



中國高精密自動化集團有限公司

CHINA HIGH PRECISION AUTOMATION GROUP LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)
股份代號: 591

年報 2020/2021





目錄

財務摘要	2
公司資料	3
主席報告	4
管理層討論與分析	5
董事及高級管理人員履歷	10
企業管治報告	13
環境、社會及管治報告	24
董事報告書	36
獨立核數師報告	43
綜合損益表	48
綜合損益及其他全面收益表	49
綜合財務狀況表	50
綜合權益變動表	52
綜合現金流量表	53
綜合財務報表附註	54
財務概要	116

財務摘要

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	升幅／(降幅) %
營業額	128,079	99,206	29.1
經營虧損	27,024	96,325	(71.9)
本公司股東應佔虧損	25,900	87,940	(70.5)
每股虧損(人民幣分)			
— 基本	人民幣2.50分	人民幣8.48分	(70.5)
— 攤薄	人民幣2.50分	人民幣8.48分	(70.5)
股東權益	1,774,929	1,807,718	(1.8)

公司資料

董事會

執行董事

黃訓松先生(主席兼行政總裁)
鄒崇先生
蘇方中先生
張全先生

獨立非執行董事

陳玉曉先生
吉勤之女士
胡國清博士

審核委員會

陳玉曉先生(主席)
吉勤之女士
胡國清博士

薪酬委員會

陳玉曉先生(主席)
吉勤之女士
胡國清博士

提名委員會

陳玉曉先生(主席)
吉勤之女士
胡國清博士

公司秘書

張全先生CPA, AICPA

授權代表

張全先生
黃訓松先生

註冊辦事處

Cricket Square,
Hutchins Drive, P.O. Box 2681,
Grand Cayman, KY1-1111,
Cayman Islands

中國主要營業地點

中國
福州市
馬尾科技園區
興業西路16號
郵編：350015

總部及香港主要營業地點

香港
灣仔分域街18號
捷利中心703室

公司網址

www.chpag.cn

核數師

天健(香港)會計師事務所有限公司
執業會計師

法律顧問

有關香港法例
簡家驄律師行
樂博律師事務所有限法律責任合夥

有關中國法律
北京金沃律師事務所

股份過戶登記總處

Suntera (Cayman) Limited
Suite 3204, Unit 2A, Block 3,
Building D, P.O. Box 1586, Gardenia Court,
Camana Bay,
Grand Cayman KY1-1110,
Cayman Islands

股份過戶登記處香港分處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

主要往來銀行

中國工商銀行股份有限公司
中國建設銀行股份有限公司
中國光大銀行股份有限公司

股份代號

591

本人謹代表中國高精密自動化集團有限公司(「本公司」)董事會，提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年六月三十日止年度之經審核全年業績。

截至二零二一年六月三十日止年度，本集團營業額約為人民幣128,079,000元，比上年上升約29.1%，毛利約為人民幣10,941,000元，比上年的毛虧約為人民幣5,742,000元，資產淨值約為人民幣1,774,929,000元，比上年下跌約1.8%。

本集團主營業務仍然為自動化儀器儀錶的研究、開發、生產和銷售。本集團主要產品處於工業企業生產的現場設備層，為信息獲取、傳輸、轉換、探測和控制的重要工具，產品廣泛應用於石油化工、冶金、電力、輕工建材等國民經濟支柱行業。

報告期內，本集團及其上下游企業受COVID-19疫情的負面影響，本公司產品的銷售亦受到一定的影響。不過，本集團核心競爭能力於報告期內未發生重大變化，在主要產品性價比、技術開發實力及營銷體系方面本集團依然保持了一定的優勢。隨著中國對COVID-19疫情有效控制，市場趨穩後的終端消費逐步回復，作為國內工業自動化儀錶綜合型研發製造企業，本集團將持續擴寬產品線，完善規格品種，開拓新客戶及領域，為行業帶來廣闊的發展前景。

主席
黃訓松

香港，二零二一年九月二十八日

管理層討論與分析

中國高精密自動化集團有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年六月三十日止年度(「本年度」)的經審核綜合年度業績。

市場與業務回顧

本集團主營業務為自動化儀器儀錶的研發、生產和銷售。於本年度，COVID-19疫情對本集團及本集團上下游企業造成影響，令本集團市場開拓受到較大壓力。

本年度內，全球COVID-19疫情走向和外部環境仍存在諸多不確定性。部分下游行業仍面臨結構性及周期性問題交織疊加的困難和挑戰，而經濟恢復基礎尚不牢固。為此，本公司將密切注意市場動向，及時調整產品策略、優化產品結構，深耕現有市場，開拓增量市場，佈局潛在市場，積極尋求新的增長機遇，憑藉先進的技術實力、可靠的產品質量，贏得客戶的認可。

本年度末以來並無發生影響本集團的重大事件。

分部資料

本集團有以下兩個業務分部：

自動化儀錶及技術產品

本年度，高精密工業自動化儀錶及技術產品的銷售額約為人民幣122,511,000元(二零二零年：約人民幣93,042,000元)，佔本集團總營業額約95.7%(二零二零年：約93.8%)。本集團繼續專注生產及拓展高精密工業自動化儀錶及技術產品，管理其存貨水平及分銷網路。該分部錄得可報告分部虧損約人民幣27,552,000元，相比二零二零年之可報告分部虧損約為人民幣56,963,000元。

鐘錶儀錶

本年度，鐘錶儀錶的銷售額約為人民幣5,568,000元(二零二零年：約人民幣6,164,000元)，佔本集團總營業額約4.3%(二零二零年：約6.2%)。該分部錄得可報告分部虧損約人民幣2,919,000元，相比二零二零年之可報告分部虧損約為人民幣26,943,000元。

生產設施

本集團在中華人民共和國(「中國」)福州馬尾科技園區快安大道15號地及福州經濟技術開發區快安科技園龍門村擁有大型生產設施，總地盤面積約為47,665平方米。

本集團於本年度並無重大擴張計劃。鑒於環球市場不穩定，董事將審慎進行未來的發展計劃。

業務前瞻

本公司所處的工業自動控制系統裝置製造業是儀器儀錶產業的重要分支。隨著中國對COVID-19疫情有效控制，市場趨穩後的終端消費逐步回復，後疫情時期國內經濟韌性彰顯，下游市場發展紅利釋放，市場需求上升，將有助推進工業自動化儀錶行業持續發展。

與此同時，中國正加快向新經濟、新動能、新製造方向之升級。碳中和能耗雙控政策和「三化」改造亦加速推進，其蘊含的技術改造和設備升級換代，為工業自動化儀錶基於數字化、智能化、綠色化製造佈局與應用場景拓展提供指明方向。

二零二零年年初COVID-19爆發後，國家及各地區已經及持續實施一系列預防及控制措施。本集團將繼續密切留意COVID-19爆發的事態發展及評估其對本集團的業務營運所造成的影響。

財務回顧

營業額

本年度，本集團營業額約為人民幣128,079,000元（二零二零年：約人民幣99,206,000元），較去年上升約29.1%。其上升主要是由於自動化儀錶及技術產品的銷售增加。然而，本集團仍受到全球經濟放緩及COVID-19疫情帶來的不利影響，使中國的大型項目持續延遲開始（特別是石油及石化行業），且工業自動化儀錶及技術產品以及鐘錶儀錶的市場需求均持續下降。

毛利及經營虧損

本年度，本集團的毛利及經營虧損分別為約人民幣10,941,000元（二零二零年：毛損約為人民幣5,742,000元）及約人民幣27,024,000元（二零二零年：約人民幣96,325,000元）。毛利乃主要由於自動化儀錶及技術產品的銷售增加。經營虧損包括應收貿易賬款減值虧損及存貨減值虧損分別約人民幣4,685,000元（二零二零年：約人民幣2,632,000元）及人民幣1,212,000元（二零二零年：約人民幣10,267,000元）所致。

自動化儀錶及技術產品分部錄得毛利約人民幣11,048,000元，而二零二零年的毛利則約為人民幣721,000元。其主要由於銷售增加及採取一系列有效減低原材料成本的新產品設計所致。

鐘錶儀錶分部錄得毛損約人民幣107,000元，而二零二零年的毛損則約為人民幣6,463,000元。倘有需要，本集團會不時調整其售價，以在價格競爭激烈的市場中維持其市場佔有率。

因此，於本年度，本集團的經營錄得虧損。

管理層討論與分析

本公司股東應佔虧損

本公司股東(「股東」)應佔本年度虧損約為人民幣25,900,000元，相比二零二零年股東應佔虧損約為人民幣87,940,000元，主要由於上述因素所致。

每股虧損

本年度每股基本及攤薄虧損均為人民幣2.50分(二零二零年：均為人民幣8.48分)。

資本結構、流動資金及財務資源

本年度，本集團主要利用其內部資源應付其營運資金需求。

於二零二一年六月三十日，本集團現金及現金等價物、流動資產淨值及總資產減流動負債分別為約人民幣1,418,120,000元(二零二零年六月三十日：約人民幣1,462,143,000元)、約人民幣1,468,031,000元(二零二零年六月三十日：約人民幣1,471,276,000元)及約人民幣1,793,888,000元(二零二零年六月三十日：約人民幣1,827,482,000元)。

借貸

於二零二一年六月三十日，本集團並無銀行貸款(二零二零年六月三十日：無)。

權益

於二零二一年六月三十日，本公司股東應佔總權益減少約人民幣32,789,000元至約人民幣1,774,929,000元(二零二零年六月三十日：約人民幣1,807,718,000元)。

資產負債比率

於二零二一年六月三十日，本集團資產負債比率(以總負債除以總權益計算)約為0.05(二零二零年六月三十日：約0.04)。

配售及公開發售所得款項用途

本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市，涉及的發售股份合共287,500,000股(包括行使超額配股權後已發行股份)，配售及公開發售所得款項淨額約為1,043,000,000港元(「所得款項淨額」)，將主要作以下用途：

1. 動用約711,000,000港元於建設生產設施以生產本集團之新產品；
2. 動用約129,000,000港元於研發工作；
3. 動用約81,000,000港元於網絡發展及銷售支援服務；
4. 動用約18,000,000港元於發展本集團資訊系統；及
5. 動用約104,000,000港元作一般營運資金之用。

截至二零二一年六月三十日，本集團已使用所得款項淨額作以下用途：

1. 動用約652,000,000港元於建設生產設施以生產本集團之新產品；
2. 動用約189,000,000港元於研發工作；
3. 動用約45,000,000港元於網絡發展及銷售支援服務；及
4. 動用約4,000,000港元於發展本集團資訊系統。

所得款項淨額餘額以短期存款形式存放於金融機構。

股本

本公司本年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註28。

重大投資

本集團於本年度概無持有重大投資。

收購與出售附屬公司、聯營公司及合營企業

本集團於本年度並無附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售事項。

僱員

於二零二一年六月三十日，本集團的僱員合共為489人(二零二零年六月三十日：529人)。定期檢討僱員薪金水平及表現花紅制度為本集團之政策，以確保本集團薪酬政策在業內具有競爭力。本年度，員工成本(不包括董事酬金)約為人民幣34,720,000元(二零二零年：約人民幣33,634,000元)。

本集團的薪酬政策及釐定董事薪酬的基準載於第18頁「薪酬委員會」一節。

資產抵押

於二零二一年六月三十日，本集團並無以其資產作任何抵押(二零二零年六月三十日：無)。

有關重大投資或資本資產及預期資金來源的未來計劃

於二零二一年六月三十日，本集團並無有關重大投資或資本資產的未來計劃。

本集團將繼續密切監察行業發展，並定期檢討其業務拓展計劃，以本集團最佳利益為依歸採取必要的措施。

管理層討論與分析

匯率波動風險

本集團的外匯風險來自以外幣(主要為美元及港元)列值的若干金融資產及負債。本集團預期人民幣兌外幣不會出現可能對本集團經營業績構成重大影響的任何升值或貶值。本年度，本集團並無利用任何金融工具為貨幣風險作對沖，並將繼續不時密切監察有關風險情況。

資本承擔

於二零二一年六月三十日，本集團已訂約但未於綜合財務報表撥備的資本開支約為人民幣22,000元(二零二零年六月三十日：約人民幣25,000元)。

或然負債

於二零二一年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零二零年六月三十日：無)。

董事及高級管理人員履歷

董事

執行董事

黃訓松先生，68歲，為董事會主席、本公司行政總裁及本集團的創辦人。黃先生亦是本公司一家直接全資附屬公司上潤高精密自動化有限公司(「上潤」)的董事，亦是本公司一家間接全資附屬公司福建上潤精密儀器有限公司(「福建上潤」)的總裁。彼於二零零七年十一月二十九日獲委任為本公司執行董事，效力本集團逾30年。黃先生於一九七八年在天津大學畢業，專攻計時儀器專業，並於製造鐘錶儀錶方面擁有超過30年經驗。在彼之鐘錶業的事業生涯中，黃先生獲中國青年雜誌社、中國企業管理協會、中國共產主義青年團中央宣傳部及中央電視台聯合選為中國一百位最優秀青年廠長之一。於一九八七年，黃先生為國有企業福州手錶廠的廠長。於一九八九年，黃先生獲福建省人事局認可為工程師。於一九九零年，由黃先生開發的其中一項石英鐘機芯產品獲得國家科學技術進步評審委員會頒發技術進步三等獎。黃先生負責制定本集團的企業策略、監督生產營運及策劃本集團整體策略性發展。黃先生為Fortune Plus Holdings Limited的股東兼董事，該公司於二零二一年六月三十日持有本公司39,824,704股股份之權益。

鄒崇先生，51歲，於二零零八年七月二日獲委任為本公司執行董事，現為本集團的副總經理。鄒先生於一九九一年在四川大學畢業，專攻計算機應用專業。鄒先生效力本集團逾30年，並連同本公司高級管理層成員唐崇森先生參與WP 一系列多通道嵌入式彩色顯示無紙記錄儀的開發項目，此開發項目於二零零六年獲福州市人民政府頒發福州市科學技術進步三等獎。鄒先生負責本集團的技術服務中心、系統集成、採購及銷售與營銷工作。

蘇方中先生，71歲，於二零零八年七月二日獲委任為本公司執行董事，現為本集團的副總經理。彼於一九九零年在福建廣播電視大學畢業，專攻財務會計。於一九九一年，蘇先生成功完成由國家技術監督局提供的計量管理訓練。蘇先生效力本集團29年。於二零零三年，彼獲委任為福建上潤副總經理，並獲福州市鄉鎮企業工程系列中、初級評委會認可為中級電子工程師。蘇先生於一九八九年獲福州市輕工業局認可為輕工系統技術開發優秀工作者，並於一九九一年獲認可為生產管理先進工作者。蘇先生負責本集團的倉儲管理、生產車間及質量控制。

董事及高級管理人員履歷

張全先生，47歲，自二零零八年四月二日起獲委任為本公司執行董事。彼亦為本公司及上潤的公司秘書。張先生於一九九九年於香港樹仁學院(現為香港樹仁大學)畢業，主修會計，並於二零零四年獲香港理工大學頒授專業會計碩士學位。彼為美國執業會計師公會會員及香港會計師公會會員。張先生於會計及核數方面擁有逾22年經驗。彼現為京維集團有限公司(一家於聯交所主板上市的公司)的獨立非執行董事。張先生負責本集團的管理申報及規劃，並掌管本集團所有財務及法定申報。

獨立非執行董事

胡國清博士，57歲，於二零零八年四月二日獲委任為本公司獨立非執行董事。胡博士於一九八七年在西北工業大學的航空自動控制系畢業，並於一九九三年在成都科技大學(現為四川大學)的水利工程系取得博士學位。自一九九三年起，胡博士一直參與微機電(MEMS)技術、傳感器技術、工業自動化與工業機器人技術、機電一體化技術、視覺圖像處理和識別技術等範疇的科學研究及學術教學。胡博士現為華南理工大學工業裝備與控制工程學院的教授及博士生導師。

吉勤之女士，80歲，於二零零八年四月二日獲委任為本公司獨立非執行董事。吉女士於一九六四年於天津大學精密儀器工程系畢業，並於一九八八年取得高級工程師資格。彼於二零零六年及二零零九年獲委任為深圳市飛亞達(集團)股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司)的獨立非執行董事。彼現為中華人民共和國鐘錶協會理事會諮詢委員會委員。

陳玉曉先生，43歲，於二零零八年四月二日獲委任為本公司獨立非執行董事。陳先生持有香港樹仁學院(現為香港樹仁大學)頒授的會計榮譽文憑，並持有香港理工大學頒授的會計碩士學位。彼為香港會計師公會會員及英國特許公認會計師公會資深會員。陳先生於專業會計及核數實務方面擁有約22年經驗，並於多家執業會計師事務所及上市公司累積多方面的會計、核數及公司秘書相關工作經驗。陳先生現為駿東(控股)有限公司(一家於聯交所GEM上市的公司)的首席財務官及公司秘書。於二零零六年五月一日至二零一五年二月二十八日，陳先生為福澤集團控股有限公司(前稱名家國際控股有限公司)(一家於聯交所GEM上市的公司)的財務總監及公司秘書。於二零一五年三月一日至二零一六年七月三十一日，陳先生為華強化工控股有限公司(一家於開曼群島註冊成立的公司)的財務總監及公司秘書。

高級管理人員

唐崇森先生，81歲，於一九六四年在哈爾濱工業大學的電機系畢業，專攻電氣測量技術專業。於一九九二年，唐先生為福州大學電子工程系的副教授，專責工業電氣自動化。彼效力本集團25年。唐先生一直為多個省內新產品開發項目的研究人員。於二零零二年，由唐先生共同開發的WP — 系列天然氣智能流量控制儀亦獲中國福建省人民政府頒發福建省科學技術獎三等獎。於二零零六年，由唐先生與鄒崇先生共同開發的WP — 系列多通道嵌入式彩色顯示無紙記錄儀獲福州市人民政府頒發福州市科學技術進步三等獎。唐先生擔任本集團的電氣總工程師，並負責監督本集團電氣產品的設計及加工，以及研發電子軟件。

高文江先生，79歲，於一九六四年在福建農學院的農業機械系畢業，專攻農業機械化專業。於一九九零年，高先生擔任南昌手錶廠的技術副廠長。於一九九三年至二零零四年，彼擔任廣宇電子實業有限公司的副總經理。高先生於二零零四年加入福建上潤，迄今一直擔任機械總工程師一職。彼負責監督本集團手工加工及高精度機械研發。

企業管治報告

本集團致力維持法定及監管企業管治標準，並緊守企業管治之原則，強調問責、透明度、獨立、公平及承擔。

本公司於本年度一直遵守聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載之企業管治守則（「守則」）規定的大部分守則條文，惟下文「B.7.主席與行政總裁」一節所述守則的守則條文第A.2.1條的偏離情況除外。

A. 董事進行證券交易

本公司採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為董事進行證券交易必須遵從的標準。

向全體董事作具體查詢後，全體董事向本公司確認本年度已遵從標準守則。

B. 董事會

1. 董事會組成

於二零二一年六月三十日，董事會有四名執行董事，分別為黃訓松先生（亦為董事會主席）、鄧崇先生、蘇方中先生及張全先生，並有三名獨立非執行董事，分別為胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。各董事的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理人員履歷」一節。

董事會的組合相當均衡，各董事均具備與本集團業務有關的豐富知識、經驗及／或專業知識。據本公司所盡悉，除本年報「董事及高級管理人員履歷」一節所披露者外，董事會成員（包括主席及行政總裁）之間概無財務、業務、親屬或其他重大／相關的關係。

2. 董事會職能

董事會負責監督本公司業務及事務以提升股東價值。董事會亦就批准本集團年度業績及中期業績、本公司須予公佈及關連交易、聘任及續聘董事、股息及採納會計政策等事宜作出決策。董事之經驗及資格詳情載於本年報「董事及高級管理人員履歷」一節。

董事會將本集團業務之日常運營、業務策略及管理之權力及責任轉授執行董事及高級管理人員。當董事會將其管理及行政職能的不同範疇轉授高級管理人員時，董事會就高級管理層之權力範圍給予清晰指引，尤其高級管理層須於代表本公司決定或作出任何承擔前之情況，所須作出之定期進度匯報和獲得董事會之預先批准。

3. 企業管治功能

董事會亦負責履行企業管治職責，包括(i)制訂及檢討企業管治政策及常規；(ii)檢討及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；(iii)檢討及監察遵守法律及監管規定方面之政策及常規；(iv)制訂、檢討及監察僱員及董事適用之操守守則；(v)檢討本公司遵守守則之情況及於企業管治報告內披露之內容；及(vi)檢討環境、社會及管治報告中本公司的環境、社會及管治策略及披露。截至二零二一年六月三十日止年度，董事會已檢討(i)本公司之企業管治常規；(ii)董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；(iii)本公司遵守適用法律及監管規定的政策及常規；(iv)本公司遵守企業管治報告所載之守則及披露；及(v)環境、社會及管治報告中本公司的環境、社會及管治策略及披露。

