

2021 年度報告

通達宏泰控股有限公司

於開曼群島註冊成立之有限公司
股份代號：2363

目錄

公司資料	2
主席報告	3
管理層討論及分析	4
董事及高級管理人員履歷	9
企業管治報告	13
董事會報告	25
獨立核數師報告	37
綜合收益表	43
綜合全面收益表	44
綜合財務狀況表	45
綜合權益變動表	46
綜合現金流量表	47
財務報表附註	49
五年財務資料概要	108

董事會

執行董事

王明利先生(行政總裁)
王亞榆先生
王明志先生

非執行董事

王亞南先生(主席)

獨立非執行董事

梁碧君女士
孫偉康先生
胡健生先生

審計委員會

梁碧君女士(主席)
孫偉康先生
胡健生先生

薪酬委員會

梁碧君女士(主席)
孫偉康先生
胡健生先生

提名委員會

王亞南先生(主席)
梁碧君女士
孫偉康先生
胡健生先生

公司秘書

譚希立先生(於2021年10月8日辭任)
何俊昇先生(於2021年10月8日獲委任)

核數師

德博會計師事務所有限公司
註冊公眾利益實體核數師

法定代表

王亞南先生
王明利先生

主要往來銀行

香港：
香港上海滙豐銀行有限公司
恒生銀行有限公司
渣打銀行(香港)有限公司

中國：

大華銀行(中國)有限公司
蘇州分行
中國建設銀行常熟分行

法律顧問

香港法律：
李智聰律師事務所

中國法律：

江蘇新天倫(常熟)律師事務所

開曼群島法律：

Conyers Dill & Pearman, Cayman

註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive
PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港總辦事處及主要營業地點

香港灣仔
港灣道6-8號
瑞安中心
12樓1203室
電話：(852) 3188 1681
傳真：(852) 3585 2822
網頁：<http://www.tongdahongtai.com>
電郵：info@tongdahongtai.com

上市資料

於香港交易所上市(主板)
股份簡稱：通達宏泰
股份代號：2363
每手買賣單位：2,500股
上市日期：2018年3月16日(「上市日期」)

香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司
香港北角
英皇道338號
華懋交易廣場2期
33樓3301-04室

股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square, Hutchins Drive
PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

主席報告

本人謹代表通達宏泰控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)，提呈本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2021年12月31日止年度(「年內」)之全年業績。

本集團年內的業績實在強差人意。年內，本集團面臨材料價格波動、員工成本持續上升、半導體供應短缺及市場競爭持續加劇等各種挑戰。本集團管理層致力於提高本集團的生產效率及產量，並改善經營現金流量。年內，本集團重新評估項目以維持穩健的經營現金流量，並改革管理團隊及組織架構以提高營運效率。於營運重組過程中，本集團的銷售額及毛利率均受到內外環境挑戰的負面影響，惟我們相信該等措施可改善本集團的未來經營業績。

來年，本集團的營運將仍然充滿挑戰，管理層將對市場變化保持警覺，並就資源分配採取審慎決策，以及時有效作出反應，為本集團爭取佳績。

致謝

本集團的成功主要有賴於全體員工及管理團隊所作出的努力。本人謹代表董事會，對彼等於過去一年的努力和寶貴貢獻表示衷心感謝。我們亦將尋求與股東及客戶攜手制定業務計劃及業務策略，提升本集團的發展及長期增長潛力。

業務回顧

本集團是一家「一站式」手提電腦外殼以及其他配件製造解決方案的供應商。年內，手提電腦外殼銷售繼續佔本集團銷售總額的最大部分，約為96.3% (2020年：97.5%)。

年內，材料價格波動、員工成本持續上升、半導體供應短缺及市場競爭持續加劇均令本集團的營運受壓。為應對該等挑戰，本集團重新評估項目以維持穩健的經營現金流量，並改革管理團隊及組織架構以提高營運效率。本集團相信該等措施在改善本集團未來業績方面正處於正軌，惟於營運重組過程中，本集團的銷售訂單及產量均受到內外環境挑戰的負面影響，因此，本集團的銷售額及毛利率較去年同期下降。

業務前景

市場預期，隨疫情逐漸緩和，部分消費者及教育行業對手提電腦的需求逐漸減弱，預期來年過剩出貨量將會放緩。連同市場競爭激烈、材料價格波動、員工成本上升及地緣政治不穩等其他外在挑戰，本集團管理層將專注於透過持續重新評估項目及組織架構以監控及改善本集團的經營現金流量。此外，本集團管理層將對市場變化保持警覺，並就資源分配採取審慎決策，以及時有效作出反應，為本集團爭取佳績。

管理層討論及分析

財務回顧

本集團的收入總額由2020年約472.4百萬港元減少約21.5%至年內約370.7百萬港元。該減少乃主要由於本集團重新評估項目以改善經營現金流量，因而令收到的銷售訂單減少。

年內，本集團錄得毛損由2020年約17.5百萬港元增加約536.8%至年內約110.8百萬港元，其主要由於本集團於年內錄得存貨撥備約109.1百萬港元(2020年：約32.6百萬港元)。年內，本集團重新評估其項目以維持穩健的經營現金流量，並改革管理團隊及組織架構以提高營運效率。然而，於營運重組過程中，本集團的生產效率及產量受到內外環境挑戰的負面影響。

本集團的銷售及分銷開支由2020年約9.1百萬港元減少約12.1%至年內約8.0百萬港元，與年內銷售額下降一致。

本集團的一般及行政開支由2020年約65.5百萬港元增加約6.0%至年內約69.4百萬港元。該增加乃由於薪酬及研究及開發開支增加所致。

本集團的財務成本由2020年約10.6百萬港元減少約28.3%至年內約7.6百萬港元。財務成本減少乃主要由於年內平均銀行借款減少。

本集團的其他收入由2020年約2.0百萬港元增加約55.0%至年內約3.1百萬港元。該增加乃由於年內廢料銷售增加所致。

本集團的其他經營開支淨額由2020年約64.6百萬港元下降約93.2%至年內約4.4百萬港元。該減少乃主要由於本集團於2020年分別錄得物業、廠房及設備減值約52.5百萬港元及使用權資產減值約5.7百萬港元，而於年內概無錄得該等減值。

鑒於上述，年內本公司權益持有人應佔本集團虧損為約197.0百萬港元，而2020年則為虧損約165.3百萬港元。年內本公司權益持有人應佔每股基本虧損約91.96港仙，而2020年本公司權益持有人應佔每股基本虧損約87.39港仙。

本集團的存貨周轉日數由2020年約260.8日減少至年內約175.0日。

本集團的應收貿易賬款及票據周轉日數由截至2020年12月31日止年度約193.7日增加至年內約205.1日。該增加乃受到年初因為新型冠狀病毒疫情爆發初期導致銷售低迷。

流動資金、財務資源及資本結構

於2021年12月31日，本集團的現金及銀行結存為11.0百萬港元(2020年：34.9百萬港元)，以美元、港元及人民幣計值。

於2021年12月31日，本集團的受限制銀行結存為3.3百萬港元(2020年：2.3百萬港元)。

於2021年12月31日，本集團於一年內應付的付息銀行借款為74.9百萬港元(2020年：194.6百萬港元)。

於2021年12月31日，本集團概無超過一年的應付付息銀行借款(2020年：無)。

於2021年12月31日，本集團有來自關聯方的付息貸款105.1百萬港元(2020年：45.4百萬港元)。

於2021年12月31日，本集團有來自關聯方的不付息貸款108.6百萬港元(2020年：33.0百萬港元)。

應收貿易賬款及票據的平均週轉日數為205.1日(2020年：193.7日)。

本集團與其客戶的交易條款以信貸為主，惟新客戶一般須預先付款。信貸期一般為一至四個月。本集團並無就其應收貿易賬款結餘持有任何抵押品或其他信貸增強安排。應收貿易賬款為不付息。

管理層討論及分析

存貨平均週轉日數為175.0日(2020年：260.8日)。整體而言，本集團於2021年12月31日的流動比率維持於0.83(2020年：1.25)。

於2021年12月31日，資產負債比率為637.6%(2020年：163.8%)。

資產負債比率乃基於借款總額(即銀行借款及來自關聯方的貸款)減現金及銀行結存總額(包括受限制銀行結存)，除以截至年末日期本公司權益持有人應佔權益總額計算並按百分比呈列。

本集團的營運主要以內部資源(包括但不限於現有的現金及現金等價物、來自經營活動的現金流量、上市所產生的所得款項淨額、銀行借款及關聯方貸款)支付。董事會相信，本集團將可滿足其流動資金需要。

資本開支

本集團年內產生之資本開支為約6.5百萬港元(2020年：9.6百萬港元)，主要用於添置及擴充物業、廠房及設備。管理層相信，本集團及時預測需求以投資於資本開支之能力為本集團的競爭優勢。在可見的未來，我們可能將投入更多資本開支以專注於模具開發資源、生產設備及自動化設備。

外匯

鑒於我們的營運及業務覆蓋面日趨國際化，本集團面臨的外匯風險包括交易及換算風險。本集團的目標為透過投資及借入功能貨幣盡可能達致自然對沖。如無法進行自然對沖，則本集團將透過適當的外匯合約緩解外匯風險。於2021年12月31日，本集團並無且將不會訂立任何具投機買賣目的之衍生交易。

持有重大投資

本集團於年內概無持有任何重大投資。

重大收購及出售事項

本集團於年內並無任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售事項。

或然負債

於2021年12月31日，本集團概無任何重大或然負債(2020年：無)。

僱員資料

於2021年12月31日，本集團合共聘用536名永久僱員(主要為生產部員工)，較2020年12月31日的719名有所減少。本集團僱員之薪酬按其個人表現、專業資格、行業經驗及相關市場趨勢釐定。管理層定期檢討本集團的薪酬政策，並評估員工之工作表現。僱員薪酬包括薪金、津貼、花紅、社會保險及強制性公積金供款。根據中國相關法規規定，本集團參與由相關當地政府機關運作的社會保險計劃。香港之僱員則參與強制性公積金計劃。僱員薪酬的詳情於財務報表附註7中披露。

過往表現及前瞻性陳述

本年報所載之本集團之表現及營運業績屬歷史數據性質，過往表現並不保證日後之表現。本年報可能載有若干前瞻性陳述或使用若干前瞻性詞彙。該等前瞻性陳述乃基於董事會對其經營的行業及市場之目前信念、假設及期望。實際業績可能與該等前瞻性陳述及意見中論及之預期有重大差異。本集團、董事、本集團僱員及代理概不承擔(a)更正或更新本公司在本年報所載前瞻性陳述或意見之任何責任；及(b)倘因任何前瞻性陳述或意見不能實現或變成不正確而引致之任何責任。

主要客戶及供應商

年內，(i)本集團之最大客戶及五大客戶分別佔本集團總收入約25.8%及77.4%；及(ii)本集團之最大供應商及五大供應商分別佔本集團總採購額約8.2%及25.3%(不包括購買屬資本性質之項目)。

就董事所知，概無董事、彼等之聯繫人或擁有本公司股本5%以上之本公司任何股東(「股東」)於本集團五大客戶或供應商中擁有任何權益。

董事及高級管理人員履歷

執行董事

王明利先生，40歲，為本集團執行董事兼行政總裁(「行政總裁」)。彼負責本集團整體策略方向及業務營運。彼自2010年5月起出任本公司附屬公司通達宏泰科技(蘇州)有限公司(「通達蘇州」)總經理，並於2016年3月21日獲調任為執行董事，且於2018年9月24日獲委任為行政總裁。彼自2007年9月至2010年5月獲聘為福建省石獅市通達電器有限公司(「通達石獅」)(為通達集團控股有限公司(「通達」)(一間於聯交所主板上市的公司(股份代號：698))之附屬公司)採購部經理。通達石獅主要製造及出售手機及電器產品外殼及配件，而王明利先生負責採購周期的整體管理。彼於2007年4月取得澳洲麥考理大學(Macquarie University)商學士學位。彼於電子及電器業積逾11年經驗。彼為本公司執行董事王亞榆先生之兒子、非執行董事王亞南先生之侄兒及主要股東王亞揚先生及王亞華先生之侄兒。

王亞榆先生，69歲，為執行董事。彼負責本集團整體策略方向及業務營運。彼自2010年3月起出任通達蘇州執行董事，並於2016年4月19日獲調任為執行董事。王亞榆先生自1988年12月加入通達，並自2000年9月起至本集團完成上市前為通達執行董事，負責通達整體策略方向、財務管理、人力資源及行政。彼於2018年3月至2019年10月期間獲調任為通達非執行董事。彼於電子及電器業累積逾35年經驗。彼為非執行董事王亞南先生之兄長及執行董事兼行政總裁王明利先生之父親。彼亦為本公司主要股東王亞揚先生及王亞華先生之兄弟。

王明志先生，40歲，為執行董事，並負責本集團整體策略方向及財務申報。彼於2010年5月獲委任為通達蘇州財務經理，並於2016年3月21日獲調任為執行董事。彼於2004年8月至2006年9月出任石獅鵬山工貿學校之會計、財務法律及法規教師。彼於2006年9月至2009年10月擔任石獅萬年塑料有限公司的辦公室主管。該公司主要經營塑膠包裝業務，而彼負責該公司整體人力資源及行政。彼於2009年10月至2010年5月出任通達石獅成本部門主管，主要負責通達石獅的成本控制、預算預測及成本分析。如上文所述，通達石獅主要製造及出售手機及電器產品外殼及配件。彼於電子及電器業積逾10年經驗。彼於2004年7月取得福建農林大學旅遊學院管理學學士學位。

非執行董事

王亞南先生，64歲，為非執行董事、董事會主席兼本公司提名委員會（「提名委員會」）主席。彼負責本集團整體策略方向。彼現擔任通達執行董事、主席兼行政總裁。王亞南先生自1988年12月起加入通達，並自2000年9月起為通達執行董事，主要負責通達整體策略規劃及業務發展。彼於2016年4月19日獲委任為本集團非執行董事。彼於電子及電器業累積逾35年經驗。彼於2012年12月畢業於廈門大學，獲得高級管理人員工商管理碩士學位，現為全國政協常務委員。彼為本公司執行董事王亞榆先生之弟弟及執行董事王明利先生之叔父。彼亦為本公司主要股東王亞揚先生及王亞華先生之兄弟。

獨立非執行董事

梁碧君女士，43歲，於2018年2月8日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為本公司審計委員會（「審計委員會」）及薪酬委員會（「薪酬委員會」）主席，並為提名委員會成員。梁女士為執業會計師，現時以獨資經營者執業，並提供審計及鑒證服務。梁女士於2001年11月取得香港理工大學會計學文學士學位。梁女士於2005年1月成為香港會計師公會會員，並自2009年起成為香港會計師公會執業會員。

梁女士自2001年9月至2006年8月於德勤•關黃陳方會計師行展開其事業，擔任會計人員，而其最後職位為高級會計師。彼自2007年2月至2008年5月出任畢馬威會計師事務所經理。梁女士在其受僱於國際會計師事務所期間主要負責為不同製造業公司提供審計服務。於2008年6月至2010年12月，彼於嘉盛科技有限公司擔任財務總監，負責解決會計事宜及改良內部監控。彼於會計、審計及財務管理方面積逾15年經驗。

孫偉康先生，36歲，於2018年2月8日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審計委員會、提名委員會及薪酬委員會的成員。孫先生於2007年12月取得香港中文大學專業會計學士學位。彼於2011年1月成為香港會計師公會會員。

孫先生於2007年9月至2012年1月期間受聘於德勤•關黃陳方會計師行，最後職位為審計部高級核數師。彼於2012年2月至2013年4月擔任和記電訊香港控股有限公司財務分析員，並於2013年4月至2014年3月參與澳洲的工作假期計劃。彼於2014年4月至2014年11月在一家商業諮詢公司偉鑫創投顧問有限公司擔任商業顧問。孫先生為其中一間香港科技園培育計劃公司eLabs Company Limited的共同創辦人，並自2014年4月起至目前為止擔任其董事。彼負責其戰略策劃、業務發展、銷售及營銷策劃、投資者及財務管理以及產品設計。

董事及高級管理人員履歷

胡健生先生，40歲，於2018年2月8日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審計委員會、提名委員會及薪酬委員會的成員。胡先生分別於2002年7月及2003年12月獲得英國泰恩河畔紐卡素大學(University of Newcastle upon Tyne) (現稱紐卡素大學(Newcastle University))的會計及財務分析文學學士學位及國際金融分析文學碩士學位。彼自2009年3月起成為香港會計師公會會員。

胡先生於審計、企業融資及投資銀行業擁有逾15年經驗。胡先生於2004年1月至2007年8月於德勤•關黃陳方會計師行審計部任職，彼離任前為高級核數師。胡先生隨後於2007年8月開展其企業融資及投資銀行事業，並出任一間證監會持牌企業工商東亞融資有限公司之投資銀行部分分析員。胡先生於2009年4月加入工銀國際控股有限公司投資銀行部，並於2010年2月以經理身份離任。於2010年2月，胡先生以副總裁身份加入證監會持牌企業招銀國際金融有限公司，並於2013年5月離任。於2013年5月，胡先生加入企業融資公司海通國際資本有限公司(聯交所主板上市金融機構海通國際證券集團有限公司(股份代號：665)之附屬公司)企業融資部，並於2014年8月以副總裁身份離任。於2014年8月，胡先生加入國信證券(香港)金融控股有限公司投資銀行部，負責執行上市項目，並於2016年4月以董事兼負責人員身份離任。自2016年4月至今，胡先生出任聯交所主板上市金融機構中國富強金融集團有限公司(股份代號：290)之附屬公司富強金融資本有限公司企業融資部董事總經理兼聯席主管。自2019年5月起，胡先生已於連城科技集團有限公司(一間於聯交所GEM上市之公司(股份代號：8635))擔任獨立非執行董事。

