



CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

中國航天國際控股有限公司

(股份代號：31)

2023 年報



混合產品
源自負責任的
森林資源的紙張

FSC® C004888

目錄

| | |
|------------|--------------|
| 2 | 公司資料 |
| 3 | 主席報告 |
| 6 | 管理層討論及分析 |
| 14 | 企業管治報告 |
| 27 | 環境、社會及管治報告 |
| 55 | 董事的個人資料 |
| 60 | 董事局報告 |
| 66 | 獨立核數師報告 |
| 71 | 綜合損益表 |
| 72 | 綜合損益及其他全面收入表 |
| 73 | 綜合財務狀況表 |
| 75 | 綜合權益變動表 |
| 77 | 綜合現金流量表 |
| 79 | 綜合財務報表附註 |
| 160 | 附錄一 財務資料摘要 |
| 161 | 附錄二 投資物業 |

公司資料

董事局

執行董事

周利民先生(主席)
宋樹清先生(總裁)(於2023年2月10日獲委任)
金學生先生(總裁)(於2023年2月10日辭任)

非執行董事

羅振邦先生(獨立)
陳靜茹女士(獨立)
薛蘭女士(獨立)(於2024年3月26日獲委任)
華崇志先生
滕方遷先生(於2023年3月2日獲委任)
彭建國先生(於2023年3月2日獲委任)
劉旭東先生(於2023年3月2日辭任)
毛以金先生(於2023年3月2日辭任)
王小軍先生(獨立)(於2024年3月26日辭任)

審核委員會

羅振邦先生(主席)
陳靜茹女士
彭建國先生(於2023年3月2日獲委任)
毛以金先生(於2023年3月2日辭任)

薪酬委員會

陳靜茹女士(主席)
薛蘭女士(於2024年3月26日獲委任)
華崇志先生
王小軍先生(於2024年3月26日辭任)

提名委員會

周利民先生(主席)
羅振邦先生
陳靜茹女士
薛蘭女士(於2024年3月26日獲委任)
滕方遷先生(於2023年3月2日獲委任)
劉旭東先生(於2023年3月2日辭任)
王小軍先生(於2024年3月26日辭任)

環境、社會及管治委員會

周利民先生(主席)
羅振邦先生
華崇志先生

公司秘書

黃楚貞女士

核數師

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師

股份過戶登記處

卓佳標準有限公司

法律顧問

禮德齊伯禮律師行有限法律責任合夥

主要往來銀行及金融機構

中國銀行(香港)有限公司
航天科技財務有限責任公司

註冊地址

香港九龍
紅磡德豐街18號
海濱廣場一期1103至1107A室
電話：(852) 2193 8888
傳真：(852) 2193 8899
電郵：public@casil-group.com
網址：http://www.casil-group.com

主席報告

2023年為本公司「十四五」發展規劃實施的關鍵之年，本公司董事局肩負定戰略、確目標的責任，與管理層緊密合作，帶領廣大員工積極拼搏，奮進向前，迎難而上，堅持「以高質量發展為目標，夯實發展基礎，堅持創新驅動，建設新能力，提升軟實力」為工作方針，去應對各種各樣的挑戰。年內，董事局高度關注市場形勢的變動，組織各董事前往工業企業實地調研，了解公司於市場開拓、創新發展的情況，與管理層面對面溝通討論，取得成效。

業績

2023年，本公司及各附屬公司的營業收入減少23.34%至港幣3,450,954,000元；本年虧損為港幣1,765,000元，相對2022年虧損大幅收窄；股東應佔盈利為港幣4,047,000元，股東應佔每股基本盈利增加，為每股盈利港幣0.13仙。綜合考慮本公司的發展需要和資金狀況，董事局決定不建議派發2023年末期股息（2022年末期股息：每股港幣2仙）。

面對全球經濟低迷、營商環境嚴峻的挑戰，董事局與管理層共同努力，確保各項核心業務穩定發展，年內，縱使面對海外訂單下滑嚴重，產品利潤大幅下降的情況，工業企業仍能在不斷變化的環境中持續努力，積極應對，以「防風險、穩增拓」為方針推進市場拓展，拓展國內外市場，穩舊拓新，積極作為，並深入研究市場需求和趨勢，以應對激烈的行業競爭以及新興技術的迅猛發展等嚴峻複雜的市場形勢，同時，各工業公司圍繞市場和公司訂單需求，持續優化業務、市場及產品結構，積極推進技術創新及生產能力和效率的提升，智慧研究所亦進一步加強與各工業公司的合作，提質降本。

受宏觀經濟環境影響，深圳寫字樓租賃需求嚴重下滑、疊加寫字樓供應持續新增放量，航天科技廣場出租率不達預期，年內，航天高科透過優化租賃策略，加大招商力度，使出租率有所提升。此外，就航天高科對航科后海、華保潤等展開欠租追討等之訴訟，董事局高度關注，並適時了解訴訟進展，於各項訴訟中，本公司將積極依法主張和維護自身利益。

年內，圍繞南通康源新能力建設、智能功率模組(IPM)產業化發展、惠州工業園五期廠房建設三個項目扎實推進，其中，南通康源電路科技有限公司（「南通康源」）的集成電路封裝載板廠房建設項目已順利開展，完成一號、二號廠房主體結構封頂，預期於2024年5月下旬竣工。另外，智能功率模組(IPM)產品實現了從項目研發，進入了公司商業化運營的模式，以志豪微電子(惠州)有限公司（「志豪微電子」）為經營載體，已形成量產封裝產品能力。而惠州工業園五期廠房已完成建設工程，並進入全面驗收階段，將於2024年投入使用，屆時將進一步擴大本公司科技工業的產能。

本公司始終堅持推動技術創新是引領更高更大發展的主要原素之一，年內，在技術創新及研究開發等領域作了必須和及時的投入，並產生了豐盛的成果。其中，康源公司通過了廣東省省級企業技術中心複評，申報並獲得廣東省省級製造業單項冠軍；半導體公司繼續挖掘技術深度，突破大尺寸貼合技術，根據客戶需求，提前投入研發3D觸控技術；志源公司在新工藝上持續探討壓縮注塑、脈動注塑工藝等，為改善產品品質節約製造成本取得新突破；志順公司持續堅持技術創新，成功實現儲能電源雙向並網並機、遠端OTA升級等關鍵技術突破，智慧輪椅控制演算法不斷優化；而智慧研究所的5G毫米波濾波器的研發項目方面，已建成國內首條5G毫米波濾波器試製線，四階和六階濾波器部分晶圓良率達到90%以上，初步具備小批量試製驗證能力，為下一步的進程創造了充份的條件。

此外，本公司不斷提升內部管控效能，年內，推進信息化建設管理、完善人力資源管理制度、全面推進法治建設、合規經營管理，以及強化安全生產、保密保衛、節能環保等措施。本公司尤重視人才隊伍的建設，將繼續培養和引進更多的高素質人才，為後續發展奠下穩健的基礎。

展望

展望2024年，內地經濟持續回升，唯環球經濟仍有下行的風險，再加上地緣政治的變化，經營環境仍然嚴峻，本公司將按照「工業企業創新發展，現代服務業企業協調發展，新技術投資企業戰略協同發展」的工作思路，繼續全力以赴，強化市場開發力度，積極融入國內新發展格局，調整市場拓展方向，努力實現十四五規劃目標的任務。來年，本公司將積極研判重點產業發展趨勢，夯實基礎，確保經營穩中有進；持續加強創新投入，確保重大項目有序推進；加大技改投入，確保工業企業現有業務提質增效；探索經營模式，確保做好航天科技廣場直租經營；協調各方資源，確保重大法律訴訟案件得到妥善解決；加強精細化管理，持續提升財金管控能力；加強人才隊伍建設，完善人才培養與激勵機制。隨著各種必要的建設和基礎的不斷充實和完善，以及各項管理措施和規章制度的不斷提升和優化，深信本公司的前景和發展是樂觀的、光明的。

主席報告(續)

致謝

金學生先生、劉旭東先生及毛以金先生因退休，分別於2023年2月10日辭任本公司執行董事兼總裁、以及於3月2日辭任非執行董事的職務。彼等於擔任其等職務期間對本公司的貢獻良多，本人謹代表董事局表示衷心的敬意和感謝，並熱烈歡迎宋樹清先生成為本公司執行董事兼總裁、滕方遷先生及彭建國先生成為本公司非執行董事。

本人謹代表董事局對全體員工深表謝意，表揚他們勤奮工作、忠誠服務；亦對一直支持本公司發展的各位股東、銀行、商業夥伴和社會各界人士表示衷心的感謝。

承董事局命

周利民

主席兼執行董事

香港，2024年3月26日

管理層討論及分析

業績概覽

截止2023年12月31日，本公司及各附屬公司的營業收入為港幣3,450,954,000元，與2022年的營業收入港幣4,501,532,000元相比下降23.34%；本年虧損為港幣1,765,000元，與2022年的虧損港幣252,722,000元相比，本年虧損大幅收窄。

本公司股東應佔盈利

本公司股東應佔盈利為港幣4,047,000元，與2022年的股東應佔虧損港幣119,918,000元相比實現扭虧。

營業收入下降的主要原因是來自科技工業尤其是線路板業務的銷售大幅下滑所致。年內無錄得終止租賃及應收租金減值的重大虧損，惟投資物業公允值因物業估值下降而減少港幣123,085,000元，致年內出現虧損。

按照年內已發行股份3,085,022,000股計算，每股基本盈利為港幣0.13仙，與2022年每股基本虧損港幣3.89仙相比實現盈利。

股息

綜合考慮本公司的發展需要和資金狀況，董事局決定不建議派發2023年末期股息（2022年末期股息：每股港幣2仙）。

股東已於2023年6月舉行的股東週年大會上批准通過派發2022年末期股息每股港幣2仙，而股息支票於2023年7月18日寄發予所有股東。年內，董事局決議不宣派2023年中期股息（2022年中期股息：每股港幣0.5仙）。

各主要業務的業績

本公司及各附屬公司主要從事塑膠產品、電子類產品、電源產品和半導體產品的研發、設計、專業化生產、銷售、服務等科技工業業務，以及深圳航天科技廣場的物業經營業務。

本公司按照五年規劃綱要推進各項業務，聚焦發展先進製造業、現代服務業和高科技產業，發揮國際和國內兩個市場、兩種資源的作用，全面深化改革，實現高質量發展。

科技工業業務為本公司營業收入的主要基石，也是本公司利潤和經營現金流的主要來源，而深圳航天科技廣場的物業經營業務亦為本公司帶來租金和管理費收入。本公司會繼續物色和落實發展新業務的機會，為股東創造價值。

管理層討論及分析(續)

科技工業

2023年，受地緣政治局勢緊張、通脹持續、以及多國上調利率等因素影響，衝擊著環球經濟，市場需求疲弱，工業企業海外訂單下滑嚴重，市場價格競爭激烈，產品利潤大幅下降，全年業績未如理想，整體營收及溢利均錄得雙位數跌幅。

截止2023年12月31日，科技工業的營業收入為港幣3,234,653,000元，較去年減少22.63%，而經營溢利為港幣57,773,000元，較去年減少72.81%。科技工業的業績如下：

| | 營業收入(港幣千元) | | | 經營溢利(港幣千元) | | |
|--------|------------|-----------|---------|------------|---------|---------|
| | 2023年 | 2022年 | 變動(%) | 2023年 | 2022年 | 變動(%) |
| 注塑產品 | 1,412,413 | 1,430,081 | (1.24) | 37,196 | 16,422 | 126.50 |
| 線路板 | 872,700 | 1,258,426 | (30.65) | 22,438 | 135,543 | (83.45) |
| 智能充電器 | 216,605 | 378,380 | (42.75) | (17,876) | 10,372 | 虧損 |
| 液晶顯示器 | 716,845 | 1,104,540 | (35.10) | 63,498 | 51,265 | 23.86 |
| 智能功率模組 | 6,432 | — | 100.00 | (39,690) | — | 100.00 |
| 工業物業投資 | 9,658 | 9,485 | 1.82 | (7,793) | (1,114) | 599.55 |
| 總計 | 3,234,653 | 4,180,912 | (22.63) | 57,773 | 212,488 | (72.81) |

當中，線路板業務的經營業績跌幅最為明顯，即使汽車傳感、光電模組等領域取得一定成效，但其他市場應用領域客戶訂單普遍下降，尤以MEMS封裝基板客戶出現大幅下滑，銷售降幅近五成，整體營業收入較去年下降30.65%，溢利跌幅超過83%；智能充電器業務亦因主要客戶大幅削減銷售訂單，即使在新客戶上有所突破，仍不足以短期彌補缺口，營收和溢利較去年下跌；液晶顯示器業務因市場需求疲弱，需求端持續低迷，營收較去年下降35.10%，惟供應鏈趨穩，物料價格下調等因素，利潤較去年增長23.86%；注塑產品積極拓展國內外市場，在穩固原有客戶的基礎上，成功引進若干新海外客戶，營收與去年持平，因原料價格下降和適時調整技改內容等因素，全年盈利錄得倍數的增幅；智能功率模組(IPM)已完成產線的調試及設備性能和工藝的驗證，具備量產的能力，首年實現營收，唯產品試產正處於關鍵時期，產品驗證的週期亦較長，一定程度推遲量產及盈利的實現；工業物業投資營收較去年上升1.82%，當中，惠州工業園出租率達99.30%。

於2023年5月12日，南通康源與中建八局就一期廠房建設項目簽訂施工合同，代價為人民幣316,860,000元(相當於約港幣358,890,000元)，一期廠房建設已有序動工，建成後將用作南通康源生產集成電路封裝載板的自用廠房，預期於2024年5月下旬竣工。詳情請參閱本公司分別於2023年5月12日、5月25日，以及6月21日之公告及通函。

惠州工業園五期廠房建設項目已完成建設工程，並進入竣工驗收階段，將於2024年投入使用，作為本公司及各附屬公司之生產廠房。

此外，智慧研究所繼續協助各工業企業於高新技術產品研發升級及製造能力轉型，當中包括與工業企業合研AVI設備、開發LCD屏切割機、AOI設備等，此外，積極研究自動化系統，協助推動廠房的智能化升級改造。年內，5G毫米濾波器芯片完成工藝團隊的組建，以及設備調試和驗收，繼續向產業化的步伐前進。

展望2024年，經營環境仍然嚴峻，環球經濟下行壓力仍大，營收預測不容樂觀，各科技工業將積極拓寬客戶群、開拓新業務並做好風險管理，持續優化良品率，提質降本；同時提高生產自動化水平，保持生產規模和產能，以及節能減排、嚴控能耗，並招攬專業人才，持續技改研發，以創新作為第一動力，優化產業結構，以迎接不斷變化的市場環境，期待擴大盈利能力。

深圳航天科技廣場

2023年，航天高科及其負責管理深圳航天科技廣場的全資附屬公司深圳市航天高科物業管理有限公司(「高科物業」)共錄得營業收入港幣206,745,000元(2022年：港幣310,268,000元)、分部虧損港幣5,304,000元(2022年：分部溢利港幣389,340,000元)，分部虧損主要來自年內的租金及物業管理費收入並扣除支出和應收租賃的計提。

於2023年12月31日，深圳航天科技廣場的估值約為人民幣7,784,000,000元(2022年：人民幣7,860,000,000元)。

隨著航天高科落實自主運營模式經營，截至2023年12月31日，深圳航天科技廣場出租率分別約為商業部份72.90%(2022年12月31日：39.40%)和寫字樓部份41.00%(2022年12月31日：32.70%)。

管理層討論及分析(續)

2023年，航天高科分別與航科后海及華保潤之各項訴訟已分別開庭審理，當中航科后海訴訟一(航天高科向航科后海索償欠付租金和違約金等)、航科后海訴訟二(航科后海要求法院判令航天高科就未能向航科后海及時交付物業和提供房產證向航科后海支付經營損失等)、航科后海訴訟三(航科后海訴航天高科返還多付的租金和利息損失、航科后海訴訟四(航天高科訴航科后海要求索償因提前退租導致的物業空置損失及收取次承租人預繳的租金等)，以及航科后海訴訟六(航天高科之全資附屬公司高科物業就物業管理費的拖欠向航科后海提出訴訟)，均已獲一審判決，航天高科並就若干判決提出上訴，已獲法院立案，待開庭審理。至於航科后海訴訟五(航天高科對航科后海股東深圳經典實業集團有限公司就保證合同中之連帶賠償責任提出訴訟)，已獲法院立案，待開庭審理。此外，華保潤訴訟一(航天高科訴華保潤就未付租金及違約金等提出申索)、華保潤訴訟二(航天高科向華保潤索償因提前退租導致的物業空置損失及收取次承租人預繳租金等提出申索)，以及華保潤訴訟三(航天高科之全資附屬公司高科物業就物業管理費的拖欠向華保潤提出訴訟)已分別開庭審理，待法院進一步通知。詳情請參閱本公司分別於2022年5月12日、2022年6月14日、2022年7月5日、2022年9月30日、2022年11月7日、2023年2月14日、2023年3月24日、2023年7月11日、2023年7月14日、2023年8月25日及2023年9月14日刊發之公告。除「深圳航天」和「深圳物管」之簡稱分別改為「航天高科」和「高科物業」外，其他釋義與前述公告相同。

2024年，航天高科將繼續做好自主營運的工作，引進規模企業入駐，並於各項訴訟中，積極依法主張和維護自身權利。

其他業務

本公司透過直接全資附屬公司航科新世紀科技發展(深圳)有限公司(「航科新世紀」)持股23.38%的聯營公司深圳瑞華泰薄膜科技股份有限公司(「瑞華泰」)於年內派發股息每10股分派人民幣0.7元，本公司獲分派股息共計約人民幣2,945,800元。

資產狀況

| (港幣千元) | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 變動(%) |
|--------|-------------|-------------|---------|
| 非流動資產 | 11,319,869 | 11,602,450 | (2.44) |
| 流動資產 | 3,263,415 | 3,663,378 | (10.92) |
| 總資產 | 14,583,284 | 15,265,828 | (4.47) |

非流動資產減少的原因主要是由於投資物業評估值下跌、以及於結算日以人民幣記帳的資產折算為港幣等值時的減少；而流動資產減少的原因主要是應收賬款及存貨的減少。

本年末公司股東應佔權益為港幣7,411,477,000元，與2022年年底的港幣7,658,694,000元相比減少3.23%。

本公司股東應佔權益較去年年底減少，主要是由於年內派發股息減少了保留溢利以及人民幣匯率下降引致匯兌儲備減少。按照年內已發行股份3,085,022,000股計算，股東應佔每股資產淨值為港幣2.4元。

於2023年12月31日，本公司及各附屬公司的現金存款港幣29,546,000元及應收票據港幣54,994,000元已抵押予銀行以獲得貿易融資額度。此外，航天高科已以深圳航天科技廣場評估值分別約人民幣1,900,000,000元及人民幣170,000,000元的房產證抵押予航天科技財務有限責任公司及銀行，以獲取一筆分別為12年年期的人民幣1,300,000,000元貸款額度及一筆10年年期的人民幣100,000,000元的銀行貸款。

管理層討論及分析(續)

債務狀況

| (港幣千元) | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 變動(%) |
|--------|-------------|-------------|---------|
| 非流動負債 | 3,684,676 | 3,321,318 | 10.94 |
| 流動負債 | 1,427,648 | 2,159,847 | (33.90) |
| 總負債 | 5,112,324 | 5,481,165 | (6.73) |

非流動負債大幅增加主要是由於年內新增一主要股東貸款、關連人士貸款及銀行貸款抵銷了於結算日換算以人民幣為記賬單位的負債折算為港幣等值時的減少；流動負債減少主要是由於年內已償還應付一主要股東貸款。

於2023年12月31日，本公司及各附屬公司的銀行和其他借款為港幣107,143,000元和港幣1,281,415,000元。

經營費用

本公司及各附屬公司於2023年的行政費用為港幣394,991,000元，與去年相比減少12.59%，主要是由於人工成本及折舊攤銷費用減少以及部分銷售相關費用重新分類至銷售費用；財務費用為港幣60,818,000元，較去年減少20.23%，主要是由於借款利率下調。

或然負債

於2022年，航天高科(作為被告)被其主要租戶航科后海就其過往之經營損失提出約共人民幣119,000,000元的索償(「航科后海訴訟二」)。於2023年7月，法院判決航科后海訴訟二航天高科敗訴，航天高科並已就此一審判決提出上訴，並已開庭審理，待出判決。

公司已就二審諮詢律師意見，並就法院裁定的航科后海訴訟當中被駁回的判決向法院提出上訴，本公司董事經考慮航天高科律師提供之法律意見後認為勝訴可能性較大，且不太可能外流具有經濟效益的資源來解決索賠。因此該索償被披露為本公司的或然負債，無需作出撥備。

除上所述，本公司及各附屬公司並無其他重大的或然負債。

財務比率

| | 2023年 | 2022年 |
|--------|---------|---------|
| 毛利率 | 20.31% | 21.97% |
| 淨資產收益率 | (0.02%) | (2.58%) |

| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 資產負債比率 | 35.06% | 35.90% |
| 流動比率 | 2.29 | 1.70 |
| 速動比率 | 1.95 | 1.44 |

流動資金

本公司及各附屬公司的資金來源主要是內部資源及銀行和金融機構的授信。於2023年12月31日，現金及現金等價物及短期銀行存款為港幣1,713,152,000元，主要貨幣為港幣和人民幣。

資本開支

於2023年12月31日，本公司及各附屬公司已訂約惟未於綜合財務報表中撥備的資本承擔約為港幣535,289,000元，主要是購置固定資產的資本開支。

財務風險

本公司及各附屬公司定期對現金流及資金情況作出審查，現無使用任何金融工具或衍生工具對沖匯率及利率的風險。

人力資源及薪酬政策

本公司及各附屬公司的薪酬政策乃根據僱員的資歷、經驗及工作表現，並參照市場行情而確定。本公司及各附屬公司將不斷提高人力資源管理水平、嚴格實行以績效為核心的考核制度，以推動僱員不斷提升個人表現並為本公司作出貢獻。

於2023年12月31日，本公司及各附屬公司有合共約7,200名員工，分佈在內地、香港及越南。

管理層討論及分析(續)

致謝

本人謹向支持本公司發展的各位股東、銀行、商業夥伴、社會各界人士表示衷心的感謝，以及感謝和高度表揚本公司全體員工對本公司的忠誠和專業的態度。

承董事局命

宋樹清

執行董事兼總裁

香港，2024年3月26日

企業管治報告

本公司於本報告期內一直遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十四《企業管治守則》所載相關段落的要求。

「愛國、創新、誠信、和諧、盡責」為本公司企業文化的核心，亦為本公司企業使命和業務發展原則、員工作為日常業務運作和作業方向的核心價值。本公司致力為客戶、股東、員工及社會締造持久的價值和效益。長遠推動技術創新和專業化製造，專注以高品質和高效率為供應鏈及產業鏈服務，聚焦先進製造業及現代服務業作為核心能力，冀成為面向未來、具有顯著創新能力和持續為客戶創造價值的國際化企業，為客戶提供專業、高效、安全和環保的產品和服務。此外，本公司以審慎的態度經營及管理業務，以確保本公司之業務能在將來持續發展，為社會經濟作出貢獻。本公司制定了長遠的規劃綱要，並持續評估本公司面對的潛在機遇與挑戰。通過本公司企業文化的核心，持續提升本公司員工的道德操守、完善公司管治制度及防範公司合規經營風險，為員工本身及公司建立競爭優勢，讓公司各項業務穩定發展，持續體現公司的營收、利潤、股東權益回報等績效。

董事局

於2023年，本公司董事局由執行董事周利民先生(主席)、宋樹清先生(總裁)(於2023年2月10日獲委任)及金學生先生(總裁)(於2023年2月10日辭任)，非執行董事華崇志先生、滕方遷先生(於2023年3月2日獲委任)、彭建國先生(於2023年3月2日獲委任)、劉旭東先生(於2023年3月2日辭任)及毛以金先生(於2023年3月2日辭任)，獨立非執行董事羅振邦先生、王小軍先生、陳靜茹女士組成。各董事之間沒有任何財務、業務或家屬關係。

本公司的主席由周利民先生擔任，總裁由宋樹清先生(於2023年2月10日獲委任)及金學生先生(總裁)(於2023年2月10日辭任)擔任。周利民先生、宋樹清先生及金學生先生之間沒有任何財務、業務或家屬關係。主席及總裁的職務已依據各自的成文權責範圍分工。

本公司董事在首次接受委任時會獲得全面、正式的就任須知，以確保他們對本公司的運作及業務均有適當的理解，以及完全知道本身在普通法、上市規則、適用的法律規定、其他監管規定以及本公司的業務及管治政策下的職責。

本公司非執行董事(包括獨立非執行董事)的任期為兩年，需按本公司組織章程細則的規定輪席退任及被重選。

企業管治報告(續)

在年內獲董事局委任的董事將出任至隨後舉行的股東週年大會，如再度獲選，可以繼續連任。董事重選乃按照本公司組織章程細則的規定辦理，除在年內委任的董事外，現任董事人數的三分之一(或以最接近的數字計算)須於每年股東週年大會上輪流告退，如再度獲選，可以繼續連任。年報及股東週年大會的通函上載有重選董事的資料及個人履歷，以便股東考慮後作出投票決定。股東如擬提名人選參選本公司的董事時，須根據香港公司條例、上市規則、本公司的組織章程細則等有關程序進行。該組織章程細則的程序可於本公司的網站下載查閱。

本公司在2023年按照上市規則的規定委任了三位獨立非執行董事，分別為羅振邦先生、王小軍先生、陳靜茹女士，各獨立非執行董事之間並不存在任何財務、業務或家屬關係。在各位獨立非執行董事之中，羅振邦先生符合上市規則第3.10(2)條具備適當專業資格，具備會計及有關財務管理專長的要求。

本公司已收到各獨立非執行董事的函件，獲確認其本人和直系家屬的獨立性已符合上市規則第3.13條的規定。此外，羅振邦先生及王小軍先生擔任本公司獨立非執行董事已超過九年，各持續展示獨立非執行董事之特質，能夠提供獨立意見，董事局認為他們的任期對其獨立性沒有任何影響。據此，在提名委員會審議及確認所有獨立非執行董事為獨立後，董事局也確認所有獨立非執行董事為獨立。

本公司已與各董事簽署了董事的委任函，委任函上列明董事須遵守法規及組織章程細則的責任、履行董事職責的責任、收取董事袍金及獲償付合理產生費用的權利、任職年期和終止任期的方式等條款。各董事已得悉和向本公司確認其應該付出足夠時間和精力去處理本公司事務的責任。

本公司已採納上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》以及本公司《董事進行證券交易守則執行細節》作為董事進行本公司證券交易的守則，亦已制定《僱員進行證券交易的標準守則》作為員工在進行本公司證券交易時的標準守則。在刊發中期業績之前30天和全年業績之前60天開始，本公司規定董事、其他管理人員及各自的聯繫人士均不得進行本公司任何證券的交易。

本公司已向各董事查詢在2023年內是否有根據附錄十及《董事進行證券交易守則執行細節》的規定進行本公司的證券交易。據本公司所知，所有董事在該年內均遵守附錄十等有關的規定。

董事局主要負責確定本公司及各附屬公司的目標、策略、政策、主要業務計劃、風險管理和內部監控，以及企業管治，並授權管理層負責管理公司業務，就公司日常營運上的問題作出決定和執行已通過的策略，實現公司整體發展戰略。

本公司董事於2023年期間出席會議的情況如下(執行董事兼總裁宋樹清先生在股東週年大會及股東特別大會舉行期間因另有公務而未能出席，惟在會議前已審閱過所有會議的文件，在會議後亦即時了解會議的過程、股東的提問和投票結果)：

| 董事 | 股東周年大會 | | 股東特別大會 | | 董事局會議 | |
|-----|--------|------|--------|------|--------|------|
| | 有權出席次數 | 出席次數 | 有權出席次數 | 出席次數 | 有權出席次數 | 出席次數 |
| 周利民 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 6 |
| 宋樹清 | 1 | 0 | 1 | 0 | 5 | 4 |
| 華崇志 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 6 |
| 滕方遷 | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | 4 |
| 彭建國 | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | 4 |
| 羅振邦 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 6 |
| 王小軍 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 5 |
| 陳靜茹 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 6 |
| 金學生 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| 劉旭東 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| 毛以金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |

企業管治報告(續)

企業管治政策

董事局負責本公司的企業管治，並會適時於董事局會議上審議本公司企業管治的情況，包括但不限於檢視企業管治措施政策的有效性和足夠性、檢視董事及高級管理人員的培訓安排、公司政策是否符合法例及法規的要求、公司內部守則的適用性、公司是否符合《企業管治守則》條文的要求，以及是否已於企業管治報告內披露。

本公司的企業管治政策已涵蓋於本公司的《董事局議事規則》內，主要規範和監察董事局議事和決策程序，提升企業管治的績效。此外，董事局已制定適當的內部監控、風險管理制度和檢舉機制，以有效監控公司的財務及治理狀況，本公司制定了《反貪污政策》和《舉報政策》，進一步強化企業管治的績效，同時亦更新了《股東及投資者的通訊政策》，以有效地作出信息披露及提高公司的透明度。

本公司制定了《確保董事局可獲得獨立觀點和意見的機制》，以確保董事局可獲得獨立觀點和意見，並相互制衡，以促進公司的穩步發展。相關機制並載列於本公司《董事局議事規則》和《獨立非執行董事選聘辦法》內，亦體現在董事局獨立非執行董事人數等管治架構的範疇中。董事局每年對此等機制的實施及有效性進行檢討。

根據本公司《董事局議事規則》的規定，董事局每年最少召開4次會議，如有需要會另行安排會議。於2023年，本公司舉行了6次董事局會議，而主席周利民先生與獨立非執行董事舉行了1次沒有其他董事及管理人員出席的會議。

公司秘書協助董事草擬會議議程。開會通知及會議資料通常於合理可行的時間內發送予各董事，以讓董事於會議前知悉會議所討論的事項以便作出決定。

公司秘書負責編寫每次會議的記錄。會議記錄的初稿一般於會議後的合理時間內送交各董事閱覽，並在下次會議時由董事局或相關委員會核准。會議記錄的最後定稿亦會於稍後發送給全體董事備查。公司秘書負責保存會議記錄，在董事要求下可供其查閱。公司秘書向董事局負責並建議董事局依循程序及遵守上市規則，各董事均可獲取公司秘書的意見及服務。

董事局委員會

董事局屬下設立審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及環境、社會及管治委員會，分別監察本公司之財務狀況、董事及高級管理人員的薪酬政策、董事提名及環境、社會及管治等管治事宜。各委員會有各自的成文權責範圍，並須向董事局負責。各委員會職權範圍書的內容可於香港交易所及本公司的網站下載查閱。

審核委員會

於2023年，審核委員會由獨立非執行董事羅振邦先生(主席)、陳靜茹女士，以及非執行董事彭建國先生(於2023年3月2日獲委任)及毛以金先生(於2023年3月2日辭任)組成。審核委員會的主要職責為充當董事及外聘核數師之間的溝通橋樑、審閱公司的財務資料，以及監察公司的財務申報制度、風險管理及內部監控程序。

審核委員會於2023年內召開了兩次會議，以評核和檢視公司的內部監控、風險管理、半年度和全年業績、以及企業管治事宜，包括每年審視《舉報政策》的有效性等。核數師、總會計師、財務部高級總監、審計與風險管理部總經理和公司秘書均有出席該等會議，而財務部副總經理出席當中一次會議。

審核委員會亦已審閱、討論及通過本公司截止2023年12月31日的年度財務報表。

審核委員會成員於2023年期間出席會議的情況如下：

| | 有權出席次數 | 出席次數 |
|-----|--------|------|
| 羅振邦 | 2 | 2 |
| 陳靜茹 | 2 | 2 |
| 彭建國 | 2 | 2 |
| 毛以金 | 0 | 0 |

薪酬委員會

於2023年，薪酬委員會的成員由獨立非執行董事陳靜茹女士(主席)及王小軍先生，以及非執行董事華崇志先生組成。薪酬委員會擔當着董事局顧問的角色，並參照本公司業績、個人表現和可比的市場資料，向董事局提出董事及高級管理人員薪酬建議。

企業管治報告(續)

各董事及委員會成員的酬金乃根據本公司《董事酬金及專項補貼標準》釐定，並不時按實際情況，包括市場可比情況等作出調整。

各董事的袍金及支付各董事的其他補償或報酬已載於本年報「綜合財務報表附註」內。

薪酬委員會於2023年內召開了3次會議，以分別審議新任董事酬金、以及本公司董事及高級管理人員的薪酬和考核制度。當中，公司秘書出席了該等會議，人力資源部總經理出席了審議本公司董事及高級管理人員的薪酬和考核制度的會議。於2023年，各董事均沒有決定本身的酬金。

薪酬委員會成員於2023年期間出席會議的情況如下：

| | 有權出席次數 | 出席次數 |
|-----|--------|------|
| 陳靜茹 | 3 | 3 |
| 王小軍 | 3 | 2 |
| 華崇志 | 3 | 3 |

提名委員會

於2023年，提名委員會的成員由主席兼執行董事周利民先生(主席)、非執行董事滕方遷先生(於2023年3月2日獲委任)及劉旭東先生(於2023年3月2日辭任)，以及獨立非執行董事羅振邦先生、王小軍先生、陳靜茹女士組成。提名委員會的職責為檢視董事局的架構、人數及組成，以推行本公司的策略。

本公司的《董事多元化政策》是作為遴選董事候選人所考慮的準則。因應本公司獨特的企業文化和背景，本公司在釐定董事局的最適當組合時會考慮候選人不同的個人因素，包括技能、區域及行業經驗、背景、專長、文化、獨立性、年齡、性別及其他專業資歷等，唯才是用，並在切實可行的情況下盡量保持適當平衡，從而聘任富經驗且最合適的人選去管理本公司的各項業務。提名委員會就實施《董事多元化政策》而適時進行討論及檢討可計量目標，以確保政策的有效性和符合本公司業務發展不時的需要。於2023年，本公司董事局女性董事佔比12.5%，目標於2025年增加女性董事佔比超過20%。

本公司已制定了《提名董事的政策》，並經提名委員會和董事局審議通過，該政策的要點如下：

1. 提名委員會在評估人選時最少須考慮以下的因素：
 - a. 符合香港《公司條例》、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》、本公司的《公司章程》等對出任董事的規定；
 - b. 根據董事局架構及本公司營運的實際需要遴選合適人選，包括但不限於確定所需物色的董事類別(執行董事、非執行董事、獨立非執行董事)；確定所需物色的董事(例如有財務會計、法律、同業的經驗；降低平均年齡；董事局繼任人選等)；確定所需物色董事的要求(例如必須要其中一位獨立董事擁有財務會計經驗)；
 - c. 本公司的《董事多元化政策》；
 - d. 如果出任本公司獨立非執行董事職務將是該位董事第七家(或以上)上市公司的董事職務，該位候任獨立非執行董事人選可投放足夠時間的原因；及
 - e. 其他因素包括但不限於其對本公司可帶來的貢獻(例如觀點與角度、技能及經驗、促進董事局成員多元化)、是否熟悉中港兩地的法規要求、可投入本公司事務的時間等。
2. 準提名人須提供充分的個人履歷等資料給予提名委員會審查。
3. 評估準提名人的獨立性。
4. 提名委員會可以邀請其他董事或高級管理人員協助物色人選。
5. 如有需要，提名委員會可以邀請準提名人出席會議，以讓提名委員會深入了解準提名人。
6. 提名委員會可以酌情提名或否決所物色的人選。

