

TEM Holdings Limited 創新電子控股有限公司*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)
股份代號: 8346

2019 年報

* 僅供識別

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色

GEM 的定位，乃為中小型公司提供一個市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於 GEM 上市公司普遍為中小型公司，在 GEM 買賣的證券可能會較在聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在 GEM 買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告的資料乃遵照《聯交所 GEM 證券上市規則》(「GEM 上市規則」)而刊載，旨在提供有關創新電子控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)的資料；本公司董事(「董事」)願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

目錄

	頁次
公司資料	2
主席報告	3
管理層討論及分析	4
董事及高級管理層履歷	11
企業管治報告	16
董事會報告	29
環境、社會及管治報告	43
獨立核數師報告	52
綜合損益及其他全面收益表	58
綜合財務狀況表	59
綜合權益變動表	60
綜合現金流量表	61
綜合財務報表附註	62
財務摘要	112

公司資料

董事會

執行董事

劉文德先生(主席)
何鵬程先生(行政總裁)
簡偉奇先生
Koay Lee Chern女士

獨立非執行董事

林楚華先生(於二零一九年九月十九日辭任)
馬遙豪先生
李翰文先生
張偉權先生(於二零一九年九月十九日獲委任)

審核委員會

馬遙豪先生(主席)
林楚華先生(於二零一九年九月十九日辭任)
李翰文先生
張偉權先生(於二零一九年九月十九日獲委任)

提名委員會

李翰文先生(主席)
劉文德先生
何鵬程先生
林楚華先生(於二零一九年九月十九日辭任)
馬遙豪先生
張偉權先生(於二零一九年九月十九日獲委任)

薪酬委員會

林楚華先生(主席)(於二零一九年九月十九日辭任)
張偉權先生(主席)(於二零一九年九月十九日獲委任)
劉文德先生
何鵬程先生
馬遙豪先生
李翰文先生

公司秘書

吳嘉慧女士

授權代表

劉文德先生
簡偉奇先生

合規主任

簡偉奇先生

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司
花旗銀行

股份過戶登記總處

Estera Trust (Cayman) Limited
P.O. Box 1350, Clifton House
75 Fort Street
Grand Cayman, KY1-1108
Cayman Islands

註冊辦事處

P.O. Box 1350, Clifton House
75 Fort Street
Grand Cayman, KY1-1108
Cayman Islands

香港總部及主要營業地點

香港
尖沙咀
廣東道33號
中港城
1座1706室

香港股份過戶登記分處

寶德隆證券登記有限公司
香港
北角
電氣道148號21樓2103B室

核數師

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師

公司網站

<http://ir.tem-group.com>

股份代號

8346

主席報告

各位股東：

本人謹此代表創新電子控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)，呈報本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一九年六月三十日止年度的經審核全年業績。

財務回顧

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團錄得收益約96,163,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度約106,165,000港元減少9.4%。截至二零一九年六月三十日止年度的毛利約為13,457,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度約16,062,000港元減少16.2%。相較截至二零一八年六月三十日止年度，毛利率由15.1%跌至14.0%。截至二零一九年六月三十日止年度錄得虧損約10,763,000港元。截至二零一八年六月三十日止年度，本集團亦錄得虧損約9,176,000港元。

董事不建議就截至二零一九年六月三十日止年度派付任何末期股息。

前景

展望將來，環球經濟環境仍然充滿挑戰，惟我們將繼續開拓商機及成本控制措施。

鳴謝

本人謹藉此機會代表董事會，向全體股東、客戶及業務夥伴過去一年的支持致以衷心感謝，並感謝各董事、全體管理層及員工的不懈努力及貢獻。

劉文德

主席

香港，二零一九年九月十九日

管理層討論及分析

業務回顧及展望

本集團主要從事製造及銷售組合線束及電源線組件產品，我們的製造業務於馬來西亞及中華人民共和國（「中國」）經營，並於組合線束行業積逾20年經驗。我們亦銷售端子及連接器。本集團客戶通常為主要以亞太區為基地的家用電器、消費電器及工業產品行業的全球品牌家電／消費電器製造商及原設備製造商。

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團錄得收益約96,163,000港元，較去年下跌約9.4%。毛利由截至二零一八年六月三十日止年度約16,062,000港元下跌16.2%至13,457,000港元。毛利下跌乃主要由於(i)本集團收益減少及製造費用單價增加導致毛利較去年減少；及(ii)計入銷售成本的存貨撇減撥備。年度虧損由截至二零一八年六月三十日止年度約9,176,000港元增加至約10,763,000港元。

分部資料

本集團按三個經營分部管理其業務，即(i)製造及銷售組合線束、(ii)製造及銷售電源線組件產品及(iii)買賣端子、連接器及其他產品。

以下為按經營分部劃分的本集團收益分析：

	截至六月三十日止年度					
	二零一九年		二零一八年		減幅	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
製造及銷售組合線束	82,713	86.0	89,979	84.8	7,266	8.1
製造及銷售電源線組件產品	9,506	9.9	11,573	10.9	2,067	17.9
買賣端子、連接器及其他產品	3,944	4.1	4,613	4.3	669	14.5
	96,163	100.0	106,165	100.0	10,002	9.4

製造及銷售組合線束的收益由截至二零一八年六月三十日止年度約89,979,000港元減至截至二零一九年六月三十日止年度約82,713,000港元。截至二零一九年六月三十日止年度，該分部的毛利約為11,234,000港元。截至二零一九年六月三十日止年度製造及銷售電源線組件產品的收益約為9,506,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度約11,573,000港元減少17.9%。截至二零一九年六月三十日止年度，該分部的毛利約為1,458,000港元。截至二零一九年六月三十日止年度買賣端子、連接器及其他產品的收益約為3,944,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度約4,613,000港元減少14.5%。截至二零一九年六月三十日止年度，該分部毛利約765,000港元。

管理層討論及分析

地理資料

本集團按客戶地理位置(根據本集團發出發票的客戶地點釐定)劃分的收益詳情列載如下：

	截至六月三十日止年度					
	二零一九年		二零一八年		增幅／(減幅)	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
中國	27,499	28.6	37,016	34.9	(9,517)	(25.7)
亞太區(不包括中國)	51,595	53.7	54,596	51.4	(3,001)	(5.5)
西歐	11,381	11.8	12,746	12.0	(1,365)	(10.7)
北美洲及南美洲	5,688	5.9	1,807	1.7	3,881	214.8
	96,163	100.0	106,165	100.0	(10,002)	(9.4)

截至二零一九年六月三十日止年度來自中國的收益錄得27,499,000港元，佔本集團收益總額28.6%，較截至二零一八年六月三十日止年度約37,016,000港元下跌25.7%。截至二零一九年六月三十日止年度來自亞太區(不包括中國)的收益約為51,595,000港元，佔本集團收益總額53.7%，較截至二零一八年六月三十日止年度約54,596,000港元減少5.5%。截至二零一九年六月三十日止年度來自西歐的收益約為11,381,000港元，佔本集團收益11.8%，較截至二零一八年六月三十日止年度約12,746,000港元減少10.7%。截至二零一九年六月三十日止年度來自北美洲及南美洲的收益約為5,688,000港元，佔本集團總收益5.9%，較截至二零一八年六月三十日止年度約1,807,000港元大幅增加214.8%。

整體而言，中美貿易戰加上歐盟經濟前景暗淡導致全球家用／消費電器行業表現疲弱，對若干客戶的購買活動構成不利影響。彼等的購買意慾受到影響，特別是中國及西歐客戶。於二零一九財政年度，自中國所產生收益大受影響，即使本集團持續致力開拓新客戶實現新業務。

此外，收益下跌乃歸因於(i)中國及亞太區市場競爭激烈及中美貿易戰導致銷售訂單減少；及(ii)主要供應商的原材料供應持續短缺及交貨時間緊迫導致已完成訂單減少。

管理層討論及分析

年內，本集團繼續於市場上爭取商機，並已於二零一八年十一月十三日至十六日期間參與在德國慕尼黑舉行的2018慕尼黑電子展，並於其後拜訪西歐客戶。本集團亦已出席2019中國家電及消費電子博覽會(<http://www.awe.com.cn/>)及於二零一九年三月在中國上海舉行的2019慕尼黑上海電子展(<https://electronica-china.com/>)。除參與該等貿易展覽外，於整個年度定期與現有及潛在客戶及供應商進行訪問及會面，以進一步鞏固與客戶的關係，以維持大型客戶群的一致增長。

為進一步發展美洲市場，本集團自二零一八年七月開始製造及向Brascabos集團出售電纜／電線及線束。自此，來自美洲的收益一直增加。於二零一九年四月，本集團決定與Brascabos集團訂立總銷售協議。有關與Brascabos集團所訂立該協議的詳情，請參閱本公司日期為二零一九年四月十八日的公佈。因此，北美洲及南美洲的收益較去年同期增長約214.8%至約5,688,000港元。

此外，年內管理層致力透過精簡生產及各種開源措施以控制成本，旨在進一步提升營運效率及節省業務行政成本。

我們的中國廠房於二零一八年十一月合資格成為高新技術企業。本集團於研發方面作出投資，致令人力資本及技術知識方面均有所提升。本集團專注科技的策略推動業務朝向工業4.0的目標進發。與此同時，我們持續於自動化方面作出的投資，加速本集團達成更精簡生產程序的目標，藉此抵銷勞動成本的增加及於生產過程中減低對人手操作的依賴。我們的中國廠房亦於二零一九年三月推行製造執行系統(「MES」)，從而更準確掌握成本資訊、追縱生產進度及推行無紙化工作流程。

展望及前景

誠如上文所述，中美貿易戰加劇加上匯率及利率變動使挑戰日益加深。本集團將密切監察事態發展對我們的營運所帶來影響，並將盡一切努力處理相關事宜並減輕其影響。

鑑於環球經濟的不明朗因素及市場氣氛欠佳，本集團將努力向客戶提供增值服務及優質產品。本集團將一如既往尋找商機並積極物色機會擴展業務。

管理層討論及分析

財務回顧

收益

本集團的收益由截至二零一八年六月三十日止年度約106,165,000港元減少至截至二零一九年六月三十日止年度約96,163,000港元。收益下跌乃由於(i)主要供應商的原材料供應持續短缺及交貨時間緊迫導致已完成訂單減少；(ii)中國及亞太區市場競爭激烈及中美貿易戰導致銷售訂單減少；及(iii)人民幣及歐元兌港元(「港元」)匯率波動。

銷售成本及毛利

本集團的銷售成本由截至二零一八年六月三十日止年度約90,103,000港元減少8.2%至截至二零一九年六月三十日止年度約82,706,000港元。由於西歐主要供應商的原材料供應持續短缺及交貨時間緊迫導致直接材料成本及製造費用成本上漲，毛利率由截至二零一八年六月三十日止年度的15.1%下跌至截至二零一九年六月三十日止年度的14.0%。由於毛利率下跌，本集團毛利由截至二零一八年六月三十日止年度約16,062,000港元減少16.2%至截至二零一九年六月三十日止年度約13,457,000港元。

其他收入

其他收入由截至二零一八年六月三十日止年度約557,000港元增加46.3%至截至二零一九年六月三十日止年度約815,000港元，增加原因主要包括：(i)於我們的中國廠房成為高新技術企業後獲得江門市科學技術局為促進企業發展創新科技而發放的政府補貼約115,000港元；及(ii)銀行利息收入增加。

銷售及分銷成本

本集團的銷售及分銷成本主要包括運輸、差旅開支及倉儲成本，截至二零一九年六月三十日止年度金額約為2,897,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度約3,154,000港元輕微減少，減少的原因主要由於運輸減少，與年內收益下跌一致。

行政開支

本集團的行政開支主要包括員工成本、租金開支以及專業及合規費用，較截至二零一八年六月三十日止年度約22,122,000港元增加1,171,000港元。

其他收益及虧損

其他收益及虧損主要包括(i)匯兌收益淨額及(ii)出售物業、廠房及設備的收益，而截至二零一九年六月三十日止年度的其他收益淨額約為494,000港元，主要包括匯兌收益淨額約315,000港元及出售汽車的收益約179,000港元。

管理層討論及分析

所得稅抵免(開支)

本集團於截至二零一九年六月三十日止年度錄得所得稅抵免約628,000港元，而截至二零一八年六月三十日止年度則錄得所得稅開支約432,000港元。錄得此變動主要由於上一年度發生的稅務虧損，但在本年度確認。

流動資金及財務資源

於二零一九年六月三十日，本集團的財務狀況為資產淨值約125,994,000港元(二零一八年：約139,077,000港元)，以及流動資產淨值約為109,243,000港元(二零一八年：約121,946,000港元)。

於二零一九年六月三十日，股東資金約為125,994,000港元(二零一八年：約139,077,000港元)及流動資產約為124,501,000港元(二零一八年：約135,860,000港元)，主要包括銀行結餘及現金、貿易應收款項、預付款項及訂金、存貨以及可收回稅項。流動負債約為15,258,000港元(二零一八年：約13,914,000港元)，主要包括貿易及其他應付款項以及應付稅項。本集團的銀行結餘及現金約為45,212,000港元(二零一八年：約57,256,000港元)。每股資產淨值為0.21港元(二零一八年：0.23港元)。

資產負債比率

於二零一九年及二零一八年六月三十日，本集團概無任何借貸，故資產負債比率(按有關日期的借貸總額除權益總額計算)為零。

資本架構

本公司的股本只包含普通股。年內本公司的資本架構概無出現變動。

於二零一九年六月三十日，本公司已發行股本為6,000,000港元及已發行普通股(「股份」)數目為600,000,000股，每股面值0.01港元。

外匯風險

本集團的收益主要以美元(「美元」)計值，而本公司若干附屬公司則有以馬來西亞令吉(「令吉」)、歐元及人民幣計值的外幣買賣交易，令本集團承受外幣風險。本集團現時並無外匯對沖政策以減低貨幣風險。管理層將根據匯率走勢不時審閱並調整本集團的對沖及財務策略。

所持重大投資

於二零一九年及二零一八年六月三十日，本集團並無持有任何重大投資。

或然負債

於二零一九年及二零一八年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

管理層討論及分析

資本承擔

於二零一九年六月三十日，本集團的資本承擔約為637,000港元(二零一八年：約464,000港元)，主要與收購機器有關。

僱員及薪酬政策

於二零一九年六月三十日，本集團的員工總數為437名(二零一八年：400名)僱員。截至二零一九年六月三十日止年度，員工成本總額約為32,912,000港元(二零一八年：約33,060,000港元)。薪酬組合(包括員工福利)維持在具有競爭力水平，並按員工表現、資歷、經驗、職位及本集團表現定期作出檢討。

員工福利包括購股權計劃、為香港、新加坡、馬來西亞及中國的僱員向法定強制性公積金計劃及社會保險以及住房公積金作出供款。除在職培訓外，本集團亦採用持續專業培訓計劃的政策。

本集團資產抵押

於二零一九年六月三十日，銀行存款約565,000港元(二零一八年：約567,000港元)已抵押予銀行，作為本集團附屬公司獲得銀行擔保的抵押。

重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

年內，本集團概無任何重大收購及出售附屬公司或聯屬公司。

重大投資及資本資產的未來計劃

於二零一九年六月三十日，本集團並無其他重大投資及資本資產計劃。

管理層討論及分析

所得款項用途

本公司股份於二零一六年五月十八日在聯交所GEM上市(「上市」)的所得款項淨額(經扣除上市相關開支後)約為56,600,000港元。該等所得款項擬按日期為二零一六年四月二十九日的招股章程(「招股章程」)「未來計劃及所得款項用途」一節所述方式應用。於二零一九年六月三十日，未動用上市所得款項約39,513,000港元已存入香港持牌銀行作為計息存款。本公司擬繼續根據下文所載擬定用途應用餘下所得款項淨額。

截至二零一九年六月三十日，上市所得款項淨額的動用情況分析如下：

	所得款項 淨額計劃 用途(按招 股章程所述 相同方式調整) 千港元	截至 二零一九年 六月三十日 所得款項 淨額實際用途 千港元	於 二零一九年 六月三十日 的未動用結餘 千港元
升級及提升產能	40,978	11,731	29,247
提升生產、資訊科技及人力資源管理能力	4,528	2,949	1,579
著力銷售及營銷	6,226	2,407	3,819

截至本年報日期，董事預期有關所得款項用途的計劃不會出現任何重大變動。

報告期後事項

本集團於報告期後概無發生重大事項。

董事及高級管理層履歷

執行董事

劉文德先生(「劉先生」)，50歲，為本公司主席兼執行董事。劉先生亦於本公司所有附屬公司擔任董事。彼亦為薪酬委員及提名委員會成員。彼於本集團的職責及責任為企業發展及策略規劃。劉先生於二零一零年四月加入本集團。

劉先生於一九九一年十一月在香港理工大學畢業，持有會計學文學士學位。彼於融資及會計方面累積逾18年經驗。彼自一九九七年九月起為香港會計師公會的會員，自二零零二年七月起為英國特許公認會計師公會的資深會員，自二零一二年八月起為香港董事學會的資深會員以及分別自二零零零年四月及二零一五年十一月起為香港證券及投資學會的會員及資深會員。

彼現任REF Holdings Limited(「REF」)(股份代號：1631)的主席兼非執行董事，並為聯交所主板上市公司金利豐金融集團有限公司(股份代號：1031)及昇捷控股有限公司(股份代號：2340)的獨立非執行董事。彼亦為GEM上市公司華人飲食集團有限公司(股份代號：8272)的獨立非執行董事。劉先生亦曾於二零一二年六月至二零一六年十二月期間擔任聯交所主板上市公司Sincere Watch (Hong Kong) Limited(股份代號：444)的獨立非執行董事。

何鵬程先生(「何先生」)，62歲，為本公司執行董事兼行政總裁、本集團總經理以及TEM Group Limited、SEAP Trading Pte. Ltd.、TEM Malaysia (M) Sdn. Bhd.(「TEM Malaysia」)及江門創新科電業有限公司(「江門創新科」)的董事。彼亦為薪酬委員會及提名委員會成員。何先生於一九九八年十二月加入本集團，負責本集團的整體管理、企業發展及策略規劃。何先生通過遙距學習於一九九二年七月獲得英國斯克萊德大學(University of Strathclyde)工商管理碩士學位。

何先生於製造業積逾20年經驗。何先生於一九九三年三月至一九九八年十二月在新加坡任職Stocko Singapore Pte Ltd(其為Stocko Metallwarenfabriken Henkels und Sohn GmbH & Co(其後易名為STOCKO CONTACT GmbH & Co KG)成立的製造業公司)，離職前職位為集團總經理，負責統管集團的整體營運。

簡偉奇先生(「簡先生」)，53歲，為本公司執行董事以及BAP Trading Company Limited、江門創新科及SEAP (HK) Limited的董事。簡先生於二零一零年十一月加入本集團，負責本集團的整體管理、企業發展及策略規劃。簡先生於一九九一年十一月畢業於香港城市大學，持有會計學士學位。

簡先生於製造業以及審計及會計方面積逾20年經驗。加入本集團前，簡先生於二零零一年至二零一零年在一間香港上市公司擔任財務營運主管近10年，該公司主要從事電線及電纜製造。此前，簡先生於一九九一年至一九九三年在德勤•關黃陳方會計師行任職核數師。此後，簡先生於一九九三年至一九九六年在華興集團有限公司擔任會計經理，後於一九九六年至二零零一年在香港國際濟豐股份有限公司擔任集團會計經理。

董事及高級管理層履歷

KOAY Lee Chern 女士 (「Koay 女士」)，50 歲，為本公司財務總監兼執行董事。Koay 女士於二零一零年十一月加入本集團，負責統管本集團的整體行政、人力資源事務及財務監控。Koay 女士透過遙距學習於一九九七年二月完成英國特許公認會計師公會的考試認證。

Koay 女士在製造業積逾 10 年經驗，並於審計和會計方面積逾 15 年經驗。Koay 女士先後於一九九七年九月及二零零二年九月成為英國特許公認會計師公會會員及資深會員。Koay 女士於一九九三年二月至一九九四年六月任職馬來西亞審計師行 BDO Binder，擔任審計助理，負責審計評核及維持會計記錄。Koay 女士於一九九五年一月至一九九九年十月任職馬來西亞羅兵咸永道會計師事務所，擔任助理經理，負責提供審計服務及內部監控制度諮詢。Koay 女士於二零零零年一月至二零零四年六月任職馬來西亞 Uptown Alliance (M) Sdn Bhd (其為於紐約證券交易所上市的高端零售業公司 Tiffany & Co. (NYSE: TIF) 的全資附屬公司)，擔任財務經理，負責統管日常會計運作及人力資源事務。Koay 女士於二零零六年一月至二零零六年十月任職馬來西亞審計師行 SH Yeoh & Co.，擔任審計經理，負責監督審計團隊。Koay 女士於二零零六年十二月至二零零八年十二月任職馬來西亞 Pensonic Holdings Berhad (於馬來西亞證券交易所 (Bursa Malaysia) 上市的公司，股份代號：9997，從事電器及電子用品製造、組裝及分銷) 的附屬公司，擔任集團財務總監，負責統管會計部門及財務監控。

