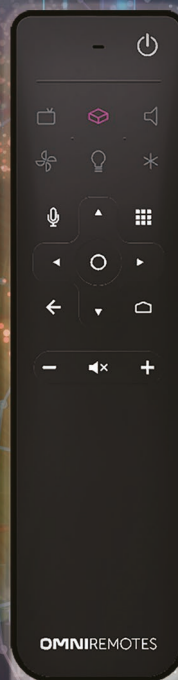


# HOME CONTROL INTERNATIONAL LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
股份代號：1747



# 目錄

- 2 公司資料
- 4 主席報告書
- 5 管理層討論及分析
- 14 董事及高級管理層
- 19 董事會報告
- 41 企業管治報告
- 67 五年財務摘要
- 68 獨立核數師報告
- 74 綜合全面收益表
- 75 綜合財務狀況表
- 77 綜合權益變動表
- 78 綜合現金流量表
- 80 綜合財務報表附註



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

Alain PERROT先生(主席兼行政總裁)

#### 非執行董事

周巍先生

方又圓先生(自二零二三年十月二十四日起獲委任)

陳國勁先生(自二零二三年十月二十四日起辭任)

#### 獨立非執行董事

Keet Yee LAI女士(自二零二三年二月十日起獲委任)

Werner Peter VAN ECK先生

陳壽康博士

Edmond Ming Siang JAUW先生

(自二零二三年二月三日起辭任)

### 審核委員會

陳壽康博士(主席)

Werner Peter VAN ECK先生

Keet Yee LAI女士(自二零二三年二月十日起獲委任)

Edmond Ming Siang JAUW先生

(自二零二三年二月三日起辭任)

### 薪酬委員會

陳壽康博士(主席)

Werner Peter VAN ECK先生

陳國勁先生(自二零二三年十月二十四日起辭任)

周巍先生(自二零二三年十月二十四日起獲委任)

### 提名委員會

Werner Peter VAN ECK先生(主席)

Alain PERROT先生

Keet Yee LAI女士(自二零二三年二月十日起獲委任)

Edmond Ming Siang JAUW先生

(自二零二三年二月三日起辭任)

### 公司秘書

徐心兒女士ACG, HKACG

### 授權代表

陳國勁先生(自二零二三年十月二十四日起辭任)

周巍先生(自二零二三年十月二十四日起獲委任)

徐心兒女士

### 註冊辦事處

Sertus Chambers, Governors Square

Suite #5-204, 23 Lime Tree Bay Avenue

P.O. Box 2547

Grand Cayman, KY1-1104

Cayman Islands

### 新加坡總部及主要營業地點

151 Lorong Chuan

#04-03A

New Tech Park

Singapore 556741

## 公司資料

### 根據公司條例第16部所註冊的 香港主要營業地點

香港銅鑼灣希慎道33號  
利園一期19樓1901室

### 開曼群島股份過戶登記總處

Sertus Incorporations (Cayman) Limited  
Sertus Chambers, Governors Square  
Suite #5-204, 23 Lime Tree Bay Avenue  
P.O. Box 2547  
Grand Cayman, KY1-1104  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記處

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

### 主要往來銀行

花旗銀行新加坡分行  
8 Marina View  
#17-01 Asia Square Tower 1  
Singapore 018960

### 本公司法律顧問

#### 有關香港法律

海問律師事務所有限責任合夥  
香港  
中環康樂廣場8號  
交易廣場1座  
11樓1101-1104室

### 核數師

#### PricewaterhouseCoopers LLP

執業會計師及特許會計師  
認可公眾利益實體核數師  
7 Straits View, Marina One, Singapore 018936

### 股份代號

1747

### 公司網站

[www.omniremotes.com](http://www.omniremotes.com)

# 主席報告書

各位股東：

本人謹代表Home Control International Limited(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」或「Home Control」)董事(「董事」)會(「董事會」)向閣下提呈我們的第五份年報。本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度收入約為101.0百萬美元，較二零二二年同期的約126.6百萬美元減少約20.2%。此乃由於全球經濟復甦慢於預期導致客戶存貨高企。

## 迎接挑戰

本公司已採取並將繼續採取措施進行成本管理以保障股東價值，方式為藉助自動化控制經營成本。由於宏觀經濟因素充滿挑戰，利率高企，不計為優化成本結構而產生的非經常性重組及遣散成本約2.5百萬美元的影響，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度取得經調整純利(非國際財務報告準則計量)約0.9百萬美元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度經調整純利(非國際財務報告準則計量)約為4.6百萬美元。

北美地區的收入同比減少約8.4%至約34.8百萬美元。

於二零二三年，我們向歐洲的銷售減少約30.4%至約32.6百萬美元。

於二零二三年，來自拉丁美洲的收入減少約45.1%至約10.6百萬美元。

## 展望未來

本公司的根基一如以往般強健。Home Control長久以來的支柱，即我們的卓越營運，由我們位於中國湖南的最先進新工廠進一步加強。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，此新數字自動化生產基地如期開始投入規模生產，正在實現計劃產能。

在近期，我們正在擴大銷售團隊拓展多個業務相關領域，同時繼續改善我們的現有業務供應鏈。我們還繼續投資於研發，特別是可持續發展、物聯網及其他新業務板塊領域的創新。

主席

**Alain PERROT**

二零二四年三月二十七日

# 管理層討論及分析

## 概覽

本集團是全球領先的家居控制解決方案供應商，總部設於新加坡，業務遍佈北美洲、歐洲、亞洲及拉丁美洲等世界各地。本公司於二零一五年四月自飛利浦收購Home Control Singapore Pte. Ltd.的全部股權前，原本以飛利浦的家居控制板塊建立業務，本集團已於此行業經營業務接近30年。本集團以「Omni Remotes」品牌為多家付費電視營運商及消費電子品牌開發及提供高質量的訂製遙控器。產品運送至超過40個國家，並擁有藍籌公司客戶群，包括北美洲的AT&T Services Inc.、歐洲的 Sky CP Limited、British Telecommunications PLC、Vodafone Group Services Limited及Liberty Global Services B.V.，以及亞洲的Reliance Retail Limited、Bharti Airtel Limited及青島海信電器股份有限公司。



Alain PERROT先生  
行政總裁

本集團一直高度重視創新，有超過200項發明專利，並擁有世上其中一個最全面的紅外線及代碼數據庫。本集團的智能跨裝置控制解決方案Simple Setup自其於5年前面世以來已配送予付費電視營運商領域的數十名客戶。有雲端功能的新Simple Setup Hybrid已與一家泛歐的主要營運商合作上線，不斷生成有意義的現場數據，以幫助提高用戶體驗。此外，用於智能電視的新版Simple Setup Hybrid先前已與領先的電視品牌合作上線，現正向其他地區推廣。

本公司繼續投資於多項遙距控制技術，包括進行先進的用戶輸入、識別及遙距語音等範疇，在不同的司法權區內推出人工智能領域的新發明，以提供度身訂造的體驗。

## 業務回顧

由於全球經濟復甦慢於預期，導致客戶存貨較高，本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度收入約為101.0百萬美元，較二零二二年同期的約126.6百萬美元下降約20.2%。

本公司已採取並將繼續採取措施進行成本管理以保障股東價值，方式包括透過自動化控制經營成本。由於宏觀經濟因素充滿挑戰，加上利率上升以及未計及為優化成本結構而產生的非經常性重組及遣散成本約2.5百萬美元，本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經調整純利(非國際財務報告準則計量)約為0.9百萬美元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的經調整純利(非國際財務報告準則計量)則為約4.6百萬美元。(附註)

*附註：* 為補充本集團根據國際財務報告準則會計準則編製的綜合財務資料，若干額外非國際財務報告準則計量(按經調整純利計)已於本報告內呈列。該等未經審核非國際財務報告準則財務計量應被視為根據國際財務報告準則編製的本集團財務表現的補充而非替代計量。該等非國際財務報告準則計量可為投資者及其他人士提供額外資料，以按有關計量協助管理層比較不同會計期間的財務業績及其他同業公司的財務業績的相同方式，了解及評估本集團營運的綜合財務資料。此外，該等非國際財務報告準則計量或與其他公司所使用類似詞彙具有不同定義。

經調整純利(非國際財務報告準則計量)將為優化成本結構而產生的非經常性重組及遣散成本的影響撇除，以維持本集團於當前營商環境的競爭力。國際財務報告準則並無界定經調整純利(非國際財務報告準則計量)一詞。使用經調整純利(非國際財務報告準則計量)作為分析工具有重大限制，因為其不包括影響相關期間溢利/虧損的所有項目。自經調整純利(非國際財務報告準則計量)剔除的項目的影響為了解及評估本集團經營及財務表現的重要組成部分。

## 前景及展望

全球通貨膨脹持續加劇已有所轉變，但俄烏及中東地區的衝突引發政治經濟局勢不穩定及高利率導致的全球經濟下行風險仍無可避免。該等情況可能阻礙客戶新項目恢復以及消費者收購。考慮到此等情況的多變性質，難以估計整體影響。本集團將繼續關注有關情況，遵守政府措施及建議，與所有工作地點及附屬公司繼續降低可預見風險，並致力於在服務業務及客戶的任何功能受到極少影響的情況下營運。

本集團將繼續投資於研究及開發，擴大銷售團隊以多元化至鄰近多個經營場所及改善其供應鏈，以支持現有業務及即將來臨的多元化。本集團位於中國湖南省的新數字自動化生產基地如期開始投入規模生產，於截至二零二三年十二月三十一日止年度按計劃產能運作。

## 財務回顧

### 收入

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的收入較截至二零二二年十二月三十一日止年度減少約20.2%(約25.6百萬美元)，主要由於歐洲、北美洲及拉丁美洲地區的收入減少。

下表分別載列本集團截至二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日止年度按客戶地理位置劃分的收入明細。

	二零二三年		二零二二年		同比變動	
	千美元	佔收入百分比	千美元	佔收入百分比	千美元	百分比
北美洲	<b>34,836</b>	<b>34.5%</b>	38,044	30.1%	(3,208)	-8.4%
歐洲	<b>32,605</b>	<b>32.3%</b>	46,813	37.0%	(14,208)	-30.4%
亞洲	<b>22,969</b>	<b>22.7%</b>	23,024	18.2%	(55)	-0.2%
拉丁美洲	<b>10,598</b>	<b>10.5%</b>	18,679	14.7%	(8,081)	-43.3%
總計	<b>101,008</b>	<b>100%</b>	126,560	100.0%	(25,552)	-20.2%

### 銷售成本

本集團的銷售成本主要包括ODM(原始設計製造商)製成品的元件、外判及經常性支出。截至二零二三年十二月三十一日止年度及截至二零二二年十二月三十一日止年度的銷售成本分別為約77.7百萬美元及約98.9百萬美元，分別佔同期總收入的約76.9%及約78.1%。

下表載列截至二零二三年十二月三十一日止年度及截至二零二二年十二月三十一日止年度的銷售成本明細。

	二零二三年		二零二二年	
	千美元	百分比	千美元	百分比
元件成本	<b>65,110</b>	<b>83.8%</b>	82,928	83.8%
外判	<b>9,819</b>	<b>12.6%</b>	12,236	12.4%
經常性支出	<b>2,768</b>	<b>3.6%</b>	3,778	3.8%
	<b>77,697</b>	<b>100.0%</b>	98,942	100.0%

### 毛利

毛利由截至二零二二年十二月三十一日止年度的約27.6百萬美元減少約4.3百萬美元至截至二零二三年十二月三十一日止年度的約23.3百萬美元。毛利下降主要由於產品組合變動。



### 其他收入

其他收入由截至二零二二年十二月三十一日止年度的約0.3百萬美元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度的約0.2百萬美元。該減少主要由於截至二零二三年十二月三十一日止年度政府補貼減少約0.1百萬美元。

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度的約7.2百萬美元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度的約6.4百萬美元。銷售及分銷開支的減少主要是由於分銷開支減少約0.9百萬美元及薪金及工資減少約0.1百萬美元，部分被專業費用增加約0.2百萬美元抵銷。

### 行政開支

行政開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度的約10.9百萬美元增加約1.1百萬美元至截至二零二三年十二月三十一日止年度的約12.0百萬美元。該增加主要由於截至二零二二年十二月三十一日止年度資訊科技服務應計費用撥回約1.1百萬美元，惟此撥回於截至二零二三年十二月三十一日止年度未再產生。

### 減值虧損撥備

截至二零二三年十二月三十一日止年度金融資產減值虧損約為0.2百萬美元。金融資產減值虧損減少約0.1百萬美元，主要由於由於計提貿易應收款項的特定呆賬撥備降低。截至二零二三年十二月三十一日止年度，按攤銷成本計量的金融資產減值虧損減少約0.2百萬美元。

### 其他開支

其他開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度的約2.0百萬美元增加至截至二零二三年十二月三十一日止年度的約4.3百萬美元。該2.3百萬美元的增加主要由於產生約2.5百萬美元的重組及遣散虧損，部份為匯兌差額約0.2百萬美元所抵銷。

### 融資成本－淨額

與截至二零二二年十二月三十一日止年度相比，截至二零二三年十二月三十一日止年度產生的融資成本增加約0.8百萬美元。該增加主要由於銀行貸款利息增加約0.6百萬美元，以及按攤銷成本計量的金融資產修改虧損增加約0.2百萬美元。

### 除稅前(虧損)/溢利

截至二零二三年十二月三十一日止年度的除稅前虧損約為1.6百萬美元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的除稅前溢利則為約6.1百萬美元。此主要由於上述原因的淨影響所致。

### 所得稅開支

本集團所得稅開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度的約1.6百萬美元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度的約0.1百萬美元。截至二零二三年十二月三十一日止年度的所得稅開支較低，主要由於除稅前溢利減少。

### 年內(虧損)/溢利

由於上述原因，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得除稅後虧損約1.6百萬美元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的除稅後純利約6.2百萬美元減少約4.6百萬美元。

### 每股(虧損)/盈利

截至二零二三年十二月三十一日止年度本公司每股(「股」)基本及攤薄(虧損)/盈利分別為(0.32)美仙及(0.32)美仙(截至二零二二年十二月三十一日止年度：0.91美仙及0.91美仙)。

### 流動資金及資本資源

於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物約為16.9百萬美元。董事會認為本集團的財務狀況穩健，而本集團擁有足夠資源支持其營運及應付可預見的資本開支。

## 現金流量

下表分別載列本集團於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日的現金流量概要：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
經營活動所得現金淨額	14,069	1,393
投資活動(所用)／所得現金淨額	(724)	531
融資活動所用現金淨額	(11,853)	(4,075)
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>	<b>1,492</b>	<b>(2,151)</b>
年初現金及現金等價物	15,317	17,630
匯率變動對現金及現金等價物的影響	63	(162)
<b>年末現金及現金等價物</b>	<b>16,872</b>	<b>15,317</b>

### 經營活動所得現金流量淨額

本集團主要通過銷售商品自經營活動中產生現金。經營活動所得現金流量反映針對以下各項調整後的本年度的除稅前溢利：(i)非現金項目，例如物業、廠房及設備的折舊，以及無形資產及其他項目的攤銷，導致營運資金變動前的經營溢利；及(ii)營運資金變動產生對現金流量的影響，包括導致經營產生現金的存貨、貿易及其他應收款項以及貿易及其他應付款項及其他項目的變化；及導致經營活動產生現金淨額的已付所得稅、已付長期服務獎及其他項目的變化。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團經營活動所得現金淨額約為14.1百萬美元，主要反映(i)營運資金變動前所得的現金約3.0百萬美元；(ii)貿易應收款項減少約3.9百萬美元；(iii)存貨減少約6.2百萬美元；(iv)貿易應付款項增加約3.1百萬美元；(v)其他應付款項及應計費用減少約0.4百萬美元，部分被已付所得稅開支淨額約1.9百萬美元所抵銷。

### 投資活動所用現金流量淨額

投資活動所用現金流量主要與購買物業、廠房及設備所得款項有關。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的投資活動所得現金淨額約為0.7百萬美元，主要歸因購買物業、廠房及設備約0.8百萬美元，被銀行存款所得利息收入約0.1百萬美元所抵銷。

### 融資活動所用現金流量淨額

融資活動所用現金流量主要包括計息銀行貸款所得款項以及償還計息銀行貸款的款項。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團融資活動所用現金流量淨額約為11.9百萬美元，主要歸因於償還計息銀行貸款約17.1百萬美元、已付利息約1.7百萬美元、以及償還租賃承擔約0.6百萬美元。部分被計息銀行貸款所得款項約7.5百萬美元所抵銷。

### 流動資產淨值

本集團流動資產淨值由二零二二年十二月三十一日的約24.9百萬美元減少約3.0百萬美元至二零二三年十二月三十一日的約21.9百萬美元。該減少主要由於(i)存貨減少約6.3百萬美元；(ii)貿易應收款項減少約4.1百萬美元；(iii)貿易應付款項增加約3.1百萬美元；以及(iv)其他應付款項及應計費用增加約0.4百萬美元部分被(i)按攤銷成本計量的金融資產約3.2百萬美元；(ii)現金及現金等價物增加約1.6百萬美元；(iii)計息銀行貸款減少約4.7百萬美元以及(iv)應付稅款減少約1.4百萬美元所抵銷。

### 資本支出

本集團的資本支出包括有關物業、廠房及設備的購買成本。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團用於購置物業、廠房及設備的資本支出約為0.8百萬美元(二零二二年：1.1百萬美元)。本集團主要透過經營活動所得現金為有關資本支出提供資金。

### 資本及投資承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何於報告期末已簽約但並無於綜合財務報表中確認的資本及投資支出。

### 銀行貸款及或然負債

#### 銀行貸款

本集團的銀行貸款主要包括來自銀行的短期及長期貿易融資。於二零二三年十二月三十一日，本集團的短期及長期銀行貸款分別為約3.8百萬美元(二零二二年：8.5百萬美元)及約11.2百萬美元(二零二二年：16.0百萬美元)。

於二零二三年十二月三十一日，Home Control Singapore Pte. Ltd.銀行賬戶約11.0百萬美元作為浮動押記，以擔保本集團的銀行貸款。除上述之外，本集團於二零二三年十二月三十一日概無資產抵押。

#### 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何或然負債及擔保。

### 負債比率

負債比率等於總債務除以年末的經調整總資產。總債務包括所有計息銀行貸款及租賃負債。經調整總資產不包括商譽。於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日的負債比率分別為約25.1%及約35.7%。

### 資本架構及庫務政策

本集團的業務活動主要由股本、計息銀行貸款及經營活動產生的現金提供資金。於二零二三年十二月三十一日，計息銀行貸款(以美元計值、按浮動合約利率計息及自二零二四年起直至二零二六年到期)為15.0百萬美元(於二零二二年十二月三十一日：24.5百萬美元)。有關利率及到期情況詳情，請參閱「綜合財務報表附註」中附註24。除於二零二三年十月五日根據股份獎勵計劃向十名選定承授人授予獎勵股份而發行及配售新股份外，截至二零二三年十二月三十一日止年度概無發行額外股份。本公司股本變動的詳情載於綜合財務報表附註29。董事將繼續遵循審慎的政策來管理本集團的財務資源(如現金)，以保持強勁及健康的流動性狀況，確保本集團能夠在未來出現增長機會時抓住機會。現時，當計息銀行貸款以美元計值，且本集團持有的大部分現金以美元計值，但亦以歐元、新加坡元、人民幣及港元等各種其他貨幣計值時，本集團不打算尋求對沖其外匯波動風險。有關詳情，請參閱本報告下文「外匯風險管理」章節。然而，管理層不斷注意經濟形勢及本集團的外匯風險狀況，並將在未來於必要的時候考慮採取適當的對沖措施。

### 僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有150名僱員(二零二二年十二月三十一日：178名僱員)。截至二零二三年十二月三十一日止年度產生的僱員福利開支約為12.6百萬美元(二零二二年：12.9百萬美元)。本集團的薪酬政策根據個人表現、展現能力、參與程度、市場可比資料及本集團表現來獎勵僱員及董事。本集團通過內部及外部培訓提高員工的專業技能及管理水平。為確保本集團能夠吸引及挽留有能力的員工，我們會定期審查薪酬待遇。績效獎金將根據個人及本集團的表現提供予合資格僱員。本公司亦於二零一五年五月一日採用該計劃(該計劃已於計劃期滿後終止)，並於二零二零年八月二十日採納股份獎勵計劃，以激勵及獎勵合資格僱員。該計劃及股份獎勵計劃的詳情可在本報告「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」章節中查閱。

## 有關重大投資及資本資產的未來計劃

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無有關重大投資或資本資產的其他計劃。

## 附屬公司及聯營公司的重大投資、收購及出售事項

截至二零二三年十二月三十一日止年度期間，概無持有其他重大投資，亦無有關附屬公司、聯營公司及合營企業重大收購或出售事項。

## 外匯風險管理

本集團的功能貨幣為美元。本集團的銷售主要以美元計值，而我們的採購主要以美元或人民幣計值。此外，本集團的總部設於新加坡，並於美國、比利時、中國及巴西設有營運附屬公司，經常性支出以當地貨幣結算，因此使本集團承受外匯風險。外匯匯率的波動可能由多種因素引起，如政府政策變動、國內及國際經濟以及政治情況改變，往往難以預測。由於本集團的經營業績一般會因應外幣應收款項與外幣應付款項的自然抵銷而得到部分緩解，故本集團並無訂立任何對沖其匯率風險的協議。展望未來，本集團預計新加坡元、人民幣及美元的匯率將繼續波動。本集團的功能貨幣與呈報貨幣之間的匯率變動可能對本集團的融資成本、銷售及產品利潤造成不利影響，而可能導致股份的價值下跌及應付的股息減少。本集團的業務及財務狀況或會受到重大不利影響。本集團管理層將繼續監察本集團的外匯風險，並將採取審慎措施以盡量減少有關貨幣兌換的風險。

## 資產負債表外的承擔及安排

截至本報告日期，本集團並無訂立任何資產負債表外交易。

# 董事及高級管理層

## 董事

### 執行董事

**Alain PERROT**先生，67歲，為本公司行政總裁兼執行董事。Perrot先生已分別獲委任為本公司董事會主席（「主席」）及提名委員會（「提名委員會」）成員。Perrot先生負責監督本集團的整體業務發展及日常營運。Perrot先生於二零一五年五月加入本集團，自二零一五年九月、二零一五年五月及二零一五年十一月起分別擔任Home Control Singapore Pte. Ltd.、Home Control Europe NV及本公司的董事。

加入本公司前，Perrot先生於二零一二年四月至二零一三年十二月為TP Vision Holding BV的商務總監及董事，而TP Vision Holding BV當時由飛利浦及冠捷科技有限公司（「冠捷」）（於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市（股份代號：903）及新加坡交易所上市（股份代號：T18）的監視器及電視製造商）擁有，主要從事飛利浦品牌旗下的電視業務。Perrot先生於二零一零年十一月至二零一二年四月擔任該品牌電視業務部門總經理及冠捷副總裁。Perrot先生於一九七九年十月至二零零九年九月於飛利浦集團擔任多個職位，並於二零零八年一月至二零零九年九月擔任飛利浦照明亞太地區的行政總裁。

Perrot先生於一九七九年八月在法國國立高等航空航天學院（École Nationale Supérieure de l' Aéronautique et de l' Espace）獲得航空航天工程碩士學位。

除上文所披露者外，Perrot先生與任何其他董事、高級管理層、主要及控股股東（定義見香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」））概無其他關係（包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係），且於過去三年內並無在本公司或本集團任何其他成員公司出任任何職位，亦未在其他上市公司擔任任何董事職務。

### 非執行董事

**周巍**先生，40歲，為本公司非執行董事及薪酬委員會（「薪酬委員會」）成員。周先生負責就本集團的整體策略規劃提供意見。周先生於二零二二年七月加入本公司。

周先生現為摩根士丹利亞洲有限公司董事總經理。周先生於二零零八年七月加入摩根士丹利亞洲有限公司，專注於中國私募股權交易。周先生自二零一五年十一月起擔任中國康富國際租賃股份有限公司（全國中小企業股份轉讓系統證券代碼：833499）的董事。

周先生於二零零六年獲得清華大學化學工程系工程學士學位，並於二零零八年獲得清華大學工商管理碩士學位。

除上文所披露者外，周先生與任何其他董事、高級管理層、主要及控股股東（定義見上市規則）概無其他關係（包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係），且於過去三年內並無在本公司或本集團任何其他成員公司出任任何職位，亦未在其他上市公司擔任任何董事職務。

方又圓先生，32歲，為本公司非執行董事。方先生負責就本集團的整體策略規劃提供意見。方先生於二零二三年十月加入本公司。

彼現為Morgan Stanley副總裁，專注中國私募股權交易，並於該行業擁有九年經驗。方先生目前擔任Home Control Singapore Pte. Ltd.及HCIL Master Option Limited的董事，該兩家公司各為本公司的直接全資附屬公司。

方先生於二零一四年取得哥倫比亞大學金融經濟學文學士學位。

除上文所披露者外，方先生與任何其他董事、高級管理層、主要及控股股東(定義見上市規則)概無其他關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)，且於過去三年內並無在本公司或本集團任何其他成員公司出任任何職位，亦未在其他上市公司擔任任何董事職務。

#### 獨立非執行董事

**Werner Peter VAN ECK**先生，56歲，為本公司獨立非執行董事兼本公司審核委員會(「審核委員會」)及薪酬委員會成員及本公司提名委員會主席。Van Eck先生負責監督董事會並向其提供獨立意見。Van Eck先生於二零一五年七月加入本集團，並自二零一五年十一月及二零一五年七月起分別擔任Home Control Singapore Pte. Ltd.及本公司的董事。

Van Eck先生於二零一五年七月接管Micro Elektronische Producten B.V.(主要從事工程活動及相關技術顧問業務的公司)，並自二零一五年六月起擔任Micro Elektronische Producten B.V.的行政總裁。彼自二零一三年十月至二零一四年十月曾任WOOX Innovations Netherlands B.V.的銷售及營銷總監，該公司當時由飛利浦擁有，主要從事飛利浦品牌影音產品的開發及營銷。此前，Van Eck先生自一九九四年十二月至二零一三年九月曾在飛利浦集團內其他公司工作。

Van Eck先生於一九九一年十二月獲得鹿特丹伊拉斯姆斯大學(Erasmus University of Rotterdam)商業及經濟學碩士學位。

儘管Van Eck先生曾經於本公司及Home Control Singapore Pte. Ltd.擔任董事職務，惟董事會認為Van Eck先生屬上市規則所指的獨立人士，原因如下：

- (a) 本公司已接獲Van Eck先生根據上市規則第3.13條發出的獨立身份確認；
- (b) 自彼於二零一五年七月獲委任為董事以來，Van Eck先生已履行獨立非執行職務，包括出席董事會會議及就本公司業務事宜提供策略建議與指引、意見及觀點，並未曾參與本集團的日常管理或營運；



- (c) Van Eck先生概無於本公司股份中擁有權益，並獨立於本公司任何董事、高級管理層或主要或控股股東，且與彼等概無關連；及
- (d) 經考慮Van Eck先生自獲委任以來的角色及職責的獨立性質，以及其行業經驗、專業知識、管理能力及對本集團業務的認識，董事認為繼續委任Van Eck先生為獨立非執行董事將有助本公司及本公司股東整體受惠，尤其是獨立股東。

除上文所披露者外，Van Eck先生與任何其他董事、高級管理層、主要及控股股東(定義見上市規則)概無其他關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)，且於過去三年內並無在本公司或本集團任何其他成員公司出任任何職位，亦未在其他上市公司擔任任何董事職務。