高級管理層

郭啟才先生，71歲，自2010年5月起擔任本集團副總經理兼總工程師，主要負責本集團模具製作及應用技術的整體研發工作。於加入本集團前，郭先生於1970年至1985年在南京6902工廠出任工程師。彼其後於1985年至1994年在廈門高寧電子有限公司工作，其最後職位為總經理。郭先生於1994年至2010年於通達石獅擔任助理總經理兼總工程師。彼於電子業模具設計及開發積逾40年經驗。彼於1975年至1978年在重慶通訊工程學院修讀機械製造。彼於過去三年並無擔任任何公眾上市公司的任何董事職務。

巴平安先生，46歲，工程部主管，主要負責本集團整體項目發展及生產流程改進。彼於1992年9月至1995年7月在華中理工大學(漢口分校)(現稱為江漢大學)修讀注塑模組技術及相關設備。巴先生於工程界累積逾10年經驗，並專注於中國電腦應用模具設計。於加入本集團前，巴先生於2004年7月至2012年3月任職於大碇電腦配件(上海)有限公司，最後職位為工程部助理經理。巴先生於2012年4月加入本集團任職工程部經理，並於2014年4月獲晉升為工程部主管。彼於過去三年並無擔任任何公眾上市公司的任何董事職務。

譚希立先生，35歲，於2020年2月7日獲委任為本集團公司秘書。彼主要負責本集團的機構融資、賬目工作及整體公司秘書事務。譚先生於2007年9月在澳洲新南威爾斯大學畢業取得航空管理學士學位，並於2008年9月獲澳洲新南威爾斯大學頒授商業國際金融碩士學位。譚先生為香港會計師公會會員，並於2019年10月加入本公司任職助理財務總監，並於2020年2月晉升為本公司財務總監。加入本公司之前譚先生於2008年8月至2013年4月於畢馬威會計師事務所任職會計師及助理經理。譚先生於2013年9月至2014年11月任職時計寶投資有限公司(股份代號：2033)(其已發行股份於聯交所主板上市)集團會計師。於2014年11月至2015年9月期間，譚先生曾任新瑪德製造廠有限公司高級會計師。於2015年10月至2019年3月期間，譚先生曾任大地教育控股有限公司(股份代號：8417)(其已發行股份於聯交所GEM上市)財務總監及公司秘書。譚先生於2021年10月8日辭任財務總監及公司秘書。

公司秘書

何俊昇先生，31歲，於2021年10月8日獲委任為本集團之財務總監及公司秘書。彼主要負責本集團的機構融資、賬目工作及整體公司秘書事務。何先生於2013年9月在香港理工大學畢業取得會計工商管理學學士學位。何先生為香港會計師公會會員。彼在審計、會計及財務領域擁有超過8年的經驗。於加入本公司之前，何先生於2018年1月至2020年11月於德勤•關黃陳方會計師事務所任職會計師及經理。何先生自2020年11月起兼任通達集團控股有限公司(股份代號：698)(其已發行股份於聯交所主板上市)集團會計經理。

企業管治報告

董事會謹此呈列本集團截至2021年12月31日止年度年報的企業管治報告。

企業管治常規

本公司董事會致力達致高標準的企業管治。董事會相信良好企業管治標準對本公司而言屬不可或缺的框架，以保障股東利益、提升企業價值、制定其業務策略及政策以及強化透明度及問責性。

本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四企業管治守則(「企業管治守則」)所載的原則及守則條文為本公司企業管治常規的基礎。

遵守守則

本公司已於截至2021年12月31日止年度遵守企業管治守則之守則條文。

董事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為董事及僱員進行證券交易的行為守則(「證券交易守則」)，採納標準守則乃由於該等人士任職或受僱於本集團有可能獲得本公司的內幕消息。

對於所作出的具體查詢，所有董事均已確認彼等於截至2021年12月31日止年度已遵守標準守則及證券買賣守則載列的規定準則。

截至2021年12月31日止年度，本公司並不知悉有關僱員有未遵守證券交易守則的任何事宜。

董事會

董事會監督本集團的業務、戰略決策及表現，並作出符合本公司最佳利益的客觀決策。

董事會定期審閱各董事向本公司履行其職責時須作出的貢獻及董事是否為履行其職責投入足夠時間。

截至2021年12月31日止年度及直至本年度報告日期，董事會由七名董事組成，包括三名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事。董事會的組成如下：

執行董事：

王明利先生(行政總裁)

王亞榆先生

王明志先生

非執行董事：

王亞南先生(主席)

獨立非執行董事：

梁碧君女士

孫偉康先生

胡健生先生

董事履歷資料載於本年報第9至12頁的「董事及高級管理人員履歷」一節。

董事之間的關係亦於本年報第9至12頁的「董事及高級管理人員履歷」一節項下的相關董事履歷披露。

董事及委員會成員的出席記錄

董事會定期會議應每年至少舉行四次，大部分董事親身出席，或透過電子通訊方法積極參與。

各董事出席於截至2021年12月31日止年度舉行之董事會及董事會委員會會議之記錄載於下表：

董事姓名	出席／舉行會議次數			
	董事會	提名委員會	審計委員會	薪酬委員會
王明利先生	8/8	不適用	不適用	不適用
王亞榆先生	8/8	不適用	不適用	不適用
王明志先生	8/8	不適用	不適用	不適用
王亞南先生	8/8	1/1	不適用	不適用
梁碧君女士	8/8	1/1	3/3	1/1
孫偉康先生	8/8	1/1	3/3	1/1
胡健生先生	8/8	1/1	3/3	1/1

主席與行政總裁

王亞南先生擔任董事會主席，彼處於領導地位，負責董事會有效運作及領導董事會以及本集團企業戰略規劃的整體管理。

王明利先生擔任本公司行政總裁，彼負責本集團的整體策略方向及業務營運。

獨立非執行董事

截至2021年12月31日止年度，董事會一直符合上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事，其人數佔董事會至少三分之一及其中最少一名獨立非執行董事須具備合適專業資格或會計或相關財務管理專業知識的規定。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條的獨立性指引就其獨立性而呈交的年度書面確認。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立。

委任及重選董事

非執行董事及獨立非執行董事任期三年，惟可於當時任期屆滿後重續。

組織章程細則規定，獲董事會委任為填補臨時空缺的所有董事須於獲委任後的首屆股東大會上接受股東重選。

根據本公司組織章程細則(「組織章程細則」)，當時三分之一董事(倘人數並非三或三的倍數，則為最接近但不低於三分之一的董事)須於每屆股東週年大會上輪值退任，惟每名董事(包括以特定任期獲委任者)須至少每三年輪值退任一次。退任董事應符合資格膺選連任。因此，王亞南先生、梁碧君女士及孫偉康先生將退任，並符合資格於應屆股東週年大會上膺選連任。

董事責任

董事會有責任領導及監控本公司，集體負責指導及監督本公司的事務。

董事會直接及間接透過其委員會帶領及指導管理層(包括制定戰略及監察管理層推行戰略)、監督本集團營運及財務表現以及確保有良好的內部監控和風險管理制度。

全體董事(包括獨立非執行董事)所具備廣泛而寶貴的業務經驗、知識及專業精神，有助董事會有效及高效地履行其職責。

獨立非執行董事負責確保本公司提供高標準的監管報告，並於董事會內提供制衡作用，以保障對企業行動及營運的有效獨立判斷。

董事須向本公司披露彼等持有的其他職務的詳情。

董事會負責決定所有重要事宜，當中涉及政策事宜、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(特別是可能涉及利益衝突者)、財務資料、委任董事及本公司其他重大營運事宜。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及在主席兼非執行董事王亞南先生監督下管理的職責轉授予管理層。

董事的持續專業發展

董事須掌握監管動向，以有效執行彼等的職責及確保彼等對董事會作出知情及相關的貢獻。

每名新任董事於首次獲委任時均獲提供正式、全面及定制的就職培訓，確保適當掌握本公司業務及營運，並充分瞭解上市規則及相關法定規定下須承擔的董事職責及責任。

本公司鼓勵董事參與適當的持續專業發展，發展並更新其知識及技能。本公司將在適當情況下為董事安排在內部舉辦簡介會並向董事發出相關主題的閱讀材料。

截至2021年12月31日止年度所有董事均已就作為董事的職務及職責、適用於董事的相關法律及法規以及披露權益職責獲提供培訓。

以下載列已由董事於年內所參與持續專業發展的概要：

董事

培訓類別^{附註}

執行董事

王明利先生	A,B,C
王亞榆先生	A,B,C
王明志先生	A,B,C

非執行董事

王亞南先生	A,B,C
-------	-------

獨立非執行董事

梁碧君女士	A,B,C
孫偉康先生	A,B,C
胡健生先生	A,B,C

附註：

- A 出席相關法律及法規培訓
- B 閱讀相關材料
- C 出席研討會及/或會議及/或論壇

董事委員會

董事會已於2018年2月8日成立三個委員會，分別為審計委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監察本公司特定方面的事務。本公司所有董事會委員會已制定特定書面職權範圍，以清晰闡明有關權力及職務。審計委員會、薪酬委員會及提名委員會的職權範圍刊載於本公司及聯交所網站並可供股東要求查閱。

各董事會委員會的主要成員為獨立非執行董事。各董事會委員會的主席及成員名單載於本年報第2頁的「公司資料」一節。

審計委員會

審計委員會的主要職責為協助董事會審閱本公司的財務資料、監督本集團的財務報告系統、風險管理以及內部監控系統、檢討及監察內部審核職能及審核範圍的有效性，並就委任外聘核數師向董事會作出推薦建議及檢討本公司僱員可就本公司財務報告、內部監控或其他事宜可能發生的不正當行為提出關注的安排。

於2021年12月31日止年度審計委員會舉行了三次會議，以檢討全年財務業績及報告及有關財務報告的重大事宜、營運及合規監控、風險管理及內部監控系統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、持續關連交易及採納股息政策。

薪酬委員會

薪酬委員會的主要職責包括檢討及就各執行董事及高級管理層的薪酬待遇、就全體董事及高級管理層制定的薪酬政策及架構向董事會作出推薦建議，並負責建立制定該薪酬政策及架構的透明程序，以確保董事或其任何聯繫人(定義見上市規則)不會參與決定其本身的薪酬。

於2021年12月31日止年度，薪酬委員會舉行一次會議，以審閱董事及高級管理人員的薪酬待遇。

提名委員會

提名委員會的主要職責包括檢討董事會組成、就甄選個別人士獲提名擔任董事向董事會作出推薦建議、就委任或重新委任董事及董事繼任計劃向董事會作出推薦建議及評估獨立非執行董事的獨立性。

本公司亦明白並深信董事會成員多元化對提升其表現質素裨益良多。董事會已採納「董事會成員多元化政策」(「政策」)，該政策載有為達致董事會成員多元化而採取的方針，而提名委員會則負責監察政策的執行。於評估董事會組成時，提名委員會將考慮有關政策所載的董事會多元化的各個方面及因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗等。提名委員會將會討論任何或可能須作出的修訂，並向董事會提出修訂建議以供審批。

截至2021年12月31日止年度，提名委員會舉行了一次會議，以審閱獨立非執行董事的獨立性、考慮於2021年股東週年大會上候選的退任董事的資格、檢討董事會的架構、規模及組成以及檢討政策。就識別及挑選合適董事人選，向董事會作出推薦建議前，提名委員會須參考相關人選的性格、資格、經驗、獨立性及其他相關條件，以執行企業策略及達至董事會多元化(如適用)。經檢討董事會組成(其詳情載於本報告第14頁的「董事會」一節)後，提名委員會認為董事會成員多元化適當平衡。

企業管治職能

董事會負責執行企業管治守則守則條文第A.2.1條所載的職能。

董事會已檢討本公司的企業管治政策及慣例、董事及高級管理層的培訓與持續專業發展、本公司的政策及慣例是否符合法律及監管規定、標準守則及證券交易守則的合規情況及本公司是否遵守企業管治守則及於企業管治報告中的披露。

核數師酬金

於截至2021年12月31日止年度，本集團就外聘核數師德博會計師事務所有限公司提供的服務已付／應付酬金載列如下：

服務類別	金額 千港元
年度審核服務	1,180
非審核服務	280
合計	1,460

股息政策

本公司已於2019年1月2日採納一項股息政策。根據有關政策，本公司應維持足夠現金儲備，以應付其營運資金需要及未來增長，以及其建議或宣派股息時的股東價值。本公司並無任何預定之派息比率。股息派付及金額之建議將由董事會酌情作出，並將視乎本集團之經營業績、盈利、財務狀況、現金需要及可供程度、未來資本開支及發展需要、業務狀況及策略、股東利益、任何派付股息的限制，以及董事會認為相關的任何其他因素。董事會將適時且不時審閱股息政策。

風險管理及內部監控

董事會有職責維持有效的風險管理及內部監控系統保障本集團的資產及投資以及股東權益，並須每年進行檢討。於回顧年內，董事會透過審計委員會已就本集團的財務、經營、合規控制及風險管理職能審閱本公司風險管理及內部監控系統的有效性。

於回顧年內，本公司已委任外聘獨立顧問哲慧企管專才有限公司對本集團內部監控系統進行檢討。董事會全面負責維持充足資源、員工資格及經驗、培訓項目及本公司的會計預算及財務報告職能，及董事會已得出結論，本集團的風險管理及內部監控系統已落實，屬足夠及有效。

風險管理及內部監控系統的主要特點

本集團的風險管治架構以及架構內各層次的主要職責簡介如下：

董事會負責釐定本集團的業務策略與目標，及評估並釐定本集團達成策略目標時所願意接納的風險性質及程度；確保本集團建立及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統；及監督管理層對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察。

審計委員會負責協助董事會執行其風險管理及內部監控系統的職責；持續監督本集團的風險管理及內部監控系統；最少每年檢討一次本集團的風險管理及內部監控系統是否有效，有關檢討應涵蓋所有重要的監控方面，包括財務監控、運作監控及合規監控；確保本集團在會計、內部審核及財務報告職能方面有充足資源、員工資格及經驗、培訓項目及預算；及考慮有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果，並向董事會匯報及作出推薦建議。

本集團高級管理層設計、實施及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統；識別、評估及管理可能對運作的主要程序構成潛在影響的風險；監察風險並採取措施降低日常營運風險；對獨立外部顧問提出的有關風險管理及內部監控事宜的調查結果，作出及時的回應及跟進及向董事會及審計委員會提供有關風險管理及內部監控系統是否有效的確認。

獨立外部顧問檢討本集團的風險管理及內部監控系統是否足夠及有效；及向審計委員會匯報檢討結果並向董事會及管理層作出推薦建議，以改善系統的重大不足之處或所發現的監控缺失。

風險管理程序

除董事會的監管責任外，本公司已制定風險管理程序，以識別、評估及管理重大風險，並解決重大內部監控缺陷。本集團高級管理層負責年度風險呈報程序。獨立外部顧問與高級管理層若干成員會面，檢討及評估風險，並探討重大內部監控缺陷的解決方案，包括有關特定年度的任何變動。對風險進行匯總、評級並制定減輕風險的計劃。風險評估乃由高級管理層若干成員進行審閱，然後提呈審計委員會及董事會以供審閱。

董事會及本集團高級管理層根據(i)風險對於本公司財務業績影響的嚴重程度；及(ii)發生風險的可能性進行風險評估。

根據風險評估，本公司將按以下方式管理風險：

- 風險消除—本集團高級管理層可確定及實施若干變動或監控，完全排除風險。
- 減低風險水平—本集團高級管理層可實施減低風險計劃，旨在使風險之可能性、速度或嚴重性降低至可接受水平。
- 維持風險水平—本集團高級管理層可確定風險評級為低，風險屬本公司可接受水平，故毋須採取任何措施。作為風險管理計劃的一部分，將繼續監察風險以確保風險不會上升至不可接受水平。

內幕消息披露政策

本公司採納內幕消息披露政策(「內幕消息披露政策」)，當中列載處理及發佈內幕消息的程序，旨在避免不公平、不慎或選擇性發佈內幕消息及確保股東及公眾獲得有關本集團的業務及財務狀況的全面、準確及適時資料。內幕消息披露政策涵蓋以下內容：

- 載列識別、評估及向董事會提交潛在的內幕消息之程序；
- 載列高級職員的責任，要對內幕消息保密，向上級提交任何有關潛在消息及向相關員工傳達訊息及其責任；及
- 識別本公司授權的發言人及列明其與本公司利益相關者溝通的責任。

此外，本公司已向所有相關員工傳達有關實施內幕消息披露政策。

董事會認為本公司現有措施屬有效及合適的合規機制，足以保障本公司及其高級職員履行內幕消息的披露責任。

董事就財務報表須負的責任

董事確認彼等須就編製本公司截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表承擔責任。

本公司獨立核數師就綜合財務報表作出報告的責任聲明載於本年報第37至42頁之獨立核數師報告。

公司秘書

截至2021年12月31日，本公司之公司秘書為何俊昇先生，彼於2021年10月8日獲委任為本集團公司秘書，且彼已符合上市規則所載之資格要求。何先生的履歷載於本年報「董事及高級管理人員履歷」一節。於截至2021年12月31日止年度，何先生已接受不少於15小時的相關專業培訓。

股東權利

為保障股東權益及權利，各實質上獨立的事宜(包括推選個別董事)應以獨立決議案形式於股東大會上提呈。根據上市規則，在股東大會上提呈的所有決議案均將以投票方式表決。投票結果將於各股東大會結束後登載於本公司及聯交所網站。

