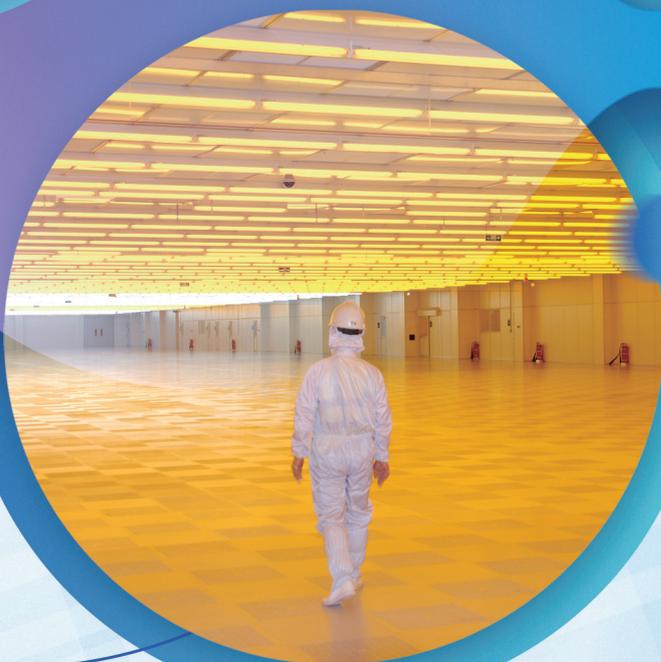


Channel Micron Holdings Company Limited 捷心隆控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的成員責任有限公司)

(股份代號：2115)

年報
2022



目錄

2	公司資料
5	主席報告
6	管理層討論及分析
16	董事及高級管理層履歷
22	企業管治報告
42	董事會報告
61	環境、社會及管治報告
98	獨立核數師報告
104	綜合損益及其他全面收益表
106	綜合財務狀況表
108	綜合權益變動表
110	綜合現金流量表
112	綜合財務報表附註
180	五年財務概要

董事會

執行董事

Ng Yew Sum 先生(主席)
Law Eng Hock 先生
Lim Kai Seng 先生
Chin Sze Kee 先生
Yap Chui Fan 女士(於二零二二年五月三十日辭任)

獨立非執行董事

黃成良先生
鄔晉昇先生
Martin Giles Manen 先生

董事委員會

審核委員會

Martin Giles Manen 先生(委員會主席)
黃成良先生
鄔晉昇先生

薪酬委員會

黃成良先生(委員會主席)
Martin Giles Manen 先生
Ng Yew Sum 先生

提名委員會

Ng Yew Sum 先生(委員會主席)
Martin Giles Manen 先生
黃成良先生

公司秘書

陳詩婷女士

授權代表

Ng Yew Sum 先生
陳詩婷女士

核數師

致同(香港)會計師事務所有限公司

股份代號

2115

主要往來銀行

中國銀行
Maybank Banking Berhad
Public Bank Berhad
HSBC Bank Malaysia Berhad
AmBank (M) Berhad
Alliance Bank Malaysia Berhad

註冊辦事處

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

馬來西亞總部及主要營業地點

Lot P.T. 14274, Jalan SU8
Persiaran Tengku Ampuan
40400 Shah Alam
Selangor Darul Ehsan, Malaysia

香港主要營業地點

香港九龍
觀塘道 348 號
宏利廣場 5 樓

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

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道 16 號
遠東金融中心 17 樓

投資者關係

電郵：ir@channelsystemsasia.com.my
電話：+603-5192 3333

網址

<https://www.channelmicron.com/>

公司資料(續)

上市資料

股本證券

捷心隆控股有限公司(「本公司」)(股份代號：2115)的普通股於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

財務日誌

年度業績公告：	：	二零二三年三月三十日(星期四)
二零二三年股東週年大會(「股東週年大會」)	：	二零二三年五月三十日(星期二)

暫停辦理股份過戶登記手續及其他重要日期

本公司股份過戶登記手續將於以下期間暫停辦理：

一 為釐定有權出席股東週年大會並於會上投票的本公司股東(「股東」)：

遞交股份過戶文件的最後時限	：	二零二三年五月二十三日(星期二)下午四時三十分
暫停辦理股份過戶登記手續期間	：	二零二三年五月二十四日(星期三)至 二零二三年五月三十日(星期二)

一 為釐定有權獲派末期股息(「末期股息」)的股東：

遞交股份過戶文件的最後時限	：	二零二三年六月六日(星期二)下午四時三十分
暫停辦理股份過戶登記手續期間	：	二零二三年六月七日(星期三)至二零二三年六月九日(星期五)
記錄日期	：	二零二三年六月九日(星期五)

為符合資格出席股東週年大會並於會上投票及有權獲派末期股息，所有填妥的過戶文件連同相關股票須不遲於上述遞交股份過戶文件的最後時限送達本公司於香港的股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)。

經股東於股東週年大會上批准，擬派末期股息將於二零二三年六月二十六日(星期一)或之前派發予於二零二三年六月九日(星期五)營業時間結束時名列於本公司股東名冊內的股東。

股東週年大會

股東週年大會將於二零二三年五月三十日(星期二)召開。股東週年大會通告將載於本公司日期為二零二三年四月二十八日(星期五)的通函，並與本年報一併寄發予股東。股東週年大會通告及代表委任表格亦將登載於本公司網站(<https://www.channelmicron.com/>)及聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)。

公司通訊派發

本年報(中文及英文版本)將寄發予股東。本年報亦將登載於本公司網站(<https://www.channelmicron.com/>)及聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)。

為支持環保，本公司鼓勵股東盡可能於上述網站閱覽本年報。

主席報告

致各位股東：

本人謹代表董事(「董事」)會(「董事會」)提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「二零二二財年」或「本年度」)的年度業績。

二零二二財年對本集團而言乃成功的一年。本集團很自豪地報告其取得顯著成果，本集團的收益及純利分別較二零二一財年顯著上升73.0%及117.4%。此乃由於市場對本集團無塵室產品的需求激增，以及由於更大的規模經濟而令毛利上升。本集團無塵室產品主要應用於半導體廠房的無塵室，其市場需求增長，乃由於為應對全球半導體短缺，而對半導體行業的投資增加。

隨著本集團向前邁進，本集團意識到未來機遇與不確定因素並存。持續的中美貿易緊張局勢造成不可預測的環境，可能會影響來年中國市場的半導體設施投資及進度。然而，本集團對其於東南亞的市場前景持樂觀態度，預期將於該處繼續投資半導體行業及數據中心。本集團正採取積極措施管理有關情況及減輕不明朗因素的影響。

本集團過往的成功有賴其與客戶的強大及長期關係，以及其良好的品牌聲譽及往績記錄，以把握市場機遇及抵禦不明朗因素的能力。本集團將繼續專注於改善其產品及服務、擴大其客戶基礎及產能。本集團致力領先行業趨勢及適應不斷變化的市況，以確保本公司長期成功。

本集團謹藉此機會對股東的持續支持表示感謝。沒有閣下對本集團的信任及信心，本集團不可能取得如此成就。本集團將繼續努力工作，以贏得及維持閣下的信任及支持。

最後，本集團對未來保持謹慎樂觀態度，並對其駕馭不斷變化的市況的能力充滿信心。

Ng Yew Sum

主席兼執行董事

營運回顧

於二零二二財年，本集團的收益及盈利能力創新高。本集團的收益較二零二一財年顯著上升73.0%，乃由於市場對本集團無塵室產品的需求增加。本集團無塵室產品主要應用於半導體廠房的無塵室，其市場需求增長，乃由於為應對全球半導體短缺，而對半導體行業的投資增加。本集團的純利較二零二一財年增加117.4%，乃由於更大的規模經濟。

本集團一直全力擴大其在馬來西亞及中國的產能，以滿足其產品不斷增長的需求並把握市場機遇。在馬來西亞，本集團已收購地盤面積約為16,056平方米的地塊，擬建設新的生產設施（「**新生產設施**」）。雖然政府已於二零二二年八月口頭批准建設計劃，截至本報告日期，本集團仍正等待發出正式批准函件。此延誤將新生產設施的全面運作日期從二零二三年第四季度推遲至二零二四年第二季度。預期新生產設施全面投入運作後，本集團無塵室牆壁及天花板系統的產能將增加約80%，而無塵室設備的產品將增加約62%。

在中國，本集團正積極尋找合適的場所，並將其臨時廠房租期延長至二零二三年十一月，作為臨時措施。截至本報告日期，本集團尚未覓得在大小及地點方面符合其要求的合適場所。

於二零二二財年，受COVID-19封城限制影響，本集團於中國上海的生產項目自二零二二年三月下旬至二零二二年五月末暫停約兩個月。為克服此挑戰，本集團採取多項措施，例如於封城期間從上海以外的供應商採購更多半製成牆壁及天花板以於項目工地進一步加工，於封城後聘請短期生產員工及增加生產時數。該等努力使本集團可追趕項目進度，而儘管上海於上述期間封城，於二零二二年財年較二零二一年財年，本集團在中國就無塵室牆壁及天花板系統銷售實現人民幣137.9百萬元或96.0%的顯著增長。

董事認為二零二二財年為重要機會，可為本集團一直以來準備的增長奠定良好基礎。歸功於本集團與本集團客戶的強大及長期關係、良好的品牌聲譽及往績記錄，為本集團建立了穩固的業務基礎，本集團已證明其有能力抓緊機會。

管理層討論及分析(續)

財務回顧

收益

按業務分部劃分的收益

下表載列本集團按業務分部劃分的收益：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
無塵室牆壁及天花板系統	419,939	90.7	235,163	87.9
無塵室設備	12,518	2.7	15,608	5.8
其他	30,450	6.6	16,778	6.3
總計	462,907	100	267,549	100

無塵室牆壁及天花板系統

於二零二二財年，來自無塵室牆壁及天花板系統的收益相較二零二一財年增加人民幣184.8百萬元或78.6%。於二零二二財年，中國及東南亞無塵室牆壁及天花板系統的銷售額較二零二一財年分別增加約人民幣137.9百萬元及人民幣46.8百萬元。來自中國及東南亞的收益增加主要是由於對本集團無塵室牆壁及天花板系統的需求強勁，故於二零二二年獲得現有及新合約。

我們於二零二二財年簽訂的較大規模合約包括：

- 在中國建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品及安裝服務的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣15.5百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的3.7%；
- 在中國建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣12.1百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的2.9%；
- 在馬來西亞建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣11.5百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的2.7%；
- 在中國建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品及牆壁安裝服務的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣11.0百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的2.6%；

- (e) 在中國建設半導體產品測試及組裝設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品及安裝服務的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣9.6百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的2.3%；
- (f) 在馬來西亞建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣8.8百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的2.1%；
- (g) 在中國建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣8.4百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的2.0%；
- (h) 在馬來西亞建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣8.3百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的2.0%；
- (i) 在馬來西亞建設製藥設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣8.3百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的2.0%；
- (j) 在德國建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣7.7百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的1.7%；
- (k) 在馬來西亞建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣7.3百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的1.7%；
- (l) 在新加坡建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣6.8百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的1.6%；
- (m) 在中國建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品及牆壁安裝服務的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣6.6百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的1.6%；
- (n) 在中國建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品及牆壁安裝服務的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣6.3百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的1.5%；及
- (o) 在中國建設半導體產品生產設施提供無塵室牆壁及天花板系統產品及牆壁安裝服務的合約，該合約於二零二二財年的收益為人民幣5.5百萬元，佔二零二二財年本集團無塵室牆壁及天花板系統總收益的1.3%。

管理層討論及分析(續)

無塵室設備

二零二二財年，來自無塵室設備的收益相較二零二一財年減少人民幣3.1百萬元或19.8%。此乃主要由於本集團於二零二一財年的無塵室設備收益較高，原因是本集團於二零二一年就為菲律賓半導體產品生產設施供應無塵室設備取得並完成重大合約，產生收益人民幣7.6百萬元，佔本集團二零二一財年無塵室設備總收益的48.8%。

其他

本集團亦從事買賣無塵室設備及部件(主要為架空地台系統)以及提供無塵室預防性維護服務等配套業務。於二零二二財年，配套業務的收益相較二零二一財年增加人民幣13.7百萬元或81.5%。該增加乃主要由於菲律賓供應架空地台系統及其他產品的若干合約。

按地理位置劃分的收益

下表載列本集團根據我們提供服務或交付貨品的地址按地域劃分的收益明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
中國(不包括香港)	281,615	60.8%	143,671	53.7%
馬來西亞	84,404	18.2%	50,012	18.7%
菲律賓	48,763	10.6%	28,631	10.7%
新加坡	26,414	5.7%	38,291	14.3%
美國	8,308	1.8%	1,913	0.7%
德國	7,708	1.7%	11	0.0%
其他	5,695	1.2%	5,020	1.9%
總計	462,907	100.0%	267,549	100.0%

於二零二二財年，來自中國的收益相較二零二一財年增加人民幣137.9百萬元或96.0%。該增加乃主要由於上文所闡釋的中國無塵室牆壁及天花板系統合約及項目增加。

於二零二二財年，來自馬來西亞及菲律賓的收益相較二零二一財年分別增加人民幣34.4百萬元及人民幣20.1百萬元。該增加乃由於上文所闡釋的無塵室牆壁及天花板系統以及其他產品的銷售額增加。

此外，於二零二二財年，本集團就提供無塵室牆壁及天花板系統予半導體產品生產設施錄得來自美國及德國的收益。

毛利及毛利率

下表載列按業務分部劃分的毛利及相關毛利率分析。

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	毛利 人民幣千元	毛利率 %	毛利 人民幣千元	毛利率 %
無塵室牆壁及天花板系統	136,527	32.5	85,356	36.3
無塵室設備	2,278	18.2	5,975	38.3
其他	10,792	35.4	3,976	23.7
總計	149,597	32.3	95,307	35.6

於二零二二財年，無塵室牆壁及天花板系統的毛利率較二零二一財年下降3.8個百分點。如上文所闡釋，由於上海的封城措施，本集團的生產項目自二零二二年三月下旬至二零二二年五月下旬暫停約兩個月。為追趕於有關期間上海以外進行中項目的進度，本集團於有關期間從上海以外的供應商購入更多半製成牆壁及天花板以於項目工地進一步加工。封城後，本集團亦因聘請短期生產員工而產生額外勞工成本及支付加班費以追趕生產進度。此外，於二零二二財年，原料價格較二零二一財年有所增加。所有該等因素導致二零二二財年無塵室牆壁及天花板系統的毛利率較二零二一財年有所下降。

二零二二財年無塵室設備的毛利率較二零二一財年減少20.1個百分點。誠如上文所述，二零二一財年的無塵室設備收益較高，導致營運效率提高，進而導致二零二一財年的毛利率較高。

配套業務於二零二二財年的毛利率較二零二一財年增加11.7個百分點。本分部於二零二二財年的收益增加，提高營運效率。

其他收入

於二零二二財年，本集團錄得其他收入人民幣5.3百萬元，當中(i)人民幣2.3百萬元指自中國省政府收取的補貼，以補貼本集團的營運；(ii)人民幣1.1百萬元指銀行利息收入；及(iii)人民幣1.0百萬元指我們馬來西亞辦事處水浸事故的保險申索。

管理層討論及分析(續)

銷售及分銷成本

銷售及分銷成本增加48.3%至人民幣16.9百萬元(二零二一年：人民幣11.4百萬元)，乃主要由於收益增長，導致銷售佣金及包裝開支增加。

行政及其他經營開支

行政及其他經營開支減少至人民幣34.1百萬元(二零二一年：人民幣35.5百萬元)，收益百分比下跌至7.4%(二零二一年：13.3%)。

所得稅開支

於二零二二財年，所得稅開支為人民幣18.3百萬元(二零二一年：人民幣8.6百萬元)。於二零二二財年，實際稅率即所得稅開支除以除所得稅前溢利19.5%(二零二一年：19.9%)。

期內溢利

由於上述原因，尤其是，收益由二零二一財年的人民幣267.5百萬元增加至二零二二財年的人民幣462.9百萬元，以及相對穩定的成本水平，純利增加117.4%至人民幣75.4百萬元(二零二一財年：人民幣34.7百萬元)。純利率由二零二一財年的13.0%增加至二零二二財年的16.3%。

物業、廠房及設備

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，物業、廠房及設備分別為人民幣75.2百萬元及人民幣73.5百萬元，主要包括本集團於馬來西亞的生產設施、倉庫及辦公物業用的永久業權土地及樓宇。

存貨

存貨由二零二一年十二月三十一日的人民幣32.0百萬元增加至於二零二二年十二月三十一日的人民幣40.5百萬元，與收益增加一致。

貿易及其他應收款項

貿易及其他應收款項於二零二二年十二月三十一日減少至人民幣75.9百萬元，而二零二一年十二月三十一日則為人民幣94.7百萬元。

合約資產

倘本集團於根據合約所在支付條款無條件符合資格收取代價之前確認收益，即確認合約資產。本集團的合同資產包括未開票收益及應收保留金。倘就完成獲客戶批准的無塵室建築服務(以經客戶證實的進度報告為憑)而確認收益，或於交付銷售貨品時本集團尚無權向客戶開具發票，或不可根據合約所載條款無條件／按合約享有付款，則未開票收益產生。應收保固金指客戶為確保本集團如期履行合約所需的保固金。合約資產由二零二一年十二月三十一日的人民幣74.3百萬元增加至二零二二年十二月三十一日的人民幣104.6百萬元，與收益增加一致。

貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項由二零二一年十二月三十一日的人民幣79.6百萬元增加至於二零二二年十二月三十一日的人民幣94.9百萬元，與收益增加一致。

人力資源

於二零二二年十二月三十一日，本集團的全職僱員總數為205名(二零二一年：176名)。僱員薪酬乃根據其經驗、資歷、本集團經營業績及市場環境而釐定。我們向高級管理層提供表現花紅計劃及購股權，以回報及保留卓越的管理團隊。

在釐定董事薪酬時，董事會將參考本公司薪酬委員會的建議，並考慮(其中包括)彼等各自的職責、個人表現及現行市況。

於年內，包括董事酬金的員工成本為人民幣38.3百萬元(二零二一年：人民幣30.8百萬元)。

流動資金及財政資源及借款

於二零二二年十二月三十一日，現金及現金等價物增加至人民幣160.1百萬元。

於二零二二年十二月三十一日，借款為人民幣60.5百萬元(二零二一年：人民幣62.2百萬元)，實際年利率為介乎3.7%至4.4%(二零二一年：2.3%至4.6%)。

資產負債比率(根據銀行借款及租賃負債除以權益總額計算)為0.22(二零二一年：0.29)。

管理層討論及分析(續)

資本開支及承擔

於本年度，物業、廠房及設備的投資總額為人民幣4.6百萬元(二零二一年：人民幣45.5百萬元)。

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無合約資本承擔。

資本結構

於本公告日期，本公司已發行股本為14.0百萬元，由1,400,000,000股每股面值0.01港元的股份組成。

重大投資

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無重大投資。

重大收購及出售

於二零二二財年，本集團並無附屬公司及聯營公司的重大收購或出售。

報告期後事項

於二零二三年二月十五日，董事會舉行會議以批准宣派及支付特別股息，以回報本公司股東(「股東」)的持續支持。有關詳情請參閱於該日的公告。

除上述者外，於報告期後及直至本公告日期並無其他重要事項。

本集團資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行存款人民幣1.6百萬元(二零二一年：人民幣1.6百萬元)已就無塵室項目取得履約保證、保固金及預付款保證金作抵押。於二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行貸款人民幣45.5百萬元(二零二一年：人民幣47.0百萬元)由本集團永久業權土地及樓宇的法定押記作抵押。

除上述之外，於二零二二年十二月三十一日，概無本集團資產作抵押。

外匯風險

本集團的呈報貨幣為人民幣，而本集團面對匯兌外幣風險的主要原因是收益及採購訂單均以人民幣以外的外幣計值。因此，外匯匯率波動可導致匯兌虧損。董事已評估相關外幣風險的影響並認為其可能對本集團的盈利能力造成重大影響。本集團目前並未就外幣交易、資產及負債制訂外幣對沖政策。本集團會密切監視其外幣風險，並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無任何或然負債。

末期股息

董事會建議派發截至二零二二年十二月三十一日止年度末期股息每股0.70港仙(二零二一財年：每股0.67港仙)予於二零二三年六月九日(星期五)營業時間結束時名列本公司股東名冊之股東。末期股息將於二零二三年六月二十六日(星期一)或之前派發，惟待股東於本公司股東週年大會中批准方可作實。

管理層討論及分析(續)

首次公開發售所得款項用途

上市所得款項淨額(經扣除與上市有關的包銷佣金及其他估計開支)為人民幣47.5百萬元。所得款項淨額已經及將會按招股章程所載目的動用。截至二零二二年十二月三十一日，本集團已將所得款項淨額用於以下目的：

招股章程所述所得款項淨額的擬定用途	佔總額的百分比	人民幣百萬元	截至二零二二年十二月三十一日	於二零二二年十二月三十一日	未動用的所得款項淨額的預期時間表
			所得款項淨額的實際用途	未動用的所得款項淨額	
			人民幣百萬元	人民幣百萬元	
擴充及翻新於中國的生產設施	34.0	16.1	0.4 ^(附註1)	15.7	於二零二三年十二月或之前
擴充於馬來西亞的生產設施	34.7	16.5	13.3	3.2	於二零二四年六月或之前 ^(附註2)
透過聘請更多員工用於加強於中國及馬來西亞的銷售及市場推廣以及工程及支持職能	9.0	4.3	3.8	0.5	於二零二三年十二月或之前 ^(附註3)
加強會計及行政職能以及升級資訊科技系統，以應對業務增長	3.5	1.7	1.7	-	不適用
研發項目，以改善現有產品及豐富產品供應	11.9	5.6	5.6	-	不適用
一般營運資金	6.9	3.3	3.3	-	不適用
	100.0	47.5	28.1	19.4	

附註：

- 1) 於本報告日期，本集團仍積極於中國物色合適場地，於中國開設第二間工廠以提高產能。於二零二二財年，本集團動用人民幣0.4百萬元購買額外機械，有關機械擬於可得時用於第二間工廠，現時用於臨時工廠。
- 2) 於本報告日期，本集團仍正等待新生產設施建設計劃的正式政府批准。經考慮獲得政府批准、建設及整修以及購買額外要求的預期時間，本集團將使用相關收益的期限延遲至二零二四年六月三十日。
- 3) 由於部分新聘人員在短暫停留後離職，本集團無法於二零二二年十二月三十一日前動用所有已分配所得款項。然而，本集團承諾將餘下的人民幣0.5百萬元用於其擬定用途，並正積極尋找新人選填補空缺職位。預計餘下的人民幣0.5百萬元將於二零二三年十二月三十一日前悉數動用。

未動用款項預期將根據招股章程及上文所披露的本公司業務策略使用。上述悉數動用未動用所得款項的預期時間表乃基於董事所作的最佳估計，並將根據未來市場狀況或不可預見的情況作出調整。

執行董事

Ng Yew Sum 先生，56歲，為本公司的執行董事兼主席。彼為提名委員會主席及薪酬委員會成員。Ng先生於二零一九年六月十一日獲委任為董事，並於二零一九年八月十六日調任為本公司執行董事兼主席。Ng先生亦為本集團所有附屬公司的董事。彼主要負責監督本集團的業務營運以及業務發展及策略。Ng先生為本公司控股股東之一。

Ng先生在無塵室工程行業擁有33年銷售經驗。彼於一九九零年一月加入本集團，最初擔任Micron (M) Sdn. Bhd. (「**Micron (M)**」)的銷售主管，負責無塵室設備的銷售及市場推廣，並於一九九四年一月晉升為銷售經理，負責監督銷售及市場推廣團隊；彼自二零零六年九月起擔任Channel Systems Asia Sdn. Bhd. (「**Channel Systems (Asia)**」)的董事總經理、自二零零六年四月起擔任Micron (M)的董事總經理及自二零一七年三月起擔任CSA Technic Sdn. Bhd. (「**CSA Technic**」)的董事總經理。

Ng先生於一九八六年獲得馬來西亞高等教育文憑。

Law Eng Hock 先生，47歲，為本公司的執行董事，於二零零一年九月加入本集團。Law先生於二零一九年六月十一日獲委任為本公司董事，並於二零一九年八月十六日調任為本公司執行董事。彼為捷能系統建材(上海)有限公司(「**捷能系統(上海)**」)中國業務部總經理。彼主要負責監督銷售及市場推廣、工程及製造方面的整體營運。Law先生為本公司控股股東之一。

Law先生在特種裝備行業擁有23年銷售經驗。於加入本集團前，Law先生於二零零零年二月至二零零一年八月在Nippon Electric Glass (Malaysia) Sdn. Bhd.工作，擔任銷售主管。自加入本集團以來，Law先生曾(1)於二零零一年九月至二零零四年六月擔任Channel Systems (Asia)的區域市場推廣主管；(2)於二零零四年七月至二零零四年十二月擔任銷售經理助理；及(3)於二零零五年一月至二零零六年五月擔任市場推廣經理。自二零零六年七月起，彼進一步晉升為中國業務總經理。

Law先生於一九九七年六月獲得Port Dickson Polytechnic營銷學文憑。彼亦於一九九九年七月獲得馬來西亞多媒體大學工商管理榮譽學士學位。

董事及高級管理層履歷(續)

Lim Kai Seng 先生，61歲，為本公司的執行董事，於二零零五年五月加入本集團。Lim先生於二零一九年六月十一日獲委任為本公司董事，並於二零一九年八月十六日調任為本公司執行董事。彼主要負責監督Channel Systems (Asia)及CSA Technic的銷售及市場推廣、項目營運以及研發。Lim先生為本公司控股股東之一。

Lim先生擁有40年機械工程行業經驗。於加入本集團前，Lim先生於一九八三年二月至一九八四年二月於Hart Engineering Sdn. Bhd.工作，擔任繪圖員。於一九八四年三月至一九八七年八月，Lim先生於Otis Elevator Company (M) Sdn. Bhd.工作，擔任施工部現場督導員。於一九八八年五月至二零零零年三月，Lim先生於Comfort Air-Condition Refrigeration Engineering Sdn. Bhd.工作，擔任項目主管。於二零零零年三月至二零零零年八月，Lim先生於Merino-O. D.D. Sdn. Bhd.工作，擔任高級項目主管，於二零零零年九月至二零零五年三月，彼繼續在該公司工作，擔任區域經理。

自加入本集團以來，Lim先生於二零零五年五月至二零零七年一月擔任Channel Systems (Asia)的營運經理。自二零零七年二月起，彼晉升為Channel Systems (Asia)的總經理。彼亦自二零一七年九月起獲指派並負責CSA Technic的日常營運，其後自二零二一年五月四日起獲委任為CSA Technic的董事。

Chin Sze Kee 先生，46歲，為本公司的執行董事，於二零零一年三月加入本集團。Chin先生於二零一九年六月十一日獲委任為本公司董事，並於二零一九年八月十六日調任為本公司執行董事。Chin先生亦為本集團若干附屬公司的董事。彼主要負責監督Micron (M)的銷售及市場推廣、工程及製造方面的整體營運。Chin先生為本公司控股股東之一。

Chin先生在無塵室系統行業擁有22年銷售經驗。自加入本集團以來，Chin先生曾(1)於二零零一年三月至二零零四年四月擔任Micron (M)的銷售工程師；(2)於二零零四年五月至二零零四年十二月擔任Micron (M)的區域銷售及市場推廣經理助理；(3)於二零零五年一月至二零零六年六月擔任中國業務區域經理；及(4)於二零零六年七月至二零零七年一月擔任中國業務的高級經理。自二零零七年二月起，彼進一步晉升為Micron (M)的總經理。

Chin先生於二零零零年四月獲得西密歇根大學工程(機械)理學學士學位。

獨立非執行董事

黃成良先生，63歲，於二零二零年九月三日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼為薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。彼主要負責就本集團管理提供獨立意見，並不參與業務營運的日常管理。

黃成良先生在金融行業經驗豐富。彼於一九八五年至二零零四年於多家金融機構擔任多個職務。於二零零四年九月至二零一三年三月，彼任職於JP Morgan Asset Management (Asia Pacific) Limited (前稱JF Asset Management Limited)，擔任中央交易業務的董事總經理兼主管。於二零一五年二月至二零一七年九月，彼成為Apex Investment Services Berhad的董事。黃先生亦於二零零三年三月至二零一七年十二月在馬來西亞財務規劃公會擔任註冊財務規劃師。彼於二零零四年九月至二零零七年十二月擔任JF Asset Management Limited第1類(證券交易)、第4類(就證券提供意見)、第5類(就期貨合約提供意見)及第9類(資產管理)受規管活動的代表，於二零零六年二月至二零零七年十二月擔任該公司第2類(期貨合約交易)受規管活動的代表，以及於二零零七年十二月至二零一三年三月擔任第1類(證券交易)、第2類(期貨合約交易)、第4類(就證券提供意見)、第5類(就期貨合約提供意見)及第9類(資產管理)受規管活動的負責人。

黃先生於一九八三年七月獲得University of Bradford工學學士學位，並於一九八四年十二月進一步於該學院獲得工商管理碩士學位。

鄔晉昇先生，40歲，於二零二零年九月三日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼為審核委員會成員。彼主要負責就本集團管理提供獨立意見，並不參與業務營運的日常管理。

鄔先生於審計、會計及財務報告方面擁有逾18年的經驗。鄔先生於二零零四年九月至二零零六年九月擔任安永會計師事務所普通會計師，開始其職業生涯，其後(1)於二零零六年十月晉升為高級會計師；(2)於二零一零年十月晉升為經理；及(3)於二零一三年十月至二零一五年八月晉升為高級經理(其最後職位)，負責核證事宜。於二零一六年五月至今，鄔先生為永睿會計師事務所(一間香港執業會計師行)的獨資經營者，並擔任執行合夥人，負責公司管理及審閱審計工作。

鄔先生於二零一六年五月起註冊成為香港會計師公會執業會員。彼於二零二一年獲委任為香港華人會計師公會副會長。

鄔先生於二零零四年十一月獲得香港理工大學會計文學學士(榮譽)學位。

董事及高級管理層履歷(續)