**陳壽康博士**，62歲，為本公司獨立非執行董事兼審核委員會及薪酬委員會主席。陳博士負責監督董事會並向其提供獨立意見。陳博士於二零一九年十月加入本公司。

自二零一八年五月至二零一九年八月，陳博士擔任京元電子股份有限公司的財務長兼資深副總經理，而京元電子股份有限公司主要從事集成線路的設計、製造及銷售、測試及組裝服務業務，於台灣證券交易所上市(股份代號：2449)。於二零零二年十月至二零一七年十月，陳博士曾擔任南茂科技股份有限公司(「南茂台灣」)的財務會計管理中心的財務長兼副總經理，而南茂台灣主要於台灣從事為液晶顯示器及其他顯示器驅動半導體及先進記憶體及邏輯／混合訊號產品提供測試及組裝服務，且於台灣證券交易所(股份代號：8150)及納斯達克證券市場(股份代號：IMOS)上市。此前，於二零零二年十月至二零一六年十月及二零零五年六月至二零一六年十月，陳博士分別擔任ChipMOS TECHNOLOGIES (Bermuda) LTD(南茂台灣當時的控股公司，於二零一六年十月併入南茂台灣前於納斯達克證券市場上市)的財務長兼董事。

陳博士於一九九四年一月、一九八六年六月及一九八三年六月分別在台灣國立成功大學獲得材料科學博士學位、礦冶及材料科學研究所的材料科學碩士學位以及礦業及石油工程學士學位。

除上文所披露者外，陳博士與任何其他董事、高級管理層、主要及控股股東(定義見上市規則)概無其他關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)，且於過去三年內並無在本公司或本集團任何其他成員公司出任任何職位，亦未在其他上市公司擔任任何董事職務。

**Keet Yee LAI**女士，58歲，為本公司獨立非執行董事兼審核委員會及提名委員會成員。彼負責監督董事會並向其提供獨立意見。Lai女士於二零二三年二月加入本公司。

彼現為Philips Electronics Singapore Pte Ltd.高級副總裁。Lai女士於二零零一年五月加入飛利浦集團(即Koninklijke Philips Electronics N.V.及其聯屬公司)，自此於消費電子、家用電器及醫療保健領域發展其事業。Lai女士自二零一八年起擔任新加坡全國僱主聯合會(SNEF)理事會成員，並自二零二二年起擔任其副司庫。彼亦自二零二零年起擔任新加坡國民融合理事會理事以及雲錦中學董事會成員及財務委員會主席。彼自二零二一年起擔任三方聯盟董事會成員及財務委員會主席。

Lai女士於一九八七年取得新加坡國立大學會計學士學位，並於一九八九年取得美國愛荷華杜比克大學工商管理碩士學位。

除上文所披露者外，Lai女士與任何其他董事、高級管理層、主要及控股股東(定義見上市規則)概無其他關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)，且於過去三年內並無在本公司或本集團任何其他成員公司出任任何職位，亦未在其他上市公司擔任任何董事職務。

## 高級管理層

**Jean Paul L. ABRAMS**先生，61歲，為本集團的銷售部主管。Abrams先生負責歐洲的銷售活動並帶領歐洲及拉丁美洲的銷售團隊。Abrams先生於一九九五年一月加入本集團，並於本集團積累29年經驗。於加入本集團前，Abrams先生於一九八七年五月至一九九四年十二月期間在飛利浦集團內擔任多個職位。Abrams先生分別於一九八三年九月獲得比利時迪彭貝克的林堡商學院(Limburg Business School)經濟科學學士學位以及於一九八七年三月獲得天主教魯汶大學(Catholic University of Leuven)應用經濟科學碩士學位。

除上文所披露者外，Abrams先生與任何其他董事、高級管理層、主要及控股股東(定義見上市規則)概無其他關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)。

**蕭國雄**先生，56歲，為本集團的營銷及創新部主管。蕭先生負責帶領新加坡的研發及產品營銷團隊，以研發創新發明、獲取知識產權及於售前營銷及商業磋商活動支援銷售團隊。蕭先生於一九九九年九月加入本集團，並於本集團積累24年經驗。蕭先生於一九九一年七月在新加坡國立大學(National University of Singapore)獲得工程學士學位。

除上文所披露者外，蕭先生與任何其他董事、高級管理層、主要及控股股東(定義見上市規則)概無其他關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)。

**黃月明女士**，58歲，為本集團的全球財務總監。黃女士負責監督本集團財務實務的合規情況、監察現金流量、賬目及其他財務交易以及監督財務團隊的日常會計及財務運作。黃女士於二零零三年一月加入飛利浦，並於二零一零年一月加入本集團，於本集團積累14年經驗。黃女士亦擔任蘇州歐清電子有限公司、蘇州歐之電子有限公司及Home Control歐洲的董事。黃女士於二零零一年六月在加拿大多倫多的約克大學(York University)舒立克商學院(Schulich School of Business)獲得工商管理碩士學位。

除上文所披露者外，吳女士與任何其他董事、高級管理層、主要及控股股東(定義見上市規則)概無其他關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)。

概無高級管理層成員於過去三年曾擔任任何上市公司董事。

## 公司秘書

**徐心兒女士**，於二零二零年七月十四日獲委任為本公司的公司秘書。徐女士現時為Vistra Corporate Services (HK) Limited的企業服務團隊高級經理。彼於向私人及上市公司提供公司秘書及合規服務方面積逾十三年經驗。徐女士於香港都會大學(前稱「香港公開大學」)取得企業行政學工商管理學士學位及企業管治碩士學位。徐女士為香港公司治理公會(前稱「香港特許秘書公會」)會員及英國特許公司治理公會會員。

# 董事會報告

董事會欣然提呈本報告以及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度(「本年度」)的經審計綜合財務報表。

## 全球發售

本公司為於二零一四年十二月二十四日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司股份於二零一九年十一月十四日(「上市日期」)在聯交所主板上市(股份代號：1747)。有關所得款項相關用途的詳情，請參閱本報告「上市所得款項用途」一節。

## 主營業務

本公司於本年度的主營業務為投資控股。本集團主營業務為銷售及遙控器產品技術銷售支持以及研發。有關本公司各附屬公司於本年度的主營業務詳情載於「綜合財務報表附註」的附註1。

## 業務回顧及未來前景

本集團於本年度的業務回顧及未來前景載於本報告「管理層討論及分析」一節。該討論為本董事會報告的組成部分。

## 與持份者的關係

本集團肯定僱員、客戶及業務夥伴對本集團的成功及可持續發展至關重要。本集團致力與其僱員維持緊密及互相關顧的關係，為其客戶提供優質的產品及滿意的服務以及加強與其業務夥伴的長期合作。

## 僱員

本集團深明僱員是最重要及最有價值的資產之一。本集團支持多元化的員工團隊及包容性，使全體員工得到公平及尊重的對待、平等獲得機會及資源，並公平地貢獻及參與。本集團為員工提供公平及安全的工作環境，促進員工多元化發展，並基於彼等的優點及表現提供具競爭力的薪酬及福利以及事業發展機會。本集團亦持續努力為僱員提供充分的內外部培訓及發展資源，讓彼等了解最新市場及行業發展資訊，同時提高彼等在崗位中的技能、表現及自我實踐。

## 客戶

本集團深明與客戶保持良好關係的重要性，並提供能滿足顧客需要及要求的優質產品及服務，以保持其品牌競爭力。本集團已與大多數主要客戶建立五年至十六年以上的業務關係。本集團透過與客戶持續互動以洞悉產品日益轉變的市場需求、定期檢查客戶反饋，使本集團能夠積極響應市場需求。

## 供應商

本集團已與其主要元件及製造供應商建立穩定及長期的關係。本集團已與其大多數主要供應商建立長達十四年的業務關係。作為其供應鏈管理一部分，本集團對其供應商及製造合作夥伴的選擇實施嚴格的標準。

## 本公司面對的主要風險及不確定因素

本集團的財務狀況、經營業績、運營及前景可能受各種風險及不確定因素影響，其中部分因素為外部原因，而部分則為業務內在因素。以下為本集團所識別的主要風險及不確定因素，董事會知悉可能存在不為本集團所知或目前並不重大而可能於未來成為重大的其他風險及不確定因素。

### 業務風險

該等風險可分為(i)與其業務有關的風險；(ii)與行業有關的風險；(iii)與於不同國家經營業務有關的風險；及(iv)與於中國經營業務有關的風險。董事認為，以下為部分可能對本集團構成重大不利影響的主要風險：

- 本集團的業務遍及全球，面臨不同地區市場的各种法律、經濟及政治風險。
- 因主要客戶的業績表現欠佳或任何其他原因而令其與任何主要客戶的業務關係有任何終止、中斷或變更，均可能對本集團的銷售及盈利能力造成重大不利影響。
- 倘本集團未能預測到技術創新而適時成功開發及推銷新產品，或根本無法成功開發及推銷新產品，則可能會對其業務、財務狀況及前景會造成重大不利影響。
- 元件價格大幅上漲或失去主要供應商，均可能對本集團的業務及財務狀況造成重大不利影響。
- 本集團的財務狀況及經營業績將會對商譽減值造成不利影響。

## 金融風險

本集團的金融風險管理載於「綜合財務報表附註」的附註3。

## 附屬公司

本公司主要附屬公司的資料載於「綜合財務報表附註」的附註1。

## 上市所得款項用途

本公司股份於上市日期在聯交所主板上市，首次公開發售籌集的所得款項淨額（經扣除包銷費用及其他相關上市開支）約為84.93百萬港元（相當於約10.83百萬美元）（「首次公開發售所得款項」）。

誠如本公司二零二二年的年報所披露，未動用首次公開發售所得款項將會按本公司日期為二零一九年十月三十一日的招股章程（「招股章程」）所載的一致方式使用，並預期將於二零二一年底前（「原定時間表」）悉數動用。然而，由於COVID-19疫情持續，全球經濟環境不穩定，阻礙了業務討論及盡職調查程序，原定時間表已告延遲。

基於董事對未來市況作出的最佳估計及假設，未動用首次公開發售所得款項預期將於二零二四年前悉數動用。下表載列本集團於二零二三年十二月三十一日的首次公開發售所得款項計劃用途及實際用途：

	首次公開發售 所得款項計劃 用途(根據實際 所得款項淨額 按比例調整) 百萬港元	首次公開發售 所得款項計劃 用途(根據實際 所得款項淨額 按比例調整) 百萬美元	截至	截至	截至	於二零二三年 十二月三十一日 尚未動用 百萬美元	未動用首次公開發售 所得款項的 預期時間表
			本財政年度初 (即二零二三年 一月一日) 未動用首次公開發售 所得款項 百萬美元	二零二三年 十二月三十一日 止財政年度 已動用所得款項 百萬美元	二零二三年 十二月三十一日 已動用首次公開發售 所得款項 百萬美元		
1 策略投資或收購OTT (「OTT」)系統及/或 智能家居安保產品	23.01	2.93	2.93	-	-	2.93	未動用首次公開發售 所得款項預期將 於二零二四年前 悉數動用。
2 償還銀行借款	21.12	2.69	-	-	2.69	-	-

	首次公開發售 所得款項計劃 用途(根據實際 所得款項淨額 按比例調整) 百萬港元	首次公開發售 所得款項計劃 用途(根據實際 所得款項淨額 按比例調整) 百萬美元	截至 本財政年度初 (即二零二三年 一月一日) 未動用首次公 開發售所得款項 百萬美元	截至 二零二三年 十二月三十一日 止財政年度 已動用所得款項 百萬美元	截至 二零二三年 十二月三十一日 已動用首次公 開發售所得款項 百萬美元	於二零二三年 十二月三十一日 尚未動用 百萬美元	未動用首次公 開發售所得款項的 預期時間表
3 研發及發展OTT板塊產品 及擴大智能家居產品 系列	14.27	1.82	1.82	-	-	1.82	未動用首次公開發售 所得款項預期將於 二零二四年前悉數 動用。
4 擴大專業銷售團隊 以支持業務拓展	13.8	1.76	1.36	0.15	0.55	1.21	未動用首次公開發售 所得款項預期將於 二零二四年前悉數 動用。
5 擴展中國以外地區的 供應鏈以加強供應鏈管 理及投資	6.57	0.84	-	-	0.84	-	-
6 營運資金及一般企業用途	6.16	0.79	0.79	-	-	0.79	未動用首次公開發售 所得款項預期將於 二零二四年前悉數 動用。
	84.93	10.83	6.90	0.15	4.08	6.75	

董事預期動用首次公開發售所得款項可進一步改善本集團的整體業務表現。

董事會不時檢視本集團的業務策略及具體需要。於本報告日期，董事並不知悉招股章程所載任何首次公開發售所得款項計劃用途的重大變動。倘所得款項用途有任何變動，本公司將於適當時候作出進一步公告。

招股章程中所述的業務目標、未來計劃及所得款項計劃用途乃基於本集團於編製招股章程時對未來市況作出的最佳估計及假設，而所得款項已根據本集團業務及行業的實際發展情況而應用。

## 業績及分派

本集團於本年度的業績以及本集團及本公司於二零二三年十二月三十一日的財務狀況分別載於綜合財務報表。

## 末期股息

概無就截至二零二三年十二月三十一日止財政年度建議派付股息(二零二二年：無)。董事會並不知悉任何股東放棄或同意放棄任何股息。

## 物業、廠房及設備

本集團於本年度的物業、廠房及設備變動詳情載於「綜合財務報表附註」的附註14。

## 銀行貸款

本集團於二零二三年十二月三十一日的銀行貸款詳情載於「綜合財務報表附註」的附註24。

## 股本

本公司於本年度的股本變動及已發行股份的詳情載於「綜合財務報表附註」的附註29。

## 儲備

本集團於本年度的儲備變動詳情載於本報告的綜合權益變動表。

## 可分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司的可分派儲備約414,000美元(二零二二年：約1,427,000美元)乃根據開曼群島公司法(一九六一年法例第3條，經綜合及修訂)的規定計算。此包括可分派予本公司股東的本公司約8,013,000美元(二零二二年：約7,830,000美元)的股份溢價賬，惟緊隨建議派息日期後，本公司必須能夠清付日常業務過程中到期的債項。股份溢價賬亦可以繳足紅股方式分派。

## 捐款

於本年度，本公司作出一筆總額少於10,000港元的對Garden City Fund的Plant-A- Coral計劃的小額捐款，該計劃旨在通過提供海洋生物生長的棲息地及珊瑚魚的避難所，提高海洋生物多樣性。通過參加該計劃，本公司履行了保育海洋生物及守護後代海洋的社會責任。是次捐款使本公司對保護海洋生物多樣性重要性的信念進一步鞏固，我們很榮幸能夠為此作出貢獻。



## 控股股東於重大合約的權益

於年終或於本年度任何時間概無本公司或其任何附屬公司與本公司控股股東或其任何附屬公司訂立的重大合約存續，亦無本公司控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務有關的任何重大合約存續。

## 股權掛鈎協議

除下文「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」兩節所披露者外，概無將會或可能會導致本公司發行股份之股權掛鈎協議，或要求本公司訂立將會或可能會導致本公司發行股份的任何協議由本公司於本年度訂立或於本年度終結存續。

## 可轉換證券、期權、認股權證或類似權利

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司並無發行或授出任何可轉換證券、期權、認股權證或類似權利，亦無行使任何可轉換證券、期權、認股權證或類似權利。於二零二三年十二月三十一日，除下文「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」兩節所披露者外，概無可轉換證券、期權、認股權證或類似權利尚未行使。

## 已發行債權證

於本年度，本公司並無發行任何債權證。

## 可換股債券

於本年度，本公司並無發行任何可換股債券。

## 購買、出售或購回本公司的上市證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度，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上市證券。

## 發行股份

於二零二三年十二月三十一日，本公司有506,650,000股已發行股份。於二零二三年十月五日，根據股份獎勵計劃，2,508,171股獎勵股份已歸屬且就於二零二零年十月五日授予十名選定承授人獎勵股份，董事會已決議按零代價配發及發行總共2,508,171股新普通股，佔經該配發及發行後擴大之全部已發行股份的約0.50%。有關詳情請參閱下文「股份獎勵計劃」一節。

## 購股權計劃

本公司於二零一五年五月一日採納一項購股權計劃（「計劃」），據此，向本公司僱員、高級職員或董事授出購股權，旨在吸引與挽留僱員、高級職員及董事，並為彼等提供額外激勵，以促進本集團業務的成功。購股權將於達到若干關鍵績效指標並須經董事會酌情決定及符合計劃條文後歸屬。各份授出購股權的合約期限為7年。本公司並無現金結算替代方案。

計劃的主要條款概要載於招股章程附錄四「法定及一般資料—D.二零一五年認股權計劃」內。

二零一五年五月一日，本公司以零代價授予HCIL Master Option Limited(「主認股權承授人」)一份購股權(「主認股權」)以購買40,841,584股股份。可購買16,336,634股股份的部分主認股權已獲歸屬，而主認股權承授人已向本集團全職僱員(「管理層認股權承授人」)授予相應的主認股權的實益權益(「管理層認購權」)，餘下主認股權仍未歸屬。於上市後，概無根據計劃授出額外主認股權，而額外管理層認購權或會在歸屬尚未歸屬的主認股權時授出。

根據計劃行使授出的所有購股權後，本公司可發行的最高股份數目為40,841,584股，佔於二零二二年一月一日已發行股份的約8.14%。根據計劃所載條款及條件，根據計劃授出的所有購股權的行使價約為每股股份0.0877美元(相當於每股股份約0.686港元)，該價格由董事會或董事會指定的委員會釐定，其組成方式應符合適用法律及公司章程文件，載列於管理層認股權協議(如招股章程所定義)，計及股份的公平市場價值而行使或轉換權則隨時間流逝，發生一項或多項事件或達成表現標準或載列於計劃中的其他條件有關。

誠如招股章程所披露，認股權於歸屬後方可行使。除董事會所批准者及在下述條文規限下，主認股權須於以下條件達成後方可歸屬：(a)本集團達成自二零一五年至二零一九年各完整歷年的業績目標；或(b)於退出後，NHPEA達成回報。二零一五年至二零一九年在情境(a)下未歸屬的主認股權，將僅在NHPEA退出達成情境(b)所載列的現金回報後，或由董事會酌情決定，方可歸屬。於釐定主認股權的歸屬數目後，將以管理層認股權的形式分配管理層認股權承授人中已歸屬數目的實益權益。管理層認股權概無歸屬條件。就情境(a)而言，可購入股份總數相等於根據主認股權將予認購的最高股份數目減已歸屬及成為可行使的主認股權部分所覆蓋股份數目的股份的主認股權部分，將獲歸屬且成為可行使。

於主認股權獲行使時購入的普通股或該等普通股的實益權益不可轉讓(管理層認股權承授人身故後，計入其遺產除外)，直至以下日期止(以較早者為準)：(a)股份首次公開發售或出售本公司控制權或其絕大部分資產及業務完成後的首個週年日或(b) NHPEA向本公司作出投資之日起第五個週年日。

截至本報告日期，根據計劃發行總共1,633,663股股份，該等股份截至二零一九年十二月三十一日止財政年度已全部發行。於本年度，根據計劃並無股份發行。

計劃於截至二零二二年十二月三十一日止年度屆滿。下表披露截至二零二二年十二月三十一日止年度根據計劃向管理層認購權承授人歸屬的尚未行使管理層認購權的本公司相關股份變動：

管理層認購權承授人	授出日期	行使價	於二零二二年一月一日全面行使管理層認購權後將發行的股份數目	於本年度歸屬主認購後歸屬的管理層認購權數目 <sup>1</sup>	於本年度行使的管理層認購權數目 <sup>2</sup>	於本年度註銷/失效的管理層認購權數目	於二零二二年十二月三十一日全面行使管理層認購權後將發行的股份數目
<b>董事</b>							
Alain PERROT先生	二零一五年五月一日	每股份0.0877美元 (相當於每股股份約0.686港元)	18,787,129	-	-	18,787,129	-
<b>高級管理層</b>							
Jean Paul L. ABRAMS先生	二零一五年五月一日	每股份0.0877美元 (相當於每股股份約0.686港元)	4,084,158	-	-	4,084,158	-
蕭國雄先生	二零一五年五月一日	每股份0.0877美元 (相當於每股股份約0.686港元)	4,084,158	-	-	4,084,158	-
<b>僱員</b>							
何邦華先生	二零一五年五月一日	每股份0.0877美元 (相當於每股股份約0.686港元)	2,042,079	-	-	2,042,079	-
朱閱春先生	二零一五年五月一日	每股份0.0877美元 (相當於每股股份約0.686港元)	2,042,079	-	-	2,042,079	-
<b>合計</b>			<b>31,039,603</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,039,603</b>	<b>-</b>

附註：

1. 歸屬期間如下：

40%的主認股權為在本公司二零一五年至二零一九年(包括首尾兩年)每個完整曆年經審核綜合財務報表完成後60天內歸屬。於二零二一年四月二十三日，又有40%的主認股權歸屬。於二零二二年五月一日，20%的主認股權尚未歸屬。主認股權中已歸屬金額的實益權益將以管理層認股權的形式分配予管理層認股權承授人。

2. 行使期間如下：

管理層認股權只有在按照上文附註1所述分配後才能行使，直到二零二二年五月一日計劃到期為止。

3. 於本年度，31,039,603份管理層購股權已失效，且並無管理層購股權被註銷或獲行使。

根據計劃規則，概無各合資格人士權益上限的規定，而誠如上文所披露，概無管理層認購權承授人獲授超過本公司已發行股本1%的管理層認股權。於二零二二年一月一日，根據計劃，39,207,921份管理層認股權管理層認股權可授出，在本公司現時的資本架構下，該等認股權全部行使將導致發行39,207,921股額外普通股；而於二零二二年十二月三十一日，鑑於計劃屆滿，根據計劃概無管理層認股權可授出，在本公司現時的資本架構下，該等認股權全部行使將導致不發行額外普通股。

截至本報告日期，計劃已於計劃期限屆滿時終止。於本年度，該計劃項下概無新管理層認購權獲授出及行使。截至本報告日期，根據計劃條款，計劃項下於該終止前已授出及獲接納且尚未獲行使的所有管理層認購權均已失效。

## 股份獎勵計劃

本公司於二零二零年八月二十日(「採納日期」)採納股份獎勵計劃。

任何本公司或本集團成員公司的全職僱員、董事或高級管理層均合資格參與股份獎勵計劃。

股份獎勵計劃的目的為(i)通過股份所有權使合資格參與者的利益與股東的利益直接保持一致；(ii)認可選定承授人(「選定承授人」)作出的貢獻並給予激勵，以就本集團的持續經營及發展挽留彼等；及(iii)為本集團進一步的發展吸引優質僱員。除非董事會根據股份獎勵計劃的條款決定提前終止計劃，否則股份獎勵計劃自採納日期起生效十(10)年。於本報告日期，股份獎勵計劃的剩餘年期將約為六年四個月。

董事會不得根據股份獎勵計劃作出任何進一步獎勵，致使董事會根據股份獎勵計劃所獎勵的股份數目超過於採納日期已發行股份總數的1.5%，或於發行獎勵股份後，導致本公司的公眾持股量低於上市規則所規定的最低水平。基於採納日期已發行股份總數501,633,663股，股份獎勵計劃項下允許發行的最高股份數目為7,524,504股，約佔(但不超過)採納日期已發行股份總數的1.50%及約佔於本報告日期已發行股份總數的1.49%。

於二零二零年十月五日，董事會議決以零代價根據股份獎勵計劃授出合共不多於5,016,337股獎勵股份(「獎勵股份」)，佔於授出日期已發行股份總數約1.00%，其中(a) 2,382,760股獎勵股份以根據特別授權建議配發及發行新股份的方式授予四名關連選定承授人(即本公司董事會主席、執行董事兼行政總裁Alain Perrot先生，以及三名其他關連選定承授人(本公司若干附屬公司董事))；及(b)不多於2,633,577股獎勵股份以根據一般授權建議配發及發行新股份的方式授予六名非關連選定承授人。

根據股份獎勵計劃，概無申請或接納獎勵股份應付的金額，且概無就授出的獎勵股份應付的購買價格，該價格由董事會考慮到股份獎勵計劃的目的(詳情見上文)乃為激勵及留住選定承授人、以及吸引人才加入本集團後全權酌情釐定。因此，對於根據股份獎勵計劃規則授予的獎勵股份，根據股份獎勵計劃授出的獎勵股份的購買價格為零。

在二零二零年十一月十二日舉行的本公司股東特別大會上，有關授予關連選定承授人獎勵股份及授予董事就向關連選定承授人發行及配發2,382,760股獎勵股份的特別授權的普通決議案已獲通過。

總獎勵股份的50%應於授出日期的第二週年時歸屬；而總獎勵股份的50%應於授出日期的第三週年時歸屬。除合資格參與者於歸屬期內仍為本集團僱員外，概無規定其他表現目標。

於二零二二年十月五日，2,508,166股獎勵股份已歸屬且董事會已決議配發及發行總共2,508,166股新股份，根據股份獎勵計劃滿足於二零二零年十月五日向十名選定承授人授出獎勵股份。

於二零二三年十月五日，2,508,171股獎勵股份已歸屬且董事會已決議配發及發行總共2,508,171股新股份，佔經該配發及發行後擴大之全部已發行股份的約0.50%，於二零二零年十月五日根據股份獎勵計劃滿足向十名選定承授人授出獎勵股份。於二零二三年十二月三十一日，根據股份獎勵計劃總計5,016,337股股份已根據股份獎勵計劃向十名選定承授人配發及發行。

於二零二三年一月一日，根據股份獎勵計劃有2,508,167股獎勵股份可授出。於本年度，未授予任何股份獎勵，據此，於二零二三年十二月三十一日，根據股份獎勵計劃有2,508,167股獎勵股份可授出。於本報告日期，根據股份獎勵計劃可供發行的股份總數為2,508,167股股份(約佔本報告日期已發行股份總數的0.5%)，其中在進一步授予2,508,167股股份獎勵的情況下可供發行2,508,167股股份(約佔本報告日已發行股份總數的0.5%)。

於二零二三年十二月三十一日，根據股份獎勵計劃授出的5,016,337股獎勵股份中，概無股獎勵股份仍未歸屬。根據股份獎勵計劃，概無各合資格參與者權益上限的規定，而於本報告日期，概無選定承授人獲授超過本公司已發行股本1%的獎勵股份。截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無獎勵股份被註銷、沒收、到期或失效。截至二零二三年十二月三十一日止年度的尚未行使獎勵股份詳情如下：

承授人名稱	與本集團的關係	授出日期	獎勵股份數目				
			於二零二三年 一月一日 尚未行使	於本年度授出 <sup>(2)</sup>	於本年度歸屬 <sup>(1)(3)</sup>	年內 註銷/失效	於二零二三年 十二月三十一日 尚未行使
Alain PERROT	董事會主席、執行董事 兼行政總裁	二零二零年 十月五日	627,042	-	627,042	-	-
Jean Paul L. ABRAMS	本公司一間附屬公司的董事	二零二零年 十月五日	125,409	-	125,409	-	-
黃月明	本公司若干附屬公司的董事	二零二零年 十月五日	188,113	-	188,113	-	-
朱閱春	本公司若干附屬公司的董事	二零二零年 十月五日	250,817	-	250,817	-	-
六名非關連選定承授人	本集團全職僱員	二零二零年 十月五日	1,316,790	-	1,316,790	-	-
<b>總計</b>			2,508,171	-	2,508,171	-	-

附註：

- 分別於二零二二年十月五日及二零二三年十月五日歸屬的獎勵股份的購買價格為零。對於二零二二年十月五日授予的所有5,016,337股獎勵股份，50%的獎勵股份於二零二二年十月五日歸屬，其餘50%的獎勵股份於二零二三年十月五日歸屬。
- 所獲服務以換取股份的公平值乃參照所授出股份的公平值計算。授出獎勵股份的公平值於授出日期按股份市值計量，並採用遠期定價模式釐定，並就不計入歸屬期內預期收取的股息作出調整。年內，股份獎勵開支52,000美元(二零二二年：150,000美元)已自損益扣除。緊接授出日期前的收市價並不適用，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，由於並無授出獎勵股份，故薪酬委員會毋須就授出股份獎勵作出審核或批准。
- 緊接二零二二年十月五日(即歸屬日期)前，已歸屬股份的加權平均收盤價為每股0.61港元。緊接二零二三年十月五日(即歸屬日期)前，已歸屬股份的加權平均收盤價為每股0.52港元。

