房及設備	108
本年度撥備	71
於2020年12月31日	180
本年度撥備	79
於2021年12月31日	<b>259</b>
<b>賬面值</b>	
於2021年12月31日	<b>1,487</b>
於2020年12月31日	1,566

以上投資物業按租賃期限或20至50年(以較短者為準)以直線法折舊。

上述投資物業為位於香港及中國之租賃土地及樓宇。

本集團根據融資租賃出租多個辦公室，租金按月支付。租賃通常初步為期5至20年。

由於所有租賃均以集團實體各自的功能貨幣計值，故本集團並無因租賃安排面臨外幣風險。租賃合約並不包含剩餘價值保證及／或承租人於租賃期末購買物業的選擇權。

截至2020年12月31日止年度，本集團投資物業人民幣1,633百萬元因結束自用而自物業、廠房及設備轉入，為位於中國之租賃土地及樓宇。

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 18. 投資物業—續

#### 投資物業公允值

本集團的投資物業於2021年12月31日之公允值為人民幣4,564百萬元(2020年：人民幣4,402百萬元)。於2021年及2020年12月31日之公允值乃根據與本集團無關連之獨立估值師中誠達行(香港)有限公司所作之估值得出。

於2021年及2020年12月31日，位於香港的投資物業的公允值乃根據直接比較法釐定，即根據可比物業的價格資料進行對比，對大小、物業類型及地段方面相類似的可比物業進行分析並審慎衡量各物業之相應優劣，以就資本價值達致公平比較，並獲評定為級別3之公允值層級。

於2021年及2020年12月31日，位於中國的投資物業的估值乃利用收入資本化法得出，即參考標的物業當地可比物業的租金，利用適當的資本化率將有關物業的估計市場租金予以資本化，且獲評定為級別3之公允值層級。

	賬面值 12月31日		級別3 公允值 12月31日		估值技術	不可觀察的 輸入數據	不可觀察的輸入數 據與公允值的關係 敏感度	
	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元				
位於中國的工業物業	1,483	1,562	4,522	4,369	收入資本化法—物業的估計市場租金	資本化率，考慮租金收入潛力的資本化、物業性質及現行市況，為7%(2020年：6%)	使用的資本化率越高，公允值越高	使用的市場單價稍微提高會令公允值顯著提高，反之亦然
位於香港的工業物業	4	4	42	33	直接比較法—市場單價	市場單價，考慮投資物業間的大小及地段，範圍介乎每平方米人民幣6,808元至每平方米人民幣7,735元(2020年：每平方米人民幣6,375元至每平方米人民幣7,517元)	市場單價越高，公允值越高	使用的市場單價稍微提高會令公允值也顯著提高，反之亦然
	1,487	1,566	4,564	4,402				

以目前物業之最高及最佳用途來評估物業之公允值。

## 19. 商譽

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
來自於收購：		
– 創維數字(附註(a))	286	286
– Strong Media Group Limited(「Strong Media」)(附註(b))	77	84
– 其他	102	77
	465	447

為了進行減值測試，商譽分配至個別現金產生單位。

截至2021年12月31日止年度，本集團之管理層認為任何含商譽之現金產生單位概無減值(2020年：無)。

創維數字及Strong Media現金產生單位之可收回金額基準以及其主要潛在假設概述如下：

- (a) 於截至2021年及2020年12月31日止年度就經營數字機頂盒業務而收購創維數字所產生商譽之減值測試而言，現金產生單位之可收回金額按公允值減出售成本釐定。現金產生單位之公允值減出售成本乃經參考創維數字於2021年及2020年12月31日之股價減去出售產生單位創維數字股份之交易成本釐定。
- (b) 為對附註20中所披露已被分配至該現金產生單位的因收購Strong Media所產生商譽及不能確定可使用年期的無形資產進行減值測試，現金產生單位之可收回金額根據可使用價值計算釐定。該計算採用基於管理層核准涵蓋5年期財務預算之現金流預測及14.30%(2020年：14.30%)之稅前貼現率。超過5年期間之現金流推算為零(2020年：零)增長。預測之現金流入/流出(包括預測之銷售金額、毛利率和原材料價格通脹)根據過往表現及管理層對市場發展之預期釐定。管理層認為，假設中任何合理可能之改變都不會導致現金產生單位之賬面值超過其可收回金額。

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 20. 其他無形資產

	專利權 人民幣百萬元 (附註(a))	商標 人民幣百萬元 (附註(b))	總計 人民幣百萬元
賬面值 於2021年12月31日	3	97	100
於2020年12月31日	2	97	99

附註：

- (a) 專利權具有有限使用年期，並按 10%至20%以直線法進行攤銷。
- (b) 商標人民幣88百萬元於截至2016年3月31日止年度作為與Strong Media有關之業務合併的一部分而購入及人民幣9百萬元於截至2020年12月31日止年度作為另一項業務合併的一部分而購入。

該等商標具有10年至21年的法定期限，但到法定期限時可以較低成本續期。本公司董事確信本集團有意向及有能力繼續為此等商標續期。因此，本集團管理層認為，該等商標在預期商標產品為本集團產生淨現金流量期間無可預見限制。在確定其使用年期前，該等商標不會攤銷，但每年或在有跡象顯示可能出現減值時對其進行減值測試。就有關 Strong Media之商標之減值測試詳情披露於附註19。

## 21. 聯營公司及合資企業權益

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
聯營公司權益(附註(a))	250	197
合資企業權益(附註(b))	17	17
	267	214

附註：

(a) 下列是本集團於2021年及2020年12月31日之聯營公司之詳情，董事認為該等聯營公司主要影響本集團之業績或淨資產。

聯營公司名稱	業務結構形式	註冊及 經營地區	已繳付註冊資本	本集團實際持有權益之百分比		主要業務
				於2021年 12月31日	於2020年 12月31日	
天津光電通信技術 有限公司	合資	中國	人民幣 108,640,824元	35%	35%	生產及銷售電子及電信 產品

本集團的所有聯營公司於本綜合財務報表採用權益法入賬。本集團認為其聯營公司概無個別屬重大。個別不重大聯營公司之綜合資料如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
本集團分佔本年度溢利及全面收入總額	14	15

(b) 本集團合資企業於本綜合財務報表採用權益法入賬。本集團認為其合資企業概無個別屬重大或主要影響本集團的業績或資產淨值。個別不重大合資企業之綜合資料如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
本集團分佔本年度溢利及全面收入總額	-	-

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 22. 按公允值計入損益之金融資產／按公允值計入其他全面收入之股權工具

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
<b>按公允值計入損益之金融資產</b>		
非上市之股權證券(以公允值列賬)		
— 於中國	1,246	396
上市之股權證券(以公允值列賬)		
— 於中國	1,316	1,076
非上市證券(以公允值列賬)		
— 投資基金	282	167
衍生金融工具(附註52(d))	12	9
	<b>2,856</b>	<b>1,648</b>
為報告用途而分析為		
非流動資產	1,318	1,032
流動資產	1,538	616
	<b>2,856</b>	<b>1,648</b>
<b>按公允值計入其他全面收入之股權工具(附註)</b>		
非上市之股權證券(以公允值列賬)		
— 於中國	1,470	1,088
上市之股權證券(以公允值列賬)		
— 於香港	123	128
為報告用途而分析為非流動資產	<b>1,593</b>	<b>1,216</b>

附註：本公司董事已選擇將該等股權工具投資指定為按公允值計入其他全面收入，因為彼等認為於損益中確認該等投資之公允值短期波動與本集團長期持有該等投資並實現該等投資之長遠潛在表現之策略不符。

## 23. 應收貸款

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
應收固定利率貸款		
已抵押	646	1,625
無抵押	356	88
	1,002	1,713
為報告用途而分析為		
非流動資產	25	598
流動資產	977	1,115
	1,002	1,713

於2021年12月31日，應收貸款為人民幣245百萬元(2020年：人民幣539百萬元)由以貸款融資作為主要業務之附屬公司提供，當中相應利息收入計入營業額。餘下結餘人民幣757百萬元(2020年：人民幣1,174百萬元)則由其他附屬公司提供，有關利息收入計入其他收入。

於2021年12月31日，應收貸款之賬面值包括信用損失撥備人民幣124百萬元(2020年：人民幣134百萬元)。有關減值評估之詳情載於附註52(b)。

於2021年12月31日，本集團的應收貸款結餘包括總賬面值為人民幣23百萬元(2020年：人民幣20百萬元)與相關貸款債務人有關的實體之股權工具及物業作抵押的應收賬款，該等應收賬款於報告日期已逾期90天或以上。本公司董事認為，信貸風險已大幅增加，且有證據顯示存在重大財務困難之該等應收賬款被視為已發生信貸減值。

本集團的應收貸款結餘包括總賬面值為人民幣646百萬元(2020年：人民幣1,625百萬元)的應收賬款，該等應收賬款以借款人就股權工具、應收貿易款項、物業、使用權資產以及廠房及機器之押記作抵押。

於2021年12月31日的應收貸款賬面值包括應收本公司一名主要股東所控制關連人士款項人民幣37百萬元(2020年：人民幣160百萬元)，以該關連人士的設備及汽車作抵押並由本公司上述主要股東作擔保，按年利率8%計息且須於2022年4月25日前按月分期償還。

於2021年12月31日的應收貸款賬面值包括應收第三方款項人民幣258百萬元(2020年：人民幣415百萬元)，以該等第三方的汽車作抵押並以本公司一名主要股東就結欠本集團款項作擔保，按年利率8%計息且須於最終到期日(介乎2022年3月28日至2022年7月4日)前分期償還。

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 23. 應收貸款—續

本集團應收固定利率貸款所面臨的利率風險及其合約到期日如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
應收固定利率貸款：		
1年以內	977	1,115
1年以上且不超過2年	13	197
2年以上且不超過5年	12	401
	<b>1,002</b>	<b>1,713</b>

以下為本集團應收貸款的實際利率(相同於合約利率)範圍：

	2021年	2020年
實際利率：		
應收固定利率貸款	<b>4.90% – 12.00%</b>	3.90% – 12.00%

### 24. 遞延稅項

就綜合財務狀況表之呈列而言，部分遞延稅項資產及負債已經抵銷。以下是作為財務報告用途之遞延稅項結餘分析：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
遞延稅項資產	(683)	(498)
遞延稅項負債	428	120
	<b>(255)</b>	<b>(378)</b>

## 24. 遞延稅項—續

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
以下為於2021年12月31日已確認主要遞延稅項負債(資產)的結餘：		
按公允值計入損益之金融資產及按公允值計入其他全面收入的股權工具 之公允值調整	360	103
預提銷售返利	(159)	(108)
金融資產之預期信用損失撥備	(158)	(123)
存貨撇減撥備	(69)	(44)
遞延收入	(28)	(26)
保修費撥備	(58)	(35)
稅項虧損	(178)	(126)

## 25. 存貨

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
原材料	2,308	2,247
在產品	1,226	234
產成品	4,257	3,523
	7,791	6,004

## 26. 物業存貨

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
待開發	576	—
開發中	4,710	4,208
已落成	326	837
	5,612	5,045

於2021年12月31日，開發中物業存貨金額人民幣94百萬元(2020年：人民幣1,262百萬元)及待開發的全部結餘，預期於報告期末起一年內不會大規模變現。於報告期末已收取買方之銷售按金人民幣1,820百萬元(2020年：人民幣1,906百萬元)計入合約負債(如附註34披露)。

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 26. 物業存貨—續

租賃土地分析：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
計入上文物業存貨的租賃土地之賬面值	4,670	3,655
本年度現金流出總額	1,015	123
本年度添置	1,015	123

租賃土地的賬面值按成本減任何累計折舊及任何減值損失計量。剩餘價值釐定為租賃土地部分的估計出售價值。經計及於報告期末的估計剩餘價值，年內概無就租賃土地計提折舊費用。

### 27. 應收貿易款項及應收票據

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
按攤銷成本計量之應收貿易款項		
— 商品及服務	9,162	9,031
— 租賃應收款項	136	119
	9,298	9,150
減：信用損失撥備	(709)	(388)
	8,589	8,762
按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項	557	400
應收票據	2,998	4,565
減：信用損失撥備	(2)	(76)
	2,996	4,489
	12,142	13,651

於2020年1月1日，來自客戶合約之應收貿易款項為人民幣9,430百萬元。

**27. 應收貿易款項及應收票據—續**

按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項賬齡分析如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
30天以內	4,866	4,718
31天至60天	1,716	2,038
61天至90天	823	746
91天至180天	939	804
181天至270天	338	285
271天至365天	233	145
365天以上	231	426
	<b>9,146</b>	<b>9,162</b>

於2021年12月31日，本集團之應收貿易款項結餘內，總賬面值為人民幣2,826百萬元(2020年：人民幣1,403百萬元)的應收賬款於報告日期已逾期。在已逾期之結餘內，人民幣178百萬元(2020年：人民幣452百萬元)已逾期90天或以上，且基於過往經驗並不被視為違約。除已抵押作為若干應收貿易款項擔保的兩幅土地外(2020年：無)，本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

於2021年12月31日，應收一間聯營公司及一名關聯方款項人民幣155百萬元(2020年：人民幣107百萬元)及人民幣23百萬元(2020年：無)計入本集團的應收貿易款項。信用期為45天。於截至2021年及2020年12月31日止年度，並無就信用損失作出撥備。於報告期末按發票日期呈列之賬齡分析如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
30天以內	141	55
31天至60天	37	52
	<b>178</b>	<b>107</b>

