



VESYNC CO., LTD

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 2148

# 2023

## 年報



環境健康



飲食健康



健康檢測



|     |              |
|-----|--------------|
| 2   | 公司資料         |
| 4   | 五年財務概要       |
| 5   | 主席報告         |
| 9   | 管理層討論及分析     |
| 22  | 董事及高級管理層履歷   |
| 28  | 董事會報告        |
| 53  | 環境、社會及管治報告   |
| 94  | 企業管治報告       |
| 107 | 獨立核數師報告      |
| 113 | 綜合損益及其他全面收益表 |
| 115 | 綜合財務狀況表      |
| 117 | 綜合權益變動表      |
| 118 | 綜合現金流量表      |
| 120 | 財務報表附註       |
| 201 | 釋義           |

## 董事會

### 執行董事

楊琳女士(主席兼行政總裁)

楊海先生

陳兆軍先生(財務總監)

### 非執行董事

楊毓正先生

### 獨立非執行董事

方和先生

顧炯先生

檀文先生

### 審核委員會

顧炯先生(主席)

方和先生

檀文先生

### 薪酬委員會

方和先生(主席)

顧炯先生

檀文先生

楊琳女士

楊海先生

### 提名委員會

楊琳女士(主席)

顧炯先生

方和先生

檀文先生

楊海先生

### 授權代表

楊琳女士

張瀟女士

## 公司秘書

張瀟女士ACG, HKACG

## 開曼群島註冊辦事處

Cricket Square

Hutchins Drive

PO Box 2681

Grand Cayman

KY1-1111

Cayman Islands

## 美國主要營業地點

Building C, Suite A

Phase I of the Anaheim Concourse

1202 N. Miller Street

Anaheim, California 92806

United States

## 中國主要營業地點

中國

廣東省

深圳市

南山區

中山園路1001號

TCL國際E城

F3棟501-502室

## 香港主要營業地點

香港

灣仔

皇后大道東248號

大新金融中心40樓

## 公司資料

### 開曼群島股份過戶登記總處

#### **Conyers Trust Company (Cayman) Limited**

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

### 香港股份過戶登記分處

#### **寶德隆證券登記有限公司**

香港  
北角  
電氣道148號  
21樓2103B室

### 法律顧問

#### **有關香港法律**

#### **競天公誠律師事務所有限法律責任合夥**

香港  
皇后大道中15號  
置地廣場  
公爵大廈32樓  
3203-3207室

### 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
鰂魚涌  
英皇道979號  
太古坊一座27樓

### 主要往來銀行

#### **U.S. Bank Newport Beach Branch**

4100 Newport PI Suite 900  
Newport Beach, CA 92660  
United States

#### **星展銀行(香港)有限公司**

香港  
偉業街180號

#### **中國銀行股份有限公司深圳西鄉支行**

中國  
深圳市  
寶安區西鄉街道新湖路  
聖淘沙駿園1棟首層

### 股份代號

2148

### 公司網站

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

## 五年財務概要

|                           | 2023<br>財政年度<br>千美元 | 2022<br>財政年度<br>千美元 | 2021<br>財政年度<br>千美元 | 2020<br>財政年度<br>千美元 | 2019<br>財政年度<br>千美元 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 收益                        | <b>585,484</b>      | 490,378             | 454,250             | 348,922             | 171,919             |
| 毛利                        | <b>274,372</b>      | 142,289             | 176,107             | 152,419             | 67,234              |
| 除稅前溢利／(虧損)                | <b>87,472</b>       | (21,841)            | 51,009              | 60,057              | 6,934               |
| 母公司擁有人應佔年內溢利／(虧損)         | <b>77,481</b>       | (16,276)            | 41,588              | 54,723              | 6,372               |
| 母公司擁有人應佔年內全面收益／<br>(虧損)總額 | <b>77,184</b>       | (20,495)            | 42,685              | 56,752              | 6,349               |

|                | 2023<br>財政年度<br>千美元 | 2022<br>財政年度<br>千美元 | 2021<br>財政年度<br>千美元 | 2020<br>財政年度<br>千美元 | 2019<br>財政年度<br>千美元 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>資產：</b>     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 非流動資產          | <b>59,247</b>       | 61,229              | 45,138              | 30,602              | 12,728              |
| 流動資產           | <b>505,887</b>      | 396,065             | 415,669             | 339,122             | 75,922              |
| <b>總資產</b>     | <b>565,134</b>      | 457,294             | 460,807             | 369,724             | 88,650              |
| <b>權益及負債：</b>  |                     |                     |                     |                     |                     |
| 股本             | <b>1,500</b>        | 1,500               | 1,503               | 1,449               | 1                   |
| 庫存股份           | <b>(7,856)</b>      | —                   | —                   | —                   | —                   |
| 股份溢價           | <b>172,273</b>      | 186,955             | 199,885             | 189,625             | 4,210               |
| 儲備             | <b>161,599</b>      | 89,043              | 113,250             | 69,057              | 12,183              |
| 非控制權益          | <b>—</b>            | (41)                | —                   | —                   | —                   |
| <b>權益總額</b>    | <b>327,516</b>      | 277,457             | 314,638             | 260,131             | 16,394              |
| 非流動負債          | <b>9,370</b>        | 11,585              | 13,353              | 12,198              | 8,620               |
| 流動負債           | <b>228,248</b>      | 168,252             | 132,816             | 97,395              | 63,636              |
| <b>總負債</b>     | <b>237,618</b>      | 179,837             | 146,169             | 109,593             | 72,256              |
| <b>權益及負債總額</b> | <b>565,134</b>      | 457,294             | 460,807             | 369,724             | 88,650              |

# 主席報告

## 我們的使命與願景

我們致力於幫助用戶「創造美好生活」(build a better living)，成為「最懂用戶的智能生態」，即「通過技術與創新，讓我們的客戶、員工與業務夥伴都有實現夢想的機會」。

## 千淘萬漉雖辛苦，吹盡黃沙始到金

2023年，我們涅槃重生，開啟新一輪增長周期，這注定是在公司發展史上留下記號的一年。我們經濟動盪的環境下逆勢增長，業務規模達到新的高度：

2023年，我們收益及母公司擁有人應佔溢利達到了新的高度，收益約為585.5百萬美元，毛利潤約為274.4百萬美元，較其2022年同期相比增幅分別約為19.4%及92.8%，母公司擁有人應佔溢利約為77.5百萬美元，達到我們歷史最高水平。我們除了收益及母公司應佔溢利達到新的高度外，我們的經營活動產生的現金流量淨額約為106.1百萬美元(2022年：1.3百萬美元)，實現爆發式增長，強勁的現金流量為我們開發以用戶為中心的創新產品、渠道拓展、區域拓展、進行全面整合營銷以及優化運營效率提供了充分保障。我們充分注重回報股東對我們的信任與支持，我們2023年中期派息及末期建議派息總金額合計約3,100萬美元(2022年：無)，達到公司母公司擁有人溢利約40%。

2023年，我們產品份額取得多個市場的第一名，根據NPD Group, Inc. (「NPD」)<sup>附註1</sup>的統計數據，我們的Levoit空氣淨化器持續突破，銷售額及銷售量維度連續兩年獲得了美國全渠道份額首位，我們的Levoit空氣加濕器業務，其銷售額取得了由美國亞馬遜市場份額第一進步為整個美國全渠道份額第一，我們在美國市場成為這兩個產品品類的領軍者。我們Cosori空氣炸鍋持續取得了西班牙市場和挪威市場的銷售額份額第一，分別佔西班牙市場份額約31.5%及挪威市場份額約43%，並且在匈牙利及瑞典市場銷售額份額快速拓展，已位於前三名(根據GfK<sup>附註2</sup>的統計數據)。

附註1：有關數據來自NPD集團對2023年美國空氣淨化器品類及空氣加濕器品類的統計。NPD為其美國小家電POS追蹤服務收集選定零售商的銷售點數據。此數據為按產品層面基準自零售商/數據合作夥伴獲取的實際銷售額。

附註2：有關數據來自GfK對2023年西班牙、挪威、匈牙利及瑞典空氣炸鍋品類銷售額數據的統計。

2023年，我們非亞馬遜渠道拓展取得了進一步突破。非亞馬遜渠道佔總收入比例由2022年同期約16.3%增長到約22.0%，提升了約5.7個百分點，我們的更多的產品進入主流零售商門店數量超過16,000家，門店數量與2022年同期相比增加約66%，其中在北美市場我們不斷提升入住主流零售商的產品及門店數量，依據本公司可取得的資料，2023年產品進駐主流零售商超過約11,000家門店；在歐洲市場我們的產品新進駐了北歐、西班牙、匈牙利、德國等超過20個國家或地區的主流商超近約2,400家門店，總計達到約3,200家門店，門店數量與2022年同期相比，同比提升300%；在亞太市場我們產品新進駐了新加坡、馬來西亞、泰國、日本和中東等超過1,400家主流商超門店，總體達到約1,900家。這些門店幫助我們拓展我們的非亞馬遜渠道的銷售額。

2023年，我們在產品研發及質量管控上的持續投入及沉澱，產品開發能力經過實踐的錘煉，逐漸強大，推出了更多基於對用戶需求深度洞察的新產品或新的品類，滿足消費者多樣化及個性化需求，如高標準靜音及快風速的塔扇及配置防止毛發纏繞輓輪的無線手持吸塵器等五個新品類及高靈敏度及淨化功效提升的Levoit Vital系列智能空氣淨化器、針對大房間的塔式空氣加濕器、搭載幹濕分離技術的蒸發式加濕器、一人食的空氣炸鍋及擁有更快轉速及更靈活溫變技術的的空氣炸鍋等十幾款新品，這些新產品是我們原有產品的有力補充，進一步幫助我們提升品牌的份額。

截止2023年12月31日，VeSync應用程式的激活設備及用戶量持續保持高速的增長，其數量分別約有6.7百萬台及6.7百萬人次，與2022年同期相比增加了約52.3%及42.6%，VeSync應用程式在IOS應用商店的下載量排名位於生活類別共不少於12萬個應用程式的前30強<sup>附註3</sup>；另外VeSync應用程式累計已獲得超過3.1萬的用戶評價，並保持了4.8分的高分；VeSync應用程式較高的用戶留存率，用戶粘性逐漸增強，私域流量商業轉化正在穩步提升。這些優秀成績背後的原因是我們專注於以用戶為中心的高質量的產品開發及我們對VeSync應用程式重點進行了內容體系化的建設，實現了內容標籤化管理和重點板塊的內容個性化推薦，讓用戶在VeSync應用程式上獲得了更加精準、符合個人興趣的體驗。2024年我們將持續優化，助力VeSync應用程式的各項指標高質量增長。

附註3：有關數據來自七麥數據。

## 主席報告

在企業發展的過程中，隨著規模的增大，構建支撐企業業務發展的組織能力是一項非常具有挑戰的任務，不同的發展階段有不同的要求，但是一旦出現突破，建立起能支撐下一階段的能力，就能支撐起未來很長一個階段的發展。2023年，我們取得上述業務發展和業績進步的背後，正是組織能力的進步和有力支撐。作為一家追求卓越的企業，我們不斷完善管理體系和提升團隊能力，以更好的支撐業務的發展。我們的管理團隊不斷加強自身的成長和學習，以集團使命為驅動，以用戶為導向，貫之以開放積極進取的理念，推動企業向更高層次邁進。

### 2024年展望

2023年我們開啟了新一輪的增長周期，我們相信，2024年我們必將在前進的路上取得更多的突破，打下新的一個樁。

2024年，我們將進一步提升基於深入洞察用戶需求的產品創新能力，結合產品開發流程優化以及人才優化，從而顯著提高我們的產品開發能力。我們將站在中國供應鏈的開發與創新能力的肩膀上，善用好行業資源，並結合我們的核心產業開發平台與創新能力，實現品類、創新與開發周期的均衡。

2024年，我們將加快產品推新的頻率及節奏，針對現有重點品類的新品，包括空氣淨化器、加濕器、空氣炸鍋、吸塵器等，將推出超過10款新品。除此之外，我們將繼續拓展重點品類，包括寵物用品品類、循環扇等多個新品類，從而進一步拓展市場份額。

2024年，渠道拓展將進一步加快，非亞馬遜渠道及歐洲、亞洲等區域的拓展力度將加大。我們更多產品將入選線下零售商，比如塔吉特的線下商超，並覆蓋更多的門店。

2024年，我們將繼續沿著硬件、軟件、內容、服務一體化的戰略方向，進一步完善我們VeSync Holistic Wellness戰略的場景內容，將智能產品對用戶的價值進一步放大，幫助客戶實現更加健康、積極的生活方式。

2024年，我們將加大品牌運營廣度，運用在亞洲電子商務與數字營銷的方法實踐，結合我們在美國、歐洲與日本等市場的用戶洞察，以內容為中心多維度運營自己的品牌，推動產品全生命周期及消費者購買決策路徑中全觸點的品牌管理，提升品牌在用戶中的認知度和影響力。



未來幾年，我們將持續基於用戶健康的Holistic Wellness賽道上繼續進階，深化「軟件+硬件+內容+算法」融合的智能化、自動化、個性化解決方案，這涉及到多產品類別的互聯互通，提供有深度的專業內容以及大數據分析，從而洞察實施行動的機會(actionable insight)尤其在Holistic Wellness領域，只有能提供可行洞見的方案才是真智能。每個人都獨一無二，基因、生活環境、目標、個性、喜好、習慣等均不相同，健康的生活方式不應該是千篇一律的，而應該是千人千面的。「懂用戶」的產品解決方案，才是真正的智能解決方案。這要求我們自身有很強的專業性，要求我們懂得洞察用戶，有創新方法論，打造出強大的研發、供應鏈等全鏈條的能力，需要VeSync每一個同仁對Holistic wellness不斷學習了解，需要搭建專家團隊和建立專業知識庫，並擁有強大的數智能化能力，讓我們能夠幫助用戶在錯綜複雜的多種因素中識別關鍵要素，提供有質量的推薦，用戶價值大了，業務結果自然就來了，桃李不言，下自成蹊。這就是我們長長厚厚的雪坡。我們每年將不斷的變化調整、前行累進，堅定不移地朝著這個目標行軍。

最後，本人謹此感謝管理層及員工的努力及奉獻。而且，本人亦謹此衷心感謝所有業務夥伴、用戶及股東對本集團的鼎力支持及信心！

楊琳  
董事會主席

2024年3月25日

## 管理層討論及分析

### 業務概述

秉承幫助用戶「創造美好生活」的使命，我們致力於通過創新型及用戶友好型產品及服務以細微但有意義的方式不斷改善用戶的日常生活，使用戶的生活更健康。我們主要設計、開發及銷售三個核心品牌，其中「Levoit」品牌是專注於家居環境，業務規劃圍繞空氣、溫度、濕度、光照、水、聲音等環境健康要素開展，目前品牌產品涵蓋空氣顆粒物、濕度、地面清潔、溫度等領域，立足於為用戶構建一個健康的家居環境；「Cosori」品牌是專注於飲食健康，目前產品涵蓋空炸、烤、煮、蒸等烹飪方式，我們一直在探索推進健康烹飪方式、健康食譜、健康食物庫、飲食計劃、健康飲食知識推廣等旨在幫助用戶的健康飲食更方便易得；「Etekcity」品牌專注於用戶體重體脂管理、健康監測和個人護理等；及為讓用戶更加便利、高效及愉悅，我們的VeSync應用程序不僅使用戶能夠實現對智能家居設備的集中控制，而且還為用戶提供專業的內容及服務，提供了更加高效與個性化的產品體驗。

在過去三年，我們堅持對產品開發能力的投入與升級，多維度運營我們的品牌及加強對非亞馬遜渠道的拓展力度。我們擴充了資深的管理層與團隊，堅持自主技術開發和創新設計，持續優化產品開發流程。雖然這些投入在短期內對我們的經營利潤率有所壓力，但我們相信，我們頂住壓力的堅持會使我們能從該等投資中收穫長期回報。在2023年我們看到這些堅持對業務經營所帶來的積極變化。

2023年，我們銷售收入持續增長，盈利能力進一步修復，進入了新一輪增長周期。本集團收益及母公司擁有人應佔溢利達到了新的高度，本集團收益約為585.5百萬美元，毛利潤約為274.4百萬美元，較其2022年同期相比增幅分別約為19.4%及92.8%，母公司所有者應佔溢利約為77.5百萬美元，達到本集團歷史最高水平。由於本集團繼續夯實各種能力，包括但不限於產品能力、渠道開發能力、區域拓展能力、品牌推廣能力及運營效率提升能力，這些能力持續提升及不斷的累積，使我們在2023年取得了良好的市場表現，並且盈利能力獲得大幅度提升。本集團毛利率約46.9%（2022年：約29.0%），比去年同期提升約17.9個百分點。

在產品份額上，我們主要品類位於多個市場首位。根據NPD Group, Inc. (「NPD」)<sup>附註1</sup>的統計數據，Levoit空氣淨化器在美國市場的銷售量和銷售額份額繼續擴展，銷售額佔據約28.6%的市場份額，與其2022年同期相比增長約5.6個百分點，繼續2年位居美國市場首位。Levoit空氣加濕器經過幾年的深耕細作，延續了空氣淨化器產品的成功，由美國亞馬遜渠道銷售額市場份額第一成長為美國市場銷售額市場份額第一（根據NPD統計數據），佔據了約22.7%的市場份額。Cosori空氣炸鍋持續取得了西班牙市場和挪威市場的銷售額份額第一，分別佔西班牙市場份額的約31.5%及挪威市場份額約43%，並且在匈牙利及瑞典市場銷售額份額快速拓展，已位於前三名（根據GfK<sup>附註2</sup>的統計數據）。除此外，依據公司內部統計，公司Etekcity人體秤、廚房秤、行李秤、紅外線測溫儀、Cosori乾果機及電熱水壺等獲得美國亞馬遜渠道銷量份額第一，這充分說明公司在用戶洞察創新、跨渠道研發、全球價值鏈管控、精簡敏捷的運營、品牌拓展及多維度營銷等方面上，均具備持續快速成長及迭代的能力，才能在與眾多知名品牌的競爭中脫穎而出。

在渠道拓展上，與其2022年同期相比，在2023年，亞馬遜渠道收入增速約11.2%，非亞馬遜渠道收入增速約61.2%。非亞馬遜渠道佔總收入比例由2022年同期約16.3%增長到約22.0%，提升了約5.7個百分點，在北美市場我們不斷提升入住主流零售商的產品及門店數量，依據本公司可取得的資料，2023年產品進駐主流零售商超過約11,000家門店，從而提升對應零售商渠道的銷售額，與2022年同期相比公司於主要零售商之一的Walmart渠道收入增速超過150%；在歐洲市場我們的產品新進駐了北歐、西班牙、匈牙利、德國等超過20個國家或地區的主流商超近約2,400家門店，總計達到約3,200家門店，門店數量與2022年同期相比，同比提升300%；在亞太市場我們產品新進駐了新加坡、馬來西亞、泰國、日本和中東等超過1,400家主流商超門店，總體達到約1,900家。

在地區拓展上，歐洲市場的銷售額約125.7百萬美元。受能源價格大幅上漲的影響，2022年下半年，歐洲市場對空氣炸鍋的需求激增，2023年歐洲天然氣價格基本持平的情況下，受用戶持續需求及Cosori產品競爭力所推動，歐洲市場與2022年同期相比仍實現16.5%的增長。我們的Cosori廚房電器在歐洲市場持續發力，根據公司內部統計，2023年Cosori空氣炸鍋取得亞馬遜主要歐洲站點較高的排名以及快速拓展非亞馬遜渠道的門店數量。亞洲市場同樣處於快速增長的狀態，其銷售額約29.8百萬美元，與2022年同期相比增幅約83.4%。

附註1：有關數據來自NPD集團對2023年美國空氣淨化器品類及空氣加濕器品類的統計。NPD為其美國小家電POS追蹤服務收集選定零售商的銷售點數據。此數據為按產品層面基準自零售商／數據合作夥伴獲取的實際銷售額。

附註2：有關數據來自GfK對2023年西班牙、挪威、匈牙利及瑞典空氣炸鍋品類銷售額數據的統計。

## 管理層討論及分析

我們在產品研發及質量管控上的持續投入及沉澱，產品開發能力經過實踐的錘煉，逐漸強大。2023年我們推出了更多基於對用戶需求深度洞察的新產品或新的品類，滿足消費者多樣化及個性化需求，如高標準靜音及快風速的塔扇及配置防止毛發纏繞輓輪的無線手持吸塵器等5個新品類及高靈敏度及淨化功效提升的Levoit Vital系列智能空氣淨化器、針對大房間的塔式空氣加濕器、搭載乾濕分離技術的蒸發式加濕器、一人食的空氣炸鍋及擁有更快轉速及更靈活溫變技術的的空氣炸鍋等十幾款新品，這些新產品是我們原有產品的有力補充，進一步幫助我們提升品牌的份額。同時我們的產品設計能力也進一步得到驗證，公司Levoit Vital系列智能空氣淨化器、Levoit 42英寸智能塔扇、LI401S空氣炸鍋及智能食物探針等多款產品獲得iF設計獎項。

對於智能家居解決方案提供商而言，我們由單品智能逐漸向多場景智能演進，持續豐富和提升消費者體驗，為產品銷量取得的成功及提升產品溢價提供了更多的可能性。我們更加緊密結合軟件與產品互聯技術，打造一體化的產品體驗，為消費者提供專業的內容及服務，使我們的產品使用更加高效、便捷及個性化，從而使我們的硬件產品銷售、VeSync應用程式的用戶及設備接入量相互正向促進，共同提升。2023年VeSync應用程序上的激活設備數量及用戶數還在快速增長，約有6.7百萬台及6.7百萬人次，與2022年同期相比增加了約52.3%及42.6%，截止2023年12月31日，VeSync應用程式在IOS應用商店的下載量排名位於生活類別共不少於12萬的前30強<sup>附註3</sup>。

作為一家擁有國際品牌的公司，我們多維度運營自己的品牌，提升消費者對品牌的認知度。在線上平台我們繼續鞏固品牌影響力，除持續優化我們在電商平台的促銷策略提升商品轉化率外，我們還加強社媒建設，重點運營Facebook、Youtube、TikTok、X等平台在北美、歐洲及亞洲市場的官方賬號並高頻發佈公司產品視頻等內容、與粉絲互動及與關鍵意見領袖合作提升品牌曝光度及有助於我們產品深度觸達用戶，截止2023年12月31日，我們位於這些社交媒體上的粉絲數量合計超過1.1百萬。我們還通過舉辦產品實機體驗，參加國際性展會，展示公司產品等線下活動與消費者進行充分溝通，提升消費者對公司品牌的認知；另外我們積極投身於環保事業，傳播品牌正能量，通過產品宣傳倡導低碳環保，並開展公益活動助力弱勢群體。

附註3：數據來源於七麥數據。

## 財務回顧

於2023年，本集團之收益為約585.5百萬美元，較2022年同期增長約19.4%。毛利潤為約274.4百萬美元，較2022年同期增長約92.8%，本集團毛利率為約46.9%（2022年：29.0%），較2022年增長約17.9個百分點。母公司擁有人應佔溢利為約77.5百萬美元。每股基本盈利為約6.92美分（2022年：每股基本虧損為約1.44美分）。

於2023年，本公司經營活動產生的現金流量淨額約為106.1百萬美元（2022年：1.3百萬美元），實現爆發式增長。強勁的現金流量為本集團開發以用戶為中心的創新產品、渠道發展、區域拓展、進行全面整合營銷以及優化運營效率提供了充分保障。

截至2023年12月31日止年度，本集團之整體收益為約585.5百萬美元，較截至2022年12月31日止年度錄得之約490.4百萬美元增長約19.4%。此乃主要由我們的各種家居產品之強勁銷售額（就已售數量而言）所驅動，包括Levoit空氣淨化器、塔扇、Cosori空氣炸鍋、烤箱及Etekcity智能體脂秤、廚房秤等。根據NPD的統計數據，我們的產品（如Levoit空氣淨化器及空氣加濕器）在美國獲得市場銷售額份額排名第一，Cosori空氣炸鍋取得亞馬遜渠道主要站點較高的排名以及快速拓展非亞馬遜渠道的門店。

## 按銷售渠道劃分的業務回顧

下表載列本集團按銷售渠道劃分的收益明細：

|           | 2023年<br>千美元   | 2022年<br>千美元 |
|-----------|----------------|--------------|
| 亞馬遜渠道     | <b>456,603</b> | 410,443      |
| 非亞馬遜渠道    | <b>128,881</b> | 79,935       |
| <b>總計</b> | <b>585,484</b> | 490,378      |

於2023年本集團於亞馬遜渠道的大部分收益來自Vendor Central計劃。根據Vendor Central計劃，亞馬遜向我們下達批量採購訂單，隨後通過亞馬遜電子商務交易市場銷售予客戶。非亞馬遜渠道主要包括連鎖零售商、其他電子商務交易市場及我們自有的在線購物網站。

於2023年從亞馬遜渠道產生的本集團收益較2022年增長約11.2%，主要由於空氣淨化器、塔扇、空氣炸鍋、烤箱、體脂秤、廚房秤等品類銷量增加。

## 管理層討論及分析

於2023年於非亞馬遜渠道產生的本集團收益較2022年大幅增長約61.2%。本集團於連鎖零售商之收益增長主要由於門店銷售額大幅增加。隨著我們的品牌及產品聲譽不斷提高及我們於連鎖零售商的往績記錄不斷增加，我們已於現有主要連鎖零售商客戶中佔據了有利的貨架位置，與2022年同期相比公司於主要零售商之一的Walmart增長超過150%；在歐洲市場，我們的產品進駐了北歐、西班牙、匈牙利、德國等超過20個國家或地區的主流商超約3,200家門店；在亞太市場等我們產品進駐了新加坡、馬來西亞、泰國、日本和中東超過約1,900家主流商超門店。

### 按地理位置劃分的業務回顧

下表載列按地理位置劃分的收益明細：

|           | 2023年<br>千美元   | 2022年<br>千美元 |
|-----------|----------------|--------------|
| 北美        | <b>429,936</b> | 366,182      |
| 歐洲        | <b>125,741</b> | 107,946      |
| 亞洲        | <b>29,807</b>  | 16,250       |
| <b>總計</b> | <b>585,484</b> | 490,378      |

於2023年來自北美的收益增加到約429.9百萬美元，主要由美國的收益增加所帶動。美國的收益增加乃主要由於以下各項的銷量增長：(i) Levoit空氣淨化器及其過濾網等家居環境電器；及(ii)非亞馬遜渠道的收益。於2023年本集團於歐洲的銷售收益較2022年增加約16.5%至125.7百萬美元，乃主要由於(i)Cosori空氣炸鍋、水壺及Levoit空氣淨化器的銷量增加及(ii) Levoit新品類吸塵器、塔扇在德國、英國以及西班牙等歐洲國家的暢銷。於2023年亞洲的收益增加約83.4%，乃主要由於日本的銷售額增加。

### 按品牌劃分的業務回顧

下表載列按品牌劃分的收益明細：

|           | 2023年<br>千美元   | 2022年<br>千美元 |
|-----------|----------------|--------------|
| Levoit    | <b>327,155</b> | 276,459      |
| Cosori    | <b>195,764</b> | 166,779      |
| Etekcitiy | <b>61,348</b>  | 46,663       |
| 其他        | <b>1,217</b>   | 477          |
| <b>總計</b> | <b>585,484</b> | 490,378      |

於2023年來自Levoit品牌的收益與其2022年相比增加約50.7百萬美元，主要由空氣淨化器、空氣淨化器濾網的收益增加所帶動。與2022年相比，Cosori品牌的收益增加約29.0百萬美元或17.4%，主要由歐洲市場的空气炸鍋銷售所帶動，另外烤箱的銷售增速很不錯，全年收益增加近70%；Etekcitiy產品的收益增加約31.5%，主要是由於人體秤的收益增加約30.2%或約6.7百萬美元。我們除空氣淨化器、空氣加濕器、空氣炸鍋外的產品品類佔我們總收益比例提升，也促進本公司業績進一步增長。

### 毛利及毛利率

截至2023年12月31日止年度，本集團毛利為約274.4百萬美元，較2022年增加約92.8%，本集團的毛利率為約46.9%（2022年：29.0%），較2022年增長約17.9個百分點。毛利及毛利率增加主要是由於我們產品收入進一步提升，且銷售成本因國際運費及其他成本較2022年顯著下降引起的。

## 管理層討論及分析

### 其他收入及收益

本集團的其他收入及收益主要包括(i)銀行利息收入；(ii)政府補助；及(iii)匯兌收益，淨額。

下表載列本集團的其他收入及收益明細：

|           | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|-----------|---------------|--------------|
| 銀行利息收入    | 3,771         | 775          |
| 政府補助      | 2,930         | 2,562        |
| 匯兌收益，淨額   | 3,494         | —            |
| 其他        | 62            | 705          |
| <b>總計</b> | <b>10,257</b> | 4,042        |

截至2023年12月31日止年度，本集團的其他收入及收益為約10.3百萬美元(2022年：約4.0百萬美元)，同比增加約153.8%。此乃主要由於匯率變化引起的匯兌收益增加。

### 銷售及分銷開支

本集團的銷售及分銷開支主要包括(i)營銷及廣告開支；(ii)平台佣金；(iii)員工成本；及(iv)倉儲開支。

下表載列本集團的銷售及分銷開支明細：

|           | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|-----------|---------------|--------------|
| 營銷及廣告開支   | 42,448        | 35,993       |
| 平台佣金      | 2,568         | 2,409        |
| 員工成本      | 23,975        | 23,319       |
| 倉儲開支      | 24,161        | 20,680       |
| 其他        | 6,065         | 6,838        |
| <b>總計</b> | <b>99,217</b> | 89,239       |

本集團的銷售及分銷開支由截至2022年12月31日止年度的約89.2百萬美元增加約11.2%至截至2023年12月31日止年度的約99.2百萬美元。該增加乃由於(i)為提升本集團主要產品及新產品的市場佔有率而增加的營銷及廣告開支；及(ii)本集團因銷量增加而導致倉儲開支增加。



### 行政開支

本集團的行政開支主要包括(i)研發開支；(ii)行政人員成本；(iii)專業費；(iv)辦公室開支；(v)折舊及攤銷；及(vi)差旅及酬酢開支。

下表載列本集團的行政開支明細：

|           | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|-----------|---------------|--------------|
| 研發開支      | <b>34,161</b> | 29,954       |
| 行政人員成本    | <b>26,677</b> | 22,535       |
| 專業費       | <b>12,244</b> | 8,128        |
| 辦公室開支     | <b>1,789</b>  | 2,776        |
| 折舊及攤銷     | <b>3,505</b>  | 4,146        |
| 差旅及酬酢開支   | <b>852</b>    | 528          |
| 其他        | <b>3,861</b>  | 1,524        |
| <b>總計</b> | <b>83,089</b> | 69,591       |

本集團的行政開支由截至2022年12月31日止年度的約69.6百萬美元增加約19.4%至截至2023年12月31日止年度的約83.1百萬美元，主要由於(i)為籌備產品升級及新產品而產生的研發開支增加；及(ii)由於人均薪酬上浮致行政員工成本增加。

### 其他開支

截至2023年12月31日止年度，本集團的其他開支為約12.8百萬美元(2022年：約8.0百萬美元)。

## 管理層討論及分析

### 財務成本

本集團的財務成本主要指(i)銀行貸款利息；及(ii)租賃負債利息。

下表載列本集團的財務成本明細：

|           | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-----------|--------------|--------------|
| 銀行貸款利息    | 626          | 893          |
| 租賃負債利息    | 480          | 653          |
| 其他        | 426          | 145          |
| <b>總計</b> | <b>1,532</b> | 1,691        |

本集團的財務成本由截至2022年12月31日止年度的約1.7百萬美元減少至截至2023年12月31日止年度的約1.5百萬美元，主要由於銀行貸款利息及租賃負債利息減少。

### 所得稅開支

本集團須就本集團成員公司所在地及營運業務所在司法權區產生或取得之溢利按實體基準繳納所得稅。

#### 開曼群島及英屬處女群島

根據開曼群島及英屬處女群島規則及法規，本公司及其附屬公司毋須在開曼群島及英屬處女群島繳納任何所得稅。

#### 中國大陸

中國大陸的即期所得稅撥備乃根據《中華人民共和國企業所得稅法》(其於2008年1月1日通過及生效)釐定的本集團若干中國附屬公司的應課稅溢利的25%的法定稅率計算，惟本集團在中國大陸的若干附屬公司享有稅收優惠並以優惠稅率徵稅。

深圳晨北為合資格高新技術企業，於年內享受15%(2022年：15%)的優惠所得稅稅率。

重慶曉道位於西部，根據西部大開發企業所得稅政策，重慶曉道於年內享有15%的優惠所得稅稅率。

東莞直侖具有高新技術企業資質，可按15%的優惠所得稅稅率繳稅(2022年：可就人民幣1,000,000元或以下的應課稅收入享受2.5%的優惠所得稅稅率及人民幣1,000,000元至人民幣3,000,000元的應課稅收入享受5%的優惠所得稅稅率)。

### 新加坡

根據新加坡的規則及規例，產生自合資格業務的收入按10%的優惠稅率繳稅，非合資格收入按17%的現行企業稅率繳稅。

### 美國

根據美國的有關稅法，於美國產生的應課稅收入按最高21%（2022年：21%）的聯邦企業所得稅率及8.84%（2022年：8.84%）的加利福尼亞州稅率計提撥備。

### 荷蘭、德國及英國

於荷蘭的附屬公司就200,000歐元或以下的應課稅收入享有19%的優惠所得稅稅率及就200,000歐元以上的應課稅收入須按25.8%的所得稅稅率繳稅（2022年：就395,000歐元或以下的應課稅收入享有15%的優惠所得稅稅率及就395,000歐元以上的應課稅收入須按25.8%的所得稅稅率繳稅）。於德國的附屬公司享有29.13%（2022年：29.13%）的綜合稅率，包括15%的公司稅、5.5%的團結附加稅及13.3%的貿易稅。英國的附屬公司可享有25%的法定稅率。

本集團的所得稅費用由截至2022年12月31日止年度的所得稅收益約5.5百萬美元變化至截至2023年12月31日止年度的所得稅費用約10.0百萬美元，主要由於2023年所得稅前溢利較2022年同期有所增加以及遞延所得稅影響所致。

### 母公司擁有人應佔盈利

由於上文所述，本集團截至2023年12月31日止年度之母公司擁有人應佔盈利約77.5百萬美元，而截至2022年12月31日止年度之母公司擁有人應佔虧損為約16.3百萬美元。

### 流動資金及財務資源

本集團之主要金融工具包括(i)銀行及其他借款；(ii)營運所得現金；及(iii)全球發售所得款項淨額。

本集團已通過營運所得現金流量及全球發售所得款項淨額之融資滿足其資金需求。截至2022年12月31日及截至2023年12月31日，本集團的現金及現金等價物分別約為93.6百萬美元及104.3百萬美元。本集團的現金及現金等價物主要以人民幣、美元及歐元計值。

## 管理層討論及分析

截至2023年12月31日，本集團的銀行借款總額約為29.8百萬美元(2022年：約9.2百萬美元)，所有銀行借款以美元及人民幣計值。

下表載列本集團截至2023年12月31日之銀行借款明細：

|           | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|-----------|---------------|--------------|
| 計息銀行借款    |               |              |
| — 即期部分    | 29,584        | 8,495        |
| — 非即期部分   | 219           | 741          |
| <b>總計</b> | <b>29,803</b> | 9,236        |

下表載列本集團截至2023年12月31日計息銀行借款之還款條款的賬齡分析：

|                   | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 應償還銀行貸款：          |               |              |
| — 一年內或按要求<br>超過一年 | 29,584<br>219 | 8,495<br>741 |
| <b>總計</b>         | <b>29,803</b> | 9,236        |

## 庫務政策

本集團採取審慎的方法進行現金管理及風險監控。大部分銷售以美元計值，其餘主要以本集團產品銷售目的地國家的貨幣計值。本集團主要以美元及人民幣向分包商及供應商(包括位於中國者)付款。由於上述原因，本集團的綜合財務業績受貨幣匯率波動的影響。截至2023年12月31日止年度，本集團錄得匯兌收益約3.5百萬美元(2022年：匯兌虧損約4.4百萬美元)。

截至2023年12月31日，本集團通過使用合適的金融衍生工具管理其外匯風險，並於履行外匯風險管理職責時優先使用簡單、高成本效益及符合香港財務報告準則第9號的有效對沖工具。有關衍生金融工具於簽立衍生工具合約當日按公平值進行初始確認，其後按公平值重新計量。衍生工具公平值變動產生的任何收益或虧損直接計入損益。

### 重大投資、收購及出售

截至2023年12月31日，本集團並無持有任何重大投資或有關重大投資或資本資產的未來計劃。

截至2023年12月31日止年度，本公司並無任何收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業的重大事項。

### 僱員及薪酬政策

截至2023年12月31日，本集團共有1,296名僱員，其中1,164名僱員位於中國、125名僱員位於美國及7名僱員位於其他地區。截至2023年12月31日止年度，本集團確認員工成本約78.8百萬美元(2022年：約69.5百萬美元)。

本公司認為，能夠招募及挽留經驗豐富及嫻熟的勞工對本集團的增長及發展而言至關重要。本集團為新僱員提供培訓，以令彼等熟悉其工作環境及工作文化。本集團亦為僱員安排旨在培養彼等技能的在職培訓，以滿足戰略目標及客戶要求。除為本集團員工提供在職培訓的機會外，本集團致力於為員工營造和諧溫馨的工作及生活環境。截至2023年12月31日止年度，我們舉辦了多場文化網絡研討會，以加強僱員對產品設計與終端用戶之間關連的理解。

本公司亦已採納一項培訓政策，據此，內部講者及第三方顧問會定期向我們的僱員提供管理技能、技術及其他相關主題的培訓。

本集團根據適用法律法規與各僱員訂立僱傭協議。僱員的薪酬待遇通常包括基本工資、獎金及僱員福利(如醫療保險待遇)。本集團每年進行審查以識別表現卓越的僱員並向彼等提供擢升及加薪。

於報告期內，本集團根據適用的中國法律及法規透過向強制性社會保險及住房公積金供款為其僱員繳納社會保險，其提供基本退休、工傷及生育福利。本集團對退休金計劃作出的供款於產生時確認為開支，且將不會因僱員在供款全數撥歸其所有前退出計劃而沒收的供款所削減。

此外，為激勵或獎勵對本集團作出貢獻及為促進本集團利益而持續付出努力之員工，本公司已採納首次公開發售前股份獎勵計劃、購股權計劃及首次公開發售後股份獎勵計劃。

薪酬委員會已告成立，已就本集團全體董事及高級管理層之整體薪酬政策及結構向董事會提供建議、檢討薪酬，確保概無董事釐定其自身薪酬，審閱／批准相關的購股權計劃及首次公開發售後股份獎勵計劃。

## 管理層討論及分析

### 資產抵押

截至2023年12月31日，本集團約82.4百萬美元的資產抵押，主要是向供應商開具銀行承兌匯票的質押保證金存款(2022年：約12.0百萬美元)。

### 資產負債比率

截至2023年12月31日，本集團之資產負債比率(按總借款(有息銀行借款及租賃負債)除以截至各期末權益總額計算)約為11.7%(2022年12月31日：約7.4%)。

### 未來展望

我們仍堅定致力於我們以Levoit、Cosori及Etekciti品牌打造智能產品，創造互聯生活方式，讓生活更美好的核心理念。展望2024年，我們的目標是繼續專注於以下戰略：(i)進一步升級我們的以用戶為中心的產品組合並擴展產品組合；(ii)擴大我們現有門店的產品組合、進駐新門店及觸及更多新連鎖零售商，從而利用我們的品牌知名度，從其他銷售渠道獲取更大商業潛力；(iii)拓展地理覆蓋範圍，尤其是深化Cosori及Levoit產品於歐洲市場的佔有率；(iv)繼續投資技術，致力將VeSync應用程式發展為一個家庭物聯網平台；及(v)加大品牌運營廣度，多維度運營自己的品牌，提升消費者對品牌的認知度。

我們旨在進一步增強產品組合，尤其是消費者領域的智能家居設備，同時利用我們開發商業對業務領域中相關消費者友好型產品的往績記錄。2024年公司將有更多的新一代及多功能融合的智能空氣淨化器、智能加濕器、循環扇、多功能智能空氣炸鍋、新一代吸塵器、智能寵物產品、新一代按摩儀及智能體脂稱等十多款新產品推出；在品牌營銷上，我們不斷提升內容視頻的投放量，增加品牌聲量及深入觸達目標用戶；在渠道拓展上，我們有更多的產品型號進入主流商超門店，提升非亞馬遜渠道份額，且我們已加大美國TikTok平台的運營力度，拓展TikTok平台的銷售份額。

### 董事

#### 執行董事

**楊琳女士**，50歲，本集團的創辦人。彼於2019年1月9日獲委任為董事，並於2020年5月27日獲調任為執行董事。楊女士亦為董事會主席及行政總裁，負責整體戰略規劃及監督本集團的一般管理及日常運營。楊女士於本集團各間附屬公司(Ecomine Co., Limited、ARCESUS (VIETNAM) CO., LTD及Vitasync Investment (HK) Co., Limited除外)擔任董事職位。彼亦為本公司提名委員會主席及薪酬委員會成員。楊女士於小家電及智能家居設備行業擁有逾18年的經驗。於2006年創辦本集團前，楊女士自2005年1月至2007年3月於Community CPA & Associates Inc.任職，所擔任之最後職位為行政經理，彼主要負責編製財務報表及管理專業報告、企業及單獨客戶之稅務申報及業務諮詢。楊女士預見到小家電及電子產品市場的商業潛力，通過於2006年10月在美國成立的L&H Y U.S.首次開始小家電及電子產品貿易業務。

於2004年12月，楊女士獲得中國華東政法大學法學碩士學位。

楊女士為執行董事楊海先生之胞姐及非執行董事楊毓正先生之女。

**楊海先生**，48歲，於2020年5月27日獲委任為執行董事。楊海先生亦為本公司副總裁，主要負責監督本集團的銷售、營銷及線上業務。彼亦為本公司薪酬委員會及提名委員會的成員。

楊先生於通信技術行業擁有逾20年的經驗。於2011年加入本集團前，楊先生自2003年6月至2006年9月於亞信科技有限公司擔任軟件工程師，彼主要負責計費系統開發。自2006年9月至2011年6月，彼於愛立信(中國)通信有限公司擔任軟件工程師，負責網關服務器開發。於2011年12月，楊海先生加入Eteckcity Corporation並自此擔任本集團副總裁。楊先生現任濠暎科技國際控股有限公司(一間於聯交所上市的公司(股份代號：2440))之獨立非執行董事。

楊先生於1996年6月獲得中國東南大學熱能與動力工程學士學位。彼於1999年3月進一步獲得中國上海交通大學工程碩士學位。

楊海先生為執行董事楊琳女士之胞弟及非執行董事楊毓正先生之子。

## 董事及高級管理層履歷

陳兆軍先生，46歲，於2020年5月27日獲委任為執行董事。陳先生亦為本公司財務總監及副總裁，主要負責監督本集團之財務管理、內部控制及合規事務。

陳先生於會計及業務管理行業擁有逾20年的經驗。於2018年加入本集團前，陳先生自2003年9月至2004年6月擔任中興通訊股份有限公司(一間主要從事製造電子通訊設備的跨國公司，其股份於聯交所上市，股份代號：763)投資部門的高級項目經理。於2004年7月，陳先生加入摩比發展有限公司(「摩比」)(一間主要從事製造及銷售無線通訊天線及基站射頻子系統的公司，其股份於聯交所上市，股份代號：947)，擔任財務經理，彼其後於2009年8月晉升為財務總監，並於2016年7月獲委任為執行董事。於2018年7月13日，陳先生由執行董事調任為非執行董事，並於同日辭任財務總監。陳先生之後於2018年7月加入深圳市晨北科技有限公司，並自此擔任本集團財務總監及副總裁。於2019年3月，陳先生辭任摩比的非執行董事。

陳先生於1999年7月及於2002年7月於中國廈門大學分別獲得經濟學學士學位及碩士學位。彼亦於2014年11月獲香港科技大學工商管理碩士學位。陳先生於2006年10月通過中國註冊會計師考試，且自2015年2月起為英國特許公認會計師公會的會員。

### 非執行董事

楊毓正先生，80歲，於2020年5月27日獲委任為非執行董事，並主要負責就本集團的管理提供建議。

楊毓正先生已自1999年4月退休。於彼退休前，其於多個政府部門擔任公務員約30年，包括廣東省茂名市工交戰線革委、貴州省桐梓縣委組織部、貴州省桐梓縣紀律檢查委員會、貴州省桐梓縣委統戰部、貴州省桐梓縣民族宗教事務委員會、貴州省桐梓縣國土資源局及貴州省桐梓縣自然資源局。

楊毓正先生於1967年7月畢業於中國中南民族大學(前稱中南民族學院)，主修中文。

楊毓正先生乃執行董事楊琳女士及楊海先生之父。



### 獨立非執行董事

方和先生，銅紫荊星章，太平紳士，73歲，於2020年12月1日獲委任為獨立非執行董事。方先生負責監督本集團之管理並為董事會提供獨立判斷。彼亦為本公司薪酬委員會的主席及審核委員會及提名委員會的成員。

方先生從事律師職業已逾40年。方先生於1980年在加拿大安大略省獲認可為大律師及律師，於1986年在英格蘭及威爾士獲認可為律師，並於1987年在香港獲認可為律師。彼為香港、上加拿大及英格蘭律師會的會員。自1988年8月起，方先生一直於金杜律師事務所(前稱Robert Lee & Fong、Felix Fong & Hon、Fong & Ng、Arculli Fong & Ng及King & Wood)，專攻公司及金融實務領域。自2000年5月至2008年12月，方先生亦為信達國際控股有限公司(股份代號：111)之非執行董事，該公司為一間主要從事企業融資顧問、證券經紀及資產管理的金融機構，其股份於聯交所上市。自2010年5月至2016年5月，方先生曾擔任中海油田服務有限公司(一間於聯交所(股份代號：2883)及上海證券交易所(股份代號：601808)上市的公司，其主要從事海上油氣勘探、開發及生產)的獨立非執行董事。自2011年4月至2018年7月，彼為中國投資開發有限公司(前稱泰潤國際投資有限公司，股份代號：204)之獨立非執行董事，該公司為一間主要從事上市及非上市證券投資的公司，其股份於聯交所上市。自2010年10月至2020年3月，彼擔任長興國際(集團)控股有限公司(股份代號：238)之獨立非執行董事，該公司主要從事製造及銷售男裝，其股份於聯交所上市。自2012年6月至2020年5月29日，彼擔任順泰控股集團有限公司(股份代號：1335)之獨立非執行董事，該公司主要從事生產及銷售香煙包裝材料，其股份於聯交所上市。自2017年5月至2020年6月9日，彼擔任藥明生物技術有限公司(股份代號：2269)的獨立非執行董事，該公司主要從事提供生物製藥服務，其股份於聯交所上市。自2015年6月8日至2021年10月31日，彼擔任新明中國控股有限公司(股份代號：2699)的獨立非執行董事，該投資控股公司主要從事物業開發，其股份於聯交所上市。

