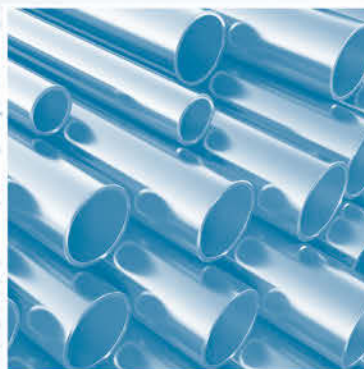
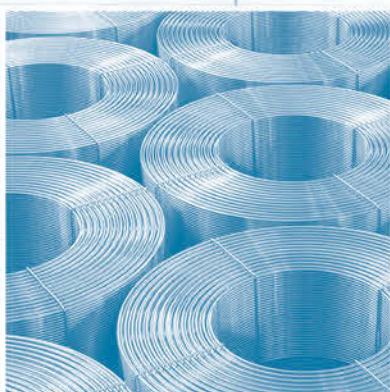


Xingye Alloy Materials Group Limited
興業合金材料集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：00505



目錄

| | |
|-----|--------------|
| 2 | 公司資料 |
| 4 | 主席報告書 |
| 5 | 管理層討論與分析 |
| 12 | 企業管治報告 |
| 26 | 環境、社會與管治報告 |
| 86 | 董事會報告 |
| 102 | 董事簡歷詳情 |
| 104 | 獨立核數師報告書 |
| 110 | 綜合損益表 |
| 111 | 綜合損益及其他全面收益表 |
| 112 | 綜合財務狀況表 |
| 114 | 綜合權益變動表 |
| 116 | 綜合現金流量表 |
| 118 | 財務報表附註 |
| 199 | 五年財務資料概要 |

董事會

執行董事

胡長源先生(主席)
胡明烈先生(行政總裁)
朱文俊先生

獨立非執行董事

柴朝明先生
樓棟博士
魯紅女士

審核委員會

柴朝明先生(主席)
魯紅女士
樓棟博士

薪酬委員會

樓棟博士(主席)
魯紅女士
朱文俊先生

提名委員會

柴朝明先生(主席)
魯紅女士
樓棟博士

公司秘書

梅雅美女士

授權代表

朱文俊先生
梅雅美女士

主要法律顧問

香港

中倫律師事務所有限法律責任合夥

中國

中倫律師事務所

開曼群島

Conyers Dill & Pearman, Cayman

核數師

畢馬威會計師事務所
於《財務匯報局條例》下的註冊公眾利益實體核數師

註冊辦事處

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



公司資料

主要營業地點

香港

香港九龍
觀塘鴻圖道37-39號
鴻泰工業大廈11樓11室

中國(銅業務)

中國
浙江省
寧波市
杭州灣新區
金溪路68號
郵編：315336

中國(線上遊戲業務)

中國
廣東省
深圳市
甲岸路31號
郵編：518066

開曼群島股份過戶登記總處

Royal Bank of Canada Trust Company (Cayman) Limited
4th Floor, Royal Bank House
24 Shedden Road, George Town
P.O. Box 705
Grand Cayman KY1-1110
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

主要往來銀行

中國農業銀行
中國建設銀行
中國銀行

公司網站

www.xingyealloy.com

股份代號

505

本人謹代表董事會真摯提呈興業合金材料集團有限公司(「**本公司**」)及其附屬公司(統稱「**本集團**」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「**二零二二年**」或「**報告期**」)之年度報告。

二零二二年，受國內疫情反復，國際政治動蕩以及全球經濟下滑等諸多因素影響，本集團的銅加工業務遭遇了訂單較大幅度下滑的不利局面，遭受的同行衝擊亦呈上升趨勢。但在董事會的領導下，集團積極做出了調整，以產品結構調整為重心，結合靈活的銷售策略，大力拓展高附加值與十大客戶產品市場份額以及海外市場，取得了較為滿意的成績，最大程度壓縮了盈利水平下降的空間。

二零二二年，隨著美聯儲縮表進程加快，加息力度提升，能源價格飆漲，通貨壓力陡增，全球主要經濟體國家經濟呈現滯漲甚至負增長態勢。除個別領域外，各行業都陷入了不同程度的業務萎縮困境。儘管中國政府仍積極採取適度寬鬆的財政政策，但全球化背景下，國內各行業也不可避免地出現了訂單不同程度下滑的局面。

二零二二年，受下游需求不足以及國際同行產能恢復的影響，國內銅加工行業普遍遭遇了前所未有的業務縮量窘境。在集團董事會的領導與全體職工的奮進拼搏下，本集團下降幅度低於其它同行。報告期內，本集團共實現全年銷量139,307噸。

在此，本人欣然宣佈二零二二年度本公司股權持有人應佔溢利人民幣216.6百萬元，全年收益錄得人民幣6,238.5百萬元。

展望

二零二三年，隨著疫情影響的消退，美聯儲加息預計見頂，加之國家繼續實施經濟刺激政策的預期，宏觀經濟有望企穩回升。但國際地緣政治局勢的不確定性仍未消除，中美貿易摩擦升級的風險猶存，國內供需不平衡的矛盾難以在短期內得到緩解，預示了經濟回暖的步伐將相對緩慢。面對複雜多變的外部形勢，二零二三年，集團將開啟新一輪變革，從生產、銷售端嘗試尋求突破，提升整體管理水平與核心競爭力。我們相信，在集團董事會的領導與全體員工的配合支持下，集團將順利完成既定目標，沉著應對各種挑戰與衝擊，早日實現國際一流目標，夯實百年老店的基礎，成為一家受人尊敬的現代化集團企業。

感謝

本人謹代表董事會向各位股東、全體員工、合作夥伴及社會各界，致以衷心的感謝及誠摯的祝福。

胡長源

主席

香港，二零二三年三月三十一日



管理層討論與分析

整體業務回顧

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得總收益為人民幣6,238.5百萬元，與截至二零二一年十二月三十一日止年度（「二零二一年」）人民幣6,949.9百萬元相比，降幅為10.2%。股東應佔本集團溢利由二零二一年的人民幣277.0百萬元減少至二零二二年的人民幣216.6百萬元，降幅為21.8%。

銅加工業務

市場和行業回顧

二零二二年是銅市場動盪的一年，美聯儲加息、俄烏衝突、中國疫情管控和歐美經濟衰退預期交織，各種因素影響國際銅價，二零二二年銅價先漲後跌，從二零二二年初至四月中旬，俄烏衝突影響主導，銅價震盪上行，從二零二二年四月下旬至六月上旬，中國疫情管控形勢主導，銅價波段下跌，從二零二二年六月中旬至七月中旬，美聯儲快速加息伴隨歐美衰退擔憂逐漸強烈，主導銅價快速下跌，從二零二二年十一月至十二月，中國放鬆疫情防控利好市場，促成銅價震盪上行。

二零二二年年末，倫敦金屬交易所(LME)三月期銅價收於8,374美元/噸，上海期貨交易所滬銅收於66,260元/噸，較二零二一年分別下跌5.85%和下跌14.16%。

受全球經濟需求放緩的影響，二零二二年中國銅板帶加工行業總體處於波動下行的運行態勢，全行業產量同比小幅下降，行業投資保持穩定，大型企業產能繼續強勢擴張，產能繼續向頭部企業集中。

根據銅加工行業研究機構——安泰科的報告，二零二二年中國銅板帶加工產能達到370.6萬噸，同比增長2.21%，全年新增產能達到8萬噸，全年銅板帶加工生產量達到240.1萬噸，同比下降7.3%。

我們預計二零二三年中國經濟較二零二二年將開始復甦。安泰科預計二零二三年我國銅板帶行業的總產能達到390.6萬噸，同比增長5.4%，全年產量預計達到278萬噸左右，同比增長15.8%；對外貿易總量約為23.7萬噸左右，同比增長17.7%。

業務回顧

於二零二二年，本集團的銅加工業務共實現收入人民幣6,224.9百萬元，銷量139,307噸，分別比二零二一年減少10.3%和14.1%。其中製造及銷售高精度銅板帶實現收入為人民幣5,887.0百萬元，較二零二一年的人民幣6,447.0百萬元減少8.7%，高精度銅板帶銷量為91,236噸，較二零二一年同期的104,378噸減少12.6%。銅板帶收入減少主要是由於銷量下降所致。於二零二二年，銅產品加工服務收入為人民幣261.9百萬元，較二零二一年的276.6百萬元減少5.3%，加工服務量為43,921噸，較二零二一年的51,273噸減少14.3%。於二零二二年，原材料貿易收入為人民幣76.0百萬元，較二零二一年的人民幣215.9百萬元減少64.8%，同時貿易業務銷量為4,150噸，較二零二一年的6,507噸減少36.2%。

業務發展

二零二二年，地緣政治風險增加、國際經濟下行疊加國內疫情反覆，中國經濟面臨較大的下行壓力，各個行業均面臨滯漲甚至倒退風險。銅加工材料下游需求發生變化，尤其電子信息產業在二零二二年上半年下滑明顯，拖累了包括銅板帶材加工行業在內的上游企業發展。本集團在此次衝擊中亦不可避免地遭受了訂單下滑與行業激烈競爭的挑戰，產銷量、收入和淨利潤都較二零二一年有一定幅度下滑。但在集團管理層的領導下，在各部門人員的積極應對下，果斷做出調整，迎接挑戰抓住機遇，力爭突破。開展的具體工作以及取得的成果如下：

- 一、**採購方面**，為降低物流成本，集團已逐漸將原材料採購供應鏈中心從上海流轉至寧波及江西近浙地區，上海退居次要地位。上海疫情爆發後，集團積極從新供應鏈中心調貨，有效保障了供應時效性，將疫情對原材料供給端的影響降至最低。此外，二零二二年集團在再生銅進口方面也有了長足的進步，與二零二一年相比進口量增加了50.4%，切實補足了由於國內疫情導致的原料供應的困難，同時也降低了新料的使用比例，以達到降低生產成本的效果。
- 二、**生產方面**，生產現場基礎管理提升是集團始終堅持推進的目標。二零二二年，集團從安全風險識別、質量過程管控、設備管控等方面入手，著力提升現場的可視化程度，減少誤操作、難操作、盲目操作風險，為往規範化、自動化趨勢轉變邁出了堅實的一步。這些措施在提升基礎管理的同時，狠抓生產效率也取得了較大成果。此外，集團推行生產自助管理系統的相關軟件，有效降低了員工的勞動強度與統計人員的工作量，提升了數據的準確性、全面性與數據收集的及時性，為信息化在所有生產系統中推廣與貫通提供了良好的範本。

管理層討論與分析

三、**銷售方面**，面對二零二二年中訂單大幅下滑，集團多部門協同，開展了饒有成效的保量措施：

1. 加大客戶拜訪力度，切實瞭解客戶需求。二零二二年，集團各個層級的員工累計走訪客戶超五百次，成功開拓新客戶24家，走訪頻次較二零二一年同期有顯著提升，最大程度地避免了訂單的流失。
2. 重點開拓高附加值產品市場，提升集團盈利能力。受市場需求疲軟影響，二零二二年集團的高附加值產品總銷量未達目標。但部分產品系列如銅鎳硅系、銅鉻系、手機散熱用蝕刻材料系列的銷量均較二零二一年度有大幅提升。
3. 重點引進戰略客戶，提升品牌影響力。集團重點瞄準各下游應用領域龍頭企業訂單量，通過不懈努力，集團通過了蘋果、泰科等國際巨頭的供應商審核，又成功和新能源汽車產業鏈的知名公司形成戰略合作，提升了我司高性能合金材料在高端產品的知名度。
4. 開拓產品應用領域，加快新品試製。面對挑戰，集團積極開拓新的產品應用領域，成功進入新能源汽車材料應用領域，於截至二零二二年十二月三十一日止年度實現新能源汽車用紫銅帶訂單較大增量。此外，集團在基站服務器熱管理、通訊連接器、汽車線束端子、CPU插槽等領域的產品研發亦有較大突破。

展望

展望二零二三年，隨著中國政府穩定經濟政策進一步見效，疫情影響進一步消退，企業復工復產進程提速、整體經濟活動氣氛加快回升，但市場需求提振相對緩慢，經濟復甦基礎仍然疲弱。集團的銅加工業務將面臨產品結構調整與同業競爭加劇的新一輪挑戰。對此，集團管理層將主動求變，向內革新，加快轉型，提升管理水平。在新一輪技術改造完成，產線實現優化配置之際，集團有信心抓住本輪經濟回暖之契機，擴大產品市佔率及品牌影響力，加速實現國際一流之願景，鞏固百年老店之基礎。

遊戲業務

行業回顧

根據《二零二二年中國遊戲產業報告》，中國遊戲市場銷售收入過去十年首次下降，二零二二年實際銷售收入跌至人民幣2,695億元，同比減少10.3%。中國遊戲用戶數量於二零二二年為6.64億人，同比減少0.33%。

業務回顧

二零一六年八月，本集團完成對Funnytime的收購，Funnytime主要通過其全資子公司Soul Dargon Limited以及透過合約協議控制的兩家境內公司合肥掌悅網絡科技有限公司(「掌悅」)及寧波龍輝網絡科技有限公司(「龍輝」)進行網絡遊戲的開發、發行和運營業務。截至二零二二年十二月三十一日止年度，Funnytime共實現收入人民幣13.6百萬元，淨虧損為人民幣0.2百萬元，分別比二零二一年的收入增加30.8%及淨虧損減少92.9%。收入增加及淨虧損減少主要由於二零二二年兩款新遊戲產品正式上線所致。

展望

展望二零二三年，儘管面對遊戲產業萎縮的挑戰，本集團的遊戲業務將繼續運營網絡遊戲，力求擴大遊戲產品的用戶群及總收入。

財務回顧

收入及毛利

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的銅業務共錄得收入為人民幣6,224.9百萬元，而本集團的網絡遊戲業務於截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得收入人民幣13.6百萬元。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團共錄得銷售收入為人民幣6,238.5百萬元，較二零二一年人民幣6,949.9百萬元減少10.2%。本集團銅業務的收入減少主要是由於銅產品銷量減少所致。本集團已售出139,307噸銅產品，較二零二一年的162,158噸減少14.1%。本集團於二零二二年錄得人民幣587.9百萬元的毛利，較二零二一年減少25.6%。毛利減少主要由於二零二二年銅產品銷量減少所致。

其他收入

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得其他收入人民幣40.9百萬元，較二零二一年增加人民幣25.5百萬元。該增加主要由於本集團於二零二二年錄得衍生金融工具淨收益人民幣12.7百萬元，以及政府補助較二零二一年增加人民幣13.0百萬元所致。

其他費用

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的其他費用為人民幣1.3百萬元，較二零二一年的人民幣62.0百萬元減少人民幣60.7百萬元，這主要是因為本集團於二零二一年錄得衍生金融工具淨虧損人民幣59.7百萬元。

分銷費用

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的分銷費用由二零二一年的人民幣61.5百萬元減少人民幣0.4百萬元至二零二二年的人民幣61.1百萬元。該減少主要由於保險費減少所致。

管理層討論與分析

行政費用

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的行政費用由二零二一年的人民幣314.0百萬元增加人民幣20.1百萬元至二零二二年的人人民幣334.1百萬元，主要由於研發費用增加所致。

財務收入／(成本)淨額

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的財務收入淨額為人民幣17.1百萬元(二零二一年：財務成本淨額人民幣14.5百萬元)。此乃主要由於銀行存款利息收入及外匯收益淨額增加所致。

所得稅

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團所得稅開支由二零二一年的人民幣76.5百萬元減少人民幣43.9百萬元至人民幣32.6百萬元，而實際稅率於二零二二年減少至13.1%，而二零二一年為21.6%。實際稅率減少主要由於本集團兩家主要附屬公司就合資格研發費用享受100%加計扣除所致。

本公司股東應佔溢利

綜合上述因素，本公司股東應佔溢利由二零二一年的人人民幣277.0百萬元減少人民幣60.4百萬元至二零二二年的人人民幣216.6百萬元。

流動資金及財務資源

於二零二二年十二月三十一日，本集團錄得流動資產淨額人民幣903.4百萬元，而於二零二一年十二月三十一日的流動資產淨額為人民幣686.4百萬元。

於二零二二年十二月三十一日，短期計息借貸佔計息借貸總額的百分比為86.4%。於本年報日期，本集團取得及重續中國多家銀行借出的短期貸款(該等短期貸款根據當地市場慣例每年續期)，在融資方面並未遇到任何困難。

本集團有能力由經營活動產生現金、信貸狀況及與主要借款銀行的關係良好，以及擁有可動用但尚未支取的銀行信貸連同銀行存款分別為人民幣1,399.7百萬元(包括長期貸款額度人民幣436.8百萬元)及人民幣1,348.7百萬元(包括受限制銀行存款人民幣720.1百萬元、到期日超過三個月之銀行存款人民幣311.7百萬元及現金及現金等價物人民幣316.9百萬元)。董事會相信，根據過往經驗及本集團與其主要借款銀行的關係，本集團將能夠於來年到期時重續現有短期銀行借貸。董事會有信心，本集團能具備足夠財務資源，以維持其營運資金需求及應付其可預見的債務償還需求。

於二零二二年十二月三十一日，本集團有須於一年內償還的銀行貸款及其他借貸約人民幣745.1百萬元。於二零二二年十二月三十一日，本集團40.0%的債務為有抵押。

二零二二年十二月三十一日的資本負債率為33.0%(二零二一年十二月三十一日：33.9%)，有關比率乃以債務淨額除以資本總額計算得出。債務淨額以債務總額(包括綜合財務狀況表所列的所有計息借款、租賃負債及應付票據)減現金及現金等價物計算。資本總額為綜合財務狀況表所載本公司權益股東應佔權益加債務淨額。

抵押資產

於二零二二年十二月三十一日，本集團已抵押賬面值總計人民幣503.1百萬元(二零二一年十二月三十一日：人民幣617.1百萬元)的資產以獲得銀行信貸。

資本開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已投資人民幣134.1百萬元用於購買物業、廠房及設備。此資本開支主要通過內部資源及銀行貸款提供資金。

資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團已訂約但未撥備的未來資本開支約為人民幣450.5百萬元，主要用於本集團銅加工業務的廠房建設及產能擴張。

於財政期間結束後的重要事項

於截至二零二二年十二月三十一日止財政年度結束後直至本年報日期，概無發生影響本集團的重大事項。

重大投資

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何價值為本集團資產總值5%或以上的重大投資。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無進行任何附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售。

未來重大投資或資本資產計劃

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無其他未來重大投資或資本資產計劃。

或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。



管理層討論與分析

市場風險

本集團須承受各類市場風險，包括銅價與其他商品價格的波動，以及利率與匯率的變動。

本集團向以美元或其他外幣計值的國際市場出口部分產品及購買大量原材料，主要為銅產品及生產設備。因此，本集團有外匯風險敞口，故本集團使用遠期外匯合約及期權對沖外匯風險。有關本集團遠期外幣合約及期權的詳情，請參閱財務報表附註19。

僱員

於二零二二年十二月三十一日，本集團有1,457名僱員，銅業務及網絡遊戲業務分別有1,405名及52名僱員。薪酬政策會作定期檢討以確保本集團為我們的員工提供具競爭力的受聘條款。僱員福利包括薪金、退休金、醫療保險計劃及其他適用的社會保險。此外，購股權或股份獎勵可分別根據經批准購股權計劃或股份獎勵計劃之條款授予或獎勵予本集團合資格僱員（包括董事）。晉升及薪酬增加則按照表現而釐定。本集團的成功取決於僱員的技能及貢獻。本集團肯定人力資源於競爭激烈的行業中甚為重要，故在僱員培訓方面投放資源。本集團已為僱員設立年度培訓計劃，務求使新僱員可充分掌握履行職責所需的技能，而現有僱員則可提升或改善技能。

環境及法規政策

環保與節能是本集團生產運行的基本準則。本集團極力推進資源的回收再生利用，專門有設立回收車間對相關金屬及其他資源進行回收並應用於公司的再生產，努力降低對環境的影響。

本集團也嚴格要求供應商遵循環保法規，對有害元素超標的原材料，或沒有獲得相關監管機構證書、批文及認證的貨品一律予以退回、拒收。

本集團主要的營運公司位於中國，同時本公司於開曼群島註冊成立，而其股份在香港上市。本集團一直嚴格遵守中國、開曼群島及香港的各項相關法律、規則及法規。

購買、出售或贖回上市證券

於二零二二年全年，本公司於二零一六年四月十八日採納的股份獎勵計劃（「**股份獎勵計劃**」）的受託人根據股份獎勵計劃的規則及信託契據條款於聯交所購買合共9,701,000股本公司股份，總代價為11,174,000港元（相當於人民幣9,928,000元）。

除上文所述購買股份獎勵計劃項下的股份外，截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事會致力推動良好的企業管治以保障本公司股東(「股東」)的利益。董事會亦相信維持高水平的企業管治乃本集團成功的關鍵，並著力改善高度問責制及透明度，以達致本集團各利益相關者的期望。

企業管治常規

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司一直遵守載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《企業管治守則》(「企業管治守則」)所載的守則條文。董事會將定期檢討現時的常規，以遵循企業管治的最新常規。

遵守上市規則附錄十所載的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)。向所有本公司董事(「董事」)作出具體查詢後，所有董事已確認彼等於截至二零二二年十二月三十一日止年度已遵守標準守則內所載的規定標準。

公司文化

以創新、信心和誠信為我們的客戶提供優質產品，並與我們的員工、股東和持份者分享成功，是企業取得成功的關鍵因素。

自二零一五年，本集團設立「興業幸福家園」，以增強本集團凝聚力，加強員工歸屬感，才能有一個穩定和持續發展的企業。本集團相信圍繞員工幸福、客戶感動、股東滿意的主題，讓「興業精神」、企業哲學，根植於員工、根植於客戶，致力於成為受人尊敬的百年企業。

董事會

董事會組成

董事會目前包括三位執行董事，分別為胡長源先生(主席)、胡明烈先生(行政總裁)及朱文俊先生，以及三位獨立非執行董事，即為柴朝明先生、樓棟博士及魯紅女士。本公司會定期就董事會的規模及組成作出檢討，確保其全面平衡，且每名董事均具備與本集團業務營運及發展有關之豐富知識、經驗及專門知識。除胡長源先生(主席)與胡明烈先生(行政總裁)的家庭關係外，董事會成員之間並無任何財務、商業、家庭或其他重大關係。有關董事簡歷及其之間的關係(若有)詳情載列於本年報「董事簡歷詳情」一節。

最新董事名單已於本公司網站及香港交易及結算所有限公司指定網站(「交易及結算所網站」)登載，當中列明各董事的職務及職能，並指明彼等是否屬獨立非執行董事。

企業管治報告

董事會成員至少三分之一為獨立非執行董事且至少由三位獨立非執行董組成，符合上市規則的最低規定。因此，本公司委任的獨立非執行董事數目乃符合上市規則第3.10條及第3.10A條的規定。

根據上市規則第3.13條的規定，本公司已收訖由三位獨立非執行董事作出的年度獨立性確認書。董事會認為，所有獨立非執行董事均具備上市規則所界定的獨立身份。

董事會的職責

董事會的主要職責為確保本公司經妥善管理以保障股東利益。董事會由主席領導，負責向管理層提供指引及作有效監管。一般而言，董事會的職責為：(i)制定本集團的長遠策略及監控其執行情況；(ii)審批本集團的業務計劃及財務預算；(iii)批准本集團的年度及中期業績；(iv)審查及監控本集團的風險管理及內部監控；(v)確保良好的企業管治及合規；及(vi)監察管理層的工作表現。

董事會按特定條款授權管理層執行已確定的策略方針，並向董事會匯報有關日常營運。為此，董事會訂立了清晰的書面職權範圍，特別明確釐定管理層向董事會匯報的範圍，及須獲得董事會預先批准的決定及承擔。

本公司最少每年定期召開四次董事會會議，並在有需要時召開更多會議。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會合共召開六次董事會會議(包括四次定期董事會會議)，而各董事的出席紀錄載列如下：

| 董事姓名 | 董事在職期間 召開會議次數 | 出席會議次數 |
|----------------|------------------|--------|
| 執行董事 | | |
| 胡長源先生(主席) | 6 | 6 |
| 胡明烈先生(行政總裁) | 6 | 6 |
| 朱文俊先生 | 6 | 6 |
| 獨立非執行董事 | 6 | 6 |
| 柴朝明先生 | 6 | 6 |
| 樓棟博士 | 6 | 6 |
| 魯紅女士 | | |

召開定期董事會會議須給予全體董事至少十四天的通知，讓所有董事均有機會出席會議。所有董事在擬定會議日期前的合理期間(通常在董事會會議前不少於一星期的時間)內，可獲取詳盡董事會文件及相關資料。定期董事會會議的議程及相關董事會文件須在董事會會議或董事委員會會議擬定舉行日期至少三天前，全部及時送交全體董事，以確保所有董事有機會於議程中加入討論事項。董事會其他所有會議在切實可行的情況下亦應採納以上安排。

董事可自由於董事會會議表達意見。重要決策僅會於董事會會議上經詳細討論後方會作出。董事確認，彼等有責任以符合公眾及本公司利益的方式行事，特別是少數股東的利益。倘股東利益與其他利益之間出現衝突，須以股東利益為先。

董事可隨時向管理層查詢，並取得進一步資料，以便進行決策。管理層亦不時獲邀出席董事會會議以詳細解釋討論中的事項及回應董事的查詢。

董事會會議或董事委員會會議須編製詳細的會議紀錄。會議紀錄必須詳細記錄董事於會議期間考慮的事項以及通過的決議案，包括董事提出的任何疑慮或異議。

所有董事及董事委員會成員將獲提供一星期時間，以就相關會議的草擬會議紀錄提出意見。草擬會議紀錄將於其後由會議主席或董事委員會主席確認並批准。

董事會會議或董事委員會會議的會議紀錄由董事會秘書或公司秘書保存，並隨時可供董事查閱。

所有董事可隨時與董事會秘書及公司秘書聯繫，彼等負責確保及建議遵守有關董事會的所有程序及所有適用規則及法規。

董事會及董事委員會獲提供足夠資源以履行職責，包括但不限於在有需要時由本公司出資聘請顧問。個別董事亦可要求由本公司出資聘請顧問為任何特定事項提供意見。

所有董事均可向董事會秘書或公司秘書取得有關規則及法規以及上市公司董事必須遵守的其他持續責任的適時資料及最新發展，以確保各董事知悉本身職責及本公司貫徹執行董事會會議程序及妥為遵守法律。

企業管治職能

本公司致力達至企業管治的最高水平，以保障及維護股東的利益和盡量提高股東的利益，以提升企業價值及增強企業責任感。董事會釐定企業管治政策並須履行以下企業管治職責：

- 制定、審閱及更新本公司的企業管治政策及常規；
- 審閱及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- 審閱及監察本公司遵守法定及監管規定的政策及常規；
- 制定、審閱及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊(如有)；及
- 審閱本公司是否已遵守管治守則及企業管治報告的披露規定。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會已履行上述職責。

企業管治報告

董事及高級職員的責任

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已為董事及高級職員安排適用的責任保險。

董事的培訓及持續專業發展

董事致力遵守企業管治守則內有關董事培訓的第C.1.4條守則條文，以確保彼等向董事會作出知情及相關貢獻。

董事不斷留意作為本公司董事須負的責任及操守，以及有關本公司業務活動及發展的事宜。本公司不時為董事更新及提供書面培訓材料，並就上市規則及其他適用法規的最新發展舉辦研討會，確保遵守及秉持優秀企業管治常規。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已為董事就上市公司董事職責的監管更新安排了內部簡報會，由一家律師事務所進行。全體董事(即胡長源先生、胡明烈先生、朱文俊先生、柴朝明先生、樓棟博士及魯紅女士)均參加該內部培訓。

全體董事(即胡長源先生、胡明烈先生、朱文俊先生、柴朝明先生、樓棟博士及魯紅女士)均已參加適當的持續專業發展課程及閱讀資料，以增強及更新彼等的知識及技能，並已向本公司提供彼等於截至二零二二年十二月三十一日止年度接受培訓的紀錄。

向董事會提供獨立意見的機制

獨立非執行董事由專業人員組成，彼等有能力保障本公司的企業管治及保護全體股東的利益。透過出任各董事委員會成員、積極參與董事會及／或各董事委員會會議並就會議上討論之事務分享寶貴及公正意見以及主動處理涉及潛在利益衝突之事宜，所有獨立非執行董事向董事會提出獨立觀點並對有效領導本公司貢獻良多。

董事會應每年檢討向董事會提供獨立觀點和意見的機制，並於截至二零二二年十二月三十一日止年度已檢討該機制，以確保其實施及有效性。

董事的委任、重選及罷免

本公司按正式、經深思熟慮及透明的程序委任新董事。提名委員會已制定提名政策，並負責為董事會物色及提名合適人選，以委任額外董事或填補董事會的臨時空缺，並於股東週年大會上就任何建議委任或重選董事向股東提出推薦建議。

新董事選舉過程的詳情及二零二二年提名委員會履行的工作概要載於以下「提名委員會」一節。

根據本公司的組織章程細則第87(1)及87(2)條，三分之一的董事須至少每三年輪席告退一次，並符合資格可於應屆股東週年大會上膺選連任。凡經董事會根據章程細則第86(3)條委任的任何董事，在釐定輪席告退的特定董事或董事人數時並不計算在內。根據本公司的組織章程細則第86(3)條，獲董事會委任以填補臨時空缺或作為新成員的董事，任期僅至本公司下屆股東週年大會為止，惟符合資格膺選連任。

本公司各執行董事均已與本公司訂立服務合約，自彼等各自獲委任當日起生效，直至根據服務合約的條款終止為止。根據服務合約，執行董事或本公司可透過向對方發出不少於三個月的事先書面通知以隨時終止有關委任。

本公司各獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，任期為三年。

職責區分

主席與行政總裁的職位已作區分，兩者各自負責獨立職務。主席負責監管董事會的職能及表現，而行政總裁則負責本集團的業務管理。本公司的現任主席及行政總裁分別為胡長源先生及胡明烈先生。

董事會包括三位獨立非執行董事，彼等提供更強的獨立判斷、知識及經驗。此外，各執行董事有責任監察及監管特定範疇的營運，及執行董事會制定的策略及政策。目前，審核委員會及提名委員會的全體成員均為獨立非執行董事，而薪酬委員會的大多數成員為獨立非執行董事。此架構確保本集團內的權力及職權取得平衡，並在權力方面實行分立。

董事委員會

董事會已委任以下董事委員會，以監察本公司特定方面事宜：

審核委員會

本公司於二零零七年十二月一日根據上市規則及企業管治守則的規定成立審核委員會，並編製具體書面職權範圍，當中載列董事會賦予的職責、責任及權限。該書面職權範圍已於本公司網站及交易及結算所網站登載。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，審核委員會包括三位獨立非執行董事，即柴朝明先生(主席)、樓棟博士及魯紅女士。審核委員會每年至少舉行兩次正式會議。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，審核委員會已舉行兩次會議。於會上，審核委員會成員已履行下文列明的主要職責及責任。審核委員會各成員的出席紀錄載列如下：

| 成員姓名 | 成員在職期間 召開會議次數 | 出席會議次數 |
|-----------|------------------|--------|
| 柴朝明先生(主席) | 2 | 2 |
| 魯紅女士 | 2 | 2 |
| 樓棟博士 | 2 | 2 |

企業管治報告

審核委員會的主要職責及責任包括下列各項：

- 審閱本集團的年報及中期報告以及財務報告、由核數師向管理層提出的推薦建議及本公司管理層作出的回應；
- 審閱有關本集團採納的會計政策及會計常規的事項；
- 審閱本公司風險管理及內部監控制度；
- 與外聘核數師審閱內部監控事宜；
- 審閱外聘核數師給予管理層的法定審核計劃及函件(若有)；
- 在委聘、續聘及罷免受聘外聘核數師方面向董事會提供意見、批准委聘外聘核數師的薪酬及條款，以及處理有關核數師辭任或撤換的任何問題；及
- 審閱持續關連交易(若有)及檢查本集團內部監控是否足以作為標準程序的一部份。

審核委員會的職責亦包括檢討核數的範疇、結果及成本效益，以及本公司核數師的獨立性及客觀性。審核委員會每年至少檢討一次本公司核數師的獨立性以及內部審核職能有否足夠資源及是否稱職。倘核數師亦有向本公司提供非核數服務，審核委員會亦會檢討該等服務的性質及所涉範圍，務求在保持客觀性及成本之間取得平衡。

審核委員會有權隨時接觸本集團的會計師及高級管理層，以及索取任何財務及相關資料，以便能夠有效及高效地履行職責。除可獲得內部協助外，審核委員會亦可於彼等認為有需要時要求外聘核數師提供協助及建議，費用由本公司承擔。審核委員會應與董事會及高級管理層保持聯絡，並與外聘核數師每年至少會面兩次。此外，審核委員會每年至少有一次在執行董事不在場的情況下與外聘核數師會面，以討論本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務申報及出現的任何重大及財務事宜。

此外，審核委員會獲授權：

- 在其書面職權範圍的權限內調查任何事宜；
- 與管理層全面接觸及獲其合作；
- 全權酌情邀請任何董事或行政人員出席其會議；及
- 獲得合理資源讓其能夠妥善履行職責。

薪酬委員會

薪酬委員會於二零零七年十二月一日根據上市規則及企業管治守則的規定成立，並編製具體書面職權範圍，當中載列董事會賦予的職責、責任及權限。該書面職權範圍已於本公司網站及交易及結算所網站登載。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，薪酬委員會成員包括兩位獨立非執行董事及一位執行董事，即樓棟博士(主席)及魯紅女士以及朱文俊先生。其主要目標為確保本公司可招聘、挽留及激勵有才幹的員工，以鞏固本公司的成就及為股東創造價值。薪酬委員會亦負責就董事及高級管理層薪酬待遇的釐定及就設立正式及具透明度的程序以制定有關薪酬政策向董事會提出推薦建議。薪酬委員為各位董事建議薪酬待遇時，將考慮彼之資格及經驗、特定職責以及市場給予同類職位之現行待遇。薪酬委員會旨在每年至少舉行兩次會議。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，薪酬委員會已舉行二次會議。於會上，薪酬委員會成員已檢討董事及高級管理層的薪酬政策及待遇及中報及年報內有關董事薪酬之資料，並提出建議供董事會批准。薪酬委員會各成員的出席紀錄載列如下：

| 成員姓名 | 成員在職期間 召開會議次數 | 出席會議次數 |
|----------|------------------|--------|
| 樓棟博士(主席) | 2 | 2 |
| 魯紅女士 | 2 | 2 |
| 朱文俊先生 | 2 | 2 |

載至二零二二年十二月三十一日止年度，高級管理層成員(即三名執行董事)的薪酬(按範圍及其他薪酬相關事項)載列如下：

| 薪酬範圍(人民幣元) | 人數 |
|---------------------|----|
| 1,000,001至2,000,000 | 1 |
| 2,000,000至3,000,000 | 2 |

董事薪酬政策

本公司已就董事薪酬及其他薪酬相關事宜訂立正式及透明的政策。該薪酬政策為確保所有董事為本公司貢獻之能力及時間均獲充份之酬勞補償，而所提供之薪酬乃與其職責相符及與市場水平相若。概無董事或其任何聯繫人士參與決定其本身薪酬。

企業管治報告

根據該董事薪酬政策，董事薪酬之政策及架構如下：

- (a) 獨立非執行董事及非執行董事收取基本袍金，及其他酌情酬金。該基本袍金設定在一個水平，以反映基於本集團之複雜性、責任範圍以及彼必須出席的董事會會議或董事委員會相關會議的次數所需之能力及貢獻。除基本袍金外，倘若獨立非執行董事及非執行董事不是董事會主席，彼將因擔任董事委員會主席而獲得報酬。本公司一般不應給予獨立非執行董事帶有績效表現相關元素的股本權益酬金，因為這或導致其決策偏頗並影響其客觀性及獨立性。
- (b) 當執行董事以合約形式受僱時，按本公司與執行董事共同商定，其薪酬根據香港或中國(如適用)現行市場利率及條件而定，並須每年或定期重新評估。薪酬委員會應就其有關其他執行董事薪酬之建議諮詢董事會主席，並在認為有必要時尋求專業意見。執行董事之薪酬包括可變及不可變元素。薪酬之不可變元素的總水平是通過考慮職位描述及職責以及本集團之規模及複雜性而定。執行董事亦可領取其他福利，包括但不限於定額供款退休計劃、提供住院及門診福利之計劃、住宿福利以及使用公司汽車。可變元素屬酌情性質，包括由董事會主席建議及經薪酬委員會及董事會批准，根據執行董事及本集團表現而定之年終花紅。

提名委員會

提名委員會於二零零七年十二月一日根據企業管治守則的規定成立，並編製具體書面職權範圍，當中載列董事會賦予的職責、責任及權限。該書面職權範圍已於本公司網站及交易及結算所網站登載。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，提名委員會成員包括三位獨立非執行董事，即柴朝明先生(主席)、樓棟博士及魯紅女士。提名委員會每年至少舉行一次正式會議。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，提名委員會已舉行一次會議。於會上，提名委員會成員執行下文列明的主要職責。提名委員會各成員的出席紀錄載列如下：

| 成員姓名 | 成員在職期間 召開會議次數 | 出席會議次數 |
|-----------|------------------|--------|
| 柴朝明先生(主席) | 1 | 1 |
| 樓棟博士 | 1 | 1 |
| 魯紅女士 | 1 | 1 |

根據提名委員會的書面職權範圍，提名委員會的主要職責包括：

- 定期就董事會的架構、規模及組成作出檢討，並就任何認為有需要作出的調整向董事會提供推薦建議；
- 每年檢討獨立非執行董事是否屬上市規則界定的獨立人士；
- 在董事會出現空缺時負責物色及提名合適人選，藉以填補董事會空缺；
- 評估董事會的整體效能及各董事對董事會效能的貢獻；
- 就有關委任或重新委任董事，以及繼任董事向董事會提供意見；及
- 審閱董事會多元化政策。

董事會已採納提名政策(「**提名政策**」)，以制定提名委員會提名董事的過程及程序。提名政策旨在確保董事根據本公司業務而具備適當所需技巧、經驗及多元化的觀點與角度。為確保董事會組成人員的變動不會帶來不適當的干擾，本公司應設有正式、經審慎考慮並具透明度的董事甄選、委任及重新委任程序。委任新董事(作為新增董事或填補所出現的臨時空缺)或重新委任任何董事乃經提名委員會推薦候選人後由董事會作出決定。

用於考慮候選人是否符合資格的標準，應視乎候選人是否能投入足夠時間及精力以處理本公司事務，並促進董事會成員多元化，使董事會能有效履行其職責。

提名委員會曾就提名董事於本公司應屆股東週年大會重選而召開一次會議，並決議將輪席告退的董事，而該等董事符合資格並願意於應屆股東週年大會上膺選連任。

董事會多元化政策

董事會已採納董事會多元化政策，自二零一三年八月二十八日起生效，並討論了實施該政策所設定的可衡量目標(如有)。董事會已於截至二零二二年十二月三十一日止年度審閱有關政策的實施情況及有效性。

本公司認可並信納董事會成員多元化的好處。本公司致力於確保董事會將對提高本公司業績帶來好處。董事會的所有委任將繼續基於適當考慮董事會成員多元化好處的優點。候選人的遴選將基於一系列多元化的角度，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業及行業經驗、技能、知識及年資。最終決定將基於選定候選人的優點及將為董事會帶來的貢獻而作出。

董事會自二零一六年五月起已實現董事會性別多元化。員工層面(包括高級管理層)的性別多元化於本年報第60頁的環境、社會與管治報告中披露。本公司力求於未來實現更平衡的員工性別比例，並將繼續不時監察及評估多元化政策，以確保其持續有效。

問責及核數

董事與核數師的確認

董事會確認其為各財政年度編製財務報表的責任，以真實和公允地反映本公司及本集團的業務狀況及該年度的業績及現金流乃根據相關法例及上市規則的披露條文而編製。

在編製截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務報表時，董事已採納合適及貫徹一致的會計政策，並作出合理審慎的判斷及估計。截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務報表已根據持續經營基準編製。

