

SuperRobotics Holdings Limited 超人智能控股有限公司

(於開曼群島註冊成立並於百慕達存續之有限公司)

股份代號：8176



2023
年報



香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM之特色

GEM之定位，乃為相比起其他在聯交所上市之公司帶有較高投資風險之中小型公司提供一個上市之市場。有意投資之人士應了解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司一般為中小型公司及新興之性質所然，在**GEM**買賣之證券可能會較在聯交所主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣之證券會有高流通量之市場。

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

本年報之資料乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則（「**GEM**上市規則」）而刊載，旨在提供有關超人智能控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」）之資料；本公司董事（「董事」）願就本年報之資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本年報所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致本年報或其所載任何陳述產生誤導。

目錄

公司資料	2
主席報告書	3
管理層討論及分析	4-6
董事簡介	7-8
董事會報告書	9-20
企業管治報告	21-32
環境、社會及管治報告	33-53
獨立核數師報告	54-57
綜合損益及其他全面收益表	58-59
綜合財務狀況表	60-61
綜合權益變動表	62
綜合現金流量表	63-64
綜合財務報表附註	65-128
財務概要	129





公司資料

董事會

執行董事

范宇先生(主席)
仇雪雲女士

獨立非執行董事

譚比利先生
韓瀟女士
趙陽女士(於二零二三年十一月三十日辭任)
徐國俊先生(於二零二三年十一月三十日獲委任)

公司秘書

陳卓豪先生

監察主任

范宇先生

核數師

開元信德會計師事務所有限公司
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師

授權代表

范宇先生
仇雪雲女士

薪酬委員會

韓瀟女士(主席)
趙陽女士(於二零二三年十一月三十日辭任)
范宇先生
徐國俊先生(於二零二三年十一月三十日獲委任)

審核委員會

韓瀟女士(主席)
譚比利先生
趙陽女士(於二零二三年十一月三十日辭任)
徐國俊先生(於二零二三年十一月三十日獲委任)

提名委員會

韓瀟女士(主席)
譚比利先生
范宇先生

主要往來銀行

中信銀行(國際)有限公司

百慕達主要股份過戶登記處

Conyers Corporate Services (Bermuda) Limited
Clarendon House
2 Church Street
Hamilton HM11
Bermuda

香港股份過戶登記分處

卓佳秘書商務有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

註冊辦事處

Clarendon House
2 Church Street
Hamilton HM 11
Bermuda

總辦事處及香港主要營業地點

香港上環
干諾道中168至200號
信德中心招商局大廈
14樓1405室

法律顧問

有關香港法律
李智聰律師事務所

有關百慕達法律
Conyers Dill and Pearman

網址

www.superrobotics.com.hk

股份代號

8176



主席報告書

各位股東：

本人代表超人智能控股有限公司董事會，謹此提呈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度（「本年度」）之經審計綜合財務報表。

二零二三年是充滿希望的一年，本集團的財務表現大幅改善。本集團的收入約為15,100,000港元，較二零二二年的3,960,000港元增加280.8%。本集團錄得毛利約7,300,000港元，而去年毛虧則為970,000港元。

於過去一年，管理層一直致力於在多個方面重振本集團業務：

- **交易**。本集團已成功實現其主要機器人業務的幾個新銷售機會，於二零二三年帶來大幅收入增長。
- **債務資本化**。管理層與債權人進行廣泛磋商，並於二零二三年五月成功完成債務資本化。價值超過23,000,000港元的債務已清償並轉換為股本。
- **削減債務**。管理層與本集團的主要債權人達成協議，豁免二零二三年價值約22,300,000港元的貸款利息，並自二零二四年一月一日起將貸款年利率由18%下調至5%，從而在很大程度上減輕了本集團的財務負擔。

整體而言，儘管二零二三年經濟復甦慢於預期，本集團仍在復甦方面取得重大進展。外部衝擊、抑制及內需不足導致增長前景低迷，很可能導致投資和國內消費放緩，從而可能對本集團二零二四年的業務表現和財務狀況產生負面影響。展望未來，本集團將順應這一波浪式發展，並對不久的將來保持審慎樂觀態度。管理層將專注於我們的專業業務分部，努力利用我們的競爭優勢，爭取來年取得更好的業績。

最後，本人謹此感謝董事會、管理層及員工為本集團作出的貢獻，同時亦對持份者一直以來的鼎力支持及信任深表謝意。

執行董事兼主席

范宇

香港，二零二四年三月二十八日



管理層討論及分析

業務回顧

本集團主要提供機器人產品。在提供工程相關服務方面，本集團提供機器人及自動化系統設備安裝、支援及維修服務（統稱「工程業務」）。

於本年度，本集團繼續開發及改善其機器人產品。較之二零二二年，本集團亦以更快速度將其產品商業化。於本年度，工程業務之收入增加**280.8%**，及為本集團之總營業額貢獻總收益約**15,100,000**港元。

財務回顧

於本年度，本集團工程業務錄得營業額約**15,100,000**港元，較二零二二年同比增加約**280.8%**（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約**4,000,000**港元）。

於本年度，毛利約為**7,300,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：毛損約為**1,000,000**港元），及毛利率約為**48.3%**（截至二零二二年十二月三十一日止年度：毛損率為**24.5%**）。

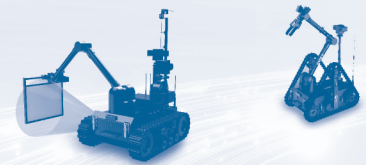
於本年度，其他收入約為**347,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約**5,800,000**港元）。其他收入主要為債券利息收入補償收入約**93,000**港元及雜項收入約**254,000**港元（主要包括年內已收取之政府補貼）。

於本年度，其他收益及虧損（淨額）為虧損約**4,300,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：**10,000,000**港元），主要包括出售固定資產之收益約**2,000,000**港元、變更金融負債之虧損約**7,100,000**港元、金融資產減值虧損（扣除撥回）約**700,000**港元及撤銷應付貸款利息之收益約**1,800,000**港元。

於本年度，銷售及分銷成本約為**2,400,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約**3,200,000**港元），較二零二二年同比減少約**26.0%**。該減少主要由於員工成本減少所致。

於本年度，行政支出約為**13,100,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約**15,800,000**港元）。行政支出主要包括僱員相關支出約**5,800,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約**10,500,000**港元）、短期租賃相關支出約**1,100,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約**2,500,000**港元）、研發開支約**600,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：**800,000**港元）、董事薪酬約**800,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約**600,000**港元）以及其他行政支出約**4,800,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約**1,400,000**港元）。

於本年度，融資成本約為**37,200,000**港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約**27,300,000**港元），主要來自其他借貸之利息。



管理層討論及分析

於本年度，綜合虧損約為45,100,000港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約38,500,000港元）。虧損主要由於以下各項有所增加：(i)融資成本中其他借貸的推算利息；(ii)其他收益及虧損淨額中的金融負債修訂虧損，及(iii)其他收入中並無二零二二年收到的訴訟一次性賠償收入，部分被(i)年內收入增加及撥回滯銷存貨收益所抵銷。

流動資金及財務資源

於二零二三年十二月三十一日，本集團之已抵押借貸總額約為131,200,000港元，以本公司間接持有非全資附屬公司之股權作抵押，並按18.0%之固定利率計息。本集團之無抵押借貸約為7,200,000港元，按介乎5%之固定利率計息。約7,200,000港元之借貸以港元計值，而約131,200,000港元之借貸以人民幣計值。

本集團之已抵押及無抵押借貸總額約為138,400,000港元，均將於兩至五年內到期。

於二零二三年十二月三十一日，本集團之總資產約為27,500,000港元（二零二二年十二月三十一日：約22,200,000港元），包括現金及現金等價物約12,000,000港元（二零二二年十二月三十一日：約13,600,000港元）。

資本架構

於二零二三年十二月三十一日，本公司之已發行股本總值約為60,746,000港元（二零二二年十二月三十一日：約50,622,000港元），分為607,463,599股（二零二二年十二月三十一日：506,219,666股）每股0.1港元之普通股。

資本負債比率

由於本集團於二零二三年及二零二二年十二月三十一日錄得本公司擁有人應佔資本虧絀，因此資本負債比率並無列報意義。

資產抵押

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團抵押非全資附屬公司之股權以為其他借貸提供擔保。

外匯風險

本集團並無使用任何外幣衍生工具對沖其外匯風險。然而，本集團之管理層密切監察有關風險，並將考慮於需要時對沖有關風險。

或然負債

於二零二三年十二月三十一日及本年度內，本集團概無重大或然負債。



管理層討論及分析

僱員

於二零二三年十二月三十一日，本集團聘用12名僱員（於二零二二年十二月三十一日：35名僱員）。於本年度，員工成本總額（包括董事酬金）約6,600,000港元（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：約11,100,000港元）。彼等之酬金、晉升及薪金檢討乃根據工作職責、工作表現、專業經驗及當前行業慣例進行評核。香港僱員已參加強制性公積金計劃，中國僱員已參加國家法定社會保險計劃。

重大投資

於本年度，本集團並無作出任何重大投資。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司及聯屬公司

於本年度，本集團並無進行任何附屬公司、聯營公司或聯屬公司之重大收購或出售。

重大投資及資本資產之未來計劃

本集團於來年並無任何具體重大投資或資本資產計劃。

其後事項

於報告日期後，並無重大事項。

行業展望

傳統機器人廠商依舊是產業核心主體，在核心部件製造領域擁有主導地位。智能技術企業的加入豐富了機器人的可用性，通過技術遷移，向多領域不斷滲透。頭部科技企業對機器人賽道的關注一方面可擴大企業投資版圖；另一方面可賦能自身電商、消費娛樂的主要業務，側面推動技術向工業等領域的落地應用。

隨著人口總量下滑、老齡化加速以及各類要素成本不斷上漲，以機器人為代表的智能製造將成為國內製造業高質量發展的必由之路。機器人產業將與更多行業深度融合，在消費及投資復甦背景下，預期國內機器人產業整體將迎來新一輪高速增長。由中華人民共和國工信部等十七部門印發《「機器人+」應用行動實施方案》提出，到二零二五年，製造業機器人密度較二零二零年實現翻番，服務機器人、特種機器人行業應用深度和廣度顯著提升，機器人促進經濟社會高質量發展的能力明顯增強。疫情的反復爆發催生了多領域對無人化、自動化、智能化生產力及勞動力的旺盛需求，整個機器人產業呈現健康走勢，預計二零二五年中國智能機器人市場的市場規模接近約人民幣千億元。

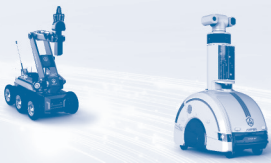


董事簡介

執行董事

范宇先生(「范先生」)，39歲，於二零二零年九月十五日獲委任為非執行董事，並於二零二二年十一月七日調任為執行董事。彼亦自二零二二年十一月七日起獲委任為本公司主席(「主席」)、合規官以及薪酬委員會(「薪酬委員會」)及提名委員會(「提名委員會」)各自之成員。彼於二零零七年四月在紐西蘭懷卡託大學(University of Waikato)取得管理學學士學位。彼於二零一三年九月取得美國特許金融分析師協會之特許金融分析師資格。彼在金融和投資方面擁有豐富經驗。范先生於二零零八年六月至二零一二年十二月期間任職於紐西蘭First NZ Capital Management Limited，離職前擔任高級證券結算主任，負責為客戶提供外匯及金融衍生工具方面之買賣服務，以及管理發展新金融產品之項目。其後，彼於二零一三年六月至二零一七年五月期間任職於愛思開(中國)企業管理有限公司，離職前擔任高級投資經理，參與中國各項基金投資及商業併購。自二零一七年六月以來，范先生一直擔任深圳億嘉資本管理有限公司(太東集團有限公司集團旗下之公司)之總經理，負責管理及營運股票及併購投資基金。

仇雪雲女士(「仇女士」)，34歲，自二零二二年十一月七日起獲委任為執行董事。彼於二零一三年六月獲得中國廣西民族大學管理學學士學位，並於二零一九年九月獲得廣東省人力資源和社會保障廳頒發的中級會計專業資格證書。仇女士於審計及財務領域有豐富的經驗。仇女士於二零一三年六月至二零一七年二月期間擔任信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)南寧分所之中級審計師及於二零一七年三月至二零一八年三月期間擔任強榮控股集團有限公司審計主管。自二零一八年四月以來，仇女士擔任本公司非全資附屬公司深圳市安澤智能機器人有限公司(「安澤」)的財務經理。



董事簡介

獨立非執行董事

譚比利先生(「譚先生」)，54歲，於二零一二年三月五日加入本公司出任獨立非執行董事。彼亦為董事會轄下審核委員會(「審核委員會」)及提名委員會各自之成員。譚先生為香港執業律師逾26年。彼為香港中文大學行政人員工商管理碩士並持有倫敦大學法學學士學位、清華大學中華人民共和國法學學士學位及香港大學法律碩士學位。譚先生現時為何譚律師事務所之合夥人。彼於二零零七年十二月四日至二零一六年十二月二十一日出任聯交所主板上市公司中國富強金融集團有限公司(股份代號：290)之獨立非執行董事。彼亦於二零一一年十一月十日至二零一四年六月十八日出任GEM上市公司絲路能源服務集團有限公司(股份代號：8250)之獨立非執行董事。譚先生亦於二零一零年十二月十六日至二零一四年九月十九日出任聯交所GEM上市公司俊文寶石國際有限公司(股份代號：8351)之非執行董事，以及自二零一一年四月二十八日至二零一七年三月三日出任聯交所主板上市公司米蘭站控股有限公司(股份代號：1150)之非執行董事。

韓瀟女士(「韓女士」)，38歲，於二零二一年十一月三十日加入本公司出任獨立非執行董事。彼亦為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自之主席。韓女士於二零零八年取得新西蘭梅西大學商業學士學位。彼為澳洲會計師公會會員。彼具備逾十年財務及會計經驗。彼現任蘇寧潤東股權投資管理有限公司副財務總監。

徐國俊先生(「徐先生」)，57歲，於二零二三年十一月三十日加入本公司出任獨立非執行董事。彼亦為審核委員會及薪酬委員會各自之成員。徐先生於一九八九年七月獲得中華人民共和國(「中國」)西南交通大學工程力學專業工學學士學位。彼亦於一九九六年九月自江西省職稱改革領導小組江西省人事廳獲得中級工程師專業技術資格證書，並於二零一零年十月獲得中國人事部及中國住房和城鄉建設部批准及授權的註冊物業管理師資格。彼自一九九二年二月至一九九五年九月擔任江西省行政學院的建築工程師，自一九九五年十月至二零零三年十二月擔任深圳廬山置業有限公司的土木工程師及工程部經理，自二零零四年二月至二零零五年四月擔任深圳觀瀾湖房地產開發公司的工程項目經理，自二零零六年六月至二零零七年九月擔任深圳市玖鼎建築設計顧問有限公司的項目總監，自二零零七年十月至二零一零年二月擔任福建高校科技產業化促進中心(集團)有限公司的工程總監，自二零一零年六月至二零一二年六月擔任北京首開集團寶景物業管理有限公司的華東副總經理，自二零一二年八月至二零二二年一月擔任深圳市毅德投資管理有限公司的高級工程師及工程經理，最後職位為區域工程主管。



董事會報告書

董事謹此欣然呈列本年報及本集團於本年度之經審計綜合財務報表。

主要業務及業務回顧

本公司為投資控股公司，而其附屬公司之主要業務載於綜合財務報表附註36。本集團之主要業務為工程業務。除上文所披露者外，於本年度，本集團之業務性質並無重大變更。

本集團業務於本年度之公平回顧、有關本集團主要財務表現指標之討論、自回顧年末以來所發生影響本集團之重大事件詳情以及本集團未來發展於本年報第4至6頁「管理層討論及分析」一節提供。

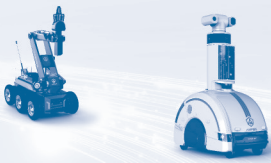
有關環境政策及表現、對本集團有重大影響之適用法律及法規之合規情況、與持份者之關係及本集團面對之主要風險及不明朗因素之說明可見於下文各段。

環境政策及表現

本集團矢志在不影響環境之情況下成就成功業務。本集團致力造就環保而可持續發展之業務。董事預期，鑒於本集團之主要業務性質，本集團業務不會對環境造成重大影響。本集團之環境政策詳情載於本年報第33至53頁之「環境、社會及管治報告」一節。

對本集團有重大影響之適用法律及法規之合規情況

本公司及其附屬公司於香港及中國經營，須遵守不同法律及法規之規定。就於香港經營之附屬公司而言，適用法律及法規包括（其中包括）香港法例第362章商品說明條例、香港法例第486章個人資料（私隱）條例、香港法例第619章競爭條例、香港法例第57章僱傭條例以及根據或就該等成文法頒佈或公佈之適用規例、指引、政策及牌照條款。此外，GEM上市規則之條文適用於本集團。就於中國經營之附屬公司而言，適用法律及法規包括（其中包括）外商投資商業領域管理辦法、中華人民共和國環境影響評價法、廣東省排污許可證管理辦法、中華人民共和國外資企業法及中華人民共和國公司登記管理條例。



董事會報告書

與持份者之關係

本集團致力以可持續方式經營，同時平衡其不同持份者之利益，包括其僱員、客戶、供應商、業務夥伴及社會。

本集團認為其僱員為可持續業務增長之關鍵。本集團致力為全體僱員提供安全而不受騷擾之工作環境，並於聘用、回報管理、培訓及事業發展方面提供平等機會。

作為以客為尊之服務供應商，本集團認為其客戶乃最重要之持份者之一。本集團決心盡力為其客戶提供最佳服務，並不斷提升服務質素。

本集團堅持與供應商交易時，秉持最高道德及專業水準。本集團已訂立供應商監察及篩選程序，並定期檢討供應商表現。如評級未能令人滿意，需要糾正或改善，本集團將與其供應商溝通。

風險管理

風險管理程序已融入本集團之日常活動，為貫徹本集團上下之持續流程。

本集團於識別風險時，會考慮內部及外部因素，包括經濟、政治、社會、技術、環境及新訂或經更新本集團策略及新規例，以及持份者對該等方面之期望。識別出之各種風險會按與董事會所訂風險參數一致之可能性及影響分析。現已訂有行動方案以管理風險。本集團能否有效管理經濟、社會及政治環境之現有及新出現風險對達成本集團業務目標至關重要。本集團之風險因素述說如下：

風險因素

風險及不明朗因素足以影響本集團業務、財務狀況、經營業績或增長前景，以致偏離預期或過往業績。影響本集團之主要風險因素概述於下文。處理有關風險及不明朗因素時，本集團會與持份者保持接觸，旨在了解及應對彼等之憂慮。

該等因素並不詳盡或全面，除下文所示者外，可能存在其他風險，而不為本集團所知，或現時並無重大影響惟未來可能造成重大影響。

全球及中國宏觀經濟狀況

受主要經濟體需求疲弱拖累，全球經濟增長一直遜於預期。在全球不同地方面對經濟壓力及地緣政治緊張以及新興市場（包括中國）增長緩慢下，世界經濟復甦繼續未見明朗。

本集團工程業務之目標客戶包括於中國經營之公司及政府機構。中國出現任何意料之外之經濟、政治及社會事件或變動，均可能對工程業務造成重大影響。



董事會報告書

本集團積極監察中國及全球宏觀經濟因素轉變。為應對宏觀經濟波動，本集團將策略定於產品多元化及拓展不同地域。

工程業務未必可緊貼科技轉變

工程行業不斷流變，而客戶偏好亦快速轉變。此行業引入新技術可能導致本集團服務變得過時及失去競爭能力。因此，本集團未來成功與否將取決於本集團對科技日新月異之適應力，以及本集團能否持續提升本集團員工之專業知識，以應對不斷變化之市場需求。倘未能適應有關改變，可能致使工程業務流失客戶，會對本集團之財務狀況造成重大不利影響。

管理層一直監察工程行業相關技術之最新發展。本集團將透過旗下人才或外判合資格第三方進行研發。本集團亦可能於適當時候收購符合本集團業務策略之技術之公司。

遵守中國法律及法規

誠如上文「對本集團有重大影響之適用法律及法規之合規情況」一段所載，經營工程業務須遵守不同中國規則及法規。為擴展至於中國生產機器人產品，本集團必須取得若干必要資格。本集團未必能夠取得或重續有關資格，因而可能無法擴展至生產機器人產品。

本集團積極監察適用法律及法規之轉變。本集團透過不同途徑遵守法律及法規，包括委聘外聘顧問、進行定期審計及履行監管申報責任。

產品責任

本集團提供之產品可能存有瑕疵或錯誤。本集團可能因修正該等瑕疵或錯誤或就其客戶對本集團提出的任何法律程序及申索進行辯護而產生費用。本集團產品可能存有瑕疵或錯誤亦可能影響本集團與該等客戶之關係，造成負面形象，使本集團聲譽受損。本集團目前並未投購任何產品責任保險，但日後或會考慮投保。概不保證日後不會出現就產品存有瑕疵所引致損失或損害而對本集團提出之產品責任申索。倘本集團客戶提出針對本集團之申索，而該申索超出本集團受保範圍或屬於受保範圍以外，則本集團將須承擔該等申索之和解費用，可能使本集團之業務及財務狀況受到不利影響。

為避免出現產品責任申索，本集團僅與合資格及信譽昭著之原材料供應商交易。管理層亦定期進行產品安全審計，確保產品符合最新行業及政府安全標準。



董事會報告書

競爭

本集團經營所在市場及行業公開競爭，令競爭加劇、定價壓力增加、市場佔有率流失，並使宣傳、營銷及客戶招徠開支增加。

本集團一直監察其競爭對手、市場及行業，調整其營商策略以適應市場變化。

於本集團營運過程中之客戶投訴、申索及法律程序

鑒於美容業之性質，以及對提供美容產品及服務之滿意度屬主觀意見，本集團不時面對與其產品或服務有關之投訴。常見之客戶投訴包括(i)本集團服務及產品效果未如理想；(ii)因本集團之服務導致之身體傷害；(iii)付款方法(例如信用卡分期付款)之糾紛；(iv)不滿員工服務；(v)不滿療程進度；(vi)客戶改變主意；及(vii)事後有關合約條款之爭論。

客戶投訴由本集團訓練有素之客戶服務團隊適時處理。遇有針對本集團之法律程序，本集團將聘請或諮詢合資格專業人士，務求盡量減輕影響。

業績及溢利分派

本集團於本年度之業績詳情載於本年報第58至59頁之綜合損益及其他全面收益表內。

董事不建議派付於本年度之任何末期股息(截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：無)。

財務概要

本集團截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日、二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日止過去五個財政年度／期間之已刊發業績及資產與負債概要載於本年報第129頁。此概要並不構成本集團經審計綜合財務報表一部分。

物業、廠房及設備

本集團於本年度之物業、廠房及設備變動詳情載於本年報綜合財務報表附註17。

股本

本公司於本年度之股本變動詳情載於本年報綜合財務報表附註26。



董事會報告書

儲備

本集團及本公司於本年度之儲備變動詳情分別載於本年報第62頁之綜合權益變動表及綜合財務報表附註34。

可供分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司並無任何可分派予本公司股東之儲備（於二零二二年十二月三十一日：無）。

慈善捐款

於本年度，本集團並無作出任何慈善捐款（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：無）。

董事

於本年度及截至本年報日期之在任董事如下：

執行董事

范宇先生
仇雪雲女士

獨立非執行董事

譚比利先生
韓瀟女士
趙陽女士（於二零二三年十一月三十日辭任）
徐國俊先生（於二零二三年十一月三十日獲委任）

董事簡介

本公司董事履歷詳情載於本年報第7至8頁之「董事簡介」一節。

董事服務合約

概無擬於本公司應屆股東週年大會上膺選連任之董事與本公司或其任何附屬公司訂立僱用公司不可於一年內終止而毋須賠償（法定賠償除外）之委任書或服務合約。



董事會報告書

獲准許之彌償

根據公司細則，各董事就其職務或信託履行其職責或假定職責所作出或發生之作為或不作為或因此而將會或可能招致或蒙受之一切訴訟、訟費、收費、損失、損害賠償及費用，均獲得本公司以其資產及溢利彌償及保證免受影響。該等彌償條款已於本年度全年生效。