方先生目前擔任上海銀行(香港)有限公司(一間於香港註冊成立的有限公司)的獨立非執行董事，以及聯交所上市公司濠暎科技國際控股有限公司(股份代號：2440)、電視廣播有限公司(股份代號：511)、粵海置地控股有限公司(股份代號：124，前稱為金威啤酒集團有限公司)及綠地香港控股有限公司(股份代號：337，前稱為盛高置地(控股)有限公司)的獨立非執行董事。

方先生於1974年6月在加拿大麥克馬斯特大學獲得工程學士學位，並於1978年6月在加拿大約克大學Osgoode Hall Law School獲得法學博士學位。方先生獲中華人民共和國司法部委任為一名在香港的中國委託公證人。

## 董事及高級管理層履歷

顧炯先生，51歲，於2020年12月1日獲委任為獨立非執行董事。顧先生負責監督本集團之管理並向董事會提供獨立判斷。彼亦為本公司審核委員會的主席及薪酬委員會及提名委員會的成員。

自1995年7月至2004年4月，顧先生於安永會計師事務所上海辦事處任職，且辭職時為審計部高級經理。顧先生自2004年4月至2009年12月加入UTStarcom Telecom Co., Ltd.及其控股公司UTStarcom Holdings Corp. (前稱為UTStarcom, Inc.，其股份於納斯達克上市，股份代號：UTSI)，其為一家全球電信基礎設施供應商，專門從事向網絡運營商提供分組光纖傳輸及寬帶接入產品，彼負責會計及財務事宜，並於2009年12月離開該公司時為財務總監。顧先生自2010年1月至2013年8月擔任百視通新媒體股份有限公司(現稱為東方明珠新媒體股份有限公司，其股份於上海證券交易所上市，股份代號：600637)的財務總監，負責該公司的財務事宜，該公司主要從事透過媒體資源平台提供電視終端、電腦終端及移動終端的技術服務、內容服務及市場推廣服務。自2013年9月至2016年8月，顧先生擔任華人文化產業投資基金(專門從事中國境內外的媒體及娛樂投資的投資基金)的財務總監。顧先生自2016年1月至2016年10月及自2016年10月至2019年1月分別為邵氏兄弟控股有限公司(一間於聯交所上市的公司，股份代號：953)的非執行董事及許濤先生之替任董事。自2015年6月至2021年6月，顧先生為新明中國控股有限公司(一間於聯交所上市的公司，股份代號：2699)的獨立非執行董事。自2018年9月至2023年1月，顧先生為大發地產集團有限公司(一間於聯交所上市的公司，股份代號：6111)的獨立非執行董事。自2016年9月至2023年7月，顧先生為晶晨半導體(上海)股份有限公司(其股份於上海證券交易所上市，股份代號：688099)的獨立非執行董事。

自2016年9月起，顧先生擔任華人文化有限責任公司(「華人文化」)(前稱為華人文化控股有限公司，其為專注於媒體及娛樂投資的投資平台)的副總裁。顧先生現任以下股份於聯交所上市公司的獨立非執行董事：濠暎科技國際控股有限公司(股份代號：2440)、慕尚集團控股有限公司(股份代號：1817)及歌禮製藥有限公司(股份代號：1672)。

顧先生於1995年7月於中國復旦大學獲得財務管理學士學位。彼目前為中國註冊會計師協會之非執業會員。

## 董事及高級管理層履歷

檀文先生，49歲，於2020年12月1日獲委任為獨立非執行董事。檀先生負責監督本集團之管理並為董事會提供獨立判斷。彼亦為本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的成員。

檀先生於投資銀行及國內外專注於醫療保健、零售及消費行業的風險投資領域擁有逾20年的經驗。自2000年2月至2003年8月，檀先生擔任新加坡電腦系統有限公司(一名資訊科技系統服務供應商)的業務發展經理，其負責市場及行業研究以及電子商務領域的業務發展、投資及併購。自2003年8月至2005年5月，檀先生擔任新加坡新科勁力有限公司(「新加坡新科勁力」)的技術投資經理，該公司為一名工程系統服務供應商，其負責市場及行業研究以及新興科技領域的業務發展、投資及併購。新加坡新科勁力為新加坡科技工程有限公司(其股份於新加坡證券交易所上市，股份代號：S63)的一間附屬公司，新加坡科技工程有限公司為一間主要從事提供專注於航空、電子元件、陸地系統及海洋領域的服務及產品的公司。自2005年5月至2007年7月，檀先生擔任華歐國際證券有限責任公司的聯席董事。自2007年6月至2013年10月，彼於Capital Today Growth (HK) Limited擔任副總裁，主要負責尋求、評估投資機遇及監控現有組合公司。自2013年10月至2021年9月，檀先生擔任興證創新資本管理有限公司(興業證券股份有限公司(「興業證券」，股份代號：01377)的附屬公司)上海辦事處的董事總經理。興業證券為一間主要從事提供金融服務的公司，且其股份於上海證券交易所上市。自2021年9月起，檀先生擔任私募基金投資公司國興(廈門)投資管理有限公司的副總經理。於2015年12月至2021年11月期間，檀先生擔任優彩環保資源科技股份有限公司(股份代號：002998)的董事，該公司於深圳證券交易所上市。於2020年5月至2022年3月期間，檀先生擔任福建雪人股份有限公司(股份代號：002639)的董事，該公司於深圳證券交易所上市。自2021年10月起，檀先生擔任山東賽克賽斯生物科技股份有限公司的董事，該公司是一間在中國大陸主要從事製造和銷售植入式醫療設備的公司。

檀先生於1995年7月自中國天津大學獲得電子材料及元件學士學位。隨後，彼於2000年3月於新加坡的新加坡國立大學獲得工商管理碩士學位。彼隨後於2018年1月於中國復旦大學獲得全球經濟學博士學位。檀先生於2006年4月獲全球風險管理專業人士協會認證為金融風險管理師，並自2014年6月起擔任中國註冊會計師協會的非執業會員。彼亦於2003年9月獲認證為投資管理與研究協會(目前稱為CFA協會)的特許金融分析師。

## 董事及高級管理層履歷

### 高級管理層

楊琳女士。有關楊琳女士的履歷詳情，請參閱本節上文「董事—執行董事」。

楊海先生。有關楊海先生的履歷詳情，請參閱本節上文「董事—執行董事」。

陳兆軍先生。有關陳兆軍先生的履歷詳情，請參閱本節上文「董事—執行董事」。

董事會欣然提呈本集團截至2023年12月31日止年度的本年報及經審核財務報表。

## 全球發售

本公司於2019年1月9日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。股份於2020年12月18日通過全球發售於聯交所主板上市。

## 股本

本公司於報告期內之股本詳情載於財務報表附註29。

## 主要業務和活動

本集團為美國(「美國」)及歐洲小家電市場的領先企業之一，旗下有LEVOIT、COSORI及ETEKCITY等家電品牌，於全球許多國家及地區銷售家居、廚房及健康監測家電產品。

## 業務回顧

本集團於報告期內的業務回顧及未來業務發展載於本年報「主席報告」及「管理層討論及分析」各節。本集團於報告期內之表現分析所採用的主要財務表現指標載於本年報「五年財務概要」一節。

## 股息政策

本公司可於股東大會上宣佈以任何貨幣派發股息，但所宣派的股息不應超過董事會建議的金額。是否宣派或建議宣派股息由董事會全權酌情釐定。即使董事會決定建議並派付股息，派付股息的形式、頻率及金額亦取決於本集團的營運狀況及盈利、資金需求及盈餘、整體財務狀況、合約限制及其他影響本集團的因素。

於決定是否建議向股東派付股息時，董事會將考慮(包括但不限於)整體營商環境、本集團的財務狀況及經營業績、資金需求、未來前景等各種因素。

派付股息亦須遵守適用法律法規及本公司的組織章程文件。除以可供分派的利潤派付股息外，不得以其他方式派付股息。

## 董事會報告

### 末期股息

董事會議決建議於2024年股東週年大會就報告期向股東派付末期普通股息每股15.69港仙(相當於約2.01美仙)(「建議末期股息」)(2022年：無)，該等股息將於2024年7月26日(星期五)向於2024年7月5日(星期五)名列本公司股東名冊的股東支付。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定股東有權出席將於2024年5月30日(星期四)舉行的2024年股東週年大會及於會上投票之資格，本公司將由2024年5月27日(星期一)至2024年5月30日(星期四)(首尾兩日包括在內)期間暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理股份過戶登記。為符合資格出席2024年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必須於2024年5月24日(星期五)下午四時三十分前交回本公司之香港股份過戶登記分處寶德隆證券登記有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室，以作登記。

為釐定股東享有建議末期股息的資格，本公司將於2024年7月3日(星期三)至2024年7月5日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶登記。為享有建議末期股息，所有股份過戶文件連同有關股票必須於2024年7月2日(星期二)下午四時三十分前交回本公司之香港股份過戶登記分處寶德隆證券登記有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室，以作登記。

### 審核委員會

由三位獨立非執行董事(即顧炯先生(主席)、方和先生及檀文先生)組成之審核委員會，已審閱本集團截至2023年12月31日止年度之經審核綜合財務報表(包括本集團所採納的會計原則及慣例)並建議董事會批准該等報表。審核委員會並無就本公司所採納的會計處理方式提出異議。

### 儲備

本公司儲備於報告期內的變動詳情載於財務報表附註39。

### 可分派儲備

截至2023年12月31日，本公司可供分派的儲備約為170.3百萬美元(截至2022年12月31日：約187.0百萬美元)。

### 捐款

於報告期內，本集團作出慈善捐款約123,889美元(2022年：約5,222美元)。

## 全球發售所得款項用途

本公司股份已於2020年12月18日於聯交所主板上市。經扣除包銷費用及佣金以及相關開支後，全球發售（於悉數行使超額配股權後）所得款項淨額為1,662.9百萬港元（「所得款項淨額」）。本集團將繼續按照招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載動用全球發售所得款項淨額。直至2023年12月31日，招股章程所載的所得款項淨額擬定用途及全球發售所得款項淨額的實際動用情況載列如下：

| 用途                                    | 佔總額的<br>概約百分比 | 分配所得<br>款項淨額<br>百萬港元 | 截至2022年                |                      | 截至報告期<br>末尚未動用<br>百萬港元 | 使用尚未動用<br>所得款項淨額的<br>預期時間線 <sup>(附註1)</sup> |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---|
|                                       |               |                      | 12月31日<br>尚未動用<br>百萬港元 | 於報告期<br>內已動用<br>百萬港元 |                        |   |
| <b>1. 研發新產品及升級及迭代現有產品</b>             |               |                      |                        |                      |                        |   |
| 研發新產品                                 | 15%           | 249.4                | 150.4                  | 79.3                 | 71.1                   | 於2024年12月 <sup>(附註2)</sup>                  |
| 升級及迭代現有產品                             | 5%            | 83.2                 | 5.2                    | 5.2                  | 0                      | —   |
| 升級研發設計設施及研發管理系統                       | 5%            | 83.2                 | 66.3                   | 1.7                  | 64.6                   | 於2024年12月 <sup>(附註2)</sup>                  |
| 提升測試能力                                | 5%            | 83.2                 | 53.8                   | 21.4                 | 32.4                   | 於2024年12月 <sup>(附註2)</sup>                  |
| <b>2. 擴大我們的銷售渠道及地理覆蓋範圍，並提高品牌知名度</b>   |               |                      |                        |                      |                        |   |
| 擴大現有主要市場的銷售渠道及市場份額                    | 8%            | 133.0                | 0                      | 0                    | 0                      | —   |
| 擴大及鞏固於各地區的市場份額                        | 8%            | 133.0                | 95.9                   | 14.2                 | 81.7                   | 於2024年12月 <sup>(附註2)</sup>                  |
| 為品牌推廣投入更多資源                           | 9%            | 149.7                | 27.0                   | 27.0                 | 0                      | —   |
| <b>3. 將VeSync應用程式升級為一個家庭物聯網平台</b>     |               |                      |                        |                      |                        |   |
| 建立及擴展雲基礎設施、物聯網技術及數據技術的人才庫             | 10%           | 166.3                | 50.4                   | 50.4                 | 0                      | —   |
| 收購或與數據技術行業的公司合作                       | 15%           | 249.4                | 147.4                  | 0                    | 147.4                  | 於2024年12月 <sup>(附註2)</sup>                  |
| <b>4. 為企業客戶開發及推出智能解決方案，包括智能安保解決方案</b> |               |                      |                        |                      |                        |   |
| 為企業客戶研發智能解決方案                         | 5%            | 83.1                 | 60.1                   | 13.0                 | 47.1                   | 於2024年12月 <sup>(附註2)</sup>                  |
| 為於北美的市場企業客戶擴大智能解決方案                   | 5%            | 83.1                 | 49.5                   | 16.7                 | 32.8                   | 於2024年12月 <sup>(附註2)</sup>                  |
| <b>5. 運營資金</b>                        |               |                      |                        |                      |                        |   |
|                                       | 10%           | 166.3                | 0                      | 0                    | 0                      | —   |
| <b>總計</b>                             |               | <b>1,662.9</b>       | <b>706.0</b>           | <b>228.9</b>         | <b>477.1</b>           |   |

附註：

- 所得款項淨額已及將根據招股章程所載用途使用，且所得款項用途並無重大變動。
- 誠如二零二二年年報所披露，計劃使用所得款項的預期時間為於2023年12月前。由於市場的不確定性及不穩定性，董事會採取更為審慎的方法以優先考慮維持本集團的日常營運及放緩實行未來計劃，導致上述披露所得款項的延遲使用。

## 董事會報告

### 主要客戶及供應商

於報告期內，本集團對本集團五大客戶的總銷售額約513.8百萬美元，佔本集團總收益約87.7%；且對本集團最大客戶(未計及亞馬遜Seller Central計劃或其他銷售渠道的零售客戶)的銷售額約444.1百萬美元，佔本集團總收益約75.9%。

於報告期內，對本集團五大供應商的採購額約171.9百萬美元，佔本集團總採購額約60.8%；且對本集團的最大供應商的採購額約67.4百萬美元，佔本集團總採購額約23.8%。

於報告期內，據董事所深知，董事、其緊密聯繫人或據董事所知擁有已發行股份數目5%以上的股東概無擁有本集團五大供應商或客戶的任何權益。

### 董事

於報告期及直至最後實際可行日期的董事為：

#### 執行董事

楊琳女士(主席兼行政總裁)

楊海先生

陳兆軍先生(財務總監)

#### 非執行董事

楊毓正先生

#### 獨立非執行董事

方和先生

顧炯先生

檀文先生



### 獨立非執行董事確認獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條的規定就其獨立性作出的年度確認，並認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

### 董事服務合約

各執行董事已與本公司續訂服務合約，自2023年12月2日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司續訂委任書，自2023年12月19日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

概無董事已與本公司或其任何附屬公司訂立任何不可於一年內免付補償(法定補償除外)而終止之服務合約/委任書。

### 董事資料更改

根據上市規則第13.51B(1)條規定須予披露之董事資料變動如下：

楊琳女士並無於ARCESUS (VIETNAM) CO., LTD或Vitasync Investment (HK) Co., Limited擔任董事職務，這兩家公司分別為本公司於2024年1月及2月成立的附屬公司。

除於本年報所披露者外，概無董事資料須根據上市規則第13.51(2)條(a)至(e)段及(g)段予以披露。

### 董事於競爭業務的權益

於報告期內，根據上市規則第8.10條，概無董事於與本集團之業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭之任何業務中擁有任何權益。

## 董事會報告

### 董事及控股股東於重要交易、安排及合約中之重大權益

除財務報表附註34所披露者外，於報告期內本公司或其任何附屬公司概無簽訂涉及本集團業務而任何董事、與董事有關之實體或本公司控股股東直接或間接擁有重大權益之重要交易、安排或合約。

### 管理合約

於報告期內，除與董事或本公司以全職形式僱用的任何人士所訂立的服務合約外，本公司並無訂立任何合約，以讓任何個人、公司或法團履行本公司全部業務(或當中任何重要部分)的管理及行政工作。

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

截至2023年12月31日，本公司董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中，擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或(ii)根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司存置的登記冊內的權益及淡倉，或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### 股份及相關股份之權益

| 董事或主要<br>行政人員姓名        | 身份/權益性質                    | 好倉/<br>淡倉         | 股份數目        | 相關<br>股份數目 | 總計          | 佔本公司權益<br>概約百分比 |
|------------------------|----------------------------|-------------------|-------------|------------|-------------|-----------------|
| 楊琳女士 <sup>(2)(5)</sup> | 可影響受託人如何行使其<br>酌情權的全權信託成立人 | L <sup>(10)</sup> | 406,040,800 | —          |             |                 |
|                        | 與他人共同持有之權益                 | L <sup>(10)</sup> | 373,786,400 | 1,350,000  |             |                 |
|                        | 實益擁有人                      | L <sup>(10)</sup> | 7,933,000   | 1,150,000  |             |                 |
|                        |                            |                   |             |            | 790,260,200 | 67.96%          |

| 董事或主要<br>行政人員姓名         | 身份／權益性質    | 好倉／<br>淡倉         | 相關          |           | 佔本公司權益      |        |
|-------------------------|------------|-------------------|-------------|-----------|-------------|--------|
|                         |            |                   | 股份數目        | 股份數目      | 總計          | 概約百分比  |
| 楊海先生 <sup>(3)(5)</sup>  | 受控制公司權益    | L <sup>(10)</sup> | 8,067,200   | —         | 790,260,200 | 67.96% |
|                         | 與他人共同持有之權益 | L <sup>(10)</sup> | 779,693,000 | 1,350,000 |             |        |
|                         | 實益擁有人      | L <sup>(10)</sup> | —           | 1,150,000 |             |        |
| 楊毓正先生 <sup>(4)(5)</sup> | 受控制公司權益    | L <sup>(10)</sup> | 365,719,200 | —         | 790,260,200 | 67.96% |
|                         | 與他人共同持有之權益 | L <sup>(10)</sup> | 422,041,000 | 2,300,000 |             |        |
|                         | 實益擁有人      | L <sup>(10)</sup> | —           | 200,000   |             |        |
| 陳兆軍先生 <sup>(6)</sup>    | 實益擁有人      | L <sup>(10)</sup> | 2,000,000   | 2,000,000 | 4,000,000   | 0.34%  |
| 方和先生 <sup>(7)</sup>     | 實益擁有人      | L <sup>(10)</sup> | —           | 200,000   | 200,000     | 0.017% |
| 顧炯先生 <sup>(8)</sup>     | 實益擁有人      | L <sup>(10)</sup> | —           | 200,000   | 200,000     | 0.017% |
| 檀文先生 <sup>(9)</sup>     | 實益擁有人      | L <sup>(10)</sup> | —           | 200,000   | 200,000     | 0.017% |

附註：

- 基於截至2023年12月31日合共已發行1,162,884,800股股份計算。
- Karis I LLC及Karis II LLC均由North Point Trust Company LLC。(為年金信託受託人)基於年金信託之利益以信託方式全資擁有，該等年金信託由楊女士根據若干安排以家族信託為最終受益人成立。楊女士(作為委託人及受託人)以其所生或所收養的任何子女及彼等各自的後嗣及其子Ryan Xu先生(終身受益)及獨立受託人(如有)其後於其獲委任後酌情決定之任何慈善機構為受益人分別成立家族信託I及家族信託II。根據年金信託，楊女士作為掌權人有權任命其他受託人及罷免及更換North Point Trust Company LLC。且其作為Karis I LLC及Karis II LLC之唯一管理人有權就有關Karis I LLC及Karis II LLC事宜作出所有決定。楊女士被視為於Karis I LLC及Karis II LLC中擁有權益，故被視為於Karis I LLC及Karis II LLC擁有權益的任何股份中擁有權益。  
  
楊琳女士於根據購股權計劃獲授的1,150,000份可認購1,150,000股股份的購股權中擁有權益。
- Arceus Co., Ltd持有8,067,200股股份。Arceus Co., Ltd由楊海先生全資擁有。楊海先生因此被視為於Arceus Co., Ltd擁有權益的任何股份中擁有權益。  
  
楊海先生於根據購股權計劃獲授的1,150,000份可認購1,150,000股股份的購股權中擁有權益。

## 董事會報告

4. Caerus Co., Ltd持有365,719,200股股份。Caerus Co., Ltd由Acevation Trust全資擁有。楊毓正先生為Acevation Trust的委託人，於其有生之年保留撤銷及修改信託協議的權利。

楊毓正先生於根據購股權計劃獲授的200,000份可認購200,000股股份的購股權中擁有權益。

5. 楊琳女士、楊毓正先生及楊海先生為彼此之家庭成員，並因此被視為於彼此擁有權益的任何股份中擁有權益。
6. 陳兆軍先生於根據購股權計劃獲授的2,000,000份可認購2,000,000股股份的購股權中擁有權益。
7. 方和先生於根據購股權計劃獲授的200,000份可認購200,000股股份的購股權中擁有權益。
8. 顧炯先生於根據購股權計劃獲授的200,000份可認購200,000股股份的購股權中擁有權益。
9. 檀文先生於根據購股權計劃獲授的200,000份可認購200,000股股份的購股權中擁有權益。
10. 字母「L」代表該位人士於股份中的好倉。

除上文所披露者外，就董事所知，截至2023年12月31日，概無本公司董事或主要行政人員於本公司或其相聯法團（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任何(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉），或(ii)根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司存置的登記冊內的權益或淡倉，或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

截至2023年12月31日，下列人士（董事及本公司主要行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有將須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文向本公司披露並記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉：

### 股份及相關股份之權益

| 姓名／名稱  | 身份／權益性質 | 好倉／<br>淡倉        | 股份數目        | 相關股份      |             | 佔本公司權益 |  |
|--|---------|------------------|-------------|-----------|-------------|--------|--|
|  |         |                  |             | 數目        | 總計          | 概約百分比  |  |
| North Point Trust Company<br>L.L.C. <sup>(2)</sup> | 受託人     | L <sup>(7)</sup> | 406,040,800 | —         | 406,040,800 | 34.92% |  |
| Karis I LLC <sup>(2)</sup>                         | 實益擁有人   | L <sup>(7)</sup> | 243,624,800 | —         | 243,624,800 | 20.95% |  |
| Karis II LLC <sup>(2)</sup>                        | 實益擁有人   | L <sup>(7)</sup> | 162,416,000 | —         | 162,416,000 | 13.97% |  |
| Siempre PTC LLC <sup>(3)</sup>                     | 受託人     | L <sup>(7)</sup> | 365,719,200 | —         | 365,719,200 | 31.45% |  |
| SWCS Trust Limited                                 | 受託人     | L <sup>(7)</sup> | 58,443,000  | —         | 58,443,000  | 5.03%  |  |
| Caerus Co., Ltd <sup>(3)</sup>                     | 實益擁有人   | L <sup>(7)</sup> | 365,719,200 | —         | 367,719,200 | 31.45% |  |
| 徐波先生 <sup>(4)</sup>                                | 配偶權益    | L <sup>(7)</sup> | 787,760,200 | 2,500,000 | 790,260,200 | 67.96% |  |
| 李吉素女士 <sup>(5)</sup>                               | 配偶權益    | L <sup>(7)</sup> | 787,760,200 | 2,500,000 | 790,260,200 | 67.96% |  |
| 陳樹勇女士 <sup>(6)</sup>                               | 配偶權益    | L <sup>(7)</sup> | 787,760,200 | 2,500,000 | 790,260,200 | 67.96% |  |

附註：

1. 基於截至2023年12月31日合共已發行1,162,884,800股股份計算。
2. Karis I LLC及Karis II LLC均由North Point Trust Company LLC(為年金信託受託人)基於年金信託之利益以信託方式全資擁有，該等年金信託由楊女士根據若干安排以家族信託為最終受益人成立。楊女士(作為委託人及受託人)以其所生或所收養的任何子女及彼等各自的後嗣及其子Ryan Xu先生(終身受益)及獨立受託人(如有)其後於其獲委任後酌情決定之任何慈善機構為受益人分別成立家族信託I及家族信託II。根據年金信託，楊女士作為掌權人有權任命其他受託人及罷免及更換North Point Trust Company LLC，且其作為Karis I LLC及Karis II LLC之唯一管理人有權就有關Karis I LLC及Karis II LLC事宜作出所有決定。楊女士被視為於Karis I LLC及Karis II LLC中擁有權益，故被視為於Karis I LLC及Karis II LLC擁有權益的任何股份中擁有權益。
3. Caerus Co., Ltd由Siempre PTC LLC(為Acevation Trust的受託人)全資擁有。楊毓正先生為Acevation Trust的委託人，於其有生之年保留撤銷及修改信託協議的權利。
4. 徐波先生為楊琳女士之配偶。根據證券及期貨條例，徐波先生被視為於楊琳女士擁有權益的任何股份中擁有權益。
5. 李吉素女士為楊毓正先生之配偶。根據證券及期貨條例，李吉素女士被視為於楊毓正先生擁有權益的任何股份中擁有權益。
6. 陳樹勇女士為楊海先生之配偶。根據證券及期貨條例，陳樹勇女士被視為於楊海先生擁有權益的任何股份中擁有權益。
7. 字母「L」代表該位人士於股份中的好倉。

除上文所披露者外，截至2023年12月31日，本公司概無得悉任何人士(董事或本公司主要行政人員除外)於股份或相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

## 董事購買股份或債權證的權利

除下文「股份計劃」一節所披露者外，於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無涉及任何可令董事通過收購本公司或任何其他法團的股份或債權證而獲得利益的安排。

## 股權掛鈎協議

除下文「股份計劃」一節所披露者外，於報告期內，本公司概無訂立任何股權掛鈎協議。

# 董事會報告

## 獲准許彌償條文

根據組織章程細則及在適用法律法規的規限下，每名董事倘以其董事身份對任何訴訟(不論民事或刑事)進行抗辯而獲判勝訴或獲釋，所引致或蒙受的一切損失或債務應從本公司資產當中獲得彌償保證。

本公司已為其董事及高級管理人員投購適當的責任保險。

## 股份計劃

### 購股權計劃

#### 條款概要

以下為本公司於2020年12月1日經所有股東以書面決議案有條件批准及採納的購股權計劃的主要條款概要。董事確認購股權計劃的條款符合上市規則第17章的規定。

#### (a) 目的

購股權計劃旨在激勵或獎勵為本集團作出貢獻及持續努力提高本集團利益的合資格人士(定義見下文(b)段)，以及用於董事會可能不時批准的其他用途。

#### (b) 參與人士

董事會可全權酌情決定向合資格人士(董事會全權酌情認為已經及/或將會對本集團有貢獻的本集團任何董事或僱員(無論全職或兼職)、顧問或專業顧問)(「合資格人士」)授出購股權，以按購股權計劃條款認購相關數目的股份。

#### (c) 股份數目上限

- (i) 根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出但尚待行使的所有未行使購股權獲行使而可能發行的股份數目總額上限合共不得超過不時已發行股份總數的30%。倘若根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出購股權會導致超出該限額，則不會據此授出購股權。
- (ii) 於第(c)(i)、(iv)及(v)段的規限下，於本公司採納購股權計劃或任何新購股權計劃(「新計劃」)時，因根據購股權計劃、新計劃及當時存在的本公司所有計劃(「現有計劃」)將予授出的所有購股權獲行使而可能發行的股份總數，合共不得超過截至上市日期已發行股份總數的10%(「計劃授權限額」)。
- (iii) 就計算第(c)(ii)段項下的計劃授權限額而言，屬於根據相關現有計劃條款已失效的任何購股權之標的股份不得計算在內。

(iv) 計劃授權限額可透過股東於股東大會的普通決議案而更新，惟：

- 如上更新的計劃授權限額不得超過截至股東批准更新計劃授權限額當日已發行股份總數的10%；
- 就計算經更新的限額而言，之前根據任何現有計劃授出的購股權(包括根據相關計劃規則未行使、已註銷或失效的購股權或已行使的購股權)不得計算在內；及
- 有關建議更新計劃授權限額的通函已按符合上市規則第17章相關條文的方式寄發予股東，當中載有上市規則第17章相關條文所指明的事項。

於本年報日期，根據購股權計劃可供發行的股份總數為112,310,480股股份，佔於本年報日期已發行股份的約9.66%。

(v) 本公司可能於股東大會上尋求股東之獨立批准以授出購股權，此舉將導致超出計劃授權限額，惟根據購股權計劃的條款：

- 須授予於尋求該批准前本公司特定物色之合資格人士；及
- 有關授出之通函已按符合上市規則第17章相關條文及其他適用法律法規之方式寄發予股東，當中載有上市規則第17章相關條文及其他適用法律法規所指明之事項。

### (d) 向任何個別人士授出購股權的數目上限

倘若於授出購股權的相關時間，因行使所有購股權(已授出及建議授出，且不論是否已行使、已註銷或未行使)而向任何合資格人士(「**有關合資格人士**」)發行及將發行的股份數目，在截至向有關合資格人士提呈根據購股權計劃授出購股權當日止12個月期間，超逾當時已發行股份總數的1%，則不得向該合資格人士授出購股權，惟以下情況除外：

- 按上市規則第17章相關條文所述之方式，由股東於股東大會上通過普通決議案正式批准該項授出，而相關合資格人士及其聯繫人須放棄投票；
- 有關授出之通函已按符合上市規則第17章相關條文之方式寄發予股東，當中載有上市規則第17章相關條文所列明的資料；及
- 該等購股權的數目及條款(包括認購價)須於本公司舉行股東大會批准該項授出前釐定。

## 董事會報告

### (e) 股份價格

根據購股權計劃授出的任何特定購股權的股份認購價(須於行使有關購股權時支付)由董事會全權釐定並知會所有合資格人士，且該價格不得低於下列三者之中最高者：(i)股份於授出購股權要約日期(必須為營業日)在聯交所每日報價表上所列的收市價；(ii)股份於緊接授出購股權要約日期(「要約日期」)前五個營業日在聯交所每日報價表所列的平均收市價(惟倘本公司於要約日期前已上市不足五個營業日，則須以新發行價作為本公司上市前任何營業日的股份收市價)；及(iii)股份面值。接納購股權要約或購股權的應付代價為人民幣1元。

### (f) 行使購股權的時間

在上市規則條文及其他適用的法律法規的規限下，董事會可於其認為合適時全權酌情於提呈授出購股權時施加購股權計劃中所載以外有關購股權的任何條件、約束或限制(將於要約函件中闡述)，包括(在不影響於前述一般性的情況下)證明及/或維持有關本公司及/或承授人實現表現、經營或財務目標的合資格標準、條件、約束或限制；承授人在履行或維持若干條件或責任方面令人滿意或行使所有或任何股份的購股權權利歸屬前的時間或期間，惟該等條款或條件不得與購股權計劃的任何其他條款或條件不一致。為免生疑問，除前述董事會可釐定的該等條款及條件(包括有關購股權的歸屬、行使或其他事項的條款及條件)另有規定者外，於購股權可獲行使前並無必須持有購股權的最短期限，於購股權可獲行使前承授人亦毋須達到任何績效目標。

任何特定購股權的授出日期為承授人根據購股權計劃正式接納有關購股權要約之日。承授人(或其個人代表)可於購股權屆滿前根據購股權計劃條款及全部或部分要約向本公司發出書面通知，列明即將行使購股權及行使購股權所涉股份數目以行使購股權，惟有關股份數目須為股份在聯交所的每手買賣單位或其完整倍數。該通知須附有通知所述股份認購價總額的匯款。董事會將全權酌情釐定購股權的可行使期間，惟任何購股權均不得在授出日期十年屆滿後行使。任何購股權均不得在購股權計劃批准日期後十年以後授出。除非本公司於股東大會上提早終止購股權計劃，否則購股權計劃將於股東在股東大會上以決議案接納購股權計劃後十年期間內生效及有效。截至最後實際可行日期，計劃股權計劃的剩餘有效期限約為七年零一個月。



於報告期根據購股權計劃授出的購股權變動詳情如下：

| 承授人       | 行使價<br>(港元/股) | 緊接授出前<br>的收市價<br>(港元/股) | 截至2023年<br>1月1日 |     |     |     | 截至2023年<br>12月31日 |              |     |                           | 行使期 <sup>(附註)</sup> |
|-----------|---------------|-------------------------|-----------------|-----|-----|-----|-------------------|--------------|-----|---------------------------|---------------------|
|           |               |                         | 尚未行使的<br>購股權    | 已授出 | 已行使 | 已註銷 | 已失效               | 尚未行使的<br>購股權 | 已失效 |                           |                     |
| <b>董事</b> |               |                         |                 |     |     |     |                   |              |     |                           |                     |
| 楊琳        | 12.880        | 10.360                  | 1,150,000       | —   | —   | —   | —                 | 1,150,000    | —   | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |                     |
| 楊海        | 12.880        | 10.360                  | 1,150,000       | —   | —   | —   | —                 | 1,150,000    | —   | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |                     |
| 陳兆軍       | 12.880        | 10.360                  | 2,000,000       | —   | —   | —   | —                 | 2,000,000    | —   | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |                     |
| 楊毓正       | 12.880        | 10.360                  | 200,000         | —   | —   | —   | —                 | 200,000      | —   | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |                     |
| 方和        | 12.880        | 10.360                  | 200,000         | —   | —   | —   | —                 | 200,000      | —   | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |                     |
| 顧炯        | 12.880        | 10.360                  | 200,000         | —   | —   | —   | —                 | 200,000      | —   | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |                     |
| 檀文        | 12.880        | 10.360                  | 200,000         | —   | —   | —   | —                 | 200,000      | —   | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |                     |
| <b>總計</b> |               |                         | 5,100,000       | —   | —   | —   | —                 | 5,100,000    |     |                           |                     |

附註：本公司授出的所有購股權將於5年期限內按已授出購股權的10%、10%、20%、30%及30%分五批歸屬，即10%已授出購股權於授出的第1個週年歸屬，另外10%已授出購股權於授出的第2個週年歸屬、20%已授出購股權於授出的第3個週年歸屬、30%已授出購股權於授出的第4個週年歸屬，餘下30%則於授出的第5個週年歸屬。

於報告期初及期末，根據購股權計劃授權可授出的購股權數量分別為107,210,480份及107,210,480份。

# 董事會報告

## 首次公開發售後股份獎勵計劃

### (1) 概要

於2021年7月20日，董事會採納首次公開發售後股份獎勵計劃，以(i)認可首次公開發售後股份獎勵計劃的若干合資格參與者作出的貢獻及提供激勵以挽留彼等繼續為本集團的持續營運及發展效力；及(ii)吸引合適人才以推動本集團進一步發展。於2023年10月24日，董事會議決修訂首次公開發售後股份獎勵計劃，於修訂後，首次公開發售後股份獎勵計劃僅由現有股份出資。根據上市規則第17章，首次公開發售後股份獎勵計劃構成股份計劃，但不構成第17章所述涉及發行新股份的計劃。

於2023年10月10日，董事會議決修訂於2023年10月24日生效的首次公開發售後股份獎勵計劃，以(其中包括)刪除允許董事會配發及發行新股份的條文。

### (2) 計劃限制

倘董事會根據首次公開發售後股份獎勵計劃授出的股份面值超過本公司不時已發行股本的10%，則董事會不得進一步授出獎勵股份。根據首次公開發售後股份獎勵計劃，可向選定參與者授出的股份數目上限不得超過本公司不時已發行股本的1%。

根據首次公開發售後股份獎勵計劃可供發行的股份總數為零。

### (3) 參與人士資格

#### (A) 合資格參與者

可加入首次公開發售後股份獎勵計劃的合資格參與者包括本集團任何成員公司之任何僱員、董事(包括但不限於任何執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)、高級職員、代理、顧問、供應商、服務供應商、客戶、諮詢人、業務夥伴或代表或由董事會全權酌情釐定對本集團業務發展作出貢獻的任何其他人士。

根據計劃規則，董事會可不時全權酌情選擇任何合資格參與者(不包括任何除外參與者)以選定參與者身份參與首次公開發售後股份獎勵計劃，以及按其可能全權酌情釐定的數目以及條款及條件及其規限下，向任何選定參與者無償授出有關數目的獎勵股份。

#### (B) 取消選定參與者資格

倘於歸屬日期或之前，選定參與者被發現為除外參與者或不再被視為合資格參與者，包括但不限於下列情況：

- (a) 有關人士作出任何欺詐或不誠實行為或行為嚴重失當，不論有關行為是否與其受本集團任何成員公司的僱用或委聘有關，亦不論有否導致其僱用或委聘被本集團相關成員公司終止；
- (b) 有關人士已被主管法院或政府機構宣佈或宣判破產或清盤或其未能償還到期債務(在任何適用的寬限期屆滿後)或與其債權人達成任何全面債務償還安排或債務重整協議或管理人已接管其任何資產；

- (c) 有關人士被判處觸犯任何刑事罪行；或
- (d) 有關人士被判處觸犯證券及期貨條例或香港其他證券法律或法規或不時生效的任何其他適用法律或法規項下的任何罪行，或須就此負責，

則授予該選定參與者的相關獎勵將立即自動失效，相關獎勵股份不得於相關歸屬日期歸屬，惟將繼續保留作為信託基金的一部分。

就於歸屬日期或之前任何時間身故或通過與本集團成員公司協議退休的選定參與者而言，向該選定參與者作出的相關獎勵將隨即自動失效，相關獎勵股份不得於相關歸屬日期歸屬，惟將繼續保留作為信託基金的一部分。

#### (4) 管理

根據計劃規則及信託契據，首次公開發售後股份獎勵計劃須受限於董事會及受託人的管理。董事會就根據首次公開發售後股份獎勵計劃(包括任何條文的詮釋)產生的任何事項作出的決定為最終並具有約束性。

受託人須根據信託契據的條款持有信託基金。

#### (5) 獎勵股份的歸屬

根據首次公開發售後股份獎勵計劃的條款及條件以及待所有歸屬條件達成後，受託人根據計劃規則的條文代選定參與者持有的相關獎勵股份須根據歸屬時間表(如有)歸屬予該選定參與者，且受託人須按選定參與者的指示促使於歸屬日期將歸屬股份轉讓予該選定參與者。

倘於歸屬日期前本公司控制權有所變動(如公司收購、合併及股份回購守則可能不時指定)，不論以要約、合併、安排計劃或其他方式，董事會將酌情決定有關獎勵股份是否應歸屬予選定參與者及有關獎勵股份應歸屬的時間。

於任何獎勵股份歸屬後，董事會可酌情在施加或不施加進一步條件的情況下自信託基金向選定參與者授出額外股份，而有關額外股份相當於自獎勵日期至歸屬日期期間本公司所宣派或有關獎勵股份所產生的全部或部分收入或分派。

## 董事會報告

### (6) 年期

首次公開發售後股份獎勵計劃將自採納日期(即2021年7月20日)起至2033年10月23日(即採納經修訂及重列首次公開發售後股份獎勵計劃起計滿十年)為止的期限內有效及生效，惟董事會可根據計劃規則決定提早終止。

截至最後實際可行日期，首次公開發售後股份獎勵計劃的剩餘年期約為九年零六個月。

於報告期根據首次公開發售後股份獎勵計劃授出的股份獎勵變動詳情如下：

| 承授人 <sup>(附註1)</sup>          | 授出日期        | 購買價<br>(港元/每股) | 緊接授出前<br>的收市價<br>(港元/每股) | 於報告期內<br>已授出之<br>獎勵截至<br>授出日期<br>之公平值<br>(港元/每股) | 於報告期內<br>緊接獎勵<br>歸屬日期前<br>之加權平均<br>收市價<br>(港元/每股) | 截至2023年<br>1月1日之<br>未歸屬獎勵 | 已授出       | 已歸屬       | 已註銷 | 已失效     | 截至2023年<br>12月31日之<br>未歸屬獎勵 | 歸屬期   |
|-------------------------------|-------------|----------------|--------------------------|--|---|---------------------------|-----------|-----------|-----|---------|-----------------------------|---|
| 五位最高薪酬<br>僱員 <sup>(附註2)</sup> | 2022年1月1日   | —              | 9.47                     | 9.29   | 4.27  | 873,600                   | —         | 327,600   | —   | —       | 546,000                     | 2022年10月31日至<br>2024年1月31日 <sup>(附註3)</sup>   |
|                               | 2022年7月6日   | —              | 4.96                     | 4.99   | 3.02  | 1,003,000                 | —         | 200,600   | —   | —       | 802,400                     | 2023年7月5日至<br>2025年7月5日 <sup>(附註4)</sup>      |
|                               | 2022年11月1日  | —              | 2.09                     | 2.18   | 3.02  | 1,200,000                 | —         | 120,000   | —   | —       | 1,080,000                   | 2023年7月5日至<br>2027年7月5日 <sup>(附註5)</sup>      |
|                               | 2023年10月31日 | —              | 5.05                     | 4.93   | 4.41  | —                         | 2,026,000 | 506,500   | —   | —       | 1,519,500                   | 2023年11月13日至<br>2026年11月13日 <sup>(附註6)</sup>  |
| 僱員                            | 2021年7月21日  | —              | 11.10                    | 11.32  | 3.64  | 255,000                   | —         | 27,500    | —   | 200,000 | 27,500                      | 2021年7月21日至<br>2026年7月20日 <sup>(附註7)</sup>    |
|                               | 2022年1月1日   | —              | 9.47                     | 9.29   | 4.23  | 1,058,600                 | —         | 382,600   | —   | —       | 676,000                     | 2022年10月31日至<br>2026年10月17日 <sup>(附註8)</sup>  |
|                               | 2022年1月19日  | —              | 8.45                     | 8.42   | 4.61  | 234,000                   | —         | 46,800    | —   | —       | 187,200                     | 2023年1月18日至<br>2025年1月18日 <sup>(附註9)</sup>    |
|                               | 2022年4月9日   | —              | 5.01                     | 4.83   | 3.10  | 113,000                   | —         | 22,600    | —   | —       | 90,400                      | 2023年4月8日至<br>2025年4月8日 <sup>(附註10)</sup>     |
|                               | 2022年12月27日 | —              | 4.90                     | 4.90   | —   | 224,000                   | —         | —         | —   | 224,000 | —                           | 2023年12月27日至<br>2025年12月27日 <sup>(附註11)</sup> |
|                               | 2023年10月26日 | —              | 4.77                     | 4.89   | 5.05  | —                         | 3,730,000 | 632,200   | —   | —       | 3,097,800                   | 2023年10月31日至<br>2027年7月5日 <sup>(附註12)</sup>   |
|                               | 2023年11月1日  | —              | 4.93                     | 4.80   | —   | —                         | 411,000   | —         | —   | —       | 411,000                     | 2024年11月1日至<br>2026年11月1日 <sup>(附註13)</sup>   |
|                               | 2023年11月6日  | —              | 4.72                     | 4.62   | —   | —                         | 232,000   | —         | —   | —       | 232,000                     | 2024年11月6日至<br>2026年11月6日 <sup>(附註14)</sup>   |
| 總計                            |             |                |                          |  |   | 4,961,200                 | 6,399,000 | 2,266,400 | —   | 424,000 | 8,669,800                   |   |

附註：

- 於2023年1月1日及2023年12月31日，概無授予本公司董事之股份獎勵。
- 五位最高薪酬僱員之詳情載於本公司截至2023年12月31日止年度之年度報告財務報表附註9。

3. 873,600股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 327,600股股份獎勵已於2023年歸屬；及
  - (ii) 546,000股股份獎勵應於2024年歸屬。
4. 1,003,000股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 200,600股股份獎勵已於2023年歸屬；
  - (ii) 300,900股股份獎勵應於2024年歸屬；及
  - (iii) 501,500股股份獎勵應於2025年歸屬。
5. 1,200,000股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 120,000股股份獎勵已於2023年歸屬；
  - (ii) 120,000股股份獎勵應於2024年歸屬；
  - (iii) 240,000股股份獎勵應於2025年歸屬；
  - (iv) 360,000股股份獎勵應於2026年歸屬；及
  - (v) 360,000股股份獎勵應於2027年歸屬。
6. 2,026,000股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 506,500股股份獎勵已於2023年歸屬；
  - (ii) 506,500股股份獎勵應於2024年歸屬；
  - (iii) 506,500股股份獎勵應於2025年歸屬；及
  - (iv) 506,500股股份獎勵應於2026年歸屬。
7. 255,000股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 27,500股股份獎勵已於2023年歸屬；
  - (ii) 200,000股股份獎勵已於2023年失效；及
  - (iii) 27,500股股份獎勵應於2024年歸屬。
8. 1,058,600股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 382,600股股份獎勵已於2023年歸屬；
  - (ii) 428,000股股份獎勵應於2024年歸屬；
  - (iii) 134,000股股份獎勵應於2025年歸屬；及
  - (iv) 114,000股股份獎勵應於2026年歸屬。

## 董事會報告

9. 234,000股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 46,800股股份獎勵已於2023年歸屬；
  - (ii) 70,200股股份獎勵應於2024年歸屬；及
  - (iii) 117,000股股份獎勵應於2025年歸屬。
10. 113,000股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 22,600股股份獎勵已於2023年歸屬；
  - (ii) 33,900股股份獎勵應於2024年歸屬；及
  - (iii) 56,500股股份獎勵應於2025年歸屬。
11. 224,000股股份獎勵已於2023年失效。
12. 3,730,000股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 632,200股股份獎勵已於2023年歸屬；
  - (ii) 1,075,050股股份獎勵應於2024年歸屬；
  - (iii) 1,738,250股股份獎勵應於2025年歸屬；
  - (iv) 219,750股股份獎勵應於2026年歸屬；及
  - (v) 64,750股股份獎勵應於2027年歸屬。
13. 411,000股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 82,200股股份獎勵應於2024年歸屬；
  - (ii) 123,300股股份獎勵應於2025年歸屬；及
  - (iii) 205,500股股份獎勵應於2026年歸屬。
14. 232,000股股份獎勵應根據下列歸屬時間表歸屬：
  - (i) 46,400股股份獎勵應於2024年歸屬；
  - (ii) 69,600股股份獎勵應於2025年歸屬；及
  - (iii) 116,000股股份獎勵應於2026年歸屬。