對於在初始信用期到期後使用票據結算應收貿易款項的客戶，在報告期末應收票據的賬齡分析根據票據發出日期列示。於報告期末，所有應收票據發出日期均為一年內。

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 27. 應收貿易款項及應收票據—續

於報告期末應收票據之到期日分析如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
30天以內	357	771
31天至60天	465	823
61天至90天	753	1,290
91天或以上	1,355	1,569
背書給供應商之附追索權票據	66	36
	<b>2,996</b>	<b>4,489</b>

於2021年12月31日，上述應收票據總額中人民幣66百萬元(2020年：人民幣36百萬元)已按全面追索基準背書給供應商。由於該等應收票據擁有權之重大風險及回報並未轉移至相關對手方，本集團繼續確認上述該等已背書應收款項之全部賬面值及附註30中的應付貿易款項之全部賬面值。

該等已背書給供應商的應收票據之到期日均為自報告期末起計一年內。於報告期末，所有應收票據尚未到期。該等應收票據及其相關負債之賬面值按攤銷成本計量於本集團之綜合財務狀況表列示。本公司董事認為該等應收票據及其相關負債按攤銷成本計量於綜合財務報表列示之賬面值接近其公允值。

有關應收貿易款項及應收票據之減值評估詳情載於附註52(b)。

## 28. 其他應收款項、按金及預付款

其他應收款項、按金及預付款分析如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
採購材料按金	742	431
應收增值稅及其他稅項	1,450	1,385
出售一間附屬公司應收代價	366	366
其他已付按金及預付款	760	294
其他應收款項	1,083	542
	<b>4,401</b>	<b>3,018</b>
就呈報目的分析為		
流動資產	4,092	3,017
非流動資產	309	1
	<b>4,401</b>	<b>3,018</b>

有關出售一間附屬公司應收代價及其他應收款項之減值評估詳情載於附註52(b)。

## 29. 已抵押銀行存款、受限銀行存款及銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括本集團持有之現金及原到期日為三個月或以下之短期銀行存款，按介乎年利率0.01%至2.75% (2020年：年利率0.01%至3.00%)之變動市場利率計息。

已抵押銀行存款均為取得若干銀行借款而抵押，按年利率2.2% (2020年：年利率2.2%)之市場利率計息。

已抵押及受限銀行存款中包括根據適用現行政府規例存放於受限銀行賬戶中的結餘，為人民幣491百萬元 (2020年：人民幣936百萬元)，僅可用於指定物業開發項目。

根據本集團與多名客戶訂立的協議，總額人民幣609百萬元 (2020年：無) 已存放於指定銀行賬戶，有關款項的任何提取會受限，直至本集團已履行其應當承擔的相關履約責任為止。因此，該款項計入綜合財務狀況表的已抵押及受限銀行存款中。

此外，受限銀行存款為人民幣312百萬元 (2020年：人民幣272百萬元)，指本集團之一間財務公司 (根據相關中國法律成立的有限責任非金銀行金融機構) 存放在中國人民銀行之儲備金。該儲備金結餘按中國人民銀行要求的由客戶向本集團旗下財務公司存放之合格存款乘以某比例計算，並用作應對不可預期的情況，例如：非經常性的客戶大額淨提款。該儲備金為滿足當地法規要求並不能用於本集團日常營運中。

有關減值評估之詳情載於附註52(b)。

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 30. 應付貿易款項及應付票據

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
應付貿易款項	7,426	7,415
供應商融資租賃安排下應付貿易款項(附註)	1,310	1,669
應付票據	3,133	2,815
	<b>11,869</b>	<b>11,899</b>

附註：該等款項於供應商與金融機構訂立融資安排以便提早結算之應付貿易款項有關。本集團繼續確認該等應付貿易款項，因為本集團有責任僅在應付貿易款項到期日，根據與供應商協定的相同條件向金融機構付款，不得再行延期。

於報告期末按發票日期呈列之應付貿易款項(包括該等供應商融資安排項下者)之賬齡分析如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
30天以內	4,571	4,858
31天至60天	1,743	2,228
61天至90天	970	879
91天或以上	1,452	1,119
	<b>8,736</b>	<b>9,084</b>

應付貿易款項的信用期介乎30天至90天。

### 30. 應付貿易款項及應付票據—續

於報告期末，應付票據之到期日分析如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
30天以內	531	513
31天至60天	482	560
61天至90天	467	485
91天或以上	1,653	1,257
	<b>3,133</b>	<b>2,815</b>

### 31. 其他應付款項

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
回扣撥備(附註)	1,369	1,031
預提員工成本	1,043	893
預提銷售及分銷費用	268	265
已收分包商按金	607	—
購置物業、廠房及設備的應付款項	445	284
已收租金按金	104	88
應付增值稅及其他稅項	396	287
其他已收按金	351	403
預提費用及其他應付款項	1,592	1,421
	<b>6,175</b>	<b>4,672</b>
就呈報目的分析為		
流動負債	6,092	4,672
非流動負債	83	—
	<b>6,175</b>	<b>4,672</b>

附註：該等金額為來自與向若干客戶銷售貨品有關之未付回扣。

## 32. 其他金融負債

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
第三方預付款(附註(a))	208	199
來自政府的免息貸款(附註(b))	98	98
衍生金融工具(附註52(d))	278	128
其他	131	—
	<b>715</b>	<b>425</b>
為報告用途而分析為		
流動負債	375	224
非流動負債	340	201
	<b>715</b>	<b>425</b>

附註：

- (a) 截至2017年3月31日止年度，本公司之間接全資附屬公司深圳創維—RGB電子有限公司(「RGB」)與本集團並無關連的第三方北京愛奇藝科技有限公司(「愛奇藝」)簽訂一份人民幣150百萬元注資的協議。根據協議，本公司之間接非全資附屬公司深圳市酷開網絡科技有限公司(「酷開科技」)於2016年12月2日收到愛奇藝首筆注資人民幣100百萬元。截至2018年3月31日止年度，酷開科技收到愛奇藝第二筆注資人民幣50百萬元。

根據協議條款，RGB和愛奇藝同意，如果酷開科技的股份在2016年12月2日之後60個月內未在任何證券交易所上市，且酷開科技的市價在上市前仍不足人民幣30億元，則愛奇藝可以要求RGB將其於酷開科技的投資轉讓為於創維數字同等價值的投資(即人民幣150百萬元)；或者要求RGB於60個月末以所付原代價加上每年8%的利息回購其對酷開科技的投資。由於本集團無法無條件地避免交付現金或其他金融資產來履行合約義務，故已收到之注資金已確認為金融負債。截至2021年12月31日止年度，該金融負債的已確認推算利息費用為人民幣12百萬元(2020年：人民幣12百萬元)。

上述六十個月期間已於年內屆滿及本集團須應愛奇藝之要求結算財務義務。

- (b) 截至2019年12月31日止年度，本集團與中國安徽省全椒縣人民政府訂立免息貸款協議，總額達人民幣500百萬元，用於支持本集團對全椒縣政作出若干資本投資。根據該協議，全椒縣人民政府轄下單位將按本集團達成的各項投資里程碑分段向本集團支付預付款。於截至2019年12月31日止年度，本集團已收到人民幣98百萬元，該款項須於收款日期起計三年內償還。董事認為，已收款項與該筆貸款公允值之間的差額並不重大。

## 33. 租賃負債

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
1年內	56	54
1年以上且不超過2年	54	54
2年以上且不超過5年	41	84
5年以上	—	3
	<b>151</b>	<b>195</b>
減：列示於流動負債並於12個月內到期結算之款項	<b>(56)</b>	<b>(54)</b>
	<b>95</b>	<b>141</b>
列示於非流動負債並於12個月後到期結算之款項	<b>95</b>	<b>141</b>

適用於租賃負債的加權平均增量借款利率介乎2%至5% (2020年：2%至6%)。

## 34. 合約負債

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
就以下各項收取按金：		
— 銷售貨品及提供服務	1,471	1,201
— 銷售物業	1,820	1,906
	<b>3,291</b>	<b>3,107</b>
於年初確認計入合約負債的收入	<b>3,074</b>	<b>1,483</b>

於2020年1月1日，合約負債為人民幣1,951百萬元。

當本集團就銷售貨品及提供服務向客戶收取按金，此將於合約開始時產生合約負債，直至有關合約確認的營業額超過按金金額為止。本集團於接納若干客戶訂單時收取10%至100%的按金。

在簽訂買賣協議時，本集團就物業銷售向客戶收取不少於合約價值之30%作為按金，而剩餘合約價值則於物業銷售完成前支付。按金及及預先付款計劃導致確認合約負債，直至客戶取得物業之控制權為止。

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 35. 保修費撥備

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
於1月1日	302	272
額外撥備(附註11)	334	272
已使用	(271)	(239)
匯兌調整	(6)	(3)
於12月31日	359	302
為報告用途而分析為：		
流動資產	224	205
非流動資產	135	97
	359	302

本集團視乎產品類型向客戶提供產品保修，有瑕疵產品可據此獲得維修或替換。保修費撥備按銷售數量及過往維修及退貨水平經驗作出估計。估計持續作出檢討，並參考現時售出產品之損壞率作出修訂。

### 36. 遞延收入

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
就呈報目的分析：		
流動負債	210	180
非流動負債	265	270
	475	450

遞延收入乃由有關中國政府部門提供之政府補助金，為購置廠房及機器、開發新產品或技術提供資金。該筆收入將配合有關支出或以系統性基準在相關政府部門完成檢查後按相關資產的可使用年期確認為收入。此政策令截至2021年12月31日止年度計入損益人民幣441百萬元(2020年：人民幣502百萬元)。

### 37. 銀行借款

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
銀行借款包括以下各項：		
已抵押	6,853	4,906
無抵押	7,409	6,481
	14,262	11,387
定息借款	12,184	6,696
浮息借款	2,078	4,691
	14,262	11,387
須根據貸款協議所載之計劃還款日期償還之銀行借款賬面值：		
1年以內	8,892	7,401
1年以上但不超過2年	2,043	1,121
2年以上但不超過5年	2,180	1,822
5年以上	1,147	1,043
	14,262	11,387
減：列示於流動負債並於一年內到期之款項	(8,892)	(7,401)
列示於非流動負債之款項	5,370	3,986

本集團變動利率借款乃按歐元銀行同業拆息、倫敦銀行同業拆息或中國的貸款基礎利率加以特定利率幅度計息。

本集團借款實際利率(亦等於合約利率)範圍如下：

	2021年	2020年
實際利率：		
定息借款	0.40%至5.37%	0.50%至6.25%
浮息借款	1.11%至6.83%	0.71%至5.46%

本集團按相關集團實體功能貨幣以外之貨幣計值之借款載列如下：

	美元 人民幣百萬元	歐元 人民幣百萬元
於2021年12月31日	4,196	88
於2020年12月31日	3,798	115

### 38. 可轉換債券

於2019年4月15日，創維數字發行10,400,000份每份面值人民幣100元的無抵押可轉換債券。該等可轉換債券於第一年、第二年、第三年、第四年、第五年及第六年分別按年利率0.40%、0.60%、1.00%、1.50%、1.80%及2.00%計息，到期日為其發行日期的第六個周年日(即2025年4月15日)，且持有人有權於緊隨可轉換債券發行日期起計六個月屆滿後首個交易日起，隨時按最初轉股價格每股人民幣11.56元(受反攤薄條款規限)將該等可轉換債券全部或部分轉換為創維數字的普通股，直至到期日為止。轉股價格將在以下情況下調整：(i)創維數字決議發行紅股、增大股本、配發或發行新股份(發行轉換股份除外)或分派現金股息或(ii)倘若創維數字A股於深圳證券交易所連續20個交易日中至少10個交易日的收市價低於當時轉股價格的90%，並得到出席創維數字股東大會三分之二股東的大比數通過，則轉股價格可予以下調修正。利息將按年支付，直至結算日為止。贖回價格將為可轉換債券面值加上當期的利息。

如果創維數字於深圳證券交易所連續30個交易日中任意15個交易日的收市價高於或等於當時轉股價格的130%或可轉換債券未轉股之餘額不足人民幣30百萬元，則創維數字有權於轉股期間任何時間贖回全部或部分可轉換債券。如果於第五及第六年任何時間，創維數字於深圳證券交易所任何連續30個交易日的收市價格低於當期轉股價格的70%或發行可轉換債券所募集的資金之實施情況出現任何重大變化，則債券持有人有權要求創維數字按面值加上當期的到期票面利率回購全部或部分尚未轉股之可轉換債券。

### 38. 可轉換債券—續

可轉換債券包含兩部分：債務部分和衍生工具（包括轉股及提前贖回權）部分。債務部分的實際利率為5.62%。衍生工具部分按公允值計量，且公允值變動於損益確認。

可轉換債券之債務及衍生工具部分（計入其他金融負債）於年內的變動載列如下：

	債務部分 人民幣百萬元	衍生工具部分 人民幣百萬元
於2020年1月1日	924	276
轉換	(56)	(16)
可轉換債券利息(附註9)	49	—
減：計入可轉換債券應付利息	(4)	—
公允值變動(附註8)	—	(241)
於2020年12月31日	<b>913</b>	<b>19</b>
可轉換債券利息(附註9)	<b>51</b>	—
減：計入可轉換債券應付利息	<b>(8)</b>	—
公允值變動(附註8)	—	<b>153</b>
於2021年12月31日	<b>956</b>	<b>172</b>