召開股東特別大會

根據組織章程細則第58條，任何一名或多名於遞呈要求之日期持有不少於附帶於本公司股東大會表決權之本公司繳足股本十分之一之股東有權要求召集股東特別大會。有關要求須以書面形式向董事會或公司秘書提出，以要求董事會召開股東特別大會，處理該要求中註明的任何事務。而該大會應在遞呈該要求後兩個曆月內舉行。倘於有關遞呈後21日內，董事會未有推進召開該大會，則遞呈要求人士可自行以相同方式召開大會，而本公司須向遞呈要求人士償付所有由遞呈要求人士因董事會未能召開大會而產生之合理開支。

於股東大會上提呈建議

組織章程細則或開曼群島公司法概無有關本公司股東於股東大會上提呈新決議案的條文。有意提呈決議案之本公司股東可依循上段所載程序向本公司要求召開股東大會。關於提名本公司候選董事的事宜，請參閱本公司網站登載的本公司「股東提名候選董事程序」。

向董事會作出查詢

就向本公司董事會作出任何查詢而言，本公司股東可將書面查詢發送至本公司。本公司通常不會處理口頭或匿名的查詢。

聯絡詳情

股東可發送上述查詢或要求至下列地址：

地址：香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心12樓1203室

(註明收件人為董事會)

電子郵件：info@tongdahongtai.com.hk

為免生疑問，為使上述查詢或要求生效，股東須於上述地址存置及發出正式簽署之書面要求、通知或聲明或查詢(視情況而定)之正本，並提供其全名、聯絡詳情及身份。股東資料可能根據法律規定而予披露。

與股東及投資者溝通

本公司認為，與股東維持有效溝通對提升投資者關係及加強投資者對本集團業務表現及策略的了解而言至關重要。本公司致力維持與股東的持續對話，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會等渠道。於股東週年大會上，董事(或其代表(如適用))將接見股東並回答彼等之查詢。

本公司維持網站www.tongdahongtai.com，作為與股東及投資者的溝通平台，本公司的財務資料及其他相關資料均可於網站供公眾瀏覽。

組織章程文件

年內，本公司並無對其組織章程大綱及細則作出任何更改。本公司之組織章程大綱及細則可於本公司及聯交所網站查閱。

董事會報告

董事欣然提呈本年報連同本集團截至2021年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司之主要業務為投資控股。本公司之附屬公司主要從事製造及銷售手提電腦及平板電腦外殼。

業績及股息

本集團於截至2021年12月31日止年度的業績及本公司及本集團於該日之財務狀況載於本年報第43至107頁的綜合財務報表。

董事不建議派付截至2021年12月31日止年度的任何股息。

業務回顧

本集團截至2021年12月31日止年度之業務回顧(包括對業務前景的討論)載於本年報第4至8頁之「管理層討論及分析」，而年報內互相參照的部分構成董事會報告的一部分。本集團致力提升管治、促進僱員福利與發展、保護環境及回饋社會，從而履行社會責任並實現可持續增長。

本公司可能面對之風險及不確定因素

本集團之財務狀況、經營業績、業務及前景可能受多項風險及不確定因素影響。以下為本集團所識別之主要風險及不確定因素，惟可能出現不為本集團所知或目前並不重大而可能於未來成為重大之其他風險及不確定因素。

高級管理層薪酬

高級管理層薪酬介乎以下範圍內：

	高級管理層人數 截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
零至1,000,000港元	3	4

業務風險

本集團大多數營運資產乃位於中國，本集團預期絕大部分營業額將繼續自中國業務產生。經營業績及前景很大程度取決於中國之經濟、政治及法律發展。中國經濟在多方面有別於大部分發達國家之經濟，包括政府干預程度、發展水平、增長率及政府外匯管制。本集團無法預測中國政治、經濟及社會狀況、法律、法規及政策之變動會否對本集團現時或未來業務、經營業績或財務狀況造成任何重大不利影響。

財務風險

本集團的財務風險管理載於財務報表附註31，而年報內互相參照的部分亦構成董事會報告的一部分。

環保政策

本集團對環境保護不遺餘力並致力支持環境可持續發展。本集團主要於中國從事製造及銷售手提電腦及平板電腦外殼，須遵守多項由中國國家、省及市政府設立的环境法律及法規。本集團已訂立合規程序以確保其遵循適用的法律、規則及法規。於截至2021年12月31日止年度及直至本年報日期，本集團並未產生任何有關環保的重大成本或發生任何與環境有關的重大事件，且本集團並未就與環境有關的違規事項被主管政府機關處罰。

符合相關法律及法規

董事會相信，符合法律及法規為業務之基石並對其相當重視。就董事會所盡悉，於截至2021年12月31日止年度及直至本年報日期，本集團已遵守對本集團之業務及營運具有重大影響力的相關法律及法規。此外，有關僱員及有關營運單位已不時留意相關法律、規則及法規的任何變動。

與主要持份者的關係

董事會認同僱員為對本集團日後成功作出貢獻的無價資產。本集團提供具競爭力的薪酬待遇，以吸引、激勵及留聘僱員。董事會亦定期審閱僱員的薪酬待遇，並按現時市場慣例進行必要調整。本集團亦重視與客戶及供應商維持良好關係，認為此對達成本集團之長遠目標而言至關重要。於年內，集團公司與業務夥伴概無重大糾紛。

董事會報告

財務概要

摘錄自本公司日期為2018年2月28日之招股章程(「招股章程」)及已刊發經審核財務報表在過往五個財政年度之已刊發本集團業績及資產、負債及權益概要載於第108頁。本概要並不構成經審核財務報表之一部分。

物業、廠房及設備

截至2021年12月31日止年度，本集團物業、廠房及設備的變動詳情載於財務報表附註13。

銀行借款

截至2021年12月31日止年度，本集團銀行借款的變動詳情載於財務報表附註21。

股本

截至2021年12月31日止年度，本公司的已發行股本變動詳情載於本年報附註23。

可供分派儲備

截至2020年及2021年12月31日，本集團並未按照開曼群島適用法律及組織章程細則所規定而具有可用作分派的儲備。

截至2021年12月31日止年度，本集團及本公司儲備變動詳情分別載於本年報第46頁綜合權益變動表及本年報第106至107頁財務報表附註32。

董事

於截至2021年12月31日止年度內及直至本報告日期的董事如下：

執行董事：

王明利先生(行政總裁)
王亞榆先生
王明志先生

非執行董事：

王亞南先生(主席)

獨立非執行董事：

梁碧君女士
孫偉康先生
胡健生先生

根據組織章程細則第84(1)條，於每屆股東週年大會上當時三分之一的董事(或倘董事人數並非三(3)的倍數時，則最接近但不少於三分之一的人數)須輪席退任，惟每位董事須於股東週年大會上每三年至少退任一次。

因此，王亞南先生、梁碧君女士及孫偉康先生將於本公司應屆股東週年大會上分別膺選連任為非執行董事、獨立非執行董事及獨立非執行董事。

董事及高級管理層履歷

董事及高級管理層的履歷詳情載於「董事及高級管理人員履歷」一節。

獨立非執行董事的獨立身份

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條作出的獨立身份確認書。本公司認為所有獨立非執行董事為獨立人士。

董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務協議，各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司簽立委任函，任期均自上市日期起為期三年，惟委任函可透過任何一方發出三個月書面通知予以終止。

概無於應屆股東週年大會上提呈重選的董事與本公司或其任何附屬公司訂立本集團於一年內可免付賠償(法定賠償除外)而予以終止的服務合約。

董事會報告

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2021年12月31日，本公司董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團(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，擁有記錄於根據證券及期貨條例第352條須予置存的登記冊或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份之好倉

董事姓名	權益性質	擁有權益的股份數目	持股權益百分比
王亞南先生 (附註1及2)	實益擁有人 受控制法團權益	28,959,000 462,289,526	12.76% 203.73%
王亞榆先生 (附註1)	實益擁有人 受控制法團權益	7,233,000 440,089,526	3.19% 193.94%

附註：

- 440,089,526股股份由Landmark Worldwide Holdings Limited實益持有，包括其作為一名包銷商的權益及其不可撤回的承諾，以根據本公司於2021年11月23日發佈的供股，接納其404,377,276股供股股份的權利。Landmark Worldwide Holdings Limited之已發行股本乃由王亞南先生、王亞華先生、王亞榆先生及王亞揚先生各自實益擁有25%。
- 22,200,000股股份由E-Growth Resources Limited實益持有，包括其不可撤回的承諾，以根據本公司於2021年11月23日發佈的供股，接納其14,800,000股供股股份的權利。E-Growth Resources Limited全部已發行股本由王亞南先生實益擁有。

除上文所披露外，於2021年12月31日，概無本公司董事於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份或相關股份或債權證中，擁有根據證券及期貨條例第352條須記入登記冊或因其他原因須根據標準守則知會本公司及聯交所的其他權益或淡倉。

主要股東及其他人士於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2021年12月31日，以下人士／實體(本公司董事或主要行政人員除外)根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文向本公司披露，或於本公司的股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第336條記入須置存本公司之登記冊內或須知會本公司的權益或淡倉如下：

於本公司股份之好倉

股東名稱	權益性質	擁有權益的股份數目	於本公司的持股百分比
王亞揚先生(附註1)	實益擁有人	8,947,500	3.94%
	受控制法團權益	440,089,526	193.94%
王亞華先生(附註1)	實益擁有人	6,841,500	3.02%
	受控制法團權益	440,089,526	193.94%
Landmark Worldwide Holdings Limited (附註1)	實益擁有人	440,089,526	193.94%

附註：

- 440,089,526股股份由Landmark Worldwide Holdings Limited實益持有，包括其作為一名包銷商的權益及其不可撤回的承諾，以根據本公司於2021年11月23日發佈的供股，接納其404,377,276股供股股份的權利。Landmark Worldwide Holdings Limited已發行股本乃由王亞揚先生、王亞華先生、王亞榆先生及王亞南先生各自實益擁有25%。

除上文所披露外，於2021年12月31日，概無任何人士／實體(不包括本公司董事或行政總裁)知會本公司有關於本公司的股份或相關股份或債權證中，根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文，持有根據證券及期貨條例第336條須記入予以存置之登記冊的其他權益或淡倉。

董事收購股份或債權證的權利

於截至2021年12月31日止年度任何時候，本公司或其任何附屬公司並無作出任何安排，致使董事藉於或購買本公司或任何其他公司的股份或債權證而獲益。

購股權計劃

本公司已於2018年2月8日根據唯一股東通過的書面決議案有條件採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃為一項股份獎勵計劃，乃為表揚及肯定合資格參與人士(定義見下文)已經或可能對本集團作出的貢獻而設立。購股權計劃將為合資格參與人士提供機會於本公司持有個人權益，從而達成以下目標：(i)推動合資格參與人士為本集團的利益而盡可能提升表現效率；及(ii)吸引並留聘或保持與目前或將對本集團長遠增長有利的合資格參與人士的持續業務關係。

根據購股權計劃，董事在彼等認為適宜的條件(包括但不限於購股權獲行使前須持有的最短期間及／或購股權獲行使前須達至的任何表現目標)的規限下，可全權酌情向下列人士(「合資格參與人士」)授出購股權，以供認購股份：(a)本公司任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；(b)本公司或其任何附屬公司任何董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)；(c)本公司或其任何附屬公司的任何諮詢人、顧問、服務供應商、客戶及代理；及(d)董事全權認為將會或已對本集團作出貢獻的其他人士。

購股權須自購股權獲提供授出日期起21日內獲合資格參與人士接納。接納授出購股權的要約時須支付1.00港元的代價。

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的所有購股權獲行使時可予發行的股份數目上限(就此而言不包括根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃的條款已失效的購股權)合計不得超過18,911,563股股份，即於上市日期已發行股份的10%。截至本報告日期，本公司概無根據購股權計劃授出購股權。因此，可供發行的股份數目為18,911,563股，佔本報告日期已發行股份約10%。

於任何12個月期間，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)而向各名參與人士發行的股份總數不得超過本公司當時已發行股本的1%。倘進一步授出購股權的數目超過1%限額，本公司須在股東大會上取得股東批准，而會上有關參與人士及其聯繫人須放棄投票。

購股權計劃項下的每股股份認購價由董事釐定，惟不得低於下列最高者：(a)於授出日期(須為營業日)聯交所每日報價表所報股份收市價；(b)緊接授出日期前五個營業日聯交所每日報價表所報股份平均收市價；及(c)股份面值。

除非根據購股權計劃條款購股權計劃提早終止，否則購股權計劃將自購股權計劃獲採納日期起計十年期間維持有效。購股權可行使的期間將由董事全權酌情釐定，惟購股權於授出日期起十年後概不可行使。

自採納購股權計劃以來，概無購股權根據購股權計劃獲授出。因此，概無購股權於截至2021年12月31日止年度獲行使、註銷或失效，而於2021年12月31日亦無尚未行使的購股權。

股票掛鈎協議

除於上文「購股權計劃」一節所披露外，本集團概無訂立或於截至2021年12月31日止年度仍存在的股票掛鈎協議。

關聯方交易

本集團於截至2021年12月31日止年度訂立之關聯方交易詳情載於財務報表附註27。

根據上市規則第14A章，該等交易並不屬於「關連交易」或「持續關連交易」。

本公司確認其已遵守上市規則第14A章項下的披露規定。

董事於重大交易、安排或合約的權益

除財務報表附註27所披露者外，董事或與其關連實體概無於本公司或其任何附屬公司訂立且於截至2021年12月31日止年度末或年內任何時間仍然生效的其他重大交易、安排或合約中，直接或間接擁有重大權益。

管理合約

於截至2021年12月31日止年度，就本公司整體或任何重要環節業務方面並無訂立或仍然有效的管理及行政合約。

董事會報告

競爭業務

截至2021年12月31日止年度及直至本報告日期，概無本公司董事或本公司控股股東(具有上市規則所賦予的涵義，而就本公司而言，為王亞南先生、王亞華先生、王亞揚先生、王亞榆先生、Landmark Worldwide Holdings Limited及E-Growth Resources Limited的統稱)及彼等各自的緊密聯繫人於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭(直接或間接)的任何業務(本集團業務除外)中擁有任何權益。

控股股東的不競爭承諾

於2018年2月8日，本公司控股股東以本公司(為其本身及作為本公司不時各附屬公司的受託人)為受益人訂立不競爭契據(「不競爭契據」)，詳情載於招股章程「與通達集團及關連人士的關係－不競爭契據」一節。本公司控股股東向本公司確認，彼等遵守本公司不競爭契據所規定的全部承諾。

獲准許的彌償條文

根據章程細則，各董事有權從本公司的資產或溢利中獲得彌償，以彌償其作為董事在執行職務或有關其他與執行職務有關的事宜時招致或蒙受的一切損失或責任。

本公司已投購適當的董事及高級職員責任保險，自上市日期起為本公司的董事及高級職員提供保障。

薪酬政策

本集團僱員的薪酬政策由薪酬委員會按其功績、資歷及能力訂定。董事酬金由薪酬委員會按本公司經營業績、個人表現及可資比較市場統計數據檢討及提供建議。

本公司已採納購股權計劃作為對合資格人士的獎勵，有關詳情載於本報告「購股權計劃」。

董事薪酬

有關董事薪酬的詳情載於財務報表附註8，董事薪酬由薪酬委員會參考個人及本公司的表現以及市場慣例及條件而提出建議。

優先認股權

根據章程細則或本公司註冊成立地開曼群島的適用法律，概無優先認股權條文導致本公司有責任向現有股東按比例發售新股份。

足夠公眾持股量

根據本公司所得之公開資料及據董事所知，於本報告日期，至少25%之本公司全部已發行股本由公眾持有。

主要客戶及供應商

於截至2021年12月31日止年度，(i)本集團之最大客戶及五大客戶分別佔本集團總收入約25.8%及77.4%；及(ii)本集團之最大供應商及五大供應商分別佔本集團總採購額約8.2%及25.3%（不包括購買屬資本性質之項目）。

就董事所知，概無擁有本公司股本5%以上之董事、彼等之聯屬人士或任何股東於本集團五大客戶或供應商中擁有任何權益。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

本公司或其任何附屬公司概無於截至2021年12月31日止年度購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

董事會已審閱本公司的企業管治常規，並信納本公司於截至2021年12月31日止年度及直至本報告日期一直遵守企業管治守則的守則條文。

企業管治報告詳情載於本年報第13至24頁。

董事會報告

報告期後事項

於2021年11月23日，本公司建議按每持有一股本公司普通股獲發兩股供股股份之基準，以認購價每股供股股份0.133港元進行供股。於2022年2月21日，供股完成。

上市所得款項淨額的用途

本公司成功於2018年3月16日於聯交所主板上市。來自上市的所得款項淨額（經扣減包銷費用及本集團就上市的相關應付開支）為約48.5百萬港元。於2021年12月31日，所得款項淨額中合共42.9百萬港元已由本集團動用，而尚未動用的金額將按招股章程所載列的分配動用。

以下載列所得款項淨額用途的概要：

目的	佔總額百分比	所得款項淨額 百萬港元	已動用金額 （於2021年 12月31日） 百萬港元	未動用金額 （於2021年 12月31日） 百萬港元	悉數動用 餘額的 預期時間表
租賃新廠房（附註1）	15.1%	7.3	1.7	5.6	2028年 至2029年
翻新上述新廠房	19.9%	9.6	9.6	-	-
額外生產設施及機械的資本開支	46.2%	22.4	22.4	-	-
提升本集團製造工序自動化的 資本開支	16.1%	7.8	7.8	-	-
加強銷售及營銷活動	0.3%	0.2	0.2	-	-
提升研發能力	2.4%	1.2	1.2	-	-
總計	100%	48.5	42.9	5.6	