獎勵的公平值於授出日期計量，並於歸屬期內於本集團財務報表確認為開支。授出的獎勵的公平值為合共69,434,000港元。有關詳情請參閱財務報表附註30。

根據董事會的酌情釐定權，本公司可相應地將失效股份進一步用於本計劃下的其他參與者。於2023年12月31日，根據首次公開發售後股份獎勵計劃授權可授出的股份獎勵數量為104,791,480股股份(2022年12月31日：110,766,480股股份)，包括根據本計劃的條款及條件於本年度內失效的424,000股股份。

於報告期內，根據本公司所有計劃(即購股權計劃、首次公開發售前股份獎勵計劃及首次公開發售後股份獎勵計劃)授出的購股權及獎勵可發行的股份數量除以已發行股份的加權平均股份數(即1,162,884,800股)為零。

## 公眾持股量的充足性

截至本報告日期，根據本公司從公開途徑所得的資料及據董事所知，董事確認，本公司於報告期間一直維持上市規則所規定的公眾持股量。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於報告期內，本公司在聯交所購回合共12,659,000股股份(「購回股份」)，總代價為61,390,430.00港元。購回股份詳情如下：

| 月份       | 購回股份數目     | 每股已付價格     |            | 總代價<br>(港元)   |
|----------|------------|------------|------------|---------------|
|          |            | 最高<br>(港元) | 最低<br>(港元) |               |
| 2023年10月 | 3,930,000  | 5.02       | 3.47       | 15,809,140.00 |
| 2023年11月 | 3,329,000  | 5.67       | 4.41       | 17,755,500.00 |
| 2023年12月 | 5,400,000  | 5.48       | 4.90       | 27,825,790.00 |
| 總計       | 12,659,000 |            |            | 61,390,430.00 |

除上文所披露者外，本公司及其任何附屬公司於報告期內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。購回股份已於2024年3月22日註銷。

## 董事會報告

### 優先購股權

本公司組織章程細則或開曼群島法例概無有關優先購股權之規定，規定本公司須按比例向現有股東發售本公司新股份。

### 稅項減免

董事並不知悉股東因持有本公司證券而享有任何稅項減免。

### 報告期後重大事項

於報告期結束後，並無發生需要作出額外披露或調整的其他重大事項。

### 或然負債

本公司或然負債的詳情載於財務報表附註33。除上述情況外，截至2023年12月31日，本集團沒有任何其他重大或有負債。

### 關連交易

於報告期內，本集團與其任何關連人士並無任何根據上市規則第14A章並未獲完全豁免遵守股東批准、年度審閱及全部披露規定的交易。

### 關聯方交易

於報告期內進行的關聯方交易載於財務報表附註34，其並不構成上市規則第14A章所界定的關連或持續關連交易。本公司已遵守上市規則第14A章所載的所有披露規定。

### 環境政策及表現

本集團秉持質量至上的核心價值觀，向客戶提供符合安全、高質量及創新的產品及服務，以不斷提高品牌價值。為此，本集團已就產品研發、產品製造及產品售後服務開發全面的質量管理系統。同時，我們以負責任的方式經營業務，視信息保護、誠信及供應鏈管理為業務穩定發展的重要要素。

我們亦重視每一位員工的付出，積極為員工構建一切可能的個人發展機會與空間，使員工可實現自我價值。我們致力將環保理念及實踐融入所有業務中，盡量減少對環境的不利影響並不斷提高我們的環保績效。



本集團致力成為克盡己責的社區成員，致力促進社會蓬勃發展，積極回饋社會。我們通過與慈善團體及非政府組織合作，參與及投資於當地社區。展望未來，我們將會繼續發揚積極投身社會服務的文化，鼓勵員工積極參與志願服務，與社會保持和諧關係。

根據上市規則第13.91條及附錄C2，本公司致力於改善環境方面的可持續發展並將密切監察其表現。

### 物業、廠房及設備

本集團於報告期內的物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註13。

### 附屬公司

本公司主要附屬公司的詳情載於財務報表附註1。

### 核數師

本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表已由本公司核數師安永會計師事務所審核，安永會計師事務所將於2024年股東週年大會上退任並符合資格及願意續聘為本公司核數師。於2024年股東週年大會將提呈一項決議案以續聘安永會計師事務所為本公司核數師，並授權董事會釐定核數師酬金。於前三年本公司的核數師概無變更。

### 遵守法律法規

於報告期內，本集團未曾及未參與任何導致罰款、執行行動或其他罰金而將個別或共同對本集團的業務、財務狀況或經營業績產生重大不利影響的不合規事宜。就本公司所知，本集團於報告期內已於所有重大方面遵守本集團營運所在司法權區的所有相關法律法規。

### 主要風險及不確定因素

本集團的業務或受到該等風險的重大及不利影響，包括以下各項：

1. 中美貿易爭端及其他貿易壁壘風險 — 戰略風險
2. 庫存商品囤積之風險 — 營運風險
3. 人才培養與發展之風險 — 營運風險

# 董事會報告

## 戰略風險

### 1、中美貿易爭端及其他貿易壁壘風險

自2018年起美國對中國進口的部分商品加徵額外關稅，其中涉及空氣淨化器、吸塵器、淨水器、烤箱等品類及相關零部件。因集團策略性地專注美國市場，集團之部分產品在加徵關稅產品清單之列，因而受到重大影響。2022年3月、2022年12月、2023年9月、2023年12月，美國貿易代表辦公室先後四次宣布豁免部分從中國進口商品的關稅，其中本集團主要產品品類空氣淨化器、空氣炸鍋、帶空炸技術的烤箱等均在豁免清單中。目前上述產品針對額外加徵的關稅豁免期限至2024年5月31日。

美國對中國貿易政策仍存在較多不確定因素，而該等貿易爭端和貿易壁壘均可能導致本集團於中國製造的產品成本上漲，從而對集團的運營、財務狀況及經營業績造成不利影響。

#### 風險應對：

集團管理層表示，為應對中美貿易爭端，集團持續優化產品研發及銷售組合，提升對較高利潤率產品組合的研發及營銷比重。對原有產品實施迭代，推出空氣淨化器、空氣炸鍋、空氣加濕器等集團暢銷產品的升級款產品。在集團戰略規劃下研發高利潤率的新品類，例如在廚房電器品類下延伸到電飯煲、電壓力鍋品類等，未來集團也將繼續在符合集團產品定位戰略下關注貿易爭端清單外品類。集團管理層相信，產品的多樣化亦能進一步降低加徵關稅的不利影響。集團亦為該等較高利潤率產品加大營銷資源投入，專項優化流量結構和銷售頁面內容，以帶來更高的流量轉化率和產品排名的上升，依據公司內部統計數據，集團主要的核心品類空氣淨化器、空氣加濕器、電熱水壺、人體秤、廚房秤、行李秤、測溫槍及乾果機等在美國亞馬遜渠道細分品類中連續多年排名第一。

集團一直積極拓展美國市場以外的市場。除美國市場外，集團亦拓展了加拿大、歐洲、東南亞、日本、中東等區域市場。非北美市場營收增速在逐步提升，歐洲和亞洲市場表現良好，銷售額均有快速增長的表現。2023年集團在歐洲取得營收約125.7百萬美元，同比2022年約107.9百萬美元上升約16.5%，2023年集團在亞洲取得營收約29.8百萬美元，同比2022年約16.3百萬美元上升約83.4%。目前，集團業務在美國以外的市場亦已取得奠基性發展，未來仍計劃進一步加大或擴大。集團管理層認為擴大非美國市場的規模和市場佔有率這樣多元化地區銷售策略，有助於減輕中美貿易爭端對集團業務成本的影響，並協助集團實現持續、長遠的增長與發展。

此外，集團一直積極探索在全球範圍內調整、優化供應鏈的配置，以實現資源整合和效率提升。目前集團已與越南的分包商合作，該分包商生產的空氣淨化器已在2023年實現量產，同時集團在越南的全資子公司(生產濾網)預計2024年開始量產。未來我們仍計劃在其他區域內(包括但不限於泰國、印度尼西亞等)尋求合適的分包商以實現集團供應鏈的全球佈局。

## 營運風險

### 2、庫存商品積壓的風險

集團提供小家電及智能家居設備，通過線上及線下渠道銷往美國、加拿大、歐洲、東南亞、日本、中東等國家或地區市場，需維持一定存貨水平。同時，集團所處行業面臨外部複雜的市場環境，包括不斷變化的消費趨勢及客戶偏好、創新產品的推出、競爭對手的產品策略變化、國際或本地運輸的中斷、氣候變化以及經濟或政治因素等，均有可能導致庫存商品積壓的風險。截至2023年12月31日止，集團的存貨約值79.8百萬美元(截至2022年12月31日止，集團的存貨約值114.6百萬美元)。

倘若集團未能準確預測相關市場趨勢，以致未能按銷售預測調節庫存商品之數量，集團或會出現積壓庫存商品情況，引致倉儲費用增加之風險。此外，如出現過時庫存商品積壓的情況，集團需以提供折扣或開展其他促銷活動的方式銷售過時商品或因該過時產品未能出售而報廢，導致經濟損失。

#### 風險應對：

集團採取多種措施降低庫存積壓風險：

第一，不斷提升銷售預測能力，並據此調整存貨水平。集團透過以下方式：1)提高運營能力，並設置專門崗位監控銷售需求之變化，並不斷調整；2)建立銷售預測模型，更準確地預測銷售需求，指導備貨。依據公司內部統計數據，2023年集團銷售預測準確率較2022年提升約8個百分點，集團的平均存貨周轉天數約為115，較2022年下降了約12天，存貨周轉速度有所提高，2024年將繼續實施，以確保庫存合理，減少積壓或短缺風險。

第二，集團制定庫存管理規範和方案，設定安全庫存水平，避免庫存商品囤積之風險，最大限度地減少存貨浪費並避免存貨過時。同時亦並對庫存積壓預警，重點審視庫齡較長的庫存並進行定期回顧，對於已經形成的囤貨堆積的超期庫存通過促銷等手段實施庫存清理。

# 董事會報告

## 3、 人才培養與發展風險

集團一直以來緊跟行業智能化發展趨勢，開發智能小家電及智能家居產品，隨著集團經營業務的快速發展，同時集團所在小家電行業的競爭激烈和多區域市場經營的複雜性、靈活性，需要員工具備與時俱進的、豐富的專業知識及崗位技能以支持集團業務發展。

集團在近年引入了更多的中高級人才，旨在進一步提升優質人才密度，增強集團的組織能力。但新的中高職級專業及管理者的加入，也對整個組織的骨幹人才融入、管理及文化沖擊提出了挑戰。2023年，集團的人員規模達到1,296人，從整體的人才梯隊對業務支撐的角度考慮，需要更完善的人才發展體系，以牽引員工的長期職業發展及留任，實現集團組織的能力沉澱及迭代發展，為公司高質量發展提供堅定的支撐。

倘若集團不能及時為員工提供科學合理的培訓、培養，則員工素質提升存在不確定性，員工可能難以快速融入或掌握必要業務技能，進而對業務運營產生不利影響。此外，如集團未能為員工提供其發展所需的知識與技能更新、創造力的挖掘與培養或者員工職業發展通道不暢、晉升提拔不合理等，則短期可能影響集團業務經營目標的實現，長期則對集團的長遠發展存在較大不利影響。

### 風險應對：

集團持續進行能力體系迭代與維護，任職資格已覆蓋大多數崗位，用於牽引員工專業能力的提升和發展，並以此作為人才選拔的基礎標準；2024年集團人力資源部門結合組織與員工發展需要，繼續進行任職資格標準的開發、維護及迭代，保持任職資格在晉升評審的應用，更加體系化推進公司人才的發展，同時，任職資格的迭代開發，結合組織對人員的能力要求進行迭代，以牽引組織人才的能力發展。

集團開展新員工培訓，以「在線學習」的培訓方式，在新員工入職一周內及時的提供培訓課程，幫助新員工快速融入、掌握工作技能，更好地發揮業務效用。集團每年也定期為應屆生提供集中培訓與在崗培訓，通過業務部門理論培訓、導師帶訓、在崗實操、虛擬項目訓練、階段考核驗收等提升新員工對業務知識、公司文化、流程等的熟悉。對於在職員工，各部門結合業務需求，進行差異化的內外培訓。

集團對新進管理者的試用期管理及評估保持著標準化和規範化的運營，通過試用期期間全方位的評估，識別關鍵人才在階段性融入、關鍵能力、業績產出上與組織的適配度，加強關鍵人才試用期管理中發現問題的牽引、幫扶。

集團於2023年梳理了職級職位管理規範，含職級介紹、職業發展通道、職級管理、職位管理、異動管理等，並以此作為員工在組織內發展的指導牽引並將於2024年對全集團員工進行宣導並實施。

### 與利益相關者的關係

本集團深明利益相關者對公司發展的重要性，關注政府和監管機構、股東和投資者、僱員、商業合作夥伴、供應商、客戶及社區等利益相關者所關心的事宜。本集團與其利益相關者保持雙向透明的溝通交流，加強互信合作，建立和諧關係。本集團的成功取決於主要利益相關者(包括董事及高級管理層、僱員、客戶及供應商)的支持。

有關報告期內本集團與僱員、客戶和供應商關係的詳情，請參閱本年報所載之環境、社會及管治報告。

承董事會命

**Vesync Co., Ltd**

主席

楊琳

香港，2024年3月25日

# 環境、社會及管治報告

## 1. 關於本報告

Vesync Co., Ltd (下稱「本公司」或「我們」)及其附屬公司(「本集團」)從事小家電市場，專注於在線營銷及銷售自主設計開發的小家電及智能家居設備。本集團欣然發佈第四份環境、社會及管治報告(下稱「ESG報告」)或(「本報告」)的編製工作，概述我們對環境、社會及管治(或稱「ESG」)的策略、目標及工作，並闡述我們的可持續發展理念。

### 報告準則

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司(下稱「聯交所」)證券上市規則附錄C2所載之ESG報告指引(「《指引》」)編製而成。本公司已遵循《指引》中的報告原則，包括強制披露規定及「不遵守就解釋」的條文及四項匯報原則(重要性、量化、平衡及一致性)的要求。

**重要性**      本報告遵循聯交所重要性原則，已識別及於報告中披露重要ESG因素的過程及選擇這些因素的準則，以及重要持份者的描述、參與的過程及結果。

**量化**      本報告中有關匯報排放量／能源耗用(如適用)所用的統計標準、方法、假設及／或計算工具，以及轉換因素的來源，均在報告釋義中進行說明。

**平衡**      本報告不偏不倚地呈報本集團報告期內的表現，避免可能會不恰當地影響讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。

**一致性**      本報告披露數據所使用的統計方法均與去年保持一致。如有變更，將於報告中清楚說明。

### 報告範圍

本報告涵蓋本集團實際業務範圍，而環境關鍵績效指標的收集則包括中國深圳、中國重慶和美國辦公室，以及中國東莞工廠的數據。本報告闡述本集團於2023年1月1日至2023年12月31日(下稱「本年度」或「報告期」)內與核心業務有關的可持續發展的政策、措施及關鍵績效指標(下稱「KPI」)。

## 報告語言

本報告以繁體中文和英文兩個語言版本發佈。如有歧義，請以繁體中文版本為準。

## 報告批准

本報告經管理層確認後，於2024年3月25日獲董事會通過。

## 報告反饋

我們非常重視您對此報告的看法，若閣下有任何查詢或建議，歡迎通過電郵作出聯繫：  
companyinfo@vesync.com.cn。

## 2. 可持續發展策略

### 2.1 董事會聲明

作為一間負責任之企業，本集團堅持可持續發展之管理政策。通過建立並完善環境、社會及公司治理(ESG)治理架構與執行體系，將ESG風險納入本集團全面風險管理機制，積極推動企業可持續發展工作。

在完善治理體系，加強風險管理的基礎上，我們設立穩健的ESG管治架構，董事會充分履行ESG事項的決策與監督職責，審閱並確認重要性評估結果，了解各持份者的關注和要求，以確定本集團的ESG管理方針、策略、優先事項和目標。董事會積極討論ESG事宜，包括監督及檢討本集團企業社會責任及可持續發展事務，並提供建議。本集團已設立環境相關目標，董事會持續審視ESG相關表現，並根據ESG相關目標進行進度檢討，董事會定期檢討公司上述目標實現的進度。

### 2.2 可持續發展管治

本集團積極將可持續發展理念作融入我們企業文化和長期發展戰略，建立自上而下的ESG治理架構。由董事會、審核委員會、ESG工作小組構成ESG管治架構，為作更佳準備以應付未來挑戰及機遇，公司董事會全面監督ESG事宜並對其最終負責。

本集團在董事會下設審核委員會，審核委員會對ESG管理的有效性提供獨立的評審，履行本集團之企業管治程序並負責監督、覆核和管理集團在ESG方面的戰略、政策的制定和實施，並定期向董事會匯報，以確保ESG事務與企業戰略保持一致。審核委員會每年至少召開兩次會議，對本集團所設立的

## 環境、社會及管治報告

ESG願景、目標、戰略落實情況及新出現的ESG趨勢進行監察與檢討。審核委員會下設ESG工作小組，負責實施和落實集團在ESG方面的具體行動，協助審核委員會審閱、評估和建議業務部門為實現既定目標而實施的ESG措施，並定期向董事會及審核委員會報告ESG事宜以及實施措施的進展和績效。

### 決策層：董事會

- 對ESG策略及匯報承擔全部責任
- 確認ESG管理方針、策略、規劃、目標及年度工作，包括評估、優次排列及管理重大ESG事宜、風險及機遇
- 向ESG工作小組指派權力
- 定期檢討及監督ESG表現及目標達成進度
- 審批年度ESG報告內容

### 決策層：審核委員會

- 制定及審查本公司的ESG政策及常規，並向董事會提供建議
- 監督ESG相關事宜的評估及管理，並向董事會報告
- 檢討及監督ESG相關目標和指標的進度，並向董事會提出建議
- 審視本公司遵守上市規則在ESG報告內有關ESG披露內容的合規性
- 評估及判斷ESG的相關風險和機遇，以及確保合適且有效的ESG管理及內部監控到位
- 審閱其他由董事會界定的ESG課題(若有)

### 組織層：ESG工作小組

- 定期向董事會轄下審核委員會及高級管理層匯報ESG相關事宜及進展
- 負責檢討及監察集團的ESG政策及常規，確保集團符合相關法律及監管要求
- 協調及推動各部門執行各項ESG政策，監察各職能部門的ESG相關工作

### 執行層：各職能部門代表

- 遵守各項ESG相關政策及制度
- 收集及上報ESG內部政策、制度及ESG相關的績效指標

### ESG管治架構



## 2.3 與持份者溝通

為加深了解持份者的期望和需求、洞識重大事宜，同時評估我們的可持續發展措施的有效性，我們持續與不同持份者聯絡。持份者在我們的業務發展及策略中擔任重要角色。我們致力了解他們與時俱進的期望及需求，進而持續審視及改善我們的可持續發展表現。

| 持份者         | 主要溝通響應方式  |
|-------------|---|
| 股東／投資者      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東周年大會與其他股東大會</li> <li>• 中期報告與年報</li> <li>• 企業通訊(如：致股東信件／通函及會議通知)</li> <li>• 業績公佈</li> <li>• 投資者會議</li> <li>• 股東參觀活動</li> <li>• 業務數據公告</li> </ul>  |
| 客戶          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 客戶滿意度調查和意見表</li> <li>• 客戶服務中心</li> <li>• 日常營運／交流</li> <li>• 網上服務平台</li> <li>• 電話</li> <li>• 郵箱</li> </ul>  |
| 員工          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工意見調查</li> <li>• 員工表達意見的渠道(表格，意見箱等)</li> <li>• 工作表現評核及晤談</li> <li>• 小組討論</li> <li>• 會議面談</li> <li>• 業務簡報</li> <li>• 研討會／工作坊／講座</li> <li>• 刊物(如員工通訊)</li> <li>• 員工溝通大會</li> <li>• 員工內聯網</li> </ul> |
| 業務夥伴        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 會議</li> <li>• 探訪</li> <li>• 講座</li> </ul>  |
| 政府—人力社保／稅務局 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 政策文件及指引</li> <li>• 工作會議</li> <li>• 信息報送</li> <li>• 研討會</li> </ul>  |
| 供應商         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 供應商／承辦商評估制度</li> <li>• 會議</li> <li>• 實地視察</li> </ul>   |
| 傳媒          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 新聞發佈會</li> <li>• 新聞稿</li> <li>• 高級管理人員訪問</li> <li>• 業績公佈</li> <li>• 傳媒聚會</li> </ul>  |
| 社區／非政府組織    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 社區活動</li> <li>• 研討會／講座／工作坊</li> <li>• 會議</li> <li>• 日常信息交流對稱</li> </ul>  |
| 監管機構        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 監管政策</li> <li>• 調研走訪</li> <li>• 工作匯報</li> </ul>  |

# 環境、社會及管治報告

## 2.4 重要性評估

我們結合對各類持份者的重要性議題調查結果，綜合集團年內的業務運營情況，進行分析。我們重要性評估程序：

### 第一步：識別

我們根據香港聯交所《ESG報告指引》等要求，並參考優秀同行企業ESG管理實踐，結合本集團實際運營情況，識別重要性議題。

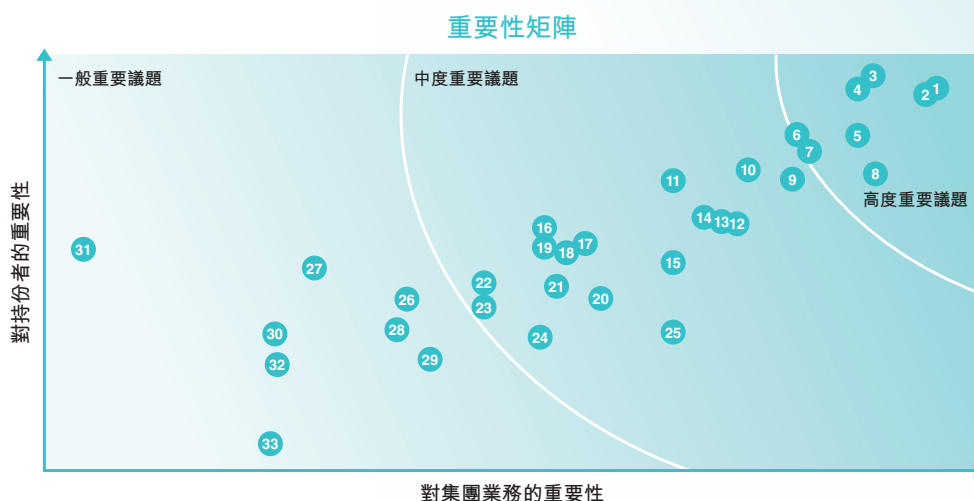
### 第二步：排序

我們按照持份者對重要議題意見調查的結果，對各項ESG議題進行優次排序。

### 第三步：應用和報告

對於高實質性議題，我們不僅在集團的運營中給予重點考慮，還在ESG報告中進行重點披露。

本集團的管理層確認2022年度之重要性評估結果本年度仍然適用，因為(i)本集團的策略方向及營運的業務發展於報告期並無重大變化；及(ii)2022年重要性評估的結果仍可以反映持份者對本集團的期望。根據持份者對重要性評估結果的分析，我們識別出33個重要性議題，其中8個高度重要議題，14個中度重要議題和11個一般重要議題。ESG重要性議題結果已由董事會審批。



| 高度重要議題        | 中度重要議題             | 一般重要議題              |
|---------------|--------------------|---------------------|
| 1. 守法合規運營     | 9. 產品售後管理          | 23. 能源消耗及效益管理       |
| 2. 反貪腐        | 10. 舉報機制           | 24. 廢水排放及處理         |
| 3. 尊重知識產權     | 11. 產品宣傳           | 25. 溫室氣體排放          |
| 4. 產品及服務質量保障  | 12. 內部控制           | 26. 空氣污染物排放         |
| 5. 產品創新       | 13. 供應鏈社會責任管理      | 27. 水源耗用及效益管理       |
| 6. 保障客戶私隱     | 14. 綠色供應鏈          | 28. 綠色設計            |
| 7. 信息安全       | 15. 僱傭權益           | 29. 員工的環保意識         |
| 8. 處理投訴和應對的機制 | 16. 僱員多元化、不歧視及平等機會 | 30. 管理營運對環境及天然資源的影響 |
|               | 17. 職業健康與安全        | 31. 社區投資價值與影響       |
|               | 18. 員工培訓與發展        | 32. 防止童工及強制勞工       |
|               | 19. 勞資關係           | 33. 員工對公益活動的意識與參與   |
|               | 20. 氣候變化           |                     |
|               | 21. 有害物質管理         |                     |
|               | 22. 材料/資源使用        |                     |

## 3. 質量保障

### 3.1 產品質量管理

#### 建立質量管理體系

本集團始終堅持推動產品安全及質量提升工作，集團的質量方針是「客戶至上，質量第一，持續改善，永續發展」，並根據ISO標準建立質量管理體系，實現强有力的全流程質量風險控制。我們嚴格遵循《中華人民共和國產品質量法》以及美國《消費品安全法》等法律法規，確保產品符合客戶及監管規定。為確保貫徹交付高質素的服務，深圳辦公室已採用GB/T 19001-2006及ISO9001:2015認證的質量管理系統，於有效期內每年進行審核。

#### 產品安全認證管控

本集團始終堅持開展產品合規認證管控工作，本集團在研發、生產到銷售的各個環節中，設置了產品合規的評估和審核節點，並對上市銷售的產品做安全認證及合規檢測，保障產品在設計開發、樣機驗證、產品試產和最終量產的每個階段都符合安規認證檢測的要求，確保集團上市銷售的所有產品均符合銷售目的區域的安全及合規要求。

#### 全流程質量管控

為了有效的監控產品質量，落實產品質量安全責任，本集團制定了《質量控制措施》、《成品出貨管理程序》、《質量手冊》以及《生產和服務過程控制程序》等制度。從產品規劃、研發設計、原材料採購、生產製造、成品檢驗和質量售後等各階段提升產品過程質量管理。

本集團每個產品開發項目配置有專職的研發質量工程師，從項目開發的初始階段開始介入，負責收集VOC (Voice Of Customers)，並轉化為內部質量控制風險關鍵項，同時識別產品安全與合規標準，轉化為內部高要求的測試標準，項目初期協同研發負責人制定質量風險控制計劃，監控項目全過程的風險應對措施落地。在項目過程中把關測試質量，負責產品與關鍵器件的安全、可靠性和性能的問題跟進直到問題閉環。

我們會對產品的質量進行嚴格把控，包括由駐廠質量監控在組裝工廠進行成品抽檢，我們制定了《不合格品控程序》，識別不合格產品的級別並遵循產品的行業標準、產品的測試標準及產品驗收標準來進行判斷產品的合格性，當發現不達品質控制標準時，將不合格情況記錄於《成品檢驗報告》，再安排人員將不合格批次貼上不合格標籤退回倉庫重新進行不良品返工修復，禁止流入下一個工序，經過返工修復後的產品須再次遞交給質量控制人員進行檢驗，合格品方可入庫，修復後不合格需重交工廠或工程部們進行處理，我們把不合格產品妥善保存紀錄在報廢申請單，為日後研發產品時作為參考依據。產品綫質量人員在過程監督檢查及產品抽檢時發現不合格，應立即對不合格物料進行標識與隔離，並向組裝工廠提出處理意見，我們對不合格產品處理方法包括：挑選、返工／返修、特採、報廢等。當產品從市場退回後，我們會整理「市場退貨列表」對退貨產品進行確認處置。

我們對產品出廠前的質量進行嚴格把關，通過科學的檢驗標準進行產品檢驗，並於產品出貨前按既定程序作最後核查，對產品所有生命周期的存在潛在質量安全風險進行審查，降低或規避質量風險。

2023年2月23日集團發佈公告，集團選擇與美國消費品安全委員會(the United States Consumer Product Safety Commission)、加拿大衛生部(Health Canada)及墨西哥聯邦消費者檢察廳(Procuraduría Federal del Consumidor (Profeco))合作，自願召回在美國、加拿大及墨西哥以Cosori品牌出售的特定型號的空氣炸鍋，涉及的單位總數為約2,000,000台(美國)、約250,000台(加拿大)及約21,000台(墨西哥)。截至2023年12月31日，召回還在持續進行中。

### 3.2 優質客服服務

本集團始終堅持以客戶為中心的理念，致力為客戶提供優質的產品與服務，及時合理地處理客訴、解答客戶的疑惑、解決客戶的問題，為客戶提供優質的售後服務，從而提升客戶對產品、品牌的滿意度；並梳理、分析、總結客訴，反饋問題並推動問題改善，從而促進產品品質提升、迭代，減少同類問題投訴，不斷提升用戶體驗。我們的中美客服團隊互相合作，及時同步共享各類信息，提高雙方客戶服務的一致性。

## 環境、社會及管治報告

### 優化客服處理機制

我們非常關注及重視客戶的意見及滿意度，本集團制定了《客訴管理規範》、《客戶反饋售後處理指導書》，通過優化用戶溝通渠道及投訴處理機制，盡全力解決客戶的問題。我們設有兩大客服服務平台，Zendesk及售後系統。Zendesk是一個第三方的集成性客訴郵件回覆平台。我們把客戶服務投訴都集中在北美及歐洲地區的線上產品售後支援郵箱，美國商城售後郵箱等統一處理。系統能設置規則將郵件分類並分到團隊個人，有效提高了郵件處理效率，對客服質量進行有效的監控，極大地提高了團隊工作評估和管理效率。售後系統是一個公司自行開發的系統，對此系統的預期和目標是客訴回覆，產品問題傳遞和分析等一系列售後動作能在這個系統上一站式實現，同時集中收集客評客訴，最大化利用客戶反饋的信息以推動產品和服務升級。

### 提升用戶體驗

我們的客服團隊嚴格遵守《客服服務規範》，通過專業的客服知識，為客戶解決問題，通過友好的服務態度，提升客戶的滿意度，提升客戶對於我們品牌的認同感。客服團隊日常還會提升專業知識，自主學習產品知識、網絡知識等，對客戶的問題提供準確及高質量的解決方案。如接獲客戶投訴，我們會先立案分析問題成因，然後盡快回覆客戶解決方案。我們關注並處理客戶的反饋及其產品的評論，第一時間給予消費者有效的反饋。

我們的中美客服團隊緊密合作，中國團隊會與美國團隊溝通，及時調整和主動分享產品知識，以提升中美客服團隊處理效率，提高國內及海外客戶服務的一致性。我們積極了解客戶的需求，透過不同的網上渠道與客戶取得聯繫，如亞馬遜賣家客服平台、亞馬遜後台、VeSync Email回覆、官方聯繫電話以及Facebook社區等，使我們能對顧客的問題，痛點準確定位，提供準確的解決方案。

報告期內，本集團內部統計客服滿意度為90.5%，並沒有出現因為有關產品或服務的投訴對業務有重大影響的情況。

### 產品與服務創新

本集團是一家領先的智能家居設備和解決方案提供商，其產品在市場上備受用戶青睞。我們始終堅持以更智能的產品創造互聯生活方式，讓家庭內外的生活更美好，通過我們的社區及技術，為我們的用戶、團隊成員及合作夥伴開辟新的機遇及幫助發現新的可能性。根據來自各種來源的正面評論，VeSync產品的易用性、高性能和出色的兼容性是用戶最為贊賞的特點。



VeSync的旗下產品當中，Levoit品牌的空氣淨化器是一款備受歡迎的產品。用戶稱贊Levoit空氣淨化器的外觀時尚，其設計能夠作為一個家居擺設放置到家中的每一個角落，另一方面Levoit空氣淨化器的超強的淨化性能且噪音極低，家中的小朋友和寵物能夠在安靜的環境中享受乾淨清新的空氣。VeSync空氣淨化器的可靠性、易於使用的應用程序以及與虛擬助手的兼容性也受到了用戶的高度評價。

另一款VeSync旗下的產品，Cosori的空氣炸鍋也備受歡迎。Cosori空氣炸鍋不僅做工精細美觀，烹飪操作上也十分簡潔方便，烹飪出來的食品也是低油低脂的健康美味。

總體來說，VeSync的智能家居產品表現出色，收獲廣泛的好評。無論用戶是從個人健身到家居裝飾，享受更好的烹飪和保持室內空氣質量，VeSync的智能家居產品都能滿足用戶的需求。它們易於安裝和使用，並且在提高用戶的生活品質方面發揮著重要作用。集團的智能家居產品在國際上獲得了許多的獎項，得到了許多機構的認可。

## 環境、社會及管治報告



空氣淨化器



加濕器



空氣炸鍋



體脂秤

### 部分獲獎產品名單

Etekcitec 智能體脂秤 EFS-A591S-KUS  
Cosori 智能肉類溫度計 CMT-R161S-KUS  
Cosori 空氣炸鍋 CAG-A601S-KUS  
Cosori 空氣炸鍋 CAF-LI401S-KUS  
Cosori 空氣炸鍋 CAF-L501-WJP  
Cosori 空氣炸鍋  
Levoit 加濕器  
Levoit 智能塔式風扇  
Levoit 智能保溫杯 LTM-A401S-WUS  
Levoit 空氣淨化器 Core 400S  
Levoit 空氣淨化器 LAP-EL551-WUS

### 獎項

德國創新獎、紅點獎  
2023年IF設計獎  
德國創新獎、紅點獎  
IF設計獎  
優秀設計獎  
2022年美國最佳家居和花園品牌獎  
2022年美國最佳家居和花園品牌獎  
2023年IF設計獎  
IF設計獎、德國創新獎、紅點獎  
IF設計獎、德國創新獎  
IF設計獎、德國創新獎、紅點獎





Levoit Halo 智能擴香器獲得 CES 創新獎



AURA- 智能精油擴散器設計概念榮獲紅點獎榮譽獎



Etectcity Emory 手持蒸鍋榮獲 CES 創新獎



Pinnacle 智能營養秤榮獲 iF 產品設計獎



Emory 手持蒸鍋榮獲 iF 產品設計獎



AURA- 智能精油擴散器獲得 iF 產品設計獎



COSORI 空氣炸鍋獲得紅點設計獎



Levoit Core 300 True HEPA 空氣淨化器榮獲當代優秀設計獎



Levoit Willow True HEPA 空氣淨化器榮獲 IHA 全球創新獎



Levoit Willow True HEPA 空氣淨化器榮獲 IHA 全球創新獎



Levoit Core 300 True HEPA 空氣淨化器榮獲 iF 產品設計獎



Levoit Air 概念獲得 IHA 全球創新獎



Levoit Core 300S 智能真 HEPA 空氣淨化器榮獲德國創新獎



Levoit Core 300S 智能真 HEPA 空氣淨化器榮獲紅點設計獎



Levoit Core 400S 智能真 HEPA 空氣淨化器榮獲紅點設計獎



Levoit Core 300S 智能真 HEPA 空氣淨化器榮獲德國設計獎



Levoit Air Concept 德國設計獎特別獎



Levoit Core 400S 智能真 HEPA 空氣淨化器榮獲德國設計獎特別獎



Levoit LAP-EL551-WUS 空氣淨化器榮獲 iF 產品設計獎



Etectcity EFS-A591S-KUS 智能體脂秤榮獲德國創新獎



Levoit LAP-EL551-WUS 空氣淨化器榮獲紅點設計獎



COSORI CAG-A601S-KUS 室內燒烤爐榮獲德國創新獎



Levoit 42 英寸智能塔式風扇榮獲 iF 產品設計獎



COSORI CMT-R161S-KUS 智能肉類溫度計榮獲 iF 產品設計獎

## 廣告及客戶管理

我們所有營銷活動將遵循美國 FTC Act、歐盟《不正當商業行為指令》(Unfair Commercial Practices Directive)、《消費者權益指令》(Directive on Consumer Rights) 等法律法規的要求。我們制定了《廣告宣傳合規指引》以防止提供錯誤或誇大事實的信息。我們要求不得虛假宣傳並抵制任何限制市場競爭的違法行為，向客戶傳遞經過驗證正確可靠的信息，嚴禁偷換概念，誇大宣傳，以保證廣告宣傳的合法合規。要求所有的聲明／宣傳必須可以被證實，尤其是關於健康、安全，或產品性能方面的，並且廣告宣傳推廣應尊重人格尊嚴，不應煽動或縱容任何形式的歧視，包括針對民族或國籍、宗教、性別、年齡、殘疾或性取向的歧視。廣告宣傳均應確保合法、正當、誠實、真實，盡到應有的社會和職業責任。

## 環境、社會及管治報告

### 3.3 供應鏈管理

本集團將環境與社會責任融入供應鏈管理，打造了健全的、可持續發展的供應鏈管理體系。我們要求供應商均須遵守營運當地的法律法規，包括但不限於《中華人民共和國招標投標法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》和《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》等。且我們通過制定內部程序和措施來監督供應商，以管理供應鏈方面的環境和社會風險，規範了供應商准入、認證、績效管理及採購管理程序的工作。

#### 供應商審查

我們制定了《供應商尋源管理流程》、《供應商審核管理規範》等，在供應商尋源時，我們要求供應商符合ISO9001質量體系或有第三方認證等方式初步篩選出符合規定條件的供應商列表，規模等信息。本集團將環境及社會因素納入考慮，我們在審查新供應商時，要求供應商需提供ISO9001質量體系、ISO14001環境管理體系、ISO45001職業健康管理體系等國際社會管理體系驗證。

#### 供應商考核

我們設立《採購及供應鏈管理政策》規管採購流程，並作為供應商及分包商須遵守的嚴格公正道德行為指引，我們認為供應商是我們締造可持續發展績效的重要夥伴。因此，我們設立了《供應商績效管理》，我們會定期進行監察及評估，以評核供應商的表現，對供應商的績效以數據化的形式進行管理，例如在材料、質量等作出評分並加強管理，確保我們清楚了解供應商的產品質量，從而能夠提高我們產品質量以符合市場標準。

我們落實《供應商分級管理》，每年底採購部會按供應商的績效表現、重要程度等對供應商分級：我們把供應商分了等級，評分較高級的供應商繼續保留其合格供應商資格；低級的需按照《糾正措施管理程序》的要求進行分析、糾正，審廠團隊與項目組評審評分結果並合理選擇供應商，具體評級標準參照《供應商認證管理程序》我們通過制定內部程序和措施來監督其供應商，以管理供應鏈方面的環境和社會風險。我們和供應商開展商務合作前，供應商必須簽訂《廉潔協議》。

本集團制定了《供應商行為準則》，訂立了供應商社會責任、環境履約的紅線，將其納入了供應商考核裏。報告期內，所有供應商均簽署了《供應商行為準則》。本集團定期會對供應商進行現場審核，以評估供應商對本準則遵守的情況。如違反本準則，我們將要求限期整改，如不能限期完成整改，將取消合作關係。

### 供應商社會責任、環境履約準則標準

#### 勞工標準

- 1、禁止強迫勞動
- 2、禁止使用任何形式的童工
- 3、合理工時和假期
- 4、向員工支付的薪酬應符合所有適用的工資法律
- 5、不歧視和騷擾
- 6、結社自由

#### 道德標準

- 1、禁止任何形式的賄賂、貪污、勒索和挪用公款
- 2、應保護知識產權、保護客戶信息
- 3、應秉持公平的交易、廣告和競爭標準
- 4、應承諾保護所有業務相關人員的個人信息的合理隱私

#### 健康和 safety 標準

- 1、應保障員工的職業安全
- 2、應識別、評估危險和緊急情況，採取預防措施
- 3、需向員工提供衛生、安全的工作條件

#### 環境標準

- 1、應獲取、維護並更新所有必需的環境許可證
- 2、應遵守所有適用的有關禁止或限制性物質的法律法規和客戶要求
- 3、應遵守所有適用的有關污染物(包括廢水、廢氣、固體廢物)的法律法規
- 4、應採取節約和替代措施，降低對能源、水、電及自然資源的消耗，以減少溫室氣體排放

我們規範了採購管理程序的工作，要求所合作的供應商遵守符合法律法規，如發現違規行為，集團會暫停或終止與供應商的關係，當中包括但不限於環境保護、僱傭、健康安全、反貪污等範疇。

報告期內，本集團共有184個中國供應商，供應商按地區劃分數目，以及已執行有關慣例的供應商數目如下：44家在華東地區；140家在華南地區，採購類別主要為小家電及其配件的產品和服務。

## 環境、社會及管治報告

### 4. 責任運營

我們以負責任的方式經營業務，恪守國家法律法規以及集團規章，維持商業道德。為確保本集團持續穩定發展，保障公司資產，我們嚴守《中華人民共和國公司法》和《公司章程》等法律法規及規章制度，制定《全面風險管理辦法》，確保公司各項經營管理活動遵守有關法律法規，管理經營過程中執行風險管理的基本流程，培育良好的風險管理文化。

#### 4.1 保障信息安全

在保護機密方面，我們設立《信息安全及隱私合規法律法規匯編表》，嚴格遵守編表上的法律法規，例如《中華人民共和國計算機信息系統安全保護條例》、《中華人民共和國網絡安全法》、美國的《聯邦貿易委員會法》等，把信息技術應用於全面風險管理工作，將風險管理與公司各項管理業務流程、管理軟件統一規劃、統一設計、統一實施、同步運行。網絡管理員制定周密的網絡備份和應急恢復方案，並每年進行一次應急演練並記錄。發生網絡安全事件時，應按照信息安全事件處理流程進行處理。員工需經過授權後賦予相關訪問權限，且只能在授權範圍內使用網絡，網絡管理員根據工作職責分配網絡權限，限制授權用戶可連接的網絡通道和服務。

我們設立《IT信息技術安全管理辦法》除了保障客戶私隱外，亦有效保護信息資產的完整性、保密性及可用性，對信息處理相關活動的運行進行相關控制，保障公司業務持續、穩健發展。我們設有信息安全組，負責制定IT技術安全管理辦法，並指導監督各業務部門在工作過程中遵照《IT信息技術安全管理辦法》。信息安全組採用定期或者抽查方式，檢查、審計、監督信息安全事件管理辦法的各項要求執行情況，對違反本辦法的行為要及時指正，對嚴重違反或者導致安全事件者應追究相應責任。

信息安全組負責信息安全事件管理，目的在於及時掌握網絡和信息系統安全狀況，為協調組織相關力量進行信息系統安全事件的應急響應處理奠定基礎，降低信息安全事件帶來的損失和影響，保障網絡和信息系統安全穩定運行。

對於信息安全與隱私保護，本集團專門成立了信息安全和隱私保護委員會，並在信息安全和隱私保護委員會下設立信息安全和隱私保護工作組，主要負責信息安全和隱私保護的日常管理工作；負責指導各部門開展信息安全和隱私保護的相關工作，並監督各部門在信息安全和隱私保護的執行，對信息資產的識別、評估信息安全風險評估和隱私影響評估風險評估結果，並跟蹤風險處置的過程；組織信息安全和隱私保護培訓和意識宣貫。集團定期會對信息安全與隱私保護制度培訓，並以考試的形式體現員工對信息安全與隱私保護的認知程度，並定期在集團平台宣導信息安全的資訊，讓全體員工深入了解信息安全和隱私保護的重要性。

於本年度，我們並未收到個人數據重大泄露的通知。

### 客戶信息管理

本集團致力於確保客戶的私隱，我們嚴格遵守《中華人民共和國民法典》、《中華人民共和國網絡安全法》、《中華人民共和國個人信息保護法》、《中華人民共和國數據安全法》及其營運所在地關於網絡安全、個人信息保護的法律法規，本集團在收集和處理個人數據時充分尊重個人隱私利益。集團發佈《信息安全和隱私保護管理手冊》，該手冊闡明公司信息安全和隱私保護管理體系方針、目標、文件體系架構、管理範圍以及信息安全和隱私保護管理體系運行、績效評價、持續改進等活動內容。我們制定了《VeSync集團個人數據保護制度》、《員工電腦安全檢查》和《網絡設備巡檢報告》，應對部門內處理相關個人數據負責，並應在內部採取適當的技術措施、組織措施以確保該等個人數據的安全。我們嚴格規定員工需妥善管理所有檔案，如發現有失密、泄密事故，必須及時向上級匯報，並採取應對措施。

## 環境、社會及管治報告

我們亦加強落實數據安全保障措施進一步保障客戶私穩，各數據管理部門、技術部門應採取不同措施，確保個人數據的安全。我們根據隱私政策所載明的目的和方式收集和使用的客戶的個人信息，客戶可仔細查閱相關條款以及自身的權利。我們設立《IT信息技術安全管理辦法》，對信息資產進行相應的保護。我們通過以下措施努力保障客戶的隱私體驗：

- 應向被收集數據的個人公開其個人數據的處理規則，明示處理的目的、方式和範圍。
- 處理個人數據應當具有明確、合理的目的，並應當與處理目的直接相關，採取對個人權益影響最小的方式，限於實現處理目的的最小範圍，不得過度收集個人數據。
- 使用適當的技術措施和組織措施保證個人數據的安全，防止未經授權或非法處理，以及防止意外丟失、銷毀或損壞。
- 在涉及個人數據時，相關業務部門應按照公司內部流程提交PIA評審，評審通過後方可處理個人數據。各部門應採取適當的安全保障措施，保證數據安全。
- 假如各部門研發的產品、服務如面向兒童，或者可能涉及到對兒童個人數據的處理，則至少應實現獲得該兒童的監護人的同意或授權。考慮多司法管轄區域對兒童個人數據保護要求的複雜性，在開展具體業務前，各部門應按照內部流程提交數據合規風險評估以及數據安全風險評估，經相關部門評估通過後方可上線。