股份獎勵計劃的詳情於本公司日期為二零二零年八月二十日、二零二零年十月五日及二零二零年十一月十二日的公告；及本公司日期為二零二零年十月二十七日的通函披露。

## 董事

本年度及截至本報告日期的在任董事如下：

### 執行董事

Alain PERROT先生(主席兼行政總裁)

### 非執行董事

周巍先生

方又圓先生(自二零二三年十月二十四日起獲委任)

陳國勁先生(自二零二三年十月二十四日起辭任)

### 獨立非執行董事

Keet Yee LAI女士(自二零二三年二月十日起獲委任)

Werner Peter VAN ECK先生

陳壽康博士

Edmond Ming Siang JAUW先生(自二零二三年二月三日起辭任)

根據本公司組織章程細則(「章程細則」)，任何由董事會委任以填補董事會臨時空缺或作為董事會新成員的董事，任期僅至其獲委任後的首屆股東週年大會止，屆時合資格於會上重選連任。此外，於各屆股東週年大會上，當時在任的三分之一董事(或倘董事人數並非三或三的倍數，則為最接近但不少於三分之一的人數)須輪值告退，惟每名董事(包括獲指定任期的董事)均須至少每三年輪值告退一次。退任董事合資格重選連任。本公司可於董事退任的股東大會上填補空缺位置。因此，Alain PERROT先生、方又圓先生、陳壽康博士及周巍先生將於應屆股東週年大會輪值退任，並符合資格重選連任。

本公司認為董事會目前構成均衡，並為適合本公司業務的多元化組合。

## 董事及高級管理層的履歷詳情

本集團董事及高級管理層的履歷詳情載於本報告「董事及高級管理層」一節。

## 董事服務合約及委任函件

執行董事已與本公司訂立服務合約，自服務合約日期起任期為一年，並於隨後自動續期每次為期一年，直至任何一方  
向另一方發出不少於三個月的書面通知終止合約。

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司簽署委任函件，自各自的委任函件日期起任期為一年，並於隨後自動續期  
每次為期一年，直至根據委任函件的條款終止。

概無董事或擬於應屆股東週年大會上重選的董事與或擬與本集團任何成員公司訂立服務合約(於一年內屆滿或可由本集  
團於一年內終止而無須賠償(法定賠償除外)的合約除外)。

## 獨立非執行董事

本公司現有有三名獨立非執行董事，符合上市規則有關獨立非執行董事須至少佔董事會成員三分之一的最低人數規定。

本公司已接獲獨立非執行董事各自根據上市規則第3.13條發出的獨立性書面確認，並認為彼等屬獨立人士。

## 董事於合約的重大權益

本公司、其母公司、其附屬公司或其同系附屬公司概無於本年度年終或本年度內任何時間訂立任何董事或與董事有關  
的實體於本年度任何時間直接或間接擁有任何重大權益的重大交易、安排或合約，亦無有關重大交易、安排或合約於  
本年度年終或本年度內任何時間仍然生效。

## 管理合約

本年度並無訂立或存在任何有關本公司整體或任何主要業務部分的管理及行政的合約，與董事及其他於本公司從事全  
職工作的人士訂立的服務合約則除外。



### 董事購買股份或債權證的權利

除本年報「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」兩節所披露者外，於本年度內任何時間或本年度年終時，本公司或其任何控股公司或附屬公司或其任何同系附屬公司概無參與訂立任何安排，致使董事或本公司最高行政人員或彼等各自的聯繫人(定義見上市規則)有權認購本公司或其任何相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」))的證券或收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證以獲得利益。

### 董事於競爭業務的權益

於本年度及截至本報告日期，除本集團業務外，概無董事及本公司附屬公司董事或彼等各自的聯繫人於足以或可能直接或間接與本公司及其附屬公司業務構成競爭的任何業務中擁有任何權益，而須根據上市規則的規定作出披露。

### 根據上市規則第13.51B條董事資料變更

根據上市規則第13.51B (1)條須予披露的董事資料變更載列如下：

- Keet Yee LAI女士(「Lai女士」)已獲委任為獨立非執行董事，自二零二三年二月十日起生效，接替已於二零二三年二月三日辭任的Edmond Ming Siang JAUW先生，因其決定將更多時間投入到其他事務。
- Lai女士獲委任為提名委員會成員以及審計委員會成員，自二零二三年二月十日起生效。
- 方又圓先生已獲委任為非執行董事，自二零二三年十月二十四日起生效，接替由於其工作調整而已於二零二三年十月二十四日辭任的陳國勁先生。
- 周巍先生獲委任為本公司授權代表(根據上市規則第3.05條)及薪酬委員會成員，均自二零二三年十月二十四日起生效。

### 獲准許彌償條文

根據章程細則，本公司董事、核數師或其他高級管理人員有權從本公司的資產中獲得彌償，以彌償其作為本公司董事、核數師或其他高級管理人員招致或蒙受的一切損失或責任。為董事及本公司高級職員利益之獲准許彌償條文現時並於整個本年度及於本報告日期生效。本公司於本年度內已購買及維持董事及高級職員責任保險，為其董事及高級職員面對若干法律訴訟(如有)時提供適當保障。

## 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條規定須記入本公司存置的登記冊的權益及淡倉或根據上市規則附錄C3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」）須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (i) 於股份的權益

董事姓名	權益性質	股份或 相關股份數目 <sup>(附註1)</sup>	佔本公司權益 的概約百分比 <sup>(附註1)</sup>
Alain PERROT <sup>(附註2)</sup>	實益擁有人	1,254,084 (L)	0.25%

附註：

- 於二零二三年十二月三十一日，本公司已發行506,650,000股股份。「L」指該實體於相關股份的好倉。
- PERROT先生於根據計劃授出的管理層認股權中擁有權益，並根據其條款及條件認購18,787,129股股份。該等管理層認股權已於截至二零二二年十二月三十一日止年度失效。有關詳情，請參閱本報告「購股權計劃」一段。此外，於二零二零年十月五日，1,254,084股獎勵股份已根據本公司的股份獎勵計劃有條件授予PERROT先生。獎勵股份的授出及歸屬須受股份獎勵計劃的條款及條件所規限。於年內，根據股份獎勵計劃的條款及條件，627,042股獎勵股份於二零二三年十月五日歸屬於PERROT先生。有關詳情，請參閱本報告「股份獎勵計劃」一段。

(ii) 於相聯法團的權益

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	擁有權益的股份數目 <small>(附註1)</small>	佔相聯法團權益的概約百分比
Alain PERROT <small>(附註2)</small>	Omni Remotes do Brasil Ltda	實益擁有人	100	1%
	NHPEA IV Home Control Netherlands B.V. (「NHPEA」)	不適用 <small>(附註2)</small>	不適用 <small>(附註2)</small>	不適用 <small>(附註2)</small>

附註：

- (1) 所有權益均為好倉。
- (2) Alain PERROT先生於NHPEA的權益為以彼與Morgan Stanley Private Equity Asia IV L.L.C.訂立協議的方式於NHPEA所持有的現金結算衍生工具權益。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，概無本公司董事或最高行政人員於本公司及其相聯法團(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根據證券及期貨條例第352條規定須記入本公司存置的登記冊的任何權益或淡倉或根據標準守則另須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 主要股東於股份或相關股份的權益及淡倉

據董事深知，於二零二三年十二月三十一日，以下人士(本公司董事或行政總裁除外)於本公司的已發行股本中擁有根據證券及期貨條例第336條規定須記入本公司存置的登記冊的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部第2條及第3條的條文規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉：

股東名稱	權益性質	股份或相關 股份數目(附註1)	股權概約 百分比(附註1)
摩根士丹利	受控法團的權益	375,000,000 (L) <i>(附註2及3)</i>	74.02%
MS Holdings Incorporate	受控法團的權益	375,000,000 (L) <i>(附註2及3)</i>	74.02%
Morgan Stanley Private Equity Asia IV, Inc.	受控法團的權益	375,000,000 (L) <i>(附註2及3)</i>	74.02%
Morgan Stanley Private Equity Asia IV, L.L.C.	受控法團的權益	375,000,000 (L) <i>(附註2及3)</i>	74.02%
North Haven Private Equity Asia IV, L.P.	受控法團的權益	375,000,000 (L) <i>(附註2及3)</i>	74.02%
North Haven Private Equity Asia IV Holdings Limited	受控法團的權益	375,000,000 (L) <i>(附註2及3)</i>	74.02%
NHPEA IV Holding Cooperatief U.A.	受控法團的權益	375,000,000 (L) <i>(附註2及3)</i>	74.02%
NHPEA	實益擁有人	375,000,000 (L) <i>(附註2及3)</i>	74.02%

附註：

1. 於二零二三年十二月三十一日，本公司已發行506,650,000股股份。「L」指該實體於相關股份的好倉。
2. 有關375,000,000股股份屬同一批股份。
3. 根據證券及期貨條例第336條，倘符合若干條件，則本公司股東須呈交披露權益通知書。倘股東於本公司的持股量出現變動，除非符合若干條件，否則股東毋須知會本公司及聯交所，故股東於本公司的最新持股量可能與呈交予聯交所的持股量不同。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事並不知悉有其他人士(本公司董事或行政總裁除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條規定須記入本公司存置的登記冊的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部第2條及第3條的條文規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

### 關連交易及持續關連交易

除於二零二三年十月五日根據特別授權發行及配發新股份，以滿足「股份獎勵計劃」一節披露的根據股份獎勵計劃授予四名關連選定承授人(即本公司董事會主席、執行董事兼行政總裁Alain Perrot先生，以及三名其他關連選定承授人(本公司若干附屬公司董事))獎勵股份外，本公司於本年度並無進行根據上市規則須予披露的任何非豁免關連交易或持續關連交易。

### 關聯方交易

本集團於本年度的關聯方交易詳情載於「綜合財務報表附註」的附註32。本年度各項關聯方交易構成關連交易或持續關連交易，惟已獲全面豁免，故無須遵守上市規則第14A章項下的任何披露規定。

### 主要客戶及供應商

於本年度，對本集團五大客戶的銷售額合共佔本集團本年度總銷售額約49.8%，而其中對最大客戶的銷售額則佔本集團本年度約18.3%。

於本年度，自本集團五大供應商的購買額合共佔本集團本年度總購買額約43.1%，而其中自最大供應商的購買額則佔本集團本年度總購買額約12.5%。

於本年度任何時間內，概無董事或其任何緊密聯繫人或本公司任何股東(就董事所深知擁有超過本公司已發行股本的5%)於本集團的五大客戶或五大供應商中擁有任何實益權益。

## 僱員、薪酬政策

本集團已設立薪酬委員會，以參照本集團的經營業績、董事及高級管理層的個人表現及可資比較市場慣例審閱本集團的薪酬政策及本集團董事及高級管理層的所有薪酬架構。

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有150名僱員(二零二二年十二月三十一日：178名僱員)。截至二零二三年十二月三十一日止年度產生的僱員福利開支約為12.6百萬美元(二零二二年：12.9百萬美元)。根據適用法律法規的要求，本集團參加由當地政府管理的各種員工社會保障計劃。本集團的薪酬政策根據個人表現、展現能力、參與程度、市場可比資料及本集團表現來獎勵僱員及董事。本集團通過內部及外部培訓提高員工的專業技能及管理水平。為確保本集團能夠吸引及保留有能力的員工，我們會定期審查薪酬待遇。績效獎金將根據個人及本集團的表現提供予合資格僱員。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團概無發生任何重大勞資糾紛。本公司於二零一五年五月一日採納股份該計劃，以激勵合資格僱員。截至本報告日期，計劃已於計劃期限屆滿時終止。截至二零二三年十二月三十一日止年度，該計劃項下概無新購股權獲授出及行使。截至本報告日期，根據計劃條款，計劃項下於該終止前所有已授出及獲接納且尚未獲行使的購股權均已失效。本公司於二零二零年八月二十日採納股份獎勵計劃以認可該等選定承授人的貢獻並刺激本集團的持續經營及發展。於二零二零年十月五日，董事會決議根據股份獎勵計劃向十名選定承授人授出合共不超過5,016,337股獎勵股份，相當於截至本報告日期之已發行股份總數約1.00%。有關計劃及股份獎勵計劃的詳情，請參閱本報告「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」章節。

## 董事及五名最高薪酬人士的薪酬

於本年度，董事及五名最高薪人士的薪酬詳情載於「綜合財務報表附註」的附註9及10。

於本年度，概無本公司的董事及主要行政人員放棄或同意放棄其薪酬，本集團亦無向本公司的任何董事或主要行政人員支付薪酬作為加入或加入本集團時的補償，或作為離職的補償。

## 退休福利計劃

本集團經營之退休福利計劃的詳情載於「綜合財務報表附註」的附註2.19。

## 重大訴訟及仲裁

於本年度，本公司並無捲入任何重大訴訟或仲裁。

## 優先購買權

章程細則或本公司的註冊成立所在司法權區開曼群島法例並無有關優先購買權的規定，要求本公司按比例向現有股東發售新股。

## 公眾持股量

基於本公司得悉之公開資料及據董事所知，於本報告刊發前的最後實際可行日期，本公司已維持上市規則項下規定充足公眾持股量。

## 稅務寬減及豁免

本公司並不知悉本公司股東因持有本公司證券而獲得任何稅務寬減及豁免。倘本公司股東不確定購買、持有、出售或處置股份或行使股份相關權利方面的稅務影響，彼等應諮詢專業顧問。

## 股東週年大會

本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)將於二零二四年六月二十一日(星期五)舉行。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

### 為確定股東出席股東週年大會並於會上投票的權利

本公司將於二零二四年六月十七日(星期一)至二零二四年六月二十一日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，屆時將不會辦理任何股份的過戶登記。為符合資格出席股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零二四年六月十四日(星期五)下午四時三十分前，送交本公司的香港股份過戶登記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)辦理登記手續。

## 企業管治

本公司致力於維持高水準的企業管治常規。有關本公司採用的企業管治常規的更多詳情載於本報告中的企業管治報告。

## 環境政策及表現

本集團致力於履行社會責任、支持環境可持續發展並實現可持續增長。本集團致力於維持可持續工作模式及密切關注所有資源以確保其得以有效利用。董事並不知悉於本年度內有任何重大不符合環保法律及法規的情況。有關本集團環境政策及表現的更多詳情將載於與本報告同日刊發的環境、社會及管治報告。

## 遵守相關法律及法規

於本年度內，據本公司所知，本集團並無嚴重違反或不遵守適用法律及法規而對本集團業務及營運構成重大影響。

## 核數師

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由PricewaterhouseCoopers LLP審計，其將於股東週年大會上退任，且符合資格、願意於股東週年大會上膺選連任。本公司將於股東週年大會上提呈重新委任PricewaterhouseCoopers LLP為本公司核數師及授權董事釐定其薪酬的決議案。

## 過往三年的更換核數師

本集團截至二零一九年及二零二零年十二月三十一日止年度的綜合財務報表經安永會計師事務所審計。安永會計師事務所於二零二一年六月二十五日召開的股東週年大會結束後辭去本公司核數師職務。本集團截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所（「羅兵咸永道香港」）審計。由於本公司董事會知會羅兵咸永道香港，其已決定建議委任PricewaterhouseCoopers LLP of Singapore（「PWC SG」）為本公司核數師，羅兵咸永道香港自二零二三年十一月十四日起辭任本公司核數師。PWC SG獲委任於二零二三年十一月十四日生效。

## 根據上市規則第13.18條作出之披露

為逐步多元化本集團的借貸關係，並且用更適用於上市公司的借款成本較低及更具靈活條款的新信貸融資以部分取代於上市前取得的現有信貸融資（「現有信貸融資」），於二零二零年七月八日，本公司（作為借款人）與銀行（「銀行」，作為貸款人）訂立新融資協議（「二零二零年融資協議」），內容有關上限為6,000,000美元（或其他貨幣的相等金額）的定期信貸融資（「二零二零年新融資」）。二零二零年新融資的原還款日期為二零二一年六月三十日，其後銀行延長至二零二四年六月三十日。除此之外，二零二零年融資協議下的所有條款及條件維持不變。二零二零年新融資旨在用作一般營運資金。

根據二零二零年融資協議，本公司承諾（其中包括）控股股東應維持本公司不少於70%的擁有權。違反有關承諾將構成二零二零年融資協議項下的違約事件，本公司根據二零二零年融資協議到期及應向銀行支付的所有款項（包括應計本金及利息）即時到期並須由本公司即時支付，而無須另行發出還款要求。

於二零二三年十二月三十一日，根據二零二零年融資協議，2,500,000美元仍未償還。

於二零二一年二月二十三日，本公司全資擁有附屬公司Home Control Singapore Pte. Ltd.（「借款人」）作為借款人與一間環球銀行（「貸款人」）訂立新的融資協議（「二零二一年融資協議」），內容有關總額為24,450,000美元的定期信貸融資（「二零二一年新融資」）。二零二一年新融資的期限為其動用日期起計60個月。二零二一年新融資旨在以向上市公司的附屬公司提供具有較低借款成本及更靈活條款的二零二一年新融資全面取代現有信貸融資。



於二零二三年十二月三十一日，根據二零二一年融資協議，12,650,000美元仍未償還。

根據二零二一年融資協議，已向擁有本公司至少51%具表決權股份的控股股東施加特定履約契諾。

除上文所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司不存在載有關於本公司控股股東須履行特定履約契據的其他貸款協議。

### 給予實體的貸款安排

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並未向任何實體給予根據上市規則第13.13條須予以披露之貸款。

### 控股股東質押股份

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司不存在控股股東質押股份的情況。

### 違反貸款協議的情況

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司不存在違反貸款協議而所涉及的貸款對本公司業務運營造成重大影響的情況。

### 為聯屬公司提供財務資助及作出擔保

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司不存在為聯屬公司提供財務資助或作出擔保而須作出披露的情況。

### 有關所收購公司或業務的財務表現的擔保

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無有關所收購公司或業務(須遵守上市規則第14.36B條及／或第14A.63條的披露要求)的財務表現的擔保。

### 本年度後重要事項

本公司並不知悉本年度結束後有任何可能會影響本集團的重大事項。

代表董事會

**HOME CONTROL INTERNATIONAL LIMITED**

主席

**Alain PERROT**

香港

二零二四年三月二十七日

# 企業管治報告

董事會欣然於本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度(「報告期間」)的年度報告提呈本企業管治報告。

## 企業管治常規

本集團致力建立良好的企業管治常規及程序，冀能成為一個透明及負責任的組織，開明及向本公司股東(「股東」)負責。董事會積極遵守企業管治原則並已採納良好的企業管治常規，以符合法律及商業標準，專注範疇包括內部監控、公平披露及向全體股東負責，以確保本公司所有營運透明和具問責性。本公司相信有效的企業管治是為股東創造更多價值的必要因素。

## 使命

Home Control的使命乃提供最先進的遙距控制解決方案，令其客戶掌管其居所，簡化其生活。本集團致力提供最優質的產品及服務，並不斷創新及改進其產品，以滿足其客戶不斷變化的需求。

董事相信可使家居自動化對每個人來說觸手可及且易於使用。本集團的遙控器產品設計人性化、直觀且多功能，讓其客戶輕鬆方便地控制其設備及系統。

同時，本集團致力減少對環境的影響，於其所進行的一切活動中提高可持續性。本集團致力使用環保材料及工藝，不斷提高其環境績效。

本集團的最終目標乃成為家庭遙距控制解決方案的領先供應商，並基於信任、創新及卓越的服務的基礎與客戶建立持久的關係。本集團致力賦予客戶过上更舒適便捷的生活的權利，並透過可持續性實踐及舉措對世界產生積極影響。

## 目標

在Home Control，目標乃透過為客戶的家庭提供創新及人性化的遙距控制解決方案，以簡化及改善客戶的生活。本集團的目標乃成為家居自動化行業值得信賴的合作夥伴，使其客戶輕鬆方便地掌管其居所及設備。

## 價值

1. 創新：本集團致力不斷創新及改進產品，以滿足客戶不斷變換的需求。本集團致力處於家居自動化技術的最前沿，始終探索新方式及創造性的方式以增強其遙距控制解決方案的功能及便利性。

2. 客戶滿意度：本集團將客戶置於首位，並致力提供卓越的服務及支援。本集團認真傾聽其需求及關切，並孜孜不倦地工作，以確保其對本集團產品及服務感到滿意。
3. 可持續發展：本集團致力減少對環境的影響，於其所進行的一切活動中提高可持續性。本集團致力使用環保材料及工藝，不斷提高其環境績效。
4. 質量：本集團認同提供可靠耐用的最高品質的產品。本集團制定嚴格的質量控制流程，以確保其產品達到或超過客戶的預期。

## 策略

1. 擴大產品供應：本集團計劃繼續創新及擴展其產品供應，以滿足家居自動化行業客戶不斷變化的需求。當中包括探索新技術及合作夥伴關係，以增強其遙距控制解決方案。
2. 增強客戶體驗：本集團將繼續通過提供卓越的服務及支援來優先考慮客戶滿意度。當中包括投資客戶支援資源及工具，以確保本集團客戶對其產品有流暢的體驗。
3. 關注可持續性：本集團將繼續於業務實踐中優先考慮可持續性，使用環保材料及工藝，並最大限度地減少對環境的影響。
4. 加強質量控制：本集團將繼續改進其質量控制流程，以確保其產品符合最高的質量及可靠性標準。當中包括投資測試和認證流程，以確保其產品按預期運行並滿足監管要求。

## 公司文化

本集團的公司文化建基於四個核心價值觀：客戶至上、創新、主人翁精神、速度。該等價值觀指引本集團所做的一切，從本集團如何對待我們的工作到本集團如何與彼此及客戶互動。

本集團文化的核心乃致力於客戶至上。董事相信，通過真正了解客戶的需求並提供卓越的服務及支援，本集團可以建立持久的關係，並打造將不時重回本集團身邊忠實的客戶。

創新是定義本集團文化的另一個關鍵價值。本集團鼓勵員工跳出思維定式去思考，提出新想法及創新想法，幫助我們於競爭中保持領先地位。董事相信，通過培養創造性及求知的文化，本集團可以繼續開發滿足客戶不斷變化的需求的先進產品及服務。

主人翁精神亦是本集團文化的核心價值觀。董事相信，本公司的成功與每一位僱員息息相關，本集團鼓勵每個人對自己的工作負責，並為自己所做的工作感到自豪。本集團授權員工做出決定並採取行動，因為他們知道他們獲得同事及領導層的支援及信任。

最後，速度是本集團重視的價值。本集團明白，在當今快節奏的商業世界中，敏捷性和響應能力對於成功至關重要。本集團致力於其方式的靈活高效，始終在尋找簡化流程並快速有效地完成工作的方式。

總體而言，本集團公司文化定義為致力於將客戶放在首位，培養創新及創造性文化，鼓勵主人翁精神及賦權，擁抱速度及敏捷性。董事相信，通過每日踐行該等價值觀，本集團可以實現為客戶提供卓越產品及服務的使命，同時為其僱員創造一個積極充實的工作環境。

因此，本集團致力於按照國際公認的良好企業管治標準開展其業務。董事相信Home Control的每個人都有責任遵守本集團業務所在國家的法律法規，該承擔義務延伸到了本集團與其合作夥伴開展業務的方式。本集團尋求與合作伙伴建立互利的長期關係，該等合作伙伴致力於以公平、正直及符合我們可持續發展目標的方式行事。鑒於本集團近31年的悠久業務，以及本集團於二零二一年及二零二二年COVID疫情發展期間的盈利能力，本集團認為目前的業務模式乃長期可持續。

董事會將繼續不時審閱及改善本集團的企業管治常規，以確保本集團由有效董事會領導，以提升股東回報。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已採納條文不比載列於聯交所主板證券上市規則(「上市規則」)附錄C1的企業管治守則(「企業管治守則」)寬鬆的企業管治政策，以及遵從企業管治守則第2部分所有適用守則條文，惟下文所詳述偏離守則條文第C.2.1條除外。

企業管治守則的守則條文第C.2.1條規定，主席及行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任。在本公司現時架構下，Alain Perrot先生為董事會主席(「主席」)兼行政總裁(「行政總裁」)。董事會認為，由同一人士兼任主席及行政總裁可促進本集團業務策略之執行及提升其營運效率。因此，董事會認為在此情況下，偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條屬可接受。此外，在董事會(除執行董事Alain Perrot先生外，包括兩名非執行董事及三名獨立非執行董事)的監督下，董事會具備適當的權力制衡架構，可提供足夠的制約以保障本公司及股東的利益。

## 進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則，作為其本身有關董事及相關僱員進行證券交易的操守守則。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事均已確認彼等於截至二零二三年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則所載的規定標準。

## 董事會

於本報告日期，董事會由一名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。

董事會的組成如下：

執行董事：	Alain PERROT先生(主席兼行政總裁)
非執行董事：	周巍先生 方又圓先生(自二零二三年十月二十四日起獲委任) 陳國勁先生(自二零二三年十月二十四日起辭任)
獨立非執行董事：	Keet Yee LAI女士(自二零二三年二月十日起獲委任) Werner Peter VAN ECK先生 陳壽康博士 Edmond Ming Siang JAUW先生(自二零二三年二月三日起辭任)

董事履歷詳情載於本報告「董事及高級管理層」一節。除上述標題項下所披露者外，董事會成員之間，尤其本公司董事會主席與行政總裁之間並無其他財務、業務、家族或其他重大／相關關係。

Keet Yee Lai女士及方又圓先生已各自根據上市規則項下適用於彼作為本公司董事的規定，參加培訓課程並向一家有資格就香港法律提供意見的律師事務所取得法律意見，以及遵守上市規則向聯交所作出虛假聲明或提供虛假資料的可能後果。Keet Yee Lai女士及方又圓先生均已確認彼等明白法律顧問提供的資料。

於本年度內，除下文所詳述的不合規情況以外，董事會一直遵守(i)上市規則第3.10(1)及(2)條有關至少委任三名獨立非執行董事及至少其中一名獨立非執行董事須具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專長的規定；及(ii)上市規則第3.10A條委任獨立非執行董事須佔董事會成員人數三分之一以上的規定。

於Edmond Ming Siang JAUW先生自二零二三年二月三日起辭任後，本公司有兩名獨立非執行董事，而董事會審核委員會及提名委員會均僅有兩名成員。因此，本公司未能符合以下規則所載規定：(i)上市規則第3.10(1)條，即本公司必須至少有三名獨立非執行董事；(ii)上市規則第3.10A條，即本公司委任獨立非執行董事須佔董事會成員人數三分之一以上；(iii)上市規則第3.21條以及審核委員會職權範圍第2.1和2.2段，即董事會審核委員會(「審核委員會」)必須由至少三名成員組成，且大多數成員必須為獨立非執行董事；及(iv)上市規則第3.27A條及提名委員會職權範圍第2.1段，即董事會提名委員會(「提名委員會」)必須由大多數獨立非執行董事組成。於Keet Yee LAI女士自二零二三年二月十日起獲委任為獨立非執行董事後，本公司已完全遵守上市規則第3.10(1)、3.10A、3.21及3.27A條、審核委員會職權範圍第2.1及2.2段及提名委員會職權範圍第2.1段所載規定。詳情請參閱本公司日期為二零二三年二月三日及二零二三年二月十日的公告。

董事會相信，董事會成員的組成有足夠的獨立性以保障本公司股東利益。

各現任獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條就其獨立性向本公司發出年度確認書。誠如本報告「董事及高級管理層」之「董事」一節所披露者，儘管Van Eck先生曾經於本公司及Home Control Singapore Pte. Ltd.擔任董事職務，經考慮本報告「董事及高級管理層」一節中其履歷所載(a)至(d)之原因，董事會認為Van Eck先生屬獨立人士。本公司提名委員會及董事會已評估各獨立非執行董事的獨立性，認為彼等具備必要的品格、誠實及經驗，以履行獨立非執行董事職責，並確信彼等各自根據上市規則第3.13條的規定均為獨立人士。