獨立非執行董事

馬遙豪先生 (「馬先生」)，54 歲，於二零一六年四月二十日獲委任為獨立非執行董事。彼為審核委員會主席以及薪酬委員會及提名委員會成員。馬先生目前為僑福建設股份有限公司的財務總監，該公司主要從事物業發展及酒店業務。馬先生自二零一三年十二月至今擔任聯交所主板上市公司中華包裝控股發展有限公司 (其後易名為移動互聯(中國)控股有限公司) (股份代號：1439) 的獨立非執行董事兼審核委員會主席。彼自二零一六年七月及二零一七年十月起亦分別擔任聯交所 GEM 上市公司皇璽餐飲集團控股有限公司 (股份代號：8300) 及靛藍星控股有限公司 (股份代號：8373) 的獨立非執行董事。馬先生曾於二零一四年七月至二零一五年五月擔任聯交所 GEM 上市公司昇力集團控股有限公司 (其後易名為中國海洋捕撈控股有限公司) (股份代號：8047) 的獨立非執行董事。馬先生曾於二零一四年二月至二零一七年七月及二零一零年三月至二零一八年七月分別擔任聯交所主板上市公司惠生國際控股有限公司 (股份代號：1340) 及康宏金融控股有限公司 (其後易名為康宏環球控股有限公司) (股份代號：1019) 的獨立非執行董事兼審核委員會主席。馬先生於一九九五年十一月取得香港科技大學工商管理碩士學位。

董事及高級管理層履歷

馬先生於財務及會計領域積逾20年經驗。馬先生自一九九零年二月起為香港會計師公會會員，自一九九四年四月起為英國特許公認會計師公會資深會員，及先後自二零一零年七月及二零一五年十二月起為香港董事學會附屬會員及會員。馬先生於二零零五年六月至二零零七年九月為Superior Fastening Technology Limited的首席財務官，該新加坡上市公司從事製造及表面處理業務。馬先生於二零零八年二月至二零零八年六月擔任聯交所主板上市媒體公司第一視頻集團有限公司(VODone Limited)(其後易名為第一視頻集團有限公司(V1 Group Limited))(股份代號：82)的財務總監。馬先生於二零零八年六月至二零一二年八月擔任聯交所主板上市公司僑福建設企業機構(其後易名為大悅城地產有限公司)(股份代號：207)的財務總監兼公司秘書，該公司從事房地產業務。

李翰文先生(「李先生」)，52歲，於二零一六年四月二十日獲委任為獨立非執行董事。彼為提名委員會主席以及審核委員會及薪酬委員會成員。李先生現為聯交所主板上市公司昇捷控股有限公司(股份代號：2340)及REF(股份代號：1631)的獨立非執行董事，並受聘於東方融資(香港)有限公司，並擔任投資銀行部董事總經理。李先生於一九八八年七月畢業於英國伯明翰大學，獲工程學士學位(電子及電機工程)，並於一九九三年十二月取得香港中文大學工商管理碩士學位。

李先生在企業融資業積逾20年經驗。李先生於二零一五年八月至二零一七年二月任職絡繹資本有限公司董事，該公司就企業融資提供意見。李先生於二零零二年四月至二零一四年十一月任職第一上海融資有限公司，該公司就企業融資提供意見，而彼離職前職位為董事總經理。李先生於一九九七年七月至二零零二年三月任職星展亞洲融資有限公司，該公司就企業融資提供意見，而彼離職前職位為副總裁。

張偉權先生(「張先生」)，51歲，於二零一九年九月十九日獲委任為獨立非執行董事。彼為薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。張先生於一九九一年十一月畢業於香港理工大學，取得文學士學位，並於二零一二年六月於曼徹斯特大學取得工商管理碩士學位。張先生自一九九七年一月起為香港會計師公會會員，並自二零零零年四月起為英國特許公認會計師公會資深會員。

張先生於會計、審核、金融、一般管理以及直接投資國際會計公司、私人股權、公共及私人公司方面積逾25年經驗，專注於香港以及中國及巴西等新興市場。彼目前為一家顧問及諮詢公司董事。

董事及高級管理層履歷

高級管理層

LEE Ewe Chee 先生 (「Lee 先生」)，54 歲，為本集團的經理及 TEM Malaysia 的總經理兼董事。Lee 先生於二零一五年七月加入本集團，負責 TEM Malaysia 的營運及整體管理。Lee 先生於一九九零年五月畢業於馬來西亞 Tunku Abdul Rahman College，取得科技專業文憑，並於二零一六年七月透過遙距學習修畢英國安格里亞魯斯金大學 (Anglia Ruskin University) 的工商管理碩士學位課程。

Lee 先生在機電工程方面積逾 26 年經驗及於製造業積逾 25 年經驗。Lee 先生於一九九二年六月至二零一三年十二月任職馬來西亞 MS Elevators Sdn Bhd (由 Toshiba Elevator and Building Systems Corporation 成立的合營公司，並為東京證券交易所上市公司株式会社東芝 (Toshiba Corporation) (股份代號：65020) 的相聯企業，從事設計、製造、組裝及銷售升降機)，而 Lee 先生離職前職位是營運總經理，負責監督公司日常營運。Lee 先生於二零一三年十二月至二零一五年七月任職馬來西亞的 EITA Elevator (Malaysia) Sdn Bhd (由馬來西亞證券交易所 (Bursa Malaysia) 上市公司 EITA Resources Berhad (股份代號：5208) 全資擁有的公司，從事升降機系統銷售、設計、組合、安裝及維護)，出任營運總監，負責監督整體業務運作及策略規劃。

WONG Kok Ming 先生 (「Wong 先生」)，47 歲，為本集團的經理及江門創新科的總經理。Wong 先生於二零一八年二月加入本集團，負責江門創新科的廠房營運 (包括銷售及營銷) 及一般管理。Wong 先生於一九九四年七月畢業於英國史丹福郡大學 (Staffordshire University)，取得工程學 (機械工程) 學士學位，並於一九九九年六月自倫敦 Trinity College and University 取得工商管理 (市場學) 碩士學位。

Wong 先生在中國製造業積逾 20 年有關工程、品質、經營及銷售以及營銷保證的工作經驗。於二零一二年九月至二零一八年一月，Wong 先生於 JCH Hardware Manufactory Ltd. 擔任廠長，負責監察廠房營運。該公司從事製造船舶及汽車的高質量級不銹鋼硬件業務，產品出口至美國市場。於二零零八年九月至二零一一年一月，Wong 先生於中國浙江的寧波樂群電子有限公司擔任技術經理，負責監督製造部門。該公司從事製造創新電動及電子互連產品、電纜組件及系統業務。於二零零五年五月至二零零八年六月，彼於 CKK Plastic & Metal Manufactory Limited 擔任集團工程經理。於二零零三年一月至二零零五年二月，彼於 Peak Metal & Plastic Manufactory Ltd 擔任項目經理。於一九九九年八月至二零零二年十二月，彼於 Dynacraft Industries Sdn Bhd 擔任銷售經理。於一九九四年八月至一九九八年六月，彼於 Philips Audio Electronics Sdn Bhd 擔任技術支援工程師。

董事及高級管理層履歷

徐志豪先生(「徐先生」)，42歲，為本集團的業務經理及Optimum Electronics Sdn. Bhd. 的董事。徐先生於二零一零年十一月加入本集團，負責本集團的日常業務管理及營運。徐先生於二零零三年十一月畢業於澳洲蒙納殊大學(Monash University)，獲商學士學位(主修會計及財務)。

徐先生於審計及會計方面積逾15年經驗。徐先生自二零一一年六月起為澳洲會計師公會會員。徐先生於二零零三年七月至二零零五年二月在香港一間會計師行任職。徐先生於二零零五年三月至二零一四年一月任職一間主要從事電線及電纜製造的主板上市公司旗下一間附屬公司，而彼離職前職位為會計經理，負責監督日常會計營運。

公司秘書

吳嘉慧女士(「吳女士」)，54歲，於二零一八年九月獲委任為本公司的公司秘書。吳女士持有香港中文大學工商管理學士學位，主修會計。彼自二零零零年十月起成為英國特許公認會計師公會資深會員，並自一九九五年十二月起為香港會計師公會會員。彼在財務管理及審計專業積逾25年經驗。

合規主任

簡偉奇先生為本公司的合規主任。其履歷請參閱上文「執行董事」一段。

企業管治報告

根據GEM上市規則第18.44條，董事會欣然呈列截至二零一九年六月三十日止年度的本企業管治報告。本報告概述本公司主要企業管治常規。

企業管治常規

董事及本公司管理層深知良好企業管治對管理及內部程序的重要性，藉此實現有效問責。

本公司已應用GEM上市規則附錄15所載的企業管治守則(「企業管治守則」)中的原則及守則條文。董事會認為，本公司於截至二零一九年六月三十日止年度符合企業管治守則的規定。

證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易標準，作為有關董事就本公司證券進行證券交易的操守守則。根據向董事作出的具體查詢，全體董事確認於截至二零一九年六月三十日止年度全面遵守規定交易標準以及概無出現不合規事件。

經向全體董事作出具體查詢後，本公司並不知悉於截至二零一九年六月三十日止年度有任何違反規定交易準則及有關董事進行證券交易的行為守則的情況。

董事會

截至本年報日期，董事會由七名董事組成，四名為執行董事及三名為獨立非執行董事，載列如下：

執行董事

劉文德先生(主席)

何鵬程先生(行政總裁)

簡偉奇先生

Koay Lee Chern女士

獨立非執行董事

林楚華先生(於二零一九年九月十九日辭任)

馬遙豪先生

李翰文先生

張偉權先生(於二零一九年九月十九日獲委任)

有關各董事的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

企業管治報告

主席及行政總裁

主席及行政總裁的職位分別由不同人士出任。主席與行政總裁的角色及職責分開。劉文德先生自二零一六年四月二十日起擔任主席兼執行董事。彼於本集團的角色及職責為公司發展及策略規劃。

何鵬程先生為本公司行政總裁兼執行董事，亦為本集團總經理。彼於一九九八年十二月加入本集團，負責本集團的整體管理、公司發展及落實公司策略。

獨立非執行董事

為遵守GEM上市規則第5.05(1)及(2)條以及5.05A條，本公司已委任三名獨立非執行董事(佔董事會成員三分之一以上)，且其中至少一名具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專長。

本公司已接獲各獨立非執行董事確認其獨立性的書面聲明，而本公司認為，根據GEM上市規則第5.09條所載的準則，該等董事均屬獨立人士。

董事的委任年期及重選董事

各執行董事已與本公司訂立服務合約，直至任何一方向對方發出不少於三個月的書面通知予以終止。各獨立非執行董事已經與本公司訂立委任函，直至任何一方向對方發出不少於三個月的書面通知予以終止。彼等之委任須遵守本公司組織章程細則(「章程細則」)規定於本公司股東週年大會(「股東週年大會」)輪值退任及重選連任。

根據章程細則的規定，當時三分之一的董事應在本公司每屆股東週年大會上輪值退任，惟每位董事須最少每三年在股東週年大會上輪值退任並重選連任一次。獲委任填補臨時空缺的董事的任期僅直至其獲委任後的下屆股東大會為止，並須經本公司股東(「股東」)重選後方可連任。

本公司已投購董事及高級職員責任保險，以保障針對董事提出的法律行動所產生的責任。

企業管治報告

董事會及管理層的職能

董事會監督本公司業務及事務的管理，及確保其在符合股東整體最佳利益並且計及其他利益相關者權益的情況下進行管理。董事會主要負責制定整體策略、審閱及監控本集團的管理層表現、審批財務報表及年度預算以及指示及監督本公司的管理層。董事會將營運事項的執行及相關權力授權予管理層，並提供清晰指示。董事會獲定期提供管理層最新報告，載列有關本集團的表現、狀況、最近發展及前景的公正易懂的詳細評估。

董事會亦負責守則的守則條文第D.3.1條的企業管治職能。董事會已審閱本集團的企業管治政策及就此進行討論，彼等對企業管治政策的有效性感到滿意。

鑒於執行董事及獨立非執行董事擁有不同經驗以及本集團的業務性質，董事會認為就本集團業務而言，各董事於技巧及經驗方面取得適當平衡。

董事的持續培訓及專業發展

根據企業管治守則的守則條文第A.6.5條，全體董事應參與持續專業發展，以增進及重溫彼等的知識及技能，從而確保繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。

年內，各董事(即劉文德先生、何鵬程先生、簡偉奇先生、Koay Lee Chern女士、林楚華先生(於二零一九年九月十九日辭任)、馬遙豪先生及李翰文先生)不時接獲本公司所提供可能與上市公司董事的角色、職責及職能有關的最新法律、規則及法規資訊。

全體董事獲提供有關GEM上市規則及其他適用監管規定的最新發展資訊，以確保符合規定及提高彼等對良好企業管治常規的意識，並將視乎需要向董事提供持續簡報及專業發展。

董事委員會

董事會已成立三個董事委員會，分別為審核委員會(「**審核委員會**」)、薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)及提名委員會(「**提名委員會**」)，以監察本公司特定範疇的事務。所有董事委員會均具有明確的書面職權範圍，該等範圍刊載於GEM網站www.hkgem.com及本公司網站http://ir.tem-group.com。所有董事委員會須向董事會匯報其所作出的決定或推薦建議。董事委員會舉行會議的常規、程序及安排在實際可行情況下均與上文所載董事會會議的常規、程序及安排貫徹一致。

企業管治報告

所有董事委員會均獲提供充足資源以履行職務，並可應合理要求於適當情況下徵詢獨立專業意見，費用由本公司支付。

董事會負責履行企業管治守則所載的企業管治職務，當中包括制定及檢討本公司的企業管治政策及常規、董事的培訓及持續專業發展，以及檢討本公司有否遵守企業管治守則的守則條文及本年報所作的披露。

審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.28條根據於二零一六年四月二十日通過的董事決議案成立審核委員會，並採納符合企業管治守則第C.3.3條的書面職權範圍。審核委員會的主要職責為就委任或續聘及罷免外部核數師向董事會提供推薦建議；審閱財務報表及有關財務申報的重大意見；及監督本公司的內部監控程序。自二零一九年九月十九日起，由於林楚華先生辭任獨立非執行董事兼審核委員會成員，故張偉權先生獲委任為獨立非執行董事兼審核委員會成員。目前，本公司審核委員會由三名獨立非執行董事組成，包括馬遙豪先生、張偉權先生及李翰文先生。馬遙豪先生為審核委員會主席，彼具備合適會計及財務相關管理專業知識。

截至二零一九年六月三十日止年度，審核委員會曾舉行四次會議，以審閱季度、中期及年度財務業績及報告以及有關財務報告、營運及合規控制的重大事宜、風險管理、內部監控制度及內部審核職能的有效性、委任外聘核數師及相關工作範圍。

薪酬委員會

本公司已於二零一六年四月二十日成立薪酬委員會，其書面職權範圍符合GEM上市規則第5.34條及企業管治守則第B.1.2條的規定。薪酬委員會的主要職責為就有關本集團全體董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構向董事會提供推薦建議；檢討以表現為基準的薪酬；及確保概無董事釐定本身的薪酬。自二零一九年九月十九日起，由於林楚華先生辭任獨立非執行董事兼薪酬委員會主席，故張偉權先生獲委任為獨立非執行董事兼薪酬委員會主席。目前，薪酬委員會由五名成員組成，包括三名獨立非執行董事及兩名執行董事，即張偉權先生、李翰文先生、馬遙豪先生、劉文德先生及何鵬程先生。張偉權先生為薪酬委員會主席。

企業管治報告

截至二零一九年六月三十日止年度，薪酬委員會曾舉行一次會議，以審閱本公司薪酬政策及架構、董事及高級管理層薪酬組合及其他相關事宜並向董事會作出推薦建議。

董事及高級管理層酬金

董事及高級管理層以薪金、津貼、花紅及其他實物利益(包括退休金計劃供款)形式收取酬金。薪酬委員會根據各董事的資歷、職位及年資釐定彼等的薪金。

截至二零一九年六月三十日止年度董事薪酬詳情載於綜合財務報表附註10。

根據企業管治守則第B.1.5條，截至二零一九年六月三十日止年度本集團高級管理層成員(董事除外)(詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節)的薪酬按組別劃分的詳情如下：

薪酬組別	人數
零至 1,000,000 港元	4

提名委員會

本公司已於二零一六年四月二十日成立提名委員會，其書面職權範圍符合企業管治守則第A.5.2條的規定。提名委員會的主要職責為定期檢討董事會的架構、規模及組成；物色成為董事會成員的合資格人選；評估獨立非執行董事的獨立身份；及就有關委任或再委任董事的事宜向董事會提供推薦建議；及監管董事會多元化政策的持續落實。

為促進本公司持續、均衡的發展，提名委員已採納董事會多元化政策(「**多元化政策**」)，當中載列為達致董事會成員多元化而採取之方針。根據多元化政策，將依據客觀標準，充分考慮多元化對董事會的裨益進行委任及／或推薦委任，其中包括候選人性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年限。提名委員會基於候選人的價值與貢獻作出決策。

提名委員會亦已採納一項提名政策(「**提名政策**」)，當中列載委任及重新委任董事之甄選準則及提名程序。

提名董事的程序及流程

提名委員會將根據以下挑選準則及提名程序向董事會建議任命董事(包括獨立非執行董事)：

企業管治報告

挑選準則

提名委員會於評估及甄選候選人出任董事將考慮下列標準：

- (a) 各方面的多樣性，其中包括性別、年齡、文化和教育背景、專業經驗、技能、知識和服務年限；
- (b) 於其他上市／公眾公司擔任董事的數目；
- (c) 其能投放於董事會職責的可投入時間及相關利益；
- (d) 資格，包括涉及本集團業務的相關行業的成就和經驗；
- (e) 於本集團主要業務及／或本集團營運所處行業的經驗；
- (f) 獨立性；
- (g) 誠信聲譽；及
- (h) 個人可以向董事會帶來的潛在貢獻。

提名程序

提名委員會將根據下列程序及過程就委任董事向董事會作出推薦建議：

- i. 提名委員會及／或董事會可經各種不同途徑招攬董事人選，包括但不限於內部晉升、調職、經管理層其他成員引薦及外部招聘代理推薦，並可尋求外部專業意見以獲得更廣泛的潛在候選人。
- ii. 提名委員會秘書可邀請董事會成員(如有)提名候選人以供提名委員會考慮。提名委員會亦可推選並無獲董事會提名的候選人。
- iii. 倘認為候選人適合擔任董事，提名委員會將舉行會議及／或透過書面決議案(如適合)以批准董事會就委任所作出推薦建議。
- iv. 提名委員會將向薪酬委員會提供所選定候選人的相關資料，以供考慮該經選定候選人的薪酬組合。

企業管治報告

- v. 其後提名委員會將就建議委任向董事會作出推薦建議，而薪酬委員會將就薪酬政策及結構向董事會作出推薦建議。
- vi. 所有董事的任命，將通過提交相關董事表示同意擔任董事的文件(或要求相關董事確認或接受任命為董事的任何其他類似文件，視情況而定)予相關規管機構(如有需要)作存檔予以確認。
- vii. 就任何經由股東提名於本公司股東大會選舉為董事的人士，提名委員會及／或董事會應依據上述準則評估該候選人，以判斷該候選人是否合資格擔任董事。
- viii. 提名委員會及／或董事會將於股東大會就建議選舉董事向股東作出推薦建議。

自二零一九年九月十九日起，由於林楚華先生辭任獨立非執行董事兼提名委員會成員，故張偉權先生獲委任為獨立非執行董事兼提名委員會成員。目前，提名委員會由五名成員組成，包括三名獨立非執行董事及兩名執行董事，即李翰文先生、張偉權先生、馬遙豪先生、劉文德先生及何鵬程先生。李翰文先生為提名委員會主席。