於報告期間，本集團沒有關於客戶私隱泄露或客戶資料遺失查明屬實的重大投訴。

### 4.2 知識產權保障

我們嚴格遵守運營所在地適用的知識產權法規，如《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》、《中華人民共和國著作權法》等，以及經營業務所在司法權區的其他《專利法》和《商標法》等法律法規。我們設立了知識產權部，其職責包括為本集團制定知識產權策略、申請專利及處理訴訟等。為盡量減低與知識產權侵權相關的營運風險，當中有知識產權制度，進一步加強公司及分支機構知識產權的保護，規範知識產權管理工作。

我們制定了《知識產權管理制度》，為了進一步加強公司及分支機構知識產權的保護，規範知識產權管理工作。我們的新技術、新工藝、新產品等研究開發和技術改造，都充分利用了專利文獻制定正確的研究方向和技術路線，提高了研發的起點，避免重複開發或降低知識產權糾紛的發生。另外，我們於本集團網站中載有《用戶協議》，訂明其版權、商標、專利、商業機密及其他知識產權或所有權受法律保護。如發現有侵權行為，法務部及知識產權部會根據實際情況收集侵權證據、採取法律行動。同時，我們亦與供應商簽訂協議，嚴禁其未經授權使用或盜用我們的知識產權，並監督供應商對我們的知識產權的應用，以確保其使用的正確性。當中所稱知識產權，包括專利，商標(包括公司及其關聯公司註冊的或未註冊的商標)、著作權及相關權利、集成電路佈圖設計、商業秘密、商號、域名，以及其他依照當地法律、法規規定或者合同約定享有的知識產權。

另外，本集團制定了《專利獎勵報酬制度》及《知識產權管理制度》以鼓勵員工技術創新的積極性。知識產權的保護及其他產權界定等問題按各公司所在國家或地區有關法律，法規、規章的規定執行。

我們設立了《專利流程規範》及《專利申請審核規範》。我們在每季度整理上季度發明專利清單，討論並確定包含評審員配置的上季度待評審發明專利清單；流程專員向各評審員發送評分表及相關附件；待評審員審核發明專利清單和評分總表，需經審核後，再進行處理。

於報告期截止日，本集團已授權專利達到576件。

## 環境、社會及管治報告

### 4.3 商業道德與反貪腐

本集團持續嚴格遵循《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國公司法》、香港特別行政區《防止賄賂條例》、《廉政公署條例》等法律法規中關於反貪污、賄賂、勒索、欺詐、洗黑錢等內容的規定，以及美國的《海外腐敗行為法案》(FCPA)和其他營運所在地適用的法律法規。公司以《反賄賂反腐敗反舞弊與舉報管理條例》為基礎，規定了反賄賂反腐敗反舞弊在內的商業道德方面的行為準則，並以此為基礎制定相應的規範和流程，不斷完善公司的廉潔文化建設及反腐敗體系。堅決杜絕任何貪污行為，預防為主，打擊為輔，對貪污舞弊零容忍。

為了提高員工的廉潔反腐合規意識，提升反腐反舞弊的預防和控制，本集團制定了《反賄賂反腐敗反舞弊與舉報管理條例》的反貪腐規範及舉報機制，制定規範適用於公司及所屬全資子公司、控股子公司的全集團範圍。本集團的反賄賂反腐敗反舞弊工作的宗旨是規範公司全體員工的職業行為，樹立廉潔、勤勉、敬業的工作作風，遵守相關法律法規、職業道德及公司內部管理制度，員工在簽訂勞動合同時，需同時簽署《員工遵守〈VeSync反賄賂反腐敗反舞弊與舉報管理條例〉承諾書》，確保每一名員工知曉本公司對誠信、廉潔及反賄賂反腐敗反舞弊的要求。

本集團通過內部資訊平台、廉潔培訓活動、日常宣導等渠道和方式，持續對集團內部全部員工開展反腐敗廉潔宣傳教育。為營造自律清正的企業環境，本集團的全體董事、高管及員工已於報告期內接受反貪污相關培訓，本年度我們舉辦了《企業反腐敗反舞弊培訓》，當中提及舞弊的概念、公司反舞弊禁止行為、舞弊案例分享、公司舞弊舉報機制等。我們要求董事及員工克己廉潔，為本集團樹立以守法誠信、優質服務為核心的經營理念。通過日常宣導、開展反腐敗廉潔培訓等活動，多方位、全方面的培養了全體員工的廉潔意識。

我們倡導誠信、正直、廉潔的企業文化，對腐敗舞弊零容納。我們要求員工在日常工作和經營業務中遵紀守法和誠信道德，正確處理工作中發生的不當利益沖突和誘惑。



《公司反舞弊禁止行為準則》列舉：

公司規定所有員工及其利害關係人不得接受客戶、供應商、合作夥伴(包括潛在合作夥伴及合作夥伴關聯方)直接或間接提供的一切不正當利益

禁止公司員工利用職權、職務之便或者利用職權、職務的影響力，直接或間接受他人財物和其他好處，為他人牟取利益；禁止公司員工在經濟往來中違反規定，收受各種名義的回扣、手續費，歸個人或小團體所有

禁止公司員工濫用職權、徇私賄賂腐敗舞弊、玩忽職守損害公司的有形資產和無形資產；禁止員工以各種手段挪用、侵佔及盜竊公司資產

防止利益沖突，所指利益沖突是指公司及其子分公司、關聯公司員工的個人利益與員工身份所代表或維護的公司利益之間可能發生的矛盾或沖突

### 舉報保密與處理機制

本集團設立了舉報相關機制，我們鄭重承諾，對於舉報的保密的工作放在首位，遵守國家法律法規及公司對舉報人和舉報信息的保密要求，在受理、登記、保管、調查等各個環節上一律嚴格保密，防止泄露或遺失。公司設立了電子郵箱、電話與微信、信函與來訪等途徑讓公司員工及與公司直接或間接發生經濟關係的社會各方，包括但不限於公司供應商、其他合作夥伴及其員工以及公司員工等進行舉報。

任何舞弊行為都是觸犯公司高壓綫的行為，一律採取「零容忍」的原則。任何違反《VeSync反賄賂反腐敗反舞弊與舉報管理條例》的行為都會導致解聘，且取消已經授予的公司績效獎金、分紅等激勵權益，涉嫌違法犯罪的將依法移交司法機關處理。

報告期內，本集團未發生過任何有關貪污舞弊問題的訴訟，未接收過任何貪污、腐敗投訴舉報。

## 環境、社會及管治報告

### 5. 員工成長與關懷

VeSync將人才視為企業發展核心競爭力，不遺餘力地保障所有員工在僱傭、薪酬福利、培訓發展等方面得到平等的合法權益。並堅持以人為本的理念，促進員工多樣化發展，打造公平開放包容的發展平台。截止2023年12月31日，我們的員工隊伍總數達1,296人，其中詳細員工概況如下：

| 員工概況                    |                     | 員工人數  |
|-------------------------|---------------------|-------|
| 按性別劃分的員工分佈              | 女性員工                | 620   |
|                         | 男性員工                | 676   |
| 按員工類型劃分的員工分佈            | 全職基層員工              | 1,242 |
|                         | 全職中級管理層             | 39    |
|                         | 全職高級管理層             | 15    |
| 按年齡組別劃分的員工分佈            | 30歲以下員工             | 582   |
|                         | 30歲至50歲員工           | 683   |
|                         | 50歲以上員工             | 31    |
| 按地區劃分的員工分佈 <sup>1</sup> | 中國地區員工              | 1,164 |
|                         | 美國地區員工              | 125   |
|                         | 其他地區員工 <sup>2</sup> | 7     |

#### 5.1 平等僱傭

本集團始終堅持平等僱傭原則，並一直致力於為員工成長與發展提供多元化的機會，並將其作為關係企業未來可持續發展的戰略性、基礎性工程，維持企業競爭力，全面保障員工在招聘、晉升、離職、工作時數、薪酬福利等方面的合法權益。

1 按實際工作地區

2 其他地區：日本及德國

為了全面規範僱傭，切實保障員工合法利益，我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國未成年人保護法》、《禁止使用童工的規定》，及美國的《勞動法》、《年齡歧視法》、《懷孕歧視法》、《殘疾人士保護法》、《公平勞動標準法》等與勞動及僱傭相關的法律法規，在全球運營中將平等僱傭和員工基本權益落到實處。本集團嚴格遵守經營所在地勞動者相關法律規範，依法維護員工的合法權益，與員工簽訂勞動合同，建立了規範的勞動關係，明確了職工享有的權益和應履行的義務。本公司規定嚴禁一切針對國籍、地域、種族、民族、性別、年齡、殘疾、性取向等因素的歧視行為，世界各地員工的權益都能按照當地的法律法規而得到保護。

我們實行嚴格且仔細的招聘程序，由人力資源部門對每名求職者要求提供有效身分證明文件進行核實。我們已制定《招聘管理制度》，致力建設多元化團隊，在招聘過程中秉持公平公正的原則，著重於應征者的職業道德、專業技能、經驗、發展潛能等因素，確保所有應征者均享有平等機會，堅持平等合規的僱傭政策，不因國籍、民族、宗教、性別、年齡、殘疾、性取向、婚姻狀況等差異在員工僱傭、晉升及薪酬待遇上，進行差別對待。本公司遵循《禁止使用童工規定》、《中華人民共和國未成年人保護法》要求相關規定。拒絕聘用未滿16周歲的應聘者，並嚴禁供應商聘用童工及強制勞工。在面試時，我們會對應聘者進行背景調查，核對其身份證明文件是否符合國家規定的勞動年齡。如果錄用員工為未成年人，需按照《16-18歲員工健康檢查相關規定》進行身體檢查方可錄用。我們對員工年齡記錄在冊，可消除未滿16周歲人士從非公開途徑被僱用的風險。如發生違規行為，我們將對涉事員工採取紀律行動。公司為避免任何形式的強制勞工，堅決抵制強制勞動。除此之外，管理層會根據不同情況，合理安排員工工作時間，嚴格遵守自願加班的原則，任何形式的加班安排必須與員工進行溝通，與員工本人協商一致。

本集團根據《中華人民共和國勞動法》及美國的《公平勞動標準法》與各員工訂立具法律效用的僱傭協議，按營運所在地的法例明確規範最低僱傭年齡、常規工作時間及如需要加班時的安排。如有發現任何違規行為，本集團會實時作出調查、處分或按相關法例法規處理。另外，如需解僱員工，本集團遵守相關僱傭法例指引，按標準照流程處理。我們亦尊重自主離職的員工，了解其離職的原因。員工辭職獲准後，在離職之日前須按《工作交接表》上的內容與相關人員進行交接，交接完畢後到人力資源部門辦理離職手續。

## 環境、社會及管治報告

於報告期內，本集團並沒有發生有關薪酬及解僱、工作時數、假期平等機會、反歧視、其他待遇及福利、侵犯人權、聘用童工或強制勞工的重大違規個案。

### 5.2 員工關懷

本集團除了給予員工基本權益外，還為員工提供多維度的福利與關愛。我們充分考慮員工需求，不斷完善員工溝通渠道，並以此為基礎，為員工提供全面的薪酬福利體系、集團在海外的據點也會依據當地政府法令、業界水平及人力市場狀況來設計符合當地的薪資制度激勵體系以及豐富的員工關愛活動。

我們嚴格遵守中國的《社會保險費徵繳暫行條例》和《中華人民共和國社會保險法》，《職工帶薪年休假條例》、《企業職工帶薪年休假實施辦法》等相關規定，美國的《僱員退休收入保障法》、《家庭醫療休假法》和《工人調整及再培訓通告法案》，員工享有帶薪休假、產假病假休息、基本醫療保障。本集團還制定了《員工手冊》、《工作紀律》等制度並設立了人事部門舉報渠道，為了保障員工的基本權益，給所有員工建立一個公正平等的機制，使員工擁有多元化發展的機會，並嚴格規定杜絕管理者欺凌員工、員工間騷擾，杜絕員工稱團欺凌弱小新情況，如有發現任何違規行為，本集團會實時作出調查、處分或按相關法例法規處理，情節嚴重者移交相關部門處理。

#### 工會關懷

本集團成立了工會組織，認真履行《工會法》和《工會章程》，積極推動員工福利活動的開展工作，改善會員生活。我們設置節日慰問、關愛健康、暖心假期等生活方面的關懷福利，每逢節假日都會向全體員工發放節日慰問品／慰問金，每年公司組織全體員工進行健康體檢，並與園區一同組織社區活動，如：羽毛球活動、跆拳道交流、瑜伽活動等等。此外，我們還針對特殊困境員工，提供特殊困難補助和支持，陪伴員工攻克難關。

VeSync在不斷完善員工福利體系的同時，還開展了許多員工活動，進一步提高員工在公司的幸福感及歸屬感，公司每年都會組織各種各樣的福利關愛活動，如：公司周年慶活動、3.8婦女節活動、中秋節活動、聖誕節活動等等，不僅豐富了員工的業餘生活，還營造出溫馨活躍的企業文化氛圍。

### 5.3 員工溝通

VeSync重視員工要求，我們希望積極有效的溝通能促進全體員工形成共同的文化觀念、價值準則和行為規範，所以設立了不同溝通渠道，我們召開員工大會和座談會，表揚先進個人與優秀團隊。人力資源部門不定期召開員工座談會，邀請不同部門的員工參加，引導員工進行討論，推動問題順利解決。除此之外，我們舉行員工面談，聽取員工的意見，包括新員工轉正、調薪或崗位變動、績效面談。本公司設立意見箱和開展不記名的滿意度調查保證內部有效溝通。

### 5.4 員工成長與發展

我們明白吸引及培育人才對本集團長遠增長至關重要，深入貫徹人才理念，優化內部人才培養制度，鞏固集團發展基礎，致力於為員工搭建高質量的教育培訓平台，以增強工作表現及使僱員盡展潛能。我們重視員工的個人成長和發展，我們知道培訓及發展為僱員提供豐富的機會培養新技能，是僱員汲取經驗的重要一環，同時亦展示出公司用心栽培僱員的個人及專業發展。

#### 員工培訓

我們定期組織新員工開展產品和服務知識方面的培訓，提高其業務能力。我們根據不同部門員工的需求量身定製，提供選修和必修的課程，以及專業培訓，讓員工獲得其職位所需的技能。我們每年均會制定培訓計劃及不同的課程類別，包含管理發展類、專業／技術類、通用基礎類，從基礎知識、設計開發、實際操作等各個方面，全面提升員工通用及專業技能。我們舉辦一系列講授不同部門基本技能的互動工作坊，內容包括不同實用技能，例如互聯網事業部便有《新媒體運營+KOL運營》、《商城運營體系》工作坊，IT部便有《軟件測試基礎》、《Java基礎與開發實踐》、《信息安全》，鼓勵參與者在工作中運用相關技能以提升員工個人能力和其工作績效表現。在中國區職場，培訓計劃包括推廣道德價值觀和工作場所的有效溝通。

本集團致力為員工提供一個平等和有充足支持的工作環境。我們特別關注新員工的團體融入情況。我們舉辦了《VeSync 2023校招生集訓》，課程時長八小時，為期三天的公司級入職培訓，同時為新入職僱員提供為期一天的《新員工入職培訓》，幫助2023年新加入VeSync大家庭的小夥伴們盡快了解公司信息，理解公司企業文化，並讓大家快速融入環境，對公司發展及個人發展建立初步信心，提高職場常見場景的基礎職業素養和能力等。

## 環境、社會及管治報告

### 職業發展體系

我們有良好晉升機制，晉升主要取決於員工的工作態度、業績和潛能，以及公司經營、管理需要。根據業務發展需要及員工的實際工作能力和業績，對員工的工作崗位和職務進行調整；員工也可以根據本人意願申請在公司內部調動。員工調動應按照規定程序，嚴格履行審批手續。調動意向的單位和個人向人力資源部門提出申請，如通過審查和評估的，由人力資源部門發起調動流程並跟進調動手續辦理。培訓成績是公司對員工進行轉正、升職、降職的重要依據之一，本公司會結合公司發展需要以及員工的能力和意願為員工提供轉換職業通道的機會，並隨之匹配相應的培訓課程和內容，以保證公司與員工的共同發展。

集團於2023年升級優化了職級職位管理規範，含職級介紹、職業發展通道、職級管理、職位管理、異動管理等，並以此做為員工在組織內發展的指導牽引並將於2024年進行宣導實施。

| 指標      |         | 平均受訓時數(小時) | 受訓比例 <sup>3</sup> |
|---------|---------|------------|-------------------|
| 按性別劃分   | 女性員工    | 6.36       | 42.45%            |
|         | 男性員工    | 9.99       | 57.55%            |
| 按員工類別劃分 | 全職基層員工  | 8.15       | 95.35%            |
|         | 全職中級管理層 | 14.38      | 2.32%             |
|         | 全職高級管理層 | 0.80       | 1.55%             |

### 5.5 員工健康與安全

本集團始終視員工的職業健康為首位，致力為僱員提供健康及安全的工作環境。本集團遵守其經營所在地區的有關職業健康與安全法規，定期為員工制定及提供健康與安全議題的相關培訓和體檢。

本集團遵守營運所在地的安全相關法規，如《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國勞動法》及美國的《職業健康與安全法》，並結合實際工作情況，制定了《生產安全事故應急預案》、《安全教育培訓制度》等內部制度，從安全事故預防、安全責任落實、安全事故處置等方面落實防控制度和措施，進一步提升職業健康管理的整體水平，組織各單位建立職業病危害因素和相關崗位清單，積極開展健康企業創建工作。

3 計算方法：(該類別受訓僱員人數/受訓僱員總人數) × 100%

本集團認為安全生產、降低工傷事故是公司最為關注的領域之一，我們要求員工在生產過程中使用《生產安全應急備案登記表》，遵守《生產安全事故應急預案》。《生產安全事故應急預案》包括消防安全、安全生產、考勤制度、廠紀廠規等等，規劃生產部門的各個職層員工的責任。《綜合應急救援預案》編製一切可能影響生產安全的事故，環境突發事件應急措施，保障措施，現場處理方案，全面推進安全文化建設，提高全員安全意識。我們積極落實安全措施，在生產地點貼上安全提醒，設備檢點表、生產作業指導，確保生產流程安全，進一步減少運營中的現有風險和潛在風險。

### 組織安全培訓

相關新員工在入職時需接受入職安全培訓，完成後需填寫入職安全培訓簽到表，培訓包括消防安全，安全生產，質量體系等等。我們從落實安全責任、完善安全管理體系、強化安全施工管理、加強安全設備保障、開展安全教育培訓五個方面，全方位強化安全生產，保障員工工作安全。

### 員工定期體檢

為了保障員工的身體健康，我們非常重視僱員的健康及福祉，儘管在我們經營的行業內身體受到損傷的風險很低，我們為員工安排體檢服務。體檢服務包括常規檢查，X光拍片等，我們為已婚女性提供婦科檢查三項，體檢報告出來後，手機會收到電子報告查詢方式，可以根據提示查看個人電子版體檢結果。每年年末／年初，公司統一組織員工進行年度體檢，員工在規定時間範圍內，於非工作日，自行前往公司指定體檢機構進行身體檢查。

於報告期內，本集團沒有收到任何關於違反健康安全相關法律的投訴及訴訟，過去三年亦沒有發生因工亡故的個案。

# 環境、社會及管治報告

## 6. 綠色發展

本集團始終堅持在業務發展的同時注重環境保護，將環境因素考慮到業務當中，採取節約資源和保護環境的策略。我們的業務已符合營運所在地及環保的相關法律法規，《中華人民共和國環境保護法》指出集團有保護環境的義務，企業應當防止、減少環境污染和生態破壞。本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國節約能源法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》和《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等對公司運營有重大影響的法律法規。扎實推進生態文明建設，把綠色發展理念融入公司發展。於報告期內，本集團未收到違反環境保護法律法規的處罰。

我們已審視訂立的環境相關方向性目標，我們會回顧及審查各項環保目標及措施的執行進度，並監察各個排放源，識別更多節能減排的機會，並設立相關政策，有效地確保資源用得其所，旨在減少環境足跡，使我們明確了工作重點和方向。

### 6.1 減少排放物

本集團的核心業務並無直接產生大量廢氣及溫室氣體排放。辦公室用電及公司汽車排放是本集團日常業務活動產生的主要排放物為溫室氣體來源。我們積極實踐低碳營運，盡可能減低營運時的碳足跡。更有效地保護環境，珍惜自然資源。我們的業務活動對環境及天然資源亦無重大影響。

本集團遵守國家環保法規，並每年統計溫室氣體排放量。我們根據世界資源研究所與世界可持續發展工商理事會開發的《溫室氣體盤查議定書》及國際標準化組織訂定的ISO14064-1，為本集團在中國深圳、中國重慶、美國辦公室及東莞工廠進行溫室氣體盤查。



報告期內，溫室氣體排放概要如下：

| 溫室氣體排放表現                   | 單位            | 2023年度   |
|----------------------------|---------------|----------|
| <b>溫室氣體排放量<sup>4</sup></b> |               |          |
| 直接溫室氣體排放(範圍1)              | 公噸二氧化碳當量      | 42.47    |
| 間接溫室氣體排放(範圍2)              | 公噸二氧化碳當量      | 1,155.59 |
| 溫室氣體排放總量(範圍1及2)            | 公噸二氧化碳當量      | 1,198.06 |
| <b>溫室氣體排放密度</b>            |               |          |
| 每平方米的溫室氣體排放(範圍1及2)         | 公噸二氧化碳當量/每平方米 | 0.03     |
| 每名員工的溫室氣體排放(範圍1及2)         | 公噸二氧化碳當量/員工   | 0.77     |

範圍1：本集團擁有及控制的所有來源所產生的溫室氣體排放，包括集團旗下車輛燃油使用。

範圍2：發電、供熱和制冷或者本集團向外購買的蒸氣所引致的溫室氣體排放，包括集團營運時的電力使用。

除溫室氣體外，由車輛所產生的排放物種類及數據如下：

| 排放種類 <sup>5</sup>      | 單位 | 2023年度 |
|------------------------|----|--------|
| 氮氧化物(NO <sub>x</sub> ) | 千克 | 14.69  |
| 二氧化硫(SO <sub>2</sub> ) | 千克 | 0.02   |
| 顆粒物(PM)                | 千克 | 0.82   |

我們已經審視了排放量方面的環境目標，並確認今年也適用，根據集團的減少排放量措施，積極落實執行。我們比2022年逐步減少溫室氣體排放密度。我們將持續實施減排措施以減少排放量。

4 以聯交所附錄二《環境關鍵績效指標匯報指引》及IPCC《第五次評估報告》內的排放係數計算

5 以聯交所附錄二《環境關鍵績效指標匯報指引》內的排放係數計算

# 環境、社會及管治報告

## 6.2 善用天然資源

為辦公室及項目的所有營運過程中加強環境保護，本集團已投放更多資源以保護環境，並使用最具能源效益及成本效益的方式使用能源。我們已採取不同的節能措施，以提升能源效率及減少其營運能源消耗，如下表：

|      |  |
|------|--|
| 空調系統 | <ul style="list-style-type: none"><li>定期對系統進行清潔及維護以保持效率</li><li>為系統設置合適的溫度</li></ul>   |
| 照明系統 | <ul style="list-style-type: none"><li>利用自然光</li><li>有需要時更換具有高能源效益的設備</li><li>將辦公室劃分為不同的照明區域及設置獨立的控制開關</li><li>養成離開辦公室前關燈的習慣</li><li>將貼節能減排責任(電器開關標示)</li></ul> |

我們已經審視了能源效益方面的環境目標，並確認今年也適用，根據集團的節約能源措施，積極落實執行。能源使用效益目標進展有待改善。我們會實施節約能源的措施以減少耗電密度。

於報告期內，我們的能源消耗數據如下，其中耗電量為2,172,753.58千瓦時，比去年略有上升<sup>6</sup>。

| 能源消耗表現   | 單位      | 2023年度       |
|----------|---------|--------------|
| 總耗電量     | 千瓦時     | 2,172,753.58 |
| 每平方米的耗電量 | 千瓦時/平方米 | 53.95        |
| 每名員工的耗電量 | 千瓦時/員工  | 1,676.51     |

6 由於本年度新增實驗室投入使用，所以用電量略有上升為合理升幅

### 水資源管理

本集團了解全球面臨水資源短缺的危機，我們致力於推廣節約用水，在營運過程中實施多項措施，加強水資源的有效利用。我們定期檢查定期對水管及用水設施，如有發現滴漏等現象會及時進行維修，防止浪費水資源。我們的水源來自市政供水，本集團在運營中不存在求取水源上的問題。我們為了減少水資源的浪費，提高水資源的利用率，做了以下措施：

- 於辦公室使用具節水效益的潔具用品
- 養成不使用水資源時關緊水龍頭的習慣
- 張貼節約用水的標語，培養員工珍惜用水的習慣
- 使用具備紅外線感應的水龍頭
- 定期進行隱蔽水管滲漏測試及檢查滿瀉的水缸

我們已經審視了用水效益方面的環境目標，並確認今年也適用，根據集團的節約用水措施，積極落實執行，比2022年逐步減少耗水密度。於報告期內，我們的生活污水數據如下，其中總耗水量比去年下降。我們會繼續實施節約用水的措施以提高用水效益。

| 水源消耗表現      | 單位      | 2023年度 |
|-------------|---------|--------|
| 總耗水量        | 立方米     | 16,130 |
| 總耗水密度(每平方米) | 立方米/平方米 | 0.40   |
| 總耗水密度(每名員工) | 立方米/員工  | 12.45  |

# 環境、社會及管治報告

## 6.3 廢棄物管理

為了響應減少廢棄物的號召，根據本集團政策，本集團將積極實行減廢措施，我們的廢物收集、分離和轉移過程由合格服務回收商專門負責。為優化廢物管理效能，所有廢物均分門別類(持牌承包商經營範圍：再生資源回收(含廢舊金屬回收)；廢氣治理；污水處理；清潔服務)。合資格廢物回收商或政府進行焚燒或回收、處理和處置。

本集團通過以下措施減少廢棄物產生，實踐源頭減廢：

|         |   |
|---------|---|
| 紙張管理    | <ul style="list-style-type: none"><li>• 鼓勵雙面打印及複印</li><li>• 監察辦公室複印機及打印機的使用</li><li>• 鼓勵使用再造紙</li><li>• 影印時使用較細的字型和行距</li><li>• 深圳辦公室已使用電子辦公系統，取代以紙張記錄方式</li><li>• 通過電子郵件等電子方式進行溝通</li><li>• 定期進行紙量統計，以監控耗紙情況，並作出適當改善措施</li></ul> |
| 無害廢棄物管理 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 安排保潔人員整理每個辦公日的辦公垃圾，並由辦公大廈的物業管理處處理</li></ul>   |
| 有害廢棄物管理 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 使用可循環再造的墨盒和碳粉盒</li><li>• 報廢電腦可交回回收商處理</li><li>• 深圳辦公室已設置廢舊電池回收箱</li><li>• 評估物料用量，避免存貨過多</li><li>• 減少使用一次性及不可回收的產品</li></ul>   |

我們已經審視了節約用材方面的環境目標，並確認今年也適用，根據集團的節約用材措施，積極落實執行，紙張使用量較2022年大幅降低，報告期內，我們的廢棄物產生密度數據如下，其中無害廢棄物總量比去年略有上升<sup>7</sup>，但無害廢棄物密度與去年維持不變，我們會積極落實措施以減少廢棄物排放。

### 無害廢棄物產生量

|              |       |       |
|--------------|-------|-------|
| 無害廢棄物產生總量    | 公噸    | 82.07 |
| 每名員工消耗的無害廢棄物 | 公噸／員工 | 0.06  |

7 由於本年度部分辦公場地遷移，並且規範5S管理，因此無害廢棄物上升為合理上升。

## 6.4 氣候變化策略

近年來，國際社會對氣候變化的關注日趨加強，我國亦提出了「碳達峰」、「碳中和」的相關承諾與目標。我們將繼續努力減少對環境的影響，所以我們關注氣候變化等因素對本集團生產經營的影響。本年度，本集團已對潛在的氣候風險對業務進行風險識別，並採取有效的應對措施。我們盡可能評估潛在的氣候變化風險，包括氣候變化轉型風險、實體風險，為未來制定氣候變化風險相關應對行動作出長遠的考慮，提高企業氣候適應能力和業務韌性。

| 已識別的氣候風險      | 例子  | 潛在後果   | 緩解風險的應對措施   |
|---------------|---|--|---|
| <b>實體氣候風險</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>極端高溫、城市洪澇、海平面上升</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>颱風等極端天氣可能會導致運營地點無法正常運營，影響員工安全；</li> <li>極端天氣可能會導致供應鏈不穩定、甚至中斷；</li> <li>基礎設施和設備損壞；</li> <li>辦公地點突然停電；</li> <li>辦公室設施因極端天氣而導致的損壞甚至損毀，帶來的維修和重新購置成本影響運營成本增加。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>定期舉辦應急演習訓練；</li> <li>加強生產設備的維修與保養；</li> <li>制定服務不穩/中斷應變程序，並加快災後復原的能力；</li> <li>制定極端天氣應急預案，例如持續高溫天氣下，應讓室外工作的員工找合適的場所休息；</li> <li>採取節約能源措施減低能源耗用；</li> <li>在項目選址前進行評估，防止在高風險地段開發。</li> </ul> |
| <b>轉型氣候風險</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>政策及法規風險</li> </ul>         | <ul style="list-style-type: none"> <li>因違規而可能受到處罰</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>追蹤最新的有關氣候變化的法律法規，並整合到內部政策中。</li> </ul>   |
|               | <ul style="list-style-type: none"> <li>市場風險</li> </ul>            | <ul style="list-style-type: none"> <li>原材料成本上漲；</li> <li>客戶對綠色設計有效性的要求提升。</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>持續關注市場對節能材料的需求，並及時滿足消費者的需求。</li> </ul>   |
|               | <ul style="list-style-type: none"> <li>聲譽風險</li> </ul>            | <ul style="list-style-type: none"> <li>因在應對氣候變化及可持續領域表現不佳，企業名譽會受到負面影響；</li> <li>破壞現有合作安排或削弱吸引新合作夥伴的能力；</li> <li>與可持續表現更佳的競爭對手相比時失去競爭優勢。</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>積極響應國家「雙碳」號召，積極與利益相關方溝通已實施的可持續發展措施；</li> <li>在ESG報告中公開披露公司溫室氣體排放數據以及在低碳運營等方面所做出努力，積極維護企業形象。</li> </ul>   |

## 環境、社會及管治報告

### 7. 美好社會

我們在事業發展的同時也不忘回饋社會，持續積極履行社會責任，以實際行動為建設和諧社會做出貢獻。

於報告期內，我們製作了帶有RED標志和顏色的產品 — Levoit Core 400S特別版，此款產品購買價格的3%將捐贈至全球基金，以與RED一起抗擊艾滋病和新冠肺炎，最低保證捐款為20萬美元。這筆捐款將加強醫療保健系統，支持公平獲得艾滋病毒檢測和治療，並幫助拯救生命。

## 附錄一：可持續發展數據摘要

| 環境範疇 <sup>8</sup>      | 單位           | 2023 年度      |
|------------------------|--------------|--------------|
| <b>車輛的排放種類</b>         |              |              |
| 氮氧化物(NO <sub>x</sub> ) | 千克           | 14.69        |
| 硫氧化物(SO <sub>x</sub> ) | 千克           | 0.02         |
| 顆粒物(PM)                | 千克           | 0.82         |
| <b>溫室氣體排放量</b>         |              |              |
| 直接溫室氣體排放(範疇1)          | 公噸二氧化碳當量     | 42.47        |
| 間接溫室氣體排放(範疇2)          | 公噸二氧化碳當量     | 1,155.59     |
| 溫室氣體排放總量(範疇1及2)        | 公噸二氧化碳當量     | 1,198.06     |
| <b>溫室氣體排放密度</b>        |              |              |
| 每平方米的溫室氣體排放(範疇1及2)     | 公噸二氧化碳當量/平方米 | 0.03         |
| 每名員工的溫室氣體排放(範疇1及2)     | 公噸二氧化碳當量/員工  | 0.77         |
| <b>能源消耗</b>            |              |              |
| 總耗電量                   | 千瓦時          | 2,172,753.58 |
| 每平方米的耗電量               | 千瓦時/平方米      | 53.95        |
| 每名員工的耗電量               | 千瓦時/員工       | 1,676.51     |
| 車輛耗用的汽油量               | 加侖           | 100.00       |
| <b>用水消耗</b>            |              |              |
| 總耗水量                   | 立方米          | 16,130.00    |
| 每平方米的耗水量               | 立方米/平方米      | 0.40         |
| 每名員工的耗水量               | 立方米/員工       | 12.45        |
| <b>有害廢棄物產生量</b>        |              |              |
| 電池                     | 件            | 200          |
| 電腦                     | 台            | 254          |
| 廢墨盒、廢碳粉盒               | 件            | 20           |
| <b>無害廢棄物產生量</b>        |              |              |
| 無害廢棄物產生總量              | 公噸           | 82.07        |
| 每名員工消耗的無害廢棄物           | 公噸/員工        | 0.06         |
| <b>紙張消耗</b>            |              |              |
| 紙張消耗總量                 | 千克           | 1,680.63     |
| 每名員工消耗的紙張數量            | 千克/員工        | 1.30         |
| <b>包裝材料消耗總量</b>        |              |              |
| 紙箱 <sup>9</sup>        | 千克           | 2,008,183.60 |
| 塑料包裝 <sup>10</sup>     | 千克           | 60,626.77    |
| 說明書、珍珠棉、保修卡、封口貼、消音棉    | 千克           | 27,628.43    |

8 環境範疇的關鍵績效指標包括：中國深圳、中國重慶和美國辦公室，以及中國東莞工廠。

9 紙箱使用主要為東莞直侖的產品提供包裝，由於其本年度銷售量翻倍上漲，故用於產品包裝的紙箱用量上升為合理上升。

10 塑料包裝使用主要為東莞直侖的產品，由於本年度其銷售量翻倍上漲，並且為保證運輸途中產品的質量，我們更改了包裝方案，增加了包裝厚度，故此上升為合理上升。

## 環境、社會及管治報告

| 社會範疇                             | 單位 | 2023 年度 |
|----------------------------------|----|---------|
| 全體員工總數                           | 人數 | 1,296   |
| <b>員工總數(按性別劃分)</b>               |    |         |
| 女性員工                             | 人數 | 620     |
| 男性員工                             | 人數 | 676     |
| <b>員工總數(按員工類型劃分)</b>             |    |         |
| 全職基層員工                           | 人數 | 1,242   |
| 全職中級管理層                          | 人數 | 39      |
| 全職高級管理層                          | 人數 | 15      |
| <b>員工總數(按年齡組別劃分)</b>             |    |         |
| 30歲以下員工                          | 人數 | 582     |
| 30-50歲員工                         | 人數 | 683     |
| 50歲以上員工                          | 人數 | 31      |
| <b>員工總數(按地區劃分)</b>               |    |         |
| 中國員工總數                           | 人數 | 1,164   |
| 美國員工總數                           | 人數 | 125     |
| 其他員工總數                           | 人數 | 7       |
| <b>流失率</b>                       |    |         |
| 員工總流失率                           | %  | 43.29%  |
| <b>員工流失率<sup>11</sup>(按性別劃分)</b> |    |         |
| 女性員工                             | %  | 40.16%  |
| 男性員工                             | %  | 46.15%  |
| <b>員工流失率(按年齡組別劃分)</b>            |    |         |
| 30歲以下                            | %  | 54.12%  |
| 30-50歲                           | %  | 35.14%  |
| 50歲以上                            | %  | 19.35%  |
| <b>員工流失率(按地區劃分)</b>              |    |         |
| 中國員工流失率                          | %  | 43.38%  |
| 美國員工流失率                          | %  | 43.20%  |
| 其他員工流失率                          | %  | 28.57%  |
| <b>受訓員工百分比(以性別劃分)</b>            |    |         |
| 女性員工                             | %  | 42.45%  |
| 男性員工                             | %  | 57.55%  |

11 計算方法：該類別流失員工人數/該類別員工總人數



| 社會範疇                     | 單位 | 2023 年度 |
|--------------------------|----|---------|
| <b>受訓員工百分比 (按員工類型劃分)</b> |    |         |
| 全職基層員工                   | %  | 95.35%  |
| 全職中級管理層                  | %  | 2.32%   |
| 全職高級管理層                  | %  | 1.55%   |
| <b>平均培訓時數 (以性別劃分)</b>    |    |         |
| 女性員工                     | 小時 | 6.36    |
| 男性員工                     | 小時 | 9.99    |
| <b>平均培訓時數 (按員工類型劃分)</b>  |    |         |
| 全職基層員工                   | 小時 | 8.15    |
| 全職中級管理層                  | 小時 | 14.38   |
| 全職高級管理層                  | 小時 | 0.80    |

# 環境、社會及管治報告

## 附錄二：聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引

| 指標內容           | 相關章節   |
|----------------|--|
| <b>A. 環境範疇</b> |  |
| <b>A1：排放物</b>  |  |
| 一般披露           | 有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。                   |
| A1.1           | 排放物種類及相關排放數據。<br>6.1 減少排放物<br>附錄一：可持續發展數據摘要  |
| A1.2           | 直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)、密度(如以每產量單位、每項設施計算)。<br>6.1 減少排放物<br>附錄一：可持續發展數據摘要 |
| A1.3           | 所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。<br>6.3 廢棄物管理<br>附錄一：可持續發展數據摘要                |
| A1.4           | 所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。<br>6.3 廢棄物管理<br>附錄一：可持續發展數據摘要                |
| A1.5           | 描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。<br>6. 綠色發展<br>6.1 減少排放物                                     |
| A1.6           | 描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。<br>6. 綠色發展<br>6.3 廢棄物管理                     |

| 指標內容              |      | 相關章節   |                             |
|-------------------|------|--|-----------------------------|
| <b>A2：資源使用</b>    | 一般披露 | 有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。                                 | 6.2 善用天然資源                  |
|                   | A2.1 | 按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 6.2 善用天然資源<br>附錄一：可持續發展數據摘要 |
|                   | A2.2 | 總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。                                 | 6.2 善用天然資源<br>附錄一：可持續發展數據摘要 |
|                   | A2.3 | 描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。                            | 6. 綠色發展<br>6.2 善用天然資源       |
|                   | A2.4 | 描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。              | 6. 綠色發展<br>6.2 善用天然資源       |
|                   | A2.5 | 製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。                         | 6.3 廢棄物管理<br>附錄一：可持續發展數據摘要  |
| <b>A3：環境及天然資源</b> | 一般披露 | 減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。                                  | 6. 綠色發展                     |
|                   | A3.1 | 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。                        | 6. 綠色發展                     |
| <b>A4：氣候變化</b>    | 一般披露 | 識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。                         | 6.4 氣候變化策略                  |
|                   | A4.1 | 描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。                         | 6.4 氣候變化策略                  |

## 環境、社會及管治報告

| 指標內容            |      | 相關章節  |
|-----------------|------|---|
| <b>B. 社會範疇</b>  |      |   |
| <b>B1：僱傭</b>    | 一般披露 | 有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例。 |
|                 | B1.1 | 按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的員工總數。  |
|                 | B1.2 | 按性別、年齡組別及地區劃分的員工流失比率。   |
| <b>B2：健康與安全</b> | 一般披露 | 有關提供安全工作環境及保障員工避免職業性危害的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。                   |
|                 | B2.1 | 過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。   |
|                 | B2.2 | 因工傷損失工作日數。  |
|                 | B2.3 | 描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。  |
| <b>B3：發展及培訓</b> | 一般披露 | 有關提升員工履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。   |
|                 | B3.1 | 按性別及員工類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓員工百分比。  |
|                 | B3.2 | 按性別及員工類別劃分，每名員工完成受訓的平均時數。   |

| 指標內容            |      | 相關章節   |            |
|-----------------|------|--|------------|
| <b>B4：勞工準則</b>  | B4   | 有關防止童工或強制勞工的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。                       | 5.1 平等僱傭   |
|                 | B4.1 | 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。   | 5.1 平等僱傭   |
|                 | B4.2 | 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。  | 5.1 平等僱傭   |
| <b>B5：供應鏈管理</b> | 一般披露 | 管理供應鏈的環境及社會風險政策。   | 3.3 供應鏈管理  |
|                 | B5.1 | 按地區劃分的供應商數目。   | 3.3 供應鏈管理  |
|                 | B5.2 | 描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。                          | 3.3 供應鏈管理  |
|                 | B5.3 | 描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。                                | 3.3 供應鏈管理  |
|                 | B5.4 | 描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。                                 | 3.3 供應鏈管理  |
| <b>B6：產品責任</b>  | 一般披露 | 有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 3.1 產品質量管理 |
|                 | B6.1 | 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。   | 3.1 產品質量管理 |
|                 | B6.2 | 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。  | 3.2 優質客服服務 |
|                 | B6.3 | 描述與維護及保障知識產權有關的慣例。   | 4.2 知識產權保障 |
|                 | B6.4 | 描述品質檢定過程及產品回收程序。   | 3.1 產品質量管理 |
|                 | B6.5 | 描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。  | 4.1 保障信息安全 |

## 環境、社會及管治報告

| 指標內容           |      | 相關章節  |              |
|----------------|------|---|--------------|
| <b>B7：反貪污</b>  | 一般披露 | 有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 4.3 商業道德與反腐敗 |
|                | B7.1 | 於匯報期內對發行人或其員工提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。                 | 4.3 商業道德與反腐敗 |
|                | B7.2 | 描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。                            | 4.3 商業道德與反腐敗 |
|                | B7.3 | 描述向董事及員工提供的反貪污培訓。                                   | 4.3 商業道德與反腐敗 |
| <b>B8：社區投資</b> | 一般披露 | 有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。               | 7. 美好社會      |
|                | B8.1 | 專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。                     | 7. 美好社會      |
|                | B8.2 | 在專注範疇所動用資源。   | 7. 美好社會      |

董事會欣然呈列本公司截至2023年12月31日止年度的企業管治報告。

## 企業管治常規

本公司致力於維持良好的企業管治常規及程序。本公司企業管治原則旨在推行有效的內部控制措施，在業務的各個方面均堅持高標準的道德、透明度、責任感及誠信度，以確保其業務及營運均按照適用法律法規進行，並提高董事會對全體股東的透明度及問責制。本公司的企業管治常規以企業管治守則所載原則及守則條文為基礎。

除下文所述企業管治守則C.2.1的合規情況外，本公司於報告期內一直遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

根據企業管治守則的守則條文C.2.1，主席及行政總裁的角色應有區分，且不應由同一人兼任。楊琳女士目前同時兼任主席及行政總裁，本公司並無就此進行區分。

董事會相信，將主席及行政總裁之職務交由同一人兼任，有利確保本集團領導層的一致性，並能使本集團更有效及更具效率地規劃整體戰略。董事會認為，現行安排不會有損本集團內權力和授權的平衡，現行架構將使本公司更為迅速有效地作出及落實決策。董事會將不時審閱並考慮將本公司董事會主席與行政總裁的角色分開，以確保及時作出適當安排應對不斷變化的情況。

## 文化

自2011年於美國成立以來，本公司已於全球設立多個分部，包括但不限於深圳、重慶、香港、澳門、德國及日本，員工總數接近1,300人。創立以來，本公司一直秉持「創造美好生活」(Build a Better Living)的使命及經營理念，奉行「客戶為本、追求卓越、專注及堅持、協同創新」的價值觀、恪守「不斷創新，「軟件、硬件、內容」的協同服務，與用戶深度互聯，為全球的家庭提供個性化、智能化的健康生活方式」的願景，致力實現「渠道全球化、產品交互化、深度互聯化及數字化」的戰略發展目標。本公司在不斷壯大的家居智能家電市場中飛速發展，為用戶打造一站式智能生活平台。

# 企業管治報告

## 董事會

### 董事會的組成

董事會目前由七名董事組成，包括三名執行董事，即楊琳女士(主席)、楊海先生及陳兆軍先生，一名非執行董事，即楊毓正先生，以及三名獨立非執行董事，即方和先生、顧炯先生及檀文先生。

### 責任及職能

董事會負責領導及控制本公司，以及監管本集團的業務、戰略決策及表現，並共同負責透過指導及監督本公司事務以促進其成功。

董事會的職能及責任包括但不限於召集股東大會，在股東大會上報告董事會的工作表現，執行於股東大會上通過的決議案，確定業務和投資計劃，制定年度財務預算方案、決算方案，制定本公司的建議利潤分配方案及制定增資或減資方案，以及行使符合細則規定的其他權力、職能及責任。

董事會已將本集團日常營運、管理及行政之權力及責任轉授予本公司高級管理層。董事會定期審閱所委派的職能及權力以確保有關指派仍屬合適。為監督本公司事宜的具體方面，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。董事會已按其各自之權力及職能範圍向各董事委員會指派職責。

### 主席及行政總裁

根據企業管治守則的守則條文C.2.1，主席及行政總裁的角色應有區分，且不應由同一人兼任。楊琳女士目前同時兼任主席及行政總裁，本公司並無就此進行區分。

董事會相信，將主席及行政總裁之職務交由同一人兼任，有利確保本集團領導層的一致性，並能使本集團更有效及更具效率地規劃整體戰略。董事會認為，現行安排不會有損本集團內權力和授權的平衡，現行架構將使本公司更為迅速有效地作出及落實決策。董事會將不時審閱並考慮將本公司董事會主席與行政總裁的角色分開，以確保及時作出適當安排應對不斷變化的情況。



## 獨立非執行董事

於報告期內，本公司已遵守上市規則第3.10(1)及3.10(2)條規定，擁有一名獨立非執行董事，其中至少一人具有適當專業資格或會計或相關財務管理專長。獨立非執行董事數目佔董事會人數的三分之一以上。

## 委任及重選董事

企業管治守則的守則條文第B.2.2條規定，每位董事(包括按指定任期委任之董事)須最少每三年輪值退任一次。非執行董事及獨立非執行董事任期為三年。

委任、重選及罷免董事的程序及過程載於組織章程細則。

根據細則第84條，於每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事(倘其人數並非三(3)的倍數，則以最接近但不少於三分之一的人數)將輪席退任，惟每名董事須最少每三年於股東週年大會上退任一次。因此，楊琳女士、楊毓正先生及方和先生將於2024年股東週年大會輪值退任，彼等合資格並願意膺選連任。

