



2022 年年報

<HELLO_WORLD/>

BOE

京東方精電有限公司
股份代號 710

使命

顯示賦能美好出行

價值觀

成為智慧車載顯示及解決方案領導者



目錄

2

關於京東方精電

3

公司資料

5

主席報告

14

管理層討論及分析

19

營運回顧

22

環境、社會及管治報告

52

董事及高級管理層

58

企業管治報告

69

董事會報告

89

獨立核數師報告

95

綜合損益表

96

綜合損益及其他全面收益表

97

綜合財務狀況表

98

綜合權益變動表

100

綜合現金流量表

101

財務報表附註

155

五年概要

156

本集團擁有之物業

關於 京東方精電

京東方精電有限公司（「本公司」）及其附屬公司（「本集團」）於1978年成立，而本公司股份於1991年在香港聯合交易所有限公司主板上市。本集團主要從事汽車及工業顯示屏業務，具備單色顯示屏製造產能以及薄膜電晶體(TFT)及觸控屏顯示模組裝配產能。

本公司是京東方科技集團股份有限公司（「京東方」）的附屬公司。京東方是一家半導體顯示技術、產品及服務的知名領先供應商，其產品廣泛應用於手機、平板計算機、筆記本計算機、顯示器、電視、車載顯示屏、數字信息顯示等各類顯示領域。本公司隸屬於京東方集團顯示事業群。本公司聚焦車載及工業顯示及解決方案業務，是京東方集團內唯一車載顯示及系統運營平台。

本集團目前在汽車TFT顯示屏產品和大中型顯示屏模組市場佔有率全球領先。我們的願景是成為一家領先的汽車智能座艙顯示屏總成解決方案提供商。



公司 資料

京東方精電有限公司的公司資料 (截至2023年4月19日, 即本年度報告刊發前的最後實際可行日期) 如下:

董事會

執行董事:

高文寶先生 (主席)
高穎欣女士
蘇寧先生

非執行董事:

邵喜斌先生
金浩先生
孟超先生 (於2023年2月17日委任)
張建強先生 (於2023年辭世)

獨立非執行董事:

馮育勤先生
朱賀華先生
侯自強先生
龐春霖先生 (於2023年4月7日委任)

公司秘書

鍾啟昌先生

授權代表

高穎欣女士
鍾啟昌先生

審核委員會

馮育勤先生 (主席)
朱賀華先生
侯自強先生
龐春霖先生 (於2023年4月7日委任)

薪酬委員會

馮育勤先生 (主席)
高文寶先生
高穎欣女士
朱賀華先生
侯自強先生
龐春霖先生 (於2023年4月7日委任)

提名委員會

高文寶先生 (主席)
蘇寧先生
馮育勤先生
朱賀華先生
侯自強先生
龐春霖先生 (於2023年4月7日委任)

投資委員會

高文寶先生 (主席)
高穎欣女士
蘇寧先生
其他委員並非本公司董事

獨立核數師

畢馬威會計師事務所
於《財務匯報局條例》下的註冊公眾利益實體核數師

法律顧問

貝克·麥堅時律師事務所

主要往來銀行

(按字母順序)

中國農業銀行股份有限公司
中國銀行(香港)有限公司
中國銀行股份有限公司
招商永隆銀行有限公司
恒生銀行有限公司
中國工商銀行股份有限公司
三菱UFJ銀行
上海浦東發展銀行股份有限公司
香港上海滙豐銀行有限公司

註冊辦事處

Clarendon House
2 Church Street
Hamilton HM11
Bermuda

總辦事處及主要營業地點

香港
九龍觀塘
成業街7號
寧晉中心35樓A至F室

公司資料

股份過戶登記總處

MUFG Fund Services (Bermuda) Limited
4th Floor North, Cedar House
41 Cedar Avenue
Hamilton HM 12, Bermuda

香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號
合和中心17樓1712-16號舖

上市資料

香港聯合交易所有限公司
股份代號：710

恒生指數有限公司成份股和港股通（自2023年3月13日起生效）

1. 恒生綜合指數
2. 恒生小型股(可投資)指數
3. 恒生港股通指數
4. 恒生港股通中小型股指數
5. 恒生港股通小型股指數
6. 恒生港股通中國內地公司指數
7. 恒生港股通非AH股公司指數
8. 恒生中國國有企業指數

網址

<http://www.boevx.com>

投資者關係部聯絡

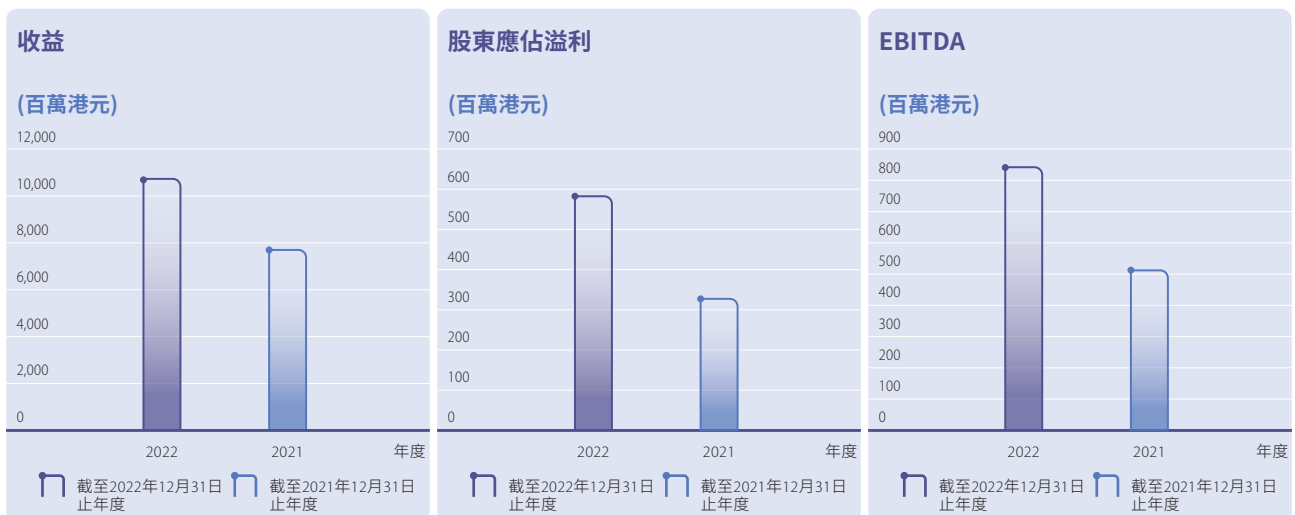
investor@boevx.com

主席 報告

財務摘要

百萬港元	2022年年度	2021年年度
收益	10,722	7,738
利息、稅項、折舊及攤銷前利潤(EBITDA) ¹	841	513
股東應佔溢利	582.5	327.8
基本每股盈利	78.4港仙	45.1港仙
攤薄每股盈利	77.8港仙	44.8港仙
末期股息每股	23.0港仙	15.0港仙
	截至2022年12月31日	截至2021年12月31日
現金及定期存款結餘	2,881	2,267

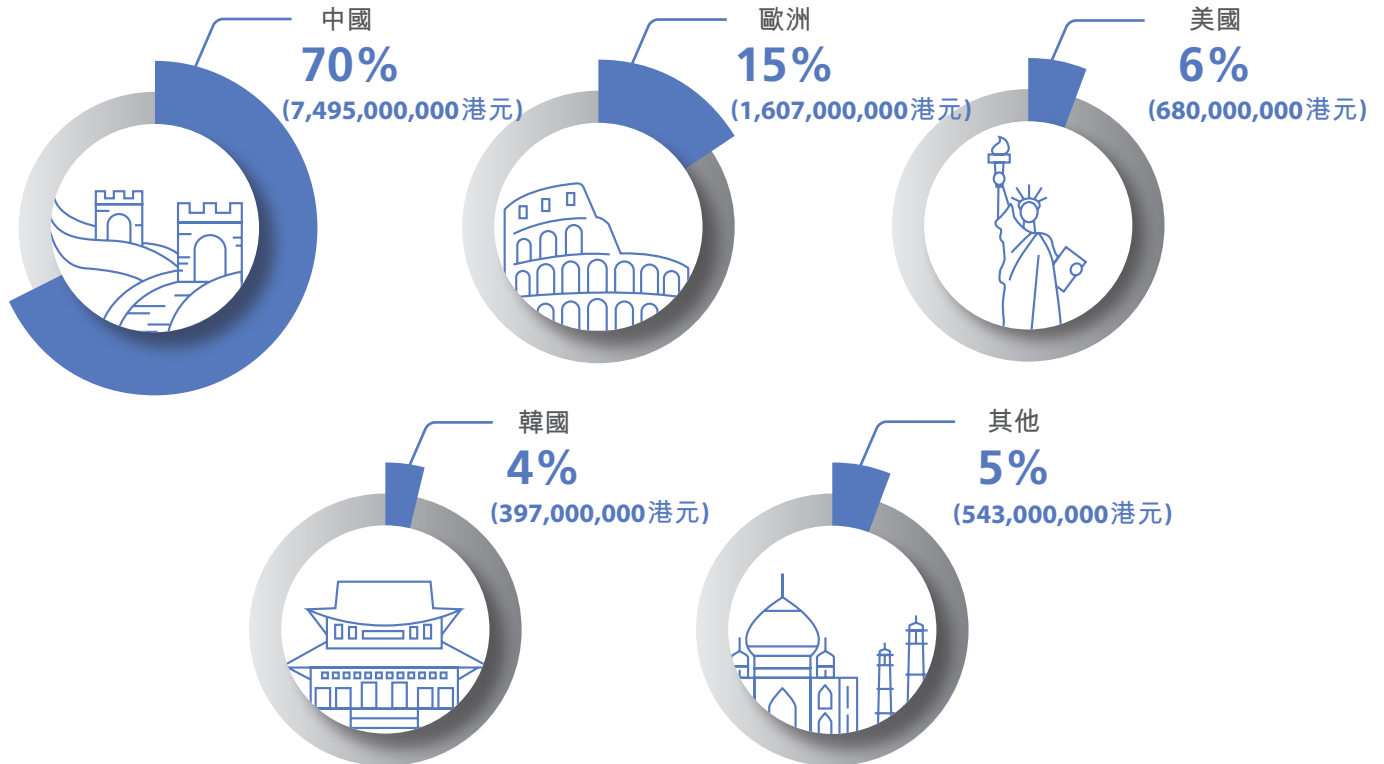
¹ 利息、稅項、折舊及攤銷前利潤(EBITDA)指本年溢利，另加於計算本年溢利時扣除之以下數額：融資成本、所得稅，折舊及攤銷。



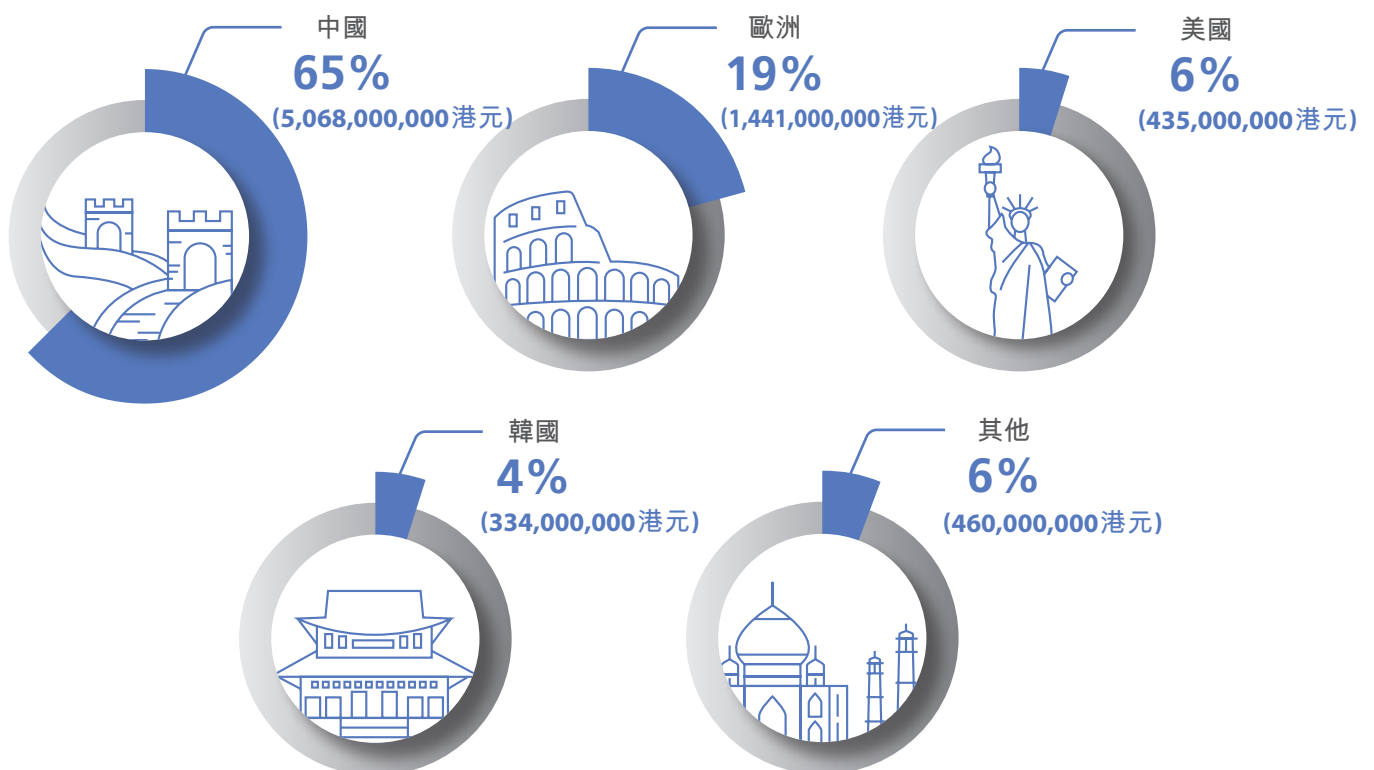
主席 報告

按地區收益

截至2022年12月31日年度



截至2021年12月31日止年度



主席 報告

本人謹代表京東方精電有限公司（「本公司」）及其附屬公司（「京東方精電」或「本集團」）宣佈截至2022年12月31日止的全年業績。

回顧年度內，本集團錄得收益10,722,000,000港元，較2021年的7,738,000,000港元增加39%。本集團的利息、稅項、折舊及攤銷前利潤(EBITDA)為841,000,000港元，較去年同期的513,000,000港元上升64%；股東應佔溢利錄得582,500,000港元，較2021年錄得的327,800,000港元增加78%。

截至2022年12月31日止，本集團錄得現金及定期存款結餘2,881,000,000港元，2021年末時本集團則錄得2,267,000,000港元。於2022年12月31日，本集團有銀行貸款667,000,000港元及於2021年年底本集團並無任何銀行貸款。本集團的營運資金主要來自營運及集資。年內，本集團的現金狀況保持良好。本集團致力將銀行借貸維持在適當水平。



高文寶先生
主席

主席報告

本集團於2022年取得顯著的業績，收益及股東應佔溢利創新高。於回顧年度內，由於向客戶銷售薄膜電晶體（「TFT」）及觸控屏顯示模組增加，我們在所有地區的收入均有所增加，其中在中華人民共和國（「中國」）增長卓越。與2021年相比，我們於回顧年度在中國的銷售額增48%，主要是受益於量產TFT及觸控屏顯示模組項目啟動及中國汽車市場整體需求增加。歐洲、美國及韓國等其他地區亦錄得顯著全面增長，此乃由於汽車業務的TFT及觸控屏顯示模組銷售增加。於年內，若干產品的售價因應對更大和更好的屏幕的需求以及全球電子元器件短缺導致材料成本上漲而增加。

本集團的TFT模組業務及觸控屏顯示模組業務佔本集團收益約89%，而單色顯示屏業務的收入佔本集團收益約11%。來自前者的收益增長了45%，而來自後者的增加了1%。

於回顧年度內，EBITDA增加64%至約841,000,000港元，約佔本集團收益的7.8%，增加主要是由於收益增加帶來的規模經濟增長所致。股東應佔溢利較2021年增加254,700,000港元，約78%。股東應佔溢利佔本集團收益的比例增加至約5.4%，而截至2021年年底該比例為4.2%。隨著銷售額的增長以及我們的成本控制措施，本集團的整體盈利能力通過不斷實現規模經濟而一直不斷提升。員工成本及其他營運費用較去年同期有所增加，部分原因是在中國成都籌備並開始營運新的車載顯示屏生產基地，以配合我們的業務擴展。然而，該增加與年內銷售及業務活動的增加一致，且本集團一直在實施效率管理措施，旨在實現進一步的規模經濟效應。

本集團於年內錄得匯兌溢利淨額約16,800,000港元，而2021年則錄得匯兌溢利淨額約10,200,000港元。與2021年的25,400,000港元相比，本集團還錄得52,800,000港元的利息收入。

股息

董事會建議派發末期股息每股23.0港仙（2021年：每股15.0港仙）。全年派息比率為31%（於結算日後建議派發末期股息金額／本公司股東應佔溢利）（2021年：34%）。

業務回顧

汽車顯示屏業務

於回顧年度，汽車顯示屏業務錄得收益9,577,000,000港元，較2021年錄得的收益6,509,000,000港元增加47%。該業務佔本集團整體收益約89%。

年內，本集團的汽車顯示屏業務較去年錄得大幅增長。憑藉我們過去數年對TFT顯示屏業務的持續發展的不斷努力，本集團目前在整體汽車TFT顯示屏產品方面和在中大呎吋顯示屏模組方面處於市場佔有率最高之全球領先地位。受惠於中國政府的稅收優惠政策和新能源汽車製造商對新能源汽車的大力推廣，整體汽車顯示屏需求（尤其是中國）於2021年上半年開始逐漸增加，並於2022年進一步增速。根據中國汽車工業協會的數據，2022年汽車製造和銷售量分別為27,021,000和26,864,000，大量汽車的生產和銷售是由於市場對更多、更大和更好的顯示器需求增加及年內計劃開始量產較大型TFT及觸控屏顯示模組項目所致，帶動銷售額高速增長。就平均售價而言，除部分產品因材料成本上升導致售價上升外，產品組合逐漸向平均售價較高的產品（如觸控屏顯示模組，大尺寸TFT顯示模組，高端顯示技術模組和系統解決方案產品）轉變亦為銷售額的增長作出貢獻。

2022年，我們汽車業務在中國的發展成效卓越。中國是本集團汽車顯示屏業務的最大市場，佔本集團2022年收益約70%。我們的客戶基礎不斷擴大，覆蓋了傳統及新能源汽車（「新能源汽車」）製造商的主要汽車品牌。年內，隨著更多新能源汽車客戶於2022年開始增產，新能源汽車在中國的銷量一直在增長。

我們於歐洲的汽車業務於年內錄得增長。我們在歐洲的主要客戶已從疫情的影響中逐漸恢復，並顯示出需求的不斷增加。年內開始量產新TFT及觸控屏顯示模組項目亦為收益增加作出貢獻。單色顯示模組亦較去年略有增加。

其他地區如歐洲、韓國及美國亦受益於年內訂單的復甦及提量。

工業顯示屏業務

於回顧年度，工業顯示屏業務錄得收益1,145,000,000港元，較2021年錄得的收益1,228,000,000港元減少7%。該業務佔本集團整體收益約11%。

年內收入減少主要是由於2022年較2021年對教育產品的特殊需求和某全球知名高端家電品牌的需求減少。

業務展望

年內，本集團成功擴展汽車業務，並提高整體收入和利潤。本集團把握中國經濟快速復甦帶來的市場機會和由於受著I) 強勁的個人消費；II) 政府稅收優惠政策和III) 對更多、更大和更高質量面板的需求所推動的中國傳統汽車和新能源汽車市場的強勁需求。年內，各種TFT及觸控屏顯示模組項目量產推動了收入並帶來規模效應，令我們的整體淨利潤率得到改善。

展望2023年，按市場情況（主要由中國及美國、歐洲和韓國等其他地區對TFT及觸控屏顯示模組不斷增加的需求驅動）來看，本集團預期收入將持續增長。接下來數年，BD顯示屏、Mini-LED、AMOLED顯示屏、電子外後視鏡系統(CMS)和顯示系統解決方案等高端顯示產品的逐步量產亦將成為增長助力。隨著收入增長，預期本集團將透過進一步的規模經濟繼續提升盈利水平。隨著中國國家標準GB15084-2022《機動車輛間接視野裝置性能和安裝要求》將於2023年7月1日實施，這使我們能夠抓住CMS商機並從市場中獲益。此外，隨著中國製造汽車的質量獲得國際認可且具有競爭力的價格，中國的汽車出口正逐漸增加，這可能有利於本集團未來的收入。

近期的地緣政治衝突及全球通貨膨脹，美國加息、供應鏈緊張與市場競爭可能繼續令全球經濟及供求狀況充滿不確定性。本集團將保持警惕並採取必要措施以減少可能導致的潛在影響。

汽車顯示屏業務

回顧年度內，本集團擴大了我們在全球汽車顯示屏市場的份額，且就交付數量、面積及（特別是）交付吋吋大於8吋吋的顯示屏合計而言，取得了市場佔有率第一位。我們已建立強大的客戶網絡，並獲得主要汽車製造商的量產項目。就傳統汽車和新能源汽車製造商的TFT及觸控屏顯示模組而言，我們在中國的增長尤其卓越。



主席報告

根據市場趨勢和中國的碳達峰及碳中和目標，本集團預期中國的新能源汽車轉型趨勢將持續。本集團已成功與中國的主要新能源汽車製造商建立緊密關係，並在往年獲得了多個TFT及觸控屏顯示模組訂單，對本集團2022年的收入重大貢獻。汽車製造商，尤其是新能源汽車製造商不斷通過多屏幕、大吋吋、不規則、和高質量且具有改良人機介面的顯示屏升級用戶體驗。應此趨勢，本集團不斷向客戶推廣不同各種產品，如大吋吋TFT觸控屏模組、BD顯示屏、Mini-LED、AMOLED顯示屏模組、CMS、HUD及顯示屏系統產品。本集團亦贏得了數家新能源汽車的大吋吋AMOLED顯示屏項目。就發展系統業務而言，本集團已贏得了數家中國汽車製造商的系統顯示屏解決方案業務。我們已贏得中國兩輪車製造商的多個顯示系統項目，並預期在未來幾年為本集團帶來新的收入來源。預計終端客戶正在尋找上述新技術並產生購買新汽車以享受更好和最新用戶體驗的願望。產品迭代和汽車的使用壽命以及我們不斷發展的技術創造了本集團的可持續發展。預期接下來數年高端顯示屏產品的收入將會增加。

對於歐洲，本集團繼續從長期客戶和新建立客戶贏得新業務。年內，我們與客戶緊密合作，繼續確保本集團從長期建立一級客戶獲得大批平台項目。對於新能源汽車，本集團已贏得新顯示技術和系統解決方案項目。頂級歐洲汽車製造商授予數個項目給予本集團，這將在未來幾年帶來更多收入並加深我們的市場參與。

對於韓國及美國汽車業務，隨著TFT顯示屏量產項目於2023年持續提量，我們預期增長將會持續。

工業顯示屏業務

本集團不斷向長期客戶推介TFT顯示屏產品，並開發了高端工業家電消費產品和教育相關產品等新客戶。針對中國教育相關產品的市場需求放緩，本集團預期未來收入貢獻將會減少。由於工業儀表、醫療及其他產品領域的需求相對穩定，我們的單色顯示屏產品將繼續在非汽車業務中扮演重要角色。

發展策略

通過本集團的不懈努力，我們在追求成為一家領先的汽車智能座艙顯示屏總成解決方案提供商的願景上取得了階段性發展成果。我們在提供多功能、最先進同時供應穩定和質量有保證的產品方面，已建立了我們的競爭優勢。

鑒於汽車顯示屏業務前景樂觀，本集團決定擴展在中國成都的TFT及觸控屏模組生產設施。本集團相信，擴展完成（2022年第四季）後，我們可把握即將到來的業務商機並進一步擴大我們的市場份額。

透過與主要汽車製造商、新能源汽車製造商和供應商、客戶和其他生態系統合作夥伴等戰略合作夥伴建立更牢固的關係，以發展我們智能座艙顯示業務，本集團將致力於擴展汽車顯示屏業務並維持其領先地位。



智能座艙人機介面體驗數字化和升級正成為汽車行業的主要趨勢。隨著如增強、電子式外後視鏡、裸眼3D顯示屏及切換防窺顯示(POD)愈來愈多先進顯示屏技術整合，在座艙裝配更大和更多顯示屏的需求不斷增加。與相關產品的新需求不斷增加，實景抬頭顯示器(AR-HUD)和CMS等相關汽車技術正在推向市場。順應這一潮流，依靠最新的技術發展，本集團在未來數年的路線圖是建設並加強我們在汽車顯示屏系統的業務，進一步鞏固我們作為一家全球領先的汽車智能座艙顯示屏總成解決方案提供商，從而為本集團和我們的股東創造最大利益。

作為全球領先的汽車顯示製造商，本集團同樣重視環境保護及可持續發展。為減少碳排放及支持國家碳中和政策，本集團正在工廠閒置的屋頂安裝太陽能發電裝置以及儲電設施。長遠在降低碳排放的同時，亦有助降低能源成本。此外，中國成都汽車於項目設計階段便引入綠色發展理念，並對標綠色建築及綠色工廠，不斷探索改進機會。最終從高能效設備、餘熱回收、自由冷卻等基礎設施進行了相關設計與建設。並在項目轉運營階段，我們開展了ISO9001、QC080000、ISO14001、ISO45001等體系建設，為創建國家級綠色工廠奠定基礎。本集團將致力在維持效率的同時，透過不同措施在經營及生產過程中減低對環境的影響。

科研發展

隨著物聯網的發展以及新技術的應用，電動化、網聯化、智能化、共享化已經成為汽車領域的必然發展趨勢。並且伴隨著新能源汽車的市佔率逐年提升，智能座艙成為了汽車市場上追求的新風尚，車載顯示作為智能座艙必不可少的交互視窗。

屏幕為大屏化、異形化、曲面化和交互化成為智能汽車座艙顯示器新趨勢。本集團致力於開發新一代汽車顯示器技術，並為汽車智能化作出貢獻。

高級超維場轉換技術(ADS)

該技術不僅具備觸摸無水波紋，廣視角等優勢，還有大視角下Gamma更準確、色偏更小的優點。

ADS-Pro在ADS技術的基礎之上，進一步疊加Mini-LED、BD Cell、高刷新率、高分辨率、高色域等高端技術，從而使屏幕顯示效果更接近人眼所看到的真實的畫面。

目前在BD Cell和Mini-LED顯示屏已取得知名車廠多個項目，這表明客戶對我們的認可。

f-OLED

f-OLED代表高端柔性OLED技術解決方案，具有色彩絢麗、形態多變和集成度高等行業領先優勢，為用戶隨時隨地帶來沉浸式的時尚體驗。

目前在車載OLED顯示屏上，已有多個項目進入批量生產階段。

同時，我們正在開發Tandem OLED (疊層OLED)，通過特殊的內部連接層，把多個有機發光(EL)單元在器件內部進行電學串聯而形成的一種新型OLED，可以同時具備高效率 and 長壽命的特點。

曲面顯示

關於曲面顯示方案，我們克服不同方面的挑戰，例如車載可靠性、機械耐久性、串色、黑均等。雙12.3英寸曲面(R3000)駕駛艙顯示模組已經量產。

3D顯示

關於3D顯示，隨著自動駕駛的不斷發展，駕駛員和汽車之間的通信需要新的人機界模式。三維空間影像及人機輸入界面會是未來發展重點。現時，本集團正以~5K超高清顯示屏開發裸眼3D顯示，提供具有視覺吸引力的3D性能，如提供更多視點、更廣闊視場及通過算法調節3D深度。

目前，首樣開發已完成，正在進行Nomi/Siri等語音助手交互動畫的顯示和交互算法的開發。實現人性化交流對話場景，實現賦有靈感的立體交互顯示場景。

主席報告

智能表面顯示

隨著智能座艙的發展，智能表面顯示技術也被逐漸應用於汽車內飾中。它是一款集功能性與智能化於一體的表面顯示技術。在設計智能座艙時，可以減少多餘的按鈕和開關，使座艙內的設計更為簡潔和智能。近些年，由於環保、安靜、性能卓越、用車成本低等諸多優勢收穫了眾多用戶，並受世界各國政策的大力支持，其銷量持續攀升。市場火熱的背後，消費者也對電動汽車的智能化提出了更高的要求，其中，智能表面就是相當重要的一環。

智能表面是集裝飾性與顯示功能於一體的汽車內飾的重要組成部件，它通過某種介質材料來增加產品光學結構特性。用戶可以在需要時，通過觸碰感應、手勢或語音命令進行激活智能表面顯示，以獲得顯示反饋和響應。

被動式液晶顯示

新彩色偏光片VCI技術提供低成本及更優的顯示效果令單色顯示屏添加色彩及更具吸引力。此技術現已被車載和摩托車客戶廣泛接受。首個彩色偏光片VCI產品已在2022年第二季正式投入量產。這項目也是國內電動摩托車的首個VCI項目。而這龐大的電動摩托車市場也將會是2023年的焦點之一。

VCI摩托車儀表盤的驗證已於2022年完成並已開始進行推廣活動。這表示成品已具備應對摩托車行業嚴格的室外可靠性要求。2023年單色顯示屏業務的焦點將會轉移到系統事業上，這意味著產品將踏進更高價值的領域，預計將成為單色顯示屏事業新增的增長點。



單色顯示HUD

LED段式HUD產品近年用量不斷破新高，據我們所知，主要被採用於中國台灣及東南亞的摩托車儀錶應用市場。本集團利用LCD的優勢，於期內推出後裝單色顯示HUD產品以開發俱銷售潛力的HUD市場。同時亦結合AR算法推出進攻高端市場的AR-HUD產品，擴大產品類型，有利於開拓更多市場機會。

下一代HUD技術

同時，本集團積極佈局下一代HUD技術（3D、光波導技術等），完成國內首台3D AR-HUD示範機製作，真正打破現有AR-HUD顯示圖像距離固定的缺陷，能將同一畫面內不同資訊在不同距離顯示，真正實現3D景深效果。

智能座艙顯示系統

在智能座艙顯示系統的不同產品和技術開發方面，本集團已取得相當成果，在國內新勢力車企已有多個項目量產供貨，並持續獲取國外國內新的車企專案定點。

在增強型動態實景抬頭顯示器（AR-HUD，又稱平視顯示器）系統方面，基於DLP (Digital Light Processing) PGU (Picture Generation Unit)的數位光學處理圖像生成器件、在技術上實現難度最高、應用場景最廣、輔助安全駕駛功能最全的、國內首個前裝項目的AR-HUD已量產交付。而開發中基於TFT的PGU器件元的ARHUD也將於2023年量產交付，能為客戶提供更全面和成本優勢的方案選擇。

值得一提的是，於2022年11月，由京東方集團共同牽頭制定的國內首個HUD權威測試標準《車用平視顯示器光學性能測試方法》正式發佈，彰顯了京東方集團作為全球半導體顯示行業龍頭企業的技術創新實力和領先的行業地位。

攝像監控系統(CMS)

在CMS (電子外後視鏡) 系統方面，除了已經成熟的乘用車平台應用，同時也在積極佈局商用車平台的應用。繼成功開發知名的圖像／視頻處理影像平台(SoC)後，本集團新增了地平線新一代的圖像／視頻處理的平台(SoC)和基於FPGA(Field Programmable Gate Array)平台的CMS系統已完成開發。同時開發專用於CMS監視器的TFT模組，液晶盒內的加熱技術可以更好的解決低溫下的顯示延時問題。

致意

年內，本集團成功透過執行我們的策略，實現了創紀錄的收入和利潤。感謝我們業務夥伴的信任，我們的客戶基礎得到了拓寬和鞏固。本集團將繼續把握汽車行業即將到來的趨勢，並貫徹我們的策略以成為一家領先的智能座艙顯示系統總成解決方案提供商。本公司股份已於2023年3月被

獲納入恒生指數系列成份股及港股通。獲納入將有助於擴大本公司股東基礎、增加交易流動性，並進一步提高本公司於資本市場的聲譽及品牌知名度，從而進一步實現於本公司的投資價值。

京東方集團和本集團分別成立30週年和45週年。京東方集團及本集團將繼續致力於發揮其創業熱誠和夢想，帶領中國半導體顯示產業以及汽車顯示器技術和解決方案實現劃時代的突破，最終成為行業的全球領導者。

本人謹代表董事會向管理層、員工、股東、投資者及業務夥伴的持續支持致以誠摯謝意。

高文寶
主席

香港，2023年3月21日



管理層討論 及分析

收益

截至2022年12月31日止年度的本集團收益較上一財政年度增加39%至10,722,000,000港元。

經營溢利

截至2022年12月31日止年度的經營溢利為670,000,000港元，較上一財政年度增加320,000,000港元或91%。

於2022財政年度，本集團在研究及開發（「研發」）的開支為190,000,000港元，約佔本集團收益的2%。

淨溢利及股息

截至2022年12月31日止年度，股東應佔溢利為582,000,000港元，而2021年度股東應佔溢利為328,000,000港元。

截至2022年12月31日止年度，每股基本盈利為78.4港仙，而上一財政年度每股基本盈利則為45.1港仙。年內，本集團不宣派中期股息。截止2022年12月31日止年度董事會建議宣派末期股息每股23.0港仙，共計182,000,000港元。全年股息為每股23.0港仙。

董事會已於2019年1月1日批准及採納一項股息政策（「股息政策」）。根據股息政策，在遵守適用法律、規則及規例以及本公司細則的前提下，本公司擬於未來維持穩定股息政策，派息率將不低於30%。然而，於未來決定派付股息與否將由董事會按溢利、現金流、財務狀況、資金需求及董事會認為相關的其他情況全權決定。派付股息或會受到法律限制及本公司可能於未來訂立的協議限制。

股息政策將持續不時檢討，且概不能保證將在任何既定期間派發任何特定金額的股息。

資產結構

於2022年12月31日，本集團之總資產達8,283,000,000港元（2021年：5,543,000,000港元）。於本年末，存貨增加88%至1,568,000,000港元（2021年：833,000,000港元），而其他金融資產為43,000,000港元（2021年：45,000,000港元）。

流動資金及財政資源

於2022年12月31日，本集團之權益總額為4,116,000,000港元（2021年：3,346,000,000港元）。本集團之流動比率（流動資產總額對流動負債總額之比例）於2022年12月31日為1.61（2021年：2.24）。

於年末時，本集團持有價值達2,881,000,000港元（2021年：2,271,000,000港元）之流動投資組合，當中2,881,000,000港元（2021年：2,267,000,000港元）為現金及定期存款結餘，65,000,000港元（2021年：4,000,000港元）則為其他金融資產。於年末時，本集團的銀行貸款為667,000,000港元（2021年：零港元）。於2022年12月31日，本集團之資產負債比率（借款／資產淨值）為16.2%（2021年：零%）。

本集團在本年度之存貨流動比率（按年存貨成本／平均存貨結餘）為8倍（2021年：10倍）。本年度之客戶應收款日流動比率（貿易應收款項／收益x365）為68日（2021年：76日）。



現金流量

回顧年內，本集團來自經營業務之現金達834,000,000港元(2021年：675,000,000港元)。應付賬款及其他應付款項之增加，增加現金流量1,165,000,000港元。存貨之增加及客戶及其他應收款項按金及預付款及其他合約成本之增加，分別減少現金流量819,000,000港元及540,000,000港元。

用作投資活動之淨現金達1,170,000,000港元(2021年：254,000,000港元)。購入物業、廠房及設備款項1,176,000,000港元(2021年：247,000,000港元)。

資本結構

本集團長期資本結合股東權益及負債，其中包括銀行貸款。年內，本集團之資本結構並無改變。截至2022年12月31日銀行貸款增加至667,000,000港元(2021年：零港元)，有關銀行貸款變動情況，詳見財務報表附註21(c)。本集團的銀行貸款主要以港元計值。

於2022年12月31日，本集團現金及現金等價物為2,819,000,000港元(2021：2,267,000,000港元)。

現金及現金等價物以下列貨幣計值：

	2022 百萬港元	2021 百萬港元
— 人民幣	1,522	1,708
— 美元	856	460
— 港元	355	4
— 其他貨幣	86	95
	2,819	2,267



有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售

收購成都京東方車載顯示技術有限公司(「成都汽車」，前稱成都京東方汽車電子有限公司)的餘下40%股權

於2022年8月12日，年加投資有限公司(「年加」，本公司全資附屬公司)與京東方集團訂立股權轉讓協議(「股權轉讓協議」)。根據股權轉讓協議，年加同意收購且京東方集團同意出售成都汽車之40%股權，現金代價為人民幣230,000,000元。

本公司管理層預期，基於量產項目的訂單情況，本集團的收入將繼續增長。本集團已獲得主要汽車製造商的量產項目，並與包括主要汽車製造商及新型電動汽車製造商在內的戰略合作夥伴建立牢固關係。鑑於上文所述TFT及觸控屏顯示業務的前景，本公司管理層相信，於中國成都擴充TFT及觸控屏顯示模組製造設施，可讓本集團把握未來商機，並進一步擴大其市場份額。

收購事項完成後，成都汽車成為本公司的全資子公司，有效提升管理效率，促進業務快速增長。

管理層討論及分析

有關收購成都汽車的餘下40%股權的詳情，請參閱本公司於2022年8月12日所發出的公告。

根據一般授權配售新股（「配售」）及股東根據特別授權認購新股（「股東認購」）所得款項淨額的用途

位於中國河源的現有生產設施已得到充分利用。為把握即將到來的商機及進一步擴大其於車用顯示行業的市場份額，本集團已設立項目於中國成都設立其新的TFT及觸控面板顯示模組生產設施，因此本公司集資用於配售和股東認購項目於2022年完成。配售和股東認購分別於2022年9月9日和2022年10月21日完成。

向28名獨立第三方配售33,300,000股新普通股（總面值8,325,000港元）所得款項淨額（扣除本公司就配售應付的佣金及開支後）約為499,800,000港元（相當於淨配售價約為每股配售股份15.01港元），此乃根據配售價每股配售股份15.20港元計算。本公司股份於2022年9月9日的收市價為每股17.00港元。

股東向控股股東京東方科技（香港）有限公司認購19,730,000股新普通股（面值合計4,932,500港元）的所得款項淨額（扣除本公司應付的股東認購相關費用後）及因此，本公司的主要股東，約299,000,000港元（相當於每股認購股份淨認購價約15.15港元），這是根據每股認購股份15.20港元的配售價計算。本公司股份於2022年10月21日的收市價為每股12.56港元。

配售事項及股東認購事項之所得款項淨額合共為798,800,000港元。該等所得款項淨額擬按與本公司分別日期為2022年9月1日及2022年9月28日的公告及通函所披露者一致的方式使用。

- 約18%，即143,900,000港元，將用於中國廠房建設；
- 約51%，即410,700,000港元，將用於在中國採購各類製造設備；和
- 約31%或244,200,000港元將用作營運資金及中國一般企業用途。

截至2022年12月31日，我們計劃及實際使用配售及股東認購所得款項淨額如下：

	所得款項 淨額百分比 %	可供使用 百萬港元	2022年 期間使用 百萬港元	累計使用 (截至2022年 12月31日) 百萬港元	未使用 (截至2022年 12月31日) 百萬港元	截至2022年 12月31日尚未使用的 募集資金淨額 預計使用時間表
中國廠房建設	18	143.9	130.6	130.6	13.3	2023年6月30日或之前
在中國購買各種製造設備	51	410.7	34.4	34.4	376.3	2023年12月31日或之前
中國的營運資金和一般企業用途	31	244.2	85.0	85.0	159.2	2023年12月31日或之前
合計	100	798.8	250.0	250.0	548.8	

於本報告日期，本公司董事並不知悉所得款項淨額的計劃用途有任何重大變動。截至2022年12月31日未動用的所得款項淨額存放於香港和中國的持牌銀行。

外匯及利率風險

本集團之外匯風險主要源自並非以相關業務之功能貨幣為單位的銷售及採購。導致此項風險出現之貨幣主要是美元、歐羅、日圓及人民幣。

本集團並無使用任何金融工具作對沖用途。然而，本集團管理層不時監察外匯風險，並將考慮於有需要時對沖重大外匯風險。

於2022年12月31日，本集團之銀行貸款為固定利率及浮動利率銀行貸款，餘額分別為33,000,000港元及634,000,000港元（於2021年12月31日：無銀行貸款）。本集團會監察利率變動，並在安排浮動利率銀行借貸時考慮採取適當措施。

財務擔保及資產抵押

於2022年12月31日，本公司無財務擔保及資產抵押（2021年12月31日：無）。

承擔

於2022年12月31日，未在集團財務報表中提供的未償還資本承擔約為905,000,000港元（2021年：94,000,000港元），主要為財務報表未計提的購買廠房、機器、工具及設備款項。以上將由本集團內部資源及／或外部融資撥付。

其他投資

於2022年12月31日，本集團擁有多元化的投資組合，例如對聯營公司的投資及對汽車行業的股權投資。

管理層討論及分析

除上述外，沒有其他重大投資。上述投資已經適當地反映在截至2022年12月31日止年度的經審計財務報表中。

或然負債

於2022年12月31日，本公司並無重大的或然負債（2021年12月31日：無）。

僱員

於2022年12月31日，本集團於全球共僱用5,731名員工，其中127名、5,549名及55名分別駐於香港、中國及海外。本集團僱員（包括董事）之薪酬乃根據彼等之表現、資歷及市場現行薪酬水平而釐定。本集團制定購股權計劃和股份獎勵計劃，並為其在香港及中國之部分僱員提供免費宿舍。

