

# Transtech Optelecom Science Holdings Limited 高科橋光導科技股份有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號：9963

2022  
年度報告

5G





# 目錄

公司資料	2
公司簡介	4
財務摘要	5
五年財務摘要	6
主席報告書	7
管理層討論及分析	10
企業管治報告	21
環境、社會及管治報告	32
董事及高級管理層履歷詳情	53
董事會報告	59
獨立核數師報告	70
合併損益及其他全面收益表	74
合併財務狀況表	75
合併權益變動表	77
合併現金流量表	78
合併財務報表附註	80

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

胡國強先生(主席)

何興富先生(行政總裁)

潘金華先生(於二零二二年十月一日辭任)

徐進捷先生(於二零二二年十月一日獲新委任)

孫 菁女士(於二零二二年十月一日辭任)

尹 洲先生(於二零二二年十月一日獲新委任)

任國棟先生

#### 獨立非執行董事

梁昭坤先生

劉少恒先生

李 煒先生

### 董事委員會

#### 審核委員會

梁昭坤先生(主席)

劉少恒先生

李 煒先生

#### 薪酬委員會

劉少恒先生(主席)

何興富先生

孫 菁女士(於二零二二年十月一日辭任)

尹 洲先生(於二零二二年十月一日獲新委任)

梁昭坤先生

李 煒先生

#### 提名委員會

胡國強先生(主席)

潘金華先生(於二零二二年十月一日辭任)

徐進捷先生(於二零二二年十月一日獲新委任)

梁昭坤先生

李 煒先生

劉少恒先生

### 授權代表

何興富先生

何焯偉先生(執業會計師)

### 合規主任

何興富先生

### 公司秘書

何焯偉先生(執業會計師)

### 註冊辦事處

Windward 3, Regatta Office Park

PO Box 1350

Grand Cayman KY1-1108

Cayman Islands

### 於香港的總部、總辦事處 及主要營業地點

香港

新界

大埔

大埔工業邨

大貴街3號

### 香港股份過戶登記分處

寶德隆證券登記有限公司

香港北角

電氣道148號21樓2103B室



## 公司資料

### 於開曼群島的主要股份過戶登記處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

### 核數師

德勤·關黃陳方會計師行  
執業會計師  
香港  
金鐘道88號  
太古廣場1座35樓

### 主要往來銀行

中國工商銀行(亞洲)有限公司  
香港  
中環  
花園道3號  
中國工商銀行大廈33樓

中國銀行(香港)有限公司  
香港  
花園道1號  
中銀大廈

### 股份代號

9963

### 公司網址

[www.transtechoptel.com](http://www.transtechoptel.com)



## 公司簡介

高科橋光導科技股份有限公司(「本公司」)(股份代號：9963)(連同其附屬公司，統稱「本集團」)。本集團在香港及泰國分別擁有兩間主要營運附屬公司，即高科橋光通信有限公司(「高科橋」)及富通集團(泰國)通信技術有限公司(「富通泰國」)。本集團之母集團(即富通集團有限公司(「富通中國」))，連同其附屬公司，「富通中國集團」或「母集團」於中國經營業務，客戶包括中國各大電信營運商。

高科橋主要從事製造及銷售光纖，其生產設施位於香港。富通泰國主要從事製造及銷售光纜、光纜芯與其他相關產品，其生產設施位於泰國。

除製造及銷售電信行業廣泛使用的各種標準規格的光纜外，富通泰國亦根據客戶要求設計及製造特種光纜，包括防鼠光纜、阻燃光纜及非金屬光纜。高科橋製造用於為富通泰國生產光纜及售予第三方的光纖。此外，本集團銷售光纜芯及其他相關產品，包括電纜及其他配套產品。

本集團在光纖產品市場上聲譽甚高。本集團獲得與光纖產品製造相關的ISO 9001:2015、ISO 14001:2015及ISO 45001:2018認證。本集團相信，憑藉本集團在產品質量及研發能力方面的優勢，本集團已成功提升本集團產品在市場上的知名度。

股份自二零一七年七月二十日(「上市日期」)起以全球發售方式在聯交所GEM上市，並於二零二零年十一月五日(「轉板日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板成功上市。截至二零二二年十二月三十一日，本公司共有已發行股份260,000,000股。



## 財務摘要

儘管收入增加，本集團之業務於二零二二年仍面對困難，截至二零二二年十二月三十一日止年度的經營業績如下：

- 總收入增加約49.3%至約232.8百萬港元(二零二一年：約155.9百萬港元)
- 毛利增加約53.3%至約29.9百萬港元(二零二一年：約19.5百萬港元)
- 毛利率增加約0.3%至約12.8%(二零二一年：約12.5%)
- 本公司擁有人應佔年內全面開支總額減少約32.1%至開支約82.5百萬港元(二零二一年：開支約121.6百萬港元)
- 董事會不建議派付末期股利(二零二一年：無)



## 五年財務摘要

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
收入	<b>232,753</b>	155,945	262,623	370,763	510,083
銷售成本	<b>(202,893)</b>	(136,451)	(220,016)	(286,096)	(380,308)
毛利	<b>29,860</b>	19,494	42,607	84,667	129,775
年內(虧損)/利潤	<b>(70,820)</b>	(87,321)	28,231	35,763	79,558

### 資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非流動資產	<b>369,397</b>	380,642	295,927	283,928	193,942
流動資產	<b>240,838</b>	338,550	473,614	516,661	524,452
非流動負債	<b>753</b>	1,398	5,330	10,504	3,811
流動負債	<b>96,565</b>	122,429	47,266	100,712	83,588
流動資產淨值	<b>144,273</b>	216,121	426,348	415,949	440,864
資產淨值	<b>512,917</b>	595,365	716,945	689,373	630,995

上述概覽不構成經審核合併財務報表之一部分。





\* 上市後的第五次股東週年大會於二零二二年六月十七日舉行

尊敬的各位股東：

本人謹代表高科橋光導科技股份有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）董事（「董事」）會（「董事會」）欣然提呈本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核合併業績。

## 業務回顧

二零二二年度對本集團仍然充滿挑戰。本集團面對各種市場挑戰及不明朗因素，如COVID-19疫情持續影響主要供應品不穩及港口擠塞、國際貿易糾紛及地緣政治角力持續，均導致全球經濟充斥負面氛圍。



上述因素破壞中國、香港及東盟國家主要行業的投資及營商環境，從而為該等地區帶來挑戰。此外，COVID-19爆發加重全球經濟負擔並已持續三年。遙距通訊已成為教育、生產及保健行業的嶄新及長遠趨勢，為5G發展帶來無限可能性。於二零二二年十二月，千兆光纖網絡（「千兆光網」）在中國覆蓋數以百萬計家庭。更多5G基站已於中國興建及投入服務，達至「村村通寬帶」。5G應用已遍及第一產業、第二產業及第三產業，其潛力已逐漸發揮，賦能以5G推動經濟及社會數碼轉型。

近半數5G應用已於業務中採用，已步入網絡建設創新應用的新階段。於二零二二年，5G發展致力滿足經濟及社會數碼轉型中產生的需求。中國將循序漸進地計劃新基建並穩定推廣5G建設。本公司將把握5G行業發展的機會並積極跟進相關項目。

泰國的附屬公司繼續興建新工廠以進行業務擴張，惟其開始投產日期估計將推遲至二零二四年六月。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得以下業績：

- 收入增加49.3%至約232.8百萬港元（於二零二一年：約155.9百萬港元）；
- 毛利增加約53.3%至約29.9百萬港元（於二零二一年：約19.5百萬港元）；
- 本公司擁有人應佔年內全面開支總額減少約32.1%至開支約82.5百萬港元（於二零二一年：開支約121.6百萬港元）；及
- 本公司每股基本虧損約為0.27港元（二零二一年：虧損約0.34港元）。

## 表現分析

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得收入約232.8百萬港元（截至二零二一年十二月三十一日止年度：約155.9百萬港元），較二零二一年同期增加約49.3%。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的毛利率較截至二零二一年十二月三十一日止年度的12.5%增加約0.3%至約12.8%。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約70.8百萬港元（截至二零二一年十二月三十一日止年度：虧損約87.3百萬港元），虧損減幅約為18.9%。

### (i) 富通泰國

於二零二二年，東盟國家的經濟繼續由於COVID-19疫情而遭受重創，惟銷售情況稍為改善。由於市場復甦情況持續，售價因應需求增加而輕微上升但作出較多應收賬款及其他應收款項預期信貸撥備。銷售額及虧損淨額較二零二一年同期增加116.4%及581.0%。

# 主席報告書

## (ii) 高科橋

截至二零二二年十二月三十一日止年度，高科橋分別錄得收入及虧損淨額約59.9百萬港元及48.1百萬港元（截至二零二一年十二月三十一日止年度：收入約75.2百萬港元及虧損淨額約80.7百萬港元），收入及虧損減幅分別約為20.3%及40.4%，乃分別由於中國的需求疲弱及作出較少預期信貸撥備。

## 展望

展望二零二三年度，儘管二零二二年度整體銷售情況稍微改善，惟市場將依然充挑及不明朗因素。在COVID-19疫情及國際地緣政治角力持續威脅下，環球經濟預期將會反覆波動。本集團將繼續維持嚴格成本控制措施，提升本集團的整體生產效率並納持其於市場上的競爭力。

隨著多個地區開始從COVID-19疫情肆虐之中回復，5G滲透率持續增加將會成為全球經濟的關鍵增長動力。本集團將繼續積極參與銷售活動以於5G建設盛況之中分一杯羹。中華人民共和國工業和信息化部（「工信部」）頒佈「十四五信息通信行業發展規劃」，將全面部署新型數字基礎設施，包含5G、千兆光網、IPv6、移動物聯網、衛星通信網絡等新一代通信網絡基礎設施。「十四五」時期力爭建成全球規模最大的5G獨立組網網絡，力爭到二零二五年，每萬人擁有5G基站數達到26個，實現城市和鄉鎮全面覆蓋、行政村基本覆蓋、重點應用場景深度覆蓋，其中行政村5G通達率預計達到80%。光纖光纜作為光纖網絡物理層的基礎構成，運營商對其需求進一步提升，利好本集團產品結構，預期光電混合纜需求將進一步釋放。

由於COVID-19疫情緩和，印尼、馬來西亞、泰國及菲律賓等東盟國家已回復常態，社區消費需求開始增加。另一方面，由於東盟國家的共同目標為達至全面5G通達率，然而其5G滲透率仍遠低於發達國家，故此該等國家蘊含巨大網絡發展空間。

此外，本集團將進一步投放資源及人力提升內部營運效率，並將抓緊泰國以外部分東盟國家及若干歐洲國家潛在新市場所產生機會以達至可持續增長。

## 致謝

本人代表董事會謹此真誠感謝股東、投資者、業務夥伴、管理層及全體員工對本集團的持續支持及不懈努力。我們將繼續為市場注入創意、向客戶提供可靠及優質光纖產品，推動本集團長期業務發展。我們相信此等舉措有助我們作出更佳表現，為客戶、投資者及股東創造更佳價值。

## 胡國強

主席

香港，二零二三年三月三十一日

---

胡國強先生  
董事

---

何興富先生  
董事



### A. 財務回顧

#### 收入

本集團的總收入由截至二零二一年十二月三十一日止年度的155.9百萬港元增加至截至二零二二年十二月三十一日止年度的232.8百萬港元。本集團的總收入增加主要由於5G市場擴大致使泰國光纜銷售由58.0百萬港元增加至118.5百萬港元，若干歐洲國家亦然。本集團產品的售價及需求均較二零二一年財政年度增加，銷售收入因而有所上升。二零二二年財政年度並無光纜芯銷售。

#### 銷售成本

本集團銷售成本的主要組成部分主要包括(i)用於生產光纖、光纜、光纜芯及其他相關產品的原材料，(ii)直接及間接勞工成本，(iii)製造費用，如廠房及設備以及使用權資產折舊、租金、消耗品、水電費及與生產產品有關的其他開支，及(iv)製成品及半製成品存貨變動。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的銷售成本較二零二一年財政年度同期增加約48.6%至約202.9百萬港元。有關增幅主要由於報告期間採購量與銷售一併增加以及光纜成本單位價格減少的淨影響所致。

#### 毛利及毛利率

本集團的毛利由截至二零二一年十二月三十一日止年度約19.5百萬港元增加至截至二零二二年十二月三十一日止年度約29.9百萬港元。

毛利率由截至二零二一年十二月三十一日止年度約12.5%上升至截至二零二二年十二月三十一日止年度約12.8%。此乃主要由於光纖及光纜的毛利率於截至二零二二年十二月三十一日止年度分別較截至二零二一年十二月三十一日止年度減少約10.2%及增加約15.3%的淨影響所致。

#### 應收賬款及其他應收款項虧損撥備

應收賬款及其他應收款項虧損撥備指應收賬款及其他應收款項的減值，由截至二零二一年十二月三十一日止年度約114.3百萬港元減少約44.2百萬港元或約38.7%至截至二零二二年十二月三十一日止年度約70.1百萬港元。

截至二零二二年十二月三十一日止年度之應收賬款虧損撥備增加乃主要由於十項總賬面值約為163,085,000港元之應收款項(二零二一年：六項賬面值124,655,000港元之應收款項)已逾期及轉撥至信貸減值所致。

## 管理層討論及分析

### 其他收入、收益、開支及虧損淨額

本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度就泰國政府提供Covid-19相關補貼確認補助約0.1百萬港元(二零二一年：0.2百萬港元)，而於截至二零二二年十二月三十一日止年度則確認來自香港政府「保就業計劃」下的三項補助約1.0百萬港元(二零二一年：無)。

本集團已確認截至二零二二年十二月三十一日止年度的匯兌虧損約7.2百萬港元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則為匯兌收益約9.5百萬港元，主要是由於年內人民幣(「人民幣」)、港元(「港元」)、泰銖(「泰銖」)及美元(「美元」)之間的匯率波動所致。

### 銷售及分銷費用

銷售及分銷費用主要包括員工成本、運輸費、出口成本以及其他銷售及分銷費用。

本集團的銷售及分銷費用由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約3.4百萬港元升至截至二零二二年十二月三十一日止年度約5.5百萬港元，增加約61.8%。

截至二零二二年十二月三十一日止年度的銷售及分銷費用增加乃主要由於呆賬撇銷、向東盟國家的光纖銷售增加導致運輸費及出口成本增加。

### 管理費用

管理費用主要包括(i)員工成本；(ii)辦公室開支(包括辦公用品開支、水電費、租金開支、保安費以及維修及保養費用)；(iii)折舊；(iv)經營管理費；(v)交通費(包括差旅費及車費)；(vi)專業費用(包括審計費用以及法律及專業費用)；及(vii)其他費用(包括銀行收費及雜項開支)。

本集團的管理費用由截至二零二一年十二月三十一日止年度約21.8百萬港元減至截至二零二二年十二月三十一日止年度約20.7百萬港元，減少約5.1%。截至二零二二年十二月三十一日止年度的管理費用減少主要由於員工成本減少的影響所致。



## 管理層討論及分析

### 融資成本

融資成本指銀行借款及租賃負債的利息開支。本集團的融資成本由截至二零二一年十二月三十一日止年度約2,127,000港元增加至截至二零二二年十二月三十一日止年度約2,372,000港元，主要由於以下項目的綜合影響所致：(i)銀行借款利息增加；及(ii)租賃負債的利息減少所致。

### 稅項

香港利得稅首2百萬港元的估計應課稅利潤按8.25%計算，而超過2百萬港元的估計應課稅利潤按16.5%計算。

根據泰國行業投資促進法(泰曆二五二零年)(Industrial Investment Promotion Act B.E.2520)規定，富通泰國獲泰國投資促進委員會授予有關生產纜線的稅務優惠。獲授的稅務優惠包括：(i)於截至二零二一年二月二十八日止八年期間(「豁免期間」)，獲促進的生產纜線業務純利全數豁免繳納企業所得稅。於豁免期間並無計提企業所得稅撥備；及(ii)於二零二一年三月一日至二零二五年二月二十八日止期間(「減半期」)，企業所得稅的繳稅額減半，而於「減半期」內已透過對管理賬目的除稅前利潤直接應用企業所得稅稅率計提一半企業所得稅。

所得稅抵免由截至二零二一年十二月三十一日止年度約16.6百萬港元增加約116.3%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的稅項開支約2.7百萬港元。有關增加主要由於應收賬款及其他應收款項重大虧損撥備導致確認稅項虧損的遞延稅項資產減少所致。

### 本年虧損

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔虧損約為70.8百萬港元(二零二一年：虧損約87.3百萬港元)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔虧損有所減少，乃主要由於下列因素的影響所致：(i)就應收賬款計提虧損撥備顯著減少；及(ii)售價及銷量因自COVID-19復常初期而整體上升，導致所得收入增加。

### 流動資金、財務資源及資本結構

#### 現金狀況

本集團主要資金來源用於為營運資金撥資、發展及擴張本集團營運及銷售網絡。本集團主要資金來源為產生自營運的現金及銀行借款。於二零二二年十二月三十一日，本集團的現金及現金等值項目約為58.2百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約14.0百萬港元)。

#### 本集團銀行及其他借款

於二零二二年十二月三十一日，本集團銀行借款總額為約55.8百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約59.2百萬港元)。有關銀行及其他借款的詳情載於合併財務報表附註24。

## 管理層討論及分析

### 負債率

負債率按於各報告日之借款總額(包括並非於本集團正常業務過程中產生的應付款項)除以權益總額計算。

負債率由二零二一年十二月三十一日約 10.0% 增加至二零二二年十二月三十一日約 10.9%。有關加幅主要由於銀行借款增加及主要因就應收賬款計提虧損撥備減少及外匯儲備增加的淨影響導致總權益減少。

### 外匯風險

本集團面臨的外匯風險主要來自美元及人民幣兌泰銖以及人民幣兌港元的匯率波動。若泰銖貶值，按呈報貨幣計算，我們於泰國的收入會減少，對經營業績有不利影響。同樣，由於部分銷售收入以人民幣作為貨幣單位計算，故倘人民幣兌港元貶值，高科橋亦會蒙受外匯虧損。然而，本集團已制定外匯風險管理政策以監管外匯風險。

### 利率風險

本集團的公允價值利率風險主要與其定息銀行存款、租賃負債及銀行借款有關。本集團亦因浮息金融資產(主要為受限制銀行結餘及按現行市場利率計息的銀行結餘)的利率變動影響而承受現金流量利率風險。本集團現時並無利用任何衍生工具合約對沖其所面臨的利率風險。本集團管理層維持均衡的定息借款與浮息借款組合。

### 信貸風險

於二零二二年十二月三十一日，由於對手方未能履行其責任而對本集團造成財務虧損之最大信貸風險為於合併財務狀況表內所列各項已確認金融資產之賬面值。本集團的信貸風險主要來自客戶合約產生的應收賬款。為盡量減低信貸風險，董事已委派高級管理層負責釐定信貸限額及監控程序，以確保採取跟進措施收回逾期應收款項。本集團管理層根據個別應收款項進行減值評估，以根據內部信貸評級、賬齡、抵押品、還款記錄及／或相關債務人的逾期情況估計應收賬款之預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)金額並就前瞻性資料作出調整。就銀行存款及結餘而言，本集團管理層參考國際或本地信貸評級機構，將其存放於信譽良好且較高內部信貸評級的銀行中，預期信貸虧損並不重大。董事認為，本集團已採取適當行動以管理信貸風險。

### 流動資金風險

本集團管理層定期監控本集團的現金流量狀況，以確保嚴格控制本集團的現金流量。本集團旨在通過保持可供動用的承諾信貸額以維持資金靈活性。



## 管理層討論及分析

### 資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團資本承擔約為9.8百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約11.1百萬港元)。

### 有關重大投資的未來計劃

除招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露外，本集團概無其他有關重大投資及資本資產的計劃。

### 僱員及酬金政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團的僱員人數(包括董事)為177名(二零二一年十二月三十一日：172名)，截至二零二二年十二月三十一日止年度，員工成本總額(包括董事酬金)約為24.0百萬港元(截至二零二一年十二月三十一日止年度：約29.8百萬港元)。本集團根據個別人士的表現及彼等於所擔任職位的發展潛力聘用及擢升有關人士。為吸引及留聘優秀員工及使本集團內運作暢順，本集團提供優厚薪酬待遇(經參考市況及個別人士的資歷及經驗)及各種內部培訓課程。本集團將定期檢討薪酬待遇。董事及高級管理層的酬金乃由本公司董事會經考慮本公司的經營業績、市場競爭力、個人表現及成就後檢討並批准。

### 或有負債及訴訟

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無重大或有負債及訴訟(二零二一年十二月三十一日：無)。

### 資本架構

於二零二二年十二月三十一日，本公司的法定及已發行股本分別為10,000,000港元及2,600,000港元。已發行普通股股份數目為260,000,000股，每股面值0.01港元。

自上市日起至本報告日，本集團的資本架構概無變動。本公司資本僅包括普通股。

### 庫務政策

本集團已就其庫務政策採取審慎的財務管理方針，故於本期間一直維持穩健的流動資金狀況。為管控流動資金風險，管理層密切監察本集團流動資金狀況以及維持充足現金及現金等值項目、透過款額充裕的已承諾信貸融資額度維持資金，並維持本集團結清應付款項的能力。

### 資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無將其土地、樓宇及機器抵押，以作為授予本集團的銀行融資擔保(二零二一年十二月三十一日：無)。

### 抵押登記

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何抵押登記。

## 管理層討論及分析

### 產能利用率

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團分別售出約1.8百萬芯公里的光纖及約2.3百萬芯公里的光纜以及零公里的光纜芯。於二零二一年財政年度及二零二二年財政年度，光纖、光纜及光纜芯的產能分別約為9.6百萬芯公里及9.6百萬芯公里。

光纖於二零二一年財政年度至二零二二年財政年度的利用率由51.6%減少至31.8%，而光纜及光纜芯由二零二一年財政年度至二零二二年財政年度的利用率由27.3%增加至49.9%。高科橋及富通泰國根據銷售訂單調整其產量。

### 資產回報率(收入／總資產)

本集團於二零二一年財政年度及二零二二年財政年度的收入分別為155.9百萬港元及232.8百萬港元，而本集團於二零二一年及二零二二年十二月三十一日的總資產分別為719.2百萬港元及610.2百萬港元。

因此，本集團的資產回報率由二零二一年財政年度的約21.7%增加至二零二二年財政年度的約38.1%，主要由於二零二二年財政年度銷售收入水平上升49.3%及總資產減少15.2%，主要原因為應收賬款及其他應收款項虧損撥備減少約38.6%。

### 有關重大投資及資本資產的未來計劃

除建造泰國新工廠外，本集團概無其他有關重大投資及資本資產的計劃。

### 附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售事項

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無任何附屬公司及聯屬公司重大收購及出售事項。

### 履約擔保

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無向關連人士或獨立第三方提供或收取履約擔保。

### 結算日後事項

除本報告內董事會報告「報告期後事項」一節所披露本公司組織章大綱及細則的修訂本外，董事並不知悉於二零二二年十二月三十一日後及直至本報告獲批准日期發生須予以披露的任何其他重大事件。

## B. 環境政策及表現

本集團致力於透過減少環境污染及有效利用資源，降低其工廠與辦公室對環境的影響。本集團努力遵守相關環境法律及法規，並持續改善表現。本公司將按照上市規則附錄二十七的規定於本報告中附上環境、社會及管治報告。



## 管理層討論及分析

### C. 與僱員、客戶及供應商之間的主要關係

本集團旨在與僱員、客戶及供應商維持良好關係。有關我們如何為僱員創造積極的工作場所、生產優質產品滿足客戶要求並與供應商建立長期關係的更多詳情，請參閱本年報中的環境、社會及管治報告。

### D. 遵守法律及法規

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並不知悉對其具有重大影響的未遵守任何相關法律及法規的情況。

### E. 持續關連交易

本集團與本公司關連人士(定義見上市規則)訂有若干持續關連交易(「持續關連交易」)。董事確認本公司已遵守上市規則第十四A章項下的披露規定。非豁免持續關連交易及非全面豁免持續關連交易之詳情如下：

#### (1) 非豁免持續關連交易及非全面豁免持續關連交易

##### 向富通中國集團銷售光纖

截至二零二二年十二月三十一日止六個年度，高科橋向富通中國集團銷售光纖。富通中國為本公司其中一名控股股東，而富通中國集團指富通中國及其不時之附屬公司。富通中國集團主要採購本集團的光纖用於向中國客戶轉售(經或未經深加工)。截至二零二二年十二月三十一日止六個年度向富通中國集團銷售光纖的實際銷售金額及二零一七年財政年度及二零一八年財政年度各年向富通中國集團銷售光纖的年度上限(如高科橋與富通中國於二零一七年六月十六日訂立的書面協議(「二零一七年光纖銷售框架協議」)、於日期為二零一九年三月十八日的光纖銷售框架協議(「二零一九年光纖銷售框架協議」)中載列的二零一九年財政年度的年度上限、於日期為二零二零年三月三十日的框架銷售協議(「二零二零年光纖銷售框架協議」)中載列的二零二零年財政年度的年度上限、於日期為二零二一年一月二十二日的框架銷售協議(「二零二一年光纖銷售框架協議」)中載列的二零二一年財政年度的年度上限及於日期為二零二二年七月二十八日的框架銷售協議(「二零二二年光纖銷售框架協議」)中載列的二零二二年財政年度的年度上限中所載)載列如下。

	實際銷售金額					
	二零一七年 財政年度 (百萬港元)	二零一八年 財政年度 (百萬港元)	二零一九年 財政年度 (百萬港元)	二零二零年 財政年度 (百萬港元)	二零二一年 財政年度 (百萬港元)	二零二二年 財政年度 (百萬港元)
光纖	36.6	37.4	17.9	11.2	17.8	0