### 39. 公司債券

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
公司債券包括以下各項：		
本公司發行按5.36%計息於2022年到期之債券，有抵押	77	77
本公司一間附屬公司發行按5.5%計息於2023年到期之債券，無抵押	798	797
	<b>875</b>	874
為報告用途而分析為：		
流動負債	77	—
非流動負債	798	874
	<b>875</b>	874

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 39. 公司債券—續

年內公司債券之變動載列如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
於1月1日	874	1,990
還款	—	(1,913)
年內已發行(扣除交易成本)	—	797
公司債券之利息(附註9)	49	115
已付利息	(48)	(108)
公司債券應付利息增加	—	(7)
於12月31日	875	874

### 40. 本公司股本

	股份數目	股本 人民幣百萬元
每股面值為港幣0.1元之普通股		
法定：		
於2020年1月1日、2020年12月31日及2021年12月31日	10,000,000,000	1,063
已發行及繳足：		
於2020年1月1日	3,060,929,420	308
購買本身股份以供註銷(附註(a))	(392,800,000)	(35)
於2020年12月31日	2,668,129,420	273
購買本身股份以供註銷(附註(b))	(29,056,000)	(2)
於行使本公司購股權時發行股份	28,156,000	2
於2021年12月31日	2,667,229,420	273

#### 40. 本公司股本—續

附註：

- (a) 於2020年6月17日，本集團提出要約，按每股股份港幣2.80元的價格回購並註銷最多達392,800,000股股份（「要約」）。於2020年9月14日，要約已完成及本公司回購392,800,000股股份已註銷。代價人民幣967百萬元以現金支付，並以本集團的內部資源撥付。
- (b) 於截至2021年12月31日止年度，本公司透過聯交所購回其本身普通股如下：

購回月份	每股港幣0.1元之 普通股數目	每股股價		已付代價總額 人民幣百萬元
		最高 港幣	最低 港幣	
2021年11月	15,630,000	4.99	4.32	63
2021年12月	13,426,000	4.91	4.60	53
	29,056,000			116

截至2021年及2020年12月31日止年度購股權變動之詳情載於附註41。

#### 41. 購股權

現有購股權計劃（「2014年購股權計劃」）乃由股東於2014年8月20日批准，旨在為董事、合資格僱員及入選之合資格人士提供激勵。根據2014年購股權計劃，本公司董事可向合資格僱員授予購股權，包括本集團任何成員公司之任何董事（不論為執行或非執行董事，包括任何獨立非執行董事）及任何全職或兼職僱員。所有購股權，如若未另行獲行使、修改或註銷，根據2014年購股權計劃於2024年8月20日失效。

根據2014年購股權計劃，因行使根據本公司上述計劃自計劃開始後所授全部購股權（不包括根據本公司2014年購股權計劃之條款已失效的購股權）而須發行之股份總數上限，不得超過於採納2014年購股權計劃當日本公司已發行股份10%或超過任何重新授權釐定的上限。

倘會導致因行使根據本公司2014年購股權計劃向合資格人士所授購股權（包括已註銷、已行使及尚未行使者）而已發行及將發行股份總數在截至授予日期止任何12個月期間超過已發行股份1%，則不得向合資格人士授予任何購股權。任何超逾此上限之購股權僅在股東大會獲股東另行批准後方可進一步授予，而合資格人士及其聯繫人須放棄投票。

根據本公司2014年購股權計劃已授出且尚未行使之購股權總數為93,342,000份（2020年：121,498,000份），佔本公司於2021年12月31日的已發行股本約3.50%（2020年：4.55%）。

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 41. 購股權—續

根據2014年購股權計劃所授出的本公司購股權變動情況如下表所示：

授予日期	行使價 港幣	歸屬期	可行使期限	於2020年 1月1日 尚未行使	本年度失效	於2020年 12月31日 及2021年 1月1日 尚未行使	本年度 已行使	於2021年 12月31日 尚未行使
2016年1月22日	4.226	2016年1月22日至 2016年8月30日	2016年9月1日至 2024年8月20日	14,852,000	—	14,852,000	(674,000)	14,178,000
		2016年1月22日至 2017年8月30日	2017年9月1日至 2024年8月20日	17,154,000	—	17,154,000	(1,374,000)	15,780,000
		2016年1月22日至 2018年8月30日	2018年9月1日至 2024年8月20日	25,692,000	—	25,692,000	(288,000)	25,404,000
2016年7月8日	6.320	2016年7月8日至 2017年8月31日	2017年9月1日至 2024年8月20日	2,500,000	—	2,500,000	—	2,500,000
		2016年7月8日至 2018年8月31日	2018年9月1日至 2024年8月20日	2,500,000	—	2,500,000	—	2,500,000
		2016年7月8日至 2019年8月31日	2019年9月1日至 2024年8月20日	2,500,000	—	2,500,000	—	2,500,000
		2016年7月8日至 2020年8月31日	2020年9月1日至 2024年8月20日	2,500,000	—	2,500,000	—	2,500,000
2017年8月9日	4.090	2017年8月9日至 2018年8月31日	2018年9月1日至 2024年8月20日	500,000	—	500,000	—	500,000
		2017年8月9日至 2019年8月31日	2019年9月1日至 2024年8月20日	500,000	—	500,000	—	500,000
		2017年8月9日至 2020年8月31日	2020年9月1日至 2024年8月20日	500,000	—	500,000	—	500,000
		2017年8月9日至 2021年8月31日	2021年9月1日至 2024年8月20日	500,000	—	500,000	—	500,000
2019年4月15日	2.680	2019年4月15日至 2019年9月29日	2019年9月30日至 2024年8月20日	22,160,000	(1,440,000)	20,720,000	(10,772,000)	9,948,000
		2019年4月15日至 2020年9月29日	2020年9月30日至 2024年8月20日	16,620,000	(1,080,000)	15,540,000	(7,844,000)	7,696,000
		2019年4月15日至 2021年9月29日	2021年9月30日至 2024年8月20日	16,620,000	(1,080,000)	15,540,000	(7,204,000)	8,336,000
				125,098,000	(3,600,000)	121,498,000	(28,156,000)	93,342,000

## 42. 股份基礎給付

本公司已採納香港財務報告準則第2號計入購股權及股份獎勵以及創維數字股份獎勵。

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
本集團股份基礎給付費用如下：		
本公司購股權	4	13
本公司股份獎勵	—	40
創維數字股份獎勵	—	3
	4	56

### 本公司購股權

截至2021年12月31日止年度及截至2020年12月31日止年度，本公司購股權計劃細節、購股權之詳情及變動情況於附註41披露，概述如下：

	2021年		2020年	
	購股權數目	加權平均 行使價 港幣	購股權數目	加權平均 行使價 港幣
於年初尚未行使	121,498,000	3.737	125,098,000	3.707
於年內授出	(28,156,000)	2.808	—	—
於年內失效	—	—	(3,600,000)	2.680
於年末尚未行使	93,342,000	4.017	121,498,000	3.737
於年末可行使	93,342,000		105,458,000	

就年內已行使購股權而言，於行使日期的加權平均股價為港幣5.289元(2020年：無)。

於2021年12月31日，尚未行使購股權之餘下合約年期之加權平均數為2.64年(2020年：3.64年)，及其行使價則介乎港幣2.680元至港幣6.320元(2020年：港幣2.680元至港幣6.320元)。

### 本公司股份獎勵

於2014年6月24日，本公司採用僱員股份獎勵計劃。該股份獎勵計劃自2014年6月24日起計有效期為十年。根據該計劃規則，本集團已成立一項信託，以管理該股份獎勵計劃及在獎勵股份歸屬前持有該等獎勵股份(「2014年股份獎勵計劃」)。

## 42. 股份基礎給付—續

### 本公司股份獎勵—續

截至2020年12月31日止年度，合共3,350,000股股份已根據2014年股份獎勵計劃獲歸屬及發放。於2020年11月10日，本公司發放仍於信託內管理的先前歸屬之20,905,000股股份。於2021年及2020年12月31日，就2014年股份獎勵計劃持有的股份及於該等日期之賬面值為零，已於權益累計為「就股份獎勵計劃持有的股份」。2014年股份獎勵計劃已由董事會根據2014年股份獎勵計劃的規則終止，自2020年12月31日起生效。

歸屬日期	於2020年 1月1日 尚未行使	於年內之變動		於2020年及 2021年 12月31日 尚未行使
		發放	失效	
2020年4月30日	3,430,000	(3,350,000)	(80,000)	—
加權平均公允值	港幣3.63元	港幣3.63元	港幣3.63元	—

於2020年10月21日，本公司採用僱員股份獎勵計劃（「2020年股份獎勵計劃」）。2020年股份獎勵計劃自2020年10月21日起計有效期為十年。根據該計劃規則，本集團已成立一項信託，以管理2020年股份獎勵計劃及在獎勵股份歸屬前持有該等獎勵股份。

截至2021年12月31日止年度，本公司透過一名獨立受託人按總代價人民幣79百萬元（2020年：無）就2020年股份獎勵計劃購入40,000,000股股份（2020年：無）。於2021年及2020年12月31日，2020年股份獎勵計劃項下概無授出獎勵股份。

## 42. 股份基礎給付—續

## 創維數字的限制性股份激勵計劃

創維數字的股東於2017年8月31日舉行的股東特別大會上批准並採用限制性股份激勵計劃。該限制性股份激勵計劃自2017年8月31日起生效並持續四年有效。

截至2020年12月31日及2021年12月31日止年度，創維數字概無向其任何董事及僱員授予創維數字限制性股份，以及並無(2020年：14,798,500股)獎勵股份獲歸屬及發放。於2020年12月31日，已就該限制性股份激勵計劃收取人民幣1百萬元(計入其他應付款項)。

歸屬日期	於年內之變動			於2020年及 2021年 12月31日 尚未行使
	於2020年 1月1日 尚未行使	發放	失效	
2017年9月4日至2020年9月3日	12,994,000	(12,572,000)	(294,000)	128,000
2018年6月11日至2020年6月11日	2,249,000	(2,226,500)	(22,500)	—
	<b>15,243,000</b>	<b>(14,798,500)</b>	<b>(316,500)</b>	<b>128,000</b>
每股加權平均公允值	人民幣0.73元	人民幣0.75元	人民幣0.60元	人民幣0.48元

截至2021年12月31日止年度，並無就創維數字受限制股份獎勵計劃在損益中確認股份基礎給付費用(2020年：人民幣3百萬元)。

## 43. 退休福利計劃

本公司香港附屬公司之僱員參與按照職業退休計劃條例註冊之界定供款計劃(「職業退休金計劃」)或在2000年12月根據強制性公積金條例成立之強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。計劃之資產由信託人控制之基金管理，與本集團之資產分開持有。在強積金計劃成立前為職業退休金計劃成員之若干僱員仍然參與職業退休金計劃，至於在2000年12月1日或之後加入本集團的所有新僱員必須參與強積金計劃。

根據強積金計劃之規定，僱主及其僱員各自須按僱員相關收入之5%向計劃作出供款，每月供款上限為港幣1,500元。職業退休金計劃由僱員及本集團按僱員基本薪酬之5%作每月供款。自損益中扣除之退休金成本指本集團按該等計劃規定之比率應對該等基金作出的供款。

本公司中國附屬公司之僱員為中國政府運作之國家管理退休福利計劃成員。本公司中國附屬公司須根據僱員薪金之若干百分比向退休福利計劃供款以提供員工福利。本集團有關退休福利計劃之唯一責任是根據規定向計劃供款。

扣除已沒收供款後，本集團僱員之退休福利計劃供款及退休金成本總額(已在損益中反映)如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
香港退休福利計劃供款	1	1
中國退休金成本	363	163
退休福利計劃供款總額	364	164

於2021年及2020年12月31日，均無已沒收之供款可用作抵銷日後僱主對有關計劃之供款。

## 44. 出售附屬公司

於2020年出售廣州創維電子有限公司(「創維電子」)及廣州創維平面顯示科技有限公司(「廣州創維平面顯示」)

於2020年6月23日，本集團完成向獨立第三方出售一間全資附屬公司創維電子90%之股權，代價為人民幣574百萬元。

於2020年12月25日，本集團完成向獨立第三方出售一間全資附屬公司廣州創維平面顯示90%之股權，代價為人民幣747百萬元。

#### 44. 出售附屬公司—續

於2020年出售廣州創維電子有限公司(「創維電子」)及廣州創維平面顯示科技有限公司(「廣州創維平面顯示」)—續

於各出售日失去控制權之資產及負債如下：

	創維電子 人民幣百萬元	廣州創維平面顯示 人民幣百萬元
物業、廠房及設備	224	188
使用權資產	177	58
遞延稅項資產	—	6
就購買物業、廠房及設備已付按金	12	—
其他應收款項、按金及預付款	9	4
銀行結餘及現金	92	10
其他應付款項	(26)	(2)
合約負債	(1)	—
稅項負債	—	(7)
	487	257

於出售時所產生之收益如下：

	創維電子 人民幣百萬元	廣州創維平面顯示 人民幣百萬元
現金代價	574	747
減：已出售之淨資產	(487)	(257)
加：投資對象餘下10%股權之公允值	64	83
於截至2020年12月31日止年度出售之收益	151	573