附註：

1. 租賃廠房的期限為十年，因此預期餘下結餘約5.6百萬港元將於2028年至2029年前悉數動用。

根據一般授權配售新股份的所得款項淨額用途

於2021年4月9日，本公司與佳富達證券有限公司(「配售代理」，為根據證券及期貨條例可進行第1類(證券交易)、第4類(就證券提供意見)及第9類(提供資產管理)受規管活動的持牌法團)訂立配售協議(「配售協議」)，據此，配售代理有條件同意(作為本公司的代理)按竭誠盡力基準促使目前預期不少於六名承配人(彼等及其最終實益擁有人須為獨立第三方)按每股配售股份0.31港元之配售價認購最多37,800,000股配售股份(「配售事項」)。

配售協議項下的所有先決條件已於2021年4月27日獲達成，而配售事項已於2021年5月3日完成。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年4月9日及2021年5月3日的公告。

配售事項的所得款項淨額(經扣除所有相關開支(包括但不限於配售佣金、法律開支及支銷)後)約為11.0百萬港元。本公司擬將配售事項所得款項淨額悉數用作償還未償還銀行貸款。於2021年12月31日，上述所得款項淨額已按擬定用途悉數動用。

核數師

由於安永及本公司未能就截至2021年12月31日止財政年度的年度審核之審核服務費達成一致意見，故安永自2022年1月13日起已辭任本公司核數師。董事會按審核委員會建議已議決自2022年1月13日起委任德博會計師事務所有限公司為本公司新核數師，以填補安永辭任後的臨時空缺。

德博會計師事務所有限公司將任職直至應屆股東週年大會結束為止。德博會計師事務所有限公司將退任並願意獲續聘。

續聘德博會計師事務所有限公司為本公司核數師的決議案將於應屆股東週年大會上提呈。除以上所披露者外，於先前三個年度內任何一年本公司核數師概無其他變動。

代表董事會

通達宏泰控股有限公司

主席

王亞南

香港

2022年3月21日

獨立核數師報告



致通達宏泰控股有限公司全體股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計列載於第43至107頁的通達宏泰控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於2021年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合收益表、綜合全面收益表、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，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於2021年12月31日的綜合財務狀況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》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

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

關鍵審計事項

我們的目標乃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，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。

關鍵審計事項(續)

合理保證為高水平的保證，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使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關錯誤陳述可被視作重大。

關鍵審計事項

該事項在審計中是如何應對的

存貨撥備

於2021年12月31日，貴集團的存貨賬面淨額為183,582,000港元，並相當於貴集團總資產的42%。撥備評估乃基於存貨的估計可變現淨值，需要重大管理層判斷及估計。管理層考慮的因素包括存貨庫齡、過往銷售模式、年末後銷售、存貨售價及現行市場狀況。

有關存貨的重大會計判斷、估計以及披露事項，載於綜合財務報表附註3及15。

我們的審計程序包括(其中包括)根據貴集團的情況評估管理層的評估方法，透過審閱樣本存貨之庫齡、年末後使用情況或銷售及售價，評核管理層進行撥備評估時使用的輸入數據及假設，並參考過往銷售模式及貴集團所接獲的銷售訂單以評核管理層對未來需求的預期及存貨使用情況。

關鍵審計事項

該事項在審計中是如何應對的

物業、廠房及設備以及使用權資產減值評估

於2021年12月31日，貴集團的物業、廠房及設備以及使用權資產賬面淨值分別為33,914,000港元及10,140,000港元。

管理層會於各報告期末時評估物業、廠房及設備以及使用權資產有否減值跡象，並在確認減值跡象時透過計算該等資產的使用價值以評估其可收回金額。概無就物業、廠房及設備以及使用權資產計提減值虧損撥備，原因為物業、廠房及設備以及使用權資產的估計可收回金額高於其賬面值。

管理層的減值評估過程涉及重大判斷及估計，包括預期未來現金流量及採用其他假設，例如相關增長率、預估毛利率及所應用之貼現率，均會受預期未來市場狀況及現金產生單位於可預見將來的表現所影響。

有關物業、廠房及設備以及使用權資產之重大會計判斷、估計以及披露事項載於綜合財務報表附註3、13及14(a)。

我們對物業、廠房及設備以及使用權資產的減值評估程序包括以下各項：

- 了解管理層於釐定物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額時所使用的方法及假設；
- 獲取並審閱外聘獨立估值師就物業、廠房及設備以及使用權資產出具的估值報告，並與外聘獨立估值師討論以了解所使用的方法及假設；
- 測試現金流量預測的使用價值計算之算術準確性，並評估所使用方法的適當性；
- 根據製造及銷售手提電腦及平板電腦外殼行業的其他可用市場數據，並考慮到貴集團的過往表現，以及根據我們與管理層的討論而制定的發展計劃，評估未來現金流量預測所使用的主要假設，包括收入增長率及終端增長率；
- 以市場上同類公司所用比率為基準評估貼現率；及
- 評估外聘獨立估值師的資格、獨立性及誠信。

其他事項

截至2020年12月31日止年度，本集團綜合財務報表由另一名核數師(其於2021年3月29日就該等報表發表一項未修訂意見)審核。

其他信息

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

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

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

董事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，貴公司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，除非貴公司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。

審計委員會協助貴公司董事履行職責，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

我們的目標乃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，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。

合理保證為高水平的保證，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為重大。

獨立核數師報告(續)

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。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

除其他事項外，我們與審計委員會溝通(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排及重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們亦向審計委員會提交聲明，表明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通有可能合理被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及為消除對獨立性的威脅所採取的行動或防範措施(若適用)。

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該等事項，除非法律法規不允許公開披露該等事項，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，則我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具獨立核數師報告的審計項目合夥人為香偉強。

德博會計師事務所有限公司

執業會計師

香偉強

執業證書編號：P06700

香港

2022年3月21日

綜合收益表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
收入	5	370,693	472,368
銷售成本		(481,468)	(489,832)
毛損		(110,775)	(17,464)
其他收入	5	3,073	1,987
銷售及分銷開支		(7,976)	(9,064)
一般及行政開支		(69,357)	(65,527)
其他經營開支淨額		(4,372)	(64,648)
財務成本	6	(7,553)	(10,558)
除稅前虧損	7	(196,960)	(165,274)
所得稅開支	10	-	-
本公司權益持有人應佔年內虧損		(196,960)	(165,274)
本公司權益持有人應佔每股虧損			
基本及攤薄	12	(91.96)港仙	(87.39)港仙

綜合全面收益表

截至2021年12月31日止年度

	2021年 千港元	2020年 千港元
年度虧損	(196,960)	(165,274)
其他全面(開支)/收益		
其後期間可能重新分類至收益表的稅後其他全面(開支)/收益：		
換算海外業務的匯兌差額	(1,558)	10,244
本公司權益持有人應佔年度全面開支總額	(198,518)	(155,030)

綜合財務狀況表

2021年12月31日

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	33,914	34,765
使用權資產	14(a)	10,140	3,772
長期按金	17	2,299	2,191
非流動資產總額		46,353	40,728
流動資產			
存貨	15	183,582	278,148
應收貿易賬款及票據	16	174,949	241,613
預付款項、按金及其他應收賬款	17	13,704	13,338
可收回稅項		893	869
受限制銀行結存	18	3,327	2,282
現金及銀行結存	18	11,038	34,917
流動資產總額		387,493	571,167
流動負債			
應付貿易賬款	19	139,135	153,147
其他應付賬款及應計費用	20	32,636	29,811
附息銀行借款	21	74,859	194,649
來自關聯方的貸款	22	213,698	78,475
租賃負債	14(b)	5,042	2,639
流動負債總額		465,370	458,721
流動(負債)/資產淨值		(77,877)	112,446
總資產減流動負債		(31,524)	153,174
非流動負債			
租賃負債	14(b)	11,480	9,143
(負債)/資產淨值		(43,004)	144,031
(虧絀)/權益			
本公司權益持有人應佔權益			
已發行股本	23	2,269	1,891
(虧絀)/儲備	24	(45,273)	142,140
(虧絀)/權益總額		(43,004)	144,031

王明利
董事

王明志
董事

綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

	本公司權益持有人應佔						權益/ (虧絀) 總額 千港元
	已發行股本 千港元	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元 附註24(b)	法定儲備金 千港元 附註24(a)	匯兌波動 儲備 千港元	累計虧損 千港元	
於2020年1月1日	1,891	121,933	198,566	16,031	(32,740)	(6,620)	299,061
年度虧損	-	-	-	-	-	(165,274)	(165,274)
年度其他全面收益：							
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	10,244	-	10,244
年度全面開支總額	-	-	-	-	10,244	(165,274)	(155,030)
於2020年12月31日及2021年1月1日	1,891	121,933*	198,566*	16,031*	(22,496)*	(171,894)*	144,031
年度虧損	-	-	-	-	-	(196,960)	(196,960)
年度其他全面開支：							
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	(1,558)	-	(1,558)
年度全面開支總額	-	-	-	-	(1,558)	(196,960)	(198,518)
根據一般授權配售新股份(附註23)	378	11,105	-	-	-	-	11,483
於2021年12月31日	2,269	133,038*	198,566*	16,031*	(24,054)*	(368,854)*	(43,004)

* 該等儲備賬包括綜合財務狀況表內的綜合虧絀45,273,000港元(2020年：儲備142,140,000港元)。

綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
經營活動所得現金流量			
除稅前虧損		(196,960)	(165,274)
調整：			
財務成本	6	7,553	10,558
物業、廠房及設備折舊	7	6,964	17,978
使用權資產折舊	7	4,074	4,739
銀行利息收入	5	(26)	(68)
出售／撤銷物業、廠房及設備項目虧損	7	1,305	25
應收貿易賬款(減值撥回)／減值	7	(68)	662
存貨撥備	7	109,111	32,623
撤銷預付款項	7	1,214	–
物業、廠房及設備減值	7	–	52,525
使用權資產減值	7	–	5,699
租賃修改收益	14(c)	–	(57)
		(66,833)	(40,590)
存貨(增加)／減少		(14,545)	31,194
應收貿易賬款及票據減少		66,732	17,575
預付款項、按金及其他應收賬款增加		(1,580)	(2,424)
應付貿易賬款(減少)／增加		(14,012)	23,591
其他應付賬款及應計費用增加／(減少)		2,825	(295)
匯兌調整		5,609	21,731
經營(所用)／所得現金		(21,804)	50,782
已付利息		(5,877)	(10,095)
經營活動(所用)／所得現金流量淨額		(27,681)	40,687
投資活動所得現金流量			
已收利息		26	68
出售物業、廠房及設備項目所得款項		–	26
購置物業、廠房及設備項目		(4,519)	(5,080)
長期按金增加		(2,090)	(2,191)
受限制銀行結存(增加)／減少		(1,045)	4,246
匯兌調整		124	393
投資活動所用現金流量淨額		(7,504)	(2,538)

綜合現金流量表(續)

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
融資活動所得現金流量			
新借銀行貸款		222,422	485,190
償還銀行貸款		(342,392)	(572,850)
新借關聯方貸款		133,547	79,191
償還關聯方貸款		-	(1,179)
租賃款項本金部分	25(b)	(5,877)	(3,682)
配售新股份的所得款項		11,483	-
匯兌調整		(7,583)	(16,549)
融資活動所得／(所用)現金流量淨額		11,600	(29,879)
現金及現金等價物(減少)／增加淨額		(23,585)	8,270
年初的現金及現金等價物		34,917	24,718
匯率變動影響淨額		(294)	1,929
年末的現金及現金等價物		11,038	34,917
現金及現金等價物之結存分析			
現金及銀行結存	18	14,365	37,199
減：受限制銀行結存	18	(3,327)	(2,282)
		11,038	34,917

財務報表附註

2021年12月31日

1. 公司及集團資料

通達宏泰控股有限公司(「本公司」)乃於開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司的主要業務為投資控股。本公司的附屬公司主要從事製造及銷售手提電腦及平板電腦外殼。

本公司董事認為，王亞南先生、王亞華先生、王亞揚先生、王亞榆先生，連同Landmark Worldwide Holdings Limited(「Landmark」)及E-Growth Resources Limited被視為本公司之控股股東。

有關附屬公司的資料

本公司附屬公司的詳情如下：

名稱	註冊成立／ 註冊地點及業務	已發行普通股股本／ 繳足註冊股本	本公司 應佔股權 百分比	主要業務
直接持有：				
Tongda HT Holdings (BVI) Limited	英屬處女群島 (「英屬處女群島」)	2美元	100	投資控股
間接持有：				
通達宏泰科技(香港) 有限公司	香港	2港元	100	投資控股
通達宏泰科技 (蘇州)有限公司 (附註(a))	中華人民共和國 (「中國」)／ 中國內地	250,000,000港元	100	製造及銷售手提電腦 及平板電腦外殼

附註：

(a) 該實體根據中國法律註冊為外商獨資企業。

2.1 編製基準

該等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒布的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(其包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認的會計原則及香港公司條例的披露規定而編製。其按歷史成本法編製，惟按公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產則除外。該等財務報表以港元(「港元」)呈列，除另有註明者外，所有數值已湊整至最接近之千位數。

持續經營假設

本集團於截至2021年12月31日止年度產生虧損淨額約196,960,000港元(2020年：165,274,000港元)。於2021年12月31日，本集團的流動負債淨額及負債淨額分別為77,877,000港元(2020年：流動資產淨值112,446,000港元)及43,004,000港元(2020年：資產淨值144,031,000港元)。

該等狀況顯示存在或會使本集團持續經營能力產生重大疑慮的重大不確定因素。

儘管於2021年12月31日及其後直至綜合財務報表獲授權刊發日期當日出現上述情況，綜合財務報表仍假設本集團將繼續以持續經營基準營運而編製。為改善本集團的財務狀況、可即時動用的流動資金及現金流量，以及讓本集團繼續以持續經營基準營運，本公司董事已採納若干措施及於綜合財務報表獲授權刊發日期當日已實行的其他措施，包括(但不限於)以下各項：

- (a) 於2022年2月21日，本集團已完成供股及配發453,831,276股新股份，所得款項淨額(扣除股東貸款32,000,000港元及上市開支2,659,000港元後)25,700,000港元為本集團的一般營運資金；

財務報表附註

2021年12月31日

2.1 編製基準(續)

持續經營假設(續)

- (b) 積極與銀行協商重續銀行融資，且於2021年12月31日，本集團尚未動用金融機構授出的銀行融資114,604,000港元；
- (c) 鑒於冠狀病毒於2020年初爆發(「疫情」)，且疫情持續不穩，故本集團正密切監察最新事態發展並將繼續不時評估疫情對本集團營運的影響，並調整其銷售及營銷策略以自其營運產生充足的現金流量；
- (d) 實施全面政策，透過削減成本及資本開支監控現金流量；
- (e) 於本報告日期，本集團已與王亞南先生協商，且於2021年12月31日，王亞南先生同意於報告日期起計未來十二個月內不會要求本集團償還於的應付款105,139,000港元。我們已獲得有關延長貸款的貸款協議；及
- (f) 本公司其中一名控股股東王亞南先生已承諾於必要時持續為本集團提供財務支援，以確保本集團於報告日期起計未來十二個月內能夠履行其到期的財務責任。我們已獲得王亞南先生財務支援承諾函件。

本公司董事已審閱管理層編製的本集團現金流量預測。現金流量預測涵蓋自2021年12月31日起計不少於十二個月的期間。彼等經考慮上述計劃及措施後認為，本集團將有充足營運資金自2021年12月31日起計未來十二個月為其營運提供資金及履行其到期的財務責任。因此，董事信納，按照持續經營基準編製綜合財務報表乃屬適當。

倘本集團未能繼續按持續經營基準經營業務，則需要作出調整以將本集團資產的賬面值撇減至其可收回金額，並就任何可能出現的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。該等調整的影響並未於該等綜合財務報表內反映。

2.1 編製基準(續)

綜合賬目之基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2021年12月31日止年度之財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制之實體(包括結構性實體)。倘本集團具有承擔或享有參與有關投資對象所得之可變回報的風險或權利，並能透過其在該投資對象的權力影響該等回報(即本集團現有能直接影響投資對象相關活動之能力)，即本集團具有控制權。

倘本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數投票或類似權利的權利，則本集團於評估其是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象其他投票持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司與本公司財務報表的報告期間相同，並採用一致會計政策編製。附屬公司業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並持續綜合列賬直至該控制權終止為止。

損益及其他全面收益各部分乃歸屬於本公司擁有人及非控股股東權益，即使此舉導致非控股股東權益結餘出現虧絀。所有本集團內部成員公司間交易所引致之集團內公司間之資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均在綜合列賬時悉數對銷。

倘有事實及情況顯示上文所述三項控制權要素有一項或以上出現變動，則本集團會重新評估其是否對投資對象擁有控制權。一間附屬公司之所有權權益變動，而並未失去控制權，則按權益交易入賬。

倘本集團失去對一間附屬公司之控制權，則其取消確認(i)該附屬公司之資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股股東權益之賬面值及(iii)於權益內記錄之累計換算差額；及確認(i)所收代價之公允價值；(ii)所保留任何投資之公允價值及(iii)收益表中任何因此產生之盈餘或虧絀。倘本集團直接出售相關資產或負債，則先前於其他全面收益確認之應佔部分視乎適當情況按所需之相同基準，重新分類至收益表或保留溢利。

財務報表附註

2021年12月31日

2.2 會計政策及披露事項之變動

本集團已就本年度財務報表首次採納下列經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第16號(修訂本)	<i>Covid-19</i> 相關租金減免
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革—第二階段