獨立非執行董事之獨立性

於本年度，本公司已接獲全體獨立非執行董事譚比利先生、韓瀟女士及趙陽女士各自根據GEM上市規則第5.09條就彼等之獨立性發出之年度書面確認。根據GEM上市規則所載指引，本公司認為全體獨立非執行董事（包括於二零二三年十一月三十日獲委任的徐國俊先生）均為並將繼續為獨立人士。

董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券中之權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，就任何董事或本公司最高行政人員所知，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債券中，擁有任何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之權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例之有關條文被視為或當作擁有之權益或淡倉）；或根據證券及期貨條例第352條記錄於本公司須存置之登記冊之權益或淡倉；或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

董事收購本公司股份之權利

除本年報所披露者外，於本年度任何時間，本公司或其任何附屬公司或相聯法團概無訂立任何安排，以讓董事（包括彼等各自之配偶及18歲以下子女）可藉收購本公司或其任何相聯法團之股份或相關股份或債券而獲利，而於本年度，董事或彼等各自之配偶或18歲以下子女無權認購本公司或其任何相聯法團之股份，亦無行使任何有關權利。



董事會報告書

董事於交易、安排或合約之權益

除本年報所披露者外，於本年度內任何時間，概無董事或其任何關連實體於由本公司控股股東或本公司任何附屬公司或同系附屬公司訂立並對本集團業務屬重大之任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

重大合約

除下文「關連交易」一節所述的合約外，概無涉及本集團業務之重大合約於回顧年度末或於本年度內任何時間生效，並由本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司或本公司控股股東訂立，且董事於該等合約中直接或間接擁有重大權益。

酬金政策

本集團僱員酬金政策乃根據其工作職責、工作表現、專業經驗及當前行業慣例而由董事會設定。

董事酬金乃由董事會參考薪酬委員會就本公司之營運業績、個人表現及可比較市場統計作出之建議後決定。

有關董事以及本集團五名最高薪人士之酬金詳情分別載於本年報綜合財務報表附註13及附註12。

董事之競爭權益

於二零二三年十二月三十一日，董事、本公司主要股東或任何彼等各自之緊密聯繫人（定義見GEM上市規則）概無於與本集團業務構成或可能構成重大競爭之業務中擁有任何權益。



董事會報告書

主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

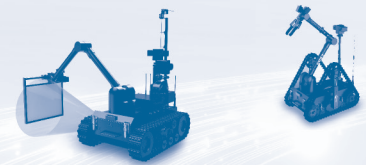
於二零二三年十二月三十一日，就董事及本公司最高行政人員所知，下列人士或法團（董事及本公司最高行政人員除外）於股份及相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第336條已記入本公司須存置之登記冊內之權益及淡倉：

於本公司普通股或相關普通股中之權益及淡倉

股東名稱／姓名	權益性質		本公司股份權益 (附註1)	本公司相關 股份權益 (附註1)	本公司股份 權益總額 (附註1)	概約持股 百分比 (附註1及8)
蘇志團	受控法團權益	2	151,425,197 (好)	–	151,425,197 (好)	24.93% (好)
Tai Dong New Energy Holding Limited (「Tai Dong」)	實益擁有人	2	151,425,197 (好)	–	151,425,197 (好)	24.93% (好)
港橋投資有限公司(「港橋投資」)	實益擁有人	3	41,666,666 (好)	–	41,666,666 (好)	6.86% (好)
HKBridge Absolute Return Fund, L.P (「HKBridge Absolute」)	實益擁有人	4	64,148,063 (好)	–	64,148,063 (好)	10.56% (好)
On Top Global Limited (「On Top Global」)	實益擁有人	5	24,397,946 (好)	–	24,397,946 (好)	4.02% (好)
融科控股集團有限公司(「融科控股」)	受控法團權益	3、4、5	130,212,675 (好)	–	130,212,675 (好)	21.4% (好)
黃建航先生	實益擁有人	6	89,970,697 (好)	–	89,970,697 (好)	14.81% (好)

附註：

- 「好」表示本公司股份或相關股份之好倉，而「淡」表示本公司股份或相關股份之淡倉。
- Tai dong於本公司151,425,197股股份中擁有權益。由於Tai dong由蘇志團先生最終全資擁有，故蘇志團先生被視為於151,425,197股本公司股份中擁有權益。
- 港橋投資於41,666,666股本公司股份中擁有權益。由於港橋投資為融科控股之全資附屬公司，故融科控股被視為於該41,666,666股本公司股份中擁有權益。



董事會報告書

4. HKBridge Absolute，一間開曼群島之獲豁免有限合夥，其普通合夥人為HKBridge (Cayman) GP2 Limited（一間開曼群島之有限公司，擁有64,148,063股本公司股份權益）。由於HKBridge Absolute之普通合夥人之全部已發行股本由融科控股間接擁有，故融科控股被視為於該64,148,063股本公司股份中擁有權益。
5. On Top Global於24,397,946股本公司股份中擁有權益。由於On Top Global為Hong Kong Bridge High-Tech Investment Fund L.P.（「Hong Kong Bridge High-Tech」）之全資附屬公司，Hong Kong Bridge High-Tech被視為於該24,397,946股股份中擁有權益。Hong Kong Bridge High-Tech（一間開曼群島之獲豁免有限合夥，其普通合夥人為Hong Kong Bridge High-Tech Investment G.P Limited（一間開曼群島之有限公司）。由於Hong Kong Bridge High-Tech之普通合夥人之全部已發行股本由融科控股間接擁有，故融科控股被視為於該24,397,946股本公司股份中擁有權益。
6. 黃建航先生於本公司80,970,697股股份中擁有權益。
7. 百分比乃基於二零二三年十二月三十一日607,463,697股已發行股份計算。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，就董事及本公司最高行政人員所知，以及根據聯交所網站備存之公開紀錄及本公司保存之紀錄，概無其他人士或法團（董事及本公司最高行政人員除外）於本公司之股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第336條已記入本公司須存置之登記冊內之權益或淡倉。

退休福利計劃

本集團之退休福利計劃詳情載於綜合財務報表附註32。

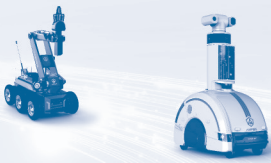
主要客戶及供應商

於本年度，本集團最大客戶應佔之總銷售額佔該年度本集團之總銷售額約34.2%（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：23.3%），而五大客戶共佔本集團之總銷售額約91.0%（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：73.0%）。於本年度，本集團並無與單一客戶進行任何重大交易。

於本年度，本集團最大供應商應佔之總採購額佔該年度本集團之總採購額約6.2%（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：7.0%），而五大供應商合共佔本集團之總採購額約20.3%（截至二零二二年十二月三十一日止財政年度：13.2%）。

本集團的五大客戶之一惠州市太東實業投資有限公司（「太東實業」）及其相關聯營公司由蘇志團先生（直至彼於二零二二年十一月七日辭任為止為執行董事及主要股東）最終全資擁有。蘇志團先生為主要股東，於超過5%已發行股份中擁有權益。

除本年報所披露者外及就董事所知，於本年度內，概無董事、彼等之聯繫人或任何本公司股東（就董事所知擁有本公司已發行股本5%以上）擁有本集團五大供應商或客戶之任何權益。



董事會報告書

關連交易

誠如本公司日期為二零二三年三月三十日的公告所披露，董事會近期獲悉，就安澤（本集團非全資附屬公司）向惠州市大亞灣東邦工貿有限公司、惠州市太東國際物流園有限公司、太東實業及惠州大亞灣雲海房地產開發有限公司（統稱「惠州實體」，均為蘇志團先生的聯營公司，而蘇志團先生則為本公司過往12個月內的主要股東及前任執行董事）銷售機器人設備及提供智能項目服務（「產品及服務」）的交易（「二零二二年交易」），截至二零二三年十二月三十一日止年度所涉及的總代價約為人民幣1,126,000元（相當於約1,242,000港元），合併計算後根據GEM上市規則第20章構成本公司之非獲豁免持續關連交易。

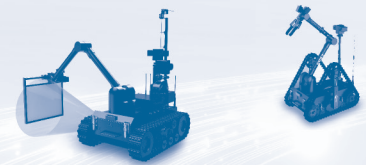
惠州實體自二零二零年起一直向本集團購買產品及服務。安澤於其一般及日常業務過程中向惠州實體出售產品及服務，以產生額外收入。售予惠州實體之產品及服務之價格及條款不優於向獨立第三方所提供者。董事已詳細審閱二零二三年交易之條款，並注意到本集團所售產品及服務之價格乃經公平磋商而定，其價格及條款並無優於本集團向獨立第三方所提供者。董事會（包括獨立非執行董事）認為，二零二三年交易乃基於一般商業條款，於本集團一般及日常業務過程中訂立，其條款屬公平合理並符合本公司及股東之整體利益。

各惠州實體由蘇志團先生全資實益擁有，因此各惠州實體為本公司的關連人士。故而根據GEM上市規則第20章，二零二三年交易構成本公司之持續關連交易。儘管二零二三年交易之總代價合併計算時並未超過3,000,000港元，但由於二零二三年交易合併計算時的其中一項適用百分比率（定義見GEM上市規則）超過5%但低於25%，故二零二三年交易須遵守GEM上市規則第20章之申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守其項下通函（包括獨立財務意見）及股東批准規定。

由於無心之失，本公司並無於二零二三年交易合併計算的相關百分比率超出5%時及時刊發二零二三年交易相關公告，因而未能遵守GEM上市規則第20章有關持續關連交易之規定。

為避免日後發生類似不符合GEM上市規則之情況，本公司已經／將實施以下措施及程序：

1. 董事已指示本集團管理層採取一切必要措施核查本集團現有協議及交易，確保該等協議及交易完全遵守GEM上市規則；



董事會報告書

2. 本公司將作出安排，以(i)監控本公司持續關連交易的交易金額並每月向本公司管理層作出匯報；(ii)完善各部門與負責報告、監控及處理持續關連交易的本公司附屬工程之間的協調及溝通；及(iii)定期向本集團董事及高級管理層提供更多合規事宜之指引資料及培訓，以提高彼等對GEM上市規則之認識及了解；及
3. 本公司將與其法律顧問就合規事宜進行更為密切之協作。

各董事根據彼等各自與本公司之服務合約獲取之董事酬金為GEM上市規則第20.93條項下之獲豁免關連交易，且根據GEM上市規則第20章，向高級管理層支付之酬金／諮詢費用並不構成關連交易。

本集團於截至二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日止年度進行之關聯方交易之詳情於綜合財務報表附註35披露。除上文所披露者外，該等關聯方交易不屬於GEM上市規則第20章項下「關連交易」或「持續關連交易」之定義。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，除上文所披露者外，本集團並無訂立根據GEM上市規則須予申報、年度審閱、公佈及／或獨立股東批准之任何關連交易及持續關連交易。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司之上市證券。

管理合約

於本年度，除董事委任書外，概無訂立或存在關乎本公司全部或任何重大業務之管理及行政合約。

優先購買權

公司細則並無有關優先購買權之條文，而百慕達法律亦無有關該等權利之限制，規定本公司須按比例向本公司現有股東提呈發售新股份。

足夠公眾持股量

根據公開可得資料及就董事所知、所悉及所信，於本年度，本公司一直維持GEM上市規則規定之足夠公眾持股量。



董事會報告書

報告期後事項

報告期後並無重大事項。

企業管治

有關本公司所採納主要企業管治常規之報告載於本年報第21至32頁。

核數師

由於本公司與羅兵咸永道會計師事務所（「羅兵咸永道」）未能就截至二零二一年十二月三十一日止年度之審核費用達成共識，羅兵咸永道已辭任本公司核數師，自二零二一年十二月二十一日起生效。有關本公司更換核數師的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二一年十二月二十一日的公告。除上文所披露者外，本公司核數師於過往三年並無任何變動。

於報告期內，本公司已委任開元信德會計師事務所有限公司為本公司之核數師。本公司將於本公司應屆股東週年大會上提呈決議案供股東批准，以重新委任開元信德會計師事務所有限公司為本公司之核數師。

代表董事會

執行董事兼主席
范宇

香港，二零二四年三月二十八日



企業管治報告

企業管治常規

聯交所頒佈載於GEM上市規則附錄C1(於截至二零二三年十二月三十一日止年度稱為附錄十四)之企業管治守則(「企業管治守則」)，當中載列上市發行人應採用及遵守之原則及守則條文。

於本年度及截至本年報日期，本公司已採用當時企業管治守則所載於本年度生效且被視為與本公司有關之原則，並遵守企業管治守則所載大部分適用守則條文，惟若干偏離除外，詳情於本企業管治報告相關段落說明。

本公司主要企業管治原則及常規概述如下：

董事所進行之證券交易

本公司已就董事及有關僱員進行證券交易採納其本身之行為守則，分別為「董事進行證券交易守則」及「有關僱員進行證券交易守則」(均為「證券守則」)，適用於全體董事及本公司有關僱員，條款不比GEM上市規則第5.48至5.67條所載之交易必守標準寬鬆。

經向各董事作出特定查詢後，全體董事已確認，於本年度，彼等均一直遵守該證券守則及董事進行證券交易之交易必守標準。

董事會

職責

董事會負責領導及監控本公司以及監管本集團之業務、策略方針及表現，並透過指導及監督本公司事務，共同負責引領本公司邁向成功。實質上，董事會負責本公司所有主要事務之決策，包括批准及監察所有政策事項、制定目標、年度預算及整體策略、重大交易、董事任命及其他重要財務及經營事項。本公司之日常管理、行政及經營事務乃委派予高級管理人員處理。有關職責包括實行董事會之決策、根據董事會審批之管理策略及計劃協調及引導本公司日常營運及管理。此等高級管理人員於訂立任何重要交易前均須獲得董事會之批准，而董事會於履行其職責時亦獲彼等全力支持。此外，董事會亦將不同之職責授予董事會之各個委員會執行。有關該等委員會之進一步詳情，載於本企業管治報告。

組成

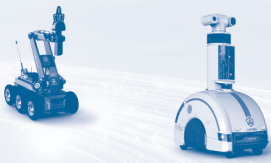
董事在本身之專業範圍均為傑出人士，並展示高水平之個人及專業操守和誠信。所有董事均付出充足時間及精神處理本公司事務。

於本年報日期，董事會包括五名董事，彼等各自之角色載列如下：

執行董事

范宇先生(主席)

仇雪雲女士



企業管治報告

獨立非執行董事

譚比利先生

韓瀟女士

趙陽女士(於二零二三年十一月三十日辭任)

徐國俊先生(於二零二三年十一月三十日獲委任)

其中一名獨立非執行董事具備合適專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

董事會各成員之間並無財政、業務、家族或其他重大／相關關係。

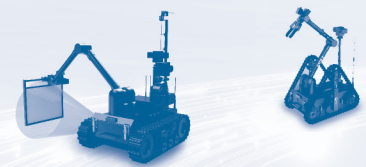
本公司董事履歷詳情載於本年報第7至8頁之「董事簡介」一節。

董事在本身之專業範圍均為傑出人士，並展示高水平之個人及專業操守和誠信。所有董事均付出充足時間及精神處理本公司事務。守則條文規定應訂有涉及董事會成員多元化之政策。為達致可持續而均衡之發展，本公司一直視董事會層面多元化為支持其達到策略性目標及維持可持續發展之關鍵元素。為使董事會成員具備多樣之觀點與角度，本公司政策為在決定董事之新委任及續任時考慮多項因素。此等因素包括但不限於董事之性別、年齡、文化及教育背景、專業或行業經驗、技能、知識及其他素質。董事會全體共同負責根據董事會成員多元化可能帶來之優點，檢討董事會之架構、規模及組成。執行董事與非執行董事之人數比例均稱，有效確保董事會作出獨立判斷，並充分發揮制衡作用，以保障本公司及其股東之利益。本公司相信董事會現時組成男女比例均衡且多元化，適合本公司業務發展。董事會將就董事會成員多元化進行定期檢討及監察，以有效釐定董事會之最佳組成，並發展董事會潛在繼任人儲備，以於日後繼續維持性別多元化。

韓瀟女士之委任為期三年，然而，徐國俊先生委任為期一年，從他們各自的委任函日期開始。譚比利先生之初步委任為期兩年，自其委任函日期開始並已於初步任期後續期。根據本公司之公司細則，各個獨立非執行董事須於獲委任後本公司下屆股東大會上退任及其後至少每三年須輪值退任一次。目前，本公司與全體獨立非執行董事訂立委任函。彼等之委任將於重選時獲審閱，董事會認為已採取充足措施確保本公司之企業管治實踐之嚴謹程度不遜於企業管治守則所載者。

於本年度，本公司已接獲全體獨立非執行董事譚比利先生、韓瀟女士及徐國俊先生各自根據GEM上市規則第5.09條就彼等之獨立性發出之年度書面確認。本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

根據企業管治守則的守則條文C.1.8，本公司應安排適當的保險，以涵蓋其董事可能面臨的法律訴訟。本公司仍在為董事安排適當的責任保險，以彌償彼等因企業活動而產生的責任。



企業管治報告

委任、重選及罷免

董事會於二零一二年三月二十七日成立提名委員會，詳情載於本年報第25頁之「提名委員會」一段內。

根據公司細則，董事會可不時及於任何時間委任任何人士為董事以填補董事會空缺或(在股東大會授權下)增加現時董事會席位。任何獲董事會委任以填補董事會空缺之董事將任職至彼獲委任後首個股東大會為止，且須於有關大會上重選。任何獲董事會委任以增加現時董事會席位之董事將僅任職至本公司下屆股東週年大會為止，屆時符合資格膺選連任。

董事會會議

董事會定期以親身出席或透過其他電子通訊方式舉行會議，有關會議每年最少舉行四次，以釐定整體策略方向及目標以及批准季度、中期及年度業績和其他重大事項。全體董事藉此機會出席及提供事項加入討論議程中。於回顧年度內，已就董事會例會在舉行前給予全體董事最少14天之通知，以符合企業管治守則相關守則條文。

除例會外，高級管理人員亦不時向董事提供有關本集團業務活動及發展之資料。本公司公司秘書(「公司秘書」)會就會議作出詳盡會議紀錄，並就會上之討論事項及議決決定保留記錄。各董事於有關董事會及委員會會議之個人出席記錄載於下一節內。

董事出席會議紀錄

於本年度，各董事出席董事會及其各委員會會議之詳情如下：

董事姓名	董事會會議	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東週年大會
執行董事					
范宇先生	11/11	-	2/2	1/1	1/1
仇雪雲女士	11/11	-	-	-	1/1
獨立非執行董事					
譚比利先生	11/11	7/7	-	-	1/1
韓瀟女士	11/11	7/7	2/2	1/1	1/1
趙陽女士(於二零二三年十一月三十日辭任)	10/10	6/6	1/1	1/1	1/1
徐國俊先生(於二零二三年十一月三十日獲委任)	1/1	1/1	1/1	-	-



企業管治報告

董事之培訓

企業管治守則之守則條文第C.1.4條規定，全體董事應參加持續專業發展，以精進及更新彼等的知識及技能，目的為確保彼等能向董事會作出知情及相關的貢獻。截至本年報日期，全體董事均已通過參加有關企業管治及法規主題之培訓課程參與持續專業發展，以遵守相關守則條文。對於並無參加全面課程之董事，本公司已安排公司秘書向其提供內部培訓，並已保留培訓紀錄。

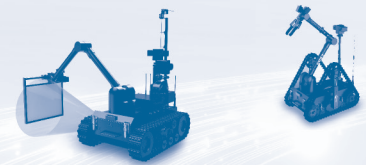
按照由董事提供之紀錄，於本年度董事接受培訓之概要如下：

董事姓名	持續專業發展類型	
	閱讀企業管治、最新監管發展及其他相關主題	出席相關培訓班
執行董事		
范宇先生	✓	✓
仇雪雲女士	✓	✓
獨立非執行董事		
譚比利先生	✓	✓
韓瀟女士	✓	✓
趙陽女士(於二零二三年十一月三十日辭任)	✓	✓
徐國俊先生(於二零二三年十一月三十日獲委任)	✓	✓

主席與行政總裁

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，本公司主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁間之職責分工應清楚界定並以書面列載。主席一職由范宇先生擔任。本公司主席之職責為確保董事會有效運作及履行其責任，並及時就所有重要及適當事項於董事會進行討論，擬定及批准各董事會會議之議程，以及考慮其他董事提議加入議程之任何事項。

於二零二三年十二月三十一日及截至本年度報告日期，本公司並無委任行政總裁，並正物色適合人選擔任行政總裁，以符合企業管治守則。行政總裁對本集團業務日常管理之職務及職責由執行董事共同處理。



企業管治報告

非執行董事及獨立非執行董事

根據GEM上市規則第5.05條，本公司須設有三名獨立非執行董事以及其中一名擁有專業資格或會計或相關金融管理專才韓瀟女士具備適當的資格及會計或相關財務管理專才。

於本年度，本公司已接獲全體獨立非執行董事譚比利先生、韓瀟女士及徐國俊先生各自根據GEM上市規則第5.09條就彼等之獨立性發出之年度書面確認。本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

董事委員會

薪酬委員會

本公司已根據GEM上市規則成立薪酬委員會，並以書面訂明其職權範圍。薪酬委員會之主要職責包括就本集團董事及高級管理人員之全體薪酬政策及架構向董事會提出建議、評估執行董事之表現、釐定全體執行董事及高級管理人員之特定薪酬待遇，以及審閱及批准按表現釐定之薪酬。

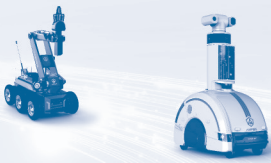
於二零二三年十二月三十一日及截至本年報日期，薪酬委員會包括兩名獨立非執行董事韓瀟女士(主席)及徐國俊先生，以及一名執行董事范宇先生。

於本年度，薪酬委員會舉行了兩次會議，以就執行董事之薪酬釐定政策，評估執行董事之表現並批准執行董事服務合約之條款。

提名委員會

本公司已根據GEM上市規則成立提名委員會，並以書面訂明其職權範圍。提名委員會之主要職責包括檢討董事會架構、人數及組成、甄別有資格適合成為董事會成員之人選及就遴選獲提名擔任董事之人選向董事會提出建議、評估獨立非執行董事之獨立性，以及就委任或重新委任董事及董事繼任計劃向董事會提出建議。

就委任及重新委任董事而言，提名委員會已採納有關甄選準則及程序之提名政策。提名委員會於評估建議候選人時參考因素包括有關本集團公司策略之誠信聲譽、資格、技能及經驗及可投放時間之承諾及相關興趣。當提名候選人委任／重新委任為獨立非執行董事，除了提名委員會將予以適當考慮之甄選標準外，候選人之獨立性將會按GEM上市規則所載之獨立性準則作出評估。倘一名獨立非執行董事擔任超過連續九年，董事會特別留意檢閱有關獨立非執行董事之獨立性，以釐定其提名於股東大會上重選之資格。



企業管治報告

守則條文規定應訂有涉及董事會成員多元化之政策。為達致可持續而均衡之發展，本公司一直視董事會層面多元化為支持其達到策略性目標及維持可持續發展之關鍵元素。提名委員會就新董事之提名及委任採納多元化政策。為使董事會成員具備多樣之觀點與角度，本公司政策為在決定董事之新委任及續任時考慮多項因素。此等因素包括但不限於董事之性別、年齡、文化及教育背景、專業或行業經驗、技能、知識及其他素質。董事會全體共同負責根據董事會成員多元化可能帶來之優點，檢討董事會之架構、規模及組成。執行董事與非執行董事之人數比例均稱，有效確保董事會作出獨立判斷，並充分發揮制衡作用，以保障本公司及其股東之利益。本公司相信董事會現時組成男女比例均衡且多元化，適合本公司業務發展。董事會將就董事會成員多元化進行定期檢討及監察，以有效釐定董事會之最佳組成，並發展董事會潛在繼任人儲備，以於日後繼續維持性別多元化。

於二零二三年十二月三十一日及截至本年報日期，提名委員會由兩名獨立非執行董事韓瀟女士(主席)及譚比利先生，以及一名執行董事范宇先生組成。

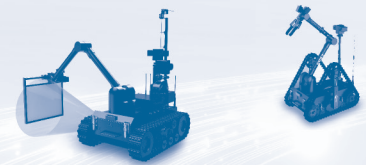
於本年度，提名委員會舉行了一次會議。

審核委員會

本公司已根據GEM上市規則第5.28及5.29條成立審核委員會，並制定書面職權範圍。於二零二三年十二月三十一日及截至本年報日期，審核委員會由三名獨立非執行董事韓瀟女士(主席)、譚比利先生及徐國俊先生。審核委員會已審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止十二個月之年度業績，並已就此提供建議及意見。