## 董事出席會議記錄

各董事於年內出席董事會會議、審核委員會會議、薪酬委員會會議、提名委員會會議及股東大會的記錄載列如下：

	參加會議次數／會議次數				
	董事會會議	審核委員會會議	薪酬委員會會議	提名委員會會議	股東大會
<b>執行董事</b>					
Alain PERROT先生	4/4	2/2 <sup>*1</sup>	1/1 <sup>*1</sup>	1/1	1/1
<b>非執行董事</b>					
周巍先生 <sup>*6</sup>	3/4	-	N/A <sup>*6</sup>	-	1/1
方又圓先生 <sup>*2</sup>	1/1	-	-	-	N/A
陳國勁先生 <sup>*3</sup>	1/3	-	1/1	-	1/1
<b>獨立非執行董事</b>					
Werner Peter VAN ECK先生	4/4	2/2	1/1	1/1	1/1
陳壽康博士	3/4	2/2	1/1	-	1/1
Edmond Ming Siang JAUW先生 <sup>4</sup>	N/A	N/A	-	N/A	N/A
Keet Yee LAI女士 <sup>*5</sup>	4/4	2/2	-	1/1	1/1

附註：

\*1 以非成員身份出席委員會會議

\*2 方又圓先生於二零二三年十月二十四日獲委任為非執行董事。

\*3 陳國勁先生於二零二三年十月二十四日辭任非執行董事。因此，自二零二三年十月二十四日辭任後，彼無權出席截至二零二三年十二月三十一日止年度舉行的任何董事會及其他委員會會議。

\*4 Edmond Ming Siang JAUW先生於二零二三年二月三日辭任獨立非執行董事。因此，自二零二三年二月三日辭任後，彼無權出席截至二零二三年十二月三十一日止年度舉行的任何董事會會議、其他委員會會議及股東週年大會。

\*5 Keet Yee LAI女士於二零二三年二月十日獲委任為獨立非執行董事。

\*6 周巍先生於二零二三年十月二十四日獲委任為本公司薪酬委員會成員。自彼於二零二三年十月二十四日獲委任後，概無舉行薪酬委員會會議。

## 董事會責任

董事會負責領導及管控本集團，並通過指導及監督本集團事務，對促進本集團成功共同負責。董事會對本集團活動、策略及財務表現負最終責任，包括制定、審計發展計劃及預算；監察財務報表及經營業績，符合法律及監管規定；制定、審閱及監管適用於僱員及管理層的行為守則及一般業務原則手冊；檢討本集團是否符合標準守則及本報告中的披露情況企業管治政策及常規；審計內部監控制度的成效；監督及管理本集團管理層的表現、管理培訓與發展；以及設定本集團的價值觀與準則。董事會委任本公司管理層負責本集團的日常管理、行政及營運。董事會定期檢討所授出職能，以確保其符合本集團需要。董事會就管理層的權力以及管理層團隊應匯報的情況向管理層團隊作出明確指示。

## 董事的入職及專業發展

任命為董事會成員時，每位董事都會收到一份全面、正式和切合需要的入職手冊，內容涵蓋與彼等的職責和責任及持續義務、業務營運材料、本公司的政策及程序以及作為董事的一般和法定以及監管責任相關的主要指引及文件，以確保其充分了解其於上市規則及其他相關監管規定下的責任。

為確保董事在具備全面資訊之情況下向董事會或委員會作出貢獻，董事亦定期獲取並了解相關法例、規則、規例及指引之修訂或最新資訊，尤其是該等新訂或經修訂法例、規則、規例及指引對特定董事及本公司及本集團的整體影響。

董事獲鼓勵持續注意有關本集團的所有事宜，並於適當時候參加簡介會、研討會及相關培訓課程。根據持續專業發展守則之新規定，董事必須向本公司提供彼等各自之培訓記錄。

於本年度，Alain PERROT先生、周巍先生、方又圓先生、Werner Peter VAN ECK先生、陳壽康博士及Keet Yee LAI女士均參與培訓，當中包括閱讀截至二零二三年十二月三十一日止年度與本集團或其業務有關的法規更新或資料，例如就上市規則及最新趨勢之變動發表演說。

Edmond Ming Siang JAUW先生於二零二三年二月三日辭任獨立非執行董事且陳國勁先生於二零二三年十月二十四日辭任非執行董事。因此，截至二零二三年十二月三十一日止年度，JAUW先生及陳先生各自均未出席由本公司安排的培訓。



## 企業管治職能

董事會負責企業管治職能。根據審核委員會的職權範圍，該等職責已下放至審核委員會。審核委員會負責執行企業管治職能，例如制定及檢討本公司政策、企業管治常規、董事及高級管理層的培訓及發展、本公司在遵守法律法規規定方面的政策及常規以及檢討本公司遵守守則的情況。

於本年度，董事會(i)指定及檢討本公司企業管治政策及常規，並向董事會作出推薦建議；(ii)檢討及監察董事及本集團高級管理層的培訓及持續專業發展；(iii)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；及(iv)檢討及監察標準守則、本公司遵守守則的情況及在企業管治報告內的披露。

董事會於必要時不時舉行會議。召開常規董事會會議至少14日前，全體董事均會獲得通知，而彼等可將認為適合的討論事項納入會議議程。會議議程連同董事會文件至少於每次董事會會議舉行當日3日前送交全體董事，以便董事有充足時間審議有關文件。

每次董事會會議記錄均分發至全體董事，以供彼等在確認會議記錄前細閱及給予意見。董事會亦確保其及時以適當的形式和質量提供所有必要的資料，以履行其職務。

各董事會成員均可全面獲得公司秘書的意見及服務，以確保遵守董事會程序以及所有適用規則及規例，而彼等亦有權全面取得董事會文件及相關資料，以作出知情決定及履行彼等的職務及職責。

## 董事對財務報表的責任

董事確認編製截至二零二三年十二月三十一日止年度財務報表的責任。

## 股息政策

董事會已於二零一九年十月十四日批准及採納股息政策(「股息政策」)。該政策為董事會考慮股息派付時所採納的政策，使本公司股東能分享本公司的利潤，同時保留足夠儲備以供本集團日後增長。

根據股息政策，本公司全年可分派溢利的30%預期日後將作為股息派發。宣派股息須待董事會酌情決定及本公司股東批准後方可作實，而本公司可能於日後變更股息政策或分派比率。概不保證本公司能於日後每年或任何年度分派有關金額或任何金額的股息。

董事會可考慮本公司的業務及盈利、資金需求及盈餘、整體財務狀況、合約限制、資本支出及日後發展需求、股東利益以及董事會於有關時間認為與此相關的其他因素後，建議於日後派付股息。

宣派及派付的任何股息及股息金額將須受章程文件及開曼群島公司法(包括本公司股東批准)規限。日後宣派任何股息可能會或可能不會反映本集團過往宣派的股息，並將由董事全權酌情決定。

於任何特定年度並無分派的任何可分派溢利將會保留，並可供其後年度作出分派。倘溢利用於分派股息，則有關部分溢利將不可重新投資於其業務。

## 委任及重選董事

守則的守則條文第B.2.2條規定，每名董事(包括有指定任期的董事)應輪流退任，至少每三年一次。

執行董事任期為一年，並於隨後自動續期，每次為期一年，直至任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知為止。

各非執行董事(包括獨立非執行董事)的任期為一年，並於隨後自動續期，每次為期一年，自當時任期屆滿後的下一日開始，直至根據委任函件的條款終止。

除上文所披露者外，概無董事與或擬與本集團任何成員公司訂立服務合約(可由本公司於一年內終止或釐定而毋須賠償(法定賠償除外)的合約除外)。

根據章程細則，由董事會任命以填補董事會臨時職位空缺或作為董事會增補成員的任何董事，僅能任職至本公司下一屆股東週年大會之前，並符合資格在該會議上重選連任。此外，於本公司每屆股東週年大會上，當時在任的三分之一董事(或倘董事人數並非三或三的倍數，則為最接近但不少於三分之一的人數)須輪值告退，惟每名董事(包括獲指定任期的董事)均須至少每三年輪值告退一次。退任董事應符合資格重選連任。

## 董事委員會

董事會已成立三個董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監督本公司的特定事務。各董事委員會均以明確的書面職權範圍成立。各董事委員會的職權範圍於本公司及聯交所網站可供查閱。

## 審核委員會

於本報告日期，審核委員會有三名成員，分別為陳壽康博士、Werner Peter VAN ECK先生、Keet Yee LAI女士，均為獨立非執行董事。審核委員會主席為陳壽康博士。

審核委員會的主要責任為：

- 向董事提供對本集團財務報告程序、內部監控及風險管理制度的成效的獨立審查
- 監督審計過程
- 確保資源、員工資質及經驗、培訓課程及會計預算、財務報告職能，以及與本集團ESG表現及報告相關的職能
- 檢討自上次年度檢討之後，重大風險(包括ESG風險)的性質及嚴重程度的變動，以及發行人對內部業務、外部環境變化的應變能力
- 審查管理層持續監察風險(包括ESG風險)及內部監控系統的範圍及質量，以及內部審核職能及其他保證提供者的工作
- 審查向董事會(或董事會委員會)傳達監控結果的詳盡程度及次數，此有助董事會評核發行人的監控情況及風險管理的有效程度
- 審查期內發生的重大監控失誤或發現的重大監控弱點，以及因此導致未能預見的後果或緊急情況的嚴重程度，而該等後果或情況對發行人的財務表現或狀況已產生、可能已產生或將來可能會產生的重大影響
- 審閱發行人有關財務報告及遵守上市規則規定的程序是否有效
- 履行董事委派的其他職務及職責

於本年度，審核委員會已審閱本集團截至二零二三年六月三十日止六個月未經審核綜合財務報表及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審計綜合財務報表，並與獨立核數師PwC SG開會。審核委員會亦已就本公司採納的會計政策及常規以及內部監控事宜與本公司高級管理層人員進行討論。審核委員會已檢討本公司的企業管治政策及常規。審核委員會已對風險管理及內部監控制度以及發行人內部審計職能的成效進行審計。有關進一步資料，請參閱本報告「內部監控及風險管理」一節的披露。

審核委員會已根據守則所載的守則條文採納其職權範圍。根據審核委員會的職權範圍，審核委員會每年至少舉行兩次會議，且審核委員會成員亦應每年至少與外聘核數師開會兩次。於本年度期內，審核委員會已舉行兩次會議。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，就外聘核數師的甄選、委任、辭任及解僱而言，董事會與審核委員會並無意見分歧。

關於未遵守上市規則第3.21條及審核委員會職權範圍第2.1及2.2段審核委員會須由至少三名成員組成、且大多數成員須為獨立非執行董事的規定，請參閱本報告「董事會」一節。

## 薪酬委員會

於本報告日期，本公司薪酬委員會（「薪酬委員會」）有三名成員，包括兩名獨立非執行董事陳壽康博士及Werner Peter VAN ECK先生，以及一名非執行董事周巍先生。薪酬委員會主席為陳壽康博士。

薪酬委員會已根據守則所載的守則條文採納其職權範圍。薪酬委員會主要職責包括(i)就本公司全體董事及高級管理層之薪酬政策及結構以及就制定薪酬政策建立正式並具透明度之程序向董事會提出建議；(ii)就本公司個別執行董事及高級管理層之薪酬待遇向董事會提出建議；(iii)就非執行董事之薪酬向董事會提出建議；及(iv)參考董事會之企業目標及方向，審閱及提出管理層之薪酬建議。

本集團的薪酬政策根據個人表現、展現能力、參與程度、市場可比資料及本集團表現來獎勵僱員及董事。為確保本集團能夠吸引及保留有能力的員工，我們會定期審查薪酬待遇。績效獎金將根據個人及本集團的表現提供予合資格僱員。本公司於二零一五年五月一日採納計劃以獎勵合資格僱員。本公司已於二零二零年八月二十日採納股份獎勵計劃，以認可選定承授人的貢獻，並推動本集團持續經營及發展。薪酬政策詳情請參閱本報告董事會報告「僱員、薪酬政策」一節。

於本年度，薪酬委員會已檢討、評估並考慮(i)董事及高級管理層的薪酬政策及架構；(ii)董事及高級管理層的表現及薪酬；及(iii)有關股份獎勵計劃的重大事項(包括任何可能授出股份獎勵)。薪酬委員會亦檢討及批准董事服務合約及委任函件的條款。

根據薪酬委員會的職權範圍，薪酬委員會每年至少舉行一次會議。於本年度內，薪酬委員會已舉行一次會議。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，應付本公司各董事的薪酬詳情載於「綜合財務報表附註」附註9。

截至二零二三年十二月三十一日止年度按薪酬等級劃分的高級管理人員薪酬載列如下：

按薪酬等級劃分的高級管理人員薪酬(港元)	高級管理人員數目
零至1,000,000港元	—
1,000,001港元至1,500,000港元	1
1,500,001港元至2,000,000港元	1
2,000,001港元至2,500,000港元	—
2,500,001港元至3,000,000港元	1
3,000,001港元至3,500,000港元	—
<b>合計</b>	<b>3</b>

## 提名委員會

於本報告日期，提名委員會有三名成員，包括兩名獨立非執行董事Keet Yee LAI女士及Werner Peter VAN ECK先生，以及一名執行董事Alain PERROT先生。提名委員會主席為Werner Peter VAN ECK先生。

提名委員會之角色及職能包括最少每年一次檢討董事會之架構、規模及組成情況、就任何建議調整向董事會提出符合本公司企業策略之推薦意見、物色具備資格成為董事會成員之適當人選及挑選獲提名人士擔任董事職務(如有需要)、評估獨立非執行董事之獨立性及就有關委任或重新委任董事之相關事宜及就董事(特別是本公司主席及行政總裁)之連任計劃向董事會提出推薦意見。

於本年度，提名委員會已檢討並考慮(i)董事會架構、規模、組成及董事會多元化(包括技能、知識及經驗等)；(ii)本公司董事會多元化政策的成效；(iii)獨立非執行董事的獨立性；(iv)董事在本公司應屆股東週年大會上退任及重新提名作重選；及(v)董事能按其角色及董事會職責向本公司投入足夠時間並作出貢獻。

提名委員會已根據守則所載的守則條文採納其職權範圍。根據提名委員會的職權範圍，提名委員會每年至少舉行一次會議。於本年度內，提名委員會已舉行一次會議。

## 提名政策

本公司亦採納一項提名政策(「提名政策」)，該政策載列提名委員會就委任董事及董事繼任計劃向董事會提出建議時的主要甄選標準及提名程序的詳情。為了實現及／或保持性別多元化，提名委員會將為董事會建議一系列潛在的繼任者，以實現性別多元化。

## 甄選標準

於評估建議候選人適合與否時，提名委員會將使用下列因素作為參考：

- (a) 誠信聲譽；
- (b) 本公司所從事業務方面的成就及經驗；
- (c) 對可投入時間及相關事務關注的承諾；

- (d) 董事會各方面的多元化，包括但不限於種族、性別、年齡、教育背景、專業經驗、技能及服務年限；
- (e) 資歷，包括與本公司業務及企業策略有關的專業資歷、技能、知識及經驗；
- (f) 現有董事人數及其他需要候選人關注的承擔；
- (g) 董事會根據上市規則有關委任獨立非執行董事的規定；
- (h) 候選人參照上市規則所載的獨立指引是否被視為獨立；
- (i) 本公司的董事會成員多元化政策以及提名委員會為達到董事會成員多元化而採納的任何可計量目標；
- (j) 其他適用於本公司業務的其他方面；及
- (k) 提名委員會或董事會不時決定的任何其他相關因素。

#### 新任董事提名程序

根據章程細則條文及上市規則的規定，倘董事會確認有需要新增一名董事或一名高級管理人員，則會遵循下列程序：

- (1) 提名委員會及／或董事會將根據甄選標準所載標準確定潛在候選人，並可能需要外部機構及／或顧問的協助；
- (2) 本公司提名委員會及／或公司秘書隨後將向董事會提供候選人的履歷詳情、候選人與本公司及／或董事之間關係詳情、所擔任董事職務、技能與經驗、需要大量時間投入的其他職位以及上市規則、開曼群島公司法及其他監管規定就董事會委任候選人要求的其他詳情；
- (3) 提名委員會隨後將建議候選人以及任職的條款及條件向董事會提出建議；

- (4) 提名委員會應確保建議候選人將增強董事會成員的多元化，尤其需關注性別平衡；
- (5) 倘任命一名獨立非執行董事，提名委員會及／或董事會應獲取與擬任董事有關的所有資料，使董事會可根據上市規則第3.08條、3.09條及3.13條(經聯交所可能不時作出修訂)所載因素充分評估董事的獨立性；及
- (6) 董事會隨後將根據提名委員會之推薦建議審議及決定任命。

#### 於股東大會上重選董事

- (1) 提名委員會及／或董事會應檢討退任董事對本公司的整體貢獻及服務，以及在董事會的參與程度及表現。如退任董事符合資格並願意重選連任，董事會亦認為適當，董事會應當建議該名退任董事在股東大會上重選連任。
- (2) 倘須重選獨立非執行董事，則提名委員會及／或董事會亦將評估及考慮該獨立非執行董事是否將繼續符合上市規則所載之獨立性規定(包括獨立非執行董事已在任超過九年時，進一步委任該董事應根據守則規定以獨立決議案形式經股東批准)。提名委員會及／或董事會屆時應就於股東大會上建議重選之董事向本公司股東作出推薦建議。
- (3) 委任任何建議董事會候選人或重新委任任何董事會現有成員均須根據章程細則以及其他適用規則及法規進行。

#### 董事會獨立性年度評估

本公司確認董事會獨立性是良好企業管治的關鍵。本公司已建立有效機制，支持獨立董事會及獨立觀點。

作為良好的企業管治政策，提名委員會每位成員均未參與其各自獨立性的評核。提名委員會確認全體獨立非執行董事繼續展現高度的獨立判斷，各人亦概不牽涉任何可影響其有效履行職責的業務或其他關係，故此彼等全部仍具獨立性。



提名委員會每年檢討並認為董事會架構的以下主要特徵或機制足以有效確保董事會獲提供獨立意見及建議：

- |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會及委員會架構      | <ul style="list-style-type: none"><li>• 自上市以來，本公司一直由董事會領導，董事會大部分為非執行董事。於報告期內，Alain Perrot先生為董事會唯一執行董事，其餘5名董事與彼此及本集團高級管理人員概無關連。</li><li>• 所有董事委員會均由獨立非執行董事主持且由多數獨立非執行董事(二零二三年二月三日至二零二三年二月九日期間除外，即Edmond Ming Siang Jauw先生辭任、任命Keet Yee Lai女士前，提名委員會由Alain Perrot先生(執行董事)及Werner Peter Van Eck先生(獨立非執行董事)組成)組成。</li><li>• 定期檢討獨立董事的薪酬以維持競爭力及與其職責及工作量相稱。</li><li>• 獨立非執行董事一直展現強力承擔，並有能力投入充足時間履行彼等的職責。</li><li>• 本公司亦透過正式及非正式的方式建立渠道，據此獨立非執行董事能夠以公開的方式表達意見，並於需要時以保密方式表達。</li></ul> |
| 獨立非執行董事的任期     | <ul style="list-style-type: none"><li>• 倘獨立非執行董事已在任超過九年，進一步委任該董事應根據守則規定以獨立決議案形式經股東批准。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 獨立非執行董事於股份中的權益 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 於報告期內，概無非執行董事持有股份，且彼等概無參與股份獎勵計劃。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 董事於交易中的權益      | <ul style="list-style-type: none"><li>• 董事會於董事會會議審議動議或交易時，董事須申報其涉及直接或間接利益(如有)，並在適當情況下放棄表決。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 外部意見           | <ul style="list-style-type: none"><li>• 所有董事(包括獨立非執行董事)均可獲得外部獨立專業意見。</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## 董事會成員多元化政策

本公司採納董事會成員多元化政策，目的為實現董事會多元化。本公司確信並擁護董事會成員多元化對提升本公司的經營業績及表現質素裨益良多。甄選人選將基於一系列多元化觀點及將定期審閱的可計量目標。這些可計量目標包括性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將按獲選人士可為董事會帶來的價值及貢獻而作出決定。此外，根據守則第B.1.3條，董事會應就發行人的董事會成員多元化政策的執行情況及成效進行年度檢討。於本年度，提名委員會在甄選候選人方面已履行上述職責並已審閱本公司董事會成員多元化政策的實施及有效性。

根據上市規則第13.92條，聯交所認為單一性別董事會無法實現多元化。因此，Keet Yee LAI女士自二零二三年二月十日起獲委任為獨立非執行董事，接替因決定投入更多時間於其他業務而於二零二三年二月三日辭任的Edmond Ming Siang JAUW先生。截至本報告日期，董事會由六名董事組成，其中包括一名女性董事。董事會中有三名獨立非執行董事，有助於促進管理流程的重要審查及管控。基於上文所述，提名委員會認為目前的董事會在性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期方面已充分多元化。

## 性別多元化

本公司重視本集團各層級的性別多元化。下表載列本集團僱員(包括董事會及高級管理層)於本報告日期的性別比例：

	女性	男性
<b>董事會</b>	17%	83%
	1	5
<b>高級管理層</b>	33%	67%
	1	2
<b>其他僱員</b>	39%	61%
	57	89
<b>全體僱員</b>	38%	62%
	59	96

董事會曾設定目標，並已於本年度實現本集團至少擁有一名女性董事、33%(1名)女性高級管理層及39%(57名)女性員工的目標，並認為目前上述性別多元化情況令人滿意。董事會將努力至少在董事會中保持女性代表，並在確定合適的候選人後，抓住機會逐步增加女性成員的比例。

於本年度，董事會知悉並無任何緩和因素或情況令實現全體僱員(包括高級管理層)性別多元化更具挑戰性或更無關。

有關本集團性別比例及相關數據的詳情，請參閱與本報告同日發佈的二零二三年可持續發展報告。

本公司一直致力並將會繼續在董事會及管理層層面上推廣性別多元化。為在員工層面實現多元化，本集團已制定以下目標及政策：

- (a) 本集團致力為女性員工提供職業發展機會。自上市起，本集團已於本集團業務中具備多年相關經驗的資深女性員工部署資源以作培訓，包括但不限於會計及財務、營運以及研究及開發。董事認為此政策可培養多個有潛質接任的人選，並提供所需人力資源以達致董事會性別多元化的目標。
- (b) 本集團已制定適當的招聘及選拔常規，以便考慮不同的候選人。

## 財務申報制度、風險管理及內部監控制度

### 財務申報

管理層須就本公司的財務狀況及業務前景向董事會提供有關解釋及資料，並定期向董事會匯報，以便董事會能夠於其批准前就所提交的財務及其他資料作出知情評估。

誠如本報告獨立核數師報告所載，董事確認彼等負責編製真實及公平地反映本集團事務狀況的本集團綜合財務報表。董事會並不知悉有任何與可能會嚴重影響本集團持續經營能力的事件或情況有關的重大不明朗因素，董事會已按持續經營基準編製綜合財務報表。外部核數師的責任乃根據彼等的審計結果，對董事會所編製該等綜合財務報表發表獨立意見，並向本公司股東匯報彼等的意見。

### 內部監控及風險管理

董事會負責監控本集團風險管理及內部監控系統。有關系統旨在管理(而非消除)將會對本集團實現其業務目標造成不利阻礙的風險，並可提供合理但非絕對的保障以防備重大失實陳述或損失。

董事會在審核委員會的協助下每年檢討本集團的風險管理及內部監控系統。檢討包括主要財務、營運、合規及IT監控。鑑於本集團業務的規模、性質和複雜程度，董事會已評估是否有需要委聘外部獨立專業公司協助本集團內部審計工作。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已委任一家專業公司協助本集團審閱本年度的風險管理及內部監控制度。

本集團風險管理及內部監控系統主要包括如下組成部分：

#### 監控

董事會認為良好的企業管治反映公司文化，較任何書面程序更為重要。

本公司一直致力以合乎道德及誠信的方式行事，並透過自上而下的良好基調，向全體僱員灌輸有關行為。

本公司致力制定及維持高度專業及道德標準，均於全體僱員的嚴格甄選過程及職業發展計劃中體現。公司作為長期僱主，會在僱員加入本集團後，逐漸向僱員灌輸並使其深入了解本公司的營商理念及行事方式。

我們已建立明確的溝通渠道，讓僱員將意見向上傳達，而較資深的人員亦有意願聆聽。僱員明白一旦出現意外情況，除關注事件本身外，亦要留意事件成因。

我們鼓勵僱員（並指示僱員如何）向有權採取必要行動的人士匯報監控失效或懷疑監控不當行為。本公司設有舉報政策及系統，讓僱員及與本集團有業務往來的人士可於保密及匿名情況下（如需要）就與本集團有關的任何事宜的確實或疑似不當行為提出疑慮。

本公司設有反貪污政策及制度，當中載列本公司促進及支持遵守適用反賄賂及貪污法律及法規的政策及制度。

風險評估

董事會及管理層各自負責識別及分析實現業務目標的相關風險，並釐定如何管理及降低該等風險。董事會已採納風險管治的三道防線模式。第一道防線管理風險。第二道防線負責監督風險管理。第三道防線評估風險監控的成效。該模式旨在確保董事會可確保本集團業務的風險管理成效，以及將利益衝突減至最低。

管理架構

本集團設有明確的組織架構，在有需要的情況下授權設計、記錄及實施程序以及監控風險的日常責任。僱員明白在此過程中所負的責任。監控自評程序要求各實質業務單位管理層通過使用詳細問卷，評估風險管理及內部控制對財務報告是否可靠、營運成效及效率以及遵守適用法律及法規的充足及有效程度。該程序及其結果由審核委員會審閱。

監控及檢討

監控環境包括旨在確保執行相關管理指示及採取應對風險所需行動的政策及程序，可能包括批准及查證、檢討、保障資產及職責分權。監控工作可分為營運、財務報告及合規，而有時彼等或產生重疊。

本公司已建立有效的流程及制度，確保在僱員能夠履行職責的形式及時間內，識別、記錄及匯報有關營運、財務及合規方面的資料。

董事會已通過審核委員會並在一間專業機構協助下，檢討本集團本年度的風險管理及內部監控系統成效，以確保於本集團會計、財務匯報以及有關本集團ESG表現及匯報有關職能方面的資源、員工資歷及經驗，培訓課程及預算足夠。備有審查結果(包括識別主要營運風險)及相關改進建議的檢討報告已向審核委員會及董事會正式匯報，以供彼等評估本集團的主要風險及控制以及風險管理系統的成效，包括內部監控系統(如有)的任何重大缺陷或弱點，並且採取適當行動以及時糾正任何此等缺陷或弱點。本集團將於需要時定期跟進所有糾正行動，確保相關缺陷及弱點獲妥善處理。本公司已收到管理層對發行人風險管理及內部監控系統成效的確認。董事會認為，風險管理及內部監控系統為有效及足夠，而本集團已遵守有關風險管理及內部監控系統的守則條文。

該專業公司協助企業風險評估過程，於二零二二年舉辦一次風險回顧研討會，以驗證本集團的風險清單。企業風險分為五類：i)戰略；ii)合規性；iii)財務方面；iv)營運方面；及v)技術方面，而經識別的集團主要風險在風險演練期間由管理層定出優先次序。經更新的風險簡介用以制訂未來3年以風險為基礎的內部審計計劃。管理層負責有效推行風險管理策略、政策及程序，為風險管理及內部控制系統奠定基礎，以利業務計劃及目標的達成。

### 披露內幕消息的政策及程序

本集團按內部程序及政策規管內幕消息的處理及發佈，以確保內幕消息獲適當批准披露及發佈前維持保密，以及有效一致地發佈有關消息。

董事會負責批准內幕消息的披露政策，有關政策旨在提供指引原則、常規及程序以協助本集團僱員及高級職員(i)向董事會匯報內幕消息以使其作出及時的披露決定(如需要)；及(ii)遵照證券及期貨條例及上市規則的規定，與本集團的持份者保持溝通。