4. 董事會會議及董事會常規

截至二零二一年六月三十日止年度，董事會舉行了三次會議。倘需董事會就特定事件作出決策，則亦會於其他情況下召開會議。有關會議之出席記錄載列如下：

成員	出席率
執行董事	
黃訓松先生(主席兼行政總裁)	3/3
鄒崇先生	3/3
蘇方中先生	3/3
張全先生	3/3
獨立非執行董事	
胡國清博士	3/3
吉勤之女士	3/3
陳玉曉先生	3/3

概無於截至本年度內舉行的董事會會議由董事的替任董事(如有)出席。

董事於每次董事會會議舉行前收到詳細之議程和相關委員會會議之記錄。公司秘書將適時向董事分發有關文件，確保董事可在知情情況下就董事會會議上討論事項作出決定。公司秘書將確保董事會會議程序得以遵守，並就遵守董事會會議程序事宜上向董事會提供意見。公司秘書負責保存董事會會議的記錄。

根據守則條文第A.6.7條，獨立非執行董事應出席本公司股東大會，對股東的意見有公正的了解。

於本年度，本公司於二零二零年十二月十六日舉行了一次股東大會，乃股東週年大會。股東大會的董事會成員出席記錄載列如下：

成員	出席率
執行董事	
黃訓松先生(主席兼行政總裁)	1/1
鄒崇先生	1/1
蘇方中先生	1/1
張全先生	1/1
獨立非執行董事	
胡國清博士	1/1
吉勤之女士	1/1
陳玉曉先生	1/1

5. 獨立非執行董事

為符合上市規則第3.10(1)及3.10A條規定，董事會中共有三名成員(即超過三分之一)為獨立非執行董事。三名獨立非執行董事中的其中一位具備適當會計專業資格及有關財務管理專業知識，符合上市規則第3.10(2)條規定。

獨立非執行董事就策略、表現及風險事宜作出獨立判斷。根據守則條文第A.4.3條，倘獨立非執行董事服務超過九年，任何擬繼續委任該獨立非執行董事均應以獨立決議案形式由股東批准。本公司已根據上市規則第3.13條接獲由各獨立非執行董事發出之獨立性確認書。根據上述確認書，董事會認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。提名委員會亦已評估所有在董事會服務超過九年的獨立非執行董事的獨立性。胡國清博士及陳玉曉先生將須輪值退任，並於應屆股東週年大會膺選連任。董事會已在通函(內容有關(其中包括)於應屆股東週年大會重選退任董事)中就胡國清博士及陳玉曉先生的獨立性發表其看法，供股東考慮。

6. 董事培訓

新委任董事均會獲得全面、正規及切合彼等委任的入職指引，以確保彼等對本集團業務及運作有恰當的了解，並全面知悉彼等根據上市規則及有關監管規定下之職責及責任。在有需要時，本公司亦會安排向董事提供持續簡介及專業發展，費用由本公司承擔。

根據守則條文第A.6.5條，所有董事應參與持續專業發展，發展並更新其知識及技能，此舉乃為確保彼等在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。於本年度，所有董事已參與合適的持續專業發展活動，當中包括出席與本公司業務或與董事職務及責任有關的監管情況更新培訓課程，閱讀相關的材料或進行相關學術研究等。

董事姓名	培訓類型
黃訓松先生	A及B
張全先生	A及B
鄒崇先生	A及B
蘇方中先生	A及B
胡國清博士	A及B
吉勤之女士	A及B
陳玉曉先生	A及B

A： 參加培訓課程，包括但不限於研討會、簡報、會議、專題討論會及工作坊

B： 閱讀有關經濟、一般商務、企業管治以及董事職責及責任的報章、期刊及最新資料

7. 主席與行政總裁

守則條文第A.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。黃訓松先生兼任本公司主席及行政總裁。守則條文第A.2.1條的偏離情況被視為恰當，原因是一人同時兼任本公司主席並履行行政總裁的執行職務更具效率，並有助本集團在制定及執行長遠業務策略時，為本集團提供強大而一致之領導。董事會深信，基於董事的豐富經驗，董事會的運作能充份確保權力得到制衡。董事會有三名獨立非執行董事。由於他們有充份的獨立性，故此董事會認為本公司已取得平衡，充份保障本公司的利益。

8. 董事委任、重選及罷免

黃訓松先生與本公司訂有服務合約，初步年期由二零零七年十一月二十九日開始，為期三年並會自動續約，訂約雙方可根據服務合約的條文或事先向另一方發出不少於三個月的書面通知終止服務合約。

張全先生與本公司訂有服務合約，初步年期由二零零八年四月二日開始，為期三年並會自動續約，訂約雙方可根據服務合約的條文或事先向另一方發出不少於三個月的書面通知終止服務合約。

鄒崇先生及蘇方中先生與本公司訂有服務合約，初步年期由二零零八年七月二日開始，為期三年並會自動續約，訂約雙方可根據服務合約的條文或事先向另一方發出不少於三個月的書面通知終止服務合約。

各獨立非執行董事與本公司訂有正式聘書，為期一年，由二零零八年四月二日開始並會自動續約，訂約雙方可事先向另一方發出不少於三個月之書面通知終止聘書。

根據本公司組織章程細則，所有董事(包括執行董事及獨立非執行董事)每三年最少輪值退任一次。

9. 董事會多元化及提名政策

本公司已就本公司的提名委員會(「提名委員會」)採納提名政策(「提名政策」)，載列物色成為董事會成員候選人的準則以及遴選新候選人為董事及就提名候選人出任董事向董事會作出建議的程序。董事會應由具備誠信、相稱技巧、經驗及不同觀點之成員組成，對達成本集團之業務營運、發展、策略、挑戰及機會而言屬合適。所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益，並已參考本公司的多元化政策，有關詳情載於下文。

就填補董事臨時空缺或委任額外董事至董事會時，候選人應先由提名委員會考慮，其會作出建議供董事會考慮及批准。就提名候選人於股東大會上遴選或膺選連任，於向董事會作出建議供其考慮及建議時，提名委員會應審閱董事的整體貢獻及彼等於董事會的服務、參與及表現。倘委任或重新委任獨立非執行董事，董事會將確定候選人符合上市規則載列所需的獨立性準則。

根據董事會於二零一三年八月三十日通過的決議案，本公司採納董事會多元化政策(「多元化政策」)，自二零一三年九月一日起生效。多元化政策適用於董事會，旨在載列董事會達致多元化的方法。

本公司旨在於所有董事之間(包括執行及非執行職位)提倡及實踐機會平等,採納多元化政策以肯定董事會(本公司的關鍵決策機關)多元化帶來的裨益及其重要性,以提升其表現質素。「董事會多元化」須透過多項因素及可計量目標達成,包括但不限於性別、年齡、文化背景、教育背景,以及專業經驗、技能及知識。

提名委員會檢討及評核董事會之組成,並根據提名政策就本公司新董事之委任向董事會提供建議。在履行該等職責時,提名委員會將充份考慮多元化政策。在檢討及評核董事會組成時,提名委員會將考慮多元化各方面的裨益,以保持董事會的才能、技能、經驗及背景有恰當的比重及權衡。

提名委員會將就達致董事會多元化每年討論及協定所有可計量目標,並就採納與否向董事會提供建議。董事會可適時力圖改進其多元化的一個或多個方面,並據此計量進度。

10. 股息政策

受限於相關法律規定,董事會可能不時釐定及向股東支付其認為合適的有關中期股息或建議派付特別股息及末期股息,而該等股息須獲股東於股東大會上以普通決議案批准,金額不得超過董事會建議的金額。

本公司支付股息的能力將視乎(其中包括)本集團目前及未來營運、財務狀況、預計發展、合約限制、當前經濟環境、資金及其他儲備要求,以及董事會認為相關的任何其他條件或因素,且經考慮董事受信責任。概無保證將於任何特定期間支付任何指定金額的股息。

C. 董事委員會

1. 薪酬委員會

本集團自二零零八年起根據守則之規定,成立薪酬委員會(「薪酬委員會」)並以書面列明其職權範圍。薪酬委員會的主要職責乃(其中包括)就董事及高級管理層的薪酬待遇,以及就制訂有關薪酬的政策而建立的正規及具透明度的程序,向董事會提出建議。薪酬委員會由全體三名獨立非執行董事組成,即胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。陳玉曉先生為薪酬委員會的主席。

薪酬委員會的書面職權範圍登載於本公司及聯交所網站以供參閱。

截至二零二一年六月三十日止年度，薪酬委員會舉行了兩次會議，會上審議本公司所有董事及高級管理層的薪酬政策及結構；評估執行董事的表現；以及審閱本公司董事會成員及高級管理層的薪酬待遇。薪酬委員會會議的出席記錄載列如下：

成員	出席率
胡國清博士	2/2
吉勤之女士	2/2
陳玉曉先生	2/2

概無於截至二零二一年六月三十日止年度內舉行的薪酬委員會會議由董事的替任董事(如有)出席。

董事會按薪酬委員會在參照董事的資歷、經驗、職責、責任、表現以及本集團的業績後作出的建議釐定董事薪酬。各董事按個別基準披露之薪酬詳情載於綜合財務報表附註12。截至二零二一年六月三十日止年度應付本公司的高級管理層(不包括董事)薪酬處於1,000,000港元或以下的範圍內包括兩名人士。

2. 審核委員會

本集團自二零零八年起根據守則之規定，成立審核委員會(「審核委員會」)並以書面列明其職權範圍。審核委員會的主要職責乃(其中包括)協助董事會，就本集團的財務報告系統、內部監控以及風險管理系統的有效性提供獨立意見、檢討及監控審核程序、審閱本集團的財務資料，以及履行董事會所指派的其他職責及責任。審核委員會現由三名獨立非執行董事組成，即胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。陳玉曉先生為審核委員會的主席。審核委員會已審閱本集團截至二零二一年六月三十日止年度的全年業績。

審核委員會的書面職權範圍登載於本公司及聯交所網站以供參閱，並於二零一九年一月七日更新。

截至二零二一年六月三十日止年度，審核委員會履行了以下職責：

- (i) 審閱核數師就審核本集團截至二零二一年六月三十日止年度最終業績出具的審核報告；
- (ii) 審閱本集團截至二零二一年六月三十日止年度綜合財務報表初稿連同向董事會提出的建議以供審批；
- (iii) 審閱本集團截至二零二一年六月三十日止年度的業績公佈及年報初稿連同向董事會提出建議以供刊發及審批；
- (iv) 審閱本集團截至二零二零年十二月三十一日止六個月未經審核的綜合財務報表初稿、業績公佈及中期報告初稿連同向董事會提出建議以供刊發及審批；

- (v) 審閱內部監控、財務監控及風險管理系統以及審核委員會致董事會的意見報告；
- (vi) 審閱本公司內部審核職能的成效；
- (vii) 審閱本公司的財務申報職能、本集團採納的財務及會計政策與常規，以及審核委員會致董事會的意見報告；
- (viii) 審閱截至二零二一年六月三十日止年度應付外聘核數師的審核費用連同向董事會提出建議以供審批；及
- (ix) 審閱外聘核數師的獨立性，連同向董事會提出有關於應屆股東週年大會上續聘現任外聘核數師的建議，而董事會亦認可審核委員會就續聘外聘核數師的建議。

審核委員會截至二零二一年六月三十日止年度舉行了三次會議。審核委員會會議的出席記錄載列如下：

成員	出席率
胡國清博士	3/3
吉勤之女士	3/3
陳玉曉先生	3/3

概無於截至二零二一年六月三十日止年度內舉行的審核委員會會議由董事的替任董事(如有)出席。

3. 提名委員會

本集團自二零零八年起根據守則之規定，成立提名委員會並以書面列明其職權範圍。提名委員會的主要職責乃(其中包括)每年至少檢討一次董事會架構、規模、組成及多樣性，就任何為配合本公司之公司策略而擬對董事會作出之變動提出建議，就委任或重新委任董事及計劃董事繼任人選向董事會作出建議，以及檢討本公司董事會多元化政策(如適用)。提名委員會由三名獨立非執行董事組成，即胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。陳玉曉先生為提名委員會的主席。

提名委員會的書面職權範圍登載於本公司及聯交所網站以供參閱，並於二零一九年一月七日更新。

董事會及三個委員會之組成並無改動。提名委員會於截至二零二一年六月三十日止年度舉行了兩次會議，以(i)審閱董事會的架構、規模、組成及多元化；(ii)評核獨立非執行董事的獨立性；(iii)就續聘董事向董事會提出建議；(iv)審閱本公司董事會多元化政策的效能；及(v)審閱本公司的提名政策。提名委員會會議的出席記錄載列如下：

成員	出席率
胡國清博士	2/2
吉勤之女士	2/2
陳玉曉先生	2/2

概無於截至二零二一年六月三十日止年度內舉行的提名委員會會議由董事的替任董事(如有)出席。

D. 問責性及審核

1. 董事對綜合財務報表承擔的責任

董事會知悉其有責任：

- (i) 監督本集團財務報表的編製過程，確保有關財務報表真實公允反映本集團的事務狀況；及
- (ii) 施行合理審慎的判斷及估計，挑選合適的會計政策並貫徹應用。

董事確認其編製本集團綜合財務報表之責任。董事會經作出適當查詢後，並不知悉任何可能對本集團持續經營能力構成重大疑問之事件或狀況相關之重大不明朗因素。因此，董事會於編製綜合財務報表時將繼續採納持續經營基準。

本集團表現的討論與分析、對本公司長期產生或保留價值的基礎之闡釋以及實現本公司目標的戰略載於本年報「主席報告」和「管理層討論與分析」兩節。

2. 風險管理及內部監控

董事會著重風險管理及內部監控，並負責為本公司建立及維持充足的風險管理及內部監控系統，以及評核內部監控系統的整體成效。

董事會已每年檢討本集團風險管理及內部監控系統之成效，檢討涵蓋所有重要監控，包括財務、營運及合規監控。本集團之風險管理及內部監控系統包括具有權限之界定管理架構，旨在協助達成業務目標、保障資產免遭未經授權使用或出售、確保存置妥善會計記錄以提供可靠財務資料供內部使用或對外刊發，並確保符合與業務相關及本集團處理及發佈內幕消息的相關法例與法規。為確保風險管理及內部監控系統充足及有效，以及一旦發現重大內部監控缺失時加以解決，已有的內部審核部門進行有關內部審核職能。一旦在內部審核過程中發現任何重大內部監控缺失，會即時匯報予相關負責部門及董事會，以作出補救行動。該系統之設計旨在合理而非絕對地確保並無重大錯誤陳述或損失，並管理而非消除未能操作運營系統及達致本集團目標之風險。審核委員會相信風險管理及內部監控系統有效運作，而管理層已向審核委員會(及董事會)提供該等系統於本年度之成效的確認書。本年度，在任何職能或程序上並無發現任何欠妥之處或重大缺失，而董事會認為風險管理及內部監控系統有效，足以應付本集團的整體需要。

3. 核數師薪酬

截至二零二一年六月三十日止年度，已付／應付本公司核數師天健(香港)會計師事務所有限公司的薪酬載列如下：

服務性質	已付／應付費用 人民幣千元
審核服務	1,800
非審核服務	—
總計	1,800

E. 股東之權利

1. 召開股東特別大會(「股東特別大會」)之權利

任何一名或以上於遞呈要求日期時持有不少於本公司繳足股本(附有於本公司股東大會上投票權)十分之一的股東，於任何時候均有權向董事會或本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業務的交易；且有關股東大會應於遞呈該要求後兩(2)個月內舉行。倘有關遞呈後二十一(21)日內，董事會未有召開該大會，則遞呈要求人士可自發以同樣方式作出此舉，而遞呈要求人士因董事會未有召開股東大會而產生的所有合理開支應由本公司向要求人作出償付。

向全體註冊股東發出通知以供考慮有關股東於股東特別大會上所提呈建議的期限因建議性質而異，詳情如下：

- 倘建議構成本公司特別決議案，須最少發出二十一(21)個整日及不少於十(10)個完整營業日的書面通知；及
- 倘建議構成本公司普通決議案，須最少發出十四(14)個整日及不少於十(10)個完整營業日的書面通知。

2. 向董事會作出查詢之權利

股東有權向董事會作出查詢。所有查詢必須以書面提出(註明收件人為投資者關係部或公司秘書)，並郵寄至本公司位於香港的總部，或電郵至info@chpag.com。

3. 於股東大會提出議案之權利

本公司之組織章程大綱及細則或開曼群島公司法並無准許股東於股東大會提出議案之條文。倘股東有意提出議案，可按上文E.1.段所載要求召開股東特別大會，並在有關書面請求指明議案。

F. 與投資者及股東的關係

本公司沿用積極主動的政策，拉近與投資者的關係，加強與股東的溝通。此外，董事會認定與投資者有效溝通乃建立投資者信心及招攬新投資者的關鍵。

本公司通過多種渠道與其股東及投資者溝通，包括於聯交所網站及本公司網站(www.chpag.cn)刊發中期報告及年報、報章公告及發佈資訊。

本公司鼓勵其股東出席應屆股東週年大會，把握與董事會進行建設性溝通的重要機會。主席以及審核、薪酬及提名委員會主席，如彼等未能出席，則有關委員會的成員將於會上樂意解答股東的任何提問。

本集團定期在本公司網站發放獲獎等公司資訊以及本集團發展的最新消息。公眾人士可隨時通過本公司網站發表其意見及作出查詢，管理層將盡快向其作出回應。

本公司組織章程大綱及細則的副本已登載於本公司及聯交所網站。本公司的憲章文件於截至二零二一年六月三十日止年度並無改動。

環境、社會及管治報告

本集團為中國高精密工業自動化儀錶及技術產品行業之市場龍頭之一，業務以「上潤」品牌經營。作為一間負責任的企業公民，本集團著重環境保護、以人為本的文化及社區關懷。本集團秉承高標準的企業社會責任，並相信通過將社會責任措施於融入企業文化及價值，將會為本集團及其經營所在地的社區帶來可持續發展。

為達到該目的，董事會承擔整體環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）責任，並承諾作出優秀的環境、社會及管治表現。董事會每年最少舉行一次會議，以評估環境、社會及管治風險、制定環境、社會及管治策略及政策，確保就其業務及營運的環境、社會及管治方面設立及維持有效的內部監控程序。董事會亦定期與管理層討論，以檢查策略及政策的執行情況，並收集僱員的反饋意見。本集團亦委聘獨立評估機構為本集團業務及營運的環境方面作進一步評估。憑藉該管治架構，董事會可從內部及外部的角度有效監督環境、社會及管治議題。

報告原則

本集團於編製本環境、社會及管治報告時已遵循以下報告原則。

重要性：本集團已透過內部檢討及與持份者溝通，識別與其發展及營運相關的重大環境、社會及管治議題，以瞭解彼等的關注及期望。

量化：量化匯報原則的應用體現於本集團環境表現（如氣體排放及用水）以及社會表現（如僱傭架構及工作相關意外等）的計算以及數字記錄及呈列。

平衡：為確保向持份者全面展示本集團的可持續發展，本集團全面遵守上市規則附錄二十七所載之《環境、社會及管治報告指引》的披露規定，並披露其成就、未來挑戰及改進空間。

一致性：除另有註明外，本環境、社會及管治報告採用一致的方法，以不時公平比較本集團的環境、社會及管治表現。

範圍

福建上潤精密儀器有限公司（「福建上潤」）（本公司一家間接全資附屬公司）為本公司的主要經營附屬公司。因此，其辦公室及生產設施對本集團的環境、社會及管治事宜的相關性較高。福建上潤分別自二零零四年、二零一零年及二零一零年首度獲發ISO 9001 — 質量管理、ISO 14001 — 環境管理及OHSAS 18001 — 職業健康安全證書。於二零一九年一月，中國質量認證中心再度向福建上潤頒發ISO 9001：2015、ISO 14001：2015及OHSAS 18001：2007證書，有效期三年至二零二二年一月止。福建上潤已制定其《質量、環境和職業健康安全綜合管理手冊》以及20份《質量、環境和職業健康安全程序文件》，其中涵蓋多個不同方面，包括但不限於工作場地慣例、環保、經營實務等，與本集團業務息息相關且至為重要的載於下文：

環境

對環境及自然資源的評估

為全面識別及評估本集團生產和服務以控制或影響環境因素，識別該等重要因素，並根據相關法律、法規和按其他要求及時更新環境因素，從而使本集團切實有效地採取預防和控制措施，不斷改進環境表現，本集團已制定《環境因素識別與評價控制程序》。根據上述程序，各部門的相關僱員通過現場調查、現場觀察及對照法律及法規要求等方式識別環境因素。識別的範圍包括生產加工活動、檢驗試驗、辦公、生活、採購、運輸、倉儲等其他輔助活動、原材料(含能源及資源)和設備的維修以及消耗活動。識別環境因素時應考慮三種狀態、三種時態和七個方面。環境保護措施的七個方面載於下文「資源使用」一節，而三種狀態及三種時態則如下：

三種狀態：

- a) 正常狀態 — 指穩定、例行性、已計劃的活動狀態，如正常生產狀態。
- b) 異常狀態 — 指可預測的狀態、非例行的活動或事件，如生產中的設備故障檢修狀態。
- c) 緊急狀態 — 指無法預見的狀態、突發性事件或環保設施失效的緊急狀態，如發生火災、地震或爆炸等狀態。