Martin Giles Manen 先生，68歲，於二零二零年九月三日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼亦為審核委員會主席以及薪酬委員會及提名委員會成員。

Manen先生於頂尖會計公司、大型跨國集團及其他企業擁有逾43年的會計及管理經驗。彼於畢馬威開始職業生涯，在馬來西亞及英國任職11年，從事審計、稅務及商業諮詢工作。離開畢馬威後，彼於Sime Darby Group任職超過21年，擔任多個高級職位，包括集團稅務專員、集團公司秘書、集團財務總監及相關產品及服務分部主管，直至二零零七年離職。其後，彼短暫擔任一間公共關係及傳訊顧問公司的行政總裁，之後專注於擔任多間企業的獨立董事及顧問。

自二零二二年一月二十五日，Manen先生獲委任為Top Glove Corporation Berhad（為於馬來西亞證券交易所主要市場及於新加坡證券交易所主板上市的公眾公司）的獨立非執行董事。

彼現時為Bermaz Auto Berhad及Top Glove Corporation Berhad（均為馬來西亞證券交易所上市的公眾公司）以及BOS Wealth Management Malaysia Berhad（前稱Pacific Mutual Fund Berhad）及Hong Leong MSIG Takaful Berhad（均為非上市公眾公司）的獨立非執行董事。彼曾擔任Unisem (M) Berhad及Hong Leong Investment Bank Berhad的獨立非執行董事。自二零零八年八月至二零二一年五月二十一日，Manen先生為Heineken Malaysia Berhad（為馬來西亞證券交易所上市的公眾公司）的獨立非執行董事。

Manen先生為馬來西亞會計師公會特許會計師及會員。彼亦為馬來西亞執業會計師公會會員。

高級管理層

Hee Kok Hiong 先生，51歲，為本集團財務總監。彼於二零二二年十二月加入本集團擔任財務總監，主要負責監督本集團的整體行政、公司事務、財務管理及會計職能。

Hee先生為特許公認會計師公會（英國）及馬來西亞會計師協會資深會員。彼於財務及行政領域擁有超過26年工作經驗，一九九六年於安永會計師事務所擔任審計助理開始其職業生涯，領導及管理各行各業公司的多項法定及特別審核。彼於二零零一年離開該事務所，加入一個合作社擔任財務及行政部經理。於二零零四年二月至二零零九年九月，彼加入一間於業務營運遍及全球的私人公司，監督其財務、行政及人力資源職能。於二零二二年十二月加入本公司擔任財務總監前，彼為Frontken Corporation Berhad（一間於馬來西亞證券交易所主板上市的公司）的財務總監，彼自二零零九年起於該公司任職13年。

Hee先生畢業於特許公認會計師公會（英國），並於一九九六年取得吉隆坡拉曼學院（Tunku Abdul Rahman College，現為拉曼理工大學Tunku Abdul Rahman University of Management and Technology）商業（財務會計）文憑。

Loh Wei Loon 先生，44歲，為本集團的銷售及市場推廣經理，主要負責制訂銷售目標及市場推廣策略、管理銷售部門及客戶關係以及發展於東南亞的業務。彼於二零一零年五月加入本集團。Loh先生在機械工程行業擁有逾19年銷售及客戶服務經驗。彼於二零零六年四月加入ASM Assembly Equipment (M) Sdn. Bhd. 擔任服務工程師。彼於二零一零年五月加入本集團，最初擔任Micron (M)的銷售及市場推廣主管，負責銷售及市場推廣以及業務發展，其後於二零一一年四月晉升為銷售及市場推廣經理助理，主要負責監督銷售及市場推廣以及業務發展；自二零一二年七月起，彼擔任銷售及市場推廣經理，主要負責領導銷售團隊及向總經理匯報。

Loh先生於二零零二年十二月獲得University of Ballarat (現稱Federation University Australia) 科技(管理)學學士學位。

Luah Kok Lam 先生，54歲，為本集團的總經理助理，主要負責監督本集團的業務發展及市場推廣。Luah先生在無塵室行業擁有豐富經驗。彼於二零零七年一月加入本集團，最初擔任捷能系統(上海)的高級銷售經理，負責監督無塵室產品的銷售及項目管理，並於二零一一年七月晉升為捷能系統(上海)的總經理助理，職責不變；其後，彼自二零一七年一月起調至Channel Systems (Asia) 擔任相同職務，職責不變。

Hartono Liu Chan Ong 先生，43歲，為本集團的高級項目經理，主要負責監督捷能系統(上海)工程及項目控制的整體運作。Liu先生在機械工程行業擁有逾18年經驗。彼於二零零六年十二月加入本集團。彼於二零零三年一月加入Kanzen Tetsu Sdn. Bhd.，擔任生產工程師，並負責監督日常生產營運。彼於二零零六年十二月加入本集團，最初擔任捷能系統(上海)的生產工程師，負責監督規模為人民幣100,000元以下項目的生產，其後晉升至多個職位，包括：1) 自二零零八年七月起，擔任高級項目工程師，負責監督規模介乎人民幣100,000元至人民幣1百萬元項目的整體營運；及2) 自二零一零年七月起，擔任項目經理助理，負責規模為人民幣1百萬元以上項目的整體營運。彼短暫離開本集團，並於二零一二年三月再次加入本集團，擔任項目經理，負責要求更高項目的整體營運以及工程人員的培訓。彼於二零一七年七月晉升為高級項目經理，監督項目營運及向總經理匯報。

Liu先生於二零零二年九月獲得Liverpool John Moores University 機械及製造工程學一級榮譽學士學位。

董事及高級管理層履歷(續)

Khor Why Ping 先生，43歲，為本集團的高級營運及質素經理，主要負責監督捷能系統(上海)工程及生產協調、銷售服務以及質量控制的整體運作。Khor先生在無塵室工程行業擁有逾15年營運經驗。彼於二零一零年六月加入本集團。於加入本集團前，彼於二零零六年十一月至二零零九年九月於蘇州杰科潔淨技術有限公司工作，擔任營運經理，負責監督工廠的整體營運。彼於二零一零年六月加入本集團，最初擔任捷能系統(上海)的生產及質素經理助理，負責生產規劃及質量控制，其後，彼自二零一三年六月起晉升為營運及質素經理、自二零一八年一月起擔任現任職務。

Khor先生於二零零四年四月獲得University of Putra Malaysia工程(工序及食品)學榮譽學士學位。

公司秘書

陳詩婷 女士，於二零二二年十一月一日獲委任為本公司的公司秘書。陳女士為卓佳專業商務有限公司(一間專門提供綜合商業、企業及投資者服務的全球性專業服務供應商)的企業服務部董事。陳女士於公司秘書領域擁有逾17年經驗，並一直為香港上市公司以及跨國公司、私人公司及離岸公司提供專業企業服務。陳女士為特許秘書(CS)、公司治理師(CGP)，以及香港公司治理公會(HKCGI)及英國特許公司治理公會(CGI)的會士。陳女士持有香港理工大學文學士學位及英國倫敦大學法律學士學位。

企業管治常規

董事會致力維持高企業管治水平，於監督企業管治方面擔當主要角色，以確保本公司維持健全的管治框架及長期可持續的股東價值。董事會相信，高水平企業管治標準對為本集團提供框架以保障股東利益、提升企業價值、制定業務策略及政策，以及增強其透明度及問責制而言至為重要。

本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄14載列之企業管治守則(「企業管治守則」)的原則及守則條文作為本公司企業管治常規的基礎。

董事會認為，於整個截至二零二二年十二月三十一日止年度(「本年度」)，本公司已完全遵守企業管治守則所載的適用守則條文，惟本企業管治報告「主席及行政總裁」一段下所載的守則條文第C.2.1條除外。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄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」)作為本公司董事進行證券交易的自身行為守則。

經向全體董事作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於整個本年度及直至本年報日期一直遵守標準守則所載有關交易的規定標準。

本公司亦已採納可能持有本公司並未公開的價格敏感消息的僱員進行證券交易的標準守則。於整個本年度及直至本年報日期，本公司並無獲悉相關僱員違反標準守則的事件。

環境、社會及管治責任

本集團致力於其經營所在的環境及社區的長期可持續性。本集團遵守適用環境保護法律及法規開展業務，並已按照適用法律及法規的要求標準實施相關的环境保護措施。董事會監察本公司的可持續發展表現，並提供策略意見。為確保將可持續發展相關議題納入我們的優先報告事項，董事會監督i)環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告的年度發佈，及ii)持份者參與及重要性評估結果的審批過程。有關本集團環境政策及表現的進一步詳情於本年報第61至97頁的本年度環境、社會及管治報告中披露。

企業管治報告(續)

董事會

本公司由有效率的董事會帶領，董事會監管本集團業務、戰略決策及表現以及客觀採取符合本公司最佳利益的決策。

董事會定期檢討董事向本公司履行其職責所需付出的貢獻，以及有關董事是否付出足夠時間履行職責。

董事會組成

董事會的架構、大小和組成會不時檢討以確保董事會(i)有適合本集團業務的技能和經驗上的平衡組合；及(ii)董事之間有足夠的制衡，以維護股東利益並使董事會能行使獨立判斷。

於本年報日期，董事會由以下董事組成：

執行董事

Ng Yew Sum 先生(主席)

Law Eng Hock 先生

Lim Kai Seng 先生

Chin Sze Kee 先生

Yap Chui Fan 女士(於二零二二年五月三十日辭任)

獨立非執行董事

黃成良先生

鄔晉昇先生

Martin Giles Manen 先生

董事的履歷載於本年報第 16 至 21 頁「董事及高級管理層履歷」一節。董事會成員之間概無任何關係。

董事會會議及董事的出席記錄

根據企業管治守則的守則條文第C.5.1條，每年應召開至少四次董事會定期會議，由多數董事親自或通過電子通訊方式積極參與其中。本公司於本年度舉行九次董事會會議。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.7條，主席與獨立非執行董事須每年至少舉行一次沒有其他董事出席的會議。除定期舉行的董事會會議外，本公司主席亦於本年度在並無其他董事在場的情況下與獨立非執行董事舉行一次會議。

於本年度，本公司召開了一次股東大會。獨立非執行董事已出席股東大會，以獲取及均衡了解股東意見。

董事可親身或透過電子通訊方式參與會議。董事會定期會議須提前至少十四天向全體董事發出通知。對於其他董事會及董事委員會會議，將發出合理通知。

議程及隨附會議文件會於會議日期至少七個工作天前(或成員可能協定的其他期間)整份送交全體董事或相關委員會成員。董事獲准於議程草案內提出任何彼等有意於會議上討論及議決之額外事宜。

每次董事會及董事會委員會會議的會議記錄充分記載所審議事項及所作決定的詳情，包括董事或相關委員會成員的任何關注事項或觀點或所表達的異議。會議記錄的最終版本會向全體董事或委員會成員傳閱，並在隨後的董事會或董事會委員會會議確認。會議記錄獲提呈確認前，董事或委員會成員可要求澄清或提出意見。取得董事或委員會成員的確認後，會議記錄將由會議主席簽署，作為會議議事程序的正確記錄，並由本公司的會計部門保存，供任何董事或委員會成員於任何合理時間藉發出合理通知而查閱。

企業管治報告(續)

於本年度董事出席董事會會議的記錄概要如下：

董事姓名	董事會會議 出席次數	股東大會 出席次數
執行董事		
Ng Yew Sum 先生	9/9	1/1
Law Eng Hock 先生	5/9	1/1
Lim Kai Seng 先生	8/9	1/1
Chin Sze Kee 先生	6/9	1/1
Yap Chui Fan 女士(於二零二二年五月三十日辭任)	2/9	0/1
獨立非執行董事		
黃成良先生	7/9	1/1
鄒晉昇先生	7/9	1/1
Martin Giles Manen 先生	7/9	1/1

主席及行政總裁

主席扮演領導角色並負責董事會的有效運作和主導性，而行政總裁則獲授予權力專注於本公司的業務發展及一般日常管理及營運。

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由同一人兼任。於本年度，行政總裁一職一直懸空，行政總裁之職責由本公司主席Ng Yew Sum先生履行。董事會認為，目前安排無損權力及授權與問責性及獨立決策能力之平衡，原因為其三位獨立非執行董事之多元化背景及經驗。此外，審核委員會僅由獨立非執行董事組成，可在其認為有必要時自由及直接聯繫本公司之外聘核數師及獨立專業顧問。因此，董事認為偏離企業管治守則守則條文第C.2.1條在此情況下屬恰當。然而，董事會將繼續檢討其現行架構，如有具備合適知識、技術及經驗之人選，董事會將於適當時委任行政總裁。

獨立非執行董事

獨立非執行董事憑藉其獨立的判斷在董事會中擔當重要角色，其觀點對董事會的決定產生重要的作用。所有載有董事姓名的公司通訊中，均明確說明獨立非執行董事身份。彼等是在財務會計和財務管理等領域具有豐富經驗的專業人士。彼等豐富的經驗對提升董事會的決策能力及實現本集團的可持續及均衡發展作出了重要的貢獻。尤其是，彼等對本公司的策略、表現和控制事項提供了公正的觀點和意見並帶頭解決所發生的潛在利益衝突。董事會認為，其公開和辯論的文化尤其能促進執行董事及獨立非執行董事對董事會作出有效貢獻，並確保執行董事及獨立非執行董事之間形成建設性的關係。

為確保獨立非執行董事向董事會提供獨立意見及建議，董事會及提名委員會承諾每年評估董事的獨立性，並考慮與獨立非執行董事有關的所有相關因素，包括以下各項：

- 履行其職責所需的品格、誠信、專業知識、經驗及穩定性；
- 投入時間及關注本公司事務；
- 對其獨立角色及董事會的堅定承諾；
- 不參與本公司的日常管理；及
- 概無與董事會其他成員有任何財務、業務或家族或其他重大關係，或發生任何會干擾彼等作出獨立判斷的情況。

於本年度，董事會一直遵守上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事，而獨立非執行董事佔董事會人數的三分之一，且至少其中一名具備適當專業資格或會計或相關財務管理專長的規定。

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載獨立性指引就其獨立性發出的年度確認書。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

執行董事已與本公司訂立服務協議，固定任期自二零二零年九月三日起計為期三年，惟可在相關服務協議規定的若干情況下或由其中一方向另一方發出不少於三個月的書面通知予以終止。於二零二二年九月二十六日，各獨立非執行董事已簽訂委任函，任期自二零二二年九月二十六日起延長一年。

董事的委任、重選及罷免程序及過程載於本公司的組織章程細則(「組織章程細則」)及提名政策。提名委員會負責檢討董事會組成、評估獨立非執行董事的獨立性，並就委任或重選董事及董事繼任計劃向董事會提出推薦建議。

全體董事須於股東週年大會上輪席退任及重選連任。組織章程細則規定，在每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事(若其人數並非三的倍數，則為最接近但不低於三分之一的人數)應輪席退任，惟每位董事必須至少每三年輪席退任一次。組織章程細則亦規定任何為填補臨時空缺而獲董事會委任的董事，應在獲委任後的首次股東大會上接受股東重選，而任何獲董事會委任為新增董事會成員的董事均有資格於下屆股東週年大會上接受重選。退任董事將有資格重選連任。

董事會及管理層的職責、問責及貢獻

董事會為本公司肩負多項責任，包括確立策略目標、制訂長遠策略以及確保本公司具備必需的財政及人力資源以達成其業務目標。董事會亦須就風險管理建立有效控制框架，特別是以保障本公司資產及股東利益為目標。此外，董事會負責審視本公司管理層的表現，並整體確立及鞏固本公司價值及標準。董事作出客觀決定並以符合本公司利益為依歸。

董事會負責決定所有重要事宜，當中涉及本公司政策事宜、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(特別是或會涉及利益衝突者)、財務資料及其他重大營運事宜。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理的責任則轉授予管理層。此授權定期予以檢討。

本公司亦已成立三個董事委員會，分別為審核委員會、提名委員會及薪酬委員會，以督導本集團事務的特定方面。該三個董事委員會的詳情載列於下文第 29 至 32 頁。

全體董事均可全面且及時查閱本公司的所有資料，並可應要求在適當情況下尋求獨立的專業意見，以向本公司履行其職責。

董事已向本公司披露彼等所擔任其他職務的詳情。

董事持續專業發展

董事一直緊貼監管發展及變化，以有效履行其職責，並確保其對董事會的貢獻保持知情且相關。

各新任董事於首次接受委任時均已獲提供正式及全面的就任須知，以確保新董事恰當理解本公司業務及營運情況，並完全清楚根據上市規則及相關法律規定須承擔的董事責任及義務。董事應參與適當的持續專業發展，以發展及更新其知識和技能。

於本年度的董事培訓記錄概要如下：

董事姓名	培訓類別 <small>附註</small>
執行董事	
Ng Yew Sum 先生	A
Law Eng Hock 先生	A
Lim Kai Seng 先生	A
Chin Sze Kee 先生	A
獨立非執行董事	
黃成良先生	B
鄔晉昇先生	A, B
Martin Giles Manen 先生	A, B

附註：

A: 出席培訓課程，包括但不限於簡報、研討會、會議及工作坊

B: 閱讀相關新聞快訊、報紙、期刊、雜誌及相關刊物

企業管治報告(續)

董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會(統稱「**董事委員會**」)。所有董事委員會均已訂明書面職權範圍，以明確其權限及職責。各董事委員會的職權範圍登載於本公司網站及聯交所網站，並可應股東要求供其查閱。

主席及各董事委員會成員名單載於第2頁的「公司資料」。

審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即Martin Giles Manen先生、黃成良先生及鄔晉昇先生。Martin Giles Manen先生為審核委員會主席。

審核委員會的職權範圍條款不遜於企業管治守則所載的條款。

審核委員會的主要職責為就委任及罷免外聘核數師向董事會作出推薦建議、審閱財務報表及資料、就財務報告及風險管理提供意見及監督本公司內部監控程序。

於本年度，本公司舉行三次審核委員會會議。

審核委員會成員的出席記錄如下：

審核委員會成員姓名	出席次數
Martin Giles Manen 先生(主席)	3/3
黃成良先生	3/3
鄔晉昇先生	3/3

於本年度，審核委員會已進行以下工作：

- 審閱截至二零二一年十二月三十一日止年度的經審核年度財務報表；
- 審閱截至二零二二年六月三十日止六個月的未經審核中期財務報表；
- 推薦董事會分別批准上述財務報表；
- 審閱並批准外聘核數師呈交的審核工作完結備忘；
- 與管理層及外聘核數師討論可能影響本集團的會計政策及慣例的問題，並談及財務申報事宜；
- 檢討風險管理及內部監控系統及內部審計職能的成效；

- 向董事會推薦續聘外聘核數師；及
- 釐定外聘核數師的中期審閱及年度審核費。

除了定期的審核委員會會議外，審核委員會亦已在沒有執行董事出席下與外聘核數師會面一次。

截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報已由審核委員會審閱。

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，即黃成良先生、Martin Giles Manen 先生及 Ng Yew Sum 先生。黃成良先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會的職權範圍條款不遜於企業管治守則所載的條款。

薪酬委員會的主要職能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作出推薦建議、檢討以表現為基礎的薪酬及確保概無董事釐定其自身薪酬。

本公司已採納一項購股權計劃作為對合資格人士的激勵，有關詳情載於本年報「董事會報告」一節「購股權計劃」一段。

於本年度，本公司舉行兩次薪酬委員會會議。

薪酬委員會成員的出席記錄如下：

薪酬委員會成員姓名	出席次數
黃成良先生(主席)	2/2
Martin Giles Manen 先生	2/2
Ng Yew Sum 先生	2/2

於本年度，薪酬委員會已進行以下工作：

- 檢討本集團的薪酬政策及架構；
- 評核執行董事的表現；及
- 討論及建議董事及高級管理層的薪酬待遇並報請董事會批准。

本集團的薪酬政策旨在吸引及保留高素質的員工，使營運暢順。本集團提供具有競爭力的薪酬待遇，其中考慮諸如公司業績、個人能力及表現、同類公司支付的薪金、付出時間、責任及僱用條件等因素。薪酬待遇定期予以檢討。

企業管治報告(續)

於本年度已付高級管理層成員(不包括董事)的薪酬級別載列如下：

酬金級別	人數
零至 1,000,000 港元	5

提名委員會

提名委員會由三名成員組成，即 Ng Yew Sum 先生、Martin Giles Manen 先生及黃成良先生。Ng Yew Sum 先生為提名委員會主席。

提名委員會的職權範圍條款不遜於企業管治守則所載的條款。

提名委員會的主要職能為最少每年檢討董事會的架構、規模及組成(包括技能、知識及經驗)及就董事會任何建議變動向董事會作出推薦建議，以補足本公司企業策略；物色合適的合資格人士擔任董事會成員，以及甄選已提名出任董事的人士或就此向董事會作出推薦建議；評估獨立非執行董事的獨立性；及就委任或重新委任董事以及董事繼任計劃(特別是主席及行政總裁)向董事會作出推薦建議。

於評估董事會組成時，提名委員會將考慮下文本公司董事會成員多元化政策所載有關董事會成員多元化的多個方面及因素。提名委員會將於必要時討論及協定達致董事會成員多元化的可衡量目標，並向董事會推薦以供其採納。

於物色及選擇合適的董事人選時，提名委員會向董事會提出推薦建議前會考慮下文董事提名政策所載對補足企業策略及達致董事會成員多元化(如合適)屬必要的候選人相關準則。

於本年度，本公司舉行一次提名委員會會議。

提名委員會成員的出席記錄如下：

提名委員會成員姓名	出席次數
Ng Yew Sum 先生(主席)	2/2
Martin Giles Manen 先生	2/2
黃成良先生	2/2

於本年度，提名委員會已進行以下工作：

- 檢討董事會的現有架構、大小、組成及成員多元化(包括但不限於性別、年齡、文化、教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及在本公司之服務年資等)；
- 檢討本公司的董事會成員多元化政策與董事提名政策及程序；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；及
- 向董事會推薦重新委任退任董事。

董事會成員多元化政策

本公司已採納董事會成員多元化政策，當中載有達致董事會成員多元化的方法。董事會相信，董事會成員更多元化對企業管治有利，因為可提升董事會效率，且可以減低小集團思想的風險並作出更佳決定。

在設計及檢討董事會的架構、規模及組成(包括物色及甄選潛在董事候選人的過程)時，應從所有相關方面考慮多元化，包括但不限於資歷、技能、經驗、性別、年齡、文化及教育背景以及在考慮本公司的業務模式及特定需要後董事會可能不時認為合適的任何其他因素。

識別及甄選潛在的董事提名候選人時將以本公司不時生效的提名政策為準，並將本政策納入考慮。最終決定將基於潛在候選人將為董事會帶來的優點及貢獻作出，當中適當考慮董事會成員多元化的裨益以及本公司的具體需要，而非只側重單一的多元化層面。

於本報告日期，董事會由七名男性成員組成，目前並無女性董事。董事會將繼續採取措施尋找合適人選，以根據董事提名政策於二零二四年十二月三十一日之前在董事會委任至少一名女性董事。董事會將不時(且不少於每年一次)監察及檢討董事會成員多元化政策，以確保政策維持有效且切合本公司的需要並反映現行監管規定及良好企業管治慣例。

就實現董事會性別多元化的接任計劃而言，董事會已(i)設定於二零二四年十二月三十一日前至少有一名女性董事的目標，及(ii)強調包容的招聘慣例，以確保合資格女性候選人與男性候選人得到平等的考慮。透過在接任計劃過程中強調性別多元化，本公司確保其擁有多元化的候選人儲備，可在出現空缺時進入領導職位。

員工組成詳情於本年報環境、社會及管治報告中披露。

本集團的招聘策略是聘用合適的員工擔任合適的職位，而不論性別，本公司歡迎所有性別的員工加入。本集團設有多個部門，由不同的男性及女性員工領導，為提升效率，本公司並未就實現勞動力層面的性別多元化設定可計量目標。特別是，對無塵室牆壁及天花板以及設備生產行業而言，因其勞動密集的工作性質，性別多元化是特別挑戰。儘管如此，本公司以用人唯才為原則，致力在招聘、培訓及發展、工作晉升以及薪酬及福利方面為員工提供平等機會。

企業管治報告(續)

董事會獨立性評估機制

本公司已設立董事會獨立性評估機制(「機制」)，當中載列確保董事會具備強大獨立元素的過程及程序，而機制已於二零二三年三月三十日舉行的會議上獲董事會更新及批准，旨在讓董事會可有效行使獨立判斷，以更好地保障股東權益。

評估目的為提高董事會效率、發揮最大優勢，並識別需要改進或進一步發展的領域。評估程序亦釐清本公司須採取何種行動以維持及改善董事會表現，例如回應各董事的個人培訓及發展需要。

根據機制，董事會將對其獨立性進行年度檢討。董事會將討論有關董事會獨立性評估的結果及改進行動計劃(如適用)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，全體董事已完成以個別問卷形式輔以個別訪談進行的獨立性評估。董事會確認，年內董事會的獨立性評估令人滿意。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會已檢討機制的實施及成效，結果令人滿意。

董事提名政策

本公司已採納董事提名政策，該政策載有本公司提名委員會就甄選、委任及重新委任董事所採納的程序及準則，旨在確保董事會具備適合本公司業務要求的技能、經驗及多元化觀點的平衡。

董事提名政策載有評估建議候選人的合適性及對董事會的潛在貢獻的因素，包括但不限於以下各項：

- 該人士的教育背景及資格、技能及經驗是否與本公司的業務模式及具體需求相關；
- 該人士的品格及誠信聲譽；
- 該人士是否能夠為董事會投入足夠的時間；
- 參考上市規則第3.13條所載的獨立性標準，(就委任及重新委任獨立非執行董事而言)考慮該人士的獨立性；

- 參考本公司不時生效的董事會成員多元化政策所載的因素，考慮該人士如何為董事會成員多元化作出貢獻；及
- 董事會的繼任計劃考量。

董事會或提名委員會應在其認為適當的情況下透過各種途徑物色合適的董事人選，包括但不限於由現任董事、股東、顧問以及第三方代理公司及廣告轉介。

於評估潛在候選人的合適性時，提名委員會應採用其認為適當的程序，例如面試、背景審查及第三方資歷查核，並根據上述甄選標準，甄選提名擔任董事職位的人選或就其甄選向董事會提供推薦建議。

甄選及委任董事的最終責任由全體董事會負責。

董事會將不時監察及檢討董事提名政策，以確保政策切合本公司需要及可反映目前監管規定及良好企業管治慣例。

企業管治職能

董事會認同董事應共同承擔企業管治職責。有關職責包括但不限於：

- 制訂及檢討本公司之企業管治政策及常規，並向董事會提供建議；
- 檢討及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 制訂、檢討及監察僱員及董事適用之操守準則及合規手冊(如有)；及
- 檢討本公司遵守企管守則及其於本年報內的披露規定之情況。

於二零二三年三月三十日舉行的董事會會議，董事會已檢討並執行上述企業管治職能。

企業管治報告(續)

風險管理及內部監控

董事會確認其對風險管理及內部監控系統的責任，並對有系統的有效性進行檢討。該等系統乃旨在管理而非消除未能達成業務目標之風險，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保證。

董事會有整體責任評估及釐定本公司為達成其策略目標所願承擔的風險性質及程度，並建立及維持合適而有效的風險管理及內部監控系統。

審核委員會協助董事會帶領管理層並監察彼等就風險管理及內部監控系統的設計、推行和監管。

本公司已制定及採納多項風險管理程序及指引，並明晰關鍵業務流程及部門職能(包括項目管理、銷售、財務報告、人力資源及信息技術)實施的權力。

本公司風險管理及內部監控系統乃遵循以下原則、特點及流程制訂：

董事會於作出或批准有關決策前會審慎檢查與重大業務決策相關的任何重大風險。

各部門主管及本集團高級管理層監察本集團的日常營運及任何相關營運風險。彼等亦負責識別及評估與宏觀經濟環境變動及市場可變因素波動相關的潛在市場風險，並向執行董事匯報有關營運及市場風險的不尋常情況，以供制訂政策緩解該等風險。

財務部門將密切監察及追蹤貿易應收款項的賬齡，定期更新應付本集團的尚未清償／尚未支付款項的狀況，以確保採取及時必要的措施，藉以收回尚未清償應收款項。

董事會透過審核委員會就本集團的風險管理及內部監控系統是否充分及有效進行持續監督及年度檢討。

管理層已向董事會及審核委員會確認本年度風險管理及內部監控系統的有效性。

董事會在審核委員會的支持下，並經參考管理層報告，檢討風險管理及內部監控系統(包括財務、營運及合規監控)，並認為截至二零二二年十二月三十一日止年度該等系統乃屬有效且充分。年度檢討亦涵蓋本公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓課程、預算是否充足以及與本公司的環境、社會及管治表現及報告有關的內容。

本公司已委聘內部核數師對風險管理及內部監控系統的準確性及有效性進行獨立檢討。內部核數師審查有關客戶信貸評估及逾期付款收回的主要問題，並向審核委員會提供調查結果及改善建議。此外，審核委員會已與本公司外聘核數師致同(香港)會計師事務所有限公司溝通，以了解有否出現任何重大監控缺陷。

本公司設立舉報程序方便其僱員就本公司財務申報、內部監控或其他事項可能出現的不當行為而以保密形式表達關注。有合理關注的員工可直接向人力資源部經理 Sarah Wan 女士(「**Wan 女士**」)提出問題。Wan 女士將審閱投訴並決定如何進行調查。審核委員會全面負責執行、監察及定期檢討舉報政策。

為在本集團內推廣合規、道德操守及良好企業管治文化，本公司禁止一切形式的貪污，並致力防止及調查一切形式的貪污。本公司在僱員行為守則中載列相關規定，以指引僱員處理利益衝突的方法。本公司已設立舉報渠道，以便向高級管理層提出任何貪污問題以供跟進、調查及報告。

於本年度，本公司已遵守有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的相關法律及法規，例如馬來西亞的《反貪污委員會法令》及《中華人民共和國反不正當競爭法》。

內幕消息披露

本公司已制定其披露政策，為本公司董事、高級管理層及相關僱員處理機密資料、監管信息披露及回覆查詢提供一般指引。本公司已實施監控程序，以確保嚴格禁止未經授權的獲取及使用內幕消息。