出售產生之淨現金流入如下：

	創維電子 人民幣百萬元	廣州創維平面顯示 人民幣百萬元
現金代價	574	747
減：已出售之銀行結餘及現金	(92)	(10)
減：應收代價	—	(366)
於截至2020年12月31日止年度之現金流入金額	482	371

## 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

### 45. 資產抵押及限制

於2021年12月31日，本集團之借款以如下各項作抵押及擔保：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
使用權資產及租賃土地及樓宇	2,774	2,530
投資物業	1,198	1,263
物業存貨	102	—
應收貿易款項	10	17
應收票據	66	720
	<b>4,150</b>	<b>4,530</b>

已抵押及受限銀行存款人民幣2,128百萬元(2020年：人民幣1,627百萬元)根據適用規例及規定已予抵押以獲得銀行借款或存放於受限銀行賬戶中。該等銀行存款之詳情載於附註29。

此外，本公司之公司債券以本公司一間附屬公司的股權作抵押。

### 46. 或然負債

本集團於日常經營運作中不時會出現個別專利糾紛，而本集團正著手處理該等事宜。本公司董事認為，該等專利糾紛不會對本集團之綜合財務報表構成重大不利影響。

### 47. 經營租賃安排

#### 本集團作為出租方

於本年度，本集團從出租自置物業賺取租金收入。出租物業之租賃期介乎一年至二十一年不等。

有關租賃的應收最低租賃付款額如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
一年內	391	381
第二年	253	258
第三年	166	194
第四年	127	129
第五年	86	99
五年後	293	365
	<b>1,316</b>	<b>1,426</b>

#### 48. 資本承諾

於報告期末，本集團之資本承諾如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
就收購物業、廠房及設備已簽定合約但未作撥備之承諾	1,789	1,856

#### 49. 自融資活動產生之負債對賬

下表詳列本集團自融資活動產生之負債變動，包括現金及非現金變動。自融資活動產生之負債為現金流量或未來現金流量之負債，並於本集團之綜合現金流量表中被分類為自融資活動產生之現金流量。

	應付股息 人民幣百萬元	應付利息 人民幣百萬元	其他 金融負債 人民幣百萬元	租賃負債 人民幣百萬元	銀行借款 人民幣百萬元	可轉換 債券之 債務部分 人民幣百萬元	可轉換 債券之衍生 工具部分 人民幣百萬元	公司債券 人民幣百萬元	總計 人民幣百萬元
於2020年1月1日	-	42	285	146	8,177	924	276	1,990	11,840
非現金交易及變動：									
確認為分派之股息	96	-	-	-	-	-	-	-	96
融資成本(附註9)	-	374	12	9	-	45	-	-	440
訂立新租賃	-	-	-	128	-	-	-	-	128
衍生金融工具公允價值變動(附註38)	-	-	-	-	-	-	(241)	-	(241)
轉換可轉換債券(附註38)	-	-	-	-	-	(56)	(16)	-	(72)
融資現金流量：									
已付股息	(96)	-	-	-	-	-	-	-	(96)
已付利息	-	(366)	-	(9)	-	-	-	-	(375)
償還租賃負債	-	-	-	(79)	-	-	-	-	(79)
新籌集銀行借款	-	-	-	-	18,361	-	-	-	18,361
償還銀行借款	-	-	-	-	(15,151)	-	-	-	(15,151)
新籌集公司債券，扣除交易成本	-	-	-	-	-	-	-	797	797
償還公司債券	-	-	-	-	-	-	-	(1,913)	(1,913)
於2020年12月31日	-	50	297	195	11,387	913	19	874	13,735

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 49. 自融資活動產生之負債對賬—續

	應付股息 人民幣百萬元	應付利息 人民幣百萬元	其他 金融負債 人民幣百萬元	租賃負債 人民幣百萬元	銀行借款 人民幣百萬元	可轉換 債券之 債務部分 人民幣百萬元	可轉換 債券之衍生 工具部分 人民幣百萬元	公司債券 人民幣百萬元	總計 人民幣百萬元
於2020年12月31日	-	50	297	195	11,387	913	19	874	13,735
非現金交易及變動：									
確認為分派之股息	84	-	-	-	-	-	-	-	84
融資成本(附註9)	-	8	12	10	339	43	-	49	461
訂立新租賃	-	-	-	58	-	-	-	-	58
終止租賃	-	-	-	(24)	-	-	-	-	(24)
衍生金融工具公允值變動(附註38)	-	-	-	-	-	-	153	-	153
轉撥至應付利息	-	74	-	-	(74)	-	-	-	-
匯兌重新調整	-	-	-	-	(42)	-	-	-	(42)
融資現金流量：									
已付股息	(84)	-	-	-	-	-	-	-	(84)
已付利息	-	(86)	-	(10)	(205)	-	-	(48)	(349)
償還租賃負債	-	-	-	(78)	-	-	-	-	(78)
新籌集銀行借款	-	-	-	-	13,080	-	-	-	13,080
償還銀行借款	-	-	-	-	(10,223)	-	-	-	(10,223)
其他金融負債增加 (不包括衍生金融工具)	-	-	128	-	-	-	-	-	128
於2021年12月31日	-	46	437	151	14,262	956	172	875	16,899

## 50. 非現金交易

截至2021年12月31日止年度，本集團就使用租賃物業兩年至五年(2020年：兩年至五年)訂立新租賃協議。於租賃開始時，本集團已確認人民幣58百萬元之使用權資產及人民幣58百萬元之租賃負債(2020年：人民幣128百萬元之使用權資產及人民幣128百萬元之租賃負債)。

## 51. 資金風險管理

本集團管理其資金以確保本集團內各實體將能夠以持續經營方式營運，同時亦透過達致債務與股權之間最佳平衡而為股東爭取最大回報。本集團之總體策略由往年至今維持不變。

本集團的資本架構由淨債務，包括分別於附註33、37、38及39披露之租賃負債、銀行借款、可轉換債券及公司債券，淨現金及現金等值以及本公司股權持有人應佔權益(包括已發行股本及儲備)等組成。

本公司董事定期檢討其資本架構。作為此檢討之一部分，本公司董事考慮資金成本及各級別資金相關的風險。本集團透過派付股息、發行新股及回購股票，同時亦會發行新債務或贖回現有債務(如需要)以平衡其整體資本架構。

## 52. 金融工具

## (a) 金融工具的類別

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本計量的金融資產	26,967	25,576
按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項	557	400
按公允值計入損益之金融資產	2,856	1,648
按公允值計入其他全面收入之股權工具	1,593	1,216
<b>金融負債</b>		
已攤銷成本	31,040	27,503
衍生金融工具	278	128

## (b) 金融風險管理目標及政策

本集團主要金融工具包括按公允值計入損益之金融資產、按公允值計入其他全面收入之股權工具、應收貸款、應收貿易款項及應收票據、按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項、其他應收款項、已抵押銀行存款、受限銀行存款、銀行結餘及現金、應付貿易款項及應付票據、其他應付款項、租賃負債、衍生金融工具、銀行借款、公司債券、可轉換債券及其他金融負債。該等金融工具詳情載於相關附註。該等金融工具相關風險包括市場風險(貨幣風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險以及流動性風險。如何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及時及有效地推行適當措施。

## (i) 市場風險

本集團之業務主要的金融風險在於外幣匯率、利率及其他價格的變動。

## 貨幣風險

本公司的大部分附屬公司在中國內地經營，大部分交易以美元、港幣、歐元及人民幣計值。本集團主要面臨透過以附屬公司功能貨幣以外的貨幣進行的買賣、資本支出及開支交易產生的外匯風險。本集團認為其外幣風險主要來自人民幣兌美元、人民幣兌港幣、歐元兌港幣及港幣兌人民幣的風險。本集團透過監察外幣收支情況，管理其外幣交易的風險。本集團確保外匯風險的淨風險不時保持在可接受的水平。

本集團亦定期監察其客戶組合及交易計值貨幣，以盡量減低本集團面臨的外匯風險。

此外，本集團訂立外幣遠期合約及交叉貨幣掉期合約以消除貨幣風險。本集團管理層監察外匯風險，並將於需要時考慮對沖重大外匯風險。

52. 金融工具—續

(b) 金融風險管理目標及政策—續

(i) 市場風險—續

貨幣風險—續

本集團於報告期末以外幣列值之貨幣資產及貨幣負債之賬面值如下：

	資產		負債	
	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
美元	2,298	1,853	4,636	4,329
港幣	48	6	9	7
歐元	43	6	88	98
人民幣	7	6	108	—

外幣風險敏感度分析

本公司董事認為本集團面臨的港幣兌人民幣、人民幣兌港幣及歐元兌港幣的貨幣風險有限，因所涉及的數額不大。因此，並無就港幣兌人民幣、人民幣兌港幣或歐元的匯兌波動作敏感度分析。

本集團承受美元及歐元兌人民幣匯率波動的風險。下表僅詳述美元及歐元兌人民幣匯率上下波動5% (2020年：5%) 之敏感度。敏感度訂為5% (2020年：5%) 乃管理層對匯率可能合理變動之評估。敏感度分析僅包括以外幣計算且尚未結算之貨幣項目，並於年末調整其換算以反映匯率之5% (2020年：5%) 變動。以外幣列值之貨幣資產及貨幣負債主要包括應收貿易款項及應收票據、其他應收款項、銀行結餘及現金、應付貿易款項、其他應付款項及銀行借款。下表的正數顯示，當美元兌人民幣下跌5% (2020年：5%)，本年度之溢利增加。當美元兌人民幣上升5% (2020年：5%)，則會對本年度之溢利產生相等但相反之影響。

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
本年度溢利		
美元兌人民幣	88	105

管理層認為，由於報告期末風險並不能反映本年度之風險，故敏感度分析並不代表金融資產及負債固有之外匯風險。

## 52. 金融工具—續

### (b) 金融風險管理目標及政策—續

#### (i) 市場風險—續

##### 利率風險

由於部分已抵押及受限銀行存款、銀行結餘及銀行借款受到浮動利率風險影響(銀行借款的詳情請參見附註37)，本集團承擔現金流利率風險。

本集團承擔其若干已抵押及受限銀行存款、應收貸款、債務證券投資、客戶押金、公司債券、可轉換債券、其他金融負債、租賃負債及按固定利率計息之銀行借款之公允值利率風險。

本集團透過根據利率水平及走勢評估任何利率變動所產生的潛在影響來管理其利率風險以及訂立利率掉期合約儘量降低利率風險。管理層將檢討以固定及浮動利率計息的借款之比例，並確保有關比例介乎合理範圍內。

管理層認為對於已抵押銀行存款、受限銀行存款及銀行結餘之現金流利率之風險為低，故不需要呈報兩個年度的敏感度分析。

本集團銀行借款之現金流利率風險主要與歐洲銀行同業拆借利率、倫敦銀行同業拆息及貸款基礎利率變動有關。

##### 利率風險敏感度分析

以下敏感度分析乃根據於報告期末銀行借款之浮動利率風險而釐定，並假設於報告期末的未償還金額於整個年度仍然未償還且於整個財政年度維持不變。若浮息銀行借款之利率增加／減少50個基點，在其他因素不變的前提下，本年度之稅後溢利會減少／增加人民幣8百萬元(2020年：人民幣18百萬元)。

## 52. 金融工具—續

### (b) 金融風險管理目標及政策—續

#### (i) 市場風險—續

##### 其他價格風險

#### (I) 上市及非上市股權證券和非上市投資基金的價格風險

本集團持有之上市及非上市股權證券投資和非上市投資基金(如附註22披露)面臨其他價格風險。另外，本集團委派管理層成員監察其價格風險及必要時考慮對沖其風險。

##### 價格風險敏感度分析

以下敏感度分析基於報告期末其承受股權價格風險之程度。

如果相關股權工具之價格增加／減少10%(2020年：10%)：

- 基於按公允值計入損益之金融資產之公允值變動，截至2021年12月31日止年度稅後溢利將會增加／減少人民幣124百萬元(2020年：人民幣123百萬元)；及
- 基於按公允值計入其他全面收入之股權工具之公允值變動，按公允值計入其他全面收入之儲備將會增加／減少人民幣68百萬元(2020年：人民幣94百萬元)。

#### (II) 可轉換債券衍生工具部分的價格風險

如附註38所披露，截至2021年及2020年12月31日止年度，本公司須估計可轉換債券衍生工具部分(包括轉換期權及提早贖回權)的公允值，而若可轉換債券尚未行使，則一律於綜合損益表中確認公允值變動。創維數字股價、預期波動率及無風險利率變動等因素將會對公允值產生正面或負面影響。

##### 敏感度分析

倘創維數字股價上升／下降5%(2020年：5%)，而估值模型的所有其他輸入變量維持不變，則本集團於截至2021年12月31日止年度之稅後溢利會因可轉換債券衍生工具部分之公允值變動而減少／增加人民幣63百萬元(2020年：人民幣6百萬元)。

倘創維數字股價之預期波動率上升／下降2%(2020年：2%)，而估值模型的所有其他輸入變量維持不變，則本集團於截至2021年12月31日止年度之稅後溢利會因可轉換債券衍生工具部分之公允值變動而減少／增加人民幣69百萬元(2020年：人民幣6百萬元)。

