

# GOOD FRIEND INTERNATIONAL HOLDINGS INC. 友佳國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：2398



2016年報

# 目錄

公司資料	2
財務摘要	4
主席報告	6
管理層討論及分析	10
董事及高級管理人員的履歷詳情	14
董事會報告	17
企業管治報告	32
環境、社會及管治報告	47
獨立核數師報告	55
綜合損益及其他全面收益表	61
綜合財務狀況表	62
綜合權益變動表	64
綜合現金流量表	65
綜合財務報表附註	66
五年財務概要	138

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

朱志洋 (主席)  
陳向榮 (行政總裁)  
陳明河  
溫吉堂  
邱榮賢

### 獨立非執行董事

顧福身  
江俊德  
余玉堂

## 公司秘書

羅泰安

## 法定代表

陳向榮  
邱榮賢

## 香港法律的法律顧問

胡關李羅律師行

## 審核委員會

顧福身 (委員會主席)  
江俊德  
余玉堂

## 薪酬委員會

顧福身 (委員會主席)  
江俊德  
陳向榮

## 提名委員會

顧福身 (委員會主席)  
江俊德  
陳向榮

## 核數師

德勤•關黃陳方會計師行

## 註冊辦事處

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

## 公司資料

### 香港主要營業地點

香港  
德輔道中317至319號  
啟德商業大廈  
20樓2003室

### 中國主要營業地點

中國  
浙江省  
杭州市  
蕭山區  
蕭山經濟技術開發區  
市心北路120號

### 主要股份過戶登記處

Royal Bank of Canada Trust Company  
(Cayman) Limited  
4th Floor, Royal Bank House  
24 Shedden Road, George Town  
Grand Cayman KY1-1110  
Cayman Islands

### 股份過戶登記處香港分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心22樓

### 主要往來銀行

中國銀行  
國泰世華銀行  
恒生銀行有限公司  
中國工商銀行  
凱基銀行  
兆豐國際商業銀行  
元大商業銀行  
法國巴黎銀行  
永豐銀行  
盤谷銀行

### 股份代號

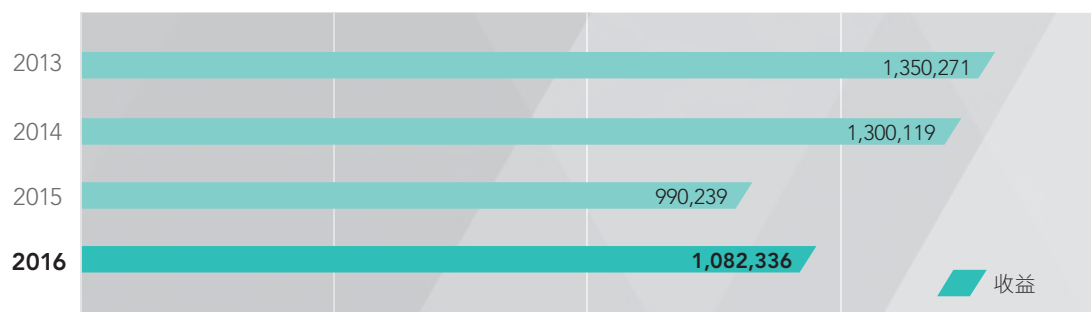
2398

### 網站

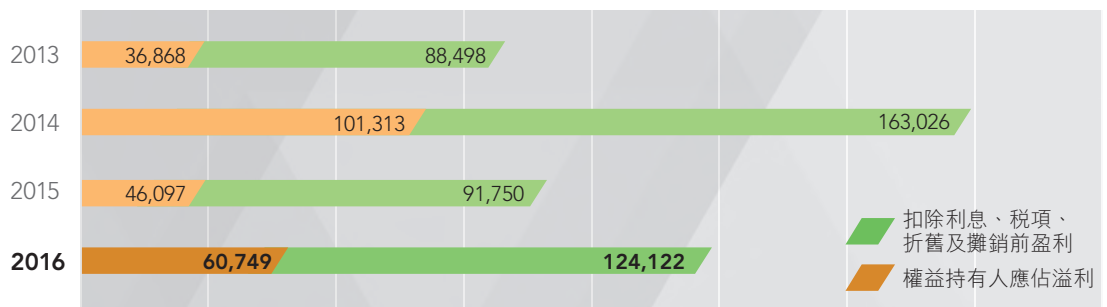
<http://www.goodfriend.hk>

## 財務摘要

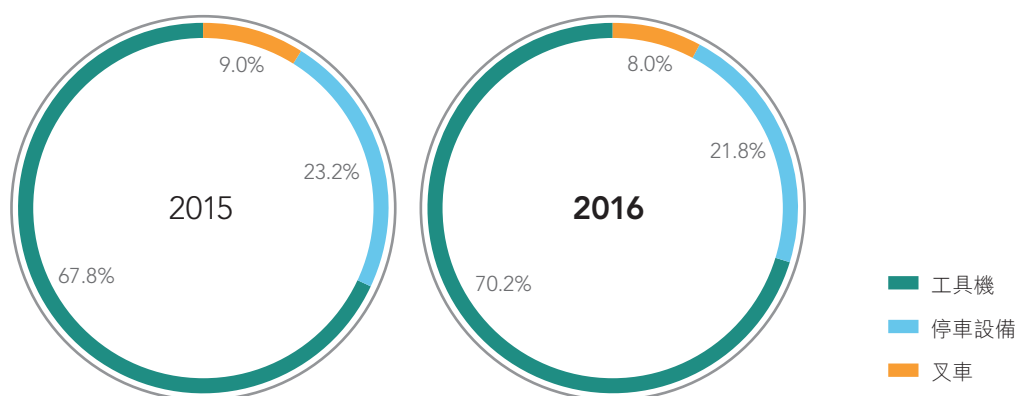
### 收益 (人民幣千元)



### 溢利 (人民幣千元)



### 業務分部 (按收益計算)



## 財務摘要

### 兩年財務數字的比較

截至十二月三十一日止年度

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	變動 (%)
收益	<b>1,082,336</b>	990,239	9.3%
毛利	<b>295,151</b>	267,925	10.2%
扣除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利	<b>124,122</b>	91,750	35.3%
權益持有人應佔溢利	<b>60,749</b>	46,097	31.8%
股東權益	<b>804,068</b>	744,439	8.0%
總資產	<b>1,787,359</b>	1,664,040	7.4%
每股盈利—基本(人民幣元)	<b>0.15</b>	0.11	36.4%

### 主要財務比率的摘要

截至十二月三十一日止年度

	二零一六年	二零一五年	變動 (%)
毛利率 <sup>附註1</sup>	<b>27.3%</b>	27.1%	0.7%
純利率 <sup>附註2</sup>	<b>5.6%</b>	4.7%	19.1%
存貨周轉日數 <sup>附註3</sup>	<b>94.0</b>	126.4	-25.6%
應收款項周轉日數 <sup>附註4</sup>	<b>152.1</b>	150.6	1%
應付賬款周轉日數 <sup>附註5</sup>	<b>94.4</b>	89.9	5%
流動比率(倍) <sup>附註6</sup>	<b>1.1</b>	1.2	-8.3%
速動比率(倍) <sup>附註7</sup>	<b>0.9</b>	0.9	-%
資本負債比率(%) <sup>附註8</sup>	<b>19.6%</b>	24.6%	-20.3%
扣除利息、稅項、折舊及 攤銷前盈利/財務費用(倍) <sup>附註9</sup>	<b>12.5</b>	10.5	19.0%
權益回報率(%) <sup>附註10</sup>	<b>7.6%</b>	6.2%	22.6%

附註1：毛利率按毛利除以收益計算。

附註2：純利率按權益持有人應佔溢利除以收益計算。

附註3：存貨周轉日數乃按期末存貨除以銷售收益成本再乘以365日。

附註4：應收款項周轉日數乃按期末貿易應收賬除以收入再乘以365日。

附註5：應付賬款周轉日數乃按期末貿易應付賬除以銷售成本再乘以365日。

附註6：流動比率以相應年末流動資產總值除以流動負債總額計算。上表的數字以比率(而非百分比)呈列。

附註7：速動比率乃按有關年度完結時之流動資產總值(不包括存貨)除以總流動負債計算。上表數字乃以比率而非百分比形式列示。

附註8：資本負債比率以年末總負債除以總資產計算。總負債指年末具息負債的總額。

附註9：扣除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利/財務費用以年度內扣除財務費用、稅項、折舊及攤銷前盈利除以財務費用計算。上表的數字以比率(而非百分比)呈列。

附註10：權益回報率以權益持有人應佔溢利除以相應年末的股東權益總額計算。

# 主席報告



主席  
朱志洋

本人謹代表董事（「董事」）會（「董事會」），向各位股東提呈友佳國際控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零一六年十二月三十一日止年度之全年（「本年度」）業績報告。

## 財務業績

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團錄得收入約人民幣1,082,340,000元，較二零一五年上升約9.3%。而本年度的權益持有人應佔溢利錄得約人民幣60,750,000元，較二零一五年之數額人民幣46,100,000元上升約31.8%。

## 末期股息

董事會提議為保留現金用於本集團的發展，不建議派發截至二零一六年十二月三十一日止年度末期股息（二零一五年：每股普通股人民幣0.03元）。

## 主席報告

### 業務回顧

二零一六年，中國經濟增長速度進一步放緩。根據中國國家統計局發佈的經濟資料顯示，二零一六年中國國內生產總值(GDP)較二零一五年增長6.5%，經濟仍處於深度調整期。縱然如此，本集團之主營產品CNC工具機的訂單並未有受到影響。於截至二零一六年十二月三十一日止年度，CNC工具機之銷售數量及銷售額分別為1,611台及約人民幣760,050,000元，與二零一五年比較均呈現增長。另外，由於本年度內原材料價格維持穩定，因此於本年度CNC工具機業務之毛利率亦維持於約29.8%。

於本年度內，本集團繼續向客戶提供高端CNC工具機產品。由德國及意大利廠家所生產之高端CNC工具機產品於本年度之銷售額合共約為人民幣66,500,000元，佔本集團CNC工具機業務銷售額約8.7%。此等高端產品除可優化本集團之產品結構外，亦能增強本集團之核心競爭優勢。

### 前景展望

中國經濟保持了總體穩中有進的發展態勢。二零一七年乃中國「十三五」規劃的第二年，中國仍然是全球經濟增長的引擎。中國乃全球第一大工具機消耗國，而預期中國之高速鐵路、城軌、航太與能源產業對工具機之需求仍將大幅提升，特別是高端CNC工具機。這將有利本集團的CNC工具機業務。本集團亦將繼續向客戶開拓銷售（主要產地來自意大利及德國）高端CNC工具機產品。管理層相信憑藉本集團所擁有之龐大銷售網絡及完善之售後服務、穩固的業務基礎以及優異的產品質素，定能充份滿足客戶不同的需求，繼續鞏固其市場地位。

展望未來，面對當前複雜的經濟環境，本集團將維持一貫審慎的態度，在嚴峻市場環境下繼續強化核心業務根基，以面對未來多變化和不明朗的市場情況。另一方面，管理層亦會繼續尋求並把握各種發展和策略性合作的機遇，從而提升本集團的競爭優勢，以帶領本集團邁向成為一家國際性的CNC工具機製造商。管理層對於本集團的長遠發展前景保持樂觀。



# 主席報告



## 主席報告

管理層亦會致力管控營運成本，以使本集團能獲得更理想的營運效益，並竭誠為本公司的股東創造更佳的回報。

### 致謝

本人謹代表董事會感謝全體員工及管理層團隊於過去一年之努力，並向所有客戶及供應商表示衷心感謝。

承董事會命  
主席  
朱志洋

香港，二零一七年三月三十日

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

#### 收益

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團錄得收益約人民幣1,082,340,000元，與二零一五年比較上升約9.3%。於本年度，CNC工具機、停車設備及叉車的銷售數量分別為1,611台、17,529台及1,433台（二零一五年：1,587台、15,368台及1,492台），本集團之主要收益來源仍為銷售CNC工具機。於本年度，CNC工具機業務的銷售額約為人民幣760,050,000元，較二零一五年增加約13.1%，佔本集團整體收益約70.2%。另一方面，於本年度本集團的停車設備業務之銷售額亦較二零一五年增加約2.8%至約人民幣236,050,000元，佔本集團整體收益約21.8%。此外，叉車業務於本年度之銷售額為約人民幣86,240,000元，比較二零一五年下跌約2.8%，佔總收益約8.0%。

#### 毛利及毛利率

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團之毛利約人民幣295,150,000元，而整體毛利率約為27.3%，而二零一五年之毛利率為27.1%。由於本集團的主營產品CNC工具機於本年度之毛利率維持於約29.8%，因此本年度的整體毛利率與二零一五年比較大致持平。

#### 分銷及銷售費用

截至二零一六年十二月三十一日止年度，分銷及銷售費用約為人民幣122,400,000元，與二零一五年比較大致持平。於本年度，分銷及銷售費用佔本集團收益百分比約為11.3%，而二零一五年約為12.4%。

#### 行政費用

截至二零一六年十二月三十一日止年度，行政費用比較二零一五年減少約2.8%。這有賴於管理層致力管控有關成本所致。

## 管理層討論及分析

### 財務費用

於本年度，財務費用增加至約人民幣9,900,000元，主要由於本集團於二零一六年的平均銀行借貸增加所致。

### 分佔聯營公司虧損

截至二零一六年十二月三十一日止年度，分佔聯營公司虧損約為人民幣5,910,000元。乃指於本年度內分佔其位於意大利的聯營公司「FFG Europe」，位於德國的聯營公司「FFG European and American」以及位於德國的聯營公司「FFG Werke」的營運業績。

### 本公司權益持有人應佔溢利

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本公司的權益持有人應佔溢利約人民幣60,750,000元，較二零一五年上升約31.8%。

### 流動資金及財務資源

於二零一六年十二月三十一日，本集團擁有流動資產淨額約人民幣121,490,000元（二零一五年：人民幣154,910,000元），股東資金約人民幣804,070,000元（二零一五年：人民幣744,440,000元），以及短期銀行貸款約人民幣350,770,000元（二零一五年：人民幣408,680,000元）。本集團之營運資金乃由內部經營所得現金流量及現有銀行授信額度作融資。

於二零一六年十二月三十一日，現金及現金等值物為數約人民幣177,950,000元（二零一五年：人民幣101,580,000元）。本集團的流動比率（流動資產總額對流動負債總額的比率）約為1.1倍（二零一五年：1.2倍）。資本負債比率（債項總額對資產總值的比率）約為19.6%（二零一五年：24.6%），反映本集團整體財務狀況仍然保持穩健。

## 管理層討論及分析

### 資本架構及庫務政策

於二零一六年十二月三十一日，本公司的股本為4,032,000港元，分為403,200,000股每股0.01港元的股份（二零一五年十二月三十一日：4,032,000港元，分為403,200,000股每股0.01港元的股份）。

本集團一般透過內部產生的現金流量及銀行給予的信貸額度提供業務所需資金。於二零一六年十二月三十一日，尚未繳清的短期貸款約人民幣350,770,000元（二零一五年：人民幣408,680,000元）。本集團採用的借貸方式主要包括銀行貸款。於本年度，本集團並無作出任何利率對沖安排。

### 重大投資

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團並無持有任何重大投資。

### 重大的附屬公司收購及出售事項

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團並無任何重大的附屬公司或聯營公司收購或出售事項。

### 分類資料

截至二零一六年十二月三十一日止年度，有關分類資料的詳情載於綜合財務報表附註5。

### 僱員及薪酬政策

於二零一六年十二月三十一日，本集團在香港及中國僱用合共1,300位（二零一五年：1,320位）全職僱員。本集團的員工總成本（包括董事袍金及酬金）為數約人民幣140,150,000元（二零一五年：人民幣142,990,000元）。本集團的薪酬檢討政策乃依據市場趨勢、未來計劃及個別僱員於各範疇之表現及經定期檢討而釐定。

本公司已採納購股權計劃，旨在鼓勵及表揚合資格參與者為本集團所作出的貢獻。本集團自採納購股權計劃以來，並無授出購股權。

本公司的附屬公司僱員參加中國當地政府營運的國家管理社會福利計劃，而香港僱員則參與強制性公積金計劃。於回顧年度內，本集團向上述計劃作出供款約人民幣4,610,000元（二零一五年：人民幣4,920,000元）。

## 管理層討論及分析

### 資本承擔及或然負債

本集團並無主要就有關物業、廠房及設備已訂約但尚未於財務報表撥備的資本支出已作出的承擔（二零一五年：人民幣630,000元），以及並無對任何聯營公司之注資作出承擔（二零一五年：67,400,000）。於二零一六年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零一五年：無）。

### 集團資產押記

於二零一六年十二月三十一日，受限制銀行存款約人民幣33,160,000元（二零一五年：人民幣172,610,000元）主要指本集團為就所使用的融資信貸出具擔保而存放於銀行的存款。

另外，本公司之附屬公司以總賬面值約人民幣12,600,000元（二零一五年：人民幣15,260,000元）之土地及樓宇抵押作其獲授一般銀行信貸額度。於二零一六年十二月三十一日，附屬公司已使用有抵押銀行信貸額度人民幣1,830,000元（二零一五年：無）。

### 有關重大投資或資本資產的未來計劃

於二零一六年十二月三十一日，本公司並無有關重大投資及購入重大資本資產之具體計劃。然而，本集團將繼續尋找新業務發展機遇。

### 外匯風險

本集團主要在中國以內經營業務。截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團以人民幣收取大部分收益，部分已兌換為美元、日元及其他外幣等外幣，以支付有關入口零部件的款項。因此，本集團面對若干程度的外匯波動風險。本集團於本年度並無進行對沖活動。如需要，匯率波動所產生之外匯風險將由本集團利用遠期外幣合約加以調控。

人民幣目前並非自由兌換貨幣。本集團的部分人民幣收益或溢利須轉換為其他貨幣，以履行本集團的外幣義務，例如在宣派股息的情況下派付股息。

## 董事及高級管理人員的履歷詳情

### 執行董事

**朱志洋先生**，70歲，於二零零五年九月獲委任為執行董事，並為董事會主席。彼負責本集團之整體策略計劃、管理、業務開發及本集團企業政策之制訂。朱先生在機械、製造及工具機業累積了逾三十年經驗。朱先生亦為杭州友高精密機械有限公司及杭州友華精密機械有限公司之董事，該兩家公司均為本公司之全資附屬公司。

**陳向榮先生**，71歲，於二零零五年十二月獲委任為本公司執行董事及行政總裁。彼亦為本公司薪酬委員會及提名委員會之成員。彼負責本集團之一般管理。陳先生在機械、製造及工具機業累積了逾三十年經驗。彼亦為杭州友佳精密機械有限公司、杭州友高精密機械有限公司、杭州友華精密機械有限公司及杭州友達機械科技有限公司之董事。陳先生於一九九三年加入本集團。

**陳明河先生**，66歲，於二零零五年十二月獲委任為執行董事。陳先生負責本集團整體業務運作。陳先生在機械、製造及工具機業累積了逾十五年經驗。彼亦為杭州友佳精密機械有限公司、友盛（上海）精密機械有限公司、杭州友達機械科技有限公司及上海顯德精密機械有限公司之董事。彼於一九九三年加入本集團。

**溫吉堂先生**，52歲，於二零零五年十二月獲委任為執行董事。溫先生為杭州友佳精密機械有限公司工具機械部之副總經理，並由二零一一年一月一日起升任為總經理。彼負責該部門的生產及運作。溫先生於工具機業累積逾三十一年經驗。彼亦為杭州友佳精密機械有限公司、杭州友高精密機械有限公司、杭州友華精密機械有限公司及杭州友達機械科技有限公司之董事。彼於二零零三年加入本集團。

## 董事及高級管理人員的履歷詳情

**邱榮賢先生**，59歲，於二零零五年十二月獲委任為執行董事。邱先生為杭州友佳精密機械有限公司停車設備部經理，並由二零一一年一月一日起升任為協理。彼負責該部門的生產及運作。邱先生在機械及製造業累積了逾三十二年經驗。彼於二零零一年加入本集團。

### 獨立非執行董事

**顧福身先生**，60歲，於二零零五年十二月獲委任為獨立非執行董事，彼亦為本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會之主席。彼為一家企業財務顧問公司凱利融資有限公司之創辦人兼董事總經理，於投資銀行業及專業會計有逾二十年之豐富經驗。顧先生現為李寧有限公司、美聯集團有限公司、興達國際控股有限公司及宏輝集團控股有限公司（全為聯交所主板上市公司）之獨立非執行董事。彼為一名註冊會計師。

**江俊德先生**，56歲，於二零零五年十二月獲委任為獨立非執行董事。江先生為本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會之委員。江先生為德鎂實業股份有限公司之總經理，並由二零零零年起兼任為董事長。

彼現為榮成紙業股份有限公司之法人董事。彼亦為中國信託商業銀行之法人董事。

彼曾於二零零三年至二零一零年二月期間出任首席財務管理顧問股份有限公司及首席創業投資股份有限公司之董事；於二零零六年至二零零九年六月期間出任毅金工業股份有限公司（臺灣證券交易所股份有限公司上櫃公司）之獨立董事；於二零零九年至二零一二年三月期間出任豐聲科技股份有限公司（臺灣證券交易所股份有限公司上市公司）之獨立董事；於二零一一年至二零一三年六月期間出任上緯企業股份有限公司（臺灣證券交易所股份有限公司上市公司）之獨立董事；於二零零一年至二零一四年十二月期間出任乾坤投資股份有限公司之董事兼總經理；於二零零零年至二零一五年六月十八日期間出任台北市進出口商業同業公會之理事。



## 董事及高級管理人員的履歷詳情

余玉堂先生，80歲，於二零零五年十二月獲委任為獨立非執行董事，彼亦為本公司審核委員會之成員。彼曾任台灣新竹縣政府及省政府顧問。

### 高級管理人員

強家鑫先生，58歲，獲委任為杭州友高的製造、銷售及售後服務經理，負責國內叉車生產管理、業務、銷售及售後服務工作。強先生在一九七九年畢業於台灣復興工業專科學校機械工程系，並於二零零零年七月一日加入本集團。彼在汽車零件及叉車業有逾三十一年設計、製造及生產管理的工作經驗。

吳立城先生，55歲，獲委任為杭州友佳工具機部之售後服務部經理，並由二零一四年一月升任為協理。彼於二零零零年十月加入本集團及在工具機行業有逾三十二年經驗。

葉明彬先生，49歲，獲委任為杭州友佳的副總經理，負責一般行政及管理工作。葉先生於一九九四年畢業於台灣淡江大學，獲頒會計學位。彼於二零零七年一月加入本集團前，在一九九四年至一九九八年間服務於台灣勤業會計師事務所，並在核數、會計及財務方面具有逾十九年經驗。

葉世強先生，51歲，獲委任為本公司的財務總監，負責本集團的財務及會計工作。葉先生持有香港大學社會科學學士學位。彼為特許公認會計師公會及香港會計師公會的資深會員。葉先生於二零零七年十一月加入本集團，並在企業融資、審核及會計範疇累積逾二十年經驗。

# 董事會報告

董事會欣然提呈其報告，連同本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司主要從事設計及生產CNC工具機、設計及建造立體停車設備，以及設計及組裝叉車。

## 業務回顧

本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度的業務回顧分別載於本年報第6至9頁之「主席報告」及第10至13頁之「管理層討論與分析」。

## 主要風險及不明朗因素

本集團可能面臨的潛在風險及不明朗因素的描述載於本年報第6頁至第9頁的主席報告內。本集團的財務風險管理目標及政策載於綜合財務報表附註3。

## 環境政策

本集團不遺餘力貫徹環境保護政策，同時培養並提高僱員對環境保護的認知，落實綠色辦公室的理念，包括雙面打印及影印、推廣使用環保紙及關閉閒置照明及電子設備以降低本集團辦公室的能源消耗等。此外，本集團亦致力於使營運符合適用環境法律及法規，並已採取措施確保其營運所產生的任何廢料及副產品均得以妥善處理及棄置，以盡量減少對環境造成的不利影響。

管理層將不時檢討本集團的環保常規，並將考慮在營運中進一步實施對環境有益的措施及常規，以促進環境保護及可持續發展。

## 遵守相關法律及法規

於本年度內，就董事所知，本集團並無涉及任何適用法律及法規之嚴重不合規而對其業務及營運產生重大影響。

## 董事會報告

### 與僱員、客戶及供應商的主要關係

董事會認同僱員為本集團的寶貴資產及取得成功的關鍵所在。本集團提供具競爭力的薪酬待遇以吸引、激勵並挽留僱員。此外，董事會亦定期審視給予僱員的薪酬待遇並作出必要調整，務求遵循現行市場慣例。