2023年，本公司董事局有8位成員，包括7位男性董事及1位女性董事。全體董事均持有大學或以上學歷，當中持有會計師及律師等專業資格，以及擁有不同行業的大型企業管理、財務管理、法律、人力資源等豐富經驗。

企業管治報告(續)

提名委員會於2023年內召開了3次會議，公司秘書也出席了該等會議。提名委員會審議了董事局的架構組成和多元化、確定於股東週年大會退任董事名單，以及審議各獨立非執行董事的獨立性，並確認全體獨立非執行董事均屬於獨立人士，而董事局根據提名委員會的建議，也確認各獨立非執行董事存在獨立性。

提名委員會成員於2023年期間出席會議的情況如下：

| | 有權出席次數 | 出席次數 |
|-----|--------|------|
| 周利民 | 3 | 3 |
| 羅振邦 | 3 | 3 |
| 王小軍 | 3 | 2 |
| 陳靜茹 | 3 | 3 |
| 滕方遷 | 1 | 1 |
| 劉旭東 | 2 | 2 |

環境、社會及管治委員會

於2023年，環境、社會及管治委員會的成員由主席兼執行董事周利民先生(主席)、非執行董事華崇志先生，以及獨立非執行董事羅振邦先生組成。環境、社會及管治委員會的職責為制訂有關環境、社會及管治的政策和匯報事宜。

環境、社會及管治委員會於2023年內召開了2次會議，ESG顧問公司和公司秘書亦有出席該等會議，ESG工作小組組長因公務安排，未能出席該等會議，唯會前已審閱所有文件，並委託ESG小組秘書向委員會報告有關工作，會議討論及審議2022年環境、社會及管治報告、設定年度工作計劃，以及跟進有關工作的進度。年內，亦審閱了工作小組之中期工作進度報告，包括持份者問卷調查結果、中期數據的審視和分析、ESG重要性矩陣編製、風險評估等。此外，召開了1次ESG工作小組會議，ESG顧問公司講解ESG框架下的氣候相關信息披露要求，並與各小組成員討論，ESG委員會主席及工作小組組長均有出席並指示工作。

環境、社會及管治委員會成員於2023年期間出席會議的情況如下：

| | 有權出席次數 | 出席次數 |
|-----|--------|------|
| 周利民 | 2 | 2 |
| 羅振邦 | 2 | 2 |
| 華崇志 | 2 | 2 |

董事培訓

本公司董事定期收取由本公司提供有關財務及營運的簡報，並會以通訊及會議報告的方式收到有關上市法規及上市規則最新修訂的資料，以讓他們更多地瞭解有關本公司最新的情況和董事的責任。此外，本公司已通知各董事每年須參與培訓和提供培訓記錄予本公司的規定。於2023年，本公司安排了本公司的顧問律師為各董事和其他管理人員進行培訓，內容為董事及高管合規培訓。年內亦提供了反貪污的培訓材料給各董事重溫學習。所有董事均根據本身需要參與了適當的培訓，也根據《企業管治守則》的規定向本公司提供了2023年的培訓記錄。

年內，本公司董事接受培訓的時數如下：

| 董事 | 培訓時數 |
|------|------|
| 周利民 | 17 |
| 宋樹清 | 18.5 |
| 羅振邦 | 18 |
| 王小軍 | 18 |
| 陳靜茹 | 18 |
| 華崇志 | 17 |
| 滕方遷 | 16.5 |
| 彭建國 | 16.5 |
| 金學生‡ | 0 |
| 毛以金* | 2 |
| 劉旭東* | 2 |

責任保險

本公司已為本公司及各附屬公司的董事和高級管理人員投保了責任保險，以保障各董事及其他管理人員在日常營運中可能承擔的損失或責任。

公司秘書

公司秘書的遴選、委任或解僱(如有)將由董事局召開會議審議決定。公司秘書的職責向董事局主席及總裁負責。

黃楚貞女士為本公司公司秘書，香港公司治理公會的資深會士，於本公司任職多年，黃楚貞女士於2023年進行了不少於15小時的專業培訓，符合上市規則第3.28和3.29條的規定。

‡ 於2023年2月10日辭任，培訓時數記錄至辭任日。

* 於2023年3月2日辭任，培訓時數記錄至辭任日。

企業管治報告(續)

風險管理及內部監控系統

本公司董事局負責風險管理及內部監控系統，並有責任維持該等系統的有效性。本公司已逐步設立、維持及執行一個有效的內部監控系統，清楚界定各業務及營運部門的權責，並設有審計與風險管理部，對有關業務及營運部門進行定期或不定期審計以確保有效的制衡，以及負責維持和執行風險管理和內部監控系統。本公司並設立ESG工作小組，定期向ESG委員會匯報，協助評估及識別於ESG層面的風險管理，以評估及管理重要ESG相關事宜，年內，ESG委員會對各主要營運企業的ESG風險管理和控制事項進行了排查分析，沒有發現重大ESG風險管控問題。

本公司管理層每年會對風險管理和內控系統進行評價，主要是先由各屬下公司對組織架構、發展戰略、人力資源、企業文化、社會責任等對內部環境的設計及實際運行情況進行認定和評價。其後，由本公司對該等公司的內部監控作出覆核，檢視各公司對風險識別、分析及應對情況，同時也會對資金活動、資產管理、採購、銷售、研究與開發、工程項目、擔保、外協外包、全面預算、合同管理等對相關控制措施的設計和運行情況進行認定和覆核。

如發現和評定在若干地方可能存在漏洞，本公司會提出建議、要求相關公司制定或修訂相關的規章制度，並在限期前作出整改。評價內部監控環境的工作將會在每年持續地進行，透過不斷的改進，可以加強本公司及各附屬公司的內部監控，減低出現風險的可能性。

本公司及各附屬公司已於本年度全面檢視風險管理和內部監控系統是否有效，並覆核和整理內部規章制度，以面對在日常業務上可能存在的運營風險、市場風險、財務風險等。有關的檢視已涵蓋所有的重要監控層面，包括財務監控、運作監控、合規監控，以及風險管理監控等，特別是對重大決策、重要人事任免、重大項目安排和大額度資金運作的決策進行了規範。

本公司已制定了《信息披露事務管理規則》和《識別須予公佈交易及內幕消息的指引》，以維持本公司良好的企業管治水平，切實履行上市公司信息披露的責任，以及保障本公司及投資者的權益。本公司及各附屬公司須經常地監控本公司及本身公司的各種交易和認定交易對手是否關連人士，一旦發現可能屬於須予公佈交易時，須即時向本公司報告。如確定為須予公佈交易時，公司秘書會盡快草擬各項披露文件，並在取得董事局批准後作出公佈。

期間，各知悉該交易的人員須負有保密責任，不可擅自對外透露。本公司的《僱員進行證券交易的標準守則》亦規定，當特定的僱員知悉或參與須予公佈交易、關連交易、內幕消息等的任何洽談或協議的工作，必須自其開始知悉或參與該等交易之日起，禁止進行本公司任何證券的交易。

董事局已審議和認為，本公司在會計、財務匯報、內部審計以及環境、社會及管治職能方面的資源、員工資歷和經驗已經足夠，以及相關員工已接受了充分和合適的培訓。

本公司管理層已向董事局提供有關風險管理和內控系統有效性的確認函。董事局認為，該等風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且祇能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。因此，本公司認為目前實施風險管理及內部監控系統是充分的，但仍會不時因應各項法例、上市規則及內部管理的需要而作出必要的檢視和修訂，以加強本公司的風險管理及內部監控。

問責及審計

本公司董事負責編製每個財務年度的賬目，使賬目能真實和公正地反映本公司及各附屬公司在該段期間的業務狀況、業績及現金流量表現。於編製截止2023年12月31日的年度賬目時，董事已採用適當的會計政策和採納《香港財務報告準則》並貫徹應用，根據審慎合理的判斷及估計，按持續經營之基準編製賬目。核數師已在財務報表中就其申報的責任作出聲明。

於2023年，本公司董事並不知道有任何可能會影響公司持續經營能力的重大不明朗事件或情況。本公司於所有刊發的公告、通函、中期報告及年報等文件均力求平衡、清晰及全面地評估公司的表現、狀況及前景。本公司已按照上市規則的規定，在有關期間完結後的三個月及兩個月內，分別及時地公佈全年及中期業績。

於2023年，本公司共支付約港幣5,483,000元予核數師，其中約港幣3,998,000元為核數的費用、約港幣1,485,000元為非核數的費用。非核數費用包括審閱中期報告、業績公告和持續關連交易，以及稅務相關的服務。

投資者關係

本公司於2023年內並無修改公司組織章程細則。

本公司網頁的資料會適時更新，以保持本公司的資料披露快捷、公平及透明。

董事局於2023年8月檢視並修訂了《股東及投資者的通訊政策》，當中修訂內容包括向股東發放公司通訊的渠道事項，會上董事亦審視政策的有效性並認為政策持續有效。《股東及投資者的通訊政策》的內容可於香港交易所及本公司的網站下載查閱。

企業管治報告(續)

本公司在舉行任何股東大會時，會就每一個重大事項提呈獨立的決議案，並無「捆紮」議案，包括選任個別董事。

同時，本公司在致股東的通函上會按照上市規則第13.39(4)條要求列明在股東大會上股東所作的任何表決均以投票方式進行。所有委任代表的投票會被點算，而投票結果會在同日被登載在香港交易所及本公司的網站上供查閱。

本公司於2023年6月份分別舉行了一次股東週年大會及一次股東特別大會。該等大會的通函根據有關的規定提前發出。股東週年大會是由股東審議及批准本公司及各附屬公司的2022年業績、派發末期股息、董事重選、董事酬金的釐定、核數師續聘及授權董事局釐定其酬金，以及授予董事局發行新股及回購股份的一般授權的議案，所有提呈的議案均獲得股東的批准。股東特別大會是由股東審議及批准南通康源電路科技有限公司與中國建築第八工程局有限公司簽訂施工合同的議案，所有提呈的議案均獲得股東的批准。

本公司於股東週年大會及股東特別大會上，已安排了充裕的時間供股東提問，並由董事給予回應。議案的點票結果由本公司的股份過戶處核實並在同日下午被登載在香港交易所及本公司的網站供查閱。

股東權利

如有本公司股東要求召開股東特別大會審議特定事項，可根據香港公司條例及本公司組織章程細則的規定向本公司提出要求，而該股東或該等股東須在存放請求書當日須持有不少於二十分之一的本公司已繳足股本。股東要求召開股東特別大會的規定可在本公司網站下載查閱。

如有股東擬向股東大會提出建議或向董事局提出查詢，該股東須以書面向公司秘書提出，函件須註明股東本人的身份、持股數目、聯絡地址及電話，以及有關建議或查詢的事宜。本公司將在合理可行的範圍內，按書面提出的內容反映到董事局或總裁，並根據情況作出回應。

另外，本公司不時會接獲股東來函或來電查詢，本公司會在合理可行的範圍內儘快回應。有關本公司股份、公告等相關基本情況的查詢，查詢的電郵地址為：comsec@casil-group.com；就有關投資者關係及記者的查詢，查詢的電郵地址為：investor.relations@casil-group.com。

向股東發放公司通訊的渠道

本公司的公司通訊包括股東通函、年報(包含環境、社會及管治報告)及中期報告等均刊載於香港交易及結算所有有限公司及本公司的網站，並以電郵方式發送有關通知予已登記電郵地址的股東。

股東亦可經本公司股份過戶登記處卓佳標準有限公司向本公司提出要求，以索取公司通訊的印刷本。如對公司通訊發放有任何疑問，股東可致電(852) 2980 1333或透過電郵(casil-31-ecom@hk.tricorglobal.com)與本公司的股份過戶登記處聯絡。

公眾持股量充足

於2023年12月31日，本公司已發行的股本約為3,085,022,000股，市值約為港幣971,781,000元。

於2023年12月31日，本公司共有註冊股東986名。然而，在香港很多股東均透過香港中央結算(代理人)有限公司代為持股，所以股東的具體數目應較註冊股東的數目為多。

在所有股東當中，主要股東中國航天科技集團有限公司透過Burhill Company Limited持有本公司股份1,183,598,636股(約佔38.37%)，其中以Burhill Company Limited名義登記的股份為1,143,330,636股、由香港中央結算(代理人)有限公司代為持股的股份為40,268,000股。

根據本公司獲得的公開資料及就董事所知，於2023年12月31日，本公司具備上市規則規定的公眾持股量不低於25%的要求。

員工性別多元化

於2023年12月31日，本公司及各附屬公司的全體員工(包括高級管理人員)合共7,208名(2022年12月31日：7,489名)，分佈在中國內地、香港及越南。

高級管理人員和全體員工總人數及性別比例大約如下：

| | 2022年12月31日 | | 2023年12月31日 | |
|----|-------------|---------|-------------|---------|
| | 總人數 | 百分比 | 總人數 | 百分比 |
| 男性 | 4,353 | 58.13% | 4,239 | 58.81% |
| 女性 | 3,136 | 41.87% | 2,969 | 41.19% |
| | 7,489 | 100.00% | 7,208 | 100.00% |

於2023年12月31日，本公司及各附屬公司的男女員工性別比例約為58.81%：41.19%(2022年12月31日：約58.13%：41.87%)。本公司及各附屬公司在來年仍然繼續目前聘用員工政策，不會側重聘用某一性別，盡量保持性別比例均衡的狀態。

環境、社會及管治報告

1. 董事局對環境、社會及管治的管治聲明

本公司董事局肩負領導及監管的角色，在業務規劃的同時，積極將環境、社會和管治(「ESG」)融入本公司的運營和管理，並監督相關的ESG層面，持續尋求提升本公司的可持續發展表現。在確保業務所在地區持續遵守相關法律法規的同時，本公司亦以各持份者的利益為優先考量，以滿足持份者對ESG方面的期望，同時致力於減輕營運風險。董事局對此承諾亦體現於公司的願景和使命中，本公司聚焦先進製造業及現代服務業作為核心能力，致力推動技術創新和專業化製造，並專注以高品質和高效率為供應鏈及產業鏈服務，為客戶提供專業、高效、安全和環保的產品和服務，致力成為面向未來、具有顯著創新能力和持續為客戶創造價值的國際化企業。

本公司透過不同的職能部門和工作小組定期收集ESG資訊，匯總、分析並披露在ESG報告中。董事局全權承擔對環境、社會及管治策略和匯報的全部責任，建立並制定了一套全面的環境、社會及管治政策框架，確保公司的方針及承諾得以有效落實。本公司自2021年起成立了環境、社會及管治委員會(「ESG委員會」)，成員由主席兼執行董事周利民先生(主席)、非執行董事華崇志先生，以及獨立非執行董事羅振邦先生組成。ESG委員會下設ESG工作小組，由匯報範圍有關公司的管理人員出任，以協助履行上述的工作和責任，定期向ESG委員會和董事局匯報相關政策、措施、項目進展、目標及成效。董事局定期審查ESG計畫的有效性，了解ESG事宜對公司業務模式的潛在影響和相關風險。經審視及檢討，本公司的管理層已向董事局確認本公司的ESG為持續有效的。

本公司一直重視與持份者溝通和互動，ESG委員會及ESG工作小組已於報告期內進行ESG持份者參與問卷調查，分別向董事、員工、供應商及顧客收集意見，以協助董事局和管理層了解當前ESG的表現，透過調查顯示利益相關者對本公司在ESG表現方面的期望與目前現狀之間的差距，並與市場標準和期望進行對比，令公司能優化未來相關可持續發展政策，以配合持份者需求。重要性評估的結果反映，「產品安全」、「產品品質」及「企業治理及風險管理」為本公司最重要的三個環境、社會及管治層面。

另一方面，董事局負責評估及釐定本公司有關環境、社會及管治的風險，確保本公司設立合適及有效的環境、社會及管治風險的管理、內部監控系統以及應對措施。經由董事局討論，考慮過往經營經驗、行業趨向及成本分析等，各董事亦反映了對不同環境、社會及管治議題為公司帶來風險程度的意見，經分析當中議題的優先次序，其中「產品安全」、「產品品質」的風險性最高。董事局將因應分析結果採取相應舉措，針對以上識別出的重要議題及相關風險，持續提升公司的環境、社會及管治績效，並在年度報告作出披露。

董事局深明訂立環境、社會及管治表現相關績效目標的重要性。作為製造業和服務業的企業，公司日常生產製造過程中無可避免會耗能耗水並產生相關排放物，訂立績效目標有助於管理並提升本公司的環境、社會及管治表現。儘管面對市場上的營運困難及挑戰，董事局將繼續領導ESG委員會及工作小組，對各項高重要性的層面擬定前瞻性聲明，積極推動各企業設定可量化目標。針對與本公司業務息息相關的關鍵績效例如排放物總量、廢棄物產生量及耗能耗水效益等，建立適當的管理系統，定期審視各項指標的績效表現。

隨著監管機構及投資者日益關注可持續發展事宜，董事局認為環境、社會及管治工作將充滿挑戰。展望未來，本公司在ESG委員會和屬下ESG工作小組，以及各相關單位配合下，將迎難而上，在擁有持續發展的生產、銷售及管理條件下，在業務營運中持續推進各項ESG範疇工作，我們充滿信心，能積極創造可持續發展的環境，締造公司的長遠價值。

2. 企業及報告基本信息

2.1 主要業務

本公司及各附屬公司的主要業務包括塑膠產品、半導體產品、電子類產品和電源產品的研發、設計、專業化生產、銷售和服務，以及深圳航天科技廣場的經營，主營地點位於中國內地和香港。

科技工業為本公司營業收入的主要來源，也是本公司利潤和經營現金流的主要來源。深圳航天科技廣場的資產經營，亦為公司帶來租金收入，本公司會繼續物色和落實發展新業務的機會，從而減少單一業務的風險。

2.2 關於本報告

本環境、社會及管治報告(「本報告」)披露了本公司於2023年1月1日至2023年12月31日在環境、社會及管治方面的表現。

環境、社會及管治報告(續)

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄27《環境、社會及管治報告指引》載列的強制披露規定及「不遵守就解釋」條文要求所編製。

2.3 匯報範圍

除另有說明外，本報告按重要性原則識別匯報範圍，考慮核心業務、主要收入來源及業務與環境及社會的關係，本報告披露的環境、社會及管治表現、政策及管理舉措包括屬下多間於中國內地成立的主要科技工業企業，包括：志源塑膠製品(惠州)有限公司、康惠(惠州)半導體有限公司、東莞康源電子有限公司，及惠州志順電子實業有限公司，分別負責製造和銷售塑膠產品、半導體產品、電子類產品和電源產品(以下簡稱「主要工業企業」)，該等企業的營業收入和利潤佔其所屬業務的重大部份，以及本公司一間於中國內地成立的間接附屬公司，深圳市航天高科物業管理有限公司，負責深圳航天科技廣場的物業管理(以下簡稱「物管公司」)，各公司統稱「主要營運企業」。

2.4 匯報原則

本報告依循上市規則附錄27《環境、社會及管治報告指引》，應用以下原則：

重要性：為識別及評估對業務有關人士有影響的重大事宜，本公司透過多項與業務有關人士的溝通活動，進行實質性評估，以釐定對投資者及其他持份者有重大影響的環境、社會及管治事宜。

量化：量化原則適用於本報告的所有資料，績效指標有明確定義，並清楚註明量度單位。

平衡：本報告的資料源於本公司內部統計及內部溝通文件，不存在任何虛假記載及誤導性陳述，並對內容真實性、準確性和完整性負責。

一致性：本公司遵循上市規則附錄27「環境、社會及管治報告指引」的規定進行匯報。未來若有任何可能影響與過往報告作比較的變更，本公司會於報告相應內容加入註解。

除另有說明外，本報告內2022年和2023年的數據採用同一方法計算，具有持續性及可比性。

3. 利益相關方溝通及實質性議題評估

持份者的參與有助本公司審視潛在可持續發展風險及機遇，對本公司策略發展有重要影響。因此本公司致力通過各種建設性的溝通方式採納持份者(包括股東、員工、供應商、客戶和社會公眾)的意見及保障彼等權益，並且定期檢視，以確定本公司的長期發展方向及與其保持密切的關係。

報告期間，為更清楚地識別對本公司及各主要營運企業及各持份者重要的環境、社會及管治事宜，我們進行了持份者溝通活動及實質性評估，其中管理層、內部及外部持份者均參與了問卷調查。評估過程參照《環境、社會及管治報告指引》並按以下步驟進行：

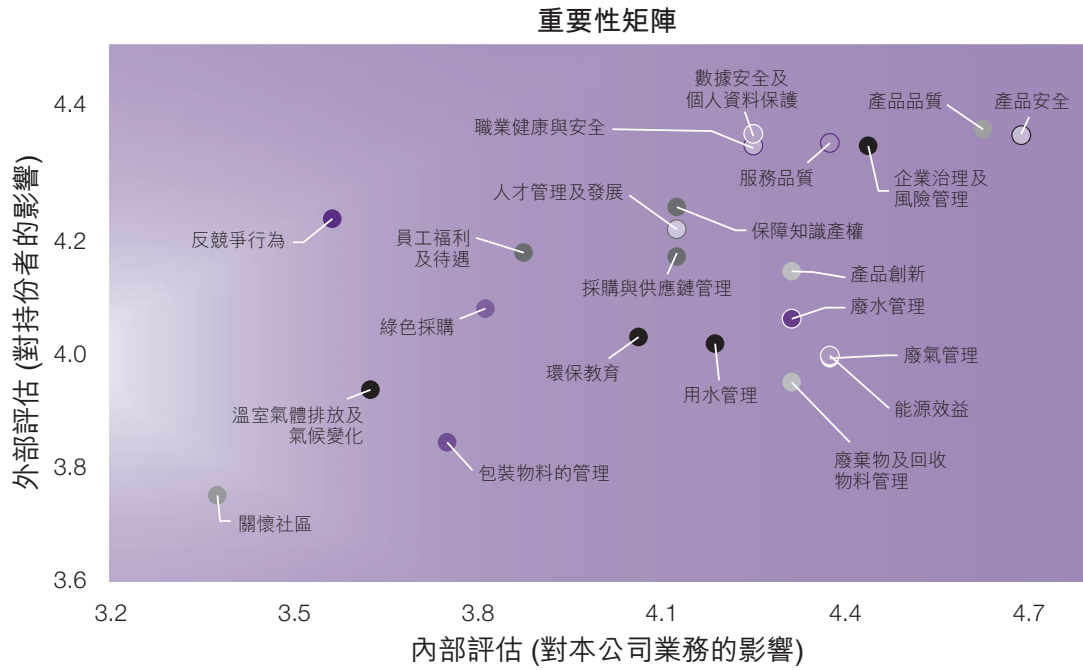
- | | |
|----------------|---|
| 第一步 識別重要議題 | 綜合本公司發展戰略、行業發展趨勢、資本市場要求及監管等因素，本公司及其ESG委員會先進行內部評估，識別了22個可持續發展重要議題，涵蓋環境、僱傭及勞工慣例、營運慣例及社區投資等四大範疇。 |
| 第二步 收集持份者意見 | 就已識別的重要議題，通過問卷調查收集公司內部及外部持份者反饋的意見並評估各相關議題的重要性。 |
| 第三步 釐定重要議題 | 每項議題的重要性由其對持份者的重要程度及我們對該議題的影響兩項因素決定，並參照評估結果繪製重要性矩陣。 |
| 第四步 確認評估結果 | ESG工作小組將評估結果匯報給ESG委員會，由董事局審定最終確定的重要性評估結果後落實跟進。 |

環境、社會及管治報告(續)

通過分析問卷的調查結果，本公司及主要營運企業在22項相關議題中，按不同範疇排列如下：

| 環境保護 | 僱傭及勞工常規 | 營運慣例 | 社區投資 |
|----------------|-------------|-----------------|----------|
| 1. 溫室氣體排放及氣候變化 | 10. 員工福利及待遇 | 13. 採購與供應鏈管理 | 22. 關懷社區 |
| 2. 廢氣管理 | 11. 職業健康與安全 | 14. 產品品質 | |
| 3. 廢水管理 | 12. 人才管理及發展 | 15. 產品安全 | |
| 4. 廢棄物及回收物料管理 | | 16. 產品創新 | |
| 5. 包裝物料的管理 | | 17. 服務品質 | |
| 6. 能源效益 | | 18. 數據安全及個人資料保護 | |
| 7. 用水管理 | | 19. 企業治理及風險管理 | |
| 8. 環保教育 | | 20. 保障知識產權 | |
| 9. 綠色採購 | | 21. 反競爭行為 | |

根據上述的評估流程，考慮各議題對本公司業務的重要性及持份者的重要性，得出實質性議題分析結果，如下圖重要性矩陣所示：



就評估所識別出的實質性議題，本公司及各主要營運企業已採取相應舉措，行動詳列於此報告後續章節。本公司將繼續檢視及制定相應的環境、社會及管治政策、策略及目標，制定適當的應對措施及控制程序。同時，本公司亦持續加強與持份者溝通，優化環境、社會及管治報告的披露，以期日後持續改善我們的環境、社會及管治表現，提升本公司的價值和競爭力。

環境、社會及管治報告(續)

4. 環境

4.1 排放物及污染防治

為了提升本公司環境保護相關表現，各主要營運企業一直因應不同行業的需要及相關標準規例而設立能源管理制度、污染物排放和廢棄物管理控制程序及危險化學品安全管理制度等，嚴格遵守中國內地有關廢物收集、污染物排放、噪音排放等各項法律規定。這些管理制度均由各相關公司的管理層制定和實施。為確保廢氣、廢棄物料、廢水的處理達到當地政府環保部門的要求，本公司亦致力完善排放物處理方式。所有廢氣經過水濾和吸附，達標後方會排放。所產生的廢物則以不同標誌的垃圾桶區分後統一處理、生活垃圾則交由環境衛生管理所處理。此外，各主要營運企業通過各地環保局專用網頁申報有害廢棄物，並選擇持有危險廢物回收許可證的公司進行回收。對一般廢棄物亦選擇有資質的廢物再生利用回收公司進行回收處理。廢水經過處理廢水系統的回用水處理設施，使中水回用率增加，以減少廢水排放量。另一方面，各主要營運企業聘請了合資格的專業公司檢測噪音、廢氣和廢水的水準是否有超出標準，以及處理和回收各類的工業危險廢物，減少和降低相應的廢棄物，從而儘量控制和減少對社區的污染。

本公司各主要營運企業均十分重視排放物的妥善處理，並嚴格遵守環境保護的法律規定。各主要工業企業的業務是製造和銷售塑膠產品、半導體產品、電子類產品和電源產品，在日常製造的過程中會消耗電力、水資源、各種物料等，並產生各類的污染物、廢物及噪音；物管公司的業務是為深圳航天科技廣場提供物業管理服務，主要排放物為廢氣、生活垃圾和廢棄物的產生。這些污染物和廢棄物的排放是各主要營運企業最為重視的範疇，若嚴重地違反環境保護的法律規定，便可能被政府要求整改和罰款甚至強制停業，勢必影響生產的進度，令本公司整體業績受到重大影響。

各主要營運企業均需要遵守有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的法律和規定，並需制定相應的措施，當中包括：《大氣污染防治法》為保護和改善環境，防治大氣污染，保障公眾健康；《節約能源法》為推動全社會節約能源，提高能源利用效率，保護和改善環境，促進經濟社會全面協調可持續發展；《清潔生產促進法》促進清潔生產，提高資源利用效率，減少和避免污染物的產生，保護和改善環境，保障公眾健康，促進經濟與社會可持續發展；《環境保護稅法》為保護和改善環境，減少污染物排放，而向直接向環境排放污染物的企業事業單位和其他生產經營者徵收環境保護稅；《固體廢物污染環境防治法》為保護和改善生態環境，防治固體廢物污染環境，保障公眾健康，維護生態安全，推進生態文明建設，促進經濟社會可持續發展；《國家危險廢棄物名錄》判定危險廢物與其他物質混合後的固體廢物，以及危險廢物利用處置後的固體廢物的屬性；《環境雜訊污染防治法》為防治環境雜訊污染，保護和改善生活環境，保障公眾健康，促進經濟和社會發展。各主要營運企業亦致力遵照公司所在地與環境保護相關的法規。

本公司各主要營運企業對排放源進行識別，並每月收集統計排放數據，訂立相關的管理方案及減排計劃，例如《2023年溫室氣體排放清單及減排計劃》及更新《2023年危險廢物管理計劃》。個別企業更訂立溫室氣體排放較上一年下降3%、回收10%原定運往堆填區的廢棄物等目標。本公司的主要工業企業在生產過程中產生的主要廢氣是氮氧化物、氯化氫及顆粒物，個別企業聘請第三方測量，整體2023年的排放量較2022年減少，主要原因是環球經濟疲弱，訂單量減少，2023年的生產量較2022年有所下降。溫室氣體排放主要來自外購電力和燃料燃燒，為減少排放，對環境保護做出應有的企業責任，本公司持續落實相關減排節能措施，年內能源用量亦相應減少。有害和無害的廢棄物產生量也較2022年減少，主要原因是2023年的生產量下降。本報告年參照以上所採取的措施，各主要營運企業的廢物、污染物、噪音等的排放均大致上符合法律規定的標準，並無重大違反有關環境保護的法律規定，也沒有出現對環境具重大負面影響的事故。

環境、社會及管治報告(續)

於2023年，本公司各主要營運企業的排放物關鍵績效指標大致如下：

| 排放物 | 2022年排放量 | 2023年排放量 | 單位 ¹ |
|------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 硫氧化物 | 18.02 | 10.39 | 公斤 |
| 密度 | 0.0058 | 0.0042 | 公斤／百萬元 人民幣產值 |
| 氮氧化物 | 953.09 | 691.26 | 公斤 |
| 密度 | 0.31 | 0.28 | 公斤／百萬元 人民幣產值 |
| 氯化氫 | 4,475 | 2,514.78 | 公斤 |
| 密度 | 1.45 | 1.01 | 公斤／百萬元 人民幣產值 |
| 顆粒物 ² | 3,764.90 | 5,388.73 | 公斤 |
| 密度 | 1.22 | 2.16 | 公斤／百萬元 人民幣產值 |

| 溫室氣體 | 2022年排放量 | 2023年排放量 | 單位 ³ |
|-----------|----------|-------------------|----------------------|
| 直接(範圍1) | 1,059 | 692.79 | 噸二氧化碳當量 |
| 能源間接(範圍2) | 148,933 | 103,765.05 | 噸二氧化碳當量 |
| 密度 | 48.64 | 41.84 | 噸二氧化碳當量／ 百萬元人民幣產值 |

¹ 密度計算方法更新為以百萬元人民幣產值計算，2022年相關數據已調整。

² 當中一家企業因顆粒物排污許可證變更，於2023年開始收集顆粒物數據，2022年及以往均未有相關數據統計。

³ 密度計算方法更新為以百萬元人民幣產值計算，2022年相關數據已調整。

環境、社會及管治報告(續)

| 有害廢棄物 | 2022年總量 | 2023年總量 | 單位 ⁴ |
|----------|---------|----------|-----------------|
| 所產生有害廢棄物 | 3,452 | 3,400.42 | 噸 |
| 密度 | 1.12 | 1.36 | 噸/百萬元 人民幣產值 |

| 無害廢棄物 | 2022年總量 | 2023年總量 | 單位 ⁵ |
|----------|---------|----------|-----------------|
| 所產生無害廢棄物 | 4,515 | 3,486.95 | 噸 |
| 密度 | 1.46 | 1.40 | 噸/百萬元 人民幣產值 |

本公司將爭取在未來努力持續降低各類排放物的排放，並於每年的報告上披露廢氣排放量、溫室氣體排放量及廢棄物產生量等關鍵績效指標，從而反映我們落實本政策的方針和承諾的成效。

4.2 資源消耗

本公司明白各主要營運企業業務使用的天然資源包括各類能源、水資源及各種物料等。我們深知這些資源在地球上的存量有限且無法再生。為了平衡企業發展和環境保護的需要，我們不斷調整發展方向，以尋求有效減少資源消耗的綠色營運模式。本公司推動各主要營運企業訂立相關能源管理方案，制定各自每年的能源指標，目標是在業務發展的同時減少對自然資源的依賴，並降低對環境的不良影響。我們採取了一系列的節能措施，包括燃料、能源、水及其他原材料。在情況許可下，盡可能使用可再生能源及重用物料。個別企業訂立總用電量、總用水量較去年減少3%等目標。在2019年初起，本公司及各附屬公司已全面使用辦公室自動化系統，各同事可按許可權使用該系統的不同部份，包括內部行文、文檔收發、資訊和規章制度的發放等，從而縮短文件傳遞的時間和減少紙張的使用。另一方面，本公司一向鼓勵員工儘量減少對自然資源的消耗和採取節約能源的措施，通過培訓和意識提升活動，提高能源使用效率。我們亦要求各附屬公司遵守有關環境保護的法規，確保在生產及營運的過程中遵守相關的規定。各主要營運企業更加強員工節能和環保意識的持續教育，並實行用水和用電的目標管理，例如使用雨水收集系統儲存的水作為清潔和綠化用水，最大限度地減少對淡水資源的需求。

⁴ 密度計算方法更新為以百萬元人民幣產值計算，2022年相關數據已調整。

⁵ 密度計算方法更新為以百萬元人民幣產值計算，2022年相關數據已調整。

環境、社會及管治報告(續)

此外，本公司亦已更換大部份的照明為LED節能系統、定期淘汰落後的工藝及耗能較大的設備，逐步降低用量。年內東莞康源廠區戶外照明逐步更換為太陽能燈，預計每年可節省約12,264千個千瓦時用電量，進一步減少耗能。我們也重視物料的有效利用和回收，儘量減少使用一次性物品而更多地使用可循環再用的包裝物料，減少浪費。物管公司則採用高需求用電代替大量用電類型供電，每月統計和分析總用電的情況。當發現異常就及時處理，另在公共地方更採用自動開關相關設備和照明、按室外溫度調整室內溫度，務求減少對自然資源的不必要損耗和對環境造成污染，不斷努力尋求有效減少資源消耗的綠色營運模式，以實現可持續發展的目標。

於2023年，本公司的資源使用關鍵績效指標大致如下：

| 能源種類 | 2022年耗量 | 2023年耗量 | 單位 ⁶ |
|-------------------|-----------|-----------|--------------------|
| 不可再生燃料(直接) | | | |
| — 液化石油氣 | 95.3 | 33.2 | 千個千瓦時 |
| — 密度 | 0.03 | 0.01 | 千個千瓦時/ 百萬元人民幣產值 |
| — 天然氣 | 1,989.4 | 1,735.8 | 千個千瓦時 |
| — 密度 | 0.65 | 0.70 | 千個千瓦時/ 百萬元人民幣產值 |
| — 環保燃油 | 0 | 0 | 千個千瓦時 |
| — 密度 | 0 | 0 | 千個千瓦時/ 百萬元人民幣產值 |
| — 汽油 | 601.2 | 560.6 | 千個千瓦時 |
| — 密度 | 0.19 | 0.22 | 千個千瓦時/ 百萬元人民幣產值 |
| — 柴油 | 258.3 | 221.2 | 千個千瓦時 |
| — 密度 | 0.08 | 0.09 | 千個千瓦時/ 百萬元人民幣產值 |
| 購買能源(間接) | | | |
| — 電 | 147,573.0 | 144,053.4 | 千個千瓦時 |
| — 密度 | 47.86 | 57.70 | 千個千瓦時/ 百萬元人民幣產值 |
| 耗能密度 | 48.81 | 58.72 | 千個千瓦時/ 百萬元人民幣產值 |