三種時態：

- a) 過去 — 以往遺留並會對目前的生產活動產生影響的環境問題。
- b) 現在 — 當前正在發生、並將影響未來環境的環境問題。
- c) 將來 — 現在還沒有發生，但可在將來產生及影響環境的環境問題，如應用新科技或使用新材料。

排放

福建上潤設立《三廢排放管理制度》，明確指出按照國家適用法律及法規的廢物、廢氣及廢水(包括有害及無害的廢物、廢氣及廢水)排放的處理程序。本集團亦定下目標，維持無害的排放環境，盡量將所有必要的無害排放減至最低水平。為此，本集團有義務對排放的廢物進行日常監督和委託通過計量認證的環境監測部門進行定期檢測。於二零二零年十月，本集團委任了獨立認證環境監測機構進行年度排放檢測。檢測結果均符合規定的有關國家標準。上述檢測顯示，排放物並沒有以下的氣體及溫室氣體排放：氮氧化物、硫氧化物、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，亦無產生有害廢物。本集團的無害廢物主要為廠房及辦公室的日常經營活動所產生的廢水、廢氣及廢物。無害廢物用作回收再重用及按相關法律及法規進行處置。本集團的目標為維持不產生有害廢物。本集團於整個本年度內嚴格遵守對本公司有重大影響的有關標準、法律及法規(包括《中國環境保護法》、《中國水污染防治法》和《中國大氣污染防治法》等)以及其內部政策。本集團日後將繼續嚴格遵守有關法律及法規。

排放物種類

	全年排放量	
	二零二一年	二零二零年
廢水：	4,812噸	4,500噸
懸浮物	486.0千克	45.5千克
五日生化需氧量	300.3千克	70.0千克
化學需氧量	1,323.3千克	240.0千克
動植物油	3.7千克	4.8千克
氨氮	75.1千克	103.0千克
廢氣：	27,024,000標立方米	9,459,600標立方米
顆粒物	0.86千克	5.40千克
非甲烷碳氫化合物	7.13千克	1.80千克
錫	0.00千克	0.00千克

資源使用

本集團已設立《節能降耗管理制度》，對生產、業務經營及管理活動中使用的能源及資源進行控制，提高能源和資源利用率，以達致經濟效益及預防污染。此政策適用於本集團對水、電及能源使用的資源管理。

環境、社會及管治報告

根據上文所述之《節能降耗管理制度》編製的《運行控制程序文件》涵蓋能源資源的控制等範疇，包括：

1) 水資源控制

- A. 本集團對僱員進行節約用水教育，鼓勵水的再利用以減少水耗水，從源頭上減少污水排放。
- B. 本集團致力確保供水設備的裝配與維修，確保供水設備應處於最佳工作狀態，當發生滲漏，本集團將及時搶修。

2) 電力控制

- A. 生產用電須嚴格遵守中國《電力法》，確保正常生產恪守節約電能、安全第一、高效及低耗的原則。
- B. 生活或辦公區用電，做到人走燈滅，關掉不用的電器設備。
- C. 各僱員及管理人員必須於下班或休假時切斷其部門的電腦、複印機、打印機及傳真機的電源。
- D. 確保生產線沒有無功空耗的資源。

除具體的水電控制措施外，本集團已識別以下須進行環保控制的七個方面：

七個方面：

- a) 水質污染，如食堂含油污水、含危化品成份的污水排放。
- b) 向大氣的排放，如有害氣體放出。
- c) 噪聲污染，生產加工、生活、娛樂中產生的噪聲對周邊環境的污染。
- d) 各類固體廢棄物，包括生產過程、生活以及辦公活動中產生的各種固體廢棄物及垃圾，如廢料、生產垃圾、家居垃圾和辦公垃圾。
- e) 土地污染，如油類、重金屬等各種化學品(包括原材料中含有的化學成份)對土壤所造成的污染、積累和擴散。
- f) 原材料、自然資源及能源的使用和消耗。
- g) 其他，如光、電磁、顏色、熱量等可能對周邊社區帶來的影響。

按上列措施，本集團可有效管理業務經營對環境及自然資源的影響。

水電及包裝材料耗用：

	水 (千噸)	電 (千個千瓦小時)	包裝材料 (噸)
截至二零二一年六月三十日止年度			
耗用單位	192	4,543	85
截至二零二零年六月三十日止年度			
耗用單位	120	4,243	65

就耗水而言，本集團於本年度在取得適用水源方面並無遇上任何困難。展望將來，本集團已設立中長期目標以在五年內減少非生產相關的用水10至15%。

就能源消耗而言，本集團計劃於五年內將每個生產單位的電力使用減少10至15%。

3) 辦公用品消耗管理

- A. 除正規文件與資料需要使用紙張外，各部門要盡可能使用電子文檔方式處理。當需要使用紙張時，須進行雙面打印，並嚴禁單面打印(機密文件除外)。
- B. 不得打印和複印與工作無關的資料。

按照該等能源使用效益措施，本集團可有效控制資源運用，且更有效率降低耗用量。

氣候變化

氣候變化會為本集團業務帶來一定風險，包括極端天氣事件對本集團資產造成的直接損失，或導致收入減少、額外資本支出或資產減值，或影響本集團運營、供應鏈、運輸及員工安全。

本集團位於中國福建省福州市馬尾區的廠房，因應氣候變化對地區帶來的潛在地震及颱風風險，在廠房結構方面嚴格遵照國家標準《建築抗震設計規範》GB50011-2001、《建築結構荷載規範》GB50009-2001和《建築工程抗震設防分類標準》GB50223-2004等相關規定的要求，並根據設防類別、結構類型、烈度和房屋高度四個因素來進行具體設計。另外，本集團廠房建築物的抗震設防烈度為七度及抗震等級為三級，抗震能力比福州市內一般建築物為高。

環境、社會及管治報告

在排水方面，本集團嚴格遵照國家標準《建築給水排水設計規範》(GB50015-2003)、《給水排水管道工程施工及驗收規範》(GB50268-2008)和《建築排水硬聚氯乙烯管道工程技術規範》(CJJ/T29-98)等相關規定的要求。廠房匯水面積為47,221平方米、雨水設計排放量為1,210公升/秒及污水設計排放量為81.9平方米/日，有關設計可應對國家標準《降水量等級》(GB/T 28592-2012)中大暴雨級別的降雨量。

廠房通過前期嚴格的勘查和設計，為日後本集團的建築在氣候變化帶來的風險方面奠定了安全性及可控性。本集團會不時對廠房建築結構及排水管道等設施進行檢視、維護和改善工程，確保廠房持續嚴格遵守相關標準要求。

為了針對地震、颱風等自然災害，本集團亦制定了《應急準備和響應控制程序》及《自然災害應急預案》等方案，建立一系列全面的應對措施，包括但不限於暴雨、洪水、颱風及地震等突發緊急情況的搶險、救援和應急處理機制，以為員工人生安全及順利營運生產提供最佳保障及減少損失。展望未來，本集團可持續發展亦將持續關注氣候變化。

社會

僱傭及勞工常規

僱傭

本集團編製兼實施《人力資源部工作手冊》，載有其有關人力資源的政策，涵蓋補償及解僱、招聘及晉升、工時、休息時期、平等機會、多元性、反歧視以及其他利益及福利等範疇。基本上，手冊所載的每項規則乃按照所有有關法律及法規制定，包括但不限於中國《勞動法》及《勞動合同法》。本集團對可能影響員工工作質量、情緒，及可能影響工程質量、設備安全、人身安全和環境等的工作環境條件進行有效的控制。本集團向員工提供適宜的工作環境，包括：

- a) 制定並實施安全與勞動保護制度，為規定的崗位人員提供必要的安全與勞動保護設施與條件；
- b) 為員工提供舒適的工作環境，包括冬季供暖、夏季降溫及整潔的工作場所；及
- c) 根據相關規定提供產品庫房適宜的工作環境。

於二零二一年六月三十日，按僱傭類型、性別、年齡組別及地區劃分的本集團僱員總數如下：

僱員總人數					489	
僱傭類型					全職	
性別	男：		301	女：		188
年齡組別	17歲-29歲：		112	30歲-40歲：		188
				41歲-49歲：		130
				50歲或以上：		59
地區	福建省		293	河北省		3
	四川省		54	山東省		3
	江西省		30	雲南省		3
	湖北省		20	北京市		3
	河南省		12	廣東省		2
	湖南省		12	廣西省		2
	陝西省		11	吉林省		2
	甘肅省		6	江蘇省		2
	重慶市		6	黑龍江		1
	安徽省		5	遼寧省		2
	貴州省		4	內蒙古		1
	上海市		4	香港		6
	新疆		1	台灣		1
	合計				489	

於本年度，按性別、年齡組別及地區劃分之本集團僱員流失比例如下：

僱員總人數	112				流失比例				22.2%		
性別	男：		82	流失比例：		16%	女：		30	流失比例：	6%
年齡組別	17歲-29歲		30歲-40歲		41歲-49歲		50歲或以上				
	僱員人數	流失比例	僱員人數	流失比例	僱員人數	流失比例	僱員人數	流失比例	僱員人數	流失比例	
	73	14.5%	27	5.3%	9	1.8%	3	0.6%			
地區	省份	人數	流失比例		省份	人數	流失比例				
	福建省	74	14.6%		湖南省	4	0.8%				
	四川省	9	1.8%		陝西省	4	0.8%				
	江西省	7	1.4%		甘肅省	2	0.4%				
	湖北省	1	0.2%		重慶市	6	1.2%				
	河南省	4	0.8%		貴州省	1	0.2%				

本年度內，本集團已參與強制性社會保險、醫療保險及公積金計劃。本集團於本年度整個期間嚴格遵守對本公司有重大影響的僱傭及勞工準則、法律及法規。

健康及安全

本集團的生產工作必須貫徹「安全第一，預防為主」的方針，本集團各級主管必須要堅持「管生產必須管安全」的原則。生產要考慮安全的需要，實現安全和文明生產。福建上潤制定《安全生產責任制程序文件》，載列一系列必須採納的職安健措施，如提供安全的工作環境、透過提供有關預防職業危害的員工培訓、危險及爆炸品的處理程序、妥善操作設備之程序等，從而保護僱員。本集團實施上文所述的程序以及遵守對本公司有重大影響的相關法律及法規。因此，於整個本年度內沒有發生任何工傷事故。上文所述程序的實施過程由高級管理層指定之委員會以定期檢查及抽查方式監察。於二零二零年十月，本集團委任了獨立認證環境監測機構進行工作場所空氣及職業噪音年度檢測，檢測結果顯示本集團生產線的工作場所空氣及職業噪音符合規定的有關國家標準。

在COVID-19爆發期間，本集團亦採取額外措施以確保其僱員的健康和安全，例如，實行在家工作安排（視乎僱員的角色而定）、提供並支持在內外部通訊中使用通訊及會議系統、提供衛生及消毒的產品及設備等。

於過去三年（包括本年度）每年發生的與工傷相關的亡故人數及比率如下：

年份	2018.7–2019.6	2019.7–2020.6	2020.7–2021.6
亡故人數	0	0	0

因工傷損失的工作日：

年份	2018.7–2019.6	2019.7–2020.6	2020.7–2021.6
工傷損失工作日	13	0	0

發展及培訓

每年年初本集團根據本集團的培訓需求制定教育培訓計劃。各部門負責確定該部門各崗位人員的培訓需求，制定獨特的培訓計劃，並向本集團的高級管理層匯報待批。本集團確保綜合管理體系下的員工能符合其教育、培訓、技能及工作經驗等相關要求。

向員工提供的培訓活動包括：

- 新員工入職簡介；
- 在崗員工或內部調職員工技術培訓；
- 專業技能提升培訓；

- 安全培訓；
- 參加由外界舉辦有關法律及其他專業知識、管理知識與重要職位的專業培訓以及學術研究的課程；
- 定期的義務消防員培訓；
- 邀請知名經理、專家學者及諮詢機構舉辦培訓講座；及
- 外派培訓。

於本年度，按性別及僱員職別劃分之受培訓僱員的百分比如下：

日期	培訓類別	受訓僱員人數				合計	僱員職別						
		男	%	女	%		高層管理	中層管理	較低層管理	市場營銷	專業技能	生產人員	其他
2020.7-2021.6	新員工入職培訓	57	71.3%	23	28.7%	80	0.0%	0.0%	5.0%	2.5%	15.0%	72.5%	5.0%
2020.7-2021.6	崗位技能培訓	461	56.9%	349	43.1%	810	2.6%	16.0%	10.0%	3.5%	15.9%	48.8%	3.2%
2020.7	ISO體系	8	30.8%	18	69.2%	26	3.8%	38.5%	38.5%	0.0%	15.4%	3.8%	0.0%
2020.8	法律法規	18	47.4%	20	52.6%	38	2.6%	13.2%	0.0%	5.3%	13.2%	65.8%	0.0%
2020.9	法治培訓	22	37.3%	37	62.7%	59	5.1%	25.4%	40.7%	6.8%	10.2%	11.9%	0.0%
2020.10	GJB體系	24	61.5%	15	38.5%	39	2.6%	23.1%	2.6%	2.6%	23.1%	46.2%	0.0%
2020.11	職業健康	23	59.0%	16	41.0%	39	2.6%	12.8%	28.2%	2.6%	15.4%	38.5%	0.0%
2020.12	API質量體系	24	80.0%	6	20.0%	30	0.0%	13.3%	10.0%	3.3%	10.0%	63.3%	0.0%
2020.12	環境保護	20	57.1%	15	42.9%	35	5.7%	22.9%	34.3%	0.0%	20.0%	8.6%	8.6%
2021.1	技術培訓	12	66.7%	6	33.3%	18	22.2%	44.4%	0.0%	22.2%	11.1%	0.0%	0.0%
2021.2	法律法規	6	17.1%	29	82.9%	35	8.6%	25.7%	51.4%	2.9%	11.4%	0.0%	0.0%
2021.3	GJB9001C標準體系文件	27	64.3%	15	35.7%	42	0.0%	26.2%	16.7%	2.4%	14.3%	40.5%	0.0%
2021.4	職業健康安全體系	4	40.0%	6	60.0%	10	10.0%	50.0%	30.0%	0.0%	10.0%	0.0%	0.0%
2021.5	ISO13485質量體系	6	60.0%	4	40.0%	10	20.0%	50.0%	20.0%	0.0%	10.0%	0.0%	0.0%
2021.6	法治培訓	13	36.1%	23	63.9%	36	0.0%	25.0%	50.0%	8.3%	13.9%	2.8%	0.0%

環境、社會及管治報告

於本年度，按性別及僱員職別劃分之各僱員完成的平均培訓時數如下：

日期	培訓類別	培訓平均時數		僱員職別						
		男	女	高層管理	中層管理	較低層管理	市場營銷	專業技能	生產人員	其他
2020.7-2021.6	新僱員入職培訓	28	28	—	—	112	56	336	1,624	112
2020.7-2021.6	崗位技能培訓	20	20	421	2,600	1,620	560	2,580	7,900	520
2020.7	ISO體系	8	8	8	80	80	—	32	8	—
2020.8	法律法規	4	4	4	20	—	8	20	100	—
2020.9	法治培訓	4	4	12	60	96	16	24	28	—
2020.10	GJB體系	8	8	8	72	8	8	72	144	—
2020.11	職業健康	4	4	4	20	44	4	24	60	—
2020.12	API質量體系	4	4	—	16	12	4	12	76	—
2020.12	環境保護	4	4	8	32	48	—	28	12	12
2021.1	技術培訓	8	8	32	64	—	32	16	—	—
2021.2	法律法規	4	4	12	36	72	4	16	—	—
2021.3	GJB9001C標準體系文件	4	4	—	44	28	4	24	68	—
2021.4	職業健康安全體系	24	24	24	120	72	—	24	—	—
2021.5	ISO13485質量體系	4	4	8	20	8	—	4	—	—
2021.6	法治培訓	4	4	—	36	72	12	20	4	—

勞動標準

本集團的僱員招聘必須符合《勞動法》項下的規則及相關的地方勞動法律及法規。規則之一為防止童工或強迫勞工。本集團於整個本年度內嚴格遵守上述對本公司有重大影響的有關童工及強迫勞工的原則、相關法律及法規。本集團會不時檢討整體的僱傭常規，以防止童工或強迫勞工以及其他潛在違規事宜。僱員加入本集團時必須如實填寫「員工檔案簡歷表」及提供身份證明文件，如持假證件或虛填個人簡歷，一經發現，本集團將按嚴重違反本集團規章制度處理該僱員，將其即時解僱。

經營常規

供應鏈管理

截至二零二一年六月三十日止年度，本集團向超過100名供應商採購原材料及零件，該等供應商均屬獨立第三方且全部位於中國。

本集團與其供應商的關係穩固，本集團過往在獲取充足原材料及零件供應方面並沒有遇上任何重大困難，足以應付生產所需。由於所採購的原材料及零件相當普遍，可於市場上輕易購買，即使任何供應商未能應付本集團的需求，如有需要，相信亦有充足的替代供應商供應主要原材料及零件，以便本集團尋找合適的替代。由於本集團可向眾多其他供應商採購原材料及零件，其並無因該等原材料及零件的供應而依賴任何特定供應商。

根據本集團制定的《信息交流控制程序》，為識別供應鏈上的環境及社會風險及於選擇供應商時推廣環保產品和服務，採購部門應發送本集團的方針及對環境及社會和職業健康安全方面的要求給立約各方，確保他們能了解本集團的要求。挑選供應商時會視乎其持續保證滿意產品數量及質量之能力、合理價格、及時交貨、環保及優良服務。在挑選供應商時，本集團要求潛在供應商提供有關質量證書，安排到訪供應商工場，並要求提供材料樣板，以確保材料符合所需規格，同時亦會與供應商客戶面談，評估潛在供應商能否提供質量保證以及其聲譽。採購部門每年會對本集團每名供應商進行評核，確保供應商符合上述所有規定。

產品責任

保持優質及高標準對本集團可持續發展相當重要。產品可靠性及質量對本集團的成功不可或缺。因此，保持質量一致及產品精密為本集團的首要任務。本集團於整個本年度內已遵守所有關於健康及安全、廣告、標籤及私穩事宜，且對本公司有重大影響的相關法律及法規，例如《中國消費者權益保護法》。

質量保證

本集團產品一直經過內部生產監控、質量保證檢測及嚴格的測試，若干產品附有歐盟CE標誌、俄羅斯GOST-R標誌、哈薩克GOST-K標誌，並符合進入該等國家各自市場的必要規定。該等資格提升客戶對本集團產品質量的信心。本集團也獲得Lloyd's Register簽發的《電磁兼容》證書。本集團若干具爆炸風險的電器產品已獲取國家防爆電氣質量監督檢驗中心簽發《防爆合格證》。

回收程序的詳情可在《不合格品控制程序》中查閱。一般情況下，產品交付後，當發現該批產品存在品質異常（例如產品化學物質超標）時，品質管理部門將及時知會銷售部門，銷售部門將在24小時內報告顧客，並與顧客商討對該批產品的處理方法，包括是否需要安排回收。

截至二零二一年六月三十日止年度，並無已售或裝運產品因安全及健康理由須回收。

售後服務

除分銷商向終端用戶提供售後服務外，本集團設立中國國內免費熱線服務以供終端用戶查詢及投訴。為協助分銷商進行銷售，本集團將就終端用戶所需的技巧、產品特性及操作模式向終端用戶解述及進行培訓。

於本年度，本集團並無接獲任何有關產品質素的投訴。

環境、社會及管治報告

知識產權

本集團的知識產權對其業務相當重要，因為其所有產品均利用先進技術並根據經驗、專業知識以及專門作專業工業用途的程序生產。基於中國知識產權的認受性不斷提升，本集團積極申請其所有現有可註冊產品技術，其中與產品設計、生產工序及技術有關，以保護其知識產權。本集團亦持續通過研究、設計及開發活動，尋求產品及已開發技術的新專利。

本集團亦已制定程序，確保客戶資料僅作擬定用途之用，且會保持機密。

反貪污

據員工手冊所示，本集團要求所有員工遵從最重要的規則之一為保持廉潔、不貪污、不接受回扣。任何人不得擅用挪用本集團資金和財產或以權謀私。在僱員受僱期間所接受饋贈的物品要如數交公，不得私留。僱員可按員工手冊所載的《員工申訴流程》告發涉嫌賄賂、敲詐、欺詐及洗黑錢活動。一經發現，將報警處理。

本集團於整個本年度內已遵守所有有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢且對本公司有重大影響的相關法律及法規，包括《反貪污法》及《中華人民共和國反洗錢法》。於本年度，本集團或其僱員並無牽涉任何貪污活動之法律案件。

為進一步提高其僱員對貪污後果的意識，於本年度，本集團為中國員工提供反貪污培訓，並為董事及其位於香港的員工提供廉政公署防貪處發佈的最新反貪污培訓資料，例如《董事誠信實務指南》與《上市公司防貪系統實務指南》等。

社區

社區投資

本集團致力於了解其工廠經營所在社區的需求。本集團透過每年至少參加一項可促進本集團與當地社區交流及互動的當地活動確保其經營顧及社區利益。此外，本集團在投資社區時注重勞工需要、健康及文化的發展。於本年度，本集團支持及參與了由福州市馬尾經濟技術開發區各不同工會及組織所主辦的活動，包括主題為「送文化、送平安、送溫暖」的慶祝中國共產黨成立100周年活動及主題為「當好主力軍，建功十四五」的職工勞動技能競賽等與職工及社區相關的大型活動，與社區各持份者作出交流和互動。本集團預期日後將繼續實行該政策及參與不同社區活動。

