



USPACE Technology Group Limited 洲際航天科技集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1725.HK



2023
年報

目 錄

公司資料	2
主席致辭	4
管理層討論與分析	6
董事及高級管理層履歷詳情	13
企業管治報告	23
環境、社會及管治報告	38
董事會報告	113
獨立核數師報告	125
綜合收益表	132
綜合全面收益表	133
綜合資產負債表	134
綜合權益變動表	136
綜合現金流量表	138
綜合財務報表附註	140
財務概要	227

公司資料

執行董事

文壹川先生(主席兼行政總裁)
(於2023年11月28日由聯席主席調任為主席)
林家禮博士(常務副主席)
(於2023年11月28日由聯席主席調任為
常務副主席)
古嘉利女士(副主席)
Shaikh Mohammed Maktoum Juma
Al-Maktoum殿下
(於2023年11月28日獲委任)
法比奧·法瓦塔博士
(於2023年11月28日獲委任)
馬富軍先生
林健鋒先生
(於2023年11月28日辭任)

非執行董事

Alhamedy Mnahi F Alanezi先生
(於2023年11月28日獲委任)
克里斯蒂安·費希廷格教授
(於2023年11月28日獲委任)
郭華東教授
(於2023年11月28日獲委任)
馬茲蘭·賓蒂·奧斯曼博士
牛愛民先生
葉中賢博士
(於2023年11月28日辭任)

獨立非執行董事

芭芭拉·簡·瑞安女士
(於2023年11月28日獲委任)
大衛·高登·艾爾敦先生
(於2023年11月28日獲委任)
洪嘉禧先生
胡安·德·達爾茅—莫默茲先生
Marwan Jassim Sulaiman Jassim Alsarkal先生
(於2023年11月28日獲委任)
王建宇教授
(於2023年11月28日獲委任)
蒲祿祺先生
(於2023年11月28日辭任)
陳家強教授
(於2023年11月28日辭任)
袁國強博士
(於2023年11月28日辭任)

審核委員會

洪嘉禧先生(主席)
Marwan Jassim Sulaiman Jassim Alsarkal先生
(於2023年11月28日獲委任為成員)
王建宇教授
(於2023年11月28日獲委任為成員)
蒲祿祺先生
(於2023年11月28日辭任成員)
陳家強教授
(於2023年11月28日辭任成員)

提名委員會

文壹川先生(主席)
林家禮博士
芭芭拉·簡·瑞安女士
(於2023年11月28日獲委任為成員)
洪嘉禧先生
胡安·德·達爾茅—莫默茲先生
(於2023年11月28日獲委任為成員)
袁國強博士
(於2023年11月28日辭任成員)

薪酬委員會

王建宇教授(主席)
(於2023年11月28日獲委任為主席)
林家禮博士
胡安·德·達爾茅—莫默茲先生
(於2023年11月28日獲委任為成員)
陳家強教授
(於2023年11月28日辭任為主席)
蒲祿祺先生
(於2023年11月28日辭任為成員)
袁國強博士
(於2023年11月28日辭任為成員)

授權代表

文壹川先生
鄭嘉恩女士

公司秘書

鄭嘉恩女士

公司資料

開曼群島註冊辦事處

Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港總部及主要營業地點

香港新界
將軍澳工業邨
駿昌街5號
數據技術中心15樓

中華人民共和國(「中國」)主要營業地點

中國
廣東惠州市
惠城區
水口街道
青荔二路11號

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司
香港上海滙豐銀行有限公司
海德堡儲蓄銀行
上海浦東發展銀行

開曼群島股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓
1712-1716號舖

法律顧問

李智聰律師事務所

核數師

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港
中環
太子大廈22樓

股份上市

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)
股份代號：1725.HK

股份代號

1725

股份名稱

洲際航天科技

公司網址

www.uspace.com

主席致辭

本人謹代表洲際航天科技集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)向本公司股東(「股東」)提呈本集團截至2023年12月31日止年度(「報告期」)的年報。

本公司為一家投資控股公司，而本集團主要從事(i)航天業務(「航天業務」)，其中包括(1)衛星製造；(2)衛星通訊；(3)衛星測控；及(4)衛星發射；以及(ii)電子製造服務業務(「EMS業務」)，包括組裝及生產印刷電路板組裝(「PCBAs」)及全裝配電子產品。

業務回顧

於報告期內，全球經濟不穩定對本集團業務造成一定影響。受全球貿易狀況緊張、貨幣波動、地緣政治風險加劇等因素影響，我們的客戶及供應商面臨一定挑戰。該等因素不僅影響本集團的整體收益，亦增加了外幣債務成本，為本集團的財務業績帶來壓力。

於報告期內，本集團錄得營業額約人民幣593.5百萬元，較2022年同期減少約6.6%，並錄得本公司權益持有人應佔年度虧損約人民幣211.1百萬元，而2022年同期則約為人民幣154.3百萬元。此乃主要由於(i)航天業務(即就位於香港將軍澳工業邨的先進製造業中心(「先進製造業中心」)建立香港衛星製造中心及香港衛星運行控制及應用中心而訂立的租賃)的使用權資產折舊開支及物業管理費用增加；(ii)因應對航天業務的預期增長而增加僱員人數，導致僱員福利開支增加；(iii)與發行可換股票據有關的股份支付；及(iv)若干物業、廠房及設備的減值虧損所致。

業務策略及展望

在全球經濟不穩定的背景下，本集團面臨各種挑戰。為應對該等挑戰，本集團將採取以下業務策略，以維持航天業務及EMS業務的長期增長：

- 全球化：本集團將積極拓展航天業務至國際市場，減少對特定地區的依賴。通過擴大客戶及供應商網絡，此舉可減輕貿易緊張局勢、貨幣波動和地緣政治風險對本集團業務的影響；
- 開發新的市場及客戶群：本集團將加強與供應商和合作夥伴的合作，為航天業務及EMS業務獲取更多資源及支持。本集團亦將投資於新技術和新產品的研發，以滿足不斷變化的市場需求；及
- 成本控制：本集團將加強成本管理和降低運營成本。通過優化供應鏈、提高整體生產效率及調整採購策略，我們可降低外幣債務成本，從而提高利潤率。

主席致辭

展望未來，董事會對航天業務的未來前景保持樂觀和信心，因為航天業將是未來幾十年的主要趨勢之一。同時，先進製造業中心的香港衛星製造中心及香港衛星運行控制及應用中心的建築工程大程度上已經竣工。隨著兩座新設施開始營運，本集團將繼續加強對航天業務的研發投入，提高技術水平及產品質量。通過引進先進的生產設備、測試設備及研發設施，我們可提升競爭力及相應擴大市場份額。本集團相信，該兩座新設施將為本集團的航天業務整體帶來長遠利益，因為其將提高我們的產能，使我們能夠承接更大的項目。

同時，隨著航天技術的不斷進步和全球航天領域的快速發展，本集團預計未來的航天業務將迎來巨大的商機。本集團已物色許多潛在的商機及合作機會，尤其是在中東地區。以阿布扎比航天生態城項目為例，本集團將在該地區拓展航天業務，目標是打造一個集研發、製造、測試、商務辦公室於一體的現代化航天企業集團，推動全球航天業的創新與發展，成為綜合性的航天生態城。作為該項目的重要合作夥伴，本集團將充分發揮自身的優勢和專業能力，為項目的順利推進作出貢獻。

此外，本集團將積極探索其他國際市場，參與其他地區的航天項目，包括衛星製造、衛星通訊、遙感監測及衛星發射。本集團將通過與當地行業相關企業及專業機構合作，與各國際機構建立合作夥伴關係，共同推動航天業的發展，進一步拓展業務網絡，以增強本集團的市場競爭力。

致謝

本集團承蒙各位尊貴股東、客戶、供應商、銀行以至管理層及僱員一直以來的信任及支持，本人謹此代表本公司致以由衷謝意。未來，本集團將繼續以客戶為中心，不斷提高產品質量和服務水平，旨在同等地為客戶及股東創造更大價值。同時，本集團將堅定信心，砥礪前行，努力實現本集團的可持續發展。

承董事會命

主席兼行政總裁
文壹川

香港，2024年3月27日

管理層討論與分析

經營業績

按客戶地理位置劃分的收益

本集團按地理位置(基於客戶位置釐定)劃分的收益如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國內地	477,720	465,866
印度	27,689	26,281
德國	26,363	15,160
澳大利亞	15,375	21,702
南韓	14,894	35,556
香港	10,411	12,326
美利堅合眾國(「美國」)	9,307	20,441
奧地利	4,989	6,434
越南	3,662	20,611
英國	—	10,530
其他	3,098	525
	593,508	635,432

按產品類型劃分的收益

於報告期內，EMS業務的收益來自兩類主要產品。下表概述報告期及截至2022年12月31日止年度分別來自各類產品的收益金額及佔總收益百分比：

	截至12月31日止年度收益			佔截至12月31日止年度總收益%		
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	變動 %	2023年	2022年	變動
PCBAs	416,773	495,040	(15.8)	70.2	77.9	(7.7)
全裝配電子產品	176,735	140,392	25.9	29.8	22.1	7.7
總計	593,508	635,432	(6.6)	100	100	—

管理層討論與分析

PCBAs

根據內嵌PCBAs最終電子產品的用途，PCBAs可以大致應用到三大主要行業的最終電子產品，即是銀行及金融、電信及智能裝置。來自銷售PCBAs的收益由截至2022年12月31日止年度約人民幣495.0百萬元減少約15.8%至報告期約人民幣416.8百萬元，主要由於與去年疫情及封城期間有所增加的需求相比，家用電器和智能家居設備的需求回復至正常水平。

全裝配電子產品

內嵌PCBAs(主要由本公司內部製造)的全裝配電子產品在客戶各自品牌名下或其最終客戶品牌名下銷售，主要包括移動電話、mPOS、太陽能逆變器、平板電腦及路燈控制器。來自銷售全裝配電子產品的收益由截至2022年12月31日止年度約人民幣140.4百萬元增加約25.9%至報告期約人民幣176.7百萬元，主要由於報告期內來自新客戶的訂單增加所致。

按產品類型劃分毛利及毛利率

本集團於報告期內的毛利約人民幣64.7百萬元，較截至2022年12月31日止年度約人民幣26.0百萬元增加約人民幣38.7百萬元或148.5%。整體毛利率由截至2022年12月31日止年度的4.1%上升至報告期的10.9%。

	截至12月31日止年度毛利			截至12月31日止年度毛利率		
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	變動 %	2023年 %	2022年 %	變動 %
PCBAs	51,895	25,350	104.7	12.5	5.1	7.4
全裝配電子產品	12,814	692	1,751.7	7.3	0.5	6.8
總計	64,709	26,042	148.5	10.9	4.1	6.8

PCBAs

來自銷售PCBAs的毛利增加約104.7%至報告期約人民幣51.9百萬元(2022年：約人民幣25.4百萬元)。毛利率上升至報告期約12.5%(2022年：約5.1%)，主要由於(i)與疫情期間的高價格相比，材料成本下降；(ii)增加使用人力資源服務導致整體勞工成本下降；及(iii)於報告期內撥回存貨撥備所致。

管理層討論與分析

全裝配電子產品

銷售全裝配電子產品產生的毛利增加約1,751.7%至報告期約人民幣12.8百萬元(2022年：約人民幣0.7百萬元)。毛利率上升至報告期約7.3%(2022年：約0.5%)，主要由於於報告期內本集團對新客戶收取毛利率較高的較高價格以及材料成本及勞工成本下降所致。

其他收入

於報告期內，本集團的其他收入為約人民幣6.7百萬元，由酌情政府補助、租金收入及雜項收入組成。其他收入上升的主要原因乃由於報告期內雜項收入增加及因出租物業而產生租金收入。

其他虧損淨額

於報告期內，本集團的其他虧損淨額約為人民幣1.0百萬元，主要為出售附屬公司的一次性收益，部分被匯兌虧損所抵銷。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括(i)銷售員工的僱員福利開支(包括薪金及津貼、社會保險供款及員工福利開支)；(ii)運輸費用；(iii)就介紹客戶向銷售代理支付的銷售佣金；及(iv)其他開支。於報告期內，銷售及分銷開支約人民幣21.4百萬元(2022年：約人民幣21.3百萬元)。銷售及分銷開支與收益的比率維持於非常相若水平，於報告期為約3.6%，而於截至2022年12月31日止年度則為約3.4%。

一般及行政開支

一般及行政開支主要指(i)行政員工的僱員福利開支，包括薪金及津貼、社會保險供款及員工福利開支；(ii)使用權資產以及物業、廠房及設備折舊開支；(iii)物業、廠房及設備減值虧損；(iv)法律及專業費用；及(v)其他費用。於報告期，一般及行政開支約為人民幣250.2百萬元(2022年：約人民幣143.3百萬元)，較截至2022年12月31日止年度增加約74.6%。一般及行政開支的增加主要由於：(i)為建立香港衛星製造中心及衛星運行控制及應用中心而租賃的物業的使用權資產折舊開支及物業管理費用增加；(ii)航天業務僱員人數增加，導致僱員福利開支增加；(iii)與發行可換股票據有關的股份支付；及(iv)若干物業、廠房及設備的減值虧損所致。

金融資產減值虧損

金融資產減值虧損指貿易應收款項及應收票據減值撥備。於報告期內，已就難以收回的貿易應收款項及應收票據作出減值約人民幣6.3百萬元(2022年：減值人民幣1.7百萬元)。

管理層討論與分析

融資成本淨額

融資成本主要包括銀行及其他借貸、應付債券及租賃負債的利息開支，而融資收入主要指現金及現金等價物及已抵押銀行存款的利息收入。本集團於報告期內的融資成本淨額約人民幣19.2百萬元(2022年：約人民幣12.1百萬元)，較截至2022年12月31日止年度增加約58.7%。融資成本淨額增加主要由於報告期內有關租賃使用權資產(特別是物業)的利息開支增加及並沒有合資格資產的利息開支能被資本化。

所得稅抵免／(開支)

報告期內所得稅抵免約為人民幣3.9百萬元(2022年：所得稅開支約人民幣1.3百萬元)。所得稅抵免主要歸因於若干物業、廠房及設備之課稅基礎與其於綜合資產負債表賬面值之間的可扣稅暫時性差額增加。

本公司權益持有人應佔虧損

由於上述因素，本公司於報告期的權益持有人應佔虧損約人民幣211.1百萬元，而2022年同期本公司權益持有人應佔虧損則約人民幣154.3百萬元。

流動性及資本資源

本集團使用內部資源及銀行及其他借貸為其資本開支及營運資金需求提供資金，以開展其日常業務。本集團管理層密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團維持充足的現金及銀行融資水平以滿足其資金需要。

流動負債淨值

本集團於2023年12月31日的流動負債淨值約為人民幣339.3百萬元(2022年：約人民幣71.7百萬元)。本集團的流動比率由2022年12月31日的約0.9下降至2023年12月31日的約0.5。

借貸、資產抵押及受限制現金

於2023年12月31日，本集團的銀行及其他借貸約人民幣247.0百萬元(2022年12月31日：約人民幣249.4百萬元)。於2023年12月31日，本集團銀行及其他借貸的加權平均年利率為3.93%(2022年12月31日：4.33%)。於2023年12月31日，銀行及其他借貸由物業、設備、土地使用權、本公司附屬公司的股份、本公司及本公司附屬公司提供的公司擔保及其中一位董事馬富軍先生提供的個人擔保所抵押。於2022年12月31日，銀行及其他借貸由已抵押銀行存款、物業、設備、土地使用權、本公司附屬公司的股份、本公司及本公司附屬公司提供的公司擔保及其中一位董事馬富軍先生提供的個人擔保所抵押。於2023年12月31日，銀行存款約人民幣約10.0百萬元已抵押以取得用於向客戶合約提供的履約保證(2022年12月31日：銀行存款約人民幣17.5百萬元已抵押，其中人民幣7.5百萬元已抵押以取得銀行向本集團批授的融資以及人民幣10.0百萬元已抵押用於向客戶合約提供的履約保證)。於2023年及2022年12月31日，現金及現金等價物、已抵押銀行存款及受限制的現金及銀行及其他借貸主要以人民幣、港元、美元及歐元計值。

管理層討論與分析

於2023年12月31日，本集團持有未動用銀行融資約人民幣125.1百萬元(2022年12月31日：約人民幣8.3百萬元)。

資本負債比率

資本負債比率乃按總銀行及其他借貸除以總權益計算得出，於2023年12月31日及2022年12月31日分別約121.4%及101.5%。資本負債比率增加乃由於報告期內虧損導致權益減少。

資本結構

於2023年12月31日，本公司已發行股本為3,153,778港元，本公司已發行股份數目為315,377,800股每股0.01港元普通股。

外匯風險及匯率風險

本集團的資產、負債及交易主要以人民幣、港元、美元及歐元計值，而以其他貨幣計值的資產及負債並不重大。本集團因日後進行的商業交易及以本集團實體各自功能貨幣之外其他貨幣計值的已確認資產及負債而須承受外匯風險。本集團目前並無就外幣交易、資產及負債設立外幣對沖政策。管理層不時地密切監察外匯風險。

資本開支

於報告期內，本集團的資本開支約人民幣154.2百萬元(2022年：人民幣384.5百萬元)。資本開支主要與建設香港衛星製造中心及香港衛星運行控制及應用中心有關。

股息

董事會不建議派付報告期的末期股息(2022年：無)。

本公司並無知悉任何股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

僱員及薪酬政策

本集團薪酬組合的主要組成部分包括基本薪資及(如適用)其他津貼、佣金、花紅，以及本集團向強制性公積金或國家管理的退休福利計劃作出的供款。

於2023年12月31日，本集團有823名僱員，於報告期內的總薪酬約人民幣161.4百萬元(2022年：約人民幣151.8百萬元)。僱員薪金乃參考個人表現、工作經驗、資歷及當前行業慣例而釐定。

管理層討論與分析

資本承擔

於2023年12月31日，本集團的資本承擔約人民幣196.2百萬元(2022年：人民幣296.2百萬元)。資本承擔主要關乎(i)就於香港設立航天業務訂立的裝修合約和採購及安裝合約；及(ii)衛星採購合約。

或然負債

於2023年12月31日，本集團並無任何重大或然負債(2022年：無)。

重大投資或資本資產之未來計劃

於2023年12月31日，本集團概無重大投資或資本資產之具體計劃。

報告期後事項

於2024年1月9日，本公司與Abu Dhabi Ports Company PJSC訂立不具法律約束力的條款書(「**AD Ports 條款書**」)，內容有關於阿拉伯聯合酋長國阿布扎比以大型航天城樞紐概念，建立國際航天科技創新及太空貿易中心的全球航天鏈。該項目旨在為全球商業航天企業共同打造全球航天生態鏈。有關AD Ports條款書的詳情載於本公司日期為2024年1月9日的公告內。

本公司於2022年11月16日宣佈，其與亞太空間合作組織(「**APSCO**」)就全方位合作(包括衛星製造、衛星數據、航天產業供應鏈、航天教育與培訓以及舉辦國際會議及論壇)訂立諒解備忘錄。其後於2024年1月23日，本公司通過與APSCO訂立具約束力的總合約(「**APSCO 合約**」)進一步加強其與APSCO的關係，APSCO合約內容有關向本集團採購「金紫荊衛星星座」的遙感衛星數據。有關APSCO合約的詳情載於本公司日期為2024年1月23日的公告內。

於2024年2月1日，本公司與Aspace Satellite Technology Manufacturing Company(「**Aspace Saudi**」)、航天衛星技術有限公司(「**Aspace HK**」)及Masarrah Investment Company(「**投資者**」)就Aspace Saudi的合營業務訂立合營協議(「**合營協議**」)。根據合營協議的條款，Aspace HK及投資者於Aspace Saudi的持股比例將會維持在85:15。預期投資者將會協助Aspace Saudi於沙特阿拉伯王國建設其衛星製造設施以及其日後的業務營運。該合作為本公司參與《沙特願景2030》計劃的一部分，計劃旨在促進沙特阿拉伯的經濟、社會及文化多元發展。有關合營協議的詳情載於本公司日期為2024年2月1日的公告內。

自2023年11月24日起本公司更改公司名稱及更改股份簡稱後，本公司已採納新標誌及更改其官方網站，自2024年1月12日起生效。

重大收購、出售附屬公司、聯營公司及合營企業及重大投資

於2022年12月30日，本公司全資附屬公司Total United Holdings Limited(「**Total United**」)與Vast Project Limited(「**Vast Project**」)訂立買賣協議，據此，Total United有條件同意出售，而Vast Project有條件同意收購Total United當時的全資附屬公司Positive Expert Limited(「**Positive Expert**」)的全部股權，代價為75百萬港元(「**Positive Expert**出售事項」)。Positive Expert出售事項已於2023年5月30日落實完成，且於完成後，本公司不再於Positive Expert持有任何股權。由於Positive Expert出售事項的一項或多項適用百分比率(定義見聯交所證券上市規則(「**上市規則**」))超過5%但低於25%，根據上市規則第十四章，Positive Expert出售事項構成本公司的一項須予披露交易。有關Positive Expert出售事項的詳情載於本公司日期分別為2022年12月30日及2023年5月30日的公告內。

於2023年7月11日，本公司間接全資附屬公司航天衛星技術有限公司(「**Aspace**」)與Utmost International Isle of Man Limited(「**認購方**」)全資擁有的公司訂立認購協議，據此，Aspace有條件同意發行，而認購方有條件同意認購Aspace股本中的9,800股普通股，認購價為20.5百萬美元(相當於159.9百萬港元)(「**Aspace**認購事項」)。Aspace認購事項已於2023年9月11日落實完成，且於完成後，Aspace由本公司及認購方分別間接擁有51%及49%。根據上市規則第14.29條，Aspace認購事項構成一項視作出售事項。由於Aspace認購事項的一項或多項適用百分比率(定義見上市規則)超過5%但低於25%，根據上市規則第十四章，Aspace認購事項構成本公司的一項須予披露交易。有關Aspace認購事項的詳情載於本公司日期分別為2023年7月11日及2023年9月11日的公告內。

除本年報所披露者外，報告期內概無進行任何重大收購、出售附屬公司、聯營公司及合營企業及重大投資。

董事及高級管理層履歷詳情

於本年報日期本公司董事及高級管理層履歷詳情載列如下：

執行董事

文壹川先生(「文先生」)

文先生，59歲，於2021年6月獲委任為執行董事、董事會聯席主席、本公司行政總裁(「行政總裁」)及提名委員會主席，並於2023年11月調任為董事會主席(「主席」)。

文先生於工商管理擁有逾30年經驗。於2015年至2019年，彼曾擔任香港金融資產管理控股有限公司董事長，並於1993年至2013年，出任遠東國際資本有限公司董事長。此前，文先生於1990年至1993年期間擔任錦城管理公司副經理。

林家禮博士銅紫荊星章，太平紳士(「林博士」)

林博士，64歲，於2021年5月獲委任為非執行董事及於2021年6月進一步獲委任為董事會聯席主席及薪酬委員會成員，林博士於2022年1月調任為執行董事及獲委任為提名委員會成員，彼於2023年11月調任為董事會常務副主席。

林博士具備豐富的企業管理、策略諮詢、公司管治、直接投資、投資銀行及資產管理方面的國際經驗。林博士曾任香港數碼港主席、香港特別行政區政府創新、科技及再工業化委員會委員、麥理浩爵士信託基金投資顧問委員會委員及發展局空間數據共享諮詢委員會非官方成員及中央政策組非全職顧問。林博士積極參與社會服務及國際合作，彼現為香港特別行政區政府特首政策組專家、「香港增長組合」管治委員會及綠色科技及金融發展委員會委員、香港特區政府民政事務總署大廈管理糾紛顧問小組召集人、香港貿易發展局一帶一路及大灣區委員會委員、團結香港基金顧問、聯合國亞洲及太平洋經濟社會委員會可持續發展商業網絡主席、太平洋地區經濟理事會副主席及世界中小企聯盟理事兼經濟及金融事務常任委員會主席。

林博士持有加拿大渥太華大學之科學及數學理學士(BSc)、系統科學理學碩士(MSc)及工商管理碩士(MBA)學位、英國(「英國」)曼徹斯特都會大學之法律學(榮譽)學士(LLB)學位、香港城市大學之法學專業證書(PCLL)、英國胡佛漢頓大學之法律碩士(LLM)學位、香港大學之公共行政碩士(MPA)及哲學博士(PhD)學位。林博士亦為香港高等法院律師(前香港大律師公會會員)、CEDR認可調解員、澳洲管理會計師公會(CMA Australia)、香港仲裁司學會及香港董事學會資深會員、香港會計師公會(HKICPA)國際聯繫會員、澳洲會計師公會(CPA Australia)及香港設施管理學會榮譽資深會員、香港大學專業進修學院榮譽院士及香港創科發展協會傑出會士。

董事及高級管理層履歷詳情

林博士現任美亞娛樂資訊集團有限公司(股份代號：391)、杭品生活科技股份有限公司(股份代號：1682)、凱知樂國際控股有限公司(股份代號：2122)、綠地香港控股有限公司(股份代號：337)、仁恒實業控股有限公司(股份代號：3628)及新火科技控股有限公司(股份代號：1611)之獨立非執行董事，並為明發集團(國際)有限公司(股份代號：846，於2020年4月23日由獨立非執行董事調任)之非執行董事，而上述各公司之股份均於聯交所上市。林博士亦為Asia-Pacific Strategic Investments Limited(股份代號：5RA)之獨立非執行董事，該公司之股份於新加坡證券交易所上市；AustChina Holdings Limited(股份代號：AUH)之獨立非執行董事，而該公司之股份於澳洲證券交易所上市；以及Jade Road Investments Limited(股份代號：JADE)之非執行董事，而該公司之股份於倫敦證券交易所上市。

林博士於過往三年曾任新華滙富金融控股有限公司(股份代號：188)(直至2024年2月止)、中國港能智慧能源集團有限公司(前稱：中國天然氣集團有限公司，股份代號：931)(直至2024年2月止)、國藝集團控股有限公司(股份代號：8228)(直至2022年7月止)及天大藥業有限公司(股份代號：455)(直至2021年8月止)之非執行董事；華融國際金融控股有限公司(股份代號：993)(直至2024年3月止)、資本策略地產有限公司(股份代號：497)(直至2024年3月止)、黃河實業有限公司(股份代號：318)(直至2024年2月止)、MOS House Group Limited(股份代號：1653)(直至2024年2月止)、易生活控股有限公司(股份代號：223)(直至2024年2月止)及海通證券股份有限公司(股份代號：6837及600837)(股份於聯交所及上海證券交易所上市)(直至2023年10月止)之獨立非執行董事，而上述各公司之股份均於聯交所上市。Thomson Medical Group Limited(股份代號：A50)(直至2023年11月止)、Alset International Limited(股份代號：40V，於2020年7月2日由非執行董事調任)(直至2023年11月止)、Beverly JCG Ltd.(股份代號：VFP)(直至2023年4月止)及Top Global Limited(於2021年8月退市前之股份代號：BHO)(直至2021年8月止)之獨立非執行董事，該等公司之股份均於新加坡交易所上市；Sunwah International Limited(股份代號：SWH)(股份於多倫多證券交易所上市)(直至2021年6月止)及TMC Life Sciences Berhad(股份代號：0101)(股份於馬來西亞聯交所上市)(直至2023年5月31日止)之獨立非執行董事。

古嘉利女士(「古女士」)

古女士，67歲，於2021年7月起獲委任為執行董事及董事會副主席。古女士為香港政府前財經事務及庫務局副秘書長，在其擔任公職期間，彼曾出任各種高級職位，處理貿易、工業及科技發展、能源及住房等工作。

2001年至2002年期間，古女士獲選為財務行動特別組織(FATF)主席。911襲擊事件後，古女士帶領FATF成員國以及國際貨幣基金組織、世界銀行、聯合國安理會及巴塞爾委員會等其他國際組織制定有關反恐融資的政策。於2007年，古女士協助董建華先生成立中美交流基金會及擔任該基金會總幹事至2010年10月，其後擔任該基金會顧問至今。古女士亦在銀行、金融科技及奢侈品零售領域擔任過各種高級職位。

於2003年，古女士獲時任香港行政長官授予行政長官公共服務獎狀。古女士亦曾為官守太平紳士。彼於1998年被委任為新加坡全國防止嗜毒理事會董事局成員，並在2003年獲新加坡民政部長頒予特別獎狀。

董事及高級管理層履歷詳情

古女士現為國際婦女論壇(香港分會)主席及一帶一路文化交流婦女基金會聯席主席。彼亦在董事會層面就環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)議題提供意見。

古女士持有英國倫敦大學法律碩士、美國史丹福大學商學院碩士，以及香港中文大學工商管理學士。彼曾在牛津大學、清華大學和哈佛商學院修畢研究生課程。

Shaikh Mohammed Maktoum Juma Al-Maktoum殿下(「Al-Maktoum殿下」)

Al-Maktoum殿下，42歲，於2023年11月獲委任為執行董事。

Al-Maktoum殿下為迪拜皇室成員。Al-Maktoum殿下持有迪拜大學金融學學士學位，並擁有多個領域的經驗，包括科技、航空、體育諮詢、醫療保健、教育、石油及天然氣服務、房地產、物流、農業及時裝。Al-Maktoum殿下現為阿聯酋欖球總會主席。

法比奧·法瓦塔博士(「法瓦塔博士」)

法瓦塔博士，62歲，於2023年11月獲委任為執行董事。

法瓦塔博士為一名天文物理學家，自1998年起至2023年止在歐洲太空總署(「歐洲太空總署」)任職，並曾擔任不同職位及職責。彼最初為一名任職於荷蘭的歐洲太空總署技術中心的活躍科學家。自2008年起，彼於歐洲太空總署位於法國巴黎的總部負責歐洲太空總署科學計劃的戰略、協調及規劃。在出任此職位期間，彼制定歐洲太空總署科學計劃的戰略，並管理與所有持份者的互動交流。彼現時為英國倫敦帝國學院的客座教授。

法瓦塔博士於1985年在意大利巴勒摩大學取得物理學學位。在其研究生涯中，他曾刊發超過150篇期刊論文，其中37篇為第一作者，內容涵蓋廣泛議題，包括恆星活動、恆星形成、銀河系結構及人工智能。彼之科學文章於科學文獻中獲引用超過6,500次。

彼曾經及現時擔任多個科學政策職務，包括意大利國家天體物理研究所(Italian National Institute for Astrophysics)科學委員會成員及中國北京國際空間科學研究所高級顧問。彼與意大利國家天體物理研究所互有聯繫，並持續進行於天文學及科學政策方面的研究。

馬富軍先生(「馬先生」)

馬先生，50歲，於2017年3月首先獲委任為董事，並於2018年2月調任為執行董事。彼亦曾兼任主席及行政總裁職務直至2021年6月。

馬先生在電子工程方面擁有逾18年經驗。他於1994年9月至1997年7月期間就讀西安理工大學，並於1997年7月取得機械電子工程初級學院教育學位。於2001年3月至2011年5月期間，馬先生擔任深圳市策為電子有限公司的總經理、法定代表及董事會主席。

董事及高級管理層履歷詳情

非執行董事

Alhamedi Mnahi F Alanezi先生(「Alanezi先生」)

Alanezi先生，58歲，於2023年11月獲委任為非執行董事。

Alanezi先生任職阿拉伯國家聯盟總秘書處，為阿拉伯衛星通訊組織(ARABSAT)之主席兼行政總裁以及全球衛星運營商協會(GSOA)、Sudatel Telecom Group, Ltd及SAMENA Telecommunications Council之董事會成員。Alanezi先生分別於1990年及2012年於法赫德國王石油與礦業大學獲得計算機工程學士學位及高層管理人員工商管理碩士學位。

Alanezi先生於沙特阿拉伯、海灣阿拉伯國家合作委員會(GCC)成員國及中東以及北非之投資、銀行、財務服務及資訊科技等不同行業之建構及領先業務中擁有超過27年經驗。彼於1996年至2001年曾擔任國家商業銀行之系統開發經理，其後於2001年至2004年轉至拉傑赫銀行擔任電子商貿業務主任。Alanezi先生之後於萬事達卡沙特阿拉伯區工作6年，任職副總經理及地區總經理，並於2011年至2014年成為Connecal之董事會成員。彼其後於2012年至2017年加入First Recycling Co. Exitcom Middle East擔任行政總裁、於2019年至2021年任職Network International之沙特阿拉伯區總經理及於2021年至2023年任職CREALOGIX之中東地區董事總經理。

克里斯蒂安·費希廷格教授(「費希廷格教授」)

費希廷格教授，60歲，於2023年11月獲委任為非執行董事。

費希廷格教授畢業於格拉茨技術大學，並為空間實驗學博士。自2021年9月起，費希廷格教授已為本集團航天科技發展指導委員會成員。2020年，費希廷格教授被協會行政人員學會授予「2020年度執行理事」。彼於2007年成為歐洲太空總署常駐俄羅斯聯邦代表團團長，並在2009年至2011年間，擔任歐洲太空總署勘探高級顧問。自2012年以來，彼擔任國際宇航聯合會(IAF)的執行主任。該聯合會成立於1951年，在全球範圍均有活動，旨在促進世界各地科學家之間的對話，及支持所有與空間有關的國際合作活動並保持世界各地航天人員的聯繫。

90年代初，費希廷格教授在格拉茨喬安納姆應用系統技術研究所擔任首次奧蘇載人航天飛行任務「AUSTROMIR」和後續「AUSTROMIR-E」以及「AUSTROMIR MEDF」的技術管理負責人。於1993年，彼成為荷蘭歐洲航天研究與技術中心(ESTEC)的歐洲太空總署EUROMIR-94和EUROMIR-95飛行任務管理小組的綜合成員，並最終成為莫斯科居民，擔任俄羅斯飛行任務控制中心EUROMIR-95飛行任務的運行管理負責人。彼於1997年加入歐洲太空總署，擔任載人航天、微重力和勘探項目的駐莫斯科代表。

董事及高級管理層履歷詳情

郭華東教授(「郭教授」)

郭教授，73歲，於2023年11月獲委任為非執行董事。

郭教授為可持續發展大數據國際研究中心(CBAS)主任及中國科學院(「中科院」)空天信息創新研究院研究員。彼為中科院院士、俄羅斯科學院外籍院士、芬蘭科學與人文院外籍院士、發展中國家科學院(TWAS)院士及國際科學理事會(「國際科學理事會」)會士。彼現任國際數字地球學會(「國際數字地球學會」)名譽主席、聯合國教科文組織(UNESCO)國際自然與文化遺產空間技術中心主任、國際科學理事會全球可持續發展科學使命委員會委員、數字絲路(DBAR)計劃主席、兩本科學期刊《國際數字地球學報》及《地球大數據》的主編，以及本集團衛星應用專家委員會成員(其已自2021年9月起擔任該職位)。彼曾任聯合國可持續發展目標技術促進機制10人組成員(2018年—2021年)、國際數字地球學會主席(2015年—2019年)及國際科學理事會科技數據委員會主席(2010年—2014年)。郭教授專門從事遙感、雷達對地觀測及數字地球科學。彼已刊發超過500篇論文及出版24部著作，並榮獲國內外獎項20項。

馬茲蘭·賓蒂·奧斯曼博士(「奧斯曼博士」)

奧斯曼博士，71歲，於2022年7月獲委任為獨立非執行董事，並於2022年10月調任為非執行董事。

奧斯曼博士於1981年獲得新西蘭奧塔哥大學的天體物理學博士學位，並於1981年成為馬來西亞國立大學(「UKM」)講師。1990年，奧斯曼博士被借調到馬來西亞首相署，建立並領導天文部門，該部門後來於1993年成為空間科學研究部。1994年，彼被馬來西亞國立大學任命為天體物理學教授。1999年，彼被任命為位於奧地利維也納的聯合國外層空間事務辦公室(「UNOOSA」)主任。2002年7月，奧斯曼博士回到馬來西亞，成為國家航天局(ANGKASA)的創始局長。在任期間，彼建立了位於蘭卡威的國家天文台和位於雪蘭莪的國家空間中心。彼領導了國家宇航員計劃，該計劃於2007年將第一個馬來西亞人送至國際空間站。彼負責發射了馬來西亞兩顆遙感衛星，即TiungSAT和RazakSAT。2005年，彼參加了哈佛商學院的高級管理課程(AMP169)。

2007年12月，奧斯曼博士在作為馬來西亞公務員退休後，重新擔任其聯合國外層空間事務辦公室主任一職。彼於2009年6月被任命為聯合國維也納辦事處(UNOV)副總幹事，並於2013年12月從聯合國退休。在2014年至2016年期間，奧斯曼博士擔任馬來西亞科學院(「ASM」)大科學3.0項目主任。2015年，彼成為馬來西亞國立大學的名譽教授，並於2015年至2016年在喬治華盛頓大學空間政策研究所擔任富布賴特學者。2016年，奧斯曼博士當選為馬來西亞科學院高級研究員。在2017年至2021年期間，彼擔任國際科學理事會亞太區域辦事處主任。

董事及高級管理層履歷詳情

牛愛民先生(「牛先生」)

牛先生，57歲，獲委任為非執行董事及本公司國際合作委員會成員兼秘書，均自2022年7月起生效。

牛先生分別於1991年獲得航空航天系統工程專業碩士學位，及於1988年獲得航空機械工程飛機發動機專業學士學位。彼亦為國際空間大學航天商務與管理的2005年畢業生。

牛先生從1998年開始一直致力於航天技術及其應用以及航天探索方面的國際合作。2021年至2022年，彼於北斗國際合作中心擔任領導角色，致力於推動北斗／全球衛星導航系統(GNSS)在世界範圍內的各行各業中得到應用。

牛先生於2011年至2014年以及2017年至2020年分別在聯合國外層空間事務辦公室(UNOOSA)擔任高級專家和科技事務官員(P4級)，彼任職期間幫助發起了聯合國載人航天技術倡議、航天普惠倡議，將中國空間站向世界開放，與不同合作方和所有聯合國成員國合作，實施了不同種類的科學與技術項目，並組織舉辦了聯合國研討會和專家會議等。

在自1997年開始於中國載人航天工程辦公室任職期間，牛先生曾擔任多個重要角色，包括促進與世界各國在載人航天飛行與航天探索領域開展國際合作、軟件產品質量保證、採購、計劃及經費管理、衛星總體設計、無線電頻率及軌道資源申請與協調等。彼為FRINCE2項目管理實踐者。

獨立非執行董事

芭芭拉·簡·瑞安女士(「瑞安女士」)

瑞安女士，72歲，於2023年11月獲委任為獨立非執行董事及提名委員會成員。

瑞安女士分別持有丹佛大學地理學碩士學位和史丹福大學土木工程碩士學位，並獲其母校紐約州立大學科特蘭分校授予榮譽科學博士學位。自2021年1月起，彼成為世界地理空間產業理事會(WGIC)的第二任執行董事，該理事會是由從事地理空間和地球觀測生態系統的私人公司組成的非牟利貿易協會，彼於2023年10月31日辭任該職位。彼在多個董事會和諮詢委員會任職，包括兩家初創企業Azimuth1和Data for Development Insights (D4DInsights)、生態封存信託基金、國際地球模擬中心(ICES)、國際環境遙感研討會(ISRSE)，以及國際珍古德協會(2018年至2021年)。

董事及高級管理層履歷詳情

瑞安女士曾擔任國際衛星對地觀測委員會(CEOS)主席。彼被任命為美國地理學會榮譽院士，在2017年入選成為地理空間世界論壇名人堂的10位全球領袖之一，及於2019年榮獲美國內政部和美國國家航空暨太空總署(NASA)佩科拉獎。瑞安女士的職業生涯始於美國地質調查局(USGS)，其為美國最大的自然資源科學和民用測繪機構。於2008年至2012年間，彼為世界氣象組織(WMO)太空計劃主任，及後於2012年至2018年間，瑞安女士為瑞士日內瓦政府間地球觀測組織(GEO)秘書處主任。

大衛 • 高登 • 艾爾敦先生金紫荊星章，大英帝國司令勳章，太平紳士(「艾爾敦先生」)

艾爾敦先生，78歲，於2023年11月獲委任為獨立非執行董事。

艾爾敦先生於1964年開始在倫敦從事銀行工作。彼於1968年加入滙豐集團，及後，彼於該集團不同的國家(包括阿聯酋、沙特阿拉伯、阿曼及巴林、馬來西亞及香港)擔任多個職位。艾爾敦先生於1994年1月被任命為香港上海滙豐銀行有限公司執行董事，於1996年擔任行政總裁，並於1999年擔任主席。在1996年，艾爾敦先生被任命為恒生銀行有限公司主席，該銀行是滙豐集團的成員，並於1999年被任命為滙豐控股有限公司的董事。彼於2005年退任滙豐集團職務。

艾爾敦先生在2011年重新加入銀行業，成為中東滙豐銀行有限公司的非執行主席，並於2013年至2017年擔任HSBC Bank Oman的主席。於2017年，彼亦擔任埃及滙豐銀行、土耳其滙豐銀行及HSBC Middle East Holdings的非執行主席。彼於2021年辭任上述所有職務。於2021年，彼被任命為滙豐亞太地區副主席，並於多個董事委員會任職。彼為滙豐全球商業銀行行政總裁顧問。

艾爾敦先生曾於2005年至2011年擔任迪拜國際金融中心管理局主席，並擔任DIFC資深董事會成員直至2020年。彼於2005年至2014年，艾爾敦先生為羅兵咸永道會計師事務所的高級顧問，並為Southern Capital Group(一間總部設於新加坡的私募股權公司)及RIBCA Holdings(一間總部設於香港的國際物業集團)的顧問。在2016年至2019年期間，彼曾擔任泰國CP Group的企業管治委員會顧問，並於2016年至2022年擔任香港八達通控股有限公司及八達通卡有限公司的主席。於2023年，彼獲委任為香港—中東經貿協會及香港特政府香港財富傳承學院的顧問。

艾爾敦先生是特許銀行家學會(FCIB)的院士。彼於2003年獲香港城市大學頒授工商管理榮譽博士學位。彼於2004年獲香港政府授予金紫荊星章(GBS)及於2005年，彼獲授予大英帝國司令勳章(CBE)，以表揚彼對銀行業的貢獻，並獲頒首爾榮譽市民獎，表揚彼對該城市的貢獻。於2011年，艾爾敦先生獲香港演藝學院頒授榮譽博士學位。艾爾敦先生為太平紳士(JP)。

董事及高級管理層履歷詳情

洪嘉禧先生(「洪先生」)

洪先生，68歲，於2021年7月獲委任為獨立非執行董事、審核委員會成員、薪酬委員會主席及提名委員會成員。於2022年1月，進一步獲委任為審核委員會主席及辭任薪酬委員會主席。

彼於1980年在英國赫德斯菲爾德大學(現稱林肯大學)取得文學學士學位。洪先生曾服務德勤中國31年，彼於2014年至2016年期間出任德勤中國主席一職，自2016年6月退任。此前，洪先生曾擔任不同的領導職位，包括德勤深圳辦公室及廣州辦公室之主管合夥人、德勤中國之中國管理團隊成員及華南區審計主管兼華南區主管合夥人(地區包括：香港、澳門、深圳、廣州、廈門及長沙)。彼亦曾任德勤國際的董事會成員。

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

洪先生亦擔任多家聯交所主板上市公司的董事職務，彼目前為吉星新能源有限責任公司(股份代號：3395)、創維集團有限公司(股份代號：751)、華融國際金融控股有限公司(股份代號：993)、星悅康旅股份有限公司(前稱奧園健康生活集團有限公司)(股份代號：3662)、中國東方教育控股有限公司(股份代號：667)之獨立非執行董事及達利國際集團有限公司(股份代號：608)的非執行董事。彼亦是中國平安保險(集團)股份有限公司(股份代號：2318)的監事會獨立監事，該公司股份亦於上海證券交易所上市(股份代號：601318)。

洪先生於過往三年曾任國美金融科技有限公司(股份代號：628，直至2023年12月止)、盛業資本有限公司(股份代號：6069，直至2022年7月止)及西藏水資源有限公司(股份代號：1115，直至2021年6月止)的獨立非執行董事。

董事及高級管理層履歷詳情

胡安 • 德 • 達爾茅 – 莫默兹先生 (「德 • 達爾茅先生」)

德 • 達爾茅先生，65歲，於2022年9月獲委任為獨立非執行董事。於2023年11月獲委任為薪酬委員會成員及提名委員會成員。

德 • 達爾茅先生於西班牙加泰羅尼亞巴塞羅那的加泰羅尼亞理工大學 (Universitat Politècnica de Catalunya) 取得機械及工業工程碩士學位。於1981年至1989年期間，彼亦分別於美國完成工商管理課程及於法國完成多學科空間研究課程。