於除下文所述者外，於本年度應用香港財務報告準則修訂本對本集團本年度及過往年度之財務狀況及表現及/或對載於該等綜合財務報表之披露資料並無構成重大影響。

應用香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)「利率基準改革—第二階段」的影響

2020年10月頒佈的香港財務報告準則(修訂本)(利率基準改革—第二階段)為針對利率基準改革影響之項目之第二階段，以解決改革引起合約現金流量及對沖關係發生變化對財務報表之影響的問題。根據此等修訂，金融工具因利率基準改革之變動，而該變動為經濟層面上屬等同，將不會導致該金融工具的賬面值出現變化或取消確認，而只需更新實際利率以反映利率基準的變化。

於2021年1月1日，本集團持有若干金融負債，其利息與基準利率掛鈎，因此將會或可能會受利率基準改革影響。

下表列示尚未履行合約的總金額。金融負債之金額按其賬面值列示。

	英鎊倫敦銀行同業 拆息(「倫敦銀行 同業拆息」) 千港元
金融負債	
銀行借款	31,736

2.2 會計政策及披露事項之變動(續)

年內，本集團賬面值為31,736,000港元的倫敦銀行同業拆息銀行借款已過渡至相關替代基準利率。該等過渡對綜合財務報表並無任何重大影響，原因為本集團已就按攤銷成本計量的銀行借款利率基準改革所產生的合約現金流量之變化應用實際權宜措施。

此外，本集團亦採取國際財務報告準則詮釋委員會(「委員會」)一項與進行銷售所需估計成本有關的「議程決定」。於2021年6月，委員會通過其議程決定釐清成本。於釐定存貨的可變現淨值時，本集團應計入作「進行銷售所需估計成本」的成本。具體而言，委員會釐清有關成本應否限於銷售增量成本。委員會的結論是，進行銷售所需估計成本不應限於增量成本，惟亦應包括本集團就銷售其存貨必須產生的成本，包括非特定銷售增量的成本。

於委員會作出議程決定前，本集團的會計政策為僅考慮增量成本以釐定存貨的可變現淨值。於應用委員會的議程決定後，本集團變更其會計政策為考慮增量成本及銷售及分銷開支以釐定存貨的可變現淨值。新會計政策已追溯應用。

應用委員會的議程決定並無對本集團的財務狀況及表現造成重大影響。

財務報表附註

2021年12月31日

2.3 已頒布但尚未生效的香港財務報告準則

本集團於此等財務報表中並無應用下列已頒布但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 ^{2、6}
香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架之提述 ⁴
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 ³
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為即期或非即期 ²
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—未作擬定用途前之所得款項 ¹
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約之成本 ¹
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則2018年至2020年之年度改進 ¹
香港詮釋第5號(2020年)	財務報表的呈報—借款人對載有按要求償還條款的定期貸款的分類 ²
香港財務報告準則第16號(修訂本)	2021年6月30日後Covid-19相關租金減免 ⁵
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策披露 ²
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ²
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相關的遞延稅項 ²

¹ 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效

² 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 尚未釐定生效日期

⁴ 對收購日期為於2022年1月1日或之後開始的首個年度期間開始當日或之後的業務合併生效

⁵ 於2021年4月1日或之後開始的年度期間生效

⁶ 作為於2020年10月所頒佈香港財務報告準則第17號(修訂本)之結果，於2023年1月1日之前開始之年度期間，香港財務報告準則第4號已作出修訂，以延長允許保險人應用香港會計準則第39號而非香港財務報告準則第9號之暫時豁免

本集團正評估該等新訂及經修訂香港財務報告準則於初始應用後所造成的影響，惟尚未就指出新訂及經修訂香港財務報告準則是否將對本集團的財務表現及財務狀況產生重大影響而作好準備。

2.4 主要會計政策概要

公允價值計量

本集團於各報告期末按公允價值計入其他全面收益的金融資產。公允價值為市場參與者於計量日期進行之有序交易中出售資產所收取或轉讓負債所支付之價格。公允價值計量乃根據假設出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債主要市場或(在無主要市場情況下)最具優勢市場進行而作出。主要或最具優勢市場須為本集團可進入之市場。資產或負債的公允價值乃按市場參與者於資產或負債定價時會以最佳經濟利益行事之假設計量。

非金融資產的公允價值計量須計及市場參與者能自最大限度及以最佳用途使用該資產，或將該資產出售予將最大限度及以最佳用途使用該資產的其他市場參與者而產生經濟效益。

本集團採納適用於不同情況且具備充分數據以供計量公允價值的估值方法，以盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

所有於財務報表計量或披露的資產及負債乃基於對公允價值計量整體而言屬重大的最低層輸入數據，按下述公允價值等級分類：

第一級 — 基於相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)

第二級 — 基於對公允價值計量而言屬重大的可觀察(直接或間接)最低層輸入數據的估值方法

第三級 — 基於對公允價值計量而言屬重大的不可觀察最低層輸入數據的估值方法

就按經常性基準於財務報表確認的資產及負債而言，本集團透過於各報告期末重新評估分類(基於對公允價值計量整體而言屬重大的最低層輸入數據)，釐定是否發生不同等級轉移。

2.4 主要會計政策概要(續)

非金融資產減值

當有跡象顯示出現減值，或須進行年度資產減值檢測時(存貨及金融資產除外)，則估計資產可收回價值。資產可收回價值以資產或現金產生單位使用價值與資產公允價值減出售成本的較高者計算，並以個別資產釐定，除非該資產並無產生大多獨立於其他資產或資產組合的現金流入。在此情況下，可收回價值乃就資產所屬的現金產生單位釐定。

減值虧損僅會在資產的賬面值超出其可收回價值時方予以確認。於評估使用價值時，估計日後現金流量按可反映現時市場評估之貨幣時間價值及資產特有風險的稅前貼現率貼現至現值。減值虧損乃在其產生期間自收益表中與減值資產功能相符的相關開支類別扣除。

於各報告期末均會評估是否有任何跡象顯示於過往確認的減值虧損已不再存在或可能減少。倘出現該跡象，則估計可收回金額。先前已確認的資產(不包括商譽)減值虧損僅會在用以釐定資產可收回金額的估計值發生變動時方會撥回，惟有關金額不得高於該資產在過往年度並無確認減值虧損的情況下原應釐定的賬面值(減任何折舊／攤銷)。減值虧損的撥回於產生期間計入收益表內。

2.4 主要會計政策概要(續)

關聯方

倘屬下列情況，一方被視為與本集團有關：

(a) 該方為該名人士的家族成員或直系親屬，而該名人士

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團施加重大影響；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員；

或

(b) 倘符合下列任何條件，則該方為實體：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司；
- (ii) 一間實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合營企業；
- (iii) 該實體及本集團均為同一第三方的合營企業；
- (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司；
- (v) 該實體為以本集團或與本集團有關的實體的僱員為受益人的離職後福利計劃；
- (vi) 該實體由(a)項所述人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)項所述人士對該實體有重大影響或屬該實體(或該實體的母公司)主要管理層成員；及
- (viii) 該實體或該實體構成其中部分的集團的任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

2.4 主要會計政策概要(續)

物業、廠房及設備以及折舊

物業、廠房及設備乃按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。一項物業、廠房及設備的成本包括其購買價及任何將資產達致其運作狀況及地點作擬定用途的直接成本。在物業、廠房及設備項目投入運作後產生的支出，如維修與保養等，一般於產生期間自收益表中扣除。倘符合確認標準，主要檢查的開支於資產賬面值中資本化為重置成本。倘物業、廠房及設備的重要部分須不時更換，則本集團將該等部分確認為具有特定使用年期的個別資產，並因此計算折舊。

折舊乃以直線法按其估計可使用年期撇銷各項物業、廠房及設備項目的成本至其剩餘價值。就此目的採用的主要年率如下：

租賃物業裝修	按租賃期限或5年(以較短者為準)
廠房及機械	10至12年
傢俬、裝置及辦公室設備	3至10年
汽車	5至10年

估計剩餘價值乃按個別相關資產原有購買成本的5%至10%釐定。

倘物業、廠房及設備的各部分有不同的可使用年期，該項目的成本依照合理的基準分配於其各部分並單獨計提折舊。

剩餘價值、可使用年期及折舊方法會於各財務年度結束時檢討及調整(如適用)。

物業、廠房及設備項目(包括任何初步確認的重大部分)在被出售後，或預期使用或出售該項目不再帶來未來經濟利益時被取消確認。於資產被取消確認年度的收益表確認所有出售或廢置帶來的損益，指銷售所得款項淨額與相關資產賬面值的差額。

2.4 主要會計政策概要(續)

租賃

本集團於合約開始時評估該合約是否為租賃或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制使用已識別資產之權利，則該合約為租賃或包含租賃。

本集團作為承租人

本集團對所有租賃採用單一確認及計量方法，惟短期租賃及低價值資產租賃則除外。本集團確認用於支付租金的租賃負債及代表相關資產使用權的使用權資產。

(a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期(即相關資產可供使用之日期)確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就租賃負債之任何重新計量作出調整。使用權資產之成本包括已確認租賃負債金額、已產生初始直接成本及於開始日期或之前支付之租賃付款減已收取之任何租賃優惠。使用權資產於租賃期及資產估計可使用年期(以較短者為準)內以直線法折舊如下：

租賃樓宇	兩年至十年
------	-------

倘租賃資產的擁有權在租賃期結束時轉移至本集團或該成本反映行使購買選擇權，則以資產的估計使用年期計算折舊。

2.4 主要會計政策概要(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按將於租賃期間作出的租賃付款現值確認。租賃付款包括固定付款(包括實物固定付款)減任何應收的租賃優惠、取決於指數或比率的可變租賃付款及根據剩餘價值擔保預期應支付的金額。租賃付款亦包括合理地確定本集團將行使的購買選擇權之行使價及(倘租賃年期反映本集團行使終止租賃選擇權)終止租賃的罰款。並非取決於指數或比率的可變租賃付款則於發生導致付款的事件或情況的期間確認為開支。

於計算租賃付款現值時，由於租賃中隱含的利率未能輕易確定，故本集團於租賃開始日期使用增量借貸利率。於開始日期後，租賃負債金額增加反映利息增大，並因已作出的租賃付款而減少。此外，倘有任何修改(即租賃年期出現變動，租賃付款出現變動(例如由於指數或利率出現變動導致未來租賃付款出現變動)或購買相關資產的選擇權出現變動)，則重新計量租賃負債的賬面值。

(c) 短期租賃

本集團對其機器及設備之短期租賃(即租賃年期自開始日期起計為12個月或以下且不包含購買權的租賃)採用短期租賃確認豁免。

短期租賃的租賃付款於租賃期間按直線法確認為開支。

2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產

初步確認及計量

金融資產於初步確認時分類為其後按攤銷成本計量、按公允價值計量且其變動計入其他全面收益，以及按公允價值計量且其變動計入損益。

初始確認金融資產分類取決於金融資產的合約現金流特徵，以及本集團管理金融資產的業務模式。除並未包含重大融資組成部分的應收貿易賬款或本集團已實行權宜措施不作調整重大融資組成部分影響的應收賬款外，本集團最初按其公允價值計量金融資產，倘金融資產並非按公允價值計入損益，則加上交易成本。並未包含重大融資組成部分的應收貿易賬款或本集團已實行權宜措施的應收賬款按照下文「收入確認」所載政策根據香港財務報告準則第15號釐定的交易價計量。

為使金融資產按攤銷成本或以公允價值計量且其變動計入全面收益進行分類及計量，需產生純粹為支付本金及未償還本金利息(「SPPI」)的現金流量。現金流量不符合SPPI的金融資產進行分類為按公允價值計量且其變動計入損益，且不論業務模式。

本集團管理金融資產的業務模式指本集團如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式釐定現金流量是否因收取合約現金流量、出售金融資產或因前述兩者而引起。按攤銷成本分類及計量的金融資產乃於一項業務模式中以持有該等金融資產以收取合約現金流量為目標而持有，而按公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產則於一項業務模式中以持作收取合約現金流量及持作出售為目標而持有。並非於上述業務模式中持有的金融資產根據按公允價值計量且其變動計入損益而分類及計量。

所有以常規方式購買及出售的金融資產於交易日(即本集團承諾購買或出售該資產當日)確認。以常規方式購買或出售指需要於一般按規例或市場慣例設定的期限內交付資金的金融資產購買或出售。

2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(續)

其後計量

金融資產的其後計量取決於其分類如下：

按已攤銷成本列賬之金融資產(債務工具)

按已攤銷成本列賬之金融資產其後使用實際利率法計量，並可予減值。倘資產終止確認、修訂或減值，則收益及虧損會於收益表確認。

按公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產(債務工具)

就按公允價值計量且其變動計入其他全面收益的債務工具而言，利息收入、外匯重估及減值虧損或撥回於收益表內確認，計算方式與計算按攤銷成本計量的金融資產者相同。餘下公允價值變動於其他全面收入確認。於終止確認後，於其他全面收入確認的累計公允價值變動回流至收益表。

取消確認金融資產

金融資產(或一項金融資產的一部分或一組類似金融資產的一部分(視適用情況而定))主要在下列情況下取消確認(即從本集團綜合財務狀況表移除)：

- 自該項資產獲取現金流量的權利經已屆滿；或
- 本集團已轉讓其自該項資產獲取現金流量的權利，或已根據一項「轉付」安排承擔責任，在無重大延誤的情況下，將所得現金流量全數付予第三方；及(a)本集團已轉讓該項資產的絕大部分風險及回報，或(b)本集團並無轉讓亦無保留該項資產的絕大部分風險及回報，惟已轉讓該項資產的控制權。

當本集團已轉讓其自資產收取現金流量的權利或已訂立一項轉讓安排，其會評估是否有保留該資產擁有權的風險及回報及其程度。當本集團並無轉讓亦無保留該項資產的絕大部分風險及回報，及並無轉讓該項資產的控制權，則本集團將持續就有關轉讓資產按本集團持續參與的程度確認入賬。在此情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債乃按可反映本集團已保留的權利及責任的基準計量。

倘以已轉移資產提供擔保的方式持續參與，則以該資產原賬面值及本集團或須償還的代價上限中較低者計量。

2.4 主要會計政策概要(續)

金融資產減值

本集團就所有並非按公允價值計量且其變動計入損益持有的債務工具確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)。預期信貸虧損乃以根據合約應付的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額為基準，按原有實際利率相近的差額貼現。預期現金流量將包括來自出售所持有抵押品或組成合約條款的其他信貸提升措施的現金流量。

一般方法

預期信貸虧損於兩個階段進行確認。對於自初始確認後並無顯著增加的信貸風險，預期信貸虧損就可能於未來12個月內出現的違約事件計提撥備(12個月預期信貸虧損)。對於自初始確認後有顯著增加的信貸風險，須在信貸虧損預期的剩餘年期計提虧損撥備，而不論違約事件於何時發生(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估自初始確認後金融工具的信貸風險是否顯著增加。本集團作出評估時會對於報告日期金融工具發生的違約風險及於初始確認日期起金融工具發生的違約風險進行比較，並考慮無需付出不必要成本或努力而可得到的合理及可支持資料，包括歷史及前瞻性資料。

就按公允價值計量且其變動計入其他全面收益的債務投資而言，本集團採用低信貸風險簡化方式。於各報告日期，本集團使用所有無需付出不必要成本或努力而可得到的合理及可支持資料，以評估債務投資是否被視為具低信貸風險。於作出評估時，本集團會重新評估債務投資的外部信貸評級。此外，本集團認為當合約付款逾期超過30日時，則信貸風險已顯著增加。

本集團將合約付款逾期90日的金融資產視作違約。然而，於若干情況下，當內部或外部資料顯示本集團不可能在本集團採取任何信貸提升安排前悉數收回未償還合約金額時，本集團亦可能認為該金融資產違約。金融資產於不能合理預期收回合約現金流量時撇銷。

2.4 主要會計政策概要(續)

金融資產減值(續)

一般方法(續)

以按公允價值計量且其變動計入其他全面收益的債務投資及按攤銷成本計量的金融資產，均須採用一般方法下的減值，並按以下階段分類計量預期信貸虧損，惟應收貿易賬款除外，其適用於採用下文詳述的簡化方法。

第一階段 — 金融工具自初始確認以來並無顯著增加信貸風險，且其虧損撥備按相等於12個月預期信貸虧損的金額計量

第二階段 — 金融工具自初始確認以來顯著增加信貸風險，但並不屬信貸減值金融資產，且其虧損撥備按相等於全期預期信貸虧損的金額計量

第三階段 — 於報告日期信貸減值的金融資產(但不是購買或原始信貸減值)，其虧損撥備按相等於全期預期信貸虧損的金額計量

簡化方法

對於不包括重大融資成分的應收貿易賬款，或本集團採用實際權宜措施不就重大融資成分的影響作出調整時，本集團採用簡化方法進行預期信貸虧損計量。根據簡化模式，本集團不會追蹤信貸風險的變化，而是於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已根據其歷史信貸虧損經驗建立撥備矩陣，並根據債務人及經濟環境的前瞻性因素作出調整。

2.4 主要會計政策概要(續)

金融負債

首次確認及計量

金融負債於首次確認時可分類為按公允價值計量且其變動計入損益列賬的金融負債、貸款及借款、應付賬款或有效對沖當中指定為對沖工具的衍生工具(如適用)。

所有金融負債於首次確認時以公允價值計算，而貸款及借款以及應付賬款則另減直接應佔的交易成本。

本集團的金融負債包括應付貿易賬款、計入其他應付賬款及應計費用的金融負債、租賃負債、來自關聯方的貸款及付息銀行借款。

後續計量

按攤銷成本列賬的金融負債(貸款及借款)按以下分類進行後續計量：

於首次確認後，付息銀行借款其後以實際利率法按已攤銷成本計量，倘貼現之影響微不足道，在此情況下則按成本列賬。取消確認負債及透過實際利率法攤銷過程中產生之損益於收益表中確認。