董事會同時重視與客戶及供應商保持良好關係，其對本集團實現長期目標至關重要。

於本年度內，本集團並無與集團公司及業務夥伴發生重大糾紛。

### 財政期後重要事項

財政期後至本報告日期之期間概無重要事項。

### 分類資料

本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度按業務分類劃分之營業額及業績分析，載於綜合財務報表附註5。

### 業績及分派

本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度的溢利，以及本集團於該日的業務狀況載於綜合財務報表第61至137頁。

董事會提議為保留現金用於本集團的發展，不建議派發截至二零一六年十二月三十一日止年度末期股息（二零一五年：每股普通股人民幣0.03元）。

### 儲備

年內本公司儲備之變動載於綜合財務報表附註36。

### 股東週年大會

二零一七年股東週年大會將於二零一七年六月一日（星期四）舉行。二零一七年股東週年大會詳情載於二零一七年四月二十七日之本公司通函、股東週年大會通告及委任代表表格，隨附於二零一六年年報寄發予本公司之股東。

## 董事會報告

### 確定有權出席股東週年大會並於會上投票的記錄日期

為確定本公司股東出席於二零一七年六月一日股東週年大會並於會上投票的權利的記錄日期（鑒於將不會暫停辦理股份過戶登記，即指進行任何股份過戶登記的截止日期）為二零一七年五月二十五日（星期四）。本公司股東必須於二零一七年五月二十五日（星期四）下午四時三十分前，將所有股份過戶文件連同有關股票送交本公司香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司（地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓）進行登記。

### 物業、廠房及設備

年內本集團物業、廠房及設備變動詳情，載於綜合財務報表附註14。

### 股本

本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註25。

### 銀行借貸

本集團於二零一六年十二月三十一日之銀行借貸詳情，載於綜合財務報表附註28。

### 董事

年內及截至本報告日期止，本公司的董事如下：

#### 執行董事

朱志洋先生（主席）  
陳向榮先生（行政總裁）  
陳明河先生  
溫吉堂先生  
邱榮賢先生

#### 獨立非執行董事

顧福身先生  
江俊德先生  
余玉堂先生

根據本公司組織章程細則（「章程細則」）第87(1)條，朱志洋先生、溫吉堂先生及顧福身先生會在即將舉行的股東週年大會上退任，並符合資格且願膺選連任。

### 獨立確認書

本公司已根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第3.13條的規定接獲各獨立非執行董事發出的年度獨立確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

## 董事會報告

### 董事認購股份或債券的權利

除於二零一六年六月二日採納之本公司購股權計劃外，於本年度內任何時間，任何本公司董事或高級行政人員、彼等各自之配偶或未滿18歲子女概無獲授可透過收購本公司股份或債券而獲益之任何權利，彼等亦無行使任何上述權利；本公司、其母公司、其附屬公司或同系附屬公司亦無訂立任何安排，使董事可透過收購本公司或任何其他法團之股份或債券以收購該等權利或利益。

### 董事的服務合約

每位執行董事已於二零一五年一月十一日與本公司簽訂服務協議，由二零一五年一月十一日起為期三年，並將於其後繼續，直至任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知或根據各自的服務協議所載條文予以終止為止。各執行董事或可酌情收取花紅，有關金額將參考本公司薪酬委員會的建議而釐定。

每位獨立非執行董事與本公司已訂立新的服務協議，由二零一六年一月十日開始，為期兩年，直至任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知予以終止為止。

本公司概無與任何擬於即將舉行的股東週年大會上膺選連任的董事訂立任何不可於一年內由本公司終止而毋須作出賠償（法定賠償除外）的服務合約。

### 董事於競爭業務中之權益

茲參照本公司日期為二零零五年十二月三十日之招股章程第94至106頁之相關披露及第105頁所載不競爭契約之詳情。於二零一六年十二月三十一日，董事及彼等各自之聯繫人（定義見上市規則）概無於與本集團於中國、香港及澳門之業務競爭或可能競爭之業務中擁有權益。

## 董事會報告

### 購股權計劃

本公司於二零一六年六月二日採納購股權計劃（「該計劃」），即於股東大會透過本公司股東決議案採納計劃當日（「採納日期」）。該計劃旨在向合資格人士就提升日後對本集團貢獻及／或就其過去的貢獻給予獎勵，以吸引及挽留對本集團表現、增長或成功而言屬重要及／或其貢獻有利於或將有利於本集團表現、增長或成功的合資格人士或維持與彼等的持續關係，另外，倘屬行政人員（如下文所定義），則使本集團能夠吸引及挽留經驗與能力並重的個人及／或獎勵彼等過往的貢獻。該計劃之合資格人士包括本公司之執行董事、經理或其他擔任行政、管理、監督或類似職位之僱員（「行政人員」）、董事或獲提名董事（包括獨立非執行董事）、本集團任何成員公司之顧問、獨立於上述任何人士之人士及董事會可能不時批准之對本公司或本集團作出貢獻之有關其他人士。

該計劃之主要條款概述如下：

- (a) 於根據該計劃及本公司任何其他購股權計劃授出之所有購股權獲行使後可能發行之本公司股份最高上限不得超過本公司於採納日期已發行股份數目之10%，即403,200,000股。除非已獲得股東之批准，惟上限不得超過本公司不時已發行股份總數之30%（或根據《上市規則》可能獲准之有關其他百分比）。

截至本報告日期止，因概無根據該計劃授出購股權，本公司有權授出購股權作認購總數合共最多為40,320,000股之股份，即該計劃下之未使用授權限額佔本公司股份於採納日期已發行股份之10%，及佔本公司於本報告日期止已發行股份之10%。

## 董事會報告

- (b) 於任何12個月期間根據該計劃或本公司所採納之任何其他購股權計劃授予每名合資格人士之購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權）而已發行及將予發行之本公司股份之上限不得超過本公司已發行股份總數之1%。
- (c) 根據該計劃授出之購股權獲行使而發行之每股本公司股份之認購價，將由董事會釐定並於授出購股權時知會合資格人士，而認購價至少為以下之最高者：(i)在董事會批准授出購股權日期（必須為營業日）（「授出日期」）本公司股份在聯交所日報表所報之收市價；(ii)本公司股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所日報表所報之平均收市價；及(iii)本公司股份於授出日期之面值。
- (d) 購股權必須予以行使之期間將由本公司於授出購股權時指定。此期間之有效期不得超過有關授出日期起計10年。董事會亦可於購股權可獲行使期間對行使購股權制定限制。
- (e) 該計劃並無規定於購股權可行使前須持有購股權之最短期限或須達致之表現目標。
- (f) 於接納購股權時，承授人須於授出日期起計28日內向本公司支付1港元作為授出購股權之代價。
- (g) 該計劃將由該計劃之先決條件獲達成當日起計10年期間內有效及生效，即二零一六年六月二日。

本公司自採納該計劃以來並無授出任何購股權。

## 董事會報告

### 董事的股份權益

於二零一六年十二月三十一日，董事或行政總裁於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第352條須存置的本公司登記冊所記錄，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

#### 1(a). 於本公司的股份、相關股份及債券之好倉

董事姓名	權益性質	證券數目及類別	持股量概約
			百分比
朱志洋先生	公司權益	20,000,000股	4.96%

附註：該20,000,000股股份由朱志洋先生持有約72.22%權益之公司金日環球投資有限公司實益擁有。



## 董事會報告

## 1(b). 於本公司之相聯法團的股份、相關股份及債券的好倉總額

董事姓名	相聯團名稱	權益性質	證券數目及類別	持股概約百分比
朱志洋先生	友嘉實業股份有限公司 (「友嘉實業」)	實益擁有人	15,669,255股 普通股股份	15.30%
	友嘉實業	配偶權益 (附註1)	2,682,926股 普通股股份	2.62%
	Fair Fine (Hongzhou) Industrial Co., Ltd. (附註2)	實益擁有人	750股 普通股股份	0.03%
陳向榮先生	友嘉實業	實益擁有人	1,948,553股 普通股股份	1.90%
	Fair Fine (Hongzhou) Industrial Co., Ltd. (附註2)	實益擁有人	750股 普通股股份	0.03%

## 附註：

1. 朱志洋先生之配偶王紫緹女士(前稱王錦足)(「王女士」)持有友嘉實業已發行股本2.62%，故根據證券及期貨條例，朱志洋先生被視為於王女士所持有的友嘉實業所有股份中擁有權益。
2. Fair Fine (Hongzhou) Industrial Co., Ltd.為友嘉實業的非全資附屬公司，故根據證券及期貨條例為本公司的相聯法團。

除上文所披露者外，於二零一六年十二月三十一日，本公司董事或高級行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中擁有須記入根據證券及期貨條例第352條規定須存置的登記冊，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益。

## 董事會報告

### 2. 於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券中的淡倉總額

於二零一六年十二月三十一日，本公司董事或高級行政人員概無於本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債券中擁有須記入根據證券及期貨條例第352條規定須存置的登記冊或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何淡倉。

### 1. 於本公司股份及相關股份的好倉總額

### 主要股東

於二零一六年十二月三十一日，每位人士（本公司董事或高級行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊所記錄的權益或淡倉如下：

股東名稱	權益性質	所持普通股數目	約佔本公司 已發行股本的 百分比
友佳實業（香港）有限公司 （「友佳實業香港」）	實益擁有人	232,000,000股股份 (附註)	57.54%
友嘉實業	受控制公司的權益	232,086,000股股份 (附註)	57.56%

附註：友嘉實業擁有友佳實業香港約99.99%權益，故根據證券及期貨條例，友嘉實業被視為於友佳實業香港所持有的232,000,000股本公司股份中擁有權益。

## 董事會報告

除上文所披露者外，於二零一六年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條規定須予存置的本公司登記冊所記錄，並無其他人士於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

### 董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則。經本公司作出查詢後，所有董事已確認於截至二零一六年十二月三十一日止年度，其已遵守標準守則所載有關董事進行證券交易的標準規定。

### 薪酬政策

成立薪酬委員會旨在根據本集團之經營業績、個人表現及比較之市場慣例，檢討本集團之薪酬政策及全體董事及高級管理層之薪酬架構。

本公司已採納一項購股權計劃，作為對董事及合資格僱員之獎勵，該計劃詳情載於上述購股權計劃內。

### 董事及五位最高薪人士之酬金

本集團董事及五位最高薪人士之酬金詳情載於綜合財務報表附註8。

### 關連人士交易及關連交易

有關年度關連人士交易之詳情載於綜合財務報表附註34。有關年度所有於上市規則第14A.73條項下屬不獲完全豁免之關連交易或持續關連交易之關連人士交易之詳情已在下列披露。本集團已就該等交易遵守上市規則第14A章所載之要求。

## 董事會報告

### 不獲豁免持續關連交易

1. 誠如二零一四年五月二十二日之本公司公告及二零一四年六月六日之本公司通函所載，本公司已於二零一四年五月二十二日與友嘉實業訂立：(a) 零部件協議（「零部件協議」），據此，由二零一四年六月二十七日起三年，本公司（及／或其指定允許公司）（「本公司有關方」）同意向友嘉實業（及／或其指定允許公司）（「友嘉有關方」）供應CKD零部件，而友嘉有關方同意向本公司有關方供應CKD零部件；及(b) 工具機協議（「工具機協議」），據此，由二零一四年六月二十七日起三年，本公司有關方可向友嘉有關方購買，並有權於中國、香港及澳門特別行政區（「銷售地區」）以獨家形式銷售，及友嘉有關方須應本公司有關方之要求，向本公司有關方供應並授權本公司有關方於銷售地區以獨家形式銷售指定CNC工具機。

由於友嘉實業為友佳實業香港（本公司控股股東）之控股公司，故根據上市規則友嘉實業為本公司之關連人士。零部件協議及工具機協議項下之交易分別構成本公司之持續關連交易，須遵守上市規則第14A章項下的申報、公佈、取得獨立股東批准及年度審核之規定。

批准零部件協議及工具機協議，其項下擬進行之交易及有關年度上限的決議案已於二零一四年六月二十七日舉行之股東特別大會上獲本公司獨立股東通過。根據零部件協議，於二零一六年一月一日至二零一六年十二月三十一日期間本公司有關方向友嘉有關方供應CKD零部件及本公司有關方向友嘉有關方購買CKD零部件之年度上限分別為人民幣2,220,000元及人民幣165,320,000元，及該期間實際供應金額及購買金額分別為人民幣236,000元及人民幣27,520,000元。而根據工具機協議，於二零一六年一月一日至二零一六年十二月三十一日期間本公司有關方向友嘉有關方購買指定CNC工具機之年度上限為人民幣153,190,000元，及該期間實際購買金額為人民幣103,740,000元。

## 董事會報告

2. 誠如二零一四年七月九日之本公司公告及二零一四年七月二十二日之本公司通函所載，FFG Werke GmbH（「FFG Werke」）及天盛香港實業有限公司（「天盛」）已於二零一四年七月九日訂立擔保促成契約（「擔保促成契約」），據此FFG Werke可於二零一四年八月六日至緊接其後12個月屆滿日期之前一日當日期間，要求天盛（而天盛可酌情決定）就FFG Werke及其任何附屬公司（「FFG Werke集團」）及其客戶訂立之製造及／或銷售合約促成出具以該等客戶為受益人而最高總金額約為10,600,000歐元之銀行擔保（「銀行擔保」）。每個銀行擔保將在不遲於發行日期後24個月內到期。

由於FFG Werke為友嘉實業（為友佳實業香港（本公司控股股東）之控股公司）之聯繫人，故根據上市規則FFG Werke為本公司之關連人士。擔保促成契約項下之交易構成本公司之持續關連交易，須遵守上市規則第14A章項下的申報、公佈、取得獨立股東批准及年度審核之規定。批准擔保促成契約及其項下擬進行之交易的決議案已於二零一四年八月六日舉行之股東特別大會上獲本公司獨立股東通過。

截至二零一六年十二月三十一日，總額為歐元8,500,000的由持牌銀行出具的以FFG Werke集團之客戶為受益人的銀行擔保已根據擔保促成契約促成出具。銀行擔保將在不遲於二零一七年八月五日期到。

## 董事會報告

獨立非執行董事已審閱零部件協議、工具機協議、擔保促成契約及其項下於本年度進行之交易並確定有關交易於所有重大方面：

- (i) 按本集團一般及正常業務訂立；
- (ii) 以一般商業條款進行；及
- (iii) 根據零部件協議，工具機協議及擔保促成契約之相關條款進行，乃公平及合理並符合本公司股東整體利益。

本公司之核數師就其對本公司董事會之審查結果發出了一份報告，以確認有關上市規則第14A.56條要求之事項。

### 優先購買權

章程細則或開曼群島（為本公司註冊成立之司法管轄區）法例均無規定本公司須按比例向本公司之現有股東提呈發售新股份之優先購買權條文。

### 購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司及其附屬公司於截至二零一六年十二月三十一日止年度內概無購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

### 主要客戶及供應商

年內，本集團首五大客戶佔本集團總營業額約18.28%，而最大客戶佔本集團總營業額約6.11%。五大供應商於本年度佔本集團總採購額約28.92%，而最大供應商約佔本集團總採購額約14.03%。

概無董事或其聯繫人於任何上述客戶或供應商持有權益。

## 董事會報告

於本年度，就本公司董事所知，除友佳實業香港及友嘉實業為本集團上述五大供應商之外，並沒有擁有5%以上本公司股份之股東於上述本集團之客戶或供應商持有任何權益。

### 足夠公眾持股量

根據本公司公開所得的資料及就本公司董事所知，於本報告日期，本公司已發行股本之最少25%由公眾股東持有。

### 准許的彌償

章程細則規定，本公司須以本公司之資金，就董事因有關本公司之民事或刑事法律程序中進行辯護所招致之法律責任並獲判勝訴或獲判無罪作出彌償。此外，本公司已為本公司之董事及高級管理人員投購責任保險，為若干針對董事及高級管理人員而作出之法律訴訟提供合適之保額。

### 股票掛鈎協議

除在上述標題「購股權計劃」所披露的該計劃外，本公司於本年度終結日或年內任何時間概無訂立任何股票掛鈎協議。

### 董事於交易安排或合約之權益

除綜合財務報表附註34所載者外，本公司董事或其有關連實體並無在本公司、其母公司、其附屬公司或同系附屬公司所訂立，且於年結日或本年度內任何時間存在之重大交易、安排或合約上，直接或間接擁有重大權益。

## 董事會報告

### 審核委員會及年度業績審閱

本公司成立審核委員會（「審核委員會」），其書面職權範圍符合企業管治守則的規定。審核委員會的職責包括檢討及監管本集團的財務匯報程序、風險管理及內部監控系統。審核委員會的成員包括三位獨立非執行董事，即顧福身先生（為主席）、江俊德先生及余玉堂先生。審核委員會已與管理層共同審閱本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度的綜合財務報表。

### 企業管治

有關本公司所採納的主要企業管治常規之報告，載於第32至46頁。

### 五年財務概要

本集團過往五個財政年度的業績及資產與負債的概要載於138頁。

### 核數師

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司核數師為羅兵咸永道會計師事務所。於二零一五年，羅兵咸永道會計師事務所辭任為本公司的核數師，及德勤•關黃陳方會計師行獲委任及續聘為截至二零一五年十二月三十一日止年度及二零一六年十二月三十一日止年度的本公司核數師。

本公司在即將舉行之股東週年大會上將提呈決議案，重新續聘德勤•關黃陳方會計師行為本公司之核數師。

承董事會命  
友佳國際控股有限公司  
主席  
朱志洋

香港，二零一七年三月三十日



# 企業管治報告

本公司致力維持良好之企業管治標準，並透過鞏固有效的架構，提倡資料披露之完整性、透明度及質素，藉以提高股東價值。

## 遵守企業管治守則

本公司已採納其企業管治常規，取自於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載的企業管治守則（「企業管治守則」）的守則條文，並進行檢討及定期更新，以遵循企業管治之最新常規。於回顧年度內，本公司一直遵守企業管治守則所載之守則條文，惟偏離企業管治守則如下：

守則條文第E.1.2條規定董事會主席應出席股東週年大會。董事會主席因公務出差而未能出席二零一六年六月二日舉行之本公司股東週年大會，根據本公司章程細則，由執行董事陳向榮先生擔任股東週年大會主席。

## 董事進行證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的有關董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）。經本公司作出查詢後，所有董事已確認於截至二零一六年十二月三十一日止年度，其已遵守標準守則所載有關董事進行證券交易的標準規定。

## 企業管治報告

### 董事會

董事會負責領導及監控本公司，並負責監管本集團之預算、主要政策及重大交易、財務業績、業務、策略方針及表現。董事會亦下放權力及責任予管理層，以便日常管理本集團。此外，董事會亦將各種職責分派至以下董事會各附屬委員會。該等委員會之詳情載於本報告內。

董事會現時由八位董事組成，分別為五位執行董事及三位獨立非執行董事。

#### 執行董事

朱志洋先生 (主席)  
 陳向榮先生 (行政總裁)  
 陳明河先生  
 溫吉堂先生  
 邱榮賢先生

#### 獨立非執行董事

顧福身先生  
 江俊德先生  
 余玉堂先生

董事會以均衡之架構組成，目的在確保整個董事會擁有穩固之獨立客觀性，其組成情況符合企業管治守則所推薦董事會成員最少須有三分之一為獨立非執行董事之做法。各董事履歷載於第14至16頁之「董事及高級管理人員的履歷詳情」一節。

董事均有足夠時間及精神以處理本集團的事務。董事每年向本公司披露其於公眾公司或組織擔任職位的數目及性質，以及其他重大承擔的職務。董事會認為執行董事及獨立非執行董事組合之比例合理及適當，並充分發揮制衡作用，以保障股東及本集團之利益。

#### 主席及行政總裁

董事會主席及本公司行政總裁此等職位由兩名人士分別擔任，確保彼等各自之獨立性、問責性及負責制。主席朱志洋先生負責領導董事會及本集團之策略規劃。行政總裁陳向榮先生負責本集團業務之日常管理。

## 企業管治報告

### 獨立非執行董事

三名擔任非執行董事的董事皆為獨立，並獲委任為獨立非執行董事。

三位獨立非執行董事均極具才幹，在會計及金融各範疇亦擁有學術及專業資格。加上他們在各行業所累積之經驗，對董事會有效地履行其職責方面提供強大的支持。其中顧福身先生擁有上市規則第3.10(2)條規定之適合專業資格及會計及有關財務專業知識。各獨立非執行董事已向本公司發出年度獨立確認書，而本公司認為彼等各自均屬上市規則第3.13條項下之獨立人士。

三位獨立非執行董事之特定任期為兩年，並須根據章程細則之規定最少每三年輪值告退一次。

### 董事會的職責

董事會制定企業策略、批核整體業務計劃以及評估本公司之財務表現及管理。董事會授權本集團管理層進行之具體工作，包括執行董事會批准之策略；監察經營預算；執行內部監控程序；以及確保本集團符合有關法定要求及其他規則及規例。

### 企業管治職能

董事會亦負責履行下列企業管治職責：

1. 制定及檢討本公司之企業管治政策及常規，並且提出建議；
2. 檢討及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面之政策及常規；
4. 制定、檢討及監察僱員及董事之操守準則及合規手冊（如有）；及

## 企業管治報告

5. 根據上市規則附錄十四檢討本公司遵守企業管治守則之情況及在企業管治報告書內之披露。

於回顧年度內，董事會已履行上述職責。

### 董事培訓

根據董事們向本公司提供的培訓紀錄，於二零一六年董事有參與以下培訓：

董事	培訓類型
<b>執行董事</b>	
朱志洋	A, B
陳向榮	A, B
陳明河	A, B
溫吉堂	A, B
邱榮賢	A, B
<b>獨立非執行董事</b>	
顧福身	A, B
江俊德	A, B
余玉堂	A, B

A： 出席研究會及／或會議／或論壇

B： 閱讀資訊、報紙、雜誌和有關董事責任、經濟、金融、投資及本公司業務之資料

### 董事會會議次數及出席率

董事會每年最少舉行四次定期會議，並在有需要的情況下舉行會議。於截至二零一六年十二月三十一日止年度，董事會共舉行四次會議，以下董事之出席率如下：

董事	出席率
朱志洋先生	2/4
陳向榮先生	4/4
陳明河先生	2/4
溫吉堂先生	3/4
邱榮賢先生	4/4
顧福身先生	4/4
江俊德先生	3/4
余玉堂先生	3/4

董事已於每次董事會會議前收到會議的決策議程及會議記錄之詳情。

董事會會議記錄由公司秘書保存，並可供董事查閱。每位董事會成員均有權查閱董事會文件及相關資料，並可隨時獲公司秘書提供意見及服務，以及於有需要時尋求外部專業意見。

本公司已就針對其董事之相關法律行動，安排適當之保險保障。

## 企業管治報告

### 審核委員會

本公司已成立審核委員會（「審核委員會」），並遵循企業管治守則以書面制訂職權範圍書。審核委員會由三位獨立非執行董事組成，即顧福身先生（擔任主席）、江俊德先生及余玉堂先生。

審核委員會旨在監控健全的內部監控系統的成立並維持該系統，並遵循此系統。

審核委員會主要負責就外聘核數師之委任、重聘及罷免向董事會作出建議，並審批外聘核數師之酬金及聘任條款，以及與該等核數師之辭任或罷免有關之任何事宜；審閱中期報告及年報和本集團賬目；以及監察財務申報及本集團風險管理及內部監控系統是否有效。審核委員會已於本年度履行其職責並審閱本公司截至二零一六年六月三十日止六個月之未經審核財務報表。審核委員會亦已審閱截至二零一六年十二月三十一日止年度之經審核財務報表。

審核委員會已向董事會建議，於本公司應屆股東週年大會上提名執業會計師德勤•關黃陳方會計師行續任為本公司之核數師。

### 會議次數及出席率

於二零一六年年度，審核委員會會面三次，本公司管理層及外聘核數師在合適情況下均有出席。有關審核委員會成員的會議出席詳情載列如下：

成員姓名	出席率
顧福身先生	3/3
江俊德先生	2/3
余玉堂先生	3/3

### 董事提名

在考慮提名新董事時，董事會將考慮候選人之資歷、能力、工作經驗、領導能力及專業道德，尤其是彼等於機械工程行業及／或其他專業範疇之經驗。

## 企業管治報告

本公司已成立提名委員會（「提名委員會」），並遵循企業管治守則以書面制訂職權範圍書，成員包括兩位獨立非執行董事，分別為顧福身先生（擔任主席）及江俊德先生，以及一位執行董事，即陳向榮先生。