本集團確認其根據證券及期貨條例(「**證券及期貨條例**」)及上市規則所應履行的責任，整體原則是凡涉及內幕消息，必須在有所決定後即時公佈。處理及發佈內幕消息的程序及內部監控措施如下：

- i. 本集團處理事務時會充分考慮上市規則下的披露規定以及香港證券及期貨事務監察委員會於二零一二年六月頒佈的「內幕消息披露指引」；
- ii. 本集團已透過財務報告、公告及本公司網站等途徑向公眾披露廣泛及非獨家資料，以實施並披露其公平披露政策；

企業管治報告(續)

- iii. 本集團已嚴格禁止未經授權使用機密或內幕消息及加強本集團內將內幕消息嚴格保密的意識；及
- iv. 定期向董事及相關僱員發送禁售期及證券交易限制的通知。

董事及核數師有關財務報表的責任

董事確認其編製本公司於本年度綜合財務報表的責任。

董事並不知悉有關對本公司持續經營能力可能引起重大疑問的任何重大不確定事件或情況。

本公司獨立核數師對財務報表的報告責任聲明載於本年報第 102 至 103 頁的獨立核數師報告。

核數師薪酬

於本年度，本公司就核數服務及非核數服務已付或應付外聘核數師的薪酬分別為人民幣 1.6 百萬元及人民幣 0.2 百萬元。非核數服務指中期業績審閱服務。於本年度，本集團就核數服務及非核數服務已付或應付本公司外聘核數師的薪酬分析載列如下：

服務類別	金額 (人民幣千元)
核數服務	
一 年度審核	1,634
非核數服務	206

公司秘書

外聘服務供應商卓佳專業商務有限公司的陳詩婷女士(「陳女士」)獲本公司委聘為公司秘書。陳女士的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

全體董事均可就企業管治及董事會常規和事宜取得公司秘書的意見及服務。財務總監Hee Kok Hiong先生獲指定為本公司的主要聯絡人，彼會與陳女士就本公司的企業管治以及秘書及行政事宜進行工作及溝通。

於本年度，陳女士已遵守上市規則第3.29條接受不少於15小時的相關專業培訓。

股東權利

本公司通過各種溝通渠道與股東聯繫。

為保障股東權益及權利，本公司應就各重大獨立事項(包括選舉個別董事)於股東大會上提呈獨立決議案。根據上市規則，於股東大會提呈的所有決議案將以投票方式表決，而投票結果將於各股東大會結束後在本公司及聯交所網站登載。

召開股東特別大會及於股東大會上提呈議案

根據組織章程細則第58條，董事會如認為適當可隨時召開股東特別大會。任何一位或以上於遞呈要求當日持有不少於本公司繳足股本(具本公司股東大會之投票權)十分之一的股東於任何時候有權透過向董事會或本公司的公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理該要求中指明的任何事務；且該大會應於遞呈該要求後兩個月內舉行。倘於遞呈當日起21日內，董事會並未開展召開有關大會之程序，則遞呈要求人士可自發以同樣方式作出此舉，而遞呈要求人士因董事會之缺失而產生的所有合理開支應由本公司向遞呈要求人償付。

股東須根據組織章程細則載列的規定及程序召開股東大會。

為於本公司股東大會上提呈建議，股東須以書面形式將該建議連同詳細聯絡資料送交至本公司之香港主要營業地點。

本公司將向本公司香港股份過戶登記分處核實該要求，於獲得股份過戶登記分處確認該要求為恰當及適當後，將要求董事會在股東大會的議程內加入建議。

企業管治報告(續)

向董事會提問

關於向董事會作出任何查詢，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。

股東亦可於本公司股東大會上向董事會提出查詢。此外，股東如有任何有關其股權及派息情況的查詢，可聯絡本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司。

聯絡資料

股東可將上述查詢或請求發送至以下地址：

地址： Lot P.T. 14274, Jalan SU8, Persiaran Tengku Ampuan, 40400 Shah Alam, Selangor Darul Ehsan, Malaysia
(註明收件人為投資關係部)

電話： +603-5192 3333

電郵： ysng@channelsystemasia.com.my

為免生疑，股東須將書面要求、通知或聲明的經簽署正本或查詢(視乎情況而定)送交至上述地址，並提供彼等的全名、聯絡資料及身份，方為有效。股東資料可能根據法例規定而予以披露。

組織章程細則

於本年度，本公司已對其組織章程細則作出修訂，以符合最新法律及監管規定，包括對上市規則附錄三作出的修訂，自二零二二年一月一日起生效。修訂及採納新組織章程細則已於二零二二年股東週年大會上獲股東以特別決議案方式正式批准。

投資者關係

本公司認為，與股東有效溝通對促進投資者關係及加深投資者對本集團業務表現及策略的瞭解至為重要。本公司致力維持與股東持續溝通，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會。董事(或彼等的代表(倘適用))將出席股東週年大會以會見股東及回答彼等的查詢。

與股東有關的政策

股東通訊政策

本公司已制訂股東溝通政策，其中規定了本公司與股東及潛在投資者溝通的標準及慣例。本公司致力於維持向股東及市場有效及時地傳達本公司的資料。本公司相信，定期與股東及市場溝通，對於確保彼等獲得合理所需的資料以對本公司的策略、營運及財務表現作出知情評估非常重要。

為維持高水平的企業管治，本公司透過及時準確地發佈資料，與股東及其他持份者保持有效溝通。董事會已制定股東通訊政策，旨在促進本公司與股東及其他持份者之間的有效溝通，並讓股東在知情情況下有效行使其權利。董事會將定期(不少於每年一次)檢討股東通訊政策，以確保其實施及成效。董事會於本年度已檢討股東通訊政策的實施及成效，並認為其行之有效。

本公司已設立以下多個渠道與股東溝通：

- (i) 企業通訊如年報、中期報告及通函均以印刷形式刊發，同時於聯交所網站 www.hkexnews.hk 及本公司網站 <https://www.channelmicron.com/> 可供閱覽；
- (ii) 透過聯交所作出定期公告，並分別於聯交所及本公司網站刊發；
- (iii) 公司資料可於本公司網站查閱；
- (iv) 股東週年大會及股東特別大會為股東提供發表意見及與董事及高級管理層交流意見的平台；及
- (v) 本公司的香港股份過戶登記分處為股東提供股份登記、股息派付及相關事宜的服務。

企業管治報告(續)

本公司致力遵守相關監管機構規定的披露規則及法規，並向投資者傳達本公司的業務策略、發展及目標。

股息政策

本公司已採納有關派發股息的股息政策。本公司目前計劃每年派付股息合共約等於股東應佔綜合溢利的30%至40%。於建議派付股息時，本公司將考慮(其中包括)未來營運及盈利、業務發展、資本要求及盈餘、一般財務狀況、合約限制以及董事認為合適的有關其他因素。概無要求或保證本公司將宣派及派付任何股息。任何宣派及派付股息以及股息金額均須遵守組織章程細則及開曼群島法例第22章《公司法》(一九六一年法例3，經綜合及修訂)(「**開曼公司法**」)。宣派任何末期股息亦須由股東於股東大會上批准。股息僅可從開曼公司法規定可合法分派的可供分派溢利及資金中宣派或支付。

捷心隆控股有限公司董事會呈報其截至二零二二年十二月三十一日止年度之報告及本集團該年度之經審核財務報表。

一般資料

本公司於二零一九年六月十一日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司於馬來西亞的主要營業地點為Lot P.T. 14274, Jalan SU8, Persiaran Tengku Ampuan, 40400 Shah Alam, Selangor Darul Ehsan, Malaysia。本公司於香港的主要營業地點為香港九龍觀塘道348號宏利廣場5樓。

本公司的股份於二零二零年十月十五日在聯交所主板上市。

主要業務

本集團主要從事於中國及馬來西亞提供無塵室牆壁及天花板系統及無塵室設備。

本公司主要附屬公司的主要業務載於本年報綜合財務報表附註16。

本集團於本年度的經營分部資料載於本年報綜合財務報表附註5。

財務業績

本集團於本年度的業績載於本年報綜合損益及其他全面收益表內。

業務回顧及展望

本集團於本年度的業務回顧及本集團未來業務發展的討論載於本年報第5頁的「主席報告」一節。本集團於本年度的表現分析乃基於主要財務表現指標，詳情載於本年報第180頁的「五年財務概要」一節。

董事會報告(續)

環境政策及表現

本集團致力於其經營所在的环境和社區的長期可持續性。本集團遵守適用環境保護法律及法規開展業務，並已按照適用法律及法規的要求標準實施相關的環境保護措施。本集團環境政策及履行的進一步詳情將於本年報中本公司的環境、社會及管治報告中披露。

主要風險及不確定性

本集團的營運涉及若干風險及不確定性，其中部分超出董事控制範圍。除本年報綜合財務報表附註32所披露者外，本集團於本年度面對的主要風險及不確定性載列如下：

- (i) 本集團並無與客戶訂立長期協議，而其收益依賴能否持續贏得非經常性的合約招標或報價。倘本集團未能以有利條款獲得新合約及訂單或根本無法獲得新合約及訂單，本集團的業務及經營業績可能會受到重大不利影響；
- (ii) 本集團依賴少數主要客戶，而來自該等客戶的合約數量的任何顯著減少均可能對本集團的財務表現及經營業績造成重大不利影響；
- (iii) 本集團的業務、經營業績及財務狀況可能因COVID-19的爆發而受到不利影響；
- (iv) 次品或不合格產品或不符合安全及質量標準的產品可能導致流失客戶及損失銷售額，並可能令本集團遭受產品責任索償，從而可能產生巨大成本或對本集團的聲譽造成負面影響；
- (v) 分包商表現不理想或無法覓得分包商可能對本集團的營運及盈利能力造成不利影響；
- (vi) 本集團根據合約所涉及的估計時間及成本釐定報價或投標價，而估計時間及成本可能與所涉及的實際時間及成本存在差異，倘出現重大估計誤差，本集團的財務業績或會受到不利影響；
- (vii) 本集團的業務性質以項目為基準，故可能無法作出準確的生產規劃；
- (viii) 本集團的業務依賴其品牌實力及聲譽，倘未能保持及提升其品牌及聲譽，則可能對本集團產品的市場認可度及可信度造成重大不利影響；

- (ix) 本集團面臨客戶的信貸風險；
- (x) 本集團營運生產設施或生產程序意外中斷可能對本集團的業務及經營業績造成重大不利影響。
- (xi) 本集團能否獲得原材料及其價格及質量波動可能對本集團的業務及經營業績造成重大不利影響；
- (xii) 本集團目前享有的稅收優惠待遇可能發生改變或遭終止，從而可能對本集團的業務、經營業績及財務狀況造成不利影響；
- (xiii) 本集團的擴張及未來計劃可能無法成功及可能導致本集團的財務業績波動；及
- (xiv) 本集團的業務、營運及集團架構可能受中國及馬來西亞監管規定變動影響。

董事會負責並擁有一般權力以管理本公司的方針，並主導本集團的整體風險監控。任何涉及重大風險的重大業務決策，均由董事會審閱、分析及批准，以確保本集團最高企業管治機關透徹地審閱相關風險。

上文並非詳盡無遺的列表。有關本集團風險管理及內部監控的更多詳情，請參閱本年報第35至36頁「風險管理及內部監控」一節。投資者於投資股份前，謹請自行判斷或諮詢其投資顧問。

環境、健康及安全以及法律及法規合規情況

本集團的業務須遵守中國、馬來西亞及菲律賓若干健康、工作安全、社會及環境法律及法規。財務總監Hee Kok Hiong先生負責監控遵守法律及法規要求以及有關該等事宜的內部標準。本集團認為可持續發展對企業發展而言至關重要，並積極將可持續發展理念實踐至業務營運的各個層面，從而為社區及企業創造更美好的未來。有關詳情，請參閱本年報中的環境、社會及管治報告。

於本年度，本集團並無面臨有關健康、工作安全、社會及環境保護的任何重大申索或罰則，亦無遇到涉及本集團僱員或產品的任何致命事故。

據董事會及本公司管理層所悉，本集團在所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律及法規。於本年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

董事會報告(續)

與主要持份者的關係

僱員

本公司將僱員視為寶貴資產。培訓及挽留優秀僱員一直是優先事項。除在職培訓及持續學習經費外，本集團提供具競爭力的薪酬組合以吸引及鼓勵僱員。本集團定期檢討僱員的薪酬組合及作出所需調整以符合市場標準。本集團亦積極投入培訓員工及向僱員提供豐盛的事業前途及友善的工作環境。

客戶

與客戶維持穩固關係對維持本集團的競爭力十分重要。本集團通過不斷與客戶互動來加強與彼等的關係，從而深入了解市場對本集團產品及服務不斷變化的需求，致使本集團可積極應對有關變化。本集團亦已制定處理客戶投訴的程序，以確保客戶投訴得到迅速及時的處理。此外，本集團進行市場調查及業務發展活動，以發掘潛在客戶的商機。

供應商

本集團透過按照 ISO 9001 標準制定的標準程序挑選供應商，同時根據技術能力、服務質素、價格、管理、信譽及往績評估分包商。本集團持有一份認可供應商名單，並每年根據其產品質量、價格、交付時間及符合訂單規格的記錄評估其表現。本集團亦持有一份認可分包商名單，並定期對認可分包商進行核討及監督其表現。本集團亦根據客戶於招標文件所載的產品規格，從彼等指定的品牌或預先核准的供應商購買若干原材料。本集團通過積極有效地與供應商及分包商進行持續溝通來加強與彼等的業務夥伴關係，以保證質量和及時交付。

股息

董事會建議派發本年度末期股息每股0.7港仙予於二零二三年六月九日(星期五)營業時間結束時名列本公司股東名冊之股東。末期股息將於二零二三年六月二十六日(星期一)或之前派發，惟待股東於股東週年大會中批准方可作實。

就股東週年大會暫停辦理股份過戶登記手續

股東週年大會將於二零二三年五月三十日(星期二)舉行，為釐定股東出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將由二零二三年五月二十四日(星期三)至二零二三年五月三十日(星期二)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記，期間將不會辦理任何股份過戶。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有填妥的股份過戶表格連同相關股票須於二零二三年五月二十三日(星期二)下午四時三十分前送交本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司以供登記，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

暫停辦理股份過戶登記以釐定收取末期股息的資格

於即將舉行之股東週年大會中取得股東批准後，為釐定股東獲派末期股息的資格，本公司將於二零二三年六月七日(星期三)至二零二三年六月九日(星期五)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會進行股份過戶登記。為符合資格收取建議末期股息，所有填妥的股份過戶表格連同相關股票須於二零二三年六月六日(星期二)下午四時三十分前送交本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司以供登記，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

捐款

本集團於本年度並無作出慈善捐款。

物業、廠房及設備

有關本集團於本年度物業、廠房及設備變動的詳情載於本年報綜合財務報表附註15。

股本

本公司就上市按發行價每股股份0.36港元發行350,000,000股新股份。上市所得款項淨額(扣除與上市有關的包銷佣金及其他估計開支後)為約人民幣47.5百萬元。有關於二零二二年十二月三十一日的所得款項淨額用途詳情，請參閱本年報「首次公開發售所得款項用途」一節。

有關本公司於本年度股本變動的更多詳情載於本年報綜合財務報表附註26。

董事會報告(續)

儲備及可分派儲備

有關本集團及本公司於本年度儲備變動的詳情分別載於本年報第108至109頁的綜合權益變動表及本年報綜合財務報表附註28。

於二零二二年十二月三十一日，本公司的可供分派予股東的儲備總額為人民幣198.4百萬元(二零二一年：人民幣174.4百萬元)。

股票掛鈎協議

於本年度，本公司並無訂立任何股票掛鈎協議。有關於二零二二年十二月三十一日存續的股票掛鈎協議，請參閱下文「購股權計劃」一段。

優先認購權

根據組織章程細則或開曼群島(本公司註冊成立的地點)適用法律，並無優先認購權條文。

五年財務概要

本集團最近五年的業績以及資產及負債概要載於本年報第180頁「五年財務概要」一節。

上市證券持有人的稅務寬減及豁免

本公司概不知悉股東因持有本公司證券而可獲任何稅務寬減或豁免。

購買、出售或贖回本公司證券

於本年度及直至本年報日期，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司的任何股份。

董事購買股份或債權證的權利

本年度內任何時間本公司並無向任何董事或彼等各自的聯繫人授出權利以購買本公司股份或債權證方式獲取利益，本公司及其任何附屬公司亦無參與任何安排，致使董事或彼等各自的聯繫人於任何其他法人團體取得有關權利。

購股權計劃

本公司於二零二零年九月三日有條件採納購股權計劃(「購股權計劃」)。以下為購股權計劃主要條款的概要：

(i) 計劃的目的

購股權計劃旨在讓本集團可向選定參與者授出購股權，以作為彼等對本集團所作貢獻的激勵或獎勵。

(ii) 參與人士資格

- (a) 本公司、任何附屬公司或本集團任何成員公司持有股權的任何實體(「受投資實體」)的任何僱員(不論全職或兼職，包括任何執行董事，但不包括任何非執行董事)；
- (b) 本公司、任何附屬公司或任何受投資實體的任何非執行董事(包括獨立非執行董事)；
- (c) 本集團任何成員公司或任何受投資實體的任何貨品或服務供應商；
- (d) 本集團任何成員公司或任何受投資實體的任何客戶；
- (e) 任何為本集團任何成員公司或任何受投資實體提供研究、開發或其他技術支援的人士或實體；
- (f) 本集團任何成員公司或任何受投資實體的任何股東或本集團任何成員公司或任何受投資實體所發行任何證券的任何持有人；
- (g) 本集團任何成員公司或任何受投資實體在任何業務範疇或業務發展的任何顧問(專業或其他方面)或諮詢人；
- (h) 曾經或可能藉合資經營、業務聯盟或其他業務安排而對本集團的發展與增長作出貢獻的任何其他群組或類別的參與者。

董事會報告(續)

(iii) 股份數目上限

- (a) 因行使根據購股權計劃及本集團採納的任何其他購股權計劃授出但尚未行使的所有購股權而可予發行的股份數目上限合共不得超過本公司不時已發行股本的30%；
- (b) 因行使根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃授出的所有購股權(就此而言，並不包括根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃的條款而失效者)而可予配發及發行的股份總數不得超過上市日期已發行股份的10%(即不超過140,000,000股股份)。

(iv) 每名參與者的權益上限

於任何12個月期間因行使根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃授出的購股權(包括已行使或尚未行使的購股權)而已經及將會向每名承授人發行的股份總數不得超過當時已發行股份數目的1%。

(v) 向本公司董事、主要行政人員或主要股東或彼等各自的聯繫人授出購股權

根據購股權計劃向本公司董事、主要行政人員或主要股東或任何彼等各自的聯繫人授出購股權，必須經獨立非執行董事(不包括本身為或其聯繫人為購股權建議承授人的獨立非執行董事)批准。

向本公司主要股東或獨立非執行董事或任何彼等各自的聯繫人授出的購股權的條款如有任何變動，必須獲股東於股東大會上批准。承授人、其聯繫人及本公司所有核心關連人士必須放棄於該股東大會投贊成票。

(vi) 接納及行使購股權的期限

參與者可於授出購股權要約日期起計21日內接納購股權。購股權可於董事決定並通知各承授人的期間內隨時根據購股權計劃的條款予以行使(該期間可由授出購股權要約日期起計，但無論如何須不遲於授出購股權日期起計10年終止，惟可根據有關條文提早終止)。除非董事另行決定及在向承授人授出購股權的要約中訂明，購股權計劃並無規定在行使購股權前須持有購股權的最短期限。

(vii) 表現指標

除非董事另行決定並在向承授人授出購股權的要約中訂明，否則承授人毋須在行使任何根據購股權計劃授出的購股權前達致任何表現指標。

(viii) 股份認購價及購股權代價

購股權計劃項下股份的認購價將由董事釐定，惟不得低於下列三者中的最高者：(i) 於授出要約日期(須為營業日)聯交所每日報價表所示買賣一手或以上股份的股份收市價；(ii) 緊接授出要約日期前五個營業日聯交所每日報價表所示股份平均收市價；及(iii) 股份面值。於接納一份授出的購股權時須繳付1港元的名義代價。

(ix) 購股權計劃的期限

購股權計劃將於購股權計劃獲採納當日起計10年內維持有效。於本報告日期，購股權計劃的餘下期限約為7.5年。

自採納購股權計劃日期起，本公司概無根據購股權計劃授出、行使、失效或註銷任何購股權。於本年初及年末以及截至本年報日期，本公司根據購股權計劃可供發行的股份數目為140,000,000股(佔本公司於本年報日期現有已發行股本的10%)。

董事

於本年度及截至本報告日期的董事如下：

執行董事

Ng Yew Sum 先生(主席)

Law Eng Hock 先生

Lim Kai Seng 先生

Chin Sze Kee 先生

Yap Chui Fan 女士(於二零二二年五月三十日辭任)

獨立非執行董事

黃成良先生

鄒晉昇先生

Martin Giles Manen 先生

董事會報告(續)

根據組織章程細則第84(1)條，Ng Yew Sum先生、黃成良先生及Martin Giles Manen先生將於股東週年大會輪值告退。上述所有退任董事均符合資格並願意於股東週年大會上膺選連任。

董事及高級管理層的履歷詳情載於本年報第16至21頁。

確認獨立性

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性發出的年度確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均屬為獨立。

董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，據此，彼等同意擔任執行董事，直至二零二三年九月二十七日。本公司或董事均有權向另一方發出不少於三個月的事先書面通知終止協議。

各獨立非執行董事已與本公司簽訂委任函。獨立非執行董事的任期將於二零二三年九月二十七日結束。本公司或董事均有權向另一方發出不少於三十天的事先書面通知終止協議。

在應屆股東週年大會上獲提名重選連任的董事，概無與本集團訂立任何本集團於一年內如不支付賠償(法定賠償除外)即不可終止的服務合約。

與控股股東的合約

除於本年報綜合財務報表附註29所披露的關聯方交易外，本公司或其任何附屬公司與任何本公司控股股東或其任何附屬公司之間於本年度或截至本年度結束時概無訂立任何仍然有效的重大合約。

董事於對本公司業務屬重要的交易、安排及合約的重大權益

除於本年報綜合財務報表附註29所披露的關聯方交易外，概無董事(或與該董事有關連的任何實體)於本公司或其任何附屬公司所訂立任何於本年度內或本年度末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。

董事於競爭業務的權益

於本年度，就董事所悉，董事及本公司控股股東本身或彼等各自的緊密聯繫人概無在與本集團業務構成或可能構成重大競爭的任何業務或公司中擔任任何職位或擁有權益，或引起任何與利益衝突有關的顧慮。

董事及主要行政人員於本公司或任何其他相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，本公司董事於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例該等條文當作或視為擁有的權益及淡倉)，或(ii)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益或淡倉，或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

(i) 於本公司的權益

董事姓名	權益性質	所持普通股數目 ⁽¹⁾	佔本公司 已發行股本 概約百分比
Ng Yew Sum 先生(「Ng 先生」)	實益擁有人	336,128,550 (L)	24.01%
Law Eng Hock 先生	實益擁有人	60,040,050 (L)	4.29%
Lim Kai Seng 先生	實益擁有人	36,877,050 (L)	2.63%
Chin Sze Kee 先生	實益擁有人	37,091,850 (L)	2.65%

附註：

1. 字母「L」代表該人士於股份的好倉。

董事會報告(續)

(ii) 於相聯法團的權益

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	股份數目	概約持股百分比
Ng 先生	Micron Cleanroom (Philippines), Inc. (「 Micron Cleanroom 」)	實益擁有人	1,000	0.01%
Chin Sze Kee 先生	Micron Cleanroom	實益擁有人	1,000	0.01%

除上文所披露者外，據董事所知悉，於二零二二年十二月三十一日，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有或被視為擁有任何其他權益或淡倉而(i)須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所(包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)；或(ii)須根據證券及期貨條例第352條記錄於該條所述的登記冊內；或(iii)須根據標準守則而知會本公司及聯交所。

主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

就董事所知，於二零二二年十二月三十一日，以下人士(並非董事或本公司主要行政人員)於本公司股份、相關股份及債權證中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的權益登記冊內的權益或淡倉：

主要股東姓名／名稱	權益性質	所持普通股數目 ⁽¹⁾	佔本公司 已發行股本 概約百分比
Yap Fui Lee 女士 ⁽²⁾	配偶權益	336,128,550 (L)	24.01%
Francis Chia Mong Tet 先生(「Chia 先生」) ⁽³⁾	全權信託創立人及實益擁有人	150,773,100 (L)	10.76%
Yau Ah Lan @ Fara Yvonne 女士 ⁽³⁾	配偶權益	150,773,100 (L)	10.76%
DBS Trustee Limited ⁽³⁾	信託的受託人	143,873,100 (L)	10.27%
Douglas Frederick Bockmiller 先生 ^{(4)、(6)}	實益擁有人	62,258,700 (L)	4.45%
	受控法團權益及配偶權益	165,068,400 (L)	11.79%
Lauren Lindquist Bockmiller 太太 ^{(5)、(6)}	實益擁有人	32,258,700 (L)	2.30%
	全權信託創立人、 受控法團權益及配偶權益	195,068,400 (L)	13.94%

董事會報告(續)

附註：

1. 字母「L」代表該人士於股份的好倉。
2. Yap Fui Lee 女士為 Ng 先生的配偶。根據證券及期貨條例，彼被視作於 Ng 先生的本公司股份中擁有權益。
3. THE ANF HAUS TRUST 的受託人 DBS Trustee Limited 以受託人身份持有 Chempenai Haus Limited (持有本公司 143,873,100 股股份) 的全部已發行股本。Chia 先生及彼の配偶，Yau Ah Lan @ Fara Yvonne 女士為 THE ANF HAUS TRUST 的聯合創立人、委託人及實益擁有人。根據證券及期貨條例，Chia 先生及 Yau Ah Lan @ Fara Yvonne 女士被視為透過 Chempenai Haus Limited 於 THE ANF HAUS TRUST 持有的股份中擁有權益。
4. Douglas Frederick Bockmiller 先生持有 62,258,700 股本公司股份 (作為實益擁有人)。

Channel Systems Inc. 及 Pacific Panels Inc. 各持有 51,404,850 股本公司股份。其由 Douglas Frederick Bockmiller 先生分別擁有 45% 及 50%。根據證券及期貨條例，Douglas Frederick Bockmiller 先生被視為於 Channel Systems Inc. 及 Pacific Panels Inc. 持有的本公司股份中擁有權益。

5. Lauren Lindquist Bockmiller 太太持有 32,258,700 股本公司股份 (作為實益擁有人)。

Graham Bockmiller Irrevocable Family Trust (「**Graham 信託**」) 持有 30,000,000 股本公司股份。由於 Lauren Lindquist Bockmiller 太太於 Graham 信託保留若干權利及權力，故根據證券及期貨條例，其被視為於 Graham 信託持有的股份中擁有權益。

Channel Systems Inc. 持有 51,404,850 股本公司股份。其由 Lauren Lindquist Bockmiller 太太擁有 55%。根據證券及期貨條例，Lauren Lindquist Bockmiller 太太被視為於 Channel Systems Inc. 持有的本公司股份中擁有權益。

6. Douglas Frederick Bockmiller 先生及 Lauren Lindquist Bockmiller 太太互為配偶。根據證券及期貨條例，彼等被視為於彼此的本公司股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員並不知悉任何其他人士或法團於本公司股份及相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及 3 分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或已記錄於本公司根據證券及期貨條例第 336 條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

董事資料更新

除「董事及高級管理層履歷」一節所披露者外，於整個本年度董事履歷資料並無須根據上市規則13.51B條規定予以披露的變動。

管理合約

於本年度概無訂立或存在任何有關本公司業務整體或任何主要部分管理及行政事宜的合約。

主要客戶及供應商

於本年度，本集團最大客戶及五大客戶應佔銷售總額分別為本集團總收益之16.4%及47.9%。

於本年度，本集團最大供應商及五大供應商應佔採購總額分別為本集團總銷售成本之10.2%及30.5%。

概無董事或彼等的任何聯繫人或任何股東(就董事所知擁有本公司股本5%以上者)於上述本集團五大客戶及供應商中擁有權益。

關聯方交易

於日常業務過程中進行的重大關聯方交易概述載於本年報綜合財務報表附註29。

於附註29中，向Sum Technic Sdn. Bhd. (「**Sum Technic**」)銷售貨物為下文「持續關連交易」一段所述Sum集團框架銷售協議(定義見下文)項下擬進行的持續關連交易。

本公司已遵守上市規則項下有關構成非完全獲豁免及非獲豁免持續關連交易的關聯方交易的適用規定。其他關聯方交易不構成關連交易／持續關連交易，或構成關連交易／持續關連交易但獲豁免遵守上市規則項下全部披露及取得獨立股東批准的規定。

董事會報告(續)

持續關連交易

於本年度，本公司已於日常業務過程中訂立上市規則第14A章所界定的非全面豁免持續關連交易。

(i) Sum集團框架銷售協議

本集團與Sum System Solution Sdn. Bhd.及Sum Technic Sdn. Bhd.(統稱「**Sum集團**」)訂立以下框架銷售協議(「**Sum集團框架銷售協議**」)：

訂約方：	本公司及Sum集團
有效期：	二零二零年十月十五日至二零二二年十二月三十一日
交易性質：	本集團已同意出售，而Sum集團已同意購買無塵室牆壁及天花板系統以及無塵室設備(包括部件及配件)(「 產品 」)。
年度上限：	截至十二月三十一日止年度 二零二零年：人民幣5,000,000元 二零二一年：人民幣13,000,000元 二零二二年：人民幣15,000,000元

本公司控股股東之一Ng Yew Sum先生於Sum System Solution Sdn. Bhd.及Sum Technic Sdn. Bhd.分別擁有45.3%及51.0%權益。因此，根據上市規則第14A章，Sum集團各成員公司為Ng Yew Sum先生的聯繫人及本公司的關連人士。

於本年度，本集團根據Sum集團框架銷售協議製造產品並供應予Sum集團為數人民幣8.2百萬元。

(ii) CSI 框架銷售協議

本集團已與 Channel Systems, Inc. (「CSI」) 訂立以下框架銷售協議 (「CSI 框架銷售協議」) :