外聘核數師的責任乃根據彼等的審核，就董事會編製的綜合財務報表達至獨立意見，並向股東匯報彼等的意見。核數師就其申報責任所作的聲明載於獨立核數師報告書。

核數師薪酬

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司委聘畢馬威會計師事務所為本集團的外聘核數師，任期直至下屆股東週年大會結束為止。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司就畢馬威會計師事務所提供的核數服務支付的費用約為人民幣2.46百萬元。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司就畢馬威會計師事務所提供的非核數服務(於二零二二年股東週年大會上擔任點票監票人)支付的費用為人民幣33,000元。

風險管理及內部監控

董事會確認負責維持本集團穩固有效的風險管理內部監控制度以及持續審閱其有效性。董事會已將其風險管理及內部監控的職責(與相關權力)轉授予審核委員會。管理層已於截至二零二二年十二月三十一日止年度就風險管理及內部監控制度的有效性向審核委員會提供一份確認函。風險管理及內部監控制度乃為管理而非消除無法達至業務目標的風險，且僅可提供避免重大失實陳述或損失的合理而非絕對保證。本集團於各層級風險管理及內部監控的主要框架概述如下：

- 董事會評估及釐定其為達成本集團策略目標可接受的風險性質及程度，除其他事項外，包括與環境、社會及管治(「**環境、社會及管治**」)有關的重大風險；
- 審核委員會監督管理層對風險管理及內部控制系統的設計、實施及監察；
- 管理層設計、實施及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統，監察風險(包括環境、社會及管治風險)並採取措施降低日常營運風險；及
- 風險管理及內部審核部審核本集團風險管理及內部控制系統的充足性及有效性，並向審核委員會報告審核結果及向董事會及管理層作出推薦建議以改善重大缺陷。

用於辨認、評估及管理重大風險的程序

本集團用於辨認、評估及管理重大風險的程序載列如下：

風險識別及評估

- 辨認可能對本集團業務及營運構成潛在影響的風險以及與本集團的環境、社會及管治表現及報告有關的風險；
- 使用管理層開發之評估標準評估所識別風險；及
- 考慮風險對業務之影響及出現之可能性。

風險監察及匯報

- 持續並定期監察有關風險，以及確保設有適當的內部監控程序；
- 於出現任何重大變動時，修訂風險管理策略及內部監控程序；及
- 向管理層及董事會定期匯報風險監察的結果。

本公司已成立一個部門，負責本集團的風險監控及內部審核。審核風險管理及內部監控將每季度進行。

審核範圍由風險管理及內部審核部提出，且經審核委員會事先批准。風險管理及內部審核部已向審核委員會匯報改進的主要結果及領域。本集團對風險管理及內部審核部的所有推薦建議作出妥善跟進，確保在合理時間內得以執行。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事透過審核委員會審閱風險管理及內部監控系統的有效性，並認為該等系統屬有效及完備。

發佈內幕消息

本公司致力貫徹執行及時、準確及充足地詳細披露本集團之重大消息。本公司已採納披露政策，當中載有處理及發佈內幕消息之責任、指引及程式。在該等指引及程式之基礎下，本集團已設有管理監控，確保可即時識別、評估及提交潛在內幕消息以供董事會決定是否需要作出披露。

就處理及散播內幕消息的程序及內部監控，本公司：

- 十分清楚其於上市規則項下之責任，及內幕消息須在決定後立即向股東公佈並刊發的重大原則；
- 於處理有關事務時緊守證券及期貨事務監察委員會頒佈的「內幕消息披露指引」；



企業管治報告

- 根據聯交所發出的函件或所刊發的公告，將最新的規則及規定知會所有董事、高級管理層及有關員工；
- 已建立內幕消息披露流程及機制；
- 僱員行為守則已明確訂明嚴禁未經授權使用機密、敏感或內幕消息，並已將有關禁令傳達予全體員工；及
- 就外界對本公司事務作出的查詢訂立及實施回應程序。比如，僅主席、行政總裁及指定執行董事能擔任本公司發言人，有權回應指定話題的查詢。

舉報政策及反貪污政策

本公司已自二零一二年三月二十九日起採納舉報政策，以達到及維持公開、廉潔及問責的最高水平。此項政策旨在規管及公平妥善地處理本公司僱員就財務申報、內部監控或其他公司內部事宜中任何疑似失當或失職行為而提出的疑慮。

為了誠實、道德和正直地開展業務，本公司自二零二二年七月五日起採納了反貪污政策。該政策旨在規定本集團所有業務部門和員工遵守適用的反貪污法律、規例及法規的責任。本集團對貪污行為採取零容忍原則。

有關舉報及反貪污的進一步披露載於本年報的環境、社會與管治報告。

公司秘書

本公司已聘請及委任外聘秘書服務供應商的代表為本公司的公司秘書。本公司與公司秘書的主要聯絡人為朱文俊先生(執行董事及本集團首席財務官)。朱文俊先生的簡歷詳情載於本年報「董事簡歷詳情」一節。

公司秘書已根據上市規則第3.29條，於截至二零二二年十二月三十一日止年度參加不少於15個小時的相關專業培訓。

股東及投資者關係

與股東及投資者的溝通

本公司致力為股東及其他利益相關者(包括潛在投資者)提供公正及容易理解的公司資料。本公司運用各種通訊方式，確保股東可及時得悉主要的業務事宜。有關渠道包括股東大會、年報、中報、各項通告、公告及通函。

為確保所有股東可及時地獲得重要公司資料，本公司使用其公司網站以向股東傳達如公告、通函、年報及中報等資料。本公司於交易及結算所網站登載的任何資料或文件，亦會於本公司網站(www.xingyealloy.com)內「投資者關係」一節登載。與本公司業務發展、目標與策略、企業管治及風險管理有關的其他公司資料亦可於本公司網站查閱。

董事會繼續維持與機構投資者及分析師的定期溝通，讓彼等知悉本集團的策略、經營、管理及計劃。

本公司的股東週年大會及其他股東大會是股東與董事會交流意見的重要場合。本公司遵守上市規則的規定，適時向股東提供於股東大會上提呈的決議案的相關資料。所提供的資料須屬合理及必需，以供股東能就提呈的決議案作出知情決定。本公司鼓勵股東出席股東大會，倘股東無法出席大會，亦可委任受委任代表代為出席，並於會上投票。董事會主席及其他董事、各董事委員會主席或彼等的代表以及外聘核數師的代表將於股東週年大會上回答股東的提問。若須批准關連交易或須獲獨立股東批准的任何其他交易，獨立董事委員會主席或其代表亦將出席為批准而召開的任何股東大會，並於會上回答提問。

各董事於二零二二年股東週年大會(「股東週年大會」)的出席紀錄載列如下：

股東週年大會

執行董事

胡長源先生(主席)

✓

胡明烈先生(行政總裁)

✓

朱文俊先生

✓

獨立非執行董事

柴朝明先生

✓

樓棟博士

✓

魯紅女士

✓

股東可向本公司的香港股份過戶登記分處直接查詢與本身股權有關的事宜。倘所需的本公司資料可予公開，股東及其他利益相關者(包括潛在投資者)可致函本公司香港總辦事處，或以電郵方式向董事會或公司秘書作出有關本公司的查詢，其聯絡方式亦已於本公司網站登載。

本公司已自二零一二年三月起採納股東通訊政策，有關政策已於本公司網站刊發。本集團透過股東通訊政策所載的各種溝通渠道與股東及其他投資者持續對話，並在制定業務策略時考慮任何關注領域。董事會已審閱該政策的實施情況及有效性，並認為其有效及適當。



企業管治報告

股東權利

股東向董事會作出查詢的程序

本公司網站載有電郵地址及查詢電話，供股東向董事會作出查詢及進行提問。股東可透過公司秘書向董事會作出查詢，而公司秘書會將有關查詢轉交董事會處理。

股東召開股東特別大會的程序

根據本公司的組織章程細則第58條，任何一位或以上於呈遞要求日期持有不少於本公司繳足股本(賦有於本公司股東大會的投票權)十分之一的股東，均有權於任何時間透過向本公司董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項；且該大會須於呈遞該要求後兩(2)個月內舉行。倘遞呈後二十一(21)日內，董事會未有召開該大會，則呈遞要求的人士可自行以同樣方式召開大會，而呈遞要求人士因董事會未有召開大會而產生的所有合理開支，須由本公司向呈遞要求人士償付。

股東於股東大會提呈建議的程序

開曼群島公司法並無准許股東於股東大會提呈新決議案之條文。然而，股東可按照本公司的組織章程細則第58條的規定於股東特別大會提呈決議案。有關規定及程序已載於上文。

倘股東擬提名個別人士(「**候選人**」)於股東大會上參選本公司董事，須將一份書面通知送交本公司總辦事處(地址為香港九龍觀塘鴻圖道37-39號鴻泰工業大廈11樓11室)或香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)。該書面通知須載有上市規則第13.51(2)條所規定的候選人個人資料。

股東提名人士參選董事的程序已於本公司網站登載。

股息政策

董事會已採納股息政策(「**股息政策**」)，該政策並無任何預定股息派付比率。於斟酌股息派付時，董事會將不時將經營業績、營運資金、財務狀況、未來前景及資本需求等因素以及本公司董事可能認為相關的任何其他因素納入考慮。董事會將不時審閱股息政策，而股息政策並不構成本公司宣派股息之任何承擔或責任。

憲章文件

本公司的憲章文件(即組織章程大綱及章程細則)於本公司網站及交易及結算所網站可供查閱。本公司之憲章文件於截至二零二二年十二月三十一日止年度並無變動。

報告編製說明

報告範圍

組織範圍：本報告範圍包括興業合金材料集團有限公司及其附屬公司(不含遊戲業務板塊)(統稱「**本集團**」)。本報告中出現的公司全稱及簡稱為：

| 公司全稱 | 本報告中簡稱 |
|------------------|-------------|
| 興業合金材料集團有限公司 | 興業合金，本公司，公司 |
| 寧波興業盛泰集團有限公司 | 盛泰 |
| 寧波興業鑫泰新型電子材料有限公司 | 鑫泰 |

時間範圍：2022年1月1日至2022年12月31日，為保證信息的清晰與可比性，部分表述及資料適當追溯以前年份。

說明：由於本集團遊戲業務板塊的收入佔比較低(2022年為0.22%)，本集團自2021年起ESG報告範圍不再包括該業務。

發佈週期

本報告為年度報告。

編製依據

本報告依據香港聯合交易所有限公司(「**香港聯交所**」)證券上市規則附錄二十七所載之《環境、社會及管治報告指引》(「**ESG指引**」)(2022年1月1日起生效版)為參考依據，以及全球報告倡議組織的《可持續發展報告標準》(GRI Standards)編製。

報告編製原則

重要性

本集團識別出投資者等利益相關方關注的與經營相關的實質性議題，作為本報告匯報重點。本報告中對實質性議題的匯報同時關注本集團運營涉及的行業特徵以及所在地區特徵。實質性議題的分析過程及結果詳見本報告ESG管理章節。同時，本報告對環境、社會和公司治理方面可能對投資人及其他相關方產生重要影響的事項進行重點匯報。



環境、社會與管治報告

準確性

本報告盡可能確保信息準確。其中，定量信息的測算已說明數據口徑、計算依據與假定條件，以保證計算誤差範圍不會對信息使用者造成誤導性影響。定量信息及附註信息詳見本報告ESG關鍵定量績效表章節。

董事會對報告的內容進行保證，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏。

平衡性

本報告內容反映客觀事實，對涉及本集團正面、負面的信息均予以不偏不倚的披露。本集團對本報告範圍內的對象，通過上海青悅信用數據庫開展檢索，在報告期間內未發現應當披露而未披露的負面事件。

量化及一致性

本報告披露關鍵定量績效指標，並盡可能披露歷史數據。本報告對同一指標在不同報告期內的統計及披露方式保持一致；若統計及披露方式有更改，在報告附註中予以充分說明，以便利益相關方進行有意義的分析，評估本集團ESG績效水平發展趨勢。

數據說明

如無特別說明，報告中的數據、案例均為興業合金材料集團有限公司實際運行的信息。

報告中的財務數據均以人民幣為單位，財務數據與本集團年度財務報告不符的，以年度報告為準。

報告發佈與聯繫

本報告以中英文兩種文字出版，在對兩種文本理解發生歧義時，請以中文文本為準。

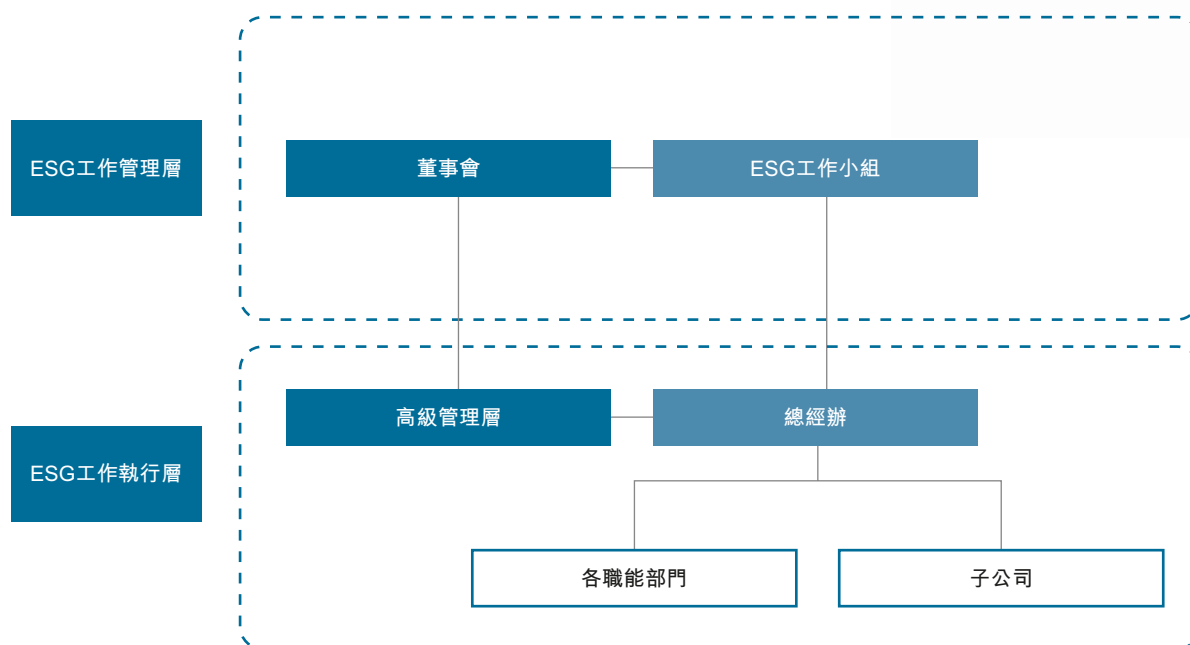
您可以在興業合金的官方網站<http://www.xingyealloy.com/>下載本報告的中英文版本。如對報告有疑問和建議，歡迎通過電話：+86 0574-63073311，或郵件：cnb@cn-shine.com與我們聯繫。

董事會ESG管理聲明

ESG管治架構

本集團成立了自上而下的環境、社會及公司治理(ESG)管治架構，由董事會對ESG承擔整體責任。同時，本集團在董事會下設ESG工作小組，由ESG工作小組協調各項ESG管理、溝通與信息披露工作，評定ESG風險，確保本集團內部對ESG風險的管控，並向董事會匯報ESG工作進展與成果；高級管理層下設總經辦，作為ESG工作的執行層，推動ESG政策與措施在本集團內的實施，並定期向ESG工作小組匯報ESG實施情況。

興業合金ESG管治架構





環境、社會與管治報告

興業合金ESG工作職責

董事會及ESG工作小組ESG職責：

董事會是ESG管理的最高決策機構，負責監督及評估成效，確保健全及良好的ESG治理。ESG工作小組支持董事會履行決策職責，其主要職責包括：

- a) 評估及評定公司的環境、社會及公司治理相關風險及機遇；
- b) 確保設有適當和有效的環境、社會及公司治理風險管理及內部監控系統；
- c) 監察與審批制訂公司的環境、社會及公司治理管理方針、策略、優次及目標；
- d) 就環境、社會及公司治理相關目標定期檢討公司的表現；
- e) 審批公司環境、社會及公司治理報告內的披露資料等。

高級管理層及總經理ESG職責：

高級管理層在董事會的授權下，協助開展及落實ESG工作，確保設立合適及有效的ESG風險管理及內部監管系統。總經理是ESG工作的主要落實和協調者，其主要職責包括：

- a) 制定指導和檢討ESG管理方針及策略的制定，在公司內外進行ESG相關理念宣傳；
- b) 推動各部門執行各項ESG政策，制定監察ESG目標的制定和實施，匯報環境、社會及管治項目落實情況；
- c) 開展指導和檢討重要ESG議題的識別和排序；
- d) 協助編製年度ESG報告及其他ESG相關披露信息，並提交董事會審議及批准予以披露；
- e) 每年識別與公司有關的ESG風險，評估此類風險對公司的影響，並就風險應對向董事會提供建議；
- f) 董事會授予的其他職責。

ESG願景與策略

隨著資本市場對環境、社會及公司治理(ESG)愈加關注，本集團董事會愈發地重視ESG工作。本集團始終謹記「創建國際一流的銅合金板帶材專業提供商」的企業願景，將「員工幸福、客戶感動、股東滿意、社會認同」的經營理念融入企業文化和長期戰略規劃中。在此基礎上，本集團建立了社會責任管理模型，積極承擔對股東、環境、員工、客戶、社區的責任，並從這五個層面提出了「合規穩健經營」「綠色和諧發展」「建設幸福家園」「攜手共贏，質量至上」「堅持回饋社會」的ESG管理策略。

興業合金ESG管理策略

| | 短中期(3~5年) | 長期(5~10年) |
|-------------------|---|---|
| 為股東：合規穩健經營 | 加強合規與反貪污管理，將合規及反腐敗培訓覆蓋至董事會成員、高層管理者及所有員工，營造合規文化。 | 持續優化內部和外部利益相關方的溝通機制。 |
| 為環境：綠色和諧發展 | 持續優化生產工藝、改造環保設施、強化循環利用，推動資源節約，同時減少生產和運營過程中的溫室氣體及廢棄物排放。 | 降低自身營運環境影響並發揮對供應商的影響，推動產業鏈的低碳環保，助力中國2060碳中和目標實現。 |
| 為員工：建設幸福家園 | <p>尊重與維護員工的各項合法權益，以多層次的員工溝通機制和員工關愛行動，構建和諧員工關係；</p> <p>提供多元化的員工培訓資源與職業發展通道，賦能員工職業發展；</p> <p>為員工提供安全、健康的工作環境。</p> | 堅持以人為本，積極保障員工各項合法權益，打造「幸福家園」的品牌形象，為員工提供健全的職業發展平台。 |

環境、社會與管治報告

短中期(3~5年)

長期(5~10年)

為客戶：攜手共贏，質量至上

加強「客戶需求、質量至上」為導向的客戶服務體系和質量服務體系的建設；

打造負責任的供應鏈，加強對供應商在環境保護、勞工、道德等方面的管理，降低在供應鏈端的環境及社會影響。

持續推進技術研發技術創新、產品研發，為客戶提供可靠、優質的產品與服務，成為專業和值得信賴的合作夥伴。

為社會：堅持回饋社會

積極開展志願者服務、愛心捐助等社會公益活動，加強與社區的深度融合。

長期開展並擴大社區參與及社會公益活動，提高企業社會影響力。

ESG管理

為確保本集團ESG策略的有效性，董事會每年審視本集團重要ESG議題的識別結果，確保我們的ESG策略涵蓋重要的ESG議題。確定重要性的過程將遵循以下原則：

- 納入重要利益相關方的意見，識別重要利益相關方關注的ESG議題；
- 納入經營管理層的意見，識別對本集團業務有重要影響的ESG議題；
- 由董事會審視將對利益相關方關注度高的議題且對本集團業務有重要影響的議題作為重要ESG議題。

目前，本集團按照識別、評估和篩選的程序，根據自身業務和運營特點，借鑒國內外同行業經驗，開展實質性議題分析，識別出公司利益相關方關注的重要ESG議題。在充分考慮利益相關方要求和關注重點的基礎上進行議題重要性分析和排序，並在本報告中予以披露。

利益相關方溝通

本集團重視股東與投資者、政府及監管機構、客戶、供應商、員工、行業、社區等利益相關方的意見，建立了常態化溝通機制。本集團高度重視利益相關方關注的議題，並將其分別納入本集團運營和決策過程中。

| 主要利益相關方 | 溝通渠道 | 關注議題 |
|---------|---|--|
| 股東與投資者 | <ul style="list-style-type: none"> 股東大會 信息披露 | <ul style="list-style-type: none"> 合規與風險管理 經濟績效 公司治理 投資者權益保護 |
| 政府及監管機構 | <ul style="list-style-type: none"> 項目合作 會議交流 監督檢查 | <ul style="list-style-type: none"> 合規與風險管理 反貪污與反賄賂 排放與廢棄物 資源使用 環境管理 應對氣候變化 |
| 客戶 | <ul style="list-style-type: none"> 客戶滿意度調查 客戶走訪 行業交流 | <ul style="list-style-type: none"> 產品健康與安全 客戶服務 客戶隱私保護 |
| 供應商 | <ul style="list-style-type: none"> 供應商評估與審核 供應商培訓 | <ul style="list-style-type: none"> 供應鏈管理 反貪污與反賄賂 |
| 員工 | <ul style="list-style-type: none"> 定期會議 員工活動 投訴與反饋 | <ul style="list-style-type: none"> 員工權益與福利 員工培訓與發展 職業健康與安全 |
| 行業 | <ul style="list-style-type: none"> 行業協會組織 行業交流 | <ul style="list-style-type: none"> 創新研發 |
| 社區 | <ul style="list-style-type: none"> 社區活動 媒體溝通 | <ul style="list-style-type: none"> 社會公益 |

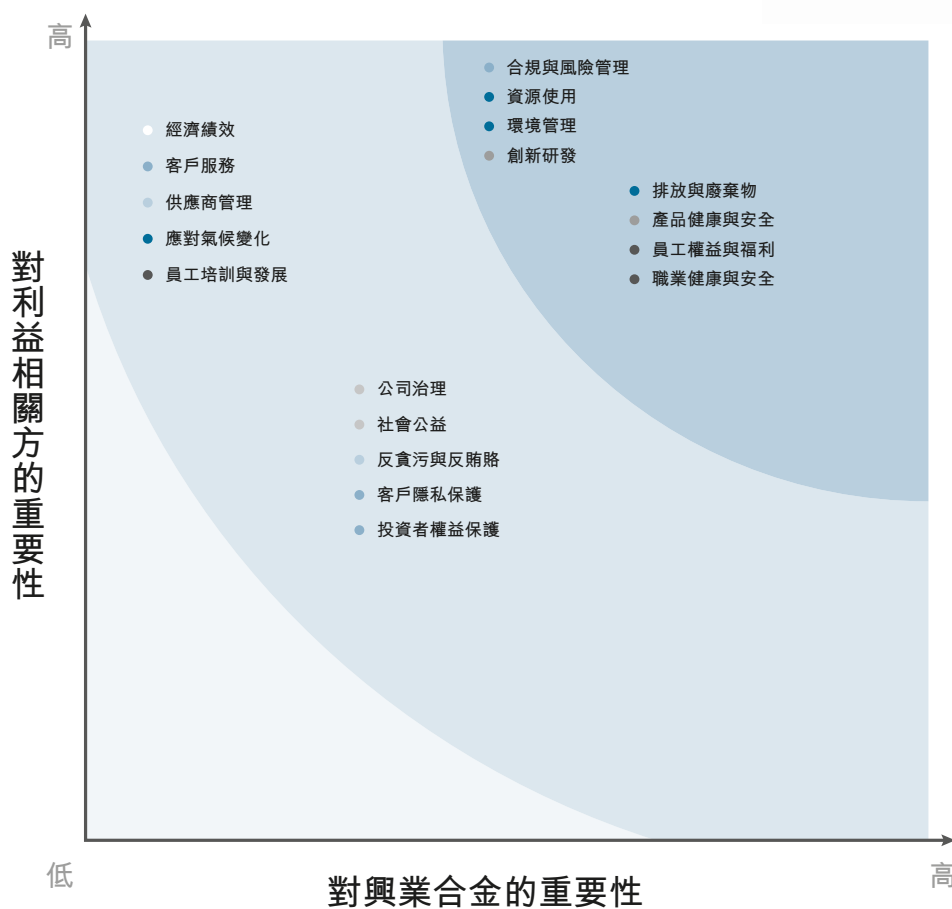
環境、社會與管治報告

實質性議題分析

本集團根據自身業務和運營特點，結合國內外行業政策標準，借鑒國內外同行業經驗，按照識別、評估和篩選的程序開展實質性議題分析。2022年，本集團通過宏觀政策研究、行業分析及實質性議題的梳理，在原有基礎上對實質性議題進行調整，本集團新增2項議題(公司治理、投資者權益保護)，調整6項議題的名稱。

| 2022年實質性議題 | 變動情況 | 變動原因 |
|------------|-------------------|--|
| 公司治理 | 新增 | 公司搭建有效的「三會一層」治理架構，推動董事會多元化與獨立性，確保公司規範運作以及公司治理的科學、規範與透明。 |
| 投資者權益保護 | 新增 | 公司通過透明有效的信息披露、積極開展投資者溝通，有效保護投資者特別是中小投資者的合法權益。 |
| 反貪污與反賄賂 | 議題調整(原議題為「反貪污」) | 公司的反貪污與反賄賂管理體系，包括反貪污賄賂制度建設、培訓等。 |
| 排放與廢棄物 | 議題調整(原議題為「污染物排放」) | 公司廢水、廢氣、有害廢棄物與無害廢棄物的分類與處理，減少廢水、廢氣、有害廢棄物與無害廢棄物排放，包括管理方法及排放數據。 |
| 環境管理 | 議題調整(原議題為「環境保護」) | 公司根據法律法規及自身經營特質，形成系統性的管理制度，採取科學的管理方法，對因企業活動可能造成的環境影響進行控制，以達到環境保護的目的。 |

| 2022年實質性議題 | 變動情況 | 變動原因 |
|------------|---------------------|---|
| 客戶服務 | 議題調整(原議題為「客戶滿意與溝通」) | 包括客戶服務、客戶投訴與處理、客戶教育，包括客戶滿意度、客戶服務與投訴。 |
| 供應鏈管理 | 議題調整(原議題為「供應商管理」) | 供應商的分類管理、供應商環境及社會風險管理、綠色採購，重點披露內容包括供應商准入與審核、供應商風險評估等。 |
| 職業健康與安全 | 議題調整(原議題為「員工健康與安全」) | 公司為員工提供安全的工作環境及必要的防護措施，包括：構建職業健康管理體系、開展危害評估與識別、提供安全培訓等。 |



環境、社會與管治報告

| 實質性議題 | 排序層級 | 我們的回應方式 |
|---------|------|--|
| 合規與風險管理 | 高 | 嚴格遵守國家規定、建立完善的管理體系和制度，保證合規運營；建立風險評估機制和風險清單，定期開展內審，防範各類風險。 |
| 職業健康與安全 | 高 | 建立安全生產、環境保護、職業健康領導小組，制定職業健康與安全生產管理體系及制度，對涉及職業健康安全的要素加強管理、定期開展內審、檢查及安全隱患排查，開展培訓加強安全文化意識的建設，改造消防設施，提升公司消防應急能力。 |
| 員工權益與福利 | 高 | 建立人力資源制度、規範招聘、晉升、解聘等過程、落實員工福利相關政策，設置暢通的員工溝通途徑，保證員工的合法權益及福利。 |
| 環境管理 | 高 | 建立環境保護管理體系及制度，明確公司不同部門和職級的環境保護職責，對環境保護情況進行識別、監督和持續改進。 |
| 資源使用 | 高 | 建立資源管理制度，設立管理目標並從源頭抓起、通過資源回收利用、技術改造、工藝改進等方式，持續改進，節約資源。 |
| 排放與廢棄物 | 高 | 嚴格遵循國家排放標準，制定污染物排放的管理體系及制度並開展檢測，廢棄物交予有資質的單位處理，並開展設備更新改造、部分廢棄物資源化利用等措施，實現減排減量。 |
| 產品健康與安全 | 高 | 遵循國家標準、建立完善的质量管理體系，設置年度控制質量指標，持續開展精益生產管理和設備改造升級，圍繞技術支持及質量提升開展工作。 |
| 創新研發 | 高 | 搭建研發中心平台體系和制度，從組織管理、項目管理、人才梯隊建設、績效考核及創新激勵四個維度，全面推進創新研發。 |

夯實ESG管理基礎

ESG管理提升是一項系統工程，本集團結合實際運營，以及ESG實質性議題，2022年，本集團全面梳理ESG制度體系，強化ESG管理基礎，全面提升ESG管理表現，ESG相關管理制度累計新增、修訂50餘項。

2022年主要新增及修訂製度

對11項制度進行修訂，並新增4項管理制度，提升環境管理水平，促進綠色生產與運營。

環境(E)

- **環境管理**：《管理手冊》《環境、職業健康安全監視和測量控制程序》《飲用水管理制度》《建設項目「三同時」管理制度》《外包項目安環管理制度》《危險化學品管理制度》《基建項目管理制度》《安環職隱患檢查管理制度》《法律法規及其他要求管理程序》《安環職標誌使用管理制度》《公司內河管理制度》《環保設施管理制度》
- **排放與廢棄物**：《廢氣管理制度》《噪聲管理制度》《廢水管理制度》

環境、社會與管治報告

對22項制度進行修訂，並新增15項管理制度，促進和諧社會的構建。

- **員工權益與福利**：《反騷擾反虐待管理制度》《結社自由管理制度》《反對歧視管理制度》《防止強迫勞工管理制度》《防止懲戒管理制度》《禁止使用童工管理制度》《特殊群體員工保護管理制度》《保護外籍勞工管理制度》《第三方招聘代理管理制度》《人體工程學相關因素識別、評價與控制辦法》《員工手冊》《招聘管理制度》《離職管理制度》《員工管理制度》《員工基本行為準則》《員工獎勵管理規定》《宿舍管理制度》《食堂管理制度(修訂)》《考勤管理制度》《工資與補償管理制度》

社會(S)

- **職業健康與安全**：《80#步進爐可燃氣體報警裝置管理制度》《急救藥箱管理制度》《可燃粉塵安全管理》《火災報警控制器作業指導書》《驚嚇事件管理制度》《工傷事故管理制度》《消防設施、器材管理制度》《生產設備全面維護管理制度》《生產中斷應急管理制度》《高壓配電站及低壓配電房絕緣工具管理制度》《特殊崗位管理制度》《消防應急預案》
- **供應鏈管理**：《原材料採購控制程序》《物資採購控制程序》
- **產品健康與安全**：《經營策劃控制程序》《內部審核控制程序》《管理評審控制程序》

對6項制度進行修訂，並新增2項管理制度，提升公司治理水平，促進高質量發展。

公司治理(G)

- **合規與風險管理**：《社會責任承諾、聲明》《文件控制程序》《董事會獨立意見機制條款》《股東通訊政策》等
- **反貪污與反賄賂**：《海外反賄賂制度》《反腐敗政策》《舉報政策》

ESG目標檢討

本集團制定了用水目標、溫室氣體排放目標、無害廢棄物目標、有害廢棄物目標和能源使用目標，並每年對目標達成進度進行追蹤。

用水目標

2025年單位產品用水量
(立方米/噸產品)
較2018年減少
40%

溫室氣體排放目標

2025年單位產品溫室氣體排放量
(噸二氧化碳當量/噸產品)
較2018年減少
50%

無害廢棄物目標

2025年單位產品無害廢棄物產生量
(千克/噸產品) 較2019年減少
30%

有害廢棄物目標

2025年單位產品有害廢棄物產生量
(千克/噸產品) 較2018年減少
15%

能源使用目標

2025年單位產品綜合能源消耗量
(兆瓦時/噸產品) 較2018年¹減少
20%

註1：能源使用目標的基準年為2018年，以本年度披露目標為準。

環境、社會與管治報告

2022年，興業合金持續推進ESG管理工作，將ESG融入企業長期戰略規劃中，推動ESG管理水平持續提升，積極攜手各利益相關方，創造共享價值。2022年度ESG管理績效進展如下：

2022年ESG管理進展

為股東：合規穩健經營

- 反貪污培訓覆蓋率100%
- 反貪污培訓覆蓋董事比例100%

為環境：綠色和諧發展

- 單位產品溫室氣體排放量相較於2018年下降約28.99%
- 單位綜合能源消耗量相較於2018年上升約4.46%²
- 單位產品耗水量相較於2018年降低36.96%
- 單位產品無害廢棄物相較於2019年降低22.17%

為員工：建設幸福家園

- 互助基金累計幫扶62人，補助金額達110,270元
- 安全培訓人次達2,500，安全培訓覆蓋率達100%

為客戶：攜手共贏，質量至上

- 公司綜合正品成材率達到60.48%
- 退貨率降低至0.87%

為社會：堅持回饋社會

- 社區公益投入達12萬元
- 員工累計志願服務時長逾1,700小時

註2：相較於2021年，2022年公司生產的產品結構調整，高附加值產品佔比增加約2.5%，故耗電量佔比增加，單位產品綜合能源消耗量有所增加。未來，公司將進一步調整產品結構，優化能源使用，努力降低單位產品綜合能源消耗量。

1. 環境篇：綠色發展，守護美麗星球

1.1 環境管理

秉持綠色發展理念，本集團構建了完善的環境管理體系，確立了切實可行的環境管理目標，並通過環境影響分析探索自身發展對生態環境的影響。

本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》等環境相關法律法規及相關規定，2022年，本集團修訂《環境、職業健康安全監視和測量控制程序》等環境管理制度，不斷強化環境管理，並在資源使用與管理、排放與廢棄物管理和應對氣候變化方面採取積極行動。

盛泰通過ISO14001環境管理體系認證(有效期至2025年12月30日)，並在2022年11月獲評寧波市綠色工廠。

環境、社會與管治報告

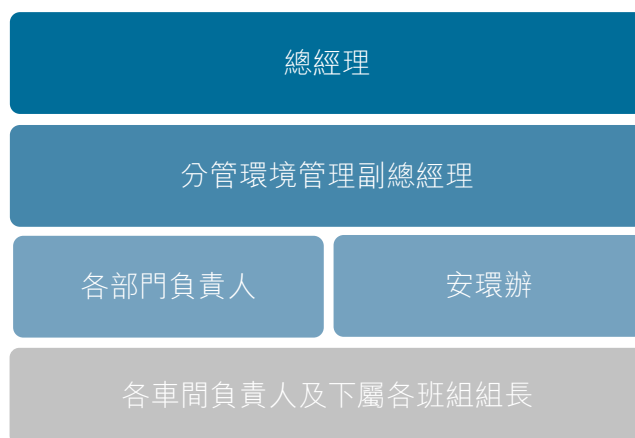
環境影響分析

本集團主營業務以銅產品加工為主，主要流程為購進優質銅原料，經過熔煉、軋制、熱處理、清洗、精整和包裝整套工序流程，生產出高精度銅板帶產品。該業務生產過程中消耗水、電和天然氣等資源；排放物主要包括廢氣、生產廢水、有害及無害廢棄物等。

| 資源輸入 | | → | 排放輸出 | |
|------------------------|----------|---|----------------------------|-------|
| 關鍵績效 | 2022年 | | 關鍵績效 | 2022年 |
| 生產資源使用 | | | 排放物 | |
| 單位產品耗電量 (千瓦時/噸產品) | 1,507.65 | | 工業廢水排放密度 (立方米/噸產品) | 0.27 |
| 單位產品耗天然氣量 (立方米/噸產品) | 92.27 | | 有害廢棄物產生密度 (千克/噸產品) | 9.61 |
| 單位產品耗水量 (立方米/噸產品) | 2.52 | | 無害廢棄物產生密度 (千克/噸產品) | 25.87 |
| 製成品出貨所用包裝 材料的總量(噸) | 3,537.54 | | 溫室氣體排放量密度 (噸二氧化碳當量/噸產品) | 1.04 |

環境管理體系

環境管理架構



環境管理負責人和主要職責

| 負責人 | | 主要職責 |
|------------|----------------------|---|
| 總經理 | 環境管理第一責任人 | 制定公司環境管理方針和發展規劃； 組織環保制度和環保目標的制度。 |
| 分管環境的副總經理 | 環境管理直接責任人 | 支持和指導安環辦開展環保工作； 貫徹和修訂環保規章制度、分解環保目標。 |
| 安環辦 | 環境管理監測人 | 識別國家、上級部門的環保方針、法律法規； 檢測公司內部環保管理開展情況。 |
| 各部門、中心負責人 | 部門業務範圍內環保工作 全面負責人 | 解決管轄範圍內環境保護方面出現的問題和隱患； 聯合下屬車間負責人落實環保制度和操作流程。 |
| 車間負責人、班組組長 | 環境管理執行人 | 負責該部門環保管理的具體實施。 |

環境、社會與管治報告

1.2 資源使用與管理

能源管理

本集團主要消耗能源為電能和天然氣，同時排放出一定數量的溫室氣體。本著節能降耗的原則，本集團制定了《能源管理制度》《節能降耗管理制度》《用電管理制度》等管理規範，力求在滿足和提高生產率的同時，提高能源利用效率、實現節能減排。

本集團成立能源管控監察小組，監察小組下設執行辦公室，負責執行監察小組的決策，定期匯報執行情況。同時，本集團繼續通過節能技術改造、工藝改進、熱能轉供、增設太陽能等方式，促進提高能源使用效率，提高清潔能源使用佔比。

2022年公司技改節能降本項目(截至2022年12月)

| 項目名稱 | 1-12月累計 (萬元) |
|-------------------|-----------------|
| 盛泰鐘罩氫回收 | 391.63 |
| 盛泰鐘罩餘熱回收 | 51.93 |
| Φ1800鐘罩式退火爐工藝餘熱回收 | 33.22 |
| 盛泰新步進爐餘熱回收 | 52.41 |
| 盛泰新鐘罩電改氣 | 136.19 |
| 盛泰新步進爐節氣 | 616.36 |
| 盛泰德曼空壓機 | 15.97 |
| 鑫泰鐘罩餘熱回收 | 15.02 |
| 全公司雨水收集 | 6.99 |
| 1#水站 | 23.17 |
| 高濃度含油混合原液水處理節約 | 1,089.50 |
| 盛泰光伏項目 | 1.54 |
| 合計 | 2,433.93 |

水資源管理

本集團生產用水來源為杭州灣新區杭灣自來水公司市政供水。生產用水來源安全性高，在獲取穩定的水資源供應方面不存在風險。為加強生產用水管理，本集團制定了《用水管理制度》等制度，規定節約用水措施。2022年，本集團開展濃水回收使用改造、雨水收集回用、熔鑄冷卻水循環使用等項目，提高水資源利用率。

包裝物管理

本集團所使用的包裝物料主要為木架、紙芯、襯布等。本集團對包裝物的使用制定了《產品包裝管控制度》，減少包裝物浪費。2022年本集團共回收木架8,784只，紙芯15,688公斤，有效減少資源的浪費。2022年7月，本集團在部分客戶進行鐵套筒代替紙芯的試用，鐵套筒可重複使用次數較紙芯進一步增加，減少紙芯使用量，降低資源浪費。

1.3 排放與廢棄物管理

廢水管理

依據《中華人民共和國水污染防治法》等法律法規及相關規定，本集團制定並嚴格執行《廢水管理制度》，定期監測廢水中的氨氮、COD和PH值，並完成月度、季度、年度檢測。2022年，本集團高濃度廢液處理站增加一套15t/d的高濃度廢液處理設備，提升處置能力，並開展去離子水循環利用項目，以減少廢水產生。2022年，本集團未發生因污染物超標或違規排放而受到處罰的事件。

2022年《廢水管理制度》主要更新內容

- (1) 新增廢水源的識別與台賬管理。
- (2) 新增自行監測計劃的編製、更新與審批要求。
- (3) 修訂內控水質檢測要求。
- (4) 新增《廢水管理台賬》和《年度環境自行監測計劃》。

廢氣管理

本集團生產運營活動中產生的廢氣主要為退火爐產生的煙氣、軋制過程產生的油霧和酸洗過程產生的酸霧，廢氣排放物種類包括顆粒物、鉛及其化合物、錫及其化合物、鎳及其化合物、氮氧化物、二氧化硫等。本集團嚴格遵守《中華人民共和國大氣污染防治法》法律規定，並依據全國廢氣排放標準進行廢氣管理。