  

	年度上限					
	截至十二月三十一日止年度					
	二零一七年 (百萬港元)	二零一八年 (百萬港元)	二零一九年 (百萬港元)	二零二零年 (百萬港元)	二零二一年 (百萬港元)	二零二二年 (百萬港元)
光纖	40.0	38.0	18.0	12.5	18.0	7.0

二零一七年財政年度、二零一八年財政年度、二零一九年財政年度、二零二一年財政年度、二零二二年財政年度及二零二二年財政年度的實際銷售金額並無超過年度上限。事實上，二零二二年財政年度的銷售金額為零。

## 管理層討論及分析

### 上市規則的涵義

由於日期為二零二二年七月二十八日最新光纖銷售框架協議中二零二二年財政年度的年度上限所涉及的最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，故根據上市規則第14A.76(2)條構成部分豁免持續關連交易，並須根據上市規則第十四A章遵守年度審閱及披露規定，惟獲豁免遵守通函及股東批准規定。詳情可參閱二零二二年七月二十八日刊發之公告。

### (2) 非全面豁免持續關連交易

#### 向 *Futong Group International Limited* (「*Futong Group International*」) 租用物業

截至二零二二年十二月三十一日止六個年度，高科橋在香港新界大埔大埔工業邨大貴街3號的物業(「該物業」)經營，而該物業是Futong Group International向香港科技園公司(「香港科技園」)租用。於上市日期，Futong Group International由控股股東王先生及執行董事之一何興富先生(「何先生」)分別擁有90%及10%。於二零一八年三月九日，何先生轉讓所有股份予王先生，及於同日王先生成為Futong Group International唯一股東。因此，Futong Group International為本集團的關連人士。

於二零一六年十月二十日，高科橋與Futong Group International就該物業訂立租約(「租約」)。租約的租期為自二零一六年七月一日至二零二一年六月三十日為期五年。

於二零二一年七月七日，租約重續一年，自二零二一年七月一日起直至二零二二年六月三十日結束(包括首尾兩日)(「二零二一年財政年度租期」)。於二零二二年七月四日，租約重續一年，自二零二二年七月一日起直至二零二三年六月三十日結束(包括首尾兩日)(「二零二二年財政年度租期」)。於二零二一年財政年度租期及二零二二年財政年度租期內，高科橋應向Futong Group International支付的租金為每月900,000.00港元。租約項下有關上述物業應付的管理費及維護費用(如有)將由Futong Group International支付。另一方面，有關上述物業的地租、差餉及其他開支將由高科橋支付。根據兩份租約，租金載於下文「年度上限」段落。

#### 實際交易金額

於二零一七年財政年度、二零一八年財政年度、二零一九年財政年度、二零二零年財政年度、二零二一年財政年度及二零二二年財政年度，高科橋就使用該物業向Futong Group International分別支付約10.8百萬港元、11.9百萬港元、11.9百萬港元、8.9百萬港元、9.2百萬港元及10.8百萬港元。於二零二零年財政年度及二零二一年財政年度，Futong Group International豁免三個月租金分別為2,970,000港元及2,700,000港元，以減輕COVID-19的不利影響。



## 管理層討論及分析

### 年度上限

本集團擬於上市後繼續使用該物業。本集團會就租用該物業向Futong Group International支付與該物業有關的租金(包括香港科技園與Futong Group International訂立的主租約(「主租約」)規定的應付管理及維護費用(如有)，但不包括地租、差餉及其他開支)(「租金」)。截至二零二二年十二月三十一日止六個年度各年有關租賃該物業的租金年度上限如下。

	截至十二月三十一日止年度的年度上限					
	二零一七年 (百萬港元)	二零一八年 (百萬港元)	二零一九年 (百萬港元)	二零二零年 (百萬港元)	二零二一年 (百萬港元)	二零二二年 (百萬港元)
租金	10.8	11.9	11.9	11.9*	11.9*	<b>10.8</b>

\* Futong Group International Limited於二零二零年一月至三月及二零二一年十月至十二月豁免租金以減緩COVID-19的影響

### 上市規則的涵義

由於預期日期為二零二二年七月四日的租約所涉交易的若干適用百分比率(盈利比率除外)按年度基準低於5%，且年度代價超過3百萬港元，故根據上市規則第14A.76(2)條，租約所涉交易屬本公司非全面豁免持續關連交易，須遵守申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守通函及獨立股東批准規定。

### 申請豁免

根據GEM上市規則第20.103條，董事已向聯交所申請，且聯交所已批准豁免就該非全面豁免持續關連交易嚴格遵守GEM上市規則第20.33條(即主板上市規則第14A.35條)有關公佈的規定，惟各財政年度的非全面豁免持續關連交易總額不得超過上文所載的相關年度上限。

### 年度審閱

獨立非執行董事已審核截至二零二二年十二月三十一日止年度進行的持續關連交易，並確認持續關連交易乃於本集團一般及日常業務過程中進行，其條款乃按一般商業條款及根據相關協議訂立，屬公平合理及符合股東的整體利益。

## 管理層討論及分析

本公司核數師已獲委任，遵照香港會計師公會發出之《香港鑒證業務準則第3000號(修訂本)》之「審計或審閱歷史財務資料以外的鑒證業務」，並參照《實務說明》第740號「關於香港《上市規則》所述持續關連交易的核數師函件》」就本集團之持續關連交易作出匯報。核數師根據鑒證工作的結果，遵照上市規則第14A.56條發出載有其對持續關連交易之無保留結論函件，並確認：

- a. 彼等並無察覺任何事項令彼等相信持續關連交易並未獲董事會批准；
- b. 彼等並無察覺任何事項令彼等相信非豁免持續關連交易在所有重大方面並未根據本集團的定價政策訂立；
- c. 彼等並無察覺任何事項令彼等相信持續關連交易在所有重大方面並未根據規管交易之相關協議訂立；及
- d. 彼等並無察覺任何事項令彼等相信各持續關連交易之總金額已超過招股章程所披露之有關持續關連交易之年度上限。

核數師就有關持續關連交易之獨立核證報告函件已於二零二三年四月四日呈交聯交所。

本公司確認持續關連交易已遵守上市規則第十四A章之披露規定。

審核委員會已審閱於截至二零二二年十二月三十一日止年度所進行的持續關連交易，以及核數師就上文持續關連交易所作結論出具之函件。因此，審核委員會認為持續關連交易已遵照上市規則第十四A章執行。

### F. 關聯方交易

本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度的關聯方交易詳情載列於合併財務報表附註31，除上文「E. 持續關連交易」一節所披露者外，若干該等交易亦構成上市規則第十四A章項下的關連交易／持續關連交易。本公司確認，其已遵守上市規則第十四A章項下的披露規定。



## 管理層討論及分析

### G. 所得款項用途

由於本公司於二零一七年七月二十日於GEM上市，於截至二零二二年十二月三十一日止六個年度已動用部分全球發售的所得款項淨額。本公司擬按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露方式動用該等所得款項淨額。

#### 業務目標進展及所得款項用途

招股章程所述的業務策略	擬定動用款項 (百萬港元)	直至二零二二年	於二零二二年	解釋
		十二月三十一日 已動用實際款項 (百萬港元)	十二月三十一日 尚未動用款項 (百萬港元)	
所得款項淨額約80%將用於實施我們在泰國的新生產設施擴充計劃，包括在泰國興建廠房。	73.4	71.1	2.3	富通泰國的廠房擴建計劃於二零一八年下半年開始。然而，該計劃於二零一八年財政年度的大部分時間仍處於合同談判階段。合同談判程序已於二零一九年一月完成，而廠房亦已於二零一九年上半年開始興建。根據最新的建設及實施計劃，假設並無不可預見的情況下，本集團於泰國廠房的興建由於全球爆發COVID-19而將其廠房投產延遲至二零二四年財政年度六月。
所得款項淨額約5%將用於加強研發能力及豐富產品種類。	4.6	0.3	4.3	延遲使用研發開支所得款項的主要理由乃視乎市場需求變動而定。自上市日起至二零二一年十二月三十一日，客戶對新型產品需求改變甚微，預計於直至二零二三年財政年度末將動用該筆所得款項。
所得款項淨額約5%將用於加強我們與現有客戶的關係以及於香港及東盟開發新客戶。	4.6	3.1	1.5	為符合東盟國家的業務發展情況，估計將於二零二三年財政年度動用大部分尚未動用款項。
所得款項淨額約10%將用作一般營運資金及一般企業用途。	9.2	9.2	0	自上市日起至二零一七年十二月三十一日期間悉數用作香港境內的廠房租金及電費。
總計	91.8	83.7	8.1	

於二零二二年十二月三十一日，全球發售所得款項淨額9.2百萬港元已用於支付香港的應付廠房租金及水電費用、3.1百萬港元用於建立與客戶的關係、0.3百萬港元用於研發，及71.1百萬港元已用於建造泰國的新工廠。

# 企業管治報告

## 企業管治常規及其他資料

本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)作為本身的企業管治常規守則。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司一直遵守企業管治守則所載守則條文。本公司持續審閱並改善企業管治常規，以確保符合企業管治守則。本公司致力維持高水平的企業管治，相信良好的企業管治可(i)提升管理效益及效率；(ii)增加本公司透明度；(iii)改善本公司的風險管理及內部監控情況；及(iv)保障本公司股東及本公司整體的利益。

## 遵守上市發行人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十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。經向所有董事作出特定查詢，本公司確認，所有董事於截至二零二二年十二月三十一日止年度已遵守標準守則的必守標準。

## 董事及高級人員責任保險

本公司已安排責任保險保障，以就有關公司行動產生的責任向董事會作出補償。購買責任保險可加強本公司降低風險的能力。本公司每年檢討保險保障範圍。除所披露者外，並無獲准許的彌償條文(不論由本公司或其他作出)生效而令一名或多名董事受益。

## 刊載年報

本公司二零二二年年報將於二零二三年四月二十八日或之前寄發予本公司股東，並將可於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.transtechoptel.com](http://www.transtechoptel.com))查閱。

## 股東週年大會

股東週年大會將於二零二三年六月二日(星期五)舉行，股東週年大會通告將按照上市規則規定的方式刊載及寄發。



# 企業管治報告

## 董事會

### 董事會組成

截至本報告日，董事會由八名董事組成，其中包括五名執行董事及其他三名獨立非執行董事。彼等按類別劃分之組成詳情如下：

### 執行董事

胡國強先生(主席)	(於二零一六年九月六日獲委任為董事，並於二零一七年六月二十三日調任為執行董事)
何興富先生(行政總裁)	(於二零一六年九月六日獲委任為董事，並於二零一七年六月二十三日調任為執行董事)
徐進捷先生	(於二零二二年十月一日獲委任為執行董事)
尹洲先生	(於二零二二年十月一日獲委任為執行董事)
潘金華先生	(於二零一六年九月六日獲委任為董事，於二零一七年六月二十三日辭任執行董事，並於二零二二年十月一日辭任)
孫菁女士	(於二零二一年七月一日獲委任為董事，並於二零二二年十月一日辭任)
任國棟先生	(於二零二一年七月一日獲委任為執行董事)

### 獨立非執行董事

劉少恒先生	(於二零一七年六月二十三日獲委任)
李煒先生	(於二零一七年六月二十三日獲委任)
梁昭坤先生	(於二零一七年六月二十三日獲委任)

本公司已遵照上市規則第3.10(1)條委任至少三名獨立非執行董事的規定，以及上市規則第3.10(2)條的規定，即其中至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長。董事會認為，各名獨立非執行董事在品格及判斷方面均屬獨立人士，且彼等符合上市規則所規定的獨立性標準。

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條規定的年度確認，並仍然認為有關獨立董事確屬獨立人士。

董事之詳情載於本報告「董事及高級管理層履歷詳情」一節。董事會成員之間概無存在家屬或其他重大關係。

### 會議次數及董事出席情況

董事會已於二零一七年六月二十三日成立三個委員會，即審核委員會(「審核委員會」)、薪酬委員會(「薪酬委員會」)及提名委員會(「提名委員會」)，各自擁有指定權限以監察本公司不同層面的事務。本公司各委員會於成立之時已書面訂明其職權範圍。

## 企業管治報告

董事會將每年舉行至少四次定期會議。董事可親身出席或按本公司章程細則(「章程細則」)所提及的電子通信等其他方式出席。董事會主席亦與獨立非執行董事每年舉行至少一次會議，概無執行董事出席。常規董事會會議的通知及議程會於董事會會議舉行前最少14日給予全體董事。對於所有其他董事會及委員會會議，一般會給予合理的通知。各董事會及委員會會議的所有其他時間表及相關資料一般會提前最少三日送交董事或委員會成員。如有需要，董事會及各董事均可獨自與管理層聯絡。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已舉行一次股東週年大會、八次董事會會議、六次審核委員會會議、三次薪酬委員會會議、兩次提名委員會會議以及一次董事會主席及獨立非執行董事會議。董事會會議及董事委員會之所有會議記錄，乃對董事會所考慮事項及達致之決定作足夠詳細之記錄。董事出席情況詳情如下：

董事姓名	出席次數／會議舉行次數					主席及獨立 非執行 董事會議
	股東 週年大會	董事會會議	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	
<b>執行董事：</b>						
胡國強先生	0/1*	8/8	不適用	不適用	2/2	1/1
何興富先生	1/1	8/8	不適用	3/3	不適用	不適用
徐進捷先生 <sup>^</sup>	不適用	2/8	不適用	不適用	1/2	不適用
尹洲先生 <sup>^</sup>	不適用	2/8	不適用	1/3	不適用	不適用
潘金華先生 <sup>#</sup>	0/1*	6/8	不適用	不適用	1/2	不適用
孫菁女士 <sup>#</sup>	0/1*	6/8	不適用	2/3	不適用	不適用
任國棟先生	1/1	8/8	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事：</b>						
梁昭坤先生	1/1	8/8	6/6	3/3	2/2	1/1
劉少恒先生	1/1	8/8	6/6	3/3	2/2	1/1
李煒先生	1/1	7/8	5/6	3/3	2/2	1/1

本公司公司秘書(「公司秘書」)出席了上表所示的所有預定會議，以報告有關企業管治、風險管理、法例遵守、會計及財務方面的事宜。

\* 來自中國的三名執行董事因感染COVID-19的出行風險而並無出席本公司於二零二二年六月舉行的股東週年大會。行政總裁何興富先生獲委任為股東週年大會主席。

<sup>^</sup> 於二零二二年十月一日獲新委任

<sup>#</sup> 於二零二二年十月一日辭任



## 董事會及管理層的角色及職責

董事會負責統領本集團。董事會監察本集團的業務經營、戰略制定及財務表現。董事會成員從本集團的利益出發作出客觀決策。董事會全體成員在多個領域具備寶貴業務經驗及才幹，能夠對董事會作出貢獻。

董事會將執行日常營運、制定業務策略及管理本集團業務的權力及職責轉授予執行董事及高級管理層執行，而將若干特定職責轉授予董事委員會(定義見下文)執行。

## 會議常規及進程

每次會議的時間表及草擬議程一般會事先向董事提供。常規董事會會議通告最少於會議日期前14天發出。其他董事會及委員會會議，則一般給予合理時間之通知。

公司秘書已妥善保管記錄有經考慮事宜及所達成決定充足詳情之所有董事會會議記錄，該等記錄可供董事查閱。

章程細則規定，董事於批准彼等或彼等任何緊密聯繫人擁有重大利益的交易時須放棄投票且不會計入會議法定人數。

董事會文件連同所有合適、完整及可靠資料，最少於各董事會會議或審核委員會會議前三天送交全體董事，以便董事知悉本公司最新發展及財務狀況以作出知情決定。

## 委任及重選董事

根據企業管治守則第A.4.1條，非執行董事的委任應有指定任期，並須接受重新選舉。企業管治守則第A.4.2條規定，所有為填補臨時空缺而獲委任的董事應在接受委任後的首次股東大會上接受股東選舉。每名董事(包括有指定任期的董事)應輪流退任，至少每三年一次。各名董事的任期為三年，且應輪流退任，至少每三年一次。章程細則規定，在每屆股東週年大會上，當時至少三分之一的董事應輪流告退，惟各董事須至少每三年於股東週年大會上退任一次。

按照章程細則，劉少恒先生、徐進捷先生及尹洲先生須於應屆股東週年大會上退任，且符合資格並願意膺選連任。

# 企業管治報告

## 董事持續專業發展

企業管治守則第A.6.5條規定，所有董事應參與持續專業發展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。本集團將向新獲委任的董事提供一系列資料，介紹本集團的業務以及擔任上市公司董事的法律及監管責任。

所有董事已參與持續專業發展，並已向本公司提供其於截至二零二二年十二月三十一日止財政年度受到的培訓記錄。

本公司亦持續向董事告知上市規則及其他適用監管規定的最新進展，以確保合規並加強其良好企業管治常規意識。

## 董事會會議

董事會定期舉行董事會會議，一年至少四次(約間隔一個季度舉行一次)。本集團為全體董事提供了有效的溝通方式。

各董事於上述二零二二年舉行的董事會會議及股東週年大會的出席記錄已載列如下：

董事姓名	出席次數/ 董事會會議次數	於二零二二年 舉行的股東 週年大會
<b>執行董事：</b>		
胡國強先生(主席)	8/8	0/1*
何興富先生(行政總裁)	8/8	1/1
徐進捷先生 <sup>^</sup>	2/8	不適用
尹洲先生 <sup>^</sup>	2/8	不適用
潘金華先生 <sup>#</sup>	6/8	0/1*
孫菁女士 <sup>#</sup>	6/8	0/1*
任國棟先生	8/8	1/1
<b>獨立非執行董事：</b>		
梁昭坤先生	8/8	1/1
劉少恒先生	8/8	1/1
李煒先生	7/8	1/1

\* 來自中國的三名執行董事因避免感染COVID-19的出行風險而未能出席本公司於二零二二年六月舉行之股東週年大會。行政總裁何興富先生獲委任為股東週年大會主席。

<sup>^</sup> 於二零二二年十月一日獲新委任

<sup>#</sup> 於二零二二年十月一日辭任



# 企業管治報告

## 董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會（統稱「董事委員會」），以監察本集團事務的不同方面及協助執行董事會職責。

## 審核委員會

本公司已於二零一七年六月二十三日成立審核委員會，於主板上市後截至二零二二年十二月三十一日止年度遵照上市規則第3.21條採納書面職權範圍。載有審核委員會的職權、職責及責任詳情的全部職權範圍可於聯交所網站及本公司網站查閱。

審核委員會每年將舉行至少兩次會議，並將每年在無執行董事出席的情況下與外部核數師至少會面兩次。審核委員會採納的職權範圍與企業管治守則所載守則條文一致。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，審核委員會已舉行六次會議。每次委員會會議均獲提供本集團必要的財務資料，以供成員考慮、檢討及了解所進行工作產生的重大問題。

成員姓名	出席次數／ 會議次數
梁昭坤先生(主席)	6/6
劉少恒先生	6/6
李煒先生	5/6

## 薪酬委員會

本公司已於二零一七年六月二十三日成立薪酬委員會，於截至二零二二年十二月三十一日止年度內遵守上市規則規則第3.25條。

本公司已採納符合企業管治守則第B.1.2段的書面職權範圍。薪酬委員會的主要職責包括但不限於(a)就全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序製訂薪酬政策，向董事會提出建議；(b)因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；及(c)就非執行董事的薪酬向董事會提出建議。

於二零二二年十二月三十一日，薪酬委員會由五名成員組成，包括兩名執行董事(何興富先生及尹洲先生)及三名獨立非執行董事(劉少恒先生、梁昭坤先生及李煒先生)。劉少恒先生為主席。

## 企業管治報告

薪酬委員會會議的法定人數為任何兩名成員。薪酬委員會的職權範圍現時可於聯交所及本公司網站查閱。薪酬委員會將至少每年會面一次，以檢討本公司的薪酬政策及架構及向董事會作出推薦，並釐定執行董事及本集團高級管理層的薪酬以及其他相關事宜。薪酬委員會採納的職權範圍與企業管治守則所載守則條文一致。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，薪酬委員會已舉行三次會議，以檢討本公司的薪酬政策。

成員姓名	出席次數／ 會議次數
劉少恒先生(主席)	3/3
何興富先生	3/3
尹洲先生 <sup>^</sup>	1/3
孫菁女士 <sup>#</sup>	2/3
梁昭坤先生	3/3
李煒先生	3/3

<sup>#</sup> 於二零二二年十月一日辭任

<sup>^</sup> 於二零二二年十月一日獲新委任

### 提名委員會

本公司已於二零一七年六月二十三日成立。於二零二二年十二月三十一日，提名委員會包括兩名執行董事(胡國強先生及徐進捷先生)及三名獨立非執行董事(梁昭坤先生、李煒先生及劉少恒先生)。胡國強先生為主席。

本公司已遵照企業管治守則第A.5.2段採納書面職權範圍。

提名委員會的主要職責包括但不限於(a)至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合我們的公司策略而擬對董事會作出的變動提出建議；(b)物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；及(c)評核獨立非執行董事的獨立性。



# 企業管治報告

提名委員會會議的法定人數為任何兩名成員。提名委員會的職權範圍現時可於聯交所及本公司網站查閱。提名委員會將至少每年會面一次，以檢討董事會的架構、人數及成員多元化及獨立非執行董事的獨立性，並考慮於股東週年大會上退任並膺選連任的董事資格。提名委員會採納的職權範圍與企業管治守則所載守則條文一致。截至二零二二年十二月三十一日止年度，提名委員會已檢討董事會的構成及董事退任與重選。年內委員會已舉行兩次會議，成員出席會議的記錄載列如下：

成員姓名	出席次數／ 會議次數
胡國強先生(主席)	2/2
徐進捷先生^	1/2
潘金華先生#	1/2
梁昭坤先生	2/2
李煒先生	2/2
劉少恒先生	2/2

# 於二零二二年十月一日辭任

^ 於二零二二年十月一日獲新委任

## 提名政策

董事會已採納提名政策(「提名政策」)，該政策載列就本公司選擇候選人可能加入董事會的提名標準及程序。提名政策可協助本公司實現本公司董事會成員多元化，並提升董事會及其企業管治標準的有效性。

於評估候選人的適當性時，將整體考慮諸如資格、技能、誠信及經驗等因素。就獨立非執行董事而言，彼等須進一步符合上市規則第3.13條所載的獨立標準。由於選擇候選人應確保成員多元化仍為董事會之核心特徵，因此將以成員多元化視角考慮，包括但不限於性別、年齡、文化和教育背景或專業經驗。

董事會物色潛在候選人的程序如下：

1. 物色潛在候選人，包括董事會成員、專業獵頭公司及本公司股東的推薦建議；
2. 透過審閱簡歷及進行背景調查等方式，基於獲批准的選擇標準評估候選人；
3. 審查入圍候選人的資料並進行面試；及

## 企業管治報告

4. 就所選候選人向董事會提出建議。提名政策亦包括董事會繼任計劃，以評估是否因董事辭任、退任、身故及其他情況下而出現或預期董事會職位空缺，並於必要時提前物色候選人。提名政策將定期審核。

### 董事會成員多元化政策

董事會於二零一七年六月採納了董事會成員多元化政策。該政策概述如下：

於設計董事會組成時，已從多個範疇考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗。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成員多元化的裨益。提名委員會將於企業管治報告中每年以成員多元化視角披露董事會組成（包括性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗），並監督本政策的實施情況。提名委員會亦會酌情檢討成員多元化政策，以確保成員多元化政策之有效性。提名委員會將討論可能需要的任何修訂，並向董事會推薦任何此類修訂以供審議及批准。

董事會透過委任兩名年齡均為33歲的年輕男士徐進捷先生及尹洲先生為執行董事（自二零二二年十月一日起生效），在年齡方面實現成員組成多元化。董事會亦考慮於二零二四年十二月三十一日前委任至少一名女董事。

### 外部核數師及核數師酬金

本公司外部核數師關於其負責就本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度合併財務報表出具報告的聲明，載於本報告「獨立核數師報告」一節。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司就外部核數師提供的審核及非審核服務已／應向其支付的費用載列如下：

服務性質	金額 (千港元)
審核服務總計	1,400
非審核服務總計	83
總費用	1,483



# 企業管治報告

## 董事及高級管理層薪酬

本公司已於財務報表附註7全面披露董事薪酬。

二零二二年高級管理層成員的薪酬區間載列如下：

薪酬區間	人數
0-1,000,000 港元	3
1,000,001 港元-1,500,000 港元	-

## 董事就合併財務報表須承擔的責任

董事須負責編製各財政期間的合併財務報表，以令其真實而公平地反映本集團的事務狀況以及該期間的經營業績及現金流量。在編製截至二零二二年十二月三十一日止年度的合併財務報表時，董事已選擇並貫徹應用適當的會計政策，作出審慎、公平、合理的判斷及估計，按持續經營基準編製財務報表。

誠如本報告第74至76頁所載，董事確認負責編製合併財務報表。外部核數師關於其負責就合併財務報表出具報告的聲明，載於本報告第70至73頁「獨立核數師報告」一節。

## 風險管理及內部監控

董事會整體負責制定及保持充足、有效的風險管理及內部監控制度，以保障本集團資產免遭擅自利用或處置，並保護本公司股東的權益。本公司內部審計職能在董事會及審核委員會領導下進行。

截至二零二二年十二月三十一日止年度及直至本報告日期，董事會透過審核委員會會議（年內共舉行六次會議）檢討本集團的內部監控制度是否有效，範圍包括財務、經營、合規及風險管理等所有重大方面。董事會認為，本集團的風險管理及內部監控充分有效。