審核委員會之主要職責包括：

- (a) 檢討與外聘核數師之關係，以便(i)就外聘核數師之委任、續聘及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師之薪酬及委聘條款，以及處理任何有關其辭任及免任之事宜；及(ii)按適用之標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；
- (b) 監察本公司財務報表及年度報告及賬目、半年度報告及季度報告之完整性，並且審閱該等報告及其中所載之重大財務報告判斷；
- (c) 檢討本公司之財務監控、風險管理及內部監控制度，與管理層討論風險管理及內部監控制度，以確保管理層已履行職責建立有效的系統，並且考慮有關風險管理及內部監控事宜之主要調整結果；
- (d) 考慮於報告及賬目中所反映或需反映之任何重大或不尋常事項，並應適當地考慮任何由本公司屬下負責會計及財務匯報之職員、監察主任或核數師提出之任何事項；及



企業管治報告

- (e) 檢討有關本公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生之不正當行為提出關注之安排，確保設有適當安排對此等事宜作出公平獨立調查及採取適當跟進行動。

於本年度，審核委員會舉行七次會議，已履行上述主要職責並審閱本公司之年度業績、年度報告、中期報告及季度報告，且已就此向董事會提供意見及建議。審核委員會也已審閱合規程序，就本公司之內部監控及風險管理作出報告。審核委員會亦曾在未有執行董事出席之情況下，與外聘核數師舉行兩次會議。董事會與審核委員會之間並無就續聘外聘核數師發生任何意見不合。

企業管治職能

董事會須負責履行GEM上市規則附錄C1(截至二零二三年十二月三十一日止年度稱為附錄十四)所載之職能。

董事會已檢討本公司之企業管治政策及常規、董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展、本公司有關遵守法律及監管規定之政策及常規、遵守「董事進行證券交易守則」及「有關僱員進行證券交易守則」之情況、本公司遵守企業管治守則之情況以及本企業管治報告中之披露事項。

出席股東大會

根據企業管治守則之守則條文第F.2.2條，主席應出席本公司股東週年大會，而彼應邀請審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會(如適用)之主席出席。根據企業管治守則之守則條文第C.1.6條，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席本公司股東大會。於本年度，本公司股東週年大會已於二零二三年六月三十日舉行(「二零二三年股東週年大會」)，而全體當時在任董事均已出席二零二三年股東週年大會。

核數師酬金

於本年度，有關本公司外聘核數師開元信德會計師事務所有限公司所提供之審計服務及非審計服務之酬金載列如下：

提供之服務	已付／應付費用 千港元
審計服務	762
非審計服務	43



企業管治報告

董事對財務報表之責任

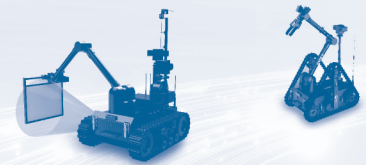
董事會確認其有責任編製本公司各財政期間之財務報表，並確保財務報表符合法定要求及適用會計準則。董事會亦確保財務報表準時刊發。董事於作出適當查詢後確認，除綜合財務報表附註3所披露者外，彼等並不知悉任何其他有關可能會對本公司持續經營能力造成重大疑慮的事件或情況之重大不確定因素。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團產生虧損淨額**45,076,000**港元（二零二二年：**38,539,000**港元）及經營活動所用現金淨額**9,993,000**港元（二零二二年：**21,353,000**港元）。於二零二三年十二月三十一日，本集團之資本虧絀為**144,718,000**港元（二零二二年：**200,345,000**港元），包括現金及現金等價物**12,003,000**港元（二零二二年：**13,599,000**港元）及其他借貸**138,444,000**港元（二零二二年：**139,459,000**港元）。該等情況顯示存在重大不確定性，可能對本集團持續經營之能力構成重大疑問。

鑒於該等情況，於評估本集團是否將有充足財務資料進行持續經營時，本董事已審慎考慮本集團未來流動資金及表現以及可用財務資源。本集團已採取若干計劃及措施，以減輕流動資金壓力，並改善其財務狀況，當中包括但不限於以下各項：

- (i) 於二零二三年一月十六日，本集團與惠州市金達勝投資有限公司（「惠州金達勝」，為本集團若干附屬公司的非控股股東）訂立新融資協議。根據新融資協議，於二零二三年十二月三十一日，本集團獲授新融資約人民幣**14,568,000**元（相當於**15,969,000**港元），可於需要時提取。董事認為，鑑於該等融資以本集團非全資附屬公司深圳市安澤智能機器人有限公司（「安澤」）之全部股權作抵押，該等融資將繼續可供使用。預期借貸將可於未來十二個月及於新融資日期起3年內在有需要時，繼續透過此項融資支用。
- (ii) 本公司管理層積極採取措施，改善本集團於中華人民共和國（「中國」）機器人業務的經營業績及現金流入淨額，包括但不限於加大機器人業務的銷售單。於報告期末後，本集團就提供工程相關服務與一位客戶積極磋商，金額約為人民幣**15,000,000**元（相當於約**16,443,000**港元）。
- (iii) 本集團將繼續自外部資源及／或集資機會中獲取額外資金。

董事已審閱由管理層編製本集團自二零二三年十二月三十一日起不少於十二個月期間之現金流量預測，並認為其經營表現可能出現下行變動。彼等認為，本集團將具有充裕營運資金以撥支其營運及履行自二零二三年十二月三十一日起計十二個月內到期之其財務責任。因此，董事信納，按持續經營基準編製綜合財務報表屬適當之舉。



企業管治報告

儘管如上文所述，本集團管理層能否實現上述計劃及措施存在重大不確定性。本集團能否持續經營取決於本集團透過以下舉措產生足夠融資及經營現金流量之能力：

- (i) 於需要時成功自上述融資提取資金。
- (ii) 成功實施措施改善本集團於中國的機器人業務的經營業績並產生充足的現金流入。
- (iii) 成功從外部資源及／或集資機會中獲得額外資金。

有關持續經營應對措施的管理行動計劃

為履行本公司的財務責任及提升經營能力，本公司董事已採取多項措施，包括：

- (i) 於二零二三年一月十六日，本集團與惠州市金達勝投資有限公司（「惠州金達勝」，為本集團若干附屬公司的非控股股東）訂立新融資協議。根據新融資協議，於二零二三年十二月三十一日，本集團獲授新融資約人民幣14,568,000元（相當於15,969,000港元），可於需要時提取。董事認為，鑑於該等融資以本集團非全資附屬公司深圳市安澤智能機器人有限公司（「安澤」）之全部股權作抵押，該等融資將繼續可供使用。預期借貸將可於未來十二個月及於新融資日期起3年內在有需要時，繼續透過此項融資支用。
- (ii) 本公司管理層積極採取措施，改善本集團於中華人民共和國（「中國」）機器人業務的經營業績及現金流入淨額，包括但不限於加大機器人業務的銷售單。於報告期末後，本集團就提供工程相關服務與一位客戶積極磋商，金額約為人民幣15,000,000元（相當於約16,443,000港元）。
- (iii) 本集團將繼續自外部資源及／或集資機會中獲取額外資金。

風險管理及內部監控

董事會須對本集團之風險管理及內部監控負全責。為促進營運效能及效益，並確保符合相關法律及法規，本集團強調，對於減輕本集團所面臨之風險，健全之風險管理及內部監控制度至關重要。董事會不斷檢討風險管理及內部監控制度，使其可行及有效地為保障重大資產及確認業務風險方面提供合理保證。董事會信納按照所獲提供之資料及其本身之觀察，本集團目前之風險管理及內部監控令人滿意。本集團已實施可行及有效之監控制度，包括已界定權限之管理架構，穩健之現金管理制度，並由審核委員會及董事會定期檢討本集團之表現。董事會已檢討內部監控制度之成效，認為於本年度採納之風險管理及內部監控制度健全，能有效保障股東投資及本公司資產之權益。



企業管治報告

在處理發佈內幕消息之程序及內部監控方面，本公司知悉根據香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）及GEM上市規則所須履行之責任，及首要原則是本公司一旦知悉內幕消息及／或在作出有關決定後須即時公佈，除非該等內幕消息屬於證券及期貨條例規定之安全港。本公司於處理有關事務時恪守適用法律及法規以及證券及期貨事務監察委員會頒佈之《內幕消息披露指引》。本公司亦已向所有員工傳達有關內幕消息之原則及規定。

根據企業管治守則之守則條文第D.2.5條之規定，本公司已成立內部審計職能。一名高級行政人員已獲委任，負責內部審計職能，直屬於審核委員會。該名高級行政人員進行內部審計時可無限制接觸有關本集團資產之所有資料、紀錄及人員。該名高級行政人員已出席審核委員會會議，並向審核委員會成員匯報其發現所得。全體董事均獲知會於本年度進行之內部審計工作結果。

公司秘書

公司秘書負責透過主席就管治事宜向董事會提供意見，亦安排董事入職及專業發展。公司秘書向主席匯報。全體董事均可取得公司秘書之意見及服務，以確保董事會程序、所有適用法律、規則及法規均獲得遵守。陳卓豪先生（「陳先生」）為公司秘書。根據GEM上市規則第5.15條，陳先生確認彼已於本年度參與不少於15個小時之相關專業培訓，以更新技能及知識。彼將繼續遵守GEM上市規則，於每一個財政年度參與不少於15個小時之相關專業培訓。

股東權利

本公司股東大會為股東與董事會之交流提供機會。本公司每年於由董事會決定之地點舉行一次股東週年大會。年報、中期報告及季度報告為本公司股東提供經營及財務業績之詳盡資料，而股東週年大會則為本公司股東與董事會提供直接交換意見之論壇。全體當時在任董事及全體審核委員會成員已出席二零二三年舉行的股東週年大會並於會上回答提問。股東週年大會以外之股東大會均稱為股東特別大會（「股東特別大會」）。

召開股東特別大會之權利

根據公司細則，於提出開會要求當日持有有權在本公司股東大會投票之本公司實繳股本不少於十分之一之任何一名或多名本公司股東，有權隨時向董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明之任何事項。該等要求須遞交至本公司之香港主要營業地點。

該等要求將由本公司之香港股份過戶登記分處核實，如其確認有關要求屬適當及合乎規格，則公司秘書將要求董事會按照法定規定，向全體登記股東發出充分通知，召開股東特別大會。反之，倘該等要求經核實為不合乎規格，則股東將獲知會有關結果，且不會應要求召開股東特別大會。倘遞呈適當及合乎規格之要求日期後二十一(21)日內，董事會未有召開該大會，則遞呈要求人士可按照相同方式召開大會，而本公司應向遞呈要求人士彌償其因董事會未有召開該大會而招致之所有合理費用。



企業管治報告

向全體登記股東發出通知，以於股東特別大會上考慮遞呈要求人士所提出之事項的通知期，將視乎建議之性質而有別，現載述如下：

- 倘建議構成本公司於股東特別大會上之普通決議案，則須發出最少**14**個足日（及不少於**10**個營業日）之書面通知；
- 倘建議構成本公司於股東特別大會上之特別決議案，則須發出最少**21**個足日（及不少於**10**個營業日）之書面通知。

向董事會提出查詢之權利

本公司股東可隨時以書面形式向公司秘書寄發致董事會之查詢及關注事項至本公司之香港總辦事處，地址為香港上環干諾道中**166**至**200**號信德中心招商局大廈**14**樓**1405**室。

於股東大會上提呈建議之權利

本公司股東於股東大會上提呈建議時須遵循上述「召開股東特別大會之權利」分節所載之程序。

投資者關係

於本年度，本公司之公司細則並無重大變動。

本公司認為，與本公司股東之有效溝通對加強投資者關係及加深投資者對本集團業務表現及策略之了解至關重要。本公司致力於與本公司股東維持持續對話，特別是通過股東週年大會及其他股東大會進行。本公司之網站為<http://www.superrobotics.com.hk>。

董事會每年檢討上述本公司與其股東之間溝通渠道的成效。董事會對本公司於本年度與股東及投資者溝通活動的實施及成效表示滿意。



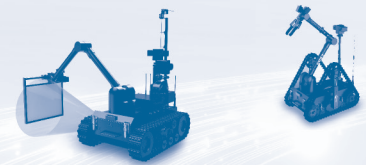
企業管治報告

股息政策

董事會於二零一九年三月二十六日批准及採納股息政策（「股息政策」），自二零一九年三月二十六日起生效。股息政策准許本公司股東透過提供股息分享本公司溢利，同時預留本公司流動資金以把握未來增長機會。根據股息政策，董事會於建議及宣派股息前須考慮下列因素（其中包括）：

- (i) 本集團之營運及財務表現；
- (ii) 本集團之資本規定及未來資金需要；
- (iii) 本集團之流動資金狀況；
- (iv) 本公司及本集團各成員公司可動用之儲備；
- (v) 任何派息限制；
- (vi) 對本集團業務或財務表現及狀況可能造成影響之整體經濟狀況及其他內部及外部因素；及
- (vii) 董事會可能認為相關之任何其他因素。

本公司宣派股息亦須遵守適用法律及法規，包括百慕達法律、GEM上市規則、本公司之公司細則及任何適用法律、法例及法規。董事會將不時檢討股息政策，並可能於相關時候採納適用變更，並不保證在任何指定期間派發任何特定金額之股息。



環境、社會及管治報告

關於本報告

吾等欣然提呈超人智能控股有限公司(「本公司」)連同其附屬公司(統稱為「本集團」)之環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告。本集團的主要業務包括提供工程產品及相關服務(「機器人業務」)。

吾等相信，可持續業務增長對本集團及其持份者而言均屬重中之重。吾等矢志向社會供應優質而具社會責任之產品及服務，同時盡量降低業務對環境及社會之影響。

本報告按照香港聯合交易所有限公司頒佈之GEM上市規則附錄C2(於截至二零二三年十二月三十一日止年度稱為附錄二十七)所載之環境、社會及管治報告指引(環境、社會及管治報告指引)之「不遵守就解釋」條文披露規定。本報告之披露內容已獲董事會確定。

本報告之報告期涵蓋自二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日之期間。

環境、社會及管治議題管理

為更專注處理與環境、社會及管治議題相關的事宜，本集團於二零二一年十二月成立環境、社會及管治委員會。環境、社會及管治委員會負責制定本集團的環境、社會及管治原則及政策，為本集團的環境、社會及管治管理策略制定方向。

董事會由來自不同學科領域的成員構成，組成多元化，並參與評估與本集團相關的環境、社會及管治風險，同時制定風險管理措施。進行情景分析以評估未來幾年可能對本集團營運產生影響的潛在社會經濟變化。此外，為確保本集團管理層能夠就本集團的環境、社會及管治策略作出知情決策，本集團了解與行業及環境、社會及管治整體相關的最新資料及趨勢，例如法規及價值鏈的變動。

持份者參與

吾等不斷安排持份者參與，亦努力收集彼等對本集團環境、社會及管治表現及披露之意見和期望。為了回應持份者之關注和憂慮，本集團之環境、社會及管治表現乃使用有關環境保育、僱員發展、社區投資之最嚴謹企業管治原則進行審閱。審閱結果於本報告下列分部呈列。

為向更廣泛受眾擴展工作，本集團已就其業務營運可能對環境及社會產生的影響諮詢其內部及外部持份者。本集團明白及重視與客戶及供應商的互惠關係，故將他們列為我們的諮詢對象。

下表載列年內本集團重要持份者及本集團年內所採納的與各方進行溝通之參與渠道。

內部持份者

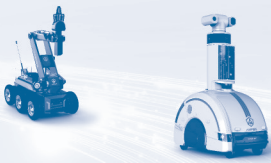
- 董事會
- 管理層
- 普通職員

外部持份者

- 股東
- 投資者
- 客戶
- 供應商

參與方法：

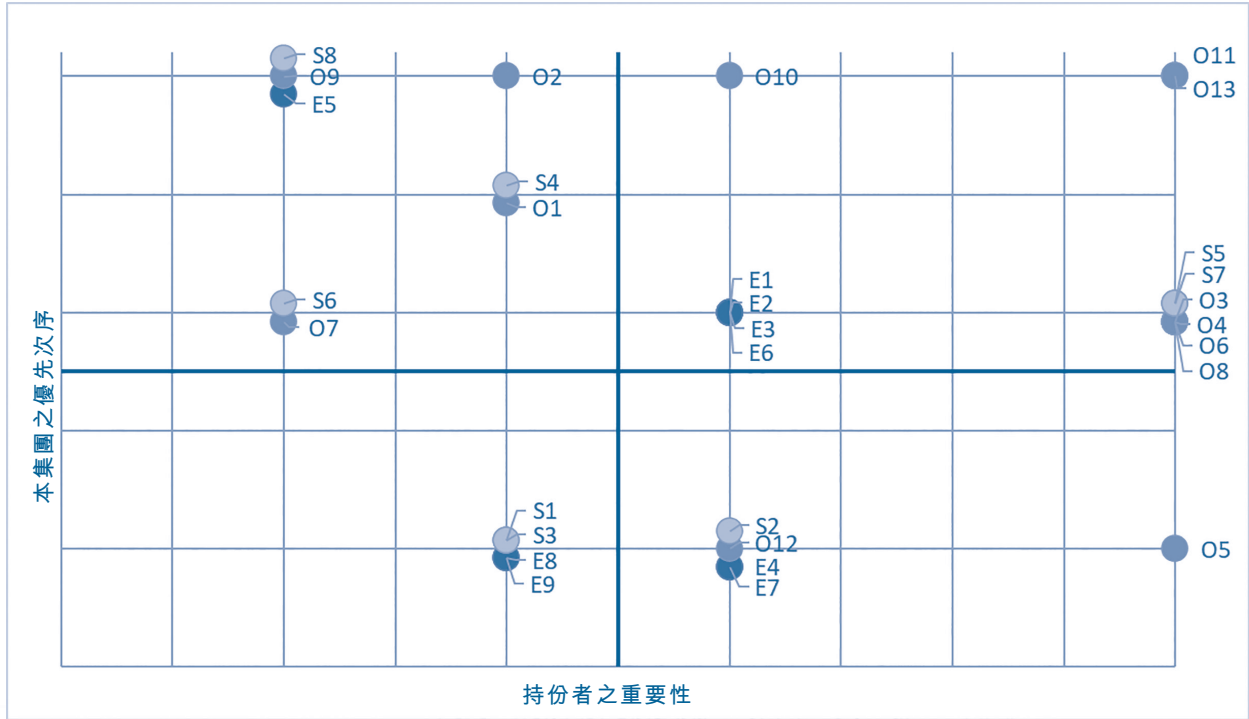
召開會議、員工表現評核訪談、訪談、直接郵寄內部刊物、股東週年大會(「股東週年大會」)及公佈。



環境、社會及管治報告

重要性評估

為確認本集團內部及外部持份者(如客戶、投資者、僱員、供應商及政府)之關鍵考慮及利益，我們已執行重要性評估，而評估之結果以下列數據呈列：



說明

E1	原材料管理
E2	污水管理
E3	能源管理
E4	廢氣排放管理
E5	環境保護之開支
E6	廢物管理
E7	溫室氣體管理
E8	環保合規
E9	綠色產品管理

O1	供應商管理
O2	創新及知識產權
O3	產品品質管理
O4	產品健康及安全
O5	反競爭行為管理
O6	產品銷售及標籤
O7	職業安全與健康
O8	數據安全及客戶隱私管理
O9	經濟價值之產生
O10	反腐敗
O11	公司盈利能力
O12	反歧視
O13	客戶滿意度

S1	童工及強迫勞動管理
S2	多元化及平等機會
S3	人權保護
S4	人才管理
S5	社會及經濟合規
S6	訓練及發展
S7	社區關係
S8	僱員溝通



環境、社會及管治報告

持份者反饋意見

持份者之寶貴反饋意見有助吾等持續改善環境、社會及管治策略及表現。閣下如對本報告內容有任何疑問或意見，請以其中一項溝通渠道與我們聯絡。

環境保護

本集團致力在不破壞環境之情況下，締造業務持續增長。本集團之環境政策強調管理影響及高效利用資源。我們主要透過有關適當廢物管理、提升能源效益及減少溫室氣體排放之發展策略達成這一目標。

本集團注意到機器人業務相關之潛在環境影響，並制定一系列內部規定，旨在減少有關影響。我們之機器人業務已實施符合國際標準ISO14001:2015之環境管理系統。

影響意識

為衡量機器人業務之營運產生之影響，吾等已實施多項環境管理政策，包括環境因素識別與評價程序、環境安全監視和測量控制程序以及環境監測管理程序。

透過衡量潛在影響之規模及其可能性，本集團採納以風險為基礎之方法確認重大環境因素。此舉有助吾等優先採取緩解措施以處理確定為對環境最具影響之活動。

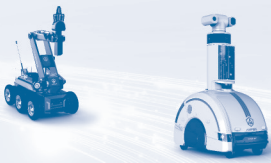
本集團採納之有系統方法以識別與工機器人業務相關之環境影響因素。除其他環境及社會影響外，本分析涵蓋之因素包括大氣排放／水／噪音排放、廢物生產、土地污染、資源使用。除了日常營運外，本分析已考慮與其他經營模式相關之潛在影響及緊急情況。我們定期管理及監察本常規識別之主要環境因素。倘本分析之因素出現重大變動，如法規修訂，我們將重新審視影響識別流程。

環境政策

於二零二一年十二月發佈的本集團環境、社會及管治政策的最新議題中，本集團已界定其主要環境責任，概述如下：

增強意識

- 推廣國際認可的環保原則、承諾及責任
- 確保本集團的業務營運符合所有相關環境法例及標準
- 考慮業務週期內與本集團服務有關的環境影響



環境、社會及管治報告

影響管理

- 確保不浪費、重新利用及回收材料及資源，並以負責任的方式處置所產生的廢棄物
- 減少碳排放以及能源及天然資源的使用
- 識別及評估本集團業務營運對環境的影響，並降低任何重大影響
- 通過良好的環境管理實現可持續發展
- 透過監察本集團責任對環境的影響及隨時間追蹤表現，致力持續改善

供應商參與

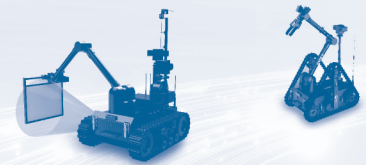
- 委聘承包商及供應商，勸說彼等遵守本集團的環境及社會責任政策以及行為守則，從而使彼等以對環境負責的方式營運
- 支持具有潛力的新技術，以提供長期的環境效益
- 鼓勵供應商承擔環境責任

氣候相關議題

本集團的機器人業務預期不會受到氣候變化的重大影響。然而，盡量減少導致全球變暖的因素已經並將繼續是本集團制定可持續發展策略的重要考慮因素。

本集團已制定一套政策，以識別可能對本集團業務造成重大影響的氣候相關風險的潛在影響。

隨著全球減碳目標日益重要，本集團將對重大政策變動保持警覺，並致力減少對環境的影響，以盡量減少任何潛在環境法規收緊對我們業務營運的影響。



環境、社會及管治報告

排放物

溫室氣體排放

本集團非常重視工作場所之節能及溫室氣體減排。為實現我們的目標，本集團的目標是於二零三零年前減少10%的溫室氣體排放，並於二零五零年前逐步實現零淨排放。

為實現我們的減碳目標，我們積極鼓勵使用能源效益評級較高的設備。此外，相較於傳統的氯氟烴(CFC)及氫氯氟烴(HCFC)製冷劑，氫氟烴(HFC)製冷劑全球變暖潛勢更低，因此我們在空調系統中盡可能使用氫氟烴以限制溫室氣體排放。為進一步減少製冷劑系統的溫室氣體排放，本集團正計劃逐步轉向全球變暖潛勢較低的碳氫化合物製冷劑。本集團亦定期維護空調系統設施，以實現更高的能源效率並減少相關的溫室氣體排放。

本集團亦致力成為行業領導者，探索提高能源效益的新技術，包括推廣使用可再生能源以及鼓勵供應商及客戶減少彼等之溫室氣體排放。本集團亦將低碳考慮納入其產品組合及材料採購理念。

