

於新加坡註冊成立的有限公司

新加坡股份代號: I07SI

香港股份代號: 1656



億仕登控股  
ISDN Holdings  
LIMITED

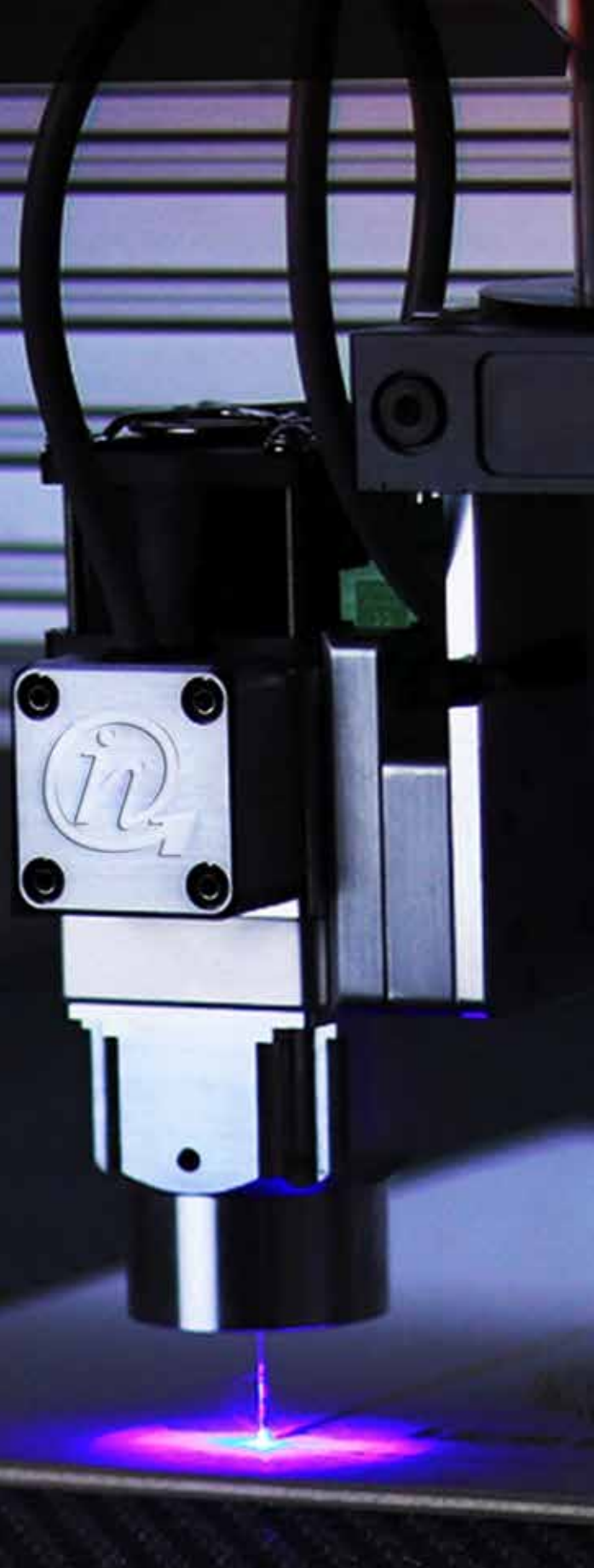


# 自動化 亞洲的未來

年報2023

# 目錄

- 01 我們的愿景、我們的業務、我們的價值
- 02 億仕登概覽
- 03 五年財務摘要
- 04 透過下行週期建構億仕登
- 05 全棧工業4.0及人工智慧解決方案
- 06 總裁致辭
- 08 卓越的五大支柱
- 10 董事會
- 12 董事職位
- 13 主要管理層
- 14 管理層討論及分析
- 24 公司資料
- 25 企業管治報告
- 80 環境、社會和治理報告
- 139 董事會報告
- 165 獨立核數師報告
- 172 財務報表





## 我們的願景

我們正在建設亞洲的智能工業未來。

我們的解決方案幫助客戶解鎖新的工業能力、生產力、和可持續性，以支持下一代亞洲的工業增長。

我們與客戶密切合作，以提供明確的商業價值，同時為所有億仕登股東和利益相關者可持續地發展我們的業務。

## 我們的業務

億仕登控股有限公司（「億仕登」或「本公司」），及其附屬公司，「本集團」提供全方位的先進自動化解決方案和服務，從精密部件和工程服務到全面的機器和雲解決方案。

億仕登致力於可持續的工業增長，並正在通過其專用的清潔行業解決方案和清潔能源產品組合幫助創造亞洲的可持續發展未來。

億仕登成立於1987年，於2005年11月24日在新加坡證券交易所（「新交所」，新加坡股票代碼：I07.SI）主板上市，其後，於2017年1月12日在香港聯合交易所（「聯交所」，香港股票代碼：1656）主板上市。億仕登在遍布亞太地區 76 多個地點擁有超過 1,149 名員工。

## 我們的價值

我們的價值觀反映了建立我們願景的綜合利益相關者方法。我們致力於：

- 成為所有我們服務的市場所公認的領先企業。
- 繼續與我們的客戶及合作夥伴建立長期關係。
- 成為最佳雇主，激勵和獎勵卓越績效。
- 通過業務、財務和收益生長為股東創造價值。
- 為所有企業和社區利益相關者實現可持續發展。

# 億仕登概覽

## 我們的規模

**\$341.8百萬**  
2023財政年度  
收入

**\$18.9百萬**  
2023財政年度未  
計所得稅前溢利

**\$600億+**  
亞洲工業自動  
化的潛在市場

## 我們的成長

**17%+**  
收入連續5年  
增長

**90%+**  
現金及現金等  
值項目連續5年  
增長

**25%+**  
每股資產淨值  
連續5年增長

## 我們的範圍

**10,000+**  
遍佈亞洲的企業  
客戶

**76+**  
地點遍及亞洲

**1,149+**  
員工，其中超  
過33%是工程師

# 五年財務摘要

	2023年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元	2020年 千新元	2019年 千新元
收入	341,766	370,779	440,136	361,864	290,985
毛利	91,134	105,888	120,384	95,573	77,425
未計所得稅前溢利	18,873	32,027	52,473	31,992	20,222
本公司權益持有人溢利 (「PATMI」)	4,952	14,620	25,485	15,139	7,047
本公司權益持有人應佔	198,622	197,829	197,136	170,020	152,745
非流動資產	156,549	161,519	157,546	140,970	98,829
流動資產	243,890	238,851	257,719	217,015	202,933
流動負債	98,146	142,168	150,180	129,068	94,132
非流動負債	61,628	15,602	18,110	11,293	9,060
現金及現金等值項目	59,262	54,128	59,021	51,440	31,168
財務比率					
每股資產淨值 (新分)	44.53	45.10	44.94	39.05	35.56
每股基本盈利 (新分)	1.12	3.33	5.84	3.51	1.68



# 透過下行週期建構億仕登

2023年，隨著全球半導體和電子產業經歷急劇下滑，億仕登業務受到顯著的週期性影響。儘管有週期性影響，我們認為億仕登在這一年中並未經歷任何市場份額、客戶相關性或競爭優勢的重大損失。事實上，我們認為億仕登在2023年在中國工業自動化市場的份額有所增加。

基於對億仕登持續競爭力的評估，本集團選擇維持其持續增強能力以創造長期成長的承諾。如下圖所示，億仕登在過去4年中已經擁有成功發展其能力和開拓可尋址市場空間的記錄，董事會認為，繼續深化能力應使億仕登在周期恢復和長期增長方面處於有利地位。

## 能力建構為我們開啟了成長市場

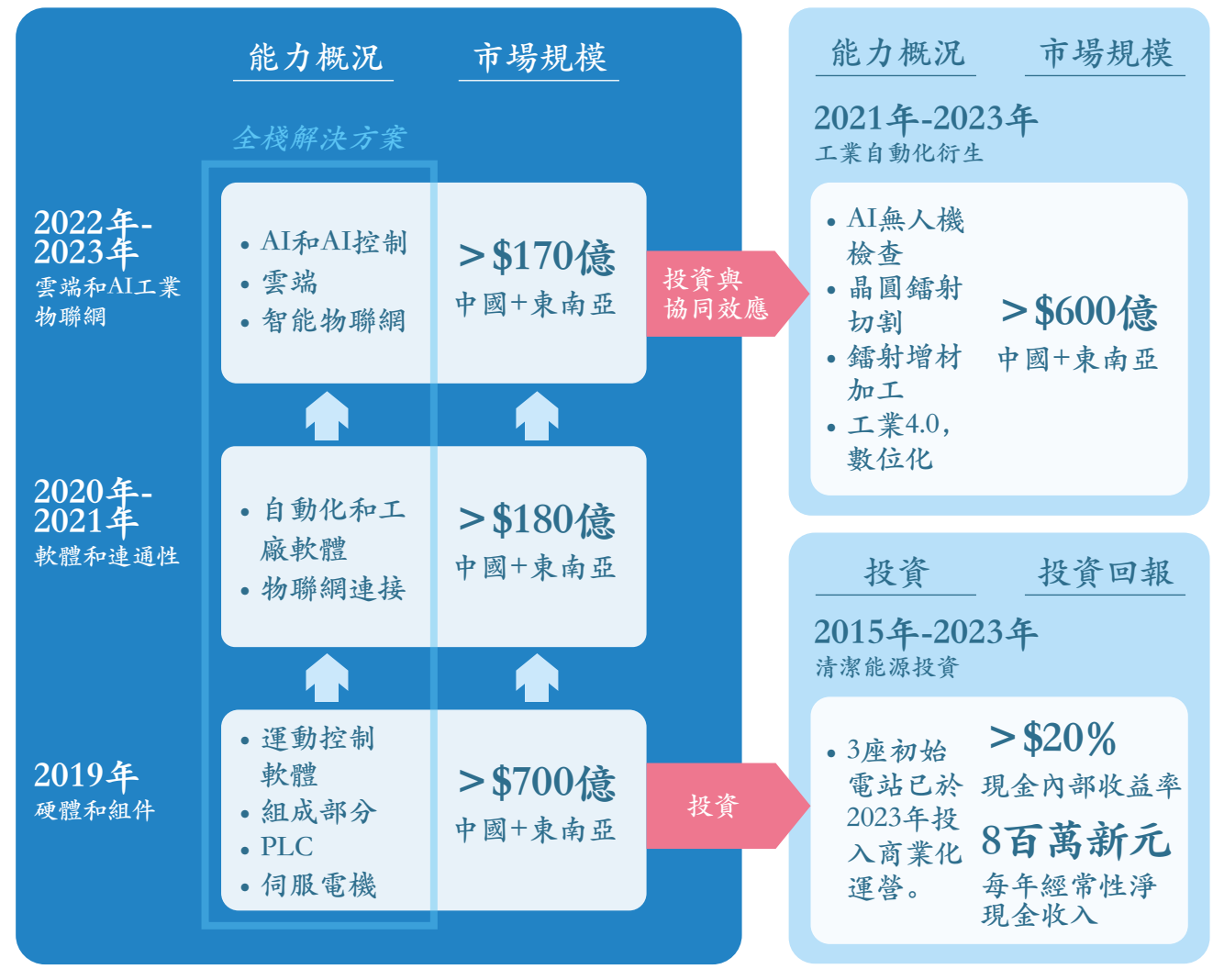
### 核心工業自動化業務

如今，億仕登提供「全棧」解決方案

### 新興業務

穩定水電 & 全工業解決方案

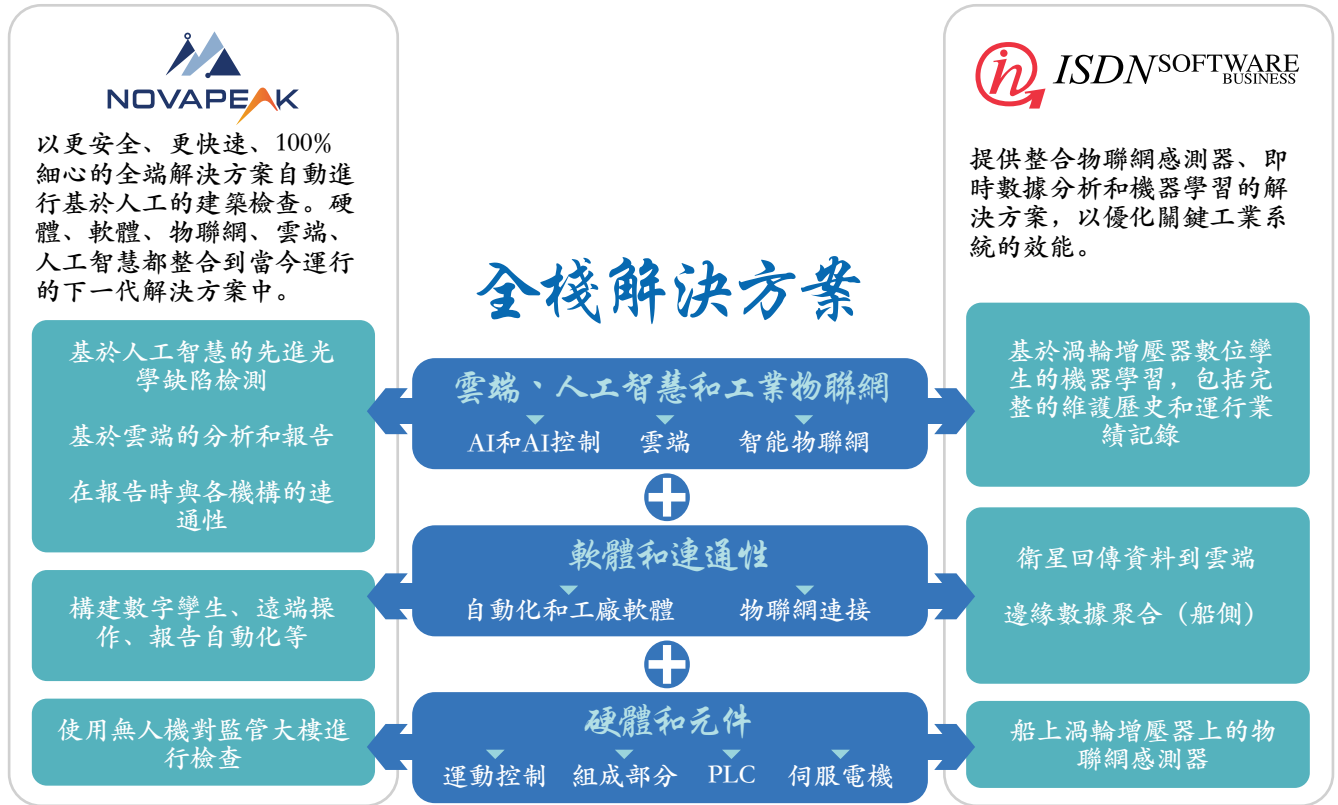
隨著時間的推移能力增長



業務範圍

# 全棧工業4.0及人工智慧解決方案

我們今天如何提供全棧解決方案的範例



# 清潔能源取得歷史性進展

3座水電站於2023年實現盈利，另外2座水電站即將實現盈利



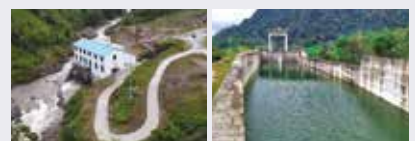
## 我們的小型水電站投資組合



**勞賓10兆瓦**  
 自2022年12月31日以來已實現商業化



**西西拉4.6兆瓦**  
 自2023年6月15日以來已實現商業化



**安哥奇10兆瓦**  
 自2023年6月15日以來已實現商業化

# 總裁致辭

尊敬的各位股東：

我很高興代表億仕登控股有限公司（「億仕登」，與其附屬公司合稱「本集團」）董事會，介紹截至2023年12月31日止財政年度（「2023財政年度」）的年度報告。

## 年度回顧

### 宏觀經濟回顧

後疫情時代，全球經濟仍在複雜的復蘇道路上緩慢前行。過去幾年，供應短缺、通貨膨脹、利率上漲、地緣政治緊張、烏克蘭和中東的公開衝突的連續衝擊加劇了全球經濟的波動和風險。

這種波動持續到了2023年，對億仕登最重要的市場產生了週期性影響：

- 在中國市場，國內房地產市場低迷，美中貿易緊張局勢持續，推高了風險、使貨幣貶值、抑制了需求，使疫情後平穩復蘇的希望迅速墜入不確定性。

- 在科技領域，半導體和電子行業努力應對庫存、供應過剩以及加息“新常態”，導致行業急劇下滑。
- 在東南亞市場，技術下行週期和中國經濟疲軟波及了東南亞地區的經濟，影響了該地區的製造量、資本支出和消費。

這些週期性因素對億仕登的2023財政年度產生了巨大影響，隨著我們的業務結構週期性轉移出高利潤技術領域，給收入帶來了巨大的逆風，對利潤率造成了更大的影響。

### 億仕登的週期性表現

儘管行業和全球經濟逆風強勁，億仕登仍在2023年捍衛了其市場地位並保持增長。

在中國市場，雖然2023年中國自動化市場下滑，但本集團仍佔據了市場份額並增長了2.4%（按固定匯率計算為6.6%）。

“本集團穩固的競爭地位是所有利益相關者集體努力和支持的結果。我謹代表億仕登感謝各位股東、客戶和員工多年來對億仕登的不懈支持。”





在東南亞市場，受半導體和電子行業下行週期嚴重打擊，億仕登工業自動化業務收入下降28.3%。但是，本集團認為在經濟低迷期間並未出現異常的客戶流失，且繼續保持了在該地區的市場份額。

在此期間，我們始終與客戶和市場保持密切聯繫，關注結構性或長期疲軟的跡象。我們仍然認為，2023年的疲軟大體上是週期性的，我們的市場份額在這樣嚴峻的市場中仍在增長證明了這一點。

在競爭對手遭受經濟衰退的壓力時，穩定的市場地位使我們能夠大膽地向前看。我們決定未來保持投資水平，因為研究表明，能在經濟下行週期進行投資的公司一般在週期的復蘇階段和增長階段明顯強於競爭對手。

### 為長期增長投資

2023年，我們繼續投資以提高能力並開拓潛在市場：

- 在我們核心業務工業自動化業務方面，本集團在工業雲端、人工智慧（「AI」）和軟體領域的專業技術已得到提升，能為客戶提供一體化的「全棧」解決方案。在過去一年裡我們已經交付了數批此類解決方案，這些新方案贏得了客戶的高度認可。
- 在工業解決方案業務方面，本集團繼續發揮其核心全棧解決方案的優勢，孵化創新商業解決方案，實現協同效應，在商業市場上確立穩固的立足點。
- 在清潔能源業務方面，本集團已將旗下所有三個小型水電站完全商業化運作，預計在未來20到25年內，每年將產生約8百萬新元的高品質常年淨現金收入。

### 清潔能源業務具有里程碑意義的一年

2022年12月，億仕登獲得了其在印尼的首座小型水電站，勞賓1的商業化運行批准，該電站的裝機容量為10兆瓦。2023年6月，本集團獲得了另外兩座小型水電站（安哥奇和西西拉）的商業化運行批准，這標誌著我們邁向一個歷史性的里程碑。三座小型水電站的總裝機容量增加了一倍多，達到24.6兆瓦，預計在未來20至25年內，它們將為本集團產生每年約8百萬新元的高品質持續性收入。

印尼仍承諾到2060年實現淨零排放，一直在積極增加對可再生能源基礎設施的投資。這些努力包括計畫到2040年增加約60吉瓦的可再生能源裝機容量<sup>1</sup>。於2023年11月，印尼政府發佈了更高的清潔能源目標，即到2030年可再生能源發電量占總發電量的44%，高於2022年的12%左右<sup>2</sup>。

作為清潔能源行業的早期參與者之一，億仕登在印尼水電領域擁有超過9年的經驗，處於戰略有利位置，可以充分利用這一趨勢。

本集團已開始在印尼建設第四和第五座水電站。這些新舉措將完全由本集團2013年配股活動的淨收益提供資金。

本集團相信，清潔能源業務將繼續產生高品質、現金充裕的持續性收益，為股東帶來良好的股權回報。

### 2024年及未來展望

在亞洲人口老齡化、勞動力轉移出工廠、需要先進工業能力來推動增長等長期趨勢的背景下，我們在亞洲的核心自動化市場實現多年增長的基本面依然堅實。

雖然我們無法預測週期性復蘇的確切時間，但近期我們看到中國的經濟和工業指標在改善，比如工廠產出恢復活力，財新/標準普爾製造業指數增長超過50點等。中國政府還增加了政府激勵措施，如設立400億美元的國家基金來擴大國內晶片產業<sup>3</sup>。中國的電動汽車（「EV」）行業是另一個強勁的增長催化劑。惠譽評級預測，繼2020年至2023年超過70%的顯著複合年增長率之後，中國汽車出口將在2024年穩步增長20%至30%<sup>4</sup>。

在技術領域，隨著庫存水準的下降和全球經濟的持續改善，分析師謹慎地預測半導體和電子行業將出現復蘇跡象。AI、5G和物聯網等增長應用繼續推動亞洲技術供應鏈的增長基本面。

### 向所有利益相關者致謝

自1986年成立以來，億仕登經歷了許多行業週期。本集團穩固的競爭地位是所有利益相關者集體努力和支持的結果。我謹代表億仕登感謝各位股東、客戶和員工多年來對億仕登的不懈支持。

2023年，儘管面臨艱巨的週期性逆風，本集團的核心增長動力依然明確並且保持穩定。展望未來，我們將繼續致力於利用核心競爭力、建設新能力並抓住一切機會從當前的低迷中崛起。

在新的一年到來之際，我們對行業快速復蘇持有審慎的樂觀態度，並重申我們致力於為大家提供更高價值的承諾。再次感謝大家在我們攜手共進的道路上一直給予的信任與合作。

### 張子鈞

常務董事兼總裁  
億仕登控股有限公司

<sup>1</sup>路透社：國家公用事業單位稱，印尼需要1720億美元的投資來增加可再生能源的使用，2023年9月7日

<sup>2</sup>路透社：印尼啟動200億美元的可再生能源投資計畫，2023年11月21日

<sup>3</sup>路透社：獨家：中國將推出400億美元國家基金以振興晶片產業，2023年9月5日

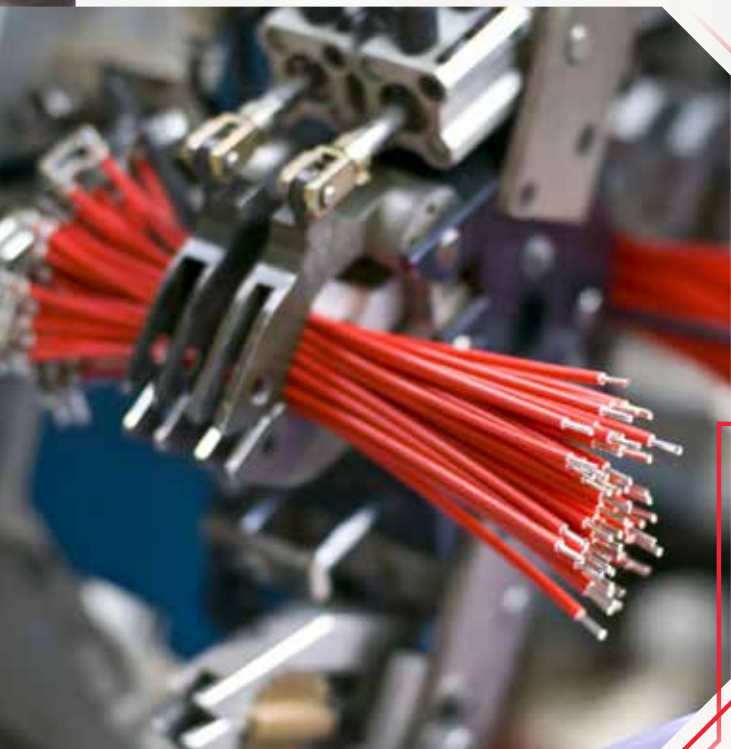
<sup>4</sup>惠譽評級：加速向智慧駕駛的轉變可能加劇2024年中國的汽車競爭，2023年12月6日



# 卓越的五大支柱

五大卓越能力支柱代表了30多年來億仕登積累的經驗與能力。每一能力支柱均代表一個強大的平臺，這些平臺整合了億仕登的最佳能力和人才，以便在向客戶提供解決方案的過程中，建立思維領導力、推動創新並釋放規模經濟。

能力支柱推動了本公司願景的可靠執行。通過將最佳經驗集中到這些全球卓越中心，本公司能夠將工業4.0和亞洲可持續工業未來的戰略承諾轉化為具體的技術、解決方案和服務，並交付給客戶，以說明他們建設工業未來。



## 億仕登運動控制

運動控制是幾乎所有工業自動化形式的基礎技術。隨著時間的推移，各行業依靠運動控制技術，以更高的精度、品質和生產規模來製造和移動產品。億仕登提供從概念、設計和原型製作到生產、安裝、測試和售後服務的全方位運動控制解決方案。本公司的全球供應、服務和工程網路為公司的解決方案提供整個生命週期的工程和商業支援。

客戶通常會就其期望的設計、功能、技術規格、相容性和/或預算聯繫本公司，並依靠億仕登來推薦和採購必要的工程零件、系統和元件組合，從而為每個客戶的特定工業應用提供量身定制的解決方案。

## 億仕登系統

隨著時間的推移，客戶需求不斷增長，本公司已經將其能力擴展到包括完整的系統工程和生產。億仕登能夠為集成硬體、軟體、網路和智慧的完整系統提供設計、工程、生產、集成和生命週期服務。

如今，億仕登已經為從製造業到先進農業、可再生能源和民用運輸等不同行業提供了系統。







### 億仕登軟體

隨著工業自動化向工業4.0邁進，億仕登對提供連接、智慧和分析以支援工業過程的軟體的需求不斷增長。軟體應用示例包括機器連接、資料獲取與監控（SCADA）系統、製造執行系統（MES）以及高級工業分析和基於雲的智慧系統。

億仕登的卓越軟體支柱利用成熟的工業軟體平臺，提供全方位的自動化、智慧、分析和控制軟體產品，這些產品可以根據工業客戶的特定需求進行量身定制。本公司能力包括完全的邊緣到雲端集成、高級視覺化工具、廣域工業連接以及機器分析和智慧。

### 億仕登精密製造

億仕登的精密製造能力為本集團提供了極具吸引力的垂直整合能力。如今，億仕登為其運動控制業務製造一系列內部產品，包括直線電機、定位平臺、精密齒輪箱和傳動元件。

此外，億仕登還生產Dirak品牌的高規格鉸鏈和鎖產品，用於關鍵任務應用，包括資料中心、電信、交通和全球3C市場。

億仕登還為電腦、電信和電子行業的工業客戶提供專業的金屬注射成型製造能力。

本公司的製造能力集中在蘇州和浙江湖州的工業園區，使億仕登能夠共用製造資源，以提高規模經濟效益。億仕登的製造平臺包括內部精密加工、金屬注射、衝壓、壓鑄和產品組裝。



### 億仕登可再生能源

億仕登致力於建設亞洲清潔工業未來，並開發了一系列可再生能源解決方案，以說明客戶轉變或發展可持續的工業實踐。

億仕登為太陽能、儲能、先進農業、工業消毒劑、建築能源管理和能源智慧電網提供工程和技術解決方案。

除了不斷增長的解決方案組合之外，億仕登還在東南亞投資了3個小型水電站，以體現本公司對亞洲工業可持續未來的承諾。如今，億仕登與印尼的安哥奇、西西拉和勞賓社區合作，提供可再生水電能源、就業機會和基礎設施。



# 董事會



**林汕鰲先生**  
主席兼獨立董事

林汕鰲先生，67歲，為我們的主席兼獨立非執行董事。林先生亦為審核委員會及風險管理委員會的主席。林先生於2005年9月26日被任命為億仕登董事會成員。在加入本集團之前，林先生曾在銀行、金融服務公司及基金管理公司擔任多個職位，並在證券、私人及投資銀行及基金管理行業擁有超過30年的經驗。林先生自2017年1月16日起擔任Samurai 2K Aerosol Limited（一家在新加坡上市的公司）的主席及獨立非執行董事。林先生分別於2021年3月和2021年12月不再擔任 Joyas International Holdings Limited（一家在新加坡上市的公司）和北京燃氣藍天控股有限公司（一家在聯交所上市）的獨立非執行董事，及於2021年12月不再擔任D'nounce Technology Berhad（一家在馬來西亞上市的公司）的主席兼非獨立及非執行董事。

林先生分別於1980年5月及1981年5月獲得新加坡國立大學文學學士學位及新加坡國立大學社會科學榮譽學士學位。林先生亦於1983年獲得坎特伯雷大學經濟學碩士學位。



**張子鈞先生**  
常務董事兼總裁

張子鈞先生，65歲，擔任本公司總裁、常務董事和控權股東，並於2004年12月28日被任命為億仕登董事會成員。張先生於1987年7月作為銷售管理經理加入Servo Dynamics，並於1989年11月被任命為Servo Dynamics的董事。他已在運行控制和工業計算行業積累了超過30年的經驗且在本公司業務各方面均有經驗。在張先生的帶領下，本集團從一個地方伺服電機的初創供應商穩步發展成為如今的集團公司。到2023年12月31日，本集團在新加坡、中國、香港、馬來西亞以及包括越南、泰國、台灣和印尼在內的其他亞洲國家擁有88家附屬公司和76個銷售辦事處。張先生負責制定本公司戰略、綜合管理並對本集團提供技術建議，特別致力於本集團的採購和行銷活動。

張先生於1987年6月獲得新加坡國立大學工程技術（機械）學士學位，並於1978年4月獲得義安技術學院機械工程專業技師證書。

張先生是 Assetraise Holding Limited 唯一的董事，定義見證券及期貨條例第XV及香港法例第571章所指的本公司大股東。



**孔德揚先生**  
執行董事和副總裁 — 中國營運

孔德揚先生，63歲，擔任本公司執行董事，並於2005年9月26日被任命為億仕登董事會成員。孔先生全面負責本公司在中國的業務營運，包括為本公司的在華業務制訂發展策略以及本公司在中國的附屬公司的日常經營。孔先生於1995年6月作為公司副總經理加入蘇州鈞和，並自2001年8月起作為董事之一負責我公司在中國的附屬公司的日常經營，這些附屬公司涉及運行控制以及其他專業工程技術解決方案相關業務。

孔先生在1982年7月畢業於北京科技大學，獲光程工程學位，並於1994年1月獲得中國國務院頒發的「國家級有突出貢獻獎的中青年專家」獎。



**Toh Hsiang-Wen Keith 先生**  
非執行董事

Toh Hsiang-Wen Keith先生，現年49歲，擔任本公司非執行董事。自2019年5月10日起，Toh先生被任命為億仕登董事會成員。Toh先生是Novo Tellus Capital Partners的合夥人。該公司是一家私募股權基金，主要在東南亞地區從事技術和產業投資活動。過去二十年來，Toh先生曾在全球多家科技公司擔任董事職務。如今，他擔任SP Manufacturing Pte Ltd 董事長、TD Connex Global Pte. Ltd 董事長，以及其他幾家私營公司的董事會成員。Toh先生曾任Francisco Partners 投資負責人一職。該公司是一家專注於全球技術的私募股權基金。Toh先生專注於全球技術領域的投資，包括先進製造、工業自動化、軟體和雲基礎設施、半導體和光通信。此前，Toh先生曾任Trilogy Enterprise Inc，一家企業軟件公司擔任產品負責人，並在斯坦福大學和新加坡國防部擔任研究職務。

Toh先生擁有斯坦福大學電氣工程理學學士學位。



### 蘇明慶先生 獨立董事

蘇明慶先生，70歲，擔任本公司獨立非執行董事，並於2005年9月26日獲委任為億仕登董事會成員。蘇先生在新加坡私人及上市公司的審計、財務和金融管理領域擁有超過20年的經驗。從1997年9月至2004年11月，他擔任Heeton Management Pte Ltd的董事，這是一家提供行政和管理服務的公司。從2003年9月至2004年，他擔任Heeton Holdings Limited的董事，負責財務部門。這是一家新交所主板上市公司，從事房地產開發、房地產投資以及濕貨市場和零售商店的業權、租賃和運營。蘇先生從2005年7月至2006年8月擔任Kim Heng Marine & Oilfield Pte Ltd的財務總監。這是一家從事海洋與石油相關產業的新加坡公司。並從2006年8月至2007年2月擔任Miclyn Off shore Pte. Ltd.的財務總監。這是一家從事船隻所有權和租賃業務的公司。從2007年3月至2009年4月，蘇先生擔任P99 Holdings Limited（前稱為China Fashion Holdings Limited）（自2017年10月21日起從新交所退市）的首席財務總監。這是一家新交所主板上市公司，主要從事時尚男裝的生產和銷售。蘇先生（i）從2009年8月至2019年8月擔任BM Mobility Ltd.的首席獨立董事，這是一家新加坡上市的公司（自2020年11月12日起從新交所退市），主要從事中國原材料生產商、進口替代品供應商以及綠色能源業務；（ii）從2009年11月至2019年12月，蘇先生擔任中華食品工業集團有限公司的首席獨立董事，這是一家新加坡上市的公司，主要從事飲料和罐裝食品生產和營銷；（iii）從2010年9月至2013年10月，他擔任Yamada Green Resources Limited (BJV)的首席獨立董事。這是一家新交所主板上市公司，從事自培式食用菌的供應以及加工食品的生產；及（iv）從2007年4月至2020年6月，他擔任中國海達國際有限公司的首席獨立董事。這是一家新交所主板上市公司（自2022年4月14日起從新交所退市），是中國領先的鋁面板製造商。

蘇先生還是新加坡董事學會的正式會員（自2004年10月起）以及新加坡特許會計師學會的會員（自2010年1月起）。蘇先生於1979年8月獲得南洋大學商業學士學位。



### 陳順亮先生 獨立董事

陳順亮先生，51歲，是本公司的獨立非執行董事，並於2016年8月18日被任命為億仕登董事會成員。目前，他擔任Ti Ventures Pte. Ltd.的常務董事（自2009年5月起），提供投資于成長中的企業，商業和管理諮詢服務，併購和以及在公司發展和轉型方面提供企業發展諮詢服務。他自2010年6月起還擔任Ti Investment Holdings Pte. Ltd.（投資成長型公司）的董事，自2014年12月起擔任Omnibridge Capital Pte. Ltd.的常務董事（一家從事企業發展和諮詢服務的公司及專注于早期的天使和風險投資在初創企業和快速增長的公司）。

陳先生自2018年8月起在Choo Chiang Holdings Limited (42E)，一家在凱利板上市的新加坡電子產品及配件的領先零售商和分銷商擔任獨立董事。自2022年1月起，陳先生還擔任 ValueMax Group Limited 的獨立董事，一家在新交所主板上市的公司，股票代碼為T6I，該公司提供典當和擔保放債服務以及二手珠寶和黃金的零售和交易。從2016年6月至2019年4月，陳先生擔任新加坡凱利板上市公司Wong Fong Industries Limited (1A1)的獨立董事。這是一家提供陸路運輸工程技術解決方案的公司。自2021年4月至2023年3月，陳先生還擔任在凱利板上市的 Colex Holdings Limited (567)的獨立董事，該公司是一家在新加坡提供廢物管理服務的投資控股公司。陳先生自2017年11月至2023年6月擔任凱利板上市公司Clearbridge Health Limited (1H3)的獨立董事，該公司是一家專注於在亞洲提供精準醫療的醫療保健公司，其願景是讓臨床醫生和醫療保健專業人員能夠做出更可靠、更準確的診斷，以及在2020年3月至2023年11月擔任一家在凱利板上市的公司GDS Global Limited (5VP)的獨立董事，該公司是新加坡和東南亞地區商業和工業門與百葉窗解決方案的領先專業供應商。

陳先生自2022年1月起擔任 Spectra 中學董事，並自2021年10月起擔任南洋理工大學副主席（企業參與和職業）、南洋商學院校友會執行委員會。

陳先生於1997年7月獲得南洋理工大學的商科（榮譽）學位以及2001年2月在英國獲得的赫爾大學工商管理碩士學位。陳先生亦自2000年9月起成為特許財經分析師及自2011年6月起成為新加坡董事學會的會員。

## 聯席公司秘書

鄧鐘毓女士和董穎怡女士是本公司聯席公司秘書。

**鄧鐘毓女士**，52歲，於2007年2月5日獲委任為本公司的公司秘書。彼現時為旭齡及穆律師事務所（Shook Lin & Bok LLP）的合作人，專注於企業融資、資本市場、企業及商業法以及並購等領域。自獲委任起，彼一直負責令本公司遵守所有新加坡相關法定及監管規定。鄧女士於2006年10月加入旭齡及穆律師事務所，並積極代表上市及非上市企業進行區域併購、收購及反收購。彼亦定期就公司管治、監管及企業合規問題向客戶和金融機構提供意見。鄧女士於1995年4月成為新加坡律師，彼於1994年7月自新加坡國立大學取得法學學士（榮譽）學位。

**董穎怡女士**，於2020年2月28日被任命為我們公司聯席公司秘書之一。彼為寶德隆企業服務（香港）有限公司之企業秘書高級經理。董女士現為香港會計師公會資深會員及澳洲會計師公會的執業會計師。董女士在公司秘書、財務管理和公司財務領域也有20多年的經驗。



# 董事職位

## 林汕鐸 (LIM SIANG KAI)

集團公司  
億仕登控股有限公司

### 其它公司

Samurai 2K Aerosol Limited

## 張子鈞 (TEO CHER KOON)

集團公司  
億仕登控股有限公司  
Agri Source Farms Sdn Bhd  
Agri Source Pte Ltd  
AR Biotech Pte. Ltd.  
AR Robotics and Automation Pte. Ltd.  
DBASIX Malaysia Sdn Bhd  
DBASIX Singapore Pte Ltd  
Dictionary Farm Holding Pte Ltd  
Dictionary Farms Sdn Bhd  
戴乐克 (天津) 集团有限公司  
Dirak Asia Pte Ltd  
台灣戴樂克鎖具工業股份有限公司  
艾斯勒精密齒輪 (蘇州) 有限公司  
Elementary Optomation (S) Pte Ltd  
ERST Asia Pacific Pte. Ltd.  
創優實業 (蘇州) 有限公司  
創岳自動化控制科技 (上海) 有限公司  
IDI Laser Services Pte Ltd  
鈞昇科技有限公司  
IRSS Pte Ltd (前稱: Jin Zhao Yu Pte. Ltd.)  
亿仕登鈞晟 (江西) 科技有限公司  
鈞昶 (浙江) 精密部件科技有限公司  
ISDN Advanced Manufacturing Pte. Ltd.  
ISDN Bantaeng Pte Ltd  
ISDN Energy (Cambodia) Co., Ltd.  
ISDN Energy Pte. Ltd.  
吳江億仕登企業管理有限公司  
ISDN Investments Pte Ltd  
ISDN Software Business Pte Ltd  
億仕登 (南京) 信息產業有限公司  
JM Vision Technologies Co., Ltd  
JM Vistec System Pte Ltd  
LAA Energy HK Company Limited  
Leaptron Engineering Pte Ltd  
蘇州鈞和伺服科技有限公司  
麥柯勝電機國際貿易 (上海) 有限公司  
Maxon Motor SEA Pte. Ltd.  
台灣麥柯昇精密電機股份有限公司  
Motion Control Group Pte Ltd  
Novapeak Pte. Ltd.  
Performance Leadership Pte Ltd  
Precision Motion Control Phils. Inc.  
Prestech Industrial Automation Pte Ltd  
Prima Infrastructure Sdn Bhd  
PT Abantes Energi Indonesia  
PT Alabama Energy  
PT Charma Paluta Energy  
PT Galang Hidro Energi  
PT Karo Bumi Energi  
PT Munte Bumi Energi  
PT SDM Bahagia Sejahtera  
PT Senina Hidro Energi  
PT Simalem Bumi Energi  
PT TDS Technology  
鈞興科技有限公司  
Servo Dynamics (Thailand) Co., Limited  
Servo Dynamics Philippines, Inc.  
Servo Dynamics Pte Ltd  
Servo Dynamics Sdn Bhd

倍信機械設備貿易 (上海) 有限公司  
蘇州鈞信自動控制有限公司  
蘇州戴樂克工業鎖具有限公司  
蘇州鈞創實業有限公司  
TDS Technology (Thailand) Company Limited  
株洲戴樂克科技有限公司

### 其它公司

Assetraise Holdings Limited  
Sand Profile (HK) Co., Ltd  
申波菲勒密封元件 (蘇州) 有限公司

## 孔德揚 (KONG DEYANG)

集團公司  
億仕登控股有限公司  
北京鈞義志成科技發展有限公司  
創優實業 (蘇州) 有限公司  
創岳自動化控制科技 (上海) 有限公司  
嘉鵬機械科技 (吳江) 有限公司  
麥柯勝電機國際貿易 (上海) 有限公司  
蘇州鈞和伺服科技有限公司  
倍信機械設備貿易 (上海) 有限公司  
深圳市鈞誠科技有限公司  
蘇州鈞創實業有限公司  
蘇州鈞信自動控制有限公司  
上海偉易機電設備有限公司

### 其它公司

博眾精工科技股份有限公司

## 蘇明慶 (SOH BENG KENG)

集團公司  
億仕登控股有限公司

## 陳順亮 (TAN SOON LIANG)

集團公司  
億仕登控股有限公司

### 其它公司

ACH Investors Pte Ltd  
Allin Holdings Pte Ltd  
Choo Chiang Holdings Limited  
Omnibridge Capital Ltd  
Omnibridge Capital Pte Ltd  
Omnibridge Investments Ltd  
Omnibridge Investments Pte Ltd  
Omnibridge Investment Partners Pte Ltd  
Spectra Secondary School  
Ti Investment Holdings Pte Ltd  
Ti Ventures Pte Ltd  
ValueMax Group Limited

## TOH HSIANG-WEN KEITH

集團公司  
億仕登控股有限公司

### 搭檔

Novo Tellus Capital Partners

### 其它公司

TD Connex Global Pte Ltd (主席)  
SP Manufacturing Pte Ltd (主席)



# 主要管理層\*

## 劉俊源先生，59歲

副總裁 — 銷售 (運動控制)

劉先生負責分析市場需求，行銷和推廣本集團產品以及有效執行業務計劃。1990年9月，他在Matsushita Electronics Components (S) Pte Ltd被任命為工長。這是一家生產電器元件的公司。1991年8月，劉先生作為銷售工程師加入本集團，負責行銷和推廣，之後在2005年11月最終升任為本集團的副總裁。鑒於其在本集團多年的工作經歷，劉先生運行控制業務各領域均具備經驗。從2014年至2016年，劉先生擔任Smart Automation Industry Group (前稱Automation Technology Industry Group，為新加坡製造業聯合會的一個分部)的委員會委員。劉先生於1985年6月獲得新加坡理工學院電機工程專業的技師證書。

## 鄭業基先生，61歲

本集團首席技術官

鄭先生於2019年5月加入本集團並擔任ISDN Software Business Pte. Ltd.的總經理，隨後自2022年1月起晉升為本集團的首席技術官。他負責增加機會，以提高億仕登在工業4.0技術方面的思想領導力和能力；深化整合億仕登在亞洲的眾多技術產品；隨著本集團繼續擴展其核心業務，擴大億仕登軟件，雲端和系統方面的市場佔有率。從2009年到2019年，鄭先生擔任Aveva Software Singapore Pte. Ltd.的技術總監，領導一個領域專家團隊，他們遍布整個地區，負責與地區銷售領導合作，通過領域知識和專業知識在銷售過程中提供支持和貢獻。在2000年，他加入Wonderware Singapore並擔任技術經理，負責所有售前和售後技術活動。鄭先生於1994年4月獲得新加坡國立大學電機工程理學碩士學位，並於1990年3月獲得俄亥俄北方大學電機工程理學學士學位。

## 鐘福強先生，55歲

副總裁 — 銷售 (工業計算、硬體)

(於2023年12月14日辭任)

鐘先生於1997年4月作為Servo Dynamics的銷售工程師加入本集團並隨後從1998年1月開始受聘為本附屬公司，Portwell的業務發展經理。鐘先生負責建立並維護與客戶的良好關係，監督Portwell的日常運營，領導本公司銷售團隊為本公司的工業計算系統制定新的行銷戰略。鐘先生於1988年8月獲得新加坡義安技術學院電子工程學位證書並於2010年3月獲得工業管理學院資訊與通信技術理科二等榮譽學士學位。

## 黃國偉先生，56歲

副總裁

黃先生負責制定Leaptron的公司發展戰略，並領導工程技術人員團隊為客戶提供支援。黃先生還負責對內部員工和客戶進行培訓，諸如組織研討會和訓練研習班。黃先生在運行控制行業的市場行銷、銷售、產品開發、技術支援以及培訓領域擁有超過20年的經驗。黃先生於1996年7月作為應用經理加入本附屬公司Servo Dynamics，黃先生在該公司負責「Wonderware」軟體系統培養技術和培訓團隊。黃先生於2009年6月獲得新加坡國立大學技術碩士(軟體工程技術)，於1995年6月獲得南洋理工大學工程技術(電機)學士學位並於1989年8月獲得新加坡義安技術學院電子工程學證書，並被該學院授予電子工程學課程成績優異證書。

## 何霆蔚女士，49歲

首席財務官

何女士於2016年6月加入本集團並負責財務管理、財務申報和內部控制等工作。何女士還參與財務資訊和投資人公關活動的協調與籌備，諸如2017年1月在為公司股票在香港證券交易所有限公司上市進行籌備的過程中出席路演和會議。何女士已被提升為集團首席財務官並將負責本集團的會計、財務、合規、內部控制、納稅和其他相關事務。何女士在新加坡私人及上市公司的審計、會計和公司財務方面擁有超過15年的經驗。在加入本集團前，何女士曾是Hysendal Enterprises Pte. Ltd.的財務總監。從2011年至2013年，何女士曾是偉業控股公司的集團財務經理(自2018年8月24日起從新交所退市)，一家在新交所與聯交所上市公司。2006年，何女士加入新加坡畢馬威會計師事務所為高級審計人員並最終在該公司被提升為審計經理，專門負責US GAAP、SOX和US GAAS。何女士於2000年畢業於英國埃塞克斯大學，獲得會計一等榮譽學位。何女士自2018年起為新加坡特許會計師協會會員。

\*本年度報告提及的「主要管理層」應包括聯交所上市規則下稱為「高級管理層」的人士。



# 管理層討論及分析

“本集團繼續保持穩健的資產負債表狀況，截至2023年12月31日止，現金和銀行結餘為60.0百萬新元。”

## 業務回顧

2023財政年度的收入和盈利能力受到2023年全球半導體和電子產品下行週期的嚴重影響。不過，截至2023年12月31日止六個月（「2023年下半年」）銷售額持續改善，為週期性復蘇提供了謹慎的早期動力。

在分析億仕登2023年業務表現的組成部分後，管理層認為本集團於2023年在中國工業自動化最大的核心市場獲得了市場份額。憑藉對我們競爭力的充分信心，億仕登選擇保持穩定的運營支出及投資水平，以確保持續致力於建設長期增長的戰略能力。



儘管週期性逆風，但本集團的業務發展在2023年仍然取得了出色的進展：

- 核心工業自動化業務方面，本集團在工業雲、人工智慧和軟體方面的能力進一步增強，能夠為客戶提供包括元件、機械、軟體和智慧在內的「全棧」整合解決方案。
- 清潔能源業務方面，本集團的3個小型水電站全部實現了全面商業化，顯示項目投資的股本回報率表現良好，以及高品質、持續性淨現金收入流約8百萬新元左右。
- 工業解決方案業務方面，本集團繼續利用自己的全棧技術能力孵化商業解決方案。以上解決方案都只需要較低的現金投資，即能讓億仕登通過貢獻技術、銷售、製造或其他全棧能力來實現協同效應，以幫助實現商業市場准入。

## 億仕登收入回顧

2023財政年度，億仕登的中國工業自動化業務（佔收入的73%）按固定匯率計算同比增長6.6%，按報告值計算同比增長2.4%（鑒於當年人民幣貶值）。這表明雖然中國的工業自動化市場規模在2023財政年度下降2.0%，但億仕登仍然實現了市場份額的增長。

# 管理層討論及分析

## 業務回顧 (續)

2023財政年度，億仕登的**東南亞工業自動化業務**（佔收入的21%）大幅下降了28.3%，其中90.8%集中在半導體行業，這是東南亞半導體行業經歷的廣泛週期性下降造成的。億仕登在東南亞沒有失去任何半導體客戶，並且沒有出現重大的市場份額下滑。因此，本集團認為隨著東南亞工業和製造業部門的整體回暖，其在該地區的業務也會隨之復蘇。

億仕登的**水電業務**（占收入的2%）在2023財政年度達到了關鍵商業化的里程碑，該年度關稅收入為8.8百萬新元。

### 億仕登費用和盈利能力回顧

億仕登在本年度的毛利率下降了1.9個百分點，反映了2023財政年度經歷行業下行週期的半導體和電子等高利潤部門的混合轉型的影響。本集團認為，毛利率影響具有週期性而非結構性，利潤率在2023年下半年開始恢復。

億仕登在2023財政年度將經營開支略微減少了1百萬新元。如上所述，當本集團在競爭對手面臨市場疲軟的情況下獲得市場份額時，這一經營開支水準反映了億仕登在經濟下行週期背景下依然保持對能力建設投資的信心。

2023財政年度，本集團其他經營收入同比增長39.1%，達到4.8百萬新元，主要是由於工程設計、採購和施工（「EPC」）承包商對水電站專案的不履約索賠增加了1.2百萬新元，政府補助增加了0.3百萬新元，技術服務收入增加了0.1百萬新元。

由於報告期內銀行借款增加及利率提高，融資費用同比增長26%，達到4.4百萬新元。

於2023財政年度，淨利潤和歸屬股東淨利潤大幅下降，主要由於上述對收入和毛利率的週期性影響。

本集團繼續保持穩健的資產負債表狀況，截至2023年12月31日止，現金和銀行結餘為60.0百萬新元。

### 宣派股息

本集團對其不斷增長的工業能力，2023年市場份額的增長以及對長期增長前景的看法感到鼓舞。億仕登宣佈2023財政年度期末股息為每股0.28新分，重申其對本集團盈利能力和增長的信心。

## 商業前景

雖然本集團對預測經濟復蘇仍持謹慎態度，但注意到：

- 億仕登在截至2023年6月30日止六個月（「2023年上半年」）經歷了顯著的週期性影響，隨後在2023年下半年增長相繼改善，並持續至2024年初；
- 於2023年12月及2024年1月，中國製造業採購經理人指數（PMI）突破50點的基準進入增長領域；及
- 越來越多的證據表明，全球半導體行業正在回暖，這往往會帶來電子行業更廣泛的復蘇，半導體工業協會SEMI預計2024年將實現週期性復蘇<sup>1</sup>。

本集團仍然堅定地專注於長期增長，利用疲軟的經濟來提高未來獲取更多市場准入和份額的能力。於2023年，億仕登增強了其先進軟體及雲端能力，擴大了在中國的軟體市場份額，為客戶提供「全棧」硬體/軟體/雲端解決方案，在開發令人興奮的新商業解決方案方面取得了良好進展，並完成了3座小型水電站的商業化。

億仕登認為：（1）週期性逆風減緩；（2）亞洲對工業自動化的持續需求；以及（3）本集團戰略能力的增長，使本集團能夠充分利用工業自動化的週期性復蘇和長期增長。

<sup>1</sup> <https://www.semi.org/en/news-media-press-releases/semi-press-releases/global-semiconductor-manufacturing-industry-poised-for-2024-expansion-semi-reports>



# 管理層討論及分析

## 財務回顧

收入及毛利率	2023財政年度 千新元	2022財政年度 千新元	變動百分比 + / (-)
<b>工業自動化解決方案</b>			
收入	335,081	363,137	-7.7%
毛利	85,003	105,322	-19.3%
毛利率	25.4%	29.0%	-3.6 百分點
<b>可再生能源</b>			
收入	6,685	7,642	-12.5%
建築收入	-	7,642	n.m.
經營收入	3,052	-	n.m.
融資收入	3,633	-	n.m.
毛利	6,131	566	n.m.
建築收入	-	566	n.m.
經營收入	2,498	-	n.m.
融資收入	3,633	-	n.m.
毛利率	91.7%	7.4%	84.3 百分點
建築收入	-	7.4%	n.m.
經營收入	81.8%	-	n.m.
融資收入	100.0%	-	n.m.
<b>總額</b>			
收入	341,766	370,779	-7.8%
毛利	91,134	105,888	-13.9%
毛利率	26.7%	28.6%	-1.9 百分點

n.m.: 無意義

截至2023財政年度，本集團的收入從2022財政年度的370.8百萬新元減至2023財政年度的341.8百萬新元，減少約29.0百萬新元或7.8%。

相比於2022財政年度，2023財政年度人民幣貶值約3.9%。按固定匯率計算，本集團工業自動化解決方案收入為345.1百萬新元，略有減少5.0%。

對於再生能源，2022財政年度確認的收入與商業化前的建築收入有關。本集團的勞賓1水電站於2022年12月31日開始商業運營，另外兩座水電

站安哥奇和西西拉於2023年6月15日開始商業運營。2023財政年度，本集團確認三座水電站的經營收入為3.1百萬新元及融資收入為3.6百萬新元。2023財政年度向PT PLN (Persero) (「PLN」) 開票了總計8.8百萬新元的費用，並於2024年1月收到。

2023財政年度的毛利同比去年減少14.8百萬新元或13.9%。於2023財政年度，本集團的毛利率從28.6%下降1.9個百分點至26.7%。於2023財政年度，工業自動化解決方案分部的毛利和毛利率分別下降了

# 管理層討論及分析



隨著三座水電站的商業化，可再生能源的毛利率從2023財政年度的7.4%成長至91.7%。

20.3百萬新元及3.6個百分點。對利潤率較高的客戶的銷售額下降可歸因於半導體和電子產品等週期性行業的疲軟，影響了本集團的銷售組合。因此，本集團的毛利率顯著下降。隨著三座水電站的商業化，可再生能源的毛利率從2023財政年度的7.4%成長至91.7%。

#### 其他經營收入

截至2023財政年度，其他營業收入增加約1.3百萬新元或39.1%至4.8百萬新元。其增加的主要原因是我們在印尼水電站項目建設中向EPC承包商的不履約賠償總計約1.2百萬新元，政府補助增加約0.3百萬新元以及技術服務收入增加約0.1百萬新元；部分被減少約0.1百萬新元的佣金收入，減少約0.1百萬新元的利息收入及減少約0.1百萬新元的雜項收入所抵消。

#### 分銷成本

截至2023財政年度，分銷成本減少約2.4百萬新元或8.3%至26.3百萬新元。其減少的主要原因是銷售人員的員工佣金降低導致員工和相關成本減少約1.2百萬新元，銷售和行銷費用減少約1.2百萬新元，這與收入的減少一致，以及辦公室和其他費用的減少約0.4百萬新元。這被業務部門商務出差限制的放寬，導致差旅費用增加約0.4百萬新元所部分抵消。

#### 行政開支

截至2023財政年度，行政開支增加約1.3百萬新元或3.2%至40.4百萬新元。其增加的主要原因是由於員工和相關成本增加了約1.5百萬新元，主要是由於合併2022年下半年成立的新附屬公司，辦公室和其他費用增加約0.6百萬新元，主要是由於收到海外附屬公司的股息收入導致預扣稅稅款增加，差旅費用增加約0.3百萬新元以及專業費用增加約0.2百萬新元。這部分被減少約1.3百萬新元的執行董事績效獎金所抵消，這與本集團業務業績的下降一致。

#### 金融資產淨減值（損失）/收益

截至2023財政年度止，金融資產減損損失淨額約1.6百萬新元，其主要原因是由於客戶的業務不活躍且擔保人已申請破產的減值損失。在擔保人申



# 管理層討論及分析

請破產前，本集團持續跟進客戶的收款情況，並獲悉逾期餘額將於收到政府補助後支付。然而，所欠款項仍未被支付。鑑於擔保人已申請破產，出於審慎性考慮，逾期款項已全額提列應收款項。

## 其他經營開支

截至2023財政年度，其他營運支出減少約3.7百萬新元或50.1%至3.7百萬新元。其減少的主要原因是外匯損失淨額減少約3.4百萬新元，以及陳舊存貨撥備減少約0.5百萬新元；部分被增加約0.1百萬新元的的註銷壞帳所抵消。

## 融資費用

截至2023財政年度，融資費用增加約為0.9百萬新元，其原因是由於銀行借款的增加及銀行利率上升。

## 應佔聯營公司（損失）/溢利淨額

由於我們聯營公司的業務活動下降，截至2023財政年度，本集團應佔聯營公司損失分別約為0.7百萬新元，相比2022財政年度應佔利潤分別約為1.2百萬新元。

## 所得稅開支

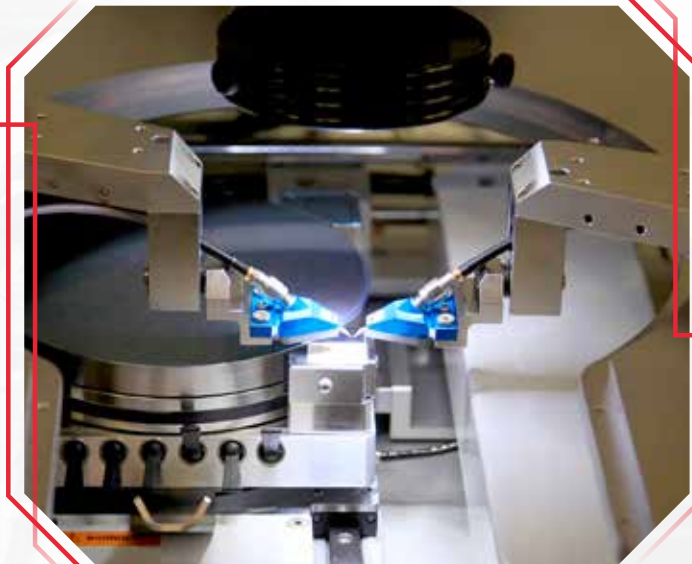
截至2023財政年度，所得稅開支減少約1.2百萬新元或13.9%至7.7百萬新元。其減少的主要原因是應稅溢利的減少。

## 物業、廠房及設備

截至2023年12月31日，物業、廠房及設備減少約0.1百萬新元或0.1%。其減少的主因是折舊費用的5.6百萬新元，以及2023財政年度人民幣兌新元走弱導致的匯兌損失約1.3百萬新元。這部分被增加約1.5百萬新元的資本支出用於中國吳江辦事處建造新大樓，使用權資產約2.4百萬新元、購買廠房和機器約1.2百萬新元、購買傢俬及裝置約0.9百萬新元，租賃物業翻新約0.5百萬新元，以及購買汽車約0.3百萬新元所抵消。

## 聯營公司

截至2023年12月31日，聯營公司權益減少約1.0百萬新元或16.0%，主要是由於應佔聯營公司損失



約0.7百萬新元以及聯營公司宣派股息約0.3百萬新元。

## 應收服務特許權款項（流動及非流動）

截至2023年12月31日止，應收服務特許權款項減少約3.5百萬新元或4.5%至73.5百萬新元。應收服務特許權款項歸類為長期資產，將與商定的供電協議在各種運營特許權的使用期限內收集。於2023財政年度，勞賓1和安哥奇向 PLN 開立發票後，約2.0百萬新元的應收服務特許權款項終止確認。此外，由於美元兌印尼盧比貶值，確認了約0.6百萬新元的外匯重估損失及因新元兌印尼盧比走強而產生約0.9百萬新元匯兌損失。

## 存貨

截至2023年12月31日，存貨減少約8.2百萬新元或10.1%至73.0百萬新元，主要是由於2023財政年度收入減少。

## 貿易及其他應收款項及合約資產

截至2023年12月31日，貿易及其他應收款項及合約資產增加約9.5百萬新元或9.4%至110.6百萬新元，其主要原因是支付墊款予貿易供應商增加約7.9百萬新元，這主要是由於向EPC支付用於建造小型水電站的墊款，勞賓2及3，貿易應收款項增加約1.3百萬新元，合約資產增加約0.5百萬新元，預付



# 管理層討論及分析

款增加約0.4百萬新元；部分被減少約0.4百萬新元的雜項應收款項及欠付非控股權益約0.2百萬新元所抵銷。

截至2024年1月31日止，從客戶那裡收到約21.9百萬新元的後續款項。截至2023年12月31日止，收款約佔貿易應收賬款的25.0%。

## 貿易及其他應付款項

截至2023年12月31日，貿易及其他應付款項減少約30.5百萬新元或32.0%至64.6百萬新元，其主要原因是由於向勞賓1項目的EPC承包商支付了約23.4百萬新元，應計薪金和獎金減少約9.3百萬新元主要原因是由於向執行董事支付績效獎金，以及應貿易應付款項減少約1.8百萬新元。這部分被非控股權益貸款約3.7百萬新元貸款及增加約0.3百萬新元的應計經營開支所抵消。

## 合同負債

合同負債減少約7.2百萬新元或39.9%至10.8百萬新元，主要由於從我們的中國附屬公司收到的用於銷售商品的客戶墊款減少。當轉讓貨物的履約義務在某一時點得到滿足時，合同負債確認為收入。

## 銀行借款（流動及非流動）

截至2023年12月31日，銀行借款增加約41.8百萬新元至75.7百萬新元。其增加主要是由於66.1百萬新元的銀行借款收益被約24.3百萬新元的銀行借款（包括信託收據）償還所抵消。本集團已成功獲得金額約為25.3百萬新元的綠色貸款，用於勞賓1於2023財政年度的再融資。

## 附屬公司，聯營公司及合營公司的重大收購，出售以及重大投資或資本資產未來規劃

於2023年1月4日，本集團解散了兩家馬來西亞附屬公司，即SDL Control(KL) Sdn. Bhd. 和 TDS Technology (KL) Sdn. Bhd.。有關更多信息，請參閱公司於2023年1月5日發布題為「解散馬來西亞附屬公司」的公告。

於2023年3月17日，本公司間接全資附屬公司 Motion Control Group Pte. Ltd. (「MCG」) 以對價1新元從少數股東認購了NovaPeak Pte. Ltd. (「NovaPeak」) 的6,000股普通股，佔其已發行和繳足股本3%。收購完成後，本公司於NovaPeak Pte. Ltd. 的實際權益由87%增加至90%。

於2023年5月5日，本公司間接持有49%的附屬公司，Dirak Asia已向全資附屬公司蘇州德仕耐五金技術有限公司（「蘇州德仕耐」）注資570,000美元（約為767,000新元）以用作營運資金。注資完成後，蘇州德仕耐的註冊股本與繳足股本總額從750,000美元增加至1,320,000(100%)。

於2023年6月16日，本公司間接持有附屬公司，ISDN Software Business Pte Ltd (「ISDN Software」) 已向持有70%的附屬公司稱為億仕登（南京）信息產業有限公司（「億仕登南京」）注資800,000人民幣（約為153,000新元）以用作營運資金。注資完成後，億仕登南京的繳足股本總額從2,450,000人民幣增至3,250,000人民幣。

於2023年8月21日，本公司的間接持有75%的附屬公司，倍信機械設備貿易（上海）有限公司（「上海倍信」）在中國註冊成立了全資附屬公司，名為蘇州戴貝思智能裝備有限公司（「蘇州戴貝思」），註冊資本為1,000,000人民幣（相當於約186,000新元）。蘇州戴貝思主要從先進製造設備的開發、設計和製造並提供諮詢和技術服務。

於2023年8月31日，本公司的間接全資附屬公司，蘇州鈞信自動控制有限公司（「蘇州鈞信」）已將其持股50%的附屬公司，北京北成新控制技術有限公司（「北京北成」）所派發截至2022年12月31日止財政年度末期1,500,000人民幣（相等於約279,000新元）的股息資本化。股息資本化完成後，北京北成的繳足股本總額由2,000,000人民幣增加至5,000,000人民幣，而本集團於北京北成的實際權益維持在50%不變。

於2023年9月7日，本公司的全資附屬公司，ISDN Investments Pte. Ltd. (「ISDN Investments」) 已向全資附屬公司鈞昶（浙江）精密部件科技有



# 管理層討論及分析

限公司(「浙江鈞昶」)注資300,000美元(相等於408,000新元)以用作營運資金。注資完成後,浙江鈞昶的繳足股本總額將從1,000,000美元增加至1,300,000美元。

於2023年9月12日,本公司的間接持有49%的附屬公司Dirak Asia已向全資附屬公司蘇州德仕耐五金技術有限公司(「蘇州德仕耐」)注資430,000美元(相等於585,000新元)以用作營運資金。注資完成後,蘇州德仕耐的註冊及繳足股本總額由1,320,000美元增至1,750,000美元(佔蘇州德仕耐註冊及繳足股本總額的100%)。

於2023年10月3日,本公司的間接全資附屬公司, ISDN Resource Pte. Ltd. (「ISDN Resource」)以每股對價0.50新元的價格,從兩名少數股東手中認購了Jin Zhao Yu Pte. Ltd. (「Jin Zhao Yu」)的870股普通股。收購完成後,本公司於Jin Zhao Yu的實際權益由51%增加至80%。

於2023年10月5日,本公司的全資附屬公司, MCG以每股對價1.00新元的價格分別從ISDN Resource和少數股東手中收購了Jin Zhao Yu的2,400股和600股普通股。MCG和ISDN Resource為本公司的全資附屬公司。收購完成後,本公司於Jin Zhao Yu的實際權益由80%增加至100%。Jin Zhao Yu隨後更名為 IRSS Pte. Ltd. (「IRSS」)。