德 • 達爾茅先生自1993年起一直為國際空間大學 (「國際空間大學」) 的教職員，在此期間，彼於2002年7月至2005年8月擔任空間研究項目主任，並於2018年9月至2021年8月出任國際空間大學校長。此外，德 • 達爾茅先生曾任不同高級管理職位，包括於2010年10月至2018年7月擔任於荷蘭的歐洲航天局通訊部部長；於2005年10月至2011年5月擔任於法國的阿麗亞娜城市社團總經理；於2005年10月至2010年9月擔任西班牙航天研究和技術中心主任；及於1988年至1992年於法國圭亞那的法國國家太空研究中心圭亞那太空中心擔任營運總監。德 • 達爾茅先生於研究、教育、推廣、營運及設施管理方面擁有逾35年的國際經驗。

Marwan Jassim Sulaiman Jassim Alsarkal先生 (「Alsarkal先生」)

Alsarkal先生，44歲，於2023年11月獲委任為獨立非執行董事及審核委員會成員。

Alsarkal先生於1999年及2011年在迪拜高等技術學院分別獲得高級會計高級文憑及應用科學學士學位。彼於2009年至2022年擔任沙迦投資發展局 (Shurooq) 之執行主席。Alsarkal先生亦於2006年至2009年任職 Al Qasba Development Authority 之行政總裁，並於1999年至2003年曾擔任沙迦電力和水務局審計主任，於2003年至2006年成為迪拜購物節之財務總監。

董事及高級管理層履歷詳情

王建宇教授(「王教授」)

王教授，64歲，於2023年11月獲委任為獨立非執行董事、審核委員會成員及薪酬委員會主席。

王教授是中科院院士和中科院上海技術物理研究所(「上海技物所」)的研究員。他於1982年在中國杭州的杭州大學獲得物理學學士學位，並於1987年及1990年分別在上海技物所獲得光電技術工學碩士和哲學博士學位。王教授是《紅外與毫米波學報》和《應用科學學報》的副編輯，並擔任國際空間研究委員會(COSPAR)中國委員會成員、SPIE亞太區多光譜／高光譜遙感技術與應用會議主席。王教授獲委任為上海技物所副所長(1997年–2020年)、上海技物所所長(2000年–2008年)、中科院上海分院副院長(2008年–2017年)和中科院上海分院院長(2017年–2020年)。彼亦曾在上海技物所擔任多個職務，從1990年至1993年任助理教授，從1993年至1995年任副教授，自1995年起擔任教授。

公司秘書

鄭嘉恩女士(「鄭女士」)

鄭女士，39歲，於2021年6月獲委任為本公司的公司秘書(「公司秘書」)。

鄭女士於會計、審計、公司秘書、企業融資管理及財務申報領域擁有超過14年工作經驗。鄭女士自2020年12月30日起為濠亮環球有限公司*(Bortex Global Limited)(其股份於聯交所GEM上市，股份代號：8118.HK)的獨立非執行董事及審核委員會成員，並自2022年3月10日起調任為審核委員會主席。

鄭女士曾於多家上市公司任職，彼於2017年至2018年期間擔任香港財信控股有限公司的公司秘書兼財務總監，該公司為財信地產發展集團股份有限公司(其證券於深圳證券交易所上市，股份代號：838.SZ)的同系附屬公司。鄭女士於2016年至2017年期間擔任築友智造科技集團有限公司(股份代號：726.HK)的公司秘書兼財務總監，並於2014年至2016年期間擔任意馬國際控股有限公司(股份代號：585.HK)的公司秘書兼會計經理，上述兩家公司的股份均於聯交所主板上市。在此之前，鄭女士於2010年至2014年期間在德勤•關黃陳方會計師行工作。

鄭女士畢業於香港理工大學，先後於2017年及2007年取得企業管治碩士學位及工商管理學士學位。彼亦為香港特許公司治理公會及香港會計師公會會員。

* 僅供識別

企業管治報告

企業管治常規

本公司認同達致高度企業管治標準，以提高企業表現、透明度及責任乃具有價值並十分重要，因其能贏取股東及公眾的信任。董事會致力專注於內部監控、充足披露以及對全體股東負責等範疇，以依循企業管治原則並採納穩健的企業管治守則以符合法律及商業水平。

於報告期內，本公司已採納及遵守上市規則附錄C1所載之企業管治守則(「**企業管治守則**」)載列的守則條文，惟下述偏離者除外：

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應予區分，不應由同一人兼任。文先生目前同時兼任主席及行政總裁職務。董事會相信，由於主席及行政總裁的職務特殊，考慮到文先生於航天業的經驗及專業知識，以及文先生對本公司策略發展的重要性，有必要將主席及行政總裁角色賦予同一人。此雙重角色安排有助貫徹強而有力的市場領導，對本公司業務規劃及決策效率至為重要。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「**標準守則**」)，作為其董事進行證券交易的行為守則。經本公司向全體董事作出具體查詢後，彼等各自確認其於報告期內一直遵守標準守則所載規定標準。

董事會

組成

於本年報日期，董事會由十七名董事組成，包括六名執行董事、五名非執行董事及六名獨立非執行董事。於報告期間及直至本年報日期的董事會組成載列如下：

執行董事

文壹川先生(主席兼行政總裁)

(於2023年11月28日由聯席主席調任為主席)

林家禮博士(常務副主席)

(於2023年11月28日由聯席主席調任為常務副主席)

古嘉利女士(副主席)

Shaikh Mohammed Maktoum Juma Al-Maktoum殿下

(於2023年11月28日獲委任)

法比奧·法瓦塔博士

(於2023年11月28日獲委任)

馬富軍先生

林健鋒先生(「林先生」)

(於2023年11月28日辭任)

非執行董事

Alhamedi Mnahi F Alanezi先生

(於2023年11月28日獲委任)

克里斯蒂安·費希廷格教授

(於2023年11月28日獲委任)

郭華東教授

(於2023年11月28日獲委任)

馬茲蘭·賓蒂·奧斯曼博士

牛愛民先生

葉中賢博士(「葉博士」)

(於2023年11月28日辭任)

獨立非執行董事

芭芭拉·簡·瑞安女士

(於2023年11月28日獲委任)

大衛·高登·艾爾敦先生

(於2023年11月28日獲委任)

洪嘉禧先生

胡安·德·達爾茅－莫默茲先生

Marwan Jassim Sulaiman Jassim Alsarkal先生

(於2023年11月28日獲委任)

王建宇教授

(於2023年11月28日獲委任)

蒲祿祺先生(「蒲先生」)

(於2023年11月28日辭任)

陳家強教授(「陳教授」)

(於2023年11月28日辭任)

袁國強博士(「袁博士」)

(於2023年11月28日辭任)

企業管治報告

董事會各成員之間並無關連。董事履歷詳情載於本年報第13至第22頁「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

於報告期間，董事會均已遵守上市規則第3.10及3.10A條規定，即有關委任最少三名獨立非執行董事(相當於董事會至少三分之一的人數)，而當中最少一名獨立非執行董事須擁有恰當專業資格、或會計或相關財務管理專長。

角色及職責

董事會共同負責領導、指導、監督及控制本公司事務，旨在推動本集團的長遠成功。其作出符合本公司及股東最佳利益的客觀決定，以實現戰略業務目標，重點為於管理業務風險的同時創造價值。董事會亦制定內部政策以監察本集團的營運及財務表現。

執行董事於企業管理及專業知識上具備豐富經驗。彼等參與本公司的日常業務營運。非執行董事及獨立非執行董事為董事會討論貢獻廣泛的商業、技術及財務經驗、專業知識及國際視角。獨立非執行董事在財務、審核及公司管治方面擁有多年經驗。彼等參與審查本集團表現、提供獨立意見及觀點、維護企業行為標準及監控報告流程，以實現議定的企業目標及戰略目標。

董事會授予董事委員會及高級管理層權力及責任，以制定業務計劃、探索新業務機會、實施戰略以及管理公司日常行政及運營。透過匯報及與高級管理層會面，董事會定期主動監察及檢討所委派職能及工作任務的表現。

所有董事委員會均獲提供充足資源以履行其職責，及可向本公司高級管理層索取與董事會會議所討論事宜有關的進一步資料及文件，並可於適當情況下提出合理要求以尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。所有董事亦可接觸公司秘書，彼負責確保已遵守董事會程序以及所有適用規則及規例。

董事及高級人員責任保險

就對本公司董事及高級人員提出之法律訴訟，本公司已安排適當的董事及高級人員責任保險，並每年檢討保險的保障範圍。

董事對財務報表之責任

董事知悉彼等負責編製本公司截至2023年12月31日止年度之財務報表，其已根據適用會計準則真實而中肯地反映了本集團的財務狀況。

除了綜合財務報表附註2.1(a)的披露外，董事並不知悉有關可能對本集團的持續經營能力造成重大質疑的事件或情況有任何重大不確定性。

本公司獨立核數師就其對財務報表之申報責任的聲明載於本年報第125至131頁的獨立核數師報告。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治職責。董事會及／或其委員會(後者已採納至少包含企業管治守則的守則條文第A.2.1條所載之職能及職責之職權範圍)不斷審閱及討論本公司的企業管治常規及政策、董事及僱員的行為守則、董事的培訓及持續專業發展、遵守企業管治守則的情況及在本企業管治報告內的披露。

於報告期內，董事會履行有關上述企業管治事宜的職責，並信納本公司企業管治政策的有效性。

主席及行政總裁

主席負責領導及監督董事會的表現，確保與股東的有效溝通，並代表公司與外部各方進行溝通。行政總裁通過實施董事會制定的戰略及方向監督業務的日常領導及管理。

文先生目前同時兼任主席及行政總裁。考慮到新興全球業務環境，董事會認為由文先生兼任主席及行政總裁將為本集團提供一致及有效的領導，同時賦能全面業務規劃及適時決策。

獨立非執行董事

獨立非執行董事均為在會計、科技、金融及企業管治領域中具備廣泛專業知識及經驗的技巧嫻熟專業人士。彼等之技能、專業知識及於董事會的人數確保為董事會審議帶來有力之獨立觀點及判斷，且有關珍貴意見在董事會的決策過程中具有影響力。彼等的出席及參與亦使董事會能維持嚴格遵守財務及其他強制報告規定，並提供足夠權力制衡，保障本公司及股東的利益。

企業管治報告

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性出具之年度確認。本公司認為，全體獨立非執行董事於報告期內均具獨立性。

全體獨立非執行董事確認彼等於任內已投入了足夠時間履行董事的職責及充份關注本公司的事務。

董事會會議

董事會會議為董事會成員就與本公司發展及事務相關的事宜進行公開討論及坦率辯論的場合。董事會定期及當有需要時舉行會議及溝通。於報告期內，董事會已舉行四次定期會議。本公司在董事會定期會議舉行前最少14天向所有董事發出充足通知。所有董事均獲諮詢會否將各事項納入議程中。議程及隨附的董事會會議文件在各董事會定期會議日期前適時送呈所有董事。董事會會議之會議記錄草稿及最終定稿均送呈所有董事以徵求意見、批准及作為記錄。

董事會會議及董事委員會會議的議事程序

董事會可按其認為合適的方式召開會議處理事務、延會及以其他方式規管其會議及議事程序，並可釐定處理事務所需的法定人數(應為最少兩人，除非釐定為任何其他人數)。董事會或本公司轄下任何委員會可透過電話、電子或其他通訊設備舉行會議，以便所有相關人士參加會議。

若有任何董事在董事會將予考慮的事項中存在利益衝突，將以實體董事會會議處理而非書面決議。倘董事與董事會會議建議所涉及的企業有關連關係，則該董事在審批該等交易時須放棄投票並不被計入會議法定人數。於有關事項中並無重大利益的獨立非執行董事及其緊密聯繫人應該出席董事會會議。

企業管治報告

以下載列於報告期內所舉行的本公司的董事會會議、董事委員會會議以及股東大會的出席記錄：

董事姓名	已出席/舉行會議次數					
	董事會 會議	審核委員會 會議	提名委員會 會議	薪酬委員會 會議	股東週年 大會	股東特別 大會
執行董事						
文壹川先生(主席兼行政總裁)	4/4*	-	1/1*	-	1/1*	2/2
林家禮博士	4/4	-	1/1	1/1	1/1	2/2*
古嘉利女士	4/4	-	-	-	1/1	2/2
Shaikh Mohammed Maktoum Juma Al-Maktoum殿下 (於2023年11月28日獲委任)	0/0	-	-	-	0/0	0/0
法比奧·法瓦塔博士(於2023年11月28日獲委任)	0/0	-	-	-	0/0	0/0
馬富軍先生	2/4	-	-	-	1/1	2/2
林健鋒先生(於2023年11月28日辭任)	4/4	-	-	-	1/1	2/2
非執行董事						
Alhamedy Mnahi F Alanezi先生 (於2023年11月28日獲委任)	0/0	-	-	-	0/0	0/0
克里斯蒂安·費希廷格教授 (於2023年11月28日獲委任)	0/0	-	-	-	0/0	0/0
郭華東教授(於2023年11月28日獲委任)	0/0	-	-	-	0/0	0/0
馬茲蘭·賓蒂·奧斯曼博士	2/4	-	-	-	1/1	1/2
牛愛民先生	4/4	-	-	-	1/1	2/2
葉中賢博士(於2023年11月28日辭任)	4/4	-	-	-	1/1	2/2
獨立非執行董事						
芭芭拉·簡·瑞安女士(於2023年11月28日獲委任)	0/0	-	0/0	-	0/0	0/0
大衛·高登·艾爾敦先生 (於2023年11月28日獲委任)	0/0	-	-	-	0/0	0/0
洪嘉禧先生	4/4	3/3*	1/1	-	1/1	2/2
胡安·德·達爾茅-莫默茲先生	1/4	-	0/0	0/0	0/1	0/2
Marwan Jassim Sulaiman Jassim Alsarkal先生 (於2023年11月28日獲委任)	0/0	0/0	-	-	0/0	0/0
王建宇教授(於2023年11月28日獲委任)	0/0	0/0	-	0/0*	0/0	0/0
蒲祿祺先生(於2023年11月28日辭任)	3/4	3/3	-	1/1	1/1	2/2
陳家強教授(於2023年11月28日辭任)	4/4	3/3	-	1/1	1/1	2/2
袁國強博士(於2023年11月28日辭任)	2/4	-	1/1	1/1	1/1	1/2

* 指於2023年12月31日分別為董事會、董事委員會及股東大會主席

根據企業管治守則之守則條文第C.2.7條，於報告期內，主席與獨立非執行董事在其他董事不在場的情況下舉行了一次會議。

企業管治報告

持續專業發展

每位新委任的董事在接受委任時均會獲得本公司提供的全面培訓材料，以確保彼對本集團業務以及上市規則項下的董事職責和責任和相關適用法定及監管規定有適當和充分的理解。

本公司定期向董事提供有關本公司業務發展及財務狀況的最新資料和報告，以便董事履行職責及促進決策過程。

根據企業管治守則的守則條文第C.1.4條，全體董事應參與持續專業發展項目以發展及更新彼等之知識及技能，確保彼等對董事會作出明智及相關之貢獻。本公司須負責安排及資助培訓，並適當強調董事之角色、職能及職責。於報告期內，本公司已安排向全體董事提供培訓。

於報告期內，全體董事(即文先生、林博士、古女士、Al-Maktoum 殿下、法瓦塔博士、馬先生、Alanezi 先生、費希廷格教授、郭教授、奧斯曼博士、牛先生、瑞安女士、艾爾敦先生、洪先生、德•達爾茅先生、Alsarkal 先生、王教授、林先生、葉博士、蒲先生、陳教授及袁博士)參與於企業管治、董事職責、環境、社會及管治的培訓及/或緊跟相關監管更新。

董事之委任、重選及罷免

所有董事均就指定任期獲委任。各董事均與本公司訂有固定任期的服務合約或委任書。

根據本公司組織章程細則(「細則」)第84(1)條，於每屆股東週年大會上，三分之一當時的董事(或若董事人數並非三的倍數，則須為最接近但不少於三分之一的董事人數)均須輪席退任，惟每名董事須最少每三年於股東週年大會退任一次。細則第84(2)條進一步規定輪席退任的董事包括(就確定董事輪席退任人數而言屬必需)願意退任且不再膺選連任的任何董事。任何其他如此退任董事乃須輪席退任且自上次連任或委任起計任期最長者，而倘有多名人士於同日成為或屬於上次重選連任為董事，則退任的董事須抽籤決定(除非彼等之間另有協議)。

細則第83(3)條規定，董事有權不時及在任何時間委任任何人士出任董事，以填補董事會某臨時空缺或增加現有董事的名額。如此獲委任的任何董事的任期至本公司下屆股東週年大會為止，屆時將合資格膺選連任。

根據上述細則條文，文先生、林博士、古女士、Al-Maktoum 殿下、法瓦塔博士、馬先生、Alanezi 先生、費希廷格教授、郭教授、奧斯曼博士、牛先生、瑞安女士、艾爾敦先生、洪先生、德•達爾茅先生、Alsarkal 先生及王教授將於2024年6月25日舉行的應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上退任，並合資格且願意膺選連任。

董事會成員多元化政策

董事會成員已採納董事會成員多元化政策(「**董事會成員多元化政策**」)，當中載列實現董事會成員多元化之方針，以加強其效率及企業管治。本公司認同及秉持董事會成員應具備增強其履行職責質量的技能、經驗及多元化觀點。所有董事會委任均將根據甄選標準進行。

本公司在董事會成員的甄選過程中透過多個角度考慮董事會多元化，包括但不限於性別、年齡、種族、文化及教育背景、經驗(專業性或其他)、技能及知識。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並以客觀標準考慮人選，同時會充分顧及董事會成員多元化的裨益。

董事會目前包括三名女性董事，並將在後續為董事選擇合適候選人及就此作出推薦建議時繼續藉機會提高女性成員的比例。董事會將確保參照利益相關者的預期以及國際及當地建議最佳慣例在性別多元化方面實現適當平衡，從而實現董事會性別均等的最終目標。

本公司轄下之提名委員會(「**提名委員會**」)將每年檢討董事會成員多元化政策並監控其實施以確保董事會成員多元化政策的有效性，並商討可能需要之任何修訂及向董事會推薦任何有關修訂以供考慮及批准。報告期內，董事會已檢討董事會成員多元化政策的實施及有效性並認同經計及本公司的業務模式及特定需求，董事會的多元化令人滿意。

僱員層面多元化

本集團已採取並將繼續採取措施，促進其僱員於各個層面的多元化。所有僱員均一視同仁地享有平等的招聘、晉升、培訓及職業發展機會。於2023年12月31日，本集團僱員(包括執行董事及高級管理層)的男女比例為2:1。有關中國或香港的僱員組成的詳情於本年報第38至第112頁的環境、社會及管治報告下披露。董事會認為本集團目前已達成僱員性別多元化。

董事委員會

董事會已成立三個委員會，即本公司審核委員會(「**審核委員會**」)、本公司薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)及提名委員會(統稱「**董事委員會**」)，以監察本公司事務的各個方面。所有董事委員會均設有特定書面職權範圍，分別刊載於聯交所網站(www.hkex.com.hk)及本公司網站(www.uspace.com)。所有董事委員會須向董事會匯報其作出的決定或推薦意見。

企業管治報告

審核委員會

審核委員會於2018年7月25日成立，其職權範圍符合企業管治守則的規定，旨在就外聘核數師的委任及罷免向董事會提供推薦意見、審閱財務報表及相關材料、就財務匯報程序提供意見及監察本集團的風險管理及內部監控系統。於2023年12月31日，審核委員會由三名成員組成，均為獨立非執行董事，即洪先生(主席)、Alsarkal先生及王教授。本集團於報告期內的會計原則及政策、財務報表及相關材料已由審核委員會審閱。

於報告期內，審核委員會共舉行了三次會議，與外聘核數師及高級管理人員討論及審閱(其中包括)本集團的中期及年度業績及批准委任內部審計及其服務範圍。審核委員會於報告期內所履行的工作包括：(i)討論所採用的會計原則及慣例以及審計及財務報告事項；(ii)與外聘審計師討論審計的性質及範圍，並確定中期審查的範圍及程度；(iii)審閱本集團的中期及年度財務報表，包括當中所載的真實、公平、完整及重大財務報告判斷；(iv)審閱風險管理及內部監控審查報告；及(v)在考慮外聘核數師的聘用條款後，檢討及向董事會提出建議續聘外聘核數師。審核委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體審核委員會成員均獲發審核委員會的會議記錄初稿及定稿傳閱，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則審核委員會之所有決定均須向董事會匯報。

外聘核數師獲邀出席年內舉行的審核委員會會議，與審核委員會成員討論審核及財務申報相關事宜。審核委員會主席於審核委員會會議後向董事會提供重大問題簡報。

本集團於報告期的年度業績於提交董事會審批前已由審核委員會審閱。審核委員會亦已審閱本年報，並確認本年報為完整及準確，並已遵守上市規則。董事與審核委員會於挑選及委任外聘核數師方面並無意見分歧。

外聘核數師酬金

本公司已委聘羅兵咸永道會計師事務所為截至2023年12月31日止年度本集團的外聘核數師。董事會與審核委員會概無就外聘核數師的遴選、委任、辭任或罷免出現任何意見分歧。於報告期內，有關審計服務的核數師薪酬約人民幣3.0百萬元及非審計服務(包括協定程序，內部控制審查及環境、社會及管治評估)約人民幣0.5百萬元。

風險管理及內部監控

本公司並無內部審核部門，且目前認為，鑒於本集團業務及架構的規模、性質及複雜程度，並無迫切需要在本集團建立內部審核部門。董事會負責維持充分的內部監控系統，以保障股東投資及本集團資產，並負責通過審核委員會每年檢討其有效性。審核委員會監督本集團的內部監控系統，就任何重大事宜向董事會作出報告並相應提供推薦建議。本集團內部監控系統的有效性會進行年度審查。

截至2023年12月31日止年度，本公司已聘請羅兵咸永道會計師事務所對本集團的內部監控系統及風險管理系統進行年度審查。審查工作涉及所有重大監察方面，包括但不限於財務、營運、合規及風險管理。該顧問已對本集團內部監控系統及風險管理的充分性及有效性進行分析及獨立評估，並已向審核委員會及董事會提交結果及推薦建議。董事會認為，已落實的內部監控措施屬充分及有效，可保障股東權益及本集團資產。

薪酬委員會

薪酬委員會於2018年7月25日成立，其職權範圍(於2022年12月30日經修訂)符合企業管治守則的規定，旨在就與本集團的董事及高級管理層相關的整體薪酬政策及架構，根據彼等經驗、責任等級及一般市況向董事會提供推薦意見、審閱及評估其表現以就各董事及高級管理層的薪酬組合以及其他僱員福利安排提供推薦意見，並審閱及／或批准有關股份計劃的事宜。於2023年12月31日，薪酬委員會由一名執行董事林博士及兩名獨立非執行董事，即王教授(主席)及德•達爾茅先生組成。

於報告期內，薪酬委員會曾舉行1次會議。薪酬委員會會議的完整會議記錄由公司秘書保管。於會議上，薪酬委員會已審閱董事及高級管理層的薪酬政策以及截至2023年12月31日止年度的薪酬待遇及董事表現，並就此向董事會提出建議。全體薪酬委員會成員均獲發薪酬委員會的會議記錄初稿及定稿傳閱，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則薪酬委員會之所有決定均須向董事會匯報。

董事及高級管理層薪酬

於報告期內，董事及高級管理層的薪酬詳情載於綜合財務報表附註9、38及40。

企業管治報告

提名委員會

提名委員會於2018年7月25日成立，其職權範圍符合企業管治守則的規定，旨在就董事委任及董事會繼任向董事會提供推薦意見。於2023年12月31日，提名委員會由兩名執行董事，即文先生(主席)及林博士；及三名獨立非執行董事，即瑞安女士、洪先生及德•達爾茅先生組成。

於報告期內，提名委員會曾舉行1次會議。於會議上，提名委員會已檢討董事會的架構、規模及組成、評估獨立非執行董事的獨立性、檢討董事會多元化政策、就董事退任及重選以及本公司其他事宜向董事會提出建議。提名委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體提名委員會成員均獲發提名委員會的會議記錄初稿及定稿傳閱，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則提名委員會之所有決定均須向董事會匯報。

提名政策

提名委員會負責審閱提名政策並向董事會提供建議、評價及評估董事會的最佳組成、考慮本集團的戰略及目標，並在招聘董事會成員方面發揮關鍵作用。

甄選標準

提名委員會在評估建議候選人是否合適時會參考下列因素：

- (1) 誠信聲譽；
- (2) 在本集團所從事業務方面的成就及經驗；
- (3) 可投入時間及相關事務關注的承諾；
- (4) 各方面的多元化，包括但不限於種族、性別、年齡(18歲或以上)、教育背景、專業經驗、技能及服務年期；
- (5) 資質，包括與本公司業務及公司策略相關的專業資格、技能、知識及經驗；
- (6) 現有董事人數及可能需要候選人垂注的其他承諾；
- (7) 上市規則關於董事會須擁有獨立非執行董事的規定，以及有關候選人是否符合上市規則第3.08、3.09及3.13條所載的獨立性指引；
- (8) 董事會成員多元化政策以及提名委員會為實現董事會成員多元化而採取的任何可計量目標；及
- (9) 對本公司業務而言屬適當的其他方面。

董事提名程序

在細則及上市規則條文的規限下，若董事會認為需要新增董事或高級管理層成員，應遵循以下程序：

- (1) 提名委員會及／或董事會將根據甄選標準所載標準物色潛在候選人(可能請求外部代理機構及／或顧問協助進行)；
- (2) 提名委員會及／或公司秘書隨後將向董事會提供有關候選人的履歷詳情以及該候選人與本公司及／或董事之間的關係詳情、所任董事職位、技能及經驗、需投入大量時間的其他職位以及上市規則、開曼群島公司法及其他監管要求規定須就任何候選人獲選進入董事會而披露的任何其他詳情；
- (3) 提名委員會隨後將就建議候選人以及委任條款及條件向董事會作出推薦建議；
- (4) 提名委員會應確保，建議候選人將會提高董事會成員多元化，尤其要關注性別平衡；
- (5) 就委任獨立非執行董事而言，提名委員會及／或董事會應取得與建議董事有關的所有資料，以令董事會可依照上市規則第3.08、3.09及3.13條(以聯交所可能不時作出的任何修訂為準)所載因素充分評估該董事的獨立性；及
- (6) 董事會隨後將基於提名委員會的推薦建議進行商討並決定是否委任。

公司秘書

鄭女士自2021年6月4日獲委任為本公司公司秘書及財務總監。董事會認為，鄭女士具備必要資歷及經驗，並具有能力履行公司秘書職務。

鄭女士完成超過15小時的專業培訓，並確認彼符合上市規則第3.29條的規定。

組織章程文件

本公司的組織章程文件於報告期內概無任何變動。

本公司第二次經修訂及重新呈列之細則可分別於聯交所及本公司的網站上查閱。

企業管治報告

公司文化

獨特的公司文化源自「以人為本、科技創新；航天探索、回饋社會」的核心價值觀。此是由本集團的員工、業務夥伴和客戶所勾劃的文化。反過來，本公司的文化亦塑造了員工、策略以及奠定了本集團的運營、解決問題和開發新衛星技術的方式。

本公司的文化不但提升員工繼續貢獻工作熱情，亦有助於吸引和留住來自不同背景而有相似價值觀的新人才。品牌形象亦反過來鞏固了人心並推動了無限的創新，因此，良性競爭才能得到保證。

於報告期內，本公司在策略規劃的過程中繼續加強其文化框架，發揮其獨特文化的優勢。此有助於本公司評估本公司可能面臨的機遇和挑戰。

股東權利

本公司的股東大會為股東與董事會提供溝通機會。本公司每年舉行一次股東週年大會，地點由董事會釐定。股東週年大會以外的股東大會均稱為股東特別大會。

股東召開股東特別大會

根據細則第58條，本公司任何一名或多名股東(於提呈要求當日持有本公司有權於股東大會上投票的實繳股本不少於十分之一者)應隨時有權以書面方式向董事會或公司秘書提呈要求的方式，以要求董事會就處理該要求內任何指定事務或決議案召開股東特別大會。該大會須於該項要求提呈後兩個月內舉行。倘董事會未能於該項要求提呈後21天內落實召開該大會，則提出要求者本人(彼等)可僅在將為主要會議地點的一個地點召開實體會議，因董事會未能落實而導致提出要求者產生的全部合理費用應由本公司補償予提出要求者。

股東向董事會提問

股東可透過本公司的香港主要營業地點向本公司發出書面查詢，並註明收件人為公司秘書。

股東於股東大會提呈議案的程序

股東向股東特別大會提呈決議案時須遵守細則第58條。規定及程序載於上文「股東召開股東特別大會」一段。

根據細則第85條，除在大會上退任的董事外，任何人士如未獲董事推薦參選，均無資格在任何股東大會上獲選出任董事，除非本公司總辦事處或香港股份過戶登記分處已收到一份由妥為符合資格出席大會並於會上投票的股東(不包括擬獲提議推薦的人士)簽署的通知，其內表明彼擬提議推薦該人士參選董事之職，以及一份由該獲提議推薦人士所簽署表示候選意願的通知，惟作出有關通知的最短期間須至少為七日(如該通知是在為該選舉委任的股東大會通告發出後提交)，且提交有關通知的期間須於指定進行選舉的股東大會的通知寄發翌日，也不得遲於有關股東大會召開日期前七日。

投資者關係

本公司認為與投資者保持有效的溝通對增強投資者關係及了解本集團業務營運、表現及策略至關重要。本公司透過下列方式向股東傳達資料：

- 向全體股東送呈年度及中期業績及報告；
- 根據上市規則的持續披露責任於本公司及聯交所網站刊登年度及中期業績公告，以及刊發其他公告及股東通函；及
- 本公司股東大會亦為董事會與股東的有效溝通橋樑。

本公司持續促進投資者關係，加強與現有股東及潛在投資者的溝通，同時歡迎各位投資者、利益相關者及公眾的建議。如對董事會或本公司有任何詢問，可郵寄至本公司香港總部。本公司亦設有網站 www.uspace.com，當中載有關於本公司營運、表現及策略的最新資料及更新情況，供公眾瀏覽。於報告期內，董事會審核上述安排的落實情況及效果。企業網站定期更新，股東能夠透過企業網站獲得本公司最新資料。本公司於切實可行的情況下亦將於聯交所發佈的資料發佈於企業網站。股東在股東大會上有機會與董事直接溝通。股東的質詢將在指定時間框架內回覆。根據上文所述，董事會認為報告期內有關股東溝通的安排為有效。

企業管治報告

股息政策

本公司已採納一項股息政策，旨在為董事會確定是否向股東派付股息以及將予支付的股息水平提供指引。根據股息政策，在決定是否建議派付股息及確定股息金額時，董事會應考慮(其中包括)以下各項：

- (1) 本集團的實際及預期財務表現；
- (2) 本集團的預期營運資金需求、資本支出需求及未來擴充計劃；
- (3) 本公司以及本集團各成員公司的保留盈利及可供分派儲備；
- (4) 本集團的流動資金狀況；
- (5) 股東利益；
- (6) 稅收考量；
- (7) 對信譽的潛在影響；
- (8) 整體經濟狀況以及可能影響本集團業務或財務表現及狀況的其他內部或外部因素；及
- (9) 董事會認為適當的任何其他因素。

本公司是否派付股息應由董事會全權酌情釐定，亦須遵守開曼群島公司法、上市規則、香港法例及本公司組織章程大綱及細則以及任何其他適用法律及法規的任何限制。本公司並無任何預定股息分派比率。本公司過往的股息分派記錄不應被用作確定本公司日後可能宣派或支付的股息水平的參考或依據。

本公司將持續檢討股息政策並保留按唯一及絕對酌情權隨時更新、修訂及／或修改股息政策的權利，而股息政策無論如何均不構成本公司作出的關於將會以任何特定金額支付股息的具有法律約束力的承諾，且／或無論如何不為本公司施加於任何時間或不時宣派股息的義務。

環境、社會及管治報告

1.0 關於本報告

1.1 報告簡介

洲際航天科技集團有限公司(以下簡稱「**洲際航天**」、「**本集團**」或「**我們**」)欣然發佈2023年度環境、社會及管治報告(「**本報告**」)。本報告是洲際航天科技集團有限公司第六份環境、社會及管治報告。旨在闡述本集團2023年在環境、社會及管治(Environmental, Social and Governance, 以下簡稱「**ESG**」)方面的投入和績效表現,以回應持份者對洲際航天可持續發展及信息披露的期望。

1.2 編製基準

於編製本報告時,本集團已遵循香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)證券上市規則(「**上市規則**」)附錄C2所載之《環境、社會及管治報告指引》(「**指引**」)的規定,並根據本集團的實際情況作出匯報。有關指引之披露要求及內容,請參閱本報告附錄二《環境、社會及管治報告指引》內容索引。

1.3 報告範圍及邊界

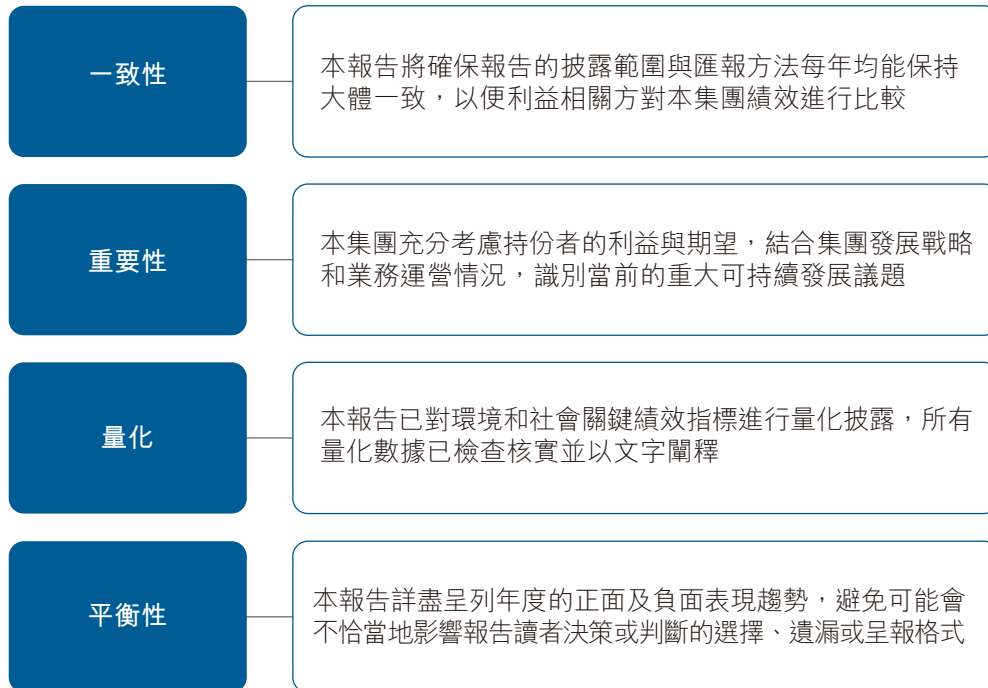
本報告覆蓋洲際航天科技集團有限公司及其附屬公司,包括洲際航天科技香港總部、港航科(深圳)空間技術有限公司、惠州市弘盛昌科技有限公司、弘盛昌科技(廈門)有限公司。我們定期審閱報告範圍,以確保涵蓋本集團整體業務組合的重大影響。

本報告的內容側重重大事宜,以本集團在可持續發展方面最顯著的影響、持份者最切身或關注的範疇為基礎,識別並編製本報告。除非特別說明,本報告涵蓋範圍為2023年1月1日至2023年12月31日。部分文字信息超出此範疇,在相關部分進行了具體闡述。

環境、社會及管治報告

1.4 編製原則

我們嚴格遵循聯合國可持續發展目標(「SDGs」)指引以及ESG報告指引所載的報告原則定義報告內容，並確保本報告持份者所關注的環境、社會及管治議題，內容清晰、具有量化性及比較意義。本報告的數據和案例主要來源於本集團正式文件、統計報告及有關公開資料。本集團承諾本報告不存在任何虛假記載、誤導性陳述，並對其內容真實性、準確性和完整性負責。具體報告原則如下：



1.5 意見反饋

我們誠摯歡迎您對本報告提出寶貴的意見及建議。請電郵至 ir@ospace.com 向我們提出您的意見。本報告發佈中英文版本，若兩版本出現歧義，概以英文版本為準。為持續貫徹節約資源倡導，我們不發佈紙質版報告。您可於聯交所網址 <https://www.hkexnews.hk> 及本集團網站 <https://www.uspace.com>「投資者關係」下載PDF版本。

2.0 關於我們

2.1 集團簡介

作為香港首家專注於衛星製造與應用領域的航天高科技企業，本集團積極拓展商業版圖，總部分別位於阿聯酋迪拜及中國香港，於2018年8月16日在香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）主機板上市，股票代號：1725.HK。本集團秉持「以人為本，科技創新；航天探索、回饋社會」的企業理念，持續深耕航天生態，聚焦衛星精密製造及測運控，精密電子製造（「EMS」）等業務，通過不斷拓展全球市場，本集團以技術創新驅動航天生態鏈，致力於打造技術領先、具有核心競爭力的國際化商業航天科技平台。同時本集團推動精密電子儀器製造長期發展，構建多元化場景，以航天科技智慧集群與創新貢獻社會價值。

2.2 主要業務及產品

本集團堅持以創新驅動企業高質量發展，始終致力於航天生態業務相關領域的深入探索。作為「國際宇航聯合會」香港代表成員，我們不僅積極參與各類航天科技交流活動，也在全球範圍內推廣和應用本集團的科技成果。本集團的業務涵蓋了阿布扎比航天生態城、洲際生態星鏈、衛星製造生態鏈、衛星測運控生態鏈、衛星應用技術生態鏈、衛星發射服務生態鏈、精密電子製造生態鏈、航天產業貿易生態鏈等多個領域，在阿布扎比航天生態城項目中，本集團與當地合作夥伴共同打造了一個集研發、生產、生活於一體的航天科技園區，為全球航天科技人才提供了一個交流和合作的平台。在洲際生態星鏈項目中，利用先進的衛星技術，為全球提供高速、穩定的互聯網接入服務。在衛星製造生態鏈、衛

環境、社會及管治報告

星測運控生態鏈、衛星應用技術生態鏈等項目中，本集團不斷創新和完善我們的技術和產品，以滿足不同客戶的需求並積極推動商業航天工業與科技的持續創新和發展。



2023年度，我們正積極構建一項由600顆近地軌道衛星組成的「通信及遙感」一體化星鏈項目，為非洲、亞洲及拉丁美洲部分地區提供不受雲雨等天氣影響的互聯網手機接入及遙感服務。為打通航天生態鏈，我們積極擬建阿布扎比航天生態城「阿聯酋航天生態基金」，並在衛星製造、衛星測運、衛星應用技術、衛星發射服務和航天產業貿易等方面持續發力，以實現本集團航天產業的可持續發展。

金紫荊一期星座

64顆低軌高頻衛星
米級分辨率 小時覆蓋

金紫荊全球星座

480顆低軌高頻衛星
亞米級分辨率 全球覆蓋

衛星測運控及數據

接收覆蓋半徑 1,000 公里

環境、社會及管治報告

此外，我們的EMS業務主要提供面向銀行及金融業、電信及智慧裝置的印刷電路板組裝（「PCBAs」），以及電子產品的全方位裝配與生產服務，積極打造精密電子製造生態鏈。為客戶提供全流程精細化服務，涵蓋設計優化與驗證、技術諮詢與工程解決方案、原材料挑選與採購、品質控制、物流與配送以及售後服務，我們的目標是提供高品質的產品，滿足客戶的多元化需求，從而在市場上樹立良好的口碑。

2.3 全球化分佈

本集團致力為全球客戶提供更完善的服務，目前已在中國大陸和中國香港設立了業務分部和工廠，並積極擬建阿聯酋分部。同時，我們構建全球衛星發射、衛星製造、衛星測運控、衛星服務等多層次生態鏈，持續推動科技進步和太空探索。

於2023年7月，本集團成功建成香港第一家衛星製造中心，標誌著我們在衛星製造領域的重要突破，同時，洲際航天科技集團旗下衛星技術公司獲得由沙特阿拉伯商務部頒發的公司註冊證及航天工業許可證，成為沙特第一家航天工業公司，也是第一家獲得航天工業及國防投資許可證的公司。



沙特投資部部長、沙特航天局局長授予ASPACE沙特許可證

環境、社會及管治報告

此外，我們已成功在香港設立國際領先的衛星測運控中心，並即將在巴西、埃及、馬來西亞、尼日利亞、沙特阿拉伯、土耳其和阿聯酋等地建立國際領先的衛星測運控體系，以確保全球服務的連續性與可靠性。

2.4 榮譽獎項

洲際航天憑藉航天事業的卓越業績和突出貢獻，獲得行業內外多項榮譽和認可。

- 2023年9月，本集團參與聯合申報的「重大基礎設施形變雷達遙感監測與智慧解譯關鍵技術及應用」項目獲2023年中國地理信息科技進步獎特等獎
- 2023年10月，成為世界地理空間工業委員會「WGIC」贊助會員



- 2023年11月，再度榮獲渣打企業成就大獎—創新經濟企業傑出獎，是香港唯一一家連續兩年獲得該企業成就獎項的商業航天企業



- 2023年12月，榮獲格隆匯年度「卓越高端製造企業」獎項



- 於2023年度，獲得了「商界展關懷」的提名，是一項重要的成就，展示我們在社會和環境方面的突出表現



3.0 可持續發展管理

洲際航天致力於在公司業務不斷發展、經濟效益穩步提升的同時，持續完善公司架構並提升ESG治理水平，積極回應聯合國可持續發展目標，推動經濟、社會與環境的平衡發展，創造可持續的美好未來。

3.1 公司治理架構

本集團致力於建立並持續完善公司治理組織架構，以實現所有權和經營權基本分離，為此，設立股東大會、董事會等關鍵職能部門，各司其職，高度協同，保障日常經營活動穩健運行。本集團在甄選董事時將多元化因素納入考慮範圍，吸納具多樣化背景的專業人員進入治理層，涵蓋物理學、金融學、空間實驗學等多個學科，並具備從學士到博士的豐富學歷背景。截至2023年末，董事會中女性董事共計3人，佔總人數的17.6%，體現了我們在性別平等方面的努力和成果。通過不斷完善治理結構，推動集團持續健康發展，為實現可持續發展目標奠定堅實基礎。



董事會組成

環境、社會及管治報告

董事會下設三個專業委員會：薪酬委員會、審核委員會和提名委員會。薪酬委員會負責制定和審查本集團的薪酬政策及方案，確保薪酬制度的合理性和公正性；審核委員會則負責監督本集團的財務報告和內外部審計工作，確保財務的透明度和準確性；提名委員會負責研究和推薦董事及高級管理人員的候選人，確保領導層的素質和能力。這些委員會的存在使得董事會能夠更加專業、高效地履行其職責，為本集團的長期發展提供有力保障。

薪酬委員會

- 就本集團有關全體董事及高級管理人員薪酬的政策及架構制定薪酬政策
- 對薪酬政策建立正式透明的程序並提出建議

審核委員會

- 監察本集團財務報表及年度報表帳目、中期報告及季度報告的完整性，審閱其中所載有關財務申報的重大判斷
- 負責向董事會提出關於外聘審計師的委任、重新委任及罷免的建議，制定並執行外聘審計師的制度要求

提名委員會

- 每年檢討董事會的架構、規模及組成，並向董事會提出建議
- 提名董事會人選
- 向現任或新委任董事及董事繼任規劃提出建議

環境、社會及管治報告

洲際航天不斷加強內部治理的制衡與約束機制，明確界定股東、董事及高級管理人員的職責範圍和法律責任，同時，確立法人、股東大會及董事會對管理層的授權準則，以確保公司運作的合規性和透明度。此外，我們還進一步完善董事會與管理層之間的溝通渠道，以促進本集團高效、規範運作，提升決策效率和執行力。本年度，本集團共召開3次股東大會；4次董事會。