為減少汽車排放，本集團擁有之汽車會定期檢查及妥善保養。此外，吾等鼓勵購買能源效益較佳之汽車以減少燃油消耗及相關開支。吾等鼓勵僱員避免汽車日常使用時間置。

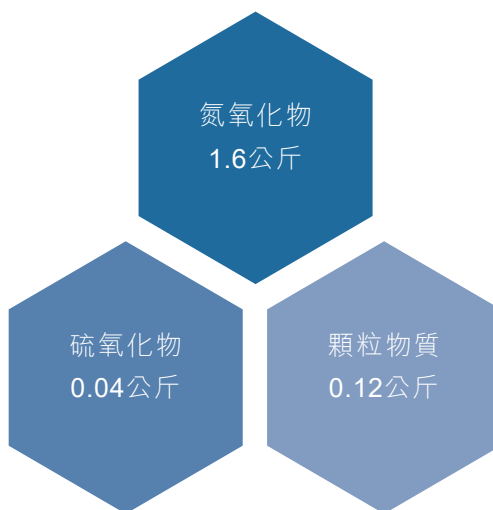
於報告期內，本集團根據涉及排放之相關法律及法規經營，合共產生12.55噸溫室氣體排放。本集團於報告期內的溫室氣體排放量與去年相比保持相對穩定。本集團將繼續致力透過盡量使用視像會議取代面對面會議，減少商務差旅。



環境、社會及管治報告

廢氣排放

除二氧化碳以外，直接排放之主要來源包括使用排放氮氧化物、硫氧化物及顆粒物之油車。整體而言，於二零二三年，本集團產生之顆粒物如下。



環境關鍵績效指標	單位	二零二三年	二零二二年
溫室氣體排放			
範圍1 – 直接排放	噸二氧化碳當量	8.12	8.67
範圍2 – 能源間接排放	噸二氧化碳當量	1.03	0.09
範圍3 – 其他間接排放*	噸二氧化碳當量	3.40	3.98
總排放	噸二氧化碳當量	12.55	12.73
排放密度	公斤二氧化碳當量／收入(千港元)	0.83	3.22

* 包括航空商務差旅及堆填區棄置之廢紙

資源使用

本集團非常著重有效使用資源，如水、電力、燃油及紙張。機器人辦公室之資源使用乃根據涉及資源能源控制規定之專門政策處理。消耗會每月定期匯察，倘識別出現過度消耗將會採取改善措施。吾等亦制定政策規範空調使用。室外溫度達攝氏30度或以上時將會開啟室內空調，並設定為攝氏26度或以上以減少耗電並維持適合的工作環境。此外，本集團擬實施無紙辦公，盡量減少用紙，並建議僱員使用雙面打印及複印。此外，吾等大部分市場營銷材料僅透過電子方式分派。



環境、社會及管治報告

為減少用水，工作場所會張貼提醒告示，宣傳節約用水的做法。

環境關鍵績效指標	單位	二零二三年	二零二二年
能源消耗			
直接能源消耗量			
汽油	千瓦時	28,817	31,008
間接能源消耗量			
購買電力	千瓦時	1,800	150
能源密度	千瓦時／收入(千港元)	2.03	7.87
用水量	立方米	850	1,400
用水量密度	立方米／收入(千港元)	0.06	0.35

管理廢物

吾等已實施廢物管理程序，按照監管規定適當分類、儲存及棄置營運產生之廢物。吾等大力鼓勵盡量減少廢物、再利用和回收材料。為達致目標，各部門代表獲指派確保所有產生廢物妥善分類及處置。此外，廢物分類之重要性及分類技術定期透過不同方式(如會議及指示牌等)向所有員工展示。廢棄物管理規定亦包括定期維修及清潔設施內之廢物收集地點，以減少臭味及驅蟲。吾等亦嚴格遵守有關廢物處置之相關國家及當地法律及法規。

根據化學物質管理規定，本集團已於機器人製造廠房採取多項減輕風險措施，以限制污水排放。嚴禁將油及化學物質排入下水道系統。為避免渠道污染，本集團禁止於雨水排水渠道附近儲存有害物質及污染物。此外，雨水渠道與本集團生產設施之廢水處置管道分隔。

有害廢物

隨著本集團機器人業務的增長，機器人業務產生的廢電池數量持續增加。為加強已使用電池的管理，本集團推動電池的回收利用，以防止因電池處置不當(如重金屬的排放)以及土壤及地下水污染而造成的潛在環境污染。我們會對業務產生的已使用電池進行篩選並適當地重覆使用，以盡量減少有害廢棄物的產生。此外，本集團提倡使用綠色電池，如燃料電池及光伏電池，以提供清潔及高效的電力來源。

於本報告期內，由於本集團並無廢電池燃燒，故其營運並無產生任何有害廢棄物。本集團將致力於盡量減少營運過程中產生的有害廢棄物，並確保按照當地法規妥善處置有害廢棄物。



環境、社會及管治報告

無害廢物

與本集團日常業務有關之廢物產生數據以有系統方式收集及記錄。就機器人業務而言，典型無害廢物例子包括紙板箱、五金件（如螺絲、螺母、螺栓）、彈簧、手套及面罩。

於本報告期內，本集團共產生3.5噸無害廢棄物，主要為日常營運產生的生活廢棄物。本集團將繼續密切監察減廢成果，以限制廢棄物產生。

環境關鍵績效指標	單位	二零二三年	二零二二年
廢物產生			
所產生有害廢物	噸	0	0
所產生無害廢物	噸	3.50	2.50
無害廢物產生密度	公斤／收入(千港元)	0.23	0.14

包裝材料

於報告期內，錄得用於包裝製成品的包裝材料合共1.15噸，包括用於運輸之包裝紙、紙板箱、膠箱及塑料。

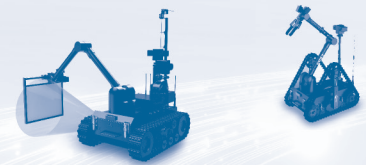
環境關鍵績效指標	單位	二零二三年	二零二二年
包裝材料			
總額	噸	1.15	0.90
密度	公斤／收入(千港元)	0.062	0.049

本集團提倡減少包裝材料消耗，並使用回收及／或可回收材料進行包裝。優化包裝材料的使用有助於減少本集團的廢棄物產生，並降低與包裝材料有關的成本。

回收

除減少消耗外，本集團亦推廣回收材料以減少廢物產生。報告期內，本集團合共有0.5噸紙張作堆填處理，而本集團的設施回收利用0.2噸紙張，相當於廢紙轉化率為29%。

本集團已設定目標，於二零三零年前達致15%廢物轉移率，並於二零五零年前達致零廢堆填。本集團將透過評估及分析材料消耗及處置促進循環經濟。



環境、社會及管治報告

社會

僱傭及勞工常規

僱傭

本集團業務涉及兩個行業領域。本集團深明，員工是本集團業務成功與否之關鍵，故本集團就人力資源管理採用人為本之策略。為了吸引並激勵人才，本集團致力提供回報豐厚之職業生涯，並維持安全、正面之工作環境。本集團之人力資源政策及手冊載有清晰指引，涵蓋僱傭各方面事宜，包括補償、解僱、招聘、晉升、假期、平等機會、多元性、反歧視以及待遇及其他福利。

招聘及留聘人才對本集團業務增長攸關重要。為識別及招攬具備本集團高科技機器人業務所需知識及技能之年輕人才，本集團與中國內地深圳的大學就校園招聘進行緊密合作。此外，吾等將招聘網絡擴展至深圳以外的其他地方，透過微信等流行社交媒體平台招募及吸引來自中國內地其他地區的有志之士。

作為指導原則之一，本集團致力以可持續及對社會負責之形式發展業務。本集團旨在維持最佳管理實踐，通過持續改善流程而隨時間作出改變。

於報告期間內，本集團遵守香港特別行政區及中國之相關勞工法律，包括但不限於涉及補償及解僱、招聘及晉升、公平機會以及反歧視之法規。

截至二零二三年十二月三十一日，本集團合共有12名僱員，均為全職僱員。員工分佈明細於下列表格中呈列：

僱員總人數	12	
僱員性別分部		
男性僱員人數	9	75%
女性僱員人數	3	25%
僱員年齡分佈		
位於小於24歲的年齡組	0	0%
位於24至30歲的年齡組	1	8%
位於31至40歲的年齡組	7	59%
位於41至50歲的年齡組	4	33%
位於51至60歲的年齡組	0	0%
位於大於60歲的年齡組	0	0%
僱員類型分佈		
高級管理層員工	4	33%
中級管理層員工	5	42%
其他僱員	3	25%
僱員地區分佈		
香港	5	42%
中國內地	7	58%



環境、社會及管治報告

本集團二零二三年的流失率統計數據概述於下表：

整體流失比率	94%
按性別劃分	
男性僱員	94%
女性僱員	95%
按年齡劃分	
位於小於 24 歲的年齡組	0%
位於 24 至 30 歲的年齡組	96%
位於 31 至 40 歲的年齡組	93%
位於 41 至 50 歲的年齡組	91%
位於 51 至 60 歲的年齡組	150%
位於大於 60 歲的年齡組	0%
按地區劃分	
香港	20%
中國內地	113%

平等機會、多元化及反歧視

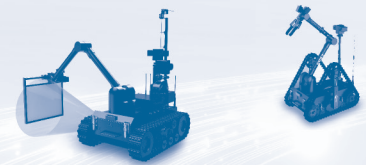
本集團致力確保僱員就招聘、晉升、培訓及發展、補償及其他僱傭常規方面獲得平等機會。任何形式(包括以性別、宗教、種族、性取向、年齡、家庭狀況、殘疾、生育或政治歸屬為理由)之歧視均禁止。上述反對歧視的原則適用於我們人力資源管理理念的各個方面。

工作與生活平衡

為加強僱員參與度及鼓勵合作，於本年度，本集團為同事舉辦一系列團建活動，包括戶外團隊合作日、公司籃球比賽及公開演講比賽。此外，僱員亦可按興趣組織興趣學會。本集團已分配年度贊助預算撥資營運興趣學會。

薪酬

本集團按照僱員表現評核及獎勵僱員。本集團每年檢討薪酬待遇，以在市場中保持競爭力。本集團嚴格遵守營運所在司法權區的當地法律所界定之工時及假期規定。僱員享有當地法定假期及帶薪假期。此外，僱員亦獲提供其他形式之帶薪休假，如婚假、恩恤假、產假及陪產假。



環境、社會及管治報告

退休福利計劃

於報告期內，本集團根據香港法例第485章強制性公積金計劃條例參與強制性公積金退休福利(強積金)計劃，並履行僱員供款規定。對於位於中國營運之機器人業務之僱員而言，本集團遵照中華人民共和國勞動法參加由地方市政府運作的中央退休金計劃。本集團按僱員相關收入之最多約5%作出每月供款。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團就退休福利計劃已付或應付供款總額約為417,000港元(二零二二年約為748,000港元)，已作為開支確認並於綜合全面收益表計入為僱員成本。

除了標準補充待遇及花紅外，本集團亦為僱員提供多方面額外福利。除了就特別場合(如農曆新年、中秋節及僱員生日)現金獎外，還包括膳食及交通津貼。

健康及安全

僱員的職業健康及安全(職安健)和福祉是本集團的優先考慮之一。本集團的工作場所設有適當程序，確保僱員獲得充分培訓及支援。

本集團之機器人業務已實行OHSAS18001:2007職業安全系統並已制定政策及流程，以明確規定持續改善安全風險管理之要求。本集團僱員必須參與定期安全培訓，包括座談會及研討會，以提高安全意識及獲得必要安全知識。

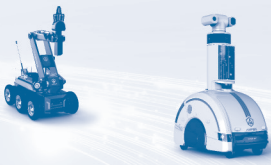
於報告期間內，本集團遵守涉及提供安全工作環境及保護僱員免受職業危害之相關法律及法規。

有害物質之安全處理

本集團就本集團設施處理之所有有害物保留記錄，包括記錄使用該物質之部門、儲存位置及物理與化學特性。根據各種物質的危險性質，本集團制定了具體的消防措施。本集團仔細考慮危險物質之間的相容性，以降低泄漏、污染和不良化學反應的風險。儲存倉用於儲存大量或長期擺放之危險化學品。為避免錯誤處理化學品，儲存化學品之容器均貼上編有色碼的標籤，以說明潛在易燃/有毒的危險性。

防火安全

本集團每日檢查消防設備，並在必要時提供維護，以確保應急設備正常運行。本集團定期檢查疏散路線，確保沒有障礙物。本集團與當地環保部門及消防部門保持定期聯繫，以備有有關安全及環保之最新資料。此外，每年都會舉辦消防演習及安全研討會，為員工應對潛在火災緊急事故作好準備。



環境、社會及管治報告

職業健康

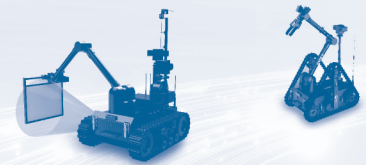
本集團機器人業務生產場地之工人將獲提供合適個人保護裝備(如手套、面罩及耳套)，以避免工人暴露於危險化學品及巨大噪音之下。工人接受相關培訓，確保適當使用個人保護裝備。此外，員工亦接受年度健康檢查，並於診斷出現任何職業性疾病時進行相應治療。本集團機器人業務之職業健康及安全管理系統符合ISO 45001:2018。

於報告期內，本集團營運中概無記錄工作有關之受傷意外。此外，本集團於過去三年內並無因工死亡的記錄。

發展及培訓

本集團相信，為員工提供持續發展及培訓是維持良好服務質素及市場競爭力之關鍵。本集團不時安排僱員了解自身發展需要，並鼓勵其學習新技術及知識，促進專業及個人發展。

本集團機器人業務之技術及專業要求甚高。為了讓工程人員緊貼機器人最新技術發展，本集團一般安排機器人生產線、軟件編寫、機器人設計、科技及製造過程及安全之培訓課程。根據特定培訓需要，本集團亦邀請外部顧問於有需要時提供培訓課程。於報告期內，我們已為僱員提供多項有關項目地盤工作場所安全的培訓課程。



環境、社會及管治報告

於報告期內，本集團之僱員已接受總計30小時之培訓。於報告期內，每名僱員所獲得的平均培訓時間為1.2小時。培訓數據之明細載列如下：

培訓數據	
培訓總時數	
男性僱員	25
女性僱員	5
高級管理層員工	0
中級管理層員工	4
其他僱員	26
平均培訓時數	
男性僱員	1.2
女性僱員	1.0
高級管理層員工	0
中級管理層員工	0.8
其他僱員	1.6
接受培訓的僱員比例	
男性僱員	67%
女性僱員	33%
高級管理層員工	0%
中級管理層員工	80%
其他僱員	100%

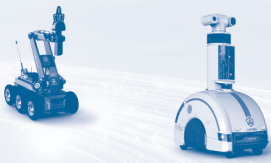
勞工準則

本集團嚴格遵守業務所在當地司法權區之勞工準則，包括《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《禁止使用童工規定》、《中華人民共和國未成年人保護法》及香港法例第57章《僱傭條例》。本集團嚴格禁止在營運中使用童工及強制勞工，通過驗證崗位候選人的身份資料執行此規定。倘於我們的營運中發現童工或強制勞工，有關員工將無法於我們的設施內繼續工作。本集團期望供應商恪守同一勞工準則。

營運慣例

供應鏈管理

本集團與多名供應商來往，避免倚賴使用單一供應商之產品及服務，減低供應鏈風險。本集團於與供應商交易時，致力維持高道德及專業水平。本集團已建立和實施監察及篩選供應商之程序。供應商篩選流程中，遵守國家及地方法律法規是基本標準。本集團採購流程確保對照同行衡量供應商的表現，並會定期評估供應商質量及安全等表現，於表現不理想時要求供應商及時跟進。



環境、社會及管治報告

本集團已制定並實行政策，管理供應鏈中的環境及社會風險，包括要求供應商認可本集團的環境及職業健康要求，以及涵蓋採購和所提供貨品及／或服務質素的合約協定。本集團致力減少供應鏈中的壟斷和過度競爭，以確保採購優質原材料。在項目開發階段，本公司會策略性考慮靈活性及可互換性，避免過度依賴特定材料或供應商。

未能符合本集團標準之供應商可被暫停與本集團開展業務經營。

本集團之質量保證團隊會視察工廠，評估產品質素及合適程度，並辨別生產中是否有任何故障。本集團採購團隊將通知未通過檢查之供應商，而有關供應商隨後將從經批准名單中刪除。

截至二零二三年十二月，本集團共有**34**家供應商，全部位於中國內地。

產品責任

優質產品及優秀客戶服務是本集團業務蒸蒸日上之基石。本集團銳意向客戶提供高標準工程產品與相關專業服務。

本集團致力於交付優質產品。本集團之機器人業務已實施符合ISO9001:2015標準之品質管理系統。本集團委聘獨立及獲認可實驗室，確保本集團產品(例如拆彈機器人)之質素、表現及耐用程度，以確保其符合客戶規格及相關監管規定，旨在提高機器人業務之質量管理效率。本集團計劃於未來在新生產設施中為本集團之機器人及生產線機器產品建立內部測試實驗室。不符合客戶要求或有潛在安全問題之產品將會進行研究及收回，並採取適當後續行動，及時發現並糾正根源問題。

於接獲有關本集團服務或產品的投訴後，本集團將進行全面的內部調查，以識別本集團質量控制程序的任何潛在問題。必要時將採取糾正措施，以確保本集團的卓越營運不會受到損害。

於報告期間，就本集團提供之產品及服務而言，本集團遵守涉及健康及安全、廣告、標籤之相關法律及法規。此外，本集團並無因安全與健康理由而召回產品，亦無發現有關本集團產品及服務的重大投訴。

客戶反饋意見

本集團歡迎客戶給予建設性反饋意見，並為其提供各種溝通渠道。我們將記錄客戶投訴並由相關人員予以跟進。

報告期內，本集團並無接獲有關本集團所提供產品及服務的投訴。



環境、社會及管治報告

私隱及知識產權

本集團盡力保護客戶私隱，已建立並執行相應政策及程序。全體僱員均須簽署保密及不披露協議，並遵守關規定。

本集團尊重知識產權，並致力避免任何侵犯其他人士知識產權的行為。僱員必須取得牌照或其他許可及遵守相關規定。本集團的機器人產品大部分為內部開發且已申請專利。截至二零二三年，本集團在中國內地獲授合共57項專利，涵蓋與機器人製造相關的多項核心技術。僱員須嚴格遵守相關法律及法規，以及保護自身知識產權免受侵權的內部政策及程序。

反貪污

本集團非常重視商業道德，保持高水平之營商操守。本集團對所有形式之貪污、賄賂、欺詐及洗黑錢均採取零容忍態度，並已於僱員手冊中向全體僱員列明相關規定。本集團已設立舉報渠道，讓僱員在保密情況下提出疑慮及舉報懷疑不當行為。本集團會調查舉報個案，並搜集證據作評估。如有需要，我們會按調查結果採取必要行動。

本集團之營運遵守相關法規及法律訂明之操守準則（涉及賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢），包括中國內地之《中華人民共和國刑法》、《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》，以及香港之《防止賄賂條例》。於報告期內概無貪污個案。

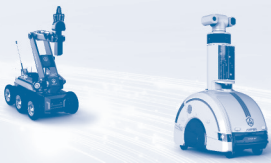
監管合規

於報告期內，本集團並不知悉有任何違反有關環保、僱傭及勞工常規以及營運慣例等領域之法律及法規而對本集團構成重大影響的行為。

社區投資

本集團致力於以其資源及知識努力貢獻社會。我們一直通過提供慈善捐款來支持非營利組織的社區項目。

於報告期內，本集團並無提供任何財務資助或其他義工活動。於未來年度，我們將繼續尋求與其他外部組織合作的機會，以提升本集團對社區之連繫及貢獻。



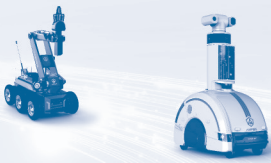
環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標			
A.環境		本環境、社會及管治報告相關章節	
層面A1： 排放物	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。 <i>附註：</i> 廢氣排放包括氮氧化物、硫氧化物及其他受國家法律及規例規管的污染物。 溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化合物、全氟化碳及六氟化硫。 有害廢棄物指國家法規所界定者。	環境政策及合規情況	
	關鍵績效指 標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	環境關鍵績效指標
	關鍵績效指 標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)。	環境關鍵績效指標
	關鍵績效指 標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境關鍵績效指標
	關鍵績效指 標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境關鍵績效指標
	關鍵績效指 標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。	環境目標；環境
	關鍵績效指 標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。	環境目標；管理廢物



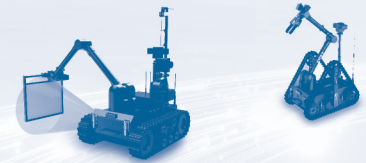
環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		
A. 環境		本環境、社會及管治報告相關章節
層面A2： 資源使用	一般披露 有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。 <i>附註：</i> 資源可用於生產、儲存、運輸、樓宇、電子設備等。	溫室氣體排放
	關鍵績效指標A2.1 按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境關鍵績效指標
	關鍵績效指標A2.2 總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境關鍵績效指標
	關鍵績效指標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。	溫室氣體排放
	關鍵績效指標A2.4 描述獲取適用水源上是否有任何問題，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。	節約用水
	關鍵績效指標A2.5 製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	包裝材料
層面A3： 環境及天然資源	一般披露 減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	資源使用
	關鍵績效指標A3.1 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	影響意識及管理
層面A4： 氣候變化	一般披露 識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	氣候相關議題
	關鍵績效指標A4.1 描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	影響管理



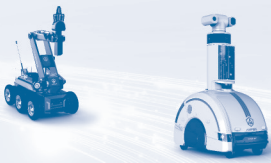
環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		
B. 社會		本環境、社會及管治報告相關章節
僱傭及勞工常規		
層面B1： 僱傭	一般披露 有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例 的資料。	社會 僱傭及勞工常規 平等機會、多元化及反歧視；
	關鍵績效指標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僱員總數。
	關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。
層面B2： 健康與安全	一般披露 有關提供安全工作環境及保障僱員免受職業性危害的： (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。	遵守相關法律及法規的概覽健康及安全
	關鍵績效指標B2.1	過去三年(包括報告年度)每年因工亡故的人數及比率。
	關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。
	關鍵績效指標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。



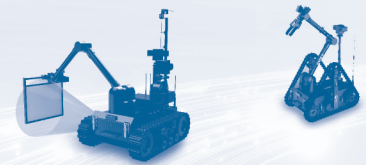
環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		
B. 社會		本環境、社會及管治報告相關章節
層面B3： 發展及培訓	<p>一般披露</p> <p>有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。</p> <p>附註： 培訓指職業培訓，可包括由僱主付費的內外部課程。</p>	僱傭及勞工常規；培訓及發展
	<p>關鍵績效指標B3.1</p> <p>按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。</p>	培訓及發展
	<p>關鍵績效指標B3.2</p> <p>按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。</p>	培訓及發展
層面B4： 勞工準則	<p>一般披露</p> <p>有關防止童工或強制勞工的：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例</p> <p>的資料。</p>	僱傭及勞工常規；勞工準則
	<p>關鍵績效指標B4.1</p> <p>描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。</p>	勞工準則
	<p>關鍵績效指標B4.2</p> <p>描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。</p>	勞工準則



環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標			
B. 社會		本環境、社會及管治報告相關章節	
營運慣例			
層面B5： 供應鏈管理	一般披露	營運慣例；	
	有關管理供應鏈的環境及社會風險的政策。	供應鏈管理	
	關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理
	關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
	關鍵績效指標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。	供應鏈管理
關鍵績效指標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。	供應鏈管理	
層面B6： 產品責任	一般披露	產品責任	
	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。		
	關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	產品責任
關鍵績效指標B6.2	接獲有關產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品責任；客戶反饋意見	
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	私隱及知識產權	
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品責任	
關鍵績效指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	私隱及知識產權	



環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		
B. 社會		本環境、社會及管治報告相關章節
層面B7： 反貪污	一般披露 有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	監管合規； 反貪污
	關鍵績效指標B7.1	於報告期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。
	關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。
	關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。
社區		
層面B8： 社區投資	一般披露 有關以社區參與來了解營運所在社區需要及確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區
	關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。
	關鍵績效指標B8.2	向專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。



獨立核數師報告



致超人智能控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立並於百慕達存續之有限公司)

意見

我們已審計超人智能控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第58至128頁的綜合財務報表，包括：於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表，以及截至該日止年度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，及綜合財務報表附註，包括重大會計政策資料。

