

於新加坡註冊成立的有限公司
新加坡股份代號: I07SI
香港股份代號: 1656



億仕登控股
ISDN Holdings
LIMITED



自動化 亞洲的未來

年報2022

目錄

- 01 我們的願景、我們的業務、我們的價值
- 02 億仕登概覽
- 03 2022年：週期性逆風，長期實力
- 04 五年財務摘要
- 05 一個可持續的未來
- 06 總裁致辭
- 08 卓越的五大支柱
- 10 董事會
- 12 董事職位
- 13 主要管理層
- 14 管理層討論及分析
- 24 公司資料
- 25 企業管治報告
- 67 環境、社會和治理報告
- 122 董事會報告
- 147 獨立核數師報告
- 154 財務報表

我們的願景

我們正在建設亞洲的智能工業未來。

我們的解決方案幫助客戶解鎖新的工業能力、生產力、和可持續性，以支持下一代亞洲的工業增長。

我們與客戶密切合作，以提供明確的商業價值，同時為所有億仕登股東和利益相關者可持續地發展我們的業務。

我們的業務

億仕登控股有限公司（「億仕登」或「本公司」）提供全方位的先進自動化解決方案和服務，從精密部件和工程服務到全面的機器和雲解決方案。

億仕登致力於可持續的工業增長，並正在通過其專用的清潔行業解決方案和清潔能源產品組合幫助創造亞洲的可持續發展未來。

億仕登成立於1987年，於2005年11月24日在新加坡證券交易所（「新交所」，新加坡股票代碼：I07.SI）主板上市，其後，於2017年1月12日在香港聯合交易所（「聯交所」，香港股票代碼：1656）主板上市。億仕登在遍布亞太地區50多個地點擁有超過1,124名員工。

我們的價值

我們的價值觀反映了建立我們願景的綜合利益相關者方法。我們致力於：

- 成為所有我們服務的市場所公認的領先企業。
- 繼續與我們的客戶及合作夥伴建立長期關係。
- 成為最佳雇主，激勵和獎勵卓越績效。
- 通過業務、財務和收益生長為股東創造價值。
- 為所有企業和社區利益相關者實現可持續發展。

億仕登概覽

我們的 規模

\$370.8百萬

2022財政年度收入

\$27.9百萬*

2022財政年度稅後調整
利潤

\$620亿+

亞洲工業自動化的
潛在市場

我們的 成長

165%+

2022財政年度經營活
動產生的現金增長

33%+

股東利潤連續
5年增長

125%+

2020年1月1日至2022
年12月31日
的3年股票回報

我們的 範圍

10,000+

遍布亞洲的企業客戶

65+

地點遍及亞洲

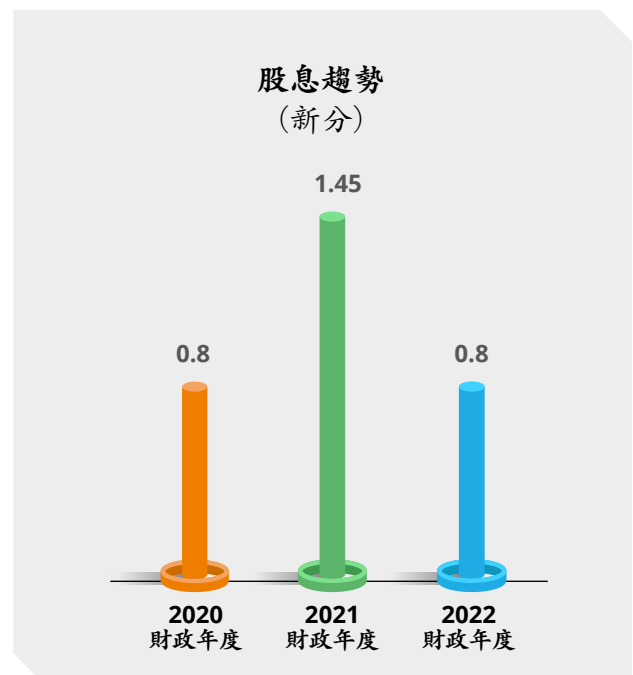
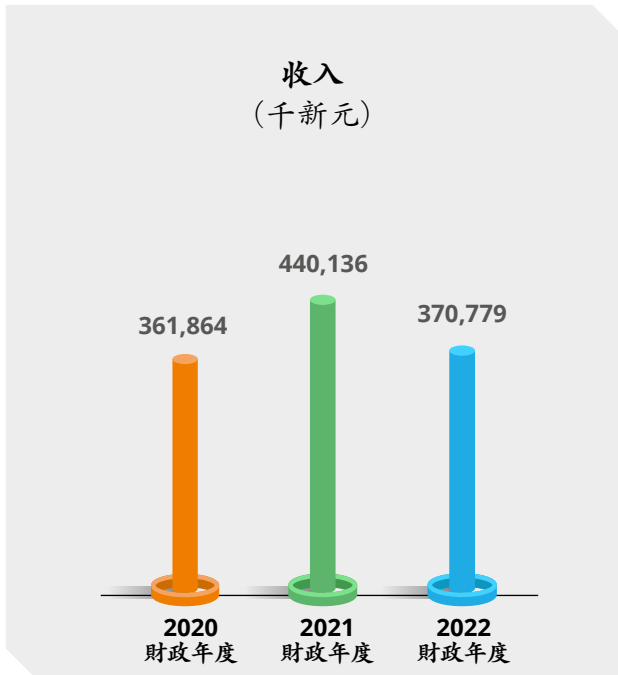
1,120+

員工，其中超過33%
是工程師

*稅後調整利潤扣除未實現外匯損失

2022年：週期性逆風， 長期實力

我們的業務在2022年受到新冠肺炎中斷和中國週期性行業低迷的影響，但隨著我們水電站的商業化和中國政府和行業對先進自動化的支持明顯高漲，加強了我們的長期基本面。



五年財務摘要

	2022年 千新元	2021年 千新元	2020年 千新元	2019年 千新元	2018年 千新元
收入	370,779	440,136	361,864	290,985	301,990
毛利	105,888	120,384	95,573	77,425	80,549
未計所得稅前溢利	32,027	52,473	31,992	20,222	23,696
本公司權益持有人溢利 (「PATMI」)	14,620	25,485	15,139	7,047	10,946
本公司權益持有人應佔	197,829	197,136	170,020	152,745	143,751
非流動資產	161,519	157,546	140,970	98,829	89,816
流動資產	238,851	257,719	217,015	202,933	198,895
流動負債	142,168	150,180	129,068	94,132	88,170
非流動負債	15,602	18,110	11,293	9,060	12,723
現金及現金等值項目	54,128	59,021	51,440	31,168	37,255
財務比率					
每股資產淨值 (新分)	45.10	44.94	39.05	35.56	36.42
每股基本盈利 (新分)	3.33	5.84	3.51	1.68	2.77

一個可持續的未來

我們致力於建設亞洲的可持續未來

億仕登可持續技術

我們正在幫助客戶打造下一代清潔器和更俱生產力的工業優勢



可持續能源
太陽能發電、儲能、
電動汽車充電



可持續農業
工業4.0農業自動化，
高產/低廢生產



可持續空間
經認證的可生物降解
消毒劑



可持續機器
用於自動化廢物和減少維護的億仕登解決方案;和機器升級和重用與更換

億仕登清潔水電組合

清潔小型水電站的碳抵消組合正準備好有利可圖的商業運營



西西拉 4.6兆瓦

自 2021 年第三季度開始運營。
即將商業化。



安哥奇 10兆瓦

自 2021 年第三季度開始運營。
即將商業化。



勞賓 10兆瓦

2022 年 12 月 31 日開始商業運營。



ISDN Holdings

總裁 致辭

尊敬的股東們：

我很高興代表億仕登董事會，向您介紹2022財政年度（「2022財年」）的年度報告。

週期性逆風

億仕登成立已有35年。自成立以來，我們一直以長遠的眼光考慮如何開展業務和開拓市場。

我們的核心業務發展已超過30年。隨著時間的推移，我們耐心地開展能力建設活動。過去，我們致力於生產工業組件，而現在，我們致力於制定全自動化解決方案。我們花了多年的時間耐心投資和發展水電，現在，我們獲得了極好的現金收益和資本回報。

2022年也是考驗我們長期決心的一年。我們對各客戶和各國家進行了逐一分析，並且得出結論：億仕登所面臨的壓力屬於週期性和偶發性壓力，而非長期壓力。我們認為億仕登2022年出現逆風的原因如下：

- 億仕登收入所受到的影響超過100%集中在中國（占我們收入的（23.1%），而中國以外地區的業務在這一有所增長；
- 中國新冠肺炎防控協定對整個行業都產生了破壞性的打擊，億仕登也未能倖免；
- 億仕登收入所受到的影響有99%來自半導體、機床、自主研發和工業機器人等週期性行業。

¹ 習近平（譯文），全國人民代表大會，2023年1月13日



2023年對億仕登來說是歷史性的一年，因為我們的水電站開始向投資者提供收益和股票回報。



我們很高興，面對這些逆風因素，億仕登員工依然能夠迎難而上。儘管我們的收入受到了週期性影響，通貨膨脹也讓我們成本控制困難重重，但我們還是在運營成本和不斷增長的毛利率方面保持較強的自律能力。

長期實力

儘管2022年出現了週期性動盪，但我們還是長時間保持專注。事實上，我們看到億仕登的市場實力在不斷增強，這為實現長期增長打下了基礎。我們注意到：

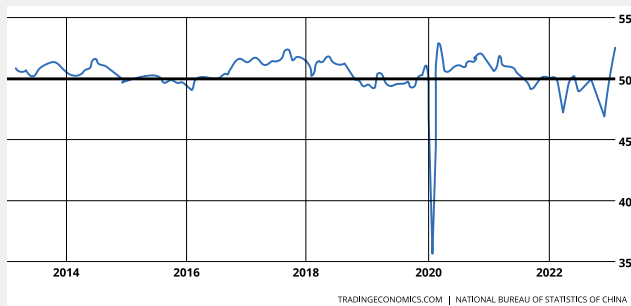
- 中國和整個亞洲的工業自動化市場前景向好。
 - 就中國而言，習近平總書記強調“促進產業轉型”的重要性，認為這是中國未來的一部分¹；工資上漲促使企業提高自動化水準；中央政府為產業發展劃撥大量資金。

- 就東南亞而言，由於中美關係緊張，企業紛紛將生產基地轉移到東南亞，這拉動了工業自動化需求，因此先進製造業出現了明顯的增長。
- 億仕登證明了水電投資的明確商業價值和股權價值：
 - 億仕登的勞賓1水電站於2022年12月投入商運，為本集團提供了現金充裕、經常性的長期收益。
 - 預計勞賓1水電站讓億仕登獲得27.0%的投資回報，讓股東的淨利潤增長+13.4%²及讓股東的現金利潤增長+19.7%。
 - 億仕登即將商運另外兩座水電站，這樣的話，收益會進一步提高。

期待週期性復蘇

我們對億仕登的前景充滿信心。我們相信，隨著中國經濟復蘇，週期性逆風因素終將減弱。

中國國家統計局公佈的2022年製造業採購經理指數（「PMI」）出現了前所未有的下滑



隨著中國經濟復蘇，億仕登有史以來第一次看到了能源企業和自動化企業共同推動本集團未來幾年增長的可能性。

工業自動化前景向好

我們認為，中國市場在過去一年的結構性轉變進一步鞏固了億仕登工業自動化業務的長期增長基礎。

2022年底，中國邊境重新開放，中國的各項經濟活動正在穩步復蘇。中國2022年第4季度的工業活躍度為75.7%，勞動力活躍度和工業活躍度在2023年年初至今一直都在增長。

隨著公共部門和私營部門繼續堅定承諾會推進工業自動化，將工業自動化作為助力中國經濟增長的一項關鍵戰略，我們會繼續見證中國市場的長期增長。

中美貿易緊張局勢進一步加劇，這也讓中國堅定了推進國內製造和工業自動化的決心。中國政府向企業提供財政和政策方面的大力支持，在全國範圍內鼓勵企業採用工業自動化解決方案。

億仕登的產品組合越來越多元化，技術能力也在不斷提高，這也讓本集團能夠從中國的長期工業自動化需求中受益。

我們再看看中國以外的其他地區。隨著東南亞工業能力的不斷提高，我們在東南亞的自動化業務實現了長期增長。雖然東南亞在2022年受到週期性行業的影響，但它仍讓本集團實現了增長。

在過去的幾年裡，東南亞已經鞏固了其在全球供應鏈中的重要節點地位。我們相信，隨著東南亞先進產品（從電動汽車到光通信設備和半導體）的生產能力不斷提高，該地區的企業對我們自動化解決方案的需求會持續多年。

通過清潔能源創造股東價值

億仕登很早便發現了亞洲的清潔能源機遇。我們早在幾年前就開始致力於清潔能源的開發。

本集團之前宣佈，本集團在印尼建設三座水電站，第一座於2022年12月開始投入商運。因此，在億仕登的清潔能源發展道路上，2022年是具有歷史意義的一年。

勞賓1水電站於2022年12月31日開始投入商運。預計在未來25年，該水電站每年可以為股東帶來2.0百萬新元的經常性淨利潤及給億仕登帶來2.9百萬新元的經常性現金淨利潤。此外，本集團還預計另外兩座水電站（即西西拉水電站和安哥奇水電站）將在本年內開始投入商運。

我們注意到，亞洲的水電企業具有很強的市場利率和價值。

雖然我們今年仍然專注於完成西西拉水電站及安哥奇水電站的商運，但我們已經向股東指出，我們有很大概率可以釋放商用水電企業的股權價值和回報。

利益相關者助我們成功

我們非常感謝長期股東持續支援我們開展業務和實現願景，我們一定會從週期性逆風中崛起，實現長期增長。

讓我們對增長前景充滿信心的動力也正是在過去30年幫助我們實現增長的同一強大力量：

- 諸多客戶信任我們，相信我們可以幫助他們實現工業未來，並且客戶與我們一起成長；
- 我們的員工才華橫溢，在新冠肺炎疫情帶來諸多挑戰時，在面對困難時，他們都不辭辛勞，不斷提高我們的能力，為我們提供技術；
- 我們所在的大型增長市場（工業自動化和清潔能源）有明顯增長。

我們認為，對於我們的業務或市場而言，這些基本驅動因素沒有出現任何變化。事實上，我們發現，隨著亞洲向工業4.0價值鏈上游移動，我們的前景越來越好，印尼和世界各地的可持續能源投入也在加強。

我們感謝所有利益相關者的支持和投入。我們期待報告2023年增長發展的那一刻。

張子鈞

常務董事兼總裁
億仕登控股有限公司

² 基於2022財年股東淨利潤

卓越的五大支柱

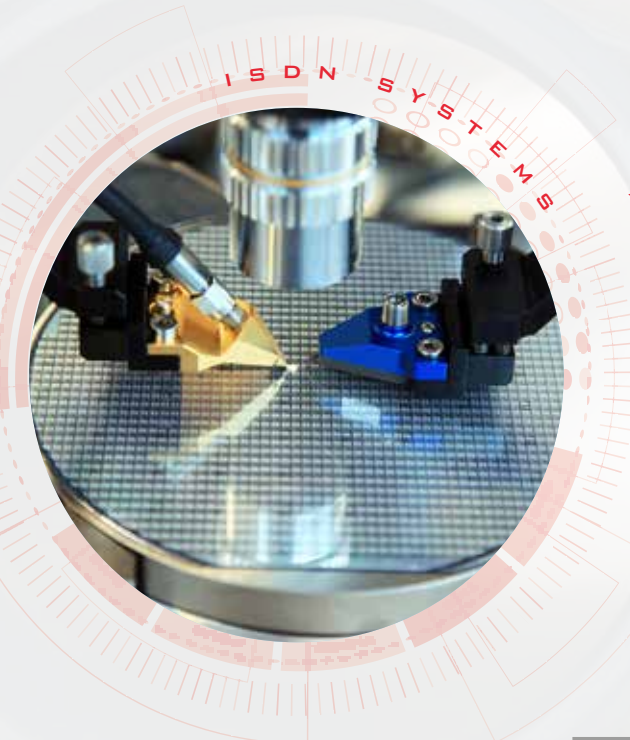
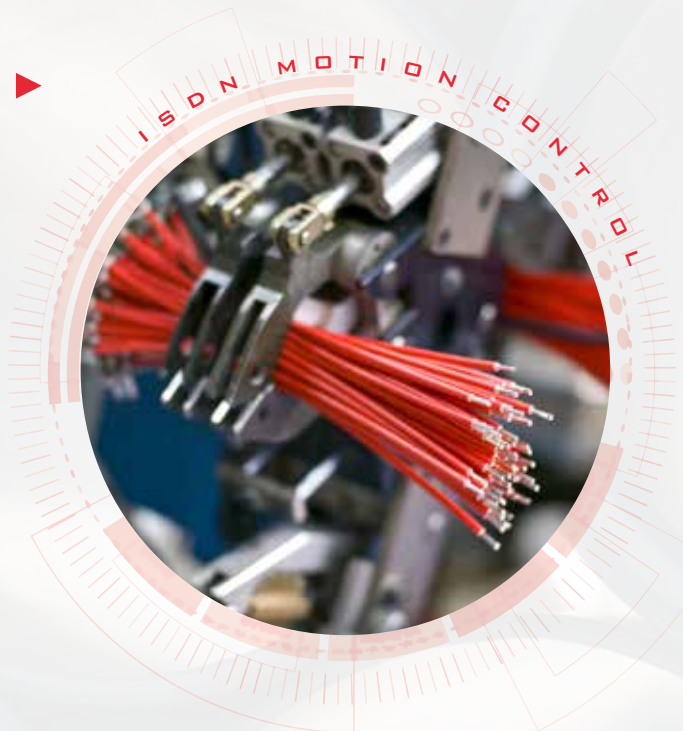
五大卓越能力支柱代表了30多年來億仕登積累的經驗與能力。每一能力支柱均代表一個強大的平臺，這些平臺整合了億仕登的最佳能力和人才，以便在向客戶提供解決方案的過程中，建立思維領導力、推動創新並釋放規模經濟。

能力支柱推動了本公司願景的可靠執行。通過將最佳經驗集中到這些全球卓越中心，本公司能夠將工業4.0和亞洲可持續工業未來的戰略承諾轉化為具體的技術、解決方案和服務，並交付給客戶，以說明他們建設工業未來。

億仕登運動控制

運動控制是幾乎所有工業自動化形式的基礎技術。隨著時間的推移，各行業依靠運動控制技术，以更高的精度、品質和生產規模來製造和移動產品。億仕登提供從概念、設計和原型製作到生產、安裝、測試和售後服務的全方位運動控制解決方案。本公司的全球供應、服務和工程網路為公司的解決方案提供整個生命週期的工程和商業支援。

客戶通常會就其期望的設計、功能、技術規格、相容性和/或預算聯繫本公司，並依靠億仕登來推薦和採購必要的工程零件、系統和元件組合，從而為每個客戶的特定工業應用提供量身定製的解決方案。



億仕登系統

隨著時間的推移，客戶需求不斷增長，本公司已經將其能力擴展到包括完整的系統工程和生產。億仕登能夠為集成硬體、軟體、網路和智慧的完整系統提供設計、工程、生產、集成和生命週期服務。

如今，億仕登已經為從製造業到先進農業、可再生能源和民用運輸等不同行業提供了系統。



◀ 億仕登軟體

隨著工業自動化向工業4.0邁進，億仕登對提供連接、智慧和分析以支援工業過程的軟體的需求不斷增長。軟體應用示例包括機器連接、資料獲取與監控 (SCADA) 系統、製造執行系統 (MES) 以及高級工業分析和基於雲的智慧系統。

億仕登的卓越軟體支柱利用成熟的工業軟體平臺，提供全方位的自動化、智慧、分析和控制軟體產品，這些產品可以根據工業客戶的特定需求進行量身定制。本公司能力包括完全的邊緣到雲集成、高級視覺化工具、廣域工業連接以及機器分析和智慧。

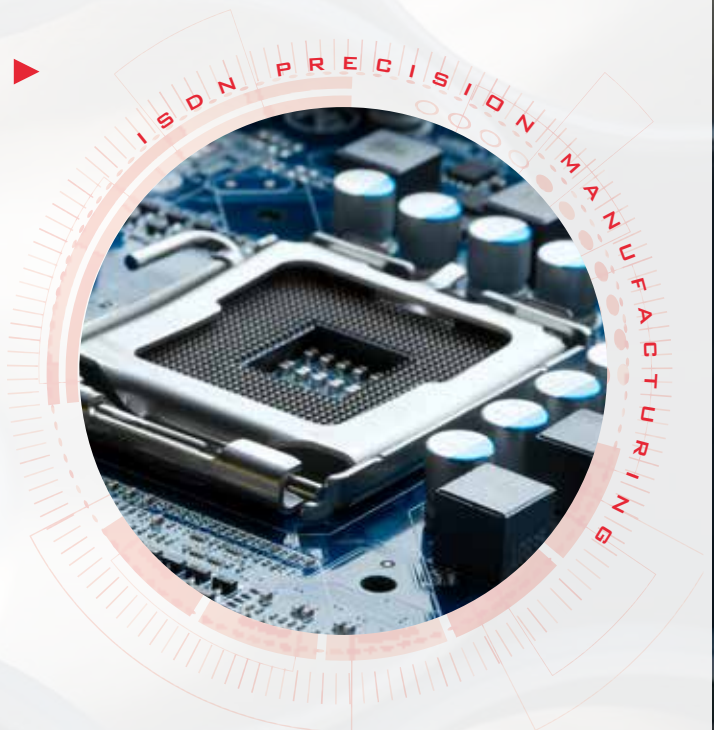
億仕登精密製造

億仕登的精密製造能力為本集團提供了極具吸引力的垂直整合能力。如今，億仕登為其運動控制業務製造一系列內部產品，包括直線電機、定位平臺、精密齒輪箱和傳動元件。

此外，億仕登還生產Dirak品牌的高規格鉸鏈和鎖產品，用於關鍵任務應用，包括資料中心、電信、交通和全球3C市場。

億仕登還為電腦、電信和電子行業的工業客戶提供專業的金屬注射成型製造能力。

本公司的製造能力集中在蘇州和浙江湖州的工業園區，使億仕登能夠共用製造資源，以提高規模經濟效益。億仕登的製造平臺包括內部精密加工、金屬注射、衝壓、壓鑄和產品組裝。



◀ 億仕登可再生能源

億仕登致力於建設亞洲清潔工業未來，並開發了一系列可再生能源解決方案，以說明客戶轉變或發展可持續的工業實踐。

億仕登為太陽能、儲能、先進農業、工業消毒劑、建築能源管理和能源智慧電網提供工程和技術解決方案。

除了不斷增長的解決方案組合之外，億仕登還在東南亞投資了3個小型水電站，以體現本公司對亞洲工業可持續未來的承諾。如今，億仕登與印尼的安哥奇、西西拉和勞賓社區合作，提供可再生水電能源、就業機會和基礎設施。



董事會



1

1. 林汕鐸先生

主席兼獨立董事

林汕鐸先生，66歲，為我們的主席兼獨立非執行董事。林先生亦為審核委員會及風險管理委員會的主席。林先生於2005年9月26日被任命為億仕登董事會成員。在加入本集團之前，林先生曾在銀行、金融服務公司及基金管理公司擔任多個職位，並在證券、私人及投資銀行及基金管理行業擁有超過30年的經驗。林先生自2017年1月16日起擔任Samurai 2K Aerosol Limited（一家在新加坡上市的公司）的主席及獨立非執行董事。林先生分別於2021年3月和2021年12月不再擔任Joyas International Holdings Limited（一家在新加坡上市的公司）和北京燃氣藍天控股有限公司（一家在聯交所上市）的獨立非執行董事，及於2021年12月不再擔任D'nounce Technology Berhad（一家在馬來西亞上市的公司）的主席兼非獨立及非執行董事。

林先生分別於1980年5月及1981年5月獲得新加坡國立大學文學士學位及新加坡國立大學社會科學榮譽學士學位。林先生亦於1983年獲得坎特伯雷大學經濟學碩士學位。

2. 張子鈞先生

常務董事兼總裁

張子鈞先生，64歲，擔任本公司總裁、常務董事和控股股東，並於2004年12月28日被任命為億仕登董事會成員。張先生於1987年7月作為銷售管理經理加入Servo Dynamics，並於1989年11月被任命為Servo Dynamics的董事。他已在運行控制和工業計算行業積累了超過30年的經驗且在我公司業務各方面均有經驗。在張先生的帶領下，本集團從一個地方伺服電機的初創供應商穩步發展成為如今的集團公司。到2022年12月31日，本集團在新加坡、中國、香港、馬來西亞以及包括越南、泰國、台灣和印尼在內的其他亞洲國家擁有87家附屬公司和



2

65個銷售辦事處。張先生負責制定本公司戰略、綜合管理並對本集團提供技術建議，特別致力於本集團的採購和行銷活動。

張先生於1987年6月獲得新加坡國立大學工程技術（機械）學士學位，並於1978年4月獲得義安技術學院機械工程專業技師證書。

張先生是Assetraise Holding Limited唯一的董事，定義見證券及期貨條例第XV及香港法例第571章所指的本公司大股東。

3. 孔德揚先生

執行董事和副總裁—中國營運

孔德揚先生，62歲，擔任本公司執行董事，並於2005年9月26日被任命為億仕登董事會成員。孔先生全面負責我公司在中國的業務營運，包括為本公司的在華業務制訂發展策略以及本公司在中國的附屬公司的日常經營。孔先生於1995年6月作為公司副總經理加入蘇州鈞和，並自2001年8月起作為董事之一負責本公司部分在中國的附屬公司的日常經營，這些附屬公司涉及運行控制以及其他專業工程技術解決方案相關業務。

孔先生在1982年7月畢業於北京科技大學，獲光程工程學位，並於1994年1月獲得中國國務院頒發的「國家級有突出貢獻獎的中青年專家」獎。

4. Toh Hsiang-Wen Keith先生

非執行董事

Toh Hsiang-Wen Keith先生，現年48歲，擔任本公司非執行董事。自2019年5月10日起，Toh先生被任命為億仕登董事會成員。Toh先生是Novo Tellus Capital Partners的合夥人。該公司是一家私募股權基金，主要在東南亞地區從事技術和產業投資活動。Toh先生於2023年1月起擔任SP Manufacturing Pte Ltd的主席。Toh



3

先生曾任Francisco Partners L.P.投資負責人一職。該公司是一家專注於全球領先技術的私募股權基金。在Novo Tellus及Francisco Partners任職期間，Toh先生主要從事全球技術領域的投資，包括工業自動化、電子製造、半導體、企業軟體、互聯網平臺和光通信。在過去十年中，Toh先生在全球科技公司擔任過多個董事會職位，包括在新交所上市的收購公司Novo Tellus Alpha Acquisition擔任董事；AEM控股有限公司（「AEM」），一家在新加坡新交所上市的半導體資本設備公司擔任董事；Procurri Corporation，一家在新交所上市的數據中心服務公司擔任董事；Source Photonics Inc，一家光學元件製造商擔任董事；及Aconex Ltd，一家在澳大利亞證券交易所正式上市並於2017年被甲骨文公司收購的公司擔任董事；Numonyx BV，一家半導體存儲器製造商擔任董事；及Mincom Pty Ltd，一家全球企業軟件公司擔任董事。此前，Toh先生曾任Trilogy Enterprise Inc，一家企業軟件公司擔任產品負責人，並在斯坦福大學和新加坡國防部擔任研究職務。

Toh先生於1995年6月擁有斯坦福大學電氣工程學士學位。

5. 蘇明慶先生

獨立董事

蘇明慶先生，69歲，擔任本公司獨立非執行董事，並於2005年9月26日被任命為億仕登董事會成員。蘇先生在新加坡私人及上市公司的審計、財務和金融管理領域擁有超過20年的經驗。從1997年9月至2004年11月，他擔任Heeton Management Pte Ltd的董事，這是一家提供行政和管理服務的公司。從2003年9月至2004年，他擔任Heeton Holdings Limited的董事，負責財務部門。這是一家新交所主板上市公司，從事房地產開發、房地產投資以及濕貨市場和零售商店的業權、租賃和運營。蘇先生從2005年7月至2006年8月擔任Kim



4 Heng Marine & Oilfield Pte Ltd的財務總監。這是一家從事海洋與石油相關產業的新加坡公司。並從2006年8月至2007年2月擔任Miclyn Off shore Pte. Ltd.的財務總監。這是一家從事船隻所有權和租賃業務的公司。從2007年3月至2009年4月，蘇先生擔任P99 Holdings Limited（前稱為 China Fashion Holdings Limited）（自2017年10月21日起從新交所退市）的首席財務總監。這是一家新交所主板上市公司，主要從事時尚男裝的生產和銷售。蘇先生（i）從2009年8月至2019年8月擔任BM Mobility Ltd. 的首席獨立董事，這是一家新加坡上市的公司（自2020年11月12日起從新交所退市），主要從事中國原材料生產商、進口替代品供應商以及綠色能源業務；（ii）從2009年11月至2019年12月，蘇先生擔任中華食品工業集團有限公司的首席獨立董事，這是一家新加坡上市的公司，主要從事飲料和罐裝食品生產和營銷；（iii）從2010年9月至2013年10月，他擔任Yamada Green Resources Limited (BJV) 的首席獨立董事。這是一家新交所主板上市公司，從事自培式食用菌的供應以及加工食品的生產；及（iv）從2007年4月至2020年6月，他擔任中國海達國際有限公司的首席獨立董事。這是一家新交所主板上市公司（自2022年4月14日起從新交所退市），是中國領先的鋁面板製造商。



5 蘇先生還是新加坡董事學會的正式會員（自2004年10月起）以及新加坡特許會計師學會的會員（自2010年1月起）。蘇先生於1979年8月獲得南洋大學商業學士學位。

6. 陳順亮先生 獨立董事

陳順亮先生，50歲，擔任本公司的獨立非執行董事，並於2016年8月18日被任命為億仕登董事會成員。目前，他擔任Ti Ventures Pte. Ltd.的常務董事（自2009年5月起），該公司提供投資於成長中的企業，商業和管理諮詢服務以及在公司發展和轉型方面提供企業發展諮詢服務。他自2010年6月起還擔任Ti Investment Holdings Pte. Ltd.（投資成長型公司）的董事，自2014年12月起擔任Omnibridge Capital Pte. Ltd.的董事（一家從事企業發展和諮詢服務的公司及專注於早期的天使和風險投資在初創企業和快速增長的公司）。

陳先生自2017年11月以來擔任新加坡凱莉板上市公司Clearbridge Health Limited (1H3)的獨立董事，該公司專注於在亞洲提供精密醫療服務，並致力於增強臨床醫生和醫療保健專業人員的可靠性和準確診斷。自2018年8月起，他還是新加坡電子產品及配件的領先零售商和分銷商，在凱利板上市的Choo Chiang Holdings



Limited (42E) 擔任獨立董事。陳先生自2020年3月起在凱利板上市的GDS Global Limited (5VP) 擔任獨立非執行董事，該公司是新加坡和東南亞地區商業和工業門與百葉窗解決方案的領先專業供應商。自2021年4月起，陳先生還擔任在凱利板上市的 Colex Holdings Limited (567) 的獨立董事，該公司是一家在新加坡提供廢物管理服務的投資控股公司。自2022年1月起，陳先生還擔任 ValueMax Group Limited 的獨立董事，一家在新交所主板上市的公司，股票代碼為 T6I，該公司提供典當和擔保放債服務以及二手珠寶和黃金的零售和交易。從2016年6月至2019年4月，他還擔任新加坡凱莉板上市公司Wong Fong Industries Limited (1A1) 的獨立董事。這是一家提供陸路運輸工程技術解決方案的公司。

陳先生自2022年1月起擔任Spectra Secondary School的董事，他還自2021年10月起擔任南洋理工大學副校長（企業參與和職業）商學院校友會執行委員會。

陳先生於1997年7月獲得南洋理工大學的商科（榮譽）學位以及2001年2月在英國獲得的赫爾大學工商管理碩士學位。陳先生亦自2000年9月起成為特許財經分析師及自2011年6月起成為新加坡董事學會的會員。

聯席公司秘書

鄧鐘毓女士和董穎怡女士是本公司聯席公司秘書。

鄧鐘毓女士，51歲，於2007年2月5日獲委任為本公司的公司秘書。彼現時為旭齡及穆律師事務所(Shook Lin & Bok LLP) 的合作人，專注於企業融資、資本市場、企業及商業法以及並購等領域。自獲委任起，彼一直負責令本公司遵守所有新加坡相關法定及監管規定。

鄧女士於2006年10月加入旭齡及穆律師事務所，並積極代表上市及非上市企業進行區域併購、收購及反收購。彼亦定期就公司管治、監管及企業合規問題向客戶和金融機構提供意見。鄧女士於1995年4月成為新加坡律師，彼於1994年7月自新加坡國立大學取得法學學士（榮譽）學位。

董穎怡女士，於2020年2月28日被任命為我們公司聯席公司秘書之一。彼為寶德隆企業服務（香港）有限公司之企業秘書高級經理。董女士現為香港會計師公會資深會員及澳洲會計師公會的執業會計師。董女士在公司秘書，財務管理和公司財務領域也有20多年的經驗。

董事職位

林汕鏞 (Lim Siang Kai)

集團公司
億仕登控股有限公司

其它公司

Samurai 2K Aerosol Limited

張子鈞 (Teo Cher Koon)

集團公司
億仕登控股有限公司
Agri Source Farms Sdn Bhd
Agri Source Pte Ltd
AR Biotech Pte. Ltd.
AR Robotics and Automation Pte. Ltd. (前稱: AR Technologies Pte. Ltd.)

鎮江科信動力系統設計研究有限公司

DBASIX Malaysia Sdn Bhd

DBASIX Singapore Pte Ltd

Dictionary Farm Holding Pte Ltd

Dictionary Farms Sdn Bhd

戴乐克(天津)集团有限公司

Dirak Asia Pte Ltd

台灣戴樂克鎖具工業股份有限公司

艾斯勒精密齒輪(蘇州)有限公司

Elementary Optomation (S) Pte Ltd (前稱: C True Vision Pte Ltd)

ERST Asia Pacific Pte. Ltd.

創優實業(蘇州)有限公司

創岳自動化控制科技(上海)有限公司

IDI Laser Services Pte Ltd

鈞昇科技有限公司

鈞昶(浙江)精密部件科技有限公司

ISDN Advanced Manufacturing Pte. Ltd. (前稱: ISDN Road & Belt Energy Pte. Ltd.)

ISDN Bantaeng Pte Ltd

ISDN Energy (Cambodia) Co., Ltd.

ISDN Energy Pte. Ltd.

吳江億仕登企業管理有限公司

ISDN Investments Pte Ltd

ISDN Software Business Pte. Ltd.

億仕登(南京)信息產業有限公司

Jin Zhao Yu Pte Ltd

今明視覺科技有限公司

JM Vistec System Pte Ltd

Leaptron Engineering Pte Ltd

蘇州鈞和伺服科技有限公司

麥柯勝電機國際貿易(上海)有限公司

Maxon Motor SEA Pte. Ltd.

台灣麥柯昇精密電機股份有限公司

Motion Control Group Pte Ltd

NovaPeak Pte. Ltd.

Performance Leadership Pte Ltd

Precision Motion Control Phils. Inc.

Prestech Industrial Automation Pte Ltd

Prima Infrastructure Sdn Bhd

PT Abantes Energi Indonesia

PT Alabama Energy

PT Charma Paluta Energy

PT Galang Hidro Energi

PT Karo Bumi Energi

PT Munte Bumi Energi

PT SDM Bahagia Sejahtera

PT Senina Hidro Energi

PT Simalem Bumi Energi

PT TDS Technology

鈞興科技有限公司

Servo Dynamics (Thailand) Co., Limited

Servo Dynamics Philippines, Inc.

Servo Dynamics Pte Ltd

Servo Dynamics Sdn Bhd

倍信機械設備貿易(上海)有限公司

蘇州鈞信自動控制有限公司

蘇州戴樂克工業鎖具有限公司

蘇州鈞創實業有限公司

TDS Technology (Thailand) Company Limited

株洲戴樂克科技有限公司

其它公司

Assetraise Holdings Limited

Sand Profile (HK) Co., Ltd

申波菲勒密封元件(蘇州)有限公司

孔德揚 (Kong Deyang)

集團公司

億仕登控股有限公司

北京鈞義志成科技發展有限公司

創優實業(蘇州)有限公司

嘉鵬機械科技(吳江)有限公司

創岳自動化控制科技(上海)有限公司

麥柯勝電機國際貿易(上海)有限公司

蘇州鈞和伺服科技有限公司

蘇州鈞信自動控制有限公司

深圳市鈞誠科技有限公司

倍信機械設備貿易(上海)有限公司

蘇州鈞創實業有限公司

上海偉易機電設備有限公司

蘇明慶 (Soh Beng Keng)

集團公司

億仕登控股有限公司

陳順亮 (Tan Soon Liang)

集團公司

億仕登控股有限公司

其它公司

Clearbridge Health Limited

Choo Chiang Holdings Limited

GDS Global Limited

Colex Holdings Limited

ValueMax Group Limited

Toh Hsiang-Wen Keith

集團公司

億仕登控股有限公司

搭檔

Novo Tellus Capital Partners

其它公司

Novo Tellus Alpha Acquisition

SP Manufacturing Pte Ltd (任命於2023年1月19日)

Procurri Corporation Limited (Loke Wai San 候補董事)
(於2022年6月15日辭職)

主要管理層*

劉俊源先生, 58歲
副總裁 — 銷售 (運動控制)

劉先生負責分析市場需求, 行銷和推廣集團產品以及有效執行業務計劃。1990年9月, 他在Matsushita Electronics Components (S) Pte Ltd被任命為工長。這是一家生產電器元件的公司。1991年8月, 劉先生作為銷售工程師加入本集團, 負責行銷和推廣, 之後在2005年11月最終升任為本集團的副總裁。鑒於其在本集團多年的工作經歷, 劉先生運行控制業務各領域均具備經驗。從2014年至2016年, 劉先生擔任Smart Automation Industry Group (前稱Automation Technology Industry Group) (新加坡製造業聯合會的一個分部)的委員會委員。劉先生於1985年6月獲得新加坡理工學院電氣工程專業的技師證書。

鄭業基先生, 60歲
本集團首席技術官

鄭先生於2019年5月加入本集團並擔任ISDN Software Business Pte. Ltd.的總經理, 隨後自2022年1月起晉升為本集團的首席技術官。他負責增加機會, 以提高億仕登在工業4.0技術方面的思想領導力和能力; 深化整合億仕登在亞洲的眾多技術產品; 隨著集團繼續擴展其核心業務, 擴大億仕登軟件, 雲端和系統方面的市場佔有率。從2009年到2019年, 鄭先生擔任Aveva Software Singapore Pte. Ltd.的技術總監, 領導一個領域專家團隊, 他們遍布整個地區, 負責與地區銷售領導合作, 通過領域知識和專業知識在銷售過程中提供支持和貢獻。在2000年, 他加入

Wonderware Singapore並擔任技術經理, 負責所有售前和售後技術活動。鄭先生於1994年4月獲得新加坡國立大學電機工程理學碩士學位, 並於1990年3月獲得俄亥俄北方大學電機工程理學學士學位。

鐘福強先生, 54歲
副總裁 — 銷售 (工業計算、硬體)

鐘先生於1997年4月作為Servo Dynamics的銷售工程師加入本集團並隨後從1998年1月開始受聘為本附屬公司的業務發展經理。鐘先生負責建立並維護與本公司客戶的良好關係, 監督Portwell的日常運營, 領導本公司銷售團隊為本公司的工業計算系統制定新的行銷戰略。鐘先生於1988年8月獲得新加坡南洋理工大學電子工程學學位證書並於2010年3月獲得工業管理學院資訊與通信技術理科二等榮譽學士學位。

黃國偉先生, 55歲
副總裁

黃先生負責制定Leaptron的公司發展戰略, 並領導工程技術人員團隊為客戶提供支援。黃先生還負責對內部員工和客戶進行培訓, 諸如組織研討會和訓練研習班。黃先生在運行控制行業的市場行銷、銷售、產品開發、技術支援以及培訓領域擁有超過20年的經驗。黃先生於1996年7月作為應用經理加入本附屬公司Servo Dynamics, 黃先生在該公司負責“Wonderware”軟體系統培養技術和培訓團隊。黃先生於2009年6月獲得新加坡國立大學技術碩士(軟體工程技術), 於1995年6月獲得南洋理

工大學工程技術(電氣)學士學位並於1989年獲得新加坡義安技術學院電子工程學證書, 並被該學院授予電子工程學課程成績優異證書。

何霆蔚女士, 48歲
首席財務官

何女士於2016年6月加入本集團並負責財務管理、財務申報和內部控制等工作。何女士還參與財務資訊和投資人公關活動的協調與籌備, 諸如2017年1月在為公司股票在香港證券交易所有限公司上市進行籌備的過程中出席路演和會議。何女士已被提升為集團首席財務官並將負責集團的會計、財務、合規、內部控制、納稅和其他相關事務。何女士在新加坡私人及上市公司的審計、會計和公司財務方面擁有超過15年的經驗。在加入集團前, 何女士曾是Hysendal Enterprises Pte. Ltd.的財務總監。從2011年至2013年, 何女士曾是偉業控股公司的集團財務經理, 其主要經營房地產業務(自2018年8月24日起從新交所退市, 成為一家在港交所上市公司)。2006年, 何女士加入新加坡畢馬威會計師事務所為高級審計人員並最終在該公司被提升為審計經理, 專門負責US GAAP、SOX和USGAAS。何女士於2000年畢業於英國埃塞克斯大學, 獲得會計一等榮譽學位。自2018年起, 她是新加坡特許會計師協會的會員。

* 本年度報告提及的「主要管理層」應包括聯交所上市規則下稱為「高級管理層」的人士。

管理層討論及分析



截至2022年12月31日，本集團的現金和銀行結餘保持強勁，為56.6百萬新元。



業務回顧

截至2022財政年度止，本集團收入同比減少15.8%至370.8百萬新元，從2021財政年度的440.1百萬新元。收入減少主要歸因於我們的工業自動化解決方案分部，該分部在2022財政年度同比下降15.7%。中國受到新冠病毒封鎖措施、中國周期性行業（如電子、汽車）的逆風及人民幣疲弱的影響。

因此，本集團的毛利也同比下降12%至105.9百萬新元相比2021財政年度為120.4百萬新元。然而，毛利率於2022財政年度上升1.2個百分點至28.6%。

本集團的核心工業自動化解決方案分部繼續貢獻大部分收入，佔本集團總收入的97.9%。按地域劃分，中國貢獻本集團總收入的最大份額，達65.6%。

截至2022財政年度止，其他經營開支增加約4.8百萬新元至7.4百萬新元，主要是由於5.9百萬新元的淨匯兌損失。此外，融資費用也增加約2.0百萬新元，主要來自我們在印尼小型水電站項目的工程，採購和施工（「EPC」）承包商的項目融資。這些因素導致2022財政年度稅後淨利潤同比下降40.9%至23.1百萬新元，相比2021財政年度為39.1百萬新元。

雖然2022年是我們中國市場出現短期逆風和疲軟的一年，但我們繼續增加在新加坡等其他區域市場的影響力。本集團意識到近期的逆風，但由於未來兩大支柱來自亞洲的工業自動化及清潔能源業務的強勁增長，對長期增長前景仍持謹慎樂觀態度。

中國最近宣布放寬邊境和行動限制，並放棄其新冠肺炎清零政策，再次重振工業活動。本集團相信，此舉將有助於經濟活動的復蘇，並進一步增強業務動力。中國經濟目前的疲軟將通過政府增加投資來解決，從而推動採用下一代技術來提高生產力。這種增長勢頭將推動對工業自動化解決方案的需求，為億仕登在其最大的地理市場提供增長機會。

本集團也宣布其首個小型水電站的商業運營日期為2022年12月31日。這是眾多項目中的第一個，本集團向清潔能源轉變的長期願景已開始獲得越來越多的關注。本集團有信心其他兩個小型水電站也將在2023年開始商業化，因此將為本集團2023財政年度的盈利做出貢獻。

截至2022年12月31日止，本集團的現金和銀行結餘保持強勁，為56.6百萬新元。董事會提議2022財政年度派發每股0.80新分（相當於4.70港分）的末期股息。

管理層討論及分析

商業前景

正如業務回顧部分所強調的那樣，本集團在 2022 年受到週期性行業疲弱的影響，電子、半導體和機床行業的回調都與亞洲整體工業周期一致。

本集團在過去一年密切分析了客戶表現，以將其市場結構變化與週期性影響區分開來。本集團認為，2022 財政年度較 2021 財政年度的收入下降超過 90% 是由週期性終端行業驅動的：電子及半導體，機床及研究設備。中國市場的結構性變化應該有利於億仕登的長期增長。

本集團認為，其在 2022 財政年度所經歷的影響與中國及亞洲的廣泛行業周期一致，並指出：

- 2022 年，廣泛的工業生產指標（如中國製造業 PMI 及工業產出）顯示出類似的周期性疲弱；及
- 億仕登觀察到中國工業增長的逆風源於 COVID-19 區域停工、消費電子產品的全球下行以及工業資本支出的疲弱因為製造公司對全球經濟前景持更加謹慎的態度。
- 儘管 2022 年受到週期性影響，但本集團認為，過去一年中國市場的結構性轉變加強了億仕登的長期增長基礎：
- 中國已成功放寬 COVID-19 限制，放寬了消費者和企業恢復經濟活動的條件。
- 美中貿易緊張局勢的持續加強了中國決策者推進國內製造業和工業自動化的決心。



- 中國的工業利用率在 2022 年第 4 季度已經達到 75.7%，並且隨著 COVID-19 緩解後經濟活動的恢復和 2023 年農曆新年初的恢復，預計今年將進一步上升，增加了產能擴張的前景。

因此，隨著公共和私營部門繼續支持工業自動化作為支持中國經濟增長的關鍵戰略，本集團繼續看到中國長期增長的穩健前景。

本集團宣布印尼三座水電站中的第一座開始商業運營。勞賓 1 工廠於 2022 年 12 月 31 日開始商業運營，預計將在未來 25 年內為股東貢獻 2.0 百萬新元的年度經常性淨利潤和 2.9 百萬新元的年度經常性現金淨利潤。

本集團相信 2023 年是其清潔能源業務歷史性的一年，因為它已轉型為為本集團提供可觀的經常性利潤。

管理層討論及分析

財務回顧

收入及毛利率

	2022財政年度 千新元	2021財政年度 千新元	變動百分比 + / (-)
工程方案			
收入	363,137	430,658	-15.7%
毛利	105,322	119,682	-12.0%
毛利率	29.0%	27.8%	1.2百分點
建築收入			
收入	7,642	9,478	-19.4%
毛利	566	702	-19.4%
毛利率	7.4%	7.4%	0 百分點
總額			
收入	370,779	440,136	-15.8%
毛利	105,888	120,384	-12.0%
毛利率	28.6%	27.4%	1.2百分點

截至2022財政年度止，本集團的收入從2021財政年度的440.1百萬新元減至2022財政年度的370.8百萬新元，減少約69.4百萬新元或15.8%。

於2022財政年度止，本集團的工業自動化解決方案分部收入減少約67.5百萬新元或15.7%，此分部收入減少的原因是中國實施了新冠肺炎封鎖措施，人民幣走弱以及中國週期性行業（如電子、汽車）的逆風影響。此外，2022財政年度止印尼小型水電站的收入減少約1.8百萬新元。

與去年同期相比，2022財政年度的毛利減少約14.5百萬新元或12.0%。然而，於2022財政年度，本集團的毛利率由27.4%微升1.2個百分點至28.6%。

其他經營收入

截至2022財政年度，其他經營收入減少約5.5百萬新元或61.6%至3.4百萬新元。減少的主要原因是2021財政年度出售新加坡辦公空間的一次性收益約2.2百萬新元，缺乏外匯收益淨額約2.2百萬新元，技術服務收入減少約0.6百萬新元，雜項收入減少約0.2百萬新元，佣金收入減少約0.1百萬新元，政府補助收入減少約0.1百萬新元以及物業管理收入減少約0.1百萬新元。

分銷成本

截至2022財政年度止，分銷成本減少約1.3百萬新元或4.4%至28.7百萬新元。其減少的主要原因是較低的員工佣金導致薪金和相關費及銷售和營銷費用減少約1.3百萬新元，這與收入的減少一致，以及沒有應計的股份支付。此外，還有與業務活動的減少一致而減少約0.1百萬新元的差旅費用；部分的減少被增加約0.1百萬新元的辦公室和其他費用所抵消。

管理層討論及分析

隨著公共和私營部門繼續支持工業自動化作為支持中國經濟增長的關鍵戰略，本集團繼續看到中國長期增長的穩健前景。

行政開支

截至2022財政年度止，行政開支減少約3.2百萬新元或7.6%至39.1百萬新元。減少的主要原因是執行董事的績效獎金減少導致薪金和相關成本減少約3.2百萬新元，這與本集團業務表現的下降一致，及沒有應計的股份支付。

金融資產淨減值收益/(損失)

截至2022財政年度止，金融資產淨減值收益約為0.3百萬新元，主要是由於預期信貸損失評估和收回欠款后減值損失撥回。2021財政年度的金融資產淨減值損失約為1.5百萬新元，其主要原因是投資公司減值損失所致。

其他經營開支

截至2022財政年度止，其他經營開支增加約4.8百萬新元至7.4百萬新元。該增加的主要原因是外匯損失淨額約5.9百萬新元，其中4.9百萬新元是未實現的匯兌損失。未實現的外幣損失是由於金融資產和負債的不利外幣波動以及人民幣兌美元和新元及印尼盾兌美元的貶值導致了以債務方式對附屬公司的投資。此外，陳舊存貨撥備增加約0.2百萬新元。這部分被2021財政年度記錄的約0.6百萬新元的聯營公司投資減值撥備和出售一家聯營公司權益的虧損約0.1百萬新元所抵消。此外，其他經營開支也減少約0.2百萬新元，貿

易應收款項撇銷減少約0.2百萬新元，物業、廠房及設備撇銷減少約0.1百萬新元以及存貨撇銷約0.1百萬新元。

融資費用

截至2022財政年度止，融資費用增加約2.0百萬新元，其原因是我們在印尼的小型水電站項目的EPC承包商提供項目融資，以及較高的銀行利率。

所得稅開支

截至2022財政年度止，所得稅開支減少約4.5百萬新元或33.3%至8.9百萬新元。減少的主要原因是較低的應稅溢利。

管理層討論及分析

物業、廠房及設備

截至2022年12月31日止，物業、廠房及設備減少約4.5百萬新元或6.6%。該減少主要是由於2022財政年度折舊費用約4.8百萬新元及人民幣兌新元貶值而導致的匯兌損失約3.7百萬新元。部分的減少被確認使用權資產約1.8百萬新元，購買廠房及機器約0.8百萬新元，購買傢俬及裝置約0.6百萬新元，租賃物業翻新約0.4百萬新元，在印尼建造水電站確認的建築成本約0.2百萬新元及購買汽車約0.2百萬新元所抵消。

聯營公司

截至2022年12月31日止，聯營公司的權益增加約0.9百萬新元或17.5%，主要是由於應佔聯營公司溢利淨額約1.1百萬新元，部分被聯營公司宣佈的約0.2百萬新元股息所抵消。

應收服務特許權款項

截至2022年12月31日止，應收服務特許權款項增加約7.6百萬新元，或11.0%至77.7百萬新元。這主要是由於根據服務特許權安排下所建造的小型水電站所確認的建築收入約7.6百萬新元。應收服務特許權款項歸類為長期資產，將與商定的供電協議在各種運營特許權的使用期限內收集。

存貨

截至2022年12月31日止，存貨增加約3.6百萬新元或4.7%至81.2百萬新元，主要是由於要履行截至2023年12月31日止財政年度的客戶訂單。

貿易及其他應收款項

截至2022年12月31日止，貿易及其他應收款項減少約17.4百萬新元或14.7%至101.1百萬新元，主要是由於貿易應收款項減少約16.2百萬新元，雜項應收款項減少約1.2百萬新元，按金減少約0.1百萬新元及應收非控股權益款項減少約0.1百萬新元；部分被支付給第三方的墊款增加約0.2百萬新元所抵消。



截至2023年1月31日止，從客戶那裡收到約22.0百萬新元的後續款項。截至2022年12月31日止，收款約佔貿易應收賬款的25.4%。

貿易及其他應付款項

截至2022年12月31日止，貿易及其他應付款項減少約1.8百萬新元或1.8%至95.1百萬新元，這主要是由於應計經營開支減少約1.4百萬新元，其他應付款減少約1.1百萬新元，與小型水電站建設相關的應計建設成本減少約1.1百萬新元，貿易應付款及應計薪金和獎金減少分別約為0.2百萬新元和0.1百萬新元。這部分被用於建設小型水電站的2.2百萬新元的非控股權益貸款抵消。

合同負債

合同負債減少約1.5百萬新元或7.6%至18.0百萬新元，主要是由於從我們的中國附屬公司收到的用於銷售商品的客戶預付款減少。當轉讓貨物的履約義務在某一時點得到滿足時，合同負債確認為收入。

銀行借款（流動及非流動）

截至2022年12月31日止，銀行借款減少約6.2百萬新元或15.6%至33.9百萬新元。此減少主要是由於償還銀行借款（包括信託收據）約27.1百萬新元及2022財政年度人民幣兌新元的走弱導致約1.2百萬新元的匯兌損失，此減少被銀行借款的收益約22.1百萬新元所抵消。

管理層討論及分析

附屬公司，聯營公司及合營公司的重大收購，出售以及重大投資或資本資產未來規劃

於2022年1月14日，本公司間接全資附屬公司，AR Technologies Pte. Ltd. (「AR Technologies」) 從ISDN Resource Pte. Ltd. (「ISDN Resource」) 收購了ISDN NBA Resources Pte. Ltd. (「ISDN NBA Resources」) 的1股普通股，佔其已發行和繳足股本100%。ISDN Resource 及AR Technologies 為本公司的間接全資附屬公司。收購完成後，AR Technologies 將持有 ISDN NBA Resources 股本中的 1 股普通股，佔 ISDN NBA Resources 已發行及繳足股本的 100%，隨後，ISDN NBA Resources 的公司名稱將更名為 AR Biotech Pte. Ltd.。

於2022年4月19日，本公司全資附屬公司 ISDN Investments Pte Ltd (「ISDN Investments」) 以對價1新元從少數股東，認購了ISDN Road & Belt Energy Pte. Ltd. (「ISDN Road & Belt」) 剩餘的49股普通股。收購完成後，本集團於 ISDN Road & Belt 的實際權益由51%增加至100%。隨後，ISDN Road & Belt 的公司名稱將更名為 ISDN Advance Manufacturing Pte. Ltd.。

於2022年5月30日，本公司全資附屬公司 ISDN Investments 從 TDS Technology (S) Pte Ltd 認購合共67,000股份，佔 PT TDS Technology (「PT TDS」) 已發行股本總額的67%，一家在印度尼西亞註冊成立的公司。認購完成後，本集團的持股比例將從36.7%增至67.0%。

於2022年7月1日，本公司的全資附屬公司，Motion Control Group Pte Ltd (「MCG」) 將創優實業(蘇州)有限公司(「創優」)部分應償還的2,000,000美元貸款資本化(「貸款資本化」)。貸款資本化完成後，創優的註冊股本將從4,000,000美元增加到6,000,000美元，佔創優總註冊資本的100%。

於2022年7月11日，本公司間接全資附屬公司，ISDN Software Business Pte Ltd (「ISDN Software」) 在中國成立了一家持有70%的附屬公司，稱為億仕登(南京)信息產業有限公司(「億仕登南京」)。公司註冊資本為10,000,000人民幣。億仕登南京主要從事計算機硬體、軟體及輔助設備的批發業務，計算機軟體、硬體、輔助設備及資訊系統的零售業務。

於2022年7月18日，本公司間接全資附屬公司，AR Technologies 將其公司名稱更改為 AR Robotics and Automation Pte. Ltd.。

於2022年8月24日，本公司間接持有50%的附屬公司，北京北成新控伺服技術有限公司(「北京北成」)已向全資附屬公司北城信息科技(天津)有限公司(「北城信息」)注資1,700,000人民幣(約為348,000新元)以用作營運資金(「北城首次注資」)。

於2022年8月30日，本公司間接全資附屬公司，ISDN Software已向持有70%的附屬公司億仕登南京注資1,450,000人民幣(約為297,000新元)以用作營運資金(「南京首次注資」)。

於2022年9月5日，本公司間接全資附屬公司，ISDN Advance Manufacturing Pte. Ltd. 將其公司名稱更改為 ISDN Advanced Manufacturing Pte. Ltd.。

於2022年9月19日，本公司間接持有50%的附屬公司，北京北成已向擁有全資附屬公司北城信息注資1,500,000人民幣(約為307,000新元)以用作營運資金(「北城第二次注資」)。

管理層討論及分析

於2022年9月28日，本公司間接全資附屬公司，ISDN Software已向持有70%的附屬公司億仕登南京注資1,000,000人民幣（約為202,000新元）以用作營運資金（「南京第二次注資」）。南京第二次注資完成後，億仕登南京的繳足股本總額為2,450,000人民幣（約為499,000新元）。

於2022年11月22日，本公司間接持有50%的附屬公司，北京北成已向全資附屬公司北城信息注資1,500,000人民幣（約為287,000新元）以用作營運資金（「北城第三次注資」）。

於2022年12月30日，本公司全資附屬公司MCG在新加坡註冊成立了一家持有87%的附屬公司，名為 NovaPeak Pte. Ltd.（「NovaPeak」），註冊資本為 200,000 新元。NovaPeak主要從事工業自動化、無人機服務、大數據分析、諮詢和培訓服務業務。

流動資金及財務資源

於2022年12月31日止，本集團之營運資金由內部資源及銀行借款撥資。截至2022年12月31日止，現金及銀行結餘約為56.6百萬新元，較於2021年12月31日約61.7百萬新元減少約8.3%。本集團之速動比率約為1.1倍（於2021年12月31日：1.2倍）。

截至2022年12月31日止，本集團有長期和短期銀行借款約33.9百萬新元。在這些借款中，一年以內到期的銀行借款總計23.8百萬新元（截至2021年12月31日止：27.4百萬新元），而超過一年到期的銀行借款總計10.1百萬新元（截至2021年12月31日止：12.8百萬新元）。

本集團在印度
尼西亞的三個
水電站中的第
一個，勞賓1
電站於2022年
12月31日開始
商業運營。

管理層討論及分析

截至2022年12月31日止，本集團銀行借款的加權平均實際利率為年利率4.5%（截至2021年12月31日止：3.1%）。本集團於2021財政年度獲得約5.0百萬新元的臨時過渡貸款（「TBL」），該貸款由新加坡政府發起，以幫助當地公司滿足營運資金需求。TBL 的期限為5年，固定利率為每年2.65%。除上述以外，截至2022年12月31日及2021年12月31日，本集團並無固定利率的銀行借款。包括融資租賃的0.2百萬新元（截至2021年12月31日止：0.4百萬新元）在內，本集團的總借款總計達34.1百萬新元（截至2021年12月31日止：40.5百萬新元）。

資產負債比率

截至2022年12月31日止，本集團之資產負債比率約為17.2%（截至2021年12月31日止：20.5%），乃按借款總額（包括借款總額及融資租賃但不計及貿易及其他應付款項）除以股東權益總額（不計及非控股權益）得出。

資產負債比率下降主要由於銀行借款下降所致。

財資政策

本集團已採納審慎財資政策，因而於2022財政年度內維持良好流動資金狀況。本集團為客戶之財務狀況進行持續信貸評審及評估，致力減低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團之流動資金狀況，確保本集團的資產，負債及其他承擔之流動資金結構不時符合其資金規定。倘有資金需要，本集團可能向銀行借款，貨幣與附屬公司功能貨幣一致，作為外匯波動的自然對衝。截至2022財政年度止，本集團沒有就所面對的利率風險進行任何對衝。

外匯風險

本集團之外幣交易主要以人民幣及美元計值。由於中國內地所產生之若干零部件採購乃以人民幣計值，故本集團面對貨幣風險。某些附屬公司擁有以人民幣和其他貨幣計量的資產和負債。本集團面對因未來商業交易及以人民幣計值之已確認資產與負債所產生之外匯風險。截至2022財政年度止，本集團並無承諾以任何金融工具對衝其外幣風險。

資本開支

截至2022財政年度止，本集團的資本開支包括添置物業，廠房及設備及在建工程約2,282,000新元（2021年：6,842,000新元）。



管理層討論及分析



僱員及薪酬政策

截至2022年12月31日止，本集團擁有合共1,124名（2021年：1,052名）僱員。員工薪酬乃參照市況，個別僱員的工作表現釐定，並不時進行檢討。本集團亦提供其他員工福利，包括醫療及人壽保險。

公司採用2016年億仕登股票期權計劃和億仕登績效分享計劃，作為對董事和其他合格參與者的獎勵。本集團還為員工提供和安排在職培訓。

於2022年11月2日，2016年億仕登股票期權計劃被即時終止，因為2016年億仕登股票期權計劃的某些條款將與2023年1月1日起生效的聯交所上市規則不一致。

2012年億仕登績效分享計劃已於2022年2月16日到期並失效。於2023年1月31日，本公司採用了新的股權激勵計劃，即2022年億仕登績效分享計劃。沒有根據2022年億仕登績效分享計劃發行的股份獎勵。