本集團採取以表現為本之薪酬政策，薪金檢討及表現花紅均視乎工作表現而定。此政策之目的乃鼓勵表現優越之同事，及為整體僱員提供誘因，以不斷改進及提升實力。

本集團始終與時俱進，致力提升人力資源效率及企業管治能力，提供不同的培訓及發展計劃以吸引、激勵及挽留優秀員工。

員工退休計劃

本集團在香港主要參與由獨立託管人管理的強制性公積金計劃，按員工有關收入（「有關收入」）的5%固定比率供款，供款上限以每名員工有關收入30,000港元計算，並即時歸屬僱員所有。

另外，本集團亦實行一項額外供款計劃（根據稅務條例第87A條經稅務局批准），僱主及僱員均須在該項計劃下供款，金額為不多於有關收入之5%。此計劃只適合於2009年6月30日或之前被聘請之本集團僱員。

於2019年12月1日，額外供款計劃取消，額外供款轉移至強制性公積金計劃繼續運作。



本集團於中國營運之附屬公司之僱員須參與由地方市政府運作之中央退休金計劃。附屬公司須向中央退休金計劃支付員工薪金成本若干百分比。該等供款按中央退休金計劃規則應支付時於損益表中扣除。

年內，於2022年12月31日計入綜合損益表之退休計劃總成本為45,000,000港元（2021年：40,000,000港元）。管理該項計劃之費用從僱主之供款中扣除。僱主將被沒收之供款用以抵銷日後之供款。於2022年12月31日作此用途之金額為零港元（2021年：零港元）及於2022年12月31日可用的餘額以扣減未來供款為零港元（2021年：零港元）。

本集團亦根據國家有關法律、法規及當地政策為所有海外辦事處的僱員執行退休計劃。



營運 回顧

中國
70%

韓國
4%

歐洲
15%

美國
6%

其他
5%



營運回顧

中國

回顧年度內，於中國錄得收益7,495,000,000港元，較2021年增加約48%。於該地區錄得的收益佔本集團總收益的70%。大部分收益仍來自汽車顯示屏業務，而其餘部分主要來自教育和工業領域。

於回顧年度內，本集團成功把握中國日益增長的市場需求並大幅提高來自汽車顯示業務的收益。我們繼續成為中國汽車顯示行業的領先企業之一。受惠於政府的稅收優惠政策和製造商在中國大力推廣新能源汽車，中國整體市場在年內經歷了快速增長。因此，汽車需求加速增長，尤其是在2022年下半年。年內，多項TFT及觸控面板模組項目開始量產及客戶需求增加，令我們在中國的收益激增。平均售價亦因年內產品結構改變及因應原材料成本增加的價格上漲。

新能源汽車已成為汽車行業不可阻擋的趨勢。年內，本集團在各種TFT及觸控面板顯示模組及新能源汽車AMOLED顯示技術方面成功增加收益。我們已經滲透到新能源汽車的主要參與者，並在即將推出的車型中獲得項目，這將有利於我們未來幾年的業務。對於顯示系統相關項目，本集團一直在推廣我們的新能源汽車解決方案並取得正面成果。本集團亦在提供面板及系統解決方案方面取得進一步突破，並已向若干新能源汽車客戶銷售我們的產品。

中國政府已批准《機動車輛間接視野裝置性能和安裝要求》政策，預計2023年7月生效。我們的關聯公司已準備好其產品並準備推出，以滿足大量潛在市場需求。

歐洲

回顧年度內，歐洲的顯示屏業務錄得收益1,607,000,000港元，較2021年增加12%。歐洲業務於2022年錄得的收益佔本集團總收益15%。



在地緣政治衝突和通貨膨脹的影響下，歐洲車載業務於回顧年度內呈現逐步增長。我們的長期客戶的生產和需求一直在增加，本集團的收入也有所增加。來自TFT相關產品的收入增加，我們來自TFT顯示器業務和單色顯示器業務的收入均有所增加。

年內，我們在歐洲的銷售團隊一直努力工作，以捕捉新需求帶來的商機。收入的增加是由於平均售價增加和改善訂單履行情況。

我們成功贏得了主要汽車製造商的項目，包括大容量平台項目以及高端豪華車項目。在新能源汽車方面，我們還獲得了乘用車和新興商用新能源汽車（大尺寸顯示產品和系統解決方案）的訂單。新能源汽車和傳統汽車對更多、更大和更好的顯示屏的需求正在增加，我們已做好準備以滿足這些需求。

年內，本集團在歐洲的工業顯屏業務較2021年減少，主要是2022年較2021年對某家電品牌的需求減少。



韓國

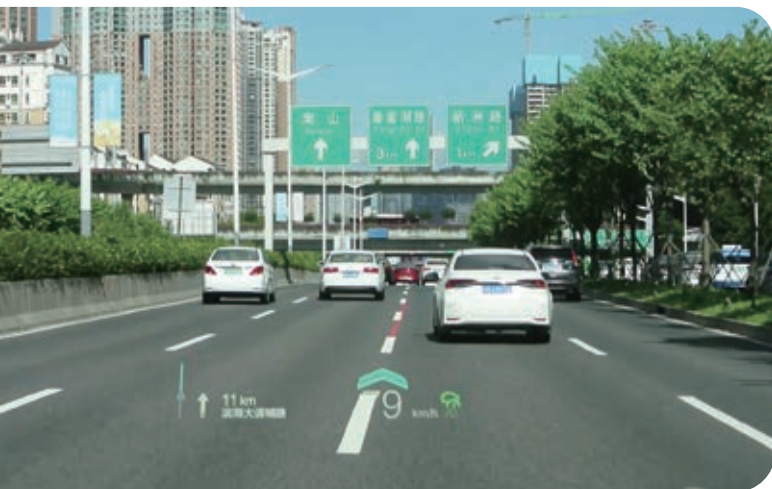
2022年，於韓國錄得收益397,000,000港元，較2021年增加19%。於韓國錄得之收益佔本集團收益4%。

於韓國的收益主要來自汽車顯示屏業務。年內收益的增加主要是由於中尺寸汽車TFT顯示模組量產訂單增加所致。

美洲

2022年，於美洲錄得收益680,000,000港元，佔本集團總收益6%。收益較2021年增加56%。

該大幅增加主要是由於多名汽車客戶的TFT顯示模組量產訂單增加所致。本集團一直在美洲向汽車和工業客戶推廣我們的TFT顯示模組，以解決客戶對單色顯示屏偏好轉向彩色顯示屏以及單色顯示屏項目的淘汰問題，尤其在工業及醫療領域。本集團亦一直努力把握新能源汽車趨勢，向現有和新客戶群推廣我們的產品。



環境、社會及 管治報告

本集團自2014年於年報中加入「環境、社會及管治報告」(ESG)，本ESG報告的編制時間為2022年1月1日至2022年12月31日，按照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則附錄27所載的《環境、社會及管治報告指引》(「指引」)規定編撰而成，涵蓋範圍及內容符合指引中「不遵守就解釋」條文的披露責任。本公司於年內參評CDP(披露洞察行動)(Disclosure Insight Action) 2022年氣候變化部分的資料。為加強我們的氣候相關披露，我們亦考慮跟隨氣候相關財務信息披露工作小組(TCFD)的建議。除非另行註明，本ESG報告覆蓋中國(包括河源及成都)及香港之營運，亦即是本集團的核心營運所在地。



董事會ESG聲明

本集團董事會授權職能部門和ESG風險管理團隊負責全面監督ESG管理工作，並開展每年不少於兩次的ESG溝通會議。我們負責制定公司的ESG策略並定期審議戰略執行情況；識別和評估ESG風險，制定應對計劃；審核ESG管理政策，確保政策得以持續地執行及實施；審核ESG計劃和目標，並定期審核ESG目標的達成情況；審議ESG績效，最終統籌、落實與執行。

出於外部社會與經濟環境，以及內部集團發展戰略的考慮，董事會將持續關注國內外可持續發展趨勢，加強ESG重要性議題的評估，討論並確定公司在環境、社會和管治方面的風險與機遇，將關鍵議題的管理與提升作為可持續發展年度重點工作。

2022年，董事會重點審視了以下核心工作及進展：

企業管治	本集團在不斷加強經營管理體系、堅守合規底線的同時，穩步推進可持續發展戰略實施，規範和促進ESG相關工作開展，提升管理水平，降低企業運營風險；
產品	客戶滿意度顯著提升，堅持以客戶為中心，為客戶提供更加完善的產品；
應對氣候變化與碳中和	承諾「2050實現碳中和」目標，制定碳中和路徑、階段性目標及應對策略；
社會責任履行	聚焦城市更新，創造社會價值，踐行社會責任。

本報告詳盡披露的本集團重要性議題評估結果、在上述工作及其他ESG議題上的管理與實踐進展，均匯報了2022年董事會。

隨著企業整體戰略步伐不斷升級，本集團的可持續發展管理工作已逐漸進化為嵌入業務與運營的多維度系統化專業管理。為了回應愈加嚴格的非財務信息披露要求，這項工作已經得到董事會及集團管理層的充分重視，不僅要在歷次董事會會議中進行該等事項工作進展情況的匯報，集團ESG管理工作、可持續發展報告相關工作也要獲得董事會的認可。為





保證集團年度可持續發展報告的準確性，提高內部對於可持續發展工作重視程度，報告編製工作由職能部門和ESG風險管理團隊參與，由董事會最終批覆後正式對外發佈。

本集團內部相應資源對於可持續發展工作的支持也是越來越重要。2022年，我們對環境及社會指標填報系統進行更新優化，進一步明確數據指標統計的口徑、範圍，並通過多次填報、審核、匯總、反饋、迭代、測試、培訓工作保障信息披露的真實、完整及準確，這為整體提升集團管理能力奠定了堅實的基礎。

環境、社會及管治報告

2022年1月，本集團透過成都京東方車載顯示技術有限公司（前稱「成都京東方汽車電子有限公司」）投資於成都的汽車顯示模組製造項目（「該項目」）可擴展本集團在中國的現有TFT及觸控屏顯示模組生產設施。該項目之佔地總面積約為151,000平方米。作為本集團生產設施的一部份，在廠房內興建模組組裝及光學貼合線。

本ESG報告內容已符合《指引》中的「重要性」、「量化」、「一致性」及「平衡」的匯報原則，應用情況如下：

匯報原則	本ESG報告的應用
重要性 	我們已識別及於本ESG報告中披露選擇重要ESG議題的過程及準則。我們亦已識別及於本ESG報告中披露重要持份者、其參與的過程及結果。
量化 	我們已披露有關匯報環境(KPIs)所用的標準、方法、假設及／或計算工具的數據，以及所使用的轉換因素的來源。
平衡 	本ESG報告合理和客觀地反映正面和負面的ESG資訊。
一致性 	我們運用標準化的方式和方法來收集及計算數據。我們在本ESG報告內列出方法或相關因素的變化，以作有意義的比較。

所有對本ESG報告的看法都受到高度重視，若有任何查詢或建議，歡迎以電郵形式發送至郵箱：Investor@boevx.com。

我們深知ESG對本公司和資本市場持份者的重要性，建立並逐步完善ESG治理和管理機制以推動本公司切實將ESG融入本公司營運和管理，我們相信這樣的融合將最終達至長期穩定的環境、社會以及企業價值。

董事會全面負責ESG策略和報告。董事會考慮可持續發展議題視為其整體策略的一部分，並對已識別的各項主要可持續發展風險和機遇適當地進行評估及追蹤，並積極管理。董事會一直緊密監督ESG議題和本集團進行持續改善並制定有效之彙報機制。京東方精電有關ESG之風險管理及彙報機制顧及營運管理層及有關之持份者，並持續對ESG的現狀與進展進行評估及優化。

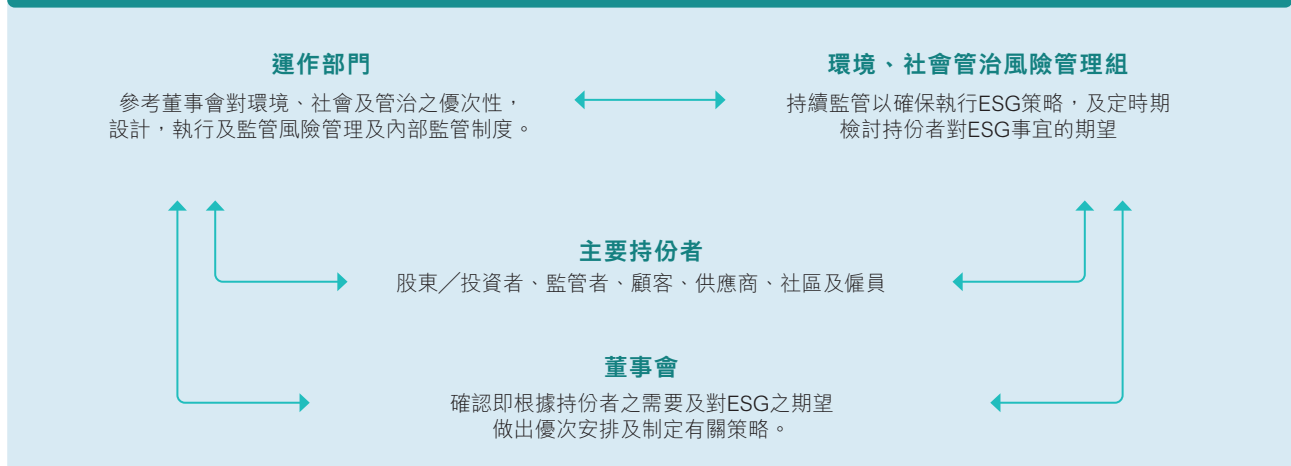
職能部門和ESG風險管理團隊獲董事會授權監督本集團的可持續發展績效，並確保可持續發展因素已納入所有業務部門的決策過程中。他們定期向董事會報告，並評估本集團的可持續發展策略、目標和績效。他們會透過搜集分析環境及社會表現指標建議合適的改進措施，藉此提升本公司的可持續發展表現。董事會認真對待ESG議題，各職務之高級管理層監控其所屬範疇，尋找可改進的地方及因應持份者關注之事項而推出發展計劃。

2022年，本公司繼續規範其ESG管治與管理工作流程，高度重視ESG重大性議題判定過程。基於外部社會經濟環境和本公司發展戰略，我們優化我們的溝通並讓重要持份者參與其中，識別、評估及管理ESG重要事宜。本公司重視ESG信

息披露相關工作，由董事會監管ESG報告準備過程，審閱和批准年度ESG報告，確保信息披露的真實性與有效性。本公司制定包括環境和社會方面的績效目標，將由董事會對目標進行審閱並跟蹤檢討。

在「碳達峰」和「碳中和」政策的指引下，汽車產業已成為推動節能減排的重要領域，研究可持續發展管理戰略及以2050年實現「淨零排放」為戰略目標，並進行「碳中和」路徑及戰略研究工作，著手規劃碳減排路徑。本公司對實際運營控制範圍內的溫室氣體排放進行了盤查，調研與評估減排可行性，探索實現碳中和的路徑圖及主要戰略方向。我們將根據環境趨勢變化及企業業務發展情況，定期評估碳減排路徑及相關目標。

環境、社會及管治風險管理及彙報機制



ESG風險管理組由高級管理層及財務部組成，此組別定期會面，以確保ESG風險得以妥善管理。

環境、社會及管治報告



在營運中納入持份者

本集團透過各種途徑定期與持份者溝通，以了解集團的持續發展活動對其影響及他們的不同訴求。

持份者	溝通渠道	內容
股東／投資者 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 股東會議及通告 ○ 年報／中期報告，財務報表及公告 ○ 直接溝通 ○ 企業網站 ○ 投資者會議 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 業務之持續發展 ○ 財務表現 ○ 企業透明度 ○ 企業社會責任
監管者 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 會議 ○ 合規報告 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 法律及守則之合規
顧客 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 與前線同事之直接溝通 ○ 客戶審查及廠房參觀 ○ 企業網站 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 產品品質及服務，付運安排 ○ 科技發展 ○ 產品責任 ○ 廠房之環境及勞工情況
供應商 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 直接溝通及會議 ○ 場地參觀及檢討 ○ 服務供應商之接納及管理流程 ○ 問卷 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 持續之採購 ○ RoHS之考慮 ○ 企業名聲 ○ 工業經驗及專業性
社區 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 透過社會服務及運動項目，參與及接觸社區 ○ 與本地大學及非政府組織合作 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 改進社區環境及文化 ○ 支持公益活動
僱員 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 培訓發展 ○ 定期表現評估 ○ 企業專訊 ○ 工作及生活平衡活動 ○ 政策之溝通 ○ 與工會之溝通 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 職業安全及健康 ○ 薪酬福利 ○ 事業發展 ○ 道德及業務操守

重要性矩陣

年內，本集團已評估多項環境、社會及營運相關問題，並評估其對本集團及其持份者的重要性。該評估有助於確保本集團的業務發展符合其持份者的期望和要求。重要性評估結果如下：



重要性評估

我們和持份者對本集團業務所關心的議題都包括在重要性矩陣內。其中，本集團認為環保、員工安全及供應鏈管理是持份者最關心的，這也是本集團所面對的風險和機遇。除以上幾方面外，本集團亦會持續監控其他ESG事項，相關內容已在本ESG報告中記載，藉此加強企業透明度。



治理

風險管理和內部監控

本集團高度重視風險管理和內部監控。董事會負責監督制定適當的政策和策略，確保本集團的風險管理和內部監控系統的有效性定期得到審閱。相關職責由審計委員會負責管理，並定期向董事會報告。

本集團已成立本公司內部審核部門和風險管理委員會，負責識別和緩解各個領域的風險，包括財務、營運和合規監控。有關部門每年就重要發現及本集團的風險管理和內部監控系統的有效性向審計委員會報告兩次。

環境、社會及管治報告

治理

本集團致力於在所有商業交易中保持最高的誠信和道德行為為標準。本集團對腐敗持零容忍政策，並採取積極措施防止和調查任何腐敗行為。

本集團嚴格遵守香港、中華人民共和國以及與我們有業務往來的其他司法管轄區的法律法規。本集團制定了「員工守則」、「反貪污政策」等政策，對於反貪污、反腐敗、利益衝突等內容規定了指引。這些政策會定期審閱和更新，以確保它們在預防腐敗方面保持有效。本集團更會定期為員工提供關於這些政策和道德行為重要性的培訓。

本集團已設立了舉報渠道，用於匯報任何涉嫌貪腐的情況。該系統旨在保護舉報人，並確保任何指控都經過徹底和公正的調查。本集團相信，我們對反貪腐的承諾對於建立與持份者的信任和維護我們作為一家負責任的企業公民的聲譽至關重要。

關連交易

本集團對與關連方的所有交易採取嚴謹的態度，以確保所有交易符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）。所有關連交易都要經過嚴格的審查過程，確保交易的條款公平合理，並且在日常業務中按一般商務條款或更佳的條款進行。本集團嚴格遵守上市規則下的所有適用規定，確保所有交易根據要求及時並開誠布公地披露及／或取得股東批准。

本集團實施有效的內部監控措施，以確保能顧及股東的整體利益。本集團會對交易進行定期檢查，以評估是否遵循交易條款，並會定期監控實際交易金額，以確保不超過年度限額。通過以嚴謹態度看待關聯方交易和遵守規定，本集團展示了對道德行為和良好治理的承諾。

環境

本集團多年來一直發展精簡的運作流程及節能硬件，以減少能源及水資源用量、提升資源使用效益，以及研究新的環境保護方法。

作為一間生產企業，本集團管理層深明可持續發展及保護環境的重要性。本集團的排放及廢棄物處理政策完全符合《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)及《大氣污染物排放限值》(DB44/27-2001)和其他相關規定及標準。

自2005年起，本集團已獲得ISO 14001認證。根據該認證，本集團務必遵守環保法律、法規及其他適用規定，旨在減少或消除污染，盡量減少對環境的影響。

位於河源及成都的生產設施必須接受嚴格的環境審核及持續監控，以及遵守當地所有的相關環保法律和法規，以保護區內的天然資源。

河源生產廠房的排放及廢棄物紀錄										
廢棄物	2022年		2021年		2020年		2019年		2018年	
	2022年 總噸數	噸數／收益 (十億港元)	2021年 總噸數	噸數／收益 (十億港元)	2020年 總噸數	噸數／收益 (十億港元)	2019年 總噸數	噸數／收益 (十億港元)	2018年 總噸數	噸數／收益 (十億港元)
空氣										
鹽酸	0.14	0.01	0.70	0.09	0.13	0.029	0.35	0.098	0.31	0.098
微粒	<0.0070	0.0007	<0.0070	0.0009	<0.0070	0.0015	<0.0015	<0.0004	<0.0015	<0.0005
二氧化硫	0.050	0.0047	0.050	0.006	0.100	0.022	0.030	0.008	<0.0117	<0.004
氮氧化物	0.01	0.001	0.040	0.005	0.100	0.022	0.019	0.005	0.041	0.013
溫室氣體 ¹⁾ 合計(直接二氧化碳當量排放量 ²⁾ 及間接二氧化碳當量排放量 ³⁾)	60,154.81 二氧化碳 當量公噸	5,610.41	51,895.00 二氧化碳 當量公噸	6,706.51	46,638.35 二氧化碳 當量公噸	10,302.26	46,601.03 二氧化碳 當量公噸	13,038.90	-	-
直接二氧化碳當量排放量	1,635.35 二氧化碳 當量 (毫克)／片	152.5228	0.0853 二氧化碳 當量 (毫克)／片	0.0110	0.0891 二氧化碳 當量 (毫克)／片	0.0197	0.1215 二氧化碳 當量 (毫克)／片	0.0340	-	-
間接二氧化碳當量排放量	0.9370 二氧化碳 當量 (千克)／片	0.0874	0.7820 二氧化碳 當量 (千克)／片	0.1011	0.8299 二氧化碳 當量 (千克)／片	0.1833	0.6826 二氧化碳 當量 (千克)／片	0.1910	-	-
按產量單位密度(直接二氧化碳當量排放量及間接二氧化碳當量排放量)	0.9387 二氧化碳 當量 (千克)／片	0.0875	0.7820 二氧化碳 當量 (千克)／片	0.1011	0.8299 二氧化碳 當量 (千克)／片	0.1833	0.6826 二氧化碳 當量 (千克)／片	0.1910	-	-
煙	0.036	0.0034	0.036	0.0047	0.048	0.011	0.038	0.011	0.006	0.002
非甲烷總烴	1.115	0.1	-	-	-	-	-	-	-	-
水										
廢水	863,197	80,507	583,358	75,389	585,191	129,267	629,953	176,260	702,749	221,199
固體										
有害固體廢棄物	99.18	9.25	99.16	12.81	87.09	19	37.10	10	71.54	23
無害固體廢棄物	884.71	82.51	924.22	119.44	686.04	152	713.89	200	696.91	219

附註：

- 為更準確的統計溫室氣體排放，2022年溫室氣體(範圍1)河源工廠計算了移動源(公司商務車)的溫室氣體排放量，成都工廠計算了廚房燃燒天然氣的溫室氣體排放量，範圍2統計了河源工廠總的排放量，為了便於在同一表格中比較往年的資料，故同時更新了2021年、2020年及2019年的溫室氣體排放數目。
- 由於沒有甲烷、氫氟碳化物、全氟化碳和六氟化硫排放，故沒有數據。
- 直接排放(範圍1)溫室氣體排放－源頭(即溫室氣體釋放大氣中的物理單元或過程)是由本集團所擁有或控制。
- 間接排放(範圍2)溫室氣體排放－本集團所購買或收購的電力、供熱、製冷及蒸氣所產生的溫室氣體。
- 由於2020年新建有機廢氣集中處理設施，做到有組織排放，所以本年報中新增有機廢氣非甲烷總烴排放的披露。

2022年，成都生產廠房的無害固體廢棄物總噸數及每十億港元收益的噸數分別為30.47及2.84。本集團2022年產量比2021年減少3%及產品結構的調整，致使無害固體廢棄物比2021年少出39.51噸。

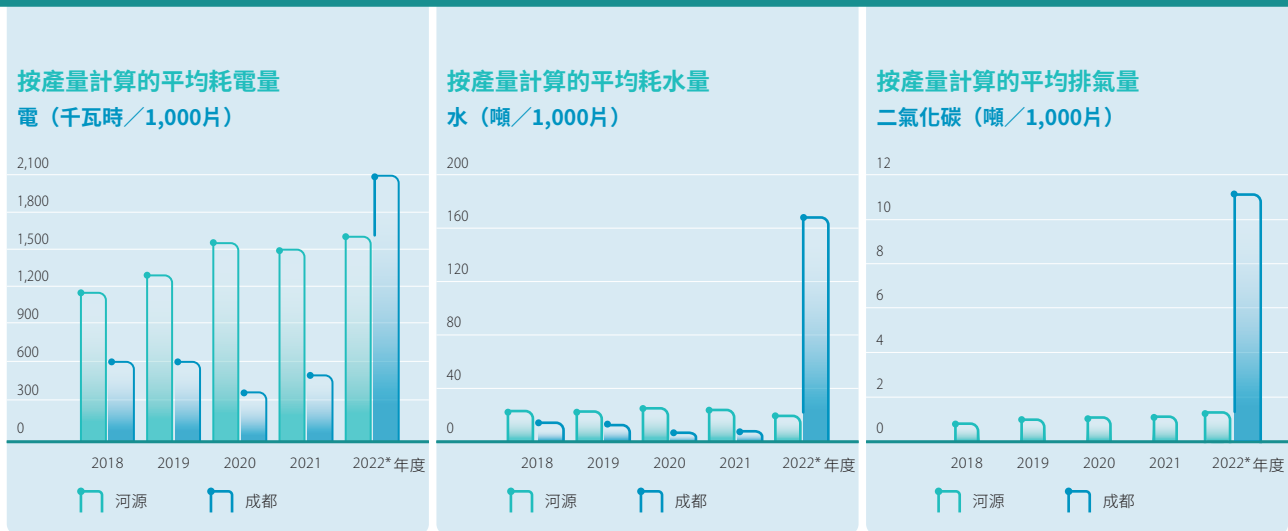
環境、社會及管治報告

溫室氣體排放

範圍1排放主要來自河源工廠廚房燃燒清潔油的排放物。範圍1的總排放量，目前河源工廠廚房採用燃燒生物醇油，不在溫室氣體排放核算範疇內，但2022年計算增加了商務車的溫室氣體排放統計。範圍2能源間接排放量而言，主要來自購買電力的二氧化碳當量排放約為60,050.01噸。溫室氣體排放總量（範圍1和範圍2）約為60,154.81噸。由於缺乏完整和準確的數據，故我們並無匯報範圍3的排放。目前河源工廠正在大力推行自動化設備，造成用電量增多。2022年3

月15日，生態環境部將中國全國電網排放因數數值調為：0.5810，2021年為：0.5720，另成都工廠於2022年10月至12月份正式試產，因試產階段消耗電能，產出較小，每產出單位的用電量明顯增大。故範圍2的排放量較2021年增多15.71%，我們希望把密度維持在每1,000片0.95噸二氧化碳當量，作為訂立目標的開端，同時制定逐步減少排放的中長期計劃。2022年，我們已達成年度內的既定目標，並取得良好績效。在此基礎上，我們進一步優化更新了碳排放目標。

耗電、用水及排放



註*：因成都於2022年10月才開始投產，即為試產階段。消耗的電量及水量和二氧化碳排量較多，生產較少，所以按產量計算的平均耗電量、耗水量及排放量較多，相比河源亦較多。

排放

空氣

生產廠房的主要排放物大部分採集自河源生產大樓及河源食堂廚房之排放口。生產過程所產生的主要排放物為鹽酸和有機廢氣（非甲烷總烴），製造液晶體顯示屏時，其中之蝕刻工序會用到鹽酸。揮發的鹽酸會被吸至生產大樓的通風系統，然後輸送至大樓頂的中和機，加入鹼中和後，才排放到空氣中。自近幾年來，產品結構的變化，單色顯示屏的訂單減少，鹽酸的用量相對減少；薄膜電晶體(TFT)顯示屏訂單增多，但無需使用鹽酸於這道工序上，所以空氣中

鹽酸排放亦減少。在清洗工序中會用到清洗劑、酒精等有機物，產生揮發性的有機廢氣通過抽風管道，輸送到生產大樓樓頂集中處理設施，通過水噴淋加活性炭吸附的處理方式，達標排放。在此過程中的廢水進入生產廠房污水處理設施，活性炭定期更換，更換下來的廢活性炭作為危險廢棄物，交有資質的收購商處理。本年年報中新增非甲烷總烴排放的披露。

至於微粒、二氧化硫、氮氧化物及油煙等排放物，主要於河源食堂廚房排氣口收集，該等物質主要在燃料燃燒過程中產生。本集團於2018年12月購買新型號油煙淨化器，以更有效降低排放量。

於年內，因本公司產品轉型，黑白液晶顯示幕產量較少，所以鹽酸的用量減少，排放量較2021年減少0.56噸。二氧化硫、氮氧化物及油煙的排放量均在河源市環境保護局（河源環保局）規定之標準內。本集團自2009年下半年起，一直使用環保潔淨燃料，以減少從廚房通風系統排放的氮氧化物。生產車間的氣體通過活性炭等方法處理，沒有排在空氣中。成都生產廠房主要從事TFT模組組裝，因此並沒有產生顯著排放物。

溫室氣體

溫室氣體排放來自工廠廚房燃燒清潔油的排放物、購買電力及等等。本集團的營運設施在使用能源時會造成直接（範圍1）和間接（範圍2）碳排放。直接碳排放量（範圍1）來源於工廠飯堂，由於工廠飯堂現採用燃燒生物醇油，作為清潔能源，已不屬於直接碳排放範圍。電力對本集團業務的間接碳排放量（範圍2）的影響較大。



危廢倉庫

作為負責任的企業，本集團致力降低能源消耗，本著「綠色營運」的原則，實行不同措施及常規，致力於提高環境績效。這些包括：盡可能舉行視訊會議取代不必要之海外公幹，亦為必要的海外公幹鼓勵選擇直航航班；安裝貼有節水標籤的水龍頭，及時維修滴水水龍頭避免水資源浪費；利用獨立照明開關將辦公空間劃分為不同照明區及採用具能源效益之照明用品；進行定期檢查、修理及維護，確保機械及汽車的效率。本集團定期對設備和機器進行徹底的維修和保養，以確保設備和機器處於良好的操作狀態。本集團致力於設備和機器的升級和技術創新，力爭在清潔能源和低碳排放技術領域取得突破。廣東省市場監督管理局關於2020年度重點用能單位能源計量審查結果通告，本集團能源管理符合規範要求。廣東省河源市水務局2020年通告本集團為節水型企業。此外，本集團高度重視產品包裝設計及消耗，旨在減少使用包裝材料。

廠房在營運期間需定期量度污染物排放情況，填寫監測報告。中國廠房的減排措施集中於減少能源耗用。



廚房油煙處理裝置

環境、社會及管治報告

廢水

在生產及營運過程中難免會產生廢物，但本集團嚴格控制廢物排放量，並確保適當處理廢棄物，以盡量減少對環境造成負面影響。

透過大型地下廢水處理設施處理生產過程中產生的廢水，每日設計最高之處理量為4,000立方米，目前實際每日處理約為2,000立方米。該設施安裝了河源環保局認可的電腦軟件程式，可直接向河源環保局的系統提供排放口的化學需氧量(COD)及酸鹼值等數據，此措施可令河源環保局持續和及時監控生產廠房的廢水排放。在報告期內，沒有出現嚴重影響水源的違規事件或不符規定的個案。

為減少廢水對環境的污染，2022年將工廠空調冷卻水的排水，接入污水處理池，同生產廢水一同處理，致使2022年的廢水排放比2021年增加27.98萬噸。



有機廢氣煙囪

固體廢棄物

無害的固體廢棄物通常在生產過程中及日常生活中產生。已使用的包裝紙箱、木包裝箱及廢玻璃均由合資格回收商收集。本集團並鼓勵廠房人員把垃圾放入指定廢物分類箱內，最後由合資格回收商收集。

生產區域產生的有害廢棄物主要由生產過程中使用的物料所構成，生產所使用的化學物品全都按照當地環保法規收集及處理。



廚房油煙排放口

本集團產品轉型，黑白液晶顯示幕產量較少，致使無害的固體廢棄物比2021年少出39.51噸。2020年12月為改善有機廢氣對環境的污染，新建4套有機廢氣處理設施，其中作為吸附作用的活性炭，更換後的廢活性炭，必須作為有害固體廢棄物處理，致使2022年有害固體廢棄物比2021年多出12.09噸。



有機廢氣處理活性炭塔



有機廢氣處理煙囪

減少排放及廢棄物之措施

我們盡可能採取自動化連線生產設備，減少中間所用抹布蘸化學品清潔玻璃表面的流程，至少每年可減少3噸有害固體廢棄物，並為各種可回收物提供指定分類區和設施。我們妥善記錄所收集的可回收物，並設定的廢物回收目標監察其表現。所有無害廢棄物及不可回收廢物均由合資格回收廢物承辦商收集。此外，本集團還透過混合廢水處理將生活污水和工業廢水混合處理，將排放污水中的化學需氧量(COD)減至每升40毫克，低於排放標準值每升90毫克。於2017年，在河源生產廠房投資936,700港元改造水迴圈處理系統，用於處理廢水，迴圈再利用，每年可減少6,000噸廢水的排放。

本公司TFT Production在「節能減排」項的評比中榮獲北京市電子工業工會「2017年度電控公司節能減排優秀班組」。該項是把貼片玻璃清潔用過的無塵布，及TP外觀檢查清潔後的無塵布，統一回收清洗後用於清潔水膠結合工序玻璃的清潔，即滴膠工序（針嘴、針筒清潔）、機器、工作枱面、固化架、夾具、焗爐等清潔方面。該措施節約人民幣1,530,000元。

資源的使用

作為生產企業，水和電力是營運過程中最常使用的資源。本集團管理層肯定節約能源的重要性，並已採取相應措施以減少天然資源的消耗。本集團定期審核有效使用資源的方法並制定改善計劃，目標是進一步減少能源消耗的同時，能維持生產的有效運作。根據生產訂單的變化，適時調整動力的輸出，有效達到節能效果。本集團2022年大力推進自動化設備，減少人工的招聘，且產值比2021年增加38.57%，但用電量2022年僅比2021年增加4.98%。

2022年將積極推行使用綠色能源計劃。本集團考慮2022可再生能源使用方案，評估以充分利用本公司生產大樓建築物屋頂現有空餘面積建設分散式光伏電站，該工程已經開展，並預期於2023年內投入運營。屆時光伏裝機容量544.5kw，預計年均發電量約為559Mwh，年減少排放324.8 tCO₂。有效回應了國家推行碳中和和碳達峰的政策，同時也為本集團提供了清潔及無污染的綠色能源。



有機廢氣處理裝置及煙囪

環境、社會及管治報告

至於成都生產廠房，2022年9月至12月份正式試產，因試產階段消耗電能，產出較小，每產出單位的用電量明顯增大，因其主要從事TFT模組組裝。但因2022年產量比2021年增加，故用電量也增大。

與此同時，本集團持續檢討產品的包裝設計，縮減包裝體積，以盡量減少對環境的影響及節約物料成本。儘管如此，由於本集團的產品為玻璃液晶體顯示屏或模組，運送時必須以塑料托盤加以保護，因此塑料托盤的使用是無可避免。

2022年，河源用於產品儲存及運輸的紙箱及塑料托盤數量分別為1,602噸及1,591噸。2021年與2022年相比，因出貨量增加和產品尺寸增大，用量分別上升85.58%及40.74%。由於2021年和2022年產品尺寸相近，出貨量增加，所以與2021年相比，用量分別只上升15.25%及30.09%。2022年，成都於產品儲存及運輸的紙箱及塑料托盤數量分別為28噸及38噸。

下表鉤劃了本集團在報告期內的能源消耗、水及包裝物料的用量，並與最近五個財政年度的數據作對比。

能源、水量及包裝物料消耗															
總噸數 2022年		噸數／收益 (十億港元) 2022年	總噸數 2021年		噸數／收益 (十億港元) 2021年	總噸數 2020年		噸數／收益 (十億港元) 2020年	總噸數 2019年		噸數／收益 (十億港元) 2019年	總噸數 2018年		噸數／收益 (十億港元) 2018年	
河源生產廠房															
電(千瓦特)		103,356,300	9,639,647	98,453,798		12,723,417	88,481,010		19,545,176	88,410,206		24,737,047	97,128,769		30,572,480
水(噸)		1,276,549	119,059	1,438,820		185,942	1,146,458		253,249	1,279,331		357,955	1,334,650		420,098
紙箱(噸)		1,602	149	1,390		180	749		165	775		217	982		309
塑膠托盤(噸)		1,591	148	1,223		158	869		192	899		252	1,115		351
成都生產廠房															
電(千瓦特)		5,504,551	513,388	197,302		25,498	122,461		27,051	157,847		44,165	1,366,150		430,013
水(噸)		50,454	4,706	2,883		373	1,530		338	2,422		678	20,400		6,421
紙箱(噸)		28	3	25		3	14		3	14		4	98		31
塑膠托盤(噸)		38	4	29		4	21		5	22		6	187		59
香港辦公室															
電(千瓦特)		191,620	17,871	184,838		23,887	190,243		42,024	178,883		50,051	172,171		54,187
水(噸)		128	12	152		20	143		32	107		30	106		33



減少能源消耗及用水量之措施

本集團已實施多項設進措施，包括但不限於提升廠房的能源效益、節水成效和室內環境質素和優化項目與微氣候的相互作用。本集團於2019年投入約2,650,000港元，將耗能大的舊設備替換為變頻控制、能耗低的新設備，如老式中央真空泵及老式舊空調冰水主機等，每年可減少約1,100,000千瓦特的電量。此外，長期使用生產過程的廢水，經收集後作沖廁用水，減少自來水的用量。於2017年，河源生產廠房投資936,700港元改造水迴圈處理系統，用於處理廢水，迴圈再利用，每年可減少約8,500噸自來水之用量。

通過更換節能的設備，如：變頻壓縮機、低耗能的變壓器等措施，減少生產過程中的能耗。2021年順利通過廣東省清潔生產對河源廠房的審核驗收。



氣候轉變

作為一家具有社會責任的企業，本集團明白氣候變化會對我們的業務發展構成種種不確定性。我們評估氣候變化對我們日常業務的影響及減少對我們可持續發展的潛在影響。如所披露，我們致力於營運期間減少耗電、用水及排放。

氣候變化對業務發展的主要風險包括原材料成本的市場風險增加。我們的零配件供應商以及他們的上游供應商可能面臨更加嚴格的節能減排要求，或暴露於被納入碳排放市場、碳稅和其他政策發展的風險之中，他們如若面臨更高的成本，則可能將此部分成本轉嫁給本集團。為管理氣候變化風險，我們採取了一系列行動支持本集團減緩和適應氣候變化，包括但不限於河源工廠建設光伏發電項目，將繼續深化綠色產品的創新迭代，堅持可持續發展戰略，以實現可持續發展策略，適應市場綠色發展新趨勢。

廢棄物管理是本集團關注的重點問題。為降低廢棄物對環境的影響，本集團遵守相關法律法規及加強對廢棄物的管理，其包括更有效地監控用水和電的消耗、廢水的回收及有害和無害固體廢棄物的處置。

溫室氣體排放與當今氣候相關的風險危機密切相關。為減少企業溫室氣體排放以及降低員工的個人碳足跡，本集團通過鼓勵僱員在當地及跨境出差時搭乘公共交通工具，同時盡可能以乘坐高鐵或召開視頻／電話會議減少或取代不必要的海外出差。如必須出差，亦鼓勵選擇直航航班，以減少碳排放。

環境、社會及管治報告

自2022年6月底以來，成都遭受了歷史罕見的極端高溫，為響應市政府「讓電於民」的號召，項目經歷了長達27天的用電負荷限制期。越是艱險越向前，踏平坎坷成大道。在限電期間，園區採用柴油發電、關閉辦公區空調、合理分配用電負荷、錯峰用電等措施，確保施工及調試用電。同時，黨群聯合行政、技安等部門向在現場工作及施工的人員提供充足的防暑降溫用品，保障高溫限電期間工作人員的防暑需求。

於2022年9月，成都市開啟了最大規模的疫情靜默管控。成都汽車緊密關注疫情防控最新進展，配合政府防疫需求，快速成立疫情防控領導小組。疫情管控期間，園區內人員構成複雜、施工材料及設備的供應、施工及調試人員的就

位等問題給項目的有序推進帶來了實質性的挑戰。全體核心員工站得出來，堅守崗位，牢把「消殺、安全、秩序、輿情、後勤」五道關口；項目管理團隊指揮協調資源、與政府部門積極溝通；公司行政保障廠區、宿舍員工衣食住行等物資充足供應。在為期13天的靜默管控中，園區上下戮力同心、勇毅擔當，打贏了「疫情防控」和「勇追進度」兩場戰役，創造了「0疫情、0安全事故」的成績。

2022年9月17日，成都汽車上下一心、齊心協力，克服環保嚴控、高溫限電、疫情突發、地震突襲重重困難，實現首片產品10.25英寸成功點亮。成都汽車首片產品的點亮標誌著全球最大的車載顯示產品模組生產線正式投入生產，是京東方「屏之物聯」戰略在車載顯示領域的落地。