提名委員會之功能為檢討及監督董事會之架構、規模及組成；物色合資格人士出任董事會成員；評估獨立非執行董事之獨立性，以及向董事會就委任及重選董事作出推薦建議。

年內及本報告日期前，董事概無任何變動。提名委員會認為現有董事會規模足以應付現時運作。此外，提名委員會已審閱及確信所有獨立非執行董事之獨立性。

根據章程細則，三分之一董事將於本公司應屆股東週年大會上退任。根據章程細則第87(1)條，朱志洋先生、溫吉堂先生及顧福身先生將於本公司應屆股東週年大會輪值告退，惟合資格並願意膺選連任。

### 會議次數及出席紀錄

提名委員會於截至二零一六年十二月三十一日止年度舉行一次會議，其出席詳情如下：

成員姓名	出席率
顧福身先生	1/1
江俊德先生	1/1
陳向榮先生	1/1

### 董事會成員多元化政策

本公司於二零一三年八月訂立董事會成員多元化政策，目的是為本公司董事會成員的多元化訂立方向。

董事會明白一個多元化的董事會對於提高董事會效率及企業管治的重要性。多元化的董事會包括善用本公司董事（「董事」）的不同技能、行業知識和經驗、教育、背景和其他素質，而不會產生基於種族、年齡、性別或宗教的歧視。在決定最佳董事會組合時會考慮該等因素，並盡可能取得適當的平衡。

## 企業管治報告

本公司提名委員會負責物色及提名董事候選人予董事會批准；負責董事會所需的適當組合和評估董事候選人的經驗、專業知識、技能和董事會所需的多元化因素；以及監督董事會的繼任。提名委員會負責審查及向董事會報告有關董事會成員的多元化事宜。

董事的任命將根據候選人的優點及其他客觀標準作出，充分考慮該等因素對於董事會成員多元化的好處。候選人加入董事會時，會按照候選人所需的知識、經驗、技能、教育背景及其他素質來考慮。最終的決定將會取決於候選人的優點和將會為董事會作出的貢獻。

目前，提名委員會尚未就實踐董事會成員多元化政策而訂定任何可計量目標。然而，提名委員會將會不時考慮及檢討董事會成員多元化政策以及訂定任何可計量目標。

### 董事薪酬

本公司已成立薪酬委員會（「薪酬委員會」），並遵循企業管治守則以書面制訂職權範圍書，成員包括兩位獨立非執行董事，分別為顧福身先生（擔任主席）及江俊德先生，以及一位執行董事，即陳向榮先生。

薪酬委員會之功能為制定及檢討董事及高級管理層之薪酬政策及架構。

### 會議次數及出席紀錄

薪酬委員會於截至二零一六年十二月三十一日止年度舉行一次會議以審閱本公司各董事及高級管理層的現有薪酬，其出席詳情如下：

成員姓名	出席率
顧福身先生	1/1
江俊德先生	1/1
陳向榮先生	1/1

## 企業管治報告

### 薪酬政策

薪酬委員會根據僱員之貢獻、資格及能力決定本集團僱員之薪酬政策。

薪酬委員會根據本公司以往業績、董事個別表現及可比較之市場數據決定董事之薪酬。每名執行董事有權分別支取底薪。此外，每名執行董事亦有權收取董事酌情發放之花紅，惟不可超逾本集團於有關財政年度之經審核綜合純利之2%。此金額須由薪酬委員會批准。有關董事薪酬詳情載於綜合財務報表附註8。

本公司於二零一六年六月二日採納一項購股權計劃，並於10年期間內有效至二零二六年六月一日。購股權計劃目的讓董事會向特選之合資格人士授出購股權，以鼓勵及致力提升彼等之日後貢獻，以符合本集團利益。購股權計劃之詳情載於「董事會報告」內之「購股權計劃」。

### 高級管理人員之薪酬

按等級劃分，高級管理人員於截至二零一六年十二月三十一日止年度之薪酬載列如下：

薪酬等級 (港元)	人數
少於1,000,000元	3
1,000,001元至1,500,000元	2

根據上市規則附錄十六所披露有關董事薪酬及五位最高薪僱員之進一步詳情分別載於財務報註釋8(a)及8(b)。

### 其他董事委員會

於本年度，一獨立董事委員會（成員包括所有三位獨立非執行董事）已就須予披露交易涉及成立合營企業而成立。此等須予披露交易之詳情載於本公司於二零一六年四月七日所刊發之公告。



## 企業管治報告

舉行了一次委員會會議，委員會成員均有出席。

### 公司秘書

本公司從外部秘書服務供應商聘請及委任其代表羅泰安先生為本公司之公司秘書。本公司公司秘書之主要聯絡人為本公司之財務總監葉世強先生。羅先生已完全符合上市規則第3.29條之相關培訓規定。

### 章程細則

於回顧年度內，本公司之章程細則並無任何變動。

### 核數師酬金

於回顧年度內，支付予／應付予本公司核數師德勤•關黃陳方會計師行之酬金載列如下：

向本集團提供的服務	已付／應付費用 千港元
核數服務	2,180
非核數服務	446

### 風險管理及內部監控

董事會確認其就本集團風險管理及內部監控系統應承擔的責任，並已按照《上市規則》附錄十四之《企業管治守則》第C.2段的要求建立了風險管理及內部監控系統，並持續監督和檢討其運行的有效性。該系統旨在管理未能達成業務目標的風險，促進有效及高效運營，合理保證財務報告可靠性及遵守適用法律及法規以及保障本集團資產。然而該系統乃旨在控制而非消除未能達成業務目標之風險，並僅可為重大錯誤陳述或虧損提供合理而非絕對的保證。

#### 風險管理和內部監控組織體系特點

根據《上市規則》附錄十四之《企業管治守則》第C.2.2條的要求，為確保本公司在風險管理和內部審核方面具備足夠的資源、員工資歷及經驗、足夠的培訓課程和有關預算，本公司建立了完善的風險管理和內部監控組織體系，包括董事會審核委員會、高級管理層、本公司各部門。本公司各部門為風險管理和內部監控第一道防線；本公司高級管理層為風險管理和內部監控第二道防線；董事會下轄審核委員會為風險管理和內部監控第三道防線。審核委員會及董事會為本公司風險管理和內部監控的最高決策機構。

## 企業管治報告

### 內部審計工作

鑑於公司的規模、性質及業務的複雜情況，公司審核委員會負責內部控制的建立健全和有效實施；每年公司聘請外部第三方機構根據年度風險評估結果確定年度內部控制復核工作範圍，並根據公司實際情況開展內部控制復核工作。

### 風險管理和內部監控工作開展

本公司每年對風險管理及內部監控系統的有效性進行檢討，根據內部環境、風險評估、控制活動、信息與溝通及內部監督的五項內部監控元素，對所有重要的監控方面，包括財務監控、運作監控及合規監控等進行評估。

二零一六年本公司圍繞總體經營目標，通過在其管理的各個環節和經營過程中執行風險管理的基本流程，逐步建立了風險管理體系，從本公司層面和經營層面全面處理和識別了可能面臨的風險，形成了本公司特有的系統完善的風險庫和風險框架，作為風險管理和內部控制的基礎。

本公司高級管理層組織各風險責任部門從風險發生的可能性和影響程度兩方面，對風險識別結果進行了綜合和深入分析，評估出本公司面臨的重大風險，並針對重大風險進行專項深入應對，制定了重大風險應對方案。重大風險應對方案由高級管理層審核，經審核委員會審議、董事會批准後實施。

### 風險管理和內部監控長效機制形成

二零一六年，本公司在充分識別和評估風險的基礎上，通過具體的業務流程落實內部控制的基本風險應對手段，建立了財務報告編製與披露重要流程的管理程序和內部監控措施，並最終通過《風險管理制度》固化風險管理的長效機制。相關流程管理程序、內部監控措施以及《風險管理制度》經高級管理層審批通過，並簽發執行。

## 企業管治報告

《風險管理制度》明確了風險管理的總體目標和基本原則、風險管理職責分工和彙報途徑、風險管理方法論、風險管理主要工作內容及日常工作事項。該制度要求，高級管理層每年組織開展風險管理工作，持續監控各風險責任部門經營管理中存在的重大風險和風險變化信息，並編製《風險清單及風險管理框架》上報高級管理層和審核委員會，彙報各風險責任部門風險管理框架和組織體系建設、風險預警機制、本年度風險信息識別、評估方法和結果，需要協調解決的資源和事項等。

《風險管理制度》規定，高級管理層定期或不定期（至少每年一次）對各部門能否按照有關規定開展風險管理工作及其工作效果進行監督評價，形成《風險彙總評估報告》，對風險管理工作實施的有效性提出改進建議。相關部門須針對改進建議制定具體整改方案，併為每個任務指定明確的整改執行人和預期整改完成時間。高級管理層持續監控整改的執行情況。《風險彙總評估報告》直接報送高級管理層和董事會下設的審核委員會。

二零一六年風險管理和內部監控工作開展的結果表明，本公司不存在重大風險監控嚴重失誤的情形，也未發現重大風險監控弱項。本公司財務報告、信息披露等管理流程嚴格遵守《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》的規定，董事會評估公司的風險管理和內部監控工作運行有效。

年內，董事會亦已更新及確保本公司負責會計及財務申報職能之員工具備足夠資源、資歷及經驗以及獲提供充足培訓計劃及預算費用。

## 企業管治報告

### 處理及發佈內幕消息的程序和內部監控措施

董事會已制定有關處理及發佈內幕消息的內幕消息政策。內幕消息政策訂明本集團之責任、共享非公開資料之限制、謠言之處理、非故意之選擇性披露、豁免及免除內幕消息之披露、對外通訊與溝通指引以及遵守及報告程序。本公司管理層須不時採取一切合理措施，確保已有恰當程序預防本公司違反有關的披露規定。彼等必須即時知會財務總監任何可能涉及透露或洩漏內幕消息的事宜，而財務總監將於合理切實可行情況下盡快通知董事會，從而迅速採取適當行動。如有證據顯示嚴重違反有關內幕消息政策，董事會將決定或指派適當人士決定有關糾正問題之行動及避免重蹈覆轍。

### 董事對財務報表之責任

董事會肩負於每個財政期間編製本公司賬目之職責，該等賬目可真實公平地反映本集團業務狀況及該期間之業績及現金流量。編製截至二零一六年十二月三十一日止年度之財務報表時，董事會已揀選及貫徹應用合適會計政策；作出審慎、公平及合理之判斷及估計，並採納持續經營基準編製有關賬目。董事會負責採取一切合理所需步驟保障本集團資產，並且防止及偵查欺詐及其他不正常情況。

### 與股東通訊及投資者關係

董事會深明與股東保持良好溝通尤關重要。有關本集團之資料（包括本公司之中期報告及年報、公佈及通函等）均會適時透過多種正式途徑向股東傳達。

## 企業管治報告

本公司之股東大會為董事會與股東直接溝通之寶貴機會。公司鼓勵股東出席本公司之股東大會。

本公司於二零一六年六月二日舉行股東週年大會（「二零一六年股東週年大會」）。召開二零一六年股東週年大會之通告乃載於日期為二零一六年四月二十九日之通函，並連同二零一五年年報一併寄發予股東。董事會主席因出差而無法參加二零一六年股東週年大會。執行董事陳向榮先生出席及主持二零一六年股東週年大會。董事委員會主席未能出席二零一六年股東週年大會，並已委任陳向榮先生解答股東提問。其他董事因各人之其他事務未能出席二零一六年股東週年大會。

主席於二零一六年股東週年大會上就進行投票表決之程序作出詳盡解釋。於二零一六年股東週年大會上提呈之所有決議案，均已個別獲股東以按股數投票表決方式通過。投票表決結果已於會後在聯交所及本公司網站公佈。沒有其他股東大會於本年度內舉行。

本公司應屆股東週年大會將於二零一七年六月一日舉行（「二零一七年股東週年大會」）。召開二零一七年股東週年大會之通告將根據章程細則及企業管治守則在可行情況下盡快登載於聯交所及本公司網站，並且連同二零一六年年報寄發予股東。

本公司致力加強與其投資者的溝通及關係。指定高級管理人員經常與機構投資者及分析員公開交流，以簡報本公司的發展。

本公司亦設有網站[www.goodfriend.hk](http://www.goodfriend.hk)，刊載本公司的最新業務發展和營運、財務資料及消息。

股東可隨時透過公司秘書向董事會提出書面查詢及關注，公司秘書的聯絡詳情如下：

香港德輔道中317至319號  
啟德商業大廈20樓2003室  
傳真：(852) 3586 2620  
電郵：investor@goodfriend.hk

## 企業管治報告

### 股東的權利

本公司的股東大會提供機會讓股東與董事會交流。本公司每年須於董事會決定的地點舉行股東週年大會。股東週年大會以外的每個股東大會須稱為股東特別大會（「股東特別大會」）。有關程序須受章程細則及適用法例和規則所規限。

#### 股東召開股東特別大會的程序：

於遞呈要求日期持有本公司繳足股本（附有權利於本公司股東大會上投票）不少於十分之一的任何一名或以上股東，於任何時候均有權向本公司董事會或秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中列明的任何事務；且有關大會須於遞呈該項要求後的兩(2)個月內舉行。

書面要求必須列明大會目的、由提出要求人士簽署及送呈至本公司的香港主要營業地點或本公司的註冊辦事處，註明收件人為本公司董事會或秘書，並且可由有關要求人士各自簽署的一式多份文件組成。有關要求將由本公司的香港股份過戶登記分處核實，待其確認要求屬妥當後，本公司的秘書將促請董事會考慮召開股東特別大會。相反，如有關要求經核實為不妥當，有關要求人士將獲告知有關結果，亦因此不會召開股東特別大會。

有關要求人士召開的任何會議，應與由董事會召開的會議之召開方法相同。

## 企業管治報告

### 於股東大會上提出議案的程序

如欲於本公司的股東大會上提出議案，股東應在有足夠的前置時間下，將已由有關股東正式簽署及載列有關要求的書面資料，遞交至本公司的香港主要營業地點，註明收件人為本公司董事會及秘書。有關要求將由本公司的香港股份過戶登記分處核實，待其確認要求屬妥當後，本公司的秘書將把有關要求轉交董事會。會否在股東大會上提呈有關議案將由董事會酌情決定。

本公司股東提議某人士獲選為董事的程序，刊載於本公司的網站[www.goodfriend.hk](http://www.goodfriend.hk)。

### 核數師聲明

本公司之核數師於本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度之財務報表之核數師報告內確認彼等所承擔之責任。

香港，二零一七年三月三十日

# 環境、社會及管治報告

為符合香港聯合交易所有限公司二零一五年十二月頒佈的《環境、社會及管治報告指引》所載的規定，友佳國際控股有限公司（「本公司」或「我們」，連同其附屬公司統稱「集團」）謹此呈報二零一六年一月一日至二零一六年十二月三十一日的年度環境、社會及管治報告（「環境、社會及管治報告」）。

本公司董事會負責我們的環境、社會及管治策略及報告，包括評估及確定環境、社會及管治相關風險，並確保已設有適當及有效的環境、社會及管治風險管理及內部監控系統。我們已委任我們的業務職能部門通過檢討本集團的營運以及舉行內部討論，以識別相關環境、社會及管治事宜及評估有關事宜對我們的業務及利益相關方的重要性。管理層已對環境、社會及管治風險管理及內部監控系統的有效性向董事會作出確認。根據環境、社會及管治指引的一般披露規定，有關已識別的重大環境、社會及管治事宜已載入本環境、社會及管治報告，旨在以平衡的原則披露本集團營運中的環境、社會及管治的表現。

## 1. 利益相關方管理

本公司跟據自身業務和運營的特點，將主要利益相關方確定為股東與投資者、政府、客戶、供應商、員工和環境。

### 股東與投資者

- 規範公司治理，保證企業合法合規
- 制定信息披露機制，確保信息披露真實、準確、及時和完整

### 政府

- 落實政府管理要求，依法納稅並誠實經營
- 貫徹國家經濟政策，在公平競爭的環境下，促進行業健康發展

### 客戶

- 完善質量管理體系，保證產品質量
- 為客戶提供優質服務，使客戶滿意度得到保證



## 環境、社會及管治報告

### 2. 保護環境

#### 建立環保體系

杭州友佳精密機械有限公司和杭州友華精密機械有限公司通過了ISO14001環境管理體系認證的企業，每年定期組織開展企業環境內部審查和外部審查活動，確保環境管理體系的可控性、長效性。

本公司在二零一六年全年無環境污染事故發生、無違法事件發生，無周邊居民投訴發生。我們一直恪守守法經營之道，嚴格執行經營所在地最新的環境法律法規標準，迄今為止共收集了適用的國家和地方關於水、大氣、廢棄物、雜訊、能源資源方面等環境法律法規標準共153項，並嚴格按照法規標準執行作業，同時對各項法律法規做有環境遵守評價，確保公司所有活動合法化。

本公司不斷優化環境、能源管理體系制度，制定了品質環境手冊、危害物說明書、作業指導書和空氣污染管制管理等相關制度，促進保護環境、節能減排的管理規範化和制度化。

#### 致力節能減排

本公司高度重視節約資源和保護環境，通過日常節約水電，減少溫室氣體排放，應對氣候變化。

本公司頒佈了《二零一六年環境目標》，全面管理和推進節能降耗工作。

#### 降低能源使用

在管理層面，本公司達成廠房場地利用率100%的環境目標；整個集團通過節能減排方面的宣傳教育，提高員工節能意識；在生產層面，達成有害廢棄物回收率100%的環境目標；在運營層面，我們通過更換LED燈管的方式，來降低能耗的使用。

## 環境、社會及管治報告

### 減少污染排放

本公司致力於減少污染排放，降低對生態環境的破壞和影響。

### 廢水處理

在生產中，我們實行多項廢水處理設施處理。生活廢水主要來源於辦公衛生間及廚房排水，主要為氨氮和懸浮物，非有毒、有害物質和特殊物質排放。對於食堂廚房產生的含油廢水，經清洗池濾網過濾掉固體雜物後，排入市政污水管網。我們禁止使用含磷的洗滌用品。

### 廢氣處理

本公司在生產過程中廢氣主要污染物為粉塵顆粒物及有機物VOCs（苯類物）。為了改善工作環境及減輕對周圍環境的影響，我們根據環保項目要求，為保護環境，防止氣體污染，在杭州友佳精密機械有限公司領導的重視下，建造了廢氣處理工程，經處理後的廢氣已達到《大氣污染物綜合排放標準》（GB16297-1996）排放標準。

### 廢棄物處理

本公司頒佈了《廢棄物排放管理規定》，對生產和經營活動中所產生的廢棄物的處理過程進行規定。並按照《國家危險廢物名錄》對廢棄物進行分類辨識，分級別處理。對於廢油類危險廢棄物，本公司聘請具有資質的第三方專業處理機構對固體廢棄物進行處理。

### 雜訊處理

本公司主要雜訊源包括空壓機、龍門銑床、臥式鏜床和行車等動力設備。在設備周圍加蓋防噪罩，建設吸音牆等措施來控制雜訊，降低對周邊社區環境的雜訊影響程度。

## 環境、社會及管治報告

### 3. 人員管理

本公司堅持平等僱傭，在員工聘用、職位竟升、職業發展、合同終止等方面，禁止任何種族、國籍、膚色、宗教、身體殘疾、性別、性取向、社團成員或婚姻狀況等方面的歧視。本公司嚴格遵循人權、勞工國際公約及運營所在地的勞動僱傭法規及相關政策，迄今為止共收集了適用的法律法規標準共40項，並制訂了勞動合同管理、員工聘用管理、職業健康體檢、工傷事故處理和離職管理等制度。

本公司杜絕僱傭童工，也禁止任何形式的強迫勞工發生。本公司禁止任何形式的騷擾、體罰、精神壓迫或是語言辱罵。我們同時也尊重所有員工的自由加入協會、工會的權利。

本公司在二零一六年未有僱傭童工事件、強迫勞工及歧視的行為發生。

#### 平等僱傭

本公司堅決維護女職工的職業發展權利，規定女職工享有與男職工同等的升職、晉級、專業技術和崗位技能培訓權利。我們在組織職工外出進修、業務學習、崗位培訓、出國考察、掛職鍛鍊時均要求有一定比例的女職工參加。我們依法建立工會女職工委員會，由女職工委員會參與涉及女職工權益保護的規章制度的審議和制訂，最大限度地保障女職工的合法權益和特殊利益，並與公司簽訂《女職工權益保護專項勞動合同》。

#### 職業安全

本公司一直視我們的員工為最寶貴的資產，致力為員工打造健康安全的工作場所。制訂了品質環境手冊，對工作環境進行了要求。二零一六年安全生產事故死亡人數零人，重大生產安全事故零次。

## 環境、社會及管治報告

本公司致力為員工打造舒適、健康的工作與生活環境，促進員工身心健康。本公司嚴格遵守《勞動法》、《職業病防治法》和地方職業病防治法規，不斷完善員工健康管理，制定了《職業安全健康教育制度》。

本公司建立各項安全管理規章制度，提升公司安全管理水平，最大限度地保障員工的生產安全。

### 薪酬激勵

本公司嚴格按照國家的社會保障政策，按時為員工足額繳納養老、醫療、失業、工傷、生育及住房公積金各項社會保障，同時為員工購買商業保險，以提高員工應對突發性困難的能力。本公司致力於完善薪酬激勵制度，在《員工管理規則》中將員工的能力、表現與崗位績效結合，建立公平的有吸引力的職業發展通道。

### 職業發展

本公司積極關注員工的職業發展，建立健全員工培訓體系，為員工提供更廣闊的職業發展平台。本公司根據制定的教育訓練管理程序有針對性地開展營銷、品質、研發、專業技能、安全、管理等各項培訓，逐步提高員工技能及素質，滿足員工不同階段的職業需求，夯實職業發展通道，努力實現開拓企業與員工共同成長。針對不同工種，本公司開展了各項生產技能比賽（叉車比武、加工技術和機床安裝調試三個個工種），讓所有員工可以加入，通過這些比賽，檢查員工的作業能力，激發大家的工作興趣，進一步促進了員工的整體水平提高，展示和提高員工個人作業能力，並獎勵表現傑出的員工。

## 環境、社會及管治報告

### 關愛員工

本公司致力為員工打造健康、舒適的工作及生活環境。本公司建立員工食堂，努力為員工提供均衡的膳食營養，同時從就餐環境、服務模式、消費需求等方面不斷提升食堂管理，更好地提高員工就餐體驗。本公司在集團總部及大多數企業都建立了員工活動室，並定期舉行職工運動會、親子活動和三八女工旅遊等文體活動，幫助員工增強身體體質，緩解工作壓力，平衡工作與生活，提高員工的歸屬感，積極營造快樂、開放、健康、友善、和諧的工作生活氛圍。

為讓每位同仁能幸福祥和歡度春節，工會在進行徹底調查後，本公司有四位同仁因個人（家人）重疾或家庭發生意外致生活困難，二零一六年二月七日公司領導對在蕭山廠區的同仁進行了慰問，為他們送上了慰問金，辦事處同仁由辦事處主管代為辦理。希望他們能通過個人的努力並在公司的幫助下儘快走出困境。

### 4. 供應鏈管理

本公司始終堅持合作共贏的理念，致力於建立一個與供應商共同成長、互信互惠的協同發展機制，共同打造一個安全可靠的綠色供應鏈。本公司致力於與供應商建立戰略合作夥伴，共同進步，共同發展，形成行業內強有力的競爭優勢。

#### 供應商行為準則

本公司致力於推行誠信的商業行為準則，積極履行社會責任。本公司推行《供應商管理程序》，對我們的供應商從遵紀守法，誠信經營，健康安全，保護環境和商業道德等方面提出要求，要求供應商必須遵循經營所在地的法律法規，並與供應商就以上方面簽訂《廠商承諾書》。

## 環境、社會及管治報告

### 供應商評估

本公司執行嚴格公正的供應商準入程序和評估機制，通過準入審核和年度常規審核，督促供應商致力於保證產品質量安全，不斷提高供應鏈管理水平。本公司鼓勵我們的供應商通過ISO90001質量保證體系認證；為保證產品質量，我們亦可隨時對供應商進行現場產品質量抽查。

### 產品質量保證體系

本公司通過了ISO90001質量管理體系認證，實行來料、生產、包裝、發貨一條龍的產品安全管理體系。我們每年都根據制定的進料檢驗管理、製程檢驗管理、成品檢驗管理和不合格控制管理程序開展質量管理自查工作，並組織開展質量內審工作。本公司與中國計量學院合作，完善供應商質量管理機制，實現產品質量提升。