報告期內，本集團共召開股東大會**3**次，董事會**4**次



本集團嚴格按照有關法律法規及公司制度的要求，以真實、準確、完整、及時的方式披露信息，確保所有股東及其他持份者平等地獲得信息。並且，為了方便廣大投資者與我們保持緊密聯繫，我們提供了多種聯繫方式，包括電子郵箱和電話，以便隨時獲取最新資訊並向我們提供寶貴意見。我們將根據實際需要和市場變化，適時調整資訊披露的頻率，以確保投資者能夠及時瞭解公司的最新動態。同時，我們也將密切關注行業發展趨勢和監管政策的變化，以便在第一時間向投資者傳遞相關資訊。



報告期內，本集團於聯交所網站共發佈文件**10**份，
多層次反映本集團經營動態

環境、社會及管治報告

3.2 ESG管治結構

本集團在穩固財務的基礎上，緊密關注政策動態並持續深入洞察行業趨勢，積極履行社會責任，推動環境、社會及管治三者之間的平衡發展。我們始終秉持可持續發展的核心理念，將其深入融合至業務運營的每個環節中，並結合自身業務運營情況及發展戰略，持續推進環境、社會及管治工作小組(以下簡稱「**ESG小組**」)各項工作落實，充分保障本集團的長遠穩健發展。

我們持續加強ESG管治水平，不斷建立並完善自上而下的ESG管治架構。董事會高度重視本集團可持續發展狀況，有效指導ESG小組的日常工作。ESG小組根據影響本集團發展的ESG相關風險及機遇制定年度ESG工作計劃，定期向董事會進行匯報，並聯合旗下子公司、各職能部門和業務部門高效落實ESG相關工作，積極應對ESG風險，實現可持續發展目標。



附註：

- (1) 本集團旗下的洲際航天科技總部辦公室和港航科(深圳)空間技術有限公司負責本集團航天生態業務
- (2) 本集團旗下惠州市弘盛昌科技有限公司和弘盛昌科技(廈門)有限公司負責本集團EMS業務，本年度深圳市恒昌盛科技有限公司已停止運營，目前EMS業務生產基地主要為惠州工廠和廈門工廠

環境、社會及管治報告

董事會及ESG工作小組的職責如下：

董事會



- 評估環境、社會及管治相關風險和機會；
- 監督並審查本集團的環境、社會及管治管理方針、目標、優先次序及策略，並解釋它們如何與本公司的業務有關連；
- 確保設立合適及有效的環境、社會及管治風險管理及內部監控系統，監督本集團的環境、社會及管治表現；
- 檢討本集團遵守《環境、社會及管治報告指引》的情況；
- 審批本集團環境、社會及管治報告內的披露內容。

環境、社會及管治工作小組



- 協助董事會開展工作，並向其匯報環境、社會及管治工作；
- 監察並制定本集團的環境、社會及管治方針、目標及政策等；
- 評估及釐定與本集團業務相關的環境、社會及管治的重大風險；
- 探討本集團業務相關的環境、社會及管治的披露並編製年度ESG報告；
- 結合本集團環境目標，制定年度分項目標、年度工作及行動方案；
- 研究討論及決策特定的可持續課題；
- 編製環境、社會及管治報告。

本集團旗下子公司、各職能中心及業務部門



- 執行本集團關於環境、社會及管治的工作計劃；
- 落實履行各自環境、社會及管治的職責；
- 積極提升本集團可持續發展能力。

環境、社會及管治報告

3.3 回應聯合國可持續發展目標(「SDGs」)

本集團高度重視並積極回應聯合國可持續發展目標，致力於為持份者在五大範疇創造價值，包括產品責任、環境責任、人才責任、夥伴責任及社區責任。我們深入識別並踐行與運營相關的SDGs優先項，全面履行企業社會責任，推動本集團的可持續發展。為實現這一目標，我們將在以下方面加大投入和努力：

章節標題	回應SDGs	回應重要性議題	公司關鍵行動
關愛員工， 和諧職場	 3 良好 健康與福祉	職業健康與安全	<ul style="list-style-type: none"> 關愛員工身心健康 識別職業安全與健康風險 加強職業安全與健康培訓 提供安全健康的工作環境
關愛員工， 和諧職場	 5 性別平等	員工福利 培訓與教育	<ul style="list-style-type: none"> 營造平等就業環境 消除職業歧視現象 打造和諧工作氛圍
綠色發展， 低碳運營	 6 清潔飲水和 衛生設施	水資源使用	<ul style="list-style-type: none"> 踐行節約用水倡導 加強資源使用管理
關愛員工， 和諧職場	 8 體面工作和 經濟增長	員工福利 培訓與教育	<ul style="list-style-type: none"> 制定員工培養計劃 提供多元發展通道 建立科學薪酬體系

環境、社會及管治報告

章節標題	回應SDGs	回應重要性議題	公司關鍵行動
創新驅動， 品質引領	 <p>9 產業、創新和 基礎設施</p>	產品創新 衛星監測能力	<ul style="list-style-type: none"> • 加強產品創新能力 • 提供高質量解決方案
創新驅動， 品質引領	 <p>11 可持續 城市和社區</p>	科技應用 產品質量 社區投資	<ul style="list-style-type: none"> • 推動科技賦能產品 • 提升產品質量管理 • 加強知識產權保護 • 愛心助力社區公益
創新驅動， 品質引領 責任採購， 夥伴共贏	 <p>12 負責任 消費和生產</p>	合規運營 數據安全與隱私保護 客戶滿意度	<ul style="list-style-type: none"> • 優化供應商評估標準 • 完善供應商評估體系 • 促進供應商溝通交流 • 嚴控數據安全和隱私保護 • 提供高效優質服務
綠色發展， 低碳運營	 <p>13 氣候行動</p>	能源消耗 溫室氣體排放 節能減排	<ul style="list-style-type: none"> • 踐行綠色運營 • 積極應對氣候變化

環境、社會及管治報告

4.0 持份者參與及重要性評估

4.1 持份者參與

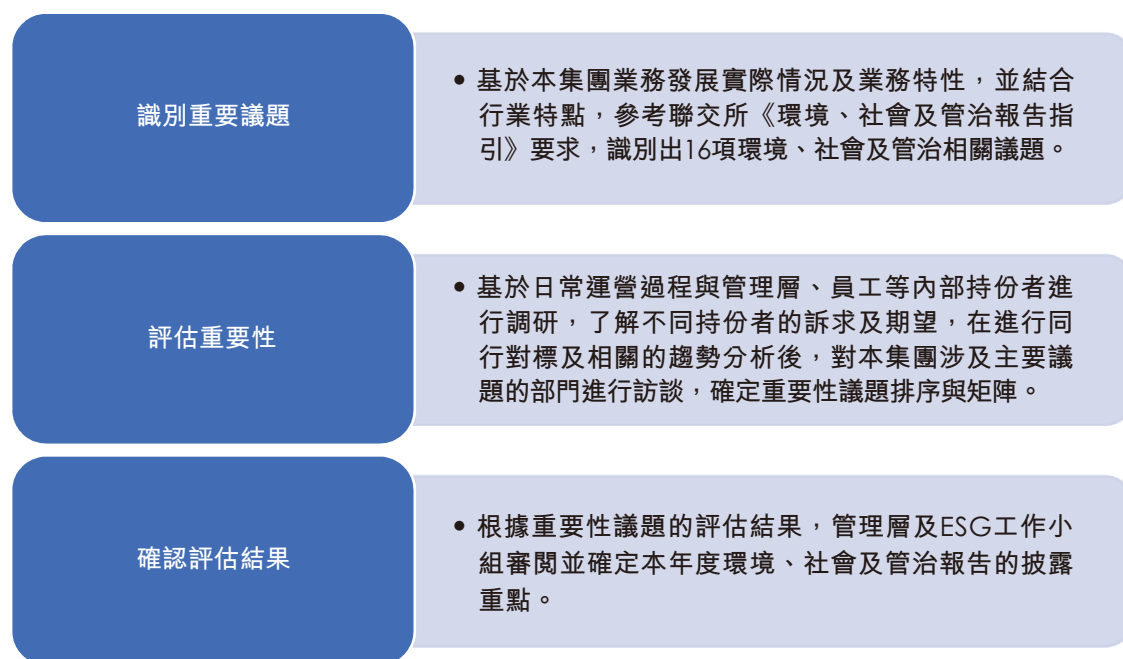
我們識別持份者並關注集團運營對持份者產生的影響，通過股東大會、考察互訪、與政府機構會議及面談、社會通告等多樣化渠道與持份者進行充分溝通，不斷提升可持續發展績效。本集團通過積極的溝通方針，鼓勵股東與投資者、客戶、員工、供應商、政府機構及社區提出建議或表達意見，促使我們為可持續發展貢獻力量。

類別	 股東與投資者	 客戶	 員工	 供應商	 政府機構	 社區
關注議題	<ul style="list-style-type: none"> 公司發展計劃 合法合規運營 投資回報 	<ul style="list-style-type: none"> 產品研發及技術創新 售後服務 合法合規運營 	<ul style="list-style-type: none"> 平等的就業機會 通暢的職業發展通道 安全健康的工作環境 完善的教育培訓體系 	<ul style="list-style-type: none"> 誠信經營及公平公正 供貨需求穩定 定價公允 	<ul style="list-style-type: none"> 守法合規 依法納稅 環境保護 經濟發展 	<ul style="list-style-type: none"> 公益慈善
溝通渠道	<ul style="list-style-type: none"> 股東大會 年報及中期報告 公告、通函及新聞稿 定期會議 回覆傳媒查詢 新聞發佈會 	<ul style="list-style-type: none"> 考察互訪 客戶會議 客戶服務熱線及電郵 	<ul style="list-style-type: none"> 工作績效表現評估 職業健康及安全培訓 管理層定期與員工舉行會議 意見箱、電郵及公示板 	<ul style="list-style-type: none"> 年度業務檢討會議 定期的供應商評審及表現檢討 採購安排 	<ul style="list-style-type: none"> 會議及面談 參與政府項目 	<ul style="list-style-type: none"> 信息報送 社會通告
回應	<ul style="list-style-type: none"> 定期披露業務資訊 保持良好的盈利能力 不斷提升公司管治水平 	<ul style="list-style-type: none"> 嚴格把控研發、採購、生產等環節 完善質量管理體系 快速回應客戶需求 致力提供優質客戶服務水平 客戶滿意度調查 	<ul style="list-style-type: none"> 開展員工活動 關注員工健康 提供培訓機會 確保工作環境安全 	<ul style="list-style-type: none"> 公開招標 建立供應商管理系統 負責任採購舉措 提升管理效率 廉潔文化建設 	<ul style="list-style-type: none"> 遵守法律法規 開拓新市場，增加銷售及稅收 	<ul style="list-style-type: none"> 扶貧救濟

4.2 重要性議題評估

重要性評估

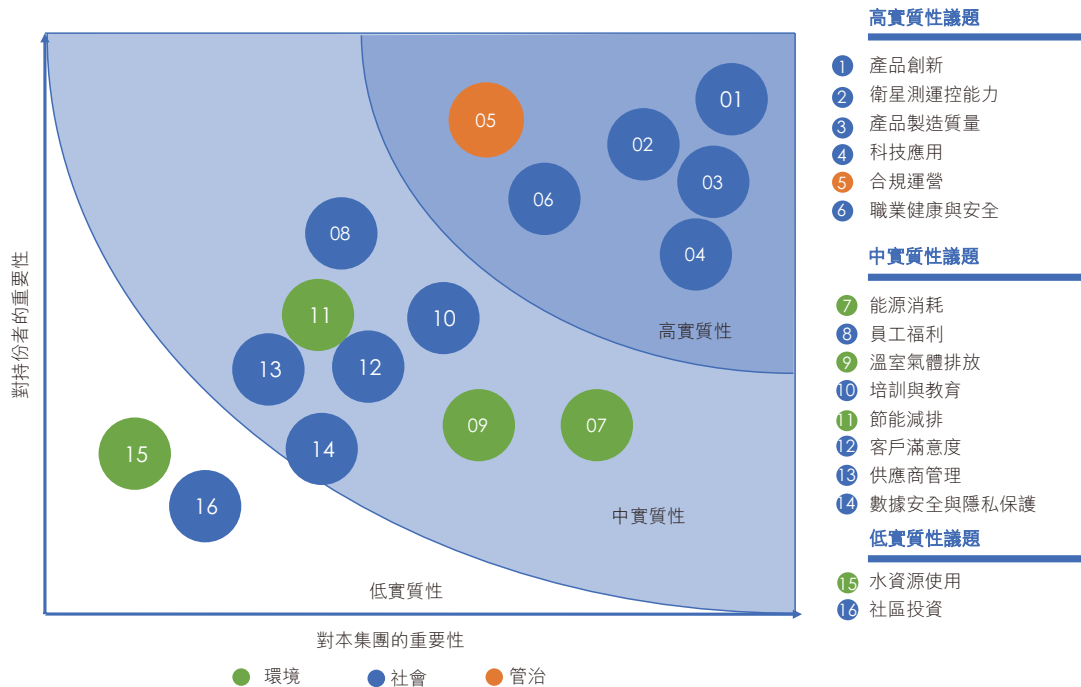
為持續提升ESG管理水平，本集團依據國內外社會責任標準研究、內外部持份者調研結果和本集團發展戰略等維度，綜合識別出對本集團和持份者均有重要影響的議題，具體評估步驟如下：



重要性議題評估步驟

環境、社會及管治報告

與2022年度相比，本年度我們的實質性議題發生了一定變化，在全球業務發展的背景下，我們更加重視產品創新及衛星測運控能力，並相應增加兩個議題重要性程度上的權重。因此，在2023年度，本集團在環境、社會及管治的重要性議題矩陣如下：



根據本集團2023年的業務發展情況以及持份者調研結果，本集團將產品創新、衛星測運控能力、產品製造質量、科技應用、合規運營、職業健康與安全列入本集團最為關注議題。這些議題將在本集團可持續發展管理中持續受到關注，並在本報告中重點披露相關內容。

5.0 合規經營，堅守廉潔

5.1 反貪腐與商業道德

我們嚴格遵守《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》等相關法律法規，確保合規經營，嚴格自律管理。我們堅守反腐敗原則，健全監督制約監督體系。同時，我們秉持契約精神和誠信文化，遵守全球商務邏輯和道德準則，倡導公平競爭，並要求本集團員工、供應商、客戶等合作夥伴嚴格遵守相關規定，共同打造健康商業生態。

在反貪腐方面，為積極推進反貪腐廉潔建設，加強腐敗事件懲治力度，我們根據集團的業務特點、組織架構等內容不斷審閱和更新內部反腐敗制度，在《反舞弊管理制度》中明確反貪污、欺詐等要求。為落實我們對本集團業務的反舞弊監督責任，我們要求管理層建立良好的內控機制，實施控制措施以防止舞弊事件發生，並設立反舞弊工作機構要求責任部門進行日常監督。此外，我們定期向董事及員工提供反貪污培訓，以提高他們的廉政意識和風險防範能力。若發生舞弊事件，反舞弊責任部門會對事件進行調查，調查結果將匯報總裁或董事會進行風險評估。

環境、社會及管治報告

在商業道德方面，我們致力於在所有商業交易和商業關係中秉持專業、誠實和正直的態度，按照最高商業道德標準開展業務，並堅持以公平競爭的方式運營業務。我們嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》和《中華人民共和國民法典》等反壟斷和反不正當競爭的相關法律和國際標準，始終以創造公平、透明、誠信的工作和經營環境為目標，禁止任何對本集團的誠信和聲譽產生不良影響的活動發生。我們要求每一位客戶、每一位員工以及與我們合作的每一位供應商都應遵守我們的商業道德規定。



我們已設立包括電話舉報和電子郵箱舉報等舉報途徑，以獲取相關舉報線索對所有商業道德類型事件進行監督，並依據制度對收到的舉報事件進行合規調查。

環境、社會及管治報告

6.0 創新驅動，品質引領

高質量的產品與服務是追求卓越的開端，更是推動集團可持續發展的關鍵。本集團始終堅持精益品質和技術創新，不斷探索數智化運營管理模式，持續為客戶創造優質的產品體驗。

6.1 產品創新與品質管理

6.1.1 衛星製造、測運控、應用技術、發射服務等生態鏈

本集團航天生態業務「金紫荊星座」項目，致力於透過衛星遙感數據，為粵港澳大灣區用戶提供智慧城市整體解決方案，助力城市實現精細化管理和生態環境建設的全週期監測。本年度，我們成功發射5顆衛星，分別為「金紫荊衛星3號、4號、6號、37號和38號」，標誌著本集團的星座建設水平和衛星服務能力達到一個新的高度。

- 金紫荊3號、4號為「金紫荊」星座中大幅寬光學遙感衛星。金紫荊3號通過搭載國內首個宇航級RISC-V高可靠性晶片，大幅提升原星務電腦算力並有效降低平台功效。
- 金紫荊6號，是金紫荊齊魯農業星座中首顆光學試驗衛星，解析度可達亞米級，重點驗證星地一體化測控服務能力與智慧影像處理演算法，為後續金紫荊星座大規模運行提供技術基礎與運行方案，並為山東省農業監測提供遙感服務。
- 金紫荊37、38號衛星均屬於輕小型高解析度光學遙感衛星，採用新一代高性能成像技術，在有效提升探測能力和系統集成度的同時，重量與體積均大幅降低，具有快速批產、智慧運行、圖美價優優勢。

本集團正在全球範圍內建設多個專業化的生產中心，打造衛星製造生態鏈，以滿足日益增長的市場需求。2023年7月，Aspace香港首家衛星製造中心正式開幕，這也是全球最大衛星智慧製造工廠之一。中心配備18套分系統及200多套精密設備，涵蓋衛星整體結構、光學定標、振動、力學性能、電磁相容、熱控及精密性等多種綜合智慧製造生產和測試系統。預計一年可批量生產200顆以上的30至1,000公斤級別的商業衛星產品，將為全球客戶提供衛星載荷設計、製造、測試和驗證、衛星發射、運行控制、衛星數據應用的一站式整體解決方案，助力全球商業航天發展，服務全球商業航天需求。

環境、社會及管治報告

本集團聚焦產品創新研發，不斷提升我們的技術能力和服務水平。報告期內，我們通過不斷加強新一代衛星技術研發投入，衛星裝配數字化技術的應用將使衛星裝配週期最高可縮短50%；同時，我們通過數字化預裝配和裝配過程模擬與優化技術替代零部件裝配試驗，預計可降低研製成本30%以上。

我們致力於開發數據處理與分析平台，通過整合衛星數據、地理信息系統和人工智能技術，為客戶提供高質量的數據處理、圖像分析和智慧決策支持服務。我們的目標是說明客戶更好地利用衛星數據來解決問題和做出戰略決策。

數據處理和分析平台

新一代衛星技術研發

我們投入大量資源進行新一代衛星技術的研發，包括更高解析度的遙感衛星、更先進的通信衛星等。這些衛星將具備更強的性能和功能，以滿足客戶在各個領域的需求。

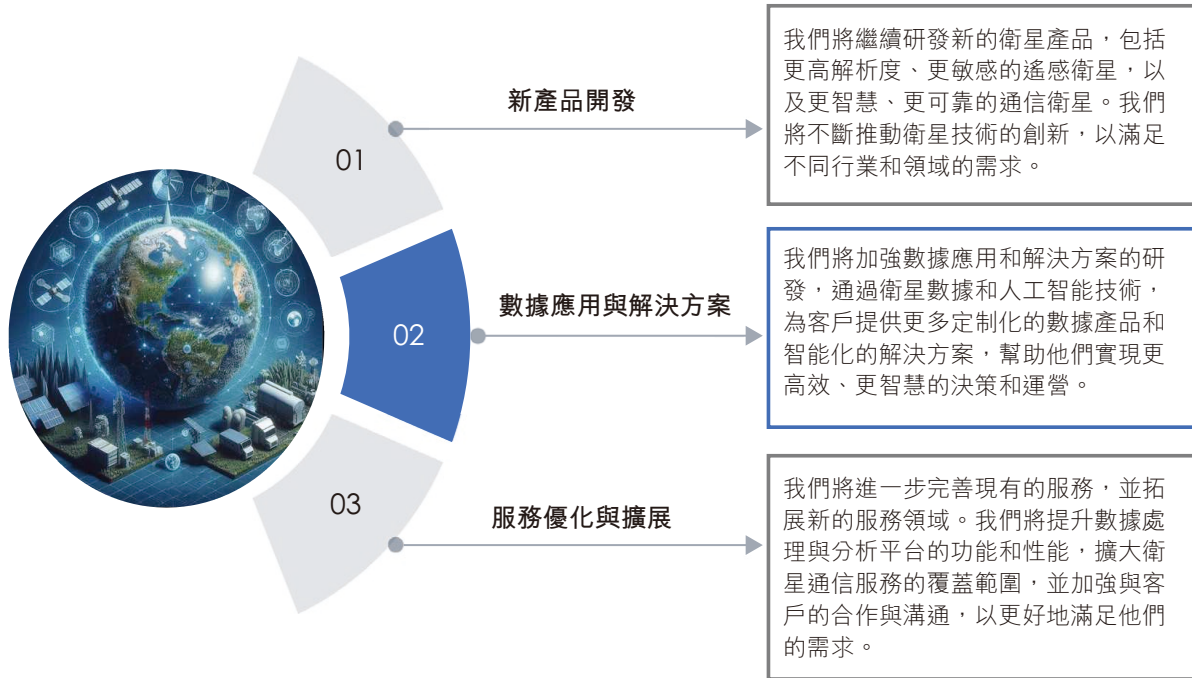


空間通訊服務

我們將持續提升空間通信服務的可靠性和效率。我們將推出更先進的衛星通信技術，擴大衛星通信覆蓋範圍，並提供更靈活、可定制的通信解決方案。

環境、社會及管治報告

為滿足客戶日益增長的需求，未來我們將繼續聚焦產品創新和服務提升，不斷推動衛星產品和服務的創新發展，為客戶提供更先進、更可靠的解決方案。



6.1.2 EMS業務

在本集團八大業務之一的精密電子製造生態鏈中，洲際航天堅持品質至上，嚴格遵守《中華人民共和國產品質量法》等經營所在地相關法律法規以及國際質量、環境、安全等管理體系規範，持續改進技術和產品質量，本集團不斷檢討和更新質量管理體系，通過執行嚴格的產品質量標準，切實保障生產製造各環節質量管理措施的有效實施，並為客戶提供更加優質的產品。2023年度，本集團EMS業務惠州工廠和廈門工廠均獲得了多項質量體系認證，包括ISO9001質量管理體系認證、汽車產業國際質量管理標準IATF16949認證、醫療器械行業ISO13485質量管理體系認證等。

惠州工廠質量管理體系認證證書



IATF16949質量管理體系認證



ISO9001質量管理體系認證



ISO13485醫療器械質量管理體系認證

廈門工廠質量管理體系認證證書



IATF16949質量管理體系認證



ISO9001質量管理體系認證



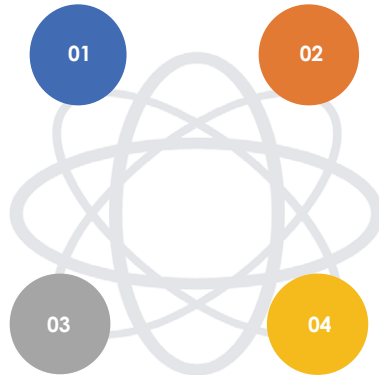
ISO13485醫療器械質量管理體系認證

環境、社會及管治報告

本集團堅持「快速反應、品質控制」的質量管理方式。報告期內，本集團持續優化產品品質相關的內部管理規範和程序，已出台了《質量激勵管理條例》、《事態升級管理辦法》、《印製板應變測試操作指引》等一系列質量管理制度文件，並更新了《質量／環境／職業健康安全／有害物質過程管理手冊》。我們通過供應商來料質量控制、制程質量管理、成品出貨質量管理三道防線，全面管控產品質量。

推動ESD（靜電放電）現場改善及體系認證並獲得客戶的CCC證書（中國強制性產品認證）。

本集團引進新的點膠機和鐳雕機，亦提升公司產品的質量和生產效率，2023年較2022年產品合格率提升0.5%。



開展QIT改善項目（Quality（質量），Improvement（改進）Team（團隊），所有員工可以通過二維碼向項目組傳達在精益化生產方面的提升改進建議。

向質量工程師開展《IE（工業工程）基礎知識及IE七大手法》現場培訓。

2023年質量管理重點舉措

本集團EMS生產基地依據廠區產品定位、工藝特徵、發展需求，在來料檢驗、成品檢驗等方面進行質量績效管控，將質量管控工作逐項分解並落實至相關流程主要部門，構建與各部門績效掛鉤的質量管理目標體系。2023年，集團EMS產品當月來料檢驗合格率达99.01%，成品批次合格率达98.67%，產品按期交付達成率98.67%，已達到我們的預期目標。報告期內，我們未發生因產品質量與健康安全問題而導致的產品召回事件。

6.1.3 智慧質量管控

為強化質量管理效益，本集團已上線企業資源管理軟件系統（SAP系統）、生產執行過程系統（MES系統）等，實現從來料到出庫的全流程管理，縱向聯通本集團EMS工廠與上下游供應商質量信息鏈，橫向貫穿採購、生產、測試等質量業務鏈，實現質量信息互通化、質量檢驗無紙化、質量管理透明化，全面提升本集團質量管理水平。

環境、社會及管治報告

2023年，本集團從庫存分析、訂單卡控、報表分析、跨工廠信息共享等方面進一步優化SAP系統模塊，不斷提升生產製造各環節的可追溯性和智能化管理，逐步推進生產計劃和製造流程的運營管理優化，實現生產效率提升。

01

提升產品追溯性

可追溯性是MES系統的關鍵功能之一，通過梳理和記錄產品物料信息、製造過程、質量監測、產品出庫等信息，為質量追溯提供數據支持。

02

提升生產效率

MES系統能追蹤物料使用情況，通過出入庫時自動回傳數據到SAP系統，實現數據及時採集，從而提升生產調度及工作流程效率。

03

強化訂單卡控

嚴格卡控對外採購下單的時間。根據需求日期倒推減去採購需要天數的範圍才能將採購申請轉換為採購訂單，以減少庫存。

6.2 保障知識產權

本集團致力於建立完善的知識產權體系，以維護品牌和商譽和保護知識產權成果。我們嚴格遵守《中華人民共和國著作權法》、《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》以及香港的《專利條例》、《商標條例》等運營所在地區相關法律法規，為了確保知識產權的有效管理，我們制定並頒佈了《知識產權保護作業指引》等一系列內部管理手冊及制度，建立完善的知識產權管理體系，持續優化知識產權工作和運行。

本集團不僅高度重視自有知識產權保護，亦同樣尊重各方的知識產權權益，本集團在實際開展業務採購工作中均會選用正版產品，並在選擇供應商時，將保護知識產權相關條款納入與供應商的合同中，確保所採購的產品不侵犯他人知識產權。此外，我們要求本集團所有涉及到知識產權保護工作的員工必須簽署《保密協議》，通過約束員工行為，減少可能發生的潛在侵犯他人知識產權與剽竊、竊取、非法佔有本集團知識產權的風險事件。

環境、社會及管治報告

為提高員工知識產權保護意識，本集團不定期開展知識產權培訓，並對在知識產權形成、保護、管理及科技成果轉化工作過程中有突出貢獻的，或有效制止侵權事件發生的，以及在維護公司知識產權合法權益方面突出貢獻的人員，給予包括發放獎酬金、提職、提級等物質和精神獎勵。本集團將始終堅持知識財產權保護的原則，努力為員工創造一個尊重知識、尊重創新的良好工作環境，同時為客戶提供高品質、合規的產品和服務。

2023年



本集團共計擁有研發人員**66**人，
 累計專利申請數**32**件，其中新增專利數**5**件
 累計授權專利數**32**件，其中新增專利授權數**5**件

6.3 優質服務

本集團聚焦優質服務，秉持「以客戶為中心」的服務理念，持續加強售前、售中、售後服務，全力提升客戶滿意度。

本集團嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保護法》等相關法律法規，制定了有關客戶滿意度、客戶投訴等內部工作指引。為更好地瞭解客戶需求，我們通過多種渠道與客戶保持緊密溝通，並在開展業務前與客戶進行充分溝通，確認客戶對產品的要求與期望。為確保產品品質，目前我們已指定專職的品質工程師(QE)跟進新產品開發及量產過程中遇到的質量問題。我們每年不定期接收客戶的現場審查或第三方審查，2023年，客戶審查通過率為100%。

為提升產業鏈的質量保障，我們持續改善供應商的質量管理水平，保障供應商的產品質量、生產技術均符合客戶的質量管理要求，以降低供應鏈的管理風險。同時，我們建立了一支業務能力強、專業素質高的專屬客服團隊，由資深項目經理帶領各領域專家，分別就專業領域與客戶對接，通過跨部門的團隊合作，回應和服務客戶訴求。

環境、社會及管治報告

在應對客戶投訴方面，2023年在EMS業務共接獲客戶投訴30起，其中量產客訴共計11起，針對客訴問題，我們的品質部統一處理，制定整改計劃和解決方案，目前所有客訴均已100%處理並完成回訪，形成客訴閉環處理。

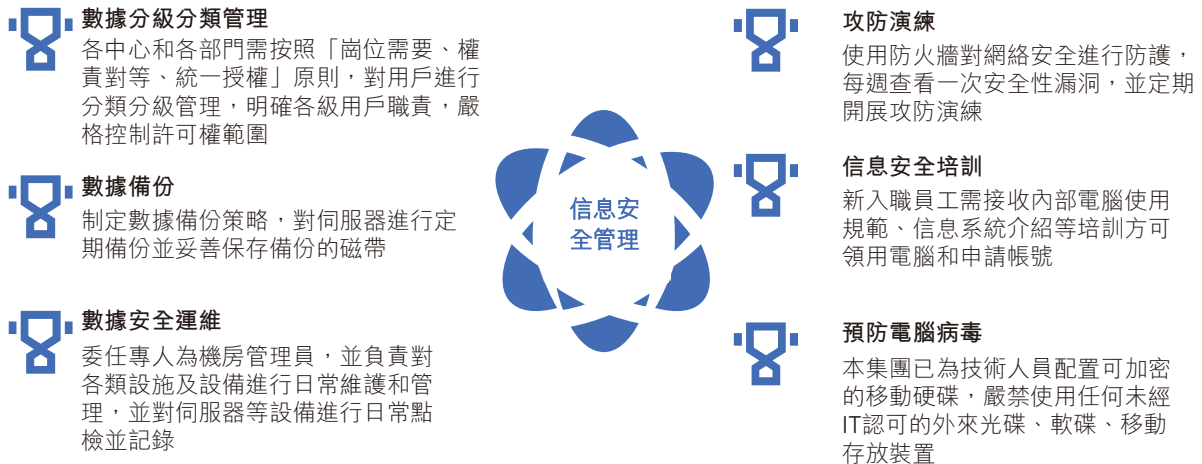
為加強與客戶之間的溝通，獲得客戶對本集團產品和服務的客觀評價，本集團EMS業務於每年定期向全部客戶開展客戶滿意度調查，調查項目主要涵蓋產品品質、交期、生產能力、售後服務、環保要求、技術支持等10項評分點，採用紙質調查報告形式進行，滿分10分制。2023年下半年，我們向15家客戶開展問卷調查，調研結果平均達到90.5分，針對客戶提出的問題點，本集團內部開會討論整改政策，並由品質跟蹤系統對整改措施的時效性及可行性進行評估，持續改進並跟蹤閉環處理，確保及時有效的解決客戶反饋問題。

我們尊重並保護客戶的知識產權，嚴格遵守相關法律法規，確保客戶技術及商業秘密的安全。在質量檢定回收方面，我們嚴格執行國家和行業的相關標準，對不合格產品進行及時召回和處理，確保產品品質和客戶利益。我們還積極履行社會責任，關注消費者權益，提供優質、安全、環保的產品和服務。另外，我們設立了專門的監察部門，定期對內部管理和業務流程進行審查和評估，確保公司運營合規、高效。

環境、社會及管治報告

6.4 數據安全與隱私保護

本集團高度關注客戶、員工及自身的信息安全以及商業數據安全。本集團嚴格遵守《中華人民共和國網絡安全法》、香港《個人資料(私隱)條例》等法律法規，為規範電腦的使用和管理，維護網絡系統、信息系統的正常運行，本年度我們修訂了《電腦與網絡管理規定》，從內部網絡及電子郵件使用、軟件管理、設備管理、帳號密碼管理、文件管理、機房管理等方面進一步明確相關操作流程和崗位職責，構築起強大的信息安全體系，確保公司信息建設、信息應用系統及產品和客戶的信息安全。



數據安全重點舉措

我們深知資料安全及隱私保護的重要性，致力於保護本集團數據及客戶資料安全，防止商業機密和個人信息洩露。為此，我們要求全體員工需遵守妥善處理、存儲及歸檔保存機密文件，未經許可，所有資料嚴禁用於其他用途。本年度，為防止洩露機密資料，我們的信息科技系統已安裝防火牆、防毒軟件，並持續進行軟件更新。

環境、社會及管治報告

針對EMS業務的生產基地，為有效控制信息安全風險，本年度我們編製了參觀規範和參觀保密協議，要求入廠參觀人員必須充分了解參觀規範和簽訂參觀保密協議，同時更新了《資訊交流程序》，新增有關客戶保護相關規定，防止客戶隱私洩露。我們與關鍵崗位員工簽署通用版信息安全保密協議，嚴謹任何人非法獲取、洩露、篡改、毀損、出售客戶及員工的個人資料和信息，嚴禁任何人未經授權訪問客戶系統和設備，收集、持有、處理、修改網絡和設備中存儲的資料和信息。

本集團高度重視員工的信息安全意識培訓，持續加強信息安全宣傳力度。除了定期開展新員工安全體系培訓外，2023年11月，我們面向產品工程師及技術人員召開了網絡安全現場培訓，共計2課時。通過本次培訓，有效提升了員工網絡信息安全與數據合規意識。



信息安全意識培訓現場

2023年，本集團未發生客戶數據洩漏事件，也未發生涉及客戶隱私和丟失客戶資料的經證實的投訴情況。

環境、社會及管治報告

6.5 行業交流與人才培養

本集團與全球精英合作夥伴保持密切合作，持續深化行業交流，共同培育行業人才，在互利共贏的基礎上，實現產業鏈的繁榮發展。

6.5.1 行業交流

01

2023年3月，零重力實驗室與本集團全資附屬公司深圳港航科訂立「一箭三十星」項目合約。零重力實驗室承接金紫荊星座項目7號至36號共三十顆衛星的研發、製造、發射、在軌交付的總體協調服務；同時協助本集團的香港衛星製造中心聯合開展衛星設計、總裝、集成與測試，協助本集團衛星測運控中心實現對衛星的聯合測控與運維。

02

2023年9月，與易歐司光電技術公司簽訂戰略合作協議，共建航天3D列印創新應用中心。此次合作將通過共享資源、知識和技術，引入先進的增材製造設備與先進製造方案，實現衛星結構優化、輕量化設計、複雜結構製造、減少材料浪費、減小製造風險、降本增效以及推動材料創新等方面的突破，進一步加快衛星開發研製週期。

03

2023年10月，本集團與Alya訂立Alya-1系統合約，本集團為南美洲通訊及遙感衛星星鏈（Alya-1系統）提供星鏈總體設計、衛星製造、衛星發射協調及設施以建設Alya-1系統，當中包括製造108顆通訊與遙感一體化衛星、承建衛星管理中心、衛星資料處理中心以及兩個地面站，合約總價為約6.75億美元。

2023年，亞太空間合作組織(APSCO)，香港生產力促進局，阿聯酋航天局，泰雷茲集團等業界團體先後到訪本集團的衛星製造中心和衛星測控中心，與本集團進行交流磋商，探討合作。同時，本集團攜手就共建航天3D打印創新應用中心達成共識，未來將利用各自的技術優勢，整合資源，助力衛星製造3D打印創新應用。

此外，本集團與巴西索羅卡巴市科技園就推動商業衛星研發及運營簽署合作備忘錄，並提供建設方案；與墨西哥航天局、奈及利亞國家航天研究與開發局等多個國家和地區的機構及組織簽署諒解備忘錄，在衛星製造、航天產業鏈共贏和人才培養等方面持續開展合作。

本集團亮相2023年香港創科展，向世界呈現「航天科技力量」

2023年6月，香港創新基金主辦的以「大想頭 齊創新」為主題的「第二屆香港創科展」在香港會議展覽中心舉行，本集團成為獲邀企業之一參與展會。

作為全港第一家商業航天企業，本集團致力於通過本次展會引領現眾深入了解本集團現階段航天產業發展的成果和最新突破。我們現場展示了金紫荊衛星系列產品模型以及衛星精密部件的加工工藝，吸引了無數參展者的眼球。此外，觀眾們可在現場看到金紫荊衛星星座實時動態視頻及多類型衛星的應用對比圖、服務智慧城市建設及生活環境治理的真實效果圖，進一步加強了香港各界對商業衛星的直觀認識，提升了在港居民的自豪感與幸福感。



前行政長官曾蔭權及夫人亮相2023年香港創科展

環境、社會及管治報告

6.5.2 行業人才培養

本集團重視人才培養，持續擴大校企合作平台，通過與香港本地多家大學建立合作關係，吸引航空工程、大數據人工智能等專業人才加入我們。同時，本集團努力促進產學研融合，為業務持續平穩發展儲備專業人才。

2023年度，本集團決定與大學進行深度合作。其中，我們與香港城市大學(城大)共同了關於太空衛星的演講活動，旨在向公眾介紹太空衛星的基本知識、最新發展和經濟新機遇。此外，我們還與城大合作開設了航空航天工程學士學位課程。這個學科不僅將為同學們提供專業的航空航天工程知識和技能，還是對我們未來的人才培訓和教育的重要投資，以提升我們的行業整體競爭力。



與香港城市大學(城大)共同舉辦關於太空衛星的演講活動

本集團與香港理工大學(POLYU)達成了一系列深度合作

2023年7月，本集團與POLYU簽定了合作備忘錄。雙方將在人才培養、科研創新、技術轉移等方面展開全面合作，共同為香港新經濟及航天科技發展培育更多相關人才。此次合作將有助於本公司拓展業務領域，提升產品設計及質量，同時為POLYU的學生提供實習及就業機會，實現互利共贏。

2023年8月，本集團與POLYU舉行了感謝儀式，進一步鞏固雙方的合作關係。



香港理工大學合作備忘錄簽訂現場

環境、社會及管治報告

本集團與江西師範大學宣佈共建《空間科學技術聯合實驗室》

2023年10月，集團與江西師範大學共同完成共建《空間科學技術聯合實驗室》揭牌儀式。通過此次雙方聯合成立《空間科學技術聯合實驗室》，能夠在多層次吸引國內外航天科技人才，構建國際化的創科合作平台，進一步推動國家深化國際產學研用合作的規劃。



《空間科學技術聯合實驗室》揭牌儀式現場

環境、社會及管治報告

此外，2023年，本集團在香港科技大學和香港理工大學相繼舉辦了「走進校園」招聘會，招聘應屆畢業生加入公司，從事衛星製造工程師，載荷研發工程師，遙感數據處理工程師，AI算法工程師等崗位。同時，也邀請了香港大學，香港中文大學等高校學生親臨本集團參觀交流，並成功招募相關專業人才加入本集團。此次活動是本集團重視人才引進，積極拓展市場的重要舉措之一。



參與理工大學的校園招聘講座活動

環境、社會及管治報告

7.0 綠色發展，低碳運營

本集團持續關注全球氣候行動的最新趨勢，並採取多種措施實行綠色運營發展模式。我們致力於提高資源利用效率，嚴格管控排放物，並基於氣候相關財務信息披露工作小組「TCFD」框架積極應對氣候變化，共同營造和諧共生的環境氛圍。

為了確保環保工作的合規性，本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國環境影響評價法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《中華人民共和國環境雜訊污染防治法》等相關法律法規。在此基礎上，我們制定並完善了《廢棄物管理規定》、《食堂環境衛生管理規定》、《能源消耗的控制程序》、《廢物的處理常式》、《環境職業健康安全績效監視和測量管理程序》等制度和指引。同時，我們還結合運營所在地的政府要求，積極履行社會責任。為了進一步提升環保管理水準，本集團已獲得ISO 14001環境管理體系認證。在報告期內，本集團始終保持對環保法律法規的嚴格遵守，並未發生任何違反相關的環保法律法規的情況。



ISO 14001環境管理體系認證證書

7.1 能源和資源使用管理

本集團將可持續發展理念深度融合到日常生產和運營各環節，嚴格遵守《中華人民共和國節約能源法》等法律法規要求，以追求能源節約、提高能源效率、加強能源管理為目標，有效減少廢水、廢氣排放以及包裝材料使用造成的環境污染，落實綠色低碳的發展承諾。

作為一家衛星製造及EMS製造公司，我們深知資源利用和消耗的能源和資源對環境的影響。因此，我們將在香港辦公室的用電、用水以及惠州、廈門工廠的電力、水資源、包裝材料及辦公用紙的使用方面加強管理。為強化能源消耗管理，本集團持續對生產及運營中的資源能源消耗狀況進行監督和分析，不定期對各部門的環境管理情況進行檢查，優化本集團資源使用，實現綠色可持續發展。

為有效提高資源利用率、踐行綠色辦公實踐，我們已在節能降耗、節約水資源及耗材使用三個方面設立環境管理目標：

節能降耗

- 積極探索節能降耗的技術、可再生能源使用以及更加可持續的運營模式，大力推行綠色辦公，提升能源使用效率。同時，我們將在衛星製造過程中採用高效節能的設備和技術，降低生產過程中的能源消耗。

節約水資源

- 強化用水設施設備的日常維護，積極倡導全體員工提升節約用水意識，推行節水措施，合理使用水資源。在EMS製造過程中，我們將優化水資源利用，減少生產過程中的水浪費。

耗材使用

- 減少辦公用紙、包裝材料的使用量，加強物料循環使用，強化資源循環利用的意識。在衛星製造和EMS製造過程中，我們將儘量採用可回收、可降解的材料，減少對環境的污染。

環境、社會及管治報告



節電環保標語

此外，我們還將加強與政府、行業組織和其他企業的合作，共同推動綠色製造產業的發展，為實現全球可持續發展做出貢獻。

7.1.1 能源管理

本集團對能源使用的科學合理化非常重視。各業務板塊的電力需求主要依靠所在城市的市政電網來滿足。為確保節能降耗效果、加強能源管理，本集團已制定和實施一系列日常節能措施和設備改造工作，並由相關部門定期統計能耗費用和用量。

香港總部積極採取措施推進節能減耗，這些措施包括但不限於以下幾個方面：

日常能耗管理

- 在精細淨化達標後，淨化空調會進入粗淨化狀態，以減少用電
- 建立能源消耗監控和管理機制，設立報表制度實時監控能源使用效率，並針對性提出改進措施
- 鼓勵員工在設備使用時採取節能措施，如合理使用和關閉設備等

節能設備改造

- 定期對設備進行維護和檢查，確保其過濾網和風機處於最佳狀態，減少電力損耗

環境、社會及管治報告

在EMS生產製造中，本集團同樣採取多種措施推動日常能耗管理並改造節能設備，具體措施包括但不限於如下：

日常能耗管理

- 生產廠區及辦公區域的照明燈逐步更換為LED節能燈
- 對空調的使用時間及溫度設定進行嚴格管理，避免不必要的電力消耗
- 倡導員工在下班時及時關閉辦公區域的電源，以降低能耗
- 在相關明顯區域張貼節約資源標語，加強節約資源的宣傳與倡導

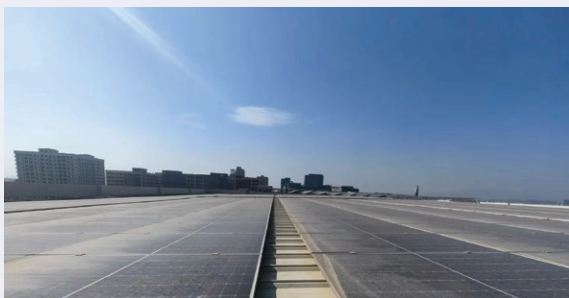
節能設備改造

- 各生產工廠正在積極推進設施設備的節能改造，並優化能源管理流程，旨在最大限度地提高能源使用效率，實現低耗、降本和增效的目標

屋頂光伏發電項目

本集團EMS業務惠州工廠已於2022年在廠區安裝屋頂光伏，推動清潔資源使用，實現降本增效。2023年度，光伏發電全年合計754,418.05千瓦時。

同時，本年度集團已決定在EMS業務廈門工廠安裝光伏，目前已與光伏安裝公司達成合作協議，並於近期施工。



屋頂光伏發電

本年度，本集團能源總耗量為6,542.74千瓦時。其中，本集團的總耗電量為5,837.68千瓦時，相較於2022年度下降38.83%，主要原因是深圳工廠業務轉移，並且惠州工廠採取各項節能措施，包括屋頂光伏發電等，實現耗電量減少。關於能源總耗量及能源強度詳情，見本報告附錄一：環境、社會及管治關鍵績效數據表。