董事欣然提呈本年報連同本集團截至二零二一年六月三十日止年度經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司的主要業務是投資控股。本公司之附屬公司的主要業務及其他詳情載於綜合財務報表附註32(a)。

本年度，本集團主要業務分析及業務地域分佈載於綜合財務報表附註16。

業務回顧

有關本集團於本年度的業務回顧與本集團對未來業務發展的論述均載於本年報第4至9頁的「主席報告」及「管理層討論及分析」，並構成本董事報告書之一部分。

關於本集團有關環境的政策及表現、與其員工、客戶及供應商關係及對本集團有重大影響的相關法律及法規之遵守情況，分別載於本年報第13至23頁之「企業管治報告」、第24至35頁之「環境、社會及管治報告」及第36至42頁之本董事報告書內，並構成本董事報告書之一部分。

主要風險及不明朗因素

有關本集團所面臨之主要風險及不明朗因素之詳情載於綜合財務報表附註6及29，並構成本董事報告書之一部分。

財務報表

本集團本年度虧損、本公司及本集團於二零二一年六月三十日的財務狀況載於綜合財務報表第48至115頁。

股息

董事會並不建議就本年度派付任何末期股息(二零二零年：零)。

轉入儲備

本公司股東應佔年度虧損約人民幣25,900,000元(二零二零年：約人民幣87,940,000元)已轉入儲備。其他儲備變動則載於第52頁的綜合權益變動表內。

可供分派儲備

於二零二一年六月三十日，可供分派給本公司股東的儲備總額載於綜合財務報表附註28(c)(vii)。

董事報告書

物業、廠房及設備

本集團於本年度的物業、廠房及設備之變動詳情載於綜合財務報表附註17。

承擔

本集團於二零二一年六月三十日的承擔詳情載於綜合財務報表附註30。

優先購股權

本公司的組織章程細則或開曼群島法律並無載列有關優先購股權的條文，故此本公司毋須按比例向其現有股東發售新股份。

稅務寬免

本公司並不知悉其股東可由於持有本公司股份而享有任何稅務寬免。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本年度，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

管理合約

本年度概無訂立或存在與本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政有關之合約。

董事

本年度及直至本年報日期的在任董事為：

執行董事

黃訓松先生(主席兼行政總裁)

鄒崇先生

蘇方中先生

張全先生

獨立非執行董事

胡國清博士

吉勤之女士

陳玉曉先生

董事的簡歷載於本年報第10至12頁「董事及高級管理人員履歷」一節。

根據本公司組織章程細則第84條，董事鄒崇先生、蘇方中先生、胡國清博士及陳玉曉先生須於本公司應屆股東週年大會上輪值退任，彼等均符合資格並願意膺選連任。

董事服務協議

下列各執行董事已與本公司訂立服務協議，為期三年並會自動重續，訂約各方可按照服務協議的條文或事先向另一方發出不少於三個月的通知書終止協議。

各獨立非執行董事已與本公司訂立正式聘書，為期一年並會自動重續，惟訂約各方可向另一方發出不少於三個月的通知終止聘書。各董事的委任日期如下：

執行董事

黃訓松先生	二零零七年十一月二十九日
鄒崇先生	二零零八年七月二日
蘇方中先生	二零零八年七月二日
張全先生	二零零八年四月二日

獨立非執行董事

胡國清博士	二零零八年四月二日
吉勤之女士	二零零八年四月二日
陳玉曉先生	二零零八年四月二日

除上文所披露者外，概無董事與本公司或其任何附屬公司訂立不可由本集團於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務協議。

董事所持競爭業務的權益

董事或本公司主要股東概無於與本集團業務直接或間接構成或可能構成競爭的業務中擁有任何重大權益。

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

於二零二一年六月三十日，董事及本公司主要行政人員擁有根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文董事及本公司主要行政人員被當作或視作擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條已登記於該條規定存置的登記冊或根據聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄10所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

本公司普通股的好倉：

董事	所持普通股數目、身份及權益性質			佔本公司已發行股本概約百分比
	直接持有權益	通過受控法團	總計	
黃訓松先生（「黃先生」）	342,942,082	39,824,704 （附註1）	382,766,786	36.89% （附註2）

附註：

1. 黃先生擁有66.6%權益並於英屬處女群島註冊成立的公司Fortune Plus Holdings Limited持有39,824,704股股份。因此，根據證券及期貨條例，黃先生被視為擁有該等股份的權益。
2. 於二零二一年六月三十日，本公司已發行股份總數為1,037,500,000股。

除上文披露者外，於二零二一年六月三十日，概無董事或本公司主要行政人員或彼等各自的聯繫人於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份或相關股份或債權證中擁有須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊，或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

本公司主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

按本公司根據證券及期貨條例第336條存置的股東登記冊所示，就董事經作出合理查詢後所知或確認，於二零二一年六月三十日，下列人士／實體（董事或本公司主要行政人員除外）於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或將在有權於任何情況下在本公司股東大會上投票的任何類別股本面值中直接及間接擁有5%或以上的權益：

本公司普通股的好倉：

股東	股份數目	佔本公司已發行股本 概約百分比
Capital Research and Management Company	83,390,000	8.04% (附註1)

附註：

- 於二零二一年六月三十日，本公司已發行股份總數為1,037,500,000股。

除上文披露者外，於二零二一年六月三十日，概無記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊之本公司股份或相關股份之其他權益或淡倉。

股本

本公司於本年度股本的詳情載列於綜合財務報表附註28。

購股權計劃

本公司於二零零九年十月二十八日採納購股權計劃。該計劃已於二零一九年十一月十三日到期。

董事收購股份或債務證券的權利

除上文「董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一節披露者外，本公司或其任何附屬公司於本年度任何時間概無參與任何安排，致使董事或本公司主要行政人員或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）有權認購本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例）的證券或因收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益。

董事合約利益

除綜合財務報表附註12及31所披露者外，本年度結束時或本年度任何時間內，本公司或其任何附屬公司概無訂立重要交易、安排或合約，或董事或與董事有關連之實體可從中直接或間接獲取重大利益的重要交易、安排或合約。

關連及關聯方交易

除綜合財務報表附註31所披露者外，本年度內，本集團與關聯或關連方並無進行交易。該等交易不屬於上市規則第14A章界定之「關連交易」或「持續關連交易」(視乎情況而定)。

銀行融資額

於本年度，本集團並無獲取銀行融資額。

主要客戶及供應商

有關本集團於本年度向主要客戶及供應商分別進行銷售及採購的資料如下：

	佔本集團總額之百分比	
	銷售額	採購額
最大客戶	14.6%	
五大客戶總計	59.0%	
最大供應商		35.0%
五大供應商總計		89.7%

本年度，概無董事、其緊密聯繫人或據董事所知悉持有本公司股本超過5%之任何本公司股東持有該等主要客戶或供應商之任何權益。

退休福利計劃

本集團於本年度的退休福利計劃詳情載於綜合財務報表附註10(a)。

審核委員會

本公司按照企業管治常規守則(經修訂並更改名稱為「企業管治守則」，自二零一二年四月一日起生效)於二零零八年八月二十五日成立審核委員會，並以書面列明其職權範圍。審核委員會的主要職責乃協助董事會就本集團的財務申報程序、內部監控以及風險管理系統的有效性提供獨立意見、監控審核程序、審閱本公司財務資料及履行董事會所指派的其他職責及責任。審核委員會目前由三名獨立非執行董事組成，即胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生(主席)。本公司於本年度的年報已經由審核委員會審閱。

足夠公眾持股量

根據本公司所獲提供之公開資料顯示及就董事於本年報日期所知，本公司維持上市規則規定的本公司股份公眾持股量。

獲准許的彌償條文

於本年報日期，本公司已就針對董事的潛在法律訴訟投購及維持適當的保險覆蓋範圍。

核數師

本集團截至二零二一年六月三十日止年度的綜合財務報表已經由天健審核，其將於本公司應屆股東週年大會上退任，惟符合資格並願意膺選續聘。

暫停買賣

本公司股份自二零一二年八月二十二日上午九時正起暫停買賣，並將繼續暫停買賣直至另行通知。

承董事會命

主席

黃訓松

香港，二零二一年九月二十八日

獨立核數師報告



PAN-CHINA (H.K.) CPA LIMITED Certified Public Accountants

天健(香港)會計師事務所有限公司

致中國高精密自動化集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第48至115頁中國高精密自動化集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此財務報表包括於二零二一年六月三十日的綜合財務狀況表，與截至該日止年度的綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「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 貴集團於二零二一年六月三十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》(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對目前期間的綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等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。我們不會對該等事項提供單獨的意見。

於我們審計過程識別的關鍵審計事項概述如下：

- 存貨估值
- 物業、廠房及設備的估計可使用年期及剩餘價值

關鍵審計事項

存貨估值

請參閱綜合財務報表附註6(b)及21

於二零二一年六月三十日，貴集團的存貨為人民幣38,455,000元。誠如綜合財務報表附註5(g)的主要會計政策所描述，存貨按成本及可變現淨值兩者之間的較低者入賬。

貴集團從事製造及銷售自動化儀錶及技術產品以及鐘錶儀錶。貴集團根據實際及預測需求、市況及生產效益計劃生產，惟市場波動未能預測，可嚴重影響貴集團產品的製造成本及營銷能力。

鑑於現時具挑戰性的營商環境，管理層須作出重大判斷，估計適當的存貨撥備水平。

管理層審閱存貨的賬面值，並參考年末後銷售的存貨使用記錄、存貨賬齡及狀況、已確認銷售訂單及售價釐定減值撥備金額。

由於貴集團的存貨規模及就存貨估值所作的評估所涉及的重大判斷及估計，我們針對管理層對存貨估值的估計作出評價。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們於管理層評估存貨估值的程序包括：

- 透過計及過往及本年度存貨撇銷水平、於二零二一年六月三十日的存貨賬齡及狀況、年末後的其後銷售情況及手頭已確認的訂單，了解及評估管理層用作估計存貨減值撥備水平之基準的適當性；
- 透過抽樣檢查存貨收取記錄，測試存貨賬齡的準確度；
- 對所持存貨及存貨變動數據進行分析，以識別滯銷或過時產品；
- 透過抽樣檢查貴集團客戶下達的購買訂單，測試已確認的銷售訂單；及
- 通過審視年末後的存貨銷售情況，將存貨賬面值與可變現淨值進行抽樣比較。倘若於年末後不存在相關存貨的後續銷售，我們就存貨可變現價值向管理層提出質疑，並酌情確定相關存貨的賬齡及狀況以及營銷能力的解釋。

根據所進行的程序，我們認為管理層有關存貨估值的估計有證據足以佐證。

關鍵審計事項

物業、廠房及設備的估計可使用年期及剩餘價值

請參閱綜合財務報表附註17

於二零二一年六月三十日，貴集團的物業、廠房及設備為人民幣262,809,000元。截至二零二一年六月三十日止年度，已確認約人民幣28,945,000元的折舊開支。

管理層乃參考貴集團的業務模式、其資產管理政策、資產的預期用途及資產的預期維修及保養估計物業、廠房及設備的可使用年期。管理層亦考慮行業慣例及對與彼等業務相關的市場變動或改善導致的技術或商業過時的預計。

物業、廠房及設備的剩餘價值乃按同等賬齡資產的現行市價釐定，並考慮相關資產的實際狀況及其他經濟考慮因素。

我們著重此領域的原因為物業、廠房及設備的賬面值對綜合財務報表至為重要，且釐定對折舊開支的計算構成直接影響的物業、廠房及設備的估計可使用年期及剩餘價值須使用重大判斷及估計。

綜合財務報表及其核數師報告以外的資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報內的資料，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資料，我們亦不對該等其他資料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資料，並在此過程中考慮其他資料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。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們於管理層評估物業、廠房及設備的估計可使用年期及剩餘價值的程序包括：

- 我們評估貴集團按其他業界的基準所採納的可使用年期的合理性，並抽樣檢查於計算折舊時是否將物業、廠房及設備的添置記錄於適當類別；
- 我們就貴集團於年末對物業、廠房及設備以及相關資產的實際狀況的實際計算程序作出核查，以識別是否存在任何受損或過時的機器；及
- 我們與管理層就各主要類別的物業、廠房及設備討論具同等賬齡資產的現行市價趨勢，並透過類似賬齡資產的近期機器銷售證實有關解釋。

根據所進行的程序，我們發現物業、廠房及設備的可使用年期及剩餘價值的估計有證據足以佐證。

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

董事就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

審核委員會協助貴公司董事履行監督貴集團財務報告過程的責任。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)按照我們獲委聘的協定條款作出報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔責任。

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，並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該等風險，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。

獨立核數師報告

- 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。我們的結論是基於直至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相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

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

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關道德要求，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，為消除威脅或採取的保障措施而採取的行動。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律或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董事為韓世華。

天健(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

韓世華

執業證書號碼：P06829

灣仔

杜老誌道6號

羣策大廈19樓

香港，二零二一年九月二十八日

綜合損益表

截至二零二一年六月三十日止年度
(以人民幣元列示)

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入	7	128,079	99,206
銷售成本		(117,138)	(104,948)
毛利/(毛損)		10,941	(5,742)
其他收入	8	9,692	12,103
其他收益/(虧損)淨額	8	5,313	(2,804)
分銷成本		(2,779)	(2,801)
行政費用		(43,631)	(44,024)
投資物業的公允值變動	19	(663)	(704)
撇減存貨	21	(1,212)	(10,267)
應收貿易賬款減值虧損	22	(4,685)	(2,632)
物業、廠房及設備減值虧損	17	—	(38,312)
使用權資產減值虧損	18	—	(1,142)
經營虧損		(27,024)	(96,325)
財務成本	9	(120)	(200)
除稅前虧損	10	(27,144)	(96,525)
所得稅抵免	11(a)	1,244	8,585
本公司股東應佔年度虧損		(25,900)	(87,940)
每股虧損(人民幣分)	15		
— 基本		(2.50)	(8.48)
— 攤薄		(2.50)	(8.48)

第54至115頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年六月三十日止年度
(以人民幣元列示)

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
本公司股東應佔年度虧損	(25,900)	(87,940)
年內其他全面(開支)/收益，扣除稅項		
隨後不會重新分類至損益的項目：		
按公允值計入其他全面收益之金融資產之公允值變動	(1,500)	(1,149)
隨後可能重新分類至損益的項目：		
匯兌差額	(5,389)	2,451
年內其他全面(開支)/收益	(6,889)	1,302
本公司股東應佔年內全面開支總額	(32,789)	(86,638)

第54至115頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。

綜合財務狀況表

於二零二一年六月三十日
(以人民幣元列示)

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	17	262,809	291,221
使用權資產	18	8,474	9,743
投資物業	19	36,536	37,199
購置物業、廠房及設備之按金		276	261
按公允值計入其他全面收益之金融資產	20	4,052	5,816
遞延稅項資產	26(a)	13,710	11,966
		325,857	356,206
流動資產			
存貨	21	38,455	41,069
貿易及其他應收款項	22	77,048	25,234
現金及現金等值項目	23	1,418,120	1,462,143
		1,533,623	1,528,446
流動負債			
貿易及其他應付款項	24	64,124	55,521
租賃負債	25	1,041	1,190
保修撥備	27	427	459
		65,592	57,170
流動資產淨值		1,468,031	1,471,276
總資產減流動負債		1,793,888	1,827,482

綜合財務狀況表

於二零二一年六月三十日
(以人民幣元列示)

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動負債			
租賃負債	25	543	1,584
遞延稅項負債	26(a)	18,416	18,180
		18,959	19,764
資產淨值		1,774,929	1,807,718
資本及儲備			
股本	28	91,360	91,360
儲備		1,683,569	1,716,358
總權益		1,774,929	1,807,718

第54至115頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。

董事會於二零二一年九月二十八日批准並授權刊發綜合財務報表，並經以下人士代表董事會簽署：

黃訓松
執行董事

張全
執行董事

綜合權益變動表

截至二零二一年六月三十日止年度
(以人民幣元列示)

	本公司股東應佔								總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股份溢價 (附註28(c)(i)) 人民幣千元	盈餘公積金 (附註28(c)(ii)) 人民幣千元	其他儲備 (附註28(c)(iii)) 人民幣千元	重估儲備 (附註28(c)(iv)) 人民幣千元	按公允價值計入 其他全面收益		未分配利潤 人民幣千元	
						儲備 (附註28(c)(v)) 人民幣千元	匯兌儲備 (附註28(c)(vi)) 人民幣千元		
於二零一九年七月一日之結餘	91,360	941,077	181,790	2,982	2,986	(356)	(19,383)	693,900	1,894,356
截至二零二零年六月三十日止年度									
權益變動：									
年內虧損	—	—	—	—	—	—	—	(87,940)	(87,940)
其他全面收益									
匯兌差額	—	—	—	—	—	—	2,451	—	2,451
按公允價值計入其他全面收益之 金融資產之公允價值變動	—	—	—	—	—	(1,149)	—	—	(1,149)
全面開支總額	—	—	—	—	—	(1,149)	2,451	(87,940)	(86,638)
於二零二零年六月三十日及 二零二零年七月一日之結餘	91,360	941,077	181,790	2,982	2,986	(1,505)	(16,932)	605,960	1,807,718
截至二零二一年六月三十日止年度									
權益變動：									
年內虧損	—	—	—	—	—	—	—	(25,900)	(25,900)
其他全面開支									
匯兌差額	—	—	—	—	—	—	(5,389)	—	(5,389)
按公允價值計入其他全面收益之 金融資產之公允價值變動	—	—	—	—	—	(1,500)	—	—	(1,500)
全面開支總額	—	—	—	—	—	(1,500)	(5,389)	(25,900)	(32,789)
於二零二一年六月三十日之結餘	91,360	941,077	181,790	2,982	2,986	(3,005)	(22,321)	580,060	1,774,929

第54至115頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。

綜合現金流量表

截至二零二一年六月三十日止年度
(以人民幣元列示)

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動			
營運(所用)/所得現金	23(b)	(46,629)	21,295
經營活動(所用)/所得現金淨額		(46,629)	21,295
投資活動			
購買物業、廠房及設備所付款項		(563)	(846)
出售物業、廠房及設備收入		40	327
已收利息		4,333	4,379
收購按公允值計入其他全面收益之金融資產		—	(1)
投資活動所得現金淨額		3,810	3,859
融資活動			
已付租賃租金的資金部分		(1,084)	(1,622)
已付租賃租金的利息部分		(120)	(200)
融資活動所用現金淨額		(1,204)	(1,822)
現金及現金等值項目淨(減少)/增加		(44,023)	23,332
年初現金及現金等值項目		1,462,143	1,438,811
年末現金及現金等值項目		1,418,120	1,462,143

第54至115頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。

1. 公司資料

中國高精密自動化集團有限公司(「本公司」)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦公室地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司乃投資控股公司。其附屬公司主要從事製造及銷售高精密工業自動化儀錶及技術產品以及多功能全塑石英錶機芯。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於香港的功能貨幣為港元(「港元」)，而本公司於中華人民共和國(「中國」)福建的附屬公司的功能貨幣為人民幣(「人民幣」)。然而，由於本集團的主要附屬公司於中國營運，故本公司管理層採用人民幣控制及監察本集團的表現及財務狀況，因此綜合財務報表以人民幣列值，並以最接近的千位列示。

2. 應用新訂香港財務報告準則及其修訂本(「香港財務報告準則」)

於本年度內，本集團已首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈並於二零二零年七月一日開始之本集團財政年度生效之香港財務報告準則中對概念框架的提述之修訂本及下列香港財務報告準則之修訂本。

香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本)	重大的定義
概念框架	財務報告中對概念框架的提述之修訂
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	利率基準改革 — 第一階段
香港財務報告準則第16號(修訂本)	COVID-19相關租金減免

於本年度應用香港財務報告準則中對概念框架的提述之修訂本及香港財務報告準則之修訂本不會對本集團於本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露事項造成重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

2. 應用新訂香港財務報告準則及其修訂本(「香港財務報告準則」)(續)

已頒佈但未生效之新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及其修訂本：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 ⁴
香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架的提述 ³
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革 — 第二階段 ¹
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業間的資產出售或注資 ⁵
香港財務報告準則第16號(修訂本)	二零二一年六月三十日後COVID-19相關租金減免 ²
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(二零二零年)呈列財務報表的相關修訂 — 借款人對包含按要求償還條款的定期貸款的分類 ⁴
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 ⁴
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ⁴
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 ⁴
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：擬定用途前的所得款項 ³
香港會計準則第37號(修訂本)	有償合約 — 履行合約的成本 ³
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進 ³

¹ 於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間生效

² 於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間生效

³ 於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁴ 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁵ 於待定日期或之後開始的年度期間生效

本公司董事預期，應用新訂香港財務報告準則及其修訂本對本集團的業績及財務狀況並無重大影響。

3. 合規聲明

該等綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之所有適用之《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」，此統稱包括所有適用個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及《香港公司條例》的披露規定編製。該等綜合財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則之適用披露條文。本集團採納的財務報表編製基準概述載列如下。