截至二零一九年六月三十日止年度，提名委員會曾舉行一次會議，以(其中包括)考慮董事於股東週年大會的退任及重選，及評估、審閱董事會架構、規模及組成及就此作出建議。

會議常規及進行

於正常情況下，董事會預先協定定期董事會會議的日程及議程，以便彼等出席。定期董事會會議通知會於最少14日前發出。其他董事會會議亦會發出合理通知。將於董事會會議日期至少3日前向全體董事傳閱董事會通知連同適當、完整及可靠資料，讓彼等作出知情決定。

全體董事適時取得所有相關文件及財務資料。本公司的公司秘書(「公司秘書」)負責備存所有董事會會議的會議記錄。一般會於各個會議後合理時間向全體董事傳閱會議記錄草擬本，而最終版本將公開予彼等查閱。

企業管治報告

截至二零一九年六月三十日止年度，董事會會議、委員會會議及股東週年大會的個別出席記錄載列如下。

董事姓名	年內舉行會議的出席記錄				
	董事會	審核委員會	提名委員會	薪酬委員會	股東週年大會
會議總次數	7	4	1	1	1
執行董事					
劉文德先生	7/7	不適用	1/1	1/1	1/1
何鵬程先生	6/7	不適用	1/1	1/1	0/1
簡偉奇先生	7/7	不適用	不適用	不適用	1/1
Koay Lee Chern 女士	7/7	不適用	不適用	不適用	1/1
獨立非執行董事					
林楚華先生					
(於二零一九年九月十九日辭任)	7/7	4/4	1/1	1/1	1/1
馬遙豪先生	7/7	4/4	1/1	1/1	1/1
李翰文先生	7/7	4/4	1/1	1/1	1/1
張偉權先生					
(於二零一九年九月十九日獲委任)	0/0	0/0	0/0	0/0	0/0

董事會對董事出席率感到滿意，乃因彼等已投放充足時間及注意力參與本公司事務。各董事須於涉及重大利益時向本公司作出披露，並須就批准有關董事或彼等任何聯繫人於當中擁有重大權益的交易放棄表決且不得計入法定人數內。

企業管治報告

董事及核數師就綜合財務報表須負的責任

全體董事確認其有責任編製本集團截至二零一九年六月三十日止年度的綜合財務報表，以真實及公平反映該年度內本集團的事務狀況以及業績及現金流量。董事採納持續經營方式編製綜合財務報表，且並不知悉與可能對本集團是否有能力持續經營具有重大疑問的事件或條件有關的任何重大不確定因素。

外聘核數師有關財務申報的責任載於本年報內本集團截至二零一九年六月三十日止年度的綜合財務報表所附帶獨立核數師報告。

核數師酬金

截至二零一九年六月三十日止年度，就已提供審核及非審核服務已付或應付德勤•關黃陳方會計師行及其聯屬公司的酬金載列如下：

已提供服務	已付／應付酬金 (千港元)
審核服務(包括法定審核服務)	1,188
非審核服務	141
	1,329

企業管治報告

風險評估及內部監控

董事會負責評估及釐定本集團實現其策略目標時願意承擔的風險性質及範圍，並確保本集團建立及維持妥當有效的風險管理及內部監控制度。

本集團的風險管理框架列明識別、評估及管理影響業務的主要風險的程序。

1. 各部門在考慮過部門的目標後負責定期識別、評估及管理其部門內風險，並制定減緩計劃管理該等風險。
2. 管理層通過與各部門進行會議負責監督本集團風險管理及內部監控活動，以確保主要風險獲妥善管理，並已識別及處理新的或轉變的風險以及嚴重的內部監控缺失。
3. 董事會通過與管理層進行會議，負責檢討本集團的風險管理及內部監控制度成效。

風險管理框架及本集團內部監控確保本集團不同部門承受的風險得到有效控制，並合乎本集團的風險接受程度。惟本集團的風險管理及內部監控系統旨在管理，而非完全消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

鑒於本集團的業務並不涉及複雜營運，且維持內部審計部門可能分薄本集團主要業務的資源，故本集團基於成本效益並無設立內部審計部門。惟本集團已委聘CT Partners Consultants Limited為外聘內部監控顧問，檢討本集團於本年度之內部監控制度。該檢討涵蓋若干業務週期，並包括就改進及加強內部監控制度提出推薦建議。CT Partners Consultants Limited於檢討時概無發現任何重大監控失誤或弱項。

董事會認為本集團截至二零一九年六月三十日止年度的內部監控制度屬足夠且有效。截至二零一九年六月三十日止年度，董事會亦已檢討本集團於會計及財務申報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，並認為有關員工的培訓課程及預算均屬足夠。

企業管治報告

公司秘書

截至二零一九年六月三十日止年度，吳嘉慧女士（「吳女士」）為公司秘書，彼於黃耀雄先生辭任後於二零一八年九月二十八日獲委任。吳女士的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。根據GEM上市規則第5.15條，截至二零一九年六月三十日止年度，吳女士已接受不少於15小時的相關專業培訓。

股息政策

本公司已採納一項股息政策（「股息政策」）。根據股息政策，於考慮宣派股息時，董事應考慮下列與本集團有關的因素：

- 經營業績；
- 現金流量；
- 財政狀況；
- 股東權益；
- 整體業務狀況及策略；
- 資金需求；
- 附屬公司支付現金股息；及
- 董事會可能視為相關的其他因素。

派付股息亦須遵守適用法律及法規，包括開曼群島法律及章程細則。董事會將持續不時檢討股息政策，概不保證將於任何特定期間派付任何特定金額之股息。

股東權利

本公司股東大會為股東及董事會提供溝通機會。本公司每年於董事會可能釐定的地點舉行股東週年大會。除股東週年大會外，各股東大會均稱為股東特別大會（「股東特別大會」）。

企業管治報告

股東召開股東特別大會的程序及權利

下列股東召開股東特別大會的程序乃受章程細則(經不時修訂)以及適用法例及法規(特別是GEM上市規則(經不時修訂))所規限：

- (a) 根據章程細則第64條，於遞呈要求日期持有本公司繳足股本不少於十分之一的一名或多名股東(「合資格股東」)有權於股東大會投票。有關要求應以書面形式向董事會或公司秘書發出，要求董事會召開股東特別大會以處理有關要求中指明的任何事項。有關大會須於提交有關要求後兩個月內舉行。
- (b) 該要求書(「要求書」)必須列明會議目的，由合資格股東簽署後遞交至本公司的主要營業地點(地址為香港尖沙咀廣東道33號中港城1座1706室)，註明收件人為董事會或公司秘書。該要求書可包括多份形式相類的文件，每份須由一名或多名請求人簽署。
- (c) 要求書必須清楚列明有關合資格股東的姓名、持股量、召開股東特別大會的原因及於股東特別大會提呈處理事宜的詳情，並須由有關合資格股東簽署及隨附合理足夠款項，用以支付本公司根據法定要求向全體登記股東發出決議案通知及傳遞有關股東所呈交陳述書產生的開支。
- (d) 要求書將由本公司的香港股份過戶登記分處核實，於確定要求書為合適及適當時，董事會將根據章程細則的規定向全體登記股東送達充分通知以召開股東特別大會。相反，倘要求書經核實為不適當或有關股東未能繳存足夠款項作為本公司上述用途的開支，則有關合資格股東將獲知會此結果，而董事會不會因此召開股東特別大會。
- (e) 倘董事會未能在該要求書遞交後21天內召開有關大會，則合資格股東可按同樣方式自行召開股東特別大會，本公司須向合資格股東償付因董事會未能召開該大會而令合資格股東產生的所有合理費用。

企業管治報告

向董事會提出查詢的權利

股東可將彼等向董事會提出的任何書面查詢以郵寄至本公司。股東可將有關其權利的查詢或要求郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

股東於股東大會上提呈建議的程序

開曼群島公司法(經修訂)並無條文准許股東於股東大會上動議新決議案。然而，根據章程細則，有意動議決議案的股東可根據上述程序以要求書方式召開股東特別大會。

與股東的溝通及投資者關係

本公司已設立多個渠道與其股東、投資者及其他權益相關人士溝通，包括股東週年大會、年報、中期報告及季度報告、通告、公佈及通函(可於本公司網站 <http://ir.tem-group.com> 查閱)。

章程文件

截至二零一九年六月三十日止年度，本公司的章程文件概無任何重大變動。

董事會報告

董事會謹此呈列截至二零一九年六月三十日止年度的報告及經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司為投資控股公司。其附屬公司的主要業務為製造及銷售組合線束及電源線組件產品，以及買賣端子、連接器及其他產品。

本集團業務於財政年度的主要活動及地理位置分析載於本集團綜合財務報表附註5。

分部資料

於回顧年度，製造組合線束、製造電源線組件產品以及買賣端子、連接器及其他產品分別佔本集團銷售總額約86.0%、9.9%及4.1%。

業務回顧

本集團截至二零一九年六月三十日止年度的業務回顧載於本年報「管理層討論及分析」。

主要客戶及供應商

五大客戶合共佔截至二零一九年六月三十日止年度總營業額約74.9%（二零一八年：約79.4%），而最大客戶則佔截至二零一九年六月三十日止年度總營業額約45.2%（二零一八年：約42.6%）。

五大供應商佔截至二零一九年六月三十日止年度總採購額約42.9%（二零一八年：約44.8%），而最大供應商則佔截至二零一九年六月三十日止年度總採購額約20.4%（二零一八年：約19.8%）。

Brascabos Componentes Eletricos e Eletronicos Ltda由Brascabos International Group Limited（「Brascabos」）間接全資擁有，其於截至二零一九年六月三十日止年度為本集團五大客戶之一，而Brascabos則由本公司執行董事兼控股股東劉文德先生間接全資擁有。除上文披露者外，截至二零一九年六月三十日止年度，概無董事及彼等各自的緊密聯繫人（定義見GEM上市規則）或任何據董事所知擁有本公司已發行股份5%以上的股份持有人於本集團五大客戶或本集團五大供應商中擁有任何權益。

董事會報告

業績及撥款

本集團截至二零一九年六月三十日止年度的業績載於本年報第58頁的綜合損益及其他全面收益表。

本集團面臨的主要風險及不明朗因素

本集團認為風險管理常規乃屬重要，並盡最大努力確保其足以盡可能有效及高效地降低經營及財務狀況存在的風險。

倚賴多名主要客戶

本集團大部分收益來自多名主要客戶。我們集中向多名主要客戶銷售，因而面對一系列可能嚴重損害收益及盈利能力的風險，包括收益因個別主要客戶對產品的需求下降或損失個別主要客戶的業務而大幅減少。

主要原材料價格波動

部分原材料會因全球需求變動、供應中斷及其他因素而出現價格波動，尤其是連接器及端子等需求量較大的原材料以金屬及塑料製成，而金屬及塑料均被視為商品。倘價格上漲而本集團無法及時將價格漲幅轉嫁客戶，則可能對業務、財務狀況及經營業績造成嚴重不利影響。

外匯風險管理

本集團的收益主要以美元計值，而本公司若干附屬公司則有以令吉、歐元及人民幣計值的外幣買賣交易，令本集團承受外幣風險。管理層將根據匯率走勢不時審閱並調整本集團的對沖及財務策略。

股息

董事會不建議就截至二零一九年六月三十日止年度派付任何末期股息(二零一八年：無)。

捐款

本集團於截至二零一九年六月三十日止年度並無作出任何慈善捐款(二零一八年：無)。

儲備

本集團的儲備變動詳情載於本集團綜合財務報表內綜合權益變動表。本公司權益個別組成部分的儲備變動詳情載於本集團綜合財務報表附註28。

董事會報告

可供分派儲備

於二零一九年六月三十日，根據開曼群島公司法(第22章)(一九六一年第3號法例，經綜合及經修訂)計算，本公司可供分派予權益持有人的儲備(包括股份溢價及保留溢利)約為119,994,000港元(二零一八年：約133,077,000港元)。

購買、出售及贖回本公司的上市證券

截至二零一九年六月三十日止年度，本公司概無贖回任何股份，而本公司或其任何附屬公司亦無購買或出售本公司任何股份。

優先購買權

章程細則或開曼群島法律並無載列優先購買權的條文，規定本公司有責任按比例向現有股東提呈發售新股份。

物業、廠房及設備

本集團的物業、廠房及設備於截至二零一九年六月三十日止年度的變動詳情載於綜合財務報表附註13。

股本

本公司的股本於截至二零一九年六月三十日止年度的變動詳情載於本年報內本集團綜合財務報表附註19。

主要財務表現指標分析

有關本集團業務表現的主要財務表現指標的詳情，請參閱本年報第8頁的「管理層討論及分析」。

環境政策及表現

本集團致力以對環境負責的態度行事。本集團回收及使用環保文具，並採取一系列節約用紙及節約能源的措施，務求更有效利用資源及減少廢物。

遵守法律及法規

本集團並無嚴重違反或不遵守適用法律及法規，例如香港公司條例(第622章)、GEM上市規則以及各個司法權區的其他適用當地法律及法規。

董事會報告

與僱員、客戶及供應商的關係

薪酬待遇一般參考現行市場條款及個人資歷制定。薪金及工資通常會每年根據表現評核及其他相關因素檢討。除薪金外，本集團另設有其他員工福利，包括強積金、醫療保險及與表現掛鉤的花紅。本集團亦會向合資格僱員授出購股權。

關係乃生意之本，本集團深悉此原則，故與客戶保持密切關係，滿足其當下及長期的需要。

本集團與供應商建立合作關係，有效及高效地滿足客戶的需要。本集團於開展項目前與供應商緊密合作及妥善溝通。

持續關連交易

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團曾進行下列持續關連交易，其詳情已遵守GEM上市規則規定作出披露。

1. 總銷售協議

誠如本公司日期為二零一九年四月十八日的公佈（「該公佈」）所披露，Brascabos International Group Limited（「Brascabos」），連同其附屬公司統稱「Brascabos集團」與本公司訂立框架協議（「總銷售協議」），內容有關出售電源線、電纜／電線及線束。由劉先生間接全資擁有的Jumbo Planet Group Limited持有450,000,000股股份，相當於本公司已發行股本75%。劉先生為執行董事，並間接擁有Brascabos全部股本。劉先生為本公司關連人士，根據GEM上市規則，總銷售協議項下擬進行交易構成本公司的持續關連交易。由於根據年度上限計算的最高適用百分比率少於25%及各有關年度上限少於10,000,000港元，總銷售協議及其項下擬進行交易須遵守GEM上市規則的年度審閱及披露規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。

董事會報告

根據總銷售協議，本集團成員公司與Brascabos集團成員公司將不時就本集團於年期內向Brascabos集團銷售電源線、電纜／電線及線束訂立個別協議或訂單。有關交易將於本集團一般及日常業務過程中按正常商業條款並基於當時市場費率進行。當時市場費率將參考質素、規格、及數量可資比較的產品作出，適用匯率乃根據本集團銷售及技術部門所收集市場資料釐定，並由本集團高級管理層不時檢討；及參考(如適用)與本集團獨立第三方客戶就質素、規格、及數量可資比較的產品以及近期交易的適用匯率所協定條款，致使價格不遜於向本集團向獨立第三方客戶所提供者。本集團高級管理層亦會就總銷售協議進行內部監控程序。

誠如該公佈所披露，本公司估計截至二零二一年六月三十日止三個年度總銷售協議項下擬進行交易的交易金額分別不會超過4,500,000港元、6,000,000港元及8,000,000港元。

本集團與Brascabos集團於截至二零一九年六月三十日止年度之交易金額約為3,511,000港元(即截至二零一九年六月三十日止年度之年度上限4,500,000港元約78.0%)。

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團高級管理層已作出監控並確保(a)持續關連交易已根據總銷售協議定價政策或機制(如適用)進行；及(b)本公司內部監控程序(包括於該公佈所披露者)對確保持續關連交易如此進行而言屬充足及有效。

2. 財經印刷服務協議

於二零一六年一月六日及二零一八年五月二十九日，本公司與REF的間接全資附屬公司緯豐財經印刷有限公司(「緯豐財經」)就提供財經印刷服務訂立財經印刷服務協議(「財經印刷服務協議」)。財經印刷服務協議期限已於二零一九年六月三十日屆滿。為使緯豐財經繼續向本公司提供財經印刷服務，本公司於二零一九年七月四日就財經印刷服務與緯豐財經訂立另一份為期一年的財經印刷服務協議(「新財經印刷服務協議」)，年期由二零一九年七月一日起至二零二零年六月三十日止。

截至二零一九年六月三十日止年度，財經印刷服務所產生交易金額約為177,000港元(二零一八年：約224,000港元)。

劉先生為執行董事、主席兼控股股東，間接持有緯豐財經已發行股本總額75%。因此，緯豐財經為劉先生的聯繫人，故屬GEM上市規則項下本公司的關連人士。

董事會報告

由於新財經印刷服務按年度基準計算的各項適用百分比率(溢利率除外)(定義見GEM上市規則)預期低於5%，而年度總代價少於3,000,000港元，故新財經印刷服務協議項下擬進行交易獲豁免遵守GEM上市規則的申報、公佈、年度審閱、通函及獨立股東批准規定。

本公司全體獨立非執行董事已審閱上述截至二零一九年六月三十日止年度的交易並確認該等交易：

- (i) 於本集團日常及一般業務過程中訂立；
- (ii) 按正常或更佳商業條款訂立；及
- (iii) 根據監管該等交易而其條款屬公平合理且符合股東整體利益的相關協議訂立。

本公司核數師已獲委聘根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3000號(經修訂)「審核或審閱過往財務數據以外之核證委聘」，並參考實務說明第740號「核數師根據香港上市規則就持續關連交易發出之函件」就本公司之持續關連交易作出報告。按照GEM上市規則第20.54條，核數師已就上文所披露本公司之持續關連交易發出其載有結果及結論之無保留函件。

根據所進行工作，核數師已向董事會確認，彼等概不知悉任何事宜致使其相信上述交易：

- (a) 未經董事會批准；
- (b) 在各重大方面未有遵守本集團定價政策；
- (c) 在各重大方面並非根據監管有關交易的相關協議訂立；及
- (d) 超過相關公佈所披露年度上限(如適用)。

本公司已向聯交所提供核數師函件副本。

除上文披露者外，本集團於截至二零一九年六月三十日止年度概無訂立其他重大關連交易及關聯方交易而須根據GEM上市規則作出披露。本公司進一步確認，其已於截至二零一九年六月三十日止年度遵守GEM上市規則第20章的披露規定。

董事會報告

董事

本公司於截至二零一九年六月三十日止年度及直至本年報日期的董事如下：

執行董事

劉文德先生(主席)
何鵬程先生(行政總裁)
簡偉奇先生
Koay Lee Chern 女士

獨立非執行董事

林楚華先生(於二零一九年九月十九日辭任)
馬遙豪先生
李翰文先生
張偉權先生(於二零一九年九月十九日獲委任)

董事及高級管理層的履歷詳情載於本年報第11至15頁。

有關董事酬金的資料載於綜合財務報表附註10。

獨立非執行董事的獨立性

各獨立非執行董事已就獨立於本集團向本公司作出年度確認，而本公司認為彼等各自為GEM上市規則第5.09條所界定的獨立人士。

董事於重大合約的權益

除綜合財務報表附註23披露的關聯方交易外，並無任何本公司、其控股公司或其任何附屬公司為訂約方且本公司董事或其關連實體有重大權益(不論直接或間接)的重大交易、安排及合約於截至二零一九年六月三十日止年度末或截至二零一九年六月三十日止年度任何時間存續。

控股股東於合約中的權益

除本年報披露者外，本公司或其任何附屬公司於截至二零一九年六月三十日止年度結算日或截至二零一九年六月三十日止年度內任何時間概無訂立任何有關本集團業務而本公司任何控股股東(定義見GEM上市規則)或其任何附屬公司或受控實體於當中直接或間接擁有重大權益的重大合約(不論是否為本集團提供服務)。

董事會報告

董事的服務合約

各董事已與本公司訂立服務合約或委任函(視乎情況而定)，只可根據服務合約或委任函(視乎情況而定)的條文或由(i)本公司向任何董事發出不少於三個月的事先書面通知或(ii)任何董事向本公司發出不少於一個月的事先書面通知終止。

於本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上建議重選的董事概無擁有本集團不可於一年內毋須支付補償(法定補償除外)而終止的服務合約。本公司獨立非執行董事已獲委以固定任期，惟須根據組織章程大綱及章程細則退任及於股東週年大會上重選連任。