於2023年10月19日,本公司的全資附屬公司, MCG與少數股東成立了合資企業並認購了IRSS的197,000股普通股。MCG以每股1新元的認購價認購了127,000股普通股,總現金對價為127,000新元,少數股東以每股1新元的認購價認購了70,000股普通股,總現金對價為70,000新元(「注資」)。注資完成後,本公司於IRSS的實際權益從100%下降至65%。

於2023年10月31日,本公司的間接全資附屬公司ISDN Software已向一家持有70%的附屬公司, 亿仕登南京注資3,750,000人民幣(相等於703,000新元)以用作營運資金。注資完成後,亿仕登南京的繳足股本總額是7,000,000人民幣(相等於1,354,000新元)。

核心工業自動化業務方面,本集團在工業雲、人工智慧和軟體方面的能力進一步增強,能夠為客戶提供包括元件、機械、軟體和智慧在內的「全棧」整合解決方案。

於2023年11月8日,本公司的間接全資附屬公司鈞江(深圳)科技有限公司(「深圳鈞江」),一家根據中國法律註冊成立的公司,已根據中國法律進行股東的自願清算,自願清算已於2023年11月6日完成(「清算」)。深圳鈞江的自願清算符合本集團隨著時間的推移下不斷增強公司結構的簡單性和重點的整體方針。自願清算預計不會對本公司截至2023年12月31日的當前財政年度的每股有形資產淨額和每股基本盈利產生重大影響。

於2023年12月8日,本公司的全資附屬公司, ISDN Investments在中國註冊成立了全資附屬公司名為江西亿仕登,註冊資本為20,000,000美元(相等於26,872,000新元)。江西亿仕登主要從事技術開發、提供諮詢及技術服務、密封件及五金製品製造。

於2023年12月26日,本公司的全資附屬公司, MCG以1令吉的已發行及繳足股本為1普通股在馬來西亞註冊成立了全資附屬公司名為Servo Technologies Sdn. Bhd. (「Servo Technologies」)。Servo Technologies主要從事運動控制和工業運算產品、馬達及配件的進口、出口、分銷、服務和維修業務,並提供綜合解決方案。



# 管理層討論及分析

於2023年12月27日，本公司將其全資附屬公司 ISDN Investments 現有應付金額中的35,507,000 新元貸款資本化，以作本公司對 ISDN Investments 的額外注資（「貸款資本化」）。貸款資本化后，本公於 ISDN Investments 的已發行及繳足股本將從13,757,000新元增至49,264,000新元，佔 ISDN Investments 已發行及繳足本總額的100%。

## 流動資金及財務資源

截至2023年財政年度，本集團之營運資金由內部資源及銀行借款撥資。截至2023年12月31日止，現金及銀行結餘約為60.0百萬新元，較於2022年12月31日約56.6百萬新元增加約6.2%。本集團之速動比率約為1.7倍（於2022年12月31日：1.1倍）。

截至2023年12月31日止，本集團有長期和短期銀行借款約為75.7百萬新元。在這些借款中，一年

以內到期的銀行借款總計19.7百萬新元（截至2022年12月31日止：23.8百萬新元），而超過一年到期的銀行借款總計56.0百萬新元（截至2022年12月31日止：10.1百萬新元）。

截至2023年12月31日止，本集團銀行借款的加權平均實際利率為年利率5.2%（截至2022年12月31日止：4.5%）。本集團於2021財政年度獲得約5.0百萬新元的臨時過渡貸款（「TBL」），該貸款由新加坡政府發起，以幫助當地公司滿足營運資金需求。TBL的期限為5年，固定利率為每年2.65%。此外，本集團於2023財政年度向金融機構獲得0.4百萬新元的貸款，固定利率為每年4.25%（2022年12月31日：無）。除上述以外，截至2023年12月31日及2022年12月31日，本集團並無固定利率的銀行借款。包括融資租賃的0.1百萬新元（截至2022年12月31日止：0.2百萬新元）在內，本集團的總借款總計達75.7百萬新元（截至2022年12月31日止：34.1百萬新元）。





# 管理層討論及分析

## 資產負債比率

截至2023年12月31日止，本集團之資產負債比率約為38.2%（截至2022年12月31日止：17.2%），乃按借款總額（包括借款總額及融資租賃但不計及貿易及其他應付款項）除以股東權益總額（不計及非控股權益）得出。

## 財資政策

本集團已採納審慎財資政策，因而於2023財政年度內維持良好流動資金狀況。本集團為客戶之財務狀況進行持續信貸評審及評估，致力減低信

貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團之流動資金狀況，確保本集團的資產，負債及其他承擔之流動資金結構不時符合其資金規定。倘有資金需要，本集團可能向銀行借款，貨幣與附屬公司功能貨幣一致，作為外匯波動的自然對衝。截至2023財政年度，本集團沒有就所面對的利率風險進行任何對衝。

## 外匯風險

本集團之外幣交易主要以人民幣及美元計值。由於中國內地所產生之若干零部件採購乃以人民幣計值，故本集團面對貨幣風險。某些附屬公司拥





# 管理層討論及分析

有以人民幣和其他貨幣計量的資產和負債。本集團面對因未來商業交易及以人民幣計值之已確認資產與負債所產生之外匯風險。截至2023財政年度，本集團並無承諾以任何金融工具對衝其外幣風險。

## 資本開支

截至2023財政年度，本集團的資本開支包括添置物業，廠房及設備及在建工程約4,361,000新元（2022年：2,282,000新元）。

## 僱員及薪酬政策

截至2023年12月31日止，本集團擁有合共1,149名（2022年：1,124名）僱員。員工薪酬乃參照市況，個別僱員的工作表現釐定，並不時進行檢討。本集團亦提供其他員工福利，包括醫療及人壽保險。

2023年1月31日，本公司採用新的股權激勵計劃，即2022年億仕登績效分享計劃。2022年億仕登績效分享計劃的目的是(a)在本集團內部培育歸屬感文化，使本集團員工和本集團非執行董事的利益與股東的利益保持一致；(b)激勵參與者努力追求卓越並保持高水平的績效，為本集團做出貢獻並實現公司和/或其各自業務部門的主要財務和運營目標；及(c)使員工薪酬總額具有足夠的競爭力，以招募和留住對本集團長期增長和盈利能力有重要貢獻的員工。

2023年3月13日，根據2022年億仕登績效分享計劃向與任何董事、首席執行官和主要股東（及其各自的聯繫人）無關的本集團選定員工授予了合計2,830,000股新普通股。這些獎勵不附帶任何業績或歸屬條件，但有六個月的暫停銷售。

截至2023年12月31日止，2022年億仕登績效分享計劃下沒有未發行的股票獎勵。

## 所持重大投資

除於附屬公司及聯營公司之投資外，本集團截至2023財政年度並無持有任何其他公司之任何重大權投資。

## 風險管理

### 或有負債

截至2023財政年度，本集團並無任何應付第三方款項的重大或有負債或未償還擔保。

### 本集團資產抵押

截至2023年12月31日止，本集團的銀行存款，應收服務特許權款項，物業，廠房及設備的賬面淨值及土地使用權分別約為0.8百萬新元，73.5百萬新元，18.4百萬新元及1.0百萬新元（2022年12月31日：分別約為2.4百萬新元，77.0百萬新元，19.6百萬新元及1.1百萬新元）已抵押予銀行，以作為授予本集團之一般銀行融資之擔保。

## 建議末期股息

董事建議派付截至2023財政年度止年度末期股息每股普通股0.28新分（相等於1.63港仙）。建議派付股息須待本公司股東於2024年4月30日（星期二）上午九時三十分（新加坡時間）舉行之股東週年大會上批准，方可作實。待股東於即將舉行的股東週年大會上批准後，建議末期股息將於2024年8月26日（星期一）或之前派付予於2024年7月8日（星期一）名列本公司股東名冊的股東。

董事建議股東可選擇以新股代替現金收取末期股息。股息分紅建議須遵守：(1) 於股東周年大會上批准建議末期股息；(2) 新交所及聯交所批准根據本建議發行新股上市及買賣。

載有股息分紅建議詳情的通函將連同股息分紅選票一併於2024年7月17日（星期三）或之前寄發予股東。預期股息股息的末期股息認股權證及股票將於2024年8月26日（星期一）或之前寄發予股東。



# 公司資料

## 公司註冊號碼

200416788Z

## 董事

林汕鏞 (主席)  
張子鈞  
孔德揚  
蘇明慶  
陳順亮  
Toh Hsiang-Wen Keith

## 註冊辦事處

101 Defu Lane 10  
Singapore 539222

## 聯席公司秘書

鄧鐘毓, 法律 (榮譽) 學士  
1 Robinson Road  
#18-00 AIA Tower  
Singapore 048542

董穎怡

(特許秘書)

香港  
北角  
電氣道148號31樓

## 審核委員會

林汕鏞 (主席)  
蘇明慶  
陳順亮

## 薪酬委員會

陳順亮 (主席)  
林汕鏞  
蘇明慶

## 提名委員會

蘇明慶 (主席)  
林汕鏞  
張子鈞

## 風險管理委員會

林汕鏞 (主席)  
蘇明慶  
陳順亮

## 新加坡股份過戶登記總處

Boardroom Corporate &  
Advisory Services Pte Ltd  
1 Harbourfront Avenue  
Keppel Bay Tower, #14-07  
Singapore 098632

## 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

## 核數師

馬施雲有限責任合夥會計師  
10 Anson Road  
#29-15, International Plaza  
Singapore 079903  
審計合夥人:  
劉美玲  
於二零一九年十二月三十一日起  
獲委任  
綜合審計年份: 5



# 企業管治報告

董事會承諾在本公司及本集團保證實行最高標準的企業管治，將此作為保障和提升股東價值及本集團財務業績的一項基本責任。

新加坡金融管理局(簡稱「新加坡金管局」)於2018年8月6日頒布了修訂版的《企業管治守則》及最後修訂於2023年1月11日(簡稱「2018年守則」)，2018年守則適用於2019年1月1日起相關的年度的財務報告。《新加坡交易所證券交易有限公司上市手冊》(簡稱「新交所上市手冊」)要求上市本公司明確參考2018年守則中的各項原則及守則，在年度報告中對企業管治做法予以說明。本公司必須遵守2018年守則中的各項原則。如果本公司的管治做法與2018年守則中的任何守則規定有不一致，必須在年度報告中明確說明其偏離的守則，解釋偏離原因，解釋其採用的管治做法與相關原則的主旨的相符度有多大。

本報告明確參考2018年守則中的各項原則及其附帶條款以及新交所的相關實踐指引(簡稱「實踐指引」)，概述了本公司截至2023財政年度全年落實的企業管治框架。本公司已遵守2018年守則中規定的各項原則。如有任何偏離，本公司已對本公司做法與相關原則的主旨和思想的相符程度做了適當說明。

本公司的普通股已於2017年1月12日在聯交所主板上市(簡稱「上市」)。自上市日期起，本公司須遵守聯交所上市規則附錄C1(前稱為附錄14)所載的香港企業管治守則(「香港企業管治守則」)中的有關守則條文。本集團2023財政年度已遵守香港企業管治守則。

## 董事會事務

### 原則1:董事會的事務處理

本公司由一個有效的董事會領導，董事會集中負責本公司的長期成功經營，與管理層共同致力於本公司的長期成功經營。

董事會的主要職能是負責本公司及其附屬公司的企業領導，設定本集團的價值觀和標準，為股東提升和保障長期回報和價值。除履行其法定職責外，董事會也監督本集團長期戰略目標及方向的制定，審核及批准本集團的業務計劃及戰略計劃，監督本集團的企業目標的實現情況。董事會也審查本集團的管理層(「管理層」)的表現，監管本集團經營事務管理情況，定期審核本集團的財務業績，執行有關財務政策，包括風險管理、內部控制、可持續發展問題及合規問題。

# 企業管治報告

根據香港企業管治守則第D.1.3條，董事會在財務部門的支援下，負責編製本公司和本集團的財務報表。截至獨立核數師報告之日，各董事未曾獲悉任何可能對集團持續經營能力造成重大疑慮的事件或情況等涉及的重大不確定性。

作為受託人，全體董事必須客觀地做出符合本集團利益的決策，並針對業績，對管理層問責。董事會已制定行為準則和道德規範，表達了適當的最高層基調和理想的組織文化，確保在本公司內部實行充分問責。面臨利益衝突的董事必須迴避衝突問題的相關討論和決策。

本公司董事如下：

董事姓名	年齡	首次任命日期	上次重選日期	職務
張子鈞	65	2004年12月28日	2022年4月29日	執行董事、常務董事兼總裁
孔德陽	63	2005年9月26日	2021年4月30日	執行董事
Toh Hsiang-Wen Keith	49	2019年5月10日	2023年4月28日	非執行董事
林汕鐸	67	2005年9月26日	2021年4月30日	獨立非執行董事兼主席
蘇明慶	70	2005年9月26日	2023年4月28日	獨立非執行董事
陳順亮	51	2016年8月18日	2022年4月29日	獨立非執行董事

## 新委任董事

董事會確保新委任董事熟悉自己的職責、義務和本集團業務及企業管治做法，以說明有效履行職責。董事會尋求任命具有會計、法律或行業特定技能的董事，以便與團隊有效合作並促進股東的利益。董事會向所有董事提供培訓課程和研討會，無論是任命還是繼續教育。任命後，董事也將收到正式信函，其中說明他們的職責和義務，包括留待董事會決定的事項。新委任董事將獲得指導和任職培訓（其中包括管理層介紹），以使董事了解本集團的業務經營、戰略方向和政策、企業職能和企業管治做法。若任何董事以前從未擔任過上市本公司董事，將接受上市本公司董事角色和職責培訓。



# 企業管治報告

林先生和蘇先生退休後，根據章程第 91 條，建議在股東週年大會上任命以下人士為獨立非執行董事：

- (1) 蘇健興先生
- (2) 王素玲女士

## 擬議獨立非執行董事：蘇健興先生

蘇健興先生（「蘇先生」），54歲，擬於股東週年大會獲委任為獨立非執行董事。股東週年大會通過相關決議後，蘇先生將自股東週年大會上通過相關決議之日起成為獨立非執行董事。

蘇先生在財務報告和監管合規方面擁有超過20年的經驗，參與過各種財務相關工作，例如股權和IPO前融資、並購、重組和集團稅務優化。蘇先生的職業生涯始於1990年加入Victor & Company。1995年至2002年，蘇先生在安永（Ernst & Young）擔任審計和諮詢業務服務經理。

2007年至2013年，蘇先生出任中國農業機械有限公司（China Farm Equipment Pte. Ltd.，舊稱為China Farm Equipment Limited，於2013年2月22日從新交所退市）（「China Farm Equipment」）執行董事兼首席財務官。中國農業機械公司主要從事農場設備和柴油發動機設計、開發和生產。他負責中國農業機械公司財務和稅務事務的規劃和管理以及其他事務。他是新交所的主要聯絡人，負責監督公司治理的合規性、處理投資者關係、區域路演以及中國農業機械公司的融資方案。2013年2月起，蘇先生擔任中國農業機械公司董事。2013年中國農業機械公司私有化退市後，他被任命為湖南龍舟農機股份有限公司（中國農業機械公司附屬公司）的企業發展總監。他參與了該公司2017年及之前在中國的資產上市工作。

2018年11月起，蘇先生擔任新交所凱利板上市公司珠江控股有限公司（42E）的獨立董事。珠江控股有限公司是新加坡領先的電氣產品和配件零售商和分銷商。蘇先生還於2015年9月起擔任新交所凱利板上市公司Quantum Healthcare Ltd（V8Y）的獨立董事。Quantum Healthcare Ltd是一家醫療保健公司，利用牙科服務、醫療設備和健康方面的資源和經驗展開研究和開發。與此同時，蘇先生於2017年1月起擔任新交所凱利板上市公司OUE Healthcare Limited（5WA）（舊稱為OUE Lippo Healthcare Limited）的獨立非執行董事。OUE Healthcare Limited是一家泛亞洲醫療集團，在高速增長的亞洲市場擁有、經營和投資優質的醫療資產和業務。2013年8月起，蘇先生擔任馬來西亞投資控股公司Hartanah Kencana Sdn Bhd.的董事。

# 企業管治報告

2022年6月至2023年4月，蘇先生擔任新交所凱利板上市公司、知名主題公園設計、開發及營運商Sim Leisure Group Ltd的獨立董事。2021年9月至2023年7月，蘇先生擔任馬來西亞領先辦公傢俱製造商和出口商Versalink Holdings Ltd.的獨立董事。

蘇先生是英國特許註冊會計師協會資深會員（FCCA）。

截至本年報日期，蘇先生沒有任何本公司的股份、標的股份或信用債券權益（定義見證券及期貨條例第XV部）。

除上文披露內容外，蘇先生（1）在近三年內，未在任何其他香港或國外上市公司擔任董事；（2）沒有任何其他重要任命或專業資質；（3）沒有在本公司或其任何附屬公司擔任任何職務；（4）與本公司任何董事、高管、主要股東或控股股東沒有任何其他關係。

就本公司董事所知，除上文所披露資料外，根據香港上市規則第13.51(2)條並無任何須披露的與蘇先生有關的其他資料，亦無任何需要提請股東注意的與蘇先生有關的其他事項。

## 獨立非執行董事：王素玲女士

王素玲女士（「王女士」），53歲，擬於股東週年大會獲委任為獨立非執行董事。股東週年大會通過相關決議後，王女士將自股東週年大會上通過相關決議之日起成為獨立非執行董事。

王女士在安永新加坡工作已有超過16年。2022年5月起，王女士擔任新交所主板上市跨國石油勘探和生產公司Rex International Holding Limited (5WH) 的獨立非執行董事。2019年1月起，王女士擔任Grand Venture Technology Limited (JLB) 的獨立非執行董事。Grand Venture Technology Limited是新交所主板上市公司，為半導體、分析生命科學、電子、航空航天、醫療等行業提供製造解決方案和服務。

2018年4月起，王女士擔任Chuan Hup Holdings Limited (C33) 的獨立非執行董事。Chuan Hup Holdings Limited是新交所主板上市的投資公司，擁有多元化的戰略投資組合。2017年5月起，王女士擔任HRnetGroup Limited (CHZ) 的獨立非執行董事。HRnetGroup Limited是新交所主板上市的招聘和諮詢公司，總部位於新加坡。2010年4月起，王女士擔任Ossia International Limited (O08) 的獨立非執行董事。Ossia International Limited是新交所主板上市的生活方式、戶外和配件產品的區域分銷商和零售商。與此同時，王女士還擔任家族投資控股公司Drew & Lee集團的董事。



# 企業管治報告

2012年4月至2018年2月，王女士擔任新交所凱利板上市公司亞洲旅遊控股公司（Asiatravel.com Holdings Ltd）的獨立非執行董事。2017年8月至2019年6月，王女士擔任Pacific Star Development Limited的獨立非執行董事。2008年11月至2023年5月，王女士擔任馬來西亞股票交易所上市公司Apex Healthcare Berhad的獨立非執行董事。2022年1月至2024年2月，她還擔任Novo Tellus Alpha Acquisition (NTA)的獨立非執行董事，該公司是一家在新交所上市的收購公司（自2024年2月22日起從新交所退市）。

王女士擁有新加坡南洋理工大學會計學學士學位。她是新加坡特許會計師協會（ISCA）的會員，也是東盟特許專業會計師協會（ASEAN CPA）的會員。

截至本年報日期，王女士沒有任何本公司的股份、標的股份或信用債券權益（定義見證券及期貨條例第XV部）。

除上文披露內容外，王女士（1）在近三年內，未在任何其他香港或國外上市公司擔任董事；（2）沒有任何其他重要任命或專業資質；（3）沒有在本公司或其任何附屬公司擔任任何職務；（4）與本公司任何董事、高管、主要股東或控股股東沒有任何其他關係。

就本公司董事所知，除上文所披露資料外，根據香港上市規則第13.51(2)條並無任何須披露的與王女士有關的其他資料，亦無任何需要提請股東注意的與王女士有關的其他事項。

# 企業管治報告

## 現任董事

鼓勵董事參加研討會和接受培訓來提高他們履行董事職責的能力，費用由本公司承擔。管理層負責密切監督法規和會計準則的變更。為與此類法規變更保持同步，本公司將提供董事會流程和最佳做法方面的繼續教育和培訓機會，提供法律和財務報告準則、新交所上市手冊和聯交所上市規則的規定和守則方面對本公司和/或董事履職有影響的最新變更情況。在2023財政年度，董事們收到了2018年守則和實踐指引的更新和新聞資訊。

本公司股份已於2017年1月12日在聯交所完成兩地上市，本公司須完全遵守聯交所上市規則。本公司在聯交所完成兩地上市後，為遵守聯交所上市規則和香港企業管治守則第C.1.4條，本公司已安排董事接受充分的持續專業發展培訓，以提升和更新董事2023財政年度在聯交所上市規則方面的知識及技能。全體董事已向本公司提供本人2023財政年度的培訓記錄。

在2022財政年，所有董事均已按照新交所強化可持續發展報告規則的要求，完成了由新加坡董事學會組織的強制性可持續發展培訓課程。全體董事已向公司提供本人2022財政年度的培訓記錄。

根據本公司保存的記錄，董事已於2023財政年度按照香港企業管治守則中的持續專業發展要求，接受以下有關上市本公司董事角色、職能及職責或專業技能的培訓：

## 執行董事

張子鈞	閱讀材料
孔德陽	閱讀材料

## 非執行董事

Toh Hsiang-Wen Keith	閱讀材料
----------------------	------

## 獨立非執行董事

林汕鏞（主席）	閱讀材料
蘇明慶	閱讀材料
陳順亮	閱讀材料

重大融資方案、投資和撤資方案、重大收購和處置、企業重組或財務重組、收併購、股票發行和分紅以及關鍵經營方面的企業重大政策、本集團半年業績和全年業績的發佈以及實質性利害關係人交易等事項需要取得董事會批准。董事會也出臺了指南來向管理層明確指示須報董事會批准的事宜。這些指南已經以書面形式明確傳達給管理層。此外，需報董事會批准的事項也在年度報告中予以披露。



# 企業管治報告

## 董事會委員會

為說明董事會履行職責，董事會設立了四(4)個董事會委員會，即審核委員會（「AC」）、提名委員會（「NC」）、薪酬委員會（「RC」）和風險管理委員會（「RMC」）（統稱「董事會委員會」）。這些董事會委員會按照明確的職權範圍（規定了每個委員會的組成、許可權和職責）和運作程序運作，定期接受審查。

董事會委員會的詳情見下文：

- (i) 提名委員會(原則4);
- (ii) 薪酬委員會(原則6);
- (iii) 審核委員會(原則10);及
- (iv) 風險管理委員會(原則9)。

2023財政年度舉行的董事會正式會議和董事會委員會正式會議的董事出席情況如下：

董事姓名	董事會委員會									
	董事會		審核委員會		提名委員會		薪酬委員會		風險管理委員會	
	舉行的 會議 次數	會議出 席人數	舉行的 會議 次數	會議出 席人數	舉行的 會議 次數	會議出 席人數	舉行的 會議 次數	會議出 席人數	舉行的 會議 次數	會議出 席人數
張子鈞	5	5	4	4	2	2	1	1	1	1
孔德陽	5	3	4	2	2	2	1	1	1	1
林汕錯	5	5	4	4	2	2	1	1	1	1
蘇明慶	5	5	4	4	2	2	1	1	1	1
陳順亮	5	5	4	4	2	2	1	1	1	1
Toh Hsiang-Wen										
Keith	5	5	4	4	2	2	1	1	1	1

董事會任職的董事將通過積極參與本公司的董事會會議和董事會委員會會議，確保將足夠時間和注意力投入本公司。NC將根據內部指南，每年評估在多個董事會任職的董事是否充分履行其作為本公司董事的職責。更多詳情見下文披露的2018年守則第4.5條的規定。

# 企業管治報告

## 董事會會議

董事會定期會議的時間安排通常由各董事提前協定。除此之外，也將至少提前14天發出董事會定期會議通知。對於董事會其他會議，通常將發出合理通知。董事會每年至少召開四(4)次會議，以監督本集團經營事務，視情況審批財務及業務目標和戰略。根據各董事會委員會的職權範圍、2018年守則及聯交所上市規則，本日曆年度董事會所有定期會議及董事會委員會所有定期會議的通告及時間安排一直提前通知給了全體董事。在情況需要時，會舉行特別會議。本公司章程也規定可以召開電話會議和視頻會議。

回顧本年度，本公司召開五(5)次定期董事會會議。根據香港企業管治守則的守則條文第C.5.1條，董事會應定期舉行會議，且董事會會議應每年至少舉行四(4)次，大約每季度舉行一次。舉行董事會會議以考慮及批准（其中包括）本集團的年度業績及中期業績。

每次董事會會議的議程草案連同每次董事會會議的通知一起提供給全體董事。屆時，各董事將告知他們希望在董事會會議上討論的其他議程。每次董事會會議前，至少提前三(3)天將董事會檔以及所有適當、完整、可靠的資料(包括董事會會議待討論事項的相關材料)提供給全體董事，以便他們在董事會會議上做出知情決定。董事會檔包括擬在董事會會議上呈遞和確認的前幾次會議的會議記錄、財務業績公告、內部審計師報告和外部審計師報告、董事會委員會的報告以及董事會會議擬提事項的相關材料、背景資訊或說明性資訊。

管理層定期向各董事告知本集團內部的最新動向，各董事將收到提供此類其他資訊，以便他們能夠充分參與董事會會議。

管理層已積極主動地及時通知各董事本公司將採取的重要措施以及影響本公司的事件，即使此類動向可能無需董事會批准。

董事可單獨獨立接觸管理層、聯席本公司秘書和外部顧問(如有必要)，費用由本公司承擔。

聯席本公司秘書的任命和免職由董事會全體決定。聯席本公司秘書或其管理代表將出席董事會會議和董事會委員會會議並編製會議記錄，協助董事會主席、AC、NC、RC和RMC確保遵守此類會議的正確程式，以便董事會和董事會委員會有效運作。



# 企業管治報告

## 原則2:董事會的成員組成和指導作用

在成員組成方面，董事會具有適當水準的思想和背景獨立性和多元化。這樣一來，董事會便能夠做出符合本公司最佳利益的決策。

董事會由以下董事組成：

董事姓名	董事	首次任命日期	上次重選日期	AC	NC	RC	RMC
張子鈞	執行董事	2004年12月28日	2022年4月29日	-	成員	-	-
孔德陽	執行董事	2005年9月26日	2021年4月30日	-	-	-	-
Toh Hsiang-Wen Keith	非執行董事	2019年5月10日	2023年4月28日	-	-	-	-
林汕鎔	獨立非執行董事	2005年9月26日	2021年4月30日	主席	成員	成員	主席
蘇明慶	獨立非執行董事	2005年9月26日	2023年4月28日	成員	主席	成員	成員
陳順亮	獨立非執行董事	2016年8月18日	2022年4月29日	成員	-	主席	成員

董事之間並不存在財務，業務，家族或其他方面的實質性關係。

### 1. 獨立性

NC每年根據新交所上市手冊第 210(5)(d) 條（如適用）、2018 年守則第 2.1 條和聯交所上市規則第 3.13 條審查每位董事的獨立性。根據 2018 年守則第 2.1 條，董事會認為“獨立”董事是指在行為、品格和判斷上獨立且與本公司、其關聯本公司、其主要股東（擁有持有本公司一股或多股有表決權的股份（不包括庫存股）的權益，並且該股份或這些股份所附的總票數不少於該本公司所有有表決權的股份（不包括庫存股）所附的總票數的5%，根據新加坡 2001 年證券和期貨法第 2 節中的定義）或其高級職員可能會干涉或被合理地認為會干涉董事為本公司最大利益而行使獨立的商業判斷。任何個人或少數個人不得主導董事會的決策。

根據新交所上市手冊中的第210(5)(d)(i)及(ii)條規定，董事會及NC認為，如果某位董事存在任何以下情況，則不得將該董事視為獨立董事：

- (i) 該董事在當前會計年度或過去三(3)個會計年度受雇或已受雇於本公司或其任何關聯本公司；
- (ii) 該董事的直系家庭成員在過去三(3)個會計年度中受雇於或曾經受雇於本公司或其任何關聯本公司，且其薪酬由RC決定。

# 企業管治報告

根據新交所上市手冊第210(5)(d)(iv)條規定，如果一名董事擔任本公司董事的時間累計超過九(9)年（無論之前或上市後），該董事可繼續被視為獨立董事，直至本公司下屆年度股東大會（「股東週年大會」）結束。第210(5)(d)(iv)條對本公司在2023年12月31日結束或之後的財政年度的股東週年大會將生效。

根據香港企業管治守則B.2.3，若獨立非執行董事任期超過九(9)年，該董事的進一步委任須以單獨決議案獲得股東批准。該決議隨附的致股東的文件應說明董事會（或NC）為何認為董事仍獨立並應連任，包括在作出該決定時考慮的因素、過程和董事會（或NC）的討論。

根據過渡性實踐附註4《關於獨立董事任期限制的過渡性安排》，在2023年1月11日至2023年12月31日或之後結束的財政年度發行人股東週年大會日期的過渡期內，曾任獨立董事任期的董事只要符合上市規則第210(5)(d)(i)條和第210(5)(d)(ii)條規定，超過九(9)年即可繼續擔任獨立董事。林汕鏞先生及蘇明慶先生於2005年9月26日獲委任為獨立非執行董事，彼等已擔任獨立非執行董事超過18年。因此，林汕鏞先生和蘇明慶先生將不再被視為獨立董事，並將被要求在2024年4月舉行的股東週年大會上辭去董事會職務或被指定為非獨立董事。林汕鏞先生表示不會在股東週年大會上尋求連任。蘇明慶先生表示，他將於2024年4月舉行的股東週年大會上辭去本公司獨立非執行董事職務。

根據聯交所上市規則香港企業管治守則守則條文第B.1.4條，董事會須建立機制以確保董事會可獲得獨立意見。本公司認識到董事會的獨立性對於良好的本公司治理和董事會的有效性至關重要。董事會已建立機制以確保將本公司任何董事的獨立意見及意見傳達給董事會，以加強客觀及有效的決策。

董事會每年通過其NC審查以下機制，以確保其有效性：

1. 董事會必須有至少兩名獨立的非執行董事，他們與本公司沒有任何重大業務或財務聯繫。董事會應確保至少三分之一的成員為獨立非執行董事。
2. NC將在任命前評估被提名為新獨立非執行董事的候選人的獨立性、資格和時間承諾，以及現有獨立非執行董事的持續獨立性。根據新交所上市手冊第210(5)(d)條（如適用）的規定及2018年守則第2.1條及聯交所上市規則第3.13條，所有獨立非執行董事每年都必須填寫一份董事的獨立性核對表，以確認其獨立性，並披露彼等於公眾公司或組織擔任職位的數目及性質及其他重大承諾。



# 企業管治報告

3. NC每年對獨立非執行董事進行履職評價，評估其貢獻。
4. 鼓勵所有董事在董事會會議上自由發表獨立意見和建設性挑戰。

此外，不允許任何個人或少數個人控制董事會的決策。根據新交所上市手冊，2018年守則第 2.1 條及聯交所上市規則第3.13條規則，本公司已收到各獨立非執行董事對其獨立董事身份的書面年度確認書。根據聯交所上市規則、新交所上市手冊以及2018年守則中規定的獨立董事身份指南，本公司認為所有獨立非執行董事均具有獨立董事身份。本公司的董事會並沒有任何候補董事，並且本公司在2023年財政年度也沒有任命任何候補董事。本公司會避免任命候補董事，除非在特殊情況下，如出現醫療緊急情況時，在有限的時間內任命候補董事。

董事會已遵守聯交所上市規則第3.10A條規則，即要求董事會至少三分之一成員為獨立非執行董事，且根據聯交所上市規則第3.10條，至少有三名獨立非執行董事及至少有一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

此外，新交所上市手冊第 210(5)(c)條的新要求於 2022年1月1日生效，董事會必須至少有兩個獨立且與本公司沒有任何重大業務或財務聯繫的非執行董事。獨立董事必須至少佔董事會的三分之一。倘發行人因退任或辭職而無法滿足上述任何要求，本公司應努力在兩(2)個月內填補空缺，但無論如何不得遲於三(3)個月。

截至獨立核數師報告之日，半數董事會成員為獨立董事。董事會主席林汕鎔先生是獨立的。獨立非執行董事主持所有董事會委員會，在支持董事會方面發揮關鍵作用。有關董事的主要資料載於年報「董事會」部分。

截至獨立核數師報告之日，董事會的組成成員包括兩(2)名執行董事、一(1)名非執行董事和三(3)名獨立非執行董事。目前，執行董事、非執行董事和獨立非執行董事之間具有良好的平衡。非執行董事占董事會成員的大多數。

在即將舉行的股東週年大會結束後，獨立非執行董事林汕鎔先生及蘇明慶先生將辭去董事會職務。為滿足上述聯交所上市規則第3.10條及第3.10A條以及新交所上市手冊第210(5)(c)條的要求，提名兩名人士為新任獨立非執行董事在即將舉行的股東週年大會上進行選舉。根據聯交所上市規則和新交所上市手冊要求披露的資訊將載於稍後發布的股東週年大會通函中。

# 企業管治報告

## 2. 多樣性

董事會已將其權力授予NC，盡最大努力確保董事會任命的董事具備對本集團業務至關重要的技術、業務、財務和管理技能方面的相關背景、經驗和知識，保證董事會做出合理和深思熟慮的決定。NC將確保董事會的成員為在與本集團相關和有價值的領域具有相關能力的董事組成，如會計、本公司財務、業務發展、管理、銷售和戰略規劃。除上述因素外，董事會還將考慮技能、知識和經驗之間的適當平衡和組合，以及技能、年齡、經驗、性別和教育背景的多元化，從而避免集體決策並促進建設性辯論。最終的決定將取決於所選候選人的優點和貢獻。

本公司承認並接受董事會成員多元化的好處。因此，本公司已制定董事會多元化政策，以確保董事會實現技能、經驗和觀點多元化之間的平衡，滿足本公司的業務要求。繼續在沿才授職的基礎上進行所有董事會成員的任命，同時適當考慮董事會成員多元化的好處。

總體而言，工業自動化及工程解決方案以及可再生能源行業的男性人才多於女性。然而，本公司仍設法吸引了女性人才，並在2023財政年度保持了大約2:1（男性：女性）的員工性別比例。僱員多元化詳情於環境、社會和治理（「ESG」）報告（「ESG報告」）之B.1僱傭一節披露。為實現董事會性別多元化，本公司計劃在即將召開的股東週年大會上任命至少一名女性董事進入董事會。

獨立非執行董事和非執行董事提出建設性的質疑，說明制定戰略性提案，審查管理層在實現約定目標和目的方面的表現，並監督表現報告。為了更有效地檢查管理層，在2023財政年度，獨立非執行董事和非執行董事曾在管理層缺席的情況下舉行過一次會議。此會議的主席酌情向董事會和/或主席提供反饋。

本公司遵守香港企業管治守則的第C.1.8條規定，就針對本公司董事和高級管理人員在本公司活動中而提起的法律訴訟，為董事及高級職員的責任辦理合適的保險。

### 原則3:主席和首席執行官

董事會和管理層的領導之間有明確的責任分工，任何個人都沒有不受約束的決策權。

本集團主席和常務董事兼總裁為不同的人員。林汕鏞先生為獨立非執行董事與主席，張子鈞先生為常務董事兼總裁。這樣可確保董事會和常務董事兼總裁之間的適當權力平衡，從而強化問責制和董事會獨立決策能力。



# 企業管治報告

董事會已確立並以書面形式規定林汕鏞先生(獨立非執行董事與主席)與張子鈞先生(常務董事兼總裁)之間的責任分工。

獨立非執行董事與主席，林汕鏞先生提供有關董事會和董事會委員會業務的諮詢。鑒於本集團的戰略方向、政策制定和日常運營均委託給常務董事兼總裁，張子鈞先生，由本集團一個經驗豐富且合格的執行官團隊協助張子鈞先生。

本公司並沒有首席獨立董事，因為(i)主席為獨立董事，且(ii)本集團的主席和常務董事兼總裁為不同的人員。當股東有所顧慮，且通過正常管道與主席或管理層聯繫並不合適或不充分時，主席可與股東聯繫。

## 原則4:董事會成員

董事會確定了正式和透明的董事任命和重新任命程式，同時還考慮了逐步更新董事會的需要。

董事會設立了NC。NC的職權範圍明確規定了NC的權力和職責。NC向董事會提出關於以下事宜的建議:

- (i) 審查董事的繼任計劃，特別是主席、常務董事兼總裁和有權並負責規劃、指導和控制本公司活動的主要管理人員的任命及/或更換;
- (ii) 評估董事會、董事會委員會和董事表現的程序及標準;
- (iii) 審查董事會及其董事的培訓及專業發展計劃;以及
- (iv) 董事(包括候補董事，如有)的任命和重新任命。

## 提名委員會

NC由一(1)名執行董事和兩(2)名獨立非執行董事組成，其中一(1)名董事為NC主席，如下:

蘇明慶 (主席)	獨立非執行董事
林汕鏞 (成員)	獨立非執行董事
張子鈞 (成員)	執行董事

在2023財政年度，NC已經舉行了兩(2)次會議和(i)審查了董事會的結構，規模和組成；(ii)評估獨立非執行董事的獨立性；(iii)建議董事會於即將召開的股東週年大會上續任退任董事，以供董事會考慮;及(iv)評估新任獨立非執行董事的資歷和工作經驗。

# 企業管治報告

## 提名政策

NC為制定了用於任命新董事的選擇和提名程式。對於董事會新董事的任命而言，NC將與董事會協商，評估並確定選擇標準，同時適當考慮現有董事會成員的技能、知識和經驗群組。在評估董事會的未來可能需求之前，NC首先評估董事會的現有實力和能力，並評估只任命一(1)名人員是否能夠滿足這一需求，如果不能滿足這一需求，則與董事會就任命兩(2)名人員進行磋商。

隨後，NC將通過其網路或外部專業協助尋找潛在候選人和簡歷供審查，對收到的簡歷進行背景調查，減少簡歷清單中的人數，最後邀請入圍候選人參加面試。面試可能包括簡要介紹必要的職責，確保不存在期望差距，同時確保任何新任命的董事有能力充分履行其作為本公司董事而應承擔的職責，期間考慮該董事持有的上市本公司董事會代表權的數量以及他/她可能擁有的其他主要承諾。NC將在尋找候選人方面持有開放的觀點，而不是僅僅依靠現任董事的推薦或聯繫，並有權聘請專業的獵頭本公司。NC將在坦率和詳細的會議上面試所有潛在候選人，並向董事會提出建議，供董事會批准。

NC在考慮任何董事的重新委任時，除其他事項外，已考慮董事會及董事會委員會會議的出席記錄、參與會議的強度、對策略發展的貢獻的品質、準備程度、各董事所擁有的對本集團業務至關重要的行業及業務知識及經驗。

## 董事的任命、重選及罷免

董事會有權不時及隨時任命一名人員為董事，以填補臨時空缺或作為新增的董事會成員。當前年度任命的任何新董事只能任職至下一次股東週年大會，屆時，他們便有資格參加重選，但在該次會議上決定輪流退任董事時，不得將他們考慮在內。

本公司章程第89條規定要求三分之一的董事會成員(包括常務董事)在每次股東週年大會上輪流退任。董事必須定期出席重新提名和重選會議，至少每三(3)年一次。

每位執行董事均已與本公司訂立為期三(3)年的服務合同，而每位非執行董事及獨立非執行董事的聘用期則為三(3)年。

根據組織章程細則第89條，孔德揚先生和林汕鏜先生(統稱「**即將退任董事**」)將在即將舉行的股東週年大會上退任。孔德陽先生將尋求連任，而林汕鏜先生則不會。蘇明慶先生將於即將召開的股東週年大會上退任。

NC建議在即將召開的股東週年大會上提名蘇健興先生和王素玲女士參選，以接替已退休的蘇明慶先生和林汕鏜先生。在審查蘇健興先生和王素玲女士的提名時，NC評估了他們的專業經驗和資歷。



# 企業管治報告

NC建議提名孔德陽先生在即將舉行的股東週年大會上連任。在審查孔德陽先生的提名時，NC評估了他在2023財政年度的表現和貢獻，考慮了他出席董事會和董事委員會會議的情況以及投入到本集團業務和事務上的時間和精力。

董事會已接受NC的建議；孔德陽先生符合資格並願意在即將召開的股東週年大會上競選連任。為了良好的企業管治，孔德陽先生已在相關董事會會議上就有關其連任董事的相關決議案放棄投票。

有關在股東週年大會上參加重選的孔德陽先生及將在股東週年大會上獲委任的蘇健興先生和王素玲女士的詳細資訊，即新交所上市手冊附錄第7.4.1條要求的詳細資訊，請參見本年度報告的第60頁至第66頁。

## 董事的獨立性

每年由NC審查並確認本公司獨立非執行董事的獨立性。每年，每位董事需要填寫一份董事獨立性檢查表，以確認其獨立性。董事的獨立性檢查表根據2018年守則和新交所上市手冊及聯交所上市規則第3.13條的規定編製而成。該獨立性檢查表要求每位董事評估其是否認為自己獨立，不論其是否涉及2018年守則和新交所上市手冊及聯交所上市規則第3.13條提到的任何關係。同時，由NC審查董事獨立性檢查表，以確定各董事是否獨立。

NC已審查林汕鏞先生、蘇明慶先生和陳順亮先生於2023財政年度的獨立性，並已確認，根據2018年守則和新交所上市手冊及聯交所上市規則第3.13條要求，這些獨立董事是獨立的，且他們與本公司及其相關法人團體、主要股東或高級職員之間並無任何可能影響其獨立性的關係。

NC審查了在2023財政年度期間董事會的結構、規模和組成(包括技能、知識和經驗)。

此外，每年NC也根據聯交所上市規則第3.13條就董事是否獨立作出決定。

若一名董事同時佔有其他多個董事會席位，則該董事確保有足夠的精力和時間去應對每個本公司的事務。董事的工作能力主要體現在其任本公司董事時的表現，而非其佔有多少個董事會席位，因此，董事會並不要求每名董事必須要在多少家上市本公司佔有董事會席位。所有董事均須申報其其他上市本公司佔有的董事會席位以及其其他主要承擔義務。有關本公司各董事的上市本公司董事席位及主要承擔義務清單，請參閱本年報「董事職位」一節。

# 企業管治報告

NC確保新董事了解其職責和義務。每年由NC也根據內部準則確定佔有多個董事會席位的董事是否能夠並已經充分履行其作為本公司董事的職責。NC在作出決定時，要考慮每名董事的工作能力評估結果及各董事在董事會中的實際作為，並信納所有董事均能夠並已充分履行其職責，不管他們在其他多少個上市本公司佔有董事會席位。

## 本公司秘書

本公司於2023財政年度的聯席本公司秘書（「**聯席本公司秘書**」）為鄧鐘毓Gwendolyn女士（「**鄧女士**」）和董穎怡Winnie女士（「**董女士**」）。鄧女士是新加坡合格辯護人和律師，專攻企業融資、資本市場、本公司法、商法以及併購領域，自2007年以來一直擔任我們本公司的秘書。董女士，現為香港會計師公會資深會員及澳洲會計師公會的執業會計師，於2020年2月28日被任命為我們本公司聯席本公司秘書之一。

於2023財政年度，董女士及鄧女士分別接受過不少於15小時的聯交所上市規則第3.29條要求的相關專業培訓。鄧女士接收新加坡法律相關專業培訓。關於本公司秘書事宜，聯席本公司秘書一直以來主要與本公司的首席財務官，何霆蔚 Christine女士接洽。

聯席本公司秘書負責對所有董事會和董事會委員會會議進行記錄。通常，在每次董事會和董事會委員會會議後的合理時間內將會議紀要草稿分發給各董事以供評論，最終版本將供各董事查閱。

根據現行董事會慣例，任何涉及大股東或董事利益衝突的重大交易將由董事會在正式召開的董事會會議上審議和處理。本公司章程規定，在為審批該董事或其任何關聯人掌握重大利益的交易而召開的董事會會議上，該董事應放棄投票權，且不計入法定人數。

## 原則5:董事會表現

董事會負責對自身整體工作能力及其各委員會和董事的工作能力進行年度正式評估。

董事會有自身整體工作能力及其各委員會工作能力評估流程和各董事對董事會工作能力的奉獻評估流程。

NC就董事會及董事會委員會的表現以及董事會主席和各董事對董事會的貢獻，確定一套客觀表現標準並作出評估，向董事會提出以供審批。



# 企業管治報告

在評估過程中考慮的客觀表現標準如下:

- (i) 及時指導管理層;
- (ii) 出席董事會/董事會委員會會議;
- (iii) 參加董事會/董事會委員會會議;
- (iv) 致力於董事會各項活動;
- (v) 董事會在履行主要職能(包括提升股東長期價值)期間的表現;
- (vi) 董事會委員會表現;
- (vii) 獨立非執行董事的獨立性;
- (viii) 適當補充董事會技能、經驗和專業知識;
- (ix) 資產/股權收益;
- (x) 投資回報;及
- (xi) 五年期內本公司的股價和績效。

每年進行一次董事會評估和董事評估，藉此，各董事根據各評估領域完成自評清單，以評估他們對董事會表現各方面的看法。評估領域包括董事會的組成、資訊、流程、問責制及整體工作能力。考慮的因素包括董事會規模對有效辯論和決策的適宜性、董事的能力組合和會議的週期性。這些清單的結果由NC審議。NC主席根據表現評估結果行事，並將在與NC協商後，在適當的情況下，向董事會提議任命新董事或使董事辭職。

董事會評估了現任董事會、董事會委員會和每位董事的整體表現，認為董事會整體、董事會委員會和每位董事的表現令人滿意，達到了2023財政年度的表現目標。在評估過程中沒有聘用外部服務商。

# 企業管治報告

## 薪酬事項

### 原則6:薪酬政策制定程式

董事會有一套正式和透明的董事和高管薪酬政策及董事和主要管理人員薪酬方案制定程式。

RC負責審查董事和主要高管薪酬政策和薪酬方案及就此提建議，並向股東傳播有關本集團執行董事及其相關管理人員和控制本集團股東的員工的薪酬事項的透明度和問責制的正確資訊。

他們的職責涵蓋薪酬的所有方面，包括但不限於董事費、薪金、津貼、獎金、期權和長期激勵計劃，包括股份計劃和實質福利。經與董事會主席協商後提出建議，並提交全體董事會批准。任何董事或其任何關聯人均不參與與其薪酬相關的決定。

RC主要履行如下職能:

- (i) 向董事會提建議及審查正式、透明的董事會和主要高管薪酬框架;
- (ii) 向董事會提建議及審查各董事及主要管理人員的具體薪酬方案;
- (iii) 審查薪酬水準是否可吸引、留住和激勵董事和主要管理人員，同時將報酬與本集團或本公司和個人業績掛鉤;
- (iv) 確保適當披露董事薪酬;
- (v) 審查和管理本集團通過的億仕登員工股份期權計劃和員工績效分享計劃(統稱為「計劃」)，並決定按計劃向有資格的參與者分配和授予期權和/或股票獎勵;
- (vi) 審查和批准執行董事和主要管理人員勞務合同終止時產生的本公司義務，以確保此類勞務合同規定的終止條款公平合理，且不會過於寬鬆;及
- (vii) 向董事會建議任何可能不時制定的長期激勵計劃，並採取一切必要的相關行動。



# 企業管治報告

根據香港企業管治守則第E.1.5條的規定，2023財政年度按職級劃分的執行官/高級管理人員薪酬如下：

	2023年	2022年
	個人數量	
100,001至200,000新元	1	1
200,001至300,000新元	1	1
300,001至400,000新元	3	2
500,001至600,000新元	-	1
	<u>5</u>	<u>5</u>

2023財政年度本集團每位董事及五(5)名最高薪酬人士的薪酬詳見本綜合財務報表附註9。

RC由三(3)名獨立非執行董事組成，其中一(1)名獨立非執行董事兼任RC主席，具體如下：

陳順亮（主席）	獨立非執行董事
林汕鎔（成員）	獨立非執行董事
蘇明慶（成員）	獨立非執行董事

在2023財政年度，RC舉行了一(1)次會議並審查範圍涵蓋薪酬的所有方面，包括但不限於終止條款、董事費、薪金、津貼、獎金、期權和長期激勵計劃(包括股份計劃和實質福利)。經與董事會主席協商後提出建議，並提交全體董事會批准。任何董事或其任何關聯人均不參與與其薪酬相關的決定。

RC在制定薪酬方案時，考慮行業內的薪酬和就業條件。如有必要，RC將就所有董事的薪酬向本公司內部和/或外部的專家徵求意見。外部專業意見(如有)產生的費用應由本公司承擔。在2023財政年度，本公司未聘用薪酬顧問。

# 企業管治報告

## 原則7:薪酬水平和組合

考慮到本公司的戰略目標，董事會和主要管理人員的薪酬水準和結構與本公司的持續業績和價值創造相適宜且相稱。

執行董事張子鈞先生及孔德陽先生已分別與本公司簽訂勞務協定，在任一方提前至少六(6)個月通知另一方的情況下即可終止該協定。對於任何董事，均無長期激勵計劃。執行董事及主要管理人員的薪酬方案包括基本薪酬部分和可變部分，即獎金，獎金視本集團整體表現及個人表現而定。

非執行董事和獨立非執行董事根據自身奉獻情況，同時考慮到在董事會和董事會委員會任職所履行的職責、完成的工作及花費的時間等因素，收取董事費。本公司認識到需要支付有競爭優勢的費用來吸引、激勵和留住董事，但不過度，以免損害其獨立性。董事會在本公司上次股東週年大會上提出了2023財政年度董事費以供審批。

本公司制定薪酬方案，以確保其具有競爭力並足以吸引、留住和激勵具備成功運營本集團所需的經驗和專業知識的董事和執行官。

## 原則8:薪酬披露

本公司的薪酬政策、薪酬水準和組合、薪酬制定程式、以及薪酬、績效和價值創造之間的關係是透明的。

### 設定薪酬的政策和標準

本公司的董事和主要管理人員的薪酬結構與本公司和個人的財務，非財務業績以及創造股東財富直接相關。薪酬有固定的組成部分，而可變的部分則與董事或主要管理人員在該財政年度的績效和貢獻直接相關。

本公司沒有任何可授予董事，常務董事和總裁以及前五(5)名主要管理人員（不是董事，常務董事和總裁）的離職，退休和退休後福利。

本公司將考慮使用合同條款，以使本公司在財務狀況虛假陳述或不當行為導致本公司財務損失的特殊情況下，從執行董事和主要管理人員那裡收回獎勵部分或報酬。



# 企業管治報告

董事和高級管理層在薪酬方面均達到了各自2023財政年度的績效條件。

2023財政年度支付給董事的薪酬和費用水準及組合詳情如下所示：

	基本薪酬	董事袍金	獎金	其他福利	已授期權的 退休福利計劃		合計
					供款	公允價值 份額	
	%	%	%	%	%	%	%
<b>執行董事</b>							
2,500,000至3,000,000新元							
張子鈞	47	-	50	2	1	-	100
650,001至700,000新元							
孔德陽	9	-	84	7	-	-	100
<b>非執行董事</b>							
低于100,000新元							
Toh Hsiang-Wen Keith <sup>(1)</sup>	-	100	-	-	-	-	100
<b>獨立非執行董事</b>							
低于100,000新元							
林汕錯	-	100	-	-	-	-	100
蘇明慶	-	100	-	-	-	-	100
陳順亮	-	100	-	-	-	-	100

注：

(1) 2023財政年度董事酬金已支付給 New Earth Group 2 Ltd。

有關支付給董事的薪酬及費用的更多信息，請參閱綜合財務報表附註9。

# 企業管治報告

在2023財政年度，本公司确定了五（5）名关键管理人員（他們既不是本公司董事，也不是總裁）。2023財政年度支付给五（5）名关键管理人員（非本公司董事或總裁）的薪酬详情如下：

	薪酬	獎金	董事袍金 <sup>(1)</sup>	其他福利	合計
	%	%	%	%	%
<u>350,001 – 400,000新元</u>					
劉俊源 <sup>(1)</sup>	88	4	6	2	100
<u>300,001 – 350,000新元</u>					
何霆蔚 Christine	73	27	-	-	100
鐘福強 <sup>(1)(2)</sup>	50	3	44	3	100
<u>200,001 – 250,000新元</u>					
鄭業基	90	7	-	3	100
<u>150,001 - 200,000新元</u>					
黃國偉	94	-	-	6	100

注：

- (1) 劉俊源先生及鐘福強先生收到了擔任本公司附屬公司董事職務的董事袍金。
- (2) 鐘福強先生於2023年12月14日辭去銷售副總裁（工業計算、硬體）職務。

在2023財政年度，支付给本公司前五(5)名主要管理人員（非董事）的薪酬總額為1,401,000新元。據本公司了解，主要管理人員的薪酬與行業慣例一致。

董事會已考慮了2018年版守則第8.1條，並經過仔細考慮後決定，鑑於競爭激烈的行業條件（網羅人才已普及了），披露超過上述內容的詳細信息可能會損害其商業利益。本集團的主要業務目前在新加坡和中國，其人力資本是其對競爭者的主要優勢之一，註意到本集團經營的競爭激烈行業，相信披露每位董事和關鍵管理人員的薪酬可以最大程度地維護本集團的商業利益，並足以解決利益相關方對此領域的關注。



# 企業管治報告

根據聯交所上市規則附錄D2(前稱附錄16)第25條規定須予披露的董事及五(5)名最高薪酬僱員的薪酬詳情載於綜合財務報表附註9。

本集團未曾向五(5)名薪酬最高的人員支付任何報酬，以誘使其加入本集團或在加入本集團後作為獎勵，或作為2023財政年度的離職補償。

下表為董事直系親屬(2023財政年度薪酬超過100,000新元)的年度薪酬明細(按百分比計)：

	薪酬	獎金	董事袍金	其他福利	合計
	%	%	%	%	%
唐玉琴 <sup>(1)</sup>	80	15	-	5	100

注：

(1) 唐玉琴是二十八(28)家附屬本公司的董事，負責監督這些附屬公司的行政職能。她是本公司常務董事兼總裁張子鈞先生的配偶。唐玉琴2023財政年度的薪酬介於400,001至450,000新元之間。

除以上所述外，沒有其他員工是本公司的主要股東，或是董事或本公司的主要股東的直系親屬，並且在2023財政年度的薪酬超過100,000新元。

## 2022年億仕登績效共享計劃

本公司已於2023年1月31日實施2022年億仕登績效共享計劃，有效期為十(10)年，自通過之日起至2033年1月30日止。

於2023年3月13日，依據2022年億仕登績效共享計劃授予及歸屬合共2,830,000股新普通股，市價為0.49新元(相等於2.85港元，基於2023年3月10日的匯率0.1721新元：1港元)向與任何董事、最高行政人員及主要股東(及其每位聯絡人)無關的本集團67名選定員工揭露。100%的獎勵於授予之日歸屬。這些獎勵的授予不附加任何業績或歸屬條件，但授予的股票須自2023年3月13日起六(6)個月暫停出售。

董事、本公司控股股東或本公司控股股東的聯繫人並無獲得任何獎勵，且本集團並無僱員獲得2022年億仕登績效共享計劃項下可用獎勵總數的5%或以上。

# 企業管治報告

## 責任和審計

### 原則9:風險管理和內部控制

董事會負責風險管理，並確保管理層維持健全的風險管理及內部控制系統（包括那些與本集團的環境、社會和治理風險、績效和報告有關的），以保障本公司及其股東的利益。

### 風險管理委員會

董事會承認內部控制系統可合理確保(但不是絕對保證)財務資訊的完整性和可靠性，並保障本集團資產的問責制。內部控制系統旨在管理而不是消除無法實現業務目標的風險。

在2016年12月19日成立的RMC的監督下，董事會負責確定本公司為實現其戰略目標和創造價值而願意承擔的重大風險的性質和程度。RMC由三(3)名獨立非執行董事組成，即：

林汕鏜（主席）	獨立非執行董事
蘇明慶（成員）	獨立非執行董事
陳順亮（成員）	獨立非執行董事

RMC的主要職能如下：

- (i) 監督市場風險、信用風險、經營風險、流動性風險、合規風險、資訊技術風險和聲譽風險方面的風險控制情況；
- (ii) 持續監控和評估本集團面臨的國際制裁法律風險，尤其是在與新客戶簽訂任何協定或進行任何業務交易之前；
- (iii) 審議、審查和批准本集團的風險管理戰略、政策和指導方針；
- (iv) 決定風險狀況、風險水準、風險容忍度和風險能力以及相關的資源分配；
- (v) 審查本集團的風險報告記錄和重大風險管理最新資料以及實質性違反風險限制的報告，並評估方案的妥善性；
- (vi) 聘請具有國際制裁法方面專業知識和經驗的外部法律顧問，以及相應國家的總經理以協助這些顧問評估和監控本集團日常運營中的國際制裁法風險；以及
- (vii) 監督和批准在用於存放和調配通過聯交所籌集的所有資金的指定帳戶中存入的款項之使用方式。



# 企業管治報告

董事會承認健全的內部控制和風險管理慣例對良好的企業管治的重要性。董事會確認其對本集團內部控制和風險管理系統全面負責，並每年審查這些系統的充分性和完整性。由本集團的主要高管履行內部控制和風險管理職能。

應當注意，本集團的內部控制和風險管理系統旨在管理而不是消除不能達成本集團業務目標的風險。這種內部控制和風險管理系統只能合理確保(但不是絕對保證)不會發生重大錯誤、不佳的決策判斷、人為錯誤導致的損失、欺詐或其他違規行為。管理層定期審查本公司的業務和運營活動，以識別重大業務、運營和合規風險領域，並採用多項措施來控制這些風險，包括財務、運營、合規和資訊技術控制。內外部審計師進行年度審計，並向AC、RMC和管理層強調重要事項。

管理層就內外部審計師強調的事項採取行動，以改進本公司的內部控制。管理層已將風險管理流程和內部控制應用到所有業務經營程式中，並最終由所有業務和運營經理負責。所有已確定的風險領域都由經理迅速處理，經理立即確定並實施適當的措施來控制和減輕此類風險。設定目標是為了定期衡量和監督運營績效，如銷售增長、利潤率、經營費用、庫存管理、應收賬款管理和人員出勤。經理定期審查已確定的風險和相應的風險消除控制措施，以確保這些控制措施是最新的、有效的。所有重大事項均會向董事會、RM和AC予以強調以供審查，董事會負責監督內部控制和風險管理政策的充分性和有效性。

董事會、AC和RMC將負責(a)監控本集團受到或違反任何與製裁相關的法律或法規的風險；及(b)確保向新交所和其他相關當局及時準確地披露信息。

董事會將根據新交所於2022年3月7日發佈的題為《新交所對發行人在製裁相關風險、主題或活動方面的期望》的監管專欄，審查內部控制的充分性和有效性以及風險管理系統，確保有足夠的保障措​​施來應對和減輕任何財務、運營和合規風險，包括與製裁相關的風險。

董事會還獲得以下人員做出的保證:

- (i) 常務董事、總裁和首席財務總監(「CFO」)保證已妥善維護財務記錄，且財務報表真實、公平地反映了集團的運營和財務狀況;
- (ii) 常務董事和總裁以及其他關鍵管理人員保證本集團的風險管理系統和內部控制系統是充分且有效的。

# 企業管治報告

在2023財政年度，RMC召開了一(1)次會議，對本集團的風險管理和內部控制系統進行了審查，該系統涵蓋了所有重要控制，包括財務，運營和合規控制以及風險管理功能。RMC對本集團風險管理和內部控制系統的有效性感到滿意。

AC根據管理層制定的審計報告和控制措施對本集團的風險評估進行了審查，並與內部審計師討論了本集團內部控制措施的有效性。AC對本集團的內部控制充分並有效運作感到滿意。

根據本集團建立和維持的內部控制、內外部審計師開展的工作以及管理層、RMC、AC和董事會開展的審查，董事會及AC感到滿意的是，截至2023年12月31日，本集團的內部控制(包括財務、運營、合規和資訊技術控制)以及風險管理系統是充分且有效的。

## 原則10:審計委員會

董事會設有AC，該委員會客觀地履行其職責。

AC的主要職責是協助董事會維持高標準的企業管治，以保護本公司的資產和維持足夠的會計記錄，其整體目標是確保管理層在本集團內創造及維持有效的控制環境。

AC受其書面職權範圍約束，該職權範圍規定了AC的許可權和職責。AC主要履行以下職能:

- (i) 審查重大財務報告問題和判斷，以確保本公司財務報表和與本公司財務業績有關的任何公告的完整性;
- (ii) 至少每年一次審查本公司內部控制和風險管理系統的充分性和有效性;
- (iii) 審查總裁和CFO對財務記錄和財務報表所作的保證;
- (iv) 就以下內容向董事會提出建議:向股東提出的有關委任及罷免外部審計師的建議書;聘請外部審計師的薪酬和聘用條款;
- (v) 審查外部審計師和本公司內部審計職能的充分性、有效性、獨立性、範圍和結果;
- (vi) 審查財務報告中可能存在的不當之處或其他需要安全提出、獨立調查和適當跟進的事項的政策和安排;



# 企業管治報告

- (vii) 與外部審計師一起審查審計計劃、這些審計師對內部會計控制系統的評價、他們發給管理層的信以及管理層的回復;
- (viii) 對提交給董事會的本公司財務報表和本集團綜合財務報表，在提交前進行審核;
- (ix) 與外部審計師討論任何涉嫌欺詐行為或違規行為，或涉嫌違反任何相關法律、法規或條例的行為;
- (x) 審查潛在的利益衝突(如有);
- (xi) 審查內部和外部設計師的獨立性;
- (xii) 審查利害關係人交易;
- (xiii) 審查內部控制程式，並確保管理層與外部審計師合作; 以及
- (xiv) 承擔董事會要求的以及新交所上市手冊和聯交所上市規則要求的其他職能和職責。

除上述外，AC 和 RMC 將評估是否需要就适用于本公司的制裁相關風險獲取獨立法律意見或任命一名合規顧問，並持續監控股東和新交所所提供的信息的有效性。

本公司已在其內部網上製定了舉報政策。本公司已指定獨立職能部門調查善意舉報。根據所提出問題的性質，可能會進行涉及以下一名或多名人員的調查 — AC、內部審計師、外部審計師或法庭專業人員，如有必要，將向警方或商業事務局報告。

本公司的員工可能會對在財務報告或向AC進行的其他事項中的不當行為表示擔憂。在2023年財政年度至獨立核數師報告之日，尚未通過舉報機制收到任何報告。

針對本集團員工及可能對財務報告或其他事項中可能存在的不當之處私下提出擔憂的任何其他人的政策和安排(包括調查和後續行動)，AC已進行了審查並對此感到滿意。AC會將確保舉報人受到保護，免受有害或不公平待遇。

AC已向董事會建議，在即將舉行的股東週年大會上提名馬施雲有限責任合夥會計師(「馬施雲」)連任本集團的外部審計方。本公司確認已遵守聯交所上市規則第13.88條的規定。

AC每年評估外聘審計員的獨立性。2023財政年度支付給本集團外聘審計員的費用總額在綜合財務報表附註8中披露。在2023財政年度中，沒有向本公司審計員支付或應付的非審計費用。AC已審查了外聘審計員提供的2023財政年度審計服務以及支付的費用，並確信外聘審計員的獨立性沒有受到損害。

# 企業管治報告

本公司確認，本公司在任命馬施雲為其外聘審計員方面符合新交所上市手冊第712及715條的規定。馬施雲已被任命為本公司及其在新加坡註冊成立的附屬公司和重要聯營本公司的外部審計員。Moore Global Network Limited 的成員本公司已受聘對本集團重要的外國註冊附屬公司進行審員。

在審核馬施雲在截至2024年12月31日的財政年度續聘提名時，審計委員會考慮了馬施雲的資源、經驗和能力是否充足，並在公司層面和審計業務層面考慮了會計及企業管制局（「ACRA」）有關馬施雲的審計質量指標披露框架。審計委員會還考慮了參與合夥人和主要團隊成員在處理審計工作方面的經驗。AC還考慮了審計團隊在保持誠信和客觀性的同時與管理層合作的能力，以及在約定時間內提供專業服務的能力。

基於以上所述，AC對馬施雲的工作標準和品質表示滿意。審計委員會建議董事會提名馬施雲續聘為公司的外聘審計師，但須在即將召開的股東大會上獲得股東的批准。

在2023財政年度，AC舉行了四(4)次會議，除其他外，批准本集團的業績公告和財務報表，AC與外聘審計員討論了已確定的關鍵審計事項，並審查了外聘審計員如何在審計報告中解決這些關鍵審計事項。考慮到這些因素，AC對管理層針對已確定的關鍵審計事項所依據的基礎，估計和判斷感到滿意。

外聘審計員每年或不時就會計和財務報告準則的任何變動向AC提供最新資訊。

AC有權調查其職權範圍內的任何事項，獲得管理層的充分接觸和合作，行使充分的酌處權邀請任何董事或執行官員出席其會議，並獲得合理的資源，使其能夠妥善履行其職能。

AC由三(3)名獨立非執行董事組成，其中一(1)名為AC主席。

截至獨立核數師報告之日，AC成員如下：

林汕鏜 (主席)	獨立非執行董事
蘇明慶 (成員)	獨立非執行董事
陳順亮 (成員)	獨立非執行董事

董事會確保AC成員具備履行其職責的適當資格。所有三(3)名稱AC成員都具有最新和相關的會計或相關財務管理專業知識或經驗。



# 企業管治報告

AC的成員在多個董事會任職，因此他們具備必要的會計和財務專業知識來處理所面對的事務。必要時，他們將參加課程和研討會，以瞭解會計準則的變化和可能對財務報表產生直接影響的其他問題。