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

意見的基礎

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

有關持續經營的重大不確定因素

謹請關注綜合財務報表附註3，當中顯示 貴集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度產生虧損淨額45,076,000港元，以及經營活動所用現金淨額9,993,000港元。於二零二三年十二月三十一日， 貴集團資本虧絀144,718,000港元，包括現金及現金等價物12,003,000港元及其他借貸138,444,000港元。此等狀況連同綜合財務報表附註3所述的其他事宜，表明存在重大不確定因素，可能使 貴集團之持續經營能力受到嚴重質疑。我們的意見並無就此事項作出修改。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。除了「與持續經營有關的重大不確定性」部分所述事項外，我們確定下述事項為需要在報告中溝通的關鍵審計事項。

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

應收貿易賬款的減值評估

請參閱綜合財務報表附註22。

我們有關應收貿易賬款的減值評估的程序包括：

於二零二三年十二月三十一日，貴集團的應收貿易賬款(扣除信貸虧損撥備)約為8,525,000港元。於評估及釐定應收貿易賬款的可收回性及釐定所作撥備的充足性，管理層須作出判斷。

- 了解 貴集團應收貿易賬款的減值評估程序；
- 評估預期信貸虧損撥備方法的合適性，抽樣檢查主要輸入數據，以評估其準確性及完整性，並查證用以釐定預期信貸虧損的假設，包括歷史及前瞻性資料；及
- 評估有關應收貿易賬款的減值評估的披露。

於釐定是否存在減值虧損的客觀證據時，貴集團考慮債務人的信貸歷史及當前的市場狀況，這可能需要管理層的判斷。

我們發現有證據支持管理層的判斷及估計。

我們將應收貿易賬款的減值評估確定為關鍵審計事項，因為應收貿易賬款對本集團的綜合財務報表至關重要，且於評估 貴集團在報告期末應收貿易賬款的預期信貸虧損時涉及管理層的判斷及估計。

其他信息

董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

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

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



獨立核數師報告

董事及審計委員會就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

審計委員會須負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅按照百慕達一九八一年《公司法》第90條向 閣下（作為整體）報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

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

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

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

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

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

我們還向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人為黃浩堃(執業證書編號：P07543)。

開元信德會計師事務所有限公司

執業會計師

香港

灣仔駱克道33號

萬通保險大廈23樓

二零二四年三月二十八日



綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	7	15,081	3,961
銷售成本		(7,800)	(4,933)
毛利／(毛損)		7,281	(972)
其他收入	8	347	5,777
其他收益及虧損淨額	9	(4,319)	10,019
銷售及分銷支出		(2,375)	(3,208)
滯銷存貨撥回／(撇減)		4,245	(6,166)
行政支出		(13,059)	(15,762)
經營虧損	10	(7,880)	(10,312)
融資成本	11	(37,196)	(27,300)
除所得稅前虧損		(45,076)	(37,612)
所得稅開支	14	—	(927)
年內虧損		(45,076)	(38,539)
其他全面收益／(虧損)			
可於其後重新分類至損益之項目			
兌換境外業務之匯兌差額		5,240	13,100
出售海外附屬公司之匯兌差額重新分類調整		—	(9,885)
年內其他全面收益		5,240	3,215
年內總全面虧損		(39,836)	(35,324)



綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應佔年內虧損：			
本公司擁有人		(27,756)	(13,697)
非控股權益		(17,320)	(24,842)
		(45,076)	(38,539)
應佔年內總全面虧損：			
本公司擁有人		(25,265)	(19,901)
非控股權益		(14,571)	(15,423)
		(39,836)	(35,324)
		二零二三年 港仙	二零二二年 港仙
每股虧損			
基本及攤薄	16	(4.87)	(2.71)

隨附之附註構成本綜合財務報表之一部分。



綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	17	112	737
其他應收款項	23	1,818	–
		1,930	737
流動資產			
存貨	20	90	1,190
合約資產	21	13	16
應收貿易賬款	22	8,525	543
按金、預付款項及其他應收款項	23	4,993	5,349
按公平值計入損益之金融資產	24	–	779
現金及現金等價物	25	12,003	13,599
		25,624	21,476
總資產		27,554	22,213
權益及負債			
資本及儲備			
股本	26	60,746	50,622
儲備		(129,150)	(122,908)
本公司擁有人應佔資本虧絀		(68,404)	(72,286)
非控股權益		(76,314)	(128,059)
資本虧絀總額		(144,718)	(200,345)



綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
負債			
非流動負債			
應付利息	28	—	3,970
應付一間關聯公司款項	28	8,926	—
其他借貸	29	138,444	16,558
		147,370	20,528
流動負債			
應付貿易賬款	27	1,230	1,850
應計款項及其他應付款項	28	23,547	74,423
其他借貸	29	—	122,901
合約負債	30	125	2,856
		24,902	202,030
總負債		172,272	222,558
總權益及負債		27,554	22,213
流動資產／(負債)淨額		722	(180,554)
總資產減流動負債		2,652	(179,817)
負債淨值		(144,718)	(200,345)

綜合財務報表已於二零二四年三月二十八日獲董事會批准及授權刊發，並由下列董事代表簽署：

范宇
董事

仇雪雲
董事

隨附之附註構成本綜合財務報表之一部分。



綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔								
	股本— 普通股 千港元	股份溢價 千港元	繳入盈餘 千港元 (附註a)	匯兌儲備 千港元 (附註b)	購股權儲備 千港元	累計虧損 千港元	小計 千港元	非控股權益 千港元	資本虧損總額 千港元
於二零二二年一月一日	50,622	488,163	38,991	(8,254)	2,783	(626,653)	(54,348)	(110,773)	(165,121)
年內虧損	—	—	—	—	—	(13,697)	(13,697)	(24,842)	(38,539)
年內其他全面(虧損)/收益	—	—	—	(6,204)	—	—	(6,204)	9,419	3,215
年內總全面虧損	—	—	—	(6,204)	—	(13,697)	(19,901)	(15,423)	(35,324)
購股權屆滿	—	—	—	—	(2,783)	2,783	—	—	—
配售非控股權益	—	—	—	—	—	—	—	100	100
未失去控制權下，產生自附屬公司所有權變動之 非控股權益	—	—	—	—	—	1,963	1,963	(1,963)	—
於二零二二年十二月三十一日及於二零二三年一月一日	50,622	488,163	38,991	(14,458)	—	(635,604)	(72,286)	(128,059)	(200,345)
年內虧損	—	—	—	—	—	(27,756)	(27,756)	(17,320)	(45,076)
年內其他全面收益	—	—	—	2,491	—	—	2,491	2,749	5,240
年內總全面收益/(虧損)	—	—	—	2,491	—	(27,756)	(25,265)	(14,571)	(39,836)
非控股權益出資	—	—	—	—	—	—	—	66,316	66,316
以債務資本化方式發行新股份	10,124	20,248	—	—	—	—	30,372	—	30,372
股份發行開支	—	(1,225)	—	—	—	—	(1,225)	—	(1,225)
於二零二三年十二月三十一日	60,746	507,186	38,991	(11,967)	—	(663,360)	(68,404)	(76,314)	(144,718)

附註：

- (a) 自二零一四年四月二十二日起，本公司於開曼群島撤銷註冊，並於百慕達根據百慕達法律以獲豁免公司形式妥為存續(「遷冊」)。繳入盈餘指因遷冊及相關股本重組而根據百慕達一九八一年公司法及於二零一三年二月二十八日舉行之股東特別大會上通過之特別決議案，為抵銷累計虧損而自股份溢價轉撥之金額。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司前董事及主要股東蘇志團先生(「蘇先生」)同意放棄應付其之薪酬作為向本公司提供之財務支持。
- (b) 匯兌儲備指有關本集團海外業務之資產淨值由其功能貨幣換算為本集團之呈列貨幣(即港元)產生之匯兌差額，直接於其他全面收益中確認及於匯兌儲備中累計。該等於匯兌儲備累計之匯兌差額於出售海外業務時重新分類至損益賬內。

隨附之附註構成本綜合財務報表之一部分。



綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
經營業務之現金流量		
除所得稅前虧損	(45,076)	(37,612)
就以下各項作出調整：		
壞賬收回	(16)	—
物業、廠房及設備折舊	481	1,324
變更金融負債之虧損	7,087	—
出售附屬公司收益	—	(13,545)
就應收貿易賬款確認之減值虧損	907	59
就應收債券確認之減值虧損	82	—
就應收貸款(撥回)/確認之減值虧損	(252)	252
其他應付款項超額撥備	(22)	—
撤銷存貨	—	299
滯銷存貨(撥回)/撤減	(4,245)	6,166
融資成本	37,196	27,300
利息收入	(120)	(6)
豁免應付貸款利息	(1,753)	—
按公平值計入損益的金融資產公平值變動之未變現虧損	—	219
按公平值計入損益的金融資產公平值變動之已變現虧損	292	—
出售及撤銷物業、廠房及設備的(收益)/虧損	(2,020)	2,996
營運資金變動前之經營現金流量	(7,459)	(12,548)
庫存變動	5,348	1,866
合約資產變動	3	(15)
應收貿易賬款變動	(8,632)	2,875
按金、預付款項及其他應收款項變動	1,827	557
按公平值計入損益的金融資產變動	487	(998)
應付貿易款項變動	(651)	(1,379)
應計款項及其他應付款項變動	1,819	(10,572)
合約負債變動	(2,735)	(1,139)
經營活動使用之現金淨額	(9,993)	(21,353)



綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
投資活動之現金流量		
已收利息	102	2
墊付予第三方之貸款	-	(1,000)
第三方償還貸款	1,000	-
認購應收債券之付款	(1,900)	-
出售物業、廠房及設備之所得款項	21	908
投資活動使用之現金淨額	(777)	(90)
融資活動之現金流量		
配售非控股權益	-	100
其他借貸之所得款項	18,181	11,062
來自一間關聯公司之預收款項	4,070	1,400
償還租賃負債(包括利息)	-	(1,154)
償還其他借貸	(12,543)	(463)
股份發行開支	(1,225)	-
融資活動產生之現金淨額	8,483	10,945
現金及現金等價物減少淨額	(2,287)	(10,498)
報告期初之現金及現金等價物	13,599	20,835
匯率變動之影響	691	3,262
報告期末之現金及現金等價物	12,003	13,599

1. 一般資料

超人智能控股有限公司(「本公司」)於開曼群島註冊成立，而自二零一四年四月二十二日起，本公司於開曼群島撤銷註冊，並於百慕達存續為有限公司。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。本公司註冊辦事處及本公司主要營業地點之地址在本年報中的「公司信息」部分中披露。

本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)之主要業務為提供工程產品與相關服務(「機器人業務」)。

除另有指明外，綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，其亦為本公司之功能貨幣且所有金額約整至接近千元(「千港元」)。

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

本年度強制生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團在編製綜合財務報表時，已首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈並於二零二三年一月一日開始的年度期間強制生效之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(包括二零二零年十月 保險合同
及二零二二年二月對香港財務報告準則第17號
的修訂)

香港會計準則第8號修訂本

會計估計的定義

香港會計準則第12號修訂本

與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項

香港會計準則第12號修訂本

國際稅務改革—支柱二立法模版

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報
告第2號的修訂

會計政策披露



綜合財務報表附註

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）*（續）*

本年度強制生效的新訂及經修訂香港財務報告準則*（續）*

應用香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號（修訂本）「會計政策披露」的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂。香港會計準則第1號財務報表的呈列經修訂，以「重大會計政策資料」取代「主要會計政策」一詞的所有情況。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。

該等修訂本亦澄清，即使涉及款項並不重大，但基於相關交易性質、其他事件或情況，會計政策資料仍可屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事件或情況有關的會計政策資料本身即屬重大。倘實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務聲明第2號作出重大性判斷（「實務聲明」）亦經修訂，以說明實體如何將「四步法評估重大性流程」應用於會計政策披露及判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務聲明已加入指引及實例。

根據該等修訂所載指引，屬於標準化資料的會計政策資料或僅重複或概述香港財務報告準則規定的資料被視為非重大會計政策資料，不再於綜合財務報表附註披露，以免掩蓋綜合財務報表附註所披露的重大會計政策資料。

應用該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無重大影響但已影響綜合財務報表附註3所載本集團會計政策的披露。

除上文所披露外，於本年度應用其他新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載披露並無重大影響。

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

已頒佈但尚未生效的經修訂香港財務報告準則

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效之經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號修訂本	投資者及其聯營公司或合營企業之間的資產出售或投入 ³
香港財務報告準則第16號修訂本	售後租回租賃負債 ¹
香港會計準則第1號修訂本	負債分類為流動或非流動及相關香港詮釋第5號的修訂本(二零二零年) ¹
香港會計準則第1號修訂本	附帶契諾的非流動負債 ¹
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號修訂本	供應商融資安排 ¹
香港會計準則第21號修訂本	缺乏可交換性 ²

¹ 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

² 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效。

³ 於待定日期當日或之後開始的年度期間生效。

董事預計，應用所有香港財務報告準則修訂本於可見未來將不會對綜合財務報表產生重大影響。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料

編製綜合財務報表所採納的主要會計政策載列如下。除非另有說明，否則該等政策一直適用於呈列的所有年度。

綜合財務報表編製基準

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘有關資料合理預期會影響主要使用者作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括聯交所GEM上市規則(「GEM上市規則」)及香港公司條例規定之適用披露事項。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

綜合財務報表編製基準(續)

持續經營基準

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團產生虧損淨額**45,076,000**港元(二零二二年：**38,539,000**港元)及經營活動所用現金淨額**9,993,000**港元(二零二二年：**21,353,000**港元)。於二零二三年十二月三十一日，本集團資本虧絀為**144,718,000**港元(二零二二年：**200,345,000**港元)，包括現金及現金等價物**12,003,000**港元(二零二二年：**13,599,000**港元)及其他借貸**138,444,000**港元(二零二二年：**139,459,000**港元)。

該等情況顯示存在重大不確定性，可能對本集團持續經營之能力構成重大疑問。

鑒於該等情況，於評估本集團是否將有充足財務資料進行持續經營時，本董事已審慎考慮本集團未來流動資金及表現以及可用財務資源。本集團已採取若干計劃及措施，以減輕流動資金壓力，並改善其財務狀況，當中包括但不限於以下各項：

- (i) 於二零二三年一月十六日，本集團與惠州市金達勝投資有限公司(「惠州金達勝」，為本集團若干附屬公司的非控股股東)訂立新融資協議。根據新融資協議，於二零二三年十二月三十一日，本集團獲授新融資約人民幣**14,568,000**元(相當於**15,969,000**港元)，可於需要時提取。董事認為，鑑於該等融資以本集團非全資附屬公司深圳市安澤智能機器人有限公司(「安澤」)之全部股權作抵押，該等融資將繼續可供使用。預期借貸將可於未來十二個月及新融資日期起3年內在有需要時，繼續透過此項融資支用。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

綜合財務報表編製基準(續)

持續經營基準(續)

- (ii) 本公司管理層積極採取措施，改善本集團中華人民共和國(「中國」)機器人業務的經營業績及現金流入淨額，包括但不限於加大機器人業務的銷售單。於報告期末後，本集團就提供工程相關服務(金額約為人民幣15,000,000元(相當於約16,443,000港元))積極與客戶磋商。
- (iii) 本集團將繼續自外部資源及／或集資機會中獲取額外資金。

董事已審閱由管理層編製本集團自二零二三年十二月三十一日起不少於十二個月期間之現金流量預測，並認為其經營表現可能出現下行變動。彼等認為，本集團將具有充裕營運資金以撥支其營運及履行自二零二三年十二月三十一日起計十二個月內到期之其財務責任。因此，董事信納，按持續經營基準編製綜合財務報表屬適當之舉。

儘管如此，本集團管理層能否實現上述計劃及措施存在重大不確定性。本集團能否持續經營取決於本集團透過以下舉措產生足夠融資及經營現金流量之能力：

- (i) 於需要時成功自上述融資提取資金。
- (ii) 成功實施措施改善本集團於中國的機器人業務的經營業績並產生充足的現金流入。
- (iii) 成功從外部資源及／或集資機會中獲得額外資金。

倘本集團無法持續經營，則須作出調整以將本集團資產之賬面值撇減至其可收回金額，以就可能產生之任何進一步負債作出撥備，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。有關調整之影響並未於綜合財務報表內反映。

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟於各報告期間止按公平值計量之若干金融工具除外。

歷史成本一般基於換取貨品或服務之代價之公平值釐定。

公平值是於計量日期市場參與者間於有秩序交易中出售資產所收取或轉讓負債須支付之價格，而不論該價格為可直接觀察取得或可使用其他估值方法估計。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

綜合基準

綜合財務報表包含本公司以及本公司及其附屬公司所控制之實體之財務報表。本公司符合以下情況，即取得控制權：

- 有權控制被投資方；
- 因其參與被投資方業務而獲得或有權獲得可變回報；及
- 有能力以其權力影響其回報。

當本集團取得附屬公司之控制權，便將該附屬公司綜合入賬；當本集團失去附屬公司之控制權，便停止將該附屬公司綜合入賬。具體而言，年內收購或出售之附屬公司之收入及支出會於本集團取得控制權當日起計入綜合損益及其他全面收益表，直至本集團對該附屬公司之控制權終止當日為止。

如有需要，會對附屬公司之財務報表作出調整，以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於現有附屬公司的權益變動

本集團於一間附屬公司的權益變動如不導致本集團失去對該附屬公司的控制權，則入賬列作權益交易。本集團的權益與非控股權益相關組成部分的賬面金額會作調整，以反映該等項目於一間附屬公司的相對權益變動，包括於本集團及非控股權益之間按本集團及非控股權益的權益比例重新歸屬相關儲備。

非控股權益的調整金額與已付或已收代價公平值兩者之間的任何差額，乃直接於權益確認並歸屬於本公司擁有人。

當本集團失去對附屬公司的控制權時，會終止確認該附屬公司的資產與負債。收益或虧損於損益確認，並按(i)已收代價公平值總額；與(ii)本公司擁有人應佔附屬公司資產(包括商譽)及負債賬面金額之間的差額計算。所有先前於其他全面收益確認有關該附屬公司的款項，乃按猶如本集團已直接出售該附屬公司的相關資產或負債入賬(即重新分類至損益)。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

來自客戶合約收益

本集團於履約責任達成時(或隨著履約責任達成)確認收益，即當特定履約責任相關貨品或服務的「控制權」轉移至客戶時。

履約責任指一項或一組明確貨品或服務或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合下列其中一項條件，則控制權乃隨時間轉移，而收益會參照全面達成相關履約責任的進度隨時間確認：

- 隨著本集團履約，客戶同時收取及耗用本集團履約所帶來的利益；
- 隨著本集團履約，本集團履約創建或提升客戶所控制的資產；或
- 本集團履約並無產生對本集團有替代用途的資產，且本集團享有可強制執行權利收回迄今已履約部分的款項。

否則，收益於客戶取得明確貨品或服務的控制權的某時間點確認。

合約資產指本集團就換取其已轉移至客戶的服務收取代價的權利(尚未成為無條件)。其乃根據香港財務報告準則第9號進行減值評估。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即該代價到期付款前僅需時間推移。

合約負債指本集團向客戶轉移貨品或服務的責任，而本集團已就此向該客戶收取代價(或代價已到期收取)。

具退貨／換貨權之銷售

對於具有退貨／換取不同產品之權利之產品銷售，本集團確認以下所有項目：

- (a) 按本集團預期有權收取之代價確認已轉移產品之收益(因此，不會就預期須退貨／換貨之產品確認收益)；
- (b) 退款負債／合約負債；及
- (c) 就其向客戶收回產品之權利確認資產(及調整相應之銷售成本)並列為被退貨資產之權利。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

來自客戶合約收益(續)

隨時間確認收益：計量完全履行履約責任的進度

輸出法

完全履行履約責任的進度乃根據輸出法計量，即以直接計量迄今已轉讓予客戶的商品或服務相對合約項下承諾的剩餘商品或服務的價值為基礎確認收益，此舉最能反映本集團轉讓商品或服務控制權的履約情況。

作為實際權宜方法，倘本集團有權以與本集團迄今已完成的業績的價值直接對應的金額收取代價，則本集團以本集團有權開具發票的金額確認收益。

工程產品銷售

當產品之控制權轉移時(即貨品已交付予客戶時)，則確認為工程產品銷售。當產品運送到指定地點時交付即告完成。當客戶按照銷售合約接納產品，或接納條款已失效，或本集團有客觀證據證明所有接納標準均已達成時，產品陳舊過時及遺失之風險轉由客戶承擔。

該等銷售之收益乃基於合約定明之價格，經扣除折扣後確認。由於合約列明之銷售之信貸期最長12個月，故並不存在重大融資部分。本集團根據標準保養條款維修及替換失效產品之責任確認為撥備。

本集團要求客戶於簽訂合約時提供合約總額之一定比例的預付按金。已收按金確認為合約負債。

應收款項於交付貨品時確認，此乃由於代價於該時間點成為無條件，待時間流逝即可收取付款。

本集團一般同意就合約中所述合約價值的指定百分比給予12個月約的保留期，自工程產品交付予若干客戶之日起計。在保修期屆滿前，應收保留款項分類為合約資產，通常自交付當日起計12個月。合約資產相關金額於保修期屆滿時重新分類為應收貿易賬款。保修期乃一項保證，表示所提供之產品符合協定規格；有關保證不得分開購買。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

來自客戶合約收益(續)

提供工程相關服務

本集團提供設備安裝自動化系統服務。倘本集團創造或提升一項資產，而該項資產於創造或提升期間由客戶控制時，則該項服務會確認為隨時間達成的履約責任。收益將根據合約完成階段使用輸出法確認。

本集團的工程服務合約包括付款時間表，一旦達到若干指定里程碑，則須於期內分階段付款。本集團要求若干客戶提供總合約金額的特定預付按金範圍，倘本集團於項目開始前收到按金，則將於合約開始時產生合約負債，直至就特定合約確認的收益超過按金金額為止。

同一份合約有關的合約資產(扣除合約負債)於提供服務期間確認為本集團就所提供服務收取代價的權利，原因為該等權利取決於本集團未來達成特定里程碑的表現。合約資產於該等權利成為無條件時轉撥至應收貿易款項。

在保修期屆滿前，應收保留款項分類為合約資產，通常自服務實際完成當日起計24個月。當缺陷責任期屆滿時，合約資產的相關金額重新分類至貿易應收賬款。缺陷責任期用作所提供服務符合協定規格的保證，而有關保證不可單獨購買。

租賃

短期租賃及低價值資產租賃

本集團對自開始日期起計的辦公室及廠房的租期為十二個月或以下並且不包括購買選擇權的租賃採用短期租賃確認豁免。本集團亦就低價值資產租賃採用確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款乃於租期內按直線法確認為開支。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易均按交易日期之適用匯率確認。於報告期末，以外幣列值之貨幣項目均按該日之適用匯率重新換算。按公平值列賬並以外幣計值之非貨幣項目按公平值釐定當日之適用匯率重新換算。按歷史成本以外幣計量之非貨幣項目不予重新換算。

結算貨幣項目及重新換算貨幣項目時所產生之匯兌差額會於所產生期間之損益中確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團業務之資產及負債按各報告期末之通行匯率換算為本集團之呈列貨幣(即港元)。收入及開支項目乃按期內平均匯率換算，惟倘匯率於期內大幅波動，則採用於交易當日之匯率。所產生之匯兌差額(如有)乃於其他全面收益確認，並於換算儲備項下之權益累計(歸屬於非控股權益(如適用))。

於出售一項海外業務時，本公司擁有人應佔之就該業務於權益內累計之所有匯兌差額將重新分類至損益。

借貸成本

所有借貸成本均於產生期間在損益內確認。

政府補貼

除非有合理保證本集團將遵守其所附條件並且將收到補助，否則將不確認為政府補助。

政府補助與應收收入有關，該收入應作為已發生的費用或損失的補償，或者是為了向本集團提供直接財務支持而沒有未來相關成本的收入，在其應收當期的損益表中確認。有關補助於「其他收入」項下呈列。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

僱員福利

退休福利成本

本集團為所有香港僱員就強制性公積金計劃條例內之強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)作出定額供款。根據強積金計劃條款，供款乃基於僱員相關收入之百分比計算，並於彼等須予支付時在損益扣除。強積金計劃之資產與本集團之資產分開處理，由獨立管理基金持有。本集團之僱主供款於向強積金計劃作出供款時悉數歸屬於僱員。根據強積金計劃，僱主及其僱員均須按僱員相關收入之5%每月向強積金計劃作出供款，每月相關收入上限為30,000港元。向強積金計劃作出之供款將即時歸屬。