## 遵守有關證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則，標準守則適用於所有董事及本公司因其職務或僱傭關係而可能擁有與本公司或其證券有關的內幕消息的相關僱員。

本公司已向各董事作出具體查詢並獲彼等各自確認，彼等於報告期內均已遵守標準守則規定的所有標準。

## 董事培訓及持續專業發展

各新委任的董事將獲提供必要的介紹及資料以確保其充分了解本公司營運及業務以及其於上市規則、相關法規、規則及條例下的責任。董事亦會定期獲提供有關本公司表現、狀況及前景之最新資料，以確保董事會整體及各董事履行其職責。本公司鼓勵董事參與持續專業發展，以建立及更新彼等之知識及技能。本公司的公司秘書已不時更新及提供有關董事之角色、職能及職責之書面培訓材料。

## 企業管治報告

根據董事提供的記錄，董事於報告期內接受的培訓概要如下：

| 董事姓名           | 參加<br>培訓課程 | 閱讀<br>監管規定資料 |
|----------------|------------|--------------|
| <b>執行董事</b>    |            |              |
| 楊琳女士           | ✓          | ✓            |
| 楊海先生           | ✓          | ✓            |
| 陳兆軍先生          | ✓          | ✓            |
| <b>非執行董事</b>   |            |              |
| 楊毓正先生          | ✓          | ✓            |
| <b>獨立非執行董事</b> |            |              |
| 方和先生           | ✓          | ✓            |
| 顧炯先生           | ✓          | ✓            |
| 檀文先生           | ✓          | ✓            |

### 董事對財務報表之責任

董事確認其對本公司報告期內財務報表的編製具有責任。

董事負責監督本公司財務報表的編製，以確保該等財務報表能夠真實公平地反映本集團的財務狀況，以及確保符合相關法定及監管規定以及適用會計準則。

董事並不知悉有任何重大不確定事件或情況可能對本公司的持續經營能力產生重大疑慮。

### 董事會會議、董事委員會會議及股東大會

董事會每年至少定期會面四次。就定期舉行的董事會會議將至少提前14日發出通知，而議程連同董事會文件會於董事會會議擬定日期前及時送達。於報告期內，已定期舉行四次董事會會議。

主席與獨立非執行董事於2023年8月在沒有任何其他執行董事及管理層出席的情況下會面。

就其他董事會及董事委員會會議而言，一般將給予合理通知。會議記錄由公司秘書存置，而副本則於會議日期後合理時間內向全體董事或董事委員會成員傳閱，以供參考及記錄。與決議案有利益沖突的董事須放棄投票。

## 出席情況

下表載列於報告期內董事出席董事會會議、董事委員會會議及股東大會的情況：

| 董事姓名           | 出席／舉行會議的數目  |       |       |       |                              |
|----------------|-------------|-------|-------|-------|------------------------------|
|                | 定期董事會<br>會議 | 審核委員會 | 薪酬委員會 | 提名委員會 | 於2023年<br>5月30日舉行的<br>股東週年大會 |
| <b>執行董事</b>    |             |       |       |       |                              |
| 楊琳女士           | 4/4         | —     | 1/1   | 1/1   | 1/1                          |
| 楊海先生           | 4/4         | —     | 1/1   | 1/1   | 1/1                          |
| 陳兆軍先生          | 4/4         | —     | —     | —     | 1/1                          |
| <b>非執行董事</b>   |             |       |       |       |                              |
| 楊毓正先生          | 4/4         | —     | —     | —     | 1/1                          |
| <b>獨立非執行董事</b> |             |       |       |       |                              |
| 方和先生           | 4/4         | 4/4   | 1/1   | 1/1   | 1/1                          |
| 顧炯先生           | 4/4         | 4/4   | 1/1   | 1/1   | 1/1                          |
| 檀文先生           | 4/4         | 4/4   | 1/1   | 1/1   | 1/1                          |

## 董事委員會

本公司已根據相關法律法規及上市規則項下之企業管治常規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。

### 審核委員會

本公司於2020年12月1日根據董事會決議案成立審核委員會，並已遵照企業管治守則以書面列明職權範圍。審核委員會之主要職責為就委聘及解僱外部核數師向董事會作出推薦意見、監管及審核財務報表及資料及監督本公司之財務申報系統、風險管理(包括環境、社會及管治(「ESG」)風險管理)及內部控制系統。審核委員會成員為顧炯先生、方和先生及檀文先生，彼等均為獨立非執行董事。顧炯先生為審核委員會主席。

審核委員會已與本公司外部核數師安永會計師事務所討論及審閱本集團年度及中期財務業績及報告、主要內部審計事項、外部核數師的續聘及本集團風險管理(包括ESG風險管理)及內部控制系統的有效性。

審核委員會已審閱核數師截至2023年12月31日止年度的薪酬，並就續聘安永會計師事務所為本公司截至2024年12月31日止年度的核數師向董事會作出推薦意見，惟須待股東於2024年股東週年大會上批准。

# 企業管治報告

## 薪酬委員會

本公司於2020年12月1日根據董事會決議案成立薪酬委員會，並已遵照企業管治守則以書面列明職權範圍。薪酬委員會之主要職責為就本集團全體董事及高級管理層之整體薪酬政策及結構向董事會作出推薦意見、就個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會作出推薦意見，以及就非執行董事的薪酬向董事會作出推薦意見，確保概無董事釐定彼等自身的薪酬及審閱／批准上市規則第17章所載與購股權計劃及首次公開發售後股份獎勵計劃相關的事項。薪酬委員會成員為方和先生、顧炯先生、檀文先生、楊琳女士及楊海先生。方和先生為薪酬委員會主席。

根據企業管治守則第E.1.5條，下表載列截至2023年12月31日止年度按薪酬組別劃分的高級管理層成員薪酬：

| 組別                      | 人數 |
|-------------------------|----|
| 4,000,000港元至5,000,000港元 | 3  |
|                         | 3  |

根據上市規則附錄D2須予披露有關董事酬金及五名最高薪酬僱員之進一步詳情載於財務報表附註8及9。

薪酬委員會已審閱並就董事及高級管理層之整體薪酬政策及結構向董事會作出推薦意見，並已審閱截至2023年12月31日止年度董事及高級管理層之薪酬及其他事宜。定期檢討董事的薪酬待遇，並參考業務或規模相近公司，因而對此作出適當調整。高級管理人員的薪酬乃根據彼等的表現釐定，以確保公平並符合既定指引。

## 提名委員會

本公司於2020年12月1日根據董事會決議案成立提名委員會，並已遵照企業管治守則以書面列明職權範圍。提名委員會之主要職責為至少每年一次檢討董事會的結構、規模、組成及多元性，並就填補董事會及／或高級管理層空缺的人選向董事會提供推薦意見。提名委員會成員為楊琳女士、顧炯先生、方和先生、檀文先生及楊海先生。楊琳女士為提名委員會主席。

## 提名政策

本公司已制定提名政策，其載列委任董事的甄選準則及提名程序。提名委員會用以評估建議候選人是否合適的甄選準則包括但不限於以下各項：

- (1) 品格及誠信；
- (2) 資格，包括與本公司業務及企業策略相關的專業資格、技能、知識及經驗；
- (3) 於本集團任何成員公司不時進行、從事或投資的業務的成就及經驗；
- (4) 可投入的時間以及相關利益；
- (5) 上市規則要求董事會必須包含獨立董事的規定，以及根據上市規則所載的獨立指引候選人是否被視為獨立人士；
- (6) 提名委員會為達致董事會多元化而採納的董事會多元化政策及任何可計量目標；及
- (7) 切合本公司業務的有關其他因素。

提名程序如下：

- 就填補臨時空缺而言，提名委員會應向董事會作出推薦意見以供其考慮及批准。就推薦候選人於股東大會上接受選任而言，提名委員會應向董事會提名人選以供其考慮及作出推薦意見。
- 提名委員會應在收到委任新董事的建議及候選人的履歷資料(或相關詳情)後，依據上述甄選準則評估該候選人，以釐定該候選人是否合資格擔任董事。
- 如過程涉及一個或多個合意的候選人，提名委員會應根據本公司的需要及每位候選人的證明審查(如適用)排列彼等的優先次序。
- 提名委員會隨後應就委任合適人選擔任董事一事作出推薦意見。甄選及委任董事的最終責任應由董事會承擔。
- 對於任何由股東根據公司組織章程文件提名在本公司股東大會上選舉為董事的候選人，提名委員會應根據上述甄選準則對該候選人進行評估，以釐定該候選人是否合資格擔任董事，且(倘適用)提名委員會及/或董事會應在股東大會上就建議選舉董事向股東作出推薦意見。

## 企業管治報告

提名委員會已審閱董事會多元化政策、董事會的結構、規模及組成、評估獨立非執行董事的獨立性、考慮董事提名政策並就重選退任董事及委任新董事向董事會作出推薦意見。

### 董事會多元化政策

本公司已採納董事會多元化政策，當中載列實現及維持董事會具有與我們業務增長相關的適當均衡的技能、經驗及多樣觀點的措施。為達致可持續的均衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司在設定董事會成員組成時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年限方面。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。

董事會由本集團創始人楊琳女士擔任主席，自上市以來已實現性別多元化。在員工隊伍中，性別比例(包括高級管理人員)676名男性員工及620名女性員工。

下列為本公司為實現性別多元化而設定的可計量目標以及並無任何緩和因素或情況令實現全體員工(包括高級管理層)性別多元化更具挑戰性或更無關：

- 提名委員會每年會討論及同意用作推行董事會多元化的任何適用可計量目標，並會建議董事會採納該等可計量目標。
- 甄選董事會候選人時將基於一系列多元化觀點，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年限。最終決策將視乎經甄選候選人的質素及將對董事會帶來的貢獻而定。

### 董事會獨立機制

本公司深知董事會獨立性對良好企業管治及董事會效能至關重要。董事會已設立機制，以確保本公司任何董事的獨立觀點及意見能夠傳達予董事會，從而增加決策的客觀性及成效性。

審核委員會獲董事會授權每年對管治框架及以下機制進行審查，以確保其成效：

1. 七名董事中的其中三名為獨立非執行董事，符合上市規則有關董事會必須有至少三名獨立非執行董事及所委任的獨立非執行董事必須佔董事會成員至少三分之一之規定。

2. 提名委員會將於每年評估獲提名為新獨立非執行董事之候選人於獲委任前之獨立性及根據本公司不時採納之董事會多元化政策評估其對董事會多元化的貢獻，以及評估現有獨立非執行董事之持續獨立性及彼等所付出的時間。根據上市規則第3.13條，所有獨立非執行董事須每年書面確認其遵守獨立性規定，以及披露其於公眾公司或組織擔任職位之數目及性質以及其他重大承諾。
3. 倘個別董事要求時，均可獲得外部獨立專業意見。
4. 鼓勵所有董事在董事會／董事委員會會議上自由表達其獨立觀點及富建設性之質疑。
5. 將不會向獨立非執行董事授予具有績效相關要素之以股權為基礎之薪酬。
6. 於合約、安排或其他建議中擁有重大權益之董事(包括獨立非執行董事)不得就批准該等事項之任何董事會決議案投票或計入法定人數。
7. 董事會主席每年於執行董事及非執行董事不在場之情況下會見獨立非執行董事。

### 企業管治職能

審核委員會負責履行企業管治職能的職責，載列如下：

- 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規；
- 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的行為準則及合規手冊(如有)；及
- 檢討本公司遵守企業管治守則及企業管治報告內披露資料的情況。

審核委員會已檢討本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規、遵守標準守則以及本公司遵守該守則的情況及在企業管治報告內的披露資料。

# 企業管治報告

## 公司秘書

張瀟女士於2020年5月27日獲委任為本公司公司秘書。

張女士為方圓企業服務集團(香港)有限公司(一家專注於企業服務的專業服務供應商)的副總裁助理，及於公司秘書領域擁有逾九年經驗。張女士於2019年獲認可為香港公司治理公會及特許公司治理公會會員。

張女士於2010年獲得香港中文大學計算機科學學士學位，及於2018年獲得香港都會大學企業管治碩士學位。

本公司執行董事兼財務總監陳兆軍先生為張女士於本公司之主要聯絡人。所有董事均可獲張女士的意見及服務，以確保遵守董事會程序及所有適用法律、規則及規例。於報告期內張女士已根據上市規則第3.29條完成超過15小時之相關專業培訓。

## 核數師薪酬

於報告期，就向本集團提供核數服務及非核數服務已付或應付本公司外部核數師之酬金載列如下。

| 服務類別       | 已付／<br>應付費用<br>千美元 |
|------------|--------------------|
| 核數及核數相關服務* | 1,080              |
| 總計         | 1,080              |

\* 其中500,000美元為各子公司本地核數師的核數及核數相關服務。

## 風險管理和內部控制

董事會全面負責本公司之風險管理及內部控制系統。董事會致力實行有效穩健之風險管理及內部控制系統以保障股東利益及本公司的資產。

董事會確認對風險管理及內部控制系統負責，並有責任檢討其有效性。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且就避免重大的失實陳述或損失而言，僅能作出合理而非絕對的保證。

董事會已將其風險管理及內部控制的職責(與相關權力)轉授予審核委員會，而審核委員會負責監督管理層對風險管理及內部控制系統的設計、執行及監察。



董事會已對報告期之風險管理及內部控制系統的有效性開展審閱。有關審閱須每年進行。董事會認為，本公司報告期之風險管理及內部控制系統屬有效及充分。

### 風險管理和內部控制系統的主要特點

- (i) 本公司制定了《Vesync全面風險管理基本辦法》和《Vesync內部審計制度》。根據這些政策，本公司為整個Vesync集團建立了風險管理系統，包括本集團的內部控制、合規、風險管理(包括ESG風險管理)和內部審計在內的全面風險治理及內部監控架構。
- (ii) 本公司採用了內部監控「IIA三道防線」模型，建立全面風險管理及內部監控系統。第一道防線主要由本公司各業務部門和職能部門構成，負責日常運營和管理，並負責設計和執行相關控制以應對風險。本公司設立獨立專職的集團風控審計部，下轄分風控內控部和審計監察部，分別承擔風險第二道防線和第三道防線的職責。
- (iii) 本公司在2023年進行了本集團半年度與年度全面風險評估工作，出具《2023年上半年Vesync集團風險管理與內部控制跟蹤報告》、《Vesync集團年度風險管理與內控評估報告》，包括識別可能影響本集團表現的重大風險；根據已識別風險可能的影響及發生可能性評估及評價有關風險；制定及實施管理及減輕該等風險的措施、控制及應對計劃。以確保重大風險已有有效的應對措施，確保將風險控制在與本公司經營目標相適應並可承受的範圍內。
- (iv) 各部門負責人已知悉其是風險管理第一責任人，並已在集團風控審計部輔助下，執行適當的有效的風險應對措施來管理和減輕重大、重要風險項。
- (v) 本集團管理層確保已採取適當措施應對影響本集團業務及營運的重大風險。

### 用於識別、評估及管理重大風險的程序

本公司已建立一個風險管理系統，其包括本公司認為適合我們業務營運的相關政策及程序。根據本公司之風險管理政策，主要風險管理目標包括：(i)識別不同類別的風險；(ii)評估及優先處理已識別的風險；(iii)就不同類別的風險制定合適的風險管理策略；(iv)識別、監察及管理風險及風險承受程度；及(v)執行風險應對措施。

# 企業管治報告

## 內部審核職能

於報告期，集團風控審計部已檢討本集團風險管理及內部控制系統之充分性和有效性。集團風控審計部根據《Vesync全面風險管理基本辦法》和《Vesync內部審計制度》持續檢討及監察本集團每個業務單位之風險控制措施是否充足有效，並評核相關措施是否已被執行。內部審核職能的高級管理人員已出席審核委員會會議，解釋內部審核結果，並回答審核委員會成員的問題。本公司認為其風險管理及內部控制系統屬有效及充分。

## 處理及發佈內幕消息

本集團根據本公司之內幕消息政策及證券及期貨事務監察委員會於2012年6月刊發之「披露內幕消息指引」對內幕消息之處理及發佈進行監管，以確保於適當批准披露該等消息之前保密，並確保有效及一致地發佈有關消息。本公司定期提醒董事及僱員審慎遵守有關內幕消息的所有政策。同時，本公司令董事、高級管理層及僱員始終了解最新監管更新資料。本公司將編製或更新合適的指引或政策以確保遵守監管規定。

## 股東權利

本公司鼓勵全體股東參加本公司股東大會。

## 股東召開股東特別大會（「股東特別大會」）及於股東大會提呈議案的程序

根據組織章程細則第58條，任何於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本（附有於本公司股東大會表決權利）十分之一的任何一名或以上的股東，有權於任何時間透過向董事會或本公司之公司秘書發出由董事會召開股東特別大會之書面要求，以處理請求中指定之任何事務；有關大會須於提出有關要求後兩個月內舉行。倘於遞呈後二十一日內，董事會未有著手召開該大會，則股東（們）可親自以相同方式召開該大會，股東因董事會未有召開大會而產生的所有合理費用，須由本公司補償予股東。

上述書面要求應寄送至本公司於香港之主要營業地點，地址為香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓。

組織章程細則或開曼群島公司法概無有關股東於股東大會上動議新決議案的條文。擬動議一項決議案之股東可依循以上股東要求召開股東特別大會的程序要求本公司召開股東大會。

## 向董事會提出股東查詢的程序

股東及投資者如對本公司有任何問題，可向本公司提出。本公司的聯絡詳情如下：

Vesync Co., Ltd

地址：香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓

電郵：ir@vesync.com

股東亦可於本公司股東大會上向董事會作出查詢。

## 投資者關係

### 修訂章程文件

本公司已於2023年5月30日通過特別決議案採納經第二次經修訂及重列的本公司組織章程大綱及細則，並於同日生效，以符合最新的法律及監管規定，包括於2022年1月1日生效的上市規則附錄A1所載的核心股東保障標準。有關詳情請參閱本公司日期為2023年3月29日的公告及日期為2023年4月27日的通函。

### 股東溝通政策

本公司已採納股東溝通的政策，其旨在載有相關條文，以確保股東可平等、及時地獲取有關本公司的資料，從而可令股東行使知情權並令彼等積極融入本公司。

董事會將與股東保持持續溝通並定期檢討本政策，以確保政策的有效性。資料將通過本公司的財務報告、股東週年大會及可能召開的其他股東大會以及通過向聯交所遞交的所有披露提交予股東。股東可隨時要求取得本公司之資料，惟該等資料須屬可公開提供之資料。

誠如本年報「向董事會提出股東查詢的程序」一節所披露者，本公司向股東提供指定方式、電郵地址及查詢電話，以便彼等就本公司提出任何查詢。

經考慮現有多種溝通途徑以及來自股東、投資者及分析師的反饋，董事會認為股東通訊政策於報告期已適當實施且為有效。

# 獨立核數師報告



**Ernst & Young**  
27/F, One Taikoo Place  
979 King's Road  
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

致 **Vesync Co., Ltd** 股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

吾等已審核第113至200頁所載Vesync Co., Ltd(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，包括於2023年12月31日的綜合財務狀況表以及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重要會計政策資料。

吾等認為，綜合財務報表根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實公允地反映貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照香港公司條例的披露要求妥善編製。

## 意見基礎

吾等按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核工作。吾等就該等準則下承擔的責任已在本報告核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會的專業會計師道德守則(「守則」)，吾等獨立於貴集團，且吾等已根據守則履行吾等的其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證能充足及適當地為吾等的意見提供依據。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等事項乃在吾等審計整體綜合財務報表及出具意見時處理。吾等不會對該等事項提供單獨意見。有關吾等在審計中如何處理以下各項事項的描述亦以此為背景。

吾等已履行本報告核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任一節所述的責任，包括與此等事項相關的責任。據此，吾等的審計範圍包括旨在回應吾等對綜合財務報表進行重大錯誤陳述風險評估的程序的表現。審核程序(包括為處理下列事項而進行的程序)的結果為吾等就隨附綜合財務報表發表審核意見提供基礎。

| 關鍵審計事項  | 吾等在審計中如何處理關鍵審計事項  |
|---|---|
| <p><b>促銷回扣的可變代價</b></p> <p>貴集團主要通過亞馬遜等零售商向客戶銷售產品，並通過線上平台向客戶銷售相對小部分產品。貴集團的產品銷售收益在資產之控制權轉移至客戶的時間點確認，通常是在收到產品時或根據交付期交付產品時。</p> <p>貴集團為若干零售商提供促銷回扣。該等安排產生收益總額扣除及可變代價。</p> <p>貴集團使用預期價值法估計零售商享有的促銷回扣金額，其基於貴集團的營銷策略、促銷計劃、過往促銷回扣及各類產品的實際後續促銷活動釐定預期促銷回扣率時需要管理層作出重大判斷及估計。</p> <p>貴集團有關估計促銷回扣的可變代價的披露資料載於財務報表附註2.4及3。</p> | <p>吾等的審計程序包括但不限於下列各項：</p> <p>吾等審閱重大客戶合約的主要條款以測試有關促銷回扣的條款及條件；</p> <p>吾等通過比較貴集團的促銷計劃、過往促銷回扣及實際後續促銷活動對管理層估計的預期促銷回扣進行評估；且</p> <p>吾等亦審閱預期促銷回扣的計算方法及自收入扣除金額以及退款負債的確認。</p> |

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項

### 存貨減值

於2023年12月31日，存貨之賬面淨值為79,848,000美元(扣除減值撥備8,457,000美元)，佔貴集團總資產14%。

貴集團的存貨乃按成本與可變現淨值兩者之較低者列賬，其要求管理層基於過往經驗、當前市況、後續市場趨勢、預期售價、估計銷售成本對存貨可變現淨值進行重大估計，及基於賬齡、產品生命週期、客戶需求、未來市場趨勢及營銷策略釐定已識別剩餘或陳舊項目的存貨撥備適當水平時作出判斷。

貴集團有關存貨減值的披露資料載於財務報表附註2.4及3。

## 吾等在審計中如何處理關鍵審計事項

吾等的審計程序包括但不限於下列各項：

吾等通過與管理層討論以了解估計存貨撥備所應用的假設，評估貴集團之存貨撥備政策；

吾等審閱過往存貨消耗資料及通過核對存貨賬齡報告記錄的購買日期與供應商發票是否一致，抽樣測試存貨的賬齡；

吾等測試已核對存貨的變動情況，並詢問管理層對潛在市場趨勢的概觀及貴集團的產品營銷策略以評估存貨滯銷及過時的狀況及指標，並估計就滯銷及過時存貨計提的撥備；且

吾等通過審閱過往產生的成本，並經參考最近期零售價及估計銷售成本，評估不同產品的預期售價。

## 載於年報的其他資料

其他資料包括貴公司2023年年報中除財務報表以及吾等核數師報告以外的其他資料。吾等於核數師報告日期前獲得年報中的管理層討論與分析、董事會報告、企業管治報告及環境、社會及管治(ESG)報告，吾等預期於核數師報告日期後獲得年報中的主席報告。管理層負責其他資料。

吾等對財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合吾等對財務報表的審核，吾等的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與財務報表或吾等在審核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。基於吾等對於本核數師報告日期前所取得其他資料已執行的工作，如果吾等認為其他資料存在重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。在這方面，吾等並無任何報告。

## 董事對於綜合財務報表的責任

貴公司董事負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實公允的綜合財務報表，並負責進行董事認為就編製綜合財務報表而言屬必要的內部控制，以確保並無重大錯誤陳述(不論因欺詐或錯誤而引起)。

在編製綜合財務報表時，貴公司董事須負責評估貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)。除非貴公司董事擬將貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則須採用以持續經營為基礎的會計法。

審核委員會協助貴公司董事履行彼等監督貴集團財務報告程序的責任。

# 獨立核數師報告

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標為合理確定此等綜合財務報表整體而言不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出載有吾等意見的核數師報告。吾等僅向全體股東報告，除此以外不可作其他用途。吾等概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。

合理確定屬高層次的核證，惟根據香港審計準則進行的審核工作不能保證總能察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤產生，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據該等綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

在根據香港審計準則進行審核的整個過程中，吾等運用專業判斷，保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估是否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、設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審核憑證，作為吾等意見的依據。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部控制的情況，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。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計在相關情況下屬適當的審核程序，惟並非旨在對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所用會計政策是否恰當，以及董事所作會計估計及相關披露是否合理。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮事項或情況有關的重大不確定因素。倘吾等認為存在重大不確定因素，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。倘有關披露不足，則修訂吾等意見。吾等結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團無法持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足及適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責集團審核的方向、監督和執行。吾等為審核意見承擔全部責任。



## 獨立核數師報告

吾等與審核委員會就(其中包括)審核的計劃範圍、時間安排及重大審核發現進行溝通,該等發現包括吾等在審核過程中識別的內部控制的任何重大缺陷。

吾等亦向審核委員會作出聲明,指出吾等已符合有關獨立性的相關道德要求,並與彼等溝通可能被合理認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事宜,以及在適用的情況下,為消除威脅而採取的行動或應用的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中,吾等釐定對本期間綜合財務報表的審核至關重要的事項,因而構成關鍵審計事項。吾等在核數師報告中描述該等事項,除非法律或法規不允許公開披露該等事項,或在極端罕見的情況下,倘合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超出產生的公眾利益,則吾等決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審核項目合夥人為黎志光。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

2024年3月25日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度

|                          | 附註 | 2023年<br>千美元     | 2022年<br>千美元 |
|--------------------------|----|------------------|--------------|
| 收益                       | 5  | <b>585,484</b>   | 490,378      |
| 銷售成本                     |    | <b>(311,112)</b> | (348,089)    |
| 毛利                       |    | <b>274,372</b>   | 142,289      |
| 其他收入及收益                  | 5  | <b>10,257</b>    | 4,042        |
| 銷售及分銷開支                  |    | <b>(99,217)</b>  | (89,239)     |
| 行政開支                     |    | <b>(83,089)</b>  | (69,591)     |
| 金融資產之(減值虧損)/減值虧損撥回，淨額    |    | <b>(382)</b>     | 204          |
| 其他開支                     |    | <b>(12,833)</b>  | (8,032)      |
| 融資成本                     | 7  | <b>(1,532)</b>   | (1,691)      |
| 分佔以下各項的溢利及虧損：            |    |                  |              |
| 一間合營企業                   |    | <b>(80)</b>      | 177          |
| 一間聯營公司                   |    | <b>(24)</b>      | —            |
| 除稅前溢利/(虧損)               | 6  | <b>87,472</b>    | (21,841)     |
| 所得稅(開支)/抵免               | 10 | <b>(10,042)</b>  | 5,524        |
| 年內溢利/(虧損)                |    | <b>77,430</b>    | (16,317)     |
| <b>其他全面收益</b>            |    |                  |              |
| 於其後期間可能會重新分類至損益之其他全面收益：  |    |                  |              |
| 應佔一間合營企業之其他全面虧損          |    | <b>(21)</b>      | (1,164)      |
| 折算境外經營產生的匯兌差額            |    | <b>(487)</b>     | (3,055)      |
| 年內境外經營處置的重新分類調整          |    | <b>(2)</b>       | —            |
| 於其後期間可能會重新分類至損益之其他全面收益淨額 |    | <b>(510)</b>     | (4,219)      |
| 於其後期間將不會重新分類至損益之其他全面收益：  |    |                  |              |
| 指定按公平值計入其他全面收益的權益投資：     |    |                  |              |
| 公平值變動                    |    | <b>251</b>       | —            |
| 所得稅影響                    |    | <b>(38)</b>      | —            |
| 於其後期間將不會重新分類至損益之其他全面收益淨額 |    | <b>213</b>       | —            |
| 年內其他全面虧損(扣除稅項)           |    | <b>(297)</b>     | (4,219)      |

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度

|                        | 附註 | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|------------------------|----|---------------|--------------|
| 母公司擁有人應佔年內全面收益／(虧損)總額  |    | <b>77,133</b> | (20,536)     |
| 以下人士應佔溢利／(虧損)：         |    |               |              |
| 母公司擁有人                 |    | <b>77,481</b> | (16,276)     |
| 非控股權益                  |    | <b>(51)</b>   | (41)         |
|                        |    | <b>77,430</b> | (16,317)     |
| 以下人士應佔全面收益／(虧損)總額：     |    |               |              |
| 母公司擁有人                 |    | <b>77,184</b> | (20,495)     |
| 非控股權益                  |    | <b>(51)</b>   | (41)         |
|                        |    | <b>77,133</b> | (20,536)     |
| 母公司普通股權益擁有人應佔每股盈利／(虧損) |    |               |              |
| 基本                     | 12 | <b>6.92美分</b> | (1.44)美分     |
| 攤薄                     | 12 | <b>6.92美分</b> | (1.44)美分     |

# 綜合財務狀況表

於2023年12月31日

|                     | 附註    | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|---------------------|-------|--------------|--------------|
| <b>非流動資產</b>        |       |              |              |
| 物業、廠房及設備            | 13    | 4,475        | 4,557        |
| 使用權資產               | 14(a) | 7,453        | 10,216       |
| 其他無形資產              | 15    | 17           | 207          |
| 合營企業投資              | 16    | 10,851       | 11,215       |
| 聯營公司投資              | 17    | 60           | 1,000        |
| 指定按公平值計入其他全面收益的權益投資 | 18    | 1,778        | 1,554        |
| 預付款項、其他應收款項及其他資產    | 21    | 1,023        | 395          |
| 質押存款                | 23    | 4,833        | 3,991        |
| 定期存款                | 23    | 5,735        | —            |
| 遞延稅項資產              | 28    | 23,022       | 28,094       |
| 非流動資產總額             |       | 59,247       | 61,229       |
| <b>流動資產</b>         |       |              |              |
| 存貨                  | 19    | 79,848       | 114,647      |
| 退貨權資產               |       | —            | 3,216        |
| 貿易應收款項及應收票據         | 20    | 192,082      | 149,217      |
| 預付款項、其他應收款項及其他資產    | 21    | 18,420       | 26,225       |
| 可收回稅項               |       | 321          | 10           |
| 衍生金融資產              | 22    | 128          | —            |
| 質押存款                | 23    | 78,028       | 9,149        |
| 定期存款                | 23    | 32,752       | —            |
| 現金及現金等價物            | 23    | 104,308      | 93,601       |
| 流動資產總額              |       | 505,887      | 396,065      |
| <b>流動負債</b>         |       |              |              |
| 貿易應付款項及應付票據         | 24    | 113,112      | 60,751       |
| 其他應付款項及應計費用         | 25    | 59,558       | 39,078       |
| 計息銀行借款              | 26    | 29,584       | 8,495        |
| 撥備                  | 27    | 16,604       | 49,010       |
| 租賃負債                | 14(b) | 3,532        | 4,128        |
| 應付稅項                |       | 5,644        | 5,561        |
| 衍生金融負債              | 22    | 214          | 1,229        |
| 流動負債總額              |       | 228,248      | 168,252      |
| 流動資產淨值              |       | 277,639      | 227,813      |
| 總資產減流動負債            |       | 336,886      | 289,042      |

# 綜合財務狀況表

於2023年12月31日

|                   | 附註    | 2023年<br>千美元   | 2022年<br>千美元 |
|-------------------|-------|----------------|--------------|
| <b>總資產減流動負債</b>   |       | <b>336,886</b> | 289,042      |
| <b>非流動負債</b>      |       |                |              |
| 計息銀行借款            | 26    | 219            | 741          |
| 租賃負債              | 14(b) | 4,984          | 7,308        |
| 撥備                | 27    | 4,167          | 3,536        |
| 非流動負債總額           |       | 9,370          | 11,585       |
| 資產淨值              |       | 327,516        | 277,457      |
| <b>權益</b>         |       |                |              |
| <b>母公司擁有人應佔權益</b> |       |                |              |
| 股本                | 29    | 1,500          | 1,500        |
| 庫存股份              |       | (7,856)        | —            |
| 股份溢價              |       | 172,273        | 186,955      |
| 儲備                | 31    | 161,599        | 89,043       |
| 非控股權益             |       | —              | (41)         |
| 權益總額              |       | 327,516        | 277,457      |

楊琳  
董事

陳兆軍  
董事

# 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

|                                      | 母公司擁有人應佔            |                       |             |  |              |                                      |                    |                              |              |           |              |             |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|--|--------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------|-----------|--------------|-------------|
|                                      | 股本<br>千美元<br>(附註29) | 股份溢價<br>千美元<br>(附註29) | 庫存股份<br>千美元 | 就股份獎<br>勵計劃持<br>有的股份*<br>千美元<br>(附註29) | 其他儲備*<br>千美元 | 股份獎勵<br>及購股權<br>儲備*<br>千美元<br>(附註31) | 法定<br>盈餘儲備*<br>千美元 | 匯兌<br>波動儲備*<br>千美元<br>(附註31) | 保留溢利*<br>千美元 | 總額<br>千美元 | 非控股權益<br>千美元 | 權益總額<br>千美元 |
| 於2023年1月1日                           | 1,500               | 186,955               | —           | (43)                                   | (2,102)      | 5,590                                | 2,844              | (1,557)                      | 84,311       | 277,498   | (41)         | 277,457     |
| 年內溢利                                 | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | 77,481       | 77,481    | (51)         | 77,430      |
| 年內其他全面收益：                            |                     |                       |             |  |              |                                      |                    |                              |              |           |              |             |
| 應佔來自一間合營公司的<br>股權                    | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | (21)                         | —            | (21)      | —            | (21)        |
| 按公平值計入其他全面收益<br>的權益投資的公平值變<br>動，扣除稅項 | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | 213                          | —            | 213       | —            | 213         |
| 年內境外經營處置的<br>重新分類調整                  | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | (2)                          | —            | (2)       | —            | (2)         |
| 折算境外經營產生的匯兌<br>差額                    | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | (487)                        | —            | (487)     | —            | (487)       |
| 年內全面收益總額                             | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | (297)                        | 77,481       | 77,184    | (51)         | 77,133      |
| 購回股份                                 | —                   | —                     | (7,856)     | —                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | —            | (7,856)   | —            | (7,856)     |
| 購買股份                                 | —                   | (14,679)              | —           | (38)                                   | —            | —                                    | —                  | —                            | —            | (14,717)  | —            | (14,717)    |
| 以股權結算之股份獎勵及<br>購股權安排                 | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | 3,407                                | —                  | —                            | —            | 3,407     | —            | 3,407       |
| 以股權結算之已歸屬股份獎勵                        | —                   | (3)                   | —           | 3                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | —            | —         | —            | —           |
| 2023年中期股息                            | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | (8,000)      | (8,000)   | —            | (8,000)     |
| 出售一間附屬公司                             | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | —            | —         | 92           | 92          |
| 於2023年12月31日                         | 1,500               | 172,273               | (7,856)     | (78)                                   | (2,102)      | 8,997                                | 2,844              | (1,854)                      | 153,792      | 327,516   | —            | 327,516     |

|                      | 母公司擁有人應佔            |                       |             |  |              |                                      |                    |                              |              |           |              |             |
|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|--|--------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------|-----------|--------------|-------------|
|                      | 股本<br>千美元<br>(附註29) | 股份溢價<br>千美元<br>(附註29) | 庫存股份<br>千美元 | 就股份獎<br>勵計劃持<br>有的股份*<br>千美元<br>(附註29) | 其他儲備*<br>千美元 | 股份獎勵<br>及購股權<br>儲備*<br>千美元<br>(附註31) | 法定<br>盈餘儲備*<br>千美元 | 匯兌<br>波動儲備*<br>千美元<br>(附註31) | 保留溢利*<br>千美元 | 總額<br>千美元 | 非控股權益<br>千美元 | 權益總額<br>千美元 |
| 於2022年1月1日           | 1,503               | 199,885               | —           | (44)                                   | (2,102)      | 1,674                                | 2,844              | 2,662                        | 108,216      | 314,638   | —            | 314,638     |
| 年內虧損                 | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | (16,276)     | (16,276)  | (41)         | (16,317)    |
| 年內其他全面虧損：            |                     |                       |             |  |              |                                      |                    |                              |              |           |              |             |
| 應佔來自一間聯營公司的<br>股權    | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | (1,164)                      | —            | (1,164)   | —            | (1,164)     |
| 折算境外經營產生的匯兌<br>差額    | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | (3,055)                      | —            | (3,055)   | —            | (3,055)     |
| 年內全面收益總額             | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | (4,219)                      | (16,276)     | (20,495)  | (41)         | (20,536)    |
| 購回股份                 | —                   | —                     | (2,050)     | —                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | —            | (2,050)   | —            | (2,050)     |
| 以股權結算之股份獎勵及<br>購股權安排 | —                   | —                     | —           | —                                      | —            | 3,916                                | —                  | —                            | —            | 3,916     | —            | 3,916       |
| 以股權結算之已歸屬股份獎勵        | —                   | —                     | —           | 1                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | —            | 1         | —            | 1           |
| 註銷庫存股份               | (3)                 | (2,047)               | 2,050       | —                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | —            | —         | —            | —           |
| 已宣派2021年末期股息         | —                   | (10,883)              | —           | —                                      | —            | —                                    | —                  | —                            | (7,629)      | (18,512)  | —            | (18,512)    |
| 於2022年12月31日         | 1,500               | 186,955               | —           | (43)                                   | (2,102)      | 5,590                                | 2,844              | (1,557)                      | 84,311       | 277,498   | (41)         | 277,457     |

\* 該等儲備賬包括綜合財務狀況表內的綜合儲備161,599,000美元(2022年：89,043,000美元)。

# 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

|                         | 附註    | 2023年<br>千美元    | 2022年<br>千美元 |
|-------------------------|-------|-----------------|--------------|
| <b>經營活動所得現金流量</b>       |       |                 |              |
| 除稅前溢利／(虧損)              |       | <b>87,472</b>   | (21,841)     |
| 對以下各項作出調整：              |       |                 |              |
| 融資成本                    | 7     | <b>1,532</b>    | 1,691        |
| 利息收入                    |       | <b>(3,771)</b>  | (775)        |
| 貿易應收款項減值／(減值撥回)淨額       | 20    | <b>382</b>      | (204)        |
| 投資一間聯營公司減值              |       | <b>916</b>      | —            |
| 撤銷存貨至可變現淨值              | 6     | <b>412</b>      | 2,028        |
| 物業、廠房及設備折舊              | 13    | <b>2,609</b>    | 2,172        |
| 使用權資產折舊                 | 14(a) | <b>4,198</b>    | 4,589        |
| 其他無形資產攤銷                | 15    | <b>218</b>      | 271          |
| COVID-19相關的出租人租金寬免      |       | <b>—</b>        | (154)        |
| 出售一間附屬公司的虧損             |       | <b>92</b>       | —            |
| 出售物業、廠房及設備項目的虧損／(收益)淨額  |       | <b>195</b>      | (4)          |
| 提早終止租賃的收益淨額             |       | <b>(57)</b>     | (25)         |
| 以股權結算之股份獎勵及購股權開支        |       | <b>3,407</b>    | 3,916        |
| 貸款免除                    |       | <b>—</b>        | (928)        |
| 出售衍生工具的虧損               |       | <b>6,511</b>    | —            |
| 分佔一間聯營公司的溢利及虧損          |       | <b>24</b>       | —            |
| 分佔一間合營企業的溢利及虧損          |       | <b>80</b>       | (177)        |
| 公平值虧損，淨額：               |       |                 |              |
| — 衍生工具 — 不合作為對沖活動的交易    |       | <b>86</b>       | 1,261        |
| 匯兌差額淨額                  |       | <b>1,730</b>    | (171)        |
|                         |       | <b>106,036</b>  | (8,351)      |
| <b>經營活動所得現金流量</b>       |       |                 |              |
| 貿易應收款項及應收票據增加           |       | <b>(43,247)</b> | (42,993)     |
| 預付款項、其他應收款項及其他資產減少／(增加) |       | <b>8,417</b>    | (4,342)      |
| 存貨減少                    |       | <b>34,387</b>   | 11,872       |
| 退貨權資產減少／(增加)            |       | <b>3,216</b>    | (3,216)      |
| 其他非流動資產減少               |       | <b>—</b>        | 403          |
| 貿易應付款項及應付票據增加           |       | <b>52,361</b>   | 23,012       |
| 撥備(減少)/ 增加              |       | <b>(31,775)</b> | 46,800       |
| 其他應付款項及應計費用增加           |       | <b>15,525</b>   | 1,919        |
| 質押存款增加                  |       | <b>(33,612)</b> | (5,409)      |
|                         |       | <b>111,308</b>  | 19,695       |
| 經營所得現金                  |       | <b>111,308</b>  | 19,695       |
| 已付所得稅                   |       | <b>(5,208)</b>  | (18,400)     |
|                         |       | <b>106,100</b>  | 1,295        |
| 經營活動所得現金流量淨額            |       | <b>106,100</b>  | 1,295        |

# 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

|                           | 附註 | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|---------------------------|----|--------------|--------------|
| <b>投資活動所得現金流量</b>         |    |              |              |
| 購置物業、廠房及設備項目              |    | (2,409)      | (2,961)      |
| 購置其他無形資產                  |    | (31)         | (213)        |
| 出售一間附屬公司                  |    | (18)         | —            |
| 購買於一間聯營公司之持股              |    | —            | (1,000)      |
| 購買指定按公平值計入其他全面收益的權益投資     |    | —            | (1,554)      |
| 僱員貸款                      |    | (1,023)      | —            |
| 第三方貸款                     |    | (690)        | —            |
| 收取一間合營企業的股息               |    | 263          | —            |
| 出售衍生金融工具之付款               |    | (7,740)      | —            |
| 原到期日超過三個月的定期存款(增加)/減少     |    | (38,400)     | 30,000       |
| 定期存款抵押增加                  |    | (28,410)     | (2,872)      |
| 已收利息                      |    | 3,230        | 857          |
| 投資活動(所用)/所得現金流量淨額         |    | (75,228)     | 22,257       |
| <b>融資活動所得現金流量</b>         |    |              |              |
| 購回股份                      |    | (22,573)     | (2,050)      |
| 新銀行貸款                     |    | 42,581       | 48,265       |
| 償還銀行借款                    |    | (22,433)     | (71,396)     |
| 就銀行借款抵押存款                 |    | (3,550)      | 27,895       |
| 就應付票據抵押定期存款               |    | (3,619)      | —            |
| 向股東派付股息                   |    | (2,930)      | (18,943)     |
| 租賃付款之本金部分                 |    | (4,291)      | (4,327)      |
| 已付利息                      |    | (988)        | (1,609)      |
| 融資活動所用現金流量淨額              |    | (17,803)     | (22,165)     |
| <b>現金及現金等價物的增加淨額</b>      |    |              |              |
| 年初現金及現金等價物                |    | 93,601       | 96,462       |
| 匯率變動之影響，淨額                |    | (2,362)      | (4,248)      |
| 現金及現金等價物的增加淨額             |    | 13,069       | 1,387        |
| 年末現金及現金等價物                | 23 | 104,308      | 93,601       |
| <b>現金及現金等價物結餘分析</b>       |    |              |              |
| 現金及銀行結餘                   |    | 145,367      | 82,971       |
| 取得時原到期日少於三個月的無質押定期存款      |    | —            | 18,026       |
| 質押存款                      |    | (41,059)     | (7,396)      |
| 綜合財務狀況表及現金流量表中呈列的現金及現金等價物 | 23 | 104,308      | 93,601       |



## 1. 公司及集團資料

本公司為於開曼群島註冊成立之有限公司。本公司的註冊辦事處為Conyers Trust Company (Cayman) Limited，地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。於年內，本公司及其附屬公司主要從事智能小型家用電器及智能家居設備的研發、生產及銷售。本公司的產品於中華人民共和國(「中國」)生產，並主要銷售予美國(「美國」)、加拿大、英國、法國、德國、西班牙、意大利及日本的客戶。本公司董事認為，本集團之最終控股股東為楊琳女士、楊毓正先生及楊海先生。

### 有關附屬公司的資料

本公司主要附屬公司的詳情如下：

| 名稱  | 註冊成立／註冊之地點<br>及日期及運營地點             | 已發行普通股／<br>註冊股本面值 | 本公司應佔股權<br>百分比 |      | 主要業務          |
|---|------------------------------------|-------------------|----------------|------|---------------|
|   |                                    |                   | 直接             | 間接   |               |
| Vitasync Co., Ltd<br>(「Vitasync BVI」)         | 英屬處女群島<br>(「英屬處女群島」)<br>2019年2月27日 | —                 | 100%           | —    | 投資控股          |
| Arcsync Co., Ltd<br>(「Arcsync BVI」)           | 英屬處女群島<br>2019年2月27日               | —                 | 100%           | —    | 投資控股          |
| Avidsync Co., Ltd<br>(「Avidsync BVI」)         | 英屬處女群島<br>2021年4月26日               | —                 | 100%           | —    | 投資控股          |
| L&HY Trading Inc.<br>(「L&HY US」)              | 美國／加利福尼亞州<br>2016年5月16日            | 50美元              | —              | 100% | 投資控股          |
| Vesync Corporation<br>(「Vesync US」)           | 美國／加利福尼亞州<br>2015年4月1日             | 10美元              | —              | 100% | 銷售產品          |
| Vesync (Singapore) PTE. LTD.<br>(「Vesync SG」) | 新加坡<br>2021年6月10日                  | 2,000,000<br>新加坡元 | —              | 100% | 進出口貿易         |
| 易特科城有限公司<br>(「澳門易特科城」)                        | 中國／澳門<br>2019年2月21日                | 25,000澳門元         | —              | 100% | 進出口貿易         |
| Ecomine Co., Ltd<br>(「Ecomine HK」)            | 中國／香港<br>2019年3月25日                | 13,300,000港元      | —              | 100% | 投資控股<br>及銷售產品 |

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 1. 公司及集團資料(續)