### 客戶服務

本公司致力於為客戶提供高效優質的產品及服務。為保障客戶的隱私，本公司根據銷售人員的職責對客戶文檔訪問權限進行設置，最大限度地保障我們客戶的隱私。積極有效地處理客戶退/換機要求，提供高品質的產品及服務。

### 科技責任

本公司身為主要專利擁有者與全球其它專利擁有者之商業夥伴，承諾投資於研發與創新，積極保護集團全球的創新技術與知識產權。公司建立了《專利管理制度》，對於專利研發和保護流程進行描述。

### 反貪污

本公司為了營造積極健康的經營環境，確保公司良性發展，本公司建立了《反貪污受賄管理辦法》，我們對於不道德事件檢舉渠道描述（如信箱、郵箱等）進行公佈。截至二零一六年十二月三十一日，我們未有貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的行為發生，也未有上述事項引起的訴訟案件發生。

## 環境、社會及管治報告

### 5. 社會貢獻

#### 人才培養基地

本公司通過與杭州職業技術學院校企一體化合作，建立了友嘉機電學院。學院是浙江省重點的先進製造業人才培養基地，大力推進基於校企共同體的能力遞進人才培養模式改革，建成了核心競爭力強的製造類專業群，所屬各專業均成為省市重點及特色專業。公司通過「企業主體、學校主導」的校企合作實施路徑，優化了學院基於企業崗位實際需要的項目化課程體系。杭州友佳精密機械有限公司每年為在校的第五學期下廠實踐學生提供實習機會，同時還與蕭山區技師學院建立長期校企合作關係，安排學生下廠一年的實習。

#### 熱心社區活動

本公司熱心社區活動，為切實做好迎接二零一六年杭州市的「G20」志願服務工作，大力弘揚志願服務精神。組織員工積極配合共青團蕭山區委、區志願者工作指導中心，推進志願服務「微笑亭」建設，推助志願服務長效化發展。作為蕭山開發區的一員，公司推助城市文明創建，展現開發區形象，體現開發區氣質，提高公眾滿意度。

#### 致力慈善捐贈

本公司主動承擔社會義務，按屬地政府的要求，每年完成獻血任務。二零一六年八月六日，公司組織42位員工參加了開發區管委會組織的義務獻血。

本公司在二零一六年二月六日台灣南部發生強烈地震時，本著「兩岸一家親和一方有難、八方支援」的精神。為了幫助受災同胞戰勝災害，彰顯企業的社會責任感，為台灣同胞組織了獻愛心募捐活動。

## 獨立核數師報告

**Deloitte.**  
**德勤**

德勤•關黃陳方會計師行  
香港金鐘道88號  
太古廣場一座35樓

Deloitte Touche Tohmatsu  
35/F One Pacific Place  
88 Queensway  
Hong Kong

致友佳國際控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 意見

吾等已審核載於第61至137頁的友佳國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表,此等綜合財務報表包括於二零一六年十二月三十一日的綜合財務狀況表以及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註,包括主要會計政策概要。

吾等認為,綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實及公平反映 貴集團於二零一六年十二月三十一日的綜合財務狀況以及其截至該日止年度的綜合財務表現及其綜合現金流量,並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

### 意見基準

吾等已根據香港會計師公會頒佈之香港核數準則(「香港核數準則」)進行審核。吾等於該等準則項下之責任乃於吾等之報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節進一步闡述。吾等根據香港會計師公會頒佈之專業會計師道德守則(「道德守則」)獨立於 貴集團,吾等亦已根據道德守則達致吾等之其他道德責任。吾等認為吾等所獲得的審核憑證屬充足及適當以為吾等之意見提供基準。

### 關鍵審核事項

關鍵審核事項為就吾等之專業判斷而言,對吾等審核本期間之綜合財務報表最為重要的事項。該等事項是在吾等審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的,且吾等不會對該等事項提供單獨的意見。



## 獨立核數師報告

## 關鍵審核事項 (續)

## 關鍵審核事項

## 貿易應收賬款減值評估

吾等將貿易應收賬款減值評估識別為關鍵審核事項，原因是 貴集團的貿易應收賬款在 貴集團綜合財務報表中的重要性，加之涉及管理層判斷。

誠如綜合財務報表附註20所披露，於二零一六年十二月三十一日，貿易應收賬款賬面值為約人民幣451,000,000元（扣除減值撥備人民幣34,000,000元），佔 貴集團資產總值約25.2%。誠如綜合財務報表附註4.1(b)所披露，於出現事件或情況改變顯示可能無法收回結餘時，須對應收賬款計提撥備，而確認應收賬款減值時須使用管理層估算。

## 吾等之審核如何處理關鍵審核事項

吾等有關貿易應收賬款減值評估的程序包括：

- 根據香港會計準則第39號「金融工具：確認及計量」的規定評估管理層對貿易應收賬款減值評估的合適性；
- 了解管理層對貿易應收賬款減值評估的控制，包括但不限於管理層對貿易應收賬款信用評級的定期評估以及其對逾期債項的行動計劃；
- 檢查 貴公司財務部門編製的貿易應收賬款賬齡報告，並參考賬齡報告評估 貴集團的貿易應收賬款撥備的合理性，過往違約歷史及貿易債項的後續償還情況；及
- 依據上文取得的資料評估呆賬減值撥備的充足性。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審核事項 (續)

#### 關鍵審核事項

##### 存貨減值評估

吾等將存貨減值評估識別為關鍵審核事項，原因是 貴集團的存貨在 貴集團綜合財務報表中的重要性，加之涉及管理層判斷。

貴集團之存貨成本主要包括原材料、直接勞工、其他直接成本及相關生產雜項支出。鑒於生產週期較長及鋼鐵價格波動不可預測，存貨面臨賬面值超過可變現淨值的風險。誠如綜合財務報表附註21所披露，於二零一六年十二月三十一日，存貨賬面值為約人民幣203,000,000元（扣除存貨撥備人民幣27,000,000元），佔 貴集團資產總值約11.3%。誠如綜合財務報表附註4.1(d)所披露，在評估可變現淨值及就存貨作出恰當撥備時，管理層利用其判斷確定滯銷或陳舊存貨，並考慮存貨的實質狀況、賬齡、市況及類似項目的市場價格。

#### 吾等之審核如何處理關鍵審核事項

吾等有關存貨減值評估的程序包括：

- 根據香港會計準則第2號「存貨」的規定評估管理層對存貨減值評估的合適性；
- 了解管理層對存貨減值評估的控制；
- 參與管理層進行的存貨盤點，以評估減值評估所依據的陳舊存貨是否被恰當識別；
- 根據採購及/ 或生產紀錄核對 貴公司財務部門編製的存貨賬齡報告；
- 依據賬齡報告及存貨後續變動評估減值撥備的合理性；
- 將存貨現時賬面值與最近售價進行抽樣對比；及
- 依據上文取得的資料評估存貨減值撥備的充足性。

## 獨立核數師報告

### 其他資料

貴公司之董事負責編製其他資料。其他資料包括年報所載之資料，惟不包括綜合財務報表及吾等就此之核數師報告。

吾等有關綜合財務報表之意見並不涵蓋其他資料，吾等亦並不就此發表任何形式之核證結論。

就吾等對綜合財務報表之審核而言，吾等之責任是閱讀上文所識別之其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或存在重大錯誤陳述。倘若吾等基於已完成的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，吾等須報告此一事實。吾等就此並無須報告事項。

### 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定編製及真實而公允地列報綜合財務報表，並負責董事認為就確保綜合財務報表之編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所必需之有關內部控制。

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告流程。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標，是對整體綜合財務報表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，並根據委聘之協定條款僅向閣下（作為整體）出具包括吾等意見的核數師報告，除此以外，吾等的報告書不作其他用途。吾等不就本報告之內容向任何其他人士負上或承擔責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港核數準則進行的審核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，倘合理預期彼等個別或匯總起來可能影響該等綜合財務報表使用者所作出的經濟決策，則有關的錯誤陳述可被視作重大。吾等根據香港核數準則進行審核的工作之一，是運用專業判斷，在整個審核過程中抱持職業懷疑態度。吾等亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及取得充足和適當的審核憑證，作為吾等意見的基礎。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，以設計適當的審核程序，但目的並非對貴集團內部控制的效能發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及所作出會計估計和相關披露資料的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所得的審核憑證，決定是否存在與事件或情況有關的重大不確定性，而可能對貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。倘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對綜合財務報表中的相關披露資料的關注。倘有關的披露資料不足，則修訂吾等的意見。吾等的結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審核憑證。然而，未來事件或情況可能導致貴集團不能繼續持續經營。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任 (續)

- 評價綜合財務報表(包括披露資料)的整體列報方式、結構及內容,以及綜合財務報表是否公允反映有關交易和事項。
- 就 貴集團中實體或業務活動的財務資料獲取充分及適當的審核證據,以對綜合財務報表發表意見。吾等負責指導、監督及執行集團審核。吾等僅對吾等之審核意見承擔責任。

吾等與治理層溝通了(其中包括)計劃的審核範圍、時間安排、重大審核發現等事項,包括吾等在審核期間識別出內部控制的任何重大缺陷。

吾等亦向治理層提交聲明,說明吾等已符合有關獨立性的相關職業道德要求,並與彼等溝通所有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的關係及其他事項,以及相關防範措施(倘適用)。

從與治理層溝通的事項中,吾等決定哪些事項對本期間綜合財務報表的審核最為重要,因而構成關鍵審核事項。吾等會在核數師報告中描述這些事項,惟法律法規不允許對某件事項作出公開披露,或在極端罕見的情況下,若有合理預期在吾等的報告中溝通某事項而造成的負面後果將會超過其產生的公眾利益,吾等將不會在此等情況下在報告中溝通該事項。

負責此審核項目與簽發獨立核數師報告的項目合夥人為Joseph Wing Ming Chan 先生。

德勤•關黃陳方會計師行  
執業會計師  
香港

二零一七年三月三十日

## 綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
收益	5	1,082,336	990,239
收益成本	5	(787,185)	(722,314)
<b>毛利</b>		<b>295,151</b>	267,925
其他收入	6	45,643	39,797
分銷及銷售費用		(122,398)	(122,494)
行政費用		(112,639)	(115,895)
其他營運費用		(1,825)	(4,023)
財務費用	9	(9,897)	(8,734)
分佔合營企業虧損	17	(476)	(1,387)
分佔聯營公司(虧損)溢利	18	(5,909)	101
視作出售可供出售金融資產之收益		-	662
<b>除所得稅前溢利</b>	7	<b>87,650</b>	55,952
所得稅開支	10	(26,901)	(9,855)
<b>本公司權益持有人應佔溢利</b>		<b>60,749</b>	46,097
<b>其他全面收益(虧損)：</b>			
不會重新分類至損益的項目：			
分佔聯營公司其他全面虧損	18	(1,352)	-
其後可能重新分類至損益的項目：			
分佔聯營公司其他全面收益(虧損)	18	5,726	(4,318)
換算海外業務產生之匯兌差額		6,602	157
<b>本公司權益持有人應佔年內全面收益總額</b>		<b>71,725</b>	41,936
<b>本公司權益持有人應佔每股盈利</b> (以每股人民幣元列示)			
—每股基本及攤薄盈利	11	0.15	0.11
股息	12	12,096	24,192

## 綜合財務狀況表

		於十二月三十一日	
		二零一六年	二零一五年
		人民幣千元	人民幣千元
	附註		
<b>非流動資產</b>			
預付租賃款項	13	121,148	35,658
物業、廠房及設備	14	195,332	216,383
無形資產	15	3,431	3,251
於合營企業的投資	17	16,494	16,970
於聯營公司的投資	18	385,655	310,959
遞延所得稅資產	29	21,701	6,310
		<b>743,761</b>	589,531
<b>流動資產</b>			
存貨	21	202,828	250,076
應收賬款、按金及預付款項	20	499,083	449,745
預付租賃款項	13	2,707	940
應收客戶合約工程款項	22	40,692	36,717
應收最終控股公司款項	34	2,110	–
應收同系附屬公司及最終控股公司的聯營公司的款項	34	2,518	1,277
應收合營企業款項	34	922	717
應收聯營公司及聯營公司的附屬公司款項	34	81,629	60,841
限制性銀行存款	23	33,163	172,613
現金及現金等值物	24	177,946	101,583
		<b>1,043,598</b>	1,074,509

## 綜合財務狀況表

	附註	於十二月三十一日	
		二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
<b>流動負債</b>			
應付客戶合約工程款項	22	31,682	15,576
應付賬款、其他應付款項及應計費用	26	490,737	447,313
應付最終控股公司款項	34	2,388	160
應付直接控股公司款項	34	619	1,856
應付同系附屬公司及最終控股公司的聯營公司款項	34	5,503	21,664
應付一間聯營公司及一間聯營公司的附屬公司款項	34	7,981	10,389
應付合營企業款項	34	192	317
即期所得稅負債		26,219	7,858
銀行借貸	28	350,772	408,677
保證撥備	27	6,018	5,791
		<b>922,111</b>	919,601
<b>流動資產淨值</b>			
		<b>121,487</b>	154,908
<b>總資產減流動負債</b>			
		<b>865,248</b>	744,439
<b>非流動負債</b>			
遞延收益	30	61,180	-
<b>資產淨值</b>			
		<b>804,068</b>	744,439
<b>資本及儲備</b>			
股本	25	4,022	4,022
股份溢價		82,281	82,281
資本儲備		77,338	77,338
其他儲備		61,248	48,905
保留盈利		579,179	531,893
<b>總權益</b>			
		<b>804,068</b>	744,439

第61至137頁的綜合財務報表已於二零一七年三月三十日獲董事會批准及授權刊發，並由下列董事代表簽署：

朱志洋  
董事

陳向榮  
董事



## 綜合權益變動表

	截至二零一六年十二月三十一日止年度					總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元 (附註a)	資本儲備 人民幣千元 (附註b)	其他儲備 人民幣千元 (附註c)	保留盈利 人民幣千元	
於二零一五年一月一日	4,022	82,281	77,338	53,066	509,988	726,695
年內溢利	-	-	-	-	46,097	46,097
<b>其他全面收益</b>						
分佔聯營公司的其他全面虧損	-	-	-	(4,318)	-	(4,318)
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	157	-	157
<b>全面收益總額</b>	-	-	-	(4,161)	46,097	41,936
已確認用於分派的股息	-	-	-	-	(24,192)	(24,192)
於二零一五年十二月三十一日	4,022	82,281	77,338	48,905	531,893	744,439
年內溢利	-	-	-	-	60,749	60,749
<b>其他全面收益</b>						
轉撥至其他儲備	-	-	-	15	(15)	-
分佔聯營公司的其他全面收益(虧損)	-	-	-	5,726	(1,352)	4,374
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	6,602	-	6,602
<b>全面收益總額</b>	-	-	-	12,343	59,382	71,725
已確認用於分派的股息	-	-	-	-	(12,096)	(12,096)
於二零一六年十二月三十一日	4,022	82,281	77,338	61,248	579,179	804,068

附註：

**a. 股份溢價**

根據開曼群島法律第22章公司法(一九六一年法律3, 經綜合及修訂)第34(2)條, 本公司可運用股份溢價賬支付股息予股東, 惟除非緊隨擬派付股息之日後本公司能支付其於日常業務過程中到期的債項, 否則概不可從股份溢價賬派付股息予股東。

**b. 資本儲備**

資本儲備指於本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市前本集團進行的公司重組中以本公司已發行股份面值為代價收購的附屬公司實繳股本/股本與股份溢價的差額。

**c. 其他儲備**

除貨幣換算儲備外, 其他儲備包括根據中華人民共和國(「中國」)法定規定設立的一般儲備及企業擴充儲備。

# 綜合現金流量表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
<b>經營活動</b>			
營運所得現金	31	149,050	128,851
已繳所得稅及預扣稅		(23,931)	(34,962)
經營活動所得現金淨額		125,119	93,889
<b>投資活動</b>			
於聯營公司的投資		(85,089)	(289,067)
存入股東貸款		–	(6,037)
購買物業、廠房及設備		(4,741)	(5,818)
購買預付租賃款項		(88,200)	–
出售物業、廠房及設備所得款項	31	109	20
購買無形資產		(1,413)	(2,538)
已收利息		8,201	14,193
提取限制性銀行存款		172,613	134,681
存入限制性銀行存款		(33,163)	(172,613)
已收政府補貼及補助		61,180	–
初步年期超過三個月的定期存款減少		–	98,000
投資活動所得(所用)現金淨額		29,497	(229,179)
<b>融資活動</b>			
銀行借貸所得款項		348,683	1,837,670
償還銀行借貸		(406,588)	(1,831,072)
已付權益持有人股息		(12,096)	(24,192)
已付利息		(9,897)	(8,734)
融資活動所用現金淨額		(79,898)	(26,328)
現金及現金等值物增加(減少)淨額		74,718	(161,618)
年初現金及現金等值物		101,583	262,751
匯率變動之影響		1,645	450
年終現金及現金等值物		177,946	101,583

# 綜合財務報表附註

## 1. 一般事項

友佳國際控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）從事設計及生產電腦數控工具機、立體停車設備及叉車。

本公司於開曼群島註冊成立，其註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司之股份自二零零六年一月十一日起在聯交所主板上市。此外，本公司於二零一零年三月十八日在台灣證券交易所（「台灣證券交易所」）發行及上市67,200,000份台灣存託憑證（「台灣存託憑證」），相當於本公司67,200,000股新近發行的股份。友佳實業（香港）有限公司（一間在香港註冊成立的公司）及友嘉實業股份有限公司（一間在台灣註冊成立的公司）分別為直接控股公司及最終控股公司。

除另有說明者外，該等財務報表均以人民幣（「人民幣」）呈報。

## 2. 主要會計政策概要

編製該等綜合財務報表所採用之主要會計政策載於下文。除另有說明者外，該等政策已貫徹應用於所有呈報之年度。

### 2.1 編製基準

本公司綜合財務報表乃按香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。綜合財務報表已於各報告期末按歷史成本基準編製，詳情載於下文會計政策內。

歷史成本一般按交換貨品或服務所付代價之公平值計算。

公平值乃指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格乃直接觀察到的結果，或是採用其他估值技術作出的估計。在對資產或負債的公平值作出估計時，本集團考慮了市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的該資產或負債的特徵。於該等綜合財務報表中計量及／或披露的公平值均按此基準予以釐定，惟香港會計準則第17號－租賃範圍內的租賃交易及與公平值類似但並非公平值的計量（例如香港會計準則第2號－存貨中的可變現淨值或香港會計準則第36號－資產減值）除外。

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.1 編製基準 (續)

此外，就財務報告而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及輸入數據對公平值計量的整體重要性分類為第1級、第2級或第3級，載述如下：

- 第1級輸入數據是實體於計量日期可以取得的相同資產或負債於活躍市場的報價（未經調整）；
- 第2級輸入數據是就資產或負債直接或間接地可觀察的輸入數據（第1級內包括的報價除外）；及
- 第3級輸入數據是資產或負債的不可觀察輸入數據。

綜合財務報表包括聯交所證券上市規則及香港公司條例所規定之適用披露。

編製與香港財務報告準則貫徹一致之財務報表需要使用若干關鍵會計估計，同時亦需要管理層在應用本集團會計政策時作出判斷。涉及較高程度判斷或複雜程度的範圍，或對綜合財務報表屬重大之假設及估計範圍於附註4披露。

#### 2.1.1 會計政策之變動及披露

##### (a) 採納之新訂及經修訂之香港財務報告準則：

本集團已於二零一六年一月一日或之後開始的財政年度首次採納下列由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之香港財務報告準則之修訂本：

香港財務報告準則第11號（修訂本）	收購合營業務權益的會計方法
香港會計準則第1號（修訂本）	披露計劃
香港會計準則第16號及 香港會計準則第38號（修訂本）	澄清折舊及攤銷的可接受方法
香港財務報告準則（修訂本）	香港財務報告準則二零一二年至二零一四年週期之年度改進
香港會計準則第16號及 香港會計準則第41號（修訂本）	農業：生產性植物
香港財務報告準則第10號、 香港財務報告準則第12號及 香港會計準則第28號（修訂本）	投資實體：應用綜合入賬之例外情況

於本年度採納上述香港財務報告準則之修訂本對本集團本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

## 綜合財務報表附註

## 2. 主要會計政策概要 (續)

## 2.1 編製基準 (續)

## 2.1.1 會計政策之變動及披露 (續)

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂之香港財務報告準則：

下列新訂及經修訂香港財務報告準則已頒佈但尚未生效且本集團並未提早採納：

香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第15號	來自客戶合約的收益及相關修訂 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第16號	租賃 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第2號(修訂本)	以股份為基礎之付款交易的分類及計量 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第4號(修訂本)	於應用香港財務報告準則第4號保險合約時 一併應用香港財務報告準則第9號金融工具 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
香港會計準則第7號(修訂本)	披露計劃 <sup>4</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	就未變現虧損確認遞延稅項資產 <sup>4</sup>
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一四年至二零一六年週期之年度改進 <sup>5</sup>

<sup>1</sup> 於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於將予釐定的日期或之後開始的年度期間生效

<sup>4</sup> 於二零一七年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>5</sup> 於二零一七年一月一日或二零一八年一月一日(按適用者)或之後開始的年度期間生效

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.1 編製基準 (續)

##### 2.1.1 會計政策之變動及披露 (續)

###### (b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂之香港財務報告準則：(續)

###### 香港財務報告準則第9號金融工具

香港財務報告準則第9號引入了有關金融資產、金融負債、一般對沖會計法的分類和計量新要求及金融資產的減值要求。

香港財務報告準則第9號之主要規定載述如下：

- 所有屬香港會計準則第39號金融工具：確認及計量範圍內之已確認金融資產其後均須按攤銷成本或公平值計量。具體而言，目的是收取合約現金流量之業務模式內持有之債務投資，及合約現金流量僅為償還本金及尚未償還本金利息之債務投資，一般於其後會計期間結算日按攤銷成本計量。於目的為同時收回合約現金流量及出售金融資產之業務模式中持有之債務工具，以及金融資產的合約條款令於特定日期產生之現金流量純粹為支付本金及尚未償還本金之利息的債務工具，按公平值計入其他全面收益計量。所有其他債務投資及權益投資均於其後會計期間結算日按公平值計量。此外，根據香港財務報告準則第9號，實體可作出不可撤回之選擇，以於其他全面收益呈列權益投資（並非持作買賣者）公平值之其後變動，只有股息收入一般於損益確認。
- 就指定為按公平值計入損益之金融負債之計量而言，香港財務報告準則第9號規定該金融負債之信貸風險變動以致該負債公平值變動之金額於其他全面收益內呈列，除非於其他全面收益中確認該負債信貸風險變動影響會導致或擴大損益上之會計錯配。金融負債之信貸風險變動引致之金融負債公平值變動其後不會重新分類至損益。根據香港會計準則第39號，指定為按公平值計入損益之金融負債之整筆公平值變動金額於損益呈列。

## 綜合財務報表附註

## 2. 主要會計政策概要 (續)

## 2.1 編製基準 (續)

## 2.1.1 會計政策之變動及披露 (續)

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂之香港財務報告準則：(續)

## 香港財務報告準則第9號金融工具 (續)

- 關於金融資產減值，香港財務報告準則第9號規定按預期信貸虧損模式計算，而非根據香港會計準則第39號按已發生的信貸虧損模式計算。預期信貸虧損模式規定實體於各報告日期將預期信貸虧損及該等預期信貸虧損之變動入賬，以反映信貸風險自初始確認以來之變動。換言之，毋須再待發生信貸事件方確認信貸虧損。
- 新一般對沖會計法規定保留三類對沖會計法。然而，可作對沖會計之交易類別引入更大靈活性，尤其是擴闊合資格作為對沖工具之工具類別及可作對沖會計之非金融項目之風險部分之類別。此外，效用測試已獲重整及取代「經濟關係」原則，且毋須追溯評估對沖效用，亦已引入有關實體風險管理活動之加強披露規定。

本公司董事預計，應用香港財務報告準則第9號將不會對本集團之綜合財務報表有任何重大影響。

## 香港財務報告準則第15號來自客戶合約的收益

香港財務報告準則第15號已頒佈並建立了一個單一的綜合模型，供實體用作將自客戶合約所產生的收益入賬。當香港財務報告準則第15號生效時，將取代現時沿用的收益確認指引，包括香港會計準則第18號收益，香港會計準則第11號建築合同及相關的詮釋。

香港財務報告準則第15號的核心原則乃一個實體應確認收益以體現向客戶轉讓承諾貨品或服務的數額，並反映實體預期交換該等貨品或服務而應得的代價。具體來說，該準則引入了五步法來確認收益：

- 第一步：確定與一個客戶的合約
- 第二步：確定合約內的履約義務

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.1 編製基準 (續)