審計委員會成員均未曾是本公司現有審計本公司或審計本公司(a)在其不再擔任審計事務所的合夥人或審計事務所的董事之日起兩(2)年內；(b)在任何情況下，只要他們有在審計事務所或審計本公司中具有任何財務利益。

## 內部審計員

董事會知悉其有責任維持健全的內部控制系統，以保障股東的投資和本集團的資產及業務。AC決定內部審計職能主管的任命、解聘和薪酬。

2023財政年度，本公司將其內部稽核職能外包給Wensen Consulting Asia (S) Pte. Ltd. (「WCA」)。WCA由董事總經理Edward Yap先生領導，他是馬來西亞會計師協會(MIA)會員、新加坡特許會計師協會(ISCA)會員、特許公認會計師公會(FCCA)資深會員和英國特許會計師協會會員。馬來西亞內部審計師協會(CMIIA)會員。此外，在風險管理和基於風險的內部審計服務方面擁有超過十(10)年經驗的項目總監提供協助。內部審計職能及其活動是根據內部審計師協會發布的國際專業實務框架中規定的內部審計標準進行的。任命的內部審計師直接向審計委員會報告，對本集團內部控制系統的充分性和有效性進行獨立評估。WCA在2023財政年度進行了一次內部審計，並直接向AC和AC主席報告，並在行政上向常務董事和總裁報告。WCA可以不受限制地訪問本公司的所有文件、記錄、財產和人員，包括AC，並且在本公司內具有適當的地位。

與此同時，本公司繼續按照慣例，委派兩名(2)具有會計背景的員工對本公司主要經營附屬公司進行財務審查，並及時向管理層提交分析報告以供審查。

在本報告所述財政年度，AC審查了WCA履行的內部稽核職能的充分性和有效性，並確保內部稽核職能獨立、有效且資源充足。AC還審查了WCA進行的內部審計的結果。董事會經AC同意，認為風險管理系統及內部控制系統足以有效保障股東的利益，該等系統旨在處理本公司所面對的財務、營運、合規及資訊科技控制風險。根據董事會關於維持健全內部控制的承諾，董事會繼續聘請WCA對截至2024年12月31日的年度進行內部審計。

AC將在管理層不在場的情況下，至少每年與外聘審計員舉行一次會議，以審查審計安排的充分性，重點是其審計的範圍和品質、外聘審計員的獨立性、客觀性和意見。在管理層不在場的情況下，AC和內部審計員之間也會舉行會議。

# 企業管治報告

## 股東權利和參與

### 原則11:股東權利和股東大會的舉行

本公司公平、公正地對待所有股東，以使其能夠行使股東權利，並有機會就影響本公司的事項發表意見。本公司向股東提供對其業績、地位和前景的平衡且可理解的評估。

本公司的企業管治做法通過大力加強與股東及投資界的關係，以促進對所有股東的公平及公正待遇。本公司及時向其所有股東和其他利益攸關方通報本公司活動，包括可能對其股票價格或價值產生重大影響的本公司或業務的變化。

為促進股東的擁有權，本公司確保通過新交所和聯交所網站全面、準確、及時地披露所有重大資訊，特別是與本公司業務發展和財務業績相關的、可能對其股票價格或價值產生重大影響的資訊，以使股東能夠就其在本公司的投資做出知情決策。

股東通過年度報告中包含的通知或發送給所有股東的通知瞭解股東大會。這些通知還刊登在日報上，並發布在新交所和聯交所的網站上。

為了給股東提供充足的時間進行審閱，任何股東大會的通知，連同相關的年度報告或通知，將在預定的股東大會日期前發送給所有股東。股東應邀出席股東大會，就擬辯論和決定的議案提出任何問題。

所有股東均有權根據既定的投票規則和程式投票。本公司根據新交所上市手冊及聯交所上市規則對股東大會上提交的所有決議進行投票表決。包括投票程序在內的規則由監票人在此類大會上進行解釋。本公司根據獨立監票人的意見，在考慮所涉及的物流、成本及股東人數等因素後，決定是否需要進行電子投票。

所有股東均有權出席並獲提供參加本公司股東大會的機會。在股東大會上，本公司就每一項實質上獨立的議題提交單獨的決議，除非該等議題相互依存且相互關聯，從而形成一項重大提案。在決議被「捆綁」的情況下，本公司將在會議通知中說明原因和重大影響。在這方面，本公司已遵守2018年守則第11.2條的規定。

# 企業管治報告

董事出席本公司於2023財政年度舉行的股東週年大會的情況如下表所示：

董事姓名	股東週年大會		股東特別大會	
	舉行的會議次數	會議出席人數	舉行的會議次數	會議出席人數
張子鈞	1	1	1	1
孔德陽	1	-	1	-
Toh Hsiang-Wen Keith	1	1	1	1
林汕鏞	1	1	1	1
蘇明慶	1	1	1	1
陳順亮	1	1	1	1

本公司章程已於2016年12月16日修訂，以方便缺席投票。如果任何非相關仲介機構(根據公司法的定義)的股東不能出席，他/她可以通過本公司規定的預先發送的代理表格，並根據公司法和聯交所上市規則的要求，指定最多兩(2)名代理人代表他/她在股東大會上投票。作為相關中介機構的股東可以指定兩(2)名以上的代理人在股東大會上發言、出席和投票。

根據本公司章程，董事一般可在他們認為合適的時候召開股東特別大會。然而，根據《公司法》第176條的規定，儘管本公司章程中有任何規定，但如果在提交申請之日持有本公司總實收資本不少於10%的股東提出申請，董事必須立即著手召開股東特別大會，該大會應在實際可行的情況下儘快召開，但無論如何不得遲於本公司收到申請後兩(2)個月。除上述提出申請的權利外，持有本公司已發行股份總數不少於10%(不包括庫藏股)的兩(2)名或以上股東也可召開本公司股東大會。

除上述內容外，本公司每年至少通過電子方式與機構和散戶投資者在股東週年大會上會面一次，邀請並鼓勵股東發表意見。除了通過新交所和聯交所網站發佈的公告和年度報告外，本公司不時通過新聞稿向股東通報本公司發展情況。

本公司儘快在本公司網站上公佈股東大會的會議記錄。會議記錄記錄了股東就股東大會議程提出的實質性相關意見和疑問，以及董事會和管理層的回應。

對於即將舉行的股東週年大會，在股東週年大會召開後的一個月內，會議記錄將在新交所，本公司的公司網站和聯交所網站上刊登，其中包括股東的實質性意見或疑問以及董事會和管理層的回應。



# 企業管治報告

本集團已採納股息政策，旨在向股東提供任何財政年度股東應占溢利25%的年度派付股息，無論是期中股息還是期末股息。每年宣派的股息形式、頻率和金額將考慮本集團的利潤增長、現金狀況、運營產生的正現金流、業務增長的預計資本需求以及董事會認為適當的其他相關因素。在2023財政年度，本公司宣布首次和最終免稅（一級）股息為每股普通股0.28新分（相等於1.63港分）。

## 原則12:與股東的接觸

本公司會定期與股東溝通，並協助股東參與股東大會及其它對話，以便讓股東就影響本公司的各種事宜表達意見。

鼓勵股東出席本公司股東大會，以確保實現問責制度的高效運轉，並使其能隨時瞭解本公司的戰略和增長計劃。董事會歡迎股東在股東大會之前或期間提出非正式或正式的問題。

本公司承諾，會以適當的透明度向新交所和聯交所、股東、分析師、公眾及其員工及時披露相關信息。如果本公司無意中向選定的團體披露了某些資訊，本公司則將儘快向所有其他人公開這些資訊。

會通過以下管道向股東和公眾傳達資訊:

- (i) 若要在本公司的任何股東週年大會或股東特別大會上提議通過一項特別決議或決議向本公司發出特別通知，則提前整21天發出通知;至於本公司的其它所有股東特別大會，則提前整14天或整10個營業日(以較長者為準)發出通知。董事會將努力確保這些報告收錄了本集團的所有相關資訊，包括公司法、新加坡財務報告準則、新交所上市手冊、聯交所上市規則及其它相關法令和監管規定所要求的發展現狀、戰略計畫和披露事宜;
- (ii) 通過新交所和聯交所網站發佈對價格敏感的中期和全年業績公告;
- (iii) 在新交所和聯交所網站上披露;
- (iv) 新聞稿;
- (v) 酌情舉行新聞發佈會和分析師簡報會;以及
- (vi) 股東和公眾可以造訪本集團網站(<http://www.isdnholdings.com/>)以瞭解資訊。

# 企業管治報告

將在股東大會上即時公佈詳細的投票結果(包括提出的每項決議的總投讚票數和總反對票數)，並通過新交所和聯交所網站公佈。將編製股東大會的會議錄(其中包括在會議上提出的問題、得到的答覆以及相關意見)，並盡快在本公司的公司網站上發布這些會議記錄。

本公司已採取以下措施來徵求和瞭解各股東的意見:

本公司已按照投資者關係政策的指導來專門支持投資者關係，以便及時、有效地向股東、分析師、媒體及其他投資者傳達重大資訊，並增強各路投資者對本公司業務的認識和理解。本公司在公司網站上設有一個版塊<http://www.isdnholdings.com/investor-relations> 一方面為股東和潛在投資者提供了必要的資訊，使其能在充分知情的情況下做出投資決策，另一方面也為股東提供了定期對話的管道，從而能夠收集意見和數據並回應股東的關切。董事會審查了投資者關係政策，認為該政策在2023財政年度得到了妥善實施，且該政策仍然有效。

此外，股東及其他利益攸關方可以致函本公司的主要經營場所(位址: 101 Defu Lane 10, Singapore 539222)，以便向聯席本公司秘書詢問相關事宜和提出所關注的事項。聯席本公司秘書將根據常務董事、總裁、董事長或其他高層管理者的職責範圍，分別向這些人士轉達此類事宜和事項。

歡迎股東就本集團的經營、策略和/或管理提出建議，以便在股東大會上進行討論。應向董事會或聯席本公司秘書發出書面提案(位址: 101 Defu Lane 10, Singapore 539222)。按照本公司章程，如果股東希望提出一項提案，則宜按照前述「股東權利」中規定的程式召開一次股東特別大會。

## 原則13:與股東的接觸

為確保實現本公司的最佳利益，董事會的責任之一就是通盤考慮和平衡各重要利益攸關方的需求和利益。

本公司已做出了一些安排來確認和接觸各個重要的利益攸關團體，以及管理本公司與這些團體之間的關係。

本公司會舉行關於半年業績及全年業績的分析師簡報會。半年財務業績會通過新交所、聯交所網站、新聞稿和本公司網站發佈，以確保各利益攸關方均能了解這些資訊。會通過新交所和聯交所網站通告公佈業績的日期。本公司亦會舉辦分析師簡報會及投資者巡迴推介會，從而保持與股東的定期對話，以及徵求及瞭解股東的意見。

# 企業管治報告

2023財政年度的詳細投資者關係日曆詳見下表：

時期	事項
2023年第1季度 (2023年1月至3月)	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2022年全年財務業績公告及媒體發佈</li><li>• 電話會議、與分析師的會議以及與投資者的會議</li><li>• 股東特別大會</li><li>• 根據2022年億仕登績效共享計劃授予股票獎勵</li></ul>
2023年第2季度 (2023年4月至6月)	<ul style="list-style-type: none"><li>• 股東週年大會</li><li>• 2022年環境、社會和治理報告</li><li>• 電話會議、與分析師的會議以及與投資者的會議</li></ul>
2023年第3季度 (2023年7月至9月)	<ul style="list-style-type: none"><li>• 公佈2023財政年度上半年財務業績公告及媒體發佈</li><li>• 電話會議、與分析師的會議以及與投資者的會議</li><li>• 通過現金和以股代息支付2022年末期股息</li></ul>
2023年第4季度 (2023年10月至12月)	<ul style="list-style-type: none"><li>• 收益用途</li></ul>

本公司會通過現有的公司網站<http://www.isdnholdings.com/>向利益攸關方傳達資訊和與之接觸。

## 重大合同

在2023財政年度結束時或上一財政年度結束後，除綜合財務報表中披露的相關方交易及董事薪酬外，本公司或其任何附屬公司均未訂立涉及任何董事或控股股東利益的任何重大合同。

## 利害關係人交易(「IPTs」)

本公司已建立了相關程式，以確保及時向AC報告與利害關係人之間的所有交易和公平開展交易。所有IPTs都要接受AC的審查，以確保其符合既定程式。

為確保本公司遵守新交所上市手冊第9章和聯交所上市規則第14A章中關於IPTs的規定，管委會會在一年舉行兩(2)次會議來審查本公司的所有IPTs。如果本公司達成了一項IPTs，AC就要確保其符合新交所上市手冊第9章和聯交所上市規則第14A章中的相關規定。

就2023財政年度而言，本公司沒有獲得與任何IPT有關的一般授權。

在2023財政年度中，本集團沒有與任何關聯人訂立重要的IPTs。



# 企業管治報告

關聯人的名稱	關係的性質	在審財政年度期間所有 利害關係人交易的總 價值(不包括價值小於 100,000新元的交易， 以及根據第920條規則 在股東授權下進行的 交易)	根據第920條規則在股 東委託下進行的所有 利害關係人交易的總價 值(不包括少價值小於 100,000新元的交易)
不適用	無	無	無

合併財務報表附註33中關聯方交易的揭露符合《新加坡財務報告準則（國際）》的要求，該要求與新交所上市手冊第9章及聯交所上市規則第14A條的要求有所不同。

## 本公司證券交易

根據新交所上市手冊第1207(19)條規則規定的最佳證券交易慣例，本公司制定的內部合規守則將指導本公司、董事及其所有高級職員如何買賣本公司證券。

本公司已採用聯交所上市規則附錄C3（前稱為附錄10）載明的上市公司董事進行證券交易的標準守則（簡稱「標準守則」），作為其自身的行為守則來規範董事進行的證券交易。本公司確認已具體詢問所有董事，而所有董事均已確認他們遵守了2023財政年度的標準守則。

在公佈對價格敏感的未公開重大資訊之前，有權接觸對價格敏感的重大資訊的本公司、董事、高級管理人員及其他任何職員一律禁止買賣本公司證券。高級人員也避免出於短期考慮而買賣本公司的證券。

本公司、董事，高級管理人員和員工在本公司發布半年度財務報表之前的30天內以及本公司發布全年財務報表的60天之前或者，如果更短，則為從相關財務期/年度結束到結果公佈日期的期間，也不得買賣本公司的證券。

不論本公司的內部守則是否為本公司的高級職員提供了買賣證券的視窗期，本公司都會提醒這些高級職員需隨時遵守關於內幕交易的法律。

本集團已遵守新交所上市手冊第1207(19)條規則及標準守則。

# 企業管治報告

## 證券發行收益用途

於2013年5月8日以0.45新元的發行價配售本公司資本中23,730,000股新普通股(簡稱「配售」)所得的淨收益用途。

根據本公司日期為2023年7月7日的公告，有關變更配售所得款項用途的公告披露，本公司擬將配售的未動用所得款項淨額（原分配用於本集團採礦相關業務（特別是煤炭貿易）的營運資金需求）重新分配至建設資金及本集團再生能源的營運資金需求。由於本公司的業務計劃從採礦業轉向再生能源業務，本公司擬將未動用所得款項6,100,000新元重新分配至再生能源業務。

本集團對約為10,415,000新元(扣除約為263,500新元的開支後的金額)的配售淨收益的最新使用方式，具體情況如下：

	截至重新 分配日期 2023年 7月7日	重新分配 前未使用 金額	重新 分配金額	2013年 5月8日至 2023年 12月31日使 用金額	2023財政 年度使用 金額	截至2023年 12月31日 未使用金額	充分利用 未動用收 益的預期 時程表
前景/未來計劃	所分配的淨 收益的金額 千新元	已使用的 金額 千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	
在億仕登高技術產業園內 規劃和建設額外設施所 需的部分資金	1,815	1,200	615	-	1,815	615	不適用
本集團採礦相關業務(尤 其是煤炭交易)所需的營 運資本	6,600	500	6,100	(6,100)	500	-	不適用
用於可再生能源業務的建 設資金和營運資本需求	-	-	-	6,100	1,074	1,074	2026年12月
考察發電廠方面的投資機 會所需的經費	2,000	2,000	-	-	2,000	-	不適用
<b>合計</b>	<b>10,415</b>	<b>3,700</b>	<b>6,715</b>	<b>-</b>	<b>5,389</b>	<b>1,689</b>	<b>5,026</b>

會按預定用途來分配和使用配售收益。

在大筆支出剩餘的配售收益後，本公司還將發佈後續公告。

# 企業管治報告

以每股0.20新元(相等於1.16港元)的發行價發行本公司資本中26,987,295股新普通股所得的淨收益，於2019年2月27日被用於與NTCP SPV VI(「NTSP」)達成相關認購協定(「認購」)。

本集團對約為5,300,000新元(扣除約為62,000新元的開支後的金額)的認購淨收益的最新使用方式，具體情況如下：

前景/未來計劃	在2019年 2月27日至 2023年 12月31日 期間使用 的金額				充分利 未動用收 益的預期 時程表
	所分配的 淨收益的金 額 千新元	2023財 政年度期 間使用的 金額 千新元	截至2023年 12月31日 時未動用 的金額 千新元	2023財 政年度期 間使用的 金額 千新元	
業務拓展	4,770	3,032	2,743 <sup>(1)</sup>	1,738	2026年12月
總營運資本	530	530	-	-	不適用
<b>合計</b>	<b>5,300</b>	<b>3,562</b>	<b>2,743</b>	<b>1,738</b>	

注：

(1) 於業務擴展目的，向以下附屬公司注資。

- 1,000,000 美元 (相等於1,352,000 新元) 入股蘇州德仕耐五金技術有限公司；
- 4,550,000 人民幣 (相等於856,000 新元) 入股億仕登 (南京) 信息產業有限公司；
- 300,000 美元 (相等於408,000 新元) 入股鈞昶 (浙江) 精密部件科技有限公司；及
- 127,000 新元入股IRSS Pte. Ltd.。

## 企業管治規範

董事會過去和現在一直在履行香港企業管治守則第A.2.1條規定的下列企業管治義務及其它方面的義務：

- 制定和審查本公司關於企業管治的政策及常規，並向董事會提出建議；
- 審查和監管本公司董事及高級管理人員的培訓及持續職業發展；
- 檢查和監管本公司關於遵守法律和監管要求的政策和做法；
- 制定、審查和監管行為守則以及合規情況；及
- 審查本公司遵守相關法律法規的情況以及此報告的披露情況。



# 企業管治報告

## 內幕信息

關於處理和傳播價格敏感資訊的程式和內部控制措施，本公司意識到其在證券及期貨條例第XIVA部分和聯交所上市規則項下的義務，並已根據香港證券及期貨事務監察委員會頒布的內幕資訊披露指引制定內幕資訊／價格敏感資訊披露政策。

根據該政策，關於處理和傳播內幕資訊的程式和內部控制措施如下：

- (a) 如有必要避免在本公司證券上建立虛假市場或可能對本公司證券的價格或價值產生重大影響，本公司應立即公佈內幕資訊；
- (b) 在發佈之前，董事會應採取合理的預防措施來保證內幕信息及相關公告草案(如適用)的機密性；
- (c) 本公司應通過聯交所、新交所運營的電子發佈系統和本公司網站來發佈內幕資訊公告；及
- (d) 本集團已經建立並實施了關於處理媒體投機、市場謠言和分析師報告的程式。

## 本公司章程文件的變更

2023年1月31日召開股東特別大會，通過了關於章程修正案的特別決議。章程的擬議修訂載於本公司日期為2022年12月22日的通函中。

本公司章程可在新交所，聯交所網站以及本公司網站上查閱。

# 企業管治報告

## 關於董事尋求連任的補充資料

詳情	孔德揚先生
獲得任命的日期	2005年9月26日
上次重新任命的日期（如果適用）	2021年4月30日
年齡	63歲
主要居住國	中國
董事會對此任命的意見（包括理由、選擇標準以及搜索和提名流程）	在考慮孔德揚先生的資格及工作經驗後，董事會認為他具備承擔本公司執行董事職責所需的經驗及能力。
若任命屬行政性任命，則責任範圍為	任命：執行董事。 孔德揚先生負責我們中國業務運營的所有方面，包括為我們的中國業務規劃和制定增長策略，以及管理我們中國附屬公司的日常運營。
職位（如首席獨立董事、審計委員會主席及委員等）	執行董事
職稱等級	北京工業大學光學工程學位
過去10年的工作經驗和職業	<p>億仕登控股有限公司 執行董事 (2005年9月至今)</p> <p>北京鈞義志成科技發展有限公司 董事 (2002年5月至今)</p> <p>博眾精工科技股份有限公司 董事 (2023年12月至今)</p> <p>創優實業（蘇州）有限公司 董事 (2007年6月至今)</p> <p>創岳自動化控制科技（上海）有限公司 董事 (2008年3月至今)</p> <p>嘉鵬機械科技（吳江）有限公司 董事 (2008年7月至今)</p>

# 企業管治報告

詳情	孔德揚先生
	<p>麥柯勝電機國際貿易（上海）有限公司 董事 (2004年10月至今)</p> <p>蘇州鈞和伺服科技有限公司 董事 (2001年8月至今)</p> <p>倍信機械設備貿易（上海）有限公司 董事 (2008年1月至今)</p> <p>深圳市鈞誠科技有限公司 董事 (2002年5月至今)</p> <p>蘇州鈞創實業有限公司 董事 (2007年7月至今)</p> <p>蘇州鈞信自動控制有限公司 董事 (2002年8月至今)</p> <p>上海偉易機電設備有限公司 董事 (2007年6月至今)</p>
上市發行人及其附屬本公司的股權	孔德揚先生持有2,050,000股億仕登控股有限公司普通股。
與上市發行人或其任何主要附屬本公司的任何現有董事、現有高管、發行人和／或大股東的任何關係(包括直系親屬關係)	否
利益衝突(包括任何競爭業務)	否
規則720(1)項下的承諾(格式見附錄7.7)已提交給上市發行人	是



# 企業管治報告

詳情	孔德揚先生
其他主要承諾，包括管理者職位	<p><u>過去5年</u></p> <p>否</p> <p><u>現在</u></p> <p>億仕登控股有限公司 執行董事 (2005年9月至今)</p> <p>北京鈞義志成科技發展有限公司 董事 (2002年5月至今)</p> <p>博眾精工科技股份有限公司 董事 (2023年12月至今)</p> <p>創優實業（蘇州）有限公司 董事 (2007年6月至今)</p> <p>創岳自動化控制科技（上海）有限公司 董事 (2008年3月至今)</p> <p>嘉鵬機械科技（吳江）有限公司 董事 (2008年7月至今)</p> <p>麥柯勝電機國際貿易（上海）有限公司 董事 (2004年10月至今)</p> <p>蘇州鈞和伺服科技有限公司 董事 (2001年8月至今)</p> <p>倍信機械設備貿易（上海）有限公司 董事 (2008年1月至今)</p> <p>深圳市鈞誠科技有限公司 董事 (2002年5月至今)</p>

# 企業管治報告

詳情	孔德揚先生	
	<p>蘇州鈞創實業有限公司 董事 (2007年7月至今)</p> <p>蘇州鈞信自動控制有限公司 董事 (2002年8月至今)</p> <p>上海偉易機電設備有限公司 董事 (2007年6月至今)</p>	
a.	<p>是否在過去10年期間的任何時間，根據任何司法管轄區的任何破產法，針對其或其作為合夥人時或自其停止作為合夥人之日起2年內的任何時間作為合夥人的合夥關係提出了申請或請求？</p>	否
b.	<p>是否在過去10年期間的任何時間，根據任何司法管轄區的任何法律，針對其擔任董事、同等人員或主要高管的某一實體(非合夥關係)提出申請或請求(在其擔任該實體的董事、相等人員或主要高管時，或在其不再擔任該實體的董事、同等人員或主要行政人員之日起2年內的任何時間，該實體或(如該實體是業務信託的受託人)該業務信託因無力償債而清盤或解散)？</p>	否

# 企業管治報告

詳情		孔德揚先生
c.	是否對其未履行任何判決？	否
d.	其是否曾在新加坡或其他地方被判犯有任何欺詐或不誠實的罪行，可處以監禁，或因此被提起任何刑事訴訟(包括其知曉的任何未決刑事訴訟)？	否
e.	其是否曾在新加坡或其他地方因違反任何與新加坡或其他地方的證券或期貨行業相關的法律或監管規定而被定罪，或曾因違反此類法律或監管要求而被提起任何刑事訴訟(包括其知曉的任何未決刑事訴訟)？	否
f.	在過去10年中的任何時候，在新加坡或其他地方的任何民事訴訟中，是否存在對其不利的判決，涉及違反與新加坡或其他地方的證券或期貨業有關的任何法律或監管規定，或發現其存在欺詐、失實陳述或不誠實行為，或其成為指控其存在欺詐、失實陳述或不誠實行為的任何民事訴訟(包括其知曉的任何未決民事訴訟)的當事人？	否



# 企業管治報告

詳情		孔德揚先生
g.	其是否曾在新加坡或其他地方因與任何實體或商業信託的成立或管理有關的任何罪行而被定罪？	否
h.	其是否曾被取消擔任任何實體(包括商業信託的受託人)的董事或同等人員的資格，或直接或間接參與任何實體或商業信託的管理？	否
i.	其是否曾經是任何法院、法庭或政府機構的任何命令、判決或裁決的物件，永久或暫時禁止其從事任何類型的商業實踐或活動？	否
j.	據其所知，其是否曾在新加坡或其他地方管理或執行過以下事項據其所知，其是否曾在新加坡或其他地方管理或執行過以下事項：	
	i. 因違反新加坡或其他地方關於本公司的任何法律或監管規定而受到調查的任何本公司；或	否
	ii. 因違反新加坡或其他地方關於此類實體的任何法律或監管規定而受到調查的任何實體(非本公司)；或	否
	iii. 因受到新加坡或其他地方關於商業信託的任何法律或規定監管而受到調查的任何商業信託；或	否

# 企業管治報告

詳情		孔德揚先生
	iv. 因違反與新加坡或其他地方的證券或期貨行業相關的任何法律或監管規定而受到調查的任何實體或商業信託。	否
是否與在其涉及相關實體或商業信託期間發生或產生的任何事項有關？		
k.	新加坡金融管理局或任何其他監管機構、交易所、專業機構或政府機構(無論是在新加坡還是在其他地方)當前或過去是否對其進行過任何調查或紀律處分，或是否對其進行過譴責或發出過任何警告？	否
披露僅適用於董事任命。		
是否曾擔任上市發行人的董事？		不適用。這與重新委任董事有關。
如果是，請提供以往經歷的詳細資訊。		不適用。
如果不是，請說明該董事是否已經參加或將參加交易所規定的關於上市發行人董事之角色和職責的培訓。		不適用。

# 企業管治報告

## 關於任命獨立非執行董事的補充資料

詳情	董事姓名	
	蘇健興	王素玲
獲得任命的日期	2024年4月30日	2024年4月30日
上次重新任命的日期（如果適用）	不適用	不適用
年齡	54歲	53歲
主要居住國	馬來西亞	新加坡
董事會對此任命的意見(包括理由、選擇標準以及搜索和提名流程)	<p>本公司董事會在審閱並考慮提名委員會對蘇健興先生的資歷及工作經驗的評估後，認為蘇先生具備履行本公司獨立非執行董事職責的經驗和能力。</p> <p>根據新加坡證券交易所有限公司上市手冊第704（8）條，蘇健興先生被視作獨立成員。</p>	<p>本公司董事會在審閱並考慮提名委員會對王素玲女士的資歷及工作經驗的評估後，認為王素玲女士具備履行本公司獨立非執行董事職責的經驗和能力。</p> <p>根據新加坡證券交易所有限公司上市手冊第704（8）條，王素玲女士被視作獨立成員。</p>
若任命屬行政性任命,則責任範圍為	任命：獨立非執行董事	任命：獨立非執行董事
職位(如首席獨立董事、審計委員會主席及委員等)	獨立非執行董事、審計委員會及風險管理委員會成員、提名委員會與薪酬委員會主席。	獨立非執行董事、提名委員會與薪酬委員會成員、審計委員會及風險管理委員會主席。



# 企業管治報告

詳情	董事姓名	
	蘇健興	王素玲
職稱等級	資深特許公認會計師 (FCCA)	新加坡南洋理工大學會計學學士 新加坡資深特許會計師 東盟特許專業會計師 (ASEAN CPA) 會員
過去10年的工作經驗和職業	<p>Hartanah Kencana Sdn.Bhd. 董事 (2013年8月至今)</p> <p>Choo Chiang Holdings Limited 獨立董事 (2018年11月至今)</p> <p>康敦醫療有限公司 獨立董事 (2015年9月至今)</p> <p>OUE Healthcare Ltd (前稱為OUE Lippo Healthcare Limited) 獨立非執行董事 (2017年01月至今)</p> <p>China Farm Equipment Pte. Ltd. (前稱為China Farm Equipment Limited, 2013年2月22日從新交所退市) 執行董事兼首席財務官 (2007年10月至2013年2月) 董事 (2007年10月至今)</p> <p>Sim Leisure Group Ltd 獨立董事 (2022年6月至2023年4月)</p>	<p>Rex International Investments Pte. Ltd. 非執行董事 (2023年12月至今)</p> <p>雷克斯國際控股有限公司 獨立非執行董事 (2022年5月至今)</p> <p>Grand Venture Technology Limited 獨立非執行董事 (2019年1月至今)</p> <p>Chuan Hup Holdings Limited 獨立非執行董事 (2018年4月至今)</p> <p>和樂網集團 首席獨立非執行董事 (2017年5月至今)</p> <p>奧斯國際公司 獨立非執行董事 (2010年4月至今)</p>

# 企業管治報告

詳情	董事姓名	
	蘇健興	王素玲
	<p>Versalink Holdings Ltd 獨立董事 (2021年9月至2023年7月)</p> <p>湖南龍舟農機股份有限公司 企業發展總監 (2013年2月至2017年12月)</p> <p>安永會計師事務所 審計和諮詢業務服務經理 (1995年3月至2002年9月)</p> <p>Victor &amp; Company 高級審計師 (1990年6月至1994年12月)</p>	<p>Drew &amp; Lee Investment (Private) Limited 非執行董事 (2008年11月至今)</p> <p>Drew &amp; Lee Holding (Private) Limited 非執行董事 (2008年11月至今)</p> <p>Drew &amp; Lee Land Pte. Ltd. 非執行董事 (2008年11月至今)</p> <p>Novo Tellus Alpha Acquisition (自(2024年2月22日 起自新交所下市) 獨立非執行董事 (2022年1月至今)</p> <p>Apex Healthcare Berhad 獨立非執行董事 (2008年11月至2023年5月)</p> <p>寶升發展有限公司 獨立非執行董事 (2017年8月至2019年6月)</p> <p>亞洲旅遊控股有限公司 首席獨立非執行董事 (2012年4月至2018年2月)</p> <p>安永新加坡 高級經理 (1992年6月至2008年11月)</p>
上市發行人及其附屬本公司的 股權	否	否

# 企業管治報告

詳情	董事姓名	
	蘇健興	王素玲
與上市發行人或其任何主要附屬公司的任何現有董事、現有高管、發行人和／或主要股東的任何關係（包括直系親屬關係）	否	否
利益衝突（包括任何競爭業務）	否	否
規則720(1)項下的承諾（格式見附錄7.7）已提交給上市發行人	否	否
其他主要承諾，包括管理者職位	<p><u>過去5年</u></p> <p>Sim Leisure Group Ltd 獨立董事 (2022年6月至2023年4月)</p> <p>Versalink Holdings Ltd 獨立董事 (2021年9月至2023年7月)</p> <p>安永會計師事務所 審計和諮詢業務服務經理 (1995年3月至2002年9月)</p> <p>Victor &amp; Company 高級審計師 (1990年6月至1994年12月)</p>	<p><u>過去5年</u></p> <p>Novo Tellus Alpha Acquisition（自2024年2月22日起自新交所下市） 獨立非執行董事 (2022年1月至2024年2月)</p> <p>Apex Healthcare Berhad 獨立非執行董事 (2008年11月至2023年5月)</p> <p>寶升發展有限公司 獨立非執行董事 (2017年8月至2019年6月)</p> <p>亞洲旅遊控股有限公司 首席獨立非執行董事 (2012年4月至2018年2月)</p> <p>安永新加坡 高級經理 (1992年6月至2008年11月)</p>



# 企業管治報告

詳情	董事姓名	
	蘇健興	王素玲
	<p><b>現在</b></p> <p>Hartanah Kencana Sdn. Bhd. 董事 (2013年8月至今)</p> <p>Choo Chiang Holdings Limited 獨立董事 (2018年11月至今)</p> <p>康敦醫療有限公司 獨立董事 (2015年9月至今)</p> <p>OUE Healthcare Ltd (前 稱為OUE Lippo Healthcare Limited) 獨立非執行董事 (2017年1月至今)</p> <p>China Farm Equipment Pte. Ltd. (前稱為China Farm Equipment Limited, 2013年2月 22日從新交所退市) 執行董事兼首席財務官 (2007年10月至2013年2月) 董事 (2007年10月至今)</p>	<p><b>現在</b></p> <p>Rex International Investments Pte. Ltd. 非執行董事 (2023年12月至今)</p> <p>雷克斯國際控股有限公司 獨立非執行董事 (2022年5月至今)</p> <p>Grand Venture Technology Limited 獨立非執行董事 (2019年1月至今)</p> <p>Chuan Hup Holdings Limited 獨立非執行董事 (2018年4月至今)</p> <p>和樂網集團 首席獨立非執行董事 (2017年5月至今)</p> <p>奧斯國際公司 獨立非執行董事 (2010年4月至今)</p> <p>Drew &amp; Lee Investment (Private) Limited 非執行董事 (2008年11月至今)</p> <p>Drew &amp; Lee Holding (Private) Limited 非執行董事 (2008年11月至今)</p> <p>Drew &amp; Lee Land Pte. Ltd. 非執行董事 (2008年11月至今)</p>

# 企業管治報告

詳情	董事姓名	
	蘇健興	王素玲
a. 是否在過去10年期間的任何時間，根據任何司法管轄區的任何破產法，針對其或其作為合夥人時或自其停止作為合夥人之日起2年內的任何時間作為合夥人的合夥關係提出了申請或請求？	否	否
b. 是否在過去10年期間的任何時間，根據任何司法管轄區的任何法律，針對其擔任董事、同等人員或主要高管的某一實體(非合夥關係)提出申請或請求(在其擔任該實體的董事、同等人員或主要高管時，或在其不再擔任該實體的董事、同等人員或主要行政人員之日起2年內的任何時間，該實體或(如該實體是業務信託的受託人)該業務信託因無力償債而清盤或解散)？	否	否
c. 是否對其未履行任何判決？	否	否
d. 其是否曾在新加坡或其他地方被判犯有任何欺詐或不誠實的罪行，可處以監禁，或因此被提起任何刑事訴訟(包括其知曉的任何未決刑事訴訟)？	否	否

# 企業管治報告

詳情		董事姓名	
		蘇健興	王素玲
e.	其是否曾在新加坡或其他地方因違反任何與新加坡或其他地方的證券或期貨行業相關的法律或監管規定而被定罪，或曾因違反此類法律或監管要求而被提起任何刑事訴訟(包括其知曉的任何未決刑事訴訟)？	否	否
f.	在過去10年中的任何時候，在新加坡或其他地方的任何民事訴訟中，是否存在對其不利的判決，涉及違反與新加坡或其他地方的證券或期貨業有關的任何法律或監管規定，或發現其存在欺詐、失實陳述或不誠實行為，或其成為指控其存在欺詐、失實陳述或不誠實行為的任何民事訴訟(包括其知曉的任何未決民事訴訟)的當事人？	否	否
g.	其是否曾在新加坡或其他地方因與任何實體或商業信託的成立或管理有關的任何罪行而被定罪？	否	否
h.	其是否曾被取消擔任任何實體(包括商業信託的受託人)的董事或同等人員的資格，或直接或間接參與任何實體或商業信託的管理？	否	否



# 企業管治報告

詳情		董事姓名	
		蘇健興	王素玲
i.	其是否曾經是任何法院、法庭或政府機構的任何命令、判決或裁決的物件，永久或暫時禁止其從事任何類型的商業實踐或活動？	否	否
j.	據其所知，其是否曾在新加坡或其他地方管理或執行過以下事項據其所知，其是否曾在新加坡或其他地方管理或執行過以下事項：		
	i. 因違反新加坡或其他地方關於本公司的任何法律或監管規定而受到調查的任何本公司；	否	否
	ii. 因違反新加坡或其他地方關於此類實體的任何法律或監管規定而受到調查的任何實體(非本公司)；	否	否
	iii. 因受到新加坡或其他地方關於商業信託的任何法律或規定監管而受到調查的任何商業信託；	否	否
	iv. 因違反與新加坡或其他地方的證券或期貨行業相關的任何法律或監管規定而受到調查的任何實體或商業信託。是否與在其涉及相關實體或商業信託期間發生或產生的任何事項有關？	否	否
	是否與在其涉及相關實體或商業信託期間發生或產生的任何事項有關？		

# 企業管治報告

詳情		董事姓名	
		蘇健興	王素玲
k.	新加坡金融管理局或任何其他監管機構、交易所、專業機構或政府機構(無論是在新加坡還是在其他地方)當前或過去是否對其進行過任何調查或紀律處分，或是否對其進行過譴責或發出過任何警告？	否	否
披露僅適用於董事的任命。			
是否曾擔任上市發行人的董事？		是	是
如果是，請提供以往經歷的詳細資訊。		<p>Choo Chiang Holdings Limited 獨立董事 (2018年11月至今)</p> <p>康敦醫療有限公司 獨立董事 (2015年9月至今)</p> <p>OUE Healthcare Ltd 獨立非執行董事 (2017年1月至今)</p> <p>China Farm Equipment Pte. Ltd. (前稱為China Farm Equipment Limited，2013年2月22日從新交所退市) 執行董事兼首席財務官 (2007年10月至2013年2月) 董事 (2007年10月至今)</p> <p>Sim Leisure Group Ltd 獨立董事 (2022年6月至2023年4月)</p>	<p>雷克斯國際控股有限公司 獨立非執行董事 (2022年5月至今)</p> <p>Grand Venture Technology Limited 獨立非執行董事 (2019年1月至今)</p> <p>Chuan Hup Holdings Limited 獨立非執行董事 (2018年4月至今)</p> <p>和樂網集團 首席獨立非執行董事 (2017年5月至今)</p> <p>奧斯國際公司 獨立非執行董事 (2010年4月至今)</p>

# 企業管治報告

詳情	董事姓名	
	蘇健興	王素玲
	<p>Versalink Holdings Ltd 獨立董事 (2021年9月至2023年7月)</p>	<p>Novo Tellus Alpha Acquisition (自2024年2月22日 起自新交所下市) 獨立非執行董事 (2022年1月至2024年2月)</p> <p>Apex Healthcare Berhad 獨立非執行董事 (2008年11月至2023年5月)</p> <p>寶升發展有限公司 獨立非執行董事 (2017年8月至2019年6月)</p> <p>亞洲旅遊控股有限公司 首席獨立非執行董事 (2012年4月至2018年2月)</p>
<p>如果不是，請說明該董事是否已經參加或將參加交易所規定的關於上市發行人董事之角色和職責的培訓。</p> <p>請詳細說明相關經驗以及提名委員會不要求董事參加交易所規定培訓的原因（如適用）。</p>	不適用。	不適用。



# 環境、社會和治理報告

目錄	頁碼
I. 序言 .....	82
II. 关于本報告 .....	84
III. 可持續性治理 .....	86
IV. 董事會寄語 .....	87
V. 利益相關者的參與 .....	89
VI. 環境可持續性 .....	96
VII. 社會可持續性 .....	112
VIII. 報告披露指數 .....	130

# 環境、社會和治理報告

## 表目錄

---

表1 利益相關者期望和溝通管道.....	89
表2 2023財政年度本集團排放總量.....	97
表3 2023財政年度本集團資源利用總量.....	101
表4 本集團與其同行之間的环境績效基準.....	105
表5 環境可持續性目標.....	106
表6 2023財政年度按年齡組，性別，僱傭類型，職位類型，本集團地理位置劃分的員工人數.....	112
表7 2023財政年度按年齡組，性別和地理位置劃分的員工更替率.....	114
表8 2023財政年度新員工率（按年齡組和性別分列）.....	115
表9 本集團遵守的僱傭/就業法律法規.....	116
表10 本集團遵守的員工健康和 safety 相關法律法規.....	119
表11 過去三個財政年度本集團與工作有關的死亡人數及死亡率.....	119
表12 2023財政年度按性別和職位分列的本集團受訓員工人數和占比.....	120
表13 2023財政年度按性別及職位分列的本集團員工培訓時數.....	121
表14 本集團遵守的國際標準組織標準清單.....	126

# 環境、社會和治理報告

## I. 序言

當今世界的工業格局瞬息萬變，數位化已成為塑造製造企業未來的重要趨勢，這進一步加速了世界向可持續未來轉型的步伐。本公司認識到，數位化轉型為創新和增長開闢了全新的路徑，因此必須站在技術進步的前沿，進入新時代。本集團將順應全球潮流，努力創造巨大效益。

聯合國氣候變化框架公約第二十八次締約方大會（「COP28」）峰會再一次提醒世界，擁抱可持續性發展，應對氣候變化的緊迫挑戰具有重要意義。本集團致力於在推動向更可持續的未來過渡方面發揮關鍵作用，而且相信利用技術和自動化的力量對於實現這一目標至關重要。作為自動化行業的傑出領導者，本集團認識到企業和商界在推動有意義的全球性變革方面發揮的重要作用。本集團瞭解氣候行動的緊迫性，致力於履行自身責任，並認同自己可以在應對氣候挑戰方面發揮積極作用。

此外，本集團也認同工業4.0的出現是一個重大機遇，其中技術驅動的進步為應對可持續性挑戰提供了更好的解決方案。可持續發展一直是本集團秉承的管理理念，專注於將經濟，環境和社會因素納入本集團的業務發展和運營。通過將數位化，可持續發展和應對氣候變化納入本集團商業戰略，本集團一直致力於提高資源效率，並通過不斷優化其商業模式和投資可再生能源開發為可持續發展做出貢獻。

作為一家將工業自動化和創新作為核心業務的領先綜合工程解決方案供應商，本集團致力於借助自動化來制定智慧製造解決方案，旨在利用先進的技術創新和分析技術，不斷邁向一個數位化的未來。同時，本集團致力於推動自動化和人工智慧技術的發展，希望在全球氣候問題帶來的影響不斷增加之際，積極尋求最佳解決方案來應對與每個人息息相關的氣候問題。憑藉在技術創新方面的專業能力，本集團會秉承自己的核心價值觀和願景，致力於成為一家追求可持續發展的負責任企業。



# 環境、社會和治理報告

## I. 序言 (續)

億仕登的業務承諾：「我們致力於實現可持續的工業增長，通過專門的清潔工業解決方案和清潔能源組合，打造亞洲可持續發展的未來」。

億仕登的願景：「我們正在打造亞洲的智慧產業未來。」

本集團的解決方案說明客戶釋放新的工業能力，生產力和可持續性，以支持下一代亞洲工業增長。

我們與客戶密切合作，在保障所有億仕登股東和利益相關者經營可持續性的同時，且提供明確的業務價值。

億仕登的價值觀：我們的價值觀反映了在構建願景時，我們所採取的綜合性的利益相關者方法。

我們尋求：

- 成為所服務的所有市場中公認的領導者。
- 與客戶與合作夥伴建立持久的關係。
- 成為激勵和獎勵卓越的首選雇主。
- 通過業務，財務和收益增長，為股東創造價值。
- 為所有企業和社會利益相關者實現可持續增長。

# 環境、社會和治理報告

## II. 關於本報告

本集團在此提交截至2023財政年度的環境，社會和治理（「ESG」）報告（「ESG報告」），以展示本集團在ESG管理和企業可持續發展方面的歷程和業績。

本報告是按照香港聯交所上市規則中規定的附錄C2-環境，社會和治理報告指南和新交所主機板上市規則實踐說明7.6-可持續發展報告指南中「遵守或解釋」條款的要求而編制的。為了與國際報告框架保持一致，本報告在披露本集團可持續性業績時，還參考了全球報告倡議組織（「GRI」）的標準以及氣候相關財務資訊披露工作組（「TCFD」）的意見。建議GRI 2予以說明的部分資訊：可從本集團2023年年報或ESG報告中找到一般披露內容。本ESG報告的末尾有一個完整的內容索引和一個GRI連結表，以便讀者檢查本ESG報告的完整性。

### 報告範圍

本集團採用經營控制方式，以此確定將附屬公司的主要經營活動納入報告範疇。ESG報告涵蓋了本集團運營範圍內的環境和社會表現，即（i）業務運營，包括新加坡，香港，中國，馬來西亞，越南，臺灣，印尼，菲律賓，泰國和柬埔寨的銷售辦事處和行政辦公室；（ii）製造業務，包括中國蘇州市吳江區的製造廠和倉庫。

除非另有特別說明，否則本ESG報告的報告期為2023財政年度，即2023年1月1日至2023年12月31日。本集團的企業管治載於本年報企業管治報告一節。

### 報告原則

ESG報告編制嚴格遵循由聯交所發佈的ESG報告指南中規定的各項報告原則，即重要性，定量，平衡性和一致性。下面描述了此類原則在整個ESG報告中的應用。

#### 重要性：

本集團明白評估和優先考慮ESG影響的重要性，因此每年開展一次重要性評估，以收集各利益相關者對本集團可持續發展的關注和期望的回饋意見。更多資訊，請參見**利益相關者參與**一節和**重要性評估**一節。

# 環境、社會和治理報告

## II. 關於本報告(續)

### 定量:

ESG報告包括定量資料和關鍵績效指標(「KPI」),作為本集團環境和社會績效的數字呈現。每個業績表的註腳都注明了相應的計算方法,假設以及使用的換算係數。

### 平衡:

為全面瞭解本集團的可持續性表現,本集團對卓越成就和改進空間進行了完全透明化報告。

### 一致:

ESG報告遵循一致的報告方法和框架,因為本集團認為確保以標準化的方式呈現資訊對其利益相關者至關重要。報告技巧,包括溫室氣體(「GHG」)排放量的計算方法,與本集團以往的ESG報告保持一致,以便進行有意義的比較。若與之前的報告框架存在重大差異,將對此作出相應解釋。

### **資訊披露**

ESG報告中的資訊是通過多種管道收集的,包括本集團的官方檔和統計資料,根據相關政策進行監督,管理和運營的綜合資訊,基於報告框架的內部定量和定性問卷資料以及本集團不同附屬公司提供的可持續性實踐。

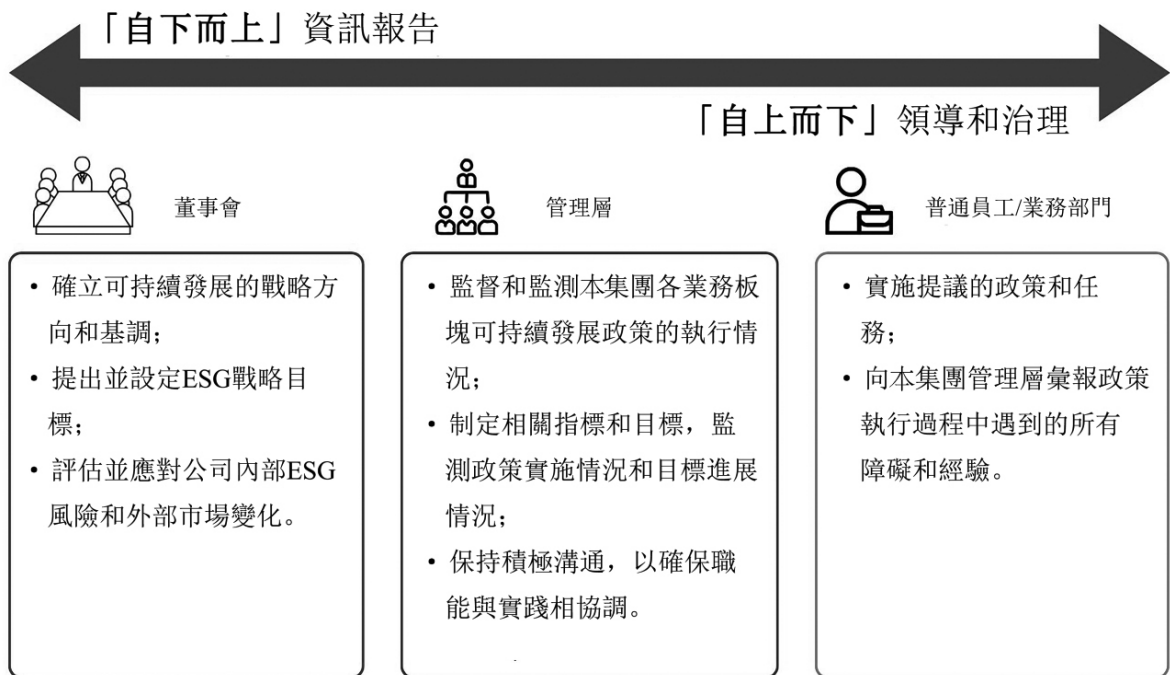
# 環境、社會和治理報告

## III. 可持續性治理

本集團根據公認的企業治理原則以及全球公認的原則，始終致力於更新和維護健全的公司治理體系。董事會監督並最終負責本集團的ESG事宜。在股東週年大會上經股東批准，本集團並將在最遲2024年為董事會任命一名女性董事。

董事會遵循綜合方法，成立了RMC，以監督本集團ESG風險管理活動，監控相關的重大可持續性風險，並管理每個業務部門內部的各項問題對本集團為各方創造價值的能力至關重要。為確保ESG政策得到有效實施，已指定一個工作人員專責小組負責執行和監督日常工作，包括但不限於ESG資料收集和培訓安排。

此外，本集團始終在治理框架中採取雙向方法，以確保及時確定和有效分配資源，從而應對潛在風險。這種方法讓本集團在最大程度上提高在整個組織中清晰傳達監管要求的價值，並提高所有人對本集團可持續發展倡議和努力的認識。



本集團明白，績效衡量和相關績效舉措對於形成有效的政策和運營回應可持續性風險和機遇至關重要。為此，本集團採用了新交所的分階段方法，定期評估與本集團ESG績效相關的目標設定的可行性，有效性和適當方法。

儘管2023財政年度未向董事會提供ESG相關培訓，但本集團將繼續讓董事會成員瞭解關於可持續發展的最新要求和報告指南。



# 環境、社會和治理報告

## IV. 董事會寄語

尊敬的利益相關者：

我很高興代表董事會向您提交本ESG報告，說明本集團在截至2023年12月31日止財政年度的可持續發展方法，表現和承諾。

### 我們的ESG管理方法

可持續性的定義可能存在差異，但我們的根本思想是通過我們的商業活動，為提高人們的生活品質做出貢獻。我們竭力確保我們的管理和業務活動實現與社會同步發展，同時強調透明，公平和公正。

為了闡明我們的宗旨，使命和存在，董事會負責監督本集團的ESG問題。這包括解決重大ESG相關問題帶來的最關鍵挑戰，這些問題通過年度重要性評估確定並將置於優先位置。我們積極與廣泛的利益相關者進行對話，以收集他們的意見並將他們的觀點納入我們的戰略決策。

為了讓董事會充分瞭解ESG的最新發展，包括監管更新和行業慣例，我們邀請外部專業人員在股東大會期間提供全面的ESG培訓。該培訓使董事會成員瞭解當前的ESG報告規則和亞洲的可持續性趨勢，確保「ESG」仍然是董事會議程上的突出主題，讓他們能夠領導組織走向更可持續的未來。

及早識別和管理風險是我們ESG實踐的關鍵要素。我們非常重視對現有和潛在風險的識別和評估，流程簡單高效。我們的ESG相關風險管理策略根據風險的性質和相關性對風險進行分類。管理層還負責識別並向董事會報告重要性評估中描述的風險，該評估強調了本集團面臨最重要的ESG相關問題。

此外，我們在2022年對ESG相關資料和資訊的管理方法進行了重大變更。通過從傳統方法過渡到線上系統，我們旨在提高資料品質和ESG管理的有效性。為了促進過渡，我們尋求了協力廠商顧問的專業幫助來開發一個強大的系統，以實現更快，更靈活的ESG資料收集和管理。我們相信，這一進展將使我們能夠有效地監控我們的ESG績效，從而在制定未來目標和戰略時做出更明智的決策。

# 環境、社會和治理報告

## IV. 董事會寄語 (續)

### 我們的ESG目標

我們相信，建立可衡量的指標和目標對於推動可持續發展至關重要。考慮到這一點，我們制定了一套環境和社會目標，同時考慮了我們的業務性質，當前和歷史業績以及行業基準。為了確保我們繼續實現ESG目標，管理層和董事會都將定期審查和監控我們的進展。有關我們ESG目標的更多資訊，以及此類目標與我們業務之間的一致性，請參閱本報告的相應章節。

### 氣候適應力

氣候變化不斷得到各界的更多關注，COP28氣候峰會再次引起全球對加強氣候變化減緩行動，實現巴黎協定目標的關注。我們將一直致力於有效識別潛在的氣候相關風險，從而努力向低碳經濟轉型。參考TCFD的建議，我們審查了本集團的運營，以確定可能影響產品和服務，供應鏈和/或價值鏈，研發投資，運營成本和收入等本集團運營各個方面的重大氣候相關風險和機遇。

最後，我想借此機會衷心感謝我們的員工，管理團隊，董事會成員以及我們的業務夥伴和客戶，感謝他們對我們產品和服務所給予的支持和奉獻。

林汕鎔  
主席兼獨立非執行董事

2024年3月15日

# 環境、社會和治理報告

## V. 利益相關者的參與

本集團一直與內外部利益相關者，包括員工，商業夥伴和客戶保持著牢固的關係。這種關係是有效管理利益相關者的基石，使本集團能夠全面瞭解他們的關切和期望，有利於本集團制定量身定制的行動計畫，以滿足利益相關者的需求。

本集團高度重視利益相關者的回饋，並主動通過多個平臺與他們建立信任和支持的關係，如下表所示。

表1 利益相關者期望和溝通管道

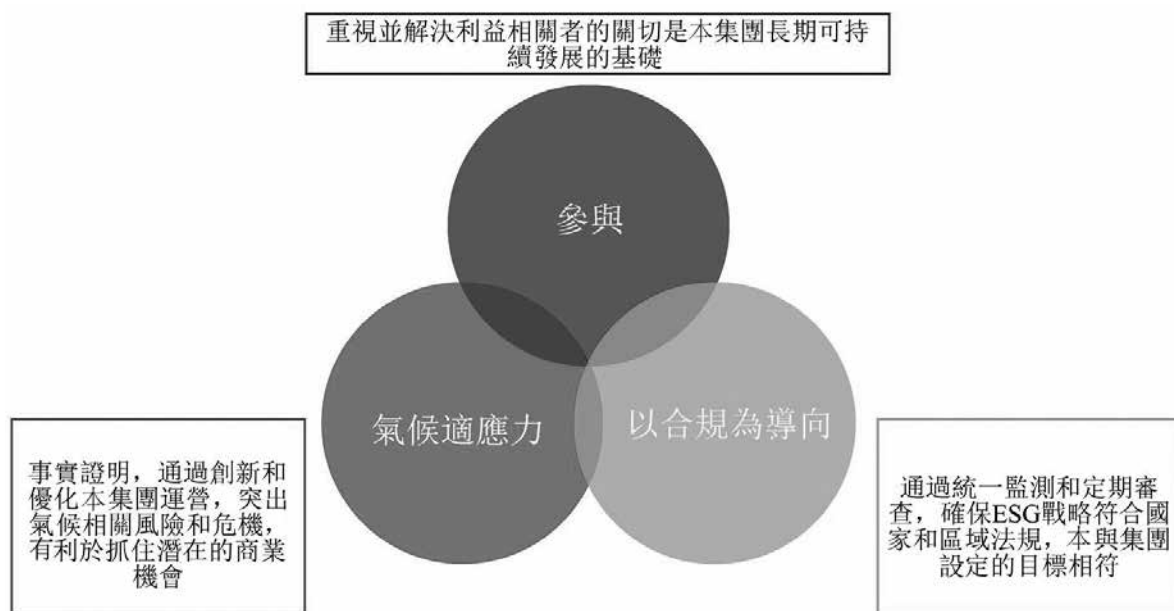
利益相關者	期望和關注	溝通管道
股東	<ul style="list-style-type: none"><li>- 投資回報和目標實現</li><li>- 企業治理和溝通</li><li>- 政策審議和績效報告</li><li>- 遵守法律法規</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 定期報告和公告</li><li>- 定期股東大會</li><li>- 官方網站</li></ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"><li>- 員工薪酬和福利</li><li>- 職業發展</li><li>- 工作環境中的健康與安全</li><li>- ESG戰略實施</li><li>- 圍繞ESG主題安排更多內容，通過這些主題可以擬定企業活動，以實現相關目標</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 績效審查</li><li>- 定期會議和培訓</li><li>- 電子郵件，公告欄，熱線，與管理層的活動</li></ul>
政府和監管機構	<ul style="list-style-type: none"><li>- 遵守法律法規</li><li>- 支持經濟發展</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 監督當地法律法規的遵守情況</li><li>- 例行報告</li></ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>- 優質可靠的產品和服務</li><li>- 保障客戶權利</li><li>- 符合良好環境指標的合格產品</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 客戶滿意度調查</li><li>- 面對面會議和現場考察</li><li>- 客戶服務熱線和電子郵件</li></ul>

# 環境、社會和治理報告

## V. 利益相關者的參與(續)

表1 利益相關者期望和溝通管道(續)

利益相關者	期望和關注	溝通管道
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 公平公開採購</li> <li>- 合作共贏</li> <li>- 商業道德</li> <li>- 環境影響</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 公開招標</li> <li>- 供應商滿意度評估</li> <li>- 面對面會議和現場考察</li> <li>- 行業研討會</li> </ul>
專業機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 氣候變化意識和投入</li> <li>- 遵守法律法規</li> <li>- ESG戰略實施</li> <li>- 環保運行模式</li> <li>- 及時和透明地披露，以便與財務報告保持一致</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 例行報告</li> <li>- 電子郵件和電話</li> </ul>
公眾	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 社區參與</li> <li>- 遵守法律法規</li> <li>- 環保意識</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 媒體會議和對詢問回復</li> <li>- 本公司網站和公告</li> </ul>





# 環境、社會和治理報告

## V. 利益相關者的參與 (續)

### 重要性評估

由於企業的ESG風險和機會因行業而異，並受到不同的企業背景，企業遠景和業務模式的影響，本集團根據內部影響分析，與外部利益相關者的交流以及董事會背書進行了年度重要性評估，董事會負責審查和批准反映本集團應高度重視的關鍵問題的結果。

本集團聘請利益相關者在2023財政年度參加由第三方機構發起的重要性評估調查，以保持評估的客觀性。根據對本集團的影響和依賴性，選擇內部和外部利益相關者，包括本集團的一般和管理人員，董事會成員，供應商和商業夥伴。通過以科學為基礎的重要性評估，邀請選定的利益相關者對28個廣泛領域中的ESG問題進行優先排序。

### 重要性問題清單

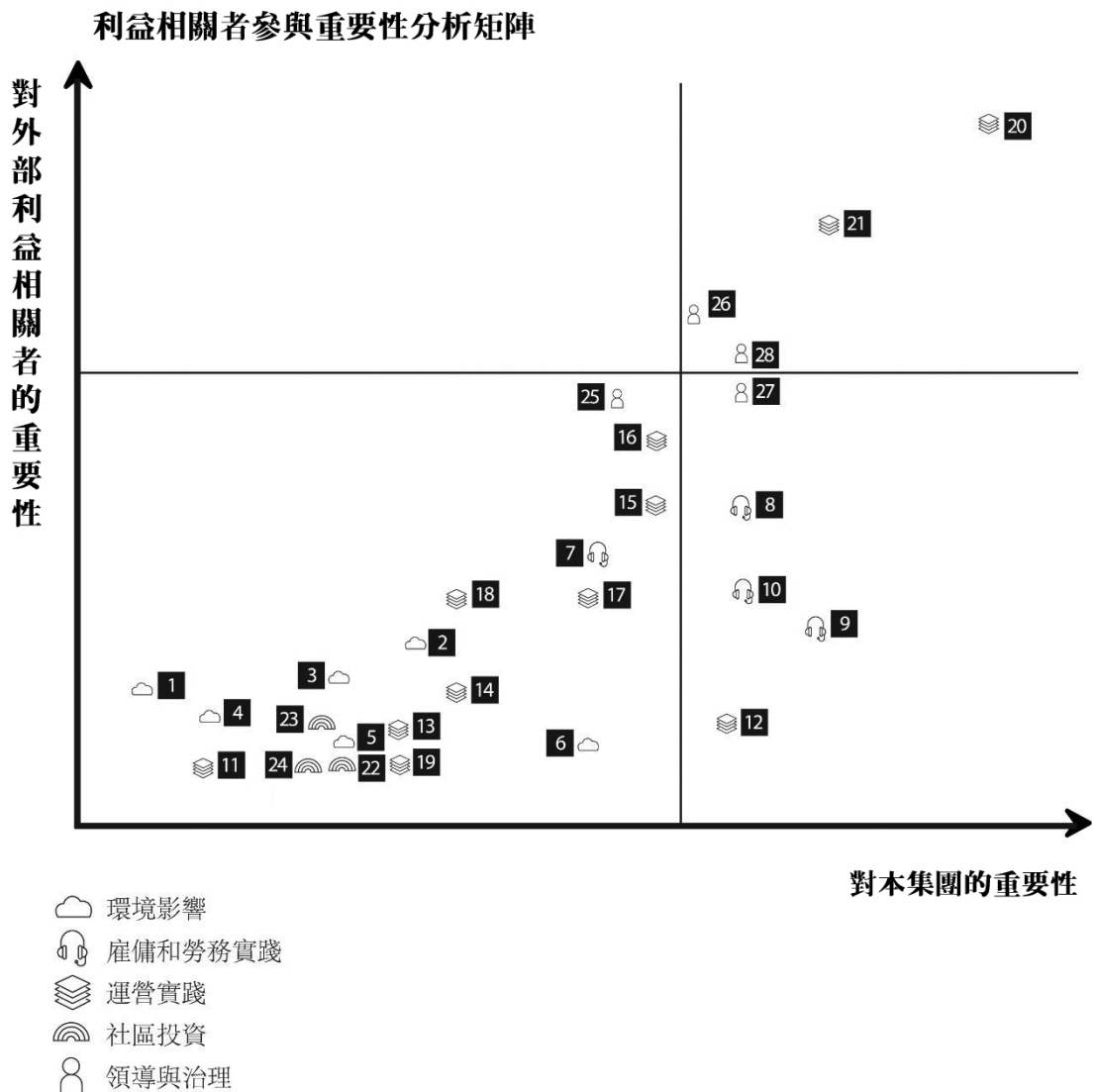
1	GHG排放物	15	產品/服務品質與安全
2	能源管理	16	客戶隱私與資料安全
3	水與廢水管理	17	行銷和推廣
4	固體廢棄物管理	18	智慧財產權
5	氣候變化減緩與適應	19	產品/服務標籤問題
6	可再生清潔能源	20	商業道德與反腐
7	勞務實踐	21	內部申訴機制
8	員工薪酬和福利	22	參與慈善事業
9	職業健康與安全	23	發展本地就業
10	員工發展和培訓	24	支持本地經濟發展
11	綠色採購	25	商業模式對環境，社會，政治和經濟風險和機遇的適應性和韌性
12	與供應商的溝通接觸	26	法律和監管環境的管理（法律合規管理）
13	供應鏈環境與社會風險管理	27	危機事件風險回應能力
14	供應鏈彈性	28	系統性風險管理（如金融危機）

# 環境、社會和治理報告

## V. 利益相關者的參與 (續)

### 重要性矩陣

在2023財政年度，本集團通過對確定的ESG問題的評級使用權重，進一步改進了重要性評估方法。權重是根據參與的關鍵利益相關者對環境，社會和治理支柱的偏好和關注計算的。在整合了從評估過程中收集到的全部輸入後，生成了重要性矩陣，如下所示。



根據矩陣，商業道德和反腐敗，內部申訴機制，系統性風險管理（例如金融危機）以及法律和監管環境的管理（法規合規管理），是對本集團及利益相關者意義最為重大的ESG問題。

# 環境、社會和治理報告

## V. 利益相關者的參與 (續)

### 對聯合國可持續發展目標的承諾

除了ESG問題清單外，本集團還收集了利益相關者就聯合國可持續發展目標（「SDGs」）發表的意見，為本集團的決策過程提供資訊。該方法旨在加強本集團的企業可持續性管理，同時提高利益相關者對其ESG倡議和全球可持續發展問題的意識。針對利益相關者對可持續發展目標的關切，本集團制定了一份優先考慮的SDGs清單，將重點放在這些問題上，並設定了相關的貢獻指標，從而在本集團內部實現這些目標。本集團的優先可持續發展目標清單包括目標3（良好健康與福祉），目標4（優質教育），目標6（清潔飲水和衛生設施），目標7（經濟適用的清潔能源）和目標9（產業，創新和基礎設施）。本集團回應詳情如下。

