



(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2060)

## 年報 2022



## 目錄

	頁次
公司資料	2
主席報告	4
財務亮點	7
五年財務摘要	8
管理層討論及分析	9
董事會及高級管理層	23
董事會報告	34
企業管治報告	51
獨立核數師報告	69
綜合損益及其他全面收益表	74
綜合財務狀況表	75
綜合權益變動表	77
綜合現金流量表	78
綜合財務報表附註	80



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

湯亮博士(主席)  
周旭峰先生(行政總裁)  
倪曉峰先生  
華偉先生

#### 獨立非執行董事

潘英麗女士  
陳德偉先生  
張弼弘先生

### 高級管理層

羅國強先生  
徐浩明先生  
游勝意先生  
李剛先生

### 公司秘書

黎少娟女士

### 審核委員會

張弼弘先生(主席)  
潘英麗女士  
陳德偉先生

### 薪酬委員會

潘英麗女士(主席)  
陳德偉先生  
張弼弘先生

### 提名委員會

陳德偉先生(主席)  
潘英麗女士  
張弼弘先生

### 開曼群島註冊辦事處

Maples Corporate Services Limited  
PO Box 309, Ugland House  
Grand Cayman, KY1-1104  
Cayman Islands

### 總部及中國主要營業地點

中國  
上海市  
商城路518號16樓  
郵編：200120

### 香港主要營業地點

香港  
九龍觀塘道348號  
宏利廣場5樓

### 公司網站

[www.pji-group.com](http://www.pji-group.com)



## 公司資料(續)

### 開曼群島股份過戶登記處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Cayman Office  
Windward 3, Regatta Office Park,  
PO Box 1350  
Grand Cayman,  
KY1-1108  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記處

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

上海銀行(廣中路支行)  
中國上海市  
廣中路879號

中國農業銀行(嘉善支行)  
中國浙江省嘉興市  
嘉善縣魏塘街道  
解放東路285號

南京銀行(上海分行)  
中國上海市  
中山北路909號

### 核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司  
執業會計師及註冊公眾利益實核數師

### 香港法律顧問

諾頓羅氏富布萊特香港

### 股份代號

2060

## 主席報告

尊敬的各位股東：

本人謹代表浦江國際集團有限公司(「本公司」)連同附屬公司(統稱「本集團」)董事會欣然呈報本集團截至2022年12月31日財政年度之年度報告。

回顧整個2022年，雖然面臨疫情反覆、通脹預期升溫等多重不確定因素，我們所處的行業仍然穩步復蘇。作為橋樑纜索和預應力領域的龍頭企業，在疫情影響下，本集團收入對比2021年僅下降0.2%，達到人民幣21.52億元，反映了本集團良好的運營能力及在行業中領先優勢。

在纜索業務方面，本集團現有一百多個正在進行的項目，包括深中通道伶仃洋大橋、富龍西江特大橋等重大橋樑專案。

在預應力業務方面，本集團積極擴大科技含量更高的鍍鋅產品產能，於2023年4月完成擴產。本集團於2022年持續提升本集團內部上下游業務整合能力，加強鍍鋅預應力產品與橋樑纜索連接，提高生產和管理效率，為本公司進一步增加營收提供保障。





## 主席報告(續)

本集團持股40%的聯營公司，上海國際超導科技有限公司(「上海超導」)在2021年出色地完成了世界首條超公里級高溫超導電纜工程的鋪設及掛網送電專案。工程投運以來已穩定運行一年多時間，經歷了冬季低溫和夏季創歷史的高溫考驗，實現「運行零故障、維護全智慧、節能超預期」，各項技術指標優異。圍繞工程實施的各個方面，核心團隊在材料研究、設備製造、工程建設等方面開展系列攻關，取得一系列重大成果和突破，解決了工程落地中的諸多難題，形成了可供複製的超導電纜工程經驗。在不斷推進超導輸電產業化的同時，上海超導在MRI用超導磁體、緊湊型可控核聚變用超導磁體、超導綜合能源管道等領域取得重要進展，於2022年底開發完成1.5T及3.0T磁力共振用超導磁體，並已實現銷售。

本集團持股23%的聯營公司，上海普實醫療器械股份有限公司(「普實醫療」)除已獲證的核心產品左心耳封堵器及先心封堵器外，2022年新獲了三張註冊證，預計新產品很快會產生收入貢獻；同時，普實醫療正在推進於上海證券交易所科創板上市。

本集團於CDP Worldwide(「CDP」)發佈的2022年評級「氣候變化」範疇當中獲得「B」級評分。CDP為一家位於倫敦的非贏利性慈善機構，營運一套全球披露系統，CDP評分反映某一公司相較其他公司於環境披露及表現方面的情況。對評級公司進行評估後，按A至D-四個連續等級進行排名。於2022年，共有2,700家位於中華人民共和國的公司參與評估，當中僅有四家獲得A-的最高評分。本集團獲得「B」級評分，躋身中國受評估公司前40強，名列在內者幾乎均為中國科技類企業集團巨頭。有關評級顯示，本公司已積極應對業務所造成的環境影響，並保持良好的環境管理能力。

## 主席報告(續)

本集團確認環境、社會及管治(「ESG」)以及可持續發展的重要性。本集團已分配大量資源，將ESG標準及規定以及長遠可持續發展原則，融合至生產營運的不同方面。多年來，本集團一直專注於科學技術創新，致力推動綠色低碳研究與發展。例如，本集團已開發出2,060兆帕的超高強纜索，可降低鋼用量約12%，繼而減少碳排放。本集團亦致力研發高溫超導電纜，此電纜可減低傳輸過程中的功率損耗，於地底安裝時亦可減少碳排放，廣泛適用於大型地下管廊建設。

董事會和管理層對本公司的未來發展充滿信心，我們堅信中國政府將出臺更多的刺激政策來穩經濟和穩增長。本集團將積極探索並把握基礎設施建設市場的巨大機遇，加快提升創新能力，吸引創新人才，整合創新資源，努力為投資者創造持續和穩定的投資回報。

最後但同樣重要的，本人僅代表董事會衷心感謝各位股東(「股東」)、合作夥伴及社會各界人士對浦江國際長期以來的支持和幫助，同時感謝本集團管理層及所有員工在過去一年的辛勤工作。

**湯亮博士**

董事長執行董事

上海，2023年3月29日





## 財務亮點

	截至12月31日止年度		
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	變動 (%)
收益	<b>2,151,767</b>	2,156,263	(0.2)
毛利	<b>566,558</b>	573,452	(1.2)
年內溢利	<b>181,788</b>	215,534	(15.7)
本公司擁有人應佔純利	<b>171,304</b>	205,017	(16.4)
每股攤薄盈利	人民幣元 <b>0.2112</b>	人民幣元 0.2519	(16.2)



## 五年財務摘要

	截至12月31日止年度				
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
收益	<b>2,151,767</b>	2,156,263	1,947,102	1,812,415	1,383,335
毛利	<b>566,558</b>	573,452	517,842	456,098	326,501
年內溢利	<b>181,788</b>	215,534	187,370	134,350	148,598
<b>資產</b>					
非流動資產	<b>632,809</b>	556,180	542,415	367,350	144,804
流動資產	<b>4,962,843</b>	4,764,663	4,053,215	3,357,949	2,376,921
<b>資產總值</b>	<b>5,595,652</b>	5,320,843	4,595,630	3,725,299	2,521,725
<b>負債</b>					
非流動負債	<b>95,693</b>	70,759	607,817	44,212	–
流動負債	<b>3,169,342</b>	3,080,656	1,904,403	1,777,559	1,276,460
<b>負債總額</b>	<b>3,265,035</b>	3,151,415	2,512,220	1,821,771	1,276,460
<b>權益總額</b>	<b>2,330,617</b>	2,169,428	2,083,410	1,903,528	1,245,265



## 管理層討論及分析

### 業務回顧

本集團為中國建造特大橋所用橋樑纜索的最大供應商及中國領先預應力材料製造商之一。

截至2022年12月31日止年度(「報告期間」)，本集團設有兩個主要報告業務分部，即製造大跨度橋樑所用纜索的業務(「纜索業務」)以及製造不同基礎設施建設所用預應力材料的業務(「預應力材料業務」)。

報告期間，本集團的總收益為人民幣2,151.8百萬元，較截至2021年12月31日止年度輕微減少0.2%。報告期間，本集團錄得年內溢利人民幣181.8百萬元，較截至2021年12月31日止年度減少15.7%。本集團的毛利率由截至2021年12月31日止年度的26.6%輕微下降至報告期間的26.3%。

#### 纜索業務

報告期間，本集團繼續專注於橋樑纜索的生產及銷售。截至2022年12月31日止年度，本集團獲得145項纜索業務的新項目。於2022年，本集團已完成100個纜索業務項目。

於本年報日期，本集團有135個進行中的纜索業務項目。基於手頭正在進行的纜索業務項目，本集團對纜索業務於2023年的發展續抱信心。

以下載列纜索業務的若干正在進行的項目：

- 深中通道伶仃洋大橋
- 貴州金州大橋
- 廣東富龍特大橋
- 滬蘇湖鐵路青浦特大橋
- 廣東洪齊門大橋
- 貴州牂牁江特大橋

## 管理層討論及分析(續)

### 業務回顧(續)

#### 纜索業務(續)



纜索業務正在進行之中的項目圖片

附註： 本集團供應上圖所示橋樑建設的纜索。

同時，於報告期間，本集團已開發出應用於橋樑纜索的若干項新專利技術，包括一種基於大數據的橋樑斜拉索安全性智能監測系統及一種斜拉索導向條安裝結構。於2022年，本集團取得16項新註冊專利，及截至2022年12月31日，其已申請註冊41項專利，該等專利尚待批准。



## 管理層討論及分析(續)

### 業務回顧(續)

#### 預應力材料業務

就預應力材料業務而言，本集團專注於銷售稀土塗鍍預應力產品、光面預應力產品及鍍鋅預應力產品，重點專注於鍍鋅預應力產品。本集團繼續擴大產能，以把握鍍鋅預應力產品的市場增長。預應力材料業務於中國九江興建的新產能預期將於2023年4月底前完成，屆時亦將完成安裝及調試其設備。

此外，於報告期間，本集團開發出若干與預應力材料有關的新專利技術，包括一種橋梁纜索用熱鍍鋅鋼絲的生產方法。於報告期間，本集團取得13項新註冊專利，及截至2022年12月31日，其已申請註冊6項專利，該等專利尚待批准。

## 管理層討論及分析(續)

### 業務回顧(續)

#### 獎勵及認可

於報告期間，我們亦榮獲以下獎項及嘉獎：

獎項及嘉獎	頒授機構
科學技術獎一等獎	中國公路學會
科學技術獎特等獎	湖北省公路學會
2022「專精特新」小巨人企業	中華人民共和國工業和信息化部
2022年江西省高新技術企業	全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室
2022年江西省「專精特新」中小企業	江西省工業和資訊化廳
2021年江西省守合同重信用單位	江西省市場監督管理局
2021年度納稅大戶	慈湖高新技術產業開發區黨工委及慈湖高新技術產業開發區管委會
2021年度工業經濟二十強企業	慈湖高新技術產業開發區黨工委及慈湖高新技術產業開發區管委會

## 管理層討論及分析(續)

## 業務回顧(續)

## 獎勵及認可(續)

### 獎項及嘉獎

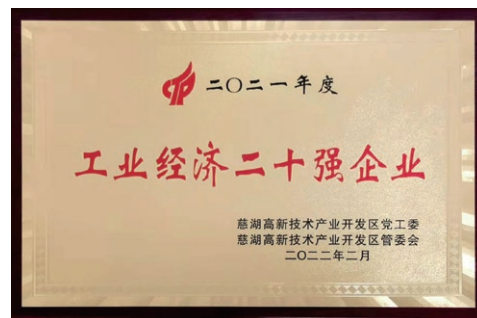
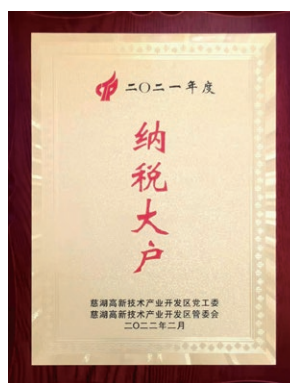
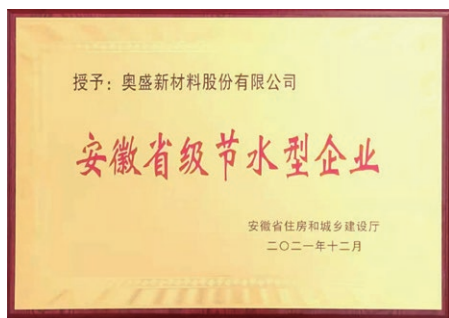
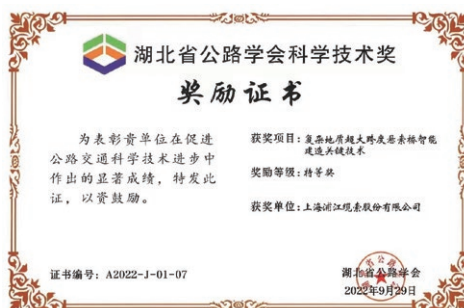
安徽省級節水型企業

2022年馬鞍山市勞動保障誠信A級單位

### 頒授機構

安徽省住房和城鄉建設廳

馬鞍山市人力資源和社會保障局



本公司獲得的獎項的經甄選圖片

## 管理層討論及分析(續)

### 業務回顧(續)

#### 其他發展

於報告期間，2019冠狀病毒病疫情繼續導致許多橋樑建設項目的進度延遲。建設項目已逐步恢復，但中國上海於2022年3月至6月期間封城，以及全國2022年12月疫情防控政策突然放開，嚴重影響了本公司的營運及溢利。我們位於中國浙江省的研發中心的建設工程、中國江西省九江的生產設施的建設工程以及中國的橋樑建設項目亦須進一步延遲。

2022年，上海超導作為全球領先的高溫超導公司，深耕此行業十數年，其研發製造的全球首條1.2公里高溫超導電纜已為上海市中心城區近4.6萬用戶連續穩定供電近500天。同時，本集團於2022年成功實現了1.5T和3.0T超導磁體的研發、生產和銷售。