⁶ 密度計算方法更新為以百萬元人民幣產值計算，2022年相關數據已調整。

| 耗水 | 2022年耗量 | 2023年耗量 | 單位 ⁷ |
|------|-----------|------------------|-----------------|
| 總耗水量 | 1,536,353 | 1,185,683 | 噸 |
| 耗水密度 | 498.22 | 474.90 | 噸／百萬元 人民幣產值 |

| 包裝物料 | 2022年耗量 | 2023年耗量 | 單位 ⁸ |
|----------|---------|----------------|-----------------|
| 所用包裝物料總量 | 5,351 | 4,059.8 | 噸 |
| 密度 | 1.74 | 1.63 | 噸／百萬元 人民幣產值 |

4.3 環境與天然資源管理制度措施

本公司及各主要工業企業致力於保護自然環境，促進可持續發展，並在所有業務活動中尊重和保護生物多樣性。我們嚴格監管生產運營的全周期過程，並透過進行環境與社會影響評價，制定專項保護措施，致力降低企業營運過程對周圍土地和動植物棲息地的干擾和破壞。本公司深明生物多樣性保護和生物棲息地修復的重要性，並以最大程度減少生產及營運環節對周邊自然生態和生物多樣性的影響。

各主要營運企業的日常業務對環境會造成不同程度的影響。主要工業企業產生的廢氣包括硫氧化物、氮氧化物、氯化氫和顆粒物，同時也排放溫室氣體，如二氧化碳，並產生廢水和固體廢棄物；物管公司的業務對環境的影響主要為廢氣、溫室氣體排放、生活垃圾和廢棄物的產生、電力和水資源的消耗、各種物料的消耗等，各業務亦會消耗和使用各類原材料及包裝材料，間接造成二氧化碳的排放和環境的污染。為應對這些環境及生物多樣性的影響，各主要營運企業已識別公司業務範圍相應的影響，並找出相應的環境因素，並就這些環境影響通過科學的方法進行優先排序，找出重大環境因素，再針對這些重大環境因素採取適當的措施，分別是製造技術的改善、滿足法規要求(包括相關政府部門對廢水水量和其酸鹼度的24小時即時檢測)、減少排放、回收利用、應急計劃、消滅目標等方式進行合理的管理。此外，個別企業內部還安排了環保講座等意識培訓，針對新進員工進行相應的培訓。每年，各部門都進行內部的環境保護評估，以確保環境保護措施得到有效實施。為了減低本公司將對環境及天然資源造成的重大影響，各主要營運企業均取得ISO14001環境管理體系認證，並定期安排第三方機構審查，以系統化管理持續監測及改進。這些措施旨在確保公司對環境的影響得到有效管理和控制，並持續改善環境績效。

⁷ 密度計算方法更新為以百萬元人民幣產值計算，2022年相關數據已調整。

⁸ 密度計算方法更新為以百萬元人民幣產值計算，2022年相關數據已調整。

環境、社會及管治報告(續)

4.4 氣候變化

本公司對氣候變化議題持續關注，並致力於採取最佳措施減少業務營運所產生的溫室氣體排放，以配合國家應對氣候變化的策略。我們深刻認識到氣候變化對公司營運可能帶來的潛在影響，因此進行了全面的氣候風險評估，並制定了相應的行動計劃。自2021年起，我們的主要工業企業制定了《自然災害事故應急預案》、《突發環境事件應急預案》和《應急準備和響應控制程序》等文件，定期檢查，以應對惡劣天氣和事故的發生。

針對本公司的業務活動，我們面臨各種氣候風險，包括急性和慢性的實體風險，例如颱風、水災、極端溫差和海平面上升等。為應對這些風險，我們的主要營運企業已實施多種應對措施，包括定期檢查應急物質和設備，加固建築物結構，評估員工在戶外工作的安全性，提供適當的培訓，購置防汛沙袋，並在大樓停車場安裝防洪閘板等。同時，我們也密切監測其他過渡性氣候風險，例如與低碳經濟相關的法律、科技和市場變化，以便及時調配資源應對可能帶來的成本和機遇。本公司將持續努力降低營運對氣候的影響，積極尋求創新的解決方案，以實現可持續發展的目標。我們重視與相關利益相關者的合作，共同應對氣候變化帶來的挑戰，並致力保護環境和社會，為綠色及可持續未來作出積極貢獻。

5. 社會

僱傭及勞工常規

5.1 僱傭相關員工權益及勞工準則

本公司及各附屬公司一直重視對每位員工的公平待遇。我們根據適用的法律法規遵守當地的所有規定，並會參照相關法例更新，制定一系列的僱傭政策及措施，保障僱員獲得公平合理的對待。招聘員工是以公平為原則，不論年齡、性別、婚姻狀況、種族、國籍、宗教信仰、殘疾與否，任人唯才，而且一直視員工為最重要的資產。另一方面，本公司及各附屬公司不斷提高人力資源管理水準、嚴格實行以績效為核心的考核制度，以推動員工不斷提升個人表現及對公司的貢獻。

本公司及各附屬公司向員工提供合理的薪酬、合適的醫療保障及其他保險，使員工可處身一個穩定的環境工作。各員工均享有平等機會，而薪酬乃根據員工的資歷、經驗及工作表現，並考慮現行行業慣例而釐定。另設有完善辭退政策，根據當前的僱傭賠償條例的要求以公平合理的方式進行，並嚴格遵守各地相關勞工法例。

同時，本公司十分重視員工多元化發展，並確保所有員工受到尊重及享有尊嚴，不會有人因任何情況而受到任何歧視。因應法規和實際需要，本公司及各附屬公司已設立了包括但不限於對女性職工和未成年工勞動保護、充份保障員工作息時間、員工有薪年休假、工傷管理等的待遇。

各主要營運企業均需要遵守關於僱傭關係的法律和規定，主要為《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《禁止使用童工規定》和《女工及未成年工保護制度》，以及公司所在地與僱傭關係相關的法規。

《中華人民共和國勞動法》為保護勞動者的合法權益，調整勞動關係，建立和維護適應社會主義市場經濟的勞動制度，促進經濟發展和社會進步；《中華人民共和國勞動合同法》為完善勞動合同制度，明確勞動合同雙方當事人的權利和義務，保護勞動者的合法權益，構建和發展和諧穩定的勞動關係；《禁止使用童工規定》為保護未成年人的身心健康，促進義務教育制度的實施，維護未成年人的合法權益；《女工及未成年工保護制度》為加強對女工和未成年人的保護。

於2023年，參照以上所採取的措施，各主要營運企業大致上符合法律的規定，並無重大違反有關僱傭關係的法律規定，也沒有出現具重大負面影響的事故。

於2023年，本公司按不同類別劃分的僱員人數大致如下：

| 分類 | 2022年 | 2023年 |
|----------------|-------|-------|
| 按性別劃分 | | |
| 男性 | 3,332 | 3,267 |
| 女性 | 2,383 | 2,176 |
| 按僱傭類型劃分 | | |
| 全職 | 5,715 | 5,442 |
| 兼職 | 0 | 1 |
| 按年齡組別劃分 | | |
| 18至30歲 | 2,226 | 2,009 |
| 30歲以上 | 3,489 | 3,434 |
| 按地區劃分 | | |
| 中國 | 5,715 | 5,443 |
| 中國以外 | 0 | 0 |

環境、社會及管治報告(續)

本公司按不同類別劃分的僱員流失比率大致如下：

| 分類 ⁹ | 2022年 | 2023年 |
|-----------------|--------|---------------|
| 按性別劃分 | | |
| 男性 | 23.56% | 20.63% |
| 女性 | 14.09% | 13.56% |
| 按年齡組別劃分 | | |
| 18至30歲 | 22.79% | 19.88% |
| 30歲以上 | 14.85% | 14.30% |
| 按地區劃分 | | |
| 中國 | 37.64% | 32.74% |
| 中國以外 | 不適用 | 不適用 |

年內，因應環球經濟疲弱的影響，員工總數較2022年些微減少，員工的流動性亦較2022年輕微下降。本公司將定期檢視員工情況，分析結果，及時作出人力資源管理政策的調整。同時，按照公司業務發展方向，多方面為員工提供發展平台和職業指導，包括可跨部門崗位競聘及招聘崗位優先錄用權，以及加大激勵措施，給予員工安全感。

本公司及各附屬公司重視遵守勞工準則，明確不會聘請未滿16歲的童工，盡力確保不會誤聘童工，並且不會支持其他公司或社會團體僱用童工的行為。目前，員工年齡均為18歲以上。

根據公司制定的《招聘管理制度》，各主要營運企業的人事部職員在招聘時必須對應聘人員進行嚴格檢查個人證件，並核對相片確認屬於本人才可登記申請職位。應聘人員須填寫入職登記表，人事部職員會核對填寫的內容，如有需要會核實入職登記表上的資料。若發現公司因疏忽而招聘了童工，必須馬上停止童工的工作，儘快安排將童工送回原居住地交其父母或監護人，並報告當地勞動局。

⁹ 因應行業性質，本報告僱員流失比率計算方式是該類別僱員的離職人數／(僱員總數+離職總人數)*100%。

本公司及各附屬公司亦明確不會要求員工長期強制加班且禁止強迫勞動，員工必須要在自願情況下才可以超時工作。

各主要營運企業均需要遵守關於保護勞工的法律和規定，主要為《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《禁止使用童工規定》和《女工及未成年工保護制度》，以及公司所在地與保護勞工相關的法規等。

《中華人民共和國勞動法》為保護勞動者的合法權益，調整勞動關係，建立和維護適應社會主義市場經濟的勞動制度，促進經濟發展和社會進步；《中華人民共和國勞動合同法》為完善勞動合同制度，明確勞動合同雙方當事人的權利和義務，保護勞動者的合法權益，構建和發展和諧穩定的勞動關係；《禁止使用童工規定》為保護未成年人的身心健康，促進義務教育制度的實施，維護未成年人的合法權益；《女工及未成年工保護制度》為加強對女工和未成年人的保護。

於2023年，參照以上所採取的措施，各主要營運企業大致上符合法律的規定，並無重大違反有關保護勞工的法律規定，也沒有出現具重大負面影響的事故和發生重大的勞資糾紛。截至2023年12月31日，各主要營運企業合共5,443名員工(2022年12月31日：5,715名)。

5.2 員工健康與安全

本公司重視員工的職業安全與健康，我們認識到這對員工的福祉和企業的長期發展至關重要。因此，我們不斷努力提升職業健康安全管理體系，以確保員工在工作中的安全和健康。我們致力於持續改進和創新，以確保所有危險源得到妥善評估和管理，並制定了明確的安全操作規程和方法。我們重視安全績效的管理，定期評估和考核安全措施的有效性。

環境、社會及管治報告(續)

各主要營運企業已建立完整的職業健康安全管理體系，包括對危險源進行評價、處理和管理的方法、制定各項安全操作規程和方法，以及相應的安全績效管理方法。此外，個別工業企業亦實施SA8000(社會責任標準)的管理體系。為了確保這些方法的有效實施，各主要營運企業成立了安全生產管理委員會，定期進行監督和檢查。此外，他們要求每年評估一次危險源，定期培訓所有安全操作規程，進行緊急預案的管理和演練，並評估和考核安全績效。我們致力於提供安全的工作環境，確保員工能夠在安全的條件下履行工作職責。各主要營運企業會定期為員工提供身體檢查，而新入職員工則會進行入職前培訓，並在考核通過後才獲得取錄。

各主要營運企業均需要遵守關於僱傭健康和職業安全的法律和規定，主要為《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國職業病防治法》和《中華人民共和國消防法》，以及公司所在地與僱傭健康和職業安全相關的法規等。

《中華人民共和國勞動法》為保護勞動者的合法權益，調整勞動關係，建立和維護適應社會主義市場經濟的勞動制度，促進經濟發展和社會進步；《中華人民共和國安全生產法》為加強安全生產工作，防止和減少生產安全事故，保障人民群眾生命和財產安全，促進經濟社會持續健康發展；《中華人民共和國職業病防治法》為預防、控制和消除職業病危害，防治職業病，保護勞動者健康及其相關權益，促進經濟發展；《中華人民共和國消防法》為預防和減少火災危害，加強應急救援工作，保護人身、財產安全，維護公共安全。

於2023年，參照以上所採取的措施，各主要營運企業大致上符合法律的規定，並無重大違反有關僱傭健康和職業安全的法律規定。因工傷而損失的工作總日數較去年減少超過一半，反映本公司對員工安全的關注持續進步。在過去三年，因工作關係而死亡的宗數均為0人；在2023年，因工傷而損失的工作日數為254天(2022年因工傷而損失的工作日數：663天)。

5.3 員工發展及培訓

人力資本的培養和發展一直是本公司關注的重點。我們不斷提升人力資源管理水平，嚴格實行以績效為核心的考核制度，以激勵員工不斷提升個人表現，並為公司做出貢獻。

本公司及其附屬公司持續改進人才發展計劃，制定了一系列相關政策，如《年度培訓計劃》、《員工進修補貼管理方法》等。所有新入職員工必須接受入職培訓，以了解公司業務和發展前景。本公司亦會適當地資助員工報讀學位課程、專業技術培訓等外部進修，鼓勵員工不斷學習和提升個人競爭力，以應對市場的變化並滿足公司的需求。此外，個別工業企業還設有專門的培訓管理中心，安排內部講師為員工進行內部培訓。培訓課題內容涵蓋廣泛，包括生產操作技巧、工藝技術、品質保證、職業安全和健康、各種職業技能培訓以及環保事務等。通過這些培訓，我們旨在提高員工的專業能力和知識水平，使他們能夠更好地應對工作挑戰。

在2023年，本公司按不同類別劃分的受訓僱員百分比及每名僱員完成受訓的平均時數大致如下：

| 分類 | 2022年 受訓僱員 百分比(%) | 2023年 受訓僱員 百分比(%) | 2022年每名 僱員完成受訓 的平均時數 (小時) | 2023年每名 僱員完成受訓 的平均時數 (小時) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 按性別劃分 | | | | |
| 男性 | 100 | 100 | 1-54 | 0.4-60 |
| 女性 | 100 | 100 | 1-54 | 0.4-60 |
| 按僱員類別劃分 | | | | |
| 高級管理層 | 100 | 100 | 2-34 | 1-35.8 |
| 中級管理層 | 100 | 100 | 2-55.25 | 1-60 |
| 其他員工 | 100 | 100 | 1-28.92 | 1-35 |

營運慣例

5.4 供應鏈安全與管理

供應鏈是本公司業務中不可或缺的一部分，我們與供應商有緊密的聯繫，在營運過程中高度關注合作夥伴的環境和社會表現。透過實施管理標準，我們致力於達到卓越的營運表現。本公司及各附屬公司一直以來均重視公平交易，與業務合作夥伴、貸款銀行等遵循公平、公正和合理的條款進行交易，同時遵守相關法規以減少風險。

各主要營運企業均需要遵守關於供應鏈管理的法律和規定，主要為《中華人民共和國反洗錢法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國反壟斷法》、《中華人民共和國招標投標法》和《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》，以及公司所在地與供應鏈管理相關的法規等。

《中華人民共和國反洗錢法》為預防洗錢活動，維護金融秩序，遏制洗錢犯罪及相關犯罪；《中華人民共和國反不正當競爭法》為促進社會主義市場經濟健康發展，鼓勵和保護公平競爭，制止不正當競爭行為，保護經營者和消費者的合法權益；《中華人民共和國反壟斷法》為預防和制止壟斷行為，保護市場公平競爭，提高經濟運行效率，維護消費者利益和社會公共利益，促進社會主義市場經濟健康發展；《中華人民共和國招標投標法》為規範招標投標活動，保護國家利益、社會公共利益和招標投標活動當事人的合法權益，提高經濟效益，保證項目品質；《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》為制止商業賄賂行為，維護公平競爭秩序。各主要營運企業建立了供應商管理控制程序，以識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，內容包括對供應商的資質認定、年度的考評和定期監察方式等，以及建立了反商業賄賂的規定；同時建立了產品交付及服務的管理制度等，當中包括產品品質控制方法和產品投訴處理。為了保證產品和服務品質，個別工業企業已建立並不斷完善供應商考評與管理機制，並制定了一系列規章制度，嚴格篩選供應商並定期對他們的表現進行評估。

此外，各主要營運企業在聘用供應商之前，會根據實際需求尋找適合的供應商，並收集各方面資料，如品質、服務、交貨期、價格，同行業信譽，同時要求供應商提供基本資料和產品樣本以作為篩選的依據。本公司及各附屬公司會按有關協定規定而履行協定，並會按協定的規定在合理、可行的時間內支付應付帳款，不會無故拖延；也希望及要求客戶能同樣履行協定，並在合理、可行的時間內支付其應付帳款，不會無故拖延，使各自的資金流能夠不間斷、業務不致受到影響。

個別企業亦建立綠色採購制度，在招標和採購過程中列明要求，提升綠色產品在企業採購中的比例，優先考慮在環保範疇有卓越表現的供應商，例如取得ISO14001環境管理體系認證、獲得環保機構頒發相關獎項及獲得政府部門認可的環保示範機構等，並持續對各項產品進行檢視，透過創新方式發掘更多降低原材料需求的可能性，促使供應商多使用環保產品及服務。

在採購及供應鏈管理方面，所有人員必須嚴格遵守各項廉潔制度和保守公司的商業秘密，同時與合作夥伴均有簽署《廉潔服務合作申明》，並明確規定其權責與義務。

於2023年，參照以上所採取的措施，各主要營運企業大致上符合法律的規定，並無重大違反有關供應鏈管理的法律規定，也沒有出現具重大負面影響的事故。

於2023年，本公司供應鏈的供應商總數為1,349家(2022年為1,204家)，按不同地區劃分的供應商數目大致如下：

| 地區 | 2022年 | 百分比 | 2023年 | 百分比 |
|------|-------|------|-------|-------|
| 海外 | 157 | 13% | 143 | 10.6% |
| 中國內地 | 1047 | 87% | 1,206 | 89.4% |
| 總數 | 1,204 | 100% | 1,349 | 100% |

當中，458家(2022年為347家)被聘用的供應商執行了環境、社會及管治有關的常規，包括要求簽署環境和社會規範及進行現場檢查等，佔供應商總數約30%。本公司將持續與供應鏈夥伴溝通，識別出相關環境及社會風險，並在選材過程中遵守優先選擇環保材料的原則，務求提升各方面的可持續發展表現。

5.5 產品責任與服務管理

本公司高度重視產品質量、安全性、知識產權保護以及顧客資料的隱私問題。各工業企業負責生產不同類型的產品，並建立了嚴格的內部檢測系統，保持低廢品率。所有產品均符合相關的產品安全條例，以確保客戶的健康和安全不受影響。物管公司致力於提供物業管理服務，並根據租客的合理意見不斷改善服務質素。我們堅守承諾，確保產品和服務能夠符合最高的品質標準，並確保顧客的利益得到充分保護。

各主要營運企業均需要遵守關於產品責任的法律和規定，主要為《中華人民共和國民法典》、《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國產品質量法》、《中華人民共和國商標法》和《中華人民共和國專利法》，以及公司所在地與產品責任相關的法規等。

《中華人民共和國民法典》為了保護民事主體的合法權益，調整民事關係，維護社會和經濟秩序；《中華人民共和國公司法》為規範公司的組織和行為，保護公司、股東和債權人的合法權益，維護社會經濟秩序，促進社會主義市場經濟的發展；《中華人民共和國產品質量法》為加強對產品品質的監督管理，提高產品品質水準，明確產品品質責任，保護消費者的合法權益，維護社會經濟秩序；《中華人民共和國商標法》為加強商標管理，保護商標專用權，促使生產、經營者保證商品和服務品質，維護商標信譽，以保障消費者和生產、經營者的利益，促進社會主義市場經濟的發展；《中華人民共和國專利法》為保護專利權人的合法權益，鼓勵發明創造，推動發明創造的應用，提高創新能力，促進科學技術進步和經濟社會發展。

因應不同行業的需要和客戶的要求，主要營運企業已分別申請和獲得相關的國際認證，例如：質量管理體系標準(ISO9001)、環境管理體系標準(ISO14001)、職業健康安全管理体系標準(OHSAS18001)、危害性物質限制指令(ROHS2.0)、汽車產品和服務的質量體系要求(ISO/TS16949)及社會責任標準(SA8000)等。個別工業企業更建立了綠色產品手冊和綠色產品管理技術規範。相關的管理人員和員工必須學習和熟悉各項規定，務求在生產過程中符合各類特定的要求，亦反映了本公司對社會責任的重視，願意保護各持份者的利益和合理地承擔社會責任。

各主要工業企業已制定了產品品質檢查的方法，該過程包括進貨檢查、製造過程中檢查和出貨檢查。一旦接收到投訴或需要回收產品，均會與相關方充分溝通，針對不合格的產品進行追溯、遏制、評審和處置。同時，企業會分析問題的原因並進行初步驗證，以制定改善和預防措施，減少問題再次發生的機會。各主要工業企業致力於持續改進產品品質，確保產品符合高標準，並不斷提升客戶滿意度。

各主要營運企業制定有《客戶投訴處理指引》、《顧客服務程序》等，一直嚴格按照法律規定和客戶的合理要求，明確規定客服部門必須在五個工作日內回覆客戶。為實踐嚴格的保密措施，公司要求重要崗位員工以及供應商簽署保密協議，更設有專職人員負責知識產權的管理，設立商業秘密的制度，維護商業秘密，保護各方的資料和隱私。於2023報告期間內，各主要營運企業接獲關於產品及服務的投訴數目為513(2022年接獲投訴數目¹⁰: 497)，統計是以接獲的書面投訴作為標準，各主要工業企業接獲的主要是產品的外觀投訴，而全部投訴個案均有專責客服部門及時處理跟進，並均已全部解決。

於2023年，參照以上所採取的措施，各主要營運企業大致上符合法律的規定，並無重大違反有關產品責任的法律規定，也沒有出現具重大負面影響的事故。

於2023年，本公司各主要營運企業的產品責任相關關鍵績效指標大致如下：

| 指標 | 2022年 百分比／數字 | 2023年 百分比／數字 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比 | 0% | 0% |

為進一步提高營運能力和經營質量，除了保證產品質量，本公司亦持續在創新能力上突破，旗下的康惠(惠州)半導體有限公司獲評為「廣東省高新科技企業」，東莞康源電子有限公司則榮獲「東莞市高新技術產品證書」。此外，東莞康源電子有限公司亦在綠色產品範疇表現出色，並獲評為「綠色製造與環保優秀企業」。在保障知識產權方面本公司亦不遺餘力，康惠(惠州)半導體有限公司亦獲選評定為「國家知識產權優勢企業」，有助提升本公司在市場上的信譽和價值。

¹⁰ 2022年數據經重新核實後調整。

環境、社會及管治報告(續)

社區

5.6 社會貢獻及投資

本公司致力於企業發展，同時也不忘公益事業，回饋社會。我們與各主要營運企業和所在社區密切互動，關注不同經營地區的需求。在進行任何業務營運時都會考慮社區利益，並鼓勵員工參與社會服務，關懷社區。根據周邊社區或有需要的人士的不同情況，各主要營運企業會合理利用資源，實施必要的幫助，支持社區活動，如組織志願者活動和設立愛心基金。

年內，公司的義工服務團隊繼續積極參與當地社區組織的志願者活動，舉辦包括「護送小學生過馬路」、「愛心撿跑」及參與反詐宣傳活動。有關社區投資的關鍵績效指標大致如下：

| 指標 | 數目 |
|----------------|------------|
| 在慈善領域專注範疇所動用資源 | 參與人數：34人 |
| | 參與時數：4.5小時 |

6. 治理

6.1 治理策略與組織架構

本公司的董事局負責監督相關的環境、社會和管治(ESG)層面，肩負領導公司及監管的角色，積極將ESG融入本公司的運營和管理，持續尋求提升本公司的可持續發展表現。為了減輕營運風險，在確保業務所在地區持續遵守相關法律法規的同時，本公司亦以各持份者的利益為優先考量，以滿足持份者對ESG方面的期望。為了確保公司的政策和承諾得以有效執行，董事局負起對ESG策略和匯報的全部責任。此外，本公司的不同職能部門和工作小組亦定期收集 ESG信息。這些信息會被匯集、分析並發佈在 ESG報告中。

本公司及各附屬公司致力為員工提供合理的薪酬、適當的醫療保障和其他保險，為他們創造一個穩定的工作環境。我們堅信員工應享有平等的機會，薪酬則基於員工的資歷、經驗和工作表現，並考慮行業慣例進行確定。此外，我們還建立了完善的解僱政策，按照當前的僱傭賠償法規要求，以公平合理的方式進行處理，並嚴格遵守各地相關勞工法律。

6.2 規範治理

為營造良好的企業氛圍，本公司訂有防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的機制，各主要營運企業亦已建立反貪污的相關規定，通過廉潔從業教育、監察制度健全、舉報及問責機制強化等各項舉措，持續規範公司各項業務管理決策行為，形成互相制約、互相監督的工作機制，並不斷加強公司各級單位作風建設，警示風險，牢固員工反腐倡廉意識，進而保障公司經濟效益和管理效益。

本公司致力要求各營運企業強化員工對反貪污的認知和個人操守，杜絕在日常營運過程中發生任何賄賂、受賂、勒索、欺詐及洗黑錢行為的可能性。當中，分別訂立了《誠信廉潔道德標準管理程序》、《員工利益衝突申報表》和《獎罰管理辦法》等，明確規範員工收受禮品及禮金的額度，禁止員工收取客戶或供應商提供的回扣、佣金等，對違反貪污法例的員工採取紀律處分。

本公司已建立有效的舉報制度，設有正式渠道協助員工、管理人員和董事舉報任何不當行為和不誠實活動。我們致力確保員工能夠以絕對保密的方式通報他們關注的事項、維護公司的道德標準和遵循相關營運地區的法律法規，並確保公正、透明的營運環境。於2023年，各主要營運企業沒有收到任何機構或個人投訴員工的不正當行為或其他違法情況。

此外，本公司及各主要營運企業於2023年分別為董事、高級管理人員及員工安排反貪污的培訓。

所有涉及採購貨品和服務的人員都必須遵守商業道德準則。本公司要求各人員必須申報任何利益衝突。採購通常按照招標方式進行，並有明確的政策概述須遵守的標準規則及規例。

各主要營運企業均需要遵守關於反貪污的法律和規定，主要為《中華人民共和國反洗錢法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國反壟斷法》、《中華人民共和國招標投標法》和《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》，以及公司所在地與反貪污相關的法規等。

環境、社會及管治報告(續)

《中華人民共和國反洗錢法》為預防洗錢活動，維護金融秩序，遏制洗錢犯罪及相關犯罪；《中華人民共和國反不正當競爭法》為促進社會主義市場經濟健康發展，鼓勵和保護公平競爭，制止不正當競爭行為，保護經營者和消費者的合法權益；《中華人民共和國反壟斷法》為預防和制止壟斷行為，保護市場公平競爭，提高經濟運行效率，維護消費者利益和社會公共利益，促進社會主義市場經濟健康發展；《中華人民共和國招標投標法》為規範招標投標活動，保護國家利益、社會公共利益和招標投標活動當事人的合法權益，提高經濟效益，保證項目品質；《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》為制止商業賄賂行為，維護公平競爭秩序。

於2023年，參照以上所採取的措施，各主要營運企業大致上符合法律的規定，並無重大違反有關反貪污的法律規定，也沒有出現具重大負面影響的事故。

於2023年，各主要營運企業沒有收到任何機構或個人投訴員工的不正當行為或其他違法情況，關於已審結的貪污訴訟案件數目的關鍵績效指標大致如下：

| 指標 | 2022年 | 2023年 |
|----------------------------------|-------|-------|
| 對本公司和各主要營運企業或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目 | 0 | 0 |

本公司及各主要營運企業已制定並實施內部廉政制度，並在員工手冊中明確界定了賄賂、貪污舞弊、挪用、內幕交易、盜竊本公司資產等不當行為。若員工接受金錢、禮物或回佣等賄賂，本公司及各主要營運企業有權終止其僱傭合約並保留追究行動的權利，以避免出現貪污、欺詐等犯罪行為。我們致力於確保內部廉潔，維護公司的聲譽和資產的安全。

總結

本公司認為，目前實施環境保護和社會責任的措施對有關法例、上市規則的遵守是充分的，但仍會不時因應各項法例、上市規則和內部管理的需要而作出必要的檢視和修訂，以加強環境保護和社會責任的措施。

本公司董事局已於2024年3月26日審閱、討論和批准本環境、社會及管治報告的內容和刊發。

環境、社會及管治報告內容索引

| 範疇／層面 | 一般披露及關鍵績效指標 | 頁碼 |
|--------------|--|--------------|
| A. 環境 | | |
| A1 | 排放物 | 33-36 |
| 指標 A1.1 | 排放物種類及相關排放數據。 | 35 |
| 指標 A1.2 | 直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 35 |
| 指標 A1.3 | 所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 36 |
| 指標 A1.4 | 所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 36 |
| 指標 A1.5 | 描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。 | 33, 34 |
| 指標 A1.6 | 描述處理有害及無害廢棄物的方法, 及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。 | 33, 34, 36 |
| A2 | 資源使用 | 36-38 |
| 指標 A2.1 | 按類型劃分的直接及/或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 37 |
| 指標 A2.2 | 總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 38 |
| 指標 A2.3 | 描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。 | 36, 37 |
| 指標 A2.4 | 描述求取適用水源上可有任何問題, 以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。 | 36 |
| 指標 A2.5 | 製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。 | 38 |
| A3 | 環境及天然資源 | 38 |
| 指標 A3.1 | 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。 | 38 |
| A4 | 氣候變化 | 39 |
| 指標 A4.1 | 描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜, 及應對行動。 | 39 |

環境、社會及管治報告(續)

| 範疇／層面 | 一般披露及關鍵績效指標 | 頁碼 |
|-------------|--|--------------|
| B 社會 | | |
| B1 | 僱傭 | 39-42 |
| 指標 B1.1 | 按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。 | 40 |
| 指標 B1.2 | 按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。 | 41 |
| B2 | 健康與安全 | 42-43 |
| 指標 B2.1 | 過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。 | 43 |
| 指標 B2.2 | 因工傷損失工作日數。 | 43 |
| 指標 B2.3 | 描述所採納的職業健康與安全措施,以及相關執行及監察方法。 | 42, 43 |
| B3 | 發展及培訓 | 44 |
| 指標 B3.1 | 按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。 | 44 |
| 指標 B3.2 | 按性別及僱員類別劃分,每名僱員完成受訓的平均時數。 | 44 |
| B4 | 勞工準則 | 39-42 |
| 指標 B4.1 | 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。 | 40, 41, 42 |
| 指標 B4.2 | 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。 | 41, 42 |
| B5 | 供應鏈管理 | 45-46 |
| 指標 B5.1 | 按地區劃分的供應商數目。 | 46 |
| 指標 B5.2 | 描述有關聘用供應商的慣例,向其執行有關慣例的供應商數目,以及相關執行及監察方法。 | 45, 46 |
| 指標 B5.3 | 描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例,以及相關執行及監察方法。 | 45, 46 |
| 指標 B5.4 | 描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例,以及相關執行及監察方法。 | 45, 46 |

| 範疇／層面 | 一般披露及關鍵績效指標 | 頁碼 |
|-----------|-------------------------------------|--------------|
| B6 | 產品責任 | 47-48 |
| 指標 B6.1 | 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。 | 48 |
| 指標 B6.2 | 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。 | 48 |
| 指標 B6.3 | 描述與維護及保障知識產權有關的慣例。 | 47, 48 |
| 指標 B6.4 | 描述質量檢定過程及產品回收程序。 | 48 |
| 指標 B6.5 | 描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。 | 47, 48 |
| B7 | 反貪污 | 49-51 |
| 指標 B7.1 | 於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。 | 51 |
| 指標 B7.2 | 描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。 | 50 |
| 指標 B7.3 | 描述向董事及員工提供的反貪污培訓。 | 50 |
| B8 | 社區投資 | 49 |
| 指標 B8.1 | 專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。 | 49 |
| 指標 B8.2 | 在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。 | 49 |

董事的個人資料

周利民先生，60歲，研究員，為本公司主席兼執行董事，於國防科技大學畢業並獲取碩士學位。於1989年至2002年任職〇六七基地11所，歷任設計員、副主任、壓力容器設計室副主任和主任、經營開發處處長、所長助理、副所長；2002年至2008年先後任北京航天動力研究所副所長、所長；2008年至2020年9月任中國航天推進技術研究院副院長，期間先後兼任北京神舟航天軟件技術有限公司董事、華東理工大學工程設計研究院有限公司董事長、北京航天動力研究所所長、北京航天石化技術裝備工程有限公司法人、北京航化節能環保技術有限公司董事長、西安航天華威化工生物工程股份有限公司董事長及中國長江動力集團有限公司董事長；2017年6月至2020年2月任於上海證券交易所(股份編號：600343)上市的陝西航天動力高科技股份有限公司董事長；於2023年6月起出任深圳市航天高科投資管理有限公司董事長。於2023年5月30日，中國證券監督管理委員會(「中證監」)出具告知書，擬對周先生處以警告和罰款，詳情請參閱本公司日期為2023年6月3日的公告。周先生並於2024年3月25日接獲中證監的行政處罰決定書，其警告和罰款與2023年6月3日公告披露相同。周先生具有豐富的企業管理經驗，彼於2020年9月起出任本公司執行董事及獲委任為主席。

宋樹清先生，52歲，碩士，研究員，為本公司執行董事兼總裁，於國防科技大學畢業並獲取碩士學位。於1994年至2011年先後任中國空間技術研究院三產總公司總工程師、總經理、基建部副部長、部長等職位；神舟天辰科技實業有限公司總經理助理、副總經理、保障服務總公司副總經理兼基建部部長；中關村航天科技創新園有限公司籌備組負責人；2011年至2019年先後任航天時代置業發展有限公司總經理、董事兼總經理，其間兼任西安國家民用航天產業基地開發有限公司董事、航天時代置業發展(武漢)有限公司執行董事，以及北京航天恒潤置業有限公司副董事長；2019年6月至2023年1月任中國航天電子技術研究院副院長；2019年11月至2023年3月任於上海證券交易所上市(股份編號：600879)的航天時代電子技術股份有限公司董事；2020年8月至2023年2月任於重慶航天火箭電子技術有限公司董事長；2023年7月起出任於上海證券交易所上市的深圳瑞華泰薄膜科技股份有限公司(股份編號：688323)董事長。宋先生在企業管理方面擁有豐富經驗，彼於2023年2月起出任本公司執行董事兼總裁。

羅振邦先生，57歲，為本公司獨立非執行董事及立信會計師事務所(特殊普通合夥)董事、管理合夥人。羅先生於1991年畢業於蘭州商學院的企業管理專業，自1994年起至今先後主持過多間上市公司的審計工作，曾擔任中國信達資產管理公司及中國長城資產管理公司專家監事、長征火箭股份有限公司、東方鈿業股份有限公司、吳忠儀錶股份有限公司、聖雪絨股份有限公司、中航重機股份有限公司、神州數碼信息服務股份有限公司和新疆金風科技股份有限公司、高偉電子控股有限公司的獨立董事和於深圳證券交易所上市之東北證券股份有限公司(股份代號：000686)內核專家；2013年7月至2023年6月任於香港聯合交易所上市之國瑞健康產業有限公司(前稱國瑞置業有限公司)(股份代號：2329)的獨立非執行董事。現任於香港聯合交易所上市的京投軌道交通科技控股有限公司

董事的個人資料(續)