環境、社會與管治報告

2022年，本集團制定《廢氣管理制度》，進一步規範公司有害廢氣的監測及排放管理要求，減少大氣污染。2022年，本集團投入一套新的廢氣處理裝置，將原本公用布袋除塵設備的25#線和27#線分別單獨處置，從而提升廢氣收集效果，並將104#銑面機干刷箱產生的金屬粉塵的過濾布袋的過濾孔徑由50 μ 更換為20 μ ，提升過濾效果。2022年，本集團廢氣排放全部達標。

遵循的大氣污染物排放標準

- (1) 《工業爐窯大氣污染物排放標準》(GB9078-1996)二級標準
- (2) 《軋鋼工業大氣污染排放標準》(GB28665-2012)標準
- (3) 《大氣污染綜合排放標準》(GB16297-1996)新污染源二級標準
- (4) 《再生銅鋁鉛鋅工業污染物排放標準》(GB31574-2015)

達標情況：均已全部達標

廢棄物管理

本集團生產運營活動中產生的廢棄物分為無害廢棄物和危險廢棄物。無害廢棄物主要包括熔渣、銅屑、廢紙板、廢塑料、車間邊角料等。本集團設立再生資源科，將廢紙板、廢塑料、廢舊銅、雜鐵等可再生資源委託有資質的單位統一處理，以期最大化提高資源利用率。2022年，本集團對無害固體廢物處置單位的環評進行審核，檢驗其在環保登記的工藝是否符合處置要求，切實保障固體廢棄物處理流程的規範性和安全性。

本集團危險廢棄物主要包括熔煉飛灰、含銅污泥、廢礦物油、水處理濃縮油等。本集團嚴格執行《固體廢棄物管理制度》《危險廢物貯存污染控制標準》對有害廢棄物進行管理。主要方法包括委託有資質的廢物處置單位處置、依法辦理專項審批手續、嚴格執行危廢轉移聯單制度等。

2022年，本集團引進「浙固碼」系統，實現了危險廢棄物從入庫、出庫、運輸、合法處置在系統上的全流程監控。

公司後處理(脫脂酸洗)工藝每月產出約2~3噸廢酸，因廢酸中銅離子、鋅離子含量較高，公司聘請專家指導和摸索，利用電解和藥劑處置相結合的方式將廢酸中的銅離子、鋅離子進行了收集，將銅離子減少到原本的1/30以下、將鋅離子減少到原本的1/5以下，從而減少了作為水處理的PH中和劑使用時對水處理水質的影響，達到了將廢酸進行資源化利用，同時優化排水水質的目的，減少對水環境的影響。

1.4 應對氣候變化

氣候變化管理

全球氣候變化不僅帶來各種極端天氣現象、更嚴重影響到各類經濟及社會活動。本集團積極回應全球政府、投資者等利益相關方應對氣候變化的訴求，識別氣候變化相關的風險及機遇，並依據結果不斷完善管理，最大化減少運營活動產生的碳足跡。

氣候變化管理體系

治理

- 公司將氣候變化議題納入興業合金ESG關注焦點中，由董事會對公司的ESG事宜包括氣候變化議題開展監督與管理；
- 公司將氣候變化減緩與適應作為各相關業務部門以及安環部門的工作重點之一；

戰略

- 針對鑒別的重大風險與機會，評估對公司帶來的潛在營運與財務影響；
- 在低碳運營、積極使用清潔能源(例如太陽能發電)發展等方面開展相關的管理行動；

風險管理

- 識別運營活動產生溫室氣體排放的重要環節，識別潛在的風險與機會；
- 未來計劃把氣候變化的風險與機遇納入整體運營風險管理的一部分；

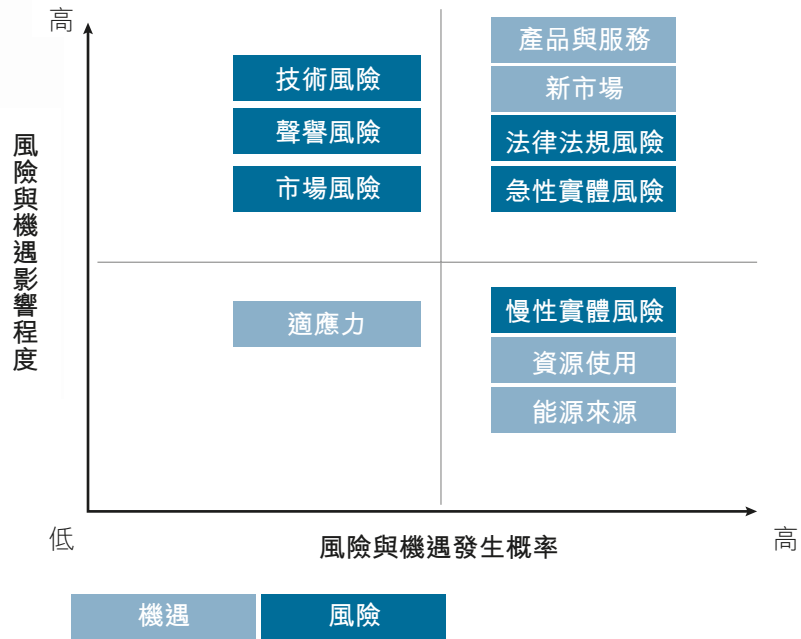
績效

- 每年在ESG報告中披露溫室氣體排放量與排放密度，以此評估公司應對氣候變化管理績效水平，制定改進方案；
- 自2020年起制定碳減排目標，並於2021年ESG報告開始披露。

氣候變化風險與機遇

為更好應對氣候變化的潛在風險與機遇，公司通過開展政策調研、同業對標，並結合專家意見，識別出與自身運營相關的氣候變化相關風險與機遇，並評估各項風險與機遇對自身財務的影響。

氣候變化風險與機遇識別矩陣



氣候變化主要風險與機遇識別結果

潛在財務影響

| | | 氣候變化主要風險與機遇識別結果 | 潛在財務影響 |
|---|------|---|--|
| 風險 | 轉型風險 | <p>聲譽風險</p> <p>隨著低碳經濟轉型，利益相關方期望公司在應對氣候行動方面採取積極的管理行動並提升信息披露透明性。如果公司無法很好的回應這些利益相關方的訴求，會對公司的聲譽產生影響。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 增加融資成本 |
| | | <p>政策法律風險</p> <p>作為生產加工型企業，或有新的政策法規逐漸出台。公司在生產過程中的環境影響應符合法律法規的要求。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 信用風險增加 • 產品開發成本增加 |
| | | <p>市場風險</p> <p>隨著氣候變化，客戶行為將隨之改變。對環保型產品的需求不斷增加，若公司未能提供碳足跡較少的環保型，則可能面臨產品和服務需求的降低。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 營業收入減少 |
| | | <p>技術風險</p> <p>公司需要投入更多的資金用於購入低碳排放的設備，技術生產的運營成本增加。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 運營成本增加 • 運營投入增加 |
| | 實體風險 | <p>急性實體風險</p> <p>公司遇到極端氣候天氣，比如颱風、暴雨等，水電供應受天氣影響可能會中斷，導致生產中斷，造成經濟損失。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 運營成本增加 • 營業收入減少 |
| <p>慢性實體風險</p> <p>氣候變化導致的持續性高溫天氣可能會導致公司的用電量劇增，增加運營成本。</p> | | <ul style="list-style-type: none"> • 運營成本增加 | |

環境、社會與管治報告

氣候變化主要風險與機遇識別結果

潛在財務影響

| 機 遇 | <p>資源使用效率</p> <p>提高資源使用效率，包括能源、水資源等的使用效率，能夠幫助公司降低運營過程中的成本。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 運營成本降低 |
|--------|---|---|
| | <p>能源來源</p> <p>在運營活動中提高對低排放能源/清潔能源的使用，有利於降低未來能源價格上漲風險。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 運營成本降低 |
| | <p>產品與服務</p> <p>公司可以通過技術創新和改造等方式，提高能源使用效益，實現節能減排，降低本身產品的碳足跡，使產品在環保方面更有競爭力。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 產品需求的增加帶來收入增長 |
| | <p>適應力</p> <p>公司積極參與行業交流，瞭解綠色環保產品的行業動態，以便更好地管理氣候變化相關風險並抓住機遇。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 營業收入增加 |

氣候變化應對舉措

本集團基於氣候變化主要風險與機遇識別結果，將氣候變化減緩與適應作為相關部門的工作重點之一，並參考TCFD框架識別、管理氣候變化風險，將氣候變化作為重點議題通過ESG報告等渠道與利益相關方溝通。此外，本集團制定了《自然災害事故應急預案》，定期開展自然災害事故應急演練以及培訓。

同時，本集團積極開展了多項技改節能類項目，提升資源使用效率；逐步淘汰高能耗設備，推進太陽能等清潔能源使用；加強技術創新，探索生產低碳產品；推動建設綠色工廠，將低碳綠色運營在生產階段落到實處，進一步降低自身碳排放；關注行業動態，加強行業交流，促進本集團應對氣候變化風險能力提升。

績效與目標

2020年，本集團制定了2025年單位產品溫室氣體排放量(噸二氧化碳當量/噸產品)較2018年減少50%的溫室氣體減排目標，2022年，本集團溫室氣體排放總量相較於2018年下降26.49%，單位產品溫室氣體排放量(噸二氧化碳當量/噸產品)相較於2018年下降28.99%。

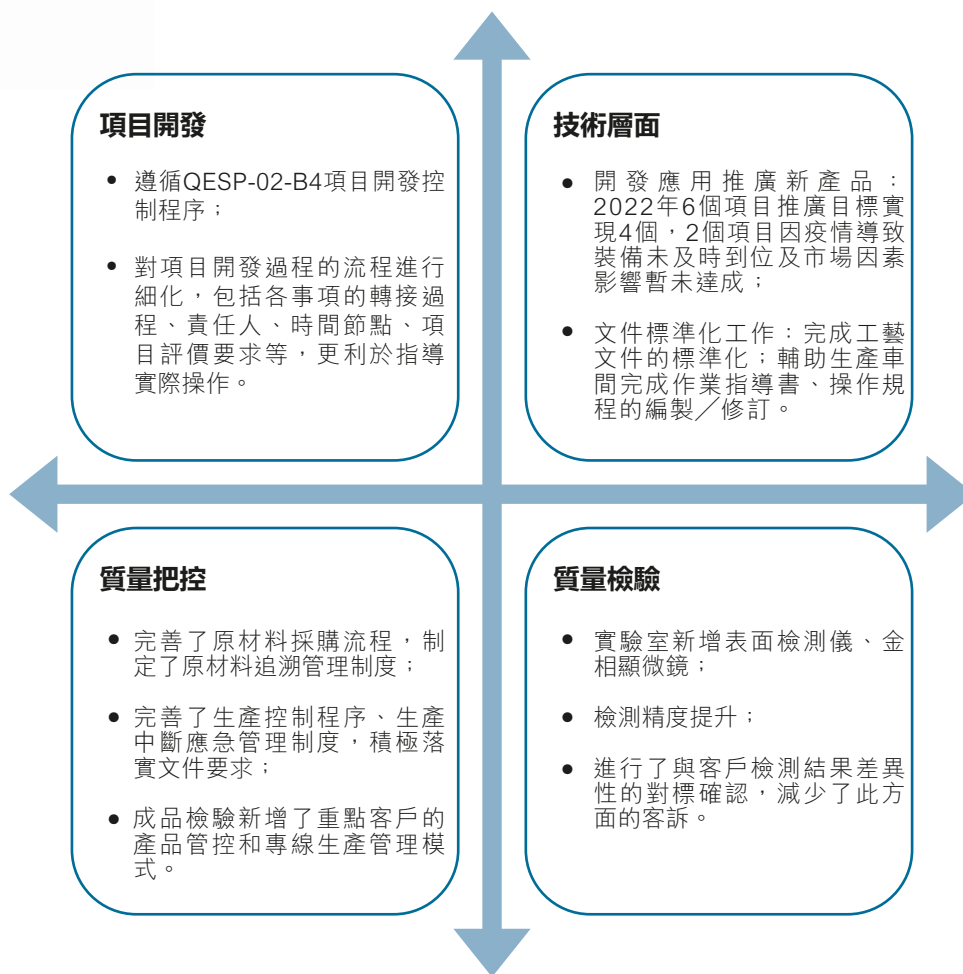
2. 社會篇：共創美好，構建和諧社會

2.1 優質產品與服務

產品質量管控

興業合金本著「員工幸福、客戶感動、股東滿意、社會認同」的運營理念，關注人與自然的共生共贏，希望在開展不同類型的高精度銅合金板帶材生產銷售經營活動的同時，提升個人、企業和行業價值。

本集團產品生產嚴格遵照國家標準，並依據公司完備的質量管理體系和指標，嚴格管控各生產環節、保障產品質量。本集團關注項目開發、技術層面、質量把控和質量檢驗四個關鍵環節，分別採取改善措施，提高產品質量。



2022年，本集團更新了《技術標準》《作業指導書》《管控規定》《檢驗標準》等質量管控指導文件共計300餘份，以細化產品管控流程。截至報告年末，本集團已通過ISO9001「質量管理體系認證」「IATF16949—汽車用銅帶產品認證」「回收體系認證」和「鄧白氏註冊認證企業」等認證。

2022年產品質量管控文件修訂

1) 完善品質目標管理制度，修訂品質目標制定流程

《項目開發控制程序》《生產控制程序》《產品監視和測量控制程序》《品質目標管理制度》《技術變更管理制度》
《工程異常管理制度》

2) 更新採購資源控制程序

《原材料採購控制程序》《物資採購控制程序》《設備管理程序》《監視和測量設備管理程序》《原材料追溯管理制度》

3) 不合格品控制程序

《不合格品控制程序》《存在質量問題的成品處理管理流程》

2022年，本集團進行了十二大重點客戶服務提升工作，生產中心安排專人專線生產，技質中心實行專人對接負責制，圍繞技術支持及質量提升開展工作。2022年，本集團十二大重點客戶改制率降低至6.04%。

為了進一步提升產品質量，提高產品成材率，本集團成立了質量攻關小組，明確各產品專項攻關路徑，並通過持續優化工藝、提升人員技能等方式，提升產品成材率。2022年，本集團綜合正品成材率達到60.48%，退貨率降低至0.87%。

產品創新

有效的創新機制是企業科技創新持續不斷的重要基礎。本著「研發項目來自市場，研發成果推向市場」的科技創新方針，2022年，本集團修訂《項目開發控制程序》，在新品項目開發中明確了更多細節內容。

2022年，本集團除了完善、修訂創新制度以外，還通過推進研發中心平台建設、完善研發項目運營管理體系等創新激勵措施，推動產品研發創新。為強化研發中心人才隊伍建設，本集團積極開展院企合作項目，與中南大學材料學院合作，通過設立獎學金、博士後工作站、「雙70高強高導銅合金技術開發」和「銅鎳錫合金帶材製備加工技術開發」合作課題等多種方式，為材料學人才培養提供優勢平台。

環境、社會與管治報告

研發中心平台體系建設

項目中心組織管理體系

- 構建並完善項目中心組織管理體系，包括知識產權保護體系、人才梯隊建設體系、績效考核和創新激勵體系等。

研發項目運營管理體系

- 圍繞建設項目，公司設立了研發小試車間、中試車間負責產品研發方案設計、技術交流、設備選型、工程實施等工作。

人才隊伍建設

- 與中南大學材料學院合作，建立新材料研發合作項目。

績效考核與創新激勵

- 修訂《項目開發控制程序》從制度層面為產品研發創新提供保障。

2022年，本集團在銅錫合金、中間合金和銅鐵合金生產和質量上實現了多項創新，成功研發出銅錫高導電耐蝕銅合金帶材和銅鎂、銅硅、銅錳等中間合金，助力行業進步，為社會提供更優質的材料選擇。

2022年新產品開發成果

銅錫高導電耐蝕銅合金帶材：銅錫高導電耐蝕銅合金帶材主要用於汽車電子連接器及電容電阻，汽車連接器的主要構件有接觸的連接體和外殼，接觸的連接體是連接電源的核心部位，主要包括陰性和陽性的接觸器，外殼主要起到保護主板和固定到汽車的作用。

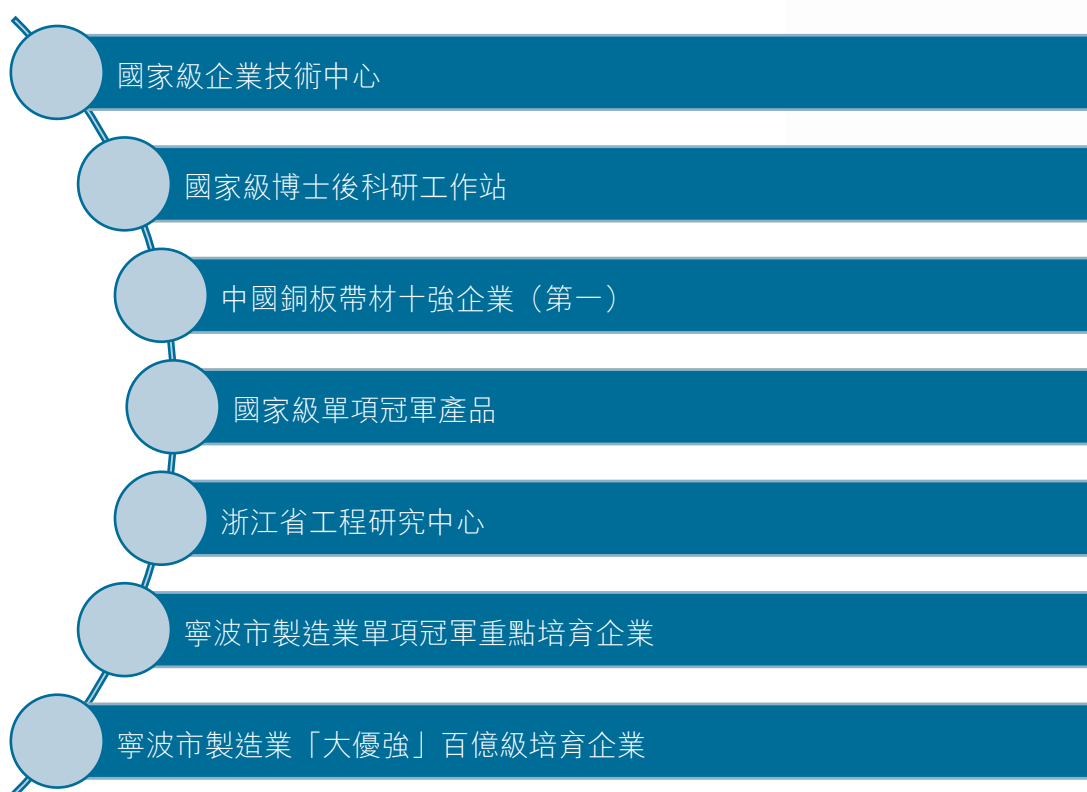
中間合金：中間合金可解決元素易燒損、高熔點元素不易加入的問題，是銅合金生產必不可少的原材料。公司每年需採購上千噸中間合金，2022年公司開發了用量較大的銅鎂、銅硅、銅錳3種中間合金產品，目前已進入批量生產階段，可為公司降低成本。

銅鐵合金CFA95研發項目：銅鐵合金CFA95研發項目已基本掌握CFA95的熔鑄特性，並且2022年完成了CFA95圓錠生產關鍵技術的攻關，中試車間目前已可生產300/400/600mm扁錠及 \varnothing 171mm圓錠。2022年重點進行CFA95抗菌板、均熱板、焊絲的多輪試驗，其中抗菌板與均熱板已完成前期的試驗，待進一步試驗提高性能後給與客戶進行試樣；CFA95焊條已通過日方多家客戶的試樣。

立足自身的產品創新，本集團積極推動行業發展，參與了多項國家標準和行業標準的編寫。2022年，本集團參與國家標準《端子連接器用銅及銅合金帶箔材》的修訂工作，目前已形成討論稿及其編製說明，並完成了討論工作，同時本集團申報行業標準《銅鎳系合金帶箔材》，為整個行業的進步添磚加瓦。

創新是企業發展壯大的根基。關鍵技術的更新和新產品的研發，將助力企業在市場競爭中屹立不倒。本集團獲得「中國有色金屬工業卓越品」「浙江省名牌產品」「浙江省著名商標」「浙江省出口名牌產品」等榮譽。興業合金將繼續以產業為基、創新為要，發揮自身技術優勢，在提高產品質量的同時，探索實現更高水平的環保效益和社會效益，推動行業進步。

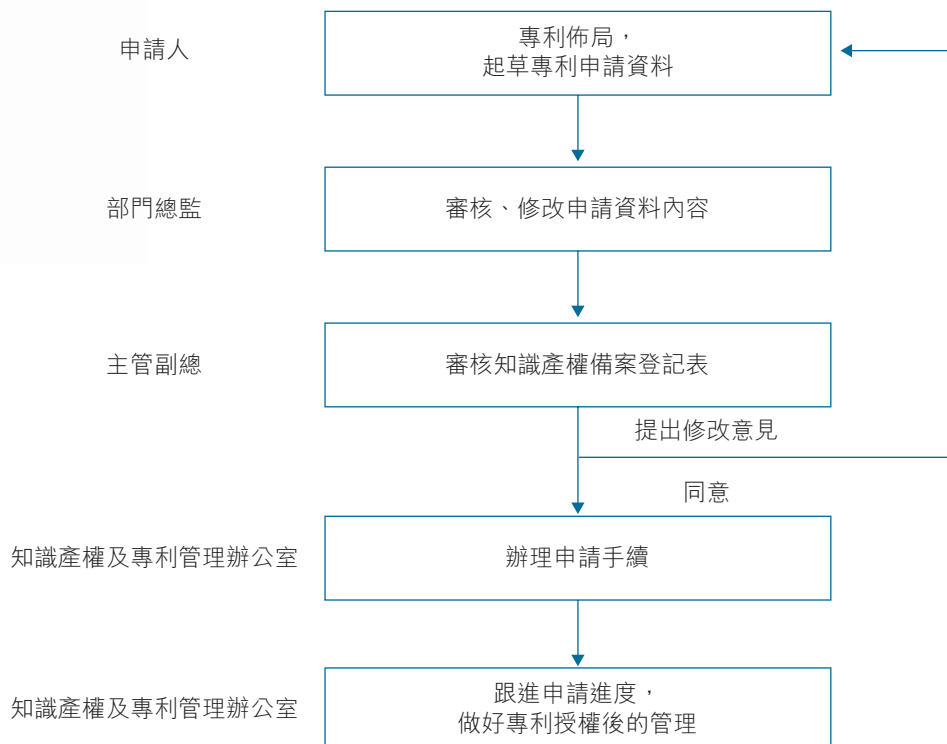
在「創新驅動，共享高質量發展成果」的路徑選擇下，興業合金獲得了多項研發創新平台和榮譽，包括：



知識產權管理

保護知識產權是保護創新的盔甲。本集團制定《專利管理制度》，規範公司知識產權管理、保護和應用，促進本集團技術創新和構築自主知識產權體系。

專利申請工作流程



2022年知識產權亮點績效

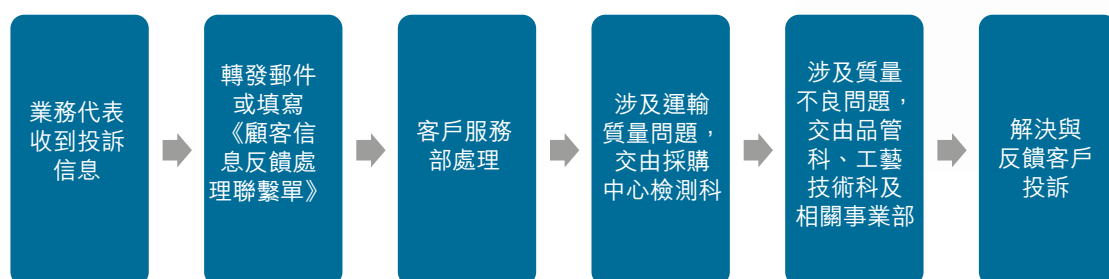
在技術創新理念的推動下，公司獲得已授權發明專利8項：

- (1) 一種銅合金材料及其製備方法和應用；
- (2) 一種銅合金引線框架材料；
- (3) 一種均熱板用銅合金板帶材的製備及加工方法；
- (4) 一種用於6G通信連接器的銅合金材料及其製備方法；
- (5) 一種成分均勻的銅鐵中間合金及其製備方法；
- (6) 一種亞穩態難混溶銅鐵合金及其製備方法；
- (7) 一種引線框架用低殘餘應力銅合金及其製備方法；
- (8) 一種無鉛銅合金鈎料及其製備方法。

客戶服務

本集團致力於向客戶提供高質量服務。在客戶隱私及信息安全保護方面，本集團制定了《顧客或外部供方財產控制程序》《誠信廉潔管理程序》以規範客戶信息保護。本集團充分尊重客戶隱私，保障客戶的合法權益，並與需要簽訂保密協議的客戶簽訂相關文件。在客戶服務方面本集團制定了《客戶服務控制程序》，並在2022年修訂《客戶投訴、退貨、索賠處理流程》《存在質量問題的成品處理管理流程》等制度文件，完善客戶服務工作流程，實現了在售前、售中、售後為客戶提供查詢、諮詢服務。

客戶投訴處理流程



客戶訴求處理部門分工

事業部、業務部門

- 評審客戶投訴
- 確認該投訴是否立項

品管科

- 跟進客戶投訴活動效果
- 在質量會議中通報處理進度和改善要點

公司客戶投訴辦結率為 100% ；

公司綜合客戶滿意度為 96% ；

公司汽車客戶滿意度為 95.7% 。

2.2 責任供應鏈

供應商質量管理

本集團供應商主要分為原材料和物資兩類，分別由原材料採購中心和物資採購中心負責統籌，原材料供應商分為製造類供應商和銷售類供應商，物資供應商分為I類、II類、III類備件供應商及IV類外包方。

為強化供應商質量管理，2022年，本集團修訂《原材料採購控制程序》《物資採購控制程序》等一系列供應商管理、評估制度，制定《備件供應商引入管理流程》，對備件供應商引入流程進行了細化。

新供應商在通過前期基礎資料調查、技術標準確認、小樣分析、小批量試用、大批量試用程序後，才能加入合格供應商名錄正常合作。對已在合格供應商名錄中的供應商，本集團將通過《月度供應商績效評估表》和《年度供應商績效評估表》評估所有供應商月度供貨情況，當月度績效判定為「不合格」時，本集團向供應商發出《品質異常整改報告單》，要求2個月內關閉改進事項，如在完成期限內未關閉，將其納入《待開發供應商清單》，重新進行合格供應商導入；當年度績效出現3次不合格時，報本集團採購總監批准，取消合格供應商資格。

本集團根據《年度供應商審核計劃》實施復評，對需要實施自評的供應商發放《供方審核檢查表》，依據供應商填寫內容進行審閱、判定復評結果，對需實施現場審核的供應商，依據《供方審核檢查表》進行現場審核。對於年度供應商復評分數在60%以下的供應商，本集團取消其合格供應商資格，若仍有合作意向，需再次通過多次小批量驗證確定其質量、交期等有所改進後，按新供應商評估選定流程對其進行重新評估。

供應商管理流程



環境、社會與管治報告

供應商環境管理

本集團將安全、綠色、環保理念融入供應鏈的日常管理工作中。在原材料採購方面，本集團制定了《原材料採購控制程序》和《原材料採購管理流程》，以規範原材料採購整體業務流程、運營管理機制、原材料檢驗管理、優化原材料採購和使用成本等。此外，本集團採購部門優先選用再生金屬材料和再利用可回收材料，以提高產品的環保屬性。

興業合金要求製造類、I、II類備件供應商提供相應的ROSH報告、MSDS報告及其他相關資料，並在滿足本集團《環保有害物質管控規定》的基礎上，與直接生產的物料供應商簽訂《環保有害物質管控保證書》。

為提升供應商環保能力，興業合金對新供應商和已經展開合作的供應商進行評估和審核。不滿足環保測評要求的中小型供應商，將在興業合金的協助下提升環境管理能力。

供應商社會管理

採購過程的反腐敗工作是本集團反腐敗工作的工作重點。本集團制定了《陽光採購制度》《廉政管理實施規定》等制度。本集團與採購部門全體員工簽訂《員工廉潔自律承諾書》，與供應商簽訂《陽光協議》，向員工和供應商傳遞反貪污、反受賄行賄的原則。

對於供應商違反廉政規範的，本集團可以取消其基於合同的各種獎勵、優先續約權，降低其合作資質、減少合作、終止合作等。

負責任的礦產管理

目前，本集團已形成青、黃、紫、白、電子、多元、高銅、錫黃銅等9大系列80餘個合金牌號的產品生產線，本集團生產經營活動會涉及電解銅、黃銅角料等金屬，以及少量錫、銻的使用，原材料風險整體可控。

作為負責任的企業，本集團承諾不採購和使用直接或間接資助剛果民主共和國以及毗鄰國家武裝組織的衝突礦產。本集團的相關措施遵循經濟合作組織(OECD)的受衝突影響地區和高風險地區礦業責任供應鏈盡職調查指導方針，努力完善改進相關內部程序和系統。

本集團鼓勵相關供應商獲得未在冶煉和精煉機上使用衝突礦產的相關認證。此外，公司網站公開刊載《關於衝突礦物聲明》，並將「對錫銻供應商要求提供《衝突礦產政策聲明》」體現在合同條款中。

2.3 支持員工發展

員工僱傭與權益

員工是公司生存和發展的最重要資源，本集團努力為員工幸福創造條件，打造興業幸福家園，豐富員工精神生活和物質生活，支持員工愉快工作，幸福生活。

本集團遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》等法律法規，堅持公平用工，貫徹同工同酬的原則，確保員工不因年齡、性別、籍貫、宗教信仰、婚姻狀況或殘疾等非工作因素受到歧視或差別待遇，並從未僱傭童工或強制勞工。

2022年，本集團在僱傭、保障員工合法權益方面制定了一系列管理制度，包括《反對歧視管理制度》《防止強迫勞工管理制度》《防止懲戒管理制度》《禁止使用童工管理制度》《特殊群體員工保護管理制度》等，並修訂了《招聘管理制度》《離職管理制度》《工資與補償管理制度》，以更好地尊重和保護員工的合法權益。本集團人力資源部門設立並嚴格執行招聘、晉升、解聘程序，落實相關員工福利政策。

報告期內，本集團未發生與員工招聘與解僱、工時與假期、晉升與平等機會、反歧視及多元化和勞工準則相關的違法違規情況。

| | |
|--------------|----------------------|
| 員工總數 | 1,405人 |
| 按性別劃分的男女員工比例 | 男性：女性 = 4.7:1 |
| 勞動合同簽訂率 | 100% |
| 社會保險覆蓋率 | 100% |

環境、社會與管治報告

員工溝通與關愛

本集團設置了多渠道的溝通方式，暢通員工溝通途徑，維護員工的合法權益及福利。除已有的總經理郵箱、信箱、座談會、工會溝通、員工滿意度調查和微信平台等信息收集渠道外，2022年本集團設立「職工說事」工作室接待日，進一步拓寬溝通渠道。2022年，本集團收到了多項與員工切身權益相關的合理化建議，並全部付諸實施，切實提升了員工的幸福感。

在員工關愛方面，本集團關注不同員工的具體需求並提供相應支持。2022年本集團圍繞困難職工關懷和日常慰問兩個方面開展員工關懷活動。

困難職工關懷

- 公司設立了互助基金為困難員工提供幫助。
- 公司啟動互助基金，慰問幫扶困難員工10人，共補助12,000元。
- 互助基金累計幫扶62人，補助金額達110,270元；
- 2022年公司幫助9名員工子女入學。

日常慰問

- 邀請醫院人員為返鄉員工免費開展核酸檢測，共計服務逾120人。
- 免費為春節期間留守職工理髮，共計服務18人。
- 弔唁離世員工本人或家屬，發放慰問金(含慰問品)107,100元。
- 對19名工齡滿30年的老員工授予功勳員工證書與價值5,000元的訂製金牌一枚。

職業健康與安全

在員工健康與安全方面，本集團遵守《中華人民共和國職業病防治法》《浙江省職業病防治條例》等法律法規和有關規定，制定《勞動防護用品發放標準》《員工體檢管理制度》和《職業健康管理制度》等管理規範，保證員工職業健康。

為高效有序地做好公司傳染病疫情突發事件的應急處置和救援工作，避免或較大幅度地減輕災害造成的損失，保障員工生命和企業財產安全，2022年，本集團制定了《傳染病應急預案》，成立了應急救援領導小組，由總經理擔任組長，應急救援領導小組設立應急救援管理辦公室作為執行部門，設在總經辦，負責預案的執行與日常工作。

2022年，本集團實時跟進地方政府關於新冠疫情防控之要求，針對性更新公司防疫政策並嚴格遵照執行；加強人員出入管控，做好登記、測溫、查碼等必要流程，防止未知風險流入公司；加強防疫知識宣傳，引導員工做好防疫工作。

本集團建立了安全生產環境保護、職業健康領導小組，監督銅合金業務職業健康情況與安全生產。該領導小組制定了職業健康與安全生產管理體系及制度，對涉及職業健康安全要素加強管理，定期開展內審、檢查及安全隱患排查，並通過培訓提高員工的安全文化意識。2022年，本集團將原消防設施改造成消防聯動控制系統，提升公司消防應急能力。

特種設備行車操作人員安全管理和培訓實踐



持證考試

- 推行特種設備(行車)作業人員持證工作制度，工作人員需要通過理論和實踐考試。
- 2022年完成全公司共計210人次行車作業人員的內部持證考試。



環職培訓

- 根據年度工作計劃開展入職培訓。
- 2022年累計組織27次，培訓員工達1,080多人次。
- 邀請政府部門及第三方機構專家對員工開展培訓。



安全演習

- 2022年公司開展應急演練8次，覆蓋232人次。
- 演習內容涉及消防疏散、危險廢物洩漏、危化品洩露、特種作業救援等。
- 通過應急演練，查找應急預案中存在的問題並完善預案。
- 增強演練人員對應急預案的熟悉程度，提高應急處置能力。



知識競賽

- 依靠6月全國安全生產月，組織開展「安康杯」安全知識競賽活動，推進公司安全文化建設，提高公司員工的安全意識和素質。

2022年，本集團針對職業健康和安全生產，共計開展9次安、環、職專項檢查工作，檢查內容涵蓋節假日前全廠區安全大檢查、用電安全專項檢查、易燃易爆區域專項檢查、危險化學品專項檢查等。由於本集團業務特殊，危險化學品使用量、儲存量較大，本集團每月對危化品儲存部門進行台賬和現場監督檢查，確保化學品使用和存儲符合政府有關部門的要求。

報告期內，本集團未發生因工死亡的事件，未發生火災爆炸、化學品中毒、職業病傷害等安全事故。

員工培訓與發展

本集團高度重視員工培訓與發展，制定了系統化的員工培訓制度和晉升流程，通過知識、經驗、能力的積累、傳播、應用與創新，提升員工職業技能與職業素質，使之適應本集團業務發展需要，促進員工自身的成長與發展。

本集團制定《培訓管理制度》《內部講師管理制度》以及《學歷(學位)提升教育管理制度》，明確了本集團管理層、人力資源等部門及員工在培訓體系建設和培訓工作推進中的重點工作。此外，本集團制定了《員工考評管理制度》，對於合同滿三年的員工、專業技術人員和大學生，每年進行考評與激勵，以提升員工工作積極性，助推員工發展。

為大力弘揚工匠精神，培養造就一批具有工匠精神和高超技藝、精湛技能的高技能人才，2021年12月本集團制定了《「興業工匠」評選管理辦法》，促進本集團高技能人才隊伍建設。「興業工匠」每兩年評選一次，2021年12月評選首屆「興業工匠」，並於2022年1月授予「興業工匠」稱號，已獲評人員不參加下一屆評選。興業工匠每次評選不超過10名，擇優推薦，經公司工匠評選小組研究後報公司批准，並在年度表彰大會上予以表彰，2022年1月本集團共授予10名員工「興業工匠」稱號。

2022年，本集團組織了多項培訓，涵蓋安全、質量、工藝、設備、通用知識、操作技能、生產管理、專業技能、體系、財務、營銷、管理能力等方面，合計培訓19,505人次，103,354.5課時。為提升生產操作員工的技能水平，加強新老員工的交流，本集團持續開展生產操作員工「師帶徒」機制，並於2022年取得突出成果。調查結果顯示，通過師帶徒制度的賦能，試用期員工的流失率與去年同期相比下降2%，實現連續三年下降。

2.4 共建美好社區

社會公益活動

作為具有高度社會責任感的企業，本集團心繫社會，2022年開展了多項社會公益活動，助力社區發展。在助學方面，本集團向困難學生捐贈校服15套，並捐贈價值超過3萬元愛心物資；在社區志願服務方面，本集團積極參與杭州灣新區抗疫人員的慰問，並組織參與包括「杭州灣新區防疫志願活動」、文明城市創建、「小候鳥就餐」等多項志願活動，員工累計志願時長逾1,700小時。

環境、社會與管治報告

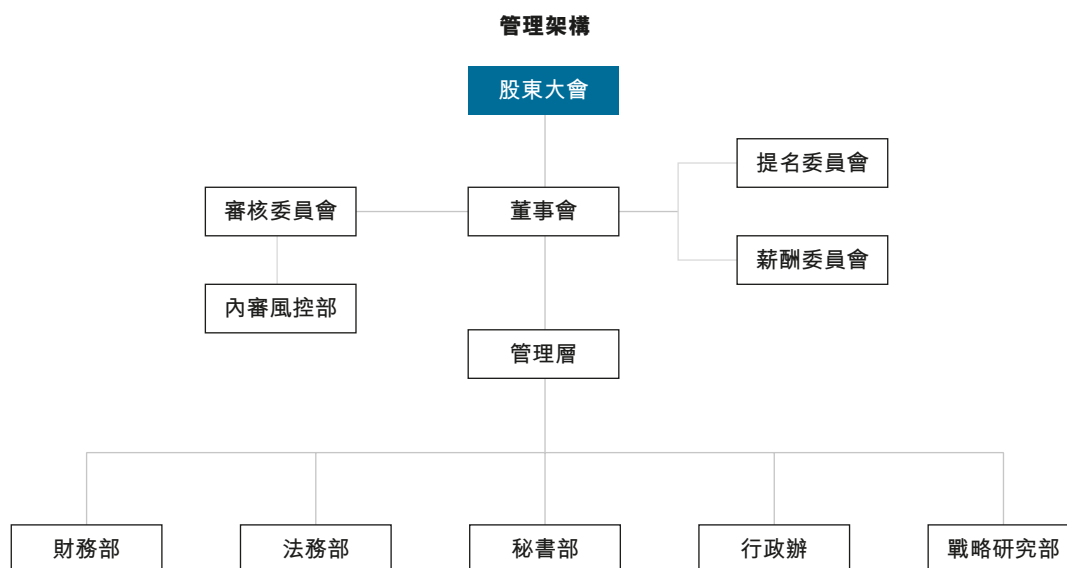
3. 治理篇：合規經營，促進高質量發展

3.1 公司治理

治理架構

本集團嚴格遵守《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》及《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》等法律及規章制度。2022年，本集團修訂《股東通訊政策》《董事會獨立意見方法之書面條款》《集團董事薪酬政策》。本集團在《公司章程》及修訂的《董事會和管理層的書面職能條款》中規定了對股東、股東大會、董事會的管理細則，並確保董事會在重大決策、經營管理方面作用的充分發揮。本集團修訂《主席與行政總裁職責劃分之書面條款》明確區分主席和行政總裁的職責。

本集團搭建有效的「三會一層」治理架構，推動董事會多元化與獨立性，確保本集團規範運作以及公司治理的科學、規範與透明。本集團按照《公司章程》規定選聘和任免本集團董事與監事。興業合金董事會下設審核委員會、薪酬委員會、提名委員會。