普實醫療，除已獲證的核心產品左心耳封堵器及先心封堵器外，2022年新獲了三張註冊證，預計新產品很快會產生收入貢獻；同時，普實醫療正在推進於上海證券交易所科創板上市。

本集團注重ESG，並在氣候及可持續發展委員會的監督下取得進展。於2022年，本集團在氣候變遷方面獲全球環境研究中心(CDP Worldwide)(「CDP」)評為B級，自其他同樣在氣候變遷方面獲評價的中國頂尖科技企業中突圍而出，排名首40間公司內，當中，只有4間公司獲得A-最高級別。CDP為一間總部位於倫敦的非謀利慈善機構，設有一個全球披露系統，讓投資者、公司、城市、省份及地區能夠管理彼等對環境造成的影響。合共約有2,700間中國公司參與2022年的評估。



## 管理層討論及分析(續)

### 業績分析及討論

#### 收益

下表載列按經營分部及項目／產品類型劃分的收益明細：

	2022年		2021年	
	人民幣千元	佔總收益 百分比	人民幣千元	佔總收益 百分比
<b>纜索業務：</b>				
索股項目	797,224	37%	588,559	27%
拉索項目	495,033	23%	610,582	29%
其他－安裝項目	9,152	1%	6,107	0%
其他－銷售廢料	3,103	0%	3,162	0%
	<b>1,304,512</b>	<b>61%</b>	<b>1,208,410</b>	<b>56%</b>
<b>預應力材料業務：</b>				
光面預應力產品	9,868	1%	26,621	1%
稀土塗鍍預應力產品	655,408	30%	708,045	33%
鍍鋅預應力產品	170,621	7%	198,479	9%
其他鋼材	11,358	1%	14,708	1%
	<b>847,255</b>	<b>39%</b>	<b>947,853</b>	<b>44%</b>
<b>總計</b>	<b>2,151,767</b>	<b>100%</b>	<b>2,156,263</b>	<b>100%</b>

收益由截至2021年12月31日止年度的人民幣2,156.3百萬元輕微減少0.2%至報告期間的人民幣2,151.8百萬元，主要由於中國九江生產廠房搬遷及2019冠狀病毒病疫情，導致預應力材料業務的收益減少。

纜索業務產生的收益由截至2021年12月31日止年度的人民幣1,208.4百萬元增加8.0%至報告期間的人民幣1,304.5百萬元，主要由於2022年交付的項目增加。預應力材料業務產生的收益由截至2021年12月31日止年度的人民幣947.9百萬元減少10.6%至報告期間的人民幣847.3百萬元，主要由於中國九江生產廠房搬遷及2019冠狀病毒病疫情。

## 管理層討論及分析(續)

### 業績分析及討論(續)

#### 毛利及毛利率

毛利由截至2021年12月31日止年度的人民幣573.5百萬元輕微減少1.2%至報告期間的人民幣566.6百萬元。

毛利率由截至2021年12月31日止年度的26.6%輕微減少至報告期間的26.3%。纜索業務的毛利率由截至2021年12月31日止年度的34.6%輕微減少至截至2022年12月31日止年度的33.2%，乃由於2022年交付的纜索項目毛利略低了一點，惟跌幅屬於正常波動範圍內。預應力材料業務的毛利率由截至2021年12月31日止年度的16.4%輕微減少至截至2022年12月31日止年度的15.8%，主要由於2022年交付的預應力項目毛利略低了一點，惟跌幅其屬於正常波動範圍內。

#### 已(確認)／撥回的貿易應收款項及應收質保金減值虧損

於報告期間，已確認的貿易應收款項及應收質保金減值虧損為人民幣23.7百萬元，2021年則撥回貿易應收款項及應收質保金減值虧損人民幣1.1百萬元。錄得減值虧損乃主要由於貿易應收款項及應收質保金之賬齡因2019冠狀病毒病疫情而延長。然而，報告期間前及報告期間內並無產生壞賬。

#### 銷售及分銷成本

本集團的銷售及分銷成本由截至2021年12月31日止年度的人民幣40.1百萬元減少27.6%至報告期間的人民幣29.0百萬元。銷售及分銷成本減少主要由於纜索業務海外發貨於2022年減少，然而2021年土耳其恰納卡萊1915大橋項目的纜索交付量很大。

#### 一般及行政開支

本集團的一般及行政開支於報告期間為人民幣79.3百萬元，穩定維持在截至2021年12月31日止年度的相若水平。一般及行政開支維持穩定主要由於使用權資產之折舊增加以及法律及專業費用減少帶來的淨影響所致。

#### 研發開支

研發開支由截至2021年12月31日止年度的人民幣107.6百萬元輕微減少1.1%至報告期間的人民幣106.3百萬元，惟跌幅屬正常波動範圍內。



## 管理層討論及分析(續)

### 業績分析及討論(續)

#### 財務費用

財務費用由截至2021年12月31日止年度的人民幣106.4百萬元增加33.3%至報告期間的人民幣141.8百萬元。該增加主要由於銀行借款的增加所產生的財務費用，以及支付國際金融機構銀團貸款的一次性財務費用。

#### 分佔聯營公司之虧損

分佔聯營公司之虧損由截至2021年12月31日止年度的人民幣10.1百萬元增加至報告期間的人民幣13.9百萬元，主要由於上海超導錄得虧損，其正處於商業化的初期。預期2019冠狀病毒病疫情後及1.2公里超導項目穩定運作一年後，上海超導的業務將大幅增長。

#### 所得稅開支

所得稅開支由截至2021年12月31日止年度的人民幣38.3百萬元減少3.7%至報告期間人民幣36.9百萬元。實際稅率由截至2021年12月31日止年度的15.1%上升至報告期間的16.9%。該增加主要由於在報告期間，不可抵扣的開支增加。

#### 年內溢利

由於上文所述，本集團於報告期間錄得純利人民幣181.8百萬元，較截至2021年12月31日止年度人民幣215.5百萬元減少15.7%。

### 流動資金、財務及資本資源

#### 營運資金

由於行業的性質，本集團的營運屬資金密集型，乃本集團業務模式固有的特點。本集團動用大量營運資金為採購產品原材料預付予供應商及就纜索業務提供按金擔保(在投標及履約保證金方面)。於2022年，本集團主要通過結合銀行借貸、現金及現金等價物，以及經營活動所得現金流量淨額應付我們的現金需求。展望未來，為滿足本集團因業務擴展及「所得款項用途」一節所披露的未來計劃(包括建設九江的生產設施及纜索業務研發中心的資本開支)而增加的營運資金需求，本集團將繼續通過結合使用銀行信貸融資、經營活動所得現金流量淨額及將可於短期內提取的其他金融工具應付其現金需求。

## 管理層討論及分析(續)

### 流動資金、財務及資本資源(續)

#### 營運資金(續)

截至2022年12月31日，本集團錄得流動資產淨值人民幣1,793.5百萬元(2021年12月31日：人民幣1,684.0百萬元)。於2022年12月31日，本集團的現金及現金等價物為人民幣554.1百萬元(2021年12月31日：人民幣373.0百萬元)。截至2022年12月31日的流動比率(按流動資產總值除以流動負債總額計算)為1.57(2021年12月31日：1.55)。流動比率增加的主要因為貿易應收款項及應收質保金增加。

#### 融資及庫務政策及外匯風險

本集團採取審慎的融資及庫務政策。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金架構可不時符合其資金要求。對於外幣交易、資產及負債，本集團當前並無外幣對沖政策。本集團將密切監察其外匯風險並將在需要時考慮對沖重大外匯風險。

#### 現金流量

##### 經營活動所得現金流量

報告期間，經營活動所得現金淨額為人民幣414.7百萬元(不包括已付所得稅人民幣36.3百萬元)，而除所得稅前溢利為人民幣218.6百萬元。營運資金變動主要包括(i)預付款項、按金及其他應收款減少人民幣220.9百萬元，乃由於纜索業務受2019冠狀病毒病疫情影響，使預付款項減少；(ii)銷售的貿易應收款項及應收質保金增加人民幣239.3百萬元，乃與二零二二年橋樑纜索項目延遲結算有關，乃年內COVID限制導致若干項目的建設過程放緩導致；及(iii)由於預應力材料業務受2019冠狀病毒病疫情影響，且交貨後並無準備存貨，令存貨減少人民幣40.8百萬元；及(iv)應付關連公司款項減少人民幣104百萬元。

##### 投資活動所得現金流量

報告期間，投資活動所用現金淨額為人民幣195.9百萬元。其主要包括(i)受限制銀行存款增加人民幣33.8百萬元，及(ii)購買物業、廠房及設備金額人民幣165.2百萬元。

##### 融資活動所得現金流量

報告期間，融資活動所用現金淨額為人民幣3.8百萬元。其主要包括銀行借款淨額人民幣27.1百萬元，主要用於一般營運資金及業務擴張；及支付租賃負債人民幣30.3百萬元。



## 管理層討論及分析(續)

### 流動資金、財務及資本資源(續)

#### 銀行及其他借款

於2022年12月31日，本集團的未償還銀行及其他借款為人民幣2,211.9百萬元(2021年12月31日：人民幣2,018.7百萬元)。銀行及其他借款增加乃為應付本集團的運營需要。於2022年12月31日，資產負債比率(按債務總額除以資產總值計算)為56.4%(2021年12月31日：56.7%)。

於2022年7月29日，本公司(作為借款人)與兩家金融機構(作為貸款人)(「貸款人」)訂立融資協議(「融資協議」)，內容有關一筆最多50,000,000美元的定期貸款融資(「貸款融資」)。本公司可於首次動用日期起計24個月期間內動用貸款融資，作為本公司的一般營運資金及用作投資，而貸款融資動用期間可根據融資協議的條款進一步延長12個月。

根據融資協議及為本公司於融資協議及其他融資文件(定義見融資協議)項下的責任擔保，於2022年7月29日，Elegant Kindness Limited(「Elegant Kindness」)(即本公司的直接控股股東)簽立一份股份押記，據此，Elegant Kindness同意將本公司200,000,000股股份(可予調整)存入證券賬戶並向招銀國際證券有限公司(其中一名貸款人的聯屬公司)質押該等股份。詳情請參閱本公司日期為2022年7月29日之公告。

於2022年10月24日，經董事會批准，本公司連同奧盛集團有限公司及湯亮博士(統稱「擔保人」)與中國農業銀行上海分行(「中國農業銀行」)訂立最高額保證合同，其中，擔保人向本公司的附屬公司上海浦江纜索股份有限公司(「上海浦江纜索」)提供最高額為人民幣675百萬元的擔保，作為中國農業銀行向上海浦江纜索提供信貸的擔保。

請參閱綜合財務報表附註41以瞭解本集團於2022年12月31日的資產負債比率，亦請參閱綜合財務報表附註29以瞭解借款屬固定利率的程度及借款的到期情況。

#### 資產抵押

於2022年12月31日，銀行借款人民幣2,211.9百萬元(2021年12月31日：人民幣2,018.7百萬元)已透過抵押本集團的資產(包括若干土地及大廈)、若干貿易應收款項及應收質保金、本公司兩位執行董事提供的個人擔保以及獨立第三方、最終控股公司及若干附屬公司提供的公司擔保作擔保。

#### 或然負債

於2022年12月31日，本集團並無重大或然負債。

#### 資本架構

於2022年12月31日，本公司的股本總額為人民幣7,138,000元，分為811,044,000股每股面值0.01港元的股份。

## 管理層討論及分析(續)

### 所得款項用途

本公司於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市籌集的所得款項淨額合共為人民幣451.9百萬元。於上市所得款項的用途及計劃用途符合本公司先前所披露的計劃。下表載列截至2022年12月31日本集團對於上市所得款項用途的計劃時間表。

招股章程所述 所得款項 百分比	附註1 根據上市實際 所得款項淨額 調整的 所得款項用途 (人民幣百萬元)	截至 2021年 12月31日 未動用款項 (人民幣百萬元)	截至 2022年 12月31日止年度 已動用款項 (人民幣百萬元)	截至 2022年 12月31日 未動用款項 (人民幣百萬元)	悉數動用 餘下結餘的 預期時間表
償還銀行融資 <sup>附註2</sup>	27.2%	122.8	-	-	-
收購業務 <sup>附註3</sup>	24.2%	109.4	109.4	-	109.4 2023年末
擴張預應力材料業務的生產設施 <sup>附註4</sup>	21.1%	95.5	23.2	23.2	-
擴展纜索業務的研發中心 <sup>附註5</sup>	13.4%	60.4	20.6	12.2	8.4 2023年上半年
營運資金	9.6%	43.4	-	-	-
增購生產設備及環保設施 <sup>附註6</sup>	4.5%	20.4	9.5	9.5	-
總計	100%	451.9	162.7	44.9	117.8



## 管理層討論及分析(續)

### 所得款項用途(續)

附註：

1. 該百分比(償還銀行融資除外)乃根據本公司日期為2019年5月17日的招股章程(「招股章程」)披露的百分比按比例調整。
2. 銀行融資人民幣122.8百萬元乃根據償還部分貸款的不可撤銷指示償還。詳情請參閱招股章程「與控股股東的關係－獨立於控股股東－財務獨立」一節。截至本年報日期，人民幣122.8百萬元已悉數動用。
3. 截至本年報日期，本公司尚未確定收購目標。礙於中國持續的2019冠狀病毒病疫情，尤其是中國各地為預防2019冠狀病毒病疫情擴散而實施的一系列防疫措施，潛在收購目標的業務表現進一步受到影響。因此，預期須待2023年末方能悉數動用結餘收購業務。本公司將繼續尋找對本集團有利的收購目標及將於進行任何收購時及時全面遵守所有適用的上市規則及規定。
4. 截至本年報日期，本公司已完成江西省九江的新生產基地的土地收購，並已悉數耗用人民幣95.5百萬元。生產基地的建設工作以及安裝及調試其設備的工序預期將於2023年4月末完成。
5. 截至本年報日期，本公司已開始建設研發中心，惟礙於中國的2019冠狀病毒病疫情狀況，須推遲時間表，現預期將於2023年上半年竣工。
6. 報告期間，未動用款項人民幣9.5百萬元已用作採購生產設備及環保設備。截至本年報日期，本公司已悉數耗用人民幣20.4百萬元。