4. 綜合財務報表編製基準

截至二零二一年六月三十日止年度之綜合財務報表包括本集團。

除若干金融工具及投資物業於各報告期末按公允值計量外，編製綜合財務報表使用的計量基準為歷史成本基準。歷史成本一般基於交換貨品及服務所支付的代價之公允值。

公允值為市場參與者於計量日期進行之有序交易中出售資產所收取或轉讓負債所支付之價格，不論該價格是否直接觀察或使用另一估值技術估計所得。估計資產或負債之公允值時，本集團考慮了市場參與者在計量日期為該資產或負債進行定價時將會考慮的該等資產或負債特徵。在該等綜合財務報表中計量和／或披露的公允值均在此基礎上釐定，惟香港財務報告準則第2號「以股份為基礎之付款」範圍內以股份為基礎之付款交易、根據香港財務報告準則第16號「租賃」入賬之租賃交易及與公允值類似但並非公允值之計量（如香港會計準則第2號「存貨」之可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」之使用價值）則除外。

此外，就財務報告而言，公允值計量根據公允值計量之輸入數據可觀察程度及輸入數據對公允值計量之整體重要性分類為第一級、第二級或第三級，載述如下：

- 第一級輸入數據是實體於計量日期可以取得的相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）；
- 第二級輸入數據是就資產或負債直接或間接地可觀察之輸入數據（第一級內包括的報價則除外）；及
- 第三級輸入數據是資產或負債的不可觀察輸入數據。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表時，管理層須要作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響政策的應用以及資產、負債、收入及支出的呈報金額。有關估計及相關假設，乃以過往經驗及因應當時情況下認為合理的各種其他因素為基礎，而所得的結果為判斷無法從其他途徑直接獲得的資產和負債賬面值提供了依據。實際結果可能有別於估計的金額。

這些估計及相關假設會持續予以審閱。倘會計估計的修訂僅對修訂期間產生影響，會計估計修訂於當期確認；或倘會計估計的修訂對現時及未來期間均產生影響，會計估計修訂則同時在修訂期間和未來期間確認。

管理層應用香港財務報告準則對綜合財務報表造成重大影響作出的判斷及估計不確定性的主要來源於附註6披露。

5. 主要會計政策

(a) 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及受本公司及其附屬公司控制之實體(包括結構性實體)之財務報表。倘屬以下情況，則本公司獲得控制權：

- 對投資對象擁有控制權；
- 於來自參與投資對象業務的可變回報上承受風險或擁有權利；及
- 擁有使用其權力影響回報的能力。

本集團在事實及情況表明上文所列控制權的三個元素中的一個或多個有變時重新評估其是否控制投資對象。

本集團於開始獲得附屬公司控制權時將附屬公司綜合入賬，並於失去附屬公司控制權時終止入賬。具體而言，於本年度內購入或出售之附屬公司之收入及開支，自本集團獲得控制權當日起至本集團失去附屬公司控制權當日止，計入綜合損益及其他全面收益報表內。

非控股權益指在並非直接或間接歸屬於本公司之附屬公司之權益，而就此而言本集團並無與該等權益持有人協定任何可引致本集團整體就該等權益具有符合財務負債定義之訂約責任之額外條款。

非控股權益在綜合財務狀況表內之權益呈列，並獨立於本公司擁有人應佔權益。本集團業績所載之非控股權益在綜合損益及其他全面收益表內呈列為非控股權益及本公司擁有人之間年度總溢利或虧損及全面收益總額之分配。

倘本集團於附屬公司的擁有權權益出現變動但並無導致本集團失去附屬公司之控制權，該變動一概入賬列為股權交易。本集團之權益及非控股權益之賬面值應予調整，以反映其於附屬公司相對權益之變動。非控股權益之調整金額與已付或已收代價公允值之任何差額直接於權益確認，並歸屬於本公司擁有人。

倘本集團失去一間附屬公司之控制權，則有關收益或虧損於損益確認，其金額按(i)所收取代價之公允值與任何保留權益之公允值之總額及(ii)以往附屬公司之資產(包括任何商譽)及負債以及任何非控股權益之賬面值之差額計算。先前就該附屬公司於其他全面收益確認之所有款額，將按猶如本集團已直接出售該附屬公司之相關資產或負債入賬(即按適用香港財務報告準則之規定/許可重新分類至損益或轉撥至權益的另一類別)。

5. 主要會計政策(續)

(a) 綜合基準(續)

於需要時，附屬公司之財務報表將作調整以令附屬公司之會計政策與本集團其他成員公司所使用者一致。

集團內公司間涉及本集團實體的交易、結餘、收入、開支及現金流量均於綜合賬目時全數抵銷。

(b) 收益確認

本集團將本集團的日常業務過程中源自銷售貨品的收益分類為收入。

收益於產品之控制權轉讓予客戶時按本公司預期有權獲取之承諾代價金額(扣除代第三方收取之款項)確認。

倘符合以下標準之一，則控制權按時間轉移，而收益隨時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時收取及消耗本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約創建及增強客戶於本集團履約時控制的資產；或
- 本集團的履約未創建對本集團具有替代用途的資產，而本集團有強制執行權收取至今已履約的款項。

否則，於客戶獲得明確貨品或服務控制權時確認收益。

倘合約載有向客戶提供重大融資福利超過12個月的融資部分，收益按應收款項的現值計量，採用將於與客戶的單獨融資交易中反映的貼現率進行貼現，而利息收入則按實際利率法單獨積累。倘合約載有向本公司提供重大融資福利的融資部分，則根據合約確認的收益包括根據實際利率法依附合約負債的利息開支。本公司利用香港財務報告準則第15號第63段的實際權宜方法的好處，並不調整在融資期間為12個月或以下情況下重大融資部分任何影響的代價。

5. 主要會計政策 (續)

(b) 收益確認 (續)

其他收入

本集團其他收入確認政策如下：

利息收入乃其後按攤銷成本計量的金融資產使用實際利率法予以確認。利息收入乃對一項金融資產總賬面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(見下文)。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。倘信貸減值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總賬面值應用實際利率予以確認。

根據經營租賃應收的租金收入乃按等額分期於租賃年期所涵蓋期間在損益中確認，惟倘有其他基準更清楚地反映使用租賃資產所產生的收益模式則除外。所獲租賃優惠在損益中確認為應收淨租賃款項總額的組成部分。或然租金於賺取該等租金的會計期間確認為收入。

(c) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及減值虧損(見附註5(f))列示。歷史成本包括收購該項目的直接支出。

其後成本只有在與該項目有關的未來經濟利益有可能流入本集團，而該項目之成本能可靠計量時，才包括在資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)。被更換零件的賬面值被終止確認。所有其他維修及保養成本在產生的財政期間內於綜合損益表列支。

報廢或出售物業、廠房及設備項目所產生的收益或虧損以出售該項目的所得款項淨額與其賬面值之間的差額釐定，並於報廢或出售當日在損益中確認。

5. 主要會計政策(續)

(c) 物業、廠房及設備(續)

計算物業、廠房及設備項目之折舊乃在下列估計可使用年期，經扣除其估計剩餘價值(如有)後，以直線法撇銷其成本：

— 廠房及機器	10-20年
— 樓宇	20年
— 租賃裝修	5年或租賃年期(以時間較短者為準)
— 汽車	10年
— 傢俬及設備	5年

資產的可使用年期及剩餘價值(如有)每年均會進行審閱。

(d) 投資物業

投資物業指擁有以賺取租金及/或作資本增值而非作生產或供應商品或服務用途或行政用途；或於日常業務過程中作銷售的物業。

投資物業最初按成本計量(包括任何直接應佔支出)，初步確認後則按公允值計量。投資物業公允值變動產生之收益或虧損於產生期間計入損益。投資物業的租金收入按附註5(b)所述者入賬。

投資物業於出售或永久停止使用及預計不會從出售中獲得未來經濟收益時，會被終止確認。終止確認該資產所產生之任何收益或虧損(按資產出售所得款項淨額與賬面值之差額計算)於該物業被終止確認之期間內計入損益。

(e) 租賃

租賃的定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產的用途的權利，該合約即屬租賃或包含租賃。

5. 主要會計政策 (續)

(e) 租賃 (續)

本集團為承租人

本集團在合約開始時評估合約是否屬或包含租賃。本集團就其為承租人之所有租賃安排確認使用權資產及相應租賃負債，惟短期租賃(定義為租期12個月或以下的租賃)及低價值資產(例如平板及個人電腦、辦公室小型傢具及電話)租賃則除外。就該等租賃而言，本集團於租期內按直線法將租賃款項確認為經營開支，除非另有系統基準更能代表耗用租賃資產所產生經濟利益之時間模式則作別論。

租賃負債初步按未於開始日期支付之租賃付款之現值計量，並按有關租賃隱含之利率貼現。倘該利率無法即時確認，則本集團使用其增量借款利率。

包括於租賃負債計量之租賃付款包括：

- 固定租賃付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠；
- 取決於一項指數或利率之可變租賃付款，初步計量時使用於開始日期之指數或利率；
- 承租人根據剩餘價值擔保預期應付金額；
- 購買選擇權之行使價(倘承租人合理確定行使選擇權)；及
- 終止租賃之罰金付款(倘租賃期反映行使選擇權終止租賃)。

租賃負債在綜合財務狀況表中單獨呈列。

租賃負債其後透過增加賬面值以反映租賃負債利息(使用實際利率法)及透過減少賬面值以反映所作出的租賃付款而計量。

5. 主要會計政策(續)

(e) 租賃(續)

本集團為承租人(續)

倘出現以下情況，本集團重新計量租賃負債(並對相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或發生重大事件或情況變動導致行使購買選擇權之評估有變，在有關情況下，租賃負債透過使用經修訂貼現率貼現經修訂之租賃付款予以重新計量。
- 租賃付款因指數或利率變動或有擔保剩餘價值之預期付款變動而出現變動，在有關情況下，租賃負債透過使用未更改貼現率貼現經修訂租賃付款予以重新計量(除非租賃付款因浮動利率變動而有變，在此情況下則使用經修訂貼現率)。
- 租賃合約已修訂且租賃修訂並非作為單獨租賃入賬，在有關情況下，租賃負債透過使用修訂生效日期之經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款，根據經修訂租賃的租賃期予以重新計量。

本集團並無於所呈列期間作出任何有關調整。

使用權資產包括相應租賃負債、於開始日期或之前作出之租賃付款減任何已收租賃優惠及任何初步直接成本之初始計量。使用權資產其後按成本減累計折舊及減值虧損計量(見附註5(f))。

當本集團產生拆除及移除使用權資產、恢復相關資產所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定狀態之成本責任時，本集團根據香港會計準則第37號確認及計量撥備。只要成本與使用權資產有關，則成本計入相關使用權資產中，除非該等成本乃因生產存貨而產生。

使用權資產於以下資產租期及估計可使用年期兩者之較短者內按直線法予以折舊：

租賃土地	於租期內
租賃物業	於租期內

倘租賃轉讓相關資產之所有權或使用權資產之成本反映本集團預期行使購買選擇權，則相關使用權資產在相關資產之可使用年期內折舊。

使用權資產在綜合財務狀況表中單獨呈列。

5. 主要會計政策 (續)

(e) 租賃 (續)

本集團為承租人 (續)

作為實際權宜方法，香港財務報告準則第16號允許承租人不將非租賃部分單獨呈列，改為將任何租賃及相關非租賃部分入賬列為單一安排。本集團並未使用此實際權宜方法。就包含租賃部分以及一項或多項額外租賃或非租賃部分之合約而言，本集團根據租賃部分之相對獨立價格及非租賃部分之獨立價格總額，將合約之代價分配至各租賃部分。

本集團為出租人

本集團(作為出租人)訂立有關一些投資物業的租賃協議。

本集團(作為出租人)的租賃分類為融資或經營租賃。凡租賃條款中將所有權的絕大部分風險及回報轉移予承租人，合約分類為融資租賃。所有其他租賃均分類為經營租賃。

倘本集團為中間出租人，其將主租賃及分租賃入賬列為兩份單獨合約。分租賃參考主租賃產生之使用權資產分類為融資或經營租賃。

經營租賃產生之租金收入乃按直線法於相關租期內予以確認。磋商及安排經營租賃所產生之初步直接成本於租期內計入租賃資產的賬面值及按直線法予以確認。根據融資租賃應收承租人的款項乃按本集團於租賃的投資淨額確認為應收款項。融資租賃收入已分配至會計期間，以反映本集團租賃的尚未收回投資淨額的固定周期回報率。

當合約同時包含租賃及非租賃部分時，本集團應用香港財務報告準則第15號，以將合約代價分配至各部分。

5. 主要會計政策(續)

(f) 其他非流動資產減值

本集團於各報告期末審閱內部和外來信息來源，以識別以下資產可能出現減值或以往確認的減值虧損不再存在或可有所減少的跡象：

- 物業、廠房及設備；
- 使用權資產；
- 購置物業、廠房及設備之按金；及
- 於附屬公司之權益。

如有任何上述跡象，則會對資產的可收回金額作出估計。

— 可收回金額的計算

資產的可收回金額是其公允值減銷售成本與使用價值兩者之較高者。評估使用價值時，估計未來現金流量使用可反映當時市場所評估的貨幣時間值及該資產特定風險的除稅前貼現率，貼現至其現值。如果資產未能產生大致獨立於其他資產的現金流入，則以能夠獨立產生現金流入的最小資產組別(即現金產生單位)釐定可收回金額。

— 減值虧損的確認

當資產或其所屬的現金產生單位的賬面值高於其可收回金額，便會在損益中確認減值虧損。就現金產生單位確認的減值虧損會先予以分配，以減低任何分配至現金產生單位(或一組單位)的商譽的賬面值，及後按比例減低該單位(或一組單位)內其他資產的賬面值，但資產賬面值將不會減少至低於其個別公允值減出售成本(如可計量)或其使用價值(如可確定)。

— 減值虧損的撥回

就資產(商譽除外)而言，倘用於釐定可收回金額的估計出現有利變動，有關的減值虧損則會被撥回。

減值虧損撥回後的資產賬面值不能超逾假設該資產於以往年度從來未確認減值虧損情況下的賬面值。所撥回的減值虧損於確認撥回年度計入損益。

5. 主要會計政策 (續)

(g) 存貨

存貨是指在日常業務過程中持作待售的資產、處於生產過程中作前述出售用途的資產，以及在生產過程或在提供服務時使用的材料或消耗品。

存貨按成本與可變現淨值兩者之較低者入賬。

成本採用加權平均成本法計算，包括所有採購成本、加工成本及將存貨運到現時位置並達致現狀所產生的其他成本。

可變現淨值為日常業務過程中的估計售價減去估計的完工成本及估計銷售所需之成本。

出售存貨時，該等存貨的賬面值在相關收益獲確認的期間確認為開支。

存貨撇減至可變現淨值的任何金額及所有存貨的虧損，均於出現撇減或虧損期間確認為開支。任何撥回的任何存貨撇減金額，在出現撥回的期間作為已確認為開支的存貨的金額扣減予以確認。

(h) 金融資產

分類

本集團有以下種類的金融資產：

- 其後按公允值計入其他全面收益計量的金融資產；及
- 其後按攤銷成本計量的金融資產。

分類取決於金融資產的合約現金流量特性及本集團管理金融資產的業務模式。

i. 其後按攤銷成本計量的金融資產

為了使金融資產其後按攤銷成本計量，其合約現金流量僅為支付本金及未償還本金的利息，而本集團用以管理有關金融資產的業務模式的目的為收回合約現金流量。

本集團其後按攤銷成本計量的金融資產包括綜合財務狀況表中的「貿易及其他應收款項」及「現金及現金等值項目」。

5. 主要會計政策(續)

(h) 金融資產(續)

分類(續)

ii. 按公允值計入其他全面收益計量的股本工具的投資

按公允值計入其他全面收益之金融資產為並非持作買賣亦非屬香港財務報告準則第3號適用的由收購方確認的或然代價的股本工具，當其符合香港會計準則第32號「金融工具：呈列」下股本的定義且並非持作買賣時，本集團於首次應用香港財務報告準則第9號或初步確認資產日期已作出不可撤回選擇，指定其為按公允值計入其他全面收益。

確認及計量

於初步確認時，本集團按公允值計量金融資產，若金融資產並非按公允值計入損益，則需加上收購該金融資產直接產生的交易成本。按公允值計入損益的金融資產的交易成本於損益列作開支。

其後按攤銷成本計量的金融資產使用實際利率法釐定並須作出減值。當資產終止確認、修改或減值時，收益及虧損於損益中確認。

按公允值計入其他全面收益的金融資產的公允值變動於其他全面收益予以確認及於投資重估儲備予以累計。出售股本投資的累計收益或虧損不會重新分類至損益，而是撥入未分配利潤。當本集團收取有關款項的權利確定時，按公允值計入損益的金融資產的股息收入於損益中予以確認。

終止確認

金融資產(或金融資產一部分或一組類似金融資產的一部分(倘適用))主要在下列情況終止確認：

- 收取資產所得現金流量的權利已屆滿；或
- 本集團已轉讓其收取資產所得現金流量的權利，或已根據一項「轉付」安排承擔責任，在無重大延誤情況下，將所得現金流量全數付予第三方；且(a)本集團已轉讓資產的絕大部分風險及回報，或(b)本集團並無轉讓亦無保留資產的絕大部分風險及回報，但已轉讓資產的控制權。

5. 主要會計政策 (續)

(h) 金融資產 (續)

終止確認 (續)

倘本集團已轉讓其收取資產所得現金流量的權利或已訂立轉付安排，其評估是否保留該項資產擁有權的風險及回報以及其程度。倘其並無轉讓亦無保留該項資產的絕大部分風險及回報，也並無轉讓該項資產的控制權，本集團會按其持續參與程度繼續確認已轉讓資產。在此情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債乃按反映本集團已保留的權利及義務的基準計量。

持續參與乃以已轉讓資產作出的一項保證的形式出現，並以該項資產的原賬面值及本集團或須償還的代價數額上限(以較低者為準)計量。

(i) 金融資產減值

本集團就按攤銷成本計量的金融資產(包括貿易及其他應收款項以及現金及現金等值項目)的預期信貸虧損確認虧損撥備。

計量預期信貸虧損

預期信貸虧損為信貸虧損的概率加權估計。信貸虧損以所有預期現金差額的現值(即根據合約應付本集團的現金流量與本集團預期收取的現金流量之間的差額)計量。

倘貼現影響屬重大，預期現金差額按以下貼現率貼現：

- 定息金融資產、貿易及其他應收款項：於初步確認時釐定的實際利率或其近似值；及
- 浮息金融資產：即期實際利率。

估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面臨信貸風險的最長合約期間。

於計量預期信貸虧損時，本集團會考慮在無需付出過多成本或努力下即可獲得的合理可靠資料。此項包括有關過往事件、現時狀況及未來經濟狀況預測的資料。

5. 主要會計政策(續)

(i) 金融資產減值(續)

計量預期信貸虧損(續)

預期信貸虧損將採用以下基準計量：

- 12個月預期信貸虧損：指報告日期後12個月內可能發生的違約事件預期將導致的虧損；及
- 全期預期信貸虧損：指預期信貸虧損模型適用項目之預期年期內所有可能發生的違約事件預期將導致的虧損。

應收貿易賬款之虧損撥備一直按等同於全期預期信貸虧損的金額計量。於報告日期，該等金融資產的預期信貸虧損乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗使用撥備矩陣進行評估，根據債務人的特定因素及對當前及預計整體經濟狀況的評估進行調整。

就所有其他種類的財務工具而言，本集團確認的虧損撥備等同於12個月預期信貸虧損，除非自初步確認以來財務工具的信貸風險大幅增加，於此情況下，虧損撥備乃按等同於全期預期信貸虧損的金額計量。

信貸風險大幅上升

評估金融工具的信貸風險自初步確認以來有否大幅上升時，本集團會比較於報告日期及於初步確認日期評估的金融工具發生違約的風險。本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及在無需付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性資料。

具體而言，評估信貸風險自初步確認以來有否大幅上升時會考慮以下資料：

- 未能於合同到期日期支付本金或利息；
- 金融工具外部或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化(如有)；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；及
- 科技、市場、經濟或法律環境的目前或預期變動對債務人履行其對本集團責任的能力有重大不利影響。

取決於金融工具的性质，信貸風險大幅上升的評估乃按個別基準或共同基準進行。倘評估為按共同基準進行，金融工具則按共同的信貸風險特徵(如逾期狀況及信貸風險評級)進行分組。

5. 主要會計政策 (續)

(i) 金融資產減值 (續)

信貸風險大幅上升 (續)

預期信貸虧損於各報告日期進行重新計量以反映金融工具自初步確認以來的信貸風險變動。預期信貸虧損的任何變動均於損益確認為減值收益或虧損。本集團就所有金融工具確認減值收益或虧損，並通過虧損撥備賬對彼等之賬面值作出相應調整。