### SDG的企業應用

#### SDG 3：安全保護



#### 策略和行動

- 為員工提供醫療保險，並通過方便員工獲得醫療服務的方式實施旨在改善健康和福祉的公司計畫；
- 採取措施最大限度地減少員工在工作場所接觸污染物，化學品和有害物質的機會，限制環境中可能加劇工作場所非傳染性疾病和其他健康問題的污染物。

目標：未來五年內零工傷或職業危害事件

# 環境、社會和治理報告

## V. 利益相關者的參與 (續)

### SDG的企業應用 (續)

#### SDG 4：培養

#### 4 優質教育



##### 策略和行動

- 針對相關項目提供實習方案，資金或贈款，並與本集團商業戰略與發展方向保持一致，以支持職業教育與培訓；
- 實施頗具凝聚力的公司政策，為職業培訓計畫提供管理指導與支持。

目標：保持每年每名員工在培訓上花費的平均小時數增加5%，並在未來幾年引入培訓後回饋系統

#### SDG 6：水

#### 6 清潔飲水和衛生設施



##### 策略和行動

- 實施相關政策，促進運營事項中的水和廢水的可持續性管理舉措；
- 通過明確的指標和目標來監測進度，從而評估相關政策實施的有效性。

目標：減少淡水消耗量，並尋找機會將雨水收集系統和其他創新的水再循環設施付諸實施



# 環境、社會和治理報告

## V. 利益相關者的參與 (續)

### SDG的企業應用 (續)

#### SDG 7：綠色能源

7 經濟適用的  
清潔能源



#### 策略和行動

- 通過投資可持續能源解決方案積極支持綠色能源倡議，例如開發印尼小型水電站；
- 監測並透明地報告能源消耗量，包括化石燃料和電力的使用情況。

目標：持續投資水電站建設和商業化，到2025年實現雙倍的發電能力

#### SDG 9：技術和創新

9 產業、創新  
和基礎設施



#### 策略和行動

- 通過成本節約流程促進工業產品的開發，以此來儘量減少對環境產生的負面影響，同時投資于機器人技術創新，以精確高效地執行日常任務；
- 在小學和成人學習中心推廣機器人課程，以此提高公眾對工業機器人的認識。

目標：通過研發探索工業機器人應用的更多可能性

#### 利益相關者回饋

本集團努力追求卓越，歡迎利益相關者提出回饋，特別是對已發現的重大問題發表意見。也歡迎讀者通過[info@isdnholdings.com](mailto:info@isdnholdings.com)向本集團分享觀點。

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性

本集團致力於保護環境，同時創造可持續價值，這既是履行造福後代的義務，亦是遵循負責任商業慣例的一個基本方面。2023財政年度，本集團嚴格遵守了其運營所在地的相關環境法律法規，包括但不限於：

- 中華人民共和國環境保護法；
- 中華人民共和國水污染防治法；及
- 中華人民共和國固體廢物污染環境防治法。

本節主要披露本集團在審查年度有關排放，資源利用，環境和自然資源以及氣候變化方面的政策，實踐和定量資料。

### A.1 排放

於2023財政年度，本集團遵守了對本集團有重大影響的有關空氣污染排放物，GHG排放物，水陸排入物，有害及無害廢物產生及噪音的法律法規。為支援實現到2060年實現碳中和的目標，本集團已實施一系列措施，以此減輕其對環境的影響。

在審查年度內，本集團的主要排放包括空氣污染排放物和GHG排放物，無害固體廢物和廢水以及食品廢物。沒有紀錄有害廢物。本集團排放的空氣污染物包括硫氧化物（「SO<sub>x</sub>」），氮氧化物（「NO<sub>x</sub>」）及顆粒物（「PM」），主要來自商務車輛。本集團2023財政年度的GHG排放物概況與2022財政年度相似，範圍2（能源間接排放）占到了其GHG總排放量的66%。下表總結了本集團2023財政年度的總排放量：

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.1 排放 (續)

表2 2023財政年度本集團排放總量<sup>9</sup>

排放類別	KPI	單位	2023財政 年度的量	2023財政 年度強 度 <sup>1</sup> (單位/百 萬新元)	2022財政 年度的量	2022財政 年度強 度 <sup>1</sup> (單位/百 萬新元)
空氣污染排 放物 <sup>2</sup>	SO <sub>x</sub>	公斤	6.5	-	3.8	-
	NO <sub>x</sub>	公斤	425.0	-	313.8	-
	PM	公斤	35.0	-	26.7	-
GHG排放 物	範圍1 <sup>3</sup> (直接排放)	噸 CO <sub>2</sub> e	1,094.5	3.2	830.4	2.2
	範圍2 <sup>4</sup> (能源間接排放)	噸 CO <sub>2</sub> e	2,511.1	7.3	3,364.5	9.1
	範圍3 <sup>5</sup> (其他間接排放)	噸 CO <sub>2</sub> e	185.7	0.5	106.2	0.3
	總計 (範圍1, 範圍2 和範圍3) <sup>6</sup>	噸 CO <sub>2</sub> e	3,788.8	11.1	4,298.8	11.6
無害廢物	固體廢物 <sup>7</sup>	噸	27.6	0.1	0.8	0.002
	廢水 <sup>8</sup>	立方米	22,173.7	64.9	30,389.0	82.0

- 強度的計算方法是將2023財政年度和2022財政年度的空氣污染排放物，GHG排放物和其他排放物的量分別除以本集團收入 (分別為341.8百萬新元和370.8百萬新元) ；
- 空氣污染排放物包括運輸車輛廢氣中的空氣污染物以及氣體燃料的固定燃燒；
- 本集團的範圍1 (直接排放) 包括機動車輛和工廠消耗柴油和汽油，以及工廠消耗液化石油氣所產生的排放；
- 本集團的範圍2 (能源間接排放) 僅包括電力消耗產生的排放；
- 本集團的範圍3 (其他間接排放) 僅包括在垃圾填埋場處置的紙張廢物，政府部門用於處理淡水和污水的電力以及商務航空旅行產生的排放；
- GHG排放物總量包括本集團種植的105棵樹的碳抵消量 (2022財政年度: 97棵樹) ；
- 本集團的固體廢棄物包括工廠，本集團員工工作和紙張消耗所在場所建築物產生的廢棄物；
- 本集團排放的廢水總量是基於消耗的淡水100%進入市政排水系統的假設；以及
- 上述GHG排放物報告所採用的方法基於「如何編制ESG報告?- 附錄2: 環境關鍵績效指標報告指南」由聯交所和IPCC排放係數資料庫發佈。提供了2022財政年度的資料對比，以顯示本集團所做的變化和進展。

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.1 排放 (續)

#### 業務運營

本集團業務運營活動的主要排放物為電力消耗所產生的GHG排放物，以及商業固體廢物及污水。本集團監測其設備的狀態，並在必要時進行改裝，以保持其效率。此外，選擇修理而非更換設備不僅有助於本集團提高循環經濟水準，還可減少不必要的浪費。

本集團已引入生態辦公室倡議，以便為員工創造愉快的工作環境，同時保持辦公室的最佳能效水準，此舉旨在鼓勵體現對環保意識堅定承諾且在資源節約方面取得顯著成果的活動。重點措施如下：

#### 1. 升級

- 通過升級供暖系統，維護空調機組和實施自動照明控制來改善辦公室設備和系統；
- 通過更換耗電密集型照明設備，採取高效照明解決方案；以及
- 投資和探索利用可再生能源的潛力（如太陽能）。

#### 2. 培訓

- 通過內部研討會，教育課程和吸引人的活動提高節能意識，鼓勵減排。員工和專家可以就排放控制和自然資源保護的技術和激勵因素開展交流；以及
- 舉辦和鼓勵參與綠色活動（如植樹）。

本集團遵守全公司範圍的廢物管理指導方針，確保所有廢物均能得到適當的分類和歸類並被移交至專業機構處置。為加強對其商業固體廢物的管理，本集團已實施各種措施。例如在辦公室設置集中的垃圾桶，方便收集廢棄物。辦公室產生的經分類的城市固體廢物由大廈的物業管理部門處理，並由政府垃圾填埋場處置。

為履行可持續廢物管理承諾，本集團採取了更多行動，具體如下：

- 通過系統性分類方法最大限度地回收固體廢物；
- 提倡辦公文具的再利用；以及
- 推廣無紙化辦公概念，降低印刷頻率。



# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.1 排放 (續)

#### 業務運營 (續)

同時，在審查年度內，本集團辦公室產生的廢水直接排入市政污水管網，由大廈物業管理處理。本集團知曉，廢水在很大程度上取決於使用的淡水量，因此採取了一系列措施來減少耗水量，並將在後續章節中對此予以進一步描述。

#### 製造業務

於2023財政年度中，本集團製造業務的主要排放物包括空氣污染排放物和GHG排放物，廢水，固體廢物和噪音。為了有效控制這些排放，本集團已制定有效政策並採用了一系列先進的方法。

#### 空氣污染排放物和GHG排放物

本部門的主要空氣污染排放物為生產過程中產生的揮發性有機化合物（「VOC」），以及和車輛尾氣中排放的空氣污染物。本集團已採用收集管道系統來捕捉VOC。在將VOC釋放到大氣中之前，將通過通風系統中的外部空氣淨化裝置進行淨化。

本部門的主要GHG排放源是電力消耗及化石燃料消耗。為遵守大氣污染物綜合排放標準，本集團已制定了一系列內部政策來控制其空氣污染排放物，管理能源消耗並優化運營，以最大限度地減少空氣污染排放物和GHG排放物對環境的破壞。

#### 廢水

該部門主要產生商業廢水和工業廢水。商業廢水被直接排入當地排水系統，工業廢水則由有資質的專業協力廠商進行收集，運輸和處理。本集團保證，其廢水排放均嚴格遵守污水綜合排放標準以及運營區域的其他各類適用法規。

鑒於廢水排放量很大程度上取決於用水量，後文章節將討論節水措施詳情。

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.1 排放 (續)

#### 業務運營 (續)

#### 固體廢物

本集團在2023財政年度產生的固體廢棄物類型為商業固體廢物和食品廢物。本集團確保由經認證的市政部門對商業廢物進行妥善分類，回收和處理。隨著「全生命週期思維」概念的重要性在全球日益凸顯，本集團致力於通過對整個產品生命週期採取全面方法，從而最大限度地減少其環境足跡。這就要綜合考慮設計，製造以及報廢產品的處置問題。通過開發優先考慮資源效率，材料再利用和報廢產品回收的製造過程和解決方案，本集團旨在創建閉環型的回收商業模式，以此來履行其承諾。與此同時，有害廢物（包括電子廢物）由有資質的專業機構進行處理以作回收。

此外，本集團積極參與廢物回收。於2023財政年度，回收的廢金屬達到36噸以上。

#### 噪音

本部門製造過程中使用的操作機械是本集團噪音產生的主要來源。根據國家和地方有關噪音排放的規定，如工業企業廠界環境噪聲排放標準（GB12348-2008），本集團已採用一系列降噪設施和措施。這些措施旨在儘量減輕噪音對周圍環境的影響，重點如下：

- 在沒有工人在場的區域放置有噪音的機械或設施；
- 通過實施規定雜訊地區員工的工作時間與輪崗政策，儘量減少員工因噪音引起的職業健康風險；以及
- 在工廠採購和維護機械時考慮噪音因素，優先選擇噪音控制性能較好的設備。

於2023財政年度，本集團未收到附近居民關於噪音影響的任何實質性投訴。

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.2. 資源利用

於2023財政年度，本集團主要消耗的資源是電力，汽油，柴油，水，紙張以及各種原材料和包裝材料。表3說明瞭本集團在審核年度內使用的不同資源的數量。

表3 2023財政年度本集團資源利用總量

資源利用	KPI	單位	2023財政 年度的量	2023財政 年度強度 <sup>1</sup> (單位/百 萬新元)	2022財政 年度的量	2022財政 年度強度 <sup>1</sup> (單位/百 萬新元)
能源	電力	兆瓦時	4,189.9	12.3	5,845.1	15.8
	汽油	公升 (兆瓦時)	393,384.0 (3,812.4)	1,151.0 (11.2)	300,470.8 (2,912.0)	810.3 (7.9)
	柴油	公升 (兆瓦時)	42,730.1 (457.4)	125.0 (1.3)	40,608.8 (434.6)	109.5 (1.2)
	液化石油氣 <sup>2</sup>	公斤 (兆瓦時)	-	-	4,220.0 (58.7)	11.4 (0.2)
	合計	兆瓦時	8,459.7	24.8	9,250.5	24.9
水	水	立方米	22,173.7	64.9	30,388.9	82.0
紙	紙	噸	12.9	0.04	7.0	0.02
原材料	塑膠	噸	0.2	0.001	0.02	4.0×10 <sup>-5</sup>
	金屬	噸	481.2	1.4	353.2	1.0
包裝材料	塑膠	噸	14.6	0.04	7.0	0.02
	紙	噸	66.1	0.2	220.3	0.6
	木質部分	噸	105.7	0.3	231.2	0.6

1. 強度的計算方法是將2023財政年度和2022財政年度的自然資源量分別除以本集團收入（分別為341.8百萬新元和370.8百萬新元）；以及
2. 本集團附屬公司升級了機械設備，不再在製造過程中使用液化石油氣，因此本集團2023財政年度無任何相關消耗記錄。

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.2. 資源利用 (續)

#### 電力

於2023財政年度，本集團為行政和製造職能部門的常規運營購買並消耗了電力。辦公場所和工廠均嚴格遵守相關規定和本集團的節電政策。本集團已將「節約電力」的口號納入了其業務戰略，以有效管理控制其範圍2 GHG排放物，並鼓勵員工採取各種做法來支援這一目標：

- 關閉所有閒置燈和空調；
- 張貼提醒員工用節約用電，人離燈關的方式節約能源的海報；
- 定期清潔設備，確保其效率；
- 使用貼有認證節能標籤的電器；
- 將辦公室的節能燈更換為LED照明燈具；以及
- 鼓勵員工盡可能在辦公室利用自然光。

近年來，本集團始終積極參與清潔和可再生能源項目的探索和投資，表明了其利用業務影響力推動可持續發展的堅定承諾。本集團於2023財政年度實現了一個重大里程碑，其位於印尼北蘇門答臘的安哥奇及西西拉的10兆瓦和4.6兆瓦小型水電站已正式投入商業運營。這些廠房的順利建成，加強了本集團在清潔能源領域維持強大的企業可持續發展形象，進一步向低碳發展模式過渡的決心。此外，本集團的附屬公司也積極接納其他可再生能源（如太陽能），以此支持其運營。

#### 其他能源

本集團在報告期內消耗了汽油和柴油。這些能源主要用於製造和運輸，因此是本集團範圍1 GHG排放物的主要來源。

本集團意識到，獲得安全可靠的能源對確保業務的長期穩定來說至關重要。它致力於通過投資機械的重新設計和改造來優化運營，從而提高生態效率。此外，本集團還設定了減少化石燃料消耗的宏偉目標。憑藉在可再生能源領域的持續業務增長，專注的研究和開發努力，本集團已制定並實施能源政策，以指導能產生長期效益的有效行動。在提高運輸能源效率方面已經執行或計畫執行的措施示例如下：

- 確保車輛得到適當維護，以儘量減少減少不必要的油耗；
- 鼓勵員工在適當的時候共用商務車輛；



# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.2. 資源利用 (續)

#### 其他能源 (續)

- 提前規劃行車路線，盡可能考慮環保運輸方案；
- 教育駕駛員養成良好的駕駛習慣；以及
- 教育員工使用公共交通工具通勤，以減少個人碳足跡。

#### 水

水管理與碳戰略，能源目標和企業社會責任一直被視為本集團環境戰略的核心。本集團附屬公司舉辦了一系列會議，研討會和培訓計畫，以在日常經營中探索並實施更先進，更有效的節水方式。鼓勵工人和員工盡可能重複使用廢水。

為了提醒員工嚴格遵守節水原則，在辦公室和工廠的顯著位置張貼了「節約用水」海報和橫幅。此外，還定期向所有員工發送電子郵件提醒，鼓勵他們在不使用水龍頭時將其關閉。此外，本集團已實施以下措施以提高水資源利用效率，且特別注重節約用水設施的改善：

- 制定耗水限額和目標，鼓勵員工節約用水；
- 根據季節和休息時間調整供水量；
- 發現漏水立即維修滴水的龍頭；
- 定期對供水系統中的水龍頭，接頭密封環和其他部位進行滲漏測試；
- 安裝循環冷卻系統；以及
- 鼓勵對經過科學處理的廢水進行適當再利用。

於審核年度內，本集團在尋找適用水方面並未遇到任何問題。本集團將繼續在員工中宣傳節約用水的重要性，並在保護這些寶貴的自然資源方面實施有效的政策。

#### 紙

本集團致力於推廣「無紙化辦公」和推行「辦公室自動化」，這深深植根於本集團的組織文化。本集團始終努力推動行為方面的改變，最大限度地減少紙張的使用。在這方面採取的一些舉措包括：

- 盡可能利用電子郵件或電子公告欄等電子手段發佈資訊；
- 需要列印時，將雙面列印設置為大多數網路印表機的預設模式；

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.2. 資源利用 (續)

#### 紙 (續)

- 在辦公室張貼海報，提醒員工避免不必要的印刷，以推廣「先想後印」的理念；
- 在影印機旁放置紙盤，收集單面紙張以供再利用及回收；以及
- 鼓勵客人使用電子發票。

為了履行回收和再利用紙張資源的承諾，本集團優先考慮準確測量和收集資料，以及評估各個附屬公司的紙張消耗量情況。本集團致力於進一步分析和監察其附屬公司的紙張消耗量情況，以實施更有效的紙張節約措施。

#### 原材料

通過實施工業機器人技術和材料回收利用，本集團決心減少原材料的使用和浪費，以回應從傳統線性經濟向迴圈經濟轉變的全球號召。

#### 包裝材料

在2023財政年度，本集團共消耗186.4噸木制，紙制和塑膠包裝材料。本集團致力於通過努力開發採購流程和創新包裝解決方案來加強對包裝材料的管理。本集團致力於整合創新解決方案以提高可持續性，這體現在其對線上企業資源規劃 (ERP) 平臺的使用上，該平臺使本集團能夠系統地管理整個採購流程並優化企業資源。

#### 基準

作為一家卓越的綜合工程解決方案提供商，本集團始終堅持根據一系列標準來審查和衡量其在ESG方面的表現。這使本集團能夠找出與同行的潛在差距，準確定位自己在市場中的位置，並採取適當的糾正措施，以提升其在行業內的競爭力。2023財政年度，本集團在可持續性績效方面的突出表現體現了本集團對推動和引領可持續發展的堅定承諾和持續決心，在下表4所示的一系列指標中繼續領先于大多數同行。

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.2. 資源利用 (續)

#### 基準 (續)

表4 本集團與其同行之間的環境績效基準

KPI 同行 <sup>3,4</sup>	耗水量 (立方米)	耗水強度 <sup>1</sup> (立方米/ 員工)	耗電量 (兆瓦時)	用電強度 <sup>1</sup> (單位/ 員工)	其他能耗 (千兆焦 耳)	其他能耗 強度 <sup>1</sup> (單位/ 員工)	範圍1和 範圍2 GHG排 放物 (噸CO <sub>2</sub> e) <sup>2</sup>	GHG 排放強度 <sup>1</sup> (單位/ 員工)	固體廢料 (噸)	固體廢料 強度 <sup>1</sup> (單位/ 員工)
億仕登	22,174	19.3	4,190	3.6	15,371	13.4	3,603	3.1	28	0.02
同行1	19,130,000	45.4	5,334,000	12.7	8,503,200	20.2	717,000	1.7	678,300	1.6
同行2	1,109,000	117.6	281,186	29.8	1,055,908	111.9	135,297	14.3	5,246	0.6
同行3	14,230,000	44.1	2,924,000	9.1	8,866,800	27.5	1,656,000	5.1	356,000	1.1
同行4	4,659,000	163.9	-	-	8,200,000	288.4	366,000	12.9	141,000	5.0
同行5	15,270,000	65.4	3,700,000	15.9	3,600,000	15.4	1,839,000	7.9	282,000	1.2
同行6	14,260,000	44.6	322,222	1.0	3,525,000	11.0	550,000	1.7	261,200	0.8
同行7	253,000	16.8	97,200	6.5	128,313	8.5	43,582	2.9	4,339	0.3

1. 強度的計算方法是將耗電量，GHG排放量和固體廢料除以本集團和選定同行的員工人數；

2. 本集團的GHG排放量已減去本集團種植的105棵樹的碳抵消量；

3. 同行需根據本集團2016年行業報告進行確定和選擇，包括中國，新加坡和馬來西亞市場領先的國際集成工程解決方案提供商。KPI根據截至2024年1月的最新年度/ESG/可持續性報告總結得出，資料處理由獨立方—「勤創永續環境社會管治顧問有限公司」進行，以進行客觀和專業的基準測試。

4. 由於其中一個已確定的同行沒有公佈最近財政年度的必要資料，其業績無法進行比較，因此從分析中刪除。

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.3 環境和自然資源

本集團通過其穩健的環境管理系統，展示了其有效確定和遵守最新環境法律法規的能力。該系統還能夠有效管理與其業務活動對環境的直接和間接影響相關的資料，並向利益相關者透明地披露其可持續性進展。自2018年以來，本集團一直在監測其宏大的和明確的環境目標的進展情況，並繼續致力於追求可持續，安全和有保障的未來。

2023財政年度，特別是紙制和木制包裝材料的使用顯著減少，本集團相對重大的環境影響集中在能源使用和GHG排放方面。本集團將繼續努力監測和控制排放情況以及自然資源的消耗情況，同時嚴格執行其內部政策。為減輕在運營期間對環境的潛在不利影響，本集團已優先開發各種解決方案，如設備升級，能效舉措和智慧創新工具的使用。其中將連通性，電氣化，可再生能源，自動化和意識提升等方面考慮在內。

秉持實施迴圈經濟戰略的決心，本集團認識到了採用系統方法分析資源消耗和污染物排放的重要性。為了實現這一目標，本集團努力加強資料管理流程的標準化，根據已設定短期和長期目標的各項重要ESG KPI跟蹤績效，並採取及時有效的行動。

表5 環境可持續性目標

領域	目標	行動
空氣污染排放物和GHG排放物	<p><u>短期：</u> 隨著電力使用的減少，本集團的GHG排放物在2023財政年度略有下降。強度略微下降了4%，為每百萬新元11.1噸。</p> <p>未來三年內，本集團力爭將GHG排放物強度指標降低至每百萬新元8.5噸以下。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將GHG排放物強度降低15%。</p> <p><u>進展：</u> 儘管本集團的GHG排放物強度在2023財政年度有所下降，但尚未實現其長期目標。本集團將繼續通過實施各種舉措來減少GHG排放物。</p>	本集團致力於提高能源效率，並積極向電氣化轉型，以取代對化石燃料的依賴。此外，本集團正在加大對可再生能源項目的投資，以減少碳排放。



# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.3 環境和自然資源 (續)

表5 環境可持續性目標 (續)

領域	目標	行動
固體廢料	<p><u>短期：</u> 由於本集團內部政策的嚴格執行，在2023財政年度，本集團的固體廢料強度為每百萬新元0.1噸。</p> <p>本集團力爭在減少廢料方面繼續保持卓越的表現，並力求在未來三年內將其固體廢料強度保持在每百萬新元0.1噸以下。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將固體廢料強度降至每百萬新元0.8噸。</p> <p><u>進展：</u> 本集團已實現管理固體廢料強度的目標，並致力於長期將強度保持在類似水準。</p>	<p>本集團致力於制定更有針對性的可持續廢料管理政策，將可持續性納入其業務戰略。此外，本集團仍致力於推行廢料回收措施。</p>
電力	<p><u>短期：</u> 本集團在2023財政年度的耗電量下降了28%，強度為每百萬新元12.3兆瓦。</p> <p>本集團計畫在明年降低耗電強度，並到2025年實現雙倍的發電量。附屬公司還繼續計畫在明年強制減少10%的耗電量。</p> <p><u>長期：</u> 根據GHG減排目標，本集團計畫採取節約用電行動，為實現脫碳目標做出貢獻。</p> <p><u>進展：</u> 儘管本集團的耗電強度在2023財政年度有所下降，但尚未實現其長期目標。本集團努力減少電力消耗和GHG排放。</p>	<p>除了實施節電措施外，某些附屬公司還計畫在盥洗室，茶水間和走廊等區域用運動感應燈取代傳統燈具。</p>

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.3 環境和自然資源 (續)

表5 環境可持續性目標 (續)

領域	目標	行動
能源	<p><u>短期：</u> 2023財政年度，總能耗略有下降，強度保持在每百萬新元24.8兆瓦時的類似水準。</p> <p>本集團的目標是通過制定和實施更有效政策，立即採取行動，減少運輸能源的使用，從而保持並努力降低能源強度。製造環節的附屬公司已計畫在明年自願將汽油消耗強度降低20%。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將化石燃料消耗強度降低10%。</p> <p><u>進展：</u> 儘管本集團尚未實現其長期目標，但將繼續探索可能的替代方案，以在不久的將來降低能耗。</p>	本集團致力於逐步將電動車 (EV) 引入業務範圍內，以便在不久的將來用新能源車取代傳統車。此外，鼓勵員工在拜訪客戶時乘坐公共交通工具。
水	<p><u>短期：</u> 本集團在2023財政年度的耗水量下降了27%。製造環節的附屬公司已計畫在明年自願減少10%的耗水量。因此，本集團將在未來的一年繼續降低整體耗水量，並進一步規範耗水量的計量和耗水量數據的收集。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將用水強度降低10%。</p> <p><u>進展：</u> 本集團用水強度在2023財政年度下降至每百萬新元64.9立方米，從而實現了其降低用水強度的目標。本集團將繼續保持其用水強度，並保持良好的用水量。</p>	本集團致力於降低淡水消耗量，並積極尋找機會引入雨水收集系統和創新型水回收設施，作為其業務運營中節約用水的常見方式。此外，製造環節的附屬公司計畫將水龍頭更換為高壓節水龍頭，並在辦公室進行水回收利用。

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.3 環境和自然資源 (續)

表5 環境可持續性目標 (續)

領域	目標	行動
紙	<p><u>短期：</u> 本集團的紙張消耗量在2023財政年度有所增加。強度已達到每百萬新元0.04噸，但仍實現了2021財政年度設定的目標。</p> <p>為此，本集團的目標是明年將其紙張消耗量維持在低於每百萬新元0.05噸的水準。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將用紙強度降低33%。</p> <p><u>進展：</u> 儘管本集團的用紙強度仍低於每百萬新元0.05噸，但其長期目標尚未實現。本集團將繼續對員工進行節紙教育，推廣「無紙化辦公」理念。</p>	本集團致力於通過提供培訓和鼓勵在運營中採用數碼技術，在所有辦公室推行「無紙化辦公」的戰略目標。
包裝材料	<p><u>短期：</u> 2023財政年度，紙制和木制包裝材料消耗量均有所下降。然而，塑膠包裝材料的使用在2023財政年度大幅增加。</p> <p>本集團的目標是保持紙制和木制包裝材料的消耗強度，並在明年將塑膠包裝材料的消耗強度降至每百萬新元0.03噸。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2022財政年度為基準年，目標是在2031年保持其塑膠包裝材料的消耗強度。</p>	本集團致力於制定側重於提高包裝效率的政策，以儘量減少包裝材料的使用並記錄其使用情況。

# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.3 環境和自然資源 (續)

本集團在印尼的小型水電站專案旨在支援偏遠和農村地區，並為該國欠發達地區創造就業機會。該專案不僅有助於減輕與氣候變化相關的具體影響，還通過增強欠發達地區的勞動力能力，為全球可持續發展做出了貢獻。這一舉措符合印尼能源和礦產資源部2015年第19號條例的規定，該條例主張增加相關項目的投資和開發。為促進環境可持續性，本集團打算加大對可再生能源開發的投資，將優先考慮東南亞可再生能源分配和儲存的研究和專案開發。

### A.4 氣候變化

近幾十年來，氣候變化的影響日益顯著，對全球數百萬人造成了許多實際後果。隨著全球對氣候變化的關注與日俱增，企業必須採取積極措施，並在邁向淨零未來的過程中保持透明度。

本集團承認氣候相關風險造成的重大潛在影響。因此，本集團致力於在TCFD建議框架的指導下，建立並維繫氣候適應能力，同時有效應對相關挑戰。本集團已確定可能影響其運營和業務計畫的以下風險和機遇。

風險		潛在影響
物理風險	<ul style="list-style-type: none"><li>- 颱風，風暴和洪水等極端天氣事件的嚴重程度和發生頻率增加</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 本集團的設施可能因極端天氣事件而損壞，而極端天氣事件又可能導致本集團暫時停業從而造成財務損失，並產生維護和修理損壞設施的費用。</li></ul>
轉型風險	<ul style="list-style-type: none"><li>- 不斷變化的戰略，政策和投資進一步提高了對企業的環境要求</li><li>- GHG排放定價上漲</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 運營和材料成本預計將因更嚴格的法規帶來的連鎖反應而上升。例如，如果上游供應商在生產過程中需要花費更多成本來管理其排放，則他們的成本可能會轉移到本集團身上。</li></ul>



# 環境、社會和治理報告

## VI. 環境可持續性 (續)

### A.4 氣候變化 (續)

機遇	潛在影響
按照各國政府的建議，向可再生能源過渡，以降低碳排放	- 本集團的附屬公司有可能被分配到合格的項目中，為可再生能源行業提供了寶貴的商機和先發優勢。

經初步分析，本集團確定，已識別的氣候相關風險預計不會對其業務運營造成直接的重大影響。因此，這些風險被認為不屬重大風險；所以本集團尚未就這些氣候問題制定詳細的行動計畫。

儘管如此，為了保護本集團的資產免受與氣候變化相關的潛在物理風險（如洪水風險）的影響，本集團在選擇新業務地點時，將優先考慮水風險評估。此外，本集團計畫開發氣候情景，以更全面地瞭解更廣泛的物理風險及其在不久的將來對業務的潛在影響。

本集團管理層繼續關注氣候相關規章制度的最新動向，積極準備並制定相應措施，以應對氣候相關風險的影響。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性

### 僱傭和勞務實踐

#### B.1 僱傭

在2023財政年度，本集團共雇用了1,149名員工。本集團認識到了其員工在推動工程行業成功方面所發揮的不可或缺的作用。為了吸引，留住和激勵人才，本集團制定了一套具有競爭力的薪酬和福利方案。員工薪酬根據學歷，行業經驗和人際交往技能等因素確定，確保公平公正。每年都將根據考績，資格，經驗，職位和資歷等對薪金和工資進行審查。

本集團的招聘流程以對其人力資源需求的持續分析為指導，以配合其業務發展。在2023財政年度，本集團根據其「年度招聘計畫」，通過互聯網，研討會，仲介機構等管道招聘合格的應聘者。對員工的能力及表現進行定期評估，從而公平地為合格員工提供晉升機會。同時，根據員工手冊中規定的內部政策，基於合理合法的理​​由終​​止僱傭關係。

下表總結了2023財政年度本集團員工明細。

表6 2023財政年度按年齡組，性別，僱傭類型，職位類型，本集團地理位置劃分的員工人數<sup>1</sup>

單位：員工人數	年齡組					合計
	年齡在18至25歲之間	年齡在26至35歲之間	年齡在36至45歲之間	年齡在46至55歲之間	年齡在55歲以上	
性別						
男性	82	273	256	116	50	777
女性	36	117	149	55	15	372
合計	118	390	405	171	65	1,149

1. 員工人數相關資料是根據本集團與員工簽訂的僱傭合同，從本集團人力資源部獲得的。該資料涵蓋人員包括根據當地相關法律與本集團有直接僱傭關係的員工，以及其工作及/或工作場所由本集團控制的員工。上述就業資料包告所採用的方法基於聯交所發佈的「如何編制ESG報告？—附錄3：社會KPI報告指南」。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 僱傭和勞務實踐 (續)

#### B.1 僱傭 (續)

表6 2023財政年度按年齡組，性別，僱傭類型，職位類型，本集團地理位置劃分的員工人數<sup>1</sup> (續)

單位：員工人數	職位			合計
	一般員工	中層管理人員	高級管理人員	
性別				
男性	625	99	53	777
女性	295	68	9	372
合計	920	167	62	1,149

	僱傭		合計
	全職	兼職	
	1,138	11	1,149

地點	地理位置	
	員工人數	
中國	650	
香港	7	
新加坡	113	
其他	379	
合計	1,149	

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 雇傭和勞務實踐 (續)

#### B.1 雇傭 (續)

表7 2023財政年度按年齡組，性別和地理位置劃分的員工更替率<sup>1</sup>

單位：員工人數	年齡組					合計
	年齡在18至25歲之間	年齡在26至35歲之間	年齡在36至45歲之間	年齡在46至55歲之間	年齡在55歲以上	
男性	30	76	44	16	13	179
員工更替率 (%)	36.6	27.8	17.2	13.8	26.0	23.0
女性	8	31	30	11	1	81
員工更替率 (%)	22.2	26.5	20.1	20.0	6.7	21.8
合計	38	107	74	27	14	260
總員工更替率 (%)	32.2	27.4	18.3	15.8	21.5	22.6

地點	地理位置	
	員工更替	員工更替率 (%)
中國	175	26.9
中國香港	2	28.6
新加坡	33	29.2
其他	50	13.2
合計	260	22.6

1. 員工更替率相關數據是根據本集團與員工簽訂的雇傭合同，從本集團人力資源部獲得的。更替率的計算方法是將2023財政年度離職員工人數除以2023財政年度員工人數。上述員工更替資料包告所採用的方法基於聯交所發佈的「如何編制ESG報告？」—附錄3：社會KPI報告指南」。



# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 雇傭和勞務實踐 (續)

#### B.1 雇傭 (續)

表8 2023財政年度新員工率 (按年齡組和性別分列) <sup>1</sup>

單位：員工人數	年齡組					合計
	年齡在18至25歲之間	年齡在26至35歲之間	年齡在36至45歲之間	年齡在46至55歲之間	年齡在55歲以上	
男性	50	58	28	10	2	148
新員工率 (%)	61.0	21.2	10.9	8.6	4.0	19.0
女性	24	22	10	4	2	62
新員工率 (%)	66.7	18.8	6.7	7.3	13.3	16.7
合計	74	80	38	14	4	210
總新員工率 (%)	62.7	20.5	9.4	8.2	6.2	18.3

1. 員工人數中新員工數據是根據本集團與員工簽訂的雇傭合同，從本集團人力資源部獲得的。新員工率的計算方法是將2023財政年度的新雇傭員工人數除以2023財政年度的員工總數。上述新員工資料的報告方法基於GRI披露401-1中規定的彙編要求：新員工的聘用和更替。

本集團努力留住員工，增加員工多樣性。2023財政年度，總更替率為22.6%（2022財政年度：18.9%），性別比為68:32（2022財政年度：67:33）。本集團將以16%的總更替率和65:35的性別比為目標，審查其薪酬福利待遇，以留住員工，同時審查其工作場所性別平等的招聘政策。

在報告期內，本集團均遵守以下各雇傭/就業法律法規：

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 雇傭和勞務實踐 (續)

#### B.1 雇傭 (續)

表9 本集團遵守的雇傭/就業法律法規

香港	雇傭條例 (香港法例第57章)
	強制性公積金計畫條例
中國	中華人民共和國社會保險法
	企業職工生育保險試行辦法
	國務院關於建立養老保險統一計畫的決定
	國務院關於建立城鎮職工醫療保險制度的決定
	失業保險辦法
新加坡	新加坡就業法 (EA) (第91章)
	中央公積金法
	新加坡外籍勞工法 (EFMA) (第91A章)
馬來西亞	1955年就業法 (EA 1955)
	1967年勞資關係法 (IRA 1967)
	1959年工會法 (TUA1959)
	1991年員工公積金法 (EPF 1991)
	1969年員工社會保障法 (SOCSSO法)
越南	勞動法

#### 工作時間與休息時間

本集團遵守其經營所在地的當地就業法及員工手冊等內部政策，該手冊為員工的工作時間與休息時間管理提供了明確的指導方針。例如，員工出勤和準時是年度績效評估的標準。如果員工因事故，疾病或其他因素需要請假或遲到，應提前通知直接主管。同樣，如果員工需要加班，必須事先填寫申請表並獲得主管的批准。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 僱傭和勞務實踐 (續)

#### B.1 僱傭 (續)

##### 平等就業機會和反歧視

本集團堅持內部政策，以確保所有員工在招聘，培訓及職業發展，職位晉升及薪酬福利等各方面享有平等機會。本集團嚴格禁止與性別，種族，宗教，膚色，年齡，婚姻狀況，家庭狀況，懷孕或適用法律規定的任何其他受保護特徵有關的任何形式的歧視。

同時，本集團內部高度重視，推崇多元文化，並僱傭不同年齡和種族的員工。本集團在員工中培育信任和諒解的文化，創造友好，和諧的工作環境。本集團認識到文化多樣性帶來的多元視角，專業知識技能的重要性，因為這些因素對本公司的成功做出了重大貢獻。

##### 其它待遇和福利

除標準收益和福利外，本集團亦為員工提供一系列額外福利，包括遣散費，強制性/公積金，就業補償保險，醫療保險，無上限就醫報銷，體檢，額外薪酬以及員工績效獎勵和表彰福利。本集團酌情發放績效獎金，佣金和非固定年度獎金等額外福利。2023財政年度，本集團部分附屬公司也組織了年會。

此外，還根據員工的具體工作職責確定薪酬及福利總額，包括本地交通（包括泊車及汽油）津貼，行動電話津貼，海外交通和膳食津貼以及加班打車費報銷。本集團堅持定期審查和提高員工薪酬福利待遇，以激勵和留住組織內部人才。

##### 麥柯勝臺灣公司大阪之旅

2023年10月，本集團附屬公司台灣麥柯昇精密電機股份有限公司組織公司全體員工到日本大阪旅行，表明其對優先考慮員工福祉的承諾。此次活動不僅為團隊建設和凝聚力提供了機會，也展示了本公司對平衡工作生活之重要性以及員工需要休息補充能量之必要性的意識。



# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 雇傭和勞務實踐 (續)

#### B.1 雇傭 (續)

2023財政年度，本集團遵守了對本集團有重大影響的，有關薪酬及解雇，招聘及晉升，工作時間，休息時間，平等機會，多元化，反歧視，康樂和福利事宜的相關法律法規。

#### B.2 健康與安全

本集團的工作安全性政策和程式確保其運營完全符合相關法律法規。本集團將員工的福祉置於首位，為員工提供各種各樣的職業健康及安全培訓，實施了一套關於確保員工健康和安全的詳細說明和指導方針，旨在為所有員工營造舒適的工作環境。同時，本集團管理層負責員工的整體健康安全績效，確保工作場所安全。2023財政年度，本集團提供了有關職業健康及安全，生產安全性法律法規以及機械演示的培訓，通過內部溝通和簡報傳達了內部安全政策，並組織了生產車間消防演習，以提升員工的安全意識。

為加強消防安全，防止火災隱患，本集團定期組織演習，並確保自動煙霧噴淋系統和乾粉滅火器等消防設備的齊全。除了演習以外，本集團還為雇員購買健康保險，並定期安排其體檢，以促進員工的健康和福利。

鑒於相應作業性質，本集團還為員工提供了適當的安全防護服和個人防護設備，包括頭盔，安全鞋，手套，耳塞和口罩等。

在報告期內，本集團遵守下列與員工健康及安全相關的各項法律法規：



# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 雇傭和勞務實踐 (續)

#### B.2 健康與安全 (續)

表10 本集團遵守的員工健康和 safety 相關法律法規

香港	職業安全及健康條例第509章 員工補償條例第282章
中國	中華人民共和國安全生產法 工傷保險條例
新加坡	工作場所安全與衛生法令 (WSHA) 第354A章 工傷賠償以工傷賠償法第354章的規定為準。
馬來西亞	1952年女工賠償法 (WCA 1952) 1994年職業安全健康法 (OSHA 1994)
越南	勞動法

自2018財政年度以來，本集團運營期間（包括審查年度）未收到任何員工因工死亡的報告。在2023財政年度，未發生針對本集團的任何停工，勞資糾紛，訴訟，索賠，行政訴訟或仲裁事件。工傷報告1起，損失46天，已採取安全防範措施，防止類似情況再次發生。本集團將繼續努力在未來五年內實現零工傷或零職業危害發生率的目標。

表11 過去三個財政年度本集團與工作有關的死亡人數及死亡率<sup>1</sup>

年份	2023財政年度	2022財政年度	2021財政年度
與工作有關的死亡人數	-	-	-
因工傷損失工天	46	14	-

1. 傷亡資料來自本集團人力資源部。上文所載的與工作有關的死亡人數和死亡率的列報方法基於聯交所發佈的「如何編制ESG報告?—附錄3:社會KPI報告指南」。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 雇傭和勞務實踐 (續)

#### B.3 發展和培訓

員工一直是本集團最寶貴的資產，使本集團能夠生產出高品質產品。為確保員工具備專業和合格的技能，本集團定期提供一系列正式培訓課程，旨在提升其崗位專業知識和技能熟練程度。此外，本集團採取以結果為導向的方法，對新員工實施系統化的入職培訓，包括讓他們瞭解行為守則（包括反腐敗行為），公司政策，環境政策，道德和安全政策，以及其他健康和安全教育培訓相關主題。

2023財政年度，本集團附屬公司為員工提供了一系列內部和外部培訓研討會和計畫，涵蓋健康和安全管理技能，國際標準和軟體應用等主題。

2023年8月，新加坡總部財務團隊在蘇州附屬公司為團隊組織了一次全面的超級查詢培訓。該培訓旨在提高其雇員的技能和知識，使他們能夠有效利用工具，掌握專業技術，成為優秀人才。通過提供這樣的職業培訓機會，本集團致力於在組織內培養持續學習和成長的文化。

表12 2023財政年度按性別和職位分列的本集團受訓員工人數和占比<sup>1</sup>

單位：人（員工人數）	職位			合計
	一般員工	中層管理人員	高級管理人員	
性別				
男性	66	23	7	96
受訓員工占比 (%)	44.3	15.4	4.7	64.4
女性	38	12	3	53
受訓員工占比 (%)	25.5	8.1	2.0	35.6

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 雇傭和勞務實踐 (續)

#### B.3 發展和培訓 (續)

受訓員工總數：

	一般員工	中層管理人員	高級管理人員	合計
合計	104	35	10	149
受訓員工占比 (%)	69.8	23.5	6.7	13.0

1. 培訓資料來自本集團人力資源部。培訓是指本集團員工2023財政年度參加的職業培訓。上文所載的受訓員工人數和比例的列報方法基於聯交所發佈的「如何編制ESG報告？—附錄3：社會KPI報告指南」。

表13 2023財政年度按性別及職位分列的本集團員工培訓時數<sup>1</sup>

單位：培訓時數 性別	職位			合計
	一般員工	中層管理人員	高級管理人員	
男性	2,432.5	885.0	179.5	3,497.0
平均培訓時數	3.9	8.9	3.4	4.5
女性	992.0	145.5	123.0	1,260.5
平均培訓時數	3.4	2.1	13.7	3.4
合計	3,424.5	1,030.5	302.5	4,757.5
平均培訓時數	3.7	6.2	4.9	4.1

1. 培訓資料來自本集團人力資源部。上述培訓時數報告所採用的方法基於聯交所發佈的「如何編制ESG報告？—附錄3：社會KPI報告指南」。

本集團致力於實現每位員工的平均培訓時數每年增加5%的目標，努力改善其對整體培訓時數以及按性別和職位劃分的員工培訓時數的衡量標準，以確保培訓透明度，為所有員工提供平等機會。與2022財政年度相比，2023財政年度大多數類別的總培訓時數和平均培訓時數均大幅增加。尤其，每位員工的平均培訓時數從1.2小時增加到4.1小時。本集團力求在未來幾年實施一項培訓後回饋系統，以審查和評估培訓計畫的有效性，並找出待改進缺陷。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 雇傭和勞務實踐 (續)

#### B.4 勞動標準

於2023財政年度，本集團遵守其經營所在國適用的就業法，勞動法和雇傭條例，禁止童工或強迫勞動。本集團的招聘流程嚴格遵守其人力資源部制定的指導方針，採用招聘問卷來收集求職者的個人資訊，教育資訊和就業資訊。一旦所有必要的就業資料（包括年齡）得到核實，就會根據工作要求和雇主的期望選擇合格的候選人。

本集團一旦發現任何違反相關勞務標準的情況，將立即相應解雇有關人員。本集團在運營中絕不容忍童工或強迫勞動，報告年度內未收到任何舉報。在未來五年內，本集團將致力維持童工，強迫勞動或任何違反勞動相關法律法規的勞動行為的零發生率。

#### 運營實踐

#### B.5 供應鏈管理

作為一家負責任的社會企業，為了兼顧環境和社會影響，維持和管理可持續和可靠的供應鏈對於本集團至關重要。本集團嚴格監控供應商的品質，督促其遵守供應鏈實踐，並要求供應商遵守所有相關法律法規，以及本集團的標準和規範。

#### 採購政策

為了有效管理供應鏈，本集團已建立一套明確的程式，並要求供應商（主要是海外製造商）遵循。例如，採購部門向供應商下採購訂單，並下達裝運指示。本集團通過與貨運代理/快遞公司協調跟蹤貨物，確保貨物及時交付至倉庫。到貨後，相關部門進行來料檢驗，評估貨物的狀況和品質。銷售管理部門生成交貨訂單，啟動出貨檢驗流程。如果在供應鏈中發現任何不合格，缺陷產品或任何環境不合格風險，需要立即填寫不符合項報告。然後，由銷售管理部門在其他技術部門的支援下，根據協定條款或合同條款協商後續的賠償或更換事宜。本集團瞭解，供應鏈的偶爾中斷，如原材料短缺和航班取消，可能會帶來挑戰。儘管如此，本集團堅持不斷調整採購流程，增強應變能力，以更好地適應供應鏈中潛在的社會和環境風險，並克服這些挑戰。



# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 運營實踐 (續)

#### B.5 供應鏈管理 (續)

##### 採購政策 (續)

為了有效管理供應鏈中的潛在社會風險和環境風險，本集團意識到與知名供應商合作的重要性，他們提供可靠，高性價比，符合監管標準且滿足不同客戶群技術要求的產品。本集團服務于醫療器械，機器人，手機和交通等各行各業的客戶。在選擇供應商時，除了進行盡職調查外，本集團還根據客戶要求，優先考慮零部件和現成產品的適用性和價值。

本集團已實施標準化供應商評估調查程式，有一套嚴格的標準來評估供應商表現。該調查程式用於評估供應商在財務可靠性，產品穩定供應，交付時間承諾，價格穩定性和產品市場聲譽方面的表現。本集團根據聲譽，產品品質和對回饋的回應情況對供應商進行評估。此外，新供應商選擇通常由銷售部或銷售管理部門根據新供應商資格規定的標準或跟蹤記錄進行。

在每個財政年度結束時，本集團對其供應商進行年度評估。對於不符合要求的供應商，將在年度管理評審中對其進行討論，以採取進一步行動。位於中國的附屬公司或分支機構主要負責尋找供應商，因為此類供應商的母公司通常位於亞洲或北美。

本集團與2,534家供應商保持著密切的合作關係，其中1,261家位於中國，17家位於香港，383家位於新加坡，其餘873家供應商分佈在德國，瑞士，馬來西亞，泰國，越南，印度，日本，韓國，美國，英國等國家。為了管理遍佈各地區的大量供應商，本集團實施了一套措施，旨在確保其供應商遵守相關法律法規，並在運營過程中嚴格遵守企業道德。詳情如下：

- 通過會議，電子郵件和電話與供應商進行定期溝通；
- 與供應商保持定期和公開的對話；
- 確保及時付款；
- 與供應商代表建立良好的關係；
- 盡可能避免緊急訂單；
- 及時解決供應商關切的任何問題；
- 及時向供應商報告損壞或有缺陷的貨物及證明文件；以及
- 根據必要審查，重新談判和調整與供應商的貿易條款。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 運營實踐 (續)

#### B.5 供應鏈管理 (續)

##### 機械和設備維護

本集團主要使用電腦數控 (CNC) 機床和用於壓鑄或衝壓的鋸切和銑床。這些機器通常來自中國和美國的製造商，為保持最佳性能和功能，需要對機器和設備進行定期清潔和維護，從而確保生產不會受到不利影響，同時可以防止機械設備的潛在不足或故障。因此，客戶和企業可以信賴本集團一貫的生產能力，不會因機械問題和設備故障而中斷生產。

2023財政年度，本集團繼續與其主要供應商保持牢固穩定的關係，在獲得足夠的生產供應方面沒有遇到任何重大困難。此外，為了維持穩定和可持續的供應鏈，本集團設定了以下三項短期目標。

- 力爭100%按時交付給客戶，同時降低庫存周轉率，提高客戶滿意度；
- 提高貨運計費流程準確性；以及
- 將庫存周轉率保持在90天內。

##### 綠色採購

本集團認識到，通過供應鏈採購的材料會對可持續性績效和生態系統產生重大影響。因此，本集團將環境友好型產品定義為供應商在註重能源效率，嚴格遵守相關環境標準以及將對環境的不利影響降至最低的情況下生產的產品。本集團的採購流程由採購部門開展和監督，採購部門優先考慮環保產品，並將環境合規性和資格作為選擇供應商的標準。

上述供應商參與流程，供應鏈風險管理流程以及綠色採購流程適用於本集團所有供應商，是否有效實施主要由採購部門進行監督。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 運營實踐 (續)

#### B.6 產品責任

本集團長期致力於滿足客戶當前和未來的各種需求，在全球範圍內採購和推薦最佳產品，並提供高品質的售後服務。為確保最高品質標準，本集團參考國際標準組織「ISO」發佈的ISO 9001:2015 (品質管制體系) 及本集團品質手冊，制定並實施了內部品質管制方法。本集團致力於有效地展示其能夠提供安全可靠，且滿足客戶要求的產品和服務的能力和相關監管要求如有害物質限制 (RoHS)。此外，本集團旨在通過有效的監控和售後支援促進與客戶的長期合作。

於2023財政年度，本集團始終遵守對本集團產生重大影響的，關於其產品和服務的健康和安全性，廣告，標籤和隱私事項以及補救方法的各項法律，法規和標準。

#### 客戶滿意度

工程人員負責處理客戶投訴和說明客戶解決產品相關問題。他們致力於提供及時有效的支援，積極傾聽客戶的意見並努力解決客戶投訴。本集團鼓勵開放的溝通管道，以促進快速而有效地解決投訴，從而通過卓越的客戶服務來培養長期的客戶忠誠度和滿意度。

同時，如果因供應商原因造成產品故障，本集團不提供保修服務，但允許客戶選擇對有缺陷的部件或系統進行維修或更換。

在報告年度內，無任何產品退貨，無任何產品品質問題，也無任何客戶投訴。

#### 創新

隨著世界進入新的工業4.0時代，清潔能源技術和機器人業務不斷發展，對自動化商業解決方案的需求顯著上升。本集團一如既往地致力於為客戶提供最佳的解決方案，致力探索和創新解決方案，藉此積極參與研究及設計流程，以開發不但符合市場需求且引領行業步伐的新產品及解決方案。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 運營實踐 (續)

#### B.6 產品責任 (續)

##### 品質控制

為確保本集團的工程解決方案保持一致和高品質，同時符合ISO標準，品質控制部門實施了全面的品質保證和控制系統。該系統側重于瞭解客戶的需求和期望，加強運營和服務，引進最新技術和產品，培養員工的技能，能力和承諾，並與供應商建立戰略關係。本集團致力於提供量身定制且合適的工程解決方案，並始終如一地滿足客戶對優質服務的需求。

表14 本集團遵守的國際標準組織標準清單

認證證書	接收方	認證生效日期	品質控制領域	簽發組織	到期日期
ISO 9001:2015	Servo Dynamics Pte Ltd	2000年12月11日	工廠自動化解方案	SGS United Kingdom Ltd	2024年8月18日
ISO 9001:2015	Precision Motion Control Pte Ltd	2000年12月11日	工廠自動化產品	SGS United Kingdom Ltd	2024年8月18日
ISO 9001:2015	Portwell Singapore Pte Ltd	2000年12月11日	工業資訊技術產品	SGS United Kingdom Ltd	2024年8月18日
ISO 9001:2015	Dirak Asia Pte Ltd	2000年12月11日	工業五金配件	SGS United Kingdom Ltd	2024年8月18日
GB/T19001-2016 ISO9001:2015	Su Zhou Servo Dynamics Co., Ltd	2015年2月13日	控制系列-機械和電氣設備	Guardian Independent Certification Ltd	2027年1月4日



# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 運營實踐 (續)

#### B.6 產品責任 (續)

##### 品質控制 (續)

本集團的採購政策是其產品和服務品質的基礎。本政策適用於為生產提供最高品質產品的供應商的篩選，選擇和評估。在工程解決方案的整個生產過程中，在每個階段都實施了過程品質保證措施，以根據內部政策識別和糾正任何缺陷。為了滿足客戶的特定要求和需求，所有原型都必須經過一系列的壓力測試和模擬運行。一旦工程系統組裝完成，在按照嚴格的內部包裝標準包裝和貼標籤並交付到客戶之前，還將進行一次品質檢查。

此外，作為全面品質管制 (TQM) 方法中的一部分，本集團管理層在其業務運營中實施了持續改進流程。這些流程旨在改善其運營的各個方面，包括內部控制，其中涵蓋首選財務做法和程式 (如庫存和應收賬款管理)。如果在裝運後報告了任何重大缺陷，則按照內部程式立即採取糾正措施 (包括召回)。召回程式由幾個階段組成，包括提高對隨時召回產品的重要性的意識，調查缺陷原因，及時向利益相關者傳達問題和擬議應對措施以及識別導致產品缺陷的開發和操作過程中的缺陷。

##### 庫存控制

本集團利用ERP (企業資源計畫) 系統維持充足的庫存，並確保足夠的產品可用性。所有產品都貼有條碼，以便於有效跟蹤倉庫內的產品流。為了驗證庫存系統的準確性，每月在隨機地點進行庫存盤點。此外，每年進行一次全面的庫存檢查，以確保原材料和產品的穩定供應，同時最大限度地減少庫存中的過期庫存。

##### 智慧財產權

本集團在新加坡，中國大陸和香港地區均擁有多項商標，專利和功能變數名稱。於2023財政年度，未報告重大智慧財產權侵權事件。本集團有信心制定有效的政策，為防止侵犯自身智慧財產權的措施提供指導，並承諾在未來五年內維護自身利益，對任何侵犯自身智慧財產權的行為保持零容忍態度。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 運營實踐 (續)

#### B.6 產品責任 (續)

##### 客戶資料保護

資訊技術部，人力資源部負責對公司電腦和伺服器進行監控，採用訪問密碼保護。本集團員工必須確保所有資料的收集，存儲和處理正確安全，並被告知與不當行為相關的風險。在2023財政年度，本集團在資料的收集，披露，使用，保留和存儲方面遵守香港個人資料（私隱）條例，新加坡2012年個人資料保護法令及馬來西亞2010年個人資料保護法令及其他相關規定，以確保資料的完整性和安全。本集團未收到任何關於客戶隱私洩露或敏感性資料洩露的報告，並承諾在未來五年內繼續保持零事故率的目標。

##### 廣告宣傳

本集團致力於確保產品說明和資訊（包括本集團產品和服務的標籤）符合相關法律法規，嚴禁在行銷材料中作出任何虛假陳述或誇大其詞。此外，在向公眾發佈銷售和行銷材料之前，本集團的法律顧問會對此類材料進行審查，以防止違反與廣告相關的法律法規。

#### B.7 反腐敗

本集團遵守其業務領域與反腐敗和賄賂相關的法律法規，如防止腐敗法（新加坡）和防止賄賂條例（香港法例第201章）。本集團致力於培養最高標準的良好企業實踐，堅持誠信和問責制的價值觀，並以透明和誠實的方式開展業務。為防止本公司發生任何賄賂，勒索，欺詐和洗錢相關的行為，本集團特制定了相關內部政策，作出以下規定：

- 所有財務交易必須按照內部會計控制準確，完整和公正地進行記錄；和
- 本集團的內部審計應由獨立或外部專業事務所進行，任何發現的薄弱環節或潛在風險領域都必須報告給本集團管理層進行調查。

# 環境、社會和治理報告

## VII. 社會可持續性 (續)

### 運營實踐 (續)

#### B.7 反腐敗 (續)

本集團建立了保密舉報管道，以便能夠舉報賄賂，勒索，欺詐，洗錢，利益衝突，刑事犯罪，非法或不公正行為，危害健康或安全以及隱瞞等行為。舉報人可提交相關報告而無需擔心會遭遇報復或受害，因為有關舉報會進行嚴格的保密處理。舉報政策概述了多種舉報管道，包括與上級直接溝通，向本集團任何常務董事，總裁或審計委員會主席發送電子郵件。對於通過電子郵件或直接溝通進行舉報的問題，郵寄舉報也是一種更方便的方法。

本集團審計委員會，外部或內部審計員，法醫專業人員或警方將根據所提關注事項的性質，對所有舉報案件進行徹底調查。本集團鼓勵舉報人在提出關切或提供資訊以促進調查進程時提供其身份。本集團保證，作出真實報告的任何員工都將受到公平對待，但任何惡意或蓄意虛假指控將根據本集團紀律程式受到紀律處分。

本集團員工手冊明確概述了相關規定，要求員工簽署確認書，表明其理解並接受這些要求。儘管在2023財政年度未舉辦反腐敗培訓，但本集團打算探索與有資質專家和組織合作的可能性，以便在不久的將來為管理層和員工提供相關計畫。

在本報告期限內，本集團或本集團員工蒙受的腐敗行為法律案件為零。

### 社區

#### B.8 社區投資

作為一家具有社會責任感的公司，本集團致力於促進其業務所在社區的健康及可持續發展。為了順應當前的技術趨勢，並支持自動化行業的發展，本集團向新加坡科技設計大學捐贈了100,000新元，用於在審查年度組織無人機研討會和競速專案。

展望未來，本集團將積極尋求更多機會舉辦外展服務專案，為有需要人士提供援助。此外，本集團亦會鼓勵員工參與慈善活動，以推廣回饋社會的文化。

# 環境、社會和治理報告

## VIII. 報告披露指數

聯交所：

方面	ESG指標	說明	與GRI標準的一致性*	頁碼
<b>A.環境</b>				
A1：排放物	一般披露	<p>以下資訊：</p> <p>(a) 政策；以及</p> <p>(b) 遵守對發佈方有著重大影響的有關空氣和溫室氣體排放，水土污水排放和有害及無害廢物產生的相關法律法規。</p> <p>注：空氣污染排放物包括NO<sub>x</sub>，SO<sub>x</sub>和國家法律法規監管的其他污染物。溫室氣體包括二氧化碳，甲烷，氧化亞氮，氫氟烴，全氟化碳和六氟化硫。危險廢物是指國家法規規定的危險廢物。</p>	GRI 2-27,GRI 3-3 (c),GRI 305,GRI 306	96
	KPI A1.1	排放類型和各類排放資料。	GRI 305-1,305-2,305-3, 305-6,305-7	97
	KPI A1.2	直接溫室氣體排放（範圍1）和能源間接溫室氣體排放（範圍2）（單位：噸），並酌情包括排放強度（例如每單位生產量，每設施的排放量）。	GRI 305-1, 305-2, 305-4	97
	KPI A1.3	產生的有害廢物總量（單位：噸），以及適當情況下，強度（例如每單位生產量，每設施的排放量）。	GRI 306-3 (a)	96



# 環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	與GRI標準的一致性*	頁碼
	KPI A1.4	產生的無害廢物總量（單位：噸），以及適當情況下，強度（例如每單位生產量，每設施的排放量）。	GRI 306-3 (a)	97
	KPI A1.5	關於設定的排放目標及其實現步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 305-5	106
	KPI A1.6	關於如何處理有害廢物和無害廢物以及所設定的減排目標及其實現步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 306-4, 306-5	98-100, 107
<b>A2：資源利用</b>	一般披露	關於高效利用資源的政策，包括能源，水和其他原材料。注：資源可用到生產，儲存，運輸，建築，電子設備等之上。	GRI 3-3 (c)	102
	KPI A2.1	按類型劃分的直接和/或間接的能源消耗總量（千瓦時‘000s）（例如：電，氣或油）和強度（例如每單位生產量，每設施的排放量）。	GRI 302-1, 302-3	101
	KPI A2.2	耗水總量和強度（例如每單位生產量，每設施的排放量）。	GRI 303-5	101
	KPI A2.3	關於設定的能耗效率目標及其實現步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 302-4, 302-5	107-108
	KPI A2.4	關於在尋找適合既定用途的供水上是否有任何問題，設定的用水效率目標及其實現步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 303-1	103,108
	KPI A2.5	成品包裝材料總量（單位：噸）以及，參考單位產量（如適用）。	GRI 301-1	101

# 環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	與GRI標準的一致性*	頁碼
A3：環境和自然資源	一般披露	儘量減少發佈方對環境和自然資源造成重大影響的政策。	GRI 3-3 (c)	106
	KPI A3.1	說明對環境和自然資源有重要影響的活動以及採取的治理行動。	GRI 3-3 (c, d), GRI 303-1, GRI 304-2, GRI 306-1, 306-2	106
方面A4：氣候變化	一般披露	關於識別和緩解已影響和可能影響發佈方的重大氣候相關問題的政策。	GRI 2-12 (a, b-i), GRI 3-3 (c)	110
	KPI A4.1	關於已影響和可能影響發佈方的氣候相關重大問題及其管理舉措的說明。	GRI 201-2	110-111
<b>B.社會</b>				
<b>僱傭和勞務實踐</b>				
B1：僱傭	一般披露	以下資訊： (a) 政策；以及 (b) 遵守對發佈方有重大影響的，有關薪酬及解僱，招聘及晉升，工作時間，休息時間，平等機會，多元化，反歧視以及其他康樂和福利事宜的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c)	116
	KPI B1.1	按性別，僱傭類型（如，全職或兼職），年齡組和地理區域分列的員工總數。	GRI 2-7 (a, c), GRI 405-1 (b)	112-113
	KPI B1.2	按性別，年齡組和地理區域分列的員工更替率。	GRI 401-1 (b)	114

# 環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	與GRI標準的一致性*	頁碼
B2：健康和安 全	一般披露	以下資訊： (a) 政策；以及 (b) 遵守對發佈方有重大影響的，有關提供安全工作環境和保護員工免受職業危害的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c), GRI 403-1	118-119
	KPI B2.1	過去三年（包括報告年度）內每年發生的因工死亡人數和因工死亡率。	GRI 403-9, 403-10	119
	KPI B2.2	因工傷損失工天。	N/A	119
	KPI B2.3	關於所採取的職業健康和安全管理措施及其實施和監測方式的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 403-1, 403-3, 403-5, 403-7	118
B3：發展和培 訓	一般披露	關於提升員工在工作中履行職責的知識和技能的政策。培訓活動說明。注：培訓指職業培訓，可能包括由雇主付費的內部課程和外部課程。	GRI 3-3 (c), GRI 404-2 (a)	120
	KPI B3.1	按性別和員工類別（如高層管理人員，中層管理人員）分列的受訓員工百分比。	N/A	120
	KPI B3.2	按性別和員工類別分列的各員工完成的平均培訓小時數。	GRI 404-1	120

# 環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	與GRI標準的一致性*	頁碼
B4：勞動標準	一般披露	以下資訊： (a) 政策；以及 (b) 遵守對發佈方有重大影響的，有關防止童工和強迫勞動的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c)	122
	KPI B4.1	關於為避免童工和強迫勞動所採取的審查僱傭做法的措施的說明。	GRI 3-3 (c), GRI 408-1 (c), GRI 409-1 (b)	122
	KPI B4.2	關於在發現此種做法時所採取的消除步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 408-1 (c), GRI 409-1 (b)	122
<b>運營實踐</b>				
B5：供應鏈管理	一般披露	管理供應鏈環境和社會風險的政策。	GRI 3-3 (c)	122-123
	KPI B5.1	按地理區域分列的供應商數量。	GRI 2-6 (b-ii)	123
	KPI B5.2	關於聘用供應商的做法，採取此類做法聘用的供應商的數量以及此類做法的實施和監測方式的說明。	GRI 2-6 (b-ii), GRI 3-3 (c, d), GRI 303-1 (c), GRI 308-1, 308-2, GRI 414-1, 414-2	122-123
	KPI B5.3	關於識別供應鏈中的環境風險和社會風險所用的做法及其實施和監測方式的說明。	GRI 2-6 (b-ii), GRI 3-3 (c, d), GRI 303-1 (c), GRI 308-1, 308-2, GRI 414-1, 414-2	123
	KPI B5.4	關於在選擇供應商時推廣環保產品和服務的做法及其實施和監測方式的說明。	GRI 3-3 (c, d)	124