##### 2.1.1 會計政策之變動及披露 (續)

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂之香港財務報告準則：(續)

香港財務報告準則第15號來自客戶合約的收益 (續)

- 第三步：釐定交易價格
- 第四步：將交易價格分攤至合約內的履約義務
- 第五步：當實體達成履約義務時確認收益

根據香港財務報告準則第15號，當一個實體達成履約義務時（即當貨品或服務按特定的履約義務轉移並由客戶「控制」時）確認收益。更為規範的指引已加入香港財務報告準則第15號內以處理特別的情況。此外，香港財務報告準則第15號亦要求較廣泛的披露。

於二零一六年，香港會計師公會發表香港財務報告準則第15號之澄清，內容有關對履約義務的識別、主事人與代理人代價以及牌照申請指引。

本公司董事仍在評估採納香港財務報告準則第15號之財務影響。

香港財務報告準則第16號租賃

香港財務報告準則第16號引進全面模式，以為出租人及承租人識別租賃安排及會計處理方法。香港財務報告準則第16號生效後，將取代現時沿用的租賃指引，包括香港會計準則第17號租賃及相關詮釋。

香港財務報告準則第16號以資產是否由客戶控制為基礎區分租賃和服務合同。承租人會計處理取消了經營租賃（表外業務）和融資租賃（表內業務）的區分，並由同一個模式取代，在該模式下，除短期租賃和低值資產的租賃外，承租人對所有租賃均需在資產負債表中確認使用權資產及相關的負債。



## 綜合財務報表附註

## 2. 主要會計政策概要 (續)

### 2.1 編製基準 (續)

#### 2.1.1 會計政策之變動及披露 (續)

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂之香港財務報告準則：(續)

香港財務報告準則第16號租賃 (續)

使用權資產初步按成本計量，其後按成本（若干例外情況除外）減累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量的租賃負債作出調整。租賃負債初步按租賃付款（非當日支付）的現值計量。隨後，租賃負債就（其中包括）利息及租賃付款以及租賃修訂的影響作出調整。此外，由於香港會計準則第17號項下之經營租賃付款呈列為經營現金流量，故現金流量的分類亦將受到影響；而根據香港財務報告準則第16號模式的規定，租賃付款將分為本金及利息部分，並將分別呈列為融資及經營現金流量。

根據香港會計準則第17號，本集團已就本集團為承租人所作的融資租賃安排確認一項資產及一項相關融資租賃負債，並就租賃土地確認預付租賃款項。應用香港財務報告準則第16號或會導致該等資產分類出現潛在變動，惟視乎本集團是否將資產使用權單獨呈列或於同一項目呈列而定，若擁有相關資產，則將呈列相應相關資產。

相對承租人會計處理而言，香港財務報告準則第16號大致轉承香港會計準則第17號的出租人會計法規定，並繼續規定出租人將租賃分類為經營租賃或融資租賃。

此外，香港財務報告準則第16號要求更為廣泛的披露。

於二零一六年十二月三十一日，本集團擁有人民幣9,298,000元的不可撤銷經營租賃承擔。香港會計準則第17號並無要求就此等租賃之未來付款確認任何使用權資產或負債；相反，若干資料於附註33披露為經營租賃承擔。初步評估顯示該等安排將符合香港財務報告準則第16號項下租賃的定義，因此本集團將會就所有該等租賃確認使用權資產及相應負債，除非於應用香港財務報告準則第16號時該等租賃符合低價值或短期租賃則除外。確認使用權資產及相關租賃負債的新規定預期將對於本集團綜合財務報表中確認的金額造成重大影響，本公司董事目前正在評估其潛在影響。於董事完成審閱前，提供財務影響的合理估計並不切實可行。

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.2 附屬公司

##### 2.2.1 合併基準

附屬公司指本集團對其擁有控制權之實體(包括結構性實體)。本集團對某實體擁有控制權,是指本集團透過參與該實體之業務而對該實體之可變回報承擔風險或享有權利,及能夠運用其對該實體之權力影響該等回報。附屬公司自其控制權轉移予本集團之日起綜合入賬,並於控制權終止之日停止綜合入賬。

##### 業務合併

本集團採用收購法為業務合併列賬。收購一間附屬公司的轉讓代價為所轉讓資產、對被收購方前擁有人所承擔的負債及本集團所發行股權的公平值。所轉讓代價包括或然代價安排產生的任何資產或負債的公平值。於業務合併時所收購的可識別資產及所承擔的負債及或然負債,初步按收購日期的公平值計量。本集團按逐項收購基準,以公平值或按非控股權益所佔被收購方可識別資產淨值已確認數額的比例,確認於被收購方之任何非控股權益。

收購相關成本於產生時列為開支。

倘分階段進行業務合併,收購方先前持有之被收購方股權於收購日期的賬面值按收購日期的公平值重新計量;因重新計量而產生的任何盈虧於損益確認。

本集團所轉讓之任何或然代價將按收購日期的公平值確認。被視為一項資產或負債之或然代價公平值其後之變動,按照香港會計準則第39號規定,於損益確認或確認為其他全面收益變動。分類為權益之或然代價毋須重新計量,而其後結算於權益入賬。

所轉讓代價、於被收購方之任何非控股權益金額及任何先前於被收購方之股權於收購日期之公平值超過所收購可識別資產淨值之公平值之差額入賬列作商譽。倘在議價購入的情況下,所轉讓代價、已確認非控股權益及之前所持權益總額低於所收購附屬公司資產淨值之公平值,則該差額會直接於綜合損益及其他全面收益表內確認。

集團內公司間交易、集團公司間因交易產生之結餘及未變現收益均予以抵銷。未變現虧損亦會抵銷。附屬公司之呈報金額已作必要調整,以符合本集團之會計政策。

## 綜合財務報表附註

## 2. 主要會計政策概要 (續)

### 2.2 附屬公司 (續)

#### 2.2.2 獨立財務報表

附屬公司投資按成本扣除減值列賬。成本亦包括投資的直接歸屬成本。附屬公司的業績由本公司按股息及應收款項入賬。

倘於附屬公司之投資產生之股息超過附屬公司於宣派股息期間之全面收益總額或倘該項投資於獨立財務報表內之賬面值超過被投資方資產淨值(包括商譽)於綜合財務報表內之賬面值,則於收取該等投資之股息時須對該等投資進行減值測試。

### 2.3 聯營公司

聯營公司乃指本集團對其有重大影響力但非控制權之實體,一般持有其20%至50%投票權之股權。於聯營公司之投資以權益會計法入賬。根據權益會計法,有關投資初步按成本確認,並會增減賬面值以確認投資者在收購日期後佔被投資方損益之比例。本集團於聯營公司之投資包括購入時確立之商譽。

倘對聯營公司之擁有權權益減少但仍保留重大影響力,則只有先前已於其他全面收益內確認之按比例分佔金額,才會於適當情況下重新分類為損益。

本集團應佔收購後之溢利或虧損於綜合損益及其他全面收益表內確認,及其應佔收購後之其他全面收益變動於其他全面收益內確認,並對投資賬面值作出相應調整。倘本集團應佔一間聯營公司之虧損等同或超過其於該聯營公司之權益(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,除非其有法定或推定責任或已替該聯營公司付款。

本集團於各報告日期釐定是否有任何客觀證據顯示於聯營公司之投資出現減值。倘出現該情況,本集團會按聯營公司之可收回金額與其賬面值之差額計算減值金額,並確認該金額為於聯營公司之投資的賬面值之一部分。

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.3 聯營公司 (續)

本集團與其聯營公司之間的上游和下游交易所產生之溢利及虧損於本集團財務報表內確認，惟僅以非相關投資者所持聯營公司的權益為限。除非有關交易有證據顯示所轉讓資產已減值，否則未變現虧損將予以抵銷。聯營公司之會計政策已於必要時作改動，以確保與本集團所採用之政策一致。

於聯營公司之股權攤薄盈虧於綜合損益及其他全面收益表內確認。

#### 2.4 合營安排

於合營安排的投資視乎各投資者的合約權益及責任分類為共同經營或合營企業。本集團已評估其共同安排的性質，並將其釐定為合營企業。合營企業採用權益法入賬。

根據權益會計法，於合營企業的權益初步按成本確認，並隨後作出調整以確認本集團應佔收購後溢利或虧損及其他全面收益變動。倘本集團應佔合營企業虧損等於或超過其於該等合營企業的權益（包括實質上構成本集團於該等合營企業投資淨值一部分的任何長期權益），本集團不會確認進一步虧損，除非本集團代表該等合營企業承擔責任或支付款項。

本集團與其合營企業交易的未變現收益會抵銷，惟以本集團所持合營企業權益為限。除非有關交易有證據顯示所轉讓資產已減值，否則未變現虧損亦將予以抵銷。合營企業之會計政策已於必要時作改動，以確保與本集團所採用之政策一致。

香港會計準則第39號獲應用以釐定是否需要確認有關本集團於合營企業之投資的任何減值虧損。於有需要時，投資之全部賬面值（包括商譽）將會根據香港會計準則第36號資產減值作為單一資產進行減值測試，方法為比較其可收回金額（使用價值及公平值減出售成本之較高者）與其賬面值。被確認之任何減值虧損均構成投資賬面值之一部分。該減值虧損之任何撥回根據香港會計準則第36號確認，惟以隨後可收回投資金額增加為限。

#### 2.5 分部報告

經營分部的呈報方式與向主要經營決策者提供的內部報告所採用者一致。主要經營決策者負責分配資源及評核經營分部表現，為作出策略決定的執行董事。

## 綜合財務報表附註

## 2. 主要會計政策概要 (續)

## 2.6 外幣換算

## (a) 功能及呈報貨幣

本集團旗下各實體之財務報表所包括之項目，乃按該實體經營所在主要經濟環境之貨幣（「功能貨幣」）計量。該等綜合財務報表以人民幣呈報，人民幣為本公司功能貨幣及本集團呈報貨幣。

## (b) 交易及結餘

外幣交易採用交易日期或項目重新計量估值日期之現行匯率換算為功能貨幣。結算該等交易產生之匯兌盈虧以及將外幣計值之貨幣資產及負債按年終匯率換算產生的匯兌盈虧在綜合損益及其他全面收益表內確認。

貨幣項目產生的匯兌差額於產生期間內於損益中確認。

## (c) 集團公司

功能貨幣有別於呈報貨幣的所有集團實體（全部均非採用嚴重通脹經濟體系的貨幣）的業績及財務狀況按下列方法換算為呈報貨幣：

- (i) 各綜合財務狀況表所呈列之資產及負債均按照各報告期間結束時之匯率換算；
- (ii) 各綜合損益及其他全面收益表內的收入及開支按平均匯率換算（除非該平均匯率並非交易日當時現行匯率累計影響的合理約數，在該情況下收支按交易日期的匯率換算）；及
- (iii) 所產生的所有匯兌差額於其他全面收益內確認。

收購境外實體產生之商譽及公平值調整乃視作境外實體之資產及負債，並按各報告期間結束時之匯率換算。貨幣換算差額於其他全面收益內確認。

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.6 外幣換算 (續)

##### (d) 出售境外業務及部分出售

於出售境外業務 (即本集團於境外業務之全部權益的出售或導致失去對包含境外業務之附屬公司控制權的出售、導致失去對包含境外業務之合營企業共同控制權的出售, 或導致失去對包含境外業務之聯營公司重大影響力的出售) 時, 在權益內與該項業務相關並歸屬於本公司權益持有人之所有累計匯兌差額均重新分類至損益。

倘部分出售不會導致本集團失去對包含境外業務之附屬公司控制權, 則按比例分佔之累計匯兌差額重新歸類為非控股權益及不會於損益確認。就所有其他部分出售 (即本集團於聯營公司或合營企業之所有權益有所下降, 惟不會導致本集團失去重大影響力或共同控制權) 而言, 按比例分佔之累計匯兌差額重新分類至損益。

#### 2.7 預付租賃款項

為土地使用權支付之即時預付款項最初乃於綜合財務狀況表確認為租賃付款及以直線法於土地使用權證期限 (50年) 內於綜合損益及其他全面收益表列支。

#### 2.8 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備 (在建工程除外) 按歷史成本減其後累計折舊及減值虧損列賬。歷史成本包括收購該等項目直接應佔之開支。

只有在與項目有關之未來經濟利益很可能流入本集團及項目成本能可靠計量時, 其後成本才會計入資產賬面值或確認為一項獨立資產 (如適當)。已更換部分之賬面值取消確認。所有其他維修及維護則於產生之財政期間內於綜合損益及其他全面收益表內扣除。

物業、廠房及設備項目 (在建工程除外) 乃以直線法按以下年率折舊:

- 樓宇	20年
- 機械及設備	10年
- 辦公及電腦設備	3至5年
- 汽車	4年

## 綜合財務報表附註

**2. 主要會計政策概要 (續)****2.8 物業、廠房及設備 (續)**

資產之剩餘價值及可使用年期於各報告期末進行檢討，並於適當時作出調整。

倘資產賬面值高於其估計可收回金額時，該項資產的賬面值將即時撇減至其可收回金額。

出售盈虧透過比較所得款項與賬面值釐定，並於綜合損益及其他全面收益表內確認。

在建工程指正在建造以供生產或自用之物業。在建工程以成本減任何已確認減值虧損列賬。在建工程於完成後及可供用於擬定用途時分類為物業、廠房及設備之適當類別。

**2.9 無形資產**

購入電腦軟件特許權按購入及將特定軟件達致使用所產生的成本基準而撥充資本。該等成本於其估計3至5年可使用年限攤銷。

**2.10 非金融資產減值**

無確定使用年期(例如尚未可供使用之商譽)之資產無須攤銷，但每年須進行減值測試。須進行攤銷的資產於出現事件或情況改變顯示可能無法收回賬面值時進行減值檢討。減值虧損按資產之賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額以資產公平值減銷售成本與使用價值兩者之較高者為準。就評估減值而言，資產按可獨立識別現金流量之最低水平(現金產生單位)分類。出現減值之非金融資產(除商譽外)於各報告日期檢討是否可能撥回減值。

**2.11 金融工具**

金融資產及金融負債於集團實體成為該工具合約條文的訂約方時，於綜合財務狀況表確認。

金融資產及金融負債初步按公平值計量。收購或發行金融資產及金融負債(按公平值計入損益的金融資產及金融負債除外)直接應佔的交易成本，於初步確認時加入金融資產或金融負債的公平值，或從金融資產或金融負債的公平值扣除(視情況而定)。收購按公平值計入損益的金融資產或金融負債直接應佔的交易成本即時於損益確認。

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.11 金融工具 (續)

倘本集團僅於自資產獲得現金流量之合約權利屆滿或倘轉讓金融資產及該資產擁有權之絕大部分風險及回報至其他實體時，會終止確認該項金融資產。倘本集團既無轉讓亦無保留所轉讓資產擁有權之絕大部分風險及回報並繼續控制該資產，則本集團會繼續確認於該資產之保留權益及確認相關負債。倘本集團保留所轉讓金融資產擁有權之絕大部分風險及回報，則本集團會繼續確認該項金融資產，亦會就已收所得款項確認附屬借貸。

於全面終止確認金融資產時，資產的賬面值與已收及應收代價以及於其他全面收入確認並於權益累積的累計盈虧總和的差額，乃於損益確認。

當有關合約所訂明的責任解除、取消或屆滿時，將終止確認金融負債。終止確認的金融負債賬面值與已付或應付代價的差額於損益確認。

#### 2.12 金融資產

##### 2.12.1 分類

本集團將其金融資產分為貸款及應收款項及可供出售金融資產。分類視乎收購金融資產之性質及目的而定。管理層於首次確認金融資產時決定其分類。

##### (a) 按公平值計入損益的金融資產 (「按公平值計入損益的金融資產」)

本集團按公平值計入損益的金融資產包括首次確認時指定按公平值計入損益的金融資產。

倘發生以下情況，金融資產可於首次確認時指定為按公平值計入損益：

- 有關指定可避免或大幅減少計算或確認不一致；或
- 金融資產屬一組金融資產或金融負債之部分或屬該兩組一部分，並根據本集團已定風險管理或投資策略管理及按公平值評估表現，而有關分組的資料亦按該基準由內部提供；或
- 金融資產屬於包含一個或以上嵌入衍生工具的合約一部分，而國際會計準則第39號允許整項合併合約（資產或負債）指定為按公平值計入損益。



## 綜合財務報表附註

**2. 主要會計政策概要 (續)****2.12 金融資產 (續)****2.12.1 分類 (續)****(a) 按公平值計入損益的金融資產 (「按公平值計入損益的金融資產」) (續)**

按公平值計入損益的金融資產以公平值計量，重新計量產生的公平值增減直接於所涉期間的損益確認。在損益確認的盈虧淨額包括金融資產賺取的任何股息或利息。

**(b) 貸款及應收款項**

貸款及應收款項為有固定或可釐定付款，且在活躍市場並無報價的非衍生金融資產。

此等應收款項計入流動資產內，惟不包括到期日為報告期末後12個月以後者。該等款項概列作非流動資產。本集團的應收款項包括列於綜合財務狀況表的「應收賬款、按金及預付款項」、「應收最終控股公司款項」、「應收同系附屬公司及最終控股公司的聯營公司款項」、「應收合營企業款項」、「應收聯營公司及一間聯營公司的附屬公司款項」、「限制性銀行存款」及「現金及現金等值物」。

**(c) 可供出售金融資產**

可供出售金融資產為被指定為此類別或並無分類歸入任何其他類別的非衍生工具。除非有關投資於報告期末起計12個月內到期或管理層擬於該期間出售有關投資，否則該等資產計入非流動資產。

**2.12.2 確認及計量**

正常買賣的金融資產在交易日（即本集團承諾買賣該資產的日期）確認。於所有並非按公平值透過損益列賬的金融資產，投資初步按公平值加交易成本確認。當從投資收取現金流量的權利已到期或已轉讓，且本集團已將擁有權的絕大部分風險和回報轉讓時，即取消確認金融資產。可供出售金融資產其後按公平值列賬，惟其公平值不能可靠計量者除外。非上市股權金融資產按成本減減值列賬，原因為合理公平值估計的區間過大以致公平值無法可靠計量。貸款及應收款項其後使用實際利率法按攤銷成本列賬。

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.12 金融資產 (續)

##### 2.12.2 確認及計量 (續)

###### 實際利率法

實際利率法是一種計算金融資產的攤銷成本以及將利息收入分配予有關期間的方法。實際利率是於首次確認時將估計未來現金收入(包括所有構成實際利率整體部分在時點支付或收到的費用、交易費用及其他溢價或折價)透過金融資產的預期年期或(倘適用)更短期間準確折現至賬面淨值的利率。債務工具之收入按實際利率基準確認。

#### 2.13 金融負債及權益工具

由集團實體所發行之金融負債及權益工具乃根據已訂立之合約安排之實質及金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具乃證明本集團資產於扣除其所有負債後之剩餘權益之任何合約。

由集團實體所發行之權益工具記錄為所收取之所得款項(扣除直接發行成本)。

###### 實際利率法

實際利率法是一種計算金融負債的攤銷成本以及將利息開支分配至有關期間的方法。實際利率是於首次確認時將估計未來現金付款(包括所有構成實際利率整體部分在時點支付或收到的費用、交易費用及其他溢價或折價)透過金融負債的預期年期或(倘適用)更短期間準確折現至賬面淨值的利率。

利息開支按實際利率基準確認。

###### 金融負債

金融負債(包括應付賬款、其他應付款項及應計費用、應付最終控股公司款項、應付直接控股公司款項、應付同系附屬公司及最終控股公司的聯營公司款項、應付一間聯營公司及一間聯營公司的附屬公司款項、應付合營企業款項及銀行借貸)其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

## 綜合財務報表附註

**2. 主要會計政策概要 (續)****2.13 金融負債及權益工具 (續)****按公平值計入損益的金融負債**

當金融負債持作交易或首次確認時指定按公平值計入損益時，金融負債分類為按公平值計入損益。

按公平值計入損益的金融負債以公平值計量，重新計量產生的任何盈虧於損益確認。盈虧淨額於損益內確認及計入「其他盈虧」排列項並包括金融負債的任何已付利息。

**2.14 金融資產減值****(a) 按攤銷成本列賬的資產**

本集團於各報告期末評估是否存在客觀證據顯示一項金融資產或一組金融資產出現減值。

只有存在客觀證據顯示於首次確認資產後發生一宗或多宗事件導致出現減值（「虧損事件」），而該宗或該等虧損事件對該項或該組金融資產的估計未來現金流量構成的影響可靠估計，則該項金融資產或該組金融資產會出現減值及產生減值虧損。

就貸款及應收款項而言，虧損金額乃根據資產賬面值與按金融資產原實際利率折現的估計未來現金流量（不包括尚未產生的未來信用虧損）現值兩者的差額計量。資產賬面值將予削減，而虧損金額則在綜合損益及其他全面收益表確認。如貸款存在浮動利率，則計量任何減值虧損的貼現率乃根據合約釐定的現行實際利率。在實際應用中，本集團可利用可觀察市場價格按工具的公平值計量減值。

倘減值虧損數額於往後期間減少，而此項減少可客觀地與確認減值後發生的事件（例如債務人的信用評級有所改善）有關連，則先前已確認的減值虧損撥回在綜合損益及其他全面收益表確認。

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.14 金融資產減值 (續)

##### (b) 分類為可供出售之資產

本集團於各報告期末評核是否有客觀證據證明一項或一組金融資產出現減值。就債務證券而言，本集團使用上文(a)所述的標準。對於分類為可供出售的權益投資，證券的公平值明顯或持續地跌至低於其成本亦為資產減值的證據。倘可供出售金融資產存在任何有關減值證據，累積虧損（按其收購成本與當前公平值之間的差額減去金融資產任何此前在損益中確認的減值虧損計量）會從權益轉出，並在損益內確認。在損益內確認的權益工具減值虧損並不會透過損益撥回。

#### 2.15 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者之較低者列賬。成本以加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原材料、直接勞工、其他直接成本及相關生產開支（根據正常運作能力），惟不包括銀行借貸成本。可變現淨值乃按日常業務過程中之估計售價減去適用變動銷售開支計算。

#### 2.16 貿易應收賬款及其他應收款項

貿易應收賬款乃就日常業務過程中出售商品及／或履行服務而應收客戶的款項。倘貿易應收賬款及其他應收款項預期於一年或一年以內（或如屬較長時間，則以一般營運業務週期為準）收回，則分類為流動資產，否則呈列為非流動資產。

貿易應收賬款及其他應收款項初步按公平值確認，其後使用實際利率法按攤銷成本減去減值撥備計算。

#### 2.17 現金及現金等值物

於綜合現金流量表內，現金及現金等值物包括銀行及手頭現金及原定到期日為三個月或三個月以內的短期銀行存款。

#### 2.18 股本

普通股分類為權益。

直接歸屬於發行新股份的新增成本在權益中列為所得款項的減項（扣除稅項）。

## 綜合財務報表附註

## 2. 主要會計政策概要 (續)

### 2.19 貿易應付賬款及其他應付款項

貿易應付賬款乃就日常業務過程中購買供應商提供的產品或服務而應支付款項的責任。倘貿易應付賬款及其他應付款項的支付日期在一年或一年以內(或如屬較長時間,則以一般營運業務週期為準),其被分類為流動負債;否則呈列為非流動負債。

貿易應付賬款及其他應付款項初步按公平值確認,及隨後使用實際利率法按攤銷成本計量。

### 2.20 銀行借貸

銀行借貸初步按公平值減產生之交易費用確認,其後按攤銷成本計量。所得款項(經扣除交易費用)與贖回價值之間的任何差額使用實際利率法於銀行借貸期間內在綜合損益及其他全面收益表確認。

在融資很有可能部分或全部提取的情況下,就設立貸款融資支付的費用乃確認為貸款交易費用。在此情況下,該費用將遞延至提取融資發生時。在並無跡象顯示該融資很有可能部分或全部提取的情況下,該費用撥充資本作為流動資金服務的預付款項,並於其相關融資期間內予以攤銷。

除非本集團有權無條件將債務結算日期延遲至報告期末後至少12個月,否則銀行借貸將分類為流動負債。

### 2.21 銀行借貸成本

直接歸屬於收購、興建或生產合資格資產(指必須經較長一段時間處理以作其預定用途或銷售的資產)的一般及特定銀行借貸成本乃加入該等資產的成本內,直至資產大致上備妥供作其預定用途或銷售為止。

所有其他銀行借貸成本於產生期間內在損益確認。

### 2.22 稅項

所得稅開支指現時應付稅項及遞延稅項總額。

現時應付稅項乃按年內應課稅溢利計算。應課稅溢利不包括其他年度的應課稅或應扣減收入或開支項目,亦不包括毋須課稅或不作扣稅的項目,故與綜合損益及其他全面收益表所列的「除稅前溢利」不同。本集團的即期稅項責任乃按照報告期末已頒佈或實質已頒佈的稅率計算。