### 有關附屬公司的資料(續)

本公司主要附屬公司的詳情如下：(續)

| 名稱   | 註冊成立／註冊之地點<br>及日期及運營地點   | 已發行普通股／<br>註冊股本面值  | 本公司應佔股權<br>百分比 |      | 主要業務    |
|--|--------------------------|--------------------|----------------|------|---------|
|  |                          |                    | 直接             | 間接   |         |
| 深圳市晨北管理諮詢<br>有限公司(「外商獨資<br>企業」)(附註(a))       | 中國／中國大陸<br>2019年4月26日    | 人民幣<br>30,000,000元 | —              | 100% | 投資控股    |
| Etekcitey Corporation<br>(「Etekcitey US」)    | 美國／加利福尼亞州<br>2011年12月5日  | 50美元               | —              | 100% | 銷售產品    |
| Atekcitey Corporation<br>(「Atekcitey US」)    | 美國／加利福尼亞州<br>2012年7月3日   | 10美元               | —              | 100% | 清關及報關   |
| Arovast Corporation<br>(「Arovast US」)        | 美國／加利福尼亞州<br>2016年10月20日 | 10美元               | —              | 100% | 銷售產品    |
| 深圳市晨北科技有限公司<br>(「深圳晨北」)(附註(b))               | 中國／中國大陸<br>2013年2月27日    | 人民幣<br>28,500,000元 | —              | 100% | 研發及銷售產品 |
| 東莞市直侖科技有限公司<br>(「東莞直侖」)(附註(b))               | 中國／中國大陸<br>2017年2月14日    | 人民幣<br>5,000,000元  | —              | 100% | 生產及銷售產品 |
| 重慶曉道信息科技有限公司<br>(「重慶曉道」)(附註(b))              | 中國／中國大陸<br>2015年4月8日     | 人民幣<br>1,000,000元  | —              | 100% | 提供支持服務  |
| Etekcitey Corporation<br>(「Etekcitey Japan」) | 日本<br>2019年1月28日         | 2,000,000日圓        | —              | 100% | 銷售產品    |

## 1. 公司及集團資料(續)

## 有關附屬公司的資料(續)

本公司主要附屬公司的詳情如下：(續)

| 名稱                                      | 註冊成立／註冊之地點<br>及日期及運營地點   | 已發行普通股／<br>註冊股本面值 | 本公司應佔股權<br>百分比 |      | 主要業務  |
|---|--------------------------|-------------------|----------------|------|-------|
|   |                          |                   | 直接             | 間接   |       |
| Etekcitec GmbH<br>(「Etekcitec Germany」) | 德國<br>2017年11月16日        | 150,000 歐元        | —              | 100% | 銷售產品  |
| Adiman B.V.<br>(「Adiman Netherlands」)   | 荷蘭／阿姆斯特丹<br>2016年1月4日    | 1,000 歐元          | —              | 100% | 銷售產品  |
| Vesync (UK) Limited<br>(「Vesync UK」)    | 大不列顛<br>2021年3月11日       | —                 | —              | 100% | 銷售產品  |
| Techvast Corporation<br>(「Techvast US」) | 美國／加利福尼亞州<br>2022年11月17日 | 500 美元            | —              | 100% | 清關及報關 |

附註：

(a) 該實體乃根據中國法律成立的外商獨資企業。

(b) 該等實體乃根據中國法律成立的有限責任企業。

上表列出了董事認為對本年度業績影響主要或對本集團淨資產構成重大部分的本公司子公司。董事認為，提供其他附屬公司的詳情會導致詳情過長。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 2. 會計政策

### 2.1 編製基準

該等財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)以及香港公司條例披露要求編製。除指定按公平值計入其他全面收益的衍生金融工具及權益投資外，其已根據歷史成本慣例編製。該等財務報表以美元(「美元」)呈列，且除另有指明外，所有數值約整至最接近千位數。

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及附屬公司(統稱「本集團」)截至2023年12月31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(包括結構性實體)。當本集團對參與投資對象業務的浮動回報承擔風險或享有權利以及能透過對投資對象的權力(即本集團獲賦予現有以主導投資對象相關活動的既存權利)影響該等回報時，即取得控制權。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。倘本公司擁有少於投資對象大多數投票或類似權利的權利，則本集團於評估其是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

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

附屬公司財務報表乃採用一致的會計政策於與本公司相同的報告期間編製。自本集團取得控制權當日綜合計算的附屬公司業績將繼續綜合計算直至失去控制權。

損益及其他全面收益各部分乃歸屬於本集團母公司擁有人。集團內公司間的所有資產及負債、權益、收入、開支以及本集團成員公司間交易的相關現金流量於綜合時悉數對銷。

倘事實及情況顯示上文所述三項控制因素之一項或多項出現變動，本集團會重新評估其是否控制投資對象。一間附屬公司之所有權權益變動(並無喪失控制權)，乃按權益交易入賬。

倘本集團失去對一間附屬公司之控制權，則其取消確認該附屬公司之相關資產(包括商譽)、負債、任何非控股權益及匯兌波動儲備；及確認所保留之任何投資之公平值及損益中任何因此產生之盈虧。先前於其他全面收益內確認之本集團應佔部分重新分類至損益或保留溢利(如適用)，基準與猶如本集團已直接出售有關資產或負債時所規定之基準一致。

## 2. 會計政策(續)

### 2.2 會計政策變更及披露

本集團首次就本年度財務報表採用下列新訂及經修訂香港財務報告準則。

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| 香港財務報告準則第17號                   | 保險合約                 |
| 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本) | 會計政策之披露              |
| 香港會計準則第8號(修訂本)                 | 會計估計之定義              |
| 香港會計準則第12號(修訂本)                | 與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項 |
| 香港會計準則第12號(修訂本)                | 國際稅收改革一支柱二立法模板       |

適用於本集團的新訂及經修訂香港財務報告準則之性質及影響描述如下：

- (a) 香港會計準則第1號(修訂本)要求實體披露其重要會計政策資料，而非其重要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)「作出重大性判斷」就如何將重大性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團已於財務報表附註2中披露重要會計政策資料。該等修訂本對本集團財務報表中任何項目的計量、確認或呈列並無任何影響。
- (b) 香港會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計的定義為財務報表之貨幣金額，受計量不確定因素限制。該等修訂本亦闡明實體如何使用計量技術及輸入數據作出會計估計。由於本集團的方法及政策與修訂本一致，因此修訂本並無對本集團的財務報表造成影響。
- (c) 香港會計準則第12號(修訂本)「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項」縮小香港會計準則第12號中首次確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相同的應課稅及可扣減暫時性差異的交易，例如租賃及退役責任。因此，實體需就該等交易產生的暫時性差異確認遞延稅項資產(前提是有足夠的應課稅溢利可供使用)及遞延稅項負債。由於本集團從開始就應用關於處理租賃產生的暫時性差異的修訂本，因此修訂本並無對本集團的財務狀況或表現造成任何影響。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 2. 會計政策(續)

### 2.2 會計政策變更及披露(續)

適用於本集團的新訂及經修訂香港財務報告準則之性質及影響描述如下：(續)

- (d) 香港會計準則第12號(修訂本)「國際稅收改革—支柱二立法模板」，在確認及披露因實施經濟合作與發展組織發佈的支柱二立法模板而產生的遞延稅項方面引入了強制性臨時例外情況。修訂本亦引入了對受影響實體的披露要求，以幫助財務報表的使用者更好地了解實體所面臨支柱二所得稅的風險，包括在支柱二立法生效期間單獨披露與支柱二所得稅相關的即期稅項，以及在立法頒佈或實質已頒佈但尚未生效期間披露其所面臨支柱二所得稅風險的已知或可合理估計資料。本集團已追溯應用該修訂本。由於本集團不屬於支柱二立法模板的範圍，因此修訂本並無對本集團造成任何影響。

### 2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則

本集團尚未於該等財務報表應用以下已頒佈但尚未生效的經修訂香港財務報告準則。本集團擬於該等經修訂香港財務報告準則(如適用)生效後予以應用。

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| 香港財務報告準則第10號及<br>香港會計準則第28號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營企業之間之資產出售或注資 <sup>3</sup>  |
| 香港財務報告準則第16號(修訂本)                | 售後租回的租賃負債 <sup>1</sup>                 |
| 香港會計準則第1號(修訂本)                   | 負債分類為流動或非流動(「2020年修訂本」) <sup>1,4</sup> |
| 香港會計準則第1號(修訂本)                   | 附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂本」) <sup>1,4</sup>  |
| 香港會計準則第7號及<br>香港財務報告準則第7號(修訂本)   | 供應商融資安排 <sup>1</sup>                   |
| 香港會計準則第21號(修訂本)                  | 缺乏可兌換性 <sup>2</sup>                    |

1 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

2 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

3 強制生效日期尚未釐定，但可供採納

4 作為2020年修訂本及2022年修訂本的結果，香港詮釋第5號「呈列財務報表—借款人對包含按要求償還條款的定期貸款進行分類」已獲修訂，以使相應措詞保持一致而結論保持不變

預期將適用於本集團之該等香港財務報告準則之進一步資料於下文載述。

## 2. 會計政策(續)

### 2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則(續)

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)針對香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號之間有關投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資規定的不一致之處。該等修訂本規定，當投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資構成一項業務時，須悉數確認來自一項下游交易的收益或虧損。當交易涉及不構成一項業務的資產時，該交易產生的收益或虧損於該投資者的損益內確認，惟僅以不相關投資者於該聯營公司或合營企業的權益為限。該等修訂本將前瞻性地應用。香港會計師公會取消香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)先前的強制生效日期。然而，該等修訂本現可供採用。

香港財務報告準則第16號(修訂本)訂明賣方一承租人在計量售後租回交易產生的租賃負債時所採用的規定，以確保賣方一承租人不確認任何與其保留的使用權有關的收益或虧損金額。該等修訂本於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並應追溯應用於香港財務報告準則第16號首次應用日期(即2019年1月1日)後訂立的售後租回交易。允許提前應用。預期該等修訂本不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

2020年修訂本澄清將負債分類為流動或非流動的規定，包括延期清償權利的涵義，要求延期權利必須於報告期末存在。負債的分類不受該實體行使其延期權利的可能性的影響。修訂本亦明確指出，負債可用其自身的權益工具進行結算，惟當可轉換負債中的轉換選擇權本身作為權益工具入賬時，則負債的條款不會影響其分類。2022年修訂本亦進一步澄清，在貸款安排中產生的負債的契約之中，只有實體必須於報告日期或之前遵守的契約才會影響負債被分類為流動或非流動的結果。對於實體須於報告期後12個月內遵守未來契約的非流動負債，需要進行額外披露。該等修訂本應追溯應用，並允許提前應用。提前採納2020年修訂本的實體亦須同時採納2022年修訂本，反之亦然。本集團目前正在評估該等修訂本的影響，以及是否須對現有貸款協議作出修訂。根據初步評估，預期該等修訂本不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號(修訂本)澄清了供應商融資安排的特點，並規定須就該等安排作出額外披露。該等修訂本的披露規定旨在協助財務報表使用者了解供應商融資安排對實體的負債、現金流量及流動性風險敞口的影響。該等修訂本允許提早應用。該等修訂本為比較資料、截至年度報告期期初的定量資料和中期披露提供了某些過渡性減免。預計該等修訂本不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 2. 會計政策(續)

### 2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則(續)

香港會計準則第21號(修訂本)澄清了實體應如何評估某種貨幣是否可兌換為另一種貨幣，以及在缺乏可兌換性的情況下，實體應如何估計計量日的即期匯率。修訂本要求披露信息，使財務報表使用者能夠了解貨幣不可兌換的影響。允許提前應用。在應用該修訂本時，實體不能重述比較資料。首次應用該修訂本的任何累積影響應在首次應用之日確認為對保留溢利期初餘額的調整或對權益單獨組成部分中累積的貨幣換算差額的調整(如適用)。預計該修訂本不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

### 2.4 重要會計政策

#### 於聯營公司及合營企業的投資

聯營公司為本集團長期持有的一般不低於20%的股權表決權，並能對其施加重大影響的實體。重大影響指參與投資對象財務及經營政策決策的權力，但並非對該等政策的控制或共同控制。

合營企業為各方安排擁有共同控制權，並對合營企業的淨資產擁有權利的聯合安排。共同控制權指合約約定分享控制權的安排，其僅於就有關活動的決策須分享控制權的各方一致同意時存在。

本集團於聯營公司及合營企業的投資於綜合財務狀況表內按本集團以權益會計法分佔的淨資產減任何減值虧損後列報。

本集團分佔聯營公司及合營企業的收購後業績及其他全面收益分別計入綜合損益及綜合其他全面收益。此外，倘直接於聯營公司或合營企業的權益內確認變動，本集團於適用的情況下，於綜合權益變動表內確認其應佔的任何變動。本集團與其聯營公司或合營企業之間的交易產生的未變現收益及虧損，以本集團於聯營公司或合營企業的投資為限予以對銷，惟未變現虧損證明所轉讓資產出現減值則除外。收購聯營公司或合營企業產生的商譽計作本集團於聯營公司或合營企業的投資的一部分。

倘於一間聯營公司之投資成為於一間合資公司之投資(或反之亦然)，則不會重新計量保留權益。相反，投資將繼續根據權益法入賬。於所有其他情況下，一旦失去對聯營公司的重大影響或對合營企業的共同控制權，本集團將按其公平值計量及確認任何保留投資。於失去重大影響或共同控制權時聯營公司或合營企業的賬面值與保留投資公平值及出售所得款項之間的任何差額於損益確認。



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 公平值計量

本集團於各報告期末按公平值計量其衍生金融工具及權益投資。公平值指於計量日期市場參與者之間的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉讓一項負債所支付的價格。公平值計量乃基於出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債的主要市場，或在沒有主要市場的情況下於該資產或負債最有利的市場上進行的假設。主要市場或最有利市場必須可由本集團進入。資產或負債的公平值採用市場參與者於為該資產或負債定價時使用的假設計量，假設市場參與者以其經濟上的最佳利益行事。

非金融資產的公平值計量乃經計及市場參與者透過使用資產的最高及最佳用途或透過將資產出售予將使用其最高及最佳用途的另一名市場參與者而產生經濟利益的能力。

本集團採用當時適當的且可獲得足夠數據的估值技術計量公平值，最大限度地使用相關可觀察輸入數據，並盡量減少使用不可觀察輸入數據。

所有於財務報表計量及披露公平值的資產及負債，基於對整體公平值計量屬重大的最低級別輸入數據於公平值層級內分類如下：

第一級別 — 基於相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)

第二級別 — 基於對公平值計量屬重大的最低級別輸入數據可直接或間接觀察的估值技術

第三級別 — 基於對公平值計量屬重大的最低級別輸入數據不可觀察的估值技術

就按經常性基準於財務報表內確認的資產及負債而言，本集團透過於各報告期末重新評估分類(基於對整體公平值計量屬重大的最低級別輸入數據)釐定層級內各級別之間是否發生轉移。

#### 非金融資產減值

倘出現減值跡象或需對資產(存貨及遞延稅項資產除外)進行年度減值測試時，則需估計該資產之可收回金額。一項資產之可收回金額為資產或現金產生單位之使用價值及其公平值減出售成本兩者之中之較高者，並就個別資產釐定，惟倘該項資產未能很大程度上獨立於其他資產或資產組別而產生現金流入，在此情況下，需確定該資產所屬現金產生單位之可收回金額。

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 非金融資產減值(續)

於對現金產生單位進行減值測試時，倘可在合理及一致的基礎上進行分配，則公司資產(例如總部大樓)的一部分賬面值會分配予個別現金產生單位，否則分配予最小的現金產生單位組別。

減值虧損僅在資產之賬面值超過其可收回金額時確認。於評估使用價值時，本集團使用可反映目前市場對貨幣時間價值及該資產特定風險之評估之稅前貼現率，將估計日後現金流量貼現至現值。減值虧損於其產生期間在與減值資產功能一致之開支類別中於損益中扣除。

於各報告期末均會評估是否有任何跡象顯示以往確認之減值虧損可能不再存在或已減少。如有任何此等跡象，則估計可收回金額。撥回先前確認之資產(商譽除外)減值虧損僅在用於釐定該項資產的可收回金額的估計有變動時發生，但撥回金額不得高於若以往年度並無為該資產確認減值虧損而應釐定之賬面值(已扣除任何折舊/攤銷)。撥回之減值虧損於其產生期間計入損益。

#### 關聯方

下列任何一方被視為本集團之關聯方，倘：

(a) 該方為某人士或某人士之近親，且該人士

- (i) 對本集團具有控制權或共同控制權；
- (ii) 對本集團具有重大影響力；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司之其中一名主要管理人員；

或

(b) 該方乃以下任何條件適用之實體：

- (i) 該實體及本集團為同一集團之成員；
- (ii) 該實體為其他實體(或其他實體之母公司、附屬公司或同系附屬公司)之聯營公司或合營企業；
- (iii) 該實體及本集團為同一第三方之合營企業；
- (iv) 該實體乃第三方實體之合營企業，而另一實體為第三方實體之聯營公司；
- (v) 該實體為本集團或本集團有關實體為僱員福利設立之離職後福利計劃；

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 關聯方(續)

- (vi) 該實體受(a)所述之人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)所述之人士對該實體具有重大影響力或乃該實體(或該實體之母公司)之其中一名主要管理人員；及
- (viii) 該實體、或一間集團之任何成員公司(為集團之一部分)向本集團或本集團之母公司提供主要管理人員服務。

#### 物業、廠房及設備及折舊

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括購入價以及將該項資產置於其運作狀態及地點作其擬定用途的任何直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後所產生的開支(如維修及保養)，一般於其產生期間的損益扣除。在符合確認標準的情況下，用於重大檢查的開支於該資產的賬面值中資本化為重置資產。倘物業、廠房及設備的主要部分須分段重置，則本集團將該等部分確認為擁有特定可使用年期及相應折舊的個別資產。

折舊乃按物業、廠房及設備各項目的估計可使用年期以直線法撇銷其成本至其剩餘價值計算。就此所用主要年率如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 租賃物業裝修 | 20%–63% |
| 機器及設備  | 10%–50% |
| 辦公室設備  | 19%–33% |
| 電子設備   | 20%–48% |

倘若物業、廠房及設備項目之部分具不同使用年期，該項目之成本按合理基準分配至各部分，由各部分各自計算折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年結日審閱及在適當時進行調整。

物業、廠房及設備項目(包括初步確認之任何重要部分)於出售或預期待日後使用或出售不再產生經濟利益時終止確認。終止確認年度內在損益確認出售或棄用資產所產生之收益或虧損指出售所得款項淨額與有關資產賬面值之差額。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 無形資產(商譽除外)

另行收購的無形資產於初始確認時按成本列賬。於業務合併時已收購無形資產的成本相等於收購日期的公平值。無形資產的可使用年期評估為有限或無限。可使用年期有限的無形資產會在可用的經濟年期內作攤銷，並會在有跡象顯示無形資產可能已減值時進行減值評估。可使用年期有限的無形資產的攤銷期和攤銷法會至少於每個財政年度結束時作檢討。

#### 商標及軟件

按成本減任何減值虧損列賬，並按直線基準於估計可使用年期內攤銷的商標及軟件載列如下。

|    |       |
|----|-------|
| 商標 | 10年   |
| 軟件 | 1至10年 |

#### 租賃

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已識別資產使用的權利，則該合約為或包含租賃。

#### 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付款，而使用權資產指使用相關資產的權利。

#### (a) 使用權資產

本集團於租賃開始日期(即相關資產可供使用當日)確認使用權資產。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產成本包括已確認租賃負債的金額、已產生初始直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款減任何已收租賃優惠。使用權資產於租期或資產估計可使用年期之較短者按直線法進行折舊，如下所示：

|          |        |
|----------|--------|
| 辦公室場所及倉庫 | 1-6.5年 |
| 機器及設備    | 5至10年  |

倘租賃資產的所有權於租期結束前轉讓予本集團或成本反映行使購買選擇權，則按資產估計可使用年期計算折舊。

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(續)

##### (b) 租賃負債

於租賃開始日期，本集團確認以租期內作出的租賃付款現值計量的租賃負債。租賃付款包括定額付款(含實質定額款項)減任何應收租賃優惠款項、取決於指數或利率的可變租賃付款以及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理確定將予行使的購買選擇權的行使價及倘租期反映本集團正行使終止選擇權時，有關終止租賃支付的罰款。並非取決於某一指數或比率之可變租賃付款於發生觸發相關付款之事件或狀況期間確認為開支。

於計算租賃付款的現值時，由於租賃內所含利率不易釐定，故本集團應用租賃開始日期的增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債金額有所增加以反映利息的增加，並因作出租賃付款而有所減少。此外，倘有任何修改(即租期變更、租賃付款變更(例如指數或利率變動導致對未來租賃付款發生變化)或購買相關資產的選擇權評估的變更)則重新計量租賃負債的賬面值。

本集團的租賃負債於財務狀況表內單獨列示。

##### (c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對其辦公場所、員工宿舍及倉庫的短期租賃(即自開始日期起計租期為十二個月或以下且並不包含購買選擇權之租賃)應用短期租賃確認豁免。其亦對被視作低價值的辦公設備的租賃應用低價值資產租賃的確認豁免。

短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款於租期內按直線法確認為開支。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 投資及其他金融資產

##### 初始確認及計量

金融資產於首次確認時分類為其後按攤餘成本、按公平值計入其他全面收益及按公平值計入損益計量。

初步確認時的金融資產分類取決於金融資產的合約現金流量特徵以及本集團管理彼等的業務模式。除了並不包含重大融資成分或本集團已就此應用不調整重大融資成分影響的可行權宜方法的貿易應收款項外，本集團初始按公平值加上(倘金融資產並非按公平值計入損益)交易成本計量金融資產。根據下文「收益確認」所載的政策，並不包含重大融資成分或本集團已就此應用可行權宜方法的貿易應收款項，乃按根據香港財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。

為使金融資產按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益進行分類及計量，需就未償還本金產生純粹支付本金及利息(「純粹支付本金及利息」)現金流量。現金流量並非純粹支付本金及利息的金融資產按公平值計入損益分類及計量(不論其業務模式為何)。

本集團管理金融資產的業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式確定現金流量是否來自收集合約現金流量、出售金融資產，或兩者兼有。按攤銷成本分類及計量的金融資產於旨在持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式中持有，而按公平值計入其他全面收益分類及計量的金融資產於旨在持有至收取合約現金流量及出售的業務模式中持有。並非於上述業務模式中持有的金融資產按公平值計入損益分類及計量。

倘購買或者出售需按法規或市場慣例規定在一定期限內交付資產的金融資產，則於交易日確認，即本集團承諾購買或者出售該項資產的日期。

##### 其後計量

其後計量的金融資產視其以下分類而定：

##### 按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產其後使用實際利率法計量，並可能受減值影響。當資產終止確認、修訂或減值時，收益及虧損於損益中確認。

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 投資及其他金融資產(續)

##### 其後計量(續)

其後計量的金融資產視其以下分類而定：(續)

指定按公平值計入其他全面收益之金融資產(權益投資)

於初步確認後，倘權益投資符合香港會計準則第32號金融工具：呈列項下之股本定義，且並非持作買賣，本集團可選擇不可撤回地將該等權益投資分類為指定按公平值計入其他全面收益之權益投資。分類乃按個別工具基準而釐定。

該等金融資產之收益及虧損永不轉撥至損益。倘付款權利已確立，則股息會於損益中確認為其他收入，惟於本集團受惠於該等所得款項作為收回部分金融資產成本之情況下，有關收益會於其他全面收益入賬。指定按公平值計入其他全面收益之權益投資毋須進行減值評估。

#### 終止確認金融資產

金融資產(或(如適用)金融資產的一部分或一組類似金融資產的一部分)主要在下列情況下終止確認(即從本集團綜合財務狀況表中移除)：

- 自資產收取現金流量的權利已屆滿；或
- 本集團已轉讓其自資產收取現金流量的權利，或已根據「轉付」安排承擔在無重大延誤的情況下將全數已收取現金流量支付予第三方的責任；及(a)本集團已轉讓資產的絕大部分風險及回報，或(b)本集團並無轉讓或亦無保留資產的絕大部分風險及回報，惟已轉讓資產的控制權。

倘本集團已轉讓其自資產收取現金流量的權利，或已訂立轉付安排，則會評估其有否保留資產擁有權的風險及回報以及保留的程度。倘本集團並無轉讓或亦無保留資產的絕大部分風險及回報，且亦無轉讓資產的控制權，則本集團繼續以其持續參與該資產為限確認已轉讓資產。在該情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債按反映本集團已保留權利及責任的基準計量。

以擔保方式繼續參與已轉讓資產之程度，乃按資產原賬面值與本集團可被要求償還的最高代價金額兩者的較低者計量。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 金融資產減值

本集團對並非按公平值計入損益的所有債務工具預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)確認撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約到期的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額而釐定，並以原實際利率的近似值貼現。預期現金流量將包括出售所持抵押的現金流量或組成合約條款的其他信貸提升措施。

#### 一般方法

預期信貸虧損分兩個階段進行確認。就自初始確認起未有顯著增加的信貸風險而言，預期信貸虧損提供予由未來12個月內可能發生違約事件而導致的信貸虧損(12個月預期信貸虧損)。就自初始確認起已顯著增加的信貸風險而言，不論何時發生違約，於餘下風險年期內的預期信貸虧損均須計提虧損撥備(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具的信貸風險自初始確認以來是否顯著增加。作出評估時，本集團將於報告日期產生的金融工具違約風險與於初始確認日期產生的金融工具違約風險相比較，當中考慮毋須消耗過多成本或精力可得的可靠及具支持性資料，包括過往及前瞻性資料。倘合約付款逾期超過30天，則本集團認為信貸風險大幅增加。

倘合約已逾期還款90日，則本集團認為金融資產違約。然而，在若干情況下，倘內部或外部資料反映，在計及本集團持有的任何信貸提升措施前，本集團不大可能悉數收到未償還合約款項，則本集團亦可認為金融資產違約。倘無法合理預期收回合約現金流量，則撇銷金融資產。

按攤銷成本計量的金融資產按照一般方法會受到減值影響，並就計量預期信貸虧損按以下階段分類，惟下文詳述應用簡化方法的貿易應收款項及合約資產除外。

- 第一階段 — 自初始確認以來信貸風險並無顯著增加的金融工具及虧損撥備以等同於12個月預期信貸虧損的金額計量的金融工具
- 第二階段 — 自初始確認以來信貸風險已顯著增加但並非信貸減值金融資產的金融工具及虧損撥備以等同於全期預期信貸虧損的金額計量的金融工具
- 第三階段 — 於報告日期有信貸減值(但並非購入或源生的未發生信貸減值)的金融資產及虧損撥備以等同於全期預期信貸虧損的金額計量的金融資產



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 金融資產減值(續)

##### 簡化方法

就不包含重大融資成分或本集團已就此應用不調整重大融資成分影響的可行權宜方法的貿易應收款項而言，本集團應用簡化方法計算預期信貸虧損。根據簡化方法，本集團並無追溯信貸風險變動，而是根據各報告日期的全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已設立根據其過往信貸虧損經驗計算之撥備矩陣，並按債務人之特定前瞻性因素及經濟環境作出調整。

#### 金融負債

##### 初始確認及計量

於初始確認時，本集團金融負債可歸類為貸款及借款、應付款項或未指定作為對沖工具的衍生工具。

所有金融負債初步按公平值確認，而如屬貸款及借款及應付款項，則扣除直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項、應付董事及一名關聯方款項、計息銀行借款以及衍生金融工具。

##### 其後計量

金融負債的其後計量取決於其分類如下：

##### 按公平值計入損益的金融負債

按公平值計入損益的金融負債包括持作買賣的金融負債及於初始確認時指定為按公平值計入損益的金融負債。

倘若金融負債為短期內回購而產生，則將其歸類為持作出售。該類別亦包括本集團訂立的未被指定為香港財務報告準則第9號所界定的對沖關係中的對沖工具的衍生金融工具。除被指定為有效對沖工具外，獨立的嵌入式衍生工具亦被歸類為持作出售。持作出售負債的損益在損益中確認。損益中確認的公平值損益淨額不包括就該等金融負債收取的任何利息。

於初始確認時被指定為按公平值計入損益的金融負債，乃於初始確認當日指定，且僅在符合香港財務報告準則第9號的標準時指定。被指定為按公平值計入損益的負債的損益於損益內確認，惟因本集團自身的信貸風險產生的收益或虧損除外，該等收益或虧損在其他全面收入中列報，且其後不能重分類至損益。於損益確認的公平值損益淨額不包括就該等金融負債收取的任何利息。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 金融負債(續)

##### 其後計量(續)

金融負債的其後計量取決於其分類如下：(續)

按攤銷成本計量的金融負債(貿易及其他應付款項以及借款)

於初始確認後，貿易及其他應付款項以及計息借款隨後以實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響為微不足道，在該情況下則按成本列賬。當負債終止確認或按實際利率法進行攤銷程序時，收益及虧損於損益中確認。

攤銷成本於計及收購事項任何折讓或溢價及屬實際利率不可或缺一部分的費用或成本後計算。實際利率攤銷計入損益的融資成本內。

#### 終止確認金融負債

當負債項下的責任已解除、取消或屆滿，即會終止確認金融負債。

若現有金融負債由另一項來自相同貸方按實質上不同之條款提供負債取代，或現有負債之條款作出重大修訂，則上述取代或修訂處理為終止確認原有負債及確認新負債，而相關賬面值之差額於損益中確認。

#### 抵銷金融工具

金融資產及金融負債當有現可執行的法律權利以抵銷已確認金額及有意按淨額基準結付或同時變現資產及結付負債時抵銷，並於財務狀況表內呈報淨額。

#### 衍生金融工具

##### 初始確認及其後計量

本集團使用衍生金融工具，例如外幣期權及外幣遠期合約以對沖外幣風險。該等衍生金融工具初始按衍生合約訂立日期的公平值確認，其後按公平值重新計量。當其公平值為正數時，衍生工具會作為資產入賬，而當其公平值為負數時，則會作為負債入賬。

衍生工具公平值變動產生的任何收益或虧損會直接於損益表中列賬。

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 衍生金融工具(續)

##### 流動與非流動分類對比

並非指定為有效對沖工具的衍生工具乃根據對事實及情況的評估(即相關合約現金流量)分類為流動或非流動，或按流動及非流動部分單獨列示。

- 當本集團預期持有衍生工具作為經濟對沖(而並無應用對沖會計處理方法)至超過報告期末後12個月期間，則該衍生工具乃與相關項目的分類一致，分類為非流動(或按流動及非流動部分單獨列示)。
- 與主合約並非密切聯繫的嵌入式衍生工具乃與主合約的現金流量一致分類。
- 指定為及為有效對沖工具的衍生工具乃與相關對沖項目的分類一致分類。衍生工具僅於可作出可靠分配時按流動部分及非流動部分單獨列示。

#### 庫存股份

本公司或本集團重新購入並持有的自有權益工具(庫存股份)按成本於權益直接確認。本集團購買、售出、發行或取消自有權益工具時不會於損益確認任何收益或虧損。

#### 存貨

存貨乃按成本及可變現淨值兩者之較低者列賬。成本以先入先出基準釐定，且如屬在製品及成品，則成本包括直接原材料、直接勞工及按適當比例計算之間接成本。可變現淨值按估計售價減完成及出售所產生任何估計成本計算。

#### 現金及現金等價物

財務狀況表中現金及現金等價物包括手頭及存放於銀行，及一般於三個月內到期的短期高流動性存款，及可隨時轉換成已知金額現金，價值變化風險不大，且是為履行短期現金承諾而持有的。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包含手頭及存放於銀行，及定義見上述的短期存款，再扣除須於要求時償還且屬於本集團現金管理不可或缺一部分的銀行透支。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 撥備

倘因過往事件導致現有債務(法定或推定)及日後可能需要有資源流出以償還債務，則確認撥備，但必須能可靠估計有關債務金額。

倘本集團預期部分或全部撥備將可獲彌償，該彌償確認為個別資產，惟僅於彌償基本上確定時方予確認，有關撥備開支於扣除任何彌償後於損益中呈報。

倘若貼現的影響重大，則確認的撥備金額為預期需用作償還債務的未來支出於報告期末的現值。因時間流逝而產生的貼現現值增加部分，列作融資成本計入損益內。

本集團就若干產品的銷售提供保修，以一般性替換保修期內出現的產品缺陷。本集團授予的該等保險類型保修的撥備根據銷售量及更換程度的過往經驗予以首次確認，並酌情貼現至其現值。保修成本按年修訂。

本集團通過向客戶提供免費更換產品以解決於極其罕見及有限情況下的熱事件風險及客戶滿意度問題，從而構成虧損合約的現時責任。合約項下的現時責任乃確認及計量為撥備。

#### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與已於損益以外確認項目相關的所得稅於損益以外的其他全面收益內或直接在權益內確認。

即期稅項資產及負債，乃經考慮本集團經營所在國家當時的詮釋及常規後，根據於各報告期已實施或實際上已實施的稅率(及稅法)，按預期自稅務當局退回或付予稅務當局的金額計量。

遞延稅項採用負債法就於報告期末資產及負債的稅基與兩者用作財務報告的賬面值之間的所有暫時性差額計提準備。

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時性差額進行確認，惟下列情況除外：

- 遞延稅項負債乃因在一項並非業務合併的交易中初始確認資產或負債而產生，且於交易時並不影響會計利潤或應課稅溢利或虧損，且不會於產生相同的應課稅及可扣減臨時差異；及
- 就與於附屬公司及聯營公司的投資有關的應課稅暫時性差額而言，暫時性差額的撥回時間為可控制，且該等暫時性差額於可見將來可能不會撥回。

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 所得稅(續)

遞延稅項資產乃就所有可扣稅暫時性差額及未動用稅項抵免和任何未動用稅項虧損的結轉而確認。遞延稅項資產於將有應課稅溢利已動用可扣稅暫時性差額及未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損的結轉以作對銷的情況下，方予確認，惟下列情況除外：

- 與可扣稅暫時性差額有關的遞延稅項資產乃因在一項並非業務合併的交易中初次確認資產或負債而產生，且於交易時並不影響會計利潤及應課稅溢利或虧損，且不會於產生相同的應課稅及可扣減臨時差異；及
- 就與於附屬公司及聯營公司的投資有關的可扣稅暫時性差額而言，遞延稅項資產僅於暫時性差額於可見將來有可能撥回以及將有應課稅溢利以動用暫時性差額以作對銷的情況下，方予確認。

於各報告期末審閱遞延稅項資產的賬面值，並在不再可能有足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產時，相應扣減該賬面值。未被確認的遞延稅項資產會於各報告期末重新評估，並在已可能有足夠應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產時予以確認。

遞延稅項資產及負債乃按預期適用於變現資產或清還負債期間的稅率，根據於報告期末已實施或實際上已實施的稅率(及稅法)計量。

當且僅當本集團有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稅務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。

#### 政府補助

倘可合理保證將收到政府補助及所有隨附條件將獲遵守，則按公平值確認政府補助。倘補助涉及開支項目，則於預期將補償的成本支銷期間按系統化基準確認為收入。

#### 收益確認

##### 客戶合約收益

客戶合約收益於貨物或服務控制權轉讓至客戶時按反映本集團預期交換該等貨品或服務而有權獲得的代價金額確認。

當合約中的代價包括可變金額時，代價金額按本集團就向客戶轉讓貨物或服務將有權在交換中獲取的代價金額估計。可變代價於合約開始時估計，且將受到限制，直至可變代價的關連不確定性其後解除，而所確認累計收益金額將不太可能產生大幅收益撥回為止。

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 收益確認(續)

倘合約具有融資成分，其為客戶提供超過一年有關轉讓貨物或服務予客戶之重大融資利益，則收益於合約開始時按應收金額之現值計量，並使用本集團與客戶間之獨立融資交易中反映之貼現率貼現。倘合約具有為本集團提供超過一年之重大融資利益之融資成分，則在合約下確認之收益包括根據實際利率法合約負債附有之利息開支。就客戶付款至轉讓所承諾貨物或服務之期間為一年或以下之合約而言，由於使用香港財務報告準則第15號之可行權宜方法，交易價格不會就重大融資成分之影響作出調整。

#### 銷售產品

本集團主要通過亞馬遜的兩個計劃(即Seller Central及Vendor Central)向客戶出售其產品，並通過連鎖零售商、其他電商市場及其自有購物網站等其他渠道出售其小部分產品。客戶合約收益於貨物的控制權轉移至客戶時按反映本集團預期交換該等貨物而有權獲得的代價金額確認。

產品銷售收益在資產之控制權轉移至客戶的時間點確認，通常是在交付或客戶收到產品時。

部分產品銷售合約為客戶提供退貨權或促銷回扣，產生可變代價。

#### (i) 退貨權

就向客戶提供於指定期限內享有退回貨物權利的合約而言，採用預期估值法估計將不予以退回的貨物，因為該方法最佳預測本集團將有權享有的可變代價金額。採用香港財務報告準則第15號有關限制可變代價估計的規定，以釐定可計入交易價格內的可變代價金額。就預期將予退回的貨物而言，退款責任而非收益得以確認。退貨權資產(及銷售成本的相應調整)亦就自客戶收回產品的權利確認。

#### (ii) 促銷回扣

就Vendor Central計劃而言，本集團可向零售商提供促銷回扣，以鼓勵零售商對本集團的產品進行促銷。本集團提供促銷的類型、促銷的預期開始及結束日期、促銷產品對象及資金。零售商可隨時酌情拒絕任何促銷。促銷回扣可抵銷客戶的應付款項。為估計預期未來折扣的可變代價，對一個以上產品訂單的合約使用預期估值方法。最能預測可變代價金額的所選方法主要受促銷計劃及歷史促銷回扣所影響。本集團應用限制可變代價估計的規定，並就預期未來促銷回扣確認退款責任。

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 其他收入

利息收入採用實際利率法按應計基準確認，採用足以將金融工具於其預計年期或較短期間(如適用)的估計未來現金收入確切貼現至金融資產賬面淨值的利率。

#### 合約資產

倘本集團根據合同條款無條件享有代價之前將貨物或服務轉移至客戶，則將合約資產確認為有條件(隨時間流逝除外)的已賺取代價。合約資產應進行減值評估，有關詳情載於金融資產減值的會計政策。當無條件獲取支付代價時，則被重新分類為應收賬款。

#### 合約負債

本集團轉讓相關貨物或服務前，收到客戶付款或付款到期(以較早者為準)時，確認合約負債。本集團履行合約(即將相關貨物或服務的控制權轉讓予客戶)時，合約負債確認為收益。

#### 退款責任

退款責任就向客戶退回部分或全部已收(或應收)代價的責任予以確認，並按本集團最終預期其須退回予客戶的金額計量。本集團於各報告期末更新其對退款責任(及交易價格之相應變動)的估計。

#### 以股份為基礎的付款

本集團設有股份獎勵及購股權計劃。本集團僱員(包括董事)按以股份為基礎付款的方式收取酬金，據此，僱員以提供服務以換取股本工具(「股本結算交易」)。

與僱員進行的股本結算交易成本乃參照彼等獲授當日的公平值計量。公平值乃由外部估值師以貼現現金流模型或二項式模型或於授予日期的股份收市價釐定，有關進一步詳情載於財務報表附註30。

股本結算交易的成本會在履行績效及/或服務條件的期間連同相應增加的股本權益一併於僱員福利開支確認。於各年度末直至歸屬日期就股本結算交易確認的累計支出反映出歸屬期間屆滿的程度及本集團對最終將會歸屬的股本工具數目的最佳估計。某一期間在損益中扣除或計入的款項代表該期間開始及結束時確認的累計支出變動。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 以股份為基礎的付款(續)

釐定獎勵獲授當日的公平值時，並不計及服務及非市場績效條件，惟在有可能符合條件的情況下，則評估為本集團對最終將會歸屬股本工具數目最佳估計的一部分。市場績效條件反映於獎勵獲授當日的公平值。獎勵的任何其他附帶條件(但不帶有服務要求)視作非歸屬條件。非歸屬條件反映於獎勵的公平值，除非同時具服務及/或績效條件，否則獎勵即時支銷。

因非市場績效及/或服務條件未能達成而最終未歸屬的獎勵並不確認為支出。倘獎勵包含市場或非歸屬條件，則無論市場條件或非歸屬條件獲履行與否，只要所有其他績效及/或服務條件均獲履行，交易仍被視為一項歸屬。

倘股本結算獎勵的條款經修訂而獎勵的原有條款已達成，則最少須確認猶如條款並無修訂的開支。此外，倘任何修訂導致以股份為基礎的付款於修訂日期計量的總公平值有所增加或對僱員有利，則就該等修訂確認開支。倘股本結算獎勵遭註銷，則被視為已於註銷日期歸屬，而任何尚未就獎勵確認的開支均會即時確認。此包括本集團或僱員控制範圍內的非歸屬條件未達成的任何獎勵。然而，倘授出新獎勵代替已註銷獎勵，並於授出日期指定為替代獎勵，則已註銷及新獎勵均按上一段所述被視為原有獎勵的修訂。

計算每股盈利時，尚未行使購股權及獎勵的攤薄效應，反映為額外股份攤薄。

#### 其他僱員福利

##### 退休金計劃

本集團設於中國大陸及美國的附屬公司的僱員須參與地方政府營辦的中央退休金計劃。於中國大陸及美國經營的附屬公司須按僱員工資的若干百分比向中央退休金計劃作出供款。供款於根據中央退休金計劃規則應付時自損益中扣除。

#### 借款成本

收購、建設或生產並需要長時間才可以投入擬定用途或銷售的合資格資產直接應佔的借款成本會資本化為該等資產成本的一部分。當資產基本可作擬定用途或銷售時不再資本化有關借款成本。在特定借款撥作合資格資產的支出前暫時用作投資所賺取的投資收入，須從資本化借款成本中扣除。所有其他借款成本於產生期間支銷。借款成本包括實體就借入資金而產生的利息及其他成本。



## 2. 會計政策(續)

### 2.4 重要會計政策(續)

#### 股息

末期股息於股東大會上獲股東批准後確認為負債。建議末期股息乃於財務報表附註披露。中期股息乃同時建議及宣派，原因為本公司的組織章程大綱及細則授予董事權力宣派中期股息。因此，中期股息乃於建議及宣派時即時確認為負債。

#### 外幣

財務報表乃以本公司之功能貨幣美元呈列。本集團旗下各實體自行決定其功能貨幣，而各實體財務報表中包含之項目以該功能貨幣計量。本集團實體記錄之外幣交易按交易日期各自功能貨幣之匯率初步入賬。以外幣計值之貨幣資產及負債以各報告期末適用之功能貨幣匯率換算。結算或轉換貨幣項目產生之差額於損益確認。

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

於終止確認涉及預付代價的非貨幣資產或非貨幣負債時，為了確定相關資產、開支或收入於初始確認時的匯率，初始交易日期為本集團初始確認因預付代價產生的非貨幣資產或非貨幣負債的日期。倘支付或收受多項預付代價，則本集團就支付或收受每項預付代價確定交易日期。

若干附屬公司之功能貨幣乃美元以外之貨幣。於各報告期末，該等實體之資產及負債以報告期末之匯率換算為美元，其損益及其他全面收益表則以與交易日期現行匯率相近的匯率換算為美元。

所產生匯兌差額於其他全面收益確認，並於匯兌波動儲備累計，惟歸屬於非控股權益的差額除外。出售海外業務時，有關該特定海外業務的儲備累計金額於損益內確認。

就綜合現金流量表而言，海外附屬公司之現金流量均按現金流量日期適用之匯率換算為美元。海外附屬公司於整年內經常出現之經常性現金流量均按年內加權平均匯率換算為美元。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 3. 重大會計判斷及估計

編製本集團之財務報表要求管理層作出會影響收益、開支、資產及負債的報告金額及其隨附披露的判斷、估計及假設，並作出或然負債披露。有關該等假設及估計的不確定性可能導致可能須於未來對受影響資產或負債的賬面值作出重大調整。

### 判斷

在應用本集團會計政策的過程中，除涉及估計的判斷外，管理層作出了以下對財務報表中確認的金額影響最為重大的判斷：

#### 釐定估計可變代價及評估約束之方法

若干銷售產品合約包括導致可變代價的退貨權及促銷回扣。於估計可變代價時，本集團須根據能更佳地預測其將有權收取代價金額的方法使用預期估值法或最接近金額法。

鑒於大量具有類似特徵的客戶合約，本集團釐定預期估值法乃為估計銷售具有退貨權及促銷折扣的產品之可變代價的適當方法。最佳預測與促銷回扣相關的可變代價所選擇的方法主要受多個產品訂單的促銷計劃的影響。

於任何可變代價金額計入交易價格前，本集團會考慮可變代價金額是否受限制。本集團根據其過往經驗、業務預測及目前經濟狀況釐定可變代價的估計不受限制。此外，有關可變代價的不確定性將在短時間內解決。

#### 估計不明朗因素

下文載述有關未來的主要假設及於報告期末估計不明朗因素的其他主要來源，兩者均涉及可導致下個財政年度資產及負債賬面值大幅調整的重大風險。

#### 估計促銷折扣之可變代價

本集團每月根據各類產品的促銷計劃估計預期促銷折扣。倘促銷計劃與其後的實際促銷活動有任何重大變動，均將影響本集團估計的預期折扣比例。

本集團每季更新其對預期促銷折扣之評估並相應調整退款負債。於2023年12月31日，就預期促銷折扣確認退款負債13,336,000美元(2022年：11,585,000美元)。

### 3. 重大會計判斷及估計(續)

#### 估計不明朗因素(續)

##### 召回產生的責任撥備

本集團向有關機構提交報告，要求在2022年年底前召回若干型號的空氣炸鍋及替代產品，並以新型號替換已售出的產品，以解決於極其罕見及有限情況下的熱事件風險及客戶滿意度問題。由於通過免費更換產品履行召回責任的承諾構成虧損合約，因此目前的責任被並作為一項撥備予以確認及計量。

本集團確認的撥備是對本集團因召回計劃而產生負債的最佳估計，該估計是經考慮使用靜態方法預測的客戶召回響應率後，根據新空氣炸鍋及替代產品、運輸費、返工費及其他管理監督費用的未來支出而作出。召回產生的責任金額主要由客戶的總體回應率、履行更換的增量成本以及與召回直接相關的其他管理監督成本決定。預測的客戶召回響應率由外部專家及本集團管理層確定，並基於歷史召回樣本、主要召回驅動因素的可預見變化以及通過比較實際反應進行的糾正調整。於2023年12月31日，已作出就自願召回產生的責任準備15,754,000美元。

##### 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來自最大零售商以外客戶的貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率根據該等客戶的逾期天數釐定。就最大零售商而言，撥備率乃根據穆迪信用評級釐定。撥備矩陣乃初步基於本集團的過往觀察違約率。本集團將通過調整矩陣，根據前瞻性資料調整過往信貸虧損經驗。例如，倘預計的預測經濟狀況(即國內生產總值)於未來一年惡化，從而導致違約事件增加，則可以調整歷史違約率。於各報告期末，過往觀察所得違約率將予更新，並會分析前瞻性估計變動。