## 公司秘書

截至二零二二年十二月三十一日止年度，公司秘書已遵守上市規則第3.29條的規定參加相關專業培訓。

## 與股東的溝通

本公司透過召開股東大會、發佈年度報告、中期報告及通函等多種方式與股東溝通。董事會主席亦就重選董事等重大事宜提交獨立決議案。

## 股東的權利

### 召開股東特別大會

根據細則第 64 條，持有本公司有股東大會表決權的已繳足股本 10% 以上的任何一名或多名股東，可以書面形式請求董事會召開股東特別大會（「股東特別大會」）。股東特別大會應在有關請求提出後兩個月內舉行。倘於有關請求提出後 21 日內，董事會未能召開股東特別大會，該請求人可按相同方式召開該會議。該等股東因董事會未能召開股東大會而產生的所有合理費用，應由本公司作出補償。

### 向董事會提出詢問

股東可以書面形式，將與其權利有關的疑問或請求寄送至本公司於香港的主要營業地點，收件人為公司秘書。

## 股利政策

董事會已採納股利政策（「股利政策」），其中載列宣派及建議本公司股利支付的適當程序。本公司優先分派現金股利，並與本公司股東共享其溢利。本公司之股利分派決定將取決於（其中包括）財務業績、當前及未來業務、流動資金及資本要求、財務狀況及董事會可視為相關之其他因素。董事會亦可不時宣派特別股利。股利政策將定期審核。

## 投資者關係

為確保本公司事務高度透明及杜絕選擇性披露內幕消息，本公司設有不同的溝通渠道來向投資者告知最新業務發展狀況及財務表現，包括刊發中期報告及年度報告，以及在聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.transtechoptel.com](http://www.transtechoptel.com))刊登通告、公告及通函。

## 章程文件

鑒於上市規則作出的近期修訂（第 134 次修訂），本公司將於二零二三年六月舉行的應屆股東週年大會提呈一項特別決議案，以批准本公司經修訂及重訂組織章程大綱及細則的建議修訂及建議採納第二次經修訂及重訂的組織章程大綱及章程細則。更多詳情請參閱本公司於二零二三年四月二十八日刊發的通函。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司的章程文件並無重大變動。

# 環境、社會及管治報告

## 概覽

高科橋光導科技股份有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」或「我們」)欣然提呈二零二二年財政年度環境、社會及管治(「ESG」)報告(「本報告」)。本報告已由高級管理層審閱並由董事會(「董事會」)批准。

本公司在香港及泰國分別擁有兩間主要營運附屬公司，即高科橋光通信有限公司(「高科橋」)及富通集團(泰國)通信技術有限公司(「富通泰國」)。高科橋主要從事製造及銷售光纖，其生產設施位於香港。富通泰國主要從事製造及銷售光纖、光纜芯與其他相關產品，其生產設施位於泰國。

本集團致力於關注ESG，由於我們深知，我們及我們的下一代均受到可持續發展以及ESG議題影響，因此，董事會有責任評估及釐定本集團的ESG相關風險，並確保設立合適有效的ESG風險管理及內部控制系統。所以，有效的ESG行動可創造價值乃為合理。根據ESG，環境指標包括本公司所用的能源效益及我們排放的廢棄物、我們所需的資源，亦包括碳排放及氣候變化。社會指標著眼本公司擁有的關係、性別多元化、勞工關係、歧視、健康與安全。管治乃我們控制、執行及檢討有關內部系統、政策、行動計劃及有關措施的方式。至關重要的是，本公司如何採納以進行治理並作出有效決策以遵守相關法律法規，並符合外部持份者的需求。我們相信，我們在ESG的參與，對ESG以及可持續發展政策的策略發展及創造更好的未來相當有利。

取決於我們的業務性質，為提供環境、健康與安全等領域的關鍵績效，我們採用了ISO 9001：2015、ISO 14001：2015及ISO 45001：2018等符合國際標準且獲各種管理體系認可及持續檢討的標準。

董事會將持續檢討及監察本集團的ESG表現，並每年提供一致、可資比較及可靠的ESG資訊

## 董事會監督

本公司董事會(「董事會」)對本集團的ESG策略及報告的有效性承擔全部責任，以期本集團能夠以負責任及可持續方式經營其業務。我們的ESG流程和程序專注於非財務指標，概述本公司就可持續發展的方法，並已考慮與ESG相關議題，涵蓋多個方面，包括營運、法律合規、內部監控、人力資源以及營銷及通訊。為加強董事會的ESG管理方法及策略，並進一步提升對ESG的管治，董事會已採納環境、社會及管治政策，以處理所有與ESG相關的事宜。

根據高級管理層的建議，董事會將檢視在達致ESG相關目標方面取得的進展，以及管理方法及策略的有效性。



# 環境、社會及管治報告

## 報告範圍

本集團致力成為一間具高度社會責任感的企業，力爭將企業社會責任融入其業務策略及管理方法當中。本集團不斷鼓勵本集團、所在社區及僱員參與環保、節能並提高環保意識。本環境、社會及管治報告（「ESG 報告」）乃根據上市規則附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》編製，且已遵守上市規則之「不遵守就解釋」條文。本環境、社會及管治報告（涵蓋自二零二二年一月一日起至二零二二年十二月三十一日止期間）旨在向本集團的持份者概述本集團在日常營運中就環境、社會及管治方面的影響所進行的工作。本報告以中英雙語編製，並作為本二零二二年年報的一部分可於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）網站（<http://www.hkexnews.hk>）及本集團網站（<http://www.transtechoptel.com>）查閱。

重要性、量化、平衡及一致性為四個構成本報告主幹內容的報告原則。

**重要性** 本集團已透過下列步驟評估ESG方面的重大性及重要性：(1)按行業基準識別重大ESG範疇；(2)在持份者參與下排列主要ESG範疇的優先次序；及(3)根據本公司管理層及持份者的溝通結果核實及釐定重大ESG事宜。採取有關步驟有助本集團更加了解其持份者對各重大ESG事宜的重視程度及關注度的變化，令本集團未來可更全面規劃其可持續發展方向。本ESG報告已討論於重大性評估中識別的該等重要及重大ESG範疇。

**量化** 於本ESG報告披露關鍵績效指標，以便持份者能夠全面了解本集團的ESG表現。有關於該等關鍵績效指標的標準、方法、參考數據、關鍵排放源及轉換因素的資料會於適當地方說明。

本集團基於過往資料及業務發展計劃設定關鍵績效指標之表現目標。

**平衡** 本集團致力根據不偏不倚基準編製報告。本報告涵蓋成就及挑戰，以客觀反映我們的表現。

**一致性** 為增強及保持各年度之間ESG表現的可比性，本集團致力於合理可行的情況下採用一致的報告及計算方法。將充分披露任何變更的方法、所用關鍵績效指標或任何影響作意義有比較的其他相關因素。

除另有指明外，本ESG報告主要涵蓋本集團的主要經營活動，即於香港及泰國的工廠業務。本集團將持續評估不同業務的主要環境、社會及管治層面，以釐定是否須將其納入社會環境及管治報告。

# 環境、社會及管治報告

## 與持份者溝通

本公司深明持份者的堅實支持對本公司的長遠發展十分重要。為著不斷加強與持份者溝通，本公司十分注重建立有效的溝通渠道，本公司以電子形式在網站發佈環境、社會及管治報告以便各界持份者取閱。與此同時，本公司又透過會議、電郵、服務熱線等渠道，與持份者交流公司的環境、社會及管治方面的願景及舉措。

本公司深明顧客對本公司產品責任的期望以及政府當局對清潔能源及大宗商品的監管，與此同時通過了解員工對職業健康安全以及培訓發展及重視，亦透過與供應商溝通明瞭他們關注本公司的供應鏈管理政策，本公司故此採取一系列政策及措施以回應各方的訴求。

## A. 環境

### A1. 排放物

可再生能源是當今緩解全球變暖及減少溫室氣體排放的新趨勢。為響應國家清潔能源政策，本集團已制定 ISO 14001 環境管理體系以提供綠色、清潔及可持續能源供應。

本集團嚴格遵守相關及泰國的環保法律、法規及行業標準。

我們的核心能源業務為化石燃料能源發電。我們的運營過程消耗主要為發電站日常運營的外購電力及清潔及維護的水資源。通過嚴格執行環保標準、環境保護措施以及投入資源進行環保教育，我們希望僱員的環保意識得到提高。我們認識到我們的自然資源有限及寶貴的，本公司已開始尋求節能、具資源效應及零排放業務，避免不必要的浪費及過度消耗自然資源。

本集團確保廢氣排放物控制符合國際排放要求。於報告期間，本集團的排放物氮氧化物、硫氧化物及可吸入懸浮粒子分別為 148.85 千克、0.72 千克及 13.43 千克。由於爆發疫情，生產線及營運受到影響，導致若干空氣污染物排放稍為減少。

### 廢氣排放物

	數量(千克)	
	二零二二年	二零二一年
氮氧化物	148.85	149.23
硫氧化物	0.72	0.71
可吸入懸浮粒子	13.43	13.76

## 環境、社會及管治報告

於整個報告期間，本集團的業務營運產生溫室氣體（「溫室氣體」）排放4,887.35噸二氧化碳當量（「噸二氧化碳當量」），主要為二氧化碳及氮氧化物。按本集團業務營運的總樓面面積計算，本集團的溫室氣體排放的整體密度為0.15噸二氧化碳當量／平方米（二零二一年：0.14），或按僱員總數計算，有關密度則為27.61噸二氧化碳當量／僱員（二零二一年：27.07）。鑒於本集團的業務性質為高新技術產品供應商，採購的大部分電力乃用於其日常營運，佔溫室氣體排放總量97.43%（二零二一年：97.36%）。

溫室氣體排放範圍	排放來源	溫室氣體排放 (千克二氧化碳當量)		總溫室氣體排放 (百分比)	
		二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
範圍1直接排放					
汽車燃燒燃料	汽油	125.65	123.13	2.57%	2.64%
範圍2能源間接排放					
購買電力	電力	4,761.70	4,533.72	97.43%	97.36%
總計		4,887.35	4,656.85	100%	100%

附註1：除另有所指外，排放系數乃經參考主板上市規則附錄27及香港交易及結算所有限公司所載的提述文件。

附註2：邊際排放系數0.51千克二氧化碳／千瓦時（二零二一年：0.51）及0.462千克二氧化碳／千瓦時（二零二一年：0.462）乃分別用於計算香港及泰國所購電力。

### 污染物管理

本集團的排放物主要為木糠、揮發性有機化合物、鍋爐廢氣及汽車廢氣。由於相關廢棄物是本集團營運不可避免產生的副產品，僱員及行政人員將嚴格監察相關措施及政策的實施情況，以減少對環境產生的不利影響。環境事宜的負責人員將定期檢討措施及政策的實施情況，並向管理層報告。倘於加工期間發生緊急情況導致污染物管理系統出現問題，負責人員將立即採取措施，避免進一步擴大受影響區域，並向管理層報告，制定改善措施。

本集團高度重視執行所有相關環境法律及法規並確保遵守該等法律及法規。



## 環境、社會及管治報告

### 廢棄物管理

本集團推行廢棄物分類，從而促進廢棄物管理程序，並確保妥善處置符合法定及監管規定。本集團已採取各種措施，確保適當處理廢棄物。我們為員工提供培訓，確保恰當處理廢棄物及提高其循環再用意識。另外，已棄置廢棄物的分類及數量已於廢棄物處置系統記錄，以作進一步分析及審核追蹤。於二零二二年財政年度，本集團所產生的主要有害廢棄物為非鹵化溶劑0.2噸(二零二一年：0.2噸)及廢油(包括油墨、機油在內的)0.27噸(二零二一年：0.27噸)。所有有害廢棄物皆按照《香港廢物處置條例》及其他相關法律及規例收集及處理，其後運送至合資格供應商棄置，以防止因處置不當而產生進一步污染。

此外，本集團致力提升僱員對廢棄物分類及循環再用的意識。本集團已並於生產區和生活區放置回收箱，以提高可循環再用廢棄物的循環再用率。此外，我們提醒辦公室及工廠，就紙張使用率而言，應儘量避免列印單面紙張。

於二零二二年財政年度，本集團於香港及泰國工廠的無害廢棄物管理詳情連同去年的比較數字載列如下：

無害廢棄物類別	產生量(噸)		回收量(噸)		回收率	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
五金混合物	24.80	27.86	24.20	24.86	97.58%	89.23%
玻璃棒	6.32	4.89	0	0	0%	0% <sup>附註1</sup>
紙張	7.43	6.38	7.016	5.83	94.43%	91.38%
塑膠及塑膠化合物	15.56	24.12	7.40	15.19	47.55%	62.98%
廢光纖光纜	51.07	54.88	36.4	40.2	71.27%	73.25% <sup>附註1</sup>
木材	14.30	11.58	0	0	0%	0% <sup>附註2</sup>

附註1：由於香港地區缺乏廢光纖及玻璃棒回收商，因此本集團暫未能於香港地區回收廢光纖及玻璃棒，我們將致力策劃符合環保效益的回收方案。

附註2：本集團暫未能找到合資格的木材回收商進行本地回收，我們將持續物色具有能力的回收商，確保適當處理所回收之木材。

# 環境、社會及管治報告

## A2. 資源使用

本集團努力透過促進資源的有效利用盡量減少其工廠及辦公室的資源消耗。本集團強調於日常營運中節約能源、用水及材料。本集團亦向其僱員及供應商開展提高「綠色」環境意識的教育。

於辦公方面，本集團繼續推行無紙化工作環境。不僅減少日常辦公營運所消耗的紙張，無紙化工作環境亦可降低打印成本、節省物理空間並透過電子文件促進資訊共享。本公司亦強烈建議股東透過本公司或聯交所網站(而非印刷文件)獲取公司通訊。透過使用電子刊物，印刷材料的數量已大大減少。

### 節約資源

本集團強調在日常營運中維護環境可持續發展的重要性。本集團已在辦公室及工廠採取以下節約能源及節約用水措施：

節約能源：

- 白天充分利用自然光線
- 關閉不必要的照明及閒置電子設備
- 將電腦、影印機及空氣淨化器等電子設備設置為節能模式
- 將冷氣溫度設置在 23–25°C 範圍內以節約能源
- 安裝高效能電子設備，採購過程中考慮其能耗標籤
- 定期維護及清洗太陽能電池板，實現發電效益最大化

節約水源：

- 定期檢查水龍頭和飲水機是否漏水
- 在盥洗室張貼節約用水標識，以提醒僱員節約用水
- 教育及促使僱員在家中帶節水標籤的水龍頭

## 環境、社會及管治報告

### 資源耗量

截至二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的能耗及耗水如下：

#### (a) 能源

本集團的營運涉及使用各類能源，包括柴油及汽油等不可再生能源。同時，本集團亦向第三方採購電力，以支持網絡系統以及其他設備及系統運行。為減少日常營運對環境產生的影響，本集團已制定《鍋爐操作及管理規則》等相關內部政策及措施，以達成節省電力及高效消耗資源的目標，並監察相關能源政策及措施的實施情況。

能源	所用數量		能源使用密度	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
採購電力	9,823,024 千瓦時	9,237,529 千瓦時	2.5000 千瓦時／ 芯公里	2.4316 千瓦時／ 芯公里
柴油	30,623 升	27,936 升	0.007793 升／ 芯公里	0.007354 升／ 芯公里
無鉛汽油	15,768 升	17,434 升	0.0040114 升／ 芯公里	0.004589 升／ 芯公里

#### (b) 水

本集團的用水主要來自工廠地下水及員工宿舍家用自來水。於報告期間，本集團的耗水量為23,686立方米，較去年輕微下降。

用水	所用數量		水源使用密度	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
採購水源	23,686 立方米	24,581 立方米	0.006026 立方米／ 芯公里	0.006471 立方米／芯公里



# 環境、社會及管治報告

## A3. 環境及天然資源

### 環境及天然資源

本集團推出了一系列指引，詳述能源和水資源使用的環保措施，並推廣低碳生活，提高員工對減碳和減廢的認識。本集團的業務依賴天然資源為作包裝材料，包括森林資源。為減低業務營運對天然資源的實際及潛在影響，本集團遵守相關法例及法規，並將其納入業務營運之中。

本集團致力減低生產過程的影響，亦會拒絕或終止與嚴重影響森林資源的供應商合作，確保資源的可持續性。

#### (i) 包裝材料及重大消耗量控制

本集團於二零二二年財政年度消耗44.01噸光纖線軸、21.26噸紙箱及650.50噸木板。使用生物可降解及可循環再用包裝材料已表明我們降低不必要包裝材料的承諾。我們亦就循環再用及處理紙箱、光纖盤等包裝材料積極與客戶及回收商合作。於報告期間，我們循環再造及再用0噸(二零二一年財政年度：1.55噸)光纖盤(附註：光纖盤已損壞至無法循環再造及再用)及1.816噸(二零二一年財政年度：3.65噸)紙箱。我們的辦公室文書工作亦耗用紙張。為減輕物料消耗對環境的影響，我們在辦公室及地盤項目中實施以下措施：

- 購買可重複使用的產品，例如可更換筆芯的原子筆及可充電電池。
- 透過避免傳真及不必要的打印和複印來減少紙張消耗，從而促進文書工作數碼化。
- 避免使用可能對環境造成嚴重污染或有害影響的物料。

#### (ii) 噪音控制

我們的生產過程對周圍地區並無太大噪音，我們通常白天正常生產，很少在晚上及公眾假期(包括週日)的任何時間營運。因此，我們的產品符合噪音排放標準。

### (iii) 生物多樣性

現時，我們並無對天然棲息地及生物多樣性構成威脅的工廠擴建計劃。我們的廠房位於香港及泰國的發展完善的工業集中地帶，我們可降低對環境造成的負面影響及防止生物多樣性遭受破壞。同時，我們亦持續對現有生產廠房及泰國的額外新廠房的環保生產技術以及產品進行投資以保護自然環境。

### (iv) 污水管理

倘若發生污水排放，我們會立即彙報，並採用合適處理方法以減低排放前的污染物。儘管我們於製造業務並無產生大量污水，但我們仍然主動遵守相關法律及規例，積極監控及防止產生污水的可能性。

## A4. 氣候變化

### 對氣候變化所作反應

由於全球暖化導致極端天氣出現，應付氣候變化已成為全球性的重要議題。此外，節省能源及減低溫室氣體排放已成為企業的優先關注事項。

本集團作出風險評估及管理時已考慮氣候變化風險，且已識別暴雨、颱風及陽光減少等極端天氣對本集團業務的潛在影響。本集團已制訂緊急計劃，預防極端天氣對業務營運及僱員性命造成損害。

### 機會

另一方面，氣候變化可能為本集團帶來機會。由於氣候變化可能導致能源偏好改變，此為本集團承諾作為環保能源用家的好機會。在此趨勢下，本集團可能考慮以電動車取代現有的化石燃料汽車。

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會

### B1. 僱傭

本集團視員工為我們最重要的資產。我們一直通過建立公平、開放、多元及包容的僱傭體系，保障每位人才的平等權益。我們堅持員工與集團共同發展的理念，關注員工成長，為員工營造積極向上、有歸屬感的工作氛圍，增強員工對工作的滿意度與幸福感。

本集團嚴格遵守香港及泰國有關勞工的法律法規，我們嚴格遵守禁止使用任何童工及強制勞工的規定。

我們致力於建立公平、開放及包容的僱傭體系。本集團已制定並遵循平等機會政策，並定期回顧執行情況。我們在公司文化中明確指出員工在本集團的待遇不因其年齡、性別、種族、國籍、婚姻狀況等因素而受到影響。未來，我們將繼續奉行公平、平等的用人政策，探索更具吸引力的人才招聘計劃與實施方案，鼓勵更多不同背景及不同地區的人才加入本集團，增強本集團的多元文化與創新能力。

截至二零二二年十二月三十一日，香港及泰國辦公室以及工廠合共有177名僱員（二零二一年：172名僱員），其中100%為全職僱員。僱員人數與上一個報告期相似。下表說明員工人數的詳盡分佈。

僱傭概況概覽如下：

#### 於十二月三十一日的勞工

	員工數目	
	二零二二年	二零二一年
按性別		
男性	106	102
女性	71	70
按年齡組別		
30歲以下	46	40
30-50歲	120	120
50歲以上	11	12
按僱傭類型		
全職	177	171
兼職	0	1
按地域		
香港	43	48
泰國	134	124
總計	177	172



## 環境、社會及管治報告

此外，於報告期間，本集團整體流失率為20.90%（二零二一年：14.92%），包括16%（二零二一年：11.05%）男性及5%（二零二一年：3.87%）女性。流失人數及百分比詳情如下：

流失情況	僱員人數		流失比率	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
<i>按性別</i>				
男性	28	20	16%	11.05%
女性	9	7	5%	3.87%
<i>按年齡組別</i>				
30歲以下	12	5	7%	2.76%
30-50歲	22	20	13%	11.05%
50歲以上	3	2	0%	1.1%
<i>按地域</i>				
香港	13	8	3.34%	4.42%
泰國	24	19	13.56%	10.5%
整體	37	27	20.90%	14.92%

本集團在香港及泰國均遵守僱傭及勞工標準相關的法律及法規。本集團深明違反相關法例及法規將為本集團帶來民事及／刑事後果，以及對營運及企業聲譽造成負面影響。

據董事所知，本集團於報告期間並不知悉與此有關的任何重大不合規情況。

### B2. 健康與安全

我們在運營管理中嚴格遵守行業相關的香港及泰國法律法規。我們堅持秉持「安全第一」的管治理念，尋求減低發生安全事故的機會，把員工的健康及安全放到首位。我們亦制定內部職業健康及安全政策以減少於生產及運營過程中可能產生的職業健康與安全風險。

本集團已制定相關措施，以保護僱員在使用蒸汽及熱物時的人身安全，例如進行定期維護及檢查、將設備放置於僱員受限區域、實施自動化操作等，以確保僱員不會在有安全威脅的地方工作。與此同時，本集團每年舉行不少於一次應急事故演習，確保所有部門及僱員了解安全的重要性，並熟悉應急事故的處理程序。如果僱員在工作期間發生意外，醫務人員會立即治療受傷僱員，或將嚴重受傷的僱員送往醫院接受進一步治療。隨後，本集團會調查相關部門及個案，並採取改善措施，以避免再次發生事故。

## 環境、社會及管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無與工作有關的死亡個案，而因重大工傷而損失的工作日數為零。我們並無發生重大意外，亦無就嚴重違反有關職業健康及安全的相關法律及法規而被處任何懲罰。

### B3. 發展及培訓

本集團在完成業務持續提升的同時，亦根據人才發展戰略及員工個人興趣，為員工制定周詳的培訓計劃，建立完善的培訓體系。

管理層負責釐定年度培訓計畫，而人力資源部負責通知各部門實行相關安排。本集團亦會為員工提供培訓，以滿足不同部門及員工的發展需要。

在不同法規及制度的指引下，本集團已建立一個綜合培訓系統，涵蓋知識培訓、技能培訓及態度培訓。我們為員工提供不同的培訓，以協助彼等了解不同的職責及知識。員工因應不同的目的接受不同培訓。例如，生產線的員工會接受有關設備操作的培訓及技能培訓，以確保彼等了解安全使用設備的操作方法。新員工亦會接受入職培訓，以了解工作內容、所屬小組的日常營運等，這幫助彼等盡快融入工作環境，以履行職責。此外，本集團安排分組長、組長或具備經驗的員工為新入職員工提供工作指導，著重透過實踐學習及成長。除提供內部培訓外，僱員亦可以參加由本集團委託的大專院校、行業管理部門及政府機構提供的培訓活動。表現出色的員工將獲推薦到相關院校或機構進行培訓，以提升彼等的工作能力及事業發展，從而為本集團的營運提供幫助。同時，本集團亦透過提供教育福利，鼓勵員工參與外部培訓及取得相關的專業資格，這有幫本集團及員工自身獲得全面發展。

員工亦可以根據彼等自身的發展意向及工作能力，主動作出建議工作調動的書面申請。在獲得部門主管的批准後，人力資源部將根據僱傭審批程序評估及處理有關申請。其將基於員工的發展意向、能力及職位空缺等因素考慮相關調職及回應員工的申請。

### B4. 勞工準則

本集團嚴格遵守勞工法律法規，禁止聘用任何童工及發生強制勞工。與此同時，本集團亦避免委聘該等已知悉在其經營中僱用童工或強制勞工的賣方和承包商。本集團已遵守《僱傭條例》(香港法例第57章)項下《僱傭兒童規例》(香港法例第57B章)、有關僱用《廢止強迫勞動公約》、有關工作年齡及其法律權益的香港及泰國勞工法，以及香港及泰國的禁止使用童工規定。

## 環境、社會及管治報告

實際上，本集團嚴禁童工及強迫勞工等情況。本集團於招聘僱員時對其身份資料進行嚴格審查，以確保其符合資格工作。本集團禁止任何形式的強迫勞工或勞役，並確保所有僱員均於自願情況下勞動或工作。

於報告期內，本集團無涉及童工或強制勞工的違規情況。

### B5. 供應鏈管理

本集團深明可持續發展不能單靠一己之力，必須多方攜手合作。在選用新供應商時，本集團會評估供應商的背景資料、聲譽、產品或服務的質素、市場價格、交貨期、客戶服務的水平等因素。本集團亦會每年檢討評估現有供應商，並依據結果定期更新核准供應商列表。

本集團亦對主要供應商作出嚴格的背景調查，從而評估其環境及社會責任表現，並與其密切溝通以增進雙方對可持續發展的共識。供應商的ESG相關風險可於供應商評估過程中識別。本集團識別及優先選用不利環境及社會影響大幅較少的供應商。我們的專責團隊監察及管理供應商的表現及合規，以預防及緩解供應鏈上ESG相關風險。我們鼓勵供應商提供環保替代方案以供考慮。此外，持有管理證書(例如ISO 9001品質管理體系標準、OHSAS 18001職業健康及安全管理體系標準、ISO 14001環境管理體系標準認證及任何相關牌照及證書)的供應商較受重用。