(前稱中國城市軌道交通科技控股有限公司)(股份代號：1522)的獨立非執行董事。於2023年1月16日，羅先生收到中國證券監督管理委員會西藏監管局日期為2022年12月29日的警告函，詳情請參閱本公司日期為2023年1月18日的公告。羅先生持有中國註冊會計師、證券期貨業特許會計師、中國註冊資產評估師、中國註冊稅務師等專業資格，具有深厚的會計、審計和財務管理經驗，以及對各行業上市公司均有豐富的審計經驗，並廣泛參與企業改組上市、上市公司重組等商務諮詢工作。彼於2004年12月起出任本公司獨立非執行董事。

陳靜茹女士，59歲，法學碩士，為本公司獨立非執行董事和北京德恒律師事務所的全球合夥人。陳女士於1985年及1990年獲南開大學頒發法律學士學位及碩士學位。彼於1993年獲中華人民共和國司法部律師資格委員會授予專業律師資格。曾任中央財政金融學院(現稱中央財經大學)保險系綜合教研室副主任、北京保險學會理事、中國海商法學會理事、中央財經大學法律系副主任，以及中國證監會第三屆創業板發審委委員。陳女士於2011年5月至2014年1月擔任於深圳證券交易所上市的中科雲網科技集團股份有限公司(股份代號：002306)的獨立董事、於2014年7月至2022年11月擔任於香港聯合交易所上市的國瑞健康產業有限公司(股份代號：2329)的獨立非執行董事，以及於2019年10月至2022年10月擔任於上海證券交易所上市的中銀國際證券股份有限公司(股份代號：601696)外聘內核委員。于2015年，陳女士被中國證券監督委員會予以警告及行政罰款，詳情請參閱本公司日期為2022年9月6日的公告。陳女士自1993年起任職北京德恒律師事務所，彼在企業及證券方面擁有豐富經驗，於2022年8月起出任本公司獨立非執行董事。

薛蘭女士，58歲，畢業於中國人民大學，先後於1986年及1996年獲取歷史學士及經濟學碩士學位，並於2001年於北京大學光華管理學院修畢EMBA學位。1986年8月至1988年12月，薛女士擔任中華人民共和國外交部檔案館助理館員；1988年12月至1992年5月擔任中華人民共和國駐澳洲悉尼總領館副領事。薛女士於1992年12月至1997年8月加入中國證券業協會，擔任國際部主任。1997年8月至2005年12月，彼於華夏證券股份有限公司擔任國際業務部總經理；2005年12月至2006年8月，擔任中信建投證券股份有限公司(其股份於香港聯合交易所(股份代號：6066)及上海證券交易所(股份代號：601066)上市)國際業務部總經理；2006年8月至2014年3月，擔任中銀國際控股有限公司金融產品部董事總經理；2014年3月至2018年3月，擔任華泰金融控股有限公司首席運營官。薛女士自2018年3月至今分別擔任中信建投(國際)金融控股有限公司首席運營官及其若干附屬公司之董事，包括但不限於建投(國際)保險經紀公司、CSCIF中國有限公司、CSCIF香港有限公司、中信建投(國際)財務有限公司、中信城市發展

董事的個人資料(續)

股權投資基金管理(深圳)有限公司、CSCIF亞洲有限公司(債券編號：CSCIF A N2508、N2406、N2504、N2604)；以及中信建投(國際)證券有限公司之董事及《證券及期貨條例》第1(證券交易)、2(期貨合約交易)、4(就證券提供意見)、5(就期貨合約提供意見)類受規管活動負責人員和中信建投(國際)資產管理有限公司《證券及期貨條例》第1(證券交易)、9(提供資產管理)類受規管活動負責人員。薛女士為香港證券及期貨事務監察委員會註冊1(證券交易)、2(期貨合約交易)、4(就證券提供意見)、5(就期貨合約提供意見)及9(提供資產管理)類受規管活動的負責人員。薛女士於金融業擁有豐富經驗和知識，於2024年3月起出任本公司獨立非執行董事。

華崇志先生，62歲，碩士，為本公司非執行董事。華先生於1985年畢業於哈爾濱工業大學機械學專業，獲工學碩士；2012年獲得清華大學EMBA學位；從事航天領域工作39年；1994年11月任中國航天工業總公司屬下研究所的副所長；1996年6月，擔任中國國家航天局外事司副司長；1999年7月，擔任中國航天科技集團公司辦公廳副主任；2004年12月，擔任中國航天長城工業集團有限公司董事、副總裁；2013年10月至2021年8月任上海航天技術研究院副院長，副院級調研員。於2020年4月起擔任中國長城工業集團有限公司董事。彼於2020年4月起任本公司非執行董事。

滕方遷先生，61歲，研究生，為本公司非執行董事，於山東化工學院畢業並獲取化學工程系工學士學位，並於中南財經政法大學修畢企業管理研究生課程進修班。於1983年加入化工部第二膠片廠，歷任PS版車間工段長、副主任等職務；1996年8月至2012年11月先後任中國樂凱膠片集團公司第二膠片廠副廠長、廠長、樂凱華光印刷科技有限公司總經理、中國樂凱膠片集團公司副總經理兼樂凱華光印刷科技有限公司總經理；2012年11月至2019年12月歷任中國樂凱集團有限公司副總經理兼樂凱華光印刷科技有限公司總經理、中國樂凱集團有限公司董事總經理，其間於2013年5月至2015年9月兼任於深圳證券交易所上市的保定樂凱新材料股份有限公司(股份編號：300446)董事長；2019年12月至2022年9月任中國樂凱集團有限公司董事長，其間於2014年11月至2020年2月兼任於上海證券交易所上市的樂凱膠片股份有限公司(股份編號：600135)董事長、2015年9月至2020年5月兼任北京樂凱科技有限公司執行董事、2015年9月至2020年12月兼任樂凱華光印刷科技有限公司董事長。滕先生分別於2023年5月及2023年12月起擔任中國長城工業集團有限公司及航天投資控股有限公司之董事。滕先生具有豐富的企業管理經驗，彼於2023年3月起出任本公司非執行董事。

董事的個人資料(續)

彭建國先生，56歲，博士，研究員，為本公司非執行董事。彭先生先後畢業於國防科技大學、西安交通大學和西北工業大學，分別獲工學學士、公共管理碩士及管理學博士學位。於1990年7月至2004年4月先後任航天11所財經處副處長、處長和副總會計師兼財經處處長等職位；2004年4月至2017年3月先後任中國航天推進技術研究院財務部副部長、部長和總會計師兼財務部部長；2017年3月至2021年12月任中國運載火箭技術研究院總會計師，其間於2011年4月至2020年3月兼任航天科技財務有限責任公司董事、2011年7月至2017年4月兼任於深圳證券交易所上市的西部金屬材料股份有限公司(股份編號：002149)董事、2016年11月至2017年8月兼任中國長江動力集團有限公司副董事長，以及2017年8月至2019年5月兼任航天時代置業發展有限公司董事；自2021年12月起至今任中國運載火箭技術研究院副院級調研員；自2022年8月起至今擔任北京航天醫療有限公司監事會監事；自2023年1月及2月起分別擔任航天投資控股有限公司監事會主席及中國樂凱集團有限公司董事。彭先生具有豐富的財務管理經驗，彼於2023年3月起出任本公司非執行董事。

金學生先生，61歲，高級工程師。金先生先後畢業於哈爾濱工業大學、英國蘭卡斯特大學，分別獲工學學士和工商管理碩士學位。自1984年起，先後任中國運載火箭技術研究院首都機械廠工程師、計劃經營處副處長、處長、副廠長，廊坊航星包裝機械有限公司董事總經理、於上海證券交易所上市的中國天地衛星股份有限公司(股份代號：600118)副總裁兼財務總監、北京航天衛星應用總公司副總經理、航天科技投資控股有限公司副總經理。其中，他曾於1999年9月至2001年5月期間出任本公司執行董事兼副總裁，以及於2006年11月起任本公司屬下上海航天科技投資有限公司董事、副總經理兼財務總監。金先生具有豐富的公司管理，特別是財務管理經驗。彼於2008年3月起出任本公司非執行董事，於2010年5月起改任執行董事及獲委任為常務副總裁。彼於2018年12月辭任本公司執行董事，仍留任常務副總裁的職務，於2019年12月至2023年2月期間為本公司執行董事兼總裁。

劉旭東先生，64歲，研究員級會計師。先後畢業於天津財經學院和哈爾濱工業大學，分別獲經濟學學士和管理學碩士。自1991年10月至2019年8月，先後任中國航天科工飛航技術研究院計財部副處長和處長；中國航天工業總公司財務部總會計師、中國航天科技集團公司財務部副部長、審計局局長和審計部部長；中國空間技術研究院總會計師；中國航天科技集團有限公司財務金融部部長。劉先生具有豐富的財務管理經驗。彼於2018年12月至2023年3月期間出任本公司非執行董事。

董事的個人資料(續)

毛以金先生，61歲，於1985年畢業於湖北財經學院工業經濟系，隨即加入中國航天科技集團公司，歷任一院計劃部職員、計劃處副處長、高級工程師、機關財務處處長、綜合經營部副部長；十八所副所長、十一院總會計師及上海航天局總會計師、副院長、高級工程師、上海航天局調研員。現任中國樂凱集團有限公司和中國長城工業集團有限公司的董事。毛先生具有豐富的行政管理和財務管理經驗。彼於2016年8月至2023年3月期間出任本公司非執行董事。

王小軍先生，69歲，法學碩士，為本公司獨立非執行董事。王先生為中國內地、香港及英國三地律師。王小軍先生於1983年於中國人民大學獲得法學學士及於1986年於中國社會科學院獲得法學碩士，於1992年加入香港聯合交易所，1993年至1996年服務於齊伯禮律師行，1996年任百富勤融資公司聯席董事，1997年至2001年任ING霸菱投資銀行董事。2001年成立王小軍律師行，2005年與君合律師事務所合併，為君合律師事務所香港分所合夥人，現為王小軍律師行首席律師。王小軍先生於2011年至2012年任建銀國際(控股)有限公司董事總經理，曾於深圳證券交易所上市的北方國際合作股份有限公司(股份代號：000065)、於香港聯合交易所(股份代號：317)和上海證券交易所(股份代號：600685)上市的中船海洋與防務裝備股份有限公司(前稱廣州廣船國際股份有限公司)、於香港聯合交易所(股份代號：2899)和上海證券交易所(股份代號：601899)上市的紫金礦業集團股份有限公司、於香港聯合交易所(股份代號：1171)、上海證券交易所(股份代號：600188)和紐約證券交易所(股份代號：YZC)上市的亮礦能源集團股份有限公司(前稱兗州煤業股份有限公司)、於香港聯合交易所(股份代號：1513)和深圳證券交易所(股份代號：000513)上市的麗珠醫藥集團股份有限公司，以及於香港聯合交易所上市的華科資本有限公司(前稱東英金融有限公司)(股份代號：1140)擔任獨立非執行董事；目前擔任於香港聯合交易所上市的保利物業服務股份有限公司(股份代號：6049)的獨立非執行董事。王小軍先生熟悉企業的上市、併購重組、直接投資等業務，具有多年相關的經驗，於2013年3月至2024年3月期間出任本公司獨立非執行董事。

董事局報告

董事謹將本年報及本公司及各附屬公司經審核截止2023年12月31日之年度綜合財務報表呈閱。

主要業務

本公司的主要業務為控股投資，而主要附屬公司、聯營公司及合營企業之業務分別刊載於綜合財務報表附註41、17及18。

業務審視

本公司及各附屬公司的業務審視載於本年報之主席報告、管理層討論及分析、企業管治報告和環境、社會及管治報告內。有關本公司面對風險及不明朗因素之描述已於本年報之不同部分披露。

業績及分派

本公司及各附屬公司截止2023年12月31日的業績刊載於第71頁的綜合損益表內。

綜合考慮本公司的發展需要和資金狀況，董事局決定不建議派發末期股息(2022年末期股息：每股港幣2仙)。

物業、機械及設備

於本年內，為面對本公司及各附屬公司的擴張，本公司及各附屬公司分別購入港幣76,142,000元的機器及設備、港幣505,000元的汽車、港幣48,597,000元的傢俬及其他設備及港幣287,563,000元的在建工程。物業、機械及設備的變動情況刊載於綜合財務報表附註14。

投資物業

於本年內，投資物業的變動情況刊載於綜合財務報表附註16。

本公司之可供分派儲備

於2023年12月31日，本公司的可供分派予股東的儲備包括約港幣900,987,000元的保留溢利(2022年：港幣901,146,000元)。

購買、出售及贖回本公司上市證券

年內，本公司或任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

主要客戶及供應商

年內，本公司及各附屬公司最大客戶及五位最大客戶的營業收入分別佔本公司及各附屬公司總營業收入8%及23%；而五位最大供應商的採購額佔本公司及各附屬公司總採購額少於28%。

董事局報告(續)

董事局

於2023年及截至本報告日止的董事如下：

執行董事

周利民(主席)

宋樹清先生(總裁)(於2023年2月10日獲委任)

金學生先生(總裁)(於2023年2月10日辭任)

非執行董事

羅振邦(獨立)

陳靜茹(獨立)

薛蘭(獨立)(於2024年3月26日獲委任)

華崇志

滕方遷(於2023年3月2日獲委任)

彭建國(於2023年3月2日獲委任)

劉旭東(於2023年3月2日辭任)

毛以金(於2023年3月2日辭任)

王小軍(獨立)(於2024年3月26日辭任)

非執行董事的任期為兩年，須按公司組織章程細則按序告退並於本公司股東週年大會上膺選連任。

於2024年3月26日，薛蘭女士獲委任為本公司獨立非執行董事，薛女士並於2024年3月25日接受由本公司香港法律顧問提供共3.5小時新任董事培訓，薛女士並確認明白上市規則中所有適用於其作為上市發行人董事的規定，以及向交易所作出虛假聲明或提供虛假信息所可能引致的後果。薛女士亦已根據上市規則第3.13條確認其獨立性，並確認沒有其他因素會影響其作為本公司獨立非執行董事的獨立性。

於2023年和截至本報告日止期間，於本公司各附屬公司擔任董事的人士包括(按英文姓氏排序)陳永杰、成占恒、朱錦清、高發志*、高煜達、宮本寧、郭孝達、鄧斌*、韓金光#、何向卿*、胡敏、李波、李剛、李光能、李文杰#、林建明、林志堅、劉昕#、吳金達#、邱際華、邵海軍*、沈景武#、宋大生、宋樹清*、孫敬國、陶智偉*、王海#、王利波、汪木春#、黃少芳、楊洪輝、尹光#、余科虎、周利民*及周衛斌。

於2023年或本報告日止期間辭任。

* 於2023年或本報告日止期間獲委任。

董事及主要行政人員之股份利益

本公司已採納上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》及《董事進行證券交易守則執行細節》作為本公司董事進行本公司證券交易的守則。本公司已向各董事個別地查詢及根據所提供的資料，所有董事在2023年均有遵守該標準守則的規定。

截至本報告日止，除本公司董事彭建國先生為主要股東中國航天科技集團有限公司屬下公司的高級管理人員外，本公司並無任何董事、主要行政人員或其有關連的人士實益、非實益或淡倉持有本公司及各附屬公司或各自聯繫公司的股份、認股權證及購股權而須按證券及期貨條例第XV部記錄於董事權益登記冊內，又或按照《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》及《董事進行證券交易守則執行細節》的規定通知本公司及香港聯合交易所有限公司。

董事服務合約

董事概無與本公司或各附屬公司簽訂任何不可由聘任公司於一年內免付補償(法定補償除外)予以終止的服務合約。

董事於重要合約中的權益

於年內或年結時，本公司或各附屬公司均無直接或間接參與任何與本公司董事有重大利益關係之重要合約。

董事購買股份及債券的安排

本公司及各附屬公司於年內均無任何安排，致令本公司董事藉購買本公司或其他公司之股份或債券而獲益，亦無董事、行政總裁及其各自的配偶及年齡少於18歲的子女有任何權利或行使該權利去認購本公司的證券。

主要股東

於2023年12月31日，按照證券及期貨條例第XV部而存放之權益登記冊內所記載有關持有本公司已發行股本5%或以上之股東及其所申報之權益如下：

| 股東名稱 | 身份 | 直接權益 (是/否) | 持有股份數目 (好倉) | 佔本公司已發行 股本百分比 |
|-------------------------|-----------|---------------|----------------|------------------|
| 中國航天科技集團有限公司 | 擁有受控制公司權益 | 否 | 1,183,598,636 | 38.37% |
| Burhill Company Limited | 實益擁有人 | 是 | 1,183,598,636 | 38.37% |

附註：Burhill Company Limited為中國航天科技集團有限公司的全資附屬公司，中國航天科技集團有限公司被視為就彼持有的股份總數中持有權益。

除上述所披露外，於2023年12月31日，本公司未獲通知本公司已發行股本的任何其他權益或淡倉。

董事局報告(續)

訴訟

於截至本報告日，除本公司於2022年6月14日、2022年7月5日、2022年9月30日、2022年11月7日、2023年2月14日、2023年3月24日、2023年7月11日、2023年7月14日、2023年8月25日、2023年9月14日及2024年3月18日之公告所披露有關本公司所屬間接控有60%權益的航天高科(前簡稱「深圳航天」)分別與航科后海和華保潤的訴訟，以及航天高科全資附屬公司高科物業(前簡稱「深圳物管」)分別與航科后海和華保潤的訴訟外，本公司或任何附屬公司並無涉及任何重大訴訟、仲裁或申索及就各董事所知，並無就任何本公司及附屬公司存在待決或惟恐會發生之重大訴訟、仲裁或申索。

薪酬政策

本公司及各附屬公司之薪酬政策是根據員工的資歷、經驗和表現，並參照市場趨勢而定。本公司及各附屬公司將繼續加強人力資源管理和嚴格執行以表現為基礎的考核制度，從而推動員工持續改進個人表現和對公司作出貢獻。

獲准許的彌償條文

根據組織章程細則的規定，每名董事可根據香港《公司條例》所批准的範圍內，獲得本公司從其資金中撥付以彌償其所引致的全部責任。此外，本公司已購買及維持一份董事及高級管理人員責任保險，以便為本公司及各附屬公司的董事和高級管理人員所引起的責任提供合法的保障。

持續關連交易

就本公司及相關附屬公司進行以下附表所列的持續關連交易，本公司獨立非執行董事確認如下：

1. 為本公司在日常業務過程中進行的交易；
2. 是按照一般商業條款進行；或不遜於獨立第三方提供的交易條款進行；及
3. 分別遵照相關協議或合同的條款進行，而交易條款屬公平合理，並且符合本公司及各股東的整體利益。

本公司核數師已按照香港會計師公會頒佈之《香港審驗應聘服務準則3000》(修訂)的「歷史財務資料審計或審閱以外的審驗應聘」獲委聘，並參照《實務說明》第740號「關於香港《上市規則》所述持續關連交易的核數師函件」(「核數師函件」)，彙報本公司及各附屬公司之持續關連交易。核數師已按照主板上市規則第14A.56條發出無保留意見函件，內容為就本年報第63-64頁有關本公司及各附屬公司披露之持續關連交易之發現及結論。本公司已向聯交所提供核數師函件的副本。

有關截至2023年12月31日之年度關連人士交易的詳情載於本綜合財務報表附註38，本公司於報告期內概無根據上市規則第14A章須予披露的關連交易或持續關連交易。

截止2023年12月31日之年度持續關連交易清單

| 本公司及／或相關附屬公司 | 關連人士 | 持續關連交易 | 年度上限 | 於2023年12月31日結餘 |
|-------------------------|----------------------|--|------|--|
| 深圳市航天高科投資管理有限公司(「航天高科」) | 航天科技財務有限責任公司(「航天財務」) | 深圳航天提供抵押予航天財務，作為擔保一筆人民幣1,300,000,000元的貸款 | 不適用 | 人民幣1,055,100,000元 或等值港幣 1,159,451,000元 |

股息政策

股息政策反映董事局目前對本公司及各附屬公司的財務及現金流量狀況之意見，董事局將不時檢討該股息政策，惟本公司概不保證於任何指定期間派付任何特定金額之股息。

根據本公司的股息政策，將以股息或其他形式與股東分享溢利，每年派發股息比率按當年股東應佔溢利(除去投資物業公允值的增加、少數股東權益、貶值等非現金流項目後)而釐定，惟須受以下條件所限制：

1. 本公司派發股息將受到香港法律及本公司組織章程細則相關條文所規限；
2. 本公司派發股息之能力將取決於(其中包括)本公司及各附屬公司在目前及未來營運、流動資金狀況及資本要求；
3. 派發股息的形式、次數、時間及金額將取決於本公司及各附屬公司之經營及盈利、資金需求和盈餘、財務狀況、合同限制及影響本公司及各附屬公司之其他因素而定(其中包括附屬公司分配股息稅付及外匯情況，如適用)；
4. 董事局認為適當的其他因素；及
5. 本公司派發股息須獲得股東於股東大會上批准，方可作實。

董事局報告(續)

期後事項

於2024年1月23日，南通康源(本公司間接全資持有的附屬公司)與十一科技簽訂廠房裝修工程施工合同，據此，十一科技將向南通康源提供若干二次機電及廠房裝修工程服務，代價為人民幣83,984,000.05元(相當於約港幣92,344,000元)，詳情請參閱本公司於2024年1月23日刊發的公告。

於2024年3月15日，法院就華保潤訴訟一及訴訟二合議出具一審判決，判令華保潤向航天高科支付租金、免租期租金、逾期付款違約金、次承租人已繳納的合同解除後的租金、律師費等合共約人民幣44,500,000元，以及航天高科沒收華保潤支付的履約保證金人民幣8,000,000元等。詳情請參閱本公司於2024年3月18日刊發的公告。

核數師

本公司及其附屬公司截止2023年12月31日之年度綜合財務報告已由執業會計師及註冊公眾利益實體核數師德勤•關黃陳方會計師行審核。於過去3個年度內，本公司並無更換核數師。

承董事局命

宋樹清

執行董事兼總裁

香港，2024年3月26日

獨立核數師報告

致：中國航天國際控股有限公司

全體股東

中國航天國際控股有限公司

(於香港註冊成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第71至159頁的中國航天國際控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下簡稱「貴集團」)的綜合財務報表，此財務報表其中包括於2023年12月31日的綜合財務狀況表與截止該日年度的綜合損益表、綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策資料及其他說明資料。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況表及截止該日年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》妥為擬備。

意見的基礎

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

關鍵審計事項

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

獨立核數師報告(續)

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

投資物業估值 — 於中華人民共和國(香港以外)(「中國內地」)之零售及辦公室樓宇

貴集團的投資物業包括於中國內地及香港的工業樓宇、辦公室樓宇、零售及辦公室樓宇，以及停車場。誠如於2023年12月31日的綜合財務報表附註4及16所披露，投資物業公允值為港幣8,536,258,000元，記錄於綜合損益表的公允值虧損為港幣123,085,000元。

貴集團所有的投資物業乃基於獨立合資格專業評估師(「評估師」)作出的估值以公允值列示。評估中採用的評估方法及主要輸入數據詳情已於綜合財務報表附註16披露。

由於整體綜合財務報表結餘的重要影響結合釐定公允值時須作出重大的判斷及估計，誠如附註16所披露，我們識別賬面值港幣8,224,796,000元的投資物業(於中國內地的零售及辦公室樓宇)的估值為一關鍵審計事項。

評估依據若干主要輸入數據，需要重大管理層判斷及估計，涉及若干市場狀況的估計和對投資物業作出假設的估值方法，包括可比較市場成交並作出調整以反映不同樓齡、地區或其他個別因素，以及可比較市場租金及資本化比率。

我們對投資物業(中國內地的零售及辦公室樓宇)估值的相關程序包括：

- 獲得評估報告，並評價管理層審閱由評估師進行評估的程序。
- 評價評估師的資格、能力及客觀性。
- 根據可得市場數據，評價於估值時使用的評估方法及估算主要數據的合理性。
- 通過抽樣對比租金詳情與各相關現有租賃協議，評估管理層向評估師所提供信息的真實性。
- 以抽查方式檢查同類物業和地點的市場成交和市值租金／資本化率，以及參考樓齡、地點和影響物業估值的其他個別因素以評價就物業調整所作特定假設的恰當性。

其他信息

貴公司董事需要對其他信息負責。其他信息包括刊載於年度報告內的信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

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

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並按照香港《公司條例》第405條的規定向全體成員出具包括我們意見的核數師報告，除此之外，我們的報告不可用作其他用途。我們並不就我們報告之內容對任何其他人承擔任何責任或接受任何義務。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合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。

獨立核數師報告(續)

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

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

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

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是林思慧。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

2024年3月26日

綜合損益表

截止2023年12月31日年度

| | 附註 | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|---------------------|------|---------------|---------------|
| 收入 | 5 | 3,450,954 | 4,501,532 |
| 銷售成本 | | (2,750,237) | (3,512,426) |
| 毛利 | | 700,717 | 989,106 |
| 其他收入 | 7(甲) | 77,881 | 82,446 |
| 其他收益及虧損 | 7(乙) | 31,094 | (27,311) |
| 終止租賃淨虧損 | 7(丙) | — | (570,813) |
| 預期信貸損失模型下的減值虧損·扣除回撥 | | (4,931) | (174,921) |
| 銷售及分銷費用 | | (84,274) | (69,826) |
| 行政費用 | | (394,991) | (451,894) |
| 研究及開發費用 | | (162,388) | (155,523) |
| 投資物業公允值變動 | 16 | (123,085) | 139,571 |
| 財務費用 | 9 | (60,818) | (76,243) |
| 應佔聯營公司業績 | | (3,573) | (10,147) |
| 應佔合營企業業績 | | (2,191) | (168) |
| 稅前虧損 | 10 | (26,559) | (325,723) |
| 稅項 | 11 | 24,794 | 73,001 |
| 本年度虧損 | | (1,765) | (252,722) |
| 本年度溢利(虧損)分配於： | | | |
| 本公司股東 | | 4,047 | (119,918) |
| 非控股權益 | | (5,812) | (132,804) |
| | | (1,765) | (252,722) |
| 每股盈利(虧損) | 12 | | |
| 基本及攤薄 | | 港幣0.13仙 | (港幣3.89仙) |

綜合損益及其他全面收入表

截止2023年12月31日年度

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------------------|---------------|---------------|
| 本年度虧損 | (1,765) | (252,722) |
| 其他全面開支包括： | | |
| 隨後可能重新分類至損益的項目： | | |
| 因換算對外業務所產生的匯兌差額 | | |
| — 附屬公司 | (240,855) | (682,298) |
| — 聯營公司 | (7,223) | (20,245) |
| — 合營企業 | (2,160) | (6,844) |
| | (250,238) | (709,387) |
| 本年度全面開支總額 | (252,003) | (962,109) |
| 本年度全面開支總額分配於： | | |
| 本公司股東 | (185,517) | (652,295) |
| 非控股權益 | (66,486) | (309,814) |
| | (252,003) | (962,109) |

綜合財務狀況表

於2023年12月31日

| | 附註 | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------------|----|-------------------|-------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、機械及設備 | 14 | 1,994,602 | 1,855,965 |
| 使用權資產 | 15 | 231,608 | 279,281 |
| 投資物業 | 16 | 8,536,258 | 8,895,276 |
| 於聯營公司的權益 | 17 | 240,426 | 254,481 |
| 於合營企業的權益 | 18 | 137,413 | 141,764 |
| 於收益賬按公允值處理的金融資產 | 22 | 125,915 | 130,585 |
| 物業、機械及設備的已付按金 | | 20,872 | 32,753 |
| 已抵押銀行存款 | 23 | 10,000 | 11,425 |
| 長期資產 | 19 | 22,775 | 920 |
| | | 11,319,869 | 11,602,450 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 20 | 455,543 | 513,484 |
| 貿易及其他應收賬款 | 19 | 1,042,629 | 1,049,900 |
| 應收一關連人士款 | 21 | 207 | 11,950 |
| 於收益賬按公允值處理的金融資產 | 22 | 2,226 | 6,232 |
| 已抵押銀行存款 | 23 | 19,546 | 30,240 |
| 受限制銀行存款 | 23 | 30,112 | 30,245 |
| 短期銀行存款 | 23 | 204,008 | 372,340 |
| 現金及現金等價物 | 23 | 1,509,144 | 1,648,987 |
| | | 3,263,415 | 3,663,378 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付賬款 | 24 | 1,204,944 | 1,374,178 |
| 合約負債 | 25 | 50,258 | 49,510 |
| 租賃負債 | 26 | 34,075 | 37,811 |
| 銀行借款 | 27 | 5,531 | — |
| 應付一合營企業款 | 18 | 59,087 | 37,375 |
| — 主要股東貸款 | 28 | — | 565,611 |
| — 關連人士貸款 | 29 | 12,074 | 8,523 |
| 應付稅款 | | 61,679 | 86,839 |
| | | 1,427,648 | 2,159,847 |
| 流動資產淨值 | | 1,835,767 | 1,503,531 |
| 總資產減流動負債 | | 13,155,636 | 13,105,981 |

綜合財務狀況表(續)
於2023年12月31日

| | 附註 | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------|----|------------------|---------------|
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | 26 | 90,627 | 118,386 |
| 銀行借款 | 27 | 101,612 | — |
| —主要股東貸款 | 28 | 109,890 | — |
| —關連人士貸款 | 29 | 1,159,451 | 870,023 |
| 遞延稅項 | 30 | 2,223,096 | 2,332,909 |
| | | 3,684,676 | 3,321,318 |
| | | 9,470,960 | 9,784,663 |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 31 | 1,154,511 | 1,154,511 |
| 儲備 | | 6,256,966 | 6,504,183 |
| 本公司股東應佔權益 | | 7,411,477 | 7,658,694 |
| 非控股權益 | | 2,059,483 | 2,125,969 |
| | | 9,470,960 | 9,784,663 |

第71至159頁的綜合財務報表經董事局於2024年3月26日批核及授權刊發，並由下列董事代表簽署：

周利民
董事

宋樹清
董事

綜合權益變動表

截止2023年12月31日年度

| | 本公司股東應佔 | | | | | | | 小計 港幣千元 | 非控股 權益 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|---------------------|------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|------------|
| | 股本 港幣千元 | 特別資本 儲備 港幣千元 | 普通儲備 港幣千元 (註甲) | 匯兌儲備 港幣千元 | 物業重估 儲備 港幣千元 | 其他儲備 港幣千元 (註乙) | 保留溢利 港幣千元 | | | |
| 於2022年1月1日 | 1,154,511 | 14,044 | 109,916 | 323,341 | 30,523 | 44,926 | 6,710,853 | 8,388,114 | 2,454,652 | 10,842,766 |
| 本年度虧損 | — | — | — | — | — | — | (119,918) | (119,918) | (132,804) | (252,722) |
| 因換算對外業務所產生的 匯兌差額 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| — 附屬公司 | — | — | — | (505,288) | — | — | — | (505,288) | (177,010) | (682,298) |
| — 聯營公司 | — | — | — | (20,245) | — | — | — | (20,245) | — | (20,245) |
| — 合營企業 | — | — | — | (6,844) | — | — | — | (6,844) | — | (6,844) |
| 本年度全面開支總額 | — | — | — | (532,377) | — | — | (119,918) | (652,295) | (309,814) | (962,109) |
| 確認為派發股息(附註13) | — | — | — | — | — | — | (77,125) | (77,125) | — | (77,125) |
| 派發股息予附屬公司的 非控股權益 | — | — | — | — | — | — | — | — | (18,869) | (18,869) |
| 轉至普通儲備 | — | — | 2,735 | — | — | — | (2,735) | — | — | — |
| | — | — | 2,735 | — | — | — | (79,860) | (77,125) | (18,869) | (95,994) |
| 於2022年12月31日 | 1,154,511 | 14,044 | 112,651 | (209,036) | 30,523 | 44,926 | 6,511,075 | 7,658,694 | 2,125,969 | 9,784,663 |

綜合權益變動表(續)
截止2023年12月31日年度

| | 本公司股東應佔 | | | | | | | 小計 港幣千元 | 非控股 權益 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|---------------------|------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|------------|
| | 股本 港幣千元 | 特別資本 儲備 港幣千元 | 普通儲備 港幣千元 (註甲) | 匯兌儲備 港幣千元 | 物業重估 儲備 港幣千元 | 其他儲備 港幣千元 (註乙) | 保留溢利 港幣千元 | | | |
| 於2023年1月1日 | 1,154,511 | 14,044 | 112,651 | (209,036) | 30,523 | 44,926 | 6,511,075 | 7,658,694 | 2,125,969 | 9,784,663 |
| 本年度溢利(虧損) | — | — | — | — | — | — | 4,047 | 4,047 | (5,812) | (1,765) |
| 因換算對外業務所產生的 匯兌差額 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| — 附屬公司 | — | — | — | (180,181) | — | — | — | (180,181) | (60,674) | (240,855) |
| — 聯營公司 | — | — | — | (7,223) | — | — | — | (7,223) | — | (7,223) |
| — 合營企業 | — | — | — | (2,160) | — | — | — | (2,160) | — | (2,160) |
| 本年度全面(開支)收入總額 | — | — | — | (189,564) | — | — | 4,047 | (185,517) | (66,486) | (252,003) |
| 確認為派發股息(附註13) | — | — | — | — | — | — | (61,700) | (61,700) | — | (61,700) |
| 轉至普通儲備 | — | — | 32,154 | — | — | — | (32,154) | — | — | — |
| | — | — | 32,154 | — | — | — | (93,854) | (61,700) | — | (61,700) |
| 於2023年12月31日 | 1,154,511 | 14,044 | 144,805 | (398,600) | 30,523 | 44,926 | 6,421,268 | 7,411,477 | 2,059,483 | 9,470,960 |

註：

- (甲) 普通儲備為不可分派，並根據於中國境內成立的附屬公司的組織章程細則由該等附屬公司董事局釐定轉至該等儲備的法定盈餘。對有關儲備作出的劃撥乃自本公司的中國境內附屬公司法定財務報表中的除稅後淨溢利作出，而分配基準乃每年由該等公司的董事局決定。
- (乙) 其他儲備為(i)本公司一主要股東於收購附屬公司時的資本出資所產生，(ii)於收購附屬公司額外權益時非控股權益的金額與已付代價的公允值的差額，及(iii)視為出售一附屬公司部份權益而未有失去其控制權所產生的金額。

綜合現金流量表

截止2023年12月31日年度

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 經營活動 | | |
| 稅前虧損 | (26,559) | (325,723) |
| 經以下調整： | | |
| 利息收入 | (37,418) | (37,186) |
| 利息開支 | 60,818 | 76,243 |
| 物業、機械及設備折舊 | 222,908 | 245,374 |
| 使用權資產折舊 | 42,941 | 41,647 |
| 預期信貸損失模型下的減值虧損，扣除撥回 | 4,931 | 174,921 |
| 投資物業公允值變動 | 123,085 | (139,571) |
| 於收益賬按公允值處理的金融資產公允值變動淨虧損(收益) | 4,952 | (18,290) |
| 陳舊存貨準備 | 15,171 | 16,152 |
| 應佔聯營公司業績 | 3,573 | 10,147 |
| 應佔合營企業業績 | 2,191 | 168 |
| 終止租賃淨虧損 | — | 570,813 |
| 出售／撤銷物業、機械及設備的虧損 | 401 | 1,076 |
| 作為營運資金處理前的經營活動現金流 | 416,994 | 615,771 |
| 存貨減少 | 29,958 | 156,033 |
| 貿易及其他應收賬款(增加)減少 | (51,393) | 150,648 |
| 貿易及其他應付賬款減少 | (111,170) | (64,306) |
| 合約負債增加(減少) | 2,177 | (19,538) |
| 經營活動產生的現金 | 286,566 | 838,608 |
| 已付香港利得稅 | (11,874) | (9,075) |
| 已付中國內地企業所得稅 | (30,486) | (76,866) |
| 經營活動產生的現金淨額 | 244,206 | 752,667 |