根據章程細則第108(a)條，在每屆股東週年大會上，當時的三分之一董事或如其人數並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一的董事人數的董事應輪值退任，但每名董事(包括以指定任期獲委任的董事)須至少每三年輪值退任一次。退任董事有資格重選連任。本公司可在股東大會上填補退任董事的空缺。根據章程細則，劉先生及簡偉奇先生將於股東週年大會，並符合資格及願意於會上重選連任。

根據章程細則第112條，董事會有權不時及隨時委任任何人士為董事，以填補臨時空缺或增加董事會成員，但以此方式獲委任的董事人數不得多於股東在股東大會上不時訂定的最多人數。由董事會委任以填補臨時空缺的任何董事任期僅直至其獲委任後本公司第一次的股東大會，並須在該會議上接受重選。由董事會委任以增加現存董事會席位的任何董事任期僅直至本公司下屆股東週年大會，屆時合資格重選。任何根據章程細則第112條獲委任的董事在股東週年大會上決定準備輪值退任的董事或董事人數時不應被考慮在內。張偉權先生於二零一九年九月十九日獲董事會委任為獨立非執行董事，以填補董事會的臨時空缺。根據章程細則第112條，張偉權先生將留任直至應屆股東週年大會，並符合資格於會上接受重選。

董事會報告

董事資料變動

根據GEM上市規則第17.50A(1)條，於本公司截至二零一八年十二月三十一日止六個月的中期報告日期後本公司董事的資料變動如下：

- 劉文德先生獲委任為聯交所GEM上市公司華人飲食集團有限公司(股份代號：8272)的獨立非執行董事，自二零一九年二月十九日起生效。
- 林楚華先生辭任獨立非執行董事、薪酬委員會主席兼審核委員會及提名委員會成員，自二零一九年九月十九日起生效。
- 張偉權先生獲委任為獨立非執行董事、薪酬委員會主席兼審核委員會及提名委員會成員，自二零一九年九月十九日起生效。
- 李翰文先生獲委任為聯交所主板上市公司REF(股份代號：1631)的獨立非執行董事，自二零一九年九月十九日起生效。

有關董事薪酬變動，請參閱財務報表附註10。

除上文及本報告其他部分所披露者外，概無其他資料須根據GEM上市規則第17.50A(1)條予以披露。

已獲批准的彌償保證條文

於截至二零一九年六月三十日止年度任何時間及直至本年報日期為止，並無任何已獲批准的彌償保證條文為任何董事的利益而生效。

管理合約

本公司於截至二零一九年六月三十日止年度概無就其全盤業務或其中任何重要部分的管理及行政訂立或存有任何合約。

競爭業務及利益衝突

截至二零一九年六月三十日止年度，董事概不知悉董事或本公司控股股東或彼等各自任何聯繫人(定義見GEM上市規則)擁有與本集團業務構成或可能構成競爭的任何業務或權益，或任何該等人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

董事及五名最高薪人士的薪酬

董事及本集團五名最高薪人士的薪酬詳情載於本年報內綜合財務報表附註10。

董事會報告

薪酬政策

於二零一九年六月三十日，本集團在全球僱用437名全職的管理、行政及生產人員。本集團的薪酬組合乃按市場常規而定。高級管理層按僱員表現、經驗及業內常規，每年檢討及釐定僱員薪酬。對本集團貢獻良多的董事及僱員亦可根據本公司於二零一六年四月二十日採納的購股權計劃（「購股權計劃」）獲授購股權。

退休計劃

本集團的退休計劃詳情載於本年報內本集團綜合財務報表附註22。

董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零一九年六月三十日，本公司董事及最高行政人員及／或彼等各自任何聯繫人於本公司及／或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有下列記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條所存置登記冊的權益及淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部或GEM上市規則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉：

於股份的好倉

本公司每股面值0.01港元的普通股

董事姓名	身份／權益性質	所持普通股數目 (附註1)	於本公司 已發行股本的 概約股權百分比 (%)
------	---------	------------------	----------------------------------

劉文德先生（「劉先生」）	受控法團權益（附註2）	450,000,000股（L）	75
--------------	-------------	-----------------	----

附註：

- 「L」指該人士於有關股份的好倉。
- 劉先生為主席兼執行董事，450,000,000股股份由Jumbo Planet Group Limited（「Jumbo Planet」）持有，而Jumbo Planet為New Universe Industries Limited（「New Universe」）直接全資附屬公司。New Universe為Perfect Asset Investments Limited（「Perfect Asset」）直接全資附屬公司，而Perfect Asset最終由劉先生全資擁有。根據證券及期貨條例，劉先生被視作或當作於Jumbo Planet所持本公司股份中擁有權益。劉先生為Jumbo Planet、New Universe及Perfect Asset之董事。

除上文所披露外，於二零一九年六月三十日，概無董事或本公司最高行政人員或彼等各自的任何聯繫人於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有任何記錄於根據證券及期貨條例第352條所須存置股東名冊的權益或淡倉，或根據GEM上市規則所載規定交易標準須另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

董事會報告

購股權計劃

本公司於二零一六年四月二十日有條件採納購股權計劃，該計劃於上市後成為無條件，自二零一六年五月十八日起為期10年。

購股權計劃於二零一六年五月十八日起計10年期間內有效，旨在獎勵已對或將對本集團作出貢獻的合資格參與者，鼓勵合資格參與者為本公司及其股東整體利益致力提升本公司及其股份的價值，以及與所作貢獻對或可能對本集團發展有利的參與者維持或建立業務關係。

購股權計劃的合資格參與者（統稱「合資格參與者」）包括：

- (i) 本集團任何成員公司的任何董事（包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）及僱員；及
- (ii) 董事會全權酌情認為已對或將對本集團作出貢獻的本集團任何成員公司的任何顧問、諮詢人、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、業務合作夥伴、合資業務夥伴、發起人及服務商。

本公司根據計劃可供發行的股份總數為60,000,000股，佔本報告日期已發行股份總數的10%。除非獲本公司股東於股東大會上按GEM上市規則指定的方式批准，否則根據該計劃授予各合資格參與者的購股權獲行使後將予發行的本公司股份總數於任何12個月期間內，不得超過本公司當時已發行股份總數的1%。倘就可能授出的購股權而將發行予主要股東或獨立非執行董事或彼等各自任何緊密聯繫人（定義見GEM上市規則）的股份數目，佔本公司於授出當日已發行股份總數合共0.1%或其總值超過5,000,000港元，則有關授出須於股東大會上獲股東批准。

如承授人妥為簽署接納購股權（「購股權」）的函件副本，並於載有授出購股權的要約函件所註明的期間內將1.00港元（作為獲授購股權的代價並支付予本公司）一併送交本公司，則建議授出的購股權將被視為獲接納。有關接納一經作出，購股權將被視為已授出，並自要約日期起生效。行使購股權的期間由董事會全權酌情釐定，惟有關期間不得超過授出購股權日期起計10年。

根據購股權計劃，行使任何已授出購股權時應付的認購價由董事會釐定，惟無論如何不得低於下列各項的最高者：(i) 本公司股份面值；(ii) 向參與者授出購股權當日本公司股份於聯交所每日報價表所示收市價；及(iii) 緊接購股權要約日期前五個營業日本公司股份於聯交所每日報價表所示平均收市價。

董事會報告

自採納購股權計劃以來並無授出任何購股權，且於二零一九年六月三十日並無尚未行使的購股權。

股權掛鈎協議

除上文所披露購股權計劃外，概無股權掛鈎協議由本公司於年內訂立或於年末存續而(i)將會或可能導致本公司發行股份或(ii)要求本公司訂立將會或可能導致本公司發行股份的任何協議。

董事收購股份及債權證的權利

購股權計劃外，本公司、其任何控股公司或其任何附屬公司於截至二零一九年六月三十日止年度任何時間並無訂立任何安排，令董事可藉收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲取利益。

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於二零一九年六月三十日，據董事所知，以下人士(非本公司董事或最高行政人員)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文規定須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條記錄於本公司須予存置的登記冊的權益或淡倉：

於股份的好倉

本公司每股面值0.01港元的普通股

股東姓名／名稱	權益性質	所持普通股數目 (附註1)	於本公司 已發行股本的 概約股權百分比 (%)
Jumbo Planet	實益擁有人(附註2)	450,000,000股(L)	75
New Universe	受控法團權益(附註2)	450,000,000股(L)	75
Perfect Asset	受控法團權益(附註2)	450,000,000股(L)	75
Lim Youngsook女士 (「Lim女士」)	配偶權益(附註3)	450,000,000股(L)	75

董事會報告

附註：

- (1) 「L」指該人士於有關股份的好倉。
- (2) 450,000,000股股份由Jumbo Planet持有，Jumbo Planet為New Universe直接全資附屬公司。New Universe為Perfect Asset直接全資附屬公司，而Perfect Asset最終由劉先生全資擁有。根據證券及期貨條例，New Universe、Jumbo Planet及劉先生各自被視作或當作於Jumbo Planet所持本公司股份中擁有權益。
- (3) Lim女士為劉先生的配偶。根據證券及期貨條例，Lim女士被視為於劉先生被視為擁有權益的相同數目股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零一九年六月三十日，董事概不知悉有任何人士於股份或相關股份中，擁有或被視為或當作擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條所存置權益登記冊的權益或淡倉。

不競爭承諾

劉先生及Jumbo Planet(統稱「控股股東」)以本公司為受益人訂立不競爭承諾(「不競爭承諾」)，據此，各控股股東已共同及個別地向本公司(為本公司本身及作為其各附屬公司受託人)作出不可撤回及無條件保證及承諾，(其中包括)彼將不會並將促使任何控股股東及其聯繫人以及控股股東直接或間接控制的任何公司不會(除透過本集團任何成員公司外)直接或間接(不論以其本身利益或連同或代表任何人士或公司互相作為委託人或代理人，透過任何法人實體、合夥關係、合營企業或其他合約安排進行，且不論出於盈利或其他目的)經營、從事、投資或以其他方式參與與本集團任何成員公司不時從事或計劃從事的任何業務相似或對其構成或可能構成競爭的任何業務，或本集團任何成員公司從事或投資或以其他方式參與本集團不時經營業務的任何地域的任何業務或於其中擁有權益。

本公司已接獲控股股東有關於截至二零一九年六月三十日止年度遵守及執行控股股東所作出不競爭承諾的條款的書面確認。

獨立非執行董事亦已審閱並信納本公司各控股股東已遵守不競爭承諾。

充足公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，根據GEM上市規則第11.23條，於二零一九年九月十九日(即本年報刊發前的最後實際可行日期)，本公司已發行股份最少25%公眾人士持有。

董事會報告

企業管治

本公司的企業管治報告載於本年報第 16 至 28 頁。

核數師

截至二零一九年六月三十日止年度的財務報表經德勤•關黃陳方會計師行審核，其將退任並符合資格及願意接受續聘。本公司將於應屆股東週年大會提呈決議案以續聘德勤•關黃陳方會計師行為核數師。

自本公司註冊成立日期起至本年報日期止，本公司並無更換核數師。

報告期後事項

本集團於報告期後概無發生重大事件。

承董事會命

劉文德

主席

香港，二零一九年九月十九日

環境、社會及管治報告

緒言

本集團欣然呈報其於截至二零一九年六月三十日止年度在環境、社會及管治(「ESG」)方面的成就。本報告範圍包括本集團在中國、馬來西亞、香港特別行政區及新加坡的營運。本集團主要從事製造及供應組合線束及電源線組件產品。

本集團繼續致力遵守高標準的ESG責任並嚴格遵守所有適用於其營運的法律及法規，本集團於截至二零一九年六月三十日止年度參與更多環保活動及社會慈善事業。

於達成其業務目標及為利益相關者創造最大價值的過程中，本集團亦致力於通過明智地利用資源及盡量減少營運所產生污染物，在營運需求與環境之間取得平衡。

本集團謹此於下文與閣下分享「環境」及「社會」分節各自的ESG成就。

環境

環保政策及本集團的產品

本集團的營運附屬公司位於馬來西亞，其確認其對環保可持續發展所承擔責任，反映於其政策聲明：

- 全面遵守環保法例及其他適用規定。
- 環保清潔、有效利用能源及原材料。
- 採用環保科技、穩健廢物管理及工作常規以防止污染。

本集團於中國的營運附屬公司的環保政策規定，附屬公司須定期更新與其產品相關的適用國家及歐盟(「歐盟」)環保法例及規例的知識，並確保嚴格遵守有關政策。

本集團按照歐盟採納的《限制電器及電子設備使用有害物質(「ROHS」)指令》製造產品。該指令規範若干化學品(如鉛、汞及鎘)的使用。

此外，本集團根據「REACH」識別及管理與製造物質及歐盟市場有關的風險。「REACH」是歐盟為加強保護人類健康及環境免受化學品威脅而採納的法規。

環境、社會及管治報告

透過確保其產品不含任何對環境有害的物質，本集團將其製造業務可能對環境造成的負面影響降至最低。

廢物管理

本集團設於馬來西亞的廠房按照當地環保法律及規例管理紙箱及塑膠等生產廢物。為促進環保，大部分生產廢物獲回收再用。附屬公司管理層亦確保負責分類及處理廢物的員工已接受相關培訓。

本集團設於中國的生產廠房在處理廢物時亦遵照當地的環保法律及規例。大部分生產廢物將由回收公司從廠房倉庫收集。廠房管理人員須及時更新其對當地環保法律及規例的知識，務求確保生產符合環境合規情況。

本集團透過上述政策及常規，將其活動對環境及天然資源的影響減至最低。

以下列示本集團於截至二零一九年六月三十日止年度產生的無害廢物，主要包括紙張及塑膠。

產生的無害廢物：

層面 1.4	單位	二零一八年	二零一九年
無害廢物	千克	5,337.50	4,200.00
無害廢物密度	每間辦公室千克	1,334.38	1,050.00

溫室氣體(「溫室氣體」)排放

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團的生產並無使用任何氣體，故毋須呈報相關溫室氣體排放情況。本集團的營運遵守「ROHS」及「REACH」，並無產生任何有害廢物。

由於其輕工業性質，本集團的生產廠房並無於生產過程中向環境排放任何空氣污染物或溫室氣體。其溫室氣體排放的有限來源來自使用本集團汽車及管理層級員工乘搭飛機。

環境、社會及管治報告

以下列示本集團於截至二零一九年六月三十日止年度的溫室氣體排放：

使用本集團汽車的溫室氣體排放：

層面 1.1	單位	二零一八年	二零一九年
氮氧化物	克	7,766.48	7,879.01
硫氧化	克	160.41	131.75
可吸入懸浮粒子	克	585.32	599.75

流動源的燃料燃燒的溫室氣體排放：

層面 1.2	單位	二零一八年	二零一九年
範圍 1			
二氧化碳	二氧化碳當量(千克)	25,752.72	21,151.10
甲烷	二氧化碳當量(千克)	57.86	47.52
氮氧化物	二氧化碳當量(千克)	3,739.16	3,069.93

購買電力產生的間接溫室氣體排放：

層面 1.2	單位	二零一八年	二零一九年
範圍 2			
間接溫室氣體排放	二氧化碳當量(千克)	736,364.04	847,885.10
間接溫室氣體排放密度	每間辦公室二氧化碳當量(千克)	184,091.01	211,971.27

員工商務差旅產生的溫室氣體排放：

層面 1.2	單位	二零一八年	二零一九年
範圍 3			
二氧化碳	二氧化碳當量(千克)	24,301.80	24,643.60

流動源的燃料燃燒及員工商務差旅產生的排放物與產量或辦公室數目並無直接關係。因此，並無呈列此兩個層面的密度計算。

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團並無任何不遵守環保事宜相關法律及法規的個案。

環境、社會及管治報告

資源運用

為增加本集團所節省電力，馬來西亞生產廠房及辦公室以LED日光燈取代本集團的照明設備。生產廠房亦已安裝小型壓縮機以降低生產耗電量。本集團使用空氣冷卻機而非空調冷卻廠區。此舉有助進一步節省電力。

一般而言，本集團員工於日常列印時循環再用單面紙及儲存舊信封作內部溝通或草稿之用。至於本集團的辦公室空調方面，本集團提醒員工將溫度設於攝氏25度的環保水平。

本集團生產過程毋須用水，因此僅限於辦公室用水。本集團在辦公室範圍內的水龍頭側貼上標籤，提醒員工珍惜用水。

就使用包裝物料而言，為了促進環保及減省成本，只有製成品方會使用必要的包裝物料。

以下列示本集團截至二零一九年六月三十日止年度的用電、耗水及包裝物料使用情況：

電力總耗量及密度

層面 2.1	單位	二零一八年 千位	二零一九年 千位
用電量	千瓦時	1,120.63	1,293.04
用電密度	每間辦公室千瓦時	280.16	323.26

總耗水量及密度

層面 2.2	單位	二零一八年 千位	二零一九年 千位
耗水量	立方米	27.43	20.09
耗水密度	每間辦公室立方米	6.86	5.02

環境、社會及管治報告

製成品所用包裝物料總額

層面 2.5	單位	二零一八年	二零一九年
紙	噸	68.59	26.15
塑膠	噸	5.47	3.80

本集團堅持從環保角度選購辦公室用品及設備，並制定節能指引以減少耗電量，從而紓緩對環境所造成任何負面影響。

社會

本集團員工

所有職級的員工均須遵守集團的人力資源政策，特別是其預期的行為準則和高商業道德。

本集團向員工提供與彼等的職位、職責、專業資格及經驗相符的薪酬組合，以獎勵彼等對本集團成功作出的貢獻。本集團提供具競爭力的薪酬待遇，包括醫療及牙科津貼、有薪產假及婚假、退休福利、培訓及教育津貼等福利。此外，本集團亦安排團隊建設活動及週年晚會等聯誼活動，向員工表達謝意。

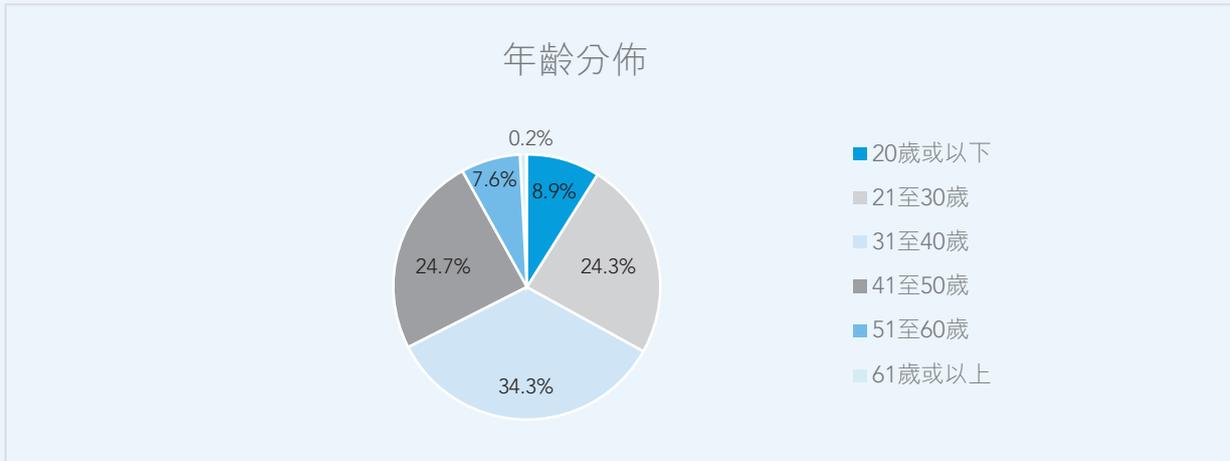
本集團已進行充足評估以更佳地監控員工的事業發展進度。本集團向優秀員工提供晉升機會及加薪，同時，須進一步提升表現的員工將及時獲適當輔導。本集團歡迎員工於評估時或透過設於生產廠房的「意見箱」向本集團管理層表達彼等關注的問題。

本集團重視於工作場所提供平等機會。其透過公平公正的招聘政策(完全根據候選人的經驗、技能及專業資格評估)打造公平的工作場所。申請人的性別、宗教、年齡或膚色將不會對其受聘機會構成任何影響。本集團的評估及輔導程序應用相同原則。