於中國營運之本公司附屬公司僱員須參與由當地市政府管理之中央退休金計劃。該等附屬公司須按其薪金成本之特定百分比向中央退休金計劃供款。根據中央退休金計劃條款，有關供款於彼等須予支付時在損益扣除。本集團之僱主供款於向中央退休金計劃作出供款時悉數歸屬於僱員。本集團並無沒收退休金計劃供款(即僱主代表該等供款歸屬之前退出該計劃之僱員處理之供款)。

短期及其他長期僱員福利

短期僱員福利於僱員提供服務時，以預期支付福利的未折現金額確認。所有短期僱員福利確認為開支。

給予僱員的福利(如工資及薪金、年假及病假)經扣除任何已支付金額後確認為負債。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

稅項

所得稅開支指即期及遞延所得稅開支的總和。

即期應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與除所得稅前虧損有所不同，原因為其不包括其他年度應課稅或可扣減之收入或開支項目，亦不包括無需課稅或扣減之項目。本集團之即期稅項負債乃採用於報告期末已頒佈或實質頒佈之稅率計算。

遞延稅項乃按綜合財務報表中資產及負債賬面值與計算應課稅溢利之相應稅基間之暫時差額確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產一般乃就所有可扣減暫時差額以於可能有應課稅溢利抵銷可動用之該等可扣減暫時差額為限予以確認。倘暫時差額來自初步確認一項交易中的資產及負債，而該交易既不影響應課稅溢利，也不影響會計溢利，且於交易時並無產生相等的應課稅及可扣減暫時差額，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。

遞延稅項負債按於附屬公司之權益相關的應課稅暫時差額確認，惟本集團可控制有關暫時差額撥回且可見將來可能不會撥回有關暫時差額除外。該等權益相關的可扣稅暫時差額所產生的遞延稅項資產，僅於有足夠應課稅溢利可用於抵銷暫時差額且預期暫時差額於可見將來撥回時確認。

於各報告期末均會檢討遞延稅項資產的賬面值，並扣減至不可能再有足夠應課稅溢利可收回全部或部分資產為止。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

稅項(續)

遞延稅項資產及負債乃以於報告期末已實行或大致上已實行之稅率(及稅法)為基準,按預期於負債清償或資產變現期間內之適用稅率計算。

遞延稅項負債及資產之計算反映本集團於報告期末所預期收回或償還其資產及負債賬面值之方式所產生之稅務結果。

即期及遞延稅項於損益確認。

物業、廠房及設備

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

資產之成本包括購買價及任何將資產達致營運狀況及運送至作擬定用途地點之直接應計成本。物業、廠房及設備運作後產生之支出,如維修保養費,一般於產生之期間自損益支銷。倘能清楚顯示有關支出導致使用該物業、廠房及設備項目預期將獲得之日後經濟利益有所增加,則有關支出將撥充資本,作為該項資產之額外成本。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

物業、廠房及設備(續)

折舊乃以直線法於資產之估計可使用年期撇銷資產成本減去其剩餘價值確認。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末進行審閱，任何估計變動的影響按預期基準列賬。

租賃物業裝修	20%-33%
傢具、裝置及設備	14%-33%
汽車	20%-25%

物業、廠房及設備項目於出售時或預期繼續使用有關資產不會產生未來經濟利益時終止確認。任何因出售或報廢物業、廠房及設備項目而產生的收益或虧損釐定為出售所得款項與資產賬面值之間的差額，並於損益內確認。

物業、廠房及設備減值

於報告期末，本集團對其物業、廠房及設備之賬面值進行評估，以確定是否存有任何顯示該等資產存在減值虧損之跡象。倘任何該等跡象出現，則會對相關資產之可收回金額作出估計，以釐定減值虧損程度(如有)。

物業、廠房及設備之可收回金額乃獨立估計，倘未能獨立估計可收回金額，本集團則估計資產所屬之現金產生單位之可收回金額。

於測試現金產生單位是否減值時，倘能識別出合理及持續之分配基礎，企業資產會分配至相關現金產生單位，否則便按能夠識別之合理及持續之分配基礎分配至最小現金產生單位組別。可收回金額按企業資產所屬現金產生單位或現金產生單位組別釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別之賬面值作比較。

可收回金額為公平值減去出售成本及使用價值兩者中之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃以稅前折現率貼現至現值，該貼現率能反映當前市場所評估之貨幣時間值及資產(或現金產生單位)特定風險(就此而言，未來現金流量估計尚未作出調整)。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

物業、廠房及設備(續)

倘資產(或現金產生單位)之可收回金額估計將少於其賬面值,則資產(或現金產生單位)之賬面值會減少至其可收回金額。

存貨

存貨以成本與可變現淨值兩者中的較低者列賬。存貨成本按加權平均法釐定。可變現淨值指存貨的估計售價減所有估計完成成本以及銷售所需成本。銷售所需成本包括直接歸屬於銷售的增量成本及本集團銷售所必須產生的非增量成本。

金融工具

金融資產及金融負債乃於集團實體成為工具合約條文的訂約方時確認。

實際利率法是一種在有關期間內用於計算金融資產或金融負債之攤銷成本以及分配利息收入及利息開支的方法。實際利率是可將金融資產或金融負債於預計年期或(如適當)較短期間之估計未來現金收入及付款(包括構成實際利率整體部分之全部已付或已收費用、交易成本及其他溢價或折讓)準確折現至初始確認時之賬面淨值之利率。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產

金融資產分類及後續計量

符合以下條件的金融資產其後按已攤銷成本計量：

- 持有金融資產的業務模式目的是收取合約現金流量；及
- 合約條款在指定日期產生現金流量，而該現金流量僅為未償還本金金額的本金及利息付款。

所有其他金融資產其後按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)計量。

倘出現下列情況，金融資產為持作買賣：

- 購入金融資產主要作短期出售用途；或
- 於初步確認時，其構成本集團共同管理之已識別金融工具組合一部分，且近期出現實際短期獲利模式；或
- 其為未被指定及未有效作為對沖工具之衍生工具。

此外，本集團可不可撤銷地指定一項須按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)計量的金融資產按公平值計入損益計量，前提是此舉可消除或大幅減少會計錯配情況。

攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產的利息收入乃使用實際利息法予以確認。利息收入乃對一項金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一報告期起，利息收入乃對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘出現信貸減值的金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期開始起利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以確認。

按公平值計入損益之金融資產

不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益或指定為按公平值計入其他全面收益準則的金融資產按公平值計入損益計量。

於各報告期末，按公平值計入損益的金融資產按公平值計量，而任何公平值收益或虧損則在損益中確認。在損益中確認的收益或虧損淨額不包括金融資產所賺取的任何股息或利息，並計入「其他收益及虧損淨額」項目內。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目之減值

本集團根據預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式就根據香港財務報告準則第9號須予減值的金融資產(包括應收貿易賬款、應收債券、按金、應收貸款、其他應收款項以及銀行結餘)及合約資產進行減值評估。預期信貸虧損之金額於各報告期末更新，以反映信貸風險自初始確認以來之變動。

全期預期信貸虧損指因將於相關工具預計年內可能出現之所有違約事件而產生之預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期因於報告期末後12個月內可能出現之違約事件而產生之部分全期預期信貸虧損。本集團基於其歷史信貸虧損經驗、就債務人之特定因素作調整、整體經濟狀況以及對於報告日期之當時情況及預測未來情況之評估進行評估。

本集團一直就不附帶重大融資部分的應收貿易賬款及合約資產確認全期預期信貸虧損。

就所有其他工具而言，本集團按相等於12個月預期信貸虧損的金額計量虧損撥備，惟倘信貸風險自初始確認以來已大幅增加，則本集團會確認全期預期信貸虧損。本公司根據自初始確認以來出現違約之可能性或風險有否大幅增加，評估應否確認全期預期信貸虧損。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目之減值(續)

(i) 信貸風險顯著上升

於評估信貸風險是否已自初步確認以來顯著上升時，本集團比較金融工具於報告日期之違約風險與該金融工具於初步確認日期之違約風險。作出評估時，本集團會考慮合理可靠之定量資料及定性資料，包括過往經驗及毋須花費不必要成本或精力即可獲得之前瞻性資料。

評估信貸風險是否已顯著上升時會特別考慮下列情況：

- 金融工具之外部(如有)或內部信貸評級出現(或預期出現)顯著惡化；
- 外部市場信貸風險指標顯著惡化，如信貸息差、債務人信貸違約掉期價格大幅增加；
- 業務、財務或經濟狀況之現有或預測不利變動預期將導致債務人履行其債務責任之能力顯著下降；
- 債務人之經營業績實際或預期出現顯著惡化；
- 債務人之監管、經濟或技術環境實際或預期出現重大不利變動，導致債務人履行其債務責任之能力顯著下降。

無論上述評估之結果如何，本集團假設，倘合約付款逾期超過30天，則信貸風險已自初步確認以來顯著上升，除非本集團有合理可靠之資料證明事實並非如此。

本集團定期檢查用以確定信貸風險是否已顯著上升之標準是否行之有效，並在適當情況下修訂有關標準，以確保能憑藉有關標準在款項逾期前發現信貸風險已顯著上升。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目之減值(續)

(ii) 違約之定義

就內部信貸風險管理而言，倘內部形成或從外部來源獲取之資料表明債務人難以悉數向包括本集團在內之債權人還款(不計及本集團所持有之任何抵押品)，則本集團認為已發生違約事件。

無論上述情況有否發生，倘金融資產已逾期超過90天，則本集團認為已出現違約，除非本集團有合理可靠之資料證明採用更寬鬆之違約標準更為合適。

(iii) 出現信貸減值之金融資產

倘發生對金融資產之估計未來現金流量造成不利影響之一項或多項事件，則金融資產已出現信貸減值。金融資產已出現信貸減值之證據包括有關下列事件之可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人出現重大財務困難；
- (b) 違反合約(如拖欠或逾期事件)；
- (c) 借款人之貸款人因有關借款人財務困難之經濟或合約理由而向借款人作出貸款人原本不會考慮之寬減；
- (d) 借款人將可能陷入破產或其他財務重組；或
- (e) 該金融資產因財困而失去活躍市場。

(iv) 撤銷政策

倘有資料顯示對手方處於嚴重財務困難且並無實際收回款項之希望(例如對手方已被清盤或已進入破產程序，或就貿易應收賬款而言，款項已逾期超過一年(以較早發生者為準)，則本集團撤銷金融資產。在合適之情況下考慮法律意見後，已撤銷之金融資產可能仍須按本集團之收回程序進行強制執行活動。撤銷構成取消確認事項。其後收回之任何款項於損益內確認。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目之減值(續)

(v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損之計量為違約概率、違約虧損(即違約時虧損大小)及違約時風險敞口之函數。違約概率及違約虧損之評估乃基於歷史數據及前瞻性資料。預期信貸虧損的預估乃無偏概率加權平均金額，以各自發生違約的風險為權重確定。本集團經考慮過往信貸虧損經驗及按毋需花費不必要成本或精力可取得的前瞻性資料後，使用撥備矩陣並採用實際權益法估計應收貿易賬款及合約資產的預期信貸虧損。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團之所有合約現金流量與本集團預期收取之現金流量之間的差額(按初始確認時釐定之實際利率貼現)。

若干貿易應收賬款及合約資產的全期預期信貸虧損經考慮過往逾期資料及前瞻性宏觀經濟資料等相關信貸資料按集體基準考慮。

就集體評估而言，本集團進行分類時會考慮以下特徵：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(倘有)。

歸類工作經管理層定期檢討，以確保各組別成分繼續分擔類似信貸風險特性。

利息收入根據金融資產的賬面值總額計算，惟金融資產為信貸減值的情況除外，於此情況下，利息收入根據金融資產的攤銷成本計算。

本集團藉由調整金融工具的賬面值於損益中確認其減值收益或虧損，惟相應調整於虧損撥備賬中確認的應收貿易賬款及合約資產除外。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

匯兌收益及虧損

以外幣計值的金融資產的賬面值以該外幣釐定，並於各報告期末按即期匯率換算。具體就並非指定對沖關係一部分的按攤銷成本計量的金融資產而言，匯兌差額於損益中的「其他收益及虧損淨額」項目中確認為匯兌收益淨額的一部分。

終止確認金融資產

本集團僅在自資產收取現金流量的合約權利屆滿，或於其轉讓金融資產而資產擁有權的絕大部分風險及回報轉移至另一實體時，方會終止確認該金融資產。倘本集團並無轉讓或保留擁有權的絕大部分風險及回報，並繼續控制已轉讓資產，則本集團會於資產確認其保留權益，並確認其可能須支付的相關負債。倘本集團保留已轉讓金融資產擁有權的絕大部分風險及回報，則本集團會繼續確認該金融資產，亦會確認已收所得款項的有抵押借貸。

倘終止確認按攤銷成本計量的金融資產，資產的賬面值與已收及應收代價之間的差額會於損益確認。

金融負債及權益

分類為債務或權益

債務及股本工具按合約安排的實質以及金融負債及股本工具的定義分類為金融負債或權益。

股本工具

股本工具為證明實體資產剩餘權益(經扣除其所有負債)的任何合約。本公司發行的股本工具按已收所得款項扣除直接發行成本確認。

按攤銷成本列賬之金融負債

金融負債包括應付貿易賬款、應計費用及其他應付款項(不包括僱員福利及其他應付稅項、應付利息及其他借貸)，其後使用實際利率法按攤銷成本計量。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融負債及權益(續)

匯兌收益及虧損

就以外幣計值並於各報告期末按攤銷成本計量的金融負債，匯兌收益及虧損乃根據工具的攤銷成本釐定。該等匯兌收益及虧損於損益的「其他收益及虧損淨額」項目中確認，作為有關並非指定對沖關係部分的金融負債的匯兌收益淨額之一部分。

金融負債之終止確認及變更

本集團於(並僅於)其責任獲解除、取消或已到期時，方會取消確認金融負債。取消確認之金融負債賬面金額與已付及應付代價之差額乃於損益確認。

倘金融負債的合約條款被修改，本集團會於計及所有相關事實及情況(包括定性因素)後評估經修訂條款是否導致對原有條款有重大修改。若定性評估並無定論，倘新條款項下現金流折現值(包括任何已付費用扣除任何已收費用及使用原有實際利率折現)與原有金融負債的餘下現金流的折現值有最少百分之十的差異，則本集團視條款有重大差別。據此，有關條款修改列作終止確認，產生之任何成本或費用確認為終止確認的部分損益。倘該差額少於10%，則該修訂被視為非重大修訂。

就不會導致終止確認的金融負債的非重大修訂而言，相關金融負債的賬面值將按金融負債的原始實際利率貼現的經修訂合約現金流量的現值計算。所產生的交易成本或費用調整至經修訂金融負債的賬面值，並於剩餘年內攤銷。金融負債賬面值的任何調整於修訂日期於損益確認。

倘重新磋商現有金融負債，致使該負債透過發行股本工具而全部或部分抵銷，則入賬列作原金融負債的抵銷及按發行時的公平值確認股本工具，而抵銷的金融負債(或部分金融負債)賬面值與已付代價(即已發行股本工具的公平值)之間的差額於損益確認。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

抵銷金融資產及金融負債

僅當本集團目前擁有在法律上可強制執行的權利將已確認金額抵銷，且有意按淨額基準結算或同時變現資產及清償負債，金融資產及金融負債方會被抵銷，而其淨額會於綜合財務狀況表內呈列。

現金及現金等價物

現金及現金等價物於綜合財務狀況表呈列，包括：現金，其包括手頭現金及活期存款，不包括受監督限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文定義的現金及現金等價物。



綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

撥備

倘本集團因過往事件而須承擔現時責任(法律或推定)，而本集團可能須履行該責任且該責任的金額能可靠估計，則會確認撥備。

經計及有關責任之風險及不確定因素後，確認為撥備的金額為於報告期末就履行現時責任所需代價作出的最佳估計。當使用估計用以履行現時責任的現金流量計量撥備時，其賬面值為該等現金流量的現值(倘貨幣時間價值的影響屬重大)。

保證

根據與客戶就出售機器人業務訂立的相關合約，預期擔保類保修責任成本撥備於出售相關產品日期按董事對須履行本集團責任所需支出的最佳估計確認。

或然負債

或然負債指因過往事件引致之現時責任，但因需要流出具有經濟利益之資源以履行責任的可能性不大而未有確認。

倘本集團須共同及個別承擔責任，則預期由其他方履行的責任部分會被視為或然負債，而不會於綜合財務報表確認。

本集團持續評估以釐定具有經濟利益的資源流出是否可能。倘先前作為或然負債處理的項目可能須流出未來經濟利益，則於發生可能性變動的報告期間於綜合財務報表確認撥備，惟在極端罕見的情況下無法作出可靠估計則除外。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料(續)

分部報告

經營分部及於綜合財務報表呈報之各分部項目金額，乃根據就分配資源予本集團各業務及地區分部並評估其表現而定期提供予本公司高級行政管理層之財務資料而確定。

就財務報告而言，個別重要經營分部不會合併呈報，除非該等分部具有類似經濟特徵以及有關產品及服務性質、生產程序性質、客戶類型或類別、分銷產品或提供服務所採用之方式及監管環境性質類似。倘並非個別重大之經營分部符合該等標準大部分特徵，則可合併呈報。

關聯方

倘存在以下情況，則下列人士被視為與本集團有關聯：

- (a) 倘某人士存在以下情況，則某人士或該人士的直屬家庭成員與本集團有關聯：
 - (i) 擁有對本集團之控制權或共同控制權；
 - (ii) 對本集團有重大影響力；或
 - (iii) 為本集團本集團母公司主要管理人員的一名成員。
- (b) 倘適用以下任何一項條件，則某實體與本集團有關聯：
 - (i) 該實體及本集團為同一集團的成員(意味著各母公司、附屬公司及同系附屬公司與其他方有關聯)；
 - (ii) 某實體為另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體為其成員公司之某集團之成員公司之聯營公司或合營企業)；
 - (iii) 兩家實體均為相同第三方的合營企業；
 - (iv) 某實體為第三方的合營企業，另一實體為第三方的聯營公司；
 - (v) 該實體為本集團或與本集團相關聯之某實體之僱員的利益而設立之離職福利計劃；
 - (vi) 該實體由(a)中識別之某人士控制或共同控制；
 - (vii) (a)(i)中識別之某人士對該實體有重大影響力或為該實體(或該實體母公司)主要管理人員的一名成員；或
 - (viii) 該實體作為其中一部分之本集團任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

關聯方交易為本集團與關聯方之間轉移資源、服務或責任(不論有否收取費用)。

某人士的直屬家庭成員為可能預期將在彼等與該實體之交易中對該人士造成影響或受到該人士影響之該等家庭成員。



綜合財務報表附註

4. 估計不明朗因素的主要來源

於應用綜合財務報表附註3所述之本集團重要會計政策時，董事須就不可基於其他來源而輕易得出之資產及負債之賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃根據過往經驗及其他被認為屬相關之因素作出。實際結果可能與該等估計有異。

本集團會持續檢討估計及相關假設。倘會計估計之修訂僅會對作出修訂估計之期間構成影響，則有關估計修訂將於作出修訂估計之期間確認，或倘修訂對本期及未來期間均會構成影響，則會於作出修訂之期間及未來期間確認。

下文載列於報告期末就未來和其他估計不明朗因素的主要來源所作出的主要假設，此等假設具有足以致使下一個財政年度的資產及負債賬面值發生重大調整的重大風險。

對應收貿易賬款、合約資產及其他金融資產計提預期信貸虧損撥備

大額結餘或出現信貸減值之應收貿易賬款、合約資產以及所有其他按攤銷成本計量的金融資產按個別項目評估預期信貸虧損。

此外，本集團對於並非按個別項目而採用撥備矩陣進行評估之應收貿易賬款及合約資產以權宜辦法估計預期信貸虧損。經考慮本集團觀察的過往違約率及毋須花費不必要成本或精力可獲取的合理及佐證前瞻性資料，本集團將不同賬款根據逾期賬齡分組，據此得出撥備率。本集團於每個報告期末重新評估過往觀察的違約率，並考慮前瞻性資料之變動。

預期信貸虧損撥備容易受到估計數字變動影響。有關預期信貸虧損以及本集團應收貿易賬款及其他金融資產的資料披露於綜合財務報表附註5。

撇減存貨

存貨之可變現淨值乃在日常業務進行之估計售價，減估計完成成本及銷售開支。該等估計乃以現有市況及製造及銷售同類產品之過往經驗為基準進行。這可能因客戶偏好轉變及競爭對手因應嚴峻行業週期所採取之行動而出現大幅變化。管理層將於各報告期末重新評估該等估計。

5. 金融工具

(a) 金融工具類別：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
金融資產		
按公平值計入損益的金融資產	-	779
攤銷成本	27,030	18,934
金融負債		
攤銷成本	154,044	203,769

(b) 金融風險管理目標及政策

本集團之主要金融工具包括應收貿易賬款、按金、應收貸款、應收債券、其他應收款項、現金及現金等價物、應付貿易賬款、應計費用及其他應付款項(不包括僱員福利及其他應付稅項)、應付利息及其他借貸。有關本集團金融工具之詳情於各綜合財務報表附註中披露。

與該等金融工具有關的風險包括市場風險(外匯風險、權益價格風險、現金流、公平值利率風險)、信貸風險、減值評估及流動資金風險。下文載列減輕該等風險的政策。管理層管理並監察該等風險，以確保及時及有效地實施適當措施。

本集團所承擔之金融工具風險類型並無變更，而管理及計量該風險之方式亦無變動。

市場風險

外匯風險

本集團主要於香港及中國經營業務，大多數交易以港元、人民幣(「人民幣」)及美元(「美元」)結算。外匯風險產生自未來商業交易、以除個別集團公司之功能貨幣外之貨幣計值之已確認資產及負債以及於海外業務之投資淨額。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團附屬公司之大部分金融資產及負債以彼等各自之功能貨幣計值。因此，董事認為本集團並無任何重大外匯風險。並無呈列敏感度分析。

目前，本集團並無制定外匯對沖政策。然而，本集團管理層會隨時監控匯率風險，並適時考慮針對重大外匯風險進行對沖。



綜合財務報表附註

5. 金融工具(續)

(b) 金融風險管理目標及政策(續)

市場風險(續)

股本價格風險

於二零二二年十二月三十一日，本集團透過以按公平價值計入損益方式計量之股本證券承受股本價格風險。對於在聯交所報價的以按公平價值計入損益方式計量的股本證券，董事通過維持具有不同風險的投資組合來管理此風險。管理層已監察價格風險，並將於有需要時考慮對沖風險。

敏感度分析

以下敏感度分析乃根據於報告期末承受的股本價格風險釐定。對於公平價值計量分類為第一層的股本證券的敏感度分析，敏感率因金額市場波動而增加至5%。

倘各權益工具的價格上升／下跌5%，截至二零二二年十二月三十一日止年度的除稅前虧損將因分類為按公平價值計入損益的上市股本證券公平價值變動而增加／減少約39,000港元。

現金流量及公平值利率風險

本集團因計息資產及負債受利率變動之影響而承擔公平值利率風險。應收債券、應收貸款及按固定利率取得之借貸令本集團面臨公平值利率風險。董事認為，市場利率變動所致之公平值之預期變動將不顯著，因此，並無呈列敏感度分析。

現金流量利率風險乃市場利率變動影響由浮息金融工具產生的現金流量所引致的風險。本集團按浮動息率計息的資產及負債主要包括銀行現金。董事預期市場利率變動所致之現金流變動將不顯著，因此，並無呈列敏感度分析。

管理層透過定期檢討以釐定對其目前業務狀況合適的資金策略，管理利息風險。

5. 金融工具 (續)

(b) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險及減值評估

信貸風險指本集團的對手方違反其合約責任，導致本集團蒙受財務損失。本集團的信貸風險主要來自合約資產、應收貿易賬款、按金、應收債券、應收貸款、其他應收款項及銀行結餘。本集團並無持有任何抵押品或其他信貸增強措施以保障與金融資產有關的信貸風險。