環境、社會及管治報告

能源類型	單位	消耗量
直接能源(不可再生燃料)	千瓦時	705.06
間接能源(外購電力)	千瓦時	5,837.68

7.1.2 水資源管理

穩定的水資源對本集團實現航天科技與精密電子行業的穩健運營具有重要意義。我們實行一系列節水管理措施多角度提升水資源利用效率。香港總部的具體措施如下：

- ✓ 在辦公區域和茶水間等地設置標語，倡導節約用水，並提高員工的節水意識；
- ✓ 監測和分析水資源的利用情況，並加強內部培訓，優化用水效率，減少浪費。

此外，在EMS生產製造方面，我們也採取了相應措施推動節能用水，具體措施包括但不限於以下：

- ✓ 對漏水的水龍頭等用水設備進行及時維修，並提醒員工在發現漏水情況時立即報告；
- ✓ 在辦公區域和茶水間等地設置標語，倡導節約用水，並提高員工的節水意識；
- ✓ 安裝噴霧花灑，提高水資源利用率，減少浪費；
- ✓ 在洗手間優先安裝節水設備，如感應水龍頭和雙壓節水馬桶，以減少水資源浪費。



節水環保標語

環境、社會及管治報告

本集團的水資源主要來源於城市自來水，並主要用於生活用水及生產用水。本集團於報告期內的總耗水量為57,022.31噸，相較於2022年度有所下降8.73%，主要原因是深圳工廠業務關閉，耗水量減少。關於耗水量及用水強度詳情，見本報告附錄一：環境、社會及管治關鍵績效數據表。

水資源使用	單位	2023年
耗水量	噸	57,022.31

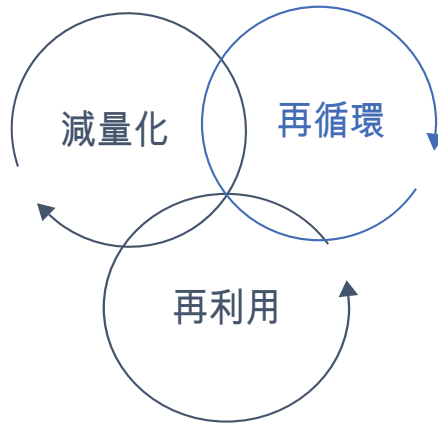
本集團嚴格遵守污水排放的各項法律法規，高度重視廢水的合規處理，致力減少生活污水的產生與排放。為降低日常辦公運營、員工宿舍和食堂的生活污水，我們嚴格限制使用含磷洗滌劑，並確保本集團衛生間產生的生活污水能夠合規地排放至市政污水管道。這些污水隨後將由專業的市政污水處理廠進行統一處理，確保不會對水口排渠的水質產生任何不良影響。為了進一步控制水污染，我們主動邀請第三方機構進行檢測。檢測結果顯示，工廠排放的生活污水經過預處理後，已經達到了運營所在地的排放標準，對當地生態和自然水源水體不會構成任何威脅。此外，由於業務的清潔性，本集團在生產過程中亦不會產生或排放任何工業廢水。

為了持續改進環保工作，我們將不斷優化污水處理設施，提高污水處理效率，加強與政府部門、行業協會和環保組織的溝通與合作，共同推動綠色發展。同時，我們將積極推廣環保理念，提高員工的環保意識，鼓勵員工參與節能減排活動，共同為保護地球家園貢獻力量。

環境、社會及管治報告

7.1.3 包裝材料

本集團基於「3R」原則，即減量化(Reduce)、再循環(Recycle)和再利用(Reuse)，致力推動包裝材料的高效使用，嚴格落實《資源能源管理程序》等內部指導文件。我們在香港衛星製造中心等建設工作中，對設備包裝使用的木板和木箱進行回收，並對木板採取循環利用，利用率達20%。



「3R」原則

在EMS業務的生產基地，我們主要涉及的包裝材料包含紙箱、防靜電遮罩袋以及電子產品包裝轉運棉、緩衝片等。我們已採取一系列措施減少包材浪費，包括減少原材料浪費、提高包材重複使用率，以及再利用、再回收生產和包裝過程中使用的托盤、未使用的紙箱和充氣袋等。關於本年度包裝材料的使用量詳情，請參閱本報告附錄一：環境、社會及管治關鍵績效數據表。

7.1.4 綠色辦公

本集團深知紙張的稀缺和珍貴，持續完善並落實《資源能源管理程序》，提倡辦公用品按需領用，雙面列印紙張，推廣無紙化辦公模式，通過OA辦公系統傳達日常通知、公告和內部制度等內容，以確保在保證正常工作的同時，減少對環境的負擔。

7.2 排放物管理及數據

本集團持續加強排放物的監督與管理。我們嚴格遵守相關法律要求，積極落實管控和防治空氣污染、監督並減少溫室氣體排放、回收利用並合理處理廢棄物，致力提高資源利用效率，降低生產成本，實現經濟和環境的雙重效益，共同建設美好的生態環境。

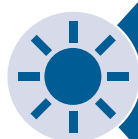
環境、社會及管治報告

7.2.1 減排目標及措施

空氣污染防治與減碳工作是本集團在應對氣候變化和實現可持續發展中的重要任務。我們始終以節能減排為核心目標，不斷推進日常運營和生產製造中的減排工作。同時，我們積極探索低能耗技術，並持續提高全體員工的節能減排意識，為實現綠色發展貢獻力量。

7.2.2 空氣污染防治

本集團排放的空氣污染物主要來自運營過程中自有汽車的汽油燃燒，包括硫氧化物、氮氧化物和懸浮顆粒物。此外，在EMS業務生產製造中的PCBAs貼片膠水黏合及波峰焊接過程中也會產生少量濃度較低的廢氣。



為了降低廢氣排放和過濾空氣污染物，本集團引進並持續採用了先進的UV紫外線光解和活性炭吸附等創新技術和設備，進一步提高有機廢氣處理率。



我們以遠低於管控標準的目標要求自身，每年定期邀請第三方進行廢氣檢測，並持續追蹤各項污染物監測數據，以確保廢氣排放符合法規標準。



本集團禁止使用含鉛汽油，並嚴格遵守當地政府規定，要求機動車輛每年參加年審。我們嚴禁使用年審不合格的車輛，以確保車輛的安全和合規性。

7.2.3 溫室氣體排放

本集團以測量和致力減少碳排放為策略重點，主要涉及公務車輛使用產生的範圍1直接排放和外購電力產生的範圍2間接排放。具體內容概述如下圖表所示：

	截至2021年12月31日 止年度		截至2022年12月31日 止年度		截至2023年12月31日 止年度	
	排放量 (噸二氧化碳 當量)	排放強度 (排放量/ 人數)	排放量 (噸二氧化碳 當量)	排放強度 (排放量/ 人數)	排放量 (噸二氧化碳 當量)	排放強度 (排放量/ 人數)
溫室氣體排放範圍						
範圍1直接排放	211.08	0.316	84.76	0.073	194.31	0.236
範圍2間接排放	5,445.44	8.152	5,556.45	4.774	3,402.90	4.135
總計	5,656.52	8.468	5,641.21	4.846	3,597.21	4.371

環境、社會及管治報告

7.2.4 廢棄物管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等相關法律法規，制定了《廢物的處理常式》等內部制度，促使廢棄物得到標準化的處理與分類。我們重視生產過程及日常營運中產生的廢棄物管理，並根據不同類型廢棄物的特性執行相應的管理和處置標準，落實廢棄物規範管理與科學分類。在報告期內，本集團在廢棄物管理方面沒有出現任何違反相關法律法規的情況。



本年度，本集團積極回應垃圾分類的倡議，嚴格遵守廢棄物的處理規定。我們按照規定進行定點定位分類擺放，確保特殊垃圾與普通垃圾分開處理，避免混淆。



根據業務特性，我們產生的廢棄物主要分為有害廢棄物和無害廢棄物。不可回收的有害廢棄物包括廢燈管、廢有機溶液、廢電池、廢活性炭等；無害廢棄物主要包括廢紙箱、廢紙皮、生活垃圾等。



在電子製造過程中產生的危險廢棄物，我們嚴格要求並審核處理廢棄物單位的政府批准資質。我們基於內部制定的《廢物的處理常式》盡量回收利用廢棄物，不能再循環利用的廢棄物則按照相關管理規定進行合規處置。



我們將廢棄物管理納入了倉庫的績效考評內容，以提高倉管員的物料安全意識和責任心，進一步確保廢棄物的規範管理和分類。

減廢目標及措施

本集團積極倡導並落實垃圾分類，加強物料循環使用，並減少廢棄物的產生。我們時刻關注並記錄廠區的危險廢棄物和一般廢棄物數據情況，追蹤減廢和回收利用表現，識別和優化廢棄物管理流程，並根據反饋數據有效評估減廢措施的實施效果，便於及時調整和改進減廢策略。

環境、社會及管治報告

此外，我們通過改進電子製造生產工藝和流程，從源頭減少廢物產生；通過回收和再利用廢棄物，持續提高可回收資源的利用率。同時，通過培訓和教育提升全員減廢意識，使員工認識到減廢的重要性並積極參與其中。

**源頭減廢**

- 控制原材料的消耗：生產部門將設定品質控制目標，以減少因加工不良導致的原材料浪費。我們定期統計因加工不良造成的原材料浪費量，並及時公佈，以警示全體員工，提高節約意識。
- 控制生產輔料的消耗，我們按照計劃用量進行輔料購買，以避免庫存過量導致的過期失效。同時，我們通過設定目標，加強用量控制，以減少因使用不當造成的輔料浪費。

**廢物分類**

- 優化廢棄物記錄管理：我們定期記錄生產廠區的危險廢棄物及一般廢棄物的產生量，並妥善保存所有的廢棄物處理記錄，以便後續進行數據分析和改進。
- 分類貯存廢棄物：我們對所產生的廢物進行分類收集，在危險廢棄物上貼上適當的標誌和標籤，明確標明各類廢物的狀態，以便識別和管理。

**回收利用**

- 提升廢物可回收效率：本集團優先考慮回收利用或改造生產廢料和其他可回收的廢棄物，不僅可以節約原材料的用量，還能有效減少浪費，實現資源的可持續利用。

**減廢意識**

- 加強主題教育及培訓：我們持續對員工和管理層進行關於減廢、廢物分類和回收利用等主題的教育和培訓，提高全體員工對廢棄物管理的認識。
- 多渠道宣傳督促：通過張貼垃圾分類宣傳海報、文明標語等方式，在日常工作中不斷提醒大家注意廢棄物分類處置，從而促進全員養成良好的減廢習慣。

環境、社會及管治報告

有害廢棄物處理

本集團有害廢棄物主要涉及廢燈管、廢有機溶液、廢電池、廢活性炭等。其中，危險廢棄物是指因其化學、物理或生物特性，可能對環境或人體健康造成顯著危害的廢棄物，就本集團業務而言，危險廢棄物主要包含廢清洗劑、廢機油、廢手套、廢活性炭等。為確保危險廢棄物的有效管理，本集團每年都會根據政策及生產情況的要求更新危廢管理計劃，並建立廢物處理清單，對危險廢棄物進行全面的追蹤和處理。同時，我們嚴格按照《化學品的註冊、評估、授權和限制》(「**Reach**」)、《關於限制在電子電器設備中使用某些有害成分的指令》(「**RoHS**」)要求採購並使用原材料。此外，本集團嚴格規範有害廢棄物的儲存環境，特別設立獨立的危廢倉庫。在電子製造過程中產生的所有危險廢棄物，都按規定必須存放於危廢倉庫中，並進行統一的管理。此外，我們通過福建省政府網站親清平台委託有資質第三方處理和轉運危險廢棄物，確保廢棄物得到合規的處理。

本年度，EMS業務生產製造過程中產生的危險廢棄物是我們有害廢棄物的主要來源，總危廢產出量共計400千克。我們持續加強危廢的管理，確保所有廢棄物得到規範的處理，助力可持續發展。

無害廢棄物處理

報告期內，本集團產生的無害廢棄物主要為生產過程中的包裝材料以及辦公區、員工宿舍和食堂產生的生活垃圾。我們嚴格遵從並落實運營所在地的相關法律法規，在電子製造廠區、員工宿舍和辦公室設置了分類垃圾回收箱，並明確要求員工按照分類要求投放垃圾。絕大部分無害廢棄物已經實現回收利用，或由有經營許可的公司每天拉走處理，確保了廢棄物的合規處理和資源化利用。本年度，我們已邀請第三方開展環境合規檢測，包括有組織無組織VOCs排放，有組織無組織錫及其化合物排放等。

2023年5月對VOCs吸附系統中的活性炭進行了更換，確保吸附率在

50%以上

環境、社會及管治報告

7.3 應對氣候變化

本集團充分意識到氣候變化問題的嚴重性和緊迫性，並積極探索多項措施應對氣候變化。我們參考「TCFD」的建議，從管治、策略、風險管理、指標和目標四大領域披露氣候變化相關工作計劃及進展。

管治

氣候變化帶來的風險對洲際航天未來的可持續發展具有重大影響。我們持續完善ESG管理機制，董事會高度重視ESG發展現狀，下設ESG小組識別和監督對本集團業務具有重大影響的ESG相關風險和機遇，旗下子公司、各職能部門和業務部門多層次落實ESG相關工作，積極應對ESG風險，保障可持續發展目標順利實現。

策略

洲際航天全面加強制度建設，持續關注相關法律的變動情況，建立並完善《颱風暴雨應急預案》，定期開展應急演練，優化應變程序，以確保員工和客戶的安全。本年度，洲際航天嚴格遵守所有適用的環境保護法律法規，未發生對氣候造成惡劣影響的事件。

風險管理

本集團結合自身業務特性，梳理並識別航天生態業務及電子製造市場氣候變化風險對未來業務有重大影響的長期新興風險，並制定相應的緩解措施。同時，我們積極與政府、行業組織和其他利益相關方合作，共同應對氣候變化挑戰。

風險類型	風險來源	管理措施
實體風險	急性風險 頻繁的極端天氣(高溫、颱風、暴雨、洪水、乾旱等)可能導致設備故障、損壞或失效，人員健康，進而影響生產流程，導致停產或減產，以及資產損失。	<ul style="list-style-type: none"> 制定颱風、乾旱等應急預案 做好機器及設備的保護和維護措施
	慢性風險 長期的氣候變化，如沙特阿拉伯的海平面上升及乾旱化問題，可能導致能源成本等經營成本增加，此外持續高溫、缺水天氣會影響員工的健康與安全、設備的運營與維護。	<ul style="list-style-type: none"> 持續優化應變程序，提高工廠營運韌性 定期開展應急預演練 持續關注氣候變化，及時調整應對策略

環境、社會及管治報告

風險類型	風險來源	管理措施
過渡風險	氣候相關的政策及法規風險 由於氣候和環保相關政策的出台，可能會導致溫室氣體排放量的限制和價格的提高，造成本集團面臨更高的合規成本和管理成本。	<ul style="list-style-type: none"> • 持續關注相關法規的變動，確保合規運營 • 定期檢討並提早建立對策
	上游供應商風險 因極端天氣的影響，可能導致原料供應商產量供應不足或運輸困難等情況，造成原物料出貨延誤，增加產品成本和營運成本。	<ul style="list-style-type: none"> • 儲備多元化物料來源，降低對單一供應商的依賴風險，保證生產及供貨順暢
	下游市場風險 客戶逐漸偏向於使用環保低碳產品，導致現有產品需求減少，造成收入減少。	<ul style="list-style-type: none"> • 持續關注客戶需求 • 加大綠色產品的研發力度
	技術風險 產品和服務的要求和監管日益嚴格，要求高效的生產技術和處理方式，導致產品成本上升。	<ul style="list-style-type: none"> • 加大綠色產品的研發力度 • 控制及避免使用有害物質

環境、社會及管治報告

未來機遇	潛在影響	應對措施
轉型機遇	市場機遇 由於消費者對氣候變化、可持續發展政策的持續關注，推動環保產品和致力於負責任商業行為的品牌，這將會帶來新的市場機會。	<ul style="list-style-type: none"> 洲際航天將密切關注並及時回應中國及沙特阿拉伯的可持續發展相關政策，順應日趨變化的市場形式，堅持推動業務綠色轉型與發展，積極應對氣候變化的同時也助力行業走高質量低碳的道路
	業務轉型 由於上下游及同業均開發低碳節能環保技術，技術的進步為降低成本提供了巨大的機會，促使行業轉型升級。	

指標和目標

為了實現低碳發展目標，本集團設定了一系列具體、可衡量的指標和目標。這些指標涵蓋了多個方面，尤其是在碳排放方面。本集團嚴格披露範圍一、範圍二的溫室氣體排放數據，並持續關注在範圍三減排的措施，積極倡導員工採用低碳綠色出行方式，如步行、騎行或乘坐公共交通工具。此外，我們適時推廣遠程會議系統，以減少不必要的差旅和相關間接溫室氣體排放。

洲際航天始終將應對氣候變化作為企業發展的重要戰略任務，通過不斷完善管治、策略、風險管理、指標和目標等方面的工作，努力實現低碳、綠色的可持續發展。我們將繼續與各方攜手合作，共同應對氣候變化挑戰，為建設美好的地球家園貢獻力量。

環境、社會及管治報告

8.0 關愛員工，和諧職場

我們相信人才是集團長遠發展的寶貴財富，我們秉承「以人為本」的理念，為員工營造多元化與平等的工作環境，重視員工的健康與安全，提供豐富的培訓活動，並為員工規劃清晰的職業發展路徑提供資源支持。同時，我們關心員工生活，為員工組織多樣的文體活動，除法定福利外，我們還為員工提供各類福利；我們傾聽員工的訴求，盡我們所能為員工打造良好的工作環境。

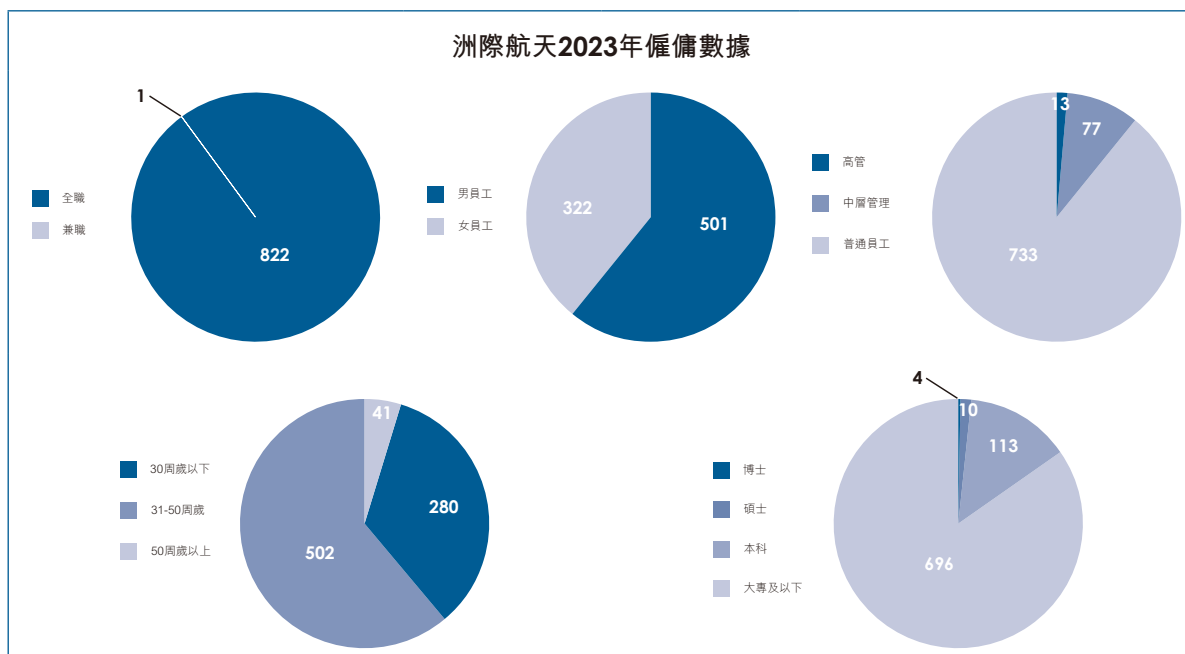
8.1 多元化與平等僱傭

我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》及香港的《僱傭條例》等運營所在國家及地區的法律法規，制定並落實《招聘與入職管理辦法》《員工手冊》，在尊重人權的原則上建立人力資源管理體系。本集團秉持公平、尊重的態度合理選拔和聘用人才，在招聘過程中禁止因為面試者的性別、性向等個人信息進行區別對待，並致力於創造一個平等、包容的工作環境。同時，我們嚴禁僱傭童工或任何形式的強迫勞動，在入職時通過對應聘者的身份證件等進行核驗，防止不合法僱傭情況發生。在禁止強迫勞動方面，我們已在《員工手冊》中明確規定八小時工作制，而且不要求員工強制加班。2023年，本集團無使用童工、強迫勞動及歧視、騷擾、侵犯人權等事件發生。

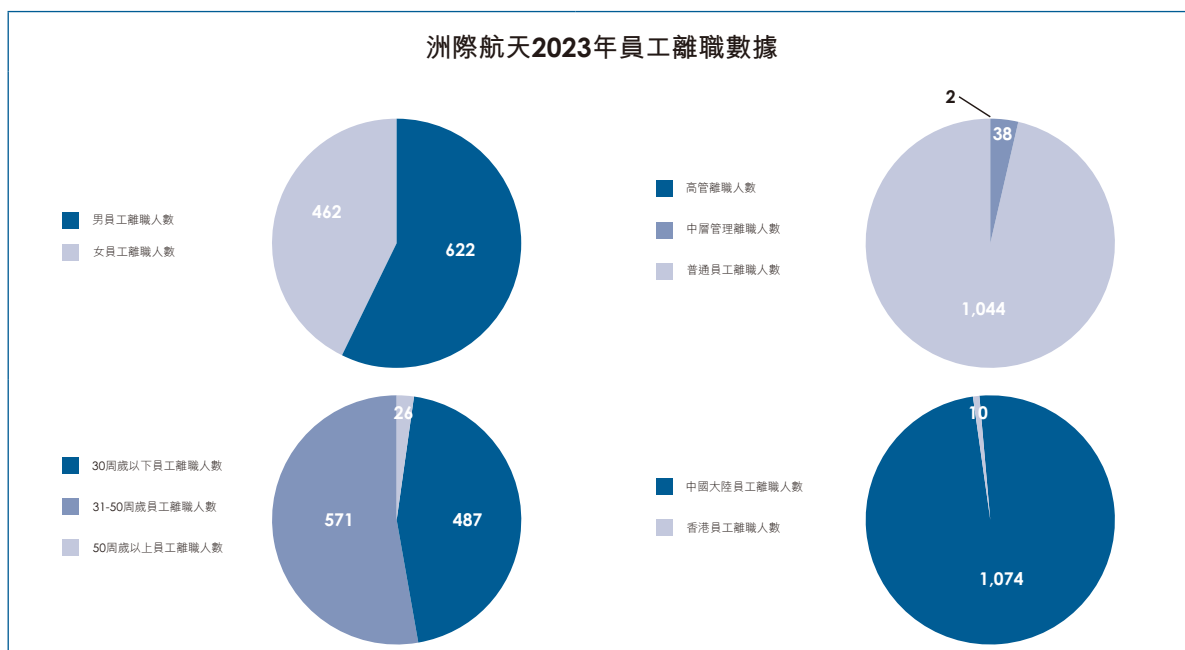
我們秉持公平及多元化就業原則，通過多樣的招聘渠道尋找適合的人才，致力打造一支多樣化、專業化人才隊伍。我們共有外聘、內招及勞務公司派遣三大招聘渠道，其中外聘包括校招、社招及網絡招聘，內招則主要為部門推薦和員工自薦。我們利用多樣的招聘渠道廣納賢才，期望尋找到更多與崗位需求匹配的人才，促進組織人效提升，助力公司高質量發展。在航天生態業務方面，我們與多所香港本地大學進行人才合作，尋找與衛星應用、測控、遙感數據分析等崗位適配的高校人才。

環境、社會及管治報告

截至2023年12月31日，本集團共有員工823人，其中中國內地、中國香港、其他地區員工人數分別為798、20和5人。按性別、僱傭類型、職級、年齡、學歷劃分的員工類型如下：



我們重視人員流失率情況，會根據實際情況考慮相應人力資源管理策略，努力提高員工滿意度。在新員工試用期期間，我們會每月進行訪談，了解新員工對工作環境、工作內容以及公司管理方面的感受和想法。



環境、社會及管治報告

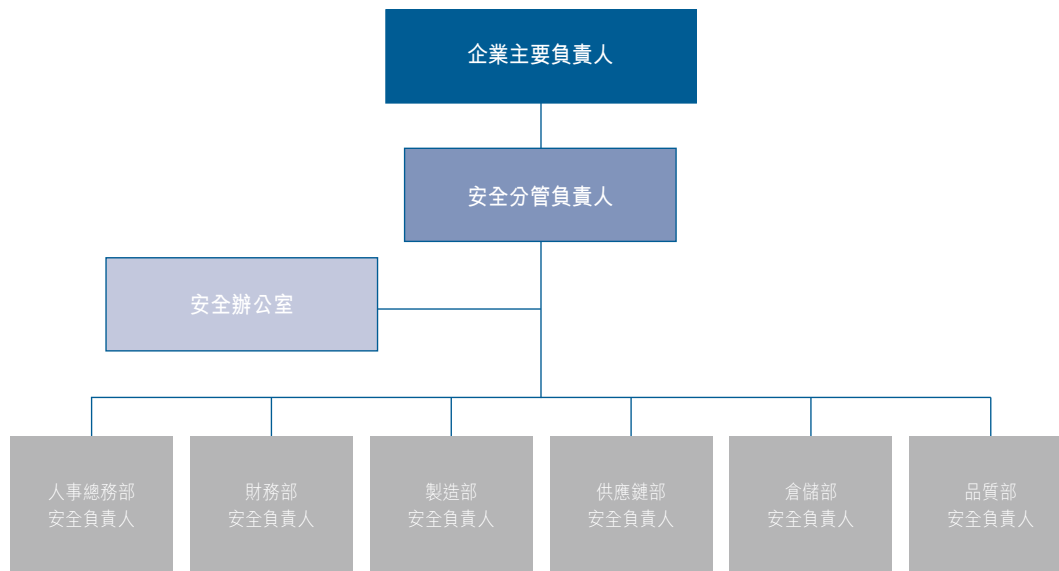
8.2 職業健康與安全

8.2.1 員工安全管理制度

為員工打造安全健康的工作環境是我們工作的重要部分。我們根據《中華人民共和國消防法》《中華人民共和國安全生產法》和《職業安全及健康條例》(香港法例第509章)等規定，制定《安全生產管理規章制度》，旨在預防、減少和控制事故的發生，做到責任明晰及落實。

為實現保障全體員工的安全及健康、貫徹落實安全生產理念的目標，我們在每個部門設立安全直接責任人，並且將安全責任細化至各班組和各崗位。

消防安全生產職業衛生管理委員會組織架構



部門安全責任職責

部門	主要安全職責
企業主要負責人	<ul style="list-style-type: none">• 建立完善的安全生產、工業衛生安全保證體系• 定期召開安全生產專題會議• 組織制定安全生產、工業衛生的具體指標和目標
辦公室	<ul style="list-style-type: none">• 制定安全教育培訓計劃，並落實安全教育培訓• 根據生產安排定期舉辦各種形式的安全教育培訓班• 把安全工作業績納入員工績效考評
生產車間	<ul style="list-style-type: none">• 考慮安全技術措施編製生產計劃，並在實施檢查生產計劃的同時實施檢查安全措施計劃• 安排生產任務，合理考慮生產設備的承受能力，有節奏地均勻地生產，控制加班加點
財務部	<ul style="list-style-type: none">• 認真貫徹執行國家關於企業安全技術措施經費的規定，專款專用，定期核算

環境、社會及管治報告

我們對安全生產非常重視。本年度，我們已在倉庫化學品管理及車間進出管理方面開展一系列管控舉措，並在工作場所進行安全標識張貼，時刻提醒員工注意生產安全。為了加強危險化學品的安全管理，保障員工生命安全，我們制定《危險化學品安全管理規定》，規範了危險化學品的儲存、使用和廢棄處置流程，並明確了危險化學品的儲存、領取、運輸的安全責任部門。除此之外，我們針對車間及倉庫的人員進出進行嚴格管理，我們通過SOP與OA電腦系統及人工管理「雙卡位」模式監督並記錄員工進出情況，預防出現倉庫危險化學品脫離監控及倉庫用品丟失、損毀的情形。



安全標識張貼

為貫徹落實國家有關安全技術標準和規程，認真檢查並及時發現和消除設備設施、作業環境、人員操作等方面的隱患，我們制定《安全檢查與隱患排查治理和建檔監控制度》，對安全生產檢查做細化要求，從而避免工傷事故的發生，保護員工的健康與安全。

環境、社會及管治報告

我們主要通過安全管理檢查和現場安全檢查對各項安全管理制度落實情況、安全工作記錄、作業現場安全隱患等方面進行巡檢。公司層面，安全委員會和安全環境委員會負責每季度末和節假日前的安全巡檢；部門層面，各車間、班組會在每週及每日進行設備和設施的巡檢。若在安全檢查過程中發現安全隱患，我們要求需進行整改的部門根據監察部門填寫的事故隱患整改通知書或安全整改工作實施計劃表，在規定期限內完成整改，並由監察部門對事故隱患整改情況進行複查，防止事故隱患的再次發生。安全檢查完結後，針對檢查中發現的問題，各部門會利用《生產快訊》以及報告、圖片、壁報等形式向廣大員工進行宣傳、教育，使員工了解身邊事故隱患，自覺對其加以注意和整改。

報告期內，本集團獲得職業健康安全管理体系認證證書。我們將持續優化安全管理模式，本集團對安全生產進行嚴格管控，並將員工的安全和健康放在首要位置，推動全員參與安全工作。



職業健康安全管理体系認證證書

環境、社會及管治報告

8.2.2 安全教育與培訓

本集團根據《安全生產法》制定了《安全教育培訓管理制度》，並定期為全體員工開展安全教育培訓。我們旨在通過內部講師培訓、企業參觀等多樣化的培訓形式，讓員工重視安全生產，使安全生產理念深植員工內心。除了組織員工參加安全教育培訓外，我們每年在各廠區執行緊急演練，主要包括消防安全演練、危險化學品洩露應急演練等，以提升員工安全意識，強化所有員工應對突發事件的技能，確保營運穩定性和安全性。

2023年安全教育培訓



安全教育培訓

- 2023年6月15日，本集團EMS生產基地組織所有員工觀看安全宣傳視頻，並對安全生產制度和責任制內容進行宣貫。同時，EMS生產基地對專門崗位的人員開展了針對新工藝、新技術、新材料、新設備的安全教育培訓，培訓時長共計2小時。
- 2023年11月13日，本集團EMS生產基地根據《關於組織觀看〈惠城區重大事故隱患專項排查整治專題片〉的通知》組織所有員工集中觀看學習。

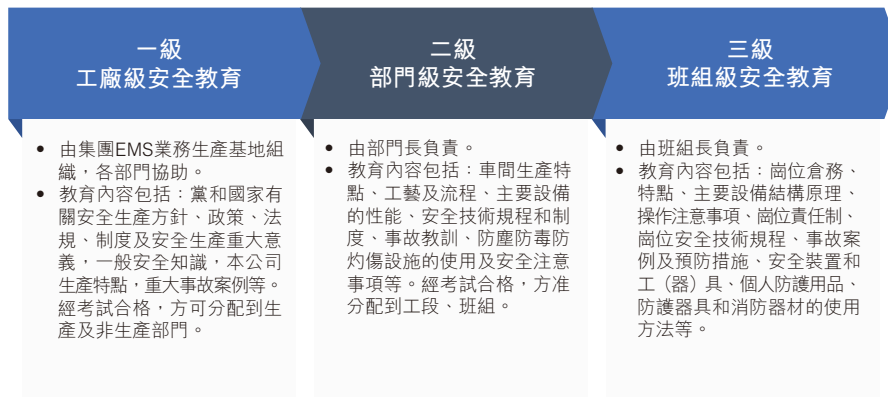


消防安全培訓

- 2023年8月31日，本集團EMS生產基地組織26名員工參加消防安全培訓，通過本次培訓，使員工了解更多的消防安全知識，並提升消防安全技能。
- 2023年11月7日，本集團EMS生產基地為員工提供授課時長1小時的消防安全綜合演習宣導培訓，在消防演習中員工針對消防安全注意事項和逃生路線等進行了學習。

為加強新員工的安全生產意識，本集團要求新入職員工在上崗前必須接受不少於24小時的公司、部門、車間及班組等三級安全教育。待新員工接觸並了解國家和本集團制定的有關安全生產政策、車間生產流程和注意事項、崗位安全技術規程等方面後，方可上崗。同時，我們要求特種作業人員必須在上崗前取得相關資質證明。

新入職員工三級安全教育培訓



為了加強與政府間、行業內安全生產教育交流，我們積極參與和地方政府、消防大隊、勞動局等政府機構的交流活動，並且受邀參加業內同行安全指導活動，以期加深行業內對安全生產的理解、傳遞安全生產理念，促進行業安全生產管理普及。



交流安全生產現場

環境、社會及管治報告

8.2.3 職業病防控

為有效預防、控制和消除作業環境中的職業病危害因素，規範職業健康監護，預防職業病的發生，我們遵照「三同時」原則要求制定了《職業病預防管理制度》，對生產作業環境中職業病危害因素預防治理、接觸職業病危害因素作業人員的健康監護及職業病診斷治療等做出明確規定。

本集團密切關注員工職業健康，根據有毒有害崗位要求，配備了充足的勞保用品，並為所有員工每年安排一次健康體檢。針對工業甲苯、甲醇、有機錫化合物等潛在職業病危害因素，我們委請第三方檢測機構開展職業健康安全環境評估，並提供檢測報告。同時，我們對相關崗位員工進行職業病篩查，並對可能存在職業病情況的員工進行長期關注，全面照顧員工在職場的健康情況，營造安全、友善的工作環境。

同時，我們十分重視女性員工的身心健康。本集團嚴格履行《女職工勞動特別保護規定》，對懷孕女工和哺乳期女職工可能接觸的危險傷害做出風險評定，避免其接觸有毒有害物質。為減少電腦輻射可能對胎兒的影響，我們為懷孕女員工提供防輻射圍裙，同時將其調離至其他崗位，以避免車間粉塵對肺部造成傷害。

為加強員工對職業病防治的重視程度，2023年我們組織員工開展職業衛生培訓。在培訓過程中我們向員工科普《中華人民共和國職業病防治法》，向員工介紹用人單位對員工職業健康檢查所負責任，並提出預防職業病建議，如加強個人防護、養成良好衛生習慣、嚴格遵守安全操作規程等。

環境、社會及管治報告

8.2.4 應對極端天氣

氣候風險對本集團的實體運營、供應鏈完整性等生產運營過程產生複雜的影響。在極端天氣出現情況越來越多的情況下，為確保本集團有充足的準備應對氣候風險，盡可能減少其帶給本集團的影響，本集團將應對極端天氣納入管理對本集團運營具有重要作用。

應對颱風「杜蘇芮」

為積極應對2023年7月颱風「杜蘇芮」，本集團在颱風來前組織管理層進行巡廠，並安排人員加固看板、卸貨平台頂棚，樓頂廢氣處理設施，空調外機等，保障員工健康及財產安全。

8.3 員工培訓晉升

8.3.1 員工培訓

我們堅信人才和崗位高匹配度是員工協助企業創造更高價值的關鍵因素，為了讓管理崗位或技術崗位的員工都能根據個人特質獲得良好的職業發展，我們制定了《培訓管理控制程序》及年度培訓計劃，將培訓方式劃分為員工入職培訓、職前培訓、在職培訓和協議培訓，為員工提供多樣化職業技能培訓。同時，我們定期評估培訓效果，以期滿足員工在不同職業崗位及發展階段的成長需求。

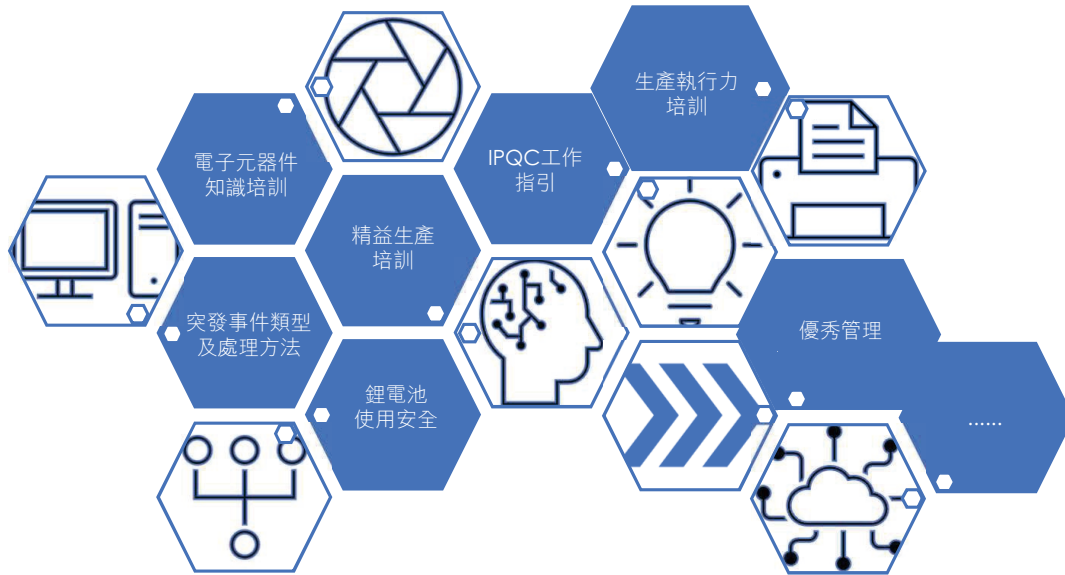
在航天生態業務領域，為滿足高精尖業務發展需求，我們多次組織面向研發製造與數據崗位人員的技能培訓，為員工帶來相關技能知識內容，期待員工能夠持續學習，為本集團航天生態業務發展貢獻力量。



衛星製造技術培訓交流現場

環境、社會及管治報告

2023年，我們為EMS業務全體員工組織超過106次培訓活動，全年累計培訓小時數達17,156.11小時。培訓主題涵蓋管理人才培訓及專業技能培訓等，有效地提升了本集團管理幹部技能、生產管理能力與團隊凝聚力。通過這些努力，我們讓潛力人才不斷成長，強化本集團的核心競爭力。



EMS業務員工培訓項目

8.3.2 員工晉升

為了讓員工能夠清晰認知並規劃自身的職業發展路徑，我們制定了具體、可衡量、可達成的績效考核方案。我們根據不同部門的關鍵績效指標和相應的權重，設置了4個績效考核等級，旨在以更科學合理的評價做到公平、公正評價員工的工作表現。

其中，特別是那些操作要求高和職責複雜的崗位，我們制定了《關鍵崗位人員管理方案》。在這個方案中，我們將複雜型崗位劃分為三個等級，並在每個等級中細分出3種不同類型的崗位。我們根據不同崗位的技能要求以及員工的個人期望，建立了考核措施和晉升機制，並為相同等級技工工人提供轉崗機會。此外，我們還根據員工技能水準及工作表現，為不同等級技工提供對應的關鍵崗位補貼。對於那些高技能工人，我們不僅提供了晉升機會，也為他們提供了更多的發展空間。通過這些措施，我們希望能夠構建一個堅實的人才隊伍，為本集團的發展提供強大的支援。

8.4 員工關懷與溝通

8.4.1 員工活動與關懷

我們關心員工身心健康，重視員工精神文化生活。我們密切關注員工在工作和生活中的期望與訴求，積極做出回應，通過組織員工參與形式多樣、內容豐富的文體活動，豐富員工生活，努力滿足每位員工對美好生活需要，為員工營造快樂的工作與生活環境，提升員工歸屬感。

員工活動

為了緩解員工工作壓力，提升員工幸福感，我們每月都會組織一次員工生日會，邀請當月生日的員工一起慶祝生日，贈送生日禮品，感受溫馨的同事間氛圍。同時，我們還會開展家庭開放日等員工活動，邀請員工與其小孩一同參與親子遊戲，增加親子互動，升溫親子感情。



員工生日會



家庭開放日

8.4.2 員工薪酬與福利

本集團嚴格遵守國家相關法律法規，依照《中華人民共和國社會保險法》及《住房公積金管理條例》相關規定，持續優化員工薪酬福利體系。我們按照當地政府有關規定按時、足額為員工繳納五險一金，同時遵循香港《僱傭條例》，為香港員工繳納強制性公積金。此外，我們還提供帶薪年假、婚假及節慶假期等一系列非薪酬福利。切實保障員工勞動報酬、社會保險等基本權益，努力構建和諧勞動關係。

環境、社會及管治報告

8.4.3 員工溝通

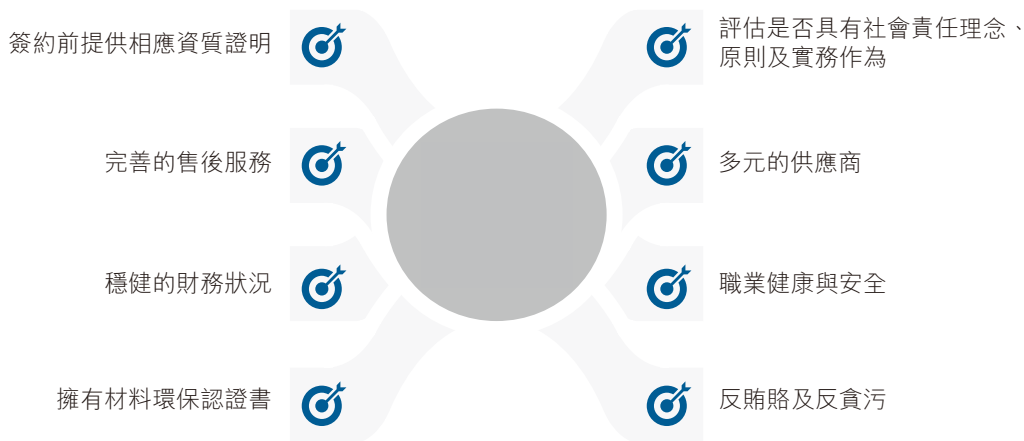
我們高度重視員工的意見和建議。除了在試用期間與新入職員工進行每月員工溝通外，我們還會定期收取員工意見。員工可以通過早會、與管理部申訴以及總經理信箱等渠道反饋意見，以此增強員工的認同感、歸屬感與成就感，打造相互尊重、相互溝通、相互信任的工作氛圍以及和諧的勞資關係。報告期內，我們邀請了部分員工對作環境、工作量、工作時間安排等方面開展滿意度調查評價，共計收到174份員工反饋。

為了更好地滿足員工的需求，我們將根據員工的回饋和建議，持續改進和完善公司的福利政策。同時，我們將加強內部溝通，提高員工參與公司決策的機會，讓員工感受到公司對他們的重視和關愛。通過這些舉措，我們期望能夠進一步提升員工的滿意度和忠誠度，為公司的長遠發展奠定堅實的基礎。

9.0 責任採購，夥伴共贏

9.1 供應商合作

為了與供應商建立穩定且永續發展雙贏的策略夥伴關係，我們嚴格遵循《中華人民共和國民法典》《中華人民共和國招標投標法》等法律法規，通過規範的供應商管理制度，不斷優化供應商全生命週期管理流程，提高供應商供貨質量和服務水平。另外，我們在供應鏈建設運行中始終踐行社會責任理念，將環境、健康和 safety、員工權利以及商業道德等方面列入供應商評估要求中，以降低供應鏈風險，打造更具韌性的永續供應鏈。



航天生態供應商總體管理原則

環境、社會及管治報告

為了滿足我們持續擴展的航天生態鏈以及對於衛星製造等高精技術的要求，2023年我們與9家供應商達成合作，承接金紫荊星座項目的衛星研發、製造、發射和在軌交付等總體任務。同時為提高衛星研發製造水平，減少製造風險和材料浪費，本年度我們與國內外多家合作夥伴和航天局簽訂戰略合作協議以及系統合約，通過與其共享資源、知識和技術，進一步推動衛星結構優化、減少材料浪費，並提供先進的衛星測控與運維方案。