訂約方 :	本公司及 CSI
有效期 :	二零二一年十二月十六日至二零二三年十二月三十一日
交易性質 :	本集團同意製造及供應, 而 CSI 同意購買無塵室牆壁及天花板系統及設備。
年度上限 :	截至十二月三十一日止年度 二零二一年 : 1.5 百萬美元 (相當於約人民幣 9.6 百萬元) 二零二二年 : 5.0 百萬美元 (相當於約人民幣 32 百萬元) 二零二三年 : 5.0 百萬美元 (相當於約人民幣 32 百萬元)

Douglas Frederick Bockmiller 先生及 Lauren Lindquist Bockmiller 太太分別擁有 CSI 的 45% 及 55% 權益。Bockmiller 先生及 Bockmiller 女士為彼此的配偶。於本年報日期, Bockmiller 先生及 Bockmiller 女士為本公司主要股東, 共同擁有 227,327,100 股股份的權益, 相當於本公司已發行股本總額的 16.24%。因此, 根據上市規則第 14A 條, CSI 為本公司的關連人士。

於本年度, 本集團根據 CSI 框架銷售協議向 CSI 製造及供應產品的金額為人民幣 8.3 百萬元。

內部監控

為確保非全面豁免持續關連交易的條款屬於一般商務條款, 對本公司及股東而言屬公平合理, 且不遜於本集團向獨立第三方提供的條款, 本公司已於本年度制訂以下內部監控政策, 並已採取以下內部監控措施:

- (i) 本公司的財務部門已密切監察非全面豁免持續關連交易, 以確保交易金額並無超過年度上限;

董事會報告(續)

- (ii) 本公司的財務部門已定期進行隨機抽查，以審視及評估非全面豁免持續關連交易是否按一般商務條款及按照相關協議所載條款進行，以及相關合約條款是否符合本公司及股東的整體利益；
- (iii) 根據上市規則第14A.55條，獨立非執行董事已審閱非全面豁免持續關連交易並確認：(i) 其乃於本集團日常及一般業務過程中訂立；(ii) 按一般商業或更佳條款訂立；及(iii) 根據管限交易之協議按公平合理且符合本公司及股東整體利益的訂立；及
- (iv) 本公司的核數師致同(香港)會計師事務所有限公司已對根據非全面豁免持續關連交易訂立的交易進行年度審核，以確保交易金額均在年度上限之內且交易符合相關協議所載的條款。此外，根據上市規則第14A.56條，本公司之核數師已獲委聘按照香港會計師公會頒佈之香港鑒證業務準則第3000號(經修訂)「非審核或審閱過往財務資料的鑒證工作」，並參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」就本集團的持續關連交易作出報告。致同(香港)會計師事務所有限公司就上文已按照上市規則第14A.56條披露的持續關連交易發出無保留意見函件(其副本已由本公司向聯交所呈交)，當中載列其發現及結論。

足夠公眾持股量

根據本公司可從公開途徑取得的資料及就董事所深知，於本年報日期，董事確認本公司已維持上市規則規定的足夠公眾持股量。

不競爭契據

本公司控股股東已向本公司確認彼等於本年度內一直遵守本公司控股股東與本公司所訂立日期為二零二零年九月三日的不競爭契據項下向本公司作出的不競爭承諾。

獨立非執行董事已審查合規狀況，並確認本公司控股股東於本年度內遵守及確實執行所有不競爭契據下的承諾。

獲准許彌償條文

根據本公司組織章程細則，董事、核數師及本公司其他高級職員均可就各自的職務執行其職責或信託執行其職責或假定職責時因作出、發生的作為或不作為而招致或蒙受的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支而從本公司的資產及溢利中獲得彌償，確保免受損害，惟該彌償保證不得延伸至與上述任何人士的欺詐或不實有關的任何事宜。

本公司已就其董事及高級管理層可能因企業活動而面對的潛在法律訴訟作出適當的投保安排。

核數師

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由致同(香港)會計師事務所有限公司審核。該核數師於股東週年大會上退任，並符合資格在會上重選連任。股東週年大會上將提呈一項決議案，以續聘致同(香港)會計師事務所有限公司為本公司核數師。

報告期後事項

於二零二三年二月十五日，董事會舉行會議以批准宣派及支付特別股息，以回報股東的持續支持。有關詳情請參閱於該日的公告。

除上述者外，於報告期後直至本報告日期，並無其他重大事項。

環境、社會及管治報告

關於本報告

歡迎閱覽捷心隆二零二二年環境、社會及管治報告

本報告為捷心隆控股有限公司自二零二零年以來的第三份環境、社會及管治(「**環境、社會及管治**」)報告(「**本環境、社會及管治報告**」)。其涵蓋捷心隆的可持續發展方針、政策，並根據環境、社會及管治相關風險及目標檢討其表現及策略。環境、社會及管治報告每年刊載於我們網站(<https://channelmicron.com/ir/financial-report>)及香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)。

報告基礎

- 本環境、社會及管治報告根據香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板上市規則附錄二十七的《環境、社會及管治報告指引》(「**指引**」)編製。我們遵守一系列強制及「不遵守就解釋」披露規定，包括董事會的明確聲明，當中載列董事會對環境、社會及管治事宜的考慮，以及描述我們的管治架構及潛在風險的環境及社會方面的管理。我們已進行重要性評估，以根據指引中環境及社會層面的「不遵守就解釋」條文作出優先報告。
- 內容索引載於本報告末的「聯交所環境、社會及管治報告指引：索引表」一節。

捷心隆控股有限公司概覽

捷心隆控股有限公司(「**捷心隆**」、「**本公司**」)(股份代號：02115)為一間位於中華人民共和國(「**中國**」)、馬來西亞及菲律賓的無塵室牆壁及天花板系統以及無塵室設備供應商，於中國及東南亞從事無塵室項目方面擁有良好往績記錄。我們提供全面的無塵室產品及服務，包括開發、生產及安裝無塵室牆壁及天花板系統，以及無塵室設備，如風機過濾網裝置(其過濾及調節無塵室的空氣流動)、風淋室、傳遞箱及HEPA過濾器。我們的產品主要用於不同無塵室標準中不同級別的無塵室，包括FED-STD-209E標準下最嚴格的無塵室級別。

我們的收益主要來自(i)製造及提供無塵室牆壁及天花板系統(包括無塵室門窗)的安裝服務；及(ii)製造及銷售無塵室牆壁及天花板系統(並無安裝)及設備(主要包括風機過濾網裝置、風淋室、傳遞箱、HEPA箱及清潔攤位/平台)，所產生的收益於某一時間點確認。

我們擁有兩個完善的生產設施。我們的中國廠房(建築面積為2,371平方米)主要為中國客戶製造無塵室牆壁及天花板系統。我們的馬來西亞廠房(建築面積為4,515平方米)製造無塵室牆壁及天花板系統以及無塵室設備，以供於東南亞及其他海外國家銷售。

報告範圍

本環境、社會及管治報告涵蓋捷心隆截至二零二二年十二月三十一日止財政年度的可持續發展方針、政策、表現及策略，與本公司年報一致。除另有指明外，有關無塵室牆壁及天花板系統及設備製造及銷售的資料及數據乃於(i) 馬來西亞廠房及銷售辦事處；(ii) 中國廠房及銷售辦事處；及(iii) 菲律賓銷售辦事處收集。納入該等實體及活動乃根據其對本公司業務模式及收益產生的重要性釐定。

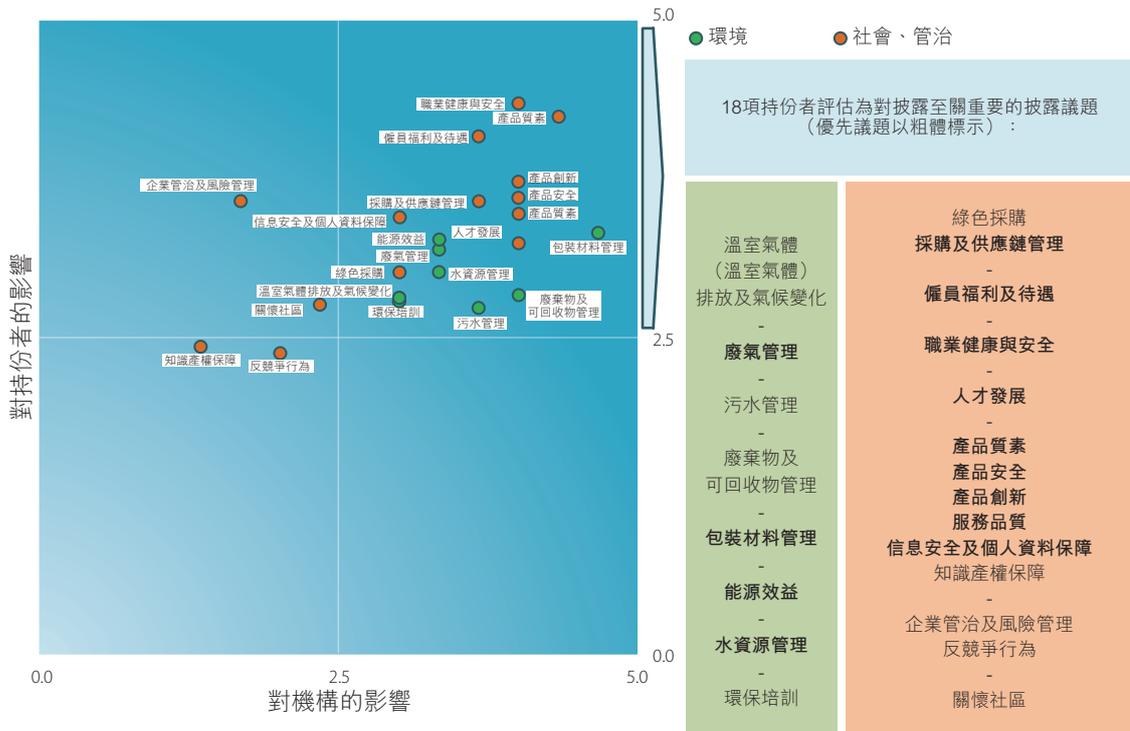
自上一份環境、社會及管治報告刊發以來，我們的營運或實質範圍並無變動。

報告原則

根據指引，主要採取以下原則：

重要性：於報告期末，重要性議題乃根據單一持份者參與調查而釐定，當中涉及董事會及僱員代表。本報告已加入重要性矩陣，包括經擴大的象限I的觀點，以呈列內部及外部評估結果，顯示我們對重要性的釐定及18大重要議題的優先次序。有關重要性評估程序及結果的更多詳情載於本報告「重要性評估」一節。

環境、社會及管治披露議題重要性矩陣



環境、社會及管治報告(續)

量化：所發佈的關鍵績效指標乃按可計量及可比較的方式確定。聯交所頒佈的附錄三：社會關鍵績效指標報告指引及附錄二：環境關鍵績效指標報告指引，以及國家認可的方法，作為所有量化計算的參考。

- **溫室氣體(溫室氣體)計算參考及方法**乃基於聯交所發佈的附錄二：環境關鍵績效指標報告指引、二零零六年IPCC國家溫室氣體清單指引、IPCC第六次評估報告、全球環境戰略研究院及中國國家發展和改革委員會發佈的List of Grid Emission Factors第10.10版最新電網排放因子。

一致性：本公司已採用一致的統計方法，以便隨時間推移對其環境、社會及管治數據進行有意義的比較。方法及報告範圍的變動於附註中闡明，以供持份者參考。

審閱及批准

董事(「董事」)會(「董事會」)承認其有責任確保本報告的完整性，據彼等所深知，本報告涵蓋所有相關重大事宜，並公平呈列本公司的環境、社會及管治績效。董事會確認已審閱及批准本報告。本報告已由本公司董事會於二零二三年三月三十日審閱及批准。

持份者參與

本公司深明持份者對可持續發展進程的重大貢獻，並重視彼等的反饋及意見，以就相關可持續發展事宜的管理策略提供引導。為確保與持份者保持透明的溝通，本公司已實施舉報渠道，作為企業管治及持份者參與框架的重要一環。此外，本公司已設立多個溝通渠道，以促進與不同持份者的有效溝通，並深入了解彼等對本公司長期增長趨勢的期望。

下表概述我們與主要持份者的持續溝通活動，以解決彼等的關注事項：

主要持份者	溝通渠道
股東／投資者	股東大會、財務報告、公告及通函、公司網站、公司查詢電郵、傳真及電話號碼等
客戶	客戶服務熱線、公司網站、電郵、會議及社交媒體等
僱員	電郵、會議、僱員交流會議、僱員表現評估及內聯網等
供應商、承包商	項目合作、公司網站、實地考察、認識你的客戶(KYC)審查等
媒體	公司網站、財務報告、公告等

環境、社會及管治報告(續)

重要性評估

重要性評估的方法

我們編製環境、社會及管治報告時，在重要性評估過程中與持份者直接溝通。這有助我們識別及優先處理與業務最相關及對持份者有重大影響的議題。有關結果於本報告闡述。

1. 識別實質性議題

獨立顧問進行行業調查，並將本公司的表現與同業進行比較，以識別與我們的環境及社會影響有關的廣泛可持續發展議題。其後，顧問就我們的持份者(如僱員、客戶、供應商／承包商、股東／投資者及傳媒)編製問卷調查。

2. 議題排序及創建重要性矩陣

持份者根據彼等認為可持續發展議題的重要程度對其進行評估及排序。我們使用有關資料創建矩陣以繪製該等議題。由此得出的重要性矩陣根據該等議題對我們的可持續發展及社會的重要性以及其與我們業務的成功及營運的相關性呈列該等議題。

3. 核證及審閱

經分析持份者調查結果後，董事會檢討及釐定優先重要議題的範圍、議題範圍及完整性。本報告披露重要議題的管理方針、關鍵績效指標及相關數據。就日後的報告而言，本公司將透過收集持份者的反饋，定期對重要議題進行審閱，並確保該等議題與我們的可持續發展策略保持一致。

本報告所載的披露議題乃根據於報告期末進行的重要性分析結果確定。分析(持份者參與及重要性評估)符合聯交所的要求，並顯示四項報告原則在編製報告內容時的應用。為確保與報告架構一致，並強調發行人全面遵守其「不遵守就解釋」條文披露責任，我們根據聯交所界定的12個社會及環境層面，於下表呈列22個已識別議題：

環境、社會及管治議題	聯交所層面
1. 溫室氣體(溫室氣體)排放及氣候變化	A1 排放物 A4 氣候變化
2. 廢氣管理	A1 排放物
3. 污水管理	A1 排放物 A3 環境及天然資源
4. 廢棄物及可回收物管理	A1 排放物 A3 天然資源
5. 包裝材料管理	A2 資源使用
6. 能源效益	A2 資源使用
7. 水資源管理	A2 資源使用
8. 環保培訓	A 環保
9. 綠色採購	B5 供應鏈管理
10. 僱員福利及待遇	B1 僱傭
11. 職業健康與安全	B2 健康與安全
12. 人才管理及發展	B3 發展及培訓
13. 採購及供應鏈管理	B5 供應鏈管理
14. 產品質素	B6 產品責任
15. 產品安全	B6 產品責任
16. 產品創新	B6 產品責任
17. 服務品質	B6 產品責任
18. 信息安全及個人資料保障	B6 產品責任
19. 知識產權保障	B7 反貪污
20. 企業管治及風險管理	B6 產品責任
21. 反競爭行為	B6 產品責任
22. 關懷社區	B8 社區投資

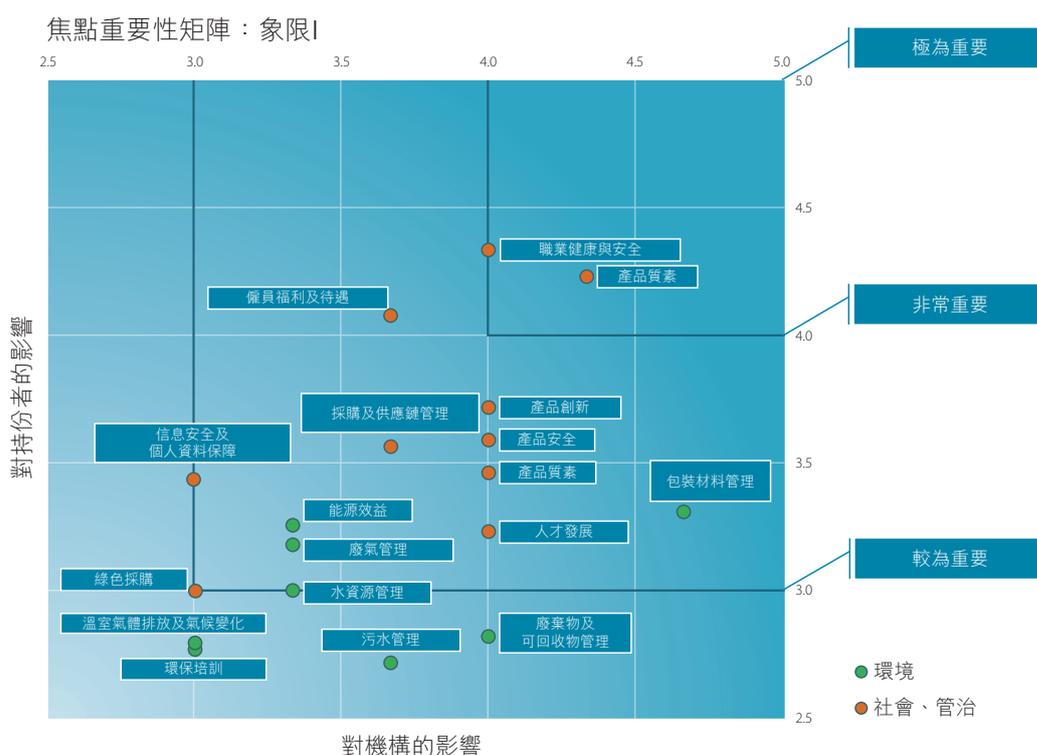
環境、社會及管治報告(續)

重要性矩陣及重要性披露的優先次序

重要性矩陣圖反映參與結果。在22個議題中，有18個在象限I內，結果顯示外部及內部持份者認為許多議題對業務而言屬重大且對披露至關重要。

按評分劃分的18大議題為：

職業健康與安全、產品質素、僱員福利及待遇、採購及供應鏈管理、產品安全、產品創新、服務品質、包裝材料管理、人才發展、能源效益、廢氣管理、信息安全及個人資料保障、水資源管理、廢棄物及可回收物管理、污水管理、綠色採購、溫室氣體排放及氣候變化、環保培訓。



我們的可持續發展方針

可持續發展管治概覽

董事會監督

董事會監督本公司的可持續發展表現，並就其策略提供意見，包括透過監督環境、社會及管治報告的審批程序、持份者參與及重要性評估結果，確保可持續發展相關議題在報告中得到優先處理。

我們已設立環境、社會及管治工作小組，協助本公司進行年度重要性評估，並收集環境、社會及管治數據以供監察及報告。其每年與董事會進行至少一次溝通，以呈報本公司的整體環境、社會及管治表現以及環境、社會及管治相關目標及指標的進展，並取得董事會對環境、社會及管治報告的意見及批准。我們正在考慮於不久將來成立環境、社會及管治委員會。該委員會由一名高級管理層成員擔任主席，將在董事會的監督下運作，除了環境、社會及管治報告外，亦會處理環境、社會及管治相關事宜。該委員會亦將檢討環境、社會及管治運作的成效，並向董事會匯報環境、社會及管治相關績效目標的進展，以及提供有關環境、社會及管治發展的最新資料。

董事會已評估氣候相關風險，並認為其目前不會對我們的業務或財務表現造成威脅。因此，我們目前並無計劃將氣候相關環境、社會及管治因素納入我們現有的風險管理及內部控制系統。

環境、社會及管治報告(續)

環境、社會及管治風險評估

我們評估了以下環境、社會及管治方面，包括氣候變化，並根據其對我們業務的未來風險將其從極低到極高進行評分：

風險水平	環境、社會及管治議題
中等風險	綠色採購
低風險	人才管理及發展
	溫室氣體排放
	廢棄物及可回收物管理
	包裝材料管理
	能源效益
	環保培訓
	僱員福利及待遇
	職業健康與安全
	採購及供應鏈管理
	企業管治及風險管理
	知識產權保障
極低風險	氣候變化
	廢氣管理
	污水管理
	水資源管理
	產品質素
	產品安全
	產品創新
	服務品質
	信息安全及個人資料保障
	反競爭行為
	關懷社區

董事會聲明

董事會欣然提呈本公司截至二零二二年十二月三十一日止財政年度的年度環境、社會及管治報告(「**環境、社會及管治報告**」)。

持續實施可持續發展政策及常規使本公司能夠緩解供應鏈的緊張形勢、改善僱員的職業健康與安全措施，並在全球冠狀病毒疫情的不確定情況下迅速恢復營運。此外，全球芯片短缺導致半導體行業的投資增加，從而使本公司能夠滿足中國市場對其無塵室牆壁及天花板系統不斷增加的需求。

我們致力履行對所有持份者(包括僱員、客戶、供應商、承包商及媒體)的社會責任。此外，我們透過(其中包括)減少廢氣及溫室氣體排放、能源及水資源消耗以及產生廢棄物，持續致力保護環境。

整體而言，我們對本公司過去一年的環境、社會及管治表現表示滿意，原因為本公司營運所在地區(即中國、菲律賓及馬來西亞)並無任何違反法律及法規的報告，亦無發生任何死亡事故。我們繼續致力改善我們在不同環境及社會範疇的可持續發展措施。

董事會深知其確保環境、社會及管治報告完整性的責任。我們相信，本報告全面概述我們處理本公司重大環境、社會及管治事宜的主要方法及常規，並呈列與本公司環境、社會及管治表現相關的**關鍵績效指標**(「**關鍵績效指標**」)數據及未來績效目標。

承董事會命
捷心隆控股有限公司
Ng Yew Sum
主席兼執行董事

環境、社會及管治報告(續)

實質性議題

職業健康與安全

與指引相關：

香港聯交所B2健康與安全

與聯合國可持續發展目標(聯合國可持續發展目標)相關：



保護僱員是本公司的基本原則之一。我們堅持嚴格的標準及管理體系，以處理健康與安全問題。我們的首要任務為向所有員工(不論其級別)推行培訓及安全措施，以確保工作場所的安全。高級項目管理團隊負責實施安全措施並確保其日常營運的成效。

職業健康與安全措施

鑒於我們承接的項目範圍廣泛，各項目須在相關管理團隊及總承建商的監督下制定其自身的安全計劃。企業安全計劃作為協調、管理及規管工作活動的框架，以保障參與該項目的所有人員以及受營運影響的公眾的安全、健康及福祉。該計劃亦確保遵守所有法律及合約責任。

我們的進展

加強現場檢查

為改善現場檢查，我們已成立內部安全團隊，專注於管理項目現場的職業安全事宜。我們的安全督導員及主任團隊負責對項目安全計劃進行例行檢查及評估各現場的安全表現。在項目總監的監督下，我們定期舉行安全會議，以報告安全監察的任何重大發現或進展。

安全培訓與教育

我們提供安全培訓並鼓勵僱員參與各種健康與安全活動，以提高僱員對預防意外及處理程序的意識及知識。

安全表現

於報告年度，本公司已全面遵守有關提供安全工作環境及保護僱員免受職業危害的相關法律及法規，如馬來西亞《職業安全與健康法》及《中華人民共和國職業病防治法》。

	二零二二年	二零二一年	二零二零年	二零一九年
因工作關係而死亡的人數及比率	0 (0%)	0 (0%)	0 (0%)	0 (0%)
因工傷損失工作日數	0	0	0	0

展望未來，我們致力改善安全管理系統。本公司將持續更新及檢討我們的安全目標，提升前線工人的安全獎勵措施及提高工作環境的安全意識。我們將透過提供更多有關檢查及改進評估的會議及討論，以維持有效的安全培訓及溝通。

環境、社會及管治報告(續)

人才管理及發展

與指引相關：

香港聯交所B3發展及培訓

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司深知僱員對其成功及繁榮發展至關重要。為支持僱員的成長及發展，本公司已制定員工培訓及發展政策。該等政策旨在透過將員工分為以下類別，簡化員工可獲得的多元化培訓機會：

新員工入職培訓

本公司新設計的入職計劃旨在協助新員工了解公司，例如其整體人力資源政策、薪金發放方案、福利待遇及辦公室安全規例。此外，新員工入職首日將接受有關防止騷擾、歧視、貪污及數據安全的年度培訓。

內部培訓

為滿足僱員的培訓及業務需求，本公司已組織多項與其工作相關的內部培訓課程。該等課程旨在促進本公司不同職位僱員的個人發展，並幫助提升及發展僱員的技能及潛力。

外部培訓

本公司積極為僱員提供符合其工作要求及本公司需求的外部培訓機會。該等機會可能包括提升僱員技能的課程、附屬專業發展課程以及參與研討會及會議。於報告期內，合共37名僱員已參與培訓課程，總培訓時間約為111小時。下表列示培訓的統計數據：

受訓僱員百分比 ¹	二零二二年
按性別劃分	
男性	35.1%
女性	64.9%
按僱傭類型劃分	
高級管理層	2.7%
中級管理層	67.6%
監事	8.1%
一般員工	21.6%

僱員平均培訓時數 ²	二零二二年
按性別劃分	
男性	0.3 小時
女性	1.3 小時
按僱傭類型劃分	
高級管理層	0.4 小時
中級管理層	1.0 小時
監事	2.3 小時
一般員工	0.2 小時

¹ 分類別的受訓僱員人數／受訓僱員總數 × 100%

² 分類別的僱員培訓總時數／分類別的僱員總數

環境、社會及管治報告(續)

產品、服務品質及產品安全

與指引相關：

香港聯交所B6產品責任

與聯合國可持續發展目標相關：

本章節涵蓋的聯合國可持續發展目標：



質量管理系統與安全

為維持向客戶提供一致的服務質素及安全，本公司已建立正式的質量管理系統，該系統已獲認證符合ISO 9001：2015的規定，亦符合無塵室行業標準ED-STD-209E標準一級及ISO 1464401標準ISO3項下最嚴格的認證規定。在質量保證過程中，我們對設計及開發、資源採購、產品實現及客戶溝通等生產階段進行抽樣、質量驗證、測量、數據分析及審查，以作出改進。

我們的質量保證經理負責根據合約監控及監督指定項目的項目品質計劃，並積極推行獲批准的品質概念及程序，以確保質量管理系統在我們的業務營運中正確採納及實施。我們將就質量政策及目標的持續適用性、充分性及有效性與所有主要管理人員進行管理檢討。

產品退還及回收政策

一般而言，於交付我們的產品後，我們的客戶可於最終驗收當日起計12至24個月的保修期內，通知我們有關已交付產品質量的任何問題。倘發現任何缺陷或故障，我們可能首先派工程師到現場調查問題，然後在證明正當的情況下安排更換產品。一般情況下，我們對正常使用所產生的生產瑕疵提供一至兩年的保修，或按已售產品合約所述提供保修。本公司重視客戶反饋，因為我們認為客戶反饋是提升我們工作標準的機會。我們已建立結構化及透明的客戶反饋處理及監控程序，以確保反饋得到及時補救及解決。本公司存置一份客戶反饋清單，以監察所採取的跟進行動以及所接獲全部反饋的處理狀態。所有客戶反饋會於項目管理會議上進行討論。

根據客戶反饋清單，於截至二零二二年十二月三十一日止報告期間，自客戶接獲的產品相關投訴總數為零，且並無有關產品或服務表現的長期未解決投訴。

	二零二二年	二零二一年
已售產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比	0%	0%
接獲產品相關投訴的數目	0	0
接獲服務相關投訴的數目	0	0

環境、社會及管治報告(續)

信息安全及個人資料保障

與指引相關：

香港聯交所B6產品責任

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司對任何違反客戶私隱或披露機密資料的行為採取零容忍政策。我們不會向客戶收集個人資料，僅記錄業務聯絡資料及電郵。我們已制定有關收集、使用、保護及披露客戶及項目機密及敏感資料的指引。為確保該等資料的安全，本公司已於其資訊科技系統實施防火牆、防毒軟件及反垃圾郵件方案等多項措施。另一方面，本公司承諾透過遵守我們營運所在國家的所有法律及法規(包括與知識產權有關的法律及法規)保護知識產權。我們的員工須遵守規管版權及所有專有軟件許可協議的全球及地方國家法規。

於整個報告期內，本公司並無接獲任何違反中國、菲律賓及馬來西亞私隱法律及法規的報告。

包裝材料管理

與指引相關：

香港聯交所A2資源使用

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司非常重視節約資源，其不僅有利於保護生態系統，亦可透過提高資源效率，降低生產成本，從而提高本公司的市場競爭力。

	消耗量 (噸) ³	
	二零二二年	二零二一年
塑料包裝材料使用量	34.66	25.30
紙質包裝材料使用量	29.5	22.34
所用包裝材料總量	64.16	47.62

³ 根據香港聯交所附錄27《環境、社會及管治報告指引》的建議，消耗量單位由千克轉換為噸。

環境、社會及管治報告(續)

僱員福利及待遇

與指引相關：

香港聯交所B1 僱傭

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司認為，僱員是我們實現可持續成功的最重要資產。我們為僱員營造公平、公開、包容及協作的工作環境。

薪酬、補償及員工福利

我們致力在項目現場、生產廠房及公司辦公室維持高水平的健康與安全實踐，為僱員提供安全的工作及生活環境。我們關懷人才，致力為僱員提供卓越的薪酬及福利。本公司嚴格遵守有關員工薪酬及福利的法律法規，包括馬來西亞《一九五五年僱傭法》、《一九九一年僱員公積金法》及《一九六九年僱員社會保障法》、《中華人民共和國勞動法》及菲律賓的《勞動法》，以及有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他福利及待遇的其他適用法律法規。法律及法規確保僱員獲得基本薪酬及福利，包括薪金、假期、津貼等，並以公平公正的方式訂立及終止僱傭合約。僱員與本公司簽訂的僱傭合約訂明工作時間、假期、合約終止、附帶福利及休假權利，符合法律及法規要求。所有薪酬及補償均符合法律及法規要求。