# 環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	與GRI標準的一致性*	頁碼
B6：產品責任	一般披露	以下資訊： (a) 政策；以及 (b) 遵守對發佈人有重大影響的，關於其產品和服務的健康和安全，廣告，標籤和隱私事項以及補救方法的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c), GRI 417-2, 417-3, GRI 418-1	125
	KPI B6.1	因安全和健康原因被召回的產品占售出或運輸產品總數的百分比。	N/A	125
	KPI B6.2	收到的產品和服務相關投訴數量以及投訴處理方式。	GRI 2-29, GRI 3-3 (c, d), GRI 418-1	125
	KPI B6.3	關於遵守和保護智慧財產權的做法的說明。	N/A	127
	KPI B6.4	關於質保過程和召回程式的說明。	N/A	126-127
	KPI B6.5	關於消費者資料保護和隱私政策及其實施和監測方式的說明。	GRI 3-3 (c)	128
B7：反腐敗	一般披露	以下資訊： (a) 政策；以及 (b) 遵守對發佈方有重大影響的，有關賄賂，勒索，欺詐和洗錢的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c), GRI 205-3	128
	KPI B7.1	在報告期間針對發佈方或其員工的腐敗行為的審結法律案件的數量和案件的結果。	GRI 205-3	129

# 環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	與GRI標準的一致性*	頁碼
	KPI B7.2	關於預防措施和舉報程式及兩者的實施和監測方式的說明。	GRI 2-26, GRI 3-3 (c), GRI 205	129
	KPI B7.3	向董事和員工提供反腐敗培訓說明。	GRI 205-2	129
<b>社區</b>				
<b>B8：社區投資</b>	一般披露	有關社區參與以理解發佈方經營場所所在社區的需求以及確保其活動考慮到社區利益的政策。	GRI 3-3 (c)	129
	KPI B8.1	重點投資領域（如教育，環境問題，勞工需求，健康，文化，體育等）。	GRI 203-1 (a)	129
	KPI B8.2	為重點領域提供的資源（如金錢或時間等）。	GRI 201-1(a-ii)	129

\*GRI標準與對應的聯交所ESG報告指南各方面相關的披露事項參見「GRI標準與聯交所ESG報告指南」（2020年7月更新版）中的匯總表，以及2021年GRI通用標準的修正案。

# 環境、社會和治理報告

新交所：

1.環境*			
內容	度量指標	與框架的一致性	頁碼/備註
溫室氣體排放量 (GHG)	絕對排放量：(a) 總計； (b) 範圍1，範圍2； (c) 範圍3，如適用	GRI 305-1, GRI 305-2, GRI 305-3	97
	排放強度：(a) 總計； (b) 範圍1，範圍2； (c) 範圍3，如適用	GRI 305-4	97
能耗	總能耗	GRI 302-1	101
	能耗強度	GRI 302-3	101
耗水量	總耗水量	GRI 303-5	101
	耗水強度	N/A	101
廢物產生量	產生的廢物總量	GRI 306-3	97
2.社會			
性別多樣性	現有員工（按性別）	GRI 405-1	112
	新聘人員和更替員工（按性別）	GRI 401-1	114-115
年齡多樣性	現有員工（按年齡組）	GRI 405-1	112
	新聘人員和更替員工（按年齡組）	GRI 405-1	114-115
雇傭	總營業額	GRI 401-1	114
	員工總數量	N/A	112
發展和培訓	每位員工的平均受訓時間	GRI 404-1	121
	每位員工的平均受訓時間 （按性別）	GRI 404-1	121

# 環境、社會和治理報告

內容	度量指標	與框架的一致性	頁碼/備註
職業健康和 safety	死亡人數	GRI 403-9	119
	嚴重後果傷害	GRI 403-9	本集團沒有記錄審查年度的事件數量
	記錄在案的傷害	GRI 403-9	119
	記錄在案的與工作相關的疾病健康病例	GRI 403-10	本集團沒有記錄審查年度的事件數量
<b>3.治理</b>			
董事會組成	董事會獨立性	GRI 2-9 (c-ii)	50%
	董事會中女性成員所占的比例	GRI 2-9 (v), GRI 405-1	本集團正考慮在即將召開的股東週年大會上任命至少一名女性董事加入董事會。
管理層多樣性	管理團隊中的女性	GRI 2-9 (v), GRI 405-1	113
道德行為	反腐敗披露	GRI 205-1, GRI 205-2 and GRI 205-3	128-129
	員工反腐敗培訓	GRI 205-2	129
認證	相關認證清單	N/A	126
與框架保持一致	與框架和披露慣例保持一致	N/A	84
保證	可持續性保證報告	N/A	可持續發展報告流程已於2022財政年度由內部審計師進行審核，由於可持續發展報告流程沒有變化，因此審核由管理層於2023財政年度進行內部審核。

\*本表摘自新交所發佈的核心ESG指標列表，標題為「從一套通用的核心ESG指標開始」（2021年12月），並根據2021年GRI通用標準修訂。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

董事向股東提呈彼等之聲明，連同本集團於2023財政年度的經審核綜合財務報表及本公司於2023年12月31日的財務狀況表。

董事意見：

- (a) 本集團的綜合財務報表及本公司的財務狀況報表已經編製以真實而公平地反映本集團及本公司於2023年12月31日的財務狀況及本集團截至該日止年度的財務表現、權益變動及現金流量狀況；及
- (b) 於本聲明刊發日期，有合理理由相信本公司將能夠清償到期債務。

## 1 主要業務

本公司的主要業務包括提供技術諮詢、培訓服務及管理服務。其附屬公司及聯營公司的主要業務載於綜合財務報表的附註16及17。

## 2 業務和表現回顧

### 評論業務和業績

有關本集團年內表現及影響其業績及財務狀況的主要因素之討論及分析載於本年報「管理層討論及分析」。本年報的「總裁致辭」及「管理層討論及分析」載列有關本集團業務的事務審閱及未來可能發展的資料。

### 遵守法律和法規

除企業管治報告及環境、社會與管治報告中的披露外，於2023財政年度，本公司並不知悉任何不遵守任何對其有重大影響的相關法律法規。

### 報告期後的重要事件

如綜合財務報表附註36所披露，董事會並不知悉自2023財政年度起至本年報日期為止發生的任何影響本集團的重要事件。



# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 2 業務和表現回顧(續)

### 利益相關者的參與

本集團了解客戶，供應商及僱員對其長期業務發展的重要性，因此致力與該等利益相關者保持良好關係。認識到客戶和供應商在我們的業務運營中的關鍵作用，本集團通過積極有效的持續溝通，加強了與這些業務合作夥伴的關係。

除上述情況外，本集團認識到人力資源在公司長遠發展中的重要性。本集團提供公平和安全的工作環境，並根據員工的優點和表現提供具競爭力的薪酬，福利及職業發展機會。本集團亦不斷努力為員工提供足夠的培訓及發展資源，旨在營造一個讓員工發揮最大潛能並協助個人及專業發展的環境。

## 3 財務業績及分派

本集團2023財政年度的業績在綜合全面收益表中公佈。

在報告期結束後，董事建議派付截至2023財政年度末期股息每股普通股（「股份」）0.28新分（相當於1.63港仙）的免稅（一級）末期股息。建議派付股息須待本公司股東在本公司即將召開的股東週年大會上批准，方可作實。

董事會建議股東可選擇以新股代替現金收取末期股息。股息分紅建議須遵守：(1) 於即將召開的股東週年大會上批准末期股息；(2) 新交所及聯交所准許根據以股代息方案配發和發行的新股份上市和買賣。

一份載有以股代息建議詳情等內容的股東通函將連同以股代息選擇表格將於2024年7月17日（星期三）或前後透過電子方式在新交所網站的網址 <https://www.sgx.com/securities/company-announcements>，聯交所網站的網址 <https://www.hkexnews.hk/>以及在本公司網站的網址 <https://www.isdnholdings.com/sgx-singapore-exchange>上發佈。

## 4 財務摘要

本集團過往五個財政年度的業績摘要及資產與負債概要分別載於本年報「五年財務摘要」。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 5 投資物業

本集團於2023財政年度投資物業的變動詳情載於綜合財務報表附註13。

## 6 物業、廠房及設備

本集團於2023財政年度物業、廠房及設備的變動詳情載於綜合財務報表附註12。

## 7 銀行借款詳情

本集團於截至2023年12月31日止財政年度的銀行借款詳情載於綜合財務報表附註24。

## 8 股本

本公司於2023財政年度股本的詳情載於綜合財務報表附註22。

## 9 購買，出售或贖回本公司上市證券

在截至2023財政年度止的財務期間及至本聲明日期，本公司或其任何附屬公司均未購買、銷售或贖回公司的任何新交所及聯交所上市的證券。

## 10 可供分派的儲備

本公司及本集團在2023財政年度的儲備變動詳情，分別載於綜合財務報表附註23。

於2023年12月31日，本公司可供分派予股東的儲備約為40,062,000新元（2022年：30,375,000新元）。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 11 董事

於2023財政年度至本聲明日期止，董事成員如下：

### 執行董事

張子鈞先生(常務董事兼總裁)  
孔德揚先生

### 非執行董事

Toh Hsiang-Wen Keith先生

### 獨立非執行董事

林汕鎔先生(主席)  
蘇明慶先生  
陳順亮先生

委任及重選董事的詳情載於本年報企業管治報告中的「原則四：董事會成員」。

本年報「董事會」及「主要管理層」列出本董事及主要管理層的履歷詳情。

## 12 確認獨立非執行董事的獨立性

本公司已收到各獨立非執行董事根據新交所上市手冊，2018年守則第2.1條和聯交所上市規則第3.13條發出的年度獨立書面確認書，並認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

## 13 董事之服務合約

各執行董事與本公司訂立了三(3)年任期的服務合約，而各非執行董事及獨立非執行董事的任期為三(3)年。

如上文所述，在即將舉行的股東週年大會上，任何建議再選的董事，均沒有與該公司或其任何附屬公司簽訂服務合約，而該附屬公司在一年內並無支付補償(法定賠償除外)。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 14 董事薪酬

董事會具有釐定董事袍金之一般權力，惟須經本公司股東於股東週年大會上授權，方可作實。

薪酬及其他薪酬乃由董事會根據RC的建議決定，並參考董事的職責，責任及表現及本集團的業績。

於2023財政年度的董事酬金詳情載於綜合財務報表附註9。

## 15 僱員及薪酬政策

截至2023年12月31日止，本集團擁有合共1,149名（2022年：1,124名）僱員。員工薪酬乃參照市況，個別僱員的工作表現釐定，並不時進行檢討。本集團亦提供其他員工福利，包括醫療及人壽保險，並提供員工及安排在職培訓。

於2023年1月31日，本公司採用新的股權激勵計劃，即2022年億仕登績效分享計劃，作為對董事和其他合格參與者的獎勵。

## 16 獲准許的彌償條文

根據組織章程，本公司的每位董事或其他人員均有權就其在執行和履行職責或與之有關的職責時遭受或將要發生的一切損失或責任，包括他在為任何民事或刑事訴訟進行辯護時所承擔的任何責任，這些訴訟涉及他所做或被指控做或不做的任何事情，是本公司的一名官員或僱員。本公司已安排適當的保險，以便在2023財政年度對其董事和高級職員提起法律訴訟，賠償規定以及董事和高級職員責任保險自本年報發布之日起仍然有效。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 17 董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券之權益

於2023年12月31日，本公司各董事及本公司行政總裁（「行政總裁」）於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份或相關股份或債權證的權益或淡倉將會根據證券及期貨條例，第XV部第7及第8分部的條文（包括根據證券及期貨條例之條文被視為或當作擁有之權益及淡倉）通知本公司及聯交所，根據1967年新加坡公司法（「公司法」）第164條或根據證券及期貨條例第352條登記於本公司所持有的董事持有股份登記冊內，或根據聯交所上市規則的標準守則，須通知本公司及聯交所，如下：

### 根據新加坡法律

如公司法164條所記載的董事持股登記冊所記錄的在2023財政年度結束時，任何董事都不持有本公司的任何股份及其相關公司，除以下所披露：

	直接權益		被視為擁有之權益	
	於2023年 1月1日	於2023年 12月31日	於2023年 1月1日	於2023年 12月31日
本公司				
- 億仕登控股有限公司				
張子鈞（「張先生」）	-	-	141,189,015	143,949,181
孔德揚（「孔先生」）	2,050,000	2,050,000	-	-
Toh Hsiang-Wen Keith（「Toh先生」）	-	-	37,556,134	38,280,107
控股公司				
- <u>Assetraise Holdings Limited</u> （「Assetraise」）				
張先生	1	1	-	-

根據公司法第7節，張先生被視為對本公司在其所有附屬公司持有的股份擁有權益。在2023財政年度結束和2024年1月21日之間，上述任何利益沒有變化。



# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 17 董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券之權益(續)

根據香港法律

### (i) 本公司股份，相關股份或債權證的好倉

董事姓名	身份	股份數目			佔已發行股本 的概約百 分比 <sup>(3)</sup>
		個人權益	公司權益	權益總額	
張先生 <sup>(1)</sup>	受控制公司的權益	-	143,949,181	143,949,181	32.28%
孔先生	以實益擁有人持有	2,050,000	-	2,050,000	0.46%
Toh先生 <sup>(2)</sup>	受控制公司的權益	-	38,280,107	38,280,107	8.58%

附註：

- 根據證券及期貨條例，Assetraise由張先生及其配偶唐玉琴女士（「唐女士」）實益擁有。因此，張先生被視為於Assetraise持有的143,949,181股股份中擁有權益。
- 股份由NTCP SPV VI（「NTSP」）持有。Novo Tellus PE Fund 2, L.P.（「NT Fund 2」）是NTSP的100%股份的所有者，因此被視為擁有股份權益。New Earth Group 2 Ltd（「NEG 2」）是NT Fund 2的普通合夥人，因此NEG 2被視為擁有股份的權益。Toh先生有權控制NEG 2的有表決權的股票不少於20%的投票權，因此被視為在NTSP持有的所有股份中擁有權益。
- 計算基於截至2023年12月31日止已發行股份總數 446,000,209 股。

### (ii) 於本公司聯營法團的股份，相關股份及債權證中的好倉

截至2023年12月31日，張先生在以下聯營法團中擁有個人權益：

- 以實益擁有人身份持有的Dirak Asia Pte Ltd中的5,547股普通股（佔已發行股份的1%）；及
- 以實益擁有人身份持有的Assetraise中的1股普通股（佔已發行股份的50%）。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 17 董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券之權益(續)

根據香港法律(續)

### (ii) 於本公司聯營法團的股份、相關股份及債權證中的好倉(續)

除上文所披露者外，於2023年12月31日，概無董事或行政總裁於本公司或其任何相聯法團的股份或相關股份及債權證中擁有權益或淡倉（在證券及期貨條例第XV部所指的範圍內），根據證券及期貨條例第XV部第7和第8分部的規定，必須通知本公司和聯交所（包括它們被視為或視為擁有的權益和淡倉）；或根據公司法第164條要求將其記錄在本公司所持有的董事持股登記冊中；或根據證券及期貨條例第352條，記錄在其中所指的登記冊中；或根據標準守則需要通知本公司和聯交所。

## 18 購股權及僱員表現股份計劃

2016年億仕登股票期權計劃於2016年4月22日獲得股東批准和採納，並於2016年12月16日修訂以滿足聯交所上市規則的要求。於2022年11月2日，由於2016年億仕登股票期權計劃的某些條款與自2023年1月1日起生效的聯交所上市規則不一致，2016年億仕登股票期權計劃立即終止。本公司將不再提供其他購股權。

股東於2023年1月31日（「通過日期」）批准並通過的2022年億仕登績效分享計劃，主要是一項股權激勵計劃。2022年億仕登績效分享計劃的目的是(a)在本集團內培育捨我其誰的文化，使本集團員工及本集團非執行董事的利益與股東利益保持一致；(b)激勵參與者努力實現卓越並保持高水平的績效，為本集團做出貢獻並實現本公司和/或其各自業務部門的主要財務和運營目標；及(c)使員工薪酬總額足以招聘和留住對本集團的長期增長和盈利能力做出重要貢獻的員工。

2022年億仕登績效分享計劃由RC管理，由獨立非執行董事，陳順亮，林汕鎔和蘇明慶組成。

下列人士應有資格參與2022年億仕登績效分享計劃：

- (a) 本集團僱員（包括本集團執行董事）；
- (b) 在授予2022年億仕登績效分享計劃2022之日或之前年滿21歲；
- (c) 不是未獲解除破產的破產人；及
- (d) 沒有與其債權人達成和解協議。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 18 購股權及僱員表現股份計劃 (續)

滿足上述(b)、(c)和(d)段的資格要求以及聯交所上市規則的獨立性要求的本集團非執行董事將有資格參加2022年億仕登績效分享計劃，由 RC 絕對酌情決定。

符合上述(b)、(c)和(d)段的本公司控股股東或本公司控股股東的聯繫人將有資格參與RC的絕對酌情權，即2022年億仕登績效分享計劃，前提是該人參與2022年億仕登績效分享計劃，以及作為2022年億仕登績效分享計劃標的的實際股份數量以及授予該人的2022年億仕登績效分享計劃條款，必須由獨立股東批准一項單獨的決議，並遵守新交所上市手冊和聯交所上市規則。

符合(b)、(c)和(d)段的本公司關聯人應有資格參與2022年億仕登績效分享計劃，由 RC 絕對酌情決定，前提是參與2022年億仕登績效分享計劃，必須由獨立非執行董事在相關時間和本公司獨立股東以單獨決議案批准，並符合新交所上市手冊和聯交所上市規則。有關承授人、其聯繫人及本公司所有核心關連人士及關連人士須於該股東大會上放棄投票。以下人員沒有資格參加2022年億仕登績效分享計劃：a)NTSP<sup>1</sup> 及其關聯方；b)Toh先生及其同事。

關於2022年億仕登績效分享計劃的其他主要資訊如下：

- (i) 根據2022年億仕登績效分享計劃及本公司的任何其他股份計畫可在任何日期授予或43,863,853股的股份總數不得超過通過日期已發行和发行在外股份總數（不包括庫存股份）的10%。
- (ii) 在任何日期根據2022年億仕登績效分享計劃授予的獎勵可能發行的股份總數（包括根據計劃授予本公司控股股東及其聯繫人的獎勵發行的股份）不得超過該日期前一天本公司已發行股本（不包括庫存股和附屬公司持股）股份總數的3%，或13,380,006股股份（假設於2024年股東週年大會通函最後實際可行日期後至即將舉行的股東週年大會通過有關2022年億仕登績效分享計劃年度授權的決議之前，沒有股份被配發、發行或回購）。
- (iii) 可向每位獨立董事發行的股份總數，連同其持有的現有股份，不得超過2022年億仕登績效分享計劃下可用股份總數的1%。

<sup>1</sup> NTCP SPV VI 為本公司主要股東。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 18 購股權及僱員表現股份計劃(續)

關於2022年億仕登績效分享計劃的其他主要資訊如下(續)：

- (iv) 獎勵只能授予，因此，此類獎勵中包含的任何股份只能在 RC 確信參與者已實現績效目標且授予期(如有)已屆滿時交付，前提是 RC 應始終有絕對酌情權決定在規定業績結束時(視情況而定)滿足(全部或部分)或超過(視情況而定)規定的業績目標時，該獎勵下應被釋放的股份。激勵對象在規定的業績期限結束時未達到規定的業績目標的部分，不得釋放獎勵的股份。
- (v) 獎勵的歸屬期將由 RC 確定，在歸屬前可能不受此類時間限制。
- (vi) 參與者的選擇、授予他的每項獎勵所涉及的股份數量以及規定的歸屬期應由 RC 絕對酌情決定，並應考慮其認為合適的標準，包括(但不限於)就本集團員工或本集團執行董事而言，其級別、工作表現、服務年限和未來發展潛力、他對本集團成功和發展的貢獻以及程度在績效期內實現績效目標所需的努力，如果是本集團非執行董事，其董事會和董事會委員會的任命和出席情況，以及他對本集團成功和發展的貢獻。
- (vii) 只要參與者已完成其績效目標且歸屬期(如有)未屆滿，則獎勵應授予參與者，儘管其在本集團任何公司的工作調動或本集團任何公司內的績效目標的任何分配。
- (viii) 頒發獎勵時發行的新股應享有所有權利，包括就當時現有股份宣布或推薦的股息或其他分配，應與當時已發行的其他現有股份享有同等地位，並受公司章程的所有規定。

2022年億仕登績效分享計劃下每個參與者的最大權利：

根據2022年億仕登績效分享計劃，每位參與者在截至授予獎勵之日(包含獎勵之日)的任何12個月期間內的最大權利不得超過已發行股份總數的1%。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 18 購股權及僱員表現股份計劃 (續)

2022年億仕登績效分享計劃的剩餘壽命：

2022年億仕登績效分享計劃的有效期為自通過之日起至2033年1月30日的十(10)年。2022年億仕登績效分享計劃的到期或終止不應影響在此類到期或終止之前授予的獎項，無論是否獎項是否已發放(全部或部分)。

2023財政年度期間依據2022年億仕登績效分享計劃授予受讓人的股份詳情如下：

參與者	獎勵日期	獎勵股份數量	獎勵價格	授予獎勵日期之前股份的收盤價	歸屬日期	截至2023年1月1日尚未歸屬	2023財政年度期間授予	2023財政年度期間歸屬	2023財政年度期間失效	2023財政年度期間取消	截至2023年12月31日尚未歸屬
67名被挑選員工	2023年3月13日	2,830,000	0.49新元(相等於2.85港元，按2023年3月10日新元：1港元的匯率計算)	0.49新元(相等於2.85港元，按2023年3月10日新元：1港元的匯率計算)	2023年3月13日	無	2,830,000	2,830,000	無	無	無

截至2023年1月1日，根據2022年億仕登績效分享計劃可授予的股份數量為43,863,853股(佔2022年億仕登績效分享計劃批准日期已發行股份的10%)，截至2023年12月31日為41,033,853股。

本公司董事、控股股東或本公司控股股東的聯係人並未獲得任何獎勵，且本集團概無員工獲得2022年億仕登績效分享計劃項下可獲得的獎勵總數的5%或以上。

根據2022年億仕登績效分享計劃授予的股票自2023年3月13日起須遵守六(6)個月的暫停銷售期限。

自2022年億仕登績效分享計劃開始至截至2023年12月31日止財政年度，已授予總計2,830,000股(2022年：無)股票。

截至2023年12月31日止財政年度，根據2022年億仕登績效分享計劃授予了總計2,830,000股(2022年：無)股票。

自2022年億仕登績效分享計劃生效以來，沒有根據億仕登績效分享計劃以折扣價授予股票獎勵。

截至獨立核數師報告之日，沒有根據2022年億仕登績效分享計劃發行的已發行股票獎勵。



# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 19 審計委員會

AC由所有獨立非執行董事組成。AC成員有：

林汕鏞(主席)

蘇明慶

陳順亮

AC的職責包括：

- a. 審查本公司的外聘內外部核數師之審計計劃，審查內部審計師對本集團內部會計控制系統充分性的評價，以及本公司管理層對外部和內部審計師的協助；
- b. 在提交給董事會之前，審查本集團的半年度和年度財務業績公告以及年度綜合財務報表的審計報告；
- c. 通過內部審計員進行的審查，審查本集團的重要內部控制的有效性，包括財務，運營和合規控制以及風險管理；
- d. 在單獨的會議上與外部審計員，其他委員會和管理層會晤，討論這些團體認為應與AC私下討論的任何事項；
- e. 審查可能對綜合財務報表，相關合規政策和計劃以及監管機構收到的任何報告產生重大影響的法律和監管事項；
- f. 審查外部審計員的成本效益，獨立性和客觀性；
- g. 審查外部審計員提供的非審計服務的性質和程度；
- h. 建議董事會提名外部審計員，並審查審計的範圍和結果；
- i. 向董事會提出適當的建議；
- j. 根據新交所上市手冊的要求檢討有關人士交易；及
- k. 承擔AC和董事會可能同意的其他職能和職責。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 19 審計委員會(續)

AC履行公司法第201B章規定及新交所上市規則和香港管治守則的職能，並協助董事會在其既定職權範圍內履行其公司治理責任。

AC審查了外部審計師的非審計服務，認為提供非審計服務沒有影響外部審計師的獨立性和客觀性。

AC自上次董事發言後舉行了四(4)次會議，全體成員均出席了會議。在執行其職能時，AC還與本公司在沒有本公司的管理層的情況下於內部和外部審計師會面，至少每年一次。

本公司確認已獲遵守新交所上市手冊第712及715條文。

有關AC的進一步詳情在本公司年報所載的「企業管治報告」中披露。

AC向董事建議，於本公司應屆股東週年大會上提名馬施雲有限責任合夥會計師連任本集團外聘核數師(「核數師」)。

AC已與本公司管理層及外部審計師續訂本集團採納之會計原則及政策，並討論本集團截至2023財政年度止之經審核綜合財務報表。本綜合財務報表是由外聘核數師審核。

## 20 購股份及債券之安排

除上述披露的認股權證外，於本財政年度之結束日或任何時間，除了於2023年年報「購股權」章節下所披露者外，本公司並無訂立任何安排，使董事可透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益。

## 21 董事的合約權益

除上文及綜合財務報表附註33所披露者外，概無本公司或其控股公司或其任何附屬公司為一方且董事或其關連實體於其中有任何重大交易，安排或合約在2023財政年度末或2023財政年度期間的任何時間都存在直接和間接的物質利益。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 22 控股股東的重大合約權益

除第24項披露外，就本集團的業務而言，本公司或其任何附屬公司及本公司控股股東或其任何附屬公司（根據聯交所上市規則的定義）於2023財政年末或在2023財政年中的任何時間並無直接或間接擁有重大合約權益。

## 23 管理合約

除執行董事的服務合約外，於截至2023財政年度內並無訂立或存在本公司全部或任何重要部分的管理及行政管理合約。

## 24 持續關連交易

我們與關連人士訂立若干交易，而該交易構成聯交所上市規則規定的持續關連交易（「持續關連交易」）。

除本節所述的關連交易外，本集團目前並無任何其他持續關連交易。

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定

### 1. 與Maxon Motor的許可協議

我們於2016年10月21日與Maxon Motor AG（「Maxon Motor」）（我們的主要供應商之一及附屬公司層面的關連人士）訂立一份許可協議（及由於2016年10月21日訂立的函件協議補充），其中規定在中國、新加坡、馬來西亞、泰國、香港、台灣、印尼、菲律賓及越南獨家供應伺服電動機及伺服電動機的適配齒輪、編碼器及電子控制系統。於2021年12月27日，我們與Maxon Motor訂立供應協議續約（「2021年供應協議續約」）。2021年供應協議續約的主要條款載列如下：

**合約年期：**協議年期為三年，2022年1月1日至2024年12月31日。根據該協議，我們可以在協議年期屆滿之前至少三個月開始就延長協議期間展開磋商。

**定價：**Maxon Motor所收取的價格乃基於其向所有非終端用戶客戶（無論獨立與否）所報及不時生效的有效報價單。我們有權釐定供應產品的轉售價格。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 持續關連交易 (續)

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定 (續)

### 1. 與Maxon Motor的許可協議 (續)

**採購量：**我們同意按上一年度預算編制階段商定的每個日曆年度購買相關產品的數量。如果有適當的理由，可以在日曆年的滾動預測內調整相關產品的數量。

**區域：**我們獲授權於中國、新加坡、馬來西亞、泰國、香港、台灣、印尼、菲律賓及越南境內出售產品。我們已承諾在指定地區以外不主動為所供應產品物色客戶或建立任何分公司或設置任何倉儲地點。Maxon Motor不得在指定地區內向我們的競爭對手或競爭企業出售其產品。Maxon Motor亦須將指定地區內潛在客戶的所有詢價轉交我們，惟Maxon Motor被要求提供直接支持或收到直接訂單則另當別論。

**信貸期：**我們已獲授予30至60天的信貸期。

**質保及退貨：**Maxon Motor保證產品概無材料及工藝方面的瑕疵，且彼已取得產品責任險。Maxon Motor另外同意，在12個月質保期內更換、維修任何瑕疵產品或退回減損價值，條件為有關產品並無使用不當或被更改。

**責任限制：**Maxon Motor對特定產品瑕疵的責任限於本集團有關附屬公司於過往6個月就該產品向Maxon Motor所作出付款總額的5%。倘第三方對Maxon Motor提起直接索償，本集團須就有關索償超出按質保或責任所議定的最高限額的部份向Maxon Motor作出彌償。

**終止：**2021年供應協議續約可以隨時終止，只要在日曆月末提前六個月書面通知即可終止。

**物流配送：**我們承擔運輸成本及運輸過程中產品被損壞的風險。

### 與本集團的關係

Maxon Motor 為Interelectric AG (「Interelectric」) 的聯營公司。Interelectric擁有蘇州鈞和伺服科技有限公司 (「蘇州鈞和」)，麥柯勝電機國際貿易 (上海) 有限公司 (「上海麥柯勝」)，Maxon Motor SEA Pte. Ltd. (「Maxon SEA」) 及 Motor Taiwan Co., Ltd (「Maxon Taiwan」) 的50%股權，因此，Maxon Motor為本公司附屬公司層面的關連人士。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 持續關連交易 (續)

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定 (續)

### 1. 與Maxon Motor的許可協議 (續)

#### 過往交易金額

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團已付及應付Maxon Motor的採購總金額分別約為64,448,000新元及59,392,000新元。

#### 建議年度上限及基準

在截至2024年12月31日的財政年度，根據2021年供應協議續約，本集團應付Maxon Motor的採購總額預計不會超過144,893,000新元。於達致年度上限時，董事已考慮：(i)過往交易金額；(ii)截至2019年12月31日止年度，本集團向Maxon Motor的採購量同比增長約26.1%，同比增長約18.6%截至2020年12月31日止年度相同；(iii)從瑞士Maxon Motor提供的產品的多樣性和質量的市場接受度；(iv) Maxon Motor 與本集團同意的條款。

#### 聯交所上市規則的涵義

由於Maxon Motor為本公司附屬公司層面的關連人士及鑒於董事（包括獨立非執行董事）的觀點（詳情見下文“董事就不獲豁免持續關連交易的確認”一段），與Maxon Motor訂立的授權協議項下擬進行的交易須遵守聯交所上市規則第14A.101條申報、年度審閱及公告的規定，惟獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准的規定。

### 2. 與Maxon Motor的服務協議

我們已於2008年2月15日，2014年1月28日，2016年9月1日，2018年12月27日及2021年12月27日與Maxon Motor分別訂立五份服務協議（及於2016年9月1日訂立的函件協議補充），內容有關Maxon Motor向蘇州鈞和提供IT服務。於2021年12月27日，本公司與Maxon Motor訂立服務協議續約（「2021年服務協議續約」）。2021年服務協議續約的主要條款載列如下：

**合約年期：**服務協議續約自2022年1月1日起至2024年12月31日止，簽約方可在較早協議屆滿日期前以書面方式展開磋商服務協議續約。



# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 持續關連交易 (續)

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定 (續)

### 2. 與Maxon Motor的服務協議 (續)

**定價：**蘇州鈞和應付Maxon Motor的服務費不得遜於不時向Maxon Motor的獨立第三方收取的價格。

#### 與本集團的關係

Maxon Motor為Interelectric的聯營公司。Interelectric擁有蘇州鈞和，上海麥柯勝，Maxon SEA及Maxon Taiwan的50%股權，因此，Maxon Motor為本公司附屬公司層面的關連人士。

#### 過往交易金額

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團已付及應付Maxon Motor的服務費總金額分別約為391,000新元及340,000新元。

#### 建議年度上限

截至2024年12月31日的財政年度，根據2021年服務協議續約，本集團應付Maxon Motor的總服務費預計將分別不超過859,000新元。於達致年度上限時，董事已考慮與Maxon Motor提供資訊科技服務及Maxon Motor資訊科技系統的任何潛在升級有關的過往交易金額。

#### 聯交所上市規則的涵義

由於Maxon Motor為本公司附屬公司層面的關連人士及鑒於董事（包括獨立非執行董事）的觀點（詳情見下文「董事就不獲豁免持續關連交易的確認」一段），與Maxon Motor訂立的框架協議項下擬進行的交易須遵守聯交所上市規則第14A.101條申報、年度審閱及公告的規定，惟獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准的規定。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 持續關連交易 (續)

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定 (續)

### 3. 與Dirak Holding的總供貨協議

我們於2020年1月及2021年12月與Dirak Holding GmbH(「**Dirak Holding**」)簽訂了總供貨協議，以便將本集團在中國所生產的鉸鏈和鎖具產品及相關專門技術(「**產品A**」)出售給Dirak Holding，及其附屬公司(「**Dirak 集團**」)，以便本集團向Dirak集團購買在德國所生產的鉸鏈和鎖具產品及相關專門技術(「**產品B**」)。於2022年12月6日，我們與Dirak Holding簽訂了續約服務協議(「**2022年供應協議續約**」)。

Dirak Holding是我們的主要供應商之一，也是附屬公司層面的關連人士，及是一家主要開發和製造創新工程構件的公司，大致包括鉸鏈、鎖具、門扣、緊固件以及其他用於外殼結構的具有快速鎖扣技術的工業硬體。2022年供應協議續約的主要條款載列如下：

**期限：**協議期限是三年自2023年1月1日至2025年12月31日止。根據協議，我們可以在協議期滿後至少三個月開始就延長協議進行談判。

**定價：**協議下的產品價格，是在有關各方不時進行公平的商業談判後，參照現行的可比市場價格，並考慮下列因素，根據訂單逐一確定：

- (i) 本集團與Dirak集團之間產品A和產品B供應的歷史交易金額；
- (ii) 對於產品A，將參照本集團提供給其他需要類似產品的獨立客戶的報價。根據提供給其他獨立客戶的價格，本集團能夠確保Dirak集團應付給本集團的產品A的購買價格為現行市場價格並基於正常的商業條款，並且，無論如何，基於的條款和價格不遜於本集團不時向其他獨立協力廠商提供的條款和價格；及
- (iii) 對於產品B，本集團將至少從提供類似產品的兩家獨立供應商處獲取報價。根據其他獨立供應商提供的收費報價，本集團能夠確保本集團應付給Dirak集團的產品B的購買價格為現行市場價格且基於正常的商業條款，並且，無論如何，基於的條款和價格不遜於從其他獨立供應商獲得的條款和價格。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 持續關連交易 (續)

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定 (續)

### 3. 與Dirak Holding的總供貨協議 (續)

建議年度上限和基準：

關於產品A，截至2024年及2025年12月31日止年度，Dirak集團應付給本集團的總購買價預計不會分別超過13.0百萬新元及15.0百萬新元。為達致產品A的年度銷售上限，董事已考慮(i)截至2025年12月31日止三年，產品A市場價格的預期變動；(ii)截至2025年12月31日止三年，Dirak Group對產品A的預期需求。

關於產品B，截至2024年及2025年12月31日止年度，本集團應付給Dirak Group的總購買價預計不會分別超過1.2百萬新元及1.2百萬新元。為達致購買產品B的年度上限，董事已考慮(i)本集團於截至2022年9月30日止九個月購買產品B所產生的成本；(ii)截至2025年12月31日止三年的預期價格及本集團對產品B的需求；(iii)本集團截至2025年12月31日止三年的產能預期增加；(iv)由於預期本集團產品的需求預期增加，本集團的生產需求對產品B的需求預期增加。

與本集團的關係

Dirak Holding持有Dirak Asia Pte Ltd (「**Dirak Asia**」) 的50%股權，Dirak Asia是本公司的間接非全資附屬公司。因此，Dirak Holding是本公司在附屬公司層面的關連人士。

過往交易金額

截至2023年及2022年12月31日止年度，產品A的總交易金額分別約為6,883,000新元和9,464,000新元。

截至2023年及2022年12月31日止年度，產品B的總交易金額分別約為870,000新元和976,000新元。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 持續關連交易 (續)

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定 (續)

### 3. 與Dirak Holding的總供貨協議 (續)

聯交所上市規則的涵義

由於Dirak Holding是本公司在附屬公司層面的關連人士，並根據下文董事對「持續關連交易的確認」一段所述董事（包括獨立非執行董事）的觀點，根據聯交所上市規則第14A章的規定，總供應協議項下的擬議交易構成本公司的持續關連交易，並受申報、年度審閱和公告要求的約束，但根據聯交所上市規則第14A.101條的規定，獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准的規定。

### 4. 董事對持續關連交易的確認

本公司的外聘審計員根據新加坡審計準則3000（修訂）「非審計或審查歷史財務情況」，參與了關於本集團持續關聯交易的報告。並參考「執業附註740香港註冊會計師公會聯交所上市規則」發出的有關持續管理交易的核數師確認函。外聘核數師已發出確認函，記錄本集團根據聯交所上市規則14A.56條的規定披露的持續關聯交易的結果和結論：

- 沒有任何原因使外聘核數師認為已披露的關聯交易沒有得到本公司董事會的批准；
- 對於涉及本集團提供貨物或服務的交易，外聘核數師沒有注意到任何問題，導致使外聘審計員認為，所披露的關聯交易並非在所有實質性方面都遵循本集團的定價政策；
- 沒有任何原因使外聘核數師相信，在所有實質性方面，未披露的持續關聯交易在所有重大方面都沒有按照管轄此類交易的相關協議進行；及
- 關於每筆連續關聯交易的總金額，沒有任何原因，致使外聘核數師認為，所披露的持續聯繫交易超過了由本公司設定的年度上限。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 持續關連交易 (續)

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定 (續)

### 5. 與Maxon Motor及Dirak Holding的協議

此外,本公司的所有持續關連交易均構成綜合財務報表附註33所列的關聯方交易。綜合財務報表附註33所述的其它關聯方交易,並不屬於聯交所上市規則下的「持續關連交易」或「關聯交易」的定義。

根據聯交所上市規則第14A.55條的規定,本公司的獨立非執行董事審查了這些交易,並確認繼續進行的關連交易處于:

- 在本集團的一般和通常的業務過程中;
- 以正常商業條件或更好;及
- 根據關於公平和合理的條款並符合本公司全體股東利益的協定。

本公司證實已按照聯交所上市規則14A條所訂明的披露規定,就上述持續進行的關連交易作出規定。

## 25 關連方交易

本集團於截至2023財政年度與其關連人士訂立若干交易。

關連方交易的詳情載於綜合財務報表附註33。除上文所披露者外,根據聯交所上市規則,關連人交易均不構成關連交易或持續關連交易。



# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 26 主要股東及其他人士於股份及相關股份中之權益及淡倉

於2023年12月31日，本公司股份及相關股份中擁有（董事或行政總裁除外）權益或淡倉之人士或實體已根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之規定向本公司披露，記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置之登記冊內，如下：

姓名	身份	股份數目			佔已發行股本的概約百分比 <sup>(3)</sup>
		個人權益	公司權益	權益總額	
Assetraise <sup>(1)</sup>	有利所有者	143,949,181	-	143,949,181	32.28%
唐女士 <sup>(1)</sup>	受控制公司的權益	-	143,949,181	143,949,181	32.28%
NTSP <sup>(2)</sup>	受控制公司的權益	38,280,107	-	38,280,107	8.58%
Mr. Loke Wai San (「Loke先生」) <sup>(2)</sup>	受控制公司的權益	-	38,280,107	38,280,107	8.58%
NEG 2 <sup>(2)</sup>	受控制公司的權益	-	38,280,107	38,280,107	8.58%
NT Fund 2 <sup>(2)</sup>	受控制公司的權益	-	38,280,107	38,280,107	8.58%
Tuas Fund Investments Pte Ltd(「TF」) <sup>(2)</sup>	受控制公司的權益	-	38,280,107	38,280,107	8.58%
Fullerton Fund Investments Pte Ltd (「FF」) <sup>(2)</sup>	受控制公司的權益	-	38,280,107	38,280,107	8.58%
Temasek Holdings (Private) Limited (「TH」) <sup>(2)</sup>	受控制公司的權益	-	38,280,107	38,280,107	8.58%

附註：

- (1) Assetraise持有的143,949,181股股份由張先生及唐女士實益擁有。因此，根據證券及期貨條例，張先生及唐女士視為於Assetraise持有的所有股份中擁有權益。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 26 主要股東及其他人士於股份及相關股份中之權益及淡倉(續)

(2) 股份由NTSP持有。NT Fund 2是NTSP的100%股份的所有者，因此被視為擁有權益。TF是NT Fund 2的有限合夥人，投資額不少於三分之一。TF由FF直接全資擁有。FF由TH直接全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，TF，FF及TH各自被視為於NTSP持有的38,280,107股股份中擁有權益。為免生疑問，根據證券及期貨法，TF，FF和TH各自均不擁有NTSP所持有的38,280,107股股份的視同權益。NEG 2是NT Fund 2的普通合夥人，因此NEG 2被視為擁有股份的權益。Loke先生有權控制NEG 2的有表決權的股票不少於20%的投票權，因此被視為在NTSP持有的所有股份中擁有權益。

(3) 計算依据截至2023年12月31日已发行股份总数446,000,209股(2022年: 438,638,533股)。

除上文所披露者外，於2023年12月31日，董事並不知悉任何實體或個人(本公司並非董事或行政總裁)於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉根據證券及期貨條例第XV部第2分部及第3分部的條文披露予本公司，或根據證券及期貨條例第336條記錄於本公司備存的登記冊內。

## 27 優先購買權

根據本公司的組織章程或本公司註冊成立的新加坡法律，並無有關優先權的條款。

## 28 企業管治

本公司已遵守新加坡金管局於2018年8月6日頒布的企業管治守則及香港企業管治守則(如適用)所載的原則和指引。請參閱本年報「企業管治報告」。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 29 遵守新加坡上市手冊和標準守則

根據新交所上市手冊1207 (19) 和標準守則，本公司採用其自己的內部合規守則，遵守新交所和標準守則中關於證券交易的最佳實踐，此類規定適用於交易公司證券的所有高級職員。另外，已具體詢問了所有董事，董事確定其在截至2023財政年度期間遵守標準守則。

在從公告本公司半年業績之前的30天開始、以及在公告本公司全年業績之前的60天開始、到相關業績公告之日為止，不允許本公司及其高級職員交易公司股票。

預期本集團董事、高管和主管始終遵守相關的內線交易法律，即使是在允許的交易階段內交易證券，或者本集團董事、高管和主管掌握公司的未公開股價敏感性資料、不會以短期對價交易公司證券。

## 30 主要客戶及供應商

截至2023財政年度，本集團向其5大客戶銷售額佔本集團銷售額少於30.0%。

截至2023財政年度，本集團最大供應商之採購額佔本集團總採購額約23.2%，而本集團五大供應商之採購總額佔本集團總採購額約54.5%。

據董事所深知，概無董事，或有關聯繫人士或擁有本公司已發行股本超過5%之股東在任何五大客戶或供應商中擁有任何實益權益。

## 31 稅收減免

本公司並不知悉股東因持有股份而可獲得的任何稅項減免。

如果股東不確定購買，持有，處置，交易或行使與股份有關的任何權利的稅務影響，他們被建議諮詢稅務專業人士。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 32 環境政策及表現

本集團高度意識到環境保護的重要性，並已採取環境保護措施，並鼓勵員工根據實際需求消耗電力和紙張，從而在工作中保持環境友好，以減少能源消耗並減少不必要的浪費。

本集團不斷努力向員工宣導環境和社會責任，為社會做出貢獻。本集團永遠遵守所有相關法律法規。作為有社會責任的企業，本集團應繼續推進及加強區域和社區的相關環境和社會可持續性發展。

本集團的環境政策及表現詳情載於本年報「環境，社會和治理報告」一節。

## 33 捐款

2023財政年度內本集團慈善捐款102,000新元(2022年: 3,000新元)。

## 34 董事競爭業務中的利益

於2023財政年度及直至本聲明日期，概無董事被視為於與本集團業務競爭或可能競爭，直接或間接性競爭的業務中擁有任何權益，且概無任何其他利益衝突，根據聯交所上市規則披露的規定。

## 35 不競爭契據

本公司已收到張先生及其配偶唐女士就控股股東與本公司訂立之不競爭契約（「不競爭契據」）之條款的書面確認，載列於招股章程「與控股股東之關係 - 不競爭承諾」一節內，於本年度至本年報日期為止。

獨立非執行董事已審閱及確認控股股東已遵守不競爭契約，而本公司於年內已執行不競爭契約之條款直至本年報日期為止。於2023財政年度及直至本聲明日期，概無董事被視為於與本集團業務競爭或可能直接或間接競爭之業務中擁有任何權益，且概無任何其他衝突根據聯交所上市規則披露的利息。

# 董事會報告

截至2023年12月31日止財政年度

## 36 與股權掛鈎的協定

除上文披露的2022年億仕登績效分享計劃外，本公司在2022財政年度期間未簽訂或在2023財政年度末仍然存在要求本公司發行任何股份的股票掛鈎協議。

## 37 公眾持股量的充足度

本公司股份於聯交所主板上市後，本公司須維持足夠的公眾持股量。根據本公司可公開獲得的信息及董事所知，截至本年報刊發前的最後實際可行日期，自2017年1月12日（即雙重上市日期）至本年報日期，本公司一直維持聯交所上市規則規定的最低公眾持股量百分比。

## 38 外部核數師

外部核數師馬施雲已表示願意接受再次任命。馬施雲將退休，並有資格在即將召開的股東週年大會上重新任命。有關重新委任馬施雲作為本公司核數師的決議案預期將於即將舉行的股東週年大會上提呈。

本公司董事會於本聲明日期已授權發行該等綜合財務報表。

代表董事會，

張子鈞先生  
常務董事兼總裁

新加坡  
2024年3月15日

林汕鐸先生  
主席



# 獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東  
(於新加坡註冊成立的有限公司)

## 財務報表的審計報告

### 意見

吾等已審核載列億仕登控股有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（「貴集團」）的財務報表，其中包括於2023年12月31日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及財務報表附註，包括重大會計政策概要。

吾等認為，貴集團的隨附綜合財務報表及貴公司的財務狀況表已根據1967年新加坡公司法（「公司法」）及新加坡財務報告準則（國際）（「SFRS(I)s」）真實及公允地反映於2023年12月31日貴集團的綜合財務狀況，貴公司的財務狀況及貴集團截至該日止年度之綜合財務表現、綜合權益變動及綜合現金流量。

### 意見的基礎

吾等已根據新加坡審計準則（「SSAs」）進行審核。吾等於該等準則項下的責任會在本報告核數師就審計財務報表須承擔的責任一節中詳述。根據會計及企業管制局（「ACRA」）的專業會計師和會計實體行為和道德守則（「ACRA守則」）以及新加坡其他與財務報表審計相關的道德要求，吾等獨立於貴集團，並已履行其他道德責任及ACRA守則。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證乃充足及適當，以為吾等之意見提供基礎。

### 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

致億仕登控股有限公司股東  
(於新加坡註冊成立的有限公司)

## 關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項	我們的審計如何解決關鍵審計事項
<p><b>服務特許權安排</b></p> <p>有關服務特許權安排的披露載於財務報表附註3(t)，附註3(u)，4(ii)(a)，附註5，附註19和附註29中。</p> <p>貴集團的三座小型水電站已實現商業化，並已應用 SFRS(I) INT 12 服務特許權來確認服務特許權及來自該特許權的收入。</p> <p>截止2023年12月31日，貴集團的服務特許權應收款項為73.5百萬新元，這是由現有的服務特許權安排產生，貴集團已確認就服務特許權的3.1百萬新元的經營收入和3.6百萬新元的融資收入。</p> <p>我們已將服務特許權與其確認的收入為一個關鍵的審計事項，因為在衡量服務特許權應收賬款與相關的收入時涉及重要的判斷和估計。</p> <p>根據這些特許權協定確定服務特許權應收賬款的公允價值需要複雜的計算和重大估計，例如貼現率、使用的保證金、特許權期、未來現金流量以及用於確定金融資產攤銷成本和相應收入的其他因素。</p>	<p>我們的審核程序除其他外包括以下內容：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 評估了貴集團評估 SFRS(I) INT 12 服務特許權適用性的流程，並審查了相關協議，以評估這些協議是否被適當地識別為 SFRS(I) INT 12 範圍內的服務特許權安排。</li><li>• 了解衡量服務特許權應收賬款的管理流程以及來自這些服務特許權的經營收入和融資收入。</li><li>• 審查並質疑管理層在確定服務特許權應收賬款和收入的公允價值時的估計，包括貼現率、使用的保證金、特許權期、未來現金流量的估計以及用於確定金融資產攤銷成本和年內確認的相關收入的其他因素。</li><li>• 評估管理層輸入的相關會計分錄的適當性，並審查財務報表中與服務特許權安排有關的披露是否充分。</li><li>• 檢視管理層營業收入和融資收入的輸入，並評估管理層輸入的會計分錄。</li></ul> <p>根據我們執行的審計程序，我們發現管理層在決定服務特許權應收款和相關收入時所採用的判斷和估計是適當的。</p>

# 獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東  
(於新加坡註冊成立的有限公司)

## 關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項	我們的審計如何解決關鍵審計事項
<p><b>商譽減值評估</b></p> <p>有關商譽減值評估的披露載於財務報表附註4(ii)(b)及附註15中。</p> <p>截止2023年12月31日，貴集團通過各種收購活動獲得的商譽總體帳面價值為12.2百萬新元。如財務報表附註15中所披露，商譽已分配給各現金產生單元（「CGU」）。</p> <p>貴集團準備使用價值計算（「VIU」）對商譽進行年度減值測試以得出每個CGU的可回收金額。這些VIUs基於CGUs的現金流量預測，其編製要求管理層在確定與每個CGU的預算增長獲利率，收入增長率，終端增長率和貼現率相關的假設和估計時做出重大判斷。因此，我們確定這是一個關鍵的審計事項。</p>	<p>我們的審核程序除其他外包括以下內容：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 與高階管理層進行討論，以了解貴集團計劃的收入成長策略和CGUs的成本計劃。</li><li>• 根據我們對CGUs的營運、業績和行業基準的了解，透過評估管理層在現金流量預測中應用的假設，審查了每個CGU的現金流量預測。</li><li>• 評估管理層編製的貼現現金流量預測中使用的關鍵投入（如增長率和貼現率）、歷史數據、近期業績和外部市場數據的適當性。</li><li>• 檢查了基礎計算的數學準確性及對管理層對CGUs可回收量的分析進行敏感性測試。</li></ul> <p>根據我們執行的審計程序，我們發現VIU計算中使用的估計是合理的，並且財務報表中的相關揭露是適當的。</p>

# 獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東  
(於新加坡註冊成立的有限公司)

## 關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項	我們的審計如何解決關鍵審計事項
<p><b>貿易及其他應收款項估價</b></p> <p>有關貿易及其他應收款項估價的披露載於財務報表附註4 (ii) (c) 和 (d) , 附註19和附註34 (a) 。</p> <p>截止2023年12月31日, 貴集團總貿易及其他應收款項的賬面金額, 扣除預期信用損失 (「ECL」) 撥備的7.9百萬新元為110.6百萬新元。</p> <p>本集團通過對逾期應收賬款的進行債務人特定評估, 並使用基於本集團歷史觀察到的違約率、客戶的支付能力和前瞻性資訊進行調整的剩餘應收賬款準備金矩陣, 來確定貿易和其他應收賬款的ECL。因此, ECL的評估要求管理層做出重大判斷。</p> <p>我們之所以關注這一領域, 是因為截至年底, 餘額的重要性以及確定貿易和其他應收賬款 (包括任何預期信用損失) 的賬面價值所涉及的判斷程度。</p>	<p>我們的審核程序除其他外包括以下內容:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 更新了对貴集團与贸易和其他应收款监控以及ECL评估有关的流程和关键控制的理解。</li><li>• 审查并测试了贸易和其他应收款的账龄。</li><li>• 与管理层审查并讨论了管理层在评估贸易和其他应收款的可收回性时使用的重要判断的合理性。</li><li>• 通過分析應收賬款的賬齡狀況、歷史信用損失經驗和管理層使用的數據 (包括現有的最佳前瞻性信息), 評估了管理層用於制定撥備矩陣的假設和投入的合理性。</li><li>• 检查了管理层的ECL計算的算术準確性。</li><li>• 检查了年底後主要债务人的後续收款, 并从管理层那里获得了书面证据, 陈述和解释, 以评估长期未偿还债务的可收回性。</li><li>• 分別审查了财务报表附註19和附註34 (a) 中与贸易和其他应收款减值撥備和信用风险有关的披露是否充分。</li></ul> <p>根據現有證據, 我們認為管理層對貿易和其他應收賬款預期信用撥備的評估是合理的, 財務報表中的披露是適當的。</p>

# 獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東  
(於新加坡註冊成立的有限公司)

## 其他訊息

貴公司之管理層負責編制其他信息。其他信息包括年報所載，惟不包括綜合財務報表及吾等就此之核數師報告。

吾等對財務報表的意見並不涵蓋其他信息，吾等既不也將不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合吾等對財務報表的審計，吾等的責任是閱讀上述的其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或吾等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。基於吾等對在本核數師報告日前取得的其他信息所執行的工作，如果吾等認為其他信息存在重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。在這方面，吾等沒有任何報告。

## 管理層及董事就財務報表須承擔的責任

管理層負責根據公司法及SFRS(I)s的規定編製財務報表，以令財務報表作出真實而公允的反映，並落實及維持一個內部財務控制系統，以可確保資產不會因擅自使用或處置而遭受損失及交易獲得適當授權及作出必要記錄，從而允許編製真實及公允的財務報表以及保持對資產的負責。

在擬備財務報表時，管理層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，除非管理層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。

董事須負責監督貴集團的財務報告過程。



# 獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東  
(於新加坡註冊成立的有限公司)

## 核數師就審計財務報表承擔的責任

吾等的目標，是對財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括吾等意見的核數師報告。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照SSAs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滙總起來可能影響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SSAs進行審計的過程中，吾等運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價管理層所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對管理層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。如果吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則吾等應當發表非無保留意見。吾等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。
- 評價財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責貴集團審計的方向、監督和執行。吾等為審計意見承擔全部責任。

# 獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東  
(於新加坡註冊成立的有限公司)

## 核數師就審計財務報表承擔的責任 (續)

吾等與董事溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括吾等在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

吾等還向董事提交聲明，說明吾等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吾等獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從董事溝通的事項中，吾等確定哪些事項對本期財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。吾等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，如果合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，吾等決定不應在報告中溝通該事項。

## 其他法定及監管規定的報告

吾等認為，貴公司以及吾等作為核數師的那些在新加坡註冊成立的附屬公司保存的會計和其他記錄已按照公司法的規定妥善保存。

負責此審核項目與簽發獨立核數師報告的項目合夥人為劉美玲女士。

馬施雲有限責任合夥會計  
師  
執業會計師

新加坡  
2024年3月15日

# 綜合全面收益表

截至2023年12月31日止財政年度

	附註	本集團	
		2023年 千新元	2022年 千新元
收入	5	341,766	370,779
銷售成本		(250,632)	(264,891)
毛利		91,134	105,888
其他經營收入	6	4,795	3,448
分銷成本		(26,318)	(28,710)
行政開支		(40,396)	(39,129)
金融資產淨減值(損失)/收益	34	(1,571)	296
其他經營開支		(3,711)	(7,441)
融資費用	7	(4,391)	(3,486)
應佔聯營公司(虧損)/溢利淨額		(669)	1,161
未計所得稅前溢利	8	18,873	32,027
所得稅	10	(7,701)	(8,948)
年內溢利		11,172	23,079
除稅後其他全面收入:			
其後或可重新分類至損益的項目			
-現金流量對衝公允價值變動淨額		-	(31)
-匯兌差額		(4,918)	(10,288)
年內全面收入總額		6,254	12,760
下列人士應佔年內溢利:			
本公司權益持有人		4,952	14,620
非控股權益		6,220	8,459
		11,172	23,079
下列人士應佔年內全面收入總額:			
本公司權益持有人		1,073	7,046
非控股權益		5,181	5,714
		6,254	12,760
本公司持有人應佔每股盈利(新分):	11		
基本		1.12	3.33
攤薄		1.12	3.33

隨附附註組成該等財務報表的一部分

# 綜合財務狀況表

於2023年12月31日

	附註	本集團	
		2023年 千新元	2022年 千新元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	63,189	63,249
投資物業	13	396	417
土地使用權	14	1,041	1,104
商譽	15	12,227	12,227
聯營公司權益	17	5,272	6,278
應收服務特許權款項	19	73,243	76,960
其他金融資產	20	900	900
遞延稅項資產	26	281	384
<b>非流動資產總額</b>		<b>156,549</b>	<b>161,519</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	18	73,011	81,181
貿易及其他應收款項及合約資產	19	110,593	101,116
應收服務特許權款項	19	253	-
現金及銀行結餘	21	60,033	56,554
<b>流動資產總額</b>		<b>243,890</b>	<b>238,851</b>
<b>總資產</b>		<b>400,439</b>	<b>400,370</b>
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	22	84,755	81,487
儲備	23	113,867	116,342
		198,622	197,829
非控股權益	16	42,043	44,771
<b>權益總額</b>		<b>240,665</b>	<b>242,600</b>
<b>非流動負債</b>			
銀行借款	24	56,025	10,066
租賃負債	25	5,035	4,860
遞延稅項負債	26	568	676
<b>非流動負債總額</b>		<b>61,628</b>	<b>15,602</b>
<b>流動負債</b>			
銀行借款	24	19,659	23,809
租賃負債	25	1,368	1,322
貿易及其他應付款項	27	64,624	95,101
合約負債	5	10,811	18,003
即期稅項負債		1,684	3,933
<b>流動負債總額</b>		<b>98,146</b>	<b>142,168</b>
<b>總負債</b>		<b>159,774</b>	<b>157,770</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>400,439</b>	<b>400,370</b>

隨附附註組成該等財務報表的一部分

# 財務狀況表

於2023年12月31日

	附註	本公司	
		2023年 千新元	2022年 千新元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	613	656
附屬公司投資	16	87,304	50,410
<b>非流動資產總額</b>		<b>87,917</b>	<b>51,066</b>
<b>流動資產</b>			
其他應收款項	19	735	804
應收附屬公司款項	16	37,406	67,963
應收股息		-	1,400
現金及銀行結餘	21	1,845	2,030
<b>流動資產總額</b>		<b>39,986</b>	<b>72,197</b>
<b>總資產</b>		<b>127,903</b>	<b>123,263</b>
<b>權益及負債</b>			
<b>貴公司擁有人應佔權益</b>			
股本	22	84,755	81,487
儲備	23	39,884	30,197
<b>權益總額</b>		<b>124,639</b>	<b>111,684</b>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	25	618	640
<b>非流動負債總額</b>		<b>618</b>	<b>640</b>
<b>流動負債</b>			
租賃負債	25	22	21
其他應付款項	27	2,624	10,571
當期稅項負債		-	347
<b>流動負債總額</b>		<b>2,646</b>	<b>10,939</b>
<b>總負債</b>		<b>3,264</b>	<b>11,579</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>127,903</b>	<b>123,263</b>

隨附附註組成該等財務報表的一部分



# 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止財政年度

附註	本公司權益持有人應佔						總權益 千新元	
	股本 千新元	合併儲備 千新元	匯兌儲備 千新元	其他儲備 千新元	保留盈利 千新元	總計 千新元		非控股權益 千新元
本集團 於2023年1月1日的結餘	81,487	(436)	(5,697)	6,194	116,281	197,829	44,771	242,600
年內溢利	-	-	-	-	4,952	4,952	6,220	11,172
年內其他全面虧損	-	-	(3,879)	-	-	(3,879)	(1,039)	(4,918)
年內全面(虧損)/收入 總額	-	-	(3,879)	-	4,952	1,073	5,181	6,254
股份支付	-	-	-	1,387	-	1,387	-	1,387
發行有關股份獎勵的普通 股	1,387	-	-	(1,387)	-	-	-	-
支付有關2022財政年度的 現金股息	-	-	-	-	(1,667)	(1,667)	-	(1,667)
以發行新股代替現金支付 與截至2022財政年度有 關的股息	1,881	-	-	-	(1,881)	-	-	-
向非控股權益派發股息 轉入其他儲備	-	-	-	-	-	-	(7,909)	(7,909)
於2023年12月31日的結餘	84,755	(436)	(9,576)	6,495	117,384	198,622	42,043	240,665

隨附附註組成該等財務報表的一部分

# 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止財政年度

附註	本公司權益持有人應佔						總權益 千新元	
	股本 千新元	合併儲備 千新元	匯兌儲備 千新元	其他儲備 千新元	保留盈利 千新元	總計 千新元		非控股權益 千新元
本集團	81,487	(436)	1,846	6,049	108,190	197,136	49,839	246,975
於2022年1月1日的結餘	-	-	-	-	14,620	14,620	8,459	23,079
年內溢利	-	-	(7,543)	(31)	-	(7,574)	(2,745)	(10,319)
年內其他全面虧損	-	-	-	-	-	-	-	-
年內全面(虧損)/收入總額	-	-	(7,543)	(31)	14,620	7,046	5,714	12,760
支付有關截至2021財政年度 的現金股息	-	-	-	-	(6,408)	(6,408)	-	(6,408)
向非控股權益派發股息	-	-	-	-	-	-	(10,727)	(10,727)
轉入其他儲備	-	-	-	176	(121)	55	(55)	-
於2022年12月31日的結餘	81,487	(436)	(5,697)	6,194	116,281	197,829	44,771	242,600

隨附附註組成該等財務報表的一部分

# 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止財政年度

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
<b>經營活動的現金流量</b>		
未計所得稅前溢利	18,873	32,027
就以下各項的調整：		
貿易及其他應收款項減值撥備	1,748	127
陳舊存貨撥備	889	1,438
土地使用權攤銷	32	33
投資物業折舊	19	19
物業、廠房及設備折舊	5,558	4,852
利息開支	4,391	3,486
利息收入	(338)	(404)
存貨撇銷	30	49
出售物業、廠房及設備的收益	(8)	(24)
物業、廠房及設備撇銷	31	-
股份支付超額撥備	(358)	-
應佔聯營公司業績虧損/（溢利）淨額	669	(1,161)
貿易應收款項撇銷	158	12
撥回貿易應收款項撥備	(177)	(423)
撥回陳舊存貨撥備	(106)	(85)
未變現外匯差額虧損	1,401	4,862
營運資金變動前的經營現金流量	32,812	44,808
營運資金變動：		
存貨	7,360	(5,049)
貿易及其他應收款項	(14,407)	10,514
貿易及其他應付款項	(39,574)	(7,214)
應收服務特許權款項前的經營活動（所用）/所得現金	(13,809)	43,059
應收服務特許權款項的應收款項變動	3,464	(7,642)
應收服務特許權款項後的經營活動（所用）/所得現金	(10,345)	35,417
已付利息	(4,171)	(3,295)
已收利息	338	404
已付所得稅	(9,969)	(9,534)
<b>經營活動（所用）/所得的現金淨額</b>	<b>(24,147)</b>	<b>22,992</b>

隨附附註組成該等財務報表的一部分

# 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止財政年度

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
<b>投資活動的現金流量</b>		
來自聯營公司的股息	309	228
出售物業、廠房及設備所得款項	37	49
購置物業、廠房及設備	(4,361)	(2,282)
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(4,015)</b>	<b>(2,005)</b>
<b>融資活動的現金流量</b>		
已抵押定期存款及受限制銀行存款的減少	1,626	-
向本公司權益持有人派發股息	(1,667)	(6,408)
向非控股權益派發股息	(6,423)	(10,991)
已付租賃負債利息	(220)	(189)
銀行貸款所得款項	57,144	22,106
信託收據及其他借款償還款項淨額	(2,832)	(1,555)
償還銀行貸款	(12,503)	(26,797)
租賃負債還款	(2,296)	(2,345)
<b>融資活動所得/(所用)現金淨額</b>	<b>32,829</b>	<b>(26,179)</b>
<b>現金及現金等值項目增加/(減少)淨額</b>	<b>4,667</b>	<b>(5,192)</b>
年初現金及現金等值項目	54,128	59,021
貨幣換算對現金及現金等值項目的影響	467	299
<b>年末現金及現金等值項目 (附註21)</b>	<b>59,262</b>	<b>54,128</b>

隨附附註組成該等財務報表的一部分

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

附註組成隨附綜合財務報表的一部份，並須與該等綜合財務報表一併閱讀：

## 1 一般資料

億仕登控股有限公司（「本公司」）是一家註冊成立地點及總部均位於新加坡的公眾有限公司，並於新交所主板及聯交所主板上市。本公司的註冊辦事處位於101 Defu Lane 10, Singapore 539222。

直接及最終控股公司為Assetraise Holdings Limited（一家於英屬處女群島註冊成立的公司）。Assetraise Holdings Limited由本公司常務董事兼總裁張子鈞先生及其配偶唐玉琴女士實益共同擁有。

本公司的主要業務包括提供技術諮詢、培訓服務及管理服務。其附屬公司及聯營公司的主要業務載於附註16及17。

## 2 採用新訂或經修訂的新加坡財務報告準則(國際)(SFRS(I)s)

### 採用已發佈並生效的新增和經修訂的SFRS(I)

於2023年1月1日，本集團已採納在該財政年度的申請中是必需的新訂及經修訂SFRS(I)和新加坡財務報告準則（國際）的詮釋（「SFRS(I) INTs」）。根據SFRS(I)和SFRS(I)INTs各自的過渡規定，本集團已對會計政策進行了更改。採用這些新修訂SFRS(I)和SFRS(I)INTs不會導致本集團的會計政策發生重大變化，並且不會對當前或上一個財政年度的報告金額產生重大影響。