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.22 稅項 (續)

遞延稅項乃按綜合財務報表中資產及負債的賬面值與計算應課稅溢利所用相應稅基之間的暫時差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產通常就所有可扣稅暫時差額確認，並以極有可能利用可扣稅暫時差額扣稅的應課稅溢利為限。倘暫時差額因商譽或初次確認一項（不包括於業務合併中確認者）不影響應課稅溢利及會計溢利的交易的資產及負債而產生，則不會確認有關資產及負債。

本集團會就與於附屬公司的投資有關的應課稅暫時差額確認遞延稅項負債，惟倘本集團能夠控制暫時差額的撥回及暫時差額不大可能於可見將來撥回則除外。可扣稅暫時差額產生的遞延稅項資產（與該等投資及權益有關者）可予確認，惟僅以極可能有足夠應課稅溢利可動用暫時差額的利益，且預期於可預見將來撥回者為限。

遞延稅項資產的賬面值在報告期末進行檢討，並扣減至再無足夠應課稅溢利可用以收回所有或部分資產。

遞延稅項資產及負債根據於報告期末已頒佈或實質已頒佈的稅率（及稅法），按預期適用於負債清償或資產變現期間的稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映在報告期末本集團預期將來能收回或清償其資產及負債賬面值的稅務影響。

即期及遞延稅項於損益確認，惟倘即期及遞延稅項關乎於其他全面收益或直接於權益確認的項目，則即期及遞延稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益確認。

#### 2.23 僱員福利

##### 退休金責任

本集團於香港根據強制性公積金計劃（「強積金」）條例向定額供款退休計劃供款，該等計劃的資產一般由獨立受託人管理之基金持有。退休金計劃的資金一般來自僱員及本集團支付的款項。本集團向定額供款退休計劃作出的供款會於產生時支銷。

## 綜合財務報表附註

**2. 主要會計政策概要 (續)****2.23 僱員福利 (續)****退休金責任 (續)**

本集團亦向中國市政府設立的僱員退休計劃供款。市政府承諾承擔本集團現時及日後所有退休僱員的退休福利責任。向此等計劃作出的供款會於產生時在綜合損益及其他全面收益表扣除。

**2.24 政府補貼**

當能夠合理保證本集團符合補貼的附帶條件，且會獲授政府補貼時，方會確認政府補貼。

政府補貼乃於本集團將擬用作補償的補貼相關成本確認為開支的期間按系統化基準於損益中確認。具體而言，授出政府補貼的主要條件為本集團應購買、興建或以其他方式收購物業及設備並於綜合財務狀況表確認為遞延收入，然後在有關資產的可用年期內有系統及合理地轉撥至損益。

政府補貼是作為支出或已發生的虧損補償，或是以給予本集團即時的財務支援為目的而發放，無未來相關成本，在應收期間內於損益中確認。

**2.25 撥備**

如本集團因過往事件須承擔現時法定或推定責任，而履行該責任可能須動用資源及該責任所涉及的金額能可靠地估計時，則須確認撥備。毋須就未來經營虧損確認撥備。

如出現多項類似責任，則履行該等責任是否可能須動用資源乃經考慮該等責任的整體類別後釐定。即使同類別責任中任何一項可能須動用資源的機會不大，但仍會確認撥備。

撥備利用反映目前市場對貨幣時間價值的評估及責任的特定風險的除稅前利率，按預計須用作履行責任的支出的現值計量。由於時間流逝導致的撥備增加，會確認為利息開支。

## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.26 收益確認及其他收入

收益包括本集團在日常業務過程中出售貨品及服務的已收或應收代價的公平值。收益在扣除增值稅、退貨、回佣及折扣以及對銷本集團內部銷售後列賬。

當收益的金額能夠可靠計量，未來經濟利益有可能流入有關實體，而本集團各相關業務符合下述特定條件時，本集團將確認收益。本集團會根據其過往業績並考慮客戶類別、交易種類和各項安排的特質作出估計。

- (a) 工具機及叉車銷售於貨品交付及所有權轉移時確認入賬。
- (b) 為合約客戶建造停車設備之收益依據合約完成的百分比確認入賬，惟直至完成合約前的收益、產生的成本及估計成本必須能可靠地計量。完成合約的百分比藉著參照至今產生的成本對比根據合約所導致的總成本來估計。可預見虧損在管理層預計會出現時便即時作出撥備。
- (c) 利息收入使用實際利率法確認。當應收款項出現減值，本集團將其賬面值減至其可收回數額（即估計未來現金流量按工具的原本實際利率折現），並繼續將折現的金額作為利息收入入賬。減值應收款項的利息收入使用原本實際利率確認。
- (d) 維修收入於提供服務時確認。
- (e) 租賃物業所得的租金收入於租賃期內按直線法於綜合損益及其他全面收益表確認。

#### 2.27 停車設備合約

倘若停車設備建造合約的結果能可靠地估算，則於報告日期參照合約活動之完成階段確認收益及成本，此乃按工程進行至今所產生的合約成本佔估計總合約成本的比例計量。合約工程、申索及獎勵款項的變動會按與客戶所協定者計算在內。

倘不能可靠地估計停車設備建造合約的結果，則合約收益會按所產生而將有可能收回的合約成本確認。合約成本會於產生的期間確認為開支。



## 綜合財務報表附註

### 2. 主要會計政策概要 (續)

#### 2.27 停車設備合約 (續)

倘總合約成本有可能超出總合約收益，則預期之虧損即時確認為開支。

倘由產生時起計至今所產生的合約成本加已確認溢利及減去已確認虧損後，超逾按進度開發賬單的數額，則盈餘會列為應收客戶合約工程款項。倘按進度開發賬單的數額超逾至今所產生的合約成本加已確認溢利減已確認虧損，則盈餘會列為應付客戶合約工程款項。有關工程進行前已收取的款項計入綜合財務狀況表之負債項下，並入賬列為已收墊款。就已進行工程已開發賬單而客戶尚未支付的款項計入綜合財務狀況表項下之應收賬款、按金及預付款項。

#### 2.28 經營租賃

資產所有權的大部分風險及回報由出租人保留的租賃，均歸類為經營租賃。根據經營租賃支付的款項（扣除出租人給予的任何獎勵）於租賃期內以直線法從綜合損益及其他全面收益表中扣除。

#### 2.29 股息分派

分派予本公司股東的股息於股息經本公司股東或董事（如適用）批准的期間內，確認為負債。

### 3. 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團業務涉及多項財務風險：外匯風險、利率風險、信貸風險及流動資金風險。本集團之整體風險管理計劃特別注意金融市場無法預計之特點，並尋求盡量降低對本集團財務表現之潛在不利影響。

##### (a) 外匯風險

本集團主要面臨港元、美元及歐元兌人民幣產生之外匯風險。此外匯風險因未來商業交易或已確認資產及負債以實體功能貨幣人民幣以外之貨幣列值而產生。本集團透過定期檢討本集團的外匯風險淨額管理其外匯風險，而其並無對其外匯風險進行對沖。

於二零一六年十二月三十一日，倘人民幣兌港元升值／貶值5%（二零一五年：5%），而所有其他變量保持不變，本集團年內溢利將增加／減少約人民幣304,000元（二零一五年：增加／減少約人民幣1,863,000元）。

## 綜合財務報表附註

### 3. 財務風險管理 (續)

#### 3.1 財務風險因素 (續)

##### (a) 外匯風險 (續)

於二零一六年十二月三十一日，倘人民幣兌美元升值／貶值5%（二零一五年：5%），而所有其他變量保持不變，本集團年內溢利將增加／減少約人民幣5,574,000元（二零一五年：增加／減少約人民幣6,532,000元）。

於二零一六年十二月三十一日，倘人民幣兌歐元升值／貶值5%（二零一五年：5%），而所有其他變量保持不變，本集團年內溢利將增加／減少約人民幣6,684,000元（二零一五年：增加／減少約人民幣6,545,000元）。

此外，將人民幣兌換為外幣須遵守中國政府頒佈的外匯管制規則及法規。

##### (b) 利率風險

由於本集團除銀行存款及若干銀行貸款外，並無重大的計息資產及負債，故本集團的收入及經營現金流量大致上不受市場利率變化所影響。

於二零一六年十二月三十一日，倘利率上升／下跌50個基點，而所有其他變量保持不變，本集團年內除稅後溢利將減少／增加人民幣975,000元（二零一五年：人民幣1,520,000元），主要由於浮息銀行借貸之利息開支增加／減少所致。

##### (c) 信貸風險

於二零一六年十二月三十一日，本集團面臨的最高信貸風險產生於綜合財務狀況表內呈列之應收賬款、按金、應收最終控股公司、同系附屬公司及一間最終控股公司之聯營公司、合營企業、聯營公司及一間聯營公司之附屬公司的款項、限制性銀行存款以及現金及現金等值物及附註32所披露之有關本集團發行之財務擔保之或然負債。

為盡量減低信貸風險，本集團管理層已委託一組人員專責釐定信貸限額、信貸批核及實施監控程序，確保採取跟進行動以收回逾期債項。此外，於各報告日期，本集團檢討各個別應收貿易客戶的可收回應收金額，以就不可收回金額作出減值虧損撥備。

現金及現金等值物的信貸風險被視為不屬重大，皆因對手方均為國際信貸評級機構給予高度信貸評級的銀行。

## 綜合財務報表附註

## 3. 財務風險管理(續)

## 3.1 財務風險因素(續)

## (d) 流動資金風險

為管理流動資金風險，本集團監察及維持現金及現金等值物以及未使用信貸額度於管理層認為足以應付本集團營運所需資金的水平，以及減少現金流量波動之影響。下表根據報告日期至合約到期日之餘下期間將本集團之金融負債按相關到期組別進行分析。

	加權平均利率 %	按要求償還或			未貼現 現金流量 總額 人民幣千元	賬面總值 人民幣千元
		少於一年 人民幣千元	一年至五年 人民幣千元	五年以上 人民幣千元		
<b>於二零一六年十二月三十一日</b>						
應付賬款及其他應付款項	不適用	254,387	-	-	254,387	254,387
銀行借貸						
— 固定利率	2.99%	130,093	-	-	130,093	126,316
— 浮動利息	2.36%	229,753	-	-	229,753	224,456
應付最終控股公司款項	不適用	2,388	-	-	2,388	2,388
應付直接控股公司款項	不適用	619	-	-	619	619
應付同系附屬公司及 最終控股公司的聯營公司款項	不適用	5,503	-	-	5,503	5,503
應付一間聯營公司及 一間聯營公司的附屬公司款項	不適用	7,981	-	-	7,981	7,981
應付合營企業款項	4.35%	200	-	-	200	192
		<b>630,924</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>630,924</b>	<b>621,842</b>
<b>於二零一五年十二月三十一日</b>						
應付賬款及其他應付款項	不適用	218,645	-	-	218,645	218,645
銀行借貸						
— 固定利率	3.60%	46,279	-	-	46,279	44,671
— 浮動利息	2.23%	372,123	-	-	372,123	364,006
應付最終控股公司款項	不適用	160	-	-	160	160
應付直接控股公司款項	不適用	1,856	-	-	1,856	1,856
應付同系附屬公司及 最終控股公司的聯營公司款項	不適用	21,664	-	-	21,664	21,664
應付一間聯營公司及 一間聯營公司的附屬公司款項	不適用	10,389	-	-	10,389	10,389
應付合營企業款項	4.71%	332	-	-	332	317
		<b>671,448</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>671,448</b>	<b>661,708</b>

## 綜合財務報表附註

### 3. 財務風險管理 (續)

#### 3.1 財務風險因素 (續)

##### (d) 流動資金風險 (續)

此外，倘擔保被落實，則本集團可能須自各報告日期起計一年內結清本集團已作出的財務擔保（詳見附註32）。

#### 3.2 資本風險管理

本集團管理其資本以確保本集團內實體均能夠以持續經營基準繼續營運，並透過優化債務及權益平衡實現股東回報最大化。本集團的整體策略與過往年度維持不變。

本集團的資本結構包括債務淨額（包括銀行借貸（扣除現金及現金等值物））及本公司權益持有人應佔權益（包括股本、股份溢價及儲備）。

本公司董事定期檢討資本結構。作為此審閱之一環，本公司董事評估不同部門經考慮未來擴展計劃及資金來源後而編製的年度預算。本公司董事考慮資本成本及與各類別資本相關之風險。本公司董事亦透過支付股息、發行新股份及新增債務或贖回現有債務以平衡其整體資本結構。

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
銀行借貸總額	350,772	408,677
減：現金及現金等值物	(177,946)	(101,583)
借貸淨額	172,826	307,094
總權益	804,068	744,439
總資本	976,894	1,051,533
資本負債比率	18%	29%

二零一六年資本負債比率下降主要由於銀行借貸減少以及現金及現金等值物增加。

## 綜合財務報表附註

## 4. 關鍵會計估算及判斷

估算及判斷會被持續評估，並根據過往經驗及其他因素進行評價，包括在有關情況下認為對未來事件屬合理的預測。

### 4.1 關鍵會計估算及假設

本集團就未來作出估算及假設，所得的會計估算可能會與其實際結果不同。很有可能導致下個財政年度的資產及負債的賬面值作出重大調整的估算及假設討論如下。

#### (a) 建造停車設備的收益

在能夠可靠地評估停車設備建造合約的結果時，本集團會依據完成百分比的方法，透過參照工程進行至今所產生的合約成本對比估計合約總成本作計算，將相關收益確認入賬。根據各合約將予產生的估計總成本於整個合約期間定期檢討。依據完成衡量基準確認此收益。此乃涉及估計過程，並面臨預測未來事件附帶的風險及不明朗因素。吾等的估計受多項內部及外部因素影響，包括所建造不同停車設備的不同成本組成部分；以及本集團承造建設工程員工的效率。已確認收益及溢利於各合約一路進展至完工時須予修訂。溢利估算修訂在修訂確定期間內於綜合損益及其他全面收益表內扣除。因此，本集團估算的任何變動將對本集團的未來經營業績構成影響。

#### (b) 貿易應收賬款估計減值

本集團根據對應收賬款可收回性之估算對貿易應收賬款減值作出撥備。於出現事件或情況改變顯示可能無法收回結餘時，撥備應用於應收賬款。確認應收賬款減值時須使用估算。倘預期不同於原有估算，有關差額將會影響有關估算變動所在年度之應收賬款之賬面值及減值虧損撥備。

於二零一六年十二月三十一日，本公司確認貿易應收賬款減值撥備約人民幣33,792,000元（二零一五年：人民幣36,512,000元）。

#### (c) 物業、廠房及設備的估計可使用年期及減值

本集團釐定其物業、廠房及設備的估計可使用年期。該項估計乃根據相似性質及功能的物業、廠房及設備的實際可使用年期的歷史經驗作出。倘可使用年期較之前的估計為短，則管理層會提高折舊支出，及將技術過時或非策略資產撇銷或撇減。

## 綜合財務報表附註

### 4. 關鍵會計估算及判斷 (續)

#### 4.1 關鍵會計估算及假設 (續)

##### (c) 物業、廠房及設備的估計可使用年期及減值 (續)

倘有事件或情況變動顯示機器及設備之賬面值高於其可收回金額，則就該等資產之減值進行檢討。可收回金額乃參考機器及設備之公平值減銷售成本或使用價值兩者中較高者而釐定。減值虧損按資產賬面值與可收回金額之差額計量。倘可收回金額少於預期，則可能產生重大減值虧損。

##### (d) 存貨減值撥備

本集團檢討其存貨的賬面值，以確保按成本及可變現淨值的較低者入賬。評估可變現淨值及作出適當撥備方面，管理層利用其判斷確定滯銷或陳舊存貨，並考慮存貨的實質條件、賬齡、市場條件及類似項目的市場價格。

##### (e) 所得稅

本集團大部分附屬公司須繳納中國之所得稅。釐定所得稅撥備時需要作出重大判斷。在日常業務過程中存在一些不能確定其最終稅項釐定的交易及計算。倘若該等事項之最終稅項結果與最初記錄之金額有差異，則有關差異將會影響作出有關釐定之財務期間的即期稅項及遞延稅項撥備。

##### (f) 保證撥備

本集團通常為其工具機及叉車提供一年保證及為其停車場設施提供兩年保證。管理層根據過往之保證索償資料，以及可能顯示過往的成本資料或有異於未來索償之近期趨勢估計未來保證索償之相關撥備金額。本集團會持續檢討估計基準，並在適當情況下予以修訂。

##### (g) 於已收購之聯營公司之投資中已確認之商譽減值

釐定商譽是否減值需要估計商譽獲分配之現金產生單位之使用價值。使用價值計算須本集團估計預期有關現金產生單位所產生之未來現金流量及合適之貼現率以計算現值。倘實際未來現金流量少於預期，則會產生重大減值虧損。於截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團並無確認有關於聯營公司投資中確認之商譽之減值虧損。

## 綜合財務報表附註

## 4. 關鍵會計估算及判斷 (續)

## 4.1 關鍵會計估算及假設 (續)

## (h) 財務擔保合約產生之或然負債

本集團已就借貸向一間聯營公司提供財務擔保，有關詳情披露於附註32。管理層估計，聯營公司之違約風險較小，因此該等財務擔保產生之或然負債之風險屬較小且不重大，因此，於本年度並無確認任何或然負債。管理層將持續檢討有關擔保負債之風險及於適當時修訂其估值。

## 5. 分類資料

主要經營決策者已確定為本公司執行董事（「執行董事」）。執行董事審閱本集團的內部報告，以評估表現及分配資源。管理層根據執行董事用於作出策略決定所審議的該等報告釐定經營分類。

執行董事認為本集團有三個應呈報分類：(1)工具機；(2)停車設備；及(3)叉車。

執行董事根據各項毛利評估經營分類的表現。

本集團並無分配分銷及銷售費用、行政費用、其他營運費用或資產至其分類，此乃由於執行董事並無使用此資料分配資源至經營分類或評估經營分類的表現。因此，本集團並無報告各呈報分類的溢利及總資產計量。

	工具機 人民幣千元	停車設備 人民幣千元	叉車 人民幣千元	集團總計 人民幣千元
截至二零一六年十二月三十一日止年度				
收益（均來自外部銷售）	760,047	236,048	86,241	1,082,336
收益成本	(533,638)	(175,632)	(77,915)	(787,185)
分類溢利	226,409	60,416	8,326	295,151

## 綜合財務報表附註

## 5. 分類資料(續)

	工具機 人民幣千元	停車設備 人民幣千元	叉車 人民幣千元	集團總計 人民幣千元
<b>截至二零一五年十二月三十一日止年度</b>				
收益(均來自外部銷售)	671,863	229,610	88,766	990,239
收益成本	(468,722)	(172,511)	(81,081)	(722,314)
分類溢利	203,141	57,099	7,685	267,925

本集團大部分業務及資產位於中國，及本集團主要向中國市場出售產品。各年度概無客戶貢獻收益總額10%以上。

## 6. 其他收入

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
銷售廢料	8,890	3,865
與收入相關的政府補貼及補助*	18,397	5,487
維修收入	8,509	8,201
租金收入	708	3,412
利息收入	8,201	14,193
其他	938	4,639
	<b>45,643</b>	<b>39,797</b>

\* 政府補貼及補助主要指返還有關銷售工具機及停車設備所涉及軟件之增值稅。該等補貼及補助入賬列作即時財務支援(並無預期將產生之未來有關成本且與任何資產概無關連)。本集團已於其達成補貼通告或相關法律及法規指定之所有條件時，於綜合損益及其他全面收益表內確認政府補貼及補貼。



## 綜合財務報表附註

## 7. 除所得稅前溢利

除所得稅前溢利已扣除下列各項：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
董事及高級行政人員酬金	2,185	2,128
其他員工成本	133,352	135,950
其他員工退休福利計劃供款	4,614	4,915
員工成本總額	140,151	142,993
核數師酬金	1,972	1,408
確認為開支的存貨成本	692,131	627,647
物業、廠房及設備折舊	25,342	26,081
無形資產攤銷	1,233	983
呆賬撥備	(2,720)	2,016
存貨撥備	1,550	7,791
保證撥備	5,044	5,121
產生租金收入的直接經營開支	1,220	1,947
出售物業、廠房及設備的虧損	341	201
淨匯兌虧損	10,800	19,196
確認為開支的研發成本*	23,399	17,253

\* 上述披露金額並不包括於確認為開支的研發成本中扣除的物業、廠房及設備折舊、無形資產攤銷以及員工成本分別為人民幣1,001,000元、人民幣428,000元及人民幣11,918,000元（二零一五年：人民幣1,183,000元、人民幣224,000元及人民幣13,722,000元）。該等開支計入本附註內彼等之對應標題內。

## 綜合財務報表附註

## 8. 董事及行政總裁之酬金

## (a) 董事及行政總裁之酬金

各名董事及行政總裁之酬金載列如下：

## 執行董事

	朱志洋 <sup>#</sup> 人民幣千元	陳向榮 <sup>*</sup> 人民幣千元	陳明河 人民幣千元	溫吉堂 人民幣千元	邱榮賢 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零一六年 十二月三十一日止年度						
薪金	180	180	144	144	144	792
按工作表現獲派的花紅	518	518	-	-	-	1,036
總額	698	698	144	144	144	1,828
截至二零一五年 十二月三十一日止年度						
薪金	180	180	144	144	144	792
按工作表現獲派的花紅	500	500	-	-	-	1,000
總額	680	680	144	144	144	1,792

<sup>#</sup> 主席

<sup>\*</sup> 行政總裁

## 獨立非執行董事

	顧福身 人民幣千元	江俊德 人民幣千元	余玉堂 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零一六年 十二月三十一日止年度				
袍金	179	89	89	357
總額	179	89	89	357
截至二零一五年 十二月三十一日止年度				
袍金	168	84	84	336
總額	168	84	84	336

## 綜合財務報表附註

## 8. 董事及行政總裁之酬金 (續)

## (a) 董事及行政總裁之酬金 (續)

上表所示之執行董事及行政總裁之薪酬乃主要源於彼等作為董事及就管理本集團事務所提供之服務。上表所示之獨立非執行董事之薪酬乃主要源於彼等作為董事所提供之服務。

董事及行政總裁之酬金乃根據彼等之時間承擔、職務、表現、經驗及本集團之整體表現等事宜而釐定。

年內概無董事或行政總裁放棄或已同意放棄任何酬金的安排。

## (b) 五名最高薪人士

本集團五名最高薪酬人士當中，兩名(二零一五年：兩名)為本公司董事。剩餘三名(二零一五年：三名)人士的酬金如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
基本薪金及補貼	1,841	2,158
花紅	883	745
退休成本一定額供款計劃	133	77
	<b>2,857</b>	<b>2,980</b>

五名最高薪人士酬金介乎下列範圍：

	二零一六年	二零一五年
酬金範圍(港元)		
少於1,000,000港元	3	3
1,000,001港元至1,500,000港元	2	2

截至二零一五年及二零一六年十二月三十一日止年度，本公司董事及本集團五名最高薪人士概無(i)收取本集團提供的任何酬金作為加入本集團或加入本集團時的賞金；(ii)就失去本集團任何成員公司的董事或管理層職務而收取任何補償；或(iii)放棄或已同意放棄任何酬金。

## 綜合財務報表附註

## 9. 財務費用

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
利息開支：		
— 銀行借貸	9,897	8,734

## 10. 所得稅開支

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
即期稅項		
— 本年度	35,037	16,301
— 過往年度撥備不足(超額撥備)	610	(6,280)
	35,647	10,021
中國預扣稅	6,645	—
遞延所得稅抵免	(15,391)	(166)
	26,901	9,855

於兩個年度內，由於本集團並無於開曼群島產生任何應課稅溢利，因此並無就開曼群島利得稅作出撥備。

於兩個年度內，由於本集團並無於香港產生任何應課稅溢利，因此並無就香港利得稅作出撥備。

企業所得稅(「企業所得稅」)乃就中國的企業按25%計提撥備，惟杭州友佳精密機械有限公司(「杭州友佳」)除外。於二零一四年，杭州友佳獲相關政府當局批准延續其高新技術企業稱號，有權於二零一四年起計的三年期間享有15%的優惠稅率。因此，杭州友佳於二零一六年的適用稅率為15%(二零一五年：15%)。