僱員若知悉其認為重要或屬內幕消息的事項或事件，須向其分部／部門主管匯報，主管將對相關消息的敏感度進行評估，並(倘認為合適)上報董事會及／或本公司的公司秘書。

## 舉報政策及制度

全體僱員均被提醒違規將會受到紀律處分，情況嚴重者則會被開除。本集團開通舉報通道以匯報疑似違規案例方面的疑慮提請本集團合規主任注意，合規主任獲授權迅速解決有關問題，理想情況是於違規變成違反法律或健康、安保或安全風險前得到解決。截至二零二三年，概無向最高政府機構傳達的重要關切案例。

## 反貪污政策及制度

於二零二三年，本集團繼續秉持高水平的企業管治，以具誠信及透明度的方式營運。董事會欣然報告，於二零二三財年，本集團保持於新加坡及中國全面遵守所有適用法律及法規(包括反貪污、數據私隱、健康與安全、勞工及人權，以及環境方面的法規)的紀錄，報得零例違反本集團內部行為守則的行為。

本集團所有交易均公開、誠實及合乎道德，並無採取賄賂或洗錢等貪污做法。本集團僅接受或提供合理及相稱的禮品或款待，我們不會就加快或實現履行常規政府行為支付疏通費。支付業務夥伴的佣金亦以彼等提供的明確及顯而易見的服務為依據。就洗黑錢而言，本集團追蹤可疑交易，如未知實體間透過過多中介機構進行付款、高價值現金交易，或可疑實體進行或接收的付款或涉及高風險國家的付款。任何懷疑有關情況的僱員均有義務向本集團合規主任匯報。

作為本集團反貪污實務的一部份，我們要求僱員(包括我們的執行董事及董事)每年出席反賄賂培訓。於二零二三年，本集團全體僱員已接受全長一小時的反賄賂培訓課程。該課程列出各司法權區的反賄賂行為、賄賂與饋贈／款待的主要差異，以及本公司的反賄賂及反貪污政策。

## 核數師薪酬

羅兵咸永道香港自二零二三年十一月十四日退任後，本公司委任PwC SG為其獨立核數師，於二零二三年十一月十四日生效。有關本年度更換本公司獨立核數師詳情，請參閱本報告「核數師－過往三年的更換核數師」一節。截至二零二三年十二月三十一日止年度，就審計服務及非審計服務已付或應付羅兵咸永道香港、PwC SG以及其他PwC網絡事務所的薪酬總額為697,927新加坡元，明細如下：

所提供服務	羅兵咸永道香港 (新加坡元)	已付／應付薪金		總計 (新加坡元)
		PwC SG (新加坡元)	已付／應付 其他PwC網絡 事務所薪金 (新加坡元)	
審計服務	77,662	453,338	19,000	550,000
非審計服務 <sup>(1)</sup>	–	147,927	–	147,927
總計(新加坡元)	77,662 <sup>(2)</sup>	601,265 <sup>(3)</sup>	19,000 <sup>(4)</sup>	697,927 <sup>(5)</sup>

附註：

- (1) 即稅務合規及轉讓定價服務。
- (2) 相當於約58,069美元。
- (3) 相當於約449,571美元。
- (4) 相當於約14,206美元。
- (5) 相當於約521,846美元。

## 公司秘書

徐心兒女士，於二零二零年七月十四日獲委任為本公司的公司秘書。徐女士現時為企業服務專業供應商Vistra Corporate Services (HK) Limited的高級經理。彼於向私人及上市公司提供公司秘書及合規服務方面積逾十三年經驗。其於本公司的主要聯絡人為本公司的全球財務總監黃月明女士。

根據上市規則第3.29條，徐女士已於本年度接受不少於15小時的相關專業培訓。



## 股東權利

本公司的股東大會提供機會讓本公司股東及董事會進行溝通。本公司的股東週年大會每年將於董事會釐定的地點舉行。股東週年大會以外的各個股東大會稱為股東特別大會(「股東特別大會」)。

### 召開股東特別大會的權利

根據章程細則之細則第12.3條，可根據於遞交要求日期持有附帶本公司股東大會投票權的不少於十分之一投票權(按每股一票基準)的一名或多名共同持有本公司股份的股東書面要求召開股東特別大會。有關書面要求須送達本公司位於香港的主要辦事處(或倘本公司不再設置上述主要辦事處，則為本公司的註冊辦事處)，當中列明大會的主要商議事項並由請求人簽署。倘董事會於送達要求之日起計21日內並無按既定程序召開將在其後21日內舉行的大會，則請求人自身或持有彼等所有投票權50%以上的任何請求人可按盡量接近董事會召開大會的相同方式召開股東大會，惟按上述方式召開的任何大會不得於送達有關要求日期起計三個月屆滿後召開，且本公司須向請求人償付因董事會未有召開大會而致使彼等須召開大會所合理產生的所有開支。

### 向董事會作出查詢的權利

本公司股東有權向董事會作出查詢。所有查詢必須以書面提出(註明收件人為本公司的公司秘書)，並郵寄至本公司於香港的主要營業地點(現位於香港銅鑼灣希慎道33號利園一期19樓1901室)，或電郵至[info@omniremotes.com](mailto:info@omniremotes.com)。

### 於股東大會提出議案的權利

根據章程細則，概無條文涉及本公司股東在股東大會提出建議的程序，惟提名候選董事的建議除外。本公司股東可根據上述程序召開股東特別大會以處理其於書面要求中指明的任何事宜。

## 股東參與

### 董事股權

董事於本公司二零二三年十二月三十一日的證券中的權益載於董事會報告。經本公司作出具體查詢後，全體董事已確認，於截至二零二三年十二月三十一日止年度全年內，彼等一直遵守標準守則及本公司進行證券交易的自身守則所載的規定標準。本公司自身的證券交易守則主要根據上市規則附錄C3所載標準守則而制訂，其條款並不遜於標準守則的規定。

### 於二零二三年十二月三十一日的股權

登記持股量	股東人數	佔股東百分比	股份數目	佔已發行股本百分比
1-1,000	2	6.2500	100	0.0000
1,001-5,000	18	56.2500	42,000	0.0082
5,001-10,000	2	6.2500	14,000	0.0027
10,001-100,000	5	15.6250	164,000	0.0323
100,000以上	5	15.6250	506,429,900	99.9565
<b>總計</b>	<b>32</b>	<b>100</b>	<b>506,650,000</b>	<b>100</b>

於整個年度及直至本報告日期維持了上市規則規定的25%公眾持股量。

### 二零二四年的重要股東日期

以下為主要股東相關日期及事件：

日期	事件
二零二四年三月二十七日	刊發截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度業績公告
二零二四年四月十九日	於聯交所及本公司網站刊發本報告
二零二四年四月十九日	於聯交所及本公司網站刊發股東週年大會通告
二零二四年六月十四日(星期五)下午四時三十分	遞交股份過戶文件的最後時間
二零二四年六月十七日(星期一)至 二零二四年六月二十一日(星期五)	暫停辦理股份過戶登記手續以確定股東出席股東週年大會並 於會上投票的權利
二零二四年六月二十一日	股東週年大會日期

## 投資者關係

本公司與其股東、投資者及其他持份者建立一系列溝通渠道，包括股東週年大會、年度及中期報告、通告、公告、通函及本公司網站www.omniremotes.com，讓股東及投資者可公平和及時取得作出最佳投資決策時所合理需要的資料。本公司努力與股東保持公開及持續的對話，特別是通過股東週年大會及其他股東大會。董事或其代表(視情況而定)可於股東週年大會上與股東會面並回答彼等的詢問。

歡迎股東向本公司提問，股東可將問題發送至本公司於香港的主要營業地點或電郵至info@omniremotes.com。本公司會及時且適當回覆所有問詢。

本公司已不時審閱股東通訊政策的實行情況及成效。經考慮現有溝通及聯繫之多個渠道後，董事會信納股東通訊政策已於二零二三年獲適當實施且具有成效。

董事會每年審閱投資者關係及通訊政策，並作出其認為必要的修改，以確保其有效性及確保充分保護股東及投資者的合法利益。董事會已審閱本公司投資者關係及通訊政策的實施及有效性。經考慮現有的多元化溝通渠道後，董事會信納，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已妥為實施有效的投資者關係及通訊政策。

## 章程文件

本公司的章程文件於本年度概無變動。本公司經修訂及重訂的組織章程大綱及細則可於本公司及聯交所網站查閱。

董事會建議修訂本公司現有組織章程大綱及細則(「組織章程大綱及細則」)及採納經修訂及重列的組織章程大綱及細則(「建議修訂」)，以更新現有的組織章程大綱及細則，使其符合上市規則的修訂，該修訂要求上市發行人自二零二三年十二月三十一日起必須以電子方式向其證券持有人發佈公司通訊以及其他內部變動。建議修訂將允許本公司及董事會在未事先獲得股東書面同意或默示同意的情況下向股東送達通知或文件。建議修訂須經股東於即將舉行的股東周年大會上以特別決議的方式批准，並將在於股東周年大會上獲得股東批准後生效。

載有(其中包括)建議修訂詳情的股東大會通函連同股東大會通告將適時寄發予股東。

## 五年財務摘要

本集團於最近五個財政年度的簡明經審計綜合業績、資產及負債概要載列如下：

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
收入	<b>101,008</b>	126,560	126,008	134,189	179,973
融資成本－淨額	<b>(2,103)</b>	(1,272)	(2,471)	(2,049)	(3,377)
除稅前(虧損)/溢利	<b>(1,563)</b>	6,135	5,697	4,671	4,596
所得稅開支	<b>(56)</b>	(1,560)	(1,891)	(944)	(1,854)
年內(虧損)/溢利	<b>(1,619)</b>	4,575	3,806	3,727	2,742
年內全面(虧損)/收益總額	<b>(1,546)</b>	4,516	3,836	3,912	2,608

### 資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
非流動資產	<b>12,509</b>	16,475	19,526	19,575	22,238
流動資產	<b>58,227</b>	63,892	86,364	60,460	85,892
資產總值	<b>70,736</b>	80,367	105,890	80,035	108,130
流動負債	<b>36,363</b>	39,010	63,418	43,562	64,948
非流動負債	<b>11,562</b>	17,053	20,901	17,029	26,320
負債總額	<b>47,925</b>	56,063	84,319	60,591	91,268
資產淨值	<b>22,811</b>	24,304	21,571	19,444	16,862

# 獨立核數師報告



獨立核數師報告

致Home Control International Limited股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

Home Control International Limited(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第74至152頁的綜合財務報表，包括：

- 截至二零二三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全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，由主要會計政策資料及其他解釋資料組成。

---

PricewaterhouseCoopers LLP, 7 Straits View, Marina One East Tower Level 12, Singapore 018936  
電話：(65) 6236 3388，網站：[www.pwc.com/sq](http://www.pwc.com/sq) 商品及服務稅號：M90362193L 註冊號：T09LLOOID

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據《國際財務報告準則》會計準則真實而中肯地反映了 貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

我們已根據《國際審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 獨立性

根據國際會計師職業道德準則理事會頒佈的《國際會計師職業道德守則(包括國際獨立性標準)》(以下簡稱「道德守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行道德守則中的其他職業道德責任。

## 關鍵審計事項

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

我們在審計中識別的關鍵審計事項是關於商譽減值評估。

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p><b>商譽減值評估</b></p> <p>參閱綜合財務報表附註2.5、2.9、4及16。</p> <p>於二零二三年十二月三十一日，貴集團綜合財務狀況表中商譽的賬面值為8,877,000美元。該商譽於貴公司於二零一五年四月從飛利浦收購Home Control Singapore Pte. Ltd.全數股權時確認，並就減值評估需要分配到遙控器產品現金產生單位(「現金產生單位」)。</p> <p>該商譽每年進行減值評估，以貼現現金流(「DCF」)模型計算使用價值，估算遙控器產品現金產生單位的可回收金額。由於可回收金額高於遙控器產品現金產生單位的賬面值，故此並無確認減值虧損。</p> <p>我們關注此範疇，因為管理層的商譽減值評估牽涉對貼現現金流預測的相關假設估計的重大判斷。</p>	<p>我們的程序注重於管理層年度減值評估過程的恰當性，並包括以下各項：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解及評估管理層的內部控制及商譽減值的評估過程，並通過考慮估計不確定性的程度及其他固有風險因素(例如複雜性、主觀性、變化及對管理層偏見或欺詐的敏感性)的程度來評估重大錯報的固有風險；</li><li>• 委聘我們的估值專家協助評估管理層使用的估值方法的恰當性；</li><li>• 根據我們對與貴集團營運相關的經濟及行業狀況的了解，評估管理層在貼現現金流量預測中採用的關鍵假設是否合理，包括收益增長及除利息及稅項前盈利(「EBIT」)利潤率，並檢查預測是否基於獲批准的預算並得到可用市場數據的支持；</li></ul>

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p><b>商譽減值評估</b></p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 委聘我們的估值專家通過與現有市場數據進行比較來評估其他關鍵假設是否合理，例如管理層用於現金流量預測中的貼現率及最終增長率；</li><li>• 評估管理層就現金流量預測的關鍵假設編製的敏感度分析及該等變化對可收回金額的影響；及</li><li>• 考慮綜合財務報表中有關商譽減值評估的相關披露是否充分。</li></ul> <p>我們認為減值評估所用的判斷及假設獲現有理據支持。</p>

## 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括Home Control International Limited二零二三年年報(「年報」)內所載的全部信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

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

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

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。



## 董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事負責根據《國際財務報告準則》會計準則及香港《公司條例》的披露規定真實而公平地呈列綜合財務報表，並對董事認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

審核委員會須負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向 閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《國際審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

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

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

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

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

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及為消除威脅而採取的行動或應用的保障措施(如適用)。

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是Charlotte Hsu。

### **PricewaterhouseCoopers LLP**

執業會計師及特許會計師

新加坡，二零二四年三月二十七日

# 綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
收入	6	101,008	126,560
銷售成本	8	(77,697)	(98,942)
<b>毛利</b>		<b>23,311</b>	27,618
其他收入	6	153	286
銷售及分銷開支	8	(6,432)	(7,184)
行政開支	8	(12,026)	(10,869)
減值虧損撥備：			
— 貿易應收款項	19	(192)	(248)
— 按攤銷成本計量的金融資產	17	—	(208)
其他開支	8	(4,274)	(1,988)
融資成本—淨額	7	(2,103)	(1,272)
<b>除稅前(虧損)/溢利</b>		<b>(1,563)</b>	6,135
所得稅開支	11	(56)	(1,560)
<b>年內(虧損)/溢利及本公司擁有人應佔年內(虧損)/溢利</b>		<b>(1,619)</b>	4,575
<b>其他全面收益/(虧損)：</b>			
可能重新分類至損益的項目：			
海外業務換算的匯兌差額		73	(59)
<b>年內其他全面收益/(虧損)</b>		<b>73</b>	(59)
<b>年內全面(虧損)/收益總額及本公司擁有人 應佔年內全面(虧損)/收益總額</b>		<b>(1,546)</b>	4,516
<b>本公司擁有人應佔(虧損)/溢利的每股盈利：</b>			
基本	13	(0.32)美仙	0.91美仙
攤薄	13	(0.32)美仙	0.91美仙

上述綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

# 綜合財務狀況表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備及使用權資產	14	2,775	4,338
其他無形資產	15	12	31
商譽	16	8,877	8,877
遞延稅項資產	28	217	–
其他應收款項	20	628	–
按攤銷成本計量的金融資產	17	–	3,229
非流動資產總值		12,509	16,475
<b>流動資產</b>			
按攤銷成本計量的金融資產	17	3,229	–
存貨	18	11,135	17,466
貿易應收款項	19	26,251	30,338
預付款項及其他應收款項	20	740	771
現金及現金等價物	21	16,872	15,317
流動資產總值		58,227	63,892
<b>資產總值</b>		<b>70,736</b>	80,367
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	22	27,711	24,572
其他應付款項及應計費用	23	4,152	3,772
已收客戶墊款		53	–
計息銀行貸款	24	3,834	8,534
租賃負債	25	393	549
撥備	26	131	54
應付稅項		89	1,529
流動負債總額		36,363	39,010
流動資產淨值		21,864	24,882
資產總值減流動負債		34,373	41,357

上述綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

綜合財務狀況表  
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
<b>非流動負債</b>			
計息銀行貸款	24	<b>11,171</b>	16,006
租賃負債	25	<b>114</b>	397
撥備	26	<b>188</b>	402
遞延稅項負債	28	<b>89</b>	248
非流動負債總額		<b>11,562</b>	17,053
<b>資產淨值</b>		<b>22,811</b>	24,304
<b>權益</b>			
股本	29	<b>5,067</b>	5,042
儲備	31	<b>17,744</b>	19,262
<b>權益總額</b>		<b>22,811</b>	24,304

第74至152頁的綜合財務報表已由董事會於二零二四年三月二十七日批核，並代表董事會簽署。

周巍  
董事

Alain PERROT  
董事

上述綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

# 綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔								
	股本	股份溢價*	法定儲備*	保留溢利*	股份 獎勵儲備*	僱員 購股權儲備*	匯兌 波動儲備*	資本儲備*	總計
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
於二零二三年一月一日	5,042	7,830	47	7,990	155	-	(380)	3,620	24,304
年內虧損	-	-	-	(1,619)	-	-	-	-	(1,619)
年內其他全面收益：									
海外業務相關匯兌差額	-	-	-	-	-	-	73	-	73
年內全面虧損總額	-	-	-	(1,619)	-	-	73	-	(1,546)
股份獎勵計劃安排(附註30)	25	183	-	-	(155)	-	-	-	53
於二零二三年十二月三十一日	5,067	8,013	47	6,371	-	-	(307)	3,620	22,811
於二零二二年一月一日	5,017	9,573	47	2,845	220	570	(321)	3,620	21,571
年內溢利	-	-	-	4,575	-	-	-	-	4,575
年內其他全面虧損：									
海外業務相關匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(59)	-	(59)
年內全面收益/(虧損)總額	-	-	-	4,575	-	-	(59)	-	4,516
股份獎勵計劃安排(附註30)	25	190	-	-	(65)	-	-	-	150
購股權計劃屆滿	-	-	-	570	-	(570)	-	-	-
已付股息(附註12)	-	(1,933)	-	-	-	-	-	-	(1,933)
於二零二二年十二月三十一日	5,042	7,830	47	7,990	155	-	(380)	3,620	24,304

\* 該等儲備賬包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表中的綜合儲備17,744,000美元(二零二二年：19,262,000美元)。

上述綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

# 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
除稅前(虧損)/溢利		<b>(1,563)</b>	6,135
就以下各項作出調整：			
—物業、廠房及設備折舊	14	<b>1,920</b>	2,264
—使用權資產折舊	14	<b>534</b>	547
—其他無形資產攤銷	15	<b>18</b>	27
—貸款安排、融資及法律費用攤銷	7	<b>65</b>	66
—股份獎勵計劃開支	30	<b>53</b>	150
—出售物業、廠房及設備之虧損	8	<b>55</b>	4
—利息支出	7	<b>1,692</b>	1,102
—利息收入		<b>(84)</b>	(33)
—按攤銷成本計量的金融資產的修改虧損	7	<b>346</b>	104
—匯率變動的影響		<b>(5)</b>	144
—資訊科技服務應計費用撥回	8	—	(1,074)
—金融資產減值撥備	8	<b>192</b>	456
—存貨撥備	18	<b>122</b>	314
		<b>3,345</b>	10,206
營運資金變動：			
—存貨減少		<b>6,209</b>	9,405
—貿易應收款項減少		<b>3,895</b>	10,175
—預付款項及其他應收款項(增加)/減少		<b>(943)</b>	17
—貿易應付款項增加/(減少)		<b>3,139</b>	(25,793)
—其他應付款項及應計費用增加/(減少)		<b>380</b>	(1,016)
—客戶墊款增加		<b>53</b>	—
—撥備減少		<b>(137)</b>	(50)
<b>經營活動所得現金</b>		<b>15,941</b>	2,944
已付所得稅淨額		<b>(1,872)</b>	(1,551)
<b>經營活動所得現金淨額</b>		<b>14,069</b>	1,393

上述綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

綜合現金流量表  
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備	14	(808)	(1,096)
購買其他無形資產	15	–	(31)
贖回按攤銷成本計量的金融資產所得款項	17	–	1,625
已收利息		84	33
<b>投資活動(所用)／所得現金淨額</b>		<b>(724)</b>	531
<b>融資活動所得現金流量</b>			
計息銀行貸款所得款項	33	7,500	2,500
償還計息銀行貸款	33	(17,100)	(3,000)
租賃付款的本金部分	33	(561)	(540)
租賃負債的利息部分	33	(28)	(37)
已付利息	33	(1,664)	(1,065)
已付股息	12	–	(1,933)
<b>融資活動所用現金淨額</b>		<b>(11,853)</b>	(4,075)
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>		<b>1,492</b>	(2,151)
年初現金及現金等價物		15,317	17,630
匯率變動對現金及現金等價物的影響		63	(162)
<b>年末現金及現金等價物</b>	21	<b>16,872</b>	15,317

上述綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。



# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 1. 公司及集團資料

本公司為於開曼群島註冊成立的有限公司，其註冊辦事處位於Sertus Chambers, Governors Square, Suite #5-204, 23 Lime Tree Bay Avenue, P.O. Box 2547, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司主要從事為智能家居自動化、消費電子產品及機頂盒市場板塊的感應及控制技術提供解決方案。

本公司股份自上市日期二零一九年十一月十四日起於聯交所主板上市。

本公司直接控股公司為於荷蘭註冊成立的NHPEA IV Home Control Netherlands B.V.，而本公司最終控股公司為摩根士丹利，其於紐約證券交易所上市及於美利堅合眾國註冊成立。

除另有說明外，本綜合財務報表以千美元（「千美元」）為單位呈列。本綜合財務報表已於二零二四年三月二十七日獲董事會批准刊發。

### 有關附屬公司的資料

本公司附屬公司的詳情如下：

名稱	註冊成立／註冊地點及日期以及經營地點	已發行／註冊股本面值	本公司應佔權益百分比		主營業務
			二零二三年	二零二二年	
HCIL Master Option Limited (「HCIL Master Option」)	開曼群島 二零一五年四月九日	50,000美元	100(直接)	100(直接)	投資控股
Home Control Singapore Pte. Ltd. (「Home Control新加坡」)	新加坡 二零一二年十月十日	31,628,400美元	100(直接)	100(直接)	銷售遙控器產品
蘇州歐清電子有限公司 (「蘇州歐清電子」)*	中華人民共和國(「中國」) 二零一一年三月三日	300,000美元	100(間接)	100(間接)	研發
蘇州歐之電子有限公司 (「蘇州歐之電子」)*	中國 二零一五年七月二十八日	2,000,000美元	100(間接)	100(間接)	銷售遙控器產品
Omni Remotes do Brasil Ltda (「Omni巴西」)	巴西 二零一六年一月二十日	500,000巴西雷亞爾	99(間接)	99(間接)	技術銷售支持
Home Control NV (「Home Control歐洲」)	比利時 二零一三年十二月二十六日	7,000,000歐元	100(間接)	100(間接)	技術銷售支持及銷售遙控器產品
Premium Home Control Solutions LLC (「Premium Home Control Solutions」)	美利堅合眾國 二零一五年三月十二日	1,000美元	100(間接)	100(間接)	買賣及分銷家電產品

\* 該等實體為根據中國法律註冊成立的外商獨資企業。

## 2. 主要會計政策資料

### 2.1 編製基準

綜合財務資料乃根據國際財務報告準則會計準則及香港公司條例(第622章)的披露規定編製。國際財務報告準則會計準則包括以下權威文獻：

- 國際財務報告準則會計準則
- 國際會計準則
- 國際財務報告準則詮釋委員會或其前身常設詮釋委員會作出的詮釋(國際財務報告詮釋委員會詮釋或常設委員會詮釋)。

綜合財務報表已根據歷史成本慣例編製，惟下文所披露的會計政策除外。

### 2.2 會計政策及披露的變動

本集團已採納所有與本集團業務相關並必須於二零二三年一月一日開始的年度期間採用的經修訂準則及修訂本。採納該等新訂及經修訂準則、修訂本及詮釋對本集團的經營業績或財務狀況不會造成重大影響。

本集團已於二零二三年一月一日開始的年度報告期間首次採用以下修訂本：

國際會計準則第1號及國際財務報告 準則實務公告第2號之修訂本	會計政策的披露
國際會計準則第8號之修訂本	會計估計的定義
國際會計準則第12號之修訂本	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
國際會計準則第12號之修訂本	國際稅務改革－第二支柱模型規則
國際財務報告準則第17號	保險合約

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.3 尚未採納的新訂準則及詮釋

以下準則及修訂已頒佈但尚未生效且本集團並未提早採納：

國際會計準則第1號之修訂本 <sup>(1)</sup>	負債分類為流動或非流動
國際會計準則第1號之修訂本 <sup>(1)</sup>	附帶契諾的非流動負債
國際會計準則第7號及國際財務報告準則 第7號之修訂本 <sup>(1)</sup>	供應商融資安排
國際財務報告準則第16號之修訂本 <sup>(1)</sup>	售後租回之租賃安排
國際會計準則第21號之修訂本 <sup>(2)</sup>	缺乏可轉換性
國際財務報告準則第10號及國際會計準則 第28號之修訂本 <sup>(3)</sup>	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或 注資

<sup>(1)</sup> 於二零二四年一月一日開始的年度期間生效

<sup>(2)</sup> 於二零二五年一月一日開始的年度期間生效

<sup>(3)</sup> 新生效日期尚待釐定

本集團正在評估該等新訂及經修訂準則的全面影響。其中部分可能會導致本集團經營業績及財務狀況若干項目的呈列、披露及計量變動，惟預期影響並不重大。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.4 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體(包括結構實體)。當本集團因參與被投資公司而可以或有權獲得不定回報，且可透過對被投資公司行使權力影響該等回報(即本集團運用既有權利現時可以左右被投資公司有關業務)時，即屬擁有控制權。

當本公司直接或間接擁有被投資公司少於半數的投票權或類似權利，本集團衡量其是否對被投資公司有權力時，會考慮所有相關事實及情況，包括：

- (a) 與被投資公司其他投票權持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司使用與本公司一致的會計政策編製同一報告期間的財務報表。附屬公司的經營業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並持續綜合入賬至有關控制權終止當日為止。

損益及其他全面收益的各組成部分會歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益結餘錄得虧絀。有關本集團成員公司間交易的所有集團內資產及負債、權益、收入、開支以及現金流量於綜合入賬時悉數對銷。

倘事實及情況顯示上文所述的三個控制因素中的一個或以上出現變動，本集團會重新評估其是否控制投資對象。並無失去控制權的附屬公司擁有權權益變動以權益交易入賬。

倘本集團失去附屬公司的控制權，則會終止確認：(i)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股權益的賬面值；及(iii)計入權益的累計匯兌差額；並確認(i)已收代價的公平值；(ii)任何保留投資的公平值；及(iii)所產生於損益的任何盈餘或虧絀。本集團應佔過往於其他全面收入確認的組成部分按與本集團直接出售相關資產或負債所需相同基準重新分類至損益或保留溢利(倘適用)。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.5 業務合併及商譽

業務合併按收購法列賬。轉讓代價按收購日的公平值計量，該公平值為本集團轉讓的資產於收購日的公平值、本集團對被收購方的前擁有人承擔的負債及本集團發行以換取被收購方控股權的股本權益的總和。就各項業務合併而言，本集團選擇以公平值或於被收購方可識別資產淨值的應佔比例，計算屬現時擁有人權益並賦予持有人權利在清盤時按比例分佔資產淨值的於被收購方的非控股權益。非控股權益的一切其他部分按公平值計量。收購相關成本於產生時支銷。

當所收購的一組活動及資產包括一項資源投入及一項實質過程，而兩者對創造產出的能力有重大貢獻，則本集團認為其已收購一項業務。

本集團收購一項業務時會根據合約條款、收購日的經濟狀況及有關條件評估取得的金融資產及承擔的金融負債，以進行適當分類及指定。此舉包括分離被收購方主合約中的嵌入式衍生工具。