## 管理層討論及分析(續)

### 展望及近期發展

2019冠狀病毒病疫情結束後，大量投資湧入交通、水務、能源及科技等基礎設施發展，強烈盼望能促進經濟復甦。中國政府制定了策略性計劃，打算透過完善及加快中國的基礎設施發展，推動經濟復甦。誠如於2023年3月舉行的中國第十四屆全國人民代表大會上所討論，中國將採取擴張性財政政策，提升赤字比率至3%，增加地方政府特別國債至人民幣3.8兆元。根據政府工作報告，「十四五」規劃期間將加速進行大型基礎設施項目，亦將開展市區重建計劃，同時會鼓勵投放更多民間資本予大型國家建設項目。地方政府2023年發行的新國債規模有所增大，而中國的省政府已積極發行特別國債，務求能於2023年初資助交通基礎設施、能源、生態環境保育，以及城市產業園基礎設施的發展。預期在該等有利發展基礎設施的政策的支持下，再加上地方政府積極發行特別國債，中國基礎設施能夠順利發展。

本集團將繼續善用及提升其上下游業務能力，以及更緊密結合其鍍鋅預應力產品與橋樑纜索，為日後在中國及國外進行更多大型基礎設施項目做好準備。目前，上海超導正以上海市政府與國家電網簽署的「十四五」戰略合作框架協議為契機，加快推進5公里級超導電纜輸電工程在上海落地，有望徹底解決我國中心城區大容量集中送電的諸多難題。公司同時將會與上海超導的其它股東申能(集團)有限公司，國網電力公司等繼續推動超導在電力傳輸、核磁共振及可控核聚變等產品和技術領域的應用場景落地。本集團亦將更着重物色任何併購的潛在機會，以適時提升其市場地位以及定價能力。

展望未來，本集團將憑藉中國政府的經濟刺激政策及本集團於高科技金屬材料及應用方面的先進技術及技術知識，積極探索國內外基礎設施市場的機遇。此外，本集團亦將積極透過科技創新，改善其管理ESG事務的能力，平衡各股東之利益，勇擔社會責任，實現社會與企業互促雙贏。



## 董事會及高級管理層

### 執行董事

#### 湯亮博士

湯亮博士(「湯博士」)，55歲，為執行董事兼董事會主席。湯博士分別於2017年4月26日獲委任為董事及於2018年12月10日調任為執行董事兼董事會主席。湯博士主要負責本集團業務營運的整體管理、企業政策制定及策略規劃。

湯博士擁有逾11年的纜索業務經驗及16年的預應力材料業務經驗。加入本集團前，湯博士於1988年7月至1993年3月擔任寶鋼集團上海第二有限公司企業管理室職員，隨後於1993年3月至1994年11月晉升為企業管理室副主任。於1994年11月至1998年5月，彼擔任上海市冶金工業局企業管理部副主任。於1998年5月至2001年5月，湯博士擔任中國社會工作聯合會(前稱中國社會工作協會)職員。此後，於2001年5月至2004年4月期間，湯博士擔任新材料研究所的總經理，而湯博士自2004年4月起擔任奧盛集團有限公司(「奧盛集團中國」)總裁。

## 董事會及高級管理層(續)

### 執行董事(續)

湯博士現時於本集團附屬公司及聯營公司擔任的職位如下：

附屬公司名稱	職位	任期
奧盛集團(亞洲)有限公司	董事	2002年2月至今
Topchina Development Group Limited	董事	2004年11月至今
奧盛(九江)新材料有限公司(「奧盛(九江)」)	董事	2005年4月至今
奧盛創新有限公司(「奧盛創新」)	董事	2010年8月至今
奧盛新材料股份有限公司(「奧盛新材料」)	董事會主席	2007年12月至今
奧盛創新材料集團有限公司	董事	2010年4月至今
上海浦江纜索股份有限公司(「上海浦江」)	董事會主席	2012年3月至今
奧盛集團有限公司	董事	2016年9月至今
Acme Innovation Limited	董事	2018年5月至今
Top Innovation Enterprises Limited	董事	2018年5月至今
上海雄傲投資有限公司	董事會主席	2018年6月至今
國際超導控股有限公司	董事	2019年8月至今
超傲投資(上海)有限公司	董事	2019年9月至今
上海普實醫療器械股份有限公司	董事	2019年10月至今
申傲集團有限公司	董事	2020年8月至今
上海超導	董事	2020年9月至今
隆傲投資(上海)有限公司	董事	2020年10月至今
New Ossen Group Limited	董事	2020年11月至今
Deluxe Precision Limited	董事	2020年11月至今
Harvest Front Limited	董事	2020年12月至今

湯博士亦自2010年8月起至2021年9月擔任一家納斯達克上市公司奧盛創新(股份代碼：OSN，於2021年9月私有化並退市)的董事會主席。除所披露者外，湯博士於過去三年概無於任何其他於香港或海外的公眾上市公司擔任任何董事職位。

## 董事會及高級管理層(續)

### 執行董事(續)

湯博士曾獲以下獎項及曾任職或現正任職於以下不同機構：

機構名稱	獎項	獲獎年度
中共上海市委組織部及上海市人力資源和社會保障局	2009年上海領軍人才	2010年1月
中國共產黨中央委員會統一戰綫工作部及中華全國工商業聯合會	改革開放40年100位最傑出的人物	2018年10月
中國國務院	國務院特殊津貼	2020年12月

機構名稱	職位	任期
中國人民政治協商會議全國委員會	第十二屆中國人民政治協商會議全國委員會委員	2013年3月至2018年3月
中國民間商會	副主席	2017年11月至2022年11月
中華全國工商業聯合會	副主席	2022年11月至2027年11月
中華人民共和國全國人民代表大會	第十三屆全國人民代表大會代表	2018年3月至2023年3月
中華人民共和國全國人民代表大會	第十四屆全國人民代表大會代表	2023年3月至2028年3月

湯博士於1988年7月畢業於中國上海大學(前稱上海工業大學)，取得冶金與材料工程系(金屬壓力加工)學士學位。彼隨後於2002年5月獲得中國北京大學與美國福特漢姆大學聯合頒發的工商管理碩士學位；及於2007年7月從中國華東師範大學獲取世界經濟學博士學位。

## 董事會及高級管理層(續)

### 執行董事(續)

#### 周旭峰先生

周旭峰先生(「周先生」)，57歲，為本公司執行董事兼行政總裁。周先生分別於2018年11月12日獲委任為董事及於2018年12月10日調任為本公司執行董事兼行政總裁。周先生主要負責本集團整體管理、財務營運及內部管理。

周先生於橋樑纜索行業擁有逾28年經驗。加入本集團前，於1989年9月至2004年5月期間，周先生擔任上海機床廠有限公司(前稱為上海機床廠)的辦公室主任。

於2004年5月至2010年11月期間，彼擔任奧盛集團中國的行政總裁及自2004年5月起擔任其董事。周先生於過去三年概無於任何其他於香港或海外的公眾上市公司擔任任何董事職位。周先生先前或現時於本集團附屬公司擔任的職位如下：

附屬公司名稱	職位	任期
上海浦江	董事	2010年9月至今
	總經理	2010年12月至今
	董事會主席	2010年12月至2012年3月
浙江浦江纜索有限公司	董事	2010年12月至2012年5月
上海浦江纜索安裝工程有限公司	董事兼總經理	2011年7月至2012年3月
上海超導	董事	2020年9月至今

周先生於2005年7月畢業於上海電視大學，獲工商管理文憑。



## 董事會及高級管理層(續)

### 執行董事(續)

#### 華偉先生

華偉先生(「華先生」)，60歲，於2021年3月17日獲委任為執行董事。華先生主要負責監督本集團的輔助業務及內部管理。

華先生於預應力材料行業擁有逾37年經驗。彼於1985年畢業於上海電視大學並獲得學士學位。於加入本集團前，華先生自1985年7月至1988年6月於寶鋼集團上海第五鋼鐵廠任職，擔任技術員。於1988年7月至2000年11月，彼擔任寶鋼集團上海第二鋼鐵廠部門主管。於2000年12月至2007年3月，彼擔任奧盛集團中國總裁助理。於2007年3月至今，彼擔任奧盛九江董事會主席。於2007年12月至2021年9月，彼擔任奧盛新材料董事。自2019年8月起，彼亦擔任普實醫療董事，並將於2023年4月重選為普實醫療的董事。自2010年8月至2021年9月，華先生擔任奧盛創新(一間於納斯達克上市的公司(股票代碼：OSN)，於2021年9月私有化並退市)董事。除上文所披露者外，華先生於過去三年並無於任何其他於香港或海外的公眾上市公司擔任董事職務。

#### 倪曉峰先生

倪曉峰先生(「倪先生」)，58歲，於2018年11月12日獲委任為董事及於2018年12月10日調任為本公司執行董事。倪先生主要負責本集團整體管理、財務營運及內部管理。

倪先生於預應力材料行業擁有逾23年經驗。加入本集團前，倪先生於1993年11月在上海市機械製造工藝研究所有限公司(前稱為上海機械製造工藝研究所)擔任專門處理金屬材料及熱加工的工程師，隨後於1995年1月至1999年10月晉升為生產經理。

於2001年6月至2010年12月期間，倪先生擔任新材料研究所技術總監。自2007年12月起，倪先生獲委任為本公司附屬公司奧盛新材料股份有限公司董事。自2007年12月至2011年1月，彼亦擔任其副總經理，並自2011年1月起晉升為其總經理。自2009年7月起，倪先生亦已獲委任為本公司的附屬公司奧盛(九江)的董事。倪先生於過去三年概無於任何其他於香港或海外的公眾上市公司擔任任何董事職位。

## 董事會及高級管理層(續)

### 執行董事(續)

#### 倪曉峰先生(續)

倪先生在金屬材料工程專業方面成就卓著，備受推崇。倪先生於2008年10月獲得「上海市科技標兵」稱號。彼亦參與數本實用參考書的編製及審核工作，包括《簡明鋁合金手冊》及《金相分析原理及技術》。於2011年及2012年5月，其有關製造大跨度斜拉橋鍍鋅鋼絞線及研發超長跨度橋樑纜索鍍鋅鋼絲的論文分別獲全國金屬製品行業技術信息交流會二等獎及一等獎。

倪先生於1989年12月畢業於北京科技大學，取得金屬材料科學與工程學士學位。

### 獨立非執行董事

#### 潘英麗女士

潘英麗女士(「潘女士」)，68歲，於2019年4月24日獲委任為獨立非執行董事。潘女士為本公司薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。潘女士負責對本集團的策略、表現、資源及操守準則提供獨立判斷。

潘女士分別於1984年7月至1990年12月及1991年1月至1993年12月擔任華東師範大學的經濟學講師及金融學副教授，並自1994年1月至2005年10月晉升為金融學教授，期間，潘女士自1996年1月至2005年10月亦擔任金融學博士生導師，及自2002年12月起獲委任為終身教授。

自2005年11月起，潘女士為上海交通大學安泰經濟與管理學院金融學教授及金融學博士生導師。自2011年3月起，潘女士亦擔任上海交通大學現代金融研究中心主任。彼自2012年6月起，擔任上海市政府決策諮詢研究基地潘英麗工作室首席專家。





## 董事會及高級管理層(續)

### 獨立非執行董事(續)

#### 潘英麗女士(續)

加入本集團前，潘女士於2004年3月至2013年6月擔任一家於香港聯交所上市的公司中海集裝箱運輸股份有限公司(股份代號：2866)獨立監事。潘女士於2011年11月至2018年11月為一家於香港聯交所上市的公司招商銀行(股份代號：3968)的獨立非執行董事。彼亦自2019年12月起獲委任為一家於香港聯交所上市的公司中國郵政儲蓄銀行股份有限公司(股份代號：1658)及一家於上海證券交易所上市的公司亞士創能科技(上海)股份有限公司(股票代碼：603378)的獨立非執行董事。自2010年8月至2021年9月，彼擔任奧盛創新(一間於納斯達克上市的公司(股票代碼：OSN)，於2021年9月私有化並退市)獨立董事。彼亦自2022年5月起擔任普實醫療的獨立董事。除所披露者外，潘女士於過去三年概無於任何其他於香港或海外的公眾上市公司擔任任何董事職位。

潘女士於1982年9月自中國華東師範大學獲取經濟學學士學位；於1985年4月自中國上海財經大學獲取經濟學碩士學位；並於1992年9月從中國華東師範大學獲取經濟學博士學位。

#### 陳德偉先生

陳德偉先生(「陳先生」)，67歲，於2019年4月24日獲委任為獨立非執行董事。陳先生為本公司提名委員會主席以及審核委員會及薪酬委員會成員。陳先生負責對本集團的策略、表現、資源及操守準則提供獨立判斷。

加入本集團前，於1983年1月至1983年9月期間，陳先生擔任上海市政工程設計研究總院(集團)有限公司的助理工程師。彼隨後於1986年5月加入同濟大學，擔任橋樑工程講師及研究員至1994年1月。自1994年1月至2003年6月，彼擔任同濟大學橋樑工程副教授。自2003年6月起，彼擔任同濟大學橋樑工程教授及博士生導師。自2014年4月起，陳先生加入本集團，擔任本公司附屬公司上海浦江的獨立董事。陳先生於過去三年概無於任何其他於香港或海外的公眾上市公司擔任任何董事職位。

陳先生於1991年3月畢業於同濟大學，獲工程博士學位。

## 董事會及高級管理層(續)

### 獨立非執行董事(續)

#### 張弼弘先生

張弼弘先生(「張先生」)，48歲，於2019年4月24日獲委任為本公司獨立非執行董事。張先生為本公司審核委員會主席以及薪酬委員會及提名委員會成員。張先生負責對本集團的策略、表現及財務營運提供獨立判斷。

張先生於審計及稅務領域有逾18年經驗。彼於2000年6月獲中國註冊稅務師協會認證，目前為中國註冊稅務師。彼亦於2003年12月獲中國註冊會計師協會認證為中國註冊會計師。加入本集團前，張先生自1995年9月至2005年9月擔任內蒙古中天華正會計師事務所高級經理，於2005年10月至2008年7月擔任利安達會計師事務所高級經理。自2008年8月至2009年10月，彼擔任中誠信安瑞(北京)會計師事務所合夥人。於2021年6月15日，張先生獲委任為一間於上海證券交易所上市(股票代碼：600872)的公司中炬高新技術實業(集團)股份有限公司副總經理，於2021年9月6日，彼獲委任為其財務總監。於2021年4月27日，張先生獲衛龍美味全球控股有限公司(一間於2022年12月5日在香港聯交所上市的公司，股份代號：09985)委任為獨立非執行董事。除所披露者外，張先生於過去三年概無於任何其他於香港或海外的公眾上市公司擔任任何董事職位。