於2023年3月13日，根據2022年億仕登績效分享計劃向與任何董事、首席執行官和大股東（及其各自的聯繫人）無關的本集團選定員工授予了合計 2,830,000 股新普通股，基於他們過去在2021年的表現及已為本集團服務超過10年。授予承授人股份的目的是表彰和獎勵他們在艱難的經濟環境下於2021財政年度內對本集團的貢獻，並在本集團內培養捨我其誰的文化，以激勵承授人為本集團的未來留在本集團發展。根據2022年億仕登績效分享計劃，未來可用於授予的股份總數為41,033,853股。

所持重大投資

除於附屬公司及聯營公司之投資外，截至2022財政年度，本集團並無持有任何其他公司之任何重大股權投資。



管理層討論及分析

風險管理

或有負債

截至2022財政年度，本集團並無任何應付第三方款項的重大或有負債或未償還擔保。

本集團資產抵押

截至2022年12月31日止，本集團的銀行存款、應收服務特許權款項、物業、廠房及設備的賬面淨值及土地使用權分別約為2.4百萬新元，77.0百萬新元，19.6百萬新元及1.1百萬新元（2021年12月31日：分別約為2.7百萬新元，69.4百萬新元，21.7百萬新元及1.2百萬新元）已抵押予銀行，以作為授予本集團之一般銀行融資之擔保。

建議末期股息

董事建議派付截至2022財政年度止年度末期股息每股普通股0.80新分（相當於4.70港仙）。

建議派付股息須待本公司股東於2023年4月28日（星期五）上午九時三十分（新加坡時間）舉行之股東週年大會上批准，方可作實。待股東於即將舉行的股東週年大會上批准後，建議末期股息將於2023年8月25日（星期五）或之前派付予於2023年7月7日（星期五）名列本公司股東名冊的股東。

董事建議股東可選擇以新股代替現金收取末期股息。股息分紅建議須遵守：（1）於股東周年大會上批准建議末期股息；（2）新交所及聯交所批准根據本建議發行新股上市及買賣。

載有股息分紅建議詳情的通函將連同股息分紅選票一併於2023年7月18日（星期二）或之前寄發予股東。預期股息股息的末期股息認股權證及股票將於2023年8月25日（星期五）或之前寄發予股東。



公司資料

公司註冊號碼

200416788Z

董事

林汕鏞 (主席)

張子鈞

孔德揚

蘇明慶

陳順亮

Toh Hsiang-Wen Keith

註冊辦事處

101 Defu Lane 10

Singapore 539222

聯席公司秘書

鄧鐘毓, 法律 (榮譽) 學士

1 Robinson Road

#18-00 AIA Tower

Singapore 048542

董穎怡

(特許秘書)

香港

北角

電氣道148號31樓

審核委員會

林汕鏞 (主席)

蘇明慶

陳順亮

薪酬委員會

陳順亮 (主席)

林汕鏞

蘇明慶

提名委員會

蘇明慶 (主席)

林汕鏞

張子鈞

風險管理委員會

林汕鏞 (主席)

蘇明慶

陳順亮

新加坡股份過戶登記總處

Boardroom Corporate &

Advisory Services Pte Ltd

1 Harbourfront Avenue

Keppel Bay Tower #14-07

Singapore 098632

香港股份過戶登記分處

寶德隆證券登記有限公司

香港 北角

電氣道148號21樓2103B室

核數師

馬施雲有限責任合夥會計師

10 Anson Road

#29-15, International Plaza

Singapore 079903

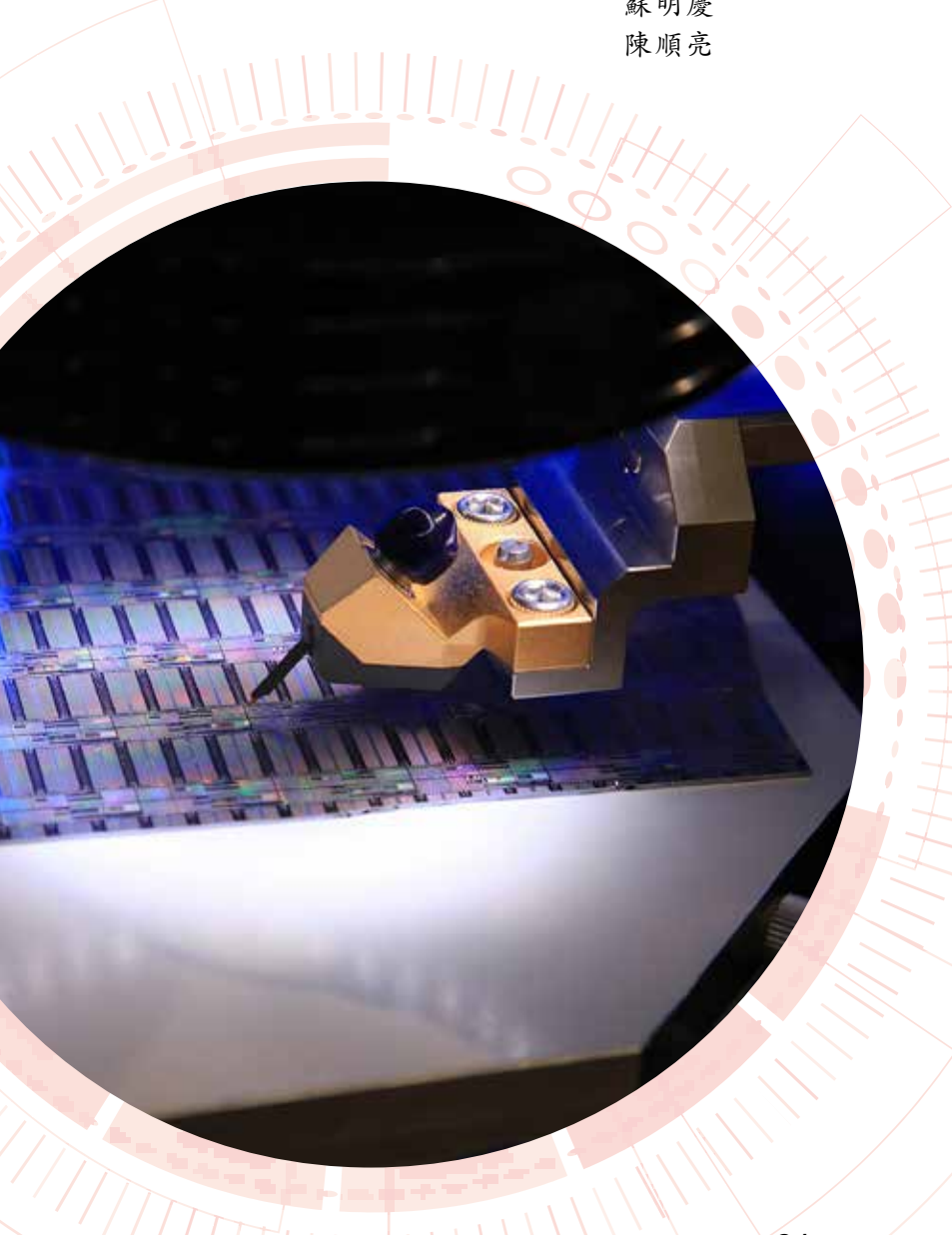
審計合夥人

劉美玲

於二零一九年十二月三十一日起

獲委任

綜合審計年份: 4



企業管治報告

董事會承諾在本公司及本集團保證實行最高標準的企業管治，將此作為保障和提升股東價值及本集團財務業績的一項基本責任。

新加坡金融管理局(簡稱「新加坡金管局」)於2018年8月6日頒布了修訂版的《企業管治守則》及最後修訂於2023年1月11日(簡稱「2018年守則」)，2018年守則適用於2019年1月1日起相關的年度的財務報告。《新加坡交易所證券交易有限公司上市手冊》(簡稱「新交所上市手冊」)要求上市公司明確參考2018年守則中的各項原則及守則，在年度報告中對企業管治做法予以說明。公司必須遵守2018年守則中的各項原則。如果公司的管治做法與2018年守則中的任何守則規定有不一致，必須在年度報告中明確說明其偏離的守則，解釋偏離原因，解釋其採用的管治做法與相關原則的主旨的相符度有多大。

本報告明確參考2018年守則中的各項原則及其附帶條款以及新交所的相關實踐指引(簡稱「實踐指引」)，概述了本公司截至2022財政年度全年落實的企業管治框架。公司已遵守2018年守則中規定的各項原則。如有任何偏離，本公司已對本公司做法與相關原則的主旨和思想的相符程度做了適當說明。

本公司的普通股已於2017年1月12日在聯交所主板上市(簡稱「上市」)。自上市日期起，本公司須遵守聯交所《證券上市規則》(簡稱「聯交所上市規則」)附錄14所載的香港企業管治守則中的有關守則條文。本集團2022財政年度已遵守香港企業管治守則。

董事會事務

原則1:董事會的事務處理

公司由一個有效的董事會領導，董事會集中負責本公司的長期成功經營，與管理層共同致力於本公司的長期成功經營。

董事會的主要職能是負責本公司及其附屬公司的企業領導，設定本集團的價值觀和標準，為股東提升和保障長期回報和價值。除履行其法定職責外，董事會也監督集團長期戰略目標及方向的制定，審核及批准集團的業務計劃及戰略計劃，監督集團的企業目標的實現情況。董事會也審查本集團的管理層(「管理層」)的表現，監管集團經營事務管理情況，定期審核集團的財務業績，執行有關財務政策，包括風險管理、內部控制、可持續發展問題及合規問題。

根據香港企業管治守則第D.1.3條，董事會在財務部門的支援下，負責編製公司和集團的財務報表。截至獨立核數師報告之日，各董事未曾獲悉任何可能對集團持續經營能力造成重大疑慮的事件或情況等涉及的重大不確定性。

企業管治報告

作為受託人，全體董事必須客觀地做出符合集團利益的決策，並針對業績，對管理層問責。董事會已制定行為準則和道德規範，表達了適當的最高層基調和理想的組織文化，確保在公司內部實行充分問責。面臨利益衝突的董事必須迴避衝突問題的相關討論和決策。

公司董事如下：

董事姓名	年齡	首次任命日期	上次重選日期	職務
張子鈞	64	2004年12月28日	2022年4月29日	執行董事、常務董事兼總裁
孔德陽	62	2005年9月26日	2021年4月30日	執行董事
Toh Hsiang-Wen Keith	48	2019年5月10日	2020年6月29日	非執行董事
林汕鏞	66	2005年9月26日	2021年4月30日	獨立非執行董事兼主席
蘇明慶	69	2005年9月26日	2020年6月29日	獨立非執行董事
陳順亮	50	2016年8月18日	2022年4月29日	獨立非執行董事

新委任董事

董事會確保新委任董事熟悉自己的職責、義務和集團業務及企業管治做法，以說明有效履行職責。董事會尋求任命具有會計、法律或行業特定技能的董事，以便與團隊有效合作並促進股東的利益。任命后，董事也將收到正式信函，其中說明他們的職責和義務，包括留待董事會決定的事項。新委任董事將獲得指導和任職培訓(其中包括管理層介紹)，以使董事了解集團的業務經營、戰略方向和政策、企業職能和企業管治做法。若任何董事以前從未擔任過上市公司董事，將接受上市公司董事角色和職責培訓。

現任董事

鼓勵董事參加研討會和接受培訓來提高他們履行董事職責的能力，費用由公司承擔。管理層負責密切監督法規和會計準則的變更。為與此類法規變更保持同步，公司將提供董事會流程和最佳做法方面的繼續教育和培訓機會，提供法律和財務報告準則、新交所上市手冊和聯交所上市規則的規定和守則方面對公司和/或董事履職有影響的最新變更情況。在2022財政年度，董事們收到了2018年守則和實踐指引的更新和新聞資訊。

企業管治報告

公司股份已於2017年1月12日在聯交所完成兩地上市，公司須完全遵守聯交所上市規則。公司在聯交所完成兩地上市後，為遵守聯交所上市規則和香港企業管治守則第C.1.4條，公司已安排董事接受充分的持續專業發展培訓，以提升和更新董事2022財政年度在聯交所上市規則方面的知識及技能。在2022財政年，所有董事均已按照新交所強化可持續發展報告規則的要求，完成了由新加坡董事學會組織的強制性可持續發展培訓課程。全體董事已向公司提供本人2022財政年度的培訓記錄。

根據公司保存的記錄，董事已於2022財政年度按照香港企業管治守則中的持續專業發展要求，接受以下有關上市公司董事角色、職能及職責或專業技能的培訓：

閱讀材料

執行董事

張子鈞
孔德陽

可持續性培訓和閱讀材料
可持續性培訓和閱讀材料

非執行董事

Toh Hsiang-Wen Keith

可持續性培訓和閱讀材料

獨立非執行董事

林汕鏞（主席）
蘇明慶
陳順亮

可持續性培訓和閱讀材料
可持續性培訓和閱讀材料
可持續性培訓和閱讀材料

重大融資方案、投資和撤資方案、重大收購和處置、企業重組或財務重組、收併購、股票發行和分紅以及關鍵經營方面的企業重大政策、集團半年業績和全年業績的發佈以及實質性利害關係人交易等事項需要取得董事會批准。董事會也出臺了指南來向管理層明確指示須報董事會批准的事宜。這些指南已經以書面形式明確傳達給管理層。此外，需報董事會批准的事項也在年度報告中予以披露。

董事會委員會

為說明董事會履行職責，董事會設立了四(4)個董事會委員會，即審計委員會（「AC」）、提名委員會（「NC」）、薪酬委員會（「RC」）和風險管理委員會（「RMC」）（統稱「董事會委員會」）。這些董事會委員會按照明確的職權範圍（規定了每個委員會的組成、許可權和職責）和運作程序運作，定期接受審查。

企業管治報告

董事會委員會的詳情見下文:

- (i) 提名委員會(原則4);
- (ii) 薪酬委員會(原則6);
- (iii) 審計委員會(原則10);及
- (iv) 風險管理委員會(原則9)。

2022財政年度舉行的董事會正式會議和董事會委員會正式會議的董事出席情況如下:

董事姓名	董事會委員會									
	董事會		審計委員會		提名委員會		薪酬委員會		風險管理委員會	
	舉行的會議次數	會議出席次數	舉行的會議次數	會議出席次數	舉行的會議次數	會議出席次數	舉行的會議次數	會議出席次數	舉行的會議次數	會議出席次數
張子鈞	5	5	4	4	1	1	2	2	1	1
孔德陽	5	4	4	4	1	1	2	1	1	1
林汕鏞	5	5	4	4	1	1	2	2	1	1
蘇明慶	5	5	4	4	1	1	2	2	1	1
陳順亮	5	5	4	4	1	1	2	2	1	1
Toh Hsiang-Wen										
Keith	5	5	4	4	1	1	2	2	1	1

董事會任職的董事將通過積極參與本公司的董事會會議和董事會委員會會議，確保將足夠時間和注意力投入本公司。NC將根據內部指南，每年評估在多個董事會任職的董事是否充分履行其作為公司董事的職責。更多詳情見下文披露的2018年守則第4.5條的規定。

董事會會議

董事會定期會議的時間安排通常由各董事提前協定。除此之外，也將至少提前14天發出董事會定期會議通知。對於董事會其他會議，通常將發出合理通知。董事會每年至少召開四(4)次會議，以監督集團經營事務，視情況審批財務及業務目標和戰略。根據各董事會委員會的職權範圍、2018年守則及聯交所上市規則，本日曆年度董事會所有定期會議及董事會委員會所有定期會議的通告及時間安排一直提前通知給了全體董事。在情況需要時，會舉行特別會議。公司章程也規定可以召開電話會議和視頻會議。

回顧本年度，本公司召開五次定期董事會會議，如香港企業管治守則的守則條文第C.5.1條規定。舉行董事會會議以考慮及批准（其中包括）本集團的年度業績及中期業績。

企業管治報告

每次董事會會議的議程草案連同每次董事會會議的通知一起提供給全體董事。屆時，各董事將告知他們希望在董事會會議上討論的其他議程。每次董事會會議前，至少提前三(3)天將董事會檔以及所有適當、完整、可靠的資料(包括董事會會議待討論事項的相關材料)提供給全體董事，以便他們在董事會會議上做出知情決定。董事會檔包括擬在董事會會議上呈遞和確認的前幾次會議的會議記錄、財務業績公告、內部審計師報告和外部審計師報告、董事會委員會的報告以及董事會會議擬提事項的相關材料、背景資訊或說明性資訊。

管理層定期向各董事告知集團內部的最新動向，各董事將收到提供此類其他資訊，以便他們能夠充分參與董事會會議。

管理層已積極主動地及時通知各董事公司將採取的重要公司措施以及影響公司的事件，即使此類動向可能無需董事會批准。

董事可單獨獨立接觸管理層、聯席公司秘書和外部顧問(如有必要)，費用由公司承擔。

聯席公司秘書的任命和免職由董事會全體決定。聯席公司秘書或其管理代表將出席董事會會議和董事會委員會會議並編製會議記錄，協助董事長、AC、NC、RC和RMC確保遵守此類會議的正確程式，以便董事會和董事會委員會有效運作。

原則2:董事會的成員組成和指導作用

在成員組成方面，董事會具有適當水準的思想和背景獨立性和多元化。這樣一來，董事會便能夠做出符合公司最佳利益的決策。

董事會由以下董事組成：

董事姓名	董事會	首次任命日期	上次重選日期	AC	NC	RC	RMC
張子鈞	執行董事	2004年12月28日	2022年4月29日	-	成員	-	-
孔德陽	執行董事	2005年9月26日	2021年4月30日	-	-	-	-
Toh Hsiang-Wen Keith	非執行董事	2019年5月10日	2020年6月29日	-	-	-	-
林汕鏞	獨立非執行董事	2005年9月26日	2021年4月30日	主席	成員	成員	主席
蘇明慶	獨立非執行董事	2005年9月26日	2020年6月29日	成員	主席	成員	成員
陳順亮	獨立非執行董事	2016年8月18日	2022年4月29日	成員	-	主席	成員

董事之間並不存在財務，業務，家族或其他方面的實質性關係。

企業管治報告

1. 獨立性

NC每年根據新交所上市手冊第 210(5)(d) 條（如適用）、2018 年守則第 2.1 條和聯交所上市規則第 3.13 條審查每位董事的獨立性。根據 2018 年守則第 2.1 條，董事會認為“獨立”董事是指在行為、品格和判斷上獨立且與本公司、其關聯公司、其主要股東（擁有持有公司一股或多股有表決權的股份（不包括庫存股）的權益，並且該股份或這些股份所附的總票數不少於該公司所有有表決權的股份（不包括庫存股）所附的總票數的5%，根據新加坡 2001 年證券和期貨法第 2 節中的定義）或其高級職員可能會干涉或被合理地認為會干涉董事為公司最大利益而行使獨立的商業判斷。任何個人或少數個人不得主導董事會的決策。

根據新交所上市手冊中的第210(5)(d)(i)及(ii)條規定，董事會及NC認為，如果某位董事存在任何以下情況，則不得將該董事視為獨立董事：

- (i) 該董事在當前會計年度或過去三(3)個會計年度受雇或已受雇於本公司或其任何關聯公司；
- (ii) 該董事的直系家庭成員在過去三(3)個會計年度中受雇於或曾經受雇於本公司或其任何關聯公司，且其薪酬由RC決定。

根據新交所上市手冊第210(5)(d)(iv)條規定，如果一名董事擔任公司董事的時間累計超過九(9)年（無論之前或上市後），該董事可繼續被視為獨立董事，直至公司下屆年度股東大會（「AGM」）結束。第 210(5)(d)(iv) 條對公司在 2023 年 12 月 31 日結束或之後的財政年度的年度股東大會生效。

根據香港企業管治守則B.2.3，若獨立非執行董事任期超過九(9)年，該董事的進一步委任須以單獨決議案獲得股東批准。該決議隨附的致股東的文件應說明董事會（或NC）為何認為董事仍獨立並應連任，包括在作出該決定時考慮的因素、過程和董事會（或NC）的討論。

林汕鎔先生及蘇明慶先生於 2005 年 9 月 26 日獲委任為獨立非執行董事，已擔任獨立非執行董事超過 15 年。根據新交所上市手冊第 210(5)(d)(iii) 條，林汕鎔先生及蘇明慶先生須重選連任，並已在2021年4月30日本公司舉行的股東週年大會上正式批准。由於對新交所上市規則（主板）的修訂規定了獨立董事的九(9)年限制，規則 210(5)(d)(iii) 被廢除並立即生效。在此過渡期內¹，只要林汕鎔先生符合規則 210(5)(d)(i) 和規則 210(5)(d)(ii) 的要求，他可以繼續擔任獨立董事，但他將必須在 2024 年 4 月舉行的年度股東大會上退出董事會或被指定為非獨立董事。這同樣適用於蘇明慶先生，前提是他在 2023 年年度股東大會上再次當選。

¹ 過渡期是指新交所過渡性實踐附注4所示的從 2023 年 1 月 11 日到截至 2023 年 12 月 31 日或之後的財政年度發行人股東週年大會召開之日之間應用規則 210(5)(d)(iv) 的過渡安排。

企業管治報告

鑑於林汕鎔先生及蘇明慶先生已在董事會擔任獨立非執行董事超過九(9)年，他們是否獨立的問題受到了更嚴格的審查與香港企業管治守則的 B.2.3。經NC磋商後，董事會認為林汕鎔先生及蘇明慶先生是獨立的，因為他們每個人都在品格和判斷方面不斷表現出強烈的獨立性，並通過提供公正和自主的意見做出了有效貢獻，並且，加上憑藉對集團業務的熟悉程度，證明自己是董事會的重要成員。

董事會注意到，多年來，林汕鎔先生及蘇明慶先生在履行其作為獨立非執行董事的職責和責任時表現出很強的獨立性和判斷力，並儘最大努力維護非控股公司的利益股東。林汕鎔先生及蘇明慶先生分別發表了自己的觀點，就問題進行了辯論，客觀地審視和挑戰了管理層。林汕鎔先生及蘇明慶先生在他們認為有必要時尋求澄清，並可以直接接觸管理層。因此，董事會認為，繼續任命林汕鎔先生及蘇明慶先生為獨立非執行董事將有助於董事會的穩定性和多元化，儘管他們在董事會任期已滿。

因此，NC已審查並確定，根據新交所上市手冊、2018年守則和聯交所上市規則，林汕鎔先生、蘇明慶先生及陳順亮先生是獨立的，並且能夠進行獨立判斷。

根據聯交所上市規則香港企業管治守則守則條文第B.1.4條，董事會須建立機制以確保董事會可獲得獨立意見。公司認識到董事會的獨立性對於良好的公司治理和董事會的有效性至關重要。董事會已建立機制以確保將本公司任何董事的獨立意見及意見傳達給董事會，以加強客觀及有效的決策。

董事會每年通過其NC審查以下機制，以確保其有效性：

1. 董事會必須有至少兩名獨立的非執行董事，他們與公司沒有任何重大業務或財務聯繫。董事會應確保至少三分之一的成員為獨立非執行董事。
2. NC將在任命前評估被提名為新獨立非執行董事的候選人的獨立性、資格和時間承諾，以及現有獨立非執行董事的持續獨立性。根據新交所上市手冊第210(5)(d)條(如適用)的規定，所有獨立非執行董事每年都必須填寫一份董事的獨立性核對表，以確認其獨立性2018年守則第2.1條及聯交所上市規則第3.13條，並披露彼等於公眾公司或組織擔任職位的數目及性質及其他重大承諾。
3. NC每年對獨立非執行董事進行履職評價，評估其貢獻。
4. 鼓勵所有董事在董事會會議上自由發表獨立意見和建設性挑戰。

企業管治報告

此外，不允許任何個人或少數個人控制董事會的決策。根據新交所上市手冊，2018年守則第 2.1 條及聯交所上市規則第3.13條規則，本公司已收到各獨立非執行董事對其獨立董事身份的書面年度確認書。根據聯交所上市規則、新交所上市手冊以及2018年守則中規定的獨立董事身份指南，本公司認為所有獨立非執行董事均具有獨立董事身份。本公司的董事會並沒有任何候補董事，並且本公司在2022年財政年度也沒有任命任何候補董事。公司會避免任命候補董事，除非在特殊情況下，如出現醫療緊急情況時，在有限的時間內任命候補董事。

董事會已遵守聯交所上市規則第3.10A條規則，即要求董事會至少三分之一成員為獨立非執行董事，且根據聯交所上市規則第3.10條規則，至少有一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

此外，新交所上市手冊第 210(5)(c)條的新要求於 2022 年 1 月 1 日生效，董事會必須至少有兩個獨立且與公司沒有任何重大業務或財務聯繫的非執行董事。獨立董事必須至少佔董事會的三分之一。倘發行人因退任或辭職而無法滿足上述任何要求，本公司應努力在兩個月內填補空缺，但無論如何不得遲於三個月。

截至本公司年報之日，半數董事會成員為獨立董事。董事會主席林汕鎔先生是獨立的。獨立非執行董事主持所有董事會委員會，在支持董事會方面發揮關鍵作用。有關董事的主要資料載於年報「董事會」部分。

截至本年報聲明發佈之日，董事會的組成成員包括兩(2)名執行董事、一(1)名非執行董事和三(3)名獨立非執行董事。目前，執行董事、非執行董事和獨立非執行董事之間具有良好的平衡。非執行董事占董事會成員的大多數。

2. 多樣性

董事會已將其權力授予NC，盡最大努力確保董事會任命的董事具備對集團業務至關重要的技術、業務、財務和管理技能方面的相關背景、經驗和知識，保證董事會做出合理和深思熟慮的決定。NC將確保董事會的成員為在與集團相關和有價值的領域具有相關能力的董事組成，如會計、公司財務、業務發展、管理、銷售和戰略規劃。除上述因素外，董事會還將考慮技能、知識和經驗之間的適當平衡和組合，以及技能、年齡、經驗、性別和教育背景的多元化，從而避免集體決策並促進建設性辯論。最終的決定將取決於所選候選人的優點和貢獻。

企業管治報告

本公司承認並接受董事會成員多元化的好處。因此，本公司已制定董事會多元化政策，以確保董事會實現技能、經驗和觀點多元化之間的平衡，滿足本公司的業務要求。繼續在沿才授職的基礎上進行所有董事會成員的任命，同時適當考慮董事會成員多元化的好處。

總體而言，工業自動化及工程解決方案以及可再生能源行業的男性人才多於女性。然而，本公司仍設法吸引了女性人才，並在 2022 財政年保持了大約 2:1（男性：女性）的員工性別比例。僱員多元化詳情於環境、社會和治理（「ESG」）報告（「ESG報告」）之B.1僱傭一節披露。為實現董事會性別多元化，本公司計劃在截至 2024 年 12 月 31 日的財政年度之前任命至少一名女性董事進入董事會。

獨立非執行董事和非執行董事提出建設性的質疑，說明制定戰略性提案，審查管理層在實現約定目標和目的方面的表現，並監督表現報告。為了更有效地檢查管理層，在2022財政年度，獨立非執行董事和非執行董事曾在管理層缺席的情況下舉行過一次會議。此會議的主席酌情向董事會和/或主席提供反饋。

公司遵守香港企業管治守則的第C.1.8條規定，就針對公司董事和高級管理人員在公司活動中而提起的法律訴訟，為董事及高級職員的責任辦理合適的保險。

原則3:董事長和首席執行官

董事會和管理層的領導之間有明確的責任分工，任何個人都沒有不受約束的決策權。

集團董事長和常務董事兼總裁為不同的人員。林汕鎔先生為獨立非執行董事與主席，張子鈞先生為常務董事兼總裁。這樣可確保董事會和常務董事兼總裁之間的適當權力平衡，從而強化問責制和董事會獨立決策能力。

董事會已確立並以書面形式規定林汕鎔先生(獨立非執行董事與主席)與張子鈞先生(常務董事兼總裁)之間的責任分工。

獨立非執行董事與主席，林汕鎔先生提供有關董事會和董事會委員會業務的諮詢。鑒於集團的戰略方向、政策制定和日常運營均委託給常務董事兼總裁，張子鈞先生，由本集團一個經驗豐富且合格的執行官團隊協助張子鈞先生。

企業管治報告

本公司並沒有首席獨立董事，因為(i)董事長為獨立董事，且(ii)集團的董事長和常務董事兼總裁為不同的人員。當股東有所顧慮，且通過正常管道與董事長或管理層聯繫並不合適或不充分時，董事長可與股東聯繫。

原則4:董事會成員

董事會確定了正式和透明的董事任命和重新任命程式，同時還考慮了逐步更新董事會的需要。

董事會設立了NC。NC的職權範圍明確規定了NC的權力和職責。NC向董事會提出關於以下事宜的建議:

- (i) 審查董事的繼任計劃，特別是董事長、常務董事兼總裁和有權並負責規劃、指導和控制公司活動的主要管理人員的任命和/或更換;
- (ii) 評估董事會、董事會委員會和董事表現的程序及標準;
- (iii) 審查董事會及其董事的培訓及專業發展計劃;以及
- (iv) 董事(包括候補董事，如有)的任命和重新任命。

提名委員會

NC由一(1)名執行董事和兩(2)名獨立非執行董事組成，其中一(1)名董事為NC主席，如下:

蘇明慶(主席)	獨立非執行董事
林汕鏞(成員)	獨立非執行董事
張子鈞(成員)	執行董事

在2022財政年度，NC已經舉行了1次會議和(i)審查了董事會的結構，規模和組成；(ii)評估獨立非執行董事的獨立性；(iii)建議董事會於即將召開的股東週年大會上續任退任董事，以供董事會考慮。

提名政策

NC為制定了用於任命新董事的選擇和提名程式。對於董事會新董事的任命而言，NC將與董事會協商，評估並確定選擇標準，同時適當考慮現有董事會成員的技能、知識和經驗群組。在評估董事會的未來可能需求之前，NC首先評估董事會的現有實力和能力，並評估只任命一(1)名人員是否能夠滿足這一需求，如果不能滿足這一需求，則與董事會就任命兩(2)名人員進行磋商。

企業管治報告

隨後，NC將通過其網路或外部專業協助尋找潛在候選人和簡歷供審查，對收到的簡歷進行背景調查，減少簡歷清單中的人數，最後邀請入圍候選人參加面試。面試可能包括簡要介紹必要的職責，確保不存在期望差距，同時確保任何新任命的董事有能力充分履行其作為公司董事而應承擔的職責，期間考慮該董事持有的上市公司董事會代表權的數量以及他可能擁有的其他主要承諾。NC將在尋找候選人方面持有開放的觀點，而不是僅僅依靠現任董事的推薦或聯繫，並有權聘請專業的獵頭公司。NC將在坦率和詳細的會議上面試所有潛在候選人，並向董事會提出建議，供董事會批准。

提名委員會在考慮任何董事的重新委任時，除其他事項外，已考慮董事會及董事會委員會會議的出席記錄、參與會議的強度、對策略發展的貢獻的品質、準備程度、各董事所擁有的對本集團業務至關重要的行業及業務知識及經驗。

董事的任命、重選及罷免

董事會有權不時及隨時任命一名人員為董事，以填補臨時空缺或作為新增的董事會成員。當前年度任命的任何新董事只能任職至下一次AGM，屆時，他們便有資格參加重選，但在該次會議上決定輪流退任董事時，不得將他們考慮在內。

公司章程第89條規定要求三分之一的董事會成員(包括執行董事)在每次AGM上輪流退任。董事必須定期出席重新提名和重選會議，至少每三(3)年一次。

每位執行董事均已與公司訂立為期三(3)年的服務合同，而每位非執行董事及獨立非執行董事的聘用期則為三(3)年。

根據組織章程細則第 89 條，Toh Hsiang-Wen Keith先生和蘇明慶先生（統稱「**即將退任董事**」）將在即將舉行的股東週年大會上退任。

NC建議提名退任董事在即將舉行的AGM上膺選連任。在審核即將退任董事的提名時，提名委員會考慮他們在這一年的表現及貢獻，不僅要考慮其出席及參加董事會及董事會委員會會議的情況，還要考慮其投入集團業務及事務的時間及精力。

董事會已接受NC的建議；退任董事將合資格在即將舉行的AGM上膺選連任。

為達致良好的企業管治，退任董事已在有關董事會會議上就有關重選連任董事的決議案放棄投票。

有關在AGM上參加重選的即將退任董事的詳細資訊，即新交所上市手冊附錄第7.4.1條要求的詳細資訊，請參見本年度報告的第58頁至第66頁。

企業管治報告

董事的獨立性

每年由NC審查並確認公司獨立非執行董事的獨立性。每年，每位董事需要填寫一份董事獨立性檢查表，以確認其獨立性。董事的獨立性檢查表根據2018年守則和新交所上市手冊及聯交所上市規則第3.13條的規定編製而成。該獨立性檢查表要求每位董事評估其是否認為自己獨立，不論其是否涉及2018年守則和新交所上市手冊及聯交所上市規則第3.13條提到的任何關係。同時，由NC審查董事獨立性檢查表，以確定各董事是否獨立。

NC已審查林汕鏞先生、蘇明慶先生和陳順亮先生於2022財政年度的獨立性，並已確認，根據2018年守則和新交所上市手冊及聯交所上市規則第3.13條要求，這些獨立董事是獨立的，且他們與本公司及其相關法人團體、主要股東或高級職員之間並無任何可能影響其獨立性的關係。

NC審查了在2022財政年度期間董事會的結構、規模和組成(包括技能、知識和經驗)。

此外，每年NC也根據聯交所上市規則第3.13條就董事是否獨立作出決定。

若一名董事同時佔有其他多個董事會席位，則該董事確保有足夠的精力和時間去應對每個公司的事務。董事的工作能力主要體現在其任本公司董事時的表現，而非其佔有多少個董事會席位，因此，董事會並不要求每名董事必須要在多少家上市公司佔有董事會席位。所有董事均須申報其在外其他上市公司佔有的董事會席位以及其其他主要承擔義務。有關本公司各董事的上市公司董事席位及主要承擔義務清單，請參閱本年報「董事職位」一節。

NC確保新董事了解其職責和義務。每年由NC也根據內部準則確定佔有多個董事會席位的董事是否能夠並已經充分履行其作為本公司董事的職責。NC在作出決定時，要考慮每名董事的工作能力評估結果及各董事在董事會中的實際作為，並信納所有董事均能夠並已充分履行其職責，不管他們在其他多少個上市公司佔有董事會席位。

公司秘書

本公司於2022財政年度的聯席公司秘書（「聯席公司秘書」）為鄧鐘毓Gwendolyn女士（「鄧女士」）和董穎怡Winnie（「董女士」）。鄧女士是新加坡合格辯護人和律師，專攻企業融資、資本市場、公司法、商法以及併購領域，自2007年以來一直擔任我們公司的秘書。董女士，現為香港會計師公會資深會員及澳洲會計師公會的執業會計師，於2020年2月28日被任命為我們公司聯席公司秘書之一。

企業管治報告

於2022財政年度，董女士及鄺女士分別接受過不少於15小時的聯交所上市規則第3.29條要求的相關專業培訓。鄺女士接收新加坡法律相關專業培訓。關於公司秘書事宜，聯席公司秘書一直以來主要與公司的首席財務官，何霆蔚 Christine女士接洽。

聯席公司秘書負責對所有董事會和董事會委員會會議進行記錄。通常，在每次董事會和董事會委員會會議後的合理時間內將會議紀要草稿分發給各董事以供評論，最終版本將供各董事查閱。

根據現行董事會慣例，任何涉及大股東或董事利益衝突的重大交易將由董事會在正式召開的董事會會議上審議和處理。公司章程規定，在為審批該董事或其任何關聯人掌握重大利益的交易而召開的董事會會議上，該董事應放棄投票權，且不計入法定人數。

原則5:董事會表現

董事會負責對自身整體工作能力及其各委員會和董事的工作能力進行年度正式評估。

董事會有自身整體工作能力及其各委員會工作能力評估流程和各董事對董事會工作能力的奉獻評估流程。

NC就董事會及董事會委員會的表現以及董事會主席和各董事對董事會的貢獻，確定一套客觀表現標準並作出評估，向董事會提出以供審批。

在評估過程中考慮的客觀表現標準如下:

- (i) 及時指導管理層;
- (ii) 出席董事會/董事會委員會會議;
- (iii) 參加董事會/董事會委員會會議;
- (iv) 致力於董事會各項活動;
- (v) 董事會在履行主要職能(包括提升股東長期價值)期間的表現;
- (vi) 董事會委員會表現;
- (vii) 獨立非執行董事的獨立性;
- (viii) 適當補充董事會技能、經驗和專業知識;
- (ix) 資產/股權收益;

企業管治報告

- (x) 投資回報;
- (xi) 五年期內公司的股價和績效。

每年進行一次董事會評估和董事評估，藉此，各董事根據各評估領域完成自評清單，以評估他們對董事會表現各方面的看法。評估領域包括董事會的組成、資訊、流程、問責制及整體工作能力。考慮的因素包括董事會規模對有效辯論和決策的適宜性、董事的能力組合和會議的週期性。這些清單的結果由NC審議。NC主席根據表現評估結果行事，並將在與NC協商後，在適當的情況下，向董事會提議任命新董事或使董事辭職。

董事會評估了現任董事會、董事會委員會和每位董事的整體表現，認為董事會整體、董事會委員會和每位董事的表現令人滿意，達到了2022財政年度的表現目標。在評估過程中沒有聘用外部服務商。

薪酬事項

原則6:薪酬政策制定程式

董事會有一套正式和透明的董事和高管薪酬政策及董事和主要管理人員薪酬方案制定程式。

RC負責審查董事和主要高管薪酬政策和薪酬方案及就此提建議，並向股東傳播有關本集團執行董事及其相關管理人員和控制本集團股東的員工的薪酬事項的透明度和問責制的正確資訊。

他們的職責涵蓋薪酬的所有方面，包括但不限於董事費、薪金、津貼、獎金、期權和長期激勵計劃，包括股份計劃和實質福利。經與董事會主席協商後提出建議，並提交全體董事會批准。任何董事或其任何關聯人均不參與與其薪酬相關的決定。

RC主要履行如下職能:

- (i) 向董事會提建議及審查正式、透明的董事會和主要高管薪酬框架;
- (ii) 向董事會提建議及審查各董事及主要管理人員的具體薪酬方案;
- (iii) 審查薪酬水準是否可吸引、留住和激勵董事和主要管理人員，同時將報酬與集團或公司和個人業績掛鉤;

企業管治報告

- (iv) 確保適當披露董事薪酬;
- (v) 審查和管理集團通過的億仕登員工股份期權計劃和員工績效分享計劃(統稱為「計劃」), 並決定按計劃向有資格的參與者分配和授予期權和/或股票獎勵;
- (vi) 審查和批准執行董事和主要管理人員勞務合同終止時產生的公司義務, 以確保此類勞務合同規定的終止條款公平合理, 且不會過於寬鬆;
- (vii) 向董事會建議任何可能不時制定的長期激勵計劃, 並採取一切必要的相關行動。

根據香港企業管治守則第E.1.5條的規定, 2022財政年度按職級劃分的執行官/高級管理人員薪酬如下:

	2022年	2021年
	個人數量	
0至100,000新元	-	1
100,001至200,000新元	1	1
200,001至300,000新元	1	1
300,001至400,000新元	2	1
400,001至500,000新元	-	1
500,001至600,000新元	1	-
700,001至800,000新元	-	1
	5	6

2022財政年度本集團每位董事及五(5)名最高薪酬人士的薪酬詳見本綜合財務報表附註9。

RC由三(3)名獨立非執行董事組成, 其中一(1)名獨立非執行董事兼任RC主席, 具體如下:

陳順亮 (主席)	獨立非執行董事
林汕鏞 (成員)	獨立非執行董事
蘇明慶 (成員)	獨立非執行董事

在2022財政年度, RC舉行了兩(2)次會議並審查範圍涵蓋薪酬的所有方面, 包括但不限於終止條款、董事費、薪金、津貼、獎金、期權和長期激勵計劃(包括股份計劃和實質福利)。經與董事會主席協商後提出建議, 並提交全體董事會批准。任何董事或其任何關聯人均不參與與其薪酬相關的決定。

企業管治報告

RC在制定薪酬方案時，考慮行業內的薪酬和就業條件。如有必要，RC 將就所有董事的薪酬向公司內部和/或外部的專家徵求意見。外部專業意見(如有)產生的費用應由公司承擔。在2022財政年度，公司未聘用薪酬顧問。

原則7:薪酬水平和組合

考慮到公司的戰略目標，董事會和主要管理人員的薪酬水準和結構與公司的持續業績和價值創造相適宜且相稱。

執行董事張子鈞先生及孔德陽先生已分別與公司簽訂勞務協定，在任一方提前至少六(6)個月通知另一方的情況下即可終止該協定。對於任何董事，均無長期激勵計劃。執行董事及主要管理人員的薪酬方案包括基本薪酬部分和可變部分，即獎金，獎金視本集團整體表現及個人表現而定。

非執行董事和獨立非執行董事根據自身奉獻情況，同時考慮到在董事會和董事會委員會任職所履行的職責、完成的工作及花費的時間等因素，收取董事費。公司認識到需要支付有競爭優勢的費用來吸引、激勵和留住董事，但不過度，以免損害其獨立性。董事會在公司上次AGM上提出了2022財政年度董事費以供審批。

公司制定薪酬方案，以確保其具有競爭力並足以吸引、留住和激勵具備成功運營本集團所需的經驗和專業知識的董事和執行官。

原則8:薪酬披露

公司的薪酬政策、薪酬水準和組合、薪酬制定程式、薪酬之間的關係以及薪酬、績效和價值創造之間的關係是透明的。

設定薪酬的政策和標準

本公司的董事和主要管理人員的薪酬結構與公司和個人的財務，非財務業績以及創造股東財富直接相關。薪酬有固定的組成部分，而可變的部分則與董事或主要管理人員在該財政年度的績效和貢獻直接相關。

本公司沒有任何可授予董事，常務董事和總裁以及前六(6)名主要管理人員（不是董事，常務董事和總裁）的離職，退休和退休後福利。

企業管治報告

本公司將考慮使用合同條款，以使本公司在財務狀況虛假陳述或不當行為導致公司財務損失的特殊情況下，從執行董事和主要管理人員那裡收回獎勵部分或報酬。

董事和高級管理層在薪酬方面均達到了各自2022財政年度的績效條件。

2022財政年度支付給董事的薪酬和費用水準及組合詳情如下所示：

	基本薪酬	董事袍金	獎金	其他福利	辭退福利	已授期權的	合計
						公允價值	
	%	%	%	%	%	份額	%
執行董事							
4,000,001至4,500,000新元							
張子鈞	33	-	66	1	-	-	100
700,001至750,000新元							
孔德陽	8	-	86	6	-	-	100
非執行董事							
低於100,000新元							
Toh Hsiang-Wen Keith ⁽¹⁾	-	100	-	-	-	-	100
獨立非執行董事							
低於100,000新元							
林汕鎔	-	100	-	-	-	-	100
蘇明慶	-	100	-	-	-	-	100
陳順亮	-	100	-	-	-	-	100

注：

(1) 2022財政年度董事酬金已支付給 Novo Tellus Capital Partners Pte Ltd。

有關支付給董事的薪酬及費用的更多信息，請參閱綜合財務報表附註9。

企業管治報告

2022財政年度，公司确定了五（5）名关键管理人员（他们既不是公司董事，也不是總裁）。2022財政年度支付给五（5）名关键管理人员（非公司董事或總裁）的薪酬详情如下：

	薪酬	獎金	董事袍金 ⁽¹⁾	其他福利	合计
	%	%	%	%	%
550,001 - 600,000新元					
劉俊源 ⁽¹⁾	92	2	4	2	100
350,001 - 400,000新元					
鐘福強 ⁽¹⁾	54	2	41	3	100
300,001 - 350,000新元					
何寔蔚 Christine	70	30	-	-	100
200,001 - 250,000新元					
鄭業基	91	5	-	4	100
100,001 - 150,000新元					
黃國偉	90	-	-	10	100

注：

(1) 劉俊源先生及鐘福強先生收到了擔任公司附屬公司董事職務的董事袍金。

在2022財政年度，支付给本公司前五(5)名主要管理人員（非董事）的薪酬總額為1,648,000新元。據本公司了解，主要管理人員的薪酬與行業慣例一致。

董事會已考慮了2018年版守則第8.1條，並經過仔細考慮後決定，鑑於競爭激烈的行業條件（網羅人才已普及了），披露超過上述內容的詳細信息可能會損害其商業利益。本集團的主要業務目前在新加坡和中國，其人力資本是其對競爭者的主要優勢之一，註意到本集團經營的競爭激烈行業，相信披露每位董事和關鍵管理人員的薪酬可以最大程度地維護本集團的商業利益，並足以解決利益相關方對此領域的關注。

根據聯交所上市規則附錄 16.25 須予披露的董事及五(5)名最高薪酬僱員的薪酬詳情載於綜合財務報表附註 9。

本集團未曾向五(5)名薪酬最高的人員支付任何報酬，以誘使其加入集團或在加入集團後作為獎勵，或作為2022財政年度的離職補償。

企業管治報告

下表為董事直系親屬(2022財政年度薪酬超過100,000新元)的年度薪酬明細(按百分比計)：

	薪酬	獎金	董事袍金	其他福利	合計
	%	%	%	%	%
唐玉琴 ⁽¹⁾	79	16	-	5	100

注：

(1) 唐玉琴是二十六(26)家附屬公司的董事，負責監督這些附屬公司的行政職能。她是公司常務董事兼總裁張子鈞先生的配偶。唐玉琴2022財政年度的薪酬介於350,001至400,000新元之間。

除以上所述外，沒有其他員工是公司的主要股東，或是董事或本公司的主要股東的直系親屬，並且在2022財政年度的薪酬超過100,000新元。

億仕登績效股份計劃

公司已於2012年2月17日實施了億仕登績效分享計劃，該計劃自採用之日起至2022年2月16日有效期為10年。對億仕登績效分享計劃的修訂於2016年12月16日獲得股東批准。

自實施億仕登績效分享計劃以來，未向董事，公司控股股東或公司控股股東的聯繫人授予任何獎勵，並且本集團的任何員工均未獲得根據億仕登績效分享計劃獎勵總數的5%或以上的獎勵。沒有根據億仕登績效分享計劃發行的未償股票獎勵。

億仕登績效分享計劃已於2022年2月16日到期並失效。

2016年億仕登員工股份期權計劃

本公司已於2016年4月22日實施億仕登股票期權計劃，該計劃自採用之日起至2026年4月22日有效期為10年。

自實施億仕登股票期權計劃以來，未向董事，公司控股股東或公司控股股東的聯繫人授予任何股票期權，並且本集團的任何員工均未獲得億仕登股票期權計劃股份期權總數的5%或以上。

億仕登股票期權計劃已於2022年11月2日終止。

企業管治報告

2022年億仕登績效共享計劃

本公司已於2023年1月31日實施2022年億仕登績效共享計劃，有效期為十（10）年，自通過之日起至2033年1月30日止。

於2023年3月13日，根據2022年億仕登績效共享計劃向與任何董事、首席執行官和大股東（及其各自的聯繫人）無關的集團選定員工授予了合計2,830,000股新普通股。這些獎勵不附帶任何業績或歸屬條件，但有六（6）個月的暫停銷售。

董事、本公司控股股東或本公司控股股東的聯繫人並無獲得任何獎勵，且本集團並無僱員獲得2022年億仕登績效共享計劃項下可用獎勵總數的5%或以上。

責任和審計

原則9:風險管理和內部控制

董事會負責風險管理，並確保管理層維持健全的風險管理及內部控制系統（包括那些與集團的環境、社會和治理風險、績效和報告有關的），以保障公司及其股東的利益。

風險管理委員會

董事會承認內部控制系統可合理確保（但不是絕對保證）財務資訊的完整性和可靠性，並保障集團資產的問責制。內部控制系統旨在管理而不是消除無法實現業務目標的風險。

在2016年12月19日成立的RMC的監督下，董事會負責確定公司為實現其戰略目標和創造價值而願意承擔的重大風險的性質和程度。RMC由三(3)名獨立非執行董事組成，即：

林汕鏜（主席）	獨立非執行董事
蘇明慶（成員）	獨立非執行董事
陳順亮（成員）	獨立非執行董事

RMC的主要職能如下：

- (i) 監督市場風險、信用風險、經營風險、流動性風險、合規風險、資訊技術風險和聲譽風險方面的風險控制情況；
- (ii) 持續監控和評估集團面臨的國際制裁法律風險，尤其是在與新客戶簽訂任何協定或進行任何業務交易之前；
- (iii) 審議、審查和批准集團的風險管理戰略、政策和指導方針；

企業管治報告

- (iv) 決定風險狀況、風險水準、風險容忍度和風險能力以及相關的資源分配；
- (v) 審查集團的風險報告記錄和重大風險管理最新資料以及實質性違反風險限制的報告，並評估方案的妥善性；
- (vi) 聘請具有國際制裁法方面專業知識和經驗的外部法律顧問，以及相應國家的總經理以協助這些顧問評估和監控集團日常運營中的國際制裁法風險；以及
- (vii) 監督和批准在用於存放和調配通過聯交所籌集的所有資金的指定帳戶中存入的款項之使用方式。

董事會承認健全的內部控制和風險管理慣例對良好的企業管治的重要性。董事會確認其對集團內部控制和風險管理系統全面負責，並每年審查這些系統的充分性和完整性。由集團的主要高管履行內部控制和風險管理職能。

應當注意，集團的內部控制和風險管理系統旨在管理而不是消除不能達成集團業務目標的風險。這種內部控制和風險管理系統只能合理確保(但不是絕對保證)不會發生重大錯誤、不佳的決策判斷、人為錯誤導致的損失、欺詐或其他違規行為。管理層定期審查公司的業務和運營活動，以識別重大業務、運營和合規風險領域，並採用多項措施來控制這些風險，包括財務、運營、合規和資訊技術控制。內外部審計師進行年度審計，並向AC、RMC和管理層強調重要事項。

管理層就內外部審計師強調的事項採取行動，以改進公司的內部控制。管理層已將風險管理流程和內部控制應用到所有業務經營程式中，並最終由所有業務和運營經理負責。所有已確定的風險領域都由經理迅速處理，經理立即確定並實施適當的措施來控制和減輕此類風險。設定目標是為了定期衡量和監督運營績效，如銷售增長、利潤率、經營費用、庫存管理、應收賬款管理和人員出勤。經理定期審查已確定的風險和相應的風險消除控制措施，以確保這些控制措施是最新的、有效的。所有重大事項均會向董事會、RM和AC予以強調以供審查，董事會負責監督內部控制和風險管理政策的充分性和有效性。

董事會、AC和RMC將負責(a)監控本集團受到或違反任何與制裁相關的法律或法規的風險；及(b)確保向新交所和其他相關當局及時準確地披露信息。

董事會將根據新交所於2022年3月7日發佈的題為《新交所對發行人在制裁相關風險、主題或活動方面的期望》的監管專欄，審查內部控制的充分性和有效性以及風險管理系統，確保有足夠的保障措施來應對和減輕任何財務、運營和合規風險，包括與制裁相關的風險。

企業管治報告

董事會還獲得以下人員做出的保證:

- (i) 常務董事、總裁和首席財務總監(「CFO」)保證已妥善維護財務記錄,且財務報表真實、公平地反映了集團的運營和財務狀況;
- (ii) 常務董事和總裁以及其他關鍵管理人員保證集團的風險管理系統和內部控制系統是充分且有效的。

2022財政年度,RMC召開了一(1)次會議,對本集團的風險管理和內部控制系統進行了審查,該系統涵蓋了所有重要控制,包括財務,運營和合規控制以及風險管理功能。RMC對本集團風險管理和內部控制系統的有效性感到滿意。

AC根據管理層制定的審計報告和控制措施對本集團的風險評估進行了審查,並與內部審計師討論了本集團內部控制措施的有效性。AC對本集團的內部控制充分並有效運作感到滿意。

根據本集團建立和維持的內部控制、內外部審計師開展的工作以及管理層、RMC、AC和董事會開展的審查,董事會及AC感到滿意的是,截至2022年12月31日,集團的內部控制(包括財務、運營、合規和資訊技術控制)以及風險管理系統是充分且有效的。

原則10:審計委員會

董事會設有審計委員會,該委員會客觀地履行其職責。

AC的主要職責是協助董事會維持高標準的企業管治,以保護公司的資產和維持足夠的會計記錄,其整體目標是確保管理層在集團內創造及維持有效的控制環境。

AC受其書面職權範圍約束,該職權範圍規定了AC的許可權和職責。AC主要履行以下職能:

- (i) 審查重大財務報告問題和判斷,以確保公司財務報表和與公司財務業績有關的任何公告的完整性;
- (ii) 至少每年一次審查公司內部控制和風險管理系統的充分性和有效性;
- (iii) 審查總裁和CFO對財務記錄和財務報表所作的保證;

企業管治報告

- (iv) 就以下內容向董事會提出建議:向股東提出的有關委任及罷免外部審計師的建議書;聘請外部審計師的薪酬和聘用條款;
- (v) 審查外部審計師和公司內部審計職能的充分性、有效性、獨立性、範圍和結果;
- (vi) 審查財務報告中可能存在的不當之處或其他需要安全提出、獨立調查和適當跟進的事項的政策和安排;
- (vii) 與外部審計師一起審查審計計劃、這些審計師對內部會計控制系統的評價、他們發給管理層的信以及管理層的回復;
- (viii) 對提交給董事會的公司財務報表和集團綜合財務報表,在提交前進行審核;
- (ix) 與外部審計師討論任何涉嫌欺詐行為或違規行為,或涉嫌違反任何相關法律、法規或條例的行為;
- (x) 審查潛在的利益衝突(如有);
- (xi) 審查內部和外部設計師的獨立性;
- (xii) 審查利害關係人交易;
- (xiii) 審查內部控制程式,並確保管理層與外部審計師合作;以及
- (xiv) 承擔董事會要求的以及新交所上市手冊和聯交所上市規則要求的其他職能和職責。

除上述外,AC 和 RMC 將評估是否需要就适用于本公司的制裁相關風險獲取獨立法律意見或任命合規顧問,並持續監控股東和新交所所提供的信息的有效性。

本公司已在其內部網上製定了舉報政策。本公司已指定獨立職能部門調查善意舉報。根據所提出問題的性質,可能會進行涉及以下一名或多名人員的調查——AC、內部審計師、外部審計師或法庭專業人員,如有必要,將向警方或商業事務局報告。

本公司的員工可能會對在財務報告或向AC進行的其他事項中的不當行為表示擔憂。在2022年財政年度至獨立核數師報告之日,尚未通過舉報機制收到任何報告。

企業管治報告

針對集團員工及可能對財務報告或其他事項中可能存在的不當之處私下提出擔憂的任何其他人的政策和安排(包括調查和後續行動),AC已進行了審查並對此感到滿意。AC會將確保舉報人受到保護,免受有害或不公平待遇。

AC已向董事會建議,在即將舉行的AGM上提名馬施雲有限責任合伙會計師(「馬施雲」)連任集團的外部審計方。公司確認已遵守聯交所上市規則第13.88條的規定。

AC每年評估外聘審計員的獨立性。2022財政年度支付給集團外聘審計員的費用總額在綜合財務報表附註8中披露。2022財政年度中,沒有向公司審計員支付或應付的非審計費用。AC已審查了外聘審計員提供的2022財政年度審計服務以及支付的費用,並確信外聘審計員的獨立性沒有受到損害。

本公司確認,本公司在任命馬施雲為其外聘審計員方面符合新交所上市手冊第712及715條的規定。馬施雲已被任命為公司及其在新加坡註冊成立的附屬公司和重要聯營公司的外部審計員。Moore Global Network Limited的成員公司已受聘對本集團重要的外國註冊附屬公司進行審員。

在2022財政年度,AC舉行了四(4)次會議,除其他外,批准本集團的業績公告和財務報表,AC與外聘審計員討論了已確定的關鍵審計事項,並審查了外聘審計員如何在審計報告中解決這些關鍵審計事項。考慮到這些因素,AC對管理層針對已確定的關鍵審計事項所依據的基礎,估計和判斷感到滿意。

外聘審計員每年或不時就會計和財務報告準則的任何變動向AC提供最新資訊。

AC有權調查其職權範圍內的任何事項,獲得管理層的充分接觸和合作,行使充分的酌處權邀請任何董事或執行官員出席其會議,並獲得合理的資源,使其能夠妥善履行其職能。

AC由三(3)名獨立非執行董事組成,其中一(1)名為AC主席。

截至獨立核數師報告之日,AC成員如下:

林汕鏞(主席)	獨立非執行董事
蘇明慶(成員)	獨立非執行董事
陳順亮(成員)	獨立非執行董事

董事會確保AC成員具備履行其職責的適當資格。所有三(3)名稱AC成員都具有最新和相關的會計或相關財務管理專業知識或經驗。

企業管治報告

AC的成員在多個董事會任職，因此他們具備必要的會計和財務專業知識來處理所面對的事務。必要時，他們將參加課程和研討會，以瞭解會計準則的變化和可能對財務報表產生直接影響的其他問題。

審計委員會成員均未曾是本公司現有審計公司或審計公司(a)在其不再擔任審計事務所的合夥人或審計事務所的董事之日起兩(2)年內；(b)在任何情況下，只要他們有在審計事務所或審計公司中具有任何財務利益。

內部審計員

董事會知悉其有責任維持健全的內部控制系統，以保障股東的投資和集團的資產及業務。AC決定內部審計職能主管的任命、解聘和薪酬。

2022財政年度，公司將其內部稽核職能外包給Wensen Consulting Asia (S) Pte. Ltd. (「WCA」)。WCA 由董事總經理 Edward Yap 先生領導，他是馬來西亞會計師協會 (MIA) 會員、新加坡特許會計師協會 (ISCA) 會員、特許公認會計師公會 (FCCA) 資深會員和英國特許會計師協會會員。馬來西亞內部審計師協會 (CMIIA) 會員。此外，在風險管理和基於風險的內部審計服務方面擁有超過 十 (10) 年經驗的項目總監提供協助。內部審計職能及其活動是根據內部審計師協會發布的國際專業實務框架中規定的內部審計標準進行的。任命的內部審計師直接向審計委員會報告，對本集團內部控制系統的充分性和有效性進行獨立評估。WCA 在 2022 財年進行了一次內部審計，並直接向 AC 和 AC 主席報告，並在行政上向常務董事和總裁報告。WCA 可以不受限制地訪問公司的所有文件、記錄、財產和人員，包括 AC，並且在公司內具有適當的地位。

與此同時，公司繼續按照慣例，委派兩名(2)具有會計背景的員工對公司主要經營附屬公司進行財務審查，並及時向管理層提交分析報告以供審查。

在本報告所述財政年度，AC審查了WCA履行的內部稽核職能的充分性和有效性，並確保內部稽核職能獨立、有效且資源充足。AC還審查了WCA進行的內部審計的結果。董事會經AC同意，認為風險管理系統及內部控制系統足以有效保障股東的利益，該等系統旨在處理公司所面對的財務、營運、合規及資訊科技控制風險。根據董事會關於維持健全內部控制的承諾，董事會繼續聘請WCA對截至2023年12月31日的年度進行內部審計。

AC將在管理層不在場的情況下，至少每年與外聘審計員舉行一次會議，以審查審計安排的充分性，重點是其審計的範圍和品質、外聘審計員的獨立性、客觀性和意見。在管理層不在場的情況下，AC和內部審計員之間也會舉行會議。

企業管治報告

股東權利和參與

原則11:股東權利和股東大會的舉行

本公司公平、公正地對待所有股東，以使其能夠行使股東權利，並有機會就影響本公司的事項發表意見。本公司向股東提供對其業績、地位和前景的平衡且可理解的評估。

本公司的企業管治做法通過大力加強與股東及投資界的關係，以促進對所有股東的公平及公正待遇。本公司及時向其所有股東和其他利益攸關方通報公司活動，包括可能對其股票價格或價值產生重大影響的公司或業務的變化。

為促進股東的擁有權，本公司確保通過新交所和聯交所網站全面、準確、及時地披露所有重大資訊，特別是與本公司業務發展和財務業績相關的、可能對其股票價格或價值產生重大影響的資訊，以使股東能夠就其在本公司的投資做出知情決策。

股東通過年度報告中包含的通知或發送給所有股東的通知瞭解股東大會。這些通知還刊登在日報上，並發布在新交所和聯交所的網站上。

為了給股東提供充足的時間進行審閱，任何股東大會的通知，連同相關的年度報告或通知，將在預定的股東大會日期前發送給所有股東。股東應邀出席股東大會，就擬辯論和決定的議案提出任何問題。

所有股東均有權根據既定的投票規則和程式投票。本公司根據新交所上市手冊及聯交所上市規則對股東大會上提交的所有決議進行投票表決。包括投票程序在內的規則由監票人在此類大會上進行解釋。本公司根據獨立監票人的意見，在考慮所涉及的物流、成本及股東人數等因素後，決定是否需要進行電子投票。

所有股東均有權出席並獲提供參加本公司股東大會的機會。在股東大會上，股東有機會就與本集團及其營運相關的事宜向董事表達意見、提出疑慮或向管理層提問。外聘核數師亦出席股東週年大會，以協助董事回答有關進行審核及核數師報告的編制及內容的任何查詢。