本公司亦深信工作與生活平衡的重要性，其與生產力及福祉息息相關。因此，本公司一直關注生產時間表以避免超時工作，亦會檢討有關超時工作的工作流程。我們優先考慮工作與生活的平衡，不鼓勵僱員超時工作。我們的員工一般實行輪班工作。然而，倘需要超時工作，我們會根據相關勞工法例及我們的內部政策處理超時工作及補償事宜。所有僱員均享有每年的公眾或法定假期，以及合理的工作時間及休息時間。除該等假期外，僱員有權享有年假、病假及補假等休假。

招聘及解僱

本公司致力採用公平及按表現為基準的方法招聘人才。我們透過嚴格透明的招聘程序，根據申請人的經驗、態度及潛力對其進行評估。我們重視高級員工的技能及知識，以及年輕候選人的精力及靈活性。

我們強烈譴責不公平及不公正的解僱，並在本公司嚴格禁止該行為。我們僅於出現刑事行為、嚴重不當行為、不道德或貪污行為及類似違規情況的證據時終止聘用僱員。我們僅會根據合理合法的理由解僱僱員，並會以書面形式向僱員發出終止僱傭合約的通知。

平等機會、多元化及反歧視

本公司致力營造多元化及包容的工作文化，我們相信此舉可促進增長及發展。為此，我們確保招聘、晉升及花紅慣例公平公正，而不論僱員的種族、年齡、性別、性取向、宗教及其他因素。

除了允許僱員享有本公司正式時間表以外的宗教或國家假期外，我們亦透過開放的常規及保密舉報渠道，確保僱員能夠安全地舉報任何關注事件。我們致力防止及解決針對僱員的任何形式騷擾(包括性騷擾)，以建設包容的環境，使僱員的權利得到尊重。我們嚴肅對待僱員提出的每項投訴、申訴及關注，並及時作出回應。我們的政策絕不容忍針對僱員之任何形式的身體或言語歧視、虐待或性騷擾。

環境、社會及管治報告(續)

於報告期內的僱員流失率及人數如下：

	人數		流失率(%) ⁴	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
總計	205	176	22.4	22.7
性別				
男性	151	130	19.2	23.1
女性	54	46	31.5	21.7
僱傭類型				
全職	205	176	22.4	22.7
兼職	0	0	0	-
年齡組別				
18-24	13	20	61.5	60.0
25-34	69	45	31.9	35.6
35-44	62	55	14.5	14.5
45-54	44	41	13.6	9.8
55-64	16	15	6.3	0.0
地理區域				
馬來西亞	85	82	17.6	23.2
中國	102	75	30.4	25.3
菲律賓	18	19	0.0	10.5
僱員職級				
高級管理層	8	8	不適用	不適用
中級管理層	75	72	不適用	不適用
監事	4	4	不適用	不適用
一般員工	118	92	不適用	不適用

⁴ 流失率 = 分類別的離職僱員人數 / 分類別的離職僱員總數 × 100%

採購及供應鏈管理

與指引相關：

香港聯交所B5 供應鏈管理

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司要求其供應商符合有關環境保護、職業安全與健康、勞工準則及商業道德的特定準則。本公司每年進行審閱並考慮社會及環境風險，對所有供應商進行評級及評估。本公司將供應商在環境及社會責任方面的表現與其業務合作機會掛鉤，藉此有效推動供應商改善其可持續發展表現。我們每年對供應商及分包商進行評估，以了解其業務狀況及質量控制表現，旨在與優秀供應商及分包商建立長期合作關係。

此外，本公司認識到使用環保材料的全球趨勢，並已向其供應商傳達此資訊。透過加強與供應商的溝通及合作，本公司旨在提高其提供環境可持續產品的能力。以下為本公司於本年度聘用的供應商地區分佈：

按地理區域劃分的供應商數目

	二零二二年	二零二一年
馬來西亞	248	266
中國	42	162
菲律賓	35	35

環境、社會及管治報告(續)

廢棄物及可回收物管理

與指引相關：

香港聯交所A1 排放物

與聯合國可持續發展目標相關：



有害廢棄物管理

於報告期內，根據中國國家危險廢物名錄、菲律賓共和國第6969號法及馬來西亞一九七四年環境質量法所界定的有害廢棄物清單，本公司並無產生重大有害廢棄物。

無害廢棄物管理

生產過程並無產生重要性足以需要報告的無害廢棄物。

在公司辦公室，我們鼓勵綠色措施以減少使用紙張，例如雙面列印、影印、僅在必要時列印電子文件及回收單面印刷紙。此外，我們正在實施系統及電子存檔，以減少對文書工作的需求。

水資源管理

與指引相關：

香港聯交所A2資源使用

與聯合國可持續發展目標相關：



耗水量對本公司無塵室牆壁及天花板系統生產的業務活動至關重要，作為一間對社會負責任的企業，我們致力於節約用水。於報告期內，在求取適用水源上並無任何問題。本公司亦旨在透過各種方式提高僱員的意識，控制其耗水量。

本公司已採取以下措施以鼓勵節約用水：

1. 在項目現場、生產工廠、宿舍及辦公場所張貼節水海報
2. 提供培訓及提高意識的計劃，教育僱員節約用水的重要性及如何為節約用水作出貢獻。我們舉辦工作坊、研討會及培訓課程，以提高節水技巧的意識。
3. 確保無水龍頭漏水，一旦發現有漏水情況，即時報告及維修。

於報告期內，本公司的耗水量統計數據如下：

耗水量

	二零二二年	二零二一年	二零二零年
耗水量(立方米)	8,745.0	10,558.3	8,096.0
密度(立方米／人民幣百萬元收益) ⁵⁶	0.019	0.039	0.039

⁵ 於二零二二年、二零二一年及二零二零年，本公司於報告範圍的收益(以人民幣百萬元計)分別約為462,907、267,549及203,629。

⁶ 二零二二年、二零二一年及二零二零年的密度由每平方米產品生產重列為年內收益，以提高數據的可比性。

環境、社會及管治報告(續)

能源效益

與指引相關：

香港聯交所A2資源使用

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司非常重視節約資源，這不僅有利於生態系統，而且透過提高資源效益，可降低生產成本，從而提高本公司的市場競爭力。

本公司認為，除了項目實施過程外，在日常營運中承擔環境責任亦至關重要。因此，本公司要求僱員遵守有關節約資源以及使用經認證節能電器及設備的措施，以減輕氣候變化相關的風險。預期僱員將啟動省電模式，並將空調室溫維持在20°C至25.5°C之間。

本公司積極投資於添置或替換設備及改造現有設施，以實現節能項目。本公司的目標是透過優先採用節能設備及照明以減少電力消耗。通過該等舉措，本公司可將生產能耗控制在每平方米產品100千瓦時以內。

本公司業務主要使用電力作為能源來源。電力消耗如下：

能源消耗

	二零二二年	二零二一年	二零二零年
間接消耗(電力)(千個千瓦時)	334.9	312.3	300.0
密度(千瓦時／人民幣百萬元收益) ^{7 8}	0.72	1.17	1.47

⁷ 於二零二二年、二零二一年及二零二零年，本公司於報告範圍的收益(以人民幣百萬元計)分別約為462,907、267,549及203,629。

⁸ 二零二二年、二零二一年及二零二零年的密度由每平方米產品生產重列至年內收益，以提高數據的可比性。

標準環境、社會及管治披露

A. 環境

環境保護始終為我們的責任。我們堅持保護地球，確保環境可持續發展的概念融入業務營運當中。我們的目標為在我們的價值鏈中培養綠色文化，以減少本公司的排放並對環境產生更多正面影響。

排放物、廢氣及污水管理

與指引相關：

香港聯交所A1排放物

與聯合國可持續發展目標相關：



為了響應全球減排趨勢及低碳經濟的需求，本公司透過應用高效能生產技術及實施全新管理方針，支持清潔生產。

本公司的目標為透過優先採用節能設備及照明系統，減少電力消耗產生的間接溫室氣體排放，從而減少溫室氣體排放。於整個報告期內，本公司遵守相關法律及法規，包括馬來西亞《環境質量法》及相關法規，以及《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》。該等法規在廢氣及溫室氣體排放以及向水及土地的排污方面對本公司產生重大影響。

溫室氣體排放	數量(噸二氧化碳當量)		
	二零二二年	二零二一年	二零二零年
範圍1直接排放 ⁹	0	0	0
範圍2能源間接排放 ^{10,11}	210.4	217.7	208
總計	210.4	217.7	208

⁹ 範圍1指組織控制或擁有的來源所產生之直接溫室氣體排放。於二零二二年，本公司並無範圍1的主要排放來源。

¹⁰ 範圍2指組織購買能源所產生之間接溫室氣體排放。於二零二二年，電力消耗為範圍2的核心排放來源。

¹¹ 該計算乃基於香港聯交所發佈的環境關鍵績效指標匯報指引、二零零六年IPCC國家溫室氣體清單指引、IPCC第六次評估報告、《二零一九年全國電網平均排放因子中的電力排放因子》及全球環境戰略研究院發佈的最新電網排放因子。

環境、社會及管治報告(續)

氣候變化

與指引相關：

香港聯交所A4氣候變化

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司高度重視其業務營運及天然資源使用對環境的影響。我們致力保護環境及減少氣候變化的影響。除了遵守相關法規及優先考慮氣候的全球公認行為準則外，本公司已將氣候變化原則納入內部管理及項目實施流程中。

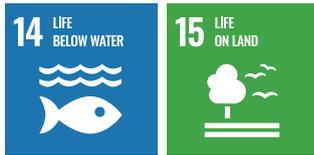
為盡量減少對環境的影響，本公司持續監察業務營運可能對環境造成的潛在影響。我們密切監控營運過程中的溫室氣體排放，並致力尋求方法從源頭減少對環境的影響。同時，我們的管理層評估營運及價值鏈各個環節中的氣候相關風險，並認識到氣候變化對我們業務的影響。自然災害及極端天氣狀況(如水災、颱風以及南亞及東南亞的強風)日益增加，可能會影響我們的營運及全球供應鏈。本集團已制定應對極端天氣的應急計劃。倘出現颱風、暴雨及熱浪等惡劣天氣狀況，本集團將重新安排人手及採取預防措施，以確保員工安全。為避免對物業造成任何實質損壞，本集團亦會參考地方當局的指引並實施相應措施。此外，低碳產品及營運的需求不斷上升，加上更加嚴格的要求，為我們的業務轉型帶來潛在風險。我們正與客戶及業務夥伴合作探索創新解決方案，將該等風險轉化為機遇，並物色其他氣候相關機遇，促進業務的可持續發展。

環境及天然資源

與指引相關：

香港聯交所A3環境及天然資源

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司認識到，與不同持份者合作是實現可持續發展的關鍵因素之一。本公司採取各種措施，例如優先採用節能設備及定期評估和簡化生產流程，以減少排放物及提高資源利用效率。

本公司亦提高僱員的環保意識，並鼓勵僱員以對環境負責的方式工作。

於報告期內，本公司的活動對環境及天然資源並無重大影響。

環境、社會及管治報告(續)

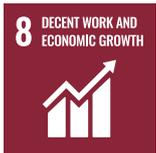
B. 社會

勞工準則

與指引相關：

香港聯交所B4勞工準則

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司於中國、菲律賓及馬來西亞的業務營運對童工及強制勞工採取零容忍態度。

本公司禁止任何形式的強制勞工及童工，並且認真做好防止工作。在聘用應徵者之前，本公司會徹底檢查與申請人年齡相關的各類證明文件，採取有效程序核實年齡，以確保申請人達到法定勞動年齡的最低要求。同時，本公司禁止任何形式的強制勞工或勞動，確保所有僱員自願勞動或工作，並禁止使用任何形式的勞役或契約式勞工、懲罰、監禁及暴力威脅。

本公司每年進行有關童工及強制勞工的審查，以確保營運不存在此類不當行為，並在發現此類不當行為時有系統地予以改進。

於報告期內，本公司遵守有關防止童工及強制勞工的相關法律及法規。

企業管治及風險管理

與指引相關：

香港聯交所B7反貪污

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司致力於維護商業誠信。本公司在僱員行為守則中載列相關要求，為僱員處理利益衝突的方法提供指引。

我們於二零一九年制定欺詐風險評估及舉報政策，以促進制定控制措施，幫助發現及預防本公司的欺詐行為，並鼓勵對任何涉嫌不當行為或瀆職表示擔憂的僱員、客戶及供應商 — 我們的主要持份者 — 或與本公司有業務關係的任何其他方站出來表達其關切。我們的審核委員會承擔監督及檢討政策運作的整體問責性，以及對因調查投訴而產生的任何行動提出建議，同時將監督及實施的日常責任委託予風險管理委員會。風險管理委員會由本集團主席及高級管理人員組成。

於報告期內，高級管理層、中級管理層、監事及一般員工中的2.7%、67.6%、8.1%及21.6%已接受培訓，以改善反貪污文化。

於報告期內，本公司已遵守有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的相關法律及法規，如馬來西亞《反貪污委員會法》及《中華人民共和國反不正當競爭法》。

	二零二二年	二零二一年
對發行人提出並已審結的貪污訴訟案件的數目	0	0

環境、社會及管治報告(續)

關懷社區

與指引相關：

香港聯交所B8社區投資

與聯合國可持續發展目標相關：



本公司將社區投資融入業務營運，以取得相關持份者的信任。本公司樂意與信譽良好的組織機構合作支持社區計劃，以滿足社區的需求及期望，並鼓勵僱員參與社區活動。

於報告期內，本公司專注於貢獻社區，並向上海市政府捐款人民幣 10,000 元，以支持社區發展計劃。

聯交所環境、社會及管治報告指引內容索引表

香港聯交所 環境、社會及 管治報告指引		
描述	章節	
A. 環境		
層面 A1：排放物		
一般披露	有關空氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無 害廢棄物的產生的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	<ul style="list-style-type: none"> 廢棄物及可回收物管理 排放物、廢氣及污水管理
關鍵績效指標 A1.1	排放物種類及相關排放數據。	生產過程不涉及重要性足以受地方當局管制的排放物。本公司亦利用分包運輸服務，並無經營重要性足以需要報告的車隊。
關鍵績效指標 A1.2	溫室氣體總排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產 量單位、每項設施計算)。	<ul style="list-style-type: none"> 廢棄物及可回收物管理 排放物、廢氣及污水管理
關鍵績效指標 A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以 每產量單位、每項設施計算)。	生產過程並無產生重要性足以需要報告的有害廢棄物。
關鍵績效指標 A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以 每產量單位、每項設施計算)。	生產過程並無產生重要性足以需要報告的有害廢棄物。
關鍵績效指標 A1.5	描述減低排放量的措施及所得成果。	由於對業務非實質性，資料不予披露。
關鍵績效指標 A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及 所得成果。	由於對業務非實質性，資料不予披露。

環境、社會及管治報告(續)

香港聯交所
環境、社會及
管治報告指引

描述

章節

層面 A2：資源使用

一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	<ul style="list-style-type: none">• 能源效益• 水資源管理• 包裝材料管理
關鍵績效指標 A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	能源效益
關鍵績效指標 A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	能源效益
關鍵績效指標 A2.3	描述提升能源使用效益計劃及所得成果。	由於對業務非實質性，資料不予披露。
關鍵績效指標 A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果。	水資源管理
關鍵績效指標 A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。	包裝材料管理

層面 A3：環境及天然資源

一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境及天然資源
關鍵績效指標 A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	報告期內並無重大影響。

層面 A4：氣候變化

一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	氣候變化
關鍵績效指標 A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	<ul style="list-style-type: none">• 氣候變化• 環境、社會及管治風險評估

B. 社會

僱傭及勞工常規

層面 B1：僱傭

一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他福利及待遇的：	僱員福利及待遇
	(a) 政策；及	
	(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	

關鍵績效指標 B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱員福利及待遇
----------------	--------------------------	---------

關鍵績效指標 B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	僱員福利及待遇
----------------	-----------------------	---------

層面 B2：健康與安全

一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：	職業健康與安全
	(a) 政策；及	
	(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	

關鍵績效指標 B2.1	因工作關係而死亡的人數及比率。	職業健康與安全
----------------	-----------------	---------

關鍵績效指標 B2.2	因工傷損失工作日數。	職業健康與安全
----------------	------------	---------

關鍵績效指標 B2.3	描述所採納的職業健康及安全措施，以及相關執行及監察方法。	職業健康與安全
----------------	------------------------------	---------

環境、社會及管治報告(續)

香港聯交所
環境、社會及
管治報告指引

描述

章節

層面 B3：發展及培訓

一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	人才管理及發展
關鍵績效指標 B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	人才管理及發展
關鍵績效指標 B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	人才管理及發展

層面 B4：勞工準則

一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	勞工準則
關鍵績效指標 B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	勞工準則
關鍵績效指標 B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	報告期內並無發現任何違規行為。

營運慣例

層面 B5：供應鏈管理

一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	採購及供應鏈管理
關鍵績效指標 B5.1	按地區劃分的供應商數目。	採購及供應鏈管理
關鍵績效指標 B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	採購及供應鏈管理

	描述	章節
層面 B6：產品責任		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	產品、服務品質及產品安全
關鍵績效指標 B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康原因而須回收的百分比。	產品、服務品質及產品安全
關鍵績效指標 B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品、服務品質及產品安全
關鍵績效指標 B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	信息安全及個人資料保障
關鍵績效指標 B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品、服務品質及產品安全
關鍵績效指標 B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	信息安全及個人資料保障

環境、社會及管治報告(續)

香港聯交所
環境、社會及
管治報告指引

描述

章節

層面 B7：反貪污

一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	企業管治及風險管理
關鍵績效指標 B7.1	於報告期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	報告期內並無已審結的貪污訴訟案件。
關鍵績效指標 B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	企業管治及風險管理

社區

層面 B8：社區投資

一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	關懷社區
關鍵績效指標 B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	關懷社區
關鍵績效指標 B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	關懷社區



致捷心隆控股有限公司列位股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

吾等已審核載於第104至179頁捷心隆控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，該等綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

吾等認為，按照據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製之綜合財務報表真實及公平地反映了 貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況及 貴集團於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之披露規定妥善編製。

意見的基礎

吾等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。吾等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」一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的「專業會計師道德守則」(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審計憑證能充足及適當地為吾等的審計意見提供基礎。

獨立核數師報告(續)

關鍵審計事項

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

關鍵審計事項	吾等的審計如何處理該事項
<p>確認無塵室項目收益</p> <p>吾等視確認無塵室項目收益為關鍵審計事項，原因為該金額對綜合財務報表屬重大，且管理層於釐定完成達成履約責任的進度及已確認合約收益的金額時須作出估計。</p> <p>在施工期間，若干建築工程的工程範圍可能會變動。管理層於無塵室項目開始時估計收益及預算成本，並定期評估建築工程的進度，以及範疇改變、索償、爭議及違約賠償金的財務影響。誠如綜合財務報表附註2.14及4.1所披露，管理層使用產量法計量已完成建築項目的價值，即根據直接計量迄今已向客戶轉讓的建築工程價值，相對於無塵室項目承諾完成的餘下建築工程，以確認收益。貴集團按合約進展，定期根據內部建築進度報告及經客戶證實的進度報告，審閱及修訂就各無塵室項目而編製的合約收益估計。</p> <p>誠如綜合財務報表附註5所披露，無塵室項目的收益確認為人民幣257,987,000元，佔貴集團總收益的56%。</p>	<p>吾等有關無塵室項目收益確認的程序包括以下各項：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解 貴集團在確認合約收益、合約成本及預算估計方面的過程及控制；• 抽樣確認完全履行履約責任的進度與年末前後的最新客戶核證進度報告一致；• 通過參考 貴集團與客戶之間的證明文件(包括工程要求變動及函件)，抽樣評估管理層對原合約工程範疇的改變，索償及爭議等事項對收益的影響之估計；• 通過核對支持性文件，對年內產生的建築成本進行抽樣檢查；及• 與管理層及各項目經理討論主要項目進度，並對預測合約成本(包括估計完工成本)及評估主要合約的算定賠償金時所採用的估計及假設進行評估，以及評估有償合約的撥備(如有)是否足夠。

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	吾等的審計如何處理該事項
<p>貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)評估</p> <p>吾等視貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損評估為關鍵審計事項，原因為該等結餘對綜合財務報表屬重大，加上於評估 貴集團於報告期末貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損時涉及重大判斷及管理層估計。</p> <p>誠如綜合財務報表附註2.7所披露， 貴集團根據本年度的全期預期信貸虧損確認貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損撥備。在計算預期信貸虧損撥備時， 貴集團已根據其過往信貸虧損經驗及外部指標建立撥備矩陣，並按債務人的特定前瞻性因素及經濟環境作出調整。</p> <p>誠如綜合財務報表附註18及19.1所披露，於二零二二年十二月三十一日，貿易應收款項及合約資產淨額分別為人民幣61,029,000元及人民幣104,620,000元。 貴集團於本年度分別就貿易應收款項及合約資產確認預期信貸虧損撥備撥回淨額人民幣3,265,000元及人民幣445,000元。於二零二二年十二月三十一日， 貴集團貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損分別為人民幣4,978,000元及人民幣6,600,000元。</p>	<p>吾等有關貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損評估的程序包括以下各項：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解 貴集團在信貸風險評估的過程及控制以及管理層如何估計貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損撥備； • 在吾等的估值專家協助下，評估管理層在計算貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損撥備時所用預期信貸虧損撥備模式的適當性； • 獲取並測試根據撥備矩陣作評估之貿易應收款項及合約資產之賬齡、審閱其還款記錄，以及管理層評估客戶之財務能力及所使用之前瞻資料； • 就項目經理評估因無塵室項目與客戶發生爭議及有無法預料之延誤(如有)對貿易應收款項及合約資產之可收回性之影響，與項目經理進行討論，以及查核相關信件及文件，以評核項目經理之評估之合理性； • 在吾等的估值專家協助下，評估撥備矩陣之分類是否合適(按抽樣基準)及預期信貸虧損率是否合理，並考慮歷史虧損率及前瞻性資料；及 • 根據 貴集團適用的預期信貸虧損率按抽樣基準檢查貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損撥備的準確性。

獨立核數師報告(續)

其他資料

董事須對其他資料負責。其他資料包括 貴公司二零二二年報之所有資料，但不包括綜合財務報表及吾等就此發出之核數師報告。

吾等對綜合財務報表之意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不對該等其他資料發表任何形式之保證結論。

就吾等對綜合財務報表的審核，吾等之責任為閱讀其他資料，於此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等於審核過程中所知悉之情況存有重大抵觸或似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於吾等已執行之工作，倘吾等認為該等其他資料存有重大錯誤陳述，吾等須報告該事實。於這方面，吾等沒有任何報告。

董事就綜合財務報表承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定編製該等真實而公平地呈列之綜合財務報表，董事並須負責該等釐定為必須之內部監控，以使編製之綜合財務報表不存在重大錯誤陳述(無論是否因欺詐或錯誤而導致)。

於編製綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營之能力，並於適用情況下披露與持續經營有關之事項，以及使用持續經營會計基準，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或除此以外別無其他實際的替代方案。

董事在審核委員會的協助下負責監督 貴集團財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

吾等的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括吾等意見的核數師報告。吾等僅向閣下(作為整體)按照議定之聘用條款報告，並不為其他任何目的。吾等並不就本報告之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的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤陳述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，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，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監控，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性以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，從而可能導致貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。若有關的披露不足，則吾等應當發表非無保留意見。吾等的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體呈報方式、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資訊獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責貴集團審計的方向、監督和執行。吾等為審計意見承擔全部責任。

獨立核數師報告(續)

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

除其他事項外，吾等與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括吾等在審計中識別出內部監控的任何重大缺陷。

吾等亦向審核委員會提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，採取消除威脅的行動或應用防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，吾等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。吾等在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，吾等決定不應在報告中溝通該事項。

致同(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

香港特別行政區

銅鑼灣

恩平道28號

利園二期11樓

二零二三年三月三十日

林慧平

執業證書號碼：P07826

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	5	462,907	267,549
銷售成本		(313,310)	(172,242)
毛利		149,597	95,307
其他收入	6	5,311	2,577
其他收益及虧損	7	4,557	1,302
銷售及分銷開支		(16,896)	(11,392)
行政及其他經營開支		(34,130)	(35,517)
研發開支		(12,032)	(8,256)
融資成本	8	(2,730)	(697)
除所得稅前溢利	9	93,677	43,324
所得稅開支	11	(18,267)	(8,630)
年內溢利		75,410	34,694
其他全面收益／(開支)			
其後將不會重新分類至損益的項目：			
持作自用的永久業權土地及樓宇的重估盈餘／(虧絀)		1,009	(449)
因永久業權土地及樓宇重估而產生的遞延稅項		(242)	101
		767	(348)
其後將會重新分類至損益的項目：			
換算海外業務的匯兌差額		6,501	(8,610)
年內其他全面收益／(開支)(扣除稅項)		7,268	(8,958)
年內全面收益總額		82,678	25,736

綜合損益及其他全面收益表(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
以下人士應佔年內溢利：			
本公司權益持有人		74,955	34,634
非控股權益		455	60
		75,410	34,694
以下人士應佔年內全面收益總額：			
本公司權益持有人		82,223	25,676
非控股權益		455	60
		82,678	25,736
		人民幣分	人民幣分
本公司權益持有人應佔溢利的每股盈利			
基本及攤薄	14	5.35	2.47

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
資產及負債			
非流動資產			
物業、廠房及設備	15	75,240	73,455
遞延稅項資產	25	4,606	6,481
		79,846	79,936
流動資產			
存貨	17	40,484	32,012
貿易及其他應收款項	18	75,874	94,652
合約資產	19	104,620	74,253
應收關聯方款項	20	374	190
可收回所得稅		4,222	717
已抵押銀行存款	21	1,552	1,624
現金及現金等價物	21	160,084	110,536
		387,210	313,984
流動負債			
貿易及其他應付款項	22	94,860	79,569
合約負債	19	5,255	14,923
應付關聯方款項	20	73	64
租賃負債	23	2,708	1,985
借款	24	60,483	62,247
應付所得稅		7,912	6,121
		171,291	164,909
流動資產淨值		215,919	149,075
總資產減流動負債		295,765	229,011

綜合財務狀況表(續)

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非流動負債			
租賃負債	23	1,033	765
遞延稅項負債	25	2,727	2,389
		3,760	3,154
資產淨值		292,005	225,857
權益			
股本	26	12,152	12,152
儲備	27	278,716	213,088
本公司權益持有人應佔權益		290,868	225,240
非控股權益		1,137	617
總權益		292,005	225,857

Ng Yew Sum

董事

Chin Sze Kee

董事

綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	本公司權益持有人應佔							總計 人民幣千元	非控股 權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
	股本 人民幣千元 (附註26)	股份溢價 人民幣千元 (附註27)	資本儲備 人民幣千元 (附註27)	法定儲備 人民幣千元 (附註27)	匯兌儲備 人民幣千元	重估儲備 人民幣千元	保留溢利 人民幣千元			
於二零二一年一月一日	12,152	64,379	38,346	7,994	(108)	12,545	71,694	207,002	557	207,559
已付股息(附註13)	-	-	-	-	-	-	(7,438)	(7,438)	-	(7,438)
轉撥至法定儲備	-	-	-	1,838	-	-	(1,838)	-	-	-
與權益持有人進行的交易	-	-	-	1,838	-	-	(9,276)	(7,438)	-	(7,438)
年內溢利	-	-	-	-	-	-	34,634	34,634	60	34,694
年內其他全面(開支)/收益：										
持作自用的永久業權土地及樓宇的重估虧絀	-	-	-	-	-	(449)	-	(449)	-	(449)
因永久業權土地及樓宇重估而產生的遞延稅項	-	-	-	-	-	101	-	101	-	101
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	(8,610)	-	-	(8,610)	-	(8,610)
年內全面(開支)/收益總額	-	-	-	-	(8,610)	(348)	34,634	25,676	60	25,736
於二零二一年十二月三十一日	12,152	64,379	38,346	9,832	(8,718)	12,197	97,052	225,240	617	225,857

綜合權益變動表(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	本公司權益持有人應佔							總計 人民幣千元	非控股 權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
	股本 人民幣千元 (附註26)	股份溢價 人民幣千元 (附註27)	資本儲備 人民幣千元 (附註27)	法定儲備 人民幣千元 (附註27)	匯兌儲備 人民幣千元	重估儲備 人民幣千元	保留溢利 人民幣千元			
於二零二二年一月一日	12,152	64,379	38,346	9,832	(8,718)	12,197	97,052	225,240	617	225,857
已付股息(附註13)	-	-	-	-	-	-	(16,595)	(16,595)	-	(16,595)
轉撥至法定儲備	-	-	-	4,589	-	-	(4,589)	-	-	-
非控股權益的出資	-	-	-	-	-	-	-	-	65	65
與權益持有人進行的交易	-	-	-	4,589	-	-	(21,184)	(16,595)	65	(16,530)
年內溢利	-	-	-	-	-	-	74,955	74,955	455	75,410
年內其他全面收益/(開支):										
持作自用的永久業權土地及樓宇的重估盈餘	-	-	-	-	-	1,009	-	1,009	-	1,009
因永久業權土地及樓宇重估而產生的遞延稅項	-	-	-	-	-	(242)	-	(242)	-	(242)
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	6,501	-	-	6,501	-	6,501
年內全面收益總額	-	-	-	-	6,501	767	74,955	82,223	455	82,678
於二零二二年十二月三十一日	12,152	64,379	38,346	14,421	(2,217)	12,964	150,823	290,868	1,137	292,005