綜合現金流量表(續)
截止2023年12月31日年度

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 投資活動 | | |
| 購置物業、機械及設備 | (411,961) | (301,443) |
| 支付投資物業產生的開發成本 | (20,683) | (6,630) |
| 物業、機械及設備的已付按金 | (19,746) | (24,535) |
| 存放短期銀行存款 | (205,362) | (388,147) |
| 提取短期銀行存款 | 364,102 | 445,936 |
| 存放已抵押銀行存款 | (84,167) | (36,120) |
| 提取已抵押銀行存款 | 95,168 | 53,940 |
| 存放受限制銀行存款 | (1,480) | — |
| 提取受限制銀行存款 | 1,106 | 488 |
| 應收一關連人士款項墊款 | (206) | (12,428) |
| 應收一關連人士款項還款 | 33,398 | 172 |
| 利息收取 | 37,418 | 37,186 |
| 收取一聯營公司股息 | 3,259 | 3,474 |
| 出售物業、機械及設備所得 | 1,798 | 2,347 |
| 支付認購於收益賬按公允值處理的金融資產 | — | (118,507) |
| 支付使用權資產 | — | (51,975) |
| 提取長期銀行存款 | — | 155,660 |
| 投資活動耗用的淨現金 | (207,356) | (240,582) |
| 融資活動 | | |
| 償還一主要股東貸款 | (553,097) | — |
| 一主要股東貸款 | 110,619 | — |
| 支付股息 | (61,674) | (77,052) |
| 支付利息 | (54,146) | (70,947) |
| 支付租賃負債利息 | (6,493) | (5,311) |
| 償還租賃負債 | (38,362) | (34,555) |
| 償還一關連人士貸款 | (15,487) | (11,792) |
| 一關連人士貸款 | 331,858 | — |
| 償還銀行借款 | (2,765) | — |
| 新造銀行貸款 | 110,619 | — |
| 收取具追索權貼現票據所得 | 12,154 | 8,885 |
| 支付股息予一附屬公司的非控股權益 | — | (18,869) |
| 融資活動耗用的淨現金 | (166,774) | (209,641) |
| 現金及現金等價物(減少)增加淨額 | (129,924) | 302,444 |
| 於年初的現金及現金等價物 | 1,648,987 | 1,395,138 |
| 外幣匯率變動的影響 | (9,919) | (48,595) |
| 於年底的現金及現金等價物，即銀行結餘及現金 | 1,509,144 | 1,648,987 |

綜合財務報表附註

截止2023年12月31日年度

1. 一般資料

中國航天國際控股有限公司(「本公司」)為一家於香港註冊成立的公眾有限責任公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司的註冊地址及主要營業地點已於年報中的公司資料內披露。於中國境內成立的中國航天科技集團有限公司(「中國航天」)是對本公司有重大影響力的主要股東。

本綜合財務報表以港幣呈列，而港幣亦為本公司的功能貨幣。

本公司的主要業務為投資控股。各主要附屬公司、聯營公司及合營企業的主要業務分別刊載於附註41、17及18。

2. 應用新訂香港財務報告準則及修訂本及國際財務報告準則詮釋委員會(「委員會」)的議程決定

於本年度強制生效的新訂香港財務報告準則及修訂本

於本年度，本集團已首次應用下列由香港會計師公會頒布並於本集團自2023年1月1日開始的年度期間強制生效的新訂香港財務報告準則及修訂本編製本集團的綜合財務報表：

| | |
|--|---------------------|
| 香港財務報告準則第17號(包括2020年10月及2022年2月的香港財務報告準則第17號(修訂本)) | 保險合約 |
| 香港會計準則第8號(修訂本) | 會計估計的定義 |
| 香港會計準則第12號(修訂本) | 自單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項 |
| 香港會計準則第12號(修訂本) | 國際稅務改革 – 支柱二規則範本 |
| 香港會計準則第1號(修訂本)及香港財務報告準則實務聲明第2號 | 會計政策的披露 |

除下述對香港財務報告準則的修訂外，本年度應用新訂香港財務報告準則及修訂本對本集團當前及過往年度的財務狀況及表現及／或於此等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

2. 應用新訂香港財務報告準則及修訂本及國際財務報告準則詮釋委員會(「委員會」)的議程決定(續)

於本年度強制生效的新訂香港財務報告準則及修訂本(續)

應用香港會計準則第12號(修訂本)自單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項的影響

本集團於本年度首次應用該等修訂本。該等修訂本收窄於香港會計準則第12號「所得稅」第15段及第24段的遞延稅項負債及遞延稅項資產的確認豁免範圍，致使其不再應用於在首次確認時產生相等應課稅及可扣減臨時差額的交易。

根據過渡條文：

- (i) 本集團已將新會計政策追溯應用於2022年1月1日或之後發生的租賃交易；
- (ii) 本集團亦於2022年1月1日確認遞延稅項資產(惟以可能出現應課稅溢利以抵銷可動用的可扣減臨時差額時予以確認為限)，並就使用權資產及租賃負債相關的所有可扣減及應課稅臨時差額確認遞延稅項負債。

應用該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無造成重大影響，惟本集團於附註30按總額基準披露相關遞延稅項資產及遞延稅項負債港幣21,913,000元，但對最早呈列期間的保留溢利並無造成影響。

已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則修訂本

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則修訂本：

| | |
|------------------------------|---|
| 香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注入 ¹ |
| 香港財務報告準則第16號(修訂本) | 於售後租回的租賃負債 ² |
| 香港會計準則第1號(修訂本) | 分類負債為流動或非流動及香港詮釋第5號的相關修訂本(2020年) ² |
| 香港會計準則第1號(修訂本) | 附帶契諾的非流動負債 ² |
| 香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號(修訂本) | 供應商融資安排 ² |
| 香港會計準則第21號(修訂本) | 缺乏可交換性 ³ |

1 於有待釐定的日期或之後開始的年度期間生效。

2 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

3 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預期應用所有香港財務報告準則修訂本對可預見將來的綜合財務報表並無重大影響。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料

綜合財務報表的編製基準

本綜合財務報表是根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘合理預期資料將影響主要使用者作出決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表已包括按聯交所證券上市規則及香港《公司條例》的規定作出適用披露。

除若干物業及金融工具於各報告期末按公允值計量外，本綜合財務報表是按歷史成本為編製基礎，並於以下的會計政策中說明。

重大會計政策資料

來自客戶合約的收入

本集團於(或就)履行履約義務時，即於特定履約義務的相關商品或服務的「控制權」轉讓予客戶時確認收入。

履約義務指獨特的貨品及服務(或一組貨品或服務)或一系列大致相同的獨特貨品或服務。

倘符合下列其中一項準則，控制權乃隨時間轉移，而收入則經參考完整達成相關履約義務的進度隨時間確認：

- 於本集團履約時，客戶同時收取及耗用本集團履約所提供的利益；
- 於本集團履約時，本集團的履約創造或加強客戶控制的資產；或
- 本集團履約並無創造可供本集團作其他用途的資產，且本集團就迄今已完成履約的付款具有可強制執行權利。

否則，收入於客戶取得獨立貨品或服務控制權的時點確認。

應收賬款指本集團無條件收取代價的權利，即僅隨時間流逝即可獲得到期應付的代價。

合約負債指本集團就本集團經已自客戶收取代價(或代價金額已到期)而向該客戶轉移貨品或服務的責任。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

來自客戶合約的收入(續)

於一段時間收入確認：計量完成達成履約責任的進度

產出法

完成達成履約責任的進度乃按產出法計量，即按迄今已轉移予客戶的服務價值相對根據合約已承諾剩餘服務的直接計量基準(最為能夠描述本集團就轉移服務控制權履約者)確認收入。

根據實用權宜方法，倘本集團有權收取金額相當於直接與本集團迄今已完成的履約相對應的代價，則本集團按本集團有權收取的發票金額確認收入。

租賃

租賃的定義

倘合約賦予於一段時間內控制可識別資產的使用權以換取代價，則該合約為租賃或包含租賃。

就首次應用香港財務報告準則第16號「租賃」當日或之後訂立或修訂或因業務合併產生之合約而言，本集團根據香港財務報告準則第16號項下的定義，於開始、修訂日期或收購日期(視乎情況而定)評估合約是否為租賃或包含租賃。有關合約不會被重新評估，除非合約的條款與條件隨後發生變動。

本集團作為承租人

租賃修改

倘出現以下情況，本集團將租賃修改作為獨立租賃入賬：

- 修改透過加入使用一項或以上相關資產的權利而擴大租賃範圍；及
- 租賃代價增加，增加之金額相當於範圍擴大對應的單獨價格及為反映特定合約的實際情況而對該單獨價格進行的任何適當調整。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

租賃修改(續)

就未作為單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團基於經修改租賃的租期透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量租賃負債。

本集團通過對相關使用權資產作出相應調整而對租賃負債的重新計量進行入賬。當經修訂合約包括一項租賃部份或一項或多項額外租賃或非租賃部份，本集團根據租賃部份的相對獨立價格及非租賃部份的合計獨立價格基準將經修訂合約的代價分配至各項租賃組成部份。

本集團作為出租人

租賃修改

並非屬於原有條款及條件一部分的租賃合約代價變動作為租賃修改入賬，包括通過免租或減租提供的租金優惠。

本集團自修改生效日期將對經營租賃的修改入賬為新租賃，並考慮將與原租賃相關的任何預付或應計租賃付款作為新租賃之租賃付款的一部分。

終止租賃

終止租賃是當承租人或出租人於租賃協議屆滿前決定撤銷有關協議。行使作為原有租賃協議一部分的終止選擇權並不構成租賃修改。透過行使終止選擇權對經營租賃作出終止租賃，本集團修訂其對租賃收入的計算，以確保餘下的租賃付款(包括終止罰則(如有))乃按直線法於餘下租賃年期確認。超過餘下租賃付款的應計租金收入(如有)乃撥回及於終止租賃生效日期終止確認。自徵地所收取賠償與使用權資產賬面值的差額乃於損益確認為終止租賃的收益。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

外幣

編製個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外貨幣(外幣)進行的交易乃按於交易日期當時的匯率記錄。於報告期末，以外幣列值的貨幣項目以當日的匯率重新換算。當非貨幣項目的公允值收益或虧損於損益中確認時，該收益或虧損的任何匯兌部分亦於損益中確認。按公允值列賬且按外幣列值的非貨幣項目，乃按釐定公允值當日匯率重新換算。以外幣歷史成本計算的非貨幣項目不予重新換算。

貨幣項目於結算時及於重新換算時的匯兌差額於其產生期間的損益中確認，惟對於未有支付計劃或未有預期發生(因而成為海外業務投資淨額的組成部份)的海外業務應收或應付貨幣項目所產生的匯兌差額首先於其他全面收入確認並於出售或部份出售本集團於聯營公司／合營企業的權益時由權益重新分類至損益。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外業務的資產及負債均按報告期末的匯率換算為本集團的呈列貨幣(即港幣)，而有關的收入及開支項目乃按期內平均匯率換算，除非期內匯率出現重大波幅，則於此情況下，將採用交易日期的匯率。所產生的匯兌差額(如有)均於其他全面收入中確認並累積於權益內的匯兌儲備標題下(歸屬於非控股權益，如適用)。

於出售海外業務(即出售本集團於一海外業務的全部權益，或出售涉及失去一間包括海外業務的附屬公司的控制權、或出售部份包括海外業務的一項合營安排或一間聯營公司的權益，當中的保留權益變為金融資產)時，本公司股東應佔該海外業務的所有於權益中累計的匯兌差額將重新分類至損益。

此外，就出售一附屬公司的一部份而不會導致本集團失去該附屬公司的控制權而言，累計匯兌差額按應佔比例重新歸屬於非控股權益且不會於損益中確認。就所有其他部份出售(即出售部份聯營公司或合營安排並不引致本集團失去重大影響力或共同控制權)而言，按比例應佔的累計匯兌差額將重新分類至損益中。結付構成海外業務淨投資一部分的貨幣項目而並無改變本集團的擁有權權益並不視作部分出售。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

僱員福利

退休福利成本

定額供款退休福利計劃供款包括強制性公積金計劃及國家管理退休福利計劃，供款於僱員提供服務後並有權享用該供款時確認為費用。

短期員工福利

於員工提供服務時，預期支付的福利金額以未折現金額確認為短期員工福利。所有短期員工福利均被確認為費用，除非另有香港財務報告準則要求或允許將福利金額包括在資產成本中。

應付員工福利(如工資及薪金以及年假)於扣除任何已支付金額後確認為負債。

稅項

遞延稅項乃就綜合財務報表中資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所用相應稅基出現的臨時差額而確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅臨時差額確認。遞延稅項資產通常會就所有可予抵免扣減臨時差額於可能出現可予抵免扣減該等臨時差額的應課稅溢利時確認。若於一項交易中因初步確認(未包括業務合併情況)資產及負債而引致的臨時差額既不影響應課稅溢利，亦不影響會計溢利，且於交易時並不會產生相同的應課稅及可扣減臨時差額，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。除此之外，若臨時差額由初步確認商譽而產生，遞延稅項負債亦不會確認。

遞延稅項資產的賬面金額於每個報告期末審閱，並在不再可能有足夠應課稅溢利以便收回全部或部份資產時作調減。

遞延稅項資產及負債乃按預期於負債清償或資產變現期內適用的稅率計量。所根據的稅率(及稅法)於報告期末已頒佈或已動議頒佈。

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

稅項(續)

為使用公允值模式計量投資物業以計量遞延稅項的目的，該等物業的賬面值乃推斷為透過銷售收回，除非有關推斷被駁回。當投資物業為可予折舊及業務模式旨在於持有該等投資物業期間享用所產生的絕大部份經濟利益，而非透過銷售，此推斷則被駁回，有關情況定必假定為完全透過銷售收回。

於具有合法可強制執行權利抵銷即期稅項資產與即期稅項負債，及當其乃關於由同一稅務機關向同一應課稅實體所徵收所得稅，遞延稅項資產及負債會進行抵銷。

本期及遞延稅項於損益中確認，惟倘遞延稅項有關的項目在其他全面收入或直接在權益中確認，則本期及遞延稅項亦會於其他全面收入或直接於權益中各自確認。因業務合併首次核算產生的本期稅項或遞延稅項，其稅務影響包括在業務合併的會計處理中。

物業、機械及設備

物業、機械及設備為生產或供應商品或服務或作行政用途使用而持有的有形資產(下文所述的興建中物業除外)。物業、機械及設備於綜合財務狀況表中按成本減其後的累計折舊及其後的累計減值損失(如有)列示。

為生產、供應或行政用途的興建中物業、機械及設備按其成本扣減任何已確認減值虧損列賬。成本包括使資產達到按管理層擬定的方式運行而所必需的地點及狀況直接相關的任何成本，包括測試有關資產是否正常運作的成本，且就合資格資產而言，亦包括根據本集團的會計政策予以資本化的借貸成本。使物業、機械及設備項目達到按管理層擬定的方式運行而所必需的地點及狀況所產生項目的銷售所得款項(例如於測試資產是否正常運作所產生樣版)，以及產生該等項目的有關成本乃於損益確認。該等項目的成本乃根據香港會計準則第2號「存貨」的計量規定計量。此等資產的折舊與其他資產的基準相同，並於資產可作其擬定用途時開始計提折舊。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

物業、機械及設備(續)

當本集團就物業(包括租賃土地及樓宇部分)的所有權權益作出付款時，全部代價將按初始確認時各自相對的公允值比例在租賃土地及樓宇部分之間進行分配。相關付款倘能可靠地分配，租賃土地權益於綜合財務狀況表內以「使用權資產」呈列，惟分類為並以公允值模式入賬的投資物業除外。當代價未能於非租賃樓宇部分與於相關租賃土地的不可分割權益之間可靠地分配時，則整個物業分類為物業、機械及設備。

資產(不包括興建中物業)的折舊，按其成本減剩餘價值後於估計可使用年期以直線法確認。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於報告期末檢討，並於往後計入估算改變後的影響。

當出售物業、機械及設備或預期於繼續使用該資產不會帶來經濟效益時，該項物業、機械及設備則不再確認。物業、機械及設備內的項目出售或報廢所產生的收益或虧損乃按照出售所得與資產的賬面值的差額所確定並於損益內確認。

投資物業

投資物業為持有目的為賺取租金及／或資本增值的物業。

投資物業於首次確認時按成本(包括所有有關的直接支出)計量。於首次確認後，投資物業以其公允值計量，並作出調整以剔除任何預付或應計經營租賃收入。

投資物業公允值變動所產生的收益或虧損於發生期內計入損益中。

投資物業於出售時或當該項投資物業永久停止使用時或預計其出售將不會產生未來經濟利益時不再確認。於不再確認該項物業時所產生的任何收益或虧損(以出售所得款項淨額與該資產的賬面值的差額計算)計入不再確認該物業期間的損益中。

倘一項物業因開始由擁有人佔用而顯示其用途已改變成為擁有人佔用物業，則物業於改變用途日期的公允值被作為其後會計處理的視為成本。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

金融工具

金融資產

根據香港財務報告準則第9號須受減值評估的金融資產及應收租賃款項之減值

本集團就根據香港財務報告準則第9號須作出減值評估的金融資產(包括貿易應收賬款、其他應收賬款、應收一關連人士款項、已抵押銀行存款、短期銀行存款、受限制銀行存款及現金及現金等價物)以及其他項目(包括應收租賃款項)按預期信貸損失進行減值評估。預期信貸損失金額乃於各報告日期更新,以反映自首次確認以來的信貸風險變動。

全期預期信貸損失指於相關工具的預期年期內所有可能違約事件將產生的預期信貸損失。反之,12個月預期信貸損失指預期於報告日期後12個月內可能違約事件預期將產生的全期預期信貸損失的一部份。評估乃按本集團過往信貸損失的經驗進行,並就債務人特定因素、整體經濟情況及評估於報告日期的當前情況及對未來情況的預測作出調整。

本集團經常就來自客戶合約的貿易應收賬款確認全期預期信貸損失。

就所有其他工具而言,本集團計量的損失準備相等於12個月預期信貸損失,除非信貸風險自初始確認起大幅增加,而在該情況下,則本集團會確認全期預期信貸損失。對應否確認全期預期信貸損失的評估乃按自首次確認起發生違約的可能性或風險大幅增加而進行。

(i) 信貸風險大幅增加

於評估信貸風險自首次確認以來是否已大幅增加時,本集團比較於報告日期就金融工具出現違約的風險與於首次確認日期就金融工具出現違約的風險。於作出此評估時,本集團考慮合理及具支持的定量及定性資料,包括過往經驗及在並無繁重成本或工作下可得的前瞻性資料。

尤其是,於評估信貸風險是否已大幅增加時已考慮下列資料:

- 金融工具的外部(如有)或內部信貸評級實際或預期嚴重轉差;
- 信貸風險的外部市場指標嚴重轉差,如信貸差、債務人的信貸違約掉期價格大幅增加;

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號須受減值評估的金融資產及應收租賃款項之減值(續)

(i) 信貸風險大幅增加(續)

- 業務、財務或經濟狀況現時或預測出現不利變動，而預期將導致債務人滿足其債務責任的能力嚴重減低；
- 債務人的經營業績實際或預期嚴重轉差；
- 債務人的監管、經濟或科技環境實際或預期出現重大不利變動，而導致債務人滿足其債務責任的能力嚴重減低。

不論上述評估的結果，當合約付款逾期超過30日，本集團假定信貸風險已自首次確認起大幅增加，除非本集團具有合理及具證據資料顯示其他情況。

本集團定期監察用以識別信貸風險有否大幅增加的準則是否有效，並於適當時加以修訂，以確保有關準則能夠於金額逾期前識別信貸風險大幅增加。

(ii) 違約的定義

就內部信貸風險管理而言，當內部生成或自外部來源取得的資料顯示債務人不大可能向其信貸人(包括本集團)悉數還款時(並無計入本集團持有的任何抵押品)，則本集團會視為發生違約事件。

不論上述情況，當金融資產逾期超過90日時，本集團會視為發生違約，惟本集團有合理及具證據資料顯示更為滯後的違約準則更為合適則除外。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號須受減值評估的金融資產及應收租賃款項之減值(續)

(iii) 已出現信貸減值的金融資產

當發生一項或以上事件對金融資產的估計未來現金流量造成不利影響時，則該金融資產出現信貸減值。金融資產出現信貸減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- 發行人或借款人出現嚴重財務困難；
- 違反合約，如違約或逾期事件；
- 借款人的貸款人因有關借款人財務困難的經濟或合約理由而向借款人授予貸款人原應不會考慮的優惠；或
- 借款人可能將進行破產或其他財務重組。

(iv) 撤銷政策

當有資料顯示交易對手方陷入嚴重財政困難，且並無實際收款前景時(如當交易對手方已處於清盤或進入破產程序)，或當管理層認為逾期結餘不可收回時，本集團會撤銷金融資產。已撤銷金融資產可能仍根據本集團的收款程序面對強制執行活動，當中經考慮法律意見(如適用)。撤銷構成不再確認事件。任何後續收款在損益內確認。

(v) 計量及確認預期信貸損失

計量預期信貸損失為違約概率、違約虧損率(即違約造成虧損的幅度)及違約風險的函數。違約概率及違約虧損率根據歷史數據及前瞻性資料進行評估。預期信貸損失估計反映無偏頗及概率加權金額(以發生相關違約風險作為加權值釐定)。具有重大結餘及出現信貸損失的貿易應收賬款獲個別評估。本集團經考慮歷史信貸損失經驗集體評估餘下結餘的預期信貸損失，並就在並無繁重成本或工作下可得的前瞻性資料作出調整。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號須受減值評估的金融資產及應收租賃款項之減值(續)

(v) 計量及確認預期信貸損失(續)

一般而言，預期信貸損失為根據合約應付本集團的所有合約現金流與本集團預期將收取的現金流之間的差額，並按於首次確認時釐定的實際利率折現。就應收租賃款項而言，用於釐定預期信貸損失的現金流量與根據香港財務報告準則第16號計量應收租賃款項所使用的現金流量一致。

倘集體計量預期信貸損失或為配合於個別工具層面未必存在證據的情況，金融工具乃按下列基準分組：

- 逾期狀況及歷史信貸損失經驗；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 內部信貸評級。

分組會由管理層定期檢討，以確保各組別的成份繼續享有相似信貸風險特性。

利息收入乃按金融資產的賬面總值計算，除非金融資產出現信貸減值，而在該情況下利息收入乃按金融資產的攤銷成本計算。

本集團藉調整所有金融工具的賬面值於損益內確認減值收益或虧損，惟貿易應收賬款除外，其相應調整乃透過損失撥備賬確認。

不再確認金融資產

本集團僅於自資產獲得現金流的合約權利屆滿，或當其將金融資產及該資產所有權的絕大部分風險及回報轉讓至另一實體時，方會終止確認該項金融資產。倘本集團保留所轉讓金融資產所有權的絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認該金融資產，並就已收所得款項確認有抵押借貸。

於不再確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及待收代價總和的差額，於損益中確認。

4. 審慎會計判斷及估計不確定性的主要來源

於應用本集團的會計政策的過程中(如附註3所述)，本公司董事須判斷、估計及假設難以從其他來源識別的資產與負債的賬面值。該等估計及相關的假設乃基於過往經驗及其他被認為有關的因素。實際結果可能與該等估計有別。

該等估計及相關的假設會不時檢討。因應該等估計需作出的修訂將在對估計作出修訂的期間(若該等修訂僅影響該期間)或修訂期間及未來期間(若該等修訂影響現時及未來期間)予以確認。

應用會計政策的審慎判斷

除了該等涉及估算(見下述)者外，以下為本公司董事於應用本集團的會計政策的過程中對於在綜合財務報表所確認具有最重大影響的金額已作出的審慎判斷。

(甲) 投資物業的遞延稅項

為計量可予折舊及使用公允值模式計量的投資物業所產生的遞延稅項，本集團管理層已審閱本集團的投資物業組合並推論，就本集團投資物業中位於中國內地並被分類為零售及辦公室物業的若干部分而言，持有該等部分的業務模式旨在於持有期間享用投資物業所產生的絕大部份經濟利益。因此，在確定本集團自該等投資物業產生的遞延稅項時，管理層確定，假設使用公允值模式計量的該等物業通過出售而收回並無給駁回。因此，本集團已經計及出售該等投資物業時應付的土地增值稅及企業所得稅而就該等投資物業的公允值變動確認遞延稅項負債。

就本集團位於香港及若干位於中國內地的投資物業而言，持有該等物業的業務模式旨在於持有期間享用所產生的絕大部份經濟利益，而並非透過銷售。因此，於釐定本集團在該等地區的投資物業所產生的遞延稅項時，本集團管理層確定此等以公允值模式計量的投資物業乃透過銷售收回的假設並無給駁回。

對本集團的遞延稅項影響已於報告期末確認並列載於附註30。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

4. 審慎會計判斷及估計不確定性的主要來源(續)

應用會計政策的審慎判斷(續)

(乙) 於某時點就銷售並無其他用途的製造產品的收入確認

當本集團履約並無創造給予本集團的其他用途的資產且本集團具有可強制執行權利享有迄今已完成履約付款時，則隨時間確認收入。於釐定本集團有關並無其他用途產品的客戶合約的條款是否為本集團創造對付款的可強制執行權利時，須作出重大判斷。經考慮合約條款及應用於該等相關合約的相關地方法律後，相關銷售合約的條款並無為迄今已完成履約創造對付款的可強制執行權利。因此，銷售並無其他用途的製造產品被視為是於某時點完成的履約責任。

估計不確定性的主要來源

以下為在報告期末估計不確定性的主要來源，當中涉及重大風險以致資產賬面值於下一個財政年度出現重大調整。

(甲) 投資物業的公允值

投資物業根據獨立專業評估師進行的估值以公允值列示。確定公允值涉及若干市場情況的假設，其載於附註16。

於依賴評估報告時，本公司董事已運用判斷並確信評估方法可反映現時市場狀況，更改估值方法或假設將會導致本集團投資物業公允值的改變，及於綜合損益及其他全面收入表內報告的收益或虧損金額相應的調整。

於2023年12月31日，本集團投資物業的賬面值為港幣8,536,258,000元(2022年：港幣8,895,276,000元)。

(乙) 來自客戶合約的貿易應收賬款及應收租賃款項的預期信貸損失撥備

結餘重大及／或已出現信貸減值的貿易應收賬款及兩名整租租戶的應收租賃款項須單獨進行預期信貸損失評估。此外，本集團通過具有類似損失模式的多項應收賬款分組，經考慮對貿易債務人的內部信貸評級、相關應收賬款的行業、賬齡、還款記錄及／或逾期狀況，以及在並無繁重成本或工作下可得的合理及具理據前瞻性資料後，集體估計剩餘結餘的預期信貸損失。於各報告日期，歷史可觀察違約率會重新評估，並會考慮前瞻性資料的變動。

預期信貸損失撥備對估計變動敏感。金融市場波動及中國內地房地產行業的不明朗因素增加，本集團已於本年度增加預期損失率，原因是金融市場波動有較大風險或會導致信貸違約率增加。有關預期信貸損失及本集團貿易應收賬款及應收租賃款項的資料刊載於附註37。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

5. 收入

(i) 拆分收入

| | 截止2023年12月31日年度 | | |
|-----------|-----------------|---------------|------------|
| | 確認收入的時間 | | |
| | 於某時點 港幣千元 | 於一段時間 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
| 商品製造(註) | 3,224,995 | — | 3,224,995 |
| 物業管理費 | — | 41,767 | 41,767 |
| 其他 | 7,358 | — | 7,358 |
| 來自客戶合約的收入 | 3,232,353 | 41,767 | 3,274,120 |
| 租賃 | | | 176,834 |
| 總收入 | | | 3,450,954 |

| | 截止2022年12月31日年度 | | |
|-----------|-----------------|---------------|------------|
| | 確認收入的時間 | | |
| | 於某時點 港幣千元 | 於一段時間 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
| 商品製造(註) | 4,171,427 | — | 4,171,427 |
| 物業管理費 | — | 63,281 | 63,281 |
| 其他 | 7,941 | — | 7,941 |
| 來自客戶合約的收入 | 4,179,368 | 63,281 | 4,242,649 |
| 租賃 | | | 258,883 |
| 總收入 | | | 4,501,532 |

註： 商品製造代表科技工業項下的注塑產品、液晶顯示器、線路板、智能充電器及智能功率模組的外部銷售，詳見分部資料。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

5. 收入(續)

(ii) 客戶合約的履約責任

甲) 商品製造(於某時點確認收入)

本集團出售注塑產品、液晶顯示器、線路板、智能充電器及智能功率模組予客戶。

就銷售注塑產品、液晶顯示器、線路板、智能充電器及智能功率模組(包括並無第二用途且本集團就目前所完成履約並無收取應收款項的可執行權利的製造產品)而言，收入於貨品的控制權獲轉移時(即貨品已獲運送予客戶時)確認。客戶合約具備固定代價，年期為一年內。按照香港財務報告準則第15號「來自客戶合約的收益」的許可，分配至未完成合約的交易價格未予披露。

可能會根據銷售合約的條款收到預付款，而本集團收到的任何交易價格款均會確認為合約負債，直至貨品已交付予客戶為止。一般平均信貸期為交付後的30至105日。

與銷售商品相關的銷售相關保養無法單獨購買，其作為已售產品符合約定規定的保證。因此，本集團將保養根據香港會計準則第37號「準備、或然負債及或然資產」入賬。

乙) 物業管理費(於一段時間確認收入)

本集團投資於深圳航天科技廣場(「科技廣場」)的物業及其他物業，包括位於香港及中國內地的工業及辦公室場所。物業管理費收入於客戶在本集團履約時同時收取及耗用本集團履約所提供的利益的一段時間確認為已達成履約責任。由於根據相關協議的條款本集團有權就本集團目前已完成履約的價值開具發票，因此，本集團應用香港財務報告準則第15號內的實際權宜法，按本集團有權出具發票的金額確認收入。誠如香港財務報告準則第15號所允許，分配至未完成合約的交易價格總額未予披露。

6. 分部資料

本集團的營運分部乃基於總裁(本集團的主要營運決策者)所審閱的內部報告所界定，而有關報告則用於作出策略決定。呈報分部有7個(2022年：呈報分部有6個)，即科技工業(包括注塑產品、液晶顯示器、線路板、智能充電器、智能功率模組(於2023年新設)及工業物業投資)及航天服務業(包括於科技廣場的物業投資)，乃本集團主要參與的產業。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

6. 分部資料(續)

除上述呈報的分部外，其他營運分部包括除上述呈部分部外的若干物業投資及物業管理，以及其他服務提供。該等分部於本年度及上年度均不符合須予呈報分部的量化限值，因而被歸類為「其他業務」。

(甲) 本集團按呈報分部劃分的收入及業績分析如下：

截止2023年12月31日年度

| | 收入 | | | 分部業績 港幣千元 |
|------------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| | 對外銷售 港幣千元 | 分部間銷售 港幣千元 | 總額 港幣千元 | |
| 科技工業 | | | | |
| 注塑產品 | 1,412,413 | 22,708 | 1,435,121 | 37,196 |
| 液晶顯示器 | 716,845 | — | 716,845 | 63,498 |
| 線路板 | 872,700 | — | 872,700 | 22,438 |
| 智能充電器 | 216,605 | 5,972 | 222,577 | (17,876) |
| 智能功率模組 | 6,432 | — | 6,432 | (39,690) |
| 工業物業投資 | 9,658 | 24,373 | 34,031 | (7,793) |
| | 3,234,653 | 53,053 | 3,287,706 | 57,773 |
| 航天服務業 | | | | |
| 科技廣場物業投資 | 206,745 | 69 | 206,814 | (5,304) |
| 呈報分部總額 | 3,441,398 | 53,122 | 3,494,520 | 52,469 |
| 抵銷 | — | (53,122) | (53,122) | — |
| 其他業務 | 9,556 | — | 9,556 | 4,580 |
| | 3,450,954 | — | 3,450,954 | 57,049 |
| 未分配企業收入 | | | | 37,695 |
| 未分配企業支出 | | | | (73,411) |
| 未分配收益及虧損 | | | | 11,649 |
| 預期信貸損失模型下的減值虧損撥回 | | | | |
| 淨額 — 其他應收款項 | | | | 7,041 |
| 應佔聯營公司業績 | | | | (3,573) |
| 應佔合營企業業績 | | | | (2,191) |
| 財務費用 | | | | (60,818) |
| 稅前虧損 | | | | (26,559) |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

6. 分部資料(續)

(甲) 本集團按呈報分部劃分的收入及業績分析如下：(續)

截止2022年12月31日年度

| | 收入 | | | 分部業績 港幣千元 |
|-------------------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| | 對外銷售 港幣千元 | 分部間銷售 港幣千元 | 總額 港幣千元 | |
| 科技工業 | | | | |
| 注塑產品 | 1,430,081 | 48,080 | 1,478,161 | 16,422 |
| 液晶顯示器 | 1,104,540 | — | 1,104,540 | 51,265 |
| 線路板 | 1,258,426 | — | 1,258,426 | 135,543 |
| 智能充電器 | 378,380 | 6,367 | 384,747 | 10,372 |
| 工業物業投資 | 9,485 | 25,670 | 35,155 | (1,114) |
| | 4,180,912 | 80,117 | 4,261,029 | 212,488 |
| 航天服務業 | | | | |
| 科技廣場物業投資 | 310,268 | 2,866 | 313,134 | 389,340 |
| 呈報分部總額 | 4,491,180 | 82,983 | 4,574,163 | 601,828 |
| 抵銷 | — | (82,983) | (82,983) | — |
| 其他業務 | 10,352 | — | 10,352 | 650 |
| | 4,501,532 | — | 4,501,532 | 602,478 |
| 未分配企業收入 | | | | 37,600 |
| 未分配企業支出 | | | | (85,696) |
| 未分配收益及虧損 | | | | (17,508) |
| 終止租賃淨虧損 | | | | (570,813) |
| 預期信貸損失模型下的減值虧損， 扣除回撥 | | | | (174,921) |
| 訴訟撥備 | | | | (30,305) |
| 應佔聯營公司業績 | | | | (10,147) |
| 應佔合營企業業績 | | | | (168) |
| 財務費用 | | | | (76,243) |
| 稅前虧損 | | | | (325,723) |

6. 分部資料(續)

(甲) 本集團按呈報分部劃分的收入及業績分析如下：(續)

截止2022年12月31日年度(續)

營運分部的會計政策與本集團於附註3所描述的會計政策一致。分部業績指各個分部賺取的溢利／產生的虧損，未有分配應佔聯營公司業績、應佔合營企業業績、財務費用、終止租賃淨虧損、預期信貸損失模型下的若干(撥回)減值虧損(淨額)、未分配收益及虧損(包括未分配匯兌收益(虧損)及於收益賬按公允值處理的金融資產公允值變動)、未分配企業收入(包括利息收入及其他未分配收入)和未分配企業支出。由於本集團管理層認為航天服務業於截止2022年12月31日年度內確認的如附註7(丙)所詳述有關兩個整租租戶的終止租賃虧損及附註19所詳述有關預期信貸損失模型下的減值虧損屬於一次性事件，有關金額乃自截止2022年12月31日年度內的分部業績剔除。此乃向主要營運決策者報告目的為分配資源及評核表現的計量方法。

分部間銷售以成本加邊際利潤定價。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

6. 分部資料(續)