指標和目標

- 我們每半年一次監察本集團的能源資源使用量和碳排放表現，並按年度予以披露。
- 本集團承諾到2050年實現「碳中和」。
- 我們已制定明確的碳排放、能源使用、水資源和廢棄物使用目標，以及綠色建築目標。

碳排放／能源消耗	到2025年，碳排放／能源強度（噸數／收益）減少70%（以2018年為基準年）
水資源	到2025年，耗水強度（噸數／收益）減少80%（以2018年為基準年）
廢棄物	到2025年，有害固體廢棄物和無害固體廢棄物強度（噸數／收益）分別至少減少70%（以2018年為基準年）

- 為加強我們的氣候相關披露，我們考慮跟隨氣候相關財務信息披露工作小組(TCFD)的建議，把重點放在「管治」、「策略」、「風險管理」及「參數及目標」四個範疇。



領域

管治：應對氣候相關風險及機遇的管治措施

策略：氣候相關風險及機遇對本集團業務、策略及財務規劃的影響

採取的行動

董事會監督及管理層角色

- 董事會在氣候管治方面扮演重要角色，ESG風險管理團隊提供支援及監督氣候議題有關事宜，並定期向董事會報告。
- 制定氣候變化政策，為氣候相關事宜的管理方針提供指引，支持及統籌環境和社會及管治的事宜。

氣候相關風險及機遇

- 氣候變化導致的極端天氣和地震的風險，因為這可能會損害我們的廠房和設施。長遠而言，長期極端炎熱天氣亦對工人構成健康風險。
- 過渡風險，例如政策變動、能源成本可能上漲以及對綠色物料的需求。
- 向低碳經濟轉型的機會，例如因技術進步提高能源使用效率而降低營運成本。

環境、社會及管治報告

領域

採取的行動

風險管理：識別、評估及管理有關氣候相關風險的程序

氣候風險評估

- 一 評估氣候變化可能為營運帶來的實體及過渡風險，作為可持續發展策略。風險管理及內部監控系統需考慮環境、社會及管治及氣候相關事宜。

參數及目標：有關氣候相關風險及機遇的參數及目標

碳排放及減排目標

- 一 為監察我們的表現，我們一直在計量及披露我們的能源消耗及範圍1、2及3排放(如可行)。
- 一 基於2030年碳達峰的前提下，設定目標，2025年，碳排放減少10% (以2018年為基準年)。但由於我們產能的增長及設備自動化程度的提高，電能消耗量增加，致使間接溫室氣體(範圍2)碳排放增多。我們在節能及減少碳足跡方面的努力於前文詳述。



環境教育

香港總部與河源生產廠房繼續秉持著「綠色辦公室」的概念為2022年的主題。同年，香港辦事處榮獲「減廢證書」，表揚本集團在採取措施，減少企業在運作、製造產品及提供服務時所產生在減廢所作出的貢獻。

近幾年在「低碳」、紙的綠色低碳變革，使用電子形式的文件以減少紙張使用，可以做到即時資訊更替，時間快，準確率高，節約維護成本。以電子簽名管理系統，滿足資料顯示需求，減少傳統紙張，綠色高效。提倡無紙化辦公、打印前事先檢查，避免產生廢紙；打印機默認設置雙面打印、複印，雙面重複利用，減少紙張浪費。

香港辦事處亦會每月公佈用電量，以強化同事的節能意識。

讚譽

本集團在2022年的環保工作中獲得認可。京東方精電榮獲香港綠色機構的「減廢證書¹」，以表揚本集團在減廢方面的付出獲得認可。

社會 聘用

本集團嚴格遵守香港及中國有關勞工之法例，公司之政策乃致力保持符合《種族歧視條例》、《性別歧視條例》、《殘疾歧視條例》及《家庭崗位歧視條例》與實務守則的工作環境。

多元化政策已從許多方面考慮，包括但不限於性別、年齡、文化和教育背景、種族和殘疾。我們對工作場所進行合理調整(包括在招聘過程中)，以確保大家感受到支持並能夠充分參與和發揮潛力。若員工有殘疾，我們在可行的情況下通過適當的培訓和工作場所調整積極支持他們，並

附註1：「減廢證書」是香港綠色機構認證的證書之一。「香港綠色機構認證」目的是為綠色管理上有卓越成就的機構訂定基準，鼓勵參加機構在不同範疇實施環保措施及表揚他們在環保方面所作出的貢獻及承諾。

探索每個機會確保他們繼續就業。年內，我們僱用了35名殘疾員工。本集團為僱員提供可與市場標準比擬的薪酬福利，薪酬、薪金及花紅分配均按與工作表現掛鈎的比例釐定。年度薪酬檢討的考慮因素包括公司的財務業績、業務前景、個人表現、市場水平及通脹率等，以決定薪酬調整的幅度和級別。

於2022年，香港、中國及海外僱員的流失率分別為15.9%、41.3%及3.7%。

年內，香港、中國及海外均無接獲違反相關法規的重大報告個案。

安全及健康

本集團的安全及健康政策完全符合《中華人民共和國職業病防治》及《中華人民共和國消防法》等地方政府法規，並在工作場所及系統方面為全體員工維持健康安全的工作環境，同時提供僱員所需的資訊、指導、培訓及監督。河源及成都生產廠房均成功續獲發有關安全及健康的OHSAS 18001證書。有關安全及健康認證檢測包括但不限於食堂油煙和火

煙（氮氧化物、二氧化硫、煙塵等等）、生活飲用水及工作場所空氣（苯、甲苯、二甲苯、二氯甲烷、粉塵、甲醛、異丙醇、正己烷等等）和噪音。

過去三年（包括2022年），本集團沒有因工作關係而死亡的個案及香港僱員並無報告發生工傷事故。生產廠房於年內錄得19（2021年：18）宗輕傷事故，涉及損失的工作天數共345（2021年：286）天。廠房人員為每宗受傷事故進行詳細檢討及評估，不僅採取適當預防措施以防範事故再次發生，且對相關員工進行額外培訓。

本集團理解自然災害與意外是難以避免，管理層的宗旨是於此類災禍發生時盡量減輕損失。香港辦事處及生產廠房每年舉辦一次緊急事故與消防演習，以及火災預防培訓，並向職員及工人提供急救訓練。此外，亦為生產車間內的相關工人舉行化學品處理培訓。在生產廠房內，廠方特別組織了一支隊伍專門對工作間的效率、有效性及安全措施進行巡查。

工作間之安全外，我們還向全體員工倡導健康生活模式。我們安排員工參與健康及保健講座以及各種有關體育活動，凡此種種活動的目的皆是實現工作與生活平衡，並使之持續實踐。



環境、社會及管治報告

僱員數目及流失率																
年齡	2022年			2021年			2020年			2019年			2018年			
	香港	中國	海外	香港	中國	海外	香港	中國	海外	香港	中國	海外	香港	中國	海外	
男性																
18-45	46	2,108	22	48	818	19	55	613	16	63	721	16	68	1,244	14	
46-65	37	105	16	32	84	17	26	74	17	24	65	16	40	57	18	
流失率	8.4%	30.8%	11.1%	13.0%	27.0%	2.7%	4.6%	13.1%	2.9%	14.9%	30.8%	9.4%	14.7%	26.7%	6.1%	
女性																
18-45	30	2,860	11	31	2,211	11	26	2,226	11	19	2,424	9	23	3,405	9	
46-65	14	476	6	14	435	5	17	417	5	19	373	6	18	340	7	
流失率	29.5%	23.2%	0%	15.1%	24.2%	11.1%	0%	14.9%	5.9%	10.5%	26.4%	0%	11.9%	24.7%	12.9%	
僱傭類型																
員工	127	1,562	55	125	908	52	124	696	49	125	702	47	149	1,034	48	
工人	0	3,987	0	0	2,640	0	0	2,634	0	0	2,881	0	0	4,012	0	
全職	126	5,549	55	124	3,548	52	123	3,330	49	124	3,583	47	-	-	-	
兼職	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	-	-	-	

發展及培訓																				
	2022年				2021年				2020年				2019年				2018年			
	培訓 總時數 (小時)	參與人次	總人數	每名員工 平均培訓 時數 (小時)	培訓 總時數 (小時)	參與人次	總人數	每名員工 平均培訓 時數 (小時)	培訓 總時數 (小時)	參與人次	總人數	每名員工 平均培訓 時數 (小時)	培訓 總時數 (小時)	參與人次	總人數	每名員工 平均培訓 時數 (小時)	培訓 總時數 (小時)	參與人次	總人數	每名員工 平均培訓 時數 (小時)
香港員工																				
男性	1,131	84	47	23.3	378	63	46	8.2	5	5	1	5	50	20	20	2.5	532	101	53	10.0
女性	281	32	21	12.9	121	31	26	4.7	11	1	1	11	69	24	22	3.1	74	37	21	3.5
中國員工																				
男性	12,167	1,743	1,071	11.4	3,396	1,531	269	12.6	0	0	0	0	3,236	1,219	469	6.9	4,166	1,604	626	6.7
女性	5,464	765	486	11.2	3,590	1,341	302	11.9	0	0	0	0	2,190	753	322	6.8	2,812	1,009	407	6.9
中國工人																				
男性	10,907	3,175	1,397	7.8	7,054	1,968	1,170	6.0	850	449	449	1.9	6,510	2,070	434	15.0	10,120	2,936	612	16.5
女性	17,095	6,681	3,220	5.3	16,650	6,119	3,238	5.1	5,426	2,954	2,954	1.8	16,614	5,827	2,556	6.5	19,017	7,434	3,271	5.8
合計																				
男性	24,205	5,002	2,515	9.6	10,828	3,562	1,485	7.3	855	454	450	1.9	9,796	3,309	923	10.6	14,818	4,641	1,291	11.5
女性	22,840	7,478	3,727	6.1	20,361	7,491	3,566	5.7	5,437	2,955	2,955	1.8	18,873	6,604	2,900	6.5	21,903	8,480	3,699	5.9

附註：

2022年培訓數據顯著增加，是由於2021年受疫情影響，避免人群聚集，導致培訓安排大幅減少，而2022年中國大陸疫情受控，培訓課程陸續恢復。

發展及培訓

本集團重視自己的員工，並致力建構有助於僱員成長及發展的理想工作場所。同時，本集團致力倡導員工的投入度，以建立具創意、活力和積極進取的團隊，促進業務發展。

本集團的政策旨在確保全體僱員能實現個人的事業發展，因此積極鼓勵他們參加培訓。培訓通常在工作時間內進行，因此員工不需要犧牲私人時間參加培訓。倘若在廠房上班的香港職員需要進修，公司亦可為他們安排具彈性的工作時間。

所有新員工都必須接受人力資源部組織的入職培訓，以更好地理解本集團的核心價值觀，業務目標以及行為守則。

我們的培訓項目涵蓋廣泛課題，包括操作技巧、工藝、顯示技術、品質標準、環保事宜、安全及健康，以及管理技巧。我們會邀請高級管理人員擔任技術導師，我們亦會聘用外來導師開展特定的管理技巧培訓。於2022年，聘用外來導師為高級管理人員開展了一系列高管培訓課程。培訓課程旨在培養個人發展、團隊合作、管理、解決問題和人際交往能力。

同年，本集團亦為本集團董事及僱員提供有關欺詐及反貪污的培訓，以杜絕任何形式的貪污。本集團的內審部於舉行了有關舞弊教育的講座給董事和僱員。培訓內容包括舞弊對企業之影響、舞弊的防治及舉報和相關法規及案例。培訓對象包括董事和106位銷售部門同事和44位採購部門同事和263位其他部門的員工(含科、部長)共413員工參與，約38%出席率，其餘62%員工透過閱讀培訓資料，以獲取相關反貪污的知識和更新。相關培訓資料可以在本公司的公共領域中找到。

培訓主題	培訓總時數
專業發展	19,128
法律法規培訓	6,207
入職培訓	4,857
行業知識培訓	14,096
可持續發展及環境、社會及管治發展	2,268
其他培訓	489
總計	47,045

勞工標準

本集團遵守其營運所在國家的相應勞動法規。作為盡責的僱主，我們嚴格推行以下原則：

- 不僱用童工
- 確保工資符合或超越員工所在國家法律規定的最低水平
- 自願性加班機制，不允許強迫勞動
- 尊重全體員工及工會的意見
- 建立正式的投訴渠道，並定期向員工推廣
- 平等聘用機會 — 僱用弱勢員工並鼓勵工作間的多元與共融
- 騷擾及凌辱 — 禁止對所有員工或在員工之間有任何騷擾及凌辱行為
- 在工作中保護私隱及個人資料

所有應徵者都需要填寫本公司的求職申請表，提供姓名、聯絡方式、身份證號碼等個人資料。人力資源部會核對所提供身份證號碼的資料，確保應徵者符合18歲或以上的最低年齡要求。若本集團發現員工有嚴重違反公司製度的行為，有權終止其僱傭關係。

環境、社會及管治報告

僱員關懷

香港總部於2022年已連續10年榮獲由香港提升快樂指數基金主辦的「開心工作間」標誌。公司一直致力推廣及創造愉快的工作環境建設「開心工作間」有助激勵員工士氣達致人和事成的最終目標。

除外，香港總部於2022年亦榮獲由勞工處勞資協商促進科舉辦的《好僱主約章》，以表揚集團在關愛僱員的僱傭措施、促進工作與家庭或個人生活平衡的措施、優於法例的僱員福利和與僱員有良好溝通。

本集團為其在中國的僱員安排年度健康檢查。我們還倡導工作與生活平衡，河源生產廠房亦會定期舉辦瑜伽、健美操、舞蹈和英語等興趣課程，吸引不少同事參與，提升集團的凝聚力，及加強員工的身心發展。



供應鏈管理

本集團視供應商為相互依存生態系統的主要部分，因而對他們採取協作方式以實施可持續的供應鏈管理。

本集團於2022年評估供應商的社會責任表現，物料供應商及物流服務供應商均被納入評估對象範圍。完成的問卷有助本集團了解及評估其供應商在以下方面的表現：

- 工作時數
- 童工

- 強制勞動
- 安全及健康
- 環保關注
- 企業社會責任

調查回覆狀況

	數量	百分比(%)
製造業務主要供應商總數	107	—
寄出問卷的主要供應商總數	107	100
交還完成問卷的總數	93	87

調查結果

評級	數量	百分比(%)
優秀	60	64.5
中上水平	24	25.8
一般	9	9.7
有待改進	0	0
低於標準水平	0	0
總計	93	100

供應商分佈

供應商分為物料供應商及物流服務供應商和設備供應商。某些物料供應商必須簽署聲明，表明其包裝材料及物料清單(BOM)不含任何有害物質。報告期內，本集團並沒有接獲任何供應商違反該項聲明的個案。

供應商分佈

	中國	亞洲	歐洲	美國
物料供應商	311	45	18	14
物流服務供應商	2	5	5	2

供應商甄選及評估

本集團透過三種方式選擇供應商及向供應商採購物料及／或服務，包括價格對比、招標及定點採購。本集團之供應商品質組定期對供應商進行審核，審核之結果經整理及覆核後，將交付品質部門主管批核。

審核條件包括：

- 整體營運及勞動力環境
 - 機器設備半自動化及／或全自動能力
 - 財務狀況分析
 - 企業性質
- 品質鑑定
- 品質系統培訓
- 品質系統之檢查程序
- 客戶投訴處理程序
- 校準
- 物料供應商之監控及處理程序
- 生產過程之監控及檢查
- 以往的表現紀錄

服務供應商

物流部門透過考慮以下因素篩選服務供應商：

- 公司背景 — 財務穩定性、聲譽及全球網絡
- 價格、競爭力及未來的新技術發展
- 服務 — 表現往績、效率及客戶服務
- 環保表現 — 例如大部分供應商使用符合歐盟IV期及V期標準的貨車

設備供應商

物流部門透過考慮以下因素篩選設備供應商：

- 公司背景 — 財務穩定性、聲譽及全球網絡
- 價格、競爭力及未來的新技術發展
- 出貨實績
- 反應速度及客戶服務

供應鏈的環境及社會風險

按照集團政策設立並嚴格遵守相關指引及程序。實質上，我們在採購流程中均遵守高道德標準及公平競爭的做法。我們對供應商進行年度績效評估，以確保彼等不斷提供優質服務。

鑑於社會日益關注環境問題，本集團意識到管理供應鏈環境及社會風險的重要性。本集團在採購過程和供應商溝通中加入環境和社會考慮因素。供應商對環境、社會及管治的政策，當中包括排放物、資源使用、環境及天然資源、健康與安全、員工發展及培訓、防止童工、產品責任及反貪污，亦會衡量。本集團將就環境及社會標準繼續監察其供應鏈。

我們亦已制定政策及程序確保供應商能公開公平地競爭。本集團不得對特定供應商實行差別待遇或者歧視。程序包括防止所有商業賄賂活動及利益衝突的措施，如避免員工直接或間接於供應商擁有，或由供應商直接或間接提供個人利益。

有關本集團就環境合規、安全及質量控制採取之措施的進一步詳情，請參閱「環境」、「安全及健康」及「產品責任」章節。

環境、社會及管治報告

產品責任

2022年，本集團沒有因為安全和健康理由而有召回產品。2021年和2022年，平均每月汽車質量詢問分別有135宗和151宗。

安全是本集團質量政策的核心。為了追求這樣的政策，本集團符合國際標準ISO 14001和QC 080000。為達標準，本集團已發展一個精密系統，以確保京東方精電成品沒有有害物質 (RoHS/REACH的有害物質清單)。因此，2022年沒有召回記錄。

作為汽車零部件供應商之一，本集團負責為客戶提供優質完整的售後服務，該職責包括8項規則報告(8D)、客戶投訴審查會議(CCR)和6西馬格改進計劃(6sigma)。使用8D方法，缺陷引致的負面影響很快受到抑制作用(大部分於48小時內確定)。透過每週CCR，「原因和行動」將於生產、流程和設計等部門得以鞏固。此外，為了使產品不良率達自百萬分率水準(PPM)，每年於高級管理層的參與下進行6 sigma改善計劃。

本集團的首要目標是向客戶提供完全符合他們要求和規格的優質產品。集團以此承諾為工作的基本法則，員工在日常活動中均嚴格遵從。所有產品須嚴格依從集團品質系統的要求，而本集團的品質管理系統完全符合ISO 9001和汽車產品的IATF 16949體系要求及客戶增補標準的要求。該標準指定從產品開發到生產完成及至售後服務等整套程式的所有流程。此外，本集團還制定了有害物質管理體制，以控制相關流程，有害物質管理體系符合QC 080000的要求。河源生產廠房和成都生產廠房已獲得ISO 14001、ISO 9001、IATF 16949、QC 080000和ISO 45001的資格認證。

「2485原則」是本集團多年來堅持「以客戶為中心」的優良傳統，在2小時內積極回應，在24小時內二次回應並給出緊急措施，在48小時內三次回應並給出原因分析、制定對策，在5天內四次回應並實施對策、驗證對策的有效性。

為確保嚴格的品質管理，集團的進料品質控制組透過標準抽樣方案對進料進行檢查。只有符合要求的優質物料才可進入生產流程。同樣，所有成品須經過嚴格的品質檢查才會被納進成品倉庫。品質部及銷售人員在處理客戶詢問時會提供壞品分析、8D報告以至生產及工藝改進的全面服務。

Automatic Optical Inspection(AOI)與Vision System Test(VST)設備都是廠房TFT/TP模組部用於自動畫面檢查、自動燒錄OTP的設備。通過自動點亮產品、高速攝像頭取像、圖片自動分析、檢測產品的顯示不良，例如點、線、塵點、斑點、mura，以及電性類不良，並自動將產品測試資訊與產品ID綁定上傳MES系統。AOI和VST在機器視覺中的應用帶來成本將低於持續升高的勞動成本，機器視覺亦可以適應24小時的無間斷、重複性工作，且效果穩定。





本公司定期向營銷人員提供負責任營銷培訓及講座，強化營銷意識，持續提升員工責任意識，促進公司健康發展。年內，本公司舉辦了多項專題培訓，如CSO客服中心部長分享CSO客服中心的組織架構、職能解讀、業務流程、運營管理等內容，同時探討CSO客服團隊如何更好的與其它業務部門協作，進一步提升客戶滿意度。

保障知識產權

本集團理解到知識產權是企業的重要資產，一直秉承尊重知識產權的理念，致力於落實對知識產權的保護。本集團擁有的知識產權，包括但不限於專利權、商標權、外觀設計權、版權、商業秘密，涉及對本集團的產品、技術、設計、工藝、商業信息、影音圖像、軟體等的保護，通過申請註冊、保密、實施和訴訟等合法途徑維護並使用有關知識產權，無論對內對外都採取適當的管理制度。本集團亦

尊重第三方的知識產權，積極避免未經授權使用有關知識產權，特別是對於本集團的合作夥伴。在合作項目開展前，有關合同會經各參與方審查批改，並於過程中採取安全保密措施。在合作過程互相尊重的情況下適當簽定保密、許可、收購及其他合作協議，以讓各方的知識產權合法取得和轉移，達致互惠互利的成果。

本公司全資附屬公司精電（河源）顯示技術有限公司（「精電（河源）」）被國家知識產權局認定為2022年度「國家知識產權示範企業」，成為河源市首家獲此殊榮的企業，實現了河源市國家級知識產權示範企業零的突破。公司內部建立有完善的知識產權管理制度，並在2022年通過知識產權貫標認證。截至目前，精電（河源）獲授權專利73件，其中發明專利38件，實用新型專利35件，連續3年共獲得5項中國專利優秀獎。

環境、社會及管治報告

資料保障及私隱政策

為了獲得持份者的信任，本集團重視他們的個人資料的保安措施及確認小心處理個人資料的重要性。

本集團明白持份者會利用個人資料作不同用途。因此，本集團必須審慎處理這些個人資料。為保障有關資料不會在未經授權的情況下被查閱、意外遺失或遭到損毀，本集團在傳輸和保存個人資料時會採取適當的保安措施。



反貪污

本集團強調所有業務均須符合相關的地方法規，並已制定反貪污活動的政策。這些措施本質上具有預防性、偵查性及懲戒性。

為致力維持高水準的企業管治，本集團更製訂了舉報政策給所有本集團的僱員就本公司或其附屬公司已經或可能涉及任何不當行為、舞弊或違規行為的嚴重擔憂作出匯報。舉報事宜包括但不限於違反法律或規管要求（如賄賂或欺詐行為），或涉及本集團內部監控、會計、審計及財務事宜的舞弊、不當行為或欺詐。本集團的僱員合理地懷疑有舞弊或不當行為可向本公司審核委員會報告。本集團於年內向內部發出公告，重申現行的舉報機制，確保僱員清楚明白相關政策。本集團會每年評估當前舉報政策的成效，在必要時修改現有政策，或訂立和引入其他政策。

本集團會盡力以保密及慎重的態度處理所有被披露的資料。在未獲得本集團的僱員同意時，不會透露作出指控的僱員個人身份（若適用）。對誠實的舉報者作出騷擾或懲處將視作嚴重的不當行為，一經證實，可導致解僱。

舉報政策之撮要：

- | | |
|-------|---|
| 匯報渠道 | — 僱員合理地懷疑有舞弊或不當行為，可透過電郵向審核委員會報告。 |
| 保障及保密 | <ul style="list-style-type: none"> — 僱員可匿名或保密地提出疑問。 — 本集團會保護告密者的身份，不會在未經他們的同意的情況下作出披露。 — 本集團會確保僱員不會因告密而遭受任何恐嚇、報仇、報復或不利反應。 |
| 調查程序 | <ul style="list-style-type: none"> — 調查的形式及所需時間會視乎每一項投訴的性質及特殊情況而有所不同，包括： <ul style="list-style-type: none"> — 由內部作出調查； — 委聘外部機構作出調查； — 送交適當的執法機關。 — 審核委員會或被委派調查投訴的人員會以書面回覆申訴者，確認收到舉報事宜，並通知申訴者是否有任何初步諮詢，及是否需要進一步調查 |

記錄存檔

- 若被舉報的不當行為受到調查，所有相關資料，包括糾正行動的細節，均須予以存檔。

相關政策包括：

- 涵蓋利益衝突及收受好處／利益的行為準則
- 反貪污政策
- 舉報政策
- 款待政策
- 旅遊政策

政策的清晰編撰可預防僱員的爭論及糾紛，員工手冊已闡明僱員規章制度。本集團的員工需每年簽訂並遵守《精電員工職業操守宣言》，恪守員工的道德規範和職業操守，並接受廣泛的監督。於報告期內，並無發現已審結的有關貪污的法律訴訟案件。

社區參與慈善及工作

作為負責任的企業，本集團致力鼓勵關懷社區並幫助有需要人士。2022年，集團慈善捐款超過18萬港元。



本集團參與結合慈善與運動的各項活動。於2022年，同事在集團的贊助下曾參與以下活動：

- 渣打馬拉松
- 樂施毅行者

在中國，河源生產廠房每年亦會參加「廣東扶貧濟困日」籌款活動，幫助貧困人民。

獎學金

河源廠房自2012年開始，和河源市理工學校建立校企合作關係，招收「京東方精電專班」的學生，並設立獎學金獎勵優秀學生。除此之外，本集團同時亦特別設立「京東方精電專班助學金」，以幫助貧困學生完成學業。



對抗新型冠狀病毒

為應對2019冠狀病毒疫情爆發帶來的持續挑戰，本集團繼續高度警惕並維持其嚴格的疫情防控措施。為確保迅速應對不斷變化的狀況，已成立防疫工作小組密切監察及定期檢討其防控措施的有效性。有關防控措施的最新資訊會及時向其員工和其他相關持份者傳達。各部門齊心協力，保障員工整體健康，維持整體產能，確保產品質量。



環境、社會及管治報告

全方面防疫

在防疫工作小組及人力資源部門的監督下，我們所有營運的部門均已做好防疫準備。年內，我們亦為全體員工提供免費核酸檢測，安排於假期後返回工作場所的員工進行隔離，迅速安全地處理疑似確診及確診個案。

彈性工作安排

我們已制定應急計劃以維持疫情期間的生產力。為了減少員工之間的身體接觸，必要時安排了交錯的工作時間和午餐休息時間。無法返回工作場所的員工採用遠程辦公。全球疫情蔓延對部分產品線的製造造成干擾，我們為受影響的員工預備工作安排，以確保交付要求。

員工支持

完善的健康資訊平台作為本集團與員工之間的重要橋樑。該平台包含最新的防疫措施，並收集有關員工日常健康狀況的資料。此外，管理人員與工作小組保持密切聯繫，以確保員工的意見和需求得到有效傳達。

穩健營運

此外，疫情期間，員工的福利待遇權益得到保障。薪金乃根據法律規定向所有包括無法返回工作崗位的員工支付。本集團亦為全體員工提供疫情保險，以保障疫情相關費用。

為確保供應鏈的穩定性，供應商建立相關應急工作小組及應對方案。

保持生產質量對業務的持續成功至關重要。因此，我們為員工提供有關業務介紹實體及網上培訓，以減少可避免的實體聚會次數及感染風險。



附錄1

香港聯交所《環境、社會及管治(ESG)報告指引》

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		頁碼
A 環境		
層面A1：排放物	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
A1.1	排放物種類及相關排放數據。	29
A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	30
A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	29
A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	29
A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	30, 37
A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	32, 33, 37
層面A2：資源使用	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	
A2.1	按類型劃分的直接及/或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	30, 34
A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	34
A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	35, 37
A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	32, 37
A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	34
層面A3：環境及天然資源	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	
A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	33
層面A4：氣候變化	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	
A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	35, 37

環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		頁碼
B 社會		
僱傭及勞工常規		
層面B1：僱傭	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
B1.1	按性別、僱傭類型（如全職或兼職）、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	40
B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	40
層面B2：健康與安全	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
B2.1	過去三年（包括匯報年度）每年因工亡故的人數及比率。	39
B2.2	因工傷損失工作日數。	39
B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	39
層面B3：發展及培訓	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	
B3.1	按性別及僱員類別（如高級管理層、中級管理層）劃分的受訓僱員百分比。	40, 41
B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	40
層面B4：勞工準則	有關防止童工或強制勞工的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	41
B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	41

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		頁碼
營運慣例		
層面B5：供應鏈管理	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	
B5.1	按地區劃分的供應商數目。	42
B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及相關執行及監察方法。	42
B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	43
B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	43
層面B6：產品責任	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	44
B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	44
B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	45
B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	44
B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	46
層面B7：反貪污	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	47
B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	46
B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	41
社區		
B8.1	專注貢獻範疇(如教育，環境事宜，勞工需求，健康，文化，體育)。	47
B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	47

董事及 高級管理層

董事及高級管理層



高文寶

48歲，自2018年9月出任本公司執行董事兼主席。由於高先生之服務任期已到期，因此，高先生於2019年和2022年4月重新委任為執行董事兼主席。彼亦為本公司之提名委員會和投資委員會主席及薪酬委員會成員。

高先生，吉林大學微電子學與固體電子學博士。2003年加入京東方，曾任公司技術副總監、生產總監、常務副總經理，重慶第8.5代TFT-LCD生產線現地總指揮、總經理，成都第6代AMOLED生產線項目總指揮，集團高級副總裁等。

高先生現為京東方集團總裁、後台（業務支援體系）BOEU校長、和京東方顯示器件及物聯網創新業務中台成都車載顯示技術項目組總指揮、京東方顯示器件及物聯網創新業務前台負責人及中台製造中台OLED製造中心B11中心長。



高穎欣

43歲，自2014年10月和2019年1月起分別獲委任為執行董事和本公司副主席。高女士為本公司薪酬委員會及投資委員會成員及本集團多家附屬公司之董事。高女士亦於2015年3月獲委任為本公司行政總裁，並於2016年4月調任為本公司聯席行政總裁，之後調任至當前職位。高女士於2021年5月已獲委任為聯交所主板上市公司青島創新奇智科技集團股份有限公司之獨立非執行董事。

高女士持有美國Mount Holyoke College之經濟及數學學士學位，以及倫敦帝國學院之金融碩士學位。彼擁有超過7年銀行經驗，並於證券及資本市場擁有豐富經驗。彼曾任滙豐全球市場－結構性信貸及基金解決方案之董事直至2009年8月為止。於加入滙豐前，高女士曾於摩根士丹利（香港）及摩根大通（倫敦）任職。



蘇寧

42歲，於2016年4月和2019年1月分別獲委任為執行董事和本公司行政總裁。彼於2016年4月被任命為本公司聯席行政總裁，之後調任至當前職位。由於蘇先生之服務任期已到期，因此，蘇先生於2019年和2022年4月重新委任為執行董事兼行政總裁。蘇先生為提名委員會和投資委員會委員及本集團多家附屬公司之董事。

蘇先生畢業於中國科學院研究生院並取得工程碩士學位。自2005年至今，蘇先生曾任北京京東方光電科技有限公司（京東方之子公司）模組技術部副科長、應用產品事業部科長、新應用營業部副部長、應用產品事業部副總經理，為北京京東方顯示技術有限公司（京東方之子公司）應用產品事業部總經理。

蘇先生現為京東方顯示器件及物聯網創新業務前台車載SBU總經理和中台成都車載顯示技術項目組執行總指揮。



邵喜斌

53歲，自2019年4月出任本公司非執行董事。由於邵先生之服務任期已到期，因此，邵先生於2022年4月重新委任為非執行董事。邵先生畢業於中國科學院長春物理研究所（凝聚態物理）並取得博士學位。1994年至2006年期間，邵先生曾先後就職於中國科學院長春物理研究所、日本東北大學和吉林北方彩晶顯示有限公司，自2006年加入京東方集團至今，曾任戰略規劃本部副總監、中央研究院研究開發總監，京東方顯示技術產品開發總監，京東方顯示器件事業DT開發本部總監、TV開發本部長、IT/TV產品開發副中心長、IT/TV產品開發中心長、首席產品官、聯席首席技術官。

邵先生現為京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台首席新產品官、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台LCD產品開發中心中心長、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台終端產品與技術協調組副組長。

董事及高級管理層



金浩

49歲，自2019年4月出任本公司非執行董事。由於金先生之服務任期已到期，因此，金先生於2022年4月重新委任為非執行董事。金先生畢業於東北林業大學（貿易經濟）並取得學士學位。1997年至2003年期間，金先生曾先後就職於北京市古城旅遊職業學校、光明K.E.D.株式會社及BTC情報通信株式會社，自2003年加入京東方集團至今，曾任京東方光電科技銷售企劃管理部部長。

金先生現為京東方顯示器件及物聯網創新業務中台計劃與運營中台副負責人、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台計劃與運營中台產銷運營中心中心長、京東方顯示器件及物聯網創新業務前台顯示事業數字化變革管理辦公室組長、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台深圳業務執行組組長。



馮育勤

56歲，自2016年6月出任本公司獨立非執行董事，彼亦為本公司之審核委員會和薪酬委員會主席及提名委員會委員。馮先生於倫敦畢馬威會計師事務所受訓和獲取會計師資格，1993年回流香港及於香港畢馬威會計師事務所工作。回港後，馮先生經常往返中國處理不同的中國項目，包括首次公開招股和收購及合併的盡職調查。馮先生於2000年10月成為合夥人。於2006年彼進駐北京。過往20年，馮先生於畢馬威會計師事務所擔任不同職位，包括大客戶主管合夥人及北區審計部主管合夥人和北區業務發展主管合夥人。

馮先生退休前是畢馬威全球中國業務發展中心（「GCPJ」）的全球主席。GCP聚集了畢馬威國內以至全球的專業人士，並完全專注中國境內外業務、提供全球性策略以協助中國業務和助跨國公司進入或開拓中國市場，因此，馮先生經常與市場參與者會晤以討論中國持續發展及事宜以面對不同業務的執行人。馮先生亦譜寫著作，以講者和專題討論參加者身份於研討會和會議上分享其經驗和看法。

馮先生為英國及威爾斯特許公認會計師公會資深會員及香港會計師公會會員。馮先生於1988年獲倫敦政治經濟學院經濟學理學士學位。



朱賀華

58歲，自2016年6月出任本公司獨立非執行董事，彼亦為本公司之審核委員會、薪酬委員會及提名委員會委員。朱先生擁有20年的業務經驗及15年的企業管治經驗。朱先生目前為道富資本有限公司（為一家位於香港和上海的私募股權投資公司）的合夥人。朱先生分別於2019年6月和2022年9月已獲委任為聯交所主板上市公司國聯證券股份有限公司和聯交所創業板上市公司加冕科技有限公司之獨立非執行董事。

自2012年至2018年2月28日，彼為經絡集團（香港）有限公司（為一家領先按揭轉介公司以及美聯集團有限公司及長江實業（集團）有限公司的合營公司）的行政總裁。自2012年3月至2012年6月，彼為China Smart Electric Co. Ltd. 的財務總監。彼於2009年7月至2011年10月期間擔任聯交所主板上市公司創益太陽能控股有限公司的首席財務官。自2010年9月至2012年5月，彼為聯交所主板上市公司中國金石礦業控股有限公司的獨立非執行董事。朱先生曾任職於美國證券交易所上市公司上海世紀創投有限公司及聯交所上市公司聯合能源集團有限公司。彼曾為荷銀融資亞洲有限公司的董事，亦曾為香港上海滙豐銀行有限公司的董事。自2012年6月至2015年6月，彼為聯交所主板上市公司濰柴動力股份有限公司的獨立非執行董事。朱先生於2016年6月辭任聯交所創業板上市公司直通電訊控股有限公司的獨立非執行董事。

朱先生分別於1990年及1986年獲哥倫比亞大學工商管理碩士學位及羅徹斯特大學理學士學位。



侯自強

85歲，自2005年3月出任本公司獨立非執行董事，彼為本公司之審核委員會、薪酬委員會及提名委員會委員。侯先生於1958年畢業於北京大學，持有物理學士學位。1993年至1997年期間，侯先生為中國科學院聲學研究所所長。1988年至1993年，侯先生為中國科學院之秘書長。

董事及高級管理層



財政年度後的事件

孟超

35歲，自2023年2月出任為本公司非執行董事。孟先生畢業於北京理工大學（企業管理）並取得碩士學位。自2009年加入京東方至今，曾任京東方計劃財務部副科長、預算管理部預算分析科副科長、預算管理部副部長、智慧系統預算與運營革新本部負責人、預算管理本部重大項目業績管理部部長和預算中心副中心長。

孟先生現為京東方後台（業務支援體系）CFO組織顯示器件及物聯網創新業務財務運營管理中心中心長，後台（業務支援體系）CFO組織預算中心中心長。



龐春霖

52歲，自2023年4月出任本公司獨立非執行董事，彼為本公司之審核委員會、薪酬委員會及提名委員會委員。龐先生畢業於昆明理工大學（工商管理）並取得碩士學位。龐先生（除其他外）現任工業和信息化部車聯網安全領域車聯網身份認證和安全信任工作專家委員會委員；中國農業機械學會人工智能分會委員會副主任委員；全國農業機械標準化技術委員會(TC201)農業電子分技術委員會副秘書長。

龐先生現任深圳證券交易所創業板上市公司熵基科技股份有限公司獨立董事。由2022年5月至2023年4月，龐先生為上海證券交易所科創板上市公司深圳清溢光電股份有限公司非獨立董事。

高級管理人員資料

鍾啟昌

45歲，本集團之首席財務官及公司秘書。彼持有香港浸會大學公司管治與合規理學碩士學位及香港城市大學學士學位，主修會計。彼為香港會計師公會、香港公司治理公會及特許公司治理公會的資深會員。彼於2022年4月加入本集團。

蔡穎

44歲，本集團之首席運營官。彼持有香港中文大學化學學士學位和香港中文大學數據科學及商業統計理學碩士學位，彼於2000年10月加入本集團。

朴秀彬

52歲，本集團之市務總監。彼持有南韓Sogang University物理學士學位，彼於2006年10月加入本集團。

盧栢芝

49歲，本集團之總經理，負責河源廠房之營運。彼持有香港浸會大學應用物理學士學位，彼於1998年5月加入本集團。

程巍

41歲，本集團之總經理—智能汽車解決方案(中國區)，負責系統及智能汽車解決方案。彼持有北京理工大學信息工程學士學位及華中科技大學軟件工程碩士學位。於加入本集團前，程先生曾於京東方集團服務，並擁有超過16年的TFT模塊生產和運營經驗。彼於2017年8月加入本集團。

羅寧

36歲，本集團之總經理，負責成都廠房之營運。彼持有武漢工程大學光信息科學與技術學士學位。彼於2021年5月加入本集團。

馬頌敏

47歲，本集團之助理總經理—採購。彼持有香港大學工業與製造系統工程學士學位及香港中文大學系統工程與工程管理碩士學位，彼於1998年10月加入本集團。

吳亞來

55歲，本集團之助理總經理—品質。彼持有香港城市大學應用物理學士學位。吳先生擁有超過15年的汽車品質保證管理經驗。彼於2017年8月加入本集團。

企業管治 報告

本公司承諾致力實現並維護高標準的企業管治。董事會認為該等承諾是維持問責及透明度，並實現股東、客戶、債權人、僱員及其他持份者間利益平衡的關鍵。

企業管治常規

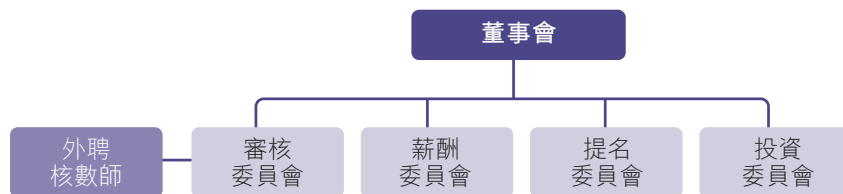
本公司之企業管治標準建基於獨立、問責、透明及公平之原則。本公司已採納及遵守香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載之企業管治守則（「管治守則」）之守則條文。董事會已採取行動及措施確保本公司於各方面均嚴格遵守有關規定。

董事認為，截至2022年12月31日止年度，本公司已遵守載於管治守則內之守則條文。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）。經本公司作出特定查詢後，全體董事確認彼等於回顧年內已遵守標準守則所載的規定準則。

本公司亦已採納僱員進行證券交易之操守準則，其條款不遜於標準守則所載規定標準。



董事會

本公司受惠於董事之豐富專業管理經驗。全體董事之履歷載於本年報「董事及高級管理層」一節。董事之豐富專業管理經驗確保董事有能力維持本公司之持續成功。

於2023年4月19日（最後實際可行日期），董事會共有3名執行董事、3名非執行董事及4名獨立非執行董事。

執行董事：
高文寶先生（主席）
高穎欣女士（副主席）
蘇寧先生（行政總裁）

非執行董事：
邵喜斌先生
金浩先生
孟超先生（於2023年2月17日委任）
張建強先生（於2023年辭世）

獨立非執行董事：
馮育勤先生
朱賀華先生
侯自強先生
龐春霖先生（於2023年4月7日委任）

本公司已制定機制，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見。全體獨立非執行董事均符合上市規則第3.13條所載有關獨立非執行董事獨立性評估之指引規定。

董事會一年至少召開4次會議，並於必要時增開會議，以審閱本集團之財務表現、重大投資及其他需要董事會決議的事務。

於截至2022年12月31日止財政年度內，本公司合共舉行10次董事會實體會議及2次股東大會（「2022年股東大會」），其中1次為股東週年大會和1是股東特別大會，各位董事之出席情況載列如下：