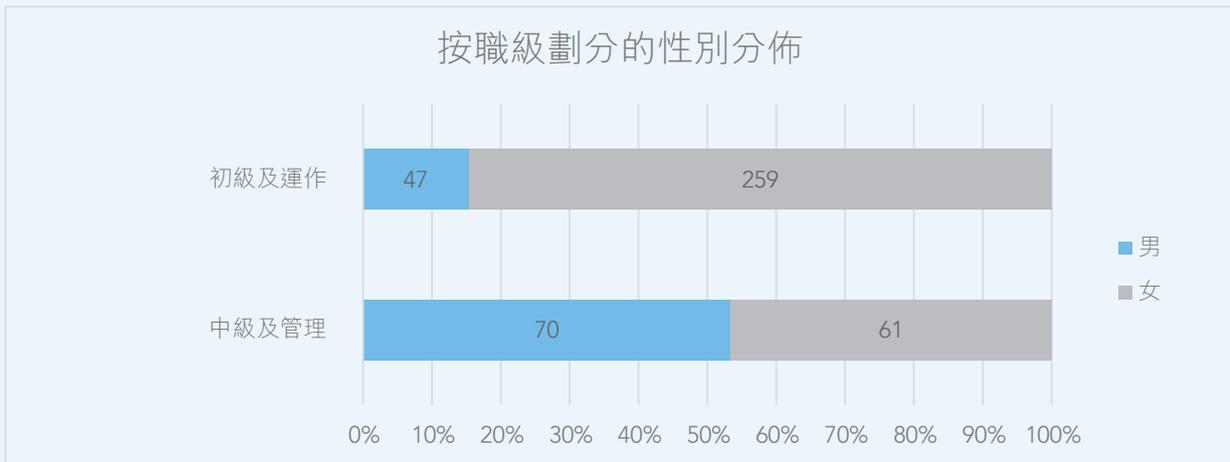
年內，本集團並無違反任何僱傭法例及法規的不合規情況。

環境、社會及管治報告

員工組成



圖一 年齡分佈 (員工總數=437)



圖二 按職級劃分的性別分佈

圖一顯示本集團全體員工的年齡分佈情況，而圖二則按職級劃分性別分佈情況。

據圖一顯示，本集團員工主要包括21至30歲、31至40歲及41至50歲年齡組別。有關年齡組別統計數據符合本集團於其辦公室推行的反年齡歧視原則。

環境、社會及管治報告

圖二顯示「中級及管理」階層的男女員工比例近乎5:5，可見本集團堅決反對性別歧視。本集團的廠房操作員主要為女性，此乃業內常見情況。因此，本集團僱用更多「初級及運作」階層的女性員工。

整體而言，員工組成反映本集團重視不同年齡層員工的貢獻，堅決反對年齡或性別歧視。

職業健康及安全

本集團所有營運附屬公司嚴格遵守當地有關職業健康及安全的相關勞工法律及法規。本集團為工人提供足夠的保護裝備及設備，確保其能夠安全健康地工作。

在本集團的馬來西亞生產廠房，本集團特設緊急救援隊及安全健康委員會，負責監督員工的職業健康及安全。委員會定期舉行安全會議。員工獲相關專業人員提供防火及急救安全培訓。

為確保員工能夠在火警發生時有效及迅速疏散，同時協助控制事故現場，中國及馬來西亞生產廠房已安排消防演習及培訓。

培訓及發展

本集團繼續培育其員工，提供充足培訓，提升員工的知識、技能及能力水平。

本集團就員工所出席培訓進行成效評估，以就其於相關方面所學習技能及熟練程度向受訓員工提供反饋意見。本集團保存充足培訓記錄以監督員工的專業發展進度。

截至二零一九年六月三十日止年度，已舉辦有關產品知識及安全的課程。

勞工準則

所有地區辦事處嚴格遵守當地勞工法例及法規，並無聘用任何童工或強制勞工情況。

為防止僱用任何童工，本集團指示其人力資源管理部門格外注意有關非法常規並遵循本集團的劃一招聘程序。面試人員負責檢查工作申請人的個人身分證明文件，確保申請人已屆當地勞工法例規定的合法授權工作年齡。

環境、社會及管治報告

為防止強制勞工情況，人力資源管理部門確保向僱員提供足夠休息日，且所有超時工作須向人力資源管理部門申請授權。本集團並無違背僱員意願強制任何僱員超時工作。

廠房生產部門負責查探生產廠房是否有任何童工或未經授權超時工作情況。

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團並無違反有關童工及強制勞工法例的不合規情況。

供應鏈管理

本集團採取具透明度及競爭性的招標制度及內部監控措施，以確保招標及採購程序以公開、公平及公正的方式進行。

需要委聘新供應商時，本集團會邀請至少兩至三名供應商提供報價。於客戶合約成本階段，涉及營銷、生產、規劃及客戶服務的部門將參與評估將向供應商採購的材料及部件定價。部門參與確保供應商定價就本集團而言屬公平公正。

於委聘供應商或承辦商前，質量保證部門將以「供應商品質量制度審核清單」查核及確保供應商在不同方面的表現，包括供應商的管理質素、流程控制、不足情況下的糾正措施及環境程序。

由於本集團力求全面遵守「REACH」，故要求供應商遵守相同標準並提供聲明書以表明符合「REACH」。

產品責任

就上述產品責任事宜，本集團製造其產品時，遵從歐盟所採納《限制電器及電子設備使用有害物質(「ROHS」)指令》。該指令限制使用若干化學品，如鉛、水銀及鎘。

此外，本集團透過識別及管理其所製造物質及歐盟市場相關的風險遵守「REACH」。「REACH」為歐盟所採納以加強保障人體健康及保護環境免受化學物帶來的風險。

基於本集團的業務性質，本集團僅進行有限的宣傳活動，包括參與貿易展會及拜訪潛在客戶。本集團政策為只有經理或以上職級的僱員可代表本集團參與貿易展會及拜訪客戶。本集團嚴格禁止彼等於參與任何宣傳活動時披露現有客戶及本集團的機密資料。

環境、社會及管治報告

截至二零一九年六月三十日止年度，概無已出售或付運產品因安全或健康理由而須回收。本集團不知悉有任何產品或服務相關或客戶資料保障的投訴而招致本集團的法律責任。

反貪污及最佳常規

為確保員工遵守本集團的行為守則及最佳常規，合規手冊載列明確的內部指引及最佳常規，涵蓋防止賄賂、保障個人資料、企業管治原則及平等機會等範疇。

於過去多年，本集團已在企業管治框架下建立強而有力的反貪污及反欺詐意識。員工對層出不窮的貪污及欺詐行為高度警覺，並將妥善匯報任何疑似貪污或欺詐行為。

據本集團所深知，截至二零一九年六月三十日，概無發生任何涉及反貪污相關法律及法規的不合規情況。

社區參與

本集團矢志打造公平的工作場所及促進平等就業機會。於報告期內，本集團持續聘用殘障人士，並熱衷於協助殘障人士融入社區。只要應徵者具備相關職位所需技術，本集團人力資源部均會考慮其工作申請。

於報告期內，3名殘障人士受聘於本集團的中國生產廠房。

除促進平等機會外，本集團亦為年青人提供實習計劃，為社會作育英才。

Deloitte.

德勤

致創新電子控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第58至111頁的創新電子控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此財務報表包括於二零一九年六月三十日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策概要。

我們認為，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 貴集團於二零一九年六月三十日的綜合財務狀況以及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露要求妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「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」一節進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則所規定其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

獨立核數師報告

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。我們在審計整體綜合財務報表及出具意見時處理這些事項，而不會對這些事項提供單獨意見。

關鍵審計事項

我們的審計對關鍵審計事項的處理

存貨撇減

我們識別存貨撇減為關鍵審計事項，原因為該結餘對整體綜合財務報表以及識別過時及滯銷存貨時所涉及管理層判斷與管理層計量存貨撇減而言屬重大。

誠如綜合財務狀況表所載，存貨的賬面值為44,833,000港元(扣除存貨撥備1,900,000港元)。誠如綜合財務報表附註9所披露，存貨撥回撇減淨額81,000港元已於截至二零一九年六月三十日止年度的損益確認。

誠如綜合財務報表附註4所披露，管理層於報告期末時檢討存貨的可用性及可售性，並就過時及滯銷存貨作出撇減。識別過時及滯銷存貨以賬齡分析為依據。管理層於計量該等過時及滯銷存貨時考慮目前市場需求及日後的存貨銷售計劃。

我們就評估存貨撇減進行的程序包括：

- 了解 貴集團有關識別過時及滯銷存貨以及計量存貨撇減的政策；
- 透過追溯生產報告或交付單據的賬齡類別，抽查存貨賬齡分析的準確性；
- 透過參考於其後銷售的最新發票價格，抽查存貨的可變現淨值；
- 透過追溯生產報告，抽查報告期末後的原材料及在製品使用情況；
- 與管理層討論及評估管理層經參考賬齡分析而識別過時及滯銷存貨的基準，以及彼等經參考目前市場需求及日後的存貨銷售計劃而撇減該等過時及滯銷存貨的計量；及
- 評估過往存貨撇減的準確性，從而評估管理層於本年度作出的基準是否合適。

獨立核數師報告

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

我們的審計對關鍵審計事項的處理

貿易應收款項減值評估

我們識別貿易應收款項減值為關鍵審計事項，原因為貿易應收款項對 貴集團綜合財務狀況表以及評估於報告期末 貴集團貿易應收款項的預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)所涉及主觀判斷及管理層估計而言屬重大。

誠如綜合財務狀況表附註16及26(b)所披露，於二零一九年六月三十日貿易應收款項的賬面值為28,376,000港元(扣除信貸虧損撥備493,000港元)。信貸虧損撥備淨額33,000港元於截至二零一九年六月三十日止年度的損益撥回。誠如綜合財務報表附註4所披露，除有重大結餘就預期信貸虧損進行個別評估的貿易應收款項外， 貴集團根據使用撥備矩陣計算餘下貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率乃基於逾期分析將具有類似虧損模式的多個債務人分類組別。撥備矩陣基於 貴集團的歷史違約率計算，並考慮毋須過度的成本或努力而可獲得的合理及有理據的前瞻性資料。在各報告日期，歷史觀測到的違約率會重新評估，並考慮前瞻性資料的變動。

預期信貸虧損詳情載於綜合財務報表附註26(b)。

我們就評估貿易應收款項減值進行的程序包括：

- 瞭解管理層估計貿易應收款項虧損撥備的主要監控措施；
- 評估管理層釐定於二零一八年七月一日及二零一九年六月三十日貿易應收款項信貸虧損撥備的基準及假設，包括識別具有重大結餘的貿易應收款項、管理層於撥備矩陣中將餘下貿易債務人分類至不同組別的合理性，以及於撥備矩陣各類別所採用估計撥備率的基準(參考過往違約率及前瞻性資料)；及
- 抽樣測試管理層開發撥備矩陣所應用資料的真確性，包括於二零一八年七月一日及二零一九年六月三十日貿易應收款項，方法為比較分析中的個別項目與相關銷售協議、銷售發票及其他證明文件。

獨立核數師報告

其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括刊載於年報內的資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的核證結論。

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

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並按照我們商定的業務約定條款僅向全體股東出具包括我們意見的核數師報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們並不就本報告的內容對任何其他人士承擔任何責任或接受任何義務。合理保證是高水準的保證，但不能保證按照香港審計準則進行審計時總能發現所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 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。
- 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，則我們應當修訂意見。我們的結論是以核數師報告日止所取得的審計憑證為依據。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相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，以對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

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

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

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

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

出具本獨立核數師報告的審計專案合夥人是陸錦勳。

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師

香港
二零一九年九月十九日

綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年六月三十日止年度

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
收益	5	96,163	106,165
銷售成本		(82,706)	(90,103)
毛利		13,457	16,062
其他收入	6	815	557
銷售及分銷成本		(2,897)	(3,154)
行政開支		(23,293)	(22,122)
其他收益及虧損	7	494	(87)
信貸虧損撥備撥回，淨額		33	–
除稅前虧損		(11,391)	(8,744)
所得稅抵免(開支)	8	628	(432)
年內虧損	9	(10,763)	(9,176)
其他全面(開支)收益			
不會重新分類至損益的項目：			
換算至呈列貨幣產生的匯兌差異		44	117
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差異		(1,838)	3,442
年內其他全面(開支)收益		(1,794)	3,559
年內全面開支總額		(12,557)	(5,617)
每股虧損 — 基本(港仙)	12	(1.79)	(1.53)

綜合財務狀況表

於二零一九年六月三十日

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	15,882	16,554
收購物業、廠房及設備的已付訂金		41	321
遞延稅項資產	14	828	256
		16,751	17,131
流動資產			
存貨	15	44,833	38,424
貿易應收款項、預付款項及訂金	16	32,822	37,648
可收回稅項		1,069	1,965
已抵押銀行存款	17	565	567
銀行結餘及現金	17	45,212	57,256
		124,501	135,860
流動負債			
貿易及其他應付款項	18	15,258	13,841
應付稅項		-	73
		15,258	13,914
流動資產淨值		109,243	121,946
資產總值減流動負債		125,994	139,077
股本及儲備			
股本	19	6,000	6,000
儲備		119,994	133,077
權益總額		125,994	139,077

第58至111頁的綜合財務報表已於二零一九年九月十九日獲董事會批准及授權刊發，並由以下董事代為簽署：

劉文德
董事

簡偉奇
董事

綜合權益變動表

截至二零一九年六月三十日止年度

	股本 千港元	股份溢價 千港元	匯兌儲備 千港元	中國 法定儲備 千港元 (附註)	保留溢利 千港元	權益總額 千港元
於二零一七年六月三十日	6,000	66,340	(5,921)	2,742	75,533	144,694
年內虧損	-	-	-	-	(9,176)	(9,176)
換算至呈列貨幣產生的匯兌差異	-	-	117	-	-	117
換算海外業務產生的匯兌差異	-	-	3,442	-	-	3,442
年內全面收益(開支)總額	-	-	3,559	-	(9,176)	(5,617)
於二零一八年六月三十日	6,000	66,340	(2,362)	2,742	66,357	139,077
調整(附註2)	-	-	-	-	(526)	(526)
於二零一八年七月一日(重列)	6,000	66,340	(2,362)	2,742	65,831	138,551
年內虧損	-	-	-	-	(10,763)	(10,763)
換算至呈列貨幣產生的匯兌差異	-	-	44	-	-	44
換算海外業務產生的匯兌差異	-	-	(1,838)	-	-	(1,838)
年內全面開支總額	-	-	(1,794)	-	(10,763)	(12,557)
於二零一九年六月三十日	6,000	66,340	(4,156)	2,742	55,068	125,994

附註：中華人民共和國(「中國」)儲備為不可分派，而轉撥至此項儲備乃由中國附屬公司董事會根據中國有關法律及法規釐定。分配至該儲備的撥款以中國附屬公司每年法定財務報表所呈報的10%除稅後純利撥付。倘法定儲備結餘已達致相關中國附屬公司註冊資本的50%，則毋須作出撥備。於獲得有關機關批准後，此項儲備可用以抵銷累計虧損或增加資本。

綜合現金流量表

截至二零一九年六月三十日止年度

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
經營活動		
除稅前虧損	(11,391)	(8,744)
就以下各項調整：		
出售物業、廠房及設備的(收益)虧損	(179)	5
物業、廠房及設備折舊	4,252	3,887
存貨撥回撇減，淨額	(81)	(186)
信貸虧損撥備撥回，淨額	(33)	-
未變現匯兌虧損	257	17
銀行利息收入	(588)	(298)
營運資金變動前的經營現金流	(7,763)	(5,319)
存貨增加	(6,990)	(9,580)
貿易及其他應收款項、預付款項及訂金減少(增加)	3,267	(4,304)
貿易及其他應付款項增加	1,817	1,195
經營所用現金	(9,669)	(18,008)
退回(已付)所得稅	844	(612)
經營活動所用現金淨額	(8,825)	(18,620)
投資活動		
購置物業、廠房及設備	(4,021)	(3,747)
存入已抵押銀行存款	(14)	(453)
收購物業、廠房及設備的已付訂金	(41)	(283)
已收利息	588	298
提取已抵押銀行存款	-	75
出售物業、廠房及設備所得款項	399	12
投資活動所用現金淨額	(3,089)	(4,098)
現金及現金等價物減少淨額	(11,914)	(22,718)
外匯匯率變動的影響	(130)	481
年初現金及現金等價物	57,256	79,493
年末現金及現金等價物， 指銀行結餘及現金	45,212	57,256

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

1. 一般資料

創新電子控股有限公司(「本公司」)為在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。於二零一九年六月十八日前，本公司直接及最終控股公司為Jumbo Planet Group Limited(在英屬維爾京群島註冊成立的有限公司)。於二零一九年六月十八日後，本公司直接控股公司為Jumbo Planet Group Limited，而其最終控股公司為Perfect Asset Investments Limited(在英屬維爾京群島註冊成立的有限公司)。其最終控制方為劉文德先生，彼亦為本公司主席兼董事。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址於年報「公司資料」一節披露。

本公司為投資控股公司。其附屬公司的主要業務為製造及銷售組合線束及電源線組件產品，以及買賣端子、連接器及其他產品。

本公司的功能貨幣為美元(「美元」)。綜合財務報表以港元(「港元」)呈列。本公司董事已選擇港元作為呈列貨幣，原因為本公司股份於聯交所上市。

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本 於本年度強制生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於本年度首次應用香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈之新訂香港財務報告準則及其修訂如下：

香港財務報告準則第9號	財務工具
香港財務報告準則第15號	客戶合約收益及相關修訂
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第22號	外幣交易及預付代價
香港財務報告準則第2號的修訂	以股份為基礎付款交易的分類及計量
香港財務報告準則第4號的修訂	採用香港財務報告準則第4號保險合約時一併應用 香港財務報告準則第9號財務工具
香港會計準則第28號的修訂	作為二零一四年至二零一六年週期香港財務報告準則的 年度改進的一部分
香港會計準則第40號的修訂	轉讓投資物業

除下文所述者外，於本年度應用新訂香港財務報告準則及其修訂本對本集團於本年度及先前年度的財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載披露並無重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

2. 應用新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及其修訂本（續）

於本年度強制生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本（續）

2.1 香港財務報告準則第15號「客戶合約收益」

本集團於本年度首次應用香港財務報告準則第15號。香港財務報告準則第15號取代香港會計準則第18號收益、香港會計準則第11號建造合約及相關詮釋。

本集團已追溯應用香港財務報告準則第15號，而初始應用此準則的累計影響於初始應用日期二零一八年七月一日確認。初始應用日期之任何差額於期初保留溢利（或其他權益部分（倘適用））中確認及並無重列比較資料。此外，根據香港財務報告準則第15號的過渡條文，本集團已選擇僅將該準則追溯應用於在二零一八年七月一日尚未完成的合約，並對於初始應用日期之前發生的合約修訂採用可行權宜方法，所有合約修訂產生的影響綜合反映在初始應用日期。由於比較資料乃根據香港會計準則第18號收益及香港會計準則第11號建造合約以及有關詮釋編製，故此，若干比較資料可能無法作比較之用。

本集團自下列來自客戶合約的主要來源確認收益：

- 製造及銷售組合線束
- 製造及銷售電源線組件產品
- 買賣端子、連接器及其他產品

有關應用香港財務報告準則第15號所引致本集團的履約責任及會計政策分別於附註5及3披露。

首次應用香港財務報告準則第15號所引致影響概要

根據本公司董事的評估，應用香港財務報告準則第15號並無對本年度已確認收益及於二零一八年七月一日的保留溢利的時間及金額構成重大影響。

2.2 香港財務報告準則第9號「財務工具」

於本年度，本集團已採用香港財務報告準則第9號「財務工具」及相對其他相關香港財務報告準則之修訂。香港財務報告準則第9號就(i)財務資產及財務負債的分類及計量；(ii)財務資產的預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）；及(iii)一般對沖會計引入新規定。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本(續)

於本年度強制生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本(續)

2.2 香港財務報告準則第9號「財務工具」(續)

本集團已根據香港財務報告準則第9號所載過渡條文應用香港財務報告準則第9號，即將分類及計量規定(包括預期信貸虧損模式項下的減值)追溯應用於二零一八年七月一日(首次應用日期)尚未取消確認的工具，且並無將該等規定應用於二零一八年七月一日已取消確認的工具。於二零一八年六月三十日的賬面值與於二零一八年七月一日的賬面值之間的差額於期初保留溢利及其他權益部分確認，並無重列比較資料。

由於比較資料乃根據香港會計準則第39號「財務工具：確認及計量」編製，故此，若干比較資料可能無法作比較之用。

因應用香港財務報告準則第9號而產生的會計政策於附註3披露。

首次應用香港財務報告準則第9號所產生影響概要

下表說明於首次應用日期二零一八年七月一日香港財務報告準則第9號及香港會計準則第39號項下財務資產的分類及計量：

	附註	貿易應收款項 千港元	保留溢利 千港元
於二零一八年六月三十日的期末結餘			
— 香港會計準則第39號		32,007	66,357
首次應用所構成影響			
— 香港財務報告準則第9號：重新計量			
預期信貸虧損模式減值	(b)	(526)	(526)
於二零一八年七月一日的期初結餘		31,481	65,831