### SFRS(I)1-1的修訂：會計政策揭露與SFRS(I)實務聲明2作出重要性判斷

該修正案要求實體披露其重大會計政策信息，而不是其重要會計政策。它澄清了會計政策資訊因其性質而可能是重大的，即使相關金額並不重大。如果實體財務報表的使用者需要會計政策資訊來了解財務報表中的其他重大信息，則會計政策資訊是重大的。如果主體揭露非重大會計政策資訊，該資訊不得掩蓋重大會計政策資訊。修訂後的SFRS(I)實務聲明2解釋並展示了重大性流程在會計政策揭露中的應用。本集團已應用SFRS(I)實務聲明2中的重要性指引來確定相關附註中所揭露的重大會計政策。財務報表中使用的先前詞語「重要會計政策」已替換為「重大會計政策」。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 2 採用新訂或經修訂的新加坡財務報告準則(國際)(SFRS(I)s) (續)

*採用已發佈但尚未生效的新增和修訂的 SFRS(I)*

在這些財務報表批准之日，以下準則已經發佈，並與本集團和本公司相關，但尚未生效：

在以下日期當日或之  
後開始的年度財務期  
間有效

SFRS(I)1-1的修訂	財務報表列報：負債分類為流動負債或非流動負債	2024年1月1日
SFRS(I)1-1的修訂	財務報表列報：附有契約的非流動負債	2024年1月1日
SFRS(I)1-7及 SFRS(I)7的修訂	現金流量表及金融工具披露：供應商融資安排	2024年1月1日
SFRS(I)16的修訂	租賃：售後回租中的租賃責任	2024年1月1日
SFRS(I)1-21的修訂	外匯匯率變動的影響：缺乏可兌換性	2025年1月1日
SFRS(I)10及 SFRS(I)1-28的修訂	對聯營公司和合資企業的投資 – 投資者與其聯營企業或合資企業之間的資產出售或出資	無限期推遲， 仍允許提前申請

董事們預計採用上述準則不會對初始應用期間的財務報表產生重大影響。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策

### (a) 編製基準

本集團的合併財務報表已根據會計準則委員會發佈的SFRS(I)s編制。除以下會計政策中披露的情況外，所述財務報表均是按歷史成本基準編制而成。

### (b) 集團會計

#### (i) 附屬公司

附屬公司指本集團擁有控制權的所有實體（包括結構化實體）。當本集團承受或享有參與實體所得的可變回報，且有能力透過其對實體的權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司自控制權轉移至本集團之日起開始完全綜合入賬。附屬公司自控制權終止日起終止綜合入賬。

倘事實及情況表明以上所列的三項控制權要素有一項或多項發生變更，則本公司會重新評估其是否控制被投資公司。當公司的投票權少於被投資人的大部分表決權時，但投票權足以使其有實際能力直接領導被投資人的有關活動。

所轉讓代價、被收購方的任何非控股權益金額及任何先前於被收購方的股權於收購當日的公平值超逾所收購可識別淨資產公平值的差額，乃入賬列作商譽。收購附屬公司商譽最初是以成本來衡量的。在初步確認後，商譽以成本減去任何累積的減值損失來衡量。出售附屬公司損益，包括與出售的實體有關的商譽的帳面金額。

當所購入的活動和資產滿足業務定義且控制權轉移至本集團時，本集團採用收購法核算業務合併。在確定一組綜合的活動和資產是否為一項業務時，本集團評估所購入的一組資產和活動是否至少包括一項投入和實質性過程，而這些投入和實質性過程共同對創造產出的能力作出重大貢獻。業務可以存在而無需包括創建輸出所需的所有輸入和流程。本集團可以選擇採用“公允價值集中度測試”，以簡化對所購置的一系列活動和資產是不是企業的評估。在逐筆交易的基礎上可以進行集中測試。如果所購總資產的公允價值幾乎全部集中在單個可識別資產或一組類似可識別資產中，則滿足選擇性集中測試。如果測試通過，則確定該組活動和資產不屬於企業，因此不需要進一步評估。如果不滿足測試要求，或者如果本集團選擇不進行測試，則必須按照SFRS(I)3的正常要求進行詳細評估。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (b) 集團會計 (續)

#### (i) 附屬公司 (續)

為收購附屬公司而轉讓的對價為轉讓資產的公允價值，對被購買方的前所有者產生的負債以及本集團發行的股權。轉讓的對價包括或有對價安排產生的任何資產或負債的公允價值。企業合併中取得的可辨認資產和承擔的負債及或有負債，在購買日以公允價值進行初始計量。本集團以公允價值或非控制性權益在被購買方可辨認淨資產確認金額中的應佔比例，以逐項收購的方式確認被購買方的任何非控制性權益。收購相關成本於發生時支銷。

倘業務合併分階段進行，則收購方先前於被收購方持有的股權於收購當日的賬面值乃重新計量為收購當日的公允價值；該重新計量產生的任何收益或虧損乃於損益確認。

在收購日期，任何集團轉讓的或有代價均以公允價值確認。在隨後發生的或有代價的公允價值的變化將視為資產或負債確認於溢利或虧損。被歸類為股本的或有代價不可重新衡量，其隨後清算在股本範圍內核算。在收購日期，任何集團轉讓均以公允價值確認。在隨後發生的或有代價的公允價值的變化將視為資產或負債確認於溢利或虧損。被歸類為股本的或有代價不可重新衡量，其隨後清算在股本範圍內核算。

如果所轉移的收購總代價、認可的少數股東權益，和以前持有的權益低於在購買交易時獲得的附屬公司淨資產的公允價值，差額則直接體現在損益表。

本集團內公司間的交易、結餘及未變現交易收益均予以抵銷。未實現損失也予以抵銷，除非交易提供證據顯示所轉讓資產有減損跡象。附屬公司所報金額已作出必要的調整以確保與本集團會計政策一致。

非控股權益的交易不會導致失去控股權，則作為權益入帳交易——即以彼等為權益持有人的身份與權益持有人進行交易。任何已付代價公平值與所購買相關應佔附屬公司淨資產賬面值的差額列作權益。向非控股權益在不失去控制權的情況下出售附屬公司權益的盈虧亦列作權益。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (b) 集團會計 (續)

#### (i) 附屬公司 (續)

本集團失去控制權時，

- 在失去控制權之日終止確認附屬公司在帳面上的資產 (包括任何商譽) 和負債;
- 終止確認任非控股權益的帳面價值 (包括由取得的的其它任何綜合收入);
- 確認收到的代價的公允價值;
- 確認在前附屬公司的公允價值中保留的任何投資的公允價值;
- 將本集團先前在其他綜合收入中認可的部分的份額重新歸類為損益或保留盈餘, 視情況而論;及
- 確認任何結果的差異, 收益或損失。

#### (ii) 聯營公司

聯營公司指所有本集團對其有重大影響力而無控制權的主體, 通常附帶有20%至50%投票權的股權。

收購聯營公司的商譽體現為收購的總成本減去了本集團所獲得的可識別淨資產的公允價值份額。聯營公司的商譽包括在投資的帳面金額。出售聯營公司的損益也包括與出售的實體有關的商譽數額。

對聯營公司的投資, 是使用衡平法的減去或有的減值損失記入的。在衡平法下, 起初投資是以成本確認的, 而以帳面金額的增加或減少來確認投資者在收購之日後在投資人的溢利或損失份額。

當本集團降低其在聯營公司的擁有權權益時, 但本集團繼續採用衡平法, 本集團將以前已確認溢利或虧損的比例, 在其他綜合收入有關如果該損益將被要求重新歸類為有關資產或負債處置的溢利或損失, 則擁有權益的減少。

本集團應佔聯營公司收購後溢利或虧損於損益確認, 而應佔其收購後的其他全面收入變動則於其他全面收入內確認, 並相應調整投資賬面值。倘本集團應佔一家聯營公司的虧損等於或超過其在該聯營公司的權益, 包括任何其他無抵押應收款項, 本集團不會確認進一步虧損, 除非本集團對聯營公司已產生法律或推定債務或已代聯營公司作出付款。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (b) 集團會計 (續)

#### (ii) 聯營公司 (續)

本集團在每個報告日釐定是否有客觀證據證明聯營公司投資已減值。倘投資已減值，本集團計算減值，數額為聯營公司可收回數額與其賬面值的差額，並在損益中確認於應佔聯營公司溢利或虧損。

本集團與其聯營公司之間的上游及下游交易的溢利及虧損，於本集團的財務資料確認，但僅限於無關連投資者於聯營公司權益的數額。除非交易提供證據顯示所轉讓資產已減值，否則未變現虧損予以對銷。聯營公司的會計政策已按需要作出變動，以確保與本集團採用的會計政策貫徹一致。

#### (iii) 附屬公司及聯營公司的投資

附屬公司及聯營公司的投資按成本減累計減值虧損計值計入於本公司財務狀況表中。

就出售於附屬公司及聯營公司的投資而言，出售所得款項淨額與投資賬面值之間的差額於損益確認。

### (c) 外幣

#### (i) 功能及表示幣種

各集團實體的個別財務資料均以實體營運的主要經濟環境的貨幣（其功能貨幣）呈列。

就綜合財務資料而言，各集團實體的業績及財務狀況以新元呈列，新元為本公司的功能貨幣及財務資料呈列貨幣。除另有指明者外，所有金額均四捨五入至最接近的千位數（「千新元」）。

#### (ii) 交易及結餘

於編製各集團實體的財務資料時，以該實體功能貨幣以外的貨幣（外幣）進行的交易均按交易日期的適用匯率確認。

於各報告期末，以外幣計值的貨幣項目均按當日適用的匯率再換算。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (c) 外幣 (續)

#### (ii) 交易及結餘 (續)

此類交易的結算以及以報告日的收盤匯率換算的外幣貨幣資產和負債產生的貨幣換算差額在損益中確認。貨幣項目主要包括金融資產（股權投資除外），合約資產和金融負債。然而，在綜合財務報表中，外幣借款及其他指定及符合資格作為淨投資對沖及海外業務淨投資的貨幣工具產生的貨幣換算差額，於其他全面收益確認，並於貨幣換算儲備中累計。

當出售海外業務或償還構成外國業務淨投資一部分的任何貸款時，累計貨幣換算差額的比例份額將重新分類至損益，作為出售收益或損失的一部分。

以公允價值計量且以外幣計值的非貨幣項目按公允價值確定日的現行匯率重新換算。以外幣歷史成本計量的非貨幣項目不會重新換算。

貨幣項目的匯兌差額於產生期間在損益中確認，惟下列情況除外：

- 與未來生產性使用中的在建資產相關的外幣借款的匯兌差額，當此類資產被視為對該等外幣借款的利息成本進行調整時，計入此類資產的成本；及
- 應收或應付給外幣業務的貨幣性專案的匯兌差額，這些項目既不計畫也不可能結算（因此構成外幣業務的淨投資的一部分），這些差額最初在其他全面收入中確認，並在償還淨投資時從權益重新分類為損益。

#### (iii) 換算本集團實體的財務資料

若所有本集團實體（其中沒有一個具有惡性通貨膨脹經濟的貨幣）的功能貨幣與呈列貨幣不同，其業績及財務狀況均按以下方法換算為呈列貨幣：

- 資產及負債按報告日期的收市匯率換算；
- 收入和支出按平均匯率折算（除非平均值不是對交易日期的累計影響的合理近似，在這種情況下，案例收入和費用是使用交易日期的匯率進行折算）；及
- 產生的所有貨幣換算差額於其他全面收入內確認。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (c) 外幣 (續)

#### (iii) 換算本集團實體的財務資料 (續)

在出售海外業務時 (即出售本集團於海外業務的全部權益, 或出售涉及失去包含海外業務的附屬公司的控制權, 或部分出售於包含保留權益成為金融資產的海外業務的合營安排或聯營公司中的權益), 所有於本公司擁有人應佔該業務於權益累計的匯兌差額重新分類至損益。

此外, 倘有關部份出售包含海外業務的附屬公司並未導致本集團失去對附屬公司的控制權, 則累計匯兌差額所佔比例重新歸入非控股權益, 而並無於損益確認。對於所有其他部份出售 (即部份出售聯營公司或合營安排, 而並無造成本集團失去重大影響力或共同控制權), 則累計匯兌差額所佔比例重新分類至損益。

於2005年1月1日當日或以後的收購海外業務產生的有關所收購可識別資產及所承擔負債的商譽及公平值調整, 乃作為該海外業務的資產及負債處理, 並按各報告期末的適用匯率進行換算。所產生的匯兌差額於其他全面收入確認。

### (d) 物業、廠房及設備

#### (i) 測量

所有物業、廠房及設備項目按成本減累計折舊及任何累計減值虧損列賬。

#### (ii) 後續支出

已確認的與物業、廠房及設備有關的後續支出僅會在與項目有關的未來經濟利益很可能會流向本集團, 而該項目成本又能可靠計量的情況下, 方會計入資產的賬面值。所有其他維修及維護開支均於產生時於損益確認。

#### (iii) 折舊

物業、廠房及設備的折舊根據下列資產減去任何剩餘價值估計可使用年期以直線法撇銷其成本計算:

租賃物業	餘下租賃年期 19 - 37 年
租賃物業翻新	2 - 20 年
汽車	5 - 6 年
廠房及設備	5 - 10 年
傢俬、裝置及辦公設備	1 - 10 年
水電站	20年

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (d) 物業、廠房及設備 (續)

#### (iii) 折舊 (續)

永久業權土地的使用年期為無限，因此不會折舊。

在建工程是指正在興建作生產或自用的物業、廠房及設備。在建工程由建設成本組成，包括建設期間產生的應佔直接成本及融資費用。

在建工程於工程完成後並備用時，將歸入適當類別的物業、廠房及設備。該等資產折舊於資產可投入擬定用途時開始按與其他資產相同的基準計算。

根據租賃持有的資產乃按自有資產的相同基準就其預計可使用年期或有關租賃年期（以較短者為準）計算折舊。

物業、廠房及設備的賬面值於發生任何事件或環境變化顯示賬面值可能無法收回時，審議是否出現減值。

剩餘價值，可使用年限和折舊方法在每個會計年度結束時進行複核並在每個報告日進行適當調整。任何修訂的影響計入損益內。

#### (iv) 出售

物業、廠房及設備乃於出售後或當預期使用或出售該項目將不會產生未來經濟利益時取消確認。

於取消確認物業、廠房及設備時產生的任何收益或虧損乃於物業、廠房及設備取消確認的年度計入損益內。

### (e) 投資物業

為賺取租金及／或資本增值而持有的投資物業初步按成本測量，包括交易成本，其後按成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。折舊採用直線法計算，在 45 年至 50 年的預計剩餘使用年限內分配應折舊金額。

每個報告日對投資物業的殘值、使用壽命和折舊方法進行複核並作適當調整。任何修訂的影響均在變更發生時在損益中得到確認。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (e) 投資物業 (續)

投資物業或會定期進行翻新或裝修。主要翻新或裝修成本會撥充資本，而被替換部分的賬面值則自損益被確認。保養、維修及小型裝修的成本則於發生時自損益被確認。

當投資財產被處置或投資性質被永久撤回使用，并且預期未來的經濟利益無法處置時，就會取消對其資產的認可。投資財產的退休或處置的任何損益(計算為淨處置收益與資產賬面價值之間的差額)在退休或處置年的損益中得到確認。

### (f) 土地使用權

土地使用權是以成本減累計攤銷和累計減值損失為說明的。土地使用權在土地使用權的期限上消化于直線法。在年終對攤銷期和方法進行審查，并在預期的基礎上對估計數的變動產生影響。任何修訂的效果在損益發生時都得到確認。

### (g) 商譽

商譽每年被測試為減值，或當有跡象表明商譽可能受損。

為了對商譽進行減值測試，從購置日起，將商譽分配給本集團的每一個CGU或多個CGU組，這些預期將得益於業務組合產生的協同作用。

當CGU的帳面金額(包括商譽)超過CGU的可收回金額時，確認減值虧損。CGU的可收回金額是CGU的公允價值減去處置成本與使用價值之間的較高者。

CGU的總減值損失是首先分配的，以減少分配給現金單位的商譽的帳面價值，然後根據CGU中每項資產的帳面量，將其按比例分攤給問的其他資產。

已確認商譽減值虧損不會於往後年度撥回。

倘商譽構成現金產生單位部分及現金產生單位內業務部分，於出售時，則與已出售業務有關的商譽於釐定出售業務收益或虧損時，計入業務的賬面值。於此情況下出售的商譽按已出售業務的相關公允價值以及保留現金產生單位的部分而計量。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (h) 政府補貼

政府補貼於能合理保證將獲取補貼且本公司符合所有相關條件時，按公平值確認。

應收政府補貼按與計劃彌償的相關成本配對所需期間以系統化基準確認為收入。與開支相關的政府補貼單獨列示為其他收入。

與資產相關的政府補貼會用於扣減該等資產的賬面值。

### (i) 存貨

存貨以成本與可變現淨值的較低者列賬。成本按加權平均方式釐定。

成本包括將存貨運至門店及供製造存貨的實際材料成本及雜項費用，而在製品及製成品成本則包括原材料、直接勞工及相關生產間接成本。

可變現淨值指於存貨減所有估計完工成本及完成銷售所需的估計成本後所得的數額。本集團會對陳舊及滯銷項目作出撥備。

### (j) 金融資產

#### (i) 分類和計量

本集團將其金融資產分類為以下計量類別：

- 隨後將通過其他全面收入（「FVOCI」）或損益（「FVPL」）以公允價值計量的金融資產，及
- 按攤銷成本計量的金融資產。

金融資產根據本集團管理金融資產的經營模式和現金流量的合約條款進行分類。當且僅當管理上述資產的經營模式發生變化時，本集團才重新分類債務投資。

在確定其現金流量是否為本金和利息支付時，對其內含衍生工具的金融資產進行全面考慮。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (j) 金融資產 (續)

#### (i) 分類和計量 (續)

##### 初始確認

初始確認時，本集團按其公允價值計量金融資產，如果金融資產不是FVPL，則直接歸屬於收購該金融資產的交易成本。FVPL的金融資產的交易成本在損益中列支。

如果交易應收款在初始確認時不包含重要融資部分，則交易應收款按本集團預期有權換取向客戶轉讓承諾貨物或服務的對價金額計量，不包括代表協力廠商收取的金額。

本集團於其擁有無條件合約權利從設保人所提供或指示的建築或升級服務收取現金，並且收取現金的權利僅取決於時間時，確認因服務特許權安排而產生的金融資產。此類金融資產在初始確認時按公允價值計量，並分類為按攤余成本計量的金融資產。

##### 後續計量

#### (a) 債務工具

債務工具主要包括現金和現金等價物、貿易和其他應收款及服務特許權應收款項。債務工具的後續計量取決於本集團資產管理的經營模式和資產的現金流量特徵。本集團將其債務工具分為三個計量類別：

##### 攤余成本

為徵收合約現金流量而持有的資產，如果這些現金流量僅代表本金和利息的支付，則按攤余成本計量。債務工具的收益或損失隨後按攤余成本計量、且不屬於對沖關係的一部分，當資產終止確認或減值時，在損益中確認。對於不屬於指定對沖關係的以攤余成本計量的債務工具，匯兌差額在損益中確認。減值損失從上述資產的共計帳面金額中扣除，並在損益表中作為單獨的項目列示。

利息收入在損益中確認，並列入「其他經營收入」項目。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (j) 金融資產 (續)

#### (i) 分類和計量 (續)

##### 後續計量 (續)

#### (a) 債務工具 (續)

##### FVOCI

為徵收合約現金流量和出售金融資產而持有的資產，其中資產的現金流量僅代表本金和利息的支付，按FVOCI計量。賬面金額的變動通過其他全面收入進行，但在確認的減值損益、利息收入和外匯損益（按照FVOCI計量的債務工具，不屬於指定對沖關係的一部分）除外。

當金融資產終止確認時，以前在其他全面收入中確認的累計損益從權益重新分類為損益，並在其他收益或損失中確認。這些金融資產的利息收入採用有效利率法計入「其他收入」。外匯損益在其他收益或損失中列報，減值支出在損益表中作為單獨的項目列報。

##### FVPL

不符合攤銷成本或FVOCI標準的資產按FVPL計量。債務投資的損益隨後按FVPL計量，在損益中確認，並在產生期間的其他收益或損失中列示為淨額。對於不屬於指定對沖關係的以FVPL計量的債務工具，匯兌差額在損益中確認。這些金融資產的利息收入採用有效利率法計入「其他收入」。

此外，如果此類指定消除或顯著減少因計量資產或負債或確認在不同基礎上產生的損益而產生的計量或確認差異，符合攤余成本標準或FVOCI標準的債務工具可在初始確認時指定為FVPL。截至FVPL，本集團尚未指定任何債務工具。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (j) 金融資產 (續)

#### (ii) 減值

在每個報告日，本集團評估以下金融工具的ECLs：

- 以攤餘成本和 FVOCI 計量的債務工具金融資產；
- 合約資產（如 SFRS(I) 15 中的定義）；及
- 財務擔保合約。

ECLs是信貸損失的機率加權估計。信貸損失依本集團依本合約條款應得的現金流量與本集團實際預期收到的現金流量之間全部差額的現值計量。ECLs按金融資產的實際利率折現。本集團依據以下任一標準記錄金融資產準備金：

- 12個月的ECLs - 代表在報告日期後12個月內可能發生的違約事件導致的ECLs（如果文書的預期壽命較短）；或
- 終身ECLs - 代表在合約的預期年限內所有可能的違約事件產生的ECLs。

所採用的減值方法取決於信貸風險是否顯著增加。

#### 簡化方法-交易應收款

對於所有貿易應收款（包括服務特許權應收款），本集團採用簡化方法，在初始確認時評估整個存續期預期信貸損失準備金。本集團使用基於歷史信貸損失經驗的撥備矩陣來估計存續期預期信貸損失，並根據各種因素進行調整，包括債務人特定因素、行業和經濟預測等前瞻性資訊以及其他適當因素。

#### 一般方法-其他金融工具和金融擔保合約(「FGC」)

對於評估ECLs的所有其他金融工具，在初始確認時記錄12個月ECLs準備金。如果每個報告日的信貸風險與初始確認時的信貸風險相比顯著增加，則準備金將增加至整個存續期ECLs。在評估金融工具的信貸風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮所有合理且有支持性的、相關且無需付出不當成本或努力即可獲得的信息，包括歷史信貸經驗和前瞻性信息。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (j) 金融資產 (續)

#### (ii) 減值 (續)

##### 一般方法-其他金融工具和金融擔保合約(「FGC」) (續)

所考慮的前瞻性資訊包括從經濟專家報告、金融分析師、政府機構和其他類似組織獲得的本集團債務人所在行業的未來前景，以及考慮各種外部來源的實際和預測經濟資訊與本集團核心業務相關的事項。

如果自初始確認以來信貸風險沒有顯著增加，或者如果金融工具的信貸品質有所改善，以致於自初始確認以來信貸風險不再顯著增加，損失準備金按等於12個月的ECLs的金額計量。

本集團將下列情況視為違約事件：

- 除非本集團採取行動收回資產（例如，行使抵押品權利或其他信貸增強措施），否則借款人不可能全額還款的事件；或者
- 金融工具逾期超過90天。

本公司認為，如果貸款債務人不可能在本公司沒有追索權的情況下對債權人和公司全額履行其信貸義務，如實現擔保（如果有的話），那麼FGC就構成違約。本公司僅在未通過調整預期現金短缺來考慮風險的情況下才適用貼現率。

估計ECLs時考慮的最長期限是本集團面臨信貸風險的最長合約期限。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重大會計政策 (續)

### (j) 金融資產 (續)

#### (ii) 減值 (續)

##### 信貸受損金融資產

在每個報告日，本集團評估需要評估ECLs的金融工具是否已發生信貸受損。這是指發生了一項或多項被認為對工具的估計未來現金流量不利的事件。

金融資產信用受損的證據包括以下事件的可觀察資料：

- 借款人或發行人的重大財務困難；
- 違反合同，例如違約或逾期事件（例如逾期超過90天）；
- 其他貸款機構出於經濟或合約原因向借款人提供讓步（例如貸款重組），而如果借款人沒有財務困難，則不會考慮這樣做；
- 借款人破產或進行其他財務重組的可能性增加；及
- 由於財務困難，借款人證券的活躍市場消失。

對於已發生信貸減損的金融資產，利息收入依該金融資產帳面淨值（扣除ECLs準備金後）適用實際利率計算決定。

##### 撤消政策

當有資訊表明交易對手面臨嚴重的財務困難並且沒有現實的回收前景時，例如交易對手已進入清算或進入破產程序時。減記的金融資產仍可能受到本集團回收程式下的強制執行活動的影響，並在適當時候考慮法律意見。任何收回款項均在損益中確認。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (j) 金融資產 (續)

#### (iii) 確認和終止確認

當且僅當本集團成為合約條款的一方時，才確認金融資產。金融資產的所有常規買賣均在交易日確認，即本集團承諾購買或出售該資產的日期。

本集團僅在收取該金融資產現金流量的合約權利終止，或將該金融資產及其所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給另一方時，終止確認該金融資產。如果本集團既沒有轉讓也沒有保留所有權上幾乎所有的風險和報酬並繼續控制所轉讓的資產，則本集團確認其在該資產中的保留權益以及可能需要支付的相關負債。如果本集團保留了所轉移金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，本集團繼續確認該金融資產，並就收到的款項確認一項抵押借款。

債務工具金融資產終止確認時，該資產的帳面價值與已收對價及應收款項之和的差額，計入當期損益。此外，對於FVOCI的債務工具的金融資產，先前計入公允價值調整準備金的累計收益或損失將重分類至損益。

FVPL的權益工具終止確認時，該資產的帳面價值與已收對價及應收帳款之和的差額，計入當期損益。對於FVOCI的股權投資，差額直接在權益中確認為留存收益的一部分。以前計入權益的累計收益或損失，終止確認FVOCI的權益投資時，也直接轉入留存收益。

### (k) 貸款及借款

直接與購入、建造或生產合資格資產即需要一段較長時期方能用於擬定用途或出售的資產有關的借款成本，可撥充為該等資產成本的一部分，直至大部分該等資產可用於擬定用途或出售時止。借款成本包括實體因借款而產生的利息和其他成本。

不直接歸屬於購買，建造或生產合格資產的借款費用，採用實際利率法計入當期損益。

### (l) 現金及現金等值項目

現金及現金等值項目包括現金、銀行結餘及可隨時轉換為已知數額的現金且價值變動風險並不重大的短期高流動性投資。銀行透支在財務狀況表中作為流動借款列示。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (m) 股本

普通股被列為權益。直接歸屬於發行新普通股的增量成本扣除任何稅收影響後計入權益。

### (n) 撥備

當本集團因過去事件而承擔現時義務（法定或推定），本集團很可能需要履行該義務且能夠對該義務的金額作出可靠估計時，確認預計負債。

確認為撥備的金額是報告期末履行現時義務所需對價的最佳估計，並考慮了與該義務相關的風險和不確定性。當一項撥備使用預計履行現時義務的現金流量計量時，其帳面金額為這些現金流量的現值（當貨幣時間價值影響重大時）。

當清償撥備所需的部分或全部經濟利益預期能夠從第三方收回時，如果基本確定能夠收到補償且應收款項的金額能夠可靠地計量，則將應收款項確認為資產。

### (o) 公司股東的股息

本公司股東的股息乃於股息獲准派付時確認。

### (p) 融資擔保

本公司已向其附屬公司借款發行公司擔保銀行。這些擔保是財務擔保，因為如果附屬公司未按照借款條款到期支付本金或利息，則要求公司償還銀行。

#### 單獨財務報表中的財務擔保

財務擔保合約在擔保發行時確認為金融負債。財務擔保初始按其公允價值計量，如果不是指定為FVPL，並且不是來自金融資產的轉移，則隨後在以下的較高者中計量：

- 根據SFRS(I)9下的預期信貸損失模型確定的損失準備金額；及
- 在適當情況下，初始確認的金額減去根據SFRS(I)15的原則確認的累計收入金額。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (p) 融資擔保 (續)

ECLs是信用損失的概率加權估計。ECLs以財務擔保的形式計量，作為償還持有人的預期付款減去公司預期收回的任何金額。發行的財務擔保ECLs準備在本集團的財務狀況表中列為「銀行借款」。

合併時消除了有關財務擔保的集團內部交易。

### (q) 金融負債

#### (i) 金融負債

於及僅於實體成為該工具合約條款的訂約方時，本集團須於資產負債表上確認金融負債。

金融負債（包括銀行借款、貿易及其他應付款項）初始以公允價值確認，如果金融負債不是以公允價值計量且其變動計入當期損益，則還應加上直接歸屬於收購或發行金融負債的交易成本。所有金融負債採用實際利率法以攤餘成本或FVPL。

實際利息法乃計算金融負債的攤銷成本及按相關期間攤分利息支出的方法。實際利率為於初步確認時按相關金融負債的預計年期或（倘適用）較短年期準確折算預計未來現金付款（包括所有付出或收取的、構成實際利率、交易成本及其他溢價或貼現組成部分的費用或利率差價）至賬面淨額的利率。

借款列作流動負債，除非本集團具無條件權利可延遲清償該項負債至結算日後至少十二個月，則作別論。

#### (ii) 終止確認金融負債

本集團僅會於本集團責任獲解除、取消或屆滿時終止確認金融負債。終止確認的金融負債賬面值與已付及應付代價（包括轉出的非現金資產或承擔的負債）的差額於損益賬內確認。

### (r) 抵消金融資產和金融負債

金融資產和金融負債被抵銷，淨金額在財務狀況表中列報，當且僅當有目前可強制執行的法定權利抵銷已確認金額且有意以淨額結算時，或同時實現資產和清償債務。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (s) 非金融資產 (商譽除外) 的減值

非金融資產於有任何客觀證據或跡象顯示其可能出現減值時進行減值測試。

於各報告期末，本集團均會檢討其非金融資產的賬面值，以確定是否有任何跡象顯示該等資產出現減值虧損。倘出現有關跡象，則會估計資產的可收回數額，以按個別資產釐定減值虧損 (如有) 的程度。

倘未能估計個別資產的可收回數額，則本集團會估計該資產所屬的現金產生單位的可收回數額。倘能夠識別任何合理而一致的分配基準，企業資產亦會分配至個別現金產生單位，否則將會分配至可在其中識別出合理而一致的分配基準的最小現金產生單位組合。

可收回數額乃公平值減出售成本與使用價值的較高者。於評估使用價值時，估計日後現金流量按可反映貨幣時間價值及資產 (並無就該資產對估計未來現金流量作出調整) 特定風險的現時市場評估的稅前貼現率貼現至現值。

倘資產 (或現金產生單位) 可收回數額估計低於其賬面值，則資產 (或現金產生單位) 賬面值將扣減至其可收回數額。

賬面值與可收回數額間的差額乃於損益內確認為一項減值虧損。

本集團會於各報告日評估以往年度確認的減值虧損跡像是否不復存在或可能有所減少。

倘某項減值虧損隨後撥回，則該資產 (或現金產生單位) 的賬面值會調高至可收回數額的經修訂估計值，惟增加的賬面值不得高於該資產 (或現金產生單位) 於過往年度被釐定為未出現減值虧損前的賬面值。減值虧損撥回乃於損益內即時確認。

### (t) 收入確認

根據本集團在向客戶轉讓承諾的商品或服務之前預期有權獲得的對價以計量收益，不包括代表協力廠商收取的金額。

當本集團通過向客戶轉讓承諾的商品或服務以履行履約義務時，即當客戶獲得對該商品或服務的控制權時，確認收入。可以在某個時間點或隨著時間的推移履行履約義務。確認的收入金額是分配給履約義務的金額。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (t) 收入確認 (續)

#### (i) 貨品和服務銷售

本集團為各行業提供包括工程解決方案，包括運動控制解決方案，專業工程解決方案和工業計算解決方案在內的綜合工程解決方案。

當貨品和服務的控制權轉移時，即當貨品和服務交付給顧客時，顧客對銷售貨品的分配方式和價格擁有完全的決定權，且沒有任何未履約義務會影響顧客對貨品的接受。當貨品已被運送到特定地點，廢棄和損失的風險已轉移給客戶，或者客戶已根據銷售合約驗收了貨品，驗收條款已經失效，或者本集團有客觀證據證明所有驗收標準均已被滿足時，將發生交付。因品交付代表了無條件對價權的時間點，原因是付款到期前僅需要經過一段時間，當貨品交付時，應收款被確認。

可以在採購訂單滿足的時間點或時間點之後確認收益。如果採購訂單隨時間的推移而逐漸完成，將根據反映採購訂單完全滿足進度的完成百分比來確認收益。

本集團的政策是向最終客戶出售商品，並享有寬限期(長達一年)的退貨權。因此，退款負債和對退貨的權利與預期退貨相關。積累的經驗用以使用預期價值法在投資組合層面上估算銷售時的回報數量。因為產品回報水準在過去幾年一直保持一致，所以很有可能不會出現所確認的累計收益的重大逆轉。在每個報告日重新評估假設的有效性和預估的收益額。

#### (ii) 服務特許協定

##### 建築收入

服務特許協定下與建築或升級服務相關的收益隨時間確認。運營或服務收入在本集團提供服務期間確認。如果服務特許協定包含不止一項履約義務，那麼所收到的對價將參照所提供服務的相對獨立售價進行分配。

##### 營業收入

本集團於提供相關服務時確認可再生能源收入。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (t) 收入確認 (續)

#### (ii) 服務特許協定 (續)

##### 融資收入

融資收入採用實際利率法，採用準確貼現服務特許期內預計未來現金收入的利率來確認。

#### (iii) 提供服務

##### 技術服務收入

技術服務收入在服務執行和提供時確認。

##### 物業管理收入

本集團向其租賃物業的租戶提供物業管理服務，並於提供及提供服務時予以確認。

##### 行政收入、佣金收入等

行政收入、佣金收入和其他收入在提供服務和提供服務期間確認。

### (u) 應收服務特許權款項

本集團已與地方政府機關或機構(「設保人」)簽訂了各種服務特許權安排，提供建造及營運水電站而特許經營權為期25年從商業營運之首日起計算。並在特許權終止時將這些水電站轉讓給設保人。此類特許權安排屬於SFRS(I)12服務特許權安排的範圍。

當金融資產(根據服務特許權安排應收款)在本集團具有無條件的權利的情況下予以確認，本集團有權無條件地從設保人那里或向其指示獲得現金或其他金融資產以提供所提供的建築服務和/或已付和應付的對價由本集團獲得管理和運營公共服務基礎設施的權利。如果設保人通過合約保證向本集團付款，則本集團具有無條件收取現金的權利(a)指明或可確定的數額或(b)從公共服務用戶收取的金額與指定或可確定的金額之間的差額(如有)，即使該付款取決於本集團確保基礎設施滿足指定要求。金融資產(根據服務特許權安排應收款)按照附註3(j)的「金融資產」規定的政策進行會計處理。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (u) 應收服務特許權款項 (續)

當本集團有權收取使用特許基礎設施的費用，但根據特許協議沒有任何合約權利在特許期內收取固定且可確定的付款額時，本集團確認由服務特許安排產生的無形資產。無形資產（特許經營權）以成本減去累計攤銷和任何累計減值損失後的金額入賬。特許權期間的經營階段按直線法攤銷。

如果本集團部分以金融資產和部分無形資產支付建築服務費用，則對價的每個組成部分均單獨核算，並在初始以對價的公允價值確認。

本集團目前並無因現有服務特許權安排而產生任何無形資產。

### (v) 僱員福利

員工福利被確認為一種支出，除非成本符合資本作為資產的資本金。

#### (i) 額供款計劃

定額供款計劃為離職後福利計劃，據此，本集團以強制、合約或自願形式支付固定供款予獨立實體。一旦繳付公款，本集團不再有繳款義務。

本集團及其在不同國家經營的附屬公司應遵守相關法律法規，為由不同司法管轄區的政府機構管理的界定供款計劃作出貢獻。根據該計劃，本集團及其附屬公司須確保按月或按季為其在各自司法管轄區的合資格僱員支付供款。本集團及合資格僱員均須按僱員相關收入的一定百分比作出供款。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (v) 僱員福利 (續)

#### (i) 額供款計劃 (續)

我們所在地區的雇主繳費率和限額如下：

國家	供款率	強制性公積金供款的下限和上限			定額供款計劃名稱
	雇主	最低月收入	最高月收入	額外收入上限	
新加坡	7.5% - 17%	51新元 <sup>[1]</sup>	6,000新元 - 6,300新元	102,000新元減去該年度需繳納的每月總收入	中央公積金
中國	25.6% - 38.7%	2,300人民幣 <sup>[2]</sup>	38,892人民幣	不適用	社會保障基金
香港	5%	7,100港元 <sup>[1]</sup>	30,000港元	不適用	強制性公積金
馬來西亞	4% - 13%	沒有限制	沒有限制	不適用	僱員公積金
印尼	6.24% - 7.74%	沒有限制	沒有限制	不適用	社會保障管理機構
越南	21.5%	3,250,000越南盾 <sup>[1]</sup>	29,800,000越南盾 - 36,000,000越南盾	不適用	社會保障基金
泰國	5.0%	1,650泰銖 <sup>[1]</sup>	15,000泰銖	不適用	社會保障基金
台灣	6.0%	沒有限制	147,901臺幣 - 150,000臺幣	不適用	社會保障基金

注：

<sup>[1]</sup> 雇主無需為月工資低於月收入基數的僱員供款。

<sup>[2]</sup> 對於月薪低於最低月收入基數的合格僱員，雇主有義務根據最低月收入基數進行供款。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (v) 僱員福利 (續)

#### (ii) 僱員可享有的休假

由於任何未休年假一般將於到期時作廢，故並無就僱員可享有的年假作出撥備。

#### (iii) 股權激勵

本集團實施以權益結算的股份薪酬計畫。為換取購股權而獲得的僱員服務的價值確認為費用，並在歸屬期內相應增加購股權儲備。

等待期間內確認的總金額參照授予日授予的選擇權的公允價值決定。非市場行使條件包含在預計於行使日可行權的選擇權股份數量的估計中。

當行使購股權時，所收到的所得款項（扣除交易成本）以及先前在購股權儲備中確認的相關餘額，將在向僱員發行新普通股時記入股本帳戶。

### (w) 租賃

#### (i) 作為承租人

合約成立時，本集團評估合約是否包含租賃。如果合約轉讓在一段時間內控制已確定資產的使用的權利以換取對價，則該合約包含租賃。僅在合約的條款和條件發生變化時才需要進行重新評估。

本集團在相關資產可供使用之日確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按成本計量，包括初始費用。對於在開始日期或之前支付的任何租賃付款進行調整的租賃負債的計量，加上已發生的任何初始直接費用和估計的恢復費用，減去已收到的任何租賃激勵措施。如果沒有獲得租賃，本來不會產生的任何初始直接成本都被添加到使用權資產的賬面價值中。

隨後，使用權資產從使用日開始至使用權資產使用壽命結束或租賃期限屆滿之前，以直線法進行折舊。使用權資產的估計使用壽命與不動產，廠場和設備的使用壽命相同。此外，使用權資產會定期減少減值損失（如有），並根據相應租賃負債的某些重新計量進行調整。本集團在財務狀況表中以“物業，廠房和設備”的形式顯示其使用權資產。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (w) 租賃 (續)

#### (i) 作為承租人 (續)

租賃負債的初始計量是按照租賃付款的現值來計算的，租賃付款使用租賃中可以很容易確定的隱含利率進行貼現。如果該利率無法輕易確定，本集團將使用其增量借款利率。

計入租賃負債的租賃付款包括：

- 固定付款（包括實質固定付款）減去任何應收的租賃激勵；
- 基於指數或利率的可變租賃付款，在生效日期使用該指數或利率進行初始計量；
- 預計在殘值擔保下應支付的金額；
- 在基本確定行使選擇權的情況下，購買選擇權的行使價格；及
- 終止租賃的罰款，前提是，租賃期反映了本集團行使該選擇權。

對於同時包含租賃和非租賃部分的合約，本集團按照租賃和非租賃部分的相對獨立價格將對價分配給各租賃部分。本集團選擇不分開不動產租賃的租賃和非租賃部分；而是將之視為一個單獨的租賃部分。

租賃負債以攤余成本計量，並在以下情況下進行重新計量：

- 因指數或利率變化導致未來租賃付款發生變化；
- 本集團對是否將行使租賃延期和終止選擇權的評估發生變化；
- 本集團對殘值擔保項下預計的應付金額估計發生變化；或
- 對租賃期作出修改。

重新計量租賃負債時，對使用權資產作出相應調整。如果使用權資產的帳面價值減少為零，則該等調整計入損益。本集團選擇不確認不確認等於或小於12個月以下的短期租賃以及低價值資產租賃的使用權資產和租賃負債，但分租安排的情況除外。與該等租賃有關的租賃付款在租賃期內以直線法計入損益。

基於指數或利率的可變租賃付款計入相應使用權資產和租賃負債的計量中。其他可變租賃付款在產生時確認為損益。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (w) 租賃 (續)

#### (i) 作為承租人 (續)

##### 短期租賃和低值資產租賃

本集團對其短期租賃（即自開始之日起租賃期為等於或小於12個月並不包含購買選擇權）應用短期租賃確認免稅。它還將低價值資產確認豁免的租賃適用於被認為是低價值的租賃。短期租賃的租賃付款和低價值資產的租賃在租賃期內按直線法確認為費用。

#### (ii) 作為出租人

本集團保留與所有權相關的幾乎所有風險和報酬的租賃分類為經營租賃。經營租賃的租金收入（扣除給予承租人的任何誘因）在租賃期間內以直線法確認為收入。本集團在談判及安排經營租賃時所發生的初始直接費用，計入租賃資產的帳面價值，並在租賃期間內依與租賃收入相同的基礎計入當期損益。

本集團作為中間出租人的轉租安排參照主要租賃產生的使用權資產而非相關資產，分類為融資租賃或經營租賃。如果本集團對總租賃採用了短期租賃豁免，則該分租將被分類為經營租賃。

### (x) 所得稅

所得稅支出代表當前應繳稅款和遞延稅款的總和。

#### (i) 本年度所得稅

當期和以前期間的當期所得稅，按照資產負債表日已頒布或實質上頒布的稅率和稅法，按照預計向稅務機關繳納或收回的金額確認。本集團定期評估報稅表中適用的稅務法規需要解釋的情況。本集團根據預計向稅務機關支付的金額酌情規定準備金。

#### (ii) 遞延所得稅

在財務報表中的資產和負債的賬面價值與用於計算應納稅溢利的相應稅基之間的臨時差額，可以確認遞延稅。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (x) 所得稅 (續)

#### (ii) 遞延所得稅 (續)

遞延稅款負債一般都是公認的所有應納稅臨時差額。遞延稅資產一般被認可為所有可扣除的暫時的區別，在程度上是可能的應納稅的利潤將可利用那些可以扣除的臨時區別。

如果暫時性差異是由於(i) 商譽的初始確認或(ii) 非企業合併的交易中資產和負債的初始確認而產生的，並且在交易時既不影響會計利潤也不影響應稅利潤，並且不產生同等應稅和可抵扣稅金暫時性差異，則此類資產和負債不予確認。

遞延稅款負債被確認為與附屬公司和聯營公司的投資有關的應納稅臨時差額，除非本集團能夠控制臨時差額的逆轉，而且可能臨時差額在可預見的將來不會逆轉。

因可扣除與此類投資和利益有關的臨時差額而產生的遞延稅款資產，只有在很可能有足夠的應納稅溢利的情況下才會被確認，以利用暫時的差異，預計在可預見的將來會逆轉。

在每個報告所述期間結束時審查遞延稅資產的賬面金額，並減少到不再可能有足夠的應納稅溢利以允許收回全部或部分資產的程度。

遞延稅款資產和負債以預期適用於債務清償期間的稅率衡量，或根據在報告結束時已頒佈或實質上頒佈的稅率(和稅法)的規定，確定資產的價值。

對遞延稅款負債和資產的計量反映了在本報告所述期間結束時，本集團期望在收回或清償其資產和負債的帳面價值時將遵循的稅收後果。

遞延稅款資產和負債在有法律上可強制行使的權利，以抵銷目前的稅務負債，並與同一稅務機關徵收的所得稅有關，並且本集團打算解決其當前以淨額為基礎的稅務資產和負債。

本集團承認以前未被確認的遞延稅收資產，其範圍是，未來應納稅溢利可能會使遞延稅款資產得以收回。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (x) 所得稅 (續)

#### (ii) 遞延所得稅 (續)

作為商業組合的一部分獲得的稅收利益, 但不滿足在該日期單獨承認的標準, 將被確認後, 如果有關事實和情況的新資訊改變。如果在計量期間或損益中發生, 調整將被視為對商譽的減少 (只要不超過商譽)。

為衡量使用公允價值模型衡量的投資財產的遞延稅款負債和遞延稅款資產, 應推定此類財產的帳面金額完全通過出售而收回, 除非推定為反駁。當投資財產是可折舊的, 並在商業模式中持有的, 其目的是將投資財產中所體現的所有經濟利益, 而不是通過出售, 這一推定被反駁。

#### (iii) 本期及遞延所得稅

本期和遞延稅在損益中確認, 除非涉及其他綜合收入或直接股本中確認的專案, 在這種情況下, 本期和遞延稅款也可在其他全面收入或直接股本。如果當前和遞延稅從企業組合的初始核算中產生, 則在業務組合的核算中考慮到稅收效果。

### (y) 關聯方

關聯方的定義是, 關聯方是與編製財務報表的實體有關聯的個人或實體 (簡稱「申報實體」)。

- a. 倘出現下列情況則該名人士或該名人士的近親被視為與本集團及本公司有關聯的人士:
  - i. 對申報實體有控制權或共同控制權;
  - ii. 對申報實體有重大影響力; 或
  - iii. 為申報實體或申報實體母公司主要管理層人員的成員。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 3 重要會計政策 (續)

### (y) 關聯方 (續)

- b. 倘出現下列任何情況則該實體被視為與本集團及本公司有關聯的人士：
- i. 該實體及申報實體屬同一集團的成員公司（即各母公司、附屬公司及同系附屬公司為互相關連）；
  - ii. 一個實體是另一實體的聯營公司或合營公司（或為另一實體所屬的集團的成員公司的聯營公司或合營公司）；
  - iii. 兩個實體均為相同第三方的合營公司；
  - iv. 一個實體為第三實體的合營公司及另一實體為第三實體的聯營公司；
  - v. 該實體為申報實體或作為申報實體關聯方的僱員福利而設的離職後福利計劃，倘申報實體本身為有關計劃，則其僱主為亦與申報實體有關聯；
  - vi. 該實體受(a)所識別的人士控制或共同控制；
  - vii. 於(a)(i)所識別對實體有重大影響的人士，或為實體（或實體的母公司）主要管理層人員的成員；或
  - viii. 該實體或該實體所屬集團的任何成員公司向申報實體或申報實體的母公司提供主要管理人員服務。

### (z) 分部報告

經營分部的報告方式與向執行委員會提供的內部報告一致，執行委員會的成員負責分配資源和評估經營分部的績效。

## 4 關鍵會計判斷和估計不確定性的主要原因

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途徑得知的資產及負債的帳面金額作出判斷、估計及假設。評估及相關假設以過往經驗以及其他相關因素為依據。實際結果可能與這些估計有所區別。

相關估計及基本假設將被持續審核。若對會計估計的修訂僅影響進行修訂的期間，則於修訂期間確認，或若修訂會影響本期和未來週期，則於本期和未來週期確認。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 4 關鍵會計判斷和估計不確定性的主要原因 (續)

### (i) 會計政策應用過程中的關鍵判斷

在應用本集團會計政策的過程中，預計將對財務報表中確認的金額產生重大影響的判斷的應用將在下文討論。

#### (a) 陳舊存貨撥備

市場條件和技術進步的變化，以及這種變化對客戶需求水準和規格要求的影響，可能會導致超額庫存、呆滯庫存或報廢庫存，從而導致銷售價格低於成本價格。在每個報告期末，本集團均將審查其存貨的帳面金額，以確保其以成本和可變現淨值（以下簡稱「NRV」）中較低者列報。管理層根據每個報告期末的最佳可得事實和情況，對NRV和陳舊存貨撥備進行判斷。對估算的不當判斷可能會導致陳舊存貨撥備金額的變化。

在本財政年度，本集團確認陳舊存貨撥備為783,000新元（2022年：1,353,000新元）（附註6和8）。此外，某些被確定為呆滯和不可用的、價值為30,000新元（2022年：49,000新元）（附註8）的存貨在財政年度期間被撤銷。

於2023年12月31日，本集團存貨及陳舊存貨撥備的賬面值載於附註18。

### (ii) 估計不確定性的主要來源

涉及未來的主要假設，及報告期末估計不確定性因素的其他主要來源（均有導致下個財政年度資產和負債的賬面金額須作出大幅度調整的重大風險）如下。

#### (a) 服務特許權安排

本集團根據服務特許權安排於一段時間內確認與建築服務有關的收入。進度是根據本集團為履行履約義務所作的努力而計量的，該努力基於截至報告期之日發生的成本佔合同中每項履約義務的估計總成本的百分比。

根據服務特許權安排，本集團將已收或應收以交換建築服務的對價確認為應收財務款項。已收或應收對價應按公允價值進行初始確認。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 4 關鍵會計判斷和估計不確定性的主要原因 (續)

### (ii) 估計不確定性的主要來源 (續)

#### (a) 服務特許權安排 (續)

服務特許權安排下的應收資金要求本集團對許多因素做出估計，這些因素包括，尤其是建築服務的公允價值，相關小型水電站在其服務特許權期中預期產生的未來電力供應，將來的保證收入和非保證收入，並選擇合適的折現率以計算這些現金流量的現值。這些估計是由本集團的管理層根據其經驗以及對當前和未來市場狀況的評估來確定的。

本集團於提供小型水電站相關經營服務時確認營業收入。財務收入採用實際利率法，透過在服務特許權安排的預期年期內對估計未來現金收入進行貼現的利率來確認。

有關服務特許權安排的信息在附註29中披露。本財政年度確認的營業收入和財務收入在附註5中披露。於2023年12月31日，本集團應收服務特許權的賬面金額在附註19中披露。

#### (b) 商譽減值

一旦有跡象表明商譽可能會減值，那麼每年都要進行商譽減值測試。商譽分配給的CGU的VIU計算。VIU基於現金流預測，其準備需要管理層使用與每個CGU的預算增長率、收入增長率、最終增長率和貼現率相關的假設和估計。所用假設和估計的變化可能導致商譽帳面金額的變化。

於2023年12月31日，有關VIU及商譽賬面值的詳情載於附註15。

#### (c) 貿易應收款減值

本集團按相當於終生ECLs的金額計量交易應收款的損失準備金。貿易應收款的ECLs使用撥備矩陣進行估計。該矩陣涉及根據歷史損失模式對應收款進行分組，並對具有類似損失模式的不同客戶細分群體應用基於逾期天數的歷史撥備率。在設計此類撥備矩陣時，本集團使用其歷史信用損失經驗和前瞻性資訊（根據需要進行調整以反映當前狀況和預測經濟條件）來估計貿易應收款和合約資產的終生預期信貸損失。在每個報告期，歷史觀測的違約率均會更新，並分析前瞻性估計的變化。對歷史觀測違約率、預測經濟條件和ECLs之間相關性的評估是一個重要的估計。ECLs的數量對環境變化和預測的經濟條件較為敏感。本集團的歷史信用損失經驗和對經濟條件的預測可能也並不能代表客戶未來的實際違約情況。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 4 關鍵會計判斷和估計不確定性的主要原因 (續)

### (ii) 估計不確定性的主要來源 (續)

#### (c) 貿易應收款減值 (續)

有關本集團貿易應收款項及合約資產的ECLs資訊披露於附註34(a)。本集團於2023年12月31日的應收款項賬面值披露於附註19。

#### (d) 其他應收款減值

在確ECLs時，管理層在估計違約概率時考慮了債務人的歷史違約經驗和債務人的財務狀況，並針對債務人特定的因素和債務人經營所在行業的一般經濟狀況進行了調整。這些金融資產在各自的損失評估期間內發生的損失，以及每種情況下的違約損失。

在本報告期，評估其他應收款損失準備時的估計方法或重大假設未發生變化。上述評估是在考慮實體當前的財務狀況之後進行的。

本集團其他應收款的信用風險敞口列於財務報表附註34(a)。因此，出於對其他應收款進行減值評估的目的，損失準備的計量應等於財務報表附註34(a)中披露的12個月ECL。

於2023年12月31日，本集團其他應收款的賬面價值在附註19中披露。

#### (e) 所得稅

本集團在許多司法管轄區均面臨所得稅風險。為了確定所得稅負債，管理層需要估計每個稅務管轄區的資本免稅額和某些費用的扣除額。正常業務範圍中進行的特定交易和計算的最終稅額未確定。管理層還評估了由可抵扣暫時性差異和未利用稅損（如有）導致的遞延所得稅資產可以用來抵消未來應納稅收入的可能性。當此類事項的最終稅款金額不同於初始確認的金額時，此差額將影響作出此決定期間的所得稅和遞延稅款準備金。

本集團已確認截至2023年12月31日財政年度的所得稅支出為7,701,000新元（2022年：8,948,000新元）（附註10）。

於2023年12月31日，本集團的遞延稅項資產及遞延稅項負債的賬目值於附註26。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 5 收入及合約負債及合約資產

### (a) 分解收入

本集團根據向客戶提供的商品或服務類型，地理區域以及貨物和服務轉移時間提供分類收入。

分部	工程解決	其他專業	工業計算解	可再生能源	其他	綜合
	方案-運動	- 工程解決				
	控制		決方案	千新元	千新元	千新元
	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元
<b>2023年</b>						
<b>地區分部</b>						
新加坡	23,259	3,582	4,723	-	771	32,335
中國	192,341	56,599	196	-	-	249,136
香港	6,583	13	-	-	-	6,596
馬來西亞	10,668	939	6	-	12	11,625
印尼	346	45	-	6,685	7	7,083
越南	16,339	99	71	-	1	16,510
其他	10,623	7,553	305	-	-	18,481
<b>與客戶簽訂合約的總收入</b>	<b>260,159</b>	<b>68,830</b>	<b>5,301</b>	<b>6,685</b>	<b>791</b>	<b>341,766</b>
<b>貨物或服務在某個時間點轉移</b>	<b>259,015</b>	<b>67,711</b>	<b>4,514</b>	<b>-</b>	<b>791</b>	<b>332,031</b>
<b>服務隨著時間的轉移</b>	<b>1,144</b>	<b>1,119</b>	<b>787</b>	<b>3,052</b>	<b>-</b>	<b>6,102</b>
<b>從服務特許權的融資收入</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,633</b>	<b>-</b>	<b>3,633</b>

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 5 收入及合約負債及合約資產 (續)

### (a) 分解收入 (續)

分部	工程解決	其他專業	工業計算解	可再生	其他	綜合
	方案- 運動	- 工程解決				
	控制		方案			
	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元
<b>2022年</b>						
<b>地區分部</b>						
新加坡	43,691	3,319	10,949	-	673	58,632
中國	186,055	57,147	-	-	-	243,202
香港	6,750	60	-	-	1	6,811
馬來西亞	12,199	1,100	57	-	10	13,366
印尼	185	81	10	7,642	-	7,918
越南	16,770	51	14	-	-	16,835
其他	12,812	10,731	472	-	-	24,015
<b>與客戶簽訂合約的總收入</b>	<b>278,462</b>	<b>72,489</b>	<b>11,502</b>	<b>7,642</b>	<b>684</b>	<b>370,779</b>
<b>貨物或服務在某個時間點轉移</b>	<b>277,660</b>	<b>72,489</b>	<b>11,502</b>	<b>-</b>	<b>684</b>	<b>362,335</b>
<b>服務隨著時間的轉移</b>	<b>802</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,642</b>	<b>-</b>	<b>8,444</b>

可再生能源收入詳情如下：

	2023年	2022年
	千新元	千新元
建設收入	-	7,642
財務收入	3,633	-
營業收入	3,052	-
	<b>6,685</b>	<b>7,642</b>

### (b) 合約負債

	本集團		
	12月31日		1月1日
	2023年	2022年	2022年
	千新元	千新元	千新元
合約負債	10,811	18,003	19,475

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 5 收入及合約負債及合約資產 (續)

### (b) 合約負債 (續)

#### 合約負債

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
當年已確認的收入，年初已計入合約負債	16,632	17,690
由於收到的現金增加，不包括當年確認為收入的金額	9,440	16,218

合約負債涉及商品銷售收到的預付款。當在某個時間點履行了轉移貨物的履約義務時，合約負債確認為收入。合約負債減少主要是由於向客戶銷售商品主要來自中國附屬公司而取得的預付款減少。

### (c) 合約資產

	本集團		
	12月31日		1月1日
	2023年 千新元	2022年 千新元	2022年 千新元
合約資產	509	-	-

#### 合約資產(附註 19)

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
年確認為收入的金額	509	-

合約資產與收入相關，代表公司對已完成但未在報告日期開票的工作享有對價的權利。當權利成為無條件時，合約資產轉為應收帳款。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 6 其他经营收入

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
利息收入	338	404
佣金收入	40	135
出售物業、廠房及設備的收益	8	24
政府補貼	522	258
經營租賃租金收入		
- 投資物業	52	63
- 分租辦公室/倉儲物業	405	425
物業管理收入	526	499
技術服務收入	629	507
撥回陳舊存貨撥備*	106	85
雜項收入**	2,169	1,048
	<u>4,795</u>	<u>3,448</u>

\*對陳舊庫存補貼的撥回是由於在當前財政年度貨物出售價格高於其可實現的淨值。

\*\* 雜項收入中包括1.2百萬新元（2022年：無）的索賠，用於賠償印尼水電站項目建設的工程、採購和施工（「EPC」）承包商的不履約行為。

## 7 融資費用

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
下列各項的利息開支：		
- 銀行貸款	2,000	1,201
- 信託收據	243	168
- 租賃負債	220	189
- 其他	1,928	1,928
	<u>4,391</u>	<u>3,486</u>

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 8 未計所得稅前溢利

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
除所得稅前溢利乃經扣除：		
土地使用權攤銷	32	33
支付審核費用：		
- 本公司及與Moore Global Network Limited有關係的其他公司審計師*	356	377
- 其他核數師	159	147
審計相關服務費 - 公司審計師	5	5
物業、廠房及設備折舊		
- 確認銷售成本	1,291	778
- 確認分銷成本	378	423
- 確認行政開支	3,889	3,651
	5,558	4,852
投資物業折舊	19	19
其他經營開支包括：		
- 貿易應收款項撇銷	158	12
- 陳舊存貨撥備	889	1,438
- 物業、廠房及設備撇銷	31	-
- 存貨撇銷	30	49
- 已實現的匯兌損失	1,126	1,039
- 未實現的匯兌損失	1,401	4,862
經營租賃租金開支	258	203

\* 截至2023年及2022年財政年度止，本公司的核數師並無支付/應付非審計費用。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 9 僱員的薪酬

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
董事袍金	216	216
董事薪酬		
- 薪金及相關成本	3,418	4,756
- 定額供款計劃	19	21
主要管理人員（董事除外）		
- 薪金及相關成本	1,326	1,573
- 定額供款計劃	75	75
不包括董事及主要管理人員		
- 薪金及相關成本	34,827	34,755
- 定額供款計劃	4,611	4,083
	<u>44,492</u>	<u>45,479</u>

董事薪酬設置如下：

	董事袍金 千新元	董事薪酬 千新元	其他福利 千新元	酌情發放獎金 千新元	退休供款計劃 千新元	總計 千新元
<b>截至2023年12月31日</b>						
<b>獨立非執行董事</b>						
- 林汕鏞（主席）	63	-	-	-	-	63
- 蘇明慶	51	-	-	-	-	51
- 陳順亮	51	-	-	-	-	51
<b>非執行董事</b>						
- Toh Hsiang-Wen Keith	51	-	-	-	-	51
<b>執行董事</b>						
- 張子鈞	-	1,311	57	1,393	19	2,780
- 孔德揚	-	55	48	554	-	657
	<u>216</u>	<u>1,366</u>	<u>105</u>	<u>1,947</u>	<u>19</u>	<u>3,653</u>

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 9 僱員的薪酬(續)

	董事袍金 千新元	董事薪酬 千新元	其他福利 千新元	酌情發放獎金 千新元	退休供款計劃 千新元	總計 千新元
截至2022年12月31日						
獨立非執行董事						
- 林汕鏞(主席)	63	-	-	-	-	63
- 蘇明慶	51	-	-	-	-	51
- 陳順亮	51	-	-	-	-	51
非執行董事						
- Toh Hsiang-Wen Keith	51	-	-	-	-	51
執行董事						
- 張子鈞	-	1,310	42	2,652	21	4,025
- 孔德揚	-	58	48	646	-	752
	216	1,368	90	3,298	21	4,993

### (a) 董事的激勵和離職福利

截至2023年及2022年12月31日止財政年度，沒有任何董事收到或將收到任何激勵和離職福利。

### (b) 董事的豁免薪酬

截至2023年及2022年12月31日止財政年度，沒有任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。

### (c) 就獲取董事服務向第三方付的代價

截至2023年及2022年12月31日止財政年度，本公司並無就獲取董事服務向第三方付的代價。

### (d) 截至2023年及2022年12月31日止財政年度有關以董事以及由該等董事與之聯繫的法人的受控實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易的資料

截至2023年及2022年12月31日止財政年度，並無董事以及由該等董事與之聯繫的法人的受控實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易的資料。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 9 僱員的薪酬(續)

### (e) 董事在交易、安排或合約中的重大權益

截至2023年及2022年12月31日止財政年度，本公司概無訂立任何有關本集團業務並於年末或年內任何時間存續之重大交易安排及合約，而本公司董事直接或間接擁有相關重大權益。

### (f) 本集團就設定定額供款計劃作出的供款於僱員向計劃付款後全數及即時歸屬於僱員。本集團並無代表其僱員在完全歸屬於該供款之前離開計劃而沒收供款。因此，本集團不會使用沒收的供款來減少應繳供款。本集團不為員工設立任何企業年金計劃。

#### 五位薪酬最高的個人

截至2023年及2022年12月31日止的財政年度內，根據聯交所上市規則附錄16.25的要求披露薪酬最高的五名人士的資料，其中兩人分別為執行董事，而上述薪酬則在上文附註中披露。截至2023年及2022年12月31日止財政年度余下的個人的薪酬總額，載列如下

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
薪金、津貼和實物福利	655	787
酌情發放獎金	594	166
退休供款計劃	64	55
	<u>1,313</u>	<u>1,008</u>

上述薪酬在以下範圍內分期支付:

	本集團	
	2023年 個人數量	2022年 個人數量
300,001新元 至400,000新元	1	3
400,001新元 至500,000新元	1	-
500,001新元 至600,000新元	1	-
600,001新元 至700,000新元	1	-
700,001新元 至800,000新元	-	1
2,500,001新元 至3,000,000新元	1	-
4,000,001新元 至4,500,000新元	-	1
	<u>5</u>	<u>5</u>



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 10 所得稅

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
即期所得稅		
- 新加坡	438	1,611
- 中國	6,443	6,865
- 新加坡及中國境外	529	940
- 過往年度撥備不足/(超額撥備)	308	(292)
	7,718	9,124
遞延稅項 (附註26)		
- 本集團附屬公司的利潤預扣稅	(120)	(114)
- 過往年度撥備不足/(超額撥備)	103	(62)
	(17)	(176)
	7,701	8,948

由於以下差額，除所得稅前溢利的所得稅開支與採用本集團經營所在各司法權區的適用稅率釐定的所得稅開支不同：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
除所得稅前溢利	18,873	32,027
按適用稅率計算的所得稅	5,330	8,213
不可扣減開支	1,662	1,673
非應稅收入	(1,102)	(1,697)
新加坡法定稅階收入豁免	(52)	(70)
未確認的遞延稅項資產	1,537	1,149
分佔聯營公司業績	35	148
本集團若干中國附屬公司的未分配收益預扣稅	(120)	(114)
過往年度撥備不足/(超額撥備)：		
- 即期所得稅	308	(292)
- 遞延稅項	103	(62)
	7,701	8,948

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 10 所得稅(續)

不可扣減開支與本集團在其經營所在司法權區的若干不可扣稅經營開支有關。

本公司及本集團旗下在新加坡註冊成立的實體的企業務稅率均為17% (2022年: 17%)。適用於本公司及旗下在馬來西亞註冊成立的實體的企業稅率為24% (2022年: 24%)。

香港溢利的法定稅率為年內產生的應課稅溢利的16.5%，惟本集團一間附屬公司除外，該附屬公司為利得稅兩級制下的合資格實體。在兩級制利得稅率制度下，該附屬公司的首2百萬港元應課稅溢利，按8.25%的稅率徵稅，其餘應稅溢利為16.5%。該條例自2018/2019課稅年度起生效。

對於本集團在中國經營的實體，中國所得稅是根據企業所得稅法按適用稅率計算的。就本集團於中國經營的實體而言，中國所得稅乃根據企業所得稅法按適用稅率計算。內外資企業所得稅稅率均為25%。

本集團在以上國家與地區以外司法權區經營的其於實體概無應課稅收入或稅額並不重大。

### 未確認的稅項虧損

於2023年12月31日，本集團擁有未動用稅項虧損分別約為34.2百萬新元 (2022年: 25.1百萬新元)，可以結轉並用於抵銷本集團產生虧損的實體的未來應課稅收入，惟須經稅務部門同意及遵守該等實體經營所在各自國家的稅項法規的相關條文。由結轉的未動用稅項虧損引致的遞延稅項資產為34.2百萬新元 (2022年: 25.1百萬新元) 並未根據載於附註3(x)的本集團會計政策進行確認。未確認的遞延稅項資產估計為5.8百萬新元 (2022年: 4.3百萬新元)。