管理層認為，由於該等衍生工具估值所使用之定價模型涉及多個變量而若干變量相互依賴，故上述敏感度分析不能代表固有價格風險。

## 52. 金融工具—續

### (b) 金融風險管理目標及政策—續

#### (ii) 信貸風險及減值評估

##### 信貸風險管理

於2021年12月31日，本集團因對手方未能履行某項責任而面臨的最高信貸風險(將導致本集團承受財務損失)產生自綜合財務狀況表所呈列的各項已確認金融資產的賬面值並已計及對手方的抵押品(如有)。

為降低應收貿易款項的信貸風險，本集團管理層設有若干程序以釐定信用額度及批准信用。在接受任何新客戶前，本集團的銷售部門會對該潛在客戶之信用質量進行評估，並按每一客戶訂立信用額度。亦有其他監察程序確保採取跟進行動以收回逾期債務。就此而言，本公司董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。

為減少從客戶收取票據的信貸風險，就本集團若干較大型客戶而言，本集團只接受若干高信貸評級的持牌銀行發行的票據，以本集團預先設定的信貸限額為限。中國的若干信貸較低之銀行發出的承兌票據將不獲本集團接納。經考慮該等客戶的信貸評級，本集團將不時監察及更新信貸限額。在接受該等客戶的任何銀行票據前，本集團亦將驗證每張票據的有效性。就此而言，本公司董事認為本集團與其應收票據相關的信貸風險屬有限。

其他應收款項之信貸風險有限，因為本公司董事已監察結算，並預期一般經濟狀況於報告日期後十二個月內不會出現重大變動。

就應收貸款而言，管理層根據債務人過往信用虧損經歷以及客戶就應收貸款抵押的抵押品之公平值估計應收貸款的估計虧損率。根據管理層的評估，考慮到本集團持有的抵押品的估計價值及借款人的信貸質素，應收貸款的信貸風險較小。

已抵押及受限銀行存款及銀行結餘已存於多個交易對手，大部分是高信貸評級的持牌銀行。因此，流動資金之信貸風險有限。

## 52. 金融工具—續

### (b) 金融風險管理目標及政策—續

#### (ii) 信貸風險及減值評估—續

##### 信貸風險管理—續

於報告期末，本集團按地理位置劃分之信貸風險主要集中於中國，分別佔應收貿易款項及應收票據及應收貸款總額的80% (2020年：76%) 及100% (2020年：100%)。本集團面臨信貸集中風險，原因是應收貸款總額的37% (2020年：25%) 乃應收由本公司一名主要股東控制的一名關聯方及另外兩名最大借款人。為盡量降低信貸風險，本集團管理層已委派團隊負責釐定信貸限額及信貸審批。

本集團並無其他重大集中的信貸風險，該風險暴露於若干交易對手、客戶及行業。

##### 香港財務報告準則第9號項下之減值評估

本集團之內部信貸風險分級評估由以下類別組成：

內部 信貸評級	描述	應收貿易款項	其他金融資產
P 1	對手方無違約史或違約風險較低及被認為擁有強勁的財務實力。典型的對手方包括擁有三年以上業務關係的國有企業、上市公司、上市公司附屬公司及大型私營公司	全期預期信用損失 —未發生信貸減值	十二個月預期信用 損失(附註)
P 2	對手方無違約史或違約風險較低及財力強勁。典型的對手方包括擁有三年以內業務關係的大型私營公司及擁有三年以上業務關係的小型私營公司	全期預期信用損失 —未發生信貸減值	十二個月預期信用 損失(附註)

52. 金融工具—續

(b) 金融風險管理目標及政策—續

(ii) 信貸風險及減值評估—續

香港財務報告準則第9號項下之減值評估—續

內部 信貸評級	描述	應收貿易款項	其他金融資產
P 3	對手方無違約史或違約風險較低但不屬於上文P1或P2類別。典型的對手方包括擁有三年以內業務關係的小型私營公司	全期預期信用損失—未發生信貸減值	十二個月預期信用損失(附註)
P 4	有證據表明資產已發生信貸減值，但本集團預期有機率收回款項	全期預期信用損失—已發生信貸減值	全期預期信用損失—已發生信貸減值
P 5	有證據表明資產已發生信貸減值超過十二個月，且本集團預期收回款項機率較小	全期預期信用損失—已發生信貸減值	全期預期信用損失—已發生信貸減值
P 6	有證據表明債務人面對嚴重財務困難	全期預期信用損失—已發生信貸減值	全期預期信用損失—已發生信貸減值
撤銷	有證據表明債務人面對嚴重財務困難，且本集團預期收回款項的機率不大	已撤銷有關金額	已撤銷有關金額

附註：倘有證據透過內部或外部來源獲得的資料顯示信貸風險自初始確認出現大幅增加，該等其他金融資產將按全期預期信用損失(未發生信貸減值)之基準評估。

## 52. 金融工具—續

### (b) 金融風險管理目標及政策—續

#### (ii) 信貸風險及減值評估—續

香港財務報告準則第9號項下之減值評估—續

以下表格詳列本集團須進行預期信用損失評估之按攤銷成本計量及按公允值計入其他全面收入的金融資產之信貸風險：

	附註	內部 信貸評級	十二個月或全期預期信用損失	2021年 總賬面值		2020年 總賬面值	
				人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元
應收貿易款項及應收票據	27	P 1	全期預期信用損失—未發生信貸減值	8,667		9,188	
		P 2	全期預期信用損失—未發生信貸減值	1,149		1,902	
		P 3	全期預期信用損失—未發生信貸減值	1,216		1,174	
		P 4	全期預期信用損失—已發生信貸減值	1,233		1,665	
		P 5	全期預期信用損失—已發生信貸減值	40		74	
		P 6	全期預期信用損失—已發生信貸減值	548	12,853	112	14,115
應收貸款	23	P 1	十二個月預期信用損失	893		1,534	
		P 2	十二個月預期信用損失	102		160	
		P 3	十二個月預期信用損失	8		2	
		P 5	全期預期信用損失—已發生信貸減值	34		20	
		P 6	全期預期信用損失—已發生信貸減值	89	1,126	131	1,847
其他應收款項	28	P 1	十二個月預期信用損失	1,431		763	
		P 2	十二個月預期信用損失	42		4	
		P 3	十二個月預期信用損失	45		13	
		P 4	全期預期信用損失—已發生信貸減值	8		1	
		P 5	全期預期信用損失—已發生信貸減值	2		3	
		P 6	全期預期信用損失—已發生信貸減值	129	1,657	130	914
已抵押及受限銀行存款	29	(附註)	十二個月預期信用損失	2,128	2,128	1,627	1,627
銀行結餘及現金	29	(附註)	十二個月預期信用損失	10,611	10,611	8,214	8,214

附註：對手方是高信貸評級的持牌銀行，且流動資金的違約風險有限。

52. 金融工具—續

(b) 金融風險管理目標及政策—續

(ii) 信貸風險及減值評估—續

香港財務報告準則第9號項下之減值評估—續

本集團向其客戶及其他交易方應用內部信貸評級作為其信貸風險管理的一部分。下表提供有關信貸風險之資料(於報告期末按撥備矩陣評估)。於2021年12月31日總賬面值分別為人民幣1,821百萬元、人民幣123百萬元及人民幣139百萬元(2020年：分別為人民幣1,851百萬元、人民幣151百萬元及人民幣134百萬元)的已發生信貸減值的應收貿易款項及應收票據、應收貸款及其他應收款項已予單獨評估。

內部信貸評級	平均損失率	總賬面值		
		應收貿易款項 及應收票據 人民幣百萬元	應收貸款 人民幣百萬元	其他應收款項 人民幣百萬元
<b>於2021年12月31日</b>				
P 1	0.05%	8,667	893	1,431
P 2	2.74%	1,149	102	42
P 3	5.23%	1,216	8	45
		<b>11,032</b>	<b>1,003</b>	<b>1,518</b>
<b>於2020年12月31日</b>				
P 1	0.03%	9,188	1,534	763
P 2	1.94%	1,902	160	4
P 3	4.86%	1,174	2	13
		<b>12,264</b>	<b>1,696</b>	<b>780</b>

估計損失率乃基於市場企業違約率的平均水平估計，並按毋需花費過多成本或精力可取得的前瞻性資料調整。管理層會定期審閱該分項，以確保更新關於特定債務人的相關資料。

## 52. 金融工具—續

### (b) 金融風險管理目標及政策—續

#### (ii) 信貸風險及減值評估—續

香港財務報告準則第9號項下之減值評估—續

截至2021年12月31日止年度，本集團就按攤銷成本計量的應收貿易款項作出減值撥備人民幣374百萬元(2020年：人民幣7百萬元)及就應收票據撥回減值撥備人民幣74百萬元(2020年：減值撥備人民幣76百萬元)。

下表顯示已根據簡化方法就應收貿易款項及應收票據確認之信用損失撥備變動。

	全期預期 信用損失 (未發生信貸 減值) 人民幣百萬元	全期預期 信用損失 (已發生信貸 減值) 人民幣百萬元	總額 人民幣百萬元
於2020年1月1日	130	268	398
轉撥至已發生信貸減值(附註(a))	(2)	2	—
已(撥回)確認之減值虧損淨額(附註(b))	(40)	123	83
撇銷(附註(c))	—	(17)	(17)
於2020年12月31日	<b>88</b>	<b>376</b>	<b>464</b>
轉撥至已發生信貸減值(附註(a))	(10)	10	—
已(撥回)確認之減值虧損淨額(附註(b))	(23)	323	300
撇銷(附註(c))	—	(53)	(53)
於2021年12月31日	<b>55</b>	<b>656</b>	<b>711</b>

附註：

- (a) 截至2021年及2020年12月31日止年度，若干應收貿易款項已發生違約並轉撥至已發生信貸減值。
- (b) 於截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團因悉數結算而撥回應收貿易款項之若干減值虧損。
- (c) 倘有資料表明借款人面對嚴重財務困難且收回款項的機率不大(例如借款人遭清盤或啟動破產程序)，則本集團會撇除該應收貿易款項。

## 52. 金融工具—續

## (b) 金融風險管理目標及政策—續

## (ii) 信貸風險及減值評估—續

香港財務報告準則第9號項下之減值評估—續

下表顯示已就應收貸款確認之全期預期信用損失及十二個月預期信用損失撥備變動。

	十二個月預期 信用損失 人民幣百萬元	全期預期 信用損失 (已發生信貸 減值) 人民幣百萬元	總額 人民幣百萬元
於2020年1月1日	1	309	310
已確認之減值虧損淨額	2	76	78
撇銷	—	(254)	(254)
於2020年12月31日	3	131	134
已確認(撥回)之減值虧損淨額	22	(32)	(10)
於2021年12月31日	25	99	124

倘有資料表明借款人面對嚴重財務困難且收回款項的機率不大(例如借款人遭清盤或啟動破產程序)，則本集團撇銷該應收貸款。本集團已對借款人採取法律行動以收回到期款項。

此外，截至2021年12月31日止年度，本集團於全期預期信用損失及十二個月預期信用損失下就已發生信貸減值的其他應收款項及未發生信貸減值的其他應收款項分別確認信用損失減值人民幣5百萬元(2020年：人民幣15百萬元)及人民幣4百萬元(2020年：人民幣3百萬元)。截至2021年12月31日止年度，本集團於全期預期信用損失下就已發生信貸減值的其他應收款項撇銷信用損失減值人民幣1百萬元(2020年：人民幣11百萬元)。

## 52. 金融工具—續

### (b) 金融風險管理目標及政策—續

#### (iii) 流動風險

就管理流動資金風險而言，本集團監察及維持管理層視為足以為本集團營運提供資金，以及減輕現金流波動影響之現金及現金等值水平。管理層監察借款之使用情況，並確保符合貸款契約。

下表詳述本集團非衍生金融負債餘下合約之到期情況。下表乃根據本集團按最早日期須支付的金融負債之未貼現現金流量而編製。下表包括利息及本金現金流量。倘利息流為浮動利率，則未貼現金額將根據報告期末之現行市場利率計算。

此外，下表詳列本集團衍生金融工具的流動資金分析。下表乃根據衍生金融工具淨額且按未貼現合約現金淨流出(流入)額編製。本集團衍生金融工具之流動資金分析乃根據合約到期日編製，因管理層認為合約到期日對理解衍生工具現金流量的時間性十分重要。

流動及利率風險表

	加權平均 實際利率	按要求 償還或 少於一個月 人民幣百萬元	一至三個月 人民幣百萬元	超過三個月 但少於一年 人民幣百萬元	一至五年 人民幣百萬元	超過五年 人民幣百萬元	未貼現 現金流量 總額 人民幣百萬元	於2021年 12月31日 之賬面值 人民幣百萬元
<b>2021年12月31日</b>								
<i>非衍生金融負債</i>								
應付貿易款項及應付票據	-	4,946	3,512	3,239	172	-	11,869	11,869
其他應付款項	-	1,608	31	851	-	-	2,490	2,490
其他金融負債	-	14	-	100	59	-	173	173
其他金融負債	7.35%	-	-	280	-	-	280	264
銀行借款—浮息	3.00%	60	85	385	1,432	207	2,169	2,078
銀行借款—定息	2.80%	699	1,400	6,386	2,996	1,412	12,893	12,184
可轉換債券債務部分	5.62%	-	-	10	1,230	-	1,240	956
公司債券	5.65%	-	-	94	844	-	938	875
租賃負債	4.66%	14	3	42	112	-	171	151
		7,341	5,031	11,387	6,845	1,619	32,223	31,040
<i>衍生金融工具淨額</i>								
外幣遠期合約		42	-	5	33	-	80	80
交叉貨幣掉期合約		-	-	-	26	-	26	26
		42	-	5	59	-	106	106