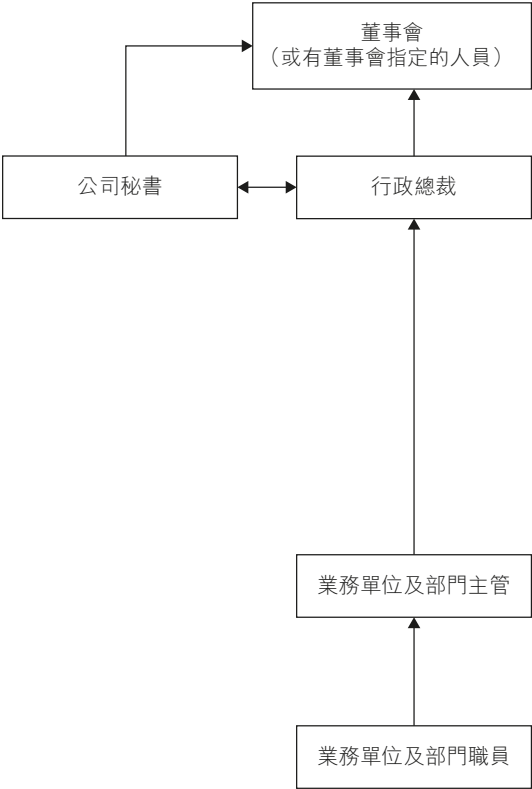
董事會目前包括三位執行董事，本集團會定期就董事會的規模及組成作出檢討，確保其全面平衡，且每名董事均具備與本集團業務營運及發展有關之豐富知識、經驗及專門知識。此外，各執行董事有責任監察及監督特定範疇的管理，及執行董事會制定的策略及政策。

信息披露與投資者關係管理

本集團嚴格按照《公司章程》等規定定期召集、召開股東大會，確保股東對法律、行政法規和公司章程規定的公司重大事項享有知情權和參與權。

在信息披露方面，本集團對董事會、行政總裁、公司秘書、業務單位及部門主管、業務單位及部門職員明確了相關的職責要求。

信息披露流程

| 涉及方 | 責任 |
|---|---|
|  <pre> graph TD A[業務單位及部門職員] --> B[業務單位及部門主管] B --> C[行政總裁] C --> D[董事會 (或有董事會指定的人員)] E[公司秘書] --> D C <--> E </pre> | <ul style="list-style-type: none"> 審核所有相關詳情 決定是否須作出披露 批准公告及相關行動以披露信息(如適用) |
| | <p>行政總裁</p> <ul style="list-style-type: none"> 審核相關詳情 審核安全港條文是否適用 尋求專業意見 監察披露程序(如適用) 對保持資料機密作出監察 向董事會建議適當行動 |
| | <p>公司秘書</p> <ul style="list-style-type: none"> 協助上述事宜 準備公告(如適用) |
| | <p>業務單位及部門主管</p> <ul style="list-style-type: none"> 核對及評估職員匯報的詳情 識別潛在的內幕消息 向行政總裁及公司秘書提交所有相關詳情 對保持資料機密作出監察 |
| | <p>業務單位及部門職員</p> <ul style="list-style-type: none"> 收集及整理所有相關詳情 向直屬上司匯報(如適用) 保持資料機密 |
| <p>註：董事若知悉任何可能構成內幕消息的資料或任何須予披露的消息，應立即知會董事會；而不同級別的僱員應承擔相同責任以識別及向其直屬上司或行政總裁(按情況而定)提交該等資料。</p> | |



環境、社會與管治報告

為確保所有股東可及時地獲得重要公司資料，公司使用其公司網站以向股東傳達如公告、通函、年報及中報等資料。公司於交易及結算所網站登載的任何資料或文件，亦會於本公司網站(www.xingyealloy.com)內「投資者關係」一欄登載。與本公司業務發展、目標策略、企業管治及風險管理有關的其他公司資料亦可於公司網站查詢。

公司根據《公司章程》更新了《核心股東保護標準》規定。公司網站載有電話地址及查詢電話，供股東向董事會做出查詢及進行提問。股東可透過公司秘書向董事會作出查詢，公司秘書會將有關查詢轉交董事會處理。

為規範關聯交易行為和減少不必要的關聯交易，禁止公司控股股東、實際控制人、董監高等利用關聯交易損害公司及中小股東的利益，公司已制定並不斷完善《公司章程》制度，對關聯交易的審議和披露、迴避制度進行了詳細的規定，以保證公司關聯交易決策對所有股東的公平性和公正性。

3.2 風險管理

本集團嚴格遵守《證券及期貨條例》《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》《內幕消息披露指引》等有關規定和要求，不斷建立健全公司內部控制體系，提升公司的風險管理水平。本集團制定了《內部審計制度》，以制度保障本集團財務風險、經營風險等各類風險始終處於可控範圍內。

董事會負責維持公司風險管理的內部監控制度。董事會已將其風險管理及內部監控的職責（與相關權利）轉授予審核委員會。風險管理及內部監控制度乃為管理而非消除無法達至業務目標的風險，且僅可提供避免重大失實陳述或損失的合理而非絕對保證。

風險管理行動重點

| 風險識別及評估 | 風險監察及匯報 |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • 辨認可能對本集團業務及營運構成潛在影響的風險； • 使用管理層開發之評估標準評估所識別風險； • 考慮風險對業務之影響及出現之可能性。 | <ul style="list-style-type: none"> • 持續並定期監察有關風險，以及確保設有適當的內部監控程序； • 於出現重大變動時，修訂風險管理策略及內部監控程序； • 向管理層及董事會定期匯報監察的結果。 |

本集團已成立相關部門，負責本集團的風險監控及內部審核。審核風險管理及內部監控將每季度進行。審核範圍由風險管理部及內部審核部提出，且經審核委員會事先批准。風險管理及內部審核部已向審核委員會匯報改進的主要結果及領域。本集團對風險管理及內部審核部的所有推薦建議作出妥善跟進，確保在合理時間內得以執行。

2022年，本集團識別出的風險點包括項目開發、生產過程、內部審核、環境安全策劃、人力資源管理、採購控制、設備管理等，各風險點均落實至管理部門，並明確了應對措施。

環境、社會與管治報告

| 類別 | 風險點 | 應對措施 |
|------|--|--|
| 項目開發 | 新產品開發不成功、新產品可行性計劃失誤、產品交樣不及時導致客戶抱怨／取消訂單 | <ul style="list-style-type: none"> • 新產品選型進行可行性研究，多收集同類產品信息，與專家團隊多探討，設計開發計劃制定後進行計劃評審，設計開發計劃內明確進度跟蹤負責人，各階段召開設計開發會議 • 及時與客戶溝通，確定樣品所需的各個性能指標 • 對於可進行實驗室試驗的參數及時進行試驗 • 尋找外部技術專家進行技術支持，積極與科研院校進行合作 |
| 生產過程 | 工藝派單出錯、產品不合格活報廢、產品缺陷多、角料不足 | <ul style="list-style-type: none"> • 工藝技術員排單後分AB角互換檢查對訂單再次進行核對 • 按照工序「在製品質量標準」檢查產品，對測量工具定期校準 • 人員上崗前必須經過相應的技能操作培訓，並考核合格 • 根據配方調整單進行配料 |

| 類別 | 風險點 | 應對措施 |
|------|-------------------------|--|
| 內部審核 | 內審過程中發現的不符合項未在規定期限內完成整改 | <ul style="list-style-type: none">對於超期完成的不符合項，按照《管理體系運行有效性》文件中的考核要求進行考核由體系辦監督審核員對《不符合項報告》的驗證進度，如未按期驗證，取消審核員此項工作的獎勵對於需要系統策劃／資源補充等較難在2個月內完成的不符合項，作為改進計劃事項進行監督執行，時間可以按照部門策劃要求適當放長 |

環境、社會與管治報告

| 類別 | 風險點 | 應對措施 |
|--------|--|--|
| 環境安全策劃 | 巡檢或檢驗過程中出現安全事故、防疫措施の管控不當、不按要求違規排放和丟棄、安全事故及職業病的發生 | <ul style="list-style-type: none"> • 加強監督，敦促員工按要求穿戴防護用品，進行安全培訓，提高員工安全意識，對員工進行培訓和監督，杜絕違規操作 • 嚴格按照防疫要求實施 • 定期對公司環境管理制度進行修訂，並組織學習和傳遞，僱傭環保管家協助公司環境管理，每年識別更新環保相關的法律法規 • 根據《安環職隱患檢查管理制度》要求各部門根據文件規定進行學習並落實，每年開展危險源識別工作 • 職業病危害告知卡上牆，並每年根據工作場所職業病危害因行第三方監測數據進行更新 • 識別各環境因素、各類危險能源，並評估出重大環境因素和不可接受風險，制定管理方案 • 車間對現場具體設備の管控落實到具體的責任人，每日對車間勞保防護用品佩戴進行監督檢查，組織人員參加公司級職業病健康培訓，要求存在職業病崗位必須按照國家安全法規參加職業病體檢 |

| 類別 | 風險點 | 應對措施 |
|------|---|--|
| 設備管理 | 設備故障影響產品生產進度、生產用電限製程度增加、設備異常、設備安全事故給企業造成嚴重的經濟利益及其他方面的損失、磨削合格率不足 | <ul style="list-style-type: none">採購、裝備中心與生產協同，盡快修復設備積極與政府相關單位溝通，增加生產的可用電量，嚴格要求生產部門將用電控制限制範圍內按年度保養計劃對設備定期進行維護，對維修保養人員定期進行培訓並提高其責任心每月開展車間內部安全教育培訓，落實員工考核制度 |

環境、社會與管治報告

| 類別 | 風險點 | 應對措施 |
|--------|--|--|
| 人力資源管理 | 中高層人員離職風險、員工培訓未起到對應作用、績效評估影響員工工作情緒或造成人員流失、因產能季節性調整／生產規模擴大造成所需大量員工不能及時招聘到位、用工法律風險、人力資源規劃風險、公司機密洩露風險 | <ul style="list-style-type: none">• 進行員工滿意度調查，對員工意見及時處理解決• 制定關鍵崗位管理制度優化關鍵崗位員工福利、組織開展座談及關懷活動• 培訓考核、培訓效果隨機抽查• 採取KPI量化績效評估模式，部門分級制，指標逐級分解考核• 依據以往的產能產量和銷量分佈，以及可預估的銷量計劃，提前列出人員需求計劃• 依據相應法律法規制定員工行為規範，對員工進行普法知識培訓• 定期分析人才結構• 機密文件專門開發系統管理，員工簽訂保密協議 |

3.3 合規管理

合規運營

合規經營是本集團履行社會責任的基礎。2022年，本集團未違反任何與產品質量、客戶服務、知識產權保護、環境保護、員工僱傭等相關的法律及法規。

| 2022年合規運營遵守的法律法規 | |
|------------------|---------------------------------|
| 產品質量 | 《中華人民共和國產品質量法》等 |
| 客戶服務 | 《中華人民共和國消費者權益法》等 |
| 知識產權保護 | 《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國商標法》等 |
| 環境保護 | 《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國大氣污染防治法》 |
| | 《中華人民共和國固體廢棄物污染防治法》 |
| | 《中華人民共和國水污染防治法》 |
| | 《中華人民共和國清潔生產促進法》《中華人民共和國節約能源法》等 |
| 僱傭與勞工 | 《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》 |
| | 《社會保險法》《勞動爭議調解仲裁法》《工會法》 |
| | 《婦女權益保護法》《浙江省女職工勞動保護辦法》等 |
| 職業健康與安全 | 《中華人民共和國職業病防治法》《浙江省職業病防治條例》等 |
| | 《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國反不正當競爭法》 |
| 商業道德 | 《禁止商業賄賂行為的暫行規定》《中國內部審計準則》 |
| | 《企業內部控制基本規範》等 |

反貪污與反賄賂

反貪污是本集團合規管理工作的重點。本集團嚴格遵守《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》《中華人民共和國反洗錢法》《海外反腐敗法》等法律法規，制定了《誠信廉潔管理程序》《禮品管理制度》《陽光採購制度》等制度，以嚴格的標準執行事前預防、事後監察反貪污管理工作，並定期開展全員反貪污培訓，培養員工反貪污腐敗意識。

2022年，本集團修訂了《廉政管理實施規定》《反腐敗政策》，規定了本集團所有業務部門和員工遵守適用的反腐敗和反賄賂、反欺詐的責任，以推進本集團廉政建設，保障員工與本集團的健康和諧發展；本集團為告知員工其責任以確保本集團不違反《海外反腐敗法案》新制定了《海外反賄賂制度》文件，完善反賄賂準則、會計準則、明確了處置辦法和舉報違規行為的內容。

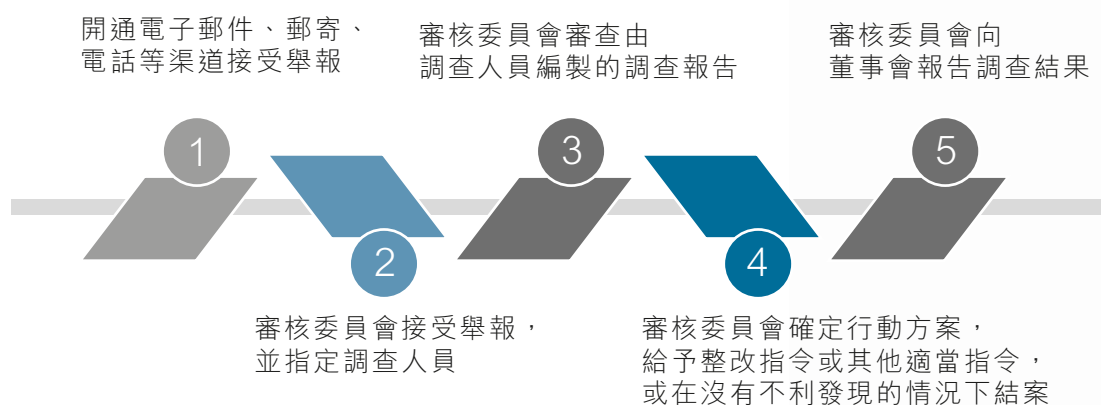
行動措施

採購過程的反腐敗工作是公司反腐敗工作的工作重點。公司與採購部門全體員工簽訂《員工廉潔自律承諾書》，與合作供應商簽訂《陽光協議》，向員工和供應商傳達反貪污、反受賄賂的原則。

2022年，公司修訂的《廉政管理實施規定》對全體員工做出了一般規定，鼓勵員工對違反廉政規則的行為進行舉報，並明確了規範的處分措施。

《海外反賄賂制度》明確舉報人可通過郵件或電話向其直接主管或公司總經辦舉報，公司嚴格保密報告人的舉報信息，並嚴令禁止對舉報人的打擊報復行為，保護舉報人的隱私安全。

舉報及處理流程



本集團對各部門員工開展關於《廉政管理實施規定(修訂)》等文件修訂內容進行培訓，採用ppt講授的方式，內容包括界定業務招待與賄賂界限等，確保員工明確本集團廉政管理最新規定，並在工作中落實。

本集團堅持對腐敗零容忍，並依法維護自身合法權益。報告期內，本集團未發生貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的事件，也未有上述事項引起的訴訟案件發生。

環境、社會與管治報告

4. 關鍵定量績效表

社會績效

員工人數

| 指標 | | 單位 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|---------|---------------------|----|-------|-------|--------------|
| 員工總數 | | 人 | 1,336 | 1,391 | 1,405 |
| 按性別劃分 | 男性 | 人 | 1,107 | 1,156 | 1,159 |
| | 女性 | 人 | 229 | 235 | 246 |
| 按僱傭類型劃分 | 勞動合同制 | 人 | 1,293 | 1,349 | 1,359 |
| | 其他僱傭形式 ¹ | 人 | 43 | 42 | 46 |
| 按年齡組別劃分 | >50歲 | 人 | 211 | 227 | 249 |
| | 30至50歲 | 人 | 788 | 825 | 832 |
| | <30歲 | 人 | 337 | 339 | 324 |
| 按地區劃分 | 大陸員工 | 人 | 1,329 | 1,384 | 1,398 |
| | 海外員工 ² | 人 | 7 | 7 | 7 |

註：

¹ 其他僱傭形式員工包括退休返聘制員工以及兼職員工。

² 海外員工數統計為工作地點為海外的員工數量。

僱傭與勞工常規

| 指標 | 單位 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|---------------------------------------|----|-------|-------|--------------|
| 員工流失率 ¹ | % | 27.70 | 22.07 | 20.06 |
| 按性別劃分 | | | | |
| 女性 ¹ | % | 24.76 | 12.50 | 23.46 |
| 男性 | % | 28.29 | 24.00 | 19.34 |
| 按年齡組別劃分 | | | | |
| >50歲 | % | 6.34 | 9.01 | 7.38 |
| 30至50歲 | % | 23.06 | 16.57 | 18.84 |
| <30歲 | % | 53.07 | 43.95 | 32.72 |
| 按地區劃分 | | | | |
| 大陸員工 | % | 27.70 | 22.07 | 20.06 |
| 海外員工 | % | 0 | 0 | 0 |
| 勞動糾紛事件數 | 件 | 0 | 0 | 0 |
| 各類補貼、免費班車和住宿資金投入 | 萬元 | 282 | 329 | 358 |
| 各類補貼、免費班車和住宿受益人數 | 人 | 2,663 | 2,951 | 3,052 |
| 員工滿意度調查結果 | 分 | 78.0 | 80.0 | 79 |
| 職業病風險崗位員工人數 | 人 | 474 | 546 | 579 |
| 患職業病的員工人數 | 人 | 0 | 0 | 0 |
| 職業病發生率 | % | 0 | 0 | 0 |
| 從事具有職業健康風險的員工參與職業健康體檢的比例 ² | % | 100 | 100 | 100 |
| 因工作關係而死亡的人數 | 人 | 0 | 0 | 0 |
| 因工死亡比率 | % | 0 | 0 | 0 |
| 因工傷損失工作日數 ⁴ | 天 | 681 | 560 | 220 |
| 安全運營總投入 | 萬元 | 670 | 550 | 600 |
| 安全生產培訓人次 | 人次 | 2,350 | 2,280 | 2,500 |
| 安全生產培訓次數 | 次 | 108 | 91 | 114 |
| 應急演練活動次數 | 次 | 7 | 8 | 8 |
| 參加應急演練活動員工數 | 人次 | 175 | 212 | 232 |
| 違反安全法律法規事件數 | 次 | 0 | 0 | 0 |
| 重大事故發生次數 | 起 | 0 | 0 | 0 |
| 員工培訓覆蓋率 | % | 100 | 100 | 100 |
| 男性員工培訓覆蓋率 ³ | % | 100 | 100 | 82.59 |
| 女性員工培訓覆蓋率 ³ | % | 100 | 100 | 17.41 |
| 普通員工培訓覆蓋率 ³ | % | 100 | 100 | 86.17 |
| 中層員工培訓覆蓋率 ³ | % | 100 | 100 | 9.1 |
| 管理層員工培訓覆蓋率 ³ | % | 100 | 100 | 4.73 |

環境、社會與管治報告

| 指標 | 單位 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|-------------------|----|-------|-------|--------------|
| 全體員工每年人均接受培訓平均小時數 | 小時 | 26.3 | 26.3 | 26.90 |
| 男員工每年人均接受培訓的平均小時數 | 小時 | 25.9 | 25.95 | 26.43 |
| 女員工每年人均接受培訓的平均小時數 | 小時 | 27.8 | 28.24 | 29.15 |
| 普通員工人均培訓時長 | 小時 | 24.47 | 24.53 | 25.21 |
| 中層員工人均培訓時長 | 小時 | 40.28 | 40.42 | 40.70 |
| 管理層員工人均培訓時長 | 小時 | 37.49 | 37.28 | 38.80 |

註：

- 1 員工流失率按照以下公式計算：員工流失率 = $\frac{\text{退休與離職員工總數}}{\text{（時期末員工總數+退休與離職員工總數）}} \times 100\%$ 。2022年女員工在試用期流失20人，故相較2021年女性員工離職率上升幅度較大。
- 2 從事具有職業健康風險的員工參與職業健康體檢的比例，按照以下公式計算：職業病風險崗位員工人數 / 參加職業病體檢的員工人數 × 100%。
- 3 員工覆蓋率計算方式發生變化，2022年計算公式更新為：接受培訓的某類別員工人數（時期末） / 接受培訓的員工總人數 × 100%。
- 4 2022年員工工傷較輕，故相較2021年因工傷損失工作日數下降幅度較大。

供應鏈管理績效

| 指標 | 單位 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|---------------------------------------|----|-------|-------|------------|
| 供應商總數 | 家 | 893 | 801 | 796 |
| 按地區劃分 | | | | |
| 本土供應商 | 家 | 880 | 792 | 785 |
| 海外供應商 | 家 | 13 | 9 | 11 |
| 供應商檢查次數 | 次 | 49 | 37 | 49 |
| 按公司的供應商評估制度執行環境、勞工、道德等方面表 現評估的供應商數 | 家 | 49 | 37 | 49 |
| 供應商合規培訓的時長 | 小時 | 9 | 8 | 8 |
| 供應商參加合規培訓的人數 | 人 | 66 | 16 | 16 |

產品責任績效

| 指標 | 單位 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|---------------------------------|----|--------|--------|---------------|
| 已售或已運送產品總數中因安全與健康原因 而須回收的百分比 | % | 0 | 0 | 0 |
| 因產品質量或服務收到客戶投訴的次數 | 次 | 1,140 | 1,129 | 1,263 |
| 投訴處理率 ¹ | % | 100 | 100 | 100 |
| 技術創新和研發的資金投入 | 萬元 | 12,910 | 14,243 | 13,242 |
| 技術創新和研發而獲得的國家獎勵和補貼金額 | 萬元 | 272.2 | 962 | 705 |
| 專利申請數量 | 件 | 7 | 6 | 10 |
| 專利授權數量 | 件 | 8 | 3 | 8 |

註：

¹ 投訴處理率按照此公式計算：投訴處理率 = $\frac{\text{已處理的投訴數目}}{\text{接獲的投訴總數}} \times 100\%$ 。

環境、社會與管治報告

反貪污績效

| 指標 | 單位 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|---------------------|----|-------|-------|-------|
| 對公司和員工的貪污訴訟案件數目 | 次 | 0 | 0 | 0 |
| 接受員工舉報數量 | 次 | 0 | 0 | 0 |
| 參與反貪污相關培訓員工人數 | 人 | 1,258 | 1,420 | 1,490 |
| 員工反貪污培訓時長 | 時 | 2,500 | 2,850 | 2,980 |
| 參加反貪污培訓的員工中高級管理層員工數 | 人 | 23 | 24 | 26 |
| 參加反貪污培訓的員工中中級管理層員工數 | 人 | 75 | 87 | 87 |
| 參加反貪污培訓的員工中基層員工數 | 人 | 1,157 | 1,271 | 1,283 |
| 董事會反貪污培訓人次 | 人次 | 3 | 3 | 6 |
| 董事會反貪污培訓時長 | 時 | 6 | 6 | 18 |

社區投資績效

| 指標 | 單位 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|--------------------------|----|-------|-------|-------|
| 公益投入總額 ¹ | 萬元 | 11.78 | 26.00 | 12.00 |
| 其中，慈善捐贈投入 ¹ | 萬元 | 3.78 | 4.00 | 11.70 |
| 員工志願者活動參與人數 ² | 人次 | 218 | 86 | 550 |
| 員工志願者活動時長 ³ | 小時 | 3,570 | 586 | 1,700 |

註：

- ¹ 2022年公司對公益贊助費用減少，慈善捐贈中有一位危重員工，募集善款10萬元，故相較2021年增長幅度較大。
- ² 2022年公司積極參與新區組織的志願者活動，且公司組織志願者活動貫穿全年，故參與人數相較2021年增長幅度較大。
- ³ 2022年公司在內部以及新區的志願者安排頻率相較2021年較高，並且2022年公司積極派員工參加政府組織的關於中國共產黨第二十次全國代表大會的活動，故員工志願者活動時長相較2021年增長幅度較大。

環境績效

| 指標 ¹ | 單位 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | |
|---------------------------------|-----------------|------------|------------|-------------------|----------------|
| 耗電總量 | 兆瓦時 | 164,160 | 217,230 | 209,249 | |
| 其中，太陽能發電總量 | 兆瓦時 | 6,107 | 6,563 | 6,672 | |
| 耗天然氣總量 | 立方米 | 12,995,668 | 14,213,240 | 12,806,233 | |
| 耗水量 ² | 立方米 | 443,230 | 450,000 | 350,000 | |
| 循環用水量 | 立方米 | 392,372 | 395,483 | 422,000 | |
| 水資源循環利用比例 | % | 89 | 91 | 92 | |
| 單位產品耗電量 ³ | 千瓦時／噸產品 | 1,522.00 | 1,384.90 | 1,507.65 | |
| 單位產品耗天然氣量 | 立方米／噸產品 | 93 | 91 | 92.27 | |
| 單位產品綜合能源消耗量(電+天然氣) | 千瓦時／噸產品 | 2,440.71 | 2,365.50 | 2,430.34 | |
| 單位產品耗水量 | 立方米／噸產品 | 3 | 3 | 2.52 | |
| 員工班車和公司用車耗油量 | 柴油 ³ | 升 | 102,072 | 1,819,089 | 161,500 |
| | 汽油 | 升 | — | 30,108 | 33,501 |
| 製成品出貨所用包裝材料的總量 | 噸 | 2,407 | 3,594 | 3,538 | |
| 其中，製成品包裝材料(木材)的使用量 ⁴ | 噸 | 1,524 | 1,840 | 2,988 | |
| 其中，製成品包裝材料(紙芯)的使用量 | 噸 | 468 | 505 | 550 | |
| 製成品出貨所用包裝材料的使用密度 | 千克／噸產品 | 18.33 | 22.91 | 25.49 | |
| 工業廢水排放量 ² | 立方米 | 176,774 | 54,517 | 38,000 | |
| 工業廢水排放密度 | 立方米／噸產品 | 1.35 | 0.35 | 0.27 | |
| 有害廢棄物產生量 | 噸 | 1,538 | 1,438 | 1,334 | |
| 有害廢棄物產生密度 | 千克／噸產品 | 11.71 | 9.17 | 9.61 | |
| 無害廢棄物產生量 | 噸 | 3,513 | 3,604 | 3,590 | |
| 無害廢棄物產生密度 | 千克／噸產品 | 26.76 | 22.97 | 25.87 | |
| 範圍一溫室氣體排放總量 ⁵ | 噸二氧化碳當量 | 28,416.78 | 35,792.89 | 28,369.01 | |
| 範圍二溫室氣體排放總量 ⁶ | 噸二氧化碳當量 | 162,685.29 | 122,397.53 | 115,529.78 | |
| 溫室氣體排放總量 ⁶ | 噸二氧化碳當量 | 191,102.07 | 158,190.42 | 143,898.79 | |
| 溫室氣體排放量密度 ⁶ | 噸二氧化碳當量／噸產品 | 1.46 | 1.01 | 1.04 | |
| 污染物排放違規所受處罰的次數 | 次 | 0 | 0 | 0 | |

環境、社會與管治報告

註：

- ¹ 單位產品指標核算方式為每噸產品生產消耗總電量、蒸汽量以及耗水量；密度指標計算方式為年內消耗／產生／排放總量除以年內產品總噸數。
- ² 相較於2021年，2022年公司產量有所下降，故耗水量、工業廢水排放量相較2021年有大幅下降。
- ³ 2021年單位產品耗電量、柴油消耗量，以及對應溫室氣體排放量、溫室氣體排放密度數據已溯源更新，以本報告披露數據為準。相較於2021年，2022年公司產量有所下降，此外，公司加大清潔能源的使用佔比，故柴油消耗量有較大幅度降低。
- ⁴ 2021年製成品包裝材料(木材)的使用量統計單位為立方米，2022年調整為噸，故相較於2021年，2022年數據有較大幅度增長。
- ⁵ 範圍一溫室氣體排放來自公司液化天然氣、汽油、柴油消耗產生的溫室氣體排放。汽油、柴油相關排放係數參考香港聯合交易所2022年3月更新版《如何準備環境、社會及管治報告—附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》中的係數。
- ⁶ 範圍二溫室氣體排放來自除太陽能發電外的外購電力產生的溫室氣體排放。該指標根據耗電量數據及電網排放係數進行計算，2020年的排放係數採用華東地區電網排放因子0.7035 kg CO₂/kWh (數據源：中華人民共和國發展和改革委員會(2012))；2021年排放係數採用全國電網平均排放因子0.5810 kg CO₂/kWh (數據源：中華人民共和國生態環境部(2022))；2022年計算依據中國生態環境部《關於做好2023-2025年發電行業企業溫室氣體排放報告管理有關工作的通知》，電網排放係數採取0.5703 t CO₂/MWh。

5. 香港聯合交易所《環境、社會及管治報告指引》對標索引

B部分：強制披露規定

強制披露項

報告章節

| | |
|------|------------|
| 管治架構 | 董事會ESG管理聲明 |
| 匯報原則 | 報告編製說明 |
| 匯報範圍 | 報告編製說明 |

C部分：「不遵守就解釋」條文

層面、一般披露及關鍵績效指標

報告章節

A.環境

A1.排放物

A1.1

ESG管治架構
環境管理
排放與廢棄物管理
排放與廢棄物管理

A1.2

關鍵定量績效表

A1.3

關鍵定量績效表

A1.4

關鍵定量績效表

A1.5

關鍵定量績效表

A1.6

董事會ESG管理聲明

A2.資源使用

A2.1

董事會ESG管理聲明

環境管理

資源使用與管理

資源使用與管理

關鍵定量績效表

A2.2

關鍵定量績效表

A2.3

董事會ESG管理聲明

A2.4

董事會ESG管理聲明

A2.5

關鍵定量績效表

A3.環境及天然資源

A3.1

資源使用與管理

資源使用與管理

A4.氣候變化

A4.1

應對氣候變化

應對氣候變化

環境、社會與管治報告

層面、一般披露及關鍵績效指標

報告章節

B. 社會

僱傭及勞工常規

B1. 僱傭

B1.1

B1.2

B2. 健康與安全

B2.1

B2.2

B2.3

B3. 發展及培訓

B3.1

B3.2

B4. 勞工準則

B4.1

B4.2

營運慣例

B5. 供應鏈管理

B5.1

B5.2

B5.3

B5.4

B6. 產品責任

B6.1

B6.2

B6.3

B6.4

B6.5

B7. 合規管理

B7.1

B7.2

B7.3

社區

B8. 社區投資

B8.1

B8.2

合規管理

支持員工發展

關鍵定量績效表

關鍵定量績效表

支持員工發展

關鍵定量績效表

關鍵定量績效表

支持員工發展

支持員工發展

關鍵定量績效表

關鍵定量績效表

支持員工發展

員工權益與發展

無違規情況

責任供應鏈

關鍵定量績效表

責任供應鏈

關鍵定量績效表

責任供應鏈

責任供應鏈

優質產品與服務

優質產品與服務

關鍵定量績效表

優質產品與服務

優質產品與服務

優質產品與服務

優質產品與服務

合規管理

合規管理

合規管理

合規管理

關鍵定量績效表

共建美好社區

共建美好社區

關鍵定量績效表

董事欣然提呈彼等截至二零二二年十二月三十一日止年度的報告及本集團的經審核財務報表。

主要業務

本公司為一間投資控股公司，其主要附屬公司的業務為製造及銷售高精度銅板帶、買賣原材料、提供加工服務、管理投資組合以及開發、經營及分銷互聯網及手機遊戲產品。

本集團年內按業務及地理分部劃分的表現分析載於財務報表附註4。

業務回顧

本公司的業務回顧及本集團年內業績的討論與分析及影響其業績及財務狀況的重大因素、自財政年度末以來影響本集團的重要事項及本集團的業務前景載於本年報第4頁及第5至11頁的「主席報告書」及「管理層討論與分析」。本集團面對的主要風險及不明確因素之具體描述貫穿於本年報，特別是在第11頁的「管理層討論與分析」。環境政策及表現、遵守相關法律、規則及法規，以及與僱員、客戶及供應商的關係載於本年報以及本年報第26至85頁的「環境、社會與管治報告」內。

業績及分派

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績載於第110頁的隨附財務報表。

董事會不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的任何股息。

本公司並無股東放棄或同意放棄任何股息的安排。

暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定有權出席應屆股東週年大會及於會上投票的本公司股東（「股東」）的身份，本公司將於二零二三年六月十三日至二零二三年六月十六日（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，於此期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席應屆股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票，須於二零二三年六月十二日下午四時三十分前送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理股份過戶登記手續。

五年財務概要

本集團過去五個財政年度的綜合業績及資產和負債概要載於第199頁至200頁。

董事會報告

附屬公司

本公司主要附屬公司的詳細資料載於財務報表附註28。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備於年內的變動詳情載於財務報表附註13。

計息借款

本集團於二零二二年十二月三十一日的計息借款詳情載於財務報表附註22。

股本及儲備

本集團及本公司股本及儲備於截至二零二二年十二月三十一日止年度的變動詳情載於財務報表附註26。

配售所得款項用途

本集團已於二零二一年七月二十七日完成根據一般授權配售85,000,000股本公司新股份(「配售」)。

配售所得款項淨額為約79,968,000港元，當中已扣除配售佣金及其他相關開支。詳情載列如下：

| 配售所得款項擬定用途 | 所得款項總額 | 於二零二一年 | 於截至二零二二年 | 於二零二二年 |
|------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| | | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | | 未動用金額 | 止年度已動用金額 | 未動用金額 |
| 建設新車間 | 60,000,000港元 | 7,000,000港元 | 7,000,000港元 | - |
| 一般營運資金 | 19,968,000港元 | - | - | - |

可分派儲備

本公司於二零二二年十二月三十一日根據開曼群島公司法計算之可分派儲備達人民幣798,544,000元。

與客戶和供應商的主要關係

本集團長期以來十分重視與上游原材料供應商保持良好的合作關係，並一直為下游客戶提供優質專業及系統的客戶服務。上述供應商和客戶均為本集團的良好合作夥伴，並能為本集團創造價值。股東之間的主要關係(包括僱員、客戶與供應商等)詳情載於本年報之環境、社會及管治報告。

主要客戶及供應商

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的五大客戶及最大客戶的銷售商品總收入分別佔本集團銷售商品營業總額的約13.3%及3.2%，而本集團的五大供應商及最大供應商的總採購額則分別佔本集團總採購額的約47.4%及24.5%。

董事、彼等的緊密聯繫人或任何股東(據董事所知持有本公司全部已發行股本超過5%者)於截至二零二二年十二月三十一日止年度任何時間概無在該等主要客戶或供應商擁有任何權益。

董事會報告

股份獎勵計劃

誠如本公司於二零一六年四月十八日所公告，董事會決議採納經董事會挑選之僱員(不包括除外僱員)可參與之股份獎勵計劃(「**股份獎勵計劃**」)。

股份獎勵計劃的主要條款如下：

股份獎勵計劃之目的為允許本公司向經甄選僱員授出獎勵，作為彼等對本集團作出貢獻之鼓勵，並為本集團之進一步發展吸引合適人才。僱員包括本集團任何成員公司的任何僱員及董事(包括但不限於任何執行董事及非執行董事)，而除外僱員包括居住在某一地點的任何僱員，惟根據該地點的法律或法規，授予獎勵股份(定義見下文)及／或根據股份獎勵計劃的條款歸屬及轉讓獎勵股份不被允許或董事會或受託人(定義見下文)(視情況而定)認為，遵守該地點的適用法律或法規使得有必要或適宜將該僱員排除在外。

根據股份獎勵計劃，計劃期限內最多可獎勵的股份(「**獎勵股份**」)數目以採納日期二零一六年四月十八日(「**採納日期**」)已發行股份總數的20%為限。可向任何一名經甄選僱員授出之獎勵股份最多不可超過採納日期已發行股份總數的5%。

根據股份獎勵計劃，股份將由受託人(「**受託人**」)按董事會釐定的認購價認購或於聯交所購買(費用由本公司承擔)，並將於歸屬前根據股份獎勵計劃由受託人代表經甄選僱員以信託方式持有。董事會可根據股份獎勵計劃不時向任何經甄選僱員無償授出相關數目的獎勵股份，惟其數目及須遵守的條款及條件(包括歸屬期)由董事會酌情釐定。股份獎勵計劃為本公司之一項酌情計劃。

誠如本公司於二零一六年五月五日所公告，本公司就本公司於任何財政年度在股份獎勵計劃項下為符合授予獎勵股份將發行的新股份最大數目將限制至本公司於採納日期已發行股份總數的2%(即16,222,319股股份)。於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日及本年報日期，根據股份獎勵計劃將予發行的本公司新股份的最高數目為16,222,319股，佔截至本年報日期本公司已發行股份總數的1.80%。本公司就於任何12個月期間在股份獎勵計劃項下為符合向任何一位經甄選僱員授予獎勵股份將發行的新股份最大數目不得超過本公司於採納日期已發行股份總數的1%(即8,111,159股股份)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無受託人認購新股份，而5,450,000股股份已根據股份獎勵計劃獲歸屬。因此，自採納日期起直至二零二二年十二月三十一日，有9,937,000股股份在股份獎勵計劃項下以信託形式持有。

於二零二一年十二月十七日，董事會根據股份獎勵計劃向11名選定參與者授出合共10,900,000股獎勵股份(「**二零二一年十二月獎勵股份**」)，其中(i) 5名為非關連承授人及(ii) 6名為關連承授人，代價為零。全部二零二一年十二月獎勵股份均由受託人於公開市場購買，以履行授予選定參與者的獎勵。二零二一年十二月獎勵股份的一半已於二零二一年十二月十七日歸屬，剩餘二零二一年十二月獎勵股份已於二零二二年十二月十九日歸屬。

股份獎勵計劃自採納日期起十(10)年內有效及生效，惟董事會根據股份獎勵計劃可釐定提前終止。股份獎勵計劃的剩餘年限約為三年。

股份獎勵計劃變動亦載於財務報表附註28(c)。

除非本章節另有界定，否則本章節所用詞彙與本公司於二零一六年四月十八日、二零一六年五月五日及二零二一年十二月十七日作出有關股份獎勵計劃的公告所界定者具有相同涵義。

下表載列截至二零二二年十二月三十一日止年度根據股份獎勵計劃授出的獎勵股份之變動情況：

| 參與者 | 授出日期 | 股份數目 | | | | 歸屬日期 |
|----------------|-----------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| | | 於二零二二年 一月一日 尚未行使的 未歸屬獎勵 | 於截至 二零二二年 十二月 三十一日 止年度歸屬 | 於截至 二零二二年 十二月 三十一日 止年度失效 | 於二零二二年 十二月三十一日 尚未行使的 未歸屬獎勵 | |
| 董事 | | | | | | |
| 胡長源 | 二零二一年 十二月十七日 | 1,500,000 | 1,500,000 | - | - | 於二零二二年 十二月十九日 |
| 胡明烈 | 二零二一年 十二月十七日 | 1,500,000 | 1,500,000 | - | - | 於二零二二年 十二月十九日 |
| 朱文俊 | 二零二一年 十二月十七日 | 500,000 | 500,000 | - | - | 於二零二二年 十二月十九日 |
| 柴朝明 | 二零二一年 十二月十七日 | 50,000 | 50,000 | - | - | 於二零二二年 十二月十九日 |
| 樓棟 | 二零二一年 十二月十七日 | 50,000 | 50,000 | - | - | 於二零二二年 十二月十九日 |
| 魯紅 | 二零二一年 十二月十七日 | 50,000 | 50,000 | - | - | 於二零二二年 十二月十九日 |
| 其他經甄選僱員 | 二零二一年 十二月十七日 | 1,800,000 | 1,800,000 | - | - | 於二零二二年 十二月十九日 |

附註：

- 本公司股份於緊接獎勵股份歸屬日期前的加權平均收市價為1.02港元。
- 於截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無根據股份獎勵計劃授出或註銷股份獎勵，因此，預計不會就股份獎勵發行本公司股份，故截至二零二二年十二月三十一日止年度有關股份除以本公司已發行股份加權平均數的比例為零。



董事會報告

購股權計劃

股東已於本公司二零一六年五月二十七日舉行的股東特別大會採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。

購股權計劃的主要條款如下：

購股權計劃旨在激勵或嘉獎對本公司有貢獻的合資格人士(定義見下文)及推動彼等繼續為本公司利益而努力，以及促使本集團能聘請及挽留能幹的僱員。

合資格人士包括(i)本集團任何成員公司之任何董事(無論執行或非執行，包括任何獨立非執行董事)或僱員(無論全職或兼職)；(ii)本集團任何成員公司之諮詢人、顧問、供應商或客戶；及(iii)任何其他組別或類別之參與者，董事會基於該等參與者對本集團或其任何成員公司之發展、增長或利益所作貢獻或潛在貢獻而可能不時全權酌情認為適當之人士。