在股東大會上，本公司就每一項實質上獨立的議題提交單獨的決議，除非該等議題相互依存且相互關聯，從而形成一項重大提案。在決議被「捆綁」的情況下，本公司將在會議通知中說明原因和重大影響。在這方面，本公司已遵守2018年守則第11.2條的規定。

企業管治報告

董事出席公司於2022財政年度舉行的股東週年大會的情況如下表所示：

董事姓名	股東週年大會	
	舉行的會議次數	會議出席人數
張子鈞	1	1
孔德陽	1	1
Toh Hsiang-Wen Keith	1	1
林汕鏞	1	1
蘇明慶	1	1
陳順亮	1	1

本公司章程已於2016年12月16日修訂，以方便缺席投票。如果任何非相關仲介機構(根據公司法的定義)的股東不能出席，他/她可以通過公司規定的預先發送的代理表格，並根據公司法和聯交所上市規則的要求，指定最多兩(2)名代理人代表他/她在股東大會上投票。作為相關中介機構的股東可以指定兩(2)名以上的代理人在股東大會上發言、出席和投票。

根據公司章程，董事一般可在他們認為合適的時候召開股東特別大會。然而，根據《公司法》第176條的規定，儘管公司章程中有任何規定，但如果在提交申請之日持有本公司總實收資本不少於10%的股東提出申請，董事必須立即著手召開股東特別大會，該大會應在實際可行的情況下儘快召開，但無論如何不得遲於本公司收到申請后兩(2)個月。除上述提出申請的權利外，持有本公司已發行股份總數不少於10%(不包括庫藏股)的兩(2)名或以上股東也可召開公司股東大會。

除上述內容外，本公司每年至少通過電子方式與機構和散戶投資者在股東週年大會上會面一次，邀請並鼓勵股東發表意見。除了通過新交所和聯交所網站發佈的公告和年度報告外，本公司不時通過新聞稿向股東通報公司發展情況。

本公司儘快在公司網站上公佈股東大會的會議記錄。會議記錄記錄了股東就股東大會議程提出的實質性相關意見和疑問，以及董事會和管理層的回應。

對於即將舉行的股東週年大會，在股東週年大會召開後的一個月內，會議記錄將在新交所，本公司的公司網站和聯交所網站上刊登，其中包括股東的實質性意見或疑問以及董事會和管理層的回應。

企業管治報告

本集團已採納股息政策，旨在向股東提供任何財政年度股東應占溢利25%的年度派付股息，無論是期中股息還是期末股息。每年宣派的股息形式、頻率和金額將考慮集團的利潤增長、現金狀況、運營產生的正現金流、業務增長的預計資本需求以及董事會認為適當的其他相關因素。在2022財政年度，公司宣布首次和最終免稅（一級）股息為每股普通股0.80新分（約等於4.70港分）。

原則12:與股東的接觸

公司會定期與股東溝通，並協助股東參與股東大會及其它對話，以便讓股東就影響公司的各種事宜表達意見。

鼓勵股東出席公司股東大會，以確保實現問責制度的高效運轉，並使其能隨時瞭解公司的戰略和增長計劃。董事會歡迎股東在股東大會之前或期間提出非正式或正式的問題。

公司承諾，會以適當的透明度向新交所和聯交所、股東、分析師、公眾及其員工及時披露相關信息。如果公司無意中向選定的團體披露了某些資訊，公司則將儘快向所有其他人公開這些資訊。

會通過以下管道向股東和公眾傳達資訊:

- (i) 若要在公司的任何AGM或股東特別大會上提議通過一項特別決議或決議向公司發出特別通知，則提前整21天發出通知;至於公司的其它所有特別大會，則提前整14天或整10個營業日(以較長者為準)發出通知。董事會將努力確保這些報告收錄了集團的所有相關資訊，包括公司法、新加坡財務報告準則、新交所上市手冊、聯交所上市規則及其它相關法令和監管規定所要求的發展現狀、戰略計畫和披露事宜;
- (ii) 通過新交所和聯交所網站發佈對價格敏感的中期和全年業績公告;
- (iii) 在新交所和聯交所網站上披露;
- (iv) 新聞稿;
- (v) 酌情舉行新聞發佈會和分析師簡報會;以及
- (vi) 股東和公眾可以造訪集團網站(<http://www.isdnholdings.com/>)以瞭解資訊。

企業管治報告

將在股東大會上即時公佈詳細的投票結果(包括提出的每項決議的總投讚票數和總反對票數)，並通過新交所和聯交所網站公佈。將編製股東大會的會議錄(其中包括在會議上提出的問題、得到的答覆以及相關意見)，並盡快在本公司的公司網站上發布這些會議記錄。

本公司已採取以下措施來徵求和瞭解各股東的意見:

本公司已按照投資者關係政策的指導來專門支持投資者關係，以便及時、有效地向股東、分析師、媒體及其他投資者傳達重大資訊，並增強各路投資者對本公司業務的認識和理解。本公司網站上的版塊<http://www.isdnholdings.com/investorrelations.html>一方面為股東和潛在投資者提供了必要的資訊，使其能在充分知情的情況下做出投資決策，另一方面也為股東提供了定期對話的管道，從而能夠收集意見和數據並回應股東的關切。

此外，股東及其他利益攸關方可以致函本公司的主要經營場所(位址: 101 Defu Lane 10, Singapore 539222)，以便向聯席公司秘書詢問相關事宜和提出所關注的事項。聯席公司秘書將根據常務董事、總裁、董事長或其他高層管理者的職責範圍，分別向這些人士轉達此類事宜和事項。

歡迎股東就集團的經營、策略和/或管理提出建議，以便在股東大會上進行討論。應向董事會或聯席公司秘書發出書面提案(位址: 101 Defu Lane 10, Singapore 539222)。按照公司章程，如果股東希望提出一項提案，則宜按照前述「股東權利」中規定的程式召開一次股東特別大會。

原則13:與股東的接觸

為確保實現公司的最佳利益，董事會的責任之一就是通盤考慮和平衡各重要利益攸關方的需求和利益。

公司已做出了一些安排來確認和接觸各個重要的利益攸關團體，以及管理公司與這些團體之間的關係。

公司會舉行關於半年業績的分析師簡報會和關於全年業績的分析師簡報會。半年財務業績會通過新交所、聯交所網站、新聞稿和公司網站發佈，以確保各利益攸關方均能了解這些資訊。會通過新交所和聯交所網站通告公佈業績的日期。本公司亦會舉辦分析師簡報會及投資者巡迴推介會，從而保持與股東的定期對話，以及徵求及瞭解股東的意見。

企業管治報告

2022財政年度的詳細投資者關係日曆詳見下表:

時期	事項
2022年第1季度 (2022年1月至3月)	<ul style="list-style-type: none">• 2021年全年財務業績公告，媒體發佈和分析師簡報• 電話會議、與分析師的會議以及與投資者的會議
2022年第2季度 (2022年4月至6月)	<ul style="list-style-type: none">• 截至2022年3月31日止3個月的業務更新• 股東週年大會• 2021年環境、社會和治理報告• 電話會議、與分析師的會議以及與投資者的會議
2022年第3季度 (2022年7月至9月)	<ul style="list-style-type: none">• 公佈2022財政年度上半年財務業績公告，新聞稿和分析師簡報會• 通過現金和以股代息支付2021年末期股息• 電話會議、與分析師的會議以及與投資者的會議
2022年第4季度 (2022年10月至12月)	<ul style="list-style-type: none">• 截至2022年9月30日止9個月的業務更新• 電話會議、與分析師的會議以及與投資者的會議

本公司會通過現有的公司網站<http://www.isdnholdings.com/>向利益攸關方傳達資訊和與之接觸。

重大合同

在2022財政年度結束時或上一財政年度結束後，除綜合財務報表中披露的相關方交易及董事薪酬外，公司或其任何附屬公司均未訂立涉及任何董事或控股股東利益的任何重大合同。

利害關係人交易(「IPT」)

本公司已建立了相關程式，以確保及時向AC報告與利害關係人之間的所有交易和公平開展交易。所有IPT都要接受AC的審查，以確保其符合既定程式。

為確保本公司遵守新交所上市手冊第9章和聯交所上市規則第14A章中關於IPT的規定，管委會會在一年舉行兩次會議來審查公司的所有IPT。如果本公司達成了一項IPT，AC就要確保其符合新交所上市手冊第9章和聯交所上市規則第14A章中的相關規定。

就2022財政年度而言，公司沒有獲得與任何IPT有關的一般授權。

在2022財政年度中，集團沒有與任何關聯人訂立重要的IPT。

企業管治報告

關聯人的名稱	關係的性質	在審財政年度期間所有利害關係人交易的總價值(不包括價值小於100,000新元的交易,以及根據第920條規則在股東授權下進行的交易)	根據第920條規則在股東委託下進行的所有利害關係人交易的總價值(不包括少價值小於100,000新元的交易)
不適用	無	無	無

公司證券交易

根據新交所上市手冊第1207(19)條規則規定的最佳證券交易慣例,本公司制定的內部合規守則將指導公司、董事及其所有高級職員如何買賣公司證券。

本公司已採用聯交所上市規則附錄10載明的上市公司董事進行證券交易的標準守則(簡稱「標準守則」),作為其自身的行為守則來規範董事進行的證券交易。本公司確認已具體詢問所有董事,而所有董事均已確認他們遵守了2022財政年度的標準守則。

在公佈對價格敏感的未公開重大資訊之前,有權接觸對價格敏感的重大資訊的董事、高級管理人員及其他任何職員一律禁止買賣公司證券。高級人員被建議不要出於短期考慮而買賣本公司的證券。

董事,高級管理人員和員工在本公司發布半年度財務報表之前的30天內以及本公司發布全年財務報表的60天之前或者,如果更短,則為從相關財務期/年度結束到結果公佈日期的期間,也不得買賣本公司的證券。

不論公司的內部守則是否為公司的高級職員提供了買賣證券的視窗期,本公司都會提醒這些高級職員需隨時遵守關於內幕交易的法律。

本集團已遵守新交所上市手冊第1207(19)條規則及標準守則。

證券發行收益用途

於2013年5月8日以0.45新元的發行價配售公司資本中23,730,000股新普通股(簡稱「配售」)所得的淨收益用途。

企業管治報告

本集團對約10,415,000新元(扣除約263,500新元的開支後的金額)的配售淨收益的最新使用方式，具體情況如下：

前景/未來計劃	所分配的淨收益的金額 千新元	在2013年5月	2022財政 年度期間 使用的金額 千新元	未動用的金額	充分利用未動
		8日至2022年12 月31日期間使 用的金額 千新元		截至2022年 12月31日 千新元	用收益的預期 時程表 千新元
在億仕登高技術產業園內規劃和 建設額外設施所需的部分資金	1,815	1,200	-	615	2026年12月
集團採礦相關業務(尤其是煤炭 交易)所需的營運資本	6,600	500	-	6,100	2026年12月
考察發電廠方面的投資機會所需 的經費	2,000	2,000	-	-	不適用
合計	10,415	3,700	-	6,715	

會按預定用途來分配和使用配售收益。

在大筆支出剩餘的配售收益后，公司還將發佈後續公告。

以每股0.20新元(約合1.16港元)的發行價發行公司資本中26,987,295股新普通股所得的淨收益，於2019年2月27日被用於與NTCP SPV VI(「NTCP」)達成相關認購協定(「認購」)。

本集團對約5,300,000新元(扣除約62,000新元的開支後的金額)的認購淨收益的最新使用方式，具體情況如下：

前景/未來計劃	所分配的淨收 益的金額 千新元	在2019年2月27	2022財政 年度期間 使用的金額 千新元	截至2022年	充分利用未動
		日至2022年12 月31日期間使 用的金額 千新元		12月31日時 未動用的金額 千新元	用收益的預期 時程表 千新元
業務拓展	4,770	289	-	4,481	2026年12月
總營運資本 ⁽¹⁾	530	530	-	-	不適用
合計	5,300	819	-	4,481	

企業管治報告

注：

- (1) 總營運資本包含了與工資有關的費用、貿易付款項、行政開支及其它經營支出。

企業管治規範

董事會過去和現在一直在履行香港企業管治守則第A.2.1條規定的下列企業管治義務及其它方面的義務：

- (i) 制定和審查公司關於企業管治的政策及常規，並向董事會提出建議；
- (ii) 審查和監管公司董事及高級管理人員的培訓及持續職業發展；
- (iii) 檢查和監管公司關於遵守法律和監管要求的政策和做法；
- (iv) 制定、審查和監管行為守則以及合規情況；以及
- (v) 審查公司遵守相關法律法規的情況以及此報告的披露情況。

內幕信息

關於處理和傳播價格敏感資訊的程式和內部控制措施，本公司意識到其在證券及期貨條例第XIVA部分和聯交所上市規則項下的義務，並已根據香港證券及期貨事務監察委員會頒布的內幕資訊披露指引制定內幕資訊／價格敏感資訊披露政策。

根據該政策，關於處理和傳播內幕資訊的程式和內部控制措施如下：

- (a) 如有必要避免在本公司證券上建立虛假市場或可能對本公司證券的價格或價值產生重大影響，本公司應立即公佈內幕資訊；
- (b) 在發佈之前，董事會應採取合理的預防措施來保證內幕信息及相關公告草案(如適用)的機密性；
- (c) 本公司應通過聯交所、新交所運營的電子發佈系統和公司網站來發佈內幕資訊公告；
- (d) 集團已經建立並實施了關於處理媒體投機、市場謠言和分析師報告的程式。

企業管治報告

公司章程文件的變更

在2022財政年度期間，公司的章程沒有任何變化。

然而，公司章程於2023年1月31日舉行的臨時股東大會上以特別決議案進行了修訂。章程修訂案載於本公司日期為2022年12月22日的通函。

本公司章程可在新交所，聯交所網站以及本公司網站上查閱。

關於董事尋求連任的補充資料

詳情	董事姓名	
	Toh Hsiang-Wen Keith先生	蘇明慶先生
獲得任命的日期	2019年5月10日	2005年9月26日
上次重新任命的日期（如果適用）	2020年6月29日	2020年6月29日
年齡	48歲	69歲
主要居住國	新加坡	新加坡
董事會對此任命的意見(包括理由、選擇標準以及搜索和提名流程)	董事會在考慮Toh Hsiang-Wen Keith先生的資格和工作經驗之後，認為他具有必要的經驗和能力來承擔擔任本公司非執行董事的職責。	董事會在考慮蘇明慶先生的資格和工作經驗之後，認為他具有必要的經驗和能力來承擔擔任本公司獨立非執行董事的職責。
若任命屬行政性任命,則責任範圍為	任命：非執行董事	任命：獨立非執行董事
職位(如首席獨立董事、審計委員會主席及委員等)	非執行董事	獨立非執行董事，AC，RC，及RMC的成員，及NC的主席。
職稱等級	斯坦福大學電氣工程理學學士學位	南洋大學商業學士學位； 新加坡特許會計師協會會員

企業管治報告

詳情	董事姓名	
	Toh Hsiang-Wen Keith先生	蘇明慶先生
過去10年的工作經驗和職業	<p>SP Manufacturing Pte Ltd 主席 2023年至今</p> <p>億仕登控股有限公司 非執行董事 2019年至今</p> <p>Novo Tellus Capital Partners 合夥人 2018年至今</p> <p>Novo Tellus Alpha Acquisition 總裁兼董事 2021年至今</p> <p>Procurri Corporation Limited 候補董事 2021年至2022年</p> <p>AEM Holdings Ltd 董事 2015年至2018年</p> <p>Francisco Partners L.P. 投資負責人 2001年至2012年</p> <p>Source Photonics Inc 董事 2010年至2017年</p> <p>Aconex Ltd 董事 2008年至2017年</p>	<p>億仕登控股有限公司 獨立非執行董事 2005年9月至今</p> <p>BM Mobility Ltd (2020年11月12日起從新交所退市) 首席獨立董事 2009年8月至2019年8月</p> <p>Sino Grandness Food Industry Group Limited 首席獨立董事 2009年11月至2019年12月</p> <p>China Haida Ltd (2022年4月14日起從新交所退市) 首席獨立董事 2007年4月至2020年6月</p> <p>P99 Holdings Limited (前稱為 China Fashion Holdings Limited) (2017年10月21日起從新交所退市) 首席財務總監 2007年3月至2009年4月</p> <p>Yamada Green Resources Limited 首席獨立董事 2010年9月至2013年10月</p>

企業管治報告

詳情	董事姓名	
	Toh Hsiang-Wen Keith先生	蘇明慶先生
上市發行人及其附屬公司的股權	<p>NTCP SPV VI (「NTSP」) 持有本公司股本中的37,556,134 股普通股 (「億仕登股份」)。</p> <p>Novo Tellus PE Fund 2, L.P. (「NT Fund 2」) 持有NTSP股本中100%的股份，因此被視為擁有億仕登股份的權益。</p> <p>New Earth Group 2 Ltd (「NEG 2」) 的普通合夥人，因此被視為擁有億仕登股份的權益。</p> <p>Toh Hsiang-Wen Keith 先生有權行使或控制行使不少於 20% 的 NEG 2 投票股份所附的投票權，因此被視為擁有億仕登股份的權益。</p>	否
與上市發行人或其任何主要附屬公司的任何現有董事、現有高管、發行人和／或大股東的任何關係(包括直系親屬關係)	否	否
利益衝突(包括任何競爭業務)	否	否
規則720(1)項下的承諾(格式見附錄7.7)已提交給上市發行人	是	是

企業管治報告

詳情	董事姓名	
	Toh Hsiang-Wen Keith先生	蘇明慶先生
其他主要承諾，包括管理者職位	<p><u>過去5年</u></p> <p>Procurri Corporation Limited 候補董事 2021年至2022年</p> <p>Source Photonics Inc 董事 2010年至2017年</p> <p>Aconex Ltd 董事 2008年至2017年</p> <p>AEM Holdings Ltd 董事 2015年至2018年</p> <p><u>現在</u></p> <p>SP Manufacturing Pte Ltd 主席 2023年至今</p> <p>Novo Tellus Alpha Acquisition 總裁兼董事 2021年至今</p> <p>億仕登控股有限公司 非執行董事 2019年至今</p> <p>Novo Tellus Capital Partners 合夥人 2018年至今</p>	<p><u>過去5年</u></p> <p>BM Mobility Ltd 首席獨立董事 2009年8月至2019年8月</p> <p>Sino Grandness Food Industry Group Limited 首席獨立董事 2009年11月至2019年12月</p> <p>China Haida Ltd 首席獨立董事 2007年4月至2020年6月</p> <p><u>現在</u></p> <p>億仕登控股有限公司 獨立非執行董事 2005年9月至今</p>

企業管治報告

詳情		董事姓名	
		Toh Hsiang-Wen Keith先生	蘇明慶先生
a.	是否在過去10年期間的任何時間，根據任何司法管轄區的任何破產法，針對其或其作為合夥人時或自其停止作為合夥人之日起2年內任何時間作為合夥人的合夥關係提出了申請或請求？	否	否
b.	是否在過去10年期間的任何時間，根據任何司法管轄區的任何法律，針對其擔任董事、同等人員或主要高管的某一實體(非合夥關係)提出申請或請求(在其擔任該實體的董事、同等人員或主要高管時，或在其不再擔任該實體的董事、同等人員或主要行政人員之日起2年內任何時間，該實體或(如該實體是業務信託的受託人)該業務信託因無力償債而清盤或解散)？	否	否
c.	是否對其未履行任何判決？	否	否

企業管治報告

詳情		董事姓名	
		Toh Hsiang-Wen Keith先生	蘇明慶先生
d.	其是否曾在新加坡或其他地方被判犯有任何欺詐或不誠實的罪行，可處以監禁，或因此被提起任何刑事訴訟(包括其知曉的任何未決刑事訴訟)？	否	否
e.	其是否曾在新加坡或其他地方因違反任何與新加坡或其他地方的證券或期貨行業相關的法律或監管規定而被定罪，或曾因違反此類法律或監管要求而被提起任何刑事訴訟(包括其知曉的任何未決刑事訴訟)？	否	否
f.	在過去10年中的任何時候，在新加坡或其他地方的任何民事訴訟中，是否存在對其不利的判決，涉及違反與新加坡或其他地方的證券或期貨業有關的任何法律或監管規定，或發現其存在欺詐、失實陳述或不誠實行為，或其成為指控其存在欺詐、失實陳述或不誠實行為的任何民事訴訟(包括其知曉的任何未決民事訴訟)的當事人？	否	否

企業管治報告

詳情		董事姓名	
		Toh Hsiang-Wen Keith先生	蘇明慶先生
g.	其是否曾在新加坡或其他地方因與任何實體或商業信託的成立或管理有關的任何罪行而被定罪？	否	否
h.	其是否曾被取消擔任任何實體(包括商業信託的受託人)的董事或同等人員的資格，或直接或間接參與任何實體或商業信託的管理？	否	否
i.	其是否曾經是任何法院、法庭或政府機構的任何命令、判決或裁決的物件，永久或暫時禁止其從事任何類型的商業實踐或活動？	否	否
j.	據其所知，其是否曾在新加坡或其他地方管理或執行過以下事項據其所知，其是否曾在新加坡或其他地方管理或執行過以下事項：		
	i. 因違反新加坡或其他地方關於公司的任何法律或監管規定而受到調查的任何公司；	否	否
	ii. 因違反新加坡或其他地方關於此類實體的任何法律或監管規定而受到調查的任何實體(非公司)；	否	否

企業管治報告

詳情		董事姓名	
		Toh Hsiang-Wen Keith先生	蘇明慶先生
iii.	因受到新加坡或其他地方關於商業信託的任何法律或規定監管而受到調查的任何商業信託；	否	否
iv.	因違反與新加坡或其他地方的證券或期貨行業相關的任何法律或監管規定而受到調查的任何實體或商業信託，	否	否
是否與在其涉及相關實體或商業信託期間發生或產生的任何事項有關			
k.	新加坡金融管理局或任何其他監管機構、交易所、專業機構或政府機構(無論是在新加坡還是在其他地方)當前或過去是否對其進行過任何調查或紀律處分，或是否對其進行過譴責或發出過任何警告？	<p>是</p> <p>Toh Hsiang-Wen Keith先生在擔任 AEM 董事期間於2017年3月和4月購買 AEM 股份，違反了2001年證券和期貨法第133條。在得知這些違規行為後，他自願立即通過日期為2017年4月18日的信函將這些違規行為通知了新加坡金融管理局（「MAS」）。MAS 在其2017年11月14日的信函中（編號20170413-00223-D01, 20170413-00224-D01, 20170413-00225-D01, 20170413-00226-D01, 20170413-00227-D01及20170413-00228-D01），隨後通知 Toh Hsiang-Wen Keith先生其不會就上述違規行為採取進一步監管行動的立場。</p>	否

企業管治報告

詳情	董事姓名	
	Toh Hsiang-Wen Keith先生	蘇明慶先生
披露僅適用於董事的任命。		
是否曾擔任上市發行人的董事？	是	是
如果是，請提供以往經歷的詳細資訊。	Toh Hsiang-Wen Keith 先生於 2015 年至 2018 年擔任新交所上市的公司 AEM Holdings 的董事；2021 年至 2022 年擔任新交所上市的公司 Procurri Corporation Limited 的候補董事；及自 2022 年起擔任新交所上市的公司 Novo Tellus Alpha Acquisition 的董事。	BM Mobility Ltd 首席獨立董事 2009年8月至2019年8月 中華食品工業集團有限公司 首席獨立董事 2009年11月至2019年12月 中國海達國際有限公司 首席獨立董事 2007年4月至2020年6月 Heeton Holdings Limited 董事 2003年9月至2004年 Yamada Green Resources Limited 首席獨立董事 2010年9月至2013年10月
如果不是，請說明該董事是否已經參加或將參加交易所規定的關於上市發行人董事之角色和職責的培訓。	不適用。	不適用。

環境、社會和治理報告

內容	頁碼
一、 序言	69
二、 關於本報告	71
三、 可持續性治理	73
四、 董事會寄語	74
五、 利益相關者的參與	76
六、 環境可持續性	82
七、 社會可持續性	96
八、 報告披露指數	112

環境、社會和治理報告

表目錄

表1 利益相關者期望和溝通管道.....	76
表2 2022財政年度本集團排放總量.....	83
表3 2022財政年度本集團資源利用總量.....	87
表4 本集團與其同行之間的环境績效基準.....	91
表5 環境可持續性目標.....	92
表6 2022財政年度按年齡組、性別、僱傭類型、職位類型、本集團地理位置劃分的員工人數.....	97
表7 2022財政年度按年齡組、性別和地理位置劃分的員工更替率.....	98
表8 2022財政年度新僱員率（按年齡組和性別分列）.....	99
表9 本集團遵守的僱傭/就業法律法規.....	100
表10 本集團遵守的員工健康和安​​全相關法律法規.....	102
表11 過去三個財政年度本集團與工作有關的死亡人數及死亡率.....	103
表12 2022財政年度按性別和職位類型分列的本集團受訓員工人數和占比.....	103
表13 2022財政年度按性別及職位類別分列的本集團員工培訓時數.....	104
表14 本集團遵守的國際標準組織標準清單.....	109

環境、社會和治理報告

一、序言

毫無疑問，新冠肺炎疫情（「**疫情**」）在過去2年中對全球經濟和社會生活秩序造成了巨大的影響。隨著世界開始進入後疫情時代，從這場災難性的危機中恢復，疫情期間數位化的強勁發展將在未來幾年發揮重要作用。目前，數位化趨勢是推動向可持續發展未來轉型的重要因素，創造了一個動態環境。在工業4.0時代，互聯互通和創新變得至關重要。本集團將不斷加快世界的數位化進程，並在新時代中共創巨大效益。

隨著2022年11月《聯合國氣候變化框架公約》第二十七次締約方大會（「**COP27**」）峰會的成功召開，日益嚴重的能源危機、創紀錄的溫室氣體濃度和日益頻繁的極端天氣事件再次成為公眾關注的焦點。為應對氣候緊急情況，我們迫切需要採取各種氣候行動，如減少溫室氣體排放、適應氣候變化帶來的不可避免的影響等等。在各利益相關者中，企業和工商界是促進世界變革不可或缺的因素。作為自動化行業的領導者之一，本集團理解並願意承擔職責，認同相關職責的意義。

本集團認識到，工業4.0的新時代帶來巨大的機遇，技術驅動發生了各方面轉變，為我們提供了更好的解決方案，從而可應對可持續發展挑戰。可持續發展一直以來都是本集團管理理念的核心，而本集團在業務發展和運營中融入了經濟、環境和社會等多元屬性。本集團一直堅持高效管理資源和促進可持續發展的原則，在優化商業模式、投資可再生能源開發方面作出了不懈的努力。

作為一家將工業自動化（「**IA**」）和創新作為核心業務的領先綜合工程解決方案供應商，本集團致力於借助自動化來制定智能製造解決方案，旨在利用先進的技術創新和分析技術，促進向數位化世界的進一步飛躍。本集團將繼續努力推進自動化和人工智慧（「**AI**」）技術，尋求最合適的解決方案來解決無法避免的全球氣候相關問題，緩解全球氣候問題日益增長的影響。憑藉在技術創新方面的優勢，本集團始終堅持核心價值觀和願景，致力打造一個負責任的企業，實現可持續發展。

環境、社會和治理報告

一、序言（續）

億仕登的商業承諾：「我們致力於實現可持續的工業增長，通過專門的清潔工業解決方案和清潔能源組合，打造亞洲可持續發展的未來。」

億仕登的願景：「我們正在建設亞洲的智能工業未來。」

我們的解決方案幫助客戶解鎖新的工業能力、生產力、和可持續性，以支持下一代亞洲的工業增長。

我們與客戶密切合作，以提供明確的商業價值，同時為所有億仕登股東和利益相關者可持續地發展我們的業務。

億仕登的價值觀：我們的價值觀反映了建立我們願景的綜合利益相關者方法。

我們致力於：

- 成為所有我們服務的市場所公認的領先企業。
- 繼續與我們的客戶及合作夥伴建立長期關係。
- 成為最佳雇主，激勵和獎勵卓越績效。
- 通過業務、財務和收益生長為股東創造價值。
- 為所有企業和社區利益相關者實現可持續發展。

環境、社會和治理報告

二、關於本報告

本集團在此提交截至2022財政年度的環境、社會和治理（「ESG」）報告（「ESG報告」），以展示本集團在ESG管理和企業可持續發展方面的歷程和業績。

本報告是按照《聯交所上市規則》中規定的附錄27-環境、社會和治理報告指南和《新交所上市手冊》實踐說明7.6-可持續發展報告指南中「遵守或解釋」條款的規定而編制的。為了與國際報告框架保持一致，本報告在披露本集團可持續性績效時，還參考了全球報告倡議組織（「GRI」）的標準以及氣候相關金融資訊披露工作組（「TCFD」）的意見。根據最新GRI 2的規定，建議予以說明的部分資訊：可從本集團《2022年年度報告》或ESG報告中找到一般披露內容。本ESG報告的末尾有一個完整的內容索引和一個GRI連結表，以便讀者檢查本ESG報告的完整性。

報告範圍

本集團採用經營控制方式，以此確定將附屬公司的主要經營活動納入報告範疇。ESG報告涵蓋了本集團運營範圍內的環境和社會表現，即（i）業務運營，包括新加坡、香港和中國、馬來西亞、越南、臺灣、印尼、菲律賓、泰國和柬埔寨的銷售辦事處和行政辦公室；（ii）製造運作，包括中國吳江區和蘇州市的製造廠和倉庫。

除非另有特別說明，否則本ESG報告的報告期為2022財政年度，即2022年1月1日至2022年12月31日。本集團的企業管治載於本年報「企業管治報告」一節。

報告原則

ESG報告編制過程須嚴格遵循由聯交所發佈的ESG報告指南中規定的各項報告原則，即重要性、定量、平衡性和一致性。下面描述了此類原則在整個ESG報告中的應用。

重要性：

本集團認識到評估和優先考慮ESG影響的重要性，因此每年開展一次重要性評估，以收集各利益相關者對本集團可持續發展的關注和期望的回饋意見。更多資訊，請參見**利益相關者參與和重要性評估**一節。

定量：

本集團環境和社會關鍵績效指標（「KPI」）的計算和資料呈現，反映了本集團採用了定量報告原則。每個業績表的註腳都注明了相應的計算方法、假設以及使用的換算係數。

環境、社會和治理報告

二、關於本報告（續）

平衡：

為全面瞭解本集團的可持續性表現，本集團對卓越成就和改進空間進行了完全透明化報告。

一致：

本集團認為，採用一套一致的方法和框架來報告其ESG表現對於其利益相關者而言至關重要。報告技巧，包括溫室氣體（「GHG」）排放量的計算方法，與本集團以往的ESG報告保持一致，以便進行有意義的比較。若與之前的報告框架存在重大差異，將對此作出相應解釋。

資訊披露

ESG報告中的資訊是通過多種管道收集的，包括本集團的官方檔和統計資料、根據相關政策進行監督、管理和運營的綜合資訊、基於報告框架的內部定量和定性問卷資料以及本集團不同附屬公司提供的可持續性實踐。

環境、社會和治理報告

三、可持續性治理

本集團根據公認的企業治理原則以及全球公認的原則，始終致力於修改和維護健全的公司治理體系。

董事會監督並最終負責本集團的環境、社會和治理事宜。本集團目前正在審查董事會的多樣性政策，並將在最遲2024年為董事會任命至少一名不同性別的董事。

董事會遵循綜合方法，成立了RMC，以負責監督其ESG風險管理活動，監控相關的重大可持續性風險，並管理每個業務部門內部對本集團為各方創造價值的能力至關重要的各項問題。已指定一個專門的專業工作人員團隊，負責監督相關ESG政策的每日執行情況，包括但不限於ESG資料收集和培訓安排。

本集團始終在治理框架中採取雙向方法，以確保及時確定和有效分配資源，從而應對潛在風險。這種方法有利於本集團在最大程度上提高在整個組織中清晰傳達監管要求的價值，並提高所有人對本集團可持續發展倡議和努力的認識。



為針對可持續性風險和機遇制定一項有效政策並作出運營回應，需要獲知績效衡量結果及其與各項績效激勵措施的聯繫，為此，本集團採用了新交所的分階段方法，持續評估與本集團ESG績效相關的目標設定的可行性、有效性和適當方法。

環境、社會和治理報告

三、 可持續發展治理（續）

繼2021財政年度根據董事會會議議程組織的線上ESG培訓之後，本集團將在審核年份繼續提供ESG培訓機會。在2022財政年度，董事會已經完成了適當的培訓，以隨時瞭解可持續性要求，並確保合規性。通過培訓方案，董事會能更好地瞭解ESG趨勢的增長以及未來的發展機遇，這有利於董事會在運營和管理規劃過程中納入與可持續性相關的要素。

四、 董事會寄語

尊敬的利益相關者：

我很高興代表董事會向您提交本ESG報告，說明本集團在截至2022年12月31日止財政年度的可持續發展方法、表現和承諾。

我們的ESG管理方法

可持續性的定義在不同解釋上可能存在很大的差異，但我們始終的根本思想是通過我們的商業活動，為提高人們的生活品質做出貢獻。因此，我們竭力確保我們的管理和業務活動以透明、公平和公正的方式，實現與社會同步發展。

為了闡明我們業務活動以及我們存在的目的和使命，我們確保董事會成員監督本集團的ESG問題，並根據年度重要性評估的識別和優先排序結果，解決重大ESG相關問題可能帶來的最大挑戰。我們確保就運營的各個方面與廣泛的利益相關者對話，並在制定戰略時，將我們所收到的意見納入考慮範圍。

同時，為確保董事會有能力瞭解監管最新動態和其他行業慣例方面的ESG發展，邀請外部專業人員在股東大會上向董事會提供有關ESG的深入培訓。此次培訓為董事會成員提供了一個學習亞洲最新ESG報告規則和可持續發展趨勢的機會，從而將ESG列入董事會議程，並為他們更好地領導本公司走向更可持續的未來做好準備。

認為ESG實踐的核心要素之一是及早識別和管理風險，我們注重以簡單高效的流程識別和評估現有以及潛在的風險。關於我們的ESG相關風險管理，我們通常首先根據風險管理策略對風險的性質和相關性進行分類。此外，管理層還負責識別並向董事會報告重要性評估中描述的風險，該評估指出了本集團面臨最重要的ESG相關問題。

環境、社會和治理報告

四、董事會寄語（續）

我們的ESG目標

我們相信，設定明確的指標和目標有助於促進我們的可持續性增強。因此，我們根據對業務性質、當前和過去業績的審查以及與其他同行的對標，設定了一系列環境和社會目標。為確保我們在實現ESG目標方面步入正軌，管理層和董事會將定期審查和監控進度。有關我們ESG目標的更多資訊，以及此類目標與我們業務之間的關係，請參閱本報告的相應章節。

推進我們的ESG管理

2022年，億仕登將ESG相關資料和資訊的管理，從傳統的處理方式轉變為線上系統，以提高資料品質，同時加強相應管理的有效性。我們聘請了協力廠商顧問為我們搭建系統，從而助力本集團更快捷、靈活地收集和管理ESG資料。我們認為，這一進步將有助於我們更好地追蹤我們的ESG表現，從而在規劃未來目標和戰略時做出更明智的決策。

氣候適應力

氣候變化不斷得到各界的更多關注，COP27氣候峰會再次引起全球對加強氣候變化減緩行動，實現《巴黎協定》目標的關注。我們將繼續致力於有效識別潛在的氣候相關風險，從而努力向低碳經濟轉型。參考TCFD框架，我們審查了本集團的運營，以確定可能影響本集團產品和服務、供應鏈和/或價值鏈、研發投資，以及運營成本和收入的重大氣候相關風險和機遇。

最後，我想借此機會衷心感謝我們的員工、管理團隊、董事會成員以及我們的業務夥伴和客戶，感謝他們對我們產品和服務所給予的支持和奉獻。

林汕鎔
主席兼獨立非執行董事

2023年3月15日

環境、社會和治理報告

五、利益相關者的參與

本集團一直與內外部利益相關者（包括員工、商業夥伴和客戶）保持著良好關係。良好的利益相關者關係管理有助於本集團清楚地瞭解利益相關者的關注和期望，並制定相應的行動計畫。本集團高度重視利益相關者的回饋，並主動通過多個平臺與他們建立信任和支持的關係，如下表所示。

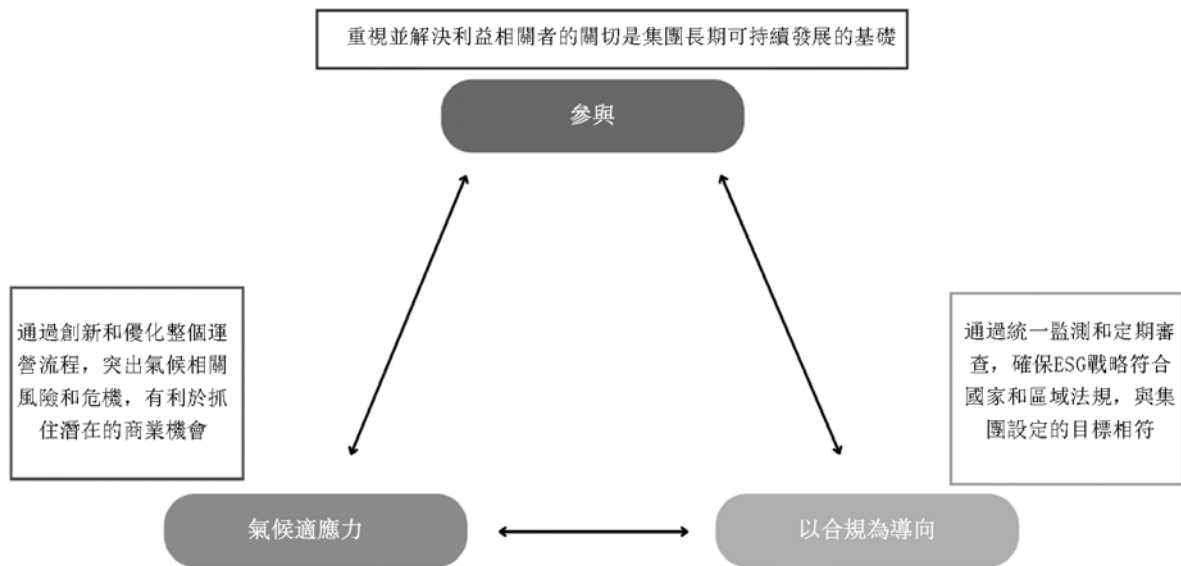
表1 利益相關者期望和溝通管道

利益相關者	期望和關注	溝通管道
股東	<ul style="list-style-type: none">- 投資回報和目標實現- 企業治理和溝通- 政策審議和績效報告- 遵守法律法規	<ul style="list-style-type: none">- 定期報告和公告- 定期股東大會- 官方網站
員工	<ul style="list-style-type: none">- 員工薪酬和福利- 職業發展- 工作環境中的健康與安全- ESG戰略實施- 圍繞ESG主題安排更多內容，通過這些主題可以擬定企業活動，以實現相關目標	<ul style="list-style-type: none">- 績效審查- 定期會議和培訓- 電子郵件、公告欄、熱線、與管理層的活動
政府和監管機構	<ul style="list-style-type: none">- 遵守法律法規- 支持經濟發展	<ul style="list-style-type: none">- 監督當地法律法規的遵守情況- 例行報告
客戶	<ul style="list-style-type: none">- 優質可靠的產品和服務- 保障客戶權利- 符合良好環境指標的合格產品	<ul style="list-style-type: none">- 客戶滿意度調查- 面對面會議和現場考察- 客戶服務熱線和電子郵件
供應商	<ul style="list-style-type: none">- 公平公開採購- 合作共贏- 商業道德- 環境影響	<ul style="list-style-type: none">- 公開招標- 供應商滿意度評估- 面對面會議和現場考察- 行業研討會

環境、社會和治理報告

五、利益相關者的參與（續）

利益相關者	期望和關注	溝通管道
專業機構	<ul style="list-style-type: none"> - 氣候變化意識和投入 - 遵守法律法規 - ESG戰略實施 - 環保運行模式 - 及時和透明地披露，以便與財務報告保持一致 	<ul style="list-style-type: none"> - 例行報告 - 電子郵件和電話
公眾	<ul style="list-style-type: none"> - 社區參與 - 遵守法律法規 - 環保意識 	<ul style="list-style-type: none"> - 媒體會議和對詢問回復 - 本公司網站和公告



重要性評估

由於企業的ESG風險和機會因行業而異，並取決於不同的企業背景、企業遠景和業務模式，本集團根據內部影響分析、與外部利益相關者的對話以及董事會背書進行了年度重要性評估，董事會負責審查和批准反映本集團應高度重視的關鍵問題的結果。

為了提高評估的準確性和客觀性，本集團聘請利益相關者在2022財政年度開展由協力廠商機構發起的重要性評估調查。根據對本集團的影響和依賴性，選擇內部和外部利益相關者。通過以科學為基礎的重要性評估，邀請選定的利益相關者對28個廣泛領域中的ESG問題進行優先排序。

環境、社會和治理報告

五、利益相關者的參與（續）

重要性評估（續）

重要性問題清單

1	GHG排放物	15	產品/服務品質與安全
2	能源管理	16	客戶隱私與資料安全
3	水與廢水管理	17	行銷和推廣
4	固體廢棄物管理	18	智慧財產權
5	氣候變化減緩與適應	19	產品/服務標籤問題
6	可再生清潔能源	20	商業道德與反腐
7	勞務實踐	21	內部申訴機制
8	員工薪酬和福利	22	參與慈善事業
9	職業健康與安全	23	發展本地就業
10	員工發展和培訓	24	支持本地經濟發展
11	綠色採購	25	商業模式對環境、社會、政治和經濟風險和機遇的適應性和韌性
12	與供應商的溝通接觸	26	法律和監管環境的管理（法律合規管理）
13	供應鏈環境與社會風險管理	27	危機事件風險回應能力
14	供應鏈彈性	28	系統性風險管理（如金融危機）

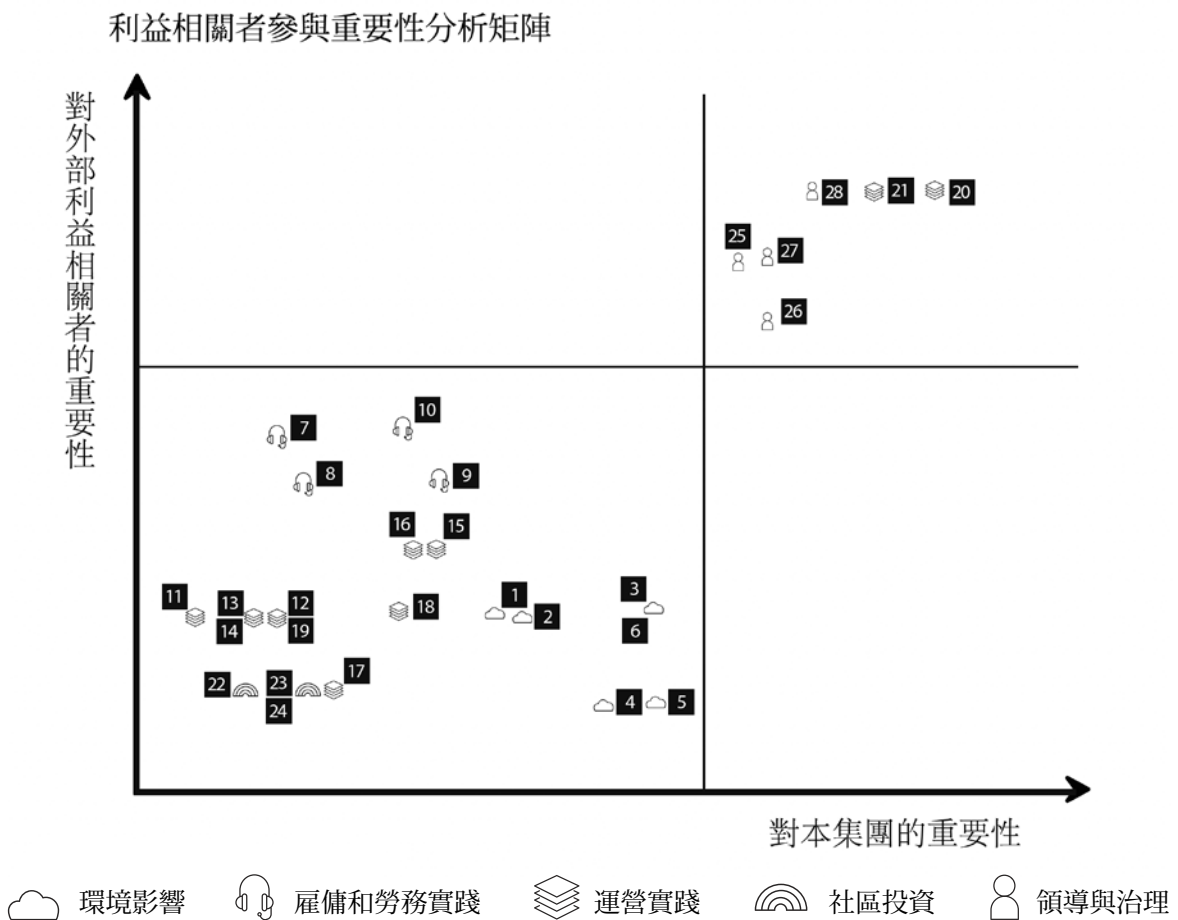
環境、社會和治理報告

五、利益相關者的參與（續）

重要性評估（續）

重要性矩陣

在整合了從評估過程中收集到的全部輸入後，生成了重要性矩陣，如下所示。



根據矩陣，ESG問題，包括商業道德和反腐敗、內部申訴機制、系統性風險管理（例如金融危機）、重大事件風險回應能力、商業模式對環境、社會、政治和經濟風險和機遇的適應性和韌性，以及法律和監管環境的管理（法規合規管理），是對本集團及利益相關者意義最為重大的ESG問題。

環境、社會和治理報告

五、利益相關者的參與（續）

對SDG的承諾

本集團還讓利益相關者就聯合國可持續發展目標（「SDG」）發表意見，為本集團的決策過程提供資訊。旨在加強企業可持續性管理，同時提高利益相關者對企業ESG發展和全球可持續性問題的認識。本集團的優先可持續發展目標清單包括目標3（良好健康與福祉）、目標4（優質教育）、目標6（清潔飲水和衛生設施）、目標7（經濟適用的清潔能源）和目標9（產業、創新和基礎設施）。針對利益相關者對可持續發展目標的關切，本集團已將重點放在這些問題上，並為實現本集團內目標做出貢獻設定目標。

聯合國可持續發展目標的企業應用

SDG 3：安全保護

3 GOOD HEALTH AND WELL-BEING



策略和行動

- 為本集團員工提供醫療保險，並提供有關健康和福祉改善的公司計畫，以確保獲得醫療保健；
- 最大限度地減少環境中可能加劇工作場所非傳染性疾病嚴重性的污染物、化學品和有害物質的排放和員工接觸，並限制這些物質的排放。

目標：未來五年內零工傷或職業危害事件

SDG 4：培養

4 QUALITY EDUCATION



策略和行動

- 針對與商業戰略相關的項目，提供實習方案、資金或贈款，並與發展方向保持一致，以支持職業教育和培訓；
- 實施協調一致的職業培訓計畫的管理和指導本公司政策等。

環境、社會和治理報告

五、利益相關者的參與（續）

對SDG的承諾（續）

SDG 4：培養（續）

目標：保持每年每名員工在培訓上花費的平均小時數增加5%，並在未來幾年引入培訓

SDG 6：水

6 CLEAN WATER AND SANITATION



策略和行動

- 制定相關政策，促進運營事項中可持續水和廢水的管理；
- 通過明確的指標和物件來監測進度，從而審查相關政策實施的有效性。

目標：減少淡水消耗量，並尋找機會將雨水收集系統和其他創新的水回收利用

SDG 7：綠色能源

7 AFFORDABLE AND CLEAN ENERGY



策略和行動

- 通過投資可持續能源解決方案，例如印尼發電能力為168 MW的小型水電站，促進綠色能源；
- 監測和透明報告能源消耗量，包括礦物燃料和電力的使用情況。

目標：持續投資水電站建設和商業化，和實現2025年發電能力翻番

環境、社會和治理報告

五、利益相關者的參與（續）

對SDG的承諾（續）

SDG 9：技術和創新



策略和行動

- 通過成本節約流程促進工業產品的創造，以儘量減少對環境產生的負面影響，並投資于機器人技術創新，以精確執行日常任務；
- 通過向小學和成人學習中心推廣機器人課程，從而提高公眾對工業機器人的認識。

目標：通過研發探索工業機器人應用的更多可能性

利益相關者回饋

本集團努力追求卓越，始終歡迎利益相關者的回饋，特別是對重大問題暢所欲言。也歡迎讀者通過 info@isdnholdings.com 與本集團分享觀點。

六、環境可持續性

本集團致力於保護環境，同時可持續地創造新價值，為子孫後代造福，遵循商業慣例。在審查年度，本集團嚴格遵守其運營所在地的相關適用環境法律法規，包括但不限於：

- 中華人民共和國環境保護法；
- 中華人民共和國水污染防治法；及
- 中華人民共和國固體廢物污染環境防治法。

本節主要披露本集團在2022財政年度關於排放、資源利用、環境和自然資源以及氣候變化的政策、實踐和定量資料。

環境、社會和治理報告

六、環境可持續性（續）

A.1 排放

於2022財政年度，本集團在日常運營中遵守與排放相關的適用環境法。本集團未違反任何對本集團有重大影響的有關空氣污染排放物、GHG排放物、水陸排入物、有害及無害廢物產生及雜訊的法律法規。為回應到2060年實現碳中和的目標，本集團已實施多項措施，以此減輕其對環境的影響。

在審查年度內，本集團的主要排放包括廢氣和溫室氣體排放、無害固體廢物和廢水以及食品廢物。本集團排放的空氣污染排放物包括硫氧化物（「SO_x」）、氮氧化物（「NO_x」）及顆粒物（「PM」），主要來自商務車輛。本集團2022財政年度的溫室氣體排放概況與2021財政年度相似，範圍2（能源間接排放）占到本集團年度溫室氣體總排放量的78%。下表總結了本集團2022財政年度的總排放量：

表2 2022財政年度本集團總排放量⁹

排放類別	KPI	單位	2022財政年 度的量	2022財政年 度強度 ¹ (單位/百萬 新元)	2021財政年 度的量	2021財政年 度強度 ¹ (單位/百萬 新元)
空氣污染排 放物 ²	SO _x	kg	3.8	-	3.3	-
	NO _x	kg	313.8	-	146.8	-
	PM	kg	26.7	-	10.8	-
GHG排放物	範圍1 ³ (直接排放)	噸CO ₂ e	830.4	-	545.9	-
	範圍2 ⁴ (能源間接排放)	噸CO ₂ e	3,364.5	-	2,094.5	-
	範圍3 ⁵ (其他間接排放)	噸CO ₂ e	106.2	-	103.9	-
	總計 (範圍1、範圍2和範圍3) ⁶	噸CO ₂ e	4,298.8	11.6	2,744.5	6.2
無害廢物	固體廢物 ⁷	噸	0.8	2.2×10 ³	62.9	0.14
	廢水 ⁸	m ³	30,389	82.0	105,111	238.8
有害廢物	有害廢物	噸	-	-	0.5	0.001

環境、社會和治理報告

六、環境可持續性（續）

A.1 排放（續）

1. 強度的計算方法是將2022財政年度和2021財政年度的空氣污染排放物、GHG排放物和其他排放物的量分別除以本集團收入（分別為370.8百萬新元和440.1百萬新元）；
2. 空氣污染排放物包括運輸車輛廢氣中的空氣污染物以及氣體燃料的固定燃燒；
3. 本集團的範圍1（直接排放）包括機動車輛和工廠消耗柴油和汽油，以及工廠消耗液化石油氣所產生的排放；
4. 本集團的範圍2（能源間接排放）僅包括電力消耗產生的排放；
5. 本集團範圍3（其他間接排放）僅包括在垃圾填埋場處置的紙張廢物，政府部門用於處理淡水和污水的電力以及商務航空旅行產生的排放；
6. 溫室氣體排放總量包括本集團種植的97棵樹的碳抵消量；
7. 本集團的固體廢棄物包括工廠、本集團員工工作和紙張消耗所在場所建築物產生的廢棄物；在2022財政年度，固體廢棄物的範圍已修訂，僅包括商業固體廢棄物和食品廢棄物；
8. 本集團排放的廢水總量是基於消耗的淡水100%進入市政排水系統的假設；
9. 上述GHG排放物報告所採用的方法基於《如何編制ESG報告？- 附錄2：環境關鍵績效指標報告指南》（由聯交所和IPCC排放係數資料庫發佈。提供了2021財政年度的資料對比，以顯示本集團所做的變化和進展。

業務運營

本集團經營活動的主要排放為辦公室運營所需電力的購買及消耗所產生的GHG排放物，以及商業固體廢物及污水。本集團始終監測設備的狀態，並在必要時進行改裝，以保持其效率，同時修理（而非更換設備），有助於本集團提高循環經濟意識，減少不必要的浪費。

本集團已實施生態辦公室倡議，為員工創造愉快的工作環境，同時保持辦公室的高效能耗。旨在促進表現出高度環境意識，並在資源保護方面產生顯著成果的活動：

1. 升級：

- 不斷升級辦公設備和系統，包括重新設計加熱系統、空調保養和安裝自動照明控制系統；
- 更換耗電密集型照明設備，採用高效照明；以及
- 投資和探索利用可再生能源的機會，如太陽能。

2. 培訓：

- 通過內部研討會、教育課程和有意義的活動，提高節能意識，促進減排。員工和專家可以就排放控制和自然資源保護的技術和激勵因素開展交流；
- 舉辦和鼓勵參與綠色活動（如植樹）。

環境、社會和治理報告

六、環境可持續性（續）

A.1 排放（續）

業務運營（續）

全公司範圍的廢物管理指導方針確保本集團的廢物都得到適當的分類和歸類，並移交給專業的機構。為了更好地管理其商業固體廢物，本集團採取了各種措施，例如在辦公室放置集中的垃圾桶來收集廢棄物。辦公室產生的經分類的城市固體廢物由大廈的物業管理部門處理，並由政府垃圾填埋場處置。為實現可持續廢物管理，本集團採取了更多行動，具體如下：

- 通過分類方法回收盡可能多的固體廢物；
- 提倡辦公文具的再利用；
- 推廣無紙化辦公概念，降低印刷頻率。

於2022財政年度，本集團辦公室產生的廢水直接排入市政污水管網，由大廈物業管理處理。由於污水在很大程度上取決於使用的淡水量，本集團已採取具體措施節約辦公室耗水量，並將在下一節中進一步描述。

製造業務

於2022財政年度中，本集團製造業務的主要排放物包括空氣污染排放物和GHG排放物、廢水、固體廢物和噪音。本集團已實施有效的政策，並採用各種先進的方法來有效控制排放。

空氣污染排放物和GHG排放物

該業務部門的空氣污染排放物主要包括生產過程中的揮發性有機化合物（「VOC」）和車輛尾氣中的空氣污染物。於2022財政年度，本集團使用收集管道，以收集揮發性有機化合物。在將揮發性有機化合物釋放到大氣中之前，將通過通風系統中的外部空氣淨化裝置進行淨化。

本集團製造業務部門產生的GHG主要源於電力消耗及化石燃料消耗。本集團已制定內部政策，以控制廢氣排放、管理能源消耗和優化運營流程，從而符合《大氣污染物綜合排放標準》的要求，最大限度地減少廢氣和溫室氣體排放對環境的不利影響。

環境、社會和治理報告

六、環境可持續性（續）

A.1 排放（續）

廢水

製造業務部門產生的廢水包括商業廢水和工業廢水。商業廢水直接排入當地排水系統，工業廢水由有資質且專業協力廠商進行收集、運輸和處理。本集團保證，所有廢水排放均嚴格遵守《廢水綜合排放標準》以及運營區域的其他各類法規。

由於廢水排放量很大程度上取決於耗水量，因此將在後面的章節中討論更多節水措施。

固體廢物

商業固體廢物和食品廢物是本集團在2022財政年度產生的固體廢棄物類型。商業垃圾由經認證的市政部門進行分類、回收和處理。隨著「全生命週期思維」的概念在全球範圍內日益流行，本集團希望通過密切監督整個產品生命週期（從設計、製造到報廢產品的處置），從而通過建立面向資源效率、材料再利用和報廢產品回收的製造過程和解決方案，致力於閉環型的迴圈商業模式，以減少對環境的影響。

此外，本集團積極參與廢物回收。於2022財政年度，回收的廢金屬達到50多噸。

雜訊

本集團產生的雜訊主要來源於製造過程中的機械操作。為嚴格遵守國家和地方有關雜訊排放的規定，如《工業企業廠界雜訊排放標準》（GB12348-2008），本集團採用了多種降噪設施及多項措施，以減輕雜訊對周圍環境的影響，包括但不限於：

- 在沒有工人的地區放置有雜訊的機械或設施；
- 通過實施規定雜訊地區的員工工作時間和輪崗政策，以儘量減少員工因噪音引起的職業健康風險；以及
- 在工廠採購和維護機械時考慮雜訊因素，優先選擇雜訊控制性能較好的設備。

於2022財政年度，本集團未收到附近居民關於雜訊影響的任何實質性投訴。

環境、社會和治理報告

六、環境可持續性 (續)

A.2. 資源利用

於2022財政年度，本集團消耗的主要資源是電力、汽油、柴油、液化石油氣（「LPG」）、水、紙張和各種原材料和包裝材料。表3說明了本集團在審核年度內使用的不同資源的數量。

表3 2022財政年度本集團資源利用總量

資源利用	KPI	單位	2022財政 年度的量	2022財政 年度強度 ¹ (單位/百萬 新元)	2021財政年度 的量	2021財政 年度強度 ¹ (單位/百萬 新元)
能源	電	MWh	5,845.1	15.8	3,495.7	7.9
	汽油	L (MWh)	300,470.8 (2,912.0)	810.3 (7.9)	210,091.0 (2,036.1)	477.4 (4.6)
	柴油	L (MWh)	40,608.8 (434.6)	109.5 (1.2)	16,584.0 (177.5)	37.7 (0.4)
	LPG	kg (MWh)	4,220.0 (58.7)	11.4 (0.2)	4,800.0 (66.8)	10.9 (0.2)
	合計	MWh	9,250.5	24.9	5,709.2	13.0
水	水	m ³	30,388.9	82.0	105,111.0	238.8
紙	紙	噸	7.0	0.02	6.5	0.01
原材料	塑膠	噸	0.02	4.0×10 ⁻⁵	0.01	2.3×10 ⁻⁵
	金屬	噸	353.2	1.0	430.9	1.0
包裝材料 ²	塑膠	噸	7.0	0.02		
	紙	噸	220.3	0.6	112.3	0.3
	木質部分	噸	231.2	0.6		

1. 強度的計算方式為是將2022財政年度和2021財政年度的自然資源量分別除以本集團收入（2022財政年度為370.8百萬新元，2021財政年度為440.1百萬新元）；以及

2. 於2021財政年度，包裝材料的總重量是基於直接重量，對於難以精確測量重量的特定種類的材料，則基於合理估算。

電力

於2022財政年度，電力購買後用於行政管理和製造業務。本集團的辦公場所和工廠均嚴格遵守相關規定和本集團的節電政策。為控制電力消耗，進一步控制其範圍2 GHG排放物，本集團在自身業務戰略中加入了「節約電力」的口號，並鼓勵員工實施以下做法：

環境、社會和治理報告

六、 環境可持續性 (續)

A.2. 資源利用 (續)

電力 (續)

- 關閉所有閒置燈和空調；
- 張貼「節約用電，離開請關燈」海報，提醒員工節約能源；
- 定期對辦公室的電氣設備進行維護，以保持其能效；
- 適當調整辦公室空調的設定溫度；
- 使用貼有認證節能標籤的電器；
- 將辦公室的節能燈更換為LED照明燈具；
- 盡可能建議所有員工充分利用自然光照明辦公室。

在過去的幾年裡，本集團始終在探索和投資清潔和可再生能源項目，並致力於利用自身業務實力和影響力來推動可持續發展。於2021財政年度，本集團分別於印尼北蘇門答臘的安哥奇及西西拉社區成功投產其10MW和4.6MW小型水電站（「水電站」），標誌著本集團邁向商業營運最終許可的一個極具里程碑意義。工廠的成功投產進一步加強了本集團的承諾，即在清潔工業中保持強大的企業可持續性，並促進向低碳發展模式的過渡。繼2022財政年度之後，本集團已將位於北蘇門答臘省卡羅縣勞賓河的勞賓1的10MW小型水力發電站投入商業運營。本集團的附屬公司也利用其他可再生能源（如太陽能），以此支持其運營。

其他能源

本集團在報告期內使用汽油、柴油和液化石油氣，而製造和運輸用汽油和柴油的消耗是本集團範圍1碳排放的主要來源。於2022財政年度，由於恢復運營，汽油和柴油的消耗量均有所增加。

本集團認為，獲得安全可靠的能源對業務的長期穩定至關重要。本集團盡力優化運營，加大在設計和機械改造的投資力度，以提高生態效率，並為化石燃料消耗設定宏偉目標。隨著業務的穩步增長以及經營中對可再生能源的研究和開發的不懈努力，本集團還制定並實施了相關能源政策，以指導有利於本集團的長期有效行動。於2022財政年度，本集團消耗約1,107MWh的可再生能源。在提高運輸過程中的能源效率方面已經或計畫執行的措施示例如下：