姓名	於2022年年度內出席會議次數						
	實體會議	董事會會議 書面紀錄	合共	2022年 股東大會	薪酬委員會	提名委員會	審核委員會
執行董事：							
高文寶先生	10/10	12/12	22/22	1/2	6/6	2/2	不適用
高穎欣女士	10/10	12/12	22/22	1/2	6/6	不適用	不適用
蘇寧先生	10/10	12/12	22/22	2/2	不適用	2/2	不適用
非執行董事：							
邵喜斌先生	10/10	12/12	22/22	1/2	不適用	不適用	不適用
金浩先生	10/10	12/12	22/22	2/2	不適用	不適用	不適用
張淑軍女士 (於2022年1月20日退任)	不適用	2/2	2/2	不適用	不適用	不適用	不適用
張建強先生 (於2022年1月20日委任及 於2023年辭世)	9/10	12/12	21/22	2/2	不適用	不適用	不適用
獨立非執行董事：							
馮育勤先生	10/10	12/12	22/22	2/2	6/6	2/2	3/3
朱賀華先生	10/10	12/12	22/22	2/2	6/6	2/2	3/3
侯自強先生	10/10	12/12	22/22	2/2	6/6	2/2	3/3

董事會成員之間並無任何財務、業務、親屬或其他重大／相關之關係，惟下述除外：

- (i) 高文寶先生為京東方集團總裁、後台（業務支援體系）BOEU校長、和京東方顯示器件及物聯網創新業務中台成都車載顯示技術項目組總指揮、京東方顯示器件及物聯網創新業務前台負責人及中台製造中台OLED製造中心B11中心長。蘇寧先生為京東方顯示器件及物聯網創新業務前台車載SBU總經理和中台成都車載顯示技術項目組執行總指揮。邵喜斌先生為京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台首席新產品官、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台LCD產品開發中心中心長、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台終端產品與技術協調組副組長。金浩先生為京東方顯示器件及物聯網創新業務中台計劃與運營中台副負責人、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台計劃與運營中台產銷運營中心中心長、京東方顯示器件及物聯網創新業務前台顯示事業數字化變革管理辦公室組長、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台深圳業務執行組組長。孟超先生為京東方後台（業務支援體系）CFO組織顯示器件及物聯網創新業務財務運營管理中心中心長，後台（業務支援體系）CFO組織預算中心中心長。

董事會認為，上述關係不會影響董事在執行職責時所作之獨立判斷及個人誠信。

企業管治報告

董事之培訓

根據管治守則第C.1.4條，所有董事應參加持續專業發展以發展及更新其知識及技能，以確保彼等向董事會作出知情及恰當之貢獻。貝克麥堅時律師事務所於2022年11月1日提供了有關股份計劃的上市規則修訂；董事責任概覽；須予公佈的交易及關連交易；董事持有及買賣證券的在線培訓。直至本報告日期，所有董事均已通過參加有關公司管治及法規主題之研討會、培訓課程和／或講座、及／或參閱刊物參與持續專業發展。

董事會責任

董事會應制定本公司的目的、價值及策略，並確保與本公司的文化一致。董事會致力推廣企業文化，該文化應向企業上下灌輸，並不斷加強行事合乎法律、道德及責任的理念。

持正不阿，以身作則，董事會共同負責本公司事務之領導及管治工作，並共同承擔指引及監督本公司事務之責任。董事會訂立本集團之整體目標及策略，並監管及評估本集團在營運與財務上之表現，以及檢討本公司之企業管治水平。董事會亦須決定公司事宜，其中包括中期及全年業績、主要交易、董事聘任或續聘、股息及會計政策。董事會已授權管理層負責推行公司商業策略及管理本集團之日常業務運作。

董事會已每年檢討以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見的機制的實施及有效性。

企業管治職能

由於並無成立企業管治委員會，因此由董事會負責執行企業管治職能，如制定及檢討本公司企業管治之政策及常規、為董事及本集團的高級管理層提供培訓及持續專業發展及確保本公司之政策及常規符合法律及監管規定等。本公司企業管治職能的職權範圍於2012年3月獲採納。

董事會不時在有需要時舉行會議。本公司會向全體董事發出至少14天的有關召開定期董事會會議之通知，彼等可將彼等認為適合之討論事項納入會議議程。會議議程連同董事會文件會於每次董事會會議舉行當日前至少3天送交全體董事，以便董事有充足時間審議有關文件。

每次董事會會議之會議記錄給所有董事傳閱，以讓彼等確認會議記錄前細讀及作註解。董事會亦會確保會議紀錄將於合適時間，以適當形式及內容提供必須資料，讓所有董事可履行彼等之職責。

每位董事會成員均可全面取得本公司公司秘書之意見及服務，旨在確保董事會程序以及所有適用規則及規例均獲遵守，而彼等亦有權全面獲取董事會文件及相關資料，以便彼等能作出知情決定及履行彼等之職責及責任。

主席及行政總裁

董事會主席高文寶先生與行政總裁蘇寧先生之角色互相分立，各自有明確之職責區分。董事會主席負責制定企業策略及整體業務發展規劃；行政總裁則負責監督日常業務活動之執行。區分兩者之職責，旨在確保平均分配權力及授權。

副主席高穎欣女士協助董事會主席履行後者的職責。尤其是副主席擔當監察實現公司戰略的重要崗位。當主席在休假期間而主席的正常職能未能執行，副主席將擔當替任主席的崗位，直至主席回覆執行其正常職能或新主席被董事會選拔及委任。

董事會主席與行政總裁的職責分工明確，並於2012年3月以書面形式列明。

非執行董事的任期

所有非執行董事的任期均為3年和所有獨立非執行董事均按指定任期獲委任，任期至2023年12月31日屆滿，或雙方同意之其他日期。根據本公司之細則，董事須至少3年輪值退任一次。

董事會轄下的委員會

薪酬委員會

薪酬委員會負責設定及監察本集團全體董事及高級管理層之薪酬政策。薪酬委員會委員包括馮育勤先生（薪酬委員會主席）、高文寶先生、高穎欣女士、朱賀華先生、侯自強先生和龐春霖先生。於6名薪酬委員會委員當中，4名委員為獨立非執行董事。薪酬委員會之職權範圍載於本公司網站及聯交所網站。

薪酬委員會之職責及職能包括向董事會主席諮詢彼等就其他執行董事之薪酬建議及就本集團全體董事及高級管理層之薪酬政策及架構向董事會作出建議。薪酬委員會已採納管治守則E.1.2(c)條項下之方式就個別執行董事及本集團高級管理層薪酬組合向董事會作出建議。

本公司之薪酬政策為將執行董事和主要管理人員之薪酬福利與年度及長期業務目標達標情況掛鉤。透過提供具競爭力並與表現掛鉤之薪酬，本公司尋求吸引、推動及保留對其長遠成功必需之主要行政人員。

薪酬委員會已於截至2022年止年度內舉行了6次會議。於會議期間，委員會已檢討本公司之薪酬政策並訂立執行董事及本集團高級管理層薪酬待遇。無建議對薪酬政策及董事薪酬作出任何變更。薪酬委員會於年內舉行之會議數目及個別委員之記名出席紀錄載於本報告「董事會」一節。

董事及高級管理層酬金

董事酬金詳情載於本年報之綜合財務報表附註8內。

高文寶先生作為董事會主席不享有任何薪酬或不會因獲委任為執行董事而享有任何董事袍金或薪酬。

邵先生、金先生和孟先生均無與本公司訂立任何服務合約。本公司與每一位訂立委任書，各獲委任為非執行董事。各任期為三年，惟須根據本公司之公司細則輪值退任及膺選連任。各每年享有董事袍金200,000港元，該金額乃由薪酬委員會及董事會參考彼之經驗及現行市場非執行董事之董事袍金而釐定。邵先生、金先生和孟先生已同意放棄收取彼的年度董事袍金。

於2022年支付予高級管理層（不包括董事）的酬金按等級詳列如下：

薪酬等級	人數
1,500,001 港元至 2,000,000 港元	3
2,000,001 港元至 2,500,000 港元	3
2,500,001 港元至 3,000,000 港元	2

為了本集團的長遠發展，薪酬委員會和董事會已決議向本集團的董事及僱員授予若干獎勵股份。請參閱載於董事報告內「股份計劃和董事及行政總裁購入股份或債券之權利」一節以獲取更多資料。

企業管治報告

提名委員會

提名委員會委員包括高文寶先生（提名委員會主席）、蘇寧先生、馮育勤先生、朱賀華先生、侯自強先生和龐春霖先生。於6名提名委員會委員當中，4名委員為獨立非執行董事。提名委員會之職權範圍載於本公司網站及聯交所網站。

提名委員會之角色及職能包括至少每年檢討董事會之架構、規模及組成情況、就任何建議調整向董事會提出符合本公司企業策略之推薦意見、物色具備資格成為董事會成員之適當人選及挑選獲提名人士擔任董事職務（如有需要）、評估獨立非執行董事之獨立性及就有關委任或重新委任董事之相關事宜及就董事（特別是董事會主席及行政總裁）之連任計劃向董事會提出推薦意見。新董事主要透過轉介之方式尋求。於評估被委任者是否適合出任本公司董事時，董事會會考慮其獨立性、經驗、專長、其個人操守及誠信，以及其願意付出之時間。

提名委員會已於截至2022止年度內舉行了2次會議。會上討論和審閱了有關董事會之架構、規模及組成情況。提名委員會於年內舉行之會議數目及個別委員之記名出席紀錄載於本報告「董事會」一節。

董事會多元化政策

董事會採納董事會多元化政策，以遵守管治守則有關董事會多元化之管治守則條文。採納董事會多元化政策旨在從廣義角度確保多元化繼續為董事會之特點。提名委員會對候選人之評估包括但不限於考慮相關知識及多元化背景、技能、經驗及觀點，從而對現有董事會提供互補作用。董事會多元化政策的摘要，連同為實施其而設定的可衡量目標，以及為實現這些目標所取得的進展，披露如下：

一 摘要

本公司明白並深信董事會多元化政策對提升公司的表現素質裨益良多。董事會多元化政策旨在列載董事會為達致多元化政策而採取的方針。在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會多元化政策，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會多元化政策的裨益。

一 可衡量目標

甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識、服務任期及甄選人為履行其職責將投入的時間及精力及就獨立非執行董事而言，上市規則（經不時修訂）所載的獨立性規定。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。不會視成員全屬單一性別的董事會達到多元化政策。董事會組成將每年在《企業管治報告》內披露。

— 實施和監測

提名委員會負責至少每年檢討董事會之架構、規模及組成(包括技能、知識及經驗)，當中考慮所有相關多元化方面之裨益，並就任何擬作出之變動向董事會提出建議，藉以完善本公司之企業策略。提名委員會將每年在《企業管治報告》內匯報董事會在多元化層面的組成，並監察董事會多元化政策的執行。

— 檢討

提名委員會將在適當時候檢討董事會多元化政策，以確保其行之有效。提名委員會將會討論任何或需作出的修訂，再向董事會提出修訂建議，由董事會考慮和審批。

董事會由男性和女性董事組成，不同年齡段、業務發展、審計、會計和財務、企業融資、技術開發、產品等方面的知識。並且認為有足夠的多樣性。

董事會應每年檢討董事會多元化政策的實施及有效性。

審核委員會

審核委員會由4名獨立非執行董事馮育勤先生(審核委員會主席)、朱賀華先生、侯自強先生和龐春霖先生組成。審核委員會負責委任外聘核數師、審閱本集團之財務資料、監察本集團之財務匯報系統、風險管理及內部監控系統等事宜。審核委員會亦負責在審閱本集團中期及全年業績後向董事會作出是否批准有關業績之建議。審核委員會定期舉行會議，以檢討財務申報及內部監控等事宜，並因此可不受限制與本公司之內部及外聘核數師接觸。審核委員會之職權範圍載於本公司網站及聯交所網站。

審核委員會已於2022舉行3次會議。於會上，委員會與管理層審閱本集團所採納之會計原則及常規，並討論風險管理、內部監控及財務申報事宜，確保維持有效監控環境。審核委員會於年內舉行之會議次數及個別委員之記名出席紀錄載於本報告「董事會」一節。

審核委員會亦向董事會提出續聘外聘核數師之建議，並批准外聘核數師之薪酬及聘用年期。

內部及外聘核數師與審核委員會之接觸均不受限制，以確保彼等之獨立性不受影響。為了最佳的公司治理目的，審計委員會和外部審計師之間舉行了私人會議。

對於挑選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜，董事會與審核委員會之意見一致。

審核委員會就中期業績、初步業績公佈及年報與本集團執行董事及其他高級管理層討論商議。審核委員會審閱及討論管理層報告及陳述，以確保本集團之綜合財務報表按照香港普遍採納之會計原則編製。審核委員會亦審議本公司之外聘核數師畢馬威會計師事務所就其綜合財務報表之年度審核範疇及結果而提交之報告。

問責及審核

財務申報

管理層須就本公司之財政狀況及業務發展前景向董事會提供有關解釋及資料，並定期向董事會匯報，以便董事會能夠於其批准前就所提交之財務及其他資料作出知情評估。

企業管治報告

誠如獨立核數師報告所載，董事確認負責監督每個財政期間之財務報表之編製工作，以確保該等財務報表真實與公平反映本集團於有關期間之財政狀況、業績及現金流量。本公司財務報表之編製均符合所有有關法規及適用會計準則之標準。董事負責確保選擇及貫徹應用合適之會計政策，及作出審慎及合理之判斷及估計。董事會並不知悉有任何重大不明朗事件或情況可能會嚴重影響本集團持續經營之能力，董事會已按持續經營基準編製財務報表。外聘核數師乃根據彼等之審核結果，對董事會所編製之該等綜合財務報表作出獨立意見，並向本公司股東匯報彼等之意見。本公司核數師畢馬威會計師事務所之申報責任載於本年報第89至94頁獨立核數師報告內。

內部監控及風險管理

董事會有整體責任去評估及釐定本集團所願意承受的風險性質及程度以達成本集團之策略性目標，並負責監察風險管理及內部監控系統，包括透過審計委員會審閱該等系統之成效，以確保本集團建立合適及有效的風險管理及內部監控系統。本公司已成立內部審核部門和風險管理委員會。風險管理委員會由本公司運營部門、財務部門和內部審核部門的代表組成。

審計委員會協助董事會履行其維持有效風險管理及內部監控系統的責任。審計委員會審閱所有重大風險管理及內部監控事宜，包括財務、營運及合規監控；本集團在會計、內部審計及財務匯報職能方面以及與發行人環境、社會及管治表現和匯報相關的資源、員工資歷及經驗，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否足夠。審計委員會審閱本集團評估其監控環境及風險評估的程序，以及業務及監控風險的管理方式。審計委員會審閱內部審計職能的成效

及其全年工作計劃，並考慮風險管理委員會對有關風險管理及內部監控系統成效所作出的報告。於審計委員會向董事會提出建議批准全年綜合財務報表前，審計委員會會考慮該等檢討及報告。

年內，審計委員會已審閱本集團風險管理及內部監控系統的成效，並認為該等系統有效及足夠。

有效之風險管理是達成本集團之策略目標的根基。本集團設有一套企業風險管理架構，提供由上而下及由下而上之風險管理方法，以積極有序的方式識別、評估、減低和監察主要風險。

本公司的管理層鼓勵提高風險和監控的意識及文化，並在策略性規劃、業務營運、收購、投資、遵守法律及法規、開支控制、庫務、環境、健康與安全，以及客戶服務等主要風險範圍的管理，制定目標、表現標準或政策。本公司設有一套清晰界定責任與權限以及匯報程序行之有效的組織架構。由於任何風險管理及內部監控系統都有其本身的限制，因此本集團的風險管理及內部監控系統的設立旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而在無重大失實陳述或損失，只能提供合理而非絕對的保證。

執行董事審閱營運及財務報告與主要營運統計數字，並定期與管理層舉行會議，以審閱其報告。

財政預算由管理層按年編製，並須先後經行政總裁及執行董事審批。每年度的經營業績預算須定期更新，再由執行董事及董事會審閱及批核。

本集團已為開支的批准與控制訂立指引與程序。營運開支受整體預算監管。資本開支亦須按照個別項目經批核的預算來接受整體監控，超出經批核預算的開支、未列入預算案的開支以及重大開支，則須經過更仔細的監管和批核。本集團亦審閱載有實際與預算之開支比較及經批核之開支的定期報告。

司庫職能負責監管本集團的投資與融資活動，向執行董事就本集團現金與流動投資、借貸、未償還或然負債及金融衍生工具承擔作定期匯報。董事會已審閱及採納庫務政策，以規管本集團財務風險（包括利率風險、外匯風險及流動資金風險）管理及與該等風險管理活動相關的營運風險。

向行政總裁及董事會匯報的法律及公司秘書職能，負責監管其中包括本集團是否遵守上市規則及其他法律及監管規定。

內部審計職能就經營本集團業務的風險管理活動與監控是否落實及其成效向審計委員會匯報。內部審計運用風險評估方法及經考慮本集團業務範圍及性質與經營環境的轉變後，制訂其週年審核計劃，並由審計委員會審閱及審批。內部審計發出有關本集團營運的審計報告亦會由審計委員會審閱及考慮。內部審計對本集團履行的工作範圍包括財務與營運審閱、經常性與不定期的審核、詐騙調查、生產力及效率審閱及法例與監管合規審閱等。內部審計跟進及執行其審計建議及向審計委員會匯報進度。

在內部審計的協助下，行政總裁及執行董事審閱（其中包括）重大風險列表及識別、評估及管理該等風險；自上次半年評估後，重大風險（包括環境、社會及管治風險）和可持續性的性質及嚴重程度的轉變；本集團應付其業務轉變及外在環境轉變的能力，以及管理層持續監察風險管理及內部監控系統的工作範疇及素質。此外，彼等審閱內部審計功能及其他保證提供者的工作、向審計委員會傳達監控結果的詳盡程度及次數，此有助委員會評核本集團的監控情況及風險管理成效、已報告的重大內部監控失誤或弱項、迅速採取必要行動以糾正任何重大失誤或弱項，以及本集團有關財務報告及遵守上市規則規定的程序是否有效。

外聘核數師如就有關嚴重違反程序及重大內部監控不足之處有任何報告，該等報告會呈交審計委員會，並獲考慮及評估，如有需要，即會採取行動。

本集團已設立舉報渠道，讓僱員及其他與本集團有往來者（如客戶及供應商）可暗中及以不具名方式向審核委員會提出其對任何可能關於本集團的不當事宜的關注。請參閱載於環境、社會及管治報告內「反貪污」的部分以獲取更多資料。

本集團亦已實施程序，包括需由指定董事和關鍵員工預先審批交易本集團的證券、通知董事和關鍵員工有關常規禁制買賣期及證券交易限制，以及按照指定目的及需知情的基準發佈資料，以防止有集團之內可能不當地處理內幕消息。

企業管治報告

核數師之酬金及核數師相關事宜

本集團就審計和非審計的服務而支付核數師酬金總額3,900,000港元(2021年:3,500,000港元)乃支付予本集團之核數師畢馬威會計師事務所。本公司核數師的審計服務酬金為3,900,000港元(2021年:2,900,000港元)。

本集團核數師提供的非審計服務:

	2022 港幣萬元	2021 港幣萬元
稅務諮詢服務	30	29
合營公司建議增資的專業服務	-	546
	30	575

投資委員會

投資委員會成立目標為尋找、審核和選擇合適的投資項目，以實現本集團的增強和轉型戰略。投資委員會還負責審查投資管理風險政策、研究本集團資本政策和重大融資計劃。投資委員會包括9名委員，其中為高文寶先生、高穎欣女士和蘇寧先生，其他成員並非本公司董事。

董事會已批准並授權投資委員會可於授權限制和授權期限內對投資項目做出決定。

投資委員會的職權範圍及工作細則已獲通過並於2022年7月11日生效。

公司秘書

鍾啟昌先生於2022年4月委任為本公司公司秘書。公司秘書負責確保董事會程序符合適用法律、規則和規章，並就公司治理和其他事項向董事會提供建議。公司秘書通過主席向董事會報告，而所有董事均有權獲得公司秘書的意見和服務。鍾先生之履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層」一節。

鍾先生截至2022年12月31日止財政年度已接受不少於15小時之相關專業培訓，並已遵守上市規則第3.29條所載之規定。

股東權利

本公司之股東大會提供機會讓本公司股東及董事會進行溝通。本公司每年舉行一次股東週年大會(「股東週年大會」)，並於需要時舉行稱為股東特別大會之股東大會(「股東特別大會」)。

一 召開股東特別大會之權利

於存放請求之日持有附帶於本公司股東大會上投票權之本公司繳足股款股本不少於十分之一之股東，有權隨時向本公司公司秘書寄發書面請求(本公司註冊辦事處之地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda(「本公司註冊辦事處」)，或總辦事處之地址為香港九龍觀塘成業街7號寧晉中心35樓A至F室(「本公司總辦事處」)，要求董事會就處理該請求所指任何事宜而開股東特別大會，且該會議須於該請求存放後兩個月內舉行。

書面請求必須載有股東大會之目的，並由有關股東簽署，且可包含表格等不同文件，惟每份文件須由一名或以上之有關股東簽署。

倘請求以指令形式作出，本公司公司秘書將要求董事會根據法定規定向全體登記股東作出充分通知而召開股東特別大會。相反，如請求為無效，則將提醒有關股東此結果，股東特別大會亦不會召開。

須向全體登記股東發出通知以考慮有關股東在股東特別大會上所提出建議之期限，因建議之性質而異，詳情如下：

- 一 倘建議構成本公司一項特別決議案而不能修改(僅作文書修改方式修正明顯錯誤之處則除外)，則最少須發出21個完整日及不少於10個完整營業日之通知；及

- 倘建議構成本公司一項普通決議案，則最少須發出14個完整日及不少於10個完整營業日之通知。

一 向董事會作出查詢之權利

本公司股東一般無權向董事會提出質詢。1981年百慕達公司法或本公司之公司細則中並無有關任何股東向董事會提出質詢之程序。當然，股東可以隨時致函董事會，惟由董事會決定是否回應股東之有關提問。

如對上述程序有疑問或已將疑問交予董事會之本公司股東，可致函本公司公司秘書，地址為香港九龍觀塘成業街7號寧晉中心35樓A至F室。

一 於股東大會提出議案之權利

本公司有(i)不少於其全部有權在股東大會上投票股東之二十分之一；或(ii)不少於100位股東，即可呈交一份說明擬於股東週年大會上所動議決議案之書面請求，或一份不超過1,000字有關任何建議決議案所述事項或將於指定股東大會上所處理事務之說明。

書面請求／說明必須經有關股東簽署，並存於本公司註冊辦事處或本公司總辦事處，送交本公司公司秘書，如為要求決議案通告之請求，須於股東週年大會舉行前最少六個星期送交，如為任何其他請求，則須於股東大會舉行前最少一個星期送交。

倘書面請求以指令形式發出，本公司公司秘書將要求董事會(i)將決議案載入股東週年大會議程；或(ii)發出股東大會之說明，而有關股東已存入一筆由董事會合理地釐定金額之款項，乃足以支付本公司根據法定規定向全體登記股東發送決議案通告及／或發出由有關股東呈交說明。相反，如要求為無效或有關股東未能存入足夠金額以支付本公司有

關費用，則須提醒有關股東此結果，且建議決議案因而將不會載入股東週年大會之議程，或說明將不會於股東大會上傳閱。

本公司股東提名人士參選董事之程序載於本公司網站。

投資者關係

本公司已採納股東通訊政策，目的為確保股東和持份者可平等並及時取得本公司的信息。一直以來，本集團都恪守準確、透明、一致的披露原則，秉持著高度信實、真誠的態度致力維持與金融界以及其他相關人士作高效溝通。

本集團旨在就本集團的市場及行業發展對本集團的影響及相應措施與投資者進行積極及時的溝通。我們把深化投資者對本集團戰略的了解以及通過有效的溝通，促進本集團管理水平的提升作為工作目標，努力實現集團價值最大化。

本公司於年內已檢討股東通訊政策的實施和有效性。

因應冠狀病毒病，與投資界的互動方式有變。集團採用多種線上及線下的溝通形式和渠道，如公告、股東大會、視像或語音會議、股票研究機構組織的線上及線下策略會、論壇及非交易路演等，以與不同的持份者溝通，包括分析師、個人和機構投資者等。這些溝通渠道加強了本集團與資本市場之間的了解和信任。同時，我們的管理層也更加了解資本市場對本集團的期望和需求。我們將認真考慮並落實所有建設性的建議。在2022年，本集團參加了超過210場投資者關係活動，包括但不限於業績後路演、自發舉辦之投資者日、投資者會議／企業日、個人會議和電話會議。目前，有15間股票研究分析師積極關注本公司。

企業管治報告

股東週年大會乃與股東溝通之重要機會。本公司主席、董事、高級管理人員，以及外聘核數師可出席股東週年大會，以回答股東的提問。邀請審計、薪酬、提名和任何其他委員會（視情況而定）的主席出席。獨立董事委員會主席和高級管理人員（如適用）（如有）也在任何股東大會上回答問題，以批准關連交易或任何其他需要獨立股東批准的交易。

財政年度後：

本公司股份（「股份」）已於2023年2月24日被恒生指數有限公司選定並獲納入以下指數系列成份股及於2023年3月3日被深圳證券交易所調整為港股通，均自2023年3月13日起生效：

1. 恒生綜合指數；
2. 恒生小型股（可投資）指數；
3. 恒生港股通指數；
4. 恒生港股通中小型股指數；
5. 恒生港股通小型股指數；
6. 恒生港股通中國內地公司指數；
7. 恒生港股通非AH股公司指數；及
8. 恒生中國國有企業指數

董事會認為，股份獲納入以上指數系列及深港通表明資本市場對本集團業績、價值及增長前景的認可。董事會相信，該獲納入將有助於擴大股東基礎、增加股份的交易流動性，並進一步提高本公司於資本市場的聲譽及本集團的品牌知名度，從而進一步實現於本公司的投資價值。

藉此，本集團向所有相關人士的大力支持表示誠摯的謝意。如果您有任何疑問或建議，請發送電子郵件至 investor@boevx.com。所有疑問或建議將會在符合相關法律、法規、上市規則原則下妥為答覆。

變更法定文件

本公司股東於2022年6月30日通過一項特別決議案，批准提議修訂本公司現行細則，以允許本公司(i)使現有本公司細則符合百慕達適用法律及上市規則的修訂；及(ii)納入若干整理性修訂。進一步詳情載於本公司日期為2022年4月20日及6月30日的公告，以及本公司日期為2022年4月28日的通函。

本公司於2022年10月14日股東通過一項普通決議案，批准透過增加4,200,000,000股股份，將本公司法定股本由200,000,000港元（分為800,000,000股每股面值0.25港元之股份）增加至1,250,000,000港元（分為5,000,000,000股每股面值0.25港元之股份）。進一步詳情載於本公司日期為2022年9月1日及10月14日的公告，以及本公司日期為2022年9月28日的通函。

本公司組織章程大綱及新細則（反映了上述變化）已載於本公司網站及聯交所網站。

除上文所披露外，於2022年12月31日年度，本公司之憲章文件並無重大變更。

董事會 報告

董事會欣然提呈本集團截至2022年12月31日止年度之彼等報告連同經審核財務報表。

主要業務和業務審視

本公司之主要業務為投資控股。本集團主要從事汽車及工業顯示屏業務，具備單色顯示製造產能及TFT模組裝配產能。本公司自其註冊成立以來，一直結合科研、創新產品設計、彈性產品規格及高效製造於多種用途，包括汽車零部件、工業及消費產品，並為客戶提供成套顯示屏解決方案。除供應標準產品外，本集團亦提供定制LCD（液晶體顯示屏）及模板，貼合其客戶的個別需求。本公司之主要附屬公司之詳情載於本年報財務報表附註15(a)。按《公司條例》（香港法例第622章）附表5要求，討論及分析本集團之業務（包括對本集團面對的主要風險及不明朗因素的描述、本集團業務相當可能有的未來發展的揭示，和運用財務關鍵表現指標進行的分析）載於本年報第5至13頁內的主席報告、第14至18頁內的管理層討論及分析、第19至21頁內的營運回顧、第22至51頁內的環境、社會及管治報告和財務報表附註29(e)和30。

本集團與持份者的重要關係、環境政策及表現及遵守對本集團有重大影響的有關法律及規例的情況之探討載於本年報第22至51頁內的環境、社會及管治報告。其成為本董事會報告一部份。

本集團於本財政年度內之主要業務及按地域劃分的運作分析之詳情載於本年報財務報表附註4及12(b)。

附屬公司

本公司之主要附屬公司於2022年12月31日之詳情載於財務報表附註15(a)。

財務報表

本集團截至2022年12月31日止年度之業績及本公司與本集團於該日之財政狀況載於本年報第95至154頁內。

股息和股息政策

董事會建議宣派末期股息每股23.0港仙（2021年：15.0港仙）。2022年年度宣派之股息合共為每股23.0港仙（2021年：15.0港仙）。

董事會於2019年1月1日批准並通過了一項股息政策（「股息政策」）。根據股息政策，在遵守適用法律、規則及規例及本公司細則的前提下，本公司擬於未來維持穩定的股息政策，派息率不低於30%。然而，未來支付股息的決定將由董事會酌情決定，並將基於利潤、現金流、財務狀況、資本要求和董事會認為相關的其他條件。股息的支付可能會受到本公司未來可能訂立的法律限制和協議的限制。

截至2022年止年度，本集團的股息政策並無變動。

股息政策將繼續不時審查，並且無法保證在任何給定期間將以任何特定金額支付股息。

股東週年大會（「股東週年大會」）

股東週年大會將於2023年6月27日（星期二）舉行。股東週年大會的通知將按上市規則規定的方式適時刊發及派發予本公司股東。

董事會報告

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於2023年6月20日(星期二)至2023年6月27日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續,期間將不會登記任何股份過戶。為符合出席即將舉行的股東週年大會並於會上投票,所有股份過戶文件連同相關股票須於2023年6月19日(星期一)下午四時三十分前,交回本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司(「中央證券」),地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

建議派發之末期股息須待股東於股東週年大會批准後,方可作實,該股息將於2023年7月19日(星期三)或前後派付予於2023年7月12日(星期三)名列本公司股東名冊之股東。為釐定收取末期股息的資格,本公司將由2023年7月7日(星期五)至2023年7月12日(星期三)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續,期間不會進行任何本公司股份過戶登記。為符合資格收取前述末期股息,所有股份過戶文件連同相關股票須於2023年7月6日(星期四)下午四時三十分前,交回中央證券,地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

股本和股份計劃

年內本公司股本和股份計劃之變動詳情分別載於財務報表附註29(c)、27(a)及27(b)。

公益捐款

本集團於年內之公益捐款達183,185港元(2021年:128,532港元)。

物業、廠房及設備

年內物業、廠房及設備之變動載於財務報表附註13。

儲備

年內本公司儲備之變動詳情載於財務報表附註29(a)。本年度本集團之儲備變動詳情載於綜合權益變動表內。

遵守法律及法規

本集團確認依照法律法規從事商業行為的重要性,在任何方面出現不合規的情形,均可能導致嚴重的風險和後果。本集團已合理分配法律、企業管治、財政及人力資源(尤其是合規風控團隊的建設),確保持續符合各項法律法規及政策的要求,並通過有效溝通與政府監管機構保持良好工作關係。於回顧年內,盡我們所知,本集團已遵守的中國重點法律法規如下:《外商投資法》、《公司法》、《環境保護法》、《外匯管理條例》以及其他相關法律法規。

本集團亦致力遵守下列香港重點法律及法規,包括但不限於《公司條例》(香港法例第622章)、上市規則及《證券及期貨條例》(香港法例第571章),且一直與外聘專業人員合作以發展內部指引及教導其僱員,以確保本集團及其僱員將不時採納符合有關法律的業務慣例。

董事

於本財政年度內及截至本年報日期止之董事如下：

執行董事：

高文寶先生 (主席)
高穎欣女士
蘇寧先生

非執行董事：

邵喜斌先生
金浩先生
孟超先生 (於2023年2月17日委任)
張建強先生 (於2023年辭世)

獨立非執行董事：

馮育勤先生
朱賀華先生
侯自強先生
龐春霖先生 (於2023年4月7日委任)

根據本公司細則第84條，高穎欣女士、馮育勤先生及侯自強先生將於股東週年大會輪值退任。根據本公司細則第83(2)條，孟超先生和龐春霖先生將退任。除侯自強先生不膺選連任外，上述所有符合資格的退任董事將在股東週年大會上膺選連任。

附屬公司董事

年內及截至本報告日，本公司附屬公司的董事名單備存於本公司主要營業地點。

董事及行政總裁股份、相關股份及債券之權益或淡倉

於2022年12月31日，本公司董事及行政總裁及彼等之聯繫人士於本公司及其相關法團（按證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部之定義）之股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例之該等條文

任何彼等被當作或視作擁有之權益及淡倉），於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內紀錄之權益及淡倉；或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

(a)(i) 截至2022年12月31日本公司之股份權益

董事姓名	身份	持有本公司 股份數目	佔本公司 已發行股本 之概約百分比 (附註3)
高穎欣 (附註1)	個人權益	1,157,000	0.1462%
蘇寧 (附註2)	個人權益	1,160,000	0.1466%
馮育勤	個人權益	182,000	0.0230%
朱賀華	個人權益	30,000	0.0038%
侯自強	個人權益	161,000	0.0203%

附註：

- 於2023年3月22日授予高穎欣女士27,000股本公司獎勵股份。請參閱董事報告之「股份計劃和董事及行政總裁購入股份或債券之權利」部分(b)(ii)股份獎勵計劃。
- 於2023年3月22日授予蘇寧先生31,000股本公司獎勵股份。請參閱董事報告之「股份計劃和董事及行政總裁購入股份或債券之權利」部分(b)(ii)股份獎勵計劃。
- 按本公司2022年12月31日已發行總股本791,410,204股計算。

董事會報告

(a)(ii) 截至2022年12月31日京東方科技集團股份有限公司(「京東方」)(相關法團)之股份權益(附註1)

董事姓名	身份	持有京東方A股股份數目	佔京東方已發行股本之概約百分比(附註8)
高文寶	個人權益	1,860,700 (附註2)	0.0049%
蘇寧	個人權益	150,000	0.0004%
邵喜斌	個人權益	787,600 (附註3)	0.0020%
金浩	個人權益	628,800 (附註4)	0.0016%
張建強 (附註5)	個人權益	641,500 (附註6)	0.0017%

附註：

- 京東方科技集團股份有限公司(「京東方」)持有本公司419,730,000股股份(佔本公司已發行股本之53.04%)，其中於2022年9月1日，本公司與京東方科技(香港)有限公司(「京東方(香港)」，為京東方的全資附屬公司)訂立股東認購協議，據此，本公司有條件同意配發及發行，而京東方(香港)有條件同意按每股15.20港元認購19,730,000股股份，總現金對價約為299,900,000港元。京東方是一家股份於深圳證券交易所上市(其A股的股份代號為000725，B股的股份代號為200725)的公司。
- 於2020年12月21日，京東方根據2020年股票期權與限制性股票激勵計劃授予高先生1,500,000股股份。
- 於2020年12月21日，京東方根據2020年股票期權與限制性股票激勵計劃授予邵先生634,000股股份。
- 於2020年12月21日，京東方根據2020年股票期權與限制性股票激勵計劃授予金先生575,000股股份。金先生於2023年4月出售彼の249,300股股份。
- 張建強先生於2023年辭世。
- 於2020年12月21日，京東方根據2020年股票期權與限制性股票激勵計劃授予張先生588,700股股份。
- 孟超先生自2023年2月委任為本公司非執行董事。孟先生持有537,500股京東方A股股份(佔京東方已發行股本之0.0014%)，其中487,500股股份為2020年股票期權與限制性股票激勵計劃授予。
- 按京東方2022年12月31日已發行總股本38,202,517,121股計算。
- 上述全部權益均屬好倉。

除上文所披露及下文「股份計劃和董事及行政總裁購入股份或債券之權利」一節所披露者外，於2022年12月31日，概無董事、行政總裁或彼等之聯繫人士於本公司或其任何相關法團之股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第352條第XV部須存置於登記冊或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

股份計劃和董事及行政總裁購入股份或債券之權利

(b)(i) 於本公司購股權計劃之權益

目的

旨在為本集團提供靈活及有效之途徑，以出鼓勵、獎勵、酬謝、報酬及／或提供福利。

參與者

參與者是指本集團的全職或兼職僱員(包括本公司或其附屬公司的任何董事，無論是執行董事還是非執行董事，無論是否獨立)以及任何供應商、顧問、代理人及顧問或董事會全權酌情決定為本集團作出貢獻或可能作出貢獻而有資格根據購股權計劃獲得購股權的任何人士。

可供發行股份總數

根據本公司購股權計劃可授予購股權的股份數目上限不得超過購股權計劃獲批准之日本公司已發行股本之10.00%。

可授予之購股權總數為28,391,520股，分別佔本公司2022會計年度開始及結束時已發行股份之3.86%和3.59%。於2022年12月31日按購股權計劃可發行的股份總數為該日已發行股份之0.08%(2021年：0.39%)。購股權計劃之進一步詳情載於財務報表附註27(a)。按本公司2022年12月31日已發行總股本791,410,204股計算。

每名參與者可獲最大權益

除經股東批准，每名參與者於購股權計劃下獲授之購股權（包括已行使或未行使之購股權）於行使後之股份總數於任何十二個月內之上限不得超過本公司已發行股份總數1.00%。

倘向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自的任何聯繫人授予任何購股權，導致已發行或將發行的股份於所有已授予或將授予的購股權獲行使時發行（包括已行使、取消和未行使的購股權）在截至授予日期（包括授予日期）的12個月期間內向該人授予：(a)合計超過本公司已發行股份的0.1%；及(b)根據本公司股份於每次授予日期的收市價計算，其總價值超過5,000,000港元。

根據購股權計劃向參與者（董事、行政總裁或主要股東）或彼等各自的任何聯繫人每次授出購股權均須獲得本公司獨立非執行董事批准（不包括任何擬獲授購股權之本公司獨立非執行董事）。

購股權的期限和尚餘的有效期

本公司於1991年6月6日採納購股權計劃。此計劃其後於1999年6月8日獲修訂及於2001年6月5日屆滿。

本公司之第二購股權計劃於2001年6月22日獲採納，並於2003年5月12日被終止。

本公司於2003年5月12日採納第三購股權計劃。第三購股權計劃限額其後根據於2010年6月2日舉行之股東週年大會上通過之決議案作出更新。本公司可授予之購股權最高數目已更新至32,342,220股購股權。此計劃於2013年5月11日屆滿。

本公司於2013年6月3日採納第四購股權計劃。此計劃十年期間內生效及有效，及截止2022年12月31日，該計劃餘下年期直至於2023年6月2日屆滿。年內，沒有於第四購股權計劃授予任何購股權。

行使期

除非董事會在授予時另有規定，否則並無必須達到的表現目標，亦無任何購股權可獲行使前持有購股權的最短期限。

接納購股權的付款

參與者須於要約日期後28日內接納購股權要約，向支付本公司1.00港元之代價。

行使價釐定基準

每份購股權之認購價不得低於(i)向參與者提呈授予購股權日期（必須為營業日）聯交所每日報價表所列之股份收市價；(ii)緊接提呈授予日期前五個交易日聯交所每日報價表所列之股份平均收市價；及(iii)股份之面值（以較高者為準）。

董事會報告

年內本公司之購股權變動如下：

類別	授予日期	於2022年1月1日之購股權數量	於年內授予之購股權數量	於年內取消／失效之購股權數量	於年內行使之購股權數量	於2022年12月31日之購股權數量	行使期	行使購股權時將支付之每股價格	購股權授予日之市場價格	在緊接購股權行使日期之前的加權平均收市價
董事										
高穎欣	2019年1月24日	500,000	-	-	500,000	0	(附註1)	2.00港元	2.00港元	14.22港元
蘇寧	2019年1月24日	500,000	-	-	500,000	0	(附註1)	2.00港元	2.00港元	13.86港元
馮育勤	2019年1月24日	100,000	-	-	100,000	0	(附註1)	2.00港元	2.00港元	12.56港元
朱賀華	2019年1月24日	30,000	-	-	30,000	0	(附註1)	2.00港元	2.00港元	14.82港元
侯自強	2019年1月24日	100,000	-	-	100,000	0	(附註1)	2.00港元	2.00港元	14.20港元
僱員 (附註2)	2019年1月24日	1,660,000	-	-	995,000	665,000	(附註1)	2.00港元	2.00港元	11.98港元
		2,890,000	-	-	2,225,000	665,000				

附註：

- (1) 行使期：
 - (i) 首40%的購股權可於2020年2月1日至2023年1月31日期間行使；
 - (ii) 次30%的購股權可於2021年2月1日至2023年1月31日期間行使；及
 - (iii) 餘下30%的購股權可於2022年2月1日至2023年1月31日期間行使。
- (2) 2022年財政年度沒有授予購股權。總薪酬最高五個人的資料不適用。
- (3) 上述股份屬好倉。

截至2022年12月31日止財政年度，根據購股權計劃可行使的665,000股購股權，金額佔2022年12月31日普通股加權平均數除以742,756,425股的0.09%。

購股權的每股價值為0.59港元，其公允值是根據授予日期本公司股票的市場價格計量。預計股息未納入公允值的計量。授予之購股權的會計政策信息詳載於本公司年報第110頁的會計政策附註2(r)。

(b)(ii) 股份獎勵計劃

目的

於2020年8月28日（「採納日期」），本公司已採納股份獎勵計劃。股份獎勵計劃之目的為嘉許及獎勵參與者作出之貢獻。向合資格參與者給予獎勵，以留聘彼等為本集團持續營運及發展作出貢獻，並吸引合適人才加盟，以促進本集團進一步發展。