張先生於1995年7月畢業於內蒙古林學院，獲經濟(會計)文憑。



## 董事會及高級管理層(續)

### 高級管理層

#### 羅國強先生

羅國強先生(「羅先生」)，69歲，於1994年9月加入本集團，自此擔任上海浦江副總經理兼總工程師。羅先生負責技術發展、設計及推進，以及上海浦江的產品質量監控及維護。

羅先生於橋樑纜索行業擁有逾32年經驗。加入本集團前，自1982年8月至1994年7月，羅先生擔任上海電纜研究所工程師。

羅先生已獲得多項專業資格及曾經或現時於多個機構擔任的職位如下：

- (i) 分別於1993年1月、1995年7月及1999年6月獲國家機械工業局(前稱中華人民共和國機械工業部)認定為工程師、高級工程師及教授級高級工程師；
- (ii) 分別於2002年12月及2006年6月獲委任為中國土木工程學會橋樑及結構工程分會第六屆及第七屆委員會理事，並於2010年6月擔任第八屆委員會常務理事；
- (iii) 分別於2004年10月、2005年10月及2009年8月以及2017年8月獲委任為中國土木工程學會橋樑及結構工程分會第四屆、第五屆、第六屆及第八屆風工程委員會理事；
- (iv) 於2001年1月及2005年1月獲委任為中國公路學會橋樑和結構工程分會第五屆及第六屆委員會理事，並分別於2011年6月及2016年6月擔任第七屆及第八屆委員會執行理事；及
- (v) 現時為後張預應力學會斜拉索橋委員會(Cable Stayed Bridge Committee of the post-Tensioning Institute)準會員。

羅先生於1982年7月獲得中國瀋陽工業大學(前稱瀋陽機電學院)斜拉索橋工程學士學位。

## 董事會及高級管理層(續)

### 高級管理層(續)

#### 徐浩明先生

徐浩明先生(「徐先生」)，68歲，於1989年11月加入本集團，此後一直擔任上海浦江副總經理。自2007年12月起，徐先生已獲委任為上海浦江監事。自2012年9月起，徐先生亦獲委任為上海浦江董事。徐先生負責監督上海浦江的銷售及營銷活動。

徐先生於橋樑纜索行業擁有逾32年經驗。加入本集團前，自1981年3月至1989年11月，徐先生擔任上海電纜研究所的審計員。

徐先生於1998年4月獲國家機械工業局(前稱中華人民共和國機械工業部)認證為高級工程師。

徐先生於1989年7月畢業於上海電視大學，獲得審計學文憑。

#### 游勝意先生

游勝意先生(「游先生」)，65歲，於1994年4月加入本集團，擔任奧盛(九江)副總經理，直至2005年4月。自2005年5月起，游先生擔任奧盛(九江)總工程師。游先生負責奧盛(九江)的技術研發。

游先生於預應力材料行業擁有逾22年經驗，而彼於該行業成就斐然。游先生參與編纂多項中華人民共和國國家標準，包括中華人民共和國國家質量監督檢驗檢疫總局及中國國家標準化管理委員會分別於2008年8月、2016年12月及2017年2月發佈的《橋樑纜索用熱鍍鋅鋼線》、《預應力熱鍍鋅鋼絞絲》及《建築結構用高強度鋼絞線》。游先生亦為於2018年5月刊發的國際標準組織19203:2018《橋樑纜索用熱鍍鋅及鍍鋅合金鋼絲—標準》的其中一名編輯。游先生亦因其對製造行業作出的傑出貢獻而於2016年12月獲得中國國務院的特殊津貼。游先生於2019年4月獲中華全國總工會頒發全國五一勞動獎章。

游先生於2009年5月獲中國江西省職稱工作辦公室認證為教授級高級工程師。游先生亦於2018年4月獲委任為中國發明協會第七屆全國理事會理事。

游先生於1982年8月獲得中國江西理工大學(前稱江西冶金學院)冶金學學士學位。



## 董事會及高級管理層(續)

### 高級管理層(續)

#### 李剛先生

李剛先生(「李先生」)，60歲，於1991年7月加入本集團，此後一直擔任上海浦江副總經理。李先生負責上海浦江的生產管理。

李先生於橋樑纜索行業擁有逾32年經驗。加入本集團前，自1984年7月至1991年7月，李先生擔任上海電纜研究所的工程師。

李先生於1999年4月獲機械電子工業局(前稱中華人民共和國機械工業部)認證為高級工程師。

李先生於1992年6月獲得中國華東理工大學(前稱華東化工學院)生產過程自動化學士學位。

### 公司秘書

黎少娟女士為卓佳專業商務有限公司企業服務部董事。卓佳是亞洲領先的業務拓展專家，專注於提供綜合的商務、企業及投資者服務。黎女士於企業秘書領域擁有逾22年經驗，並一直為香港上市公司以及跨國公司、私人公司及離岸公司提供專業的企業服務。黎女士為特許秘書，以及香港公司治理公會及特許公司治理公會的資深會員。

## 董事會報告

### 董事及行政總裁

年內及直至本年報日期的本公司董事及行政總裁如下：

#### 執行董事

湯亮博士(主席)

周旭峰先生(行政總裁)

倪曉峰先生

華偉先生

#### 獨立非執行董事

潘英麗女士

陳德偉先生

張弼弘先生

董事的履歷詳情載列於本年報第23至33頁「董事會及高級管理層」一節。

概無董事與本公司訂有本公司不可於一年內予以終止而毋須支付賠償的服務合約。

本公司已接獲獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的獨立性確認書。本公司認為所有獨立非執行董事為獨立。

### 主要業務及業務回顧

本集團為中國建造特大橋所用橋樑纜索的其中一名最大供應商及中國其中一名領先預應力材料製造商。其主要從事製造建造橋樑所用纜索及不同基礎設施建設所用預應力材料。有關本集團業務的中肯審視、本集團年內的表現討論與分析(包括運用財務關鍵表現指標進行的分析)、財政年度結束後發生的並對本集團有影響的重大事件的詳情、本集團面對的主要風險及不明朗因素的描述、本集團的環境政策與表現、及本集團遵守對集團有重大影響的有關法律和規例的情況、以及本集團與其持份者的重要關係的說明已在本年報不同部份披露，尤其是「管理層討論及分析」一節、構成「董事會報告」一部份的討論及本董事會報告的其他部分。



## 董事會報告(續)

### 股本

本公司截至2022年12月31日止年度的股本變動詳情載列於綜合財務報表附註32。

### 主要風險

董事知悉本集團面對多種風險，包括某些為本集團所特有的風險，例如可能影響本集團流動資金狀況的財務風險及流動資金風險，或為本集團經營所處行業所特有的風險，例如可能影響本集團盈利能力及營運的市場風險。董事管理可能會對本集團表現及推行策略的能力造成不利影響的重大風險。本集團財務風險管理政策及慣例載於綜合財務報表附註43。

### 儲備及可分派儲備

本集團於年內的儲備變動載列於綜合權益變動表附註33。

於2022年12月31日，本公司根據開曼群島公司法可供分派予權益持有人的儲備為約人民幣265.2百萬元。

### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備變動的詳情載列於綜合財務報表附註18。

### 銀行借款

本集團的銀行借款詳情載列於綜合財務報表附註29。

### 退休金計劃

本公司於中國的附屬公司僱員須參加界定退休金供款計劃。有關退休金供款的詳情請參閱綜合財務報表附註12。



## 董事會報告(續)

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證擁有的權益及淡倉

於2022年12月31日，就董事所知，本公司之董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉；或(b)根據證券及期貨條例第352條將須登記於該條所指登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據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」)須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉)如下：

#### (i) 於本公司股份的權益

董事姓名	身份	擁有權益的股份數目 <sup>(1)</sup>	概約股權百分比 <sup>(6)</sup>
湯亮博士	於受控法團的權益	489,627,064 (L) <sup>(2)</sup>	60.37%
倪曉峰先生	實益擁有人	1,300,000 (L) <sup>(3)</sup>	0.16%
周旭峰先生	實益擁有人	2,520,000 (L) <sup>(4)</sup>	0.31%
華偉先生	實益擁有人	7,800,000 (L) <sup>(5)</sup>	0.96%

附註：

1. 字母「L」代表實體／人士於股份的好倉。
2. 489,627,064股股份由Elegant Kindness持有，而Elegant Kindness則由湯博士全資擁有。根據證券及期貨條例，湯博士被視為或當作於Elegant Kindness持有的全部股份中擁有權益。
3. 1,300,000股股份指在行使根據購股權計劃授出的所有購股權時將予發行的股份數目。董事持有的購股權詳情載於「購股權計劃」一節。
4. 2,520,000股股份指在行使根據購股權計劃授出的所有購股權時將予發行的股份數目。董事持有的購股權詳情載於「購股權計劃」一節。
5. 7,800,000股股份指在行使根據購股權計劃授出的所有購股權時將予發行的股份數目。董事持有的購股權詳情載於「購股權計劃」一節。
6. 乃基於2022年12月31日已發行的股份總數811,044,000股計算。

## 董事會報告(續)

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證擁有的權益及淡倉(續)

#### (ii) 於本公司相聯法團的股份權益

董事姓名	相聯法團的名稱	身份	於相聯法團的 股份數目	概約股權 百分比
湯博士	Elegant Kindness	實益擁有人	50,000	100%
	上海雄傲投資有限公司	實益擁有人	4,999,995	1%
	上海浦江纜索股份有限公司	實益擁有人	2,500,000	0.5%
	上海普實醫療器械股份有限公司	實益擁有人	21,000,000	37.33%

除上文所披露者外，於2022年12月31日，概無本公司之董事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉，或將根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指登記冊內的權益及淡倉，或將根據標準守則須另行知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉。

## 董事會報告(續)

### 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於2022年12月31日，就董事所知，下列人士(並非本公司董事或主要行政人員)於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉：

董事名稱	身份	擁有權益的 股份數目 <sup>(1)</sup>	概約股權 百分比 <sup>(3)</sup>
Elegant Kindness	實益擁有人	489,627,064 (L)	60.37%
招商銀行股份有限公司 <sup>(2)</sup>	受控制法團權益	200,000,000 (L)	24.66%
China Silver Asset Management Limited	投資經理	81,126,000 (L)	10.00%
China Silver Asset Management LLC	投資經理	78,231,000 (L)	9.65%
CS Asia Opportunities Master Fund	實益擁有人	78,231,000 (L)	9.65%

附註：

1. 字母「L」代表實體／人士於股份的好倉。
2. 招銀國際財務有限公司由招商銀行股份有限公司直接控制，因此，招商銀行股份有限公司被視為於招銀國際財務有限公司所持股份的抵押權益中擁有權益。
3. 乃基於2022年12月31日已發行的股份總數811,044,000股計算。

除上文所披露者外，及於2022年12月31日，董事並不知悉任何人士(並非本公司董事或主要行政人員)於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須披露的權益或淡倉，或將根據證券及期貨條例第336條須登記於該條所指登記冊內的權益或淡倉。



## 董事會報告(續)

### 購股權計劃

根據於2019年4月24日通過的股東書面決議案，本集團已採納購股權計劃(「計劃」或「購股權計劃」)。於2022年12月31日，根據購股權計劃授出合共29,480,000份購股權。

#### 1. 購股權計劃目的

購股權計劃的目的是鼓勵或獎勵對本集團及本集團持有任何股權的任何實體(「被投資實體」)的增長有貢獻的若干合資格人士及使本集團能夠招攬以及挽留優秀僱員及吸引對本集團及任何被投資實體具價值的人力資源。

#### 2. 購股權計劃的參與者及釐定參與者是否合資格的基準

董事會有權惟毋須受限於在購股權計劃生效日期起計十年內隨時及不時邀請按其絕對酌情權挑選的：(i)本集團及任何被投資實體的任何僱員(不論全職或兼職僱員，包括任何執行董事但不包括任何非執行董事)；(ii)本集團或任何被投資實體的任何非執行董事(包括獨立非執行董事)；(iii)向本集團任何成員公司或任何被投資實體提供貨品或服務的任何供應商；(iv)本集團或任何被投資實體的任何客戶、業務或合營夥伴、特許經營商、承包商、代理或代表；(v)向本集團或任何被投資實體提供設計、研發或其他支援或任何諮詢、顧問、專業或其他服務的任何顧問、諮詢人、管理人、職員或實體；及(vi)本集團或任何被投資實體的任何直接或間接股東(統稱「參與者」)根據其認為適當的有關條件接納購股權，以按董事會可能根據購股權計劃計算的價格認購股份，須為股份在香港聯交所買賣的每手買賣單位或其完整倍數。

## 董事會報告(續)

## 購股權計劃(續)

### 3. 最高股份數目

根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃將授出的所有購股權獲行使而可能發行的股份總數合共不得超過上市日期已發行股份總數的10%（「計劃授權限額」），相當於本年報日期已發行股份總數約9.89%。除非本公司尋求股東於股東大會上批准根據購股權計劃更新計劃授權限額。就計算是否超出計劃授權限額而言，根據購股權計劃或本集團任何其他購股權計劃的條款失效的購股權不得計算在內。

本公司可隨時更新有關限額，但必須符合上市規則，惟根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已授出但尚未行使的所有尚未行使購股權獲行使而可能發行的股份總數，不得超出不時已發行股份的30%。

### 4. 各參與者享有的最高配額

除非獲股東按購股權計劃所載方式批准，倘於截至進一步授出日期（包括該日）止任何12個月期間因已授出及將予授出的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）獲行使而發行及將予發行的股份總數，將超出於有關進一步授出日期已發行股份的1%，則不得向參與者授出購股權。

### 5. 要約期限及承授人可行使購股權的期限

參與者可於建議授出購股權日期起計21個營業日內接納授出購股權的建議。

購股權可根據購股權計劃的條款，於董事會可按其全權酌情釐定的期間內隨時予以行使，該期間不得超過自購股權授出日期起計十年，而董事會可酌情釐定於行使購股權所附認購權前須持有購股權的最短期限或限制。