購股權計劃及任何其他購股權計劃下將授出之所有購股權獲行使後可予發行的本公司股份總數不得超過本公司已發行股份總數的10%，相當於採納購股權計劃日期的81,111,595股股份。

基於上文所述及本公司自採納購股權計劃以來並無授出任何購股權，於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日及本年報日期，本公司合共81,111,595股股份(佔本公司本年報日期已發行股份總數的約9.02%)可於行使根據購股權計劃可予授出的所有購股權後發行。

概無一般規定購股權於可獲行使前須持有的任何最低期限，惟董事會有權於授出任何特定的購股權時酌情強制訂立任何最低期限。購股權可予行使的期限將由董事會全權酌情釐定，惟概無購股權於授出日起計超過十年後仍可獲行使。接納授出購股權的要約28日內應支付代價1.00港元。

截至授出日期止的任何十二個月期間，因合資格人士(獨立非執行董事及屬主要股東之董事除外)根據購股權計劃獲授的購股權獲行使而發行及將予發行的本公司股份總數，不得超過於授出日期已發行的本公司股份數目的1%。倘進一步授出超逾此限額的任何購股權，須經股東於股東大會上批准。截至授出日期止的任何十二個月期間，於根據購股權計劃授出之購股權獲行使後而向合資格人士(股東(乃主要股東)或獨立非執行董事或彼等各自的任何聯繫人)發行或可予發行之本公司股份總數不得(i)超過於授出日期已發行的本公司股份數目的0.1%；及(ii)根據向有關合資格人士授出有關購股權之相關日期聯交所每日報價表所報股份收市價，總價值超過5百萬港元。

以任何根據購股權計劃授出的特定購股權認購股份的認購價最低須為下列三者中的最高者：(i)於授出當日(須為營業日)在聯交所每日報價表內所報的股份收市價；(ii)緊接授出當日前五個營業日在聯交所每日報價表內所報的本公司股份平均收市價；及(iii)股份面值。

購股權計劃由採納日期(即二零一六年五月二十七日)起十年期間有效和生效，惟可由本公司於股東大會上或由董事會提早終止。購股權計劃的剩餘年期約為三年。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無購股權計劃下的購股權已授出、行使、失效、註銷或尚未行使，因此，預計不會就購股權發行本公司股份，故截至二零二二年十二月三十一日止年度有關股份除以本公司已發行股份加權平均數的比例為零。

董事

於年內及截至本年報日期止的在任董事為：

執行董事

胡長源先生(主席)
胡明烈先生(行政總裁)
朱文俊先生

獨立非執行董事

柴朝明先生
樓棟博士
魯紅女士

根據本公司的組織章程細則第87(1)及87(2)條，胡長源先生及胡明烈先生須於應屆股東週年大會上輪值告退，惟彼等符合資格並願意膺選連任。



董事會報告

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條規定，就彼等的獨立性所作的年度確認表，並認為各獨立非執行董事均獨立於本公司。

董事服務合約

各執行董事均已與本公司訂立服務合約，自彼等各自獲委任當日起生效，直至根據服務合約條款終止為止。根據服務合約，任何一方可給予對方不少於三個月的事先書面通知以終止有關合約。

本公司各獨立非執行董事已與本公司訂立為期三年的委任函，直至本公司或獨立非執行董事給予對方不少於兩個月的事先書面通知以終止有關委任為止。

除文中所披露者外，於應屆股東週年大會上擬膺選連任的董事概無與本集團訂立僱主不可於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益

於二零二二年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團(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XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉，包括根據證券及期貨條例的有關條文本公司董事及主要行政人員被當作或視為擁有的權益及淡倉，或根據證券及期貨條例第352條須且已經記錄在該條規定須予存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司每股面值0.10港元的股份及相關股份的好倉的權益

| 董事姓名 | 身份／權益性質 | 所持股份數目 | 所持相關股份數目 | 概約持股百分比 (附註1) |
|------|-----------------------|-------------|----------|------------------|
| 胡長源 | 全權信託創辦人／其他權益 (附註2) | 274,200,000 | — | 30.48% |
| | 受控制法團權益／公司權益 (附註3) | 13,213,000 | — | 1.47% |
| | 實益擁有人／個人權益 | 3,500,000 | — | 0.39% |
| 胡明烈 | 實益擁有人／個人權益 | 6,603,000 | — | 0.73% |
| 柴朝明 | 實益擁有人／個人權益 | 434,000 | — | 0.05% |
| 魯紅 | 實益擁有人／個人權益 | 500,000 | — | 0.06% |
| 朱文俊 | 實益擁有人／個人權益 | 1,500,000 | — | 0.17% |
| 樓棟 | 實益擁有人／個人權益 | 300,000 | — | 0.03% |

董事會報告

附註：

- 1 此百分比乃根據於二零二二年十二月三十一日的已發行股份總數899,558,173股計算。
2. 該等274,200,000股股份由Luckie Strike Limited及Come Fortune International Limited持有，Come Fortune International Limited由Dynamic Empire Holdings Limited全資擁有。Dynamic Empire Holdings Limited的全部已發行股本由胡長源先生成立的胡氏家族信託實益擁有。根據證券及期貨條例，胡先生被視為擁有該等股份的權益。
3. 該等13,213,000股股份由Regency Success Limited持有，而Regency Success Limited由胡長源先生100%控制。根據證券及期貨條例，胡先生被視為於該等股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，本公司董事或主要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)的股份或相關股份中，持有或被視為持有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第352條須記錄在須予存置的登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

購買股份或債券的安排

除上文「購股權計劃」一節所披露者外，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司、其母公司(如有)或任何其附屬公司或同系附屬公司並無參與任何安排，致使董事可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益，亦無任何本公司董事或主要行政人員、或彼等各自的配偶或十八歲以下子女擁有任何可認購本公司證券的權利，或已行使任何該等權利。

主要股東

於二零二二年十二月三十一日，下列人士或法團（「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益」一節所披露的董事權益除外）於本公司股份及相關股份中擁有已根據證券及期貨條例第336條記錄在須予存置的登記冊的權益或淡倉：

| 股東名稱／姓名 | 身份／權益性質 | 股份數目 | 相關股份數目 | 概約持股百分比 (附註1) |
|---|-------------------|-----------------|--------|------------------|
| Luckie Strike Limited | 實益擁有人／實益權益 | 110,000,000 (L) | — | 12.23% |
| Come Fortune International Limited | 實益擁有人／實益權益 | 164,200,000 (L) | — | 18.25% |
| Dynamic Empire Holdings Limited (附註2) | 受控制法團權益／公司權益 | 274,200,000 (L) | — | 30.48% |
| Zedra Trust Company (Singapore) Limited (附註2) | 受託人(被動受託人除外)／其他權益 | 274,200,000 (L) | — | 30.48% |
| Zedra Malta Limited (附註3) | 受控制法團權益／公司權益 | 274,200,000 (L) | — | 30.48% |
| Zedra Holding SA (附註3) | 受控制法團權益／公司權益 | 274,200,000 (L) | — | 30.48% |
| Zedra SA (附註3) | 受控制法團權益／公司權益 | 274,200,000 (L) | — | 30.48% |
| 俞月蘇(附註4) | 配偶權益／家族權益 | 290,913,000 (L) | — | 32.34% |
| bostone Group Limited (附註5) | 實益擁有人／實益權益 | 164,812,000 (L) | — | 18.32% |
| 謝識才(附註5) | 受控制法團權益／公司權益 | 206,930,000 (L) | — | 23.00% |
| 馬嘉鳳(附註5) | 受控制法團權益／公司權益 | 206,930,000 (L) | — | 23.00% |

[S]表示股份的淡倉

[L]表示股份的好倉

董事會報告

附註：

1. 此百分比乃根據於二零二二年十二月三十一日的已發行股份總數899,558,173股計算。
2. 該等股份由Luckie Strike Limited及Come Fortune International Limited持有，Luckie Strike Limited及Come Fortune International Limited由Dynamic Empire Holdings Limited全資擁有。Dynamic Empire Holdings Limited的全部已發行股本由胡氏家族信託實益擁有，而該信託之受託人為Zedra Trust Company (Singapore) Limited (前稱為Barclays Wealth Trustees (Singapore) Limited)。根據證券及期貨條例，Dynamic Empire Holdings Limited被視為擁有Luckie Strike Limited及Come Fortune International Limited所擁有的全部股份的權益。根據證券及期貨條例，Zedra Trust Company (Singapore) Limited被視為擁有Dynamic Empire Holdings Limited所擁有的全部股份的權益。Luckie Strike Limited及Come Fortune International Limited名下登記的股份亦於上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益」一節披露為胡長源先生的權益。
3. Zedra SA (經其100%受控制法團(包括Zedra Holding SA及Zedra Malta Limited))於274,200,000股股份中擁有權益，該等股份由Zedra Trust Company (Singapore) Limited (前稱為Barclays Wealth Trustees (Singapore) Limited)以受託人身份持有(如上文附註2所述)。Zedra Trust Company (Singapore) Limited由Zedra SA間接全資擁有。根據證券及期貨條例，Zedra SA、Zedra Holding SA及Zedra Malta Limited各自被視為擁有Zedra Trust Company (Singapore) Limited所擁有的全部股份權益。
4. 根據證券及期貨條例，俞月蘇女士因作為胡長源先生的配偶而被視為於該等股份中擁有權益。
5. 根據馬嘉鳳女士(「**馬女士**」)及謝識才先生(「**謝先生**」)各自於二零二二年三月二日提呈的通告，該等206,930,000股股份包括(i) bostone Group Limited持有的164,812,000股股份，bostone Group Limited由馬女士及謝先生分別實益擁有65.67%及34.33%；及(ii)香港奈斯國際新能源有限公司持有的42,118,000股股份，香港奈斯國際新能源有限公司由謝先生實益擁有34.93%。根據證券及期貨條例，馬女士及謝先生均被視為於上述股份中擁有權益。據董事所知，謝先生為寧波博威合金材料股份有限公司(於上海證券交易所之上市公司，股份代號：601137.SH)之最終控股股東。馬女士為謝先生的配偶。寧波博威合金材料股份有限公司製造及銷售高性能、高精度、有色金屬合金棒材、線材及板帶，為本集團銅加工業務的直接競爭對手。

除文中所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，就董事所知，並無其他人士(本公司董事及主要行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有已根據證券及期貨條例第336條記錄在須予存置的登記冊的權益或淡倉。

股票掛鈎協議

除本年度報告有關「股份獎勵計劃」及「購股權計劃」所披露者外，概無股票掛鈎協議於年內訂立或於年末存在。

重大合約

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司與控股股東或其任何附屬公司並無訂立重大合約。

獲准許彌償條款

根據本公司之組織章程細則及相關法律，每名董事就其擔任職務履行職責或與此有關而蒙受或招致的一切損失或損害，均有權從本公司資產獲得彌償。

本公司已就董事及本公司附屬公司董事可能引起的訴訟中進行辯護而招致的任何法律責任及成本進行投保。

董事的交易、安排或合約權益

除本年報所披露者外，本公司、其任何附屬公司、其控股公司或其同系附屬公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度年未或年內任何時間概無參與訂立與本公司業務有關及董事或關連實體於其中擁有直接或間接重大權益的重要交易、安排或合約。

董事於競爭業務的權益

截至二零二二年十二月三十一日止年度，各董事概無於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能直接或間接構成競爭的任何業務中擁有權益。

關聯方交易及關連交易

本集團關聯方交易的詳情載於財務報表附註31。該等關聯方交易在上市規則項下構成獲豁免關連交易，且本公司已遵守上市規則第14A章之披露要求。

購買、出售或贖回上市證券

除本年報「管理層討論與分析」中「購買、出售或贖回上市證券」一節所披露外，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事會報告

架構合約

於二零一六年七月一日，合肥悅遊、任灝先生及李喆先生（「**李先生**」，獨立第三方）（統稱為「**合肥可變動權益實體權益擁有人**」）訂立若干架構合約，即(i)獨家管理諮詢協議、(ii)股東表決權委託協議、(iii)股權購買權協議、(iv)股權質押協議及(v)上述協議附加的授權委託書、以及合肥可變動權益實體權益擁有人及其配偶所訂立(vi)合肥可變動權益實體權益擁有人之承諾函及(vii)配偶同意函（統稱為「**合肥架構合約**」），以使合肥營運公司的財務業績、全部經濟利益及業務風險流入合肥悅遊，並使合肥悅遊獲得合肥營運公司運營的管理控制權。合肥架構合約已於二零二零年六月五日經修訂及重述，以用楊先生替換任灝先生（其為合肥悅遊1%股權的註冊擁有人）。

於二零二零年七月二十二日，寧波龍傲網路科技有限公司（「**寧波龍傲**」）、寧波龍輝網路科技有限公司（「**寧波營運公司**」）、楊先生及朱陽嘯先生（楊先生及朱陽嘯先生統稱為「**寧波可變動權益實體權益擁有人**」，連同合肥可變動權益實體權益擁有人，統稱為「**可變動權益實體權益擁有人**」）以及其各自的配偶訂立若干架構合約，即(i)獨家管理諮詢協議、(ii)股東表決權委託協議、(iii)股權購買權協議、(iv)股權質押協議及(v)上述協議附加的授權委託書、(vi)寧波可變動權益實體權益擁有人之承諾函及(vii)配偶同意函（統稱為「**寧波架構合約**」，連同合肥架構合約，統稱為「**架構合約**」），以使寧波營運公司的財務業績、全部經濟利益及業務風險流入寧波龍傲，並使寧波龍傲獲得寧波營運公司運營的管理控制權。

合肥悅遊、合肥營運公司全資附屬公司深圳掌悅網絡科技有限公司（「**合肥營運公司附屬公司**」）、寧波龍傲及寧波營運公司（統稱為「**中國營運實體**」）主要從事開發及運營互聯網及手機遊戲產品。合肥營運公司之註冊擁有人為李先生及楊先生，其分別實益擁有合肥營運公司99%及1%的股權。於二零一六年八月五日收購Funnytime完成後，合肥悅遊及寧波龍傲為Funnytime之間接全資附屬公司，而Funnytime已被本公司全資附屬公司興業投資控股有限公司收購。寧波營運公司的註冊擁有人為楊先生及朱陽嘯先生，彼等分別實益擁有寧波營運公司的99%及1%股權。

根據架構合約，合肥悅遊及寧波龍傲應分別（其中包括）(i)向合肥營運公司及寧波營運公司提供獨家管理諮詢服務，其中包括軟件開發服務、信息技術諮詢、商業信息諮詢、企業管理信息諮詢及投資信息諮詢，而這可使合肥悅遊及寧波龍傲對中國營運實體實施有效的財務及運營控制，並獲得中國營運實體產生的絕大部分經濟利益回報，作為合肥悅遊及寧波龍傲酌情提供業務支持、技術及諮詢服務的對價；(ii)作為可變動權益實體權益擁有人，代理出席合肥營運公司及寧波營運公司的股東大會，這使得合肥悅遊及寧波龍傲可行使中國營運實體權益股東的投票權；(iii)自各權益持有人獲得初步為期十年的不可撤回獨家權利購買中國營運實體的全部股權。該權利於到期後自動延期，直至合肥悅遊及寧波龍傲訂明延期條款；及(iv)自中國營運實體各自權益持有人取得其全部股權的抵押作為所有中國營運實體應付合肥悅遊及寧波龍傲全部款項的抵押擔保以及保證中國營運實體履行架構合約項下的義務。

因訂立架構合約，本公司已將Funnytime、Soul Dargon Limited、合肥悅遊、寧波龍傲及中國營運實體（統稱為「**Funnytime集團**」）自收購日期起之財務業績合併。截至二零二二年十二月三十一日止年度，Funnytime集團向本集團貢獻的收益、淨虧損及資產總額分別為人民幣13.6百萬元、人民幣0.2百萬元及人民幣50.5百萬元，其中，寧波龍傲及寧波營運公司並未錄得任何收益，而錄得淨虧損人民幣1.2百萬元及資產總額人民幣36.7百萬元。

訂立架構合約的理由

合肥營運公司、合肥營運公司附屬公司及寧波營運公司主要從事互聯網及手機遊戲產品的開發及運營，其中，互聯網及手機遊戲的運營被視為從事提供增值電信服務及互聯網文化業務，根據《外商投資產業指導目錄（二零一五年修訂）》分別為限制及禁止外國投資者從事的業務。

因此，為遵守適用中國法律及法規，合肥悅遊、寧波龍傲、合肥營運公司、寧波營運公司及各可變動權益實體權益擁有人訂立了架構合約，以使合肥營運公司及寧波營運公司的財務業績、全部經濟利益及業務風險分別流入合肥悅遊及寧波龍傲，亦使合肥悅遊及寧波龍傲取得對合肥營運公司、合肥營運公司附屬公司及寧波營運公司的業務管理控制權。

架構合約使得本集團可對Funnytime集團實施有效控制，因此可確認並獲得Funnytime集團的業務及營運產生的絕大部分經濟利益。

該等安排所涉及的風險以及本公司為降低該等風險所採取的行動

本公司的中國法律顧問中倫律師事務所（「**中國法律顧問**」）已發出一份法律意見書，確認直至本年報日期各項架構合約於適用中國法律下具有法律約束力及可合法地執行。本公司已委聘中國法律顧問每年或於需要時檢討架構合約，以降低任何違背中國法律及法規的風險。

然而，無法保證中國政府部門會將該等合約安排及／或架構合約視為符合頒發執照、登記或其他監管規定，或日後可能採納的法律規定或政策（特別是與外資及／或外國投資者進行併購相關者）不會影響架構合約及該等合約安排。此外，可強制執行性可能受到任何適用的破產、無力償債、欺詐轉讓、重組、延期償付或影響一般債權人權利的類似法律及可能的司法或行政行動或影響債權人權利的任何中國法律及法規所影響。

此外，為降低風險，本公司亦已採納一系列內部措施，包括（其中包括）我們的行政總裁定期對合肥營運公司及寧波營運公司進行實地考察並開展個人訪談，然後向董事會遞交報告，且我們的首席財務官已收集合肥營運公司及寧波營運公司的月度管理賬目、銀行對賬單、現金結餘及主要營運數據以供審閱，以及本公司日期為二零一六年六月二十一日有關合肥營運公司之公告（「**收購事項公告**」）所詳述之其他內部控制措施。

有關合肥架構合約之條款及條件及合肥架構合約所涉及的風險以及本公司的內部措施的進一步詳情，請參閱收購事項公告。



董事會報告

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，架構合約概無出現任何重大變動。於本年報日期，並無解除任何架構合約。

管理合約

本公司並無於截至二零二二年十二月三十一日止年度內訂立或於年末存在任何與本公司全部或任何重要部分的任何業務有關的管理及行政合約。

優先購買權

本公司的組織章程細則或開曼群島法律均無訂明本公司須按本公司現有股東的持股比例提呈發售新股份優先購買權的規定。

遵守企業管治守則

本公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度一直遵守上市規則附錄十四企業管治守則所載的守則條文。有關本公司企業管治常規的詳情載於本年報的企業管治報告。

公眾持股量足夠

於本年報日期，根據本公司可獲得的公開資料及就董事所深知，本公司一直維持上市規則所規定的公眾持股量不低於公司已發行股本的25%。

稅項減免

本公司並不知悉股東因持有股份而有權享有任何稅項減免。若股東不確定購買、持有、出售、交易股份或行使與股份有關的任何權利的稅務影響，請諮詢專業顧問。

審核委員會作出的審閱

本公司的審核委員會目前由三位獨立非執行董事組成，即柴朝明先生、樓棟博士及魯紅女士。審核委員會已審閱截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核財務報表，並就審核、風險管理、內部監控、持續關連交易(若有)及財務申報事項，包括本集團所採納的會計常規及原則進行討論。

核數師

截至二零二二年十二月三十一日止年度綜合財務報表由畢馬威會計師事務所審核。在應屆股東週年大會上，將提呈決議案續聘畢馬威會計師事務所為本公司的核數師。

代表董事會

興業合金材料集團有限公司

行政總裁兼執行董事

胡明烈

香港，二零二三年三月三十一日

執行董事

胡長源先生，74歲，自二零零七年九月十三日起擔任本公司董事會的執行董事兼董事長。彼於一九九五年經浙江省人事廳認定為高級經濟師。彼為本集團的創辦人。胡先生於銅板帶行業擁有逾30年經驗，曾任中國有色金屬工業協會(「**中國有色金屬工業協會**」)第一屆理事會理事、慈溪市政協委員及寧波市人大代表。胡先生於一九九一年榮獲寧波市人民政府授予「寧波市勞動模範」稱號。於二零零五年，胡先生擔任浙江省慈善總會副會長，同年獲浙江省人民政府頒發「浙江慈善個人獎」。彼亦於二零零六年榮膺中國國際華商會及國際《華商》雜誌社授予「中國優秀企業家」稱號。於二零零七年，胡先生榮獲中華慈善總會授予「中華慈善事業突出貢獻獎」及「中華慈善人物」稱號。胡先生為胡明烈先生之父親以及證券及期貨條例第XV部界定的主要股東Luckie Strike Limited及Come Fortune International Limited之董事。

胡明烈先生，41歲，自二零一四年十一月十七日起擔任本公司的執行董事及本集團行政總裁。彼於亞利桑那大學(University of Arizona)取得光學碩士學位，並取得加州大學洛杉磯分校(UCLA)安德森商學院(Anderson School of Management)工商管理碩士學位。胡先生為遠瞻股權投資管理(上海)有限公司(「**遠瞻投資**」)(一間設於中國大陸的股權投資基金管理公司)之創始合夥人、董事長。彼於創立遠瞻投資同時，還擔任天津雷石泰台基金管理合夥企業(有限合夥)(另一間設於中國大陸的股權投資基金管理公司)的合夥人逾四年。彼於遠瞻投資工作期間，負責組建管理兩支總資產逾人民幣三億元的基金。投資於大陸及海外地區的二十多個成長型項目，集中於醫療、設備以及移動互聯網項目。胡先生亦積極參與中國大陸及香港的慈善工作，目前擔任慈溪興業夕陽紅慈善基金會董事及四明敬老扶幼慈善基金會有限公司理事。胡先生為胡長源先生之兒子。

朱文俊先生，41歲，自二零一六年十月十八日起擔任本公司執行董事及自二零一五年四月起擔任本集團首席財務官。彼亦為本公司薪酬委員會成員。彼於本集團任職前，就職於上海國和投資，並負責涉及傳媒、軟件、互聯網和金融服務行業的私募股權投資。朱先生擁有15年以上財務、投資和企業管理經驗。彼曾在畢馬威會計師事務所供職，也曾就職於德勤財務諮詢公司提供企業重組服務。朱先生持有美國加州大學洛杉磯分校(UCLA)的工商管理碩士學位，以及上海對外經貿大學國際經濟法本科學位。



董事簡歷詳情

獨立非執行董事

柴朝明先生，53歲，自二零零九年五月起擔任本公司獨立非執行董事。彼為本公司審核委員會及提名委員會主席。彼畢業於上海財經大學，獲經濟學學士學位，並擁有北京大學光華管理學院工商管理碩士學位。柴先生現為雷石泰合股權投資管理合夥企業(專注於中國的私募股權投資基金)合夥人。柴先生具有豐富的企業管理及投資經驗。柴先生曾為唐山冀東水泥股份有限公司(一間於中國深圳證券交易所上市之公司，股份代號：000401.SZ)之獨立非執行董事，其已於二零二一年三月二日卸任。

樓棟博士，41歲，自二零一五年八月起擔任本公司獨立非執行董事。彼同時為本公司薪酬委員會主席以及審核委員會與提名委員會成員。彼於二零零四年畢業於哥倫比亞大學，取得計算機科學學士學位，其後於二零零九年取得耶魯大學金融經濟學博士學位。於二零零九年至二零一五年期間，樓博士於倫敦政治經濟學院(London School of Economics and Political Science)擔任金融學助理教授，目前為金融學副教授(終身教授)。樓博士自二零一三年起至今於英國經濟政策研究中心(Centre for Economic Policy Research)擔任研究員，並於二零一四年起至今擔任管理科學及實證金融雜誌的副主編。

魯紅女士，53歲，自二零一六年五月起擔任獨立非執行董事。彼亦為本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。魯女士在會計、財務管理、公司秘書及境內外資金運作市場領域有逾22年的工作經驗。彼為中國註冊會計師協會會員、香港會計師公會會員和英國特許公認會計師公會資深會員。魯女士在會計方面具有豐富知識及經驗，且非常熟悉香港及中國的上市規則及規則。彼在中國、香港、新加坡及美國等地上市運作全過程以及多個境內外投融資及併購等工作具有豐富經驗。魯女士亦擅長財務分析、預算、財務管理及稅收籌劃。魯女士任中國生物製藥有限公司(股份代號：1177，一間於香港聯合交易所有限公司主板上市的公司)之獨立非執行董事。

本集團業務及營運的各個方面分別由作為本公司高級管理層的各名執行董事直接負責。



致興業合金材料集團有限公司
全體股東的獨立核數師報告書
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

意見

我們已審計第110至198頁所載興業合金材料集團有限公司(「**貴公司**」)及其附屬公司(統稱「**貴集團**」)的綜合財務報表，其中包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，綜合財務報表乃按照國際會計準則委員會(「**國際會計準則委員會**」)頒佈的國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)真實公平地反映貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況及貴集團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。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的香港審計準則(「**香港審計準則**」)進行審計。我們於該等準則項下之責任會在本報告「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」章節中進一步詳述。根據香港會計師公會之專業會計師道德守則(「**守則**」)，以及與我們對開曼群島綜合財務報表的審計相關的道德要求，我們獨立於貴集團，並根據這些道德要求以及守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表之審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

獨立核數師報告書

關鍵審計事項(續)

收入確認

參閱綜合財務報表附註4(a)及附註2(v)之會計政策。

關鍵審計事項

銷售銅產品的收入乃於商品交付至客戶指定地點時(就國內銷售而言)或商品裝船時(就海外銷售而言)確認，其乃被視作客戶取得銅產品控制權之時間點。

貴集團與客戶訂立的銷售合約有各種不同的有關商品接納及銷售回扣計算之條款。管理層對個別合約條款作出評估，以釐定適當時間確認收入以及應確認之數額。

在審計中如何處理該事項

我們評估收入確認之審計程序如下：

- 評估控制銅產品銷售收入確認相關的關鍵內部控制之設計、實施及運作有效性；
- 抽樣檢查客戶合約，並參考現行會計準則的規定評估貴集團的收入確認政策，包括收入確認的時間及已確認收入之數額；
- 在抽樣基礎上，對比年內已確認的收入交易與合約及有客戶確認收貨通知的運貨單據或提貨單，並評估收入是否根據貴集團的收入確認政策確認；
- 在抽樣基礎上，對比財政年度結算日前後紀錄的特定收入交易之銷售合約、有客戶確認收貨通知的運貨單據或提貨單，以確定是否已於適當的財政期間確認收入；

關鍵審計事項(續)

收入確認(續)

參閱綜合財務報表附註4(a)及附註2(v)之會計政策。

關鍵審計事項

我們將確認銅產品銷售之收入視作一項關鍵審計事項，乃因為收入為貴集團的一項關鍵績效指標，能夠促進收入達到目標或預期要求。

在審計中如何處理該事項

- 在抽樣基礎上，參考客戶銷售合約中的條款及符合資格取得銷售回扣的客戶實際銷售量重新計算年內已確認銷售回扣，並將我們的計算與貴集團的計算進行比較，評估銷售回扣是否於適當財政期間中完全及準確確認；
- 對二零二二年十二月及二零二三年一月發出的紅字發票及紅字出庫單進行抽樣檢查，評估對收入作出的相關調整是否已於適當會計期間準確錄入；及
- 採用風險基準抽樣法檢查報告期間對收入作出的人工調整，就作出該調整的原因向管理層進行查詢並將調整詳情與相關文件進行比較。



獨立核數師報告書

綜合財務報表及核數師報告以外的資料

董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括年報中所載之資料，但不包括綜合財務報表及我們就此發出之核數師報告。

我們對綜合財務報表發表之意見並未涵蓋其他資料，我們不對其他資料發表任何形式的核證結論。

就審計綜合財務報表而言，我們之責任是閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中獲悉之資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。

倘若我們基於已完成的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告該事實。我們就此並無任何事項須報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據國際會計準則委員會頒佈的國際財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定編製真實公允的綜合財務報表，及負責董事認為編製綜合財務報表所必需的內部監控，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致之重大錯誤陳述。

在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之事項(如適用)，並運用以持續經營為基礎的會計法，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。

審核委員會協助董事負責監督貴集團的財務報告流程。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致之重大錯報獲取合理保證，並發出載有我們意見之核數師報告。我們僅向整體股東作出本報告，除此以外不可用作其他用途。我們不會就本報告之內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證根據香港審計準則進行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可源於欺詐或錯誤，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據綜合財務報表作出的經濟決定時，被視為重大錯報。

我們根據香港審計準則進行審計的工作之一，是運用專業判斷，在整個審計過程中保持職業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯報風險，因應這些風險設計及執行審計程序，獲得充足及適當的審計憑證為我們的意見提供基礎。由於欺詐涉及合謀串通、偽造、故意遺漏、誤導性陳述或凌駕內部控制，因此未能發現由此造成的重大錯報風險比未能發現由於錯誤而導致的重大錯報風險更高。
- 了解與審計有關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但並非旨在對貴集團的內部控制的有效性發表意見。
- 評估所用會計政策是否恰當，以及董事所作出的會計估算和相關披露是否合理。
- 總結董事採用以持續經營為基礎的會計法是否恰當，並根據已獲取的審計憑證，總結是否有對貴集團持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況等重大不確定因素。倘若我們總結認為有重大不確定因素，我們需要在核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關資料披露，或如果相關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於截至核數師報告日期所獲得的審計憑證。然而，未來事件或情況可能導致貴集團不再具有持續經營的能力。
- 評估綜合財務報表的整體列報、架構和內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否已公平地反映及列報相關交易及事項。
- 就貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲得充足的審計憑證，以就綜合財務報表發表意見。我們須負責指導、監督和執行貴集團的審計工作。我們須為我們的審計意見承擔全部責任。



獨立核數師報告書

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

我們就審計工作的計劃範圍和時間、在審計過程中的主要發現，包括內部控制的重大缺失及其他事項與審核委員會進行溝通。

我們亦向審核委員會作出聲明，確認我們已遵守有關獨立性的道德要求，並就所有被合理認為可能影響核數師獨立性的關係和其他事宜，以及在適用的情況下，為消除威脅而採取的行動或已採用的保障措施，與審核委員會進行溝通。

我們通過與審核委員會溝通，確定本期綜合財務報表審計工作的最重要事項，即關鍵審計事項。除非法律或法規不容許公開披露此等事項或在極罕有的情況下，我們認為披露此等事項可合理預期的不良後果將超過公眾知悉此等事項的利益而不應在報告中予以披露，否則我們會在核數師報告中描述此等事項。

負責此審計項目與簽發獨立核數師報告的項目合夥人為Steven Roy Parker。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環
遮打道10號
太子大廈8樓

二零二三年三月三十一日

綜合損益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

| | 附註 | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|--------------------|------|--------------------|----------------|
| 收益 | 4(a) | 6,238,504 | 6,949,881 |
| 銷售成本 | | (5,650,557) | (6,159,413) |
| 毛利 | | 587,947 | 790,468 |
| 其他收入 | 5 | 40,851 | 15,409 |
| 分銷費用 | | (61,052) | (61,463) |
| 行政費用 | | (334,107) | (313,978) |
| 其他費用 | 6 | (1,337) | (62,026) |
| 經營溢利 | | 232,302 | 368,410 |
| 財務收入 | | 46,720 | 20,483 |
| 財務成本 | | (29,605) | (35,031) |
| 財務收入／(成本)淨額 | 7(a) | 17,115 | (14,548) |
| 除稅前溢利 | | 249,417 | 353,862 |
| 所得稅 | 8 | (32,591) | (76,519) |
| 本年度溢利 | | 216,826 | 277,343 |
| 歸屬於： | | | |
| 本公司權益股東 | | 216,607 | 276,977 |
| 非控股權益 | | 219 | 366 |
| 本年度溢利 | | 216,826 | 277,343 |
| 每股盈利 | 12 | | |
| 基本(人民幣) | | 0.24 | 0.32 |
| 攤薄(人民幣) | | 0.24 | 0.32 |

第118至198頁的附註構成此等財務報表的一部分。應佔年內溢利之應付本公司權益股東股息詳情載列於附註26(d)。

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

| | 附註 | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 本年度溢利 | | 216,826 | 277,343 |
| 年內其他全面收益(除稅及重新分類調整後) | 11 | | |
| 其後會或可能重新分類至損益的項目： | | | |
| 換算海外業務財務報表的匯兌差額 | | 4,845 | (881) |
| 年內其他全面收益 | | 4,845 | (881) |
| 年內全面收益總額 | | 221,671 | 276,462 |
| 歸屬於： | | | |
| 本公司權益股東 | | 221,452 | 276,096 |
| 非控股權益 | | 219 | 366 |
| 年內全面收益總額 | | 221,671 | 276,462 |

第118至198頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

(以人民幣列示)

| | 附註 | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|------------------|------|------------------|----------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 13 | 922,420 | 866,912 |
| 使用權資產 | 14 | 67,007 | 70,435 |
| 購買物業、廠房及設備的按金 | | 24,900 | 5,916 |
| 其他非流動資產 | | 7,490 | 7,490 |
| 遞延稅項資產 | 8(d) | 23,859 | 17,164 |
| | | 1,045,676 | 967,917 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 17 | 1,229,301 | 1,217,711 |
| 貿易及其他應收款項 | 18 | 546,898 | 461,169 |
| 衍生金融工具 | 19 | 935 | – |
| 受限制銀行存款 | 20 | 720,133 | 566,228 |
| 原到期日超過三個月之銀行存款 | | 311,683 | 124,072 |
| 現金及現金等價物 | 21 | 316,859 | 235,844 |
| | | 3,125,809 | 2,605,024 |
| 流動負債 | | | |
| 衍生金融工具 | 19 | 10,599 | 3,889 |
| 計息借款 | 22 | 745,050 | 822,927 |
| 貿易及其他應付款項 | 23 | 1,456,706 | 1,062,213 |
| 租賃負債 | 24 | 1,999 | 2,010 |
| 應付所得稅 | | 8,079 | 27,569 |
| | | 2,222,433 | 1,918,608 |
| 流動資產淨值 | | 903,376 | 686,416 |
| 資產總值減流動負債 | | 1,949,052 | 1,654,333 |

第118至198頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

(以人民幣列示)

| | 附註 | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 非流動負債 | | | |
| 計息借款 | 22 | 117,739 | 39,860 |
| 租賃負債 | 24 | 995 | 2,911 |
| 遞延收入 | 25 | 38,788 | 38,191 |
| 遞延稅項負債 | 8(d) | 6,000 | 4,500 |
| | | 163,522 | 85,462 |
| 資產淨值 | | 1,785,530 | 1,568,871 |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 26(b) | 80,774 | 80,774 |
| 儲備 | | 1,702,011 | 1,485,571 |
| 本公司權益股東應佔權益總額 | | 1,782,785 | 1,566,345 |
| 非控股權益 | | 2,745 | 2,526 |
| 權益總額 | | 1,785,530 | 1,568,871 |

董事會於二零二三年三月三十一日審批及授權發行。

胡明烈

董事

朱文俊

第118至198頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

| | 本公司權益股東應佔 | | | | | | | | | | |
|----------------------|-----------|---------|---------|------------|----------|----------------------|---------------------|---------|-----------|-------|-----------|
| | 股本 附註 | 股份溢價 | 資本儲備 | 中國 法定儲備 | 匯兌儲備 | 為股份 獎勵計劃 所持庫存股 | 以股份 為基礎的 薪酬儲備 | 保留盈利 | 總計 | 非控股權益 | 權益總額 |
| | 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 | 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 |
| 於二零二一年一月一日 | 73,676 | 294,461 | 258,060 | 83,779 | (17,630) | (934) | 1,680 | 535,805 | 1,228,897 | 2,160 | 1,231,057 |
| 本年度溢利 | - | - | - | - | - | - | - | 276,977 | 276,977 | 366 | 277,343 |
| 其他全面收益 | - | - | - | - | (881) | - | - | - | (881) | - | (881) |
| 全面收益總額 | - | - | - | - | (881) | - | - | 276,977 | 276,096 | 366 | 276,462 |
| 發行新股份 | 7,098 | 59,672 | - | - | - | - | - | - | 66,770 | - | 66,770 |
| 股份獎勵計劃： | | | | | | | | | | | |
| - 為股份獎勵計劃所持庫存股 | 28(c) | - | - | - | - | (10,726) | - | - | (10,726) | - | (10,726) |
| - 股份獎勵計劃授出股份 | 28(c) | - | - | - | - | - | 5,308 | - | 5,308 | - | 5,308 |
| - 股份獎勵計劃歸屬股份 | 28(c) | - | - | - | - | 6,727 | (6,791) | 64 | - | - | - |
| 清算於附屬公司之權益 | 28(a) | - | - | (250) | - | - | - | 250 | - | - | - |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 80,774 | 354,133 | 258,060 | 83,529 | (18,511) | (4,933) | 197 | 813,096 | 1,566,345 | 2,526 | 1,568,871 |

第118至198頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

| 附註 | 本公司權益股東應佔 | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------|---------|---------|------------|----------|----------------------|---------------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 股本 | 股份溢價 | 資本儲備 | 中國 法定儲備 | 匯兌儲備 | 為股份 獎勵計劃 所持庫存股 | 以股份 為基礎的 薪酬儲備 | 保留盈利 | 總計 | 非控股權益 | 權益總額 |
| | 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 | 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 |
| 於二零二二年一月一日 | 80,774 | 354,133 | 258,060 | 83,529 | (18,511) | (4,933) | 197 | 813,096 | 1,566,345 | 2,526 | 1,568,871 |
| 本年度溢利 | - | - | - | - | - | - | - | 216,607 | 216,607 | 219 | 216,826 |
| 其他全面收益 | - | - | - | - | 4,845 | - | - | - | 4,845 | - | 4,845 |
| 全面收益總額 | - | - | - | - | 4,845 | - | - | 216,607 | 221,452 | 219 | 221,671 |
| 股份獎勵計劃： | | | | | | | | | | | |
| — 為股份獎勵計劃所持庫存股 | 28(c) | - | - | - | - | (9,928) | - | - | (9,928) | - | (9,928) |
| — 股份獎勵計劃授出股份 | 28(c) | - | - | - | - | - | 4,916 | - | 4,916 | - | 4,916 |
| — 股份獎勵計劃歸屬股份 | 28(c) | - | - | - | - | 5,264 | (5,113) | (151) | - | - | - |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 80,774 | 354,133 | 258,060 | 83,529 | (13,666) | (9,597) | - | 1,029,552 | 1,782,785 | 2,745 | 1,785,530 |

第118至198頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 經營活動所得現金流量 | | |
| 本年度溢利 | 216,826 | 277,343 |
| 調整： | | |
| 物業、廠房及設備折舊 | 100,186 | 102,831 |
| 使用權資產折舊 | 3,428 | 3,302 |
| 貿易及其他應收款項之減值虧損 | 1,220 | 1,766 |
| 出售物業、廠房及設備虧損 | 19 | 86 |
| 財務(收入)/成本淨額 | (17,115) | 14,548 |
| 以權益結算以股份為基礎支付的交易 | 4,916 | 5,308 |
| 衍生金融工具的未變現公平值變動 | 5,775 | (17,783) |
| 所得稅開支 | 32,591 | 76,519 |
| 遞延收入攤銷 | (6,190) | (6,190) |
| | 341,656 | 457,730 |
| 營運資金的變動： | | |
| 存貨 | (11,590) | (274,043) |
| 貿易及其他應收款項 | (119,372) | (73,653) |
| 貿易及其他應付款項 | 208,691 | 76,100 |
| | 419,385 | 186,134 |
| 經營所產生的現金 | 419,385 | 186,134 |
| 已付利息 | (30,499) | (34,942) |
| 已付所得稅 | (57,276) | (52,122) |
| | 331,610 | 99,070 |