(a) 計量及減值

本公司董事根據於二零一八年七月一日存在的事實及情況審閱及評估本集團當日的財務資產及財務負債，並認為本集團財務資產及財務負債的分類及計量並無變動。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本(續)

於本年度強制生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本(續)

2.2 香港財務報告準則第9號「財務工具」(續)

首次應用香港財務報告準則第9號所產生影響概要(續)

(b) 預期信貸虧損模式項下的減值

本集團應用香港財務報告準則第9號的簡化方法計量預期信貸虧損，當中就所有貿易應收款項採用全期預期信貸虧損。為計量預期信貸虧損，具有超過1,000,000港元的未償還重大結餘的貿易應收款項乃個別評估，餘下結餘根據逾期分析分類。

按攤銷成本計量的其他財務資產(包括已抵押銀行存款及銀行結餘)的預期信貸虧損，以12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)為基準計量，且其信貸風險自首次確認後並無大幅增加。

於二零一八年七月一日，已針對保留溢利而額外確認信貸虧損撥備526,000港元。額外虧損撥備乃自相關資產中扣除。

於二零一八年六月三十日就貿易應收款項作出的所有虧損撥備與於二零一八年七月一日的期初虧損撥備對賬如下：

	千港元
二零一八年六月三十日 — 香港會計準則第39號	—
期初保留溢利重新計量金額	526
於二零一八年七月一日結餘	526

就於截至二零一九年六月三十日止年度按間接法呈報來自經營活動的現金流量而言，營運資金變動已按上文所披露於二零一八年七月一日的經調整結餘計算。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本(續)

於本年度強制生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本及詮釋：

香港財務報告準則第16號	租賃 ¹
香港財務報告準則第17號	保險合約 ³
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第23號	所得稅處理的不確定性 ¹
香港財務報告準則第3號的修訂	業務的定義 ⁴
香港財務報告準則第9號的修訂	具有負補償的提前還款特性 ¹
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號的修訂	投資者及其聯營公司或合資公司銷售或注入資產 ²
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號的修訂	重大的定義 ⁵
香港會計準則第19號的修訂	計劃修訂、縮減或支付 ¹
香港會計準則第28號的修訂	於聯營公司及合資公司的長期權益 ¹
香港財務報告準則的修訂	二零一五年至二零一七年週期香港財務報告準則的 年度改進 ¹

¹ 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效

² 於待定日期或之後開始的年度期間生效

³ 於二零二一年一月一日或之後開始的年度期間生效

⁴ 對收購日期為二零二零年一月一日或之後開始的首個年度期初或之後的業務合併及資產收購生效

⁵ 於二零二零年一月一日或之後開始的年度期間生效

除下文所述外，本公司董事預期，應用所有其他新訂香港財務報告準則及其修訂將不會對可見將來的綜合財務報表構成重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」

香港財務報告準則第16號為租賃安排的識別以及出租人及承租人的會計處理引入一套全面模式。香港財務報告準則第16號於生效後將取代香港會計準則第17號「租賃」及相關詮釋。

香港財務報告準則第16號根據所識別資產是否由客戶控制以區分租賃及服務合約。此外，香港財務報告準則第16號規定售後租回交易根據香港財務報告準則第15號有關轉讓相關資產是否應入賬列作一項銷售的規定而釐定。香港財務報告準則第16號亦包括有關分租及租賃修改的規定。

除短期租賃及低值資產的租賃外，經營租賃及融資租賃的差異自承租人會計處理中移除，並由承租人須就所有租賃確認使用權資產及相應負債的模式所取代。

使用權資產初步按成本計量，隨後以成本(惟若干例外情況除外)減累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量而作出調整。租賃負債乃按租賃款項(非當日支付)的現值初步計量。其後，租賃負債就(其中包括)利息及租賃款項以及租賃修訂的影響進行調整。就現金流量分類而言，本集團目前將經營租賃款項呈列為經營現金流量。應用香港財務報告準則第16號後，本集團將分配有關租賃負債的租賃款項為本金及利息部分，並將以融資現金流量呈列。起始預付租賃付款將按適用性質呈列為投資或經營現金流量。

此外，香港財務報告準則第16號亦要求較廣泛的披露。

誠如附註20所披露，於二零一九年六月三十日，本集團有不可撤銷經營租賃承擔2,617,000港元。初步評估顯示該等安排將符合租賃的定義。應用香港財務報告準則第16號後，本集團將就所有租賃確認使用權資產及對應負債，除非其符合低值或短期租賃。

此外，本集團目前將已付可退回租金按金1,147,000港元視為香港會計準則第17號適用的租賃項下權利及責任。根據香港財務報告準則第16號對租賃款項的定義，有關按金的賬面值可能調整至攤銷成本。可退回租金按金的調整將被視為額外租賃款項並計入使用權資產的賬面值。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

如上述所示，應用新規定或會導致計量、呈列及披露的變化。本集團擬選擇可行權宜方法，就先前應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號「釐定安排是否包括租賃」識別為租賃的合約應用香港財務報告準則第16號，而並無對先前應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號並未識別為包括租賃的合約應用該準則。因此，本集團將不會重新評估合約是否為或包括於初始應用日期前已存在的租賃。此外，本集團(作為承租人)擬選擇經修訂追溯法應用香港財務報告準則第16號，並將確認初始應用對期初保留溢利的累計影響，而並無重列比較資料。

3. 重大會計政策

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表載有聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)及香港公司條例規定的適用披露。

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。歷史成本通常根據貨品及服務而給予代價的公平值。

公平值是於計量日市場參與者之間於有序交易中出售資產所收取或轉讓負債所付出的價格，而不論該價格是否可以直接觀察或利用其他估值方法估算得出。於估算資產或負債的公平值時，本集團會考慮市場參與者於計量日對資產或負債定價時所考慮的資產或負債的特點。於該等綜合財務報表中作計量及／或披露用途的公平值乃按此基準釐定，惟屬於香港財務報告準則第2號「以股份為基礎付款」範圍的以股份為基礎付款交易、屬於香港會計準則第17號「租賃」範圍的租賃交易及與公平值有若干相似但並非公平值的計量(例如香港會計準則第2號「存貨」的可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」的使用價值)除外。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

主要會計政策載列如下。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司以及受本公司及其附屬公司控制的實體的財務報表。本公司在下列情況下擁有控制權：

- 可對投資對象行使權力；
- 對來自參與投資對象的可變回報承擔風險或享有權利；及
- 能夠通過行使權力來影響其回報。

若有事實及情況顯示以上三項控制因素中有一項或多項出現變化，本集團將重新評估其是否對投資對象擁有控制權。

綜合附屬公司的賬目合併計入從本集團取得該附屬公司的控制權起至本集團失去該附屬公司的控制權止。具體而言，在年度所收購或出售的附屬公司的收入及開支，自本集團取得該附屬公司的控制權之日起直至本集團失去該附屬公司的控制權之日止，計入綜合損益及其他全面收益表。

如有需要，將對附屬公司的財務報表作出調整，以使其會計政策與本集團的會計政策一致。

本集團成員公司之間的交易所涉及的集團內公司間所有資產與負債、權益、收入、開支及現金流量均於綜合賬目時悉數對銷。

客戶合約收益(根據附註2過渡而應用香港財務報告準則第15號後)

根據香港財務報告準則第15號，本集團於完成履約責任時(即當特定履約責任涉及的貨品或服務的「控制權」轉移至客戶時)確認收入。

履約責任指一項明確貨品或服務(或一批明確貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

客戶合約收益(根據附註2過渡而應用香港財務報告準則第15號後)(續)

倘符合以下標準之一，則控制權隨時間轉移，而收入經參考相關履約責任的完成進度按時間確認：

- 於本集團履約時，客戶同時收取及消耗本集團履約所提供利益；
- 本集團的履約創建或提升客戶於本集團履約時控制的資產；或
- 本集團的履約並未創建對本集團具有替代用途的資產，而本集團可強制執行權利以收取至今已完成履約部分的款項。

否則，收入於客戶取得明確貨品或服務控制權的時間點確認。

應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即只需待時間過去代價即須到期支付。

收益確認(於二零一八年七月一日前)

收益按已收或應收代價的公平值計量。收益已就估計客戶退貨、回扣及其他類似撥備作出扣減。

倘收益金額能可靠計量且未來經濟利益可能流入本集團，並符合下述本集團各業務的特定準則時，收益方予確認。

銷售商品的收益於貨品交付及擁有權轉移時確認。

利息收入按時間基準並參考未償還本金及按適用實際利率計算，該利率乃於財務資產之預期可使用年期內將估計日後現金收入確切貼現至該資產初步確認時之賬面淨值之比率。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

租賃

當租賃之條款將絕大部份所有權之風險及回報轉嫁及轉讓予承租人，則租賃歸類為融資租賃。所有其他租賃則歸類為經營租賃。

本集團為承租人

經營租賃款項乃按租賃年期以直線法確認。

外幣

編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易，按交易日期之適用匯率確認。於報告期末，以外幣計值之貨幣項目按該日期之適用匯率重新換算。以外幣歷史成本計量之非貨幣項目不會重新換算。

結算貨幣項目及重新換算貨幣項目產生的匯兌差額，於所產生期間在損益確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團業務之資產及負債均通過使用各報告期末之適用匯率換算為本集團之呈列貨幣(即港元)。收入及開支項目乃按期內平均匯率換算。所產生匯兌差額(如有)於其他全面收益內確認並累計於權益下之匯兌儲備。

於出售海外業務(即出售本集團於某海外業務的全部權益或涉及失去包含海外業務的附屬公司的控制權的出售且保留權益為金融資產)時，就該業務於權益累計自換算呈列貨幣及換算海外業務產生的本公司擁有人應佔匯兌差額，分別重新分類至保留溢利及損益。

政府補貼

在合理地保證本集團會遵守政府補貼的附帶條件以及將會得到補貼後，政府補貼方會予以確認。

政府補貼乃作為已產生開支或虧損的應收補償或為向本集團提供即時財務支援而並無未來相關成本，於其成為應收款項時在損益中確認。

退休福利成本

於香港就強制性公積金計劃供款及於中國及海外為員工就退休福利計劃供款均屬定額供款計劃，乃於僱員因提供服務而有權獲享供款時確認為開支。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

短期僱員福利

短期僱員福利是在員工提供服務時預期支付的福利的未貼現金額。所有短期僱員福利均被確認為開支，除非另有香港財務報告準則要求或允許福利納入在一項資產的成本內。

經扣除任何已付金額後，僱員應得的福利(例如工資及薪金、年假及病假)確認為負債。

稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項之總額。

即期應付稅項按年內應課稅溢利計算。應課稅溢利與除稅前虧損不同，乃由於其他年度應課稅或可扣減之收入或開支項目及不曾課稅或扣減之項目所致。本集團就即期稅項承擔之負債以報告期末已頒佈或實質上已頒佈之稅率計算。

遞延稅項按綜合財務報表內之資產及負債之賬面值與計算應課稅溢利時所使用相應稅基之間暫時差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認入賬。遞延稅項資產則一般以應課稅溢利可供抵銷該等可予扣除暫時差額為限，就所有可予扣除暫時差額確認入賬。倘暫時差額因一項交易(不包括業務合併)之資產及負債進行初步確認時產生，而有關交易不會影響應課稅溢利或會計溢利，則該等遞延稅項資產及負債不會確認入賬。此外，倘因初步確認商譽而產生暫時差額，遞延稅項負債不會確認。

遞延稅項負債乃就與於附屬公司之投資有關之應課稅暫時差額而確認，惟倘本集團有能力控制撥回該暫時差額及該暫時差額有可能不在可見未來撥回則例外。因與該等投資有關之可扣稅暫時差額而產生之遞延稅項資產之確認，以可能有充足應課稅溢利可動用該暫時差額之利益以及預期遞延稅項資產可於可見將來撥回為限。

遞延稅項資產之賬面值於各報告期末審閱，並以沒可能有足夠應課稅溢利收回全部或部份資產為限而調減。

遞延稅項資產及負債按預期適用於償還負債或變現資產期間之稅率，根據報告期末已頒佈或實質頒佈之稅率(及稅法)計量。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

稅項(續)

遞延稅項負債及資產之計量反映本集團於報告期末收回或償還其資產及負債之賬面值之預期方式所產生之稅務後果。

當有合法可強制執行權利將與同一稅務機關徵收的所得稅有關的即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且本集團擬按淨值結算其即期稅項資產及負債時，則遞延稅項資產及負債可互相對銷。

即期及遞延稅項於損益確認。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(下述在建工程除外)按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表列賬。

正在施工興建用於生產、提供貨物或行政用途之物業以成本減任何已確認減值損失列賬。該物業完工後並達至擬定用途時被劃分為物業、廠房及設備之合適類別。該等資產達至擬定用途時，按與其他物業資產相同之基準開始折舊。

折舊按估計可使用年期以直線法確認以撇銷資產(在建工程除外)之成本(扣除剩餘價值後)。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法會在各報告期末覆核，並採用未來適用法對任何估計變動之影響進行審閱。

物業、廠房及設備項目於出售或當預期不會因持續使用資產而產生未來經濟利益時終止確認。因出售或終止使用物業、廠房及設備項目而產生之任何收益或虧損按銷售所得款項及資產賬面值之間差額釐定，並在損益確認。

有形資產減值

本集團於報告期末審閱其有形資產的賬面值，以釐定是否有跡象顯示該等資產已出現減值虧損。如存在任何有關跡象，則會估計相關資產的可收回金額以釐定減值虧損的程度(如有)。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

有形資產減值(續)

有形資產的可收回金額乃作為個別估計。當無法個別估計可收回金額時，本集團會估計資產所屬現金產生單位的可收回金額。當可識別合理及一致的分配基準時，公司資產亦會分配至個別的現金產生單位，否則會分配至可識別合理及一致分配基準的最小現金產生單位組別。

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃使用除稅前貼現率(反映市場現時對貨幣時間價值的評估及未調整估計未來現金流量的資產(或現金產生單位)的特定風險)貼現至現值。

倘資產(或現金產生單位)的可收回金額估計少於其賬面值，則該資產(或現金產生單位)的賬面值會撇減至其可收回金額。減值虧損即時於損益確認。

倘其後撥回減值虧損，則資產(或現金產生單位)的賬面值會增至經修訂估計的可收回金額，惟增加後的賬面值不得超過假設過往年度並無就資產(或現金產生單位)確認減值虧損而釐定的賬面值。減值虧損的撥回即時於損益確認。

存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者中的較低者列賬。就本集團的貿易存貨而言，存貨成本按先入先出法釐定。就本集團的生產用貨而言，存貨成本按加權平均法釐定。可變現淨值指存貨的估計售價減完成的所有估計成本及作出銷售的所需成本。

財務工具

當集團實體成為財務資產及財務負債合約條文的訂約方時，便會確認該項工具。財務資產的所有常規買賣按交易日基準確認及終止確認。常規買賣指於市場規例或慣例設定的期限內交付資產的財務資產買賣。

財務資產及財務負債初始按公平值計量(除與客戶簽訂合約產生的貿易應收款項自二零一八年七月一日初步根據香港財務報告準則第15號計量外)。直接歸屬於購入或發行財務資產及財務負債的交易成本於初始確認時計入財務資產或財務負債(視適用情況而定)的公平值或從中扣除。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

財務工具(續)

實際利息法為計算財務資產或財務負債攤銷成本及於相關期間分配利息收入及利息開支的方法。實際利率為於財務資產或財務負債預計年期或(倘適用)較短期間將估計未來現金收款及付款(包括所有實際利率組成部分的已付或已收的全部費用及基點、交易成本以及其他溢價或折讓)準確折現至初始確認時的賬面淨值的利率。

財務資產

財務資產的分類及其後計量(根據附註2過渡而應用香港財務報告準則第9號後)

滿足下列條件的財務資產於其後按攤銷成本計量：

- 財務資產以目標為收取合約現金流量的業務模式下持有；及
- 合約條款令於特定日期產生的現金流量僅為支付本金及未償還本金的利息。

攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的財務資產乃使用實際利息法予以確認利息收入。利息收入乃對一項財務資產賬面總額應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的財務資產除外(見下文)。就其後出現信貸減值的財務資產而言，自下一報告期起，利息收入乃對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘信貸減值財務工具的信貸風險好轉，使財務資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期開始起利息收入乃對財務資產賬面總額應用實際利率予以確認。

財務資產減值(根據附註2過渡而應用香港財務報告準則第9號後)

本集團根據香港財務報告準則第9號就須予減值的財務資產確認預期信貸虧損的虧損撥備，包括貿易應收款項、已抵押銀行存款以及銀行結餘。預期信貸虧損金額於各報告日期更新，以反映自初步確認以來的信貸風險變動。

全期預期信貸虧損指於相關工具預期年期內發生的所有可能違約事件所導致的預期信貸虧損。與此相對，12個月預期信貸虧損指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件所導致部分全期預期信貸虧損。評估根據本集團過往信貸虧損經驗進行，並根據債務人特定因素、整體經濟狀況以及於報告日期對當前狀況及未來狀況預測的評估而作出調整。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

財務工具(續)

財務資產的分類及其後計量(續)

財務資產減值(根據附註2過渡而應用香港財務報告準則第9號後)(續)

本集團始終確認貿易應收款項的全期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損就擁有重大結餘的債務人進行個別估算及／或全部採用具有適當組別的撥備矩陣進行估算。

就所有其他工具而言，本集團計量的虧損撥備相等於12個月預期信貸虧損，除非信貸風險自初步確認以來顯著上升，則本集團確認全期預期信貸虧損。應否確認全期預期信貸虧損乃基於自初步確認以來發生違約的可能性或風險有否顯著上升而進行評估。

(i) 信貸風險顯著上升

於評估信貸風險是否自初步確認以來顯著上升時，本集團比較財務工具於報告日期出現違約的風險與該財務工具於初步確認日期出現違約的風險。作此評估時，本集團會考慮合理及有理據的定量及定性資料，包括歷史經驗及毋須花費不必要成本或精力即可獲得的前瞻性資料。

尤其是，評估信貸風險是否顯著上升時會考慮下列資料：

- 財務工具外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期重大惡化；
- 信貸風險的外界市場指標的重大惡化，例如信貸息差大幅增加、債務人的信貸違約掉期價；
- 預期將導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測不利變動；
- 債務人經營業績的實際或預期重大惡化；
- 導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期重大不利變動。

無論上述評估結果如何，本集團假定合約付款逾期超過60日時，信貸風險自初步確認以來已顯著上升，除非本集團有合理及有理據的資料證明可予收回則當別論。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

財務工具(續)

財務資產的分類及其後計量(續)

財務資產減值(根據附註2過渡而應用香港財務報告準則第9號後)(續)

(i) 信貸風險顯著上升(續)

本集團定期監控用於識別信貸風險是否顯著上升的標準是否有效及適時修訂該等標準，以確保有關標準能於款項逾期前識別信貸風險的顯著上升。

(ii) 違約的定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，違約事件在內部制定或取自外界來源的資料顯示債務人不大可能悉數向其債權人(包括本集團)還款(未計及本集團所持任何抵押品)時發生。

無論上述情形如何，本集團認為，倘金融資產逾期超過90天，則發生違約事件，除非本集團有合理及有理據的資料證明更寬鬆的違約標準更為合適，則作別論。

(iii) 信貸減值財務資產

財務資產在一件或多件違約事件(對該金融資產估計未來現金流量構成不利影響)發生時出現信貸減值。財務資產出現信貸減值的證據包括有關以下事件的可觀察數據：

(a) 發行人或借款人出現重大財務困難；

(b) 違約，如拖欠或逾期事件；

(c) 借款人的貸款人因有關借款人出現財務困難的經濟或合約理由而向借款人批出貸款人不會另行考慮的優惠；或

(d) 借款人可能破產或進行其他財務重組。

(iv) 撤銷政策

本集團於有資料顯示交易對手處於嚴重財務困難且無實際復甦前景時，例如交易對手處於清盤程序或已進入破產程序時撤銷財務資產。於計及適用法律意見的情況下，已撤銷的財務資產可仍然受限於強制執行工作。撤銷構成終止確認事項。任何後續收回款項將於損益確認。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

財務工具(續)

財務資產的分類及其後計量(續)

財務資產減值(根據附註2過渡而應用香港財務報告準則第9號後)(續)