### 6. 歸屬期

根據購股權計劃授予的購股權將根據董事會釐定的條款及條件歸屬。



## 董事會報告(續)

## 購股權計劃(續)

### 7. 行使價

根據購股權計劃授出的任何購股權所涉股份的認購價由董事會按其絕對酌情權釐定，惟於任何情況下不得低於以下各項的最高者：

- (i) 股份於授出日期(必須為交易日)在香港聯交所日報表所示的每股收市價；
- (ii) 股份於緊接授出日期前五個交易日在香港聯交所日報表所示的每股平均收市價；及
- (iii) 於授出日期的股份面值，

惟就計算認購價而言，倘股份於香港聯交所上市不足五個交易日，則新發行價將作為於上市前該段期間內任何交易日的收市價。承授人須於提呈要約日期起21個營業日內接納購股權的要約，並於接納購股權後支付1港元的代價。

### 8. 購股權計劃的剩餘年期

視乎是否達成購股權計劃的條件及股東有否提早終止計劃，購股權計劃將自2019年5月28日起計十年期間內有效及生效，其後將不會進一步提呈或授出購股權，惟就購股權計劃生效期內所授出的購股權而言，購股權計劃的條文在所有其他方面仍應具有十足效力及作用。購股權計劃的剩餘年期為6年1個月。

### 9. 根據計劃可供發行的股份總數及佔於本年報日期已發行股份的百分比

根據購股權計劃可供發行的本公司股份總數為38,000,000股，相當於於本年報日期股份總數約4.70%。

### 10. 可根據計劃授予的股份總數

於2022年1月1日及2022年12月31日，分別可根據計劃授予42,000,000股及29,480,000股股份。

## 董事會報告(續)

### 購股權計劃(續)

下表概述報告期間根據購股權計劃授予的購股權的詳情，除下表所列者外，報告期間概無向(i)行政總裁或主要股東或其各自的關聯人士；或(ii)已獲授及將獲授超過1%個人限額的購股權的參與者；或(iii)於任何12個月期間已獲授以及將獲授超過0.1%已發行股份的購股權及獎勵的關連實體參與者或服務提供者授予購股權。

姓名	授出日期	行使期/歸屬期 <sup>(1)</sup>	每股行使價	於2022年 1月1日結餘	年內購股權數目變動				於2022年 12月31日 結餘	報告期間緊接行 使日期前的加權 平均收市股價 <sup>(2)</sup>
					報告期內 已授出	報告期內 獲行使	報告期內 失效	報告期內 註銷		
承授人董事 周旭峰先生	2019年6月3日	2022年6月3日至2029年6月2日	2.80港元	630,000	-	-	-	-	630,000	不適用
		2022年12月3日至2029年6月2日	2.80港元	630,000	-	-	-	-	630,000	不適用
		2023年6月3日至2029年6月2日	2.80港元	630,000	-	-	-	-	630,000	不適用
		2023年12月3日至2029年6月2日	2.80港元	630,000	-	-	-	-	630,000	不適用
倪曉峰先生	2019年6月3日	2022年6月3日至2029年6月2日	2.80港元	325,000	-	-	-	-	325,000	不適用
		2022年12月3日至2029年6月2日	2.80港元	325,000	-	-	-	-	325,000	不適用
		2023年6月3日至2029年6月2日	2.80港元	325,000	-	-	-	-	325,000	不適用
		2023年12月3日至2029年6月2日	2.80港元	325,000	-	-	-	-	325,000	不適用
華偉先生	2019年6月3日	2022年6月3日至2029年6月2日	2.80港元	1,950,000	-	-	-	-	1,950,000	不適用
		2022年12月3日至2029年6月2日	2.80港元	1,950,000	-	-	-	-	1,950,000	不適用
		2023年6月3日至2029年6月2日	2.80港元	1,950,000	-	-	-	-	1,950,000	不適用
		2023年12月3日至2029年6月2日	2.80港元	1,950,000	-	-	-	-	1,950,000	不適用
其他	其他僱員合計	2022年6月3日至2029年6月2日	2.80港元	5,095,000	-	-	-	630,000	4,465,000	不適用
		2022年12月3日至2029年6月2日	2.80港元	5,095,000	-	-	-	630,000	4,465,000	不適用
		2023年6月3日至2029年6月2日	2.80港元	5,095,000	-	-	-	630,000	4,465,000	不適用
		2023年12月3日至2029年6月2日	2.80港元	5,095,000	-	-	-	630,000	4,465,000	不適用
	2019年10月23日	2022年10月23日至2029年10月22日	4.092港元	2,500,000	-	-	-	2,500,000	-	不適用
		2023年4月23日至2029年10月22日	4.092港元	2,500,000	-	-	-	2,500,000	-	不適用
		2023年10月23日至2029年10月22日	4.092港元	2,500,000	-	-	-	2,500,000	-	不適用
		2024年4月23日至2029年10月22日	4.092港元	2,500,000	-	-	-	2,500,000	-	不適用
				42,000,000				29,480,000		



## 董事會報告(續)

### 購股權計劃(續)

報告期間，概無根據購股權計劃授出購股權。因此，(i)緊接授出購股權日期前的股份收市價及於授出日期之購股權公平值及所採納之會計政策及準則並不適用及(ii)將本公司於報告期間就其所有計劃授出或行使的購股權可能發行的股份數目除以報告期間相關股份類別的加權平均已發行股份數目後得出的數值為零。

附註：

1. 於2019年6月3日授出的購股權的購股權期限自授出日期起計，為期10年，即2019年10月23日至2029年10月22日(包括首尾兩日)。該等購股權將於期限屆滿之際失效。承授人可於購股權期間隨時按下述4個期間分批歸屬及行使該等購股權：

- (i) 25%購股權：2022年6月3日及直至購股權期限屆滿當日(包括首尾兩日)；
- (ii) 25%購股權：2022年12月3日及直至購股權期限屆滿當日(包括首尾兩日)；
- (iii) 25%購股權：2023年6月3日及直至購股權期限屆滿當日(包括首尾兩日)；及
- (iv) 25%購股權：2023年12月3日及直至購股權期限屆滿當日(包括首尾兩日)

於2019年10月23日授出的購股權的購股權期限自授出日期起計，為期10年，即2019年10月23日至2029年10月22日(包括首尾兩日)。該等購股權將於期限屆滿之際失效。承授人可於購股權期間隨時按下述4個期間分批歸屬及行使該等購股權：

- (i) 25%購股權：2022年10月23日及直至購股權期限屆滿當日(包括首尾兩日)；
- (ii) 25%購股權：2023年4月23日及直至購股權期限屆滿當日(包括首尾兩日)；
- (iii) 25%購股權：2023年10月23日及直至購股權期限屆滿當日(包括首尾兩日)；及
- (iv) 25%購股權：2024年4月23日及直至購股權期限屆滿當日(包括首尾兩日)。

2. 緊接行使日期前的加權平均股份收市價並不適用，乃因報告期內並無購股權獲行使。

除上文所披露者外，並無其他根據上市規則第17.07條須予披露的資料。

### 僱員及薪酬政策

於2022年12月31日，本集團的僱員總數為430名(2021年12月31日：444名)及僱員成本總額為人民幣44.9百萬元。本集團僱員的薪酬待遇乃參考其職務、職位、經驗及工作表現而釐定。本集團為其全體僱員提供完善而具吸引力的薪酬及福利組合。此外，本集團已採納購股權計劃，旨在作為對本集團營運成功有所貢獻的合資格人士的獎勵及回報。本集團的購股權計劃載於第39至43頁。本集團亦為僱員提供持續學習及培訓計劃，以提升彼等的技能及知識。



## 董事會報告(續)

## 僱員及薪酬政策(續)

本集團設立薪酬委員會，根據本集團的營運業績、董事及高級管理層的個人表現及可比較市場慣例、審視針對本集團董事及高級管理層所有薪酬的酬金政策及架構。

## 環境、社會及企業責任

本集團的環保政策及表現詳情載於本公司報告期間的ESG報告，其與本年報同日刊發，並上載於香港聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.pji-group.com](http://www.pji-group.com))「投資者關係—公告及通函」一節。

## 關連交易

於報告期間，本公司並無根據上市規則第14A章須遵守上市規則項下的申報、公告或獨立股東批准規定的關連交易或持續關連交易。

## 不競爭契據

於2019年5月11日，湯亮博士與由湯亮博士控制的法團及本公司的控股股東(「控股股東」)Elegant Kindness已訂立以本公司(為其本身及作為代表其附屬公司的受託人)為受益人的不競爭契據(「不競爭契據」)。各控股股東已承諾其本身不會並將盡力促使其緊密聯繫人(定義見上市規則)及由直接或受控股股東控制的任何公司不會開展直接或間接與本公司或其任何附屬公司的業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務，包括但不限於纜索業務及預應力材料業務。

有關不競爭契據的詳情，請參閱招股章程。獨立非執行董事已審閱控股股東遵守不競爭契據的情況並認為已於2022年遵守不競爭契據。各控股股東已向本公司提供有關其遵守不競爭契據的確認書。

## 重大收購及出售及重大投資

於報告期間，本集團並無作出任何重大投資或收購任何重大資本資產、或作出任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營公司重大投資。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

除本年報及上文「所得款項用途」一節所載的未來計劃所披露者外，本公司於本年報日期並無任何重大投資或添置資本資產的計劃。

## 董事會報告(續)

### 於2022年12月31日後的事件

報告期完結後，本公司在香港聯交所購回1,014,000股自身普通股份，總現金代價連交易成本為571,000港元(相等於約人民幣491,000元)。所有購回股份已於2023年1月19日被註銷。

除上述披露者外，2022年12月31日後及直至本年報日期概無發生其他重大事件。

### 符合法律及法規

據本公司所知，於報告期間概無嚴重違反或違背適用法律及規例而對本集團業務及營運構成重大影響。

### 本公司已上市證券之購買、出售或贖回

於報告期間，本公司在香港聯交所購回合共1,150,000股股份(「購回股份」)，總代價(包括相關成本)約為700,660港元(相等於約人民幣602,000元)。所有購回股份已於2023年1月19日被註銷。購回股份的詳情如下：

2022年購回的月份	購回股份數目	最高股價 (港元)	最低股價 (港元)	總購價 (概約) (港元)
12月	1,150,000	0.63	0.57	700,660

長遠而言，購回股份可提升股東價值，故符合本公司及股東的整體利益。

除上文所披露者，本公司及其附屬公司於報告期間概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 董事會報告(續)

### 上市規則第13.21條之持續披露要求

於2022年7月29日，本公司(作為借款人)與貸款人訂立融資協議，內容有關貸款融資。根據融資協議的條款，本公司可於首次動用日期起24個月期間動用貸款融資，且期限可進一步延長12個月。本公司將把根據融資協議獲得的貸款融資用作其一般營運資金及用於投資。

根據融資協議及為本公司於融資協議及其他融資文件(定義見融資協議)項下的責任擔保，於同日，Elegant Kindness(即本公司的直接控股股東)簽立一份股份押記，據此，Elegant Kindness同意將本公司200,000,000股股份(「質押股份」)(可予調整)存入證券賬戶並向招銀國際證券有限公司(其中一名貸款人的聯屬公司)質押該等股份。質押股份佔截至本報告日期本公司已發行股份總數的24.66%。根據融資協議的條款，倘：

- (a) 湯博士不再控制或(直接或間接)實益擁有本公司全部已發行股本至少51%；或
- (b) 湯博士不再控制或(直接或間接)實益擁有Elegant Kindness的全部已發行股份；或
- (c) Elegant Kindness不再控制或(直接或間接)實益擁有本公司已發行股本至少51%；或
- (d) 奧盛集團有限公司(「奧盛香港」)(本公司的全資附屬公司)及湯博士分別不再控制或(直接或間接)實益擁有上海雄傲投資有限公司(「上海雄傲」)(本公司的附屬公司)99%及1%的股權；或
- (e) 上海雄傲、湯博士及奧盛香港分別不再控制或(直接或間接)實益擁有上海浦江纜索股份有限公司(本公司的附屬公司)98.5%、0.5%及1%的股權，

則融資協議項下的承諾將即刻全面取消及融資協議及融資文件(定義見融資協議)項下的所有未償還款項將即時到期應付。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年7月29日的公告。



## 董事會報告(續)

### 獲准許彌償條文

於本年報日期，本集團已為所有董事購買適當責任保險，以減低董事履職產生的風險。獲准許彌償條文的規定載於為董事購買的責任保險內，有關保險就董事的責任及其可能面對的法律訴訟有關的相關費用作出彌償。

### 董事、高級管理層及五名最高薪酬人士的薪酬

高級管理層成員於報告期間按組別劃分的年度薪酬如下：

	人數
零至1,000,000港元	4

有關董事及五名最高薪酬人士的酬金詳情載列於綜合財務報表附註13及附註14。

### 董事於交易、安排及合約中的權益

於財政年度末或於報告期間任何時間本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司概無訂立，而董事及其相關實體於當中直接或間接擁有重大權益的重大交易、安排或合約。

### 重大合約

除本年報所披露者外，於報告期間本公司或其任何附屬公司以及控股股東或其附屬公司均並無訂立重大合約。

### 管理合約

於報告期間，並無訂立或已訂立有關本公司業務的全部或任何重大部分的管理及行政的合約。

### 稅務寬減及豁免

本公司並不知悉有關股東因持有本公司證券而獲任何稅務寬減及豁免。

## 董事會報告(續)

### 董事購入股份或債權證的權利

於2022年12月31日，本公司、本公司的控股股東或與本公司受同一控股股東控制的公司概無訂立任何安排致使本公司董事或其配偶或其未滿18歲子女有權透過購入本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益。