#### 按類別劃分的供應商比例

	二零二二年	二零二一年
水電及其他材料	50%	56%
原材料	50%	44%

於報告期間，本集團合共有72名(二零二一年：27名)主要供應商，彼等全部來自中國內地、香港特別行政區、日本、泰國、印度及馬來西亞。當中，36名(二零二一年：12名)為原材料供應商，36名(二零二一年：15名)為水電及其他材料供應商。

### B6. 產品責任

產品及服務質素是公司長遠發展的基石，大宗商品買賣分部代理的產品於出廠前均接受一系列的檢測及驗證程序，確保產品的質量、表現、排放及安全水平均符合要求。倘出現任何缺陷，供應商將承擔全部責任和費用。本公司已明確要求所有銷售部員工在銷售時均須向客戶提供準確及真實資訊，體現公司的信譽，重視與客戶長期合作的機會。



## 環境、社會及管治報告

本集團已建立投訴處理程序，以便及時回應各類投訴。於大宗商品買賣分部，在其報告期內並無收到客戶投訴。在已售及已運送產品中，於大宗商品買賣分部，在報告期內亦無因產品安全與健康理由而須回收的個案。

本集團承諾不會使用任何盜版產品，並執行電腦系統的監控權限，維護系統的穩定及免於惡意程式的威脅。本集團高度重視消費者資料及私隱保障，並按照嚴格標準管理涉及的客戶個人資料。除非徵得客戶同意，收集到的客戶資料不會用作宣傳之用。本集團定期檢視資料儲存系統的安全性，通過防火牆、管理上網行為等渠道監察管理，維護資料系統的安全及免於個人資料洩露的風險。

於報告期間，本集團並無因安全及健康理由而收回任何已出售或已付運的產品。本集團將竭力保持產品的質量，為客戶提供優質產品。本集團遵守產品責任相關的法律及法規，並深明違反相關法例及法規將為本集團帶來民事及／或刑事後果，以及對營運及企業聲譽造成負面影響。於報告期間，本集團並無違反產品責任相關的法律及法規。

### B7. 反貪污

本集團堅持誠信經營的原則，並十分重視員工的職業操守，嚴格遵守本集團經營所在地相關的法律法規及監管機構的規定。我們定期提醒員工秉承高水平的道德標準，守規自律，嚴禁進行任何違法行為。此外，本集團定期為僱員及董事提供反貪污培訓材料及實務指引，以加強僱員反貪污意識。培訓涉及反貪污相關的法律法規、恰當管理利益衝突及預防貪污的指引。透過上述培訓，我們的僱員可深入了解相關政策及其責任。

本集團設有完善的舉報機制並設附有嚴謹的調查及處分機制。我們鼓勵員工檢舉可疑的不當行為，一經證實，我們將對相關員工作出處分。

於本報告期內，我們未有發現員工任何有關貪污或不當行為的個案，亦未有接獲任何相關執法部門對相關不法行為的調查通報。

### B8. 社區投資

幫助社會發展是本集團的宗旨，以不同方式回饋社會是企業的基本社會責任。本集團確保其已履行其社會責任，參加多項活動。

於報告期間，高科橋舉辦及參加4項不同的活動。由於二零二二年爆發COVID-19疫情，本集團減少社區活動，我們希望在可見未來防疫措施解除後，一些活動可以恢復。

# 環境、社會及管治報告

## 附錄

### 關鍵績效指標概要

#### 環境關鍵績效指標

	二零二二年	二零二一年	單位
<b>空氣污染物</b>			
氮氧化物	148.85	149.23	千克
硫氧化物	0.72	0.71	千克
可吸入懸浮粒子	13.43	13.76	千克
<b>溫室氣體排放</b>			
範圍1 — 直接溫室氣體排放	125.65	123.13	噸二氧化碳當量
範圍2 — 能源間接溫室氣體排放	4,761.70	4,533.72	噸二氧化碳當量
溫室氣體排放總量	4,887.35	4,656.84	噸二氧化碳當量
溫室氣體密度(按僱員人數計算)	27.61	27.07	噸二氧化碳當量
<b>廢棄物</b>			
產生無害廢棄物總量	125.26	2,139.13	噸
無害廢棄物密度(按僱員人數計算)	0.71	12.44	噸/僱員
<b>能源消耗</b>			
柴油	30,632	27,936	升
汽油	15,375	17,434	升
電力	9,832	9,238	兆瓦時
<b>用水</b>			
用水總量	23,686	24,581	立方米
用水密度(按僱員數目計算)	133.82	142.91	立方米/僱員
<b>包裝材料</b>			
包裝材料總量	77.53	116.07	噸
<b>木材</b>			
木材消耗總量	6.65	6.50	噸

## 環境、社會及管治報告

### 社會關鍵績效指標

		二零二二年	二零二一年
按性別劃分	男性	107	102
	女性	70	70
按年齡組別劃分	30歲以下	45	40
	30至40歲	74	83
	41至50歲	48	37
	50歲以上	10	12
按僱傭類型劃分	全職	177	171
	兼職	0	1
按地理區域劃分	香港	43	48
	泰國	134	124
按僱傭類別劃分	一般僱員	153	151
	中級管理層	16	13
	董事及高級管理層	8	8
總計		177	172

### 僱員流失比率

按性別劃分	男性	28	20
	女性	9	7
按年齡組別劃分	30歲以下	12	5
	30至40歲	18	12
	41至50歲	4	8
	50歲以上	3	2
按地理區域劃分	香港	13	8
	泰國	24	19
總計		20.90%	14.92%

### 職業

健康與安全	工傷	0	0
	因工傷損失工作日數	0	0
	截至十二月三十一日止年度的 因工亡故人數	0	0



## 培訓

按性別劃分之受訓人員數目	男性	66	69
	女性	44	53

培訓課程數目	香港	4	14
	泰國	2	38

平均培訓時數		5	5
--------	--	---	---

按僱傭類別劃分	一般員工	98	105
	中級管理層	9	9
	董事及高級管理層	3	8

## 供應商

按性質劃分	原材料	36	12
	水電及其他服務	36	15

總計		72	27
----	--	----	----

# 環境、社會及管治報告

## 香港交易所《環境、社會及管治報告指引》內容索引

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標概述	章節/聲明	頁碼
<b>環境</b>		
<b>層面 A1：排放物</b>		
<b>一般披露</b>		
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：	溫室氣體排放、 年度減排貢獻、 廢棄物管理、 污染物管理	34-36
(a) 政策；及		
(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。		
關鍵績效指標 A1.1 排放物種類及相關排放數據。	溫室氣體排放、 污染物管理	35
關鍵績效指標 A1.2 溫室氣體總排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	溫室氣體排放 38	35
關鍵績效指標 A1.3 所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	廢棄物管理	36
關鍵績效指標 A1.4 所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	廢棄物管理	36
關鍵績效指標 A1.5 描述減低排放量的措施及所得成果。	年度減排貢獻、 污染物管理	35
關鍵績效指標 A1.6 描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及所得成果。	廢棄物管理	36
<b>層面 A2：資源使用</b>		
<b>一般披露</b>		
有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。註：資源可用於生產、儲存、運輸、樓宇、電子設備等。	綠色辦公及業務 以及資源消耗	37-38
關鍵績效指標 A2.1 按類型劃分的直接及/或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	資源消耗	38
關鍵績效指標 A2.2 總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	資源消耗	38
關鍵績效指標 A2.3 描述能源使用效益計劃及所得成果。	節約資源	37-39
關鍵績效指標 A2.4 描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果。	節約資源	37-39
關鍵績效指標 A2.5 製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	環境及天然資源	39

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標概述	章節／聲明	頁碼
<b>層面 A3：環境及天然資源</b>		
<b>一般披露</b>	環境保護、 年度減排貢獻	38-40
減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。		
關鍵績效指標 A3.1 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境保護、 年度減排貢獻	38-40
<b>層面 A4：氣候變化</b>		
<b>一般披露</b>	氣候變化	40
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。		
關鍵績效指標 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。	應對氣候變化	40
<b>層面 B1：僱傭</b>		
<b>一般披露</b>	人才招聘	41-42
有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：		
(a) 政策；及		
(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。		
關鍵績效指標 B1.1 按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱傭	41-42
關鍵績效指標 B1.2 按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	僱傭	41-42
<b>層面 B2：健康與安全</b>		
<b>一般披露</b>	保障員工安全與健康	42-43
有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：		
(a) 政策；及		
(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。		
關鍵績效指標 B2.1 因工作關係而死亡的人數及比率。	健康與安全	42-43
關鍵績效指標 B2.2 因工傷損失工作日數。	健康與安全	42-43
關鍵績效指標 B2.3 描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	健康與安全	42-43
<b>層面 B3：發展及培訓</b>		
<b>一般披露</b>	推動人才發展	43
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。		
關鍵績效指標 B3.1 按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	發展及培訓	43
關鍵績效指標 B3.2 按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	發展及培訓	43



# 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概述	章節/聲明	頁碼
<b>層面 B4：勞工準則</b>		
<b>一般披露</b>	人才質素	43
有關防止童工或強制勞工的：		
(a) 政策；及		
(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。		
關鍵績效指標 B4.1 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	勞工準則	43
關鍵績效指標 B4.2 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工準則	43
<b>營運慣例</b>		
<b>層面 B5：供應鏈管理</b>		
<b>一般披露</b>	供應鏈管理	44
管理供應鏈的環境及社會風險政策。		
關鍵績效指標 B5.1 按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理	44
關鍵績效指標 B5.2 描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	供應鏈管理	44
關鍵績效指標 B5.3 描述用於識別供應鏈中環境和社會風險的實踐，以及如何實施和監控這些風險。	供應鏈管理	44
關鍵績效指標 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。	供應鏈管理	44
<b>層面 B6：產品責任</b>		
<b>一般披露</b>	產品質量及保證	44-45
有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：		
(a) 政策；及		
(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。		
關鍵績效指標 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。	產品責任	44-45
關鍵績效指標 B6.2 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品責任	44-45
關鍵績效指標 B6.3 描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	產品責任	44-45
關鍵績效指標 B6.4 描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品責任	44-45
關鍵績效指標 B6.5 描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	產品責任	44-45

# 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概述	章節／聲明	頁碼
<b>層面 B7：反貪污</b>		
<b>一般披露</b>	創建廉潔社區	45
有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：		
(a) 政策；及		
(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。		
關鍵績效指標 B7.1 於彙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。	反貪污	45
關鍵績效指標 B7.2 描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污	45
關鍵績效指標 B7.3 描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	反貪污	45
<b>社區</b>		
<b>層面 B8：社區投資</b>		
<b>一般披露</b>	與社區共同發展	45
有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。		
關鍵績效指標 B8.1 專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資	45
關鍵績效指標 B8.2 在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區投資	45

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 董事

#### 執行董事

**胡國強先生**，59歲，執行董事兼董事長。胡先生於二零零三年四月加入本集團，擔任高科橋董事，負責為本集團制定發展及業務策略。於加入本集團後，胡先生主要負責制定本集團的發展策略及業務策略。胡先生現任富通集團有限公司（「富通中國」）的董事兼副總裁／常務總裁。胡先生於富通中國及其不時之附屬公司（「富通中國集團」）的職責主要為協調富通中國集團的合營夥伴。詳情請參閱招股章程「與控股股東的關係－管理獨立」一節。

胡先生於二零零零年十二月取得浙江工業大學經濟管理學專業證書。胡先生有約15年企業管理及財務管理經驗。於二零一五年十一月至二零一七年六月，胡先生擔任浙江富通光纖技術有限公司董事，負責企業管理。浙江富通光纖技術有限公司的主營業務是光纖預製棒與光纖的研發、生產及銷售和技術援助服務。

**何興富先生**，63歲，執行董事兼本集團行政總裁。何先生於二零零三年四月加入本集團，擔任高科橋董事及總經理，負責管理本集團的日常營運及業務發展。何先生上市前擔任富通集團（香港）有限公司（「富通集團（香港）」）總裁及富通光纖（香港）有限公司（「富通香港」）董事，何先生於上市後已辭任該兩家公司的相關職位。

何先生於一九九四年四月自廣東省科學技術幹部局獲得高級工程師資格，於一九八二年七月取得電子科技大學（前稱成都電訊工程學院）電子材料科學學士學位。何先生有約34年光通信行業經驗。於二零零一年加入富通中國集團之前，何先生於一九八二年八月至一九八九年四月擔任中國電子科技集團公司第四十六研究所（前稱機械電子工業部第46研究所）研究部門工程師，主要從事光纖預製棒生產技術研究和光纖拉絲技術。一九八九年一月至一九九七年六月，何先生擔任深圳光通發展有限公司光纖廠主管（經理），主要管理光纖廠的日常營運及生產技術。一九九七年七月至一九九八年十二月，何先生擔任深圳市特發信息光纖有限公司技術主管。深圳市特發信息光纖有限公司的主營業務是製造及銷售光纖。何先生其後於一九九九年二月至二零零一年三月擔任阿爾卡特中國有限公司上海代表處光纖生產線、電纜及部件部門的區域銷售經理，主要負責監管中國光纖產品的銷售營運。阿爾卡特中國有限公司上海代表處的主營業務為企業移動終端提供光、語音及數據通信系統。何先生亦自二零一二年五月至二零一六年五月擔任光纖到戶亞太委員會董事，其後自二零一五年五月至二零一六年五月擔任該組織的副總裁兼董事。



## 董事及高級管理層履歷詳情

**徐進捷先生**，33歲，執行董事。自二零二零年十月起參加本集團並出任本集團子公司，富通集團(泰國)通信技術有限公司代理總經理，主管該公司在泰國及各東南亞國家聯盟(「東盟」)成員國中的日常運營和業務發展事務。徐先生於二零一二年六月取得浙江大學寧波理工學院電子資訊工程工科學士學位，擁有約9年的國際市場行銷、客戶拓展、海外專案投資及運營方面經驗，並曾於二零一七年十二月獲得富通集團有限公司(簡稱「富通中國」)授予的「三十周年優秀專業人員獎」，富通中國與其子公司合稱「富通中國集團」。

二零一三年五月至二零一六年三月，徐先生擔任富通中國國際事業部歐洲部部長助理職務和歐洲市場銷售經理，協助國際事業部總裁開展歐洲市場區域的投資調研、專案運營和市場銷售工作；二零一六年四月至二零一九年三月，徐先生先後擔任富通中國集團董事局辦公室秘書職務，董事長(杭州)辦公室主任助理職務，協助董事長開展國際事務、涉外交流及經營專項工作。二零一九年四月至二零二零年九月，擔任富通集團進出口有限公司、嘉興富通國際科技有限副總經理職務，負責東盟市場的市場推廣及專案運營。徐先生已於二零二二年十月前辭去所有在富通中國集團的職位。

徐先生已獲委任為執行董事及董事會提名委員會成員，自二零二二年十月一日起生效。

**潘金華先生**，58歲，執行董事。潘先生於二零零七年二月加入本集團，負責管理本集團的投資事務。自二零一零年八月起，潘先生擔任富通泰國董事。

潘先生於一九八九年六月自中國農業銀行(杭州分行)獲得中級經濟師資格，於一九八九年三月通過浙江省高等教育自學考試指導委員會舉辦的黨政幹部基礎課程考試。潘先生有約27年企業投資及企業管治經驗。加入本集團之前，潘先生自二零零六年二月起擔任富通中國董事長辦公室秘書，自二零零七年二月起擔任富通中國投資管理部部長，自二零一二年十二月起擔任富通中國投資部部長。潘先生於上市後已辭任在富通中國的相關職位。

潘先生於二零二二年十月一日辭任。

## 董事及高級管理層履歷詳情

**尹洲先生**，33歲，執行董事。尹先生於二零二二年十月加入本集團，負責管理本集團市場開拓和業務發展事務。尹先生於二零一一年六月畢業於浙江工業大學英語專業，獲得學士學位。尹先生擁有10年公司運營管理及市場開拓與業務銷售經驗。加入本集團前，尹先生自二零一一年七月至二零一六年九月就職於中國出口信用保險公司，分別擔任過客戶經理、理賠經理及追償經理等全流程崗位。尹先生於二零一六年十月至二零二二年九月期間擔任富通中國國際事業部總裁助理一職，並兼任富通中國董事長辦公室秘書。尹先生已於二零二二年十月前辭去所有在富通中國集團的職位。

尹先生已獲委任為執行董事及董事會薪酬委員會成員，自二零二二年十月一日起生效。

**孫菁女士**，34歲，孫女士於二零一一年六月於浙江工業大學獲得日語學士學位。孫女士擁有超過八年工商管理及人力資源管治經驗。加入本集團之前，自二零一二年十二月至二零二一年六月孫女士曾擔任富通集團有限公司董事長辦公室秘書、人力資源管理委員會委員、秘書長及人力資源管理本部高級副總經理。自二零一六年四月至二零二一年六月，她亦擔任杭州富通旅業管理有限公司副總經理。自二零二零年十二月至二零二一年六月，她擔任杭州富通金中信息技術有限公司的法人代表、執行董事及總經理。預計孫女士會負責本集團的人力資源事務。

孫女士於二零二一年七月一日獲委任為執行董事及董事會薪酬委員會成員，並於二零二二年十月一日辭任。

**任國棟先生**，47歲，任先生於二零零三年十月加入本集團，是本集團高級員工，現任高科橋光通信有限公司（「**高科橋**」）營運經理兼董事。他負責高科橋的日常營運工作。任先生於一九九八年七月取得哈爾濱理工大學高壓與設備專業學士學位，後於二零一零年十二月取得中南財經政法大學工商管理碩士學位。任先生有超過20年光通信產品製造工序質量控制、設備管理及企業成本控制經驗。加入本集團之前，任先生出任杭州富通電線電纜有限公司生產部部長。

任先生於二零二一年七月一日獲委任為執行董事。

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 獨立非執行董事

**梁昭坤先生**，45歲，於二零一七年六月二十三日獲委任為獨立非執行董事。

梁先生於二零零零年七月取得澳大利亞悉尼科技大學工商管理學士學位，自二零零三年八月起成為馬來西亞會計師公會會員，自二零一四年五月起成為香港會計師公會會員，亦於二零零零年二月獲認可為澳大利亞會計師公會執業會計師，並於二零一四年二月成為澳大利亞會計師公會會員。

梁先生有約16年會計、金融及企業管理經驗。二零零四年六月至二零零六年五月，梁先生受僱於註冊會計師行KPMG (Malaysia)，先後擔任高級審計師及高級助理，負責審計工作。梁先生其後於二零零六年十一月受僱於KPMG (Hong Kong)，二零一零年一月離職時擔任經理，負責審計及諮詢工作。二零一一年五月至二零一四年二月期間，梁先生於香港註冊會計師行德豪財務顧問有限公司風險諮詢服務部擔任高級經理。彼自二零一四年三月起加入Clifford Investment Company Limited擔任財務總監。梁先生於二零一五年十二月獲委任為祈福生活服務控股有限公司(聯交所主板上市公司(股份代號：3686))執行董事，並於二零一八年十二月辭任有關執行董事職務。二零一八年十二月至二零二零年二月，梁先生於旭日集團有限公司董事長辦公室擔任集團財務總監。二零二零年二月至二零二二年十一月，梁先生於卓佳集團有限公司擔任集團財務董事。

**劉少恒先生**，67歲，於二零一七年六月二十三日獲委任為獨立非執行董事。

劉先生於二零零一年四月取得澳大利亞西悉尼大學工商管理學士學位，後於二零一三年一月取得香港理工大學中國文化學系碩士學位。劉先生於香港政府任職約30年，於二零一零年退休前任首席入境事務主任。彼於任期內負責處理人力資源事宜，亦曾調任保安局助理局長。自二零一三年五月起劉先生於提供招聘面試培訓、風險管理和財務及資產管理服務的智才顧問服務公司擔任首席顧問。劉先生擔任Prudential Hong Kong Limited及Prudential General Insurance Hong Kong Limited的財務顧問，自二零一零年九月起出任The Prudential Assurance Company Limited的保險代理，現為中國註冊理財規劃師協會香港分會的註冊理財規劃師。自二零一五年六月起至二零一八年九月，劉先生曾擔任聯交所主板上市公司中國金融租賃集團有限公司(股份代號：2312)獨立非執行董事。

**李煒先生**，67歲，於二零一七年六月二十三日獲委任為獨立非執行董事。

李先生於北京、基爾及珀斯接受高等教育，學習德語、國際貿易理論及消費者行為學，有教育、貿易、投資及廣播等多個行業的從業經驗。二零零二年至今，彼擔任聯交所主板上市公司偉仕控股有限公司(股份代號：856)獨立非執行董事。彼亦曾分別於二零一六年五月十七日及二零一六年五月二十五日擔任兩家聯交所主板上市公司前海健康控股有限公司(前稱恒發洋參控股有限公司)(股份代號：911)及烟台北方安德利果汁股份有限公司(股份代號：2218)獨立非執行董事。此外，彼亦擔任電台及電視節目時事評論員和不同媒體的專欄作家。



## 董事及高級管理層履歷詳情

李先生曾擔任下述於香港註冊成立公司的董事，由於該等公司已終止營業，因此均已透過被除名或撤銷註冊而解散。

公司名稱	註冊成立地點	解散前業務性質	解散日期	解散方式
中益國際有限公司	香港	礦產品買賣	二零零五年七月八日	撤銷註冊
聯勝國際發展有限公司	香港	礦產品買賣	二零零一年九月二十一日	被除名
聯通國際有限公司	香港	礦產品買賣	二零一三年十月四日	撤銷註冊
美豐發展有限公司	香港	進口設備買賣	二零零四年七月三十日	撤銷註冊
雍卓國際有限公司	香港	進口設備買賣	二零零八年六月二十七日	撤銷註冊

除本報告所披露者外，各董事均無持有任何股份及相關股份(定義見證券及期貨條例第XV部)的權益或淡倉。

除本報告披露者外，概無董事於緊接本報告日期前三年內，於上市公司擔任其他董事職位，亦無有關各董事的其他事宜須根據上市規則第13.51(2)條披露或有關董事的其他重大事宜須提請股東垂注。

### 高級管理層

**何焯偉先生**，61歲，於二零一六年十月加入本集團，獲委任為財務總監兼公司秘書。何先生負責監督本集團財務會計工作與履行公司秘書職責。彼於二零零三年一月取得密德薩斯大學商業資訊科技理學碩士學位，於一九九七年七月取得由威爾士大學班戈分校與曼徹斯特商學院(現稱班戈大學)聯合頒發的工商管理碩士學位，兩個學位均為遙距課程。彼自一九九四年十二月起獲認可為香港會計師公會會員，自一九九五年一月起獲認可為英國特許公認會計師公會會員，自二零零零年一月起獲認可為英國特許公認會計師公會資深會員。

何先生自二零一六年九月起至二零一八年五月曾擔任GEM上市公司泰錦控股有限公司(股份代號：8321)的獨立非執行董事。加入本集團前，彼分別自二零一四年八月起及自二零一五年九月起曾擔任聯交所主板上市公司劍虹集團控股有限公司(股份代號：1557)的財務總監及公司秘書，並已於二零一六年十月辭任該等職務。二零一三年五月至二零一四年一月，彼為聯交所主板上市公司毅信控股有限公司(股份代號：1246)的財務總監兼公司秘書。二零一二年五月至二零一三年五月，彼亦為聯交所主板上市公司西南環保發展有限公司(現稱建發國際投資集團有限公司)(股份代號：1908)的財務總監兼公司秘書。此外，二零一零年一月至二零一二年四月、二零零八年九月至二零一零年一月、一九九九年一月至二零零八年三月、一九九五年四月至一九九八年十一月及一九九零年七月至一九九五年三月期間，何先生分別擔任其他香港公司Cetec Limited、匯津中國有限公司、中富地產集團有限公司、駿豪控股有限公司及CBI投資有限公司的財務總監。

## 董事及高級管理層履歷詳情

**王英忠先生**，62歲，於二零零五年一月加入本集團，目前為高科橋工程部助理經理，負責工程事宜。王先生於一九八三年八月取得浙江廣播電視大學電子工程學士學位，於一九九九年十月自中國杭州市鄉鎮企業工程技術人員中級職務評審委員會獲得中級工程師資格。

王先生有逾22年電子工程行業經驗。一九九四年四月至二零零四年十二月，彼加入富通中國擔任電子電氣工程師。彼其後加入高科橋，於二零零五年一月至二零一一年六月首先擔任工廠工程師，其後自二零一一年七月起擔任工程部助理經理。

王先生於二零二二年九月三十日辭任。

**李妍臻女士**，44歲，於二零零五年八月加入本集團，目前為高科橋人力資源及行政經理，負責人力資源及行政事宜。李女士於二零零八年完成澳洲皇家墨爾本理工大學的商業(管理)人力資源管理特別學位課程(遙距課程)，獲得學士學位，於二零零二年三月自香港管理專業協會取得人力資源管理專業文憑。

李女士有約19年人力資源及行政經驗。一九九七年八月至二零零二年八月，彼於衛達證券有限公司擔任多個職位，包括行政助理、行政主任和人力資源及行政主任。彼於二零零二年十月至二零零五年八月在耀科國際(控股)有限公司先後擔任人力資源助理及人力資源主任。彼其後加入高科橋，於二零零五年八月至二零零七年十二月擔任人力資源及行政主任，其後於二零零八年一月晉升為人力資源及行政經理。

李女士於二零二二年八月二十七日辭任。

## 董事會報告

董事欣然呈報彼等之報告連同本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核合併財務報表。

### 企業重組及股份發售

本公司於二零一六年九月六日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

股份於二零一七年七月二十日以全球發售的方式於聯交所GEM上市，並於二零二零年十一月五日由GEM轉往主板上市。

就上市而言，本集團現時旗下公司進行重組(「重組」)。根據重組，本公司於二零一六年十月七日成為本集團現時旗下成員公司的控股公司。重組的進一步詳情載於日期為二零一七年六月三十日的招股章程(「招股章程」)中「歷史及發展」一節。