倘業務合併為分階段實現，先前持有的股本權益應按收購日的公平值重新計量，產生的任何收益或虧損在損益中確認。

收購方轉讓的任何或然代價將以收購日的公平值確認。倘或然代價被分類為一項資產或負債，則會按公平值計量，而其公平值變動會於損益確認。或然代價如被分類為權益，則不再對其重新計量，後續的結算會計入權益中。

商譽初步按成本計量，即轉讓代價、確認為非控股權益的金額及本集團過往持有被收購方股本權益的公平值之和超出本集團所收購可識別資產淨值及所承擔負債的部分。倘該代價及其他項目之和低於所收購資產淨值的公平值，有關差額在重估後於損益確認為議價購買收益。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.5 業務合併及商譽(續)

初始確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年進行減值測試，如有事件或情況變動表明賬面值可能減值，則會更頻繁地進行減值測試。本集團每年於十二月三十一日對商譽進行減值測試。就減值測試而言，於業務合併時收購的商譽自收購日起分配至預期將從合併協同效應受益的本集團各現金產生單位或現金產生單位組別，而不論本集團的其他資產或負債是否已被分配至該等單位或單位組別。

減值金額通過評估商譽所屬的現金產生單位(現金產生單位組別)的可收回金額而釐定。倘現金產生單位(現金產生單位組別)的可收回金額低於賬面值，則確認減值虧損。就商譽所確認的減值虧損不會於其後期間撥回。

倘商譽被分配至某現金產生單位(或現金產生單位組別)，而該單位內的部分業務被出售，與被出售業務有關的商譽將於釐定出售該業務的收入或虧損時計入該業務賬面值。在此情況下被出售的商譽按被出售業務與保留的現金產生單位部分的相對價值計量。

### 2.6 外幣折算

綜合財務報表以美元呈列，美元為本公司的功能貨幣。本集團旗下各實體決定自身的功能貨幣，而計入各實體財務報表的項目均採用該功能貨幣計量。本集團旗下實體入賬的外幣交易初始按其各自於交易日期當時的功能貨幣匯率入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債，按於報告期末的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額於損益確認。

以外幣按過往成本計量的非貨幣項目採用初始交易日期的匯率換算。以外幣按公平值計量的非貨幣項目，採用釐定公平值當日的匯率換算。換算以公平值計量的非貨幣項目所產生的收益或虧損視為等同於確認該項目公平值變動的收益或虧損(即於其他全面收益或損益確認公平值收益或虧損的項目的匯兌差額，亦分別於其他全面收益或損益確認)。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.6 外幣換算(續)

於釐定初始確認相關資產的匯率、終止確認預收代價相關非貨幣資產或非貨幣負債的開支或收入時，初始交易日期為本集團初始確認預收代價所產生非貨幣資產或非貨幣負債當日。倘有多項預收付款或收款，則本集團釐定各項預收代價付款或收款的交易日期。

若干境外附屬公司的功能貨幣為美元以外的貨幣。於報告期末，該等實體的資產及負債按報告期末當時的匯率換算為本集團的呈列貨幣，其全面收益表按年內加權平均匯率換算為美元。

所產生的匯兌差額於其他全面收益中確認，並累計為權益的獨立組成部分，直至有關海外業務實體被出售為止。出售海外業務時，於其他全面收益中與該特定海外業務相關的部分在損益中予以確認。

就綜合現金流量表而言，境外附屬公司的現金流量按現金流量產生日期的匯率換算為美元。境外附屬公司於年內產生的經常性現金流量按年內加權平均匯率換算為美元。

### 2.7 物業、廠房及設備以及折舊

物業、廠房及設備(在建工程除外)按成本減累計折舊及任何減值虧損列示。物業、廠房及設備項目的成本包括購買價及令該資產達致使用狀態及運至相應地點作擬定用途所直接應佔的任何成本。

物業、廠房及設備項目投入營運後產生的開支(如維修及保養)通常於產生期間自損益扣除。在符合確認標準的情況下，重大檢修開支於該資產的賬面值撥充資本作為重置。倘物業、廠房及設備的重要部分須定期更換，本集團將有關部分確認為具有特定可使用年期的個別資產，並相對其進行折舊。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.7 物業、廠房及設備及折舊(續)

折舊按直線法於估計可使用年期內將物業、廠房及設備各項目的成本撇銷至其剩餘價值計算。物業、廠房及設備的估計可使用年期如下：

傢俬及裝置	3年
特定工具	2年
機器及設備	5年

呈列於物業、廠房及設備的使用權資產的折舊政策於附註2.15(a)披露。

倘物業、廠房及設備項目各部分的可使用年期不同，則該項目的成本在各部分間合理分配，各部分單獨進行折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少須在各財政年度末作出檢討及調整(倘適用)。

初始確認的物業、廠房及設備項目(包括任何重大部分)於出售時或其使用或出售預計將不會產生任何未來經濟利益時終止確認。於資產終止確認年度的損益確認的出售或報廢損益為出售所得款項淨額與相關資產的賬面值之間的差額。

在建工程指建設中的特定工具，按成本減任何減值虧損列示，不進行折舊。成本包括建造期間的直接建造成本。在建工程於完成並可使用時重新分類為適當類別的物業、廠房及設備。

### 2.8 無形資產(商譽除外)

獨立收購的無形資產於初始確認時按成本計量。於業務合併中獲得無形資產的成本為收購日的公平值。無形資產的可使用年期評估為有限年期或無限年期。有限可使用年期的無形資產其後於可使用經濟年期內攤銷，並於有跡象顯示該無形資產可能出現減值時進行減值測試。有限可使用年期的無形資產的攤銷期間及攤銷方法至少會於各財政年度末覆核。



## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.8 無形資產(商譽除外)(續)

#### 專利

專利按直線法就其估計可使用年期4年進行攤銷。

#### 軟件

已購買的軟件按成本減任何減值虧損列賬並按直線法就其估計可使用年期3至5年進行攤銷。

#### 客戶關係

客戶關係按直線法就其估計可使用年期4年進行攤銷。

#### 研究與開發成本

全部研究成本於產生時自綜合全面收益表中扣除。

開發新產品項目所產生的開支僅會在本集團可顯示完成該無形資產在技術上屬可行，從而令該資產可供使用或出售；其完成該資產的意向及其使用或出售該項資產的能力；該項資產日後將如何產生經濟利益；是否有資源可完成該項目；以及有能力可靠地計量在開發過程中的開支時撥充資本並作遞延處理。不符合該等標準的產品開發開支在產生時支銷。

### 2.9 非金融資產減值

倘出現減值跡象，或需要對資產進行年度減值測試(存貨、遞延稅項資產及金融資產除外)，則估計資產的可收回金額。資產的可收回金額按資產或現金產生單位的使用價值與其公平值減出售成本兩者中的較高者計算，並就個別資產而釐定，除非相關資產並無產生在頗大程度上獨立於其他資產或資產組別的現金流量入，在此情況下，可收回金額就資產所屬的現金產生單位而釐定。

減值虧損僅於資產賬面值超過其可收回金額時確認。在評估使用價值時，估計未來現金流量按稅前貼現率貼現至現值，該貼現率反映目前市場對貨幣時間值的評估及該資產的特定風險。減值虧損在其產生期間自損益中扣除，並計入與減值資產的功能一致的有關開支類別內。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.9 非金融資產減值(續)

於各報告期末會評估有否任何跡象顯示先前所確認的減值虧損已不存在或可能減少。倘出現此跡象，則會估計可收回金額。當用於釐定資產可收回金額的估計有變動時，方會撥回該資產(不包括商譽)先前確認的減值虧損，惟撥回的有關金額不可超過於過往年度倘並無就該項資產確認減值虧損而應釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。撥回的減值虧損於其產生期間計入損益。

### 2.10 投資及其他金融資產

#### 初始確認及計量

##### (i) 分類

本集團將其金融資產分類為以下計量類別：

- 其後按公平值計入損益計量；
- 其後按公平值計入其他全面收益計量；及
- 按攤銷成本計量。

分類取決於實體管理金融資產的業務模式及現金流量的合約條款。

就按公平值計量的資產而言，其收益及虧損將計入損益或其他全面收益。就並非持作買賣的權益工具投資而言，將取決於本集團於初始確認時是否作出不可撤銷的選擇而將權益投資按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)。

##### (ii) 確認及終止確認

常規買賣的金融資產於交易日確認，交易日即本集團承諾買賣資產當日。當從金融資產收取現金流量的權利已屆滿或已轉讓，且本集團已轉讓擁有權的絕大部分風險及回報，即終止確認金融資產。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.10 投資及其他金融資產(續)

#### 初始確認及計量(續)

#### (iii) 計量

於初始確認時，本集團按金融資產的公平值加(就並非按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產而言)收購金融資產直接產生的交易成本計量。按公平值計入損益的金融資產交易成本於損益內支銷。

#### 債務工具

債務工具的後續計量取決於本集團管理資產的業務模式及資產的現金流量特性。本集團將其債務工具分類為以下三個計量類別：

- 攤銷成本：為收回僅作為支付本金及利息的合約現金流量而持有的資產按攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入使用實際利率法計入融資收入。終止確認產生的任何收益或虧損直接於損益確認，並連同外匯收益及虧損於其他收益／(虧損)呈列。減值虧損於損益表呈列為單獨項目。
- 按公平值計入其他全面收益：為收回合約現金流量及出售金融資產而持有的資產，倘該等資產現金流量僅作為支付本金及利息，則按公平值計入其他全面收益計量。賬面值的變動計入其他全面收益，惟減值收益或虧損、利息收入及外匯收益及虧損於損益確認。金融資產終止確認時，先前於其他全面收益確認的累計收益或虧損由權益重新分類至損益並確認為其他收益／(虧損)。該等金融資產的利息收入按實際利率法計入融資收入。外匯收益及虧損於其他收益／(虧損)呈列，而減值開支作為單獨項目於損益表內呈列。
- 按公平值計入損益：不符合按攤銷成本計量或按公平值計入其他全面收益標準的資產，按公平值計入損益計量。後續按公平值計入損益計量的債務投資之收益或虧損於損益確認，並於產生期間以淨值於收益／(虧損)呈列。

當本集團修訂回收估計時，本集團將調整金融資產的賬面值以反映修訂後的預計合約現金流量。本集團根據按該工具原實際利率(或對於購買或產生的信貸減值金融資產的信貸調整實際利率)或(如適用)計算得出的修訂後實際利率折現的預計未來合約現金流量現值，重新計算該金融資產的總賬面值。該調整於損益中確認為修訂收益或虧損。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.10 投資及其他金融資產(續)

#### 初始確認及計量(續)

#### (iii) 計量(續)

##### 權益工具

本集團其後以公平值計量所有股權投資。當本集團的管理層選擇於其他全面收益呈列權益投資之公平值損益時，在終止確認投資後，公平值損益隨後不會重新分類為損益。確立本集團收取款項的權利後，此類投資的股息將繼續於損益中確認為其他收入。

以公平值計入損益的金融資產的公平值變動於損益表中的其他收益／(虧損)確認(如適用)。按公平值計入其他全面收益的權益投資的減值虧損(及減值虧損撥回)不會與其他公平值變動分開報告。

#### (iv) 減值

本集團有四類金融資產符合國際財務報告準則第9號的預期信貸虧損模式：

- 貿易應收款項；
- 其他應收款項；
- 按攤銷成本計量的金融資產；及
- 現金及現金等價物。

就貿易應收款項而言，本集團採用國際財務報告準則第9號所允許的簡化法，該方法要求從初始確認貿易應收款項中確認預期存在期虧損。本集團使用可行權宜方法估計貿易應收款項的全期預期信貸虧損，該信貸虧損使用撥備矩陣計算，應用的固定撥備率視乎尚未償還貿易應收款項天數而定。有關詳情，請參閱附註3(b)。

有關其他應收款項及按攤銷成本計量的金融資產的減值方法，請參閱附註3(b)。

儘管現金及現金等價物亦須遵守國際財務報告準則第9號的減值規定，但是已識別的減值虧損並不重大。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.11 抵銷金融工具

在現時有可強制執行的合法權利抵銷已確認金額且有意按淨額基準結算，或同時變現資產及償還負債的情況下，金融資產與金融負債方可抵銷，淨額則於綜合財務狀況表呈報。本集團未訂立符合抵銷條件的安排。

### 2.12 存貨

存貨包括原材料、在製品及成品，按成本與可變現淨值兩者中之較低者列賬。成本包括直接材料成本、直接勞工成本及適當比例的經常費用，並按先入先出基準釐定。可變現淨值為日常業務過程中的估計售價減估計完成成本及進行銷售所需的估計成本。

### 2.13 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及活期存款，以及可隨時轉換為已知數額現金、價值變動風險極微及一般自購入後三個月內到期的短期高流動性投資，減須按要求償還及構成本集團現金管理一部分的銀行透支。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括用途不受限制的手頭現金及銀行現金，其中包括定期存款及性質類似現金的資產。

### 2.14 貿易及其他應付款項

該等金額指財政年度結束前就已提供予本集團的貨品及服務的未償付負債。貿易及其他應付款項呈列為流動負債，除非付款並非於報告期後12個月內到期。

其最初按其公平值確認及其後使用實際利息法按攤銷成本計量。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.15 租約

本集團於合約開始時評估合約是否為或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約是租賃或包含租賃。

#### 本集團作為承租人

本集團對所有租賃(惟短期租賃及低價值資產租賃除外)採取單一確認及計量方法。本集團確認租賃負債以作出租賃款項，而使用權資產指使用相關資產的權利。

#### (a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期(即相關資產可供使用的日期)確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就租賃負債之任何重新計量作出調整。使用權資產之成本包括已確認租賃負債金額、已發生初始直接成本及於開始日期或之前支付之租賃付款減已收取之任何租賃優惠。使用權資產的成本亦包括拆卸及移除相關資產或還原相關資產或該資產所在地盤而產生的估計成本。使用權資產於租賃期及資產估計可使用年期(以較短者為準)內以直線法折舊。

倘租賃資產的所有權在租賃期結束時轉移至本集團或成本反映行使購買期權，則使用資產的估計可使用年期計算折舊。

#### (b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按於租賃期內作出之租賃付款現值確認。租賃付款包括固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠、取決於某一指數或比率之可變租賃付款及預期根據在剩餘價值擔保中將支付之金額。租賃付款亦包括本集團合理確定行使購買選擇權之行使價，並倘租賃期反映了本集團行使終止選擇權，則須就終止租賃支付罰款。並非取決於某一指數或比率之可變租賃付款於觸發付款之事件或狀況出現期間確認為開支。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.15 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

#### (b) 租賃負債

於計算租賃付款現值時，由於租賃中所隱含之利率不易釐定，本集團則於租賃開始日期使用增量借貸利率。於開始日期後，租賃負債金額增加，以反映利息增加及就所付之租賃付款減少。此外，倘出現修訂、租賃期變更、租賃付款變動(例如，因指數或利率變化而導致未來租賃付款變動)或購買相關資產的選擇權的評估出現變動，則重新計量租賃負債的賬面值。

#### (c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對短期機器及設備租賃(即自開始日期起租賃期為12個月或以下且不含購買選擇權之租賃)應用短期租賃確認豁免。並對其認為屬低價值之辦公設備租賃亦應用低價值資產租賃確認豁免。

短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款於租賃期內按直線法確認為開支。

### 2.16 借款

借款扣除所產生之交易成本後初步按公平值確認，其後按攤銷成本計量。所得款項(扣除交易成本)與贖回金額間之差額於借款期間以實際利率法於綜合全面收益表確認。於融資很有可能部分或全部提取的情況下，就設立貸款融資支付的費用乃確認為貸款的交易成本。在此情況下，該費用將遞延至提取貸款發生時。在並無跡象顯示該融資很有可能部分或全部提取的情況下，該費用撥充資本作為流動資金服務的預付款項，並於其相關融資期間內予以攤銷。

當合約列明的債務被解除、取消或到期時，借款自綜合財務狀況表中刪除。已消除或轉讓至另一方的金融負債的賬面值與已付代價間之差額，包括任何已轉讓的非現金資產或承擔的負債，在損益中確認為融資成本。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.16 借款(續)

如金融負債的條款重新商討，而實體向債權人發行股權工具，以消除全部或部份負債(債轉股)，該項金融負債賬面值與所發行股權工具公平值間的差額在損益中確認為收益或虧損。

除非本集團有權無條件將債務結算日期遞延至報告期後至少12個月，否則借款將分類為流動負債。

倘借款成本與收購、興建或生產合資格資產直接有關，則會被資本化為該資產的一部分成本。借款成本於準備將資產作其擬定使用或出售的活動進行時以及開支及借款成本產生時開始資本化。借款成本會被資本化，直至大致上完成資產，以作其擬定使用或出售為止。所有其他借款成本均於產生期間支銷。借款成本包括利息及實體就借取資金時產生的其他成本。

### 2.17 所得稅

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

即期稅項資產及負債以預期從稅務機關收回或向其支付的金額計量，採用的稅率(及稅法)為報告期末前已頒佈或實際頒佈者，並已計及本集團經營所在國家現行的詮釋及慣例。

遞延稅項採用負債法，就報告期末資產及負債的計稅基準與其財務報表的賬面值之間的所有暫時性差異計提撥備。

所有應課稅暫時性差異均確認遞延稅項負債，惟以下情況除外：

- 倘遞延稅項負債產生自交易中對商譽或某一資產或負債的初始確認，且此交易並非業務合併，而交易時對會計溢利或應課稅溢利或虧損均無影響；及
- 對於附屬公司的投資相關的應課稅暫時性差異，倘暫時性差異的撥回時間能控制且可能不會在可見將來撥回。



## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.17 所得稅(續)

所有可扣減暫時性差異、結轉的未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損均確認遞延稅項資產。若日後有可能出現應課稅溢利可用以抵扣該等可扣減暫時性差異，以及結轉的未動用稅項抵免及未動用稅項虧損，則會確認遞延稅項資產，惟以下情況除外：

- 倘有關可扣減暫時性差異的遞延稅項資產來自交易中對某一資產或負債的初始確認，且此交易並非業務合併，而交易時對會計溢利或應課稅溢利或虧損均無影響；及
- 就於附屬公司的投資相關的可扣減暫時性差異而言，僅在暫時性差異有可能在可見將來撥回，而且日後有可能出現應課稅溢利，可用以抵扣該等暫時性差異時，方會確認遞延稅項資產。

於各報告期末審閱遞延稅項資產的賬面值，如不再可能有足夠的應課稅溢利以運用全部或部分遞延稅項資產，則扣除相應的數額。於各報告期末重新評估未確認的遞延稅項資產，倘可能有足夠的應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產，則確認相應的數額。

遞延稅項資產及負債以預期將對資產變現或償還負債期間適用的稅率計量，並以於報告期末前已頒佈或實際頒佈的稅率(及稅法)為基準。

當且僅當本集團有可合法執行權利可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且遞延稅項資產與遞延稅項負債與同一稅務機關對同一應稅實體或於各未來期間預期待有大額遞延稅項負債或資產需要結算或清償時，擬按淨額基準結算即期稅項負債及資產或同時變現資產及結算負債之不同稅務實體徵收之所得稅相關，則遞延稅項資產與遞延稅項負債可予抵銷。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.18 撥備

#### 一般事項

當本集團因過往事件而產生現有的法律或推定債務，很可能需要有資源的流出以結算債務及金額能夠可靠估計時，便會確認撥備。惟不會就未來經營虧損確認撥備。

如有多項類似債務，其需要在結算中有資源流出的可能性，根據債務的類別整體考慮而確定。即使在同一債務類別所包含的任何一個項目相關的資源流出的可能性極低，仍須確認撥備。

撥備按照管理層就結算報告期末的現有債務所需開支的最佳估計的現值計量。用於釐定現值的貼現率為稅前貼現率，其反映當時市場對金錢時間值的估算和有關債務固有的風險。隨著時間過去而增加的撥備確認為利息開支。

#### 重組及遣散成本

重組及遣散撥備在本集團負有推定責任時確認，即在以下情況下：(i)有詳細的正式計劃，以識別相關業務或部分業務、受影響僱員的地點及數量、相關成本的詳細估計以及時間表；及(ii)受影響僱員已被告知計劃的主要特點。

#### 修復成本

修復成本撥備來自租期結束時租賃物業拆卸、移除及恢復的估計成本。

按履約責任所需估計成本的現值作出撥備的修復成本確認為該特定資產成本的一部分。每年會檢討估計的未來修復成本，並根據情況進行調整。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.19 僱員福利

#### 退休金計劃

本集團參加其經營所在國家法律所界定的國家退休金計劃。

界定供款計劃為一項離職後福利計劃，本集團按強制、合約或自願基礎，向個別實體(例如中央公積金)支付固定供款。本集團於支付供款後，即無進一步付款責任。本集團須向中央公積金計劃作出僱員薪金最多17%的供款，供款於根據中央退休金計劃規則應付時自損益中扣除。

本集團於中國內地經營的附屬公司的僱員須參與由地方政府營運的中央退休金計劃(一項界定供款退休金計劃)(「中國退休金計劃」)。於中國內地經營的附屬公司須按其工資成本的某一百分比向中央退休金計劃供款。供款於根據中國退休金計劃規則應付時自損益中扣除。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，本集團概無任何界定福利計劃。

#### 僱員休假權利

僱員享有的年假在歸僱員應享有時確認為負債。本集團就截至報告期末止僱員已提供的服務確認假期的估計負債。

#### 長期服務獎

本集團對於長期服務獎的責任淨額是指僱員於當前及過往期間提供服務所賺取的未來福利金額。該責任以僱員完成規定服務年限從而獲得長期服務獎的可能性程度釐定。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.19 僱員福利(續)

#### 股份基礎付款

本公司設有一項購股權計劃及一項股份獎勵計劃，藉此對為本集團業務的成功有所貢獻的合資格參與者作出鼓勵及獎賞。本集團僱員(包括董事)會按以股份為基礎的付款形式收取酬金，而僱員會提供服務作為換取權益工具的代價(「權益結算交易」)。

授予僱員的權益結算交易成本參考其於授出日期的公平值計量。

權益結算交易的成本連同權益的相應增加會於履約及／或服務條件達成期間內於僱員福利開支內確認。於各報告期末至歸屬日為止就權益結算交易確認的累計支出反映於歸屬期屆滿情況及本集團對將最終歸屬的權益工具數目的最佳估計。期內自損益中扣除或計入損益表的數額指於該期初及期末時已確認累計支出的變動。

釐定獎勵於授出日期的公平值時並不計及服務及非市場表現條件，惟將評估條件達成的可能性，作為本集團對將最終歸屬的權益工具數目的最佳估計一部分。市場表現條件將於授出日期的公平值內反映。獎勵所附帶但並無相關服務要求的任何其他條件均被視為非歸屬條件。非歸屬條件反映於獎勵的公平值並致使即時產生獎勵開支，惟倘該等條件亦附帶服務及／或表現條件則另作別論。

就因非市場表現及／或服務條件並無達成而最終未能歸屬的獎勵而言，一概不會確認開支。倘獎勵包括一項市場或非歸屬條件，該交易視作歸屬處理而不論是否達成該市場或非歸屬條件，惟必須達成其他所有表現及／或服務條件。

倘權益結算獎勵的條款進行修訂，而獎勵的原有條款獲達成，則需按猶如條款並無進行修訂確認最少開支。此外，倘任何修訂導致於修訂日期所計量以股份為基礎付款的總公平值增加或以其他方式令僱員受惠，則會確認所產生的開支。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.19 僱員福利(續)

#### 以股份為基礎的付款(續)

倘權益結算獎勵獲註銷時，其將視作已於註銷當日歸屬，而尚未就獎勵確認的任何開支將即時確認。此包括本集團或僱員並未達成其可控制範圍內的非歸屬條件的任何獎勵。然而，倘已註銷獎勵有任何取代的新獎勵，並指定為授出日期的取代獎勵，則該項註銷及新獎勵會如上段所述被視為對原有獎勵的修訂處理。

尚未行使的購股權的攤薄影響於計算每股盈利時反映為額外股份攤薄。

### 2.20 收入確認

#### 客戶合約收入

客戶合約收入於貨品的控制權轉移予客戶時確認，金額為反映本集團預期可收取作為交換貨品的代價。

當合約中的代價包括可變金額時，代價金額估計為本集團就轉讓貨品或服務至客戶而有權獲得的金額。可變代價於合約開始時進行估計並受約束，直至當可變代價的相關不確定因素其後獲解決，而確認的累計收入金額不大可能出現重大收入撥回時，約束解除。就本集團已收客戶墊款但尚未交付貨品的合約，本集團確認一項合約負債—「客戶墊款」。當貨品控制權轉移至客戶時，該負債確認為收入。

就客戶付款與轉讓承諾貨品或服務之期間為一年或少於一年的合約，交易價格不會就重大融資部分的影響使用國際財務報告準則第15號的可行權宜方法進行調整。本集團預計並無自所承諾貨品或服務轉交予客戶至客戶付款期限超過一年的合約。因此，本集團並無就貨幣時間值調整任何該等交易價格。

## 2. 主要會計政策資料(續)

### 2.20 收入確認(續)

#### 客戶合約收入(續)

##### (a) 貨品銷售

本集團參與遙控器產品的銷售。收入於貨品的控制權轉移至客戶時(即貨品交付予客戶及本集團有證據證明所有接納標準均已達成時)確認。已確認的收入金額根據合約交易價格確定。

##### (b) 專利權收入

由使用專利產生的專利權收入定期根據使用專利所生產的數量入賬。

#### 其他收入

利息收入以累計基準採用實際利率法確認，方法為應用將金融工具預計年期或較短者(如適用)的估計未來現金收入準確地貼現至金融資產賬面淨值的貼現率。

### 2.21 政府補助

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

應收政府補助於有必要與擬補償的相關成本配對的期間有系統地確認為收入。與開支相關的政府補助另行呈列為其他收入。

與資產相關的政府補助將從相關資產的賬面值減去。

### 2.22 股息

末期股息將於股東大會上獲股東批准後確認為負債。

同時建議並宣派中期股息，是由於本公司組織章程大綱及細則授予董事宣派中期股息的權力。因此，中期股息於建議及宣派時即時確認為負債。

### 3. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括計息銀行貸款以及現金及現金等價物。該等金融工具的主要目的是為本集團營運進行融資。本集團有各種直接由其營運產生的其他金融資產及負債，如貿易應收款項及貿易應付款項。

本集團金融工具產生的主要風險為利率風險、信貸風險、流動資金風險及外匯風險。董事會審閱並協定管理每一項該等風險的政策(概述如下)。本集團於本財政年度及過往財政年度的一貫政策為不得進行基於投機目的之衍生工具交易。

以下各節提供有關本集團所面臨的上述金融風險以及本集團管理該等風險的目標、政策及程序的詳情。

本集團所面臨的該等金融風險及其管理和衡量風險的方式概無變動。

#### (a) 利率風險

利率風險為金融工具的公平值或未來現金流量將因市場利率變動而出現波動的風險。本集團面臨市場利率變動的風險，有關風險主要與本集團計息銀行貸款的浮動利率有關。

本集團的政策為使用固定及浮動利率債務的組合管理利息成本。

倘利率上升/下降50個基點(二零二二年：50個基點)，而所有其他可變因素維持不變，由於該等借款的利息開支增加/減少，本集團的所得稅前虧損(二零二二年：溢利)將增加/減少75,000美元(二零二二年：減少/增加123,000美元)。

### 3. 金融風險管理目標及政策(續)

#### (b) 信貸風險

本集團僅與公認信譽卓著的第三方進行交易。根據本集團的政策，所有有意按信貸條款進行交易的客戶均須接受信貸核實程序。此外，本集團持續監控應收款項結餘，故其面臨的壞賬風險不大。