(乙) 以下為本集團按營運及呈報分部的資產及負債的分析：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|----------|-------------------|---------------|
| 分部資產 | | |
| 科技工業 | | |
| 注塑產品 | 1,301,069 | 1,255,596 |
| 液晶顯示器 | 541,298 | 685,946 |
| 線路板 | 1,194,989 | 1,077,136 |
| 智能充電器 | 210,297 | 225,132 |
| 智能功率模組 | 68,104 | — |
| 工業物業投資 | 220,474 | 269,341 |
| | 3,536,231 | 3,513,151 |
| 航天服務業 | | |
| 科技廣場物業投資 | 8,593,131 | 8,934,794 |
| 呈報分部總資產 | 12,129,362 | 12,447,945 |
| 其他業務 | 101,035 | 109,183 |
| 於聯營公司的權益 | 240,426 | 254,481 |
| 於合營企業的權益 | 137,413 | 141,764 |
| 未分配資產 | 1,975,048 | 2,312,455 |
| 綜合資產 | 14,583,284 | 15,265,828 |
| 分部負債 | | |
| 科技工業 | | |
| 注塑產品 | 512,908 | 498,660 |
| 液晶顯示器 | 130,378 | 202,284 |
| 線路板 | 301,508 | 369,262 |
| 智能充電器 | 67,993 | 75,761 |
| 智能功率模組 | 7,742 | — |
| 工業物業投資 | 7,970 | 7,152 |
| | 1,028,499 | 1,153,119 |
| 航天服務業 | | |
| 科技廣場物業投資 | 4,191 | 12,448 |
| 呈報分部總負債 | 1,032,690 | 1,165,567 |
| 未分配負債 | 4,079,634 | 4,315,598 |
| 綜合負債 | 5,112,324 | 5,481,165 |

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

6. 分部資料(續)

(乙) 以下為本集團按營運及呈報分部的資產及負債的分析：(續)

為監察分部之間的分部表現和分配資源的目的：

- 除了現金及現金等價物、短期銀行存款、受限制銀行存款、已抵押銀行存款、長期銀行存款、應收一關連人士款、於收益賬按公允值處理的金融資產、於合營企業的權益、於聯營公司的權益和其他未分配資產外，所有資產均分配至營運及呈報分部；及
- 除了應付稅款、遞延稅項、一主要股東貸款、一關連人士貸款、銀行借款、應付一合營企業款項和其他未分配負債外，所有負債均分配至營運及呈報分部。

(丙) 其他分部資料

於計量分部溢利或虧損或分部資產包括的金額：

2023年

| | 資本增加 港幣千元 | 折舊及攤銷 港幣千元 | 投資物業 公允值虧損 港幣千元 | 出售/撇銷 物業、機械及 設備(收益) 虧損 港幣千元 | 預期信貸損失 模型下的 減值虧損(撥回 減值)，淨額 港幣千元 | 陳舊存貨 (準備回撥) 準備 港幣千元 |
|----------|--------------|---------------|-----------------------|---|---|------------------------------|
| 科技工業 | | | | | | |
| 注塑產品 | 44,934 | 80,194 | 1,580 | (235) | — | (68) |
| 液晶顯示器 | 12,988 | 39,793 | — | 370 | — | — |
| 線路板 | 221,125 | 98,124 | — | (99) | 114 | 12,930 |
| 智能充電器 | 6,103 | 6,553 | — | 111 | 34 | 2,309 |
| 智能功率模組 | 42,553 | 3,125 | — | — | — | — |
| 工業物業投資 | 67,096 | 21,193 | 2,186 | 249 | — | — |
| | 394,799 | 248,982 | 3,766 | 396 | 148 | 15,171 |
| 航天服務業 | | | | | | |
| 科技廣場物業投資 | 13,315 | 10,213 | 115,336 | 5 | 11,824 | — |
| 呈報分部總額 | 408,114 | 259,195 | 119,102 | 401 | 11,972 | 15,171 |
| 其他業務 | — | — | 3,983 | — | (7,041) | — |
| 未分配 | 22,088 | 6,654 | — | — | — | — |
| 總計 | 430,202 | 265,849 | 123,085 | 401 | 4,931 | 15,171 |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

6. 分部資料(續)

(丙) 其他分部資料(續)

2022年

| | 資本增加 港幣千元 | 折舊及攤銷 港幣千元 | 投資物業 公允價值虧損 (收益) 港幣千元 | 出售/撤銷 物業、機械及 設備(收益) 虧損 港幣千元 | 終止 租賃虧損 港幣千元 | 預期信貸損失 模型下的 減值虧損， 扣除回撥 港幣千元 | 陳舊存貨準備 港幣千元 |
|----------|--------------|---------------|--------------------------------|---|--------------------|---|----------------|
| 科技工業 | | | | | | | |
| 注塑產品 | 148,623 | 86,348 | 560 | (53) | — | — | 68 |
| 液晶顯示器 | 44,261 | 43,887 | — | 942 | — | — | — |
| 線路板 | 207,191 | 110,346 | — | (358) | — | — | 12,157 |
| 智能充電器 | 13,204 | 7,569 | — | 340 | — | — | 3,927 |
| 工業物業投資 | 54,470 | 26,914 | 223 | 205 | — | — | — |
| | 467,749 | 275,064 | 783 | 1,076 | — | — | 16,152 |
| 航天服務業 | | | | | | | |
| 科技廣場物業投資 | 7,089 | 6,367 | (144,246) | — | — | — | — |
| 呈報分部總額 | 474,838 | 281,431 | (143,463) | 1,076 | — | — | 16,152 |
| 其他業務 | 540 | 5,590 | 3,892 | — | — | — | — |
| 未分配 | — | — | — | — | 570,813 | 174,921 | — |
| 總計 | 475,378 | 287,021 | (139,571) | 1,076 | 570,813 | 174,921 | 16,152 |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

6. 分部資料(續)

(丁) 地域資料

本集團主要在兩個地區經營 — 香港及中國內地。

本集團按營運地點劃分的從外界客戶收取的收入和按地域劃分的非流動資產(不包括有關金融工具者)的資料詳列如下：

| | 從外界客戶收取的收入 | | 非流動資產 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
| 中國香港 | 1,701,277 | 2,600,137 | 250,897 | 433,673 |
| 中國內地 | 1,636,450 | 1,866,343 | 10,858,337 | 10,963,177 |
| 海外 | 113,227 | 35,052 | 210,635 | 205,600 |
| | 3,450,954 | 4,501,532 | 11,319,869 | 11,602,450 |

有關主要客戶的資料

於兩個報告期間，本集團個別客戶貢獻的銷售收入概無超過本集團收入的10%以上。

7. 其他收入、以及其他收益及虧損、終止租賃淨虧損

(甲) 其他收入

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 本集團的其他收入主要包括： | | |
| 利息收入 | 37,418 | 37,186 |
| 廢料銷售 | 23,408 | 23,570 |
| 政府補貼(註(i)) | 5,578 | 11,651 |
| 政府授出的2019新冠病毒相關補貼(註(ii)) | — | 2,272 |

註：

- (i) 政府補貼主要是中國內地地方政府向本集團提供以鼓勵業務發展的激勵措施。補助金並無附帶特殊條件，本集團於收取時確認該等補助金。
- (ii) 截止2022年12月31日年度內，本集團確認2019新冠病毒相關的政府補貼包括香港政府提供的保就業計劃補助金港幣2,272,000元(2023年：無)。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

7. 其他收入、以及其他收益及虧損、終止租賃淨虧損(續)

(乙) 其他收益及虧損

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 本集團的其他收益及虧損主要包括： | | |
| 匯兌淨虧損 | (200) | (8,712) |
| 於收益賬按公允值處理的金融資產公允值變動淨(虧損)收益 | (4,952) | 18,290 |
| 出售／撤銷物業、機械及設備的淨虧損 | (401) | (1,076) |
| 訴訟準備撥回(撥備)(註) | 22,962 | (30,305) |

註：截止2023年12月31日年度內，與第三方就有關附屬公司少數股東權益的法律糾紛已解決，在過往年度的撥備已於解決時撥回。(2022年：本集團一家附屬公司因合同糾紛與第三方提起訴訟，於截止2022年12月31日年度，法院裁定該第三方勝訴，因此已作出了撥備。)

(丙) 終止租賃淨虧損

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|---------|---------------|---------------|
| 終止租賃淨虧損 | — | (570,813) |

科技廣場是本集團位於中國內地深圳南山區的主要投資物業之一，為本集團帶來穩定的收入來源。科技廣場由本集團的一非全資附屬公司深圳市航天高科投資管理有限公司(「航天高科」)持有。科技廣場已出租予兩個整租租戶，分別為深圳市航科后海投資發展有限公司(「航科后海」)及深圳市華保潤商業管理有限公司(「華保潤」)，本集團的租金收入是按有效租金基準計提和確認，經計入免租期和累進租金後以未開票應收租賃款項記錄在本集團綜合財務報表內。2019新冠病毒大流行期間，南山區物業租金及價格普遍下跌，而本集團亦因2021年經濟不明朗而在收取租金及物業管理費方面遇到問題。本集團於2021年根據預期信貸損失模型對科技廣場的應收租賃款項包括已開票和未開票部分確認減值虧損。

7. 其他收入、以及其他收益及虧損、終止租賃淨虧損(續)

(丙) 終止租賃淨虧損(續)

航科后海事件

於截止2022年12月31日年度內，本集團已公告儘管已採取多種方法向航科后海(其於2016年與本集團訂立十年期的辦公室整租合同)追討欠租，欠租事宜尚未解決，乃由於航科后海因主要租戶撤租後轉租率不理想導致現金流出現困難。

航天高科於2022年向廣東省深圳市南山區人民法院(「法院」)提請民事申訴，而法院已正式受理以航科后海為被告的訴狀以追討拖欠的已開票應收租賃款項以及違反整租合同的罰款(「航科后海訴訟一」)，金額為人民幣197百萬元。於截止2023年12月31日年度內，法院判決本集團於航科后海訴訟一中勝訴，而航科后海被指令向本集團償還人民幣109百萬元。然而，本集團管理層及航科后海均不同意判決及已申請上訴。

同時，於截止2022年12月31日年度內，航天高科收到法院發出的民事申訴(「航科后海申訴」)，內容有關航科后海對航天高科提出索賠。根據航科后海申訴，航科后海要求法院命令航天高科向航科后海支付款項約人民幣119百萬元(「航科后海訴訟二」)，即(i)延遲向航科后海交付物業及提供有關房地產證而產生的經營虧損；(ii)根據中國內地貸款優惠利率雙倍計算的遲繳款項賠償，由提出損失報告日期(即2018年11月8日)起至實際繳款日期止；及(iii)與索賠有關的訴訟費用。於截止2023年12月31日年度，法院判決航科后海於航科后海訴訟二中勝訴，而本集團被指令向航科后海償還人民幣119百萬元。然而，本集團管理層不同意判決及已申請上訴。

此外，航科后海已向航天高科提出額外索賠，要求退還分別於2022年及2023年自2019新冠病毒大流行以來多付的租金合計約人民幣149百萬元及隨之而來的利息損失(「航科后海訴訟三」)，而本集團於庭審期間提出反索賠，要求就違反合同支付租金及罰款約人民幣74百萬元。於截止2023年12月31日年度，法院宣佈航科后海訴訟三的判決，駁回雙方的索賠。然而，本集團管理層不同意判決及已申請上訴。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

7. 其他收入、以及其他收益及虧損、終止租賃淨虧損(續)

(丙) 終止租賃淨虧損(續)

航科后海事件(續)

本集團尋求另一法律顧問的意見及於截止2023年12月31日年度就航科后海訴訟一、二及三的所有法院判決提出上訴。於本報告日期，與航科后海的上訴訴訟已由法院審理及等待二審判決。經考慮航天高科的法律顧問的意見後，本公司董事認為上訴有很大機會成功，而根據航科后海訴訟一及二提出的索賠可能按淨額基準結付，因此並且不太可能需要體現經濟利益的資源外流來解決索賠。因此，訴訟作為或然負債於附註42披露且未計提撥備。

華保潤事件

此外，於截止2022年12月31日年度內，本集團進一步公告華保潤(其與本集團於2016年訂立十五年期的商業物業整租合同)持續拖欠租金，即使航天高科已採取多種方法追收欠租，並與華保潤進行多次磋商，但欠租事宜尚未解決。航天高科於2023年向法院提請民事申訴，而法院已正式受理以華保潤為被告的訴狀，以追討拖欠的已開發票應收租賃款項以及違反整租合同的罰款。於截止2023年12月31日年度後，法院判決本集團於訴訟中勝訴。本集團將會於稍後收到有關金額時，方會撥回於過往年度作出的預期信貸損失。

上述終止租賃及訴訟的進一步詳情以及對航科后海和華保潤的追加索賠載列於本公司在聯交所網站刊登的公告。

由於航科后海及華保潤未能履行其於原租賃合同下的責任，本集團於2022年已終止租賃合同及根據香港財務報告準則第16號列作終止租賃入賬。於2022年於上述終止租賃的生效日期，未開發票應收租賃款項的賬面總額，即代表按實際租金基準確認的應計租金收入，乃於終止租賃時終止確認並導致終止租賃虧損港幣570,813,000元。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

8. 董事及最高薪酬人士酬金

(甲) 董事酬金

已付或應付予11位(2022年: 9位)董事各自的酬金如下:

| | 執行董事 | | | 非執行董事 | | | | 獨立非執行董事 | | | 2023年 總額 港幣千元 | |
|---------------------|-------------|---------------------------|--------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|---------------------|-------------|
| | 周利民 港幣千元 | 宋樹清 ^{^^} 港幣千元 | 金學生 [*] 港幣千元 | 華崇志 港幣千元 | 滕方運 ^{**} 港幣千元 | 彭建國 ^{**} 港幣千元 | 劉旭東 ^{**} 港幣千元 | 毛以金 ^{**} 港幣千元 | 羅振邦 港幣千元 | 陳靜茹 [†] 港幣千元 | | 王小軍 港幣千元 |
| 董事袍金 | | | | | | | | | | | | |
| 執行董事 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 非執行(不包括獨立 非執行)董事 | - | - | - | 88 | 74 | - | 103 | 33 | - | - | - | 298 |
| 獨立非執行董事 | - | - | - | - | - | - | - | - | 190 | 190 | 190 | 570 |
| | - | - | - | 88 | 74 | - | 103 | 33 | 190 | 190 | 190 | 868 |
| 其他酬金 | | | | | | | | | | | | |
| 薪金及其他津貼 | 1,436 | 1,313 | - | 19 | 12 | - | 20 | 7 | 118 | 138 | 58 | 3,121 |
| 獎金 | 428 | - | 400 | - | - | - | - | - | - | - | - | 828 |
| 退休福利計劃供款 | 207 | 241 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 448 |
| | 2,071 | 1,554 | 400 | 19 | 12 | - | 20 | 7 | 118 | 138 | 58 | 4,397 |
| 酬金總額 | 2,071 | 1,554 | 400 | 107 | 86 | - | 123 | 40 | 308 | 328 | 248 | 5,265 |

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

8. 董事及最高薪酬人士酬金(續)

(甲) 董事酬金(續)

| | 執行董事 | | 非執行董事 | | | 獨立非執行董事 | | | 2022年 總額 港幣千元 | |
|-----------------|-------------|--------------|-------------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|---------------------|-------------|
| | 周利民 港幣千元 | 金學生* 港幣千元 | 華崇志 港幣千元 | 劉旭東** 港幣千元 | 毛以金** 港幣千元 | 羅振邦 港幣千元 | 陳靜茹# 港幣千元 | 梁秀芬^ 港幣千元 | | 王小軍 港幣千元 |
| 董事袍金 | | | | | | | | | | |
| 執行董事 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 非執行(不包括獨立非執行)董事 | — | — | 94 | 95 | 19 | — | — | — | — | 208 |
| 獨立非執行董事 | — | — | — | — | — | 190 | 65 | 91 | 190 | 536 |
| | — | — | 94 | 95 | 19 | 190 | 65 | 91 | 190 | 744 |
| 其他酬金 | | | | | | | | | | |
| 薪金及其他津貼 | 1,602 | 1,602 | 14 | 14 | 2 | 118 | 44 | 67 | 58 | 3,521 |
| 獎金 | 1,028 | 1,028 | — | — | — | — | — | — | — | 2,056 |
| 退休福利計劃供款 | 179 | 304 | — | — | — | — | — | — | — | 483 |
| | 2,809 | 2,934 | 14 | 14 | 2 | 118 | 44 | 67 | 58 | 6,060 |
| 酬金總額 | 2,809 | 2,934 | 108 | 109 | 21 | 308 | 109 | 158 | 248 | 6,804 |

註： 獎金乃參考年內經營業績、個人表現及可比的市場統計資料所釐定。

宋樹清先生亦是本公司的行政總裁，其上述披露的酬金包括其作為行政總裁所提供服務的酬金。

上文所示執行董事的酬金是就其管理本公司及本集團事務提供服務的酬金，而上文所示非執行及獨立非執行董事的酬金是其作為本公司董事提供服務的酬金。

本年度內並無董事或主要行政人員放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

於2022年8月30日獲委任

^ 於2022年6月24日 退任

* 於2023年2月10日 辭任

** 於2023年3月2日 辭任

^^ 於2023年2月10日 獲委任

** 於2023年3月2日 獲委任

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

8. 董事及最高薪酬人士酬金(續)

(乙) 最高薪酬人士酬金

年內，5位最高薪酬人士中包括1位董事(2022年：2位董事)，其酬金詳情已於上文披露。其餘4位(2022年：3位)最高薪酬人士的酬金如下：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|----------|---------------|---------------|
| 薪金及其他津貼 | 2,298 | 1,899 |
| 獎金(註) | 10,404 | 12,568 |
| 退休福利計劃供款 | 80 | 80 |
| | 12,782 | 14,547 |

註：獎金乃參考年內經營業績、個人表現及可比的市場統計資料所釐定。

並非本公司董事的最高薪酬僱員按以下酬金組別劃分的人數如下：

| 酬金組別 | 人數 | |
|---------------------------|-------|-------|
| | 2023年 | 2022年 |
| 港幣6,000,001元至港幣6,500,000元 | — | 1 |
| 港幣5,500,001元至港幣6,000,000元 | — | 1 |
| 港幣5,000,001元至港幣5,500,000元 | — | — |
| 港幣4,500,001元至港幣5,000,000元 | — | — |
| 港幣4,000,001元至港幣4,500,000元 | — | — |
| 港幣3,500,001元至港幣4,000,000元 | 2 | — |
| 港幣3,000,001元至港幣3,500,000元 | — | — |
| 港幣2,500,001元至港幣3,000,000元 | 1 | 1 |
| 港幣2,000,001元至港幣2,500,000元 | 1 | — |

年內，本集團並無給予董事及5位最高薪酬人士(包括董事)任何酬金作為促使其加入或在加入本集團時的獎金或作為失去職位的賠償。此外，無任何董事於年內放棄其酬金。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

9. 財務費用

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------|---------------|---------------|
| 以下各項的利息支出 | | |
| — 銀行貸款 | 2,972 | — |
| — 一主要股東貸款 | 9,910 | 29,891 |
| — 一關連人士貸款 | 41,443 | 41,041 |
| — 租賃負債 | 6,493 | 5,311 |
| | 60,818 | 76,243 |

10. 稅前虧損

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|---|------------------|------------------|
| 稅前虧損已計入： | | |
| 核數師酬金 | 3,926 | 4,403 |
| 於損益扣減的存貨成本，包括陳舊存貨準備港幣15,171,000元 (2022年：港幣16,152,000元) | 2,706,783 | 3,462,625 |
| 物業、機械及設備折舊(註) | 222,908 | 245,374 |
| 使用權資產折舊(註) | 42,941 | 41,647 |
| 員工成本，包括董事酬金(註) | 818,854 | 944,229 |
| 來自投資物業的租金收入總額 | (176,834) | (258,883) |
| 減：本年度產生租金收入的投資物業的直接營運支出 | 8,171 | 11,451 |
| | (168,663) | (247,432) |

註：上文所披露的員工成本、以及物業、機械及設備和使用權資產折舊包括在存貨中資本化的金額。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

11. 稅項

本年度稅項支出(抵免)包括：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|--------------|-----------------|---------------|
| 本年稅項： | | |
| 香港利得稅 | 2,488 | 9,309 |
| 中國內地企業所得稅 | 16,893 | 52,677 |
| | 19,381 | 61,986 |
| 往年多提撥備： | | |
| 香港利得稅 | (24) | (2,765) |
| 中國內地企業所得稅 | — | (1,012) |
| | (24) | (3,777) |
| 遞延稅項抵免(附註30) | (44,151) | (131,210) |
| | (24,794) | (73,001) |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

11. 稅項(續)

本年度所得稅開支及綜合損益表中稅前虧損的對賬如下：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 稅前虧損 | (26,559) | (325,723) |
| 適用所得稅計算稅項* | (6,640) | (81,431) |
| 應佔聯營公司業績的稅務影響 | 893 | 2,536 |
| 應佔合營企業業績的稅務影響 | 548 | 42 |
| 不可就稅務目的扣除開支的稅務影響 | 7,431 | 14,458 |
| 不需就稅務目的課稅收入的稅務影響 | (21,057) | (10,602) |
| 可扣除但未確認暫時性差異的稅務影響 | 3,366 | 3,905 |
| 土地增值稅 | (24,548) | 31,964 |
| 土地增值稅可扣減中國內地企業所得稅的稅務影響 | 6,137 | (7,991) |
| 研究及開發費用加計扣減 | (35,262) | (28,343) |
| 未確認的稅項虧損的稅務影響 | 56,517 | 15,421 |
| 動用先前未經確認的稅項虧損 | (9,975) | (3,604) |
| 在其他司法權區經營的附屬公司不同稅率的影響 | (464) | (3,883) |
| 若干附屬公司所得稅優惠稅率的影響 | (1,529) | (1,377) |
| 往年多提撥備 | (24) | (3,777) |
| 其他 | (187) | (319) |
| 本年度所得稅開支 | (24,794) | (73,001) |

* 25%稅率為收取本年主要稅項的司法權區的當地稅率(即中國內地企業所得稅)。

兩個年度的香港利得稅以年度內估計應課稅溢利按照16.5%計算，惟本集團一附屬公司為利得稅兩級制項下的合資格法團。就此附屬公司而言，應課稅溢利首港幣2,000,000元的稅率為8.25%，其餘應課稅溢利的稅率為16.5%。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「企業所得稅法」)及《企業所得稅法實施條例》，中國境內附屬公司的稅率為25%。本公司於中國內地營運的三家(2022年：三家)附屬公司具備高新技術企業的資格，此等附屬公司的所得稅稅率為15%。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

11. 稅項(續)

根據於1994年1月1日生效及於2011年1月8日修訂有關土地增值稅的《中華人民共和國土地增值稅暫行條例》及於1995年1月27日生效的《中華人民共和國土地增值稅暫行條例(實施細則)》的規定，於1994年1月1日起，自出售或轉讓中國內地房地產所得全部收益均須就土地價值增加按介乎30%至60%的累進稅率繳納土地增值稅，即出售物業所得減去可扣稅支出(包括就獲得土地使用權支付的款項、就開發土地或建設新樓房及配套設施的成本及開支，或舊樓房及構築物的經評定價值、有關轉讓房地產的應繳稅項及由財政部指定的其他可扣稅項目)。

根據中華人民共和國(「中國」)國家稅務總局頒發的相關法律及法規，自2008年起，從事研發工作的企業在確定其年度應課稅利潤時，有權按所產生研發開支的200%(2022年：200%)申報為可就稅項扣減的開支(「加計扣減」)。

遞延稅項的詳情刊載於附註30。

12. 每股盈利(虧損)

本公司股東應佔每股基本及攤薄盈利(虧損)乃基於以下數據計算：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 盈利(虧損) | | |
| 目的為計算每股基本和攤薄盈利(虧損)的本公司股東應佔本年度溢利(虧損) | 4,047 | (119,918) |
| | 2023年 股份數目 | 2022年 股份數目 |
| 股份數目 | | |
| 目的為計算每股基本和攤薄盈利(虧損)的普通股數目 | 3,085,022,000 | 3,085,022,000 |

計算每股攤薄盈利時並不假設轉換可轉換貸款票據，因可轉換貸款票據的行使價較股份於2023年的平均市場價格為高(2022年：計算截止2022年12月31日年度的每股攤薄虧損時假設轉換由其聯營公司發行的可轉換貸款票據，但對每股整體攤薄虧損沒有影響)。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

13. 股息

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|--|---------------|---------------|
| 於年內確認分派的股息： | | |
| 2022年度中期股息每股普通股港幣0.5仙 | — | 15,425 |
| 2022年度末期股息每股普通股港幣2仙 (2022年：2021年度末期股息每股普通股港幣2仙) | 61,700 | 61,700 |
| | 61,700 | 77,125 |

本公司董事局不建議派發截止2023年12月31日年度的末期股息(2022年：2022年度末期股息每股普通股港幣2仙)。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

14. 物業、機械及設備

| | 香港租賃 土地及樓宇 港幣千元 | 香港以外 租賃土地及 樓宇 港幣千元 | 機械及設備 港幣千元 | 汽車 港幣千元 | 傢俬及 辦公設備 港幣千元 | 在建工程 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|--------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|------------|---------------------|--------------|------------|
| 成本 | | | | | | | |
| 於2022年1月1日 | 76,875 | 773,233 | 1,559,277 | 32,291 | 459,162 | 32,361 | 2,933,199 |
| 匯兌調整 | — | (64,865) | (114,440) | (1,508) | (23,550) | (2,072) | (206,435) |
| 添置 | — | 21 | 187,205 | 1,739 | 45,371 | 83,300 | 317,636 |
| 出售／撇除 | — | (7,078) | (42,603) | (1,214) | (24,193) | — | (75,088) |
| 轉自投資物業 | — | 329,825 | — | — | — | — | 329,825 |
| 轉移 | — | 22,535 | 16,142 | — | 12,760 | (51,437) | — |
| 於2022年12月31日 | 76,875 | 1,053,671 | 1,605,581 | 31,308 | 469,550 | 62,152 | 3,299,137 |
| 匯兌調整 | — | (28,710) | (43,998) | (417) | (13,693) | (3,477) | (90,295) |
| 添置 | — | — | 76,142 | 505 | 48,597 | 287,563 | 412,807 |
| 出售／撇除 | — | (7,689) | (42,309) | (2,497) | (36,717) | — | (89,212) |
| 轉移 | — | 5,285 | 35,144 | — | 9,277 | (49,706) | — |
| 於2023年12月31日 | 76,875 | 1,022,557 | 1,630,560 | 28,899 | 477,014 | 296,532 | 3,532,437 |
| 折舊及減值 | | | | | | | |
| 於2022年1月1日 | 50,745 | 236,357 | 790,119 | 26,112 | 268,114 | — | 1,371,447 |
| 匯兌調整 | — | (37,928) | (53,756) | (1,201) | (9,099) | — | (101,984) |
| 本年計提 | 1,985 | 29,856 | 151,399 | 1,573 | 60,561 | — | 245,374 |
| 出售／撇除時對銷 | — | (3,990) | (42,413) | (1,069) | (24,193) | — | (71,665) |
| 於2022年12月31日 | 52,730 | 224,295 | 845,349 | 25,415 | 295,383 | — | 1,443,172 |
| 匯兌調整 | — | (8,643) | (24,556) | (380) | (7,653) | — | (41,232) |
| 本年計提 | 1,986 | 35,667 | 126,343 | 918 | 57,994 | — | 222,908 |
| 出售／撇除時對銷 | — | (7,645) | (40,287) | (2,398) | (36,683) | — | (87,013) |
| 於2023年12月31日 | 54,716 | 243,674 | 906,849 | 23,555 | 309,041 | — | 1,537,835 |
| 賬面值 | | | | | | | |
| 於2023年12月31日 | 22,159 | 778,883 | 723,711 | 5,344 | 167,973 | 296,532 | 1,994,602 |
| 於2022年12月31日 | 24,145 | 829,376 | 760,232 | 5,893 | 174,167 | 62,152 | 1,855,965 |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

14. 物業、機械及設備(續)

除在建工程外，物業、機械及設備項目的折舊均於計入其估計剩餘價值後，按其估計可使用年期以直線法攤銷其成本。折舊年率如下：

| | |
|---------|--------------|
| 租賃土地及樓宇 | 租賃年期或50年的較短者 |
| 機械及設備 | 5%-20% |
| 汽車 | 10%-25% |
| 傢俬及辦公設備 | 5%-20% |

15. 使用權資產

| | 租賃土地 港幣千元 | 租賃物業 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|
| 於2023年12月31日 賬面值 | 117,438 | 114,170 | 231,608 |
| 於2022年12月31日 賬面值 | 130,965 | 148,316 | 279,281 |
| 截止2023年12月31日年度 折舊開支 | 8,181 | 34,760 | 42,941 |
| 截止2022年12月31日年度 折舊開支 | 6,499 | 35,148 | 41,647 |

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 與低價值資產租賃有關的開支(不包括低價值資產短期租賃) | 52 | 28 |
| 與短期租賃有關的開支 | 1,756 | 1,426 |
| 租賃現金流出總額 | 46,663 | 93,295 |
| 添置使用權資產 | 4,517 | 154,910 |

於兩個年度，本集團於中國內地及越南租用多個辦公室及倉庫作營運之用。除短期租賃外，簽訂租賃合約的固定期限為14個月至30年(2022年：15個月至30年)。於釐定租期及評估不可撤銷期限時，本集團運用合約的定義並釐定可強制執行的合約期限。

15. 使用權資產(續)

此外，本集團擁有幾個工業樓宇(為其主要生產設施所在)以及辦公樓宇。本集團為該等物業權益(包括相關租賃土地)的登記擁有人。已提前作出一次性付款以購置該等物業權益。僅當所支付的款項能夠可靠地分配時，該等自有物業的租賃土地部分方會單獨呈列。

年內，本集團就使用租賃物業訂立為期14個月(2022年：12個月至25個月)的新租賃協議。於租賃開始時，本集團確認添置使用權資產及租賃負債港幣149,000元(2022年：使用權資產及租賃負債港幣2,262,000元)。此外，若干租約的租賃年期已延長，透過修改而由24個月延長至5年(2022年：12個月延長至5年)，而本集團確認添置使用權資產及租賃負債港幣4,368,000元(2022年：使用權資產及租賃負債港幣100,673,000元)。該兩項交易均構成非現金交易。

截止2022年12月31日年度內，本集團就為期50年的中國內地租賃土地支付預付款港幣51,975,000元(2023年：無)。

本集團定期就員工宿舍及機器訂立短期租賃。於2022年及2023年12月31日，短期租賃組合與短期租賃支銷的短期租賃組合相類似。截止2023年12月31日年度內，並無租賃終止。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

16. 投資物業

本集團以經營租賃的方式出租多個工業及辦公室場所及零售店舖，租金按月支付。租金按金介乎一至三個月，於訂定租賃時收取。初始租期一般為1至10年，且若干租戶已獲授免租期。並無租賃包含可變租賃付款。

由於所有租賃均以集團實體各自的功能貨幣計價，故本集團不會因租賃安排而承受外幣風險。租賃合約不包含殘值擔保及／或承租人於租賃期末購買物業的選擇權。

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-------------------------|------------------|---------------|
| 公允值 | | |
| 於1月1日 | 8,895,276 | 9,796,960 |
| 匯兌調整 | (248,811) | (714,262) |
| 添置 | 12,878 | 2,832 |
| 於損益中確認的公允值變動淨額 | (123,085) | 139,571 |
| 轉至物業、機械及設備 | — | (329,825) |
| 於12月31日 | 8,536,258 | 8,895,276 |
| 包括在本年度損益中的未變現物業重估(虧損)收益 | | |
| — 投資物業 | (123,085) | 136,376 |
| — 物業、機械及設備，年內轉撥自投資物業 | — | 3,195 |

本集團於2023年12月31日的投資物業公允值乃按威格斯國際顧問有限公司(「威格斯」)對位於香港的物業(2022年：仲量聯行有限公司(「仲量聯行」))及萊坊測量師行有限公司(「萊坊」)對位於中國內地的物業於當日進行的估值釐定。

仲量聯行、威格斯及萊坊均為與本集團無任何關連的獨立合資格專業評估師。

公允值計量及評估程序

於估計本集團投資物業的公允值時，在可獲得的情況下，本集團使用市場可觀察數據。在第一級數據未能提供的情况下，本集團聘請第三方合資格評估師對本集團的投資物業進行估值。於每個報告期末，本集團的管理層與外聘合資格評估師緊密合作，為該模型建立及釐定合適的評估方法及數據。管理層每半年向本公司董事局報告有關結果，以說明物業公允值波動原因。

在可以從活躍市場獲得可觀察報價數據的情況下，本集團將會首先考慮及採用第二級數據。當第二級數據未能提供時，本集團將會採用包括第三級數據的評估方法。評估方法與上年度所使用的並無改變。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

16. 投資物業(續)**公允值計量及評估程序(續)**

於估計物業的公允值時，物業當前的用途乃其最佳及最有利的用途。若干投資物業的公允值已作調整，排除預付或應計經營租賃收入，以避免重複計算。

下表列載有關如何釐定此等投資物業公允值的資料，特別是所使用的評估方法及數據，以及基於計量公允值所使用數據的可觀察程度從而根據公允值等級制度中的等級按照第一級至第三級對公允值的計量進行分類。

| | 於2023年 12月31日 公允值 港幣千元 | 於2022年 12月31日 公允值 港幣千元 | 公允值等級 | 評估方法及 主要輸入數據 | 重大不可觀察輸入數據 | 不可觀察數據與 公允值的關係 |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|---|---|---------------------------------------|
| 中國內地 工業樓宇 | 68,577 | 69,910 | 第三級 | 收入資本化方法 主要輸入數據為： (1)資本化比率； (2)每月市場租金 | 資本化比率為每年7.5%(2022年：每年7.5%)，已考慮潛在租金收入資本化、物業性質、當前市場狀況。 基本層級以平均每平方米人民幣10.7元(2022年：每平方米人民幣10.5元)計算每月租金，直接對比類同市場並考慮樓齡、位置及個別因素，如物業的大小。 | 資本化比率越高，公允值越低。 每月市場租金越高，公允值越高。 |
| 辦公室樓宇 | 84,835 | 91,403 | 第三級 | 收入資本化方法 主要輸入數據為： (1)資本化比率； (2)每月市場租金 | 資本化比率為每年4.0%至5.25%(2022年：每年4.0%至5.25%)，已考慮潛在租金收入資本化、物業性質、當前市場狀況。 以平均每平方米人民幣91元至人民幣177元(2022年：每平方米人民幣92元至人民幣190元)計算每月租金，直接對比類同市場並考慮樓齡、位置及個別因素，如物業的大小及佈局/設計。 | 資本化比率越高，公允值越低。 每月市場租金越高，公允值越高。 |

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

16. 投資物業(續)**公允值計量及評估程序(續)**

| | 於2023年 12月31日 公允值 港幣千元 | 於2022年 12月31日 公允值 港幣千元 | 公允值等級 | 評估方法及 主要輸入數據 | 重大不可觀察輸入數據 | 不可觀察數據與 公允值的關係 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|---|---|---------------------------------------|
| 中國內地(續) 零售及辦公室 樓宇* | 8,224,796 | 8,571,483 | 第三級 | 收入資本化方法 主要輸入數據為： (1)資本化比率； (2)每月市場租金 | 資本化比率為每年6.5%(2022年：每年6.5%)(零售)及每年4.0%(2022年：每年4.0%)(辦公室)，已考慮潛在租金收入資本化、物業性質、當前市場狀況。 以每平方米人民幣98元至人民幣141元(2022年：每平方米人民幣101元至人民幣155元)計算零售每月市場租金，以每平方米人民幣187元(2022年：每平方米人民幣189元)計算辦公室每月市場租金，直接對比類同市場並考慮樓齡、位置及個別因素，如物業的大小。 | 資本化比率越高，公允值越低。 每月市場租金越高，公允值越高。 |
| 香港 工業樓宇 | 158,050 | 162,480 | 第三級 | 直接比對方法，根據市場類同物業的可觀察交易，就參考交易的時間進行調整，並作出物業特定的調整，包括物業的性質、位置及狀況 | 經調整市場呎價，主要考慮類同狀況及位置，每平方米港幣4,300元至港幣7,200元(2022年：港幣5,000元至港幣7,900元)。 | 經調整市場呎價越高，公允值越高。 |