## 綜合財務報表附註

## 10. 所得稅開支(續)

根據二零零七年十二月六日頒佈的《中國企業所得稅法實施條例》，自二零零八年一月一日起於中國成立的公司向其當時海外投資者匯付的股息應按10%的稅率繳納預扣稅。倘中國內地與海外投資者所在司法權區訂有稅項安排，則可採用較低的預扣稅稅率。根據《內地和香港特別行政區關於對所得避免雙重徵稅和防止偷漏稅的安排》(或稱中港兩地稅務安排)，合資格香港稅務居民如身為中國居民企業的「實益擁有人」並持有其25%或以上股權，可按5%的減低預扣稅稅率納稅。本集團確認的中國預扣稅指就杭州友佳於截至二零一六年十二月三十一日止年度所宣派及派付的股息徵收5%預扣稅。本公司董事已評定任何中國附屬公司將不會於可見將來宣派任何股息。由於本集團有能力控制撥回該等暫時性差額之時間且該等暫時性差額不大可能於可見將來撥回，因此，本公司董事認為中國附屬公司無須就其保留盈利繳納額外預扣稅。

本集團除所得稅前溢利之稅項與使用本集團主要運營實體之稅率所得出之理論金額的差額如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
除所得稅前溢利	87,650	55,952
加：分佔合營企業及聯營公司之虧損淨額	6,385	1,286
	94,035	57,238
按適用於本集團主要營運實體的稅率(15%)計算的稅項	14,105	8,586
以下之稅項影響：		
不可扣稅開支	3,607	2,518
動用先前未確認稅項虧損	-	(234)
並無確認遞延所得稅資產之稅項虧損	3,397	6,501
未確認暫時性差額	852	669
獲稅務豁免收入	-	(99)
一間中國附屬公司所宣派及派付股息之預扣稅	6,645	-
附屬公司之不同稅率	-	(94)
授予中國附屬公司之稅率減免	(2,315)	(1,712)
過往年度撥備不足(超額)	610	(6,280)
稅項支出	26,901	9,855

## 綜合財務報表附註

### 11. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利是按本公司權益持有人應佔溢利人民幣60,749,000元（二零一五年：人民幣46,097,000元）除以已發行普通股數目403,200,000股（二零一五年：403,200,000股）計算。

	二零一六年	二零一五年
每股基本及攤薄盈利（每股人民幣元）	0.15	0.11

於兩個年度內，並無具潛在攤薄效應的已發行股份。

### 12. 股息

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
年內確認為分派之本公司普通股股東之股息： 二零一五年末期股息－每股普通股人民幣0.03元 （二零一五年：二零一四年末期股息人民幣0.06元）	12,096	24,192

於二零一七年三月三十日舉行之董事會會議上，本公司董事決議不派付截至二零一六年十二月三十一日止年度之末期股息（二零一五年：每股普通股人民幣0.03元）。

### 13. 預付租賃款項

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
賬面值		
年初	36,598	37,538
添置	88,200	-
撥至損益	(943)	(940)
年終	123,855	36,598
減：於一年內將予攤銷之金額	(2,707)	(940)
非流動部分	121,148	35,658

## 綜合財務報表附註

## 13. 預付租賃款項 (續)

誠如附註28所披露，於二零一六年十二月三十一日，本集團以賬面值約人民幣3,443,000元（二零一五年：人民幣5,131,000元）之預付租賃款項抵押作本集團獲授之一般銀行信貸額度。

於二零一六年十二月三十一日，本集團仍在申請新收購總賬面值為人民幣88,200,000元（二零一五年：無）土地之土地使用權證。

## 14. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	機器及設備 人民幣千元	辦公及 電腦設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本</b>						
於二零一五年一月一日	202,162	160,193	30,078	21,566	11,044	425,043
添置	580	494	1,446	442	2,856	5,818
轉撥	-	10,225	-	-	(10,225)	-
出售	-	(817)	(279)	(942)	-	(2,038)
於二零一五年十二月三十一日	202,742	170,095	31,245	21,066	3,675	428,823
添置	645	1,326	769	1,044	957	4,741
轉撥	720	597	-	-	(1,317)	-
出售	-	(2,316)	(592)	(679)	(99)	(3,686)
於二零一六年十二月三十一日	204,107	169,702	31,422	21,431	3,216	429,878
<b>折舊及減值</b>						
於二零一五年一月一日	58,179	93,101	20,951	15,945	-	188,176
年度撥備	9,308	11,832	2,127	2,814	-	26,081
出售	-	(713)	(257)	(847)	-	(1,817)
於二零一五年十二月三十一日	67,487	104,220	22,821	17,912	-	212,440
年度撥備	9,325	12,382	1,799	1,836	-	25,342
出售	-	(2,064)	(561)	(611)	-	(3,236)
於二零一六年十二月三十一日	76,812	114,538	24,059	19,137	-	234,546
<b>賬面值</b>						
於二零一六年十二月三十一日	127,295	55,164	7,363	2,294	3,216	195,332
於二零一五年十二月三十一日	135,255	65,875	8,424	3,154	3,675	216,383

誠如附註28所披露，本集團已抵押其於二零一六年十二月三十一日賬面值約人民幣9,153,000元（二零一五年：人民幣10,131,000元）的樓宇，以擔保本集團獲授之一般銀行融資。

## 綜合財務報表附註

## 15. 無形資產

	軟件 人民幣千元
<b>成本</b>	
於二零一五年一月一日	10,531
添置	2,538
於二零一五年十二月三十一日	13,069
添置	1,413
於二零一六年十二月三十一日	14,482
<b>攤銷</b>	
於二零一五年一月一日	8,835
年度支出	983
於二零一五年十二月三十一日	9,818
年度支出	1,233
於二零一六年十二月三十一日	11,051
<b>賬面值</b>	
於二零一六年十二月三十一日	3,431
於二零一五年十二月三十一日	3,251



## 綜合財務報表附註

## 16. 附屬公司詳情

於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，本集團的主要附屬公司如下：

名稱	註冊成立/ 經營地點	主要業務	已發行及繳足股本/ 註冊資本	持有權益	
				二零一六年	二零一五年
<b>直接持有附屬公司</b>					
永達有限公司	英屬處女群島 (「英屬處女群島」)	投資控股	普通股110美元	100%	100%
友華控股有限公司	英屬處女群島	投資控股	普通股1,500,000美元	100%	100%
海盛國際控股有限公司	英屬處女群島	投資控股	普通股200,000美元	100%	100%
天盛投資有限公司	英屬處女群島	投資控股	普通股5,000,000美元	100%	100%
佳勝集團有限公司	英屬處女群島	投資控股	普通股1美元	100%	100%
<b>間接持有附屬公司</b>					
忠盛實業有限公司	香港	暫無營業	普通股1港元	100%	100%
永達香港發展有限公司	香港	貿易及投資控股	普通股1,000港元	100%	100%
友華香港實業有限公司	香港	投資控股	普通股1,000港元	100%	100%
海盛國際香港有限公司	香港	投資控股	普通股1,000港元	100%	100%
天盛香港實業有限公司	香港	投資控股	普通股1,000港元	100%	100%
杭州友佳精密機械有限公司	中國	設計及生產電腦數控工具機、 設計及建造立體停車設備	註冊資本 11,000,000美元	100%	100%

## 綜合財務報表附註

## 16. 附屬公司詳情 (續)

名稱	註冊成立/ 經營地點	主要業務	已發行及繳足股本/ 註冊資本	持有權益	
				二零一六年	二零一五年
杭州友高精密機械有限公司	中國	設計及組裝叉車	註冊資本 10,000,000美元	100%	100%
杭州友華精密機械有限公司	中國	設計及生產電腦數控工具機	註冊資本 3,000,000美元	100%	100%
杭州友達機械科技有限公司	中國	加工電腦數控工具機	註冊資本 15,000,000美元	100%	100%
上海友盛精密機械有限公司	中國	買賣電腦數控工具機	註冊資本 200,000美元	100%	100%
上海顯德精密機械有限公司	中國	高端工具機貿易	註冊資本 1,000,000美元	100%	100%
友嘉(河南)精密機械有限公司	中國	設計及生產電腦數控工具機、 設計及建造立體停車設備	註冊資本 30,000,000美元	100%	-

\* 於二零一六年成立。

## 綜合財務報表附註

## 17. 於合營企業的投資

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
於合營企業非上市投資的成本	27,666	27,666
分佔收購後虧損及其他全面收益	(11,172)	(10,696)
	<b>16,494</b>	16,970

於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，本公司於下列合營企業擁有直接權益：

名稱	註冊成立日期	應佔股本權益		註冊資本	主要業務／註冊成立及經營地點
		二零一六年	二零一五年		
Anest Iwata Feeler Corporation (「AIF」)	二零零九年十一月二十三日	35%	35%	9,000,000美元	製造及銷售氣壓機和零件，中國
Hangzhou Nippon Cable Feeler Corporation (「Nippon Cable Feeler」)	二零一零年十月二十日	50%	50%	100,000美元	批發及出口停車設備，中國
Hangzhou Feeler Mectron Machinery Co., Ltd (「Feeler Mectron」)	二零一一年四月十四日	45%	45%	1,110,000美元	製造及銷售工具機及有關產品，中國
Hangzhou Union Friend Machinery Co., Ltd. (「UFM」)	二零一三年三月十五日	55%	55%	1,000,000美元	製造及銷售工具機及有關產品，中國

附註：

根據上述四間實體各自之組織章程細則，上述實體之每股股份賦予一票，相關業務及可變回報之決議案須經股東三分之二以上票數通過。因此，股東合約性同意共享於上述四間實體各實體之控制權。因此彼等均為本集團之合營企業。

## 綜合財務報表附註

## 17. 於合營企業的投資(續)

## 財務狀況表摘要

	AIF		Nippon Cable Feeler		Feeler Mectron		UFM		總計	
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
<b>流動</b>										
現金	8,571	4,175	948	941	1,094	579	119	53	10,732	5,748
其他流動資產	21,028	16,588	2	2	4,428	5,987	568	1,350	26,026	23,927
<b>流動資產總值</b>	<b>29,599</b>	<b>20,763</b>	<b>950</b>	<b>943</b>	<b>5,522</b>	<b>6,566</b>	<b>687</b>	<b>1,403</b>	<b>36,758</b>	<b>29,675</b>
短期銀行借貸	(6,925)	(6,443)	-	-	-	-	-	-	(6,925)	(6,443)
其他金融負債(包括應付貿易款項)	(10,787)	(6,482)	(11)	(7)	(1,876)	(2,143)	(502)	(97)	(13,176)	(8,729)
<b>流動負債總額</b>	<b>(17,712)</b>	<b>(12,925)</b>	<b>(11)</b>	<b>(7)</b>	<b>(1,876)</b>	<b>(2,143)</b>	<b>(502)</b>	<b>(97)</b>	<b>(20,101)</b>	<b>(15,172)</b>
<b>非流動</b>										
資產	31,874	34,431	-	-	322	417	2,270	1,972	34,466	36,820
負債	(6,937)	(6,494)	-	-	-	-	-	-	(6,937)	(6,494)
<b>資產淨值</b>	<b>36,824</b>	<b>35,775</b>	<b>939</b>	<b>936</b>	<b>3,968</b>	<b>4,840</b>	<b>2,455</b>	<b>3,278</b>	<b>44,186</b>	<b>44,829</b>

## 損益及其他全面收益表摘要

	AIF		Nippon Cable Feeler		Feeler Mectron		UFM		總計	
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
收益	58,417	39,716	75	155	5,479	3,453	907	579	64,878	43,903
收益成本	(53,231)	(38,933)	-	-	(5,619)	(2,829)	(1,302)	(747)	(60,152)	(42,509)
其他開支	(4,137)	(3,263)	(72)	(68)	(732)	(959)	(428)	(572)	(5,369)	(4,862)
<b>除稅前溢利(虧損)</b>	<b>1,049</b>	<b>(2,480)</b>	<b>3</b>	<b>87</b>	<b>(872)</b>	<b>(335)</b>	<b>(823)</b>	<b>(740)</b>	<b>(643)</b>	<b>(3,468)</b>
所得稅開支	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	(9)
<b>年內溢利(虧損)</b>	<b>1,049</b>	<b>(2,480)</b>	<b>3</b>	<b>78</b>	<b>(872)</b>	<b>(335)</b>	<b>(823)</b>	<b>(740)</b>	<b>(643)</b>	<b>(3,477)</b>
分佔合營企業溢利(虧損)	367	(868)	2	39	(392)	(151)	(453)	(407)	(476)	(1,387)

## 綜合財務報表附註

## 17. 於合營企業的投資 (續)

下表列載所呈列財務資料摘要與其於合營企業投資的賬面值之對賬。

	AIF		Nippon Cable Feeler		Feeler Mectron		UFM		總計	
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
於一月一日的期初資產淨值	35,775	38,255	936	858	4,840	5,175	3,278	4,018	44,829	48,306
年內溢利(虧損)	1,049	(2,480)	3	78	(872)	(335)	(823)	(740)	(643)	(3,477)
於十二月三十一日的期末資產淨值	36,824	35,775	939	936	3,968	4,840	2,455	3,278	44,186	44,829
股本權益	35%	35%	50%	50%	45%	45%	55%	55%	-	-
於十二月三十一日的賬面值	12,888	12,521	470	468	1,786	2,178	1,350	1,803	16,494	16,970

## 18. 於聯營公司的投資

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
於聯營公司非上市投資的成本	415,701	346,072
分佔收購後虧損及其他全面虧損	(36,805)	(35,270)
換算海外業務產生之匯兌差額	6,759	157
	385,655	310,959

## 綜合財務報表附註

## 18. 於聯營公司的投資(續)

於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，本集團於下列聯營公司擁有權益：

名稱	註冊成立日期	應佔股本權益		註冊資本	主要業務／註冊成立地點及業務
		二零一六年	二零一五年		
FFG Europe S.p.A. (「FFG Europe」)	二零一三年一月一日	30.16%	30.16%	11,205,000歐元	製造及銷售工具機及有關產品，意大利
FFG Werke GmbH (「FFG Werke」)	二零一三年十月十七日	39.00%	39.00%	500,000歐元	製造及分銷工具機、零件及配件；提供有關工具機及相關產品之培訓及保養服務，德國
FFG European and American Holdings GmbH (「FFG EA」)	二零一五年九月十四日	81.37%	81.37%	25,000歐元	投資控股公司，德國

## FFG Europe

FFG Europe由天盛香港實業有限公司(「天盛」)(本公司之附屬公司)、金友國際有限公司(「金友」)(本公司最終控股公司之全資附屬公司，且並不構成本集團之一部分)、和騰有限公司(「和騰」)(乃一名獨立第三方，其15.58%已發行股本由本公司最終控股公司持有)及Alma S.r.l(一名獨立第三方)分別擁有約30.16%、22.08%、21.70%及26.06%股權。

根據FFG Europe之組織章程細則，股東決議案須透過全體獲授權投票股東之簡單多數投票而採納，且每股股份賦予一票。因此，本集團對FFG Europe具有重大影響。故本集團已於財務報表中將該投資入賬列為聯營公司。

## 綜合財務報表附註

## 18. 於聯營公司的投資 (續)

## FFG Werke

FFG Werke曾分別由和騰、金友、天盛及金輝富有限公司(「金輝富」)(一名獨立第三方)擁有約42.00%、10.00%、39.00%及9.00%股權。

根據FFG Werke之組織章程細則，股東決議案須透過全體獲授權投票股東之簡單多數投票而採納，且每股股份賦予一票。因此，本集團對FFG Werke具有重大影響。故本集團已於財務報表中將該投資入賬列為聯營公司。

## FFG EA

FFG EA分別由天盛、Leadwell CNC Machines Mfg. Corp. (一名獨立第三方)及本公司最終控股公司擁有約81.37%、12.12%及6.51%權益。

FFG EA股東已同意成立股東委員會，據此三名股東均有權指定一名成員於股東委員會投票。股東委員會將掌管對FFG EA之全部控制權，且任何決議案須由股東委員會按簡單多數通過。因此，本公司最終控股公司及通過其對本公司之控制於該股東委員會擁有兩份投票權，因而能夠控制FFG EA。其後本集團能夠對FFG EA施加重大影響。因此，本集團已於財務報表中將該投資入賬列為聯營公司。

FFG EA之主要投資為於FFG European Holding GmbH(「FFG European」，一間於德國註冊成立之投資公司)之55.3%股權，而FFG European實際擁有MAG Global Holding GmbH及其附屬公司(「MAG集團」)之100%股權。FFG European剩餘之44.70%股權分別由Mega Grant Limited(「MegaGrant」，一名獨立第三方)、Full Alliance Investment Limited(「Full Alliance」，一名獨立第三方)及金輝富擁有18.7%、17%及9%。MAG集團之主要業務為於德國及美國生產工具機及生產系統。

本集團須對FFG EA之注資為49,500,000歐元。本集團已於二零一五年六月及十一月支付40,000,000歐元，並於二零一六年十一月進一步支付餘下9,500,000歐元。

## 綜合財務報表附註

## 18. 於聯營公司的投資(續)

根據國際財務報告準則編製的財務狀況表摘要

	FFG Europe		FFG Werke		FFG EA		總計	
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元 (附註a)	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
現金	18,332	32,008	29,059	82,354	248,270	266,368	295,661	380,730
其他流動資產	529,590	454,496	777,962	534,332	2,248,237	2,000,946	3,555,789	2,989,774
流動資產總值	547,922	486,504	807,021	616,686	2,496,507	2,267,314	3,851,450	3,370,504
短期銀行借貸	(109,412)	(129,656)	(546,885)	(284,624)	(406,514)	(71,115)	(1,062,811)	(485,395)
其他金融負債	(446,204)	(412,243)	(431,524)	(233,758)	(1,504,346)	(2,192,041)	(2,382,074)	(2,838,042)
流動負債總額	(555,616)	(541,899)	(978,409)	(518,382)	(1,910,860)	(2,263,156)	(3,444,885)	(3,323,437)
非流動 資產	165,769	139,805	408,779	290,409	1,718,428	1,445,789	2,292,976	1,876,003
負債	(144,229)	(72,134)	(201,427)	(334,502)	(1,506,063)	(833,104)	(1,851,719)	(1,239,740)
資產淨值	13,846	12,276	35,964	54,211	798,012	616,843	847,822	683,330
減：非控股權益	-	-	-	-	356,835	343,754	356,835	343,754
聯營公司擁有人應佔之資產淨值	13,846	12,276	35,964	54,211	441,177	273,089	490,987	339,576

根據國際財務報告準則編製的損益及其他全面收益表摘要

	FFG Europe		FFG Werke		FFG EA		總計	
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元 (附註a)	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元 (附註d)	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
收益	578,688	497,254	786,193	366,966	3,679,596	-	5,044,477	864,220
收益成本	(309,584)	(263,817)	(718,941)	(245,253)	(3,073,240)	-	(4,101,765)	(509,070)
其他開支	(262,279)	(239,936)	(78,837)	(101,490)	(578,124)	(5,588)	(919,240)	(347,014)
除稅前溢利(虧損)	6,825	(6,499)	(11,585)	20,223	28,232	(5,588)	23,472	8,136
所得稅(扣除)抵免	(3,940)	324	(1,699)	(3,535)	(26,289)	-	(31,928)	(3,211)
年內溢利(虧損)	2,885	(6,175)	(13,284)	16,688	1,943	(5,588)	(8,456)	4,925
減：非控股權益	-	-	-	-	802	-	802	-
聯營公司擁有人應佔年內溢利(虧損)	2,885	(6,175)	(13,284)	16,688	1,141	(5,588)	(9,258)	4,925



## 綜合財務報表附註

## 18. 於聯營公司的投資 (續)

	FFG Europe		FFG Werke		FFG EA		總計	
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元 (附註a)	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元 (附註d)	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
減：公平值調整攤銷	-	-	6,479	-	-	-	6,479	-
聯營公司擁有人應佔經調整 年內溢利(虧損)	2,885	(6,175)	(19,763)	16,688	1,141	(5,588)	(15,737)	4,925
聯營公司擁有人應佔年內 其他全面收入(虧損)	-	-	(6,547)	-	8,511	(5,307)	1,964	(5,307)
分佔聯營公司溢利(虧損)	870	(1,862)	(7,707)	6,508	928	(4,545)	(5,909)	101
分佔聯營公司其他全面收入(虧損)	-	-	(2,553)	-	6,927	(4,318)	4,374	(4,318)

下文載列所呈列財務資料摘要與其於聯營公司的投資賬面值的對賬。

## 根據國際財務報告準則編製的財務資料摘要

	FFG Europe		FFG Werke		FFG EA		總計	
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元 (附註c)	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元 (附註a)	二零一六年 人民幣千元 (附註c)	二零一五年 人民幣千元 (附註c)	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
期初資產淨值	12,276	4,003	54,211	-	273,089	-	339,576	4,003
注入資本及自可供出售金融資產轉撥 匯兌差額	-	13,926	-	37,575	152,201	283,984	152,201	335,485
年內其他全面(虧損)收入	(1,315)	522	1,584	(52)	6,235	-	6,504	470
聯營公司擁有人應佔年內溢利(虧損)	-	-	(6,547)	-	8,511	(5,307)	1,964	(5,307)
聯營公司擁有人應佔年內溢利(虧損)	2,885	(6,175)	(13,284)	16,688	1,141	(5,588)	(9,258)	4,925
於十二月三十一日聯營公司擁有人 應佔之期末資產淨值	13,846	12,276	35,964	54,211	441,177	273,089	490,987	339,576
股本權益	30.16%	30.16%	39.00%	39.00%	81.37%	81.37%		
分佔資產淨值	4,176	3,703	14,025	21,142	358,986	222,211	377,187	247,056
商譽(附註a)	-	-	2,451	2,451	-	-	2,451	2,451
於收購時公平值調整的影響(附註a)	-	-	6,017	8,544	-	-	6,017	8,544
其他調整(附註b)	-	-	-	-	-	52,908	-	52,908
於十二月三十一日的賬面值	4,176	3,703	22,493	32,137	358,986	275,119	385,655	310,959

## 綜合財務報表附註

### 18. 於聯營公司的投資 (續)

附註：

- a. 本集團初始持有FFG Werke之13.5%股權，並使用成本法入賬列作可供出售投資。於二零一五年九月下旬，本集團進一步收購FFG Werke之25.5%股權，代價為2,340,000歐元。商譽人民幣2,451,000元及於收購時公平值調整的影響人民幣8,544,000元已就該進一步收購股權予以確認。公平值調整須於相關資產之估計可使用年內予以攤銷。此外，FFG Werke截至二零一五年十二月三十一日止年度的損益及其他全面收益表內呈列的損益指FFG Werke於收購後日期至二零一五年十二月三十一日所產生的業績。
- b. FFG EA的其他調整指其他股東未備基金注入資本的影響，並不構成本集團於二零一五年十二月三十一日於FFG EA投資成本的一部分。於截至二零一六年十二月三十一日止年度，FFG EA按比例自股東收取該等注入資本，因此於二零一六年十二月三十一日並無其他調整。
- c. 於二零一五年七月，本集團注入600,000歐元（相等於人民幣4,200,000元），作為FFG Europe的額外股本，其他股東亦按比例注資。於二零一五年及二零一六年，本集團分別向FFG EA注資40,024,000歐元（相當於人民幣283,984,000元）及9,500,000歐元（相當於人民幣69,629,000元）。
- d. FFG EA截至二零一五年十二月三十一日止年度的損益及其他全面收益表內呈列的損益指FFG EA於收購後日期至二零一五年十二月三十一日所產生的業績。

### 19. 按類別劃分的金融工具

綜合財務狀況表內的資產

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
應收賬款及按金（不包括預付款項）	479,562	433,712
應收最終控股公司款項	2,110	-
應收同系附屬公司及最終控股公司的一間聯營公司款項	2,518	1,277
應收合營企業款項	922	717
應收聯營公司及一間聯營公司附屬公司款項	81,629	60,841
限制性銀行存款	33,163	172,613
現金及現金等值物	177,946	101,583
總計	777,850	770,743

## 綜合財務報表附註

## 19. 按類別劃分的金融工具 (續)

## 綜合財務狀況表內的負債

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
應付賬款及其他應付款項	254,387	218,645
應付最終控股公司款項	2,388	160
應付直接控股公司款項	619	1,856
應付同系附屬公司及最終控股公司的聯營公司款項	5,503	21,664
應付一間聯營公司及一間聯營公司附屬公司款項	7,981	10,389
應付合營企業款項	192	317
銀行借貸	350,772	408,677
	<b>621,842</b>	<b>661,708</b>

## 20. 應收賬款、按金及預付款項

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
貿易應收賬款及應收票據	484,785	444,978
減：貿易應收賬款減值撥備	(33,792)	(36,512)
貿易應收賬款及應收票據－淨額	450,993	408,466
預付款項	19,521	16,033
其他	28,569	25,246
應收賬款、按金及預付款項合計	<b>499,083</b>	<b>449,745</b>