對於EMS業務，我們的採購範圍涉及積體電路製造上下游產業，包括生產設備、生產設備維護零件、生產原物料、廠務設施、消防設施及工程。我們尋求與更廣泛的供應商進行合作，在採購過程中，我們嚴控採購質量要求，發揮採購優選效用，以滿足我們對於積體電路製造器件的採購要求。

截至2023年12月31日，我們嚴格管理供應商，供應質量安全保持平穩，供應商庫共有合格供應商890位，按照地區劃分供應商數量佔比情況如下：

航天生態業務和EMS業務供應商來源分佈的數量及佔比

地區	數量	佔比%
中國內地	779	87.53%
中國香港	82	9.21%
中國台灣	3	0.34%
海外地區	26	2.92%

9.2 供應鏈管理

供應商是我們業務重要合作夥伴，對我們提供高品質產品和服務的能力起著關鍵作用。因此，我們對供應商的選擇和管理非常重視，我們不斷完善全流程供應鏈管理，目前已建立一整套覆蓋供應商開發、准入、選用、評估、退出等環節的全生命週期管理體系。我們希望通過與志同道合的夥伴建立穩定的策略夥伴關係，共同為客戶提供優質的產品。

在航天生態業務，我們關注供應鏈管理的合規性和可持續性，加強供應商篩選和風險控制，努力降低供應風險。在供應商准入和日常採購環節，我們重視知識產權保護，提升供應鏈風險管控能力。同時，我們主動採用遵循ESG相關國際準則的供應商，以實現更綠色環保的運營。

環境、社會及管治報告

航天生態業務供應商全生命週期管理體系



完善供應商管理

本集團為提早避免供應鏈內可能出現的問題，在供應鏈各環節會持續監察。

- 在於供應商合作前便與其進行接觸，評估其是否符合ESG 原則要求，排除無法滿足或不願滿足標準的供應商。
- 積極尋找在早期產品設計時通過技術手段和工具消除流程安全風險的潛力供應商。
- 在進入生產交付過程中，仔細研究相關風險，評估可能出現的問題。



加強供應商篩選

本集團按照技術要求聘用供應商，考慮的標準包含：

- 服務或是產品的質量以及對本集團業務的影響
- 建議之價格或費用與本集團相關預算比較
- 供應商聲譽及品牌形象
- 穩健的財務
- 完善的售後服務或支持



規範採購管理

本集團採購決策時考慮可持續發展標準，不時要求供應商更新產品及服務的環保參數以供評估。對於未能符合安全及環保指標的供應商必須提供改善計劃並在一定時限內進行改善。

航天生態業務供應商全生命週期管理體系

**內部監控程序**

本集團實施有效的內部監控機制，堅守反貪污理念，嚴禁不道德的商業行為。任何採購交易須通過審批程序以遵守內部監控程序，包括並不限制與(1)遵循公平採購政策；(2)遵守所有相關規則及規例；(3)明確的舉報渠道和舉報保護政策；(4)風險管理，杜絕所有腐敗行徑。

**加強供應商評估**

本集團僅可向已登記且合資格供應商名單上的供應商採購服務及產品。此名單須定期檢討及不時更新。

**綠色環保供應**

本集團為實現可持續發展目標，在供應商選擇過程中，會優先考慮對產品制定綠色政策以減少浪費和保護環境的供應商。同時(1)設置專門的可持續工作小組提供協助和指導；(2)盡可能採購不會對環境產生不利影響的產品；(3)產品在可用年期中對環境影響最小；(4)避免使用或使用最少量包裝，減少能源或水資源耗用量，減少或避免使用有毒物品。

**知識產權保護**

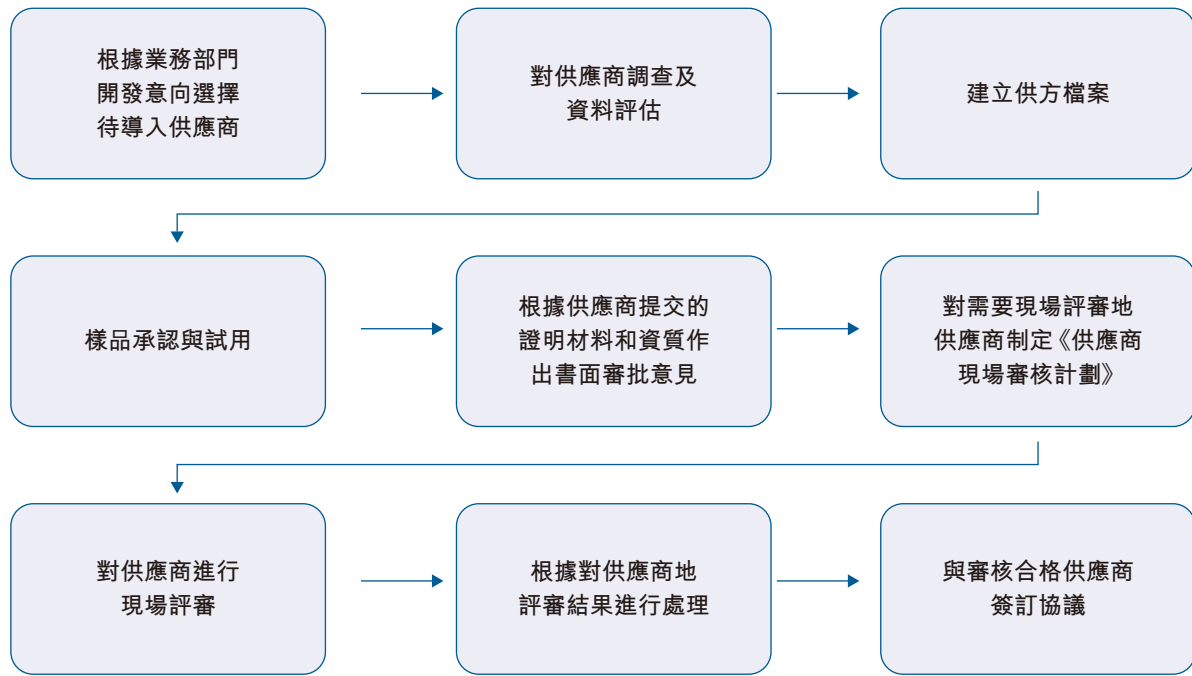
本集團在聘用供應商時，保護知識產權將納入合約條款中。本集團在實際業務過程中，需要採購和定制產品及服務時，均會採購正版知識產權，並會維護及尊重已有版權擁有人註冊或創建的所有合法或合資格知識產權。

在EMS業務，為了提高我們的產品品質以及提升服務質量，報告期內我們對《供應商開發導入控制程序》進行修訂，我們增添供應商類型，並對各類供應商的考核標準進行了細化，以便對供應商的引入進行更嚴格的審查和更全面的評估。

為確保供應商供貨質量、服務水平和開發效率，我們對引入新供應商進行嚴格審查，審查內容包括產品質量與安全、商業道德等，並要求潛在供應商提供質量管理體系和環境管理系認證證書，必要時，我們還會進行現場審核。

環境、社會及管治報告

新供應商導入申請與評審流程



9.2.1 供應商評估

本集團為了持續追蹤EMS業務供應商的交付能力和產品質量，我們每年會對合格供應商進行QDCSTE（Quality、Delivery、Cost、Service、Technology、Environment，即品質、交期、成本、服務、技術、環境）評估，綜合評估供應商的表現及與供應商的關係，並對勞工管理，及社會道德規範、健康安全及環境標準內容進行單獨評分，以驗證各領域供應商的能力。當供應商出現重大品質問題和環保問題或在三個月內出現兩次及以上的安全標準規格和質量事故等問題時，我們會考慮取消合格供應商資格，取消後對於合作誠意良好並保證限期整改回覆改善方案有效的供應商，我們可通過質量審核決定是否恢復其合格供應商資格。

環境、社會及管治報告

評估維度	評估指標
品質25分	批退率(LRR) 每百萬的不良品(DPPM) 供應商糾正與預防措施通知單(VCAR)的份數及回覆的及時性
交期20分	準時交期率(ODR) Down線時數
成本25分	供應商是否符合本集團EMS業務生產基地降低成本的期望 供應商是否符合AMS60天月結期望 成本(價格)競爭評比
服務10分	IQC/SQE、採購開發、採購跟單、工程分別評分
工程能力10分	工程部評分
環保10分	環境環保 RoHS Reach 無鹵

9.2.2 綠色採購

我們積極履行責任採購，與新供應商建立合作關係時，要求供應商簽訂《供應商環保協議》。該協議規定，供應商向我們提供的零部件、元件以及附屬材料等都必須遵守和滿足各國和市場對相關環保法律法規與標準地最新指令與條款要求，針對有害物質如鉛及鉛化合物、汞及汞化合物等我們也對供應商提出明確的限值規定。

供應商除了在必要時候向我們提供RoHS、REACH等報告外，還需確保其環保產品在包裝上應有的環保標識。我們通過嚴格要求供應商提供符合環保要求的材料，推動其綠色發展理念，共同將可持續發展和環保理念融入業務中，為行業綠色發展做出貢獻。我們在需尊重員工的結社自由與集體談判權利、反歧視、員工工資報酬、工作時間等方面對供應商提出相應要求，並鼓勵供應商定期檢討行為守則遵守情況，向全體僱員進行公佈，提高員工對違反行為準則的行為的關注，從而更好的達到及超越社會責任規定的要求。

本集團一直致力於通過面對面會議、郵件往來等渠道與供應商保持有效溝通，在持續改進過程中，我們也為不合格或表現不佳的供應商提供建議，共同討論產品共贏改進計畫，旨在實現合作共贏。

環境、社會及管治報告

10.0 投身公益，溫暖人心

10.1 社區投資與公益

自創立以來，本集團始終秉持人文理想，以實際行動踐行企業社會責任，傳遞人間溫情。我們堅持推進開展一系列公益活動，積極推動可持續發展社區建設，啟動和傳遞公益的力量，共建共享共惠的和諧社會。

在報告期內，本集團積極參與食德好2023年度企業會員計劃—「綠色會員」，並向其贊助\$18,000以改善香港環境，建設可持續發展社區。我們持續倡導市民了解香港環境和可持續發展政策，鼓勵全民惜物減廢，實踐低碳生活。

— 綠色企業會員 —



此外，我們很榮幸地在2023年度獲得了商界展關懷的提名，這充分體現了我們在企業社會責任方面的努力和成果。我們將繼續致力於推動社會公益事業的發展，為構建美好未來貢獻力量。

洲際航天邀請本地大學參觀衛星製造中心及衛星運行與測控中心

2023年5月，本集團邀請香港大學師生參觀本公司位於先進製造業中心的衛星製造中心及衛星運行與測控中心。我們積極為本地大學提供實踐機會和教育資源，助力青年學子們拓寬視野，增長才幹。同時，我們也期望通過這樣的活動，促進社區內的知識傳播與技術交流，為社區的繁榮與發展貢獻一份力量。



香港大學理學院物理系前來參觀

附錄一：環境、社會及管治關鍵績效數據表

環境範疇

關鍵績效指標		單位	2023年	2022年	2021年
排放物	二氧化硫排放量	千克	1.12	0.48	0.77
	氮氧化物排放量	千克	231.36	100.74	123.30
	顆粒物排放量	千克	21.72	9.40	11.68
溫室氣體排放	溫室氣體排放量(範圍一)	噸二氧化碳當量	194.31	84.76	211.08
	溫室氣體排放量(範圍二)	噸二氧化碳當量	3,402.90	5,556.45	5,445.44
	溫室氣體總排放量	噸二氧化碳當量	3,597.21	5,641.21	5,656.52
	溫室氣體排放強度	噸二氧化碳當量／人數	4.37	4.85	8.47
有害廢棄物	有害廢棄物總量	千克	639.67	1,103.70	55.00
	有害廢棄物密度	千克／人數	0.78	0.95	0.08
無害廢棄物	無害廢棄物總量	千克	103,443.00	121,191.70	3,318.11
	無害廢棄物密度	千克／人數	125.69	104.12	5.00
能源使用	總用電量	千瓦時	5,837,679.22	9,543,044.03	6,773,710.50
	能源總耗量	千個千瓦時	6,542.74	9,843.95	7,445.00
	能耗強度	千個千瓦時／人數	7.95	8.46	11.15
用水量	用水量	噸	57,022.31	62,479.00	30,006.45
	用水強度	噸／人數	69.29	53.68	44.92
包裝材料使用	包裝紙箱使用量	噸	38.99	42.53	未披露相關數據

環境、社會及管治報告

環境資料與係數說明：

1. 環境數據的時間跨度為2023年1月1日至2023年12月31日，數據收集範圍覆蓋洲際航天科技香港總部、港航科(深圳)空間技術有限公司、惠州市弘盛昌科技有限公司、弘盛昌科技(廈門)有限公司。本年度，深圳市恆昌盛科技有限公司已停止運營。
2. 溫室氣體排放(範圍一)主要來自公務車輛的燃油消耗，溫室氣體排放(範圍二)產生於外購電力消耗，數據來源為相關費用的繳費單以及行政統計台賬。外購電力的排放繫數參考國家生態環境部發佈的《關於做好2023–2025年發電行業企業溫室氣體排放報告管理有關工作的通知》中2022年度全國電網平均排放因子為0.5703t CO₂/MWh。其他排放繫數參考香港聯交所發佈的《環境關鍵績效指標匯報指引》。
3. 2023年本集團消耗的能源類型包括公務車輛燃油、外購電力，數據來源為相關費用的繳費單以及行政統計台賬，能源繫數參考國際能源署提供的轉換因子及國家《GB/T2589–2008綜合能耗計算通則》。

環境、社會及管治報告

社會範疇

關鍵績效指標		2023年	
按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的員工總數			
		員工人數(人)	佔比(%)
按性別劃分	男	501	60.87
	女	322	39.13
按年齡組別劃分	30周歲以下	280	34.02
	31-50周歲	502	61.00
	50周歲以上	41	4.98
按地區劃分	中國大陸	798	96.96
	海外及港澳台	25	3.04
員工總人數		823	
按性別、年齡組別及地區劃分的員工流失比率			
		離職人數(人)	總離職率(%)
按性別劃分	男	622	55.39
	女	462	58.93
按年齡組別劃分	30周歲以下	487	63.49
	31-50周歲	571	53.22
	50周歲以上	26	38.81
按地區劃分	中國大陸	1,074	57.37
	海外及港澳台	10	33.33
健康與安全			
過去三年因工死亡的人數		0	
因工受傷人數		0	
因工傷損失的工作日數		0	

環境、社會及管治報告

按性別及僱傭類型劃分的受訓員工百分比及受訓平均時數			
		受訓員工百分比	人均受訓時數
按性別劃分	男	57.38%	18.57
	女	42.62%	36.27
按職級劃分	中高層管理	5.02%	7.27
	普通員工	94.98%	27.11
供應商管理			
供應商數量	中國內地	779	
	港澳台地區	85	
	國外	26	
供應商總數		890	
客戶服務數據			
客戶投訴數量(次)		30	
回訪數量(次)		30	
社區投資			
投入金額(港元)		18,000	

社會數據與係數說明：

1. 社會數據的時間跨度為2023年1月1日至2023年12月31日，數據收集範圍覆蓋洲際航天科技香港總部、港航科(深圳)空間技術有限公司、惠州市弘盛昌科技有限公司、弘盛昌科技(廈門)有限公司。本年度，深圳市恆昌盛科技有限公司已停止運營。
2. 由於本集團EMS業務用工存在季節性變動，且報告期內，深圳EMS生產基地已停止運營，導致本年度離職率較往年有所增長。
3. 離職率計算公式=離職人數/(離職人數+該類別年末僱員總數)*100%

附錄二：《環境、社會及管治報告指引》內容索引

環境、社會及管治指標		披露情況	對應章節
A1 一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	綠色發展，低碳運營
A1.1	排放物種類及相關排放數據。	已披露	附錄一
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)。	已披露	附錄一
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)。	已披露	附錄一
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)。	已披露	附錄一
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。	已披露	綠色發展，低碳運營
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。	已披露	綠色發展，低碳運營

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治指標		披露情況	對應章節
A2一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	已披露	綠色發展，低碳運營
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)。	已披露	附錄一
A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	已披露	附錄一
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。	已披露	綠色發展，低碳運營
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。	已披露	綠色發展，低碳運營
A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	已披露	附錄一
A3一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	已披露	綠色發展，低碳運營
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。	已披露	綠色發展，低碳運營
A4一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	已披露	綠色發展，低碳運營
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。	已披露	綠色發展，低碳運營

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治指標		披露情況	對應章節
B1 一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	關愛員工，和諧職場
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。	已披露	關愛員工，和諧職場 附錄一
B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	已披露	關愛員工，和諧職場 附錄一
B2 一般披露	有關提供安全工作環境以及保障僱員避免職業性危害的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	關愛員工，和諧職場
B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	已披露	附錄一
B2.2	因工傷損失工作日數。	已披露	附錄一
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。	已披露	關愛員工，和諧職場
B3 一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	已披露	關愛員工，和諧職場
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。	已披露	附錄一
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。	已披露	附錄一

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治指標		披露情況	對應章節
B4一般披露	有關防止童工或強制勞工的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	關愛員工，和諧職場
B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	已披露	關愛員工，和諧職場
B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	不適用	不適用
B5一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	已披露	責任採購，夥伴共贏
B5.1	按地區劃分的供應商數目。	已披露	附錄一
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。	已披露	責任採購，夥伴共贏
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。	已披露	責任採購，夥伴共贏
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。	已披露	責任採購，夥伴共贏
B6一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	責任採購，夥伴共贏
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。	已披露	附錄一
B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	已披露	責任採購，夥伴共贏 附錄一

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治指標		披露情況	對應章節
B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	已披露	創新驅動，品質引領
B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	已披露	創新驅動，品質引領
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。	已披露	創新驅動，品質引領
B7一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	已披露	合規經營，堅守廉潔
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。	不適用	不適用
B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	已披露	合規經營，堅守廉潔
B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	已披露	合規經營，堅守廉潔
B8一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	已披露	投身公益，溫暖人心
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)。	已披露	投身公益，溫暖人心
B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	已披露	投身公益，溫暖人心

董事會報告

董事欣然向股東呈列本集團截至2023年12月31日止年度的年報及經審核綜合財務報表。

主要業務

本集團主要從事(i)航天業務，其中包括(1)衛星製造；(2)衛星通訊；(3)衛星測控；及(4)衛星發射；及(ii)EMS業務，包括組裝及生產PCBAs及全裝配電子產品。本公司附屬公司的主要業務詳情載列於綜合財務報表附註1和附註32。

業務回顧

本集團截至2023年12月31日止年度的業務回顧載列於主席致辭、管理層討論與分析、環境、社會及管治報告、財務概要以及下文數段。本集團遵守香港公司條例、上市規則及證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)有關披露資料及企業管治的規定。本集團亦遵守僱傭條例及職業安全相關條例的規定，以保障本集團僱員的權益。

主要風險因素

以下章節列載本集團面臨的主要風險及不確定因素。除下列主要範疇外，亦可能存在其他風險及不明朗因素，此處未能詳錄所有因素。

客戶集中

本集團的客戶集中，若來自該等主要客戶的業務出現任何減少或損失，均可能對我們的業務經營及財務狀況產生重大不利影響。

原材料價格波動

由於EMS業務涉及大量電子零部件及材料，該等原材料的價格受到國際市場、供需關係、政策變化等多種因素的影響，導致銷售成本存在不確定性，繼而對業務經營及盈利能力產生負面影響。

財務風險

本集團所面對的財務風險載於綜合財務報表附註3。

業績及股息

本集團截至2023年12月31日止年度的業績以及本公司及本集團於該日的事務狀況載列於第132至135及221頁的財務報表。

董事會不建議派付截至2023年12月31日止年度的末期股息(2022年：無)。

附屬公司

於2023年12月31日本公司的附屬公司詳情載於綜合財務報表附註32。

物業、廠房及設備

本集團於報告期內的物業、廠房及設備變動詳情載列於綜合財務報表附註13。

股本

本公司於報告期內的股本變動詳情載列於綜合財務報表附註24。

優先購買權

細則或開曼群島法律概無有關優先購買權的條文，致使本公司有責任按比例向其現有股東提呈發售新股份。

稅務寬免

本公司並不知悉其股東可由於持有股份而享有任何稅務寬免。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

儲備

本公司及本集團於報告期內儲備變動詳情載列於本年報第136至137頁的綜合權益變動表。

慈善捐款

於報告期內，本集團作出捐款約人民幣20,000元(2022年：無)。

管理合約

於報告期內，本公司並無訂立或存在有關管理及經營本公司或其附屬公司全部或任何重大部分業務的合約。

董事會報告

主要供應商及客戶

於報告期內，向本集團單一最大客戶及本集團五大客戶的銷售額分別佔年內總銷售額的約19.9%及56.7% (2022年：約24.9%及約65.3%)。於報告期內，來自本集團單一最大供應商及本集團五大供應商的採購額合共分別佔年內總採購額約13.7%及40.6% (2022年：約5.3%及約21.4%)。概無董事、任何彼等的緊密聯繫人或任何股東(就董事所知擁有本公司已發行股本5%以上者)擁有本集團五大客戶或供應商的任何實益權益。

董事

於報告期內及直至本報告日期的董事為：

執行董事

文壹川先生(主席兼行政總裁)(於2023年11月28日由聯席主席調任為主席)

林家禮博士(常務副主席)(於2023年11月28日由聯席主席調任為常務副主席)

古嘉利女士(副主席)

Shaikh Mohammed Maktoum Juma Al-Maktoum殿下(於2023年11月28日獲委任)

法比奧·法瓦塔博士(於2023年11月28日獲委任)

馬富軍先生

林健鋒先生(於2023年11月28日辭任)

非執行董事

Alhamedi Mnahi F Alanezi先生(於2023年11月28日獲委任)

克里斯蒂安·費希廷格教授(於2023年11月28日獲委任)

郭華東教授(於2023年11月28日獲委任)

馬茲蘭·賓蒂·奧斯曼博士

牛愛民先生

葉中賢博士(於2023年11月28日辭任)

獨立非執行董事

芭芭拉·簡·瑞安女士(於2023年11月28日獲委任)

大衛·高登·艾爾敦先生(於2023年11月28日獲委任)

洪嘉禧先生

胡安·德·達爾茅 — 莫默茲先生

Marwan Jassim Sulaiman Jassim Alsarkal先生(於2023年11月28日獲委任)

王建宇教授(於2023年11月28日獲委任)

蒲祿祺先生(於2023年11月28日辭任)

陳家強教授(於2023年11月28日辭任)

袁國強博士(於2023年11月28日辭任)

董事會報告

細則第84(1)條規定，各董事須最少每三年在股東週年大會上退任一次，而就此而言，於每次股東週年大會上，當時三分之一(或如人數不足三人或並非三的倍數，則最接近三分之一但不少於三分之一)的董事須輪席退任。細則第84(2)條規定每年輪席退任的董事應為自彼等上次獲重選或委任起計任期最長者，惟倘多名人士於同日成為董事，則以抽籤決定何者退任(除非彼等之間另有協定)。根據細則，退任董事將符合資格於彼退任的大會上重選連任。為免生疑問，各董事須至少每三年退任一次。

細則第83(3)條規定，董事應有權不時及隨時委任任何人士為董事以填補董事會的臨時空缺或作為現有董事會新增成員。如此獲委任的任何董事應任職至本公司下屆股東週年大會為止，且屆時應合資格膺選連任。

根據上述細則條文，文先生、林博士、古女士、Al-Maktoum殿下、法瓦塔博士、馬先生、Alanezi先生、費希廷格教授、郭教授、奧斯曼博士、牛先生、瑞安女士、艾爾敦先生、洪先生、德•達爾茅先生、Alsarkal先生及王教授將於應屆股東週年大會上退任，並符合資格且願意膺選連任。

董事及高級管理層履歷

本公司董事及本集團高級管理層的履歷詳情載列於本年報第13至22頁。

董事服務合約

於報告期內，各執行董事、非執行董事及獨立非執行董事已經與本公司訂立服務協議或委任函，自各自之委任日期起計初步為期一年或三年，並將於其後繼續留任(須根據細則至少每三年輪值退任及重選一次)。

除上述者外，概無於股東週年大會上建議重選之董事與本公司訂立任何不可由本公司於一年內終止而毋須支付款項或賠償(法定賠償除外)的服務合約。

董事彌償

本公司已購買合適的董事及高級人員責任保險，且該等以董事為受益人的獲准許彌償條文現時生效並於整個報告期一直有效。

董事會報告

董事於交易、安排或合約的權益

本公司或其任何控股公司、附屬公司、其同系附屬公司或控股股東概無訂立於報告期間末或報告期間內任何時間仍然續存而董事或其關連實體於其中直接或間接擁有重大利益的任何重大交易、安排或合約。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2023年12月31日，本公司董事及最高行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部通知本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或視作擁有的權益及淡倉)、或已記入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊或根據附錄C3所載標準守則另行通知本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

(i) 於本公司的權益

董事姓名	權益性質	所持有／ 擁有權益的 股份數目 ⁽¹⁾	概約股權 百分比 (%)
文先生	受控制法團權益 ⁽²⁾	98,929,553 (L)	31.37
林博士	配偶權益 ⁽³⁾	4,257,002 (L)	1.35

附註：

- (1) 「L」指該人士於股份的好倉。
- (2) 此等股份由Vision International Group Limited(「**Vision**」)及香港航天科技控股有限公司(「**香港航天控股(BVI)**」)(一家於英屬處女群島註冊成立的有限公司)分別直接持有20,586,000股(佔已發行股份總數的6.53%)及78,343,553股(佔已發行股份總數的24.84%)。香港航天控股(BVI)的全部已發行股本由Vision擁有，而Vision由文先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，文先生被視為或當作於Vision及香港航天控股(BVI)所持有的股份中擁有權益。
- (3) 林博士的配偶鍾婉儀女士於4,257,002股股份中擁有權益，佔已發行股份總數的1.35%，因此，根據證券及期貨條例，林博士被視為或當作於該等股份中擁有權益。

(ii) 於相聯法團普通股的權益

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	擁有權益的 股份數目 ⁽¹⁾	概約股權 百分比 (%)
文先生 ⁽²⁾	香港航天控股(BVI)	受控制法團的權益	1 (L)	100
文先生	Vision	實益擁有人	200,000,000 (L)	100

附註：

(1) 「L」指該人士於有關相聯法團股份的好倉。

(2) 香港航天控股(BVI)由Vision全資擁有，而Vision由文先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，文先生被視為或當作於香港航天控股(BVI)所持有的78,343,553股股份及Vision所持有的20,586,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年12月31日，概無本公司董事或最高行政人員及／或彼等各自任何聯繫人或任何彼等的配偶或未滿18歲的子女於本公司或任何相聯法團的任何股份、相關股份及債權證中，擁有記入本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部或標準守則另行通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

董事收購股份或債權證的權利

除本年報「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一節所披露者外，本集團或本公司的控股公司或其控股公司的任何附屬公司於報告期內任何時間概無訂立任何安排，致令董事或其配偶或未滿18歲的子女可藉收購本集團或任何其他法人團體的股份或債務證券(及包括債權證)的方式進行收購。

董事會報告

主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

據董事所知，於2023年12月31日，以下法團／人士(本公司董事及最高行政人員除外)在已發行股份中擁有5%或以上權益，且根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須知會本公司及聯交所，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊內：

股東名稱	權益性質	所持有／ 擁有權益的 股份數目 ⁽¹⁾	概約股權 百分比 (%)
香港航天控股(BVI)	實益擁有人	78,343,553 (L)	24.84
Vision	實益擁有人；受控制法團權益 ⁽²⁾	98,929,553 (L)	31.37
麥格理集團有限公司 ⁽³⁾	受控制法團權益	55,503,600 (L)	17.60

附註：

- (1) 「L」指該人士於股份的好倉。
- (2) Vision於20,586,000股股份中擁有直接權益，佔已發行股份總數的6.53%。香港航天控股(BVI)於78,343,553股股份中擁有直接權益，佔已發行股份總數的24.84%，而香港航天控股(BVI)的全部已發行股本由Vision擁有。因此，根據證券及期貨條例，Vision被視為或當作於香港航天控股(BVI)所持有的股份中擁有權益。
- (3) 根據日期為2023年5月12日的認購協議(經日期為2023年8月31日的補充協議修訂及補充)，麥格理銀行有限公司為本金金額700,000,000港元的可換股票據(「可換股票據」)的持有人，有權轉換最多61,750,000股新股份。截至2023年12月31日止年度，麥格理銀行有限公司已轉換若干可換股票據為6,246,400股股份，並隨後出售該等股份。因此，於2023年12月31日，麥格理銀行有限公司有權轉換可換股票據為最多55,503,600股股份。麥格理銀行有限公司由麥格理集團有限公司間接全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，麥格理集團有限公司被視為或當作於麥格理銀行有限公司所持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年12月31日，本公司並無獲知會本公司的已發行股本中有任何其他將須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司披露的相關權益或淡倉(本公司董事及最高行政人員除外)，或記入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的相關權益或淡倉。

董事於競爭性業務的權益

於報告期內及直至本報告日期，概無董事或任何彼等各自的聯繫人已經從事根據上市規則第8.10條須作披露的任何與本集團的業務構成或可能構成競爭的業務或擁有任何相關權益，或與本集團存有任何其他利益衝突。

購股權計劃

購股權計劃於2018年7月25日獲本公司有條件採納(「購股權計劃」)，並於2018年8月16日生效且自其採納日期起十年期間內有效及生效。購股權計劃旨在向合資格參與者提供機會於本公司擁有個人權益，以達致下列目標：(i)激勵合資格參與者為本集團的利益而優化其表現效率；(ii)吸引及挽留合資格參與者或以其他方式與彼等保持持續的業務關係，而該等合資格參與者的貢獻乃對或將對本集團的長遠發展有利；及(iii)協調本集團高級管理層與股東的利益，使高級管理層更關注本集團的長遠發展。

合資格參與者包括董事會及薪酬委員會不時根據上市規則及第17章項下有關購股權計劃的最新修訂釐定或批准的本集團服務供應商、董事、行政人員及本集團任何成員公司的僱員。每名參與者於直至授出日期止任何12個月期間根據計劃的權利上限不得超過於授出日期本公司已發行股份的1%。購股權可根據購股權計劃的條款於購股權視為將予授出並獲接納日期後及自該日起十年期間屆滿前任何時間內行使。於接納購股權時，承授人須於指定接納日期或之前向本公司支付1.00港元作為獲授購股權的代價。所授出購股權認購價須由董事會全權酌情釐定，惟該價格須至少為下列各項當中的最高者：(i)本公司股份於授出日期的正式收市價；(ii)緊接授出日期前五個營業日本公司股份的正式收市價平均數；及(iii)本公司股份面值。購股權計劃的詳情載於本公司日期為2018年8月3日的上市文件。

誠如本公司日期為2018年8月3日的上市文件所詳述以及根據最新上市規則，截至2023年12月31日購股權計劃項下可供發行的股份總數為30,000,000股，相當於本公司於上市日期的已發行股本的10%及本公司於2023年12月31日的已發行股本約9.51%。自採納購股權計劃起及於報告期間以及截至本報告日期，並無購股權根據購股權計劃授出、行使、註銷或失效。

股票掛鈎協議

鑒於本集團未來資本需求及營運的資金需求，特別是本集團航天業務的資本密集性質，及經考慮(其中包括)引入知名機構投資者的裨益以及本集團現有的財務狀況，於2023年5月12日，本公司與麥格理銀行有限公司(「麥格理銀行」)訂立認購協議(「可換股票據認購協議」)，據此，本公司同意發行而麥格理銀行同意認購本金金額為700,000,000港元之0.5厘票息有抵押可換股票據(「可換股票據」)，認購價為686,000,000港元(「認購價」)，其將於截止日期首個週年日(即可換股票據認購協議項下所有條件根據可換股票據認購協議的條款及條件獲達成當日後不遲於五個營業日的營業日)到期(「可換股票據認購事項」)。可換股票據認購事項已於2023年10月18日完成。

董事會報告

根據可換股票據的條款及條件，認購人有權於可換股票據規定的換股期內按換股價（即股份於緊接換股日期前的交易日在聯交所買賣的成交量加權平均價的95%）將可換股票據轉換為本公司股本中每股面值0.01港元的普通股。假設本公司已發行股本於換股權獲行使前並無變動，將發行予麥格理銀行的本公司股份最高數目將為61,750,000股股份（「換股股份」）。

根據本公司與麥格理銀行所訂立日期為2023年5月12日的信用支持協議，本公司有責任向麥格理銀行轉讓金額相等於認購價的現金抵押品，作為本公司提供的信用支持，以就本公司於可換股票據項下的責任提供擔保，而本公司將於可換股票據獲轉換後收取有關認購款項。假設所有可換股票據獲轉換為換股股份，預期可換股票據認購事項所得款項總額合共約為686百萬港元，而所得款項淨額（扣除專業及其他相關開支後）將最多約為684.2百萬港元，當中50%將用於營運本集團位於先進製造業中心的香港衛星製造中心及香港衛星運行控制及應用中心之營運資金，及50%將用於本集團一般營運資金。

於2023年12月31日，麥格理銀行已將本金金額為24,000,000港元的可換股票據轉換為6,377,800股換股股份，總面值為63,778港元，平均換股價為3.76港元，並籌集所得款項淨額約23,520,000港元。

以下載列可換股票據認購事項所得款項淨額分配及其於2023年12月31日的動用情況：

所得款項用途	於2023年 12月31日		於2023年 12月31日的 所得款項淨額 實際使用 (千港元)	於2023年 12月31日的 未動用所得 款項淨額 (千港元)
	假設所有 可換股票據 已悉數轉換的 所得款項淨額 (千港元)	已轉換 可換股票據的 實際所得 款項淨額 (千港元)		
營運本集團位於先進製造業中心的 香港衛星製造中心及香港衛星運行控制及 應用中心之營運資金	342,100	2,352	2,352	-
本集團一般營運資金	342,100	-	-	-
總計	684,200	2,352	2,352	-

有關可換股票據認購事項的詳情，請參閱本公司日期為2023年5月12日、2023年8月31日及2023年10月18日的公告以及本公司日期為2023年9月18日的通函。

除本年報上文、「購股權計劃」一節及「綜合財務報表附註」內有關以股份為基礎的支付的附註所披露者外，本公司於報告期內或報告期末並無訂立或存在股票掛鈎協議。

關聯方交易

本集團於報告期內訂立的重大關聯方交易詳情載列於綜合財務報表附註38。截至2023年12月31日止年度，概無該等關聯方交易為就該等交易須遵守上市規則第14A章的申報、披露及獨立股東批准規定的關連交易。

未來前景及發展

經參考主席致辭中的業務策略及展望一節，本集團仍堅定不移地追求航天業務及EMS業務的長期增長。我們致力於提高我們的生產效能及運營效率，以利用新興機遇。此外，創新為我們戰略的核心，我們將繼續開發尖端技術及產品，以滿足不斷發展的市場需求並在競爭中保持領先地位。

擴張至國際市場為主要關注點，而本集團致力於建立戰略合作夥伴關係，以探索新的商業途徑。同時，隨著我們向可持續長期發展邁進，我們優先維持股東、僱員及客戶利益之間的和諧平衡。

審核委員會

本公司於2018年7月25日成立審核委員會，其職權範圍符合上市規則企業管治守則的規定，旨在就外聘核數師的委任及罷免向董事會提供推薦意見、審閱財務報表及相關材料、就財務匯報程序提供意見及監察本集團的內部監控程序。審核委員會目前由三名成員組成，均為獨立非執行董事，即洪先生(主席)、Alsarkal先生及王教授。

截至2023年12月31日止年度，審核委員會已審閱本集團經審核的年度業績。

核數師

本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所將於應屆股東週年大會退任並將不會尋求續聘。

董事會報告

薪酬委員會

本公司於2018年7月25日成立薪酬委員會，其職權範圍(於2022年12月30日經修訂)符合企業管治守則的規定，旨在就與本集團的董事及高級管理層相關的整體薪酬政策及架構向董事會提供推薦意見、檢討及評估各董事及高級管理人員的表現以就彼等的薪酬組合以及其他僱員福利安排提供推薦意見。薪酬委員會現由三名成員組成，分別為一名執行董事林博士及兩名獨立非執行董事，即德•達爾茅先生及王教授(主席)。

提名委員會

本公司於2018年7月25日成立提名委員會，其職權範圍符合企業管治守則的規定，旨在就董事委任及董事會繼任管理向董事會提供推薦意見。提名委員會現由五名成員組成，分別為兩名執行董事，即文先生(主席)及林博士，及三名獨立非執行董事，即瑞安女士、洪先生及德•達爾茅先生組成。

薪酬政策及董事酬金

本集團認為其僱員的薪酬待遇符合當地行業水平，其亦向僱員提供醫療保險保障。本集團同時視乎僱員各自的表現及本集團的盈利能力向彼等提供酌情花紅。此舉不僅能鼓勵個人力爭卓越，亦能營造協作性工作環境，促進部門取得成功。董事酬金詳情載於綜合財務報表附註40。董事酬金由薪酬委員會就相關職位經考慮包括可資比較公司支付的薪酬、董事所投入時間、工作職務及職責以及本集團業績等因素後審閱及批准。

企業管治常規

本公司採納的企業管治常規載列於本年報第23至37頁的企業管治報告。

足夠公眾持股量

根據公開所得資料以及就董事所深知、全悉及確信，於本年報日期，本公司一直維持上市規則所規定的足夠公眾持股量，即不少於已發行股份總數的25%。

遵守法律及法規

就董事所知，本集團於報告期內已遵守所有對本集團有重大影響的相關法律及法規。

與利益相關者的關係

僱員為本集團資產。本集團提供具競爭力的薪酬待遇及舒適的工作環境以吸引及激勵僱員。本集團基於個人年內貢獻及成績每年進行年度表現評估，並根據表現評估結果作出必要調整。本集團為員工提供定期培訓，以幫助其隨時掌握市場及行業的最新發展，培訓形式有內部培訓及外部組織專家提供的培訓，確保員工瞭解最新的市場及行業趨勢。

本集團了解與其業務夥伴(包括客戶、供應商、銀行及其他金融機構)維持良好關係的重要性。本集團認為構建該等關係需要為客戶提供卓越的服務，並與所有利益相關者保持暢通的溝通渠道。透過此等措舉，本集團可以培養信任及協作，對於在現今快節奏的商業環境中取得長遠成功至關重要。

環境政策及社會責任

本集團了解環境可持續發展及保護的重要性，並已採納與污染防治、保護自然資源及遵守環境法律及法規有關的政策。有關我們環境、社會及管治表現的詳情，請參閱第38至112頁的環境、社會及管治報告。

承董事會命

主席兼行政總裁
文壹川

香港，2024年3月27日

獨立核數師報告



羅兵咸永道

致洲際航天科技集團有限公司股東
(前稱香港航天科技集團有限公司)
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計的內容

洲際航天科技集團有限公司(前稱香港航天科技集團有限公司,「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第132至226頁的綜合財務報表,包括:

- 於2023年12月31日的綜合資產負債表;
- 截至該日止年度的綜合收益表;
- 截至該日止年度的綜合全面收益表;
- 截至該日止年度的綜合權益變動表;
- 截至該日止年度的綜合現金流量表;及
- 綜合財務報表附註,包括重大會計政策信息及其他解釋信息。

我們的意見

我們認為,該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

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。

獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(「守則」),我們獨立於 貴集團,並已履行守則中的其他專業道德責任。

與持續經營有關的重大不確定性

我們籲請閣下關注綜合財務報表附註2.1(a)，該附註顯示，截至2023年12月31日止年度，貴集團錄得淨虧損人民幣222,781,000元及經營活動現金流出淨額人民幣132,871,000元。於2023年12月31日，貴集團流動負債超過其流動資產，兩者相差人民幣339,326,000元，而貴集團的現金及現金等價物僅為人民幣70,225,000元。於2023年12月31日，貴集團應付債券的財務契諾人民幣17,809,000元未獲履行，而債券持有人有權向貴集團發出通知，要求立即贖回原定於2024年8月至12月不同日期到期的債券。此外，於2023年12月31日後及直至本報告日期，貴集團就租賃位於香港的多個物業(其仍在進行現場建設，以設立貴集團的衛星製造、通訊、測量及控制中心)於2024年1月至3月的租金付款人民幣13,284,000元逾期未付。因此，出租人有權根據租賃合約的條款行使收回該等物業的權力。此外，於2023年12月31日，貴集團於各種合約及其他安排項下有重大資本開支承諾。

該等情況，連同綜合財務報表附註2.1(a)所載的其他事件及情況，表明存在重大不確定性，其可能會對本集團持續經營的能力構成重大疑慮。我們的意見並無就此事項作出修訂。

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意見。除「與持續經營有關的重大不確定性」部份所述事項外，我們已確定以下事項為於報告中所需溝通的關鍵審計事項。

獨立核數師報告

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

- 確認銷售貨品收益
- 貿易應收款項及應收票據減值

關鍵審計事項

確認銷售貨品收益

請參閱綜合財務報表附註2.2.22及5。

截至2023年12月31日止年度，貴集團綜合收益表已確認收益約人民幣593,508,000元。

貨品銷售收益於貨品的控制權轉讓予客戶時確認，該時間點一般與貴集團已付運貨品予客戶，客戶已接受產品的時間相同。

我們著重此方面的原因在於所產生的收益交易金額龐大。因此，已就此方面分配主要審計資源。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們就確認銷售貨品收益所進行的審計程序包括：

- 我們瞭解、評估並確認有關確認銷售貨品收益的關鍵控制；
- 我們以抽樣方式審閱與客戶的銷售合約，並識別有關轉讓貨品控制權之時間的條款及條件，以評估貴集團的收益確認政策是否符合現行會計準則規定；
- 我們以抽樣方式將年內確認的收益交易與交付文件、客戶對銷售及相關銷售發票的確認進行比較，從而釐定銷售貨品的收益是否根據貴集團的收益確認政策予以確認；
- 我們以抽樣方式將財政年度終結日前及之後確認的銷售貨品收益交易與交付文件、客戶對銷售及相關銷售發票的確認進行檢查，從而釐定銷售貨品的收益是否於適當的財政期間予以確認；及
- 我們評估適用財務報告框架項下有關收益確認之披露的充足性。

基於上述所進程序，我們認為銷售貨品的收益確認獲現有憑據支持。

關鍵審計事項**貿易應收款項及應收票據減值**

請參閱綜合財務報表附註2.2.10、2.2.11、3.1(c)及21。

於2023年12月31日，貴集團擁有貿易應收款項及應收票據合共約人民幣172,670,000元，確認相應減值撥備為約人民幣13,439,000元。

管理層運用判斷及估計計量預期信貸虧損撥備。貿易應收款項及應收票據乃根據相似信貸風險特徵進行分組，並於計及客戶運營的地理位置、彼等的賬齡類別及過往收款歷史後，共同評估可收回的可能性。預期信貸虧損率乃根據歷史違約率釐定，並作出調整以反映可能影響客戶還款能力之宏觀經濟環境的前瞻性資料。

我們重點審計貿易應收款項及應收票據減值，包括相關披露，原因是貿易應收款項及應收票據的減值幅度較大且存在高度的估計不確定性風險。有關貿易應收款項及應收票據的減值評估的固有風險被視為重大，乃由於就上述估值進行數據篩選時所使用的重大假設及所涉及的重大判斷的主觀性。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們對貿易應收款項及應收票據減值所進行的審計程序包括：

- 我們瞭解管理層的內部控制及評估貿易應收款項及應收票據減值過程，且我們通過考慮估計不確定性和其他固有風險因素的程度，評估了重大錯報的固有風險；
- 我們通過比較先前估計與實際結果進行追溯性審閱。我們評估貿易應收款項及應收票據減值的過往期間評估的結果以評估管理層估值過程的有效性；
- 我們評估及證實對貿易應收款項及應收票據減值的關鍵控制，如信貸控制及債務回收；
- 我們經參考歷史付款記錄、賬齡分析及違約率，評估管理層所採用的預期信貸虧損方法的適當性；
- 我們以抽樣方式測試關鍵歷史數據輸入的精確性；
- 我們評估前瞻性資料(包括相關宏觀經濟變量)的合理性及評估其敏感性；