## 52. 金融工具—續

## (b) 金融風險管理目標及政策—續

## (iii) 流動風險—續

## 流動及利率風險表—續

	加權平均 實際利率	按要求 償還或 少於一個月 人民幣百萬元	一至三個月 人民幣百萬元	超過三個月 但少於一年 人民幣百萬元	一至五年 人民幣百萬元	超過五年 人民幣百萬元	未貼現 現金流量 總額 人民幣百萬元	於2020年 12月31日 之賬面值 人民幣百萬元
<b>2020年12月31日</b>								
<i>非衍生金融負債</i>								
應付貿易款項及應付票據	-	5,363	4,155	2,381	-	-	11,899	11,899
其他應付款項	-	1,569	57	312	-	-	1,938	1,938
其他金融負債	-	-	-	-	98	-	98	98
其他金融負債	8.00%	-	-	211	-	-	211	199
銀行借款—浮息	2.78%	648	527	891	1,779	1,612	5,457	4,691
銀行借款—定息	3.19%	814	877	3,775	1,534	-	7,000	6,696
可轉換債券債務部分	5.62%	-	-	9	1,241	-	1,250	913
公司債券	5.65%	-	-	44	1,030	-	1,074	874
租賃負債	5.00%	6	12	44	152	3	217	195
		8,400	5,628	7,667	5,834	1,615	29,144	27,503
<i>衍生金融工具淨額</i>								
外幣遠期合約	-	-	13	15	51	-	79	79
利率掉期合約	-	-	-	-	2	-	2	2
交叉貨幣掉期合約	-	-	-	-	28	-	28	28
		-	13	15	81	-	109	109

倘浮息之變動與報告期末所估計之利率不同，上文非衍生金融負債的浮息工具款項將予以更改。

## (c) 利率基準改革

全球正對主要利率基準進行根本性變革，包括以接近零風險之利率取代若干銀行同業拆息率。如附註37所示，本集團有若干歐元銀行同業拆息及倫敦銀行同業拆息計息的銀行借款將受利率基準變革影響。本集團正在密切監察市場及管理向新基準利率過渡，包括相關銀行同業拆息監管者發佈的公告。

## 52. 金融工具—續

### (c) 利率基準改革—續

以下為本集團自過渡中產生的主要風險：

#### 利率相關風險

就尚未過渡至相關替代基準利率且並無詳細備用條款之合約而言，倘在歐元銀行同業拆息／倫敦銀行同業拆息終止前與本集團對手方之雙邊磋商未能成功，則適用之利率存在重大不確定因素。這造成在訂立合約時並未預期的額外利率風險。

銀行同業拆息與各種替代標準利率之間存在根本差異。銀行同業拆息是在一個期間(如3個月)之期初公佈該期間的前瞻性期間利率及包括銀行同業信貸息差，而替代基準利率通常是在隔夜期間結束時公佈的無風險隔夜利率且無遷入信貸息差。該等差異將造成有關浮息利率付款之額外不確定因素。

#### 流動資金風險

通常為隔夜公佈的各種替代利率存在額外不確定因素，需要額外的流動資金管理。本集團的流動資金風險管理政策已予更新，以確保有足夠的流動資金支援應對隔夜利率意外上升。

#### 訴訟風險

倘就過渡至相關替代基準利率的合約實施利率基準改革未能達成協議(例如，由於對現有備用條款的不同解釋而產生的利率基準改革)，則有可能與對手方發生曠日持久的糾紛，從而引起額外的法律及其他費用。本集團正在與所有對手方密切合作，以避免發生此類情況。

#### 利率基準風險

倘持有的非衍生工具及衍生工具以在不同時間管理非衍生工具向替代基準利率過渡的利率風險，則可能產生利率基準風險。該風險亦可能產生自在不同的時間之背靠背衍生工具過渡。本集團將根據其風險管理政策監測這一風險，該政策已予更新，以便能夠進行最多12個月的臨時錯配並在必要時進行額外的基準利率掉期交易。

作為本集團過渡之風險管理的一部分，本集團新簽訂之合約將與相關替代基準利率或利率掛鉤，而該等利率在可行範圍內無須進行改革。否則，本集團確保相關合約包括詳細的備用條款，明確提及替代基準利率及啟動該條款的具體觸發事件。

本集團計劃通過在合約中引入或修訂備用條款，將其餘下大多數與銀行同業拆息掛鉤之合約過渡至將改變於協定時間點確定銀行同業拆息至替代參考利率之利息現金流的基準之合約。

### (d) 金融工具公允值計量

在估計資產或負債的公允值時，本集團於可行情況下盡量使用市場可觀察數據。倘無法獲得級別1輸入數據，本集團將委託第三方合資格估值師進行估值。會計團隊與合資格外聘估值師密切合作，以確立適用於該模型的估值技術及輸入數據。資產及負債的公允值出現之波動則向本公司董事會解釋。

有關釐定不同資產及負債公允值所使用的估值技術及輸入數據的資料已於上文披露。

本公司董事認為，概無出現對金融工具之公允值產生重大影響之業務或經濟環境變化。

52. 金融工具—續

(d) 金融工具公允值計量—續

(i) 按經常性基準以公允值計量本集團的金融資產及金融負債的公允值

下表提供如何釐定該等金融資產及金融負債公允值之資料(尤其是, 估值技術及所使用輸入數據)。

下表呈列按公允值級別於2021年及2020年12月31日本集團按公允值計量之金融工具:

	級別1 人民幣百萬元	級別2 人民幣百萬元	級別3 人民幣百萬元	總計 人民幣百萬元
於2021年12月31日				
<b>金融資產</b>				
按公允值計入損益之金融資產	145	12	2,699	2,856
按公允值計入其他全面收入 之股權工具	123	—	1,470	1,593
按公允值計入其他全面收入 之應收貿易款項	—	557	—	557
	268	569	4,169	5,006
<b>金融負債</b>				
衍生金融工具	—	(106)	(172)	(278)
於2020年12月31日				
<b>金融資產</b>				
按公允值計入損益之金融資產	396	9	1,243	1,648
按公允值計入其他全面收入 之股權工具	128	—	1,088	1,216
按公允值計入其他全面收入 之應收貿易款項	—	400	—	400
	524	409	2,331	3,264
<b>金融負債</b>				
衍生金融工具	—	(109)	(19)	(128)

## 52. 金融工具—續

### (d) 金融工具之公允值計量—續

#### (i) 按經常性基準以公允值計量本集團的金融資產及金融負債的公允值—續

金融資產/(金融負債)	於12月31日的公允值		公允值層級	估值技術及主要輸入數據
	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元		
按公允值計入損益之金融資產				
上市股權證券	145	396	級別1	活躍市場之買入報價
非上市股權證券	1,316	1,076	級別3 (附註(a))	市場法  估值乃根據投資擁有人應佔收益、可資比較投資的交易倍數及就缺乏市場流通性進行的貼現得出。
非上市投資基金	282	167	級別3 (附註(b))	貼現現金流  未來現金流乃根據相關投資組合的預期適用收益率及相關費用調整估計，並按能夠反映各對手方信貸風險的利率貼現。
具出售限制的上市股權證券	1,101	—	級別3 (附註(c))	相同上市實體在活躍市場之買入報價及就交易限制進行的貼現得出。
	2,844	1,639		
按公允值計入其他全面收入之股權工具				
非上市股權證券	1,470	1,088	級別3 (附註(d))	市場法  估值乃根據投資擁有人應佔收益、可資比較投資的交易倍數及就缺乏市場流通性進行的貼現得出。
上市股權證券	123	128	級別1	活躍市場之買入報價
	1,593	1,216		

52. 金融工具—續

(d) 金融工具之公允值計量—續

(i) 按經常性基準以公允值計量本集團的金融資產及金融負債的公允值—續

金融資產/(金融負債)	於12月31日的公允值		公允值層級	估值技術及主要輸入數據
	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元		
按公允值計入其他全面收入之應收貿易款項 應收貿易款項	557	400	級別2	貼現現金流  未來現金流乃根據預期結算估計， 並按能夠反映交易對手信貸風險 的利率貼現
衍生金融工具：				
外幣遠期合約—資產(計入按公允值計入損益 之金融資產)	12	9	級別2	貼現現金流  未來現金流乃根據遠期匯率(來自報 告期末的可觀察遠期匯率)及已 訂約遠期利率估計，並按能夠反 映各對手方信貸風險的利率貼現。
外幣遠期合約—負債(計入其他金融負債)	(80)	(79)		
交叉貨幣掉期合約—負債 (計入其他金融負債)	(26)	(28)	級別2	貼現現金流  未來現金流乃根據相關貨幣的可觀 察現貨及遠期匯率和收益率曲線 計量，並考慮對手方及本集團 的信貸風險(如適用)。
利率掉期合約—負債(計入其他金融負債)	-	(2)	級別2	貼現現金流  輸入數據為所採納的固定利率、 經參考浮動利率、到期時間及 無風險利率。

52. 金融工具—續

(c) 金融工具之公允值計量—續

(i) 按經常性基準以公允值計量本集團的金融資產及金融負債的公允值—續

金融資產/(金融負債)	於12月31日的公允值		公允值層級	估值技術及主要輸入數據
	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元		
可轉換債券衍生工具部分 (計入其他金融負債)	(172)	(19)	級別3 (附註(e))	二項式期權定價模型  公允值乃根據創維數字之股價、行使價、無風險利率、預期波動率及股息收益率估算。
	(266)	(119)		

附註：

- (a) 缺乏市場流通性的貼現率25%(2020年：25%)為估值中使用的主要不可觀察輸入數據。在估值時就缺乏市場流通性進行的貼現輕微下降，將導致按公允值計入損益之非上市股權證券的公允值計量顯著上升，反之亦然。就缺乏市場流通性進行的貼現減少5%(2020年：5%)，而其他所有變量保持不變，將導致按公允值計入損益之非上市股權證券的賬面值分別增加人民幣240百萬元(2020年：人民幣70百萬元)。
- (b) 預期收益率5%(2020年：5%)為估值中使用的主要不可觀察輸入數據。預期收益率輕微上升，將導致非上市投資基金的公允值計量顯著增加，反之亦然。預期收益率上升5%(2020年：5%)，而其他所有變量保持不變，將導致非上市投資基金的賬面值增加人民幣2百萬元(2020年：人民幣5百萬元)。
- (c) 對相同上市實體交易限制的貼現率11至24%(2020年：不適用)為估值中使用的主要不可觀察輸入數據。在估值中使用的交易限制的貼現輕微下降，將導致按公允值計入損益的具出售限制之上市股權證券的公允值計量顯著上升，反之亦然。就交易限制進行的貼現減少5%(2020年：不適用)，而其他所有變量保持不變，將導致按公允值計入損益的具出售限制之上市股權證券的賬面值增加人民幣63百萬元(2020年：不適用)。
- (d) 缺乏市場流通性的貼現率15%(2020年：14%)為估值中使用的主要不可觀察輸入數據。在估值時就缺乏市場流通性進行的貼現輕微下降，將導致按公允值計入其他全面收入之非上市股權證券的公允值計量顯著上升，反之亦然。就缺乏市場流通性進行的貼現減少5%(2020年：5%)，而其他所有變量保持不變，將導致按公允值計入其他全面收入之非上市股權證券的賬面值增加人民幣38百萬元(2020年：人民幣61百萬元)。
- (e) 創維數字股價的預期波幅15%(2020年：15%)為估值中使用的主要不可觀察輸入數據。倘單獨使用之創維數字預期波動率及股價輕微上升，將導致衍生工具部分的公允值計量顯著減少，反之亦然。倘創維數字的股價增加5%(2020年：5%)及股價之預期波動率上升2%(2020年：2%)，而其他所有變量保持不變，將導致可轉換債券的衍生工具部分的賬面值分別減少人民幣63百萬元(2020年：人民幣6百萬元)及人民幣69百萬元(2020年：人民幣6百萬元)。

52. 金融工具—續

(c) 金融工具之公允值計量—續

(i) 按經常性基準以公允值計量本集團的金融資產及金融負債的公允值—續

金融資產及金融負債級別3公允值計量之對賬

	按公允值計入其他全面收入之股權工具			
	非上市股權證券 人民幣百萬元	非上市股權證券 人民幣百萬元	非上市 投資基金 人民幣百萬元	受限於 交易限制之 上市股權證券 人民幣百萬元
於2020年1月1日	1,402	612	50	—
按公允值計入損益之股權工具的 公允值變動所產生的收益	—	85	1	—
按公允值計入其他全面收入之 股權工具投資的公允值虧損	(311)	—	—	—
投資	3	308	388	—
出售	(6)	(30)	(250)	—
自出售附屬公司產生之保留股權 (附註44(a)及(b))	—	147	—	—
自級別3轉出(附註)	—	(46)	(22)	—
於2020年12月31日	1,088	1,076	167	—
按公允值計入損益之股權工具的 公允值變動所產生的收益	—	131	—	1,002
按公允值計入其他全面收入之 股權工具投資的公允值收益	384	—	—	—
轉撥	—	(99)	—	99
自級別3轉出(附註)	—	(43)	—	—
投資	3	440	2,364	—
出售	(5)	(189)	(2,249)	—
於2021年12月31日	1,470	1,316	282	1,101