### 董事於競爭業務中的權益

董事及其聯繫人概無直接或間接於與本公司業務構成或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

### 捐贈

於報告期間，本集團並無作出任何慈善捐贈。

### 股票掛鈎協議

於報告期間，除本報告「購股權計劃」一節所載購股權計劃外，本公司及其附屬公司概無就股票掛鈎產品訂立任何協議，亦無參與購置股票掛鈎理財產品的任何安排。

### 足夠公眾持股量

根據本公司公開可得的資料及據董事所知，本年報付印前的最後實際可行日期，本公司根據上市規則的規定已維持不少於本公司已發行股份25%的足夠公眾持股量。

### 業績及股息

本集團報告期間的業績及本集團於該日的財務狀況載於綜合財務報表。

董事會議決本公司不宣派報告期間的末期股息(2021年：無)。

### 優先認購權

根據開曼群島(本公司註冊成立的地點)法律及本公司組織章程細則的規定，概無優先認購權安排。



## 董事會報告(續)

### 稅務寬免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而享有任何稅務寬免。

### 主要客戶及供應商

於報告期間，來自本公司五大供應商的總採購額佔本集團銷售總成本的75%，其中來自最大供應商的採購額佔本集團銷售總成本的21%。

本公司於報告期間向五大客戶的銷售收益總額佔本集團銷售收益總額的48%，其中向最大客戶的銷售額佔本集團銷售收益總額的25%。

董事、其緊密聯繫人或據董事所深知擁有本公司已發行股本5%以上的股東概無在上述五大客戶或五大供應商中擁有任何權益。

### 與僱員、客戶及供應商的主要關係

本集團與其所有僱員維持良好關係並向其所有僱員提供具競爭力的薪酬及福利待遇。其亦定期檢討薪酬及福利政策以確保其符合市況。

本集團繼續通過定期拜訪、會議及研討會維持與其客戶、供應商及其他相關權益人的良好溝通，以確保彼等對其與本集團的關係滿意。

### 財務概要

本集團過往五年的業績以及資產及負債的概要載列於本年報第8頁的財務概要。概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

### 核數師

本年報的綜合財務報表已經由香港立信德豪會計師事務所有限公司審核。過去3年，本公司核數師概無變動。本公司將於應屆股東週年大會上提呈決議案，以續聘香港立信德豪會計師事務所有限公司為本公司核數師。

## 董事會報告(續)

### 暫停辦理股份過戶登記

本公司將於2023年6月16日(星期五)至2023年6月21日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會進行任何股份過戶登記，以確定股東出席股東週年大會並於會上投票的資格。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票及適用過戶表格須不遲於2023年6月15日(星期四)下午四時三十分送達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)，以供登記。

### 董事資料變動

除本年報所披露者外，於報告期間，根據上市規則第13.51(2)條第(a)至(e)及(g)段須予披露有關任何董事的任何資料概無任何變動。

承董事會命

浦江國際集團有限公司

董事會主席

湯亮博士

上海

2023年3月29日



## 企業管治報告

### 企業管治常規

董事會致力維持高水平的企業管治標準。

董事會相信，高水平的企業管治標準對於為本集團提供框架以保障股東權益、提升企業價值、制訂其業務策略與政策及提升其透明度及問責性起關鍵作用。

本公司已採納報告期間適用於本公司的上市規則附錄14所載企業管治守則（「企業管治守則」）的原則及守則條文作為本公司企業管治常規的基礎。本公司知悉，香港聯交所已修訂上市規則附錄14，自2022年1月1日起生效，以及標題亦已更改為「企業管治守則」。本企業管治報告披露的企業管治守則的相關守則條文編號將根據修訂前的版本呈列。董事會認為，於整個報告期間，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

董事會將定期檢討及提升其企業管治常規以確保本公司繼續符合企業管治守則的規定。

### 企業管治職能

董事會負責執行企業管治守則守則條文第A.2.1條所載的職能。

於報告期間，董事會已制訂及檢討本公司的企業管治政策及常規、檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、檢討及監察本公司有關遵守法律及監管規定制定的政策及常規、檢討及監察適用於僱員及董事的合規手冊，檢討本公司遵守標準守則的情況以及本公司遵守企業管治守則及本企業管治報告中的披露情況。

### 董事遵守證券交易標準守則

本公司已採納標準守則作為本公司董事及有關僱員進行本公司證券交易的行為守則。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認，於整個報告期間已遵守標準守則。

於整個報告期間，本公司並不知悉有關僱員不遵守標準守則的任何事件。



## 企業管治報告(續)

### 董事會

董事會監督本集團的業務、策略性決策及表現，並客觀地作出符合本公司最佳利益的決策。

董事會應定期檢討董事向本公司履行職責所需付出的貢獻，以及有關董事是否付出足夠時間履行職責。

董事會目前由七名董事組成，包括四名執行董事及三名獨立非執行董事(「獨立非執行董事」)。董事會成員如下：

#### 執行董事

湯亮博士(主席)

周旭峰先生(行政總裁)

倪曉峰先生

華偉先生

#### 獨立非執行董事

潘英麗女士

陳德偉先生

張弼弘先生

董事的履歷資料載於本年報第23頁至第33頁「董事會及高級管理層」一節。董事會成員之間並無任何關係。

在主席之領導下，董事會負責批准及監察本集團的整體策略及政策、批准年度預算及業務計劃、評核本集團表現、監督管理層的工作及確保擁有健全的內部控制及風險管理系統。主席亦領導董事會，確保董事會以符合本公司及股東最佳利益的方式行事。為便於有效管理，董事會將若干職能授權予各董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。該等董事委員會各自均依據清楚界定的書面職權範圍運作。董事委員會的職權範圍可於香港聯交所及本公司網站查閱。董事委員會主席會將各自所屬的委員會會議所審議事項及結果向董事會匯報。



## 企業管治報告(續)

### 董事會(續)

主席確保董事會有效運作，客觀行事，所作決策均符合本集團利益，董事會並且就各項重要及適當事務進行有效適時的討論。若董事或其聯繫人在董事會將予考慮的事項中存有利益衝突，涉及的董事須在董事會會議申報其利益。如董事會認為有關事項為重大利益衝突，涉及的董事必須放棄投票且不計入該董事會出席會議的法定人數內。

全體董事(包括獨立非執行董事)已為董事會的高效及有效運作帶來廣泛而寶貴的業務經驗、知識及專業技術。獨立非執行董事負責確保本公司維持高水平的監管報告，並平衡董事會權力，以就企業行動及營運作出有效獨立判斷。

全體董事均可充分且及時得悉本公司全部資料，並可按要求於適當情況下徵詢獨立專業意見以履行其對本公司的職責。

### 主席及行政總裁

董事會授權高級行政管理團隊在主席連同行政總裁的領導下負責集團的日常營運。

董事會主席為湯亮博士，及彼主要負責本集團業務營運的整體管理、企業政策制定及策略規劃。本公司行政總裁為周旭峰先生，及彼主要負責本集團整體管理、財務營運及內部管理。

### 獨立非執行董事

於報告期間，董事會一直遵守上市規則有關至少委聘三名獨立非執行董事，即董事會的三分之一中有一名獨立非執行董事須具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專長的規定。

董事會已自潘英麗女士、陳德偉先生及張弼弘先生(即獨立非執行董事)收到上市規則第3.13條規定的獨立性確認函，並認為彼等各自符合上市規則第3.13條所載的獨立性標準。

## 企業管治報告(續)

### 董事會(續)

#### 委任及重選董事

根據本公司組織章程細則，於每屆股東週年大會上，當時董事總數三分之一人數(或如人數並非三的倍數，則取最接近的整數，惟不得低於三分之一人數)須輪值告退，惟每名董事須至少每三年輪值告退一次。本公司的組織章程細則亦規定，任何獲委任以填補董事會的臨時空缺或增加董事會成員的董事須任職至於獲委任後的本公司下屆股東大會時止，並於該會上膺選連任。

各董事均根據為期三年的服務協議(執行董事)或委聘函(獨立非執行董事)委聘，且須根據本公司組織章程細則的規定於股東週年大會上輪值告退及膺選連任。

#### 董事會會議及股東週年大會的出席會議記錄

董事會定期會議每年至少召開四次，大部分董事須親身出席，或透過其他電子通訊方法積極參與。

於報告期間，本公司召開四次董事會會議及一次股東週年大會。全體董事均出席董事會會議及股東週年大會。

除董事會定期會議外，主席將至少每年與獨立非執行董事舉行會議，該會議毋須其他董事出席。

### 董事的培訓及持續專業發展

每名董事均恪守作為本公司董事的責任，並與本公司的經營、業務活動及發展緊貼並進。董事持續得到規管及管治發展的最新資訊。本公司鼓勵董事參與專業發展課程及研討會，發展及更新其知識及技能。本公司已訂立培訓記錄以協助董事記錄及監察每年參與的培訓。

每名新委任的董事將獲提供有關董事職務與職責、董事適用的相關法律及法規以及權益披露責任的相關指引資料。此外，董事均已獲提供有關閱讀材料(包括法律及監管更新資料)供其參考及研習。



## 企業管治報告(續)

### 董事的培訓及持續專業發展(續)

於報告期間，董事已出席培訓會議，包括但不限於簡報會、研討會、會議及研習會。董事於報告期間的培訓記錄概述如下：

董事	培訓類型 <sup>附註</sup>
<b>執行董事</b>	
湯亮博士	A&B
周旭峰先生	A&B
倪曉峰先生	A&B
華偉先生	A&B
<b>獨立非執行董事</b>	
潘英麗女士	A&B
陳德偉先生	A&B
張弼弘先生	A&B

附註：

培訓類型

A：出席培訓會議，包括但不限於簡報會、研討會、會議及研習會

B：閱讀有關訊息提示、報章、期刊、雜誌及相關刊物

於報告期間，本公司已向董事會全體成員提供有關本公司表現、財務狀況及前景的每月更新資料。此外，所有董事已獲提供有關董事職務與職責的相關指引資料，以及有關上市規則、證券及期貨條例及其他適用監管規定的最新進展，確保董事遵守有關規定，並提升對良好企業管治常規之認識。

## 企業管治報告(續)

### 董事委員會及企業管治職能

董事會已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，並訂有符合企業管治守則規定的明確職權範圍。董事會不時審閱審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的書面職權範圍以符合企業管治守則的最新規定，並可於香港聯交所及本公司網站查閱。

董事委員會獲提供足夠資源履行職責，並可在適當情況和提出要求後尋求獨立專業意見。

各董事委員會主席及成員名單載於第2至3頁的「公司資料」一節。

#### 審核委員會

審核委員會由張弼弘先生、陳德偉先生及潘英麗女士三名成員組成，彼等皆為獨立非執行董事。審核委員會的主席為張弼弘先生。

審核委員會的主要職責為主要就委任及罷免外聘核數師向董事會提供建議；監督財務報表、年報及中期報告的完整性以及審閱其中所載的財務申報重大判斷；及監督財務報告系統、風險管理及內部控制程序以及企業管治守則所述的其他職責以及審閱本企業管治報告的披露。審核委員會的職權範圍不遜於企業管治守則所載的職權範圍。

審核委員會每年至少舉行兩次會議，以審閱中期及年度財務業績及報告，以及財務報告、營運及合規控制、風險管理及內部控制系統及內部審核功能的成效、外聘核數師的委聘及相關工作範圍、關連交易以及令僱員對可能發生的不當行為提起關注的安排方面的重大事宜。

審核委員會亦會在無執行董事出席的情況下每年與外聘核數師會面至少一次。於報告期間，外聘核數師與審核委員會於2022年12月29日，在執行董事並未出席的情況下，已就審計方案舉行一次會議。

於報告期間，審核委員會舉行三次會議，以審閱中期及年度財務業績及報告、財務申報相關的重大事宜、營運及合規控制、風險管理及內部控制系統、本集團內部審核功能的成效以及僱員安排以關注潛在不當行為及考慮續聘香港立信德豪會計師事務所有限公司為本公司於2023年的外聘核數師。全體審核委員會成員均出席會議。



## 企業管治報告(續)

### 董事委員會及企業管治職能(續)

#### 薪酬委員會

薪酬委員會由潘英麗女士、陳德偉先生及張弼弘先生三位成員組成，彼等皆為獨立非執行董事。薪酬委員會的主席為潘英麗女士。

薪酬委員會的主要職責為主要就有關本集團所有董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構向董事會提供建議；參考董事會的企業目標及目的檢討管理層的薪酬方案；及建立制定相關薪酬政策及架構的透明程序以確保概無董事或彼等任何聯繫人將參與釐定其本身薪酬。薪酬委員會的職權範圍不遜於企業管治守則所載的職權範圍。

有關董事的薪酬政策方面，董事及高級管理層收取的薪酬方式包括薪金、實物利益及與本集團的表現掛鈎的酌情花紅。薪酬委員會透過參考(其中包括)可比較公司支付的薪金的市場水準、董事及高級管理層各自的責任及表現，每年至少舉行一次會議以檢討及釐定董事及高級管理層的薪酬政策及薪酬待遇並就此向董事會作出推薦建議。

於報告期間，薪酬委員會舉行一次會議，以審閱董事及高級管理層的薪酬政策及薪酬待遇並就此向董事會作出推薦建議、評估執行董事之表現、批准有關上市規則第17章項下購股權計劃的事宜。於報告年度，薪酬委員會已審閱有關購股權計劃的重大事項概要。各董事於報告期間的薪酬詳情載於綜合財務報表附註13。全體薪酬委員會成員均出席會議。

## 企業管治報告(續)

### 董事委員會及企業管治職能(續)

#### 提名委員會

提名委員會由陳德偉先生、潘英麗女士及張弼弘先生三位成員組成，彼等皆為獨立非執行董事。提名委員會的主席為陳德偉先生。

提名委員會的主要職責為審閱董事會的架構、規模、組成，評估獨立非執行董事的獨立性及董事會的多元化，並且就挑選提名有關人士出任董事、委任或重新委任董事及董事續任計劃向董事會提供建議。提名委員會的職權範圍不遜於企業管治守則所載的職權範圍。

於評估董事會的組成時，提名委員會將考慮本公司董事會多元化政策所載有關董事會多元化的多個方面及因素。提名委員會會討論及協定達致董事會多元化的可計量目標並(如有需要)推薦董事會採用。

提名委員會已採納一套提名董事程序以甄選本公司董事候選人，其中會參考有關人士的技能、經驗、專業知識、個人誠信及投入時間、本公司的需求及其他相關監管要求和規例。

提名委員會至少每年舉行一次會議。於報告期間，提名委員會舉行一次會議，以審閱董事會的架構、規模及組成、獨立非執行董事的獨立性及就重新委任董事向董事會提供推薦意見。全體提名委員會成員均出席會議。提名委員會認為現時董事會已處於恰當且平衡的多元化水平。



## 企業管治報告(續)

### 董事提名政策

提名委員會已採納一項董事提名政策，以提名董事。董事提名政策旨在列載提名及委任董事的甄選準則及程序；確保董事會具備對本公司而言屬適當所需的技巧、經驗及多樣的觀點與角度，以及確保董事會連續性及董事會層面具有適當的領導。