(v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量乃違約概率、違約損失率(即發生違約的損失程度)及違約風險的函數。違約概率及違約損失率的評估立足於按前瞻性資料進行調整的歷史數據。預期信貸虧損的估計體現了不偏不倚的概率加權數，其取決於作為加權數的各種違約風險。

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

在預期信貸虧損按統一基準計量或因應單個財務工具尚未有虧損跡象的各個情況而定的情況下，財務工具按以下基準分組：

- 財務工具性質(貿易應收款項按獨立組別評估，已抵押銀行存款以及銀行結餘按個別基準評估預期信貸虧損)；
- 逾期情況；
- 債務人的性質、規模及行業；或
- 外部信貸評級(如有)。

管理層定期檢討分組情況，以確保各分組的組成部分繼續共有相似的信貸風險特徵。

利息收入按財務資產的總賬面值計量，除非財務資產入賬記為信貸減值，於此情況下將按財務資產的攤銷成本計量。

本集團透過調整所有財務工具的賬面值於損益確認彼等的減值收益或虧損，而貿易應收款項除外，其相應調整乃透過虧損撥備賬確認。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

財務工具(續)

財務資產的分類及其後計量(續)

財務資產的分類及後續計量(於二零一八年七月一日應用香港財務報告準則第9號前)

財務資產分類為貸款及應收款項。分類視乎財務資產之性質及用途而定，並於首次確認時釐定。

貸款及應收款項

貸款及應收款項為附有固定或可釐定付款且於活躍市場上並無報價之非衍生財務資產。於初步確認後，貸款及應收款項(包括貿易應收款項、已抵押銀行存款以及銀行結餘及現金)乃使用實際利率法按攤銷成本減任何減值計量。

利息收入透過應用實際利率法確認，惟所確認利息並不重大的短期應收款項除外。

財務資產減值(於二零一八年七月一日應用香港財務報告準則第9號前)

財務資產於各報告期末時會被評估是否有減值跡象。財務資產於有客觀證據顯示財務資產的估計未來現金流量因於初步確認該財務資產後發生之一項或多項事件而受到影響時被視為已減值。

減值之客觀證據可包括：

- 發行人或對手方出現重大財務困難；或
- 違反合約，譬如欠繳或拖欠利息或本金；或
- 借貸人可能面臨破產或財務重組。

應收款項組合出現減值之客觀證據包括本集團過往收款記錄、組合中超過平均信貸期的延遲付款數目增加以及國家或地區經濟狀況出現明顯變動並且該等變動與未能償還應收款項顯示出相關性。

減值虧損金額乃按財務資產賬面值與按原實際利率貼現之估計未來現金流量現值之差額計量。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

3. 重大會計政策(續)

財務工具(續)

財務資產的分類及其後計量(續)

財務資產減值(於二零一八年七月一日應用香港財務報告準則第9號前)(續)

所有財務資產之減值虧損會直接於財務資產之賬面值中扣減，惟貿易應收款項除外，其賬面值會透過使用撥備賬扣減。撥備賬之賬面值變動均於損益內確認。倘貿易應收款項被視為無法收回，則於撥備賬撇銷。其後收回過往撇銷之款項於損益內列賬。

倘減值虧損金額於往後期間減少，而有關減少客觀上與確認減值虧損後發生之事件有關，則先前已確認之減值虧損將透過損益撥回，惟該投資於撥回減值當日之賬面值不得超過未確認減值時之攤銷成本。

終止確認財務資產

僅當收取資產現金流量之合約權利屆滿時，或當本集團將財務資產及該資產所有權的絕大部分風險及回報轉移予另一實體時，本集團方會終止確認財務資產。

於終止確認按攤銷成本計量的財務資產時，資產賬面值與已收及應收代價總和的差額於損益確認。

財務負債及權益

債務及權益工具根據合約安排之實質內容及財務負債及權益工具之定義分類為財務負債或權益。

權益工具

權益工具為證明實體於扣減其所有負債後之剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具按所得款項扣除直接發行成本確認。

財務負債

財務負債(即貿易應付款項)其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

終止確認財務負債

本集團僅於本集團之責任獲解除、取消或到期時終止確認財務負債。已終止確認之財務負債之賬面值與已付及應付代價之間差額於損益內確認。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

4. 估計不確定因素的主要來源

應用附註3所述本集團的會計政策時，本公司董事須對未能從其他來源立即得知其賬面值的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃以過往經驗及視為相關的其他因素為依據。實際結果可能異於該等估計。

估計及相關假設會持續檢討。倘會計估計修訂僅影響該期間，則於修訂期間確認；或倘修訂影響當前及未來期間，則於修訂及未來期間確認。

下列為於報告期末有關未來的主要假設及估計不明朗因素的其他主要來源，當中涉及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重大風險。

存貨撇減

於各報告期末，管理層檢討存貨的可用性及可售性，並就過時及滯銷存貨作出撇減。管理層經參考賬齡分析後識別過時及滯銷存貨，並基於目前的市場需求及日後的存貨銷售計劃釐定存貨的可變現淨值。倘預期可變現淨值少於成本，則可能進一步作出撥備。

於二零一九年六月三十日，存貨的賬面值為44,833,000港元(二零一八年：38,424,000港元)(扣除存貨撥備1,900,000港元(二零一八年：2,040,000港元))。

貿易應收款項預期信貸虧損撥備

除有重大結餘就預期信貸虧損進行個別評估的貿易應收款項外，本集團使用撥備矩陣統一計算餘下貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率乃基於逾期分析將具有類似虧損模式的多個債務人分類組別。撥備矩陣基於本集團的歷史違約率計算，並考慮無需過度的成本或努力而可獲得的合理及有理據的前瞻性資料。在各報告日期，歷史觀測到的違約率會重新評估，並考慮前瞻性資料的變動。

預期信貸虧損撥備對估計變動敏感。有關預期信貸虧損及本集團貿易應收款項的資料分別於附註26(b)及16披露。

於二零一九年六月三十日，貿易應收款項的賬面值為28,376,000港元，經扣除信貸虧損撥備493,000港元。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

5. 收益及分部資料

收益

A. 截至二零一九年六月三十日止年度

客戶合約收益明細

分部	截至二零一九年六月三十日止年度			
	組合線束 千港元	電源線組件 產品 千港元	端子、連接器 及其他產品 千港元	總計 千港元
貨品類別				
製造及銷售組合線束	82,713	–	–	82,713
製造及銷售電源線組件產品	–	9,506	–	9,506
買賣端子、連接器及其他產品	–	–	3,944	3,944
客戶合約收益及分部收益	82,713	9,506	3,944	96,163

所有客戶合約收益於特定時間點確認。

客戶合約表現責任

本集團製造及銷售各種組合線束、電源線組件產品以及買賣端子、連接器及其他相關產品。收益於產品控制權轉移給客戶的指定時間點(即產品按特定付運條款交付予客戶時)確認。於付運後，客戶對產品的使用具有絕對酌情權及概無或會影響客戶接納產品的未達成責任時予以確認。交付於產品運至指定地點、滯銷及虧損風險經已轉移給客戶，並於客戶根據銷售合約接納產品、接納條款已失效或本集團有客觀證據顯示已達成所有接納標準時完成。信貸期介乎30日至150日不等。

應收款項於貨品付運時確認，乃因此時間點代價為無條件，僅須時間過去付款即會到期。

分配至客戶合約餘下履約責任的交易價

組合線束、電源線組件產品、端子、連接器及其他相關產品乃於一年內付運。香港財務報告準則第15號允許不披露分配至該等未履行合約的交易價。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

5. 收益及分部資料(續)

收益(續)

B. 截至二零一八年六月三十日止年度

	千港元
銷售貨品	106,165

分部資料

本集團的經營分部乃根據向本公司執行董事(即主要營運決策人(「主要營運決策人」)，亦為所有營運附屬公司的董事)匯報的資料釐定，以作資源分配及表現評估之用。主要營運決策人定期審閱(i)製造及銷售組合線束；(ii)製造及銷售電源線組件產品；及(iii)買賣端子、連接器及其他產品的收益及業績分析。概無呈列分部資產或分部負債分析，因為有關資料並無定期提供予主要營運決策人。

分部收益及業績

以下為按經營分部劃分的本集團收益及業績分析。

截至二零一九年六月三十日止年度

	製造及銷售 組合線束 千港元	製造及銷售 電源線 組件產品 千港元	買賣端子、 連接器及 其他產品 千港元	總計 千港元
收益				
外部銷售	82,713	9,506	3,944	96,163
分部業績	11,234	1,458	765	13,457
其他收入				815
銷售及分銷成本				(2,897)
行政開支				(23,293)
其他收益及虧損				494
信貸虧損撥備撥回，淨額				33
除稅前虧損				(11,391)

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

5. 收益及分部資料(續)

分部收益及業績(續)

截至二零一八年六月三十日止年度

	製造及銷售 組合線束 千港元	製造及銷售 電源線 組件產品 千港元	買賣端子、 連接器及 其他產品 千港元	總計 千港元
收益				
外部銷售	89,979	11,573	4,613	106,165
分部業績	12,478	2,305	1,279	16,062
其他收入				557
銷售及分銷成本				(3,154)
行政開支				(22,122)
其他收益及虧損				(87)
除稅前虧損				(8,744)

經營分部的會計政策與附註3所述本集團的會計政策相同。分部業績指各分部業績，惟並未分配其他收入、銷售及分銷成本、行政開支、其他收益及虧損以及信貸虧損撥備撥回，淨額。此乃向主要營運決策人匯報以供分配資源及評估表現的計量。

地理資料

本集團按客戶地理位置(根據本集團發出發票的客戶地點釐定)劃分的收益詳情載列如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
中國	27,499	37,016
亞太區(不包括中國)	51,595	54,596
西歐	11,381	12,746
北美洲及南美洲	5,688	1,807
	96,163	106,165

附註：本集團來自亞太區的收益主要源自位於泰國的客戶。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

5. 收益及分部資料(續)

地理資料(續)

本集團的業務活動主要在中國及馬來西亞進行。關於本集團按資產地理位置劃分的非流動資產詳情載列如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
中國	10,856	11,810
馬來西亞	2,031	2,463
其他	3,036	2,602
	15,923	16,875

附註：非流動資產不包括遞延稅項資產。

有關主要客戶的資料

於相關年度佔本集團收益10%以上的客戶收益如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
客戶甲 ¹	43,449	45,230
客戶乙 ²	9,833	12,291
客戶丙 ²	10,592	11,681

¹ 有關所有經營分部的收益。

² 有關製造及銷售組合線束分部的收益。

6. 其他收入

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
銀行利息收入	588	298
銷售廢料	30	28
政府補貼(附註)	115	-
其他	82	231
	815	557

附註：政府補貼指本公司旗下附屬公司獲發的補貼。本集團管理層認為概無有關補貼的未達成條件或特殊情況。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

7. 其他收益及虧損

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
匯兌收益(虧損)淨額	315	(82)
出售物業、廠房及設備的收益(虧損)	179	(5)
	494	(87)

8. 所得稅(抵免)開支

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
所得稅(抵免)開支包括：		
即期稅項：		
新加坡企業所得稅	–	75
過往年度(超額撥備)撥備不足	(28)	169
	(28)	244
遞延稅項(抵免)支出(附註14)	(600)	188
	(628)	432

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日經簽署生效，並於翌日在憲報刊登。根據利得稅兩級制，合資格集團實體將按8.25%的稅率就首2百萬港元溢利繳納稅項，並將按16.5%的稅率就超過2百萬港元的溢利繳納稅項。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利將繼續按16.5%的統一稅率繳納稅項。

本公司董事認為實行利得稅兩級制涉及的金額對綜合財務報表而言並不重大。香港利得稅根據兩個年度估計應課稅溢利按16.5%稅率計算。由於集團實體於兩個年度並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

8. 所得稅(抵免)開支(續)

根據中國企業所得稅法(「**企業所得稅法**」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司的稅率為25%。根據中國相關法律及法規，作為高新技術企業的中國附屬公司獲授稅務優惠，於二零一八年至二零二零年止三年內享有15%優惠稅率。

由於集團實體於兩個年度並無應課稅溢利，故並無就中國企業所得稅(「**企業所得稅**」)作出撥備。

企業所得稅法規定，倘中國實體透過於二零零八年一月一日後產生的溢利向海外公司(為已收股息的實益擁有人)分派所賺取溢利，須按10%稅率繳納預扣稅。

兩個年度馬來西亞適用所得稅稅率為24%。由於集團實體於兩個年度並無應課稅溢利，故並無就馬來西亞企業所得稅作出撥備。

兩個年度的新加坡適用所得稅稅率為17%。由於集團實體年內並無應課稅溢利，故並無就新加坡企業所得稅作出撥備。於新加坡營運的附屬公司於二零一八年度獲享局部所得稅豁免(首10,000新加坡元(「**新加坡元**」)應課稅收入獲豁免75%，其後290,000新加坡元應課稅收入獲豁免50%)。

年內所得稅支出(抵免)與綜合損益及其他全面收益表所示除稅前虧損的對賬如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
除稅前虧損	(11,391)	(8,744)
按平均所得稅稅率15.4%(二零一八年：25%)計算的稅項	(1,756)	(2,186)
就稅務而言不可扣稅開支的稅務影響	720	1,144
就稅務而言毋須課稅收入的稅務影響	(81)	(176)
未確認稅項虧損的稅務影響	1,240	1,786
動用先前未確認的稅項虧損	(734)	(98)
新加坡附屬公司稅項豁免的影響	-	(144)
過往年度(超額撥備)撥備不足	(28)	169
其他	11	(63)
年內所得稅(抵免)開支	(628)	432

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

9. 年內虧損

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
年內虧損已扣除(計入)：		
董事薪酬：		
— 袍金	580	580
— 薪金及其他津貼	2,941	2,953
— 退休福利計劃供款	95	96
	3,616	3,629
其他員工成本	26,496	26,471
退休福利計劃供款，不包括董事	2,800	2,960
	32,912	33,060
存貨資本化	(19,576)	(20,746)
	13,336	12,314
核數師薪酬		
— 審核服務	1,201	1,141
— 非審核服務	141	—
	1,342	1,141
確認為開支的存貨成本	53,580	59,617
物業、廠房及設備折舊	4,252	3,887
土地及樓宇經營租賃的最低租賃付款	3,564	3,644
存貨撇減撥回，淨額	(81)	(186)

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

10. 董事、主要行政人員及僱員酬金

(a) 董事及主要行政人員酬金

根據適用GEM上市規則及香港公司條例披露的董事及主要行政人員年內薪酬如下：

截至二零一九年六月三十日止年度

董事姓名	袍金 千港元	薪金及 其他津貼 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	總計 千港元
執行董事				
劉文德先生	10	960	18	988
何鵬程先生	10	939	44	993
簡偉奇先生	10	488	18	516
Koay Lee Chern 女士	10	554	15	579
獨立非執行董事				
林楚華先生 (於二零一九年九月十九日辭任)	180	—	—	180
馬遙豪先生	180	—	—	180
李翰文先生	180	—	—	180
張偉權先生 (於二零一九年九月十九日獲委任)	—	—	—	—
	580	2,941	95	3,616

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

10. 董事、主要行政人員及僱員酬金(續)

(a) 董事及主要行政人員酬金(續)

截至二零一八年六月三十日止年度

董事姓名	袍金 千港元	薪金及 其他津貼 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	總計 千港元
執行董事				
劉文德先生	10	960	18	988
何鵬程先生	10	952	45	1,007
簡偉奇先生	10	480	18	508
Koay Lee Chern 女士	10	561	15	586
獨立非執行董事				
林楚華先生	180	–	–	180
馬遙豪先生	180	–	–	180
李翰文先生	180	–	–	180
	580	2,953	96	3,629

何鵬程先生為本公司行政總裁，彼於上文披露的酬金包括彼身為行政總裁提供服務的酬金。

上文所示執行董事酬金涉及彼等為管理本公司及本集團事務所提供的服務。上文所示獨立非執行董事酬金涉及彼等作為本公司董事所提供的服務。

於年內，概無董事或主要行政人員根據任何安排放棄或同意放棄任何薪酬。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

10. 董事、主要行政人員及僱員酬金(續)

(b) 僱員酬金

於年內，本集團五名最高薪人士包括三名董事(二零一八年：三名董事)，其薪酬詳情載於上文附註10(a)。餘下兩名(二零一八年：兩名)並非本公司董事或主要行政人員的最高薪人士於年內的薪酬詳情如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
薪金及其他津貼	1,067	992
退休福利計劃供款	114	84
	1,181	1,076

並非本公司董事而酬金屬於以下組別的最高薪僱員人數如下：

	僱員人數	
	二零一九年	二零一八年
零至1,000,000港元	2	2

本集團並無向任何五名最高薪僱員(包括董事及僱員)支付任何酬金作為加入本集團或於加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

11. 股息

本公司於截至二零一九年及二零一八年六月三十日止年度概無向普通股股東派付或建議任何股息，自報告期末以來亦無建議任何股息。

12. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據以下數據計算：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
虧損：		
本公司擁有人應佔年內虧損	(10,763)	(9,176)

	二零一九年 千股	二零一八年 千股
股份數目：		
就每股基本虧損而言的普通股數目	600,000	600,000

概無呈列當前及過往年度的每股攤薄虧損，原因為並無潛在已發行普通股。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

13. 物業、廠房及設備

	廠房及機器 千港元	傢具、 設備及模具 千港元	辦公室設備 千港元	租賃裝修 千港元	汽車 千港元	在建工程 千港元	總計 千港元
成本							
於二零一七年七月一日	11,959	5,761	4,609	4,449	4,634	5,883	37,295
添置	1,289	1,508	197	391	351	17	3,753
出售	-	-	-	-	(171)	-	(171)
重新分類	6,147	-	-	-	-	(6,147)	-
匯兌調整	607	300	240	196	29	263	1,635
於二零一八年六月三十日	20,002	7,569	5,046	5,036	4,843	16	42,512
添置	758	71	545	243	1,476	1,238	4,331
出售	(236)	(142)	(44)	(5)	(713)	-	(1,140)
重新分類	768	328	18	-	-	(1,114)	-
匯兌調整	(700)	(248)	(168)	(154)	(25)	(5)	(1,300)
於二零一九年六月三十日	20,592	7,578	5,397	5,120	5,581	135	44,403
折舊							
於二零一七年七月一日	8,205	4,699	3,237	3,380	1,548	-	21,069
年內撥備	1,379	729	530	613	636	-	3,887
出售時撇銷	-	-	-	-	(154)	-	(154)
匯兌調整	518	271	189	163	15	-	1,156
於二零一八年六月三十日	10,102	5,699	3,956	4,156	2,045	-	25,958
年內撥備	1,553	709	477	593	920	-	4,252
出售時撇銷	(62)	(96)	(44)	(5)	(713)	-	(920)
匯兌調整	(325)	(179)	(124)	(125)	(16)	-	(769)
於二零一九年六月三十日	11,268	6,133	4,265	4,619	2,236	-	28,521
賬面值							
於二零一九年六月三十日	9,324	1,445	1,132	501	3,345	135	15,882
於二零一八年六月三十日	9,900	1,870	1,090	880	2,798	16	16,554

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

13. 物業、廠房及設備(續)

以上物業、廠房及設備項目(在建工程除外)成本(扣除其餘值)按下文所述比率以直線基準折舊：

廠房及機器	每年10%至50%
傢具、設備及模具	每年10%至50%
辦公室設備	每年20%至50%
租賃裝修	於相關租賃期內
汽車	每年15%至30%

14. 遞延稅項

以下為於本年度及過往年度確認的主要遞延稅項(負債)資產及其變動：

	加速稅項折舊 千港元	存貨撥備 千港元	稅項虧損 千港元	其他 千港元	總計 千港元
於二零一七年七月一日	(559)	492	356	129	418
於損益(扣除)計入	(99)	(54)	1	(36)	(188)
匯兌調整	(16)	34	-	8	26
於二零一八年六月三十日	(674)	472	357	101	256
於損益計入(扣除)	69	(118)	338	311	600
匯兌調整	48	(12)	(2)	(62)	(28)
於二零一九年六月三十日	(557)	342	693	350	828

根據中國企業所得稅法，自二零零八年一月一日起，就中國附屬公司賺取的溢利宣派股息須繳納預扣稅。概無在綜合財務報表為源於中國附屬公司保留溢利的臨時差異金額為2,888,000港元(二零一八年：4,700,000港元)計提遞延稅項撥備，因為本集團能控制撥回臨時差異的時間，且臨時差異很可能不會於可見未來撥回。