評估歷史觀察違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間的相關性乃屬重大估計。預期信貸虧損金額對環境及預測經濟狀況的變動較敏感。本集團的過往信貸虧損經驗及經濟狀況預測亦可能無法代表客戶未來的實際違約情況。有關本集團貿易應收款項預期信貸虧損的資料於財務報表附註20披露。

##### 存貨減值

本集團生產及銷售符合客戶需求變化及市場趨勢的產品。管理層已根據報告期末存貨賬齡分析的審閱結果估計陳舊及滯銷存貨撥備。撥備要求管理層對市況作出判斷和估計。倘日後的實際結果或預期有別於最初的估計，有關差異將會對存貨的賬面值造成影響，並須於估計有變的期間內撇減/撤回存貨。於2023年12月31日，本集團之存貨減值為8,457,000美元(2022年：8,045,000美元)。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 3. 重大會計判斷及估計(續)

### 估計不明朗因素(續)

#### 租賃—估計增量借款利率

本集團無法即時釐定於租賃隱含的利率，因此，其使用增量借款利率以計量租賃負債。增量借款利率為本集團須支付的利率以借入具有類似年期(及有類似抵押品)的必要資金以在類似經濟環境下取得與使用權資產有類似價值的資產。因此，增量借款利率反映本集團「必須付出」的事物，其中要求當無法獲得可觀察利率(例如並無訂立融資交易的附屬公司)時估計。本集團使用可得可觀察輸入數據(例如市場利率)估計增量借款利率及須作出若干實體特定估計(例如附屬公司的單獨信用評級)。

#### 遞延稅項資產

倘可能有應課稅溢利可用以抵銷虧損及可扣稅暫時差額，則未動用的稅項虧損及可扣稅暫時差額確認為遞延稅項資產。釐定可確認的遞延稅項資產金額時，管理層須根據未來應課稅溢利的可能時間與水準及未來稅務規劃策略作出重要判斷。有關進一步詳情載於財務報表附註28。

## 4. 經營分部資料

就管理目的而言，本集團並無根據其產品進行業務單位分類，其僅有一個可呈報經營分部。管理層監控本集團整體經營分部的經營業績，以便就資源分配及績效評估作出決策。

### 地區資料

#### (a) 來自外部客戶之收益

|    | 2023年<br>千美元   | 2022年<br>千美元 |
|----|----------------|--------------|
| 北美 | <b>429,936</b> | 366,182      |
| 歐洲 | <b>125,741</b> | 107,946      |
| 亞洲 | <b>29,807</b>  | 16,250       |
| 總計 | <b>585,484</b> | 490,378      |

以上收益資料乃基於亞馬遜賬戶所在地與客戶所在地的合併計算得出。

## 4. 經營分部資料(續)

## 地區資料(續)

## (b) 非流動資產

|    | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|----|--------------|--------------|
| 北美 | 4,271        | 5,597        |
| 中國 | 31,369       | 25,306       |
| 歐洲 | 55           | 92           |
| 其他 | 530          | 2,140        |
| 總計 | 36,225       | 33,135       |

以上非流動資產資料基於資產所在地計算得出且不包括遞延稅項資產。

## 5. 收益、其他收入及收益

## 有關一名主要客戶之資料

截至2023年12月31日止年度的收益約為444,124,000美元(2022年：405,097,000美元)，乃產生自對一名個體零售商的銷售(包括對已知為與該客戶共同控制下的一組實體的銷售)。

收益分析如下：

|        | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------|--------------|--------------|
| 客戶合約收益 | 585,484      | 490,378      |

## (i) 分拆收益資料

|                        | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 收益確認之時間<br>於某一時間點轉移的貨品 | 585,484      | 490,378      |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 5. 收益、其他收入及收益(續)

#### 有關一名主要客戶之資料(續)

##### (i) 分拆收益資料(續)

下表顯示於本報告期計入報告期初合約負債的已確認收益金額及就過往期間完成的履約責任確認的收益金額：

|                          | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 於年初計入合約負債的已確認收益：<br>銷售產品 | 2,864        | 1,044        |

##### (ii) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

#### 銷售產品

向零售商銷售的履約責任通常在產品交付後即告履行，通常應在交付後30至90天內付款。向消費者銷售的履約責任在客戶收到產品後即告履行，並且通常在客戶在平台上下訂單時收到付款。本集團為客戶提供30天內的退貨權，有時可延長至90天。

於2023年12月31日，剩餘履約責任(未達成或部分未達成)預計在一年內獲確認。根據香港財務報告準則第15號所規定，分配至該等未達成合約的交易價格不予披露。

## 5. 收益、其他收入及收益(續)

## 客戶合約收益(續)

## (iii) 退款責任

|              | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 產生自銷售退貨的退款責任 | 994          | 6,940        |
| 產生自促銷回扣的退款責任 | 12,342       | 4,645        |
| 總計           | 13,336       | 11,585       |

其他收入及收益分析如下：

|             | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-------------|--------------|--------------|
| <b>其他收入</b> |              |              |
| 銀行利息收入      | 3,771        | 775          |
| 政府補助*       | 2,930        | 2,562        |
| 其他          | 62           | 705          |
| 其他收入總額      | 6,763        | 4,042        |
| <b>收益</b>   |              |              |
| 外匯收益淨額      | 3,494        | —            |
| 其他收入及收益總額   | 10,257       | 4,042        |

\* 政府補助主要指當地政府為支持其營運及補償補貼提供的補助。年內，本集團根據員工留任稅收抵免薪資稅2,080,048美元。概無與該等補助有關的未達成條件或或然事項。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 6. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利乃於扣除／(計入)以下各項後得出：

|                              | 附註    | 2023年<br>千美元   | 2022年<br>千美元 |
|------------------------------|-------|----------------|--------------|
| 已售存貨成本                       |       | <b>259,433</b> | 235,781      |
| 亞馬遜履約費用                      |       | <b>1,282</b>   | 963          |
| 平台佣金                         |       | <b>2,568</b>   | 2,409        |
| 研發成本*                        |       | <b>34,161</b>  | 29,954       |
| 物業、廠房及設備折舊                   | 13    | <b>2,609</b>   | 2,172        |
| 其他無形資產攤銷                     | 15    | <b>218</b>     | 271          |
| 使用權資產折舊                      | 14(a) | <b>4,198</b>   | 4,589        |
| 核數師薪酬                        |       | <b>1,080</b>   | 780          |
| 不計入租賃負債計量之租賃付款               | 14(c) | <b>232</b>     | 382          |
| 出售物業、廠房及設備項目的虧損／(收益)         |       | <b>195</b>     | (4)          |
| 利息收入                         |       | <b>(3,771)</b> | (775)        |
| 出售衍生工具的虧損                    |       | <b>6,511</b>   | 2,436        |
| 公平值收益淨額：                     |       |                |              |
| 一 衍生工具一 不符合作為對沖活動的交易         |       | <b>86</b>      | 1,261        |
| 匯兌差額淨額                       |       | <b>(3,494)</b> | 4,421        |
| 僱員福利開支(不包括董事及主要行政人員薪酬(附註8))： |       |                |              |
| 工資及薪金                        |       | <b>61,895</b>  | 51,538       |
| 退休金計劃供款                      |       | <b>7,829</b>   | 7,249        |
| 員工福利開支                       |       | <b>4,352</b>   | 5,757        |
| 以股權結算的股份獎勵開支                 |       | <b>2,783</b>   | 3,051        |
| 總計                           |       | <b>76,859</b>  | 67,595       |
| 貿易應收款項減值／(減值轉回)淨額            | 20    | <b>382</b>     | (204)        |
| 撇減存貨至可變現淨值**                 | 19    | <b>412</b>     | 2,028        |
| 產品保修撥備                       |       |                |              |
| 一 額外撥備                       | 27    | <b>571</b>     | 1,407        |
| 自願召回事件產生的撥備                  |       |                |              |
| 一 額外撥備                       | 27    | <b>7,165</b>   | 48,610       |

\* 研發成本包括部分僱員福利開支、物業、廠房及設備折舊及其他無形資產攤銷。

\*\* 撇減存貨至可變現淨值計入綜合損益及其他全面收益表中的「銷售成本」。



## 7. 融資成本

融資成本之分析如下：

|             | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 銀行貸款利息      | 626          | 893          |
| 租賃負債利息      | 480          | 653          |
| 貼現銀行票據及其他利息 | 426          | 145          |
| 總計          | 1,532        | 1,691        |

## 8. 董事及主要行政人員薪酬

年內董事及主要行政人員的薪酬乃根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及《公司(披露董事利益資料)規例》第二部披露，載列如下：

|             | 本集團          |              |
|-------------|--------------|--------------|
|             | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
| 袍金          | 109          | 109          |
| 其他酬金：       |              |              |
| 工資、津貼及實物福利  | 990          | 954          |
| 表現掛鈎花紅      | 200          | 62           |
| 退休金計劃供款     | 19           | 19           |
| 以股權結算之購股權開支 | 624          | 865          |
| 小計          | 1,833        | 1,900        |
| 總袍金及其他酬金    | 1,942        | 2,009        |

年內，根據本公司的購股權計劃，若干董事就彼等為本集團提供的服務獲授購股權，進一步詳情載於財務報表附註30。該等購股權按授出日期釐定其公平值並於歸屬期內於損益中確認，而於本年度財務報表列賬的金額計入上述董事及主要行政人員薪酬披露。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 8. 董事及主要行政人員薪酬(續)

#### (a) 獨立非執行董事

年內已付或應付獨立非執行董事的袍金如下：

|      | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|------|--------------|--------------|
| 方和先生 | 38           | 38           |
| 顧炯先生 | 38           | 38           |
| 檀文先生 | 33           | 33           |
| 總計   | 109          | 109          |

年內非執行董事的購股權開支如下：

|      | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|------|--------------|--------------|
| 方和先生 | 24           | 34           |
| 顧炯先生 | 24           | 34           |
| 檀文先生 | 24           | 34           |
| 總計   | 72           | 102          |

8. 董事及主要行政人員薪酬(續)

(b) 執行董事、一名非執行董事及主要行政人員

2023年

|        | 工資、津貼及<br>實物福利<br>千美元 | 表現<br>掛鈎花紅<br>千美元 | 退休金<br>計劃供款<br>千美元 | 以股權<br>結算之<br>購股權開支<br>千美元 | 總額<br>千美元 |
|--------|-----------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|-----------|
| 執行董事：  |                       |                   |                    |                            |           |
| 楊琳女士   | 354                   | 20                | 6                  | 141                        | 521       |
| 楊海先生   | 334                   | 120               | 6                  | 141                        | 601       |
| 陳兆軍先生  | 282                   | 60                | 7                  | 246                        | 595       |
| 小計     | 970                   | 200               | 19                 | 528                        | 1,717     |
| 非執行董事： |                       |                   |                    |                            |           |
| 楊毓正先生  | 20                    | —                 | —                  | 24                         | 44        |
| 總計     | 990                   | 200               | 19                 | 552                        | 1,761     |

2022年

|        | 工資、津貼及<br>實物福利<br>千美元 | 表現<br>掛鈎花紅<br>千美元 | 退休金<br>計劃供款<br>千美元 | 以股權<br>結算之<br>購股權開支<br>千美元 | 總額<br>千美元 |
|--------|-----------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|-----------|
| 執行董事：  |                       |                   |                    |                            |           |
| 楊琳女士   | 342                   | —                 | 6                  | 195                        | 543       |
| 楊海先生   | 293                   | —                 | 6                  | 195                        | 494       |
| 陳兆軍先生  | 300                   | 62                | 7                  | 339                        | 708       |
| 小計     | 935                   | 62                | 19                 | 729                        | 1,745     |
| 非執行董事： |                       |                   |                    |                            |           |
| 楊毓正先生  | 19                    | —                 | —                  | 34                         | 53        |
| 總計     | 954                   | 62                | 19                 | 763                        | 1,798     |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 8. 董事及主要行政人員薪酬(續)

#### (b) 執行董事、一名非執行董事及主要行政人員(續)

楊琳女士亦為本公司行政總裁。

於報告年度，概無董事或主要行政人員放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

本集團概無向董事支付任何薪酬作為其加入或加入本集團後的獎勵或作為離任的補償。

### 9. 五名最高薪僱員

年內，五名最高薪僱員包括一名董事(2022年：兩名董事)，彼等之薪酬詳情載於上文附註8。本年度其餘四名(2022年：三名)既非本公司董事亦非主要行政人員之最高薪僱員之薪酬詳情如下：

|              | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 工資、津貼及實物福利   | 1,089        | 726          |
| 表現掛鈎花紅       | 277          | 200          |
| 退休金計劃供款      | 13           | 14           |
| 以股權結算之股份獎勵開支 | 1,851        | 1,761        |
| 總計           | 3,230        | 2,701        |

薪酬介乎下列範圍之非董事及非主要行政人員之最高薪僱員的人數如下：

|                         | 僱員人數  |       |
|-------------------------|-------|-------|
|                         | 2023年 | 2022年 |
| 3,500,001港元至4,000,000港元 | —     | 1     |
| 5,000,001港元至5,500,000港元 | 2     | —     |
| 6,000,001港元至6,500,000港元 | —     | 1     |
| 6,500,001港元至7,000,000港元 | 1     | —     |
| 8,000,001港元至8,500,000港元 | 1     | —     |
| 9,000,001港元至9,500,000港元 | —     | 1     |
| 總計                      | 4     | 3     |

## 10. 所得稅

本集團須就本集團成員公司所在地及營運業務所在司法權區產生或取得之溢利按實體基準繳納所得稅。

### 開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)

根據開曼群島及英屬處女群島規則及法規，本公司及其附屬公司毋須在開曼群島及英屬處女群島繳納任何所得稅。

### 中國大陸

中國大陸的即期所得稅撥備乃根據《中華人民共和國企業所得稅法》(其於2008年1月1日通過及生效)釐定的本集團若干中國附屬公司的應課稅溢利的25%的法定稅率計算，惟本集團在中國大陸的若干附屬公司享有稅收優惠並以優惠稅率徵稅。

深圳晨北為合資格高新技術企業，於年內享受15%(2022年：15%)的優惠所得稅稅率。

重慶曉道位於西部，根據西部大開發企業所得稅政策，重慶曉道於年內享有15%的優惠所得稅稅率。

東莞直侖具有高新技術企業資質，可按15%的優惠所得稅稅率繳稅(2022年：可就人民幣1,000,000元或以下的應課稅收入享受2.5%的優惠所得稅稅率及人民幣1,000,000元至人民幣3,000,000元的應課稅收入享受5%的優惠所得稅稅率)。

### 新加坡

根據新加坡的規則及規例，產生自合資格業務的收入按10%的優惠稅率繳稅，非合資格收入按17%的現行企業稅率繳稅。

### 美國

根據美國的有關稅法，年內於美國產生的應課稅收入按最高21%(2022年：21%)的聯邦企業所得稅率及8.84%(2022年：8.84%)的加利福尼亞州稅率計提撥備。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 10. 所得稅(續)

#### 荷蘭、德國及英國

於荷蘭的附屬公司就200,000歐元或以下的應課稅收入享有19%的優惠所得稅稅率及就200,000歐元以上的應課稅收入須按25.8%的所得稅稅率繳稅(2022年：就395,000歐元或以下的應課稅收入享有15%的優惠所得稅稅率及就395,000歐元以上的應課稅收入須按25.8%的所得稅稅率繳稅)。於德國的附屬公司享有29.13%(2022年：29.13%)的綜合稅率，包括15%的公司稅、5.5%的團結附加稅及13.3%的貿易稅。英國附屬公司享有25%的法定稅率。

本集團於年內的所得稅開支分析如下：

|                 | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 即期稅項：           |              |              |
| — 中國大陸          | 1,370        | 853          |
| 本年度支出           | 1,374        | 847          |
| 過往年度(超額撥備)/撥備不足 | (4)          | 6            |
| — 美國            | 1,766        | 6,825        |
| 本年度支出           | 1,633        | 7,229        |
| 過往年度撥備不足/(超額撥備) | 133          | (404)        |
| — 荷蘭、德國及英國      | 1,645        | 527          |
| — 其他            | 201          | (320)        |
| 遞延稅項(附註28)      | 5,060        | (13,409)     |
| 年內稅項支出/(抵免)總額   | 10,042       | (5,524)      |

## 10. 所得稅(續)

適用於按本公司及附屬公司所在國家法定稅率計算之除稅前溢利／(虧損)的稅項開支與按實際稅率計算的稅項支出／(抵免)的對賬如下：

|                      | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 除稅前溢利／(虧損)           | 87,472       | (21,841)     |
| 按法定稅率計算之稅項           | 16,287       | 2,518        |
| 適用於附屬公司的優惠所得稅稅率      | (4,168)      | (2,561)      |
| 不可扣稅之開支              | 310          | 87           |
| 毋須繳稅之收益              | (664)        | (1,337)      |
| 稅率下調對年初遞延稅項的影響       | 1            | —            |
| 研發成本的額外扣除撥備          | (4,591)      | (3,370)      |
| 過往年度動用之稅項虧損          | (50)         | (106)        |
| 確認先前未確認的稅項虧損         | —            | (246)        |
| 有關過往期間即期稅項的調整        | (170)        | (1,349)      |
| 對期初遞延所得稅項調整的影響       | 1,031        | —            |
| 未確認之稅項虧損暫時性差異        | 2,056        | 840          |
| 本集團按實際稅率計算之稅項支出／(抵免) | 10,042       | (5,524)      |

## 11. 股息

|                                    | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 中期—每股普通股5.39港仙(2022年：零)            | 8,000        | —            |
| 建議末期普通股息<br>—每股普通股15.69港仙(2022年：零) | 23,000       | —            |
| 建議末期特別股息<br>—每股普通股零港仙(2022年：零)     | —            | —            |
|                                    | 31,000       | —            |

截至2023年6月30日止期間現金股息合共約62,679,000港元(相當於約8,000,000美元)已於2023年8月21日獲本公司股東批准，並22,811,000港元(相當於約2,915,000美元)已於年內支付。

截至2023年12月31日止年度的建議末期股息合共約179,904,000港元(相當於約23,000,000美元)須經本公司股東於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 12. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)金額乃根據母公司普通權益持有人應佔年內溢利／(虧損)及年內已發行普通股加權平均數1,119,095,147股(2022年：1,128,921,068股)(經調整以反映年內的股份回購)而計算。

每股攤薄盈利／(虧損)金額乃根據母公司普通權益持有人應佔溢利／(虧損)計算。計算所用之普通股加權平均數乃為年內已發行普通股的數目(為計算每股基本盈利／(虧損)所用者)以及假設因本公司授予的獎勵股份及購股權產生的所有攤薄潛在普通股視同悉數獲行使後轉為普通股之已發行普通股的加權平均數。

每股基本及攤薄盈利／(虧損)的計算乃基於：

|   | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|---|--------------|--------------|
| 盈利／(虧損)<br>用以計算每股基本及攤薄盈利／(虧損)之母公司普通權益<br>持有人應佔盈利／(虧損) | 77,481       | (16,276)     |

|                             | 股份數目          |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
|                             | 2023年         | 2022年         |
| 股份<br>用以計算每股基本盈利之年內普通股加權平均數 | 1,119,095,147 | 1,128,921,068 |
| 攤薄影響 — 普通股加權平均數：<br>獎勵股份    | 1,268,980     | 4,038,012     |
| 總計                          | 1,120,364,127 | 1,132,959,080 |



## 13. 物業、廠房及設備

|                         | 租賃物業裝修<br>千美元 | 機器及設備<br>千美元 | 辦公室設備<br>千美元 | 電子設備<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| <b>2023年12月31日</b>      |               |              |              |             |           |
| 於2023年1月1日：             |               |              |              |             |           |
| 成本                      | 2,492         | 4,772        | 705          | 2,210       | 10,179    |
| 累計折舊                    | (1,080)       | (2,507)      | (504)        | (1,282)     | (5,373)   |
| 匯兌調整                    | (72)          | (127)        | (14)         | (36)        | (249)     |
| 賬面淨值                    | 1,340         | 2,138        | 187          | 892         | 4,557     |
| 於2023年1月1日，扣除<br>累計折舊   | 1,340         | 2,138        | 187          | 892         | 4,557     |
| 添置                      | 480           | 2,154        | 57           | 113         | 2,804     |
| 年內計提折舊(附註6)             | (751)         | (1,290)      | (116)        | (452)       | (2,609)   |
| 出售                      | —             | (109)        | (35)         | (46)        | (190)     |
| 出售一間附屬公司                | —             | —            | (5)          | —           | (5)       |
| 匯兌調整                    | (15)          | (40)         | (4)          | (23)        | (82)      |
| 於2023年12月31日，扣除<br>累計折舊 | 1,054         | 2,853        | 84           | 484         | 4,475     |
| 於2023年12月31日：           |               |              |              |             |           |
| 成本                      | 2,972         | 6,650        | 429          | 1,749       | 11,800    |
| 累計折舊                    | (1,831)       | (3,630)      | (327)        | (1,206)     | (6,994)   |
| 匯兌調整                    | (87)          | (167)        | (18)         | (59)        | (331)     |
| 賬面淨值                    | 1,054         | 2,853        | 84           | 484         | 4,475     |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 13. 物業、廠房及設備(續)

|                    | 租賃物業裝修<br>千美元 | 機器及設備<br>千美元 | 辦公室設備<br>千美元 | 電子設備<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| <b>2022年12月31日</b> |               |              |              |             |           |
| 於2022年1月1日：        |               |              |              |             |           |
| 成本                 | 1,425         | 3,930        | 603          | 1,678       | 7,636     |
| 累計折舊               | (634)         | (1,468)      | (390)        | (769)       | (3,261)   |
| 匯兌調整               | 16            | 47           | 3            | 36          | 102       |
| 賬面淨值               | 807           | 2,509        | 216          | 945         | 4,477     |
| 於2022年1月1日，扣除      |               |              |              |             |           |
| 累計折舊               | 807           | 2,509        | 216          | 945         | 4,477     |
| 添置                 | 1,067         | 918          | 102          | 554         | 2,641     |
| 年內計提折舊(附註6)        | (446)         | (1,078)      | (114)        | (534)       | (2,172)   |
| 出售                 | —             | (37)         | —            | (1)         | (38)      |
| 匯兌調整               | (88)          | (174)        | (17)         | (72)        | (351)     |
| 於2022年12月31日，扣除    |               |              |              |             |           |
| 累計折舊               | 1,340         | 2,138        | 187          | 892         | 4,557     |
| 於2022年12月31日：      |               |              |              |             |           |
| 成本                 | 2,492         | 4,772        | 705          | 2,210       | 10,179    |
| 累計折舊               | (1,080)       | (2,507)      | (504)        | (1,282)     | (5,373)   |
| 匯兌調整               | (72)          | (127)        | (14)         | (36)        | (249)     |
| 賬面淨值               | 1,340         | 2,138        | 187          | 892         | 4,557     |

## 14. 租賃

## 本集團作為承租人

本集團擁有辦公室、倉庫、機器及設備(如用於其運營的叉車及貨架)的租賃合約。辦公場所租賃的租期通常為12至78個月，而機器及設備的租期通常為5至10年。其他辦公設備的租期通常為12個月或以下及/或個別設備價值較低。一般而言，本集團不得向本集團以外人士轉讓及轉租租賃資產。概無包含延期及終止選項以及可變租賃付款的租賃合約。

## (a) 使用權資產

本集團於年內的使用權資產賬面值及變動如下：

|                        | 辦公室及倉庫<br>千美元  | 機器及設備<br>千美元 | 總計<br>千美元      |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|
| 於2022年1月1日             | 12,078         | 320          | 12,398         |
| 添置                     | 2,910          | 113          | 3,023          |
| 出售或提早終止                | (155)          | —            | (155)          |
| 折舊費用(附註6)              | (4,486)        | (103)        | (4,589)        |
| 匯兌調整                   | (461)          | —            | (461)          |
| 於2022年12月31日及2023年1月1日 | <b>9,886</b>   | <b>330</b>   | <b>10,216</b>  |
| 添置                     | <b>1,801</b>   | <b>213</b>   | <b>2,014</b>   |
| 出售或提早終止                | <b>(505)</b>   | —            | <b>(505)</b>   |
| 折舊費用(附註6)              | <b>(4,071)</b> | <b>(127)</b> | <b>(4,198)</b> |
| 匯兌調整                   | <b>(74)</b>    | —            | <b>(74)</b>    |
| 於2023年12月31日           | <b>7,037</b>   | <b>416</b>   | <b>7,453</b>   |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 14. 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

##### (b) 租賃負債

於年內的租賃負債賬面值及變動如下：

|                      | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 於1月1日的賬面值            | 11,436       | 13,636       |
| 新租賃                  | 2,014        | 3,023        |
| 於年內確認的利息增加           | 480          | 653          |
| 來自出租人的COVID-19相關租金寬免 | —            | (154)        |
| 付款                   | (4,771)      | (4,980)      |
| 出售或提早終止              | (562)        | (180)        |
| 匯兌調整                 | (81)         | (562)        |
| 於12月31日的賬面值          | 8,516        | 11,436       |
| 分析為：                 |              |              |
| 流動部分                 | 3,532        | 4,128        |
| 非流動部分                | 4,984        | 7,308        |

租賃負債的到期分析於財務報表附註37中披露。

於截至2022年12月31日止年度內，本集團對出租人授予的所有符合條件的COVID-19相關租金優惠採用了實用權宜方法。

##### (c) 於損益中確認的有關租賃的金額如下：

|                            | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 租賃負債利息                     | 480          | 653          |
| 使用權資產的折舊費用                 | 4,198        | 4,589        |
| 與短期租賃有關的費用(計入銷售及分銷費用及管理費用) | 232          | 382          |
| 於損益內確認的總金額                 | 4,910        | 5,624        |

##### (d) 租賃的現金流出總額於財務報表附註32(c)中披露。

## 15. 其他無形資產

|                      | 軟件<br>千美元 | 商標<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>2023年12月31日</b>   |           |           |           |
| 於2023年1月1日之成本，扣除累計攤銷 | 207       | —         | 207       |
| 添置                   | 31        | —         | 31        |
| 年內撥備攤銷(附註6)          | (218)     | —         | (218)     |
| 匯兌調整                 | (3)       | —         | (3)       |
| 於2023年12月31日         | 17        | —         | 17        |
| 於2023年12月31日：        |           |           |           |
| 成本                   | 1,336     | 835       | 2,171     |
| 累計攤銷及減值虧損            | (1,330)   | (849)     | (2,179)   |
| 匯兌調整                 | 11        | 14        | 25        |
| 賬面淨值                 | 17        | —         | 17        |
| <b>2022年12月31日</b>   |           |           |           |
| 於2022年1月1日之成本，扣除累計攤銷 | 288       | —         | 288       |
| 添置                   | 213       | —         | 213       |
| 年內撥備攤銷(附註6)          | (271)     | —         | (271)     |
| 匯兌調整                 | (23)      | —         | (23)      |
| 於2022年12月31日         | 207       | —         | 207       |
| 於2022年12月31日：        |           |           |           |
| 成本                   | 1,368     | 835       | 2,203     |
| 累計攤銷及減值虧損            | (1,164)   | (849)     | (2,013)   |
| 匯兌調整                 | 3         | 14        | 17        |
| 賬面淨值                 | 207       | —         | 207       |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 16. 於一間合營企業之投資

|        | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|--------|---------------|--------------|
| 分佔資產淨值 | <b>10,851</b> | 11,215       |

本集團之合營企業詳情如下：

| 名稱                                      | 註冊之地點   | 註冊股本面值              | 所有權權益、<br>投票權及利潤<br>分享百分比 | 主要業務                 |
|---|---------|---------------------|---------------------------|----------------------|
| 三亞市豐源晨樂股權投資<br>基金合夥企業(有限合夥)<br>(「豐源晨樂」) | 中國/中國大陸 | 人民幣<br>252,500,000元 | 64.25%                    | 投資智能家電及智能家居設<br>備產業。 |

上述投資由本公司全資附屬公司直接持有。

由於重大業務決策需所有合作夥伴一致批准，豐源晨樂被視為本集團的合營企業，為本集團在行業內尋求供應商或擴展業務平台的投資對象，並採用權益法入賬。

下表列示了有關豐源晨樂之財務資料概要(已就會計政策之任何差異作出調整)與財務報表賬面值之對賬：

|                | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|----------------|---------------|--------------|
| 現金及現金等價物       | <b>17,271</b> | 17,190       |
| 其他應付及計提        | <b>(381)</b>  | —            |
| 資產淨值           | <b>16,890</b> | 17,190       |
| 本集團於合營企業權益之對賬： |               |              |
| 本集團所有權比例       | <b>64.25%</b> | 65.24%       |
| 本公司分佔聯營公司的資產淨值 | <b>10,851</b> | 11,215       |
| 投資之賬面值         | <b>10,851</b> | 11,215       |
| 其他收入           | <b>252</b>    | 271          |
| 行政開支           | <b>(376)</b>  | —            |
| 年內(虧損)/溢利      | <b>(124)</b>  | 271          |

## 17. 於一間聯營公司之投資

|              | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 分佔資產淨值       | 60           | 84           |
| 收購的商譽        | 916          | 916          |
| 小計           | 976          | 1,000        |
| 於一間聯營公司之投資減值 | (916)        | —            |
| 總計           | 60           | 1,000        |

本集團之重要聯營公司詳情如下：

| 名稱                                   | 註冊之地點   | 註冊股本面值  | 所有權權益、<br>投票權及利潤<br>分享百分比 | 主要業務 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------------------------|------|
| Japa Health, Inc.<br>(「Japa Health」) | 美國／特拉華州 | 1,929美元 | 10%                       | 產品研發 |

上述投資由本公司全資附屬公司直接持有該公司長期擁有約33%的股權投票權，能夠對Japa Health的財務和經營政策決定施加重大影響。

## 18. 指定按公平值計入其他全面收益的股權投資

|                     | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 指定按公平值計入其他全面收益的股權投資 |              |              |
| 非上市股權投資，按公平值        |              |              |
| 浙江智柔科技有限公司          | 1,778        | 1,554        |

由於本集團認為上述股權投資為策略性持有，故該等投資不可撤回地指定按公平值計入其他全面收益。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 19. 存貨

|        | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------|--------------|--------------|
| 原材料    | 900          | 539          |
| 在製品    | 123          | 203          |
| 成品     | 87,282       | 121,950      |
| 小計     | 88,305       | 122,692      |
| 減：存貨撥備 | (8,457)      | (8,045)      |
| 總計     | 79,848       | 114,647      |

### 20. 貿易應收款項及應收票據

|          | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|----------|--------------|--------------|
| 應收票據     | 606          | 137          |
| 貿易應收款項   | 192,033      | 149,255      |
| 貿易應收款項減值 | (557)        | (175)        |
| 賬面淨值     | 192,082      | 149,217      |

信貸期通常為三個月。部分客戶均有最高信貸額度。本集團力圖嚴格控制其未償還應收款項。高級管理層定期審閱逾期結餘。

於報告期末，基於交易日期及虧損撥備淨值的貿易應收款項及應收票據之賬齡分析如下：

|        | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------|--------------|--------------|
| 3個月內   | 183,167      | 143,250      |
| 3至6個月  | 8,015        | 1,019        |
| 6至12個月 | 818          | 3,322        |
| 1至2年   | 82           | 1,626        |
| 總計     | 192,082      | 149,217      |



## 20. 貿易應收款項及應收票據(續)

貿易應收款項減值虧損撥備變動如下：

|         | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|---------|--------------|--------------|
| 於年初     | 175          | 379          |
| 減值虧損，淨額 | 382          | (204)        |
| 於年末     | 557          | 175          |

減值分析乃於各報告期末使用撥備矩陣進行，以計算來自除最大零售商及部分主要客戶外之貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率乃基於該等客戶的逾期天數計算。對於最大零售商及部分主要客戶而言，撥備率乃根據穆迪信用評級得出。

下表載列有關本集團使用撥備矩陣的貿易應收款項的信貸風險敞口之資料：

## 於2023年12月31日

|              | 總賬面值<br>千美元 | 預期信貸<br>虧損率 | 預期信貸虧損<br>千美元 |
|--------------|-------------|-------------|---------------|
| 最大客戶         | 169,766     | 0.04%       | 70            |
| 其他           | 22,267      | 2.19%       | 487           |
| 於2023年12月31日 | 192,033     |             | 557           |

## 於2022年12月31日

|              | 總賬面值<br>千美元 | 預期信貸<br>虧損率 | 預期信貸虧損<br>千美元 |
|--------------|-------------|-------------|---------------|
| 最大客戶         | 130,949     | 0.04%       | 52            |
| 其他           | 18,306      | 0.67%       | 123           |
| 於2022年12月31日 | 149,255     |             | 175           |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 21. 預付款項、其他應收款項及其他資產

|             | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 按金及其他應收款項   | 3,474        | 9,277        |
| 預付款項        | 4,796        | 9,852        |
| 提供予僱員的貸款    | 1,023        | —            |
| 提供予一名第三方的貸款 | 690          | —            |
| 其他資產        | 9,460        | 7,491        |
| 總計          | 19,443       | 26,620       |
| 流動          | 18,420       | 26,225       |
| 非流動         | 1,023        | 395          |
| 總計          | 19,443       | 26,620       |

提供予僱員的貸款旨在補足其個人流動資金。

提供予一名第三方的貸款旨在暫時補足其營運資金。

計入上述有關應收款項結餘的金融資產近期並無欠款記錄及逾期款項。於2022年及2023年12月31日，虧損撥備評估為並不重大。

### 22. 衍生金融工具

|        | 2023年12月31日 |           |
|--------|-------------|-----------|
|        | 資產<br>千美元   | 負債<br>千美元 |
| 遠期貨幣合約 | —           | 214       |
| 外匯期權   | 128         | —         |
| 總計     | 128         | 214       |

|        | 2022年12月31日 |           |
|--------|-------------|-----------|
|        | 資產<br>千美元   | 負債<br>千美元 |
| 遠期貨幣合約 | —           | 1,127     |
| 外幣期權   | —           | 102       |
| 總計     | —           | 1,229     |

## 22. 衍生金融工具(續)

有關遠期貨幣合約及外幣期權並非指定作對沖目的並且透過損益按公平值計量。非對沖衍生金融工具之公平值變動86,000美元(2022年：1,261,000美元)已於年內自損益扣除。

## 23. 現金及現金等價物、定期及質押存款

|                  | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|------------------|--------------|--------------|
| 現金及銀行結餘          | 145,367      | 82,971       |
| 定期存款             | 80,289       | 23,770       |
| 小計               | 225,656      | 106,741      |
| 減：質押存款*          | 40,596       | 6,277        |
| 就銀行票據質押定期存款      | 41,803       | 5,744        |
| 定期存款(到期期限超過三個月)  | 38,487       | —            |
| 因股份獎勵計劃而受限制之款項** | 462          | 1,119        |
| 現金及現金等價物         | 104,308      | 93,601       |

\* 銀行現金已就支付予供應商之銀行票據、銀行貸款及購買的衍生金融工具予以質押。

\*\* 於信託期內，根據股份獎勵計劃的規則，方圓企業信託有限公司(「方圓」)於股份獎勵計劃(附註30)項下持有的僅用於董事會所通知僱員的現金。

於報告期末，本集團的現金及現金等價物以人民幣(「人民幣」)計值，為數57,984,000美元(2022年：8,522,000美元)。人民幣不得自由兌換為其他貨幣。然而，根據中國大陸之外匯管理條例以及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過獲授權經營外匯業務之銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金按以每日銀行活期存款利率為基準之浮動利率賺取利息。定期存款按各存款利率賺取利息。質押短期定期存款期限與銀行票據的到期期限相同，無質押短期定期存款期為三個月至六個月不等，視乎本集團之即時現金需要而定。銀行結餘以及定期及質押存款存儲在信譽良好之銀行，且近期並無欠款記錄。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 24. 貿易應付款項及應付票據

|        | 2023年<br>千美元   | 2022年<br>千美元 |
|--------|----------------|--------------|
| 應付票據   | <b>87,494</b>  | 12,231       |
| 貿易應付款項 | <b>25,618</b>  | 48,520       |
| 總計     | <b>113,112</b> | 60,751       |

於報告期末，基於發票日期的貿易應付款項及應付票據之賬齡分析如下：

|        | 2023年<br>千美元   | 2022年<br>千美元 |
|--------|----------------|--------------|
| 3個月內   | <b>73,283</b>  | 59,794       |
| 3至12個月 | <b>39,658</b>  | 512          |
| 超過一年   | <b>171</b>     | 445          |
| 總計     | <b>113,112</b> | 60,751       |

貿易應付款項為不計息，通常按60天的期限結算，有時可延長至90天。

### 25. 其他應付款項及應計費用

|              | 附註  | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|--------------|-----|---------------|--------------|
| 合約負債         | (a) | <b>1,065</b>  | 2,864        |
| 其他應付款項       | (b) | <b>20,463</b> | 11,496       |
| 退款責任         |     | <b>13,336</b> | 11,585       |
| 應付職工薪酬       |     | <b>14,740</b> | 6,192        |
| 應付利息         |     | <b>—</b>      | 82           |
| 應付股息         |     | <b>5,198</b>  | 128          |
| 企業所得稅以外的應付稅款 |     | <b>4,756</b>  | 6,731        |
| 總計           |     | <b>59,558</b> | 39,078       |

附註：

- (a) 合約負債指向本集團已收到代價的客戶轉移貨品的責任。合約負債的變動主要由於自客戶收取與產品銷售相關的短期墊款所致。
- (b) 其他應付款項為免息及須按要求償還。

26. 計息銀行借款

|                  | 於2023年12月31日 |      |        | 於2022年12月31日 |      |       |
|------------------|--------------|------|--------|--------------|------|-------|
|                  | 實際利率(%)      | 到期日  | 千美元    | 實際利率(%)      | 到期日  | 千美元   |
| <b>即期</b>        |              |      |        |              |      |       |
| 銀行透支             |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押(附註(a))     | —            | 2024 | 344    | —            | 2023 | 322   |
| 銀行貸款144,000美元    |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | —            | —    | —      | LPR+62基點*    | 2023 | 144   |
| 銀行貸款3,937,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | —            | —    | —      | SOFR+230基點*  | 2023 | 3,937 |
| 銀行貸款3,575,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 有抵押            | —            | —    | —      | —            | 2023 | 3,575 |
| 銀行貸款2,753,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 3.20         | 2024 | 2,753  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款1,319,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 6.90         | 2024 | 1,319  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款1,428,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 2.65         | 2024 | 1,428  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款1,431,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 2.65         | 2024 | 1,431  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款989,000美元    |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 2.65         | 2024 | 989    | —            | —    | —     |
| 銀行貸款1,348,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 2.65         | 2024 | 1,348  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款519,000美元    |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 2.65         | 2024 | 519    | —            | —    | —     |
| 銀行貸款1,583,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 6.80         | 2024 | 1,583  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款2,402,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 6.80         | 2024 | 2,402  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款354,000美元    |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 6.80         | 2024 | 354    | —            | —    | —     |
| 銀行貸款3,776,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 6.80         | 2024 | 3,776  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款1,416,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 6.80         | 2024 | 1,416  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款141,000美元    |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 3.82         | 2024 | 141    | —            | —    | —     |
| 銀行貸款5,004,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押            | 7.00         | 2024 | 5,004  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款1,412,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 有抵押(附註(c))     | 1.53         | 2024 | 1,412  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款1,412,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 有抵押(附註(c))     | 1.10         | 2024 | 1,412  | —            | —    | —     |
| 銀行貸款1,430,000美元  |              |      |        |              |      |       |
| — 有抵押(附註(c))     | 0.65         | 2024 | 1,430  | —            | —    | —     |
| 長期銀行貸款即期部分       |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押(附註(b))     | 1            | 2024 | 523    | 1            | 2023 | 517   |
| 總計— 即期           |              |      | 29,584 |              |      | 8,495 |
| <b>非即期</b>       |              |      |        |              |      |       |
| 1% 銀行貸款742,000美元 |              |      |        |              |      |       |
| — 無抵押(附註(b))     | 1            | 2025 | 219    | 1            | 2025 | 741   |
| 總計               |              |      | 219    |              |      | 741   |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 26. 計息銀行借款(續)

|          | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|----------|--------------|--------------|
| 分析為：     |              |              |
| 應償還銀行貸款： |              |              |
| 一年內或按要求  | 29,584       | 8,495        |
| 於第二年     | 219          | 522          |
| 於第三年     | —            | 219          |
| 總計       | 29,803       | 9,236        |

\* LPR指貸款市場報價利率

\* SOFR指擔保隔夜融資利率

附註：

(a) 無抵押銀行透支為信用卡透支之信貸。

(b) 銀行貸款合共742,000美元為薪資保障計劃(「薪資保障計劃」)貸款，該筆貸款由美國小型企業管理局(「小型企業管理局」)擔保。

(c) 銀行貸款合共4,254,000美元由質押存款擔保。

### 27. 撥備

|                            | 召回<br>千美元 | 保修<br>千美元 | 訴訟<br>千美元 | 附加費<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 於2022年1月1日                 | —         | 889       | 300       | 4,557      | 5,746     |
| 額外撥備                       | 48,610    | 1,407     | —         | 177        | 50,194    |
| 撥回未動用金額                    | —         | —         | —         | (403)      | (403)     |
| 年內動用金額                     | (1,333)   | (1,289)   | (300)     | (69)       | (2,991)   |
| 於2022年12月31日及<br>2023年1月1日 | 47,277    | 1,007     | —         | 4,262      | 52,546    |
| 額外撥備                       | 7,165     | 571       | —         | 1,173      | 8,909     |
| 撥回未動用金額                    | —         | —         | —         | (1,268)    | (1,268)   |
| 年內動用金額                     | (38,688)  | (728)     | —         | —          | (39,416)  |
| 於2023年12月31日               | 15,754    | 850       | —         | 4,167      | 20,771    |

## 27. 撥備(續)

|            | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|------------|---------------|--------------|
| 分析為：       |               |              |
| 分類為流動負債之部分 | <b>16,604</b> | 49,010       |
| 非流動部分      | <b>4,167</b>  | 3,536        |
| 總計         | <b>20,771</b> | 52,546       |

## 召回

該規定與自願召回有關，通過提供免費更換若干型號的空氣炸鍋及替代產品，構成虧損合約。撥備金額根據整體客戶回應率、未來滿足客戶回應的支出及必要的管理和監督費進行估計。

## 保修

本集團就其銷售的產品向其客戶提供一年保修。保修撥備金額乃基於銷量及更替級別的以往經驗估計所得。估計基準會不斷進行審查，並在適當時進行修訂。

## 訴訟

撥備乃主要歸因於有關與客戶的產品責任糾紛及專利侵權的法律訴訟。

## 附加費

撥備乃主要歸因於由遲延繳納導致的與關稅相關的稅項附加費。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 28. 遞延稅項

遞延稅項資產及負債於年內之變動如下：

### 遞延稅項資產

|                             | 公司間<br>交易之<br>未變現溢利<br>千美元 | 存貨撥備<br>千美元  | 租賃負債<br>千美元  | 保修及<br>召回撥備<br>千美元 | 存貨成本<br>統一資本化<br>千美元 | 以股權結算之<br>股份獎勵及購<br>股權安排<br>千美元 | 退款責任<br>千美元  | 其他<br>千美元  | 總計<br>千美元     |
|-----------------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|--------------|------------|---------------|
| 於2022年1月1日                  | 11,844                     | 1,656        | 3,007        | 218                | 419                  | 212                             | —            | 105        | 17,461        |
| 年內計入/(扣除自)溢利的<br>遞延稅項(附註10) | 2,659                      | 580          | (678)        | 5,120              | 1,880                | 331                             | 3,250        | 442        | 13,584        |
| 匯兌調整                        | —                          | —            | (42)         | —                  | —                    | —                               | (8)          | —          | (50)          |
| 於2022年12月31日<br>及2023年1月1日  | <b>14,503</b>              | <b>2,236</b> | <b>2,287</b> | <b>5,338</b>       | <b>2,299</b>         | <b>543</b>                      | <b>3,242</b> | <b>547</b> | <b>30,995</b> |
| 年內計入/(扣除自)損益的<br>遞延稅項(附註10) | (494)                      | 95           | (423)        | (5,149)            | (1,200)              | 310                             | 260          | 226        | (6,375)       |
| 匯兌調整                        | —                          | —            | (12)         | —                  | —                    | —                               | —            | —          | (12)          |
| 於2023年12月31日                | <b>14,009</b>              | <b>2,331</b> | <b>1,852</b> | <b>189</b>         | <b>1,099</b>         | <b>853</b>                      | <b>3,502</b> | <b>773</b> | <b>24,608</b> |



**28. 遞延稅項(續)**

遞延稅項資產及負債於年內之變動如下：(續)

**遞延稅項負債**

|                         | 退貨權資產<br>千美元 | 使用權資產<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------|
| 於2022年1月1日              | —            | 2,726        | 2,726     |
| 年內扣除自／(計入)損益之遞延稅項(附註10) | 900          | (725)        | 175       |
| 於2022年12月31日及2023年1月1日  | 900          | 2,001        | 2,901     |
| 年內計入損益之遞延稅項(附註10)       | (900)        | (415)        | (1,315)   |
| 於2023年12月31日            | —            | 1,586        | 1,586     |

就呈列而言，若干遞延稅項資產及負債已於財務狀況表中抵銷。以下為就財務報告而言對本集團遞延稅項結餘之分析：

|                      | 2023年<br>千美元  | 2022年<br>千美元 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 於綜合財務狀況表中確認的遞延稅項資產淨值 | <b>23,022</b> | 28,094       |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 28. 遞延稅項(續)

並無就下列各項確認遞延稅項資產：

|              | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 下列各地產生之稅項虧損： |              |              |
| 中國大陸         | 192          | 13           |
| 香港           | 1,044        | 384          |
| 美國           | 6,694        | 3,943        |
| 日本           | 378          | 523          |
| 其他           | 321          | 35           |
|              | <b>8,629</b> | <b>4,898</b> |