參與者

參與者是指本集團和投資實體之僱員、董事和諮詢人，及通過合營企業、商業聯盟或其他業務安排之方式，對本集團之業務發展及增長已經或可能作出貢獻之任何其他組別或類別之參與者。

可供發行股份總數

年內，沒有購買股票。根據股份獎勵計劃購買的本公司股份總累計數為12,373,000股股份（佔本公司已發行股本的1.56%*1）。

於2022年6月15日，董事會根據股份獎勵計劃向若干選定參與者（其中5名董事和若干本集團僱員）授予合共2,500,000股獎勵股份（佔本公司已發行股份之0.32%*1）。

於2022年12月21日，董事會根據股份獎勵計劃向若干選定參與者（全為本集團僱員）授予合共500,000股獎勵股份（佔本公司已發行股份之0.06%*1）。

截至2022年1月1日可授予的獎勵股份總數為6,113,000股，截至2022年12月31日為3,153,000股，分別佔本公司已發行股本的0.77%*1和0.40%*1。按累計購買本公司股份數計算。

於2022年結束時，根據本公司購買股份總累計數和於採納日期（即2020年8月28日）可授予的獎勵股份總數目為3,153,000股和64,297,520股（已扣除2022年6月15日和12月21日授予的2,500,000股獎勵股份和500,000股獎勵股份），可授予的最高獎勵股份數目分別佔本公司已發行股本的0.40%*1和8.12%*1。

財政年度後，於2023年3月22日，董事會根據股份獎勵計劃向若干選定參與者（其中2名董事和若干本集團僱員）授予合共662,000股獎勵股份（佔本公司已發行股份之0.08%*2）。

*1 按本公司2022年12月31日已發行總股本791,410,204股計算。

*2 按本公司2023年3月22日已發行總股本791,575,204股計算。

每名參與者可獲最大權益

就股份獎勵計劃的認購及／或購買之最高股份數目不得超過於採納日期之本公司已發行股份總數10.00%。

給予獎勵於選定參與者之最高股份數目不得超過於採納日期之本公司已發行股份總數1.00%。

最短歸屬期

除董事會決定，否則沒有必須達到的表現目標，亦無獎勵股份在歸屬前必須持有的最短期限。

接納獎勵股份的付款

授予獎勵股份的代價為無。參與者必須向本公司提交正式簽署要約書。

行使價釐定基準

可於聯交所按當時適用市價（以董事會可能不時規定之有關最高價為限）或場外交易市場購買股份。進行任何購買，則有關購買的購買價不可高於下列較低者：(i)於有關購買日期之收市價，及(ii)股份於聯交所交易的前五個交易日之平均收市價。

獎勵股份的期限和尚餘的有效期

獎勵股份計劃自採納日期起生效，為期10年，及截止2022年12月31日，獎勵股份計劃餘下年期直至於2030年8月27日屆滿，但可由董事會決定提早終止。

根據獎勵股份計劃、信託契約和滿足每位選定參與者的授予通知中規定的歸屬條件，受託人持有的獎勵股份應歸屬於各自選定參與者，而受託人應於歸屬日期將獎勵股份轉讓給該選定參與者。

董事會報告

年內本公司之獎勵股份變動如下：

類別	授予日期	截至2022年				截至2022年		獎勵股份 授予日期 之每股 獎勵股份 收市價	獎勵股份 在緊接 授予日期 之前每股 獎勵股份 收市價	在緊接 獎勵股份 歸屬日期 之前的 加權平均 收市價
		1月1日 未歸屬 的獎勵 股份數目	於年內 授予之 獎勵 股份數目	於年內 歸屬之 獎勵股份 數目	於年內 取消/失效 之獎勵 股份數目	12月31日 未歸屬 的獎勵 股份數目	歸屬日期			
董事										
高穎欣	2021年3月29日	300,000	-	150,000	-	150,000	(附註1)	3.23港元	不適用	8.29港元
	2022年6月15日	-	150,000	60,000	-	90,000	(附註2)	11.38港元	10.52港元	17.44港元
蘇寧	2021年3月29日	300,000	-	150,000	-	150,000	(附註1)	3.23港元	不適用	8.29港元
	2022年6月15日	-	150,000	60,000	-	90,000	(附註2)	11.38港元	10.52港元	17.44港元
馮育勤	2021年3月29日	60,000	-	30,000	-	30,000	(附註1)	3.23港元	不適用	8.29港元
	2022年6月15日	-	30,000	12,000	-	18,000	(附註2)	11.38港元	10.52港元	17.44港元
朱賀華	2021年3月29日	60,000	-	30,000	-	30,000	(附註1)	3.23港元	不適用	8.29港元
	2022年6月15日	-	30,000	12,000	-	18,000	(附註2)	11.38港元	10.52港元	17.44港元
侯自強	2021年3月29日	60,000	-	30,000	-	30,000	(附註1)	3.23港元	不適用	8.29港元
	2022年6月15日	-	30,000	12,000	-	18,000	(附註2)	11.38港元	10.52港元	17.44港元
僱員 (附註4)	2021年3月29日	2,976,000	-	1,488,000	54,000	1,434,000	(附註1)	3.23港元	不適用	8.29港元
	2022年6月15日	-	2,110,000	836,000	20,000	1,254,000	(附註2)	11.38港元	10.52港元	17.44港元
	2022年12月21日	-	500,000	-	-	500,000	(附註3)	13.86港元	13.44港元	不適用
		3,756,000	3,000,000	2,870,000	74,000	3,812,000				

附註：

- (1) 歸屬日期：
 - (i) 首40%的獎勵股份可於2021年4月28日歸屬；
 - (ii) 次30%的獎勵股份可於2022年4月28日歸屬；及
 - (iii) 餘下30%的獎勵股份可於2023年4月28日歸屬。
- (2) 歸屬日期：
 - (i) 首40%的獎勵股份可於2022年8月26日歸屬；
 - (ii) 次30%的獎勵股份可於2023年8月28日歸屬；及
 - (iii) 餘下30%的獎勵股份可於2024年8月26日歸屬。
- (3) 歸屬日期：
 - (i) 首40%的獎勵股份可於2023年3月27日歸屬；
 - (ii) 次30%的獎勵股份可於2024年3月27日歸屬；及
 - (iii) 餘下30%的獎勵股份可於2025年3月27日歸屬。
- (4) 在2022年財政年度，授予總薪酬最高的五名個人的獎勵股份合共為500,000股。
- (5) 54,000股獎勵股份失效及20,000股獎勵股份取消。
- (6) 本財政年度後，於2023年3月22日向高穎欣女士、蘇寧先生及本集團若干僱員授予662,000股獎勵股份（佔本公司於授予日期已發行股本的0.08%）。高女士及蘇先生分別獲授27,000股獎勵股份及31,000股獎勵股份。歸屬日期為(i)首30%的獎勵股份可於2023年4月12日歸屬；(ii)次30%的獎勵股份可於2024年4月12日歸屬；及(iii)餘下40%的獎勵股份可於2025年4月11日歸屬。
- (7) 上述股份屬好倉。

於2022年6月15日及2022年12月21日授予之獎勵股份的每股價值分別為11.38港元及13.86港元，其公允值是根據授予日期本公司股票的市場價格計量。預計股息未納入公允值的計量。授予之獎勵股份的會計政策信息詳載於本公司年報第110頁的會計政策附註2(r)。

除本文所披露者外，本公司或其任何附屬公司於年內並無訂立任何安排致使董事或行政總裁或其配偶或十八歲以下子女可透過購入本公司或任何其他法人之股份或債券從而得益。

主要股東及其他人士於股份及相關股份之權益及淡倉

於2022年12月31日，除於上文「董事及行政總裁於股份、相關股份及債券之權益及淡倉」一節所披露外，就本公司董事及行政總裁所知，以下公司和人士於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊內之權益及淡倉：

姓名	身份	持有本公司 股份數目	持有本公司 相關股份數目	總計	佔本公司 已發行股本 之概約百分比
京東方科技集團股份有限公司	受控公司的權益	419,730,000 (附註1)	–	419,730,000	53.04%
高振順	實質擁有人	44,386,000 (附註2)	–	44,386,000	5.61%

附註：

- 京東方科技集團股份有限公司（「京東方」）持有本公司419,730,000股股份（佔本公司已發行股本之53.04%），其中於2022年9月1日，本公司與京東方科技（香港）有限公司（「京東方（香港）」，為京東方的全資附屬公司）訂立股東認購協議，據此，本公司有條件同意配發及發行，而京東方（香港）有條件同意按每股15.20港元認購19,730,000股股份，總現金對價約為299,900,000港元。京東方是一家股份於深圳證券交易所上市（其A股的股份代號為000725，B股的股份代號為200725）的公司。
- Rockstead Technology Limited（「Rockstead」）與Omicorp Limited（「Omicorp」）分別持有本公司37,008,000股及5,478,000股股份。Rockstead及Omicorp由高振順先生全資實益擁有。
- 按本公司2022年12月31日已發行總股本791,410,204股計算。
- 本財政年度後，中國東方資產管理（國際）控股有限公司持有本公司39,580,000股股份（佔本公司於2023年3月14日已發行股本的5.00%）。
- 上述股份屬好倉。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，概無任何公司或人士於本公司之股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第336條向本公司披露，或須根據證券及期貨條例第336條紀錄於本公司存置之登記冊之權益或淡倉。

董事會報告

發行債券證

截至2022年12月31日止年度，本集團並無發行任何債券證。

董事之服務合約

高文寶先生、高穎欣女士和蘇寧先生與本公司簽訂管理合約，合約任何一方可於一個月前通知終止合約。

非執行董事的任期為三年。獨立非執行董事獲委任之期限至2023年12月31日或雙方同意之其他日期。

於即將舉行之股東週年大會膺選連任之董事，均無訂立本公司或其任何附屬公司不可於一年內毋須賠償（法定賠償除外）而終止之服務合約。

董事於交易、安排或合約的權益

根據於「持續關連交易、關連交易及其他關連人士交易」一節所披露，高文寶先生（「高先生」）持有京東方1,860,700股A股股份，蘇寧先生（「蘇先生」）持有京東方150,000股A股股份，邵喜斌先生（「邵先生」）持有京東方787,600股A股股份，金浩先生（「金先生」）持有京東方628,800股A股股份（其中249,300股股份於2023年4月出售）及孟超先生（「孟先生」）持有京東方537,500股A股股份。此外，高先生為京東方集團總裁、後台（業務支援體系）BOEU校長、和京東方顯示器件及物聯網創新業務中台成都車載顯示技術項目組總指揮、京東方顯示器件及物聯網創新業務前台負責人及中台製造中台OLED製造中心B11中心長。蘇先生為京東方顯示器件及物聯網創新業務前台車載SBU總經理和中台成都車載顯示技術項目組執行總指揮。邵先生為京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台首席新產品官、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台LCD產品開發中心中心長、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台終端產品與技術協調組副組長。金先生為京東方顯示器件及物聯網創新業務中台計劃與運營中台副負責

人、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台計劃與運營中台產銷運營中心中心長、京東方顯示器件及物聯網創新業務前台顯示事業數字化變革管理辦公室組長、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台深圳業務執行組組長。孟先生為京東方後台（業務支援體系）CFO組織顯示器件及物聯網創新業務財務運營管理中心中心長，後台（業務支援體系）CFO組織預算中心中心長。

高先生、蘇先生、邵先生、金先生及孟先生可被視為於上述交易中擁有權益。他們已就這些交易放棄投票。

除上文披露，於本年度終結時或本年度內任何時間，概無本公司或其附屬公司為訂約方且本公司董事及董事的關連實體直接或間接擁有重大權益的其他重大交易、安排及合約仍具效力。董事沒有於涉及本公司的合約擁有重大權益。

持續關連交易、關連交易及其他關連人士交易

本集團與京東方成員之間已訂立多項關連交易及持續關連交易。京東方的全資子公司京東方科技（香港）有限公司（「京東方（香港）」）為本公司的控股股東，截至2022年12月31日持有本公司已發行股本約53.04%，為本公司之控股股東之聯繫人，故為本公司之關連人士。

(a) 持續關連交易

(1) 總採購協議及更新總採購協議

於2016年10月27日，本公司與京東方訂立總採購協議（「總採購協議」），以管控本集團直至2018年12月31日就TFT面板及其他產品（包括但不限於用於製造TFT/TP模組的原材料）向京東方及其附屬公司（京東方集團）作出之採購事宜（經2018年11月22日之協議更新，有效期直至2021年12月31日）。

總採購協議已於2016年12月29日舉行之本公司股東特別大會所獲批准，及於2019年1月10日舉行之本公司股東特別大會獲批准更新協議，將該等協議之條款延長至2021年12月31日。於2021年9月6日，鑑於預期2021年度的採購交易總額將高於總採購協議之年度上限，以及總採購協議將於2021年12月31日屆滿，因此本公司修訂2021年度之採購交易總額年度上限，並訂立更新總採購協議（「更新總採購協議」），以將該等協議之條款延長至2024年12月31日。

根據總採購協議，本集團自2016年起不時向京東方集團採購TFT面板及其他產品，包括（但不限於）用於製造LCD及有關產品（尤其是TFT/TP模組）之原材料。

憑藉其面板研發及自動化生產流程等競爭優勢，京東方集團已為本集團提供度身設計及全面品質支援且經本公司認為公平合理價格之TFT面板。憑藉京東方集團所提供TFT面板的穩定供應及技術支援，加上可獲得京東方的全系列最先進之顯示產品，因此在面對車載顯示市場激烈競爭之情況下，本集團的TFT業務得以迅速擴張（尤其在中國）。

根據於2021年10月22日舉行之本公司股東特別大會所獲批准，修訂2021年之年度上限及更新總採購協議之三個年度各年之年度上限：

	截至12月31日止年度			
	2021年 (修訂) 百萬港元	2022年 百萬港元	2023年 百萬港元	2024年 百萬港元
採購交易	5,000	6,800	6,000	6,800

本公司於2021年及2022年採購交易的總額分別為4,635,780,000港元及6,475,616,000港元。

有關總採購協議及更新總採購協議項下擬進行的持續關連交易的詳情，請參閱本公司於2021年9月6日所發出的公告以及本公司於2021年9月30日所發出的通函。

(2) 商標許可協議及更新商標許可協議

於2021年12月30日，本公司與京東方集團訂立了商標許可協議（「商標許可協議」），據此，京東方集團同意授權本集團於其顯示屏商品及服務上、品牌識別及推廣中使用商標，以及作為商號使用在企業名稱中，自2021年12月1日起至2022年12月31日止。

自本公司於2017年更改其名稱為京東方精電有限公司後，本公司於顯示屏商品及服務、企業推廣及其他經營活動使用商標，並被大眾普遍認識及認可。憑藉京東方集團所提供TFT面板的穩定供應及技術支援，本集團的TFT業務得以迅速擴張（尤其在中國）。鑑於上述，本公司訂立商標許可協議以繼續使用商標。

董事會報告

就商標許可協議，於2021年及2022年相關期間總年費用之年度上限如下：

	由2021年 12月1日至 2021年 12月31日 期間	截至2022年 12月31日 止年度
	百萬港元	百萬港元
商標許可費	2	32

於2022年12月21日，鑑於商標許可協議將於2022年12月31日屆滿，因此本公司訂立更新商標許可協議（「更新商標許可協議」），以將該等協議之條款延長至2024年12月31日。

就更新商標許可協議，於2023年及2024年相關期間總年費用之年度上限如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 百萬港元	2024年 百萬港元
商標許可費	30	65

本公司於2021年及2022年分商標許可費的總額為1,622,000港元及21,818,000港元。

有關商標許可協議及更新商標許可協議項下擬進行的持續關連交易的詳情，請參閱本公司於2022年12月21日所發出的公告。

(3) 新租賃合同、資產租賃合同、重續租賃合同及重續資產租賃合同

於2019年2月14日，精電（成都）顯示技術有限公司（「成都精電」，前稱成都京東方車載顯示技術有限公司）與成都京東方光電科技有限公司（「成都京東方」）訂立了新租賃合同（「新租賃合同」）及資產租賃合同（「資產租賃合同」）。

TFT業務競爭激烈。本集團正在發展標準平台化TFT模組及推廣給客戶採用，以達到更大之經濟規模。本集團認為，在一體化製造過程及控制下，即從面板生產到TFT模組裝配，製造標準平台化TFT模組將使本集團通過利用京東方集團的各種競爭優勢來達至自身利益，（包括但不限於）提高生產良率、質量控制和供應鏈管理等。

上述提及將標準平台化TFT模組產品整合至京東方集團之製造過程，故本集團將不再需要該物業為TFT模組裝配，而根據新租賃合同，成都精電的辦公室將遷至該新物業（總建築面積約為135平方米）。京東方集團將使用租賃資產於該物業生產TFT模組。董事認為，新物業的新租賃合同對本集團有利於節省成本。

就新租賃合同和資產租賃合同合併計算下，於2019年、2020年及2021年相關期間總年費用（包括租金、管理費、動力費用）及資產租賃合同之總費用收入之年度上限（包括增值稅）如下：

	由2019年 2月15日至 2019年 12月31日 期間 (人民幣)	截至 2020年 12月31日 止年度 (人民幣)	截至 2021年 12月31日 止年度 (人民幣)
租金之總費用	28,067	32,076	32,076
管理費之總費用	25,997	29,711	29,711
動力費用之總費用	26,796	30,624	30,624
新租賃合同之總費用	80,860	92,411	92,411
資產租賃合同之總費用 收入	12,292,825	14,048,943	14,048,943
總計(年度上限)	12,373,685	14,141,354	14,141,354

於2021年12月30日，鑑於新租賃合同及資產租賃合同將於2021年12月31日屆滿，因此本公司訂立了重續租賃合同（「重續租賃合同」）及重續資產租賃合同（「重續資產租賃合同」），以將該等協議之條款延長至2024年12月31日。

就重續租賃合同和重續資產租賃合同合併計算下，於2022年、2023年及2024年相關期間總年費用（包括租金、管理費、動力費用）及重續資產租賃合同之總費用收入之年度上限（包括增值稅）如下：

	截至 2022年 12月31日 止年度 (人民幣)	截至 2023年 12月31日 止年度 (人民幣)	截至 2024年 12月31日 止年度 (人民幣)
租金之總費用	31,784	31,784	31,784
管理費之總費用	29,711	29,711	29,711
動力費用之總費用	29,832	29,832	29,832
重續租賃合同之總費用	91,327	91,327	91,327
重續資產租賃合同之 總費用收入	13,685,608	13,685,608	13,685,608
總計(年度上限)	14,500,000	14,500,000	14,500,000

本公司於2021年及2022年總年費用（包括租金、管理費及動力費用）分別為111,000港元（相等於約人民幣91,000元）及102,000港元（相等於約人民幣91,000元）。本公司2021年及2022年資產租賃合同總年費用收入分別為16,696,000港元（相等於約人民幣13,686,000元）及15,328,000港元（相等於約人民幣13,686,000元）。

有關新租賃合同、資產租賃合同、重續租賃合同及重續資產租賃合同項下擬進行的持續關連交易的詳情，請參閱本公司於2021年12月30日所發出的公告。

董事會報告

(4) 外發加工基本合同

於2022年4月29日，本公司與北京京東方光電科技有限公司、合肥京東方光電科技有限公司、合肥鑫晟光電科技有限公司及成都京東方（統稱「分包商」）訂立外發加工基本合同（「外發加工基本合同」），據此，本集團同意向分包商按非獨家基準提供製造TFT/TP模組及其他產品之分包服務，由2022年4月29日至2024年12月31日。每一位分包商為京東方的一家全資附屬公司及京東方（香港）之聯繫人，並因此為上市規則項下本公司之關連人士。

本集團擁有自己工廠和設備，且從事TFT/TP模組和其他產品加工。提供分包交易可為本集團帶來利益，其中包括(i)為本集團帶來額外收入；(ii)更有效地利用我們的生產設施；(iii)讓本集團能夠及時掌握技術和行業發展的最新知識；(iv)使本集團能夠滿足最終客戶的生產和質量要求，並有更好的機會成為其他產品的合資格供應商。

就外發加工基本合同，於2022年、2023年及2024年相關期間之年度上限如下：

	截至12月31日止年度		
	2022年 百萬港元	2023年 百萬港元	2024年 百萬港元
外發加工	60	85	120

本公司於2022年外發加工的總收入為8,127,000港元。

有關外發加工基本合同項下擬進行的持續關連交易的詳情，請參閱本公司於2022年4月29日所發出的公告。

(5) 主框架協議－有關(a)銷售產品和材料；(b)購買產品和材料；及(c)分包服務

於2022年6月10日，本公司與成都京東方車載顯示技術有限公司（「成都汽車」，前稱成都京東方汽車電子有限公司）訂立有關(i)銷售產品和材料；(ii)購買產品和材料；及(iii)分包服務的主框架協議（「主框架協議」），據此，本集團同意與成都汽車進行銷售及購買產品和材料的交易，以及提供分包服務，自2022年6月10日起至2022年12月31日止。

成都汽車為本集團與京東方合營公司，目的是為了擴展和維持本集團在汽車顯示業務的領先地位。透過訂立主框架協議，本集團可靈活地在價格對本集團有利時從／向成都汽車購買及／或出售材料及／或產品，同時改善集團的工作流程各收入來源。

根據於2022年8月12日的公告，本集團透過年加與京東方訂立股權轉讓協議，年加同意收購且京東方同意出售成都汽車的股權。自2022年9月23日，成都汽車成為了本集團之全資控股公司而根據主框架協議下進行的交易，自2022年9月23日起，不再屬於持續關連交易。有關股權轉讓協議的更多資料，請參閱關連交易部份的收購成都汽車的餘下40%股權。

就主框架協議，於2022年之年度上限如下：

	截至2022年 12月31日止年度 百萬港元
銷售產品和材料	130
購買產品和材料	160
分包服務	20

本公司於2022年銷售產品和材料總收入為零港元。本公司於2022年購買產品和材料總年金額為90,055,000港元。本公司於2022年分包服務總收入為零港元。

有關主框架協議項下擬進行的持續關連交易的詳情，請參閱本公司於2022年6月10日所發出的公告。

(6) 主框架協議 – 採購及租賃設備和相關軟件；及提供建設和工程服務

於2022年7月22日，本公司與京東方集團訂立有關採購及租賃設備和相關軟件；及提供建設和工程服務的主框架協議（「主框架協議（設備、軟件、建設和工程服務）」），據此，本集團可不時(i)向京東方集團購買及／或租賃設備和相關軟件；並(ii)委託京東方集團提供建設和工程服務，自2022年7月22日起至2024年12月31日止。

多年來，京東方集團在生產設備以及提供建設和工程服務已積累了豐富的經驗，擁有技術知識和超過70,000多項專利。作為業內知名的市場領導者，並配備完善精簡的供應鏈和深厚的技術維護團隊，京東方集能夠(i)供應和／或租賃若干優質設備和相關軟體；及(ii)為本集團提供專業建設及工程服務以擴大其在中國的製造設施。

透過訂立主框架協議（設備、軟件、建設和工程服務），本集團可受益於（但非義務）從京東方集團採購和租賃設備和相關軟件以及得到建設和工程服務的靈活性。此外，它可以讓本集團在市場領先的設備和相關軟件供應商和服務提供者中獲得更具競爭力的報價，亦可促進本集團業務的營運和增長。

就主框架協議（設備、軟件、建設和工程服務），於2022年、2023年及2024年相關期間之年度上限如下：

	截至12月31日止年度		
	2022年 百萬港元	2023年 百萬港元	2024年 百萬港元
採購及租賃設備和相關軟件； 及提供建設和工程服務	110	110	50

本公司於2022年採購及租賃設備和相關軟件；及提供建設和工程服務總金額為43,788,000港元。

有關主框架協議（設備、軟件、建設和工程服務）項下擬進行的持續關連交易的詳情，請參閱本公司於2022年7月22日所發出的公告。

管治

根據上市規則第14A.55條，本公司獨立非執行董事已審閱上述持續關連交易，並確認該等持續關連交易已訂立：

- (i) 本集團一般及日常過程中；
- (ii) 按正常商業條款或更佳條款；及
- (iii) 根據規管該等交易之協議按公平合理之條款訂立，且符合本公司股東之整體利益。

根據上市規則第14A.56條，本公司董事會已委聘核數師根據香港會計師公會所頒佈之香港核證聘用準則第3000號（修訂）「歷史財務資料審計或審閱外的核證聘用」及實務說

董事會報告

明740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」，就本集團上述的持續關連交易提交報告。核數師已發出函件呈告並無注意到任何事情，可使彼等認為該等持續關連交易：

- i. 並未獲本公司董事會批准；
- ii. 該等交易（涉及提供商品或服務）在各重大方面沒有根據本集團的定價政策執行；
- iii. 在各重大方面沒有根據規管該等持續關連交易的相關協議訂立；及
- iv. 在截至2022年12月31日止財政年度內超逾有關上限金額。

(b) 關連交易

(1) 收購成都汽車的餘下40%股權

於2022年8月12日，年加與京東方集團訂立股權轉讓協議（「股權轉讓協議」）。根據股權轉讓協議，年加同意收購且京東方集團同意出售成都汽車之40%股權，現金代價為人民幣230,000,000元。

本公司管理層預期，基於量產項目的訂單情況，本集團的收入將繼續增長。本集團已獲得主要汽車製造商的量產項目，並與包括主要汽車製造商及新型電動汽車製造商在內的戰略合作夥伴建立牢固關係。鑑於上文所述TFT及觸控屏顯示業務的前景，本公司管理層相信，透過成立成都汽車，於中國成都擴充TFT及觸控屏顯示模組製造設施，可讓本集團把握未來商機，並進一步擴大其市場份額。

收購事項完成後，成都汽車將成為本公司的全資子公司，有效提升管理效率，促進業務快速增長。

股權轉讓協議所載所有配售事項的先決條件已獲達成，而配售事項已於2022年9月完成，自此，成都汽車已成為本集團的全資附屬子公司。

有關收購成都汽車的餘下40%股權的詳情，請參閱本公司於2022年8月12日所發出的公告。

(2) 根據特別授權認購新股份之關連交易

於2022年9月1日，本公司與瑞士信貸（香港）有限公司（「配售代理」）訂立配售協議（「配售協議」），據此，本公司同意配發及發行而配售代理同意，作為本公司之配售代理，基於最大努力促使不少於六名認購人（本身及其最終實益擁有人將為與本公司及其關連人士以外的獨立第三方）按每股配售股份15.20港元的配售價（「配售價」）認購33,300,000股股份（「配售股份」），總現金對價為506,160,000港元。於同日期，本公司與京東方（香港）訂立股東認購協議（「股東認購協議」），據此，本公司有條件同意配發及發行，而京東方（香港）有條件同意按每股認購股份15.20港元的認購價（與配售價一致）認購19,730,000股認購股份，總現金對價為299,896,000港元。

股東認購協議已於2022年10月14日舉行之本公司股東特別大會所獲批准。協議所載所有配售事項的先決條件已獲達成，而配售事項已於2022年10月21日完成。

本公司管理層預期，基於量產項目的訂單情況，本集團的收益將繼續增長。本集團已獲得主要汽車製造商的量產項目，並與包括主要汽車製造商及新型電動汽車製造商在內的戰略合作夥伴建立牢固關係。鑒於TFT及觸控屏顯示業務的前景，進行配售事項及股東認購事項旨在鞏固本集團的財務狀況及向本集團提供營運資金，以擴展於中國成都及河源的TFT及觸控屏顯示模組生產業務。本公司的股東權益基礎將進一步擴大，支持本公司的健康及可持續發展。股東認購顯示京東方對本公司長遠業務及前景充滿信心，將繼續供應TFT面板及提供技術支持，使本集團業務在激烈競爭下得以擴展。

有關配售及股東認購的更多資料，請參閱董事會報告中買賣或贖回本公司之上市證券的部份，以及本公司於2022年9月1日所發出的公告。

(c) 其他關連人士交易

除上述披露外，本集團於年內訂立的關連人士交易(i)不構成上市規則項下的關連交易或持續關連交易或(ii)符合關連或持續關連易之定義，惟獲豁免遵守上市規則第14A章項下任何有關申報、年度檢討、公告及獨立股東批准之規定，載於財務報表附註33內。

本公司已遵守上市規則第14A章有關本集團截至2022年12月31日止年度所訂持續關連交易及關連交易之披露規定。

股票掛鈎協議

除上文提及「股份計劃和董事及行政總裁購入股份或債券之權利」一節所披露外，於本年度內或本年度終結時，本公司概無訂立將會或可導致本公司發行股份的股票掛鈎協議，或要求本公司訂立任何協議將會或可導致本公司發行股份的股票掛鈎協議仍具效力。

管理合約

於本年度內概無訂立或存在與本公司全部或任何重大部份的業務之管理及與行政事宜有關的合約。

獲准許彌償條文

本公司細則規定，董事均可從本公司資產獲得彌償，以補償履行職務時因進行或未進行任何行為而招致的任何訴訟、成本、費用、損失、損害及支出。

本公司已於年內安排董事及高級管理人員責任保險，以防對董事及高級管理人員可能發生的任何法律訴訟。

優先購買權

本公司之公司細則及百慕達法律均無優先購買權條款。

銀行貸款

於2022年12月31日，本集團有銀行貸款667,000,000港元及於2021年年底本集團並無任何銀行貸款。

利息資本化

本集團年內並無任何撥充之資本利息。

物業

本集團擁有物業之詳情載於本年報第156頁。

五年概要

本集團最近五個財政年度之綜合業績及資產與負債概要載於本年報第155頁。

董事會報告

充足公眾持股量

於回顧年間，根據公開資料及據本公司董事所知，本公司已按上市規則維持規定的公眾持股量。

主要客戶及供應商

截至2022年12月31日止年度，本集團五大客戶佔本集團總收益55.4%，而本集團最大客戶則佔本集團總收益24.1%。此外，截至2022年12月31日止年度，本集團五大供應商佔本集團總採購額73.7%，而本集團最大供應商則佔本集團總採購額41.5%。本集團最大供應商為本公司主要股東之關聯公司。

除上文所披露者外，於本年度內，概無董事或本公司之任何股東（據董事所知持有本公司股本5%以上）於此等主要客戶及供應商擁有權益。

根據上市規則第13.51(B)(1)條更新董事資料

張淑軍女士已退任本公司非執行董事，自2022年1月20日起生效。

張建強先生（「張先生」）已獲委任為本公司非執行董事，自2022年1月20日起生效，及於2023年辭世。

孟超先生（「孟先生」）已獲委任為本公司非執行董事，自2023年2月17日起生效。

高文寶先生（「高先生」）、蘇寧先生（「蘇先生」）、邵喜斌先生（「邵先生」）、金浩先生（「金先生」）和張先生之服務任期於2022年4月27日到期。因此，自2022年4月28日起，高先生重新委任為執行董事、董事會主席、本公司提名委員會主席及薪酬委員會委員；蘇先生重新委任為執行董事、行政總裁及本公司提名委員會委員；及邵先生、金先生及張先生重新委任為非執行董事。

高先生現為京東方集團總裁、後台（業務支援體系）BOEU校長、和京東方顯示器件及物聯網創新業務中台成都車載顯示技術項目組總指揮、京東方顯示器件及物聯網創新業務前台負責人及中台製造中台OLED製造中心B11中心長。

蘇先生現為京東方顯示器件及物聯網創新業務前台車載SBU總經理和中台成都車載顯示技術項目組執行總指揮。

邵先生現為京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台首席新產品官、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台LCD產品開發中心中心長、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台技術與產品中台終端產品與技術協調組副組長。

金先生現為京東方顯示器件及物聯網創新業務中台計劃與運營中台副負責人、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台計劃與運營中台產銷運營中心中心長、京東方顯示器件及物聯網創新業務前台顯示事業數字化變革管理辦公室組長、京東方顯示器件及物聯網創新業務中台深圳業務執行組組長。

孟先生現為京東方後台（業務支援體系）CFO組織顯示器件及物聯網創新業務財務運營管理中心中心長，後台（業務支援體系）CFO組織預算中心中心長。

高穎欣女士於2021年5月獲委任為青島創新奇智科技集團股份有限公司之獨立非執行董事，該公司於2022年1月在聯交所主板上市。

朱賀華先生於2022年9月獲委任為聯交所創業板上市公司加冕科技有限公司之獨立非執行董事。

買賣或贖回本公司之上市證券

A. 位於中國河源的現有生產設施已得到充分使用。為把握即將到來的商機及進一步擴大其於車用顯示行業的市場份額，本集團已設立項目於中國成都設立其新的TFT及觸控面板顯示模組生產設施，因此本公司於2022年通過配售和股東認購為項目籌集資金。配售和股東認購分別於2022年9月9日及2022年10月21日完成。

本公司向28名獨立第三方配售33,300,000股新普通股的所得款項淨額（扣除本公司就配售應付的佣金及開支後）約為499,800,000港元（相當於每股配售股份的配售價淨額約為15.01港元），乃根據每股配售股份15.20港元的配售價計算。

本公司控股股東及主要股東京東方科技（香港）有限公司認購19,730,000股新普通股的所得款項淨額（扣除本公司就股東認購應付的開支後）約為299,000,000港元（相當於每股認購股份淨認購價約15.15港元），乃根據每股認購股份15.20港元計算的認購價計算。

配售事項及股東認購事項之所得款項淨額合共為798,800,000港元。該等所得款項淨額擬按與本公司分別日期為2022年9月1日及2022年9月28日的公告及通函所披露的一致方式使用。

B. 於2022年12月31日年度內，本公司股份獎勵計劃（已於2020年8月28日採納）（「股份獎勵計劃」）受託人沒有於香港聯合交易所有限公司購入任何本公司股份。根據股份獎勵計劃購買本公司股份總累計數為12,373,000股（佔本公司已發行股本的1.56%）。

於2022年12月31日年度內，根據股份獎勵計劃，合共3,000,000股獎勵股份（佔本公司已發行股本的0.38%）授予選定參與者，其中於2022年6月15日向5名董事和其他本集團僱員授予2,500,000股獎勵股份（佔本公司已發行股份之0.32%）和於2022年12月21日向其他本集團僱員授予500,000股獎勵股份（佔本公司於已發行股份之0.06%）。

除此以外，於截至2022年12月31日止年度內，本公司或其任何附屬公司概無買賣或贖回本公司之上市證券。

財政年度後，於2023年3月22日，董事會根據股份獎勵計劃向若干選定參與者（其中2名董事和若干本集團僱員）授予合共662,000股獎勵股份（佔本公司已發行股份之0.08%）。按本公司2023年3月22日已發行總股本791,575,204股計算。

競爭利益

概無董事於任何直接或間接競爭或可能競爭的業務中擁有根據上市規則第8.10條須予披露的本集團業務的權益。

獨立性之確認

本公司已根據上市規則第3.13條收到各獨立非執行董事就其獨立性作出之每年確認。本公司認為所有獨立非執行董事均屬獨立人士。

董事會報告

核數師

畢馬威會計師事務所即將退任，並願膺選連任。本公司將於即將舉行的股東週年大會上提呈一項有關重選畢馬威會計師事務所為本公司核數師的決議案。

承董事會命

高文竇

主席

香港，2023年3月21日

獨立核數師報告



就致京東方精電有限公司股東的獨立核數師報告
(於百慕達成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第95至154頁的京東方精電有限公司(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2022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表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註,包括主要會計政策概要。

我們認為,該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於2022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》(以下簡稱「守則」)以及與我們對百慕達綜合財務報表的審計相關的道德要求,我們獨立於貴集團,並已履行這些道德要求以及守則中的其他專業道德責任。我們相信,我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

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

獨立核數師報告

收入確認的時間點

請參閱綜合財務報表附註4及第2(u)項的會計政策

關鍵審計事項

貴集團銷售液晶顯示屏的收入在 貴集團將商品的控制權轉移給客戶時確認。

貴集團與客戶（主要為汽車生產商）簽訂的銷售合同存在各種與貨物驗收有關的交易條款。這些條款可能影響相關銷售收入的確認時間點。 貴集團將評估各銷售合同的交易條款，以此確定恰當的收入確認時間點。

鑒於年末簽訂的銷售交易的交貨時間以及向客戶提供的各種交易條款，可能存在相關交易收入無法在恰當的財務期間內確認的風險。

由於收入是 貴集團其中一項關鍵績效指標且可能會被偽造以達成指標或預期，同時由於向客戶提供的各種交易條款增加了收入確認出現錯誤的風險，我們將收入確認的時間點界定為關鍵審計事項。

我們的審計如何處理該事項

我們就收入確認的時間點的審計程序包括以下程序：

- 瞭解並評估 貴集團有關收入確認的關鍵內部控制的設計、實施及運行有效性；
- 審閱關鍵客戶合同以識別與貨物驗收有關的條款和條件，並參照現行的會計準則要求評估 貴集團確認收入的時間點；
- 以抽樣為基礎，將會計年度結束日前後記錄的具體交易收入與相關的銷售發票、交付檔以及客戶的貨物驗收確認書進行比較，以此確定相關收入是否已在恰當的財務期間內確認；以及
- 基於特定的風險標準檢查與收入有關的會計分錄的相關支持性文件。

存貨估值

請參閱綜合財務報表附註19及第2(m)項的會計政策

關鍵審計事項

於2022年12月31日，貴集團存在數額較大的存貨，包括與液晶體顯示屏和相關產品有關的原材料、半製成品和製成品。

存貨按照成本與可變現淨值孰低計價。

貴集團根據客戶訂單和需求預測來維持庫存水準。但客戶需求的變化及其隨之引起的報告期末存貨過多，可能會導致出現存貨可變現淨值低於其成本的風險。此外，貴集團的大部分產品都是針對特定客戶的需求而生產的。因此，如果客戶遇到財務困難或貴集團生產和持有的存貨出現需求問題，則貴集團可能難以出售或以低於成本的價格賣出。

管理層在綜合考慮存貨賬齡和其他相關因素後，在每個報告日評估所需的存貨減記和準備金額。該類評估涉及管理層於每個報告日在確定無法收回存貨金額時作出重要的判斷和估計。

由於存貨對綜合財務報表至關重要，同時鑒於在確定存貨的減記或準備金額時需要管理層作出重要的判斷，我們將存貨計價確定為關鍵審計事項。

我們的審計如何處理該事項

我們就存貨估值的審計程序包括以下程序：

- 瞭解並評估貴集團有關存貨減記評估程式的關鍵內部控制（包括貴集團對呆滯存貨的監控控制）的設計及實施；
- 參照現行會計準則的要求評價貴集團的存貨減記政策；
- 根據貴集團存貨減記政策中的百分比和其他參數重新計算存貨減記，評估報告日存貨減記是否按照與貴集團存貨減記政策一致的基礎計算；
- 通過抽樣對比購貨發票和其他相關檔資料，評估存貨賬齡報告中存貨專案的分類情況；
- 在報告日抽樣選取原材料及在製品項目，並在報告日之後比較它們的使用情況；
- 向生產部門的高級成員詢問生產計劃是否有任何預期的變化，可能表示需要減記存貨；
- 在抽樣的基礎上，通過比較這些存貨項目在報告日之後的銷售價格與其賬面價值，評估它們是否在報告日以成本和可變現淨值較低者列示；和
- 在當前會計年度審查上一會計年度末記錄的減記或轉回情況，以此評估管理層以往計算的減記是否準確。

獨立核數師報告

應收賬款的預期信貸虧損準備

請參閱綜合財務報表附註20和附註30(a)及第2(l)項和第2(o)項的會計政策

關鍵審計事項

於2022年12月31日，貴集團存在數額較大的應收賬款，其中大部分來自個別客戶。

貴集團擁有廣泛的客戶群體，這些客戶具備不同的特性並受到自身特定風險的影響。因此，貴集團的部分應收賬款存在可能無法收回的風險。

管理層已實施內部控制來監控信貸控制、應收賬款的收回和逾期款項的跟進。

管理層按照每類應收賬款的預期虧損率，計算在每個報告日的預期信貸虧損準備金額，該金額相等根據每組擁有共同信用風險特徵的應收賬款估計預期虧損率。預期虧損率的考慮包括應收賬款的賬齡、不同風險特徵的貴集團客戶的還款紀錄、當前市場環境和前瞻性的資料。該類評估涉及管理層作出重要的判斷和估計。

由於應收賬款對綜合財務報表至關重要，同時鑒於在確定預期信貸虧損準備時需要管理層作出重要的判斷，我們將應收賬款的預期信貸虧損確定為關鍵審計事項。

我們的審計如何處理該事項

我們就應收賬款的預期信貸虧損的審計程序包括以下程序：

- 瞭解並評估 貴集團有關信貸控制和估計預期信貸虧損的關鍵內部控制的設計及實施；
- 參考現行會計準則的規定評估 貴集團估計信貸虧損準備的政策；
- 瞭解 貴集團所應用的預期信貸虧損模式的關鍵數據和假設，包括依據信貸風險分類應收賬款的基礎、歷史違約率和管理層的預期虧損率的假設；
- 通過檢測管理層用以得出有關估計的資料（包括測試歷史違約數據的準確性以及前瞻性資料評估歷史虧損率是否按當前經濟狀況進行適當調整）以評估 貴集團預期虧損準備估計的合理性；
- 根據 貴集團的信貸虧損準備政策，重新計算於2022年12月31日的虧損準備；及
- 通過抽樣對比貨物送貨單、銷售發票和其他相關文件，評估應收賬款賬齡報告中的項目是否被歸類於適當的賬齡框架。

綜合財務報表及其核數師報告以外的信息

董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的全部信息，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信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息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，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

審計委員會協助董事履行監督 貴集團的財務報告過程的責任。

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，並出具包括我們意見的核數師報告。我們是按照百慕達1981年《公司法案》第90條的規定，僅向整體股東報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，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。