本集團的其他金融資產(包括現金及現金等價物以及其他應收款項)所面對有關交易對手違約的最大信貸風險為該等工具的賬面值。

由於本集團僅與公認信譽卓著的第三方進行交易，故並無要求提供抵押品。信貸風險集中由客戶／交易對手及按地理區域管理。本集團內部無重大集中風險，原因是本集團貿易應收款項的客戶群廣泛分佈於不同部門及行業。

#### 貿易應收款項

##### 按個別基準計量預期信貸虧損

有關收回應收款項存在已知財務困難或重大疑慮的客戶的應收款項乃單獨評估減值撥備。於二零二三年十二月三十一日，該等單獨評估應收款項的虧損撥備結餘為241,000美元(二零二二年：204,000美元)。

##### 按共同基準計量預期信貸虧損

預期信貸虧損乃透過將餘下應收款項按共同信貸風險特徵及共同評估違約風險進行估計(考慮到客戶的性質、其地理位置及其賬齡類別)，並將預期信貸虧損率應用於貿易應收款項各自總賬面值。

預期信貸虧損率基於過往信貸虧損情況釐定，並作出調整以反映影響客戶結清應收款項能力的宏觀經濟因素等當前及前瞻性資料。

貿易應收款項減值虧損在綜合全面收益表列報為「減值虧損淨額」。後續收回的之前核銷金額貸記入相同的項目中。



### 3. 金融風險管理目標及政策(續)

#### (b) 信貸風險(續)

##### 其他應收款項

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，其他應收款項主要為租金及其他存款以及其他應收款項。本公司董事認為於初始確認資產時考慮違約的可能性，及於年內信貸風險是否會持續顯著增加。為評估信貸風險是否顯著增加，本集團將資產於報告日期發生違約的風險與於初始確認日期發生違約的風險進行比較。

管理層會依據過往結算記錄及過往經驗對其他應收款項之可收回性作出定期集體評估及個別評估。倘作出合約付款／按要求償還之款項的債務人逾期超過180日，則假定信貸風險大幅增加。

本公司董事認為本集團其他應收款項的未收回餘額並無重大信貸風險。

##### 按攤銷成本計量的金融資產

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日按攤銷成本計量的金融資產指對持牌金融機構發行的理財保本產品的投資。本公司董事採用一般方法並記錄12個月的預期信貸虧損或存在期預期虧損(取決於自首次確認以來信貸風險是否顯著增加)。如果自初始確認以來應收款項的信貸風險顯著增加，則減值按存在期預期信貸虧損計量。

於二零二三年十二月三十一日，本公司董事評估按攤銷成本計量的金融資產的預期信貸虧損的虧損撥備餘額為208,000美元(二零二二年：208,000美元)，概無減值虧損(二零二二年：208,000美元)於本年度綜合全面收益表中確認。

有關本集團因按攤銷成本計量的金融資產、貿易應收款項及其他應收款項所承受的信貸風險的進一步詳情披露於綜合財務報表附註17、19及20。

### 3. 金融風險管理目標及政策(續)

#### (b) 信貸風險(續)

##### 信貸風險集中情況

本集團透過持續監察其貿易應收款項所在地區的概況釐定信貸風險集中度。於報告期末，本集團的貿易應收款項信貸風險集中概況如下：

	二零二三年		二零二二年	
	千美元	佔總額百分比	千美元	佔總額百分比
按地區劃分：				
北美	10,680	40.7	8,760	28.9
歐洲	7,519	28.6	6,597	21.7
亞洲	4,869	18.6	6,784	22.4
拉丁美洲	3,183	12.1	8,197	27.0
	26,251	100.0%	30,338	100.0%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，約29%(二零二二年：29%)的本集團收益總額來自首兩大(二零二二年：兩大)客戶。於報告期末，約29%(二零二二年：40%)本集團貿易應收款項餘額來自首兩大(二零二二年：兩大)客戶。

#### (c) 流動資金風險

本集團的目標是維持持續取得資金與靈活動用計息銀行貸款之間的平衡，以應付其營運資金需求。

根據合約未貼現付款，本集團金融負債於各年度末的到期概況如下：

### 3. 金融風險管理目標及政策(續)

#### (c) 流動資金風險(續)

按餘下合約到期日劃分的金融工具分析

下表載列本集團於報告期末基於合約未貼現還款的金融負債到期概況：

	二零二三年			總計 千美元
	少於一年 千美元	1至2年 千美元	2至5年 千美元	
貿易應付款項	27,711	–	–	27,711
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	2,715	–	–	2,715
計息銀行貸款	4,988	8,061	3,903	16,952
租賃負債	411	85	36	532
<b>未貼現金融負債總額</b>	<b>35,825</b>	<b>8,146</b>	<b>3,939</b>	<b>47,910</b>

	二零二二年			總計 千美元
	少於一年 千美元	1至2年 千美元	2至5年 千美元	
貿易應付款項	24,572	–	–	24,572
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	2,900	–	–	2,900
計息銀行貸款	9,751	5,739	11,776	27,266
租賃負債	560	340	65	965
<b>未貼現金融負債總額</b>	<b>37,783</b>	<b>6,079</b>	<b>11,841</b>	<b>55,703</b>

### 3. 金融風險管理目標及政策(續)

#### (d) 外匯風險

本集團面對交易貨幣風險。該等風險源自經營單位以功能貨幣之外的貨幣進行銷售或採購。年內，本集團銷售額中有約3.2%(二零二二年：6.5%)是以進行銷售的經營單位功能貨幣以外的貨幣計值，而其採購額中分別有約11.3%(二零二二年：0.6%)是以有關單位的功能貨幣以外的貨幣計值。於報告期末，本集團的貿易應收款項及貿易應付款項結餘有類似風險。

本集團目前無意就外匯波動風險進行對沖。然而，管理層持續監察經濟狀況及本集團的外匯風險概況，並會在日後有需要的情況下，考慮採取適當的對沖措施。

本集團亦持有外幣現金及短期存款，用作營運資金。

### 3. 金融風險管理目標及政策(續)

#### (d) 外匯風險(續)

##### 外匯風險敏感度分析

下表說明本集團除稅前損益於報告期末在所有其他變量不變的情況下，對新加坡元(「新加坡元」)、英鎊(「英鎊」)、歐元(「歐元」)及人民幣(「人民幣」)兌美元匯率發生合理可能變動(就貨幣資產及負債而言)的敏感度。

	美元匯率 上升/(下降) %	二零二三年 除稅前虧損 增加/(減少) 千美元	二零二二年 除稅前溢利 增加/(減少) 千美元
倘美元兌新加坡元貶值	10	(13)	6
倘美元兌新加坡元升值	10	13	(6)
倘美元兌英鎊貶值	10	(129)	150
倘美元兌英鎊升值	10	129	(150)
倘美元兌歐元貶值	10	5	14
倘美元兌歐元升值	10	(5)	(14)
倘美元兌人民幣貶值	10	601	–
倘美元兌人民幣升值	10	(601)	–

#### 4. 重大會計判斷及估計

編製綜合財務報表需要管理層作出影響所呈報收入、開支、資產及負債金額以及其隨附披露及或然負債披露的判斷、估計及假設。此等假設及估計的不確定因素可能導致日後須對受影響的資產或負債的賬面值作出重大調整。

##### 判斷

於應用本集團會計政策的過程中，除涉及估計者外，本集團已作出下列對於綜合財務報表內確認的金額具有最重大影響的判斷：

##### 所得稅

本集團於多個司法權區須繳納所得稅。釐定整個集團的所得稅撥備時需要作出重大判斷。於日常業務過程中，若干交易及計算方法難以明確作出最終的稅務釐定。本集團根據是否將有額外稅項到期的估計就預期稅務事宜確認負債。倘該等事項的最終稅額結果與初始確認的金額不同，該等差額將會影響作出有關釐定年度的所得稅及遞延稅項撥備。

##### 估計不確定因素

於報告期末有關未來的主要假設及估計不確定因素的其他主要來源(具有導致下個財政年度的資產及負債賬面值出現大幅調整的重大風險)載述如下。

##### 貿易應收款項的預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率基於具有類似虧損模式的逾期日數釐定。

撥備矩陣初始基於本集團已觀察的歷史違約率。本集團將按前瞻性資料調整過往信貸虧損經驗來調節矩陣。在各報告日期，歷史違約率均會被更新，並分析前瞻性估計的變化。

已觀察歷史違約率、經濟狀況預測及預期信貸虧損之間的相關性評估屬重大的估計。預期信貸虧損的金額易受環境及經濟狀況預測變動的影響。本集團的過往信貸虧損經驗及對經濟狀況的預測亦未必可代表客戶的未來實際違約情況。有關本集團貿易應收款項的預期信貸虧損資料於綜合財務報表附註19中披露。

於二零二三年十二月三十一日，貿易應收款項的賬面淨值為26,251,000美元(二零二二年：30,338,000美元)。

#### 4. 重大會計判斷及估計(續)

##### 估計不確定因素(續)

###### 存貨撇減至可變現淨值

本集團於必要時會就陳舊及滯銷存貨作出撥備以調整存貨的賬面值至成本與可變現淨值的較低者。管理層根據報告期末若干情況下對存貨的審閱結果估計陳舊及滯銷存貨撥備。撥備評估須有管理層對市況的判斷及估計方可進行。倘實際結果或未來預期與原本的估計存在差異，有關差異將對存貨的賬面值造成影響，並須於估計有變的期間內撇減支出／撥回存貨。於二零二三年十二月三十一日，本集團的存貨為11,135,000美元(二零二二年：17,466,000美元)。

###### 商譽減值

本集團至少每年釐定商譽是否減值。這需要估計獲分配商譽的現金產生單位的使用價值。於估計使用價值時，本集團須估計現金產生單位預期未來現金流量以及選擇合適的貼現率，以計算該等現金流量的現值。於二零二三年十二月三十一日，商譽賬面值為8,877,000美元(二零二二年：8,877,000美元)。有關進一步詳情於綜合財務報表附註16中披露。

#### 5. 經營板塊資料

某程度上，經營板塊是企業組成的一部分，主要經營決策者(「主要經營決策者」)定期審閱其經營業績以決定將向板塊分配的資源及評估其表現。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部表現，被識別為本集團關鍵管理團隊。僅於有限的情況下方會合併計算經營板塊。主要經營決策者基於作出經營決策及評估財務表現的目的審閱有關收入及經營業績整體的財務資料。據此，本集團僅有一個可報告經營板塊。因此，除實體範圍披露外，並無呈報有關經營板塊的進一步資料。

## 5. 經營板塊資料(續)

### 實體範圍披露

#### 地理資料

#### (a) 外部客戶收入

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
北美	34,836	38,044
歐洲	32,605	46,813
亞洲	22,969	23,024
拉丁美洲	10,598	18,679
	<b>101,008</b>	126,560

上述有關收入的資料基於客戶的位置。

#### (b) 非流動資產

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
北美	30	30
歐洲	180	183
亞洲	2,577	4,156
	<b>2,787</b>	4,369

上述有關非流動資產的資料基於非流動資產的位置，並不包括按攤銷成本計量的金融資產、其他應收款項、遞延稅項資產及商譽。



## 5. 經營板塊資料(續)

### 有關主要客戶的資料

於二零二三年及二零二二年佔本集團收入10%或以上的來自各主要客戶的收入載列如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
客戶1	<b>18,435</b>	26,092
客戶2	<b>11,218</b>	不適用

\* 由於來自該客戶的收入並未各佔本集團本年度收入的10%或以上，因此不予披露相應收入。

## 6. 收入及其他收入

有關收入的分析如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
客戶合約收入		
銷售貨品	<b>100,758</b>	125,842
專利權收入	<b>250</b>	718
	<b>101,008</b>	126,560

## 6. 收入及其他收入(續)

### 客戶合約收入

#### (i) 分拆收入資料

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
收入確認時間		
於某一時間點		
— 銷售貨品	100,758	125,842
隨時間		
— 專利權收入	250	718
客戶合約的收入總額	101,008	126,560

#### (ii) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

##### 銷售貨品

履約責任於貨品的控制權轉移時獲履行。

一般要求於交付後30至90日內付款，惟新客戶通常須預先付款。

## 6. 收入及其他收入(續)

### 客戶合約收入(續)

#### (ii) 履約責任(續)

##### 專利權收入

根據許可人製造的各許可產品，履約責任隨時間推移而獲履行。

其他收入的分析如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
政府補助(附註(a))	86	249
其他	67	37
	<b>153</b>	<b>286</b>

(a) 截至二零二二年十二月三十一日止年度的政府補助包括收到來自地方政府用於支持實體業務營運的補貼。

該等補助並無未達成的條件或或然事項。

## 7. 融資成本－淨額

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
按攤銷成本計量的金融資產修改虧損		
－其他應收款項(附註20)	346	－
－按攤銷成本計量的其他資產(附註17)	－	104
利息：		
－銀行借款	1,664	1,065
－租賃負債	28	37
貸款安排、融資及法律費用之攤銷	65	66
	<b>2,103</b>	<b>1,272</b>

## 8. 除稅前虧損／溢利

本集團的除稅前虧損／溢利乃扣除／(計入)以下各項後得出：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
已售存貨成本		
— 元件成本	64,988	82,614
— 存貨撥備(附註18)	122	314
— 外判成本	9,819	12,236
物業、廠房及設備折舊(附註14)	1,920	2,264
使用權資產折舊(附註14)	534	547
其他無形資產攤銷(附註15)	18	27
出售物業、廠房及設備及使用權資產的虧損	55	4
分銷成本	839	1,711
匯兌差額淨值	91	289
核數師酬金		
— 核數服務	409	398
— 非核數服務	132	68
短期租賃開支(附註25)	29	241
低價值租賃開支(附註25)	3	3
資訊科技服務應計費用撥回(附註(i))	—	(1,074)
僱員福利開支		
— 工資及薪金	10,316	10,341
— 退休金計劃供款(附註(ii))	2,011	2,164
— 長期服務獎	(71)	(3)
— 股份獎勵計劃	52	150
— 其他員工福利	287	275
重組遣散成本	2,511	12

(i) 截至二零二二年十二月三十一日止財政年度內，資訊科技服務應計費用撥回涉及解除過往與獲得的服務相關之應計負債。就訴訟時效法尋求法律意見後，管理層認為，在法定時效期後將概無進一步付款責任。

(ii) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度內，中央公積金計劃下的供款沒有被沒收(由僱主代表在有關供款完全歸屬之前退出該計劃的僱員)。於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團沒有可供沒收的供款，以降低其對中央公積金計劃的現有供款水平。

本集團對中國退休金計劃的供款立即全部歸屬於員工。因此，(i)截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，中國退休金計劃項下的供款概無被沒收；及(ii)於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團沒有可供沒收的供款，以降低其對中國退休金計劃的現有供款水平。

(iii) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團產生用於研發的開支5,894,000美元(二零二二年：5,170,000美元)，包括僱員福利開支4,327,000美元(二零二二年：4,570,000美元)。

## 9. 董事及最高行政人員薪酬

年內，根據聯交所證券上市規則及香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條以及公司條例(關於披露董事利益資料)第2部披露的董事及最高行政人員的薪酬如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
袍金	107	104
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	305	309
表現相關花紅	25	24
退休金計劃供款	6	6
股份獎勵計劃開支	13	38
其他酬金總額	349	377
董事及最高行政人員薪酬總額	456	481

本公司若干執行董事有權收取根據若干主要表現指標(如本集團收益及未計利息、稅項、折舊及攤銷前普通盈利(不包括任何非經常性或一時間收入或收益))(「EBITDA」)之達成情況釐定之花紅。

### (a) 獨立非執行董事

本年度已付獨立非執行董事的袍金如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
Werner Peter VAN ECK	19	18
陳壽康	19	18
Edmond Ming Siang JAUW <sup>1</sup>	2	18
Keet Yee LAI <sup>2</sup>	17	—
	57	54

<sup>1</sup> 於二零二三年二月三日辭任。

<sup>2</sup> 自二零二三年二月十日起獲委任

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，並無應付獨立非執行董事的其他酬金。

## 9. 董事及最高行政人員薪酬(續)

### (b) 執行董事、非執行董事及最高行政人員

二零二三年	薪金、津貼及 袍金		表現相關	退休金計劃	權益已結算	股份獎勵	薪酬總額
	袍金 千美元	實物利益 千美元	花紅 千美元	供款 千美元	購股權費用 千美元	計劃開支 千美元	
<b>執行董事及行政總裁：</b>							
Alain PERROT*	50	305	25	6	-	13	399
<b>非執行董事：</b>							
周巍	-	-	-	-	-	-	-
方又圓 <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
陳國勁 <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	50	305	25	6	-	13	399

<sup>1</sup> 於二零二三年十月二十四日辭任。

<sup>2</sup> 自二零二三年十月二十四日起獲委任。

## 9. 董事及最高行政人員薪酬(續)

### (b) 執行董事、非執行董事及最高行政人員(續)

二零二二年	薪金、津貼及 袍金 千美元	表現相關 實物利益 千美元	表現相關 花紅 千美元	退休金計劃 供款 千美元	權益已結算 購股權費用 千美元	股份獎勵 計劃開支 千美元	薪酬總額 千美元
<b>執行董事及行政總裁</b>							
Alain PERROT*	50	309	24	6	-	38	427
<b>非執行董事：</b>							
高煜 <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
周巖 <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-
陳國勁	-	-	-	-	-	-	-
	50	309	24	6	-	38	427

<sup>1</sup> 於二零二二年七月二十九日辭任。

<sup>2</sup> 自二零二二年七月二十九日起獲委任。

\* Alain PERROT獲委任為本公司行政總裁。Alain PERROT的薪酬包括歸屬於本公司或其附屬公司事務管理而產生的薪酬以及歸屬於擔任董事的袍金。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，概無董事或行政總裁放棄或同意放棄任何薪酬的安排，截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，本集團並無向任何董事或主要行政人員支付薪酬作為加入或加入本集團時的補償，或作為離職的補償。

概無以董事、董事之受控制法人團體及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易於年末或截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度任何時間存續。

本公司董事概無於年末或截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度任何時間存續並以本公司作為訂約方且與本公司業務有關之重要交易、安排及合約中擁有直接或間接之重大權益。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，並無支付辭任董事的終止福利。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，本公司並無就獲得董事服務而向第三方提供任何代價。

## 10. 五名最高薪酬僱員

年內五名最高薪酬僱員包括一名(二零二二年：一名)董事，亦為本公司行政總裁，其薪酬詳情載於上文附註9。年內餘下四名(二零二二年：四名)最高薪酬僱員(並非本公司董事或行政總裁)的薪酬詳情如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
薪金、津貼及實物福利	684	665
表現相關花紅	116	154
退休金計劃供款	136	123
股份獎勵計劃開支	14	41
	<b>950</b>	<b>983</b>

於下列薪酬範圍內，非董事亦非最高行政人員的最高薪僱員人數如下：

	二零二三年	二零二二年
零至1,000,000港元	—	—
1,000,001港元至1,500,000港元	1	1
1,500,001港元至2,000,000港元	2	2
2,000,001港元至2,500,000港元	—	—
2,500,001港元至3,000,000港元	1	—
3,000,001港元至3,500,000港元	—	1
	<b>4</b>	<b>4</b>

年內及於過往年度，若干非董事亦非最高行政人員的最高薪僱員就彼等向本集團提供的服務獲授購股權及股份，進一步詳情載於綜合財務報表附註30的披露中。該等購股權及股份的公平值(已於歸屬期內在損益確認)乃於授出日期釐定，而計入本年度綜合財務報表的金額已計入上述五名最高薪酬僱員的披露資料。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，本集團並無向任何非董事及非主要行政人員以及最高薪酬僱員支付薪酬作為加入或加入本集團時的補償，或作為離職的補償。



## 11. 所得稅

本集團須按實體基準就產生自或源自本集團實體註冊所在及經營所在的司法權區的溢利繳納所得稅。

根據開曼群島規則及規例，本公司及HCIL Master Option Limited毋須於此司法權區繳納任何所得稅。

於本年度，Home Control Singapore Pte. Ltd.的新加坡法定所得稅已按於新加坡產生的估計應課稅溢利以17%(二零二二年：17%)的稅率計提撥備。

對於本年度產生自美利堅合眾國的估計應課稅溢利，Premium Home Control Solution, LLC的聯邦稅已按稅率21%(二零二二年：21%)計提撥備，州稅已按稅率5.4%(二零二二年：4.3%)計提撥備。

根據中國企業所得稅法，中國內地所得稅已按本集團中國附屬公司的估計應課稅溢利以25%(二零二二年：25%)的適用所得稅稅率計提撥備。蘇州歐之電子有限公司符合小型微利企業的資格，直至二零二七年十二月三十一日享有5.0%(二零二二年：2.5%)的所得稅優惠稅率。蘇州歐清電子有限公司符合技術先進型服務企業的資格，於本年度直至二零二四年十一月享有15%(二零二二年：15%)的所得稅優惠稅率。

對於本年度產生自比利時的估計應課稅溢利，Home Control Europe NV的企業所得稅已按稅率25%(二零二二年：25%)計提撥備。

對於本年度產生自巴西的估計應課稅溢利，Omni Remotes do Brasil Ltda的企業所得稅已按稅率24%(二零二二年：24%)計提撥備。

## 11. 所得稅(續)

本集團採用適用於預期年度總盈利的稅率計算期間所得稅開支。所得稅開支主要組成部分如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
即期稅項－新加坡		
年內支出	<b>150</b>	1,397
過往年度撥備不足／(超額撥備)	<b>67</b>	(72)
即期稅項－美利堅合眾國		
年內支出	<b>103</b>	175
即期稅項－中國及其他地區		
年內支出	<b>112</b>	283
	<b>432</b>	1,783
遞延稅項(附註28)		
年內計入	<b>(398)</b>	(192)
過往年度撥備不足／(超額撥備)	<b>22</b>	(31)
	<b>(376)</b>	(223)
年內稅項支出總額	<b>56</b>	1,560

## 11. 所得稅(續)

按本公司及其大多數附屬公司註冊所在國家法定稅率計算的適用於除稅前溢利的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支對賬，及適用法定稅率與實際稅率的對賬如下：

	二零二三年		二零二二年	
	千美元	%	千美元	%
除稅前(虧損)/溢利	(1,563)	-	6,135	-
按本集團經營所在國家當地稅率計算的				
適用於溢利的稅項	(178)	(11.4)	1,428	23.3
豁免部分稅項及額外扣減的影響	(33)	(2.1)	(43)	(0.7)
毋須繳納稅項收入	(12)	(0.8)	(9)	(0.1)
不可扣稅開支	170	10.9	189	3.1
過往年度撥備不足/(超額撥備)	88	5.6	(103)	(1.7)
其他	21	1.3	98	1.5
按本集團實際稅率計算的所得稅開支	56	3.6	1,560	25.4

## 12. 股息

	二零二三年	二零二二年
	千美元	千美元
普通股息		
上個財政年度支付每股普通股零美仙(二零二二年：0.38美仙)的末期股息	-	1,933

概無就截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度建議派付股息。

### 13. 本公司擁有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃按本公司擁有人應佔年內(虧損)/溢利及普通股的加權平均數計算。

每股攤薄盈利金額乃按本公司擁有人應佔年內(虧損)/溢利計算。計算時所用的普通股加權平均數為計算每股基本盈利所用的期內已發行的普通股數目，以及假設所有具有攤薄效果的潛在普通股視作獲行使轉為普通股時已以零代價形式發行的普通股加權平均數。

計算每股基本及攤薄盈利基於：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
盈利		
本公司擁有人應佔(虧損)/溢利(用於每股基本盈利的計算)	(1,619)	4,575

	股份數目	
	二零二三年	二零二二年
股份		
年內已發行普通股加權平均數(用於每股基本盈利的計算)	504,746,539	502,238,372
攤薄影響－普通股加權平均數：		
股份獎勵	—	2,508,171
	504,746,539	504,746,543

截至二零二三年十二月三十一日止年度，2,508,171股(二零二二年：2,508,166份)股份獎勵根據股份獎勵計劃發行。詳情請參閱附註30。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，計算每股攤薄盈利並未假設本公司尚未行使的購股權在年內到期前行使，乃由於其將會對每股基本盈利產生反攤薄影響。

## 14. 物業、廠房及設備及使用權資產

	物業、廠房及設備					使用權資產				總計 千美元
	傢俬及裝置 千美元	特定工具 千美元	機械及設備 千美元	在建工程 千美元	小計 千美元	修復 千美元	辦公室物業 千美元	汽車 千美元	小計 千美元	
<b>成本</b>										
於二零二二年一月一日	132	15,946	6,465	352	22,895	340	3,194	283	3,817	26,712
添置	-	-	29	1,067	1,096	-	-	119	119	1,215
租賃的修改	-	-	-	-	-	-	524	(1)	523	523
轉撥	-	621	330	(951)	-	-	-	-	-	-
出售	-	(239)	(108)	-	(347)	-	-	(15)	(15)	(362)
匯兌差額	-	(91)	(166)	-	(257)	(9)	-	1	(8)	(265)
於二零二二年十二月三十一日 及二零二三年一月一日	132	16,237	6,550	468	23,387	331	3,718	387	4,436	27,823
添置	-	3	36	769	808	-	55	64	119	927
租賃的修改	-	-	-	-	-	-	31	(28)	3	3
轉撥	-	767	-	(767)	-	-	-	-	-	-
出售	-	(1,835)	(562)	-	(2,397)	-	(164)	(172)	(336)	(2,733)
匯兌差額	-	(16)	(29)	-	(45)	14	(122)	21	(87)	(132)
於二零二三年十二月三十一日	132	15,156	5,995	470	21,753	345	3,518	272	4,135	25,888
<b>累計折舊</b>										
於二零二二年一月一日	132	14,192	3,959	-	18,283	300	2,557	116	2,973	21,256
年內支出	-	1,275	989	-	2,264	13	453	81	547	2,811
出售	-	(239)	(104)	-	(343)	-	-	(15)	(15)	(358)
匯兌差額	-	(79)	(138)	-	(217)	(7)	-	-	(7)	(224)
於二零二二年十二月三十一日 及二零二三年一月一日	132	15,149	4,706	-	19,987	306	3,010	182	3,498	23,485
年內支出	-	1,069	851	-	1,920	10	444	80	534	2,454
出售	-	(1,835)	(539)	-	(2,374)	-	(164)	(140)	(304)	(2,678)
匯兌差額	-	(16)	(25)	-	(41)	1	(102)	(6)	(107)	(148)
於二零二三年十二月三十一日	132	14,367	4,993	-	19,492	317	3,188	116	3,621	23,113
<b>賬面淨值</b>										
於二零二二年十二月三十一日	-	1,088	1,844	468	3,400	25	708	205	938	4,338
於二零二三年十二月三十一日	-	789	1,002	470	2,261	28	330	156	514	2,775

#### 14. 物業、廠房及設備及使用權資產(續)

於綜合全面收益表中，年內物業、廠房及設備以及使用權資產的折舊2,454,000美元(二零二二年：2,811,000美元)其中1,853,000美元(二零二二年：2,199,000美元)計入「銷售成本」，86,000美元(二零二二年：81,000美元)計入「銷售及分銷開支」，以及515,000美元(二零二二年：531,000美元)計入「行政開支」。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，本集團就辦公室物業及汽車訂立若干長期租賃合約。辦公室物業的租賃通常有介乎1年至7年的租賃期，而汽車通常有介乎1年至4年的租賃期。一般而言，本集團不得在本集團以外轉讓及轉租已租賃資產。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，本集團短期租賃安排(即12個月內)租賃的若干機器設備及個別屬低價值的辦公設備。本集團已選擇不確認該等短期租賃合約的使用權資產。概無施加任何限制或契諾，亦無售後租回交易。