第118至198頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

| | 附註 | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|--------------------------|-------|------------------|----------------|
| 投資活動所得現金流量 | | | |
| 已收利息 | | 17,258 | 4,489 |
| 出售物業、廠房及設備的所得款項 | | 15 | 166 |
| 購買結構性銀行存款的付款 | | - | (3,000) |
| 結構性銀行存款到期所得款項 | | - | 8,208 |
| 擔保按金及到期日超過三個月的銀行存款變動 | | (176,451) | 11,652 |
| 購買物業、廠房及設備，扣除過往年度存入的按金 | | (134,081) | (156,574) |
| 購買使用權資產 | | - | (852) |
| 購買物業、廠房及設備的按金 | | (22,618) | (5,828) |
| 投資活動所用現金淨額 | | (315,877) | (141,739) |
| 融資活動產生的現金流量 | | | |
| 償還計息借款 | 21(a) | (1,127,702) | (1,554,518) |
| 計息借款所得款項 | 21(a) | 1,182,062 | 1,554,362 |
| 已付租賃租金的資本部分 | 21(a) | (1,927) | (1,024) |
| 購買與股份獎勵計劃相關股份之付款 | 28(c) | (9,928) | (10,726) |
| 發行股份所得款項，扣除發行費用 | | - | 66,770 |
| 融資活動所得現金淨額 | | 42,505 | 54,864 |
| 現金及現金等價物增加淨額 | | 58,238 | 12,195 |
| 於一月一日的現金及現金等價物 | | 235,844 | 223,300 |
| 匯率變動對所持現金的影響 | | 22,777 | 349 |
| 於十二月三十一日的現金及現金等價物 | | 316,859 | 235,844 |

第118至198頁的附註構成此等財務報表的一部分。

1 報告實體及背景資料

興業合金材料集團有限公司(「**本公司**」，前稱為「歡悅互娛控股有限公司」)於二零零七年七月十九日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份在二零零七年十二月二十七日(「**上市日期**」)於香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板上市。

於二零二二年十二月三十一日以及截至該日止年度的綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)。本集團的主營業務為製造及銷售高精度銅板帶、買賣原材料及提供加工服務。於二零一六年八月收購網絡遊戲業務後，本集團的業務活動亦包括開發、發行及運營網絡遊戲以及提供相關服務。

2 主要會計政策

(a) 合規聲明

該等財務報表是根據所有適用的國際財務報告準則(此統稱包含國際會計準則委員會頒佈的所有適用個別國際財務報告準則、國際會計準則和相關詮釋)以及香港公司條例披露要求而編製。該等財務報表亦遵照香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露條文。本集團所採用的主要會計政策披露如下。

國際會計準則委員會已頒佈若干於本集團目前會計期間首次生效或可供提早採納的新訂及經修訂國際財務報告準則。於本會計期間及過往會計期間，有關因首次應用與本集團有關之新訂及經修訂國際財務報告準則而導致會計政策發生任何變動之資料已反映於該等財務報表中，並載於附註2(c)。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(b) 財務報表的編製基準

編製綜合財務報表所採用的計量基準為歷史成本基準，惟下列資產及負債以公平值入賬除外(見下文會計政策的說明)：

- 衍生金融工具(見附註2(h))；及
- 結構性銀行存款(見附註2(g)(i))。

在編製符合國際財務報告準則的財務報表時，管理層需作出判斷、估計和假設，並影響政策的應用，以及對資產、負債、收入和支出的報告數額構成影響。該等估計和相關假設乃根據以往經驗和管理層應當時情況認為合理的多項其他因素而作出，其結果構成在無法依循其他途徑及時得知資產與負債的賬面值時所作出判斷的基礎。實際結果可能有別於該等估計數額。

各項估計和相關假設會持續被審閱。倘會計估計的修訂只是影響某一期間，則有關會計估計之修訂會在該期間內確認；倘修訂對當前和未來期間均有影響，則在作出修訂的期間和未來期間確認。

有關管理層在應用國際財務報告準則時所作出對本財務報表有重大影響的判斷，以及對不確定事項作出估計的依據，載列於附註3。

(c) 會計政策的變動

國際會計準則委員會已頒佈以下於本集團本會計期間首次生效的國際財務報告準則之修訂本：

- 國際會計準則第16號(修訂本)，物業、廠房及設備：作擬訂用途前的所得款項
- 國際會計準則第37號(修訂本)，撥備、或有負債及或有資產：虧損性合約－履行合約的成本

概無變動對所編製或呈列之本集團於本期間或過往期間之業績及財務狀況有重大影響。本集團並無應用於當前會計期間尚未生效的任何新訂準則或詮釋。

2 主要會計政策(續)

(d) 功能及列賬貨幣

該等綜合財務報表以人民幣(「**人民幣**」)呈列，該貨幣為本集團位於中國的附屬公司的功能貨幣。所有以人民幣呈列的財務資料均已簡約至最接近的千位數，另有註明者除外。本公司及其於香港及英屬處女群島註冊成立的附屬公司的功能貨幣為港元(「**港元**」)。

(e) 附屬公司及非控制性權益

(i) 業務合併

當控制權轉讓至本集團時，本集團採用收購法對業務合併進行列賬。因其為已收購可識別資產淨值，故收購中轉讓的代價通常以公平值計量。產生的商譽每年進行減值測試(見附註2(l)(ii))。優惠承購的收益立即於損益中確認。交易成本於產生時支銷，惟其與發行債務或股本證券有關則除外(見附註2(g))。

已轉讓代價不包括結算先已存在關係有關的款項。有關款項通常於損益中確認。

任何或然代價均按收購日期的公平值計量。倘支付滿足金融工具定義的或然代價的義務被分類為股權，則不會重新計量，而結算乃於權益中入賬。否則，其他或然代價按各呈報日期之公平值重新計量且其後或然代價公平值的變動於損益中確認。

(ii) 附屬公司及非控制性權益

附屬公司指本集團控制的實體(包括結構性實體)。當本集團對某實體有控制權，是指本集團能夠或有權享有來自參與該實體業務的浮動回報，並能運用其權力以影響該等回報。在評估本集團是否有控制權時，只以實質權利(本集團及其他方所持有者)為考慮因素。

在附屬公司的投資將由取得控制權當日起合併入綜合財務報表內，直至控制權結束當日止。集團內公司間的結餘、交易及現金流，及集團內公司間的交易所產生的任何未變現溢利，將於編製綜合財務報表時予以全額抵銷。集團內公司間的交易所產生的未變現虧損按與未變現盈利相同的方式抵銷，惟只限於未變現虧損並不存在減值跡象的情況。

非控制性權益是指非由本公司直接或間接應佔的附屬公司權益，且本集團並沒有與持有此等權益的人士達成任何額外條款，以至令本集團整體上須就該等權益承擔符合金融負債定義的合約責任。就每項業務合併，本集團可選擇以公平值或非控制性權益按比例應佔附屬公司可予識別資產淨值的份額以計量任何非控制性權益。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(e) 附屬公司及非控制性權益(續)

(ii) 附屬公司及非控制性權益(續)

非控制性權益列入綜合財務狀況表的權益賬內，與本公司股權持有人應佔權益分開列賬。至於非控制性權益應佔本集團業績的權益，則於綜合損益表及綜合損益及其他全面收益表內列報，並作為非控制性權益與本公司股權持有人應佔年內總盈利或虧損及全面收益總額的一個分配項目。

本集團於附屬公司的權益變更，如不構成失去控制權，這些變更會被視為權益交易，於綜合權益的控制性權益及非控制性權益將會被調整，以反映相關權益的轉變，但不會調整商譽及確認收益或損失。

如本集團失去附屬公司控制權，該權益變更會被視為出售該附屬公司的全部權益，其收益或損失將於損益中確認。於失去附屬公司控制權當日，任何仍然持有的前附屬公司權益將會以公平值確認，而該金額將被視為金融資產初始確認的公平值(見附註2(g))，或(如適用)初始確認聯營公司或合資企業投資的成本。

在本公司財務狀況表內的附屬公司投資乃按成本減去減值虧損列賬(見附註2(l)(ii))。

(f) 商譽

商譽指當：

- (i) 所轉讓代價公平值、於被收購者的非控制性權益金額及本集團先前持有被收購者權益的公平值的總和；大於
- (ii) 被收購者的可識別資產及負債於收購當日的公平淨值。

當(ii)較(i)為大，則該差額即時在損益內確認為優惠承購的收益。

商譽是按成本值減累計減值虧損列賬。來自業務合併的商譽將分配予預期可受惠於合併協同效益的現金產生單位或現金產生單位組合，並會每年進行減值測試(見附註2(l)(ii))。

若於年內出售現金產生單位，則任何應佔收購商譽金額於計算出售損益時會被包括在內。

2 主要會計政策(續)

(g) 其他債務及股權證券投資

本集團就債務及股權證券投資(附屬公司、聯營公司及合資企業的投資除外)的政策載列如下：

債務及股權證券投資將於本集團承諾購入／出售該投資項目當日被列入／剔出賬目。投資初步按公平值加直接應佔交易成本呈列，惟按公平值計入損益計量的投資除外，該等投資的交易成本直接於損益中確認。有關本集團如何釐定金融工具公平值的解釋，參閱附註29(d)。有關投資其後視乎本身類別而定，按以下分類列賬。

(i) 權益投資外的投資

本集團持有的非權益投資會歸入以下其中一個計量類別：

- 攤銷成本(倘該投資乃就收回僅代表本金及利息的合約現金流量而持有)。投資所得利息收入乃採用實際利息法計算所得(見附註2(v)(iv))。
- 按公平值計入其他全面收益—可劃轉(倘投資的合約現金流量僅包括本金及利息的付款，而該投資的乃按通過收回合約現金流量及出售達成目的之業務模式持有)。公平值變動會於其他全面收益確認，惟預期信貸虧損、利息收入(採用實際利息法計算)以及外匯收益及虧損的損益確認除外。終止確認投資時，其他全面收益中的累計金額自權益轉入損益。
- 按公平值計入損益(倘投資並不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益(可劃轉)計量的標準)。投資的公平值變動(包括利息)於損益中確認。

(ii) 權益投資

股權證券投資分類為按公平值計入損益的金融資產，除非該權益投資並非以交易為目的持有，且於初始確認投資時本集團選擇指定該投資為按公平值計入其他全面收益的金融資產(不可劃轉)，以致公平值其後變動於其他全面收益確認。該選擇乃按個別工具基準作出，惟僅可於該投資從發行人角度而言符合權益定義時作出。倘若進行上述選擇，其他全面收益中的累計金額將保留於公平值儲備(不可劃轉)，直至出售該項投資。在出售該項投資時，公平值儲備(不可劃轉)的累計金額將轉入保留盈利，不會劃轉至損益。

股權證券投資產生的股息(不論其是否分類為按公平值計入損益的金融資產或按公平值計入其他全面收益的金融資產，均於損益中確認為其他收入。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(h) 衍生金融工具

衍生金融工具初步按公平值確認，並在各報告期末重新計量公平值。於按公平值重新計量時所得的收益或虧損即時於損益表確認，惟符合現金流量對沖會計處理或對沖海外業務淨投資的衍生工具於重新計量時所得收益或虧損的確認則須視乎所對沖項目的性質而定。

(i) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及減值虧損列賬(見附註2(l)(ii))。

自行建造的物業、廠房及設備，其成本包括物料及直接勞工等開支，以及按適當比例計算的生產費用及借貸成本(見附註2(x))。

物業、廠房及設備項目退役或出售而產生的收益或虧損，是指該項目的出售收益淨額與賬面值的差額，並於該項目退役或出售當日在損益表確認。

物業、廠房及設備項目的折舊乃按照其下列估計可用年期以直線法撇銷其成本減其估計剩餘價值(若有)：

| | |
|-----------|----------|
| — 廠房及樓宇 | 10 – 35年 |
| — 機器 | 5 – 20年 |
| — 電子及其他設備 | 3 – 10年 |
| — 汽車 | 5 – 10年 |

若物業、廠房及設備項目中的部件的可用年期各有不同，則項目成本將合理地分配予不同部件，而各部件將分開計提折舊。資產的可用年期及其剩餘價值(如有)均每年檢討。

(j) 無形資產(不包括商譽)

研究活動的開支於產生期間確認為開支。倘產品或程序在技術上及商業上可行，且本集團擁有足夠資源及意圖完成開發，則開發活動的開支會予以資本化。資本化開支包括物料及直接勞工等開支，以及按適當比例計算的費用及借貸成本(如適用)(見附註2(x))。資本化開發成本以成本減累計攤銷及減值虧損列賬(見附註2(l)(ii))。其他開發開支於產生期間確認為開支。

2 主要會計政策(續)

(j) 無形資產(不包括商譽)(續)

本集團於收購附屬公司時收購的無形資產按初始確認時的公平值計量。初始確認後，該等無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損計量(見附註2(l)(ii))。內部產生商譽及品牌的開支於產生期間確認為開支。

具有有限可使用年限的無形資產攤銷於資產估計可使用年限以直線法自損益扣除。以下具有有限可使用年限的無形資產自其可使用日期開始攤銷且其估計可使用年限如下：

| | |
|-----------|------|
| 網絡遊戲獨家運營權 | 2.5年 |
| 競業禁止協議 | 7年 |

攤銷的期間及方法均每年複核。

(k) 租賃資產

本集團會於合約初始生效時評估該合約是否屬租賃或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬租賃或包含租賃。倘客戶有權主導可識別的資產的使用及從該使用中獲取幾乎所有的經濟收益，則表示控制權已轉讓。

作為承租人

倘合約包括租賃部分及非租賃部分，本集團選擇不分離非租賃部分，並將各租賃部分及任何相關非租賃部分列為全部租賃的單一租賃部分。

於租賃開始日期，本集團確認使用權資產和租賃負債，惟租賃期為12個月或更短的短期租賃和低價值資產(就本集團而言，主要為電腦及辦公傢俬)的租賃除外。當本集團就低價值資產訂立租賃時，本集團按每項租賃情況決定是否將租賃資本化。與該等不作資本化租賃相關的租賃付款在租賃期內按系統基準確認為開支。

當將租賃資本化時，租賃負債最步按租賃期內應付租賃付款的現值確認，並使用租賃中隱含的利率或(倘該利率不可直接釐定)使用相關的遞增借款利率貼現。初步確認後，租賃負債按攤銷成本計量，而利息開支則採用實際利率法計算。不取決於某一指數或比率的可變租賃付款不包括在租賃負債的計量，因此於其產生的會計期間於損益中支銷。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(k) 租賃資產(續)

作為承租人(續)

於租賃資本化時確認的使用權資產初步按成本計量，包括租賃負債的初始金額加上在開始日期或之前支付的任何租賃付款，以及產生的任何初步直接成本。在適用情況下，使用權資產的成本亦包括拆除及移除相關資產或還原相關資產或該資產所在地而產生的估計成本，該成本須貼現至其現值並扣除任何收取的租賃優惠。使用權資產隨後按成本減去累計折舊及減值虧損列賬(見附註2(l)(ii))。

使用權資產折舊按其估計可使用年期以直線法撇銷其成本計算如下：

| | |
|--------|--------|
| - 租賃土地 | 50年 |
| - 租賃物業 | 2至4.3年 |
| - 租賃車輛 | 4年 |

可退還租金按金的初始公平值按照適用於以攤銷成本計量的債務證券投資的會計政策與使用權資產分開入賬(見附註2(g)(i)、2(v)(iv)及2(l)(i))。初始公平值與按金名義價值之間的任何差額均作為額外租賃付款入賬，並計入使用權資產成本。

當未來租賃付款因某一指數或比率變動而變更，或當本集團預期根據殘值擔保估計預期應付的金額有變，或因重新評估本集團是否合理地確定將行使購買、續租或終止選擇權而產生變動，則會重新計量租賃負債。按此方式重新計量租賃負債時，使用權資產的賬面值將作相應調整，或倘使用權資產的賬面值已減至零，則於損益內列賬。

當租賃範疇發生變化或租賃合約原先並無規定的租賃代價發生變化(「租賃修訂」)，且未作為單獨的租賃入賬時，則亦要對租賃負債進行重新計量。在此情況下，租賃負債根據經修訂的租賃付款及租賃期限，使用經修訂的貼現率在修訂生效日重新計量。唯一例外為因新冠病毒疫情而直接產生的租金減免，且其符合國際財務報告準則第16號「租賃」第46B段所載的條件。在該等情況下，本集團利用可行權宜方法不評估租金見面是否為租賃修訂，並於引發租金優惠的事件或條件發生期間將代價變動作為可變租賃付款負債於損益中確認。

在綜合財務狀況表中，長期租賃負債的即期部分釐定為須於報告期後十二個月內清償之合約付款現值。

2 主要會計政策(續)

(I) 信貸虧損及資產減值

(i) 金融工具之信貸虧損

本集團就下列項目確認預期信貸虧損的虧損撥備：

- 按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物、到期日超過三個月的銀行存款、受限制銀行存款以及貿易及其他應收款項)；

按公平值計量之其他金融資產(包括結構性銀行存款、衍生金融資產及應收或然代價)毋須進行預期信貸虧損評估。

計量預期信貸虧損

預期信貸虧損為信貸虧損之概率加權估計。信貸虧損乃按所有預期現金短缺的現值(即根據合約應付予本集團之現金流量及本集團預期將收到之現金流量之間的差額)計量。

估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面對信貸風險的最長合約期間。

在計量預期信貸虧損時，本集團考慮合理及有理據而無需付出不必要成本或資源獲得之資料。此項包括有關過往事件、現時狀況及未來經濟狀況預測的資料。

預期信貸虧損乃按下列其中一個基準計量：

- 12個月預期信貸虧損：指報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的預期虧損；及
- 永久預期信貸虧損：指預期信貸虧損模式適用項目之預計存續期內所有可能的違約事件導致的預期虧損。

貿易應收賬款之虧損撥備一般按等同於永久預期信貸虧損的金額計量。於報告日期，該等金融資產的預期信貸虧損乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗使用撥備矩陣進行評估，根據債務人的特定因素及對當前及預計一般經濟狀況的評估進行調整。

至於所有其他金融工具，本團會以相等於12個月預期信貸虧損之金額確認虧損撥備，除非該金融工具之信貸風險自初步確認後顯著增加，在此情況下，虧損撥備會以相等於永久預期信貸虧損之金額計量。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(I) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融工具之信貸虧損(續)

信貸風險顯著增加

在評估金融工具之信貸風險是否自初步確認後顯著增加時，本集團將於報告日期評估之金融工具違約風險與於初步確認時評估之違約風險作比較。在進行此重新評估時，本集團會考慮合理及有理據之定量和定性資料，包括過往經驗及無需付出不必要成本或資源獲得之前瞻性資料。

尤其在評估信貸風險是否自初步確認後顯著增加時，會考慮以下資料：

- 未能在合約到期日支付本金或利息；
- 金融工具的外部或內部信貸評級(如有)的實際或預期顯著惡化；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；及
- 現有或預期技術、市場、經濟或法律環境變動對債務人向本集團履行其責任之能力構成重大不利影響。

根據金融工具之性質，信貸風險顯著增加之評估按個別項目或集體基準進行。當評估以集體基準進行時，金融工具會按照共同信貸風險特徵(例如過期狀態及信貸風險評級)歸類。

預期信貸虧損在各報告日期重新計量，以反映金融工具信貸風險自初步確認後之變化。預期信貸虧損金額之任何變化在損益賬中確認為減值收益或虧損。在確認所有金融工具之減值收益或虧損時，本集團會透過虧損撥備賬對其賬面金額進行相應調整。

2 主要會計政策(續)

(I) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融工具之信貸虧損(續)

利息收入之計算基礎

根據附註2(v)(iv)確認的利息收入按金融資產的總賬面值計算，除非該金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入按金融資產的攤銷成本(即總賬面值減虧損撥備)計算。

於各報告日期，本集團評估金融資產是否出現信貸減值。倘發生一項或多項事件損害金融資產的預計未來現金流量時，該金融資產則被視為信貸已減值。

金融資產出現信貸減值之證據包括以下可觀察事件：

- 債務人陷入重大財政困難；
- 違約，如拖欠或逾期事件；
- 借貸人可能破產或進行其他財務重組；
- 技術、市場、經濟或法律環境產生對債務人有不利影響的重大變動；或
- 證券之活躍市場因發行人之財務困難而消失。

撇銷政策

若日後實際上不可收回款項，本集團則會撇銷(部分或全部)金融資產的總賬面值。在一般情況下，撇銷金額是本集團認為債務人沒有資產或收入來源可產生足夠現金流量償還之金額。

隨後收回先前已撇銷之資產於收回期間在損益中確認為減值撥回。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(I) 信貸虧損及資產減值(續)

(ii) 其他非流動資產的減值

內部及外部資料來源會於各報告期末審閱，以識別下列資產是否出現可能減值的跡象或之前已確認的減值虧損(商譽除外)是否不存在或可能減少：

- 物業、廠房及設備；
- 使用權資產；
- 無形資產；
- 商譽；及
- 本公司財務狀況表中所呈列於附屬公司的投資。

若有任何跡象顯示上述情況，則會估計資產的可收回款項。此外，無論是否存在任何減值跡象，就商譽、未可供使用的無形資產及具有無限使用年期的無形資產而言，其可收回金額會每年進行估計。

— 可收回款項的計算

資產的可收回款項為其公平值減出售成本與使用價值之間的較高者。在評估使用價值時，估計未來現金流量將按除稅前貼現率計算其貼現值，以反映市場目前對金錢的時間值和該資產的特定風險的評估。倘某項資產所賺取的現金流量並非大致上獨立於其他資產的現金流，則按獨立產生現金流入的最小資產組別(即一個現金產生單位)釐定可收回款項。公司資產(例如，總部大樓)的一份賬面價值分配給單一現金產生單位(若分配能按合理及一致基準進行)，否則分配給最小現金產生單位組別。

— 減值虧損的確認

若資產或其所屬現金產生單位的賬面值超逾其可收回款項，則於損益中確認其減值虧損。就現金產生單位而確認的減值虧損首先獲分配以撇減分配至該現金產生單位(或單位組別)的任何商譽的賬面值，然後按比例減少單位(或單位組別)內其他資產的賬面值，但資產的賬面值不可減至低於其扣除出售成本後的個別公平值(如能計量)或使用價值(如能確定)。

2 主要會計政策(續)

(l) 信貸虧損及資產減值(續)

(ii) 其他非流動資產的減值(續)

– 減值虧損的撥回

有關商譽以外的資產，倘用以釐定可收回款項的估計基準出現有利的變化，則減值虧損將會撥回。商譽的減值虧損則不會被撥回。

減值虧損的撥回額不會超過假設該資產往年從來沒有確認減值虧損而釐定的賬面值。減值虧損的撥回將於確認撥回的年度內計入損益。

(iii) 中期財務報告及減值

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則，本集團必須遵照國際會計準則第34號「中期財務報告」的規定編製財政年度首六個月的中期財務報告。在中期期間結束時，本集團採用與財政年度末相同的減值測試、確認及撥回標準(見附註2(l)(i)及(ii))。

商譽於中期期間確認之減值虧損不會於其後期間撥回。倘若在財政年度末對於與中期期間有關的減值作出評估後可毋須確認虧損或確認較少金額的虧損，則前述減值虧損不會於往後期間撥回的原則亦仍然適用。

(m) 存貨及其他合約成本

(i) 存貨

存貨是指日常業務過程中持作銷售、處在為該等銷售的生產過程中，或在生產過程中以耗用的材料或物料形式持有的資產。

存貨乃按成本值與可變現淨值兩者中的較低者列賬。

成本乃按加權平均成本方程式計算，包括全部購貨成本、改裝成本與把存貨運至現時地點及達致現時狀況而產生的其他成本。

可變現淨值為於日常業務過程中的估計售價減估計完成成本以及估計出售所需的成本。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(m) 存貨及其他合約成本(續)

(i) 存貨(續)

當出售存貨時，該等存貨的賬面值於確認有關收益的期間確認為開支。

將存貨撇減至可變現淨值的金額及存貨的所有虧損均於撇減及錄得虧損的期間確認為開支。存貨撇減撥回的金額將於撥回期間確認為支出列賬，即確認為存貨款項之減少。

(ii) 其他合約成本

其他合約成本為向客戶取得合約的增量成本或向客戶履行合約的成本，其不獲資本化為存貨(見附註2(m)(i))、物業、廠房及設備(見附註2(i))或無形資產(見附註2(j))。

取得合約的增量成本為本集團為向客戶取得合約而產生的成本，倘未有取得該合約，則該等成本不會產生(如增量銷售佣金)。倘成本與將於未來報告期間確認的收入有關及成本預期可收回，則取得合約的增量成本於產生時資本化。取得合約的其他成本於產生時列為開支。

本集團採用國際財務報告準則第15號第94段的可行權宜方法，且倘本集團以其他方式確認的資產的攤銷期為初始確認該資產後的一年或以內，在產生時將取得合約的增量成本確認為開支。

(n) 合約負債

在本集團確認相關收益前，合約負債於客戶支付不可退還之代價時予以確認(見附註2(v))。在本集團確認相關收益前，倘本集團擁有無條件權利收取不可退還之代價時，亦將予以確認為合約負債。於該等情況，相應收款項亦獲確認(見附註2(o))。

2 主要會計政策(續)

(o) 貿易及其他應收款項

本集團於具有無條件權利收取代價時確認應收款項。倘僅須待時間過去便可收取付款，收取代價之權利成為無條件。

不包含重大融資成分的貿易應收款項初始按其交易價格計量。包含重大融資成分的貿易應收款項及其他應收款項初始按公平值加交易成本計量。所有貿易及其他應收款項其後以實際利息法按攤銷成本並包括信貸虧損撥備列賬(見附註2(l)(i))。

保險賠償根據附註2(u)確認及計量。

(p) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、存放於銀行及其他金融機構的活期存款，以及流動性極高的短期投資，而這些投資可即時轉換為已知數額的現金並無需承受顯著的價值變動風險，及在購入後三個月內到期。就編製綜合現金流量表而言，需按要求償還的銀行透支構成本集團現金管理的一部分，因此亦納入現金及現金等價物部分。現金及現金等價物乃根據附註2(l)(i)所載政策就預期信貸虧損進行評估。

(q) 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項最初按公平值確認。於初始確認後，貿易及其他應付款項按攤銷成本列賬，但若貼現影響輕微，則按發票金額列賬。

(r) 計息借款

計息借款最初按公平值減交易成本計量。初步確認後，計息借款以實際利率法按攤銷成本列賬。利息開支乃根據本集團借款成本會計政策確認(見附註2(x))。

(s) 僱員福利

(i) 短期僱員福利及界定供款退休計劃之供款

薪金、年度花紅、有薪年假、向界定供款退休計劃作出的供款及非貨幣福利成本於僱員提供相關服務年度內應計。倘遞延付款或結算及影響屬重大時，則按有關金額的現值列賬。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(s) 僱員福利(續)

(ii) 以股份為基礎的付款

股份獎勵計劃授出的股份乃購自公開市場。所支付代價淨額(包括任何直接應佔增加成本)乃呈列為「為股份獎勵計劃所持庫存股」，並於權益內扣除。

就根據股份獎勵計劃授出的股份而言，授予僱員的股份公平值乃確認為僱員服務成本，而權益內之以股份為基礎的薪酬儲備則相應增加。公平值乃按授出日期本公司股份的收市價加任何直接應佔增加成本計算。倘僱員於無條件地有權獲授股份前符合歸屬條件，則股份之總估計公平值在歸屬期內攤分，並需考慮股份歸屬之可能性。

於歸屬期內，將檢討預期歸屬的股份數目。任何對過往年度確認的累計公平值所作任何最終調整將於檢討年度自損益扣除／計入損益，相應調整於以股份為基礎的薪酬儲備反映，惟初始僱員開支符合資格於一項資產中確認除外。在歸屬日，確認為支出之數額將作出調整，以反映歸屬的實際股份數目(於以股份為基礎的薪酬儲備作出相應之調整)，惟因本公司的股份市價致使歸屬情況未能達到而引致作廢除外。

當獎勵股份於歸屬時轉至受讓人，有關已歸屬獎勵股份的加權平均收購成本乃進賬「為股份獎勵計劃所持庫存股」，以及有關已歸屬獎勵股份的授出日期公平值乃於以股份為基礎的薪酬儲備中扣除。有關加權平均收購成本與已歸屬獎勵股份的授出日期公平值之間的差額乃直接轉撥至保留溢利。

本公司授予附屬公司僱員股份的以股份為基礎的付款交易在本公司財務狀況表列作對附屬公司投資價值的增加，並在合併時抵銷。

倘條款及條件的修改對僱員有任何不利，例如通過增加歸屬期，則忽略該修改，即獲授予的權益工具的授予日公平值在原歸屬期內確認。

(iii) 解僱福利

解僱福利於本集團再無能力提供福利時或本集團確認重組成本(涉及支付解僱福利)時(以較早者為準)確認。

2 主要會計政策(續)

(t) 所得稅

年內所得稅包括本期稅項和遞延稅項資產及負債之變動。本期稅項和遞延稅項資產及負債之變動於損益中確認，但倘與在其他全面收益或直接於權益賬中確認的項目有關，則有關的稅項分別於其他全面收益或直接於權益中確認。

本期稅項是根據年內應課稅收益，按報告期末已實施或實質實施的稅率計算的預期應付稅項，及就以往年度的應付稅項作出的任何調整。

遞延稅項資產及負債乃分別源自資產及負債於用於財務報告的賬面值及其稅項基礎值所產生的可扣稅和應課稅之暫時性差額。遞延稅項資產亦來自未動用稅務虧損及未動用稅務抵免。

除若干有限度之特殊情況外，所有遞延稅項負債均予確認，而遞延稅項資產則應在預期可取得足夠應課稅盈利扣減之情況下，予以確認。用以支持確認源自可扣稅暫時性差異的遞延稅項資產的未來應課稅溢利包括因撥回現有應課稅暫時性差異時所產生者，惟這些差異必須與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期會在預期撥回可扣稅暫時性差異的同一期間或引至遞延稅項資產的稅務虧損可向前期結轉的期間撥回。在釐定現有應課稅暫時性差異是否支持確認未動用稅務虧損及抵免所產生的遞延稅項資產時，會採用上述同一標準，即倘這些暫時性差異與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期會在可使用上述稅務虧損或抵免的期間內撥回，則會計及該等差異。

確認遞延稅項資產及負債的受限制的例外情況為就稅項而言不可扣減的商譽所產生的暫時性差異、並不影響會計或應課稅溢利(倘其並非業務合併之一部分)的資產或負債的首次確認及有關附屬公司投資的暫時性差異，而前提為就應課稅差異而言，本集團控制撥回時間性，且有關差異有可能不會於可見將來予以撥回，或就可扣減差異而言，除非可扣減差異有可能於未來撥回。

遞延稅項資產之賬面值於各報告期末進行審閱，若預期沒有足夠應課稅溢利以動用有關稅務利益，則需減低遞延稅項資產額。但如日後有可能獲得足夠的應課稅溢利，則該減值將被撥回。

由派息引致的額外所得稅於確認有關股息的派付責任時確認。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(t) 所得稅(續)

本期稅項結餘、遞延稅項結餘與兩者之變動將分開列賬，不會互相抵銷。在本公司或本集團擁有合法權下可以本期稅項資產抵銷本期稅項負債，同時並需符合下列額外條件，方會以本期稅項資產抵銷本期稅項負債，及以遞延稅項資產抵銷遞延稅項負債：

- 就本期稅項資產及負債而言，本公司或本集團計劃以淨額結算本期稅項資產及負債，或變現資產並同時抵償負債；或
- 就遞延稅項資產及負債而言，倘與同一稅務機關對以下其中一種情況所徵收的所得稅有關：
 - 同一應課稅實體；或
 - 不同應課稅實體，其日後在預期可抵償或可收回相當數額的遞延稅項負債或資產的各期間內，計劃以淨額結算本期稅項資產及本期稅項負債，或變現資產並同時抵償負債。

(u) 撥備及或然負債

倘本集團因過往事件而須承擔法律或推定責任而可能會導致需要經濟利益流出以清償責任，且有關金額能可靠估計，則確認撥備。倘金錢時間價值重大，則有關撥備按清償責任的預期開支的現值列賬。

倘不大可能需要經濟利益流出，或相關金額未能可靠估計，則須披露有關責任為或然負債，惟經濟利益流出的機會微乎其微除外。當潛在責任僅須視乎一項或多項未來事件是否發生方可確定存在與否，則該等責任亦披露為或然負債，惟經濟利益流出的機會微乎其微除外。

倘結算撥備所需的部分或全部支出預計將由另一方補償，則就幾乎確定的任何預期補償確認一項單獨資產。就補償確認的金額以撥備的賬面值為限。

(v) 收益及其他收入

當產品或服務的控制權轉移至客戶時，按本集團預期有權收取的承諾代價金額確認收入，其不包括代表第三方收取之款項。收益不包括增值稅或其他銷售稅，並於扣除任何貿易折扣後入賬。

本集團利用國際財務報告準則第15號第63段的可行權宜方法，並不調整於融資期間為12個月或以下之情況下重大融資部分任何影響的代價。

有關本集團收益及其他收入的確認政策之進一步詳情如下：

2 主要會計政策(續)

(v) 收益及其他收入(續)

(i) 銅產品銷售

客戶於商品交付至客戶指定地點時(就國內銷售而言)或商品裝船時(就海外銷售而言)取得銅產品的控制權。發票一般自發出收費單日期起90天內結算。銅產品不獲提供折扣，惟可根據在規定期限內購買的產品數量向若干客戶提供銷售回扣。客戶的回扣估計及記錄為收益減少。

倘銅產品為一份涵蓋其他商品及/或服務的合約的部分履行，則按合約下交易總價格的適當比例確認收益數額，以相應獨立銷售價為基礎，分配於合約承諾的所有商品和服務之間。

當客戶有能力直接使用銅產品或服務，並獲得銅產品或服務的絕大部分剩餘利益時，即確認收益。對於允許客戶退回項目的合約而言，倘已確認累計收益之重大撥回極大可能不會產生，則確認收益。

(ii) 發行及運營網絡遊戲

本集團通過第三方分銷渠道發行第三方開發商的遊戲。由於本集團既無履行提供網絡遊戲服務的主要責任，亦無擬定價格的自主權，本集團自視為通過分銷渠道向遊戲開發商提供發行及營運服務的代理商，故此本集團按淨額基準確認收入，其乃根據收入分配協議中遊戲玩家的收費記錄再乘以預先釐定的百分比而定。

發行及營運網絡遊戲產生的收益隨著時間的推移而確認，因客戶同時獲得且消耗服務的利益。本集團將其履約義務視為一系列大致相同且具有相同轉讓模式的不同商品或服務。本集團將可變代價分配至系列內的不同商品或服務，因此發行及營運網絡遊戲產生的收益於該可變代價之不確定性得以解決時於各期間確認。

(iii) 服務收入

提供技術服務之收益於提供服務時確認。

(iv) 利息收入

利息收入於累計時以實際利率法確認，利率為通過金融工具的預計存續期對金融資產的總賬面金額估計的未來現金收入的準確貼現率。就並無信貸減值且按攤銷成本計量的金融資產而言，實際利率應用於資產之總賬面值。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(v) 收益及其他收入(續)

(v) 政府補貼

倘可合理確定能夠收取政府補貼，而本集團將符合授出有關條件，則與資產有關的政府補貼初始按公平值確認為遞延收入；政府補貼隨後在資產可使用年限內按系統基準於損益中確認為其他收入。

補償本集團所產生開支的補貼於確認開支的期間有系統地於損益中確認。

(w) 外幣換算

於年度進行的外幣交易按交易日適用的匯率進行換算。以外幣計值的貨幣資產及負債按於報告期末的匯率換算。匯兌盈虧則於損益內確認。

按歷史成本以外幣為單位計量的非貨幣資產及負債，按交易日適用的匯率換算。交易日期乃本公司初始確認該等非貨幣資產或負債之日期。按公平值列賬並以外幣計值的非貨幣資產及負債，則按釐定公平值當日之匯率換算。

外國業務的業績接近似於交易日期的外匯匯率換算為人民幣。財務狀況表項目乃按報告期末的收市外匯匯率換算為人民幣。由此產生的匯兌差額於其他綜合收入中確認，並分別累計在匯兌儲備的權益內。

出售海外業務時，與該海外業務相關的累計匯兌差額會於出售損益確認時自權益重新歸類至損益。

(x) 借貸成本

收購、建設或生產一項資產(需要相當長時間方可作擬定用途或銷售)直接應佔的借貸成本撥充資本為該資產成本的一部分。其他借貸成本於產生期間支銷。

當有關合資格資產產生開支、產生借貸成本及準備資產作擬定用途或銷售所需的活動進行時，開始將借貸成本撥充資本為該資產成本的一部分。當準備合資格資產作擬定用途或銷售所需的絕大部分活動中止或完成時，借貸成本將會暫停或終止撥充資本。

2 主要會計政策(續)

(y) 股息

股息於其宣派期間確認為負債。

(z) 關聯方

- (i) 倘一名人士屬以下情況，則該人士或該人士的近親與本集團有關聯：
 - (a) 控制或與他人共同控制本集團；
 - (b) 對本集團有重大影響力；或
 - (c) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員。
- (ii) 倘符合下列任何條件，即該實體與本集團有關聯：
 - (a) 該實體與本集團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彼此間有關聯)。
 - (b) 一實體為另一實體的聯營公司或合資企業(或另一實體為成員公司的集團旗下成員公司的聯營公司或合資企業)。
 - (c) 兩間實體為同一第三方的合資企業。
 - (d) 一實體為第三方實體的合資企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司。
 - (e) 實體為本集團或與本集團有關聯的實體就僱員福利設立的離職後僱員福利計劃。
 - (f) 實體受(i)所識別人士控制或共同控制。
 - (g) (i)(a)所識別人士對實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)的主要管理層成員。
 - (h) 實體或實體作為集團任何成員公司其中一部分向本公司或本公司的母公司提供主要管理人員服務。

一名人士的近親指預期可影響或受該人士影響彼等與該實體交易的家庭成員。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

2 主要會計政策(續)

(aa) 分部呈報

營運分部及財務報表中呈報的各分部項目的金額乃自定期向本集團最高級行政管理人員提供以向本集團各業務線及地域分配資源及評估其表現的財務資料中確認。

就財務報告而言，除非分部具備相似的經濟特徵以及在產品及服務性質、生產工序性質、客戶類型或類別、分銷產品或提供服務所用方法及監管環境的性質相似，否則個別重大營運分部不會合併計算。非個別重大的營運分部如果符合上述大部分標準，則可合併計算。

3 會計判斷和估計

(a) 應用本集團會計政策中的關鍵會計判斷

於應用本集團會計政策的過程中，管理層已作出如下會計判斷：

- 附註28(b)及(c) — 合併：本集團是否透過合約安排及信託控制實體。

(b) 估計不明朗因素的來源

估計不明朗因素的主要來源如下：

(i) 貿易應收款項的虧損撥備

本集團通過評估預期信貸虧損估計貿易應收款項的虧損撥備。估計需要運用估計及判斷。於報告期末，預期信貸虧損乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗得出，根據債務人的特定因素及對當前及預計一般經濟狀況的評估進行調整。倘估計有別於原先的估計，則有關差額將影響估計數值出現變動期內之貿易應收款項賬面值及減值虧損。本集團於預期年期內持續評估貿易應收款項的預期信貸虧損。

3 會計判斷和估計(續)

(b) 估計不明朗因素的來源(續)

(ii) 折舊

物業、廠房及設備經考慮估計剩餘價值(如有)後，於有關資產的估計可使用年期內按直線法折舊。為釐定年內折舊費用金額，管理層會定期審閱有關資產的估計可使用年期及剩餘價值(如有)。其他資產的可使用年期乃以本集團對類似資產的過往經驗為基準，並已考慮預計技術變動。倘先前估計有重大變動，則會對未來期間的折舊開支作出調整。

(iii) 存貨的可變現淨值

存貨的可變現淨值是以日常業務之估計售價減去完成估計成本及銷售開支計算。該等估計乃根據現行市況及分銷及銷售類似性質產品的過往經驗作出。可變現淨值或會因競爭對手就劇烈行業週期或其他市況變化所作出的行動而發生重大轉變。管理層將於各報告日期對該等估計進行重新評估。