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

(續)

- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便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。

我們與審計委員會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。

我們還向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是徐建邦。

畢馬威會計師事務所

執業會計師
香港中環
遮打道十號
太子大廈八樓

2023年3月21日

綜合損益表

截至2022年12月31日止年度
(以港元計)

	附註	2022年 千元	2021年 千元
收益	4	10,722,361	7,737,943
其他營運收入，淨額	5	143,494	62,389
製成品及半製成品存貨之變動		385,540	249,937
原材料及耗用品		(9,290,616)	(6,587,154)
員工成本		(680,018)	(593,824)
折舊	13	(165,770)	(159,734)
其他營運費用	6(c)	(444,527)	(359,473)
經營溢利		670,464	350,084
融資成本	6(a)	(12,361)	(915)
佔聯營公司虧損		(456)	(490)
除稅前溢利	6	657,647	348,679
所得稅	7(a)	(98,077)	(38,960)
本年溢利		559,570	309,719
應佔溢利：			
本公司股東		582,451	327,798
非控股權益		(22,881)	(18,079)
		559,570	309,719
本公司股東應佔溢利之每股盈利 (港仙)	11		
基本		78.4仙	45.1仙
攤薄		77.8仙	44.8仙

第101至154頁各項附註為本財務報表之一部份。本公司本年溢利中應付公司股東股息詳情刊載於附註29(b)。

綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度
(以港元計)

	附註	2022年 千元	2021年 千元
本年溢利		559,570	309,719
本年其他全面收益 (除稅後及重整類別之調整) :	10		
隨後可能重新分類至損益表之項目 :			
— 海外貨幣換算調整：匯兌儲備之變動淨額		(235,277)	24,181
本年全面收益總額		324,293	333,900
應佔：			
本公司股東		361,030	333,397
非控股權益		(36,737)	503
		324,293	333,900

第101至154頁各項附註為本財務報表之一部份。

綜合財務狀況表

於2022年12月31日
(以港元計)

		2022年	2021年
	附註	千元	千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	1,490,300	583,434
聯營公司權益	16	7,922	-
無形資產	14	22,173	38,457
商譽	17	-	11,487
其他金融資產	18	42,588	40,614
非流動訂金及預付款	20	98,265	15,332
遞延稅項資產	25(b)	11,286	654
		1,672,534	689,978
流動資產			
存貨	19	1,568,001	832,617
客戶及其他應收款項， 按金及預付款及 其他合約成本	20	2,157,832	1,744,344
其他金融資產	18	65	4,367
可收回稅項	25(a)	4,122	4,740
存放期3個月以上之 定期存款	21	61,723	-
現金及現金等價物	21	2,818,823	2,267,118
		6,610,566	4,853,186
流動負債			
應付賬款及 其他應付款項	22	3,389,694	2,135,804
租賃負債	24	7,392	11,513
應付稅項	25(a)	65,324	17,476
銀行貸款	23	636,288	-
遞延收益	26	4,427	3,260
		4,103,125	2,168,053

		2022年	2021年
	附註	千元	千元
流動資產淨額		2,507,441	2,685,133
資產總額減流動負債		4,179,975	3,375,111
非流動負債			
租賃負債	24	4,402	11,042
遞延稅項負債	25(b)	9,977	13,165
遞延收益	26	18,911	5,279
銀行貸款	23	30,912	-
		64,202	29,486
資產淨值		4,115,773	3,345,625
股本及儲備			
股本	29(c)	197,853	184,039
儲備		3,866,845	2,848,385
本公司股東應佔權益		4,064,698	3,032,424
非控股權益		51,075	313,201
權益總額		4,115,773	3,345,625

上述賬項由董事會於2023年3月21日批准及授權發佈。

高文寶
董事

高穎欣
董事

第101至154頁各項附註為本財務報表之一部份。

綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度
(以港元計)

	本公司股東應佔權益總額										
	股本	股份溢價	根據股份 獎勵計劃持 有的股份	匯兌儲備	資本儲備	其他儲備	繳入盈餘	保留溢利	總額	非控股權益	權益總額
	(附註29(c))	(附註29(d)(i))	(附註29(d)(v))	(附註29(d)(iii))	(附註29(d)(iv))	(附註29(d)(vi))	(附註29(d)(ii))				
附註	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元
於2021年1月1日結餘	183,794	1,307,585	(16,932)	51,900	2,060	21,501	720,191	439,837	2,709,936	57,218	2,767,154
於2021年之權益變動：											
本年溢利/(虧損)	-	-	-	-	-	-	-	327,798	327,798	(18,079)	309,719
其他全面收益	10	-	-	5,599	-	-	-	-	5,599	18,582	24,181
全面收益總額	-	-	-	5,599	-	-	-	327,798	333,397	503	333,900
轉入盈餘公積	-	-	-	-	-	52,593	-	(52,593)	-	-	-
去年獲准之末期股息	29(b)(ii)	-	-	-	-	-	-	(36,302)	(36,302)	-	(36,302)
受託人根據股份獎勵											
計劃購入股份			(23,183)	-	-	-	-	-	(23,183)	-	(23,183)
行使購股權時發行的股份	29(c)(ii)	245	2,261	-	(546)	-	-	-	1,960	-	1,960
根據股份獎勵計劃歸屬的股份		-	-	6,506	-	(8,088)	-	1,582	-	-	-
以權益結算之股份交易	6(b)	-	-	-	-	14,789	-	-	14,789	-	14,789
非控股權益出資		-	-	-	-	35,377	-	-	35,377	244,623	280,000
收購擁有非控股權益的 附屬公司		-	-	-	-	-	-	-	-	7,307	7,307
收購非控股權益(並無控制權 變動)		-	-	-	-	-	(3,550)	-	(3,550)	3,550	-
		245	2,261	(16,677)	-	6,155	84,420	-	(87,313)	(10,909)	255,480
於2021年12月31日結餘		184,039	1,309,846	(33,609)	57,499	8,215	105,921	720,191	680,322	3,032,424	3,345,625

第101至154頁各項附註為本財務報表之一部份。

綜合權益變動表(續)

截至2022年12月31日止年度
(以港元計)

附註	本公司股東應佔權益總額										
	股本	股份溢價	根據股份 獎勵計劃持 有的股份	匯兌儲備	資本儲備	其他儲備	繳入盈餘	保留溢利	總額	非控股權益	權益總額
	(附註29(c))	(附註29(d)(i))	(附註29(d)(v))	(附註29(d)(iii))	(附註29(d)(iv))	(附註29(d)(vi))	(附註29(d)(ii))				
	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元
於2022年1月1日結餘	184,039	1,309,846	(33,609)	57,499	8,215	105,921	720,191	680,322	3,032,424	313,201	3,345,625
於2022年之權益變動：											
本年溢利/(虧損)	-	-	-	-	-	-	-	582,451	582,451	(22,881)	559,570
其他全面收益 10	-	-	-	(221,421)	-	-	-	-	(221,421)	(13,856)	(235,277)
全面收益總額	-	-	-	(221,421)	-	-	-	582,451	361,030	(36,737)	324,293
去年獲准之末期股息 29(b)(ii)	-	-	-	-	-	-	(109,284)	-	(109,284)	-	(109,284)
配售及股東認購新股 29(c)(iii)	13,258	792,798	-	-	-	-	-	-	806,056	-	806,056
配售及股東認購開支 資本化	-	(6,395)	-	-	-	-	-	-	(6,395)	-	(6,395)
行使購股權時發行的股份 29(c)(ii)	556	5,215	-	-	(1,321)	-	-	-	4,450	-	4,450
根據股份獎勵計劃歸屬的 股份	-	-	9,774	-	(17,446)	-	-	7,672	-	-	-
以權益結算之股份交易 6(b)	-	-	-	-	22,590	-	-	-	22,590	-	22,590
出售附屬公司 32	-	-	-	-	-	(31,827)	-	31,827	-	(4,529)	(4,529)
收購非控股權益 (並無控制權變動)	-	-	-	-	-	(46,173)	-	-	(46,173)	(220,860)	(267,033)
	13,814	791,618	9,774	-	3,823	(78,000)	(109,284)	39,499	671,244	(225,389)	445,855
於2022年12月31日結餘	197,853	2,101,464	(23,835)	(163,922)	12,038	27,921	610,907	1,302,272	4,064,698	51,075	4,115,773

第101至154頁各項附註為本財務報表之一部份。

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度
(以港元計)

	附註	2022年 千元	2021年 千元
經營業務			
來自經營之現金	21(b)	833,660	674,934
(已繳付) / 已退回稅款			
– 已繳付之香港利得稅		(11,614)	–
– 已繳付之中華人民共和國 (「中國」) 所得稅		(33,452)	(10,378)
– (已繳付) / 已退回之香港 及中國以外之 司法權區稅項		(14,598)	206
來自經營業務之淨現金		773,996	664,762
投資活動			
出售物業、廠房及設備所得 款項		3,243	946
贖回存款證所得款項		3,124	3,106
存放期3個月以上到期之銀行 定期存款款項(增加) / 減少		(61,723)	7,753
購買物業、廠房及設備款項		(1,176,262)	(246,759)
購買無形資產款項		(4,394)	(7,039)
購買其他金融資產的款項		(1,710)	(44,364)
企業合併收購附屬公司產生的 現金流入淨額	28	–	3,722
出售附屬公司產生的現金流出 淨額	32	(14,822)	–
與購買物業、廠房及設備相關 的已收取政府補貼款項		33,324	2,495
已收利息		49,527	25,668

	附註	2022年 千元	2021年 千元
用作投資活動之淨現金		(1,169,693)	(254,472)
融資活動			
已付租賃租金的資本要素	21(c)	(11,140)	(11,425)
已付租賃租金的利息要素	21(c)	(669)	(915)
根據股份獎勵計劃購買股份之 支出		–	(23,183)
配售及股東認購新股	29(c)(iii)	799,661	–
銀行貸款所得款項	21(c)	776,700	–
償還銀行貸款	21(c)	(83,023)	–
非控股權益注資		–	280,000
在不改變控制權的情況下收購 非控股權益	15(b)	(267,033)	–
根據購股權計劃發行的股份之 收入	29(c)(ii)	4,450	1,960
已付利息		(11,692)	–
已付股息		(109,284)	(36,302)
用作融資活動之淨現金		1,097,970	210,135
現金及現金等價物之淨增加		702,273	620,425
於1月1日之現金及現金等價物		2,267,118	1,627,531
外幣匯率變動之影響		(150,568)	19,162
於12月31日之現金及現金等價 物	21(a)	2,818,823	2,267,118

第101至154頁各項附註為本財務報表之一部份。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

1. 一般事項

本公司根據百慕達一九八一年公司法在百慕達註冊成立為獲豁免有限公司。本公司為一間上市有限公司，其股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。董事認為本集團之最終控股人士為於中國註冊成立的京東方科技集團股份有限公司。本公司註冊辦事處及主要營業地點之地址分別為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda及香港九龍觀塘成業街7號寧晉中心35樓A至F室。

本公司之主要業務為投資控股。本集團主要從事汽車及工業顯示屏業務，具備單色顯示製造產能及TFT模組裝配產能。

2. 主要會計政策

(a) 遵例聲明

本財務報表是按照香港會計師公會頒佈之所有適用香港財務報告準則（「香港財務報告準則」），該統稱包括所有適用的單獨的香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋及香港公司條例所適用的披露規定。此外，本財務報表亦已遵照香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）中適用的披露規定。本集團所採用之主要會計政策撮要載列如下。

香港會計師公會頒佈了多項修訂之香港財務報告準則，於本集團之當前會計期間首次生效或可供提早採納。本集團首度採用該等與本集團有關之會計政策發展而導致當前的會計期間之調整已在本財務報表反映，有關資料詳列於附註2(c)。

(b) 財務報表之編製基準

截至2022年12月31日止年度之綜合財務報表包括本公司及其附屬公司，及本集團之聯營公司權益。

除股權投資按附註2(h)中的公允價值列賬外，編製財務報表所採用之計算基準為歷史成本法。

編製此等符合香港財務報告準則之財務報表需要管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響政策之應用及所申報之資產、負債、收入及開支等數額。該等估計及有關假設乃根據過往經驗及管理層相信於該等情況下乃屬合理之各項其他因素為基準而作出，所得結果構成管理層就目前未能從其他來源而得出的資產及負債之賬面值所作出估計之基準。實際結果或會有別於該等估計。

本集團持續就所作估計及相關假設作出評估。會計估計之變動如僅影響當期，則有關會計估計變動將於當期確認。如該項會計估計變動影響當期及以後期間，則有關會計估計變動將於當期及以後期間確認。

管理層於應用對於財務報表有重大影響之香港財務報告準則及主要不明朗估計來源資料的判斷見附註3之討論。

(c) 會計政策變動

香港會計師公會已頒佈多項經修訂之香港財務報告準則，此等準則於本集團本會計期間開始生效：

- 香港會計準則第16號修訂，物業、廠戶及設備 – 擬定用途之所得款項
- 香港會計準則第37號修訂，虧損性合約 – 履行合約的成本

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

2. 主要會計政策 (續)

(c) 會計政策變動 (續)

該等發展並無對本集團當期或以往期間之業績及財務狀況產生重大影響。本集團並無採納任何於本會計期間尚未生效之任何新準則或詮釋。

(d) 附屬公司、受控制結構性實體及非控股權益

附屬公司 (包括結構性實體) 為受本集團控制之企業。當本集團透過參與該實體而承擔可變回報之風險或有權享有可變回報，且有能力透過其對該實體的權力影響該等回報時，則本集團即控制該實體。評估本集團是否擁有控制權時，僅實質性權力 (由本集團及其他方持有) 會被考慮。

結構性實體指設立以便投票權或類似權利並非決定控制該實體人士的主要因素 (如何時任何投票權僅與行政任務有關) 且相關業務以合約安排方式指導的實體。

於受控制附屬公司之投資會自控制開始日期起合併入綜合財務報表內，直至控制結束日期為止。集團內公司間之結餘及交易和因此而產生之任何未變現盈利於編製綜合財務報表時悉數抵銷。倘並無出現減值跡象，集團內公司間之交易所產生之未變現虧損則按照未變現收益之相同方式抵銷。

非控股權益指並非由本公司直接或間接應佔一間附屬公司之股本權益，就此而言，本集團並未與該等股本權益持有人協定任何額外條款，致使本集團整體須就符合財務負債定義之股本權益承擔合約責任。就各業務合併而言，本集團可選擇以公允價值或按於附屬公司之可識別資產中應佔份額，以計量非控股權益。

非控股權益列示於綜合財務狀況表之權益項下，區別於本公司之股東權益。非控股權益所佔本集團業績作為當期溢利或虧損與全面收益總額在非控股權益持有人與本公司股東之間分配之結果，於綜合損益表及綜合損益及全面收益表中列示。

當本集團於附屬公司的權益變動而不對控制權有所改變時，則按權益交易方式入賬，即只調整在綜合權益內之控股及非控股股東權益的金額以反映其相關權益的變動，但不調整商譽及確認損益。

當本集團失去一附屬公司之控制權，將按出售該附屬公司之所有權益入賬，而所產生的盈虧確認為損益。任何在喪失控制權日仍保留該前度附屬公司之權益按公允價值確認，而此金額被視為初始確認為金融資產的公允價值 (見附註2(h))，或 (如適用) 按成本初始確認為聯營公司或合營企業投資。

在本公司之財務狀況表內，於附屬公司之投資按成本值減去任何減值虧損 (見附註2(l)(iii)) 列賬。

(e) 聯營公司

聯營公司指本集團或本公司對其有重大影響力，但並非控制或共同控制其管理決定，包括參與財務及營運政策決定。

於聯營公司之投資乃根據權益法在綜合財務報表中入賬。根據權益法，投資初步按成本入賬，並按本集團應佔聯營公司於收購當日可識別資產淨額之公允價值較投資成本之超出部份 (如有) 作出調整。此後，該投資因應本集團於聯營公司收購後所佔之資產淨額份額之變動及與投資有關之任何減值虧損作出調整 (見附註2(l)(iii))。收購當日起出成本之任何部份、本集團於年內應佔之聯營公司收購後之稅後業績以及任何減值虧損於綜合損益表確認，而本集團應佔聯營公司收購後之稅後其他全面收益乃於綜合損益及其他全面收益表內確認。

2. 主要會計政策 (續)

(e) 聯營公司 (續)

倘本集團應佔之虧損超過其於聯營公司之權益，則本集團之權益會撇減至零及不再確認進一步虧損，惟本集團產生法律或推定責任或代表被投資公司作出付款則除外。就此而言，本集團之權益為根據權益法計算之投資賬面值，連同實質上構成本集團於聯營公司之淨投資一部分之任何其他長期權益（在將預期信貸虧損模型應用於有關其他長期權益之後（如適用））（見附註2(l)(i)）。

本集團與聯營公司進行交易產生之任何未變現溢利及虧損，均以本集團於有關聯營公司之權益為限進行撇銷，惟倘未變現虧損顯示所轉讓資產出現減值之證據，在該情況下，有關虧損即時在損益確認。

如果本集團對聯營公司不再有重大影響，應視同處置於聯營公司所佔之所有權益，並把所得收益或虧損於損益確認。

(f) 企業合併

當控制權轉移至本集團時，本集團採用收購法對業務合併進行會計處理（見附註2(d)）。收購中轉讓的對價一般以公允價值計量，所收購的可辨認淨資產也是如此。產生的任何商譽每年都會進行減值測試（見附註2(l)(iii)）。議價購買的任何收益立即計入損益。交易成本在發生時計入費用，除非與發行債務或股本證券有關（見附註2(h)）。

轉讓的代價不包括與解決原有關係有關的金額。該等金額一般於損益確認。

(g) 商譽

商譽代表超額

(i) 轉讓對價的公允價值、被收購方的任何非控制性權益的金額以及本集團先前持有的被收購方股權的公允價值的總和；超過

(ii) 在購買日計量的被購買方可辨認資產和負債的公允價值淨額。

當(ii)大於(i)時，該超出部分立即在損益中確認為低價購買的收益。

商譽按成本減累計減值虧損列賬。企業合併產生的商譽分配給預計可從合併協同效應中受益的每個現金產生單位或現金產生單位組，並每年進行減值測試（見附註2(l)(iii)）。

於年內出售現金產生單位時，購買商譽的任何應佔金額計入出售損益。

(h) 其他債券及股本證券投資

本集團之債券及股本證券投資（除附屬公司及聯營公司投資外）準則如下。

本集團在承諾購入或出售投資當日確認或終止確認債務及股本證券投資。投資初步按公允值加直接應佔交易成本列報，惟透過損益按公允值計量（「透過損益按公允值計量」）之投資除外，該等投資之交易成本直接於損益內確認。有關本集團釐定金融工具的公允價值的方式於附註30(e)中闡明。該等投資其後根據其分類，以下列方式處理。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

2. 主要會計政策 (續)

(h) 其他債券及股本證券投資 (續)

(i) 於股本投資以外的投資

本集團持有的非股本投資歸入為按攤銷成本，倘持有投資的目的為收取合約現金流量，即純粹為支付本金及利息。投資所得利息收入乃使用實際利率法計算（見附註2(u)(ii)）。

(ii) 股本投資

於股本證券的投資分類為按公允價值計入損益，除非股本投資並非持作買賣用途，且於初次確認投資時，本集團選擇指定投資為按公允價值計入其他全面收益（不可轉回），以致公允價值的後續變動於其他全面收益確認。有關選擇乃按工具個別作出，惟僅當發行人認為投資符合權益定義時方可作出。於作出有關選擇後，於其他全面收益累計的金額繼續保留於公允價值儲備（不可轉回），直至投資被出售為止。出售時，於公允價值儲備（不可轉回）累計的金額轉撥至保留盈利，而非透過損益賬劃轉。來自股本證券（不論分類為按公允價值計入損益或按公允價值計入其他全面收益）投資的股息，均於損益中確認為其他收入。

(i) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備項目按成本值減累計折舊及減值虧損入賬（見附註2(l)(iii)）。

退廢或出售物業、廠房及設備項目所產生之盈虧以出售所得淨額與資產之賬面值之間的差額釐定，並於退廢或出售當日在損益中確認。

物業、廠房及設備項目之折舊採用以下之估計可使用年期按直線法將成本值分攤：

— 因本集團並非物業權益的註冊擁有人的永久產權或租賃物業租賃而產生的使用權資產按未到期的租賃期折舊	
— 土地及樓宇權益	40年
— 廠房及機器	2至10年
— 工具及設備	2至8年
— 其他	2至5年

倘某物業、廠房及設備項目之部份有不同可使用年期，該項目之成本須於各部份按合理基準釐定，而各部份須分別計提折舊。資產之可使用年限及其剩餘價值（如有），須每年檢討。

(j) 無形資產（商譽除外）

本集團購入的其他無形資產按成本減累計攤銷（如估計可使用年期屬有限）及減值虧損（見附註2(l)(iii)）列賬。

可使用年期有限的無形資產攤銷於資產的估計可使用年期內以直線法自損益扣除。以下有既定可用期限的無形資產由可供使用當日起，在預計可用期限內攤銷：

— 技術知識	7年
— 電腦軟件	5 - 10年

攤銷期間及方法均於每年進行審閱。

2. 主要會計政策 (續)

(j) 無形資產 (商譽除外) (續)

本集團不會攤銷可用期限未定的無形資產，並會每年審閱關於無形資產可用期限未定的任何結論，以釐定有關事項和情況是否繼續支援該資產可用期限未定的評估結論。如否的話，由未定轉為有既定可用期限的評估變動會自變動日期起，根據上文所載有既定期限的無形資產的攤銷政策提早入賬。

(k) 租賃資產

訂立合約時，本集團評估合約是否為租賃或包含租賃。倘合約賦予權利於一段時間內控制已識別資產之用途以換取代價，則該合約為租賃或包含租賃。在客戶既有權指示已識別資產的用途，亦有權從該用途獲得幾乎所有經濟利益的情況下，則控制權已轉移。

作為承租人

倘合約包含租賃組成部分及非租賃組成部分，本集團已選擇不分拆非租賃組成部分，並對每個租賃組成部分及任何相關的非租賃組成部分作為一項單一的租賃組成部分進行會計處理。

於租賃開始日，本集團確認使用權資產及租賃負債，惟低價值資產（對本集團而言主要為辦公設備）之租賃除外。當本集團就一項低價值資產訂立租賃時，本集團決定是否以逐項租賃為基準將租賃資本化。與未資本化的租賃相關的租賃付款在租賃期內有系統地確認為費用。

若租賃被資本化，則租賃負債以租賃期內應付租賃付款的現值進行初始確認，並使用該項租賃的內含利率折現；或如果內含利率無法輕易釐定，則使用相關的增量借款利率。初始確認後，租賃負債以攤銷成本計量，且利息費用

則採用實際利率法計算。不取決於指數或利率的可變租賃付款並不包含於租賃負債的計量中，並因此於其產生的會計期間自損益扣除。

租賃資本化時已確認之使用權資產按成本進行初始計量，其中包括租賃負債之初始金額加上任何於開始日或之前作出之租賃付款，以及產生之任何初始直接成本。在適用的情況下，使用權資產的成本亦包括將拆卸、搬移相關資產或復原相關資產或資產所在地點之成本估算折現至其現值，減去已收到的租賃優惠。使用權資產隨後按成本減去累計折舊及減值虧損列賬（參閱附註2(i)及2(l)(iii)）。

可退還租金按金的初始公允價值是根據適用於以攤分成本計量的證券投資之會計政策與使用權資產分開入賬（見附註2(h)及2(l)(i)）。初始公允價值與按金名義價值之間的任何差異是以額外租賃付款入賬，並計入使用權資產成本。

當租賃範疇發生變化或租賃合約原先並無規定的租賃代價發生變化（「租賃修改」），且未作為單獨的租賃入賬時，則亦要對租賃負債進行重新計量。在此情況，租賃負債根據經修訂的租賃付款和租賃期限，使用經修訂的貼現率在修改生效日重新計量。

在綜合財務狀況表中，長期租賃負債的即期部分按應於報告期後十二個月內結算的合約付款現值釐定。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

2. 主要會計政策 (續)

(I) 信貸虧損及資產減值

(i) 金融工具之信貸虧損

本集團就按攤銷成本計量的金融資產 (包括現金及現金等價物、貿易及其他應收款項、其他金融資產以及向聯營公司之欠款，用於收集合同現金流量，僅代表本金和利息的支付) 的預期信貸虧損確認虧損撥備。

預期信貸虧損計量

預期信貸虧損乃以概率加權估計的信貸虧損。信貸虧損以所有預期現金短缺 (即根據合約應付予本集團的現金流量及本集團預期收取的現金流量之間的差額) 的現值計量。

倘貼現影響屬重大，預期短缺現金將使用以下貼現率貼現：

- 固定利率金融資產以及貿易及其他應收款項：初始確認釐定時的實際利率或其近似值；
- 浮動利率金融資產：當前實際利率；

於估計預期信貸虧損時考慮的最長期間為本集團承受信貸風險的最長合約期間。

在計量預期信貸虧損時，本集團考慮合理及有理據而毋須付出不必要的成本或努力獲得的資料。這包括過去事件、當前狀況和未來經濟狀況預測等資料。

預期信貸虧損基於下列其中一個基準計量：

- 12個月預期信貸虧損：預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的虧損；及
- 整個存續期的預期信貸虧損：預期於採用預期信貸虧損模式的項目在預期年限內所有可能發生的違約事件而導致的虧損。

貿易應收款項的虧損撥備一般乃按等同於整個存續期的預期信貸虧損的金額計量。這些金融資產的預期信貸虧損是利用基於本集團過往信貸虧損經驗的撥備矩陣進行估算，並按於報告日期債務人的個別因素及對當前及預測整體經濟狀況的評估進行調整。

對於所有其他金融工具，本集團確認相當於12個月預期信貸虧損的虧損撥備，除非自初始確認以來金融工具的信用風險顯著增加，在這種情況下，虧損撥備計量等於整個存續期的預期信貸虧損的金額。

信貸風險大幅上升

評估金融工具的信貸風險自初始確認以來有否大幅上升時，本集團會比較於報告日期及於初始確認日期評估的金融工具發生違約的風險。作出該重新評估時，本集團認為，倘(i)借款人不大可能在本集團無追索權採取變現抵押 (如持有) 等行動的情況下向本集團悉數支付其信貸承擔；或(ii)金融資產已逾期12個月，則發生違約事件。本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及在無需付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性資料。

具體而言，評估信貸風險自初始確認以來有否大幅上升時會考慮以下資料：

- 未能按合約到期日期支付本金或利息；
- 金融工具外部或內部信貸測評的實際或預期顯著惡化 (如有)；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；及
- 科技、市場、經濟或法律環境的目前或預期變動對債務人履行其對集團責任的能力有重大不利影響。

2. 主要會計政策 (續)

(I) 信貸虧損及資產減值 (續)

(i) 金融工具之信貸虧損 (續)

信貸風險大幅上升 (續)

取決於金融工具的性質，信貸風險大幅上升的評估乃按個別基準或共同基準進行。倘評估為按共同基準進行，金融工具則按共同的信貸風險特徵（如逾期狀況及信貸風險評級）進行分組。

預期信貸虧損於各報告日期進行重新計量以反映金融工具自初始確認以來的信貸風險變動。預期信貸虧損金額的任何變動均於損益中確認為減值收益或虧損。本集團就所有金融工具確認減值收益或虧損並通過虧損撥備賬對彼此之賬面值作出相應調整。

計算利息收益的基準

根據附註2(u)(ii)確認的利息收入乃根據金融資產之總賬面值計算，除非該金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入乃根據金融資產之攤銷成本（即總賬面值減虧損撥備）計算。

於各報告日期，集團評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產出現信貸減值。

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人出現重大財務困難；
- 違反合同，如拖欠或逾期償還利息或本金；
- 債務人可能破產或進行其他財務重組；
- 科技、市場、經濟或法律環境之重大改變對債務人有不利影響；或

- 由於發行人的財務困難，使證券在活躍市場消失。

撇銷政策

若日後實際上不可收回款項，則會撇銷（部分或全部）金融資產、租賃應收款項或合約資產的總賬面值。該情況通常出現在資產逾期365天或本集團確定債務人沒有資產或可產生足夠現金流量的收入來源來償還應撇銷的金額。

隨後收回先前撇銷之資產於收回期間在損益內確認為減值撥回。

(ii) 已發出財務擔保之信貸虧損

財務擔保指當特定債務人到期不能按照債務工具條款償付債務時，要求發出人（即擔保人）向蒙受損失的擔保受益人（「持有人」）賠付特定金額的合約。

已發出的財務擔保初步於「貿易及其他應付款項」中按公允價值確認，而該等公允價值乃經比較貸方於有擔保下收取的實際利率與於如並無擔保下貸方應收取的估計利率（倘關資料可作出可靠估計）後，參考類似服務的公平交易中所收取的費用（於可獲得該等資料時）或利率差異而釐定。倘於發出該擔保時收取或可收取代價，該代價則根據本集團適用於該類資產的政策而予確認。倘有關代價尚未收取或應予收取，即時開支於損益中確認。

於初始確認後，初始確認為遞延收入的金額於擔保期內按實際利率法於損益中攤銷為已發出財務擔保的收入。

本集團監察特定債務人違約的風險，並當財務擔保的預期信貸虧損確定為高於擔保的「貿易及其他應付款項」中的金額（即初始確認金額減累計攤銷）時確認撥備。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

2. 主要會計政策 (續)

(I) 信貸虧損及資產減值 (續)

(ii) 已發出財務擔保之信貸虧損 (續)

為釐定預期信貸虧損，本集團會考慮指定債務人自發出擔保以來的違約風險變動，並會計量12個月的預期信貸虧損，惟在指定債務人自發出擔保以來的違約風險大幅增加的情況下除外，在此情況下，則會計量整個存續期的預期信貸虧損。附註2(i)(i)所述的相同違約定義及信貸風險大幅增加之相同評估標準適用於此。

由於本集團僅須於根據獲擔保工具的條款指定債務人違約時作出付款，故預期信貸虧損乃按預期就補償持有人產生的信貸虧損而作出的付款，減本集團預期從擔保持有人(指定債務人或任何其他人士)收取的任何款項估計。有關金額其後將使用現時的無風險利率貼現，並就現金流量的特定風險作出調整。

(iii) 其他非流動資產之減值

本集團會在每個結算日審閱內部及外部資料，以確定下列資產是否出現減值跡象，先前確認之減值虧損是否不再存在或可能已經減少：

- 物業、廠房及設備包括使用權資產(除物業以重估值列賬)；
- 以經營租賃權益持有土地之預付利息；
- 無形資產；
- 商譽；及
- 於本公司財務狀況表內附屬公司之投資及聯營公司權益。

倘若存在任何有關跡象，則會估計資產之可收回金額。此外，就商譽而言，不論是否有減值跡象，每年都會估計其可收回金額。

— 計算可收回金額

資產之可收回金額為其公允價值減處置成本及使用價值之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃按能反映現時市場對貨幣時間值及資產特定風險之評估之稅前折現率，折現至其現值。倘資產所產生之現金流入基本上不能獨立於其他資產所產生之現金流入，則以能產生獨立現金流入的最小資產組別(即現金生產單位)來釐定可收回金額。如果分配可以在合理和一致的基礎上進行，則公司資產(例如，總部大樓)的賬面價值的一部分會分配給單一現金產生的單位，否則分配給最小的現金產生單位。

— 確認減值虧損

每當資產或其所屬之現金生產單位之賬面值超過其可收回金額，即會於損益中確認減值虧損。就現金生產單位確認之減值虧損，首先會分配予減少現金生產單位(或一組單位)所獲分配之任何商譽賬面金額，然後再按比例減少該單位(或一組單位)中其他資產之賬面金額，惟個別資產賬面值不會減少至低於其本身的公允價值減處置成本或使用價值(若能釐定)。

— 撥回減值虧損

就資產而言除商譽外，倘用以釐定可收回金額之估計出現有利轉變，有關減值虧損將予撥回，有關商譽減值虧損不予撥回。

撥回之減值虧損以倘過往年度並未確認減值虧損而應已釐定之資產賬面值為限。撥回之減值虧損乃於確認撥回之年度內計入損益。

2. 主要會計政策 (續)

(I) 信貸虧損及資產減值 (續)

(iv) 中期財務報告及減值

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則，本集團須根據香港會計準則第34號，「中期財務報告」就財政年度首六個月編製中期財務報告。於中期完結時，本集團採用於財務年度完結時應採用的同一減值測試、確認及撥回標準（見附註2(l)(i)、(ii)及(iii)）。

於中期期間就商譽確認的減值虧損不會於其後的期間撥回。假設有關於中期期間的減值評估於財政年度結束時進行，即使沒有確認虧損，或虧損屬輕微，均採用以上相同處理方法。

(m) 存貨

存貨以成本值及可變現淨值兩者之較低者入賬。

成本以先入先出法計算，其中包括所有採購成本、加工成本以及令存貨變成現狀和現有條件之其他成本。

可變現淨值按在日常業務過程中之估計售價，減去估計完成成本及估計進行出售所需之其他成本計算。

於出售存貨後，其賬面值計入相關收益確認之期間之費用。存貨撇減至可變現淨值之任何撇減金額和虧損之金額，計入撇減和虧損發生之期間之費用。撥回就存貨撇減之任何金額乃於撥回產生之期間沖減已確認存貨之費用。

(n) 合約資產、合約負債及其他合約成本

(i) 合約資產及合約負債

在本集團有權無條件獲取合約所載付款條款代價前確認收益（見附註2(u)）時確認合約資產。合約資產根據附註2(l)(i)所載政策評估預期信貸虧損，並於收取代價的權利成為無條件時重新分類為應收款項（見附註2(o)）。

倘客戶於本集團確認相關收益之前支付代價，即確認合約負債（見附註2(u)）。倘本集團擁有無條件權利可於本集團確認相關收益之前收取代價，亦將確認合約負債。在此情況下，亦將確認相應的應收款項（見附註2(o)）。

就與客戶的單一合約而言，呈列合約資產淨值或合約負債淨額。就多份合約而言，不相關合約的合約資產及合約負債不會按淨額基準呈列。

倘合約包括重大融資部分，則合約餘額包括根據實際利率法計算的應計利息（見附註2(u)）。

(ii) 其他合約成本

其他合約成本是取得客戶合約的增量成本或履行客戶合約的成本，其並無撥充資本為存貨（見附註2(m)），物業、廠房及設備（見附註2(i)）或無形資產（見附註2(j)）。

取得合約的增量成本為本集團就取得客戶合約而產生，倘未能取得合約則不會產生的成本（例如增量銷售佣金）。如果成本預期可收回，則在發生時將合約獲得的增量成本資本化，除非預期攤銷期從初始確認資產之日起一年或更短，在這種情況下，這些成本在產生時支銷。取得合約的其他成本在產生時支銷。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

2. 主要會計政策 (續)

(n) 合約資產、合約負債及其他合約成本 (續)

(ii) 其他合約成本 (續)

已資本化合約成本按成本減累計攤銷及減值虧損列賬。當合約成本資產超過(i)本集團預期因交換資產相關貨品或服務而將收取的代價餘額減(ii)尚未確認為開支的直接與提供該等貨品或服務相關的任何成本的淨額時，確認減值虧損。

已資本化合約成本攤銷於確認資產相關收益時從損益內扣除。收益確認的會計政策載於附註2(u)。

(o) 客戶及其他應收款項

應收款項於本集團擁有無條件權利可收取代價時予以確認。倘代價僅隨時間推移即會成為到期應付，則收取代價的權利為無條件。

應收款項使用實際利率法減信貸虧損撥備按攤銷成本列賬(見附註2(l)(i))。

(p) 應付賬款及其他應付款項

應付賬款及其他應付款項初步按公允價值確認。初步確認後，應付賬款及其他應付款項其後按攤銷成本列賬，惟貼現影響輕微時則除外，於此情況下按發票額列賬。

(q) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款及現金、銀行及其他財務機構之活期存款，以及可隨時兌換為已知金額之現金之短期高流動投資，該等投資所面對之價值變動風險並不重大，並為一般於購入時起計之三個月內到期。根據附註2(l)(i)之政策現金及現金等價物評估預期信貸虧損。

(r) 僱員福利

(i) 短期僱員福利及定額供款退休計劃供款

薪金、年度花紅、年度有薪假期、強制公積金指定供款及非金錢福利之成本於本集團僱員提供服務之年度提取。倘因付款遞延而造成重大分別，有關金額則按其現值列賬。

(ii) 以股份結算之支出

僱員獲授購股權之公允價值會確認為僱員成本，而在股本內之資本儲備則確認相關增幅。公允價值乃採用「二項式期權定價」模式，並經考慮授出購股權之條款及條件計算。當僱員須符合歸屬條件才可無條件享有該等購股權，預計購股權之公允價值總額在歸屬期內經考慮購股權生效的或然率後攤分入賬。

於歸屬期內，估計可歸屬之購股權數目會作出檢討。除非原來的員工支出符合資產確認之要求，否則任何已在往年確認之累計公允價值之調整須在檢討年內之損益中扣除／計入，並在資本儲備作相應調整。在歸屬日期，除非因未能符合歸屬條件引致權利喪失純粹與本公司股份之市價有關，否則確認為支出之金額按歸屬購股權之實際數目作調整(並在資本儲備作相應調整)。權益金額在資本儲備中確認，直至購股權獲行使(在股本內包括已發行之股份)，或購股權屆滿(直接轉入保留溢利)為止。

(iii) 股份獎勵計劃

就股份獎勵計劃而言，本集團可能會根據股份獎勵計劃透過股份獎勵計劃的受託人從公開市場購買其自有股份，以根據股份獎勵計劃授予股份。本集團受控制結構性實體為履行股份獎勵計劃(見附註27(b))項下的責任而持有的股份(見附註2(d))於綜合財務報表中計入庫存股份。

2. 主要會計政策 (續)

(r) 僱員福利 (續)

(iv) 離職福利

離職福利僅於本集團具備正式而詳細之方案及不可撤回方案之情況下，明確顯示終止聘用或因採取自願離職措施而提供福利時，方予確認。

(s) 所得稅

本年度所得稅包括本期稅項及遞延稅項資產及負債之變動。本期稅項及遞延稅項資產及負債之變動均於損益內確認，惟如某部份之本期稅項及遞延稅項資產及負債之變動與於其他全面收益或直接於權益中確認之項目有關，則該部份稅項金額須於其他全面收益或直接於權益中確認。

本期稅項是按本年度應課稅收入，以於結算日生效或大致生效之稅率計算之預期應繳稅項，及任何有關以往年度應繳稅項之調整計算。

遞延稅項資產及負債分別由資產及負債按財務報表之賬面值及課稅值兩者之可予扣減及應課稅之暫時性差異所產生。遞延稅項資產亦可由未經使用之稅務虧損及未經使用之稅項優惠所產生。

除了某些有限之例外情況外，所有遞延稅項負債和遞延稅項資產（只限於很可能獲得能利用該遞延稅項資產來抵扣之未來應課稅溢利）都會確認。支持確認由可抵扣暫時差異所產生遞延稅項資產的未來應稅溢利包括因轉回目前存在的應稅暫時差異而產生的金額；但這些轉回之差異必須與同一稅務機關和同一應課稅實體有關，並預期在可抵扣暫時差異預計轉回之同一期間或遞延稅項資產所產生可抵扣虧損可向後期或向前期結轉之期間內轉回。在決定目前存在之應課稅暫時差異是否足以支持確認由未利用可抵扣虧損和稅款抵減所產生之遞延稅項資產時，亦會採用同一準則，即差異是否與同一稅務機關和同一應課稅實體有關，以及是否預期在能夠使用未利用可抵扣虧損和稅款抵減撥回之同一期間內轉回。

確認遞延稅項資產及負債之少數例外情況為源自不可扣稅之商譽、初步確認不影響會計或應課稅溢利之暫時資產或負債，以及有關投資於附屬公司之暫時差額，而倘出現應課稅差額，則為本集團可控制撥回時間，且於可見將來不會撥回差額。倘出現可扣稅差額，則除非有關差額將於日後撥回。

應確認之遞延稅項數額是按照資產及負債賬面值之預期變現或清償方式，以結算日生效或大致生效之稅率計算。遞延稅項資產及負債均無作折現計算。

遞延稅項資產之賬面值會在每個結算日評估。如不再可能取得足夠之應課稅溢利以運用有關之稅務利益，賬面金額則予以調低。如日後可能取得足夠之應課稅溢利時，已扣減金額則予以撥回。

股息分派產生之額外所得稅將於確認與相關股息支付有關之負債時確認。

本期稅項及遞延稅項結餘及其變動，乃各自分開列示及並無相互抵銷。若本公司或本集團在法律上擁有抵銷即期稅項資產及本期稅項負債之行使權利及符合下列額外條件，則本期稅項資產可抵銷本期稅項負債，及遞延稅項資產可抵銷遞延稅項負債：

- 若為本期稅項資產及負債：本公司或本集團計劃以淨額清償，或計劃同時變現資產及清償負債；或
- 若為遞延稅項資產及負債，如其與同一稅務當局向下述者徵收之所得稅有關：

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

2. 主要會計政策 (續)

(s) 所得稅 (續)

- 同一應課稅單位；或
- 或如為不同之應課稅單位，預期在未來每一個週期將清償或追償顯著數目之遞延稅項負債或資產及計劃以淨額基準清償本期稅項資產及本期稅項負債或計劃同時變現本期稅項資產及清償本期稅項負債。