本集團旗下的新加坡實體產生的稅項虧損並無到期日，而本集團旗下的中國實體產生的稅項虧損將在虧損產生年度起5年期滿。來自其他司法管轄區之本集團未確認的稅項虧損並不重大。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 10 所得稅(續)

### 與於附屬公司投資有關的未確認暫時差額

根據財政部及國家稅務總局的聯合通知財稅(2008)第1號，向外國投資者進行分派時，只有外資企業在2008年1月1日之前賺取的溢利方可豁免繳納預扣稅。而根據企業所得稅法第3及27條以及實施細則第91條，於該日後產生的溢利當中分派股息須按10%(或按5%的優惠稅率(如適用))繳納企業所得稅，並由中國實體預扣。

於2023年12月31日，於中國的若干附屬公司的未分派盈利應付的稅項確認遞延稅項負債(基于5%預扣稅率)為512,000新元(2022年：632,000新元)(附註26)。沒有未分派盈利的遞延稅確認主要原因是本集團確認其附屬公司的此盈利不會於將來分派。並未確認遞延稅項負債的暫時差額合計為41.5百萬新元(2022年：39.4百萬新元)。未確認遞延稅項負債估計為2.1百萬新元(2022年：2.0百萬新元)。

## 11 每股盈利

	本集團	
	2023年 每股新分	2022年 每股新分
每股基本盈利	1.12	3.33
每股全面攤薄盈利	1.12	3.33

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 11 每股盈利(續)

### 每股基本盈利

每股基本盈利乃以本公司權益持有人應佔本集團年內溢利除以本財政年度的已發行普通股加權平均數計算。

計算每股基本盈利所用的普通股的盈利及加權平均數如下：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
本公司權益持有人應佔年內溢利	4,952	14,620
計算每股基本盈利而言的普通股加權平均數	442,511,892	438,638,533

### 每股攤薄盈利

就計股攤薄盈利而言，本公司權益持有人應佔溢利及已發行普通股加權平均數就本公司所有具攤薄潛力的普通股的影響進行調整等。

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團的每股盈利並無攤薄。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 12 物業、廠房及設備

本集團 2023年 成本	永久業權 土地		租賃物業		租賃物業 翻新		汽車		廠房及設備		水電站		傢俬、裝 置及辦公 設備		在建工程		總計		
	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元
於1月1日的結餘	4,913	34,509	5,550	4,149	11,287	-	6,984	23,256	90,648										
添置	-	2,402	486	332	1,184	-	922	1,552	6,878										
重新分類	-	-	-	-	-	17,578	-	(17,578)	-										
出售	-	-	-	(136)	(58)	-	(178)	-	(372)										
撤銷	-	(365)	(41)	-	(50)	-	(21)	-	(477)										
匯兌調整	(89)	(1,096)	(139)	(98)	(387)	-	(180)	(290)	(2,279)										
於12月31日的結餘	4,824	35,450	5,856	4,247	11,976	17,578	7,527	6,940	94,398										
<b>累計折舊</b>																			
於1月1日的結餘	-	9,653	2,556	2,934	6,879	-	5,377	-	27,399										
年內折舊	-	2,644	525	405	964	439	581	-	5,558										
重新分類	-	-	-	42	-	-	(42)	-	-										
出售	-	-	-	(129)	(51)	-	(163)	-	(343)										
撤銷	-	(365)	(31)	-	(30)	-	(20)	-	(446)										
匯兌調整	-	(433)	(95)	(58)	(235)	-	(138)	-	(959)										
於12月31日的結餘	-	11,499	2,955	3,194	7,527	439	5,595	-	31,209										
<b>賬面淨值</b>																			
於12月31日的結餘	4,824	23,951	2,901	1,053	4,449	17,139	1,932	6,940	63,189										



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 12 物業、廠房及設備(續)

	永久業權 土地 千新元	租賃物業 千新元	租賃物業 翻新 千新元	汽車 千新元	廠房及設備 千新元	水電站 千新元	傢俬、裝 置及辦公 設備 千新元	在建工程 千新元	總計 千新元
<b>本集團</b>									
<b>2022年</b>									
<b>成本</b>									
於1月1日的結餘	5,012	36,477	5,616	4,261	11,356	-	7,071	24,113	93,906
添置	137	1,753	409	199	814	-	574	247	4,133
重新分類	-	-	-	-	1	-	(1)	-	-
出售	-	-	-	(100)	(10)	-	(36)	-	(146)
撤銷	-	(1,100)	(138)	-	-	-	(194)	-	(1,432)
匯兌調整	(236)	(2,621)	(337)	(211)	(874)	-	(430)	(1,104)	(5,813)
於12月31日的結餘	4,913	34,509	5,550	4,149	11,287	-	6,984	23,256	90,648
<b>累計折舊</b>									
於1月1日的結餘	-	9,271	2,391	2,753	6,466	-	5,318	-	26,199
年內折舊	-	2,451	501	388	902	-	610	-	4,852
出售	-	-	-	(92)	(1)	-	(28)	-	(121)
撤銷	-	(1,100)	(138)	-	-	-	(194)	-	(1,432)
匯兌調整	-	(969)	(198)	(115)	(488)	-	(329)	-	(2,099)
於12月31日的結餘	-	9,653	2,556	2,934	6,879	-	5,377	-	27,399
<b>賬面淨值</b>									
於12月31日的結餘	4,913	24,856	2,994	1,215	4,408	-	1,607	23,256	63,249

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 12 物業、廠房及設備 (續)

	租賃物業 千新元	傢俬、裝置 及辦公設備 千新元	總計 千新元
<b>本公司</b>			
<u>2023年</u>			
<b>成本</b>			
於1月1日的結餘	685	57	742
添置	-	3	3
於12月31日的結餘	685	60	745
<b>累計折舊</b>			
於1月1日的結餘	41	45	86
年內折舊	33	13	46
於12月31日的結餘	74	58	132
<b>賬面淨值</b>			
於12月31日的結餘	611	2	613
<u>2022年</u>			
<b>成本</b>			
於1月1日的結餘	685	40	725
添置	-	17	17
於12月31日的結餘	685	57	742
<b>累計折舊</b>			
於1月1日的結餘	8	33	41
年內折舊	33	12	45
於12月31日的結餘	41	45	86
<b>賬面淨值</b>			
於12月31日的結餘	644	12	656

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 12 物業、廠房及設備 (續)

本集團的租賃物業載列如下：

描述及位置	總面積 (概約)	用途	產權負擔
<b>租賃物業</b>			
中國江蘇省蘇州市 吳江經濟技術開發區 江興東路1128號	40,657平方米	辦公室、車間 及倉庫	為取得銀行融資而 作抵押
101 Defu Lane 10 Singapore 539222	3,959平方米	辦公室、車間 及倉庫	為取得銀行融資而 作抵押

於2023年12月31日，為得本集團的銀行貸款而作抵押的租賃物業的賬面淨值為 18,408,000新元 (2022年：19,610,000新元) (附註24)。

於2023年12月31日，本集團根據租賃負債持有的汽車及辦公設備的賬面淨值為405,000新元(2022年：433,000新元)。

繼其中一座小型水電站於2023年6月15日商業化後，上述水電站的建造成本重新分類至「水電站」類別。於2023年12月31日，本集團剩餘在建工程涉及中國辦事處蘇州吳江的新大樓興建。

在本財政年度，本集團購置了2,402,000新元的使用權資產 (2022年：1,753,000新元)。根據租賃安排獲得的使用權資產與相同類別的資產一併列，有關租賃資產的詳情在附註25中披露。

在本財政年度，本集團新增物業、廠房及設備總成本約6,878,000 新元 (2022年12月31日：4,133,000新元)，其2,402,000 新元 (2022年12月31日：1,753,000新元) 與使用權資產相關及其中115,000新元 (2022年12月31日：98,000 新元) 通過融資租賃所購。以現金支付的購買物業，廠房和設備為 4,361,000新元 (2022年：2,282,000新元)。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 13 投資物業

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
<b>成本</b>		
於1月1日的結餘	951	959
匯兌調整	(6)	(8)
於12月31日的結餘	945	951
<b>累計折舊</b>		
於1月1日的結餘	534	519
年內折舊	19	19
匯兌調整	(4)	(4)
於12月31日的結餘	549	534
<b>賬面淨值</b>		
於12月31日的結餘	396	417

本集團對其投資物業採用成本模式。根據董事的評估，該等投資物業的市值約為578,000新元(2022年: 850,000新元)。有關估值乃參考類似物業交易價格的市場證據達致。公平值層級於附註34(b)披露。

本集團的投資物業載列如下：

描述及位置	總面積(概約)	年期	用途	產權負擔
<u>永久裝權樓宇</u>				
H.S.(D) 224335 Lot No. PTD 41692 Mukim Senai-Kulai District Johor, Malaysia	270 平方米	永久業權樓	向第三方出租	無
<u>租賃物業</u>				
No. 85 Genting Lane #05-01A Guan Hua Warehouse Building Singapore 349569	95 平方米	2041年12月屆滿 60年	向第三方出租	無
No. 85 Genting Lane #05-01 Guan Hua Warehouse Building Singapore 349569	170 平方米	2041年12月屆滿 60年	向第三方出租	無

投資物業出租予第三方。於截至2023財政年度，來自該等投資物業的租金收入為52,000新元(2022年: 63,000新元)；直接經營開支為31,000新元(2022年: 30,000新元)。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 14 土地使用權

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
<b>成本</b>		
於1月1日的結餘	1,555	1,671
匯兌調整	(45)	(116)
於12月31日的結餘	1,510	1,555
<b>累計攤銷</b>		
於1月1日的結餘	451	450
年內攤銷	32	33
匯兌調整	(14)	(32)
於12月31日的結餘	469	451
<b>賬面淨值</b>		
於12月31日的結餘	1,041	1,104
<b>攤銷數額：</b>		
- 不超過一年	32	33
- 超過一年但不超過五年	128	132
- 超過五年	881	939
	1,041	1,104

土地使用權涉及位於中國的兩幅國有土地。土地使用權有效期限為33年（2022年：34年）。

於2023年和2022年12月31日，如附註24所述，土地使用權已作為本集團銀行借款的抵押。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 15 商譽

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
於1月1日及12月31日之結餘	12,227	12,227

### 商譽減值測試

因綜合賬目產生之商譽乃與收購成本超出下文所載各可報告經營分部項下之(「現金產生單位」或「CGUs」)所收購之本集團應佔可識別資產淨值之公平值的部分相關。

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
<b>工程解決方案-運動控制</b>		
- Servo Dynamics (Thailand) Co., Ltd (「 <b>Servo Thailand</b> 」)	75	75
- TDS Technology (S) Pte Ltd (「 <b>TDS</b> 」)	2,103	2,103
<b>其他專業工程解決方案</b>		
- Dirak Asia	9,508	9,508
<b>可再生能源</b>		
- Aenergy Holdings Company Limited (「 <b>Aenergy</b> 」)	541	541
	12,227	12,227

本集團根據使用價值計算評估每個CGU的可收回金額,該計算使用基於管理層批准的五年期財務預算的現金流量預測。永久性的長期增長率已經確定為CGU經營所在國家的名義GDP比率的較低者。所用增長率乃基於每個CGU的平均歷史增長率及過往經驗,並參考CGU經營所在行業及市場的長期平均增長率。貼現率是根據本集團的加權平均資本成本計算的稅前計量,並根據若干調整因數作出調整,以反映與CGU有關的特定風險。使用的稅前貼現率,我們估計這些貼現率反映當時的貨幣時間價值市場評估以及CGU稅前現金流量特有的風險。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 15 商譽 (續)

估計使用價值所使用的主要假設載列如下:

	本集團	
	2023年	2022年
<b>工程解決方案-運動控制</b>		
增長率	3.0%至5.0%	0.0%至5.0%
永久增長率	2.0%至3.0%	2.0%
稅前貼現率	10.6%至10.9%	11.2%至11.3%
<b>其他專業工程解決方案</b>		
增長率	0.0%至10.0%	0.0%至10.0%
永久增長率	3.0%	5.0%
稅前貼現率	12.7%	14.4%
<b>可再生能源</b>		
收入估算	基於4.6和10兆瓦的小型水電站的估算	
稅前貼現率	10.6%	15.4%

### 敏感度分析

管理層認為，在主要假設（增長率和稅前貼現率）的任何合理可能的變化下，可收回的金額的基礎不會造成主要CGUs的賬面數量，即 TDS, Dirak Asia 和 Aenergy, (敏感度分析不包括Servo Thailand, 因為商譽被認為不重要)超過其可收回金額。

如果管理層將適用於主要CGUs的折現現金流量的估計增長率和稅前貼現率分別減少和增加1%（2022年：1%），則工程解決方案－運動控制，其他專業工程解決方案和可再生能源CGU的超過帳面金額的相關可收回超額將減少分別為1,295,000新元，17,437,000新元及 16,633,000新元（2022年：426,000新元，10,136,000新元及 12,424,000新元），但仍將超過各自CGUs的賬面金額。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資

	本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元
<b>非流動資產</b>		
權益股份，按成本	36,783	36,783
與股份獎勵相關的普通股發行	1,387	-
以貸款資本化方式註資（附註16(I)）	35,507	-
向附屬公司提供貸款	13,627	13,627
	<u>87,304</u>	<u>50,410</u>
<b>流動資產</b>		
附屬公司欠付的款項	39,050	69,821
減：減值虧損撥備	(1,644)	(1,858)
	<u>37,406</u>	<u>67,963</u>

向附屬公司提供的貸款（準股本貸款）構成本公司於附屬公司的淨投資一部份。該等貸款為無抵押及免息，且既無計劃亦無法於可預見將來結清。由於該等貸款質上為本公司實於附屬公司淨投資的一部份，故按成本列賬。

本集團在某些附屬公司的實際股權比例低於50%。在評估持有的投票權少於多數的情況下，本集團是否對其實體進行控制時，本集團結論是，本集團擁有引導各實體相關活動的實質性權利（即融資和經營活動）和/或者有強大的操作障礙或激勵措施，可以防止（或阻止）其他第三方行使其權利，並/或擁有董事會多數代表。因此本集團已將這些實體作為附屬公司來核算。

財政年度內減值虧損撥備變動如下：

	本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元
年初餘額	1,858	1,715
附屬公司欠款減損準備	-	143
附屬公司欠款減損損失準備的撥回	(214)	-
年末餘額	<u>1,644</u>	<u>1,858</u>

附屬公司欠付的款項為非交易性質、無抵押及免息。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

本集團的附屬公司載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的實際 股本權益		主要業務
			2023年 %	2022年 %	
<u>本公司持有</u>					
Motion Control Group Pte Ltd <sup>(1)</sup>	新加坡	17,531,255新元	100	100	投資控股
Servo Dynamics Pte Ltd <sup>(1)</sup>	新加坡	1,600,000新元	100	100	運動控制解決方案
Portwell Singapore Pte Ltd <sup>(1)</sup>	新加坡	100,000新元	100	100	工業計算解決方案
Leaptron Engineering Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	300,000新元	100	100	其他專業工程解決方案
ISDN Investments Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	49,263,908新元	100	100	投資控股
<u>由Motion Control Group Pte Ltd 持有</u>					
Precision Motion Control Pte Ltd <sup>(1)</sup>	新加坡	300,000新元	100	100	運動控制解決方案
Servo Technologies Sdn. Bhd. <sup>(6)</sup>	馬來西亞	1令吉	100	-	運動控制解決方案
Servo Dynamics (Thailand) Company Limited <sup>(4)</sup>	泰國	16,900,000泰銖	59.7	59.7	運動控制解決方案
Servo Engineering Sdn Bhd <sup>(4)</sup>	馬來西亞	350,000令吉	90	90	運動控制解決方案
鈞興科技有限公司 <sup>(4)</sup>	香港	128,570港元	100	100	運動控制解決方案
艾斯勒精密齒輪 (蘇州) 有限公司 <sup>(2) (4) (5) (10)</sup>	中國	210,000美元	50	50	其他專業工程解決方案
鈞昇科技有限公司 <sup>(4)</sup>	香港	16,815港元	70.9	70.9	投資控股
Servo Dynamics Sdn Bhd <sup>(4)</sup>	馬來西亞	3令吉	100	100	運動控制解決方案
創優實業 (蘇州) 有限公司 <sup>(2) (4) (8)</sup>	中國	6,000,000美元	100	100	物業控股

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的實際 股本權益		主要業務
			2023年 %	2022年 %	
<u>由Motion Control Group Pte. Ltd.</u>					
持有 (續)					
上海偉易機電設備有限公司 <sup>(2) (4) (11)</sup>	中國	140,000美元	51	51	暫無營業
IRSS Pte. Ltd. <sup>(1) (12)</sup> (前稱: Jin Zhao Yu Pte. Ltd.)	新加坡	200,000新元	65	-	運動控制解決方案
蘇州鈞創實業有限公司 <sup>(2) (4) (8)</sup>	中國	4,800,000美元	100	100	物業控股
創岳自動化控制科技 (上海) 有限公司 <sup>(2) (4) (8)</sup>	中國	210,000美元	100	100	運動控制解決方案
嘉鵬機械科技 (吳江) 有限公司 <sup>(2) (4) (11)</sup>	中國	450,000美元	95.3	95.3	其他專業工程解決方案
DBASIX Singapore Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	1,600,000新元	75	75	投資控股
TDS Technology (S) Pte Ltd <sup>(1)</sup>	新加坡	1,000,000新元	61.2	61.12	運動控制解決方案
吳江億仕登企業管理有限公司 <sup>(2) (4) (8)</sup>	中國	100,000美元	100	100	投資控股
蘇州美新精密電機有限公司 <sup>(2) (4) (8)</sup>	中國	210,000美元	100	100	其他專業工程解決方案
A Tracks Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	100新元	70	70	運動控制解決方案
Dirak Asia Pte Ltd <sup>(1) (5) (7)</sup>	新加坡	554,690新元	49	49	其他專業工程解決方案
ISDN Software Business Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	100,000新元	100	100	工業計算解決方案
蘇州鈞信自動控制有限公司 <sup>(2) (4) (8)</sup>	中國	3,000,000美元	100	100	運動控制解決方案
Performance Leadership Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	106,122新元	51	51	企業培訓服務和激勵課程 提供者



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的實際 股本權益		主要業務
			2023年 %	2022年 %	
<u>由Motion Control Group Pte. Ltd.</u>					
持有 (續)					
NovaPeak Pte. Ltd. <sup>(2)</sup>	新加坡	200,000新元	90	87	工業自動化, 無人機服務, 大數據分析, 諮詢和培訓服務
<u>由ISDN Software Business Pte. Ltd.</u>					
持有					
亿仕登(南京)信息产业 有限公司 <sup>(2) (4) (10)</sup>	中國	7,000,000人民幣	70	70	工業計算解決方案
<u>由Precision Motion Control Pte Ltd</u>					
持有					
Air Vacuum Automation Vietnam Company Limited <sup>(4)</sup>	越南	6,900,000,000越南盾	51	51	運動控制解決方案
<u>由Servo Dynamics Pte Ltd持有</u>					
蘇州鈞和伺服科技 有限公司 <sup>(2) (4) (5) (10)</sup>	中國	690,000美元	50	50	運動控制解決方案
麥柯勝電機國際貿易(上海) 有限公司 <sup>(2) (4) (5) (10)</sup>	中國	200,000美元	50	50	運動控制解決方案
Servo Dynamics Engineering Company Limited <sup>(4)</sup>	越南	500,000美元	51	51	運動控制解決方案
Maxon Motor SEA Pte. Ltd. <sup>(1) (5)</sup>	新加坡	1,000,000新元	50	50	運動控制解決方案
Maxon Motor Taiwan Co., Ltd. <sup>(4) (5)</sup>	台灣	5,000,000台幣	50	50	運動控制解決方案
Servo Dynamics Philippines, Inc. <sup>(4)</sup>	菲律賓	210,000美元	100	100	工業計算解決方案
<u>由蘇州鈞信中控自動化有限公司</u>					
持有					
北京鈞義志成科技發展 有限公司 <sup>(2) (4) (9)</sup>	中國	2,000,000人民幣	100	100	運動控制解決方案
深圳市鈞誠科技有限公司 <sup>(2) (4) (9)</sup>	中國	6,000,000人民幣	100	100	運動控制解決方案

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的實際 股本權益		主要業務
			2023年	2022年	
			%	%	
<u>由蘇州鈞信中控自動化有限公司持有 (續)</u>					
北京北成新控伺服技術有限公司 <sup>(2) (4) (5) (9)</sup>	中國	5,000,000人民幣	50	50	其他專業工程解決方案
<u>由北京北成新控伺服技術有限公司持有</u>					
北城信息科技(天津)有限公司 <sup>(2) (5) (9)</sup>	中國	5,000,000人民幣	50	50	其他專業工程解決方案
<u>由鈞昇科技有限公司持有</u>					
蘇州賽勁精密設備有限公司 <sup>(2) (4) (8)</sup>	中國	510,000美元	70.9	70.9	其他專業工程解決方案
<u>由DBASIX Singapore Pte. Ltd.持有</u>					
倍信機械設備貿易(上海)有限公司 <sup>(2) (4) (8)</sup>	中國	870,000美元	75	75	其他專業工程解決方案
DBASIX Malaysia Sdn Bhd <sup>(4)</sup>	馬來西亞	500,000令吉	75	75	其他專業工程解決方案
<u>由倍信機械設備貿易(上海)有限公司持有</u>					
蘇州戴貝思智能裝備有限公司 <sup>(6) (9)</sup>	中國	1,000,000人民幣	75	-	其他專業工程解決方案
<u>由TDS Technology (S) Pte Ltd持有</u>					
ADL Control (S) Pte. Ltd. <sup>(1) (5)</sup>	新加坡	100,000新元	45.9	45.9	運動控制解決方案
TDS Technology (Penang) Sdn Bhd <sup>(5)</sup>	馬來西亞	100,000令吉	48.9	48.9	運動控制解決方案
TDS Technology (KL) Sdn Bhd <sup>(13)</sup>	馬來西亞	100,000令吉	-	48.9	運動控制解決方案
SDL Control (Penang) Sdn Bhd <sup>(5)</sup>	馬來西亞	2令吉	61.2	61.2	運動控制解決方案
SDL Control (KL) Sdn Bhd <sup>(13)</sup>	馬來西亞	2令吉	-	61.2	運動控制解決方案
TDS Technology (Thailand) Company Limited <sup>(3) (5)</sup>	泰國	10,000,000泰銖	28.2	28.2	運動控制解決方案

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的實際 股本權益		主要業務
			2023年 %	2022年 %	
<u>由ISDN Investments Pte. Ltd.持有</u>					
Agri Source Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	250,000新元	100	100	投資控股
ISDN Resource Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	1,000,000新元	100	100	投資控股
ISDN Energy Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	1,960新元	100	100	暫無營業
ERST Asia Pacific Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	300,000新元	51	51	生物科學產品銷售和市場 營銷
LAA Energy HK Company Limited <sup>(4)</sup>	香港	1港元	100	100	投資控股
ISDN Advanced Manufacturing Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	100新元	100	100	開發、設計和製造先進的 製造設備，並提供先進的 製造服務
亿仕登钧晟（江西）科技有限公 司 <sup>(6)(8)</sup>	中國	20,000,000美元	100	-	其他專業工程解決方案
ISDN Bantaeng Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	205,254新元	100	100	投資控股
Aenergy Holdings Company Limited <sup>(4)</sup>	香港	258,010,861港元	67.1	67.1	投資控股
钧昶（浙江）精密部件科技有限 公司 <sup>(4)(8)</sup>	中國	1,300,000美元	100	100	其他專業工程解決方案
AR Robotics and Automation Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	500,000美元	100	100	工業計算解決方案
PT TDS Technology <sup>(4)</sup>	印尼	878,900,000印尼盧比	67	67	運動控制解決方案
<u>由ISDN Energy Pte Ltd 持有</u>					
ISDN Energy (Cambodia) Co., Ltd. <sup>(4)</sup>	柬埔寨	200,000,000柬埔寨 瑞尔	100	100	暫無營業
<u>由AR Robotics and Automation Pte. Ltd. 持有</u>					
AR Biotech Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	1新元	100	100	暫無營業

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的實際 股本權益		主要業務
			2023年	2022年	
			%	%	
<u>由LAA Energy HK Company Limited持有</u>					
PT LAA Energy <sup>(4)</sup>	印尼	140,100,000,000印尼盧比	95	95	暫無營業
PT Munte Bumi Energi <sup>(4)</sup>	印尼	20,000,000,000印尼盧比	90	90	暫無營業
<u>由Agri Source Pte. Ltd.持有</u>					
Agri Source Farms Sdn Bhd <sup>(2) (4)</sup>	馬來西亞	600,000令吉	100	100	暫無營業
Dictionary Farm Holding Pte. Ltd. <sup>(1)</sup>	新加坡	1,200,000新元	100	100	投資控股
Prima Infrastructure Sdn Bhd <sup>(2) (4) (5)</sup>	馬來西亞	500,000令吉	49	49	持有土地
<u>由Dictionary Farm Holding Pte. Ltd.持有</u>					
Dictionary Farms Sdn Bhd <sup>(2) (4)</sup>	馬來西亞	350,000令吉	100	100	用我們內部的運動控制解決方案從事水培種植
<u>由Aenergy Holdings Company Limited持有</u>					
PT Potensia Tomini Energi <sup>(4)</sup>	印尼	10,000,000,000印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業
PT Charma Paluta Energi <sup>(4)</sup>	印尼	3,600,000,000印尼盧比	53.7	53.7	可再生能源
PT SDM Bahagia Sejahtera <sup>(4)</sup>	印尼	20,000,000,000印尼盧比	67.1	67.1	投資控股
PT Abantes Energi Indonesia <sup>(4)</sup>	印尼	20,000,000,000印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業
PT Simalem Bumi Energi <sup>(4)</sup>	印尼	20,000,000,000印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業
PT Senina Hidro Energi <sup>(4)</sup>	印尼	20,000,000,000印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業
PT Karo Bumi Energi <sup>(4)</sup>	印尼	20,000,000,000印尼盧比	59.1	59.1	可再生能源
PT Galang Hidro Energi <sup>(4)</sup>	印尼	20,000,000,000印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的實際 股本權益		主要業務
			2023年	2022年	
			%	%	
<u>由Aenergy Holdings Company Limited持有(續)</u>					
PT Alabama Energy <sup>(4)</sup>	印尼	5,000,000,000印尼盧比	54.4	54.4	可再生能源
PT Bukit Lau Energi <sup>(4)</sup>	印尼	20,000,000,000印尼盧比	67.1	67.1	暫無營業
<u>由PT SDM Bahagia Sejahtera持有</u>					
PT Punggawa Datara Energy <sup>(4)</sup>	印尼	14,375,000,000印尼盧比	53.7	53.7	暫無營業
<u>由ISDN Resource Pte. Ltd.持有</u>					
IRSS Pte. Ltd. <sup>(1) (12)</sup> (前稱: Jin Zhao Yu Pte. Ltd.)	新加坡	3,000新元	-	51	暫無營業
<u>由ISDN Bantaeng Pte. Ltd.持有</u>					
PT ISDN Bantaeng Corporation <sup>(4)</sup>	印尼	14,623,000,000印尼盧比	85	85	暫無營業
<u>由Dirak Asia Pte Ltd持有</u>					
蘇州戴樂克工業鎖具有限公司 <sup>(2) (5) (7) (8)</sup>	中國	210,000美元	49	49	其他專業工程解決方案
蘇州德仕耐五金技術有限公司 <sup>(2) (5) (7) (8)</sup>	中國	1,750,000美元	49	49	其他專業工程解決方案
台灣戴樂克鎖具工業股份有限公司 <sup>(2) (5) (7)</sup>	台灣	5,000,000台幣	29.9	29.9	其他專業工程解決方案
株洲戴樂克科技有限公司 <sup>(2) (5) (11)</sup>	中國	5,080,000人民幣	49	49	其他專業工程解決方案
<u>由蘇州戴樂克工業鎖具有限公司持有</u>					
北京戴樂克工業鎖具有限公司 <sup>(2) (5) (7) (9)</sup>	中國	500,000人民幣	31.9	31.9	其他專業工程解決方案
戴樂克(天津)集團有限公司 <sup>(2) (5) (7) (8)</sup>	中國	100,000人民幣	49	49	其他專業工程解決方案



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的實際 股本權益		主要業務
			2023年 %	2022年 %	
<u>由鈞興科技有限公司持有</u>					
鈞匯 (深圳) 科技有限公司 <sup>(13)</sup>	中國	1,000,000人民幣	-	100	暫無營業
<u>由Leaptron Engineering Pte. Ltd. 持有</u>					
PT Leaptron Engineering <sup>(4)</sup>	印尼	4,860,400,000印尼盧比	100	100	暫無營業

\* 截至2023年12月31日的已登記繳足資本，以各自附屬公司的當地貨幣披露

- (1) 經新加坡馬施雲有限責任合夥會計師審核
- (2) 用於合併目的就SFRS(I)入賬而言，由馬施雲有限責任合夥會計師審核及審閱
- (3) 經Moore Global Network Limited海外的成員公司審核
- (4) 其他會計師事務所為法定目的審計
- (5) 認為本集團附屬公司通過實體性權利控制該實體
- (6) 該財政年度期間成立
- (7) 剩餘1%的所有權權益由本公司常務董事兼總裁全部持有
- (8) 根據中國法律註冊的外商獨資企業 (WOFE)
- (9) 根據中國法律註冊的有限責任公司
- (10) 根據中國法律註冊的合資外資企業
- (11) 中外合資經營企業
- (12) 本集團內部的股權轉讓
- (13) 於2023財政年度清算

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

擁有重大非控股權益的附屬公司的權益：

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	由非控股權益持有的所有權 比例及投票權		分配予非控股權益 的全面收入/ (虧損)總額		累積非控股權益		
		2023年 %	2022年 %	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元	
Dirak Asia子集團	新加坡	51	51	340	1,412	11,187	11,583	
蘇州鈞和	中國	50	50	4,882	6,703	5,600	7,087	
Aenergy Holdings Company Limited 子 集團 (「Aenergy 子 集團」)	香港	32.9	32.9	(756)	(2,382)	17,178	17,932	
擁有非控股權益的個別非重大附屬公司					715	(19)	8,078	8,169
總額					5,181	5,714	42,043	44,771

Dirak Asia子集團于1997年9月30日根據新加坡法律成立，註冊資本為554,690新元。Dirak Asia子集團主要從事其他專業工程解決方案Dirak Asia子集團由Dirak Holding GmbH持有50%權益，49%由Motion Control Group Pte Ltd (「MCG」)和1%由張子鈞先生持有。

蘇州鈞和於1995年9月4日根據中國法律成立，核准註冊資本為210,000美元。蘇州鈞和主要從事提供運動控制解決方案。根據成立日期後的各項股權轉讓，蘇州鈞和自2002年9月起由Servo Dynamics Pte. Ltd. (「Servo Singapore」)及Interelectric分別擁有50%權益。

Aenergy子集團於2013年3月27日根據香港法例成立，核准註冊資本為18,181港元。Aenergy子集團主要從事水電站的建設。於2020年，ISDN Investments本公司的全資附屬公司，認購了Aenergy的16,543股新股，認購完成後，ISDN Investments持有Aenergy股本31,476股普通股，佔Aenergy已發行和繳足股本總額的67.1%。完成認購新股後，本集團持有的實際股本權益在Aenergy的持股比例約從50.0%增加至67.1%。Aenergy子集團由ISDN Investment持有67.1%權益，Robert Alexander Stone持有23.2%權益和SHS Holdings Ltd.持有9.7%權益。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資(續)

Dirak Asia子集團，蘇州鈞和及Aenergy子集團的財務資料概要載列如下。以下財務資料概要乃為集團內部對消前的金額。

### 財務狀況概要

	Dirak Asia 子集團		蘇州鈞和		Aenergy子集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
流動						
資產	29,040	31,475	26,395	32,158	29,785	12,217
負債	(10,417)	(12,007)	(15,519)	(18,236)	(36,631)	(58,240)
流動資產/(負債) 淨值	18,623	19,468	10,876	13,922	(6,846)	(46,023)
非流動						
資產	5,130	4,191	665	302	97,490	104,001
負債	(1,479)	(947)	(33)	(49)	(38,432)	(3,473)
億仕登提供的股份 支付	(338)	-	(308)	-	-	-
非流動資產淨值	3,313	3,244	324	253	59,058	100,528
資產淨值	21,936	22,712	11,200	14,175	52,212	54,505

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

### 全面收益表概要

	Dirak Asia 子集團		蘇州鈞和		Aenergy子集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
收入	33,762	39,605	69,095	74,648	6,685	7,642
除所得稅前溢利/ (虧損)	1,185	2,970	13,180	18,061	(2,298)	(7,239)
所得稅開支	(518)	(200)	(3,417)	(4,656)	-	-
除稅後溢利/ (虧損) 及全面收入/ (虧損) 總額	667	2,770	9,763	13,405	(2,298)	(7,239)

### 其他資料概要

經營活動 (所用) / 所得現金流量	(467)	1,059	8,376	11,592	328	335
年內的非控股權益的股息	351	464	6,072	9,154	-	-
收購物業、廠房及設備	877	630	348	76	320	325

### 重要限制

在本集團擁有重大非控股權益的附屬公司中，本集團於使用資產、獲得資產及結清負債時所受重要限制的性質及程度如下：

蘇州鈞和及麥柯勝上海所持有現金及現金等價物總金額7,597,000新元(2022年: 10,812,000新元)應遵循當地外匯管理規定。上述規定確定了針對出口貨幣金額 (不包括以股息形式的出口) 的相關限制條件。

#### (a) SDL Control (KL) Sdn. Bhd. 及 TDS Technology (KL) Sdn. Bhd.

於2023年，本集團解散了兩家馬來西亞附屬公司，即SDL Control(KL) Sdn. Bhd. 和 TDS Technology (KL) Sdn. Bhd.。

#### (b) NovaPeak Pte. Ltd.

於2023年，本公司間接全資附屬公司MCG以對價1新元從少數股東認購了NovaPeak Pte. Ltd.(「NovaPeak」)的6,000股普通股，佔其已發行和繳足股本3%。收購完成後，本公司於NovaPeak的實際權益由87%增加至90%。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

### (c) 蘇州德仕耐五金技術有限公司

於2023年，本公司間接持有49%的附屬公司，Dirak Asia已向全資附屬公司蘇州德仕耐五金技術有限公司（「蘇州德仕耐」）注資1,000,000美元（相等於1,352,000新元）以用作營運資金。注資完成後，蘇州德仕耐的註冊股本與繳足股本總額從750,000美元增加至1,750,000美元(100%)。

### (d) 亿仕登（南京）信息产业有限公司

於2023年，本公司間接持有附屬公司，ISDN Software Business Pte Ltd（「ISDN Software」）已向持有70%的附屬公司稱為亿仕登（南京）信息产业有限公司（「亿仕登南京」）注資4,550,000人民幣（相等於856,000新元）以用作營運資金。注資完成後，亿仕登南京的繳足股本總額從2,450,000人民幣增至7,000,000人民幣（相等於1,354,000新元）。

### (e) 蘇州戴贝思智能装备有限公司

於2023年，本公司的間接持有75%的附屬公司，倍信机械贸易（上海）有限公司（「上海倍信」）在中國註冊成立了全資附屬公司，名為蘇州戴贝思智能装备有限公司（「蘇州戴贝思」），註冊資本為1,000,000人民幣（相等於186,000新元）。蘇州戴贝思主要從事先進製造設備的開發、設計和製造並提供諮詢和技術服務。

### (f) 北京北成新控伺服技术有限公司

於2023年，本公司的間接全資附屬公司，蘇州鈞信自動控制有限公司（「蘇州鈞信」）已將其持股50%的附屬公司，北京北成新控伺服技术有限公司（「北京北成」）所派發截至2022年12月31日止財政年度末期1,500,000人民幣（相等於278,580新元）的股息資本化。股息資本化完成後，北京北成的繳足股本總額由2,000,000人民幣增加至5,000,000人民幣，而本集團於北京北成的實際權益維持在50%不變。股息資本化後，蘇州鈞信在北京北成的權益維持在50%不變。

### (g) 鈞昶（浙江）精密部件科技有限公司

於2023年，本公司的全資附屬公司，ISDN Investments已向全資附屬公司鈞昶（浙江）精密部件科技有限公司（「浙江鈞昶」）注資300,000美元（相等於408,000新元）以用作營運資金。注資完成後，浙江鈞昶的繳足股本總額將從1,000,000美元增加至1,300,000美元。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

### (h) IRSS Pte. Ltd.

於2023年，本公司的間接全資附屬公司，ISDN Resource以每股對價0.50新元的價格，從兩名少數股東手中認購了Jin Zhao Yu Pte. Ltd. (「**Jin Zhao Yu**」) 的870股普通股。收購完成後，本公司於Jin Zhao Yu的實際權益由51%增加至80%。

隨後，本公司的全資附屬公司，MCG向ISDN Resource和少數股東收購了2,400股和600股普通股，分別佔Jin Zhao Yu已發行和繳足股本的80%和20%，總代價為每個1.00新元。MCG和ISDN Resource為本公司的全資附屬公司。收購完成後，本公司於Jin Zhao Yu的實際權益由80%增加至100%。Jin Zhao Yu隨後更名為IRSS Pte. Ltd. (「**IRSS**」)。

Jin Zhao Yu公司名稱變更後，MCG與少數股東成立了合資企業並認購了IRSS的197,000股普通股。MCG以每股1新元的認購價認購了127,000股普通股，總現金對價為127,000新元，少數股東以每股1新元的認購價認購了70,000股普通股，總現金對價為70,000新元 (「**注資**」)。注資完成後，本公司於IRSS的實際權益從100%下降至65%。

### (i) 鈞匯(深圳)科技有限公司

於2023年，本公司的間接全資附屬公司鈞匯(深圳)科技有限公司 (「**深圳鈞匯**」)，一家根據中國法律註冊成立的公司，已根據中國法律進行股東的自願清算，自願清算已於2023年11月6日完成 (「**清算**」)。深圳鈞匯的自願清算符合本集團隨著時間的推移下不斷增強公司結構的簡單性和重點的整體方針。自願清算預計不會對本公司截至2023年12月31日的當前財政年度的每股有形資產淨額和每股基本盈利產生重大影響。

### (j) 億仕登鈞晟(江西)科技有限公司

於2023年，本公司的全資附屬公司，ISDN Investments在中國註冊成立了全資附屬公司名為億仕登鈞晟(江西)科技有限公司 (「**億仕登江西**」)，註冊資本為20,000,000美元 (相等於26,872,000新元)。億仕登江西主要從事技術開發、提供諮詢及技術服務、密封件及五金製品製造。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 16 附屬公司投資 (續)

### (k) Servo Technologies Sdn. Bhd.

於2023年，本公司的全資附屬公司，MCG以1令吉的已發行及繳足股本為1普通股在馬來西亞註冊成立了全資附屬公司名為Servo Technologies Sdn. Bhd. (「**Servo Technologies**」)。Servo Technologies主要從事運動控制和工業運算產品、馬達及配件的進口、出口、分銷、服務和維修業務，並提供綜合解決方案。

### (l) ISDN Investments Pte. Ltd.

於2023年，本公司將其全資附屬公司ISDN Investments 現有應付金額中的35,507,000新元貸款資本化，以作本公司對ISDN Investments的額外注資(「**貸款資本化**」)。貸款資本化後，本公於ISDN Investments 的已發行及繳足股本將從13,757,000新元增至49,264,000新元，佔ISDN Investments 已發行及繳足本總額的100%。

## 17 聯營公司權益

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
權益股份，按成本	1,889	1,889
應佔收購後溢利	6,226	6,895
收到的股息	(2,298)	(1,989)
匯兌調整	9	37
	5,826	6,832
聯營公司投資減值撥備	(611)	(611)
向聯營公司提供的貸款	57	57
	5,272	6,278

所有上述聯營公司均在這些合併財務報表中使用衡平法。

於2023年12月31日，對聯營公司的投資包括商譽為154,000新元(2022年: 154,000新元)。

在該財務年度，本集團從其對聯營公司的投資中確認了309,000新元(2022年: 228,000新元)的股息收入。已收到現金股息為309,000新元(2022年: 228,000新元)。

向聯營公司提供的貸款為準股權貸款，構成本集團於聯營公司的淨投資的一部分。這些向聯營公司提供的貸款是無抵押和免息的，並且在可預見的將來既不會計劃也不可能得到解決。由於貸款實質上是本集團於聯營公司的淨投資的一部分，因此按成本列賬。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 17 聯營公司權益 (續)

聯營公司投資減值撥備的變動情況如下：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
於1月1日及12月31日的結餘	611	611

### 減值評估

截至2023年12月31日，管理層對本集團對聯營公司的投資進行了減值評估。根據管理層的判斷，對聯營公司的投資確認了沒有額外的減值損失備抵金（2022年：零）。減值撥備是關聯公司相關投資的全部減記，因為由於相關關聯公司的財務表現和/或財務狀況大幅下降，投資的可收回性尚不確定。

### 個別重大聯營公司

本集團的重大聯營公司的財務資料如下：

#### (a) JM Vistec System Pte Ltd 及其附屬公司（「JM Vistec 子集團」）

	JM Vistec子集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
流動資產	10,500	11,295
非流動資產	508	690
流動負債	(7,174)	(6,396)
收入	8,733	17,398
年內（虧損）/收溢	(1,814)	843
全面（虧損）/收入總額	(1,814)	843

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認的JM Vistec子集團的權益賬面值對賬：

	2023年 千新元	2022年 千新元
JM Vistec子集團資產淨值	3,834	5,589
本集團的擁有權比例	40%	40%
本集團於JM Vistec子集團的權益賬面值	1,534	2,236

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 17 聯營公司權益 (續)

### 個別重大聯營公司 (續)

#### (b) Prestech Industrial Automation Pte Ltd (「Prestech」)

	Prestech	
	2023年 千新元	2022年 千新元
流動資產	4,547	5,864
非流動資產	3,524	3,822
流動負債	(464)	(1,526)
非流動負債	(47)	(89)
收入	3,798	8,175
年內收溢	314	1,702
全面收入總額	314	1,702

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認的Prestech的權益賬面值對賬：

	2023年 千新元	2022年 千新元
Prestech資產淨值	7,560	8,071
本集團的擁有權比例	37.5%	37.5%
本集團於Prestech的權益賬面值	2,835	3,027

(c) 個別非重大的聯營公司的財務資料，並沒有按本集團持有的股本利息的百分比作調整，詳情如下：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
資產與負債：		
- 總資產	6,781	6,999
- 總負債	(2,496)	(2,500)
業績：		
- 收入	3,748	5,584
- 年內 (虧損) / 收溢	(182)	554
- 其他全面 (虧損) / 收入	(182)	554

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 17 聯營公司權益 (續)

聯營公司的業務活動對本集團的業務活動具有戰略意義。本集團於資產負債表日期的聯營公司載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	本集團持有的實 際股本權益		主要業務
		2023 %	2022 %	
<u>由Motion Control Group Pte Ltd持有</u>				
DKM South Asia Pte Ltd. <sup>(2)</sup>	新加坡	35	35	運動控制解決方案
Precision Motion Control Philippines Inc. <sup>(2)</sup>	菲律賓	40	40	運動控制解決方案
IDI Laser Services Pte Ltd <sup>(2)</sup>	新加坡	33.3	33.3	激光解決方案
Prestech Industrial Automation Pte Ltd <sup>(2)</sup>	新加坡	37.5	37.5	運動控制解決方案
JM Vistec System Pte Ltd <sup>(1)</sup>	新加坡	40	40	其他專業工程解決方案
<u>由JM Vistec System Pte Ltd持有</u>				
今明視覺科技 (蘇州) 有限公司 <sup>(2)</sup>	中國	40	40	其他專業工程解決方案
今明視覺科技有限公司 <sup>(2)</sup>	台灣	40	40	其他專業工程解決方案
JM Vistec System (Thailand) Co., Ltd <sup>(2)</sup>	泰國	19.6	19.6	其他專業工程解決方案
SofKore GmbH <sup>(2) (3)</sup>	德國	40	40	其他專業工程解決方案

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 17 聯營公司權益 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	本集團持有的實 際股本權益		主要業務
		2023 %	2022 %	
由JM Vistec System Pte Ltd持有 (續)				
Elementary Optomation (S) Pte. Ltd. (1)	新加坡	40	40	其他專業工程解決方案
元素光电智能科技 (蘇州) 有限公 司 <sup>(2)</sup>	中國	40	40	其他專業工程解決方案
由ISDN Resource Pte Ltd持有				
PT Leaptron Armadatrans International <sup>(2)</sup>	印尼	49	49	暫無營業

(1) 由新加坡馬施雲有限責任合夥會計師審核

(2) 其他會計師事務所為法定目的審計

(3) 在註銷過程中

## 18 存貨

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
部件	68,336	75,426
製成品	10,870	11,589
在製品	2,540	2,587
在途貨物 (製成品)	1,146	904
按成本列賬的存貨總額	82,892	90,506
減：陳舊存貨撥備	(9,881)	(9,325)
按成本及可變現淨值中的較低者列賬的存貨總額	73,011	81,181
在綜合全面收益表中確認為銷售成本的已售存貨成本	249,430	264,022

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 18 存貨 (續)

以下是陳舊存貨撥備的變動情況：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
於年初的結餘	9,325	8,773
加：陳舊存貨撥備	889	1,438
減：陳舊存貨撥備撥回	(106)	(85)
減：陳舊存貨撥備的撤銷	(148)	(199)
匯兌調整	(79)	(602)
於年末的結餘	9,881	9,325

## 19 貿易及其他應收款項及合約資產

	本集團		本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
<u>非流動：</u>				
應收服務特許權款項(附註29)	73,243	76,960	-	-
<u>流動：</u>				
應收服務特許權款項(附註29)	253	-	-	-
<u>流動：</u>				
貿易應收款項，扣除減值(a)：				
- 應收票據(b)	18,387	10,441	-	-
- 貿易應收	67,403	73,386	-	-
- 聯營公司	36	10	-	-
- 關連方	1,919	2,651	-	-
	87,745	86,488	-	-



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 19 貿易及其他應收款項及合約資產 (續)

	本集團		本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
其他應收款項, 扣除減值:				
支付墊款予聯營公司(c)	31	7	2	3
支付墊款予關連方(c)	110	101	-	-
按金	596	644	17	17
貸款予聯營公司(d)	26	27	-	-
雜項應收款項(e)	3,714	4,061	700	700
應收非控股權益款項 (f)	1,715	1,878	-	-
	6,192	6,718	719	720
合約資產(附註5)	509	-	-	-
支付墊款予供應商	14,212	6,351	-	-
預付款項	1,935	1,559	16	84
	110,593	101,116	735	804

- (a) 貿易應收款為免息且通常於30至90天內到期。
- (b) 銀行應收票據於未來十二個月的不同日期到期。
- (c) 對聯營公司和相關方的預付款為非貿易、無擔保、無利息, 並按現金需求償還。
- (d) 對聯營公司的貸款無擔保、免息、可按現金需求償還。
- (e) 雜項債務人包括向第三方提供的可轉換貸款0.7百萬新元, 每股優先股的轉換價格為0.63341新元。如貸款未轉, 第三者須自貸款發放日起至還款日期止, 按貸款每年5%的利息償還所有未償還的貸款。
- (f) 來自非控制性權益的款項為非貿易, 免息且應要求以現金償還。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 19 貿易及其他應收款項及合約資產 (續)

(g) 貿易應收款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
30 天以內	40,995	36,071
31 至90 天	25,014	31,064
90 天以上	21,736	19,353
	<u>87,745</u>	<u>86,488</u>

貿易應收款項的損失準備金一直以與預期壽命相等的金額計量會計政策附註3(j)(ii)中披露的終身ECL。本集團面臨信貸風險，貿易應收款項（及其他應收款項）的減值虧損撥備於附註34 (a) 披露。

## 20 其他金融資產

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
以公允價值計量且其變動計入其他全面收入的股權投資		
- 無報價的股權投資		
於1月1日及12月31日的結余	<u>900</u>	<u>900</u>

對無報價股票證券的投資代表了Cotrust System Co., Ltd的10%股權，該公司參與開發鋰離子動力電池系統和儲能系統。

根據本集團的投資政策，股本工具的投資不用於交易。相反，它的持有主要是出於長期戰略目的。因此，這些投資被指定為以公允價值計量且其變動計入FVOCI的投資，是因為管理層認為該投資的公允價值變動的短期波動與本集團為長期目的持有這些投資的策略不一致。

管理層認為，於2023年12月31日對無報價股本證券的投資接近其公允價值附註34 (b) 中包含有關本集團公允價值計量的信息。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 21 現金及銀行結餘

	本集團		本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
現金及銀行結餘	46,536	53,893	454	2,030
定期存款	13,497	2,661	1,391	-
	60,033	56,554	1,845	2,030
實際年利率	0.1%至2.6%	0.1%至1.8%	0.1%	-

定期存款的到期期限為1至24個月（2022年：1至24個月），這些期限不是為投資目的而持有，但其收益率高於銀行現金，這些定期存款可隨時轉換為現金，如果短期內有需要，可以履行本集團的現金承諾。

為於綜合現金流量表內呈列，綜合現金及現金等值項目包括以下項目：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
現金及銀行結餘及定期存款	60,033	56,554
減：承諾的定期存款	(771)	(2,426)
現金及現金等值項目	59,262	54,128

已抵押的定期存款包括0.8百萬新元（2022年：2.1百萬新元）用於向授予人提供有關於附註29所披露的其中一項服務特許安排的銀行履約保證。

截至2023年12月31日，以人民幣計值的現金及現金等價物約為21,592,000新元（2022年：25,722,000新元）。中國人民幣不能自由兌換成其他貨幣。但是，根據中國外匯管理條例和結匯，售彙和支付外匯管理條例，本集團可以通過授權從事外匯業務的銀行將人民幣兌換成其他貨幣。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 22 股本

	本集團及本公司			
	2023年		2022年	
	普通股數目	千新元	普通股數目	千新元
已發行並已全額支付：				
於1月1日	438,638,533	81,487	438,638,533	81,487
發行有關股份獎勵的普通股	2,830,000	1,387	-	-
以發行新股代替現金支付股息	4,531,676	1,881	-	-
於12月31日	446,000,209	84,755	438,638,533	81,487

於2023年3月13日，根據2022年億仕登績效共享計劃向與任何董事、首席執行官和主要股東（及其各自的聯繫人）無關的本集團選定員工授予了合計2,830,000股的本公司新普通股，發行價為0.49新元（以2023年3月10日0.1721新元兌1港元的匯率計算，相等於2.85港元）。

於2023年8月24日，本公司根據本公司以股代息計劃發行4,531,676股新普通股，發行價為0.415新元（適用於新加坡股東）和2.403港元（適用於香港股東）。

本公司的普通股並無任何面值。普通股持有人權收取本公司宣派之股息。所有普通股可以在無限制的情況下投一票，且於本公司的剩餘資產方面享有同等權利。

## 23 儲備

	本集團		本公司	
	2023年	2022年	2023年	2022年
	千新元	千新元	千新元	千新元
合併儲備(a)	(436)	(436)	-	-
匯兌儲備(b)	(9,576)	(5,697)	-	-
其他儲備(c)	6,495	6,194	(178)	(178)
保留盈利	117,384	116,281	40,062	30,375
	113,867	116,342	39,884	30,197

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 23 儲備 (續)

本集團的儲備變動情況載於綜合權益變動表內。

- (a) 合併儲備乃因本公司所發行股份的面值與2005年重組時根據綜合權益集合法收購附屬公司股份的面值之間的差額而產生。
- (b) 匯兌儲備用於記錄本集團實體於財務資料中的換算產生的匯兌差額，該等實體的功能貨幣有別於本集團的呈列貨幣。
- (c) 其他儲備包括法定儲備金。
  - (i) 法定儲備金

根據中國相關法律法規，本集團於中國的附屬公司須調撥其根據每年中國法定財務報表所呈報的稅後溢利10%至法定儲備金。

法定儲備金可用於抵銷附屬公司的任何累計虧損或增加註冊資本、惟須獲得相關中國機構批准。法定儲備金累計總額上限須達致附屬公司註冊資本的50%。法定儲備不可用作向股東分派股息。

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
於1月1日	6,194	6,018
轉入其他儲備	301	176
於12月31日	6,495	6,194

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 銀行借款

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
<b>非流動負債</b>		
抵押銀行貸款	51,274	10,066
無抵押銀行貸款	4,751	-
	<u>56,025</u>	<u>10,066</u>
<b>流動負債</b>		
抵押銀行貸款	9,691	10,810
無抵押銀行貸款	7,461	7,660
信託收據	2,507	5,339
	<u>19,659</u>	<u>23,809</u>
<b>含利息借款總額</b>	<u><u>75,684</u></u>	<u><u>33,875</u></u>
<b>償還：</b>		
一年內到期	19,659	23,809
一年後兩年內到期	9,654	2,693
兩年後五年內到期	42,349	5,707
五年以上	4,022	1,666
	<u><u>75,684</u></u>	<u><u>33,875</u></u>



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 銀行借款 (續)

### 銀行借款條規及還款時間

未償還貸款和借款的條規及條件如下:

本集團	貨幣	有效利率	到期年份	本集團	
				2023年 千新元	2022年 千新元
抵押銀行貸款	美元	SOFR + 4.75%	2028	15,041	8,011
抵押銀行貸款	新元	固定利率 2.65%	2026	2,872	4,097
抵押銀行貸款	美元	COF+2.2%	2028	4,582	3,864
抵押銀行貸款	新元	SORA+0.2%	2032	3,073	3,333
抵押銀行貸款	新元	SORA+0.65%	2025	839	1,338
抵押銀行貸款	馬幣	COF+4.7%	2027	181	233
抵押銀行貸款	人民幣	LPR+4.5%	2033	7,261	-
抵押銀行貸款	人民幣	LPR+4.5%	2026	1,858	-
抵押銀行貸款	美元	SOFR+2%	2028	25,258	-
無抵押銀行貸款	美元	COF+1.75%	2024	632	3,865
無抵押銀行貸款	人民幣	LPR+1.55%	2023	-	490
無抵押銀行貸款	人民幣	LPR+3.45%	2024	7,282	1,585
無抵押銀行貸款	人民幣	LPR+3.5%	2024	892	870
無抵押銀行貸款	新元	COF+1.5%	2024	1,950	550
無抵押銀行貸款	新元	SORA+1.8%	2024	1,150	300
無抵押銀行貸款	新元	固定利率4.25%	2025	306	-
信託收據 1	新元	COF+1.5%	2023	-	754
信託收據 2	歐元	COF+1.15%	2024	747	1,818
信託收據 3	新元	COF+2.5%	2024	833	504
信託收據 4	新元	COF+1.15%	2024	86	101
信託收據 5	日元	COF+1.15%	2024	50	141
信託收據 6	美元	COF+1.15%	2024	259	260
信託收據 7	泰幣	COF+2.5%	2023	-	1,053
信託收據 8	美元	COF+1.2%	2024	272	117
信託收據 9	新元	COF+1.2%	2024	49	591
信託收據 10	美元	固定利率6.7%	2024	211	-
含利息借款總額				75,684	33,875

本集團的某些銀行貸款是以租賃建築物 (附註12)、土地使用權 (附註14)、定期存款 (附註21) 以及本公司和其他附屬公司提供的公司擔保以及附屬公司董事的個人擔保。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 24 銀行借款 (續)

本集團的銀行借款加權平均有效利率為每年5.19% (2022年: 4.50%)。

將負債流動與籌資活動產生的現金流量進行核對如下:

	現金流量			
	1月1日 千新元	收益 千新元	償還 千新元	12月31日 千新元
<b>本集團</b>				
2023年				
銀行借款	28,536	57,144	(12,503)	73,177
信託收據	5,339	10,427	(13,259)	2,507
	33,875	67,571	(25,762)	75,684
2022年				
銀行借款	33,227	22,106	(26,797)	28,536
信託收據	6,894	29,810	(31,365)	5,339
	40,121	51,916	(58,162)	33,875

## 25 租賃負債

	本集團		本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
<b>非流動負債</b>				
- 租賃負債 (擔保)	68	77	-	-
- 租賃負債 (無擔保)	4,967	4,783	618	640
	5,035	4,860	618	640
<b>流動負債</b>				
- 租賃負債 (擔保)	79	108	-	-
- 租賃負債 (無擔保)	1,289	1,214	22	21
	1,368	1,322	22	21
計息負債總額	6,403	6,182	640	661

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 25 租賃負債(續)

### 本集團作為承租人

#### (a) 本集團租賃活動的性質

本集團擁有租賃物業的租賃合約，包括倉庫和辦公室以及汽車。本集團與該等租賃有關的責任由出租人對租賃資產的所有權擔保。

本集團亦有某些租期為十二個月或以下的租賃，租賃與價值較低。本集團對這些租賃採用「短期租賃」及「低價值資產租賃」的確認豁免。

#### (b) 分類為不動產、廠房、設備的使用權資產的帳面價值

	本集團		
	租賃物業 千新元	汽車，廠房 及設備 千新元	總額 千新元
<u>2023年</u>			
於1月1日	5,886	433	6,319
年內添置	2,402	115	2,517
折舊	(2,043)	(130)	(2,173)
匯兌調整	(110)	(13)	(123)
於12月31日	6,135	405	6,540
<u>2022年</u>			
於1月1日	6,231	443	6,674
年內添置	1,753	98	1,851
折舊	(1,835)	(108)	(1,943)
匯兌調整	(263)	-	(263)
於12月31日	5,886	433	6,319
<u>本公司</u>			
<u>租賃物業</u>			
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>	
	千新元	千新元	
於1月1日	644	677	
折舊	(33)	(33)	
於12月31日	611	644	

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 25 租賃負債(續)

本集團作為承租人(續)

### (c) 租賃負債

融資活動所產生的租賃負債的對賬如下：

	1月1日 千新元	添加 千新元	現金流量 千新元	非現金變更 利息增加 千新元	12月31日 千新元
<b>本集團</b>					
<u>2023年</u>					
租賃負債	6,182	2,517	(2,516)	220	6,403
<u>2022年</u>					
租賃負債	6,676	1,851	(2,534)	189	6,182

	1月1日 千新元	現金流量 千新元	非現金變更 利息增加 千新元	12月31日 千新元
<b>本公司</b>				
<u>2023年</u>				
租賃負債	661	(51)	30	640
<u>2022年</u>				
租賃負債	680	(50)	31	661

租賃負債的到期日分析披露於財務報表附註34(a)。

### (d) 於損益確認的金額

	本集團		本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
使用權資產折舊	2,173	1,943	33	33
短期租賃和低價值租賃	259	202	-	-
租賃負債利息支出	220	189	30	31
計入損益的總額	2,652	2,334	63	64

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 25 租賃負債(續)

本集團作為承租人(續)

### (e) 現金流出總額

截至2023年12月31日止財政年度，本集團及本公司的租賃現金流出總額分別2,516,000新元和51,000新元(2021年：2,534,000新元和50,000新元)。

## 26 遞延稅項

	本集團			
	2023年 千新元	2022年 千新元		
遞延稅項資產				
- 將於一年後回收	281	384		
遞延稅項負債				
- 將於一年後結算	(568)	(676)		
	1月1日 千新元	利潤或虧損 處置的確認 千新元	匯兌調整 千新元	12月31日 千新元
<b>本集團</b>				
2023年				
<u>遞延稅項資產</u>				
估估	384	(91)	(12)	281
<u>遞延稅項負債</u>				
可分配利潤的預扣稅	(632)	120	-	(512)
其他	(44)	(12)	-	(56)
	(676)	108	-	(568)
2022年				
<u>遞延稅項資產</u>				
估估	350	62	(28)	384
<u>遞延稅項負債</u>				
可分配利潤的預扣稅	(746)	114	-	(632)
其他	(44)	-	-	(44)
	(790)	114	-	(676)

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 27 貿易及其他應付款項

	本集團		本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
貿易應付款項(a)				
- 貿易應付	27,166	33,861	-	-
- 聯營公司	36	90	-	-
- 關連方	8,384	9,586	-	-
	35,586	43,537	-	-
應計經營開支(b)	2,441	2,173	117	147
應計薪金和獎金(c)	8,207	17,522	1,483	9,380
欠付聯營公司款項(d)	-	24	-	-
欠付非控股權益(d)	8,575	4,831	-	-
欠付附屬公司款項(d)	-	-	910	825
其他應付款項(e)	9,815	27,014	114	219
	64,624	95,101	2,624	10,571

(a) 貿易應付款項為免息且通常於30至90天內結算(2022年:30至90天)。

(b) 本集團的應計經營開支包161,000新元(2022年:31,000新元)為銀行借款應付利息。

(c) 本集團的應計薪金及獎金包括零(2022年:1,745,000新元)的股份支付。

(d) 欠付聯營公司及非控股權益的款項為非貿易、無抵押、免息及須於要求時償還。

(e) 本集團其他應付款包括應付非控股權益股息1,865,000新元(2022年:418,000新元),及小型水電站的應計建設成本為4,221,000新元(2022年:23,349,000新元)。

(f) 貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析如下:

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
30天以內	23,719	28,355
31至90天	9,706	12,151
90天以上	2,161	3,031
	35,586	43,537



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 28 已付股息

	本集團及本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元
免稅項(單一)末期股息0.80新分(2022年: 1.45新分)截至2022年12月31日終了財政年度每股支付的費用	3,548	6,408

作為2022財政年度的末期股息,末期股息每股普通股0.80新分已於2023年8月24日派付予本公司股東(「股東」),其中包括提供給股東的以股代息方案。

作為2021財政年度的末期股息,末期股息每股普通股1.45新分已於2022年8月26日派付予股東。

股東接受的以股代息方案如下:

	本集團及本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元
股息:		
現金	1,667	6,408
以股代息	1,881	-
	3,548	6,408

本公司董事會建議就截至2023年12月31日止財政年度派發每股0.28新分(相等於1.63港仙)的免稅(一級)末期股息將在即將舉行的股東週年大會上由公司股東批准。這些財務報表未反映該應付股息,該股息將在截至2023年12月31日的財政年度中,作為未分配利潤的撥款計入股東權益,但須經股東在即將召開的股東週年大會上批准。

### 建議股息的稅收後果

上述對本公司股東支付的建議股息不存在所得稅問題(2022年:零)。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 29 應收服務特許權款項

本集團擁有Aenergy子集團67.1%權益，該子集團主要參與印尼的水電站開發。Aenergy通過其附屬公司與PT PLN (Persero) (「設保人」) 簽訂了兩個長期服務特許安排，PT PLN是一家印尼政府所有的公司，負責建設和運營兩個小型水電站，即在印尼北蘇門答臘島的PLTM Anggoci和PLTM Kandibata 1 (統稱為「水電站」)。

根據服務特許協定規定，集團須制定建造、擁有、營運及轉讓(「BOT」)計畫，包括水電站的設計、規劃、工程、融資及建造、測試及調試。特許期為自商業經營之日起25年。本集團將負責特許期內所需的任何維修服務。根據協定條款，本集團同意在交易點將發電廠生產的所有電力分銷和銷售給授予人，且授予人同意購買該發電廠生產的電力。在特許期結束時，廠房將成為授予人的不動產，本集團將不再參與其運營或維護要求。

服務特許協定不包含續租選擇權。授予人終止本協議的權利包括未能履行本集團安排下的任何重大義務，以及在本協議條款項下發生重大違約的情況下。本集團終止本協議的權利包括授予人未能根據本協定支付款項、本協定條款項下的重大違約，以及任何導致本集團無法履行本協議項下要求的法律變更。

PLTM Kandibata 1已於2022年12月31日商業化，PLTM Anggoci已於2023年6月15日商業化。

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
產生之合約成本加已確認的利潤減已確認虧損		
於1月1日	76,960	69,356
年內產生	-	7,642
開立發票時終止確認	(1,995)	-
外匯重估損失	(574)	-
匯兌調整	(895)	(38)
淨合約工程於12月31日	73,496	76,960

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 29 應收服務特許權款項 (續)

	本集團	
	12月31日	
	2023年	2022年
	千新元	千新元
代表：		
應收合約工程客戶款項總額	73,496	76,960

服務特許權安排的金額尚未到期，將根據服務特許權安排的運營期間產生的收入進行結算。開票金額將轉入應收款項（附註19）。本集團於2023年12月31日及2022年12月31日未確認應收服務特許權減值損失。

繼服務特許權安排下的兩座水電站完成商業化後，本集團繼續興建勞賓2及勞賓3水電站。於2023年12月31日，本集團已向授予人發出有關的履約擔保用於開發小型水電站PLTM Kandibata II（「勞賓2」）及 PLTM Kinepen（「勞賓3」），金額約2.7百萬新元（2022年：2.1百萬新元）。

## 30 分部資料

本集團業務分類為以下業務分部：

- 工程解決方案-運動控制
- 其他專業工程解決方案
- 工業計算解決方案
- 可再生能源

可申報分部的會計政策與附註3 (z) 所述的開支、租金收入、應佔聯營公司溢利/（虧損）、利息收入及融資費用、及所得稅支出的情況本集團會計政策相同。分部資產/負債是指分部在營業活動中使用的、直接歸屬於該分部或可合理分配給該分部的所有營運資產/負債。此乃就資源分配及分部表現評估而向管理層報告之措施。分部收入包括經轉移乃按對非聯繫客戶出售類似商品的競爭性市場價格計算。該等轉移乃於綜合時抵銷。概無經營分部已被合併而構成上述可申報分部。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 30 分部資料 (續)

### (a) 可申報營運分部

	工程解決方案 - 運動控制		其他專業工程 解決方案		工業計算解決方案		可再生能源		其他		抵銷		綜合	
	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年
	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元
收入														
外部銷售	260,159	278,462	68,830	72,489	5,301	11,502	6,685	7,642	791	684	-	-	341,766	370,779
分部間銷售	4,350	4,002	2,255	2,360	463	1,252	-	-	3	27	(7,071)	(7,641)	-	-
	264,509	282,464	71,085	74,849	5,764	12,754	6,685	7,642	794	711	(7,071)	(7,641)	341,766	370,779
業績														
分部業績	16,356	27,186	4,167	6,830	179	3,179	2,468	(3,082)	(1,133)	(1,298)	-	-	22,037	32,815
應佔聯營公司 (虧損) / 溢利	(669)	1,161	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(669)	1,161
企業收入													1,101	645
租金收入													457	488
利息收入													338	404
融資費用													(4,391)	(3,486)
未計所得稅前溢利													18,873	32,027
所得稅													(7,701)	(8,948)
於12月31日的年內溢利													11,172	23,079

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 30 分部資料 (續)

### (a) 可申報營運分部 (續)

	工程解決方案 - 運動控制		其他專業工程 解決方案		工業計算解決方案		可再生能源		其他		抵銷		綜合	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元
資產														
分部資產	150,018	156,567	54,454	52,052	7,377	5,405	110,919	108,074	5,029	9,728	(5,286)	(6,932)	322,511	324,894
商譽	2,178	2,178	9,508	9,508	-	-	541	541	-	-	-	-	12,227	12,227
聯營公司	5,272	6,278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,272	6,278
投資物業													396	417
現金及銀行結餘													60,033	56,554
於12月31日的綜合資產總值													400,439	400,370
負債														
分部負債	50,713	41,451	14,349	17,169	463	489	9,580	45,621	4,470	5,593	(5,286)	(6,932)	74,289	103,391
銀行借款及租賃負債													82,087	40,057
所得稅負債													1,684	3,933
其他未分配企業負債													1,714	10,389
於12月31日的綜合負債總額													159,774	157,770

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 30 分部資料 (續)

### (a) 可申報營運分部 (續)

	工程解決方案 - 運動控制		其他專業工程 解決方案		工業計算解決方案		可再生能源		其他		抵銷		綜合	
	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年
	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元	千新元
其他資料														
資本開支														
- 物業、廠房及設備	2,475	912	1,506	941	11	8	379	325	105	194	-	-	4,476	2,380
其他非現金開支：														
- 物業、廠房及設備折舊	2,645	2,664	2,139	1,964	144	112	545	100	85	12	-	-	5,558	4,852
- 投資物業折舊	19	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	19
- 土地使用權攤銷	32	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	33
- 貿易應收款項撥銷	18	12	87	-	53	-	-	-	-	-	-	-	158	12
- 陳舊存貨撥備	590	1,045	263	393	-	-	-	-	36	-	-	-	889	1,438
- 貿易及其他應收款項減值撥備	1,210	68	3	44	-	1	-	4	535	10	-	-	1,748	127
- 物業、廠房及設備撥銷	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31	-
- 股份支付超額撥備	(278)	-	(80)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(358)	-
- 存貨撥銷	9	8	21	41	-	-	-	-	-	-	-	-	30	49
- 撥回貿易應收款項減值撥備	(94)	(108)	(47)	(306)	(1)	(1)	(35)	-	-	(8)	-	-	(177)	(423)
- 撥回陳舊存貨撥備	(75)	(45)	(31)	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	(106)	(85)



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 30 分部資料(續)

### (b) 地區分部

本集團在六個主要地區營運-新加坡(所在國)、中國、香港、馬來西亞、印尼及越南。

基於客戶及資產的地理位置的收入及非流動資產資料列示如下：

	來自外部客戶的收入		非流動資產	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
新加坡	32,335	58,632	25,656	29,821
中國	249,136	243,202	28,390	24,029
香港	6,596	6,811	2,400	1,058
馬來西亞	11,625	13,366	915	916
印尼	7,083	7,918	97,605	104,411
越南	16,510	16,835	596	433
其他	18,481	24,015	987	851
	<u>341,766</u>	<u>370,779</u>	<u>156,549</u>	<u>161,519</u>

### (c) 有關主要客戶的資料

本集團來自任一單個外部客戶的收入均不足10%。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 31 承擔

### (a) 經營租賃承擔

#### 本集團作為出租人

本集團出租若干投資物業，及按不可撤銷經營租賃分租辦公室/倉庫物業。該等租約租期各不相同，並可續約。

於結算日，有關租賃，本集團投資物業的不可撤銷經營租賃的承擔如下：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
未來最低應收租賃付款：		
- 少於一年	715	882
- 一年至兩年	602	684
- 兩年至三年	29	449
- 三年至四年	-	2
	<u>1,346</u>	<u>2,017</u>

上述經營租賃的餘下租賃期間分別為1至3年內(2022年: 1至4年內)。

### (b) 資本承擔

於報告期末已訂約但並無於財務資料確認的資本開支如下：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
承擔 - 購置廠房及設備*	<u>30,532</u>	<u>241</u>

\* 資本支出主要與小型水電站建設有關。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 32 公司擔保

	本公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元
附屬公司獲授的銀行融資公司擔保	92,095	60,723

管理層認為，上述披露的公司擔保未以公允價值記錄，根據比較銀行收取的可用擔保實際利率與銀行對尚未兌現之擔保預計收取的利率，兩種利率的差距並不大。

## 33 關連方交易

除財務資料其他章節所披露的關連方資料外，以下為本集團於截至該止年度關連方的重大交易，交易金額經雙方協定：

	本集團		附屬公司	
	2023年 千新元	2022年 千新元	2023年 千新元	2022年 千新元
向聯營公司作出的銷售	(87)	(67)	-	-
向關連方作出的銷售	(690)	(594)	(7,234)	(9,837)
向聯營公司作出的採購	89	73	-	-
向關連方作出的採購	5,568	5,925	65,438	60,573
聯營公司支付的行政收入	(41)	(41)	-	-
關連方支付的行政收入	(226)	(211)	(55)	(48)
關連方支付的租金	(135)	(130)	-	-
聯營公司支付的租金	(5)	(5)	-	-
關連方支付的利息	-	-	(8)	(8)
關連方支付的管理費	(393)	(350)	(7)	(7)
關連方收取的其他開支	-	1	605	589
關連方支付的其他收入	(202)	(154)	(55)	(115)
聯營公司支付的其他收入	(309)	(228)	-	-

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 33 關連方交易 (續)

關連方屬於:

- (i) 本集團的常務董事為關連方的董事。
- (ii) 關連方主要與若干附屬公司的非控股權益及非控股權益的關連方有關。

本集團主要管理人員 (包括董事) 的薪酬乃披露於附註9.