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
經營活動產生的現金流量			
除所得稅前溢利		93,677	43,324
就以下各項作出調整：			
物業、廠房及設備折舊	9	3,955	3,314
出售物業、廠房及設備的(收益)/虧損淨額	7	(316)	18
撇銷物業、廠房及設備	9	29	-
永久業權土地的重估虧絀	9	2,201	-
租賃修改的收益	7	-	(30)
租賃終止的收益	7	(8)	-
貿易應收款項的預期信貸虧損(撥回)/撥備淨額	9	(3,265)	2,140
合約資產的的預期信貸虧損(撥回)/撥備淨額	9	(445)	4,313
其他應收款項的預期信貸虧損撥備	9	13	-
存貨撇減至可變現淨值淨額	9	469	1,197
未變現匯兌虧損/(收益)淨額		2,596	(1,720)
利息開支	8	2,730	697
利息收入	6	(1,133)	(267)
營運資金變動前的經營溢利		100,503	52,986
存貨增加		(8,169)	(13,397)
貿易及其他應收款項減少/(增加)		22,730	(29,416)
合約資產增加		(29,903)	(23,421)
貿易及其他應付款項增加		14,643	19,747
合約負債(減少)/增加		(9,794)	8,943
經營所得現金		90,010	15,442
已付所得稅		(17,951)	(6,306)
經營活動所得淨現金		72,059	9,136
投資活動產生的現金流量			
購買物業、廠房及設備		(1,215)	(45,431)
出售物業、廠房及設備所得款項		480	-
購買銀行理財產品		(139,500)	(19,000)
出售銀行理財產品所得款項		139,500	19,000
已抵押銀行存款變動		87	319
已收利息		1,133	267
投資活動所得/(所用)淨現金		485	(44,845)

綜合現金流量表(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
融資活動產生的現金流量			
非控股權益的出資		65	-
應收關聯方款項變動		(166)	(193)
應付關聯方款項變動		8	40
借款所得款項	31	18,000	54,136
償還借款	31	(20,766)	(13,480)
已付利息	8	(2,730)	(697)
償還租賃資本部分	31	(2,695)	(2,124)
已付股息	13	(16,595)	(7,438)
融資活動(所用)/所得淨現金		(24,879)	30,244
現金及現金等價物增加/(減少)淨額			
年初現金及現金等價物		110,259	118,683
匯率變動影響		2,160	(2,959)
年末現金及現金等價物		160,084	110,259
現金及現金等價物分析：			
現金及銀行結餘以及短期銀行存款	21	160,084	110,536
銀行透支	24	-	(277)
		160,084	110,259

1. 一般資料

捷心隆控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處及主要營業地點地址於年報「公司資料」一節披露。

本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本集團的最終控股方為Ng Yew Sum、Francis Chia Mong Tet、Chang Chin Sia、Ng Boon Hock、Chin Sze Kee、Law Eng Hock、Lim Kai Seng、Loh Wei Loon及Phang Chee Kin(統稱「控股股東」)。

本公司為一間投資控股公司。其附屬公司的主要業務載於附註16。

於該等綜合財務報表中提述的若干公司的英文名稱乃管理層盡最大努力自其中文名稱翻譯而成，因該等公司並無註冊英文名稱。

截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表於二零二三年三月三十日獲董事會批准刊發。

2. 重大會計政策概要

2.1 編製基準

該等綜合財務報表乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製，其統稱包括香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋以及香港公認會計原則。

綜合財務報表亦符合香港公司條例的適用披露規定，並包括聯交所證券上市規則的適用披露規定。

編製該等綜合財務報表所使用之重大會計政策概述如下。除另有說明外，該等政策已貫徹應用於所呈列的所有年度。採納新訂及經修訂香港財務報告準則以及對本集團綜合財務報表的影響(如有)於附註3披露。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

綜合財務報表已按歷史成本基準編製，惟按重估金額呈列的永久業權土地及樓宇除外。計量基準於以下會計政策全面闡述。

綜合財務報表按人民幣(「人民幣」)呈列，人民幣為本公司及其主要附屬公司的功能貨幣，所有價值均調整至最接近的千位數(「人民幣千元」)，惟另行說明者除外。

請注意，綜合財務報表的編製運用了會計估計及假設。儘管該等估計乃基於管理層對當前事件及行動的最佳了解及判斷，實際結果可能最終有別於該等估計。涉及較高度判斷或複雜性的範圍，或假設及估計對綜合財務報表屬重大的範圍，於附註4內披露。

2.2 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司直至每年十二月三十一日的財務報表。

附屬公司為由本集團控制的實體。當本集團就參與實體業務而產生的可變回報承擔風險或享有權利，並有能力行使指揮實體活動的權力以影響回報時，即取得控制權。於評估本集團是否擁有對該實體的權力時，僅考慮有關實體(由本集團及其他公司控制)的實質性權利。

本集團將附屬公司的收入及開支自其獲得控制權之日起直至本集團不再控制該附屬公司之日止併入綜合財務報表。

集團內公司間交易、集團公司間交易的結餘及未變現收益及虧損於編製綜合財務報表時會被對銷。倘集團內公司間資產出售的未變現虧損於綜合時撥回，相關資產亦會就本集團而言作減值測試。附屬公司財務報表呈報金額已於必要時予以調整，以確保與本集團採納的會計政策貫徹一致。

2. 重大會計政策概要(續)

2.2 綜合基準(續)

非控股權益指本公司直接或間接應佔附屬公司權益，而本集團並無就此與該等權益之持有人達成任何附加條款，以致本集團在整體上對該等權益產生符合財務負債定義之合約責任。就各業務合併而言，本集團可選擇以公平值或其所佔附屬公司可識別資產淨值比例計量任何非控股權益。

非控股權益乃於綜合財務狀況表內呈列為權益，並與本公司權益持有人應佔權益分開呈列。於本集團業績內，非控股權益在綜合損益及其他全面收益表，以於非控股權益與本公司權益持有人之間分配年內損益總額及全面收益總額之方式呈列。

本集團於附屬公司投資的變動倘並未導致本集團失去其控制權，則會入賬列作權益交易，而綜合權益內的控股權益金額予以調整，以反映相對權益變動，但不會調整商譽及確認任何損益。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，出售損益按(i)已收取代價公平值及任何保留權益公平值總額與(ii)附屬公司的資產(包括商譽)及負債以及任何非控股權益先前的賬面值之間的差額計算。倘附屬公司若干資產按重估金額或公平值計量，及有關累計盈虧於其他全面收益確認並於權益累計，則先前於其他全面收益確認並於權益累計的金額按猶如本公司已直接出售有關財產般作會計處理(即重新分類至損益或直接轉撥至保留溢利)。任何於喪失控制權當日於前附屬公司保留的任何投資公平值就香港財務報告準則第9號「金融工具」項下的其後會計處理而言被視作初始確認公平值，或(如適用)於聯營公司或合營企業投資的初始確認成本。

附屬公司按成本減任何減值虧損列賬於本公司財務狀況表內，除非該附屬公司乃持作出售或納入出售集團。成本需根據或有對價協議的變更導致支付對價的變動進行相應調整。成本亦包括投資直接應佔成本。

附屬公司業績由本公司於報告日期按已收及應收股息基準入賬。所有股息不論以被投資方的收購前或收購後溢利撥付均於本公司損益中確認。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.3 涉及受共同控制業務的業務合併的合併會計法

綜合財務報表包括發生共同控制權合併的合併實體或企業的財務報表，猶如該等報表自合併實體或企業首次受最終控制方控制當日起已合併處理。

從控制方的角度，合併實體或企業的資產淨值以現有賬面值合併。在控股方持續擁有權益下，於共同控制權合併之時，概不會確認任何金額作為商譽或議價購買收益。

綜合損益及其他全面收益表包括各合併實體或企業自最早呈列日期或自合併實體或企業首次受共同控制當日以來(以較短期間為準)的業績。

綜合財務報表的呈列乃假設實體或企業已於各報告期間末或實體或企業首次受共同控制當日(以較短期間為準)綜合入賬。

2.4 外幣換算

於綜合實體的個別財務報表，外幣交易乃使用交易日期的現行匯率換算為個別實體的功能貨幣。於報告日期，以外幣計值的貨幣資產及負債乃按該日的外匯匯率進行換算。有關交易結算及報告日期貨幣資產及負債重新換算產生的外匯收益及虧損於損益確認。

按公平值以外幣入賬的非貨幣項目按釐定公平值當日的現行匯率重新換算。按歷史成本以外幣入賬的非貨幣項目不作重新換算(即僅使用交易日期匯率換算)。當非貨幣項目之公平值收益或虧損於損益確認時，該收益或虧損之任何匯兌部分亦於損益確認。當非貨幣項目的公平值收益或虧損於其他全面收益確認時，該收益或虧損的任何匯兌部分亦於其他全面收益確認。

於綜合財務報表，所有初始以本集團呈列貨幣以外貨幣呈列的海外業務的個別財務報表兌換為人民幣。資產及負債於報告日期以收市匯率換算為人民幣。收益及開支按交易日期匯率或報告期間平均匯率(前提是匯率波動不大)兌換為人民幣。該換算產生的任何差額已於其他全面收益確認並於權益單獨累計為「匯兌儲備」。

2. 重大會計政策概要(續)

2.5 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(附註2.11下述持作管理目的永久業權土地及樓宇以及使用權資產成本除外)初始按收購成本或製造成本(包括任何使資產達致能以本集團管理層釐定方式營運所需地點及狀態的直接成本)確認,包括測試相關資產是否正常運作的成本。該等物業、廠房及設備其後以成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)列賬。

持作管理目的永久業權土地及樓宇乃按公平值減累計折舊及累計減值虧損(如有)呈列。任何重估盈餘於其他全面收益確認並於權益計入「重估儲備」。倘先前於損益確認任何重估減值或減值虧損,則於損益計入重估增值,餘下增值部分於其他全面收益確認。重估減值於評估或減值測試時確認,而減值於其他全面收益扣除,直至權益內任何有關該資產的重估盈餘及任何餘下減值於損益確認。

折舊乃以直線法在資產估計可使用年期內確認,以撇銷其成本或估值減其剩餘價值,年率如下:

樓宇	2%或於租期內(以較短者為準)
傢俱、裝置及設備	10%-25%
租賃裝修	15%或於租期內(以較短者為準)
汽車	20%
廠房及機械	5%-20%

使用權資產折舊的會計政策載於附註2.11。

估計剩餘價值及可使用年期於各報告日期予以檢討及調整(如合適)。

報廢或出售所產生的收益或虧損按出售所得款項與相關資產的賬面值之間差額釐定,並於損益內確認。權益內任何餘下重估盈餘於出售按重估金額列賬的永久業權土地及樓宇後轉撥至保留溢利。

後續成本計入資產的賬面值或於適當時確認為一項單獨資產,前提條件為與該項目相關的未來經濟利益極有可能流入本集團且該項目成本能可靠計量。被置換部分的賬面值則終止確認。所有其他成本(如維修及保養成本)於該等成本產生的財務期間自損益內扣除。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.6 金融工具

確認及終止確認

金融資產及金融負債於本集團成為金融工具合約條文的訂約方時確認。

金融資產於收取金融資產現金流量的合約權利屆滿時，或金融資產及其絕大部分風險及回報獲轉移時終止確認。金融負債於其清償、解除、註銷或屆滿時終止確認。

金融資產

金融資產分類及初始計量

除不包含重大融資成分且根據香港財務報告準則第15號「來自客戶合約收益」按交易價格計量的貿易應收款項外，所有金融資產初步按公平值計量，如果金融資產不是按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)，加上直接歸屬於收購該金融資產的交易成本。按公平值計入損益列賬的金融資產的交易成本於損益支銷。

金融資產(指定並有效作為對沖工具的除外)分為以下幾類：

- 攤銷成本；
- 按公平值計入損益；或
- 按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)。

分類由以下兩者決定：

- 實體管理金融資產的商業模式；及
- 金融資產的合約現金流量特徵。

所有與損益中確認的金融資產相關的收入和支出均在融資成本、其他收入或其他財務項目中列賬，但貿易及其他應收款項預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)在「行政及其他經營開支」中列賬。

2. 重大會計政策概要(續)

2.6 金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產的後續計量

債務投資

按攤銷成本計量的金融資產

如果資產符合以下條件(且未指定為按公平值計入損益)，則金融資產按攤銷成本計量：

- 在一種商業模式中持有，其目的是持有金融資產並收取其合約現金流量；及
- 金融資產的合約條款產生的現金流量僅為支付本金和未償還本金的利息。

於初始確認後，金融資產使用實際利率法以攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入於損益計入「其他收入」。如果貼現的影響並不重要，則省略貼現。本集團的已抵押銀行存款、現金及現金等價物、貿易及其他應收款項以及應收關聯方款項均屬於此類金融工具。

金融負債

金融負債的分類和計量

本集團的金融負債包括借貸、貿易及其他應付款項、應付關聯方款項及租賃負債。

金融負債(不包括租賃負債)初始按公平值計量，及就交易成本作出調整(如適用)。

其後，金融負債(不包括租賃負債)使用實際利率法按攤銷成本計量。

所有利息相關支出計入「融資成本」。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.6 金融工具(續)

金融負債(續)

金融資產的後續計量(續)

借款

借款初始按公平值扣除所產生的交易成本確認。借款其後按攤銷成本列賬；所得款項(扣除交易成本)與贖回價值之間的任何差額使用實際利率法於借款期間在損益確認。

借款分類為流動負債，除非本集團擁有無條件權利遞延償付報告日期後至少12個月的負債。

貿易及其他應付款項以及應付關聯方款項

貿易及其他應付款項以及應付關聯方款項初始按公平值確認，其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

租賃負債

租賃負債的會計政策載於附註2.11。

2.7 金融資產及合約資產減值

香港財務報告準則第9號的減值規定使用前瞻性資料確認預期信貸虧損——「預期信貸虧損模式」。該範圍內的工具包括貸款及按攤銷成本計量的其他債務型金融資產、貿易應收款項、根據香港財務報告準則第15號確認及計量的合約資產。

於評估信貸風險及計量預期信貸虧損時，本集團會考慮大量影響工具未來現金流量的預期可收回性的資料(包括過往事件、現況、合理及有理據的預測)。

於應用前瞻性方法時，會區別：

- 信貸質素自初始確認以來並無顯著惡化或信貸風險較低的金融工具(「第一階段」)；及
- 信貸質素自初始確認以來顯著惡化及信貸風險不低的金融工具(「第二階段」)。

2. 重大會計政策概要(續)

2.7 金融資產及合約資產減值(續)

「第三階段」將涵蓋在報告日期具有客觀減值證據的金融資產。

「12個月預期信貸虧損」被確認為第一階段範疇，而「全期預期信貸虧損」被確認為第二階段範疇。

預期信貸虧損的計量取決於金融工具預計年期內信貸虧損的概率加權估計。

貿易應收款項及合約資產

就貿易應收款項及合約資產而言，本集團於各報告日期應用簡化方法計算預期信貸虧損及根據全期預期信貸虧損確認預期信貸虧損撥備。考慮到金融資產存續期內任何時間點均可能出現違約事件，這些是合約現金流量的預期缺口。於計算預期信貸虧損時，本集團已建立基於其過往信貸虧損記錄及外部指標的撥備矩陣，並根據債務人特定前瞻性因素及經濟環境作調整。於應用前瞻性資料時，本集團已計及整體經濟環境因Covid-19而發生變動可能產生之影響。

於計量預期信貸虧損時，貿易應收款項及合約資產已根據共同信貸風險特徵及逾期日數分類。合約資產涉及未入賬在製品及保留應收款項，其與相同類型合約的貿易應收款項具有大致相同的風險特徵。因此，本集團確認貿易應收款項的預期信貸虧損率合理接近於合約資產損失率。

按攤銷成本計量的其他金融資產

本集團按相等於12個月預期信貸虧損計量其他應收款項的預期信貸虧損撥備，除非自初始確認以來信貸風險大幅增加，在此情況下本集團確認全期預期信貸虧損。評估是否應確認全期預期信貸虧損乃基於自初始確認以來發生違約風險的可能性的增加。

於評估信貸風險是否自初始確認以來已大幅增加時，本集團比較金融資產於報告日期出現違約的風險與該金融資產於初始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過度成本或精力即可獲得的前瞻性資料。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.7 金融資產及合約資產減值(續)

按攤銷成本計量的其他金融資產(續)

尤其是，評估信貸風險是否大幅增加時會考慮下列資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 外部市場信貸風險指標顯著惡化，如信貸利差、債務人信用違約掉期價格大幅增加；
- 監管、業務、財務、經濟狀況或技術環境出現或預期出現不利變動，可能導致債務人償債能力大幅下降；及
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；

不論上述評估結果，本集團假定，倘合約付款逾期超過30日，則信貸風險自初始確認以來已大幅增加，除非本集團擁有合理並有證據支持的資料顯示並非如此，則作別論。

儘管如此，倘於各報告期末釐定債務工具的信貸風險較低，則本集團假設該債務工具之信貸風險自初始確認以來並無顯著增加。在下列情況下，債務工具被釐定為具有較低的信貸風險：倘該債務工具違約風險較低、借款人近期具充分償付合約現金流量負債的能力；及長期而言經濟及業務狀況的不利變動未必降低借款人償付合約的現金流量負債的能力。

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，違約事件在(i)內部制訂或得自外界來源的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款(未計及本集團所持任何抵押品)；或(ii)金融資產逾期90日時發生。

有關貿易應收款項、合約資產及按攤銷成本計量的其他金融資產的預期信貸虧損評估的詳細分析載於附註32.4。

2. 重大會計政策概要(續)

2.8 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者之中較低者列賬。可變現淨值乃日常業務過程中之估計售價減估計完工成本及適用銷售開支。成本乃按加權平均法釐定，且就在製品及製成品而言，包括直接材料、直接勞工及適當比例雜項開支，但不包括借款成本。

2.9 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、原到期日為三個月或以下且隨時可轉換為確定金額現金及價值變動風險不大的銀行活期存款及短期高流動性投資。就呈列綜合現金流量報表而言，現金及現金等價物包括須按要求償還的銀行透支，並構成本集團現金管理的組成部分。

2.10 合約資產及合約負債

根據合約所載列的支付條款有權無條件獲取代價前，本集團於確認收入時確認合約資產(見附註2.14)。合約資產是根據附註2.7所載政策就預期信貸虧損進行評估，並於收取代價的權利成為無條件(見附註2.6)時重新分類為應收款項。

合約負債於本集團確認相關收入前客戶支付代價時確認(見附註2.14)。倘本集團在確認相關收入前擁有無條件收取代價的權利，則亦將確認合約負債。於該等情況，亦將確認相應的應收款項(見附註2.6)。

就與客戶的單一合約而言，以合約資產淨額或合約負債淨額呈列。對於多份合約，不相關合約的合約資產及合約負債不以淨額呈列。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.11 租賃

租賃及本集團為承租人之定義

於合約開始時，本集團考慮有關合約是否屬租賃或包含租賃。租賃被界定為「一份合約或合約的一部分，賦予他人在一段時間內使用一項可識別資產(相關資產)的權利，以換取代價」。為應用此項定義，本集團評估合約是否符合以下三項關鍵評估：

- 合約是否包含已識別資產，其於合約中明確識別或透過於資產可供本集團使用時識別以暗示方式指定；
- 本集團是否有權於整個使用期取得使用已識別資產的絕大部分經濟利益，且計及其權利為合約界定的範圍內；及
- 本集團是否有權於整個使用期內主導使用已識別資產。本集團評估其是否有權於整個使用期主導資產的「使用方式及目的」。

就包括租賃組成部分及一項或以上額外租賃的合約而言，本集團按照其相對的獨立價格將合約代價分配至各項租賃。

作為承租人計量及確認租賃

於租賃開始日期，本集團於綜合財務狀況表確認使用權資產及租賃負債。使用權資產按成本計量，成本由租賃負債初始計量、本集團產生的任何初始直接成本、任何於租賃屆滿時拆卸及移除相關資產的成本估計及任何於租賃開始日期作出的預付租賃款項(減任何已收取的租賃優惠)組成。

除使用權資產及應用重估模型與某一類物業、廠房及設備有關的資產外，本集團將使用權資產由租賃開始日期至使用權資產使用年期完結或租賃年期屆滿(除本集團合理肯定於租賃年期屆滿時取得擁有權外)時(以較早者為準)按直線法折舊。本集團亦於該等指標出現時評估使用權資產減值。

於開始日期，本集團於使用租賃隱示的利率或(倘利率未能輕易釐定)以本集團增量借款利率貼現於有關日期未付的租賃款項現值計量租賃負債。

2. 重大會計政策概要(續)

2.11 租賃(續)

租賃及本集團為承租人之定義(續)

作為承租人計量及確認租賃(續)

計入租賃負債計量的租賃付款由固定付款(包括實物固定付款)減任何應收租賃優惠、按指數或比率可變的付款及預期應根據剩餘價值擔保的應付款項所組成。租賃付款亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價及(倘租期反映本集團行使終止租賃選擇權時)有關終止租賃的罰款。

於初始計量後，負債將因已作出的租賃付款而減少，而因租賃負債利息成本而增加。其將重新計量以反映任何重新評估或租賃修改或實物固定付款是否出現變動。

當租期或對行使購買選擇權的評估發生變化時，本集團重新計量租賃負債，在此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團基於透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款的經修改租賃的租期重新計量租賃負債。唯一的例外乃因Covid-19疫情而直接產生的任何租金寬免，其符合香港財務報告準則第16號「租賃」第46B段所載的條件。在該等情況下，本集團利用香港財務報告準則16號第46A段所載的可行權宜方法，確認代價變動，猶如其並非租賃修改。

當租賃負債重新計量時，相關的調整將於使用權資產或(倘使用權資產已減至零)於損益中反映。

本集團選擇使用可行權宜處理短期租賃入賬。除確認使用權資產及租賃負債，有關該等租賃的付款於租賃年期內按直線法於損益中確認為支出。短期租賃為租賃年期為12個月或以下的租賃。

於綜合財務狀況表中，使用權資產已計入「物業、廠房及設備」。

已付可退回租賃按金根據香港財務報告準則第9號入賬，初步按公平值計量。於初始確認時對公平值的調整被視為額外租賃付款並計入使用權資產成本。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.12 撥備及或然負債

當本集團因過往事件而須承擔現有法定或推定責任，且可能須有經濟利益流出以結清責任及能夠可靠地估計有關責任金額時，則會確認撥備。倘貨幣的時間價值屬重大，則撥備按預計結清責任所需開支的現值列賬。

所有撥備均於各報告日期作出檢討並作出調整以反映現時的最佳估計。

倘須有經濟利益流出的可能性不大，或無法可靠估計金額時，該責任會披露為或然負債，除非經濟利益流出的可能性極低，則作別論。可能的責任(視乎日後是否發生本集團無法完全控制的一宗或多宗未確定事件而確定其是否存在)亦披露為或然負債，除非經濟利益流出的可能性極低，則作別論。

2.13 股本

普通股乃分類為權益。

2.14 收益確認

收益主要來自於本集團向外部客戶銷售貨品及無塵室項目。

為釐定是否確認收益，本集團使用以下五個步驟：

1. 識別與客戶訂立的合約
2. 識別履約責任
3. 釐定交易價
4. 將交易價分配至履約責任
5. 當(或隨著)履約責任履行時確認收益

在所有情況下，合約總交易價乃按彼等相對獨立售價基準分配予各項履約責任。合約交易價不包括代表第三方收取的任何金額。

2. 重大會計政策概要(續)

2.14 收益確認(續)

當(或隨著)本集團將承諾貨品或服務轉讓予客戶而履行履約責任時，收益以某一時間點或某一時段確認。

倘合約載有向客戶提供超過12個月之重大融資利益之融資組成部分，則收益按應收金額之現值計量，並使用反映於與有關客戶之個別融資交易之貼現率貼現，且利息收入根據實際利率法分開累計。倘合約載有向本集團提供重大融資利益的融資組成部分，則根據該合約確認的收益包括根據實際利率法於合約責任附帶的利息開支。

本集團收益及其他收入確認政策的進一步詳情如下：

貨品銷售

以固定費用銷售貨品的收益於(或隨著)本集團向客戶轉移資產控制權時確認。對於獨立貨品銷售，其既非本集團定制亦不受重大綜合服務的影響，控制權於客戶接受無可爭議的貨品交付時轉移。

無塵室項目

由於本集團的履約並未產生有替代用途的資產，且本集團根據無塵室項目的合約條款就迄今已完成的履約按合理比例的預期利潤率進行付款擁有可強制執行的權利，故來自無塵室項目的收益參考經客戶證實的進度報告(參考經客戶證實的完工額)隨時間於施工過程中確認。充分達成履約責任的進度按輸出法計量，該輸出法根據直接計量至今已轉移予客戶的貨品或服務價值與該合約項下承諾的餘下貨品或服務相比較確認收益，以最佳方式描述本集團轉移貨品或服務控制權的履約情況。

就包含可變代價(建築工程之合約變更項目)的合約而言，本集團使用以下其中一種方法估計本集團將有權收取之代價金額：(a)預期價值法或(b)最有可能之金額(視乎何種方法更能預測本集團將有權收取的代價金額而定)。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.14 收益確認(續)

無塵室項目(續)

只有在可變代價的估計金額計入交易價極可能不會導致日後於與可變代價相關的不確定因素其後得到解決時出現重大收益撥回時，可變代價的估計金額方會計入交易價。

於各報告期末，本集團更新估計交易價(包括更新有關估計可變代價是否受限制的評估)以忠實揭示於報告期末的情況及報告期內的情況變動。

有關履約責任的合約成本於產生時確認。當無塵室項目結果不能可靠計量時，僅當產生的合約成本預期能夠收回時方會確認收益。

倘於任何時間估計完成合約成本超過合約剩餘代價金額，則根據香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」確認撥備。

本集團一般就其與客戶的貨品銷售及無塵室項目的任何缺陷提供維修擔保，但不提供延期保修。因此，大多數現有擔保被視作香港財務報告準則第15號項下的保證型擔保，並根據香港會計準則第37號入賬。於保固期屆滿前，應收保固金被分類為「合約資產」。有關合約資產金額於保固期屆滿時重新分類為「貿易應收款項」。

利息收入

利息收入使用實際利息法按時間比例基準確認。以攤銷成本計量及並無出現信貸減值的金融資產按實際利率基於資產賬面總值計算。出現信貸減值的金融資產按實際利率基於資產攤銷成本(即預期信貸虧損撥備淨額的賬面總值)計算。

2. 重大會計政策概要(續)

2.15 政府補貼

倘合理確定能獲得政府補貼且本集團符合所有附帶條件時，按公平值確認政府補貼。政府補貼按配合擬補償的成本所需期間於損益內遞延確認。

有關收入的政府補貼於綜合損益及其他全面收益表「其他收入」項下以總額呈列。

2.16 非金融資產(合約資產除外)減值

以下資產須接受減值測試：

- 物業、廠房及設備(包括使用權資產)；及
- 本公司於附屬公司的投資。

一旦有跡象顯示資產賬面值可能無法收回，則對該等項目進行減值測試。

減值虧損將資產賬面值超出其可收回金額的部分即時確認為開支。可收回金額為反映市況的公平值減出售成本及使用價值的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量按反映當時市場對貨幣時間價值及資產特定風險評估的稅前貼現率貼現至其現值。

就評估減值而言，倘資產產生的現金流入基本上並非獨立於其他資產所產生者，按獨立產生現金流入的最小資產類別(即現金產生單位)釐定可收回金額。因此，部分資產可獨立作減值測試及部分資產按現金產生單位水平進行測試。

減值虧損按比例計入現金產生單位的資產，惟資產賬面值不會減少至低於其個別公平值減出售成本(或使用價值，如可釐定)。

倘用於釐定資產可收回金額的估計出現有利變動，則撥回減值虧損，惟只限於資產的賬面值不超過在並無確認減值虧損情況下而原應釐定的賬面值(扣除折舊或攤銷)。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.17 僱員福利

退休福利

本公司透過定額供款計劃為僱員提供退休福利。

本集團在中華人民共和國(「中國」)營運之附屬公司僱員須參加當地市政府設立之中央退休金計劃。該等附屬公司須按其工資成本一定百分比向中央退休金計劃作出供款。

根據法律規定，本集團於馬來西亞的附屬公司向國家退休金計劃僱員公積金(「僱員公積金」)作出供款。供款乃根據僱員基本薪金的一定百分比作出。

本公司於菲律賓的附屬公司毋須每月支付供款，惟服務至少五年的僱員於退休時有權享有退休金，金額乃根據僱員薪金的若干百分比釐定。

僱員於年內提供服務時，有關供款將於損益確認為開支。本集團於該等計劃的責任限於固定百分比的應付供款。

短期僱員福利

僱員應享年假於僱員可享有該等假期時確認。已就截至報告日期僱員所提供服務而可享年假的估計負債作出撥備。

病假及產假等非累計補償性假期直至休假時方予確認。

2.18 借貸成本

借貸成本於產生時列支。

2. 重大會計政策概要(續)

2.19 所得稅會計處理

所得稅包括當期稅項及遞延稅項。

當期所得稅資產及／或負債包括就目前或以往報告期間(且於報告日期尚未繳付)，向財政部門履行的責任或其提出的申索，乃基於年內應課稅溢利，根據有關財政期間適用的稅率及稅法計算。當期稅項資產或負債的所有變動均於損益確認為所得稅開支的一部分。

遞延稅項採用負債法就於報告日期財務報表內資產及負債的賬面值與其各自稅基間的暫時性差異計算。遞延稅項負債一般按所有應課稅暫時性差異確認。遞延稅項資產按所有可扣稅暫時性差異、可結轉稅項虧損以及其他未動用稅項抵免確認，惟以可能錄得應課稅溢利(包括現有應課稅暫時性差異)用作抵銷可扣稅暫時性差異、未動用稅項虧損及未動用稅項抵免為限。

倘暫時性差異來自商譽或交易(不影響應課稅或會計溢利或虧損)中初始確認(業務合併除外)的資產及負債，則不會確認遞延稅項資產及負債。

於附屬公司投資產生的應課稅暫時性差異確認為遞延稅項負債，惟本集團能控制暫時性差異的撥回及暫時性差異於可見將來可能不會撥回則除外。

遞延稅項按預期償付負債或變現資產期間應用的稅率計算(未經貼現)，惟該等稅率須於報告日期頒佈或實質頒佈。

倘遞延稅項資產或負債的變動與自其他全面收益或直接於權益中扣除或計入的項目有關，則該等遞延稅項資產或負債的變動於損益或於其他全面收益或直接於權益內確認。

當不同稅率適用於不同水平的應課稅收入時，遞延稅項資產及負債按預期適用於預計暫時性差異撥回期間的應課稅收入的平均稅率計量。

釐定平均稅率需要估計(i)現有暫時性差異將撥回的時間及(ii)該等年度的未來應課稅溢利金額。未來應課稅溢利估計包括：

- 扣除撥回暫時性差異的收入或虧損；及
- 撥回現有暫時性差異。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.19 所得稅會計處理(續)