- 保持車況良好，減少不必要的油耗；
- 鼓勵員工在適當的時候共用商務車輛；
- 在環保交通方面，提前規劃行車路線；

環境、社會和治理報告

六、環境可持續性（續）

A.2. 資源利用（續）

其他能源（續）

- 教育駕駛員養成良好的駕駛習慣；
- 教育員工使用公共交通工具通勤，而不是開車上班，以減少個人碳足跡。

水

水是地球上最稀缺的資源之一。本集團一直將水管理與碳戰略、能源目標和企業社會責任一起放在環境戰略的中心。在審核年度，本集團在尋找適用水方面並無任何問題。本集團繼續在員工中宣傳節約用水的重要性，並在保護這些寶貴的自然資源方面實施有效的水政策。

本集團旗下附屬公司舉辦了一系列會議、研討會和培訓計畫，以探索在日常經營中更先進、更有效的節水方式。鼓勵本集團的工人和員工盡可能重複使用廢水。在辦公室和工廠的顯眼位置擺放「節約用水」海報和橫幅，提醒員工嚴格遵守節水原則。定期通過電子郵件提醒所有員工關閉水龍頭。為提高水資源利用效率，本集團就節約用水設施進一步採取以下措施：

- 制定耗水限額和目標，督促員工節約用水；
- 安裝地上水管，進行漏水控制；
- 發現漏水立即修理滴水的龍頭；
- 定期對供水系統中的水龍頭、接頭密封環和其他易漏部位進行滲漏測試；以及
- 安裝循環冷卻系統；以及
- 鼓勵經科學處理後適當回用廢水。

紙

於2022財政年度，本集團的耗紙量為7噸，較2021財政年度略微增加0.5噸。

推廣「無紙化辦公」和「辦公自動化」起源於本集團的企業文化，本集團努力促進員工的行為改變，儘量減少使用紙張，包括：

- 盡可能通過電子方式（即通過電子郵件或電子公告欄）發佈資訊；
- 需要列印時，將雙面列印設置為大多數網路打印機的預設模式；

環境、社會和治理報告

六、環境可持續性（續）

A.2. 資源利用（續）

紙（續）

- 在辦公室張貼海報，傳播「先想後印」的理念，提醒員工避免不必要的印刷；
- 在影印機旁放置盒子及託盤作為容器，收集單面紙張以供重複使用；
- 鼓勵客人使用電子發票。

此外，為了實現對紙張資源回收再利用的承諾，本集團一直致力於測量和收集準確的資料，評估各附屬公司在紙張消耗方面的表現。本集團致力進一步分析及監察其附屬公司的耗紙表現，以便更有效地推行節約紙張措施。

原材料

於2022財政年度，本集團消耗約0.02噸塑膠和353.2噸金屬。本集團致力於應用工業機器人和回收材料來減少原材料的使用和浪費，並從傳統線性經濟向循環經濟轉向。

包裝材料

於2022財政年度，本集團共消耗458.5噸木制、紙制和塑膠包裝材料。本集團致力於研究採購流程和創新包裝解決方案，努力改善包裝材料的使用管理。本集團希望在其業務運營中納入創新解決方案，以實現更大的可持續性，這體現在本集團利用企業資源規劃線上平臺的應用，該平臺有利於本集團系統地管理整個採購流程並優化公司資源。

基準

作為領先的集成工程解決方案提供商，本集團不斷根據一系列標準對其ESG績效進行審查和基準測試，以便及時發現與同行的潛在差距，準確定位自己的市場定位，並採取相應的糾正措施，鞏固自己在行業中的競爭力。於2022財政年度，本集團在一系列指標方面的可持續性表現繼續超過大多數同行，如下表4所示，這反映了本集團在推動和引領可持續發展方面的不懈努力和堅定決心。

環境、社會和治理報告

六、環境可持續性 (續)

A.2. 資源利用 (續)

基準

表4 本集團與其同行之間的環境績效基準

KPI	耗水量 (m ³)	耗水強度 ¹ (m ³ /員工)	耗電量 (MWh)	用電強度 ¹ (單位/員工)	其他能耗 (GJ)	其他能耗強度 ¹ (單位/員工)	範圍1和 範圍2 GHG 排放量 ² (噸CO ₂ e) ²	溫室氣體排 放強度 ¹ 排放量 ¹ (單位/員工)	固體 廢料 (噸)	固體廢料 強度 ¹ (單位/員工)
億仕登	30,389	27.0	5,845	5.2	8,272	7.4	4,193	3.7	0.8	7.4×10 ⁴
同行1	18,810,000	46.7	5,427,000	13.5	9,378,000	23.3	907,000	2.3	689,500	1.7
同行2	1,058,575	248.7	5,437,000	65.8	947,654	222.6	145,429	34.2	4,974	1.2
同行3	25,610,000	69.5	4,776,600	13.0	17,600,000	47.8	3,412,000	9.3	1,111,000	3.0
同行4	4,640,000	161.1	-	-	8,200,000	284.8	411,000	14.3	143,000	5.0
同行5	17,240,000	71.8	3,590,000	14.9	4,716,000	19.6	2,060,000	8.6	314,000	1.3
同行6	220,666	9.0	146,247	6.0	259,314	10.6	109,700	4.5	9,600	0.4
同行7	12,930,000	41.6	356,111	1.1	4,153,000	13.4	585,000	1.9	257,500	0.8
同行8	257,000	17.3	97,600	6.6	185,131	12.4	52,127	3.5	4,553	0.3

1. 強度的計算方法是將耗電量、溫室氣體排放量和固體廢料除以本集團和選定同行的員工人數；
2. 本集團的溫室氣體排放量已減去本集團種植的97棵樹的碳抵消量；及
3. 同行需根據本集團《2016年行業報告》進行確定和選擇，包括中國、新加坡和馬來西亞市場領先的國際集成工程解決方案提供商。KPI根據截至2023年1月的最新年度/ESG/可持續性報告總結得出，資料處理由獨立方——「勁創永續環境社會管治顧問有限公司」進行，以進行客觀和專業的基準測試。

環境、社會和治理報告

六、 環境可持續性 (續)

A.3 環境和自然資源

本集團健全的管理系統，使其能夠高效確定最新適用的環境法律法規，有效管理與其業務活動對環境的直接和間接影響相關的資料，並向其利益相關者完全披露其可持續發展之路。自2018年以來，本集團一直在監測其宏大的和明確的環境目標的進展情況，並將繼續朝著實現可持續、安全和有保障的未來的目標前進。

於2022財政年度，本集團繼續努力監測及控制其自然資源的排放及消耗情況。特別是，本集團在嚴格執行內部政策的同時，大幅減少耗水量，有利於本集團節約運營成本。本集團相對重大的環境影響集中在能源使用和GHG排放方面。為減輕在運營期間對環境的潛在不利影響，本集團一直專注於通過設備升級、能源效率計畫和智慧創新工具發展各種解決方案，其中將連通性、電氣化、可再生能源、自動化和意識提升等方面考慮在內。

秉持應用循環經濟戰略的決心，本集團重視用系統化的方法分析資源消耗和污染物排放，並努力加強資料管理流程的標準化，根據已設定短期和長期目標的各項重要ESG KPI跟蹤績效，並實施有效的應對措施。

表5 環境可持續性目標

領域	目標	行動
空氣污染排放物和GHG排放物	<p><u>短期：</u> 由於恢復運營，本集團2022財政年度的溫室氣體排放量有所增加，導致排放強度達到每百萬新元11.6噸。</p> <p>未來三年內，本集團力爭將GHG排放物強度指標降低至低於8.5噸/百萬新元。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將GHG排放物強度降低15%。</p>	本集團致力於提高其能源效率。本集團正在積極探索從依賴化石燃料運輸過渡到電氣化，並通過擴大對更多可再生能源項目的投資來抵消其碳排放。

環境、社會和治理報告

六、 環境可持續性 (續)

A.3 環境和自然資源 (續)

領域	目標	行動
固體廢料	<p><u>短期：</u> 由於本集團內部政策的嚴格執行，本集團的固體廢棄物強度已大幅下降至每百萬新元2.2×10^3噸，並成功實現了去年設定的目標。</p> <p>本集團力爭在減少廢料方面繼續保持卓越的表現，並力求在未來三年內將其固體廢料強度保持在百萬新加坡元0.1噸以下。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將固體廢料強度降至每百萬新元0.8噸。</p>	<p>本集團承諾圍繞可持續廢料管理制定更有針對性的政策，以將可持續性納入其業務戰略，並繼續實行廢料回收。</p>
電	<p><u>短期：</u> 本集團的耗電量在2022財政年度有所增加，強度增加到每百萬新元15.8MWh。</p> <p>本集團計畫在明年降低耗電強度，並到2025年實現發電量翻一番。附屬公司還計畫在自願的基礎上，將明年的耗電量減少10%。</p> <p><u>長期：</u> 根據GHG減排目標，本集團計畫採取節約用電行動，為實現脫碳目標做出貢獻。</p>	<p>除節約用電措施外，本集團亦致力提高水電站的數量及容量。</p>
能源	<p><u>短期：</u> 2022財政年度，總能耗上升，強度達到每百萬新元24.9MWh。</p> <p>本集團的目標是通過制定和實施更有效政策，立即採取行動，減少運輸能源的使用，從而保持並努力降低能源強度。</p>	<p>本集團承諾在不久的將來逐步將電動車 (EV) 引入業務範圍內，並用新能源車取代所有傳統車。</p>

環境、社會和治理報告

六、環境可持續性（續）

A.3 環境和自然資源（續）

領域	目標	行動
	<p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將化石燃料消耗強度降低10%。</p>	
水	<p><u>短期：</u> 越南2021財政年度開工的項目完成後，本集團的耗水量大幅下降，降幅為71%。</p> <p>因此，本集團將在未來的一年繼續降低整體耗水量，並進一步規範耗水量的計量和耗水量資料的收集。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將用水強度降低10%。</p>	<p>本集團致力於降低淡水消耗量，並計畫尋找機會引入雨水收集系統和創新型水回收設施，作為其業務運營中節約用水的常見方式。</p>
紙	<p><u>短期：</u> 雖然本集團的紙張消耗量略有增加0.5噸，但其強度保持在每百萬新元0.02噸的穩定水準，實現了2021財政年度設定的目標。</p> <p>為此，本集團的目標是明年將其紙張消耗量維持在低於0.05噸/百萬新元。</p> <p><u>長期：</u> 本集團以2021財政年度為基準年，預計到2030年將用紙強度降低33%。</p>	<p>本集團致力於通過培訓和推廣運營數位技術，在所有辦公室推行「無紙化辦公」的戰略目標。</p>
包裝材料	<p><u>短期：</u> 在2022財政年度，本集團調整了記錄包裝材料使用的收集方法，以便準確測量每種包裝材料的重量。</p> <p>本集團旨在維持明年使用的包裝材料的強度。</p>	<p>本集團承諾制定政策，提高包裝效率，以儘量減少包裝材料的使用並記錄其使用情況。</p>

環境、社會和治理報告

六、 環境可持續性 (續)

A.3 環境和自然資源 (續)

作為本集團抵消碳排放的可靠方式之一，本集團在印尼的小型水電站專案瞄準了該國的偏遠和農村地區，為這些國家的欠發達地區創造了各種就業機會。該專案不僅緩解了氣候變化帶來的某些影響，還通過增強欠發達地區的勞動力能力，為全球可持續發展做出了貢獻。這也符合和滿足印尼能源和礦產資源部2015年第19號條例的規定，該條例主張對小型水電專案進行更多投資和開發。為促進環境可持續性，本集團將繼續致力於加大對可再生能源開發的投資，並專注于東南亞可再生能源分配和儲存領域的研究和專案開發。

A.4 氣候變化

近幾十年來，氣候變化造成的大量物理風險已經影響到全球數百萬人。隨著世界對氣候變化的日益關注，企業必須採取適當行動，並在邁向淨零未來的過程中保持透明。

本集團認識到氣候相關風險帶來的潛在影響的嚴重性。在TCFD框架的指導下，本集團致力於構建氣候適應力並適應相關挑戰。本集團已確定可能影響其運營和業務計畫的以下風險和機遇。

風險		潛在影響
物理風險	- 颱風、風暴和洪水等極端天氣事件的嚴重程度和發生頻率增加	- 本集團的設施可能因極端天氣事件而損壞，而極端天氣事件又可能導致本集團暫時停業從而造成財務損失，並產生維護和修理損壞設施的費用。
轉型風險	- 不斷變化的戰略、政策和投資進一步提高了對企業的環境要求 - 溫室氣體排放定價上漲	- 運營和材料成本預計將因更嚴格的法規帶來的連鎖反應而上升。例如，如果上游供應商在生產過程中需要花費更多資源來管理其排放，則他們的成本可能會轉移到本集團身上。

環境、社會和治理報告

六、 環境可持續性 (續)

A.4 氣候變化 (續)

機遇	潛在影響
按照各國政府的建議，向可再生能源過渡，降低碳排放	- 補貼可分配給本集團的合格項目，並可作為良好的商機成為可再生能源行業的先發優勢

根據本集團的初步分析，上述氣候相關風險不會對其業務運營造成直接的重大影響，因此被認為不屬重大風險。因此，本集團尚未就上述氣候問題制定詳細的行動計畫。

儘管如此，為了保護本集團的資產免受潛在的氣候物理風險（如洪水風險）的影響，本集團在選擇新業務地點時，將更加注意水風險評估。此外，本集團計畫開發氣候情景，以瞭解更廣泛的物理風險及其在不久的將來對業務的相關影響。

本集團管理層將密切關注任何氣候相關規章制度的最新動向，以便儘早做好準備並制定相應措施，在出現影響時應對氣候相關風險。

七、 社會可持續性

雇傭和勞務實踐

B.1 雇傭

於2022財政年度，本集團共雇用了1,124名員工。億仕登認為，員工是在工程行業成功的關鍵，因此制定了具有競爭力的薪酬和福利方案，以吸引、留住和激勵員工。員工的薪酬將與其學歷、行業經驗、人際交往/溝通能力相掛鉤。招聘流程基於對人力資源需求的持續分析，以符合本集團的業務發展。在於2022財政年度，本集團根據其「年度招聘計畫」，通過互聯網、研討會和仲介機構招聘合格的應聘者。每年都將根據考績、資格、經驗、職位和資歷等對薪金和工資進行審查。本集團對員工的能力及表現進行定期評估，並為合格員工提供晉升機會。終止雇傭基於合理和合法的理由，包括《員工手冊》中規定的內部政策。

環境、社會和治理報告

七、社會可持續性（續）

僱傭和勞務實踐（續）

B.1 僱傭（續）

下表總結了2022財政年度按年齡組、性別、僱傭類型、職位類型、本集團地理位置劃分的員工總數，2022財政年度按年齡組、性別和地理位置劃分的員工更替率，以及2022財政年度按年齡組和性別劃分的新員工率。

表6 2022財政年度按年齡組、性別、僱傭類型、職位類型、本集團地理位置劃分的員工人數¹

單位：人 (員工人數)		年齡組					
性別	年齡在18至25歲之間	年齡在26至35歲之間	年齡在36至45歲之間	年齡在46至55歲之間	年齡在55歲以上	合計	
男性	65	283	247	108	52	755	
女性	19	134	149	54	13	369	
合計	84	417	396	162	65	1,124	

單位：人 (員工人數)		職位			
性別	一般員工	中層管理人員	高級管理人員	合計	
男性	597	106	52	755	
女性	288	72	9	369	
合計	885	178	61	1,124	

僱傭類型		合計
全職	兼職	合計
1,112	12	1,124

地理位置		員工人數
地點		
中國		667
香港		9
新加坡		127
其他		321
合計		1,124

1. 員工人數相關資料是根據本集團與員工簽訂的僱傭合同，從本集團人力資源部獲得的。該資料涵蓋人員包括根據當地相關法律與本集團有直接僱傭關係的員工，以及其工作及/或工作場所由本集團控制的員工。上述就業資料包告所採用的方法基於《如何編制ESG報告？—附錄3：聯交所發佈的《社會KPI報告指南》》。

環境、社會和治理報告

七、社會可持續性（續）

僱傭和勞務實踐（續）

B.1 僱傭（續）

表7 2022財政年度按年齡組、性別和地理位置劃分的員工更替率¹

單位：人 (員工人數)	年齡組					合計
	年齡在18至 25歲之間	年齡在26至 35歲之間	年齡在36至 45歲之間	年齡在46至 55歲之間	年齡在55歲 以上	
男性	15	66	36	11	6	134
員工更替率 (%)	23.1	23.3	14.6	10.2	11.5	17.7
女性	5	41	21	8	3	78
員工更替率 (%)	26.3	30.6	14.1	14.8	23.1	21.1
合計	20	107	57	19	9	212
總員工更替率 (%)	23.8	25.7	14.4	11.7	13.8	18.9

地點	地理位置	
	員工更替	員工更替率 (%)
中國	119	17.8
新加坡	30	23.6
其他	63	19.6
合計	212	18.9

1. 員工更替率相關資料是根據本集團與員工簽訂的僱傭合同，從本集團人力資源部獲得的。更替率的計算方法是將2022財政年度離職員工人數除以2022財政年度員工人數。上述員工更替資料包告所採用的方法基於「如何編制ESG報告？—附錄3：聯交所發佈的《社會KPI報告指南》」。

環境、社會和治理報告

七、社會可持續性（續）

僱傭和勞務實踐（續）

B.1 僱傭（續）

表8 2022財政年度新員工率（按年齡組和性別分列）¹

單位：人 (員工人數)	年齡組					合計
	年齡在18至 25歲之間	年齡在26至 35歲之間	年齡在36至 45歲之間	年齡在46至 55歲之間	年齡在55歲 以上	
性別						
男性	41	63	31	7	5	147
新員工率 (%)	63.1	22.3	12.6	6.5	9.6	19.5
女性	16	33	12	6	-	67
新員工率 (%)	84.2	24.6	8.1	11.1	-	18.2
合計	57	96	43	13	5	214
總新員工率 (%)	67.9	23.0	10.9	8.0	7.7	19.0

1. 員工人數中新員工資料是根據本集團與員工簽訂的僱傭合同，從本集團人力資源部獲得的。新員工率的計算方法是將2022財政年度的新僱傭員工人數除以2022財政年度的員工總數。上述新員工資料的報告方法基於GRI披露401-1中規定的彙編要求：新員工的聘用和離職。

本集團努力留住員工、增加員工多樣性，並制定目標：總離職率為16%（2022財政年度：19%），性別比為65:35（2022財政年度：67:33）。

在報告期內，本集團均遵守並符合以下各僱傭/就業法律法規：

環境、社會和治理報告

七、社會可持續性（續）

僱傭和勞務實踐（續）

B.1 僱傭（續）

表9 本集團遵守的僱傭/就業法律法規

香港	《僱傭條例》（《香港法例》第57章）
	《強制性公積金計畫條例》
中國	《中華人民共和國社會保險法》
	《企業職工生育保險試行辦法》
	《國務院關於建立統一養老保險制度的決定》
	《國務院關於建立城鎮職工醫療保險制度的決定》
	《失業保險辦法》
新加坡	《新加坡就業法》（EA）（第91章）
	《中央公積金法》
	《新加坡外籍勞工法》（EFMA）（第91A章）
馬來西亞	《1955年就業法》（EA1955）
	《1967年勞資關係法》（IRA1967）
	《1959年工會法》（TUA1959）
	《1991年員工公積金法》（EPF1991）
	《1969年員工社會保障法》（SOCSO法）
越南	《勞動法》

工作時間與休息時間

根據本集團經營所在地的當地就業法，其內部政策（包括《員工手冊》）明確規定了本集團對員工工作時間和休息時間的管理方法。例如，內部政策將員工的出勤及準時作為員工年度績效評估的標準之一。如果員工因事故、疾病或其他因素需要請假或遲到，應提前通知直屬主管。需要加班的員工應填寫申請表，並提交主管批准後執行。

環境、社會和治理報告

七、 社會可持續性（續）

僱傭和勞務實踐（續）

B.1 僱傭（續）

平等就業機會和反歧視

根據內部政策，包括《員工手冊》，本集團在招聘、培訓及職業發展、職位晉升及薪酬及福利方面為員工提供平等機會。員工不會因性別、種族、宗教、膚色、年齡、婚姻狀況、家庭狀況、懷孕或適用法律禁止的任何其它歧視情況而受到歧視或被剝奪此類機會。同時，本集團重視多元文化，並僱傭不同年齡和種族的員工。本集團相信，其文化多樣性所帶來的卓越工作經驗、技能和專業技術對本公司的成功至關重要，並通過建立員工之間的信任來創建友好和諧的員工隊伍。

其它待遇和福利

除基本收益和福利外，其它待遇還將包括遣散費、強制性/中央公積金、就業補償保險、醫療保險、無上限就醫報銷、體檢、年假、病假、額外薪酬以及員工績效獎勵和表彰福利（如績效獎金等），此外，可酌情發放備金和非固定年度獎金。此外，根據員工不同的工作職責，本地交通（包括泊車及汽油）津貼、行動電話津貼、海外交通和膳食津貼以及加班打車費報銷均包括在員工的薪酬及福利總額內。本集團力求定期審查和提高員工薪酬和福利待遇，作為激勵和留住人才的手段之一。在2022財政年度，本集團的一些附屬公司組織了年度晚宴，公司旅遊和在中秋節期間分發月餅。

於2022財政年度，本集團遵守了對本集團有重大影響的、有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多元化、反歧視、康樂和福利事宜的相關法律法規。

B.2 健康與安全

本集團的安全生產政策和程序確保其運營完全符合國家和地方相關法律法規。本集團組織各種職業健康和安全教育培訓並採取措施，積極關注員工的福利，為此，本集團已實施了關於確保員工健康和安全的詳細說明和指導方針，旨在為所有員工營造舒適的工作環境。同時，本集團管理層負責員工的整體健康安全績效，確保工作場所安全。比如生產部門管理人員參加了中國安全監督局組織的安全生產培訓，進一步瞭解關於維護工作人員安全工作環境和程序的安全標準和政策。於2022財政年度，本集團通過內部溝通及簡報會，以及生產廠消防演習，提供了有關職業健康及安全、生產安全法律法規及內部安全政策的培訓，以提升員工的安全意識。

環境、社會和治理報告

七、 社會可持續性 (續)

僱傭和勞務實踐 (續)

B.2 健康與安全 (續)

為加強消防安全，防止火災隱患，本集團定期舉行演習，並配備自動煙霧噴淋系統和乾粉滅火器等消防設備。除了演習以外，本集團還為員工購買健康保險，並定期安排其體檢，以促進其身體健康。

鑒於相應作業性質，本集團還為員工提供了適當的安全防護服和個人防護設備，包括頭盔、安全鞋、手套、耳塞和口罩等。

在報告期內，本集團遵守下列與員工健康及安全相關的各項法律法規：

表10 本集團遵守的員工健康和 safety 相關法律法規

香港	《職業安全及健康條例》第509章
	《員工補償條例》第282章
中國	《中華人民共和國安全生產法》
	《工傷保險條例》
新加坡	《工作場所安全與衛生法令》(WSHA) 第354A章
	工傷賠償以《工傷賠償法》第354章的規定為準。
馬來西亞	《1952年工人賠償法》(WCA 1952)
	《1994年職業安全健康法》(OSHA 1994)
越南	《勞動法》

自2018財政年度以來，本集團的運營中沒有發生與工作相關的死亡事件。於2022財政年度，未發生針對本集團的任何停工、勞資糾紛、訴訟、索賠、行政訴訟或仲裁事件。工傷報告1起，損失14天，已採取安全防範措施，防止類似情況再次發生。本集團將繼續努力在未來五年內實現零工傷或零職業危害發生率的目標。

環境、社會和治理報告

七、社會可持續性（續）

僱傭和勞務實踐（續）

B.2 健康與安全（續）

表11 過去三個財政年度本集團與工作有關的死亡人數及死亡率¹

年份	2022財政年度	2021財政年度	2020財政年度
與工作有關的死亡人數	-	-	-
因工傷損失工天	14	-	2

1. 傷亡資料來自本集團人力資源部。上文所載的與工作有關的死亡人數和死亡率的列報方法基於「如何編寫環境、社會和治理報告？」—附錄3：香港交易所發佈的《社會KPI報告指南》。

隨著世界開始適應新常態，本集團仍鼓勵員工保持良好的衛生習慣，並將繼續致力於後疫情時代的疫情防控措施。

B.3 發展和培訓

員工一直是本集團最寶貴的資產，使本集團能夠生產出高品質產品。本集團定期提供一系列正式的培訓課程，以確保員工具備專業和合格的技能。本集團採取以結果為導向的方法，為新員工引入了系統化的入職培訓，包括讓他們瞭解行為守則（包括反腐敗行為）、公司政策、環境政策、道德和安全政策，以及其他健康和安全教育相關主題。

於2022財政年度，儘管本集團的一些附屬公司由於疫情的限制而沒有組織培訓活動，但其中一些附屬公司為其員工舉辦了多次培訓研討會和方案，主題涵蓋健康、安全到管理技能等方面。

表12 2022財政年度按性別和職位類型分列的本集團受訓員工人數和占比¹

性別	單位：人 (員工人數)			合計
	一般員工	中層管理人員	高級管理人員	
男性	34	13	1	48
受訓員工占比 (%)	41.4	15.9	1.2	58.5
女性	19	12	3	34
受訓員工占比 (%)	23.2	14.6	3.7	41.5

環境、社會和治理報告

七、社會可持續性（續）

僱傭和勞務實踐（續）

B.3 發展和培訓（續）

受訓員工總數：

	一般員工	中層管理人員	高級管理人員	合計
合計	53	25	4	82
受訓員工占比（%）	64.6	30.5	4.9	7.3

1. 培訓資料來自本集團人力資源部。培訓是指本集團員工2022財政年度參加的職業培訓。上文所載的受訓員工人數和比例的列報方法基於「如何編寫ESG報告——附錄3：聯交所發佈的《社會KPI報告指南》」。

表13 2022財政年度按性別及職位類別分列的本集團員工培訓時數¹

單位：培訓時數	職位			
性別	一般員工	中層管理人員	高級管理人員	合計
男性	563.6	209.0	24.0	796.6
平均培訓時數	0.9	2.0	0.5	1.1
女性	260.5	237.5	27.5	525.5
平均培訓時數	0.9	3.3	3.1	1.4
合計	824.1	446.5	51.5	1,322.1
平均培訓時數	0.9	2.5	0.8	1.2

1. 培訓資料來自本集團人力資源部。上述培訓時數報告所採用的方法基於「如何編制ESG報告——附錄3：聯交所發佈的《社會KPI報告指南》」。

為維持每位員工每年平均培訓小時數5%的增長率，本集團努力改善其對整體培訓時數以及按性別和職位劃分的員工的培訓時間的衡量標準，以確保所有員工提供平等機會的透明度。本集團力求在未來幾年引入一項培訓後回饋系統，以審查和評估培訓的有效性，並找出待改進缺陷。

環境、社會和治理報告

七、 社會可持續性 (續)

僱傭和勞務實踐 (續)

B.4 勞動標準

在2022財政年度，本集團在就業管理方面遵守了本集團經營所在國家的相關《就業法》、《勞動法》和《就業條例》。本集團的招聘機制嚴格按照本集團人力資源部的指導方針執行。在此過程中，採用招聘問卷來收集求職者的個人資訊、教育資訊和就業資訊。在核實所有必要的就業資料後，將根據工作要求和雇主期望，雇用合格的候選人，並為其提供健康和可持續的工作環境。

本集團一旦發現任何違反相關勞務標準的情況，將立即相應解僱有關人員。在報告年度，本集團運營中未發現童工或強迫勞動現象，本集團將在未來五年保持童工、強迫勞動或任何違反勞動相關法律法規的勞動行為的零發生率。

運營實踐

B.5 供應鏈管理

作為一家負責任的社會企業，本集團必須維持和管理一條考慮其環境和社會影響的可持續且可靠的供應鏈。本集團定期嚴格監控其供應商的品質和供應鏈實踐，並要求其供應商完全遵循法律法規以及本集團的標準和規範。

採購政策

本集團供應商主要為海外製造商。目前，本集團建立了一套明確的程序來有效管理其供應鏈。例如，採購部門向供應商下採購訂單，並下達海外裝運指示。本集團通過聯絡貨運代理/快遞公司來追蹤貨物，確保貨物及時到達倉庫，本集團負責部門屆時對貨物進行來料檢驗。銷售管理部門生成交貨訂單，啟動出貨檢驗流程。如果在供應鏈中發現任何不合格、缺陷產品或任何環境不合格風險，需要立即填寫不符合項報告，並由銷售管理部門在其他技術部門的支援下，根據協定條款或合同條款協商後續的賠償或更換事宜。供應鏈的偶爾中斷，如原材料短缺和航班取消，不可避免地對本集團構成挑戰。儘管如此，本集團不斷調整採購流程，增強應變能力，以更好地適應供應鏈中潛在的社會和環境風險。

環境、社會和治理報告

七、 社會可持續性 (續)

雇傭和勞務實踐 (續)

B.5 供應鏈管理 (續)

採購政策 (續)

為了管理供應鏈中的潛在社會風險和環境風險，本集團意識到與提供可靠、高性價比產品的知名供應商合作的重要性，力求滿足客戶的技術要求。本集團擁有廣大的客戶群，分佈於醫療設備、機器人、行動電話和運輸等各個行業，通常根據客戶的規格要求，按照其供應的零部件和現成產品的適用性和價值來選擇供應商。本集團有自己的標準化的供應商評估調查程式，有一套嚴格的標準來評估其在財務可靠性、產品穩定供應、交貨時間承諾、價格穩定性和產品市場聲譽方面的表現。本集團根據聲譽、產品品質和對回饋的接受度對供應商進行評估。新供應商選擇通常由銷售部或銷售管理部根據新供應商資格規定的標準或跟蹤記錄進行。在財政年度結束時，將對供應商進行年度評估，對於不符合要求的供應商，將在年度管理評審中對其進行討論，以採取進一步行動。物資採購通常由相關供應商所在的附屬公司或分公司執行，通常在中國進行，而此類供應商的母公司通常位於亞洲或北美洲。

本集團與2,306家供應商保持密切的合作關係，其中947家位於中國，26家位於香港，415家位於新加坡，其餘918家分別位於美國、英國、泰國、越南、義大利、瑞士、德國、中國臺灣、馬來西亞、日本、韓國等。本集團確保的供應商遵守相關法律法規並在運營過程中嚴格遵守其企業道德。本集團主要通過以下方法管理其供應商：

- 通過會議、電子郵件和電話與供應商溝通；
- 定期與供應商商談；
- 確保按時付款；
- 與供應商代表建立良好關係；
- 盡可能避免緊急訂單；
- 及時解決供應商關切的任何問題；
- 及時向供應商移交損壞或有缺陷的貨物及證明文件；及
- 準備不定期審查、重新談判和調整與供應商的貿易條款。

環境、社會和治理報告

七、社會可持續性（續）

僱傭和勞務實踐（續）

B.5 供應鏈管理（續）

機械和設備維護

本集團的機械和設備主要有電腦數控（CNC）機器和用於壓鑄或衝壓的鋸切和銑床。通常由中國和美國的製造商供應。定期進行清潔和維護，保持機器和設備的性能和功能，從而確保生產不會受到不利影響。因此，使客戶和企業不會因機械不足或設備故障而受到影響。

於2022財政年度，本集團保持與主要供應商建立了穩固、堅實和合作的關係。由於本集團與其供應商之間的良好聯繫，在本報告所述年度內生產供應方面從未遇到任何重大困難。

為了維持穩定和可持續的供應鏈，本集團設定了以下三項短期供應鏈管理目標：

- 確保100%準時交付，同時降低周轉率，提高客戶滿意度；
- 提高貨運計費準確性；及
- 將庫存周轉率保持在90天內。

綠色採購

通過供應鏈購買的任何材料都可能影響本集團的可持續發展以及地球的生態系統，並造成嚴重後果。因此，本集團將環境友好型產品定義為供應商在考慮能源效率、嚴格遵守適用環境標準以及將對環境的不利影響降至最低的情況下生產的產品。本集團的採購流程由採購部門開展和監督，採購部門優先考慮環保產品，並將環境合規性和資格作為選擇供應商的標準。

上述供應商參與流程、供應鏈風險管理流程以及綠色採購流程適用於本集團所有供應商，是否有效實施主要由採購部門進行監督。

B.6 產品責任

本集團長期致力於滿足客戶當前和未來的各種需求，在全球範圍內採購和推薦最佳產品，並提供盡可能好的售後服務。本集團參考ISO 9001:2015（品質管制體系）及本集團《品質手冊》，制定並實施了內部品質管制方法。

環境、社會和治理報告

七、 社會可持續性 (續)

僱傭和勞務實踐 (續)

B.6 產品責任 (續)

本集團致力於更好地展示其能夠提供安全可靠、且滿足客戶監管要求和適用監管要求如RoHS (有害物質限制) 的產品和服務的能力，同時通過有效的監控和售後支援促進與客戶的長期合作。

於2022財政年度，本集團始終遵守對各項規則、法規和標準、關於其產品和服務的健康和安全、廣告、標籤和隱私事項以及補救方法。

客戶滿意度

工程人員負責處理客戶投訴和說明客戶解決產品相關問題。如果出現與供應商有關的產品故障，將不提供保修，但可為缺陷部件或系統提供維修服務或進行更換。在報告期內，無任何產品退貨，品質問題和客戶投訴。

創新

隨著世界進入新工業4.0時代，對自動化業務解決方案的需求急劇增加，清潔能源技術和機器人業務應運而生。本集團致力於為客戶提供最佳解決方案，將繼續探索和創新新解決方案，從而積極研究和設計適合和引領市場的新產品和解決方案。

品質控制

本集團的品質控制部門已實施嚴格的品質保證和控制系統，以確保工程解決方案的一致性和品質符合國際標準組織的標準。該系統側重于瞭解客戶的需求和期望，改進運營和服務，引進最新技術和產品，培養員工的技能、能力和承諾，並與供應商建立戰略關係。本集團致力於提供便利且合適的工程解決方案，並提供持續符合客戶需求的優質服務。

環境、社會和治理報告

七、社會可持續性（續）

僱傭和勞務實踐（續）

B.6 產品責任（續）

品質控制（續）

表14 本集團遵守的國際標準組織標準清單

認證	接收方	認證生效日期	品質控制領域	簽發組織	到期日期
ISO 9001:2015	Servo Dynamics Pte Ltd	2000年12月11日	工廠自動化解決方案	SGS United Kingdom Ltd	2024年8月18日
ISO 9001:2015	Precision Motion Control Pte Ltd	2000年12月11日	工廠自動化產品	SGS United Kingdom Ltd	2024年8月18日
ISO 9001:2015	Portwell Singapore Pte Ltd	2000年12月11日	工業資訊技術產品	SGS United Kingdom Ltd	2024年8月18日
ISO 9001:2015	Dirak Asia Pte Ltd	2000年12月11日	工業五金配件	SGS United Kingdom Ltd	2024年8月18日
GB/T19001-2016 ISO9001:2015	蘇州鈞信自動控制有限公司	2015年2月13日	控制系列—機械和電氣設備	Guardian Independent Certification Ltd	2024年1月10日

本集團產品和服務的品質基礎在於本集團的採購政策，該政策指導了對優質供應商的篩選、選擇和評估，以便為本集團生產提供最佳品質的產品。在生產中，在工程解決方案的整個生產線上，落實過程中品質保證，以確保根據內部政策，在早期階段識別和糾正任何缺陷。所有原型必須經過一系列的壓力測試和模擬運行，以確保其均可滿足客戶的特定要求和需要。在工程系統組裝完成後，在按照嚴格的內部包裝標準包裝和貼標籤並交付到客戶之前，還將進行一次品質檢查。此外，作為全面品質管制（TQM）方法中的一部分，本集團管理層對其業務運營實施了持續改進流程。這些流程旨在改善其運營的各個方面，包括內部控制，其中涵蓋首選財務做法和程式（如庫存和應收賬款管理）。如果出貨後報告了任何材料缺陷，將根據內部程式立即採取整改行動，包括召回。例如，召回程式包括以下幾個階段：促進對召回準備的重要性的認識、確定出現缺陷的原因（如有）、迅速向利益相關者傳達對問題的認識和擬採用的應對措施，識別導致產品缺陷的開發和運營流程中的小瑕疵。

環境、社會和治理報告

七、 社會可持續性 (續)

僱傭和勞務實踐 (續)

B.6 產品責任 (續)

庫存控制

為了跟蹤庫存水準，確保有足夠數量的產品可用，採用了企業資源規劃系統，對所有產品進行條碼編碼，以加強倉庫的流程跟蹤。每月在隨機地點進行庫存盤點，以驗證庫存系統的準確性，同時每年還要進行一次全面的庫存檢查，以確保原材料和產品的穩定可用性，並最大限度地減少庫存中的陳舊存貨。

智慧財產權

本集團在新加坡、中國大陸和香港地區均擁有多項商標、專利和功能變數名稱。在報告期內，公司未發生重大侵犯智慧財產權事件。本集團相信可以通過有效的政策指導措施防止本集團的智慧財產權遭到任何侵權，力求保護自身利益，在未來五年內保護自身利益，保持對自身智慧財產權的零侵犯。

客戶資料保護

2022財政年度，本集團遵守香港《個人資料（私隱）條例》、新加坡2012年《個人資料保護法令》及馬來西亞《2010年個人資料保護法令》。本集團的資訊技術和人力資源部門監控公司電腦和伺服器，這些電腦和伺服器受存取密碼保護，因此員工必須履行其責任，以確保資料得到正確和安全的收集、存儲和處理，以及醫療事故所涉及的風險。在審查年度，本集團嚴格遵守資料收集、保密、使用、保留及存儲的準則以確保其完整性和安全性。本集團未收到任何關於客戶隱私洩露或敏感性資料洩露的報告，並將在未來五年內繼續保持零事故率的目標。

廣告宣傳

本集團一直致力於確保本集團的銷售和行銷部門向其客戶提供符合相關當地法律法規的準確產品描述和資訊（包括其產品和服務標籤）。嚴禁行銷材料中進行任何虛假宣傳或誇大其詞。在向公眾發佈銷售和行銷材料之前，本集團有法律顧問對此類材料進行審查，以防止違反相關廣告相關法律法規。

環境、社會和治理報告

七、 社會可持續性 (續)

僱傭和勞務實踐 (續)

B.7 反腐敗

無論本集團在哪個地區或國家開展業務，本集團都嚴格遵守當地有關反腐敗和反賄賂的法律法規，如《防止腐敗法》(新加坡)和《防止賄賂條例》(香港法例第201章)。旨在促進良好公司做法的最高標準，支持誠信和問責制的價值，並以透明和誠實的方式開展業務。為防止公司發生任何賄賂、勒索、欺詐和洗錢相關的行為，本集團特制定了相關內部政策，作出以下規定：

- 所有財務交易必須按照內部會計控制準確、完整和公正地進行記錄；和
- 應聘請獨立的，或外部專業公司對本集團進行內部審計，同時，任何薄弱環節或潛在風險領域都應向管理層強調提出，並立即進行調查和處理。

本集團的保密舉報管道可用於舉報賄賂、勒索、欺詐、洗錢、利益衝突、刑事犯罪、非法或不公正行為、危害健康或安全以及隱瞞行為。舉報人可提交相關報告而無需擔心會遭遇報復或受害，因為將對有關舉報進行嚴格的保密處理。根據舉報政策的規定，建立了各種管道，如直接與上級溝通、向本集團總經理兼總裁或審計委員會主席發送電子郵件。舉報人也可以通過郵寄方式舉報，這是一種更方便的方式，可以通過電子郵件或直接溝通舉報。所有報告的案件均將視所提出或報告的問題性質而定，由本集團審計委員會和/或外部或內部審計師，和/或法醫專業人員，和/或員警或商務部參與調查。本集團鼓勵舉報人在提出關注事項或提供有助調查的資訊時表明身份。本集團保證，作出真實報告的任何員工都將受到公平對待，但惡意或蓄意虛假指控將根據本集團紀律程式受到紀律處分。

在2022財政年度，本集團沒有組織任何反腐敗培訓。本集團的《員工手冊》明確說明了有關規定，員工在受雇于本集團時必須簽字確認這些要求。此外，本集團計畫將在近期探索與有能力的專業專家及機構合作為管理層及員工提供相關課程的機會。

在本報告期限內，本集團或本集團員工蒙受的腐敗行為法律案件為零。

環境、社會和治理報告

七、社會可持續性（續）

社區

B.8 社區投資

在2022財政年度，由於疫情帶來的限制，本集團沒有組織或參與任何慈善活動。儘管如此，本集團始終牢記其作為一家對社會負責的公司在社區中創造和保持健康、可持續發展的承諾。本集團制定有效的外聯方案，向有需要的人提供援助一直是本集團在社區投資中的首要優先事項。隨著疫情限制的放開以及新常態的到來，本集團將繼續鼓勵其員工參與慈善活動。

八、報告披露指數

聯交所：

方面	ESG指標	說明	GRI標準一致性*	頁碼
A. 環境				
A1：排放	一般披露	以下資訊： (a) 政策；和 (b) 遵守對發佈方有著重大影響的有關空氣和溫室氣體排放、水土污水排放和有害及無害廢料產生的相關法律法規。 附注：空氣污染排放物包括NO _x 、SO _x 和國家法律法規監管的其他污染物。溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟烴、全氟化碳和六氟化硫。危險廢料是指國家法規規定的危險廢料。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c), GRI 305, GRI 306	82,83

環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	GRI標準一致性*	頁碼
	KPI A1.1	排放類型和各類排放資料。	GRI 305-1, 305-2, 305-3, 305-6, 305-7	83
	KPI A1.2	直接溫室氣體排放（範圍1）和能源間接溫室氣體排放（範圍2）（單位：噸），並酌情包括排放強度（例如每單位生產量、每設施的排放量）。	GRI 305-1, 305-2, 305-4	83
	KPI A1.3	產生的有害廢料總量（單位：噸），以及適當情況下，強度（例如每單位生產量、每設施的排放量）。	GRI 306-3 (a)	83
	KPI A1.4	產生的無害廢料總量（單位：噸），以及適當情況下，強度（例如每單位生產量、每設施的排放量）。	GRI 306-3 (a)	83
	KPI A1.5	關於設定的排放目標及其實現步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 305-5	92
	KPI A1.6	關於如何處理有害廢料和無害廢料以及所設定的減排目標及其實現步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 306-4, 306-5	85, 86, 93
A2：資源利用	一般披露	關於高效利用資源的政策，包括能源、水和其他原材料。 附注：資源可用到生產、儲存、運輸、建築物、電子設備等之上。	GRI 3-3 (c)	87
	KPI A2.1	按類型劃分的直接和/或間接的能源消耗總量（kWh ‘000為單位）（例如：電、氣或油）和強度（例如每單位生產量、每設施的排放量）。	GRI 302-1, 302-3	87

環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	GRI標準一致性*	頁碼
	KPI A2.2	耗水總量和強度（例如每單位生產量、每設施的排放量）。	GRI 303-5	87
	KPI A2.3	關於設定的能耗效率目標及其實現步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 302-4, 302-5	93, 94
	KPI A2.4	關於在尋找適合既定用途的供水上是否有任何問題、設定耗水效率目標及其實現步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 303-1	89, 94
	KPI A2.5	成品包裝材料總量（單位：噸）以及，參考單位產量（如適用）。	GRI 301-1	87
A3：環境和自然資源	一般披露	儘量減少發佈方對環境和自然資源造成重大影響的政策。	GRI 3-3 (c)	92
	KPI A3.1	對環境和自然資源有重要影響的活動以及採取的治理行動的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 303-1, GRI 304-2, GRI 306-1, 306-2	92, 93, 94
A4：氣候變化	一般披露	關於識別和緩解已影響和可能影響發佈方的重大氣候相關問題的政策。	GRI 2-12 (a, b-i), GRI 3-3 (c)	95
	KPI A4.1	關於已影響和可能影響發佈方的氣候相關重大問題及其管理舉措的說明。	GRI 201-2	95, 96

環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	GRI標準一致性*	頁碼
B. 社會				
僱傭和勞務實踐				
B1：僱傭	一般披露	以下資訊： (a) 政策；和 (b) 遵守對發佈方有重大影響的、有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多元化、反歧視以及其他康樂和福利事宜的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c)	96, 99 100
	KPI B1.1	按性別、僱傭類型（如，全職或兼職）、年齡組和地理區域分列的員工總數。	GRI 2-7 (a, c), GRI 405-1 (b)	97
	KPI B1.2	按性別、年齡組和地理區域分列的員工更替率。	GRI 401-1 (b)	98
B2：健康和 safety	一般披露	以下資訊： (a) 政策；和 (b) 遵守對發佈方有重大影響的、有關提供安全工作環境和保護員工免受職業危害的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c), GRI 403-1	101, 102
	KPI B2.1	過去三年（包括報告年度）內每年發生的因工死亡人數和因工死亡率。	GRI 403-9, 403-10	103
	KPI B2.2	因工傷損失工作天。	不適用	103
	KPI B2.3	關於所採取的職業健康和 safety 措施及其實施和監測方式的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 403-1, 403-3, 403-5, 403-7	102

環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	GRI標準一致性*	頁碼
B3：發展和培訓	一般披露	關於提升員工在工作中履行職責的知識和技能的政策。培訓活動說明。 附注：培訓指職業培訓，可能包括由雇主付費的內部課程和外部課程。	GRI 3-3 (c), GRI 404-2 (a)	103
	KPI B3.1	按性別和員工類別（如高層管理人員、中層管理人員）分列的受訓員工百分比。	不適用	103, 104
	KPI B3.2	按性別和員工類別分列的各員工完成的平均培訓小時。	GRI 404-1	104
B4：勞動標準	一般披露	以下資訊： (a) 政策；和 (b) 遵守對發佈方有重大影響的、有關防止童工和強迫勞動的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c)	105
	KPI B4.1	關於為避免童工和強迫勞動所採取的審查僱傭做法措施的說明。	GRI 3-3 (c), GRI 408-1 (c), GRI 409-1 (b)	105
	KPI B4.2	關於在發現此種做法時所採取的消除步驟的說明。	GRI 3-3 (c, d), GRI 408-1 (c), GRI 409-1 (b)	105
運營實踐				
B5：供應鏈管理	一般披露	管理供應鏈環境和社會風險的政策。	GRI 3-3 (c)	105
	KPI B5.1	按地理區域分列的供應商數量。	GRI 2-6 (b-ii)	106

環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	GRI標準一致性*	頁碼
	KPI B5.2	關於聘用供應商的做法、採取此類做法聘用的供應商的數量以及此類做法的實施和監測方式的說明。	GRI 2-6 (b-ii), GRI 3-3 (c, d), GRI 303-1 (c), GRI 308-1, 308-2, GRI 414-1, 414-2	106, 107
	KPI B5.3	關於識別供應鏈中的環境風險和社會風險所用的做法及其實施和監測方式的說明。	GRI 2-6 (b-ii), GRI 3-3 (c, d), GRI 303-1 (c), GRI 308-1, 308-2, GRI 414-1, 414-2	106, 107
	KPI B5.4	關於在選擇供應商時推廣環保產品和服務的做法及其實施和監測方式的說明。	GRI 3-3 (c, d)	107
B6：產品責任	一般披露	以下資訊： (a) 政策；和 (b) 遵守對發佈人有重大影響的、關於其產品和服務的健康和安全、廣告、標籤和隱私事項以及補救方法的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c), GRI 417-2, 417-3, GRI 418-1	107, 108, 109
	KPI B6.1	因安全和健康原因被召回的產品占售出或運輸產品總數的百分比。	不適用	108
	KPI B6.2	收到的產品和服務相關投訴數量以及投訴處理方式。	GRI 2-29, GRI 3-3 (c, d), GRI 418-1	108
	KPI B6.3	關於遵守和保護智慧財產權的做法的說明。	不適用	110
	KPI B6.4	關於質量保證過程和召回程序的說明。	不適用	108, 109
	KPI B6.5	關於消費者資料保護和隱私政策及其實施和監測方式的說明。	GRI 3-3 (c)	110

環境、社會和治理報告

方面	ESG指標	說明	GRI標準一致性*	頁碼
B7：反腐敗	一般披露	以下資訊： (a) 政策；和 (b) 遵守對發佈方有重大影響的、有關賄賂、勒索、欺詐和洗錢的相關法律法規。	GRI 2-27, GRI 3-3 (c), GRI 205-3	111
	KPI B7.1	在報告期間針對發佈方或其員工的腐敗行為的審結法律案件的數量和案件的結果。	GRI 205-3	111
	KPI B7.2	關於預防措施和舉報程序及兩者的實施和監測方式的說明。	GRI 2-26, GRI 3-3 (c), GRI 205	111
	KPI B7.3	向董事和員工提供反腐敗培訓說明。	GRI 205-2	111
社區				
B8：社區投資	一般披露	有關社區參與以理解發佈方經營場所所在社區的需求以及確保其活動考慮到社區利益的政策。	GRI 3-3 (c)	112
	KPI B8.1	重點投資領域（如教育、環境問題、勞工需求、衛生、文化、體育等）。	GRI 203-1 (a)	112
	KPI B8.2	為重點領域提供的資源（如金錢或時間等）。	GRI 201-1(a-ii)	112

*GRI標準與對應的聯交所ESG報告指南各方面相關的披露事項參見《GRI標準與聯交所ESG報告指南》(2020年7月更新版)中的匯總表，以及《2021年GRI通用標準》的修正案。

環境、社會和治理報告

新交所：

1. 環境*			
內容	度量指標	與框架的一致性	頁碼/備註
溫室氣體排放量 （「GHG」）	絕對排放量：(a) 總計；(b) 範圍1、範圍2； (c) 範圍3，如適用	GRI 305-1, GRI 305-2, GRI 305-3	83
	排放強度：(a) 總計；(b) 範圍1、範圍2； (c) 範圍3，如適用	GRI 305-4	83
能耗	總能耗	GRI 302-1	87
	能耗強度	GRI 302-3	87
耗水量	總耗水量	GRI 303-5	87
	耗水強度	不適用	87
廢物產生量	產生的廢物總量	GRI 306-3	83
2. 社會			
性別多樣性	現有員工（按性別）	GRI 405-1	97
	新聘人員和離職員工（按性別）	GRI 401-1	98, 99
年齡多樣性	現有員工（按年齡組）	GRI 405-1	97
	新聘人員和離職員工（按年齡組）	GRI 405-1	98, 99
僱傭	總營業額	GRI 401-1	98
	員工總數量	不適用	97
發展和培訓	每位員工的平均受訓時間	GRI 404-1	104
	每位員工的平均受訓時間（按性別）	GRI 404-1	103

環境、社會和治理報告

內容	度量指標	與框架的一致性	頁碼/備註
職業健康和 safety	死亡人數	GRI 403-9	103
	嚴重後果傷害	GRI 403-9	本集團沒有記錄審查年度的事件數量
	記錄在案的傷害	GRI 403-9	102
	記錄在案的與工作相關的疾病健康病例	GRI 403-10	本集團沒有記錄審查年度的事件數量
3. 企業治理			
董事會組成	董事會獨立性	GRI 2-9 (c-ii)	50%
	董事會中女性成員所占的比例	GRI 2-9 (v), GRI 405-1	本集團目前正在審查其董事會多元化政策，並將在 2024 年之前在董事會任命至少一名不同性別的董事。
管理層多樣性	管理團隊中的女性	GRI 2-9 (v), GRI 405-1	97
道德行為	反腐敗披露	GRI 205-1, GRI 205-2 and GRI 205-3	111
	員工反腐敗培訓	GRI 205-2	111
證書	相關認證清單	不適用	109
與框架保持一致	與框架和披露慣例保持一致	不適用	71

環境、社會和治理報告

內容	度量指標	與框架的一致性	頁碼/備註
保證	可持續性保證報告	不適用	本集團於 2022 財政年度的ESG報告已接受內部審計。 保障範圍： <ul style="list-style-type: none">• 可持續發展報告框架（董事會的責任、管理層的責任、全球報告倡議框架等）• 識別ESG因素及其重要性• ESG績效衡量、數據收集和可持續發展目標• 確定應對ESG風險的政策和程序• 氣候相關風險識別和評估• 可持續性報告

*本表摘自新交所發佈的核心ESG指標列表，標題為《從一套通用的核心ESG指標開始》（2021年12月），並根據2021年GRI通用標準修訂。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

董事向股東提呈彼等之聲明，連同本集團於2022財政年度的經審核綜合財務報表及本公司於2022年12月31日的財務狀況表。

董事意見:

- (a) 本集團的綜合財務報表及本公司的財務狀況報表是為了以真實及公平地反映本集團及本公司於2022年12月31日的財務狀況及本集團截至該日止年度的財務表現、權益變動及現金流量狀況；及
- (b) 於本聲明刊發日期，有合理理由相信本公司將能夠清償到期債務。

1 主要業務

本公司的主要業務包括提供技術諮詢、培訓服務及管理服務。其附屬公司及聯營公司的主要業務載於綜合財務報表的附註16及17。

2 業務和表現回顧

評論業務和業績

有關本集團年內表現及影響其業績及財務狀況的主要因素之討論及分析載於本年報“管理層討論及分析”。本年報的“總裁致辭”及“管理層討論及分析”載列有關本集團業務的事務審閱及未來可能發展的資料。

遵守法律和法規

除企業管治報告及環境、社會與管治報告中的披露外，於2022財政年度，本公司並不知悉任何不遵守任何對其有重大影響的相關法律法規。

報告期後的重要事件

如綜合財務報表附註36所披露，董事會並不知悉自2022財政年度起至截至本聲明日期為止發生的任何影響本集團的重要事件。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

2 業務和表現回顧 (續)

利益相關者的參與

本集團了解客戶，供應商及僱員對其長期業務發展的重要性，因此致力與該等利益相關者保持良好關係。認識到客戶和供應商在我們的業務運營中的關鍵作用，本集團通過積極有效的持續溝通，加強了與這些業務合作夥伴的關係。

除上述情況外，本集團認識到人力資源在公司長遠發展中的重要性。本集團提供公平和安全的工作環境，並根據員工的優點和表現提供具競爭力的薪酬，福利及職業發展機會。本集團亦不斷努力為員工提供足夠的培訓及發展資源，旨在營造一個讓員工發揮最大潛能並協助個人及專業發展的環境。

3 財務業績及分派

本集團2022財政年度的業績在綜合全面收益表中公佈。

在報告期結束後，董事建議派付截至2022財政年度末期股息每股普通股（「股份」）0.80新分（相當於4.70港仙）的免稅（一級）末期股息。建議派付股息須待本公司股東在本公司即將召開的AGM上批准，方可作實。

董事會建議股東可選擇以新股代替現金收取末期股息。股息分紅建議須遵守（1）於即將召開的AGM上批准末期股息；（2）新交所及聯交所准許根據以股代息方案配發和發行的新股份上市和買賣。

載有股息分紅建議詳情的通函將連同股息分紅選票一併於2023年7月18日（星期二）或之前寄發予股東。

4 年財務摘要

本集團過往五個財政年度的業績摘要及資產與負債概要分別載於本年報“五年財務摘要”。

5 投資物業

本集團於2022財政年度投資物業的變動詳情載於綜合財務報表附註13。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

6 物業、廠房及設備

本集團於2022財政年度物業、廠房及設備的變動詳情載於綜合財務報表附註12。

7 銀行借款詳情

本集團於截至2022年12月31日止財政年度的銀行借款詳情載於綜合財務報表附註24。

8 股本

本集團於2022財政年度股本的詳情載於綜合財務報表附註22。

9 購買，出售或贖回本公司上市證券

在截至2022財政年度止的財務期間及至本聲明日期，本公司或其任何附屬公司均未購買、銷售或贖回公司的任何新交所及聯交所上市的證券。

10 可供分派的儲備

本公司及本集團在2022財政年度的儲備變動詳情，分別載於綜合財務報表附註23。

於2022年12月31日，本公司可供分派予股東的儲備約為30,375,000新元(2021年: 24,346,000新元)。

11 董事

於2022財政年度至本聲明日期止，董事成員如下:

執行董事

張子鈞先生(常務董事兼總裁)

孔德揚先生

非執行董事

Toh Hsiang-Wen Keith先生

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

11 董事（續）

獨立非執行董事

林汕鐸先生（主席）
蘇明慶先生
陳順亮先生

委任及重選董事的詳情載於本年報企業管治報告中的“原則四：董事會成員”。

本年度報告“董事會”及“高級行政人員”列出本董事及主要管理層的履歷詳情。

12 確認非執行董事的獨立性

本公司已收到各獨立非執行董事根據新交所上市手冊，2018年守則第2.1條和聯交所上市規則第3.13條發出的年度獨立書面確認書，並認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

13 董事之服務合約

各執行董事與本公司訂立了三（3）年任期的服務合約，而各非執行董事及獨立非執行董事的任期為三（3）年。

如上文所述，在即將舉行的AGM上，任何建議再選的董事，均沒有與該公司或其任何附屬公司簽訂服務合約，而該附屬公司在一年內並無支付補償（法定賠償除外）。

14 董事薪酬

董事會具有釐定董事袍金之一般權力，惟須經本公司股東於AGM上授權，方可作實。

薪酬及其他薪酬乃由董事會根據RC的建議決定，並參考董事的職責，責任及表現及本集團的業績。

於2022財政年度的董事酬金詳情載於綜合財務報表附註9。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

15 僱員及薪酬政策

於2022年12月31日止，本集團擁有合共1,124名（2021年：1,052名）僱員。員工薪酬乃參照市況，個別僱員的工作表現釐定，並不時進行檢討。本集團亦提供其他員工福利，包括醫療及人壽保險。

本公司已採納2016年億仕登股票期權計劃和億仕登績效分享計劃，作為對董事和其他合格參與者的獎勵。

於2022年11月2日，2016年億仕登股票期權計劃被即時終止，因為2016年億仕登股票期權計劃的某些條款將與2023年1月1日起生效的聯交所上市規則不一致。

2012年億仕登績效分享計劃已於2022年2月16日到期並失效。於2023年1月31日，本公司採用了新的股權激勵計劃，即2022年億仕登績效分享計劃。

16 獲准許的彌償條文

根據組織章程，本公司的每位董事或其他人員均有權就其在執行和履行職責或與之有關的職責時遭受或將要發生的一切損失或責任，包括他在為任何民事或刑事訴訟進行辯護時所承擔的任何責任，這些訴訟涉及他所做或被指控做或被指控做或不做的任何事情，是公司的一名官員或僱員。本公司已安排適當的保險，以便在2022財政年度對其董事和高級職員提起法律訴訟，賠償規定以及董事和高級職員責任保險自本聲明發佈之日起仍然有效。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

17 董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券之權益

於2022年12月31日，本公司各董事及本公司行政總裁（「行政總裁」）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）之股份或相關股份或債權證的權益或淡倉將會根據證券及期貨條例，第XV部第7及第8分部的條文（包括根據證券及期貨條例之條文被視為或當作擁有之權益及淡倉）通知本公司及聯交所，根據1967年新加坡公司法（「公司法」）第164條或根據證券及期貨條例第352條登記於本公司所持有的董事持有股份登記冊內，或根據聯交所上市規則的標準守則，須通知本公司及聯交所，如下：

根據新加坡法律

如公司法164條所記載的董事持股登記冊所記錄的在2022財政年度結束時，任何董事都不持有本公司的任何股份及其相關公司，除以下所披露：

	直接權益		被視為擁有之權益	
	於2022年 1月1日	於2022年 12月31日	於2022年 1月1日	於2022年 12月31日
本公司				
- 億仕登控股有限公司				
張子鈞（「張先生」）	-	-	141,189,015	141,189,015
孔德揚（「孔先生」）	2,050,000	2,050,000	-	-
Keith Hsiang-Weh Toh （「Toh先生」）	-	-	37,556,134	37,556,134
控股公司				
- <u>Assetraise Holdings Limited</u> （「Assetraise」）				
張先生	1	1	-	-

根據該公司法第7節，張先生被視為對本公司在其所有附屬公司持有的股份擁有權益。在2022財政年度結束和2023年1月21日之間，上述任何利益沒有變化。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

17 董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券之權益（續）

根據香港法律

(i) 本公司股份，相關股份或債權證的好倉

董事姓名	身份	股份數目			佔已發行 股本的概約 百分比 (附註3)
		個人權益	公司權益	權益總額	
張先生 (附註1)	受控制公司的權益	-	141,189,015	141,189,015	32.19%
孔先生	以實益擁有人持有	2,050,000	-	2,050,000	0.47%
Toh先生 (附註2)	受控制公司的權益	-	37,556,134	37,556,134	8.56%

附註：

- 根據證券及期貨條例，Assetraise由張子鈞先生及其配偶唐玉琴女士（「唐女士」）實益擁有。因此，張先生被視為於Assetraise持有的141,189,015股股份中擁有權益。
- 股份由NTSP持有。NT Fund 2是NTSP的100%股份的所有者，因此被視為擁有股份權益。NEG 2是NT Fund 2的普通合夥人，因此NEG 2被視為擁有股份的權益。Toh先生有權控制NEG 2的有表決權的股票不少於20%的投票權，因此被視為在NTSP持有的所有股份中擁有權益。
- 計算基於截至2022年12月31日止已發行股份總數438,638,533股。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