計算已攤銷成本時會考慮收購所產生之任何折讓或溢價，亦包括作為實際利率組成部分的費用或成本。實際利率攤銷計入收益表的財務費用。

取消確認金融負債

倘負債項下的責任被解除或取消或到期，則須取消確認金融負債。

倘現有金融負債被來自同一貸款人的另一項負債按大部分不相同的條款替代，或現有負債的條款大部分被修訂，則該項交換或修訂乃作為取消確認原有負債及確認新負債處理，各自賬面值的差額於收益表內確認。

2.4 主要會計政策概要(續)

抵銷金融工具

倘現時存在一項可依法強制執行的權利以抵銷已確認金額，且亦有意以淨額結算或同時變現資產及償付債務時，則金融資產及金融負債可予抵銷，而其淨額於財務狀況表內呈報。

存貨

存貨乃按成本與可變現淨值兩者中的較低者列賬。成本按加權平均基準釐定，而就在製品及製成品而言，成本包括直接原料、直接勞工及以適當比例計算的製造成本。可變現淨值基於估計售價減任何完成及出售所產生的估計成本計算。進行銷售所須的成本包括直接歸屬於銷售的增量成本及實體為進行銷售而必須產生的非增量成本。

現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及短期而流動性極高的投資(該等投資可隨時轉換為已知數額的現金，而該等投資的價值變動風險不大，且擁有較短的屆滿期，一般為由購入起計三個月內)，並減去須按要求償還的銀行透支，且構成本集團現金管理的重要部分。

就綜合財務狀況表而言，現金及銀行結存包括並無限制用途的手頭現金及銀行現金及性質類似現金的資產。

撥備

倘因過往事件須承擔現時責任(法定或推定)，而履行該責任可能導致未來資源外流，且該責任所涉金額能夠可靠估計，則確認撥備。

倘貼現影響重大，則確認撥備的金額為預期履行責任所需未來開支於報告期末的現值。貼現現值隨時間流逝而增加的金額，並計入收益表中的財務成本。

2.4 主要會計政策概要(續)

所得稅

所得稅包括當期及遞延稅項。與損益以外確認的項目有關的所得稅於損益以外確認，即於其他全面收益或直接於權益確認。

當期稅項資產及負債，乃根據於報告期末已實施或實質上已實施的稅率(及稅法)，並考慮本集團營運所在國家通行的詮釋及慣例，按預期可從稅務機關收回或向其支付的金額計量。

就於報告期末，資產及負債的稅基與其作為財務申報用途的賬面值的所有暫時差額，須按負債法就遞延稅項作出撥備。

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時差額予以確認，惟：

- 倘因在進行非業務合併的交易時初步確認資產或負債而產生的遞延稅項負債，且在進行交易時概不會影響會計溢利或應課稅溢利或虧損者則除外；及
- 就與附屬公司的投資有關的應課稅暫時差額而言，惟倘可控制撥回暫時差額的時間，並預期該暫時差額將不會在可見將來撥回者則除外。

遞延稅項資產乃就所有可扣減暫時差額，以及承前的尚未動用稅項抵免及尚未動用的稅項虧損予以確認。遞延稅項資產於有可能以應課稅溢利抵銷可扣減暫時差額，及可動用承前的尚未動用的稅項抵免及尚未動用的稅項虧損的情況下，方會予以確認，惟：

- 倘因初步確認並非業務合併交易的資產或負債產生與可扣減暫時差額有關的遞延稅項資產，且在進行交易時不會影響會計溢利或應課稅溢利或虧損者則除外；及
- 就與附屬公司的投資有關的可扣減暫時差額而言，遞延稅項資產僅會在預期暫時差額可能將會在可見將來撥回，並出現將可用作抵銷暫時差額的應課稅溢利時，方會予以確認。

2.4 主要會計政策概要(續)

所得稅(續)

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末均會進行檢討，並調低至預期將不會出現充足的應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產的情況。尚未確認的遞延稅項資產於各報告期末進行重估並於將有可能出現充足的應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產時，方會予以確認。

遞延稅項資產與負債乃按預期在變現資產或償還負債的期間適用的稅率，根據於報告期末已實施或實質上已實施的稅率(及稅法)計量。

當且僅當本集團擁有法定行使權可將即期稅項資產與即期稅項負債相互抵銷，且遞延稅項資產與遞延稅項負債與由同一稅務機關對同一應課稅實體或不同的應課稅實體所徵收的所得稅有關，而該等實體有意在日後每個預計有大額遞延稅項負債需要清償或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準清償即期稅項負債及資產，或同時變現該等資產及清償該等負債，即遞延稅項資產可與遞延稅項負債互相抵銷。

政府補助

政府補助在合理確信可收取及一切附帶條件均可達成的情況下按其公允價值予以確認。倘補助涉及一項支出，則在與其擬補償而支銷相關成本的期間內，有系統地確認為收入。

當補助與某個資產項目相關聯時，公允價值先計入遞延收入賬，並根據相關資產之預期使用年期以年限平均法計入收益表，或者從資產的賬面值中扣除，並通過減少折舊費用的方式計入收益表。

2.4 主要會計政策概要(續)

研究及開發成本

所有研究成本於產生時自收益表中扣除。

開發新產品項目時所產生的開支僅在本集團可證明能完成無形資產作使用或銷售用途的技術可行性、其完成的意向及使用或銷售該資產的能力、該資產日後如何產生經濟利益、完成項目可用的資源，以及可靠地計量開發期間支出的能力時，方會撥充資本及作遞延處理。未能符合該等標準的產品開發開支會在產生時支銷。

收入確認

來自客戶合約的收益

來自客戶合約的收益於商品或服務的控制權轉讓予客戶時確認，該金額能反映本集團預期就交換該等商品或服務有權獲得的代價。

當合約中的代價包含可變金額時，估計代價金額將為本集團就轉讓商品或服務至客戶而有權獲得。可變代價於合約開始時估計並受到約束，直至與可變代價相關的不確定因素其後得到解決時，確認的累積收益金額極有可能不會發生重大收益撥回。

銷售商品的收益於資產控制權轉讓至客戶的時間點確認，一般為交付產品時。

其他收入

利息收入以應計基準，採用實際利息法按估計於金融工具的預計年期或更短期間(倘適用)所得未來現金收入折現至該金融資產賬面淨值的折現率確認。

2.4 主要會計政策概要(續)

合約負債

倘客戶於本集團將相關貨品或服務轉讓前付款，則於收取付款或付款到期時(以較早者為準)確認合約負債。合約負債於本集團履行合約時(即向客戶轉移有關貨品或服務的控制權)確認為收益。

僱員福利

退休金計劃

本集團根據強制性公積金計劃條例，為合資格參加強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)之僱員設立定額供款強積金計劃。供款按照僱員基本薪金某個百分比支付，並須根據強積金計劃之規則於須供款時自收益表中扣除。強積金計劃之資產由一個獨立基金管理，並與本集團之資產分開持有。根據強積金計劃之規則，向強積金計劃作出供款時，本集團僱主供款之部分將全數歸屬僱員所有，惟僱主自願供款之部分則例外。若僱員在全數供款歸屬前離任，僱主自願供款部分將退回予本集團。

本集團於中國內地營運的附屬公司所聘僱員均須參與由地方市政府經營的中央退休計劃。該附屬公司須按其薪酬成本的若干百分比向中央退休計劃供款。有關供款根據中央退休計劃規則於須到期支付時自收益表中扣除。

2.4 主要會計政策概要(續)

外幣

本財務報表均以港元呈列，而港元乃本公司的功能貨幣。本集團旗下各實體自行決定功能貨幣，而各實體財務報表中包含的項目以該功能貨幣計量。本集團實體記錄的外幣交易按交易日期適用的各自功能貨幣匯率初步入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債以報告期末適用的功能貨幣匯率重新換算。所有產生自結算或換算貨幣項目的差額一律於收益表確認。

以歷史成本按外幣計量的非貨幣項目按初步交易日的匯率換算。以外幣按公允價值計量的非貨幣項目，採用計量公允價值當日的匯率換算。換算按公允價值計量的非貨幣項目而產生的收益或虧損，按確認該項目的公允價值變動的收益或虧損一致的方法處理(即公允價值收益或虧損於其他全面收益或損益內確認的項目，其換算差額亦分別於其他全面收益或損益內確認)。

於終止確認涉及與墊付代價有關的非貨幣資產或非貨幣負債時，為了確定相關資產、開支或收入於初始確認時的匯率，初始交易日期為本集團初始確認墊付代價產生的非貨幣資產或非貨幣負債的日期。倘涉及多筆墊付款項或預收款項，則本集團釐定每次支付或收取每項墊付代價的交易日期。

若干海外附屬公司的功能貨幣乃港元以外貨幣。於報告期末，該等實體的資產及負債以報告期末當時的匯率換算為港元，其收益表則以全年加權平均匯率換算為港元，所造成的匯兌差額於其他全面收益內確認並於匯兌波動儲備內累計。出售海外業務時，與該特定海外業務有關的其他全面收益部分在收益表中確認。

就綜合現金流量表而言，海外附屬公司的現金流量均按現金流量日期適用的匯率換算為港元。海外附屬公司在年內經常出現的現金流量均按年內加權平均匯率換算為港元。

財務報表附註

2021年12月31日

2.4 主要會計政策概要(續)

借款成本

收購、建設或生產合資格資產(即需要一段長時間方可實現擬定用途或出售的資產)直接應佔的借款成本乃資本化，作為該等資產成本的一部分。當資產大致可作擬定用途或出售時，有關借款成本即時終止資本化。就有待合資格資產支銷的特定借款的暫時性投資所賺取的投資收入乃自己資本化的借款成本扣除。所有其他借款成本在產生期間列為支出。借款成本包括實體借用資金產生的利息及其他成本。

3. 主要會計估計

編製本集團的財務報表時，管理層須作出會影響所呈報的收入、開支、資產及負債的報告金額及其披露及或然負債的判斷、估計及假設。然而，有關該等假設及估計的不確定因素可能引致須於日後對受影響的資產或負債的賬面值作出重大調整。

估計不確定因素

下文詳述有關未來的主要假設及於報告期末估計不確定因素的其他主要來源，而該等因素可能會導致對下一個財政年度的資產及負債賬面值作出重大調整的重大風險。

存貨撥備

本集團管理層於各報告期末審閱存貨的庫齡分析，並就任何已識別不再適用於生產的陳舊及滯銷存貨項目作出撥備。管理層主要以存貨的庫齡、過往銷售模式、年末後銷售額、最新的發票價格及當時市況為基礎，估算相關存貨的可變現淨值。於2021年12月31日，存貨賬面值為183,582,000港元(2020年：278,148,000港元)。存貨的更多詳情載於附註15。

3. 主要會計估計(續)

估計不確定因素(續)

應收貿易賬款減值

本集團採用撥備矩陣計算應收貿易賬款的預期信貸虧損。撥備率乃基於具有類似虧損模式的多個客戶群體組別的逾期日數釐定。

撥備矩陣初步根據本集團過往觀察所得違約率。本集團將按前瞻性資料校正有關矩陣，以調整過往的信貸虧損經驗。例如，倘預期經濟環境預測於下一年度轉差，以致製造業的違約數目增加，過往違約率因此調整。於各報告日期，過往觀察違約率已更新，及前瞻性估計變動已作分析。

過往觀察所得的欠款比率、經濟環境預測與預期信貸虧損之間的相互關係評估是一項重要估計。預期信貸虧損的金額對環境變化及經濟環境預測相當敏感。本集團過往的信貸虧損經驗及經濟環境預測亦可能無法反映客戶未來的實際違約情況。

應收貿易賬款之賬面值分別為170,219,000港元(2020年：234,553,000港元)。應收貿易賬款的更多詳情載於附註16。

非金融資產(商譽除外)減值

本集團於各報告期末時就所有非金融資產(包括使用權資產)評估是否有任何減值跡象。當有跡象指賬面值為不可收回，則本集團之非金融資產就減值進行測試。當資產或現金產生單位之賬面值超出其可收回金額(為其公允價值減出售成本及其使用價值之較高者為準)，則存有減值。計算公允價值減出售成本乃基於來自類似資產公平交易中的具約束性銷售交易的可用數據或可觀察市場價格減出售有關資產之增量成本。當進行計算使用價值時，管理層須估計來自資產或現金產生單位的預期未來現金流量，並選擇一項合適的貼現率，以計算該等現金流量的現值。

財務報表附註

2021年12月31日

4. 經營分類資料

本集團主要從事製造及銷售手提電腦及平板電腦外殼。本集團近乎所有產品屬類似性質及受限於類似風險及回報。因此，本集團的經營業務來自單一須予呈報經營分類。

此外，本集團的收入、開支、業績、資產及負債以及資本開支絕大部分來自單一地區，即中國內地(本集團的主要業務及經營所在地)。因此，並無呈報地區分類分析。

有關主要客戶的資料

來自銷售予個別客戶的收入(佔本集團總收入10%以上)如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
客戶A	95,538	145,128
客戶B	95,368	159,661
客戶C	49,941	不適用*
	240,847	304,789

* 截至2020年12月31日止年度，來自銷售予客戶C的收入佔本集團總收入10%以下。

5. 收入及其他收入

收入的分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
來自客戶合約收入		
銷售手提電腦及平板電腦外殼	370,693	472,368

5. 收入及其他收入(續)

來自客戶合約收入

履約責任

銷售手提電腦及平板電腦外殼

履約責任於交付貨品後達成，而付款一般於交付起計一至四個月內到期，惟新客戶除外(當中一般需要預先付款)。

本集團其他收入的分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
其他收入		
銀行利息收入	26	68
廢料銷售	2,811	1,398
政府補助*	236	521
	3,073	1,987

* 該等補助並無任何尚未履行的條件或或然事項。

6. 財務成本

	2021年 千港元	2020年 千港元
銀行借款利息	5,106	9,537
租賃負債利息	771	558
一名股東貸款利息	1,676	463
	7,553	10,558

財務報表附註

2021年12月31日

7. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損已扣除／(計入)下列各項：

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
已售存貨成本 ¹		481,468	489,832
物業、廠房及設備折舊	13	6,964	17,978
使用權資產折舊	14(a), 14(c)	4,074	4,739
研究及開發成本 ²		23,224	22,253
不計入租賃負債計量的租賃付款	14(c)	168	–
僱員福利開支(不包括董事酬金—附註8)：			
薪金及工資		63,247	54,155
退休金計劃供款 [#]		14,975	7,835
		78,222	61,990
核數師酬金			
– 年度審計服務		1,180	1,681
– 非審計服務		280	310
應收貿易賬款(減值撥回)／減值*	16	(68)	662
撇銷預付款項	17	1,214	–
存貨撥備		109,111	32,623
出售／撇銷物業、廠房及設備項目的虧損*		1,305	25
物業、廠房及設備減值*	13	–	52,525
使用權資產減值*	14(a), 14(c)	–	5,699
匯兌差額，淨額*		2,465	5,795

* 應收貿易賬款(減值撥回)／減值、出售／撇銷物業、廠房及設備項目的虧損、物業、廠房及設備減值、使用權資產減值以及匯兌差額，淨額計入綜合收益表「其他經營開支淨額」。

截至2021年12月31日，本集團並無可用的被沒收供款，以減低其於未來年度作出的退休金計劃供款(2020年：無)。

¹ 已售存貨成本包括有關僱員福利開支、不計入租賃負債計量的租賃付款、存貨撥備及折舊165,736,000港元(2020年：85,294,000港元)，並已就各項此等類別開支分別計入上文披露的總額。

² 研究及開發成本包括有關研究及開發中心的折舊及研究及開發活動的僱員福利開支21,718,000港元(2020年：18,781,000港元)，並已就各項此等類別開支分別計入上文披露的總額。

8. 董事酬金

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部予以披露的年內董事及最高行政人員的酬金如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
袍金	1,100	1,080
薪金、津貼及實物福利	637	593
退休金計劃供款	158	135
	1,895	1,808

(a) 獨立非執行董事

年內支付予獨立非執行董事的袍金如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
梁碧君女士	120	120
孫偉康先生	120	120
胡健生先生	120	120
	360	360

年內，概無任何其他酬金支付予獨立非執行董事(2020年：無)。

財務報表附註

2021年12月31日

8. 董事酬金(續)

(b) 執行董事及非執行董事

	袍金 千港元	薪金、津貼及 實物福利 千港元	退休金 計劃供款 千港元	總計 千港元
2021年				
執行董事：				
王明利先生*	380	290	79	749
王明志先生	—	347	79	426
王亞榆先生	240	—	—	240
	620	637	158	1,415
非執行董事：				
王亞南先生	120	—	—	120
	740	637	158	1,535
2020年				
執行董事：				
王明利先生*	360	268	70	698
王明志先生	—	325	65	390
王亞榆先生	240	—	—	240
	600	593	135	1,328
非執行董事：				
王亞南先生	120	—	—	120
	720	593	135	1,448

* 王明利先生亦為本公司行政總裁。

於年內，概無董事根據任何安排放棄或同意放棄任何酬金(2020年：無)。

9. 五名薪酬最高的僱員

截至2021年12月31日止年度，五名薪酬最高的僱員包括兩名(2020年：一名)董事，彼之酬金詳情載於上文附註8內。

餘下三名(2020年：四名)非董事及非最高行政人員最高薪酬僱員的年內酬金詳情如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
薪金、津貼及實物福利	1,679	2,111
退休金計劃供款	154	157
	1,833	2,268