本集團已根據預期信貸虧損模式就金融資產進行減值評估。

本集團內部信貸風險評級評估包括下列分類：

內部信貸評級	說明	應收貿易賬款及合約成本	其他金融資產
低風險	對手方的違約風險低，且並無逾期金額	全期預期信貸虧損 — 並無信貸減值	12個月預期信貸虧損
監察名單	債務人時常於到期日期後償還但一般悉數結付	全期預期信貸虧損 — 並無信貸減值	12個月預期信貸虧損
存疑	通過內部及外部資源所得資料得知信貸風險自初始確認後大幅增加	全期預期信貸虧損 — 並無信貸減值	全期預期信貸虧損 — 並無信貸減值
虧損	有證據顯示資產已信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值
撤銷	有證據顯示債務人陷入嚴重財困，而本集團無實際機會收回款項，或就應收賬款及合約資產而言，金額逾期超過一年後，以較早者為準	將金額撤銷	將金額撤銷

自客戶合約產生的應收貿易賬款及合約資產

由於應收貿易賬款及合約資產總額中分別有**58%** (二零二二年：35%) 及**99%** (二零二二年：99%) 來自本集團最大客戶及五大客戶，故本集團面臨信貸集中風險。為將信貸風險減至最低，本集團管理層已指派一支團隊，專責釐定信貸額度及信貸審批。

為將信貸風險降至最低，本集團已指派其財務團隊制定及建立本集團的信貸分級，以根據出現違約風險的程度對風險進行分類。財務團隊利用可公開取得的財務資料及本集團自身的過往還款記錄對其主要客戶及債務人進行評級。本集團會不斷監察其所面對風險及對手方的信貸評級，而所進行交易的總價值乃分布至多個經核准的對手方。



綜合財務報表附註

5. 金融工具(續)

(b) 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

自客戶合約產生的應收貿易賬款及合約資產(續)

下表提供於全期預期信貸虧損(無信貸減值)內基於撥備矩陣以集體方式評估的應收貿易賬款及合約資產的信貸風險的資料。於二零二三年十二月三十一日，已對總額分別為8,032,000港元及782,000港元(二零二二年：無及59,000港元)具有重大未償還結餘或出現信貸減值的應收貿易賬款分別進行單獨評估。

於二零二三年十二月三十一日

	預期虧損率 %	總額 千港元	虧損撥備 千港元
即期(未逾期)	—	349	1
逾期1至3個月	—	—	—
逾期3至6個月	—	—	—
逾期6個月以上	43	276	118
		625	119

於二零二二年十二月三十一日

	預期虧損率 %	總額 千港元	虧損撥備 千港元
即期(未逾期)	—	99	—
逾期1至3個月	—	267	—
逾期3至6個月	—	170	—
逾期6個月以上	—	7	—
		543	—

為計量預期信貸虧損，應收貿易賬款及合約資產已根據共同信貸風險特徵及逾期天數進行分類。每組應收賬款之未來現金流量乃根據歷史虧損經驗估計，並進行調整以反映現時狀況以及有關影響客戶清償應收賬款能力之宏觀經濟因素之前瞻性資料之影響。集體評估的應收貿易賬款及合約資產的預期信貸虧損分別為119,000港元(二零二二年：無)及零(二零二二年：無)。

5. 金融工具 (續)

(b) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險及減值評估 (續)

自客戶合約產生的應收貿易賬款及合約資產 (續)

於二零二三年十二月三十一日分類為重大結餘及信貸減值約8,032,000港元(二零二二年：無)及782,000港元(二零二二年：59,000港元)的應收貿易賬款會個別評估減值撥備，並釐定是否需要作出特定撥備。於二零二三年十二月三十一日，分類為重大結餘及信貸減值的個別評估應收貿易賬款的預期信貸虧損分別評估為約零(二零二二年：無)及788,000港元(二零二二年：59,000港元)。信貸減值的應收貿易賬款主要由於部分應收貿易賬款逾期超過一年。

應收債券、應收貸款、其他應收款項及按金

就應收債券、應收貸款、其他應收款項及按金而言，管理層根據過往結算記錄、過往經驗以及定量及定性資料(即合理及有理據的前瞻性資料)，對該等應收款項的可收回性進行個別定期評估。管理層相信該等金額自初始確認以來信貸風險並無大幅增加，而本集團基於12個月預期信貸虧損計提減值。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團評估其他應收款項及按金的預期信貸虧損並不重大，因此並無確認虧損撥備。本集團就應收貸款及應收債券評估十二個月預期信貸虧損，並決定截至二零二三年十二月三十一日止年度撥回減值虧損金額約252,000港元(二零二二年：確認減值虧損252,000港元)及確認82,000港元(二零二二年：零)。

銀行結餘

銀行結餘的信貸風險有限，乃因對手方均為信譽良好且獲國際信貸機構授予高信貸評級的銀行。本集團經參考外部信貸評級機構所公佈有關各信貸評級等級的違約概率及違約損失率的資料後評估銀行結餘的12個月預期信貸虧損。根據平均損失率，銀行結餘的12個月預期信貸虧損被視為並不重大，故並無確認虧損撥備。



綜合財務報表附註

5. 金融工具(續)

(b) 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險及減值評估(續)

下表列示根據簡化方法就應收貿易賬款確認的存續期預期信貸虧損(信貸減值)之變動。

	全期預期 信貸虧損 (無信貸減值) 千港元	全期預期 信貸虧損 (信貸減值) 千港元	總額 千港元
於二零二二年一月一日	—	—	—
已確認的減值虧損	—	59	59
撤銷	—	(59)	(59)
於二零二二年十二月三十一日及 於二零二三年一月一日	—	—	—
已確認的減值虧損	119	788	907
撤銷	—	(782)	(782)
匯兌調整	—	(6)	(6)
於二零二三年十二月三十一日	119	—	119

下表列示根據一般方法就應收債券確認的十二個月預期信貸虧損之變動。

	十二個月 預期信貸虧損 千港元
於二零二二年一月一日、於二零二二年十二月三十一日及於二零二三年一月一日 已確認減值虧損	— 82
於二零二三年十二月三十一日	82

下表列示根據一般方法就應收貸款確認的十二月預期信貸虧損之變動。

	十二個月 預期信貸虧損 千港元
於二零二二年一月一日 已確認減值虧損	— 252
於二零二二年十二月三十一日及於二零二三年一月一日 已撥回減值虧損	252 (252)
於二零二三年十二月三十一日	—

5. 金融工具 (續)

(b) 金融風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險

流動資金風險由董事會負最終責任，而董事會已建立一套合適之流動資金風險管理制度，以應付本集團之短、中、長期資金及流動資金管理需求。本集團透過維持充足現金及現金等價物水平，同時持續監控預測及配對金融資產及負債之到期情況，管理流動資金風險。

下表詳述本集團非衍生金融負債之餘下合約到期情況。該等表格根據本集團最早可被要求付款日期按金融負債之未貼現現金流量編制。該等包括利息及本金現金流量。

	按要求 或一年內 千港元	兩至五年內 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	賬面值 千港元
於二零二三年十二月三十一日				
非衍生金融負債				
應付貿易賬款	1,230	—	1,230	1,230
應計費用及其他應付款項	5,444	8,926	14,370	14,370
其他借貸	360	189,091	189,451	138,444
	7,034	198,017	205,051	154,044

	按要求 或一年內 千港元	兩至五年內 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	賬面值 千港元
於二零二二年十二月三十一日				
非衍生金融負債				
應付貿易賬款	1,850	—	1,850	1,850
應計費用及其他應付款項	59,127	4,135	63,262	62,460
其他借貸	133,561	18,730	152,291	139,459
	194,538	22,865	217,403	203,769



綜合財務報表附註

5. 金融工具(續)

(c) 金融工具公平值

非按經常性基準以公平值計量之本集團金融資產及金融負債之公平值

董事認為於綜合財務報表中確認的金融資產及金融負債之賬面值與其公平值相若。

按經常性基準以公平值計量之本集團金融資產及融負債之公平值

本集團若干金融資產於各報告期終按公平值計量。下表提供有關如何釐定該等金融資產及金融負債公平值之資料。

	第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元	總額 千港元
於二零二二年十二月三十一日 的公平值層級				
按公平值計入損益之金融資產				
— 於香港上市之股本權益	779	—	—	779

本集團政策為於引致轉撥的事件或情況的變化當日確認各公平值層級的轉入及轉出數額。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，第一級及第二級之間並無轉移或轉入或轉出第三級。

5. 金融工具 (續)

(d) 資本管理

本集團管理資本之主要目標為保障本集團旗下各實體可持續經營之能力，並同時保持各項比率健康，以支持其業務及提高股東價值。

本集團管理其資本架構並因應經濟狀況變化作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可發行新股及購回股份以及發行新債務或贖回現有債務。與去年比較，本集團之資本管理目標、政策及程序均維持不變。

本集團並無受到任何外部施加之資本規定限制。

本集團使用資本負債比率監察資本，資本負債比率按債務淨額除以總資本計算。債務淨額按總借貸（包括流動及非流動其他借貸、應付一間關聯公司款項及應付利息）減現金及現金等價物計算。總資本虧絀按「總虧絀」（如綜合財務狀況表所示）加債務淨額計算。於報告期末之債務淨額及資本負債比率如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
總借貸	147,639	196,902
減：現金及現金等價物	(12,003)	(13,599)
債務淨額	135,636	183,303
資本虧絀總額	(144,718)	(200,345)
債務淨額權益比率	不適用	不適用

6. 分部資料

本集團之經營分部乃基於向執行董事（即本集團之主要經營決策者（「主要經營決策者」））報告並經其審閱之資料而釐定。有關資料用於評估表現及作出策略性決策。本集團之經營分部按經營性質以及所提供之產品及服務劃分及分開管理。本集團之經營分部指提供產品及服務之策略性業務單位，而各分部之風險及回報有別於其他經營分部。

本集團於兩個年度均有一個經營分部。本集團可報告分部之詳情概述如下：



綜合財務報表附註

6. 分部資料(續)

提供工程產品與相關服務(附註)

主要經營決策者根據香港財務報告準則第8號經營分部認為本集團僅有一個經營分部，故僅呈列實體之披露資料、主要客戶及地區資料。

附註：在工程產品方面，本集團提供機器人產品。在提供工程相關服務方面，本集團提供機器人及自動化系統設備安裝、支援及維修服務。

地區資料

由於兩個年度本集團的所有收入及非流動資產均來自且位於中國，故並無根據香港財務報告準則第8號呈列地區分部資料。

有關主要客戶的資料

個別佔本集團收入10%或以上的客戶詳情如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
客戶A(附註)	5,160	不適用
客戶B	4,667	—
客戶C(附註)	2,605	不適用
客戶D(附註)	不適用	921
客戶E	—	822
客戶F(附註)	不適用	611

附註：相應收益並無佔本集團總收益10%以上。

除上述披露者外，於兩個年度內概無其他客戶之貢獻佔本集團10%或以上。



綜合財務報表附註

7. 收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
來自客戶合約收入		
提供工程產品與相關服務	15,081	3,961
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入確認時間		
於某一時間點	9,844	1,990
隨時間	5,237	1,971
	15,081	3,961

分配至客戶合約餘下履約責任的交易

本集團已將香港財務報告準則第15號第121段中的簡易實務處理方法應用於其提供工程產品與相關服務的合約，致使本集團沒有披露其於滿足原來預計期限為一年或以下的提供工程產品與相關服務的合約項下餘下履約責任時應得的收入的資料。

8. 其他收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
銀行利息收入	7	2
貸款利息收入	20	4
來自應收債券之利息收入	93	—
政府補貼	111	821
訴訟賠償收入(附註)	—	4,902
雜項收入	100	48
壞賬收回	16	—
	347	5,777

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已就中國地方政府所提供的有關支持研發的補貼確認政府補貼。此等政府補貼並無涉及尚未達成條件或或然情況。

附註：於二零二二年四月十九日，本集團與相關前任核數師（「前任核數師」）訂立和解協議（「和解協議」），據此，前任核數師同意向本集團補償約19,800,000港元（包括所有利息及成本）（「補償」）。補償分期收取，其中12,000,000港元於和解協議起計20個營業日內收取，而結餘將分期收取。本公司已收取約4,902,000港元（扣除所有利息及成本）。



綜合財務報表附註

9. 其他收益及虧損淨額

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
出售附屬公司收益(附註37)	-	13,545
變更金融負債之虧損(附註26)	(7,087)	-
就應收貿易賬款確認之減值虧損	(907)	(59)
就應收債券確認之減值虧損	(82)	-
就應收貸款撥回/(確認)之減值虧損	252	(252)
出售及撤銷物業、廠房及設備的收益/(虧損)	2,020	(2,996)
其他應付款項超額撥備	22	-
按公平值計入損益的金融資產公平值變動之已變現虧損	(292)	-
按公平值計入損益的金融資產公平值變動之未變現虧損	-	(219)
豁免應付貸款利息	1,753	-
匯兌收益淨額	2	-
	(4,319)	10,019

10. 經營虧損

經營虧損乃於扣除/(抵免)下列各項後得出：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
核數師酬金：		
– 審計服務	762	815
– 非審計服務	43	8
已售存貨成本	7,800	3,064
物業、廠房及設備折舊	481	1,324
滯銷存貨(撥回)/撤減	(4,245)	6,166
撤銷存貨	-	299
有關短期租賃之開支	1,072	2,511
有關低價值資產租賃之開支	16	16
員工成本(包括董事酬金)	6,679	11,054



綜合財務報表附註

11. 融資成本

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
其他借貸之推算利息	13,634	5,092
應付利息之推算利息	26	884
租賃負債利息	-	4
其他借貸之利息	23,536	21,320
並非按公平值計入損益的金融負債利息開支總額	37,196	27,300

12. 員工成本(包括董事酬金)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
薪金及其他津貼	6,262	10,187
酌情花紅	-	119
退休金成本—定額供款計劃	417	748
	6,679	11,054



綜合財務報表附註

12. 員工成本(包括董事酬金)(續)

五名最高薪人士

於年內本集團五名最高薪人士包括一名(二零二二年：零)董事，彼等之酬金已於綜合財務報表附註13所示之分析中反映。於兩個年度應付餘下四名(二零二二年：五名)人士的酬金如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
薪金及其他津貼	1,357	2,125
酌情花紅	-	31
退休金成本—定額供款計劃	123	104
	1,480	2,260

上述人士之酬金介乎下列組別：

	二零二三年	二零二二年
		人數
零至500,000港元	4	4
500,001港元至1,000,000港元	-	1
	4	5

兩個年度內本集團並無支付五名最高薪人士任何酬金作為加入本集團或加入本集團時之獎勵或作其離職補償。兩個年度內五名最高薪人士概無放棄或同意放棄任何酬金。

13. 董事酬金

按記名基準之董事薪酬分析如下：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	袍金 千港元	薪金及 其他津貼 千港元	酌情花紅 千港元	退休金成本 千港元	總額 千港元
執行董事					
范宇先生	120	-	-	-	120
仇雪雲女士	-	283	-	39	322
獨立非執行董事					
譚比利先生	150	-	-	-	150
徐國俊先生(於二零二三年十一月三十日獲委任)	11	-	-	-	11
韓瀟女士	132	-	-	-	132
趙陽女士(於二零二三年十一月三十日辭任)	121	-	-	-	121
	534	283	-	39	856

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	袍金 千港元	薪金及 其他津貼 千港元	酌情花紅 千港元	退休金成本 千港元	總額 千港元
執行董事					
范宇先生(於二零二二年十一月七日自非執行董事調任為執行董事)	120	-	-	-	120
仇雪雲女士(於二零二二年十一月七日獲委任)	29	-	-	-	29
獨立非執行董事					
譚比利先生	150	-	-	-	150
韓瀟女士	139	-	-	-	139
趙陽女士(於二零二三年十一月三十日辭任)	139	-	-	-	139
	577	-	-	-	577



綜合財務報表附註

13. 董事酬金 (續)

以上所載執行董事之酬金乃關於彼等對管理本公司及本集團事務提供之服務。

以上所載非執行董事及獨立非執行董事之酬金乃關於彼等作為董事之服務。

於兩個年度內，本集團並無向董事支付酬金，作為加入本集團或加入本集團時之獎勵或作其離職補償。

除綜合財務報表附註35所披露者外，於報告期末或於年內任何時間，本公司或本公司附屬公司並無簽訂任何其他涉及本集團之業務而董事直接或間接在其中擁有重大權益之重要交易、安排或合約。

14. 所得稅開支

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
香港利得稅：		
— 過往年度撥備不足	—	927
所得稅開支總額	—	927

根據香港利得稅的兩級利得稅稅率制度，合資格集團實體的首200萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而200萬港元以上的溢利將按16.5%的稅率徵稅。不符合兩級制利得稅率制度的集團實體的溢利將繼續按16.5%的統一稅率徵稅。因此，合資格集團實體的香港利得稅按估計應課稅溢利的首200萬港元的8.25%計算，而超過200萬港元的估計應課稅溢利按16.5%計稅。香港利得稅乃根據兩個年度之估計應課稅溢利按稅率16.5%計算。

加拿大附屬公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度內須按26.5%的稅率繳納加拿大企業所得稅。

根據中國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於兩個年度之稅率均為25%，惟安澤於二零二三年十二月十一日前為合資格高新技術企業，截至二零二一年十二月三十一日止年度至截至二零二二年十二月三十一日止年度享有15%優惠稅率。截至二零二三年十二月三十一日止年度，安澤不符合高新技術企業資格，故須按25%的稅率繳納企業所得稅。

14. 所得稅開支 (續)

由於本集團於兩個年度內並無估計應課稅溢利，故並無就香港利得稅及中國企業所得稅作出撥備。

由於本集團並無估計應課稅溢利，故於截至二零二二年十二月三十一日止年度並無就加拿大所得稅作出撥備。

年內所得稅開支與綜合損益及其他全面收益表內除稅前虧損的對賬如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
除稅前虧損	(45,076)	(37,612)
按國內所得稅稅率計算之稅項	(10,313)	(8,206)
稅項影響：		
毋須課稅收入	(1,389)	(3,044)
不可扣稅支出	2,403	4,757
估計未確認稅務虧損	9,299	6,496
過往年度撥備不足	-	927
動用過往未確認之稅項虧損	-	(3)
年內所得稅開支	-	927

於二零二三年十二月三十一日，本集團之未動用估計稅項虧損為**294,787,000**港元（二零二二年：319,095,000港元），可無限期用作抵銷產生虧損的集團實體之未來應課稅溢利。尚未就該等虧損確認遞延稅項資產，原因為其源自產生虧損一段時間之附屬公司，且出現應課稅溢利並使用有關稅項虧損與之抵銷的機會不大。除金額為**290,515,000**港元及零港元（二零二二年：21,519,000港元及293,305,000港元）的稅項虧損分別將於五年及十年內到期外，未確認稅項虧損的餘下金額可無限期結轉。



綜合財務報表附註

15. 股息

年內概無派付或建議派付末期股息，報告期末後董事會亦未建議派付任何股息(二零二二年：無)。

16. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
虧損		
計算每股基本及攤薄虧損之虧損(本公司擁有人應佔年內虧損)	(27,756)	(13,697)
	二零二三年 千股	二零二二年 千股
普通股數目		
計算每股基本及攤薄虧損之普通股加權平均數	569,740	506,220

由於本公司尚未行使之購股權(倘適用)對每股基本虧損之計算具有反攤薄影響，故計算於截至二零二二年十二月三十一日止年度之每股攤薄虧損時並無假設上述潛在攤薄股份獲行使。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無已發行的潛在攤薄普通股。

17. 物業、廠房及設備

	租賃物業裝修 千港元	傢具、裝置及 設備 千港元	汽車 千港元	總額 千港元
成本				
於二零二二年一月一日	3,396	20,709	2,103	26,208
出售及撇銷	–	(9,855)	(1,352)	(11,207)
匯兌調整	(267)	(1,229)	(89)	(1,585)
於二零二二年十二月三十一日及 於二零二三年一月一日	3,129	9,625	662	13,416
出售及撇銷	(3,041)	(4,384)	–	(7,425)
匯兌調整	(88)	(226)	(18)	(332)
於二零二三年十二月三十一日	–	5,015	644	5,659
累計折舊及減值				
於二零二二年一月一日	3,396	15,934	1,786	21,116
年內折舊支出	–	1,201	123	1,324
出售及撇銷	–	(7,169)	(1,294)	(8,463)
匯兌調整	(267)	(962)	(69)	(1,298)
於二零二二年十二月三十一日及 於二零二三年一月一日	3,129	9,004	546	12,679
年內折舊支出	–	432	49	481
出售及撇銷	(3,041)	(4,256)	–	(7,297)
匯兌調整	(88)	(213)	(15)	(316)
於二零二三年十二月三十一日	–	4,967	580	5,547
賬面值				
於二零二三年十二月三十一日	–	48	64	112
於二零二二年十二月三十一日	–	621	116	737

成本約5,547,000港元(二零二二年：12,679,000港元)之物業、廠房及設備已悉數折舊及減值且仍在使用的。



綜合財務報表附註

18. 租賃

(a) 租賃之現金流出總額

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃之現金流出總額為約1,088,000港元（二零二二年：3,681,000港元）。

(b) 本集團之租賃活動及其入賬方式

本集團定期為辦公室、物業及辦公室設備訂立短期租賃。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，短期租賃組合類似於附註10披露的短期租賃開支的短期租賃組合。於二零二三年十二月三十一日，概無有關短期租賃之未償還租賃承擔（二零二二年：750,000港元）。

19. 無形資產

	商譽 千港元	其他無形資產 千港元	總額 千港元
成本			
於二零二二年一月一日	80,788	35,617	116,405
出售附屬公司(附註37)	(75,078)	(33,314)	(108,392)
匯兌調整	(5,710)	(2,303)	(8,013)
於二零二二年十二月三十一日、於二零二三年一月一日及 於二零二三年十二月三十一日	-	-	-
累計攤銷及減值			
於二零二二年一月一日	80,788	35,617	116,405
出售附屬公司(附註37)	(75,078)	(33,314)	(108,392)
匯兌調整	(5,710)	(2,303)	(8,013)
於二零二二年十二月三十一日、於二零二三年一月一日及 於二零二三年十二月三十一日	-	-	-
賬面值			
於二零二三年及二零二二年十二月三十一日	-	-	-

為數80,788,000港元（二零二零年：80,267,000港元）之商譽乃因收購ESI Automation System Corporation（「ESI」）而產生，並已分配至提供工程產品及相關服務現金產生單位（「機器人業務現金產生單位」）。自二零二零年起，商譽已全數減值。

自收購ESI產生之其他無形資產指於不同國家註冊之專利。其他無形資產於估計可使用年期5年內攤銷。自二零二零年起，其他無形資產已全數減值。

商譽及其他無形資產已於二零二二年十月七日透過出售ESI而處置。

20. 存貨

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
原材料	90	933
在製品	-	17
製成品	-	240
	90	1,190

截至二零二三年十二月三十一日止年度，滯銷存貨撇減撥回約4,245,000港元(二零二二年：滯銷存貨撇減6,166,000港元)已於綜合損益及其他全面收益表內確認。

21. 合約資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
自客戶合約產生的應收保留金	13	16
減：信貸虧損撥備	-	-
	13	16

於二零二二年一月一日，概無確認合約資產。

影響已確認合約資產金額的一般付款條款如下：

本集團的工程服務合約包括付款時間表，一旦達到若干指定里程碑，則須於期內分階段付款。本集團要求若干客戶提供總合約金額的特定預付按金範圍，倘本集團於項目開始前收到按金，則將於合約開始時產生合約負債，直至就特定合約確認的收益超過按金金額為止。

同一份合約有關的合約資產(扣除合約負債)於提供服務期間確認為本集團就所提供服務收取代價的權利，原因為該等權利取決於本集團未來達成特定里程碑的表現。合約資產於該等權利成為無條件時轉撥至應收貿易賬款。

在保修期屆滿前，應收保留款項分類為合約資產，通常自服務實際完成當日起計24個月。當缺陷責任期屆滿時，合約資產的相關金額重新分類至應收貿易賬款。缺陷責任期用作所提供服務符合協定規格的保證，而有關保證不可單獨購買。



綜合財務報表附註

21. 合約資產 (續)

於二零二三年十二月三十一日，應收蘇先生於該等公司擁有股權的公司的合約資產約為6,000港元(二零二二年：8,000港元)(未扣除信貸虧損撥備)。

於二零二三年十二月三十一日，全部合約資產以人民幣計值。

22. 應收貿易賬款

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
來自客戶合約之應收貿易賬款	8,644	543
減：信貸虧損撥備	(119)	—
	8,525	543