* 為避免重複計算，該等投資物業的公允值已作出調整，以撇除預付或應計經營租賃收入。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

16. 投資物業(續)

公允值計量及評估程序(續)

評估依據若干主要輸入數據，需要重大管理層判斷及估計，涉及若干市場狀況的估計和對投資物業的假設，包括可比較市場交易，並調整以反映不同樓齡、地點或狀況，以及估值方法及輸入數據的資料，以釐定本集團投資物業的公允值，包括經調整可比較市場成交以反映不同地區或狀況，以及可比較市場租金及資本化比率，已於上文披露。

兩個年度內並未有第三級的轉入或轉出。

17. 於聯營公司的權益

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 於聯營公司投資成本 | 217,487 | 217,487 |
| 應佔自收購後收益，扣除已收股息 | 42,199 | 49,031 |
| 匯兌調整 | (19,260) | (12,037) |
| 應佔淨資產 | 240,426 | 254,481 |

本集團於2022年及2023年12月31日的聯營公司詳情如下：

| 聯營公司名稱 | 已發行普通股 股本票面值/ 註冊資本 | 本集團應佔股權百分比 | | 主要業務 |
|------------------------------------|--------------------------|------------|-------|------------------------|
| | | % | | |
| | | 2023年 | 2022年 | |
| 於中國內地註冊及經營： | | | | |
| 航天新商務信息科技有限公司* | 人民幣132,000,000元 | 15.15 | 15.15 | 提供信息服務 |
| 航天數聯信息技術(深圳)有限公司 | 港幣128,460,000元 | 32.13 | 32.13 | 軟件及相關產品開發及銷售，以及倉儲及物流服務 |
| 深圳瑞華泰薄膜科技股份有限公司 (「深圳瑞華泰」)及其附屬公司 | 人民幣135,000,000元 | 23.38 | 23.38 | 聚醯亞胺薄膜及相關合成物料製造及銷售 |

* 本集團有權於該聯營公司董事局委任一名代表，故本集團有能力對該公司行使重大影響力。因此，該公司被視為本集團的聯營公司。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

17. 於聯營公司的權益(續)

重大聯營公司的財務資料概要

本集團的重大聯營公司的財務資料概要載列如下。下列財務資料概要乃聯營公司根據香港財務報告準則編製的財務報表所示金額。

此聯營公司乃採用權益法於此等綜合財務報表入賬。

深圳瑞華泰

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|--------------|---------------|---------------|
| 流動資產 | 359,721 | 546,300 |
| 非流動資產 | 2,329,696 | 2,074,296 |
| 流動負債 | (899,096) | (804,291) |
| 非流動負債 | (899,927) | (867,439) |
| 收入 | 305,230 | 341,303 |
| 本年度虧損及全面開支總額 | (17,639) | (47,374) |
| 已收股息 | 3,259 | 3,474 |

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認的於深圳瑞華泰的權益賬面值對賬：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------------------|---------------|---------------|
| 深圳瑞華泰淨資產 | 890,394 | 948,866 |
| 本集團持有於深圳瑞華泰的權益比例 | 23.38% | 23.38% |
| 本集團於深圳瑞華泰的權益賬面值* | 208,174 | 221,845 |

* 本集團於深圳瑞華泰的權益市值乃根據市場買入報價乘以本集團持有的股份數量而釐定，金額為港幣992,883,000元(2022年：港幣1,132,053,000元)。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

17. 於聯營公司的權益(續)

非個別重大的聯營公司匯總資料

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 本集團應佔本年度溢利及全面收入總額 | 551 | 929 |
| 本集團於此等聯營公司權益的總賬面值 | 32,252 | 32,636 |

18. 於合營企業的權益及應付一合營企業款

於合營企業的權益

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-------------|---------------|---------------|
| 非上市合營企業投資成本 | 253,877 | 253,877 |
| 應佔自收購後虧損 | (90,075) | (87,884) |
| 匯兌調整 | (26,389) | (24,229) |
| | 137,413 | 141,764 |

應付一合營企業款

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|----------|---------------|---------------|
| 應付一合營企業款 | 59,087 | 37,375 |

應付一合營企業款為非貿易性質、無抵押、免息及須於要求時償還。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

18. 於合營企業的權益及應付一合營企業款(續)

應付一合營企業款(續)

本集團於2022年及2023年12月31日的合營企業詳情如下：

| 合營企業名稱 | 已發行普通股 股本票面值／註冊資本 | 本集團應佔 股權百分比 % | 主要業務 |
|--------------------------|----------------------|---------------------|------|
| 於香港註冊成立及經營： | | | |
| 航天新世界科技有限公司 (「航天新世界」) | 港幣30,000,000元 | 50 | 投資控股 |
| 於中國內地註冊及經營： | | | |
| 海南航天投資管理有限公司 (「海南航天」) | 人民幣200,000,000元 | 50 | 土地發展 |

根據法定形式及合同安排，合營企業中的各合營企業根據共同控制安排均有權享有實體的淨資產，故被視為合營企業。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

18. 於合營企業的權益及應付一合營企業款(續)

重大合營企業的財務資料概要

本集團的重大合營企業的財務資料概要載列如下。下列財務資料概要乃合營企業根據香港財務報告準則編製的財務報表所示金額。

合營企業乃採用權益法於此等綜合財務報表入賬。

海南航天

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-------|---------------|---------------|
| 流動資產 | 128,069 | 137,820 |
| 非流動資產 | 14,498 | 15,569 |
| 流動負債 | (39) | (893) |

上述的資產金額包括下列項目：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|----------|---------------|---------------|
| 現金及現金等價物 | 128,033 | 137,524 |

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 其他收入 | 2,429 | 6,812 |
| 本年度(虧損)溢利及全面(開支)收入總額 | (4,318) | 265 |

上述本年度(虧損)溢利包括下列項目：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-------|---------------|---------------|
| 折舊及攤銷 | (408) | (434) |
| 利息收入 | 1,383 | 4,585 |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

18. 於合營企業的權益及應付一合營企業款(續)

重大合營企業的財務資料概要(續)

海南航天(續)

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認的於海南航天的權益賬面值對賬：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 海南航天淨資產 | 142,528 | 152,496 |
| 本集團持有於海南航天的權益比例 | 50% | 50% |
| 本集團於海南航天的權益賬面值 | 71,264 | 76,248 |

航天新世界

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-------|---------------|---------------|
| 流動資產 | 133,019 | 117,377 |
| 非流動資產 | — | 16,287 |
| 流動負債 | (722) | (1,746) |
| 非流動負債 | — | (886) |

上述的資產金額包括下列項目：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|----------|---------------|---------------|
| 現金及現金等價物 | 14,946 | 42,383 |

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 其他收入 | 735 | 658 |
| 本年度溢利(虧損)及全面收入(開支)總額 | 1,262 | (601) |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

18. 於合營企業的權益及應付一合營企業款(續)

重大合營企業的財務資料概要(續)

航天新世界(續)

上述本年度溢利(虧損)包括下列項目：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 689 | 478 |
| 所得稅(抵免)支出 | (816) | 633 |

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認的於航天新世界的權益賬面值對賬：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------------|---------------|---------------|
| 航天新世界淨資產 | 132,297 | 131,032 |
| 本集團持有的權益比例 | 50% | 50% |
| 本集團的權益賬面值 | 66,149 | 65,516 |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

19. 貿易及其他應收賬款和長期資產

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 來自客戶合約的貿易應收賬款 | | |
| — 科技工業 | 902,842 | 942,376 |
| — 航天服務業 | 54,359 | 58,940 |
| | 957,201 | 1,001,316 |
| 減：信貸損失撥備 | (57,374) | (54,684) |
| | 899,827 | 946,632 |
| 應收租賃款項 | | |
| — 已開具發票 | 260,345 | 281,784 |
| — 未開具發票 | 22,775 | 920 |
| | 283,120 | 282,704 |
| 減：信貸損失撥備 | (279,845) | (279,284) |
| | 3,275 | 3,420 |
| 來自客戶合約的貿易應收賬款及應收租賃款項總額 | 903,102 | 950,052 |
| 其他應收賬款、按金及預付款項 | 210,892 | 158,720 |
| 減：信貸損失撥備 | (48,590) | (57,952) |
| | 162,302 | 100,768 |
| 貿易及其他應收賬款總額 | 1,065,404 | 1,050,820 |
| 流動 | 1,042,629 | 1,049,900 |
| 非流動作為長期資產 | 22,775 | 920 |
| | 1,065,404 | 1,050,820 |

本集團給予其貿易客戶平均30至120日的信貸期。並無給予租賃物業租戶信貸期。應收款為無抵押及免息。

於2022年1月1日，來自客戶合約的貿易應收賬款金額為港幣1,246,235,000元。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

19. 貿易及其他應收賬款和長期資產(續)

於報告期末已扣減信貸損失撥備的來自客戶合約的貿易應收賬款按照發票日期呈報的賬齡分析如下：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------|----------------|---------------|
| 90日內 | 777,853 | 819,865 |
| 91日至180日 | 105,778 | 115,987 |
| 181日至365日 | 16,196 | 10,780 |
| | 899,827 | 946,632 |

於2023年12月31日，本集團來自客戶合約的貿易應收賬款包括本集團已收到並持有以於日後結算貿易應收賬款的票據港幣107,213,000元(2022年：港幣107,430,000元)。本集團收到的所有票據均於一年內到期。

於2023年12月31日，本集團的貿易應收賬款結餘中包括總賬面值為港幣104,605,000元(2022年：港幣119,205,000元)的應收賬款，其於報告日已過期。在已過期結餘中的港幣23,696,000元(2022年：港幣22,918,000元)已逾期90天或以上，但並未視為違約。本集團考慮由內部生成或從外部來源獲得的資訊，認為債務人會還款予包括本集團的債權人，因此已逾期結餘不被視為違約。

本集團的租金收入是在考慮免租期和累進租金後按實際租金基準應計及確認，該等租金記錄為未開票應收租賃款項，預計在租金支付超過實際租金時實現應計租金收入。應收租賃款項在免租期後按月向租戶開具發票，並應在開具發票時到期結算。

誠如附註7(丙)所披露，於2022年與航科后海及華保潤提早終止租賃合同後，未開具發票應收租賃款項的總賬面值(即代表按實際租金基準確認的應計租金收入)港幣570,813,000元已於截止2022年12月31日年度不再確認。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

19. 貿易及其他應收賬款和長期資產(續)

於報告期末已開具發票且結餘亦已逾期的應收租賃款項(扣除信貸損失撥備)按照發票日期呈列的賬齡分析如下：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------|---------------|---------------|
| 90日內 | 3,275 | 3,420 |

本集團於截止2022年12月31日年度對航科后海及華保潤的內部信貸風險評估由可疑轉為虧損，並根據預期信貸損失模型對已開具發票的應收租賃款項確認額外減值港幣237,906,000元，詳情見附註37。此外，誠如附註7(丙)所述於終止與航科后海及華保潤的租賃合同後，先前就未開具發票應收租賃款項確認的預期信貸損失模型項下的減值虧損港幣90,572,000元於2022年撥回，並計入預期信貸損失模型單項下的減值虧損，乃由於未開具發票應收租賃款項已於提早終止租賃合同後終止確認，並不再根據預期信貸損失模型予以評估。

本集團於2023年12月31日的其他應收賬款、按金及預付款包括應退增值稅港幣56,059,000元(2022年：港幣26,617,000元)。

就貿易及其他應收賬款減值評估的詳情刊載於附註37。

20. 存貨

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----|---------------|---------------|
| 原材料 | 152,472 | 216,779 |
| 在製品 | 98,794 | 101,939 |
| 製成品 | 204,277 | 194,766 |
| | 455,543 | 513,484 |

21. 應收一關連人士款

應收一關連人士的金額為存放於中國航天的附屬公司航天科技財務有限責任公司(「航天財務」)的存款。存款為非貿易相關、無抵押、於要求時收回及帶當前市場息率(附註(38)(甲)(i))。

就應收一關連人士款減值評估的詳情刊載於附註37。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

22. 於收益賬按公允值處理的金融資產

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 強制為於收益賬按公允值處理計量的金融資產： | | |
| 可轉換債券 | 125,915 | 130,585 |
| 股份證券 | | |
| — 於香港上市 | 2,226 | 6,232 |
| | 128,141 | 136,817 |
| 分析為： | | |
| 流動資產 | 2,226 | 6,232 |
| 非流動資產 | 125,915 | 130,585 |
| | 128,141 | 136,817 |

於2022年8月18日，本集團認購深圳瑞華泰發行的可轉換債券(「瑞華泰可轉債」)，本金金額為人民幣100,494,000元(相等於港幣118,507,000元)，代價為人民幣100,494,000元(相等於港幣118,507,000元)，附帶息率介乎首年的0.2%至第六年的2%。本集團可於瑞華泰可轉債的發行日期(即2022年8月24日)結束後六個月期間屆滿後，隨即於首個交易日(即2023年2月24日)起轉換瑞華泰可轉債，直至到期日(即2028年8月17日)為止，轉換價為人民幣30.98元。

於上市可轉換債券的投資乃持有作長期策略目的並因此分類為非流動資產。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

23. 現金及現金等價物、已抵押銀行存款、短期銀行存款、受限制銀行存款

現金及現金等價物包括用作應付本集團的短期現金承諾的短期存款，按市場息率計息，介乎2.36%至5.40% (2022年：1.83%至4.75%)。

本集團的銀行存款金額港幣29,546,000元(2022年：港幣41,665,000元)已抵押以擔保本集團的一般銀行授信，而除了金額港幣10,000,000元(2022年：港幣11,425,000元)因抵押期超過一年而被分類為非流動資產外，餘下結餘均被分類為流動資產。

截止2022年12月31日年度內，本集團的銀行存款港幣30,245,000元受到限制，原因涉及一宗有關合約爭議的訴訟，而法院於2022年11月判決該第三方勝訴，因此就法院命令作出撥備港幣30,245,000元。本集團於2022年11月提出上訴，有關訴訟仍在審理，而於2022年受限制的有關銀行存款港幣28,643,000元於2023年12月31日仍然因此項訴訟而受到限制。

於2023年12月31日，到期日超過三個月但少於一年的短期銀行存款帶固定年息率範圍在2.36%至5.40%之間(2022年：1.83%至4.75%)。

於2023年12月31日，銀行結餘及已抵押銀行存款帶當前市場年息率範圍在0.001%至2.6%之間(2022年：0.001%至2.1%)。

本集團已對銀行結餘進行減值評估，並認為合作銀行出現違約的概率不大，因此，未就信貸損失計提準備。

就已抵押銀行存款、短期銀行存款、受限制銀行存款和銀行結餘減值評估的詳情刊載於附註37。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

24. 貿易及其他應付賬款

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------------|------------------|---------------|
| 貿易應付賬款 | 507,243 | 519,564 |
| 預提費用及撥備 | 116,402 | 116,287 |
| 預提薪金及工資及其他 | 147,488 | 201,130 |
| 可退還已收按金 | 47,576 | 48,870 |
| 其他應付賬款 | 386,235 | 488,327 |
| | 1,204,944 | 1,374,178 |

其他應付賬款包括代中國航天收取的金額港幣54,000,000元(2022年：港幣54,000,000元)以及與投資物業開發成本相關的應付款港幣5,861,000元(2022年：港幣14,015,000元)及購置物業、機械及設備的應付款項港幣45,869,000元(2022年：港幣77,819,000元)。

於報告期末的貿易應付賬款按照發票日期呈報的賬齡分析如下：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|----------|----------------|---------------|
| 90日內 | 484,558 | 505,251 |
| 91日至180日 | 22,685 | 14,313 |
| | 507,243 | 519,564 |

25. 合約負債

此金額為客戶就其向本集團採購貨物的訂單所支付的預付款，且本集團預期不會退回其中任何預付款。

預期將會在本集團正常經營週期內結清的合約負債按本集團向客戶轉移貨品或服務的最早責任分類為即期。

於2022年1月1日，合約負債金額為港幣73,759,000元。

截止2023年12月31日年度內，本年度已確認的收入港幣49,510,000元(2022年：港幣73,759,000元)已於年初時計入合約負債結餘。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

26. 租賃負債

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|--------------------------|-----------------|---------------|
| 應付租賃負債： | | |
| 於1年內 | 34,075 | 37,811 |
| 於1年以上但不超過2年的期間 | 31,468 | 32,111 |
| 於2年以上但不超過5年的期間 | 51,770 | 74,905 |
| 於超過5年以上的期間 | 7,389 | 11,370 |
| | 124,702 | 156,197 |
| 減：列示於流動負債項下於12個月內結算的到期款項 | (34,075) | (37,811) |
| | 90,627 | 118,386 |
| 列示於非流動負債項下於12個月後結算的到期款項 | | |

應用於租賃負債的增量借貸利率在2.91%至5.8%之間(2022年：由2.91%至5.8%)。

27. 銀行借款

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 有抵押銀行借款 | 107,143 | — |
| 減：列入流動負債於1年內到期的款項 | (5,531) | — |
| | 101,612 | — |
| 1年後到期的款項 | | |
| 上述應付銀行貸款的賬面值*： | | |
| 於1年內 | 5,531 | — |
| 於1年以上但不超過2年的期間 | 5,531 | — |
| 於2年以上但不超過5年的期間 | 16,593 | — |
| 超過5年以上 | 79,488 | — |
| | 107,143 | — |

* 有關金額乃根據貸款協議所載預計還款日期計算。

27. 銀行借款(續)

貸款為有抵押及按全國銀行間同業拆借中心發表的1年期貸款最優惠利率加息差的年息率計息，而實際利率為3.4%。估值約人民幣171,000,000元的科技廣場一部分的房地產證已由航天高科抵押予銀行。

28. 一主要股東貸款

於2023年12月31日，貸款為無抵押，須於2026年償還，及帶固定年息率5%(附註38(甲)(ii))。

於2022年12月31日，貸款為無抵押，須於2023年償還，及帶固定年息率5%。

29. 一關連人士貸款

金額為航天財務提供的貸款。金額為有抵押並帶浮動年息率，年息率按中國人民銀行基準利率釐定為3.84%(2022年：4.41%)，並須於2028年及2033年償還(附註38(甲)(iii))及分類為非流動負債。

截止2023年12月31日年度內，本集團將具追索權的票據合計港幣12,154,000元(2022年：港幣8,885,000元)貼現予航天財務作短期融資。此外，於截止2023年12月31日年度，具追索權的已貼現票據港幣11,992,000元(2022年：港幣13,030,000元)已透過一關連人士提供貸款而結付，乃由於航天財務於該等票據到期時自發行票據的金融機構直接收取有關款項，即構成非現金交易。於2023年12月31日，相關借款金額為港幣12,074,000元(2022年：港幣8,523,000元)並分類為流動負債。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

30. 遞延稅項

下列為本年及往年已確認的主要遞延稅項負債(資產)及其變動情況：

| | 加速稅項 折舊 港幣千元 | 重估投資 物業 港幣千元 | 應計租金 港幣千元 (註1) | 使用權資產 港幣千元 | 租賃負債 港幣千元 | 其他 港幣千元 (註2) | 總額 港幣千元 |
|--|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| 於2022年1月1日(經審核) 調整(註2) | 5,878 — | 2,513,661 — | 142,790 — | — (21,913) | — 21,913 | (37,249) — | 2,625,080 — |
| 於2022年1月1日(經重列) 匯兌調整 (計入)扣減本年度損益(附註11) | 5,878 90 (5,120) | 2,513,661 (160,661) 58,935 | 142,790 (5,051) (137,739) | (21,913) 2,371 (18,062) | 21,913 (2,371) 18,062 | (37,249) 4,661 (47,286) | 2,625,080 (160,961) (131,210) |
| 於2022年12月31日(經重列) 匯兌調整 (計入)扣減本年度損益(附註11) | 848 115 (1,074) | 2,411,935 (68,032) (44,249) | — (34) 5,303 | (37,604) 1,035 6,013 | 37,604 (1,035) (6,013) | (79,874) 2,289 (4,131) | 2,332,909 (65,662) (44,151) |
| 於2023年12月31日 | (111) | 2,299,654 | 5,269 | (30,556) | 30,556 | (81,716) | 2,223,096 |

註：

- (1) 金額是來自應計租金產生的臨時差額，由於與兩名主要租戶終止租賃，於2022年1月1日的金額於截止2022年12月31日年度內撥回，詳見附註7(丙)。
- (2) 金額主要是信貸損失所產生的臨時差額。

為綜合財務狀況表列示的目的，上述的遞延稅項資產及負債已互相抵銷。

於2023年12月31日，本集團有未動用稅項虧損港幣1,074,000,000元(2022年：港幣1,025,000,000元)用作沖抵日後的溢利。由於未能估計日後的溢利來源，故未有就稅項虧損約港幣1,074,000,000元(2022年：港幣1,025,000,000元)確認遞延稅項資產。於未確認的稅項虧損內，港幣839,000,000元(2022年：港幣877,000,000元)或可永久延續，而餘下的數額將於直至2033年年結的各個不同的日期屆滿(2022年：將於直至2032年年結的各個不同的日期屆滿)。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

30. 遞延稅項(續)

於報告期末，本集團的可扣稅臨時差異為港幣61,318,000元(2022年：港幣57,952,000元)。由於應課稅溢利用作抵銷可扣稅臨時差異存在不確定性，故並無就有關可扣稅臨時差異確認遞延稅項資產。

自2008年1月1日起，根據中國內地的企業所得稅法，中國內地的附屬公司於派發未分配保留溢利予非中國內地股東時需要預扣稅款。董事認為本集團可以控制撥回臨時差異的時間，而臨時差異於可見的將來有可能不會撥回，因此中國內地的附屬公司所獲得的未分配保留溢利金額約港幣4,523百萬元(2022年：港幣4,554百萬元)所產生的臨時差異的遞延稅項並未有確認。

31. 股本

| | 港幣千元 |
|------------------------------------|-----------|
| 已發行及繳足： | |
| 於2022年1月1日、2022年12月31日及2023年12月31日 | |
| — 3,085,022,000股無票面值的普通股 | 1,154,511 |

32. 資產抵押或限制

資產抵押

於2023年12月31日，銀行存款港幣29,546,000元(2022年：港幣41,665,000元)、持有以用於日後結算貿易應收賬款的票據港幣54,994,000元(2022年：港幣83,449,000元)以及投資物業約港幣2,278,353,000元(2022年：港幣2,152,154,000元)已抵押予銀行及航天財務以獲取授予本集團的一般銀行授信。

於2023年12月31日，本集團就向附屬公司授出的銀行授信向銀行發出財務擔保。倘要求全數履行擔保(其中相關銀行授信全額已被其附屬公司動用)，則須支付的總額為人民幣65,000,000元(相當於約港幣71,429,000元)。本集團認為合約的公允值於首次確認時為零，而於2023年12月31日並無重大虧損撥備。

資產限制

此外，於2023年12月31日已就相關使用權資產港幣114,170,000元(2022年：港幣148,316,000元)確認租賃負債港幣124,702,000元(2022年：港幣156,197,000元)。除出租人所持有租賃資產的抵押權益外，租賃協議並未施加任何其他契約，且相關租賃資產不得用作借款抵押的目的。

此外，就結付訴訟項下撥備的受限制銀行存款於附註23披露。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

33. 資本承擔

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 已訂約惟未於綜合財務報表中撥備的資本開支： | | |
| — 購置物業、機械及設備 | 535,289 | 150,274 |

34. 經營租賃安排

本集團作為出租人

本集團持有作出租用途的物業皆有承租往後1至10年(2022年：1至10年)的租戶，且若干租戶已獲授免租期，預計應收租賃款項於附註19披露。

於2023年12月31日，應收最低租賃款項如下：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------|---------------|---------------|
| 1年內 | 163,532 | 123,296 |
| 第2年 | 117,756 | 117,556 |
| 第3年 | 70,907 | 71,455 |
| 第4年 | 68,589 | 28,041 |
| 第5年 | 54,490 | 28,250 |
| 超過5年 | 179,667 | 47,785 |
| | 654,941 | 416,383 |

35. 退休福利計劃

界定供款計劃

本集團就香港所有合資格僱員履行強制性公積金計劃。該計劃的資產乃與本集團資產分開處理並由信託人監控。本集團基本上就有關薪酬成本的5%作出供款，以每位員工每年港幣18,000元為限額。

本公司的中國內地附屬公司僱員為中國內地政府管理的國家管理退休福利計劃下的成員。本公司的中國內地附屬公司須就彼等的薪酬按若干百分比為退休福利計劃作出供款以支付福利。本集團就退休福利計劃的唯一責任是根據該計劃作出所需的供款。

已於綜合損益表中扣除的總成本港幣30,508,000元(2022年：港幣30,145,000元)乃本集團按該等計劃規定的特定比率而作出的供款。

35. 退休福利計劃(續)

界定福利計劃

根據香港《僱傭條例》第57章，本集團有責任向香港的合資格僱員於其退休時支付長期服務金(「長服金」)，惟僱用期間最少須達5年，並根據以下公式計算：最後每月工資(於終止僱用前)× 2/3 ×服務年期。最後月薪以港幣22,500元為上限，而長服金的金額不得超過港幣390,000元。此責任作為離職界定福利計劃入賬。

此外，於1995年通過的《強制性公積金計劃條例》允許本集團動用本集團的強制性強積金供款，加／減其任何正／負回報(統稱「合資格對沖金額」)，用作對沖應付僱員的長服金(「對沖安排」)。

《2022年僱傭及退休計劃法例(抵銷安排)(修訂)條例》於2022年6月17日刊憲，並將最終取消對沖安排。有關修訂將以香港特區政府有待釐定的日期後生效，並預期為於2025年(「過渡日期」)生效。根據經修訂條例，過渡日期後的合資格對沖金額只可適用於對沖過渡日期前的長服金責任，但不再合資格對沖過渡日期後的長服金責任。此外，過渡日期前的長服金責任將不具追溯力及根據緊接過渡日期前的最後每月工資計算。

本集團於2023年12月31日及2022年12月31日的長服金責任(於計入對沖安排後)被視為微不足道。

36. 資金風險管理

本集團管理其資金，以確保本集團內的實體將能夠以持續經營方式營運，同時亦透過達致債務與股本之間最佳的平衡而為持份者爭取最大回報。本集團的整體策略自去年以來維持不變。

本集團的資本結構包括淨債務(主要包括於附註27、28及29披露的貸款及於附註26披露的租賃負債，扣減現金及現金等價物)，以及本公司股東應佔權益(由已發行股本及儲備(包括保留溢利)組成)。

本公司董事定期檢討資本結構。作為檢討的一部份，本公司董事考慮資本的成本及與各類資本相關的風險。基於本公司董事的推薦意見，本集團將透過支付股息及發行新股份以及發行新債務或贖回現有債務以平衡整體資本結構。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

37. 金融工具

(甲) 金融工具類別

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 金融資產 | | |
| 於收益賬按公允值處理的金融資產 | 128,141 | 136,817 |
| 按攤銷成本列賬的金融資產 | 2,681,479 | 3,043,129 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷成本列賬的金融負債 | 2,213,545 | 2,252,219 |

(乙) 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易及其他應收賬款、應收一關連人士款、已抵押銀行存款、長期銀行存款、短期銀行存款、受限制銀行存款、現金及現金等價物、於收益賬按公允值處理的金融資產、貿易及其他應付賬款、應付一合營企業款項、一主要股東貸款、一關連人士貸款、銀行借款、財務擔保合約和租賃負債。該等金融工具詳情已於有關附註披露。與該等金融工具有關的風險及如何降低該等風險的政策在下文載列。管理層管理及監控該等風險，以確保及時和有效地採取適當措施。

市場風險

利率風險

本集團主要面對有關定息銀行存款、銀行借款、一主要股東貸款(此等存款及貸款的詳情見附註23、27及28)及租賃負債(見附註26)的公允值利率風險。本集團現時並無有關對沖利率風險的政策。惟管理層監控利率風險，並在有需要時考慮對沖重大的利率風險。

本集團亦面對有關一關連人士貸款的現金流利率風險(詳情見附註29)。此外，本集團亦面對有關銀行結餘的當前市場利率波動的現金流利率風險。惟管理層認為面對銀行存款的風險對本集團並無重大影響，因帶息銀行結餘的期限較短，故此不包括在敏感度分析。

37. 金融工具(續)

(乙) 財務風險管理目標及政策(續)

市場風險(續)

利率風險(續)

敏感度分析

下文的敏感度分析已根據面對的一關連人士貸款的利率風險予以釐定。分析乃假設規定的變動於財政年度開始發生，並在整個報告期內維持不變。使用50點子(2022年：50點子)的上升或下降幅度是管理層評估的合理可能利率變動。

倘利率上升／下降50點子而所有其他變數維持不變，本集團截止2023年12月31日年度的稅後虧損將增加／減少港幣4,750,000元(2022年：年度稅後虧損將增加／減少港幣3,263,000元)。

價格風險

本集團因投資於上市股份證券及上市可轉換債券而承受價格風險。管理層藉持有不同風險的投資組合管理此類風險。本集團的價格波動風險主要為於聯交所上市的航天及能源行業股本工具。此外，本集團已特派一組人員以監察股價風險，並考慮於必要時就該類風險作出對沖。

敏感度分析

以下的敏感度分析乃根據報告期末面對的價格風險釐定。

倘於收益賬按公允值處理的金融資產的價格上升／下降10%(2022年：10%)，本集團截止2023年12月31日年度的稅後虧損將因為於收益賬按公允值處理的金融資產的公允值變動而減少／增加港幣12,814,000元(2022年：年度稅後虧損將減少／增加港幣13,682,000元)。

外匯風險

由於本集團大部分交易以港幣(或美元，港幣與美元掛鈎)及人民幣(本集團主要附屬公司的功能貨幣)計值，本集團並不承受重大外幣風險，惟與構成相關對外業務投資淨額一部分(匯兌差額於其他全面收入中確認)的若干內部公司間結餘有關的外幣風險除外。管理層認為，本集團的外幣風險並不重大，因而於報告期末並無編製敏感度分析。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

37. 金融工具(續)**(乙) 財務風險管理目標及政策(續)****信貸風險及減值評估**

信貸風險指本集團因交易對手方未能履行合約責任而出現本集團財務損失的風險。

本集團的信貸風險主要歸因於綜合財務狀況表所列相關已確認金融資產的賬面值。本集團並無持有任何抵押品或其他信貸增級以涵蓋其與金融資產相關的信貸風險，惟與結付若干貿易應收賬款相關的信貸風險由具信譽金融機構發出的票據所結付除外。

本集團根據預期信貸損失模型對金融資產及應收租賃款項進行減值評估。有關本集團信貸風險管理、最大信貸風險及相關減值評估(如適用)的資料概述如下。

本集團的內部信貸風險級別評估包括以下類別：

| | | 貿易應收賬款及 已出具發票應收 租賃款項 | 其他金融資產/ 其他項目 |
|-------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 「穩健」： | 交易對手方的違約概率偏低。 | 全期預期信貸損失 — 未出現信貸 減值 | 12個月預期信貸 損失 |
| 「滿意」： | 交易對手方的違約風險中等。 | 全期預期信貸損失 — 未出現信貸 減值 | 12個月預期信貸 損失 |
| 「可疑」： | 有證據顯示自初始確認以來信貸風險顯著增加(通過內部生成的信息)。 | 全期預期信貸損失 — 未出現信貸 減值 | 全期預期信貸損失 — 未出現信貸 減值 |
| 「虧損」： | 有證據顯示資產已出現信貸減值。 | 全期預期信貸損失 — 出現信貸 減值 | 全期預期信貸損失 — 出現信貸 減值 |
| 「撤銷」： | 有證據顯示債務人出現嚴重財務困難，且本集團並無實際收款前景。 | 金額已撤銷 | 金額已撤銷 |

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

37. 金融工具(續)

(乙) 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

下表詳述本集團須進行預期信貸損失評估的金融資產及應收租賃款項的信貸風險敞口：

| | 外部信貸評級 | 內部信貸評級 | 12個月或 全期預期信貸損失 | 2023年總賬面值 | | 2022年總賬面值 | |
|-------------------------|------------|--------------|--|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | | | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 按攤銷成本計量的金融資產 | | | | | | | |
| 已抵押銀行存款 | BB+至BBB- | 不適用 | 12個月預期信貸損失 | 29,546 | | 41,665 | |
| 受限制銀行存款 | BBB- | 不適用 | 12個月預期信貸損失 | 30,112 | | 30,245 | |
| 短期銀行存款 | BBB-至BBB | 不適用 | 12個月預期信貸損失 | 204,008 | | 372,340 | |
| 銀行結餘 | BBB-至A+ | 不適用 | 12個月預期信貸損失 | | 1,508,973 | | 1,648,566 |
| 其他應收賬款 | 不適用 | 滿意 虧損(註1) | 12個月預期信貸損失 全期預期信貸損失 (出現信貸減值) | 5,738 48,590 | 54,328 | 261 57,952 | 58,213 |
| 貿易應收賬款 | | | | | | | |
| — 來自客戶合約(註2) | | | | | | | |
| 個別評估 | | | | | | | |
| (i) 以票據支持的貿易應收賬款 | BB+至A+(註3) | 穩健 | 全期預期信貸損失 (未出現信貸減值) | 107,213 | | 107,430 | |
| (ii) 貿易應收賬款 — 科技工業 | 不適用 | 穩健 | 全期預期信貸損失 (未出現信貸減值) | 377,811 | | 384,402 | |
| (iii) 貿易應收賬款 — 航天服務業 | | 滿意 虧損 | 全期預期信貸損失 (未出現信貸減值) 全期預期信貸損失 (出現信貸減值) | 2,606 51,753 | 432,170 | 9,634 49,306 | 443,342 |
| 集體評估 | | | | | | | |
| (i) 貿易應收賬款 — 科技工業 | 不適用 | 穩健 滿意 | 全期預期信貸損失 (未出現信貸減值) 全期預期信貸損失 (未出現信貸減值) | 388,885 58,933 | 447,818 | 380,309 70,235 | 450,544 |
| 其他項目 | | | | | | | |
| 應收租賃款項 | 不適用 | 虧損 | 全期預期信貸損失 (出現信貸減值) | 279,845 | | 279,284 | |
| | 不適用 | 滿意 | 全期預期信貸損失 (未出現信貸減值) | 3,275 | 283,120 | 3,420 | 282,704 |

註：

- (1) 就內部信貸風險管理而言，本集團使用過往的還款資料評估自初始確認以來信貸風險是否顯著增加。
- (2) 就來自客戶合約的貿易應收賬款而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號項下的簡化方法按全期預期信貸損失計量虧損撥備。就來自科技工業的貿易應收賬款而言，除具有重大未償還結餘的應收賬款、以具信譽的銀行所發出的票據作支持的結餘、或已發生信貸減值而單獨進行減值評估的應收賬款外，其餘結餘在經考慮貿易應收賬款的內部信貸評級、各應收賬款的行業賬齡、還款記錄及/或逾期狀況後，按照通過將具有類似損失特徵的各應收賬款的分組進行集體評估。
- (3) 指相關銀行的信貸評級。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