酬金屬於下列範圍的非董事及非最高行政人員最高薪酬僱員人數如下：

	僱員數目	
	2021年	2020年
零至1,000,000港元	3	4

於年內，本集團概無向董事或任何五名最高薪酬僱員支付薪酬作為吸引加入本集團或於加入後的獎勵或作為離職補償(2020年：無)。

財務報表附註

2021年12月31日

10. 所得稅

由於年內本集團並無於香港產生任何應課稅溢利(2020年：無)，故並無作出香港利得稅撥備。由於本集團年內並無產生任何應課稅溢利，故並無對中國內地企業所得稅作出撥備(2020年：無)。

以下為按法定稅率計算適用於除稅前虧損的稅項抵免與按本集團的實際稅率計算的稅務狀況的對賬：

	2021年 千港元	2020年 千港元
除稅前虧損	(196,960)	(165,274)
按法定稅率計算的稅項	(48,439)	(41,186)
較低適用稅率	18,843	16,371
不可扣稅的開支	17,953	15,373
無需課稅收入	(2,613)	(3,450)
未確認稅項虧損	14,256	12,892
按本集團實際稅率計算的稅務狀況	-	-

根據於2008年1月1日生效的中國企業所得稅法，中國內地所有企業的所得稅稅率統一為25%。

由截至2019年12月31日止年度起，通達宏泰科技(蘇州)有限公司獲評為高新技術企業，並可按優惠稅率15%納稅，為期三年。

本公司向其股東派付股息並無導致任何所得稅後果。

本集團估計來自中國內地的稅項虧損235,430,000港元(2020年：140,398,000港元)，其將就抵銷未來應課稅溢利而於五年內屆滿。並未就有關虧損確認遞延稅項資產，原因為董事認為仍未確定於可見將來是否有充足的應課稅溢利可用作抵銷可供利用的稅項虧損。

11. 股息

董事不建議就截至2021年12月31日止年度派付任何股息(2020年：無)。

12. 本公司權益持有人應佔每股虧損

截至2021年12月31日止年度，每股基本虧損金額乃根據本公司權益持有人應佔年內虧損196,690,000港元(2020年：165,274,000港元)及於年內已發行普通股之加權平均數214,177,556股(2020年：189,115,638股)計算。

截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團概無已發行潛在攤薄普通股。

13. 物業、廠房及設備

	租賃物業裝修 千港元	廠房及機械 千港元	傢俬、裝置 及辦公室設備 千港元	汽車 千港元	總額 千港元
2021年12月31日					
成本：					
於2021年1月1日	36,003	208,706	14,227	4,642	263,578
新增	1,517	4,471	236	277	6,501
出售	(499)	(10,009)	(3,248)	(376)	(14,132)
匯兌調整	1,022	5,628	316	126	7,092
於2021年12月31日	38,043	208,796	11,531	4,669	263,039
累計折舊及減值：					
於2021年1月1日	33,339	177,907	13,534	4,033	228,813
年內計提折舊(附註7)	950	5,739	159	116	6,964
出售	(433)	(8,985)	(3,052)	(357)	(12,827)
匯兌調整	934	4,836	300	105	6,175
於2021年12月31日	34,790	179,497	10,941	3,897	229,125
賬面淨值：					
於2021年12月31日	3,253	29,299	590	772	33,914

財務報表附註

2021年12月31日

13. 物業、廠房及設備(續)

	租賃物業裝修 千港元	廠房及機械 千港元	傢俬、裝置 及辦公室設備 千港元	汽車 千港元	總額 千港元
2020年12月31日					
成本：					
於2020年1月1日	27,254	191,321	13,247	4,323	236,145
新增	6,347	3,200	-	-	9,547
出售	-	(152)	-	-	(152)
匯兌調整	2,402	14,337	980	319	18,038
於2020年12月31日	36,003	208,706	14,227	4,642	263,578
累計折舊及減值：					
於2020年1月1日	25,526	104,575	10,855	2,556	143,512
年內計提折舊(附註7)	1,560	15,403	721	294	17,978
出售	-	(101)	-	-	(101)
年內計提減值(附註7)	4,025	46,533	1,047	920	52,525
匯兌調整	2,228	11,497	911	263	14,899
於2020年12月31日	33,339	177,907	13,534	4,033	228,813
賬面淨值：					
於2020年12月31日	2,664	30,799	693	609	34,765

截至2021年12月31日，本集團管理層確定本公司一間從事製造及銷售手提電腦及平板電腦外殼的附屬公司於該日止年度錄得虧損及毛損，並對此附屬公司的物業、廠房及設備的可收回金額進行估算。按使用價值計算方式，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值分別就其估計可收回金額撇減零港元(2020年：52,525,000港元)及零港元(2020年：5,699,000港元)。估計可收回金額乃基於按涵蓋有關資產的餘下可用年期及租賃年期之間的財務預測所採用現金流量預測而作出的使用價值計算方式釐定。現金流量預測期以外的現金流量按年採用2%(2020年：2%)的估計增長率加以推測。適用於現金流量預測的除稅前貼現率為13.3%(2020年：14.9%)。

14. 租賃

本集團作為承租人

本集團擁有用於其營運的租賃樓宇及機器以及其他設備等多個項目之租賃合約。租賃樓宇的租期通常介乎兩年至十年，而機器及其他設備的租期通常為12個月或以下。一般而言，本集團不得轉讓或分租本集團以外的租賃資產。

(a) 使用權資產

本集團的使用權資產於年內之賬面值及變動如下：

	租賃樓宇 千港元
於2020年1月1日	12,906
折舊開支(附註7)	(4,739)
租賃修訂	920
減值(附註7)	(5,699)
匯兌調整	384
於2020年12月31日及2021年1月1日	3,772
折舊開支(附註7)	(4,074)
添置	10,181
匯兌調整	261
於2021年12月31日	10,140

(b) 租賃負債

本集團的租賃負債於年內之賬面值及變動如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
於1月1日的賬面值	11,782	13,758
添置	10,181	-
年內已確認利息增幅	771	558
付款	(6,648)	(4,240)
租賃修訂	-	863
匯兌調整	436	843
於12月31日的賬面值	16,522	11,782
分析為：		
流動部分	5,042	2,639
非流動部分	11,480	9,143

租賃負債的到期分析於財務報表附註31披露。

財務報表附註

2021年12月31日

14. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(c) 於收益表中確認的租賃相關款項如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
租賃負債利息	771	558
使用權資產折舊開支(附註7)	4,074	4,739
有關短期租賃的租賃開支(附註7)	168	-
使用權資產減值(附註7)	-	5,699
租賃修訂收益	-	(57)
於收益表確認的總金額	5,013	10,939

15. 存貨

	2021年 千港元	2020年 千港元
原材料	18,127	48,613
在製品	131,129	138,611
製成品	34,326	90,924
	183,582	278,148

存貨減值虧損撥備一般就賬齡超過十個月且並無後續銷售的該等存貨計提。

16. 應收貿易賬款及票據

	2021年 千港元	2020年 千港元
應收貿易賬款	172,057	236,410
減值	(1,838)	(1,857)
應收票據	170,219	234,553
	4,730	7,060
	174,949	241,613

16. 應收貿易賬款及票據(續)

於2021年12月31日，若干客戶的應收貿易賬款總額為91,088,000港元(2020年：173,866,000港元)(其指定列入本集團與若干中國所在的銀行訂立之應收貿易賬款保理安排)及應收票據4,730,000港元(2020年：7,060,000港元)乃按公允價值計入其他全面收益，原因為該等應收貿易賬款及票據按目標為持有以收取合約現金流量及出售作營運資金管理的業務模式管理，而該等應收賬款的合約條款導致於特定日期產生僅為支付本金及結欠本金利息的現金流量。

本集團與其客戶的交易條款以信貸為主，惟新客戶一般須預先付款。信貸期一般為一至四個月。本集團尋求對未償還應收賬款維持嚴格監控，以盡量減低信貸風險。高級管理層定期檢討逾期結餘。本集團並無就其應收貿易賬款結餘持有任何抵押品或其他信貸增強安排。應收貿易賬款為不付息。於2021年12月31日，本集團最大客戶及五大客戶結欠的應收貿易賬款及票據總額分別佔應收貿易賬款及票據總額26.8%(2020年：32.0%)以及94.4%(2020年：89.3%)。

按扣除虧損撥備計算，於報告期末，本集團的應收貿易賬款(基於發票日期)及應收票據(基於簽發日期)的賬齡分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
三個月內	141,628	157,278
四至六個月(包括首尾兩個月)	33,321	82,459
七至九個月(包括首尾兩個月)	-	1,876
	174,949	241,613

應收貿易賬款的減值虧損撥備變動如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
於年初	1,857	1,075
應收貿易賬款(減值撥回)/減值(附註7)	(68)	662
匯兌調整	49	120
於年末	1,838	1,857

財務報表附註

2021年12月31日

16. 應收貿易賬款及票據(續)

於2021年12月31日，虧損撥備減少乃由於應收貿易賬款減少。

於2020年12月31日，虧損撥備增加乃由於逾期超過一年的應收貿易賬款增加。

於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃基於具有類似虧損模式的多個客戶分部組別的逾期日數釐定。該計算反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前狀況及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。一般而言，應收貿易賬款如逾期超過一年及毋須受限於強制執行活動則予以撇銷。

下表載列使用撥備矩陣計算的本集團應收貿易賬款的信貸風險資料：

於2021年12月31日

	預期信貸 虧損率	不包括指定 應收貿易 賬款的 賬面總值 千港元	不包括指定 應收貿易 賬款的預期 信貸虧損 千港元	指定應收 貿易賬款的 賬面總值 千港元	指定應收 貿易賬款的 虧損撥備 千港元	虧損撥備 總額 千港元
即期	0.01%	170,338	(119)	-	-	(119)
逾期一至三個月	0.29%	-	-	-	-	-
逾期四至六個月	0.50%	-	-	-	-	-
逾期七至九個月	3.26%	-	-	-	-	-
逾期十至十二個月	16.17%	-	-	-	-	-
逾期超過一年	100.00%	1,201	(1,201)	518	(518)	(1,719)
		171,539	(1,320)	518	(518)	(1,838)

16. 應收貿易賬款及票據(續)

於2020年12月31日

	預期信貸 虧損率	不包括指定 應收貿易 賬款的 賬面總值 千港元	不包括指定 應收貿易 賬款的預期 信貸虧損 千港元	指定應收 貿易賬款的 賬面總值 千港元	指定應收 貿易賬款的 虧損撥備 千港元	虧損撥備 總額 千港元
即期	0.01%	226,409	(23)	-	-	(23)
逾期一至三個月	0.25%	6,811	(17)	-	-	(17)
逾期四至六個月	0.61%	1,381	(8)	-	-	(8)
逾期七至九個月	3.83%	-	-	-	-	-
逾期十至十二個月	24.42%	-	-	-	-	-
逾期超過一年	100.00%	967	(967)	842	(842)	(1,809)
		235,568	(1,015)	842	(842)	(1,857)

由於指標顯示本集團不大可能悉數收到未償還合約金額，故被視為將會違約的指定應收貿易賬款金額計入應收貿易賬款減值。

鑒於大部分該等應收票據乃由信譽良好的銀行發行，且結餘額尚未到期，故管理層認為與應收票據相關的預期信貸虧損微不足道，並無為應收票據計提虧損撥備。

財務報表附註

2021年12月31日

17. 預付款項、按金及其他應收賬款

	2021年 千港元	2020年 千港元
預付款項	13,098	11,541
按金及其他應收賬款	2,905	3,988
	16,003	15,529
減：購入物業、廠房及設備項目的非即期部分	(2,299)	(2,191)
即期部分	13,704	13,338

計入以上結存的金融資產與最近並無拖欠記錄及逾期金額的應收賬款有關。預期信貸虧損乃透過應用虧損率並參照本集團過往的虧損記錄作出估計。虧損率將於適當時候作出調整以反映現時狀況及預測未來經濟狀況。於2021年及2020年12月31日，概無作出虧損撥備，原因為管理層評估預期信貸虧損極少。

於2021年12月31日，管理層已翻查支付予供應商的預付款項結餘，並注意到其中一家供應商處於無力償債狀況。因此，本集團於截至2021年12月31日止年度期間已撇銷支付予供應商的預付款項1,214,000港元（2020年：零）。

18. 受限制銀行結存及現金以及銀行結存

	2021年 千港元	2020年 千港元
現金及銀行結存	14,365	37,199
減：中國內地進口採購的受限制銀行結存	(3,327)	(2,282)
	11,038	34,917

於2021年12月31日，本集團以人民幣計值的現金及銀行結存為10,461,000港元（2020年：6,439,000港元）。人民幣並不能自由轉換為其他貨幣，惟根據中國內地的外匯管理條例以及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過獲授權進行匯兌業務的銀行兌換人民幣為其他貨幣。

銀行現金乃根據每日銀行存款利率按浮息賺取利息。銀行結存及受限制銀行結存存放於信譽良好兼最近並無欠款記錄的銀行。

19. 應付貿易賬款

應付貿易賬款為不計息且一般在一至四個月內繳清。根據發票日期計算，於報告期末，本集團應付貿易賬款的賬齡分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
三個月內	88,358	91,243
四至六個月(包括首尾兩個月)	28,781	53,474
七至九個月(包括首尾兩個月)	14,965	7,714
十至十二個月(包括首尾兩個月)	4,219	716
超過一年	2,812	-
	139,135	153,147

20. 其他應付賬款及應計費用

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
其他應付賬款	(a)	9,744	6,090
應計費用		21,514	22,823
合約負債	(b)	1,378	898
		32,636	29,811

附註：

- (a) 其他應付賬款為不計息及按要求支付。
- (b) 合約負債包括交付手提電腦及平板電腦外殼的已收客戶短期預付款項。

財務報表附註

2021年12月31日

21. 附息銀行借款

	2021年			2020年		
	實際利率 (%)	到期	千港元	實際利率 (%)	到期	千港元
即期及一年內償還						
銀行貸款	1.05%–1.40%/ 貸款市場報價利率 +3.2%***	2022年	74,859	1.61%–6%/ 中國人民銀行利率*之 100%–110%/ 倫敦銀行同業 拆息利率+2.2 至2.7%**/ 貸款市場報價利率 +1.19%***	2021年	194,649
總計			74,859			194,649

* 「中國人民銀行」指中國人民銀行

** 「倫敦銀行同業拆息利率」指倫敦銀行同業拆息利率

*** 「貸款市場報價利率」指全國銀行間同業拆借中心發佈的貸款市場報價利率

附註：

(a) 本集團銀行借款均以美元及人民幣計值。

(b) 截至2021年12月31日，本集團的銀行融資由本公司及一間由本公司非執行董事及股東王亞南先生控制的關聯公司簽立公司擔保，並以184,732,000港元為限(當中合共已動用70,129,000港元)。

(c) 截至2020年12月31日，本集團的其中一項銀行融資由本公司及Landmark簽立公司擔保，並以165,100,000港元為限(當中已動用104,175,000港元)。本集團餘下的銀行融資由本公司及Landmark簽立公司擔保，並以120,800,000港元為限(當中已動用83,414,000港元)。

22. 來自關聯方的貸款

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
來自通達石獅投資的貸款	(a)	108,559	33,012
來自王亞南先生的貸款	(b)	105,139	45,463
		213,698	78,475

附註：

- (a) 來自通達(石獅)投資諮詢有限公司的貸款(「通達石獅投資」)為無抵押、免利息及於一年內償還，通達石獅投資為一間由本公司非執行董事及股東王亞南先生控制的關聯公司。
- (b) 該等貸款為無抵押、按年利率2%計息及於一年內償還。

23. 已發行股本

	每股0.01港元的 普通股數目	普通股的面值 千港元
法定：		
於2020年1月1日、2020年12月31日、2021年1月1日及 2021年12月31日	1,000,000,000	10,000
已發行及繳足：		
於2020年1月1日、2020年12月31日及2021年1月1日	189,115,638	1,891
於配售後發行股份(附註(a))	37,800,000	378
於2021年12月31日	226,915,638	2,269

附註：

- (a) 於2021年4月9日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司已有條件同意透過配售代理按最佳基準向若干獨立承配人配售最多37,800,000股配售股份，配售價為每股配售股份0.31港元。配售事項所得款項淨額(經扣除配售佣金及其他相關開支及專業費用約235,000港元後)已用作償還本集團的未償還銀行貸款。因此，本集團的股本增加約378,000港元，而餘額約11,105,000港元則計入股份溢價賬。

財務報表附註

2021年12月31日

24. 儲備

本集團的儲備款項及有關儲備於本年度及過往年度的變動於財務報表的綜合權益變動表內呈列。

(a) 法定儲備金

根據中國公司法，於中國註冊的本公司附屬公司須將年度法定除稅後純利（經抵銷任何過往年度虧損後）的10%轉撥至法定儲備金。當法定儲備金的結餘達到該實體註冊資本的50%，則可選擇是否繼續撥款。法定儲備金可用於抵銷過往年度虧損或增加註冊資本。然而，於動用法定儲備金後，有關結餘最少必須為註冊資本的50%。轉撥金額須待該附屬公司的董事會批准後，方可作實。