獨立核數師報告

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

- 我們評估在適用財務報告編製基礎下有關貿易應收款項及應收票據減值之披露的充足性；及
- 我們亦考慮在對貿易應收款項及應收票據進行分組及確定預期信貸虧損率時選擇重大假設及數據時作出的判斷是否存在管理層偏見的跡象。

基於上述所進程序，我們認為管理層判斷及就貿易應收款項及應收票據減值所應用的假設獲現有證據及已執行程序的支持。

其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括所有包含在洲際航天科技集團有限公司2023年年報(「年報」)除綜合財務報表及我們的核數師報告外的信息。我們在本核數師報告日前已取得部份其他信息包括環境、社會及管治報告以及管理層討論與分析。餘下的其他信息，包括公司資料、主席致辭、董事及高級管理層履歷詳情、企業管治報告及董事會報告及將包括在年報內的其他部分，將預期會在本核數師報告日後取得。

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

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀上述的其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們對本核數師報告日前取得的其他信息所執行的工作，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。

當我們閱讀該等將包括在年報內其餘的其他信息後，如果我們認為其中存在重大錯誤陳述，我們需要將有關事項與治理層溝通，並考慮我們的法律權利和義務後採取適當行動。

董事及審核委員會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佈的香港財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

審核委員會須負責監督 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，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向 閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙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。

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。

獨立核數師報告

- 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，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是鄭立欽。

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師

香港，2024年3月27日

綜合收益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收益	5	593,508	635,432
銷售成本	6	(528,799)	(609,390)
毛利		64,709	26,042
其他收入	7	6,735	5,084
其他虧損淨額	8	(977)	(5,673)
銷售及分銷開支	6	(21,405)	(21,327)
一般及行政開支	6	(250,237)	(143,280)
金融資產減值虧損	6	(6,266)	(1,688)
經營虧損		(207,441)	(140,842)
融資收入		360	560
融資成本		(19,604)	(12,699)
融資成本淨額	10	(19,244)	(12,139)
除所得稅前虧損		(226,685)	(152,981)
所得稅抵免／(開支)	11	3,904	(1,310)
年度虧損		(222,781)	(154,291)
應佔年度虧損：			
本公司權益持有人		(211,141)	(154,290)
非控股權益		(11,640)	(1)
		(222,781)	(154,291)
本公司權益持有人應佔每股虧損			
基本及攤薄	12	(人民幣68.19分)	(人民幣49.93分)

以上綜合收益表應與隨附附註一併閱讀。

綜合全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年度虧損	(222,781)	(154,291)
其他全面收益／(虧損)：		
不會重新分類至損益的項目		
貨幣換算差額	4,018	15,822
可能重新分類至損益的項目		
換算海外業務產生的匯兌差額	(2,417)	(7,192)
年度全面虧損總額	(221,180)	(145,661)
應佔年度全面虧損總額：		
本公司權益持有人	(208,852)	(145,660)
非控股權益	(12,328)	(1)
	(221,180)	(145,661)

以上綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

綜合資產負債表

於2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	520,459	424,674
使用權資產	13	173,477	209,435
投資物業	14	5,610	–
無形資產	15	4,972	5,511
受限制的現金	20	2,683	2,683
按公平值計入損益計量的金融資產	17	917	1,172
預付款項及按金	18	45,891	29,789
遞延稅項資產	25	3,781	3,162
		757,790	676,426
流動資產			
存貨	19	106,706	129,199
貿易應收款項及應收票據	21	159,231	127,450
預付款項、按金及其他應收款項	18	50,801	54,116
應收一間關連公司的款項	38	17	17
可收回即期所得稅		113	141
已抵押銀行存款	20	10,000	17,500
短期銀行存款	20	–	187
現金及現金等價物	20	70,225	41,471
		397,093	370,081
分類為持作出售資產	22	–	180,844
		397,093	550,925
資產總值		1,154,883	1,227,351
權益			
本公司權益持有人應佔權益			
股本	24	2,751	2,693
股份溢價	24	326,330	304,492
累計虧損		(307,389)	(96,562)
儲備		152,637	35,260
		174,329	245,883
非控股權益		29,048	(1)
權益總額		203,377	245,882

綜合資產負債表

於2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
遞延政府補助	23	9,004	12,223
租賃負債	13(b)	131,983	166,546
修復成本撥備	27	22,268	8,402
銀行及其他借貸	28	51,036	167,611
遞延稅項負債	25	796	4,094
		215,087	358,876
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	26	85,153	103,504
其他應付款項及應計款項	27	115,800	96,151
合約負債	27	18,492	19,630
租賃負債	13(b)	36,648	34,331
銀行及其他借貸	28	195,932	81,837
應付債券	29	17,809	16,291
來自最終控股公司的貸款	38	—	62,969
來自關連公司的貸款	38	258,140	44,220
來自直接控股公司的貸款	38	—	14,214
來自一名董事的貸款	38	—	3,538
應付一間關連公司款項	38	—	17
即期所得稅負債		8,445	7,843
		736,419	484,545
與分類為持作出售資產直接相關的負債	22	—	138,048
		736,419	622,593
負債總額		951,506	981,469
權益及負債總額		1,154,883	1,227,351

第132至226頁的綜合財務報表已於2024年3月27日獲董事會批准並由其代為簽署。

文壹川
董事

林家禮
董事

以上綜合資產負債表應與隨附附註一併閱讀。

綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	本公司權益持有人應佔									
	以股份為基礎的									
	股本	股份溢價	法定儲備	支付儲備	其他儲備	外匯儲備	累計虧損	小計	非控股權益	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日的結餘	2,693	304,492	14,285	-	13,997	6,978	(96,562)	245,883	(1)	245,882
全面虧損										
年度虧損	-	-	-	-	-	-	(211,141)	(211,141)	(11,640)	(222,781)
其他全面收益/(虧損)										
貨幣換算差額	-	-	-	-	-	4,018	-	4,018	-	4,018
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(1,729)	-	(1,729)	(688)	(2,417)
全面收益/(虧損)總額	-	-	-	-	-	2,289	(211,141)	(208,852)	(12,328)	(221,180)
與擁有人的交易										
發行股份認購權(附註34)	-	-	-	13,970	-	-	-	13,970	-	13,970
發行普通股(附註24)	58	21,838	-	(469)	-	-	-	21,427	-	21,427
轉撥(附註)	-	-	(314)	-	-	-	314	-	-	-
出售附屬公司(附註31)	-	-	-	-	-	(2,054)	-	(2,054)	1	(2,053)
控制權並無變動的附屬公司 擁有權益變動(附註33)	-	-	-	-	103,955	-	-	103,955	41,376	145,331
與擁有人的交易總額	58	21,838	(314)	13,501	103,955	(2,054)	314	137,298	41,377	178,675
於2023年12月31日的結餘	2,751	326,330	13,971	13,501	117,952	7,213	(307,389)	174,329	29,048	203,377

綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	本公司權益持有人應佔					保留盈利/ (累計虧損)	小計	非控股權益	總計
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	外匯儲備 人民幣千元				
於2022年1月1日的結餘	2,693	304,492	14,524	13,997	(1,652)	57,489	391,543	-	391,543
全面虧損									
年度虧損	-	-	-	-	-	(154,290)	(154,290)	(1)	(154,291)
其他全面收益/(虧損)									
貨幣換算差額	-	-	-	-	15,822	-	15,822	-	15,822
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	(7,192)	-	(7,192)	-	(7,192)
全面收益/(虧損)總額	-	-	-	-	8,630	(154,290)	(145,660)	(1)	(145,661)
與擁有人的交易									
轉撥(附註)	-	-	(239)	-	-	239	-	-	-
與擁有人的交易總額	-	-	(239)	-	-	239	-	-	-
於2022年12月31日的結餘	2,693	304,492	14,285	13,997	6,978	(96,562)	245,883	(1)	245,882

附註：中華人民共和國(「中國」)法律及法規規定，中國內地註冊公司於向權益持有人作出溢利分派前，須就其各自法定財務報表所呈報的所得稅後溢利(抵銷過往年度的累計虧損後)轉撥的若干法定儲備計提撥備。所有法定儲備均就特定目的而設立。中國內地公司於分派其當前期間的稅後溢利前，須轉撥不少於所得稅後法定溢利10%的金額至法定盈餘儲備。當法定盈餘儲備的總額超出註冊資本的50%時，公司可停止轉撥。法定盈餘儲備將僅用於彌補公司虧損、擴充公司營運或增加公司資本。此外，公司可根據董事會決議案，進一步轉撥其稅後溢利至酌情盈餘儲備。

以上綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動現金流量			
經營所用現金	30(a)	(133,790)	(92,855)
已退回／(已付)所得稅		559	(734)
已收利息		360	560
經營活動所用現金淨額		(132,871)	(93,029)
投資活動現金流量			
購買物業、廠房及設備		(189,958)	(194,564)
出售物業、廠房及設備的所得款項	30(b)	2,733	145
購買無形資產		(359)	(2,654)
購買按公平值計入損益計量的金融資產		—	(8,500)
出售按公平值計入損益計量的金融資產的所得款項		—	6,600
出售附屬公司的所得款項	31	67,171	—
所收政府補助		—	4,966
投資活動所用現金淨額		(120,413)	(194,007)
融資活動現金流量			
銀行借貸所得款項	30(c)	165,634	219,497
償還銀行及其他借貸	30(c)	(130,526)	(95,243)
支付銀行及其他借貸利息	30(c)	(6,741)	(13,476)
償還最終控股公司之款項	30(c)	—	(186)
償還當時直接控股公司之款項	30(c)	—	(3,143)
發行債券所得款項	30(c)	—	15,641
支付應付債券利息	30(c)	(1,669)	(33)
與非控股權益的交易	33	145,331	—
來自直接控股公司之墊款	30(c)	—	13,855
來自一名董事的貸款的所得款項	30(c)	—	44,829
償還來自一名董事的貸款	30(c)	(3,618)	(41,381)
來自最終控股公司的貸款的所得款項	30(c)	—	61,382
來自關連公司的貸款的所得款項	30(c)	311,798	43,105
償還來自關連公司的貸款	30(c)	(179,998)	—
償還租賃負債的本金部分	30(c)	(33,268)	(9,356)
償還租賃負債的利息部分	30(c)	(7,679)	(2,644)
短期銀行存款變動		187	(48)
股份發行所得款項	24	20,536	—
融資活動所得現金淨額		279,987	232,799

綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		26,703	(54,237)
年初現金及現金等價物		41,471	91,433
計入分類為持作銷售的出售集團的現金及現金等價物	22	-	(407)
貨幣換算差額		2,051	4,682
年末現金及現金等價物	20	70,225	41,471

以上綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

1 一般資料

洲際航天科技集團有限公司(前稱香港航天科技集團有限公司)(「**本公司**」)於2017年3月15日根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第3號法例,經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

於2023年11月24日,本公司名稱由「香港航天科技集團有限公司」更改為「洲際航天科技集團有限公司」。

本公司為一家投資控股公司及其附屬公司(「**本集團**」)主要從事(i)航天業務(「**航天業務**」),其中包括(1)衛星製造; (2)衛星通訊; (3)衛星測控; 及(4)衛星發射; 及(ii)電子製造服務(「**EMS**」)業務(「**EMS業務**」),包括組裝及生產印刷電路板組裝(「**PCBAs**」)及全裝配電子產品。

本公司股份於2018年8月16日在香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有說明外,該等綜合財務報表以人民幣(「**人民幣**」)呈列,所有數值均約整至最接近千位(「**人民幣千元**」)。該等綜合財務報表於2024年3月27日獲董事(「**董事**」)會批准刊發。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策

本附註提供於擬備該等綜合財務報表時所採納的主要會計政策清單。除非另有註明，該等政策已於所列示的年度貫徹應用。綜合財務報表乃為洲際航天科技集團有限公司及其附屬公司所組成的集團擬備。

2.1 擬備基準

本集團綜合財務報表已按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)以及《香港公司條例》(香港法律第622章)的披露規定擬備。綜合財務報表根據歷史成本慣例擬備，並就重估按公平值計入損益計量的金融資產作出修訂，其按公平值及分類為持作出售資產計值，有關資產乃按其賬面值及公平值減去銷售成本兩者中的較低者計量。

擬備符合香港財務報告準則的綜合財務報表需要使用若干關鍵會計估計，亦需要管理層在應用本集團會計政策的過程中作出判斷。

(a) 擬備基準 — 使用持續經營基準

截至2023年12月31日止年度，本集團錄得淨虧損人民幣222,781,000元及經營活動現金流出淨額人民幣132,871,000元。於2023年12月31日，本集團的流動負債超過其流動資產人民幣339,326,000元，而本集團的現金及現金等價物僅為人民幣70,225,000元。

於2023年12月31日，本集團應付債券的財務契諾人民幣17,809,000元未獲履行。因此，債券持有人有權向本集團發出通知，要求立即贖回原定於2024年8月至12月不同日期到期的債券。

此外，截至該等財務報表獲批准日期，本集團拖欠香港將軍澳先進製造業中心(「先進製造業中心」)二樓及八樓租賃自2024年1月至3月的租金共人民幣13,284,000元，該等租賃仍在進行現場建設以設立本集團的衛星製造、通訊、測量及控制中心(「航天業務」)以及本集團於香港的總辦事處。根據租賃合約的條款，倘租金付款到期後拖欠十四天，出租人有權根據租賃合約的條款行使其收回該等物業的權力，而在該情況下，本集團將無法在該物業繼續經營，而本集團建立其航天業務的計劃亦將受到重大不利影響。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.1 擬備基準(續)

(a) 擬備基準 — 使用持續經營基準(續)

此外，本集團亦已訂立(1)若干裝修合約以及採購及安裝合約以設立香港航天業務；及(2)衛星採購合約。於2023年12月31日，本集團預計於未來十二個月內應付的資本開支承諾約為人民幣196,202,000元。

本集團將需要在不久的將來獲得大量資金為該等財務義務及資本開支提供資金。該等事實及情況表明存在重大不確定性，其可能對本集團持續經營的能力構成重大疑慮。

鑑於該等情況，董事於評估本集團是否將有足夠資源持續經營時已仔細考慮本集團的未來流動資金及現金流量。

為此目的，管理層已編製涵蓋自報告期末起計不少於十二個月期間的預測，並已計及下列各項：

- (i) 於2024年3月15日，本集團取得本公司主席兼執行董事(亦為本公司主要股東)文壹川先生(「文先生」)的承諾函(「承諾函」)，據此，文先生已不可撤銷地承諾向本集團提供最高達500百萬港元(約人民幣454.5百萬元)的無抵押免息循環貸款。承諾函持續有效至2025年4月1日，根據該承諾函提取之任何貸款應於2025年4月1日償還；
- (ii) 於2022年4月及2023年1月，本集團與Vision International Group Limited(「Vision」)(一間由文先生全資擁有的公司)訂立貸款協議，據此，Vision同意向本公司提供合共300百萬港元(約人民幣272.7百萬元)的無抵押及免息貸款融資(「Vision融資」)。Vision融資分別持續有效至2023年4月及2024年1月，而據此提取的任何貸款均須按要求償還。直至2024年3月27日，本集團從Vision融資中提取的總額為人民幣266.5百萬元；
- (iii) 於2022年6月，本集團與香港航天科技控股有限公司(「香港航天控股(BVI)」)(一間由Vision全資擁有的公司)訂立貸款協議，據此，香港航天控股(BVI)同意向本公司提供100百萬港元(約人民幣91百萬元)的無抵押及免息貸款融資(「香港航天控股(BVI)融資」)。香港航天控股(BVI)融資持續有效至2023年6月，而據此提取的任何貸款均須按要求償還。直至2024年3月27日，本集團從香港航天控股(BVI)融資中提取的總額約為人民幣34.8百萬元；

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.1 擬備基準(續)

(a) 擬備基準 — 使用持續經營基準(續)

- (iv) 於2024年3月15日，本集團獲得Vision及香港航天控股(BVI)的確認，除非及直至本集團有能力償還，否則彼等不會尋求本集團償還應付彼等的貸款(如上文附註(ii)及(iii)所述)。因此，本集團認為，儘管該等貸款的條款為按要求償還，但該等貸款不會在2024年12月31日之前償還；
- (v) 於2021年7月及10月，本集團與一名獨立第三方貸款人(「貸款人」)就總額約為人民幣98.2百萬元的貸款(「貸款」)訂立具有法律約束力的協議。於2022年3月及2024年3月，本集團與貸款人訂立補充協議，將貸款償還日期分別延長至2024年3月7日及進一步延長至2025年3月7日。於2023年12月31日，貸款金額約為人民幣91.1百萬元；
- (vi) 於2023年5月，本集團與麥格理銀行有限公司(「麥格理」)訂立一項股份認購融資安排(如附註34所詳述)，據此，截至2023年12月31日止年度，本集團已收到所得款項淨額約人民幣21.4百萬元。該安排有效至2024年10月18日，而麥格理有權酌情決定按於緊接認購日期前一個交易日本公司股份(「股份」)在香港聯交所買賣的成交量加權平均價的95%之認購價認購最多52,436,200股股份，另加所得款項淨額的額外2%贖回折扣，惟本公司有權拒絕以低於底價每股股份6.50港元的換股價行使換股權。其後，於2024年1月及2月，本集團自麥格理認購額外股份收到約人民幣5.3百萬元。本集團預計將於2024年3月至10月從麥格理收到根據有關安排進行股份認購的更多所得款項；
- (vii) 於2023年12月31日，本集團計劃按2024年8月至12月的原定到期日償還應付債券約人民幣17,809,900元。於2024年3月27日，本公司尚未收到任何債券持有人要求立即贖回的通知；
- (viii) 本集團計劃在2024年第二季度之前結清先進製造業中心二樓及八樓以及本集團於香港的總辦事處的租賃在2024年1月至3月期間的所有未付租金付款。於2024年3月27日，本集團尚未自出租人收到有關任何出租人就逾期未付的租金採取的行動發出的任何書面通知；
- (ix) 於2023年12月，本公司宣佈，其已決議於一間中東證券交易所就本公司股份進行潛在雙重上市(「潛在雙重上市」)。於2024年3月27日，本集團尚未就潛在雙重上市提出申請。儘管如此，本集團相信，倘潛在雙重上市取得成功，將令本公司具有潛力擴闊本集團未來在中東地區的股東基礎以及其集資渠道；

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.1 擬備基準(續)

(a) 擬備基準 — 使用持續經營基準(續)

- (x) 本集團將能夠通過實施各種業務戰略，減少其未來十二個月來自營運的淨經營現金流出，從而大幅改善其現金流狀況，包括(i)本集團的EMS業務能夠獲得來自利潤率更高的新客戶之合約；及(ii)本集團的航天業務的業務發展方面能夠取得成功，以擴張其海外業務及獲得在全球範圍內的新客戶並產生現金流入，以抵銷必要營運成本及開支的現金流出；
- (xi) 本集團正與現有貸款人就重續現有借貸以及與若干潛在貸款人就新貸款進行磋商；及
- (xii) 本集團正與若干潛在投資者進行磋商以透過發行新股本及／或債務證券的方式籌集新資金。

董事已審閱本集團自2023年12月31日起計不少於十二個月期間的現金流量預測。董事認為，假設上述計劃及措施成功且及時實施，本集團將有足夠營運資金履行其自2023年12月31日起計於未來十二個月到期的財務義務。因此，董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表乃屬適當。

儘管上文所述，本集團是否能夠成功實施其上述計劃及措施仍存在重大不確定性。本集團能否持續經營將取決於本集團通過以下方式產生足夠的淨現金流入的能力：

- a) 如上文附註(i)所述，在需要時能夠成功自文先生獲得足夠資金；
- b) 如上文附註(iv)所述，成功維持自Vision及香港航天控股(BVI)的承諾(即除非及直至本集團有能力償還，否則彼等不會尋求本集團償還應付彼等的貸款)。
- c) 如上文附註(vii)、(viii)及(x)所述，成功償還未付的應付債券及租金付款；完成本集團於香港的衛星製造、通訊、測量及控制中心的現場建設；開始航天業務的商業運營；實施本集團的各項業務策略及大幅改善其直至2024年12月31日止十二個月的現金流；及
- d) 如上文附註(vi)、(ix)、(xi)及(xii)所述，通過現有融資安排或新借貸、重續現有借貸以及發行新股本及／或債務證券成功獲得充足資金。

倘本集團未能實現上述計劃及措施，則可能無法持續經營並須進行調整，以撇減本集團資產的賬面值至其可收回金額，為可能產生的任何進一步負債計提撥備，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響尚未反映在該等綜合財務報表中。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.1 擬備基準(續)

(b) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已於2023年1月1日開始的年度報告期首次採納以下新訂及經修訂準則：

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)	會計政策披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計定義
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅制改革一支柱二示範規則
香港財務報告準則第17號	保險性合約
香港財務報告準則第17號(修訂本)	香港財務報告準則第17號之修訂

於2022年6月，香港政府頒佈《2022年僱傭及退休計劃法例(抵銷安排)(修訂)條例》(「**修訂條例**」)，其將於2025年5月1日起生效(「**過渡日期**」)。根據修訂條例，實體的強制性公積金計劃(「**強積金權益**」)下的僱主強制性供款所佔的任何應計權益將不再符合資格就過渡日期當日或之後應計的長期服務金(「**長期服務金**」)部分抵銷其長期服務金責任。另亦更改過渡日期前累積的長期服務金部分的最後一個月工資的計算基準。

於2023年1月1日前，本集團應用香港會計準則第19號第93(b)段的實際權益方法(「**實際權益方法**」)將可抵銷強積金權益入賬列作視同僱員供款，以減少提供相關服務期間的當期服務成本。

於2023年7月，香港會計師公會頒佈「香港取消強積金與長期服務金抵銷機制的會計影響」(「**指引**」)，就廢除抵銷機制之相關會計考慮提供清晰及詳細的指引。指引澄清，修訂條例制定後，長期服務金不再是原屬意實際權益方法所適用的「簡單類型供款計劃」。

因此，根據指引，本集團已更改其會計政策及停止應用實際權益方法，並根據香港會計準則第19號第93(a)段的規定，自僱員所提供服務根據長期服務金條例首次產生權益的日期起以直線法重新歸屬視作僱員供款。在停止應用實際權益方法後，此會計政策變動導致就過往服務成本及本集團於修訂條例制定年度(即截至2022年12月31日止年度)內的長期服務金責任的相應增加作出跟進調整。確認該調整的累計影響並不重大，因此並無對期初保留盈利或權益的其他組成部份作出調整。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.1 擬備基準(續)

(b) 本集團採納的新訂及經修訂準則(續)

香港會計準則第12號所得稅之修訂要求公司對在初步確認時產生等值的應課稅及可扣除暫時性差異的交易確認遞延稅項。該等修訂一般應用於承租人租約及停用責任等交易，並且需要確認額外的遞延稅項資產及負債。

該修訂須應用於在呈報的最早比較期間開始時或之後發生的交易。此外，實體須於最早比較期間開始時就與使用權資產及租賃負債有關的所有可扣除及應課稅暫時性差異確認遞延稅項資產(以其可動用者為限)及遞延稅項負債。

截至2022年12月31日確認該等調整的累計影響並不重大，因此並無對期初保留盈利或權益的其他組成部份作出調整。

採納該等新訂及經修訂的準則並未對本集團的會計政策產生任何重大影響且無須作出追溯調整。

(c) 已頒佈但本集團尚未採納之經修訂準則及詮釋

本集團並未提早採用下列已頒佈及並未於本集團自2023年1月1日起財政期間強制生效的經修訂準則及詮釋。

		於以下日期或 以後開始的 會計期間生效
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動	2024年1月1日
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債	2024年1月1日
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債	2024年1月1日
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表之呈列—借款人對於附帶按 要求償還條款的定期貸款之分類	2024年1月1日
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	2024年1月1日
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性	2025年1月1日
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 之資產出售或注資	待定

本集團正在評估經修訂的準則及詮釋在首次應用時的影響，並初步得出結論，認為預計不會對本集團的經營業績或財務狀況產生重大影響。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策

2.2.1 附屬公司

(a) 綜合入賬

附屬公司為本集團擁有控制權的實體(包括架構實體)。當本集團透過參與該實體的活動而獲得或有權享有可變回報，且有能力透過其對實體的權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司自控制權轉移至本集團當日起合併入賬，並自控制權終止當日起終止合併入賬。

(i) 業務合併

除上市後重組外，本集團亦採用收購法將業務合併入賬。收購附屬公司的轉讓代價為已轉讓資產、所產生負債及本集團發行的股本權益的公平值。所轉讓代價包括因或然代價安排而產生任何資產或負債的公平值。於業務合併中收購的可識別資產以及承擔的負債及或然負債初步按其於收購日期的公平值計量。本集團根據個別收購基準，按公平值或按非控股權益應佔被收購實體可識別資產的確認金額的比例，確認於被收購方的任何非控股權益。

收購相關成本於產生時支銷。

倘業務合併分階段進行，收購方先前於被收購方持有的股權於收購日期的賬面值重新計量為收購日期的公平值；有關重新計量所產生的任何收益或虧損於損益確認。

倘現金代價的任何部分遞延結算，未來應付的金額均折現至交換日期的現值。所用折現率為有關實體的增量借款利率，即按可資比較條款及條件可向獨立融資機構取得類似借款的利率。

本集團將予轉讓的任何或然代價按收購日期的公平值確認。被視為一項資產或負債的或然代價的公平值後續變動於綜合收益表中確認。分類為權益的或然代價毋須重新計量，而其後續結算於權益入賬。

所轉讓代價、於被收購方的任何非控股權益金額及任何先前於被收購方的股權於收購日期的公平值超逾所收購可識別淨資產公平值的差額，乃入賬列作商譽。倘轉讓的代價、已確認非控股權益及先前持有的權益計量的總額低於所收購附屬公司淨資產的公平值(於議價收購的情況下)，則該差額會直接於損益表中確認。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.1 附屬公司(續)

(a) 綜合入賬(續)

(i) 業務合併(續)

公司間交易、結餘及集團公司之間的交易的未變現收益均予以對銷。未變現虧損亦會對銷。附屬公司的會計政策已作出必要的變動以確保與本集團採用的政策一致。

(ii) 控制權並無變動的附屬公司擁有權權益變動

不會導致失去控制權的非控股權益交易入賬列作權益交易，即與附屬公司擁有人以其作為擁有人的身份進行的交易。任何已付代價的公平價與相關應佔所收購附屬公司淨資產賬面值的差額計入權益。向非控股權益進行出售的收益或虧損亦計入權益。

(iii) 出售附屬公司

倘本集團不再擁有控制權，其於該實體的任何保留權益按其失去控制權當日的公平值重新計量，而賬面值變動則於損益確認。就隨後入賬列作聯營公司或金融資產的保留權益而言，此公平值即初步賬面值。此外，先前於其他全面收益內確認與該實體有關的任何金額按猶如本集團已直接出售有關資產或負債的方式入賬。這可能意味著先前在其他全面收益內確認的金額重新分類至損益。

(b) 獨立財務報表

於附屬公司的投資按成本扣除減值入賬。成本包括直接應佔投資成本。附屬公司的業績由本公司按已收股息及應收股息入賬。

當收到於附屬公司的投資的股息時，倘股息超過附屬公司在宣派股息期間的全面收益總額，或倘於獨立財務報表的投資賬面值超過被投資公司淨資產(包括商譽)於綜合財務報表的賬面值時，則須對有關投資進行減值測試。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.2 分部報告

經營分部的報告形式與向主要營運決策者(「**主要營運決策者**」)提供的內部報告形式一致。主要營運決策者負責分配資源及評估經營分部表現，已被確定為作出策略決策的董事。

2.2.3 外幣換算

(a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體財務報表所列的項目均採用該實體經營所在主要經濟環境的貨幣(「**功能貨幣**」)計量。綜合財務報表以本集團的呈列貨幣人民幣呈列。本公司的功能貨幣為港元(「**港元**」)。

(b) 交易及結餘

外幣交易按交易當日現行匯率換算為功能貨幣。結算有關交易及按年末匯率換算以外幣計值的貨幣資產及負債所產生的外匯損益一般於綜合收益表內確認。

所有其他外匯收益及虧損一概於綜合收益表中「其他虧損淨額」內按淨額基準呈列。

以外幣公平值計量的非貨幣項目採用釐定公平值當日的匯率換算。以公平值入賬的資產及負債的匯兌差額列報為公平值收益或虧損的一部分。例如，非貨幣資產及負債(如按公平值計入損益持有的權益)的匯兌差額在綜合收益表中確認為公平值收益或虧損的一部分。非貨幣資產(如分類為按公平值計入其他全面收益的權益)的匯兌差額在其他全面收益中確認。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.3 外幣換算(續)

(c) 集團公司

功能貨幣與呈列貨幣不同的所有集團實體(當中不涉及嚴重通脹經濟體系貨幣)的業績及財務狀況按以下方法換算為呈列貨幣：

- 每份呈列的資產負債表內的資產及負債按該資產負債表當日的收市匯率換算；
- 每份收益表及全面收益表內的收支按平均匯率換算(除非此平均匯率並非交易日期現行匯率的累計影響的合理約數，在此情況下，收支項目按交易日期的匯率換算)；及
- 所有由此產生的匯兌差額於其他全面收益確認。

整合賬目時，換算任何投資於海外業務的淨額而產生的匯兌差額於其他全面收益中確認。當出售海外業務或償還構成該投資淨額部分的所有借貸，相關的匯兌差額於綜合收益表重新歸類為出售的部分收益或虧損。

因收購海外業務而產生的商譽及公平值調整，均視作有關海外實體的資產及負債，並按收市匯率換算。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.4 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按歷史成本減累計折舊列賬。歷史成本包括收購該等項目直接應佔的開支。

僅當與資產有關的未來經濟利益可能流入本集團，而該項目的成本能夠可靠地計量時，則會將該項目其後產生的成本計入該項資產的賬面值或確認為獨立資產(如適當)。已替換部分的賬面值會終止確認。其他所有維修及保養成本乃於其產生的財政期間自綜合收益表扣除。

物業、廠房及設備的折舊按以下估計可使用年期以直線法分攤其成本並扣除其剩餘價值計算：

樓宇	20年
傢俬及裝置	5年
辦公室設備	3至5年
廠房及機器	3至10年
汽車	3至5年
衛星	3至5年
租賃物業裝修	5年

資產的剩餘價值及可使用年期均於各報告期末進行檢討，並作出適當的調整。倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則即時將資產賬面值撇減至其可收回金額。

出售收益或虧損乃透過比較所得款項與賬面值釐定，並於綜合收益表內確認。

在建工程(「**在建工程**」)指在建樓宇及廠房，以成本減累計減值虧損(如有)列賬。成本包括建設及收購成本和資本化借貸成本。有關資產完成及準備作擬定用途前，不會就在建工程計提折舊撥備。當有關資產可供使用時，成本乃轉至物業、廠房及設備類別，並按上述政策折舊。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.5 投資物業

投資物業主要包括樓宇，乃為賺取長期租金收益或獲得資本增值或兩者兼備而持有，且並非由本集團佔用。

投資物業初步按成本確認，其後則按成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。折舊乃使用直線法將折舊金額於估計可使用年內分攤計算，方法如下：

樓宇	20年
----	-----

投資物業的剩餘價值及可使用年期於各結算日予以審閱，並作出適當調整。倘資產賬面值高於其估計可收回金額，則即時將資產賬面值撇減至其可收回金額(附註2.2.7)。

出售收益及虧損乃按所得款項與賬面值的差額釐定，並於損益中確認。

2.2.6 無形資產

系統軟件

所收購系統軟件許可證按收購特定軟件及使其可供使用所產生成本的基準進行資本化。該等成本以直線法於其估計可使用年期3至5年內予以攤銷。

會員權利

會員權利指為獲得俱樂部的服務或設施使用權而支付的初始款項。對於具無限可使用年期的資產，會員權利按成本減減損列賬；對具特定15年可使用年期的資產則按成本減攤銷列賬。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.7 非金融資產減值

具有無限定可使用年期的資產毋須攤銷，惟須每年進行減值測試，倘出現顯示可能減值的事件或變動，則須進行較頻繁的測試。倘出現顯示賬面值可能無法收回的事件或變動，則對其他資產進行減值測試。倘資產賬面值高於其可收回金額，則將差額確認為減值虧損。可收回金額為資產公平值減出售成本與使用價值的較高者。為評估減值，資產按獨立可識別現金流量的最低水平分類，其很大程度上獨立於其他資產或資產組別(現金產生單位)的現金流量。商譽以外的非金融資產倘出現減值，則於各報告期末審閱能否撥回減值。

2.2.8 金融資產

(a) 分類

本集團按以下計量類別將其金融資產分類：

- 其後按公平值(計入其他全面收益或計入損益)計量的金融資產；及
- 按攤銷成本計量的金融資產。

該分類取決於本集團管理金融資產及現金流量合約條款的業務模式。

就按公平值計量的資產而言，收益及虧損將計入綜合收益表或其他全面收益。就並非持作買賣的權益工具投資而言，將視乎本集團有否於初步確認時不可撤回地選擇將股本投資按公平值計入其他全面收益入賬。

本集團當及僅當其管理資產的業務模式出現變動時重新分類債務投資。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.8 金融資產(續)

(b) 確認及計量

於初步確認時，本集團按公平值加(倘金融資產並非按公平值計入損益)收購金融資產直接產生的交易成本計量金融資產。按公平值計入損益的金融資產交易成本於綜合收益表支銷。

釐定現金流量是否僅為本金及利息付款時，附有嵌入式衍生工具的金融資產獲全盤考慮。

債務工具

債務工具的隨後計量視乎本集團管理資產的業務模式及資產現金流量特點。以下為本集團劃分其債務工具的三項計量類別：

- 攤銷成本：持作收取合約現金流量，而現金流量僅為本金及利息付款的資產按攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入以實際利率法列入融資收入。終止確認產生的任何收益或虧損直接於綜合收益表內確認，並連同外匯收益及虧損於「其他虧損淨額」呈列。減值虧損於綜合收益表內作為單獨項目呈列。
- 按公平值計入其他全面收益：持作收取合約現金流量及出售金融資產，而資產現金流量僅為本金及利息付款的資產按公平值計入其他全面收益方式計量。賬面值的變動計入其他全面收益，惟減值收益或虧損、利息收入及外匯收益或虧損則於綜合收益表內確認。當金融資產終止確認時，先前於其他全面收益確認的累計收益或虧損由權益重新分類至綜合收益表，並於「其他虧損淨額」確認。該等金融資產的利息收入以實際利率法列入融資收入。外匯收益及虧損於「其他虧損淨額」呈列及減值開支於綜合收益表內作為單獨項目呈列。
- 按公平值計入損益：並不符合攤銷成本或按公平值計入其他全面收益條件的資產按公平值計入損益計量。隨後按公平值計入損益計量的債務投資收益或虧損於綜合收益表確認，並於其產生期間在「其他虧損淨額」以淨額呈列。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.8 金融資產(續)

(b) 確認及計量(續)

權益工具

本集團隨後按公平值計量其所有股本投資。倘本集團管理層選擇於其他全面收益呈列股本投資公平值收益及虧損，投資終止確認後並無重新分類公平值收益及虧損至綜合收益表。

「按公平值計入損益的金融資產」類別的公平值變動所產生收益或虧損乃於其產生期間在綜合收益表內「其他虧損淨額」中呈列。按公平值計入綜合收益表的金融資產股息收入乃於本集團的收款權利建立時在「其他收入」內確認。

(c) 終止確認

常規購買及出售的金融資產於交易日確認，交易日指本集團承諾購買或出售該資產之日。

當從投資收取現金流量的權利屆滿或已被轉讓，而本集團已轉讓所有權的絕大部分風險及回報時，終止確認金融資產。

2.2.9 抵銷金融工具

當有可合法強制執行權利抵銷已確認金額，並有意按淨額基準結算或同時變現資產及結算負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並在綜合資產負債表呈報其淨額。

2.2.10 金融資產減值

本集團按攤銷成本計量的金融資產受香港財務報告準則第9號的預期信貸虧損模式規限。本集團以前瞻性基準評估與其按攤銷成本計量的資產相關的預期信貸虧損。採用的減值方式視乎信貸風險是否大幅增加。附註3.1(c)呈列本集團如何釐定信貸風險是否大幅增加的詳情。

就貿易應收款項及應收票據而言，本集團採用香港財務報告準則第9號准許的簡化方式，該方式要求預期年期虧損於初步確認應收款項時確認。撥備組合根據有類似信貸風險特徵的貿易應收款項及應收票據於預期年期內的過往可觀察違約率釐定，並按前瞻性估計調整。於各報告日期更新過往可觀察違約率及並分析前瞻性估計變動。

就其他應收款項而言，視乎信貸風險自初步確認後有否大幅增加，本集團計量減值為12個月預期信貸虧損或年期預期信貸虧損。倘其他應收款項的信貸風險自初步確認後大幅增加，減值計量為年期預期信貸虧損。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.11 貿易應收款項、應收票據及其他應收款項

貿易應收款項及應收票據乃於日常業務過程中向客戶銷售貨品或提供服務而應收的款項。倘貿易應收款項、應收票據及其他應收款項預期將在一年或以內(若更長則在業務正常經營週期內)收回，則分類為流動資產，否則呈列為非流動資產。

貿易應收款項、應收票據及其他應收款項初步按公平值確認，其後使用實際利率法按攤銷成本計量，並扣除減值撥備。

2.2.12 存貨

存貨按成本與可變現淨值較低者列賬。成本乃採用加權平均法釐定。製成品及在製品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本及相關生產間接成本(根據一般經營能力計算)。可變現淨值按日常業務過程中的估計售價減完成估計成本及進行銷售所需的估計成本計算。

2.2.13 現金及現金等價物

就於綜合現金流量表呈列而言，現金及現金等價物包括銀行現金及手頭現金。

2.2.14 股本

普通股分類為權益。

發行新股份或購股權直接應佔的新增成本於權益中列作所得款項的減項(扣除稅項)。

2.2.15 貿易應付款項、應付票據及其他應付款項

貿易應付款項及應付票據指就於一般業務過程中自供應商購得貨品或服務而應付款的責任。倘款項於一年或以內(若更長則在業務正常經營週期內)到期，則貿易應付款項及應付票據分類為流動負債，否則呈列為非流動負債。

貿易應付款項、應付票據及其他應付款項初步按公平值確認，其後以實際利率法按攤銷成本計量。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.16 借貸

借貸初步按公平值(扣除已產生交易成本)確認。借貸其後按攤銷成本列賬。所得款項(扣除交易成本)與贖回價值的任何差額，於借貸期採用實際利率法於利息開支確認。

除非本集團有權無條件延遲償還負債至年結日後至少十二個月，否則借貸分類為流動負債。

2.2.17 借貸成本

收購、建造或生產合資格資產直接應佔的一般及特定借貸成本於完成並使資產可作擬定用途或銷售所需的時間內撥充資本。合資格資產乃需相當時間方可作擬定用途或銷售的資產。

特定借貸用於合資格資產之前作為臨時投資所賺取的投資收入，於合資格資本化的借貸成本中扣除。

所有借貸成本在產生期間於綜合收益表確認。

2.2.18 撥備

當本集團因過往事件須承擔現行法律或推定責任，而履行責任可能需要有資源流出，且能夠可靠地估計有關金額，則會確認撥備。日後經營虧損不會確認撥備。

倘出現多項類似責任，履行責任需要資源流出的可能性乃經整體考慮責任類別後釐定。即使同類責任中就任何一項流出資源的可能性可能偏低，仍會確認撥備。

撥備採用除稅前利率按照履行有關責任預期所需支出的現值計量，有關利率反映當時市場對貨幣的時間價值及該責任特有風險的評估。因時間推移而增加的撥備確認為利息開支。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.19 即期及遞延所得稅

期內所得稅開支或抵免為按當期應課稅收入基於各司法權區的適用所得稅率計算的應付稅項，並就由於暫時性差額及未抵扣稅務虧損而導致的遞延稅項資產及負債變動作出調整。

(a) 即期所得稅

即期所得稅支出乃根據公司的附屬公司及聯營公司營運及產生應課稅收入的國家於報告期末已頒佈或實質頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務規例受詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適當情況下根據預期須向稅務機關支付的金額設定撥備。

(b) 遞延所得稅

遞延所得稅利用負債法按資產及負債的稅基與資產及負債在綜合財務報表的賬面值之間產生的暫時性差額全數撥備。然而，倘遞延稅項負債來自對商譽的初步確認，則不會確認遞延稅項負債。倘遞延所得稅來自在交易(不包括業務合併)中對資產或負債的初步確認，而在交易時不影響會計損益或應課稅溢利或虧損，則亦不會將遞延所得稅列賬。遞延所得稅採用於報告期末已頒佈或實質頒佈，並在有關的遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用的稅率(及法例)而釐定。

遞延稅項資產僅於可能有未來應課稅溢利用作抵銷暫時性差額及虧損時確認。

倘本集團有能力控制撥回暫時性差額的時間及該等差額很可能不會於可見將來撥回，則不會就海外業務投資的賬面值及稅基之間的暫時性差額確認遞延稅項負債及資產。

倘有法定可執行權力將即期稅項資產與負債相互抵銷而遞延稅項結餘涉及同一稅務機關，則遞延稅項資產及負債可予相互抵銷。倘有關實體有法定可執行權力可抵銷及有意按淨值基準結算，或有意同時變現資產並及結算負債，則即期稅項資產及稅項負債可相互抵銷。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.20 僱員福利

(a) 短期責任

工資及薪金(包括非金錢利益)及累積病假的負債預期將於僱員提供有關服務的期末後十二個月內悉數償付(其中僱員所提供的有關服務將就彼等截至報告期末止的服務予以確認)，並按償付負債時預期將予支付的金額計量。有關負債在綜合資產負債表呈列為即期僱員福利責任。

(b) 其他長期僱員福利責任

年假的負債預期不會於僱員提供有關服務的期末後十二個月內悉數償付。

倘實體沒有無條件權利延遲償付至於報告期後最少十二個月，而不論預期何時會實際償付，責任會於綜合資產負債表呈列為流動負債。

(c) 界定供款計劃

本集團向由國家管理的退休金保險計劃支付強制、合約或自願性供款。本集團在支付供款後即無進一步付款責任。供款於到期時確認為僱員福利開支。倘若有現金退款或未來供款額出現下調，預付供款可確認為資產。

(d) 花紅計劃

本集團按照計及本公司股東應佔溢利的方程式在作出若干調整後確認花紅負債及開支。本集團於有合約責任或過往慣例已產生推定責任時確認撥備。

(e) 長期服務金

根據香港僱傭條例，本集團須就在若干情況下終止僱用香港僱員支付長期服務金淨額的離職後福利責任，數額為僱員因本期及過往期間提供服務而賺取的未來福利金額。

該責任乃採用預計單位信貸成本法計算，貼現至其現值並扣減根據本集團退休計劃累計的權益(屬於本集團作出的供款)。貼現率為香港政府外匯基金債券(其到期日與有關責任之到期日相若)於各個結算日之孳息率。該等福利之預期成本乃於僱用期間使用與界定福利計劃相同之會計方法累算。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.20 僱員福利(續)

(e) 長期服務金(續)

在綜合全面收益表確認的長期服務金計劃的即期服務成本反映本年度僱員服務產生的長期服務金責任的增加、福利變動、縮減及結算。過往服務成本即時於綜合全面收益表確認。利息成本乃對長期服務金責任之結餘應用貼現率計算所得。根據經驗而調整所產生的精算盈虧以及精算假設的變動在發生期間於其他全面收益內在權益項下扣除或計入。

2.2.21 以股份為基礎的支付

本公司有一項以股份為基礎的補償安排，據此，本集團自其他交易對手獲得無法識別的利益，作為本公司股份認購權的代價。股份認購權的公平值確認為開支。待計開支總額乃經參考已授出認購權的公平值並考慮市場表現情況(例如本公司股價)而釐定。

當股份認購權獲行使時，本公司發行新股份。當股份認購權獲行使時，扣除任何直接應佔交易成本後的所得款項計入股本及股份溢價。

2.2.22 收益確認

收益按已收或應收代價的公平值計量，即於本集團一般業務過程中就出售貨品已收及應收的款項。收益經扣除退貨後，與本集團內的銷售額對銷後呈列。

本集團並不預期將有任何轉讓承諾貨品予客戶與客戶付款之間超過一年的合約。因此，本集團並未就資金的時間價值調整任何交易價格。

當合約任何一方已履約，本集團於綜合資產負債表呈列合約為合約資產或合約負債，視乎本集團履約與客戶付款的關係。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.22 收益確認(續)