於二零二二年一月一日，來自客戶合約之應收貿易賬款(扣除信貸虧損撥備前)約為2,574,000港元。

本集團向其客戶提供最多12個月之信貸期。

應收貿易賬款(扣除信貸虧損撥備)按發票日期或收入確認日期(以較早者為準)呈列之賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0至30日	8,367	99
31至60日	—	35
61至90日	—	—
90日以上	158	409
	8,525	543

於二零二三年十二月三十一日，應收蘇先生於該等公司擁有股權的公司(扣除信貸虧損撥備前)的應收貿易賬款金額約為640,000港元(二零二二年：443,000港元)。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的應收貿易賬款當中包括賬面值總額為158,000港元(二零二二年：444,000港元)(扣除信貸虧損撥備)的應收賬款，於報告期末經已逾期。於該等逾期結餘中，158,000港元(二零二二年：177,000港元)(扣除信貸虧損撥備)已逾期90天或以上及因該等債務人與本集團的良好往績未被視作違約。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

於二零二三年十二月三十一日，全部應收貿易賬款以人民幣計值。

23. 按金、預付款項及其他應收款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
按金	25	804
預付款項	309	557
應收貸款	—	748
其他應收款項	4,659	3,240
應收債券	1,818	—
	6,811	5,349
減：非流動部分	(1,818)	—
	4,993	5,349

於二零二二年十二月三十一日，應收貸款為無抵押、按1%計息及須於提取日期起計六個月內償還。應收貸款已於截至二零二三年十二月三十一日止年度悉數償還。

本金額為1,900,000港元的應收債券為無抵押、按5%計息及自提取日期起計兩年到期。

於二零二三年十二月三十一日，金額約為2,995,000港元（二零二二年：2,632,000港元）的按金、預付款項及其他應收款項以人民幣計值。

24. 按公平值計入損益之金融資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
分類為持作買賣投資之上市證券：		
—於香港上市之股本權益（按公平值計量）	—	779

於報告期末，所有按公平值計入損益之金融資產均以公平值列賬。分類為持作買賣投資之上市證券之公平值乃參考所報之市場收市價而釐定。

25. 現金及現金等價物

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
銀行及手頭現金	12,003	13,599
面臨最高信貸風險	11,998	13,589



綜合財務報表附註

25. 現金及現金等價物 (續)

銀行結餘按每日銀行存款利率以浮息計息。銀行結餘存入信譽良好且並無近期拖欠結餘之銀行。

於二零二三年十二月三十一日，本集團存入中國銀行之現金及現金等價物約182,000港元(二零二二年：58,000港元)以人民幣計值，而人民幣須受中國外匯管制規例限制。

於二零二三年十二月三十一日，金額約為157,000港元(二零二二年：38,000港元)的現金及現金等價物以人民幣計值。

26. 股本

	普通股數目 千股	金額 千港元
法定：		
每股面值0.1港元之普通股		
於二零二一年一月一日、於二零二一年十二月三十一日、 於二零二二年一月一日及於二零二二年十二月三十一日	4,950,000	495,000

每股面值0.1港元之優先股		
於二零二一年一月一日、於二零二一年十二月三十一日、 於二零二二年一月一日及於二零二二年十二月三十一日	50,000	5,000

	普通股數目 千股	金額 千港元
已發行及繳足：		
普通股		
於二零二二年一月一日、於二零二二年十二月三十一日及於二零二三年一月一日	506,220	50,622
以債務資本化方式發行新股份(附註)	101,244	10,124
於二零二三年十二月三十一日	607,464	60,746

附註：

於二零二三年五月二十三日，本公司完成配發及發行合共101,243,933股每股償付股份0.23港元的新股份，以根據償付契據悉數及／或部分償付本集團結欠借款人的無抵押借貸，總額約為23,285,000港元。約7,087,000港元虧損已於損益中確認。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，概無已發行及繳足之優先股。

27. 應付貿易賬款

應付貿易賬款按發票日期或貨品交付日期(以較早者為準)呈列之賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0至30日	949	259
31至60日	—	—
61至90日	5	107
90日以上	276	1,484
	1,230	1,850

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，所有應付貿易賬款均以人民幣計值。

供應商一般授出最多120日之信貸期。

28. 應計費用及其他應付款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應計款項	20,062	18,873
其他應付款項	2,172	2,073
應付一間關聯公司款項	8,926	4,856
其他應付稅款	1,044	4
應付利息	269	52,587
	32,473	78,393
減：分類為非流動部分之應付利息	—	(3,970)
分類為非流動部分之應付關聯公司款項	(8,926)	—
	23,547	74,423

應計費用主要包括應計員工成本約17,059,000港元(二零二二年：15,929,000港元)及應計核數師酬金約700,000港元(二零二二年：750,000港元)。

應付由蘇先生控制的一間關聯公司款項約8,926,000港元(二零二二年：4,856,000港元)為無抵押且免息。於二零二三年十二月十五日，該關聯公司同意不要求本集團於未來18個月內還款。於二零二二年十二月三十一日，該到期款項須按要求償還。

於二零二三年十二月三十一日，應計費用、其他應付款項及應付利息約19,023,000港元(二零二二年：60,181,000港元)以人民幣計值。



綜合財務報表附註

29. 其他借貸

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
有抵押借貸(附註)	131,237	117,733
無抵押借貸	7,207	21,726
	138,444	139,459

金額約為7,207,000港元(二零二二年：21,726,000港元)的無抵押借貸為無抵押、按固定年利率5%(二零二二年：5%至18%)計息及須於二零二五年內(二零二二年：二零二三年)償還。

本集團於二零二二年十二月十九日與貸款人訂立延期協議，進一步將到期日延長至二零二三年十二月二十九日，金額約為12,000,000港元。

於二零二三年三月，本集團與若干貸款人訂立還款協議，涉及的無抵押其他借貸已到期並於二零二二年十二月三十一日仍未償還，以向貸款人償還尚未償還本金9,726,000港元。於償還其他借貸後，該等貸款人同意豁免本集團結欠的所有尚未償還利息開支，金額約為1,753,000港元。還款已於二零二三年三月完成。

於二零二三年五月二十三日，本公司完成配發及發行合共101,243,933股每股償付股份0.23港元的新股份，以根據償付契據悉數及／或部分償付本集團結欠借款人的無抵押借貸，總額約為23,285,000港元。

於二零二三年一月十六日，本集團與惠州金達勝訂立新融資協議，借入約人民幣108,634,000元(相當於119,085,000港元)(「新融資」)，須於協議日期起3年後償還。借貸所得款項已用於償還於二零二二年十二月三十一日結欠惠州金達勝的若干借貸之未償還本金。於二零二二年十二月三十一日應付惠州金達勝的未償還應付利息約人民幣38,755,000元(相當於42,483,000港元)將獲延期，須於協議日期起計3年後償還且免息(「免息貸款」)。該借貸將按年利率18%計息。提前還款收益約40,749,000港元於非控股權益中確認，視作非控股權益出資。

於二零二三年十二月二十九日，惠州金達勝與本公司訂立協議，豁免截至二零二三年十二月三十一日止年度產生的所有利息開支約人民幣20,383,000元(相當於22,344,000港元)，並自二零二四年一月一日起將利率調整至5%。修訂收益約3,223,000港元及豁免利息開支於非控股權益中確認，視作非控股權益出資。

29. 其他借貸 (續)

附註：

有抵押借貸分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	到期日	固定利率
融資I	-	31,396	二零二二年：二零二三年四月至二零二四年二月	二零二二年：15%
融資II	-	86,337	二零二二年：二零二二年三月至 二零二四年十二月	二零二二年： 15%至18%
新融資				
- 免息貸款	33,889	-	二零二六年一月	-
- 計息借貸	97,348	-	二零二六年一月至二零二六年十一月	18%
	131,237	117,733		

於二零二二年十二月三十一日，融資I及融資II的未償還本金分別約為36,212,000港元及86,337,000港元。

免息貸款及計息借貸之未償還本金額分別約為42,483,000港元及124,612,000港元。

全部有抵押借貸為來自本集團非控股權益惠州金達勝之貸款。有關借貸乃由本公司間接持有之安澤之股權作抵押。

於報告期末，應償還借貸如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
一年內	-	122,901
一至兩年	7,207	16,558
兩至五年	131,237	-
	138,444	139,459
減：於流動負債項下列示之一年內到期之款項	-	(122,901)
於非流動負債項下列示之款項	138,444	16,558

該等到期償還之款項乃根據貸款協議載列之預定還款日期而呈列。利息須於償還本金時繳付。

於二零二三年十二月三十一日，金額約為131,237,000港元(二零二二年：117,733,000港元)的其他借貸以人民幣計值。



綜合財務報表附註

30. 合約負債

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
提供工程產品之合約負債(附註a)	125	2,856

於二零二二年一月一日，提供工程產品之合約負債約為3,770,000港元。

於二零二二年十二月三十一日的合約負債金額約2,835,000港元已於截至二零二三年十二月三十一日止年度確認為收入。金額約105,000港元(二零二二年：零)為蘇先生擁有股權的一間公司的預付款項。於該兩個年度，全部合約負債均以人民幣計值。

本集團將合約負債分類為流動，原因為本集團預期該等結餘將於其一般營運週期中(即報告期結束後12個月內)償付。

31. 以權益結算以股份為基礎之付款

本公司根據於二零一四年十一月七日通過之一項決議案採納購股權計劃(「該計劃」)，該計劃主要目的為向董事及合資格僱員提供獎勵，並將自採納日期起計至其十週年當日(即二零二四年十一月六日)屆滿。根據該計劃，董事可向合資格僱員(包括本公司及其附屬公司董事)授出購股權，以認購本公司股份。另外，本公司可不時就結算外部第三方向本公司提供之商品或服務向其授出購股權，或向董事會全權酌情認為對本集團曾作出或可能作出貢獻且合資格獲授該計劃項下購股權之任何人士授出購股權。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，根據該計劃已授出但尚未行使之購股權之股份數目為零，佔於該日本公司已發行股份之0%。未經本公司股東事先批准，根據該計劃可能授出之購股權所涉及之股份總數不得超過本公司任何時候已發行股份之10%。未經本公司股東事先批准，於任何一年內向任何人士授出及可能授出之購股權所涉及之已發行及將發行之股份數目不得超過本公司任何時候已發行股份之1%。向主要股東或獨立非執行董事授出之購股權若超過本公司股本之0.1%，則必須事先獲得本公司股東之批准。

授出之購股權須於授出日期起計一個月內接納，並就每份購股權支付1港元之不可退還名義代價。購股權之行使期由董事根據該計劃之條款釐定，可由接納授出購股權提呈日期起至授出購股權日期起計不起過十年之若干日期止期間行使。行使價乃由董事釐定，且將不低於以下各項之最高者：(i)本公司股份於授出日期於聯交所之收市價；(ii)股份於緊接授出日期前五個營業日於聯交所之平均收市價；及(iii)股份面值。

購股權之條件為須服務介乎一至四年(「歸屬期」)。購股權可於授出日期起計五年內行使，並於二零二二年一月二日(包括首尾兩日)屆滿。

31. 以權益結算以股份為基礎之付款 (續)

已授予本集團僱員之購股權須分四批歸屬。購股權之歸屬期介乎授出日期至行使期開始當日。購股權之歸屬期及行使期如下：

於二零二二年一月一日 尚未行使之購股權數目	歸屬期	行使期
185,869	二零一七年一月三日至二零一八年一月二日	二零一八年一月三日至二零二二年一月二日
185,869	二零一七年一月三日至二零一九年一月二日	二零一九年一月三日至二零二二年一月二日
185,869	二零一七年一月三日至二零二零年一月二日	二零二零年一月三日至二零二二年一月二日
185,869	二零一七年一月三日至二零二一年一月二日	二零二一年一月三日至二零二二年一月二日
743,476		

本公司已使用二項式期權定價模式評估已授出購股權之公平值。根據二項式期權定價模式，已授出購股權之公平值於二零一七年一月三日授出日期之計量約為就四等份各自按其收市價每股股份8.90港元而言介乎3.3730港元至3.8671港元，並已考慮以下不同因素、變量及假設：

- (i) 所用之無風險利率為1.592%；
- (ii) 預期波幅約為49%；及
- (iii) 預期年息率為0%。

於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，購股權計劃項下之購股權變動如下：

參與者類別	授出日期	可行使期間	每股行使價 港元	於						
				二零二二年 一月一日 尚未行使	於 二零二二年 內屆滿	於 二零二二年 內調整	於 二零二二年 內授出	於 二零二二年 內行使	於 二零二二年 內註銷	於 二零二二年 十二月 三十一日 尚未行使
本集團僱員	二零一七年 一月三日	二零一八年一月三 日至二零二二年一 月二日	8.90	743,475	(743,475)	-	-	-	-	-
		加權平均行使價		-	8.90	-	-	-	-	-



綜合財務報表附註

32. 退休福利計劃

本集團為所有香港僱員就強制性公積金計劃條例內之強積金計劃作出定額供款。根據強積金計劃條款，供款乃基於僱員相關收入之百分比計算，並於彼等須予支付時在損益扣除。強積金計劃之資產與本集團之資產分開處理，由獨立管理基金持有。本集團之僱主供款於向強積金計劃作出供款時悉數歸屬於僱員。根據強積金計劃，僱主及其僱員均須按僱員相關收入之5%每月向強積金計劃作出供款，每月相關收入上限為30,000港元。向強積金計劃作出之供款將即時歸屬。

於中國營運之本公司附屬公司僱員須參與由當地市政府管理之中央退休金計劃。該等附屬公司須按其薪金成本之特定百分比向中央退休金計劃供款。根據中央退休金計劃條款，有關供款於彼等須予支付時在損益扣除。本集團之僱主供款於向中央退休金計劃作出供款時悉數歸屬於僱員。本集團並無沒收退休金計劃供款（即僱主代表該等供款歸屬之前退出該計劃之僱員處理之供款）。

就本集團應按計劃條款指定比例向該等計劃支付之供款而於損益確認之開支總額分別載於綜合財務報表附註12及13。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，退休福利計劃供款中概無沒收供款（二零二二年：無）。

33. 承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔（二零二二年：無）。

34. 本公司之財務狀況表及儲備變動

(a) 本公司之財務狀況表

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產		
於附屬公司之權益	-	-
流動資產		
現金及現金等價物	11	33
總資產	11	33
資本及儲備		
股本	60,746	50,622
儲備	(96,060)	(85,226)
資本虧絀總額	(35,314)	(34,604)
非流動負債		
其他借貸	7,207	-
應付一間關聯公司款項	5,470	-
	12,677	-
流動負債		
應計費用及其他應付款項	4,400	6,663
應付一間附屬公司款項	18,248	18,248
其他借貸	-	9,726
	22,648	-
總負債	35,325	34,637
總權益及負債	11	33
流動負債淨額	(22,637)	(34,604)
總資產減流動負債	(22,637)	(34,604)

代表董事會簽署：

范宇
董事

仇雪雲
董事



綜合財務報表附註

34. 本公司之財務狀況表及儲備變動 (續)

(b) 本公司之儲備變動

	股份溢價 千港元	繳入盈餘 千港元	購股權儲備 千港元	累計虧損 千港元	總額 千港元
於二零二二年一月一日	488,163	38,991	2,783	(609,535)	(79,598)
年內虧損及全面總虧損	-	-	-	(5,628)	(5,628)
購股權屆滿	-	-	(2,783)	2,783	-
於二零二二年十二月三十一日及 於二零二三年一月一日	488,163	38,991	-	(612,380)	(85,226)
年內虧損及總全面虧損	-	-	-	(29,857)	(29,857)
以債務資本化方式發行新股份	20,248	-	-	-	20,248
股份發行開支	(1,225)	-	-	-	(1,225)
於二零二三年十二月三十一日	507,186	38,991	-	(642,237)	(96,060)

35. 關聯方交易

除本綜合財務報表所示之關聯方資料外，本集團與其關聯方於日常業務過程中訂立之關聯方交易以及因關聯方交易而產生之結餘概要如下。

主要管理人員之酬金

主要管理人員為本公司之執行董事。主要管理人員之酬金詳情於綜合財務報表附註13披露。

35. 關聯方交易 (續)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應付董事款項		
范宇先生(附註)	170	100
譚比利先生(附註)	150	125
徐國俊先生(附註)	11	–
仇雪雲女士(附註)	174	–
韓瀟女士(附註)	237	104
趙陽女士(附註)	–	104
應付董事款項總額	742	433
應付前董事款項		
趙陽女士(附註)	226	–
Andrew Goldenberg博士(附註)	722	722
程宇先生(附註)	95	95
應付前董事款項總額	1,043	817

附註：

應付該等董事之結餘為無抵押、免息並須按要求償還。結餘計入應計費用及其他應付款項(附註28)。

與其他關聯方之結餘

與其他關聯方之結餘分別載於綜合財務報表附註21、22及28。

與關聯方之交易

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
向關聯公司提供智能項目服務	1,242	1,495

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，若干關聯公司向本集團營運提供辦公室及倉庫，而該等關聯公司並無就此收取任何費用。



綜合財務報表附註

36. 附屬公司詳情

本公司附屬公司之詳情載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立地點／國家	所持股份類別	本公司所持擁有權權益 及投票權之比例		已發行及 繳足股本／ 註冊資本	主要業務
			二零二三年	二零二二年		
			%	%		
Ace Journey Company Limited	英屬處女群島 (「英屬處女群島」)	普通	100	-	1美元	投資控股
安澤 [#]	中國	合併	50.5	50.5	人民幣50,000,000元	提供工程產品與相關服務
中國超人智能有限公司	香港	普通	100	100	1港元	投資控股
EDS (「EDSD」) Distribution Limited	香港	普通	90	90	1港元	投資控股
EDS International Holdings Limited	英屬處女群島	普通	100	100	1美元	投資控股
智城科技(香港)有限公司	香港	普通	100	-	HK\$10,000	暫無業務
安兆科技(深圳)有限公司 [@]	中國	合併	100	100	25,000,000港元	投資控股
深圳市帝光實業有限公司 (「帝光」)	中國	合併	50.5	50.5	人民幣980,000元	投資控股
深圳市安卓智能工程有限公司 (「安卓」) [#]	中國	合併	50.5	50.5	人民幣30,000元	提供工程產品與相關服務

[@] 中國外商獨資企業
[#] 中國有限公司

於年末或年內任何時間，各附屬公司概無發行在外的債務證券。

上述所有附屬公司主要在其各自之註冊成立／成立地點營運。

36. 附屬公司詳情 (續)

重大非控股權益

重大非控股權益為以下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
帝光及其附屬公司(「帝光集團」)(附註)	(73,625)	(125,952)

附註：帝光集團包括帝光、安澤及安卓。

除帝光集團外，董事認為本集團的非控股權益對本集團而言不屬重大，因此並無於該兩個年度的財務報表中單獨呈列。此外，毋須呈列該等非全資附屬公司的獨立財務資料。

以下載列各附屬公司(具有對本集團影響重大之非控股權益)之財務資料概要。下文所披露之金額尚未進行集團間之對銷。

	帝光集團	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
流動資產	13,646	6,931
非流動資產	112	737
流動負債	(96,585)	(240,540)
非流動負債	(131,237)	(20,528)
本公司擁有人應佔權益	(140,439)	(127,448)
非控股權益	(73,625)	(125,952)



綜合財務報表附註

36. 附屬公司詳情(續)

重大非控股權益(續)

	帝光集團	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	15,081	3,961
年內虧損	(33,816)	(47,597)
應佔年內虧損：		
– 本公司擁有人	(17,081)	(24,041)
– 非控股權益	(16,735)	(23,556)
	(33,816)	(47,597)
應佔年內總全面虧損：		
– 本公司擁有人	(14,278)	(14,428)
– 非控股權益	(13,990)	(14,135)
	(28,268)	(28,563)
向非控股權益派付股息	–	–
經營活動現金流出淨額	(7,335)	(8,524)
投資活動之現金流入淨額	21	600
融資活動現金流入淨額	1,855	4,382
現金流出淨額	(5,459)	(3,542)

37. 出售附屬公司

本集團於二零二二年十月七日完成將Ace Force Holding Limited及Star Run Investment Ltd及其各自附屬公司(統稱「出售集團」)的全部股權出售予獨立第三方，並以2美元的代價出售約200,636,000港元的貸款。於出售日期，出售集團的負債淨額如下：

失去控制權之資產及負債分析：

	千港元
按金、預付款項及其他應收款項	223
應付貿易賬款	(1,356)
應計費用及其他應付款項	(2,527)
應付集團公司款項	(200,636)
已出售負債淨額	(204,296)

37. 出售附屬公司(續)

出售附屬公司收益

	千港元
已收代價	—
減：出售負債淨額	204,296
應付已出讓予買方的集團公司的款項	(200,636)
將出售集團出售後的累計外幣折算準備金重新分類至損益	9,885
出售收益	13,545

出售產生16港元現金流入。

38. 與非控股權益之交易

本集團於二零二二年十二月十六日完成向獨立第三方配售EDSD股份，代價為100,000港元。股份配發完成後，本集團於EDSD及創康(EDSD之直接非全資附屬公司)之股權分別由100%減少至90%，並由51%減少至45.9%。於完成日期，本集團確認非控股權益減少約1,963,000港元及本公司擁有人應佔權益增加約1,963,000港元。

39. 主要非現金交易

本集團進行以下並無於綜合現金流量表反映的主要非現金投資及融資活動：

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團出售若干物業、廠房及設備，金額約為2,116,000港元，於報告期末尚未結算，並計入其他應收款項。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團出售金額約為4,000港元及7,000港元的若干物業、廠房及設備，並分別與應付貿易賬款、應計費用及其他應付款項抵銷。

於二零二三年一月十六日，本集團與惠州金達勝訂立新融資協議，借入合共約119,085,000港元以償付融資1及2的未償還本金及相關應付利息。

於二零二三年五月二十三日，本集團完成配發及發行合共101,243,933股每股償付股份0.23港元的新股份，以悉數及／或部分償付結欠借款人的無抵押貸款，總額約為23,285,000港元。

於二零二三年十二月十九日，惠州金達勝與本公司訂立協議，豁免截至二零二三年十二月三十一日止年度產生的所有利息開支約22,344,000港元。



綜合財務報表附註

40. 金融活動產生之負債之對賬

下表載列本集團自融資活動所產生負債的變動詳情，包括現金及非現金變動。融資活動所產生負債為其現金流量或未來現金流量曾或將於本集團綜合現金流量表中分類為融資活動所產生現金流量的負債。

	其他借貸	租賃負債	應付利息	應付一間 關聯公司之 款項	總額
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二二年一月一日	132,643	1,214	32,973	3,456	170,286
融資現金流量	10,599	(1,154)	–	1,400	10,845
已確認融資成本	5,092	4	22,204	–	27,300
匯兌調整	(8,875)	(64)	(2,590)	–	(11,529)
於二零二二年十二月三十一日及 於二零二三年一月一日	139,459	–	52,587	4,856	196,902
金融負債之修訂	(43,972)	–	–	–	(43,972)
轉撥至其他借貸	42,483	–	(42,483)	–	–
以債務資本化方式發行新股份	(14,592)	–	(8,693)	–	(23,285)
豁免應付貸款利息	–	–	(24,097)	–	(24,097)
融資現金流量	5,638	–	–	4,070	9,708
已確認融資成本	13,634	–	23,562	–	37,196
匯兌調整	(4,206)	–	(607)	–	(4,813)
於二零二三年十二月三十一日	138,444	–	269	8,926	147,639

41. 綜合財務報表之審批

綜合財務報表於二零二四年三月二十八日經董事會批准並授權刊發。



財務概要

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元 (經重列)	二零一九年 千港元
收入	15,081	3,961	18,455	22,754	88,155
應佔年內(虧損)/溢利：					
– 本公司擁有人	(27,756)	(13,697)	(36,944)	(109,602)	(168,425)
– 非控股權益	(17,320)	(24,842)	(13,572)	(22,283)	4,112
	(45,076)	(38,539)	(50,516)	(131,885)	(164,313)
	於十二月三十一日				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
總資產	27,554	22,213	46,045	141,237	206,256
總負債	(172,272)	(222,558)	(211,166)	(259,780)	(179,238)
非控股權益	76,314	128,059	110,773	93,939	(6,607)
本公司擁有人應佔 (資本虧絀)/權益	(68,404)	(72,286)	(54,348)	(24,604)	20,411