### 主要活動

本公司之主要活動為投資控股。其附屬公司的主要活動載於合併財務報表附註34。本集團主要業務為於香港製造及銷售光纖，以及於泰國製造及銷售光纜、光纜芯及相關產品。

### 業績及股利

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績以及本集團於該日的財務狀況載於本報告的本集團合併財務報表第74至76頁。

董事不建議就截至二零二二年十二月三十一日止年度派付任何末期股利。

### 業務回顧

詳情載於本報告第「主席報告書」一節。

### 主要客戶及供應商

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團最大及五大客戶所貢獻總收入分別佔本集團總收入約16%及56%(二零二一年：21%及61%)。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團自最大及五大供應商之採購分別佔本集團採購總值約26%及77%(二零二一年：69%及94%)。截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無本公司董事、彼等緊密聯繫人或任何股東(就董事所知擁有本公司股本逾5%者)於上文所披露之本集團主要客戶或供應商中擁有任何權益。

### 股本

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司股本之變動詳情載於合併財務報表附註25。



## 本公司的可分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，本公司可分派予股東的儲備（根據開曼群島公司法第22章（一九六一年第三號法例，經合併及修訂）計算）約為38.1百萬港元，包括累計虧損約57.4百萬港元及股份溢價約95.5百萬港元（二零二一年：約41.9百萬港元）。

## 董事

截至二零二二年十二月三十一日止年度及直至本報告日，本公司董事如下：

### 執行董事

胡國強先生(主席)	(於二零一六年九月六日獲委任為董事，並於二零一七年六月二十三日調任為執行董事)
何興富先生(行政總裁)	(於二零一六年九月六日獲委任為董事，並於二零一七年六月二十三日調任為執行董事)
徐進捷先生	(於二零二二年十月一日獲委任為執行董事)
尹洲先生	(於二零二二年十月一日獲委任為董事)
潘金華先生	(於二零一六年九月六日獲委任為董事，於二零一七年六月二十三日辭任執行董事，並於二零二二年十月一日辭任)
孫菁女士	(於二零二一年七月一日獲委任為執行董事，並於二零二二年十月一日辭任)
任國棟先生	(於二零二一年七月一日獲委任為執行董事)

### 獨立非執行董事

梁昭坤先生	(於二零一七年六月二十三日獲委任)
劉少恒先生	(於二零一七年六月二十三日獲委任)
李煒先生	(於二零一七年六月二十三日獲委任)

根據章程細則第108(a)條，於每屆股東週年大會上，當時為數三分之一的董事（或如董事人數並非三(3)的倍數，則須為最接近但不少於三分之一之數目）須輪席退任，每位董事須至少每三年輪席退任一次。退任董事有資格重選連任。

根據本公司的組織章程細則（「章程細則」），劉少恒先生、徐進捷先生及尹洲先生將於應屆股東週年大會上退任，且彼等符合資格並願意膺選連任。

本公司已收到各名獨立非執行董事發出的獨立性年度確認。於本報告日期，本公司仍然認為有關獨立非執行董事確屬獨立人士。

# 董事會報告

## 董事之服務合約及委任函

### (a) 執行董事

	過去合約期	現行合約期
胡國強	23/6/2017–30/9/2022	1/10/2022–30/6/2023
何興富	23/6/2017–30/9/2022	1/10/2022–30/6/2023
徐進捷*	無	1/10/2022–30/6/2023
尹洲*	無	1/10/2022–30/6/2023
潘金華#	23/6/2017–30/9/2022	1/10/2022–30/6/2023
孫菁#	1/7/2021–30/9/2022	1/10/2022–30/6/2023
任國棟	1/7/2021–30/9/2022	1/10/2022–30/6/2023

\* 於二零二二年十月一日獲新委任

# 於二零二二年十月一日辭任

上述所有合約均可經一方至少提前三個月向另一方送達通知予以終止。董事的服務期限亦須受章程細則所載董事輪值退任條文所規限。

### (b) 獨立非執行董事

	過去合約期	現行合約期
梁昭坤	23/6/2017–30/9/2022	1/10/2022–30/6/2023
劉少恒	23/6/2017–30/9/2022	1/10/2022–30/6/2023
李煒	23/6/2017–30/9/2022	1/10/2022–30/6/2023

上述所有合約均可經一方至少提前一個月向另一方送達通知予以終止。董事的服務期限亦須受章程細則所載董事輪值退任條文所規限。

除上文所披露者外，概無董事與本公司或其任何附屬公司訂立或擬訂立任何服務合約（於一年內屆滿或可由本公司或其附屬公司（如適用）免付賠償（法定賠償除外）而終止的合約除外）。

## 財務摘要

本集團的已刊發的過往五年之業績以及資產及負債概要載於本報告「五年財務摘要」一節。

## 重大投資與重大投資及資本資產的未來計劃

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無持有任何其他公司的重大股權投資。除招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載外，本集團並無就重大投資及資本資產訂有確定的未來計劃。

### 所得款項用途及業務目標與實際業務進度之比較

所得款項用途及業務目標與實際進度的詳情乃載於本報告「管理層討論及分析」一節。

### 物業、廠房及設備

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團物業、廠房及設備的變動詳情載於合併財務報表附註13。

### 銀行借款

於二零二二年十二月三十一日，本集團銀行借款詳情載於合併財務報表附註24。

### 利息資本化

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無資本化任何利息。

### 儲備

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團儲備變動詳情載於合併財務報表的合併權益變動表。

### 股利政策

本公司已就派付股利採納股利政策，以允許本公司股東分享本公司利潤，同時保留充足儲備以供本集團日後發展之用。

董事會將於宣派或建議宣派股利前考慮以下因素：

- 本公司的實際及預期財務表現；
- 本公司及本集團各成員公司的保留盈利及可供分派儲備；
- 本集團的營運資金需求、資本支出需求及未來擴展計劃；
- 本集團的流動資金狀況；
- 整體經濟狀況、本集團業務的商業週期，以及其他可能對本公司業務或財務表現及狀況產生影響的內部或外部因素；及
- 董事會可能認為相關的其他因素。

派付股利亦須遵守適用法律法規，包括開曼群島法律及本公司的公司細則。董事會將不時持續檢討股利政策，且概不保證將於任何指定期間派付任何特定金額的股利。



## 董事會報告

### 購買、出售或贖回上市證券

董事確認於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司並未贖回上市證券，本公司或其任何附屬公司亦未曾購買、取消或出售任何上市證券。

### 董事及五名最高薪酬人士之薪酬

董事薪酬由薪酬委員會參考市場基準建議。本公司亦會研究個別董事的能力、職責、責任及表現。

本集團董事及五名最高薪酬人士之薪酬詳情乃載於合併財務報表附註7。

### 董事及高級管理層人員之簡歷

本集團董事及高級管理層履歷詳情乃載於本報告「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

### 董事及控股股東於合約的權益

除本報告「董事及主要股東權益之披露」一節披露者外，截至二零二二年十二月三十一日止年度期間或期末任何時間，概無任何董事或一名實體關聯方直接或間接於本公司或其任何附屬公司(其母公司或母公司的附屬公司)參與訂立而對本集團相關業務有重要意義之任何交易、安排或合約中擁有重大權益。

於二零二二年十二月三十一日，本公司或其任何附屬公司並無與本公司或彼等任何附屬公司控股股東訂立重大合約。

### 董事收購股份或債券的權利

除本報告所披露者外，截至二零二一年十二月三十一日止年度任何時間，本公司或任何其附屬公司或任何其同系附屬公司概無參與訂立任何安排，致使董事或本公司主要行政人員(包括彼等的配偶或十八歲以下的子女)有權認購本公司或其任何特定承擔(定義見公司(董事報告)規例(香港法例第622章))的證券或收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證以獲得利益。

### 董事及控股股東在競爭業務中的權益

截至二零二二年十二月三十一日止年度及直至本報告日期間，除招股章程「與控股股東的關係」一節所披露者外，本公司董事及控股股東及彼等各自緊密聯繫人概無於與本集團業務(直接或間接)構成競爭或可能構成競爭或與本集團有任何其他利益衝突的業務中擁有任何權益。

### 遵守不競爭承諾

本集團各控股股東(「控股股東」)，即富通光纖(香港)有限公司(「富通香港」)、杭州富通光通信投資有限公司(「富通光通信」)、富通集團有限公司(「富通中國」)、杭州富通投資有限公司(「富通投資」)及王建沂先生(「王先生」)於二零一六年十月十三日以本公司(為其本身及本集團各附屬公司)為受益人訂立不競爭契約(「不競爭契約」)(經日期為二零一七年六月二十三日的補充契約修訂)，據此控股股東個別及共同地向本公司(為其自身及代表本集團的其他成員公司)作出無條件且不可撤回承諾，除某些個別情況外，其自上市日起不會，並將促使其緊密聯繫人(本集團的成員公司除外)不會，直接或間接地為其自身或者聯同或代表任何人士、商號或公司(通過本集團的任何成員公司除外)(其中包括)經營、參與、投資、從事、取得或持有(在各情況下無論是作為股東、董事、合夥人、代理、僱員或其他身份，且無論是為了牟利、收取報酬或其他目的)以下任何業務或在以下任何業務中擁有權益(「控股股東受限制業務」)：

- (i) 於香港及東盟銷售或製造光纖、光纜、光纜芯及其他同類產品(光纖預製棒除外)(「相關光通信產品」)；及
- (ii) 本集團的任何成員公司於香港及東盟不時經營、從事或投資的，或者本公司在其他情況下已在聯交所網站上發佈公告以表明其有意經營、從事或投資的任何其他業務。

此外，各控股股東已根據不競爭契約不可撤銷和無條件地共同及個別向本公司承諾：

- (i) 對於任何建議將相關光通信產品銷售予(a)授權分銷商或貿易代理(包括轉售或買賣控股股東的相關光通信產品的所有公司)或(b)相關光通信產品的製造商(統稱為「受限制客戶」)，控股股東與該受限制客戶訂立相關合約時須加入條款規定，受限制客戶不得將自控股股東購買的相關光通信產品(無論是否經過進一步加工)轉售予香港和東盟的其他客戶；及
- (ii) 倘相關光通信產品銷售予受限制客戶前，受限制客戶已通知控股股東，或控股股東得知受限制客戶有意將自控股股東購買的相關光通信產品(無論是否經過進一步加工)轉售予香港及/或東盟的其他客戶，則控股股東不得進行該等銷售，並須將該等新業務機會轉介予本集團。

此外，各控股股東已不可撤銷及無條件、共同及個別地向本公司(為其自身及代表本集團的其他成員公司)承諾，其將會促使其及/或其緊密聯繫人所識別或獲提呈或提供的任何與控股股東受限制業務有關的新業務投資或其他業務機會首先獲轉呈予本公司。

## 董事會報告

有關不競爭契約的進一步詳情，請參閱招股章程「與控股股東的關係 — 不競爭承諾」一節。

本集團已於截至二零二二年十二月三十一日止年度採取以下企業管治措施監察不競爭契約的遵守情況：

- (i) 富通中國已向富通中國集團相關銷售及市場推廣團隊發佈內部備忘以提醒彼等有關從事控股股東受限制業務之限制，據此(其中包括)富通中國集團各成員公司不得違反不競爭契約中控股股東所作的~~不競爭承諾~~而於香港或東盟直接或間接銷售或製造相關產品或以其他方式從事相關業務；
- (ii) 富通中國已委任指定高級職員不時監控上市後富通集團就有關不競爭契約承諾的合規情況，該高級職員的職責及權力包括(其中包括)審閱富通中國集團成員公司的所有相關銷售紀錄；
- (iii) 各控股股東將提供本公司要求的全部資料，包括但不限於：
  - (a) 控股股東的相關光通信產品完整客戶名單；
  - (b) 向控股股東客戶作出的相關光通信產品銷售詳情；及
  - (c) 控股股東與受限制客戶所訂立合約的樣本。

各控股股東均已向本公司作出聲明，其於截至二零二二年十二月三十一日止年度直至本報告日期間遵守不競爭契約。控股股東亦於聲明中表示，彼等未來願意遵守不競爭契約。獨立非執行董事已審閱相關資料及履約情況，並確認各控股股東於截至二零二二年十二月三十一日止年度直至本報告日期間遵守不競爭契約項下的所有契諾事項。

### 董事及主要股東權益之披露

#### (a) 董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及／或淡倉

截至二零二二年十二月三十一日止年度及直至本報告日期間，本公司董事及主要行政人員概無擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)股份、相關股份或債權證的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須根據證券及期貨條例第352條於本公司存置之登記冊記錄，或須根據上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)知會本公司及聯交所的權益或淡倉。



## (b) 主要股東於本公司股份或相關股份的權益

就董事所知，截至二零二二年十二月三十一日止年度及直至本報告日期間，根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊所記錄，以下人士(本公司董事或主要行政人員除外)於股份及/或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉：

股東名稱	權益性質	所持股份數目 <sup>(1)</sup>	持股概約百分比
王建沂先生(「王先生」) <sup>(2)</sup>	於受控制法團的權益	195,000,000 (L)	75%
富通投資 <sup>(3)</sup>	於受控制法團的權益	195,000,000 (L)	75%
富通中國 <sup>(4)</sup>	於受控制法團的權益	195,000,000 (L)	75%
杭州富通光通信投資有限公司 (「富通光通信」) <sup>(5)</sup>	於受控制法團的權益	195,000,000 (L)	75%
富通香港	實益權益	195,000,000 (L)	75%

附註：

- (1) 字母「L」指於該等股份中的「長倉」。
- (2) 本公司由富通香港直接持有75%權益。富通香港由富通光通信全資擁有，而富通光通信由富通中國全資擁有。富通投資持有富通中國80%權益。由於富通投資由王先生全資擁有，故根據證券及期貨條例，王先生被視為於富通香港所持相同數目的本公司股份中擁有權益。
- (3) 本公司由富通香港直接持有75%權益。富通香港由富通光通信全資擁有，而富通光通信由富通中國全資擁有。由於富通投資持有富通中國80%權益，故根據證券及期貨條例，富通投資被視為於富通香港所持相同數目的本公司股份中擁有權益。
- (4) 本公司由富通香港直接持有75%權益。富通香港由富通光通信全資擁有，而富通光通信由富通中國全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，富通中國被視為於富通香港所持相同數目的本公司股份中擁有權益。
- (5) 本公司由富通香港直接持有75%權益。由於富通香港由富通光通信持有100%股權，故根據證券及期貨條例，富通光通信被視為於富通香港所持相同數目的本公司股份中擁有權益。

除上文披露者外，截至二零二二年十二月三十一日止年度及直至本報告日期間，董事概不知悉任何其他人士或公司於股份或本公司相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第336條於本公司存置的權益登記冊記錄，或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部有關條文須予披露的任何權益或淡倉。截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無主要股東抵押其於本公司股份的全部或部分權益。

## 董事會報告

### 股利

董事會不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股利(截至二零二一年十二月三十一日止年度：無)。

### 購股權計劃

本公司並無購股權計劃。

### 購買、出售或贖回上市證券

董事確認於自上市日起至二零二二年十二月三十一日止期間，本公司並未贖回上市證券，本公司或其任何附屬公司亦未曾購買、取消或出售任何上市證券。

### 董事進行證券交易遵守操守準則的情況

於本公司將其股份由GEM轉往主板上市前後，本集團已就董事進行證券交易採納操守準則，該準則的條款分別不遜於上市規則附錄十所載規定的交易標準。經向董事作出特定查詢後，本公司已確認全體董事已自上市日起至本報告日期遵守操守準則。

### 競爭權益

於二零二二年十二月三十一日，除招股章程「與控股股東的關係」一節所披露外，董事及本公司控股股東及彼等各自的緊密聯繫人概無於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭或與本集團構成任何其他利益衝突的業務中擁有任何權益。

### 充足公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，截至本報告日，本公司已於截至二零二二年十二月三十一日止年度維持充足公眾持股量。

### 優先購買權

開曼群島法律及章程細則概無就本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份之優先購買權或類似權利作出任何規定。

### 獲准許的彌償條文

根據公司條例，每名董事均有權根據章程細則，可從本公司之資產獲得彌償，就各自之職務或信託執行彼等職責或假定職責時因所作出、發生之作為或不作為而招致或蒙受之所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，可獲確保免就此受任何損害，惟因彼等自身欺詐或不誠實行為而招致或蒙受者(如有)除外。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已購買董事及行政人員責任保險。在公司條例允許之情況下，目前已備有適當的董事責任保險以保障董事免受針對董事的索償所產生的潛在成本及責任。

### 與利益相關者的關係

本集團了解維持與其主要利益相關者(包括員工、客戶及供應商)保持良好關係以實現其即時及長期的業務目標的重要性。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團與其員工、客戶及供應商之間概無重大爭議。

本集團確認員工為其寶貴的資產之一，並嚴格遵守勞動法律法規，定期檢討現有職工福利，以求發展。除了合理的薪酬制度外，本集團亦提供其他員工福利。本集團為客戶提供優質的服務，並保留與經常性客戶直接溝通的數據庫，以發展長期信任關係。本集團亦與供應商保持有效的溝通，並建立長期業務關係。

### 環境、社會及管治報告

構成本報告一部分的環境、社會及管治報告載於本報告第32至52頁。

### 捐款

於二零二二年財政年度，本集團並無作出任何慈善捐款(二零二一年：無)。

### 股東週年大會

本公司將於二零二三年六月二日召開下屆股東週年大會(「股東週年大會」)，大會通告將根據章程細則、上市規則及其他適用法律及法規寄發予本公司股東。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定享有出席應屆股東週年大會及於會上投票的資格，本公司將於二零二三年五月三十日至二零二三年六月二日(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理過戶登記。

股東務須確保所有填妥的股份過戶表格連同相關股票，最遲須於二零二三年五月二十九日(星期一)下午四時三十分前交回本公司的香港股份過戶登記分處寶德隆證券登記有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室。

### 報告期後事項

本公司的組織章程大綱及細則將會作出修訂及重訂，以遵守聯交所上市規則，惟須待股東於二零二三年六月舉行的股東週年大會批准後，方可作實。除上述事項外，據董事所知，於二零二二年十二月三十一日後至本報告獲批准日並無發生任何須予披露的重大事件。

### 核數師

截至二零二二年十二月三十一日止年度的合併財務報表已由德勤·關黃陳方會計師行審核，而其於截至二零二二年十二月三十一日止六個年度擔任高科橋的核數師及將於應屆股東週年大會上退任並符合資格膺選連任。



## 董事會報告

### 審核委員會

本公司已成立審核委員會，其書面職權範圍符合上市規則。審核委員會由三名獨立非執行董事，即梁昭坤先生（彼擁有適當的會計及財務相關管理專業知識並擔任審核委員會主席）、劉少恒先生及李煒先生組成。

審核委員會的主要職責為協助董事會審閱財務資料，監督財務彙報制度、風險管理、內部監控系統以及與外聘核數師的關係，就確保本公司僱員可暗中對本公司財務彙報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注作出安排。

審核委員會已根據企業管治守則（「企業管治守則」）所載相關條文，審閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核合併年度業績，認為編製該等報表時已遵守適用會計準則，且認為已就此作出適當披露。

承董事會命  
高科橋光導科技股份有限公司  
主席  
胡國強

香港，二零二三年三月三十一日

---

胡國強先生  
董事

---

何興富先生  
董事

# Deloitte.

# 德勤

致高科橋光導科技股份有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第74至136頁的高科橋光導科技股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)的合併財務報表，此財務報表包括於二零二二年十二月三十一日的合併財務狀況表與截至該日止年度的合併損益及其他全面收益表、合併權益變動表和合併現金流量表，以及合併財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等合併財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於二零二二年十二月三十一日的合併財務狀況及截至該日止年度的合併財務表現及合併現金流量，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》(「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「核數師就審計合併財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期合併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合併財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項

## 我們的審計如何應對關鍵審計事項

### 應收賬款減值評估

我們將應收賬款減值評估識別為關鍵審計事項，原因為 貴集團管理層使用判斷及估計來計量預期信貸虧損。

於二零二二年十二月三十一日，應收賬款的賬面值為54,744,000港元，而應收賬款虧損撥備59,491,000港元已於本年度損益中確認。

誠如合併財務報表附註4及30所載，應收賬款的虧損撥備乃基於全期預期信貸虧損釐定。於計算預期信貸虧損時，貴集團管理層進行個別評估，並考慮內部信貸評級、客戶還款資料以毋須花費不必要成本或努力即可取得的前瞻性資料。

我們就應收賬款的可回收性之程序包括：

- 了解及評估與管理層估計應收賬款預期信貸虧損有關之適用內部監控；及
- 按抽樣基準並評估 貴集團管理層考慮毋須花費不必要成本或努力即可取得的前瞻性資料並按合理及可靠的內部信貸評級、信貸虧損經驗及客戶還款記錄進行之個別評估之合理性，並評估虧損率是否屬適當。

### 其他信息

貴公司董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的信息，但不包括合併財務報表及我們的核數師報告。

我們對合併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鑒證結論。

就我們對合併財務報表的審計而言，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合併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。



## 獨立核數師報告

### 董事及管治層就合併財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露要求擬備真實而中肯的合併財務報表，並對其認為為使合併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監控負責。

在擬備合併財務報表時，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。

管治層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審計合併財務報表承擔的責任

我們的目標，是對合併財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並按照我們商定的業務約定條款僅向全體股東出具包括我們意見的核數師報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們並不就本報告之內容對任何其他人士負上或承擔任何責任。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合併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合併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，或凌駕於內部監控之上，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監控，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 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

- 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合併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。
- 評價合併財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及合併財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以對合併財務報表發表意見。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。

我們就(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等與管治層溝通，包括我們在審計中識別出內部監控的任何重大不足。

我們還向管治層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，採取消除威脅的行動或所應用的防範措施。

從與管治層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期合併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李民基。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零二三年三月三十一日

## 合併損益及其他全面收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	5	<b>232,753</b>	155,945
銷售成本		<b>(202,893)</b>	(136,451)
<b>毛利</b>		<b>29,860</b>	19,494
其他收入	6	<b>5,717</b>	2,260
其他收益及虧損	6	<b>(5,065)</b>	15,973
預期信貸虧損模式下之應收賬款及其他應收款項虧損撥備，扣除撥回		<b>(70,145)</b>	(114,277)
銷售及分銷費用		<b>(5,485)</b>	(3,416)
管理費用		<b>(20,666)</b>	(21,787)
融資成本	8	<b>(2,372)</b>	(2,127)
除稅前虧損	9	<b>(68,156)</b>	(103,880)
所得稅(開支)抵免	10	<b>(2,664)</b>	16,559
<b>本年虧損</b>		<b>(70,820)</b>	(87,321)
<b>其他全面開支</b>			
其後可能重新列入損益之項目：			
換算境外業務所產生的匯兌差額		<b>(11,628)</b>	(34,259)
<b>本年全面開支總額</b>		<b>(82,448)</b>	(121,580)
每股虧損	12		
基本(港仙)		<b>(27.24)</b>	(33.59)



# 合併財務狀況表

	附註	本集團	
		十二月三十一日	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	134,702	149,905
使用權資產	14	–	5,367
購買物業、廠房及設備的按金	17	105,805	109,744
按金及預付款項	17	115,379	101,806
遞延稅項資產	26	13,511	13,820
		<b>369,397</b>	380,642
<b>流動資產</b>			
存貨	15	59,510	70,178
應收賬款及票據	16	56,463	182,598
按金、預付款項及其他應收款項	17	65,255	70,933
應收稅項		1,450	486
銀行結餘及現金	18	58,160	14,000
		<b>240,838</b>	338,195
分類為持作出售的資產	19	–	355
		<b>240,838</b>	338,550
<b>流動負債</b>			
應付賬款	20	22,177	37,472
其他應付款項及應計費用	21	12,678	13,933
合約負債	22	4,123	2,604
應付稅項		1,787	–
租賃負債	23	–	9,174
銀行及其他借款	24	55,800	59,246
		<b>96,565</b>	122,429
<b>流動資產淨值</b>		<b>144,273</b>	216,121
<b>總資產減流動負債</b>		<b>513,670</b>	596,763
<b>非流動負債</b>			
長期服務金撥備	27	753	1,398
<b>資產淨值</b>		<b>512,917</b>	595,365

## 合併財務狀況表

	附註	本集團 十二月三十一日	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
資本及儲備			
已發行股本	25	2,600	2,600
儲備		510,317	592,765
<b>權益總額</b>		<b>512,917</b>	595,365

載於第74至136頁之合併財務報表於二零二三年三月三十一日經董事會批准及授權刊登，並由以下董事代表簽署：

胡國強先生  
董事

何興富先生  
董事

## 合併權益變動表

	已發行 股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元 (附註)	匯兌儲備 千港元	累計利潤 千港元	本公司 擁有人 應佔權益 千港元
於二零二一年一月一日	2,600	95,534	289,031	23,971	305,809	716,945
本年虧損	-	-	-	-	(87,321)	(87,321)
其他全面開支	-	-	-	(34,259)	-	(34,259)
本年全面開支總額	-	-	-	(34,259)	(87,321)	(121,580)
於二零二一年十二月三十一日	2,600	95,534	289,031	(10,288)	218,488	595,365
本年虧損	-	-	-	-	<b>(70,820)</b>	<b>(70,820)</b>
其他全面開支	-	-	-	<b>(11,628)</b>	-	<b>(11,628)</b>
本年全面開支總額	-	-	-	<b>(11,628)</b>	<b>(70,820)</b>	<b>(82,448)</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>2,600</b>	<b>95,534</b>	<b>289,031</b>	<b>(21,916)</b>	<b>147,668</b>	<b>512,917</b>