(b) 資本儲備

本集團的資本儲備指於本集團在本公司股份於2018年3月16日於香港聯合交易所有限公司主板上市前完成重組前本集團旗下附屬公司當時的股權持有人的注資。

25. 綜合現金流量表附註

(a) 重大非現金交易

- (i) 截至2021年12月31日止年度，購買物業、廠房及設備項目的按金1,982,000港元（2020年：4,467,000港元）用於結付物業、廠房及設備項目的購買代價。
- (ii) 截至2021年12月31日，一名股東貸款利息1,676,000港元（2020年：463,000港元）仍未清付，並計入綜合財務狀況表上關聯方貸款餘額內。

25. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 融資活動產生的負債對賬

	關聯方貸款 千港元	租賃負債 千港元	計息銀行借款 千港元
於2020年1月1日	–	13,758	282,309
融資現金流量	76,118	(3,682)	(102,315)
利息開支(附註6)	463	558	–
分類為經營現金流量的已付利息	–	(558)	–
租賃修訂	–	863	–
匯兌變動的影響	1,894	843	14,655
於2020年12月31日及2021年1月1日	78,475	11,782	194,649
融資現金流量	132,635	(5,877)	(126,641)
利息開支(附註6)	1,676	771	–
分類為經營現金流量的已付利息	–	(771)	–
新租賃	–	10,181	–
匯兌變動的影響	912	436	6,851
於2021年12月31日	213,698	16,522	74,859

(c) 租賃現金流出總額

計入現金流量表之租賃現金流出總額如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
於經營活動內	771	558
於融資活動內	5,877	3,682
	6,648	4,240

財務報表附註

2021年12月31日

26. 承擔

於報告期末，本集團有下列已訂約但未計提撥備的資本承擔：

	2021年 千港元	2020年 千港元
已訂約但未撥備：		
購買物業、廠房及設備項目	2,960	3,808

27. 關聯方交易

(a) 除財務報表另行詳述的交易外，本集團曾與關聯方進行以下交易：

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
向王亞南先生支付的利息開支	(i)	1,676	463
向通達集團作出的租賃付款	(ii)	168	-

附註：

- (i) 利息開支乃根據有關貸款協議的條款而收取。
- (ii) 截至2021年12月31日止年度，有關通達集團國際有限公司(「通達集團」)(王亞南先生為主要管理層)一項租賃的租金付款168,000港元自綜合收益表中扣除。

(b) 本集團主要管理人員的薪酬

	2021年 千港元	2020年 千港元
短期僱員福利	4,061	3,784
退休福利	444	292
向主要管理人員支付的薪酬總額	4,505	4,076

董事酬金的進一步詳情載於財務報表附註8。

28. 按類別劃分的金融工具

各類別金融工具於報告期末的賬面值如下：

金融資產

	2021年 千港元	2020年 千港元
按公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產：		
債務投資－應收貿易賬款及票據	95,818	180,926
按攤銷成本列賬的金融資產：		
應收貿易賬款及票據	79,131	60,687
計入預付款項、按金及其他應收賬款的金融資產	414	527
受限制銀行結存	3,327	2,282
現金及銀行結存	11,038	34,917
	93,910	98,413
	189,728	279,339

金融負債

	2021年 千港元	2020年 千港元
按攤銷成本列賬的金融負債：		
應付貿易賬款	139,135	153,147
計入其他應付賬款及應計費用的金融負債	12,147	10,405
租賃負債	16,522	11,782
來自關聯方的貸款	213,698	78,475
付息銀行借款	74,859	194,649
	456,361	448,458

董事認為按攤銷成本計量的所有金融資產及金融負債的賬面值與其於報告期末的公允價值相若。

財務報表附註

2021年12月31日

29. 已轉讓金融資產

未全數取消確認的已轉讓金融資產

下表提供以部分已轉讓金融資產不符合取消確認資格的方式轉讓的金融資產摘要及相關負債：

(a) 應收票據貼現

	2021年 千港元	2020年 千港元
持續獲確認的資產賬面值	4,730	7,060
相關負債的賬面值	4,730	7,060

於2021年12月31日，本集團向一間中國所在的銀行貼現賬面值為4,730,000港元(2020年：7,060,000港元)的若干應收票據(「貼現票據」)以按全面追溯基準獲取現金所得款項。董事認為，本集團保留重大風險及回報，包括貼現票據的違約風險，故此，其持續確認貼現票據以及相關銀行貸款的全數賬面值。貼現後，本集團並無保留使用貼現票據之任何權利，包括向任何其他第三方出售、轉讓或質押貼現票據。於2021年12月31日，基於貼現票據而確認的銀行貸款總賬面值為4,730,000港元(2020年：7,060,000港元)。

(b) 應收貿易賬款保理

作為正常業務的一部分，本集團已訂立應收貿易賬款保理安排(「該等安排」)，將若干應收貿易賬款轉讓予位於中國的銀行。根據該等安排，倘任何貿易債務人延遲付款達120至180日(2020年：120至150日)，則本集團可能須向該銀行付還利息損失。進行轉讓後，本集團並無保留任何使用應收貿易賬款(包括向任何其他第三方銷售、轉讓或質押應收貿易賬款)的權利。於2021年12月31日，根據該安排轉讓而尚未清償的應收貿易賬款的原賬面值為56,269,000港元(2020年：104,362,000港元)。於2021年12月31日，本集團繼續確認的資產賬面值為50,642,000港元(2020年：92,202,000港元)，而於2021年12月31日的相關負債的賬面值為50,642,000港元(2020年：92,202,000港元)。

30. 金融工具之公允價值及公允價值等級制度

管理層已評估現金及銀行結存、受限制銀行結存、應收貿易賬款及票據、應付貿易賬款、計入預付款項、按金及其他應收賬款的金融資產、計入其他應付賬款及應計費用的金融負債、計息銀行借款及關聯方貸款的公允價值，由於該等工具於短期內到期，故公允價值與賬面值相若。

本集團財務部門負責釐定金融工具公允價值計量之政策及程序。於各報告期間內，財務部門分析金融工具價值的變動及釐定估值所應用之主要輸入數據。估值由本集團財務總監審閱及批核。估值程序及結果將於中期及年度財務報告(每年兩次)中與審計委員會討論。

金融資產及負債的公允價值以該工具於自願交易方(而非強迫或清盤銷售)當前交易下之可交易金額入賬。

公允價值層級

下表載列本集團金融工具之公允價值計量層級：

按公允價值計量之資產：

於2021年12月31日

	使用以下公允價值計量			總計 千港元
	於活躍市場 中報價 (第一級) 千港元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元	重大不可 觀察輸入數據 (第三級) 千港元	
按公允價值計入其他全面收益之債務投資— 應收貿易賬款及票據	-	95,818	-	95,818

財務報表附註

2021年12月31日

30. 金融工具之公允價值及公允價值等級制度(續)

公允價值層級(續)

按公允價值計量之資產：(續)

於2020年12月31日

	使用以下公允價值計量			總計 千港元
	於活躍市場	重大可觀察	重大不可	
	中報價	輸入數據	觀察輸入數據	
	(第一級)	(第二級)	(第三級)	
	千港元	千港元	千港元	
按公允價值計入其他全面收益之債務投資—				
應收貿易賬款及票據	—	180,926	—	180,926

於截至2021年12月31日止年度期間，第一級與第二級公允價值計量之間並無轉換，且第三級金融資產及金融負債之公允價值計量並無轉入或轉出(2020年：無)。

31. 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括付息銀行借款、關聯方貸款以及現金及銀行結存。此等金融工具主要目的是為本集團的營運籌集資金。本集團有各種其他金融資產及負債，例如應收貿易賬款及票據、應付貿易賬款、計入預付款項、按金及其他應收賬款的金融資產、計入其他應付賬款及應計費用的金融負債以及租賃負債，兩者皆直接從營運中產生。

多年來，本集團一直恪守不作金融工具買賣的政策。

本集團金融工具的主要風險為利率風險、外匯風險、信貸風險及流動資金風險。董事會檢討並協定管理各項該等風險之政策，並概述如下。

31. 財務風險管理目標及政策(續)

利率風險

本集團的付息銀行借款的利率於財務報表附註21內披露。

下表顯示在所有其他變數維持不變的情況下，於報告期末，本集團除稅前虧損透過浮動利率借款的影響對美元及人民幣利率合理可能變動的敏感度。

	百分點 增加／(減少)	本集團 除稅前虧損 減少／(增加) 千港元
2021年		
美元	0.5	(37)
美元	(0.5)	37
2020年		
美元	0.5	(720)
美元	(0.5)	720
人民幣	0.5	(218)
人民幣	(0.5)	218

財務報表附註

2021年12月31日

31. 財務風險管理目標及政策(續)

外匯風險

本集團面臨交易貨幣風險。該等風險主要來自以美元、港元及人民幣列值的買賣交易及現金及銀行結存。

本集團的主要營運資產位於中國內地，並以人民幣列值。由於本集團的虧損以港元呈報，因此將會因人民幣升值／貶值而產生匯兌收益／虧損。

下表顯示所有其他變數維持不變的情況下，於報告期末，本集團除稅前虧損對美元、港元及人民幣匯率合理可能變動的敏感度。

	人民幣匯率 調高／(調低) %	本集團的 除稅前虧損 減少／(增加) 千港元
2021年		
倘美元兌人民幣貶值	5	(2,140)
倘美元兌人民幣升值	(5)	2,140
倘港元兌人民幣貶值	5	(12)
倘港元兌人民幣升值	(5)	12
2020年		
倘美元兌人民幣貶值	5	(957)
倘美元兌人民幣升值	(5)	957
倘港元兌人民幣貶值	5	(308)
倘港元兌人民幣升值	(5)	308

31. 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險

本集團僅與知名度高且信貸記錄良好的第三方進行交易。根據本集團的政策，所有客戶如欲獲授信貸期，一律須接受信貸審核程序。此外，本集團持續監察應收賬款結餘，而本集團並無重大壞賬風險。

於2021年12月31日，本集團有若干集中信貸風險，原因為本集團最大客戶及五大客戶的應收貿易賬款及票據分別佔26.8%(2020年：32.0%)及94.4%(2020年：89.3%)。

最大風險敞口及年末所處階段

下表顯示本集團信貸政策於12月31日的信貸質量及最大信貸風險敞口，該政策主要基於過往逾期資料(除非有其他無需不必要的成本或努力可獲得的資料)以及年末所處的階段分類。所呈列的金額為該等金融資產的賬面總值。

於2021年12月31日

	12個月預期	全期預期信貸虧損			總計
	信貸虧損	第二階段	第三階段	簡化方式	
	第一階段	第二階段	第三階段	簡化方式	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
按公允價值計量且其變動計入					
其他全面收益之債務投資：					
— 應收貿易賬款*	-	-	-	91,088	91,088
— 應收票據					
— 正常**	4,730	-	-	-	4,730
應收貿易賬款*	-	-	-	80,969	80,969
計入預付款項、按金及					
其他應收賬款的金融資產					
— 正常**	414	-	-	-	414
受限制銀行結存					
— 尚未逾期	3,327	-	-	-	3,327
現金及銀行結存					
— 尚未逾期	11,038	-	-	-	11,038
	19,509	-	-	172,057	191,566

財務報表附註

2021年12月31日

31. 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

最大風險敞口及年末所處階段(續)

於2020年12月31日

	12個月預期	全期預期信貸虧損			總計
	信貸虧損	第二階段	第三階段	簡化方式	
	第一階段	第二階段	第三階段	簡化方式	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
按公允價值計量且其變動計入					
其他全面收益之債務投資：					
– 應收貿易賬款*	-	-	-	173,866	173,866
– 應收票據					
– 正常**	7,060	-	-	-	7,060
應收貿易賬款*	-	-	-	62,544	62,544
計入預付款項、按金及					
其他應收賬款的金融資產					
– 正常**	527	-	-	-	527
受限制銀行結存					
– 尚未逾期	2,282	-	-	-	2,282
現金及銀行結存					
– 尚未逾期	34,917	-	-	-	34,917
	44,786	-	-	236,410	281,196

* 就本集團應用減值撥備簡化方式的應收貿易賬款而言，基於撥備矩陣的資料於財務報表附註16中披露。

** 計入應收貿易賬款及票據的應收票據以及計入預付款項、按金及其他應收賬款的金融資產的信貸質素在未逾期時被視為「正常」，且並無資料表明該等金融資產自初始確認後信貸風險顯著增加。

31. 財務風險管理目標及政策(續)

流動資金風險

本集團旨在透過運用租賃負債、關聯方貸款及付息銀行借款，於資金連續性與靈活性之間維持平衡。誠如附註2.1所披露，管理層已採取若干措施以盡量減輕本集團所面臨的流動資金壓力。

根據合約未貼現付款，本集團於報告期末的金融負債到期情況如下：

2021年

	按要求或 於一年內 千港元	兩年至五年 千港元	五年以上 千港元	總計 千港元
應付貿易賬款	139,135	-	-	139,135
計入其他應付賬款及應計費用的金融負債	12,147	-	-	12,147
租賃負債	5,596	11,595	609	17,800
關聯方貸款	213,698	-	-	213,698
付息銀行借款	74,859	-	-	74,859
	445,435	11,595	609	457,639

2020年

	按要求或 於一年內 千港元	兩年至五年 千港元	五年以上 千港元	總計 千港元
應付貿易賬款	153,147	-	-	153,147
計入其他應付賬款及應計費用的金融負債	10,405	-	-	10,405
租賃負債	3,087	7,685	2,538	13,310
關聯方貸款	78,475	-	-	78,475
付息銀行借款	194,649	-	-	194,649
	439,763	7,685	2,538	449,986

財務報表附註

2021年12月31日

31. 財務風險管理目標及政策(續)

資本管理

本集團資本管理之首要目標為確保本集團具備持續經營，且維持穩健之資本比率之能力，以支持其業務運作，爭取最大之股東價值。

本集團根據經濟情況之變動及相關資產之風險特質，管理其資本結構並作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可能調整向股東派付的股息、向股東退還資本或發行新股。本集團並不受制於任何外部實施的資本要求。於截至2021年12月31日及2020年12月31日止年度，資本管理目標、政策或流程並無改變。

本集團採用資產負債比率(即債務淨值除以總權益)監控資本。債務淨值包括付息銀行借款及關聯方貸款減現金及銀行結存以及受限制銀行結存。

於報告期末的資產負債比率如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
付息銀行借款	74,859	194,649
關聯方貸款	213,698	78,475
減：現金及銀行結存	(11,038)	(34,917)
減：受限制銀行結存	(3,327)	(2,282)
債務淨值	274,192	235,925
總(虧絀)/權益	(43,004)	144,031
資產負債比率	638%	164%

32. 本公司財務狀況表

於報告期末，本公司財務狀況表的資料如下：

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
非流動資產			
於一家附屬公司的投資		43,799	43,799
非流動資產總額		43,799	43,799
流動資產			
預付款項及按金		295	348
應收附屬公司款項		152,623	146,861
銀行結存		296	620
流動資產總額		153,214	147,829
流動負債			
應計費用		1,330	2,111
一名關聯方貸款		46,360	45,463
流動負債總額		47,690	47,574
流動資產淨值		105,524	100,255
總資產減流動負債		149,323	144,054
資產淨值		149,323	144,054
權益			
本公司股權持有人應佔權益			
已發行股本	23	2,269	1,891
儲備(附註)		147,054	142,163
權益總額		149,323	144,054

財務報表附註

2021年12月31日

32. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司的儲備概要如下：

	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於2020年1月1日	121,933	217,885	(14,863)	324,955
年內虧損及全面開支總額	-	-	(182,792)	(182,792)
於2020年12月31日及2021年1月1日	121,933	217,885	(197,655)	142,163
年內虧損及全面開支總額	-	-	(6,214)	(6,214)
根據一般授權配售新股份	11,105	-	-	11,105
於2021年12月31日	133,038	217,885	(203,869)	147,054

根據開曼群島適用法例，本公司的股份溢價賬可分派予其股東，惟緊隨建議分派股息當日，本公司須有能力償付其於日常業務過程中到期償還的債務。

33. 報告期後事項

於2021年11月23日，本公司建議按每持有一股本公司普通股獲發兩股供股股份之基準，以認購價每股供股股份0.133港元進行供股。於2022年2月21日，供股完成。

有關交易的詳情於本公司日期為2021年11月24日、2021年12月14日、2021年12月20日、2021年12月22日、2022年1月24日、2022年2月14日及2022年2月21日的公告中披露。

34. 批准財務報表

財務報表已於2022年3月21日獲董事會批准及授權刊發。

五年財務資料概要

本集團摘錄自招股章程及已刊發經審核財務報表在過往五個財政年度之業績及資產、負債及權益概要載列如下。本概要並不構成經審核財務報表之一部分。

業績

	2021年 千港元	2020年 千港元	2019年 千港元	2018年 千港元	2017年 千港元
收入	370,693	472,368	532,939	507,429	580,481
毛利／(毛損)	(110,775)	(17,464)	19,876	90,088	110,223
上市開支	-	-	-	4,901	13,898
本公司權益持有人應佔年內 溢利／(虧損)	(196,960)	(165,274)	(68,121)	4,073	22,863

資產、負債及權益

	2021年 千港元	2020年 千港元	2019年 千港元	2018年 千港元	2017年 千港元
非流動資產	46,353	40,728	110,006	110,078	110,227
流動資產	387,493	571,167	644,784	739,522	608,284
資產總值	433,846	611,895	754,790	849,600	718,511
流動負債	465,370	458,721	445,721	468,136	451,001
流動資產／(負債)淨額	(77,877)	112,446	199,063	271,386	157,283
總資產減流動負債	(31,524)	153,174	309,069	381,464	267,510
非流動負債	11,480	9,143	10,008	-	-
資產／(負債)淨值	(43,004)	144,031	299,061	381,464	267,510
本公司權益持有人應佔權益／(虧絀)	(43,004)	144,031	299,061	381,464	267,510