上述在中國大陸產生的稅項虧損將於一至十年內到期，於日本產生之稅項虧損將於十年內到期以及在美國產生的稅項虧損可無限期用於抵銷產生損失的公司的未來應課稅溢利。

根據中國企業所得稅法，對在中國大陸設立的外國投資企業向外國投資者宣派的股息徵收10%的預扣稅。該要求自2008年1月1日起生效，適用於2007年12月31日後的盈利。倘中國大陸與外國投資者的司法權區之間有稅務條約，則可適用較低的預扣稅率。對於本集團，適用稅率為10%。因此，本集團須就該等於中國大陸成立的附屬公司自2008年1月1日起產生的盈利所宣派的股息繳納預扣稅。根據澳門及新加坡的規則及規例，倘實體已在公司層面就所分派收入繳納企業所得稅，則實體所分派股息毋須徵稅。根據美國企業所得稅法，對在美國設立的外國投資企業向外國投資者宣派的股息徵收30%的預扣稅。根據德國企業所得稅法，對在德國設立的外國投資企業向外國投資者宣派的股息徵收25%的預扣稅加5.5%的團結附加稅。根據荷蘭企業所得稅法，對在荷蘭設立的外國投資企業向外國投資者宣派的股息徵收15%的預扣稅。

於2023年12月31日，概無就在中國大陸、美國及歐盟成立應繳納預扣稅的本集團附屬公司的未匯付盈利之應繳預扣稅而確認任何遞延稅項。董事認為，在可見將來，於中國大陸、美國及歐盟的該等附屬公司不大可能分派該等盈利。於2023年12月31日，與未確認遞延稅項負債的中國大陸、美國及歐盟附屬公司投資相關的暫時性差額總計約為32,378,000美元(2022年：20,928,000美元)。

## 29. 股本及股份溢價

## 股份

|  | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--|--------------|--------------|
| 法定：<br>每股面值0.01港元的2,000,000,000股(2022年：2,000,000,000股)<br>普通股  | 2,580        | 2,580        |
| 已發行：<br>每股面值0.01港元的1,162,884,800股(2022年：1,162,884,800股)<br>普通股 | 1,500        | 1,500        |

本公司於年內的股本及股份溢價變動如下：

|                            | 已發行<br>普通股數目         | 股本<br>千美元    | 股份溢價<br>千美元    | 就股份獎<br>勵計劃持<br>有的股份<br>千美元 | 總計<br>千美元      |
|----------------------------|----------------------|--------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| 於2022年1月1日                 | 1,165,049,800        | 1,503        | 199,885        | (44)                        | 201,344        |
| 已歸屬之以股權結算股份獎勵              | —                    | —            | —              | 1                           | 1              |
| 購回及註銷股份                    | (2,165,000)          | (3)          | (2,047)        | —                           | (2,050)        |
| 宣派股息                       | —                    | —            | (10,883)       | —                           | (10,883)       |
| 於2022年12月31日及<br>2023年1月1日 | <b>1,162,884,800</b> | <b>1,500</b> | <b>186,955</b> | <b>(43)</b>                 | <b>188,412</b> |
| 已歸屬之以股權結算股份獎勵              | —                    | —            | (3)            | 3                           | —              |
| 購買股份(附註(a))                | —                    | —            | (14,679)       | (38)                        | (14,717)       |
| 於2023年12月31日               | <b>1,162,884,800</b> | <b>1,500</b> | <b>172,273</b> | <b>(78)</b>                 | <b>173,695</b> |

附註：

- (a) 本公司於香港聯交所購回12,659,000(2022年：2,165,000)股股份，總代價為61,390,000港元(2022年：15,963,000港元)，根據香港公司條例第257條，從保留溢利中悉數支付。購回的股份於2024年3月22日註銷。本公司受託人根據首次公開發售後股份獎勵計劃條款，於年內在香港聯交所購買29,471,400股(2022年：無)本公司股份，總代價為117,108,000港元(2022年：無)。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 30. 以股份為基礎的付款

#### 購股權計劃

本公司於2020年12月1日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，旨在嘉許或鼓勵合資格人士對本集團之貢獻及不斷努力為本集團爭取利益。除合資格參與者在歸屬期間仍任職本集團外，概無規定任何表現目標。

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出而尚未行使的所有購股權獲行使而可能發行的股份最高總數，不得超過不時已發行股份總數的30%。倘超過該上限，則不得根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出購股權。於本公司採納購股權計劃或任何新購股權計劃(「新計劃」)時，根據購股權計劃、新計劃及本公司當時現有所有計劃(「現有計劃」)授出的所有購股權獲行使而可能發行的股份總數，合共不得超過上市日期已發行股份總數的10%(「計劃授權限制」)。

向本公司董事、主要行政人員或主要股東或彼等各自的任何聯繫人授出任何購股權，須經獨立非執行董事(不包括本身為購股權建議承授人的獨立非執行董事)批准。此外，在任何12個月期間內向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等任何聯繫人授出任何購股權，倘在任何時候超過本公司已發行股份的0.1%，或其總值(以本公司股份於授出日期的價格計算)超過5,000,000港元，須事先於股東大會上獲股東通過。

購股權屬承授人個人所有，不可出讓或轉讓。承授人不得為任何第三方利益出售、轉讓、抵押、按揭購股權或為任何第三方利益或就任何購股權設定產權負擔或任何(法定或實益)權益。

購股權計劃並無列明購股權可予行使之前必須持有之最短期限或承授人必須達成之任何表現目標。本公司董事會可於要約函件中列明行使購股權前須達成之任何條件，包括但不限於表現目標(如有)及購股權於可行使前須持有之最短期限以及有關行使購股權之任何其他條款，包括但不限於本公司董事會不時釐定的在一定期間內可行使購股權之百分比。

## 30. 以股份為基礎的付款(續)

## 購股權計劃(續)

下表披露年內本公司購股權計劃項下的購股權變動：

| 承授人       | 行使價<br>(港元/股) | 緊接授出前的<br>收市價<br>(港元/股) | 截至2023年         |     |     |     | 截至2023年 |                   |                           |
|-----------|---------------|-------------------------|-----------------|-----|-----|-----|---------|-------------------|---------------------------|
|           |               |                         | 1月1日發行<br>在外購股權 | 已授出 | 已行使 | 已註銷 | 已失效     | 12月31日發行<br>在外購股權 | 行使期                       |
| <b>董事</b> |               |                         |                 |     |     |     |         |                   |                           |
| 楊琳        | 12.88         | 10.360                  | 1,150,000       | —   | —   | —   | —       | 1,150,000         | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |
| 楊海        | 12.88         | 10.360                  | 1,150,000       | —   | —   | —   | —       | 1,150,000         | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |
| 陳兆軍       | 12.88         | 10.360                  | 2,000,000       | —   | —   | —   | —       | 2,000,000         | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |
| 楊毓正       | 12.88         | 10.360                  | 200,000         | —   | —   | —   | —       | 200,000           | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |
| 方和        | 12.88         | 10.360                  | 200,000         | —   | —   | —   | —       | 200,000           | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |
| 顧炯        | 12.88         | 10.360                  | 200,000         | —   | —   | —   | —       | 200,000           | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |
| 檀文        | 12.88         | 10.360                  | 200,000         | —   | —   | —   | —       | 200,000           | 2021年5月14日至<br>2031年5月13日 |
| 總計        |               |                         | 5,100,000       | —   | —   | —   | —       | 5,100,000         |                           |

購股權可按以下時間表歸屬：

- 已授出購股權總數的10%可於授出日期的首個週年日或之後隨時獲行使；
- 已授出購股權總數的另外10%可於授出日期的第二個週年日後隨時獲行使；
- 已授出購股權總數的另外20%可於授出日期的第三個週年日後隨時獲行使；
- 已授出購股權總數的另外30%可於授出日期的第四個週年日後隨時獲行使；及
- 已授出購股權總數的餘下30%可於授出日期的第五個週年日後隨時獲行使。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 30. 以股份為基礎的付款(續)

#### 購股權計劃(續)

於2021年5月14日已授出的購股權公平值為21,146,000港元(每份4.15港元)(相當於2,722,000美元(每份0.53美元))。已授出以股權結算的購股權之公平值乃根據所授出的購股權之條款及條件於授出日期採用二項式模型估算。下表列示模型所用的輸入數據：

|              | 2021年 |
|--------------|-------|
| 股息率(%)       | 1.00  |
| 預期波幅(%)      | 41.54 |
| 無風險利率(%)     | 1.21  |
| 提早行使倍數       | 2.80  |
| 加權平均股價(每股港元) | 10.36 |
| 沒收率(%)       | 0.00  |

於2023年12月31日，根據購股權計劃授權可授出的購股權數量為107,210,480份(2022年12月31日：107,210,480份)。

#### 首次公開發售後股份獎勵計劃

本公司採納首次公開發售後股份獎勵計劃(「計劃」)以認可若干合資格參與者作出的貢獻及提供激勵以挽留彼等繼續為本集團的持續營運及發展效力並吸引合適人才以推動本集團進一步發展。計劃於2023年10月被修訂以符合上市規則第17章修訂案的規定。計劃於2021年7月20日生效，至2033年10月23日結束(自修訂後的首次公開發售後股份獎勵計劃採納之日起10年)。

根據計劃規則及信託契據，計劃須受限於本公司董事會(「董事會」)及受託人的管理。董事會就根據計劃(包括任何條文的詮釋)產生的任何事項作出的決定為最終並具有約束性。

根據計劃現時可授出股份獎勵之最高數目相等於本公司於任何時候已發行股份之10%。根據計劃授予每位合資格參與者之股份獎勵項下可發行之最高股份數目不得超過本公司任何時間已發行股份之1%。

### 30. 以股份為基礎的付款(續)

#### 首次公開發售後股份獎勵計劃(續)

##### (i) 從首次公開發售前股份獎勵計劃轉入的股份

於2020年6月16日，本公司採納首次公開發售前股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，該計劃由董事會根據股份獎勵計劃的規則管理，並於交通銀行信託有限公司(「BOCT」)設立股份獎勵信託，以選定僱員為受益人持有獎勵股份。於2022年4月28日，方圓獲本公司委任為管理首次公開發售前信託的繼任受託人。首次公開發售前信託於股份及信託資產於2022年10月轉移至首次公開發售後信託後終止。共有34,104,800股股份轉移至首次公開發售後信託，並可根據首次公開發售後股份獎勵計劃授出。

於2020年11月1日，本公司根據股份獎勵計劃於本公司在香港聯合交易所有限公司上市(「上市」)前授予江均秀女士10,000股股份(資本化後為8,000,000股股份)並已歸屬(「已歸屬獎勵股份」)，代價為100港元。就上述授予而言，根據本公司指示，BOCT隨後按面值向Gongjin BVI(江均秀女士之投資控股公司)轉讓10,000股獎勵股份。根據股份獎勵計劃的條款以及授出通告(「授出通告」)所載的特定條款及條件，獎勵股份應於上市時或之前一次性歸屬於江均秀女士，且自歸屬日期起，由董事會對已歸屬獎勵股份施加為期五年的承諾期(「承諾期」)，而根據以下時間表(「完成時間表」)授予江均秀女士的已歸屬獎勵股份將被視作於承諾期內完成：

- 江均秀女士歸屬股份的10%將於歸屬日期的首個週年日後完成；
- 江均秀女士歸屬股份的10%將於歸屬日期的第二個週年日後完成；
- 江均秀女士歸屬股份的20%將於歸屬日期的第三個週年日後完成；
- 江均秀女士歸屬股份的30%將於歸屬日期的第四個週年日後完成；及
- 江均秀女士歸屬股份的30%將於歸屬日期的第五個週年日後完成。

於承諾期內，倘江均秀女士不再能夠滿足適用於彼的歸屬條件(包括績效條件及服務條件)，則江均秀女士須根據完成時間表向本公司作出付款，金額相當於授出通告中指定的歸屬價(「歸屬價」)與發售價乘以已歸屬獎勵股份未完成部分之間的差額。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 30. 以股份為基礎的付款(續)

### 首次公開發售後股份獎勵計劃(續)

#### (i) 從首次公開發售前股份獎勵計劃轉入的股份(續)

授予授出通告所訂明授出的任何股份(「獎勵股份」)後，授予選定僱員之獎勵股份之公平值將於授出之日計量，並將於承諾期內在本集團財務報表中確認為開支。於2023年12月31日尚未履行的已歸屬股份數目為4,800,000股股份(2022年：6,400,000股股份)。於2020年11月1日授出之獎勵股份之公平值為22,000,000港元，乃於授出日期使用貼現現金流模型估計，並考慮授出獎勵股份之條款及條件。

#### (ii) 上市後獎勵的股份

自2021年7月27日起，根據股份獎勵通知，幾名僱員已以零代價獲授有不同的歸屬期的本公司股份。下表披露截至2023年12月31日止年度本公司首次公開發售後股份獎勵計劃項下的股份獎勵的變動：

| 承授人 | 授出日期       | 購買價<br>(港元/股) | 截至年內授出          |               | 截至2023年   |           |     |         | 截至2023年         |                                  |
|-----|------------|---------------|-----------------|---------------|-----------|-----------|-----|---------|-----------------|----------------------------------|
|     |            |               | 獎勵之授出日期<br>的公平值 | 1月1日<br>未歸屬獎勵 | 已授出       | 已歸屬       | 已註銷 | 已失效     | 12月31日<br>未歸屬獎勵 | 歸屬期                              |
| 僱員  | 2021/7/21  | —             | 11.32           | 255,000       | —         | 27,500    | —   | 200,000 | 27,500          | 2021年7月21日至2026年<br>7月20日(附註a)   |
|     | 2022/1/1   | —             | 9.29            | 1,932,200     | —         | 710,200   | —   | —       | 1,222,000       | 2022年10月31日至2026年<br>10月17日(附註b) |
|     | 2022/1/19  | —             | 8.42            | 234,000       | —         | 46,800    | —   | —       | 187,200         | 2023年1月18日至2025年<br>1月18日(附註c)   |
|     | 2022/4/9   | —             | 4.83            | 113,000       | —         | 22,600    | —   | —       | 90,400          | 2023年4月8日至2025年<br>4月8日(附註d)     |
|     | 2022/7/6   | —             | 4.99            | 1,003,000     | —         | 200,600   | —   | —       | 802,400         | 2023年7月5日至2025年<br>7月5日(附註e)     |
|     | 2022/11/1  | —             | 2.18            | 1,200,000     | —         | 120,000   | —   | —       | 1,080,000       | 2023年7月5日至2027年<br>7月5日(附註f)     |
|     | 2022/12/27 | —             | 4.9             | 224,000       | —         | —         | —   | 224,000 | —               | 不適用                              |
|     | 2023/10/26 | —             | 4.89            | —             | 3,730,000 | 632,200   | —   | —       | 3,097,800       | 2023年10月31日至<br>2027年7月5日(附註g)   |
|     | 2023/10/31 | —             | 4.93            | —             | 2,026,000 | 506,500   | —   | —       | 1,519,500       | 2023年11月13日至2026年<br>11月13日(附註h) |
|     | 2023/11/1  | —             | 4.8             | —             | 411,000   | —         | —   | —       | 411,000         | 2024年11月1日至2026年<br>11月1日(附註i)   |
|     | 2023/11/6  | —             | 4.62            | —             | 232,000   | —         | —   | —       | 232,000         | 2024年11月6日至2026年<br>11月6日(附註j)   |
| 總計  |            |               |                 | 4,961,200     | 6,399,000 | 2,266,400 | —   | 424,000 | 8,669,800       |                                  |



### 30. 以股份為基礎的付款(續)

#### 首次公開發售後股份獎勵計劃(續)

##### (ii) 上市後獎勵的股份(續)

下表披露截至2022年12月31日止年度本公司首次公開發售後股份獎勵計劃項下的股份獎勵的變動：

| 承授人 | 授出日期       | 購買價<br>(港元/股) | 截至年內授出  |         | 截至2022年       |         |     |     | 截至2022年   |                             |
|-----|------------|---------------|---------|---------|---------------|---------|-----|-----|-----------|-----------------------------|
|     |            |               | 獎勵之授出日期 | 公平值     | 1月1日<br>未歸屬獎勵 | 已授出     | 已歸屬 | 已註銷 | 已失效       | 12月31日<br>未歸屬獎勵             |
| 僱員  | 2021/7/21  | —             | 11.32   | 255,000 | —             | —       | —   | —   | 255,000   | 2021年7月21日至<br>2026年7月20日   |
|     | 2022/1/1   | —             | 9.29    | —       | 2,493,000     | 560,800 | —   | —   | 1,932,200 | 2022年10月31日至<br>2026年10月17日 |
|     | 2022/1/19  | —             | 8.42    | —       | 234,000       | —       | —   | —   | 234,000   | 2023年1月18日至<br>2025年1月18日   |
|     | 2022/4/9   | —             | 4.83    | —       | 113,000       | —       | —   | —   | 113,000   | 2023年4月8日至<br>2025年4月8日     |
|     | 2022/7/6   | —             | 4.99    | —       | 1,003,000     | —       | —   | —   | 1,003,000 | 2023年7月5日至<br>2025年7月5日     |
|     | 2022/11/1  | —             | 2.18    | —       | 1,200,000     | —       | —   | —   | 1,200,000 | 2023年7月5日至<br>2027年7月5日     |
|     | 2022/12/27 | —             | 4.9     | —       | 224,000       | —       | —   | —   | 224,000   | 2023年12月27日至<br>2025年12月27日 |
| 總計  |            |               |         | 255,000 | 5,267,000     | 560,800 | —   | —   | 4,961,200 |                             |

附註：

- (a) 27,500股股份獎勵將於2024年歸屬；
- (b) 1,222,000股股份獎勵將根據以下時間表歸屬：  
974,000股股份獎勵將於2024年歸屬；  
134,000股股份獎勵將於2025年歸屬；及  
114,000股股份獎勵將於2026年歸屬。
- (c) 187,200股股份獎勵將根據以下時間表歸屬：  
70,200股股份獎勵將於2024年歸屬；及  
117,000股股份獎勵將於2025年歸屬。
- (d) 90,400股股份獎勵將根據以下時間表歸屬：  
33,900股股份獎勵將於2024年歸屬；及  
56,500股股份獎勵將於2025年歸屬。
- (e) 802,400股股份獎勵將根據以下時間表歸屬：  
300,900股股份獎勵將於2024年歸屬；及  
501,500股股份獎勵將於2025年歸屬。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 30. 以股份為基礎的付款(續)

#### 首次公開發售後股份獎勵計劃(續)

##### (ii) 上市後獎勵的股份(續)

附註：(續)

- (f) 1,080,000股股份獎勵將根據以下時間表歸屬：  
120,000股股份獎勵將於2024年歸屬；  
240,000股股份獎勵將於2025年歸屬；  
360,000股股份獎勵將於2026年歸屬；及  
360,000股股份獎勵將於2027年歸屬。
- (g) 3,097,800股股份獎勵將根據以下時間表歸屬：  
1,075,050股股份獎勵將於2024年歸屬；  
1,738,250股股份獎勵將於2025年歸屬；  
219,750股股份獎勵將於2026年歸屬；及  
64,750股股份獎勵將於2027年歸屬。
- (h) 1,519,500股股份獎勵將根據以下時間表歸屬：  
506,500股股份獎勵將於2024年歸屬；  
506,500股股份獎勵將於2025年歸屬；及  
506,500股股份獎勵將於2026年歸屬；
- (i) 411,000股股份獎勵將根據以下時間表歸屬：  
82,200股股份獎勵將於2024年歸屬；  
123,300股股份獎勵將於2025年歸屬；及  
205,500股股份獎勵將於2026年歸屬；
- (j) 232,000股股份獎勵將根據以下時間表歸屬：  
46,400股股份獎勵將於2024年歸屬；  
69,600股股份獎勵將於2025年歸屬；及  
116,000股股份獎勵將於2026年歸屬；

獎勵的公平值於授出日期計量(按於授出日期的股份收市價估計)。授出的獎勵的公平值為合共69,434,000港元。

根據董事會的酌情釐定權，本公司可相應地將失效股份進一步用於本計劃下的其他參與者。於2023年12月31日，根據首次公開發售後股份獎勵計劃授權可授出的獎勵數量為104,791,480股股份(2022年12月31日：110,766,480股股份)包括根據本計劃的條款及條件於本年度內失效的424,000股股份。

購股權獎勵的公平值於授出日期計量，並於歸屬或履行期內於本集團財務報表確認為開支。截至2023年12月31日止年度，本集團確認購股權及獎勵開支為3,407,000美元(2022年：3,916,000美元)。

### 31. 儲備

本集團的儲備金額及其於報告期的變動乃呈列於財務報表第117頁的綜合權益變動表內。

#### 法定盈餘儲備

根據中國公司法，屬境內企業的本集團之若干附屬公司須將根據相關中國會計準則釐定的除稅後溢利的10%分配至其各自的法定盈餘儲備，直至該儲備達到各自註冊資本的50%。受限於中國公司法規定的若干限制，部分法定盈餘儲備可轉換為增加股本，惟資本化後的餘下結餘不得少於註冊資本的25%。

#### 外匯波動儲備

外匯波動儲備用於記錄以非美元為功能貨幣的實體的財務報表的貨幣換算所引起的匯兌差額。

### 32. 綜合現金流量表附註

#### (a) 重大非現金交易

截至2023年12月31日止年度，就辦公室、倉庫、機器及設備的租賃安排而言，本集團使用權資產的非現金增加為2,014,000美元(2022年：3,023,000美元)及租賃負債的非現金增加為2,014,000美元(2022年：3,023,000美元)。

本集團向其若干供應商背書由中國若干銀行接納的若干應收票據，以結清應付該等供應商賬面總額為12,156,000美元(2022年：1,448,000美元)的貿易應付款項及其他應付款項。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 32. 綜合現金流量表附註(續)

#### (b) 融資活動產生的負債變動

|                        | 租賃負債<br>千美元    | 銀行借款<br>千美元   | 應付利息<br>千美元  |
|------------------------|----------------|---------------|--------------|
| 於2022年1月1日             | 13,636         | 34,900        | —            |
| 來自融資現金流量之變動            | (4,980)        | (24,024)      | (63)         |
| 利息開支                   | 653            | 893           | 145          |
| 新租賃                    | 3,023          | —             | —            |
| 提早終止                   | (180)          | —             | —            |
| 免除貸款                   | —              | (928)         | —            |
| 來自出租人的COVID-19相關租金寬免   | (154)          | —             | —            |
| 匯兌調整                   | (562)          | (1,605)       | —            |
| 於2022年12月31日及2023年1月1日 | <b>11,436</b>  | <b>9,236</b>  | <b>82</b>    |
| 來自融資現金流量之變動            | <b>(4,771)</b> | <b>20,148</b> | <b>(508)</b> |
| 利息開支                   | <b>480</b>     | <b>626</b>    | <b>426</b>   |
| 新租賃                    | <b>2,014</b>   | —             | —            |
| 提早終止                   | <b>(562)</b>   | —             | —            |
| 匯兌調整                   | <b>(81)</b>    | <b>(207)</b>  | —            |
| 於2023年12月31日           | <b>8,516</b>   | <b>29,803</b> | —            |

#### (c) 租賃之現金流出總額

計入綜合現金流量表的租賃之現金流出總額如下：

|         | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|---------|--------------|--------------|
| 經營活動範圍內 | <b>269</b>   | 382          |
| 融資活動範圍內 | <b>4,771</b> | 4,980        |
|         | <b>5,040</b> | 5,362        |

### 33. 或然負債

與其他經營業務的公司一樣，本公司於日常經營過程中亦牽涉訴訟、監管查詢及／或調查。這些法律訴訟涉(其中包括)與本公司業務有關的召回事件、消費者保護、虛假廣告、侵犯知識產權等問題。這些案件或調查已進展到不同階段，從初步調查、初步訴狀階段至追償階段。各方可能不時提出反訴，本公司將努力對任何申索進行起訴及／或辯護，並於日常業務過程中解決該等申索。

## 34. 關聯方交易

本集團主要關聯方之詳情如下：

| 姓名／名稱 | 與本公司的關係         |
|-------|-----------------|
| 江均秀女士 | 本公司之股東及多家附屬公司董事 |

(a) 除該等財務報表其他部分詳列之交易外，本集團於年內與關聯方進行的交易如下：

## 代表以下人士的預扣所得稅

|       | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-------|--------------|--------------|
| 江均秀女士 | —            | 43           |

(b) 與一名關聯方之尚未償還結餘：

## 其他應收款項

|       | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-------|--------------|--------------|
| 江均秀女士 | —            | 43           |

該結餘為無抵押、免息及無固定還款期。

(c) 本集團主要管理人員之薪酬：

|                 | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 短期僱員福利          | 1,394        | 1,125        |
| 退休金計劃供款         | 25           | 19           |
| 以股權結算之購股權開支     | 624          | 865          |
| 支付予主要管理層人員的薪酬總額 | 2,043        | 2,009        |

有關董事及主要行政人員薪酬之進一步詳情載於財務報表附註8。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 35. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類別金融工具的賬面值如下：

#### 按公平值計入損益的金融資產

|        | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------|--------------|--------------|
| 衍生金融資產 | 128          | —            |

#### 按公平值計入其他全面收益的金融資產

|                     | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 指定按公平值計入其他全面收益的股權投資 | 1,778        | 1,554        |

#### 按攤銷成本計量的金融資產

|                         | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 貿易應收款項及應收票據             | 192,082      | 149,217      |
| 計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產 | 5,187        | 9,277        |
| 定期存款                    | 38,487       | —            |
| 質押存款                    | 82,861       | 13,140       |
| 現金及現金等價物                | 104,308      | 93,601       |
| 總計                      | 422,925      | 265,235      |

#### 按公平值計入損益的金融負債

|        | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------|--------------|--------------|
| 衍生金融負債 | 214          | 1,229        |

## 35. 按類別劃分的金融工具(續)

## 按攤銷成本計量的金融負債

|                    | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 貿易應付款項及應付票據        | 113,112      | 60,751       |
| 計入其他應付款項及應計費用的金融負債 | 20,463       | 11,795       |
| 計息銀行借款             | 29,803       | 9,236        |
| 總計                 | 163,378      | 81,782       |

## 36. 金融工具的公平值及公平值層級

管理層已評估現金及現金等價物、質押存款、貿易應收款項、貿易應付款項、計入預付款項、其他應收款項及其他資產之金融資產、計入其他應付款項及應計費用之金融負債、計息銀行借款及租賃負債之公平值與賬面值相若，主要因該等工具於短期內到期。

金融資產及負債之公平值按自願雙方(非強迫或清盤銷售)之間的當前交易中進行交換的工具的金額入賬。

租賃負債非流動部分之公平值通過使用具有類似條款、信貸風險及餘下到期日的工具目前適用的利率貼現預期未來現金流量計算。經評估，因本集團本身於2023年12月31日的租賃負債的未履約風險產生之公平值變動並不重大。

本集團與多個對手方(主要為具A信貸評級的金融機構)訂立衍生金融工具。衍生金融工具(包括遠期貨幣合約、外幣期權)乃採用與遠期定價類似的估值技巧計量(採用現值計算)。該等模型納入了多項不同的市場可觀察輸入值，包括對手方的信貸素質、外匯即期及遠期匯率與利率曲線。遠期貨幣合約、外幣期權的賬面金額與其公平值相同。

於2023年12月31日，按市值標價的衍生資產狀況已扣除涉及衍生工具對手方違約風險應佔的信貸評估調整。對手方信貸風險的變動對對沖關係中指定衍生工具的對沖有效性評估及按公平值確認的其他金融工具並無重大影響。

指定按公平值計入其他全面收益的非上市股權投資的公平值乃根據具有類似條款及風險的工具的市場利率，通過使用貼現現金流量估值模型估算得出。

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 36. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

於2023年12月31日金融工具估值的重大不可觀察輸入數據概要連同定量敏感性分析如下：

於2023年12月31日

| 估值技術                   | 重大不可觀察<br>輸入數據 | 範圍      | 公平值對輸入數據的敏感性                               |
|------------------------|----------------|---------|--|
| 指定按公平值計入其他全面收益的非上市權益投資 | 折扣率            | -1%至+1% | 1%上升/下降將導致公平值下降/上升<br>-129,000美元/148,000美元 |
|                        | 缺少市場流通性的折讓     | -1%至+1% | 1%上升/下降將導致公平值下降/上升<br>-14,000美元/14,000美元   |

缺乏市場流通性的折讓指由本集團所釐定而市場參與者於投資定價時會予以考慮之溢價及折讓金額。

#### 公平值層級

下表列示了本集團金融工具的公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於2023年12月31日

|                        | 使用以下方法計量公平值               |                                |                                 | 總計<br>千美元 |
|------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------|
|                        | 於活躍市場的報價<br>(第一級別)<br>千美元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級別)<br>千美元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級別)<br>千美元 |           |
| 衍生金融工具                 | —                         | 128                            | —                               | 128       |
| 指定按公平值計入其他全面收益的非上市權益投資 | —                         | —                              | 1,778                           | 1,778     |
|                        | —                         | 128                            | 1,778                           | 1,906     |



36. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

按公平值計量的資產：(續)

於2022年12月31日

|                        | 使用以下方法計量公平值               |                                |                                 | 總計<br>千美元 |
|------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------|
|                        | 於活躍市場的報價<br>(第一級別)<br>千美元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級別)<br>千美元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級別)<br>千美元 |           |
| 指定按公平值計入其他全面收益的非上市權益投資 | —                         | 1,554                          | —                               | 1,554     |

按公平值計量的負債：

於2023年12月31日

|        | 使用以下方法計量公平值               |                                |                                 | 總計<br>千美元 |
|--------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------|
|        | 於活躍市場的報價<br>(第一級別)<br>千美元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級別)<br>千美元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級別)<br>千美元 |           |
| 衍生金融工具 | —                         | 214                            | —                               | 214       |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 36. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級(續)

下表列示了本集團金融工具的公平值計量層級：(續)

按公平值計量的負債：(續)

於2022年12月31日

|        | 使用以下方法計量公平值                   |                                |                                 | 總計<br>千美元 |
|--------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------|
|        | 於活躍市場<br>的報價<br>(第一級別)<br>千美元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級別)<br>千美元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級別)<br>千美元 |           |
| 衍生金融工具 | —                             | 1,229                          | —                               | 1,229     |

於年度，於第三級別的公平值計量的變動如下：

|                   | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 按公平值計入其他全面收益的權益投資 |              |              |
| 於1月1日             | 1,554        | —            |
| 購買                | —            | 1,554        |
| 於其他全面收益確認的總收益     | 251          | —            |
| 匯兌調整              | (27)         | —            |
| 於12月31日           | 1,778        | 1,554        |

於本年度，就金融資產及金融負債而言，公平值計量第一級別與第二級別之間並無轉移，第三級別亦無轉入或轉出(2022年：無)。

### 37. 金融風險管理目標及政策

本集團之主要金融工具包括計息銀行借款、現金及現金等價物及質押存款。使用該等金融工具的主要目的是為本集團運營籌集資金。本集團的各種其他金融資產及負債(如貿易應收款項及貿易應付款項)均直接產生於其經營活動。

本集團金融工具產生的主要風險為外幣風險、信貸風險及流動資金風險。董事會審閱及協定管理各項該等風險的政策，並概述如下。

#### 外幣風險

外幣風險指因外幣匯率變動產生損失的風險。美元與本集團從事業務地區的其他貨幣之間的匯率波動會影響本集團的財務狀況及經營業績。本集團透過將外幣淨額狀況減至最低以降低外幣風險。

下表顯示於各報告期末本集團的除稅前溢利(外幣計值金融工具產生)及本集團權益(因權益投資工具公平值變動及金融工具換算而產生)之外幣匯率在所有其他變數保持不變的情況下可能合理變動之敏感度。

|                    | 外幣匯率<br>增加/(減少)<br>% | 增加/(減少)<br>除稅前溢利<br>千美元 | 權益增加/<br>(減少)<br>千美元 |
|--------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>2023年12月31日</b> |                      |                         |                      |
| 倘美元兌人民幣貶值          | 5                    | 767                     | 861                  |
| 倘美元兌人民幣升值          | (5)                  | (767)                   | (861)                |
| 倘美元兌港元貶值           | 5                    | 56                      | 56                   |
| 倘美元兌港元升值           | (5)                  | (56)                    | (56)                 |
| 倘美元兌歐元貶值           | 5                    | —                       | —                    |
| 倘美元兌歐元升值           | (5)                  | —                       | —                    |
| <b>2022年12月31日</b> |                      |                         |                      |
| 倘美元兌人民幣貶值          | 5                    | 791                     | 873                  |
| 倘美元兌人民幣升值          | (5)                  | (791)                   | (873)                |
| 倘美元兌歐元貶值           | 5                    | 1,791                   | 1,791                |
| 倘美元兌歐元升值           | (5)                  | (1,791)                 | (1,791)              |

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 37. 金融風險管理目標及政策(續)

### 信貸風險

綜合財務狀況表內現金及現金等價物、貿易應收款項、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產的賬面值指本集團就其於報告期末金融資產面臨的最大信貸風險。

所有現金及現金等價物存置於無重大信貸風險的優質金融機構。

本集團根據共同的信貸風險特徵(例如工具類型及信貸風險等級)對金融工具進行分類，以確定信貸風險的重大增加及減值的計算。為管理貿易應收款項產生的風險，本集團已制定政策以確保信貸條款僅適用於具有適當信貸記錄的對手方，且管理層對本集團的對手方進行持續的信貸評估。授予客戶的信貸期通常為30至60天，並根據客戶的財務狀況、過往經驗及其他因素來評估該等客戶的信貸品質。本集團亦設有其他監控程序，以確保採取後續行動收回逾期應收款項。此外，本集團定期審查貿易應收款項的可收回金額，以確保就無法收回的金額計提足夠的減值虧損。

本集團採用香港財務報告準則第9號規定之簡化方法計量預期信貸虧損，其可就所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。預期信貸虧損亦結合了基於主要經濟變數的前瞻性資料。

當發生一項或多項對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響的事件時，金融資產會出現信貸減值。金融資產出現信貸減值的證據包括以下事件有關之可觀察數據：

- 債務人出現重大財務困難；
- 違反合約(如違約或逾期)；
- 債務人很可能會進行破產或其他財務重組；

本集團已制定政策，透過考慮金融工具剩餘年期發生違約風險之變化評估金融工具之信貸風險是否自初次確認起已大幅增加。本集團將其應收款項(貿易應收款項除外)分類為第一階段、第二階段及第三階段，如下所述：

第一階段 — 當應收款項(貿易應收款項除外)獲初步確認，本集團基於十二個月預期信貸虧損確認撥備。

第二階段 — 當應收款項(貿易應收款項除外)於確認後顯示信貸風險大幅增加，本集團就全期預期信貸虧損記錄撥備。

第三階段 — 當應收款項(貿易應收款項除外)已被視為信貸減值，本集團就全期預期信貸虧損記錄撥備。

## 37. 金融風險管理目標及政策(續)

## 信貸風險(續)

當計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產未逾期且並無資料表明該等金融資產自其初始確認以來出現信貸風險大幅增加時，其信貸質素被視為「正常」。本集團將計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產歸類至第一階段，並持續監測其信貸風險。本公司董事認為，本集團計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產的未償還結餘不存在重大的內在信貸風險。於2023年12月31日，本集團有若干信貸集中風險，原因為本集團的貿易應收款項之88.60%(2022年：87.74%)為應收本集團最大客戶之款項。

## 流動資金風險

本集團的目標為透過使用計息銀行借款，在資金的持續性與靈活性之間維持平衡，以滿足其營運資金需求。

於各報告期末，本集團基於已訂約但未貼現付款的金融負債到期情況如下：

|                        | 2023年12月31日 |              |               |             |             |           |
|------------------------|-------------|--------------|---------------|-------------|-------------|-----------|
|                        | 按要求<br>千美元  | 3個月以下<br>千美元 | 3至12個月<br>千美元 | 1至3年<br>千美元 | 3年以上<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
| 貿易應付款項及應付票據            | 9,050       | 69,873       | 34,189        | —           | —           | 113,112   |
| 計息銀行借款                 | —           | 12,823       | 20,185        | 221         | —           | 33,229    |
| 計入其他應付款項及應計<br>費用的金融負債 | 20,463      | —            | —             | —           | —           | 20,463    |
| 租賃負債                   | —           | 1,046        | 2,946         | 5,030       | 76          | 9,098     |
| 總計                     | 29,513      | 83,742       | 57,320        | 5,251       | 76          | 175,902   |

## 財務報表附註

2023年12月31日

### 37. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險(續)

|                        | 2022年12月31日 |              |               |             |             | 總計<br>千美元 |
|------------------------|-------------|--------------|---------------|-------------|-------------|-----------|
|                        | 按要求<br>千美元  | 3個月以下<br>千美元 | 3至12個月<br>千美元 | 1至3年<br>千美元 | 3年以上<br>千美元 |           |
| 貿易應付款項及應付票據            | 5,249       | 43,271       | 12,231        | —           | —           | 60,751    |
| 計息銀行借款                 | —           | 322          | 8,345         | 764         | —           | 9,431     |
| 計入其他應付款項及應計<br>費用的金融負債 | 11,706      | —            | —             | —           | —           | 11,706    |
| 租賃負債                   | —           | 1,423        | 3,465         | 6,201       | 1,477       | 12,566    |
| 總計                     | 16,955      | 45,016       | 24,041        | 6,965       | 1,477       | 94,454    |

#### 資本管理

本集團資本管理之主要目標為保障本集團持續經營之能力及維持良好之信用評級及穩健之資本比率，以支持其業務及最大化股東價值。

本集團根據經濟狀況及相關資產風險特性之變動管理其資本架構及對資本架構作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可調整向股東作出之股息派付、歸還資本予股東或發行新股。本集團不受任何外在施加之資本要求所規限。於截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團並無對管理資本之目標、政策或程序作出變動。

## 37. 金融風險管理目標及政策(續)

## 資本管理(續)

本集團應用資產負債比率(按債務淨額除以資本加債務淨額計算)監測資本。債務淨額包括貿易應付款項、計息銀行借款、其他應付款項及應計費用及租賃負債，扣除流動資產中的現金及現金等價物以及定期存款及質押存款。於報告期末的資產負債比率如下：

|             | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 貿易應付款項及應付票據 | 113,112      | 60,751       |
| 計息銀行借款      | 29,803       | 9,236        |
| 其他應付款項及應計費用 | 59,558       | 39,078       |
| 租賃負債        | 8,516        | 11,436       |
| 減：現金及現金等價物  | (104,308)    | (93,601)     |
| 短期定期存款      | (32,752)     | —            |
| 質押存款        | (78,028)     | (13,140)     |
| 債務淨額        | (4,099)      | 13,760       |
| 母公司擁有人應佔權益  | 327,516      | 277,758      |
| 資本及債務淨額     | 323,417      | 291,518      |
| 資產負債比率      | 不適用          | 4.72%        |

## 38. 報告期後事項

報告期後概無發生其他需要額外披露或調整之重大事項。

# 財務報表附註

2023年12月31日

## 39. 本公司的財務狀況表

於各報告期末本公司的財務狀況表資料如下：

|                  | 2023年<br>千美元 | 2022年<br>千美元 |
|------------------|--------------|--------------|
| <b>非流動資產</b>     |              |              |
| 於附屬公司的投資         | 11,413       | 8,104        |
| 應收一名關聯方款項(附註(a)) | 540          | 1,162        |
| 非流動資產總值          | 11,953       | 9,266        |
| <b>流動資產</b>      |              |              |
| 其他應收款項           | 2            | 2            |
| 應收附屬公司款項         | 153,497      | 183,600      |
| 現金及現金等價物         | 28,166       | 105          |
| 流動資產總額           | 181,665      | 183,707      |
| <b>流動負債</b>      |              |              |
| 其他應付款項及應計費用      | 5,333        | 146          |
| 應付一名關聯方款項        | 7,457        | 1,152        |
| 流動負債總額           | 12,790       | 1,298        |
| <b>流動資產淨值</b>    | 168,875      | 182,409      |
| <b>資產淨值</b>      | 180,828      | 191,675      |
| <b>權益</b>        |              |              |
| 股本               | 1,500        | 1,500        |
| 庫存股份             |              |              |
| 股份溢價(附註(b))      | 172,273      | 186,955      |
| 儲備(附註(b))        | 7,055        | 3,220        |
| 權益總額             | 180,828      | 191,675      |



## 39. 本公司的財務狀況表(續)

附註：

- (a) 該結餘為於報告期末於股份獎勵計劃(附註30)項下方圓宣派股息產生的方圓所持有股份為數78,000美元(2022年：43,000美元)及方圓所持有現金為數462,000美元(2022年：1,119,000美元)。
- (b) 本公司股份溢價及儲備之概要如下：

|                        | 股份溢價賬<br>千美元 | 庫存股份<br>千美元 | 股份獎勵及<br>購股權儲備<br>千美元 | 保留溢利/<br>累計虧損<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|------------------------|--------------|-------------|-----------------------|----------------------|-----------|
| 於2022年1月1日             | 199,885      | —           | 1,674                 | (1,826)              | 199,733   |
| 年內溢利                   | —            | —           | —                     | 7,085                | 7,085     |
| 以股權結算之股份獎勵及購股權安排       | —            | —           | 3,916                 | —                    | 3,916     |
| 購回股份                   | (2,047)      | —           | —                     | —                    | (2,047)   |
| 已宣派股息                  | (10,883)     | —           | —                     | (7,629)              | (18,512)  |
| 於2022年12月31日及2023年1月1日 | 186,955      | —           | 5,590                 | (2,370)              | 190,175   |
| 年內溢利                   | —            | —           | —                     | 16,284               | 16,284    |
| 以股權結算之股份獎勵及購股權安排       | —            | —           | 3,407                 | —                    | 3,407     |
| 以股權結算之已歸屬股份獎勵          | (3)          | —           | —                     | —                    | (3)       |
| 購回股份                   | —            | (7,856)     | —                     | —                    | (7,856)   |
| 購買股份                   | (14,679)     | —           | —                     | —                    | (14,679)  |
| 已宣派股息                  | —            | —           | —                     | (8,000)              | (8,000)   |
| 於2023年12月31日           | 172,273      | (7,856)     | 8,997                 | 5,914                | 179,328   |

## 40. 財務報表之批准

財務報表於2024年3月25日已經董事會批准及授權發行。

## 釋義

|               |   |
|---------------|---|
| 「2024年股東週年大會」 | 指 本公司將於2024年5月30日舉行之應屆股東週年大會  |
| 「年金信託I」       | 指 Lin Yang年金信託I，由楊女士成立的為期兩年的不可撤銷授予人保留年金信託，其中North Point Trust Company L.L.C.為以家族信託I為受益人之受託人   |
| 「年金信託II」      | 指 Lin Yang年金信託II，由楊女士成立的為期三年的不可撤銷授予人保留年金信託，其中North Point Trust Company L.L.C.為以家族信託II為受益人之受託人 |
| 「年金信託III」     | 指 Lin Yang年金信託III，由楊女士成立的為期兩年的不可撤銷授予人保留年金信託，其中North Point Trust Company L.L.C.為以家族信託I為受益人之受託人 |
| 「年金信託IV」      | 指 Lin Yang年金信託IV，由楊女士成立的為期三年的不可撤銷授予人保留年金信託，其中North Point Trust Company L.L.C.為以家族信託II為受益人之受託人 |
| 「年金信託」        | 指 年金信託I、年金信託II、年金信託III及年金信託IV   |
| 「細則」或「組織章程細則」 | 指 本公司於2020年12月1日有條件採納並於2020年12月18日生效之經修訂及重列組織章程細則，經不時修訂或補充                                    |
| 「審核委員會」       | 指 董事會審核委員會  |
| 「董事會」         | 指 董事會   |
| 「企業管治守則」      | 指 上市規則附錄C1所載之企業管治守則   |
| 「中國」          | 指 中華人民共和國，僅就本年報而言及除文義另有所指外，本年報對於「中國」的提述並不包括香港、澳門特別行政區及台灣                                      |
| 「本公司」         | 指 Vesync Co., Ltd，一間於2019年1月9日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限責任公司，且於2020年6月15日根據公司條例第16部註冊為非香港公司              |
| 「董事」          | 指 本公司董事   |
| 「歐元」          | 指 歐元，歐盟成員國的法定貨幣   |
| 「家族信託」        | 指 Lin Yang家族信託I，楊女士(作為委託人及受託人)成立的不可撤銷信託，受益人為楊女士所生或收養的任何子女及彼等各自的後嗣                             |
| 「全球發售」        | 指 如招股章程內「全球發售的架構」一節所述，發售股份以供認購  |
| 「本集團」或「我們」    | 指 本公司及其附屬公司   |
| 「港元」          | 指 港元，香港法定貨幣   |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 「香港」            | 指 中國香港特別行政區                                  |
| 「最後實際可行日期」      | 指 2024年4月16日，即本年報付印前為確定當中所載若干資料的最後實際可行日期     |
| 「上市日期」          | 指 2020年12月18日，股份於聯交所上市及獲准開始於聯交所買賣的日期         |
| 「上市規則」          | 指 聯交所證券上市規則                                  |
| 「澳門」            | 指 中國澳門特別行政區                                  |
| 「標準守則」          | 指 上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則               |
| 「提名委員會」         | 指 董事會提名委員會                                   |
| 「首次公開發售前股份獎勵計劃」 | 指 本公司於2020年6月16日採納的首次公開發售前股份獎勵計劃(受益人為我們的僱員)  |
| 「首次公開發售後股份獎勵計劃」 | 指 本公司於2021年7月20日採納的首次公開發售後股份獎勵計劃             |
| 「招股章程」          | 指 有關全球發售之本公司日期為2020年12月8日的招股章程               |
| 「薪酬委員會」         | 指 董事會薪酬委員會                                   |
| 「報告期」           | 指 截至2023年12月31日止年度                           |
| 「證券及期貨條例」       | 指 香港法例第571章證券及期貨條例                           |
| 「股份獎勵信託」        | 指 於2020年6月16日成立之酌情信託，本公司作為委託人及交通銀行信託有限公司為受託人 |
| 「購股權計劃」         | 指 當時之股東於2020年12月1日有條件採納的購股權計劃                |
| 「股東」            | 指 股份持有人                                      |
| 「股份」            | 指 本公司股本中每股面值0.01港元的普通股                       |
| 「聯交所」           | 指 香港聯合交易所有限公司                                |
| 「美國」            | 指 美利堅合眾國                                     |
| 「美元」            | 指 美元，美國的法定貨幣                                 |
| 「%」             | 指 百分比  |
| 「物聯網」           | 指 物聯網  |
| 「自願召回事件」        | 指 自願在美國、加拿大、墨西哥召回「Cosori」品牌下的空氣炸鍋事件          |