當期稅項資產及當期稅項負債在且僅在以下情況下以淨額呈列：

- (a) 本集團依法有強制執行權可以抵銷確認金額；及
- (b) 擬以淨額基準結算，或變現該資產，同時結清該負債。

本集團在且僅在以下情況以淨額呈列遞延稅項資產及遞延稅項負債：

- (a) 該實體依法有強制執行權可將當期稅項資產與當期稅項負債對銷；及
- (b) 遞延稅項資產及遞延稅項負債是關於同一稅務機關就以下任何一項所徵收的所得稅：
 - (i) 同一應課稅實體；或
 - (ii) 擬於各未來期間(而預期在有關期間內將結清或收回巨額的遞延稅項負債或資產)以淨額基準結算當期稅項負債及資產或同時變現資產及結清負債的不同應課稅實體。

2.20 分部報告

本集團已識別經營分部，並根據定期呈報予主要營運決策人(「主要營運決策人」，即本公司的執行董事)以供彼等決定本集團業務部分的資源分配及審閱業務部分表現的內部財務資料編製分部資料。於內部財務資料中呈報予主要營運決策人的業務部分乃根據本集團主要產品及服務系列而決定。

本集團已識別下列可呈報分部：

- (a) 製造及銷售無塵室牆壁及天花板系統產品(「無塵室牆壁及天花板系統」)；
- (b) 製造及銷售無塵室設備(「無塵室設備」)；及
- (c) 買賣無塵室產品及提供無塵室預防性維護服務(「其他」)。

該等經營分部各自分開管理，原因是產品及服務系列各自需要不同的資源及市場推廣方法。所有分部間轉讓均按公平值進行。

2. 重大會計政策概要(續)

2.21 關聯方

就該等綜合財務報表而言，倘下列情況適用，則一方被視為與本集團相關聯：

- (a) 該方為一名人士或該名人士的近親家族成員且倘該人士：
 - (i) 對本集團有控制權或共同控制權；
 - (ii) 對本集團有重大影響力；或
 - (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員。
- (b) 該方為一個實體且倘任何下列情況適用：
 - (i) 該實體及本集團屬同一集團的成員。
 - (ii) 一個實體為另一實體的聯營公司或合營企業(或為某一集團的成員公司的聯營公司或合營企業，而該另一實體為此集團的成員公司)。
 - (iii) 該實體及本集團皆為相同第三方的合營企業。
 - (iv) 一個實體為第三實體的合營企業及另一實體為第三實體的聯營公司。
 - (v) 該實體為本集團或與本集團有關聯的實體的僱員福利而設的離職後福利計劃。
 - (vi) 該實體受(a)所識別的人士控制或共同控制。
 - (vii) 於(a)(i)所識別的人士對該實體有重大影響，或是該實體(或該實體的母公司)的主要管理層成員。
 - (viii) 為本集團或本集團母公司提供主要管理層服務的實體或其所屬集團的任何成員。

一名人士的近親家族成員指預期於與實體進行交易時可影響該人士或受該人士影響的該等家族成員。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2. 重大會計政策概要(續)

2.22 研發活動

研究活動相關的成本在其產生時於損益支銷。直接歸屬於開發活動的成本倘滿足下列所有確認要求則確認為無形資產：

- (i) 證明潛在產品供內部使用或銷售的技術可行性；
- (ii) 有意向完成無形資產及使用或銷售無形資產；
- (iii) 證明本集團有能力使用或銷售無形資產；
- (iv) 無形資產透過內部使用或銷售將可能產生經濟利益；
- (v) 擁有完成無形資產所需的充足的技術、財務及其他資源；及
- (vi) 歸屬於無形資產的開支能被可靠計量。

直接成本包括開發活動產生的僱員成本連同適當比例雜項開支。滿足上述確認標準的內部產生的軟件、產品或技術的開發成本確認為無形資產。

於初始確認後，具有限可使用年期的無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。具有限可使用年期的無形資產按其估計可使用年期以直線法攤銷。

所有其他開發成本於產生時支銷。

3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

3.1 於二零二二年一月一日開始之年度期間生效之經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會頒佈，與本集團的營運有關及適用於本集團於二零二二年一月一日開始之年度期間的綜合財務報表之經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架的提述
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	有償合約—履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年的年度改進
會計指引第5號(經修訂)	共同控制合併的合併會計法

採納經修訂之香港財務報告準則對本期間及過往期間之業績及財務狀況的編製及呈列方法並無重大影響。

3.2 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則

於授權刊發該等綜合財務報表日期，若干新訂及經修訂香港財務報告準則已經頒佈但尚未生效，且尚未由本集團提前採納。

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂本 ¹
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出售或注入資產 ³
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後回租中的租賃責任 ²
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號的有關修訂 ²
香港會計準則第1號(修訂本)	附有契約的非流動負債 ²
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)	會計政策披露 ¹
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ¹
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 ¹

¹ 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

² 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 生效日期待定

董事預計所有準則將於準則生效日期或之後開始的首個期間在本集團的會計政策中採納。預期該等新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對本集團之綜合財務報表造成重大影響。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 關鍵會計估計及判斷

估計及判斷乃持續進行的評估，並以過往經驗及其他因素作為基礎，包括在該等情況下相信對未來事件的合理預期。

4.1 估計不確定因素

本集團對未來作出估計及假設。所得的會計估計按定義難以與相關的實際結果相同。以下所論述的估計及假設有相當風險會引致須於下個財政年度對資產及負債的賬面金額作重大調整：

計量建築工程價值

管理層按產量法計量已完成建築工程的價值，即基於至今已交付客戶的建築工程相對於無塵室項目下承諾將完成的餘下建築工程價值的直接計量確認收益。在施工期間，若干建築工程的工程範圍可能會變動。管理層於無塵室項目開始時估計收益及預算成本，並定期評估建築工程的進度，以及範疇改變、索償、爭議及違約賠償金的財務影響。管理層在估計收益及建築工程完成程度時須作出重大判斷，並對確認收益的金額及時間性有重大影響。本集團執行的建築工程會由客戶根據該等無塵室項目的完成階段定期核證。本集團按合約進展，定期根據內部建築進度報告及經客戶證實的進度報告，審閱及修訂就各無塵室項目而編製的合約收益估計。

估計永久業權土地及樓宇的公平值

於二零二二年十二月三十一日，根據獨立合資格專業估值師進行的估值，本集團的永久業權土地及樓宇的總賬面值按重估金額列賬為人民幣65,972,000元(二零二一年：人民幣65,482,000元)。公平值的最佳憑證為地點及狀況相同並訂有相同租賃條款或其他合約的類似物業於活躍市場上的現行價格。倘並無該等資料，估值師將使用各種涉及不可觀察的重要輸入參數的估值技術釐定永久業權土地及樓宇的公平值(詳情載於附註15)。管理層已依據有關估值行使其判斷及審閱獨立物業估值，並信納該等估值方法能反映現行市況，並已將有關估值與其本身假設進行比較。儘管本集團認為本集團永久業權土地及樓宇的估值為最佳估計，但市場利率上升及高通脹導致市場波動加劇，導致本年度估值的不確定性增加。

估值所用該等假設的有利或不利變動會導致本集團永久業權土地及樓宇的公平值出現變動，以及於其他全面收益確認的重估盈餘或虧絀金額作出相應調整。

4. 關鍵會計估計及判斷(續)

4.1 估計不確定因素(續)

存貨的可變現淨值

存貨(附註17)的可變現淨值乃基於估計售價減直至完工及出售前估計將產生的任何成本得出，並會參考現行市場信息。此等估計乃基於當前市況，以及銷售類似性質貨品的過往經驗而作出，且可能隨著市況變化而出現大幅變動。本集團於各報告期末對有關估計進行重新評估。倘存貨的實際可變現淨值因市況變動而高於或低於預期，則可能導致重大減值虧損撥回或就減值虧損計提撥備。

於二零二二年十二月三十一日，存貨的賬面值為人民幣40,484,000元(扣除存貨撥備人民幣2,060,000元)(二零二一年：人民幣32,012,000元(扣除存貨撥備人民幣1,537,000元))。

估計金融資產及合約資產的預期信貸虧損

本集團根據有關違約風險及預期虧損率的假設，對受限於預期信貸虧損的項目(包括貿易及其他應收款項、合約資產及按攤銷成本計量的其他金融資產)作出撥備。本集團根據過往經驗、現行市況及各報告期末的前瞻性估計(如附註2.7所載)使用判斷，作出該等假設及選定預期信貸虧損計算所用輸入數據。

預期信貸虧損備抵對估計變動敏感。倘實際未來現金流量與預期不同，有關差額將影響有關估計發生變動期間貿易及其他應收款項、合約資產、按攤銷成本計量的其他金融資產以及信貸虧損的賬面值。

於二零二二年十二月三十一日，貿易及其他應收款項、合約資產及按攤銷成本計量的其他金融資產的總賬面值為人民幣334,531,000元(扣除預期信貸虧損撥備人民幣11,623,000元)(二零二一年：人民幣266,526,000元(扣除預期信貸虧損撥備人民幣15,251,000元))。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 關鍵會計估計及判斷(續)

4.2 關鍵會計判斷

以下為管理層於應用本集團會計政策的過程中所作出對綜合財務報表確認的金額有最重大影響的關鍵判斷(涉及估計(見上文)者除外)。

所得稅

本集團需要在其經營業務的司法權區內繳納所得稅。有許多交易和計算所涉及的最終稅務釐定並不肯定。如此等事宜的最終稅務結果與最初記錄的金額不同，此等差額將影響稅務釐定期內的所得稅和遞延稅項撥備。

5. 收益及分部資料

5.1 收益

本集團的主要業務於綜合財務報表附註16披露。收益指本集團向外部客戶銷售貨品及無塵室項目的已收及應收代價的公平值。

來自客戶合約收益的分拆

本集團按時間及按時間點自轉讓貨品或服務產生的收益分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
按時間確認收益之時間		
— 無塵室項目	257,987	151,456
按時間點確認收益之時間		
— 貨品銷售	204,920	116,093
	462,907	267,549

5. 收益及分部資料(續)

5.2 分部資料

收益及開支乃參考可報告分部產生的收益及其產生的開支而分配至該等分部。以毛利衡量可報告分部溢利。本集團的其他收入及開支項目，如行政與其他營運開支以及資產與負債，並非根據個別分部計量。相應地，分部資產與負債的資料以及相關資本支出、折舊及攤銷、利息收入及利息開支的資料未予呈列。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，有關提供予主要營運決策人以分配資源及評價分部表現的本集團可報告分部資料載列如下：

	無塵室牆壁及 天花板系統 人民幣千元	無塵室設備 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零二二年十二月三十一日 止年度				
可報告分部收益	419,939	12,518	30,450	462,907
可報告分部銷售成本	(283,412)	(10,240)	(19,658)	(313,310)
可報告分部毛利	136,527	2,278	10,792	149,597
截至二零二一年十二月三十一日 止年度				
可報告分部收益	235,163	15,608	16,778	267,549
可報告分部銷售成本	(149,807)	(9,633)	(12,802)	(172,242)
可報告分部毛利	85,356	5,975	3,976	95,307

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

5. 收益及分部資料(續)

5.2 分部資料(續)

地區資料

下表載列有關(i)本集團來自外部客戶的收益及(ii)本集團的物業、廠房及設備(「指定非流動資產」)的地理位置資料。客戶的地理位置乃根據提供服務或交付貨品的地點而定。指定非流動資產的地理位置基於資產實際位置而定。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
來自外部客戶的收益		
— 中國(不包括香港)	281,615	143,671
— 馬來西亞	84,404	50,012
— 菲律賓	48,763	28,631
— 新加坡	26,414	38,291
— 美國	8,308	1,913
— 德國	7,708	11
— 其他	5,695	5,020
	462,907	267,549

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
指定非流動資產		
— 中國(不包括香港)	4,625	3,509
— 馬來西亞	70,396	69,847
— 其他	219	99
	75,240	73,455

5. 收益及分部資料(續)

5.2 分部資料(續)

有關主要客戶的資料

年內，個別佔本集團收益超過10%的客戶收益如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
客戶1	75,936	39,433
客戶2	58,445	不適用*
客戶3	不適用*	27,390

* 相關收益並未個別佔本集團收益超過10%。

附註：上述客戶貢獻的所有收入均來自無塵室牆壁及天花板系統業務分部。

6. 其他收入

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銀行利息收入	1,133	267
政府補貼(附註)	2,348	1,758
保險收入	1,036	-
雜項收入	794	552
	5,311	2,577

附註：自中國省政府收取的補貼用以補助本集團的營運。概無有關該等補貼的未達成條件或非預期事項。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

7. 其他收益及虧損

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
出售物業、廠房及設備的收益／(虧損)淨額	316	(18)
租賃修改的收益	–	30
租賃終止的收益	8	–
匯兌收益淨額	4,233	1,290
	4,557	1,302

8. 融資成本

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
就下列各項的利息支出：		
— 銀行貸款	2,580	606
— 租賃負債	150	91
	2,730	697

9. 除所得稅前溢利

除所得稅前溢利已扣除／(計入)：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
核數師酬金		
— 核數服務	1,634	1,381
— 非核數服務	206	191
確認為開支的存貨成本，包括	233,222	117,942
— 存貨撇減至可變現淨值淨額	469	1,197
以下各項的物業、廠房及設備折舊：		
— 自有資產	1,212	1,173
— 使用權資產	2,743	2,141
貿易應收款項的預期信貸虧損(撥回)／撥備淨額	(3,265)	2,140
合約資產的預期信貸虧損(撥回)／撥備淨額	(445)	4,313
其他應收款項的預期信貸虧損撥備	13	—
研發開支(包括員工成本)	12,032	8,256
永久業權土地的重估虧絀	2,201	—
短期租賃費用	751	359
撇銷物業、廠房及設備	29	—
匯兌收益淨額	(4,233)	(1,290)

10. 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金、津貼及其他福利	35,001	28,060
退休計劃供款(附註)	3,330	2,715
	38,331	30,775

附註：於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無被沒收供款用以減少其未來年度的退休計劃供款。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

11. 所得稅開支

開曼群島所得稅

根據開曼群島的相關法律法規，本公司毋須繳納開曼群島所得稅。

馬來西亞所得稅

截至二零二二年十二月三十一日止年度，就本集團於馬來西亞的業務需繳納的馬來西亞所得稅乃根據來自馬來西亞的估計應課稅溢利按24%(二零二一年：24%)的稅率計提撥備。

菲律賓所得稅

就本集團於菲律賓的業務需繳納的菲律賓所得稅乃根據估計應課稅溢利按25%(二零二一年：25%)的稅率計提撥備。自業務開始運作的年度後第四個課稅年度起，於菲律賓註冊成立的須繳納常規企業所得稅的實體須繳納毛收入的最低企業所得稅的1%(二零二一年：1%)的稅額或相等於應課稅收入的常規企業所得稅的25%(二零二一年：25%)的稅額(以較高者為準)。毛收入等於收益減直接成本。最低企業所得稅超過常規企業所得稅的部分可予結轉，可自隨後三個連續課稅年度自常規企業所得稅扣除。

中國企業所得稅(「中國企業所得稅」)

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，就本集團於中國的業務需繳納的中國企業所得稅根據來自中國的估計應課稅溢利按25%(二零二一年：25%)的稅率計提撥備。

根據中國有關法例及規例，本集團其中一間中國附屬公司取得高新技術企業資格，因此該公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度就其估計應課稅溢利有權享有優惠所得稅稅率15%(二零二一年：15%)。

依據中國國家稅務總局頒佈的相關法律法規，本集團其中一間中國附屬公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度就其估計應課稅溢利有權享有優惠所得稅稅率10%。

依據中國國家稅務總局頒佈的相關法律法規，本集團其中一間從事研發活動的中國附屬公司於釐定截至二零二二年十二月三十一日止年度的應課稅溢利時，有權要求將其於截至二零二二年十二月三十一日止年度產生的研發開支的200%(二零二一年：200%)列作可扣稅開支(「超額抵扣」)。本集團已就本集團的中國附屬公司可要求超額抵扣作出最佳估計，以確定截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的應課稅溢利。

11. 所得稅開支(續)

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
當期稅項		
中國企業所得稅		
— 本年度	9,073	2,935
— 過往年度(超額撥備)/撥備不足	(9)	40
馬來西亞所得稅		
— 本年度	7,192	9,157
— 過往年度超額撥備	(735)	(680)
菲律賓所得稅		
— 本年度	684	375
	16,205	11,827
遞延稅項		
— 本年度(附註25)	2,272	(3,076)
— 稅率變動之影響(附註25)	(302)	—
— 過往年度撥備不足/(超額撥備)(附註25)	92	(121)
	2,062	(3,197)
所得稅開支	18,267	8,630

所得稅開支與按照適用稅率計算的會計溢利對賬：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除所得稅前溢利	93,677	43,324
除所得稅前溢利稅項，按相關稅項司法權區適用於溢利的稅率計算 下列各項的稅務影響：	17,635	7,470
— 非課稅收入	(1,277)	(396)
— 不可扣減開支	4,633	3,514
— 研發開支之超額抵扣	(1,770)	(1,197)
— 稅率變動導致的遞延稅項結餘	(302)	—
— 過往年度超額撥備	(652)	(761)
所得稅開支	18,267	8,630

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

12. 董事薪酬及五名最高薪酬人士

12.1 董事薪酬

	薪金、津貼 及福利		酌情花紅	退休計劃 供款		總計
	袍金	及福利		酌情花紅	供款	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至二零二二年十二月三十一日 止年度						
執行董事						
Ng Yew Sum	150	915	1,600	241		2,906
Law Eng Hock	100	914	960	5		1,979
Lim Kai Seng	100	441	841	154		1,536
Chin Sze Kee	100	497	841	156		1,594
Yap Chui Fan (附註)	42	229	-	22		293
非執行董事						
黃成良	91	-	-	-		91
鄔晉昇	91	-	-	-		91
Martin Giles Manen	113	-	-	-		113
	787	2,996	4,242	578		8,603
截至二零二一年十二月三十一日 止年度						
執行董事						
Ng Yew Sum	150	869	1,390	206		2,615
Law Eng Hock	100	1,036	467	5		1,608
Lim Kai Seng	100	413	622	161		1,296
Chin Sze Kee	100	469	420	102		1,091
Yap Chui Fan (附註)	100	471	629	135		1,335
非執行董事						
黃成良	147	-	-	-		147
鄔晉昇	147	-	-	-		147
Martin Giles Manen	183	-	-	-		183
	1,027	3,258	3,528	609		8,422

附註：於二零二二年五月三十日辭任。

12. 董事薪酬及五名最高薪酬人士(續)

12.1 董事薪酬(續)

上述薪酬指於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度本公司董事就於本公司附屬公司擔任僱員或董事職務或於本公司擔任董事職務而向本集團收取之薪酬。於兩個年度，酌情花紅按個人表現發放，作為董事貢獻之嘉許及獎勵。

12.2 五名最高薪酬人士

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團五名最高薪酬人士包括四名(二零二一年：五名)董事，彼等的薪酬於附註12.1披露。其餘一名(二零二一年：無)人士的薪酬載列如下。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金、津貼及其他福利	396	-
酌情花紅	468	-
	864	-

薪酬屬於以下範圍：

	人數	
	二零二二年	二零二一年
薪酬範圍		
零至1,000,000港元	1	-

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團概無向本公司董事支付任何酬金，作為加入本集團或於加入本集團時的獎金或作為離職補償。於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本公司董事概無放棄或同意放棄任何酬金。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

13. 股息

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
權益持有人股息	16,595	7,438

根據本公司董事於二零二一年三月三十日通過之書面決議案，宣派及派付截至二零二零年十二月三十一日止年度的末期股息每股0.36港仙。

根據本公司董事於二零二一年八月三十日通過之書面決議案，宣派及派付截至二零二一年六月三十日止六個月的中期股息每股0.28港仙。

根據本公司董事於二零二二年三月三十日通過之書面決議案，宣派及派付截至二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息每股人民幣0.67元。

根據本公司董事於二零二二年八月二十九日通過之書面決議案，宣派及派付截至二零二二年六月三十日止六個月的中期股息每股0.71港仙。

於報告日期後建議的特別股息及末期股息分別每股0.46港仙及每股0.70港仙尚未於報告日期確認為負債，而是反映為截至二零二二年十二月三十一日止年度的保留利潤分配。

14. 每股盈利

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
盈利		
計算每股基本盈利的本公司權益持有人應佔年內溢利	74,955	34,634
股份數目		
計算每股基本盈利的普通股加權平均數(千股)	1,400,000	1,400,000

由於兩個年度並無已發行潛在普通股，故兩個年度的每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

15. 物業、廠房及設備

	使用權資產 人民幣千元	永久業權 土地 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	傢俱、裝置 及設備 人民幣千元	租賃裝修 人民幣千元	汽車 人民幣千元	廠房及機械 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日								
成本	9,258	-	-	3,705	1,570	2,073	8,871	25,477
估值	-	15,467	9,120	-	-	-	-	24,587
累計折舊	(6,028)	-	-	(3,162)	(1,419)	(1,616)	(5,272)	(17,497)
賬面淨值	3,230	15,467	9,120	543	151	457	3,599	32,567
截至二零二一年十二月三十一日止年度								
期初賬面淨值	3,230	15,467	9,120	543	151	457	3,599	32,567
添置	116	43,960	-	239	14	69	1,149	45,547
出售	-	-	-	(6)	-	-	(12)	(18)
租賃終止	(30)	-	-	-	-	-	-	(30)
租賃修改	1,926	-	-	-	-	-	-	1,926
重估(虧絀)/盈餘	-	(467)	18	-	-	-	-	(449)
折舊	(2,141)	-	(174)	(169)	(52)	(329)	(449)	(3,314)
匯兌調整	(77)	(1,869)	(573)	(26)	(9)	(18)	(202)	(2,774)
期末賬面淨值	3,024	57,091	8,391	581	104	179	4,085	73,455
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日								
成本	11,117	-	-	3,685	1,498	2,055	9,480	27,835
估值	-	57,091	8,391	-	-	-	-	65,482
累計折舊	(8,093)	-	-	(3,104)	(1,394)	(1,876)	(5,395)	(19,862)
賬面淨值	3,024	57,091	8,391	581	104	179	4,085	73,455
截至二零二二年十二月三十一日止年度								
期初賬面淨值	3,024	57,091	8,391	581	104	179	4,085	73,455
添置	3,413	-	-	305	7	266	637	4,628
出售	-	-	-	(2)	-	(162)	-	(164)
撤減	-	-	-	(29)	-	-	-	(29)
租賃終止	(1,003)	-	-	-	-	-	-	(1,003)
租賃修改	1,536	-	-	-	-	-	-	1,536
重估(虧絀)/盈餘	-	(1,406)	214	-	-	-	-	(1,192)
折舊	(2,743)	-	(168)	(177)	(36)	(224)	(607)	(3,955)
匯兌調整	24	1,606	244	7	2	1	80	1,964
期末賬面淨值	4,251	57,291	8,681	685	77	60	4,195	75,240
於二零二二年十二月三十一日								
成本	15,149	-	-	3,975	1,534	1,686	10,307	32,651
估值	-	57,291	8,681	-	-	-	-	65,972
累計折舊	(10,898)	-	-	(3,290)	(1,457)	(1,626)	(6,112)	(23,383)
期末賬面淨值	4,251	57,291	8,681	685	77	60	4,195	75,240

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

15. 物業、廠房及設備(續)

按資產類別劃分的使用權資產的額外資料如下：

	廠房 人民幣千元	辦公室物業 及員工宿舍 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日的賬面淨值	2,024	677	529	3,230
添置	-	116	-	116
租賃終止	-	(30)	-	(30)
租賃修改	1,731	195	-	1,926
折舊	(1,613)	(434)	(94)	(2,141)
匯兌調整	(59)	(1)	(17)	(77)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日的賬面淨值	2,083	523	418	3,024
添置	2,051	468	894	3,413
租賃終止	(512)	(491)	-	(1,003)
租賃修改	1,334	202	-	1,536
折舊	(2,022)	(427)	(294)	(2,743)
匯兌調整	2	-	22	24
於二零二二年十二月三十一日的賬面淨值	2,936	275	1,040	4,251

15. 物業、廠房及設備(續)

下表說明本集團物業、廠房及設備項下確認的按使用權資產的類型劃分的租賃業務的性質：

	已租賃 使用權資產 的數目	餘下租期 的範圍	有延長 選擇權的 租賃的數目	有購買 選擇權的 租賃的數目	有終止 選擇權的 租賃的數目
於二零二二年十二月三十一日					
廠房	2	0*年	2	-	2
辦公室物業及員工宿舍	3	0*至2年	2	-	3
汽車	3	2至6年	-	3	3
於二零二一年十二月三十一日					
廠房	2	0*至3年	2	-	2
辦公室物業及員工宿舍	5	0*至2年	-	-	4
汽車	1	3年	-	1	1

* 該數字指餘下租期少於1年。

於租賃開始日期，本集團認為將不會行使延期選擇權或終止選擇權。

倘永久業權土地及樓宇按成本減去累計折舊入賬，其賬面值將如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
成本	51,388	52,146
累計折舊	(2,657)	(2,484)
賬面淨值	48,731	49,662

銀行貸款由總賬面值為人民幣65,972,000元(二零二一年：人民幣65,482,000元)的永久業權土地及樓宇的法定押記作抵押(附註24)。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

15. 物業、廠房及設備(續)

物業的公平值計量

下表呈列本集團於各報告期末按經常性基準以公平值計量的永久業權土地及樓宇，分類為三個公平值層級。有關層級乃基於計量所用輸入數據的可觀察程度及重要性列示如下：

第一級： 相同資產及負債於活躍市場的報價(未經調整)。

第二級： 未使用重大不可觀察輸入數據的資產或負債直接或間接可觀察的輸入數據(第一級內包括的報價除外)。

第三級： 資產或負債的重大不可觀察輸入數據。

	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日				
經常性的公平值計量				
香港以外的永久業權土地	-	57,291	-	57,291
香港以外的樓宇	-	-	8,681	8,681
	-	57,291	8,681	65,972
於二零二一年十二月三十一日				
經常性的公平值計量				
香港以外的永久業權土地	-	57,091	-	57,091
香港以外的樓宇	-	-	8,391	8,391
	-	57,091	8,391	65,482

截至二零二二年十二月三十一日止年度，第一級、第二級及第三級之間概無任何轉撥(二零二一年：無)。

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，獨立專業合資格估值師Rahim & Co International Sdn. Bhd.已對本集團的永久業權土地及樓宇進行重估。本集團財務部審閱由獨立專業合資格估值師作出的估值，以作財務申報用途。

15. 物業、廠房及設備(續)

物業的公平值計量(續)

以下載列有關根據第二級及第三級公平值層級分類的永久業權土地及樓宇的公平值的資料：

	估值技術	不可觀察輸入數據	範圍	
			二零二二年	二零二一年
第二級				
香港以外的永久業權土地(附註a)	市場比較法	每平方米價格	每平方米 140 馬來西亞令吉 (「令吉」) 至 195 令吉	每平方米 155 馬來西亞令吉 (「令吉」) 至 197 令吉
第三級				
香港以外的樓宇(附註b)	成本法	每平方米重置成本	每平方米 105 令吉 至 190 令吉	每平方米 90 令吉 至 185 令吉
		折舊率	24% 至 31%	22% 至 30%

附註：

- (a) 香港以外的永久業權土地的公平值採用反映類似物業最近市場交易觀察所得價格及包含物業特定因素(包括地塊面積、位置、產權負擔及現時用途)調整的市場比較法列賬。

不可觀察輸入數據為永久業權土地的每平方米價格。每平方米價格取決於用作估值出發點的類似物業的可觀察市場交易數量及特徵。儘管此輸入數據為主觀判斷，但管理層認為合理可能代替假設將不會對整體估值造成重大影響。一般情況下，永久業權土地的每平方米價格上漲將導致更高的公平值計量。

- (b) 香港以外的樓宇的公平值採用成本法估計，考慮根據當地類似物業的現時建築成本重造或重置在新條件下評估的物業的成本，並以可觀察狀況或廢棄程度(無論是外觀、功能或經濟原因導致的)為證據就應計折舊計提撥備。

重大不可觀察輸入數據為每平方米重置成本及折舊率。每平方米重置成本及折舊率的範圍取決於市場研究及樓宇的實際狀況。儘管該等輸入數據為主觀判斷，但管理層認為合理可能代替假設將不會對整體估值造成重大影響。倘每平方米的估計重置成本增加或折舊率下降，則估計公平值增加。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

15. 物業、廠房及設備(續)

物業的公平值計量(續)

本集團分類為第二級及第三級公平值層級的永久業權土地及樓宇的賬面值的對賬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
第二級		
香港以外的永久業權土地		
年初公平值	57,091	15,467
添置	–	43,960
於損益內確認的重估虧絀	(2,201)	–
於其他全面收益內確認的重估盈餘／(虧絀)(附註)	795	(467)
匯兌調整	1,606	(1,869)
賬面淨值	57,291	57,091
第三級		
香港以外的樓宇		
年初公平值	8,391	9,120
折舊	(168)	(174)
於其他全面收益內確認的重估盈餘(附註)	214	18
匯兌調整	244	(573)
賬面淨值	8,681	8,391