董事提名政策載列評估建議候選人是否合適及對董事會的潛在貢獻的因素，包括但不限於以下各項：

- 品格及誠信；
- 與本公司業務及公司策略有關的專業資格、技能、知識及經驗等資歷；
- 在所有層面的多樣性，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、族群、服務年期、專業經驗等；
- 根據上市規則，董事會獨立非執行董事以及建議的獨立非執行董事的獨立性的規定；及
- 有關履行董事會及／或本公司董事會委員會成員職務的可投入時間及相關意願的承諾。



## 企業管治報告(續)

### 董事會多元化政策

#### 目的

本公司致力於在其業務的各方面達致機會平等，並不因種族、性別、傷殘、國籍、宗教信仰或哲學信念、年齡、性別取向、家庭狀況或任何其他因素而存在歧視。董事會成員多元化政策(「政策」)載列本公司董事會(「董事會」)為實現及維持成員多元化而採取的方針。

#### 政策聲明

本公司明白董事會具備均衡的技能、經驗及多元化觀點對提升其表現質素裨益良多，使董事會能夠有效地履行其職責，加強良好的決策制定，並支持董事會的繼任計劃和發展。

本公司確保董事會成員任命應基於有關人選可否補足及提升董事會整體技能及經驗的好處，並充分考慮多項因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、民族、服務年限、專業經驗以及董事會可能認為不時對實現董事會成員多元化相關及適用的任何其他因素。為增加董事會成員的多元化，可不時設定及檢討額外可衡量目標特定多元化目標，以確保其適當性。

本公司提名委員會經充分考慮董事會成員多元化的裨益後負責不時審閱董事會的架構、規模及組成及本公司新董事之委任，以確保其具備切合本公司業務所需的均衡技能及經驗。

#### 可衡量目標

本公司致力於實現以下目標並採取以下措施以確保董事會多元化。本公司致力於實現董事會的性別多元化。現時，公司有一名女性董事。本公司目標於將來在董事會內維持至少一名女性董事，並參考本公司業務經營要求、利益相關方期望以及國際和當地情況，逐步實現性別多元化的適當平衡建議的最佳實踐，最終目標是在2030年之前使董事會實現性別均等。提名委員會在甄選及推薦合適的董事人選時，將適時增加女性成員的比例。為進一步提高董事會的多元化，董事會亦會在有需要時委聘獨立專業機構以協助物色合適的董事候選人。本公司將每年審閱該政策的實施及成效。



## 企業管治報告(續)

### 董事會多元化政策(續)

#### 政策聲明(續)

知識、技能和經驗：董事會將繼續擁有適合公司業務和運營要求的知識、技能和經驗。由不同年齡和任期的董事組成的董事會可以增強多樣性並最大限度地降低繼任風險。為支持該目標，年齡為提名委員會在甄選及推薦合適董事人選時將考慮的因素之一。提名委員會也可能不時選擇和推薦年輕的董事候選人，以發展繼任者管道，同時平衡知識、本公司業務和運營所需的技能和經驗。

#### 監察及審閱政策

提名委員會將監察政策及其執行情況，並每年審閱政策，以確保本政策行之有效。提名委員會還將討論可能需要的任何修訂，並向董事會推薦任何此類修訂以供考慮和批准。為確保董事會的組成符合上市規則，並反映與本公司的策略、管治及業務相關的技能、經驗及多元化的適當組合，以及有助於董事會的效能及效率，提名委員會已檢討董事會的架構、規模及多元化，以及截至2022年12月31日止年度的董事會多元化政策。

#### 本政策的披露

本公司上市後每年於企業管治報告作出以下披露：

- 董事會多元化政策或政策摘要，包括為執行政策而定的任何可計量目標及達標的進度
- 如何及何時達到董事會成員性別多元化
- 為達到董事會成員性別多元化而訂立的目標數字和時間表；和
- 為建立一個可以達到性別多元化的潛在董事繼任人管道所採取的措施。

#### 僱員多元化

於2022年，我們的女性僱員對男性僱員的比例為15:85，此乃由於本集團身處的行業的性質。本集團最低限度將致力保持現有僱員性別比例，並定期檢討該等目標。管理層將審閱定期更新的僱員流失及聘用數據，以在必要時調整聘用目標、政策及策略。

## 企業管治報告(續)

### 確保董事會必能獲得獨立意見及貢獻機制

提名委員會亦進行年度程序評估以確保董事會整年也可得到獨立意見及貢獻。經考慮以下特點及主要機制，提名委員會相信本公司已實施能一直確保董事會具備強大的獨立元素的有效程序：

#### 董事會及委員會的架構

董事會將平均地編制執行董事及獨立非執行董事，以確保董事會具備強大的獨立元素。

- 主席及行政總裁由不同人士擔任以確保權力平衡。
- 董事會將平均地編制執行董事及獨立非執行董事，以確保董事會充分獨立。

#### 專業建議

為使董事可妥為履行職責，全體董事均有權利用本集團的資源自公司秘書及獨立專業顧問尋求建議。

#### 獨立性

獨立非執行董事應具有足夠的能力和地位，以使其意見具有一定的影響力。董事會將根據所有相關因素持續評估每位董事的獨立性。

獨立非執行董事概無於7家以上上市公司擔任其董事會的獨立非執行董事，亦概無於本公司擔任獨立非執行董事多於9年。

## 企業管治報告(續)

### 核數師酬金

於報告期間已付或應付予本集團外聘核數師的費用詳情如下：

所提供的服務費用	人民幣千元
2022年年度審核	1,100
非審核服務*	<u>550</u>
總計	<u>1,650</u>

\* 非審核服務主要包括就中期報告的工作。

### 公司秘書

卓佳專業商務有限公司的黎少娟女士獲委任為本公司的公司秘書，自2021年3月17日起生效。本公司執行董事及行政總裁周旭峰先生已委任為本公司主要聯絡人一職，該職位乃就本公司企業管治以及秘書及行政事宜與黎少娟女士協作及溝通。

全體董事均可就企業管治及董事會常規和事宜取得公司秘書的意見及服務。

報告期間，黎少娟女士已遵守上市規則第3.29條，接受不少於15小時的相關專業培訓。

### 風險管理及內部控制

董事會確認其有責任持續維持合適及有效的風險管理及內部控制系統(「該等系統」)，以保障本集團的資產及股東利益。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，並僅可就重大的失實陳述或損失提供合理而非絕對保證。董事會已對該等系統進行年度審查並確認該等系統於報告期間一直有效運作。

## 企業管治報告(續)

### 內部控制架構

董事會負責確保該等系統合適有效，負責釐定本公司就達致戰略目標所願承擔的風險性質及程度，並監督及識別可能影響本集團業務及營運的風險，評估風險的影響及重要性，以及採取措施降低日常營運風險，對本集團內部審核部門或外聘核數師提出有關風險管理及內部控制事宜的調查結果作出及時的回應。

董事會已授權審核委員會負責監察及檢討該等系統的有效性，確保管理層履行其職責以維持該等系統有效運作。審核委員會審議由內部審核部門呈交的報告及本集團風險管理及內部監控有關的事項，對該等系統的有效性進行評估，隨後再由董事會每年(包括報告期間)定期討論及檢討。

內部審核部門協助風險評估委員會並匯報彼等內部審核時發現的任何風險。財務部門亦將就任何財務風險及營運風險向風險評估委員會作出建議。於收集發現結果後，風險評估委員會隨後將就發現的問題進行分析並制定適當的策略或行動，以轉移、避免、減少或轉換相關風險。

於報告期間，董事會在審核委員會和內部審核部門的協助下，已檢討本集團該等系統是否有效，包括財務、運作及合規監控以及風險管理功能；以及檢討本集團的會計、內審及財務匯報方面的資源、員工資歷及經驗以及彼等的培訓計劃及預算是否足夠以及與本公司環境、社會及管治表現及報告有關的事宜。年度審閱的範圍亦包括：

- (i) 自上次年度檢討以來重大風險(包括環境、社會及管治風險)的性質及程度之變化，以及發行人應對其業務及外部環境的變動之能力；
- (ii) 管理層持續監察風險(包括環境、社會及管治風險)及內部監控系統的範疇及質素，及(如適用)其內部審計職能及其他鑒證提供商的工作；
- (iii) 向董事會(或董事會轄下委員會)傳達監控結果的詳盡程度及次數，此有助其評核本公司的監控情況及風險管理的有效程度；
- (iv) 期內發生的重大監控失誤或發現的重大監控弱項。此外，其導致未能預見的後果或或然事項的程度以及該等後果或情況對本公司的財務表現或情況已產生、可能已產生或將來可能會產生的重大影響；及
- (v) 本公司有關遵守財務報告及上市規則規定的程序是否有效。

董事會及審核委員會認為本集團該等系統的重要範疇已合理及有效地運作。



## 企業管治報告(續)

### 內部控制架構(續)

#### 內部控制政策

##### 有關內幕消息的政策

就處理及發佈內幕消息的程序及內部控制而言，本公司知悉其根據證券及期貨條例第XIVA部及上市規則應有的責任，並已因應證券及期貨事務監察委員會刊發的內幕消息披露指引而制訂內幕消息的披露政策。

##### 有關對可能的不當行為提出關注的政策(即舉報政策)

本公司已採納一項對可能的不當行為提出關注的政策，旨在規管及公平且妥善地處理本公司僱員及其他與本公司有交流的人士(包括顧客及供應商)就財務申報、內部控制或本公司內部其他事宜中任何疑似失當或失職行為而提出的關注。

根據該政策，僱員可以口頭或書面形式向相應僱員單位／部門負責人提出關注。於收集充足的詳細資料後，單位／部門負責人將向行政總裁提交報告。如關注涉及單位／部門負責人，或僱員因任何原因不願告知單位／部門負責人僱員可向行政總裁提出關注並提交報告。倘僱員因任何原因不願告知行政總裁，僱員可直接向董事會主席提出關注並提交報告，而倘關注涉及董事會主席，僱員可直接向審核委員會提出關注並提交報告。本公司將評估所收到的每份報告，以決定是否需要進行全面調查。本公司將根據情況委任於本公司具備合適資格的適當調查員或成立特別委員會調查事件。將編製最終報告連同更正或改善推薦意見(如有)予審核委員會。審核委員會隨後將審閱最終報告，及適時向董事會提供推薦意見。

##### 反賄賂及反貪污政策及系統

本集團致力維持優良的業務、專業及道德水準，故已為此實行本集團反賄賂及反貪污政策及系統，確保本集團上下均有良好的操守。董事會已授權審核委員會定時審閱本集團反賄賂及反貪污政策。

### 董事就財務報表所承擔的責任

董事確認其就編製本公司報告期間的財務報表所承擔的責任。

董事並不知悉任何與可能對本公司持續經營的能力產生重大質疑的事件或情況有關的重大不明朗因素。

本公司核數師就本集團綜合財務報表所作的責任聲明載於本年報第69至154頁的獨立核數師報告內。

## 企業管治報告(續)

### 本公司的文化

董事會認為，企業文化是本集團長期業務、經濟成功及可持續增長的基礎。強大的文化令本公司能夠提供長期可持續的業績，並履行其作為負責任企業公民的角色。本公司致力於發展建立在其使命、願景及核心價值觀基礎上的積極及進步的文化。董事會認為企業文化與本集團的宗旨、價值觀及策略一致。

### 股東通訊及投資者關係

本公司已採納股東通訊政策，目標是確保本公司股東可方便、平等和及時地獲得本公司公正及易於理解的資料，並每年審閱股東通訊政策的實施及有效性。

本公司旨在向其股東及有意投資者提供高水平的披露及財務透明度。本公司的投資者關係團隊負責處理投資者關係事宜，如有需要亦透過電話會議與國際投資者保持緊密聯繫，讓本公司股東就影響本公司之不同事宜發表意見，並徵詢及了解本公司股東及持份者的意見。本公司致力維持與股東的持續對話，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會。董事或其代表(如適用)將於股東週年大會上與股東會面，並答覆查詢。考慮到上述情況，本公司認為股東通訊政策的實施及有效性屬有效。

本公司利用多個溝通渠道使股東及有意投資者能緊貼本集團的業務情況及最新發展，包括按上市規則要求及時刊發年報、中期報告、股東通函及公告。該等刊物亦可於本公司及香港聯交所網站查閱。本公司亦定期檢討、完善及更新投資者關係網頁的內容以涵蓋所有重要資料。本公司相信與投資者的相互溝通有助提升企業透明度，更能讓市場充分了解本公司的潛在及實際價值。

於報告期間，本公司並無對其章程細則作出任何變動。本公司的章程細則可於本公司網站及香港聯交所網站查閱。

本公司的股東週年大會(「股東週年大會」)擬於2023年6月21日舉行。股東週年大會通告將適時於本公司網站([www.pji-group.com](http://www.pji-group.com))及香港聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))刊登並寄發予股東。





## 企業管治報告(續)

### 股東權利

本公司以各種溝通渠道與股東接觸，股東溝通政策亦得到落實，確保股東意見及關注事宜得到妥善解決。

為保障股東權益及權利，須就各實質上獨立的事宜(包括選舉個別董事)於股東大會提呈獨立決議案。根據上市規則，所有於股東大會提呈的決議案將以投票方式進行表決，而投票結果將於各股東大會後刊登於本公司及香港聯交所網站。

#### 召開股東大會

根據截至2022年12月31日止生效之本公司組織章程細則第12.3條，任何一位或以上於提交請求書之日持有不少於本公司實繳股本(具本公司股東大會的投票權)十分之一的股東於任何時候有權透過發出書面要求，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務。倘董事會並未於提交要求當日起計21天內正式召開將於額外21天內舉行的會議，要求者本身或當中代表彼等所享有全部投票權過半數的任何人士，可按相同方式(盡可能接近董事會可召開會議的方式)召開股東大會，前提為如此召開之任何會議不得在提交要求當日起計三個月屆滿後舉行，而所有因董事會未能履行要求而令要求者產生的合理費用須由本公司向要求者作出補償。

#### 在股東大會上提呈建議

董事會並不知悉本公司組織章程細則或開曼群島公司法有任何條文允許本公司股東於本公司股東大會上提呈建議。股東擬於股東大會上提呈建議，可按照上文段落所載要求及程序要求本公司召開股東大會。有關建議須以書面要求方式向董事會或公司秘書提出，並以公司秘書為收件人郵寄至本公司香港主要營業地點(地址為香港九龍觀塘道348號宏利廣場5樓)或本公司於中國的總部(地址為中國上海商城路518號16樓，郵編：200120)。