於報告期末，本集團有未動用稅項虧損31,936,000港元(二零一八年：25,879,000港元)，可供抵銷未來溢利。本集團已就金額為2,829,000港元(二零一八年：1,428,000港元)的稅項虧損確認一項遞延稅項資產。由於未來溢利流不可預測，故並無就餘下稅項虧損29,107,000港元(二零一八年：24,451,000港元)確認遞延稅項資產。將分別於二零二二年及二零二四年屆滿的稅項虧損362,000港元(二零一八年：362,000港元)及2,324,000港元(二零一八年：無)已計入未確認稅項虧損，餘下的稅項虧損可無限期結轉。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

15. 存貨

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
原材料	33,201	25,608
在製品	3,660	2,958
製成品	7,972	9,858
	44,833	38,424

16. 貿易應收款項、預付款項及訂金

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
貿易應收款項	28,869	32,007
減：信貸虧損撥備	(493)	–
	28,376	32,007
預付款項及訂金	4,446	5,641
	32,822	37,648

於二零一九年六月三十日及二零一八年七月一日，來自客戶合約的貿易應收款項分別為28,376,000港元及31,481,000港元。

計入貿易應收款項為應收關聯方款項610,000港元(二零一八年：無)，有關款項為無抵押、免息及須於30日信貸期內償還。

本集團給予客戶的信貸期介乎30日至150日。

以下為於報告期末根據發票日期呈列的貿易應收款項扣除信貸虧損撥備賬齡分析：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
0至30日	9,174	10,024
31至60日	7,249	9,065
61至90日	5,985	5,711
91至120日	5,667	5,288
超過120日	301	1,919
	28,376	32,007

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

16. 貿易應收款項、預付款項及訂金(續)

接納任何新客戶前，本集團會評估潛在客戶的信貸質素及按客戶釐定信貸限額。客戶應佔信貸限額及向客戶授出的信貸期會定期檢討。於二零一八年六月三十日，大多數未逾期亦未減值的貿易應收款項並無拖欠還款記錄。

於二零一九年六月三十日，計入本集團貿易應收款項結餘為總賬面值5,317,000港元的債務，有關款項於報告日期已逾期。於已逾期結餘當中，概無貿易應收款項已逾期90日或以上。本集團概無就該等結餘持有任何抵押品。

於二零一八年六月三十日，計入本集團貿易應收款項結餘為總賬面值3,711,000港元的債務，有關款項於報告日期已逾期，由於本集團根據過往經驗認為可收回有關結餘，故本集團並無作出減值虧損撥備。本集團概無就該等結餘持有任何抵押品。

已逾期但未減值的貿易應收款項賬齡：

	二零一八年 千港元
逾期：	
1至30日	2,562
31至60日	1,009
61至90日	64
超過120日	76
	<hr/>
	3,711

釐定貿易應收款項是否可收回時，本集團考慮過往結算記錄、其後結算情況、信貸評估及與客戶的業務關係。

以有關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的貿易應收款項：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
美元	21,592	14,791
歐元(「歐元」)	2,014	1,530

截至二零一九年六月三十日止年度貿易應收款項減值評估詳情載於附註26(b)。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

17. 已抵押銀行存款／銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括本集團所持現金及原到期日為三個月或以下的短期銀行存款。

銀行結餘按介乎0.01%至3.58%（二零一八年：0.01%至3.20%）的市場年利率計息。

已抵押銀行存款按固定年利率3.15%（二零一八年：3.15%）計息，並用作抵押本集團獲授的銀行擔保，因此分類為流動資產。

以有關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的銀行結餘及現金：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
港元	21,318	31,670
美元	7,508	3,693
歐元	4,383	3,895

18. 貿易及其他應付款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
貿易應付款項	9,678	9,228
其他應付稅項及應計費用	5,580	4,613
	15,258	13,841

以下為於報告期末根據發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
0至30日	6,428	4,332
31至60日	1,907	3,129
61至90日	1,198	1,459
超過90日	145	308
	9,678	9,228

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

18. 貿易及其他應付款項(續)

購買產品的信貸期介乎30至90日。本集團已訂立財務風險管理政策，確保所有應付款項於信貸時限內支付。

以有關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的貿易應付款項：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
美元	2,716	4,089
歐元	2,720	1,907

19. 股本

	股份數目 千股	股本 千港元
每股面值0.01港元之普通股		
法定：		
於二零一七年七月一日、二零一八年六月三十日 及二零一九年六月三十日	20,000,000	200,000
已發行及繳足：		
於二零一七年七月一日、二零一八年六月三十日 及二零一九年六月三十日	600,000	6,000

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

20. 經營租賃

本集團為承租人

於報告期末，本集團根據租賃物業的不可撤銷經營租賃有未來最低租賃付款承擔，其到期日如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
一年內	2,472	2,861
第二至第五年，包括首尾兩年	145	2,687
	2,617	5,548

經磋商租賃年期介乎兩至三年(二零一八年：兩至三年)，並須於期內繳付固定租金。

21. 資本承擔

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
已訂約但未於綜合財務報表撥備的收購物業、廠房及設備的資本開支	637	464

22. 退休福利計劃

本集團於香港參與定額供款計劃，其登記於二零零零年十二月根據強制性公積金條例成立的強制性公積金計劃(「強積金計劃」)項下。該等計劃的資產由信託人控制的基金持有，與本集團資產分開持有。

本集團須為強積金計劃成員按每月1,500港元或相關每月薪金成本5%之較低者向強積金計劃供款，而僱員會作出等額供款。

本集團於新加坡參與定額供款計劃。

本集團於馬來西亞的僱員須依法向僱員公積金基金(為退休後計劃)供款。本集團須按薪金成本指定百分比向退休福利計劃供款，以為福利提供資金。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

22. 退休福利計劃(續)

位於中國的僱員獲中國政府營運的國營退休福利計劃保障，其實質為定額供款計劃。

本集團對該等退休福利計劃的唯一責任為作出指定供款。本集團對該等計劃的供款總額及於損益扣除的成本，指本集團按計劃規例指定供款率已付／應付予該等計劃的供款。於截至二零一九年六月三十日止年度，本集團作出的退休福利計劃供款為2,895,000港元(二零一八年：3,056,000港元)。

23. 關聯方披露

(a) 關聯方交易

除於附註16所披露未償還結餘外，本集團於年內亦與其關聯方訂立以下交易：

關聯方名稱	交易性質	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
劉文德先生為擁有控股權益股東的公司：			
緯豐財經印刷有限公司	印刷服務費	177	224
Brascabos International Group Limited 及其附屬公司	出售電源線、 電纜／電線及線束	3,511	—

(b) 主要管理人員報酬

於年內，董事及其他主要管理人員的薪酬如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
短期福利	5,014	4,676
退休福利	227	193
	5,241	4,869

董事及主要管理人員薪酬乃參考個人表現而釐定。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

24. 購股權計劃

本公司的購股權計劃(「該計劃」)乃根據於二零一六年四月二十日通過的決議案採納，主要目的為獎勵董事及合資格僱員，並將於二零二六年五月十七日到期。根據該計劃，本公司董事會可向合資格僱員(包括本公司及其附屬公司董事)授出購股權以認購本公司股份。此外，本公司可隨時向外部第三方授出購股權以償付向本公司提供的產品及服務。

未經本公司股東事先批准，根據該計劃可能授出的購股權所涉及股份總數不得超過本公司於任何時間已發行股份的10%。未經本公司股東事先批准，於任何一年向任何人士授出及可能授出的購股權所涉及已發行及將予發行股份數目不得超過本公司於任何時間已發行股份的1%。授予主要股東或獨立非執行董事且超過本公司股本0.1%或價值超過5,000,000港元的購股權須經本公司股東事先批准。

於本年度及過往年度，概無購股權獲授出、行使、失效或註銷。

25. 資本風險管理

本集團管理其資本以確保本集團旗下實體將能按持續經營基準繼續營運，同時透過改善債務權益平衡為股東帶來最大回報。整體策略與去年維持不變。

本集團的資本架構由本公司擁有人應佔權益組成，包括已發行股本及儲備。

本公司董事定期審閱資本架構。該審閱的其中一環為董事省覽各個股本類別涉及的成本及風險。根據董事的推薦建議，本集團將透過派付股息、發行新股份及發行新債務或贖回現有債務來平衡其整體資本架構。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

26. 財務工具

(a) 財務工具類別

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
財務資產		
按攤銷成本計量的財務資產	74,153	—
貸款及應收款項(包括現金及現金等價物)	—	89,830
財務負債		
攤銷成本	9,678	9,228

(b) 財務風險管理目標及政策

本集團的主要財務工具包括貿易應收款項、已抵押銀行存款、銀行結餘及現金以及貿易應付款項。該等財務工具的詳情於相關附註內披露。該等財務工具涉及的風險包括市場風險(貨幣風險及利率風險)、信貸風險及流動資金風險。有關如何緩減該等風險的政策載於下文。管理層管理及監察該等風險，確保依時及有效實施合適措施。

市場風險

貨幣風險

本公司多間附屬公司錄得外幣買賣，令本集團承受外幣風險。本集團亦有以外幣計值的貿易應收款項、銀行結餘及現金以及貿易應付款項。

於報告期末，本集團以外幣計值的貨幣資產及貨幣負債的賬面值載列如下：

	資產		負債	
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
港元	21,318	31,670	—	—
美元	29,100	18,484	2,716	4,089
歐元	6,397	5,425	2,720	1,907

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

26. 財務工具(續)

(b) 財務風險管理目標及政策(續)

市場風險(續)

貨幣風險(續)

敏感度分析

本集團主要就美元及歐元貨幣承受風險。由於港元與相關集團實體的功能貨幣美元掛鈎，故管理層預期不會因港元與美元之間的匯率波動而面臨重大外幣風險。

下表詳述本集團對相關外幣兌有關集團實體的功能貨幣升值5%(二零一八年：5%)的敏感度。5%(二零一八年：5%)為內部向主要管理人員報告外匯風險時使用的敏感度幅度，反映管理層對外匯率合理可能變動的評估。敏感度分析僅包括以外幣計值的尚未支付貨幣項目，並按外匯率變動5%(二零一八年：5%)調整其於報告期末的換算。下表所顯示正數反映倘相關外幣兌有關集團實體的功能貨幣升值，除稅後虧損減少。倘相關外幣兌有關集團實體的功能貨幣貶值5%，則除稅後虧損會受到等值的相反影響。

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
美元	1,069	540
歐元	160	132

管理層認為，敏感度分析不能代表固有外匯風險，因為年末風險並不反映年內風險。

利率風險

本集團面臨有關浮息銀行結餘(於附註17披露)的現金流量利率風險。

由於利率風險被視為極微，故並無作出敏感度分析。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

26. 財務工具(續)

(b) 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險及評估減值

於二零一九年六月三十日，本集團所面對最高信貸風險將導致本集團因對手方未能履行責任而產生財務虧損，有關風險乃來自於綜合財務狀況表載列的各項已確認財務資產賬面值。

來自客戶合約的貿易應收款項

為減低信貸風險，本集團管理層已委任一支團隊，專責釐定信貸限額、信貸批核及其他監察程序，以確保就收回逾期債務採取跟進措施。此外，本集團會於應用香港財務報告準則第9號根據預期信貸虧損模式(二零一八年：已產生虧損模式)個別或按撥備矩陣對貿易結餘進行減值評估。就此，本公司董事認為，本集團的信貸風險已大大減少。

已抵押銀行存款及銀行結餘

由於交易方均為獲國際信貸評級機構賦予高信貸評級的銀行／財務機構，故本集團的已抵押銀行存款及銀行結餘並無信貸集中風險及信貸風險有限。

於二零一九年六月三十日，由於貿易應收款項總額的50%(二零一八年：51%)來自本集團最大客戶，故本集團面對信貸集中風險。於二零一九年六月三十日，本集團五大客戶的信貸集中風險佔貿易應收款項總額87%(二零一八年：85%)。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

26. 財務工具(續)

(b) 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險及評估減值(續)

本集團的內部信貸風險等級評估包括以下類別：

內部信貸評級	說明	貿易應收款項	其他財務資產
低風險	對手方違約風險低，並無任何逾期款項	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	12個月預期信貸虧損
觀察名單	債務人經常在到期日後還款，但通常能夠在到期日後結算	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	12個月預期信貸虧損
存疑	自透過內部或外部資源初始確認以來，信貸風險已大幅增加	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值
虧損	有證據表明資產已發生信貸減值	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值
撤銷	有證據表明債務人陷入重大財務困境及訴訟，本集團並無實際可回收預期	撤銷該款項	撤銷該款項

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

26. 財務工具(續)

(b) 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險及評估減值(續)

下表詳列本集團須進行預期信貸虧損的財務資產所承受信貸風險。

二零一九年	附註	外部信貸評級	內部信貸評級	12個月或全期 預期信貸虧損	賬面總值 千港元
按攤銷成本計量的 財務資產					
貿易應收款項	16	不適用	監察名單	全期預期信貸虧損	22,635
			附註	全期預期信貸虧損 (撥備矩陣)	6,234
					28,869
已抵押銀行存款	17	A2	不適用	12個月預期信貸虧損	565
銀行結餘	17	Aa1至A3	不適用	12個月預期信貸虧損	45,191

附註：就貿易應收款項而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號的簡化方法計量全期預期信貸虧損的減值撥備。除具有重大未償還結餘的債務人外，本集團利用撥備矩陣重定該等項目的預期信貸虧損，並按逾期分析分類。

撥備矩陣 — 債務人賬齡

作為本集團信貸風險管理的一環，於二零一九年六月三十日擁有賬面總值為22,635,000港元的重大未償還結餘的債務人乃進行個別評估。就其餘債務人而言，本集團利用債務人賬齡就製造及銷售組合線束及電源線組件產品以及買賣端子、連接器及其他產品業務的客戶進行減值評估，原因為該等客戶乃由數量眾多的小型客戶所組成，而彼等擁有可反映彼等根據合約條款償還所有到期應付金額能力的共同風險特性。下表提供有關於二零一九年六月三十日根據全期預期信貸虧損(無信貸減值)內撥備矩陣評估的應收貿易賬款所面對信貸風險的資料。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

26. 財務工具(續)

(b) 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險及評估減值(續)

賬面總值

	平均虧損率 %	貿易應收款項 千港元	信貸虧損撥備 千港元
即期(未逾期)	0.09	4,595	4
逾期1至30日	0.15	1,455	2
逾期31至60日	0.46	172	1
逾期61至90日	0.46	12	—
		6,234	7

平均虧損率乃按於債務人預計年期內的歷史觀察違約率估計，並就在並無繁重成本或工作下可得的前瞻性資料作出調整。分組乃由管理層定期檢討，以確保更新有關特定債務人的相關資料。

於二零一九年六月三十日，本集團根據撥備矩陣就貿易應收款項作出7,000港元的減值撥備。已對擁有重大結餘的債務人作出486,000港元的減值撥備。

下表載列根據簡化方式就貿易應收款項確認的全期預期信貸虧損變動。

	全期預期 信貸虧損 (無信貸減值) 千港元
於二零一八年六月三十日根據香港會計準則第39號 應用香港財務報告準則第9號後調整	— 526
於二零一八年七月一日 — 經重列 減值虧損撥回	526 (33)
於二零一九年六月三十日	493

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

26. 財務工具(續)

(b) 財務風險管理目標及政策(續)

流動資金風險

為管理本集團的短期、中期及長期資金及符合流動資金管理要求，董事會已建立一套適合之流動資金風險管理框架，並對流動資金風險管理負最終責任。本集團透過維持充足儲備，同時持續監控預測及實際現金流量，配合財務資產及負債之到期情況管理流動資金風險。

下表詳述本集團非衍生財務負債的剩餘合約到期情況。下表按本集團可能須付款的最早日期的財務負債的未貼現現金流量編製。

流動資金表

於二零一九年六月三十日

	加權平均 實際利率 %	按要求或 一個月以內 千港元	一至三個月 千港元	四至六個月 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	於二零一九年 六月三十日 的賬面值 千港元
貿易應付款項	-	9,493	168	17	9,678	9,678

於二零一八年六月三十日

	加權平均 實際利率 %	按要求或 一個月以內 千港元	一至三個月 千港元	四至六個月 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	於二零一八年 六月三十日 的賬面值 千港元
貿易應付款項	-	5,458	3,770	-	9,228	9,228

(c) 財務工具的公平值計量

董事認為，按攤銷成本計入綜合財務報表的財務資產及財務負債的賬面值與其公平值相若。財務資產及財務負債的公平值乃根據基於貼現現金流量分析的公認定價模型釐定。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

27. 附屬公司的詳情

本公司附屬公司於二零一九年及二零一八年六月三十日的詳情載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立 ／成立地點	主要營業地點	已繳足及 已發行/ 註冊資本	本集團應佔股權		主要活動
				二零一九年	二零一八年	
TEM Group Limited*	英屬維爾京群島	香港	1 美元	100%	100%	投資控股
信輝發展有限公司*	英屬維爾京群島	香港	1 美元	100%	100%	投資控股
SEAP Trading Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	100,000 新加坡元	100%	100%	買賣端子、連接器、電源線及 其他相關產品
TEM Electronics (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	馬來西亞	2,400,000 令吉	100%	100%	製造及銷售組合線束及 電源線組件產品
BAP Trading Company Limited	香港	香港	1 港元	100%	100%	貿易業務及投資控股
江門創新科電業有限公 司	中國(附註(i))	中國	2,100,000 美元	100%	100%	製造及銷售組合線束及 電源線組件產品
Optimum Electronics Sdn. Bhd.	馬來西亞	馬來西亞	50,000 令吉	100%	100%	無業務
SEAP (HK) Limited	香港	香港	1 港元	100%	100%	無業務

* 本公司直接持有

附註(i) 該實體為於中國註冊成立／營運的外商獨資企業。

於年內或年末概無附屬公司發行任何債務證券。

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

28. 本公司的財務狀況表及儲備

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非流動資產		
投資附屬公司	39,167	39,167
應收附屬公司款項	30,000	—
	69,167	39,167
流動資產		
預付款項及按金	156	114
應收一間附屬公司款項	12,942	50,496
銀行結餘及現金	6,487	1,488
	19,585	52,098
流動負債		
應計費用	1,232	1,125
應付附屬公司款項	1,719	1,719
	2,951	2,844
流動資產淨值	16,634	49,254
資產總值減流動負債	85,801	88,421
股本及儲備		
股本	6,000	6,000
儲備	79,801	82,421
權益總額	85,801	88,421

綜合財務報表附註

截至二零一九年六月三十日止年度

28. 本公司的財務狀況表及儲備(續)

本公司儲備變動

	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元 (附註)	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零一七年七月一日	66,340	39,167	(20,277)	85,230
年內虧損及全面開支總額	–	–	(2,809)	(2,809)
於二零一八年六月三十日	66,340	39,167	(23,086)	82,421
年內虧損及全面開支總額	–	–	(2,620)	(2,620)
於二零一九年六月三十日	66,340	39,167	(25,706)	79,801

附註：資本儲備指根據重組自New Universe Industries Limited轉撥至本公司的TEM Group Limited權益總額與本公司就收購TEM Group Limited及信輝發展有限公司全部股權而發行的股本面值之間的差額。

財務摘要

截至二零一五年、二零一六年、二零一七年、二零一八年及二零一九年六月三十日止五個年度

業績

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
收益	96,163	106,165	105,908	119,192	131,288
除稅前(虧損)溢利	(11,391)	(8,744)	148	(5,994)	21,184
所得稅抵免(開支)	628	(432)	(2,122)	(3,656)	(4,765)
年內(虧損)溢利	(10,763)	(9,176)	(1,974)	(9,650)	16,419
以下各方應佔年內 (虧損)溢利：					
本公司擁有人	(10,763)	(9,176)	(1,974)	(9,627)	16,444
非控股權益	—	—	—	(23)	(25)
	(10,763)	(9,176)	(1,974)	(9,650)	16,419

資產及負債

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
資產總值	141,252	152,991	156,843	166,542	119,762
負債總額	(15,258)	(13,914)	(12,149)	(16,640)	(23,638)
資產淨值	125,994	139,077	144,694	149,902	96,124
以下人士應佔權益：					
本公司擁有人	125,994	139,077	144,694	149,902	96,142
非控股權益	—	—	—	—	(18)
	125,994	139,077	144,694	149,902	96,124

附註： 以上摘要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

截至二零一五年六月三十日止年度的財務資料乃摘自本公司日期為二零一六年四月二十九日的招股章程。

有關摘要乃假設本集團現行架構於該等財政年度一直存在而編製。