(iv) 非流動資產的減值

倘有情況顯示某一資產的賬面值可能無法收回，則管理層會釐定除商譽外的非流動資產的減值虧損。每年會進行商譽減值測試。為評估可收回款項是否已降低於賬面值，本公司定期審閱資產賬面值。當任何事件發生或情況變化顯示其已記錄賬面值可能無法收回時，本公司會對該等資產進行減值測試。該減值出現時，其賬面值將削減至可收回數額。

可收回數額為其公平值減出售成本及使用價值間的較高者。釐定使用價值時，預計資產產生的現金流量貼現至其現值，其需要有關收入及運營成本金額層級的重大判斷。本集團利用現有資料釐定合理近似於可收回金額的數額，包括基於合理和有證據的假設以及對收入和經營成本數額的推測。

(v) 所得稅

釐定所得稅撥備涉及對若干交易未來稅務處理的判斷。管理層謹慎評估該等交易的稅務影響，並計提相應的稅項撥備。該等交易的稅務處理定期重新考慮，以計入稅務法規的所有變更。遞延稅項資產乃就可扣除暫時差額作出確認。由於該等遞延稅項資產僅於未來可能有應課稅溢利可用作抵銷可動用稅項虧損時方會確認，故管理層須作出判斷以評估未來應課稅溢利的可能性。管理層的評估會不斷覆核，倘可能有未來應課稅溢利用於收回遞延稅項資產，則會確認額外的遞延稅項資產。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

4 收益及分部呈報

(a) 收益

本集團的主營業務為(i)製造及銷售高精度銅板帶、買賣原材料、提供加工服務；及(ii)開發、發行及運營網絡遊戲以及提供相關服務。

本集團主要業務之進一步詳情於附註4(b)披露。

(i) 分列收益

按主要產品或服務線及收益確認時間分列客戶合約收益如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| 國際財務報告準則第15號界定之來自客戶合約收益 | | |
| 按主要產品或服務線分列 | | |
| 與銅產品有關： | | |
| –銷售高精度銅板帶 | 5,887,041 | 6,446,971 |
| –加工服務收費 | 261,875 | 276,560 |
| –買賣原材料 | 75,995 | 216,011 |
| | 6,224,911 | 6,939,542 |
| 與網絡遊戲有關： | | |
| –技術服務收入 | 6,112 | – |
| –發行及運營網絡遊戲 | 4,917 | 9,412 |
| –其他 | 2,564 | 927 |
| | 13,593 | 10,339 |
| | 6,238,504 | 6,949,881 |
| 按收益確認時間分列 | | |
| –於某個時間點 | 6,224,911 | 6,939,542 |
| –於一段時間 | 13,593 | 10,339 |
| | 6,238,504 | 6,949,881 |

4 收益及分部呈報(續)

(a) 收益(續)

(i) 分列收益(續)

按地域市場劃分之來自客戶合約收益分列於附註4(b)披露。

本集團的客戶群分散，於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度並無單一客戶對本集團總收益的貢獻超過10%。

(ii) 於報告日預期於未來確認來自現有客戶之合約收益

本集團已對其所有銷售合約採納國際財務報告準則第15號121段的可行權宜方法，故本集團毋須披露本集團根據原先預定期限為一年或以下的所有銷售合約履行其餘履約責任時將可取得收益的資料。

(b) 分部呈報

國際財務報告準則第8號「經營分部」要求根據本集團主要經營決策者為進行資源分配及表現評估而定期審閱的內部財務報告識別及披露經營分部資料。按此基準，本集團已釐定其僅有一個經營分部。

由於按分部劃分的資產及負債並非本集團主要經營決策者用於分配資源及評估業績的計量標準，本集團的分部資產及負債並不定期向本集團主要經營決策者報告。因此，可呈報分部資產及負債並未於綜合財務報表中呈列。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

4 收益及分部呈報(續)

(b) 分部呈報(續)

地區資料

下表載列本集團從外部客戶所得收益的地理位置資料。客戶地理位置資料乃以提供服務或交貨的地點為依據。

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----------|------------------|----------------|
| 收益 | | |
| 中國內地 | 5,350,135 | 6,195,644 |
| 韓國 | 137,742 | 109,538 |
| 中國香港 | 125,290 | 109,069 |
| 中國台灣 | 95,208 | 102,838 |
| 孟加拉國 | 86,107 | 76,492 |
| 印度 | 70,897 | 55,335 |
| 泰國 | 40,640 | 51,389 |
| 其他國家 | 332,485 | 249,576 |
| | 6,238,504 | 6,949,881 |

本集團的特定非流動資產(遞延稅項資產除外)乃位於中華人民共和國(「中國」,就本報告而言,不包括香港特別行政區、澳門特別行政區及台灣)。本集團的特定非流動資產(遞延稅項資產除外)的地理位置乃基於該資產所處之物理位置(就物業、廠房及設備而言)及獲分配資產的業務運營所在地(就無形資產及商譽而言)。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(根據國際財務報告準則編製)

5 其他收入

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|------------|----------------|----------------|
| 政府補助金 | 24,830 | 11,807 |
| 衍生金融工具收益淨額 | 12,737 | – |
| 其他 | 3,284 | 3,602 |
| | 40,851 | 15,409 |

截至二零二二年十二月三十一日止年度，政府補助金為本集團就其對當地經濟發展所作貢獻而獲得的人民幣18,640,000元(二零二一年：人民幣5,617,000元)無條件政府補助金，及遞延政府補助金攤銷人民幣6,190,000元(二零二一年：人民幣6,190,000元)(附註25)。

6 其他費用

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 貿易及其他應收款項之信貸虧損撥備(附註29(a)) | 1,220 | 1,766 |
| 出售物業、廠房及設備虧損 | 19 | 86 |
| 衍生金融工具之虧損淨額 | – | 59,708 |
| 其他 | 98 | 466 |
| | 1,337 | 62,026 |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

7 除稅前溢利

除稅前溢利乃計入／(扣除)下列項目後達致：

(a) 財務收入／(成本)淨額

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 銀行存款的利息收入 | 33,285 | 18,428 |
| 外匯收益淨額 | 12,019 | 1,847 |
| 遠期外匯合約及期權合約收益 | 1,416 | — |
| 結構性銀行存款之收益 | — | 208 |
| 財務收入 | 46,720 | 20,483 |
| 計息借款的利息開支 | (31,104) | (36,109) |
| 租賃負債利息(附註14) | (175) | (240) |
| 減：資本化利息開支 | 1,674 | 1,318 |
| 於損益確認的利息開支淨額 | (29,605) | (35,031) |
| 財務成本 | (29,605) | (35,031) |
| 財務收入／(成本)淨額 | 17,115 | (14,548) |

7 除稅前溢利(續)

(b) 人工成本

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|------------------|----------------|----------------|
| 薪金、工資及其他福利 | 211,196 | 209,097 |
| 以權益結算以股份為基礎之付款開支 | 4,916 | 5,308 |
| 退休福利計劃的供款 | 9,724 | 8,329 |
| | 225,836 | 222,734 |

本集團參與中國政府組織的退休金。根據有關退休金規例，本集團須於年內支付年度供款。本集團匯付全部退休金供款至負責退休金有關付款及負債的各社會保障辦事處。除上述供款以外，本集團概無責任支付退休款項及其他僱員退休後福利。

本集團亦根據強制性公積金計劃條例，為所有其香港僱員實施定額供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。供款乃按僱員基本薪金某一個百分比作出，並按照強積金計劃之規則，於應付時計入損益表。強積金計劃之資產與本集團之資產分開持有，並由獨立基金管理。本集團所作的僱主供款於向強積金計劃作出供款時全數歸僱員所有。並無已沒收供款可被本集團用於降低現有供款水平。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

7 除稅前溢利(續)

(c) 其他項目

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|------------------|------------------|----------------|
| 存貨成本* | 5,647,335 | 6,157,001 |
| 折舊 | | |
| –物業、廠房及設備(附註13) | 100,186 | 102,831 |
| –使用權資產(附註14) | 3,428 | 3,302 |
| 減值虧損： | | |
| –貿易及其他應收款項 | 1,220 | 1,766 |
| 研究及開發費用(已計入行政費用) | 199,877 | 189,767 |
| 核數師酬金－審核服務 | 2,460 | 2,380 |

* 存貨成本包括有關僱員成本及折舊開支的人民幣150,183,000元(二零二一年：人民幣149,917,000元)，並已分別計入上文單獨披露之各項費用總額或涉及各類開支的附註7(b)及7(c)內。

8 所得稅

(a) 於綜合損益表呈列的稅項指：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 即期稅項 | | |
| 年內撥備 | 47,703 | 62,936 |
| 過往年度(超額撥備)/撥備不足 | (9,917) | 1,457 |
| | 37,786 | 64,393 |
| 遞延稅項 | | |
| 產生及撥回暫時性差異 | (6,695) | 9,126 |
| 中國預扣稅 | 1,500 | 3,000 |
| | 32,591 | 76,519 |

- (i) 根據開曼群島及英屬處女群島的稅務規則及法規，本集團毋須於開曼群島及英屬處女群島繳納任何所得稅。
- (ii) 本集團於香港註冊成立之附屬公司之適用所得稅率為16.5%(二零二一年:16.5%)。二零一八年推出兩級利得稅稅率機制，據此，本公司賺取的應課稅溢利中，首2百萬港元將按現有稅率的一半(8.25%)繳稅，而剩餘溢利繼續按16.5%的稅率繳稅。
- (iii) 本公司的中國附屬公司須按25%的稅率繳納中國所得稅。就於二零二二年認定為微利企業的若干附屬公司而言，年度應課稅收入金額中不超過人民幣1百萬元部分將按12.5%的扣減比率計算應課稅收入金額，並須按20%的稅率繳納企業所得稅。年度應課稅收入金額中超過人民幣1百萬元但不超過人民幣3百萬元部分將按25%的扣減比率計算應課稅收入金額，並須按20%的稅率繳納中國企業所得稅。
- (iv) 中國企業所得稅法及其相關法規規定，除非因稅務條約或安排而扣減，否則自二零零八年一月一日起的累計盈利中向中國境外進行股息分派須按稅率10%繳付預扣稅。於二零零八年一月一日之前產生的未分派盈利則豁免繳付此項預扣稅。於二零二二年十二月三十一日，由於本集團中國附屬公司的母公司興業銅業國際(香港)有限公司(「興業銅業(香港)」)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》獲核證為香港特別行政區的稅務居民從而享受5%的優惠預扣稅率，故適用於5%的優惠預扣稅率。因此，於二零二二年十二月三十一日，就本集團中國附屬公司保留溢利的分派而應付之預扣稅確認遞延稅項負債人民幣6,000,000元(二零二一年:人民幣4,500,000元)。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

8 所得稅(續)

(b) 按適用稅率計算之實際稅項開支與會計溢利之對賬：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 除稅前溢利 | 249,417 | 353,862 |
| 按所在稅務管轄區適用稅率計算的除稅前溢利的名義稅項 | 62,625 | 90,562 |
| 未確認為遞延稅項資產的未動用稅項虧損及其他暫時差額的 稅務影響 | 1,135 | 3,057 |
| 動用於過往年度未確認為遞延稅項資產的稅項虧損的稅務影響 | (1,924) | (1,298) |
| 中國附屬公司保留溢利的預扣稅項 | 1,500 | 3,000 |
| 稅項優惠的影響 | (956) | (473) |
| 過往年度(超額撥備)/撥備不足 | (9,917) | 1,457 |
| 合資格研究及開發費用的加計扣除(附註) | (20,966) | (20,710) |
| 不可扣稅開支的稅務影響 | 1,094 | 924 |
| 實際稅項開支 | 32,591 | 76,519 |

附註： 根據中國相關所得稅法，中國附屬公司的若干研究及開發費用合資格就稅項作出100%加計扣除。

8 所得稅(續)

(c) 遞延稅項資產/(負債)於年內的變動

| | 物業、廠房及 設備的加速 | | 存貨撥備 | 衍生金融工具 的公平值變動 | 遞延收入 | 股息的 預扣稅項 | 集團內交易所 產生之未變現 | | 合計 |
|---------------|-----------------|--------|---------|------------------|-------|-------------|------------------|---------|----------|
| | 折舊及減值 | 信貸虧損撥備 | | | | | 應計費用 | 溢利及其他 | |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | | | | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | |
| 於二零二一年一月一日 | 8,754 | 2,890 | 1,729 | 5,418 | 4,466 | (1,500) | - | 3,033 | 24,790 |
| 計入損益/(自損益扣除) | (3,952) | (192) | (1,369) | (4,446) | 774 | (3,000) | - | 59 | (12,126) |
| 於二零二一年十二月三十一日 | | | | | | | | | |
| 及二零二二年一月一日 | 4,802 | 2,698 | 360 | 972 | 5,240 | (4,500) | - | 3,092 | 12,664 |
| 計入損益/(自損益扣除) | (2,637) | 280 | 3,462 | 1,381 | 978 | (1,500) | 4,806 | (1,575) | 5,195 |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 2,165 | 2,978 | 3,822 | 2,353 | 6,218 | (6,000) | 4,806 | 1,517 | 17,859 |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

8 所得稅(續)

(d) 綜合財務狀況表之對賬

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 於綜合財務狀況表中確認之遞延稅項資產淨額 | 23,859 | 17,164 |
| 於綜合財務狀況表中確認之遞延稅項負債淨額 | (6,000) | (4,500) |
| | 17,859 | 12,664 |

(e) 未確認遞延稅項資產及負債

並無就以下項目確認遞延稅項資產/(負債):

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 附屬公司稅項虧損(i) | 35,305 | 27,488 |
| 預計於可見將來不會分派至中國境外的中國附屬公司保留盈利(ii) | (454,393) | (419,719) |

- (i) 由於日後可能不會出現應課稅溢利以供本集團動用當中的利益，故本集團若干附屬公司的稅項虧損並未確認遞延稅項資產。
- (ii) 有關預扣稅的遞延稅項負債並無就上述來自中國附屬公司的未分派盈利確認，原因是本集團控制分派時間及金額，且預期於可見將來不會產生該等負債。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

9 董事酬金

根據香港公司條例第383(1)條及公司(披露董事利益資料)規例第二部之董事酬金披露如下：

| 董事姓名 | 截至二零二二年十二月三十一日止年度 | | | | | | |
|----------------|-------------------|-------------------------|----|-----------------|--------------------------------|-------|-------------|
| | 董事袍金 人民幣千元 | 薪金、津貼及 實物福利 人民幣千元 | | 退休計劃供款 人民幣千元 | 以股權結算 股份為基礎之 付款 人民幣千元 | | 合計 人民幣千元 |
| | | | | | | | |
| 執行董事 | | | | | | | |
| 胡長源先生 | - | 1,001 | - | - | 1,353 | 2,354 | |
| 胡明烈先生 | - | 1,519 | 7 | - | 1,353 | 2,879 | |
| 朱文俊先生 | - | 1,354 | 46 | - | 451 | 1,851 | |
| 獨立非執行董事 | | | | | | | |
| 柴朝明先生 | 140 | - | - | - | 45 | 185 | |
| 樓棟博士 | 140 | - | - | - | 45 | 185 | |
| 魯紅女士 | 140 | - | - | - | 45 | 185 | |
| | 420 | 3,874 | 53 | - | 3,292 | 7,639 | |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

9 董事酬金(續)

| 董事姓名 | 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | | | | | |
|----------------|-------------------|-------------------------|----|-----------------|--------------------------------|-------|-------------|
| | 董事袍金 人民幣千元 | 薪金、津貼及 實物福利 人民幣千元 | | 退休計劃供款 人民幣千元 | 以股權結算 股份為基礎之 付款 人民幣千元 | | 合計 人民幣千元 |
| | | | | | | | |
| 執行董事 | | | | | | | |
| 胡長源先生 | - | 786 | - | - | 1,461 | 2,247 | |
| 胡明烈先生 | - | 1,303 | 1 | - | 1,461 | 2,765 | |
| 朱文俊先生 | - | 1,131 | 23 | - | 487 | 1,641 | |
| 獨立非執行董事 | | | | | | | |
| 柴朝明先生 | 120 | - | - | - | 49 | 169 | |
| 樓棟博士 | 120 | - | - | - | 49 | 169 | |
| 魯紅女士 | 120 | - | - | - | 49 | 169 | |
| | 360 | 3,220 | 24 | - | 3,556 | 7,160 | |

年內，本集團概無因董事退任、作加盟本集團的獎勵或作離職補償而支付予董事任何款項，亦無訂立董事放棄或同意放棄任何酬金的安排。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(根據國際財務報告準則編製)

10 最高薪酬人士

年內，本集團五名最高薪酬人士中，三名(二零二一年：三名)為董事，彼等的酬金披露於附註9。另外兩名(二零二一年：兩名)人士的薪酬總額如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 薪金及其他薪酬 | 1,975 | 1,988 |
| 以股權結算股份為基礎之付款 | 451 | 487 |
| 退休計劃供款 | 7 | 6 |
| | 2,433 | 2,481 |

兩名(二零二一年：兩名)最高薪酬人士的薪酬範圍如下：

| 人民幣千元 | 二零二二年 人數 | 二零二一年 人數 |
|-------------|-------------|-------------|
| 0至1,000 | 1 | - |
| 1,000至2,000 | 1 | 2 |

年內，並無向五名最高薪酬人士支付款項作為加入獎勵或離職補償。

11 其他全面收益

有關其他全面收益各部分的稅項影響

| | 二零二二年 | | | 二零二一年 | | |
|-------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | 除稅前金額 人民幣千元 | 稅項 (開支)/ 利益 人民幣千元 | 除稅後金額 人民幣千元 | 除稅前金額 人民幣千元 | 稅項 (開支)/ 利益 人民幣千元 | 除稅後金額 人民幣千元 |
| 海外附屬公司財務報表換算之匯兌差額 | 4,845 | - | 4,845 | (881) | - | (881) |
| 其他全面收益 | 4,845 | - | 4,845 | (881) | - | (881) |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

12 每股基本及攤薄盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利乃基於年內本公司普通股權益股東應佔溢利人民幣216,607,000元(二零二一年：人民幣276,977,000元)及已發行普通股的加權平均數891,143,672股(二零二一年：852,683,874股)計算得出，計算如下：

普通股加權平均數

| | 二零二二年 | 二零二一年 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| 於一月一日的已發行普通股 | 893,872,173 | 813,263,173 |
| 發行新股份的影響 | - | 39,123,287 |
| 根據股份獎勵計劃購買／歸屬股份的影響(附註28(c)) | (2,728,501) | 297,414 |
| 於十二月三十一日的已發行普通股加權平均數 | 891,143,672 | 852,683,874 |

(b) 每股攤薄盈利

於二零二二年十二月三十一日，計算攤薄普通股加權平均數時潛在攤薄普通股已被剔除，因為其具有反攤薄效應。

於二零二一年十二月三十一日，每股攤薄盈利乃基於本公司普通股權益股東應佔溢利人民幣276,977,000元以及調整所有攤薄潛在普通股後發行在外852,692,552股普通股加權平均數計算得出。

普通股加權平均數(攤薄)

| | 二零二二年 | 二零二一年 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 於十二月三十一日的普通股加權平均數(基本) | 891,143,672 | 852,683,874 |
| 股份獎勵計劃的影響(附註28(c)) | - | 8,678 |
| 於十二月三十一日的普通股加權平均數(攤薄) | 891,143,672 | 852,692,552 |

13 物業、廠房及設備

| | 廠房及樓宇 | 機器 | 電子及 其他設備 | 汽車 | 在建工程 | 合計 |
|------------------|----------|-------------|-------------|---------|----------|-------------|
| | 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 |
| 成本 | | | | | | |
| 於二零二一年一月一日 | 219,938 | 1,460,913 | 25,068 | 9,525 | 68,337 | 1,783,781 |
| 添置 | 1,145 | 670 | 1,304 | 3,535 | 145,716 | 152,370 |
| 自在建工程轉撥 | 4,368 | 38,917 | - | - | (43,285) | - |
| 出售 | - | (25) | (376) | (610) | - | (1,011) |
| 於二零二一年十二月三十一日 | 225,451 | 1,500,475 | 25,996 | 12,450 | 170,768 | 1,935,140 |
| 添置 | - | 1,701 | 2,276 | 159 | 151,592 | 155,728 |
| 自在建工程轉撥 | 1,372 | 38,211 | 153 | - | (39,736) | - |
| 出售 | - | - | (121) | - | - | (121) |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 226,823 | 1,540,387 | 28,304 | 12,609 | 282,624 | 2,090,747 |
| 累計折舊及減值虧損 | | | | | | |
| 於二零二一年一月一日 | (79,940) | (861,315) | (18,262) | (6,639) | - | (966,156) |
| 年內支出 | (6,680) | (93,518) | (1,544) | (1,089) | - | (102,831) |
| 出售 | - | 22 | 352 | 385 | - | 759 |
| 於二零二一年十二月三十一日 | (86,620) | (954,811) | (19,454) | (7,343) | - | (1,068,228) |
| 年內支出 | (6,877) | (90,507) | (1,592) | (1,210) | - | (100,186) |
| 出售 | - | - | 87 | - | - | 87 |
| 於二零二二年十二月三十一日 | (93,497) | (1,045,318) | (20,959) | (8,553) | - | (1,168,327) |
| 賬面淨值 | | | | | | |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 133,326 | 495,069 | 7,345 | 4,056 | 282,624 | 922,420 |
| 於二零二一年十二月三十一日 | 138,831 | 545,664 | 6,542 | 5,107 | 170,768 | 866,912 |

- (i) 本集團擁有的物業、廠房及設備全部均位於中國。
- (ii) 於二零二二年十二月三十一日，賬面值合共為人民幣166,601,000元(二零二一年：人民幣191,755,000元)的若干物業、廠房及設備，已被抵押作為銀行貸款的抵押品(見附註22(iii))。
- (iii) 於二零二二年十二月三十一日，本集團正為賬面值合共人民幣13,407,000元(二零二一年：人民幣14,350,000元)的若干物業申請產權證。本公司董事認為本集團有權合法地佔用及使用上述物業。

減值虧損

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度未確認減值虧損。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

14 使用權資產

| | 租賃土地 人民幣千元 | 租賃物業 人民幣千元 | 租賃汽車 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 成本 | | | | |
| 於二零二一年一月一日 | 72,172 | 3,637 | 925 | 76,734 |
| 添置 | - | 2,627 | - | 2,627 |
| 於二零二一年十二月三十一日 | 72,172 | 6,264 | 925 | 79,361 |
| 添置 | - | - | - | - |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 72,172 | 6,264 | 925 | 79,361 |
| 累計折舊 | | | | |
| 於二零二一年一月一日 | (5,386) | (180) | (58) | (5,624) |
| 年內開支 | (1,450) | (1,621) | (231) | (3,302) |
| 於二零二一年十二月三十一日 | (6,836) | (1,801) | (289) | (8,926) |
| 年內開支 | (1,450) | (1,747) | (231) | (3,428) |
| 於二零二二年十二月三十一日 | (8,286) | (3,548) | (520) | (12,354) |
| 賬面淨值 | | | | |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 63,886 | 2,716 | 405 | 67,007 |
| 於二零二一年十二月三十一日 | 65,336 | 4,463 | 636 | 70,435 |

14 使用權資產(續)

按相關資產類別作出的使用權資產賬面淨值分析如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|----------------|----------------|----------------|
| 按折舊成本列賬的中國租賃土地 | 63,886 | 65,336 |
| 按折舊成本列賬的租賃物業 | 2,716 | 4,463 |
| 按折舊成本列賬的租賃汽車 | 405 | 636 |
| | 67,007 | 70,435 |

於損益中就租賃確認的費用項目分析如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 按相關資產類別劃分的使用權資產折舊開支： | | |
| 租賃土地 | 1,450 | 1,450 |
| 租賃物業 | 1,747 | 1,621 |
| 租賃汽車 | 231 | 231 |
| | 3,428 | 3,302 |
| 租賃負債利息(附註7(a)) | 175 | 240 |
| 與短期租賃有關的費用 | 725 | 664 |
| 與低價值資產租賃(不包括低價值資產的短期租賃)有關的費用 | 41 | 48 |

於年內，並無使用權資產添置(二零二一年：人民幣2,627,000元)。

租賃的現金流出總額及租賃負債的到期分析詳情分別載於附註21(b)及24。

於二零二二年十二月三十一日，總賬面值為人民幣6,482,000元的若干使用權資產(二零二一年：人民幣65,336,000元)作為銀行貸款的抵押品予以抵押(見附註22(iii))。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

15 無形資產

| | 網絡遊戲 獨家運營權 人民幣千元 | 競業禁止協議 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| 成本 | | | |
| 於二零二一年一月一日、 | | | |
| 二零二一年十二月三十一日及 | | | |
| 二零二二年十二月三十一日 | 6,800 | 2,700 | 9,500 |
| 累計攤銷及減值虧損 | | | |
| 於二零二一年十二月三十一日及 | | | |
| 二零二二年十二月三十一日 | (6,800) | (2,700) | (9,500) |
| 賬面淨值 | | | |
| 於二零二一年十二月三十一日及 | | | |
| 二零二二年十二月三十一日 | - | - | - |

綜合損益表之「銷售成本」包含年內攤銷支出。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度未確認減值虧損。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(根據國際財務報告準則編製)

16 商譽

人民幣千元

成本

於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日 138,153

累計減值虧損

於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日 (138,153)

賬面淨值

於二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日 -

17 存貨

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----|------------------|------------------|
| 原材料 | 143,959 | 113,879 |
| 在製品 | 836,733 | 916,684 |
| 製成品 | 248,387 | 186,942 |
| 其他 | 222 | 206 |
| | 1,229,301 | 1,217,711 |

於二零二二年十二月三十一日，已就可變現淨值低於其賬面值的存貨計提人民幣15,289,000元(二零二一年：人民幣1,440,000元)撥備。除上述外，於二零二二年十二月三十一日，概無存貨按可變現淨值入賬(二零二一年：無)。

於二零二二年十二月三十一日，賬面值合共為人民幣330,000,000元(二零二一年：人民幣330,000,000元)的若干存貨已被抵押作為銀行貸款的抵押物(見附註22(iii))。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

18 貿易及其他應收款項

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 扣除信貸虧損撥備後的貿易應收款項及應收票據淨額 | 407,977 | 402,205 |
| 金屬期貨合約按金 | 88,577 | 13,885 |
| 扣除信貸虧損撥備後的其他應收賬款淨額 | 649 | 660 |
| 按攤銷成本計量之金融資產 | 497,203 | 416,750 |
| 可收回增值稅 | 25,042 | 14,535 |
| 預付款項 | 24,653 | 29,884 |
| | 546,898 | 461,169 |

預期所有貿易及其他應收款項(扣除信貸虧損撥備)可於一年內收回或確認為開支。

於二零二二年十二月三十一日，本集團將若干銀行承兌匯票向銀行貼現作現金，並背簽若干銀行承兌匯票，以向供應商按全面追索基準清算同額的貿易應付款項，涉及金額為人民幣22,780,000元(二零二一年：人民幣56,370,000元)。董事認為，本集團尚未轉讓與此等銀行承兌匯票有關的重大風險及回報，故本集團繼續全額確認此等應收票據及相關已清算貿易應付款項的賬面值，並將轉讓時所收取的現金確認為貼現票據項下的現金墊款。

18 貿易及其他應收款項(續)

賬齡分析

於報告期末，貿易應收款項及應收票據(包含於貿易及其他應收款項當中)按發票日期呈列並經扣除信貸虧損撥備的賬齡分析如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 三個月內 | 396,685 | 394,826 |
| 三個月以上但少於六個月 | 10,727 | 6,911 |
| 六個月以上但少於一年 | 110 | 30 |
| 一年以上 | 455 | 438 |
| | 407,977 | 402,205 |

向客戶授出的信貸期介乎7天至90天不等，視乎客戶與本集團的關係、其信用度及過往結算記錄而定。

有關本集團信貸政策及貿易應收款項所產生的信貸風險的進一步詳情載於附註29(a)。

於二零二二年十二月三十一日，本集團賬面值總計為人民幣2,500,000元(二零二一年：人民幣30,000,000元)的應收票據已被抵押予銀行作為發出銀行承兌匯票的抵押物。

19 衍生金融工具

| | 附註 | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------------|------|-----------------|----------------|
| 衍生金融資產 | | | |
| 遠期外匯合約及期權合約 | (ii) | 935 | - |
| | | 935 | - |
| 衍生金融負債 | | | |
| 金屬期貨合約 | (i) | (10,430) | (3,889) |
| 遠期外匯合約及期權合約 | (ii) | (169) | - |
| | | (10,599) | (3,889) |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

19 衍生金融工具(續)

(i) 金屬期貨合約

金屬期貨合約的名義合約價值及相關條款概要如下：

| | 二零二二年 | 二零二一年 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 沽出合約 | | |
| 數量(噸) | 8,255 | 5,380 |
| 名義合約價值(人民幣千元) | 510,986 | 342,363 |
| 市場價值(人民幣千元) | (521,416) | (346,203) |
| 公平值(人民幣千元) | (10,430) | (3,840) |
| 購買合約 | | |
| 數量(噸) | – | 50 |
| 名義合約價值(人民幣千元) | – | (3,149) |
| 市場價值(人民幣千元) | – | 3,100 |
| 公平值(人民幣千元) | – | (49) |
| 總額(人民幣千元) | (10,430) | (3,889) |
| 合約到期日 | 二零二三年一月、 二月及三月 | 二零二二年一月、 二月及三月 |

金屬期貨合約市場價值以報告日的市場報價為基準。於二零二二年十二月三十一日，未平倉商品期貨合約公平值為人民幣10,430,000元(二零二一年：人民幣3,889,000元)，而截至二零二二年十二月三十一日止年度合計為人民幣12,737,000元的已變現及未變現收益淨額確認為其他收入(二零二一年：已變現及未變現虧損淨額人民幣59,708,000元)。

19 衍生金融工具(續)

(ii) 遠期外匯合約及期權合約

本集團購買遠期外匯合約及期權合約對沖其外幣匯率波動。該等合約的市場價值以報告日的市場報價為基準。於二零二二年十二月三十一日，未平倉遠期外匯合約及期權合約的公平值為人民幣766,000元(二零二一年：無)，而截至二零二二年十二月三十一日止年度合計為人民幣1,416,000元的已變現及未變現收益淨額確認為財務收入(二零二一年：無)。

20 受限制銀行存款

受限制銀行存款指：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 開具商業票據之擔保按金 | 718,403 | 531,501 |
| 銀行借款之擔保按金 | — | 29,979 |
| 其他 | 1,730 | 4,748 |
| | 720,133 | 566,228 |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

21 現金及現金等價物及其他現金流資料

於報告期末，所有現金及現金等價物結餘為銀行存款及手頭現金。

(a) 融資活動所產生負債的對賬表

下表載列本集團融資活動所產生負債的變動詳情，包括現金及非現金變動。融資活動所產生負債為現金流或未來現金流於本集團綜合現金流量表內分類為融資活動之現金流量的負債。

| | 計息借款 人民幣千元 (附註22) | 租賃負債 人民幣千元 (附註24) | 合計 人民幣千元 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 於二零二二年一月一日 | 862,787 | 4,921 | 867,708 |
| 融資現金流量變動： | | | |
| 計息借款所得款項 | 1,182,062 | — | 1,182,062 |
| 償還計息借款 | (1,127,702) | — | (1,127,702) |
| 已付租賃租金的資本部分 | — | (1,927) | (1,927) |
| 融資現金流量變動總額 | 54,360 | (1,927) | 52,433 |
| 匯兌調整 | | | |
| | (16,197) | — | (16,197) |
| 其他非現金變動： | | | |
| 取消確認貼現票據 | (37,268) | — | (37,268) |
| 應計利息開支減少淨額 | (893) | — | (893) |
| 其他非現金變動總額 | (38,161) | — | (38,161) |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 862,789 | 2,994 | 865,783 |

21 現金及現金等價物及其他現金流資料(續)

(a) 融資活動所產生負債的對賬表(續)

| | 計息借款 人民幣千元 (附註22) | 租賃負債 人民幣千元 (附註24) | 合計 人民幣千元 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 於二零二一年一月一日 | 917,175 | 4,170 | 921,345 |
| 融資現金流量變動： | | | |
| 計息借款所得款項 | 1,554,362 | – | 1,554,362 |
| 償還計息借款 | (1,554,518) | – | (1,554,518) |
| 已付租賃租金的資本部分 | – | (1,024) | (1,024) |
| 融資現金流量變動總額 | (156) | (1,024) | (1,180) |
| 匯兌調整 | (3,300) | – | (3,300) |
| 其他非現金變動： | | | |
| 取消確認貼現票據 | (51,021) | – | (51,021) |
| 年內訂立新租賃產生的租賃負債增加 | – | 1,775 | 1,775 |
| 應計利息開支增加淨額 | 89 | – | 89 |
| 其他非現金變動總額 | (50,932) | 1,775 | (49,157) |
| 於二零二一年十二月三十一日 | 862,787 | 4,921 | 867,708 |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

21 現金及現金等價物及其他現金流資料(續)

(b) 租賃現金流出總額

計入租賃現金流量報表的金額包括以下各項：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 經營現金流量內 | 941 | 952 |
| 投資現金流量內 | — | 852 |
| 融資現金流量內 | 1,927 | 1,024 |
| | 2,868 | 2,828 |

該等金額與以下項目有關：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 已付租賃租金 | 2,868 | 2,828 |

22 計息借款

於二零二二年十二月三十一日，計息借款根據有關貸款協議所載預定還款日期的還款情況如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 即期 | | |
| 短期有抵押銀行貸款 | 227,200 | 372,540 |
| 無抵押銀行貸款 | 50,000 | 73,500 |
| 貼現票據下的銀行墊款 | 467,850 | 288,577 |
| 非即期有抵押銀行貸款的即期部份 | — | 88,310 |
| | 745,050 | 822,927 |
| 非即期 | | |
| 有抵押銀行貸款 | 117,739 | 39,860 |
| | 862,789 | 862,787 |

(i) 本集團計息借款還款情況如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一年內 | 745,050 | 822,927 |
| 一年以上但少於兩年 | 80,500 | — |
| 兩年以上但少於五年 | 37,239 | 39,860 |
| | 117,739 | 39,860 |
| | 862,789 | 862,787 |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

22 計息借款(續)

- (ii) 本集團金額為人民幣257,000,000元(二零二一年：人民幣376,000,000元)的計息借款須待符合有關本集團若干財務狀況表比率的財務契據後，方可作實，有關契據在與財務機構作出的借貸安排中屬常見。於二零二二年十二月三十一日及截至該日止年度，概無有關支取融通的契據出現違約情況。
- (iii) 於二零二二年十二月三十一日，有抵押銀行貸款按年利率0.30%至5.65%(二零二一年：0.32%至4.79%)計息，並以下列資產抵押：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 抵押資產賬面值： | | |
| 存貨 | 330,000 | 330,000 |
| 物業、廠房及設備 | 166,601 | 191,755 |
| 使用權資產 | 6,482 | 65,336 |
| 銀行借款保證金 | — | 29,979 |
| | 503,083 | 617,070 |

- (iv) 於二零二二年十二月三十一日，無抵押銀行貸款按年利率3.85%(二零二一年：4.35%)計息。

23 貿易及其他應付款項

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------------------|------------------|----------------|
| 貿易應付款項及應付票據(ii) | 1,279,053 | 927,444 |
| 應付員工福利 | 73,961 | 56,838 |
| 購買物業、廠房及設備之應付款項 | 39,036 | 21,023 |
| 應計費用及其他 | 34,657 | 18,549 |
| 按攤銷成本計量之金融負債 | 1,426,707 | 1,023,854 |
| 合約負債(i) | 29,999 | 38,359 |
| | 1,456,706 | 1,062,213 |

23 貿易及其他應付款項(續)

- (i) 本集團根據合約中設立的結算時間收取客戶付款款項。合約項下的該等款項通常會預先收到，其主要來自於出售銅產品。

截至二零二二年十二月三十一日止年度確認收益人民幣38,359,000元，其已計入報告期初的合約負債結餘。

- (ii) 以下為於報告期末貿易應付款項及應付票據(包括於貿易及其他應付賬款當中)按發票日期或開證日期呈列的賬齡分析：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-------------|------------------|----------------|
| 三個月內 | 1,141,499 | 856,234 |
| 三個月以上但少於六個月 | 15,235 | 15,979 |
| 六個月以上但少於一年 | 106,777 | 44,886 |
| 一年以上 | 15,542 | 10,345 |
| | 1,279,053 | 927,444 |

本集團所面臨與貿易及其他應付款項有關的貨幣及流動資金風險於附註29中披露。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

24 租賃負債

於二零二二年十二月三十一日，租賃負債之償還情況如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一年內 | 1,999 | 2,010 |
| 一年以上但少於兩年 | 853 | 1,961 |
| 兩年以上但少於五年 | 142 | 950 |
| | 995 | 2,911 |
| | 2,994 | 4,921 |

25 遞延收入

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-------|----------------|----------------|
| 政府補助金 | 38,788 | 38,191 |

所有本集團收取的政府補助金用於建築成本以及改進生產線及其他設施，已初始確認為遞延收入，並於相關資產的使用年期內攤銷。

26 股本、儲備及股息

(a) 權益各部分的變動

本集團綜合權益各部分年初與年終結餘的對賬載於綜合權益變動表。本公司各個權益獨立部分於年初至年終的變動詳情如下：

本公司

| 附註 | 股本 人民幣千元 | 股份溢價 人民幣千元 | 匯兌儲備 人民幣千元 | 繳足盈餘 人民幣千元 | 以股份為基礎的 | | 合計 人民幣千元 |
|----------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | | | | | 薪酬儲備 人民幣千元 | 保留盈利 人民幣千元 | |
| 於二零二一年一月一日 | 73,676 | 294,461 | (19,215) | 407,248 | 1,680 | 54,571 | 812,421 |
| 二零二一年權益變動： | | | | | | | |
| 年度虧損 | - | - | - | - | - | (9,042) | (9,042) |
| 其他全面收益 | - | - | (12,446) | - | - | - | (12,446) |
| 全面收益總額 | - | - | (12,446) | - | - | (9,042) | (21,488) |
| 發行新股份 | 7,098 | 59,672 | - | - | - | - | 66,770 |
| 股份獎勵計劃： | | | | | | | |
| — 根據股份獎勵計劃授出股份 | - | - | - | - | 5,308 | - | 5,308 |
| — 轉讓予承授人的已歸屬股份 28(c) | - | - | - | - | (6,791) | 64 | (6,727) |
| 於二零二一年十二月三十一日 | 80,774 | 354,133 | (31,661) | 407,248 | 197 | 45,593 | 856,284 |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

26 股本、儲備及股息(續)

(a) 權益各部分的變動(續)

本公司(續)

| | | 股本 | 股份溢價 | 匯兌儲備 | 繳足盈餘 | 以股份為基礎的 薪酬儲備 | 保留盈利 | 合計 |
|---------------|-------|--------|---------|----------|---------|-----------------|---------|---------|
| | 附註 | 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 | 人民幣千元 |
| 於二零二二年一月一日 | | 80,774 | 354,133 | (31,661) | 407,248 | 197 | 45,593 | 856,284 |
| 二零二二年權益變動： | | | | | | | | |
| 年度虧損 | | - | - | - | - | - | (8,279) | (8,279) |
| 其他全面收益 | | - | - | 39,917 | - | - | - | 39,917 |
| 全面收益總額 | | - | - | 39,917 | - | - | (8,279) | 31,638 |
| 股份獎勵計劃： | | | | | | | | |
| —根據股份獎勵計劃授出股份 | | - | - | - | - | 4,916 | - | 4,916 |
| —轉讓予承授人的已歸屬股份 | 28(c) | - | - | - | - | (5,113) | (151) | (5,264) |
| 於二零二二年十二月三十一日 | | 80,774 | 354,133 | 8,256 | 407,248 | - | 37,163 | 887,574 |

26 股本、儲備及股息(續)

(b) 股本

法定

| | 二零二二年 | | 二零二一年 | |
|-------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | 股份數目 | 金額 千港元 | 股份數目 | 金額 千港元 |
| 每股0.1港元的普通股 | 5,000,000,000 | 500,000 | 5,000,000,000 | 500,000 |