37. 金融工具(續)

(乙) 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

來自客戶合約的貿易應收賬款

於接納任何新客戶前，本集團對潛在客戶的信貸質量進行內部評估並釐定合適信貸限額。客戶的信貸限額及評分會每年作出兩次檢討。本集團訂立有其他監控程序，以確保作出跟進行動以收回逾期債項。倘貿易應收賬款以票據結算，則本集團僅接納中國內地聲譽良好的銀行出具的票據，因此本集團管理層認為來自相關債務人的信貸風險並不重大。

除若干大客戶外，其餘貿易應收賬款涉及大量客戶，橫跨不同行業及地區。本集團就貿易應收賬款並無重大集中信貸風險，所面對的風險分佈於多名交易對手方及客戶。

為將信貸風險減至最低，本集團管理層已委派團隊(於各自呈報分部)，負責釐定信貸限額及信貸審批。

預期損失率根據應收賬款預期年期內的歷史可觀察違約率估計，並就無過多成本或工作下可得的前瞻性資料作出調整。管理層會定期檢討分組，以確保相關評估的詳情獲得更新。由於金融市場波動觸發金融不確定性增加，本集團已於本年度增加預期損失率，原因是金融市場出現波動的風險較高或會導致信貸違約率增加。

有關量化披露的詳情刊載於本附註下。

作為本集團信貸風險評估的一部份，本集團參考外部信貸評級及內部信息評估具有重大結餘的客戶(可能以票據作支持)的信貸風險，並個別評估已出現信貸減值的應收賬款的信貸風險。下表提供於2022年及2023年12月31日的於全期預期信貸損失內個別評估且並無銀行票據支持的貿易應收賬款所面對信貸風險的資料。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

37. 金融工具(續)**(乙) 財務風險管理目標及政策(續)****信貸風險及減值評估(續)**

來自客戶合約的貿易應收賬款(續)

總賬面值

個別評估

| 信貸評級 | 科技工業 貿易應收賬款(未出現信貸減值) | | | |
|------|-------------------------|---------|-------------|---------|
| | 2023年 | | 2022年 | |
| | 損失率範圍 | 港幣千元 | 損失率範圍 | 港幣千元 |
| 穩健 | 0.05%-0.18% | 377,811 | 0.08%-0.23% | 384,402 |

| 信貸評級 | 航天服務業 貿易應收賬款 | | | |
|------|-----------------|--------|-------|--------|
| | 2023年 | | 2022年 | |
| | 損失率 | 港幣千元 | 損失率 | 港幣千元 |
| 滿意 | 不適用 | 2,606 | 不適用 | 9,634 |
| 虧損 | 100% | 51,753 | 100% | 49,306 |
| | | 54,359 | | 58,940 |

集體評估

| 信貸評級 | 科技工業 貿易應收賬款(未出現信貸減值) | | | |
|------|-------------------------|---------|-------|---------|
| | 2023年 | | 2022年 | |
| | 平均損失率 | 港幣千元 | 平均損失率 | 港幣千元 |
| 穩健 | 0.79% | 388,885 | 0.65% | 380,309 |
| 滿意 | 3.35% | 58,933 | 3.03% | 70,235 |
| | | 447,818 | | 450,544 |

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

37. 金融工具(續)**(乙) 財務風險管理目標及政策(續)****信貸風險及減值評估(續)**

來自客戶合約的貿易應收賬款(續)

總賬面值(續)

集體評估(續)

於截止2023年12月31日年度內，本集團按照集體評估就未出現信貸減值的貿易應收賬款計提準備港幣207,000元(2022年：撥回信貸損失準備淨額港幣81,000元)，並按照個別評估就未出現信貸減值的貿易應收賬款撥回信貸損失準備淨額港幣178,000元(2022年：港幣125,000元)。已就出現信貸減值的應收賬款計提信貸損失準備淨額港幣4,475,000元(2022年：港幣27,793,000元)。

在釐定以票據支持的貿易應收賬款的預期信貸損失時，基於銀行出具的票據，本集團的管理層認為違約可能性微不足道，因此並無於綜合財務報表內計提信貸損失準備。

下表列示根據簡化方法就貿易應收賬款確認的全期預期信貸損失的變動。

| | 全期預期信貸 損失(未出現 信貸減值) 港幣千元 | 全期預期信貸 損失(出現 信貸減值) 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------|
| 於2022年1月1日 | 5,812 | 24,222 | 30,034 |
| 已確認減值虧損 | 5,606 | 27,793 | 33,399 |
| 已撥回減值虧損 | (5,812) | — | (5,812) |
| 匯兌調整 | (228) | (2,709) | (2,937) |
| 於2022年12月31日 | 5,378 | 49,306 | 54,684 |
| 已確認減值虧損 | 5,407 | 4,475 | 9,882 |
| 已撥回減值虧損 | (5,378) | — | (5,378) |
| 匯兌調整 | 119 | (1,933) | (1,814) |
| 於2023年12月31日 | 5,526 | 51,848 | 57,374 |

37. 金融工具(續)

(乙) 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

來自兩名主要租戶(分別如附註7(丙)所詳述的航科后海及華保潤)的應收租賃款項及來自新租戶的應收租賃款項

由於應收租賃款項為本集團應收兩名租戶的款項，故本集團有集中信貸風險。就應收租賃款項而言，本集團會基於過往信貸損失經驗及前瞻性資料定期單獨評估可收回性。於截止2022年12月31日年度內，由於附註7(丙)所詳述事實，本集團對兩名主要租戶的內部信貸風險評估由可疑轉為虧損，而有關結餘根據全期預期信貸損失(出現信貸減值)進行評估。此外，於提早終止租賃合同後，先前根據預期信貸損失模型對未開具發票應收租賃款項確認的減值虧損港幣90,572,000元於截止2022年12月31日年度內撥回，並計入預期信貸損失模型單項下的減值損失，乃由於未開具發票應收租賃款項於提早終止租賃合同時終止確認及不再根據預期信貸損失模型進行評估。

於截止2022年12月31日年度內，按照損失率100%計算，已就來自航科后海及華保潤的應收租賃款項計提信貸損失準備港幣237,906,000元，扣除撥回準備港幣90,572,000元(2023年：無)。於2023年12月31日，累計信貸損失準備為港幣272,426,000元(2022年：港幣279,284,000元)。

於2023年12月31日，來自其他租戶的應收租賃款項為港幣10,743,000元(2022年：港幣3,420,000元)，及就來自新租戶的應收租賃款項作出減值準備港幣7,468,000元(2022年：無)，乃由於本公司董事於考慮所收到作為抵押品的按金後，認為信貸損失準備並不重大。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

37. 金融工具(續)**(乙) 財務風險管理目標及政策(續)****信貸風險及減值評估(續)**

來自兩名主要租戶(分別如附註7(丙)所詳述的航科后海及華保潤)的應收租賃款項及來自新租戶的應收租賃款項(續)

下表列示根據簡化方法就應收租賃款項確認的全期預期信貸損失的變動。

| | 全期預期 信貸損失 (未出現信貸 減值) 港幣千元 | 全期預期 信貸損失 (出現信貸 減值) 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 於2022年1月1日 | 114,070 | — | 114,070 |
| 轉撥至出現信貸減值 | (19,462) | 19,462 | — |
| 已確認減值虧損 | — | 237,906 | 237,906 |
| 已撥回減值虧損 | (90,572) | — | (90,572) |
| 匯兌調整 | (4,036) | 21,916 | 17,880 |
| 於2022年12月31日 | — | 279,284 | 279,284 |
| 已確認減值虧損 | 7,468 | — | 7,468 |
| 匯兌調整 | (49) | (6,858) | (6,907) |
| 於2023年12月31日 | 7,419 | 272,426 | 279,845 |

其他應收賬款

於釐定其他應收賬款的預期信貸損失時，本集團管理層已考慮歷史違約經驗及前瞻性資料(按適用者)。於2023年12月31日，以往年度就應收出現財政困難的一特定交易對方的金額確認累計信貸損失準備港幣48,590,000元(2022年：港幣57,952,000元)，因此已就該結餘計提全額準備。於截止2023年12月31日年度內，本集團已自該交易對方收回港幣7,041,000元，而該準備已撥回(2022年：無)。本集團管理層已考慮有關餘下其他應收款項的持續偏低歷史違約率，並總結本集團的其他應收賬款剩餘結餘的內在信貸風險並不重大。

應收一關連人士款

就應收一關連人士款而言，該結餘乃作個別評估，且本集團管理層認為損失準備並不重大。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

37. 金融工具(續)**(乙) 財務風險管理目標及政策(續)****信貸風險及減值評估(續)**

已抵押銀行存款、受限制銀行存款、短期銀行存款、長期銀行存款及銀行結餘

本集團管理層認為，已抵押銀行存款、受限制銀行存款、短期銀行存款、長期銀行存款及銀行結餘存放於具有良好信貸評級的金融機構，屬於低信貸風險的金融資產。本集團管理層認為，銀行結餘屬短期性質，而按照高信貸評級發行人為基準，違約的可能性微乎其微，故認為損失準備並不重大。

流動資金風險

在管理流動資金風險時，本集團監控及保持管理層認為足夠的現金及現金等價物水平，以為本集團的業務營運提供資金並減低現金流量波動的影響。管理層監控借貸的使用狀況以確保遵守貸款契約。

下表載列本集團根據約定的還款條款的金融負債所餘下的合約年期。若應付金額並非固定，所披露的金額乃參照於年末的利率而釐定。該表乃根據本集團於可被要求支付的最早日期的金融負債未折算現金流量而編製。該表包括利息及本金現金流量。

流動資金表

| | 加權平均 利率 % | 按要求及 少於1個月 港幣千元 | 1個月至1年 港幣千元 | 1至5年 港幣千元 | 超過5年 港幣千元 | 未折算現金 流量總額 港幣千元 | 賬面值 港幣千元 |
|--------------|-----------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------------|-------------|
| 於2023年12月31日 | | | | | | | |
| 金融負債 | | | | | | | |
| 貿易及其他應付賬款 | — | 484,558 | 340,429 | — | — | 824,987 | 824,987 |
| — 主要股東貸款 | 每年5.00 | — | — | 128,441 | — | 128,441 | 109,890 |
| — 關連人士貸款 | 每年1.33-3.84 | — | 12,074 | — | 1,443,693 | 1,455,767 | 1,171,525 |
| 銀行借款 | 每年3.40 | — | 5,724 | 25,138 | 93,833 | 124,695 | 107,143 |
| | | 484,558 | 358,227 | 153,579 | 1,537,526 | 2,533,890 | 2,213,545 |
| 租賃負債 | 每年4.68 | 3,063 | 31,733 | 92,407 | 11,521 | 138,724 | 124,702 |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

37. 金融工具(續)

(乙) 財務風險管理目標及政策(續)

流動資金風險(續)

流動資金表(續)

| | 加權平均 利率 % | 按要求及 少於1個月 港幣千元 | 1個月至1年 港幣千元 | 1至5年 港幣千元 | 超過5年 港幣千元 | 未折算現金 流量總額 港幣千元 | 賬面值 港幣千元 |
|--------------|-----------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------------|-------------|
| 於2022年12月31日 | | | | | | | |
| 金融負債 | | | | | | | |
| 貿易及其他應付賬款 | — | 505,251 | 302,811 | — | — | 808,062 | 808,062 |
| — 主要股東貸款 | 每年5.00 | — | 600,506 | — | — | 600,506 | 565,611 |
| — 關連人士貸款 | 每年1.46-4.41 | — | 8,523 | — | 1,164,178 | 1,172,701 | 878,546 |
| | | 505,251 | 911,840 | — | 1,164,178 | 2,581,269 | 2,252,219 |
| 租賃負債 | 每年4.68 | 3,278 | 35,340 | 120,981 | 17,198 | 176,797 | 156,197 |

(丙) 金融工具的公允值計量

本附註提供有關本集團如何釐定各類金融資產和金融負債公允值的資料。

具有標準條款及條件及於活躍市場買賣的金融資產乃參考所報市場買盤價釐定公允值。

於2022年及2023年12月31日，本集團的金融資產採用公允值等級制度中的第一級進行分類(見附註22)，原因該等金融資產的公允值乃根據活躍市場的買入報價所計算而釐定。本公司董事認為於綜合財務報表中以攤銷成本入賬的金融資產及金融負債的公允值與其賬面值相若。

38. 關連人士交易

本集團與關連人士的結餘已於相關的附註中披露。除了於綜合財務報表其他部份內所披露的交易及結餘之外，本集團進行了以下的關連人士交易：

本集團經營的經濟環境現時主要是受中國政府直接或間接持有或控制或受重大影響的企業(統稱「政府相關實體」)。對本公司有重大影響力的本公司主要股東中國航天，是受中國國務院直接監督的國有企業。於年內，除下述披露外，本集團於日常及一般業務上與其他政府相關實體並無個別的重大交易。

(甲) 與中國航天及其附屬公司的交易

- (i) 於2023年12月31日，本集團存放於航天財務的存款金額為人民幣188,000元(相等於約港幣207,000元)並已包括在應收一關連人士款內(2022年：港幣11,950,000元)。
- (ii) 於截止2013年12月31日年度內，本集團與中國航天訂立一期限為自首次提款日起計5年的長期貸款協議，金額為人民幣500,000,000元。該貸款已於截止2018年12月31日年度內重續另外5年，為無抵押、按固定年息率5%計息。於截止2023年12月31日年度內，本集團已全數償還貸款人民幣500,000,000元(相等於約港幣565,611,000元)。此外，於截止2023年12月31日年度內，本集團與中國航天訂立一新長期貸款協議，金額為人民幣100,000,000元(相等於約港幣109,890,000元)，為期3年，為無抵押、按固定年息率5%計息及須於2026年5月償還。
- (iii) 於截止2016年12月31日年度內，本集團與航天財務訂立一貸款期限為自首次提款日起計12年、額度為人民幣1,300,000,000元的貸款額度。航天高科已以部份科技廣場評估值約為人民幣1,902,504,000元的房地產證抵押予航天財務。於2023年8月8日，航天高科與航天財務已訂立修訂協議以修訂貸款額度協議。根據修訂協議，航天財務以年息率3.40%取代浮動年息率4.41%。除上文所述外，額度協議的所有其他主要條款及條件仍然有效及保持不變。於截止2023年12月31日年度內，本集團已提取貸款人民幣300,000,000元(相等於約港幣331,850,000元)(2022年：無)。於截止2023年12月31日年度內，支付從貸款額度內提取的貸款的利息金額為人民幣37,464,000元(相等於約港幣41,443,000元)(2022年：人民幣34,802,000元(相等於約港幣41,041,000元))。於2023年12月31日，從貸款額度內提取的貸款總額為人民幣1,055,100,000元(相等於約港幣1,159,451,000元)(2022年：人民幣769,100,000元(相等於約港幣870,023,000元))。

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

38. 關連人士交易(續)**(乙) 與其他政府相關實體的交易**

除了已於上述披露與中國航天集團的交易外，本集團與其他政府相關實體亦有業務往來。

本集團於一般業務過程中與為政府相關實體的若干銀行有存款、借款及其他一般銀行信貸。除了重大金額的銀行存款、與該等銀行的融資額度及銷售交易外，餘下的與其他政府相關實體的單項交易並不重大。

(丙) 主要管理人員酬金

本公司的董事乃主要管理人員。支付予該等人員的酬金詳情刊載於附註8。

39. 來自融資活動負債的對賬

下表詳列本集團來自融資活動的負債變動，包括現金及非現金變動。來自融資活動的負債乃該等現金流已，或未來的現金流將會，於本集團的綜合現金流量表中分類為來自融資活動的現金流。

| | 一主要股東 貸款 港幣千元 (附註28) | 一關連人士 貸款 港幣千元 (附註29) | 銀行借款 港幣千元 | 應付利息 港幣千元 | 應付股息 港幣千元 | 應付股息予 一附屬公司 的非控股權益 港幣千元 | 租賃負債 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------|--------------|------------|
| 於2022年1月1日 | 611,247 | 965,953 | — | 1,283 | 373 | — | 97,302 | 1,676,158 |
| 融資現金流 | — | (2,907) | — | (70,947) | (77,052) | (18,869) | (39,866) | (209,641) |
| 新訂租賃 | — | — | — | — | — | — | 102,935 | 102,935 |
| 利息開支 | — | — | — | 70,932 | — | — | 5,311 | 76,243 |
| 宣派股息 | — | — | — | — | 77,125 | — | — | 77,125 |
| 宣派股息予一附屬公司的 非控股權益 | — | — | — | — | — | 18,869 | — | 18,869 |
| 非現金結付 | — | (13,030) | — | — | — | — | — | (13,030) |
| 匯兌調整 | (45,636) | (71,470) | — | (96) | — | — | (9,485) | (126,687) |
| 於2022年12月31日 | 565,611 | 878,546 | — | 1,172 | 446 | — | 156,197 | 1,601,972 |
| 融資現金流 | (442,478) | 328,525 | 107,854 | (54,146) | (61,674) | — | (44,855) | (166,774) |
| 新訂租賃 | — | — | — | — | — | — | 4,517 | 4,517 |
| 利息開支 | — | — | — | 54,325 | — | — | 6,493 | 60,818 |
| 宣派股息 | — | — | — | — | 61,700 | — | — | 61,700 |
| 非現金結付 | — | (11,992) | — | — | — | — | — | (11,992) |
| 匯兌調整 | (13,243) | (23,554) | (711) | (36) | — | — | 2,350 | (35,194) |
| 於2023年12月31日 | 109,890 | 1,171,525 | 107,143 | 1,315 | 472 | — | 124,702 | 1,515,047 |

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

40. 本公司財務資料

(甲) 本公司財務狀況表載列如下：

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流動資產 | | |
| 物業、機械及設備 | 346 | 484 |
| 使用權資產 | 1,797 | 5,392 |
| 於附屬公司的權益 | 2,589,922 | 2,356,704 |
| 應收附屬公司款 | 862,952 | 1,088,066 |
| 於合營企業的權益 | 15,000 | 15,000 |
| | 3,470,017 | 3,465,646 |
| 流動資產 | | |
| 其他應收賬款 | 2,947 | 2,751 |
| 應收附屬公司款 | 74,319 | 113,822 |
| 短期銀行存款 | 15,000 | — |
| 現金及現金等價物 | 13,003 | 1,891 |
| | 105,269 | 118,464 |
| 流動負債 | | |
| 其他應付賬款 | 133,816 | 107,235 |
| 租賃負債 | 1,863 | 3,700 |
| 應付附屬公司款 | 753,052 | 784,651 |
| 應付稅款 | 80 | 80 |
| | 888,811 | 895,666 |
| 流動負債淨額 | (783,542) | (777,202) |
| 非流動負債 | | |
| 租賃負債 | — | 1,810 |
| 資產淨值 | 2,686,475 | 2,686,634 |
| 資本及儲備 | | |
| 股本 | 1,154,511 | 1,154,511 |
| 儲備(附註40(乙)) | 1,531,964 | 1,532,123 |
| | 2,686,475 | 2,686,634 |

本公司的財務狀況表經董事局於2024年3月26日批核及授權刊發，並由下列董事代表簽署：

周利民
董事宋樹清
董事

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

40. 本公司財務資料(續)

(乙) 儲備

| | 股份溢價 港幣千元 (註甲) | 特別資本 儲備 港幣千元 (註甲) | 資本贖回 儲備 港幣千元 | 保留溢利 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|-------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 於2022年1月1日 | — | 630,977 | — | 996,614 | 1,627,591 |
| 本年度虧損及全面開支總額 確認為派發股息 | — | — | — | (18,343) | (18,343) |
| | — | — | — | (77,125) | (77,125) |
| 於2022年12月31日 | — | 630,977 | — | 901,146 | 1,532,123 |
| 本年度溢利及全面收入總額 確認為派發股息 | — | — | — | 61,541 | 61,541 |
| | — | — | — | (61,700) | (61,700) |
| 於2023年12月31日 | — | 630,977 | — | 900,987 | 1,531,964 |

註：

- (甲) 依據1994年7月11日及2005年11月1日(「生效日」)削減股份溢價的法院指令，本公司曾向法院承諾，將一筆相等於在1994年7月11日及2005年11月1日的本公司可供派發利潤的金額及以後撥回任何於生效日已入賬的投資準備撥入特別資本儲備賬內，直至已繳足股本、股份溢價賬及特別資本儲備賬的總和超過本附註下述(3)及/或(4)段減低後的最高金額額度。本公司倘若未能清還於生效日的實際及或然負債，則此特別資本儲備不能用作分派。

於2005年11月1日，香港特別行政區高等法院(「高院」)頒佈一項呈請指令(「指令」)。根據此項指令，本公司削減股本及註銷股份溢價賬已以一項於本公司在2005年8月25日召開的股東特別大會上通過的特別決議案獲決議及生效，並予以確認。

本公司藉着指令核准以特別決議案的方式，將股本由港幣10,000,000,000元(分為10,000,000,000股每股面值港幣1.00元的普通股，其中2,142,420,000股為已發行及繳足股款或入賬為繳足股款股份)削減至港幣1,000,000,000元(分為10,000,000,000股每股面值港幣0.10元的普通股)。本公司再以普通決議案，藉着額外增加90,000,000,000股每股面值港幣0.10元的股份，將本公司的法定股本由港幣1,000,000,000元增加至港幣10,000,000,000元，惟須前述的股本削減生效方可進行。因此，經指令獲批准後，本公司的法定股本為港幣10,000,000,000元，分為100,000,000,000股每股面值港幣0.10元的股份，其中2,142,420,000股為已發行及繳足股款或入賬為繳足股款股份，其餘為未發行股份。本公司股份溢價賬中港幣939,048,000元進賬額乃予以削減及與本公司的累計虧損抵銷。

40. 本公司財務資料(續)

(乙) 儲備(續)

註：(續)

(甲) (續)

本公司作出承諾，就截止2004年12月31日七年間的本公司財務報表中的資產作出減值撥備(「非永久虧損資產」)，如本公司於日後收回任何資產，而有關價值超出本公司截止2004年12月31日經審計財務報表中已減值後的價值，該等超出該減值後價值的資產將被撥入本公司會計賬目中的特別資本儲備，並在建議削減股本及註銷股份溢價生效之日，本公司仍尚餘任何未償還債項或索償時(如該生效日期為本公司開始清盤之日，而有關債項或索償獲接納為清盤案的證據，且未獲有權享有該債項或索償權益的人士同意)，該等儲備不得被視為已變現的溢利；及在本公司仍屬上市公司時，就《公司條例》第290及298條或其任何有關法定重訂或修訂而言，須一直被視為本公司不可供分派儲備，惟：

- (1) 本公司有權以使用股份溢價賬的相同目的使用該特別資本儲備；
- (2) 存於特別資本儲備的最高數額不得超出下列較少的數額：(甲)截止2004年12月31日七年間非永久虧損資產的撥備；或(乙)在建議削減股本及註銷股份溢價賬生效日，本公司在任何時候到期歸還債權人的金額；
- (3) 在生效日後，發行股份所獲取的新股本或可供分派溢利資本化時所增加的任何本公司已繳足股本或股份溢價賬的金額，可用作減低特別資本儲備的最高金額額；
- (4) 在建議削減股本及註銷股份溢價賬生效日後，若有任何非永久虧損資產的變現時，會以該非永久虧損資產於2004年12月31日的撥備金額減去在變現後進賬特別資本儲備的金額(如有)，可用作減低特別資本儲備的最高金額額；及
- (5) 在根據上述第(3)及/或第(4)段減低最高金額額後，如特別資本儲備的進賬金額超出該金額的總和，本公司有權調動超出部分至本公司的一般儲備及供分配的用途。

本公司進一步承諾，在上述承諾依然有效時，(1)致使或促使其法定核數師在其經審核綜合財務報表或本公司以任何其他形式刊發的管理賬目內，以附註或其他方式報告有關承諾的概況；及(2)於本公司發出或代表本公司發出的任何售股章程內刊發或促使他人刊發有關承諾的概況。

(乙) 於2023年12月31日，本公司的可供分配予股東的儲備包括保留溢利港幣900,987,000元(2022年：港幣901,146,000元)。

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

41. 主要附屬公司資料

本公司於2022年及2023年12月31日的主要附屬公司詳列如下：

| 附屬公司名稱 | 已發行普通股股本 票面值／註冊資本 | 股本權益百分比 | | | | | | 主要業務 |
|--------------------------|----------------------|---------|-------|--------|-------|-------|-------|--------------|
| | | 本公司持有 | | 附屬公司持有 | | 本公司應佔 | | |
| | | % | | % | | % | | |
| | | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 | |
| 於香港註冊成立及經營： | | | | | | | | |
| 航天科技結算有限公司 | 港幣10,000,000元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 提供財務管理服務 |
| 航天科技電子製品有限公司 | 港幣15,000,000元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 塑膠、五金製品及模具銷售 |
| 航天科技半導體有限公司 | 港幣15,000,000元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 液晶顯示器銷售 |
| 航天控股工業有限公司 | 港幣1,000,000元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 物業投資 |
| 志源實業有限公司 | 港幣20,000,000元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 塑膠、五金製品及模具銷售 |
| Digilink Systems Limited | 港幣60,000,000元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 投資控股 |
| 康源電子廠有限公司 | 港幣5,000,000元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 投資控股 |
| 康源電路科技有限公司 | 港幣10,000,000元 | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 | 印刷線路板銷售 |
| 志順電業有限公司 | 港幣5,000,000元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 智能充電器及電子配件銷售 |
| 志順電子有限公司 | 港幣10,000,000元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 智能充電器及電子配件銷售 |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

41. 主要附屬公司資料(續)

| 附屬公司名稱 | 已發行普通股股本 票面值／註冊資本 | 股本權益百分比 | | | | | | 主要業務 |
|---------------------|----------------------|---------|-------|--------|-------|-------|-------|-------------------|
| | | 本公司持有 | | 附屬公司持有 | | 本公司應佔 | | |
| | | % | | % | | % | | |
| | | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 | |
| 於中國內地註冊及經營： | | | | | | | | |
| 志源塑膠製品(惠州)有限公司# | 港幣72,000,000元 | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 | 塑膠、五金製品及模具製造 |
| 航天科技(惠州)工業園發展有限公司** | 12,000,000美元 | 90 | 90 | — | — | 90 | 90 | 物業投資 |
| 康惠(惠州)半導體有限公司* | 港幣90,400,000元 | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 | 液晶顯示器及液晶顯示模塊製造及銷售 |
| 東莞康源電子有限公司# | 人民幣700,000,000元 | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 | 印刷線路板製造及銷售 |
| 惠州志順電子實業有限公司** | 1,000,000美元 | — | — | 90 | 90 | 90 | 90 | 智能充電器及電子配件製造 |
| 南通康源電路科技有限公司 | 人民幣200,000,000元 | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 | 印刷線路板製造及銷售 |
| 志豪微電子(惠州)有限公司 | 人民幣90,000,000元 | — | — | 100 | 100* | 100 | 100 | 智能功率模組封裝 |
| 志源表面處理(惠州)有限公司# | 人民幣60,000,000元 | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 | 五金電鍍 |
| 志源電子科技(惠州)有限公司# | 人民幣10,500,000元 | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 | 包裝產品銷售 |
| 深圳志源塑膠製品有限公司* | 港幣25,000,000元 | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 | 塑膠產品製造及銷售 |
| 航科新世紀科技發展(深圳)有限公司# | 50,000,000美元 | 100 | 100 | — | — | 100 | 100 | 投資控股 |
| 深圳市航天高科投資管理有限公司** | 人民幣700,000,000元 | — | — | 60 | 60 | 60 | 60 | 物業投資 |
| 深圳市航天高科物業管理有限公司 | 人民幣5,000,000元 | — | — | 100 | 100 | 60 | 60 | 物業管理 |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

41. 主要附屬公司資料(續)

| 附屬公司名稱 | 已發行普通股股本 票面值／註冊資本 | 股本權益百分比 | | | | | | 主要業務 |
|--|----------------------|---------|-------|--------|-------|-------|-------|--------|
| | | 本公司持有 | | 附屬公司持有 | | 本公司應佔 | | |
| | | % | | % | | % | | |
| | | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 | |
| 於越南註冊成立及經營： | | | | | | | | |
| CONG TY TNHH CONG NGHE DIEN TU CHEE YUEN (VIETNAM) | 14,000,000美元 | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 | 塑膠產品製造 |

於中國內地註冊的全外資企業

於中國內地註冊的中外合資企業

* 於2022年5月17日註冊成立的附屬公司

董事的意見認為，上表所載的本公司附屬公司乃主要影響本集團業績或資產的公司。董事認為，詳列其他附屬公司的資料，將令本節過於冗長。

於年末或年內的任何時間並未有任何附屬公司發行任何債務證券。

有重大非控股權益的非全資附屬公司詳情

下表列示本集團有重大非控股權益的非全資附屬公司詳情：

| 附屬公司名稱 | 註冊成立地點 及主要經營 地點 | 非控股權益持有所有者 權益及投票權比例 | | 分配於非控股權益的 本年度(虧損)溢利 | | 累計非控股權益 | |
|------------------|-----------------------|------------------------|-------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 |
| | | % | | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 航天高科及其附屬公司 | 中國內地 | 40% | 40% | (6,198) | (133,425) | 2,031,666 | 2,097,763 |
| 未有個別重大非控股權益的附屬公司 | | | | 386 | 621 | 27,817 | 28,206 |
| | | | | (5,812) | (132,804) | 2,059,483 | 2,125,969 |

綜合財務報表附註(續)

截止2023年12月31日年度

41. 主要附屬公司資料(續)**有重大非控股權益的非全資附屬公司詳情(續)**

就航天高科及其附屬公司的財務資料概要載列如下。下述財務資料概要並未抵銷集團內的金額。

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|---------------|---------------|---------------|
| 流動資產 | 65,738 | 83,228 |
| 非流動資產 | 8,614,909 | 8,958,694 |
| 流動負債 | (74,339) | (562,287) |
| 非流動負債 | (3,527,143) | (3,235,227) |
| 本公司股東應佔權益 | 3,047,499 | 3,146,645 |
| 非控股權益 | 2,031,666 | 2,097,763 |
| 收入 | 216,048 | 624,663 |
| 開支 | (231,543) | (958,224) |
| 本年度虧損 | (15,495) | (333,561) |
| 本公司股東應佔虧損 | (9,297) | (200,136) |
| 非控股權益應佔虧損 | (6,198) | (133,425) |
| 本年度虧損 | (15,495) | (333,561) |
| 本公司股東應佔其他全面開支 | (89,849) | (256,618) |
| 非控股權益應佔其他全面開支 | (59,899) | (174,841) |
| 本年度其他全面開支 | (149,748) | (431,459) |
| 本公司股東應佔全面開支總額 | (99,146) | (456,754) |
| 非控股權益應佔全面開支總額 | (66,097) | (308,266) |
| 本年度全面開支總額 | (165,243) | (765,020) |

綜合財務報表附註(續)
截止2023年12月31日年度

41. 主要附屬公司資料(續)

有重大非控股權益的非全資附屬公司詳情(續)

| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 |
|------------------|---------------|---------------|
| 經營活動產生的淨現金流入 | 53,814 | 147,502 |
| 投資活動產生的淨現金流入(流出) | 14,483 | (26,169) |
| 融資活動產生的淨現金流出 | (73,235) | (118,262) |
| 淨現金(流出)流入 | (4,938) | 3,071 |
| 外幣匯率變動的影響 | (141) | (8,560) |
| 已付股息總額 | — | 47,170 |
| 支付股息予航天高科的非控股權益 | — | 18,869 |

42. 或然負債

誠如附註7所詳述，航天高科(作為被告)被其主要租戶航科后海根據航科后海訴訟二提出約共人民幣119,000,000元的索賠，法院判決航科后海於訴訟中勝訴，而本集團被指令向航科后海償還人民幣119百萬元。

本集團尋求另一法律顧問的意見及於截止2023年12月31日年度內就航科后海訴訟一、二及三的所有法院判決提出上訴。於本報告日期，與航科后海的上述訴訟已由法院審理及等待二審判決。

本公司董事經考慮航天高科的律師所提供意見後認為上訴的勝訴可能性較大，且不太可能外流具有經濟效益的資源來解決索賠。因此，該訴訟已披露為或然負債，無需作出撥備。

附錄一 財務資料摘要

業績

| | 截止12月31日年度 | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 | 2021年 港幣千元 | 2020年 港幣千元 | 2019年 港幣千元 |
| 收入 | 3,450,954 | 4,501,532 | 4,745,367 | 3,580,121 | 3,450,824 |
| 稅前(虧損)溢利 | (26,559) | (325,723) | 486,102 | 442,845 | 547,064 |
| 稅項 | 24,794 | 73,001 | (82,888) | (64,280) | (109,206) |
| 本年度(虧損)溢利 | (1,765) | (252,722) | 403,214 | 378,565 | 437,858 |
| 分配於： | | | | | |
| 本公司股東 | 4,047 | (119,918) | 345,764 | 296,681 | 338,350 |
| 非控股權益 | (5,812) | (132,804) | 57,450 | 81,884 | 99,508 |
| | (1,765) | (252,722) | 403,214 | 378,565 | 437,858 |

資產及負債

| | 於12月31日 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023年 港幣千元 | 2022年 港幣千元 | 2021年 港幣千元 | 2020年 港幣千元 | 2019年 港幣千元 |
| 非流動資產 | 11,319,869 | 11,602,450 | 12,629,902 | 12,380,371 | 11,656,155 |
| 流動資產 | 3,263,415 | 3,663,378 | 4,239,260 | 3,736,393 | 3,049,116 |
| 流動負債 | (1,427,648) | (2,159,847) | (1,771,821) | (1,622,356) | (1,369,666) |
| 非流動負債 | (3,684,676) | (3,321,318) | (4,254,575) | (4,208,670) | (3,954,619) |
| 權益總額 | 9,470,960 | 9,784,663 | 10,842,766 | 10,285,738 | 9,380,986 |
| 分配於： | | | | | |
| 本公司股東 | 7,411,477 | 7,658,694 | 8,388,114 | 7,925,975 | 7,245,792 |
| 非控股權益 | 2,059,483 | 2,125,969 | 2,454,652 | 2,359,763 | 2,135,194 |
| | 9,470,960 | 9,784,663 | 10,842,766 | 10,285,738 | 9,380,986 |

附錄二 投資物業

| 地點 | 地段 | 用途 | 大約建築 總面積／工地面積 (平方米) | 本集團 所佔權益 (%) |
|---|-----------|----|---------------------------|--------------------|
| 香港中期契約 | | | | |
| 九龍觀塘海濱道143號 航天科技中心 4樓402、405至407室、17樓全層及 地下車位P1、L3、LD1、LD2及LD5、 1樓車位P17、P18及P24 及2樓車位P34、P36及P37 | 觀塘內地段528號 | 工業 | 3,290 | 100 |
| 九龍觀塘駿業街60號 駿運工業大廈 2樓A室 | 觀塘內地段10號 | 工業 | 230 | 100 |

附錄二 投資物業(續)

| 地點 | 地段 | 用途 | 大約建築 總面積/工地面積 (平方米) | 本集團 所佔權益 (%) |
|--|----|--------|---------------------------|--------------------|
| 中國中期契約 | | | | |
| 中國廣東省惠州市 仲愷開發區 航天科技工業園 | — | 工業 | 22,124 | 90 |
| 中國廣東省深圳市 南山區濱海大道南側及 後海濱路東側地段 | — | 零售及辦公室 | 157,825 | 60 |
| 中國長期契約 | | | | |
| 中國廣東省深圳市福田區 福華路399號 中海華庭北區 中海大廈八樓 | — | 辦公室 | 1,043 | 100 |