附註：其他儲備即(i)富通集團有限公司(「富通中國」·非高科橋光導科技股份有限公司及其附屬公司(統稱「本集團」)組成部分之母公司)向本集團提供的注資；(ii)股權變動後在控制權並無增減的情況下按比例增減應佔高科橋光導科技股份有限公司(「本公司」)附屬公司高科橋光通信有限公司(「高科橋」)資產淨值之賬面值；及(iii)高科橋及本公司附屬公司富通集團(泰國)通信技術有限公司(「富通泰國」)的股本及股份溢價。



# 合併現金流量表

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>經營活動</b>		
除稅前虧損	(68,156)	(103,880)
調整：		
物業、廠房及設備折舊	11,535	13,485
使用權資產折舊	5,367	7,050
租金優惠	–	(2,687)
利息收入	(28)	(15)
利息開支	2,372	2,127
出售物業、廠房及設備的收益	–	(6,456)
出售分類為持作出售的資產的收益	(2,152)	–
長期服務金撥備	(590)	1,449
預期信貸虧損模式下之應收賬款及其他應收款項虧損撥備，扣除撥回	70,145	114,277
<b>營運資金變動前經營現金流量</b>	<b>18,493</b>	25,350
存貨減少／(增加)	8,791	(35,503)
應收賬款及票據減少	61,447	9,692
按金、預付款項及其他應收款項增加	(20,037)	(84,452)
應付賬款(減少)／增加	(12,573)	35,474
其他應付款項及應計費用(減少)／增加	(973)	3,097
合約負債增加	1,596	2,685
<b>經營活動所得／(所用)的現金</b>	<b>56,744</b>	(43,657)
已付稅項	(1,515)	(2,800)
<b>經營活動所得／(所用)的淨現金</b>	<b>55,229</b>	(46,457)
<b>投資活動</b>		
已收利息	28	15
出售物業、廠房及設備的所得款項	374	–
出售分類為持作出售的資產的所得款項	133	–
購買物業、廠房及設備	(1,029)	(2,105)
<b>投資活動所用的淨現金</b>	<b>(494)</b>	(2,090)

## 合併現金流量表

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>融資活動</b>		
新增銀行及其他借款	<b>118,577</b>	147,692
償還銀行及其他借款	<b>(119,882)</b>	(105,583)
償還租賃負債	<b>(9,174)</b>	(5,352)
已付利息	<b>(2,372)</b>	(2,127)
<b>融資活動(所用)／所得的淨現金</b>	<b>(12,851)</b>	34,630
<b>現金及現金等價物的增加／(減少)淨額</b>	<b>41,884</b>	(13,917)
年初現金及現金等價物	<b>14,000</b>	28,620
<b>匯率變動的影響</b>	<b>2,276</b>	(703)
年末現金及現金等價物， 指銀行結餘及現金	<b>58,160</b>	14,000

# 合併財務報表附註

## 1. 一般資料

本公司於二零一六年九月六日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於二零一七年七月二十日以全球發售方式在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「GEM」)上市。其後，本公司股份於二零二零年十一月五日成功由GEM轉往主板上市。其直接控股公司為富通光纖(香港)有限公司(「富通香港」，一間於香港註冊成立的私人公司)，本公司董事認為本公司最終控股公司為杭州富通投資有限公司(一間於中華人民共和國(「中國」)註冊成立的私人公司)。本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點披露於本年度報告「公司資料」一節。

本公司為一間投資控股公司，有關其附屬公司的主要活動之詳情載於附註34。

合併財務報表乃以港元(「港元」，其亦為本公司的功能貨幣)呈列。

## 2. 經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)的應用

### 於本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團於編製合併財務報表時已首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的以下香港財務報告準則的修訂，該等修訂於本集團二零二二年一月一日開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第3號的修訂	概念框架的提述
香港財務報告準則第16號的修訂	於二零二一年六月三十日後與Covid-19相關的租金優惠
香港會計準則第16號的修訂	物業、廠房及設備 — 擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號的修訂	有償合約 — 履行合約的成本
香港財務報告準則的修訂	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年的年度改進

於本年度應用香港財務報告準則的修訂對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等合併財務報表所披露者並無重大影響。



## 合併財務報表附註

### 2. 經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)的應用(續)

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂：

香港財務報告準則第17號(包括二零二零年十月及二零二二年二月香港財務報告準則第17號的修訂)	保險合同 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或投入 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號的修訂	銷售及售後租回的租賃負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號的修訂	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋5號(二零二零年)的有關修訂 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告第2號的修訂	披露會計政策 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號的修訂	會計估計的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號的修訂	單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於待定期限或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

除下文所述的新訂及經修訂香港財務報告準則外，本公司董事預計應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則將不會於可見將來對合併財務報表構成重大影響。

### 2. 經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)的應用(續)

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

##### 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告第2號的修訂披露會計政策

香港會計準則第1號的修訂旨在將「重大會計政策」項目的所有情形替換為「重大會計政策資料」。倘其他資料一併考慮納入一間實體的財務報表，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則會計政策資料屬重大。

該修訂亦澄清，儘管交易款項並不重大，但由於相關交易、其他事項或情況的性質，會計政策資料可能屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料自身屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務公告第2號作出有關重要性的判斷(「實務公告」)亦經修訂，以說明一間實體如何將其「四步法評估重要性流程」應用於會計政策披露及如何判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務公告已增加指引及實例。

應用該等修訂預期不會對本集團財務狀況或表現產生重大影響，但或會影響本集團重大會計政策的披露。應用的影響(如有)將於本集團日後的合併財務報表中披露。

##### 香港會計準則第8號的修訂會計估計的定義

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

此外，香港會計準則第8號的會計估計變更的概念予以保留，惟有進一步澄清。

應用該等修訂預期不會對本集團的合併財務報表造成重大影響。

# 合併財務報表附註

## 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策

### 合併財務報表的編製基準

合併財務報表乃根據香港會計師公會所頒佈之香港財務報告準則編製。就編製合併財務報表而言，倘有關資料合理預期會影響主要使用者作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，合併財務報表包括聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定之適當披露。

於批准合併財務報表時，本公司董事已合理預期本集團有足夠資源於可見將來繼續營運。因此，於編製合併財務報表時，彼等繼續採用持續經營會計基礎。

合併財務報表乃於各報告期末按歷史成本基準編製（見下文會計政策之說明）。

歷史成本一般按產品及服務代價的公允價值計量。

### 重大會計政策

#### 合併基準

合併財務報表包含本公司以及本公司及其附屬公司控制之實體的財務報表。本公司在下列情況下取得控制權：

- 可對被投資方行使權力；
- 參與被投資方業務而就可變回報承擔風險或享有權利；及
- 能行使權力影響其回報。

倘事實及情況顯示上述三項控制因素中一項或多項有變化，則本集團會重新評估有否控制被投資方。

本集團取得附屬公司控制權時將其合併入賬，失去有關控制權時則終止合併入賬。具體而言，年內收購或出售附屬公司的收支自本集團取得控制權當日起至本集團不再控制附屬公司當日止計入合併損益及其他全面收益表。

附屬公司財務報表於必要時調整，確保與本集團會計政策一致。

所有集團內公司間資產、負債、權益、收入、開支及與本集團成員公司交易有關的現金流量於合併時悉數對銷。



### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

##### 客戶合約收益

本集團於達成履約責任時(或就此)確認收益,即於涉及特定履約責任的貨品的「控制權」轉移予客戶時。

履約責任指一項可明確區分貨品(或一批貨品)或一系列大致相同的可明確區分貨品。

控制權隨時間轉移,而倘符合以下其中一項標準,則收益按相關履約責任的完成進度隨時間確認:

- 客戶於本集團履約時同時接受及使用本集團履約所提供的利益;
- 本集團履約創造或增強一項於本集團履約時由客戶控制的資產;或
- 本集團履約並無創造對本集團而言具替代用途的資產,且本集團對迄今完成的履約付款具有可執行權利。

否則,收益於客戶獲得明確貨品控制權的時間點確認。

合約負債指本集團因已收取客戶代價(或到期代價的金額),而須向客戶轉移貨品的責任。

## 合併財務報表附註

### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

#### 客戶合約收益(續)

隨時間確認收入：完成滿足履約義務進度的計量

#### 產出法

完全滿足履約進展乃基於產出法計量，即直接計量迄今為止向客戶轉移的商品或服務相對於合約下承諾之剩餘商品或服務的價值藉以確認收益，此方式最佳反映本集團在轉移商品或服務控制權方面的履約程度。

作為一種可行權宜方法，倘本集團有權以與本集團迄今已完成的業績的價值直接對應的金額收取代價，則本集團以其有權開具發票的金額確認收入。

#### 存有重大融資成分

在釐定交易價格時，倘所協定(不論以明示或暗示方式)的付款時間就向客戶轉移貨品或服務為客戶或本集團帶來重大融資利益，則本集團會就貨幣時間價值的影響調整已承諾的代價金額。在該等情況下，合約存在重大的融資成分。不論融資承諾乃於合約中明確訂明或由合約的訂約方協定的付款條款暗示，均可能存在重大融資成分。

就相關貨品或服務的付款與轉移期間少於一年的合約而言，本集團應用可行權宜的方法不會就任何重大融資成分調整交易價格。

#### 租賃

#### 租賃的定義

倘合約賦予權利於一段時間內控制已識別資產的用途以換取代價，則該合約為租賃或包含租賃。

但凡於初次應用香港財務報告準則第16號之日或之後訂立或修改的合約，本集團會於合約開始時、修改日或收購日根據香港財務報告準則第16號的定義評估合約是否為租賃或包含租賃。除非該合約的條款及條件隨後有更改，否則不會重新評估。

#### 本集團作為承租人

#### 將代價分配至合約組成部分

就包含租賃組成部分及一個或以上額外租賃或非租賃組成部分的合約而言，本集團根據租賃組成部分的相對單獨價格及非租賃組成部分的單獨價格總額將合約的代價分配至各租賃組成部分。

本集團應用可行權宜方法，不將非租賃組成部分從租賃組成部分分開，而將租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分作為單一租賃組成部分入賬。

#### 短期租賃

對於租期為自開始日期起計為12個月或以內且並無包含購買選擇權之物業租約，本集團應用短期租賃確認豁免。短期租賃的租賃付款按直線基準或其他系統化基準於租期內確認為開支。

### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### 使用權資產

使用權資產之成本包括：

- 租賃負債之初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出之任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；及
- 本集團產生之任何初始直接成本。

使用權資產初步按成本計量，減累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量而作出調整。

使用權資產按直線基準於估計使用年期與租賃期之間之較短者計提折舊。

本集團於合併財務狀況表內將使用權資產呈列為一項單獨項目。

#### 租賃負債

於租賃開始日，本集團按該日尚未支付租賃付款的現值確認及計量租賃負債。在計算租賃付款的現值時，倘租賃中所隱含的利率不易確定，則本集團於租賃開始日採用增量借貸利率。

租賃付款包括定額付款(含實質定額款項)減任何應收租賃優惠。

於開始日後，租賃負債經利息增加及租賃付款而調整。

本集團在合併財務狀況表中將租賃負債作為單獨的項目呈列。

#### 租賃修訂

倘存在下列情形，則本集團將租賃修訂作為一項單獨租賃入賬(本集團於與Covid-19相關的租金優惠應用可行權宜方法除外)：

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



## 合併財務報表附註

### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### 租賃修訂(續)

就並非作為一項單獨租賃入賬的租賃修訂而言，本集團會透過使用修訂生效日的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款，按經修訂租賃的租賃期重新計量租賃負債，並減去任何應收租賃獎勵。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，對租賃負債的重新計量進行會計處理。

當修改後的合同包含一個或多個其他租賃組成部分時，本集團會根據租賃組成部分的相對獨立價格將修改後的合約中的代價分配至每個租賃組成部分。相關的非租賃組成部分包含在相應的租賃組成部分中。

#### 與Covid-19相關的租金優惠

就因Covid-19疫情直接產生的租金優惠而言，倘符合以下所有條件，本集團已選擇應用可行權宜方法不評估有關變動是否為租賃修訂：

- 租賃付款的變動導致租賃的經修訂代價與緊接變動前的租賃代價大致相同或低於該代價；
- 租賃付款的任何減少僅影響原於二零二二年六月三十日或之前到期的付款；及
- 租賃的其他條款及條件並無實質變動。

應用可行權宜方法將租金優惠導致的租賃付款變動入賬的承租人將以同一方式將應用香港財務報告準則第16號的變動入賬(倘變動並非租賃修訂)。租賃付款的寬免或豁免入賬列作可變租賃付款。相關租賃負債獲調整以反映寬免或豁免的金額，並於該事件發生的期內在損益中確認相應調整。

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備包括用於生產或提供貨品或出於行政目的之持作使用之建築(不包括下述永久業權土地及在建工程)，乃於合併財務狀況表按成本減隨後之累計折舊及隨後之累計減值虧損(如有)列賬。

用於生產、提供貨物或行政用途的在建物業、廠房及設備以成本減任何已確認減值虧損列賬。成本包括直接因資產移至所需地點及使其狀態能夠以管理層預期方式運作之任何成本(包括測試相關資產是否正常運作的成本)，且對符合條件之資產而言，根據本集團會計政策資本化之借款成本。當有關資產可作其擬定用途時，按與其他物業資產一樣的基準開始折舊該等資產。

永久業權土地及在建工程不會折舊，並按成本減其後累計減值虧損計量。

### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

##### 物業、廠房及設備(續)

折舊乃以撇銷資產(永久業權土地及在建工程除外)之成本減去其剩餘價值後在估計可使用年期使用直線法予以確認。估計可使用年期、剩餘價值和折舊方法會在各報告期末審核，而估計的任何變動影響按預期基準列賬。

物業、廠房及設備項目於出售或預期持續使用資產不會產生未來經濟利益時終止確認。出售或棄用物業、廠房及設備項目所產生的任何損益，按出售所得款項及資產賬面值之差額計算，並於損益確認。

##### 物業、廠房及設備以及使用權資產減值

本集團於報告期末審核物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值，以釐定是否有任何跡象顯示此等資產出現減值虧損。倘出現任何有關跡象，則估計相關資產的可收回金額，以釐定減值虧損(如有)的情況。

物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額可單獨作出估計。倘資產的可收回金額不可單獨作出估計，本集團則估計該資產所屬現金產生單位的可收回金額。

於測試現金產生單位的減值時，倘可設立合理及一貫的分配基準，則公司資產分配至相關現金產生單位，或分配至現金產生單位內可設立合理及一貫分配基準的最小組別。可收回金額按公司資產所屬現金產生單位或現金產生單位組別釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別的賬面值相比較。

可收回金額乃公允價值減出售成本與使用價值的較高者。在評估使用價值時，估計未來現金流量使用稅前貼現率貼現至現值，該貼現率反映貨幣時間價值的當前市場估計及估計未來現金流量未經調整的資產(或現金產生單位)有關風險。

倘資產(或現金產生單位)的可收回金額估計低於其賬面值，則該資產(或現金產生單位)的賬面值將調低至其可收回金額。就未能按合理一致之基準分配至現金產生單位之企業資產或部分企業資產，本集團會比較一個組別之現金產生單位賬面值(包括已分配至該組現金產生單位之企業資產或部分企業資產之賬面值)與該組現金產生單位之可收回金額。於分配減值虧損時，減值虧損被先分配減低任何信譽(如適用)之賬面值，然後按該單位或一組現金產生單位各項資產之賬面值所佔比例分配至其他資產。資產賬面值不得減少至低於其公允價值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零中之中之最高值。已另行分配至資產之減值虧損金額按比例分配至該單位或一組現金產生單位之其他資產。減值虧損即時於損益確認。

# 合併財務報表附註

## 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 重大會計政策(續)

#### 物業、廠房及設備以及使用權資產減值(續)

倘其後撥回減值虧損，該資產(或現金產生單位)的賬面值或一組現金產生單位將增至重新估計的可收回數額，惟增加後的賬面值不得超過資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)於過往年度並無確認減值虧損時釐定的賬面值。減值虧損的撥回即時於損益確認。

#### 現金及現金等價物

現金及現金等價物於合併財務狀況表呈列，包括

- (i) 現金，其包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘；及
- (ii) 現金等價物，其包括短期(通常原到期日為三個月或以內)、可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的高流動性投資。現金等價物持作滿足短期現金承擔，而非用於投資或其他目的。

就合併現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文界定的現金及現金等價物。

#### 存貨

存貨以成本與可變現淨值兩者中之較低者列賬。存貨成本乃以先入先出法釐定。可變現淨值指存貨估計售價減所有估計完成成本及進行銷售所需成本。進行銷售所必要的成本包括與銷售直接相關的增量成本及本集團為進行銷售所必須產生的非增量成本。

#### 金融工具

當集團實體成為工具合約條文的訂約方，則確認金融資產及金融負債。所有以常規方式購買或出售的金融資產，均按交易日基準進行確認或終止確認。以常規方式購買或出售是指要求在相關市場中的規則或慣例通常約定的時間內交付資產的金融資產買賣。

金融資產及金融負債初始按公允價值計量(根據香港財務報告準則第15號客戶合約收入(「香港財務報告準則第15號」)初始計量由客戶合約產生的應收賬款除外)。因收購或發行金融資產及金融負債而直接產生的交易成本，於初始確認時加入金融資產或金融負債(按適用情況)的公允價值或自金融資產或金融負債(按適用情況)的公允價值扣除。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債的攤銷成本以及按相關期間分配利息收入及利息開支的方法。實際利率乃按金融資產或金融負債的預計年期或較短期間(如適用)準確貼現估計未來現金收入及付款(包括構成實際利率一部分的所有已付或已收費用或點數、交易成本及其他溢價或折讓)至初始確認賬面淨值的利率。



## 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 重大會計政策(續)

#### 金融資產

#### 金融資產的分類及後續計量

符合下列條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 於一個商業模式內持有金融資產，而其目的乃為收取合約現金流量；及
- 合約條款引致於指定日期的現金流量僅為支付本金及未償還的本金利息。

其後按攤銷成本計量的金融資產的利息收入乃使用實際利率法確認。利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產(見下文)除外。對於其後出現信貸減值的金融資產，自下一個報告期間起對金融資產攤銷成本應用實際利率以確認利息收入。倘信貸減值金融工具的信貸風險有所改善，致使金融資產不再出現信貸減值，則於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期初起對金融資產的賬面總值應用實際利率以確認利息收入。

#### 按照香港財務報告準則第9號金融工具(「香港財務報告準則第9號」)進行評估的金融資產減值

本集團根據預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式對金融資產(包括應收賬款及票據、按金及其他應收款項以及銀行結餘)進行減值評估，該等金融資產須根據香港財務報告準則第9號接受減值評估。預期信貸虧損的金額於各報告日更新，以反映自初始確認以來的信貸風險變動。

全期預期信貸虧損指於相關工具的預期年期內所有可能違約事件將產生的預期信貸虧損。反之，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期於報告日後12個月內可能違約事件預期將產生的全期預期信貸虧損的一部分。評估乃按本集團過往信貸虧損的經驗進行，並就債務人、整體經濟情況及評估於報告日的當前情況及對未來情況的預測的特定因素作出調整。

本集團經常就無重大融資成分的應收賬款及票據確認全期預期信貸虧損。應收賬款及票據的預期信貸虧損乃個別基準予以評估。

就所有其他工具而言，本集團計量的虧損撥備相等於12個月預期信貸虧損，除非當信貸風險自初始確認起出現重大增加，在此情況下本集團會確認全期預期信貸虧損。對應否確認全期預期信貸虧損的評估乃按自初始確認起發生違約的可能性或風險大幅增加而進行。

### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產減值

##### (i) 信貸風險大幅增加

評估信貸風險自初始確認以來是否大幅增加時，本集團比較於報告日就金融工具發生違約的風險與於初始確認日期就金融工具發生違約的風險。於作出此評估時，本集團考慮屬合理及可支持的定量及定質資料，包括過往經驗及在並無繁重成本或工作下可得的前瞻性資料。

尤其是，於評估信貸風險是否已大幅增加時已計入下列資料：

- 金融工具的外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期嚴重轉差；
- 信貸風險的外部市場指標嚴重轉差(例如債務人的信貸息差及信貸違約掉期價格大幅增加)；
- 預期大幅降低債務人滿足其債務責任的能力的業務、財務或經濟狀況的現有或預期不利變動；
- 債務人的經營業績實際或預期嚴重轉差；
- 大幅降低債務人滿足其債務責任的能力的監管、經濟或科技環境的實際或預期重大不利變動。

不論上述評估的結果，當合約付款已逾期超過30日，本集團會假定信貸風險自初始確認以來大幅增加，除非本集團具有合理及可支持資料展示相反情況則除外。

本集團定期監察用以確定信貸風險曾否顯著增加的標準的成效，並於適當時候作出修訂，從而確保有關標準能夠於款項逾期前確定信貸風險顯著增加。

##### (ii) 違約的定義

本集團認為，就內部信貸風險管理而言，於內部得出或外部來源獲得之資料顯示債務人不太可能向其債權人(包括本集團)悉數付款，則發生違約事件(惟並無計及本集團所持任何抵押品)。

## 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 重大會計政策(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產減值(續)

#### (iii) 信貸減值金融資產

發生對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響的一項或多項事件，該金融資產出現信貸減值。金融資產信貸減值的證據包括以下事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人陷入嚴重財困；
- (b) 違反合約，例如違約或逾期事件；
- (c) 借款人的貸款人出於與借款人財困相關的經濟或合約原因，而向借款人授予貸款人原本不會考慮的優惠；或
- (d) 借款人可能破產或進行其他財務重組。

#### (iv) 撤銷政策

當有資料顯示對手方陷入嚴重財困，且並無實際收回的可能時(例如對手方已清算或進入破產程序或就應收賬款而言，當款項逾期超過2年(以較早者為準))，本集團會撤銷金融資產。在適當情況下考慮法律意見後，已撤銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行。撤銷構成終止確認事件。任何其後收回款項會於損益中確認。

#### (v) 計量及確認預期信貸虧損

計量預期信貸虧損為違約概率、違約損失率程度(即倘發生違約的損失程度)及違約風險的函數。違約概率及違約損失率程度的評估乃根據歷史數據及前瞻資料作出。預期信貸虧損的估計反映公正及概率加權金額，有關金額乃根據加權的相應違約風險而釐定。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團的所有合約現金流量與本集團預期將收取的現金流量之間的差額，並按初步確認時釐定的實際利率貼現。

利息收入按金融資產的總賬面值計算，除非該金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入按金融資產的攤銷成本計算。

本集團藉調整金融工具的賬面值於損益中確認所有金融工具的減值虧損或減值虧損撥回，惟應收賬款及票據的相應調整透過虧損撥備賬確認。



## 合併財務報表附註

### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

#### 金融資產(續)

#### 終止確認金融資產

本集團僅在自資產取得現金流量之合約權利屆滿或於金融資產被轉移或有關資產的絕大部分風險及回報已轉嫁予另一實體時終止確認金融資產。於終止確認按攤銷成本列賬之金融資產時，資產賬面值與已收及應收對價總和之差額於損益內確認。

於終止確認按攤銷成本計量的金額資產時，資產賬面值與已收及應收代價之差額於損益確認。

#### 金融負債及股本工具

#### 分類為債務或股本

債務及股本工具根據所訂立合約安排的內容及金融負債和股本工具的定義分類為金融負債或股本。

#### 股本工具

股本工具為證明經扣除集團實體所有負債後於其資產剩餘權益的任何合約。本公司發行的股本工具按已收所得款項扣除直接發行成本確認。

#### 按攤銷成本計量的金融負債

金融負債(包括應付賬款、其他應付款項及銀行及其他借款)隨後使用實際利率法按攤銷成本計量。

#### 終止確認金融負債

當且僅當本集團的責任獲解除、取消或到期時，本集團方會終止確認金融負債。終止確認金融負債賬面值與已付及應付代價之差額於損益確認。

#### 持作出售的非流動資產

倘非流動資產之賬面值主要透過銷售交易，而非透過持續使用而收回，則其獲分類為持作出售。此條件僅於資產可按其現時情況即時出售，出售條件僅屬出售該資產之一般慣常條款，且極有可能出售時，方告達成。管理層須進行有關出售，而出售預期應可於分類日期起計一年內合資格確認為已完成出售。

分類為持作出售的非流動資產按其過往賬面值與公允價值減出售成本兩者之較低者計量。

### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

##### 撥備

倘本集團因過往事件而承擔現時責任(法定或推定)，且本集團可能須履行有關責任，並能可靠地估計有關責任的金額，則確認撥備。

確認為撥備的金額乃根據於報告期末須履行該項現時責任所需代價的最佳估計，當中考慮圍繞該項責任的風險及不確定因素。倘採用履行該項現時責任所需估計現金流量計量撥備，則其賬面值乃該等現金流量的現值(倘貨幣時間價值的影響為重大)。

##### 政府補助

除非有合理保證本集團將遵守政府補助所附條件及將收取補助，否則政府補助不會被確認。

政府補助與應收收入有關，該收入應作為已產生的開支或虧損的補償，或為了向本集團提供直接財務資助而沒有未來相關費用為目的，在其成為應收款項期間於損益確認。有關補助於「其他收入」下呈列。

##### 退休福利成本

定額供款退休福利計劃之供款於僱員因提供服務而符合資格享有供款時確認為開支。

##### 短期及其他長期員工福利

短期員工福利是在員工提供服務時預期支付的福利的未貼現金額。所有短期員工福利均被確認為費用，除非另有香港財務報告準則要求或允許在資產成本中納入福利。

在扣除已支付的金額後，員工應計福利(如工資和薪酬、年假和病假)確認為負債。

就其他長期員工福利確認的負債按本集團預期就員工直至報告日期提供的服務所作出的估計未來現金流出的現值計量。因服務成本、利息及重新計量導致該負債賬面值的任何變動乃於損益中確認，惟另有香港財務報告準則所規定或允許計入資產成本則除外。