17 董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券之權益（續）

根據香港法律（續）

(ii) 於本公司聯營法團的股份，相關股份及債權證中的好倉

截至2022年12月31日，張先生在以下聯營法團中擁有個人權益：

1. 以實益擁有人身份持有的Dirak Asia Pte Ltd中的5,547股普通股（佔已發行股份的1%）；及
2. 以實益擁有人身份持有的Assetraise中的1股普通股（佔已發行股份的50%）。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，概無董事或行政總裁於本公司或其任何相聯法團的股份或相關股份及債權證中擁有權益或淡倉（在證券及期貨條例第XV部所指的範圍內），根據證券及期貨條例第XV部第7和第8分部的規定，必須通知本公司和聯交所（包括它們被視為或視為擁有的權益和淡倉）；或根據公司法第164條要求將其記錄在公司所持有的董事持股登記冊中；或根據證券及期貨條例第352條，記錄在其中所指的登記冊中；或根據標準守則需要通知本公司和聯交所。

18 購股權及僱員表現股份計劃

2016年億仕登股票期權計劃於2016年4月22日獲得股東批准和採納，並於2016年12月16日修訂以滿足聯交所上市規則的要求。於2022年11月2日，由於2016年億仕登股票期權計劃的某些條款與自2023年1月1日起生效的聯交所上市規則不一致，2016年億仕登股票期權計劃立即終止。本公司將不再提供其他購股權。

2012年億仕登績效分享計劃於2012年2月17日獲股東批准並於2016年12月16日修訂以滿足聯交所上市規則的要求，該2012年億仕登績效分享計劃已於2022年2月16日到期並失效。2016年億仕登股票期權計劃的目的是獎勵，留住並激勵參與者取得更好的表現。2022財政年度未使用2016年億仕登股票期權計劃。

股東於2023年1月31日（「通過日期」）批准並通過的2022年億仕登績效分享計劃，主要是一項股權激勵計劃。2022年億仕登績效分享計劃的目的是(a)在本集團內培育捨我其誰的文化，使本集團員工及本集團非執行董事的利益與股東利益保持一致；(b)激勵參與者努力實現卓越並保持高水平的績效，為本集團做出貢獻並實現本公司和/或其各自業務部門的主要財務和運營目標；及(c)使員工薪酬總額足以招聘和留住對本集團的長期增長和盈利能力做出重要貢獻的員工。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

18 購股權及僱員表現股份計劃（續）

2022年億仕登股票期權計劃由RC管理，由獨立非執行董事，陳順亮，林汕鏞和蘇明慶組成。

下列人士應有資格參與2022年億仕登股票期權計劃：

- (a) 本集團僱員（包括本集團執行董事）；
- (b) 在授予2022年億仕登績效分享計劃之日或之前年滿21歲；
- (c) 不是未獲解除破產的破產人；及
- (d) 沒有與其債權人達成和解協議。

滿足上述(b)、(c)和(d)段的資格要求以及聯交所上市規則的獨立性要求的本集團非執行董事將有資格參加2022年億仕登績效分享計劃，由RC絕對酌情決定。

符合上述(b)、(c)和(d)段的本公司控股股東或本公司控股股東的聯繫人將有資格參與RC的絕對酌情權，即2022年億仕登績效分享計劃，前提是該人參與2022年億仕登績效分享計劃，以及作為2022年億仕登績效分享計劃標的的實際股份數量以及授予該人的2022年億仕登績效分享計劃條款，必須由獨立股東批准一項單獨的決議，並遵守新交所上市手冊和聯交所上市規則。

符合(b)、(c)和(d)段的本公司關聯人應有資格參與2022年億仕登績效分享計劃，由RC絕對酌情決定，前提是參與2022年億仕登績效分享計劃，必須由獨立非執行董事在相關時間和本公司獨立股東以單獨決議案批准，並符合新交所上市手冊和聯交所上市規則。有關承授人、其聯繫人及本公司所有核心關連人士及關連人士須於該股東大會上放棄投票。以下人員沒有資格參加2022年億仕登績效分享計劃：a) NTSP¹及其關聯方；b) Toh先生及其同事。

關於2022年億仕登股票期權計劃的其他主要資訊如下：

- (i) 根據2022年億仕登績效分享計劃及本公司的任何其他股份計畫可在任何日期授予或43,863,853股的股份總數不得超過通過日期已發行和發行在外股份總數（不包括庫存股份）的10%。
- (ii) 在任何日期根據2022年億仕登績效分享計劃授予的獎勵可能發行的股份總數（包括根據計劃授予本公司控股股東及其聯繫人的獎勵發行的股份）不得超過該日期前一天本公司已發行股本（不包括庫存股和附屬公司持股）股份總數的3%或13,159,155股。

¹ NTCP SPV VI 是本公司的主要股東。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

18 購股權及僱員表現股份計劃（續）

- (iii) 可向每位獨立董事發行的股份總數，連同其持有的現有股份，不得超過 ISDN PSP 2022 下可用股份總數的 1%。
- (iv) 獎勵只能授予，因此，此類獎勵中包含的任何股份只能在 RC 確信參與者已實現績效目標且授予期（如有）已屆滿時交付，前提是 RC 應始終有絕對酌情權決定在規定業績結束時（視情況而定）滿足（全部或部分）或超過（視情況而定）規定的業績目標時，該獎勵下的股份應被釋放的程度時期。激勵對象在規定的業績期限結束時未達到規定的業績目標的部分，不得解除獎勵的股份。
- (v) 獎勵的歸屬期將由 RC 確定，在歸屬前可能不受此類時間限制。
- (vi) 參與者的選擇、授予他的每項獎勵所涉及的股份數量以及規定的歸屬期應由 RC 絕對酌情決定，並應考慮其認為合適的標準，包括（但不限於）就本集團員工或本集團執行董事而言，其級別、工作表現、服務年限和未來發展潛力、他對本集團成功和發展的貢獻以及程度在績效期內實現績效目標所需的努力，如果是本集團非執行董事，他的董事會和董事會委員會的任命和出席情況，以及他對本集團成功和發展的貢獻。
- (vii) 只要參與者已完成其績效目標且歸屬期（如有）未屆滿，則獎勵應授予參與者，儘管其在本集團任何公司的工作調動或本集團任何公司內的績效目標的任何分配。
- (viii) 頒發獎勵時發行的新股應享有所有權利，包括就當時現有股份宣布或推薦的股息或其他分配，應與當時已發行的其他現有股份享有同等地位，並受公司章程的所有規定。

2022年億仕登績效分享計劃下每個參與者的最大權利：

根據2022年億仕登績效分享計劃，每位參與者在截至授予獎勵之日（含）的任何 12 個月期間內的最大權利不得超過已發行股份總數的 1%。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

18 購股權及僱員表現股份計劃（續）

2022年億仕登績效分享計劃的剩餘壽命：

2022年億仕登績效分享計劃的有效期為自通過之日起至 2033 年1月30日的十（10）年。2022年億仕登績效分享計劃的到期或終止不應影響在此類到期或終止之前授予的獎項，無論是否獎項是否已發放（全部或部分）。

於2023年3月13日，根據2022年億仕登績效分享計劃向與任何董事、首席執行官和主要股東（及其各自的聯繫人）無關的本集團選定員工授予並歸屬了合計 2,830,000 股新普通股。這些獎勵不附帶任何業績或歸屬條件，但有六個月的暫停銷售。根據2022年億仕登績效分享計劃，未來可用於授予的股份總數將為 41,033,853 股。

董事、本公司控股股東或本公司控股股東的聯繫人並無獲得任何獎勵，且本集團並無僱員獲得2022年億仕登績效分享計劃項下可用獎勵總數的 5% 或以上。

截至獨立審計師報告之日，沒有根據2022年億仕登績效分享計劃發行的未發行股票獎勵。

19 審計委員會

AC由所有獨立董事組成。AC成員有：

林汕鏞(主席)
蘇明慶
陳順亮

AC的職責包括：

- a. 審查本公司的外聘內外部核數師之審計計劃，審查內部審計師對本集團內部會計控制系統充分性的評價，以及本公司管理層對外部和內部審計師的協助；
- b. 在提交給董事會之前，審查本集團的半年度和年度財務業績公告以及年度綜合財務報表的審計報告；
- c. 通過內部審計員進行的審查，審查本集團的重要內部控制的有效性，包括財務，運營和合規控制以及風險管理；

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

19 審計委員會（續）

- d. 在單獨的會議上與外部審計員，其他委員會和管理層會晤，討論這些團體認為應與AC私下討論的任何事項；
- e. 審查可能對綜合財務報表，相關合規政策和計劃以及監管機構收到的任何報告產生重大影響的法律和監管事項；
- f. 審查外部審計員的成本效益，獨立性和客觀性；
- g. 審查外部審計員提供的非審計服務的性質和程度；
- h. 建議董事會提名外部審計員，並審查審計的範圍和結果；
- i. 向董事會提出適當的建議；
- j. 根據新交所上市手冊的要求檢討有關人士交易；及
- k. 承擔AC和董事會可能同意的其他職能和職責。

AC履行公司法第201B章規定及新交所上市規則和香港管治守則的職能，並協助董事會在其既定職權範圍內履行其公司治理責任。

AC審查了外部審計師的非審計服務，認為提供非審計服務沒有影響外部審計師的獨立性和客觀性。

AC自上次董事發言後舉行了四（4）次會議，全體成員均出席了會議。在執行其職能時，AC還與本公司的內部和外部審計師會面，至少每年一次，不存在本公司的管理層。

本公司確認已獲遵守新交所上市手冊第712及715條文。

有關AC的進一步詳情在本公司年報所載的“企業管治報告”中披露。

AC向董事建議，於本公司應屆AGM上提名馬施雲有限責任合夥會計師連任本集團外聘核數師（「核數師」）。

AC已與本公司管理層及外部審計師續訂本集團採納之會計原則及政策，並討論本集團截至2022財政年度止之經審核綜合財務報表。本綜合財務報表是由本公司的核數馬施雲有限責任合夥會計師。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

20 購股份及債券之安排

除上述披露的認股權證外，於本財政年度之結束日或任何時間，除了於本年報“購股權”章節下所披露者外，本公司並無訂立任何安排，使董事可透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益。

21 董事的合約權益

除上文及綜合財務報表附註33所披露者外，概無本公司或其控股公司或其任何附屬公司為一方且董事或其關連實體於其中有任何重大交易，安排或合約在2022財政年度末或2022財政年度期間的任何時間都存在直接和間接的物質利益。

22 控股股東的重大合約權益

除第24項披露外，就本集團的業務而言，本公司或其任何附屬公司及本公司控股股東或其任何附屬公司（根據聯交所上市規則的定義）於2022財政年末或在2022財政年中的任何時間並無直接或間接擁有重大合約權益。

23 管理合約

除執行董事的服務合約外，於截至2022財政年度內並無訂立或存在本公司全部或任何重要部分的管理及行政管理合約。

24 持續關連交易

我們與關連人士訂立若干交易，而該交易構成聯交所上市規則規定的持續關連交易（「持續關連交易」）。

除本節所述的關連交易外，本集團目前並無任何其他持續關連交易。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

24 持續關連交易（續）

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定

1. 與Maxon Motor的許可協議

我們於2016年10月21日與Maxon Motor AG（「Maxon Motor」）（我們的主要供應商之一及附屬公司層面的關連人士）訂立一份許可協議（及由於2016年10月21日訂立的函件協議補充），其中規定在中國、新加坡、馬來西亞、泰國、香港、台灣、印尼、菲律賓及越南獨家供應伺服電動機及伺服電動機的適配齒輪、編碼器及電子控制系統。於2021年12月27日，我們與Maxon Motor訂立供應協議續約（「2021年供應協議續約」）。2021年供應協議續約的主要條款載列如下：

合約年期：協議年期為三年，2022年1月1日至2024年12月31日。根據該協議，我們可以在協議年期屆滿之前至少三個月開始就延長協議期間展開磋商。

定價：Maxon Motor所收取的價格乃基於其向所有非終端用戶客戶（無論獨立與否）所報及不時生效的有效報價單。我們有權釐定供應產品的重售價格。

採購量：我們同意按上一年度預算編制階段商定的每個日曆年度購買相關產品的數量。如果有適當的理由，可以在日曆年的滾動預測內調整相關產品的數量。

區域：我們獲授權於中國、新加坡、馬來西亞、泰國、香港、台灣、印尼、菲律賓及越南境內出售產品。我們已承諾在指定地區以外不主動為所供應產品物色客戶或建立任何分公司或設置任何倉儲地點。Maxon Motor不得在指定地區內向我們的競爭對手或競爭企業出售其產品。Maxon Motor亦須將指定地區內潛在客戶的所有詢價轉交我們，惟Maxon Motor被要求提供直接支持或收到直接訂單則另當別論。

信貸期：我們已獲授予30至60天的信貸期。

質保及退貨：Maxon Motor保證產品概無材料及工藝方面的瑕疵，且彼已取得產品責任險。Maxon Motor另外同意，在12個月質保期內更換、維修任何瑕疵產品或退回減損價值，條件為有關產品並無使用不當或被更改。

責任限制：Maxon Motor對特定產品瑕疵的責任限於本集團有關附屬公司於過往6個月就該產品向Maxon Motor所作出付款總額的5%。倘第三方對Maxon Motor提起直接索償，本集團須就有關索償超出按質保或責任所議定的最高限額的部份向Maxon Motor作出彌償。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

24 持續關連交易（續）

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定（續）

1. 與Maxon Motor的許可協議（續）

終止：2021年供應協議續約可以隨時終止，只要在日曆月末提前六個月書面通知即可終止。

物流配送：我們承擔運輸成本及運輸過程中產品被損壞的風險。

與我們的關係

Maxon Motor 為Interelectric AG（「**Interelectric**」）的聯營公司。Interelectric擁有蘇州鈞和伺服科技有限公司（「**蘇州鈞和**」），麥柯勝電機國際貿易（上海）有限公司（「**上海麥柯勝**」），Maxon Motor SEA Pte. Ltd.（「**Maxon SEA**」）及 Motor Taiwan Co., Ltd（「**Maxon Taiwan**」）的50%股權，因此，Maxon Motor為本公司附屬公司層面的關連人士。

過往交易金額

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團已付及應付Maxon Motor的採購總金額分別約為59,392,000新元及73,740,000新元。

建議年度上限及基準

在截至2023年12月31日和2024年12月31日的財政年度，根據2021年供應協議續約，本集團應付Maxon Motor的採購總額預計不會分別超過120,744,000新元和144,893,000新元。於達致年度上限時，董事已考慮：(i) 過往交易金額；(ii) 截至2019年12月31日止年度本集團自Maxon Motor採購約26.1%的按年增長率以及截至2020年12月31日止年度本集團自Maxon Motor採購約18.6%的按年增長率；(iii) 從瑞士Maxon Motor提供的產品的多樣性和質量的市場接受度；(iv) Maxon Motor與本集團同意的條款。

聯交所上市規則的涵義

由於Maxon Motor為本公司附屬公司層面的關連人士及鑒於董事（包括獨立非執行董事）的觀點（詳情見下文“董事就不獲豁免持續關連交易的確認”一段），與Maxon Motor訂立的授權協議項下擬進行的交易須遵守聯交所上市規則第14A.101條申報、年度審閱及公告的規定，惟獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准的規定。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

24 持續關連交易（續）

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定（續）

2. 與Maxon Motor的服務協議

我們已於2008年2月15日，2014年1月28日，2016年9月1日，2018年12月27及2021年12月27日日與Maxon Motor分別訂立五份服務協議（及於2016年9月1日訂立的函件協議補充），內容有關Maxon Motor向蘇州鈞和提供IT服務。於2021年12月27日，本公司與Maxon Motor訂立服務協議續約（「2021年服務協議續約」）。2021年服務協議續約的主要條款載列如下：

合約年期：服務協議續約自2022年1月1日起至2024年12月31日止，簽約方可在較早協議屆滿日期前以書面方式展開磋商服務協議續約。

定價：蘇州鈞和應付Maxon Motor的服務費不得遜於不時向Maxon Motor的獨立第三方收取的價格。

與我們的關係

Maxon Motor為Interelectric的聯營公司。Interelectric擁有蘇州鈞和，上海麥柯勝，Maxon SEA 及Maxon Taiwan的50%股權，因此，Maxon Motor為本公司附屬公司層面的關連人士。

過往交易金額

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團已付及應付Maxon Motor的服務費總金額分別約為340,000新元及293,000新元。

建議年度上限及基準

截至2023年及2024年12月31日的財政年度，根據2021年服務協議續約，本集團應付Maxon Motor的總服務費預計將分別不超過605,000新元及859,000新元。於達致年度上限時，董事已考慮與Maxon Motor提供資訊科技服務及Maxon Motor資訊科技系統的任何潛在升級有關的過往交易金額。

聯交所上市規則的涵義

由於Maxon Motor為本公司附屬公司層面的關連人士及鑒於董事（包括獨立非執行董事）的觀點（詳情見下文「董事就不獲豁免持續關連交易的確認」一段），與Maxon Motor訂立的框架協議項下擬進行的交易須遵守聯交所上市規則第14A.101條申報、年度審閱及公告的規定，惟獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准的規定。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

24 持續關連交易（續）

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定（續）

3. 與Dirak Holding的總供貨協議

我們於2020年1月及有日期為2021年12月1日的協議書補充與Dirak Holding GmbH（「Dirak Holding」）簽訂了總供貨協議，以便將本集團在中國所生產的鉸鏈和鎖具產品及相關專門技術（「產品A」）出售給Dirak Holding，及其附屬公司（「Dirak 集團」），以便本集團向Dirak集團購買在德國所生產的鉸鏈和鎖具產品及相關專門技術（「產品B」）。

Dirak Holding是我們的主要供應商之一，也是附屬公司層面的關連人士，及是一家主要開發和製造創新工程構件的公司，大致包括鉸鏈、鎖具、門扣、緊固件以及其他用於外殼結構的具有快速鎖扣技術的工業硬體。該2022年供應協議續約的重要條款如下：

期限：協議期限是三年自2023年1月1日至2025年12月31日止。根據協議，我們可以在協議期滿後至少三個月開始就延長協議進行談判。

定價政策：協議下的產品價格，是在有關各方不時進行公平的商業談判後，參照現行的可比市場價格，並考慮下列因素，根據訂單逐一確定：

- (i) 本集團與Dirak集團之間產品A和產品B供應的歷史交易金額；
- (ii) 對於產品A，將參照本集團提供給其他需要類似產品的獨立客戶的報價。根據提供給其他獨立客戶的價格，本集團能夠確保Dirak集團應付給本集團的產品A的購買價格為現行市場價格並基於正常的商業條款，並且，無論如何，基於的條款和價格不遜於本集團不時向其他獨立協力廠商提供的條款和價格。
- (iii) 對於產品B，本集團將至少從提供類似產品的兩家獨立供應商處獲取報價。根據其他獨立供應商提供的收費報價，本集團能夠確保本集團應付給Dirak集團的產品B的購買價格為現行市場價格且基於正常的商業條款，並且，無論如何，基於的條款和價格不遜於從其他獨立供應商獲得的條款和價格。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

24 持續關連交易（續）

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定（續）

3. 與Dirak Holding的總供貨協議（續）

建議年度上限和基準：

關於產品 A，截至 2023 年，2024 年及 2025 年 12 月 31 日止年度，Dirak 集團應付給本集團的總購買價預計不會分別超過 12.0 百萬新元，13.0 百萬新元及 15.0 百萬新元。為達致產品 A 的年度銷售上限，董事已考慮 (i) 截至 2025 年 12 月 31 日止三個財政年度，產品 A 市場價格的預期變動；(ii) 截至 2025 年 12 月 31 日止三個財政年度，Dirak Group 對產品 A 的預期需求。

關於產品 B，截至 2023 年，2024 年及 2025 年 12 月 31 日止年度，本集團應付給 Dirak Group 的總購買價預計不會分別超過 1.2 百萬新元，1.2 百萬新元及 1.2 百萬新元。為達致購買產品 B 的年度上限，董事已考慮 (i) 本集團於截至 2022 年 9 月 30 日止九個月購買產品 B 所產生的成本；(ii) 截至 2025 年 12 月 31 日止三個財政年度的預期價格及本集團對產品 B 的需求；(iii) 本集團截至 2025 年 12 月 31 日止三個財政年度的產能預期增加；(iv) 由於預期本集團產品的需求預期增加，本集團的生產需求對產品 B 的需求預期增加。

與本集團的關係

Dirak Holding 持有 Dirak Asia Pte Ltd（「**Dirak Asia**」）的 50% 股權，Dirak Asia 是本公司的間接非全資附屬公司。因此，Dirak Holding 是本公司在附屬公司層面的關連人士。

過往交易金額

截至 2022 年及 2021 年 12 月 31 日止年度，產品 A 的總交易金額分別約為 9,464,000 新元和 9,549,000 新元。

截至 2022 年 2021 年 12 月 31 日止年度，產品 B 的總交易金額分別約為 976,000 新元和 1,077,000 新元。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

24 持續關連交易（續）

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定（續）

3. 與Dirak Holding的總供貨協議（續）

聯交所上市規則的涵義

由於Dirak Holding是本公司在附屬公司層面的關連人士，並根據下文董事對「持續關連交易的確認」一段所述董事（包括獨立非執行董事）的觀點，根據聯交所上市規則第14A章的規定，總供應協議項下的擬議交易構成本公司的持續關連交易，並受申報、年度審閱和公告要求的約束，但根據聯交所上市規則第14A.101條的規定，獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准的規定。

4. 董事對持續關連交易的確認

本公司的外聘審計員根據新加坡《審計準則》3000（修訂）「非審計或審查歷史財務情況」，參與了關於本集團持續關聯交易的報告。並參考“執業附注740香港註冊會計師公會聯交所上市規則”發出的有關持續管理交易的核數師確認函。外聘核數師已發出確認函，記錄本集團根據聯交所上市規則14A.56條的規定披露的持續關聯交易的結果和結論：

- 沒有任何原因使外聘核數師認為已披露的關聯交易沒有得到本公司董事會的批准；
- 對於涉及本集團提供貨物或服務的交易，外聘核數師沒有注意到任何問題，導致使外聘核數師認為，所披露的關聯交易並非在所有實質性方面都遵循集團的定價政策；
- 沒有任何原因使外聘核數師相信，在所有實質性方面，未披露的持續關聯交易在所有重大方面都沒有按照管轄此類交易的相關協議進行；及
- 關於每筆連續關聯交易的總金額，沒有任何原因，致使外聘核數師認為，所披露的持續聯繫交易超過了由本公司設定的年度上限。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

24 持續關連交易（續）

該等交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定（續）

5. 與Maxon Motor及Dirak Holding的協議

本公司已向聯交所提供外聘核數師信的副本。此外,本公司的所有持續關連交易均構成綜合財務報表附注33所列的關聯方交易。綜合財務報表附注33所述的其它關聯方交易,並不屬於聯交所上市規則下的“持續關連交易”或“關聯交易”的定義。

本公司的獨立非執行董事審查了這些交易,並確認繼續進行的關聯交易處于:

- 在本集團的一般和通常的業務過程中;
- 以正常商業條件或更好;及
- 根據關於公平和合理的條款並符合本公司全體股東利益的協定。

本公司證實已按照聯交所上市規則14A條所訂明的披露規定,就上述持續進行的關聯交易作出規定。

25 關聯方交易

本集團於截至2022財政年度與其關聯人士訂立若干交易。

關聯方交易的詳情載於綜合財務報表附註33。除上文所披露者外,根據聯交所上市規則,關聯人交易均不構成關聯交易或持續關聯交易。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

26 主要股東及其他人士於股份及相關股份中之權益及淡倉

於2022年12月31日，本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉之人士或實體已根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之規定向本公司披露，記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置之登記冊內，如下：

姓名	身份	股份數目			佔已發行股本的概約百分比 ⁽³⁾
		個人權益	公司權益	權益總額	
Assetraise ⁽¹⁾	有利所有者	141,189,015	-	141,189,015	32.19%
唐女士 ⁽¹⁾	受控制公司的權益	-	141,189,015	141,189,015	32.19%
NTSP ⁽²⁾	受控制公司的權益	37,556,134	-	37,556,134	8.56%
Mr. Loke Wai San (「Loke先生」) ⁽²⁾	受控制公司的權益	-	37,556,134	37,556,134	8.56%
NEG 2 ⁽²⁾	受控制公司的權益	-	37,556,134	37,556,134	8.56%
NT Fund 2 ⁽²⁾	受控制公司的權益	-	37,556,134	37,556,134	8.56%
Tuas Fund Investments Pte Ltd (「TF」) ⁽²⁾	受控制公司的權益	-	37,556,134	37,556,134	8.56%
Fullerton Fund Investments Pte Ltd (「FF」) ⁽²⁾	受控制公司的權益	-	37,556,134	37,556,134	8.56%
Temasek Holdings (Private) Limited (「TH」) ⁽²⁾	受控制公司的權益	-	37,556,134	37,556,134	8.56%

附註：

- Assetraise持有的141,189,015股股份由張先生及唐女士實益擁有。因此，根據證券及期貨條例，張先生及唐女士視為於Assetraise持有的所有股份中擁有權益。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

26 主要股東及其他人士於股份及相關股份中之權益及淡倉（續）

2. 股份由NTSP持有。NT Fund 2是NTSP的100%股份的所有者，因此被視為擁有權益。TF是NT Fund 2的有限合夥人，投資額不少於三分之一。TF由FF直接全資擁有。FF由TH直接全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，TF，FF及TH各自被視為於NTSP持有的37,556,134股股份中擁有權益。為免生疑問，根據證券及期貨法，TF，FF和TH各自均不擁有NTSP所持有的37,556,134股股份的視同權益。NEG 2是NT Fund 2的普通合夥人，因此NEG 2被視為擁有股份的權益。Loke先生有權控制NEG 2的有表決權的股票不少於20%的投票權，因此被視為在NTSP持有的所有股份中擁有權益。
3. 計算依据截至2022年12月31日已发行股份总数 438,638,533 股。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，董事並不知悉任何實體或個人（本公司並非董事或行政總裁）於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉類根據證券及期貨條例第XV部第2部及第3分部的條文披露予本公司，或根據證券及期貨條例第336條記錄於本公司備存的登記冊內。

27 優先購買權

根據本公司的組織章程或本公司註冊成立的新加坡法律，並無有關優先權的條款。

28 企業管治

本公司已遵守新加坡金管局於2018年8月6日頒布的企業管治守則及香港企業管治守則（如適用）所載的原則和指引。請參閱本年報“企業管治報告”。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

29 遵守新加坡上市手冊和標準守則

根據新交所上市手冊1207(19)和標準守則，本公司採用其自己的內部合規守則，遵守新交所和標準守則中關於證券交易的最佳實踐，此類規定適用於交易公司證券的所有高級職員。另外，具體詢問了所有董事，董事確定其在截至2022財政年度的財務期間遵守標準守則。

在從公告本公司半年業績之前的30天開始、以及在公告本公司全年業績之前的60天開始、到相關業績公告之日為止，不允許本公司及其高級職員交易公司股票。

預期本集團董事、高管和主管始終遵守相關的內線交易法律，即使是在允許的交易階段內交易證券，或者本集團董事、高管和主管掌握公司的未公開股價敏感性資料、不會以短期對價交易公司證券。

30 主要客戶及供應商

截至2022財政年度，本集團向其5大客戶銷售額佔本集團銷售額少於30%。

截至2022財政年度，本集團最大供應商之採購額佔本集團總採購額約17.0%，而本集團五大供應商之採購總額佔本集團總採購額約47.3%。

據董事所深知，概無董事，或有關聯繫人士或擁有本公司已發行股本超過5%之股東在任何五大客戶或供應商中擁有任何實益權益。

31 稅收減免

本公司並不知悉股東因持有股份而可獲得的任何稅項減免。

如果股東不確定購買，持有，處置，交易或行使與股份有關的任何權利的稅務影響，建議他們諮詢稅務專業人士。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

32 環境、社會及管治報告指引

本集團高度意識到環境保護的重要性，並已採取環境保護措施，並鼓勵員工根據實際需要消耗電力和紙張，從而在工作中保持環境友好，以減少能源消耗並減少不必要的浪費。

本集團不斷努力向員工宣傳環境和社會責任，為社會做出貢獻。本集團永遠遵守所有相關法律法規。作為社會責任企業，本集團應繼續推進及加強區域和社區的相關環境和社會可持續發展。

本集團的環境政策及表現詳情載於本年報“環境，社會與管治報告”一節。

33 捐款

2022財政年度內本集團慈善捐款3,000新元(2021年: 7,000新元)。

34 董事競爭業務中的利益

於2022財政年度及直至本聲明日期，概無董事被視為於與本集團業務競爭或可能直接或間接競爭之業務中擁有任何權益，且概無任何其他利益衝突，根據聯交所上市規則披露的規定。

35 不競爭契據

本公司已收到張先生及其配偶唐女士就控股股東與本公司訂立之不競爭契約（「不競爭契據」）之條款的書面確認，載列於招股章程「與控股股東之關係 - 不競爭承諾」一節內，於本年度至本年報日期為止。

獨立非執行董事已審閱及確認控股股東已遵守不競爭契約，而本公司於年內已執行不競爭契約之條款直至本年報日期為止。於2022財政年度及直至本聲明日期，概無董事被視為於與本集團業務競爭或可能直接或間接競爭之業務中擁有任何權益，且概無任何其他衝突根據聯交所上市規則披露的利息。

董事會報告

截至2022年12月31日止財政年度

36 與股權掛鈎的協定

除上文披露的 ISDN PSP 2022外，本公司在 2022 財政年度期間未簽訂或在 2022 財政年度末仍然存在要求本公司發行任何股份的股票掛鈎協議。

37 公眾持股量的充足度

本公司股份於聯交所主板上市後，本公司須維持足夠的公眾持股量。根據本公司可公開獲得的信息及董事所知，截至本年報刊發前的最後實際可行日期，自 2017 年 1 月 12 日（即雙重上市日期）至本年報日期，本公司一直維持聯交所上市規則規定的最低公眾持股量百分比。

38 外部核數師

外部核數師馬施雲已表示願意接受再次任命。馬施雲將退休，並有資格在即將召開的AGM上重新任命。有關重新委任馬施雲作為本公司核數師的決議案預期將於即將舉行的AGM上提呈。

本公司董事會於本聲明日期已授權發行該等綜合財務報表。

代表董事會

.....
張子鈞先生
常務董事兼總裁

.....
林汕鐸先生
主席

新加坡
2023年3月15日

獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東
(於新加坡註冊成立的有限公司)

財務報表的審計報告

意見

吾等已審核載列億仕登控股有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（「貴集團」）的財務報表，其中包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及財務報表附註，包括重大會計政策概要。

吾等認為，貴集團的隨附綜合財務報表及貴公司的財務狀況表已根據1967年新加坡公司法（「公司法」）及新加坡財務報告準則（國際）（「SFRS(I)s」）真實及公允地反映於2022年12月31日貴集團的綜合財務狀況，貴公司的財務狀況及貴集團截至該日止年度之綜合財務表現、綜合權益變動及綜合現金流量。

意見的基礎

吾等已根據SSAs（「SSAs」）進行審核。吾等於該等準則項下的責任會在本報告核數師就審計財務報表須承擔的責任一節中詳述。根據會計及企業管制局（「ACRA」）的專業會計師和會計實體行為和道德守則（「ACRA守則」）以及新加坡其他與財務報表審計相關的道德要求，吾等獨立於貴集團，並已履行其他道德責任及ACRA守則。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證乃充足及適當，以為吾等之意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期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。

獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東
(於新加坡註冊成立的有限公司)

關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項	我們的審計如何解決關鍵審計事項
<p>服務特許權安排</p> <p>截止2022年12月31日，貴集團的服務特許權應收款項為77.0百萬新元，這是由現有的服務特許權安排產生，以建造和運營小型水電站項目。本集團就截至2022年12月31日的本財政年度的服務特許權安排確認了7.6百萬新元的建築收入。</p> <p>我們已將此確定為一個關鍵的審計事項，因為在衡量建築收入和服務特許權應收賬款時涉及重要的判斷和估計。</p> <p>服務特許權安排所賺取的建築收入乃根據本集團對服務特許權應收賬款的公允價值及本財政年度已完成的百分比所得的估計。</p> <p>根據這些特許權協定確定服務特許權應收賬款的公允價值需要複雜的計算和重大估計，例如貼現率、使用的保證金、特許權期、未來現金流量以及用於確定金融資產攤銷成本和相應收入的其他因素。</p> <p>有關服務特許權安排的披露載於財務報表附註4(ii)(a)，附註5(a)，附註19和附註29中。</p>	<p>我們的審核程序除其他外包括以下內容：</p> <ul style="list-style-type: none">▪ 更新了我們對貴集團評估SFRS(I)INT 12服務特許權安排適用性的流程及其計量建築收入和服務特許權應收賬款的程式的理解。▪ 與管理層和項目經理討論小型水電站項目的狀況，包括相關協議中項目和/或合同條款任何重大變更。▪ 我們審查了與小型水電站專案進度相關的專案成本估算，並以抽樣形式檢查了基礎檔，以確定實際產生的成本。▪ 重新計算並比較了每個小型水電站項目實際成本占估計總成本的百分比與完工百分比。▪ 評估管理層在確定服務特許權應收賬款公允價值時的估計，包括折扣率、使用的獲利率、特許權期、未來現金流量估計數以及用於確定金融資產攤銷成本和年內確認的相關收入的其他因素。▪ 評估管理層輸入的相關會計分錄的適當性，並審查財務報表中與服務特許權安排有關的披露是否充分。 <p>我們認為管理層在確定服務特許權應收賬款時所應用的判斷和使用的估計是適當的。我們還認為財務報表附註4(ii)(a)、附註5(a)、附註19和附註29中的披露是適當的。</p>

獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東
(於新加坡註冊成立的有限公司)

關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項	我們的審計如何解決關鍵審計事項
<p>商譽減值評估</p> <p>截止2022年12月31日，貴集團通過各種收購活動獲得的商譽總體帳面價值為12.2百萬新元。如財務報表附註15中所披露，商譽已分配給各現金產生單元（「CGU」）。</p> <p>管理層準備使用價值計算（「VIU」）以得出每個CGU的可回收金額。這些VIU基於CGU的現金流量預測，其編製要求管理層在確定與每個CGU的預算增長獲利率，收入增長率，終端增長率和貼現率相關的假設和估計時做出重大判斷。因此，我們確定這是一個關鍵的審計事項。</p> <p>有關商譽減值評估的披露載於財務報表附註4(ii)(b)及附註15中。</p>	<p>我們的審核程序除其他外包括以下內容：</p> <ul style="list-style-type: none">了解這些CGUs管理層關於收入增長和成本計劃的計劃戰略。與高級財務管理人員進行討論，並考慮到我們對CGU的運營，績效和行業基準的了解，評估管理層在現金流量預測中應用的假設來審查現金流量預測。評估管理層編製的貼現現金流量預測中使用的關鍵投入（如增長率和貼現率）、歷史數據、近期業績和外部市場數據的適當性。檢查了基礎計算的數學準確性及對管理層對CGUs可回收量的分析進行敏感性測試。審查了財務報表附註15中有關商譽減值測試的披露是否充分。 <p>根據我們執行的審計程序，我們發現VIU計算中使用的估計是合理的，財務報表附註4(ii)(b)和附註15中的披露是適當的。</p>

獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東
(於新加坡註冊成立的有限公司)

關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項	我們的審計如何解決關鍵審計事項
<p>貿易及其他應收款項估價</p> <p>截止2022年12月31日，貴集團總貿易及其他應收款項的賬面金額，扣除預期信用損失（「ECL」）撥備的6.4百萬新元為101.1百萬新元。</p> <p>我們之所以關注這一領域，是因為截至年底，餘額的重要性以及確定貿易及其他應收賬款（包括任何預期信用損失）的賬面價值所涉及的判斷程度。</p> <p>本集團通過對逾期應收賬款的進行債務人特定評估，並使用基於本集團歷史觀察到的違約率、客戶的支付能力和前瞻性資訊進行調整的剩餘應收賬款準備金矩陣，來確定貿易及其他應收賬款的ECL。因此，ECL的評估要求管理層做出重大判斷。</p> <p>有關貿易及其他應收款項估價的披露載於財務報表附註4(ii)(c)和(d)，附註19和附註34(a)。</p>	<p>我們的審計程序除其他外包括以下內容：</p> <ul style="list-style-type: none">▪ 更新了对貴集團与贸易和其他应收款监控以及ECL评估有关的流程和关键控制的理解。▪ 审查并测试了贸易和其他应收款的账龄。▪ 与管理层审查并讨论了管理层在评估贸易和其他应收款的可收回性时使用的重要判断的合理性。▪ 通過分析應收賬款的賬齡狀況、歷史信用損失經驗和管理層使用的數據（包括現有的最佳前瞻性信息），評估了管理層用於制定撥備矩陣的假設和投入的合理性。▪ 检查了管理层的ECL计算的算术准确性。▪ 检查了年底后主要债务人的后续收款，并从管理层那里获得了书面证据，陈述和解释，以评估长期未偿还债务的可收回性。▪ 分别审查了财务报表附注19和附注34(a)中与贸易和其他应收款减值撥備和信用风险有关的披露是否充分。 <p>根據現有證據，我們認為管理層對貿易及其他應收款項預期信用撥備的評估是合理的，財務報表附註4(ii)(c)和(d)、附註19和附注34(a)中的披露是適當的。</p>

獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東
(於新加坡註冊成立的有限公司)

其他訊息

貴公司之管理層負責編制其他資料。其他信息包括年報所載，惟不包括綜合財務報表及吾等就此之核數師報告。

吾等對財務報表的意見並不涵蓋其他信息，吾等既不也將不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合吾等對財務報表的審計，吾等的責任是閱讀上述的其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或吾等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。基於吾等對在本核數師報告日前取得的其他信息所執行的工作，如果吾等認為其他信息存在重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。在這方面，吾等沒有任何報告。

管理層及董事就財務報表須承擔的責任

管理層負責根據公司法及SFRS(I)s的規定編製財務報表，以令財務報表作出真實而公允的反映，並落實及維持一個內部財務控制系統，以可確保資產不會因擅自使用或處置而遭受損失及交易獲得適當授權及作出必要記錄，從而允許編製真實及公允的財務報表以及保持對資產的負責。

在擬備財務報表時，管理層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，除非管理層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。

董事須負責監督貴集團的財務報告過程。

獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東
(於新加坡註冊成立的有限公司)

核數師就審計財務報表承擔的責任

吾等的目標，是對財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括吾等意見的核數師報告。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照SSAs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財務報表使用者依賴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SSAs進行審計的過程中，吾等運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致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。
- 了解與審核相關的內部控制，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。
- 評價管理層所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對管理層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。如果吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則吾等應當發表非無保留意見。吾等的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及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。吾等負責貴集團審計的方向、監督和執行。吾等為審計意見承擔全部責任。

獨立核數師報告

致億仕登控股有限公司股東
(於新加坡註冊成立的有限公司)

核數師就審計財務報表承擔的責任 (續)

吾等與董事溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括吾等在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

吾等還向董事提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從董事溝通的事項中，吾等確定哪些事項對本期財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。吾等在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，吾等決定不應在報告中溝通該事項。

其他法定及監管規定的報告

吾等認為，貴公司及吾等受聘為其核數師的貴公司及其新加坡註冊成立之附屬公司的會計帳目及其他紀錄已按照公司法的規定妥為保存。

負責此審核項目與簽發獨立核數師報告的項目合夥人為劉美玲女士。

馬施雲有限責任合夥會計師
執業會計師

新加坡
2023年3月15日

綜合全面收益表

截至2022年12月31日止財政年度

	附註	本集團	
		2022年 千新元	2021年 千新元
收入	5	370,779	440,136
銷售成本		(264,891)	(319,752)
毛利		105,888	120,384
其他經營收入	6	3,448	8,976
分銷成本		(28,710)	(30,028)
行政開支		(39,129)	(42,344)
金融資產淨減值收益/(損失)	34	296	(1,526)
其他經營開支		(7,441)	(2,616)
融資費用	7	(3,486)	(1,476)
應佔聯營公司溢利淨額		1,161	1,103
未計所得稅前溢利	8	32,027	52,473
所得稅	10	(8,948)	(13,409)
年內溢利		23,079	39,064
除稅後其他全面收入:			
其後或可重新分類至損益的項目			
- 現金流量對衝公允價值變動淨額		(31)	(15)
- 匯兌差額		(10,288)	4,822
年內全面收入總額		12,760	43,871
下列人士應佔年內溢利:			
本公司權益持有人		14,620	25,485
非控股權益		8,459	13,579
		23,079	39,064
下列人士應佔年內全面收入總額:			
本公司權益持有人		7,046	28,951
非控股權益		5,714	14,920
		12,760	43,871
本公司持有人應佔每股盈利(新分):	11		
基本		3.33	5.84
攤薄		3.33	5.84

隨附附註組成該等財務報表的一部分

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	本集團	
		2022年 千新元	2021年 千新元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	12	63,249	67,707
投資物業	13	417	440
土地使用權	14	1,104	1,221
商譽	15	12,227	12,227
聯營公司權益	17	6,278	5,345
應收服務特許權款項	19	76,960	69,356
其他金融資產	20	900	900
遞延稅項資產	26	384	350
非流動資產總額		161,519	157,546
流動資產			
存貨	18	81,181	77,534
貿易及其他應收款項	19	101,116	118,504
現金及銀行結餘	21	56,554	61,681
流動資產總額		238,851	257,719
總資產		400,370	415,265
權益及負債			
本公司擁有人應佔權益			
股本	22	81,487	81,487
儲備	23	116,342	115,649
		197,829	197,136
非控股權益	16	44,771	49,839
權益總額		242,600	246,975
非流動負債			
銀行借款	24	10,066	12,761
租賃負債	25	4,860	4,559
遞延稅項負債	26	676	790
非流動負債總額		15,602	18,110
流動負債			
銀行借款	24	23,809	27,360
租賃負債	25	1,322	2,117
貿易及其他應付款項	27	95,101	96,885
合約負債	5	18,003	19,475
即期稅項負債		3,933	4,343
流動負債總額		142,168	150,180
總負債		157,770	168,290
權益及負債總額		400,370	415,265

隨附附註組成該等財務報表的一部分

財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	本公司	
		2022年 千新元	2021年 千新元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	12	656	684
附屬公司投資	16	50,410	50,410
非流動資產總額		<u>51,066</u>	<u>51,094</u>
流動資產			
其他應收款項	19	804	849
應收附屬公司款項	16	67,963	61,246
應收股息		1,400	500
現金及銀行結餘	21	2,030	864
流動資產總額		<u>72,197</u>	<u>63,459</u>
總資產		<u>123,263</u>	<u>114,553</u>
權益及負債			
貴公司擁有人應佔權益			
股本	22	81,487	81,487
儲備	23	30,197	24,199
權益總額		<u>111,684</u>	<u>105,686</u>
非流動負債			
租賃負債	25	640	660
非流動負債總額		<u>640</u>	<u>660</u>
流動負債			
租賃負債	25	21	20
其他應付款項	27	10,571	8,025
當期稅項負債		347	162
流動負債總額		<u>10,939</u>	<u>8,207</u>
總負債		<u>11,579</u>	<u>8,867</u>
權益及負債總額		<u>123,263</u>	<u>114,553</u>

隨附附註組成該等財務報表的一部分

綜合權益變動表

截至2022年12月31日止財政年度

	股本 千新元	合併儲備 千新元	匯兌儲備 千新元	其他儲備 千新元	保留盈利 千新元	總計 千新元	非控股權益 千新元	總權益 千新元
本公司權益持有人應佔								
於2022年1月1日的結餘	81,487	(436)	1,846	6,049	108,190	197,136	49,839	246,975
年內溢利	-	-	-	-	14,620	14,620	8,459	23,079
年內其他全面虧損	-	-	(7,543)	(31)	-	(7,574)	(2,745)	(10,319)
年內全面(虧損)/收入總額	-	-	(7,543)	(31)	14,620	7,046	5,714	12,760
支付有關2021財政年度的現金股息 (附註28)	-	-	-	-	(6,408)	(6,408)	-	(6,408)
向非控股權益派發股息	-	-	-	-	-	-	(10,727)	(10,727)
轉入其他儲備	-	-	-	176	(121)	55	(55)	-
於2022年12月31日的結餘	81,487	(436)	(5,697)	6,194	116,281	197,829	44,771	242,600

本集團

於2022年1月1日的結餘

年內溢利

年內其他全面虧損

年內全面(虧損)/收入總額

支付有關2021財政年度的現金股息
(附註28)

向非控股權益派發股息

轉入其他儲備

於2022年12月31日的結餘

隨附附註組成該等財務報表的一部分

綜合權益變動表

截至2022年12月31日止財政年度

	本公司權益持有人應佔						總權益 千新元	
	股本 千新元	合併儲備 千新元	匯兌儲備 千新元	其他儲備 千新元	保留盈利 千新元	總計 千新元		非控股權益 千新元
於2021年1月1日的結餘	79,213	(436)	(1,635)	4,967	87,911	170,020	47,604	217,624
年內溢利	-	-	-	-	25,485	25,485	13,579	39,064
年內其他全面收入/ (虧損)	-	-	3,481	(15)	-	3,466	1,341	4,807
年內全面收入/ (虧損) 總額	-	-	3,481	(15)	25,485	28,951	14,920	43,871
以發行新股代替現金支付與截至 2020年12月31日止年度 (「2020 財政年度」) 有關的股息(附註28)	2,274	-	-	-	(2,274)	-	-	-
支付有關2020財政年度的現金股息 (附註28)	-	-	-	-	(1,263)	(1,263)	-	(1,263)
向非控股權益派發股息	-	-	-	-	-	-	(8,905)	(8,905)
非控股權益提供的額外資本	-	-	-	-	-	-	381	381
在不改變控股附屬公司的情況下收 購非控股權益	-	-	-	(1,231)	-	(1,231)	(3,502)	(4,733)
轉入其他儲備	-	-	-	2,328	(1,669)	659	(659)	-
於2021年12月31日的結餘	81,487	(436)	1,846	6,049	108,190	197,136	49,839	246,975

本集團

於2021年1月1日的結餘

年內溢利

年內其他全面收入/ (虧損)

年內全面收入/ (虧損) 總額

以發行新股代替現金支付與截至

2020年12月31日止年度 (「2020
財政年度」) 有關的股息(附註28)

支付有關2020財政年度的現金股息
(附註28)

向非控股權益派發股息

非控股權益提供的額外資本

在不改變控股附屬公司的情況下收

購非控股權益

轉入其他儲備

於2021年12月31日的結餘

隨附附註組成該等財務報表的一部分

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止財政年度

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
經營活動的現金流量		
未計所得稅前溢利	32,027	52,473
就以下各項的調整:		
貿易及其他應收款項減值撥備	127	1,670
聯營公司投資減值撥備	-	611
陳舊存貨撥備	1,438	1,285
土地使用權攤銷	33	33
投資物業折舊	19	19
物業、廠房及設備折舊	4,852	4,761
終止租約收益	-	(13)
利息開支	3,486	1,476
利息收入	(404)	(368)
存貨撇銷	49	130
出售聯營公司溢利的虧損	-	93
出售物業、廠房及設備收益淨額	(24)	(2,207)
物業、廠房及設備撇銷	-	91
應佔聯營公司業績淨額	(1,161)	(1,103)
股份支付	-	1,750
貿易應收款項撇銷	12	189
撥回貿易應收款項撥備	(423)	(144)
撥回陳舊存貨撥備	(85)	(88)
未變現外匯差額	4,862	(20)
營運資金變動前的經營現金流量	44,808	60,638
營運資金變動:		
存貨	(5,049)	(23,269)
貿易及其他應收款項	10,514	(20,110)
貿易及其他應付款項	(7,214)	14,621
應收服務特許權款項前的經營活動所得現金	43,059	31,880
應收服務特許權款項的應收款項變動	(7,642)	(9,478)
應收服務特許權款項后的經營活動所得現金	35,417	22,402
已付利息	(3,295)	(1,258)
已收利息	404	368
已付所得稅	(9,534)	(12,850)
經營活動產生的現金淨額	22,992	8,661

隨附附註組成該等財務報表的一部分

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止財政年度

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
投資活動的現金流量		
來自聯營公司的股息	228	258
出售聯營公司所得款項	-	53
出售物業、廠房及設備所得款項	49	5,042
購置物業、廠房及設備	(2,282)	(6,842)
投資活動所用現金淨額	(2,005)	(1,489)
融資活動的現金流量		
非控股權益提供的額外資本	-	381
已抵押定期存款及受限制銀行存款的減少	-	4,449
向本公司權益持有人派發股息	(6,408)	(1,263)
向非控股權益派發股息	(10,991)	(9,071)
已付租賃負債利息	(189)	(217)
銀行貸款所得款項	22,106	27,512
信託收據及其他借款（償還）/所得款項淨額	(1,219)	5,190
償還銀行貸款	(25,905)	(24,290)
租賃負債還款	(2,345)	(1,726)
融資活動(所用)/所得現金淨額	(24,951)	965
現金及現金等值項目（減少）/增加淨額	(3,964)	8,137
年初現金及現金等值項目	59,021	51,440
貨幣換算對現金及現金等值項目的影響	(929)	(556)
年末現金及現金等值項目（附註21）	54,128	59,021

隨附附註組成該等財務報表的一部分

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

附註組成隨附綜合財務報表的一部份，並須與該等綜合財務報表一併閱讀。

1 一般資料

億仕登控股有限公司(「本公司」)是一家註冊成立地點及總部均位於新加坡的公眾有限公司，並於新交所主板及聯交所主板上市。本公司的註冊辦事處位於101 Defu Lane 10, Singapore 539222。

直接及最終控股公司為Assetraise Holdings Limited (一家於英屬處女群島註冊成立的公司)。Assetraise Holdings Limited由本公司總裁兼董事總經理張子鈞先生及其配偶唐玉琴女士實益共同擁有。

本公司的主要業務包括提供技術諮詢、培訓服務及管理服務。其附屬公司及聯營公司的主要業務載於附註16及17。

2 採用新訂及經修訂的新加坡財務報告準則 (國際) (「SFRS(I)s」)

採用已發佈並生效的新增及經修訂的SFRS(I)

於2022年1月1日，本集團已採納在該財政年度的申請中是必需的新訂及經修訂SFRS(I)和新加坡財務報告準則 (國際) 的詮釋(「SFRS(I) INTs」)。根據SFRS(I)和SFRS(I)INTs 各自的過渡規定，本集團已對會計政策進行了更改。採用這些新修訂SFRS(I)和SFRS(I)INTs 不會導致本集團的會計政策發生重大變化，並且不會對當前或上一個財政年度的報告金額產生重大影響。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

2 採用新訂及經修訂的新加坡財務報告準則（國際）（「SFRS(I)s」）（續）

採用已發佈但尚未生效的新增和修訂的 SFRS(I)

在這些財務報表批准之日，以下準則已經發佈，並與本集團和本公司相關，但尚未生效：

在以下日期當日或之後開始的年度財務期間有效

SFRS(I)10 及SFRS(I)1-28的修訂	對聯營公司和合資企業的投資 – 投資者與其聯營企業或合資企業之間的資產出售或出資	無限期推遲，仍允許提前申請
SFRS(I)1-1的修訂	會計政策及SFRS(I)實務聲明2的披露作出重要性判斷	2023年1月1日
SFRS(I)1-8的修訂	會計估計的定義	2023年1月1日
SFRS(I)1-12的修訂	與單筆交易產生的資產和負債相關的遞延稅	2023年1月1日
SFRS(I)1-1的修訂	財務報表列報：負債分類為流動負債或非流動負債	2024年1月1日
SFRS(I)1-1的修訂	財務報表列報：附有契約的非流動負債	2024年1月1日
SFRS(I)16的修訂	租賃：售後回租中的租賃責任	2024年1月1日

董事們預計採用上述準則不會對初始應用期間的財務報表產生重大影響。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3. 主要會計政策

(a) 編製基準

本集團的合併財務報表已根據會計準則委員會發佈的SFRS(I)s編制。除以下會計政策中披露的情況外，所述財務報表均是按歷史成本基準編制而成。

(b) 集團會計

(i) 附屬公司

附屬公司指本集團擁有控制權的所有實體（包括結構化實體）。當本集團承受或享有參與實體所得的可變回報，且有能力透過其對實體的權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司自控制權轉移至本集團之日起開始完全綜合入賬。附屬公司自控制權終止日起終止綜合入賬。

倘事實及情況表明以上所列的三項控制權要素有一項或多項發生變更，則本公司會重新評估其是否控制被投資公司。當公司的投票權少於被投資人的大部分表決權時，但投票權足以使其有實際能力直接領導被投資人的有關活動。

所轉讓代價、被收購方的任何非控股權益金額及任何先前於被收購方的股權於收購當日的公平值超逾所收購可識別淨資產公平值的差額，乃入賬列作商譽。收購附屬公司商譽最初是以成本來衡量的。在初步確認後，商譽以成本減去任何累積的減值損失來衡量。出售附屬公司損益，包括與出售的實體有關的商譽的帳面金額。

當所購入的活動和資產滿足業務定義且控制權轉移至本集團時，本集團採用收購法核算業務合併。在確定一組綜合的活動和資產是否為一項業務時，本集團評估所購入的一組資產和活動是否至少包括一項投入和實質性過程，而這些投入和實質性過程共同對創造產出的能力作出重大貢獻。業務可以存在而無需包括創建輸出所需的所有輸入和流程。本集團可以選擇採用“公允價值集中度測試”，以簡化對所購置的一系列活動和資產是否不是企業的評估。在逐筆交易的基礎上可以進行集中測試。如果所購總資產的公允價值幾乎全部集中在單個可識別資產或一組類似可識別資產中，則滿足選擇性集中測試。如果測試通過，則確定該組活動和資產不屬於企業，因此不需要進一步評估。如果不滿足測試要求，或者如果本集團選擇不進行測試，則必須按照SFRS(I)3的正常要求進行詳細評估。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(b) 集團會計 (續)

(i) 附屬公司 (續)

為收購附屬公司而轉讓的對價為轉讓資產的公允價值，對被購買方的前所有者產生的負債以及本集團發行的股權。轉讓的對價包括或有對價安排產生的任何資產或負債的公允價值。企業合併中取得的可辨認資產和承擔的負債及或有負債，在購買日以公允價值進行初始計量。本集團以公允價值或非控制性權益在被購買方可辨認淨資產確認金額中的應佔比例，以逐項收購的方式確認被購買方的任何非控制性權益。收購相關成本於發生時支銷。

倘業務合併分階段進行，則收購方先前於被收購方持有的股權於收購當日的賬面值乃重新計量為收購當日的公平值；該重新計量產生的任何收益或虧損乃於損益確認。

在收購日期，任何集團轉讓的或有代價均以公允價值確認。在隨後發生的或有代價的公允價值的變化將視為資產或負債確認於溢利或虧損。被歸類為股本的或有代價不可重新衡量，其隨後清算在股本範圍內核算。在收購日期，任何集團轉讓均以公允價值確認。在隨後發生的或有代價的公允價值的變化將視為資產或負債確認於溢利或虧損。被歸類為股本的或有代價不可重新衡量，其隨後清算在股本範圍內核算。

如果所轉移的收購總代價、認可的少數股東權益，和以前持有的權益低於在購買交易時獲得的附屬公司淨資產的公允價值，差額則直接體現在損益表。

本集團內公司間的交易、結餘及未變現交易收益均予以抵銷。未變現虧損亦會抵銷。附屬公司所報金額已作出必要的調整以確保與本集團會計政策一致。

非控股權益的交易不會導致失去控股權，則作為權益入帳交易—即以彼等為權益持有人的身份與權益持有人進行交易。任何已付代價公平值與所購買相關應佔附屬公司淨資產賬面值的差額列作權益。向非控股權益出售的盈虧亦列作權益。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(b) 集團會計 (續)

(i) 附屬公司 (續)

當本集團失去控制權時：

- 在失去控制權之日終止確認附屬公司在帳面上的資產(包括任何商譽)和負債;
- 終止確認任非控股權益的帳面價值(包括由取得的其它任何綜合收入);
- 確認收到的代價的公允價值;
- 確認在前附屬公司的公允價值中保留的任何投資的公允價值;
- 將本集團先前在其他綜合收入中認可的部分的份額重新歸類為損益或保留盈餘,視情況而論;及
- 確認任何收益或損失結果的差異。

(ii) 聯營公司

聯營公司指所有本集團對其有重大影響力而無控制權的主體,通常附帶有20%至50%投票權的股權。

收購聯營公司的商譽體現為收購的總成本減去了本集團所獲得的可識別淨資產的公允價值份額。聯營公司的商譽包括在投資的帳面金額。出售聯營公司的損益也包括與出售的實體有關的商譽數額。

對聯營公司的投資,是使用衡平法的減去或有的減值損失記入的。在衡平法下,起初投資是以成本確認的,而以帳面金額的增加或減少來確認投資者在收購之日後在投資人的溢利或損失份額。

當本集團降低其在聯營公司的擁有權權益時,但本集團繼續採用衡平法,本集團將以前已確認溢利或虧損的比例,在其他綜合收入有關如果該損益將被要求重新歸類為有關資產或負債處置的溢利或損失,則擁有權益的減少。

本集團應佔聯營公司收購後溢利或虧損於損益確認,而應佔其收購後的其他全面收入變動則於其他全面收入內確認,並相應調整投資賬面值。倘本集團應佔一家聯營公司的虧損等於或超過其在該聯營公司的權益,包括任何其他無抵押應收款項,本集團不會確認進一步虧損,除非本集團對聯營公司已產生法律或推定債務或已代聯營公司作出付款。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(b) 集團會計 (續)

(ii) 聯營公司 (續)

本集團在每個報告日釐定是否有客觀證據證明聯營公司投資已減值。倘投資已減值，本集團計算減值，數額為聯營公司可收回數額與其賬面值的差額，並在損益中確認於應佔聯營公司溢利或虧損。

本集團與其聯營公司之間的上游及下游交易的溢利及虧損，於本集團的財務資料確認，但僅限於無關連投資者於聯營公司權益的數額。除非交易提供證據顯示所轉讓資產已減值，否則未變現虧損予以對銷。聯營公司的會計政策已按需要作出變動，以確保與本集團採用的會計政策貫徹一致。

(iii) 附屬公司及聯營公司的投資

附屬公司及聯營公司的投資按成本減累計減值虧損計值計入於本公司財務狀況表中。

就出售於附屬公司及聯營公司的投資而言，出售所得款項淨額與投資賬面值之間的差額於損益確認。

(c) 外幣

(i) 功能及表示幣種

各集團實體的個別財務資料均以實體營運的主要經濟環境的貨幣（其功能貨幣）呈列。

就綜合財務資料而言，各集團實體的業績及財務狀況以新元呈列，新元為本公司的功能貨幣及財務資料呈列貨幣。除另有指明者外，所有金額均四捨五入至最接近的千位數（「千新元」）。

(ii) 交易及結餘

於編製各集團實體的財務資料時，以該實體功能貨幣以外的貨幣（外幣）進行的交易均按交易日期的適用匯率確認。

於各報告期末，以外幣計值的貨幣項目均按當日適用的匯率再換算。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(c) 外幣 (續)

(ii) 交易及結餘 (續)

此類交易的結算以及以報告日的收盤匯率換算的外幣貨幣資產和負債產生的貨幣換算差額在損益中確認。貨幣項目主要包括金融資產（股權投資除外），合約資產和金融負債。然而，在綜合財務報表中，外幣借款及其他指定及符合資格作為淨投資對沖及海外業務淨投資的貨幣工具產生的貨幣換算差額，於其他全面收益確認，並於貨幣換算儲備中累計。

當出售海外業務或償還構成外國業務淨投資一部分的任何貸款時，累計貨幣換算差額的比例份額將重新分類至損益，作為出售收益或損失的一部分。

以公允價值計量且以外幣計值的非貨幣項目按公允價值確定日的現行匯率重新換算。以外幣歷史成本計量的非貨幣項目不會重新換算。貨幣項目的匯兌差額於產生期間在損益中確認，惟下列情況除外：

- 與未來生產性使用中的在建資產相關的外幣借款的匯兌差額，當此類資產被視為對該等外幣借款的利息成本進行調整時，計入此類資產的成本；
- 為對衝某些外幣風險而進行的交易的匯兌差額；請參閱附註3(i)；及
- 應收或應付給外幣業務的貨幣性專案的匯兌差額，這些項目既不計畫也不可能結算（因此構成外幣業務的淨投資的一部分），這些差額最初在其他全面收入中確認，並在償還淨投資時從權益重新分類為損益。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(c) 外幣 (續)

(iii) 換算本集團實體的財務資料

若所有本集團實體的功能貨幣與呈列貨幣不同，其業績及財務狀況均按以下方法換算為呈列貨幣：

- 資產及負債按報告日期的收市匯率換算；
- 收入和支出按平均匯率折算 (除非平均值不是對交易日期的累計影響的合理近似，在這種情況下，案例收入和費用是使用交易日期的匯率進行折算)；及
- 產生的所有貨幣換算差額於其他全面收入內確認。

在出售海外業務時 (即出售本集團於海外業務的全部權益，或出售涉及失去包含海外業務的附屬公司的控制權，或部分出售於包含保留權益成為金融資產的海外業務的合營安排或聯營公司中的權益)，所有於本公司擁有人應佔該業務於權益累計的匯兌差額重新分類至損益。

此外，倘有關部份出售包含海外業務的附屬公司並未導致本集團失去對附屬公司的控制權，則累計匯兌差額所佔比例重新歸入非控股權益，而並無於損益確認。對於所有其他部份出售 (即部份出售聯營公司或合營安排，而並無造成本集團失去重大影響力或共同控制權)，則累計匯兌差額所佔比例重新分類至損益。