(t) 撥備及或然負債

當本集團或本公司因過往事件而須負上法律或推定之責任，且可能須就履行該等責任而導致經濟效益流出，並能夠就此作出可靠估計，則會為未能確定何時發生或其款額之其他負債作出撥備。當金額涉及重大之時間價值時，則按預期用以履行責任之開支之現值作出撥備。

倘無需要流出經濟效益履行責任或未能可靠估計款額，則該等責任將披露作或然負債，除非出現經濟效益流出之可能性極微。可能出現的責任（僅於一項或多項未來事件發生或不發生的情況下確定）亦披露為或然負債，除非出現經濟效益流出的可能性極微。

如果結算撥備所需的部分或全部支出預計將由另一方償還，則對幾乎可以確定的任何預期償還確認一項單獨的資產。確認的補償金額以準備金的賬面金額為限。

(u) 收益及其他收入

當銷售貨品產生收益時，本集團將收入分類為收益。當產品的控制權轉移至客戶時，按本集團預期將有權獲得的承諾代價金額確認收益，不包括代表第三方收取的款項。收益為扣除增值稅或其他銷售稅並經扣減貿易折扣後的金額。

本集團善用《香港財務報告準則》第15號第63段的可行權宜方法的優勢，倘融資期為12個月或以下，並無調整重大融資部分下任何影響的代價。

有關本集團收益及其他收入確認政策的進一步詳情如下：

(i) 銷售貨品

收益於客戶管有並接納產品時確認。倘產品只是部分履行了涵蓋其他貨品及／或服務的合約，則確認收益的金額為合約項下交易總額的合適比例，按照相對獨立售價基準根據合約協定的所有貨品及服務之間分配。

(ii) 利息收入

利息收入以資產的實際利率，按時間比例基準確認。就信貸並無減值並以攤銷成本的金融資產而言，實際利率用於該資產的總賬面值。就信貸出現減值的金融資產而言，實際利率用於該資產的攤銷成本（即總賬面值減去虧損撥備）（見附註2(l)(i)）。

(iii) 政府補助

倘有合理保證可獲取政府補助，而本集團將符合其所有附帶條件，則政府補助初始於財務狀況表內確認。補償本集團產生的開支之補助，在開支產生期間內按有系統之基準於損益內確認為收入。補償本集團資產成本的補助確認為遞延收益，其會於該項資產的可使用年期有系統地於損益內確認。

(iv) 經營租賃租金收入

經營租賃的應收租金收入在租賃期涵蓋的期間內平均分期於損益內確認，惟替代基準更能代表使用租賃資產所產生的收益模式。

2. 主要會計政策 (續)

(v) 研究及開發

研究及開發成本包括研發活動直接應佔的成本或可以合理分配至該等活動的所有成本。由於本集團研發活動的性質，在餘下開發成本並不重大的情況下，直至項目開發階段後期方才滿足將該等成本確認為資產的標準。因此，研發成本通常於其發生期間確認為開支。

(w) 外幣換算

於年內外幣交易按交易當日之外幣匯率換算。以外幣計算之貨幣資產及負債均按結算日之市場外幣匯率換算。匯兌盈虧於損益確認。

外匯非貨幣性資產及負債乃按交易日之外幣匯率列為歷史成本折算。交易日為初步確認該等非貨幣資產或負債以公允價值列賬之外匯非貨幣資產及負債乃以計量公允價值日期之外幣匯率兌換。

按港元外之功能貨幣計值之經營業績按交易日期之概約外幣匯率換算為港元。財務狀況表項目包括因合併2005年1月1日或之後購入的外國業務的賬目所產生的商譽則按報告期末的收市匯率換算為港幣。匯兌差額於其他全面收益中確認，並單項累計呈列於權益中的匯兌儲備。

於出售港元外功能貨幣之業務時，於權益中確認有關該業務之匯兌差額之累計數額由權益中重新分類至損益，該盈虧將於損益內確認。

(x) 借貸成本

借款費用可直接歸屬於需經過相當長時間才能達到預定可使用或可銷售狀態的資產的購建或生產，予以資本化，計入該資產的成本。其他借貸成本於產生期間支銷。

借款費用作為符合資本化條件的資產成本的一部分，在資產支出已經發生、借款費用已經發生以及為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的活動正在進行時開始資本化。當準備符合條件的資產以供其預定用途或銷售所需的絕大部分活動中斷或完成時，借款費用的資本化暫停或停止。

(y) 關連人士

- (1) 某人士或其近親家族成員倘符合以下條件，即被視為與本集團有關連：
 - (i) 控制或共同控制本集團；
 - (ii) 對本集團有重大影響力；或
 - (iii) 是本集團或本集團之母公司的主要管理人員之成員。
- (2) 某實體倘符合以下條件，即被視為與本集團有關連：
 - (i) 該實體及本集團皆是同一集團成員公司（即各母公司，附屬公司及同系附屬公司彼此間有關連）。
 - (ii) 一間實體是另一實體的聯營公司或合營公司（或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營公司）。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

2. 主要會計政策 (續)

(y) 關連人士 (續)

- (iii) 兩個實體是同一第三方的合營公司。
- (iv) 一間實體是一第三方實體的合營公司而另一間實體則是該第三方實體的聯營公司。
- (v) 該實體是提供福利予本集團或與本集團有關連之實體的僱員離職後之福利計劃。
- (vi) 該實體受在(1)所識別人士控制或共同控制。
- (vii) 在(1)(i)所識別人士對該實體有重大影響力，或該人士是該實體(或該實體的母公司)的主要管理人員之成員。
- (viii) 該實體或該實體所屬集團之任何成員公司為本集團或本集團之母公司提供管理要員服務。

一名人士的近親家族成員指在和實體交易時可能影響該人或受該人影響的家族成員。

(z) 分部報告

本集團最高層管理定期取得用以對本集團各項業務及經營地域進行資源分配及表現評估之財務資料，而經營分部和財務報表所呈示各分部項目之數額會從中確定。

個別重要之經營分部不會合計以供財務報告之用，但如該等經營分部之產品和服務性質、生產工序性質、客戶類別或階層、分銷產品或提供服務之方法以至監管環境之本質等經濟特性均屬類似，則作別論。個別不重要之經營分部如果符合以上大部份條件，則可以合計為一個報告分部。

3. 會計判斷及估計

附註27及30載有關於已授出購股權的公允價值的假設及風險因素的若干資料。估計不明確因素的其他關鍵來源載述如下：

(a) 貿易應收款項的估值

本集團設置應收款項的虧損撥備一般乃按等同於整個存續期的預期信貸虧損的金額計量。預期信貸虧損是利用基於本集團過往信貸虧損經驗的撥備矩陣進行估算，並按於報告日期債務人的個別因素及對當前及預測整體經濟狀況的評估進行調整。如果債務人的財務狀況發生變化，實際信用損失將高於或低於估計數。

(b) 存貨撇賬

本集團在每個結算日均評估存貨之賬面值，以確定有關存貨是否按照於附註2(m)的會計政策以成本及可變現值兩者中以較低數額入賬。管理層根據現行市況及類似經驗估計可變現價值淨額。任何假設之改變將增加或減少存貨撇減值或撇減於以往年度作出之相應回撥，並因此影響本集團之資產淨值及損益。

4. 收益

本公司之主要業務為投資控股。本集團之主要業務為設計、製造及銷售液晶顯示屏及有關產品。本集團主要從事汽車及工業顯示屏業務，具備單色顯示製造產能及TFT及觸控顯示屏模組裝配產能。

收益指本集團向客戶供應的商品的發票價值減去在香港財務報告準則第15號範圍內的退貨及折扣。

本集團之客戶基礎多樣化，於2022年本集團最大兩位客戶佔本集團總收益超過10%（2021年：兩位）。於2022年，來自這兩名客戶的銷售收入約為4,132,550,000元（2021年：2,732,252,000元）。信貸風險集中詳情載於附註30(a)。

由於本集團已對其銷售或服務合約應用香港財務報告準則第15號第121段之實際權宜方法，因此上述資料並不包括有關倘本集團根據原預期年期為一年或以下之銷售或服務合約達成剩餘履約責任而將有權收取之收入之資料。

有關客戶合約收益之按地區分部報告詳情載於附註12中披露。

5. 其他營運收入，淨額

	2022年 千元	2021年 千元
金融資產公允價值變動	(736)	(1,720)
視作出售附屬公司之收益	98	-
政府補貼（附註）	55,416	15,447
聯營公司權益減值虧損	-	(2,421)
以攤銷成本列賬的金融資產之 利息收入	52,849	25,403
視作出售聯營公司之虧損	-	(2,400)
匯兌溢利淨額	16,840	10,157
出售物業、廠房及設備之收益淨額	884	912
經營租賃租金收入	14,122	14,594
其他收入	4,021	2,417
	143,494	62,389

附註：該金額指中國政府授予本集團從事高科技製造業研發及其他補助16,035,000元（2021年：6,230,000元），就購置設備相關而向中國當局收取的政府補助攤銷10,197,000元（2021年：6,037,000元），與生產相關的補助金22,400,000元（2021年：無），根據香港政府就業支援計劃提供的補貼2,748,000元（2021年：無）及為留聘員工有關而補助的獎勵金4,036,000元（2021年：3,180,000元）。以上政府補貼金額並沒有未履行的條件。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

6. 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除：

	2022年 千元	2021年 千元
(a) 融資成本		
租賃負債之利息 (附註21(c))	669	915
銀行貸款利息 (附註21(c))	11,692	-
	12,361	915
(b) 其他項目		
客戶及其他應收款項：		
— 預期信貸虧損	20,372	16,379
存貨成本 (附註19(b))	9,530,183	6,795,531
研究及開發費用	190,165	199,705
規定供款退休計劃之供款	44,799	40,080
以權益結算之股份支出	22,590	14,789
(c) 其他營運費用		
無形資產攤銷	5,298	3,757
核數師酬金		
— 審計服務	3,891	2,887
— 其他服務	30	575
銀行手續費	1,680	1,439
物業管理費	5,116	4,046
客戶應收款預期信貸虧損	20,372	16,379
廠房耗用品、清潔及 保安服務費用	13,334	12,283
運費	62,032	52,456
保險及質量保證費用	6,330	6,088
法律及專業費用	12,826	15,343
辦公室費用	12,340	5,691
其他稅金、附加費及關稅	19,326	27,347
維修及保養	31,939	21,907
銷售、營銷及佣金費用	48,864	42,126
分包費用	84,747	68,893
商標使用費	21,818	1,666
差旅及招待費用	17,097	15,739
水電費	70,012	56,053
雜項費用	7,475	4,798
	444,527	359,473

7. 綜合損益表之所得稅

(a) 綜合損益表中之稅項如下：

	2022年 千元	2021年 千元
本期稅項 – 香港所得稅		
年內撥備	38,920	4,379
以往年度過多撥備	(3,467)	-
	35,453	4,379
本期稅項 – 中國所得稅		
年內撥備	57,761	20,597
以往年度過少 / (過多) 撥備	332	(1,204)
	58,093	19,393
本期稅項 – 香港及中國 以外司法權區		
年內撥備	13,447	6,136
以往年度過少撥備	1,137	94
	14,584	6,230
遞延稅項		
產生及撥回暫定差異 (附註25(b))	(10,053)	8,958
	98,077	38,960

(i) 香港利得稅

本集團在香港經營業務之香港利得稅以16.5%稅率計算。

7. 綜合損益表之所得稅 (續)

(a) 綜合損益表中之稅項如下：(續)

(ii) 中國所得稅

本集團在中國經營業務是按中國企業所得稅法。中國企業之標準企業所得稅率為25%。

本集團之附屬公司精電(河源)顯示技術有限公司(「精電河源」)獲中國稅務局認定為高新技術企業，符合資格享有15%之減免所得稅稅率。本集團之附屬公司成都京東方車載顯示技術有限公司(前稱成都京東方汽車電子有限公司)(「成都汽車」)受惠於西部大開發稅收優惠政策，減按15%的稅率徵收企業所得稅。因此，截至2022年12月31日止年度，兩家附屬公司所得稅稅率均為15%(2021年：15%)。

依據中國國家稅務總局頒佈的相關法律法規，於釐定截至2022年及2021年12月31日止年度應課稅溢利時，精電河源及成都汽車可享有某些研發費用的加計扣除以作可扣減稅項開支。本集團已就他們可要求的加計扣除做出其最佳估計，以確定於截至2022年及2021年12月31止年度的應課稅溢利。

本集團在中國成立之其他附屬公司按中國企業之標準企業所得稅率為25%。

本集團之中國企業於2008年1月1日後所得溢利之股息分派須按5%之適用稅率繳納預扣稅。

(iii) 香港及中國以外司法權區

於香港及中國以外地區經營業務之本集團附屬公司之稅項以相關國家適用的現行稅率計算。

(b) 按適用稅率調節稅項扣除及會計溢利：

	2022年 千元	2021年 千元
除稅前溢利	657,647	348,679
按有關稅務司法權區適用的利得稅稅率計算之除稅前溢利估算之名義稅款	99,100	52,057
不可減免支出之稅務影響	11,751	8,085
免稅收入之稅務影響	(6,727)	(6,031)
研究及開發費用加計扣除之影響	(30,649)	(23,816)
未確認未利用稅務虧損之稅務影響	32,407	16,781
未確認其他暫定差異之稅務影響	(6,284)	951
動用過往未確認之稅項虧損	395	(9,719)
以往年度過多撥備	(1,998)	(1,110)
其他	82	1,762
實際稅項支出	98,077	38,960

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

8. 董事酬金

根據香港公司條例第383(1)節及公司法規第2部分規定(披露董事利益資料)規例董事酬金披露列報如下：

截至2022年12月31日止年度

	董事袍金 千元	薪金 千元	其他福利 千元	酌情授予 之花紅 千元	退休金 計劃供款 千元	小計 千元	以股份結算 之支出 千元	總額 千元
執行董事								
高文寶	-	-	-	-	-	-	-	-
高穎欣	-	2,400	-	616	18	3,034	1,433	4,467
蘇寧	-	1,008	268	706	230	2,212	1,433	3,645
非執行董事								
邵喜斌	-	-	-	-	-	-	-	-
金浩	-	-	-	-	-	-	-	-
張淑軍	-	-	-	-	-	-	-	-
張建強	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事								
侯自強	200	-	-	-	-	200	287	487
馮育勤	200	-	-	-	-	200	287	487
朱賀華	200	-	-	-	-	200	287	487
總額	600	3,408	268	1,322	248	5,846	3,727	9,573

8. 董事酬金 (續)

截至2021年12月31日止年度

	董事袍金 千元	薪金 千元	其他福利 千元	酌情授予 之花紅 千元	退休金 計劃供款 千元	小計 千元	以股份結算 之支出 千元	總額 千元
執行董事								
高文寶	-	-	-	-	-	-	-	-
高穎欣	-	2,400	-	1,000	18	3,418	1,190	4,608
蘇寧	-	981	323	2,471	190	3,965	1,190	5,155
非執行董事								
邵喜斌	200	-	-	-	-	200	-	200
金浩	200	-	-	-	-	200	-	200
張淑軍	200	-	-	-	-	200	-	200
張建強	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事								
侯自強	200	-	-	-	-	200	238	438
馮育勤	200	-	-	-	-	200	238	438
朱賀華	200	-	-	-	-	200	238	438
總額	1,200	3,381	323	3,471	208	8,583	3,094	11,677

附註：年內，高穎欣女士於2022年12月7日行使500,000份購股權；蘇寧先生於2022年11月9日行使500,000份購股權；金浩先生於2022年10月3日行使100,000份購股權；馮育勤先生於2022年10月24日行使100,000份購股權，而朱賀華先生於2022年10月10日行使30,000份購股權。(2021年：朱賀華先生於2021年9月13日行使70,000份購股權)。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

9. 最高薪酬人士之報酬

本集團最高薪酬之五名人士中，二名(2021年：二名)為董事，其酬金於附註8披露。其餘三名(2021年：三名)人士之合共報酬如下：

	2022年 千元	2021年 千元
薪金及其他酬金	3,957	3,970
酌情授予之花紅	1,793	1,881
以股份結算之支出	1,742	1,506
退休金計劃供款	83	85
	7,575	7,442

最高薪酬之三名人士(2021年：三名)按薪酬等級詳列如下：

	2022年 人數	2021年 人數
2,000,001元至2,500,000元	1	2
2,500,001元至3,000,000元	2	1

10. 其他全面收益

其他全面收益之內容未有任何稅項影響。

其他全面收益之內容如下：

	2022年 千元	2021年 千元
海外貨幣換算調整：		
香港以外業務財務報表換算產生的匯兌差額	(235,491)	24,181
原計入其他綜合收益的原計入當期損益的淨額	214	-
	(235,277)	24,181

11. 每股盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按照年內的本公司普通股股東應佔綜合溢利582,451,000元(2021年：327,798,000元)及年內已發行股份之加權平均742,756,425普通股(2021年：727,080,789股)計算：

普通股之加權平均數

	2022年	2021年
於12月31日已發行之普通股	742,756,425	727,080,789

(b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利是按照年內的本公司普通股股東應佔綜合溢利582,451,000元(2021年：327,798,000元)及加權平均748,648,454普通股(2021年：732,457,164股)計算：

普通股之加權平均數(攤薄)

	2022年	2021年
於12月31日普通股之加權平均數	742,756,425	727,080,789
根據本公司購股權計劃以不收取代價方式視作發行股份之影響	2,400,478	2,320,123
根據股份獎勵計劃	3,491,551	3,056,252
於12月31日普通股之加權平均數(攤薄)	748,648,454	732,457,164

12. 分部報告

(a) 經營分部業績

本集團將其業務劃分為一個單位以作管理，因此，設計、製造及銷售液晶顯示屏及有關產品為唯一呈報分部，實際上所有收益及經營溢利均來自此業務分部。綜合財務報表的呈列方式與向本集團最高管理層就資源分配及表現評估而提供的內部報告一致。因此，並無另行披露業務分部資料。

營運總決策人為董事會。董事會審閱本集團之內部報告，以評估業績及分配資源。管理層已根據該等報告釐定本集團有單一經營分部。

董事會根據與綜合財務報表所載一致之收益評估經營分部之表現。董事會獲提供以下其他資料以評估經營分部之表現：總資產不包括遞延稅項資產、其他金融資產、即期可收回稅項及於聯營公司權益（均為集中管理）。

(b) 地區資料

下表載列有關(i)本集團來自外部客戶收益及(ii)本集團的物業、廠房及設備、無形資產及聯營公司權益（「指定非流動資產」）的地區資料。客戶的地區資料按提供服務或交付貨品的地點列示。指定非流動資產的地區資料按資產的實物地點（就物業、廠房及設備而言）及業務的地點（就無形資產及聯營公司權益而言）列示。

(i) 本集團來自外部客戶收益

	2022年 千元	2021年 千元
中國（所在地）	7,494,766	5,067,853
歐洲	1,607,278	1,440,522
美洲	680,320	435,503
韓國	396,589	334,185
其他	543,408	459,880
	3,227,595	2,670,090
綜合收益	10,722,361	7,737,943

來自歐洲外部客戶收益分析：

	2022年 千元	2021年 千元
捷克	443,518	466,542
德國	237,130	291,976
羅馬尼亞	214,818	168,060
葡萄牙	73,059	88,793
意大利	112,275	79,923
法國	99,060	68,991
英國	24,330	20,405
其他歐洲國家	403,088	255,832
	1,607,278	1,440,522

(ii) 本集團之指定非流動資產

	2022年 千元	2021年 千元
中國（所在地）	1,515,654	626,290
其他	4,741	7,088
	1,520,395	633,378

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

13. 物業、廠房及設備

	持有土地及 樓宇作自用 的擁有着 權益 千元	其他租賃 物業作自用 以成本列賬 千元	廠房、 機器、 工具及設備 千元	在建工程 千元	其他 千元	小計 千元	持有租賃 土地作自用 的權益 千元	總額 千元
成本								
於2021年1月1日	212,210	29,718	1,650,935	-	192,868	2,085,731	16,422	2,102,153
外匯調整	4,919	97	18,559	-	2,898	26,473	414	26,887
添置	6,380	14,866	172,633	-	24,275	218,154	51,429	269,583
通過企業合併收購附屬公司 (附註28)	-	-	-	-	698	698	-	698
出售	-	(13,110)	(109,269)	-	(14,113)	(136,492)	-	(136,492)
於2021年12月31日	223,509	31,571	1,732,858	-	206,626	2,194,564	68,265	2,262,829
於2022年1月1日	223,509	31,571	1,732,858	-	206,626	2,194,564	68,265	2,262,829
外匯調整	(16,762)	(1,466)	(119,041)	(2,320)	(14,921)	(154,510)	(4,906)	(159,416)
添置	-	1,875	140,489	951,162	20,279	1,113,805	-	1,113,805
轉移	63,129	-	-	(63,129)	-	-	-	-
出售附屬公司(附註32)	-	-	-	-	(2,818)	(2,818)	-	(2,818)
出售	-	(158)	(6,157)	-	(447)	(6,762)	-	(6,762)
於2022年12月31日	269,876	31,822	1,748,149	885,713	208,719	3,144,279	63,359	3,207,638

13. 物業、廠房及設備 (續)

	持有土地及 樓宇作自用 的擁有着 權益 千元	其他租賃 物業作自用 以成本列賬 千元	廠房、 機器、 工具及設備 千元	在建工程 千元	其他 千元	小計 千元	持有租賃 土地作自用 的權益 千元	總額 千元
累積攤銷及折舊：								
於2021年1月1日	89,992	12,186	1,357,295	-	166,698	1,626,171	8,936	1,635,107
外匯調整	2,128	66	15,394	-	3,188	20,776	236	21,012
年內折舊	9,312	10,878	124,777	-	13,627	158,594	1,140	159,734
出售時回撥	-	(13,079)	(109,269)	-	(14,110)	(136,458)	-	(136,458)
於2021年12月31日	101,432	10,051	1,388,197	-	169,403	1,669,083	10,312	1,679,395
於2022年1月1日	101,432	10,051	1,388,197	-	169,403	1,669,083	10,312	1,679,395
外匯調整	(8,866)	(249)	(98,845)	-	(13,853)	(121,813)	(282)	(122,095)
年內折舊	10,496	10,476	127,255	-	14,992	163,219	2,551	165,770
出售附屬公司(附註32)	-	-	-	-	(1,329)	(1,329)	-	(1,329)
出售時回撥	-	(158)	(3,902)	-	(343)	(4,403)	-	(4,403)
於2022年12月31日	103,062	20,120	1,412,705	-	168,870	1,704,757	12,581	1,717,338
賬面淨值：								
於2022年12月31日	166,814	11,702	335,444	885,713	39,849	1,439,522	50,778	1,490,300
於2021年12月31日	122,077	21,520	344,661	-	37,223	525,481	57,953	583,434

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

13. 物業、廠房及設備 (續)

(a) 其他物業、廠房及設備主要包括租賃物業裝修、傢俬、裝置、辦公室設備及汽車。

(b) 使用權資產：

按相關資產類別之使用權資產賬面淨值之分析如下：

		2022年	2021年
	附註	千元	千元
持有租賃土地及樓宇作自用的擁有人權益	(i)		
— 於香港以內地區		192	200
— 於香港以外地區		161,983	116,863
		162,175	117,063
香港以外地區持有租賃土地作自用的權益	(i)	50,778	57,953
其他租賃物業作自用以折舊成本列賬	(ii)	11,702	21,520
汽車以折舊成本列賬	(iii)	213	509
		224,868	197,045

與租賃有關的費用於損益內確認的項目分析如下：

	2022年	2021年
	千元	千元
按相關資產類別劃分之使用權資產的折舊：		
持有租賃土地及樓宇作自用的擁有人權益	10,014	8,444
持有租賃土地作自用的權益	2,551	1,139
其他租賃物業作自用汽車	10,476	10,878
	265	302
	23,306	20,763
租賃負債之利息 (附註6(a))	669	915
低價值資產的租賃相關費用	197	245

年內，新增使用權資產1,875,000元(2021年：73,337,000元)。該金額包括購買租賃土地零元(2021年：51,429,000元)，其餘主要與根據新租賃協議應付的資本化租賃付款有關。

有關租賃負債到期分析的詳情，分別載於附註24。

13. 物業、廠房及設備 (續)

(b) 使用權資產：(續)

(i) 持有租賃土地及樓宇作自用的擁有者權益

本集團持有若干供生產廠房使用的樓宇及作為職工宿舍的物業。本集團為該等物業權益(包括相關土地的全部或部分不可分割部分)的登記擁有人。本集團已提前作出一次性付款以向物業的前登記擁有人收購物業權益，除根據有關政府部門設定的應課差餉租值的付款外，本集團概無根據土地租賃條款正在進行的付款。該等付款不時變動，並應支付予有關政府部門。

(ii) 其他自用租賃物業

本集團已透過租賃協議獲得使用其他物業作為辦公室的權利。租賃通常初步為期1至3年。

(iii) 其他租賃

本集團汽車租賃的租賃方式以兩年內到期。所有租賃均不包含可變租賃付款。

(c) 按經營租賃出租的機器及設備

年內，本集團以經營租賃方式出租了若干列報於「物業、廠房及設備」下的機器項目。截至2022年12月31日，這些按經營租賃出租的機器及設備的賬面淨值為32,122,000元(2021年：47,703,000元)。截至2022年及2021年12月31日止年度並無增加。折舊15,581,000元已計入截至2022年12月31日止年度的損益(2021年：15,581,000元)。租約的初始期限通常為3年。沒有任何租賃包括可變租金給付額。於報告日期已生效的不可撤銷經營租賃項下的未貼現租金給付額將由本集團於未來三年內每年收取16,833,000元(2021年：16,833,000元)。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

14. 無形資產

	技術知識 千元	電腦軟件 千元	總額 千元
成本：			
於2021年1月1日	–	6,356	6,356
添置	–	17,205	17,205
通過企業合併收購附屬公司(附註28)	20,016	128	20,144
外匯調整	334	2	336
於2021年12月31日及2022年1月1日	20,350	23,691	44,041
添置	–	4,394	4,394
出售附屬公司(附註32)	(18,348)	(188)	(18,536)
外匯調整	(2,002)	(146)	(2,148)
於2022年12月31日	–	27,751	27,751
累積攤銷：			
於2021年1月1日	–	1,791	1,791
年內攤銷	2,661	1,096	3,757
外匯調整	35	1	36
於2021年12月31日及2022年1月1日	2,696	2,888	5,584
年內攤銷	2,586	2,712	5,298
出售附屬公司(附註32)	(4,869)	(49)	(4,918)
外匯調整	(413)	27	(386)
於2022年12月31日	–	5,578	5,578
賬面淨值：			
於2022年12月31日	–	22,173	22,173
於2021年12月31日	17,654	20,803	38,457

年內攤銷已計入綜合損益表內之「其他營運費用」內。

15. 附屬公司投資及受控制結構性實體

(a) 附屬公司投資

下表只載列對本集團業績、資產或負債有重大影響之附屬公司詳情。除另有指示外，持有股份均為普通股。

公司名稱	註冊／營業地點	已發行股本／註冊資本之詳情	所擁有權益之比率			主要業務
			集團有效權益	本公司持有	附屬公司持有	
成都京東方車載顯示技術有限公司 (前稱為成都京東方汽車電子有限公司) #	中華人民共和國	人民幣1,500,000,000 已繳付註冊資本	100%	-	100%	製造及銷售液晶體顯示屏及有關產品
精電(成都)顯示技術有限公司 (前稱為成都京東方車載顯示技術有限公司) (「成都精電」) #	中華人民共和國	人民幣305,145,455 已繳付註冊資本	100%	-	100%	銷售液晶體顯示屏及有關產品
合肥京東方車載顯示技術有限公司*	中華人民共和國	人民幣372,714,246 已繳付註冊資本	100%	-	100%	銷售液晶體顯示屏及有關產品
年加投資有限公司	香港	100股普通股	100%	-	100%	投資控股
精電有限公司	香港	2股普通股1,848股 無投票權遞延普通股	100%	-	100%	設計及銷售液晶體顯示屏及有關產品
Varitronix France SAS	法國	每股15.25歐元之 2,500股普通股	100%	-	100%	市場推廣及銷售顧問
Varitronix GmbH	德國	每股0.51歐元之 100,000股	100%	-	100%	市場推廣及銷售顧問
精電(河源)顯示技術有限公司*	中華人民共和國	人民幣1,054,353,144 已繳付註冊資本	100%	-	100%	製造及銷售液晶體顯示屏及有關產品
Varitronix Italy s.r.l.	意大利	每股1歐元之12,000股 普通股	100%	-	100%	市場推廣及銷售顧問
精電(深圳)汽車技術有限公司*	中華人民共和國	人民幣50,000,000 已繳付註冊資本	100%	-	100%	設計及銷售液晶體顯示屏及有關產品

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

15. 附屬公司投資及受控制結構性實體 (續)

(a) 附屬公司投資 (續)

公司名稱	註冊/ 營業地點	已發行股本/ 註冊資本之詳情	所擁有權益之比率			主要業務
			集團 有效權益	本公司 持有	附屬公司 持有	
Varitronix (Switzerland) GmbH	瑞士	瑞士法郎30,000之 註冊資本	100%	-	100%	市場推廣及銷售顧問
Varitronix (U.K.) Limited	英國	每股10英鎊之100股 普通股	100%	-	100%	市場推廣及銷售顧問
VL Electronics, Inc.	美國	每股10美元之 5,000股普通股	100%	-	100%	市場推廣及銷售顧問
Varitronix Japan株式會社	日本	每股10,000日圓之 1,000股普通股	100%	-	100%	市場推廣及銷售顧問
睿合科技有限公司 [#]	中華人民共和國	人民幣100,000,000 註冊資本 (附註)	50.1%	-	50.1%	製造及銷售液晶體 顯示屏及有關產品
精電汽車電子(惠州)有限公司 [#]	中華人民共和國	人民幣17,000,000 註冊資本 (附註)	100%	-	100%	設計及銷售液晶體 顯示屏及有關產品

# 公司名稱	法人類別
- 成都京東方車載顯示技術有限公司*	外商獨資企業
- 精電(成都)顯示技術有限公司	外商獨資企業
- 合肥京東方車載顯示技術有限公司	外商獨資企業
- 精電(河源)顯示技術有限公司	外商獨資企業
- 精電(深圳)汽車技術有限公司	外商獨資企業
- 睿合科技有限公司	外商非獨資企業
- 精電汽車電子(惠州)有限公司	外商獨資企業

附註：該金額代表尚未全數繳付的註冊資本。

* 於2021年12月23日，本集團及其最終母公司京東方科技集團有限公司和成都汽車經股東特別大會審議通過了本次增資協議。對此，本集團及京東方科技集團有限公司各自有條件同意分別以現金向成都汽車增資人民幣810,000,000元及人民幣540,000,000元。截至2022年12月31日，本集團和京東方科技集團有限公司分別增資人民幣246,000,000元和人民幣164,000,000元。

於2022年8月12日，本集團與京東方就收購本集團非全資附屬公司成都汽車40%股權訂立股權轉讓協議。根據股權轉讓協議，本集團同意收購，及京東方同意以人民幣230,000,000元的現金代價出售成都汽車40%的股權。

本次股權轉讓完成後，本集團持有成都汽車100%的股權，成都汽車成為本集團的全資附屬公司，詳見本公司於2022年8月12日之公告。

15. 附屬公司投資及受控制結構性實體 (續)

(b) 非控股權益

下表載列本集團擁有重大非控股權益（「非控股權益」）的附屬公司資料。下文呈列的財務資料概要指任何公司間對銷前的款項。

	睿合科技 有限公司 2022年 千元	睿合科技 有限公司 2021年 千元	成都汽車 2021年 千元
非控股權益百分比	49.9%	49.9%	40.0%
非流動資產	67,328	58,146	51,001
流動資產	192,203	143,018	563,661
流動負債	(157,177)	(109,711)	(7,085)
非流動負債	-	-	-
資產淨值	102,354	91,453	607,577
非控股權益賬面值	51,075	45,635	243,031
收益	462,939	210,673	-
本年溢利／(虧損)	3,595	(11,529)	(2,423)
其他全面收益	3,595	(11,529)	(2,423)
分配至非控股權益的溢利／(虧損)	1,794	(5,753)	(969)
經營業務產生現金流出	(82,130)	(36,872)	(4,706)
投資活動產生現金流出	(25,670)	(33,389)	(51,001)
融資活動產生現金流入	61,762	70,294	609,400

(c) 投資一間受控制結構性實體

本公司直接控制與本集團於2020年8月28日採納的股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）有關而設立的信託（「股份獎勵計劃信託」）。股份獎勵計劃信託的主要活動包括根據股份獎勵計劃為合資格員工之利益購買、管理及持有本公司股份（見附註27(b)）。本公司擁有指示股份獎勵計劃信託相關行動的權力且能夠運用其對信託的權力影響其回報。因此，股份獎勵計劃信託被視為本集團的受控制結構性實體。

(d) 應收附屬公司款項

應收附屬公司款項為非貿易性質，承擔的利率為香港銀行同業拆息加0.9%，無抵押，應於一年內償還。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

16. 聯營公司權益

	2022年 千元	2021年 千元
所佔之資產淨值	4,471	-
應收聯營公司款項	3,451	-
	7,922	-

應收聯營公司款項均屬無抵押、免息及無特定還款期。

聯營公司之詳情

下列為本集團之聯營公司詳情：

聯營公司名稱	註冊及 營業地點	已發行股本／ 註冊資本之詳情	持有權益之 間接百分比	主要業務
合肥疆程技術有限公司 (「合肥疆程」)	中華人民 共和國	人民幣38,481,809 註冊資本	46.24%	設計及銷售顯示屏產品

非個別重要聯營公司的匯總資料：

	2022年 千元	2021年 千元
綜合財務報表中個別非重要聯營公司的賬面總額	4,471	-
本集團所佔聯營公司虧損及全面收益總額	(456)	(490)

17. 商譽

	千元
成本及賬面淨值	
於2021年1月1日	-
通過企業合併收購附屬公司(附註28)	11,299
外匯調整	188
於2021年12月31日	11,487
出售附屬公司(附註32)	(11,487)
於2022年12月31日	-

商譽是於截至2021年12月31日止年度分次收購合肥疆程而產生(見附註28)，該收購已於截至2022年12月31日止年度(見附註32)出售。

18. 其他金融資產

	2022年 千元	2021年 千元
非流動部份		
金融資產透過損益按公允值計量		
— 香港以外的非上市股本證券	42,588	40,614
流動部份		
金融資產透過損益按公允值計量		
— 香港以外的上市股本證券	65	1,243
金融資產以攤銷成本價值計量		
— 香港以外的金融機構發行	-	3,124
	65	4,367

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

19. 存貨

(a) 綜合財務狀況表中的存貨包含：

	2022年	2021年
	千元	千元
原材料	637,604	287,760
半製成品	281,089	128,402
製成品	649,308	416,455
	1,568,001	832,617

(b) 存貨確認為支出的金額分析如下：

	2022年	2021年
	千元	千元
已售出之存貨的賬面值	9,466,518	6,752,435
存貨撇減	92,326	47,887
存貨撇減之撥回	(28,661)	(4,791)
	9,530,183	6,795,531

以往年度存貨撇減之撥回乃因客戶產品規格變更因而使用若干存貨而產生。

20. 客戶及其他應收款項，按金及預付款及其他合約成本

	2022年	2021年
	千元	千元
貿易應收款項及應收票據， 扣除預期信貸虧損	2,005,973	1,616,233
其他應收款項	52,694	12,595
應收非控股權益款項	14,012	14,012
按金及預付款	159,969	66,656
其他合約成本	23,449	50,180
	2,256,097	1,759,676
非流動訂金及預付款	(98,265)	(15,332)
	2,157,832	1,744,344

非流動訂金及預付款主要包括購置TFT面板模具用於生產TFT模組和購買廠房及設備。除本集團之租賃按金1,116,000元外(2021年：1,116,000元)，所有貿易應收款項及其他應收款項預計在結算日後12個月內可收回或確認為支出。

20. 客戶及其他應收款項，按金及預付款及其他合約成本 (續)

(a) 賬齡分析

於報告期末，貿易應收賬款及應收票據（計入客戶及其他應收款項，按金及預付款及其他合約成本）的賬齡分析，根據發票日期並扣除預期信貸虧損及銷售退貨淨額，如下：

	2022年 千元	2021年 千元
發票日起計60日內	1,444,061	1,083,109
發票日後61至90日	244,722	270,250
發票日後91至120日	160,660	124,294
發票日後120日以上但少於12個月	156,530	138,580
	2,005,973	1,616,233

貿易應收款項及應收票據一般在發票日後60至90日內到期。本集團之信貸政策詳情載於附註30(a)。

(b) 合約成本

已資本化的合約成本涉及取得貨品銷售相關合約的增量成本。合約成本於確認相關銷售收益期間在損益表確認。年內資本化合約成本為14,973,000元在損益中確認（2021年：10,307,000元）。期初相關資本化成本或成本資本化並無減值（2021年：零元）。

本集團應用香港財務報告準則第15號的可行權宜方法，倘於本集團可能另行確認的資產的攤銷期間於訂立有關合約當日與有關報告期一致，將於產生時確認取得貨品銷售相關合約的增量成本為開支。

預期將於超過一年後收回的資本化合約成本為15,691,000元（2021年：37,247,000元）。

21. 現金及現金等價物及銀行定期存款

(a) 現金及現金等價物及銀行定期存款如下述：

	2022年 千元	2021年 千元
存放期3個月以上之銀行定期存款	61,723	-
存放期3個月或以下之銀行定期存款	777,167	-
銀行存款及現金	2,041,656	2,267,118
現金及現金等價物	2,818,823	2,267,118

- (i) 於2022年12月31日，現金及現金等價物包括存放於股份獎勵計劃信託的金額為7,542,000元（2021年：6,362,000元），用於通過受託人從公開市場購買其自己的股份，以換取根據股份授予的股份獎勵計劃。
- (ii) 於2022年12月31日，位於中國內地的現金及現金等價物及定期存款為1,527,374,000元（2021年：1,707,729,000元），資金匯出中國內地須遵守相關外匯管制規則及規定。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

21. 現金及現金等價物及銀行定期存款

(續)

(b) 除稅前溢利及來自經營業務現金之對賬表如下：

		2022年	2021年
	附註	千元	千元
除稅前溢利		657,647	348,679
調整：			
折舊	13	165,770	159,734
攤銷	14	5,298	3,757
融資成本	6(a)	12,361	915
利息收入	5	(52,849)	(25,403)
佔聯營公司之虧損		456	490
出售物業、廠房及設備之溢利淨額	5	(884)	(912)
以權益結算之股份支出	6(b)	22,590	14,789
聯營公司的減值之虧損	5	-	2,421
視作出售附屬公司的收益	5	(98)	-
視作出售聯營公司的虧損	5	-	2,400
政府補貼之攤銷	5	(10,197)	(6,037)
金融資產公允價值變動	5	736	1,720
匯兌虧損／(溢利)		226,689	(44,486)
		1,027,519	458,067
營運資金變動：			
存貨之增加		(818,948)	(318,210)
客戶及其他應收款項，按金及預付款及其他合約成本之增加		(539,855)	(578,513)
應付賬款及其他應付款項之增加		1,164,944	1,113,590
來自經營業務之現金		833,660	674,934

(c) 來自融資活動負債之對賬表

本集團負債在融資活動之轉變包括現金及非現金轉變如下表所述。融資活動所產的負債是由現金流引起或未來現金流的負債，於本集團綜合現金流量表內分類為融資活動現金流。

	銀行貸款	租賃負債	總額
	千元	千元	千元
	(附註23)	(附註24)	
於2021年1月1日	-	19,429	19,429
融資現金流轉變：			
已付租賃租金的資本要素	-	(11,425)	(11,425)
已付租賃租金的利息要素	-	(915)	(915)
融資現金流轉變總額	-	(12,340)	(12,340)
外匯調整：	-	(977)	(977)
其他轉變：			
期內因訂立新租賃而增加的租賃負債	-	15,528	15,528
融資成本(附註6(a))	-	915	915
其他轉變總額	-	16,443	16,443
於2021年12月31日及2022年1月1日	-	22,555	22,555
融資現金流轉變：			
已付租賃租金的資本要素	-	(11,140)	(11,140)
已付租賃租金的利息要素	-	(669)	(669)
新銀行貸款的收益	776,700	-	776,700
償還銀行貸款	(83,023)	-	(83,023)
已付利息	(11,692)	-	(11,692)
融資現金流轉變總額	681,985	(11,809)	670,176
外匯調整：	6,523	(769)	5,754
其他轉變：			
期內因訂立新租賃而增加的租賃負債	-	1,148	1,148
出售附屬公司(附註32)	(33,000)	-	(33,000)
融資成本(附註6(a))	11,692	669	12,361
其他轉變總額	(21,308)	1,817	(19,491)
於2022年12月31日	667,200	11,794	678,994

21. 現金及現金等價物及銀行定期存款

(續)

(d) 租賃總現金流出

以下內容包括現金流量表中包含的租賃金額：

	2022年 千元	2021年 千元
在經營現金流量之內	197	245
在融資現金流量之內	11,809	12,340
	12,006	12,585

22. 應付賬款及其他應付款項

	2022年 千元	2021年 千元
應付賬款	2,940,097	1,651,859
應計費用及其他應付款項	267,777	276,789
預收模具費	151,409	126,375
合同負債	30,411	80,781
	3,389,694	2,135,804

所有債權人和應計費用預計將在一年內清償或確認為收入或應要求償還。於截至2022年12月31日止年度，預收模具費31,144,000元已於損益確認為收入（2021年：16,346,000元），並已收到客戶墊款56,177,000元（2021年：65,088,000元）。截至2022年12月31日，預收的模具費預計超過一年後確認為收入的金額為136,134,000元（2021年：118,123,000元）。