## 合併財務報表附註

### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

#### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項的總和。

即期應付稅項按本年應課稅利潤計算。應課稅利潤與除稅前虧損不同，因為前者不包括其他年度的應課稅或可扣稅收入或開支，且不包括毋須課稅或不可扣稅的項目。本集團的即期稅項負債乃按報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率計算。

遞延稅項按合併財務報表內資產及負債賬面值與計算應課稅利潤所用相應稅基之間的暫時差額確認。遞延稅項負債通常就所有應課稅暫時差額確認。倘可能有足夠應課稅利潤可供抵銷可動用的可扣稅暫時差額，則通常會就所有可扣稅暫時差額確認遞延稅項資產。倘暫時差額由既不影響應課稅利潤亦不影響會計利潤之交易的資產及負債之初步確認而引起，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。

遞延稅項負債乃就與於附屬公司投資有關的應課稅暫時差額予以確認，惟倘本集團可控制暫時差額的撥回，以及暫時差額在可見將來可能將不會撥回，則不予確認。與該等投資有關的可扣減暫時差額產生的遞延稅項資產，僅於可能將有充足的應課稅溢利以使用暫時差額的利益，以及預期於可見將來可撥回時，方予確認。

遞延稅項資產的賬面值於每個報告期末進行檢討，並於有足夠應課稅利潤可收回全部或部分資產時調減該賬面值。

遞延稅項資產及負債根據報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)按預期償還負債或變現資產期間適用的稅率計算。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團於各報告期末預計收回或清算資產及負債賬面值之方式的稅務後果。

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債之租賃交易之遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項扣減是否歸因於使用權資產或租賃負債。



### 3. 合併財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 重大會計政策(續)

##### 稅項(續)

就稅項扣減歸因於租賃負債之租賃交易而言，本集團將香港會計準則第12號所得稅規定分別應用於使用權資產及租賃負債。由於應用初步確認豁免，初步確認相關使用權資產及租賃負債之暫時差額並無確認。因重新計量租賃負債及租賃修訂而對使用權資產及租賃負債的賬面值進行後續修訂所產生的暫時差額(不受初始確認豁免規限)於重新計量或修訂日期確認。

當有法定可強制執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債互相抵銷，且彼等與同一稅務當局對同一應課稅實體徵收的所得稅相關，則會將遞延稅項資產與負債互相抵銷。

即期及遞延稅項於損益確認。

##### 外幣

編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)所進行之交易按交易當日之現行匯率確認。於報告期末，以外幣列值之貨幣項目按報告期末之現行匯率重新換算。以外幣歷史成本計量之非貨幣項目不予重新換算。

換算貨幣項目結算及重新換算所產生之匯兌差額於產生期間在損益內確認。

為呈列合併財務報表，本集團海外業務之資產及負債按各報告期末之現行匯率換算為本集團的呈列貨幣港元。收入及開支按期內平均匯率換算，除非匯率於期內大幅波動，則於此情況下，使用交易日期的匯率。所產生之匯兌差額(如有)於其他全面收益確認並於權益下以匯兌儲備累計。

##### 借款成本

因取得、建設或生產合資格資產(指需要一段長時間籌備作擬定用途或銷售之資產)而直接產生之借款成本乃加入該等資產之成本，直至當資產已大致上可作擬定用途或銷售。

所有其他借貸成本均於產生期間於損益賬中確認。

### 4. 估計不確定因素的主要來源

在應用附註3所述的本集團會計政策時，管理層須就無法從其他來源得悉的資產及負債的賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及被視為相關的其他因素作出。實際結果可能有別於該等估計。

該等估計及相關假設按持續基準檢討。對會計估計進行修訂時，如修訂僅影響進行修訂的期間，則修訂會計估計會在該期間確認，如修訂影響當期及未來期間，則在修訂期間及未來期間確認。

以下為各報告期末有關未來之主要假設及預計不明朗因素之其他主要來源。此等假設及來源均可能對下一財政年度資產賬面值造成須作出大幅調整之重大風險。

#### 應收賬款減值評估

本集團採用個別評估以估計應收賬款的減值及計量其預期信貸虧損。撥備率乃基於內部信貸評級及按合理及可靠的信貸虧損經驗及客戶還款記錄，並經考慮毋須花費不必要成本或努力即可取得的前瞻性資料作出。於每個報告日，會重新評估歷史觀察違約率，並考慮前瞻性資料的變動。

就於二零二二年十二月三十一日金額為166,196,000港元(二零二一年：124,655,000港元)之減值應收賬款而言，本集團已採取跟進行動以收回逾期應收賬款。於報告期末後，管理層採取進一步行動以積極跟進該等債務人逾期應收賬款之結算情況，並磋商修訂還款時間表及／或該等債務人提供任何抵押品或其他信貸增強措施。儘管持續採取跟進行動，僅有若干債務人同意與本集團簽訂經修訂還款時間表。然而，本集團未能取得來自該等債務人之任何信貸增強措施，且並無獲悉該等債務人之後續結算情況。此外，管理層概無注意到有關該等債務人在結算逾期應收賬款方面之財務能力之進一步資料，管理層認為有關逾期應收賬款已出現信貸減值，向該等債務人收取未償還結餘的機會甚微。因此，本集團於二零二二年十二月三十一日就該等信貸減值應收賬款悉數確認撥備。

## 合併財務報表附註

### 5. 收入及分部資料

#### (i) 客戶合約收入的分類

截至二零二二年十二月三十一日止年度

分部	光纜、光纜芯及		總計 千港元
	光纖 千港元	其他相關產品 千港元	
貨物類型			
銷售貨物 — 於某時間點確認			
光纜	—	201,330	201,330
光纖	25,933	5,378	31,311
其他相關產品	—	112	112
總計	25,933	206,820	232,753

下文載列客戶合約收入與分部資料所披露金額的對賬。

	截至二零二二年十二月三十一日止年度				
	光纜、光纜芯及 其他相關產品 千港元	光纖 千港元	分部總收入 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
銷售光纜	201,330	—	201,330	—	201,330
銷售光纖	5,378	59,921	65,299	(33,988)	31,311
銷售其他相關產品	112	—	112	—	112
分部收入	206,820	59,921	266,741	(33,988)	232,753



## 合併財務報表附註

### 5. 收入及分部資料(續)

#### (i) 客戶合約收入的分類(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

分部	光纜、光纜芯及 其他相關產品		總計 千港元
	光纜 千港元	其他相關產品 千港元	
貨物類型			
銷售貨物 — 於某時間點確認			
光纜	—	67,216	67,216
光纜	52,222	2,788	55,010
光纜芯	—	33,114	33,114
其他相關產品	—	605	605
總計	52,222	103,723	155,945

下文載列客戶合約收入與分部資料所披露金額的對賬。

	截至二零二一年十二月三十一日止年度				
	光纜、光纜芯及 其他相關產品 千港元	光纜 千港元	分部總收入 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
銷售光纜	67,216	—	67,216	—	67,216
銷售光纜	2,788	75,246	78,034	(23,024)	55,010
銷售光纜芯	33,114	—	33,114	—	33,114
銷售其他相關產品	605	—	605	—	605
分部收入	103,723	75,246	178,969	(23,024)	155,945

## 5. 收入及分部資料(續)

### (ii) 客戶合約的履約責任

本集團製造及向客戶銷售光纜、光纖、光纜芯及其他相關產品。

就製造及向客戶銷售光纜、光纖、光纜芯及其他相關產品而言，收入於轉移貨品的控制權之時(即貨品送達客戶指定地點之時(「交貨」))確認。

當本集團於生產活動展開前收取按金，合約負債將於合約開始時產生，直至相關合約之已確認收入超出按金金額。本集團一般視乎合約條款收取20%-30%(二零二一年：15%-50%)按金。

交貨後，客戶可全權酌情決定發貨方式及貨品售價，並承擔銷售貨品的主要責任以及商品報廢及損失的風險。一般信貸期為交貨後14至360日(二零二一年：0至365日)。

### (iii) 分配予客戶合約的剩餘履約責任的交易價格

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日分配予剩餘履約責任的交易價格(未達成或部分未達成)及確認收入的預期時間如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內銷售光纜	<b>37,727</b>	5,208

本集團根據經主要經營決策者胡國強先生(「主要經營決策者」)審閱並用以作出戰略決策的報告釐定經營分部。向主要經營決策者呈報的資料乃基於本集團經營的業務範圍。

本集團的經營及呈報分部為(i)位於泰國的光纜、光纜芯及其他相關產品分部；及(ii)位於香港的光纖分部。

## 合併財務報表附註

### 5. 收入及分部資料(續)

#### 分部收入及業績

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	光纜、光纜芯及 其他相關產品 千港元	光纖 千港元	小計 千港元	抵銷 千港元	總計 千港元
收入					
外界銷售	206,820	25,933	232,753	-	232,753
分部間銷售	-	33,988	33,988	(33,988)	-
分部收入	206,820	59,921	266,741	(33,988)	232,753
分部虧損	(18,118)	(42,910)	(61,028)	(1,035)	(62,063)
利息收入					5
未分配企業開支					(3,726)
融資成本					(2,372)
除稅前虧損					(68,156)



## 合併財務報表附註

### 5. 收入及分部資料(續)

#### 分部收入及業績(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	光纜、光纜芯及 其他相關產品 千港元	光纖 千港元	小計 千港元	抵銷 千港元	總計 千港元
收入					
外界銷售	103,723	52,222	155,945	—	155,945
分部間銷售	—	23,024	23,024	(23,024)	—
分部收入	103,723	75,246	178,969	(23,024)	155,945
分部(虧損)/利潤	(1,239)	(96,885)	(98,124)	657	(97,467)
利息收入					5
未分配企業開支					(4,291)
融資成本					(2,127)
除稅前虧損					(103,880)

經營分部的會計政策與附註3所述本集團的會計政策相同。分部利潤指各分部所賺取的利潤，惟並無分配若干銀行利息收入、企業開支、融資成本及其他開支。

分部間銷售按現行市價計入。

除所披露的其他分部資料外，經營分部的資產及負債並未提供予本公司主要經營決策者以作資源分配及表現評估，因此並無呈列分部資產及負債資料。

## 合併財務報表附註

### 5. 收入及分部資料(續)

#### 其他資料

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	光纜、光纜芯及 其他相關產品 千港元	光纖 千港元	總計 千港元
其他分部資料(用於計算分部利潤或虧損或 定期提供予主要經營決策者)			
添置非流動資產(附註)	1,025	4	1,029
物業、廠房及設備折舊	6,293	5,242	11,535
使用權資產折舊	–	5,367	5,367
出售分類為持作出售的資產的收益	(2,152)	–	(2,152)
應收賬款及其他應收款項虧損撥備淨額	46,330	23,815	70,145

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	光纜、光纜芯及 其他相關產品 千港元	光纖 千港元	總計 千港元
其他分部資料(用於計算分部利潤或虧損或 定期提供予主要經營決策者)			
添置非流動資產(附註)	8,571	319	8,890
物業、廠房及設備折舊	8,202	5,283	13,485
使用權資產折舊	–	7,050	7,050
出售物業、廠房及設備之收益	(6,456)	–	(6,456)
應收賬款虧損撥備淨額	9,018	105,259	114,277

附註：非流動資產不包括按金及預付款項、購買物業、廠房及設備的按金及遞延稅項資產。

## 合併財務報表附註

### 5. 收入及分部資料(續)

#### 地區資料

本集團的業務位於香港及泰國。

本集團來自外界客戶的收入按客戶所在地區(以發票地址為依據)呈列的資料如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
泰國	118,495	57,971
德國	36,239	–
印度尼西亞	28,382	7,910
意大利	20,221	1,785
緬甸	10,313	5,993
馬來西亞	7,947	2,041
菲律賓	7,470	1,436
斯洛文尼亞	1,655	–
塞舌爾	1,608	–
香港	421	21,774
新加坡	–	33,114
中國(不包括香港)	–	17,882
印度	–	5,081
老撾	–	874
其他	2	84
	<b>232,753</b>	155,945

本集團非流動資產按資產所在地區呈列的資料如下：

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港	37,978	61,164
泰國	331,419	319,478
	<b>369,397</b>	380,642



## 合併財務報表附註

### 5. 收入及分部資料(續)

#### 主要客戶資料

於各年度內，佔本集團總收入10%或以上的客戶應佔收入如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶A	25,513	不適用*
客戶B	不適用*	20,560
客戶C	33,145	不適用*
客戶D	不適用*	33,114
客戶E	不適用*	17,836
客戶F	36,376	不適用*

\* 相關年度，有關客戶應佔收入不足本集團總收入10%。

附註：客戶B、C、D及F為光纜、光纜芯及其他相關產品分部客戶。客戶A及E為光纖分部客戶。

### 6. 其他收入、其他收益及虧損

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
其他收入：		
廢料銷售收入	429	174
銀行利息收入	28	15
政府補助(附註(i))	1,120	244
其他(附註(ii))	4,140	1,827
	<b>5,717</b>	2,260
其他收益及虧損：		
外匯(虧損)/收益淨額	(7,217)	9,517
出售物業、廠房及設備的收益	-	6,456
出售分類為持作出售的資產的收益	2,152	-
	<b>(5,065)</b>	15,973

附註：

(i) 本集團就與泰國政府所提供的Covid-19相關補貼確認政府補助74,000港元(二零二一年：244,000港元)；及(b)與香港政府設立「保就業計劃」中取得1,046,000港元(二零二一年：無)。

(ii) 金額包括截至二零二二年十二月三十一日止年度向獨立第三方提供有關在香港生產口罩的技術支援的服務費收入2,975,000港元(二零二一年：1,331,000港元)。

# 合併財務報表附註

## 7. 董事及僱員酬金

### (a) 董事及行政總裁酬金

於年內，本集團旗下實體已付或應付本公司董事及行政總裁的酬金如下：

	胡國強 千港元 (附註 i)	何興富 千港元 (附註 vi)	潘金華 千港元 (附註 vi)	徐進捷 千港元 (附註 vii)	孫菁 千港元 (附註 vi)	尹洲 千港元 (附註 vii)	任國棟 千港元	李煒 千港元 (附註 iv)	梁昭坤 千港元 (附註 iv)	劉少恒 千港元 (附註 iv)	總計 千港元
截至二零二二年 十二月三十一日止年度											
袍金(附註 v)	480	360	270	-	90	30	120	240	240	240	2,070
其他酬金											
薪金及其他福利	-	1,381	-	166	-	-	583	-	-	-	2,130
退休福利計劃供款	-	18	-	-	-	-	18	-	-	-	36
酬金總額	480	1,759	270	166	90	30	721	240	240	240	4,236
	胡國強 千港元 (附註 i)	何興富 千港元 (附註 i)	俞江平 千港元 (附註 iii)	潘金華 千港元	徐木忠 千港元 (附註 iii)	孫菁 千港元 (附註 ii)	任國棟 千港元 (附註 ii)	李煒 千港元 (附註 iv)	梁昭坤 千港元 (附註 iv)	劉少恒 千港元 (附註 iv)	總計 千港元
截至二零二一年 十二月三十一日止年度											
袍金(附註 v)	600	360	-	560	-	60	60	240	240	240	2,360
其他酬金											
薪金及其他福利	-	1,414	-	-	101	-	641	-	-	-	2,156
退休福利計劃供款	-	18	-	-	-	-	18	-	-	-	36
酬金總額	600	1,792	-	560	101	60	719	240	240	240	4,552

附註：

- (i) 何興富先生為本集團行政總裁。擔任本集團行政總裁的酬金已按上文披露計入其董事酬金。
- (ii) 孫菁女士及任國棟先生於二零二一年七月一日獲委任為執行董事。
- (iii) 俞江平先生及徐木忠先生於二零二一年七月一日辭任執行董事。
- (iv) 李煒先生、梁昭坤先生及劉少恒先生於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度擔任獨立非執行董事。
- (v) 上述執行董事酬金為有關董事就管理本公司及本集團事務提供的服務。上述非執行董事酬金為有關董事作為本公司董事提供的服務。
- (vi) 潘金華先生及孫菁女士二零二二年十月一日辭任執行董事。
- (vii) 徐進捷先生及尹洲先生於二零二二年十月一日獲委任為執行董事。

於兩個年度內，本集團並無向本公司任何董事支付薪酬，作為吸引加入或加入本集團後的獎勵或離職補償。於兩個年度內，概無董事放棄任何薪酬。

## 合併財務報表附註

### 7. 董事及僱員酬金(續)

#### (b) 僱員酬金

於年內，本集團五名最高薪酬人士中包括四名董事(二零二一年：四名董事)，彼等的酬金已於上文(a)披露。餘下一名(二零二一年：一名)人士(非本公司董事或行政總裁)的酬金如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金及其他福利	915	891
酌情花紅	38	65
退休福利計劃供款	18	18
	<b>971</b>	974

最高薪酬人士的酬金介乎以下範圍：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 人數	二零二一年 人數
零至1,000,000港元	4	4
1,500,001港元至2,000,000港元	1	1
	<b>5</b>	5

於兩個年度內，本集團概無向五名最高薪酬人士支付酬金，作為吸引加入或加入本集團後的獎勵或離職補償。



## 合併財務報表附註

### 8. 融資成本

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行及其他借款利息	2,357	2,073
租賃負債利息	15	54
	<b>2,372</b>	2,127

### 9. 除稅前虧損

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
扣除／(計入)下列各項後的除稅前虧損：		
核數師薪酬	1,656	1,090
物業、廠房及設備折舊	11,535	13,485
減：於存貨資本化的款項	(10,572)	(12,259)
	963	1,226
使用權資產折舊	5,367	7,050
減：於存貨資本化的款項	(5,367)	(7,050)
	-	-
董事薪酬(附註7)	4,236	4,552
其他員工成本		
薪金及其他福利	19,058	24,592
退休福利計劃供款	656	676
員工成本總額	23,950	29,820
減：於存貨資本化的款項	(14,201)	(15,529)
	9,749	14,291
確認為開支的存貨成本	202,893	136,451
出售物業、廠房及設備的收益	-	(6,456)
出售分類為持作出售的資產的收益	(2,152)	-

## 合併財務報表附註

### 10. 所得稅開支(抵免)

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港利得稅		
即期稅項	-	-
過往年度超額撥備	-	(79)
泰國企業所得稅		
即期稅項	2,262	496
	2,262	417
泰國預扣稅	93	255
遞延稅項(附註26)	309	(17,231)
	2,664	(16,559)

根據香港利得稅兩級制利得稅率制度，合資格集團實體的首2百萬港元應課稅利潤將按8.25%的稅率徵稅，而利潤超過2百萬港元的將按16.5%的稅率徵稅。不符合兩級制利得稅率制度資格的集團實體的利潤將繼續按16.5%的劃一稅率徵稅。因此，合資格集團實體的首2百萬港元應課稅利潤將按8.25%的稅率計算，而超過2百萬港元的估計應課稅利潤將按16.5%的稅率計算。

根據泰國行業投資促進法(泰曆二五二零年)(Industrial Investment Promotion Act B.E.2520)規定，富通泰國獲泰國投資促進委員會授予有關生產纜線的稅務優惠。獲授的稅務優惠包括：(i)於截至二零二一年二月二十八日止八年期間(「豁免期間」)，獲促進的生產纜線業務純利全數豁免繳納企業所得稅。於豁免期間並無計提企業所得稅撥備；及(ii)於二零二一年三月一日至二零二五年二月二十八日止期間(「減半期」)，企業所得稅的繳稅額減半，而於「減半期」內已透過對管理賬目的除稅前利潤直接應用企業所得稅稅率計提一半企業所得稅。

## 合併財務報表附註

### 10. 所得稅開支(抵免)(續)

這兩個年度的稅項開支與除稅前虧損對賬如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
除稅前虧損	<b>(68,156)</b>	(103,880)
按適用所得稅稅率 16.5% (二零二一年：16.5%) 計算的稅項	<b>(11,246)</b>	(17,140)
毋須徵稅收入的稅務影響	<b>(128)</b>	(1,578)
過往年度超額撥備	–	(79)
未確認稅務虧損的稅務影響	<b>12,367</b>	–
不可扣稅開支的稅務影響	<b>4,455</b>	708
獲免稅的影響	<b>(2,421)</b>	1,275
於其他司法權區營運的附屬公司不同稅率的影響	<b>(456)</b>	–
自泰國附屬公司所得收入的預扣所得稅 15%	<b>93</b>	255
年內稅項開支(抵免)	<b>2,664</b>	(16,559)

### 11. 股利

這兩個年度並無向本公司普通股股東支付或提議派發股利，自報告期末以來亦未有提議派發股利。

### 12. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃基於以下數據計算得出：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
	就每股基本虧損而言本公司擁有人應佔的年度虧損	<b>(70,820)</b>

  

	二零二二年 千股	二零二一年 千股
	股份數目	
就每股基本虧損而言的普通股加權平均數目	<b>260,000</b>	260,000

由於這兩個年度並無發行潛在普通股，故概無呈列這兩個年度的每股攤薄虧損。



# 合併財務報表附註

## 13. 物業、廠房及設備

	永久 業權土地 千港元	樓宇 千港元	租賃 物業裝修 千港元	機器 千港元	傢俱及 固定裝置 千港元	辦公設備 千港元	汽車 千港元	在建工程 千港元	總計 千港元
成本									
於二零二一年一月一日	30,747	48,420	55,429	124,179	6,953	1,929	3,383	65,917	336,957
添置	-	-	-	310	264	12	-	8,304	8,890
轉撥至分類為持作出售的資產	-	-	-	(8,542)	-	(6)	-	-	(8,548)
出售	-	-	-	(3,292)	-	-	-	-	(3,292)
匯兌調整	(2,968)	(4,674)	(2,338)	(5,300)	(633)	(111)	(261)	(6,644)	(22,929)
於二零二一年十二月三十一日	27,779	43,746	53,091	107,355	6,584	1,824	3,122	67,577	311,078
添置	-	-	-	-	75	4	86	864	1,029
出售	-	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)
匯兌調整	(997)	(1,570)	(786)	(1,465)	(218)	(37)	(87)	(2,417)	(7,577)
於二零二二年十二月三十一日	26,782	42,176	52,305	105,890	6,441	1,786	3,121	66,024	304,525
折舊									
於二零二一年一月一日	-	17,630	54,524	83,733	6,042	1,827	3,301	-	167,057
年內撥備	-	2,263	209	10,351	498	87	77	-	13,485
出售時撇銷	-	-	-	(7,406)	-	(6)	-	-	(7,412)
轉撥至分類為持作出售的資產	-	-	-	(2,937)	-	-	-	-	(2,937)
匯兌調整	-	(1,778)	(2,338)	(3,982)	(558)	(108)	(256)	-	(9,020)
於二零二一年十二月三十一日	-	18,115	52,395	79,759	5,982	1,800	3,122	-	161,173
年內撥備	-	2,087	201	8,923	306	12	6	-	11,535
出售時撇銷	-	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)
匯兌調整	-	(629)	(786)	(1,144)	(196)	(37)	(88)	-	(2,880)
於二零二二年十二月三十一日	-	19,573	51,810	87,538	6,092	1,770	3,040	-	169,823
賬面值									
於二零二二年十二月三十一日	26,782	22,603	495	18,352	349	16	81	66,024	134,702
於二零二一年十二月三十一日	27,779	25,631	696	27,596	602	24	-	67,577	149,905

經計及剩餘價值，上述物業、廠房及設備項目(在建工程及永久業權土地除外)按下列年比率以直線基準折舊：

樓宇	20年
租賃物業裝修	3至10年或按租期(以較短者為準)
機器	10年
傢俱及固定裝置	5年
辦公設備	5年
汽車	5年

並無就永久業權土地及在建工程計提折舊。

## 14. 使用權資產

租賃物業  
千港元

賬面值

於二零二二年一月一日	5,367
於二零二二年十二月三十一日	-

於損益確認的金額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
使用權資產折舊費用	5,367	7,050
減：於存貨資本化的款項	(5,367)	(7,050)
	-	-
有關短期租賃的開支	5,983	644
添置使用權資產	-	10,734

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃現金流出總額為15,172,000港元(二零二一年：6,050,000港元)。

於兩個年度，本集團為其經營租賃一個廠房及辦公室物業。租賃合約為一年(二零二一年：一年)固定租期(附有下列終止選擇權)。

本集團定期就宿舍訂立短期租賃。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，短期租賃組合與於上文披露短期租賃開支的短期租賃組合類似。

### 終止選擇權

本集團在廠房及辦公室物業租賃中具有終止選擇權。在管理本集團運營中使用之資產方面，此舉可最大程度地提高運營靈活性。所持有之終止選擇權只能由本集團行使，而非各自之出租人行使。本集團合理地確定不會行使終止選擇權，因此，於二零二二年及二零二一年十二月三十一日之餘下租賃期已確租賃負債。

## 合併財務報表附註

### 14. 使用權資產(續)

#### 租金優惠

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃物業的業主並沒有向本集團提供租金優惠(二零二一年：由二零二一年十月至十二月止三個月為900,000港元，合共2,687,000港元)。

### 15. 存貨

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
原材料和消耗品	23,410	32,034
在製品	7,413	12,227
製成品	27,200	23,084
在途商品	1,487	2,833
總計	59,510	70,178

### 16. 應收賬款及票據

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收賬款		
— 銷售產品	221,755	300,270
減：虧損撥備	(167,011)	(117,672)
	54,744	182,598
應收票據	1,719	—
應收賬款及票據總額	56,463	182,598



### 16. 應收賬款及票據(續)

於二零二一年一月一日，來自客戶合約的應收賬款為320,803,000港元。本集團一般向客戶授出自發票日期起計14至360日(二零二一年：0至365日)的信貸期。下表載列報告期末基於發票日期呈列的應收賬款(扣除信貸虧損撥備)之賬齡分析。