附註：永久業權土地及樓宇的重估盈餘／(虧絀)於其他全面收益內確認並計入權益的「重估儲備」。

16. 於附屬公司的投資

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的附屬公司詳情如下：

公司名稱	註冊成立/ 成立/營業地點	註冊/已發行 及繳足股本	本集團應佔股權		主要業務
			二零二二年	二零二一年	
Channel Micron International Limited	英屬處女群島	4股普通股	100%*	100%*	投資控股
捷能系統國際有限公司	香港	2股普通股	100%	100%	投資控股
Channel Systems Asia Sdn. Bhd.	馬來西亞	5,000,000 令吉	100%	100%	設計、製造及推廣無塵室設施及高科技廠房的無塵室牆壁及組件
CSA Technic Sdn. Bhd.	馬來西亞	1,200,000 令吉	100%	100%	買賣無塵室設施及高科技廠房的無塵室牆壁及天花板系統以及組件
捷能系統建材(上海)有限公司*	中國	3,850,000 美元 (「美元」)	100%	100%	生產及銷售無塵室牆壁及天花板系統的門窗及照明設備的建築材料以及提供相關售後服務
捷能新型建材(上海)有限公司*	中國	人民幣 2,000,000 元 (二零二一年： 人民幣 1,000,000 元)	94%	94%	安裝及批發無塵室牆壁及天花板系統的門窗及照明設備的建築材料以及提供相關售後服務
Micron (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	568,000 令吉	100%	100%	無塵室設計及工程工作、買賣及安裝無塵室設備、部件及配件以及空氣過濾系統

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

16. 於附屬公司的投資(續)

公司名稱	註冊成立/ 成立/營業地點	註冊/已發行 及繳足股本	本集團應佔股權		主要業務
			二零二二年	二零二一年	
Micron Technology (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	1,650,000 令吉	100%	100%	設計及製造無塵室設施及高科技廠房的風機過濾網及其他設備
Max Micron Precision Sdn. Bhd.	馬來西亞	300,000 令吉	100%	100%	暫無營業
Micron Cleanroom (Philippines), Inc.	菲律賓	9,490,000 菲律賓披索 (「披索」)	100%	100%	製造及買賣無塵室設備以及設計及安裝無塵室作商業及工業用途

已發行股本由本公司直接持有。

* 捷能系統建材(上海)有限公司及捷能新型建材(上海)有限公司為於中國註冊成立的有限責任公司。

17. 存貨

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
原材料	33,194	26,191
製成品	7,290	5,821
	40,484	32,012

於二零二二年十二月三十一日，賬面值為人民幣 6,295,000 元(二零二一年：人民幣 2,162,000 元)的存貨已按可變現淨值列賬。

18. 貿易及其他應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項	66,007	81,609
減：預期信貸虧損撥備	(4,978)	(8,154)
	61,029	73,455
應收票據	3,124	4,102
	64,153	77,557
其他應收款項		
— 預付款項	3,526	6,960
— 其他應收稅項	4,447	7,769
— 其他應收款項	2,452	1,510
— 租金及其他按金	1,341	888
	11,766	17,127
減：預期信貸虧損撥備	(45)	(32)
	11,721	17,095
	75,874	94,652

所有應收票據均於一年內到期。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

18. 貿易及其他應收款項(續)

信貸期通常為期0至90日(二零二一年：0至90日)。貿易應收款項(扣除預期信貸虧損撥備)基於發票日期的賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
0-90日	34,037	53,588
91-180日	21,401	11,735
181-365日	3,408	4,282
超過365日	2,183	3,850
	61,029	73,455

貿易應收款項的預期信貸虧損撥備的變動如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年初	8,154	6,287
年內確認的預期信貸虧損撥備(撥回)/撥備淨額	(3,265)	2,140
匯兌差額	89	(273)
於年末	4,978	8,154

其他應收款項的預期信貸虧損撥備的變動如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年初	32	32
年內確認的預期信貸虧損撥備	13	-
於年末	45	32

19. 合約資產及合約負債

19.1 合約資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
以下項目所產生的合約資產：		
— 無塵室項目(附註a、c)	109,610	76,838
— 貨品銷售(附註b、c)	1,610	4,480
減：預期信貸虧損撥備	(6,600)	(7,065)
	104,620	74,253

附註：

- (a) 本集團的無塵室項目包括付款時間表，要求在達到若干特定里程碑後於建築期支付進度款。作為其信貸風險管理政策的一部分，本集團要求若干客戶支付通常相當於合約總額的10至15%(二零二一年：30%)作為按金。本集團一般亦就合約價值的5%至10%(二零二一年：3%至10%)協定一至兩年的保固期。該金額計入「合約資產」，原因是本集團能否享有該筆尾款取決於本集團能否於保固期結束時順利完工。
- (b) 本集團通常為其若干貿易客戶提供合約價值的5%(二零二一年：5%)的兩年保固期。該金額計入「合約資產」，原因是本集團能否享有該筆尾款取決於本集團能否於保固期結束時順利完工。
- (c) 本集團的合約資產指就已完工建築工程或於交付時尚未向客戶出具賬單的貨品銷售收取代價款的權利。
- (d) 於二零二二年十二月三十一日，預期將於超過一年後收回的合約資產賬面值為人民幣18,001,000元(二零二一年：人民幣12,732,000元)，其中大部分與來自客戶的有條件應收保固金有關。
- (e) 合約資產於權利成為無條件時轉撥為應收款項。於二零二二年十二月三十一日，於年初的合約資產人民幣68,564,000元(二零二一年：人民幣51,748,000元)已轉撥為貿易應收款項。

合約資產的預期信貸虧損撥備變動如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年初	7,065	2,758
年內確認的預期信貸虧損撥備(撥回)/撥備淨額	(445)	4,313
匯兌差額	(20)	(6)
於年末	6,600	7,065

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

19. 合約資產及合約負債(續)

19.2 合約負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
以下項目所產生的合約負債：		
— 無塵室項目履約預付款項	1,466	5,197
— 收取製造訂單按金	3,789	9,726
	5,255	14,923

倘本集團於生產活動開始前收取按金，則將於合約開始時產生合約負債，直至所確認的項目收益超出按金數額。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團一般於接到製造訂單時收取30% (二零二一年：10%至35%)的按金。

於二零二二年十二月三十一日，概無合約負債預期將於超過一年後結清(二零二一年：無)。

於二零二二年十二月三十一日，合約負債的減少乃主要由於報告期內接獲客戶的製造訂單減少而導致所收取的按金減少。

於年初尚未償還的合約負債人民幣12,539,000元(二零二一年：人民幣2,200,000元)於截至二零二二年十二月三十一日止年度被確認為收益。

未履行履約責任

於報告期分配至餘下未履行或部分已履行履約責任的無塵室項目交易價格如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
一年內	39,529	157,491
超過一年	14,064	—
	53,593	157,491

銷售貨品為期一年或以下。根據香港財務報告準則第15號所許可，並未披露分配至該等未履行合約的交易價格。

20. 應收／應付關聯方款項

款項屬非貿易性質、無抵押、免息及按要求償還。

(a) 應收關聯方款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應收關聯公司款項		
— Sum Technic Sdn. Bhd. (附註 a)	374	189
— Sum System Solution Sdn. Bhd. (附註 b)	-	1
	374	190

(b) 應付關聯方款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應付控股股東款項		
— Lim Kai Seng	59	13
— Yap Chui Fan	-	5
— Chin Sze Kee	-	46
	59	64
應付股東款項		
— Luah Kok Lam	14	-
	73	64

附註：

- (a) Sum Technic Sdn. Bhd. (「Sum Technic」) 為一間由本公司控股股東 Ng Yew Sum、Chin Sze Kee 及 Law Eng Hock 以及本公司當時的控股股東 Yap Chui Fan 控制的關聯公司。
- (b) Sum System Solution Sdn. Bhd. 為一間由本公司控股股東 Ng Yew Sum、Chin Sze Kee、Francis Chia Mong Tet、Law Eng Hock 及 Lim Kai Seng 以及本公司當時的控股股東 Yap Chui Fan 控制的關聯公司。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

21. 已抵押銀行存款以及現金及現金等價物

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已抵押銀行存款(附註a)	1,552	1,624
現金及銀行結餘(附註b)	160,084	86,085
短期銀行存款(附註c)	-	24,451
現金及現金等價物(附註d)	160,084	110,536

附註：

- (a) 已抵押銀行存款根據基於每日銀行存款利率之浮動利率賺取利息，期限為1個月至30個月(二零二一年：1個月至22個月)。其旨在就無塵室項目取得履約保證、保固金及預付款保證金。
- (b) 銀行現金根據基於每日銀行存款利率之浮動利率賺取利息。
- (c) 於二零二一年十二月三十一日，短期銀行存款賺取的年利率為0.02%至0.06%。
- (d) 本集團的現金及現金等價物包括存放於中國的銀行以人民幣計值的銀行結餘人民幣69,062,000元(二零二一年：人民幣26,605,000元)。人民幣為不可自由兌換貨幣。根據中國外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過獲授權進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為外幣。

22. 貿易及其他應付款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應付款項	66,254	63,971
應付票據	-	2,486
	66,254	66,457
其他應付款項		
— 應計開支	11,271	7,779
— 其他應付稅項	5,976	581
— 其他應付款項	11,359	4,752
	28,606	13,112
	94,860	79,569

22. 貿易及其他應付款項(續)

本集團獲其供應商授予30至90日的信貸期(二零二一年：30至90日)。基於發票日期，貿易應付款項的賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
0-90日	48,681	55,729
91-180日	7,943	594
181-365日	4,780	4,096
超過365日	4,850	3,552
	66,254	63,971

23. 租賃負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
最低租賃款項總額：		
— 一年內到期	2,805	2,059
— 一年後但五年內到期	1,069	785
— 五年後到期	30	-
	3,904	2,844
租賃負債的未來財務費用	(163)	(94)
租賃負債現值	3,741	2,750
最低租賃款項現值：		
— 一年內到期	2,708	1,985
— 一年後但五年內到期	1,003	765
— 五年後到期	30	-
	3,741	2,750
減：列作流動負債並於一年內到期之部分	(2,708)	(1,985)
列作非流動負債並於一年後到期之部分	1,033	765

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

23. 租賃負債(續)

本集團租賃若干廠房、辦公室物業、員工宿舍及汽車以經營其業務。該等租賃負債(尚未支付)按租賃款項現值計量。

於二零二二年十二月三十一日，人民幣3,741,000元(二零二一年：人民幣2,750,000元)的租賃負債由有關相關資產作抵押，此乃由於倘若本集團未能如期還款，租賃資產的權利將會復歸予出租人。

於二零二二年十二月三十一日，有關未償還結餘為人民幣655,000元(二零二一年：無)及人民幣130,000元(二零二一年：人民幣206,000元)的若干汽車的租賃負債分別由Ng Yew Sum及Lim Kai Seng提供的個人擔保進行擔保。Ng Yew Sum及Lim Kai Seng為本公司控股股東。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃的現金流出總額為人民幣人民幣3,596,000元(二零二一年：人民幣2,574,000元)。

24. 借款

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銀行透支	-	277
銀行貸款，於一年內全部償還或按要求償還		
— 有抵押	45,483	46,970
— 無抵押	15,000	15,000
	60,483	62,247

於二零二二年十二月三十一日，銀行貸款的實際年利率分別介乎3.7%至4.4%(二零二一年：2.3%至4.6%)。

於二零二二年十二月三十一日，本集團銀行貸款人民幣45,483,000元(二零二一年：人民幣46,970,000元)由本集團永久業權土地及樓宇的法定押記作抵押(附註15)。

25. 遞延稅項

年內遞延稅項資產/(負債)的變動如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年初	4,092	824
(扣除自)/計入損益(附註11)	(2,272)	3,076
(扣除自)/計入其他全面收益	(242)	101
稅率變動的影響(附註11)	302	-
過往年度(撥備不足)/超額撥備(附註11)	(92)	121
匯兌調整	91	(30)
於年末	1,879	4,092

年內在綜合財務狀況表內確認之遞延稅項資產/(負債)之項目及變動如下：

	加速稅項 折舊 人民幣千元	持作自用 物業重估 人民幣千元	客戶預付款 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	撥備 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	(211)	(2,893)	1,235	447	2,089	157	824
(扣除自)/計入損益 (附註11)	(122)	-	1,743	525	1,080	(150)	3,076
計入其他全面收益	-	101	-	-	-	-	101
過往年度超額撥備(附註11)	-	-	-	121	-	-	121
匯兌調整	16	183	(114)	(43)	(65)	(7)	(30)
於二零二一年十二月三十一日 及二零二二年一月一日	(317)	(2,609)	2,864	1,050	3,104	-	4,092
(扣除自)/計入損益 (附註11)	(2)	528	(2,221)	116	(693)	-	(2,272)
扣除自其他全面收益	-	(242)	-	-	-	-	(242)
過往年度撥備不足(附註11)	-	-	-	-	(92)	-	(92)
稅率變動的影響(附註11)	-	-	-	-	302	-	302
匯兌調整	(9)	(66)	24	32	110	-	91
於二零二二年 十二月三十一日	(328)	(2,389)	667	1,198	2,731	-	1,879

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

25. 遞延稅項(續)

在綜合財務狀況表內確認之金額如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
遞延稅項資產	4,606	6,481
遞延稅項負債	(2,727)	(2,389)
	1,879	4,092

於二零二二年十二月三十一日，有關本公司中國附屬公司之未分派溢利的暫時性差異的總金額為人民幣77,589,000元(二零二一年：人民幣35,899,000元)。由於本公司控制此等附屬公司的股息政策，因此並無就派付此等保留溢利應付之預扣稅確認遞延稅項負債，金額為人民幣7,759,000元(二零二一年：人民幣3,590,000元)。

26. 股本

	股份數目	人民幣千元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	10,000,000,000	86,773
已發行及繳足：		
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	1,400,000,000	12,152

於兩個年度，本公司股本概無變動。

27. 儲備

本集團於年內的儲備金額及其變動已於綜合權益變動表內呈列。

股份溢價

股份溢價指本公司股份的賬面值與本公司發行股份所得款項淨額之間的差額。

根據開曼群島公司法，本公司的股份溢價賬可用於向股東支付分派或股息，惟緊隨建議支付分派或股息日期後，本公司能夠於日常業務過程中償付到期債務。

資本儲備

本集團的資本儲備指組成本集團的實體因重組(如本公司日期為二零二零年九月二十二日的招股章程「歷史及發展」章節中「重組」段落所載)產生的股本及共同控制下的業務合併產生的儲備。

法定儲備

根據中國公司法，本公司於中國註冊的各附屬公司須劃撥10%根據適用於在中國成立的企業的相關會計原則及財務法規(「中國公認會計原則」)釐定的年度法定除稅後溢利(經抵銷任何過往年度虧損後)至法定盈餘儲備，直至儲備金結餘達到該實體註冊資本的50%為止。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

28. 本公司財務狀況表

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
資產及負債			
非流動資產			
於一間附屬公司的投資	16	114,848	114,848
流動資產			
應收附屬公司款項		86,698	30,631
預付款項		73	222
現金及現金等價物		10,394	50,052
		97,165	80,905
流動負債			
其他應付款項		1,433	9,205
流動資產淨值			
		95,732	71,700
資產淨值			
		210,580	186,548
權益			
股本	26	12,152	12,152
儲備(附註)		198,428	174,396
總權益			
		210,580	186,548

董事會於二零二三年三月三十日批准及授權刊發。

Ng Yew Sum
董事

Chin Sze Kee
董事

28. 本公司財務狀況表(續)

附註：本公司的儲備變動如下：

	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	(累計虧損)／	總計 人民幣千元
				保留溢利 人民幣千元	
於二零二一年一月一日	64,379	114,759	(2,014)	(5,659)	171,465
已付股息(附註13)	-	-	-	(7,438)	(7,438)
年內溢利	-	-	-	13,163	13,163
年內其他全面開支：					
換算為呈列貨幣的匯兌差額	-	-	(2,794)	-	(2,794)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	64,379	114,759	(4,808)	66	174,396
已付股息(附註13)	-	-	-	(16,595)	(16,595)
年內溢利	-	-	-	25,700	25,700
年內其他全面開支：					
換算為呈列貨幣的匯兌差額	-	-	14,927	-	14,927
於二零二二年十二月三十一日	64,379	114,759	10,119	9,171	198,428

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

29. 關聯方交易

除綜合財務報表其他地方所披露外，本集團於年內訂立以下重大關聯方交易。

29.1 與關聯方的交易

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貨品銷售予關聯公司		
— Sum Technic	8,195	182
— Micronaire Global Sdn. Bhd. (附註)	111	14
支付予關聯公司的聘用費		
— Micronaire Global	—	13

附註：Micronaire Global Sdn. Bhd. (「Micronaire Global」) 為一間由本公司控股股東 Ng Yew Sum、Francis Chia Mong Tet、Chin Sze Kee、Law Eng Hock 及 Lim Kai Seng 以及本公司當時的控股股東 Yap Chui Fan 控制的關聯公司。

上述交易乃於本集團一般業務過程中進行，有關價格及條款不遜於向本集團其他第三方供應商收取及協定者。

29.2 主要管理人員薪酬

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金、津貼及其他福利	9,645	8,621
退休計劃供款	692	686
	10,337	9,307

30. 主要非現金交易

截至二零二二年十二月三十一日止年度，添置物業、廠房及設備為人民幣 3,129,000 元 (二零二一年：人民幣 116,000 元) 乃由租賃安排撥付資金。

31. 融資活動所產生負債的對賬

融資活動所產生負債的對賬如下：

	應付關聯方 款項 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	借款 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	28	2,973	22,852	25,853
現金流量：				
— 利息開支	-	(91)	-	(91)
— 還款	(24)	(2,124)	(13,480)	(15,628)
— 所得款項	64	-	54,136	54,200
非現金：				
— 利息開支	-	91	-	91
— 添置	-	116	-	116
— 租賃終止	-	(30)	-	(30)
— 租賃修改	-	1,896	-	1,896
— 匯兌調整	(4)	(81)	(1,261)	(1,346)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	64	2,750	62,247	65,061
現金流量：				
— 利息開支	-	(150)	-	(150)
— 還款	(7)	(2,695)	(20,766)	(23,468)
— 所得款項	15	-	18,000	18,015
非現金：				
— 利息開支	-	150	-	150
— 添置	-	3,129	-	3,129
— 租賃終止	-	(1,011)	-	(1,011)
— 租賃修改	-	1,536	-	1,536
— 匯兌調整	1	32	1,002	1,035
於二零二二年十二月三十一日	73	3,741	60,483	64,297

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

32. 金融風險管理及公平值計量

本集團須就其於日常業務及投資活動中使用金融工具承受金融風險。金融風險包括市場風險(包括外幣風險及利率風險)、信貸風險及流動資金風險。

本集團的整體財務風險管理政策專注於金融市場的不可預測性及波動性，及尋求盡量減少對本集團財務狀況、財務表現及現金流量可能造成的不利影響。並無採用衍生金融工具對沖任何風險。

32.1 金融資產及負債的分類

綜合財務狀況表呈列的賬面值與下列金融資產及負債類別有關：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
金融資產		
按攤銷成本列賬的金融資產：		
— 貿易及其他應收款項	67,901	79,923
— 應收關聯方款項	374	190
— 已抵押銀行存款	1,552	1,624
— 現金及現金等價物	160,084	110,536
	229,911	192,273
金融負債		
按攤銷成本列賬的金融負債：		
— 貿易及其他應付款項	88,884	78,988
— 應付關聯方款項	73	64
— 租賃負債	3,741	2,750
— 借款	60,483	62,247
	153,181	144,049

32. 金融風險管理及公平值計量(續)**32.2 外幣風險**

外幣風險指金融工具的公平值或未來現金流量因匯率變動而浮動的風險。本集團面臨的外幣風險主要來自於主要以美元及新加坡元(「新加坡元」)計值的海外買賣以及，本集團主要以美元及新加坡元等外幣計值的現金及現金等價物。該等貨幣並非與該等交易有關的集團實體的功能貨幣。

以美元及新加坡元計值的金融資產及負債按以下收市匯率換算為人民幣：

	美元 人民幣千元	新加坡元 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日		
貿易及其他應收款項	8,092	8,066
現金及銀行結餘	10,267	4,534
貿易及其他應付款項	(268)	(964)
整體淨風險	18,091	11,636
於二零二一年十二月三十一日		
貿易及其他應收款項	13,488	20,064
現金及銀行結餘	8,677	1,529
貿易及其他應付款項	(382)	(806)
整體淨風險	21,783	20,787

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

32. 金融風險管理及公平值計量(續)

32.2 外幣風險(續)

下表說明本集團於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的溢利以及於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的權益就各集團實體功能貨幣兌美元及新加坡元升值的敏感度。該等敏感度為於向主要管理人員作內部報告外幣風險時採用，為管理層對匯率可能變動之最佳估計。

	敏感度 %	年內溢利減少 人民幣千元	權益減少 人民幣千元
截至二零二二年十二月三十一日止年度			
美元	5%	696	696
新加坡元	5%	442	442
截至二零二一年十二月三十一日止年度			
美元	5%	849	849
新加坡元	5%	790	790

各集團實體功能貨幣兌各外幣的相同貶值比例將對本集團於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的溢利以及於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的權益產生反向同等影響。

本集團並不對沖其美元及新加坡元外幣風險。然而，管理層監督外幣風險，並將於需要時考慮對沖重大外幣風險。

32.3 利率風險

本集團並無重大計息資產／負債，惟浮息銀行結餘及借款除外，詳情分別披露於附註21及24。

於二零二二年十二月三十一日，倘所有其他變量維持不變，估計利率一般增加／減少50基點，本集團年內溢利及累計溢利將分別增加／減少約人民幣398,000元(二零二一年：人民幣109,000元)。增加／減少50基點指管理層評估利率於期內直至下個年度報告日期的合理可能變動。

本集團目前並無利率對沖政策。然而，管理層監督本集團的利率風險，及將於有需要時對沖重大利率風險。

32. 金融風險管理及公平值計量(續)

32.4 信貸風險

信貸風險指金融工具對手方未能履行其於金融工具條款的責任並使本集團蒙受財務虧損的風險。本集團面臨的信貸風險主要來自於現金及現金等價物以及於其一般業務過程中向客戶授出信貸。

本集團就於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況表組成部分所面臨的最大信貸風險為於附註32.1披露的賬面值。

貿易應收款項及合約資產

本集團的政策為僅與信用良好的對手方交易。授予新客戶的信貸期由管理層對新客戶進行信用評估後授出。在合理成本下，本集團會取用客戶的外部信貸評級及／或報告。被認為信用不佳的客戶須預付款項或於貨品及服務轉移時付款。客戶的付款記錄獲密切監控。本集團的政策不要求客戶提供抵押品。

此外，如附註2.7所載，根據香港財務報告準則第9號，本集團基於撥備矩陣評估貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損，預期虧損率乃基於過往36個月銷售的付款情況以及該期間內出現的相應過往信貸虧損。過往虧損率作出調整以反映影響客戶結算未支付款項能力的當前及前瞻性宏觀經濟因素。於各報告日期，過往違約率予以更新，並對前瞻性估計的變動進行分析。在應用前瞻性資料時，本集團已考慮到整體經濟環境變化可能帶來的影響。

貿易應收款項及合約資產於合理預期無法收回時撇銷(即終止確認)。未能於自發票日期起計的信貸期後付款及未能與本集團達成其他支付安排，則被視作預期無法合理收回的跡象。

本集團面臨的信貸風險主要受各客戶(而非客戶營運所在行業或國家)的個別特徵所影響，因此重大集中信貸風險主要來自於本集團對個別客戶擁有重大信貸。於二零二二年十二月三十一日，來自個別客戶的貿易應收款項及合約資產佔貿易應收款項及合約資產總額的21%(二零二一年：21%)。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

32. 金融風險管理及公平值計量(續)

32.4 信貸風險(續)

貿易應收款項及合約資產(續)

根據上述基準，於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損釐定如下：

	當期	逾期1至 365日	逾期366至 730日	逾期730日 以上	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日					
預期信貸虧損率(附註)	0%至8%	0%至9%	24%至100%	100%	
賬面總值					
— 貿易應收款項	9,902	51,250	3,068	1,787	66,007
— 合約資產	111,220	-	-	-	111,220
全期預期信貸虧損	6,622	2,284	885	1,787	11,578
於二零二一年十二月三十一日					
預期信貸虧損率(附註)	0%至8%	6%至13%	14%至49%	50%至98%	
賬面總值					
— 貿易應收款項	18,639	59,081	2,035	1,854	81,609
— 合約資產	74,216	7,102	-	-	81,318
全期預期信貸虧損	5,539	7,732	361	1,587	15,219

附註：為計量預期信貸虧損，具有類似共同信貸風險特徵及逾期日數的貿易應收款項及合約資產的不同組別使用不同的預期信貸虧損率。

32. 金融風險管理及公平值計量(續)

32.4 信貸風險(續)

按攤銷成本計量的其他金融資產

按攤銷成本計量的其他金融資產包括應收票據、其他應收款項、應收關聯方款項、已抵押銀行存款以及現金及現金等價物。為減少其他應收款項的信貸風險，本集團管理層已指定團隊負責釐定信貸限額及信貸審批。管理層會基於歷史還款記錄及過往經驗以及現時外部資料定期集體及個別評估其他應收款項的可收回性，並實施其他監控程序，確保採取跟進措施收回逾期債務。就此而言，其他應收款項的信貸風險被視為偏低。

此外，管理層認為該等其他應收款項的信貸風險自初始確認以來並無顯著增加，原因是經考慮附註2.7所載因素後違約風險較低，因此按12個月預期信貸虧損確認預期信貸虧損撥備。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，其他應收款項適用的預期信貸虧損率並不重大。

應收票據、已抵押銀行存款以及現金及現金等價物的信貸風險被視作並不重大，原因是對手方為獲國際信貸評級機構授予較高信貸評級的銀行。該等銀行近期並無違約歷史。

本集團應收關聯方款項的信貸風險被視作信貸風險較低，原因是該款項違約風險較低，且對手方實力雄厚能夠於近期內履行其合約現金流量責任。

32.5 流動資金風險

流動資金風險乃關於本集團無法履行與其金融負債相關的責任的風險。本集團就結清財務責任及管理其現金流量面臨流動資金風險。本集團的目標為維持適當的流動資產水平及取得承諾信貸融資，以應付短期及長期的流動資金需求。

下表分析本集團於二零二二年及二零二一年十二月三十一日按剩餘合約期限劃分為有關期限組別的金融負債。倘債權人有權選擇負債的償還時間，則該負債根據本集團可能被要求還款的最早日期入賬。倘負債須分期償還，則每期還款須分配至本集團承諾償還的最早期間。下表所披露金額乃根據合約未貼現現金流量作出。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

32. 金融風險管理及公平值計量(續)

32.5 流動資金風險(續)

	1年 或按要求 人民幣千元	1年以上 5年以內 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	未貼現現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日					
貿易及其他應付款項	88,884	-	-	88,884	88,884
應付關聯方款項	73	-	-	73	73
租賃負債	2,805	1,069	30	3,904	3,741
借款	60,518	-	-	60,518	60,483
	152,280	1,069	30	153,379	153,181
於二零二一年十二月三十一日					
貿易及其他應付款項	78,988	-	-	78,988	78,988
應付關聯方款項	64	-	-	64	64
租賃負債	2,059	785	-	2,844	2,750
借款	62,302	-	-	62,302	62,247
	143,413	785	-	144,198	144,049

附帶按要求償還條款的銀行貸款計入上述到期日分析的「1年內或按要求」時間類別。於二零二二年十二月三十一日，根據計劃支付條款應付的銀行貸款未貼現本金及利息總額分別為人民幣54,371,000元(二零二一年：人民幣55,730,000元)。

於二零二二年十二月三十一日，計及本集團財務狀況，董事認為銀行不大可能行使其酌情權要求即時還款。董事認為有關銀行貸款(包含在上述結餘內)將根據貸款協議所載的計劃還款日期償還，詳情載於下表。

32. 金融風險管理及公平值計量(續)**32.5 流動資金風險(續)**

到期日分析 — 根據定期償還之按要求償還條款之銀行貸款

	於1年內 人民幣千元	1年以上 5年以內 人民幣千元	超過五年 人民幣千元	未貼現現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日	4,084	12,253	38,034	54,371	45,483
於二零二一年十二月三十一日	3,970	15,880	35,880	55,730	46,970

32.6 金融工具公平值計量

於綜合財務狀況表中按公平值計量的金融資產及負債劃分為三個公平值層級。

年內銀行理財產品的第三級公平值計量結餘的變動如下：

	人民幣千元
於二零二一年一月一日	-
購買銀行理財產品	19,000
出售銀行理財產品	(19,000)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	-
購買銀行理財產品	139,500
出售銀行理財產品	(139,500)
於二零二二年十二月三十一日	-

截至二零二二年十二月三十一日止年度，第一級、第二級及第三級之間概無任何轉撥(二零二一年：無)。

管理層認為由於即時或短期內到期，本集團金融資產及負債的賬面值與各自於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的公平值之間並無重大差異。

綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

33. 資本管理

本集團的資本管理目標為確保其能夠持續經營，以持續為股東帶來回報及利益。本集團管理資本的方式為定期監督其現有及預期流動資金需求。

本集團積極及定期檢討其資本架構，並因應經濟形勢變化作出調整。本集團以淨債權比基準監察其資本架構。就此而言，債務界定為借款及租賃負債減已抵押銀行存款以及現金及現金等價物。為維持或調整該比率，本集團可調整向股東派付股息的金額、發行新股及籌集新債務融資。

於各報告日期的淨債權比如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
租賃負債	3,741	2,750
借款	60,483	62,247
借款總額	64,224	64,997
減：已抵押銀行存款	(1,552)	(1,624)
現金及現金等價物	(160,084)	(110,536)
債務淨額	不適用	不適用
權益總額	292,005	225,857
淨債權比率	不適用	不適用

五年財務概要

本集團於截至二零二二年十二月三十一日止過去五個財政年度各年的業績及資產與負債的概要如下：

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
收益	462,907	267,549	203,629	206,169	177,548
除所得稅前溢利	93,677	43,324	16,698	32,848	40,708
年內溢利	75,410	34,694	10,600	25,929	32,270
以下人士應佔年內溢利：					
— 本公司權益持有人	74,955	34,634	10,523	18,184	20,696
— 非控股權益	455	60	77	7,745	11,574
	75,410	34,694	10,600	25,929	32,270

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
資產					
非流動資產	79,846	79,936	36,003	37,627	36,195
流動資產	387,210	313,984	269,121	177,929	152,932
總資產	467,056	393,920	305,124	215,556	189,127
負債					
非流動負債	3,760	3,154	3,680	4,745	5,264
流動負債	171,291	164,909	93,885	68,910	44,020
總負債	175,051	168,063	97,565	73,655	49,284
總權益	292,005	225,857	207,559	141,901	139,843