已發行及繳足普通股

| | 二零二二年 | | | 二零二一年 | | |
|----------|------------|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|
| | 股份數目 千股 | 金額 千港元 | 相當於 人民幣千元 | 股份數目 千股 | 金額 千港元 | 相當於 人民幣千元 |
| 於一月一日 | 899,559 | 89,959 | 80,774 | 814,559 | 81,459 | 73,676 |
| 已發行股份 | - | - | - | 85,000 | 8,500 | 7,098 |
| 於十二月三十一日 | 899,559 | 89,959 | 80,774 | 899,559 | 89,959 | 80,774 |

於二零二一年七月二十九日，本公司根據配售協議以每股0.96港元向獨立投資者發行85,000,000股每股面值0.10港元的普通股。代表面值的所得款項8,500,000港元(相當於人民幣7,098,000元)已計入本公司股本。所得款項總額73,100,000港元(相當於人民幣61,040,000元)超過已發行普通股面值的金額(扣除股份發行開支1,632,000港元(相當於人民幣1,368,000元)前)計入股份溢價。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

26 股本、儲備及股息(續)

(c) 儲備

(i) 股份溢價

股份溢價賬的應用受開曼群島公司法規管。

(ii) 繳足盈餘

繳足盈餘指興業銅業國際(香港)有限公司(「興業銅業(香港)」)按興業銅業(香港)於本集團重組(「重組」)日期綜合資產淨值之基準釐定的股份價值多過本公司於有關交易發行的股份面值的金額。

(iii) 資本儲備

資本儲備指所收購附屬公司的股本及一家根據重組將業務轉至本集團的前身實體的權益的合計數，超過本公司已付代價1,000港元(相當於人民幣968元)，即本公司作為交換發行的股份面值的差額，總計達人民幣259,726,000元。

於二零一九年十二月，本集團進一步收購寧波興業盛泰集團有限公司的額外2%股權，代價為人民幣21,300,000元，導致資本儲備減少人民幣1,666,000元。

(iv) 中國法定儲備

中國法定儲備是根據中國相關規定及法規以及在中國成立的本集團旗下各公司的組織章程細則設立。儲備撥款已經各董事會批准。

有關公司的法定盈餘儲備可用於抵銷過往年度的虧損(如有)，亦可按投資者現有股權比例轉換成資本，惟轉換中國法定儲備後的結餘不得少於註冊資本的25%。

(v) 以股份為基礎的薪酬儲備

以股份為基礎的薪酬儲備指附註28(c)所載就購股權計劃項下獎勵股份而言僱員的服務價值。

26 股本、儲備及股息(續)

(c) 儲備(續)

(vi) 資本管理

本集團管理資本的主要目的在於保障本集團可持續經營，透過將產品及服務價值訂於與風險相稱的水平及按合理成本取得融資，使其能繼續為股東爭取回報及為其他利益相關方爭取利益。

本集團積極定期檢討並管理資本架構，權衡兼顧提高借貸可能增加股東回報與穩健資本狀況的優勢及保障兩方面，並就經濟狀況轉變調整資本架構。

本集團利用資本負債比率監控資本架構。資本負債比率以債項淨額除以資本總額計算。債項淨額以債項總額(包括綜合財務狀況表所列的所有計息借款及租賃負債)減現金及現金等價物計算。資本總額為綜合財務狀況表所載本公司權益股東應佔權益加債項淨額。本集團可透過調整派付予權益股東的股息、發行新股份、向股東退還資本或銷售資產減少債項。

本集團於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的資本負債比率如下：

| | 二零二二年 十二月三十一日 | 二零二一年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 資本負債比率 | 33.03% | 33.91% |

(d) 股息

截至二零二二年十二月三十一日止年度，並無末期股息宣派予本公司權益股東(二零二一年：無)。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

27 本公司財務狀況表

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 非流動資產 | | |
| 於附屬公司的投資 | 427,243 | 418,574 |
| 於附屬公司權益(附註28) | 427,243 | 418,574 |
| 流動資產 | | |
| 應收附屬公司款項 | 456,027 | 434,150 |
| 其他應收款項 | 69 | 37 |
| 現金及現金等價物 | 4,248 | 3,935 |
| | 460,344 | 438,122 |
| 流動負債 | | |
| 其他應付款項 | 13 | 412 |
| | 13 | 412 |
| 流動資產淨值 | 460,331 | 437,710 |
| 資產淨值 | 887,574 | 856,284 |
| 資本及儲備 | | |
| 股本(附註26(b)) | 80,774 | 80,774 |
| 儲備 | 806,800 | 775,510 |
| 權益總額 | 887,574 | 856,284 |

28 於附屬公司的投資

(a) 附屬公司

所有下列實體均為附註2(e)中所定義的附屬公司，且已合併入本集團的財務報表。除非另有說明，所持有股份類別為普通股。

| 公司名稱 | 成立/註冊成立及營業地點及日期 | 歸屬於本公司 股權比例 | | 已發行及繳足股本/註冊 資本 | 主要業務 | 法人實體類別 |
|--|-----------------|----------------|-------|-------------------------------------|---------------|--------|
| | | 直接 | 間接 | | | |
| 興業銅業國際(BVI)有限公司(「興業銅業(BVI)」) | 英屬處女群島，二零零七年七月 | 100% | - | 1美元/1美元 | 投資控股 | 有限責任公司 |
| 興業銅業國際(香港)有限公司(「興業銅業(香港)」) | 香港特別行政區，二零零七年七月 | - | 100% | 4,000,000港元/ 4,000,000港元 | 投資控股及買賣高精度銅板帶 | 有限責任公司 |
| 寧波興業盛泰集團有限公司(前稱寧波興業盛泰電子金屬材料有限公司)(「盛泰集團」) | 中國，二零一一年十一月 | - | 99.8% | 人民幣700,000,000元/ 人民幣700,000,000元 | 製造及銷售高精度銅板帶 | 有限責任公司 |
| 寧波杭州灣新區強泰金屬材料有限公司(「強泰」) | 中國，二零一零年五月 | - | 100% | 人民幣8,285,250元/ 人民幣8,285,250元 | 買賣高精度銅板帶 | 有限責任公司 |
| 寧波興業鑫泰新型電子材料有限公司(「寧波鑫泰」) | 中國，二零一一年三月 | - | 100% | 人民幣200,000,000元/ 人民幣200,000,000元 | 製造及銷售高精度銅板帶 | 有限責任公司 |
| 寧波興宏物業服務有限公司(「興宏」) | 中國，二零一五年十一月 | - | 100% | 人民幣1,000,000元/ 人民幣1,000,000元 | 物業服務 | 有限責任公司 |
| 興業投資控股(香港)有限公司(「投資(香港)」) | 香港特別行政區，二零一五年八月 | - | 100% | 1港元/ 1港元 | 投資控股 | 有限責任公司 |
| 興業投資控股有限公司(「投資」) | 英屬處女群島，二零一五年六月 | - | 100% | 1美元/ 1美元 | 投資控股 | 有限責任公司 |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

28 於附屬公司的投資(續)

(a) 附屬公司(續)

| 公司名稱 | 成立/註冊成立及營業地點及日期 | 歸屬於本公司 股權比例 | | 已發行及繳足股本/註冊 資本 | 主要業務 | 法人實體類別 |
|--------------------------------|-----------------|----------------|------|-------------------------------------|----------------|--------|
| | | 直接 | 間接 | | | |
| Funnytime Limited(「Funnytime」) | 英屬處女群島，二零一五年十月 | - | 100% | 零美元/ 1,000美元 | 投資控股 | 有限責任公司 |
| Soul Dargon Limited | 香港特別行政區，二零一五年十月 | - | 100% | 零港元/ 1港元 | 開發、發行及運營網絡遊戲 | 有限責任公司 |
| 合肥悅遊網絡科技有限公司(「悅遊」) | 中國，二零一六年一月 | - | 100% | 人民幣1,000,000元/ 人民幣1,000,000元 | 開發、發行及運營網絡遊戲 | 有限責任公司 |
| 合肥掌悅網絡科技有限公司(「合肥掌悅」)(附註(b)) | 中國，二零一五年七月 | - | 100% | 人民幣1,000,000元/ 人民幣1,000,000元 | 開發、發行及運營網絡遊戲 | 有限責任公司 |
| 深圳掌悅網絡科技有限公司(附註(b)) | 中國，二零一五年八月 | - | 100% | 人民幣1,000,000元/ 人民幣1,000,000元 | 開發、發行及運營網絡遊戲 | 有限責任公司 |
| 寧波興齊貿易有限公司 | 中國，二零一七年九月 | - | 100% | 人民幣20,000,000元/ 人民幣20,000,000元 | 購買原材料及買賣高精度銅板帶 | 有限責任公司 |
| 寧波鑫悅合金材料有限公司 | 中國，二零一八年三月 | - | 100% | 人民幣100,000,000元/ 人民幣100,000,000元 | 製造及銷售高精度銅板帶 | 有限責任公司 |
| 寧波龍傲網絡科技有限公司(「龍傲」) | 中國，二零二零年六月 | - | 100% | 人民幣零元/ 人民幣1,000,000元 | 開發、發行及運營網絡遊戲 | 有限責任公司 |

28 於附屬公司的投資(續)

(a) 附屬公司(續)

| 公司名稱 | 成立/註冊成立及營業地點及日期 | 歸屬於本公司 股權比例 | | 已發行及繳足股本/註冊 資本 | 主要業務 | 法人實體類別 |
|--------------|-----------------|----------------|------|----------------------------------|----------------|--------|
| | | 直接 | 間接 | | | |
| 寧波龍輝網絡科技有限公司 | 中國，二零二零年七月 | - | 100% | 人民幣零元/ 人民幣1,000,000元 | 開發、發行及運營網絡遊戲 | 有限責任公司 |
| 深圳龍魂網絡科技有限公司 | 中國，二零二零年八月 | - | 100% | 人民幣1,000,000元/ 人民幣1,000,000元 | 開發、發行及運營網絡遊戲 | 有限責任公司 |
| 上海興榮惠實業有限公司 | 中國，二零二一年七月 | - | 100% | 人民幣3,000,000元/ 人民幣10,000,000元 | 購買原材料及買賣高精度銅板帶 | 有限責任公司 |

- i) 上述於中國註冊公司名稱的英文翻譯僅供參考。該等公司的官方名稱為中文。該等中國公司均為有限公司。
- ii) 於二零二一年，本公司已清盤其附屬公司深圳游威網絡科技有限責任公司、深圳豆包網絡科技有限公司及深圳月半網絡科技有限責任公司。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

28 於附屬公司的投資(續)

(b) 透過合約安排控制的實體

本集團的網絡遊戲業務透過於中國註冊成立的若干國內營運公司，即合肥掌悅網絡科技有限公司、深圳掌悅網絡科技有限公司、寧波龍輝網絡科技有限公司及深圳龍魂網絡科技有限公司(後文統稱為「中國營運實體」)開展。

根據適用中國法律法規，限制外國投資者從事增值通訊服務或於中國從事該服務之實體中持有權益。為使本公司透過其海外註冊成立的附屬公司收購網絡遊戲業務，由Funnytime分別於二零一六年一月及二零二零年七月在中國註冊成立悅遊及龍傲兩家外商獨資企業。

悅遊及龍傲已與中國營運實體及彼等各自權益持有人簽訂了一系列合約安排(「**合約安排**」)，使得悅遊及龍傲能夠進行如下事項：

- 對中國營運實體實施有效的財務及營運控制；
- 行使中國營運實體權益股東的投票權；
- 就悅遊及龍傲提供的業務支持、技術及諮詢服務由悅遊及龍傲決定收取絕大部分中國營運實體產生的經濟利益回報；
- 自各權益持有人獲得初步為期十年的不可撤回獨家權利購買中國營運實體的全部股權。該權利於到期後自動延期，直至悅遊或龍傲訂明延期條款；
- 自中國營運實體各自權益持有人取得其全部股權作為所有中國營運實體應付悅遊及龍傲款項的抵押擔保以及保證中國營運實體履行合約安排項下的義務。

由於合約安排，於收購Funnytime後，本公司有權享有來自參與中國營運實體業務的浮動回報，並能運用其於中國營運實體的權力影響該等回報，因此被視為對中國營運實體擁有控制權。因此，根據國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)，本公司將中國營運實體視為綜合結構實體。自收購日期起，本集團已將中國營運實體之財務狀況及業績計入綜合財務報表。

然而，合約安排可能不能像直接合法業權一樣有效為本集團提供對中國營運實體的直接控制權，且中國法律系統存在的不確定性可能阻礙本集團於中國營運實體之業績、資產及負債中行使受益權。但本公司認為合約安排符合中國相關法律法規且具有法律強制力。

28 於附屬公司的投資(續)

(c) 股份獎勵計劃之信託(「該信託」)

於二零一六年四月十八日(「採納日期」)，本公司採納了一項不構成上市規則第17章規限的購股權計劃的股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，旨在以本公司普通股股份認可及獎勵為本集團業務增長及發展作出貢獻的合資格僱員。

本公司已委任受託人(「受託人」)管理股份獎勵計劃。受託人主要就股份獎勵計劃管理並持有本公司股份，以惠及本公司合資格僱員的利益。根據股份獎勵計劃，受託人將以本公司提供的現金在市場上買入本公司股份，並以信託形式為相關僱員持有，直至該等股份根據股份獎勵計劃條文無償歸屬相關受益人為止。受託人根據股份獎勵計劃持有的本公司股份總數不得超過本公司於採納日期已發行股份總數的20%，即162,223,190股股份。

由於本公司有權控制信託的財務及經營決策，亦可得益於僱員(通過與本集團的持續僱傭關係獲授本公司股份(「獎勵股份」))的貢獻，故本集團須整合該信託。

於二零二二年十二月三十一日，本公司於該信託中已注資35,010,000港元(相當於人民幣29,933,000元)(二零二一年：21,010,000港元(相當於人民幣17,624,000元))，在本公司財務狀況表中入賬為「於附屬公司的投資」。

於二零二二年十二月三十一日，受託人已購入31,323,000股(二零二一年：21,622,000股)本公司股份，總成本(包括相關交易成本)為32,061,000港元(相當於人民幣27,538,000元)(二零二一年：20,887,000港元(相當於人民幣17,610,000元))。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

28 於附屬公司的投資(續)

(c) 股份獎勵計劃之信託(「該信託」)(續)

(i) 根據股份獎勵計劃持有股份詳情載列如下：

| | 二零二二年 | | | 二零二一年 | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 平均購買價 港元 | 持有 股份數目 | 價值 人民幣千元 | 平均購買價 港元 | 持有 股份數目 | 價值 人民幣千元 |
| 於一月一日 | 0.97 | 5,686,000 | 4,933 | 0.81 | 1,295,000 | 934 |
| 年內所購股份 | 1.15 | 9,701,000 | 9,928 | 1.06 | 12,145,000 | 10,726 |
| 年內歸屬之股份 | - | (5,450,000) | (5,264) | - | (7,754,000) | (6,727) |
| 於十二月三十一日 | 1.02 | 9,937,000 | 9,597 | 0.97 | 5,686,000 | 4,933 |

根據本公司於二零一七年五月二十六日的行政委員會決議，股份獎勵計劃項下所持1,000,000股普通股無償授予本集團一名僱員，並將於二零一七年六月十五日、二零一八年六月十五日及二零一九年六月十五日分別歸屬40%、30%及30%。歸屬條件僅受限於服務條件。授出日期公平值每股0.7港元(相當於約每股人民幣0.62元)乃經參考本公司普通股於二零一七年五月二十六日之收市價釐定。

根據本公司於二零一七年十二月十三日的董事會決議，股份獎勵計劃項下所持10,060,000股普通股無償授予本集團所有在職董事及91名僱員，並將於二零一七年十二月十三日、二零一八年十二月十三日及二零一九年十二月十三日分別歸屬5,280,000股(第一批)、2,152,000股(第二批)及2,628,000股(第三批)。歸屬條件僅受限於服務條件。授出日期公平值每股0.85港元(相當於約每股人民幣0.72元)乃經參考本公司普通股於二零一七年十二月十三日之收市價釐定。

根據本公司於二零一八年十二月十三日之董事會決議，為維持承授人與本集團較長期的僱用服務，第二批及第三批獎勵股份已推遲一年歸屬，分別推遲至二零一九年十二月十三日及二零二零年十二月十三日(「推遲歸屬日期」)。

28 於附屬公司的投資(續)

(c) 股份獎勵計劃之信託(「該信託」)(續)

- (i) 根據股份獎勵計劃持有股份詳情載列如下:(續)

根據本公司董事會及薪酬委員會於二零一九年十一月二十六日的決議案，為激勵及鼓勵承授人維持其與本集團的僱用關係，推遲歸屬日期再推遲一年，分別推遲至二零二零年十二月十三日及二零二一年十二月十三日。此外，上述於二零一七年五月二十六日授出的剩餘300,000股股份已推遲歸屬，並將連同第二批及第三批一併處理。該改變不會令承授人得益，因此不會對獎勵股份的公平值成本產生影響。

根據本公司於二零二一年十二月十七日之董事會決議，股份獎勵計劃項下所持10,900,000股普通股無償授予本集團六名董事及五名僱員，5,450,000股(第一批)及5,450,000(第二批)將分別於二零二一年及二零二二年十二月十七日歸屬。歸屬條件僅受限於服務條件。授出日期公平值每股1.15港元(相當於每股約人民幣0.94元)乃經參考本公司普通股於二零二一年十二月十七日之收市價釐定。

因此，於截至二零二二年十二月三十一日止年度之綜合損益表確認僱員服務成本人民幣4,916,000元(二零二一年：人民幣5,308,000元)。

- (ii) 截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度之獎勵股份數目之變動如下：

| | 獎勵股份數目 |
|----------------------|-------------|
| 於二零二一年一月一日 | 2,328,000 |
| 授出 | 10,900,000 |
| 於年內歸屬及轉讓 | (7,754,000) |
| 沒收 | (24,000) |
| 於二零二一年十二月三十一日 | 5,450,000 |
| 於年內歸屬及轉讓 | (5,450,000) |
| 於二零二二年十二月三十一日 | - |

截至二零二二年十二月三十一日止年度，公平值為人民幣10,225,000元(二零二一年：人民幣10,225,000元)的10,900,000股獎勵股份中5,450,000股股份被歸屬及轉讓予本公司6名董事及5名僱員。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

29 金融風險管理及金融工具公平值

本集團正常業務過程面臨信貸風險、流動資金風險、利率風險、貨幣風險及商品價格風險。

本集團就管理面臨該等風險採取的金融風險管理政策及慣例描述如下。

(a) 信貸風險

信貸風險指交易方將違反其合約責任而導致本集團蒙受財務虧損之風險。本集團信貸風險主要來自貿易應收賬款。本集團來自現金及現金等價物、到期日超過三個月之銀行存款、受限制銀行存款、結構性銀行存款、衍生金融資產、應收票據及金屬期貨合約按金之信貸風險有限，因為交易方為信貸評級較高的銀行及金融機構，本集團認為具有低信貸風險。對於其他應收賬款及其他非流動資產，本集團評定該等應收款項的預期信貸虧損率並不重大，且於報告期內未就該等應收款項確認減值撥備。管理層已有信貸政策及該等信貸風險被持續監控。

貿易應收賬款

本集團面對的信貸風險主要受各客戶個別特點影響，而非受客戶經營業務所處的行業或國家所影響，因此，本集團的重大信貸集中風險主要在本集團面臨重大個別客戶風險時產生。於報告期末，貿易應收賬款總額中分別有9%(二零二一年：8%)及31%(二零二一年：25%)為應收本集團最大客戶及五大客戶款項。

就貿易應收賬款而言，本集團對所有要求超過一定信貸金額的客戶進行個別信貸評估。該等評估集中於客戶過往於賬項到期時的還款記錄及目前的還款能力，並考慮客戶的特定資料以及客戶營運所處經濟環境。該等應收款項自發出收費單日期起7至90日內到期。結餘多過本集團給予的信貸期的債務人一般被要求於任何進一步信貸被授出前結算所有未償付結餘。為減低信貸風險，本集團就主要客戶貿易應收賬款向一間保險公司購買了信貸保險。

本集團並不提供將令本集團面對信貸風險的任何擔保。

本集團按等同於使用撥備矩陣計算的永久預期信貸虧損的金額計量貿易應收賬款的虧損撥備。由於本集團過往信貸虧損情況明顯表示不同客戶分部的不同虧損模式，故根據過往逾期狀況計算的虧損撥備在本集團不同客戶群之間作進一步區分。

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(a) 信貸風險(續)

貿易應收賬款(續)

下表提供有關本集團根據不同業務線所面對的信貸風險及貿易應收賬款之預期信貸虧損資料：

銅產品相關：

| | 預期虧損率 % | 二零二二年 | |
|-----------|------------|----------------|---------------|
| | | 總賬面值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 |
| 即期(未逾期) | 1.7% | 359,411 | 6,127 |
| 逾期1至90天 | 3.3% | 2,686 | 89 |
| 逾期91至180天 | 4.5% | 88 | 4 |
| 逾期超過180天 | 19.7% | 513 | 101 |
| | | 362,698 | 6,321 |
| | | | |
| | 預期虧損率 % | 二零二一年 | |
| | | 總賬面值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 |
| 即期(未逾期) | 1.5% | 333,380 | 5,040 |
| 逾期1至90天 | 3.0% | 2,166 | 65 |
| 逾期91至180天 | 4.2% | – | – |
| 逾期超過180天 | 18.4% | 462 | 85 |
| | | 336,008 | 5,190 |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(a) 信貸風險(續)

貿易應收賬款(續)

網絡遊戲相關：

| | 預期虧損率 % | 二零二二年 | |
|-----------|------------|---------------|---------------|
| | | 總賬面值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 |
| 即期(未逾期) | 0.0% | 3,492 | — |
| 逾期1至90天 | 5.0% | 980 | 49 |
| 逾期91至180天 | 40.0% | 195 | 78 |
| 逾期超過180天 | 100.0% | 25 | 25 |
| | | 4,692 | 152 |

| | 預期虧損率 % | 二零二一年 | |
|-----------|------------|---------------|---------------|
| | | 總賬面值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 |
| 即期(未逾期) | 0.0% | 2,799 | — |
| 逾期1至90天 | 5.0% | 1,373 | 69 |
| 逾期91至180天 | 40.0% | — | — |
| 逾期超過180天 | 100.0% | 9,849 | 9,849 |
| | | 14,021 | 9,918 |

預期虧損率乃按過往年度的實際虧損經驗為基準。該等比率乃經調整，以反映收集歷史數據期間的經濟狀況、目前狀況以及本集團對應收款項的預期可用年期期間經濟狀況之看法的差異。

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(a) 信貸風險(續)

貿易應收賬款(續)

年內，貿易應收賬款的虧損撥備賬變動如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 於一月一日的結餘 | 15,108 | 15,936 |
| 年內撇銷金額 | (9,855) | (2,594) |
| 年內已確認減值虧損 | 1,220 | 1,766 |
| 於十二月三十一日的結餘 | 6,473 | 15,108 |

以下貿易應收賬款總賬面值之重大變動導致虧損撥備減少：

- 逾期超過180天的款項減少導致虧損撥備減少人民幣9,808,000元(二零二一年：人民幣1,590,000元)。

(b) 流動資金風險

流動資金風險為本集團將難以履行有關以現金或其他金融資產結算的金融負債的責任的風險。本集團管理流動資金的方法為盡可能確保其在正常及壓力條件下將有足夠流動資金以償付其到期負債，而不會對本集團的信譽引起不可接受的虧損或造成損害的風險。

本集團政策為定期監控流動資金需求及其符合任何借出契諾，以確保其保持足夠儲備現金及由主要金融機構獲得足夠已承諾融資安排滿足其短期及更長期流動資金需求。

下表顯示本集團非衍生金融負債於報告期末的剩餘合約年期(乃基於合約未貼現現金流量(包括採納合約利率或(倘為浮動利率)基於報告期末的現行利率計算的利息付款)計算)及本集團須付款的最早日期。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(b) 流動資金風險(續)

| | 二零二二年 | | | | | 於 十二月三十一日 的賬面值 人民幣千元 |
|-----------|----------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------------|-------------------------------|
| | 合約未貼現現金流出 | | | | | |
| | 一年內或 按要求 人民幣千元 | 超過一年 但少於兩年 人民幣千元 | 超過兩年 但少於五年 人民幣千元 | 超過五年 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 | |
| 計息借款 | 753,002 | 83,197 | 39,950 | - | 876,149 | 862,789 |
| 貿易及其他應付賬款 | 1,423,692 | - | - | - | 1,423,692 | 1,423,692 |
| 租賃負債 | 2,038 | 917 | 157 | - | 3,112 | 2,994 |
| | 2,178,732 | 84,114 | 40,107 | - | 2,302,953 | 2,289,475 |

| | 二零二一年 | | | | | 於 十二月三十一日 的賬面值 人民幣千元 |
|-----------|----------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------------|-------------------------------|
| | 合約未貼現現金流出 | | | | | |
| | 一年內或 按要求 人民幣千元 | 超過一年 但少於兩年 人民幣千元 | 超過兩年 但少於五年 人民幣千元 | 超過五年 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 | |
| 計息借款 | 833,016 | 1,714 | 44,481 | - | 879,211 | 862,787 |
| 貿易及其他應付賬款 | 1,020,536 | - | - | - | 1,020,536 | 1,020,536 |
| 租賃負債 | 2,102 | 2,038 | 1,074 | - | 5,214 | 4,921 |
| | 1,855,654 | 3,752 | 45,555 | - | 1,904,961 | 1,888,244 |

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(c) 市場風險

市場風險為市場價格(例如匯率及利率)的變動風險，有關變動將影響本集團的收入或其所持金融工具價值。市場風險管理的目的為將市場風險管理及控制在可接受範圍之內，同時取得最大回報。

(i) 貨幣風險

人民幣不可自由兌換為外幣。所有牽涉人民幣的外匯交易必須透過中國人民銀行或獲授權買賣外幣的其他機構進行。外匯交易採納的匯率為中國人民銀行所報的匯率，主要按供應及需求釐定。匯率變動影響以外幣計值產品銷售所得款項的人民幣價值、結算購買負債及償還貸款。

承擔的貨幣風險

下表詳列本集團於報告日期面對的由確認以彼等有關實體功能貨幣以外貨幣計值的資產或負債產生的貨幣風險。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(c) 市場風險(續)

(i) 貨幣風險(續)

承擔的貨幣風險(續)

| | 二零二二年 | | | 二零二一年 | | |
|----------------|-----------|----------|--------|-----------|---------|-------|
| | 美元 | 歐元 | 日圓 | 美元 | 歐元 | 日圓 |
| | 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 |
| 貿易及其他應收賬款 | 163,424 | - | 9,654 | 91,295 | - | - |
| 現金及現金等價物 | 47,415 | 9 | 10,460 | 133,615 | 9 | - |
| 受限制銀行存款 | 146,257 | - | - | 49,093 | - | - |
| 計息借款 | (22,316) | - | - | (79,072) | - | - |
| 貿易及其他應付賬款 | (126,631) | (10,553) | - | (171,739) | (9,315) | (306) |
| 已確認資產及負債所產生之風險 | 208,149 | (10,544) | 20,114 | 23,192 | (9,306) | (306) |

| | 平均匯率 | | 報告日期匯率 | |
|-----|--------|--------|--------|--------|
| | 二零二二年 | 二零二一年 | 二零二二年 | 二零二一年 |
| | 1美元 | 6.7261 | 6.4515 | 6.9646 |
| 1歐元 | 7.0721 | 7.6293 | 7.4229 | 7.2197 |
| 1日圓 | 0.0513 | 0.0587 | 0.0524 | 0.0554 |

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(c) 市場風險(續)

(i) 貨幣風險(續)

承擔的貨幣風險(續)

敏感度分析

人民幣兌以下貨幣於二零二二年十二月三十一日百分之五升值將令除稅後溢利改變，金額列示如下。此分析假設所有其他變數(尤其是利率)維持不變。對二零二一年的分析按相同基準進行。

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 對除稅後溢利及權益之影響(增加/(減少)) | | |
| 美元 | (7,806) | (870) |
| 歐元 | 395 | 349 |
| 日圓 | (754) | 11 |

人民幣兌以上貨幣於二零二二年十二月三十一日百分之五貶值對以上所示金額有相同但相反的影響，此乃基於所有其他變數維持不變。

(ii) 利率風險

利率風險為金融工具的公平值或未來現金流量將因市場利率變動而出現波動的風險。本集團的利率風險主要產生自計息借款及租賃負債。

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(c) 市場風險(續)

(ii) 利率風險(續)

概況

本集團計息金融工具於報告日期的利率概述如下。

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 定息借款 | | |
| — 租賃負債(附註24) | 2,994 | 4,921 |
| — 計息借款(附註22) | 660,064 | 545,057 |
| 浮息借款 | | |
| — 計息借款(附註22) | 202,725 | 317,730 |
| | 865,783 | 867,708 |

定息借款的公平值敏感度分析

本集團未有計入透過損益按公平值計量的任何定息金融負債。因此，利率於報告日期的變動不會影響損益。

浮息借款的現金流量敏感度分析

於二零二二年十二月三十一日，估計利率整體增加／減少100個基點，而全部其他可變因素保持不變，本集團年內的除稅後溢利及綜合權益將減少／增加約人民幣1,520,000元(二零二一年：人民幣2,383,000元)。

上述敏感度分析顯示，假設利率已於報告日期出現變動，且已用於重新計算本集團於報告日期持有而使本集團面臨現金流量利率風險的浮息非衍生工具，本集團的除稅後溢利及綜合權益將產生即時變動。對本集團的除稅後溢利及綜合權益的影響乃按該利率變動對利息開支的年度化影響而估計。對二零二一年的分析按相同基準進行。

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(c) 市場風險(續)

(iii) 商品價格風險

本集團使用其於上海期貨交易所及倫敦金屬交易所的期貨合約交易對沖原材料(主要為銅)價格波動。期貨合約於報告日期跟貼市場及相應未實現控股收益/虧損被記入損益賬。有關期貨合約風險詳情，請參閱附註19。

(d) 公平值計量

(i) 以公平值計量的金融資產及負債

下表列示本集團於報告期末按經常性基準計量的金融工具的公平值，並根據國際財務報告準則第13號「公平值計量」所界定的三個公平值計量級別進行歸類。公平值計量所歸類的級別乃參照以下估算方法所用輸入數據的可觀察程度及重要程度而釐定：

- 第一級別估算：僅用第一級別輸入數據，即於計量日期相同資產或負債在活躍市場的未經調整報價計量公平值
- 第二級別估算：使用第二級別輸入數據，即未能符合第一級別的可觀察輸入數據，以及不使用重大不可觀察輸入數據計量公平值。不可觀察輸入數據指無法取得市場資料之輸入數據。
- 第三級別估算：使用重大不可觀察輸入數據計量公平值

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(d) 公平值計量(續)

(i) 以公平值計量的金融資產及負債(續)

| | 於二零二二年 十二月三十一日 的公平值 人民幣千元 | 二零二二年十二月三十一日 公平值計量分類 | | |
|---------------|------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| | | 第一級別 人民幣千元 | 第二級別 人民幣千元 | 第三級別 人民幣千元 |
| 資產： | | | | |
| 衍生金融工具： | | | | |
| — 遠期外匯合約及期權合約 | 935 | 935 | — | — |
| 負債： | | | | |
| 衍生金融工具： | | | | |
| — 期貨合約 | (10,430) | (10,430) | — | — |
| — 遠期外匯合約及期權合約 | (169) | (169) | — | — |

| | 於二零二一年 十二月三十一日 的公平值 人民幣千元 | 二零二一年十二月三十一日 公平值計量分類 | | |
|------------|------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| | | 第一級別 人民幣千元 | 第二級別 人民幣千元 | 第三級別 人民幣千元 |
| 負債： | | | | |
| 衍生金融工具： | | | | |
| — 期貨合約 | (3,889) | (3,889) | — | — |

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，第一級別與第二級別之間並無轉撥，亦未有第三級別之轉入或轉出。本集團的政策是於發生轉移之報告期末確認公平值架構級別之間的轉移。

應收或然代價的公平值採用風險調整貼現率估計為未來現金流量的現值。

29 金融風險管理及金融工具公平值(續)

(d) 公平值計量(續)

(ii) 並非按公平值列賬之金融工具之公平值

以攤銷成本列賬的本集團金融工具的賬面值與截至報告期末的公平值無重大差異。

30 承擔

於報告期末未於綜合財務報表作撥備的有關收購物業、廠房及設備的資本承擔如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|
| 已訂約 | 450,519 | 480,691 |

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(根據國際財務報告準則編製)

31 關聯方交易

主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員薪酬包括如下於附註9披露支付予本公司董事的款項及於附註10披露支付予最高薪酬僱員的款項：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 短期僱員福利 | 6,269 | 5,568 |
| 以股權結算股份為基礎之付款 | 3,743 | 4,043 |
| 退休計劃供款 | 60 | 30 |
| | 10,072 | 9,641 |

32 直接及最終控制方

於二零二二年十二月三十一日，董事認為本集團直接及最終控制方為包括三個實體及一個個人等多方。三個實體並未編製供公眾閱覽的財務報表。

33 截至二零二二年十二月三十一日止年度已頒佈但並未生效的修訂本、新訂準則及詮釋的可能影響

截至該等財務報表刊發日期，國際會計準則委員會已頒佈於截至二零二二年十二月三十一日止年度仍未生效且並未於該等財務報表中獲採納之若干修訂本、新訂準則及詮釋，其中包括與本集團有關之以下內容。

| | 於以下日期或 之後開始之會計期間生效 |
|---|-----------------------|
| 國際會計準則第1號(修訂本)「將負債分類為流動或非流動」 | 二零二三年一月一日 |
| 國際財務報告準則第17號「保險合約」 | 二零二三年一月一日 |
| 國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本) 「會計政策的披露」 | 二零二三年一月一日 |
| 國際會計準則第8號(修訂本)「會計估計的定義」 | 二零二三年一月一日 |
| 國際會計準則第12號(修訂本)「與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項」 | 二零二三年一月一日 |
| 國際會計準則第1號(修訂本)「附帶契約的非流動負債」 | 二零二四年一月一日 |
| 國際財務報告準則第16號(修訂本)「售後租回中的租賃負債」 | 二零二四年一月一日 |
| 國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本) 「投資者與其聯營公司或合營企業之間出售或注入資產」 | 尚未確定強制生效日期 |

本集團正評估該等修訂本於首次應用期間預期帶來的影響。迄今為止，可以斷定採納上述修訂本不大可能對綜合財務報表造成重大影響。

五年財務資料概要

業績

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 | 二零一九年 人民幣千元 | 二零一八年 人民幣千元 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 收益 | 6,238,504 | 6,949,881 | 4,534,947 | 4,253,075 | 4,996,057 |
| 毛利 | 587,947 | 790,468 | 536,895 | 401,807 | 418,378 |
| 本公司權益股東應佔溢利 | 216,607 | 276,977 | 150,832 | 59,262 | 27,529 |

每股盈利

| | 二零二二年 | 二零二一年 | 二零二零年 | 二零一九年 | 二零一八年 |
|-----------------------------|-------------|-------|-------|-------|-------|
| 每股基本盈利 ⁽¹⁾ (人民幣) | 0.24 | 0.32 | 0.18 | 0.07 | 0.03 |
| 每股攤薄盈利 ⁽¹⁾ (人民幣) | 0.24 | 0.32 | 0.18 | 0.07 | 0.03 |

資產、負債及權益

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 | 二零一九年 人民幣千元 | 二零一八年 人民幣千元 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流動資產 | 1,045,676 | 967,917 | 924,590 | 1,003,367 | 997,383 |
| 流動資產 | 3,125,809 | 2,605,024 | 2,030,622 | 1,549,482 | 1,389,645 |
| 資產總值 | 4,171,485 | 3,572,941 | 2,955,212 | 2,552,849 | 2,387,028 |
| 非流動負債 | 163,522 | 85,462 | 132,035 | 121,364 | 94,692 |
| 流動負債 | 2,222,433 | 1,918,608 | 1,592,120 | 1,318,640 | 1,217,972 |
| 負債總額 | 2,385,955 | 2,004,070 | 1,724,155 | 1,440,004 | 1,312,664 |
| 流動資產／(負債)淨額 | 903,376 | 686,416 | 438,502 | 230,842 | 171,673 |
| 資產總值減流動負債 | 1,949,052 | 1,654,333 | 1,363,092 | 1,234,209 | 1,169,056 |
| 本公司權益股東應佔權益總額 | 1,782,785 | 1,566,345 | 1,228,897 | 1,110,928 | 1,051,913 |
| 非控股權益 | 2,745 | 2,526 | 2,160 | 1,917 | 22,451 |

財務比率及其他財務資料

| | 二零二二年 | 二零二一年 (經重列) | 二零二零年 (經重列) | 二零一九年 (經重列) | 二零一八年 (經重列) |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 除利息、稅項、折舊及攤銷前之盈利 (人民幣千元) | 382,636 | 495,026 | 307,014 | 216,481 | 193,123 |
| 盈利能力比率： | | | | | |
| 毛利率 ⁽²⁾ (%) | 9.4% | 11.4% | 11.8% | 9.4% | 8.4% |
| 經營溢利率 ⁽³⁾ (%) | 3.7% | 5.3% | 3.7% | 2.5% | 1.0% |
| 淨溢利率 ⁽⁴⁾ (%) | 3.5% | 4.0% | 3.3% | 1.4% | 0.6% |
| 除利息、稅項、折舊及攤銷前之盈利率 ⁽⁵⁾ (%) | 6.1% | 7.1% | 6.8% | 5.1% | 3.9% |
| 權益回報率 ⁽⁶⁾ (%) | 12.1% | 17.7% | 12.3% | 5.3% | 2.6% |
| 流動資金比率： | | | | | |
| 流動比率 ⁽⁷⁾ (倍) | 1.2 | 1.4 | 1.3 | 1.2 | 1.1 |
| 速動比率 ⁽⁸⁾ (倍) | 0.7 | 0.7 | 0.7 | 0.6 | 0.6 |
| 存貨周轉日數 ⁽⁹⁾ (日) | 53 | 45 | 48 | 42 | 37 |
| 貿易應收賬款周轉日數 ⁽¹⁰⁾ (日) | 24 | 20 | 28 | 27 | 28 |
| 貿易應付賬款周轉日數 ⁽¹¹⁾ (日) | 71 | 45 | 46 | 36 | 34 |
| 資本充足比率： | | | | | |
| 資產負債比率 ⁽¹²⁾ (%) | 33.0% | 28.7% | 36.2% | 38.1% | 36.2% |
| 淨資產負債比率 ⁽¹³⁾ (%) | 8.9% | 4.2% | 34.1% | 41.7% | 43.5% |
| 利息償付比率 ⁽¹⁴⁾ (倍) | 12.2 | 13.6 | 10.5 | 6.0 | 5.0 |

附註：

- (1) 每股基本盈利及每股攤薄盈利分別等於本公司權益股東應佔溢利除以年內已發行普通股加權平均數及普通股加權平均數(攤薄)。
- (2) 毛利率等於毛利除以營業額乘以100%。
- (3) 經營溢利率等於經營溢利除以營業額乘以100%。
- (4) 淨溢利率等於本公司權益股東應佔溢利除以營業額乘以100%。
- (5) 除利息、稅項、折舊及攤銷前之盈利率等於除利息、稅項、折舊及攤銷前之盈利除以營業額乘以100%。
- (6) 權益回報率等於本公司權益股東應佔溢利除以本公司權益股東應佔權益總額乘以100%。
- (7) 流動比率等於流動資產除以流動負債。
- (8) 速動比率等於流動資產減存貨再除以流動負債。
- (9) 存貨周轉日數等於年初及年末存貨量之平均數除以銷售量乘以365日。
- (10) 貿易應收賬款周轉日數等於年初及年末貿易應收賬款及應收票據之平均數除以營業額乘以365日。
- (11) 貿易應付賬款周轉日數等於年初及年末貿易應付賬款及應付票據之平均數除以銷售成本乘以365日。
- (12) 資產負債比率等於負債淨額(計息借貸、租賃負債及應付票據總額減現金及現金等價物)除以資本總額(本公司權益股東應佔權益加負債淨額)乘以100%。
- (13) 淨資產負債比率等於負債淨額扣除受限制銀行存款除以本公司權益股東應佔權益總額乘以100%。
- (14) 利息償付比率等於除利息、稅項、折舊及攤銷前之盈利除以利息開支。