合約資產指本集團轉讓商品予客戶後收取代價的權利。為取得合約產生的增支成本(如可收回)將資本化並呈列為資產，並於隨後確認有關收益時攤銷。

倘於本集團轉讓承諾商品予客戶前，客戶支付代價或本集團有權收取無條件代價，本集團於收取付款或應收款項入賬時(以較早者為準)呈列合約為合約負債。合約負債指本集團轉讓承諾商品予客戶的責任，本集團就此從客戶收取代價(或到期的代價)。

應收款項於本集團對代價擁有無條件權利時入賬。倘代價僅隨時間推移即會成為到期應付，收取代價的權利即為無條件。

當符合下述本集團業務的特定準則時，便會確認收益：

銷售貨品

所轉讓貨品銷售於貨品控制權已經轉讓後於某一個時間確認，為本集團已將產品交付予客戶，而客戶已經接收產品的時間。有關客戶就貨品全權控制，並概無可影響客戶接受貨品而尚未達成的責任。

2.2.23 利息收入

利息收入採用實際利率法基於時間比例確認。

2.2.24 股息收入

股息自按公平值計入損益及按公平值計入其他全面收益的金融資產收取。股息於收取款項權利建立時在綜合收益表確認為其他收入。此同樣適合於股息以預購溢利撥付的情況，除非股息明確指為投資成本的收回部分。在此情況下，倘股息與按公平值計入其他全面收益的投資有關，則於其他全面收益中確認。然而，投資因而可能須進行減值測試。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.25 租賃

租賃於租賃資產可供本集團使用當日確認為使用權資產及相應負債。

合約有機會同時包含租賃及非租賃成分。本集團將合約代價分配至租賃及非租賃成分，基準是其相對獨立價格。

租賃產生的資產及負債初步按現值基準計量。租賃負債包括下列租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質固定付款)，減任何應收租賃優惠；
- 基於指數或利率的可變租賃付款，以開始當日的指數或利率作初步計量；
- 本集團根據剩餘價值擔保預期應付的款項；
- 本集團合理確認將行使之購買權的行使價；及
- 租期反映本集團行使終止權時的租賃終止罰款。

在某些合理延長選項下作出的租賃付款亦被包括在負債計量內。

租賃付款按租賃隱含的利率貼現。倘無法確定利率(為本集團大多數租賃的情況)，則採用承租人增量借款利率，即個別承租人按相似條款、抵押及條件於相似經濟狀況下借入獲得與使用權資產相似價值資產所需資金所必須支付的利率。

本集團以以下方式測定增量借款利率：

- 在可行情況下，使用個別承租人最近得到的第三方融資作起點，作出調整反映得到第三方融資後融資條件的改變；及
- 根據此租賃作出調整，例如：條款、國家、貨幣及證券。

本集團的各種租賃付款在未來有機會根據某指數或利率增加，在其生效前並不包括於租賃負債內。當租賃付款根據某指數或利率調整，將重新評估租賃負債並於使用權資產作調整。

綜合財務報表附註

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.25 租賃(續)

租賃付款被分配至本金及融資成本。融資成本於租賃期間自損益扣除，以計算每個期間之負債結餘的固定週期利率。

使用權資產按以下各項構成的成本計量：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收取的租賃優惠；
- 任何初步直接成本；及
- 裝修成本。

使用權資產多數於資產可使用年期與租期之較短者以直線法計算折舊。倘本集團能合理確定將行使購買權，使用權資產則於資產可使用年期內折舊。以下為可使用年期作資產折舊的方法：

物業	於租用期間
土地	於租用期間

短期租賃設備及所有低價值資產租賃的付款以直線法計算為損益中的支出。短期租賃為租期十二個月或以下的租賃。低價值資產包括設備及公司家具的小型部件。

2.2.26 股息分派

向股東分派的股息在本公司股東或董事(如適用)批准有關股息的年度內於確認為負債。

2.2.27 政府補助

當能夠合理地保證將可收取政府補助，而本集團將會符合所有附帶條件時，政府補助會按其公平值確認。

與開支有關的政府補助遞延入賬，並按該等補助與其擬補償的開支配合所需期間在綜合收益表內確認。

與購買物業、廠房及設備有關的政府補助列入非流動負債作為遞延收益，並按有關資產的預計年期以直線法計入綜合收益表內。

2 擬備基準及重大會計政策(續)

2.2 重大會計政策(續)

2.2.28 持作出售的非流動資產(或出售組別)及已終止經營業務

倘非流動資產(或出售組別)的賬面值將主要通過出售交易而非持續使用而收回，而且出售可能性極高時，則有關非流動資產(或出售組別)乃分類為持作出售。該等資產按賬面值及公平值減出售成本的較低者計量，惟遞延稅項資產、僱員福利產生的資產、按公平值列賬的金融資產及投資物業以及保險合約的合約權利等資產除外，該等資產獲明確豁免遵守該規定。

減值虧損於資產(或出售組別)初步或其後撇減至公平值減出售成本時確認。若資產(或出售組別)之公平值減出售成本隨後有任何增加，即確認為收益，惟不得超過任何先前確認之累計減值虧損。出售非流動資產(或出售組別)日期前並未確認之收益或虧損，於終止確認日期確認。

非流動資產(包括構成出售組別一部分的資產)於分類為持作出售時不計提折舊或攤銷。分類為持作出售的出售組別之負債繼續確認應佔利息及其他開支。

分類為持作出售的非流動資產及分類為持作出售的出售組別資產於資產負債表內與其他資產分開呈列。分類為持作出售的出售組別負債於綜合資產負債表內與其他負債分開呈列。

已終止經營業務指實體已出售或分類為持作出售並為獨立主要業務或經營地區之組成部分、出售該項業務或經營地區之單一統籌計劃之一部分，或僅為轉售而收購之附屬公司。已終止經營業務之業績於綜合收益表內單獨呈列。

2.3 其他會計政策概要

此附註列出編製該等綜合財務報表時採用的其他潛在重大會計政策。除非另有說明，該等政策一直適用於所有呈列年度。

2.3.1 或然負債

或然負債乃因過往事件可能產生的責任，而其存在與否僅能透過發生或未有發生一宗或多宗本集團不能完全控制的不明朗未來事件確定。或然負債亦可為因不大可能須流出經濟資源或未能可靠計量有關責任金額而不予確認的過往事件所產生的現時責任。

儘管或然負債不予確認，惟須在財務報表中披露。當流出資源的可能性有變，致使可能流出資源，則或然負債將被確認為撥備。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理

本集團業務面臨多種財務風險：市場風險(包括外匯風險及利率風險)、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃重點關注金融市場的不可預測性，並尋求盡量減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

3.1 市場風險

(a) 外匯風險

本集團於香港及中國內地營運，面對多種貨幣風險產生的外匯風險，主要有關美元(「美元」)及人民幣。外匯風險產生自以此等貨幣計值的日後商業交易、已確認資產及負債以及海外業務的淨投資。

管理層已訂立政策，要求集團公司管理與其功能貨幣有關的外匯風險，主要包括管理有關集團公司因以非公司功能貨幣銷售及購貨而引起之風險。本集團亦定期檢討本集團的外匯淨額風險及訂立若干外匯合約以管理外匯風險。本集團若干現金及現金等價物、貿易應收款項、應收票據及其他應收款項、貿易應付款項及其他應付款項、銀行及其他借款及租賃負債以外幣計值，詳情於綜合財務報表隨附附註中披露。

以人民幣為功能貨幣的附屬公司持有若干美元金融資產及負債。由於美元計值的金融資產及負債的淨頭寸並不重大，管理層認為美元金融資產及負債的外匯風險對本集團而言並不重大。因此，本公司董事認為本集團並無面臨任何重大外匯風險。並無呈列敏感性分析。

(b) 利率風險

利率風險為有關金融工具的公平值或現金流量將因市場利率變動而波動的風險。按浮動利率計息的金融工具令本集團面臨現金流量利率風險。按固定利率計息的金融工具令本集團面臨公平值利率風險。

本集團的利率風險主要來自受限制的現金、已抵押銀行存款、短期銀行存款、銀行現金及銀行及其他借貸。本集團受限制的現金、已抵押銀行存款、短期銀行存款、銀行現金及銀行及其他借貸的詳情分別於綜合財務報表附註20及28披露。

3 財務風險管理(續)

3.1 市場風險(續)

(b) 利率風險(續)

於2023年12月31日，倘受限制的現金、已抵押銀行存款、短期銀行存款、銀行現金及銀行及其他借貸的利率增加／減少100個基點而所有其他變量保持不變，本年度的除所得稅前虧損會分別增加／減少約人民幣1,641,000元(2022年：人民幣1,876,000元)，主要由於受限制的現金、已抵押銀行存款、短期銀行存款及銀行現金(經扣除銀行及其他借貸的利息開支)的利息收入減少／增加所致。

(c) 信貸風險

本集團的信貸風險主要來自受限制的現金、已抵押銀行存款、短期銀行存款、銀行現金、應收一間關連公司款項、貿易應收款項、應收票據及其他應收款項以及按公平值計入損益計量的金融資產。

各項金融資產的賬面值為本集團與金融資產有關的最高信貸風險。

(i) 風險管理

本集團設有政策確保向具備適當信貸紀錄的客戶授出信貸期，且本集團對客戶進行定期信貸評估。

本集團的受限制的現金、已抵押銀行存款、短期銀行存款及銀行現金存放於信譽良好的金融機構。因此，本集團預期交易對手無法履約將不會產生任何重大虧損。

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團收益的57%及65%分別來自其五大客戶。於2023年及2022年12月31日，本集團五大客戶分別結欠貿易應收款項及應收票據總額的55%及48%。

(ii) 金融資產減值

本集團有兩種金融資產需採用預期信貸虧損模式：

- 貿易應收款項及應收票據
- 按攤銷成本列賬的其他金融資產

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.1 市場風險(續)

(c) 信貸風險(續)

(ii) 金融資產減值(續)

貿易應收款項及應收票據

本集團採用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，就全部貿易應收款項及應收票據採用年期預期虧損撥備。本集團按個別及集體綜合基準計量預期信貸虧損。

為計量預期信貸虧損，貿易應收款項及應收票據已根據共同信貸風險特徵及逾期天數分組。各組應收款項的未來現金流量乃基於過往違約率估計，並經調整以反映現有市況的影響，以及影響客戶結算應收款項能力之宏觀經濟因素的前瞻性資料。

以個別基準計量的預期信貸虧損

已知無力償還的貿易應收款項及應收票據單獨評估減值撥備，並於合理預期無法收回時撤銷。合理預期無法收回的指標包括(其中包括)債務人無法與本集團訂立還款計劃，及無法支付合約款項等。於2023年12月31日，該等單獨評估的應收款項相關的虧損撥備結餘為人民幣11,277,000元(2022年：人民幣5,848,000元)。

以共同基準計量的預期信貸虧損

預期信貸虧損率亦透過將剩餘應收款項基於共同信貸風險特徵分組並共同評估收回之可能性(當中計及客戶性質、其地理位置及賬齡類別)，並應用預期信貸虧損率於各應收款項的賬面總額以進行估計。

預期信貸虧損率乃基於過往產生的信貸虧損估計，並經調整以反映現有市況的影響，以及影響客戶結算應收款項能力之宏觀經濟因素的前瞻性資料。

3 財務風險管理(續)

3.1 市場風險(續)

(c) 信貸風險(續)

(ii) 金融資產減值(續)

以共同基準計量的預期信貸虧損(續)

於2023年12月31日，該等集體評估的應收款項相關的虧損撥備結餘為約人民幣2,162,000元(2022年：人民幣1,282,000元)。

貿易應收款項及應收票據的減值虧損於綜合收益表中列示為「金融資產減值虧損」。倘一項應收款項無法收回，則會與應收款項內撥備賬撇銷。之前已撇銷的款項如其後收回則於相同項目入賬。

按攤銷成本列賬的其他金融資產

本集團按攤銷成本列賬的其他金融資產包括綜合資產負債表的按金及其他應收款項以及應收一間關連公司款項。按攤銷成本列賬的其他金融資產的減值虧損乃基於12個月預期信貸虧損計量。12個月預期信貸虧損為於報告日期後十二個月內可能發生的金融工具違約事件導致的部分年期預期信貸虧損。然而，倘信貸風險自初始以來大幅增加，則將基於年期預期信貸虧損計提撥備。

於2023年及2022年12月31日，由於交易對手近期履行合約現金流量責任的能力較強，管理層認為按金及其他應收款項以及應收一間關連公司款項的信貸風險較低。本集團已評估該等按金及其他應收款項以及應收一間關連公司的款項於12個月預期信貸虧損方法下的預期信貸虧損並不重大。因此，該等結餘的虧損撥備近乎於零，並無確認撥備。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.1 市場風險(續)

(d) 流動資金風險

本集團的政策為定期監察現時及預期的流動資金需求，以確保維持足夠的現金儲備以應付短期及長期流動資金需求。

本集團透過多項來源，包括有序變現短期金融資產、應收款項及本集團認為適當的若干資產維持流動資金，本集團亦在其進行資本重組時考慮長期融資(包括長期借貸及租賃負債)。本集團旨在透過維持充足的銀行結餘、已承諾可用信貸額及計息借貸來維持資金的靈活性，以便本集團於可見將來繼續其業務營運。

截至2023年12月31日止年度，本集團錄得淨虧損人民幣222,781,000元及經營活動現金流出淨額人民幣132,871,000元。於2023年12月31日，本集團的流動負債超出其流動資產人民幣339,326,000元，而本集團的現金及現金等價物僅為人民幣70,225,000元；於2023年12月31日，本集團應付債券人民幣17,809,000元的財務契諾未獲履行，而債券持有人有權向本集團發出通知並要求立即贖回原定於2024年8月至12月不同日期到期的債券；此外，於2023年12月31日後及直至本報告日期，本集團拖欠香港多個物業的租賃自2024年1月至3月的租金共人民幣13,284,000元，該等物業仍在進行現場建設以設立本集團的衛星製造、通訊、測量及控制中心。出租人有權根據租賃合約的條款行使其收回該等物業的權力，而在該情況下，本集團將無法在該等物業繼續經營，而本集團建立其航天業務的計劃亦將受到重大不利影響；此外，於2023年12月31日，本集團於各種合約及其他安排項下擁有重大資本開支承諾引致本集團面臨重大流動資金風險。本集團已採取附註2.1(a)所述的適當計劃及措施以減輕有關流動資金風險。

於2023年12月31日，本集團的現金及銀行總結餘約為人民幣31,156,000元(2022年：人民幣44,399,000元)存於中國內地的銀行。將資金匯出中國內地須遵守中國政府頒佈的外匯管制規則及法規。

於2023年12月31日，本集團未提取的銀行融通總額約為人民幣125,100,000元(2022年：人民幣8,329,000元)，而本集團已提取的銀行融通總額約為人民幣246,968,000元(2022年：人民幣257,661,000元)。

下表列示本集團非衍生金融負債按照相關到期組別，根據由結算日至合約到期日的剩餘期間進行分析。

3 財務風險管理(續)

3.1 市場風險(續)

(d) 流動資金風險(續)

表內披露的金額為合約未貼現現金流量及本集團須按要求支付的最早日期。由於貼現的影響並不重大，故在十二個月內到期的結餘相等於其賬面結餘。

具體而言，對於包含按要求償還條款(貸款人可全權酌情行使)的銀行及其他借貸及租賃負債，該分析乃根據本集團須作出付款的最早期限(即倘貸款人行使無條件權利催收貸款並即時生效)列示現金流出。

	按要求償還 人民幣千元	少於1年 人民幣千元	於1年至 2年之間 人民幣千元	於2年至 5年之間 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年12月31日						
貿易應付款項及應付票據	-	85,153	-	-	-	85,153
其他應付款項及應計款項	-	83,570	-	-	-	83,570
租賃負債	-	36,648	38,800	93,183	-	168,631
銀行及其他借貸						
— 本金部分	-	195,932	26,233	24,803	-	246,968
應付債券	17,809	-	-	-	-	17,809
來自關連公司的貸款	258,140	-	-	-	-	258,140
	275,949	401,303	65,033	117,986	-	860,271
於2022年12月31日						
貿易應付款項及應付票據	-	103,504	-	-	-	103,504
其他應付款項及應計款項	-	60,824	-	-	-	60,824
租賃負債	-	34,331	37,616	111,757	17,173	200,877
銀行及其他借貸						
— 本金部分	20,332	61,505	118,475	49,136	-	249,448
應付債券	16,291	-	-	-	-	16,291
來自最終控股公司的貸款	62,969	-	-	-	-	62,969
來自一間關連公司的貸款	44,220	-	-	-	-	44,220
來自直接控股公司的貸款	14,214	-	-	-	-	14,214
來自一名董事的貸款	3,538	-	-	-	-	3,538
應付一間關連公司款項	17	-	-	-	-	17
	161,581	260,164	156,091	160,893	17,173	755,902

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.1 市場風險(續)

(d) 流動資金風險(續)

下表列示本集團銀行及其他借貸及租賃負債按照相關到期組別，根據由報告期末至合約到期日的剩餘期間進行分析，惟並無計入按要求償還條款的影響。

	少於1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年12月31日					
租賃負債	48,348	43,231	97,804	-	189,383
銀行及其他借貸					
— 本金部分	195,932	26,233	24,803	-	246,968
— 利息部分	5,564	1,797	849	-	8,210
應付債券					
— 本金部分	18,632	-	-	-	18,632
— 利息部分	1,288	-	-	-	1,288
	269,764	71,261	123,456	-	464,481
於2022年12月31日					
租賃負債	41,687	43,574	120,831	17,366	223,458
銀行及其他借貸					
— 本金部分	81,837	118,475	49,136	-	249,448
— 利息部分	11,488	3,541	2,830	-	17,859
應付債券					
— 本金部分	18,130	-	-	-	18,130
— 利息部分	2,818	-	-	-	2,818
	155,960	165,590	172,797	17,366	511,713

3 財務風險管理(續)

3.2 資本管理

本集團管理資本的目標是保障本集團持續經營的能力，以為股東帶來回報，同時兼顧其他利益相關者的利益，並維持最佳的資本結構以減低資金成本。

為維持或調整資本結構，本集團或會調整向股東派付的股息金額，向股東退回資本或出售資產以減低債務。

本集團按照總負債對總資本比率監控資本。總負債及總資本即綜合資產負債表所列示的總借貸(其中包括銀行及其他借貸、應付債券、租賃負債以及來自一名董事、直接控股公司、最終控股公司及關連公司的貸款)及總權益。於2023年及2022年12月31日的總負債對總資本比率如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
總借貸	691,548	676,524
總權益	203,377	245,882
總負債對總資本比率	340%	275%

於2023年12月31日的總負債對總資本比率增加乃主要由於截至2023年12月31日止年度新增來自關連公司的貸款。

3.3 公平值估計

本集團金融資產及負債(包括現金及現金等價物、短期銀行存款、已抵押銀行存款、受限制的現金、應收貿易款項及應收票據、按金及其他應收款項、應收一間關連公司款項、貿易應付款項及應付票據、其他應付款項及應計款項、應付一間關連公司款項、來自一名董事的貸款、來自直接控股公司的貸款、來自最終控股公司的貸款、來自關連公司的貸款、銀行及其他借貸、應付債券及租賃負債)的賬面值因其到期日較短而與其公平值相若。非即期存款、銀行及其他借貸及租賃負債之賬面值與其基於貼現現金流量估計的公平值相若。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.3 公平值估計(續)

按於資產負債表日之公平值計量之金融工具之賬面值，於香港財務報告準則第13號「公平值計量」所界定之公平值層級中的三個等級分類，而各金融工具之公平值根據對公平值計量而言屬重大之最低層輸入數據而整個分類。所界定之等級如下：

- (i) 第1級：相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)。
- (ii) 第2級：資產或負債直接(例如價格)或間接(例如源自價格)可觀察之報價以外之輸入數據。
- (iii) 第3級：並非根據可觀察市場數據得出之資產或負債之輸入數據。

下表呈列於2023年及2022年12月31日本集團按公平值計量之金融資產：

	第1級 人民幣千元	第2級 人民幣千元	第3級 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年12月31日				
按公平值計入損益計量的金融資產				
— 非上市權益證券	-	-	917	917
於2022年12月31日				
按公平值計入損益計量的金融資產				
— 非上市權益證券	-	-	1,172	1,172

(a) 第1級之金融工具

在活躍市場買賣的金融工具的公平值乃基於資產負債表日的市場報價。當報價可即時和定期從證券交易所、交易商、經紀、業內人士、定價服務者或監管代理獲得，而該等報價代表按公平交易基準進行的實際和常規市場交易時，該市場被視為活躍。本集團持有的金融資產的市場報價為當時買入價。此等工具列入第1級。

(b) 第2級之金融工具

沒有在活躍市場買賣的金融工具(例如場外衍生工具)的公平值利用估值技術釐定。估值技術盡量利用可觀察市場數據(如有)，盡量少依賴主體的特定估計。如計算工具的公平值所需的所有重大輸入均為可觀察數據，則該金融工具列入第2級。

3 財務風險管理(續)

3.3 公平值估計(續)

(c) 第3級之金融工具

如一項或多項重大輸入並非根據可觀察市場數據，則該金融工具列入第3級。

採用重大不可觀察輸入數據的公平值計量(第3級)

下表呈列截至2023年12月31日止年度第3級項目的變動：

	人民幣千元
於2022年1月1日	-
添置	8,500
出售	(6,600)
出售按公平值計入損益計量的金融資產的收益(附註8)	600
按公平值計入損益計量的金融資產的公平值變動虧損(附註8)	(1,328)
於2022年12月31日及2023年1月1日	1,172
按公平值計入損益計量的金融資產的公平值變動虧損(附註8)	(255)
於2023年12月31日	917

估值輸入數據及與公平值的關係

下表概述有關用於第3級公平值計量(所採用估值技術請參閱上文)的重大不可觀察輸入數據的定量資料：

描述	於以下日期的公平值		不可觀察 輸入數據	輸入數據的範圍		不可觀察 輸入數據與 公平值的關係
	2023年	2022年		2023年	2022年	
	12月31日	12月31日		12月31日	12月31日	
	人民幣千元	人民幣千元				
非上市權益證券	917	1,172	貼現率	30%	30%	貼現率越高， 公平值越低。

綜合財務報表附註

4 關鍵會計估計及假設

估計及判斷乃根據過往經驗及其他因素(包括在相關情況下認為屬合理的未來事件預期)持續評估。

本集團對未來作出估計及假設。根據定義，就此產生的會計估計很少會與有關實際結果相符。有重大風險導致須於下一個財政年度對資產及負債賬面值作出重大調整的估計及假設論述如下。

4.1 存貨的可變現淨值

存貨按成本及可變現淨值兩者的較低者列賬。存貨的可變現淨值指日常業務過程中的估計售價減去估計完工成本及銷售開支。該等估計乃基於現時市況以及製造及銷售類近性質產品的過往經驗作出。管理層於各報告期末重新評估該估計。

4.2 所得稅

本集團主要在香港、中國內地及德國繳納所得稅。在釐定所得稅撥備時須作出重大判斷。在日常業務過程中，多項交易及計算方式的最終稅項釐定並不明確。倘該等事宜的最終稅務結果與最初入賬的金額存在差異，該等差額將會影響作出有關釐定期間的所得稅及遞延所得稅撥備。

由於管理層認為可能有未來應課稅溢利用作抵銷暫時性差額，故確認有關若干暫時性差額的遞延所得稅資產。倘預期與原本估計存在差異，該等差額將會影響有關估計變動期間的遞延所得稅資產及稅項開支確認。

4.3 應收款項減值

本集團根據有關違約風險及預期虧損率的假設計提應收款項減值撥備。本集團於作出假設時行使判斷，並根據本集團於各報告期末的過往違約率、現行市況及前瞻性估計，挑選用於減值計算的輸入資料。識別應收款項減值須運用判斷及估計。倘預期與原本估計存在差異，該等差額將會影響於有關估計變動期間確認的應收款項及合約資產賬面值及應收款項減值虧損。

4 關鍵會計估計及假設(續)

4.4 物業、廠房及設備減值

當任何事件或情況變化顯示賬面值可能無法收回時，本集團對物業、廠房及設備折舊進行減值檢討。

誠如附註5所披露，航天業務於2023年12月31日的分部資產為約人民幣601,685,000元。本集團的航天業務仍處於發展階段，在能夠產生現金流入前需要大量資本開支及營運資金。因此，倘本集團沒有足夠資金完成相關建設或擁有足夠的營運資金開始運營，則本集團與航天業務相關的在建資產(截至2023年12月31日為約人民幣369,745,000元)更容易面臨減值風險。

誠如附註2.1(a)所披露，本集團正在實施各種計劃及措施以獲得必需資金。倘本集團未能實現該等計劃及措施，則可能無法持續經營並須進行調整，以撇減本集團資產(包括物業、廠房及設備)的賬面值至其可收回金額，並將非流動資產(包括物業、廠房及設備)重新分類為流動資產。該等調整的影響尚未反映在該等綜合財務報表中。

綜合財務報表附註

5 收益及分部資料

本公司為一間投資控股公司，而本集團主要從事(i) EMS業務；及(ii) 航天業務，包括(1) 衛星製造；(2) 衛星通訊；(3) 衛星測控；及(4) 衛星發射。

主要營運決策者已確定為董事。董事審閱本集團之內部報告，以評估業績及分配資源。董事以該等報告為基準釐定經營分部。

於截至2023年12月31日止年度，本集團有三個可呈報分部，即：

- (i) EMS業務 — 智能家居設備；
- (ii) EMS業務 — 銀行及金融及其他設備*；及
- (iii) 航天業務。

* 包括附註22中披露的分類為持作出售的資產。

(a) 分部收益及毛利

	EMS業務			總計 人民幣千元
	智能 家居設備 人民幣千元	銀行及 金融及 其他設備 人民幣千元	航天業務 人民幣千元	
截至2023年12月31日止年度				
分部收益	126,051	473,036	—	599,087
分部間收益	(1,606)	(3,973)	—	(5,579)
外部客戶收益	124,445	469,063	—	593,508
分部銷售成本	(114,070)	(414,729)	—	(528,799)
分部毛利	10,375	54,334	—	64,709
其他分部資料：				
物業、廠房及設備的折舊	2,245	16,262	11,821	30,328
使用權資產的折舊	3,378	2,426	31,725	37,529
投資物業的折舊	—	252	—	252
無形資產攤銷	—	970	—	970
物業、廠房及設備減值虧損撥備	—	—	25,422	25,422
添置非流動分部資產*	560	4,432	177,651	182,643

5 收益及分部資料(續)

(a) 分部收益及毛利(續)

	EMS業務			總計 人民幣千元
	智能 家居設備 人民幣千元	銀行及 金融及 其他設備 人民幣千元	航天業務 人民幣千元	
截至2022年12月31日止年度				
分部收益	168,157	486,654	–	654,811
分部間收益	(8,911)	(10,468)	–	(19,379)
外部客戶收益	159,246	476,186	–	635,432
分部銷售成本	(151,036)	(458,354)	–	(609,390)
分部毛利	8,210	17,832	–	26,042
其他分部資料：				
物業、廠房及設備的折舊	2,028	14,496	5,721	22,245
使用權資產的折舊	3,378	3,938	16,730	24,046
無形資產攤銷	–	477	–	477
添置非流動分部資產*	2,964	142,971	251,218	397,153

* 截至2023年12月31日止年度，非流動分部資產的增加包括i)物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的增加；及ii)購買物業、廠房及設備以及無形資產的預付款(截至2022年12月31日止年度：包括i)新增物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產；ii)購買物業、廠房及設備及無形資產的預付款；及iii)建築工程的預付款)。

綜合財務報表附註

5 收益及分部資料(續)

(b) 分部資產及負債

	EMS業務			總計 人民幣千元
	智能 家居設備 人民幣千元	銀行及 金融及 其他設備 人民幣千元	航天業務 人民幣千元	
於2023年12月31日				
分部資產	102,342	446,045	601,685	1,150,072
分部負債	71,188	311,715	559,362	942,265

	EMS業務			總計 人民幣千元
	智能 家居設備 人民幣千元	銀行及 金融及 其他設備 人民幣千元	航天業務 人民幣千元	
於2022年12月31日				
分部資產	98,533	655,778	468,548	1,222,859
分部負債	74,878	501,100	392,072	968,050

可報告分部資產與總資產按以下方式對賬：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
分部資產	1,150,072	1,222,859
按公平值計入損益計量的金融資產	917	1,172
即期可收回所得稅	113	158
遞延稅項資產	3,781	3,162
總資產	1,154,883	1,227,351

可報告分部負債與總負債按以下方式對賬：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
分部負債	942,265	968,050
即期所得稅負債	8,445	7,843
遞延稅項負債	796	5,576
總負債	951,506	981,469

5 收益及分部資料(續)

(c) 來自客戶合約的收益明細

本集團於某一時間點銷售貨品產生的收益如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
確認收益的時間		
於某一時間點 — 銷售貨品	593,508	635,432

(d) 按客戶地理位置劃分的分部收益

本集團按地理位置(基於客戶位置釐定)劃分的收益如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國內地	477,720	465,866
印度	27,689	26,281
德國	26,363	15,160
澳大利亞	15,375	21,702
南韓	14,894	35,556
香港	10,411	12,326
美利堅合眾國(「美國」)	9,307	20,441
奧地利	4,989	6,434
越南	3,662	20,611
英國	-	10,530
其他	3,098	525
	593,508	635,432

綜合財務報表附註

5 收益及分部資料(續)

(e) 合約負債詳情

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
合約負債(附註27)	18,492	19,630

附註：

- (i) 合約負債指就未轉讓予客戶的商品從客戶收取的預收款項。由於附有預收款項的銷售訂單，合約負債結餘於截至2023年及2022年12月31日止年度出現波動。
- (ii) 下表列示於本報告期與結轉的合約負債相關之已確認收益金額：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
計入年初合約負債結餘中的已確認收益	10,058	45,130

(f) 主要客戶

來自貢獻本集團總收益超過10%之個別客戶的收益如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
客戶A	118,024	157,905
客戶B	74,198	147,597

五大客戶佔截至2023年12月31日止年度的收益約57%(2022年：65%)。

5 收益及分部資料(續)

(g) 尚未履行之履約責任

於2023年及2022年12月31日，本集團所有尚未履行之履約責任均來源於原預期持續時間少於一年的合約。因此，誠如香港財務報告準則第15號相關實際權宜之計所准許，並未披露分配予該等尚未履行之履約責任的交易價。

(h) 按地理位置劃分的非流動資產

於2023年及2022年12月31日，本集團除金融工具及遞延稅項資產外的所有非流動資產位於下列地區：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國內地	185,645	246,784
香港	547,035	405,565
德國	243	28
	732,923	652,377

綜合財務報表附註

6 按性質劃分的開支

計入銷售成本、銷售及分銷開支、一般及行政開支及金融資產減值虧損的開支分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
使用原材料成本	425,507	453,465
消耗品	1,268	1,876
分包費用	8,474	17,411
僱員福利開支及人力資源服務開支，包括董事酬金(附註9)	161,359	151,771
機器及物業的短期租賃租金開支(附註13(b))	4,548	11,547
物業管理費	11,082	5,093
政府差餉	4,394	1,083
水電費	6,405	8,146
攤銷(附註15)	970	477
物業、廠房及設備以及使用權資產折舊(附註13)	67,857	45,636
投資物業折舊(附註14)	252	-
存貨(撥備撥回)/撥備	(11,453)	11,225
開發產品的服務費	718	7,252
維修及保養	1,235	1,100
核數師酬金		
— 審計服務	2,976	2,690
— 非審計服務	484	1,152
專業費用	16,315	17,216
物業、廠房及設備減值虧損撥備(附註13)	25,422	-
以股份為基礎的支付(附註34)	13,970	-
差旅開支	13,100	3,520
服務附加費	6,388	5,488
金融資產減值虧損撥備(附註21)	6,266	1,688
廣告費	5,200	764
招待費	5,069	5,021
交通運輸	792	1,018
其他稅項	5,413	6,814
其他	22,696	14,232
銷售成本、銷售及分銷開支、一般及行政開支及 金融資產減值虧損之總額	806,707	775,685

綜合財務報表附註

7 其他收入

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
政府補助	4,234	4,964
租金收入	774	—
雜項收入	1,727	120
	6,735	5,084

8 其他虧損淨額

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
匯兌虧損	(5,214)	(4,673)
出售物業、廠房及設備的虧損(附註30(b))	(960)	(476)
租賃修改收益	52	204
出售按公平值計入損益計量的金融資產的收益(附註3.3(c))	—	600
按公平值計入損益計量的金融資產的公平值變動(附註3.3(c))	(255)	(1,328)
出售附屬公司收益(附註31)	5,400	—
	(977)	(5,673)

9 僱員福利開支及人力資源服務開支(包括董事酬金)

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金、工資及花紅	133,827	125,801
退休金成本		
— 界定供款計劃(附註(a))	17,011	18,524
其他員工福利	6,557	4,621
僱員福利開支總額(包括董事薪酬)	157,395	148,946
人力資源服務開支(附註(b))	3,964	2,825
	161,359	151,771

綜合財務報表附註

9 僱員福利開支及人力資源服務開支(包括董事酬金)(續)

(a) 退休金成本 — 界定供款計劃

中國內地

按照中國相關規則及法規規定，於中國營運的附屬公司須為其僱員向國家資助的退休計劃作出供款。截至2023年及2022年12月31日止年度，視乎僱員的登記戶籍省份及其目前工作地區，附屬公司須作出其僱員基本薪金若干百分比的供款，且並無進一步責任就該等供款外的退休金或退休後福利作出實際支付。該等國家資助的退休計劃負責應付退休僱員的全部退休金責任。於2023年及2022年12月31日，本集團概無沒收供款可用於減少現有供款水平。

香港

本集團安排其香港僱員參與強制性公積金計劃(「強積金計劃」)，其為獨立受託人管理的界定供款計劃。根據強積金計劃，本集團及其僱員每月按強積金法例界定的僱員收入的5%向該計劃供款。本集團及僱員的強制性供款上限均每月1,500港元。

概無沒收的供款可供扣減未來年度應付供款。

(b) 人力資源服務開支

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團與數家中國外部人力資源服務機構訂立若干人力資源服務安排。根據有關安排，該等機構按協定服務價格滿足了本集團若干人力資源需求，而所提供的人力資源由相關服務機構直接聘請。該等向本集團提供服務的人士並無與本集團擁有任何僱傭關係。

(c) 五名最高薪酬人士

截至2023年12月31日止年度，本集團五名最高薪酬人士分別包括四名董事(2022年：四名)，其酬金反映在附註40呈列的分析中。截至2023年12月31日止年度，應付餘下一名人士(2022年：一名)的酬金如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金及工資	2,200	1,647
酌情花紅	328	—
退休金成本 — 界定供款計劃	16	16
	2,544	1,663

9 僱員福利開支及人力資源服務開支(包括董事酬金)(續)

(c) 五名最高薪酬人士(續)

酬金範圍如下：

	人數	
	2023年	2022年
酬金範圍：		
1,500,001港元至2,000,000港元	-	1
2,500,001港元至3,000,000港元	1	-

(d) 截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團概無向任何董事或五名最高薪酬人士發放任何酬金作為加盟或在加盟本集團時的獎勵或作為離職補償。

10 融資成本淨額

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
融資收入		
銀行存款利息收入	360	560
融資成本		
銀行及其他借貸的利息開支	(9,194)	(13,452)
租賃負債的利息開支(附註13(b))	(7,679)	(5,460)
應付債券的利息開支	(2,731)	(616)
減：於合資格資產資本化部分(附註)	-	6,829
	(19,604)	(12,699)
融資成本淨額	(19,244)	(12,139)

附註：截至2022年12月31日止年度，銀行及其他借貸的利息開支按其一般借貸的加權平均比率約4.66%資本化。

綜合財務報表附註

11 所得稅(抵免)／開支

於截至2023年及2022年12月31日止年度期間，由於本集團並無於香港產生應課稅溢利，故並無於綜合財務報表中就香港利得稅計提任何撥備。

於截至2023年12月31日止年度期間，本集團於中國內地的主要營運附屬公司深圳市恒昌盛科技有限公司(「**深圳市恒昌盛**」)符合高新技術企業資格，因此可享有優惠所得稅率15%(2022年：15%)。

本集團於中國內地的附屬公司港航科(深圳)空間技術有限公司(「**深圳港航科**」)已獲得小型微利企業資格，按適用稅率20%(2022年：20%)繳稅。

截至2023年12月31日止年度，本集團於中國內地的其他實體須按稅率25%(2022年：25%)繳納中國企業所得稅(「**企業所得稅**」)。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期所得稅		
— 預扣稅	27	25
即期所得稅總額	27	25
遞延所得稅(附註25)	(3,931)	1,285
所得稅(抵免)／開支	(3,904)	1,310

綜合財務報表附註

11 所得稅(抵免)／開支(續)

本集團除所得稅前虧損的稅項有別於使用適用於本集團附屬公司溢利／(虧損)的加權平均稅率所產生的理論金額：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
除所得稅前虧損	(226,685)	(152,981)
按適用於各附屬公司虧損的稅率所計算的稅項	(39,041)	(27,771)
以下項目的稅項影響：		
毋須課稅收入	(1,701)	(143)
不可扣稅開支	29,665	23,581
並無就其確認遞延所得稅資產的稅項虧損	8,394	7,261
動用先前未確認的稅項虧損	(570)	-
先前未確認的暫時差額	74	80
預扣稅	27	25
研發開支超額扣除(附註)	(752)	(1,723)
所得稅(抵免)／開支	(3,904)	1,310

附註：根據中國內地國家稅務總局頒佈的相關法律及法規，從事研發活動的企業在釐定其相應年度應課稅溢利時，有權將其所產生研發開支的150%至175%作為可扣除開支。

12 每股虧損

每股基本虧損按本公司權益持有人應佔虧損除以截至2023年及2022年12月31日止年度的已發行普通股加權平均數計算。

	2023年	2022年
本公司權益持有人應佔虧損(人民幣千元)	(211,141)	(154,290)
已發行普通股加權平均數(千股)	309,615	309,000
每股基本及攤薄虧損(人民幣分)	(68.19)	(49.93)

由於截至2023年及2022年12月31日止年度並無發行在外的潛在攤薄普通股，故每股基本及攤薄虧損並無差異。

綜合財務報表附註

13 物業、廠房及設備以及使用權資產

	物業、廠房及設備										
	使用權資產	樓宇	傢俬及裝置	辦公室設備	廠房及機器	汽車	衛星	租賃物業裝修	在建工程	小計	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2022年12月31日止年度											
年初賬面淨值	87,712	3,529	166	783	37,271	965	20,539	722	276,481	340,456	428,168
添置	164,145	-	685	232	17,893	283	9,386	14,476	177,365	220,320	384,465
折舊	(24,046)	(2,836)	(127)	(400)	(9,247)	(486)	(4,587)	(4,562)	-	(22,245)	(46,291)
出售	-	-	-	(31)	(590)	-	-	-	-	(621)	(621)
分類為持作出售的資產(附註22)	(20,122)	-	-	-	-	-	-	-	(128,192)	(128,192)	(148,314)
租賃修改	(3,104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,104)
轉撥	-	90,978	-	-	-	-	-	20,559	(111,537)	-	-
匯兌差額	4,850	-	6	5	-	34	-	175	14,736	14,956	19,806
年末賬面淨值	209,435	91,671	730	589	45,327	796	25,338	31,370	228,853	424,674	634,109
於2022年12月31日											
成本	237,628	96,993	1,454	3,776	106,029	3,843	31,159	36,035	228,853	508,142	745,770
累計折舊	(28,193)	(5,322)	(724)	(3,187)	(60,702)	(3,047)	(5,821)	(4,665)	-	(83,468)	(111,661)
賬面淨值	209,435	91,671	730	589	45,327	796	25,338	31,370	228,853	424,674	634,109
截至2023年12月31日止年度											
年初賬面淨值	209,435	91,671	730	589	45,327	796	25,338	31,370	228,853	424,674	634,109
添置	290	-	77	197	2,772	385	14,710	1,856	133,916	153,913	154,203
折舊	(37,529)	(3,851)	(169)	(297)	(7,107)	(357)	(9,892)	(8,655)	-	(30,328)	(67,857)
出售	-	-	(26)	(69)	(3,598)	-	-	-	-	(3,693)	(3,693)
租賃修改	(3,193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,193)
轉撥至投資物業(附註14)	-	(5,862)	-	-	-	-	-	-	-	(5,862)	(5,862)
減值虧損(附註6)	-	-	-	-	-	-	(25,422)	-	-	(25,422)	(25,422)
匯兌差額	4,474	-	5	3	-	8	-	185	6,976	7,177	11,651
年末賬面淨值	173,477	81,958	617	423	37,394	832	4,734	24,756	369,745	520,459	693,936
於2023年12月31日											
成本	236,996	90,963	806	2,719	82,021	4,236	6,817	38,109	369,745	595,416	832,412
累計折舊	(63,519)	(9,005)	(189)	(2,296)	(44,627)	(3,404)	(2,083)	(13,353)	-	(74,957)	(138,476)
賬面淨值	173,477	81,958	617	423	37,394	832	4,734	24,756	369,745	520,459	693,936

13 物業、廠房及設備以及使用權資產(續)

(a) 物業、廠房及設備以及使用權資產

截至2023年12月31日止年度，折舊開支約人民幣51,318,000元(2022年：人民幣26,835,000元)已計入一般及行政開支；約人民幣789,000元(2022年：人民幣927,000元)已計入銷售及分銷開支；約人民幣15,750,000元(2022年：人民幣17,874,000元)已計入銷售成本。

於2023年12月31日，鑑於自衛星為本集團產生經濟利益的業務計劃較管理層的原訂業務計劃進一步延遲，本集團已對衛星進行減值評估。考慮到衛星的可使用年期及經修訂業務計劃，本集團決定就該等未取得銷售訂單的衛星作出全額減值約人民幣25,422,000元。

本集團認為，本集團衛星測量及控制業務的商業運營開始日期已自其原計劃推遲，因此該業務於2023年12月31日存在減值指標，而該業務為獨立的現金產生單位。本集團已委聘外部估值師採用以下主要假設釐定於2023年12月31日業務的公平值減出售成本：

市價與賬面值比率(市賬率)：	1.259
批量出售折讓：	15%
缺乏市場流通性折讓：	15%
出售成本：	2%

根據估值師進行的估值，本集團認為於2023年12月31日無需減值，原因是該業務的公平值減出售成本大於其賬面值。

該業務的公平值減出售成本對市賬率假設最為敏感。倘估值中使用的市賬率降低至1.211，該業務的賬面值將超過其估計公平值減出售成本，因此，本集團將錄得減值費用。

關於本集團已抵押作為抵押品的非流動資產資料，請見附註37。

綜合財務報表附註

13 物業、廠房及設備以及使用權資產(續)

(b) 租賃

(i) 於綜合資產負債表中確認的金額

綜合資產負債表列示下列有關租賃的金額：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
使用權資產		
土地使用權	25,244	25,799
物業	148,233	183,636
	173,477	209,435
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
租賃負債		
即期部分	36,648	34,331
非即期部分	131,983	166,546
	168,631	200,877

本集團租賃負債的賬面值以下列貨幣計值：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣	8,689	17,570
港元	159,710	183,282
歐元(「歐元」)	232	25
	168,631	200,877

13 物業、廠房及設備以及使用權資產(續)

(b) 租賃(續)

(ii) 於綜合收益表中確認的金額

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
使用權資產折舊費用		
土地使用權	555	324
物業	36,974	23,067
	37,529	23,391
租賃負債利息開支(附註10)	7,679	5,460
機器及物業的短期租賃租金開支(附註6)	4,548	11,547

(iii) 於綜合現金流量表中確認的金額

於截至2023年及2022年12月31日止年度，租賃現金流出總額的分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動現金流量*		
機器及物業的短期租賃付款	4,548	11,547
融資活動現金流量		
償還租賃負債的本金部分	33,268	9,356
償還租賃負債的利息部分	7,679	2,644
租賃現金流出總額	45,495	23,547

* 短期租賃付款並無單獨列示，惟以間接方式包括於「除所得稅前虧損」的經營所用現金淨額內。

綜合財務報表附註

13 物業、廠房及設備以及使用權資產(續)

(b) 租賃(續)