收購海外業務產生的有關所收購可識別資產及所承擔負債的商譽及公平值調整，乃作為該海外業務的資產及負債處理，並按各報告期末的適用匯率進行換算。所產生的匯兌差額於其他全面收入確認。

(d) 物業、廠房及設備

(i) 測量

所有物業、廠房及設備項目按成本減累計折舊及任何累計減值虧損列賬。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(d) 物業、廠房及設備 (續)

(ii) 後續支出

已確認的與物業、廠房及設備有關的後續支出僅會在與項目有關的未來經濟利益很可能會流向本集團，而該項目成本又能可靠計量的情況下，方會計入資產的賬面值。所有其他維修及維護開支均於產生時於損益確認。

(iii) 折舊

物業、廠房及設備的折舊根據下列資產減去任何剩餘價值估計可使用年期以直線法攤銷其成本計算：

租賃物業	餘下租賃年期 20 - 38 年
租賃物業翻新	2 - 20 年
汽車	5 - 6 年
廠房及設備	5 - 10 年
傢俬、裝置及辦公設備	1 - 10 年

永久業權土地的使用年期為無限，因此不會折舊。

在建工程是指正在興建作生產或自用的物業、廠房及設備。在建工程由建設成本組成，包括建設期間產生的應佔直接成本及融資費用。

在建工程於工程完成後並備用時，將歸入適當類別的物業、廠房及設備。該等資產折舊於資產可投入擬定用途時開始按與其他資產相同的基準計算。

根據租賃持有的資產乃按自有資產的相同基準就其預計可使用年期或有關租賃年期（以較短者為準）計算折舊。

物業、廠房及設備的賬面值於發生任何事件或環境變化顯示賬面值可能無法收回時，審議是否出現減值。

剩餘價值，可使用年限和折舊方法在每個會計年度結束時進行複核，估計的任何變化的影響均以未來為基礎。任何修訂的影響計入損益內。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(d) 物業、廠房及設備 (續)

(iv) 出售

物業、廠房及設備乃於出售後或當預期使用或出售該項目將不會產生未來經濟利益時取消確認。於取消確認物業、廠房及設備時產生的任何收益或虧損乃於物業、廠房及設備取消確認的年度計入損益內。

(e) 投資物業

為賺取租金及／或資本增值而持有的投資物業初步按成本確認，包括交易成本，其後按成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。折舊乃按直線法計算，以撇銷投資物業之估計剩餘可使用年期45年至50年的成本。

對剩餘值、使用年限和折舊方法進行了回顧，並在預期的基礎上對任何變動的影響進行了預測。任何修訂的回顧後的改變在損益發生時都得到確認。

投資物業或會定期進行翻新或裝修。主要翻新或裝修成本會撥充資本，而被替換部分的賬面值則自損益撇銷。保養、維修及小型裝修的成本則於發生時自損益扣除。

当投资财产被处置或投资性质被永久撤回使用，并且预期未来的经济利益无法处置时，就会取消对其资产的认可。投资财产的退休或处置的任何损益（计算为净处置收益与资产账面价值之间的差额）在退休或处置年的损益中得到确认。

(f) 土地使用權

土地使用權是以成本減累計攤銷和累計減值損失為說明的。土地使用權在土地使用權的期限上消化於直線法。在年終對攤銷期和方法進行審查，並在預期的基礎上對估計數的變動產生影響。任何修訂的效果在損益發生時都得到確認。

(g) 商譽

商譽每年被測試為減值，或當有跡象表明商譽可能受損。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(g) 商譽 (續)

為了對商譽進行減值測試, 從購置日起, 將商譽分配給本集團的每一個CGU或多個CGU組, 這些預期將得於業務組合產生的協同作用。

獲分配商譽的CGU每年及當有跡象顯示CGU可能出現減值時進行減值測試, 方法是將CGU的賬面值 (包括所分配的商譽) 與可收回金額作出比較。倘CGU的可收回金額低於其賬面值, 則於綜合全面收益表的損益內確認減值虧損。

CGU的的總減值損失是首先分配的, 以減少分配給現金單位的商譽的帳面價值, 然後根據現金單位中每項資產的帳面量, 將其按比例分攤給問的其他資產。

已確認商譽減值虧損不會於往後年度撥回。

倘商譽構成現金產生單位部分及現金產生單位內業務部分, 於出售時, 則與已出售業務有關的商譽於釐定出售業務收益或虧損時, 計入業務的賬面值。於此情況下出售的商譽按已出售業務的相關公允價值以及保留現金產生單位的部分而計量。

(h) 政府補貼

政府補貼於能合理保證將獲取補貼且本公司符合所有相關條件時, 按公平值確認。

應收政府補貼按與計劃彌償的相關成本配對所需期間以系統化基準確認為收入。與開支相關的政府補貼單獨列示為其他收入。

與資產相關的政府補貼會用於扣減該等資產的賬面值。

(i) 衍生金融工具和對衝會計

(i) 衍生金融工具

本集團訂立衍生金融工具以管理其利率風險。

衍生產品最初是在衍生產品合約的日期按公允價值確認的。進入並隨後在每個報告所述期間結束時重新計量為其公允價值。由此產生的損益立即確認為損益, 除非衍生工具被指定為對沖工具並有效, 在這種情況下, 溢利或損失確認的時間取決於套期保值關係的性質。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(i) 衍生金融工具和對衝會計 (續)

(i) 衍生金融工具 (續)

如果工具的剩餘期限超過12個月, 預計在12個月內不會實現或結算, 則衍生工具將作為非流動資產或非流動負債列報。其他衍生工具作為流動資產或流動負債列報。

(ii) 對衝會計

本集團將衍生工具指定為將確定承擔的利率風險作為現金流量套期的對衝工具。

在建立對衝關係時, 本集團記錄了對衝工具與被對衝項目之間的關係, 以及其風險管理目標和進行各種對衝交易的策略。

此外, 在對衝開始時及持續的基礎上, 本集團會記錄對衝工具是否高度有效抵銷被套期項目的公允價值或現金流量變動 (當對衝關係滿足所有時) 以下對衝有效性要求:

- 被套期項目與套期工具之間存在經濟關係;
- 信用風險的影響不會主導經濟關係帶來的價值變化;及
- 套期關係的套期保值比率與本集團實際對衝的被套期項目的數量以及該實體實際用於對衝該套期項目數量的套期工具的數量相同。

如果套期關係不再符合與套期比率相關的套期有效性要求, 但該指定套期關係的風險管理目標保持不變, 則本集團會調整套期比率, 使其再次符合資格標準。本集團指定遠期合約 (即包括遠期合約) 的公允價值的全面變動作為其涉及遠期合約的所有對衝關係的對衝工具。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(i) 衍生金融工具和對衝會計 (續)

(ii) 對衝會計 (續)

利率基準改革第二階段緩解

本集團已停止在利率基準改革第一階段適用臨時寬免，因為利率基準改革產生的不確定性不再存在。本集團在滿足必要條件時，將第二階段寬免適用於其利率對沖，即

- (a) 作為改革的直接後果，這種改變是必要的；
- (b) 確定合同現金流量的新依據在經濟上等同於先前的基礎；及
- (c) 對沖文檔的更改僅限於替代基準利率的變化，對沖專案描述的變化以及對沖工具描述的變化。

本集團將第二階段的寬免應用於其現金流套期，修訂了套期檔，但不停止利率套期保值，並認為現金流套期準備金中累積的金額基於新的利率基準。

將第二階段的寬免應用於專案組的利率套期，本集團根據被套期的基準利率將套期專案分配給子組，並指定適當的基準利率作為每個子組的對沖風險。本集團在評估套期專案是否符合套期會計條件時，分別評估每個子組。

(iii) 現金流量對衝

指定並符合現金流量對衝的衍生工具公允價值變動的有效部分在其他全面收入中確認，並在現金流量對衝儲備的標題下累計。與無效部分相關的收益或損失立即在損益中確認，併計入其他經營收入。

先前於其他全面收益確認並於權益中累計的金額於經計及損益確認的期間內重新分類至損益，與綜合全面收益表相同，與已確認的被對衝項目一致。但是，當被套期保值的預測交易導致非金融資產（例如存貨）或非金融負債的確認時，先前在其他全面收入中確認並在權益中累計的損益從權益轉移併計入初始計量非金融資產或非金融負債的成本。這種轉移不會影響其他全面收入。此外，倘本集團預期其他全面收入中累計的部分或全部虧損將來不會收回，則該金額會即時重新分類至損益。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(i) 衍生金融工具和對衝會計 (續)

(iii) 現金流量對衝 (續)

只有在套期關係 (或其中一部分) 不再符合資格標準 (重新平衡後, 如果適用) 時, 本集團才會終止套期會計。這包括套期工具到期或被出售, 終止或行使的情況。中止將被中止。

於當時於其他全面收益確認及於權益中累計的任何收益或虧損仍為權益, 並於預測交易最終於損益確認時確認。當預期交易不再發生時, 權益中累計的收益或損失將立即在損益中確認。

(j) 存貨

存貨以成本與可變現淨值的較低者列賬。成本按加權平均基準釐定。

成本包括將存貨運至門店及供製造存貨的實際材料成本及雜項費用, 而在製品及製成品成本則包括原材料、直接勞工及相關生產間接成本。

可變現淨值指於一般業務過程中估計售價減所有估計完工成本及完成銷售所需的估計成本後所得的數額。本集團會對陳舊及滯銷項目作出撥備。

(k) 金融資產

(i) 分類和計量

本集團將其金融資產分類為以下計量類別：

- 隨後將通過其他全面收入 (「FVOCI」) 或損益 (「FVPL」) 以公允價值計量的金融資產, 及
- 按攤銷成本計量的金融資產。

金融資產根據本集團管理金融資產的經營模式和現金流量的合約條款進行分類。當且僅當管理上述資產的經營模式發生變化時, 本集團才重新分類債務投資。

在確定其現金流量是否為本金和利息支付時, 對其內含衍生工具的金融資產進行全面考慮。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(k) 金融資產 (續)

(i) 分類和計量 (續)

初始確認

初始確認時，本集團按其公允價值計量金融資產，如果金融資產不是以公允價值計量且其變動計入FVPL，則直接歸屬於收購該金融資產的交易成本。FVPL的金融資產的交易成本在損益中列支。

如果交易應收款在初始確認時不包含重要融資部分，則交易應收款按本集團預期有權換取向客戶轉讓承諾貨物或服務的對價金額計量，不包括代表協力廠商收取的金額。

本集團於其擁有無條件合約權利從設保人所提供或指示的建築或升級服務收取現金，並且收取現金的權利僅取決於時間時，確認因服務特許權安排而產生的金融資產。此類金融資產在初始確認時按公允價值計量，並分類為按攤余成本計量的金融資產。

後續計量

(a) 債務工具

債務工具主要包括現金和現金等價物、貿易和其他應收款及服務特許權應收款項。債務工具的後續計量取決於本集團資產管理的經營模式和資產的現金流量特徵。本集團將其債務工具分為三個計量類別：

攤余成本

為徵收合約現金流量而持有的資產，如果這些現金流量僅代表本金和利息的支付，則按攤余成本計量。債務工具的收益或損失隨後按攤余成本計量、且不屬於對沖關係的一部分，當資產終止確認或減值時，在損益中確認。對於不屬於指定對沖關係的以攤余成本計量的債務工具，匯兌差額在損益中確認。減值損失從上述資產的共計帳面金額中扣除，並在損益表中作為單獨的項目列示。

利息收入在損益中確認，並列入“其他經營收入”項目。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(k) 金融資產 (續)

(i) 分類和計量 (續)

後續計量 (續)

(a) 債務工具 (續)

FVOCI

為徵收合約現金流量和出售金融資產而持有的資產，其中資產的現金流量僅代表本金和利息的支付，按FVOCI計量。賬面金額的變動通過其他全面收入進行，但在確認的減值損益、利息收入和外匯損益（按照FVOCI計量的債務工具，不屬於指定對沖關係的一部分）除外。

當金融資產終止確認時，以前在其他全面收入中確認的累計損益從權益重新分類為損益，並在其他收益或損失中確認。這些金融資產的利息收入採用有效利率法計入“其他收入”。外匯損益在其他收益或損失中列報，減值支出在損益表中作為單獨的項目列報。

FVPL

不符合攤銷成本或FVOCI標準的資產按FVPL計量。債務投資的損益隨後按FVPL計量，在損益中確認，並在產生期間的其他收益或損失中列示為淨額。對於不屬於指定對沖關係的以FVPL計量的債務工具，匯兌差額在損益中確認。這些金融資產的利息收入採用有效利率法計入“其他收入”。

此外，如果此類指定消除或顯著減少因計量資產或負債或確認在不同基礎上產生的損益而產生的計量或確認差異，符合攤銷成本標準或FVOCI標準的債務工具可在初始確認時指定為FVPL。截至FVPL，本集團尚未指定任何債務工具。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(k) 金融資產 (續)

(ii) 減值

本集團以前瞻性方式評估與以下金融工具相關的ECLs：

- 以攤銷成本計量的金融資產；及
- 集團內部財務擔保合約。

本集團的虧損準備金按以下任一基準計量：

- 12個月的ECLs - 代表在報告日期後12個月內可能發生的違約事件導致的ECLs（如果文書的預期壽命少於12個月，則為較短的期間）；或
- 終身ECLs - 代表在金融工具或合約資產的預期年限內所有可能的違約事件產生的ECLs。

所採用的減值方法取決於信貸風險是否顯著增加。

簡化方法-交易應收款

本集團採用簡化方法為SFRS(I)9允許的所有貿易應收款項（包括應收服務特許權款項）提供ECLs。簡化方法要求從應收款的初始確認中確認預計壽命損失。這些金融資產的預期信貸損失使用基於本集團歷史信貸損失經驗的準備金矩陣進行估計，並根據債務人特有的因素、一般經濟狀況以及對報告日的當前和預測狀況的評估包括適當的貨幣時間價值進行調整。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(k) 金融資產 (續)

(ii) 減值 (續)

一般方法-其他金融工具和金融擔保合約(「FGC」)

本集團採用一般方法在所有其他金融工具和金融擔保合約上提供ECLs，這要求損失準備金在初始確認時按等於12個月ECLs的金額計量。

在每個報告日，本集團評估金融工具的信用風險自初始確認以來是否顯著增加。當信用風險自初始確認以來顯著增加時，損失準備金按等於ECLs壽命的金額計量。

在評估自初始確認及估計ECLs後金融資產的信用風險是否顯著增加時，本集團會考慮相關且可獲得的合理且可支援的資訊，而無需過多的成本或努力。這包括合理且可支援的定量和定性資訊，包括集團的歷史經驗和前瞻性資訊，無需過多的成本或努力即可獲得。所考慮的前瞻性資訊包括從經濟專家報告，金融分析師，政府機構和其他類似組織獲得的本集團債務人經營行業的未來前景，以及與集團核心業務相關的各種外部實際和預測經濟資訊來源。

如果自初始確認以來信貸風險沒有顯著增加，或者如果金融工具的信貸品質有所改善，以致於自初始確認以來信貸風險不再顯著增加，損失準備金按等於12個月的ECLs的金額計量。

本集團認為以下情況構成內部信貸風險管理的違約事件，因為歷史經驗表明，金融資產在以下情況下處於違約狀態：

- 借款人不可能全額履行其對本集團的信貸義務，除非本集團採取諸如實現擔保的行動（如果有的話）；或
- 金融資產逾期超過90天。

本公司認為，如果貸款債務人不可能在本公司沒有追索權的情況下對債權人和公司全額履行其信貸義務，如實現擔保（如果有的話），那麼FGC就構成違約。本公司僅在未通過調整預期現金短缺來考慮風險的情況下才適用貼現率。

估計ECLs時考慮的最長期限是本集團面臨信貸風險的最長合約期限。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(k) 金融資產 (續)

(ii) 減值 (續)

信用受損金融資產

當一個或多個事件對金融資產的預計未來現金流量產生不利影響時，該金融資產會發生信用受損。在每個報告日，本集團評估按攤銷成本列報的金融資產和按FVOCI的公允價值列報的債務投資是否存在信貸減值。

金融資產信用受損的證據包括以下事件的可觀察資料：

- 借款人或發行人的重大財務困難；
- 違約，如違約或逾期事件；
- 借款人的貸款人，出於與借款人的財務困難有關的經濟或合約原因，已經授予借款人或貸款人不會另外考慮的特許權；
- 借款人可能破產或進行其他財務重組；或
- 由於財政困難引起活躍的證券市場消失。

ECLs計量

ECLs是信用損失的概率加權估計。信貸損失按所有現金短缺的現值（即根據合約應付給實體的現金流量與本集團預期收到的現金流量之間的差額）計量。ECL按金融資產的實際利率貼現。

撤消政策

當有資訊表明交易對手面臨嚴重的財務困難並且沒有現實的回收前景時，例如交易對手已經被清算或已經進入破產程式，或者交易應收款的金額超過兩年到期時，本集團將減記該金融資產，以較早發生的為準。減記的金融資產仍可能受到集團回收程式下的強制執行活動的影響，並在適當時候考慮法律意見。任何收回款項均在損益中確認。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(k) 金融資產 (續)

(iii) 確認和終止確認

當且僅當本集團成為工具合約條款的一方時，才確認金融資產。金融資產的所有常規買賣均在交易日確認，即本集團承諾購買或出售該資產的日期。

只有當資產到現金流量相關的合約權利到期或將該金融資產以及絕大部分資產所有權風險與回報轉讓給其他方時，本集團才會停止確認金融資產。如果本集團既不轉讓也不保留所有權的大部分風險和回報，並繼續控制轉讓的資產，則本集團確認其保留的資產權益及其可能必須支付的金額的相關負債。如果本集團保留轉讓金融資產所有權的大部分風險和回報，則本集團繼續確認該金融資產，並確認所收到收益的抵押借款。

終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面金額與已收和應收對價之和之間的差額在損益中確認。此外，在終止確認分類為FVOCI的公允價值的債務工具投資時，以前在公允價值調整準備金中累計的累計損益重新分類為損益。終止確認權益工具投資時，如果沒有選擇確認FVOCI的公允價值變動，賬面金額和銷售收入之間的差額將在損益中確認。如果本集團在初始確認時選擇以其他全面收入的公允價值計量權益工具，則以前在公允價值調整準備金中累計的累計損益不會重新分類為損益，而是轉入保留盈利。

在追索期到期且應收款項的風險和回報已完全轉移之前，不會終止確認向銀行及其他可向本集團追索的金融機構提取的交易應收款項。從金融機構收到的相應現金計作借款。

(l) 貸款及借款

直接與購入、建造或生產合資格資產即需要一段較長時期方能用於擬定用途或出售的資產有關的借款成本，可撥充為該等資產成本的一部分，直至大部分該等資產可用於擬定用途或出售時止。所有其他借款成本於產生期間於損益賬內確認。

所有其他借貸成本在其發生間的損益中確認。不直接歸屬於購買，建造或生產合格資產的借款費用，採用實際利率法計入當期損益。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(m) 現金及現金等值項目

現金及現金等值項目包括手頭現金、銀行結餘及可隨時轉換為已知數額的現金且價值變動風險並不重大的短期高流動性投資。其亦包括構成本集團現金管理不可或缺的一部分的銀行透支。就綜合現金流量表的呈列而言，現金及現金等值項目包括上文所界定的現金及現金等值項目減受限制銀行結餘。

(n) 股本

普通股被分類列作股本。發行普通股直接應佔的增加成本乃於股本賬戶扣減。

(o) 撥備

倘因過往事件而導致本集團有可靠估計的現時法律或推定責任，且可能需要經濟利益流出以履行責任，則確認撥備。

(p) 公司股東的股息

本公司股東的股息乃於股息獲准派付時確認。

(q) 融資擔保

融資擔保乃要求發行人就持有人因特定債務人未能於到期時付款而蒙受的損失向持有人償付特定款項的合約。本公司已向其附屬公司借款發行公司擔保銀行。這些擔保是財務擔保，因為如果附屬公司未按照借款條款到期支付本金或利息，則要求公司償還銀行。

單獨財務報表中的財務擔保

財務擔保合約在擔保發行時確認為金融負債。財務擔保初始按其公允價值計量，如果不是指定為「通過損益計算的公允價值」，並且不是來自金融資產的轉移，則隨後在以下的較高者中計量：

- 根據SFRS(I)9下的預期信貸損失模型確定的損失準備金額；及
- 在適當情況下，初始確認的金額減去根據SFRS(I)15的原則確認的累計收入金額。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(q) 融資擔保 (續)

單獨財務報表中的財務擔保 (續)

ECLs是信用損失的概率加權估計。ECLs以財務擔保的形式計量，作為償還持有人的預期付款減去公司預期收回的任何金額。發行的財務擔保ECLs準備在本公司的財務狀況表中列為「銀行借款」。

合併時消除了有關財務擔保的集團內部交易。

(r) 金融負債

(i) 金融負債

於及僅於實體成為該工具合約條款的訂約方時，本集團須於資產負債表上確認金融負債。

金融負債(包括借款及貿易及其他應付款項在內)按公平值減去交易成本進行初始計量，及其後採用實際利息法按攤銷成本計量。

實際利息法乃計算金融負債的攤銷成本及按相關期間攤分利息支出的方法。實際利率為於初步確認時按相關金融負債的預計年期或(倘適用)較短年期準確折算預計未來現金付款(包括所有付出或收取的、構成實際利率、交易成本及其他溢價或折讓組成部分的費用或利率差價)至賬面淨額的利率。

借款列作流動負債，除非本集團具無條件權利可延遲清償該項負債至結算日後至少十二個月，則作別論。

(ii) 終止確認金融負債

本集團僅會於本集團責任獲解除、取消或屆滿時終止確認金融負債。終止確認的金融負債賬面值與已付及應付代價的差額於損益賬內確認。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(s) 抵消金融資產和金融負債

金融資產和金融負債被抵銷，淨金額在財務狀況表中列報，當且僅當有目前可強制執行的法定權利抵銷已確認金額且有意以淨額結算時，或同時實現資產和清償債務。

(t) 非金融資產 (商譽除外) 的減值

非金融資產於有任何跡象顯示其可能出現減值時進行減值測試。

於各報告期末，本集團均會檢討其非金融資產的賬面值，以確定是否有任何跡象顯示該等資產出現減值虧損。倘出現有關跡象，則會估計資產的可收回數額，以按個別資產釐定減值虧損 (如有) 的程度。

倘未能估計個別資產的可收回數額，則本集團會估計該資產所屬的現金產生單位的可收回數額。

倘能夠識別任何合理而一致的分配基準，企業資產亦會分配至個別現金產生單位，否則將會分配至可在其中識別出合理而一致的分配基準的最小現金產生單位組合。

可收回數額乃公平值減出售成本與使用價值的較高者。於評估使用價值時，估計日後現金流量按可反映貨幣時間價值及資產 (並無就該資產對估計未來現金流量作出調整) 特定風險的現時市場評估的稅前貼現率折算至現值。

倘資產 (或現金產生單位) 可收回數額估計低於其賬面值，則資產 (或現金產生單位) 賬面值將扣減至其可收回數額。

賬面值與可收回數額間的差額乃於損益內確認為一項減值虧損。

本集團會於各報告日評估以往年度確認的減值虧損跡像是否不復存在或可能有所減少。

倘某項減值虧損隨後撥回，則該資產 (或現金產生單位) 的賬面值會調高至可收回數額的經修訂估計值，惟增加的賬面值不得高於該資產 (或現金產生單位) 於過往年度被釐定為未出現減值虧損前的賬面值。減值虧損撥回乃於損益內即時確認。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(u) 收入確認

根據本集團在向客戶轉讓承諾的商品或服務之前預期有權獲得的對價以計量收益，不包括代表協力廠商收取的金額。

當本集團通過向客戶轉讓承諾的商品或服務以履行履約義務時，即當客戶獲得對該商品或服務的控制權時，確認收入。可以在某個時間點或隨著時間的推移履行履約義務。確認的收入金額是分配給履約義務的金額。

(i) 貨品和服務銷售

本集團為各行業提供集成工程解決方案，包括運動控制解決方案，專業工程解決方案和工業計算解決方案。

當貨品和服務的控制權轉移時，即當貨品和服務交付給顧客時，顧客對銷售貨品的分配方式和價格擁有完全的決定權，且沒有任何未履約義務會影響顧客對貨品的接受。當貨品已被運送到特定地點，廢棄和損失的風險已轉移給客戶，或者客戶已根據銷售合約驗收了貨品，驗收條款已經失效，或者本集團有客觀證據證明所有驗收標準均已被滿足時，將發生交付。因品交付代表了無條件對價權的時間點，原因是付款到期前僅需要經過一段時間，當貨品交付時，應收款被確認。

可以在履約義務滿足的時間點或時間點之後確認收益。如果履約義務隨時間的推移而逐漸完成，將根據反映履約義務完全滿足進度的完成百分比來確認收益。

本集團的政策是向最終客戶出售商品，並享有寬限期(長達一年)的退貨權。因此，退款負債和對退貨的權利與預期退貨相關。積累的經驗用以使用預期價值法在投資組合層面上估算銷售時的回報數量。因為產品回報水準在過去幾年一直保持一致，所以很有可能不會出現所確認的累計收益的重大逆轉。在每個報告日重新評估假設的有效性和預估的收益額。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(u) 收入確認 (續)

(ii) 服務特許協定

服務特許協定下與建築或升級服務相關的收益隨時間確認。運營或服務收入在本集團提供服務期間確認。如果服務特許協定包含不止一項履約義務，那麼所收到的對價將參照所提供服務的相對獨立售價進行分配。

(iii) 提供服務

技術服務收入

技術服務收入在服務執行和提供時確認。

物業管理收入

本集團向其租賃物業的租戶提供物業管理服務，並於提供及提供服務時予以確認。

行政收入、佣金收入等

行政收入、佣金收入和其他收入在提供服務和提供服務期間確認。

(v) 應收服務特許權款項

本集團已與地方政府機關或機構(「設保人」)簽訂了各種服務特許權安排，提供建造及營運水電站而特許經營權為期25年從商業營運之首日起計算。並在特許權終止時將這些水電站轉讓給設保人。此類特許權安排屬於SFRS(I)12《服務特許權安排》的範圍。

當金融資產(根據服務特許權安排應收款)在本集團具有無條件的權利的情況下予以確認，本集團有權無條件地從設保人那里或向其指示獲得現金或其他金融資產以提供所提供的建築服務和/或已付和應付的對價由集團獲得管理和運營公共服務基礎設施的權利。如果設保人通過合約保證向本集團付款，則本集團具有無條件收取現金的權利(a)指明或可確定的數額或(b)從公共服務用戶收取的金額與指定或可確定的金額之間的差額(如有)，即使該付款取決於本集團確保基礎設施滿足指定要求。金融資產(根據服務特許權安排應收款)按照附注3(k)的「金融資產」規定的政策進行會計處理。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(v) 應收服務特許權款項 (續)

當本集團有權收取使用特許基礎設施的費用，但根據特許協議沒有任何合約權利在特許期內收取固定且可確定的付款額時，本集團確認由服務特許安排產生的無形資產。無形資產（特許經營權）以成本減去累計攤銷和任何累計減值損失後的金額入賬。特許權期間的經營階段按直線法攤銷。

如果本集團部分以金融資產和部分無形資產支付建築服務費用，則對價的每個組成部分均單獨核算，並在初始以對價的公允價值確認。

本集團目前並無因現有服務特許權安排而產生任何無形資產。

(w) 僱員福利

員工福利被確認為一種支出，除非成本符合資本作為資產的資本金。

(i) 額供款計劃

定額供款計劃為離職後福利計劃，據此，本集團以強制、合約或自願形式支付固定供款予獨立實體。一旦繳付供款，本集團不再有繳款義務。

本集團及其在不同國家經營的附屬公司應遵守相關法律法規，為由不同司法管轄區的政府機構管理的界定供款計劃作出貢獻。根據該計劃，本集團及其附屬公司須確保按月或按季為其在各自司法管轄區的合資格僱員支付供款。本集團及合資格僱員均須按僱員相關收入的一定百分比作出供款。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(w) 僱員福利 (續)

(i) 額供款計劃 (續)

我們所在地區的僱主繳費率和限額如下：

國家	供款率	強制性公積金供款的下限和上限			定額供款計劃名稱
	僱主	最低月薪	最高月薪	額外年薪上限	
新加坡	7.5% - 17%	51新元 ^[1]	6,000新元	102,000新元減去該年度需繳納的每月總收入	中央公積金
中國	25.6% - 38.7%	2,300 人民幣 ^[2]	38,892 人民幣	不適用	社會保障基金
香港	5%	7,100港元 ^[1]	30,000港元	不適用	強制性公積金
馬來西亞	4% - 13%	沒有限制	沒有限制	不適用	僱員公積金
印尼	6.24% - 7.74%	沒有限制	沒有限制	不適用	社會保障管理機構
越南	21.5%	3,250,000 越南盾 ^[1]	29,800,000 越南盾	不適用	社會保障基金

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(w) 僱員福利 (續)

(i) 額供款計劃 (續)

我們所在地區的僱主繳費率和限額如下：(續)

國家	供款率	強制性公積金供款的下限和上限			定額供款計劃名稱
	僱主	最低月薪	最高月薪	額外年薪上限	
泰國	5.0%	沒有限制	15,000泰銖	不適用	社會保障基金
台灣	6.0%	沒有限制	147,901臺幣	不適用	社會保障基金

注：

^[1] 僱主無需為月工資低於月薪基數的僱員供款。

^[2] 對於月薪低於最低月薪基數的合格僱員，僱主有義務根據最低月薪基數進行供款。

(ii) 僱員可享有的休假

由於任何未休年假一般將於到期時作廢，故並無就僱員可享有的年假作出撥備。

(iii) 共用薪酬-現金結算計劃

對現金結算交易的公允價值確認負債。公允價值最初和在每個報告日期（截至結算日）進行計量，公允價值的變化確認為員工福利費用。公允價值在行權日之前的期間內支出，並確認相應的負債

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策（續）

(x) 租賃

(i) 作為承租人

合約成立時，本集團評估合約是否包含租賃。如果合約轉讓在一段時間內控制已確定資產的使用的權利以換取對價，則該合約包含租賃。僅在合約的條款和條件發生變化時才需要進行重新評估。

本集團在相關資產可供使用之日確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按成本計量，包括初始費用。對於在開始日期或之前支付的任何租賃付款進行調整的租賃負債的計量，加上已發生的任何初始直接費用和估計的恢復費用，減去已收到的任何租賃激勵措施。如果沒有獲得租賃，本來不會產生的任何初始直接成本都被添加到使用權資產的賬面價值中。

隨後，使用權資產從使用日開始至使用權資產使用壽命結束或租賃期限屆滿之前，以直線法進行折舊。使用權資產的估計使用壽命與不動產，廠場和設備的使用壽命相同。此外，使用權資產會定期減少減值損失（如有），並根據相應租賃負債的某些重新計量進行調整。本集團在財務狀況表中以“物業，廠房和設備”的形式顯示其使用權資產。

租賃負債的初始計量是按照租賃付款的現值來計算的，租賃付款使用租賃中可以很容易確定的隱含利率進行貼現。如果該利率無法輕易確定，本集團將使用其增量借款利率。

計入租賃負債的租賃付款包括：

- 固定付款（包括實質固定付款）減去任何應收的租賃激勵；
- 基於指數或利率的可變租賃付款，在生效日期使用該指數或利率進行初始計量；
- 預計在殘值擔保下應支付的金額；
- 在基本確定行使選擇權的情況下，購買選擇權的行使價格；及
- 終止租賃的罰款，前提是，租賃期反映了本集團行使該選擇權。

對於同時包含租賃和非租賃部分的合約，本集團按照租賃和非租賃部分的相對獨立價格將對價分配給各租賃部分。本集團選擇不分開不動產租賃的租賃和非租賃部分；而是將之視為一個單獨的租賃部分。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(x) 租賃 (續)

(i) 作為承租人 (續)

租賃負債以攤余成本計量，並在以下情況下進行重新計量：

- 因指數或利率變化導致未來租賃付款發生變化；
- 本集團對是否將行使租賃延期和終止選擇權的評估發生變化；
- 本集團對殘值擔保項下預計的應付金額估計發生變化；或
- 對租賃期作出修改。

重新計量租賃負債時，對使用權資產作出相應調整。如果使用權資產的帳面價值減少為零，則該等調整計入損益。本集團選擇不確認不確認等於或小於12個月以下的短期租賃以及低價值資產租賃的使用權資產和租賃負債，但分租安排的情況除外。與該等租賃有關的租賃付款在租賃期內以直線法計入損益。

基於指數或利率的可變租賃付款計入相應使用權資產和租賃負債的計量中。其他可變租賃付款在產生時確認為損益。

短期租賃和低價值資產租賃

本集團對其短期租賃（即，自開始之日起租賃期為等於或小於12個月並不包含購買選擇權）應用短期租賃確認免稅。它還將低價值資產確認豁免的租賃適用於被認為是低價值的租賃。短期租賃的租賃付款和低價值資產的租賃在租賃期內按直線法確認為費用。

(ii) 作為出租人

本集團實質上不轉移與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃分類為經營租賃。租賃產生的收入在租賃期內按直線法入賬。協商和安排經營租賃所發生的初始直接費用被加到租賃資產的賬面價值中，並在租賃期內與租賃收入相同的基礎上確認。

本集團作為中間出租人的轉租安排參照主要租賃產生的使用權資產而非相關資產，分類為融資租賃或經營租賃。如果本集團對總租賃採用了短期免稅，則該分租將被分類為經營租賃。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(y) 所得稅

所得稅支出代表當前應繳稅款和遞延稅款的總和。

(i) 本年度所得稅

目前應繳稅款是根據年度應納稅溢利計算的。應納稅溢利與綜合收入綜合報表中報告的溢利不同，因為在其他年份應納稅或可扣除的收入或支出專案以及從未徵稅或扣除的專案。本集團對現行稅款的責任是使用在本報告所述期間結束時已頒佈或實質頒佈的稅率計算的。本年度及過往年度的即期所得稅乃採用於結算日結束前已頒佈及實際頒佈的稅率及稅法按預期將支付予稅務機關或從稅務機關收回的金額確認。

(ii) 遞延所得稅

在財務報表中的資產和負債的賬面價值與用於計算應納稅溢利的相應稅基之間的臨時差額，可以確認遞延稅。

遞延稅款負債一般都是公認的所有應納稅臨時差額。遞延稅資產一般被認為所有可扣除的暫時的區別，在程度上是可能的應納稅的贏利將可利用那些可以扣除的臨時區別。

如果臨時差額是出於善意或在不影回應納稅的交易中的其他資產和負債的初始確認（業務組合除外）中產生的，則不承認此類遞延稅資產和負債。

遞延所得稅乃以負債法按資產及債的稅基與其就財務報告而言的賬面值於結算日結束時的全部暫時差額計提撥備。

遞延稅款負債被確認為與附屬公司和聯營公司的投資有關的應納稅臨時差額，除非本集團能夠控制臨時差額的逆轉，而且可能臨時差額在可預見的將來不會逆轉。因可扣除與此類投資和利益有關的臨時差額而產生的遞延稅款資產，只有在很可能有足夠的應納稅溢利的情況下才會被確認，以利用暫時的差異，預計在可預見的將來會逆轉。

在每個報告所述期間結束時審查遞延稅資產的賬面金額，並減少到不再可能有足夠的應納稅溢利以允許收回全部或部分資產的程度。

遞延稅款資產和負債以預期適用於債務清償期間的稅率衡量，或根據在報告結束時已頒佈或實質上頒佈的稅率（和稅法）的規定，確定資產的價值。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(y) 所得稅 (續)

(ii) 遞延所得稅 (續)

對遞延稅款負債和資產的計量反映了在本報告所述期間結束時,本集團期望在收回或清償其資產和負債的帳面價值時將遵循的稅收後果。

遞延稅款資產和負債在有法律上可強制行使的權利,以抵銷目前的稅務負債,並與同一稅務機關徵收的所得稅有關,並且本集團打算解決其當前以淨額為基礎的稅務資產和負債。

本集團承認以前未被確認的遞延稅收資產,其範圍是,未來應納稅溢利可能會使遞延稅款資產得以收回。

作為商業組合的一部分獲得的稅收利益,但不滿足在該日期單獨承認的標準,將被確認後,如果有關事實和情況的新資訊改變。如果在計量期間或損益中發生,調整將被視為對商譽的減少(只要不超過商譽)。

為衡量使用公允價值模型衡量的投資財產的遞延稅款負債和遞延稅款資產,應推定此類財產的帳面金額完全通過出售而收回,除非推定為反駁。當投資財產是可折舊的,並在商業模式中持有的,其目的是將投資財產中所體現的所有經濟利益,而不是通過出售,這一推定被反駁。

(iii) 本期及遞延所得稅

本期和遞延稅被確認為收入或溢利或損失的費用,除非涉及其他綜合收入或直接股本中確認的專案,在這種情況下,目前和遞延稅款也可在其他全面收入或直接股本。如果當前和遞延稅從企業組合的初始核算中產生,則在業務組合的核算中考慮到稅收效果。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

3 重要會計政策 (續)

(z) 關聯方

關聯方的定義如下：

關聯方為與編制其財務資料的實體有關的個人或實體（稱作「申報實體」）。

a. 倘出現下列情況則該名人士或該名人士的近親被視為與申報實體有關聯的人士：

- i. 對申報實體有控制權或共同控制權；
- ii. 對申報實體有重大影響力；或
- iii. 為申報實體或申報實體母公司主要管理層人員的成員。

b. 倘出現下列任何情況則該實體被視為與申報實體有關聯的人士：

- i. 該實體及申報實體屬同一集團的成員公司（即各母公司、附屬公司及同系附屬公司為互相關連）；
- ii. 一個實體是另一實體的聯營公司或合營公司（或為另一實體所屬的集團的成員公司的聯營公司或合營公司）；
- iii. 兩個實體均為相同第三方的合營公司；
- iv. 一個實體為第三實體的合營公司及另一實體為第三實體的聯營公司；
- v. 該實體為申報實體或作為申報實體關聯方的僱員福利而設的離職後福利計劃，倘申報實體本身為有關計劃，則其僱主為亦與申報實體有關聯；
- vi. 該實體受(a)所識別的人士控制或共同控制；
- vii. 於(a)(i)所識別對實體有重大影響的人士，或為實體（或實體的母公司）主要管理層人員的成員；或
- viii. 該實體或該實體所屬集團的任何成員公司向申報實體或申報實體的母公司提供主要管理人員服務。

(aa) 分部報告

經營分部按與管理層獲提供的內部報告一致的方式呈報，管理層成員負責分配資源及評估經營分部的表現。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

4 關鍵會計判斷和估計不確定性的主要原因

應用附註3所述的本集團會計政策時，管理層須就無法從其他途徑得知的資產及負債的帳面金額作出判斷、估計及假設。評估及相關假設以過往經驗以及其他相關因素為依據。實際結果可能與這些估計有所區別。

會隨時審核有關估計及基本假設。若對會計估計的修訂僅影響進行修訂的期間，則於修訂期間確認，或若修訂會影響本期和未來週期，則於本期和未來週期確認。

(i) 會計政策應用過程中的關鍵判斷

在應用本集團會計政策的過程中，預計將對財務報表中確認的金額產生重大影響的判斷的應用將在下文討論。

(a) 呆滯存貨撥備

市場條件和技術進步的變化，以及這種變化對客戶需求水準和規格要求的影響，可能會導致超額庫存、呆滯庫存或報廢庫存，從而導致銷售價格低於成本價格。在每個報告期末，本集團均將審查其存貨的帳面金額，以確保其以成本和可變現淨值（以下簡稱「NRV」）中較低者列報。管理層根據每個報告期末的最佳可得事實和情況，對NRV和呆滯存貨備抵進行判斷。對估算的不當判斷可能會導致呆滯存貨備抵金額的變化。

在本財政年度，本集團確認呆滯存貨淨備抵為1,353,000新元（2021年：1,197,000新元）（附註6和8）。此外，某些被確定為呆滯和不可用的、價值為49,000新元（2021年：130,000新元）（附註8）的存貨在財政年度期間被撤銷。

於2022年12月31日，本集團存貨及存貨過剩準備的賬面值載於附註18。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

4 關鍵會計判斷和估計不確定性的主要原因（續）

(ii) 估計不確定性的主要來源

涉及未來的主要假設，及報告期末估計不確定性因素的其他主要來源（均有導致下個財政年度資產和負債的賬面金額須作出大幅度調整的重大風險）如下。

(a) 服務優惠安排

本集團根據服務特許權安排於一段時間內確認與建築服務有關的收入。進度是根據本集團為履行履約義務所作的努力而計量的，該努力基於截至報告期之日發生的成本佔合同中每項履約義務的估計總成本的百分比。

根據服務特許權安排，本集團將已收或應收以交換建築服務的對價確認為應收財務款項。已收或應收對價應按公允價值進行初始確認。

服務特許權安排下的應收資金要求本集團對許多因素做出估計，這些因素包括，尤其是建築服務的公允價值，相關小型水電站在其服務特許權期中預期產生的未來電力供應，將來的保證收入和非保證收入，並選擇合適的折現率以計算這些現金流量的現值。這些估計是由本集團的管理層根據其經驗以及對當前和未來市場狀況的評估來確定的。

有關服務特許權安排的信息在附註29中披露。於2022年12月31日，本集團應收服務特許權的賬面金額在附註19中披露。

(b) 商譽減值

一旦有跡象表明商譽可能會減值，那麼每年都要進行商譽減值測試。商譽分配給的CGU的VIU計算。VIU基於現金流預測，其準備需要管理層使用與每個CGU的預算增長率、收入增長率、最終增長率和貼現率相關的假設和估計。所用假設和估計的變化可能導致商譽賬面金額的變化。

於2022年12月31日，有關VIU及商譽賬面值的詳情載於附註15。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

4 關鍵會計判斷和估計不確定性的主要原因（續）

(ii) 估計不確定性的主要來源（續）

(c) 貿易應收款減值

本集團按相當於終生ECLs的金額計量貿易應收款的損失準備金。該矩陣涉及根據歷史損失模式對應收款進行分組，並對具有類似損失模式的不同客戶細分群體應用基於逾期天數的歷史撥備率。在設計此類撥備矩陣時，本集團參考其過去兩年的歷史信用損失經驗和前瞻性資訊（根據需要進行調整以反映當前狀況和預測經濟條件）來估計貿易應收款和合約資產的終生預期信貸損失。在每個報告期，歷史觀測的違約率均會更新，並分析前瞻性估計的變化。對歷史觀測違約率、預測經濟條件和ECLs之間相關性的評估是一個重要的估計。ECLs的數量對環境變化和預測的經濟條件較為敏感。本集團的歷史信用損失經驗和對經濟條件的預測可能也並不能代表客戶未來的實際違約情況。

有關本集團貿易應收款項及合約資產的ECLs資訊披露於附註34(a)。本集團於2022年12月31日的應收款項賬面值披露於附註19。

(d) 其他應收款減值

在確ECLs時，管理層在估計違約概率時考慮了債務人的歷史違約經驗和債務人的財務狀況，並針對債務人特定的因素和債務人經營所在行業的一般經濟狀況進行了調整。這些金融資產在各自的損失評估期間內發生的損失，以及每種情況下的違約損失。

在本報告期，評估其他應收款損失準備時的估計方法或重大假設未發生變化。上述評估是在考慮實體當前的財務狀況之後進行的。

本集團其他應收款的信用風險敞口列於財務報表附註34(a)。因此，出於對其他應收款進行減值評估的目的，損失準備的計量應等於財務報表附註34(a)中披露的12個月ECL。

於2022年12月31日，本集團其他應收款的賬面價值在附註19中披露。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

4 關鍵會計判斷和估計不確定性的主要原因（續）

(ii) 估計不確定性的主要來源（續）

(e) 所得稅

本集團在許多司法管轄區均面臨所得稅風險。為了確定所得稅負債，管理層需要估計每個稅務管轄區的資本免稅額和某些費用的扣除額。正常業務範圍中進行的特定交易和計算的最終稅額未確定。管理層還評估了由可抵扣暫時性差異和未利用稅損（如有）導致的遞延所得稅資產可以用來抵消未來應納稅收入的可能性。當此類事項的最終稅款金額不同於初始確認的金額時，此差額將影響作出此決定期間的所得稅和遞延稅款準備金。

本集團已確認截至2022年12月31日財政年度的所得稅支出為8,948,000新元（2021年：13,409,000新元）（附註10）。

於2022年12月31日，本集團的當期所得稅負債，遞延稅項資產及遞延稅項負債的賬目值於附註26。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

5 收入

(a) 分解收入

本集團根據向客戶提供的商品或服務類型，地理區域以及貨物和服務轉移時間提供分類收入。

分部	工程解決 方案-運動 控制 千新元	其他專業- 工程解決 方案 千新元	工業計算 解決方案 千新元	其他 千新元	綜合 千新元
2022年					
地區分部					
新加坡	43,691	3,319	10,949	673	58,632
中國	186,055	57,147	-	-	243,202
香港	6,750	60	-	1	6,811
馬來西亞	12,199	1,100	57	10	13,366
印尼	185	81	10	7,642	7,918
越南	16,770	51	14	-	16,835
其他	12,812	10,731	472	-	24,015
與客戶簽訂合約的總收入	278,462	72,489	11,502	8,326	370,779
貨物或服務在某個時間點轉移	277,660	72,489	11,502	684	362,335
服務隨著時間的轉移	802	-	-	7,642	8,444
2021年					
地區分部					
新加坡	36,675	3,589	10,185	642	51,091
中國	246,818	63,270	-	-	310,088
香港	14,704	123	-	-	14,827
馬來西亞	11,581	1,292	86	2	12,961
印尼	397	68	-	9,478	9,943
越南	15,937	198	3	-	16,138
其他	13,672	10,764	345	307	25,088
與客戶簽訂合約的總收入	339,784	79,304	10,619	10,429	440,136
貨物或服務在某個時間點轉移	336,794	79,304	10,619	951	427,668
服務隨著時間的轉移	2,990	-	-	9,478	12,468

其他裏包括本財政年度的建築收入 7,642,000 新元 (2021年：9,478,000 新元)。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

5 收入 (續)

(b) 合約負債

	本集團		
	12月31日	1月1日	
	2022年	2021年	2021年
	千新元	千新元	千新元
合約負債	18,003	19,475	17,053

合約負債

	本集團	
	2022年	2021年
	千新元	千新元
當年已確認的收入，年初已計入合約負債	17,690	16,228
由於收到的現金增加，不包括當年確認為收入的金額	16,218	18,650

合約負債涉及商品銷售收到的預付款。當在某個時間點履行了轉移貨物的履約義務時，合約負債確認為收入。合約負債減少主要是由於向客戶銷售商品主要來自中國附屬公司而取得的預付款減少。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

6 其他经营收入

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
利息收入	404	368
佣金收入	135	283
外匯收益淨額	-	2,211
出售物業、廠房及設備的收益淨額	24	2,207
終止租約的收益	-	13
政府補貼	258	356
經營租賃租金收入:		
- 投資物業	63	56
- 分租辦公室/倉儲物業	425	523
物業管理收入	499	560
技術服務收入	507	1,063
呆滯存貨撥備撥回*	85	88
雜項收入**	1,048	1,248
	<u>3,448</u>	<u>8,976</u>

*對呆滯庫存補貼的撥回是由於在當前財政年度貨物出售價格高於其可實現的淨值。

**雜項收入主要包括行政收入。

7 融資費用

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
下列各項的利息開支:		
- 銀行貸款	1,201	1,020
- 信託收據	168	85
- 租賃負債	189	217
- 其他	1,928	154
	<u>3,486</u>	<u>1,476</u>

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

8 未計所得稅前溢利

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
除所得稅前溢利乃經扣除：		
土地使用權攤銷	33	33
審核費用		
- 本集團核數師*	320	325
- 其他核數師 - 成員公司	57	15
- 其他核數師 - 非成員公司	147	174
審核有關的服務費用	5	5
物業、廠房及設備折舊		
- 銷售成本中確認	778	698
- 分銷成本中確認	423	420
- 行政開支中確認	3,651	3,643
	4,852	4,761
投資物業折舊	19	19
股份支付	-	1,750
其他經營開支包括：		
- 貿易應收款項撇銷	12	189
- 陳舊存貨撥備	1,438	1,285
- 出售聯營公司權益的損失	-	93
- 物業、廠房及設備撇銷	-	91
- 存貨撇銷	49	130
- 外匯損失淨額	5,901	-
- 對聯營公司的投資減值撥備	-	611
經營租賃租金開支	203	63

* 截至2022年及2021年財政年度止，本公司的核數師並無支付/應付非審計費用。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

9 僱員的薪酬

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
董事袍金	216	196
董事薪酬		
- 薪金及相關成本	4,756	7,232
- 定額供款計劃	21	34
主要管理人員 (董事除外)		
- 薪金及相關成本	1,573	1,935
- 定額供款計劃	75	79
不包括董事及主要管理人員		
- 薪金及相關成本	34,971	33,526
- 定額供款計劃	4,083	4,343
	45,695	47,345

董事薪酬設置如下:

	董事袍金 千新元	董事薪酬 千新元	其他福利 千新元	酌情發放獎金 千新元	定額供款計劃 千新元	總計 千新元
截至2022年12月31日						
獨立董事						
- 林汕鐸 (主席)	63	-	-	-	-	63
- 蘇明慶	51	-	-	-	-	51
- 陳順亮	51	-	-	-	-	51
非執行董事						
-Toh Hsiang-Wen Keith	51	-	-	-	-	51
執行董事						
- 張子鈞	-	1,310	42	2,652	21	4,025
- 孔德揚	-	58	48	646	-	752
	216	1,368	90	3,298	21	4,993

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

9 僱員的薪酬（續）

	董事袍金 千新元	董事薪酬 千新元	其他福利 千新元	酌情發放獎金 千新元	定額供款計劃 千新元	總計 千新元
截至2021年12月31日						
獨立董事						
- 林汕鎔（主席）	58	-	-	-	-	58
- 蘇明慶	46	-	-	-	-	46
- 陳順亮	46	-	-	-	-	46
非執行董事						
-Toh Hsiang-Wen Keith	46	-	-	-	-	46
執行董事						
- 張子鈞	-	1,305	34	3,670	19	5,028
- 孔德揚	-	127	48	2,048	15	2,238
	196	1,432	82	5,718	34	7,462

(a) 董事的激勵和離職福利

截至2022年及2021年12月31日止財政年度，沒有任何董事收到或將收到任何激勵和離職福利。

(b) 董事的豁免薪酬

截至2022年及2021年12月31日止財政年度，沒有任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。

(c) 就獲取董事服務向第三方付的代價

截至2022年及2021年12月31日止財政年度，本公司並無就獲取董事服務向第三方付的代價。

(d) 截至2022年及2021年12月31日止財政年度有關以董事以及由該等董事與之聯繫的法人的受控實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易的資料

截至2022年及2021年12月31日止財政年度，並無董事以及由該等董事與之聯繫的法人的受控實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易的資料。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

9 僱員的薪酬（續）

- (e) 董事在交易、安排或合約中的重大權益

截至2022年及2021年12月31日止財政年度，本公司概無訂立任何有關本集團業務並於年末或年內任何時間存續之重大交易安排及合約，而本公司董事直接或間接擁有相關重大權益。

- (f) 2021財政年度共為保就業計劃（「JSS」）確認了224,000新元。JSS是新加坡2020年預算中引入的臨時計劃，旨在幫助企業留住本地員工。根據JSS，雇主將獲得與合格僱員的月工資總額相關的現金補助。

- (g) 本集團就設定定額供款計劃作出的供款於僱員向計劃付款後全數及即時歸屬於僱員。本集團並無代表其僱員在完全歸屬於該供款之前離開計劃而沒收供款。因此，本集團不會使用沒收的供款來減少應繳供款。本集團不為員工設立任何企業年金計劃。

五位薪酬最高的個人

截至2022年及2021年12月31日止的財政年度內，根據香港上市規則附錄16.25的要求披露薪酬最高的五名人士的資料，其中2人分別為執行董事，而上述薪酬則在上文附注中披露。截至2022年及2021年12月31日止財政年度余下的個人的薪酬總額，載列如下

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
薪金、津貼和實物福利	787	698
酌情發放獎金	166	166
定額供款計劃	55	102
	<u>1,008</u>	<u>966</u>

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

9 僱員的薪酬（續）

五位薪酬最高的個人（續）

上述薪酬在以下範圍內分期支付：

	本集團	
	2022年	2021年
	個人數量	
200,000新元 至300,000新元	-	1
300,001新元 至400,000新元	3	2
700,001新元 至800,000新元	1	-
2,000,001新元 至3,500,000新元	-	1
3,600,001新元 至5,500,000新元	1	1
	5	5

10 所得稅

即期所得稅

- 新加坡
- 中國
- 新加坡及中國境外
- 過往年度(超額撥備)/撥備不足

遞延稅項（附註26）

- 本集團中國附屬公司溢利的預扣稅
- 過往年度超額撥備

	本集團	
	2022年	2021年
	千新元	
	1,611	737
	6,865	11,574
	940	831
	(292)	149
	9,124	13,291
	(114)	205
	(62)	(87)
	(176)	118
	8,948	13,409

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

10 所得稅（續）

由於以下差額，除所得稅前溢利的所得稅開支與採用本集團經營所在各司法權區的適用稅率釐定的所得稅開支不同：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
除所得稅前溢利	32,027	52,473
按適用稅率計算的所得稅	8,213	12,789
不可扣減開支	1,673	1,085
非應稅收入	(1,697)	(1,609)
新加坡法定稅階收入豁免	(70)	(70)
未確認的遞延稅項資產	1,149	945
分佔聯營公司業績	148	2
本集團若干中國附屬公司的未分配收益預扣稅	(114)	205
過往年度(超額撥備)/撥備不足：		
- 即期所得稅	(292)	149
- 遞延稅項	(62)	(87)
	8,948	13,409

不可扣減開支與本集團在其經營所在司法權區的若干不可扣稅經營開支有關。

本公司及本集團旗下在新加坡註冊成立的實體的企業稅率均為17%（2021年：17%）。適用於本公司及旗下在馬來西亞註冊成立的實體的企業稅率為24%（2021年：24%）。

香港溢利的法定稅率為年內產生的應課稅溢利的16.5%，惟本集團一間附屬公司除外，該附屬公司為利得稅兩級制下的合資格實體。在兩級制利得稅率制度下，該附屬公司的首兩百萬港元應課稅溢利，按8.25%的稅率徵稅，其餘應稅溢利為16.5%。該條例自2018/2019課稅年度起生效。

對於本集團在中國經營的實體，中國所得稅是根據企業所得稅法按適用稅率計算的。就本集團於中國經營的實體而言，中國所得稅乃根據企業所得稅法按適用稅率計算。內外資企業所得稅稅率均為25%。

本集團在以上國家與地區以外司法權區經營的其於實體概無應課稅收入或稅額並不重大。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

10 所得稅 (續)

未確認的稅項虧損

於2022年12月31日，本集團擁有未動用稅項虧損分別約為25.1百萬新元（2021年：18.4百萬新元），可以結轉並用於抵銷本集團產生虧損的實體的未來應課稅收入，惟須經稅務部門同意及遵守該等實體經營所在各自國家的稅項法規的相關條文。由結轉的未動用稅項虧損引致的遞延稅項資產為25.1萬新元（2021年：18.4百萬新元）並未根據載於附註3(y)的本集團會計政策進行確認。未確認的遞延稅項資產估計為4.3百萬新元（2021年：3.1百萬新元）。

本集團旗下的新加坡實體產生的稅項虧損並無到期日，而本集團旗下的中國實體產生的稅項虧損將在虧損產生年度起5年期滿。來自其他司法管轄區之本集團未確認的稅項虧損並不重大。

與於附屬公司投資有關的未確認暫時差額

根據財政部及國家稅務總局的聯合通知財稅(2008)第1號，向外國投資者進行分派時，只有外資企業在2008年1月1日之前賺取的溢利方可豁免繳納預扣稅。而根據企業所得稅法第3及27條以及實施細則第91條，於該日後產生的溢利當中分派股息須按10%(或按5%的優惠稅率(如適用))繳納企業所得稅，並由中國實體預扣。

於2022年12月31日，於中國的若干附屬公司的未分派盈利應付的稅項確認遞延稅項負債(基于5%預扣稅率)為632,000新元（2021年：746,000新元）（附註26）。沒有未分派盈利的遞延稅項確認主要原因是本集團確認其附屬公司的此盈利不會於將來分派。並未確認遞延稅項負債的暫時差額合計為39.4百萬新元（2021年：33.2百萬新元）。未確認遞延稅項負債估計為2.0百萬新元（2021年：1.7百萬新元）。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

11 每股盈利

	本集團	
	2022年 每股新分	2021年 每股新分
每股基本盈利	3.33	5.84
每股全面攤薄盈利	3.33	5.84

每股基本盈利

每股基本盈利乃以本公司權益持有人應佔本集團年內溢利除以本財政年度的已發行普通股加權平均數計算。

計算每股基本盈利所用的普通股的盈利及加權平均數如下：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
本公司權益持有人應佔年內溢利	14,620	25,485
計算每股基本盈利而言的普通股加權平均數	438,638,533	436,486,336

每股攤薄盈利

就計股攤薄盈利而言，本公司權益持有人應佔溢利及已發行普通股加權平均數就本公司所有具攤薄潛力的普通股的影響進行調整等。

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團的每股盈利並無攤薄。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

12 物業、廠房及設備

	永久業權 土地 千新元	租賃物業 千新元	租賃物業翻新 千新元	汽車 千新元	廠房及設備 千新元	傢俬、裝置 及辦公設備 千新元	在建工程 千新元	總計 千新元
本集團								
<u>2022年</u>								
成本								
於1月1日的結餘	5,012	36,477	5,616	4,261	11,356	7,071	24,113	93,906
添置	137	1,753	409	199	814	574	247	4,133
重新分類	-	-	-	-	1	(1)	-	-
出售	-	-	-	(100)	(10)	(36)	-	(146)
撤銷	-	(1,100)	(138)	-	-	(194)	-	(1,432)
匯兌調整	(236)	(2,621)	(337)	(211)	(874)	(430)	(1,104)	(5,813)
於12月31日的結餘	4,913	34,509	5,550	4,149	11,287	6,984	23,256	90,648
累計折舊								
於1月1日的結餘	-	9,271	2,391	2,753	6,466	5,318	-	26,199
年內折舊	-	2,451	501	388	902	610	-	4,852
出售	-	-	-	(92)	(1)	(28)	-	(121)
撤銷	-	(1,100)	(138)	-	-	(194)	-	(1,432)
匯兌調整	-	(969)	(198)	(115)	(488)	(329)	-	(2,099)
於12月31日的結餘	-	9,653	2,556	2,934	6,879	5,377	-	27,399
賬面淨值								
於12月31日的結餘	4,913	24,856	2,994	1,215	4,408	1,607	23,256	63,249
<u>2021年</u>								
成本								
於1月1日的結餘	4,984	30,713	2,956	3,782	9,225	8,149	28,845	88,654
添置	38	5,846	1,648	598	1,918	912	1,728	12,688
重新分類	-	5,025	1,270	(3)	176	23	(6,491)	-
出售	-	(5,132)	-	(198)	(28)	(105)	-	(5,463)
撤銷	-	(1,198)	(366)	(1)	(263)	(2,091)	-	(3,919)
匯兌調整	(10)	1,223	108	83	328	183	31	1,946
於12月31日的結餘	5,012	36,477	5,616	4,261	11,356	7,071	24,113	93,906
累計折舊								
於1月1日的結餘	-	9,786	2,352	2,468	5,728	6,718	-	27,052
年內折舊	-	2,623	292	421	834	591	-	4,761
出售	-	(2,329)	-	(184)	(22)	(93)	-	(2,628)
撤銷	-	(1,159)	(327)	(1)	(256)	(2,046)	-	(3,789)
匯兌調整	-	350	74	49	182	148	-	803
於12月31日的結餘	-	9,271	2,391	2,753	6,466	5,318	-	26,199
賬面淨值								
於12月31日的結餘	5,012	27,206	3,225	1,508	4,890	1,753	24,113	67,707

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

12 物業、廠房及設備 (續)

	租賃物業 千新元	傢俬、裝置及 辦公設備 千新元	總計 千新元
本公司			
<u>2022年</u>			
成本			
於1月1日的結餘	685	40	725
添置	-	17	17
於12月31日的結餘	685	57	742
累計折舊			
於1月1日的結餘	8	33	41
年內折舊	33	12	45
於12月31日的結餘	41	45	86
賬面淨值			
於12月31日的結餘	644	12	656
<u>2021年</u>			
成本			
於1月1日的結餘	-	31	31
添置	685	13	698
撤銷	-	(4)	(4)
於12月31日的結餘	685	40	725
累計折舊			
年內折舊於1月1日的結餘	-	31	31
年內折舊	8	6	14
撤銷	-	(4)	(4)
於12月31日的結餘	8	33	41
賬面淨值			
於12月31日的結餘	677	7	684

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

12 物業、廠房及設備 (續)