有關於年內在損益確認的租賃開支的進一步詳情，於綜合財務報表附註8及25披露。

租賃的現金流出總額於綜合財務報表附註33 (b)披露。

## 15. 其他無形資產

	專利 千美元	軟件 千美元	客戶關係 千美元	總計 千美元
<b>成本</b>				
於二零二二年一月一日	2,860	979	358	4,197
添置	-	31	-	31
匯兌差額	-	(13)	-	(13)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	2,860	997	358	4,215
匯兌差額	-	(2)	-	(2)
於二零二三年十二月三十一日	<b>2,860</b>	<b>995</b>	<b>358</b>	<b>4,213</b>
<b>累計攤銷及減值</b>				
於二零二二年一月一日	2,860	952	358	4,170
年內攤銷	-	27	-	27
匯兌差額	-	(13)	-	(13)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	2,860	966	358	4,184
年內攤銷	-	<b>18</b>	-	<b>18</b>
匯兌差額	-	(1)	-	(1)
於二零二三年十二月三十一日	<b>2,860</b>	<b>983</b>	<b>358</b>	<b>4,201</b>
<b>賬面淨值</b>				
於二零二二年十二月三十一日	-	31	-	31
於二零二三年十二月三十一日	-	<b>12</b>	-	<b>12</b>

年內其他無形資產攤銷18,000美元(二零二二年：27,000美元)計入綜合全面收益表的「行政開支」。

## 16. 商譽

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
成本及賬面值	8,877	8,877

### 商譽減值評估

透過業務合併取得的商譽獲分配至遙控器產品現金產生單位進行減值測試。

現金產生單位的可收回金額根據使用價值計算釐定。商譽減值測試由管理層於截至十二月三十一日止期間進行一次，或由管理層於有跡象顯示可能出現減值時進行。

該等計算使用基於管理層批准的五年期財務預算及以下主要假設作出的現金流量預測：

	二零二三年 %	二零二二年 %
收入增長率	2.0	2.0
終端增長率	2.0	2.0
除利息及稅項前盈利(「EBIT」)利潤率	5.0	5.6
除稅前貼現率	14.4	16.5

遙控產品現金產生單位的可收回金額估計高於賬面值。因此，截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，概無確認商譽減值。

已就二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日的遙控器產品現金產生單位的使用價值計算作出假設。管理層為進行商譽減值評估而預測現金流量所依據的各項主要假設如下：

### 收入增長率

用於五年期間預測的預測收入增長率乃基於歷史數據及管理層對未來市場的預期。



## 16. 商譽(續)

### 終端增長率

預測終端增長率基於管理層的預期，且不過與現金產生單位相關的行業長期平均增長率。

### EBIT利潤率

釐定分配至EBIT利潤率價值所用的基準是基於本集團的歷史經驗而定。

### 除稅前貼現率

貼現率指現金產生單位特定風險的目前市場評估，當中考慮到貨幣的時間價值及尚未納入現金流量估計中的相關資產的個別風險。貼現率根據本集團的特定情況計算及現金產生單位，並取自其加權平均資本成本(「加權平均資本成本」)。

加權平均資本成本按現有公開市場數據計算，為稅前加權平均資本成本，並已就本集團客戶地理位置有關的特定風險作出調整。

分配至遙控器產品市場發展主要假設的價值及除稅前貼現率與外部資料來源一致。

### 主要假設可能變動的影響

倘管理層於二零二三年十二月三十一日的估計收益增長率下降1.0%(二零二二年：1.0%)，遙控器產品現金產生單位的可收回金額將減少170,000美元(二零二二年：減少205,000美元)，而本集團將不會確認任何減值費用。

倘管理層於二零二三年十二月三十一日的估計終端增長率下降1.0%(二零二二年：1.0%)，遙控器產品現金產生單位的可收回金額將減少2,338,000美元(二零二二年：1,885,000美元)，而本集團將不會確認任何減值費用。

倘管理層於二零二三年十二月三十一日的估計EBIT利潤率下降1.0%(二零二二年：1.0%)，遙控器產品現金產生單位的可收回金額將減少7,986,000美元(二零二二年：1,742,000美元)，而本集團將不會確認任何減值費用。

倘管理層於二零二三年十二月三十一日的估計除稅前貼現率提高1.0%(二零二二年：1.0%)，遙控器產品現金產生單位的可收回金額將減少2,784,000美元(二零二二年：2,345,000美元)，而本集團將不會確認任何減值費用。

## 17. 按攤銷成本計量的金融資產

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
非上市投資		
–非流動	–	3,229
–流動	<b>3,229</b>	–

上述投資均為持牌金融機構發行的理財保本產品。該等投資以港元計值，年利率為3.0%。該投資自發行以來為期1.5年，除非雙方互相同意終止產品，否則將自動累積。金融機構有權於終止前贖回投資，及酌情釐定償付利息。

由於合約現金流量僅為本金及利息的支付，因此將該等投資分類為按攤銷成本計量的金融資產。

截至二零二二年十二月三十一日止財政年度，金融機構部分贖回12,760,000港元(約1,625,000美元)投資，並釐定無償付該等金額利息。本集團已重新評估該投資的合約現金流量，並釐定104,000美元及208,000美元應分別計入金融資產的修改虧損及應計利息的減值虧損。

剩餘投資於二零二二年十一月結轉，並將於二零二四年五月到期。

## 18. 存貨

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
原材料—元件	<b>5,168</b>	8,982
在製品	<b>101</b>	242
製成品	<b>6,253</b>	9,098
	<b>11,522</b>	18,322
減：存貨撥備	<b>(387)</b>	(856)
	<b>11,135</b>	17,466

## 19. 貿易應收款項

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
貿易應收款項	<b>26,584</b>	30,591
減值	<b>(333)</b>	(253)
	<b>26,251</b>	30,338
計價貨幣：		
美元	<b>23,913</b>	27,376
歐元	<b>1,152</b>	992
人民幣	<b>317</b>	517
英鎊	<b>869</b>	1,453
	<b>26,251</b>	30,338

貿易應收款項為不計息，信貸期通常為30至90日，其原有發票金額計量。

於報告期末的貿易應收款項按發票日期並扣減減值撥備的賬齡分析如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
0至90日	<b>23,473</b>	23,017
91至180日	<b>1,628</b>	5,858
180日以上	<b>1,150</b>	1,463
	<b>26,251</b>	30,338

## 19. 貿易應收款項(續)

貿易應收款項減值虧損撥備的變動如下：

	特定 信貸減值 千美元	一般— 預期信貸虧損 千美元	合計 千美元
於二零二二年一月一日	135	57	192
減值虧損／(撥回)	256	(8)	248
減值虧損撥備撇銷	(187)	—	(187)
於二零二二年十二月三十一日	204	49	253
減值虧損	149	43	192
減值虧損撥備撇銷	(112)	—	(112)
於二零二三年十二月三十一日	<b>241</b>	<b>92</b>	<b>333</b>

此外，於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率基於本集團歷史虧損模式釐定。該計算反映貨幣的時間價值及於報告日期可得的有關過往事件、當前狀況及未來經濟狀況預測的合理及可靠資料。

## 19. 貿易應收款項(續)

下表載列本集團使用撥備矩陣計算的貿易應收款項的信貸風險資料：

	預期信貸 虧損率 %	賬面總值 千美元	預期信貸 虧損 千美元
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>			
未逾期	0.10%	19,132	19
逾期1至90日	0.29%	6,130	18
逾期90日以上	5.09%	1,081	55
		<b>26,343</b>	<b>92</b>
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>			
未逾期	0.03%	18,576	6
逾期1至90日	0.26%	10,009	26
逾期90日以上	0.94%	1,802	17
		<b>30,387</b>	<b>49</b>

## 20. 預付款項及其他應收款項

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
<b>即期</b>		
其他應收款項	176	149
可收回增值稅	90	65
預付款項	474	557
	<b>740</b>	<b>771</b>
<b>非即期</b>		
其他應收款項	628	-
	<b>1,368</b>	<b>771</b>

## 20. 預付款項及其他應收款項(續)

上述結餘中包含的金融資產與近期無違約記錄的應收款項及逾期金額有關。

本集團已採用一般方法為國際財務報告準則第9號項下的非貿易其他應收款項計提預期信貸虧損。就其他即期應收款項而言，結餘於12個月內結清，且並無過往違約。其他非即期應收款項628,000美元屬非關聯方應收貸款，年利率為11.0%，且將於二零二七年十二月到期。

## 21. 現金及現金等價物

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
銀行及手頭現金	16,872	11,517
3個月內到期的定期存款	—	3,800
現金及現金等價物總額	16,872	15,317
以下列貨幣計值：		
美元	13,066	13,425
歐元	1,363	494
新加坡元	204	73
人民幣(「人民幣」)	1,382	961
英鎊	423	42
巴西雷亞爾	234	143
其他	200	179
合計	16,872	15,317

銀行現金根據每日銀行存款利率的浮動利率賺取利息。銀行結餘存置於信譽良好且近期並無拖欠記錄的銀行。

於二零二三年十二月三十一日，本集團約1,382,000美元(二零二二年：961,000美元)及約29,000美元(二零二二年：124,000美元)的現金及現金等價物以人民幣及美元計值，並存置於中國的銀行。該等銀行結餘須受國家外匯管理局頒佈的外匯管制規則及條例規限。

人民幣不可自由兌換為其他貨幣。然而，根據中國內地外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團可通過獲授權進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。於中國內地匯出資金須受中國政府實施的外匯管制規限。

## 22. 貿易應付款項

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
貿易應付款項	<b>27,711</b>	24,572
計價貨幣：		
美元	<b>20,326</b>	23,799
人民幣	<b>7,016</b>	724
其他	<b>369</b>	49
	<b>27,711</b>	24,572

於報告期末，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
0至90日	<b>20,546</b>	18,006
91至180日	<b>7,086</b>	6,561
180日以上	<b>79</b>	5
	<b>27,711</b>	24,572

貿易應付款項為不計息及一般按90日信貸期期間結算。

## 23. 其他應付款項及應計費用

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
應付預扣稅	71	79
應計工資及福利	1,366	793
其他應計營運開支	1,843	2,132
其他應付款項	872	768
	<b>4,152</b>	<b>3,772</b>

其他應付款項為不計息及須按要求償還。

## 24. 計息銀行貸款

	二零二三年 合約利率 (%)	二零二三年 到期日	千美元
<b>即期</b>			
來自銀行的貸款－有抵押*	有擔保隔夜 融資利率+2.5%	二零二四年 三月及九月	1,334
來自銀行的貸款－無抵押	有擔保隔夜 融資利率+1.7%	二零二四年三月	2,500
			<b>3,834</b>
<b>非即期</b>			
來自銀行的貸款－有抵押*	有擔保隔夜 融資利率+2.5%	二零二五年三月 至二零二六年三月	11,171
			<b>15,005</b>



## 24. 計息銀行貸款(續)

	合約利率 (%)	二零二二年 到期日	千美元
<b>即期</b>			
來自銀行的貸款—有抵押*	有擔保隔夜 融資利率+2.5%	二零二三年 三月及九月	3,534
來自銀行的貸款—無抵押	有擔保隔夜 融資利率+1.7%	二零二三年三月	5,000
			8,534
<b>非即期</b>			
來自銀行的貸款—有抵押*	有擔保隔夜 融資利率+2.5%	二零二四年三月 至二零二六年三月	16,006
			16,006
			24,540

\* 於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，銀行貸款以Home Control Singapore Pte. Ltd.銀行賬戶的浮動押記約11.0百萬美元作抵押。本集團的銀行貸款已按扣除金額為145,000美元(二零二二年：210,000美元)的信貸及法律費用攤銷呈列。

所有計息銀行貸款均以美元計價。

倘有擔保隔夜融資利率／倫敦銀行同業拆息低於零，則有擔保隔夜融資利率／倫敦銀行同業拆息將被視為零。

## 24. 計息銀行貸款(續)

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
按以下各項分析：		
按以下期限償還的來自銀行的貸款		
一年內或須按要求	3,834	8,534
第二年	7,359	4,834
第三至第五年(包括首尾兩年)	3,812	11,172
	<b>15,005</b>	24,540

## 25. 租賃負債

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
<b>流動</b>		
租賃負債	393	549
<b>非流動</b>		
租賃負債	114	397
	<b>507</b>	946

年內租賃負債的賬面值以及變動如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
於一月一日的賬面值	946	844
新租賃	119	119
租賃修改	3	523
年內確認利息的增長	28	37
付款	(589)	(577)
於十二月三十一日的賬面值	<b>507</b>	946

## 25. 租賃負債(續)

有關租賃於損益確認的金額如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
租賃負債利息	28	37
使用權資產折舊開支	534	547
有關短期租賃的開支(計入銷售成本及行政開支)	29	241
有關低價值資產租賃的開支(計入行政開支)	3	3
於損益確認的總金額	594	828

### 延期及終止選擇權

於釐定租期時，管理層會考慮引發行使延長選擇權或不行使終止選擇權的經濟誘因的所有事實及情況。延長選擇權(或終止選擇權後的期間)僅於合理確定租賃將會延長(或不會終止)時計入租賃期。

大部分租賃延長選擇權已計入租賃負債。該等選擇權乃用於在管理本集團營運所用資產方面盡量提升營運靈活性。所持有的大部分續租及終止選擇權僅可由本集團行使，而非由相關出租人行使。

## 26. 撥備

於年內各類撥備變動載列如下：

	長期服務獎 千美元	修復成本 千美元	合計 千美元
於二零二二年一月一日	400	106	506
超額撥備撥回淨額	(3)	–	(3)
年內已動用金額	(47)	–	(47)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	350	106	456
超額撥備撥回淨額	(71)	–	(71)
年內已動用金額	(66)	–	(66)
於二零二三年十二月三十一日	<b>213</b>	<b>106</b>	<b>319</b>

	長期服務獎 千美元	修復成本 千美元	合計 千美元
於二零二三年十二月三十一日			
分類為流動負債的部分	<b>25</b>	<b>106</b>	<b>131</b>
非流動部分	<b>188</b>	–	<b>188</b>
	<b>213</b>	<b>106</b>	<b>319</b>
於二零二二年十二月三十一日			
分類為流動負債的部分	54	–	54
非流動部分	296	106	402
	350	106	456

## 26. 撥備(續)

### 長期服務獎

該撥備主要來自就Home Control新加坡及Omni巴西的長期服務獎所作出的撥備，該獎項頒發予服務期達5、10及15年的僱員。進一步詳情披露於附註27。

### 修復成本

修復成本撥備適用於預期用作將辦公室修復至租賃協議中所列原貌所產生的成本。

## 27. 長期服務獎

長期服務獎的成本以及長期服務獎承擔的現值均用精算估值決定。精算估值涉及作出各種假設。用於釐定長期服務獎的承擔的主要假設如下：

	二零二三年 %	二零二二年 %
貼現率	<b>3.31</b>	3.51
未來薪金預期增長率	<b>3.00</b>	2.70

## 27. 長期服務獎(續)

以下敏感度分析是在假設所有其他假設維持不變的情況下，根據於報告期末每項有關長期服務獎的重大假設的合理可能變動而釐定：

	二零二三年		
	基點 增加／(減少)	對福利承擔 現值的影響 千美元	對服務成本 的影響 千美元
貼現率	+25	(2)	—*
	-25	2	—*
未來薪金增長	+50	4	—*
	-50	(4)	—*

	二零二二年		
	基點 增加／(減少)	對福利承擔 現值的影響 千美元	對服務成本 的影響 千美元
貼現率	+25	(4)	—*
	-25	4	—*
未來薪金增長	+50	8	1
	-50	(8)	(1)

\* 表示少於1,000美元。

於二零二三年十二月三十一日的長期服務獎平均年期為6.3年(二零二二年：7.8年)。

## 28. 遞延所得稅

遞延稅項資產及負債於年內的變動如下：

	資產		負債	
	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
遞延稅項資產／(負債)總額	<b>348</b>	100	<b>(220)</b>	(348)
抵銷遞延稅項	<b>(131)</b>	(100)	<b>131</b>	100
遞延稅項資產／(負債)淨額	<b>217</b>	-	<b>(89)</b>	(248)

### 遞延稅項資產

	撥備 千美元	其他 千美元	總計 千美元
於二零二二年一月一日	171	82	253
年內扣除自損益的遞延稅項	(71)	(82)	(153)
於二零二二年十二月三十一日	100	-	100
年內計入損益的遞延稅項	36	212	248
於二零二三年十二月三十一日	<b>136</b>	<b>212</b>	<b>348</b>

## 28. 遞延稅項(續)

### 遞延稅項負債

	預扣稅 千美元	折舊 千美元	存貨 千美元	合計 千美元
於二零二二年一月一日	73	546	105	724
年內計入損益的遞延稅項	-	(265)	(80)	(345)
過往年度撥備不足	-	(31)	-	(31)
於二零二二年十二月三十一日	73	250	25	348
年內扣除自/(計入)自損益的遞延稅項	1	(119)	(10)	(128)
於二零二三年十二月三十一日	<b>74</b>	<b>131</b>	<b>15</b>	<b>220</b>

根據中國企業所得稅法，於中國內地成立的外商投資企業向外商投資者宣派股息須繳納10%預扣稅。該要求自二零零八年一月一日起生效，並自二零零七年十二月三十一日後應用於盈利。倘中國內地與該等外商投資者所在的司法權區之間存有稅務條約，則可能會應用較低的預扣稅率。就本集團而言，適用稅率為5%。因此，本集團須就於中國內地成立的該等附屬公司就二零零八年一月一日起所產生的盈利所分派的股息繳納預扣稅。於二零二三年十二月三十一日，已就未匯出盈利應付的預扣稅確認遞延稅項20,000美元(二零二二年：28,000美元)。

根據美國當地稅法，所有從美國來源向外國人士(「預扣代理」)均須報告及預扣從美國來源款項(例如股息、利息及特許權使用費)總額的30%。根據美國與比利時之間的雙邊所得稅條約，附屬公司向擁有規定比例股份的外國母公司支付的股息須按5%的優惠稅率納稅。由於Premium Home Control Solutions由Home Control Europe全資擁有，因而符合股份擁有權要求。因此，適用預扣稅率為5%。就美國附屬公司而言，於二零二三年十二月三十一日已就預扣稅確認遞延稅項54,000美元(二零二二年：45,000美元)。

本公司向其股東派付股息並無附帶所得稅影響。



## 29. 股本

法定：

	每股0.01美元 之普通股數目	普通股面值 千美元
於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日、 二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日	<b>5,000,000,000</b>	<b>50,000</b>

已發行及繳足：

	已發行 股份數目	普通股面值 千美元	股份溢價 千美元
於二零二二年一月一日	501,633,663	5,017	9,573
根據股份獎勵計劃發行股份	2,508,166	25	190
已付股息	-	-	(1,933)
於二零二二年十二月三十一日	504,141,829	5,042	7,830
根據股份獎勵計劃發行股份	<b>2,508,171</b>	<b>25</b>	<b>183</b>
於二零二三年十二月三十一日	<b>506,650,000</b>	<b>5,067</b>	<b>8,013</b>

### 30. 基於股份付款

#### 購股權計劃

根據購股權計劃(「計劃」)，向高級管理層授予購股權旨在吸引與挽留僱員、高級職員及董事和為彼等提供額外激勵。購股權於達到管理層設下的關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)後歸屬。倘未能滿足該等關鍵績效指標，購股權將失效。各份授出購股權的合約期限為7年。本公司並無現金結算替代方案。

根據該計劃，下列購股權年內尚未行使。

	二零二三年		二零二二年	
	加權平均 行使價 每股美元	購股權 數目	加權平均 行使價 每股美元	購股權 數目
於一月一日	-	-	0.0877	39,207,921
屆滿	-	-	0.0877	(39,207,921)
於十二月三十一日	-	-	-	-

截至二零二二年十二月三十一日，所有購股權均已屆滿。

### 30. 基於股份付款(續)

#### 股份獎勵計劃

根據於二零二零年十月五日(「授出日期」)的股份獎勵計劃，本公司以零代價向十名選定僱員授出合共5,016,337股股份，以認可選定承授人的貢獻，並推動本集團持續經營及發展。

授出日期	於二零二三年 一月一日 千股	年內已發行 獎勵股份 千股	於二零二三年 十二月三十一日 千股	歸屬期
二零二零年十月五日	-	-	-	二零二二年十月五日
二零二零年十月五日	2,508	(2,508)	-	二零二三年十月五日
	2,508	(2,508)	-	

總獎勵股份的50%將於授出日期的第二週年歸屬，而總獎勵股份的50%將於授出日期的第三週年時歸屬。除合資格參與者於歸屬期內仍為本集團僱員外，概無規定其他表現目標。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，歸屬及發行2,508,171份股份獎勵。截至二零二二年十二月三十一日止年度，歸屬及發行2,508,166份股份獎勵。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無股份獎勵被沒收、到期或失效。

所獲服務以換取股份的公平值乃參照所授出股份之公平值計算。授出股份的公平值於授出日期按股份市值計量，並採用遠期定價模式釐定，並就不計入歸屬期內預期收取的股息作出調整。

年內，股份獎勵開支52,000美元(二零二二年：150,000美元)已自綜合全面收益表扣除。

## 31. 儲備

本集團於本年度及上一年度的儲備金額及其變動載於綜合財務報表的綜合權益變動表內。

### 資本儲備

資本儲備包括直接控股公司為支付本公司上市過程中產生的成本的出資。

### 外匯波動儲備

外匯波動儲備用於記錄換算海外業務(其功能貨幣不同於本集團呈列貨幣)綜合財務報表產生的匯兌差額。

### 法定儲備金

根據中國適用於外商獨資公司的相關法規，本集團旗下的若干實體須按中國公認會計原則分配董事會所決定的某一比例(不少於10%)的除稅後溢利至法定儲備金(「法定儲備金」)，直至該儲備達註冊資本的50%為止。

法定儲備金為不可分派，惟出現清盤情況及在相關中國法規所載若干限制的規限下可用作抵銷累計虧損或撥充資本為已發行股本除外。然而，於作出上述用途後，該法定儲備金的結餘須維持於不少於資本的25%。

## 32. 關聯方交易

倘一方有能力直接或間接控制另一方或共同控制該方，或在財務及營運決策方面對另一方行使重大影響力，則雙方被視為關聯方，反之亦然。關聯方可以是個別人士(主要管理人員、主要股東及/或彼等的近親)或其他實體，並包括受本集團關聯方(身為個別人士)重大影響的實體。倘彼等受同一控制，則雙方亦被視為關聯方。

(a) 本集團主要管理人員薪酬：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
短期僱員福利	1,188	1,206
董事袍金	50	50
退休金計劃供款	142	129
股份獎勵開支	27	79
已付主要管理人員的薪酬總額	1,407	1,464

有關董事及最高行政人員薪酬的進一步詳情載於附註9。

### 33. 綜合現金流量表附註

#### (a) 融資活動所產生負債的變動

	銀行貸款 千美元	租賃負債 千美元	總計 千美元
於二零二二年一月一日	24,974	844	25,818
融資現金流量變動			
-計息銀行貸款所得款項	2,500	-	2,500
-償還計息銀行貸款	(3,000)	-	(3,000)
-租賃付款的本金部分	-	(540)	(540)
-租賃負債的利息部分	-	(37)	(37)
-已付利息	(1,065)	-	(1,065)
添置	-	119	119
租賃修改	-	523	523
利息的增長	1,065	37	1,102
貸款安排費用及融資以及法律費用之攤銷	66	-	66
於二零二二年十二月三十一日	<b>24,540</b>	<b>946</b>	<b>25,486</b>
融資現金流量變動			
-計息銀行貸款所得款項	7,500	-	7,500
-償還計息銀行貸款	(17,100)	-	(17,100)
-租賃付款的本金部分	-	(561)	(561)
-租賃負債的利息部分	-	(28)	(28)
-已付利息	(1,664)	-	(1,664)
添置	-	119	119
租賃修改	-	3	3
利息的增長	1,664	28	1,692
貸款安排費用及融資以及法律費用之攤銷	65	-	65
於二零二三年十二月三十一日	<b>15,005</b>	<b>507</b>	<b>15,512</b>

### 33. 綜合現金流量表附註(續)

#### (b) 租賃現金流出總額

計入綜合現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
於經營活動內	32	244
於融資活動內	589	577
	<b>621</b>	821

### 34. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類別金融工具之賬面值如下：

	按攤銷成本計量的金融資產	
	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
<b>金融資產</b>		
貿易應收款項	26,251	30,338
其他應收款項	804	149
現金及現金等價物	16,872	15,317
按攤銷成本計量的金融資產	3,229	3,229
	<b>47,156</b>	49,033

	按攤銷成本計量的金融負債	
	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
<b>金融負債</b>		
貿易應付款項	27,711	24,572
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	2,715	2,900
計息銀行貸款	15,005	24,540
租賃負債	507	946
	<b>45,938</b>	52,958

### 35. 金融工具的公平值及公平值層級

管理層已釐定，現金及現金等價物、貿易應收款項、計入預付款項及其他應收款項的金融資產、按攤銷成本計量的金融資產、貿易應付款項、計入其他應付款項及應計費用的金融負債及計息銀行貸款的即期部分的賬面值與其各自的公平值合理地相若，原因為該等金融工具大部分為短期性質。按浮動利率計息的長期計息銀行貸款的賬面值亦接近其公平值，原因為利率會定期根據市場利率作出調整。

金融資產及負債的公平值以自願交易方當前交易(強迫或清盤出售除外)中該工具的可交易金額入賬。

### 36. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保維持良好的信貸評級，以支持其業務及為股東創造更大的價值。

本集團管理其資本架構，並就經濟狀況變動及相關資產的風險特徵對其作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可調整向股東派付的股息、向股東退還資本或發行新股。本集團並不受任何外部施加的資金需求規限。於財政年度，管理資本的目標、政策或程序並無變動。

本集團的資本包括本公司擁有人應佔的權益。本集團以負債比率監察資本，負債比率即債務除以經調整資產總值。債務包括計息銀行貸款及租賃負債。經調整資產總值不包括商譽。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的資產負債比率如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
計息銀行貸款總額(附註24)	15,005	24,540
租賃負債總額(附註25)	507	946
	15,512	25,486
不包括商譽的總資產	61,859	71,490
	25.08%	35.65%

### 37. 本公司財務狀況表

於報告期末本公司財務狀況表的資料如下：

	二零二三年 千美元	二零二二年 千美元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	32,391	32,391
按攤銷成本計量的金融資產	—	3,229
非流動資產總值	32,391	35,620
<b>流動資產</b>		
預付款項	94	69
現金及現金等價物	908	2,555
按攤銷成本計量的金融資產	3,229	—
流動資產總值	4,231	2,624
<b>流動負債</b>		
其他應付款項及應計費用	25,020	23,000
計息銀行貸款	2,500	5,000
流動負債總額	27,520	28,000
流動負債淨額	(23,289)	(25,376)
資產總值減流動負債	9,102	10,244
<b>資產淨值</b>	9,102	10,244
<b>權益</b>		
股本	5,068	5,042
儲備	4,034	5,202
權益總額	9,102	10,244

周巍  
董事

Alain PERROT  
董事



### 37. 本公司財務狀況表(續)

本公司儲備概要如下：

	股份溢價 千美元	累計虧損 千美元	股份獎勵 儲備 千美元	購股權儲備 千美元	資本儲備 千美元	總計 千美元
於二零二二年一月一日	9,573	(8,343)	220	570	3,620	5,640
年內全面收益總額	-	1,370	-	-	-	1,370
股份獎勵計劃安排	190	-	(65)	-	-	125
購股權計劃屆滿	-	570	-	(570)	-	-
已付股息	(1,933)	-	-	-	-	(1,933)
於二零二二年十二月三十一日	7,830	(6,403)	155	-	3,620	5,202
年內全面虧損總額	-	(1,196)	-	-	-	(1,196)
股份獎勵計劃及安排	183	-	(155)	-	-	28
於二零二三年十二月三十一日	<b>8,013</b>	<b>(7,599)</b>	-	-	<b>3,620</b>	<b>4,034</b>

購股權儲備及股份獎勵儲備包括尚未行使的已授出購股權的公平值，於綜合財務報表附註2.19中基於股份付款的會計政策進一步解釋。

資本儲備指關聯方就支付本集團產生的上市開支作出的注資。

### 38. 授權貸款總額

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無根據香港法例第32章公司條例第280條及第281條的授權作出尚未償還的貸款(二零二二年：無)。