(iv) 本集團之租賃活動及其入賬方法

本集團租賃各種辦公室、廠房、機器及設備。租賃合約一般固定為期於1–6年。租賃條款按個別基準協商，涉及一系列不同條款及條件。租賃協議不附帶任何契諾。

(v) 終止選項

本集團有一部分的租賃包括了終止選項。為於管理合約時使營運的靈活性最大化，因此使用該等條款。大部分終止選項只能由作為承租人的本集團行使，而非相對的出租人。

14 投資物業

	2023年 千港元	2022年 千港元
按成本		
年初賬面淨值	–	–
轉撥自物業、廠房及設備(附註13)	5,862	–
折舊	(252)	–
年末	5,610	–
成本	5,862	–
累計折舊	(252)	–
賬面淨值	5,610	–

誠如獨立專業估值公司所釐定，本集團投資物業於2023年12月31日的公平值為約人民幣7,950,000元。

投資物業乃位於中國內地。

截至2023年12月31日止年度，折舊約人民幣252,000元計入一般及行政開支。

截至2023年12月31日止年度，與投資物業有關的支出為約人民幣7,000元。

綜合財務報表附註

15 無形資產

	會員權利 人民幣千元	系統軟件 人民幣千元	開發中軟件 人民幣千元	總額 人民幣千元
截至2022年12月31日止年度				
年初賬面淨值	508	278	–	786
添置	–	2,654	2,483	5,137
攤銷	(41)	(436)	–	(477)
匯兌差額	–	–	65	65
年末賬面淨值	467	2,496	2,548	5,511
於2022年12月31日				
成本	610	5,352	2,548	8,510
累計攤銷	(143)	(2,856)	–	(2,999)
賬面淨值	467	2,496	2,548	5,511
截至2023年12月31日止年度				
年初賬面淨值	467	2,496	2,548	5,511
添置	–	34	325	359
攤銷	(41)	(929)	–	(970)
匯兌差額	–	–	72	72
年末賬面淨值	426	1,601	2,945	4,972
於2023年12月31日				
成本	610	3,397	2,945	6,952
累計攤銷	(184)	(1,796)	–	(1,980)
賬面淨值	426	1,601	2,945	4,972

截至2023年12月31日止年度，攤銷費用約人民幣65,000元(2022年：人民幣408,000元)已計入一般及行政開支、無攤銷費用(2022年：人民幣11,000元)已計入銷售及分銷開支以及約人民幣105,000元(2022年：人民幣58,000元)已計入銷售成本。

綜合財務報表附註

16 按類別劃分的金融工具

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
綜合資產負債表所示資產		
按攤銷成本列賬的金融資產		
貿易應收款項及應收票據(附註21)	159,231	127,450
按金及其他應收款項(附註18)	30,943	22,341
應收一間關連公司款項(附註38)	17	17
受限制的現金(附註20)	2,683	2,683
已抵押銀行存款(附註20)	10,000	17,500
短期銀行存款(附註20)	-	187
現金及現金等價物(附註20)	70,225	41,471
	273,099	211,649
按公平值計量的金融資產		
按公平值計入損益計量的金融資產(附註17)	917	1,172
	274,016	212,821
綜合資產負債表所示負債		
按攤銷成本列賬的金融負債		
貿易應付款項及應付票據(附註26)	85,153	103,504
其他應付款項及應計款項(附註27)	83,570	60,824
租賃負債(附註13(b))	168,631	200,877
銀行及其他借貸(附註28)	246,968	249,448
應付債券(附註29)	17,809	16,291
來自最終控股公司的貸款(附註38)	-	62,969
來自關連公司的貸款(附註38)	258,140	44,220
來自直接控股公司的貸款(附註38)	-	14,214
來自一名董事的貸款(附註38)	-	3,538
應付一間關連公司款項(附註38)	-	17
	860,271	755,902

綜合財務報表附註

17 按公平值計入損益計量的金融資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非上市權益證券	917	1,172

按公平值計入損益計量的金融資產乃持作投資用途並以人民幣計值。

非上市權益證券乃由獨立專業估值公司重新估值。釐定公平值時所用的方法及假設的資料載於附註3.3。

18 預付款項、按金及其他應收款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期部分		
預付款項	15,887	18,459
按金(附註(a))	2,503	1,440
應收增值稅	21,457	30,348
其他應收款項(附註(a)及(b))	10,954	3,869
	50,801	54,116
非即期部分		
購買物業、廠房及設備及無形資產預付款項	28,405	12,757
按金(附註(a))	17,486	17,032
	45,891	29,789
	96,692	83,905

綜合財務報表附註

18 預付款項、按金及其他應收款項(續)

附註：

- (a) 於2023年及2022年12月31日，按金及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。
- (b) 該等金額為無抵押、免息及須按要求償還。

本集團的按金及其他應收款項的賬面值按以下貨幣計值：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣	2,456	6,257
美元	207	14
港元	28,253	16,044
歐元	27	26
	30,943	22,341

19 存貨

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
原材料	80,348	92,048
在製品	12,635	17,813
製成品	13,723	19,338
	106,706	129,199

截至2023年12月31日止年度確認為開支及計入銷售成本的存貨成本約為人民幣525,597,000元(2022年：人民幣606,029,000元)。

綜合財務報表附註

20 現金及現金等價物、已抵押銀行存款、短期銀行存款以及受限制的現金

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動部分		
銀行現金	69,999	41,316
手頭現金	226	155
現金及現金等價物(附註(a))	70,225	41,471
已抵押銀行存款(附註(b))	10,000	17,500
短期銀行存款(附註(c))	-	187
非流動部分		
受限制的現金(附註(d))	2,683	2,683
現金及銀行總結餘	82,908	61,841
最高信貸風險	82,682	61,686

本集團現金及現金等價物、已抵押銀行存款、短期銀行存款以及受限制的現金的賬面值與其公平值相若並以下列貨幣計值：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣	29,374	37,279
美元	27,435	12,190
港元	11,858	2,284
歐元	14,060	9,696
其他	181	392
	82,908	61,841

於2023年12月31日，本集團的現金及銀行總結餘約為人民幣31,156,000元(2022年：人民幣44,399,000元)存於中國內地的銀行。將資金匯出中國內地須遵守中國政府頒佈的外匯管制規則及法規。

綜合財務報表附註

20 現金及現金等價物、已抵押銀行存款、短期銀行存款以及受限制的現金 (續)

附註：

- (a) 銀行現金根據每日銀行存款利率按浮息賺取利息。
- (b) 於2023年12月31日，銀行存款約人民幣10,000,000元(2022年：人民幣17,500,000元)已質押以取得用於向客戶合約提供的履約保證(2022年：人民幣7,500,000元及人民幣10,000,000元已質押以分別取得銀行向本集團批授的融資以及用於向客戶合約提供的履約保證)。

於2023年12月31日，已抵押銀行存款的加權平均利率為每年1.40%(2022年：1.49%)。

- (c) 於2022年12月31日，短期銀行存款實際利率為每年1.5%。
- (d) 本集團於2019年7月22日與惠州市惠城區自然資源局達成了協議購得一塊惠州市內的土地使用權，而本集團須以其為製造廠房開發及利用土地。

於2023年12月31日，一筆人民幣2,683,000元(2022年：人民幣2,683,000元)的銀行存款存入了指定銀行戶口作為上述開發項目的保證金，而此保證金將會於達成協議中一部分條款要求後解除。受限制的現金的實際利率為每年1.75%(2022年：每年1.75%)。

21 貿易應收款項及應收票據

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應收款項	163,125	123,854
應收票據	9,545	10,726
減：貿易應收款項及應收票據減值撥備	(13,439)	(7,130)
貿易應收款項及應收票據	159,231	127,450

本集團銷售的信貸期主要介乎30至120日不等。

綜合財務報表附註

21 貿易應收款項及應收票據(續)

於2023年及2022年12月31日，貿易應收款項及應收票據(已扣除減值)按發票日期的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
3個月內	141,925	109,610
3個月以上	30,745	24,970
	172,670	134,580
減：貿易應收款項及應收票據減值撥備	(13,439)	(7,130)
	159,231	127,450

貿易應收款項及應收票據減值撥備變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年初	7,130	5,384
以個別基準計量的貿易應收款項及應收票據減值撥備	5,386	1,172
以共同基準計量的貿易應收款項及應收票據減值撥備	880	516
撤銷減值撥備	(95)	(300)
匯兌差額	138	358
年末	13,439	7,130

本集團貿易應收款項及應收票據的賬面值以下列貨幣計值：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣	131,463	94,703
美元	24,747	30,344
歐元	3,021	2,403
	159,231	127,450

於2023年及2022年12月31日的最高信貸風險為上文所述貿易應收款項及應收票據的賬面值。本集團並無持有任何抵押品作為抵押。

綜合財務報表附註

22 分類為持作出售的資產

於2022年12月30日，本集團與一名第三方訂立股份買賣協議，以出售本公司間接全資附屬公司 Positive Expert Limited 連同其附屬公司(其於中國大亞灣西區主要擁有一幅土地及生產廠房)的全部股權，代價為75,000,000港元(相當於約人民幣66,330,000元)。於2022年12月31日，出售事項仍有待股份買賣協議所載的多項條件獲達成後方告完成。

於2022年12月31日，出售集團的資產及負債已於綜合資產負債表中獨立呈列。下列有關出售集團的資產及負債已於2022年12月31日重新分類為持作出售：

	人民幣千元
分類為持作出售的資產	
物業、廠房及設備	128,192
使用權資產	20,122
存貨	3,634
貿易應收款項	17,311
預付款項、按金及其他應收款項	11,161
可收回即期所得稅	17
現金及現金等價物	407
分類為持作出售的出售集團資產總值	180,844
與分類為持作出售的資產直接相關的負債	
貿易應付款項	31,755
其他應付款項及應計款項	19,844
遞延稅項負債	1,482
銀行借貸(附註)	84,967
分類為持作出售的出售集團負債總額	138,048

上述出售事項於2023年5月30日完成。詳情請參閱附註31。

附註：

(a) 於2022年12月31日，出售集團的銀行借貸及融資乃由下列各項作抵押：

- (i) 具賬面值人民幣20,122,000元的土地使用權；
- (ii) 本公司之附屬公司提供的公司擔保；及
- (iii) 其中一位董事馬富軍先生提供的個人擔保。

(b) 於2022年12月31日，就物業、廠房及設備已訂約但未產生的資本開支為人民幣57,258,000元。

綜合財務報表附註

23 遞延政府補助

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日	12,223	10,019
於年內收取	-	4,966
轉入綜合收益表	(3,308)	(2,847)
匯兌差額	89	85
於12月31日	9,004	12,223

附註：該金額主要關於就購買若干設備而收取的政府補助和就辦公室裝修而收取的補貼。該等補助並無未達成的條件或或然事項。

24 股本及股份溢價

	股份數目 千股	面值 千港元	股份溢價 千港元	面值 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元
股本					
法定：					
於2022年1月1日、2022年12月31日、2023年1月1日及 2023年12月31日每股0.01港元的普通股	8,000,000	80,000			
已發行及繳足：					
於2022年1月1日及 2022年12月31日	309,000	3,090	363,461	2,693	304,492
於2023年1月1日	309,000	3,090	363,461	2,693	304,492
發行普通股	6,378	64	22,937	58	21,838
於2023年12月31日	315,378	3,154	386,398	2,751	326,330

綜合財務報表附註

25 遞延稅項資產／(負債)

遞延稅項資產及負債在有可合法強制執行的權利將即期稅項資產與即期稅項負債互相抵銷，且遞延所得稅由同一稅務機關徵收時方可互相抵銷。

遞延稅項資產／(負債)的分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
遞延稅項資產	3,781	3,162
遞延稅項負債	(796)	(4,094)
	2,985	(932)

遞延稅項資產／(負債)的變動淨額如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年初	(932)	(1,092)
於綜合收益表計入／(支銷)(附註11)	3,931	(1,285)
與分類為持作出售資產直接相關的負債(附註22)	-	1,482
匯兌差額	(14)	(37)
年末	2,985	(932)

遞延稅項資產於截至2023年及2022年12月31日止年度的變動(未經計及對銷相同稅務司法權區結餘)如下：

	中國 應計開支 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	政府補助 人民幣千元	撥備 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	未變現溢利 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	1,033	1,687	1,504	438	4,108	50	8,820
於綜合全面收益表計入／(支銷)	1,539	2,020	(171)	-	(2,351)	51	1,088
於2022年12月31日及 2023年1月1日	2,572	3,707	1,333	438	1,757	101	9,908
於綜合全面收益表計入／(支銷)	854	(1,262)	(380)	39	(890)	36	(1,603)
於2023年12月31日	3,426	2,445	953	477	867	137	8,305

25 遞延稅項資產／(負債)(續)

遞延稅項資產乃以相關稅項優惠可透過未來應課稅溢利變現而結轉的稅項虧損確認。於2023年12月31日，本集團並無就虧損人民幣137,647,000元(2022年：人民幣87,779,000元)確認遞延稅項資產人民幣26,486,000元(2022年：人民幣14,639,000元)。該等稅項虧損受與稅務機構協議規限，並可結轉以抵消未來應課稅收入。稅項虧損並無屆滿日期，惟中國內地附屬公司於5年內屆滿的稅項虧損人民幣113,195,000元(2022年：人民幣83,652,000元)除外。

於2023年及2022年12月31日，本集團的未動用稅項虧損的到期日如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於以下年度到期：		
2024年	198	198
2025年	393	1,191
2026年	41,449	42,253
2027年	36,677	40,010
2028年	34,478	-
無到期日	12,423	13,103
	125,618	96,755

遞延稅項負債於截至2023年及2022年12月31日止年度的變動(未經計及對銷相同稅務司法權區結餘)如下：

	稅項折舊 人民幣千元	合約資產 人民幣千元	使用權資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	(7,552)	(706)	(1,654)	(9,912)
於綜合全面收益表(支銷)／計入 與分類為持作出售資產	(1,163)	706	(1,916)	(2,373)
直接相關的負債(附註22)	1,482	-	-	1,482
匯兌差額	(37)	-	-	(37)
於2022年12月31日及 2023年1月1日	(7,270)	-	(3,570)	(10,840)
於綜合全面收益表計入 匯兌差額	4,281	-	1,253	5,534
	(14)	-	-	(14)
於2023年12月31日	(3,003)	-	(2,317)	(5,320)

本集團於2023年12月31日有中國內地附屬公司未分派盈利約人民幣127,458,000元(2022年：人民幣144,570,000元)，如將款項以股息派出，則須向收款方徵收稅項。應課稅暫時性差異存在，但並無確認遞延稅項負債，因為母公司能控制該等中國內地附屬公司的分派股息時間，且預期不會於可見將來分派該等盈利。

綜合財務報表附註

26 貿易應付款項及應付票據

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應付款項	85,153	98,833
應付票據	—	4,671
	85,153	103,504

本集團貿易應付款項及應付票據的賬面值以下列貨幣計值：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣	74,604	83,474
美元	10,441	19,625
歐元	108	405
	85,153	103,504

於2023年及2022年12月31日，貿易應付款項及應付票據的賬面值與其公平值相若。

27 修復成本撥備、合約負債、其他應付款項及應計款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期部分		
建築工程的應付款項	26,094	18,006
收購物業、廠房及設備的應付款項	1,632	13,658
應付利息	4,727	2,534
其他應付稅項	2,021	5,091
其他應付款項	12,031	9,393
應計薪金及花紅	30,209	30,236
應計開支	8,979	13,233
可退還客戶按金	19,107	—
已收取的在建工程按金	11,000	4,000
合約負債(附註5(e))	18,492	19,630
	134,292	115,781
非即期部分		
修復成本撥備	22,268	8,402
	156,560	124,183

綜合財務報表附註

27 修復成本撥備、合約負債、其他應付款項及應計款項(續)

於2023年及2022年12月31日，合約負債、其他應付款項及應計款項的賬面值與其公平值相若並以下列貨幣計值：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣	100,686	73,166
美元	16,392	18,952
港元	15,529	20,064
歐元	1,685	3,407
日元	—	192
	134,292	115,781

28 銀行及其他借貸

銀行及其他借貸分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期		
銀行借貸 — 有抵押	104,860	81,837
其他借貸 — 有抵押(附註)	91,072	—
	195,932	81,837
非即期		
銀行借貸 — 有抵押	49,136	69,096
其他借貸 — 有抵押	—	95,515
其他借貸 — 無抵押	1,900	3,000
	51,036	167,611
	246,968	249,448

於2023年及2022年12月31日，本集團的銀行及其他借貸附帶加權平均年利率分別為3.93%及4.33%。

於2023年及2022年12月31日，銀行及其他借貸的賬面值與其公平值相若。

附註：於2024年3月，本集團與貸款人訂立補充協議，以將貸款還款日期由2024年3月7日延長至2025年3月7日。

綜合財務報表附註

28 銀行及其他借貸(續)

於2023年12月31日，銀行及其他借貸及融資乃由下列各項作抵押：

- (i) 具賬面值人民幣25,244,000元的土地使用權；
- (ii) 具賬面值人民幣2,661,000元的物業；
- (iii) 具賬面值人民幣10,817,000元的設備；
- (iv) 本公司附屬公司的股份；
- (v) 本公司及本公司之附屬公司提供的公司擔保；及
- (vi) 本公司董事馬富軍先生提供的個人擔保。

於2022年12月31日，銀行借貸及銀行融資乃由下列各項作抵押：

- (i) 具賬面值人民幣7,500,000元的已抵押銀行存款；
- (ii) 具賬面值人民幣25,799,000元的土地使用權；
- (iii) 具賬面值人民幣2,938,000元的物業；
- (iv) 具賬面值人民幣12,053,000元的設備；
- (v) 本公司附屬公司的股份；
- (vi) 本公司及本公司之附屬公司提供的公司擔保；及
- (vii) 本公司董事馬富軍先生提供的個人擔保。

於2023年及2022年12月31日，本集團須予償還的銀行及其他借貸如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1年內或按要求償還	195,932	81,837
於1年至2年內	26,233	118,475
於2年至5年內	24,803	49,136
	246,968	249,448

綜合財務報表附註

28 銀行及其他借貸(續)

本集團銀行及其他借貸的賬面值以下列貨幣計值。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣	155,896	153,933
港元	91,072	95,515
	246,968	249,448

29 應付債券

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期 非上市債券(附註)	17,809	16,291

附註：

於2022年8月11日，本公司與意博資本亞洲有限公司(「配售代理」)訂立配售協議，據此，配售代理已同意促使獨立承配人由配售協議日期起計六個月內認購本公司將發行的本金總額為300,000,000港元且固定票面年息率為9%的兩年期無抵押、非後償及非上市債券。

於截至2022年12月31日止年度，本公司已發行本金總額約16,291,000港元的債券。截至2023年12月31日止年度並無發行債券。該等債券自債券發行日期起計2年到期。本公司將於到期日全數連同應計利息一併贖回該等債券。

應付債券須滿足與本集團綜合資產負債表的若干比率有關的契諾，該等契諾於類似的貸款安排中很常見。於2023年及2022年12月31日，本集團應付債券的財務契諾未獲履行。因此，債券持有人有權向本集團發出通知並要求立即贖回原定於2024年8月至12月不同日期到期的債券。

應付債券的賬面值以港元計值及與其公平值相若。

綜合財務報表附註

30 綜合現金流量表附註

(a) 經營所用的現金

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
除所得稅前虧損	(226,685)	(152,981)
就以下各項作出調整：		
融資收入	(360)	(560)
融資成本	19,604	12,699
折舊	68,109	45,636
攤銷	970	477
以股份為基礎的支付	13,970	-
存貨(撥備撥回)/撥備	(11,453)	11,225
物業、廠房及設備減值虧損淨額	25,422	-
金融資產減值虧損淨額	6,266	1,688
出售物業、廠房及設備的虧損	960	476
租賃修訂	(52)	(204)
出售附屬公司收益	(5,400)	-
政府補助	(3,308)	(2,847)
按公平值計入損益計量的金融資產的公平值變動	255	1,328
出售按公平值計入損益計量的金融資產的收益	-	(600)
	(111,702)	(83,663)
營運資金變動：		
— 貿易應收款項及應收票據	(38,213)	(2,022)
— 預付款項、按金及其他應收款項	7,413	(995)
— 存貨	33,950	17,873
— 貿易應付款項及應付票據	(27,776)	(40,935)
— 關連公司結餘	(17)	471
— 合約負債、其他應付款項及應計款項	(4,945)	6,416
— 已抵押銀行存款	7,500	10,000
經營所用的現金	(133,790)	(92,855)

綜合財務報表附註

30 綜合現金流量表附註(續)

(b) 於綜合現金流量表中，出售物業、廠房及設備所得款項包括：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
出售賬面淨值	3,693	621
出售物業、廠房及設備虧損(附註8)	(960)	(476)
出售物業、廠房及設備所得款項	2,733	145

(c) 融資活動產生的負債對賬如下：

	銀行及 其他借貸及 應付利息 人民幣千元	應付債券及 應付利息 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	應付 當時直接 控股公司 款項 人民幣千元	應付最終 控股公司 款項 人民幣千元	來自 一名董事的 貸款 人民幣千元	來自 關連公司 的貸款 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	204,761	-	41,312	3,143	15	-	-	249,231
現金流量								
- 還款	(108,719)	(33)	(12,000)	(3,143)	(186)	(41,381)	-	(165,462)
- 添置	219,497	15,641	-	-	-	44,829	118,342	398,309
其他非現金變動								
- 添置	-	-	164,145	-	-	-	-	164,145
- 利息	13,452	616	5,460	-	-	-	-	19,528
- 租賃修改	-	-	(3,308)	-	-	-	-	(3,308)
- 與分類為持作出售資產直接 相關的負債	(85,072)	-	-	-	-	-	-	(85,072)
- 貨幣換算差額	7,711	419	5,268	-	171	90	3,061	16,720
於2022年12月31日	251,630	16,643	200,877	-	-	3,538	121,403	594,091

	銀行及 其他借貸及 應付利息 人民幣千元	應付債券及 應付利息 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	來自 一名董事的 貸款 人民幣千元	來自 關連公司 的貸款 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	251,630	16,643	200,877	3,538	121,403	594,091
現金流量						
- 還款	(137,267)	(1,669)	(40,947)	(3,618)	(179,998)	(363,499)
- 添置	165,634	-	290	-	311,798	477,722
其他非現金變動						
- 利息	9,194	2,731	7,679	-	-	19,604
- 租賃修改	-	-	(3,245)	-	-	(3,245)
- 營運資金變動	(2,453)	-	-	-	-	(2,453)
- 出售附屬公司	(40,234)	-	-	-	-	(40,234)
- 貨幣換算差額	5,056	873	3,977	80	4,937	14,923
於2023年12月31日	251,560	18,578	168,631	-	258,140	696,909

綜合財務報表附註

31 出售附屬公司

於2023年2月16日，本集團將其於香港航天零重力有限公司(「ZeroG」)的65%股權全部出售予持有餘下35%股權的股東合夥人，已出售淨資產的賬面值約人民幣4,000元，代價為約人民幣1元的應收款項連同出售附屬公司的虧損約人民幣4,000元，原因為ZeroG自其成立以來並無開展任何業務。本集團不再於ZeroG持有任何股權，而ZeroG不再為本集團的附屬公司。

於2022年12月30日，本集團與一名第三方訂立股份買賣協議，以出售本公司當時間接全資附屬公司Positive Expert Limited連同其附屬公司(「Positive集團」)(其主要於中國大亞灣西區擁有一幅土地及生產廠房)的全部股權，代價為75,000,000港元(相當於約人民幣67,845,000元)。股份買賣協議項下的所有先決條件已獲達成，而出售事項已於2023年5月30日完成。

已出售淨資產的詳情如下：

	截至2023年 12月31日 止年度 Positive集團 人民幣千元
已收或應收的代價：	
現金	67,845
已出售淨資產的賬面值	(64,495)
重新分類外幣換算儲備前的出售附屬公司的收益	3,350
重新分類外幣換算儲備	2,054
出售附屬公司的收益	5,404

31 出售附屬公司(續)

資產及負債於出售事項日期(2023年5月30日)的賬面值為：

	於2023年5月30日 Positive集團 人民幣千元
物業、廠房及設備	194,693
存貨	3,630
貿易應收款項	18,137
其他應收款項	24,942
現金及現金等價物	674
資產總值	242,076
銀行借貸	125,201
貿易應付款項	22,362
其他應付款項	28,536
遞延稅項負債	1,482
負債總額	177,581
淨資產	64,495

綜合財務報表附註

32 附屬公司

本集團於2023年及2022年12月31日的主要附屬公司載列如下。

名稱	註冊成立地點及 法律實體類別	主要活動及經營地點	已繳足資本	所持有/ 控制的有效權益百分比	
				2023年 所持有權益	2022年 所持有權益
全協控股有限公司*	英屬處女群島，有限公司	於英屬處女群島從事投資控股	1美元	100%	100%
致同有限公司#	香港，有限公司	於香港從事投資控股	1港元	100%	100%
深圳市恒昌盛#	中國，有限公司	於中國從事電子服務	人民幣38,692,579元	100%	100%
恒昌科技發展有限公司#	香港，有限公司	於香港從事電子產品銷售	2港元	100%	100%
惠州市恒昌盛科技有限公司#	中國，有限公司	於中國從事電子服務	人民幣30,000,000元	100%	100%
Eternity Electronic Manufacturing Service GmbH#	德國，有限公司	於德國從事電子服務	100,000歐元	100%	100%
弘盛昌科技(廈門)有限公司#	中國，有限公司	於中國從事電子服務	人民幣35,000,000元	100%	100%
惠州市弘盛昌科技有限公司#	中國，有限公司	於中國從事電子服務	人民幣30,000,000元	100%	100%
深圳港航科#	中國，有限公司	於中國從事衛星採購	人民幣1,000,000元	100%	100%
航天衛星技術有限公司 (前稱香港衛星製造有限公司)#	香港，有限公司	於香港從事衛星製造	20,000港元	51%	100%
衛星測控#	香港，有限公司	於中國及香港從事衛星測控	10,000港元	100%	100%
香港航天智慧城市有限公司#	香港，有限公司	於中國及香港從事智慧城市 衛星大數據應用及解決方案	10,000港元	100%	100%

* 本公司直接持有的股權。

本公司間接持有的股權。

33 與非控股權益的交易

於2023年7月，本公司與獨立第三方Superb Ever Worldwide Limited(「**Superb Ever**」)訂立股份認購協議，按20,500,000美元(相等於約人民幣145,331,000元)以經擴大Aspace已發行股本向Superb Ever發行9,800股航天衛星技術有限公司(「**Aspace**」)股份。

交易於2023年9月11日(「**出售事項日期**」)落實完成，而本集團於Aspace的股權由出售事項前的100%減少至於2023年9月11日的51%。本集團保留Aspace作為非全資擁有附屬公司的控制權。

因此，本集團於出售事項日期確認於非控股權益(「**非控股權益**」)計入約人民幣41,376,000元及於其他儲備計入約人民幣103,955,000元。

	於2023年 9月11日 人民幣千元
已出售非控股權益的賬面值	41,376
減：非控股權益已付代價	(145,331)
權益內確認的非控股權益已付代價超出部分	(103,955)

以下載列Aspace(一間擁有對本集團而言屬重大的非控股權益的附屬公司)的概述財務信息。附屬公司所披露的金額為公司間對銷前的金額。

概述收益表

	Aspace 2023年 人民幣千元
收益	-
年度虧損	(62,834)
其他全面虧損	(672)
全面虧損總額	(63,506)
分配至非控股權益的虧損	(11,550)
分配至非控股權益的其他全面虧損	(688)
分配至非控股權益的全面虧損總額	(12,238)

綜合財務報表附註

33 與非控股權益的交易 (續)

概述資產負債表

	2023年 人民幣千元
流動資產	1,833
流動負債	(244,967)
流動負債淨值	(243,134)
非流動資產	410,287
非流動負債	(108,173)
非流動資產淨值	302,114
淨資產	58,980

概述現金流量

	2023年 人民幣千元
經營活動現金流出	(38,420)
投資活動現金流出	(107,652)
融資活動現金流入	151,873
現金及現金等價物增加淨額	5,801

34 以股份為基礎的支付

根據日期為2023年5月12日的協議、日期為2023年8月31日的補充協議及本公司日期為2023年10月18日的公眾公告，本公司向麥格理銀行有限公司(「麥格理」)授予股份認購權，以按交易日期香港聯交所成交量加權平均股價的95%認購本公司股份，並就2023年10月18日至2024年10月18日期間向麥格理支付額外所得款項淨額2%的贖回折扣及每年0.5%的交易費用。倘本公司股價低於6.5港元，則本公司有權拒絕股份認購的要求。麥格理可認購的最高股份總數為61,750,000股股份。麥格理截至2024年10月18日尚未行使的任何股份認購權將告失效並就所有目的而言不再有效。行使股份認購權而發行的普通股於所有方面與本公司現有已發行普通股享有同等地位。該股份認購權安排構成以股份為基礎的支付，而認購權的公平值約人民幣13,970,000元於截至2023年12月31日止年度於本集團的綜合收益表支銷。根據股份認購協議，股份認購權的公平值乃經參考本公司股份於授出日期的股價、股價波動、股份認購拒絕價每股6.5港元及最高股份認購數目所釐定。

截至2023年12月31日止年度，麥格理已認購6,377,800股股份，所得款項淨額為約23,520,000港元。

35 資本承擔

於年末，已訂約但未產生的資本開支如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已訂約但尚未撥備：		
物業、廠房及設備及無形資產(附註)	196,202	296,249

附註：於2022年12月31日，該金額包括出售集團於年末已訂約但未產生的資本開支人民幣57,258,000元。

綜合財務報表附註

36 股息

本公司於截至2023年及2022年12月31日止年度並無派付或宣派股息。

37 已抵押作為抵押品的資產

已抵押作為抵押品的資產的賬面值如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動		
浮動押記		
已抵押銀行存款	10,000	17,500
已抵押作為抵押品的流動資產總額	10,000	17,500
非流動		
固定押記		
土地使用權	25,244	25,799
設備	10,817	12,053
物業	2,661	2,938
已抵押作為抵押品的非流動資產總額	38,722	40,790
已抵押作為抵押品的資產總額	48,722	58,290

38 關連方交易

關連方為有能力控制、共同控制或對於被投資對象持有權力的其他方行使重大影響力的一方；透過參與被投資對象的活動而獲得或有權享有可變回報；以及對被投資對象使用權力的能力，以影響投資者回報的金額。假如各方受到相同控制或共同控制，亦被視為關連方。關連方可以是個人或其他實體。

38 關連方交易 (續)

於截至2023年及2022年12月31日止年度及該日與本集團存在交易及／或結餘的主要關連方如下：

關連方	與本公司的關係
香港金融資產控股有限公司	受一名董事控制
Rich Blessing Group Limited	受一名董事控制
深圳市前海宇發科技有限公司	受一名董事控制
深圳航科空間技術有限公司	受附屬公司之一名董事控制
Vision	受文先生控制之關連公司(截至2022年12月31日止年度及該日： 本公司之最終控股公司及受文先生控制)
香港航天控股(BVI)	受文先生控制之關連公司(截至2022年12月31日止年度及該日： 本公司之直接控股公司及受文先生控制)
文先生	本公司董事兼主要股東
藍章華先生	於2022年7月5日辭任之前董事
古嘉利女士(「古女士」)	董事
克里斯蒂安·費希廷格教授	董事
法比奧·法瓦塔博士	董事

(a) 與關連方的交易

除於綜合財務報表其他地方所披露者外，於截至2023年及2022年12月31日止年度，以下交易按雙方互相協定的條款與關連方進行：

(i) 支付關連公司的辦公室租金及管理費

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
Vision(附註)	-	936
深圳市前海宇發科技有限公司(附註)	922	953

(ii) 支付董事的諮詢費用

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
克里斯蒂安·費希廷格(附註)	54	-
法比奧·法瓦塔(附註)	54	-
藍章華(附註)	-	885

附註：上述交易乃按日常業務過程中與關連方協定的條款收取。

綜合財務報表附註

38 關連方交易(續)

(b) 主要管理層薪酬

就僱員服務已付或應付主要管理層的薪酬列示如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
工資及薪金	18,514	15,684
退休金成本 — 界定供款計劃	110	102
	18,624	15,786

(c) 與關連方的結餘

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收Rich Blessing Group Limited款項	(i)	17	17
應付香港金融資產控股有限公司款項	(i)	-	17
支付予古女士的預付款項	(v)	1,391	-
來自古女士的貸款	(ii)	-	3,538
來自香港航天控股(BVI)的貸款	(i)	14,335	14,214
來自Vision的貸款	(i)	243,805	62,969
來自Rich Blessing Group Limited的貸款	(iii)	-	44,220
支付予深圳市前海宇發科技有限公司的租金按金	(iv)	119	119

附註：

- (i) 結餘無抵押、免息，須按要求償還。其賬面值與公平值相若。
- (ii) 結餘無抵押、免息，須於2023年3月31日或之前償還。其賬面值與公平值相若。
- (iii) 結餘無抵押、免息，須於1年內償還。其賬面值與公平值相若。
- (iv) 結餘無抵押、免息，須自年末起一年(2022年：兩年)內償還。其賬面值與公平值相若。
- (v) 預付款項呈列於綜合資產負債表的「預付款項、按金及其他應收款項」內(附註18)。

38 關連方交易 (續)

(d) 個人擔保

於截至2023年及2022年12月31日止年度，誠如附註22及28所載，本集團及出售集團若干銀行及其他借貸以本公司董事提供的個人擔保作擔保。

(e) 來自一名董事及關連公司的承諾

於2023年3月27日，本集團取得本公司執行董事兼行政總裁文先生的承諾函，據此，文先生已不可撤銷地承諾向本集團提供最高達500百萬港元(約人民幣454百萬元)的無抵押免息循環貸款。承諾函持續有效至2024年3月31日，根據承諾函提取之任何貸款應於2024年3月31日償還。於2024年3月15日，本集團取得文先生的另一封承諾函，據此，文先生已不可撤銷地承諾向本集團提供最高達500百萬港元(約人民幣454百萬元)的無抵押免息循環貸款。該承諾函持續有效至2025年4月1日，根據該承諾函提取之任何貸款應於2025年4月1日償還。

於2022年4月及2022年6月，本集團與Vision及香港航天控股(BVI)訂立貸款協議，據此，Vision及香港航天控股(BVI)分別同意向本公司提供100百萬港元(約人民幣88百萬元)及100百萬港元(約人民幣88百萬元)的無抵押及免息貸款融資。Vision及香港航天控股(BVI)提供的融資分別持續有效至2023年4月及2023年6月，根據該等貸款協議提取的任何貸款均須按要求償還。此外，於2023年1月，本集團與Vision訂立貸款協議，據此，Vision同意向本公司提供200百萬港元(約人民幣176百萬元)的無抵押及免息融資貸款，根據該協議提取的任何貸款均須按要求償還。

綜合財務報表附註

39 本公司資產負債表及權益變動

(a) 本公司於2023年12月31日的資產負債表

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
於附屬公司的權益	(c)	47,445	46,166
流動資產			
其他應收款項、按金及預付款項		2,777	5,015
應收附屬公司款項		468,831	316,992
現金及現金等價物		3,635	1,834
流動資產總值		475,243	323,841
資產總值		522,688	370,007
權益			
本公司權益擁有人應佔權益			
股本	(b)	2,751	2,693
股份溢價	(b)	326,330	304,492
儲備	(b)	50,551	31,753
累計虧損	(b)	(201,632)	(137,269)
權益總額		178,000	201,669
負債			
非流動負債			
其他借貸		-	51,295
流動負債			
其他應付款項及應計款項		8,812	8,272
應付債券		17,809	16,290
應付附屬公司款項		2,211	11,760
其他借貸		52,716	-
來自一名董事的貸款		-	3,538
來自直接控股公司的貸款		-	14,214
來自最終控股公司的貸款		-	62,969
來自關連公司的貸款		263,140	-
流動負債總值		344,688	117,043
負債總額		344,688	168,338
權益及負債總額		522,688	370,007

本公司資產負債表已於2024年3月27日獲董事會批准並由其代為簽署。

文壹川
董事

林家禮
董事

39 本公司資產負債表及權益變動(續)

(b) 本公司的權益變動

	股本	股份溢價	外匯儲備	資本儲備	以股份 為基礎的 支付儲備	累計虧損	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日	2,693	304,492	(7,382)	19,692	-	(70,818)	248,677
全面虧損：							
年內虧損	-	-	-	-	-	(66,451)	(66,451)
其他全面收益：							
貨幣換算差額	-	-	19,443	-	-	-	19,443
全面收益／(虧損)							
總額	-	-	19,443	-	-	(66,451)	(47,008)
於2022年12月31日	2,693	304,492	12,061	19,692	-	(137,269)	201,669
於2023年1月1日	2,693	304,492	12,061	19,692	-	(137,269)	201,669
全面虧損：							
年內虧損	-	-	-	-	-	(64,363)	(64,363)
其他全面收益：							
貨幣換算差額	-	-	5,297	-	-	-	5,297
全面收益／(虧損)							
總額	-	-	5,297	-	-	(64,363)	(59,066)
與擁有人的交易							
發行股份認購權	-	-	-	-	13,970	-	13,970
發行普通股	58	21,838	-	-	(469)	-	21,427
與擁有人的交易總額	58	21,838	-	-	13,501	-	35,397
於2023年12月31日	2,751	326,330	17,358	19,692	13,501	(201,632)	178,000

綜合財務報表附註

39 本公司資產負債表及權益變動(續)

(c) 附屬公司權益

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
按成本計量的股本投資(附註(i))	—	—
應收附屬公司款項(附註(ii))	47,445	46,166
	47,445	46,166

附註：

- (i) 於2023年及2022年12月31日，該結餘指本公司於全協控股有限公司為數1美元的100%權益、譽龍控股有限公司為數1美元的100%權益、銳階國際有限公司為數1美元的100%權益、優領有限公司為數1美元的100%權益、超星有限公司為數1美元的100%權益及翔滔投資有限公司為數1美元的100%權益。
- (ii) 該等款項為無抵押、免息及無固定償還年期。於可見未來並無計劃或不大可能結清該等款項。因此，該等款項被認為屬本公司於致同有限公司及全協控股有限公司的部分投資淨額。

40 董事的利益及權益

(a) 董事酬金

每名董事的薪酬載列如下：

董事姓名	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	津貼及 實物利益 人民幣千元	僱主對 退休金計劃 的供款 人民幣千元	就董事其他 服務的其他 已付酬金或 應付款項 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2023年12月31日止年度							
執行董事：							
—文壹川(行政總裁)	2,931	-	-	507	-	-	3,438
—林家禮	2,931	-	-	-	-	-	2,931
—古嘉利	2,562	-	-	-	-	-	2,562
—林健鋒(附註i)	986	-	-	-	-	-	986
—馬富軍	109	746	-	-	77	-	932
—法比奧·法瓦塔(附註ii)	30	-	-	-	-	54	84
—Shaikh Mohammed Maktoum Juma Al-Maktoum (附註ii)	30	-	-	-	-	-	30
非執行董事：							
—Alhamedy Mnahi F Alanezi (附註ii)	30	-	-	-	-	-	30
—克里斯蒂安·費希廷格(附註ii)	30	-	-	-	-	54	84
—郭華東(附註ii)	30	-	-	-	-	-	30
—馬茲蘭·賓蒂·奧斯曼	326	-	-	-	-	-	326
—牛愛民	326	1,954	452	269	16	-	3,017
—葉中賢(附註i)	296	-	-	-	-	-	296
獨立非執行董事：							
—芭芭拉·簡·瑞安(附註ii)	30	-	-	-	-	-	30
—大衛·高登·艾爾敦(附註ii)	30	-	-	-	-	-	30
—洪嘉禧	326	-	-	-	-	-	326
—胡安·德·達爾茅-莫默茲(附註ii)	-*	-	-	-	-	-	-*
—Marwan Jassim Sulaiman Jassim Alsarkal(附註ii)	30	-	-	-	-	-	30
—王建宇(附註ii)	30	-	-	-	-	-	30
—蒲祿祺(附註i)	296	-	-	-	-	-	296
—陳家強(附註i)	296	-	-	-	-	-	296
—袁國強(附註i)	296	-	-	-	-	-	296
	11,951	2,700	452	776	93	108	16,080

* 低於人民幣1,000元

附註：

(i) 於2023年11月27日辭任

(ii) 於2023年11月28日獲委任

綜合財務報表附註

40 董事的利益及權益(續)

(a) 董事酬金(續)

董事姓名	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	津貼及 實物利益 人民幣千元	僱主對 退休金計劃 的供款 人民幣千元	就董事其他 服務的其他 已付酬金或 應付款項 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2022年12月31日止年度							
執行董事：							
— 文壹川(行政總裁)	2,793	-	-	-	-	-	2,793
— 古嘉利	2,441	-	-	-	-	-	2,441
— 馬富軍	103	731	-	-	78	-	912
— 林健鋒	1,035	-	-	-	-	-	1,035
— 林家禮(附註i)	2,789	-	-	-	-	-	2,789
非執行董事：							
— 林家禮(附註i)	-	-	-	-	-	-	-
— 藍章華(附註ii)	159	-	-	-	-	885	1,044
— 葉中賢	310	-	-	-	-	-	310
— 馬茲蘭•賓蒂•奧斯曼(附註iii)	76	-	-	-	-	-	76
— 牛愛民(附註iv)	152	1,086	-	-	9	-	1,247
獨立非執行董事：							
— 梁廣顯(附註v)	159	-	-	-	-	-	159
— 蒲祿祺	310	-	-	-	-	-	310
— 洪嘉禧	310	-	-	-	-	-	310
— 陳家強	309	-	-	-	-	-	309
— 袁國強(附註vi)	309	-	-	-	-	-	309
— 馬茲蘭•賓蒂•奧斯曼(附註iii)	76	-	-	-	-	-	76
— 胡安•德•達爾茅	-	-	-	-	-	-	-
— 莫默茲(附註vii)	*	-	-	-	-	-	*
— 羅志聰(附註vii)	3	-	-	-	-	-	3
	11,334	1,817	-	-	87	885	14,123

* 低於人民幣1,000元

40 董事的利益及權益(續)

(a) 董事酬金(續)

附註：

- (i) 於2022年1月3日調任為執行董事
- (ii) 於2022年7月5日辭任
- (iii) 於2022年7月5日獲委任為獨立非執行董事，並於2022年10月5日調任為非執行董事
- (iv) 於2022年7月5日獲委任
- (v) 於2022年1月3日獲委任
- (vi) 於2022年9月16日獲委任
- (vii) 於2022年1月3日辭任

於截至2023年及2022年12月31日止年度，概無本公司董事放棄或已同意放棄任何酬金。

(b) 董事退休福利及終止福利

截至2023年及2022年12月31日止年度，並無有關終止董事服務的酬金、退休福利、付款或福利向董事直接或間接支付或作出；亦無任何應付款項。

(c) 就獲提供董事服務而向第三方提供代價

截至2023年及2022年12月31日止年度，概無就獲提供董事服務而向第三方提供代價。

(d) 有關以董事、由有關董事控制的法團及與其有關連的實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易的資料

於截至2023年及2022年12月31日止年度，除本年報另有披露者外，概無以董事、由其控制的法團及與其有關連的實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易。

(e) 董事於交易、安排或合約中的重大權益

除綜合財務報表另有披露者外，本公司概無訂立其他以本公司為訂約方及本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益而於年末或年內任何時間存續且與本公司業務有關的重大交易、安排及合約。

財務概要

以下為本集團於最近五個財政年度的綜合業績、資產及負債概要，乃摘錄自本集團已刊發之經審核財務報表。此概要並不構成經審核財務報表的一部分。

業績

	截至12月31日止年度				
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
收益	593,508	635,432	650,230	547,825	546,325
毛利	64,709	26,042	37,116	49,594	60,479
除所得稅前(虧損)/溢利	(226,685)	(152,981)	(46,957)	20,327	29,187
所得稅抵免/(開支)	3,904	(1,310)	(6,118)	(3,004)	(3,730)
應佔年內(虧損)/溢利：					
本公司股權持有人	(211,141)	(154,290)	(53,075)	17,323	25,457
非控股權益	(11,640)	(1)	–	–	–

資產及負債

	截至12月31日止年度				
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
非流動資產	757,790	676,426	443,870	140,300	84,909
流動資產	397,093	550,925	497,441	435,463	359,640
總資產	1,154,883	1,227,351	941,311	575,763	444,549
非流動負債	215,087	358,876	107,926	32,030	1,878
流動負債	736,419	622,593	441,842	293,443	206,490
總負債	951,506	981,469	549,768	325,473	208,368