本集團的租賃物業載列如下：

描述及位置	總面積 (概約)	用途	產權負擔
租賃物業			
No. 10 Kaki Bukit Road 1 #01-29 KB Industrial Building Singapore 416175*	469平方米	辦公室、車間 及倉庫	已處置
No. 10 Kaki Bukit Road 1 #01-30 KB Industrial Building Singapore 416175*	469平方米	辦公室、車間 及倉庫	已處置
No. 10 Kaki Bukit Road 1 #01-37 KB Industrial Building Singapore 416175*	469平方米	辦公室、車間 及倉庫	已處置
No. 10 Kaki Bukit Road 1 #01-40 KB Industrial Building Singapore 416175*	469平方米	辦公室、車間 及倉庫	已處置
中國江蘇省蘇州市 吳江經濟技術開發區 江興東路1128號	40,657平方米	辦公室、車間 及倉庫	為取得銀行融資而 作抵押
101 Defu Lane 10 Singapore 539222	3,959平方米	辦公室、車間 及倉庫	為取得銀行融資而 作抵押

於2022年12月31日，為得本集團的銀行貸款而作抵押的租賃物業的賬面淨值為 19,610,000新元 (2021年：租賃物業及在建租賃物業為 21,726,000新元) (附註24)。

於2022年12月31日，本集團根據租賃負債持有的汽車及辦公設備的賬面淨值為433,000新元(2021年：443,000新元)。

在本財政年度，本集團購置了 1,753,000新元的使用權資產 (2021年：5,846,000新元)。根據租賃安排獲得的使用權資產與相同類別的資產一併列，有關租賃資產的詳情在附註25中披露。

於2021年，註銷39,000新元的租賃物業由於租賃合約終止。

在本財政年度，以現金支付的購買物業，廠房和設備為 2,282,000新元 (2021年：6,842,000新元)

*在2021財政年度，本集團以約4,997,000新元的價格將這些物業出售給第三方，並獲得 2,194,000新元的收益。因此，於2021年12月31日，這些物業已從銀行融資抵押貸款中解脫。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

13 投資物業

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
成本		
於1月1日的結餘	959	961
匯兌調整	(8)	(2)
於12月31日的結餘	951	959
累計折舊		
於1月1日的結餘	519	501
年內折舊	19	19
匯兌調整	(4)	(1)
於12月31日的結餘	534	519
賬面淨值		
於12月31日的結餘	417	440

本集團對其投資物業採用成本模式。根據董事的評估，該等投資物業的市值約為850,000新元(2021年: 835,000新元)。有關估值乃參考類似物業交易價格的市場證據達致。公平值層級於附註34(b)披露。

本集團的投資物業載列如下：

描述及位置	總面積(概約)	年期	用途	產權負擔
永久裝權樓宇				
H.S.(D) 224335 Lot No. PTD 41692 Mukim Senai-Kulai District Johor, Malaysia	270平方米	永久業權樓	向第三方出租	無
租賃物業				
No. 85 Genting Lane #05-01A Guan Hua Warehouse Building Singapore 349569	95平方米	2041年12月屆滿 60年	向第三方出租	無
No. 85 Genting Lane #05-01 Guan Hua Warehouse Building Singapore 349569	170平方米	2041年12月屆滿 60年	向第三方出租	無

投資物業出租予第三方。於截至2022財政年度，來自該等投資物業的租金收入為63,000新元(2021年: 56,000新元)；直接經營開支為30,000新元(2021年: 28,000新元)。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

14 土地使用權

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
成本		
於1月1日的結餘	1,671	1,614
匯兌調整	(116)	57
於12月31日的結餘	1,555	1,671
累計攤銷		
於1月1日的結餘	450	400
年內攤銷	33	33
匯兌調整	(32)	17
於12月31日的結餘	451	450
賬面淨值		
於12月31日的結餘	1,104	1,221
攤銷數額：		
- 不超過一年	33	33
- 超過一年但不超過五年	132	132
- 超過五年	939	1,056
	1,104	1,221

土地使用權涉及位於中國的兩幅國有土地。土地使用權有效期限為34年（2021年：35年）。

於2022年和2021年12月31日，如附註24所述，土地使用權已作為本集團銀行借款的抵押。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

15 商譽

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
於1月1日及12月31日之結餘	12,227	12,227

商譽減值測試

因綜合賬目產生之商譽乃與收購成本超出下文所載各可報告經營分部項下之(「現金產生單位」或「CGUs」)所收購之本集團應佔可識別資產淨值之公平值的部分相關。

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
工程解決方案-運動控制		
- Servo Dynamics (Thailand) Co., Ltd (“ Servo Thailand”)	75	75
- TDS Technology (S) Pte Ltd (“ TDS”)	2,103	2,103
其他專業工程解決方案		
- Dirak Asia	9,508	9,508
其他		
- Aenergy Holdings Company Limited (“ Aenergy”)	541	541
	12,227	12,227

本集團根據使用價值計算評估每個CGU的可收回金額,該計算使用基於管理層批准的五年期財務預算的現金流量預測。永久性的長期增長率已經確定為CGU經營所在國家的名義GDP比率的較低者。所用增長率乃基於每個CGU的平均歷史增長率及過往經驗,並參考CGUs經營所在行業及市場的長期平均增長率。貼現率是根據本集團的加權平均資本成本計算的稅前計量,並根據若干調整因數作出調整,以反映與CGU有關的特定風險。使用的稅前貼現率,我們估計這些貼現率反映當時的貨幣時間價值市場評估以及CGU稅前現金流量特有的風險。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

15 商譽 (續)

估計使用價值所使用的主要假設載列如下:

	本集團	
	2022年	2021年
工程解決方案-運動控制		
增長率	0.0% to 5.0%	0.0% to 5.0%
永久增長率	2.0%	2.0%
稅前折扣率	11.2% to 11.3%	9.6% to 10.4%
其他專業工程解決方案		
增長率	0.0% to 10.0%	0.0% to 15.0%
永久增長率	5.0%	5.0%
稅前折扣率	14.4%	14.3%
其他		
收入估算	基於4.6和10兆瓦的小型水電站的估算	
稅前折扣率	15.4%	13.8%

敏感度分析

管理層認為，在主要假設（增長率和稅前折現率）的任何合理可能的變化下，可收回的金額的基礎不會造成主要CGUs的賬面數量，即 TDS, Dirak Asia 和 Aenergy, (敏感度分析不包括Servo Thailand, 因為商譽被認為不重要)超過其可收回金額。

如果管理層將適用於主要CGUs的折現現金流量的估計增長率和稅前折現率分別減少和增加1%（2021年：1%），則工程解決方案－運動控制，其他專業工程解決方案和其他CGU的超過帳面金額的相關可收回超額將減少分別為426,000新元，10,136,000新元及12,424,000新元（2021年：882,000新元，13,190,000新元及7,654,000新元），但仍將超過各自CGUs的賬面金額。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資

	本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元
非流動資產		
權益股份，按成本	36,783	36,783
向附屬公司提供貸款	13,627	13,627
	<u>50,410</u>	<u>50,410</u>
流動資產		
附屬公司欠付的款項	69,821	62,961
減：減值虧損撥備	(1,858)	(1,715)
	<u>67,963</u>	<u>61,246</u>

向附屬公司提供的貸款（準股本貸款）構成本公司於附屬公司的淨投資一部份。該等貸款為無抵押及免息，且既無計劃亦無法於可預見將來結清。由於該等貸款質上為本公司實於附屬公司淨投資的一部份，故按成本列賬。

本集團對某些擁有不到50%有效股權權益的附屬公司。在評估持有的投票權少於多數的情況下，本集團是否對其實體進行控制時，本集團結論是，本集團擁有引導各實體相關活動的實質性權利（即融資和經營活動）和/或者有強大的操作障礙或激勵措施，可以防止（或阻止）其他第三方行使其權利，並/或擁有董事會多數代表。因此本集團已將這些實體作為附屬公司來核算。

財政年度內減值虧損撥備變動如下：

	本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元
流動資產		
附屬公司欠付的款項		
於1月1日	1,715	1,636
添加	143	79
於12月31日	<u>1,858</u>	<u>1,715</u>

附屬公司欠付的款項為非交易性質、無抵押及免息。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資（續）

本集團的附屬公司載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的 實際股本權益		主要業務
			2022年 %	2021年 %	
<u>本公司持有</u>					
Motion Control Group Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	17,531,255新元	100	100	投資控股
Servo Dynamics Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	1,600,000新元	100	100	運動控制解決方案和工業 計算解決方案
Portwell Singapore Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	100,000新元	100	100	工業計算解決方案
Leaptron Engineering Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	300,000新元	100	100	其他專業工程解決方案
ISDN Investments Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	13,757,001新元	100	100	投資控股
<u>由Motion Control Group Pte Ltd持有</u>					
Precision Motion Control Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	300,000新元	100	100	運動控制解決方案
蘇州鈞信中控自動化有限公司 ⁽¹⁴⁾	中國	2,400,000美元	-	-	運動控制解決方案
Servo Dynamics (Thailand) Company Limited ⁽⁴⁾	泰國	16,900,000泰銖	59.7	59.7	運動控制解決方案
Servo Engineering Sdn Bhd ⁽³⁾	馬來西亞	350,000令吉	90	90	運動控制解決方案
鈞興科技有限公司 ⁽⁴⁾	香港	128,570港元	100	100	運動控制解決方案
艾斯勒精密齒輪（蘇州） 有限公司 ^{(2) (4) (5) (10)}	中國	210,000美元	50	50	其他專業工程解決方案
鈞昇科技有限公司 ⁽⁴⁾	香港	16,815港元	70.9	70.9	投資控股
Servo Dynamics Sdn Bhd ⁽³⁾	馬來西亞	3令吉	100	100	運動控制解決方案
創優實業（蘇州）有限公司 ^{(2) (4) (8)}	中國	6,000,000美元	100	100	物業控股
上海偉易機電設備有限公司 ^{(2) (4) (11)}	中國	140,000美元	51	51	暫無營業

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的 實際股本權益		主要業務
			2022年 %	2021年 %	
<u>由Motion Control Group Pte Ltd持有 (續)</u>					
蘇州鈞創實業有限公司 ^{(2) (4) (8)}	中國	4,800,000美元	100	100	物業控股
創岳自動化控制科技 (上海) 有限公司 ^{(2) (4) (8)}	中國	210,000美元	100	100	運動控制解決方案
嘉鵬機械科技 (吳江) 有限公司 ^{(2) (4) (11)}	中國	450,000美元	95.3	95.3	其他專業工程解決方案
DBASIX Singapore Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	1,600,000新元	75	75	投資控股
TDS Technology (S) Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	1,000,000新元	61.2	61.12	運動控制解決方案
吳江億仕登企業管理 有限公司 ^{(2) (4) (8)}	中國	100,000美元	100	100	投資控股
蘇州美新精密電機有限公司 ^{(2) (4) (8)}	中國	210,000美元	100	100	其他專業工程解決方案
A Tracks Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	100新元	70	70	運動控制解決方案
Dirak Asia Pte Ltd ^{(1) (5) (7)}	新加坡	554,690新元	49	49	其他專業工程解決方案
ISDN Software Business Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	100,000新元	100	100	工業計算解決方案
蘇州鈞信自動控制有限公司 有限公司 ^{(2) (4) (8)}	中國	3,000,000美元	100	100	運動控制解決方案
Performance Leadership Pte. Ltd. ⁽¹⁾	新加坡	106,122新元	51	51	企業培訓服務和激勵課程 提供者
NovaPeak Pte. Ltd. ⁽⁶⁾	新加坡	200,000新元	87	-	工業自動化, 無人機服務, 大數據分析, 諮詢和培訓 服務

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的 實際股本權益		主要業務
			2022年 %	2021年 %	
<u>由ISDN Software Business Pte Ltd持有</u>					
億仕登(南京)信息產業 有限公司 ^{(2) (4) (6) (10)}	中國	2,450,000人民幣	70	-	工業計算解決方案
<u>由Precision Motion Control Pte Ltd持有</u>					
Air Vacuum Automation Vietnam Company Limited ⁽⁴⁾	越南	6,900,000,000越南盾	51	51	運動控制解決方案
<u>由Servo Dynamics Pte Ltd持有</u>					
蘇州鈞和伺服科技 有限公司 ^{(2) (4) (5) (10)}	中國	690,000美元	50	50	運動控制解決方案
麥柯勝電機國際貿易(上海)有限 公司 ^{(2) (4) (5) (10)}	中國	200,000美元	50	50	運動控制解決方案
Servo Dynamics Engineering Company Limited ⁽⁴⁾	越南	500,000美元	51	51	運動控制解決方案
Maxon Motor SEA Pte Ltd ^{(1) (5)}	新加坡	1,000,000新元	50	50	運動控制解決方案
Maxon Motor Taiwan Co., Ltd. ^{(4) (5)}	台灣	5,000,000台幣	50	50	運動控制解決方案
Servo Dynamics Philippines, Inc. ⁽³⁾	菲律賓	210,000美元	100	100	工業計算解決方案
<u>由蘇州鈞信中控自動化有限公司持有</u>					
北京鈞義志成科技發展 有限公司 ^{(2) (4) (9)}	中國	2,000,000人民幣	100	100	運動控制解決方案
深圳市鈞誠科技有限公司 ^{(2) (4) (9)}	中國	6,000,000人民幣	100	100	運動控制解決方案
北京北成新控伺服技術 有限公司 ^{(2) (4) (5) (9)}	中國	2,000,000人民幣	50	50	其他專業工程解決方案

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資（續）

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的 實際股本權益		主要業務
			2022年 %	2021年 %	
由北京北成新控伺服技術有限公司持有 北城信息科技（天津） 有限公司 ^{(2) (5) (9)}	中國	5,000,000人民幣	50	50	其他專業工程解決方案
由鈞昇科技有限公司持有 蘇州賽勁精密設備有限公司 ^{(2) (4) (8)}	中國	510,000美元	70.9	70.9	其他專業工程解決方案
由DBASIX Singapore Pte Ltd持有 倍信機械設備貿易（上海） 有限公司 ^{(2) (4) (8)}	中國	870,000美元	75	75	其他專業工程解決方案
DBASIX Malaysia Sdn Bhd ⁽³⁾	馬來西亞	500,000令吉	75	75	其他專業工程解決方案
由TDS Technology (S) Pte Ltd持有 ADL Control (S) Pte Ltd ^{(1) (5)}	新加坡	100,000新元	45.9	45.9	運動控制解決方案
TDS Technology (Penang) Sdn Bhd ^{(3) (5)}	馬來西亞	100,000令吉	48.9	48.9	運動控制解決方案
TDS Technology (KL) Sdn Bhd ^{(5) (12)}	馬來西亞	100,000令吉	48.9	48.9	運動控制解決方案
PT TDS Technology ^{(4) (5) (13)}	印尼	878,900,000 印尼盧比	-	36.7	運動控制解決方案
SDL Control (Penang) Sdn Bhd ^{(3) (5)}	馬來西亞	2令吉	61.2	61.2	運動控制解決方案
SDL Control (KL) Sdn Bhd ⁽¹²⁾	馬來西亞	2令吉	61.2	61.2	運動控制解決方案
TDS Technology (Thailand) Company Limited ^{(3) (5)}	泰國	10,000,000泰銖	28.2	28.2	運動控制解決方案
由ISDN Investments Pte Ltd持有（「ISDN Investments」）					
Agri Source Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	250,000新元	100	100	投資控股
ISDN Resource Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	1,000,000新元	100	100	投資控股

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的 實際股本權益		主要業務
			2022年 %	2021年 %	
<u>由ISDN Investments Pte Ltd持有 (續)</u>					
ISDN Energy Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	1,960新元	100	100	暫無營業
ERST Asia Pacific Pte. Ltd. ⁽¹⁾	新加坡	300,000新元	51	51	生物科學產品銷售和市場營銷
LAA Energy HK Company Limited ⁽⁴⁾	香港	1港元	100	100	投資控股
ISDN Advanced Manufacturing Pte Ltd (前稱: ISDN Road & Belt Energy Pte Ltd) ⁽¹⁾	新加坡	100新元	100	51	開發、設計和製造先進的製造設備, 並提供先進的製造服務
ISDN Bantaeng Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	205,254新元	100	100	投資控股
Aenergy Holdings Company Limited ⁽⁴⁾	香港	258,010,861港元	67.1	67.1	投資控股
鈞昶 (浙江) 精密部件科技有限公司 ^{(4) (8)}	中國	1,000,000美元	100	100	其他專業工程解決方案
AR Robotics and Automation Pte. Ltd. (前稱: AR Technologies Pte. Ltd.) ⁽¹⁾	新加坡	500,000美元	100	100	工業計算解決方案
PT TDS Technology ^{(4) (13)}	印尼	878,900,000 印尼盧比	67	-	運動控制解決方案
<u>由ISDN Energy Pte Ltd 持有</u>					
ISDN Energy (Cambodia) Co., Ltd. ⁽⁴⁾	柬埔寨	200,000,000 柬埔寨瑞尔	100	100	暫無營業
<u>由AR Robotics and Automation Pte. Ltd. (前稱: AR Technologies Pte. Ltd.) 持有</u>					
AR Biotech Pte Ltd ^{(1) (13)} (前稱: ISDN NBA Resources Pte. Ltd.)	新加坡	1新元	100	-	暫無營業
<u>由LAA Energy HK Company Limited 持有</u>					
PT LAA Energy ⁽⁴⁾	印尼	140,100,000,000 印尼盧比	90	90	暫無營業

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的 實際股本權益		主要業務
			2022年 %	2021年 %	
<u>由Agri Source Pte Ltd持有</u>					
Agri Source Farms Sdn Bhd ⁽³⁾	馬來西亞	600,000令吉	100	100	暫無營業
Dictionary Farm Holding Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	1,200,000新元	100	100	投資控股
Prima Infrastructure Sdn Bhd ^{(2) (5)}	馬來西亞	500,000令吉	49	49	持有土地
<u>由Dictionary Farm Holding Pte Ltd持有</u>					
Dictionary Farms Sdn Bhd ⁽⁴⁾	馬來西亞	350,000令吉	100	100	用我們內部的運動控制解決方案從事水培種植
<u>由Aenergy Holdings Company Limited持有</u>					
PT Potensia Tomini Energi ⁽⁴⁾	印尼	10,000,000,000 印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業
PT Charma Paluta Energi ⁽⁴⁾	印尼	3,600,000,000 印尼盧比	53.7	53.7	正在建設一個小型水電站
PT SDM Bahagia Sejahtera ⁽⁴⁾	印尼	20,000,000,000 印尼盧比	67.1	67.1	投資控股
PT Abantes Energi Indonesia ⁽⁴⁾	印尼	20,000,000,000 印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業
PT Simalem Bumi Energi ⁽⁴⁾	印尼	20,000,000,000 印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業
PT Senina Hidro Energi ⁽⁴⁾	印尼	20,000,000,000 印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業
PT Karo Bumi Energi ⁽⁴⁾	印尼	20,000,000,000 印尼盧比	59.1	59.1	正在建設一個小型水電站
PT Galang Hidro Energi ⁽⁴⁾	印尼	20,000,000,000 印尼盧比	59.1	59.1	暫無營業
PT Alabama Energi ⁽⁴⁾	印尼	5,000,000,000 印尼盧比	54.4	54.4	正在建設一個小型水電站
PT Bukit Lau Energi ⁽⁴⁾	印尼	20,000,000,000 印尼盧比	67.1	67.1	暫無營業
<u>由PT SDM Bahagia Sejahtera持有</u>					
PT Punggawa Datara Energi ⁽⁴⁾	印尼	14,375,000,000 印尼盧比	53.7	53.7	暫無營業

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	已註冊/發出並 已全額付款的 股本*	本集團持有的 實際股本權益		主要業務
			2022年 %	2021年 %	
<u>由ISDN Resource Pte Ltd (「ISDN Resource」) 持有</u>					
Jin Zhao Yu Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	3,000新元	51	51	暫無營業
AR Biotech Pte. Ltd. ^{(1) (13)} 前稱：ISDN NBA Resources Pte. Ltd.)	新加坡	1新元	-	100	暫無營業
<u>由ISDN Bantaeng Pte Ltd持有</u>					
PT ISDN Bantaeng Corporation ⁽⁴⁾	印尼	14,623,000,000 印尼盧比	85	85	暫無營業
<u>由Dirak Asia Pte Ltd持有</u>					
蘇州戴樂克工業鎖具 有限公司 ^{(2) (5) (7) (8)}	中國	210,000美元	49	49	其他專業工程解決方案
蘇州德仕耐五金技術 有限公司 ^{(2) (5) (7) (8)}	中國	750,000美元	49	49	其他專業工程解決方案
台灣戴樂克鎖具工業股份 有限公司 ^{(2) (5) (7)}	台灣	5,000,000台幣	29.9	29.9	其他專業工程解決方案
株洲戴樂克科技有限公司 ^{(2) (5) (7) (11)}	中國	5,080,000人民幣	49	49	其他專業工程解決方案
<u>由蘇州戴樂克工業鎖具有限公司持有</u>					
北京戴樂克工業鎖具 有限公司 ^{(2) (5) (7) (9)}	中國	500,000人民幣	31.9	31.9	其他專業工程解決方案
戴樂克(天津)集團 有限公司 ^{(2) (5) (7) (8)}	中國	100,000人民幣	49	49	其他專業工程解決方案
<u>由鈞興科技有限公司持有</u>					
鈞匯(深圳)科技有限公司 ^{(4) (8)}	中國	1,000,000人民幣	100	100	暫無營業
<u>由Leaptron Engineering Pte Ltd持有</u>					
PT Leaptron Engineering ⁽⁴⁾	印尼	4,860,400,000 印尼盧比	100	100	暫無營業

* 截至2022年12月31日的已登記繳足資本，以各自附屬公司的當地貨幣披露

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資（續）

- (1) 經新加坡馬施雲有限責任合夥會計師審核
- (2) 用於合併目的就SFRS(I)入賬而言，由馬施雲有限責任合夥會計師審核及審閱
- (3) 經Moore Global Network Limited海外的成員公司審核
- (4) 其他會計師事務所為法定目的審計
- (5) 認為本集團附屬公司通過實體性權利控制該實體
- (6) 該財政年度期間成立
- (7) 剩餘1%的所有權權益由本公司常務董事兼總裁全部持有
- (8) 根據中國法律註冊的外商獨資企業
- (9) 根據中國法律註冊的有限責任公司
- (10) 根據中國法律註冊的合資外資企業
- (11) 中外合資經營企業
- (12) 年內的清算過程中
- (13) 本集團內部的股權轉讓
- (14) 於2021財政年度清算

擁有重大非控股權益的附屬公司的權益：

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	由非控股權益 持有的所有權 比例及投票權		分配予非控股權益 的全面收入/ (虧損)總額		累積非控股權益	
		2022年	2021年	2022年	2021年	2022年	2021年
				千新元	千新元	千新元	千新元
Dirak Asia子集團	新加坡	51%	51%	1,412	1,697	11,583	11,512
蘇州鈞和	中國	50%	50%	6,703	9,678	7,087	10,471
Aenergy Holdings Company Limited 子 集團（「Aenergy 子集 團」）	香港	32.9%	32.9%	(2,382)	(356)	17,932	20,384
擁有非控股權益的個別非重大附屬公司				(19)	3,901	8,169	7,472
總額				5,714	14,920	44,771	49,839

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

擁有重大非控股權益的附屬公司的權益 (續)

- Dirak Asia子集團于1997年9月30日根據新加坡法律成立，註冊資本為554,690新元。Dirak Asia子集團主要從事其他專業工程解決方案。Dirak Asia子集團由Dirak Holding GmbH持有50%權益，49%由Motion Control Group Pte. Ltd. (「MCG」)和1%由張子鈞先生持有。
- 蘇州鈞和於1995年9月4日根據中國法律成立，核准註冊資本為210,000美元。蘇州鈞和主要從事提供運動控制解決方案。根據成立日期後的各項股權轉讓，蘇州鈞和自2002年9月起由Servo Dynamics Pte. Ltd. (「Servo Singapore」)及Interelectric分別擁有50%權益。
- Aenergy子集團於2013年3月27日根據香港法例成立，核准註冊資本為18,181港元。Aenergy子集團主要從事水電站的建設。於2020年，ISDN Investments本公司的全資附屬公司，認購了Aenergy的16,543股新股，認購完成後，ISDN Investments持有Aenergy股本31,476股普通股，佔Aenergy已發行和繳足股本總額的67.1%。完成認購新股後，本集團持有的實際股本權益在Aenergy的持股比例約從50.0%增加至67.1%。

至今年年底，Aenergy子集團由ISDN Investment持有67.1%權益(2021年：67.1%)，Robert Alexander Stone持有23.2%權益(2021年：23.2%)和SHS Holdings Ltd. 持有9.7%權益(2020年：9.7%)。

Dirak Asia子集團，蘇州鈞和及Aenergy子集團的財務資料概要載列如下。以下財務資料概要乃為集團內部對消前的金額。

財務狀況概要

	Dirak Asia 子集團		蘇州鈞和		Aenergy子集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元
流動						
資產	31,475	31,278	32,158	45,320	12,217	8,558
負債	(12,007)	(12,859)	(18,236)	(24,721)	(58,240)	(39,665)
流動資產/(負債)淨值	19,468	18,419	13,922	20,599	(46,023)	(31,107)
非流動						
資產	4,191	5,034	302	453	104,001	97,413
負債	(947)	(880)	(49)	(110)	(3,473)	(4,348)
非流動資產淨值	3,244	4,154	253	343	100,528	93,065
資產淨值	22,712	22,573	14,175	20,942	54,505	61,958

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

全面收益表概要

	Dirak Asia 子集團		蘇州鈞和		Aenergy子集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元
收入	39,605	39,932	74,648	102,725	7,642	9,478
除所得稅前溢利/ (虧損)	2,970	4,306	18,061	25,972	(7,239)	(1,083)
所得稅開支	(200)	(979)	(4,656)	(6,617)	-	-
除稅後溢利/ (虧損) 及 全面收入/ (虧損) 總額	2,770	3,327	13,405	19,355	(7,239)	(1,083)

其他資料概要

經營活動所得現金流量	1,059	4,128	11,592	18,628	335	1,563
年內的控股權益的股息	464	21	9,154	6,585	-	-
收購物業、廠房及設備	630	1,175	76	14	325	860

重要限制

在本集團擁有重大非控股權益的附屬公司中，本集團於使用資產、獲得資產及結清負債時所受重要限制的性質及程度如下：

蘇州鈞和及麥柯勝上海所持有現金及現金等價物總金額10,812,000新元(2021年: 18,190,000新元)應遵循當地外匯管理規定。上述規定確定了針對出口貨幣金額 (不包括以股息形式的出口) 的相關限制條件。

(a) AR Biotech Pte. Ltd.

於 2022 年，本公司間接全資附屬公司 AR Robotics and Automation Pte. Ltd. (前稱：AR Technologies Pte. Ltd.) 從 ISDN Resource Pte Ltd (「ISDN Resource」) 收購了 ISDN NBA Resources Pte. Ltd. (「ISDN NBA Resources」) 的 1 股普通股，佔其已發行和繳足股本 100%。ISDN Resource 及 AR Technologies 為本公司的間接全資附屬公司。收購完成後，AR Technologies 將持有 ISDN NBA Resources 股本中的 1 股普通股，佔 ISDN NBA Resources 已發行及繳足股本的 100%，隨後，ISDN NBA Resources 的公司名稱將更名為 AR Biotech Pte. Ltd.。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

(b) ISDN Advanced Manufacturing Pte. Ltd.

於 2022 年，本公司全資附屬公司 ISDN Investments Pte Ltd (「ISDN Investments」) 以對價 1 新元從少數股東，認購了 ISDN Road & Belt Energy Pte. Ltd. (「ISDN Road & Belt」) 剩餘的 49 股普通股。收購完成後，本集團於 ISDN Road & Belt 的實際權益由 51% 增加至 100%。隨後，ISDN Road & Belt 的公司名稱將更名為 ISDN Advanced Manufacturing Pte. Ltd.。

(c) PT TDS Technology

於 2022 年，本公司全資附屬公司 ISDN Investments 從 TDS 認購合共 67,000 股份，佔 PT TDS Technology (「PT TDS」) 已發行股本總額的 67%，一家在印度尼西亞註冊成立的公司。認購完成後，本集團的持股比例將從 36.7% 增至 67.0%。

(d) 創優實業 (蘇州) 有限公司

於 2022 年，本公司的全資附屬公司，Motion Control Group Pte Ltd (「MCG」) 將創優實業 (蘇州) 有限公司 (「創優」) 部分應償還的 2,000,000 美元貸款資本化 (「貸款資本化」)。貸款資本化完成後，創優的註冊股本將從 4,000,000 美元增加到 6,000,000 美元，占創優總註冊資本的 100%。

(e) 亿仕登 (南京) 信息产业有限公司

於 2022 年，本公司間接全資附屬公司，ISDN Software Business Pte Ltd (「ISDN Software」) 在中國成立了一家持有 70% 的附屬公司，稱為亿仕登 (南京) 信息产业有限公司 (「亿仕登南京」)。公司註冊資本為 10,000,000 人民幣。亿仕登南京主要從事計算機硬體、軟體及輔助設備的批發業務，計算機軟體、硬體、輔助設備及資訊系統的零售業務。ISDN Software 隨後向亿仕登南京注資兩次共 2,450,000 人民幣 (約為 499,000 新元) 以用作營運資金 (「南京注資」)。南京注資完成後，亿仕登南京的繳足股本總額為 2,450,000 人民幣 (約為 499,000 新元)。

(f) AR Robotics and Automation Pte. Ltd.

於 2022 年，本公司間接全資附屬公司，AR Technologies Pte. Ltd. (「AR Technologies」) 將其公司名稱更改為 AR Robotics and Automation Pte. Ltd.。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

(g) 北城信息科技 (天津) 有限公司

於2022年，本公司間接持有50%的附屬公司，北京北成新控伺服技術有限公司（「北京北成」）已向全資附屬公司北城信息科技（天津）有限公司（「北城信息」）注資4,700,000人民幣（約為942,000新元）以用作營運資金（「北城注資」）。

(h) NovaPeak Pte. Ltd.

於2022年，本公司全資附屬公司，MCG在新加坡成立了一家持有87%的附屬公司，稱為NovaPeak Pte. Ltd.（「NovaPeak」），公司註冊資本為200,000新元。Novapeak主要從事工業自動化，無人機服務，大數據分析，諮詢和培訓服務的業務。

(i) Performance Leadership Pte. Ltd.

於2021年，本公司的全資附屬公司MCG已認購54,122股Performance Leadership Pte. Ltd.（「PL」）普通股，認購價為每股1新元，現金總對價為54,000新元，佔PL發行和實收資本總額的51%。認購完成後，PL成為MCG的附屬公司和本公司間接擁有的附屬公司。PL主要從事企業培訓服務和激勵課程提供者，組織專業培訓以及公共和人力資源諮詢服務。

(j) Servo Dynamics Engineering Company Limited

於2021年，本公司全資附屬公司Servo Singapore通過向Servo Singapore宣派截至2019年12月31日止財政年度102,000美元（約139,000新元）的末期股息的方式認購了附屬公司Servo Dynamics Engineering Company Limited（「Servo Vietnam」）的2,335,800股普通股，總對價為2,336,000越南盾（約102,000美元）。在以末期股息方式注資後，本集團於Servo Vietnam的實際權益維持不變為51%。

(k) 倍信機械設備貿易 (上海) 有限公司

於2021年，本公司間接擁有的附屬公司DBASIX Singapore Pte. Ltd.（「DBASIX Singapore」）已向全資附屬公司倍信機械設備貿易（上海）有限公司（「上海倍信」）注資300,000美元（約409,000新元）以用作營運資金。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資（續）

(l) 蘇州鈞信中控自動化有限公司

於2021年，本公司間接全資附屬公司蘇州鈞信中控自動化有限公司（「蘇州鈞信中控」），一家根據中國法律註冊成立的公司，已根據中國法律進行股東的自願清算，自願清算已於2021年6月29日完成（「清算」），作為公司內部重組活動的一部分。清算後，包括蘇州鈞信中控的股本在內的所有資產和負債已轉移至本公司間接全資附屬公司蘇州鈞信自動控制有限公司，一家根據中國法律註冊成立的公司（連同「清算」，簡稱「內部重組活動」）。內部重組後，蘇州鈞信自動控制有限公司的註冊資本由600,000美元增至3,000,000美元。

(m) 北城信息科技（天津）有限公司

於2021年，本公司間接持有50%的附屬公司北京北城新控伺服技術有限公司在中國成立了一家全資附屬公司，稱為北城信息科技（天津）有限公司註冊資本為10,000,000人民幣。北京北城將提供300,000人民幣（約為62,000新元）的初始出資。北城信息將主要從事提供技術服務，技術開發，軟件開發，人工智能應用軟件開發，網絡與信息化開發，電子產品銷售及工業計算解決方案等信息技術業務。

(n) PT Potensia Tomini Energi

於2021年，本公司間接持有的附屬公司Aenergy Holdings Company Limited（「Aenergy」）共認購195股份，佔PT Potensia Tomini Energi（「PT Potensia」）已發行股本總額的39%，一家在印度尼西亞註冊成立的公司，對價為3,900,000,000印尼盾（約為351,000新元）。認購完成後，Aenergy的持股比例將從32.9%增至59.1%。

(o) PT Galang Hidro Energi

於2021年，本公司間接持有的附屬公司Aenergy共認購780股份，佔PT Galang Hidro Energi（「PT Galang」）已發行股本總額的39%，一家在印度尼西亞註冊成立的公司，對價為7,800,000,000印尼盾（約為702,000新元）。認購完成後，Aenergy的持股比例將從32.9%增至59.1%。

(p) PT Abantes Energi

於2021年，本公司間接持有的附屬公司Aenergy共認購780股份，佔PT Abantes Energi（「PT Abantes」）已發行股本總額的39%，一家在印度尼西亞註冊成立的公司，對價為7,800,000,000印尼盾（約為702,000新元）。認購完成後，Aenergy的持股比例將從32.9%增至59.1%。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

16 附屬公司投資 (續)

(q) PT Bukit Lau Energi

於2021年，本公司間接持有的附屬公司Aenergy收購合共1,980股份，佔PT Bukit Lau Energi (「PT Bukit Lau」) 已發行股本總額的99%，一家在印度尼西亞註冊成立的公司，對價為 19,800,000,000 印尼盾 (約為1,782,000 新元)。收購完成後，PT Bukit Lau 成為本公司之間接全資附屬公司及 Aenergy 直接全資附屬公司。PT Bukit Lau在間接擁有附屬公司PT Punggawa Datara Energi (「PT Datara」)，PT Simalem Bumi Energi (「PT Simalem」)，PT Senina Hidro Energi (「PT Senina」) 和PT Karo Bumi Energi (「PT Karo」) 的持股權益分別增加到20.8%，26.2%，26.2% 及26.2%。相應的，本集團持有其間接附屬公司的實際持股權益為：

持有的實際股本權益

附屬公司名稱	2022年 %	2021年 %
PT Datara	53.7	53.7
PT Simalem	59.1	59.1
PT Senina	59.1	59.1
PT Karo	59.1	59.1

(r) PT SDM Bahagia Sejahtera

於2021年，本公司間接持有 63.8%的附屬公司PT SDM Bahagia Sejahtera (「PT SDM」)收購合共20股份，佔PT Bukit Lau已發行股本總額的1%，一家在印度尼西亞註冊成立的公司，對價為 200,000,000 印尼盾 (約為18,000 新元)。

(s) TDS Technology (Thailand) Company Limited

本集團擁有TDS Technology (Thailand) Company Limited (「TDS Thailand」) 28.2%的所有權權益。其餘71.8%由第三方持有。在評估本集團是否在其持有少於多數投票權的情況下控制了 TDS Thailand 時，本集團得出結論認為，它擁有指導 TDS Thailand 相關活動的實質性權利，並且存在強大的運營障礙或激勵措施，將阻止其他第三方行使其權利。因此，本集團根據自 2021年 1 月 1 日起生效的 SFRS(I)10 將 TDS Thailand 列為附屬公司。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

17 聯營公司權益

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
權益股份，按成本	1,889	1,889
應佔收購後溢利	6,895	5,734
收到的股息	(1,989)	(1,761)
匯兌調整	37	37
	6,832	5,899
聯營公司投資減值撥備	(611)	(611)
向聯營公司提供的貸款	57	57
	6,278	5,345

所有上述聯營公司均在這些合併財務報表中使用衡平法。

於2022年12月31日，對聯營公司的投資包括商譽為154,000新元(2021年: 154,000新元)。

在該財務年度，本集團從其對聯營公司的投資中確認了 228,000新元 (2021年：258,000新元) 的股息收入。已收到現金股息為 228,000新元 (2021年：258,000新元)。

向聯營公司提供的貸款為準股權貸款，構成本集團於聯營公司的淨投資的一部分。這些向聯營公司提供的貸款是無抵押和免息的，並且在可預見的將來既不會計劃也不可能得到解決。由於貸款實質上是本集團於聯營公司的淨投資的一部分，因此按成本列賬。

聯營公司投資減值撥備的變動情況如下：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
於年初的結餘	611	-
加：聯營公司投資減值撥備	-	611
於年末的結餘	611	611

減值評估

截至2022年12月31日，管理層對本集團對聯營公司的投資進行了減值評估。根據管理層的判斷，對聯營公司的投資確認了沒有額外的減值損失備抵金 (2021年：611,000新元)。減值撥備是關聯公司相關投資的全部減記，因為由於相關關聯公司的財務表現和/或財務狀況大幅下降，投資的可收回性尚不確定。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

17 聯營公司權益 (續)

個別重大聯營公司

本集團的重大聯營公司的財務資料如下：

(a) JM Vistec System Pte Ltd 及其附屬公司 (「JM Vistec 子集團」)

	JM Vistec子集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
流動資產	11,295	8,623
非流動資產	690	401
流動負債	(6,396)	(4,278)
收入	17,398	13,670
年內收溢	843	1,320
全面收入總額	843	1,320

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認的JM Vistec子集團的權益賬面值對賬：

	2022年 千新元	2021年 千新元
JM Vistec子集團資產淨值	5,589	4,746
本集團的擁有權比例	40%	40%
本集團於JM Vistec子集團的權益賬面值	2,236	1,898

(b) Prestech Industrial Automation Pte Ltd (「Prestech」)

	Prestech	
	2022年 千新元	2021年 千新元
流動資產	5,864	6,293
非流動資產	3,822	2,068
流動負債	(1,526)	(957)
非流動負債	(89)	(427)
收入	8,175	6,864
年內收溢	1,702	1,574
全面收入總額	1,702	1,574

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

17 聯營公司權益 (續)

個別重大聯營公司 (續)

(b) Prestech Industrial Automation Pte Ltd (「Prestech」) (續)

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認的Prestech的權益賬面值對賬：

	2022年 千新元	2021年 千新元
Prestech資產淨值	8,071	6,977
本集團的擁有權比例	37.5%	37.5%
本集團於Prestech的權益賬面值	3,027	2,616

(c) 個別非重大的聯營公司的財務資料, 並沒有按集團持有的股本利息的百分比作調整, 詳情如下:

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
資產與負債		
- 總資產	6,999	7,819
- 總負債	(2,500)	(3,556)
業績：		
- 收入	5,584	4,386
- 年內收溢/ (虧損)	554	(89)
- 其他全面收入/ (虧損)	554	(89)

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

17 聯營公司權益 (續)

聯營公司的業務活動對本集團的業務活動具有戰略意義。本集團於資產負債表日期的聯營公司載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	本集團持有的 實際股本權益		主要業務
		2022年 %	2021年 %	
<u>由本公司持有</u>				
Emmett Capital (Pte) Ltd ⁽³⁾	新加坡	-	-	企業金融顧問
<u>由Motion Control Group Pte Ltd持有</u>				
DKM South Asia Pte Ltd ⁽²⁾	新加坡	35	35	運動控制解決方案
Precision Motion Control Philippines Inc. ⁽²⁾	菲律賓	40	40	運動控制解決方案
IDI Laser Services Pte Ltd ⁽²⁾	新加坡	33.3	33.3	激光解決方案
Prestech Industrial Automation Pte Ltd ⁽²⁾	新加坡	37.5	37.5	運動控制解決方案
JM Vistec System Pte Ltd ⁽¹⁾	新加坡	40	40	其他專業工程解決方案
<u>由JM Vistec System Pte Ltd持有</u>				
今明視覺科技(蘇州)有限公司 ⁽²⁾	中國	40	40	其他專業工程解決方案
今明視覺科技有限公司 ⁽²⁾	台灣	40	40	其他專業工程解決方案

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

17 聯營公司權益 (續)

附屬公司名稱	註冊成立國家/ 主要營業地點	本集團持有的 實際股本權益		主要業務
		2022年 %	2021年 %	
<u>由JM Vistec System Pte Ltd持有 (續)</u>				
JM Vistec System (Thailand) Co., Ltd ⁽²⁾	泰國	19.6	19.6	其他專業工程解決方案
SofKore GmbH ⁽²⁾⁽⁴⁾	德國	40	40	其他專業工程解決方案
Elementary Optomation (S) Pte. Ltd. ⁽⁵⁾ (前稱為 C True Vision Pte Ltd)	新加坡	40	40	其他專業工程解決方案
元素光电智能科技 (苏州) 有限公司 ⁽²⁾	中國	40	40	其他專業工程解決方案
<u>由ISDN Resource Pte Ltd持有</u>				
PT Leaptron Armadatrans International ⁽²⁾	印尼	49	49	暫無營業

(1) 由新加坡馬施雲有限責任合夥會計師審核

(2) 其他會計師事務所為法定目的審計

(3) 在2021財政年度內處置

(4) 在註銷過程中

(5) 審計豁免

(a) Emmett Capital (Pte.) Ltd.

於2021年，本公司向Emmett Capital (Pte.) Ltd. (「**Emmett Capital**」) (一家聯營公司) 的現任股東出售其100,000股普通股，佔50%已發行和繳足股本的資本，對價為53,000新元。

(b) 元素光电智能科技 (苏州) 有限公司

於2021年，本公司MCG的間接聯營公司，JM Vistec System Pte Ltd (「**JM Vistec**」) 已向 JM Vistec 的全資附屬公司元素光电智能科技 (苏州) 有限公司 (「元素光电智能科技」) 注資312,000新元以用作營運資金。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

18 存貨

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
部件	75,426	69,551
製成品	11,589	13,165
在製品	2,587	1,940
在途貨物（製成品）	904	1,651
按成本列賬的存貨總額	90,506	86,307
減：陳舊存貨撥備	(9,325)	(8,773)
按成本及可變現淨值中的較低者列賬的存貨總額	81,181	77,534
在綜合全面收益表中確認為銷售成本的已售存貨成本	264,022	319,019

以下是陳舊存貨撥備的變動情況：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
於年初的結餘	8,773	9,117
加：陳舊存貨撥備	1,438	1,285
減：陳舊存貨撥備撥回	(85)	(88)
減：陳舊存貨撥備的撤銷	(199)	(1,792)
匯兌調整	(602)	251
於年末的結餘	9,325	8,773

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

19 貿易及其他應收款項

	本集團		本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元
非流動:				
應收服務特許權款項(附註29)	76,960	69,356	-	-
流動:				
貿易應收款項，扣除減值(a):				
- 應收票據(b)	10,441	18,567	-	-
- 貿易應收	73,386	81,585	-	-
- 聯營公司	10	19	-	-
- 關連方	2,651	2,511	-	-
	86,488	102,682	-	-
其他應收款項，扣除減值:				
支付墊款予聯營公司(c)	7	3	3	2
支付墊款予關連方(c)	101	89	-	-
按金	644	765	17	17
貸款予聯營公司(d)	27	27	-	-
雜項應收款項(e)	4,061	5,285	700	700
應收非控股權益款項(f)	1,878	1,975	-	-
衍生產品(g)	-	36	-	31
	6,718	8,180	720	750
支付墊款予供應商	6,351	6,136	-	-
預付款項	1,559	1,506	84	99
	101,116	118,504	804	849

(a) 貿易應收款為免息且通常於30至90天內到期。

(b) 銀行應收票據於未來十二個月的不同日期到期。

(c) 對聯營公司和相關方的預付款為非貿易、無擔保、無利息，並按現金需求償還。

(d) 對聯營公司的貸款無擔保，免息，可按現金需求償還。

(e) 雜項債務人包括向第三方提供的可轉換貸款0.7百萬新元，每股優先股的轉換價格為0.63341新元。如貸款未轉，第三者須自貸款發放日起至還款日期止，按貸款每年5%的利息償還所有未償還的貸款。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

19 貿易及其他應收款項（續）

- (f) 來自非控制性權益的款項為非貿易，免息且應要求以現金償還。
- (g) 2018年，本公司訂立利率上限以對沖名義金額為10.0百萬美元（相當於13.3百萬新元）的美元貸款的浮動利息支付（附註24）。衍生工具已於本財政年度全面結算。
- (h) 貿易應收款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
30天以內	36,071	42,783
31至90天	31,064	33,586
90天以上	19,353	26,313
	<u>86,488</u>	<u>102,682</u>

貿易應收款項的損失準備金一直以與預期壽命相等的金額計量會計政策附註3(k)(ii)中披露的終身ECL。本集團面臨信貸風險，貿易應收款項（及其他應收款項）的減值虧損撥備於附註34(a)披露。

20 其他金融資產

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
以公允價值計量且其變動計入其他全面收入的股權投資 - 無報價的股權投資		
於1月1日及12月31日的結余	<u>900</u>	<u>900</u>

對無報價股票證券的投資代表了Cotrust System Co., Ltd的10%股權，該公司參與開發鋰離子動力電池系統和儲能系統。

根據本集團的投資政策，股本工具的投資不用於交易。相反，它的持有主要是出於長期戰略目的。因此，這些投資被指定為以公允價值計量且其變動計入FVOCI的投資，是因為管理層認為該投資的公允價值變動的短期波動與本集團為長期目的持有這些投資的策略不一致。

管理層認為，於2022年12月31日對無報價股本證券的投資接近其公允價值附註34(b)中包含有關本集團公允價值計量的信息。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

21 現金及銀行結餘

	本集團		本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元
現金及銀行結餘	53,893	58,852	2,030	864
定期存款	2,661	2,829	-	-
	56,554	61,681	2,030	864
實際年利率	0.1% to 1.8%	0.1% to 1.10%	-	-

定期存款的到期期限為1至24個月（2021年：1至24個月），這些期限不是為投資目的而持有，但其收益率高於銀行現金，這些定期存款可隨時轉換為現金，如果短期內有需要，可以履行集團的現金承諾。

為於綜合現金流量表內呈列，綜合現金及現金等值項目包括以下項目：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
現金及銀行結餘及定期存款	56,554	61,681
減：承諾的定期存款	(2,426)	(2,660)
現金及現金等值項目	54,128	59,021

已抵押的定期存款包括2.1百萬新元（2021年：2.2百萬新元）用於向授予人提供有關於附註29所披露的其中一項服務特許安排的銀行履約保證。

截至2022年12月31日，以人民幣計值的現金及現金等價物約為25,722,000新元（2021年：35,290,000新元）。中國人民幣不能自由兌換成其他貨幣。但是，根據中國外匯管理條例和結匯、售彙和支付外匯管理條例，本集團可以通過授權從事外匯業務的銀行將人民幣兌換成其他貨幣。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

22 股本

	本集團及本公司			
	2022年		2021年	
	普通股數目	千新元	普通股數目	千新元
已發行並已全額支付：				
於1月1日	438,638,533	81,487	435,337,894	79,213
以發行新股代替現金支付股息	-	-	3,300,639	2,274
於12月31日	438,638,533	81,487	438,638,533	81,487

本公司的普通股並無任何面值。普通股持有人權收取本公司宣派之股息。所有普通股可以在無限制的情況下投一票，且於本公司的剩餘資產方面享有同等權利。

於2021年8月26日，本公司根據本公司以股代息計劃發行3,300,639股新普通股，發行價為0.689新元（適用於新加坡股東）和3.832港元（適用於香港股東）。

23 儲備

	本集團		本公司	
	2022年	2021年	2022年	2021年
	千新元	千新元	千新元	千新元
合併儲備(a)	(436)	(436)	-	-
匯兌儲備(b)	(5,697)	1,846	-	-
其他儲備(c)	6,194	6,049	(178)	(147)
保留盈利	116,281	108,190	30,375	24,346
	116,342	115,649	30,197	24,199

本集團的儲備變動情況載於綜合權益變動表內。

- (a) 合併儲備乃因本公司所發行股份的面值與2005年重組時根據綜合權益集合法收購附屬公司股份的面值之間的差額而產生。
- (b) 匯兌儲備用於記錄本集團實體於財務資料中的換算產生的匯兌差額，該等實體的功能貨幣有別於本集團的呈列貨幣。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

23 儲備 (續)

(c) 其他儲備包括法定儲備金和現金流量對沖儲備。

(i) 法定儲備基金

根據中國相關法律法規，本集團於中國的附屬公司須調撥其根據每年中國法定財務報表所呈報的稅後溢利10%至法定儲備基金。

法定儲備基金可用於抵銷附屬公司的任何累計虧損或增加註冊資本、惟須獲得相關中國機關批准。法定儲備基金累計總額上限須達致附屬公司註冊資本的50%。法定儲備不可用作向股東分派股息。

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
於1月1日	6,018	4,921
轉入其他儲備	176	2,328
在不改變控股附屬公司的情況下收購非控股權益	-	(1,231)
於12月31日	6,194	6,018

(ii) 現金流量對衝儲備

現金流量對衝儲備包括在現金流量對衝中被視為有效的套期工具公允價值的增量淨變動部分。只有當被對衝交易影響損益或直接計入非金融資產或非金融債務的初始成本或其他賬面金額時，對衝工具的增量收益或先前才會重新分類至損益。

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
於1月1日	31	46
利率上限確認虧損	(31)	(15)
於12月31日	-	31

對於利率風險，對衝安排的詳情於附註34(a)披露。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

24 銀行借款

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
非流動負債		
抵押銀行貸款	10,066	12,761
流動負債		
抵押銀行貸款	10,810	13,309
無抵押銀行貸款	7,660	7,157
信託收據	5,339	6,894
	<u>23,809</u>	<u>27,360</u>
含利息借款總額	<u>33,875</u>	<u>40,121</u>
償還：		
一年內到期	23,809	27,360
一年後兩年內到期	2,693	2,700
兩年後五年內到期	5,707	7,448
五年以上	1,666	2,613
	<u>33,875</u>	<u>40,121</u>

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

24 銀行借款 (續)

銀行借款條規及還款時間

未償還貸款和借款的條規及條件如下:

本集團	貨幣	有效利率	到期年份	本集團	
				2022年 千新元	2021年 千新元
抵押銀行貸款	美元	SOFR+4.75%	2023	8,011	7,091
抵押銀行貸款	新元	固定利率 2.65%	2026	4,097	5,000
抵押銀行貸款	美元	COF+2.2%	2027	3,864	4,705
抵押銀行貸款	新元	SORA+0.2%	2032	3,333	3,624
抵押銀行貸款	人民幣	中國基準利率的108%	2022	-	3,520
抵押銀行貸款	新元	SORA+0.65%	2025	1,338	1,836
抵押銀行貸款	馬幣	COF+4.7%	2027	233	293
無抵押銀行貸款	美元	LIBOR+1.85%	2022	-	3,252
無抵押銀行貸款	美元	COF+1.75%	2023	3,865	1,867
無抵押銀行貸款	美元	2.65%	2022	-	818
無抵押銀行貸款	美元	COF+2.0%	2022	-	818
無抵押銀行貸款	人民幣	LPR+0.5%	2023	490	364
無抵押銀行貸款	泰銖	COF+5.6%	2022	-	38
無抵押銀行貸款	人民幣	LPR+3.9%	2023	1,585	-
無抵押銀行貸款	人民幣	LPR+4%	2023	870	-
無抵押銀行貸款	新元	COF+1.5%	2023	550	-
無抵押銀行貸款	新元	SORA+1.8%	2023	300	-
信託收據 1	美元	COF+1.75%	2022	-	49
信託收據 2	美元	COF+2.5%	2022	-	730
信託收據 3	新元	COF+1.5%	2023	754	800
信託收據 4	歐元	COF+1.15%	2023	1,818	869
信託收據 5	美元	LIBOR+1.42%	2022	-	1,488
信託收據 6	新元	COF+2.5%	2023	504	1,303
信託收據 7	新元	COF+1.15%	2023	101	898
信託收據 8	日元	COF+1.15%	2023	141	418
信託收據 9	歐元	COF+1.5%	2022	-	185
信託收據 10	美元	COF+1.15%	2023	260	155
信託收據 11	泰銖	COF+2.5%	2023	1,053	-
信託收據 12	美元	COF+1.2%	2023	117	-
信託收據 13	新元	COF+1.2%	2023	591	-
含利息借款總額				33,875	40,121

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

24 銀行借款 (續)

本集團的某些銀行貸款是以租賃建築物(附註12)、土地使用權(附註14)、定期存款(附註21)以及本公司和其他附屬公司提供的公司擔保以及附屬公司董事的個人擔保擔保的。

本公司的銀行借款是以其附屬公司的租賃物業(附註12)以及本公司和附屬公司提供的公司擔保作為抵押。在截至2021年的上一個財政年度,本公司已將這些財產出售給第三方,代價約為4,997,000新元。因此,截至2021財政年度,這些物業已解除銀行貸款抵押。

本集團的銀行借款加權平均有效利率為每年4.50%(2021年:3.17%)。

將負債流動與籌資活動產生的現金流量進行核對如下:

	現金流量				12月31日 千新元
	1月1日 千新元	收益 千新元	償還 千新元	其他費用 千新元	
本集團					
<u>2022年</u>					
銀行借款	33,227	22,106	(25,905)	(892)	28,536
信託收據	6,894	29,810	(31,029)	(336)	5,339
	<u>40,121</u>	<u>51,916</u>	<u>(56,934)</u>	<u>(1,228)</u>	<u>33,875</u>
<u>2021年</u>					
銀行借款	29,460	27,512	(24,290)	545	33,227
信託收據	1,704	29,187	(23,997)	-	6,894
應收款大宗融資	544	-	(544)	-	-
	<u>31,708</u>	<u>56,699</u>	<u>(48,831)</u>	<u>545</u>	<u>40,121</u>

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

25 租賃負債

	本集團		本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元
非流動負債				
- 租賃負債(擔保)	77	139	-	-
- 租賃負債(無擔保)	4,783	4,420	640	660
	4,860	4,559	640	660
流動負債				
- 租賃負債(擔保)	108	229	-	-
- 租賃負債(無擔保)	1,214	1,888	21	20
	1,322	2,117	21	20
計息負債總額	6,182	6,676	661	680

本集團作為承租人

(a) 本集團租賃活動的性質

本集團擁有租賃物業的租賃合約，包括倉庫和辦公室以及汽車。本集團與該等租賃有關的責任由出租人對租賃資產的所有權擔保。

本集團亦有某些租期為十二個月或以下的租賃，租賃與價值較低。本集團對這些租賃採用「短期租賃」及「低價值資產租賃」的確認豁免。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

25 租賃負債 (續)

本集團作為承租人 (續)

(b) 分類為不動產、廠房、設備的使用權資產的帳面價值

	本集團		
	租賃物業 千新元	汽車、廠房及 設備 千新元	總額 千新元
<u>2022年</u>			
於1月1日	6,231	443	6,674
年內添置	1,753	98	1,851
折舊	(1,835)	(108)	(1,943)
匯兌調整	(263)	-	(263)
於12月31日	5,886	433	6,319
<u>2021年</u>			
於1月1日	2,346	229	2,575
年內添置	5,846	308	6,154
折舊	(2,175)	(94)	(2,269)
終止租約	(52)	-	(52)
匯兌調整	266	-	266
於12月31日	6,231	443	6,674
	本公司		
	租賃物業		
	2022年	2021年	
	千新元	千新元	
於1月1日	677	-	
年內添置	-	685	
折舊	(33)	(8)	
於12月31日	644	677	

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

25 租賃負債 (續)

本集團作為承租人 (續)

(c) 租賃負債

融資活動所產生的租賃負債的對賬如下：

	1月1日 千新元	添加 千新元	現金流量 千新元	非現金變更		12月31日 千新元
				終止租約 千新元	利息增加 千新元	
本集團						
<u>2022年</u>						
租賃負債	6,676	1,851	(2,534)	-	189	6,182
<u>2021年</u>						
租賃負債	2,608	5,846	(1,943)	(52)	217	6,676
	1月1日 千新元	添加 千新元	現金流量 千新元	非現金變更		12月31日 千新元
				利息增加 千新元		
本公司						
<u>2022年</u>						
租賃負債	680	-	(50)	31		661
<u>2021年</u>						
租賃負債	-	685	(13)	8		680

租賃負債的到期日分析披露於財務報表附註34。

(d) 於損益確認的金額

	本集團		本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元
使用權資產折舊	1,943	2,269	33	8
短期租賃和低價值租賃	202	62	-	21
租賃負債利息支出	189	217	31	8
計入損益的總額	2,334	2,548	64	37

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

25 租賃負債 (續)

本集團作為承租人 (續)

(e) 現金流出總額

截至2022年12月31日止財政年度，本集團及本公司的租賃現金流出總額分別2,534,000新元和50,000新元 (2021年：1,943,000新元和13,000新元)。

26 遞延稅項

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
遞延稅項資產		
- 將於一年后回收	384	350
遞延稅項負債		
- 將於一年后結算	(676)	(790)

	1月1日 千新元	利潤或虧損 處置的確認 千新元	匯兌調整 千新元	12月31日 千新元
本集團				
2022年				
<u>遞延稅項資產</u>				
估估	350	62	(28)	384
<u>遞延稅項負債</u>				
可分配利潤的預扣稅	(746)	114	-	(632)
其他	(44)	-	-	(44)
	(790)	114	-	(676)
2021年				
<u>遞延稅項資產</u>				
估估	251	87	12	350
<u>遞延稅項負債</u>				
可分配利潤的預扣稅	(541)	(205)	-	(746)
其他	(45)	1	-	(44)
	(586)	(204)	-	(790)

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

27 貿易及其他應付款項

	本集團		本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元
貿易應付款項(a)				
- 貿易應付	33,861	34,638	-	-
- 聯營公司	90	34	-	-
- 關連方	9,586	9,058	-	-
	43,537	43,730	-	-
應計經營開支 (b)	2,173	3,612	147	202
應計薪金和獎金(c)	17,522	17,640	9,380	7,477
欠付聯營公司款項(d)	24	24	-	-
欠付非控股權益 (d)	4,831	2,639	-	-
欠付附屬公司款項 (d)	-	-	825	151
其他應付款項 (e)	27,014	29,240	219	195
	95,101	96,885	10,571	8,025

(a) 貿易應付款項為免息且通常於30至90天內結算。

(b) 本集團的應計經營開支包括31,000新元 (2021年：33,000新元) 為銀行借款應付利息。

(c) 本集團的應計薪金及獎金包括零 (2021年：1,750,000新元) 的股份支付。

(d) 欠付聯營公司及非控股權益的款項為非貿易、無抵押、免息及須於要求時償還。

(e) 本集團其他應付款包括應付非控股權益股息418,000新元 (2021年：710,000新元) ，及小型水電站的應計建設成本為23,349,000新元 (2021年：24,471,000新元) 。

(f) 貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
30天以內	28,355	28,103
31至90天	12,151	13,837
90天以上	3,031	1,790
	43,537	43,730

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

28 已付股息

	本集團及本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元
免稅項(單一) 末期股息1.45新分(2021年: 0.80 新分) 截至2021年12月31日終了 的財政年度每股支付的費用	6,408	3,537

作為2021財政年度的末期股息,末期股息每股普通股1.45新分已於2022年8月26日派付予本公司股東(「股東」)。

作為2020財政年度的末期股息,末期股息每股普通股0.80新分已於2021年8月27日派付予股東,其中包括提供給股東的以股代息方案。

股東接受的以股代息方案如下:

	本集團及本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元
股息:		
現金	6,408	1,263
以股代息	-	2,274
	6,408	3,537

本公司董事會建議就截至2022年12月31日止財政年度派發每股0.80新分(相當於4.70港仙)的免稅(一級)末期股息將在即將舉行的年度股東大會上由公司股東批准。這些財務報表未反映該應付股息,該股息將在截至2022年12月31日的財政年度中,作為未分配利潤的撥款計入股東權益,但須經公司股東在即將召開的年度股東大會上批准。

建議股息的稅收後果

上述對本公司股東支付的建議股息不存在所得稅問題(2021年:零)。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

29 應收服務特許權款項

本集團擁有Aenergy子集團67.1%權益，該子集團主要參與印尼的水電站開發。Aenergy通過其附屬公司與PT PLN (Persero) (「設保人」) 簽訂了兩個長期服務特許安排，PT PLN是一家印尼政府所有的公司，負責建設和運營兩個小型水電站，即在印尼北蘇門答臘島的PLTM Anggoci和PLTM Kandibata 1 (統稱為「水電站」)。

根據服務特許協定規定，集團須制定建造、擁有、營運及轉讓(「BOT」)計畫，包括水電站的設計、規劃、工程、融資及建造、測試及調試。特許期為自商業經營之日起25年。本集團將負責特許期內所需的任何維修服務。本集團並不期望在特許期內進行重大維修。根據協定條款，本集團同意在交易點將發電廠生產的所有電力分銷和銷售給授予人，且授予人同意購買該發電廠生產的電力。在特許期結束時，廠房將成為授予人的不動產，集團將不再參與其運營或維護要求。