本集團認為，倘(i)借款人不大可能在本集團不採取變現抵押(如持有)等追索行動的情況下向本集團悉數支付其信貸債務；或(ii)金融資產已逾期90日，則構成違約事件。

計算利息收入的基準

根據附註5(b)確認的利息收入按金融資產的總賬面值計算，除非金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入按金融資產的攤銷成本(即總賬面值減虧損撥備)計算。

於各報告日期，本集團評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產預計未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產出現信貸減值。

- 未能於合同到期日期支付本金或利息；
- 債務人出現嚴重財務困難；
- 違反合約，如欠繳或拖欠利息或本金付款；
- 借款人很有可能將告破產或進行其他財務重組；或
- 科技、市場、經濟或法律環境出現對債務人有不利影響的重大變動。

撇銷政策

若為日後實際上不可收回款項，本集團則會撇銷(部分或全部)金融資產的總賬面值。該情況通常出現在本集團確定債務人沒有資產或可產生足夠現金流量的收入來源來償還應撇銷的金額。

隨後收回先前撇銷之資產於收回期間在損益內確認為減值撥回。

5. 主要會計政策(續)

(j) 現金及現金等值項目

現金及現金等值項目包括銀行現金及手頭現金、存放於銀行及其他金融機構的活期存款，以及短期和高流通性的投資。該等投資可隨時換算為已知數額的現金，其價值變動風險並不重大，並在購入後三個月內到期。現金及現金等值項目根據附註5(i)所載的政策評估預期信貸虧損。

(k) 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項初步按公允值確認，其後按攤銷成本列示，除非其貼現影響並不重大，在此情況下，貿易及其他應付款項會按成本列示。

(l) 僱員福利

- (i) 薪金、年度獎金、有薪年假、定額供款退休計劃的供款及非貨幣福利的成本均在僱員提供相關服務的年度內計提。倘若付款或結算延遲並產生重大影響，該等金額則按現值列賬。
- (ii) 向香港適當的公積金供款及根據中國相關勞動規則及法規向適當的地方定額供款退休計劃作出的供款，於供款時在損益中確認為開支，惟已計入存貨成本且尚未確認為開支的金額則除外。

(m) 所得稅

年度所得稅包括本期稅項及遞延稅項資產與負債的變動。本期稅項及遞延稅項資產與負債的變動於損益中確認，惟與在其他全面收益或直接在權益確認的項目相關者則除外，在此情況下，相關的稅款分別在其他全面收益或直接在權益內確認。

本期稅項為年內就應課稅收入使用在報告期末已執行或實質上已執行的稅率計算的預期應付稅項，以及對過往年度任何應付稅項的調整。

遞延稅項資產與負債分別由可抵扣及應課稅暫時性差異產生，即資產與負債在財務報告的賬面值與其稅基之間的差額。遞延稅項資產亦由未動用稅項虧損及未動用稅項抵免而產生。

5. 主要會計政策 (續)

(m) 所得稅 (續)

除若干有限的例外情況外，所有遞延稅項負債和所有遞延稅項資產(只限於可能有未來應課稅溢利用作抵扣之相關資產)均會予以確認。可能支持確認由可抵扣暫時性差異所產生遞延稅項資產的未來應課稅溢利包括因撥回現存應課稅暫時性差異而產生的金額；但此等差額必須與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期在可抵扣暫時性差異預計撥回的同一期間或遞延稅項資產所產生稅項虧損可向後期結轉的期間內撥回。在釐定現存應課稅暫時性差異是否支持確認由未動用稅項虧損和抵免產生的遞延稅項資產時會採用相同準則，即該等差額若與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期在能使用稅項虧損或抵免的期間內撥回，則會被考慮。

當投資物業根據附註5(d)所載的會計政策按公允值列賬，除非該物業可以折舊及以目的是隨時間(而並非透過出售)以消耗隱含於該物業之絕大部分經濟利益的業務模式持有，確認遞延稅項的金額使用於報告日期將適用於按賬面值出售的資產的稅率計量。在所有其他情況下，確認遞延稅項的金額是根據該項資產及負債的賬面值之預期變現及結算的方式，使用在報告期末已生效或實質上已生效的稅率計量。遞延稅項資產及負債均不貼現計量。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末予以檢討。倘預計不可能再獲得足夠的應課稅溢利用以動用相關稅務利益，則調低上述賬面值。倘可能獲得足夠的應課稅溢利，任何有關調低的金額則會撥回。

因分派股息而產生的額外所得稅在支付相關股息的責任確立時確認。

本期稅項結餘及遞延稅項結餘以及其變動均獨立呈列及不予抵銷。倘若本集團具備合法和可強制執行的權力將本期稅項資產與本期稅項負債抵銷，並符合以下額外條件，則本期稅項資產與遞延稅項資產可分別與本期稅項負債及遞延稅項負債抵銷：

- 就本期稅項資產及負債而言，本集團擬按淨額基準結算或同時變現資產及清償負債；或
- 就遞延稅項資產及負債而言，倘此等資產及負債與同一稅務機關就以下其中一項徵收的所得稅有關：
 - 同一應課稅實體；或
 - 不同應課稅實體，有關實體在預期結算或收回龐大金額的遞延稅項負債或資產的各個未來期間，擬以淨額基準變現本期稅項資產及結算本期稅項負債，或同時將其變現及結算。

5. 主要會計政策(續)

(n) 撥備及或然負債

本集團若因過往事件導致現時須承擔法律或推定責任，很可能須就履行有關責任而導致經濟利益流出及能夠可靠估計有關金額而確認撥備。當貨幣時間值屬重大時，則按照預計履行有關責任的支出的現值作出撥備。

就當地售貨法例下保修責任之預期成本計提之撥備，乃於銷售相關產品之日期按董事對履行本集團責任所須之開銷之最佳估計確認。

倘經濟利益流出的可能性不大，或無法可靠估計有關金額，有關責任則披露為或然負債，惟經濟利益流出的可能性極低者則除外。當可能發生的責任存在與否僅由一項或多項未來事件發生與否所決定，此等責任亦披露為或然負債，惟經濟利益流出的可能性極低者則除外。

(o) 外幣換算

年內的外幣交易按交易日期的適用外幣匯率換算。以外幣列值的貨幣資產及負債按報告期末適用的外幣匯率換算。匯兌收益及虧損於損益中確認。

按歷史成本以外幣計量的非貨幣資產及負債按交易日期適用的外幣匯率換算。交易日為本公司初步確認有關非貨幣資產或負債之日期。按公允值列示並以外幣計值的非貨幣資產及負債則按公允值計量當日所適用的外幣匯率換算。

功能貨幣並非人民幣的實體之業績按本年度加權平均匯率的相若匯率換算為人民幣。財務狀況表項目按報告期末收報的外幣匯率換算為人民幣。由此產生的匯兌差額在其他全面收益內確認，並獨立累計於匯兌儲備項下的權益內。

出售其功能貨幣並非人民幣的附屬公司時，與該附屬公司有關的累計匯兌差額在確認出售損益時重新由權益分類至損益。

(p) 研發成本

研發成本包括直接與研發活動有關或可合理地分配予該等活動的所有成本。基於本集團研發活動的性質，其研發成本未能符合把該等成本確認為資產的條件。因此，研發成本於產生期間確認為開支。

5. 主要會計政策 (續)

(q) 政府補助

當可以合理地確定本集團將會收到政府補助並履行該補助的附帶條件時，本集團便會在財務狀況表內將政府補助初步確認。用於彌補本集團已產生開支的補助，會在開支產生的相同期間按系統基準於損益中確認為收入。用於彌補本集團資產成本的補助，則會從資產的賬面金額中扣除，並因此實際地按該資產的可使用年期內減少折舊開支的方式在損益中確認。

(r) 關連方

關連方乃指與編製其綜合財務報表實體有關連的人士或實體。

(a) 該名人士於符合以下條件時，該名人士或其家族的近親與本集團有關連：

- (i) 對本集團擁有控制權或共同控制權；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司之主要管理層成員。

(b) 實體於以下任何條件適用時與本集團有關連：

- (i) 實體與本集團為同一集團的成員公司，即母公司、附屬公司及同系附屬公司各自與彼此相互關連。
- (ii) 某一實體為另一實體之聯營公司或合營企業（或另一實體為某一集團成員公司之聯營公司或合營企業）。
- (iii) 實體均為同一第三方之合營企業。
- (iv) 某一實體為第三方實體之合營企業，而另一實體為該第三方實體之聯營公司。
- (v) 實體為本集團或與本集團有關連之實體之為僱員福利所設立之離職後福利計劃。
- (vi) 實體受(a)項所界定人士控制或共同控制。
- (vii) (a)(i)項所界定人士對實體擁有重大影響或為實體或該實體母公司之主要管理層成員。
- (viii) 該實體或實體作為某一集團任何成員公司其中一部分向本集團或本集團的母公司提供主要管理人員服務。

一名人士之家族近親指可預期於處理有關實體時影響該名人士或受該名人士影響之家族成員。

關連方交易指本集團及關連方之間進行之資源、服務或責任轉讓，不論是否收取價格。

5. 主要會計政策(續)

(s) 分部報告

本集團在定期提供給本集團最高級行政管理人員的財務資料中辨別營運分部及各分部項目於財務報表所呈報的金額，以向本集團的各營業及分部及地理位置分配資源以及評估其表現。

個別重大營運分部不會因財務報告而進行合併，惟各分部具有類似的經濟特徵，以及產品與服務性質、生產過程的性質、客戶類型或級別、分銷產品或提供服務所用的方法及監管環境的性質雷同的情況則除外。倘不屬個別重大的營運分部符合上述絕大部分標準，則可能進行合併。

6. 會計判斷及估計

編製本集團的財務報表時，管理層須要作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、開支、資產及負債的呈報金額，及與其相關的披露及或然負債的披露。有關該等假設及估計的不明朗因素可導致或須對日後受影響的資產或負債的賬面值進行重大調整的結果。

估計不明朗因素

以下描述於報告期末，有關日後的主要假設及其他主要估計不明朗因素的來源，其有導致下個財政年度內的資產及負債的賬面值進行重大調整的重大風險。

(a) 保修撥備

誠如附註27所解釋，本集團根據本集團近期索償的經驗就其所給予銷售自動化儀錶及技術產品的保修責任作出撥備。由於本集團持續提升其產品設計及推出新型號，故近期的索償經驗未必能反映本集團就過往的銷售將於未來遭受索償的金額。撥備金額的任何增減均會影響往後年度的損益。

(b) 存貨撇減

本集團於各報告期末評估存貨的賬面值，以決定存貨是否根據載於附註5(g)的會計政策以成本與可變現淨值的較低者列賬。管理層根據類似存貨現時的目前市場狀況及過往經驗估計可變現淨值。倘假設出現任何變動，將會導致以往年度的存貨撇減或相關的撇減撥回有所增減，並影響本集團的資產淨值。

6. 會計判斷及估計(續)

估計不明朗因素(續)

(c) 折舊

物業、廠房及設備以直線法於估計可使用年期內折舊。本集團定期審閱資產的可使用年期及其剩餘價值(如有)。可使用年期及剩餘價值乃基於本集團就類似資產的過往經驗，並經考慮預期的科技變動。倘早前所作估計出現重大變動，未來期間的折舊費用則予以調整。

(d) 投資物業的公允值

於二零二一年六月三十日，投資物業以公允值列賬於綜合財務狀況表約為人民幣36,536,000元(二零二零年：人民幣37,199,000元)。公允值乃根據獨立專業估值師公司運用涉及若干市場狀況假設之物業估值技巧而對該等物業作出之估值。此等假設之有利或不利改變將會導致本集團之投資物業的公允值改變以及於綜合損益表所報告收益或虧損金額的相應調整。

(e) 按公允值計入其他全面收益的股本投資的公允值計量

倘缺乏活躍市場的市場報價，本公司根據經調整淨資產法評估按公允值計入其他全面收益的股本投資之公允值。本公司董事已行使彼等的判斷，並認為估值方法能反映目前市況。

(f) 預計應收貿易賬款減值虧損

應收貿易賬款之減值撥備按預期信貸虧損有關之假設計算。本集團於報告期末根據個別應收款項逾期天數及本集團的過往經驗及前瞻性資料，使用判斷作出該等假設及選擇減值計算之輸入數據。該等假設及估計的變動可能對評估結果造成重大影響，且可能有必要於綜合損益表計提額外減值費用。

於二零二一年六月三十日，應收貿易賬款的累計減值虧損為人民幣8,207,000元(二零二零年：人民幣3,574,000元)。有關詳情載於綜合財務報表附註22。

6. 會計判斷及估計(續)

估計不明朗因素(續)

(g) 租賃 — 估計增量借款利率

本集團無法即時確定租賃內隱含利率，因此，本集團使用增量借款利率(「增量借款利率」)來計量租賃負債。增量借款利率是指本集團在類似經濟環境下獲得與使用權資產價值接近的資產，在相若期間以類似抵押借入資金而必須支付的利率。因此，增量借款利率反映了本集團「必須支付」者，當沒有可觀察的利率(例如，沒有進行融資交易的附屬公司)或需要進行調整以反映租賃條款和條件時(例如，當租賃不是以附屬公司的功能貨幣計量時)，須對其作出估計。本集團使用可獲得的可觀察輸入數據(如市場利率)估算增量借款利率，並需要作出某些特定實體的估計。

(h) 物業、廠房及設備及使用權資產的減值

物業、廠房及設備以及使用權資產按成本減累計折舊及減值(如有)列賬。於釐定資產是否出現減值時，本集團須作出判斷及估計，尤其於評估：(1)是否發生可能影響資產價值的事件或任何跡象；(2)資產賬面值是否能夠以可收回金額(如為使用價值)支持，即按照持續使用資產估計的未來現金流量的淨現值；及(3)將應用於估計可收回金額的適當關鍵假設(包括現金流量預測及適當的貼現率)。更改有關假設及估計(包括現金流量預測中的貼現率或增長率)，可顯著影響可收回金額。

於二零二一年六月三十日，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值分別為人民幣262,809,000元及人民幣8,474,000元(二零二零年：人民幣291,221,000元及人民幣9,743,000元)。

7. 收入

本集團按主要產品種類劃分之年內客戶合約收入及總收入對賬如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶合約收入之劃分：		
銷售自動化儀錶及技術產品	122,511	93,042
銷售鐘錶儀錶	5,568	6,164
	128,079	99,206

於本年度內，所有客戶合約收入於某一時間點確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

8. 其他收入及其他收益／(虧損)淨額

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
其他收入		
銀行利息收入	4,333	4,379
政府補助(附註)	1,469	4,326
租金收入	2,397	2,294
服務收入	1,266	1,029
撥回保修撥備	32	75
雜項收入	195	—
	9,692	12,103
其他收益／(虧損)淨額		
出售物業、廠房及設備收益／(虧損)	10	(12)
匯兌收益／(虧損)淨額	5,303	(2,792)
	5,313	(2,804)

附註：

根據香港特別行政區政府推出的保就業計劃(「保就業計劃」)，已於二零二零年八月及十二月就員工成本補貼收到約人民幣215,000元(二零二零年：無)的政府補助，旨在於二零二零年六月至十一月期間向本集團提供限時財務支助，以挽留原本會被遣散的僱員。由於本集團已達成收取有關補助的所有條件及其他或然事項，該金額已於截至二零二一年六月三十日止年度確認為其他收入。

政府補助約人民幣1,254,000元(二零二零年：人民幣4,326,000元)指地方機關無條件授予中國附屬公司之獎金及資助。

9. 財務成本

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
租賃負債利息	120	200

10. 除稅前虧損

除稅前虧損乃經扣除／(計入)下列各項後達致：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
(a) 員工成本		
向定額供款退休計劃作出之供款	830	1,044
薪金、工資及其他福利	33,890	32,590
	34,720	33,634

根據中國的相關勞工規則及法規，中國附屬公司參與中國福建省政府機關組織的定額供款退休福利計劃(「定額供款計劃」)，據此，本集團須按合資格僱員薪金16%(二零二零年：16%)的比率就定額供款計劃作出供款。本集團已就所需的退休金供款作撥備，在供款到期時撥支福建省社保辦公室。福建省社保辦公室負責向退休僱員支付彼等在定額供款計劃下所享有的福利金。根據定額供款計劃作出之供款即時歸屬。

本集團為所有香港合資格僱員設立強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃為一項由獨立法團受託人管理的定額供款計劃。根據強制性公積金計劃條例及相關規例，本集團及僱員按僱員相關收入的5%(每月相關收入30,000港元為上限)為強積金計劃作出供款。根據強積金計劃作出之供款即時歸屬。

本集團根據定額供款計劃及強積金計劃作出之供款已於產生時支銷，且並無沒收供款可用於減少其於未來年度的應付供款。

除上述的年度供款外，本集團並無其他與以上兩個計劃有關的重大退休金福利支付責任。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
(b) 其他項目		
折舊開支		
— 物業、廠房及設備	28,945	42,975
— 使用權資產	1,256	1,896
研發費用	6,482	6,469
撥回保修撥備(附註27)	(32)	(75)
核數師酬金		
— 核數服務	1,800	1,800
有關短期租賃的開支	858	469
已出售存貨成本	117,138	104,948

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

11. 所得稅抵免

(a) 綜合損益表內的所得稅抵免為：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
本期稅項		
本年度	—	—
遞延稅項		
已計入損益(附註26(a))	1,244	8,585
	1,244	8,585

- (i) 根據開曼群島的規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼群島的所得稅。
- (ii) 由於本集團於年內沒有須繳納香港利得稅的應課稅溢利，因此並無為香港利得稅作出撥備。
- (iii) 由於本集團於本年度仍然錄得稅務虧損，故並無就中國稅務作出撥備。
- (iv) 根據中國所得稅規則及規例，凡符合二零零八年四月十四日頒佈之《關於印發〈高新技術企業認定管理辦法〉的通知》之條件的認定高新技術企業(「高新技術企業」)，均可按優惠所得稅率15%納稅。本公司間接全資附屬公司福建上潤精密儀器有限公司(「福建上潤」)獲有關當局認定為高新技術企業。

由二零零八年一月一日起，在中國並無設有經營機構或地點之非居民企業，或在中國設有經營機構或地點，惟有關收入實際上並非與中國之經營機構或地點有關之非居民企業，將須就多項源於中國境內之被動收入(如股息)按10%稅率(除非按條約減免)繳付預扣稅。由於一間於香港註冊成立的附屬公司直接全資持有福建上潤，根據香港與中國之間的雙重稅收安排，其預扣稅應以5%稅率計算。福建上潤自二零零八年一月一日至二零零九年六月三十日賺取之未分配保留利潤所產生的遞延稅項負債已獲確認入賬，惟限於預期於可見將來作分配的未分配保留利潤。

11. 所得稅抵免(續)

(b) 按適用稅率計算之所得稅抵免與除稅前虧損的對賬：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除稅前虧損	(27,144)	(96,525)
除稅前虧損的名義稅項(根據有關稅務管轄權區的適用稅率計算)	(4,138)	(14,693)
毋須課稅收入的稅務影響	(4,765)	(873)
不可抵扣開支的稅務影響	6,559	11,618
暫時性差異的稅務影響	1,244	8,585
未確認估計稅務虧損的稅務影響	2,344	3,948
實際所得稅抵免	1,244	8,585

12. 董事酬金

已付或應付本公司各董事之酬金如下：

二零二一年

	袍金 人民幣千元	基本薪金、 津貼及其他 實物福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	以股份 為基礎 的付款 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事						
黃訓松先生	—	1,054	—	—	—	1,054
鄒崇先生	—	468	6	—	—	474
蘇方中先生	—	468	—	—	—	468
張全先生	—	792	16	—	—	808
獨立非執行董事						
胡國清博士	102	—	—	—	—	102
吉勤之女士	102	—	—	—	—	102
陳玉曉先生	102	—	—	—	—	102
總計	306	2,782	22	—	—	3,110

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

12. 董事酬金(續)

二零二零年

	袍金 人民幣千元	基本薪金、 津貼及其他 實物福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	以股份 為基礎 的付款 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事						
黃訓松先生	—	1,102	—	—	—	1,102
鄒崇先生	—	484	13	—	—	497
蘇方中先生	—	485	—	—	—	485
張全先生	—	821	16	—	—	837
獨立非執行董事						
胡國清博士	108	—	—	—	—	108
吉勤之女士	108	—	—	—	—	108
陳玉曉先生	108	—	—	—	—	108
總計	324	2,892	29	—	—	3,245

13. 最高薪酬人士

五位最高薪酬的人士當中，四位(二零二零年：四位)均是本公司董事，其酬金於上文附註12披露。截至二零二一年六月三十日止年度，另一位人士的總酬金如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
退休福利計劃供款	15	16
薪金及其他薪酬	444	453
酌情花紅	—	—
總計	459	469

13. 最高薪酬人士(續)

最高薪酬的一名人士(二零二零年：一名)的薪酬介乎以下範圍：

	二零二一年 人數	二零二零年 人數
少於1,000,000港元	1	1

截至二零二一年及二零二零年六月三十日止年度，本集團概無向該五位最高薪酬人士(包括董事及僱員)支付任何薪酬，作為吸引彼等加盟本集團或於加入本集團時的獎勵，或作為離職補償。此外，概無董事已放棄或同意放棄任何薪酬。