## 34 金融工具

### (a) 金融風險管理目標及政策

本集團業務面臨外匯風險、利息風險、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理策略 (與上年度保持一致) 尋求將金融市場不可預測性對本集團財務表現的不利影響減至最低。本公司董事會負責設定本集團金融風險管理的目標及相關原則。審核委員會就風險管理程序的有效性提供獨立監督。

以下章節載列有關本集團面臨上述金融風險及管理該等風險的目標、政策及程序的詳情。

#### 外匯風險

本集團就按本集團實體各功能貨幣以外計值得買賣及銀行借款面臨外匯風險。造成此風險的貨幣主要有人民幣、美元、瑞士法郎及歐元。

為管理上述外匯風險，本集團維持自然對衝，於可能時將銷售所得外匯款項存入外匯銀行賬戶，該賬戶款項主要用於支付購買以相同貨幣計值的付款。

此外，本公司可能採納使用遠期外匯合約以減緩可產生的外匯風險。根據本集團風險管理政策，任何金額達到2.0百萬新元等值得對衝交易須取得本公司董事總經理的事先批准。任何金額超過相等於2.0百萬新元的對衝交易須取得審核委員會的事先批准。於資產負債表日期，本集團並無任何尚未執行的遠期外匯合約。

在外國附屬公司的海外投資中，其淨資產暴露于貨幣匯兌風險，並為長期投資目的而持有，這些匯兌所產生的差異在其他全面收入和外幣匯兌儲備。這些匯兌差異經定期審查和監測。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 外匯風險 (續)

根據主要管理層提供的資料，本集團的外匯風險敞口如下：

	人民幣 千新元	美元 千新元	瑞士法郎 千新元	歐元 千新元
<b>本集團</b>				
<u>2023年</u>				
<b>金融資產</b>				
貿易及其他應收款項	70,037	80,236	699	1,831
現金及銀行結餘	23,057	21,789	881	1,779
	<u>93,094</u>	<u>102,025</u>	<u>1,580</u>	<u>3,610</u>
<b>金融負債</b>				
銀行借款	17,293	46,255	-	747
貿易及其他應付款項	29,286	11,274	676	2,019
	<u>46,579</u>	<u>57,529</u>	<u>676</u>	<u>2,766</u>
<b>金融資產淨值</b>	46,515	44,496	904	844
減：以各實體功能貨幣計值的金融資產淨額	(44,714)	-	-	-
<b>外匯風險敞口</b>	<u>1,801</u>	<u>44,496</u>	<u>904</u>	<u>844</u>
<u>2022年</u>				
<b>金融資產</b>				
貿易及其他應收款項	64,449	85,098	1,078	1,923
現金及銀行結餘	26,801	12,939	1,401	2,721
	<u>91,250</u>	<u>98,037</u>	<u>2,479</u>	<u>4,644</u>
<b>金融負債</b>				
銀行借款	6,810	12,252	-	1,818
貿易及其他應付款項	24,961	32,797	5,204	1,459
	<u>31,771</u>	<u>45,049</u>	<u>5,204</u>	<u>3,277</u>
<b>金融資產/(負債) 淨值</b>	59,479	52,988	(2,725)	1,367
減：以各實體功能貨幣計值的金融資產淨額	(58,364)	-	-	-
<b>外匯風險敞口</b>	<u>1,115</u>	<u>52,988</u>	<u>(2,725)</u>	<u>1,367</u>

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 外匯風險 (續)

如果在資產負債表日期下列貨幣相對新元升值5% (2022年: 5%)，而全部其他變量保持不變，則金融資產/(負債) 淨值狀況產生的影響如下：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
人民幣	90	56
美元	2,225	2,649
瑞士法郎	45	(136)
歐元	42	68

倘全部其他變量保持不變，新元相對上述貨幣升值5%將對上文所示貨幣的上述金額產生相等但相反的影響。

就本公司外匯風險並無對作出披露，乃由於該風險並非重大風險。本集團於財務狀況表日期，按外幣計值的金融資產及金額負債並不重大。

#### 利率風險

利率風險為一項本集團金融工具的公平值或未來現金流量將因市場利率改變而波動所帶來的風險。本集團主要因計息金融資產及計息金融負債而面臨利率風險。

計息金融資產主要與短期性質且並非就投機目的持有但存放較銀行現金有跟高收益回報的定期存款有關。管理層預期定期存款利率於未來年度不會較現有水平有大幅波動，因此並無呈列敏感度分析。

計息金額負債主要與銀行借款有關。本集團通過保持定息及浮息借款的審慎組合管理其利率風險。本集團積極檢討其債務組合，並計及投資持有期間及其資產性質。此策略使其可在低利率環境中取得低價資金及在一定程度上防禦利率高漲。



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 利率風險 (續)

本集團銀行借款的有效對沖尚未納入的可變利率主要以新加坡元（「新元」），人民幣及美元計值。如果新元，人民幣和美元利率上漲/下降0.5%（2022年：0.5%）且所有其他變量保持不變，則本集團的稅前溢利將分別約為40,000新元，86,000新元及231,000新元（2022年：42,000新元，34,000新元及61,000新元）因這些銀行借款的利息支出增加/減少。

#### 信貸風險

信貸風險指對手方不履行其合約責任給本集團帶來財務虧損的風險。就貿易應收款項而言，本集團採納僅與具有適當信貸歷史的客戶交易的政策，並於適當時取得充足的抵押以減低信貸風險。就其他金融資產而言，本集團採納僅與具有高信貸質量的對手方交易的政策。

對單一對手方承受的信貸風險受管理層根據持續信貸評估批准的信貸限額限制。對手方的付款狀況及信貸風險受管理層持續在實體層面及本集團層面監管。

本集團不確定與貿易應收款及合約資產有關的信貸風險的具體濃度，因為財務狀況說明中確認的金額類似於來自不同客戶的大量應收款。此外，集團還從附註19款所披露的某些重大其他應收款中貸出信貸。管理層認為，這些債務人的信用品質沒有發生重大變化，其基礎是他們對債務人的業務及其財務狀況的瞭解，以及與債務人之間正在進行的業務往來/關係。由於該集團不持有任何抵押品，除附註19所披露的其他應收款以外，每類金融工具的信貸風險最大程度是該類金融工具的帳面數額，其說明載於財務狀況。

#### 貿易應收款項及合約資產

本集團的信貸風險敞口主要受每個客戶的個人特點影響。然而，管理層也會考慮本集團客戶群的人口統計資料，包括與客戶所在行業和國家相關的違約風險，因為這些因素可能會對信貸風險產生影響。收入集中的詳情載於附註30。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 信貸風險 (續)

##### 貿易應收款項及合約資產 (續)

本集團已制定信用政策，在提供本集團的標準付款和交貨條款和條件之前，對每一位新客戶的信用進行單獨分析。本集團的審查包括外部評級(如果有的話)、財務報表、信用機構資訊和行業資訊，並為每個客戶設定銷售限額，這代表最大未清金額。未能達到本集團基準信譽的客戶，只能在預付款的基礎上與本集團進行交易。

本集團已採用SFRS(I)9中的簡化方法來衡量終身預期信貸損失準備。本集團採用撥備矩陣確定貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損，該矩陣根據本集團過去兩年的歷史信用損失經驗估計，包括其信貸特徵，地理位置，並根據債務人特定因素進行調整，一般經濟條件和對報告日期條件的當前和預測方向的評估，包括適當的貨幣時間價值。

#### 信貸風險敞口

截至報告日，按地理區域分列的貿易應收款和合約資產的信貸風險敞口如下：

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
<u>按地理區域</u>		
新加坡	9,134	12,319
中國	69,738	63,384
香港	2,195	2,194
馬來西亞	399	2,171
印尼	1,036	9
越南	3,950	3,905
其他	1,802	2,506
	<u>88,254</u>	<u>86,488</u>

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 信貸風險 (續)

##### 貿易應收款項及合約資產 (續)

#### 信貸風險敞口 (續)

本集團根據本集團客戶的內部信貸評級計量客戶的信貸風險。客戶的內部信用評級按地理區域，客戶關係年齡和過去的客戶信用損失經驗進行細分，並使用表明違約風險的定性和定量因素進行定義。本集團的損失準備撥備乃基於本集團過往到期，因為本集團的歷史信貸虧損經驗並未顯示按地區劃分的不同客戶信貸評級的顯著不同損失模式，如下表所示。

#### 客戶內部信用等級

- A 這些客戶有良好的付款紀錄，在信用額度內及時付款。管理層認為這些客戶的信貸風險相對較低/極少，因此並無需撥備。
- B 付款通常需要1至3個月的信用期限。付款是確定的，違約風險較低。
- C 付款通常需要超過3個月的信用期限。付款是確定的，違約風險是合理的。
- D 屬於此類別的客戶是較小的企業，並且具有更長的付款流程。違約風險不合標準。
- E 違約是可能的。信用風險很高。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

貿易應收款項及合約資產 (續)

信貸風險敞口 (續)

於12月31日，本集團根據SFRS(I)9與客戶訂立的貿易應收款項及合約資產的信貸風險承擔於下文所載撥備矩陣列明。

客戶信用評級	中國			新加坡及其他			損失準備 總額 千新元
	加權平均 損失率	總賬面金額	損失準備	加權平均 損失率	總賬面金額	損失準備	
	(%)	千新元	千新元	(%)	千新元	千新元	
<b>本集團</b>							
<u>2023年</u>							
A	0.00%	43,580	-	0.00%	10,247	-	-
B	0.04%	15,250	(6)	0.20%	5,425	(11)	(17)
C	0.32%	9,037	(29)	0.49%	2,725	(13)	(42)
D	0.41%	1,914	(8)	0.58%	144	(1)	(9)
E	100.00%	115	(115)	100.00%	1,324	(1,324)	(1,439)
		<u>69,896</u>			<u>19,865</u>		
			<u>(158)</u>			<u>(1,349)</u>	<u>(1,507)</u>
<u>2022</u>							
A	0.00%	45,491	-	0.00%	9,297	-	-
B	0.05%	8,250	(4)	0.27%	10,000	(27)	(31)
C	0.31%	8,290	(26)	0.53%	3,619	(19)	(45)
D	1.65%	1,406	(23)	1.86%	238	(4)	(27)
E	100.00%	212	(212)	100.00%	146	(146)	(358)
		<u>63,649</u>			<u>23,300</u>		
			<u>(265)</u>			<u>(196)</u>	<u>(461)</u>

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

貿易應收款項及合約資產 (續)

信貸風險敞口 (續)

本年度貿易應收款減值信貸損失準備金的變動情況如下：

	終生預期信貸損失	
	2023年 千新元	2022年 千新元
<b>本集團</b>		
根據SFRS(I)39的規定，截至1月1日	461	974
貿易應收款減值損失	1,212	79
撥回貿易應收款項撥備	(105)	(415)
報銷	(46)	(123)
匯兌調整	(15)	(54)
	1,046	(513)
根據SFRS(I) 9的規定於12月31日的結餘	1,507	461

### 應收服務特許權款項

如附註19及29所披露，本集團於本年度收購附屬公司產生應收服務特許權。這是合約資產涉及小型水電站的建設。管理層估計服務特許權應收款項的損失準備金等於終身預期信貸虧損，同時考慮到授予人的信貸質量和相關行業的未來前景。於報告日期，在評估該等合約資產的損失準備時，估計技術或重大假設並無變動。因此，本集團使用終身預期信貸損失計量減值損失準備，並確定預期信貸損失無關緊要。

### 其他應收款項

在確定預期信貸損失時，管理層已考慮到交易對手的歷史違約經驗和財務狀況，並根據債務人特定的因素和債務人經營所在行業的一般經濟狀況進行調整，以估計違約概率。每項金融資產在其各自的損失評估時間範圍內發生的情況，以及每種情況下的違約損失。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

其他應收款項 (續)

在本報告期內，使用 12 個月預期信貸損失計量損失準備的估計技術或重大假設沒有發生變化 (下文披露的除外)。

於12月31日，本集團根據SERS (I) 9與客戶訂立的其他應收款項的信貸風險承擔於下文所載撥備矩陣列明。

客戶信用評級	中國			新加坡及其他			損失準備 總額 千新元
	加權平均	總賬面金額 千新元	損失準備 千新元	加權平均	總賬面金額 千新元	損失準備 千新元	
	損失率 (%)			損失率 (%)			
<b>本集團</b>							
<u>2023年</u>							
A	0.00%	1,386	-	0.00%	3,487	-	-
B	0.04%	-	-	0.20%	388	(1)	(1)
C	0.32%	-	-	0.49%	207	(1)	(1)
D	0.41%	643	(3)	0.58%	87	(1)	(4)
E	100.00%	5	(5)	100.00%	6,364	(6,364)	(6,369)
		<u>2,034</u>			<u>10,533</u>		
			<u>(8)</u>			<u>(6,367)</u>	<u>(6,375)</u>
<u>2022年</u>							
A	0.00%	1,595	-	0.00%	3,803	-	-
B	0.05%	-	-	0.27%	19	-	-
C	0.31%	1	-	0.53%	167	(1)	(1)
D	1.65%	566	(9)	1.86%	588	(11)	(20)
E	100.00%	7	(7)	100.00%	5,885	(5,885)	(5,892)
		<u>2,169</u>			<u>10,462</u>		
			<u>(16)</u>			<u>(5,897)</u>	<u>(5,913)</u>



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 信貸風險 (續)

#### 其他應收款項 (續)

下表顯示與其他應收款項減值確認的預期信信貸損失變動情況。

	12個月預期信貸損失	
	2023年	2022年
	千新元	千新元
<b>本集團</b>		
於1月1日的結餘	5,913	8,764
貿易應收款減值損失在損益中*	536	48
其他應收款項減值撥備撥回	(72)	(8)
註銷	-	(2,739)
匯兌調整	(2)	(152)
於12月31日的結餘	6,375	5,913

\* 已確認的減值虧損與附註19 (c) 所披露的若干其他應收款項的估計信貸虧損有關原因是自初步確認後信貸風險大幅增加 (根據本集團的信貸被視為表現欠佳)。該等應收款項的損失準備已使用終身預期信貸損失進行相應計量。

#### 現金及銀行結餘

銀行存款由信譽良好的金融機構提供，信用評級由國際信用評級機構指定。現金及現金等價物減值乃按12個月預期虧損基準計算，並反映風險較短的到期日。本集團認為其現金及現金等價物的信用風險較低，基於交易對手的外部信貸評級。本集團採用類似方法評估預期信貸虧損的現金及現金等價物，用於債務投資。現金和現金等價物的撥備並不重要。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 信貸風險 (續)

##### 附屬公司欠款及對附屬公司的財務擔保

於2023年12月31日，本公司已於附註16披露附屬公司欠款。本公司評估交易對手的最新表現及財務狀況，並根據交易對手經營所在行業及國家的未來前景作出調整，及得出的結論是，自初始確認附屬公司欠款以來，信貸風險並未顯著增加。因此，本公司使用12個月的預期信貸虧損計量減值損失準備，並確定預期信貸虧損無關緊要。

本公司已向銀行發行其附屬公司借款的財務擔保（附註32）。該等擔保須遵守SFRS (I) 9下的減值要求。本公司已評估其附屬公司具有較強財務能力以在不久將來履行合約現金流量責任，因此，預期不會因此擔保而產生重大信貸虧損。

##### 信用風險評級

本集團專門的風險管理團隊管理層已根據其違約風險程度確定本集團對不同風險承擔的內部信用風險評級。用於報告本集團信貸風險管理人員的信用風險敞口的內部信用風險評級如下：

類別	描述	確認預期信貸虧損的基準
正常	交易對手違約風險較低，且沒有任何逾期金額。	未來12個月的預計虧損
關注	自初始確認以來，信用風險顯著增加。	終生預期信貸損失(無信用減損)
不良	有證據表明該資產是信用減值的。	終生預期信貸損失(信用減損)
撇銷	有證據表明，由於債務人處於嚴重的財務困境，且預計無法收回。	撇銷資產

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 信貸風險 (續)

#### 信用風險敞口和重大信用風險集中度

本集團的信用質量和本公司的金融資產以及信用風險評級等級的最大信用風險敞口如下：

	內部評級/ 外部評級	預期信貸損失	總金額 千新元	損失準備 千新元	淨賬面金額 千新元
<b>本集團</b>					
<u>2023年</u>					
應收服務特許權款項	附註1	終身預期信貸損失(簡化)	73,496	-	73,496
貿易應收款項	附註1	終身預期信貸損失(簡化)	53,318	-	53,318
貿易應收款項	關注	終身預期信貸損失 (沒有信用減損)	34,495	(68)	34,427
貿易應收款項	不良	終身預期信貸損失 (信用減損)	1,439	(1,439)	-
合約資產	正常	12個月預期信貸損失	509	-	509
其他應收款項*	正常	12個月預期信貸損失	4,873	-	4,873
其他應收款項*	關注	終身預期信貸損失 (沒有信用減損)	1,325	(6)	1,319
其他應收款項*	不良	終身預期信貸損失 (信用減損)	6,369	(6,369)	-
現金及銀行結餘#	AA至BAA	12個月預期信貸損失	60,033	-	60,033
<u>2022年</u>					
應收服務特許權款項	附註1	終身預期信貸損失(簡化)	76,960	-	76,960
貿易應收款項	附註1	終身預期信貸損失(簡化)	55,658	-	55,658
貿易應收款項	關注	終身預期信貸損失 (沒有信用減損)	30,933	(103)	30,830
貿易應收款項	不良	終身預期信貸損失 (信用減損)	358	(358)	-
其他應收款項*	正常	12個月預期信貸損失	5,398	-	5,398
其他應收款項*	關注	終身預期信貸損失 (沒有信用減損)	1,341	(21)	1,320
其他應收款項*	不良	終身預期信貸損失 (信用減損)	5,892	(5,892)	-
現金及銀行結餘#	AA至BAA	12個月預期信貸損失	56,554	-	56,554

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

信用風險敞口和重大信用風險集中度 (續)

	內部評級/ 外部評級	預期信貸損失	總金額 千新元	損失準備 千新元	淨賬面金額 千新元
<b>本公司</b>					
<u>2023年</u>					
應收附屬公司款項	附註2	12个月預期信貸損失	37,550	(144)	37,406
應收附屬公司款項	不良	終身預期信貸損失 (信用減損)	1,500	(1,500)	-
其他應收款項*	正常	12个月預期信貸損失	719	-	719
現金及銀行結餘#	AA	12个月預期信貸損失	1,845	-	1,845
<u>2022年</u>					
應收附屬公司款項	附註2	12个月預期信貸損失	68,321	(358)	67,963
應收附屬公司款項	不良	終身預期信貸損失 (信用減損)	1,500	(1,500)	-
其他應收款項*	正常	12个月預期信貸損失	720	-	720
現金及銀行結餘#	AA	12个月預期信貸損失	2,030	-	2,030

附註 1: 本集團已採用SFRS (I) 9中的簡化方法計量終身預期信貸損失的損失準備。

附註 2: 本集團使用12個月的終身預期信貸損失準備，並確定預期信貸損失無關要緊。

\* 不包括預付款項和支付墊款予供應商款項

# 大部分餘額來自銀行/金融機構，國際信用評級為AA至A。相應地，本集團使用12個月的終身預期信貸損失準備，並確定預期信貸損失無關要緊。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 流動資金風險

流動資金風險為本集團因資金短缺而難以履行財務責任的風險。本集團承擔主要由於金融資產及負債到期日未能匹配產生的流動資金風險。本集團目標為透過使用擔保信貸融資保持資金的持續性與流動性之間的平衡。為管理流動資金風險，本集團監管及維持管理層視為充足的現金及現金等值項目水平，以為本集團業務提供資金及減低現金流量波動的影響。

此外，於2023年12月31日，本集團保持以下信貸限額：

- (i) 0.5百萬新元的透支額度(2022年: 0.5百萬新元);
- (ii) 2.0百萬新元的外匯兌換合約對衝限額(2022年: 2.0百萬新元)。超過5.9百萬新元的限額乃由若干銀行於訂立各合約時酌情釐定;
- (iii) 55.4百萬新元的其他銀行融資(2022年: 44.7百萬新元) (包括信用證、信託收據、銀行承兌、出口信貸、匯票、銀行保函等) ;
- (iv) 39.7百萬新元的定期貸款融資(2022年: 31.6百萬新元); 及
- (v) 新加坡工業發展局的國際化融資計劃 (IFS-TL) 下的50.5百萬新元定期貸款(2022年: 25.7百萬新元)。

於2023年12月31日尚未動用的上述銀行融資為約59.9百萬新元(2022年: 70.7百萬新元)。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 流動資金風險 (續)

下表分析本集團及本公司基於合約未貼現現金流量的金融負債的到期狀況。

	賬面值 千新元	現金流量			
		合約現金流量 千新元	1年內 千新元	2至5年內 千新元	5年以上 千新元
<b>本集團</b>					
<u>2023年</u>					
銀行借款	75,684	91,675	24,784	54,256	12,635
租賃負債	6,403	6,422	1,388	1,789	3,245
貿易及其他應付款項	64,624	64,624	64,624	-	-
	146,711	162,721	90,796	56,045	15,880
<u>2022年</u>					
銀行借款	33,875	34,960	24,361	6,488	4,111
租賃負債	6,182	6,205	1,333	1,560	3,312
貿易及其他應付款項	95,101	95,101	95,101	-	-
	135,158	136,266	120,795	8,048	7,423
<b>本公司</b>					
<u>2023年</u>					
租賃負債	640	957	51	203	703
其他應付款項	2,624	2,624	2,624	-	-
	3,264	3,581	2,675	203	703
<u>2022年</u>					
租賃負債	661	1,008	51	203	754
其他應付款項	10,571	10,571	10,571	-	-
	11,232	11,579	10,622	203	754



# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (a) 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 流動資金風險 (續)

下表表示公司的公司擔保到期債務組合的約定期限。財務擔保合約的最大金額分佈在最早期間段，在這期間，擔保可以撤銷。

	1年內 千新元	2至5年內 千新元	總計 千新元
本公司			
2023年			
財務擔保合約	13,620	40,112	53,732
2022年			
財務擔保合約	19,537	10,067	29,604

### (b) 公平值

本集團根據以下使用估值輸入數據的公平值層級分類公平值計量：

- (i) 本集團於計量日期可以取得的相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)(第一級)；
- (ii) 就資產或負債直接(即作為價格)或間接(即自價格取得)可觀察的輸入數據(第一級內包括的報價除外)(第二級)；及
- (iii) 資產或負債並非根據可觀察市場數據的輸入數據(不可觀察輸入數據)(第三級)。

由於最低層級的輸入數據對整體計量而言最為重要，因此用來計量公平值所使用的輸入數據將被作為一個整體而分類至公平值層級的同一層級。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具 (續)

### (b) 公平值 (續)

並非按經常性基準以公平值計量但須進行公平值披露的資產及負債的公平值如下：

	第1級 千新元	第2級 千新元	第3級 千新元	總計 千新元	賬面值 千新元
<u>2023年</u>					
<b>資產</b>					
<b>投資物業</b>					
位於新加坡的商業物業單位 (見附註13)	-	531	-	531	350
位於馬來西亞的商業物業單位 (見附註13)	-	47	-	47	46
	-	578	-	578	396
<u>2022年</u>					
<b>資產</b>					
<b>投資物業</b>					
位於新加坡的商業物業單位 (見附註13)	-	414	-	414	367
位於馬來西亞的商業物業單位 (見附註13)	-	436	-	436	50
	-	850	-	850	417

以下概述估計本集團金融工具公平值時所使用的重要方法及假設。

#### 非流動金融資產和金融負債

長期借款的公允價值與其相應的賬面金額相近，採用貼現現金流量分析，根據類似貸款和借款安排的當前貸款利率計算。

服務特許權應收款項的公允價值與其賬面金額相近，因為實際利率採用近似市場利率。

誠如附註31所披露，融資租賃的公平值與其支付現值相若。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 34 金融工具(續)

### (b) 公平值(續)

#### 其他金融資產及負債

到期時間少於一年的其他金融資產及負債(主要包括貿易及其他應收款項、現金及銀行結餘、貿易及其他應付款項及短期銀行借款)的公平值假設與彼等的賬面值相若,乃由於到期時間為短期。

#### 其他金融資產 - 以公允價值計量且其變動計入其他全面收入的股權投資

股本證券投資(附註20)代表在私人有限公司中認購的普通股,該公司在任何市場上均未報價,並且沒有任何可比較的同業上市。股權投資的公允價值大約是根據管理層使用不可觀察的輸入(第3級)(即被投資單位的淨資產)評估得出的賬面價值。管理層預計該股權投資的公允價值不會有任何重大變化。

## 35 資本管理

本集團管理資本的目的為維獲本集團按持續基準不斷維持最佳資本架構以最大化股東價值的能力。本集團管理其資本架構,並根據經濟情況變動對其進行調整。為保持或取得最佳資本架構,本集團可調整股息支付金額、股東資本回報、發行新股、贖回已發行股份、取得新借款或出售資產以減少借款。於截至2023年及2022年12月31日止財政年度,本集團並無對日標、政策或程序作出變動。

誠如附註23所披露,本集團於中國的附屬公司須向不可分派法定儲備金作出供款及維持該儲備金,而該儲備金的使用須獲有關中國政府部門批准。於截至2023年及2022年12月31日止財政年度,有關附屬公司已遵守該外部施加的資本要求。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 35 資本管理 (續)

本集團使用淨債權比率（為淨債務除以總權益）監管資本。本集團淨債務包括銀行借款及租賃負債，貿易及其他應付款項及合同負債，減現金及現金等值項目。總權益包括本公司權益持有人應佔權益。

	本集團	
	2023年 千新元	2022年 千新元
淨債務	97,489	96,607
總權益	198,622	197,829
債權比率	49%	49%

## 36 重大事項

於2024年1月3日，本公司的全資附屬公司，MCG 進一步向持股51.0%的附屬公司 Performance Leadership Pte. Ltd. (「**Performance Leadership**」) 投資 32,386 新元股本的額外 32,386 股普通股。股份配發完成後，本集團對 Performance Leadership 的實際權益由 51.0% 降至 50.62%。

於2024年1月9日，本公司的全資附屬公司，ISDN Investments 向億仕登江西注資 1,000,000 美元（相當於約 1,329,400 新元）作為營運資金。注資完成後，億仕登江西的繳足股本為 1,000,000 美元（相當於約 1,329,400 新元），而億仕登江西為本公司間接全資附屬公司。

於 2024 年 2 月 5 日，本公司的全資附屬公司 MCG 將 180,000 新元的貸款資本化，這是其持股 90.0% 的附屬公司 NovaPeak Pte. Ltd. (「**NovaPeak**」) 現有到期欠款的一部分，用於 MCG 對 NovaPeak 的額外注資 (「**貸款資本化**」)。貸款資本化完成後，本集團於 NovaPeak 的實際權益維持 90.0% 不變。

於 2024 年 2 月 22 日，本公司的全資附屬公司 MCG 收購了 Fuji Master Engineering Sdn Bhd (「**Fuji Master**」) 的 150,000 股普通股和 Centronics Automation Technology Pte Ltd (「**Centronics**」) 的 7,500 股普通股，佔 Fuji Master 和 Centronics 全部的已發行和繳足資本的 30%，代價分別為 7,198,000 令吉 (相當於約 2,028,000 新元) 和 25,000 新元。收購完成後，Fuji Master 及 Centronics 成為 MCG 及本集團的聯營公司。

# 財務資料附註

截至2023年12月31日止財政年度

## 37 財務報表授權

在財務年度於2023年12月31日結束後，財務報表經批准，根據董事聲明日期當天的決議發佈。

# 主要股東信息

截至於2024年3月12日止

發行及繳足資本	:	84,755,000
已發行股份數目	:	446,000,209
股票類別	:	普通股
投票權	:	每股普通股一個投票權

## 主要股東

(記錄在股東名冊)

主要股東	直接權益	百分比	被視為擁有之權益	百分比
Assetraise Holdings Limited <sup>(1)</sup>	143,949,181	32.28	-	-
張子鈞 <sup>(1)</sup>	-	-	143,949,181	32.28
唐玉琴 <sup>(1)</sup>	-	-	143,949,181	32.28
NTCP SPV VI <sup>(2)</sup>	38,280,107	8.58	-	-
Toh Hsiang-Wen Keith <sup>(2)</sup>	-	-	38,280,107	8.58
Novo Tellus PE Fund 2, L.P. <sup>(2)</sup>	-	-	38,280,107	8.58
New Earth Group 2 Ltd <sup>(2)</sup>	-	-	38,280,107	8.58
Tuas Fund Investments Pte Ltd <sup>(2)</sup>	-	-	38,280,107	8.58
Fullerton Fund Investments Pte Ltd <sup>(2)</sup>	-	-	38,280,107	8.58
Temasek Holdings (Private) Limited <sup>(2)</sup>	-	-	38,280,107	8.58
Loke Wai San <sup>(2)</sup>	-	-	38,280,107	8.58

附註:

(1) Assetraise Holdings Limited 由張子鈞先生及唐玉琴女士實益擁有。因此，張子鈞先生及唐玉琴女士被視為擁有 Assetraise Holdings Limited 的143,949,181股股份權益。

(2) NTCP SPV VI (「NTSP」) 持有38,280,107股份。

Novo Tellus PE Fund 2, L.P. (「NT Fund 2」) 是NTSP的100%股份的所有者，因此被視為擁有38,280,107股份的權益。

Tuas Fund Investments Pte Ltd (「TF」) 是NT Fund 2的有限合夥人，投資額不少於三分之一。TF由Fullerton Fund Investments Pte Ltd (「FF」) 直接全資擁有。FF由Temasek Holdings (Private) Limited (「TH」) 直接全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，TF，FF及TH各自被視為於NTSP持有的38,280,107股股份中擁有權益。為免生疑問，根據證券及期貨法，TF，FF和TH各自均不擁有NTSP所持有的38,280,107股股份的視同權益。

New Earth Group 2 Ltd. (「NEG 2」) 為NT Fund 2的普通合夥人，因此NEG 2被視為於NTSP持有的38,280,107股股份中擁有權益。

Loke Wai San先生及Toh Hsiang-Wen Keith先生各自有權行使或控制行使NEG 2中20%以上附有表決權股份的表決權，因此各自被視為於NTSP持有的38,280,107股股份中擁有權益。

## 公眾人士持普通股的百分比

於2024年3月12日，本公司約58.68%的普通股由公眾人士持有（根據本公司可獲得的信息）。

因此，本公司已遵守新交所上市手冊第723及聯交所上市規則8.08。



# 主要股東信息

截至於2024年3月12日止

## 股權分佈

持有股權數量	股東人數	百分比	股份數目	百分比
1 - 99	374	10.53	5,957	0.00
100 - 1,000	199	5.60	110,735	0.02
1,001 - 10,000	1,229	34.60	8,234,761	1.85
10,001 - 1,000,000	1,721	48.45	101,559,702	22.77
1,000,001及以上	29	0.82	336,089,054	75.36
合計	<b>3,552</b>	<b>100.00</b>	<b>446,000,209</b>	<b>100.00</b>

## 二十大股東

序號	股東名稱	股份數目	百分比
1	HKSCC NOMINEES LIMITED	140,900,523	31.59
2	CGS-CIMB SECURITIES (SINGAPORE) PTE. LTD.	40,759,013	9.14
3	CITIBANK NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	25,728,363	5.77
4	DBS NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	23,340,850	5.23
5	MAYBANK SECURITIES PTE. LTD.	12,310,600	2.76
6	WONG KOON CHUE @ WONG KOON CHUA	12,226,029	2.74
7	RAFFLES NOMINEES (PTE.) LIMITED	10,309,679	2.31
8	OCBC SECURITIES PRIVATE LIMITED	9,810,281	2.20
9	PHILLIP SECURITIES PTE LTD	7,720,582	1.73
10	LEE ENG TEIK	5,255,289	1.18
11	ASSETRAISE HOLDINGS LIMITED	4,819,682	1.08
12	IFAST FINANCIAL PTE. LTD.	4,059,653	0.91
13	UNITED OVERSEAS BANK NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	4,005,025	0.90
14	LIM & TAN SECURITIES PTE LTD	3,765,634	0.84
15	OCBC NOMINEES SINGAPORE PRIVATE LIMITED	3,138,848	0.70
16	TIGER BROKERS (SINGAPORE) PTE. LTD.	2,844,620	0.64
17	HUANG JIE	2,583,633	0.58
18	DBS VICKERS SECURITIES (SINGAPORE) PTE LTD	2,551,264	0.57
19	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	2,516,072	0.56
20	PEK CHOON HENG	2,176,454	0.49
	合計	<b>320,822,094</b>	<b>71.92</b>

# 股東週年大會通告

茲通告億仕登控股有限公司（「本公司」）謹訂於2024年4月30日（星期二）上午9時30分於101 Defu Lane 10, Singapore 539222舉行股東週年大會，以處理下列事項：

## 作為日常事項

1. 省覽及採納本公司截至2023年12月31日止財政年度之董事會報告書及經審核財務報表，連同外部核數師報告。  

[第1項普通決議案]

2. 宣布截至2023年12月31日止財政年度之新加坡免稅（一級）首次及末期股息每股普通股0.28新分（相當於1.63港仙）。  

[第2項普通決議案]

附註：本公司以股代息計劃將適用首期及末期免稅（一級）股息（「末期股息」），使本公司股東可選擇以本公司股本中股份（而非現金）形式收取末期股息。

3. 批准支付截至2024年12月31日止財政年度之董事袍金215,985新元（2023年：215,985新元）。  

[第3項普通決議案]

4. 請注意，蘇明慶先生已根據本公司組織章程細則第94（b）條退任本公司董事。  
[見解釋性說明（i）]

5. 請注意，林汕鎔先生已根據本公司組織章程細則第89條輪值退任本公司董事。  
[見解釋性說明（ii）]

6. 重選孔德揚先生（「孔先生」），根據本公司組織章程細則第89條輪席退任並合資格及願意膺選連任。  
[見解釋性說明（iii）]  

[第4項普通決議案]

7. 根據本公司組織章程細則第91條對蘇健興先生（「蘇先生」）予以任命，蘇先生有資格參選。  
[見解釋性說明（iv）]  

[第5項普通決議案]

8. 根據本公司組織章程細則第91條對王素玲女士（「王女士」）予以任命，王女士有資格參選。  
[見解釋性說明（v）]  

[第6項普通決議案]

# 股東週年大會通告

9. 續聘馬施雲有限責任合伙會計師為本公司截至2024年12月31日止財政年度之核數師，並授權本公司董事釐定其酬金。

[第7項普通決議案]

## 作為特別事項

考慮並酌情通過下列普通決議案（無論有否修訂）：

### 10. 一般股份發行授權

「動議根據1967年新加坡公司法（「**公司法**」）第161條、新加坡證券交易所有限公司（「**新交所**」）上市手冊（「**新交所上市手冊**」）、香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）證券上市規則（「**香港上市規則**」）及組織章程細則，授權本公司董事：

- (a) (i) 透過供股、紅股或其他方式配發及發行本公司股本中的股份（「**股份**」）；及／或
- (ii) 作出或授出可能或將須在上述授權應繼續生效期間或其後配發及發行股份之售股建議、協議或購股權（統稱「**文據**」及各自稱「**文據**」），包括但不限於增設、配發及發行（以及調整）認股權證、債權證或可轉換為股份之其他文據，

在任何時候，並在本公司董事認為合適的條款和條件下，出於此等目的，向此等人員分配；以及

- (b) 在本決議生效期間，根據本公司董事制定或授予的任何文書分配及發行新股（儘管根據任何文書配發和發行股票可能在本決議授予的權力失效后發生），

惟須遵守新交所及聯交所可能規定之任何適用規例：

- (A) 根據本決議案而將予配發及發行之股份總數（包括因根據本決議案作出或授出之文據而將予配發及發行之股份）不得超逾本公司股本中已發行股份總數（不包括庫存股份及附屬公司股權）50%（根據下文分段(B)計算），當中並非按比例將配發及發行予本公司股東之股份總數（包括因根據本決議案作出或授出之文據而將予配發及發行之股份）不得超逾本公司股本中已發行股份總數（不包括庫存股份及附屬公司股）20%（根據下文分段(B)計算）；

# 股東週年大會通告

(B) (根據新交所及聯交所可能指定之計算方式) 就釐定根據上文分段(A)可能配發及發行之股份總數而言，已發行股份總數 (不包括庫存股份及附屬公司股權) 百分比須基於本決議案獲通過時本公司股本中已發行股份總數 (不包括庫存股份及附屬公司股權)，並已作出調整：

(I) 因兌換或行使文據或可換股證券而產生之新股份；

(II) 行使購股權或授予股份獎勵而產生的新股份，前提是這些購股權或獎勵是按照新交所上市手冊的規則和香港上市規則進行授予的；及

(III) 股份之任何後續紅股發行、合併或拆細；

根據上文 (B) (I) 和 (B) (II) 項進行的任何調整，僅應針對當時已發行，流通在外和/或持續存在的可換股證券和文據產生的新股進行該決議的通過。

(C) 於行使本決議案所賦予之授權時，本公司須遵守公司法、新交所上市手冊之條文 (除非新交所豁免遵守有關規定)、香港上市規則 (除非聯交所豁免遵守有關規定) 及本公司的組織章程細則；及

(D) 本決議案賦予之相關授權持續有效，直至下列三者最早者為止：

(I) 本公司下屆股東週年大會結束時；

(II) 按法律規定本公司須舉行下屆股東週年大會的日期；及

(III) 本公司股東在股東大會上以普通決議案撤銷或更改本決議案所賦予之授權；

**[第8項普通決議案]**

## 11. 億仕登績效分享計畫新股發行授權

「根據本股東週年大會通告 (「**一般股份發行授權**」) 所載的第8項普通決議案的通過之後，以及新加坡證券交易所有限公司 (「**新交所**」) 授予本公司資本中可根據本公司績效分享計畫 (「**億仕登績效分享計畫**」) 可分配及發行的本公司股本新股 (「**股份**」) 上市及買賣：

(a) 本公司董事根據本決議授予的所有績效分享計畫獎勵的基礎新股總數 (不包括根據《億仕登績效分享計畫》規則而失效或取消的績效分享計畫獎勵) 不得超過股份發行日前一天本公司已發行股本中股份總數的3% (不包括庫存股份及附屬公司持股) ；

# 股東週年大會通告

- (b) 特此授權本公司董事在相關期間（定義見下文第（c）款）授予績效分享計劃獎勵、分配及發行新股、促成億仕登績效分享計劃項下的股份轉讓以及以其他方式處理股份；及
- (c) 就本決議而言，「**相關期間**」是指從本決議通過到以下較早者的期間：
- (i) 本公司下屆股東週年大會結束時；
  - (ii) 按法律規定本公司須舉行下屆股東週年大會的日期；及
  - (iii) 本公司股東在股東大會上通過普通決議案撤銷或更改本決議案所賦予之授權。

為免生疑問，根據一般股份發行授權及本決議案發行的新股份總數不得超過有關一般股份發行的決議案通過當日已發行股份總數的50%及本決議案，其中非按比例向本公司股東配發及發行的股份總數不得超過截至通過一般股份發行授權和本決議有關的決議之日已發行股份總數的20%。」

**[第9項普通決議案]**

12. 處理可能須於股東週年大會上妥為處理之任何其他事項。

承董事會命  
億仕登控股有限公司  
張子鈞先生  
常務董事兼總裁

新加坡，2024年3月28日

# 股東週年大會通告

## 附註：

- (i) 蘇明慶先生於2005年9月26日獲委任為獨立非執行董事，並已擔任獨立非執行董事逾18年。根據上市規則第210(5)(d)(iv)條，如果董事擔任發行人董事的時間累計超過九年（無論上市前或上市後），則該董事將不具備獨立性。因此，蘇明慶先生表示，他不會在股東週年大會上尋求連任，並將於股東週年大會結束時辭去獨立非執行董事職務。他也將不再擔任提名委員會和審計委員會主席，不再擔任薪酬委員會和風險管理委員會的成員。
- (ii) 林汕鎔先生於2005年9月26日被委任為獨立非執行董事，至今已逾18年。根據上市規則第210(5)(d)(iv)條，發行人董事任職累計超過九年（不論上市前或上市後）將不具有獨立性。因此，林汕鎔先生表示，他將不會在股東週年大會上尋求連任，並在大會結束時退任獨立非執行董事。他將辭去審核委員會及風險管理委員會主席以及薪酬委員會及提名委員會成員的職務。
- (iii) 孔德揚先生如再度獲選將繼續擔任執行董事。根據新交所上市手冊第720（6）條規定，有關孔德揚先生的詳細資訊，請參閱日期為2024年3月28日的通函**附錄二**。
- (iv) 蘇健興先生如獲選將擔任本公司獨立非執行董事，並將擔任提名委員會及薪酬委員會主席，以及審核委員會及風險管理委員會成員。根據新交所上市手冊第704（8）條，蘇健興先生先生被視為獨立董事。

根據新交所上市手冊第720（6）條規定，有關蘇健興先生的詳細資訊，請參閱日期為2024年3月28日的通函**附錄二**。

- (v) 王素玲女士如獲選將擔任公司獨立非執行董事，並擔任審核委員會及風險管理委員會主席，以及薪酬委員會及提名委員會成員。根據新交所上市手冊第704（8）條，王素玲女士被視為獨立董事。

根據新交所上市手冊第720（6）條規定，有關王素玲女士的詳細資訊，請參閱日期為2024年3月28日的通函**附錄二**。



# 股東週年大會通告

## 註釋：

1. 股東週年大會將於2024年4月30日上午9時30分在101 Defu Lane 10, Singapore 539222 舉行。為考慮及酌情通過本通函股東週年大會通告所載的普通決議，會議日期為2024年4月8日（不論是否作出任何修改）。**股東不得線上參加股東週年大會。**
2. 股東週年大會公告、本公司截至2023年12月31日止年度財政年度報告（「年報」），本通函及代表委任表格的紙質印刷版將應要求寄送給香港股東。此外，股東週年大會通告、年報、本通函、代表委任表格及申請表可在聯交所網址<http://www.hkexnews.hk/> 及本公司網址<https://www.isdnholdings.com/sgx-singapore-exchange> 獲取。
3. 本股東週年大會通函、代表委任表格及申請表的影印本將發送給新加坡股東。新加坡股東最遲可在2024年4月22日填寫並交回申請表，索取年報及/或本通函的紙質印刷版。股東週年大會通告、年報、本通函、代表委任表格及申請表可在新交所網站網址<https://www.sgx.com/securities/company-announcements> 及本公司網站網址<https://www.isdnholdings.com/sgx-singapore-exchange> 獲取。股東可按以下方式填妥及交回申請表，索取年報及/或通告的影印本：
  - (a) 通過電子郵件發送至[info@isdnholdings.com](mailto:info@isdnholdings.com)；或
  - (b) 郵寄至本公司註冊辦事處，地址於101 Defu Lane 10, Singapore 539222（適用於新加坡股東）。
4. 有關出席股東週年大會，在大會之前或期間向股東週年會議大會主席（「會議主席」）提交評論、查詢及/或問題，在大會之前或期間處理實質性相關評論、查詢及/或問題，以及委任代理人（包括會議主席）投票的安排，載於日期為2024年3月28日的通函及股東週年大會通告第17至18頁第9節，該通告可在本公司網站網址 <https://www.isdnholdings.com/sgx-singapore-exchange> 查閱，亦可在新交所網站網址 <https://www.sgx.com/securities/companyannouncements> 及聯交所網站網址 <https://www.hkexnews.hk/> 查閱。
5. 如果股東（不論是個人或法人）希望在股東週年大會上行使投票，須在大會上現場投票，或須委任代理人（包括大會主席）出席大會，并在大會上代表其發言并投票。代表委任表格可在本公司網站網址<https://www.isdnholdings.com/sgx-singapore-exchange> 獲取，也可在新交所網站網址<https://www.sgx.com/securities/company-announcements> 及聯交所網站網址<https://www.hkexnews.hk/> 獲取。如股東（不論是個人或法人）委任代表（包括會議主席），他/她/它必須以委託書的形式就決議的投票或棄權做出具體指示，否則為該決議任命的代理人將被視為無效。

# 股東週年大會通告

6. 請填入您持有的股份總數。如您在股東名冊上以您的名義登記了股份，則應填寫該股份數目。如未填入股份數目，則代表委任表格應被視為涉及您所持有的全部股份。
- (a) 非相關中介機構或清算所且有出席股東週年大會并表決的公司成員有任命不超過兩(2)名代理人代表其出席、發言和表決。如果該股東的代表委任表格任命了一(1)名以上的代理人，則除非該股東以代表委託書的形式指定了每名代理人所涉及股份數量和類別，否則該任命無效。
- (b) 作為相關中介機構或清算所并有出席股東週年大會并在會上表決的本公司股東有任命兩(2)名以上代理人代表其出席、發言并表決，但必須任命每位代理人行使該股東持有的不同股份所附帶的利。如果該股東的代表委任表格任命了一(1)名以上的代理人，則除非該股東以代表委託書的形式指定了每名代理人所涉及股份數量和類別，否則該任命無效。
- (c) 「相關仲介機構」應具有新加坡1967年公司法第181節賦予其的相同含義。
7. 正式委任的代表(包括會議主席)不必是本公司的成員。

代理委託表格必須按以下方式提交：

- a) 如果以郵寄方式提交，則寄送至本公司地址於101 Defu Lane 10, Singapore 539222，(適用於新加坡股東)或本公司的香港股份過戶登記分處，寶德隆股份過戶登記(香港)有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室(適用於香港股東)；或
- b) 如果以電子方式提交，則通過電子郵件[info@isdnholdings.com](mailto:info@isdnholdings.com)提交給本公司；

在任何一種情況下，均不得遲于2024年4月27日(星期六)上午9時30分(即不少於股東週年大會指定召開時間前72小時)。希望提交代表委任表格的股東必須首先填寫并簽署代表委任表格，然後將其郵寄至上述地址，或掃描後通過電子方式發送至上述電子郵件地址。**強烈鼓勵股東以電子方式提交委託書。**

持有中央公積金或退休輔助計劃股份的成員，如欲委任股東週年會議主席為其代表，應于2024年4月18日(星期四)下午5時前(即股東週年大會召開前至少7個工作日)向其中央公積金和退休輔助計劃運營商代理銀行(視情況而定)提交投票。

# 股東週年大會通告

8. 股東可在本公司股東週年大會召開之前，通過以下方式提交與本股東週年大會通告中的決議相關的評論、查詢及/或問題：
- a) 如果通過郵寄方式提交，則發送至本公司註冊辦公地址於101 Defu Lane 10, Singapore 539222，（適用於新加坡股東）或本公司的香港股份過戶登記分處，寶德隆股份過戶登記（香港）有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室（適用於香港股東）；或
  - b) 如果以電子方式提交，則通過電子郵件至[info@isdnholdings.com](mailto:info@isdnholdings.com)；
- 在任何一種情況下，應在2024年4月16日（星期二）上午9時30分（新加坡時間）前提交。
- 出于驗證目的，股東提交的評論、查詢及/或問題必須附有股東的全名、地址和股東持有本公司股份的方式。
9. 股東或（如適用）其正式委任的代表也可在本公司股東週年大會上提出問題。
10. 在股東週年大會召開之前，本公司將努力解決股東所提交的所有實質性和相關問題。2024年4月25日（星期四）前，本公司將在本公司網站網址<https://www.isdnholdings.com/sgx-singapore-exchange>，新交所網站網址<https://www.sgx.com/securities/company-announcements>，香港聯交所網站網址<https://www.hkexnews.hk/> 發布其回復。
11. 如果代理人代表個人或公司簽署委託書，則必須將此代表的相關委託函或委託書或其經適當核證的副本（未事先在本公司登記）與代表委任表格一起提交給本公司，否則，代表委任表格可能被視為無效。
12. 根據新加坡1967年公司法第179條，作為股東的本公司可通過其董事或其他管理機構的決議授權其認為合適的人員擔任其在股東週年大會上的代表。

在代表委任表格中作出的任何修訂或修改必須由簽署代表委任表格的人員草簽。

# 股東週年大會通告

## 概述：

本公司有權拒絕不完整、填寫不當、難以辨認或無法根據其上規定的委託人指示確定委託人真實意圖的代表委任表格。此外，對於登記在存託登記冊中的股份，如果作為委託人的股東在截至股東週年大會固定召開時間前72小時未以其名義在存託登記冊中登記股份（由本公司的中央託收私人有限公司核證），則本公司可拒絕代表委任表格。除非存託人的名字在股東週年大會固定召開時間前72小時出現在存託登記冊上，否則該存託人不得視為有權出席股東週年大會，並在會上發言及表決的本公司股東。

## 個人資料隱私

通過出席股東週年大會和/或其任何延期會議和/或提交代表委任表格來任命代理人和/或代表（包括會議主席）出席特別股東大會及/或其任何延期會議並於會上發言和表決，本公司股東（a）同意本公司（或其代理人或服務提供者）收集、使用及披露股東個人資料，以使本公司（或其代理人或服務提供者）處理、管理和分析為股東週年大會（包括任何續會）指定的代理人和代表及編制與股東週年大會（包括其任何續會）有關的出席名單、會議記錄及其他檔，並使本公司（或其代理人或服務供應商）遵守任何適用法律、上市規則、法規和/或指南（統稱「該等用途」）（b）保證當股東向本公司（或其代理或服務提供商）披露該股東的受委代表的個人資料時，該股東已就本公司（或其代理或服務提供商）收集、使用及披露有關受委代表的個人資料用於該等用途而取得有關受委代表的事先同意，及（c）同意因股東違反保證而導致本公司受到任何處罰、責任、索賠、要求、損失和損害而賠償本公司。此外，出席股東大會及/或其任何續會，即表示股東同意本公司（或其代理或服務提供者）為任何目的收集、使用和披露股東的個人資料。

此頁留空

# 億仕登控股有限公司

(於新加坡共和國註冊成立)  
(公司註冊編號：2004167788Z)  
(新加坡股份代號：I07.SI)  
(香港股份代號：1656)

# 代表委任表格

(在填寫此表格之前，請參閱背面的註釋)

<b>重要事項：</b>
1. 股東週年大會（「股東週年大會」）即將召開，地點為 101 Defu Lane 10, Singapore 539222。
2. 股東週年大會通告、通函和代表委任表格可在 (a) 本公司網站的網址 <a href="https://www.isdnholdings.com/sqx-singapore-exchange">https://www.isdnholdings.com/sqx-singapore-exchange</a> ；(b) 新交所網站網址 <a href="https://www.sqx.com/securities/company-announcements">https://www.sqx.com/securities/company-announcements</a> ；及 (c) 聯交所的網址 <a href="http://www.hkexnews.hk/">http://www.hkexnews.hk/</a> 上查閱。
3. 與出席股東週年大會、在股東週年大會之前或現場向會議主席提交意見、查詢及/或質詢有關的安排，在股東週年大會之前或期間處理實質性和相關的意見、查詢及/或問題，以及通過委任代理人（包括會議主席）進行投票，載於2024年3月28日通函第17至18頁第9節。
4. 如果股東（不論是個人或法人）希望在股東週年大會上行使投票，須在大會上現場投票，或須委任代理人（包括大會主席）出席大會，并在大會上代表其發言并投票。在委任代理人（包括大會主席）時，他/她/它必須以委託書的形式就決議的投票或棄權做出具體指示，否則為該決議任命的代理人將被視為無效。
5. 公積金或退休補助計劃投資者，包括通過相關中介機構持有股份的人（定義見1967年公司法第181條），如欲委任股東週年會議主席為其代表，應於2024年4月18日（星期四）下午5時前（即股東週年大會召開前至少7個工作日）向其中央公積金代理銀行和退休補助計劃運營商提交投票。
6. 通過提交此代表委任表格，股東接受並同意2024年3月28日的股東週年大會通知中規定的個人資料隱私和條款。
7. 請閱讀背頁的說明，其中包含有關委任代理人（包括股東週年大會主席）代表他/她/她出席股東週年大會、發言和投票的說明。

## 股東週年大會

本人/吾等\*，.....(姓名).....(NRIC/香港身份證號碼/護照號碼/公司註冊號碼)

.....(地址)

乃億仕登控股有限公司（「本公司」）之股東，茲委任

姓名	NRIC / 護照號碼	持股比例	
		股份數量	百分比
地址與電子郵件地址			

及/或\*

姓名	NRIC / 護照號碼	持股比例	
		股份數量	百分比
地址與電子郵件地址			

本公司股東週年大會（「股東週年大會」）主席代表本人/吾等之委任代表於2024年4月30日（星期二）上午9時30分（新加坡時間）於101 Defu Lane 10, Singapore 539222召開的股東週年大會上投票，並在任何情況下以下列方式休會。

本人/我們\* 指示股東週年大會主席就以下所述將在股東週年大會上呈提的決議案投贊成票，反對票或棄權票。在沒有就某項決議投票或棄權的具體指示的情況下，任命本股東週年大會主席為該決議的代理人將被視為無效。

項目編號	與以下內容相關之決議案：	贊成票數 <sup>#</sup>	反對票數 <sup>#</sup>	棄權票數 <sup>#</sup>
1.	省覽及採納本公司截至2023年12月31日止財政年度之董事會報告書及經審核財務報表，連同外部核數師報告。			
2.	宣布截至2023年12月31日止財政年度之新加坡免稅（一級）首次及末期股息每股普通股0.28新分（相當於1.63港仙）。			
3.	批准支付截至2024年12月31日止財政年度之董事袍金215,985新元（2023年：215,985新元）。			
4.	重選孔德揚先生，根據本公司組織章程細則第89條輪席退任並合資格及願意膺選連任。			
5.	根據本公司組織章程細則第91條對蘇健興先生予以任命，蘇先生有資格參選。			
6.	根據本公司組織章程細則第91條對王素玲女士予以任命，王女士有資格參選。			
7.	續聘馬施雲有限責任合夥會計師為本公司截至2024年12月31日止財政年度之核數師，並授權本公司董事釐定其酬金。			
8.	批准發行新股份之一般授權。			
9.	批准根據億仕登績效分享計劃發行股份之年度授權。			

\* 不適用刪除。

<sup>#</sup> 如果閣下希望行使“贊成”或“反對”或“棄票”所有表決，請在該決議的“贊成”或“反對”或“棄票”框中勾選[√]。或者，請在該決議的“贊成”或“反對”或“棄票”框中指出“贊成”或“反對”或“棄票”的票數。

簽署日期：二零二四年\_\_\_\_\_月\_\_\_\_\_日

持有股份總數：

簽署  
或公司印鑒

重要事項：請閱讀背頁附註



## 註釋:

1. 股東週年大會通告，截至2023年12月31日止的年度報告（「年報」），本公司的2023年3月28日通函（「通函」）及代表委任表格的印刷本將應要求寄給香港股東。反之，股東週年大會通告，年報，通函和代表委任表格可在聯交所的網址<https://www.hkexnews.hk/>或本公司網站的網址 <https://www.isdnholdings.com/sqx-singapore-exchange> 上查閱。
2. 有關出席股東週年大會，在大會之前或期間向股東週年會議大會主席（「會議主席」）提交評論、查詢及/或問題，在大會之前或期間處理實質性相關評論、查詢及/或問題，以及委任代理人（包括會議主席）投票的安排，載於日期為2024年3月28日的通函及股東週年大會通告第17至18頁第9節，該通函可在本公司網站網址 <https://www.isdnholdings.com/sqx-singapore-exchange> 查閱，亦可在新交所網站網址 <https://www.sgx.com/securities/company-announcements> 及聯交所網站網址 <https://www.hkexnews.hk/> 查閱。
3. 請填入您持有的股份總數。如您在股東名冊上以您的名義登記了股份，則應填寫該股份數目。如未填入股份數目，則代表委任表格應被視為涉及您所持有的全部股份。
4. **如果股東（不論是個人或法人）希望在股東週年大會上行使投票，須在大會上現場投票，或須委任代理人（包括大會主席）出席大會，并在大會上代表其發言并投票。**代表委任表格可在本公司網站網址<https://www.isdnholdings.com/sqx-singapore-exchange> 獲取，也可在新交所網站網址<https://www.sgx.com/securities/company-announcements> 及聯交所網站網址<https://www.hkexnews.hk/> 獲取。如股東（不論是個人或法人）委任代表（包括會議主席），他/她/它必須以委託書的形式就決議的投票或棄權做出具體指示，否則為該決議任命的代理人將被視為無效。正式任命的代理人（包括會議主席）不必是本公司的成員。
5. 代理委託表格必須按以下方式提交：
  - (a) 填寫並簽署隨附的表格並按照印在其上的指示提交代表委任表格，盡快將其交還至其註冊辦事處公司地址於101 Defu Lane 10, Singapore 539222，（適用於新加坡股東）或本公司的香港股份過戶登記分處，寶德隆股份過戶登記（香港）有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室（適用於香港股東），但無論如何不得少於指定召開股東週年大會或其任何續會的時間前 72 小時；或
  - (b) 如果以電子方式提交，則通過電子郵件[info@isdnholdings.com](mailto:info@isdnholdings.com) 提交給本公司。
6. 持有中央公積金或退休輔助計劃股份的成員，如欲委任股東週年會議主席為其代表，應于2024年4月18日（星期四）下午5時前（即股東週年大會召開前至少7個工作日）向其中央公積金和退休輔助計劃运营商代理銀行（視情況而定）提交投票。
7. 如果委任代表之形式由個人執行，則必須在個人或其律師正式授權之情況下執行。如委任代表之形式由法團執行，則必須在其共同印章下或在任何正式授權之人員或律師之手下執行。
8. 如果委任代表之形式是在經正式授權之律師之手下執行之，則該委託書或授權書或其妥為證明之副本必須（未能在本公司以前註冊時）以委任代表形式提交，但不符合以下形式之委任代表可能被視為無效。
9. 根據新加坡1967年公司法第179條，作為股東的本公司可通過其董事或其他管理機構的決議授權其認為合適的人員擔任其在股東週年大會上的代表。
10. 本公司有權拒絕不完整、填寫不當、難以辨認或無法根據其上規定的委託人指示確定委託人真實意圖的代表委任表格。此外，對於登記在存託登記冊中的股份，如果作為委託人的股東在截至股東週年大會固定召開時間前72小時未以其名義在存託登記冊中登記股份（由本公司的中央託收私人有限公司核證），則本公司可拒絕代表委任表格。除非存託人的名字在股東週年大會固定召開時間前72小時出現在存託登記冊上，否則該存託人不得視為有權出席股東週年大會，並在會上發言及表決的本公司股東。
11. 在代表委任表格中作出的任何修訂或修改必須由簽署代表委任表格的人員草簽。





101 Defu Lane 10, Singapore 539222  
Company registration No. 200416788Z