服務特許協定不包含續租選擇權。授予人終止本協議的權利包括未能履行本集團安排下的任何重大義務，以及在本協議條款項下發生重大違約的情況下。本集團終止本協議的權利包括授予人未能根據本協定支付款項、本協定條款項下的重大違約，以及任何導致本集團無法履行本協議項下要求的法律變更。

於2022年12月30日，印尼共和國總統發佈了代替印尼共和國關於創造就業機會的第2號2022法律的政府條例(「PERPPU 2/2022」)，其中第75A條為公共工程和公共住房部門允許為未經許可的公共建築工程頒發水源開發許可證(「PUPR」)提供了法律依據。根據這項新條例，PLTM Anggoci允許在沒有許可證的情況下向設保人提交不可抗力函件。

PTLM Kandibata已於2022年12月31日開業。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

29 應收服務特許權款項 (續)

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
產生之合約成本加已確認的利潤減已確認虧損		
於1月1日	69,356	58,541
年內產生	7,642	9,478
匯兌調整	(38)	1,337
淨合約工程於12月31日	76,960	69,356

	本集團		
	12月31日 2022年 千新元	2021年 千新元	1月1日 2021年 千新元
代表：			
應收合約工程客戶款項總額	76,960	69,356	58,541

服務特許權安排的金額尚未到期，將根據服務特許權安排的運營期間產生的收入進行結算。開票金額將轉入應收款項（附註19）。本集團於2022年12月31日及2021年12月31日未確認應收服務特許權減值損失。

於2022年12月31日，本集團擁有關於小型水電站發展的履約擔保，總額約為2.1百萬新元（2021年：2.2百萬新元）。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

30 分部資料

本集團業務分類為以下業務分部：

- 工程解決方案-運動控制
- 其他專業工程解決方案
- 工業計算解決方案

可申報分部的會計政策與附註3(aa)所述的開支、租金收入、應佔聯營公司溢利/(虧損)、利息收入及融資費用、及所得稅支出的情況本集團會計政策相同。分部業績指各分部下所賺取的溢利。分部負債，其為分部直接應佔或按合理基準可分配資產/負債為分部進行經營活動而使用之所有經營資產/營分部之間的轉移。該至分部。此乃就資源分配及分部表現評估而向管理層報告之措施。分部收入包括經轉移乃按對非聯繫客戶出售類似商品的競爭性市場價格計算。該等轉移乃於綜合時抵銷。概無經營分部已被合併而構成上述可申報分部。

(a) 可申報營運分部

	工程解決方案 - 運動控制		其他專業工程 解決方案		工業計算解決方案		其他*		抵銷		綜合	
	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元
收入												
外部銷售	278,462	339,784	72,489	79,304	11,502	10,619	8,326	10,429	-	-	370,779	440,136
分部間銷售	4,002	6,560	2,360	2,877	1,252	1,043	27	108	(7,641)	(10,588)	-	-
	<u>282,464</u>	<u>346,344</u>	<u>74,849</u>	<u>82,181</u>	<u>12,754</u>	<u>11,662</u>	<u>8,353</u>	<u>10,537</u>	<u>(7,641)</u>	<u>(10,588)</u>	<u>370,779</u>	<u>440,136</u>
業績												
分部業績	27,186	44,943	6,830	6,004	3,179	4,154	(4,380)	(3,189)	-	-	32,815	51,912
應佔聯營公司溢利	1,161	1,103	-	-	-	-	-	-	-	-	1,161	1,103
企業收入/(開支)											645	(13)
租金收入											488	579
利息收入											404	368
融資費用											(3,486)	(1,476)
未計所得稅前溢利											<u>32,027</u>	<u>52,473</u>
所得稅											(8,948)	(13,409)
於12月31日的年內溢利											<u><u>23,079</u></u>	<u><u>39,064</u></u>

*包括可再生能源解決方案

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

30 分部資料 (續)

(a) 可申報營運分部 (續)

	工程解決方案 - 運動控制		其他專業工程 解決方案		工業計算解決方案		其他*		抵銷		綜合	
	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元	2022 千新元	2021 千新元
資產												
分部資產	156,567	171,985	52,052	59,165	5,405	6,226	117,802	109,353	(6,932)	(11,157)	324,894	335,572
商譽	2,178	2,178	9,508	9,508	-	-	541	541	-	-	12,227	12,227
聯營公司	6,278	5,345	-	-	-	-	-	-	-	-	6,278	5,345
投資物業											417	440
現金及銀行結餘											56,554	61,681
於12月31日的綜合資產 總值											400,370	415,265
負債												
分部負債	41,451	64,226	17,169	17,901	489	1,166	51,214	37,142	(6,932)	(11,157)	103,391	109,278
銀行借款及租賃負債											40,057	46,797
所得稅負債											3,933	4,343
其他未分配企業負債											10,389	7,872
於12月31日的綜合負債 總額											157,770	168,290
其他資料												
資本開支												
- 物業、廠房及設備	912	4,071	941	1,603	8	9	519	1,159	-	-	2,380	6,842
其他非現金開支：												
- 物業、廠房及設備 折舊	2,664	2,854	1,964	1,600	112	95	112	212	-	-	4,852	4,761
- 投資物業折舊	19	19	-	-	-	-	-	-	-	-	19	19
- 土地使用權攤銷	33	33	-	-	-	-	-	-	-	-	33	33
- 貿易應收款項撇銷	12	89	-	88	-	-	-	12	-	-	12	189
- 陳舊存貨撥備	1,045	909	393	376	-	-	-	-	-	-	1,438	1,285
- 貿易及其他應收款項 減值撥備	68	196	44	201	1	1	14	1,272	-	-	127	1,670
- 聯營公司投資減值 撥備	-	-	-	-	-	-	-	611	-	-	-	611
- 物業、廠房及設備 撇銷	-	71	-	15	-	5	-	-	-	-	-	91
- 股份支付	-	1,109	-	641	-	-	-	-	-	-	-	1,750
- 存貨撇銷	8	95	41	35	-	-	-	-	-	-	49	130
- 撥回貿易應收款項減 值撥備	(108)	(81)	(306)	(63)	(1)	-	(8)	-	-	-	(423)	(144)
- 撥回陳舊存貨撥備	(45)	(88)	(40)	-	-	-	-	-	-	-	(85)	(88)
- 終止租約的收益	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13)

*包括可再生能源解決方案

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

30 分部資料 (續)

(b) 地區分部

本集團在六個主要地區營運-新加坡(所在國)、中國、香港、馬來西亞、印尼及越南。

基於客戶及資產的地理位置的收入及非流動資產資料列示如下：

	來自外部客戶的收入		非流動資產	
	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元
新加坡	58,632	51,091	29,821	29,636
中國	243,202	310,088	24,029	25,380
香港	6,811	14,827	1,058	1,086
馬來西亞	13,366	12,961	916	946
印尼	7,918	9,943	104,411	97,814
越南	16,835	16,138	433	502
其他	24,015	25,088	851	2,182
	<u>370,779</u>	<u>440,136</u>	<u>161,519</u>	<u>157,546</u>

(c) 有關主要客戶的資料

本集團來自任一單個外部客戶的收入均不足10%。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

31 承擔

(a) 經營租賃承擔

本集團作為出租人

本集團出租若干投資物業，及按不可撤銷經營租賃分租辦公室/倉庫物業。該等租約租期各不相同，並可續約。

於結算日，有關租賃，本集團投資物業的不可撤銷經營租賃的承擔如下：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
未來最低應收租賃付款：		
- 少於一年	882	954
- 一年至兩年	684	297
- 兩年至三年	449	105
- 三年至四年	2	-
	<u>2,017</u>	<u>1,356</u>

上述經營租賃的餘下租賃期間分別為1至4年內(2021年: 1至3年內)。

(b) 資本承擔

於報告期末已訂約但並無於財務資料確認的資本開支如下：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
承擔 - 購置廠房及設備*	<u>241</u>	<u>6,997</u>

*資本支出主要與小型水電站建設有關。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

32 公司擔保

	本公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元
附屬公司獲授的銀行融資公司擔保	60,723	53,100

管理層認為，上述披露的公司擔保未以公允價值記錄，根據比較銀行收取的可用擔保實際利率與銀行對尚未兌現之擔保預計收取的利率，兩種利率的差距並不大。

33 關連方交易

除財務資料其他章節所披露的關連方資料外，以下為本集團於截至該止年度關連方的重大交易，交易金額經雙方協定：

	本集團		附屬公司	
	2022年 千新元	2021年 千新元	2022年 千新元	2021年 千新元
向聯營公司作出的銷售	(67)	(85)	-	-
向關連方作出的銷售	(594)	(193)	(9,837)	(9,677)
向聯營公司作出的採購	73	106	-	-
向關連方作出的採購	5,925	5,029	60,573	75,152
聯營公司支付的行政收入	(41)	(41)	-	-
關連方支付的行政收入	(211)	(191)	(48)	(41)
關連方支付的租金	(130)	(151)	-	-
聯營公司支付的租金	(5)	(5)	-	-
關連方收取的利息	-	-	(8)	(8)
關連方支付的管理費	-	(323)	(357)	(39)
關連方收取的其他開支	1	-	589	528
關連方支付的其他收入	(154)	(115)	(115)	(234)
聯營公司支付的其他收入	(228)	(258)	-	-

關連方屬於：

- (i) 本集團的董事總經理為關連方的董事。
- (ii) 關連方主要與若干附屬公司的非控股權益及非控股權益的關連方有關。

本集團主要管理人員（包括董事）的薪酬乃披露於附註9。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具

(a) 金融風險管理目標及政策

本集團業務面臨外匯風險、利息風險、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理策略（與上年度保持一致）尋求將金融市場不可預測性對本集團財務表現的不利影響減至最低。本公司董事會負責設定本集團金融風險管理的目標及相關原則。審核委員會就風險管理程序的有效性提供獨立監督。

以下章節載列有關本集團面臨上述金融風險及管理該等風險的目標、政策及程序的詳情。

外匯風險

本集團就按本集團實體各功能貨幣以外計值得買賣及銀行借款面臨外匯風險。造成此風險的貨幣主要有人民幣、美元、瑞士法郎及歐元。

為管理上述外匯風險，本集團維持自然對衝，於可能時將銷售所得外匯款項存入外匯銀行賬戶，該賬戶款項主要用於支付購買以相同貨幣計值的付款。

此外，本公司可能採納使用遠期外匯合約以減緩可產生的外匯風險。根據本集團風險管理政策，任何金額達到2.0百萬新元等值得對衝交易須取得本公司董事總經理的事先批准。任何金額超過相等於2.0百萬新元的對衝交易須取得審核委員會的事先批准。於資產負債表日期，本集團並無任何尚未執行的遠期外匯合約。

在外國附屬公司的海外投資中，其淨資產暴露于貨幣匯兌風險，並為長期投資目的而持有，這些匯兌所產生的差異在其他全面收入和外幣匯兌儲備。這些匯兌差異經定期審查和監測。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

外匯風險 (續)

根據主要管理層提供的資料，本集團的外匯風險敞口如下：

	人民幣 千新元	美元 千新元	瑞士法郎 千新元	歐元 千新元
本集團				
<u>2022年</u>				
金融資產				
貿易及其他應收款項	64,449	85,098	1,078	1,923
現金及銀行結餘	26,801	12,939	1,401	2,721
	91,250	98,037	2,479	4,644
金融負債				
銀行借款	6,810	12,252	-	1,818
貿易及其他應付款項	24,961	32,797	5,204	1,459
	31,771	45,049	5,204	3,277
金融資產/(負債) 淨值	59,479	52,988	(2,725)	1,367
減：以各實體功能貨幣計值的金融資產 淨額	(58,364)	-	-	-
外匯風險敞口	1,115	52,988	(2,725)	1,367
<u>2021年</u>				
金融資產				
貿易及其他應收款項	78,175	78,611	1,219	1,808
現金及銀行結餘	35,669	9,177	1,324	1,123
	113,844	87,788	2,543	2,931
金融負債				
銀行借款	3,884	20,972	-	1,054
貿易及其他應付款項	30,078	32,746	5,100	2,189
	33,962	53,718	5,100	3,243
金融資產/(負債) 淨值	79,882	34,070	(2,557)	(312)
減：以各實體功能貨幣計值的金融資產 淨額	(78,760)	-	-	-
外匯風險敞口	1,122	34,070	(2,557)	(312)

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

外匯風險 (續)

如果在資產負債表日期下列貨幣相對新元升值5% (2021年：5%)，而全部其他變量保持不變，則金融資產/(負債)淨值狀況產生的影響如下：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
人民幣	56	56
美元	2,649	1,704
瑞士法郎	(136)	(128)
歐元	68	(16)

倘全部其他變量保持不變，新元相對上述貨幣升值5%將對上文所示貨幣的上述金額產生相等但相反的影響。

就本公司外匯風險並無對作出披露，乃由於該風險並非重大風險。本集團於財務狀況表日期，按外幣計值的金融資產及金額負債並不重大。

利率風險

利率風險為一項本集團金融工具的公平值或未來現金流量將因市場利率改變而波動所帶來的風險。本集團主要因計息金融資產及計息金融負債而面臨利率風險。

計息金融資產主要與短期性質且並非就投機目的持有但存放較銀行現金有跟高收益回報的定期存款有關。管理層預期定期存款利率於未來年度不會較現有水平有大幅波動，因此並無呈列敏感度分析。

計息金額負債主要與銀行借款有關。本集團通過保持定息及浮息借款的審慎組合管理其利率風險。本集團積極檢討其債務組合，並計及投資持有期間及其資產性質。此策略使其可在低利率環境中取得低價資金及在一定程度上防禦利率高漲。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

利率風險 (續)

本集團銀行借款的有效對沖尚未納入的可變利率主要以新元，人民幣及美元計值。如果新元，人民幣和美元利率上漲/下降0.5% (2021年：0.5%) 且所有其他變量保持不變，則本集團的稅前溢利將分別約為58,000新元，34,000新元及61,000新元 (2021年：67,000新元，19,000新元及105,000新元) 因這些銀行借款的利息支出增加/減少。

信貸風險

信貸風險指對手方不履行其合約責任給本集團帶來財務虧損的風險。就貿易應收款項而言，本集團採納僅與具有適當信貸歷史的客戶交易的政策，並於適當時取得充足的抵押以減低信貸風險。就其他金融資產而言，本集團採納僅與具有高信貸質量的對手方交易的政策。

對單一對手方承受的信貸風險受管理層根據持續信貸評估批准的信貸限額限制。對手方的付款狀況及信貸風險受管理層持續在實體層面及本集團層面監管。

本集團不確定與貿易應收款有關的信貸風險的具體濃度，因為財務狀況說明中確認的金額類似於來自不同客戶的大量應收款。此外，集團還從附註19款所披露的某些重大其他應收款中貸出信貸。管理層認為，這些債務人的信用品質沒有發生重大變化，其基礎是他們對債務人的業務及其財務狀況的瞭解，以及與債務人之間正在進行的業務往來/關係。由於該集團不持有任何抵押品，除附註19所披露的其他應收款以外，每類金融工具的信貸風險最大程度是該類金融工具的帳面數額，其說明載于財務狀況。

貿易應收款項

本集團的信貸風險敞口主要受每個客戶的個人特點影響。然而，管理層也會考慮本集團客戶群的人口統計資料，包括與客戶所在行業和國家相關的違約風險，因為這些因素可能會對信貸風險產生影響。收入集中的詳情載於附註30。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

貿易應收款項 (續)

本集團已制定信用政策，在提供本集團的標準付款和交貨條款和條件之前，對每一位元新客戶的信用進行單獨分析。本集團的審查包括外部評級(如果有的話)、財務報表、信用機構資訊和行業資訊，並為每個客戶設定銷售限額，這代表最大未清金額。未能達到本集團基準信譽的客戶，只能在預付款的基礎上與本集團進行交易。

本集團已採用SFRS(I)9中的簡化方法來衡量終身預期信貸損失準備。本集團採用撥備矩陣確定貿易應收款項的預期信貸虧損，該矩陣根據本集團過去兩年的歷史信用損失經驗估計，包括其信貸特徵，地理位置，並根據債務人特定因素進行調整，一般經濟條件和對報告日期條件的當前和預測方向的評估，包括適當的貨幣時間價值。

信貸風險敞口

截至報告日，按地理區域分列的貿易應收款和合約資產的信貸風險敞口如下：

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
按地理區域		
新加坡	12,319	15,890
中國	63,384	75,165
香港	2,194	4,167
馬來西亞	2,171	2,978
印尼	9	3
越南	3,905	2,519
其他	2,506	1,960
	86,488	102,682

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

貿易應收款項 (續)

信貸風險敞口 (續)

本集團根據本集團客戶的內部信貸評級計量客戶的信貸風險。客戶的內部信用評級按地理區域，客戶關係年齡和過去的客戶信用損失經驗進行細分，並使用表明違約風險的定性和定量因素進行定義。本集團的損失準備撥備乃基於本集團過往到期，因為本集團的歷史信貸虧損經驗並未顯示按地區劃分的不同客戶信貸評級的顯著不同損失模式，如下表所示。

客戶內部信用等級

- A 這些客戶有良好的付款紀錄，在信用額度內及時付款。管理層認為這些客戶的信貸風險相對較低/極少，因此並無需撥備。
- B 付款通常需要1至3個月的信用期限。付款是確定的，違約風險較低。
- C 付款通常需要超過3個月的信用期限。付款是確定的，違約風險是合理的。
- D 屬於此類別的客戶是較小的企業，並且具有更長的付款流程。違約風險不合標準。
- E 違約是可能的。信用風險很高。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

貿易應收款項 (續)

信貸風險敞口 (續)

於12月31日，本集團根據SERS(I)9與客戶訂立的貿易應收款項的信貸風險承擔於下文所載撥備矩陣列明。

客戶信用評級	中國			新加坡及其他			損失準備 總額 千新元
	加權平均 損失率 (%)	總賬面 金額 千新元	損失準備 千新元	加權平均 損失率 (%)	總賬面 金額 千新元	損失準備 千新元	
本集團							
2022年							
A	0.00%	45,491	-	0.00%	10,167	-	-
B	0.05%	8,250	(4)	0.27%	9,130	(27)	(31)
C	0.31%	8,290	(26)	0.53%	3,619	(19)	(45)
D	1.65%	1,406	(23)	1.86%	238	(4)	(27)
E	100.00%	212	(212)	100.00%	146	(146)	(358)
		<u>63,649</u>			<u>23,300</u>		
			<u>(265)</u>			<u>(196)</u>	<u>(461)</u>
2021年							
A	0.00%	53,621	-	0.00%	9,711	-	-
B	0.09%	13,123	(12)	0.00%	15,471	-	(12)
C	1.36%	7,885	(107)	1.16%	2,235	(26)	(133)
D	1.74%	667	(12)	1.54%	128	(2)	(14)
E	100.00%	375	(375)	100.00%	440	(440)	(815)
		<u>75,671</u>			<u>27,985</u>		
			<u>(506)</u>			<u>(468)</u>	<u>(974)</u>

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

貿易應收款項 (續)

信貸風險敞口 (續)

本年度貿易應收款減值信貸損失準備金的變動情況如下：

	終生預期信貸損失	
	2022年 千新元	2021年 千新元
本集團		
根據SFRS(I)9的規定，截至1月1日	974	957
貿易應收款減值損失	79	336
貿易應收款減值損失的逆轉	(415)	(116)
報銷	(123)	(235)
匯兌調整	(54)	32
	(513)	17
根據SFRS(I)9的規定於12月31日的結餘	461	974

應收服務特許權款項

如附註19及29所披露，本集團於本年度收購附屬公司產生應收服務特許權。這是合約資產涉及小型水電站的建設。管理層估計服務特許權應收款項的損失準備金等於終身預期信貸虧損，同時考慮到授予人的信貸質量和相關行業的未來前景。於報告日期，在評估該等合約資產的損失準備時，估計技術或重大假設並無變動。因此，本集團使用終身預期信貸損失計量減值損失準備，並確定預期信貸損失無關緊要。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

其他應收款項

在確定預期信貸損失時，管理層已考慮到交易對手的歷史違約經驗和財務狀況，並根據債務人特定的因素和債務人經營所在行業的一般經濟狀況進行調整，以估計違約概率。每項金融資產在其各自的損失評估時間範圍內發生的情況，以及每種情況下的違約損失。

在本報告期內，使用12個月預期信貸損失計量損失準備的估計技術或重大假設沒有發生變化（下文披露的除外）。

客戶信用評級	中國			新加坡及其他			損失準備 總額 千新元
	加權平均 損失率 (%)	總賬面 金額 千新元	損失準備 千新元	加權平均 損失率 (%)	總賬面 金額 千新元	損失準備 千新元	
本集團							
2022年							
A	0.00%	1,595	-	0.00%	3,803	-	-
B	0.05%	-	-	0.27%	19	-	-
C	0.31%	1	-	0.53%	167	(1)	(1)
D	1.65%	566	(9)	1.86%	588	(11)	(20)
E	100.00%	7	(7)	100.00%	5,885	(5,885)	(5,892)
		<u>2,169</u>			<u>10,462</u>		
			<u>(16)</u>			<u>(5,897)</u>	<u>(5,913)</u>
2021年							
A	0.00%	1,451	-	0.00%	5,100	-	-
B	0.09%	337	-	0.00%	302	-	-
C	1.36%	32	-	1.16%	593	(7)	(7)
D	1.74%	265	(5)	1.54%	114	(2)	(7)
E	100.00%	1,697	(1,697)	100.00%	7,053	(7,053)	(8,750)
		<u>3,782</u>			<u>13,162</u>		
			<u>(1,702)</u>			<u>(7,062)</u>	<u>(8,764)</u>

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

其他應收款項 (續)

下表顯示與其他應收款項減值確認的預期信貸損失變動情況。

	12個月預期信貸損失	
	2022年	2021年
	千新元	千新元
本集團		
於1月1日的結餘	8,764	7,365
貿易應收款減值損失在損益中*	48	1,334
其他應收款項減值撥備撥回	(8)	(28)
註銷	(2,739)	-
匯兌調整	(152)	93
於12月31日的結餘	5,913	8,764

*已確認的減值虧損與附註19(c) 所披露的若干其他應收款項的估計信貸虧損有關原因是自初步確認後信貸風險大幅增加(根據本集團的信貸被視為表現欠佳)。該等應收款項的損失準備已使用終身預期信貸損失進行相應計量。

現金及銀行結餘

銀行存款由信譽良好的金融機構提供，信用評級由國際信用評級機構指定。現金及現金等價物減值乃按12個月預期虧損基準計算，並反映風險較短的到期日。本集團認為其現金及現金等價物的信用風險較低，基於交易對手的外部信貸評級。本集團採用類似方法評估預期信貸虧損的現金及現金等價物，用於債務投資。現金和現金等價物的補貼金額並不重要。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

附屬公司欠款及對附屬公司的財務擔保

於2022年12月31日，本公司已於附註16披露附屬公司欠款。本公司評估交易對手的最新表現及財務狀況，並根據交易對手經營所在行業及國家的未來前景作出調整，及得出的結論是，自初始確認附屬公司欠款以來，信貸風險並未顯著增加。因此，本公司使用12個月的預期信貸虧損計量減值損失準備，並確定預期信貸虧損無關緊要。

本公司已向銀行發行其附屬公司借款的財務擔保(附註32)。該等擔保須遵守SFRS(I)9下的減值要求。本公司已評估其附屬公司具有較強財務能力以在不久將來履行合約現金流量責任，因此，預期不會因此擔保而產生重大信貸虧損。

信用風險評級

本集團專門的風險管理團隊管理層已根據其違約風險程度確定本集團對不同風險承擔的內部信用風險評級。用於報告本集團信貸風險管理人員的信用風險敞口的內部信用風險評級如下：

類別	描述	確認預期信貸虧損的基準
正常	交易對手違約風險較低，且沒有任何逾期金額。	未來12個月的預計虧損
關注	自初始確認以來，信用風險顯著增加。	終生預期信貸損失 (無信用減損)
不良	有證據表明該資產是信用減值的。	終生預期信貸損失 (信用減損)
撇銷	有證據表明，由於債務人處於嚴重的財務困境，且預計無法收回。	撇銷資產

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

信用風險敞口和重大信用風險集中度

本集團的信用質量和本公司的金融資產以及信用風險評級等級的最大信用風險敞口如下：

	內部評級/ 外部評級	預期信貸損失	總金額 千新元	損失準備 千新元	淨賬面金額 千新元
本集團					
2022年					
應收服務特許權款項	附註1	終身預期信貸 損失(簡化)	76,960	-	76,960
貿易應收款項	附註1	終身預期信貸 損失(簡化)	86,949	(461)	86,488
其他應收款項*	正常	12個月預期 信貸損失	5,398	-	5,398
其他應收款項*	關注	終身預期信貸 損失(沒有信用 減損)	1,341	(21)	1,320
其他應收款項*	不良	終身預期信貸 損失(信用減損)	5,892	(5,892)	-
現金及銀行結餘#	AA至BAA	12個月預期 信貸損失	56,554	-	56,554
2021年					
應收服務特許權款項	附註1	終身預期信貸 損失(簡化)	69,356	-	69,356
貿易應收款項	附註1	終身預期信貸 損失(簡化)	103,656	(974)	102,682
其他應收款項*	正常	12個月預期 信貸損失	6,551	-	6,551
其他應收款項*	關注	終身預期信貸 損失(沒有信用 減損)	1,643	(14)	1,629
其他應收款項*	不良	終身預期信貸 損失(信用減損)	8,750	(8,750)	-
現金及銀行結餘#	AA至BAA	12個月預期 信貸損失	61,681	-	61,681

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

信用風險敞口和重大信用風險集中度 (續)

	內部評級/ 外部評級	預期信貸損失	總金額 千新元	損失準備 千新元	淨賬面金額 千新元
本公司					
<u>2022年</u>					
應收附屬公司款項	附註2	12個月預期 信貸損失	68,321	(358)	67,963
應收附屬公司款項	不良	終身預期信貸 損失(信用減損)	1,500	(1,500)	-
其他應收款項*	正常	12個月預期 信貸損失	720	-	720
現金及銀行結餘 #	AA	12個月預期 信貸損失	2,030	-	2,030
<u>2021年</u>					
應收附屬公司款項	附註2	12個月預期 信貸損失	61,461	(215)	61,246
應收附屬公司款項	不良	終身預期信貸 損失(信用減損)	1,500	(1,500)	-
其他應收款項*	正常	12個月預期 信貸損失	753	(3)	750
現金及銀行結餘 #	AA	12個月預期 信貸損失	864	-	864

附註 1: 本集團已採用SFRS(I)9中的簡化方法計量終身預期信貸損失的損失準備。

附註 2: 本集團使用12個月的終身預期信貸損失準備，並確定預期信貸損失無關要緊。

* 不包括預付款項和支付墊款予供應商款項

大部分餘額來自銀行/金融機構，國際信用評級為AA至A。相應地，本集團使用12個月的終身預期信貸損失準備，並確定預期信貸損失無關要緊。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險

流動資金風險為本集團因資金短缺而難以履行財務責任的風險。本集團承擔主要由於金融資產及負債到期日未能匹配產生的流動資金風險。本集團目標為透過使用擔保信貸融資保持資金的持續性與流動性之間的平衡。為管理流動資金風險，本集團監管及維持管理層視為充足的現金及現金等值項目水平，以為本集團業務提供資金及減低現金流量波動的影響。

此外，於2022年12月31日，本集團保持以下信貸限額：

- (i) 0.5百萬新元的透支額度；
- (ii) 2.0百萬新元的外匯兌換合約對衝限額。超過5.9百萬新元的限額乃由若干銀行於訂立各合約時酌情釐定；
- (iii) 44.7百萬新元的其他銀行融資（包括信用證、信託收據、銀行承兌、出口信貸、匯票、銀行保函等）；
- (iv) 31.6百萬新元的定期貸款融資；及
- (v) 新加坡工業發展局的國際化融資計劃（IFS-TL）下的25.7百萬新元定期貸款。

於2022年12月31日尚未動用的上述銀行融資為約70.7百萬新元(2021年: 64.0百萬新元)。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險 (續)

下表分析本集團及本公司基於合約未貼現現金流量的金融負債的到期狀況。

	賬面值 千新元	現金流量			
		合約現金流量 千新元	1年內 千新元	2至5年內 千新元	5年以上 千新元
本集團					
<u>2022年</u>					
銀行借款	33,875	34,960	24,361	6,488	4,111
租賃負債 (附註25)	6,182	6,205	1,333	1,560	3,312
貿易及其他應付款項	95,101	95,101	95,101	-	-
	135,158	136,266	120,795	8,048	7,423
<u>2021年</u>					
銀行借款	40,121	40,827	27,709	10,462	2,656
租賃負債 (附註25)	6,676	6,716	2,142	1,331	3,243
貿易及其他應付款項	96,885	96,885	96,885	-	-
	143,682	144,428	126,736	11,793	5,899
本公司					
<u>2022年</u>					
租賃負債 (附註25)	661	661	21	94	546
其他應付款項	10,571	10,571	10,571	-	-
	11,232	11,232	10,592	94	546
<u>2021年</u>					
租賃負債 (附註25)	680	680	20	90	570
其他應付款項	8,025	8,025	8,025	-	-
	8,705	8,705	8,045	90	570

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(a) 金融風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險 (續)

下表表示公司的公司擔保到期債務組合的約定期限。財務擔保合約的最大金額分佈在最早期間段，在這期間，擔保可以撤銷。

	1年內 千新元	2至5年內 千新元	總計 千新元
本公司			
<u>2022年</u>			
財務擔保合約	19,537	10,067	29,604
<u>2021年</u>			
財務擔保合約	18,543	10,462	29,005

(b) 公平值

本集團使用根據以下使用估值輸入數據的公平值層級分類公平值計量：

- (i) 本集團於計量日期可以取得的相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)(第一級);
- (ii) 就資產或負債直接(即作為價格)或間接(即自價格取得)可觀察的輸入數據(第一級內包括的報價除外)(第二級);及
- (iii) 資產或負債並非根據可觀察市場數據的輸入數據(不可觀察輸入數據)(第三級)。

由於最低層級的輸入數據對整體計量而言最為重要，因此用來計量公平值所使用的輸入數據將被作為一個整體而分類至公平值層級的另一層級。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(b) 公平值 (續)

並非按經常性基準以公平值計量但須進行公平值披露的資產及負債的公平值如下：

	第一級 千新元	第二級 千新元	第三級 千新元	總計 千新元	賬面值 千新元
<u>2022年</u>					
資產					
投資物業					
位於新加坡的商業物業單位 (見附註13)	-	414	-	414	367
位於馬來西亞的商業物業單位 (見附註13)	-	436	-	436	50
	-	850	-	850	417
<u>2021年</u>					
資產					
投資物業					
位於新加坡的商業物業單位 (見附註13)	-	575	-	575	384
位於馬來西亞的商業物業單位 (見附註13)	-	260	-	260	56
	-	835	-	835	440

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

34 金融工具 (續)

(b) 公平值 (續)

以下概述估計本集團金融工具公平值時所使用的重要方法及假設。

非流動金融資產和金融負債

長期借款的公允價值與其相應的賬面金額相近，採用貼現現金流量分析，根據類似貸款和借款安排的當前貸款利率計算。

服務特許權應收款項的公允價值與其賬面金額相近，因為實際利率採用近似市場利率。

誠如附註31所披露，融資租賃的公平值與其支付現值相若。

其他金融資產及負債

到期時間少於一年的其他金融資產及負債（主要包括貿易及其他應收款項、現金及銀行結餘、貿易及其他應付款項及短期銀行借款）的公平值假設與彼等的賬面值相若，乃由於到期時間為短期。

其他金融資產 - 以公允價值計量且其變動計入其他全面收入的股權投資

股本證券投資（附註20）代表在私人有限公司中認購的普通股，該公司在任何市場上均未報價，並且沒有任何可比較的同業上市。股權投資的公允價值大約是根據管理層使用不可觀察的輸入（第3級）（即被投資單位的淨資產）評估得出的賬面價值。管理層預計該股權投資的公允價值不會有任何重大變化。

35 資本管理

本集團管理資本的目的為維獲本集團按持續基準不斷維持最佳資本架構以最大化股東價值的能力。本集團管理其資本架構，並根據經濟情況變動對其進行調整。為保持或取得最佳資本架構，本集團可調整股息支付金額、股東資本回報、發行新股、贖回已發行股份、取得新借款或出售資產以減少借款。於截至2022年及2021年12月31日止財政年度，本集團並無對日標、政策或程序作出變動。

財務資料附注

截至2022年12月31日止財政年度

35 資本管理 (續)

誠如附註23所披露，本集團於中國的附屬公司須向不可分派法定儲備金作出供款及維持該儲備金，而該儲備金的使用須獲有關中國政府部門批准。於截至2022年及2021年12月31日止財政年度，有關附屬公司已遵守該外部施加的資本要求。

本集團使用淨債權比率（為淨債務除以總權益）監管資本。本集團淨債務包括銀行借款及租賃負債，貿易及其他應付款項及合同負債，減現金及現金等值項目。總權益包括本公司權益持有人應佔權益。

	本集團	
	2022年 千新元	2021年 千新元
淨債務	96,607	101,476
總權益	197,829	197,136
債權比率	49%	51%

36 重大事項

於2023年1月4日，本集團解散了兩家馬來西亞附屬公司，即SDL Control(KL) Sdn. Bhd.和 TDS Technology (KL) Sdn. Bhd.。馬來西亞附屬公司的解散預計不會對本公司截至2023年12月31日財政年度的每股有形資產淨額和每股基本盈利產生重大影響。

2023年3月13日，根據2022年億仕登績效分享計劃向與任何董事、首席執行官和主要股東（及其各自的聯繫人）無關的本集團選定員工授予了合計2,830,000股新普通股。這些獎勵不附帶任何業績或歸屬條件，但有六個月的暫停銷售。

本次發行2,830,000股新普通股後，本公司總股本由438,638,533股增加至441,468,533股。2,830,000新普通股將在所有方面與現有股份享有同等地位。

37 財務報表授權

在財務年度於2022年12月31日結束後，財務報表經批准，根據董事聲明日期當天的決議發佈。

持股量 - 普通股

截至於2023年3月8日

發行及繳足資本	:	81,487,000
已發行股份數目	:	438,638,533
股票類別	:	普通股
投票權	:	每股普通股一個投票權

主要股東

(記錄在股東名冊)

主要股東	直接權益	百分比	被視為擁有之權益	百分比
Assetraise Holdings Limited ⁽¹⁾	141,189,015	32.19	-	-
張子鈞 ⁽¹⁾	-	-	141,189,015	32.19
唐玉琴 ⁽¹⁾	-	-	141,189,015	32.19
NTCP SPV VI ⁽²⁾	37,556,134	8.56	-	-
Toh Hsiang-Wen Keith ⁽²⁾	-	-	37,556,134	8.56
Novo Tellus PE Fund 2, L.P. ⁽²⁾	-	-	37,556,134	8.56
New Earth Group 2 Ltd ⁽²⁾	-	-	37,556,134	8.56
Tuas Fund Investments Pte Ltd ⁽²⁾	-	-	37,556,134	8.56
Fullerton Fund Investments Pte Ltd ⁽²⁾	-	-	37,556,134	8.56
Temasek Holdings (Private) Limited ⁽²⁾	-	-	37,556,134	8.56
Loke Wai San ⁽²⁾	-	-	37,556,134	8.56

附註:

⁽¹⁾ Assetraise Holdings Limited 由張子鈞先生及唐玉琴女士實益擁有。因此，張子鈞先生及唐玉琴女士被視為擁有 Assetraise Holdings Limited 的141,189,015 股股份權益。

⁽²⁾ NTCP SPV VI (「NTSP」) 持有37,556,134 股份。

Novo Tellus PE Fund 2, L.P. (「NT Fund 2」) 是NTSP的100%股份的所有者，因此被視為擁有37,556,134 股份的權益。

Tuas Fund Investments Pte Ltd (「TF」) 是NT Fund 2的有限合夥人，投資額不少於三分之一。TF 由Fullerton Fund Investments Pte Ltd (「FF」) 直接全資擁有。FF由Temasek Holdings (Private) Limited (「TH」) 直接全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，TF，FF及TH各自被視為於NTSP持有的37,556,134股股份中擁有權益。為免生疑問，根據證券及期貨法，TF，FF和TH各自均不擁有NTSP所持有的37,556,134股股份的視同權益。

New Earth Group 2 Ltd. (「NEG 2」) 為NT Fund 2的普通合夥人，因此NEG 2被視為於NTSP持有的37,556,134股股份中擁有權益。

Loke Wai San先生及Toh Hsiang-Wen Keith先生各自有權行使或控制行使NEG 2中20%以上附有表決權股份的表決權，因此各自被視為於NTSP持有的37,556,134股股份中擁有權益。

公眾人士持普通股的百分比

於2023年3月8日，本公司約58.78%的普通股由公眾人士持有(根據公司可獲得的信息)。

因此，本公司已遵守新加坡證券交易所有限公司上市手冊第723及聯交所上市規則8.08。

主要股東信息

截至2023年3月8日止

股權分佈

持有股權數量	股東人數	百分比	股份數目	百分比
1 - 99	362	10.20	5,278	0.00
100 - 1,000	205	5.77	115,985	0.03
1,001 - 10,000	1,331	37.49	9,058,880	2.07
10,001 - 1,000,000	1,622	45.69	92,782,304	21.15
1,000,001及以上	30	0.85	336,676,086	76.75
合計	3,550	100.00	438,638,533	100.00

二十大股東

序號	股東名稱	股份數目	百分比
1	HKSCC NOMINEES LIMITED	138,262,471	31.52
2	CGS-CIMB SECURITIES (SINGAPORE) PTE. LTD.	40,347,805	9.20
3	DBS NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	27,962,187	6.37
4	CITIBANK NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	27,083,972	6.17
5	RAFFLES NOMINEES (PTE.) LIMITED	10,802,960	2.46
6	PHILLIP SECURITIES PTE LTD	9,711,722	2.21
7	OCBC SECURITIES PRIVATE LIMITED	8,977,587	2.05
8	MAYBANK SECURITIES PTE. LTD.	7,419,831	1.69
9	WONG KOON CHUE @ WONG KOON CHUA	6,757,529	1.54
10	IFAST FINANCIAL PTE. LTD.	6,296,281	1.44
11	LEE ENG TEIK	4,964,636	1.13
12	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	4,869,133	1.11
13	ASSETRAISE HOLDINGS LIMITED	4,728,530	1.08
14	HSBC (SINGAPORE) NOMINEES PTE LTD	4,533,920	1.03
15	UNITED OVERSEAS BANK NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	3,946,062	0.90
16	HUANG JIE	2,838,889	0.65
17	PEK CHOON HENG	2,806,454	0.64
18	OCBC NOMINEES SINGAPORE PRIVATE LIMITED	2,776,132	0.63
19	DBS VICKERS SECURITIES (SINGAPORE) PTE LTD	2,467,956	0.56
20	TIGER BROKERS (SINGAPORE) PTE. LTD.	2,450,869	0.56
	合計	320,004,926	72.94

股東週年大會通告

茲通告億仕登控股有限公司（「本公司」）謹訂於2023年4月28日（星期五）上午9時30分於101 Defu Lane 10, Singapore 539222舉行股東週年大會，以處理下列事項：

作為日常事項

- 省覽及採納本公司截至2022年12月31日止財政年度之董事會報告書及經審核財務報表，連同外部核數師報告。
[第1項普通決議案]
- 宣布截至2022年12月31日止財政年度之新加坡免稅（一級）首次及末期股息每股普通股0.80新分（相當於4.70港仙）。
[第2項普通決議案]

附註：本公司以股代息計劃將適用首期及末期免稅（一級）股息（「末期股息」），使本公司股東可選擇以本公司股本中股份（而非現金）形式收取末期股息。
- 批准支付截至2023年12月31日止財政年度之董事袍金215,985新元（2022年：215,985新元）。
[第3項普通決議案]
- 重選Toh Hsiang-Wen Keith先生，根據本公司組織章程細則第89條輪席退任並合資格及願意膺選連任。
[見解釋性說明 (i)]
[第4項普通決議案]
- 重選蘇明慶先生，根據本公司組織章程細則第89條輪席退任並合資格及願意膺選連任。
[見解釋性說明 (ii)]
[第5項普通決議案]
- 續聘馬施雲有限責任合伙會計師為本公司截至2023年12月31日止財政年度之核數師，並授權本公司董事釐定其酬金。
[第6項普通決議案]

作為特別事項

考慮並酌情通過下列普通決議案（無論有否修訂）：

7. 一般股份發行授權

「動議根據1967年新加坡公司法（「公司法」）第161條、新加坡證券交易所有限公司（「新交所」）上市手冊（「新交所上市手冊」）、香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「香港上市規則」）及組織章程細則，授權本公司董事：

股東週年大會通告

- (a) (i) 透過供股、紅股或其他方式配發及發行本公司股本中的股份（「股份」）；及／或
- (ii) 作出或授出可能或將須在上述授權應繼續生效期間或其後配發及發行股份之售股建議、協議或購股權（統稱「文據」及各自稱「文據」），包括但不限於增設、配發及發行（以及調整）認股權證、債權證或可轉換為股份之其他文據，

以上為本公司董事全權酌情認為適合之條款及條件及目的向彼等認為適合之人士隨時作出；及

- (b) 於本決議案生效時根據本公司董事所作出或授出之任何文據配發及發行股份（儘管根據任何文據配發及發行股份可於本決議案所賦予之授權可能不再生效後發生），

惟須遵守新交所及聯交所可能規定之任何適用規例：

- (A) 根據本決議案而將予配發及發行之股份總數（包括因根據本決議案作出或授出之文據而將予配發及發行之股份）不得超逾本公司股本中已發行股份總數（不包括庫存股份及附屬公司股權）50%（根據下文分段(B)計算），當中並非按比例將配發及發行予本公司股東之股份總數（包括因根據本決議案作出或授出之文據而將予配發及發行之股份）不得超逾本公司股本中已發行股份總數（不包括庫存股份及附屬公司股）20%（根據下文分段(B)計算）；
- (B) （根據新交所及聯交所可能指定之計算方式）就釐定根據上文分段(A)可能配發及發行之股份總數而言，已發行股份總數（不包括庫存股份及附屬公司股權）百分比須基於本決議案獲通過時本公司股本中已發行股份總數（不包括庫存股份及附屬公司股權），並已作出調整：
- (I) 因兌換或行使文據或可換股證券而產生之新股份；
- (II) 行使購股權或授予股份獎勵而產生的新股份，前提是這些購股權或獎勵是按照新交所上市手冊的規則和香港上市規則進行授予的；及
- (III) 股份之任何後續紅股發行、合併或拆細；

股東週年大會通告

根據上文(B)(I)和(B)(II)項進行的任何調整，僅應針對當時已發行，流通在外和/或持續存在的可換股證券和文據產生的新股進行該決議的通過。

- (C) 於行使本決議案所賦予之授權時，本公司須遵守公司法、新交所上市手冊之條文（除非新交所豁免遵守有關規定）、香港上市規則（除非聯交所豁免遵守有關規定）及本公司的組織章程細則；及
- (D) 本決議案賦予之相關授權持續有效，直至下列三者最早者為止：
 - (I) 本公司下屆股東週年大會結束時；
 - (II) 按法律規定本公司須舉行下屆股東週年大會的日期；及
 - (III) 本公司股東在股東大會上以普通決議案撤銷或更改本決議案所賦予之授權。」

[第7項普通決議案]

8. 根據億仕登績效分享計劃發行股份之年度授權

「這取決於本股東週年大會通知所載普通決議第 7 項（「一般股份發行授權」）的通過及新加坡證券交易所有限公司（「新交所」）¹及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）准許根據本公司績效分享計劃（「億仕登績效分享計劃」）可配發及發行的本公司股本新股（「股份」）上市及買賣：

- (a) 本公司董事根據本決議授予的所有績效分享計劃獎勵所涉及的新股總數（不包括根據億仕登績效分享計劃規則已失效或取消的績效分享計劃獎勵）不得超過截至本決議通過之日本公司股本中不包括庫存股和附屬公司持有的已發行股份的總數量的 3%；
- (b) 授權本公司董事在相關期間內授予績效分享計劃獎勵、配發和發行新股、促使轉讓和以其他方式處理億仕登績效分享計劃下的股份（定義見第(c)下文）；及
- (c) 就本決議而言，「相關期間」是指從本決議通過到以下較早者的期間：
 - (i) 本公司下屆股東週年大會結束時；

1. 新交所已於2022年10月11日原則上批准績效分享計劃。億仕登績效分享計劃的提議採用的公告與通函分別於2022年10月12日、2022年12月20日和2022年12月22日發佈。億仕登績效分享計劃於2023年1月31日獲得股東批准和通過。

股東週年大會通告

- (ii) 按法律規定本公司須舉行下屆股東週年大會的日期；及
- (iii) 本公司股東在股東大會上通過普通決議案撤銷或更改本決議案所賦予之授權。

為免生疑問，根據一般股份發行授權及本決議案發行的新股份總數不得超過有關一般股份發行的決議案通過當日已發行股份總數的50%及本決議案，其中非按比例向本公司股東配發及發行的股份總數不得超過截至通過一般股份發行授權和本決議有關的決議之日已發行股份總數的20%。」

[第8項普通決議案]

9. 處理可能須於股東週年大會上妥為處理之任何其他事項。

承董事會命
億仕登控股有限公司
張子鈞先生
常務董事兼總裁

新加坡，2023年3月28日

股東週年大會通告

附註：

- (i) Toh Hsiang-Wen Keith先生（經重選連任本公司董事）將繼續擔任非執行董事。根據新交所上市手冊第720(6)條有關Toh Hsiang-Wen Keith先生的更多信息，請參見2023年3月28日的通函附錄二。
- (ii) 蘇明慶先生如獲重選連任為本公司董事，將繼續擔任獨立非執行董事，提名委員會主席，審核委員會，風險管理委員會及薪酬委員會成員，就新交所上市手冊第210(5)(d)(i)條、第210(5)(d)(ii)條和第210(5)(d)(iv)條而言，將被視為獨立及香港上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文B.2.3。

於2005年9月26日首次獲委任為本公司獨立董事的蘇明慶先生將於2023年1月1日起擔任董事超過9年。因此，蘇明慶先生繼續獲委任為獨立董事須遵守新交所上市手冊第210(5)(d)(iv)條和香港上市規則附錄14所載企業管治守則的守則條文B.2.3。

根據新交所上市手冊第720(6)條有關蘇明慶先生的更多信息，請參見2023年3月28日的通函附錄二。

註釋：

1. 股東週年大會將於2023年4月28日上午9時30分在101 Defu Lane 10, Singapore 539222 舉行。為考慮及酌情通過本通函股東週年大會通告所載的普通決議，會議日期為2023年3月28日（不論是否作出任何修改）。
2. 股東週年大會通告，截至2022年12月31日止的年度報告（「年報」），本通函及代表委任表格的印刷本將寄給香港股東。股東週年大會通告，年報，本通函及代表委任表格的印刷本將不會寄給新加坡股東。股東週年大會通告，年報，本通函和代表委任表格可在本公司網站的網址<http://www.isdnholdings.com/sgx-singapore-exchange> 上查閱。股東週年大會通告，年報，本通函和代表委任表格也可在新交所網站網址 <https://www.sgx.com/securities/company-announcements> 或聯交所的網址<http://www.hkexnews.hk/> 上查閱。
3. 與出席股東週年大會、在股東週年大會之前或現場向股東週年大會主席（「會議主席」）提交意見、查詢及/或質詢有關的安排，在股東週年大會之前或期間處理實質性和相關的意見、查詢及/或問題，以及通過委任代理人（包括會議主席）進行投票，載於2023年3月28日通函第14至15頁第8節，可在本公司網站的網址 <https://www.isdnholdings.com/sgx-singapore-exchange> 獲取，也可在新交所網址 <https://www.sgx.com/securities/company-announcements> 和聯交所網址 <https://www.hkexnews.hk/> 獲取。

股東週年大會通告

4. 股東（無論個人或公司）必須在股東週年大會上現場投票，或必須委任代理人（包括會議主席）出席股東週年大會，在股東週年大會上代表他/她/它出席、發言和投票，如果該股東希望在股東週年大會上行使其投票權。代表委任表格可在本公司網站的網址<https://www.isdnholdings.com/sgx-singapore-exchange>及新交所網站網址<https://www.sgx.com/securities/company-announcements>及聯交所的網址<https://www.hkexnews.hk/>上查閱。股東（無論是個人還是公司）任命會議主席作為其代理人時，他/她/它必須就代理人的決議案作出表決的特定指示或棄權，否則會議主席被任命為該決議的代理人將被視為無效。
5. 請填上閣下持有之總股份數。如果閣下在成員註冊表中登記了閣下名下之股份，則應插入該數量之股份。如果沒有填入號碼，委任代表之形式應被視為與閣下持有之所有股份有關。
6.
 - (a) 非相關仲介機構或清算所且有權出席股東週年大會並表決的本公司的股東有權任命不超過兩（2）名代理人代表其出席並表決。如果該股東的代表委任表格任命了一（1）名以上的代理人，則除非該股東以代表委託書的形式指定了每名代理人所涉及的股份數量和類別，否則該任命無效。
 - (b) 作為相關仲介機構或清算所並有權出席股東週年大會並在會上表決的本公司股東有權任命兩（2）名以上代理人代表其出席並表決，但必須任命每位代理人行使該股東持有的不同股份所附帶的權利。如果該股東的代表委任表格任命了一（1）名以上的代理人，則除非該股東以代表委託書的形式指定了每名代理人所涉及的股份數量和類別，否則該任命無效。
 - (c) 「相關仲介機構」應具有新加坡1967年《公司法》第181節賦予其的相同含義。
7. 正式委任的代表（包括會議主席）不必是本公司的成員。

代表委任表格必須通過以下方式提交給公司：

- (a) 填寫並簽署隨附的表格並按照印在其上的指示提交代表委任表格，盡快將其交還至委託人的註冊辦事處公司地址於101 Defu Lane 10, Singapore 539222，（適用於新加坡股東）或本公司的香港股份過戶登記分處，寶德隆股份過戶登記（香港）有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室（適用於香港股東），但無論如何不得少於指定召開股東週年大會或其任何續會的時間前72小時；或
- (b) 如果以電子方式提交，則通過電子郵件至 info@isdnholdings.com;

股東週年大會通告

根據公積金或SRS持有股份的會員，如希望任命股東週年大會的主席作為代理人，應通過以下方式與中央公積金和SRS運營商代理銀行（視情況而定）聯繫，以於2023年4月19日（星期三）下午5時正之前提交投票，即股東週年大會召開之前至少七（7）個工作日。

8. 如果代表委任表格由個人或本公司的代表簽署，則必須將此代表的相關委託函或委託書或其經適當核證的副本（未事先在本公司登記）與代表委任表格一起提交給本公司，否則，代表委任表格可能被視為無效。
9. 根據新加坡1967年《公司法》第179條，作為股東的本公司可通過其董事或其他管理機構的決議授權其認為合適的人員擔任其在股東週年大會上的代表。
10. 在代表委任表格中做出的任何修訂或修改必須由簽署代表委任表格的人員草簽。

綜述

如果代表委任表格不完整、填寫不當、難以辨認或委託人的真實意圖無法根據代表委任表格上指定的委託人的指示確定，本公司有權拒絕代表委任表格。此外，如果本公司股東的股份以其姓名記入存託登記冊，如果該股東（作為委託人）未顯示已記入股份，則本公司可以拒絕代表委任表格經中央托收私人有限公司向本公司證明，在規定舉行股東週年大會的時間前 72 小時，以他/她/其在存託登記冊中的姓名。除非存戶的名字在股東週年大會固定召開時間前 72 小時出現在存託登記冊上，否則該存戶不得視為有權出席股東週年大會，並在會上發言及表決的本公司股東。

個人資料隱私

一經出席本公司股東週年大會及/或其任何續會及/或呈交代表委任表格委任受委代表出席本公司股東週年大會及/或其任何續會並於會上發言及投票，即表示本公司股東(a) 同意本公司（或其代理或服務提供商）收集、使用及披露股東的個人資料供本公司（或其代理或服務提供商）處理及管理就本公司股東週年大會（包括其任何續會）而獲委任的受委代表及代表，以及編製及編撰與本公司股東週年大會（包括其任何續會）有關的出席名單、會議記錄及其他文件，並供本公司（或其代理或服務提供商）遵守任何適用法律、上市規則、規例及/或指引（統稱「該等用途」），及(b) 保證當股東向本公司（或其代理或服務提供商）披露該股東的受委代表的個人資料時，該股東已就本公司（或其代理或服務提供商）收集、使用及披露有關受委代表的個人資料用於該等用途而取得有關受委代表的事先同意，及(c) 同意股東將就該股東違反保證而引致的任何罰款、責任、索賠、索求、損失及損害向本公司作出彌償保證。

此頁留空

億仕登控股有限公司

(於新加坡共和國註冊成立)
(公司註冊編號：2004167788Z)
(新加坡股份代號：I07.SI)
(香港股份代號：1656)

代表委任表格

(在填寫此表格之前，請參閱背面的註釋)

重要事項：

- 召開的股東週年大會將在地點為 101 Defu Lane 10, Singapore 539222 舉辦。
- 股東週年大會通知、通函和代表委任表格可在 (a) 本公司網站網址 <https://www.isdnholdings.com/sqx-singapore-exchange> ; (b) 在新交所網站網址 <https://www.sqx.com/securities/company-announcements> 和 (c) 在聯交所網站網址 <https://www.hkexnews.hk/> 上獲取。
- 與出席股東週年大會、在股東週年大會之前或現場向會議主席提交意見、查詢及/或質詢有關的安排，在股東週年大會之前或期間處理實質性和相關的意見、查詢及/或問題，以及通過委任代理人 (包括會議主席) 進行投票，載於2023年3月28日通函第14至15頁第8節。
- 股東 (無論是個人還是公司) 必須在股東週年大會上現場投票，或者可以指定代理人 (包括會議主席) 代表他/她在股東週年大會上出席、發言和投票，如果該會員希望在股東週年大會上行使其投票權。在委任代理人 (包括會議主席) 時，本公司股東必須就決議案的投票或棄權作出具體指示，否則，任命會議主席為該決議的代理人將被視為無效。
- 公積金或 SRS 投資者，包括通過相關中介機構持有股份的人 (定義見 1967 年公司法第 181 條)，如果希望任命會議主席為代理人，應聯繫各自的公積金代理銀行或 SRS 運營商在 2023 年 4 月 19 日 (星期三) 下午 5 點之前提交他們的選票 (即股東週年大會召開日期前至少七 (7) 個工作日)。
- 通過提交此代表委任表格，股東接受並同意 2023 年 3 月 28 日的股東週年大會通知中規定的個人資料隱私條款。
- 請閱讀背頁的說明，其中包含有關委任代理人 (包括股東週年大會主席) 代表他/她出席股東週年大會、發言和投票的說明。

股東週年大會

本人/吾等*，.....(姓名).....(NRIC/香港身份證號碼/護照號碼/公司註冊號碼)

.....(地址)

乃億仕登控股有限公司 (「本公司」) 之股東，茲委任

姓名，地址與電子郵件地址	NRIC / 護照號碼	持股比例	
		股份數量	百分比

及/或*

姓名，地址與電子郵件地址	NRIC / 護照號碼	持股比例	
		股份數量	百分比

本公司股東週年大會 (「股東週年大會」) 主席代表本人/吾等之委任代表於 2023 年 4 月 28 日 (星期五) 上午 9 時 30 分 (新加坡時間) 於 101 Defu Lane 10, Singapore 539222 召開的股東週年大會上投票，並在任何情況下以下列方式休會。

本人/我們* 指示股東週年大會主席就以下所述將在股東週年大會上提呈的決議案投贊成票，反對票或棄權票。在沒有就某項決議投票或棄權的具體指示的情況下，任命本股東週年大會主席為該決議的代理人將被視為無效。

項目編號	與以下內容相關之決議案：	贊成票數 [#]	反對票數 [#]	棄權票數 [#]
1.	省覽及採納本公司截至 2022 年 12 月 31 日止財政年度之董事會報告書及經審核財務報表，連同外部核數師報告。			
2.	宣布截至 2022 年 12 月 31 日止財政年度之新加坡免稅 (一級) 首次及末期股息每股普通股 0.80 新分 (相當於 4.70 港仙)。			
3.	批准支付截至 2023 年 12 月 31 日止財政年度之董事袍金 215,985 新元 (2022 年：215,985 新元)。			
4.	重選 Toh Hsiang-Wen Keith 先生，根據本公司組織章程細則第 89 條輪席退任並合資格及願意膺選連任。			
5.	重選蘇明慶先生，根據本公司組織章程細則第 89 條輪席退任並合資格及願意膺選連任。			
6.	續聘馬施雲有限責任合夥會計師為本公司截至 2023 年 12 月 31 日止財政年度之核數師，並授權本公司董事釐定其酬金。			
7.	批准發行新股份之一般授權。			
8.	批准根據億仕登績效分享計劃發行股份之年度授權。			

* 不適用刪除。

[#]如果閣下希望行使“贊成”或“反對”或“棄票”所有表決，請在該決議的“贊成”或“反對”或“棄票”框中勾選 [v]。或者，請在該決議的“贊成”或“反對”或“棄票”框中指出“贊成”或“反對”或“棄票”的票數。

簽署日期：二零二三年_____月_____日

持有股份總數：

簽署
或公司印鑒

重要事項：請閱讀背頁附註

註釋：

1. 股東週年大會通告，截至2022年12月31日止的年度報告（「年報」），本公司的2023年3月28日通函（「通函」）及代表委任表格的印刷本將寄給香港股東。股東週年大會通告，年報，通函及代表委任表格的印刷本將不會寄給新加坡股東。股東週年大會通告，年報，通函和代表委任表格可在本公司網站的網址<https://www.isdnholdings.com/sqx-singapore-exchange>上查閱。股東週年大會通告，年報，通函和代表委任表格也可在新交所網站網址<https://www.sgx.com/securities/company-announcements>或聯交所的網址<https://www.hkexnews.hk/>上查閱。
2. 與出席股東週年大會、在股東週年大會之前或現場向股東週年大會主席（「會議主席」）提交意見、查詢及/或質詢有關的安排，在股東週年大會之前或期間處理實質性和相關的意見、查詢及/或問題，以及通過委任代理人（包括會議主席）進行投票，載於2023年3月28日通函第14至15頁第8節，可在本公司網站的網址 <https://www.isdnholdings.com/sqx-singapore-exchange> 獲取，也可在新交所網址 <https://www.sgx.com/securities/company-announcements> 和聯交所網址 <https://www.hkexnews.hk/> 獲取。
3. 請填上你持有的股份總數。如果你在股東名冊上以你的名義登記了股份，你應該插入該數量的股份。如果沒有填入數字，則代表委任表格將被視為與您持有的所有股份有關。
4. **股東（無論個人或公司）必須在股東週年大會上現場投票，或必須委任代理人（包括會議主席）出席股東週年大會，在股東週年大會上代表他/她/它出席、發言和投票，如果該股東希望在股東週年大會上行使其投票權。**代表委任表格可在本公司網站的網址 <https://www.isdnholdings.com/sqx-singapore-exchange> 及新交所網站網址<https://www.sgx.com/securities/company-announcements> 及聯交所的網址<https://www.hkexnews.hk/> 上查閱。股東（無論是個人還是公司）任命會議主席作為其代理人時，他/她/它必須就代理人的決議案作出表決的特定指示或棄權，否則會議主席被任命為該決議的代理人將被視為無效。正式任命的代理人（包括會議主席）不必是本公司的成員。
5. 代表委任表格必須通過以下方式提交給本公司：
 - (a) 填寫並簽署隨附的表格並按照印在其上的指示提交代表委任表格，盡快將其交還至其註冊辦事處公司地址於101 Defu Lane 10, Singapore 539222，（適用於新加坡股東）或本公司的香港股份過戶登記分處，寶德隆股份過戶登記（香港）有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室（適用於香港股東），但無論如何不得少於指定召開股東週年大會或其任何續會的時間前 72 小時；或
 - (b) 如果以電子方式提交，則通過電子郵件至info@isdnholdings.com。
6. 希望任命會議主席為代理人的中央公積金或SRS投資者應至少在股東週年大會前七（7）個工作日前，即2023年4月19日（星期三）下午 5 時前與各自的中央公積金代理銀行或SRS運營人聯繫及提交投票。
7. 如果委任代表之形式由個人執行，則必須在個人或其律師正式授權之情況下執行。如委任代表之形式由法團執行，則必須在其共同印章下或在任何正式授權之人員或律師之手下執行。
8. 如果委任代表之形式是在經正式授權之律師之手下執行之，則該委託書或授權書或其妥為證明之副本必須（未能在本公司以前註冊時）以委任代表形式提交，但不符合以下形式之委任代表可能被視為無效。
9. 根據1967年新加坡公司法第179條，屬股東的法團可藉其董事或其他理事機構的決議授權其認為適當的人在股東週年大會上擔任其代表。
10. 如果代表委任表格不完整、填寫不當、難以辨認或委託人的真實意圖無法根據代表委任表格上指定的委託人的指示確定，本公司有權拒絕代表委任表格。此外，如果本公司股東的股份以其姓名記入存託登記冊，如果該股東（作為委託人）未顯示已記入股份，則本公司可以拒絕代表委任表格經中央托收私人有限公司向本公司證明，在規定舉行股東週年大會的時間前 72 小時，以他/她/其在存託登記冊中的姓名。
11. 對代表委任表格進行的任何修改必須由簽署代表委任表格的人草簽。