本集團一般給予其客戶30至180天信貸期。本集團亦允許其客戶保留若干比例的未償還結餘作為出售產品一年或兩年保證期的保留金。

## 綜合財務報表附註

## 20. 應收賬款、按金及預付款項(續)

於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，貿易應收賬款及應收票據總額根據到期日的賬齡分析如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
即期- 30天	367,010	341,202
31-60天	10,305	8,465
61-90天	7,184	9,079
91-180天	15,989	14,038
180天以上	84,297	72,194
貿易應收賬款及應收票據	484,785	444,978

本集團的貿易應收賬款包括總賬面值約為人民幣109,081,000元(二零一五年：人民幣82,578,000元)的應收賬款，該款項於二零一六年十二月三十一日已逾期，而本集團並無作出減值虧損撥備。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。經考慮該等個別貿易應收賬款的貿易關係、信用狀況及過往還款記錄後，本公司董事認為該等尚未償還結餘將可收回。

本集團已逾期但並未減值的貿易應收賬款總額的賬齡分析如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
0-30天	22,887	11,573
31-60天	10,305	7,486
61-90天	7,184	8,174
91-180天	15,989	12,338
180天以上	52,716	43,007
	109,081	82,578

## 綜合財務報表附註

## 20. 應收賬款、按金及預付款項(續)

截至二零一六年十二月三十一日，本集團為數人民幣33,792,000元(二零一五年：人民幣36,512,000元)的貿易應收賬款出現減值並作出撥備。個別出現減值的應收款項主要涉及突然陷入財務困境的客戶。該等應收款項按到期日的賬齡如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
0-30天	2,211	4,884
31-60天	-	748
61-90天	-	931
91-180天	-	1,411
180天以上	31,581	28,538
	<b>33,792</b>	36,512

本集團貿易應收賬款減值撥備的變動如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
於一月一日	36,512	36,544
應收款項減值撥備	5,068	2,016
減值虧損撥回	(7,788)	-
年內於證實無法收回時撤銷的應收款項	-	(2,048)
於十二月三十一日	<b>33,792</b>	36,512

## 綜合財務報表附註

### 20. 應收賬款、按金及預付款項 (續)

倘有客觀證據表明，由於一個或多個於初始確認貿易應收賬款後發生的事項，貿易應收賬款的估計未來現金流量受到影響，則貿易應收款項被視為減值。應收款項減值撥備的增加及解除已計入綜合損益及其他全面收益表的「行政開支」內。於撥備賬扣除的款項一般會於預期不能收回額外現金時撇銷。

應收賬款、按金及預付款項的賬面值以下列貨幣計值：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
人民幣	481,759	427,844
美元	1,777	9,909
歐元	14,716	11,147
其他貨幣	831	845
	<b>499,083</b>	449,745

### 21. 存貨

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
原材料	71,845	79,263
在製品	74,415	61,901
製成品	83,605	134,399
	<b>229,865</b>	275,563
撥備	(27,037)	(25,487)
	<b>202,828</b>	250,076

## 綜合財務報表附註

## 22. 應收／(應付)客戶合約工程款項

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
已產生合約成本加經確認溢利減經確認虧損	732,630	615,251
減：工程進度款項	(723,620)	(594,110)
	9,010	21,141
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
應收合約客戶款項	40,692	36,717
應付合約客戶款項	(31,682)	(15,576)
應收(應付)客戶合約工程款項淨額	9,010	21,141

於二零一六年十二月三十一日，應收賬款中包括客戶就合約工程持有的保留款項人民幣10,089,000元(二零一五年：人民幣6,994,000元)。

## 23. 限制性銀行存款

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
限制性銀行存款	33,163	172,613

該筆款項主要乃本集團就其所使用的貿易融資信貸發出的擔保而存放於銀行的存款。有關存款於一年內到期，並按固定年利率0.4%(二零一五年：0.4%)計息。

## 綜合財務報表附註

## 24. 現金及銀行結餘

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
銀行及手頭現金	62,046	53,983
短期銀行存款	115,900	47,600
現金及現金等值物	177,946	101,583

(a) 銀行及手頭現金、短期銀行存款以下列貨幣計值：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
人民幣	138,132	73,379
美元	11,626	15,290
歐元	25,694	10,866
其他貨幣	2,494	2,048
	177,946	101,583

(b) 短期銀行存款之實際年利率介乎1.77%至3.00%（二零一五年：介乎2.70%至4.00%）。

## 25. 股本

	股份數目 千股	股本 人民幣千元
<u>每股面值0.01港元的普通股</u>		
法定：		
於二零一五年一月一日、二零一五年十二月三十一日、 二零一六年一月一日及二零一六年十二月三十一日	1,000,000	10,211
已發行及繳足：		
於二零一五年一月一日、二零一五年十二月三十一日、 二零一六年一月一日及二零一六年十二月三十一日	403,200	4,022



## 綜合財務報表附註

## 26. 應付賬款、其他應付款項及應計費用

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
貿易應付賬款	203,499	177,863
來自客戶的預付按金	194,990	184,316
其他應付款項	50,888	40,782
應計開支	41,360	44,352
應付賬款、其他應付款項及應計費用總額	490,737	447,313

本集團一般獲得30至60天的信貸期。於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，貿易應付賬款的賬齡分析如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
即期－30天	134,078	119,353
31－60天	48,156	34,725
61－90天	5,219	3,979
91－180天	3,062	4,921
180天以上	12,984	14,885
	203,499	177,863

應付賬款、其他應付款項及應計費用以下列貨幣計值：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
人民幣	413,390	398,800
美元	8,177	6,620
歐元	66,599	38,191
港元	2,531	3,702
日圓	40	—
	490,737	447,313

## 綜合財務報表附註

## 27. 保證撥備

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
於一月一日	5,791	6,329
年度撥備	5,044	5,121
動用撥備	(4,817)	(5,659)
於十二月三十一日	6,018	5,791

## 28. 銀行借貸

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
即期		
— 有抵押	1,829	—
— 無抵押	348,943	408,677
銀行借貸總額	350,772	408,677

本集團借款的實際利率範圍如下：

	二零一六年	二零一五年
實際利率	每年1.40%至 4.79%	每年1.09%至 4.50%

本集團銀行借貸的償還情況如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
一年內	350,772	408,677

短期銀行借貸之賬面值與其公平值相若。

## 綜合財務報表附註

## 28. 銀行借貸(續)

本集團銀行借貸的賬面值以下列貨幣計值：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
港元	13,418	43,068
美元	141,511	176,221
歐元	141,615	164,198
人民幣	54,228	25,190
	<b>350,772</b>	<b>408,677</b>

附註：

- (a) 於二零一六年十二月三十一日，本集團已抵押其賬面值約人民幣3,443,000元(二零一五年：人民幣5,131,000元)之預付租賃款項及賬面值約人民幣9,153,000元(二零一五年：人民幣10,131,000元)之樓宇，作為其獲授一般銀行融資之擔保。於二零一六年十二月三十一日，本集團動用該等有抵押銀行融資人民幣1,829,000元(二零一五年：無)。
- (b) 於二零一六年十二月三十一日，本集團的銀行借貸人民幣209,205,000元(二零一五年：人民幣242,350,000元)乃由銀行出具的不可撤回備用信用證作擔保，而該銀行借貸並無獲動用(二零一五年：人民幣120,601,000元)。
- (c) 於二零一六年十二月三十一日，附屬公司相互作出擔保人民幣131,000,000元(二零一五年：人民幣176,000,000元)，為銀行借貸提供擔保，有關借貸已動用人民幣8,835,000元(二零一五年：人民幣3,969,000元)。
- (d) 於二零一六年十二月三十一日，本公司一名董事及本集團一名關聯方就本集團的銀行借貸人民幣69,370,000元(二零一五年：人民幣64,936,000元)提供個人擔保。

## 29. 遞延稅項

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
遞延稅項資產	21,701	6,310

## 綜合財務報表附註

## 29. 遞延稅項(續)

年內，遞延稅項資產的變動如下：

	應收款項				遞延收益	總計
	呆賬撥備	存貨撥備	保證撥備	銷售佣金		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一五年一月一日	4,720	612	812	-	-	6,144
於損益內(扣除)計入	(268)	422	12	-	-	166
於二零一五年十二月三十一日	4,452	1,034	824	-	-	6,310
於損益內(扣除)計入	(582)	(281)	42	917	15,295	15,391
於二零一六年十二月三十一日	3,870	753	866	917	15,295	21,701

於二零一六年十二月三十一日，本集團擁有未使用稅項虧損約人民幣65,498,000元(二零一五年：人民幣65,792,000元)可供抵銷未來溢利。由於日後應課稅溢利不大可能用以抵銷未使用稅項虧損，故並未確認遞延稅項資產。未確認稅項虧損包括具到期日之虧損人民幣65,498,000元(二零一五年：人民幣59,606,000元)。

除上述未使用稅項虧損外，於二零一六年十二月三十一日，本集團擁有其他可扣減暫時差額人民幣151,830,000元(二零一五年：人民幣84,334,000元)可供抵銷未來溢利。於二零一六年十二月三十一日，可扣減暫時差額人民幣103,887,000元(二零一五年：人民幣42,067,000元)已於遞延稅項資產確認。由於日後應課稅溢利不大可能用以抵銷可扣減暫時差額，故並未確認人民幣47,943,000元(二零一五年：人民幣42,267,000元)。

## 綜合財務報表附註

## 29. 遞延稅項 (續)

該等稅項虧損將於如下年度結轉及屆滿：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
於下列年度屆滿：		
二零一六年	-	16,755
二零一七年	13,043	13,043
二零一八年	6,472	6,472
二零一九年	5,528	5,528
二零二零年	17,808	17,808
二零二一年	22,647	-
	<b>65,498</b>	59,606

## 30. 遞延收益

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
與資產相關之政府補貼	61,180	-

於二零一六年十一月，本公司其中一間全資擁有的附屬公司Fair Friend (Henan) Precision Machinery Co., Ltd.就其投資廠房及設備之具體目的獲得若干政府補貼及補貼人民幣61,180,000元。該等補貼及補貼將按相關資產的可使用年期於損益內確認。

## 綜合財務報表附註

## 31. 營運所得現金

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
除所得稅前溢利：	87,650	55,952
調整：		
— 預付租賃款項攤銷	943	940
— 物業、廠房及設備折舊	25,342	26,081
— 無形資產攤銷	1,233	983
— 呆賬撥備	(2,720)	2,016
— 存貨撥備	1,550	7,791
— 分佔合營企業虧損	476	1,387
— 分佔聯營公司虧損(溢利)	5,909	(101)
— 視作出售可供出售金融資產之收益	—	(662)
— 出售物業、廠房及設備虧損	341	201
— 利息收入	(8,201)	(14,193)
— 利息開支	9,897	8,734
— 保證費用	5,044	5,121
營運資金變動：		
— 存貨	45,698	(610)
— 應收賬款、按金及預付款項	(46,618)	62,222
— 應收客戶合約工程款項	(3,975)	(4,223)
— 應收最終控股公司款項	(2,110)	532
— 應收合營企業、同系附屬公司及最終控股公司的聯營公司款項	(22,234)	(38,864)
— 應付賬款、其他應付款項及應計費用	57,239	36,652
— 應付客戶合約工程款項	16,106	(27,224)
— 應付最終控股公司款項	2,228	(1,556)
— 應付直接控股公司款項	(1,237)	(1,591)
— 應付合營企業款項	(125)	241
— 應付一間聯營公司及一間聯營公司的附屬公司款項	(2,408)	9,261
— 應付同系附屬公司及最終控股公司的聯營公司款項	(16,161)	5,420
— 保證撥備	(4,817)	(5,659)
營運所得現金	149,050	128,851

## 綜合財務報表附註

## 31. 營運所得現金 (續)

於現金流量表內，出售物業、廠房及設備所得款項包括：

本集團	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
賬面值：	450	221
出售物業、廠房及設備虧損	(341)	(201)
出售物業、廠房及設備所得款項	109	20

## 32. 或然負債

於二零一五年九月二十五日，本公司、FFG Werke與一家銀行（「該銀行」）訂立協議，據此，該銀行安排一筆本金額最高為50,000,000歐元（相當於人民幣365,340,000元）之融資，以供本公司及FFG Werke共同及個別地使用，因此本公司及FFG Werke各自須對另一方於融資項下產生之債務負責。於二零一六年十二月三十一日，本公司並未自上述融資函中提取任何貸款，而FFG Werke已提取貸款總額50,000,000歐元（相當於人民幣365,340,000元）（二零一五年：32,000,000歐元（相當於人民幣227,046,000元））。

於二零一四年七月九日，FFG Werke與天盛訂立擔保促成契據，據此，天盛同意就FFG Werke之業務經營所需而促成出具最大總額不超過10,600,000歐元（相當於人民幣77,452,000元）的銀行擔保。於二零一六年十二月三十一日，天盛已安排上述銀行擔保，總金額為8,500,000歐元（相當於人民幣62,108,000元）（二零一五年：4,605,000歐元（相當於人民幣32,675,000元））。

於二零一六年，本公司全資附屬公司杭州友佳精密機械有限公司出具總額為人民幣33,000,000元之備用信用證，以擔保一家銀行將向FFG Werke提供之相應金額之信貸額度。於二零一六年十二月三十一日，FFG Werke已提取合共4,000,000歐元（相當於人民幣29,227,000元）。

於二零一六年，本公司全資附屬公司杭州友佳精密機械有限公司出具總額為5,051,000歐元（約人民幣36,907,000元）之備用信用證，以擔保一家銀行將向FFG Europe提供之相應金額之信貸額度。於二零一六年十二月三十一日，FFG Europe已提取合共5,051,000歐元（相當於人民幣36,907,000元）。

管理層估計FFG Werke及FFG Europe之違約風險甚微，故該等財務擔保產生之擔保負債風險並不重大且於本年度並無確認任何擔保負債。

## 綜合財務報表附註

## 33. 承擔

## (a) 資本承擔

於報告期末已訂約但尚未產生的資本支出分析如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
就下列各項已訂約，但尚未於綜合財務報表撥備的資本支出：		
－ 樓宇建設	—	625
－ 向一間聯營公司之注資	—	67,404
	—	68,029

## (b) 經營租賃承擔

本集團作為承租人

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
年內根據經營租賃已付最低租金	9,416	10,241

於報告日期，本集團須就根據不可撤銷之經營租賃而租賃之辦公室支付之未來最低租金如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
一年內	5,749	6,788
一年後及五年內	3,549	5,672
	9,298	12,460



## 綜合財務報表附註

## 34. 關連人士交易

除附註28及附註32所披露者外，本集團於年內亦與其關連人士進行以下交易：

## (a) 交易

公司名稱	關係	交易性質	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
友嘉實業股份有限公司 (「友嘉實業」)	最終控股公司	銷售貨品	206	1,484
		採購貨品	21,381	5,007
		購買服務	878	–
杭州友嘉高松機械有限公司 (「友嘉高松」)	最終控股公司的聯營公司	銷售貨品	–	943
		採購貨品	907	2,188
		租金收入	1	9
		提供服務	182	190
友佳實業(香港)有限公司 (「友佳實業香港」)	直接控股公司	採購貨品	25,660	35,393
杭州友維機電有限公司 (「友維」)	同系附屬公司	銷售貨品	1	3
		租金收入	501	641
		提供服務	598	754
		採購貨品	119	–

## 綜合財務報表附註

## 34. 關連人士交易 (續)

## (a) 交易 (續)

公司名稱	關係	交易性質	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
AIF (由溫吉堂先生控制)	合營公司	銷售貨品	15	8
		採購貨品	235	377
		租金收入	22	24
		購買服務	–	11
		提供服務	1,138	884
Hangzhou Best Friend Technology Co., Ltd. (「Best Friend」)	最終控股公司的聯營公司	銷售貨品	–	11
SANCO Machine & Tools Co., Ltd. (「SANCO」)	同系附屬公司	採購貨品	13,299	5,171
		購買服務	–	511
Jobs Automazione S.p.A. (「Jobs」)	本集團一間聯營公司之 附屬公司	採購貨品	30,552	22,830
FFG Werke	聯營公司	採購貨品	33,590	3,012
Feeler Mectron	合營公司	採購貨品	4,067	3,121
		提供服務	119	–
		利息收入	1	–

## 綜合財務報表附註

## 34. 關連人士交易 (續)

## (a) 交易 (續)

公司名稱	關係	交易性質	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
UFM	合營公司	銷售貨品	15	10
		採購貨品	757	381
		提供服務	36	38
		利息收入	22	—
Nippon Cable Feeler	合營公司	購買服務	75	—
		提供服務	21	—
		租金收入	6	—
金友	同系附屬公司	購買權益股份	—	15,460
SMS Holding Co., Inc.	本集團一間聯營公司之 附屬公司	銷售貨品	1,138	—
FFG DMC Co., Ltd.	最終控股公司之附屬公司	採購貨品	1,040	—

附註：

- (a) 上述買賣交易的條款乃根據本公司與各關連人士訂立的框架協議規管。
- (b) 租金收入乃根據訂約方共同協定之條款收取。

## 綜合財務報表附註

## 34. 關連人士交易 (續)

## (b) 結餘

公司名稱	關係	結餘性質	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
友嘉實業	最終控股公司	貿易應付賬款 (附註(b))	(1,510)	(160)
		墊款(附註(b))	2,110	—
		其他應付賬款 (附註(b))	(878)	—
友佳實業香港	直接控股公司	貿易應付賬款 (附註(b))	(619)	(1,856)
友維(由陳明河先生控制)同系附屬公司		其他應收賬款 (附註(b))	114	222
		貿易應收賬款 (附註(a))	7	—
SANCO	同系附屬公司	貿易應付賬款 (附註(b))	(5,207)	(6,204)
		其他應收賬款 (附註(b))	—	1,009
		墊款(附註(b))	2,356	—

## 綜合財務報表附註

## 34. 關連人士交易 (續)

## (b) 結餘 (續)

公司名稱	關係	結餘性質	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
Best Friend	最終控股公司的 聯營公司	貿易應收賬款 (附註(a))	2	13
		預收(附註(b))	(1)	—
友嘉高松	最終控股公司的 聯營公司	其他應收賬款 (附註(b))	32	32
		貿易應付賬款 (附註(b))	(23)	—
		貿易應收賬款 (附註(a))	—	1
AIF (由溫吉堂先生控制) 合營公司		貿易應收賬款 (附註(a))	1	228
		其他應收賬款 (附註(b))	254	—
		貿易應付賬款 (附註(b))	—	(206)
		其他應付賬款 (附註(b))	—	(3)

## 綜合財務報表附註

## 34. 關連人士交易 (續)

## (b) 結餘 (續)

公司名稱	關係	結餘性質	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
Feeler Mectron	合營公司	貿易應收賬款 (附註(a))	58	48
		其他應收賬款 (附註(b))	13	78
		其他應付賬款 (附註(b))	(4)	–
UFM	合營公司	貿易應付賬款 (附註(b))	(188)	(108)
		其他應收賬款 (附註(b))	591	363
SIGMA Technology S.r.l	一間聯營公司之 附屬公司	墊款 (附註(b))	2,127	2,127
		貿易應付賬款 (附註(b))	(76)	(254)
Jobs	一間聯營公司之 附屬公司	其他應收賬款 (附註(b))	7,428	18,641
		貿易應付賬款 (附註(b))	(4,615)	(9,837)
		股東貸款 (附註(b))	22,595	5,469

## 綜合財務報表附註

## 34. 關連人士交易 (續)

## (b) 結餘 (續)

公司名稱	關係	結餘性質	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
FFG Werke	聯營公司	墊款 (附註(b))	43,025	28,020
		貿易應付賬款 (附註(b))	(3,290)	(298)
		股東貸款 (附註(b))	4,915	5,041
		其他應收賬款 (附註(b))	862	—
金友	同系附屬公司	其他應付賬款 (附註(b))	—	(15,460)
FFG Europe	聯營公司	其他應收賬款 (附註(b))	674	1,543
Nippon Cable Feeler	合營公司	其他應收賬款 (附註(b))	5	—
Equiptop Hitech Corp.	同系附屬公司	貿易應收賬款 (附註(a))	7	—
		貿易應付賬款 (附註(b))	(272)	—
SMS Holding Co.,Inc	一間聯營公司之 附屬公司	貿易應收賬款 (附註(a))	3	—

## 綜合財務報表附註

### 34. 關連人士交易 (續)

#### (b) 結餘 (續)

附註：

(a) 就與同系附屬公司、最終控股公司及其聯營公司以及聯營公司之附屬公司進行的銷售而言，本集團一般給予的信貸期為90天。結餘為無抵押及免息。截至二零一六年及二零一五年十二月三十一日，上列結餘的賬齡大部分為六至十二個月內。

(b) 結餘為無抵押、免息及須按要求償還。

#### (c) 主要管理人員報酬

年內，董事及其他主要管理人員的酬金如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
薪金	2,916	2,817
表現相關花紅	1,287	1,304
退休福利計劃供款	108	99
	<b>4,311</b>	4,220

### 35. 資產抵押

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
預付租賃款項	3,443	5,131
物業、廠房及設備	9,153	10,131
已抵押銀行存款	33,163	172,613
	<b>45,759</b>	187,875

本集團已抵押其預付租賃款項及樓宇作本集團獲授之一般銀行信貸額度之擔保。

本集團之受限制銀行存款主要指本集團為就所使用的融資信貸出具擔保而存放於銀行的存款。



## 綜合財務報表附註

## 36. 本公司之財務狀況及權益變動資料

本公司於二零一六年十二月三十一日之財務狀況表如下：

	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	-	2
於附屬公司的投資	52,837	52,837
於合營企業的投資	27,666	27,666
應收附屬公司款項	670,585	605,881
	<b>751,088</b>	686,386
<b>流動資產</b>		
應收賬款、按金及預付款項	11,223	14,022
應收聯營公司及一間聯營公司的附屬公司款項	35,304	28,592
現金及現金等值物	6,817	35,301
	<b>53,344</b>	77,915
<b>流動負債</b>		
其他應付款項及應計費用	7,653	11,641
應付一間聯營公司及一間聯營公司的附屬公司款項	1,400	8,853
銀行借貸	280,588	332,299
	<b>289,641</b>	352,793
<b>流動負債淨額</b>	<b>(236,297)</b>	(274,878)
<b>總資產減流動負債</b>	<b>514,791</b>	411,508
<b>資本及儲備</b>		
股本	4,022	4,022
股份溢價	82,281	82,281
其他儲備	7,973	7,973
保留盈利	420,515	317,232
<b>總權益</b>	<b>514,791</b>	411,508

## 綜合財務報表附註

## 36. 本公司之財務狀況及權益變動資料 (續)

本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度之權益變動表如下：

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	總額 人民幣千元
於二零一五年一月一日	4,022	82,281	7,973	46,895	141,171
溢利及全面收益總額	-	-	-	294,529	294,529
確認為分派之股息	-	-	-	(24,192)	(24,192)
於二零一五年十二月三十一日	4,022	82,281	7,973	317,232	411,508
溢利及全面收益總額	-	-	-	115,379	115,379
確認為分派之股息	-	-	-	(12,096)	(12,096)
於二零一六年十二月三十一日	4,022	82,281	7,973	420,515	514,791

## 37. 報告日期後事項

本集團於報告日期後概無發生任何重大事項。

# 五年財務概要

## 經營業績

截至十二月三十一日止年度

	二零一二年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
收益	1,540,856	1,350,271	1,300,119	990,239	<b>1,082,336</b>
毛利	308,947	309,771	344,894	267,925	<b>295,151</b>
除所得稅前溢利	60,440	54,388	125,071	55,952	<b>87,650</b>
本公司權益持有人應佔溢利	42,022	36,868	101,313	46,097	<b>60,749</b>
每股盈利－基本（人民幣元）	0.10	0.09	0.25	0.11	<b>0.15</b>

## 資產與負債

於十二月三十一日

	二零一二年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
非流動資產	345,271	330,119	309,492	589,531	<b>743,761</b>
流動資產淨值	339,800	361,656	433,321	154,908	<b>121,487</b>
非流動負債	(23,180)	(18,775)	(16,118)	–	<b>(61,180)</b>
<b>資產淨值</b>	<b>661,891</b>	<b>673,000</b>	<b>726,695</b>	<b>744,439</b>	<b>804,068</b>
股本	4,022	4,022	4,022	4,022	<b>4,022</b>
儲備	657,869	668,978	722,673	740,417	<b>800,046</b>
<b>股東權益</b>	<b>661,891</b>	<b>673,000</b>	<b>726,695</b>	<b>744,439</b>	<b>804,068</b>