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至180日	<b>38,428</b>	38,538
181日至270日	<b>4,350</b>	36,239
271日至365日	-	14,765
365日以上	<b>11,966</b>	93,056
	<b>54,744</b>	182,598

本集團收到的所有票據到期日均不足一年並按發票日期於一年內到期。

於二零二二年十二月三十一日，計入本集團應收賬款及票據結餘中總賬面值為21,263,000港元(二零二一年：116,994,000港元)的應收款項於報告日已逾期。於已逾期結餘中，15,480,000港元(二零二一年：78,935,000港元)已逾期90日或以上及並未視為違約。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度之應收賬款及票據減值評估詳情載於附註30。

## 合併財務報表附註

### 17. 按金、預付款項及其他應收款項

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
電力按金	785	785
其他按金	158	159
預付款項(附註)	175,129	159,059
其他應收款項	504	733
出售物業、廠房及設備的應收代價	-	7,849
應收增值稅	4,058	4,154
購買物業、廠房及設備的按金	105,805	109,744
總計	286,439	282,483
呈列為非流動資產	221,184	211,550
呈列為流動資產	65,255	70,933
總計	286,439	282,483

附註：於二零二二年十二月三十一日，購買原材料的預付款項174,551,297港元(二零二一年：158,378,000港元)計入該結餘。

## 合併財務報表附註

### 18. 銀行結餘及現金

於二零二二年十二月三十一日，銀行結餘按市場利率每年0.01%至0.23%（二零二一年：0.01%至0.35%）計息。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度銀行結餘的減值評估詳情載於附註30。

### 19. 分類為持作出售的資產

於二零二一年十一月，本集團就出售本集團賬面值為355,000港元的富通泰國若干機器與獨立第三方訂立買賣協議，代價約11,153,000泰銖（「泰銖」）（相當於2,491,000港元）（「出售事項」）。據此，該等機器被分類為持作出售資產並於流動資產項下呈列。出售事項隨後於二零二二年一月完成。

### 20. 應付賬款

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付賬款	<b>22,177</b>	37,472

購買原材料的信貸期為30至180天（二零二一年：30至180天）。以下為各報告期末應付賬款基於發票日期呈列的賬齡分析：

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付賬款：		
0至30天	<b>4,480</b>	11,422
31至60天	<b>3,976</b>	14,878
61至90天	<b>5,079</b>	3,261
91至180天	<b>5,344</b>	4,138
180天以上	<b>3,298</b>	3,773
	<b>22,177</b>	37,472



## 合併財務報表附註

### 21. 其他應付款項及應計費用

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應計費用	6,012	7,049
收購物業、廠房及設備的應付款項	6,578	6,785
其他應付款項	88	99
	<b>12,678</b>	13,933

### 22. 合約負債

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銷售光纜	4,123	2,604

於二零二一年一月一日，合約負債金額為11,000港元。

下表顯示本年度有關結轉合約負債中確認之收入金額。

	銷售光纜 千港元
截至二零二二年十二月三十一日止年度 包含於年初合約負債餘額中獲確認之收入	2,604
截至二零二一年十二月三十一日止年度 包含於年初合約負債餘額中獲確認之收入	11

當本集團於生產活動展開前收取按金，合約負債將於合約開始時產生，直至相關合約之已確認收入超出按金金額。本集團一般視乎合約條款收取20%-30%（二零二一年：15%-50%）按金。

## 23. 租賃負債

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付租賃負債：		
一年以內	-	9,174
	-	9,174
減：流動負債所列示於十二個月內到期償還的款項	-	(9,174)
非流動負債所列示於十二個月後到期償還的款項	-	-

於二零二一年十二月三十一日，所有租賃責任均以港元列值。

於二零二一年十二月三十一日，租賃負債所應用的加權平均增量借款利率為1.66%。

## 合併財務報表附註

### 24. 銀行及其他借款

	十二月三十一日			
	二零二二年		二零二一年	
	實際利率	千港元	實際利率	千港元
無抵押及無擔保：				
— 銀行借款	4.87%	55,800	4.23%	57,608
— 其他借款	—	—	2.00%	1,638
		55,800		59,246
減：流動負債所列示於一年內 到期償還的款項		(55,800)		(59,246)
非流動負債所列示的款項		—		—

根據貸款協議所載的計劃還款日期，於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，所有銀行借貸均須於一年內償還。

上述借款的賬面值於以下期間應償還\*：

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
其他借款		
一年內	—	1,638

\* 到期應償還的款項基於貸款協議所載計劃還款日期劃分。



### 24. 銀行及其他借款(續)

#### 截至二零二二年十二月三十一日止年度

二零二二年十二月三十一日金額為人民幣(「人民幣」)33,900,000元(相當於38,579,000港元)的銀行借款按六個月人民幣香港銀行同業拆息加2%的年利率計息，及於二零二二年十二月三十一日1,491,000美元(「美元」)(相當於11,626,000港元)的承兌票據按六個月美元倫敦同業拆放利率加2%的年利率計息，二零二二年十二月三十一日金額為24,800,000泰銖(相當於5,595,000港元)按泰國最低貸款利率減2%的年利率計息。

#### 截至二零二一年十二月三十一日止年度

二零二一年十二月三十一日金額為人民幣42,529,000元(相當於52,928,000港元)的承兌票據按六個月人民幣香港銀行同業拆息加2%的年利率計息。二零二一年十二月三十一日金額為20,000,000泰銖(相當於4,680,000港元)的短期貸款按泰國最低貸款利率減2%的年利率計息。

以相關集團實體功能貨幣以外的貨幣計值的本集團借款載列如下：

	千港元
於二零二二年十二月三十一日	50,205
於二零二一年十二月三十一日	52,928

## 合併財務報表附註

### 25. 已發行股本

	股份數目	千港元
<b>法定</b>		
每股面值0.01港元的普通股		
於二零二一年一月一日、二零二一年及二零二二年十二月三十一日	1,000,000,000	10,000
<b>已發行及繳足</b>		
於二零二一年一月一日、二零二一年及二零二二年十二月三十一日	260,000,000	2,600

### 26. 遞延稅項

以下為各年度內確認的主要遞延稅項資產(負債)與其變動：

#### 遞延稅項

	稅項虧損 千港元	長期服務金 千港元	預期信貸 虧損撥備 千港元	加速稅項 折舊 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	-	-	106	(3,517)	(3,411)
於損益計入	15,738	298	598	597	17,231
於二零二一年十二月三十一日	15,738	298	704	(2,920)	13,820
於損益(扣除)計入	<b>(5,838)</b>	<b>(223)</b>	<b>5,101</b>	<b>651</b>	<b>(309)</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>9,900</b>	<b>75</b>	<b>5,805</b>	<b>(2,269)</b>	<b>13,511</b>

遞延稅項分析如下，以作呈列於合併財務狀況表之用：

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
遞延稅項資產	13,511	13,820
遞延稅項負債	-	-
	<b>13,511</b>	13,820

於報告期末，本集團有可用作抵銷未來溢利的未動用稅務虧損約134,951,000港元(二零二一年：95,382,000港元)。已就有關虧損當中約60,000,000港元(二零二一年：95,382,000港元)確認遞延稅項資產。由於無法預測未來溢利來源，故並無就餘下約74,951,000港元(二零二一年：無)確認遞延稅項資產。

## 合併財務報表附註

### 27. 長期服務金撥備

	千港元
於二零二一年一月一日	–
年內撥備金額	1,449
匯兌調整	(51)
於二零二一年十二月三十一日	1,398
年內撥回金額	(590)
匯兌調整	(55)
於二零二二年十二月三十一日	753

本集團就預期將根據泰國僱傭條例向僱員作出的可能未來長期服務金作出撥備。有關撥備指管理層對僱員直至報告期末向本集團提供服務所賺取的可能未來金額作出的最佳估計。

### 28. 資本承擔

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
就購買物業、廠房及設備已訂約但未於合併財務報表內計提的資本開支	<b>9,788</b>	11,090

### 29. 資本風險管理

本集團透過在債務與權益結餘之間作出最佳平衡管理其資金，確保本集團實體能持續經營，同時最大限度地增加擁有人回報。本集團的整體策略與去年維持不變。

本集團的資本架構包括債務淨額（包括分別於附註24及23披露的銀行及其他借款以及租賃負債，扣除現金及現金等價物以及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）。

本集團管理層定期檢討資本架構，會考慮資本成本及與資本相關的風險。本集團將透過發行新股份及籌集新借貸以及贖回現有借貸來平衡整體資本架構。



## 合併財務報表附註

### 30. 金融工具 金融工具類別

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
金融資產 攤銷成本	<b>116,070</b>	206,125
金融負債 攤銷成本	<b>84,643</b>	103,602

#### 金融風險管理目標及政策

本集團的金融工具包括應收賬款及票據、按金及其他應收款項、銀行結餘及現金、應付賬款、其他應付款項、租賃負債及銀行及其他借款。該等金融工具的詳情披露於各附註。與該等金融工具有關的風險包括市場風險(貨幣風險及利率風險)、信貸風險及流動資金風險。如何降低該等風險的政策載於下文。管理層管理並監控該等風險以確保及時有效採取適當措施。

#### 市場風險

##### 外匯風險

本集團面臨的外匯風險主要來自美元(「美元」)及人民幣的匯率波動。本集團目前並無對沖外匯風險敞口的外匯對沖政策。然而，管理層會監控外匯風險並於必要時考慮對沖重大外匯敞口。

於報告期末，本集團以外幣計值的貨幣資產及負債之賬面值如下：

#### 資產

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
人民幣	<b>11,904</b>	149,277
美元	<b>38,775</b>	14,357
集團內結餘 美元	<b>59,987</b>	47,421

## 合併財務報表附註

### 30. 金融工具(續)

#### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險(續)

#### 外匯風險(續)

#### 負債

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
人民幣	<b>56,780</b>	86,062
美元	<b>16,118</b>	2,448
集團內結餘		
美元	<b>61,403</b>	48,764

#### 敏感度分析

本集團以外幣計值的貨幣資產及負債之賬面值已計入高科橋所持若干以美元計值的金額。由於港元與美元掛鈎，故高科橋與美元有關的外匯風險並不重大，敏感度分析亦無呈列。

下表載列本集團對有關外幣兌有關集團實體之功能貨幣(即港元及泰銖)升值及貶值5%(二零二一年：5%)之其他敏感度詳情。5%(二零二一年：5%)乃向主要管理人員內部呈報外匯風險時採用之敏感度比率，代表管理層對外幣匯率合理可能變動之評估。敏感度分析僅包括以外幣計值之尚未支付貨幣項目(包括集團內公司間結餘)，並於報告期末以外幣匯率波動5%(二零二一年：5%)作匯兌調整。下面的正數表示相關貨幣兌港元升值5%(二零二一年：5%)時，除稅後虧損減少。倘相關貨幣兌港元貶值5%(二零二一年：5%)，則會構成同等幅度的相反效果，而下表數字將為負數。

	人民幣影響		美元影響	
	截至十二月三十一日止年度		截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
除稅後虧損	<b>(2,109)</b>	2,615	<b>(1,930)</b>	1,608

### 30. 金融工具(續)

#### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險(續)

#### 利率風險

本集團面臨與浮息銀行結餘以及銀行及其他借款有關的現金流量利率風險。

本集團亦面臨與若干銀行結餘、其他借款及租賃負債(按二零二二年及二零二一年十二月三十一日的固定利率計息)有關的公允價值利率風險。

本集團目前並無利率風險對沖政策。然而，管理層將於必要時考慮對沖重大利率風險。

#### 敏感度分析

下文敏感度分析基於報告期末浮息銀行借款的利率風險並假設報告期末未償還的銀行借款整個年度未償還而作出。向主要管理人員內部呈報利率風險時採用上升或下降100個基點(二零二一年：100個基點)，代表管理層對利率合理可能變動之評估。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，倘利率上升/下降100個基點(二零二一年：100個基點)而所有其他變量維持不變，本集團除稅後年度虧損將增加/減少約502,000港元(二零二一年：518,000港元)。此乃主要由於本集團須承受浮息銀行借款之利率風險所致。

由於利率低，本集團就銀行結餘的現金流量利率風險微不足道。



### 30. 金融工具(續)

#### 金融風險管理目標及政策(續)

##### 信用風險及減值評估

信用風險指本集團交易對手不履行合約責任而導致本集團產生財務虧損的風險。本集團的信用風險主要來自應付賬款及票據、按金及其他應收款項以及銀行結餘。本集團並無持有任何抵押品或其他信貸增強措施來彌補與其金融資產有關的信用風險。

本集團根據預期信貸虧損模式對金融資產進行減值評估。有關本集團信用風險管理、最高信用風險及相關減值評估(如適用)的資料概述如下：

##### 客戶合約所產生之應收賬款及票據

為降低信用風險，本集團管理層執行監控程序以確保採取跟進措施收回逾期債務。於接納任何新客戶前，本集團採用內部信貸評分系統評估潛在客戶之信用質量及釐定客戶信用額度上限。本集團將定期審閱給予客戶之信貸上限及評分。本集團備存其他監控程序以確保採取跟進措施收回逾期債務。此外，本集團根據預期信貸虧損模式對貿易結餘進行個別減值評估。

本集團所面臨之集中信用風險限於部分主要客戶。最大客戶及前三大客戶應收賬款及票據合計為14,361,000港元及30,470,000港元(二零二一年：88,053,000港元及129,994,000港元)，佔本集團二零二二年十二月三十一日應收賬款及票據約25%及54%(二零二一年：48%及71%)。管理層密切監察客戶隨後清償情況。

##### 其他金融資產

就其他應收款項而言，本集團根據預期信貸虧損模式進行個別減值評估，其他應收款項賬面總值為10,763,000港元(二零二一年：無)，本集團根據過往還款記錄、其後還款或近期拖欠還款的憑證計算全期預期信貸虧損之虧損撥備。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已就有關其他應收款項作出10,654,000港元(二零二一年：無)之信貸虧損(全期(信貸減值))撥備。

就其餘金融資產而言，本集團認為，根據交易對手方之過往還款記錄及其後結付情況，交易對手方信譽良好。本公司董事認為，該等對手方違約風險甚微，而本集團按12個月預期信貸虧損計量按金及其他應收款項的虧損撥備，並評定該等結餘的預期信貸虧損為微不足道，因此於該等兩個年度並無確認虧損撥備。

由於對手方乃經國際信貸評級機構評定具備較高信貸評級的銀行，故銀行結餘的信用風險屬有限。

# 合併財務報表附註

## 30. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

信用風險及減值評估(續)

其他金融資產(續)

本集團內部信用風險級別評估包括以下各類別：

內部

信用評級	描述	應收賬款及票據	其他金融資產
低風險	對手方違約風險低，並無任何逾期款項	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	12個月之預期信貸虧損
觀察名單	債務人常於到期日後償還，通常於到期日後結付	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	12個月之預期信貸虧損
可疑	透過內部或外部資源可得資料，信用風險自 初始確認以來顯著增加	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值
虧損	有跡象表明資產出現信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值
撇銷	有證據表明債務人陷入嚴重財務困境， 因而本集團收回款項希望渺茫	款項已撇銷	款項已撇銷

## 合併財務報表附註

### 30. 金融工具(續)

#### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信用風險及減值評估(續)

下表詳述須接受預期信貸虧損評估之本集團金融資產信用風險：

二零二二年	附註	外部信用評級	內部信用評級	12個月或全期 預期信貸虧損	賬面總值 千港元
按攤銷成本列賬之金融資產					
應收賬款(附註1)	16	不適用	低風險	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	27,145
			觀察名單	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	28,414
			虧損	全期預期信貸虧損 — 信貸減值	166,196
應收票據(附註1)	16	不適用	低風險	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	1,719
按金及其他應收款項	17	不適用	(附註2)	12個月預期信貸虧損	1,447
			虧損	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	10,763
銀行結餘	18	BAA-AA	不適用	12個月預期信貸虧損	58,159



## 合併財務報表附註

### 30. 金融工具(續)

#### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信用風險及減值評估(續)

二零二一年	附註	外部信用評級	內部信用評級	12個月或全期 預期信貸虧損	賬面總值 千港元
按攤銷成本列賬之金融資產					
應收賬款(附註1)	16	不適用	低風險	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	66,396
			觀察名單	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	109,219
			虧損	全期預期信貸虧損 — 信貸減值	124,655
按金及其他應收款項	17	不適用	(附註2)	12個月預期信貸虧損	9,526
銀行結餘	18	BAA-AA	不適用	12個月預期信貸虧損	14,000

附註：

- 就應收賬款及票據而言，本集團已採用香港財務報告準則第9號之簡化法計量全期預期信貸虧損之虧損撥備。本集團透過個別評估對該等項目釐定預期信貸虧損。
- 就內部信貸風險管理而言，本集團採用已逾期資料對信貸風險自初步確認起是否已顯著增加作出評估。

	二零二二年			二零二一年		
	已逾期 千港元	未逾期/ 無固定還款期 千港元	總計 千港元	已逾期 千港元	未逾期/ 無固定還款期 千港元	總計 千港元
按金及其他應收款項	10,225	1,985	12,210	-	9,526	9,526

## 30. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信用風險及減值評估(續)

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，基於個別評估，本集團已作出應收賬款虧損撥備(扣除撥回) 59,491,000港元(二零二一年：114,277,000港元)。

下表列示已按簡化方法就應收賬款確認之全期預期信貸虧損變動。

	全期預期信貸虧損 (並無信貸減值) 千港元	全期預期信貸虧損 (信貸減值) 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	3,957	–	3,957
由於一月一日確認金融工具導致的變動：			
— 轉撥至信貸減值	(790)	790	–
— 撥回減值虧損	(1,450)	–	(1,450)
— 已確認減值虧損	76	114,762	114,838
新增金融資產	889	–	889
匯兌調整	(226)	(336)	(562)
於二零二一年十二月三十一日	2,456	115,216	117,672
由於一月一日確認金融工具導致的變動：			
— 轉撥至信貸減值	(1,990)	1,990	–
— 撥回減值虧損	(434)	(15,679)	(16,113)
— 已確認減值虧損	662	74,746	75,408
— 撇銷	(7)	(2,547)	(2,554)
新增金融資產	196	–	196
匯兌調整	(68)	(7,530)	(7,598)
於二零二二年十二月三十一日	815	166,196	167,011

截至二零二二年十二月三十一日止年度，結欠賬面總值為76,746,000港元的六名債務人(二零二一年：124,655,000港元的六名債務人)轉撥至信貸減值。

## 合併財務報表附註

### 30. 金融工具(續)

#### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信用風險及減值評估(續)

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，基於個別評估，本集團作出其他應收款項虧損撥備10,654,000港元(二零二一年：無)。

下表列示就其他應收款項確認之虧損撥備對賬。

	全期預期 信貸虧損 (信貸減值) 千港元
於二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	-
由於一月一日確認金融工具導致的變動：	
— 已確認減值虧損	7,490
新增金融資產	3,164
匯兌調整	109
於二零二二年十二月三十一日	10,763



## 合併財務報表附註

### 30. 金融工具(續)

#### 金融風險管理目標及政策(續)

##### 流動資金風險

本集團管理流動資金風險時監察及維持管理層認為充足的現金及現金等價物水平，以便為本集團的營運提供資金及減輕現金流量不可預期波動的影響。本集團管理層監察銀行借款的動用情況，確保已遵守相關契約。

下表詳述本集團金融負債剩餘合約的到期情況。該表按本集團須付款的最早日期以金融負債的未貼現現金流量為基準編製。下表包括利息及本金現金流量。倘利息流量基於浮動利率，則未貼現金額由管理層經考慮利率曲線(如適用)後於報告期末作出最佳估計而產生。

	加權平均 實際利率 %	一年內 或按要求 千港元	一年至五年 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	賬面總值 千港元
於二零二二年十二月三十一日					
應付賬款	-	22,177	-	22,177	22,177
其他應付款項	-	6,666	-	6,666	6,666
銀行借款	4.87	56,075	-	56,075	55,800
		84,918	-	84,918	84,643
於二零二一年十二月三十一日					
應付賬款	-	37,472	-	37,472	37,472
其他應付款項	-	6,884	-	6,884	6,884
銀行及其他借款	4.97	59,537	-	59,537	59,246
租賃負債	1.66	9,189	-	9,189	9,174
		113,082	-	113,082	112,776

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，概無訂有按要求還款條款的銀行及其他借款。

##### 金融工具的公允價值計量

金融資產及金融負債的公允價值按公認定價模式基於貼現現金流量分析釐定。

董事認為，以攤銷成本列入合併財務報表的金融資產及金融負債賬面值與其公允價值相若。

## 合併財務報表附註

### 31. 關聯方交易

(a) 本集團於年度內與以下關聯方進行下述交易：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>同系附屬公司</b>		
杭州富通通信技術股份有限公司(「杭州富通」) 銷售#	-	17,836
<b>關聯公司^</b>		
Futong Group International Limited 有關廠房及辦公室物業短期租賃的租金開支#	5,400	-
就租賃負債付款#	9,174	5,352
利息開支	15	54

# 根據上市規則，關聯方交易亦被界定為持續關連交易。

^ 受本公司最終控股公司杭州富通投資有限公司的一名股東控制。

銷售及就租賃負債付款均符合有關訂約方協定的條款。

(b) 應收賬款：

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
杭州富通	10,526	11,414

(c) 應付賬款：

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
杭州富通	160	174

(d) 租賃負債：

	十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
Futong Group International Limited	-	9,174

## 合併財務報表附註

### 31. 關聯方交易(續)

#### (e) 主要管理人員薪酬

年內身為董事之主要管理人員的薪酬載於附註7，乃參考個人表現及市場趨勢釐定。

年內的主要管理人員薪酬如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
短期福利	4,200	4,516
離職後福利	36	36
	<b>4,236</b>	4,552

### 32. 融資活動產生負債之對賬

下表詳述本集團融資活動產生負債之變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生負債即相關現金流量或未來現金流量將於本集團合併現金流量表內分類為融資活動產生現金流量之負債。

	租賃負債 附註23 千港元	銀行及 其他借款 附註24 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	6,479	20,546	27,025
添置使用權資產	10,734	–	10,734
租賃修訂(附註14)	(2,687)	–	(2,687)
融資現金流量	(5,406)	40,036	34,630
利息開支	54	2,073	2,127
匯兌調整	–	(3,409)	(3,409)
於二零二一年十二月三十一日	9,174	59,246	68,420
融資現金流量	<b>(9,189)</b>	<b>(3,662)</b>	<b>(12,851)</b>
利息開支	<b>15</b>	<b>2,357</b>	<b>2,372</b>
匯兌調整	–	<b>(2,141)</b>	<b>(2,141)</b>
於二零二二年十二月三十一日	–	<b>55,800</b>	<b>55,800</b>



## 合併財務報表附註

### 33. 退休福利計劃

本集團為所有香港僱員參與強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃根據強制性公積金計劃條例向強制性公積金計劃管理局註冊。強積金計劃之資產與本集團資產分開存於獨立受託人控制之基金。根據強積金計劃，僱主及其僱員須根據規則列明之比率向強積金計劃供款。

本集團有關強積金計劃的唯一責任是按規定供款。除自願供款外，並無強積金計劃的沒收供款可用以減低將來應付之供款。

計入合併損益及其他全面收益表的強積金計劃退休福利計劃供款，乃本集團按計劃規則所訂比例已付或應付基金之供款。

本集團已根據泰國法律為其泰國僱員辦理工人賠償基金和社會保障基金的登記。本集團須每年向工人賠償基金供款及每月向社會保障基金供款，而本集團就該等基金的唯一責任是按規定供款。

本集團已付及應付計劃的供款披露於附註7及9。

### 34. 本公司附屬公司詳情

下表載列於報告期末本公司附屬公司詳情：

附屬公司名稱	註冊成立/ 登記地點	營業地點	已發行及繳足股本	本公司於十二月三十一日		主要業務
				持有已發行股本面值比例		
				二零二二年 %	二零二一年 %	
高科橋	英屬處女群島	香港	430美元	100	100	製造及銷售光纖 及其他相關產品
富通泰國	泰國	泰國	807,110,000泰銖	100	100	製造及銷售光纖及光纜芯
偉景科技有限公司	英屬處女群島	香港	1,000美元	100	100	投資控股
泛南實業有限公司	英屬處女群島	香港	1,000美元	100	100	投資控股

於兩個年度末各附屬公司概無發行任何債務證券。

## 合併財務報表附註

### 35. 財務狀況表及本公司儲備

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司之投資	<b>394,018</b>	394,018
<b>流動資產</b>		
按金、預付款項及其他應收款項	<b>274</b>	255
銀行結餘及現金	<b>1,948</b>	2,322
	<b>2,222</b>	2,577
<b>流動負債</b>		
其他應付款項及應計費用	<b>1,281</b>	1,382
應付附屬公司款項	<b>33,657</b>	30,147
應付稅項	<b>12</b>	14
	<b>34,950</b>	31,543
流動負債淨值	<b>(32,728)</b>	(28,966)
<b>總資產減流動負債</b>	<b>361,290</b>	365,052
<b>股本及儲備</b>		
已發行股本	<b>2,600</b>	2,600
儲備	<b>358,690</b>	362,452
<b>總權益</b>	<b>361,290</b>	365,052

#### 本公司儲備變動

	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元 (附註)	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	95,534	320,522	(50,313)	365,743
年內虧損及其他全面開支	–	–	(3,291)	(3,291)
於二零二一年十二月三十一日	95,534	320,522	(53,604)	362,452
年內虧損及其他全面開支	–	–	<b>(3,762)</b>	<b>(3,762)</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>95,534</b>	<b>320,522</b>	<b>(57,366)</b>	<b>358,690</b>

附註：其他儲備即富通中國向本公司提供的注資。