(a) 賬齡分析：

包含在應付賬款及其他應付款項中之應付款項及其他應付票據按發票日，於結算日之賬齡分析如下：

	2022年 千元	2021年 千元
供應商之發票日起計60日內	2,408,202	1,170,681
供應商之發票日後61至120日	462,904	454,423
供應商之發票日後120日以上但少於12個月	50,119	16,822
供應商之發票日後12個月以上	18,872	9,933
	2,940,097	1,651,859

(b) 合同負債之變動

	2022年 千元	2021年 千元
於1月1日結餘	80,781	52,486
在該年度確認了期初合同負債中包含的收入引致合同負債減少	(80,781)	(52,486)
在該年度收到了來自客戶的預付款引致合同負債增加	30,411	80,781
於12月31日結餘	30,411	80,781

當本集團在生產活動開始前收到存款時，這將在合同開始時產生合同負債，直到項目確認的收入超過存款金額。存款金額根據具體情況與客戶協商。所有合同負債可預計在一年內確認為收入。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

23. 銀行貸款

銀行貸款還款計劃分析如下：

本集團

	2022年	2021年
	千元	千元
1年內或按要求	636,288	-
1年後但2年內	30,912	-
	667,200	-

本公司

	2022年	2021年
	千元	千元
1年內或按要求	600,000	-

上述所有銀行貸款均為無抵押。

本集團的某些銀行融資須履行與本集團某些資產負債表比率相關的契約，這在與金融機構的貸款安排中很常見。如果本集團違反契約，提取的融資將按要求支付。本集團定期監督其遵守這些契約的情況。本集團流動資金風險管理的進一步詳情載於附註30(b)。截至2022年12月31日及2021年12月31日，與提取融資有關的契約均未被違反。

24. 租賃負債

下表顯示本集團在當前及過往報告期末以及過渡至香港財務報告準則第16號之日的租賃負債的剩餘合約到期日：

	2022年	2021年
	千元	千元
1年內	7,392	11,513
1年後但於2年內	3,969	7,203
2年後但於5年內	433	3,839
	4,402	11,042
	11,794	22,555

25. 綜合財務狀況表之所得稅

(a) 綜合財務狀況表中之本期稅項如下：

	2022年 千元	2021年 千元
有關香港利得稅之稅項	28,216	4,379
有關中國所得稅之稅項	25,337	4,817
有關香港及中國以外司法權區之稅項	7,649	3,540
	61,202	12,736
包括：		
可收回稅項	(4,122)	(4,740)
應付稅項	65,324	17,476
	61,202	12,736

(b) 已確認遞延稅項資產及負債：

於綜合財務狀況表確認之遞延稅項(資產)/負債部份及年內之變動如下：

	高於有關 折舊之 折舊免稅額 千元	無形資產 千元	撥備 千元	遞延收入 千元	未匯出 之盈餘 千元	未來效益 之稅項虧損 千元	總額 千元
因遞延稅項而產生：							
於2021年1月1日	859	-	(220)	-	7,000	(9,623)	(1,984)
通過企業合併收購附屬公司(附註28)	-	5,004	-	-	-	-	5,004
(計入)/扣除至損益(附註7(a))	-	(665)	-	-	-	9,623	8,958
匯兌變動	459	74	-	-	-	-	533
於2021年12月31日	1,318	4,413	(220)	-	7,000	-	12,511
於2022年1月1日	1,318	4,413	(220)	-	7,000	-	12,511
扣除/(計入)至損益(附註7(a))	170	2,336	(10,039)	(2,520)	-	-	(10,053)
出售附屬公司(附註32)	-	(4,174)	-	-	-	-	(4,174)
匯兌變動	(155)	562	-	-	-	-	407
於2022年12月31日	1,333	3,137	(10,259)	(2,520)	7,000	-	(1,309)

綜合財務狀況表對賬如下：

	2022年 千元	2021年 千元
綜合財務狀況表確認之淨遞延稅項資產	(11,286)	(654)
綜合財務狀況表確認之淨遞延稅項負債	9,977	13,165
	(1,309)	12,511

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

25. 綜合財務狀況表之所得稅 (續)

(c) 未確認遞延稅項資產

按照載於附註2(s)的會計政策，本集團並無就累計稅務虧損163,180,000元(2021年：153,130,000元)確認其遞延稅項資產，原因為在可見將來不可能在有關稅務司法權區取得應課稅盈利而令該項資產得以運用。本集團尚未確認相關稅項虧損的遞延稅項資產，其到期日如下：

	2022年 千元	2021年 千元
2023年12月	-	7,415
2024年12月	-	7,018
2025年12月	1,325	16,360
2026年12月	30,401	62,652
2027年12月	66,957	-
根據現行稅務條例不設應用期限	64,497	59,685
	163,180	153,130

26. 遞延收益

	2022年 千元	2021年 千元
流動部份	4,427	3,260
非流動部份	18,911	5,279
	23,338	8,539

截至2022年12月31日止年度，本集團獲得中國政府鼓勵購置機器的政府補貼合共33,324,000元(2021年：2,495,000元)該金額將會按照該等資產之可使用年期分攤及計入至損益。截至2022年12月31日止年度該補貼已計入至損益為10,197,000元(2021年：6,037,000元)。

27. 以權益結算之股份交易

(a) 購股權計劃

本公司於2013年6月3日(「計劃」)，為鼓勵本集團員工及業務夥伴而採納購股權計劃。據此，本公司董事會獲授權可酌情邀請公司內之任何僱員或董事(包括本集團內任何執行及非執行董事)(「現時參與人仕」)或業務夥伴接受購股權。認購公司股份之價格由董事會釐定並經知會各承授人，惟該價格不可少於授出購股權予承授人當日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)之收市價，及之前五個交易日之平均收市價及股份之面值，以較高者為準定價。

根據購股權計劃及其他購股權計劃最多可授予之購股權為於購股權計劃獲通過當日之本公司已發行股本之10%。該兩項購股權計劃可在授出日起十年內行使。

於2019年1月24日，本公司根據購股權現有計劃向現時參與人仕授出4,500,000份購股權。各購股權持有人可按行使價2.00元認購一股每股面值0.25元之公司股份。該等購股權之合約年期為自承授人接納後發行購股權證日期起至2023年1月31日到期。於所授出之4,500,000份購股權中，1,800,000份購股權被授予公司董事。有關進一步詳情載於本公司於2019年1月24日所刊發之公告。

27. 以權益結算之股份交易 (續)

(a) 購股權計劃 (續)

(i) 年內已存在授出之購股權條款及條件如下，所有購股權均以實質股票支付：

	購股權數目	歸屬條件	購股權合約年期
授出予董事之購股權：			
2019年1月24日	1,800,000	自2020年至2023年每年2月1日期間 授出三個部份	2023年1月31日營業時間結束時
授出予僱員之購股權：			
2019年1月24日	2,700,000	自2020年至2023年每年2月1日期間 授出三個部份	2023年1月31日營業時間結束時

(ii) 購股權數目及加權平均行使價格如下：

	2022年		2021年	
	加權平均		加權平均	
	行使價格	購股權數目	行使價格	購股權數目
於年初未行使	2.00元	2,890,000	2.00元	4,000,000
年內授出	2.00元	(2,225,000)	2.00元	(980,000)
年內沒收	不適用	-	2.00元	(130,000)
於年末未行使	2.00元	665,000	2.00元	2,890,000
於年末可行使		665,000		1,755,000

年內所行使的購股權於行使日的加權平均股價為13.07元(2021年：6.39元)。

於2022年12月31日，未行使之購股權之行使價格為2.00元(2021年：2.00元)及加權平均行使合約年期約0.08年(2021年：1.08年)。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

27. 以權益結算之股份交易 (續)

(a) 購股權計劃 (續)

(iii) 購股權之公允價值及假設

所提供以換取購股權之服務之公允價值是按已授出購股權之公允價值計算。已授出購股權之估計公允價值是按照二項式期權定價模式計算。購股權合約年期及提早行使之預期已包括在二項式期權定價模式內。

於2019年	
1月24日	
授出	
購股權之公允價值及假設	
於計量日之公允價值	0.59元
股價	2.00元
行使價	2.00元
加權平均波幅	38.81%
加權平均購股權年期	4.02年
預期股息	0.50%
無風險利率 (根據外匯基金票據)	1.83%

預期波幅是根據過往之波幅 (以購股權之加權剩餘年期計算)，再調整公開可得資料影響未來波幅之預期變動。預期股息基於過往之股息。主觀輸入假設之變動可能重大影響公允價值之估計。

購股權的授予須符合服務條件。該服務條件並未納入計算於授予日獲得服務之公允價值。授予購股權與市場情況並無關係。

(b) 股份獎勵計劃

本公司已於2020年8月28日 (「採納日期」) 採納股份獎勵計劃，以嘉許、獎勵及留聘參與者為本集團持續營運及發展作出貢獻，並吸引合適人才加盟，以促進本集團進一步發展。

根據股份獎勵計劃的規則 (「計劃規則」)，董事會 (「董事會」) 可向本集團任何成員公司的僱員、董事 (包括執行及非執行董事) 或顧問的任何人 (除任何排除的參與者之外) 授出獎勵以參與股份獎勵計劃，以及釐定獎勵的條款。

股份獎勵計劃須根據計劃規則以及本公司與受託人於2020年8月28日訂立的信託契據的條款，由董事會及受託人進行管理。股份獎勵計劃將於採納日期十週年或董事會可能釐定的較早日期終止。

受託人可於聯交所按當時適用市價購買股份 (以董事會可能不時規定的有關最高價為限) 或場外交易市場。倘受託人通過場外交易進行任何購買，則有關購買的購買價不可高於下列較低者：(i) 於有關購買日期的收市價，及(ii) 股份於聯交所交易的前五個交易日的平均收市價。受託人就股份獎勵計劃目的將予認購及／或購買的最高股份數目，不得超過於採納日期的已發行股份總數10%。於有關認購及／或購買將導致超過該限額時，則董事會不得指示受託人認購及／或購買就股份獎勵計劃而言的任何股份。

截至2022年12月31日止年度，本公司沒有根據股份獎勵計劃向受託人匯款 (2021年：26,000,000元)，以購買本公司股份。截至2022年12月31日止年度，受託人就股份獎勵計劃目的場內購買總計零股股份 (2021年：5,856,000股)，總代價為零元 (2021年：約23,183,000元)。截至2022年12月31日止年度，根據本公司股份獎勵計劃授出2,870,000股獎勵 (2021：2,504,000股)。

28. 收購附屬公司

分次收購合肥疆程

於2021年2月9日，本集團以總代價7,100,000元額外收購合肥疆程34.9%股權。合肥疆程之主要業務為設計及銷售展示產品。本次收購完成後，合肥疆程成為本集團57.4%的附屬公司。

本集團當時作為聯營公司持有的合肥疆程22.5%股權的公允價值確定為3,857,000元，構成分次收購總代價的一部分。由於分次收購事項，已確認視作出售虧損2,400,000元，即先前作為聯營公司持有的合肥疆程權益的公允值與賬面值之間的虧損。

在購買日取得的資產和承擔的負債的公允價值如下：

	於2021年 2月9日收購
合肥疆程公允價值及假設	千元
物業、廠房及設備	698
無形資產	20,144
現金及現金等價物	3,722
存貨	29
應收賬款及其他應收款項	1,232
應付賬款及其他應付款項	(13,856)
遞延稅項負債	(5,004)
取得的淨資產的公允價值	6,965
減：以前持有的股權的公允價值	(3,857)
減：非控股權益	(7,307)
商譽	11,299
總代價－豁免應收賬款	7,100
獲得的淨現金流入、現金和現金等價物	3,722

收購合肥疆程所產生的商譽代表將附屬公司整合至本集團現有業務及未來市場發展的預期協同效益。預計確認的商譽均不能用於扣稅目的。

合肥疆程於2021年2月9日至2021年12月31日期間為本集團貢獻收入27,531,000元及虧損20,861,000元。若分次收購事項於2021年1月1日發生，本集團截至2021年12月31日止年度的收入及虧損將分別增加零元及775,000元（扣除2021年1月1日至2021年2月8日的虧損分擔後）。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

28. 收購附屬公司 (續)

公允價值計量

用於計量取得的重大資產公允價值的估值技術如下：

獲得的資產	估值技術
無形資產	超額收益法：該方法將無形資產的價值確定為扣除歸屬於貢獻資產的現金流量比例後歸屬於該無形資產的現金流量的現值。

29. 資本、儲備及股息

(a) 本公司權益成份之變動

本集團綜合權益各成份年初與年終結餘之對賬載於綜合權益變動表。以下詳列本公司個別權益成份於年初至年終期間之變動：

	附註	根據股份					保留 溢利／ 虧損	總額
		股本	股份溢價	持有的股份	繳入盈餘	資本儲備		
		(附註 29(c))	(附註 29(d)(i))	(附註 29(d)(v))	(附註 29(d)(ii))	(附註 29(d)(iv))		
		千元	千元	千元	千元	千元	千元	
於2021年1月1日結餘		183,794	1,307,585	(16,932)	771,827	2,060	45,826	2,294,160
於2021年權益變動：								
去年獲准之末期股息	29(b)(ii)	-	-	-	-	-	(36,302)	(36,302)
受託人根據股份獎勵計劃購入股份		-	-	(23,183)	-	-	-	(23,183)
行使購股權時發行的股份	29(c)(ii)	245	2,261	-	-	(546)	-	1,960
根據股份獎勵計劃歸屬的股份		-	-	6,506	-	(8,088)	1,582	-
本年虧損及全面收益總額		-	-	-	-	-	(8,788)	(8,788)
以權益結算之股份交易	6(b)	-	-	-	-	14,789	-	14,789
於2021年12月31日結餘		184,039	1,309,846	(33,609)	771,827	8,215	2,318	2,242,636
於2022年1月1日結餘		184,039	1,309,846	(33,609)	771,827	8,215	2,318	2,242,636
於2022年權益變動：								
去年獲准之末期股息	29(b)(ii)	-	-	-	(109,284)	-	-	(109,284)
行使購股權時發行的股份	29(c)(ii)	556	5,215	-	-	(1,321)	-	4,450
根據股份獎勵計劃歸屬的股份		-	-	9,774	-	(17,446)	7,672	-
本年虧損及全面收益總額		-	-	-	-	-	(14,403)	(14,403)
配售及股東認購新股	29(c)(iii)	13,258	792,798	-	-	-	-	806,056
配售及股東認購開支資本化		-	(6,395)	-	-	-	-	(6,395)
以權益結算之股份交易	6(b)	-	-	-	-	22,590	-	22,590
於2022年12月31日結餘		197,853	2,101,464	(23,835)	662,543	12,038	(4,413)	2,945,650

29. 資本、儲備及股息 (續)

(b) 股息

(i) 本年度本公司股東應收之應付股息

	2022年 千元	2021年 千元
於結算日後建議派發末期股息每股23.0港仙 (2021年：15.0港仙)	182,062	110,449

於結算日後建議之末期股息並未於結算日確認為負債。

(ii) 於本年度批准及派付之上一財政年度本公司股東應收之應付股息

	2022年 千元	2021年 千元
於本年度批准及派付之上一財政年度末期股息每股15.0港仙 (2021年：5.0港仙)	109,284	36,302

(c) 股本

(i) 法定及發行股本

	2022年		2021年	
	股票數目 千股	金額 千元	股票數目 千股	金額 千元
法定股本：				
每股0.25元之普通股 (附註)	5,000,000	1,250,000	800,000	200,000
發行及繳足普通股本：				
於1月1日	736,155	184,039	735,175	183,794
行使購股權時發行的股份	2,225	556	980	245
配售及股東認購新股	53,030	13,258	-	-
於12月31日	791,410	197,853	736,155	184,039

普通股持有人享有收取不時宣派之股息，以及在本公司會議上享有每股一票投票權利。所有普通股對於本公司剩餘資產位列相同。

附註：於2022年10月14日，本公司已通過一項普通決議案，以批准透過增設額外4,200,000,000股股份而令本公司之法定股本由200,000,000元分為800,000,000股每股面值0.25元之股份增加至1,250,000,000元分為5,000,000,000股每股面值0.25元之股份。

(ii) 行使購股權時發行的股份

截至2022年12月31日止的年度，已行使期權以認購公司2,225,000股普通股 (2021年：980,000股普通股)，代價為4,450,000元 (2021年：1,960,000元)，其中556,000元 (2021年：245,000元) 記入股本，餘額3,894,000元 (2021年：1,715,000元) 記入股份溢價賬戶。根據附註2(r)(ii)中規定的政策，1,321,000元 (2021年：546,000元) 已從資本儲備轉入股份溢價賬戶。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

29. 資本、儲備及股息 (續)

(c) 股本 (續)

(iii) 配售及股東認購新股

截至2022年12月31日止年度，本公司以每股15.20元的發行價向認購人配發及繳足發行53,030,000股普通股，總額為806,056,000元，其中13,258,000元計入股本，餘額為792,798,000元計入股份溢價賬。有關發行新股的發行開支6,395,000元亦已資本化至股份溢價賬戶。

(d) 儲備之性質及目的

(i) 股份溢價

股份溢價賬戶之用途受本公司之公司細則第150條及157條以及百慕達公司法(1981年)所規管。

(ii) 繳入盈餘

繳入盈餘包括由股份溢價賬戶轉入之資本減值及於1991年根據集團重組方案所得附屬公司之股份價值，超出本公司就此發行之新股面值之數，入賬繳入盈餘賬。根據百慕達公司法(1981年)(經修訂)及本公司之公司細則，繳入盈餘可供分派予股東。

(iii) 匯兌儲備

匯兌儲備包括換算香港以外業務之財務報表所產生之所有匯兌差額。該儲備按照會計政策載於附註2(w)處理儲備。

(iv) 資本儲備

資本儲備包括本公司按僱員獲授購股權的實際或估計之未行使部份而確認之公允價值，並按照於附註2(r)(ii)及2(r)(iii)為股份基礎報酬而採納的會計政策處理。

(v) 根據股份獎勵計劃持有的股份

根據股份獎勵計劃持有的股份指受託人所購入，且尚未授予本公司董事及僱員，並根據就股份付款附註27(b)所採納的會計政策確認的股份。購買本公司股份所支付的代價反映為本公司權益減少。

(vi) 其他儲備

其他儲備包括就在一間附屬公司按相關中國規則及法規規定之法定儲備及購買附屬公司之非控股權益所付溢價。

(vii) 可分派儲備

於2022年12月31日，可分派予本公司股東之儲備總額為658,130,000元(2021年：774,145,000元)。

(e) 資金管理

本集團管理資金之基本目標為保障本集團維持持續經營之能力，以使本集團可繼續以相宜之價格及服務而風險程度低及按合理成本取得融資等方式，為股東帶來回報及為其他持份者帶來利益。

本集團積極及定期檢討及管理其資本架構，務求在取得更高股東回報但可能產生借貸，與穩健之資本狀況所帶來的優勢和安全性兩者之間取得平衡，並就經濟狀況之變動調整資本架構。

29. 資本、儲備及股息 (續)

(e) 資金管理 (續)

本集團按淨債務與經調整資本比率監管其資本架構。就此，本集團將債務淨額界定為債務總額（包括租賃負債及應付賬款及其他應付款項），減去銀行定期存款和現金及現金等價物。經調整資本包括股本所有部份減去未產生擬派股息。

本集團經調整淨債務與資本比率於2021年及2022年12月31日如下：

	附註	2022年 千元	2021年 千元
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	22	3,389,694	2,135,804
租賃負債	24	7,392	11,513
銀行貸款	23	636,288	-
		4,033,374	2,147,317
非流動負債			
租賃負債	24	4,402	11,042
銀行貸款	23	30,912	-
		35,314	11,042
總債務		4,068,688	2,158,359
存放期3個月以上之銀行之定期存款	21	(61,723)	-
現金及現金等價物	21	(2,818,823)	(2,267,118)
淨債務 / (現金)		1,188,142	(108,759)
權益總額		4,115,773	3,345,625
經調整資本		4,115,773	3,345,625
經調整淨債務與資本比率		0.29	不適用

本公司及其任何附屬公司概無任何對外的資本要求。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

30. 財務風險管理及公允價值

本集團在日常業務過程中承受著信貸風險、流動資金風險及外匯風險。

本集團面對的該等風險及用以管理該等風險的財務風險管理政策及常規說明如下。

(a) 信貸風險

信用風險是指交易對方不履行合同義務而導致本集團經濟損失的風險。本集團的信用風險主要來自於貿易應收款項。本集團因現金及現金等價物及應收票據產生的信用風險有限，此乃由於對應方均為本集團所認為具有較低信用風險的銀行及金融機構。

本集團並無提供可能令本集團面臨信用風險的任何其他擔保。

應收賬款

本集團涉及之信貸風險主要受到各客戶之個別特徵所影響，而非客戶所從事行業及所在國家，因此，高度集中信貸風險主要源自本集團個別客戶出現重大風險。於結算日，本集團客戶及其他應收款項總額之24% (2021年：24%) 及55% (2021年：52%) 之總貿易應收款分別來自本集團之最大客戶及五大客戶。

本集團會對要求超過一定信用額度的所有客戶進行個人信用評估。此等評估針對客戶過往於到期時的還款記錄及現時支付能力，並考慮客戶的特定賬戶資料及客戶所處經濟環境的相關資料。貿易應收款項在發票日後60至90日內到期。本集團一般不會向客戶收取抵押品。

本集團按相等於使用準備矩陣計得的整個存續期預期信貸虧損的金額計量貿易應收款項的損失準備金。由於本集團的歷史信用損失經驗顯示基於客戶個人特徵的不同損失模式，基於逾期狀況的損失準備金在本集團對客戶的個人信用評估之間進一步予以區分。

下表提供有關本集團所面臨的貿易應收款項的信用風險及預期信貸虧損的資料：

	2022年		
	預期損失率	賬面金額	損失準備金
	%	千元	千元
即期 (未逾期)	0.2%	920,488	2,186
逾期少於1個月	0.8%	432,147	3,329
逾期1至12個月	3.5%	682,398	23,545
逾期12個月以上	100%	10,405	10,405
		2,045,438	39,465

	2021年		
	預期損失率	賬面金額	損失準備金
	%	千元	千元
即期 (未逾期)	0.1%	1,095,790	554
逾期少於1個月	1.0%	270,990	2,778
逾期1至12個月	3.7%	273,650	10,223
逾期12個月以上	100%	6,368	6,368
		1,646,798	19,923

預期損失率基於過去12月的實際損失經驗。調整該等利率乃為反映收集歷史數據期間的經濟狀況、當前狀況以及本集團對應收款項預期壽命期的經濟狀況的看法之間的差異。

30. 財務風險管理及公允價值 (續)

(a) 信貸風險 (續)

應收賬款 (續)

有關貿易應收賬款的損失準備於年內之變動如下：

	2022年 千元	2021年 千元
於1月1日結餘	19,923	3,560
年內撇銷金額	-	(16)
出售附屬公司(附註32)	(830)	-
年內增加預期信貸虧損	20,372	16,379
於12月31日結餘	39,465	19,923

(b) 流動資金風險

本集團旗下各個經營實體自行負責其現金管理，包括將現金盈餘作短期投資及籌措貸款以應付預期現金需要，如借貸超出預設特定權限，則須獲母公司董事會批准。本集團之政策為定期監察其流動資金需要及借貸契諾之遵行情況，以確保維持充足之現金及現金等價物儲備，以及有足夠由主要財務機構承諾給予之融資額度，可應付其短期及長期流動資金需要。

下表闡明於結算日，本集團及本公司財務負債之剩餘合約到期情況，乃按合約無折讓現金流量(包括按協定利率計算之應付利息，如為浮動利率，則按結算日當日之利率計算)以及本集團或須還款之最早日期之情況：

	2022年					2021年				
	合約無折讓現金流出					合約無折讓現金流出				
	於1年內	1年以上	2年以上	於12月31日		於1年內	1年以上	2年以上	於12月31日	
	或即期	但少於2年	但少於5年	總額	賬面值	或即期	但少於2年	但少於5年	總額	賬面值
千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	
應付賬款、應計費用及其他應付款	3,207,874	-	-	3,207,874	3,207,874	1,928,648	-	-	1,928,648	1,928,648
銀行貸款	657,840	31,492	-	689,332	667,200	-	-	-	-	-
租賃負債	7,660	4,039	437	12,136	11,794	12,152	7,455	3,863	23,470	22,555
	3,873,374	35,531	437	3,909,342	3,886,868	1,940,800	7,455	3,863	1,952,118	1,951,203

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

30. 財務風險管理及公允價值 (續)

(c) 外匯風險

本集團之外匯風險主要源自透過銷售及採購而產生以外幣(即以相關業務交易之功能貨幣以外貨幣)列值之應收賬款、應付賬款及現金結餘。本集團亦因提取收購以外幣列值之其他金融資產而承受外匯風險，而導致此項風險出現之貨幣主要是美元、歐元、日圓及人民幣。

本集團目前並無就其外匯風險採取任何對沖政策。除以港元作功能貨幣之集團實體之若干交易以美元、歐元及日圓列值外，集團間各實體之大部份銷售及購買均以其各自之功能貨幣作交易貨幣。鑒於港元與美元掛鈎，故本集團預期該等以美元計值之交易將不會出現任何重大貨幣風險。就以其他貨幣列值之餘額而言，倘出現短期之失衡情況，本集團會在必要時按現貨匯率買賣外幣，以確保將淨風險額度維持在可接受之水平。

(i) 承受外匯風險

下表為本集團在結算日承受因以實體有關之功能貨幣以外之貨幣列值之已確認資產或負債產生之貨幣風險之詳情。所承受風險之金額以港元按年結日之現貨匯率(為呈報而兌換)列值，並不包括因換算香港以外業務財務報表至本集團呈列貨幣之差額。

	2022年承受外匯風險				2021年承受外匯風險			
	(以港元計)				(以港元計)			
	美元 千元	歐元 千元	日圓 千元	人民幣 千元	美元 千元	歐元 千元	日圓 千元	人民幣 千元
客戶及其他應收款項	720,831	642	-	-	602,246	987	-	-
現金及現金等價物	874,284	1,081	512	221	494,845	18,658	-	482
應付賬款及 其他應付款項	(109,216)	(1,053)	(19,992)	-	(485,842)	(5,914)	(12,156)	(1,743)
	1,485,899	670	(19,480)	221	611,249	13,731	(12,156)	(1,261)

此外，本集團面臨以貸款人或借款人的記賬本位幣以外的貨幣計價的公司間應收款項及應付款項所產生的貨幣風險。公司間應收賬款淨額21,532,000美元，應收賬款人民幣302,708,000元(2021年：應收賬款分別為14,710,000美元和人民幣636,358,000元)。

30. 財務風險管理及公允價值 (續)

(c) 外匯風險 (續)

(ii) 敏感度分析

下表闡明倘本集團於結算日有重大風險之外幣匯率於當日出現變動，本集團除稅後溢利（及保留溢利）及綜合權益之其他部份之即時變動，敏感度分析已假設所有其他可變風險因素維持不變。就此而言，本集團實體之功能貨幣為港元，假設港元兌美元之聯繫匯率將不會因美元兌其他貨幣之價值有任何變動而受到重大影響。

	2022年		2021年	
	外幣匯率之 增加／(減少)	除稅後溢利及 保留溢利 增加／(減少) 千元	外幣匯率之 增加／(減少)	除稅後溢利及 保留溢利 增加／(減少) 千元
美元	10%	138,351	10%	59,288
	(10)%	(138,351)	(10)%	(59,288)
歐元	10%	74	10%	1,454
	(10)%	(74)	(10)%	(1,454)
日圓	10%	(1,624)	10%	(1,015)
	(10)%	1,624	(10)%	1,015
人民幣	10%	22	10%	(97)
	(10)%	(22)	(10)%	97

上表呈列之分析結果反映對本集團各實體除稅後溢利，以及各功能貨幣計量之股本按結算日之匯率兌換為港元（為呈報而兌換）之即時影響。

敏感度分析假設已應用匯率變動以重新計量該等由本集團持有並使本集團於結算日承受外匯風險之金融工具。分析不包括因換算香港以外業務財務報表至本集團呈列貨幣之差額。上述分析與2021年採用基準相同。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

30. 財務風險管理及公允價值 (續)

(d) 利率風險

利率風險指金融工具的公平值或未來現金流量因市場利率變動而波動的風險。本集團的利率風險主要來自於銀行貸款。按浮動利率計息的借款令本集團面臨現金流量利率風險。本集團由管理層監察之利率概況載列如下。

(i) 利率風險概況

下表載列向本集團管理層呈報的報告期末本集團借款的利率風險狀況詳情：

	附註	2022 千元	2021 千元
固定利率借款：			
租賃負債	24	11,794	22,555
銀行貸款	23	33,600	-
		45,394	22,555
浮動利率借款：			
銀行貸款	23	633,600	-

(ii) 敏感度分析

截至2022年12月31日，估計在其他變量不變的情況下，利率上升／下降50個基點，將使該集團的除稅後溢利和保留溢利減少／增加約1,663,000元（2021年：零元）。

上述敏感度分析顯示，假設利率變動，則本集團的除稅後溢利（及保留溢利）將會產生的即時變動。

30. 財務風險管理及公允價值 (續)

(e) 公允價值

(i) 按公允價值計量之金融資產

公允價值層級

下表呈列本集團於報告期末以經常性基準按香港財務報告準則第13號公允價值計量所界定的三個公允價值層級計量之金融工具公允價值。公允價值計量所分類的層級乃參考於估值技術中使用的輸入值是否可觀察及其重要性釐定如下：

- 第一級估值：僅以第一級輸入值計量之公允價值，即以相同資產或負債於計量日在活躍市場中的未調整報價計量。
- 第二級估值：以第二級輸入值計量之公允價值，即其輸入值之可觀察性並未如第一級輸入值，且不使用重要不可觀察輸入值。不可觀察輸入值為並無市場數據可作參考之輸入值。
- 第三級估值：使用重要不可觀察輸入值計量之公允價值。

	於2022年	於2022年12月31日			於2021年	於2021年12月31日		
	12月31日	之公允價值計量分類為			12月31日	之公允價值計量分類為		
	之公允價值 千元	第一級 千元	第二級 千元	第三級 千元	之公允價值 千元	第一級 千元	第二級 千元	第三級 千元
經常性公允價值計量								
交易證券	65	65	-	-	1,243	1,243	-	-
非上市股本證券	42,588	-	-	42,588	40,614	-	-	40,614
	42,653	65	-	42,588	41,857	1,243	-	40,614

於截至2021年及2022年12月31日止年度，第一級與第二級之間並無轉撥，亦無轉撥入第三級或自第三級轉撥出。本集團之政策為於發生的報告期末確認各公允價值層級水平之間的轉撥。

第三級公允價值計量使用之估值技術及輸入值

於2022年12月31日，非上市股本證券的公允價值採用可比上市公司的企業價值／銷售額比率確定。公允價值計量與就缺乏市場流通性作出貼現率調整成反比關係。於2022年12月31日，估計在所有其他變數保持不變的情況下，因缺乏市場流通性而作出減少／增加3%的貼現率調整，將增加／減少本集團除稅後溢利及保留溢利125,000元。

於2021年12月31日，非上市股本證券的公允價值是根據可比交易法使用其購買價格估算的，因為董事認為它代表了非上市股本證券的最近市場價值。估值法需要作出重大判斷、假設和輸入數據，包括近期交易的市場信息（如被投資方近期進行的集資交易）。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

30. 財務風險管理及公允價值 (續)

(e) 公允價值 (續)

(ii) 並非按公允價值入賬之金融資產及負債的公允價值

於2021年及2022年12月31日，本集團按攤銷成本入賬之金融工具的賬面值與其公允價值並無重大差異。

(iii) 財務擔保

已發出財務擔保的公允價值乃參照按公平原則就類似服務所收取的費用而釐定 (如能取得此等資料)，或參照利率差距而釐定，將貸款機構在有擔保情況下所收取的實際利率，與估計在無擔保情況下所收取的利率作出比較 (如能對有關資料作出可靠的估計)。

31. 承擔

於結算日內尚未履行而並未列於本集團的財務報表的資本承擔如下：

	2022年 千元	2021年 千元
已訂約	905,255	93,518

32. 出售附屬公司

	2022 千元
物業、廠房及設備	1,489
無形資產	13,618
商譽	11,487
其他資產	59,445
資產總額	86,039
負債總額	(76,895)
非控股權益	(4,529)
處置淨資產	4,615
因喪失附屬公司控制權而從權益重分類至 損益的附屬公司淨資產累計匯兌損失	(214)
按原附屬公司保留權益的公允價值重新計量	4,927
	4,713
出售收益	98
淨現金流出如下：	
出售現金及現金等價物	(14,822)

截至2022年12月31日止年度，合肥疆程向第三方投資者發行了額外的股份。在完成資本增加和合肥疆程董事會組成的相應變化後，董事認為本集團不再對合肥疆程擁有控制權。從那時起，本集團持有合肥疆程46.24%的股權，並將其作為本集團的聯營公司進行處理。

33. 關連人士的重大交易

(a) 主要管理層人士薪酬

主要管理層人士薪酬(包括付予董事薪酬)於附註8,而個別最高薪酬僱員薪酬於附註9披露。

(b) 循環交易

除披露於本年度財務報告的其他部份外,關連人士的交易如下(當中包括本公司的母公司京東方科技集團股份有限公司(「京東方」)及其附屬公司(除本集團外)(合稱「京東方集團」)):

	2022年 千元	2021年 千元
京東方集團:		
向京東方集團採購的貨品 (附註(1))	6,475,616	4,635,780
向京東方集團出租物業、 廠房及設備(附註(2))	14,089	14,594
京東方集團收取包括:租金、 管理費、動力費用及電腦 整合製造系統管理費用 (附註(3))	97	101
一租賃合同	21,818	1,622
京東方集團收取商標許可費 (附註(4))	43,788	-
向京東方集團購買固定資產及 無形資產(附註(5))	330	-
向京東方集團租賃固定資產 (附註(5))	8,127	-
向京東方集團收取的分包費 (附註(6))	-	-

附註:

- (1) 該項交易是按照雙方於2021年9月6日訂立的總採購協議修訂本及總分包協議。詳情請參考本公司於2021年9月6日刊發的公告。根據上市規則第14A章,上述關連人士交易屬於持續關連交易的定義。

- (2) 該項交易是按照本公司之全資附屬公司成都精電與京東方全資附屬公司成都京東方光電科技有限公司(「成都京東方」)於2021年12月30日訂立的新資產租賃協議。詳情請參考本公司於2021年12月30日刊發的公告。根據上市規則第14A章,上述關連人士交易屬於持續關連交易的定義。
- (3) 該項交易是按照由2021年1月1日至2024年12月31日訂立的新租賃合同(「新租賃合同」)。根據新租賃合同計算的每項交易構成上市規則第14A章下的持續關連交易。
- (4) 該項交易是按照由2021年12月1日至2022年12月31日訂立的商標許可協議(「商標許可協議」)。根據商標許可協議計算的每項交易構成上市規則第14A章下的持續關連交易。
- (5) 該項交易乃根據本公司與京東方於2022年7月22日訂立的主框架協議所規定的條款進行。詳情載於本公司日期為2022年7月22日的公告。關聯方交易構成持續關連交易(定義見上市規則第14A章)。
- (6) 該項交易乃根據本公司與京東方於2022年4月29日訂立的分包總協議的條款進行。詳情載於本公司日期為2022年4月29日的公告。關聯方交易構成上市規則第14A章所界定的持續關連交易。

以上交易均已扣除增值稅。

(c) 關連方結餘

於2022年12月31日,應付賬款及其他應付款項中包括應付於京東方集團之採購成本及其他應付費用1,492,132,000元(2021年:1,066,636,000元)。非流動訂金及預付款中包括向京東方集團繳付的訂金52,300,000元(2021年:14,940,000元)用作購買TFT面板模具用於生產TFT模組已向京東方集團繳付。在綜合財務狀況表內客戶及其他應收款項,按金及預付款及其他合約成本包括應收京東方集團之預付款33,083,000元(2021年:16,444,000元)。

非流動訂金及預付款,關聯方結餘均屬無抵押,免息及於1年以上復完。

除非流動訂金及預付款外,關連方結餘均屬無抵押,免息及於1年內可復完。

財務報表附註

(除另有指示外以港元計)

34. 本公司財務狀況表

		2022年	2021年
	附註	千元	千元
非流動資產			
附屬公司投資	15	2,944,212	2,241,537
流動資產			
應收附屬公司款項	15(d)	600,000	-
其他應收款項		7,718	6,730
現金及現金等價物		1,226	1,829
		608,944	8,559
流動負債			
其他應付款項		7,506	7,460
銀行貸款	23	600,000	-
		607,506	7,460
流動資產淨額			
		1,438	1,099
資產淨值			
		2,945,650	2,242,636
股本及儲備			
股本	29(c)	197,853	184,039
儲備	29(a)	2,747,797	2,058,597
權益總額			
		2,945,650	2,242,636

上述賬項由董事會於2023年3月21日批准及授權發佈。

高文寶
董事

高穎欣
董事

35. 直屬母公司及最終控股人士

於2022年12月31日，董事認為本集團之直屬母公司及最終控股人士分別為於香港註冊成立的京東方科技(香港)有限公司及於中國註冊成立的京東方科技集團股份有限公司。京東方科技集團股份有限公司編製財務報表予公眾人士使用。

36. 截至2022年12月31日止年度已公佈但尚未生效之修訂、新準則及詮釋之可能影響

於本財務報表刊發日期，香港會計師公會已公佈若干修訂及新準則。截至2022年12月31日止年度之會計期間該等修訂及新準則尚未生效及本財務報表亦無採用。其中包括可能與本集團發展有關的內容如下。

	於下列日期或之後開始之會計期間生效
香港會計準則第1號(修訂)，財務報表的呈列：負債之流動或非流動分類	2023年1月1日
香港會計準則第1號(修訂)，財務報表的呈列及香港財務報告準則實務聲明書第2號，作出重要性的判斷：會計估計的定義	2023年1月1日
香港會計準則第8號(修訂)，會計政策，會計估計及錯誤調整：會計估計的定義	2023年1月1日
香港會計準則第12號(修訂)，所得稅：與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項	2023年1月1日

本集團正在評估這些修訂及新準則在初次應用期間的影響。截至目前，已確定若干方面可能對綜合財務報表並無產生重大影響。

五年概要

(以港元計)

	2018年 千元	2019年 千元	2020年 千元	2021年 千元	2022年 千元
業績：					
收益	3,177,359	3,573,978	4,526,914	7,737,943	10,722,361
經營溢利	26,162	29,440	70,443	350,084	670,464
融資成本	-	(538)	(578)	(915)	(12,361)
佔聯營公司虧損	(606)	(552)	(1,850)	(490)	(456)
除稅前溢利	25,556	28,350	68,015	348,679	657,647
所得稅	(8,423)	(3,330)	(1,077)	(38,960)	(98,077)
本年溢利	17,133	25,020	66,938	309,719	559,570
應佔溢利：					
本公司股東	17,133	25,020	68,639	327,798	582,451
非控股權益	-	-	(1,701)	(18,079)	(22,881)
本年溢利	17,133	25,020	66,938	309,719	559,570
資產及負債：					
物業、廠房及設備	539,198	504,215	467,046	583,434	1,490,300
聯營公司權益	3,636	10,447	8,806	-	7,922
無形資產	5,899	5,269	4,565	38,457	22,173
商譽	-	-	-	11,487	-
其他金融資產	3,132	-	-	40,614	42,588
非流動訂金及預付款	53,065	29,339	32,138	15,332	98,265
遞延稅項資產	10,348	10,277	10,277	654	11,286
流動資產淨額	2,162,947	2,212,120	2,269,774	2,685,133	2,507,441
資產總額減流動負債	2,778,225	2,771,667	2,792,606	3,375,111	4,179,975
租賃負債	-	(3,143)	(9,934)	(11,042)	(4,402)
遞延稅項負債	(8,195)	(8,182)	(8,293)	(13,165)	(9,977)
遞延收益	(11,006)	(8,907)	(7,225)	(5,279)	(18,911)
非流動銀行貸款	-	-	-	-	(30,912)
資產淨值	2,759,024	2,751,435	2,767,154	3,345,625	4,115,773
股本及儲備					
股本	183,794	183,794	183,794	184,039	197,853
儲備	2,575,230	2,567,641	2,526,142	2,848,385	3,866,845
本公司股東應佔權益	2,759,024	2,751,435	2,709,936	3,032,424	4,064,698
非控股權益	-	-	57,218	313,201	51,075
權益總額	2,759,024	2,751,435	2,767,154	3,345,625	4,115,773
本公司股東應佔溢利之每股盈利 (港仙)					
基本	2.3	3.4	9.3	45.1	78.4
攤薄	2.3	3.4	9.3	44.8	77.8

本集團擁有之物業

	地點	現時用途	持有權益百分比
1.	九龍觀塘 牛頭角道300-302號 裕民中心1座22樓G座	職工宿舍	100%
2.	中華人民共和國 廣東省河源市 源城區河源道128號	工業用途	100%
3.	Unit 3 Milbanke Court, Milbanke Way, Bracknell, Berkshire, United Kingdom	寫字樓	100%
4.	四川省成都市 高新區 合信路1188	工業用途	100%

附註：上述物業中為完全擁有、長期租約或中期租約或並無按任何特定租約年期。



京東方精電有限公司

香港九龍觀塘
成業街7號
寧晉中心35樓A-F室
www.boevx.com