附註：截至2021年及2020年12月31日止年度，若干股權證券於有關股權證券在相關證券交易所上市後自公允值層級的級別3轉出。

## 52. 金融工具—續

### (c) 金融工具之公允值計量—續

#### (i) 按經常性基準以公允值計量本集團的金融資產及金融負債的公允值—續

計入其他全面收入的所有收益及虧損均與報告期末持有的按公允值計入其他全面收入之股權工具相關，並呈報為「按公允值計入其他全面收入之儲備」的變動。

金融負債(即可轉換債券衍生工具部分)級別3公允值計量的對賬乃於附註38披露。

#### (ii) 並非按經常性基準以公允值計量的金融資產及金融負債的公允值

除定息銀行借款外，本公司董事認為以攤銷成本計入綜合財務報表之金融資產及金融負債之賬面值接近其公允值。

上述銀行借款及公司債券(分類為級別2層級)的公允值以及可轉換債券之債務部分(分類為級別3層級)的公允值根據公認定價模式按貼現現金流量分析而釐定，其中最重要的輸入數據為反映本集團相關實體信貸風險的貼現利率。

## 53. 關連人士之交易

本年度，除綜合財務報表其他地方所披露關連人士之交易外，本集團亦與關連人士進行以下交易：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
<b>合資企業</b>		
產成品銷售	787	788
<b>聯營公司</b>		
已付維修及保養服務費	1	1
產成品銷售	1	—
資訊科技服務費開支	2	—

## 53. 關連人士之交易—續

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
<b>其他關連人士</b>		
銷售電子產品予一名關連人士(附註(b))	172	—
轉讓本集團擁有的若干商標之擁有權及利益予一名關連人士的代價 (計入其他收入)(附註(a))	28	—
來自一名關連人士應收貸款之利息收入(附註(a))	9	18
購入自一名關連人士之運輸工具費用(附註(a))	4	—
支付予本公司一位主要股東之顧問費用	2	3

附註：

(a) 相關關連人士由本公司一位主要股東控制。有關該交易的詳情，請參閱董事會報告「關連交易」及「持續關連交易」一節。

(b) 相關關連人士由本公司一名董事之配偶控制。有關該交易的詳情，請參閱董事會報告「持續關連交易」一節。

## 主要管理人員酬金

本公司董事及其他主要管理成員包括主要行政人員於本年度內之酬金如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
短期福利	120	60
離職後福利	1	1
股份基礎給付	2	29
	<b>123</b>	<b>90</b>

薪酬委員會將參考有關個別人士之責任及表現以及市場趨勢，對董事及主要管理人員之酬金進行審閱。

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 54. 主要附屬公司資料

下列是本公司於2021年12月31日及2020年12月31日之主要附屬公司，本公司董事認為該等附屬公司對本集團之業績或資產有主要影響，及提供其他附屬公司之資料將導致資料冗長。

附屬公司名稱	註冊/成立/經營地點	已發行及繳足股本/ 繳足註冊資本	本公司持有之實際權益 (附註(a))		主要業務
			2021年	2020年	
創維控股有限公司	薩摩亞/香港	普通股1美元	100%	100%	投資控股
創維實業有限公司	薩摩亞/香港	普通股1美元	100%	100%	投資控股
創維投資(控股)有限公司	英屬處女群島/香港	普通股港幣893元 優先股港幣990元	100%	100%	投資控股
Skyworth Intellectual Property Holdings Limited	英屬處女群島/香港	普通股1美元	100%	100%	知識產權控股
Winform Inc.	英屬處女群島/香港	普通股1美元	100%	100%	物業控股
Skyworth Moulds Industrial Company Limited	英屬處女群島/香港	普通股10美元	100%	100%	投資控股
創維光顯科技控股有限公司	百慕達/香港	普通股港幣100,000元	100%	83%	投資控股
創維電器有限公司	香港	普通股港幣93,114,000元	100%	100%	投資控股
創維電視控股有限公司	香港	普通股港幣30,600,000元無投票權遞 延股份港幣2,500,000元(附註(b))	100%	100%	投資控股
創維多媒體國際有限公司	香港	普通股港幣10,000元	100%	100%	消費類電子產品之生產及銷售
創維海外發展有限公司	香港	普通股港幣10,000元	100%	100%	消費類電子產品之生產及銷售
創維海外有限公司	香港	普通股港幣2元	100%	100%	消費類電子產品之貿易
創維財資管理有限公司	香港	普通股港幣500,000,000元	100%	100%	資金管理及投資控股
創維國際貿易有限公司	香港	普通股港幣10,000元	100%	100%	貿易

54. 主要附屬公司資料—續

附屬公司名稱	註冊/成立/經營地點	已發行及繳足股本/ 繳足註冊資本	本公司持有之實際權益 (附註(a))		主要業務
			2021年	2020年	
深圳創維-RGB電子有限公司	中國(附註(c))	註冊資本人民幣700,000,000元	100%	100%	消費類電子產品之生產及銷售
新創維電器(深圳)有限公司	中國(附註(d))	註冊資本21,180,000美元	100%	100%	消費類電子產品之生產及銷售及物業控股
呼和浩特市創維建設發展有限公司	中國(附註(c))	註冊資本24,400,000美元	100%	100%	消費類電子產品之生產及銷售
創維集團科技園管理有限公司	中國(附註(c))	註冊資本39,500,000美元	100%	100%	消費類電子產品之生產及銷售及物業控股
創維集團有限公司	中國(附註(c))	註冊資本港幣1,830,000,000元	100%	100%	投資控股
創維數字股份有限公司	中國(附註(f))	註冊資本人民幣1,063,237,105元	56.9% (附註(g))	56.5% (附註(g))	投資控股
深圳創維數字技術有限公司	中國(附註(e))	註冊資本人民幣300,000,000元	56.9% (附註(g))	56.5% (附註(g))	消費類電子產品之生產及銷售及研究及產品開發
Strong Media Group Limited	英屬處女群島/奧地利	普通股84歐元	45.5% (附註(g))	45.2% (附註(g))	數字電視接收設施之銷售及分銷
深圳市酷開網絡科技股份有限公司	中國(附註(e))	註冊資本人民幣360,009,000元	57.0%	57.0%	消費類電子產品之生產及銷售
創維液晶器件(深圳)有限公司	中國(附註(d))	註冊資本港幣25,000,000元	56.9% (附註(g))	56.5% (附註(g))	消費類電子產品之生產及銷售及研究及產品開發
創維電器股份有限公司	中國(附註(e))	註冊資本人民幣193,500,000元	74.7%	74.7%	消費類電子產品之生產及銷售及研究及產品開發
深圳創維光伏科技有限公司	中國(附註(a))	註冊資本人民幣50,000,000元	70%	90%	投資控股及買賣光伏產品
創維集團建設發展有限公司	中國(附註(a))	註冊資本人民幣675,000,000元	100%	100%	投資控股及物業控股
創維集團財務有限公司	中國(附註(d))	註冊資本人民幣1,152,670,000元	97.5%	97.5%	融資
深圳創維科技諮詢有限公司	中國(附註(d))	註冊資本人民幣100,000,000元	100%	100%	投資控股

## 54. 主要附屬公司資料—續

附註：

- (a) 本公司直接持有創維控股有限公司之全部權益。所有其他公司之權益為本公司間接持有。
- (b) 無投票權遞延股份實際上無權享有股息、亦無權收取有關公司之股東大會通告、無權參加相關公司之任何股東大會並在會上無投票權，以及在該公司解散時不能參與分派。
- (c) 該等附屬公司乃於中國註冊之中外合資企業。
- (d) 該等附屬公司乃於中國註冊之全外資企業。
- (e) 該附屬公司乃於中國註冊成立之股份有限公司。
- (f) 該附屬公司乃根據中國法律成立之股份有限公司，其股份於深圳證券交易所上市。
- (g) 本公司持有之實際權益包括於本公司一家附屬公司庫存股就附註42所載創維數字之限制性股份激勵計劃而持有之0.01% (2020年：0.01%) 權益。

於2021年及2020年12月31日或本年度內任何時間，除分別於附註38及附註39所披露本公司並無持有權益的創維數字發行可轉換債券及一家附屬公司發行若干公司債券外，各附屬公司均無任何已發行之債務證券。

於報告期末，本公司擁有其他對本集團而言並不重大的附屬公司。大多數該等附屬公司於中國運營。

## 55. 有關重大不具控制力權益之非全資附屬公司之詳情

下表列出了本公司具有重大不具控制力權益之非全資附屬公司之詳情：

附屬公司名稱	註冊/成立/ 經營地點	不具控制力權益持有的 擁有權及投票權比例		不具控制力權益 分佔之溢利		累計不具控制力權益	
		2021年	2020年	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
創維數字	中國	43.1%	43.5%	176	242	1,999	1,926
酷開科技	中國	43.0%	43.0%	133	128	980	898
具有不具控制力權益但就單獨 而言不重要的附屬公司				22	25	62	(143)
				331	395	3,041	2,681

本集團具有重大不具控制力權益之附屬公司之財務資料概要呈列如下。下述的財務資料概要為集團內抵銷前金額。

55. 有關重大不具控制力權益之非全資附屬公司之詳情—續

	創維數字		酷開科技	
	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
非流動資產	1,614	1,506	1,597	474
流動資產	9,583	8,744	1,318	2,124
流動負債	(5,525)	(4,864)	(591)	(456)
非流動負債	(1,114)	(1,097)	(79)	(70)
	4,558	4,289	2,245	2,072
本公司股權持有人應佔之權益	2,559	2,363	1,265	1,174
創維數字／酷開科技之不具控制力權益	1,967	1,820	956	887
創維數字／酷開科技旗下附屬公司之不具控制力權益	32	106	24	11
	4,558	4,289	2,245	2,072
收入	10,847	8,738	1,382	1,359
支出	(10,432)	(8,143)	(1,084)	(1,063)
本年度溢利	415	595	298	296
應佔溢利(虧損)：				
本公司股權持有人	239	353	165	168
創維數字／酷開科技之不具控制力權益	183	272	124	127
創維數字／酷開科技旗下附屬公司之不具控制力權益	(7)	(30)	9	1
本年度溢利	415	595	298	296

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 55. 有關重大不具控制力權益之非全資附屬公司之詳情—續

	創維數字		酷開科技	
	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
應佔其他全面收入：				
本公司股權持有人	2	19	—	23
創維數字／酷開科技之不具控制力權益	2	14	—	18
本年度之其他全面收入	4	33	—	41
應佔全面收入(支出)總額：				
本公司股權持有人	241	372	165	191
創維數字／酷開科技之不具控制力權益	185	286	124	145
創維數字／酷開科技旗下附屬公司之不具控制力權益	(7)	(30)	9	1
本年度之全面收入總額	419	628	298	337
已付創維數字／酷開科技不具控制力權益之股息	—	—	—	—
現金流入(流出)淨額：				
經營業務	190	2,447	328	130
投資業務	(177)	(193)	(1,068)	260
融資業務	141	(814)	(53)	(51)
現金流入(流出)淨額	154	1,440	(793)	339

## 56. 本公司財務資料

本公司之財務狀況表如下：

	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元
<b>非流動資產</b>		
附屬公司的權益	7,232	6,819
<b>流動資產</b>		
其他應收款項	—	10
應收附屬公司款項	62	487
銀行結餘及現金	49	79
	111	576
<b>流動負債</b>		
其他應付款項	112	82
應付附屬公司款項	2,288	2,098
公司債券	77	—
	2,477	2,180
<b>淨流動負債</b>	<b>(2,366)</b>	<b>(1,604)</b>
<b>總資產減流動負債</b>	<b>4,866</b>	<b>5,215</b>
<b>非流動負債</b>		
公司債券	—	77
<b>淨資產</b>	<b>4,866</b>	<b>5,138</b>
<b>股本及儲備</b>		
股本	273	273
儲備	4,593	4,865
	4,866	5,138

# 綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 56. 本公司財務資料—續

本公司之儲備於兩個年度的變動如下：

	股份溢價 人民幣百萬元	購股權 儲備 人民幣百萬元	股份獎勵 儲備 人民幣百萬元	就股份獎勵 計劃持有的 股份 人民幣百萬元	盈餘賬 人民幣百萬元	累計溢利 人民幣百萬元	總額 人民幣百萬元
於2020年1月1日之結餘	3,292	95	10	(83)	1,006	519	4,839
本年度溢利及全面收入總額	-	-	-	-	-	905	905
確認以權益結算的股份基礎給付(附註42)	-	13	40	-	-	-	53
購股權失效	-	(1)	-	-	-	1	-
根據本公司股份獎勵計劃已歸屬之股份	-	-	(50)	83	-	(33)	-
購回股份	(932)	-	-	-	-	-	(932)
於2020年12月31日之結餘	2,360	107	-	-	1,006	1,392	4,865
本年度虧損及全面虧損總額	-	-	-	-	-	(147)	(147)
確認以權益結算的股份基礎給付(附註42)	-	4	-	-	-	-	4
根據本公司股份計劃就未歸屬股份							
購買股份	-	-	-	(79)	-	-	(79)
行使購股權	84	(20)	-	-	-	-	64
購回股份	(114)	-	-	-	-	-	(114)
於2021年12月31日之結餘	2,330	91	-	(79)	1,006	1,245	4,593