14. 本公司股東應佔虧損

本公司股東應佔綜合虧損計入約人民幣7,007,000元之利潤(二零二零年：虧損約人民幣10,092,000元)，此利潤已計入本公司的財務報表內。

15. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

每股基本虧損是按本公司股東應佔虧損約人民幣25,900,000元(二零二零年：約人民幣87,940,000元)以及1,037,500,000股年內已發行普通股加權平均數(二零二零年：1,037,500,000股普通股)計算。

(b) 每股攤薄虧損

每股攤薄虧損是按本公司股東應佔虧損約人民幣25,900,000元(二零二零年：約人民幣87,940,000元)及已發行普通股加權平均數(經調整購股權的潛在攤薄影響(假設於年內已獲行使))計算。截至二零二一年及二零二零年六月三十日止年度，由於並無潛在攤薄普通股，故每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

	二零二一年 千股	二零二零年 千股
普通股加權平均數(基本)	1,037,500	1,037,500
視作根據本公司購股權計劃發行股份之影響	—	—
普通股加權平均數(攤薄)	1,037,500	1,037,500

16. 分部報告

本集團按部門管理業務，部門以業務種類劃分。本集團呈列以下兩個可報告分部，與本集團就資源分配及表現評估向最高行政管理人員內部匯報資料之方式一致。以下呈列的可報告分部並非合併任何經營分部所得。

自動化儀錶及技術產品： 製造及銷售智能數字顯示控制儀、流量積算儀、壓力變送器及多路巡檢儀

鐘錶儀錶： 製造及銷售多功能全塑石英錶機芯

(a) 分部業績、資產及負債

為評估分部業績和分部間資源分配，本集團高級行政管理人員（即主要經營決策者）根據以下基礎監督每個可報告分部的業績、資產和負債：

分部資產包括所有有形資產、無形資產及流動資產（遞延稅項資產及其他企業資產除外）。分部負債包括個別分部應佔的貿易及其他應付款項、保修撥備、租賃負債及應付本期稅項。

將收入和開支分配至可報告分部時，乃參照該等分部產生的銷售以及產生的開支或該等分部應佔之資產折舊或攤銷產生之金額。

報告分部虧損的計量方式為「經調整經營虧損」。為計算可報告分部虧損，本集團的經營虧損就並無明確歸屬於個別分部的項目（如總部或企業行政開支）作出調整。除收取有關經調整經營虧損的分部資料外，管理層亦獲提供有關收入、購置非流動分部資產、折舊及攤銷以及資產減值之分部資料。

截至二零二一年及二零二零年六月三十日止年度，就資源分配及評估分部表現向本集團最高行政管理人員提供的本集團可報告分部資料載列如下。

	自動化儀錶及技術產品		鐘錶儀錶		總計	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
可報告分部收入	122,511	93,042	5,568	6,164	128,079	99,206
可報告分部虧損 (經調整經營虧損)	(27,552)	(56,963)	(2,919)	(26,943)	(30,471)	(83,906)

16. 分部報告 (續)

(a) 分部業績、資產及負債 (續)

以上呈報的分部收入屬於由外部客戶所產生的收入。本年度並無內部分部銷售(二零二零年：無)。

	自動化儀錶及技術產品		鐘錶儀錶		總計	
	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元	於 二零二零年 六月三十日 人民幣千元	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元	於 二零二零年 六月三十日 人民幣千元	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元	於 二零二零年 六月三十日 人民幣千元
可報告分部資產	272,711	245,069	76,646	81,860	349,357	326,929
可報告分部負債	23,690	14,648	970	854	24,660	15,502

(b) 可報告分部收入、損益、資產及負債之對賬

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入		
可報告分部收入	128,079	99,206
收入	128,079	99,206
損益		
可報告分部虧損	(30,471)	(83,906)
銀行利息收入	4,333	4,379
未分配總部及企業收入	9,374	2,294
未分配總部及企業開支	(10,380)	(19,292)
除稅前虧損	(27,144)	(96,525)
所得稅抵免	1,244	8,585
年內虧損	(25,900)	(87,940)

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

16. 分部報告 (續)

(b) 可報告分部收入、損益、資產及負債之對賬 (續)

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產		
可報告分部資產	349,357	326,929
未分配總部及企業資產	1,510,123	1,557,723
總資產	1,859,480	1,884,652
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
負債		
可報告分部負債	24,660	15,502
未分配總部及企業負債	59,891	61,432
總負債	84,551	76,934

(c) 其他分部資料

	自動化儀錶及技術產品		鐘錶儀錶	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
折舊及攤銷	19,789	33,542	6,441	7,970
年內購置非流動分部資產	278	673	—	114
應收貿易賬款減值虧損	4,685	2,511	—	121
存貨減值虧損	—	3,142	1,212	7,125
物業、廠房及設備減值虧損	—	22,928	—	10,847
使用權資產減值虧損	—	936	—	155

16. 分部報告 (續)

(d) 地區分部

下表載述有關(i)本集團來自外部客戶的收入及(ii)本集團的物業、廠房及設備、使用權資產、投資物業及購置物業、廠房及設備之按金(「指定非流動資產」)地區位置的資料。客戶的地區位置根據貨物交付地點釐定。指定非流動資產的地區位置則根據有關資產所在地點釐定。

	來自外部客戶的收入		指定非流動資產	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
香港	—	9,036	6	208
中華人民共和國(「中國」) (不包括香港)	127,998	89,459	308,089	338,216
其他	81	711	—	—
	128,079	99,206	308,095	338,424

(e) 主要客戶資料

來自客戶於相應年度的收入佔本集團總收入逾10%，呈列如下：

可報告分部		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶A	自動化儀錶及技術產品	18,699	不適用 ^(*)
客戶B	自動化儀錶及技術產品	17,275	不適用 ^(*)
客戶C	自動化儀錶及技術產品	13,480	不適用 ^(*)
客戶D	自動化儀錶及技術產品	13,469	不適用 ^(*)

(*)：截至二零二零年六月三十日止年度，來自客戶A、客戶B、客戶C、客戶D的收入並未佔本集團總收入逾10%。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

17. 物業、廠房及設備

	廠房及機器 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	租賃裝修 人民幣千元	汽車 人民幣千元	傢俬及設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本：						
於二零一九年七月一日	336,816	408,271	22,817	2,296	11,765	781,965
購置	787	—	—	—	59	846
出售	(2,382)	—	—	(63)	(136)	(2,581)
匯兌調整	—	—	9	—	54	63
於二零二零年六月三十日	335,221	408,271	22,826	2,233	11,742	780,293
於二零二零年七月一日	335,221	408,271	22,826	2,233	11,742	780,293
購置	278	—	—	174	111	563
出售	—	—	—	(301)	—	(301)
匯兌調整	—	—	(22)	—	(132)	(154)
於二零二一年六月三十日	335,499	408,271	22,804	2,106	11,721	780,401
累計折舊及減值虧損：						
於二零一九年七月一日	247,438	127,569	22,708	1,946	10,341	410,002
年度開支	24,252	18,372	109	88	154	42,975
減值虧損	9,978	28,167	—	27	140	38,312
出售	(2,100)	—	—	(57)	(122)	(2,279)
匯兌調整	—	—	9	—	53	62
於二零二零年六月三十日	279,568	174,108	22,826	2,004	10,566	489,072
於二零二零年七月一日	279,568	174,108	22,826	2,004	10,566	489,072
年度開支	14,266	14,533	—	34	112	28,945
出售	—	—	—	(271)	—	(271)
匯兌調整	—	—	(22)	—	(132)	(154)
於二零二一年六月三十日	293,834	188,641	22,804	1,767	10,546	517,592
賬面淨值：						
於二零二一年六月三十日	41,665	219,630	—	339	1,175	262,809
於二零二零年六月三十日	55,653	234,163	—	229	1,176	291,221

17. 物業、廠房及設備(續)

減值虧損

本集團通過考慮製造業務發展過程、任何重大財務困難以及技術、市場、經濟或法律環境的不利變化，評估是否有任何客觀證據表明其物業、廠房和設備在每個報告期末出現減值。隨著中國COVID-19疫情得到有效控制，COVID-19疫情對本集團的影響可控，本集團於二零二一年的平均經營水平恢復良好，超過二零二零年的業績。本集團管理層亦對上年度財務預測進行回顧性審核，認為經營業績符合預期。根據上述評估，本集團認為截至二零二一年六月三十日止年度並無識別減值跡象，且認為並無必要在年度綜合損益表中確認物業、廠房及設備的減值虧損。

於二零二零年，就COVID-19疫情對製造業務的影響而言，本公司董事於二零二零年六月三十日審閱本集團的物業、廠房及設備及釐定物業、廠房及設備的可收回金額低於其賬面值，因而於截至二零二零年六月三十日止年度的損益內確認減值人民幣38,312,000元。物業、廠房及設備的估計可收回金額乃根據管理層批准的財務預測，按每年18%的稅前貼現率進行貼現現金預測計算使用價值而釐定。

18. 使用權資產

	租賃物業 人民幣千元	租賃土地 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本			
於二零一九年七月一日	4,254	10,656	14,910
匯兌調整	33	—	33
於二零二零年六月三十日及 二零二零年七月一日	4,287	10,656	14,943
匯兌調整	(80)	—	(80)
於二零二一年六月三十日	4,207	10,656	14,863
累計折舊及減值虧損			
於二零一九年七月一日	—	2,154	2,154
折舊	1,669	227	1,896
減值虧損	258	884	1,142
匯兌調整	8	—	8
於二零二零年六月三十日及 二零二零年七月一日	1,935	3,265	5,200
折舊	1,048	208	1,256
匯兌調整	(67)	—	(67)
於二零二一年六月三十日	2,916	3,473	6,389
賬面淨值			
於二零二一年六月三十日	1,291	7,183	8,474
於二零二零年六月三十日	2,352	7,391	9,743

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

18. 使用權資產(續)

以相關資產的類別分析使用權資產的賬面淨值如下：

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元	二零二零年 六月三十日 人民幣千元
持作自用的中國租賃土地權益，以成本減累計折舊及減值虧損列賬，租賃期於二零五六年屆滿	7,183	7,391
租賃作自用的物業，以成本減累計折舊及減值虧損列賬	1,291	2,352
	8,474	9,743

有關已在損益中確認的租賃之開支項目的分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
相關資產類別的使用權資產的折舊開支：		
以供自用的租賃物業	1,048	1,669
持作自用的租賃土地權益	208	227
租賃負債利息	120	200
有關短期租賃的開支	858	469

本集團通過考慮製造業務發展過程、任何重大財務困難以及技術、市場、經濟或法律環境的不利變化，評估是否有任何客觀證據表明其使用權資產在每個報告期末出現減值。隨著中國COVID-19疫情得到有效控制，COVID-19疫情對本集團的影響可控，本集團於二零二一年的平均經營水平恢復良好，超過二零二零年的業績。本集團管理層亦對上年度財務預測進行回顧性審核，認為經營業績符合預期。根據上述評估，本集團認為截至二零二一年六月三十日止年度並無識別減值跡象，且認為並無必要在年度綜合損益表中確認使用權資產的減值虧損。

於二零二零年，就COVID-19疫情對製造業務的影響而言，本公司董事於二零二零年六月三十日審閱本集團的使用權資產及釐定使用權資產的可收回金額低於其賬面值，因而於截至二零二零年六月三十日止年度的損益內確認減值人民幣1,142,000元。使用權資產的估計可收回金額乃根據管理層批准的財務預測，按每年18%的稅前貼現率進行貼現現金預測計算使用價值而釐定。

18. 使用權資產(續)

租賃的現金流出總額詳情如下：

租賃的現金流出總額

綜合現金流量表中有關租賃的金額如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
營運現金流量內	858	469
融資現金流量內	1,204	1,822
已付租金	2,062	2,291

19. 投資物業

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於二零二零年／二零一九年七月一日	37,199	37,903
投資物業的公允值變動	(663)	(704)
於二零二一年／二零二零年六月三十日	36,536	37,199

投資物業指位於中國福州按中期租約租賃的辦公室物業及車位。

在損益中確認投資物業的金額

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
租金收入	2,750	2,630
產生租金收入之物業之直接經營成本	(353)	(336)
	2,397	2,294

本集團投資物業於二零二一年及二零二零年六月三十日的公允值以與本集團並無關連的獨立專業估值師事務所進行的估值為基礎。公允值乃根據市場比較法釐定，假設以物業現有狀況出售物業權益，並參考類似物業可比較的市場可觀察交易，且於比較有關銷售與投資物業時就面積、位置、時間、設施及其他相關因素作出調整。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

19. 投資物業(續)

在損益中確認投資物業的金額(續)

本集團所有投資物業按公允值計量劃分為第三級。本集團的政策是，於導致轉撥之事件或狀況出現變動當日確認公允值層級之間的轉入及轉出。截至二零二一年及二零二零年六月三十日止年度內，第一級及第二級之間並無轉撥或轉入至或轉出自第三級。

下表列示於二零二一年及二零二零年六月三十日，釐定投資物業公允值所用的估值技術以及估值模式所用的不可觀察輸入數據。

日期	公允值	公允值層級	估值技術	不可觀察輸入數據	重大輸入數據範圍	輸入數據與公允值的關係
於二零二一年 六月三十日	人民幣36,536,000元	第三層	市場比較法	經調整交易價，反映類似或替代物業(包括辦公室及車位)的市值	辦公室：每平方米人民幣16,060元至人民幣19,940元 車位： 每個人民幣288,260元至人民幣379,940元	經調整交易價越高，公允值越高
於二零二零年 六月三十日	人民幣37,199,000元	第三層	市場比較法	經調整交易價，反映類似或替代物業(包括辦公室及車位)的市值	辦公室：每平方米人民幣18,370元至人民幣19,200元 車位： 每個人民幣397,000元至人民幣413,600元	經調整交易價越高，公允值越高

本集團根據經營租賃出租投資物業。租賃一般初步為期五年，租期按個別租賃商討以及包括一系列不同條款及條件。

本集團將於下列未來期間，收取於報告日期不可撤回經營租賃項下的未貼現租賃付款：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一年內	3,032	2,887
一年後但兩年內	2,358	3,032
兩年後但三年內	—	2,358
三年後但四年內	—	—
	5,390	8,277

20. 按公允值計入其他全面收益的金融資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於七月一日	5,816	6,964
購置	—	1
公允值變動	(1,764)	(1,149)
於六月三十日	4,052	5,816

按公允值計入其他全面收益的金融資產包括以下項目：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非上市股本投資 — 中國(附註(a))	4,051	5,815
非上市股本投資 — 香港(附註(b))	1	1
	4,052	5,816

- (a) 非上市股本投資指本集團於上海芯物科技有限公司之股本投資，該公司為一間於中國經營的私人公司。
- (b) 非上市股本投資指本集團於帝一智慧城市發展有限公司之股本投資，該公司為一間於香港經營的私人公司。
- (c) 本集團管理層認為，該投資為非持作買賣之投資，且本集團預期將不會於報告期末後12個月內變現按公允值計入其他全面收益的金融資產。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

21. 存貨

(a) 於綜合財務狀況表的存貨包括：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
原材料及消耗品	22,731	22,999
在產品	8,230	8,297
產成品	7,494	9,773
	38,455	41,069

(b) 確認為開支並計入綜合損益表的存貨金額分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已售存貨成本	117,138	104,948
撇減存貨	1,212	10,267
	118,350	115,215

22. 貿易及其他應收款項

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收貿易賬款	75,240	22,914
其他預付款項、按金及應收款項	1,808	2,320
	77,048	25,234

22. 貿易及其他應收款項(續)

以下為按賬齡進行的應收貿易賬款之分析，以收據日期呈列：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
0至60天	30,541	10,995
61至120天	23,739	5,582
121至180天	23,382	7,930
超過180天	5,785	1,981
應收貿易賬款總額	83,447	26,488
減：累計減值虧損	(8,207)	(3,574)
應收貿易賬款總額，扣除減值虧損	75,240	22,914

本集團的應收貿易賬款賬面值以以下貨幣計值：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
美元	4,260	4,610
人民幣	79,187	21,878
	83,447	26,488

本集團一般向其客戶授予由開票日期起計120天至180天之信貸期。概無就應收貿易賬款收取利息或抵押品。

應收貿易賬款的減值虧損變動：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於七月一日的結餘	3,574	928
減值虧損	4,685	2,632
匯兌調整	(52)	14
於六月三十日的結餘	8,207	3,574

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

22. 貿易及其他應收款項(續)

香港財務報告準則第9號項下的減值評估

本集團應用簡化方法就香港財務報告準則第9號規定的預期信貸虧損作出撥備，該準則允許對所有應收貿易賬款採用全期預期虧損撥備。本集團整體考慮各類應收貿易賬款的共同信貸風險特徵及逾期天數以計量預期信貸虧損。

應收貿易賬款的預期信貸虧損乃使用撥備矩陣參考債務人的過往違約經驗而作出估計，並就影響債務人結清應收款項能力的宏觀經濟因素的現有及前瞻性資料作出調整。於截至二零二一年及二零二零年六月三十日止年度，應收貿易賬款的預期信貸虧損乃釐定如下：

二零二一年

	預期信貸虧損率	總賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期(並無逾期)	0%–3.41%	77,662	2,458
逾期一個月內	88%	303	267
逾期超過三個月	100%	5,482	5,482
		83,447	8,207

二零二零年

	預期信貸虧損率	總賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期(並無逾期)	6.5%	24,507	1,593
逾期超過三個月	100%	1,981	1,981
		26,488	3,574

23. 現金及現金等值項目

(a) 現金及現金等值項目包括：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行現金及手頭現金	1,418,120	1,462,143

(b) 除稅前虧損與營運(所用)/所得現金的對賬：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除稅前虧損	(27,144)	(96,525)
調整：		
— 物業、廠房及設備折舊	28,945	42,975
— 使用權資產折舊	1,256	1,896
— 利息收入	(4,333)	(4,379)
— 投資物業公允值虧損	663	704
— 未變現匯兌差額	(5,483)	2,580
— 出售物業、廠房及設備(收益)/虧損	(10)	12
— 撇減存貨	1,212	10,267
— 應收貿易賬款減值虧損	4,685	2,632
— 物業、廠房及設備減值虧損	—	38,312
— 使用權資產減值虧損	—	1,142
— 保修撥備撥回	(32)	(75)
— 租賃負債利息	120	200
營運資金變動前經營虧損	(121)	(259)
存貨減少/(增加)	1,402	(8,466)
貿易及其他應收款項(增加)/減少	(56,940)	35,233
購置物業、廠房及設備之按金(增加)/減少	(14)	190
貿易及其他應付款項增加/(減少)	9,044	(5,403)
營運(所用)/所得現金	(46,629)	21,295

- (c) 於二零二一年六月三十日，存放中國境內之銀行並計入上述現金及現金等值項目的結餘為人民幣1,417,864,000元(二零二零年：人民幣1,461,639,000元)。將款項匯至中國境外須受中國政府的外匯管制。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

23. 現金及現金等值項目 (續)

(d) 融資活動所產生的負債變動

下表詳列本集團融資活動所產生的負債變動，包括現金及非現金的變動。融資活動所產生的負債指現金流量或未來現金流量，於本集團綜合現金流量表被列為融資活動之現金流量的負債。

	租賃負債	
	人民幣千元	人民幣千元
於二零二零年／二零一九年七月一日	2,774	4,254
融資現金流量變動：		
已付租賃租金之資本部分	(1,084)	(1,622)
已付租賃租金之利息部分	(120)	(200)
融資現金流量之總變動	(1,204)	(1,822)
匯兌調整	(106)	142
其他變動：		
利息開支	120	200
於二零二一年／二零二零年六月三十日	1,584	2,774

24. 貿易及其他應付款項

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應付貿易賬款	20,696	11,047
其他應付款項及預提費用	43,428	44,474
	64,124	55,521

截至報告期末，應付貿易賬款按收據日期進行的賬齡分析如下。各供應商授出的信貸期一般為120天。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一個月內到期或應要求償還	10,372	8,697
一個月後但三個月內到期	9,483	2,014
三個月後但六個月內到期	82	124
六個月以上	759	212
	20,696	11,047

所有貿易及其他應付款項預期於一年內償還。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

25. 租賃負債

本集團於報告期末的租賃負債餘下合約年期如下：

	於二零二一年六月三十日		於二零二零年六月三十日	
	最低租賃 付款額現值 人民幣千元	最低租賃 付款總額 人民幣千元	最低租賃 付款額現值 人民幣千元	最低租賃 付款總額 人民幣千元
一年內	1,041	1,103	1,190	1,309
一年後但兩年內	543	551	1,041	1,103
兩年後但五年內	—	—	543	551
	543	551	1,584	1,654
	1,584	1,654	2,774	2,963
減：未來利息開支總額		(70)		(189)
租賃負債現值		1,584		2,774

26. 遞延稅項資產／(負債)