業績

	截至12月31日止年度			截至	截至
	2021年 人民幣百萬元	2020年 人民幣百萬元	2019年 人民幣百萬元	2018年 12月31日 止九個月 人民幣百萬元	2018年 3月31日 止年度 人民幣百萬元
營業額	<b>50,928</b>	40,093	37,277	30,192	39,271
銷售成本	<b>(42,380)</b>	(32,929)	(29,775)	(24,534)	(32,726)
毛利	<b>8,548</b>	7,164	7,502	5,658	6,545
其他收入	<b>1,284</b>	1,233	1,071	628	1,139
其他收益及虧損	<b>724</b>	965	52	(290)	(255)
銷售及分銷費用	<b>(3,981)</b>	(3,477)	(3,757)	(2,862)	(3,873)
一般及行政費用	<b>(1,479)</b>	(1,415)	(1,014)	(833)	(868)
研發費用	<b>(2,097)</b>	(1,865)	(1,843)	(1,327)	(1,604)
融資成本	<b>(461)</b>	(440)	(484)	(335)	(322)
分佔聯營公司及合資企業之業績	<b>14</b>	15	26	9	9
除稅前溢利	<b>2,552</b>	2,180	1,553	648	771
所得稅費用	<b>(587)</b>	(345)	(522)	(95)	(272)
本年度溢利	<b>1,965</b>	1,835	1,031	553	499
歸屬於：					
本公司股權持有人	<b>1,634</b>	1,440	747	420	459
不具控制力權益	<b>331</b>	395	284	133	40
	<b>1,965</b>	1,835	1,031	553	499

資產及負債

	2021年 人民幣百萬元	於2020年12月31日			於2018年
		2020年 人民幣百萬元	2019年 人民幣百萬元	2018年 人民幣百萬元	3月31日 人民幣百萬元
綜合資產總值	60,881	53,684	47,538	45,160	43,101
綜合負債總額	(39,795)	(34,693)	(29,395)	(27,805)	(26,557)
淨資產	21,086	18,991	18,143	17,355	16,544
歸屬於：					
本公司股權持有人	18,045	16,310	15,992	15,470	14,922
不具控制力權益	3,041	2,681	2,151	1,885	1,622
	21,086	18,991	18,143	17,355	16,544

截至2018年12月31日止九個月，本集團首次採納香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第15號。本集團已根據香港財務報告準則第9號所載的過渡條文採納香港財務報告準則第9號，且並無就已於2018年4月1日已終止確認的工具採納有關規定，並追溯應用香港財務報告準則第15號及於首次採納當日(即2018年4月1日)確認首次採納該準則的累計影響。因此，上文所載截至2018年3月31日止年度的若干財務資料與截至2020年及2019年12月31日止年度及截至2018年12月31日止九個月未必具有可比性，乃由於有關比較資料根據香港會計準則第18號及香港會計準則第39號編製。

截至2019年12月31日止年度，本集團首次採納香港財務報告準則第16號，並選擇適用可行權宜方法不重新評估於首次採納當日(即2019年1月1日)之前已經存在的合約。上文所載截至2018年12月31日止九個月及截至2018年3月31日止年度的財務資料因而於首次採納香港財務報告準則第16號時並未重列。

以人民幣百萬元列值(每股股份資料及另有列明項目除外)

	截至12月31日止年度			截至 2018年 12月31日	截至 2018年 3月31日
	2021年	2020年	2019年	止九個月	止年度
<b>經營業績</b>					
營業額	<b>50,928</b>	40,093	37,277	30,192	39,271
經營溢利(未扣除利息及稅項)	<b>3,013</b>	2,620	2,023	973	1,083
本公司股權持有人應佔溢利	<b>1,634</b>	1,440	747	420	459
<b>每股資料</b>					
每股盈利—基本(人民幣仙)	<b>62.11</b>	49.23	24.61	13.85	15.21
每股股息(港仙)	<b>23.0</b>	—	—	6.0	9.0
派息比率	<b>30.4%</b>	0.0%	0.0%	38.3%	50.9%
<b>主要統計數字</b>					
本公司股權持有人應佔之權益	<b>18,045</b>	16,310	15,992	15,470	14,922
營運資金****	<b>13,725</b>	11,401	7,388	8,636	9,731
現金狀況*	<b>12,739</b>	9,841	6,102	3,772	8,142
借款	<b>14,262</b>	11,387	8,177	6,324	7,476
公司債券(含利息)	<b>921</b>	920	2,029	2,026	2,050
可轉換債券(含利息)	<b>962</b>	917	907	—	—
應收票據	<b>2,996</b>	4,489	4,835	6,942	5,414
應收貿易款項	<b>9,146</b>	9,162	9,430	9,474	7,003
存貨	<b>7,791</b>	6,004	4,909	6,031	5,202
折舊及攤銷	<b>906</b>	917	870	541	676
<b>主要比率</b>					
本公司股權持有人回報率(百分比)	<b>9.5</b>	8.9	4.7	2.7	3.1
總資產回報率(百分比)	<b>3.4</b>	3.6	2.2	1.2	1.0
負債與股權比率(百分比)**	<b>76.6</b>	69.6	61.4	48.1	57.6
流動比率(倍)	<b>1.4</b>	1.4	1.3	1.4	1.4
應收貿易款項周轉期，但不包括已貼現票據(日數)***	<b>92</b>	127	150	131	105
存貨周轉期(日數)***	<b>64</b>	64	72	65	62
毛利率(百分比)	<b>16.8</b>	17.9	20.1	18.7	16.7
溢利率(未扣除利息、稅項、折舊及攤銷)(百分比)	<b>7.1</b>	8.1	7.8	5.0	4.5
經營溢利率(未扣除利息及稅項)(百分比)	<b>5.9</b>	6.5	5.5	3.2	2.8
純利率(百分比)	<b>3.9</b>	4.6	2.8	1.8	1.3

\* 現金狀況指已抵押銀行存款、受限銀行存款、銀行結餘及現金

\*\* (借款+公司債券)/權益總額

\*\*\* 根據平均存貨；平均應收票據及應收貿易款項金額計算

\*\*\*\* 不包括分類為持作出售資產相關的資產及負債

## 已完成之待售物業

物業名稱	地址
1 創維樂活城	江蘇省南京市溧水經濟開發區團山西路26號
2 創維文匯苑	江蘇省南京市溧水經濟開發區群力路1號
3 創維環園一期	江西省宜春市經發大道29號2-1地塊
4 創維環園二期	江西省宜春市經發大道29號2-2地塊

## 已完成之待售物業

滿約年份	集團所佔權益	本集團所佔樓面面積約數 (平方米)	所佔樓面面積約數 (平方米)				地塊編號
			住宅	商業	工業	停車場	
2082	100%	9,207.63	124.67	211.86	-	8,871.10	24108005054-1/241080054-2
2056/2086	100%	53,179.93	14,425.00	20,307.83	-	18,447.10	320117103021GB00014 /320117103021GB00015
2082	100%	3,489.39	-	3,489.39	-	-	360902002001GB00108
2082	100%	10,307.12	2,156.33	8,150.79	-	-	360902002001GB00233

## 在發展中物業

地址	物業名稱	滿約年份	集團所佔權益	地盤面積約數 (平方米)
1 江蘇省南京市溧水經濟開發區群力路1號	創維文匯苑(第四期)	2086	100%	10,345.53
2 江蘇省南京市溧水經濟開發區群力路1號	創維文匯苑(第五期)	2056	100%	2,163.73
3 安徽省滁州市全椒縣開發區創維觀湖苑項目	創維觀湖苑	2058/2088	100%	497,559.00
4 江蘇省南京市溧水區永陽街道青年路以北、鐘靈北路以西	創維G18地塊	2091	90%	42,539.94
5 內蒙古呼和浩特市賽罕區晨光街以南、科爾沁南路以東	如意世家	2090	100%	119,847.60
6 江西省宜春經濟技術開發區金園路南側，經都路西側地段	創維瑜園	2088	100%	59,407.00
7 江西省宜春市袁山東路南側、多勝樓路東側地段	創維雲熙台	2090	100%	26,865.00
8 浙江省寧波市鎮海區莊市街道兆龍路東側、規劃一路南側、 規劃二路西側	寧波雙智雙創產業園	2059	100%	48,544.00
9 浙江省寧波市鎮海區莊市街道兆龍路東側、清泉路南側、規 劃思路西側、規劃一路北側	寧波崇文花園	2089	100%	52,612.00

本集團所佔樓面面積約數 (平方米)	所佔樓面面積約數 (平方米)					完成階段	估計完成日期	宗地編號 地塊編號
	住宅	商業	停車場	幼兒園	其他			
18,896.59	18,896.59	-	-	-	-	上述工程現正施工	2022年5月	320117103021GB00015
3,952.16	-	-	-	-	3,952.16	規劃設計階段	完工日期未定	320117103021GB00015
733,795.25	717,230.27	16,564.98	-	-	-	項目分七期，一期正在建設中	2028年12月	341124013010GB00001/ 00008/00010/00011
80,905.77	79,325.37	1,580.40	-	-	-	規劃設計階段	2025年11月	320117100039GB00026
321,022.24	224,101.00	9,808.24	66,449.46	3,168.78	17,494.76	上述工程現正施工	2026年5月	150105401002GB00056
116,228.00	116,228.00	-	-	-	-	上述工程現正施工	2023年11月	360902002001GB00235
45,935.00	45,935.00	-	-	-	-	上述工程現正施工	2023年11月	360902006007GB00611
112,414.95	-	75,531.88	34,881.55	-	2,001.52	上述工程現正施工	2022年12月	330211004007GB00350
136,878.07	86,256.15	1,902.99	39,513.81	4,018.32	5,186.80	上述工程現正施工	2022年12月	330211004007GB00349

## 主要投資者關係活動月曆

2021年1月至12月

日期	活動
3月	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2020年全年業績公佈</li></ul>
4月	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2021年第一季度業績公佈</li></ul>
5月	<ul style="list-style-type: none"><li>• 股東周年大會</li></ul>
6月	<ul style="list-style-type: none"><li>• 亞太機遇峰會2021(虛擬會議)，由專顧資本(亞洲)有限公司舉辦</li></ul>
8月	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2021年中期業績公佈</li></ul>
9月	<ul style="list-style-type: none"><li>• 股東特別大會</li></ul>
10月	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2021年第三季度業績公佈</li><li>• 投資者會議(電話會議)，由中國國際金融股份有限公司安排</li><li>• 投資者會議(電話會議)，由第一上海證券有限公司安排</li></ul>
11月	<ul style="list-style-type: none"><li>• 投資者參訪</li><li>• 投資者會議(電話會議)，由瑞穗證券亞洲有限公司安排</li><li>• 投資者會議(電話會議)，由中國國際金融股份有限公司安排</li></ul>
12月	<ul style="list-style-type: none"><li>• 投資者會議(電話會議)，由天風國際證券集團有限公司安排</li><li>• InnoESG頒獎典禮暨ESG論壇2021</li><li>• 投資者會議(電話會議)，由中國國際金融股份有限公司安排</li></ul>

## 董事會

### 執行董事

賴偉德先生(董事會主席)  
劉棠枝先生(行政總裁)  
林衛平女士  
施馳先生  
林勁先生  
林成財先生

### 獨立非執行董事

李偉斌先生  
張英潮先生  
洪嘉禧先生

## 委員會成員

### 審核委員會

張英潮先生(主席)  
李偉斌先生  
洪嘉禧先生

### 執行委員會

賴偉德先生(董事會主席)  
劉棠枝先生(行政總裁)  
林衛平女士  
施馳先生  
林勁先生  
黃明岩先生  
吳啟楠先生  
林成財先生  
吳偉先生  
應一鳴先生

### 提名委員會

洪嘉禧先生(主席)  
李偉斌先生  
張英潮先生  
林衛平女士

### 薪酬委員會

李偉斌先生(主席)  
張英潮先生  
洪嘉禧先生  
林衛平女士

## 公司秘書

林成財先生

## 授權代表

林衛平女士  
林成財先生

## 核數師

德勤•關黃陳方會計師行  
註冊公眾利益實體核數師

## 法律顧問

禮德齊伯禮律師行有限法律責任合夥  
李智聰律師事務所

## 主要往來銀行

中國銀行股份有限公司  
中信銀行(國際)有限公司  
中國建設銀行股份有限公司  
廣發銀行股份有限公司  
招商銀行股份有限公司  
星展銀行(香港)有限公司  
中國工商銀行股份有限公司  
中國郵政儲蓄銀行股份有限公司  
渣打銀行(香港)有限公司

## 註冊辦事處

Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
Bermuda

## 香港主要營業地點

香港  
鰂魚涌  
華蘭路  
20號  
華蘭中心  
1601-04室

## 百慕達股份登記及過戶總處

Conyers Corporate Services (Bermuda) Limited  
Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
Bermuda

### 香港股份登記及過戶分處

香港證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
1712-16室

### 股份上市

本公司股份於香港聯合交易所有限公司上市  
股份代號：00751

### 重要資訊

業績公佈日期  
年度業績：2022年3月22日

### 每股股息

末期股息：港幣23仙

### 派發股息日期

末期股息：2022年6月13日

### 暫停辦理股份登記

末期股息：由2022年5月30日至2022年6月1日  
(首尾兩日包括在內)

### 公司網頁

<http://www.skyworth.com>

# SKYWORTH

創維集團有限公司

股份代號: 00751.HK

香港鰂魚涌華蘭路20號  
華蘭中心1601-04室

**Tel:** (852) 2856 3138

**Fax:** (852) 2856 3590

[www.skyworth.com](http://www.skyworth.com)