(a) 已確認遞延稅項資產／(負債)：

	資產減值及 撥備 人民幣千元	加速稅項折舊 人民幣千元	中國附屬公司 未分配利潤 人民幣千元	總計 人民幣千元
遞延稅項來自：				
於二零一九年七月一日	3,536	(710)	(17,625)	(14,799)
於損益中計入(附註11(a))	8,430	155	—	8,585
於二零二零年六月三十日	11,966	(555)	(17,625)	(6,214)
於二零二零年七月一日	11,966	(555)	(17,625)	(6,214)
於損益中計入／(扣除) (附註11(a))	1,480	(236)	—	1,244
於儲備中計入	264	—	—	264
於二零二一年六月三十日	13,710	(791)	(17,625)	(4,706)
			二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
綜合財務狀況表內已確認的遞延稅項資產			13,710	11,966
綜合財務狀況表內已確認的遞延稅項負債			(18,416)	(18,180)
			(4,706)	(6,214)

(b) 未確認遞延稅項：

於二零二一年六月三十日，與本集團的中國附屬公司未分配利潤相關的暫時性差額約為人民幣833,339,000元。由於本公司控制有關中國附屬公司的派息政策，且董事已決定該等未分配利潤中的某部分將不會於可見將來分配，故並無就分配該等未分配利潤的應付稅項確認與於二零零九年六月一日後賺取的利潤有關的遞延稅項負債約人民幣24,042,000元。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

26. 遞延稅項資產／(負債)(續)

(b) 未確認遞延稅項：(續)

本集團之經協定未使用稅務虧損將於以下年度期滿：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
二零二零年	—	63,670
二零二一年	77,773	77,773
二零二二年	73,474	73,474
二零二三年	30,927	30,927
二零二四年	10,669	10,669
二零二五年	29,527	—

27. 保修撥備

	人民幣千元
於二零一九年七月一日	534
撥回早年作出的撥備	(75)
於二零二零年六月三十日	459
於二零二零年七月一日	459
撥回早年作出的撥備	(32)
於二零二一年六月三十日	427

一般而言，本集團向客戶交付自動化儀錶及技術產品起計18個月內將負責維修任何產品故障。因此，撥備將按照報告期末前作出的銷售所訂立協議的預計償付之最佳估設計提。撥備金額乃考慮到本集團近期所接獲的索償，而僅在有可能出現保修索償的情況下才計提撥備。

28. 股本、儲備及股息**(a) 股息**

於截至二零二一年六月三十日止年度，概無已付或建議宣派股息(二零二零年：無)。本公司董事不建議於報告期末後派付末期股息(二零二零年：無)。

(b) 法定及已發行股本

於截至二零二零年及二零二一年六月三十日止年度，本公司的股本概無變動：

	面值 港元	股份數目 千股	普通股面值 千港元 人民幣千元	
法定：				
於二零一九年七月一日、二零二零年 六月三十日及二零二一年六月三十日	0.1	10,000,000	1,000,000	880,500
已發行及繳足：				
於二零一九年七月一日、二零二零年 六月三十日及二零二一年六月三十日	0.1	1,037,500	103,750	91,360

附註：

於二零二一年六月三十日及二零二零年六月三十日，普通股持有人有權收取不時宣派的股息，並有權就所持有的每股股份於本公司股東大會上投一票。就本公司的剩餘資產而言，所有普通股享有同等地位。

(c) 儲備性質及目的**i. 股份溢價**

根據開曼群島公司法，股份溢價賬可分派予本公司股東，惟本公司須於緊隨建議派發股息日期後能在日常業務過程中悉數償還到期債務。股份溢價亦可以繳足紅股形式分派。

ii. 盈餘公積金

根據中國適用法規，本集團的中國附屬公司須把其稅後溢利(抵銷過往年度虧損後)的10%撥至法定儲備，直至儲備達到註冊資本的50%為止。該等溢利必須於向權益持有人分派股息前撥入儲備。法定儲備經有關當局許可後可用作抵銷累計虧損或用作增加附屬公司的註冊資本，惟增加註冊資本後該儲備的餘額不得少於其註冊資本的25%。

28. 股本、儲備及股息 (續)

(c) 儲備性質及目的 (續)

iii. 其他儲備

其他儲備乃本集團於二零零八年四月三日完成重組時產生。

iv. 重估儲備

重估儲備指於物業、廠房及股本轉撥至投資物業當日物業之公允值與賬面值之差額。

v. 公允值儲備(不可劃轉)

公允值儲備(不可劃轉)包括於報告期末所持根據香港財務報告準則第9號指定為按公允值計入其他全面收益的股本投資公允值的累計變動淨額(見附註5(h))。

vi. 匯兌儲備

匯兌儲備包括換算中國境外業務的財務報表所產生的所有匯兌差額，該等匯兌差額會根據附註5(o)所載的會計政策處理。

vii. 可供分派儲備

於二零二一年六月三十日，可供分派予本公司股東的可供分派儲備總額(包括附註28(c)(i)所披露的可供分派金額)為人民幣836,589,000元(二零二零年：人民幣829,582,000元)。報告期末後，董事不建議派付股息(二零二零年：無)。

(d) 資本管理

本集團資本管理的主要目標是保障本集團能持續營運，以繼續為股東提供回報並為其他利益相關者帶來利益，同時維持最佳的資本結構以減低資本成本。

本集團界定「資本」為包括所有權益的組成部分及來自股東無固定償還期限的墊款，減去未計提建議股息。在此基準上，於二零二一年六月三十日，獲採納的資本為人民幣1,774,929,000元(二零二零年：人民幣1,807,718,000元)。

本集團會充分考慮本集團資本管理常規，定期檢討及管理其資本結構。在並無抵觸董事對本集團的受信責任或本集團旗下各實體所屬司法權區公司法之規定的情況下，資本結構會因應影響本集團的經濟狀況變動作出調整。董事對本集團資本結構的檢討結果將用作釐定宣派股息水平(如有)的基準。

本公司及其任何附屬公司均不受外來資本規定的限制。

29. 金融工具

金融工具類別

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
金融資產		
按公允值計入其他全面收益的金融資產	4,052	5,816
攤銷成本		
— 貿易及其他應收款項	75,542	23,268
— 現金及現金等值項目	1,418,120	1,462,143
金融負債		
攤銷成本		
— 貿易及其他應付款項	64,124	55,392
— 租賃負債	1,584	2,774
— 保修撥備	427	459

財務風險管理及公允值

本集團在日常業務過程中須承擔信貸、流動資金、利率、商品價格、供應及外匯風險。該等風險受到本集團下述的財務風險管理政策及常規所管理。

(a) 信貸風險

本集團的信貸風險主要來自應收貿易賬款及銀行存款。管理層設有信貸政策，並持續監察該等信貸風險。

應收貿易賬款經扣除呆賬減值撥備後列賬。本集團會個別評估客戶的信貸狀況以持續控制及監察信貸風險及風險敞口。有關評估集中考慮客戶過往於賬項到期時的付款記錄，以及其現時的付款能力，並考慮該客戶獨有及有關其經營業務所在經濟環境的資料。應收貿易賬款一般於發單日期起120天至180天內到期。欠款逾期三個月以上的債務人，須償付所有尚欠的結餘後才可獲授新的信貸。本集團一般不會向客戶收取抵押品。

29. 金融工具 (續)

財務風險管理及公允值 (續)

(a) 信貸風險 (續)

本集團所面對由應收貿易賬款產生的信貸風險主要受各名客戶的個別特徵(而非其經營業務所在行業或國家)所影響,因此,重大信貸風險主要集中於本集團就個別客戶承擔重大風險時產生。

於報告期末,本集團有若干自應收貿易賬款產生的信貸風險集中的情況,原因是於二零二一年六月三十日,本集團最大客戶及五大客戶的應收貿易賬款分別佔應收貿易賬款總額的14%(二零二零年:15%)及57%(二零二零年:61%)。

本集團的銀行存款存放於具信譽的金融機構,故本集團認為信貸風險輕微。於報告期末,由於99%(二零二零年:99%)的現金及現金等值項目總額存放於一家在中國金融機構,因此本集團有若干自銀行存款產生的信貸風險集中的情況。

最高信貸風險為綜合財務狀況表中各項金融資產扣除任何減值撥備後的賬面金額。

本集團並無提供任何會令本集團承受信貸風險的擔保。

(b) 流動資金風險

本集團的獨立經營實體負責其本身的現金管理,包括現金盈餘的短期投資及籌集貸款以應付預期的現金需求,倘借貸超出若干預定授權水平,則須獲本公司董事會批准。本集團的政策為定期監察當期及預期流動資金需求以及貸款契約的合規情況,以確保維持充裕現金儲備及向大型金融機構取得足夠的貸款額度,以滿足短期和較長期的流動資金需求。

29. 金融工具(續)

財務風險管理及公允值(續)

(b) 流動資金風險(續)

下表詳述本集團及本公司的非衍生金融負債於報告期末的餘下合約年期，以已訂約未貼現現金流量(包括根據已訂約利率或於報告期末的即期利率(僅限於浮息借款)所計算的利息支出)以及本集團及本公司可能被要求付款的最早日期劃分：

	二零二一年已訂約未貼現現金流出				於六月三十日 賬面值 人民幣千元
	於一年內或 按要求 人民幣千元	多於一年但 少於兩年 人民幣千元	多於兩年但 少於五年 人民幣千元	總計 人民幣千元	
貿易及其他應付款項	64,124	—	—	64,124	64,124
租賃負債	1,103	551	—	1,654	1,584
保修撥備	427	—	—	427	427
	65,654	551	—	66,205	66,135

	二零二零年已訂約未貼現現金流出				於六月三十日 賬面值 人民幣千元
	於一年內或 按要求 人民幣千元	多於一年但 少於兩年 人民幣千元	多於兩年但 少於五年 人民幣千元	總計 人民幣千元	
貿易及其他應付款項	55,392	—	—	55,392	55,392
租賃負債	1,309	1,103	551	2,963	2,774
保修撥備	459	—	—	459	459
	57,160	1,103	551	58,814	58,625

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

29. 金融工具 (續)

財務風險管理及公允值 (續)

(c) 利率風險

本集團的利率風險主要來自存於銀行的現金。下表詳列本集團於報告期末帶息金融資產的利率概要。

1. 利率概要

	二零二一年		二零二零年	
	實際利率	人民幣千元	實際利率	人民幣千元
浮動利率工具：				
存於銀行的現金	0% — 0.5%	1,417,996	0% — 0.5%	1,462,076
工具總計		1,417,996		1,462,076

2. 敏感度分析

於二零二一年六月三十日，估計利率整體增加／減少100基點（所有其他變數保持不變），將使本集團除稅後虧損減少／增加及未分配利潤增加／減少約人民幣12,053,000元（二零二零年：人民幣12,428,000元）。

上述敏感度分析乃假設利率於報告期末已出現變動及已應用於該日已有的全部非衍生金融工具所面對的利率風險而釐定。二零二零年的分析乃按照相同基準進行。

(d) 商品價格風險

生產本集團產品所用的主要組件包括銅線圈。本集團須面對銅線圈價格波動的風險，此等風險受全球以及地區性供求情況所影響。銅線圈的價格波動可能對本集團的財務表現構成不利影響。本集團以往並無訂立任何商品衍生工具以對沖商品價格可能出現的變動。

(e) 供應風險

本集團向有限數目的供應商採購大部分主要原材料。該等原材料的供應受阻或減少均可能對本集團的財務表現構成不利影響。本集團的政策是定期監察原材料的存貨水平，確保能維持足夠原材料數量，以符合生產時間表的進度，並滿足客戶於短期及較長期的需要。管理層預期適時並以穩定的成本獲取足夠原材料及零件的供應不會遭遇困難。於截至二零二一年六月三十日止年度，本集團向五大供應商採購的原材料佔本集團的原材料採購總額90%（二零二零年：73%）。

29. 金融工具(續)

財務風險管理及公允值(續)

(f) 外匯風險

(i) 外匯交易

本集團承受的外匯風險主要來自進行銷售所產生以相關業務功能貨幣以外的貨幣列值的應收款項及現金結餘。

導致此項風險的貨幣主要為美元(「美元」)及港元。年內，以該等外幣列值的銷售額佔本集團總營業額的0%(二零二零年：10%)。本集團並無使用任何金融工具以對沖其外匯風險。

(ii) 已確認資產及負債

就以相關業務功能貨幣以外貨幣持有的其他應收貿易賬款及應付貿易賬款而言，本集團於有需要應付短期貨幣失衡時，透過以現價買賣外幣，以確保淨風險維持於可接受水平。

(iii) 所面對的外匯風險

下表詳述本集團於報告期末因以相關實體功能貨幣以外貨幣列值的預測交易或已確認資產或負債所產生的外匯風險情況。本集團並不涉及重大的外匯風險，原因是本集團的資產及負債大多以相關功能貨幣列值。

	二零二一年			
	人民幣 人民幣千元	港元 人民幣千元	美元 人民幣千元	歐元 人民幣千元
貿易及其他應收款項	—	—	4,260	—
現金及現金等值項目	—	—	64	—
貿易及其他應付款項	(1,800)	(1,373)	(3,157)	(175)
租賃負債	—	(1,584)	—	—
整體風險	(1,800)	(2,957)	1,167	(175)

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

29. 金融工具(續)

財務風險管理及公允值(續)

(f) 外匯風險(續)

(iii) 所面對的外匯風險(續)

	二零二零年			
	人民幣 人民幣千元	港元 人民幣千元	美元 人民幣千元	歐元 人民幣千元
貿易及其他應收款項	—	—	4,611	—
現金及現金等值項目	—	3	366	—
貿易及其他應付款項	(1,800)	(1,217)	(2,577)	(186)
租賃負債	—	(2,569)	—	—
整體風險	(1,800)	(3,783)	2,400	(186)

(iv) 敏感度分析

下表列示倘本集團於報告期末面對重大風險的外幣匯率於該日出現變動，本集團的除稅後虧損(及未分配利潤)的即時變動(假設所有其他風險變數維持不變)。

	二零二一年		二零二零年	
	外幣匯率 上升/(下降)	除稅後虧損 減少/(增加) 及未分配利潤 增加/(減少) 人民幣千元	外幣匯率 上升/(下降)	除稅後虧損 減少/(增加) 及未分配利潤 增加/(減少) 人民幣千元
港元	5%	(126)	5%	(161)
	(5)%	126	(5)%	161
美元	5%	50	5%	102
	(5)%	(50)	(5)%	(102)
人民幣	5%	(75)	5%	(75)
	(5)%	75	(5)%	75
歐元	5%	(7)	5%	(8)
	(5)%	7	(5)%	8

29. 金融工具 (續)

財務風險管理及公允值 (續)

(f) 外匯風險 (續)

(iv) 敏感度分析 (續)

上表呈列的分析結果乃本集團各實體的除稅後虧損及權益所受即時影響的總數(按各自的功能貨幣計量)，並按報告期末現行匯率換算為人民幣，以供呈列之用。

敏感度分析假設外幣匯率之變動已用於重新計量本集團於報告期末所持有使本集團面臨外匯風險之金融工具，包括本集團內部公司間以貸方或借方功能貨幣以外貨幣列值之應付及應收款項。此分析不包括將中國境外業務之財務報表換算成本集團之呈列貨幣所產生之差額。分析的基準與二零二零年採納者相同。

(g) 金融工具的公允值

金融資產及金融負債之公允值釐定如下：

- 具有標準條款及條件及於活躍市場買賣的金融資產及金融負債的公允值乃分別參考所報市場買入及賣出價釐定；及
- 其他金融資產及金融負債之公允值乃根據使用可觀察目前市場交易價格進行之貼現現金流量分析以獲普遍採納之定價模式釐定。

董事認為，本集團於二零二零年及二零二一年六月三十日按攤銷成本列賬的金融工具與其公允值並無重大差異。

下表提供初步確認後按公允值計量的金融工具的分析，根據其可觀察公允值等級分為第一級別至第三級別：

第一級別公允值計量為就相同資產或負債於活躍市場所得的報價(未經調整)；

第二級別公允值計量由第一級別所包含之報價以外之可觀察資產或負債輸入數據直接(即價格)或間接(即源自價格)得出；及

第三級別公允值計量由包括並非以可觀察市場數據(不可觀察輸入數據)為基礎之資產或負債輸入數據之估值技術得出。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

29. 金融工具(續)

財務風險管理及公允值(續)

(g) 金融工具的公允值(續)

	二零二一年			二零二零年		
	第一級別 人民幣千元	第二級別 人民幣千元	第三級別 人民幣千元	第一級別 人民幣千元	第二級別 人民幣千元	第三級別 人民幣千元
於中國及香港按公允 值列賬的非上市股 本投資	—	—	4,052	—	—	5,816

於中國的非上市股本投資公允值乃根據經調整淨資產方法釐定。經計入私人實體於二零二零年十二月三十一日的經審核資產淨值及其於二零二一年六月三十日的未經審核資產淨值，於二零二一年六月三十日，於中國的非上市股本投資的公允值約為人民幣4,051,000元。

30. 承擔

(a) 經營租賃

本集團為出租人

不可撤銷經營租賃項下的未來最低應收租金總額如下：

	於二零二一年 六月三十日 人民幣千元	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元
一年內	3,032	2,887
一年後但五年內	2,358	5,390
	5,390	8,277

本集團為承租人

不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃應付款項總額如下：

	於二零二一年 六月三十日 人民幣千元	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元
一年內	304	469
一年後但五年內	—	—
	304	469

30. 承擔 (續)**(b) 資本承擔**

於報告期末仍未在財務報表計提的未履行資本承擔如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已訂約		
— 收購物業、廠房及設備	22	25
已授權但未訂約		
— 收購物業、廠房及設備	—	—
	22	25

31. 重大關聯方交易**主要管理人員酬金**

下列為本集團的主要管理人員酬金，包括支付予本公司董事的款項(披露於附註12)：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
短期僱員福利	3,489	3,479
退休福利計劃供款	22	29
	3,511	3,508

酬金總額(不包括董事酬金)包含於「員工成本」中(見附註10(a))。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

32. 本公司的財務狀況

	附註	於六月三十日	
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動資產			
於附屬公司的權益	(a)	870,219	946,089
流動資產			
現金及現金等值項目		129	89
流動負債			
其他應付款項及預提費用		2,125	2,028
流動負債淨額		(1,996)	(1,939)
資產淨值		868,223	944,150
資本及儲備	(b)		
股本		91,360	91,360
儲備		776,863	852,790
總權益		868,223	944,150

董事會已於二零二一年九月二十八日批准並授權刊發。

黃訓松
執行董事

張全
執行董事

32. 本公司的財務狀況(續)

(a) 於附屬公司的權益

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非上市股本(按成本計)	342	342
應收附屬公司款項	869,877	945,747
	870,219	946,089

應收附屬公司款項為無抵押、免息及無固定還款期。董事認為，應收附屬公司款項將不會於報告期末後十二個月內償付，故於財務狀況表列作非流動。

本公司於二零二一年六月三十日及二零二零年六月三十日的附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立/ 成立及營運 地點	已發行及繳足股本/ 註冊資本詳情	應佔股權				主要業務
			二零二一年		二零二零年		
			直接	間接	直接	間接	
上潤高精密自動化 有限公司	香港	價值10,000港元之 10,000股無面值股份	100%	—	100%	—	投資控股
福建上潤*	中國	人民幣813,714,104元	—	100%	—	100%	製造及銷售高精密 工業自動化儀錶及 技術產品及多功能 全塑石英錶機芯
WP lot Technology Services (Asean) Limited	香港	價值100港元之100股無 面值股份	—	100%	—	—	閒置

* 福建上潤為中國成立的外商獨資企業。

綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

32. 本公司的財務狀況(續)

(b) 權益部分的變動

本公司於年初及年末的個別權益部分的變動詳情載列如下：

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總權益 人民幣千元
於二零一九年七月一日之結餘	91,360	941,077	(11,027)	(101,403)	920,007
年內權益變動：					
年內虧損	—	—	—	(10,092)	(10,092)
其他全面收益	—	—	34,235	—	34,235
全面收益總額	—	—	34,235	(10,092)	24,143
於二零二零年六月三十日之 結餘	91,360	941,077	23,208	(111,495)	944,150
於二零二零年七月一日之結餘	91,360	941,077	23,208	(111,495)	944,150
年內權益變動：					
年內收益	—	—	—	7,007	7,007
其他全面開支	—	—	(82,934)	—	(82,934)
全面開支總額	—	—	(82,934)	7,007	(75,927)
於二零二一年六月三十日之 結餘	91,360	941,077	(59,726)	(104,488)	868,223

業績

	截至六月三十日止年度				
	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
營業額	121,211	106,840	132,223	99,206	128,079
除稅前虧損	(90,777)	(59,874)	(48,003)	(96,525)	(27,144)
所得稅抵免	1,091	618	521	8,585	1,244
本公司股東應佔虧損	(89,686)	(59,256)	(47,482)	(87,940)	(25,900)

資產及負債

	於六月三十日				
	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非流動資產	534,011	484,376	429,291	356,206	325,857
流動資產	1,550,279	1,543,896	1,544,821	1,528,446	1,533,623
流動負債	(63,911)	(70,236)	(61,421)	(57,170)	(65,592)
流動資產淨值	1,486,368	1,473,660	1,483,400	1,471,276	1,468,031
總資產減流動負債	2,020,379	1,958,036	1,912,691	1,827,482	1,793,888
非流動負債	(19,216)	(18,623)	(18,335)	(19,764)	(18,959)
總權益	2,001,163	1,939,413	1,894,356	1,807,718	1,774,929