#### 提名候選董事的程序

關於向董事會作出任何查詢，股東可將書面查詢發送至本公司，地址如下文所述。本公司通常不會處理口頭或匿名的查詢。



## 企業管治報告(續)

### 股東權利(續)

#### 聯絡資料

股東可將上述查詢或請求發送至以下地址：

地址：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  
(註明收件人為浦江國際集團有限公司董事會)

為免生疑，股東須將書面要求、通知或聲明的經簽署正本或查詢(視乎情況而定)送交至上述地址，並提供彼等的全名、聯絡資料及身份，方為有效。股東資料可根據法例規定而予以披露。

### 股息政策

本公司已制定股息政策，以列載本公司就宣派、派付或分發其純利予股東作為股息時擬應用的原則及指引。本公司應每年審閱股息政策。本公司於宣派或建議宣派任何股息前會考慮的因素載列如下，包括但不限於：

- 財務業績；
- 現金流狀況；
- 業務狀況及策略；
- 未來營運及收入；
- 資金需求及支出計劃；
- 股東的利益；
- 任何派付股息的限制；及
- 董事會可能視為相關的任何其他因素。

## 獨立核數師報告



Tel : +852 2218 8288  
Fax : +852 2815 2239  
[www.bdo.com.hk](http://www.bdo.com.hk)

25<sup>th</sup> Floor Wing On Centre  
111 Connaught Road Central  
Hong Kong

電話 : +852 2218 8288  
傳真 : +852 2815 2239  
[www.bdo.com.hk](http://www.bdo.com.hk)

香港  
干諾道中111號  
永安中心25樓

致浦江國際集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

全體股東

### 意見

吾等已審計載列於第74至154頁浦江國際集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

吾等認為，綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則真實及公平反映貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

### 意見基礎

吾等的審計工作根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行。吾等在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師對審計綜合財務報表的責任」一節進一步詳述。根據香港會計師公會的「專業會計師道德守則」(「守則」)，吾等獨立於貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證就提出意見而言屬充分恰當。

### 關鍵審計事項

按照吾等的專業判斷，關鍵審計事項為對吾等審計本年度綜合財務報表而言至為重要的事項。吾等於審計整體綜合財務報表及出具意見時已處理該等事項，吾等不會對該等事項另行發表意見。

BDO Limited  
香港立信德豪會計師事務所有限公司

BDO Limited, a Hong Kong limited company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

## 獨立核數師報告(續)

### 關鍵審計事項(續)

#### 貿易應收款項及應收質保金減值撥備

(綜合財務報表附註4(g)(ii)、23及43(a))

於2022年12月31日，貴集團擁有貿易應收款項及應收質保金人民幣1,542,308,000元(扣除減值撥備人民幣58,972,000元)，佔資產總值約27.6%。

貴集團已根據香港財務報告準則第9號金融工具(「香港財務報告準則第9號」)的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模型評估貿易應收款項及應收質保金之虧損撥備。為計量減值撥備，管理層須應用判斷及假設，亦須在估計計量預期信貸虧損的參數及釐定前瞻性調整等方面運用估計方法。

吾等將貿易應收款項及應收質保金的減值評估確定為一項關鍵審計事項，由於貿易應收款項及應收質保金餘額對綜合財務報表整體而言非常重要，且在確定減值撥備時需要大量的管理層判斷和估計。

吾等的回應：

吾等就貿易應收款項及應收質保金減值撥備進行的程序包括：

- 抽樣了解、評價及驗證管理層對於收款的監控及對應收款項可收回性作出的評估在設計及運作上是否有效；
- 了解管理層估計貿易應收款項及應收質保金信貸虧損撥備的關鍵控制並評估貴集團的減值政策是否符合香港財務報告準則第9號項下的規定；
- 評估貴集團的預期信貸虧損模型，包括模型輸入、模型設計及模型表現。吾等對過往付款記錄、歷史虧損率及貿易應收款項及應收質保金的賬齡、客戶其後結付以及客戶信用相關的其他資料的模型輸入進行評估及測試。吾等審閱前瞻性調整，包括使用的經濟可變因素及假設；
- 重新計算貴集團管理層就貿易應收款項及應收質保金作出的預期信貸虧損的虧損撥備；及
- 評估貿易應收款項及應收質保金的預期信貸虧損的減值撥備披露是否符合現行會計政策的披露規定。



## 獨立核數師報告(續)

### 年報所載的其他資料

董事須對其他資料負責。其他資料包括於貴公司年報內刊載的資料，但不包括綜合財務報表及吾等的核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合吾等對綜合財務報表的審計，吾等的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等於審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於吾等已執行的工作，倘吾等認為其他資料存在重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。在這方面，吾等沒有任何報告。

### 董事對綜合財務報表的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實及公平反映情況的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

董事亦須負責監督貴集團的財務報告流程。審核委員會協助董事履行此方面的職責。

## 獨立核數師報告(續)

### 核數師對審計綜合財務報表的責任

吾等的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括吾等意見的核數師報告。根據吾等的委聘條款，本報告僅向閣下(作為整體)作出，除此之外別無其他用途。吾等概不就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證屬高水平的保證，惟根據香港審計準則進行的審計工作不能保證總能察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤產生，倘個別或整體於合理預期情況下可影響使用者根據該等綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

於根據香港審計準則進行審計過程中，吾等運用專業判斷，並保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計於有關情況下屬適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的成效發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的恰當性及所作出會計估計及相關披露資料的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所取得的審計憑證，確定是否存在與事件或情況有關的重大不確定因素，從而可能導致對貴集團持續經營能力構成重大疑慮。倘吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請注意綜合財務報表中的相關披露。倘有關的披露不足，則修改吾等的意見。吾等的結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事件或情況可能導致貴集團無法持續經營。



## 獨立核數師報告(續)

### 核數師對審計綜合財務報表的責任(續)

- 評估綜合財務報表(包括披露資料)的整體列報方式、結構及內容，以及綜合財務報表是否公平反映有關交易及事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充分恰當審計憑證，以對綜合財務報表發表意見。吾等負責集團審計的指導、監督及執行。吾等僅對吾等的審計意見承擔責任。

吾等與審核委員會溝通(其中包括)審計工作的計劃範圍及時間安排以及重大審計發現，包括吾等在審計期間識別出內部控制的任何重大缺失。

吾等亦向審核委員會提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通所有可能被合理地認為會影響吾等獨立性的關係及其他事項，以及為消除威脅而採取的行動或採取防範措施(如適用)。

從與審核委員會溝通的事項中，吾等釐定對本期綜合財務報表的審計至關重要的事項，因而構成關鍵審計事項。除非法律或法規不容許公開披露此等事項，或於極罕有的情況下，吾等認為披露此等事項可合理預期的不良後果將超越公眾知悉此等事項的利益而不應於報告中披露，否則吾等會於核數師報告中描述此等事項。

香港立信德豪會計師事務所有限公司

執業會計師

梁子慧

執業證書編號P06158

香港，2023年3月29日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收益	7	<b>2,151,767</b>	2,156,263
銷售成本		<b>(1,585,209)</b>	(1,582,811)
毛利		<b>566,558</b>	573,452
其他收益	8	<b>9,933</b>	22,153
其他收益及虧損	9	<b>35,775</b>	1,771
分銷成本		<b>(29,036)</b>	(40,091)
行政開支		<b>(79,346)</b>	(79,351)
貿易應收款項及應收質保金之 (減值虧損)/減值虧損撥回		<b>(23,662)</b>	1,097
按金及其他應收款項之減值虧損撥回/ (減值虧損)		<b>452</b>	(1,117)
研發開支		<b>(106,348)</b>	(107,563)
經營溢利		<b>374,326</b>	370,351
分佔聯營公司之虧損		<b>(13,852)</b>	(10,116)
財務成本	10	<b>(141,826)</b>	(106,431)
除所得稅前溢利	11	<b>218,648</b>	253,804
所得稅開支	15	<b>(36,860)</b>	(38,270)
年內溢利		<b>181,788</b>	215,534
下列人士應佔年內溢利：			
本公司擁有人		<b>171,304</b>	205,017
非控股權益		<b>10,484</b>	10,517
		<b>181,788</b>	215,534
其他全面收益			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差額		<b>(19,898)</b>	(23,188)
年內全面收益總額		<b>161,890</b>	192,346
下列人士應佔全面收益總額：			
本公司擁有人		<b>151,406</b>	181,821
非控股權益		<b>10,484</b>	10,525
		<b>161,890</b>	192,346
	16	人民幣元	人民幣元
每股盈利：			
— 基本		<b>0.2112</b>	0.2528
— 攤薄		<b>0.2112</b>	0.2519

## 綜合財務報狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>資產及負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	18	287,260	153,849
無形資產	20	–	–
於聯營公司之權益	21	241,147	254,999
按金	24	89,033	135,839
遞延稅項資產	25	15,369	11,493
		<b>632,809</b>	<b>556,180</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	22	561,981	602,799
貿易應收款項及應收質保金	23	1,542,308	1,326,654
預付款項、按金及其他應收款項	24	2,035,945	2,209,998
受限制銀行存款	26	268,481	234,648
現金及現金等價物	26	554,128	372,974
		<b>4,962,843</b>	<b>4,747,073</b>
分類為持作出售之非流動資產	19	–	17,590
流動資產總值		<b>4,962,843</b>	<b>4,764,663</b>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	27	761,461	737,766
合約負債	28	55,486	59,147
其他應付款項及應計費用		185,031	158,736
銀行借款	29	2,117,861	1,961,219
應付關連公司款項	30	–	104,000
應付稅項		36,010	31,596
租賃負債	31	13,493	28,192
		<b>3,169,342</b>	<b>3,080,656</b>
流動資產淨值		<b>1,793,501</b>	<b>1,684,007</b>
資產總值減流動負債		<b>2,426,310</b>	<b>2,240,187</b>



## 綜合財務報狀況表(續)

於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
銀行借款	29	94,000	57,487
租賃負債	31	1,693	13,272
		<b>95,693</b>	70,759
<b>資產淨值</b>		<b>2,330,617</b>	2,169,428
<b>資本及儲備</b>			
股本	32	7,138	7,138
其他儲備	33	2,216,289	2,065,584
本公司擁有人應佔權益		<b>2,223,427</b>	2,072,722
非控股權益	34	107,190	96,706
<b>權益總額</b>		<b>2,330,617</b>	2,169,428

代表董事會

湯亮

周旭峰

## 綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	本公司擁有人應佔權益												
	以股份 為基礎支付											非控股權益 人民幣千元 (附註34)	權益總額 人民幣千元
	股本	庫存股	股份溢價	儲備	資本儲備	法定儲備	合併儲備	換算儲備	保留盈利	總計			
	人民幣千元 (附註32)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元			
於2021年1月1日	7,138	-	465,016	47,688	159,181	94,199	90,341	(15,041)	915,833	1,764,355	319,055		
年內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	205,017	205,017	10,517	215,534	
年內其他全面收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
—換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	(23,196)	-	(23,196)	8	(23,188)	
年內全面收益總額	-	-	-	-	-	-	-	(23,196)	205,017	181,821	10,525	192,346	
不喪失控制權的情況下於附屬公司的 所有權益變動(附註34(b))	-	-	-	-	8,787	23,138	-	(1,491)	129,778	160,212	(232,874)	(72,662)	
自保留盈利轉撥至法定儲備	-	-	-	-	-	25,764	-	-	(25,764)	-	-	-	
2020年的末期股息	-	-	(33,666)	-	-	-	-	-	-	(33,666)	-	(33,666)	
於2021年12月31日	7,138	-	431,350	47,688	167,968	143,101	90,341	(39,728)	1,224,864	2,072,722	96,706	2,169,428	
於2022年1月1日	7,138	-	431,350	47,688	167,968	143,101	90,341	(39,728)	1,224,864	2,072,722	96,706	2,169,428	
年內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	171,304	171,304	10,484	181,788	
—換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	(19,898)	-	(19,898)	-	(19,898)	
年內全面收益總額	-	-	-	-	-	-	-	(19,898)	171,304	151,406	10,484	161,890	
自保留盈利轉撥至法定儲備	-	-	-	-	-	23,320	-	-	(23,320)	-	-	-	
購股權失效	-	-	-	(18,670)	-	-	-	-	18,670	-	-	-	
購回股份	-	(602)	-	-	-	-	-	(99)	-	(701)	-	(701)	
2022年12月31日的結餘	7,138	(602)	431,350	29,018	167,968	166,421	90,341	(59,725)	1,391,518	2,223,427	107,190	2,330,617	

## 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>		
除所得稅前溢利	218,648	253,804
就下列各項作出調整：		
物業、廠房及設備折舊	6,334	6,582
使用權資產折舊	30,684	20,625
分佔一間聯營公司之虧損	13,852	10,116
財務成本	141,826	106,431
貿易應收款項及應收質保金之減值虧損／(減值虧損撥回)	23,662	(1,097)
按金及其他應收款項之(減值虧損撥回)／減值虧損	(452)	1,117
就按金及其他應收款項確認之撇銷	396	–
存貨撥備／(撥備撥回)	11	(835)
利息收入	(3,126)	(9,218)
出售分類為持作出售資產之收益	(34,135)	–
出售物業、廠房及設備之虧損	532	114
<b>營運資金變動前經營溢利</b>	<b>398,232</b>	<b>387,639</b>
存貨減少／(增加)	40,807	(150,866)
貿易應收款項及應收質保金增加	(239,316)	(340,268)
預付款項、按金及其他應收款項減少／(增加)	220,915	(730,059)
貿易應付款項及應付票據增加	23,695	152,790
合約負債減少	(3,661)	(96,660)
其他應付款項及應計費用增加	78,020	50,845
應付關連公司款項(減少)／增加	(104,000)	104,000
<b>經營所得／(所用)現金</b>	<b>414,692</b>	<b>(622,579)</b>
已付所得稅	(36,322)	(29,686)
<b>經營活動所得／(所用)現金淨額</b>	<b>378,370</b>	<b>(652,265)</b>

## 綜合現金流量表(續)

截至2022年12月31日止年度

		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備		(165,232)	(13,690)
受限制銀行存款(增加)/減少		(33,833)	12,888
出售物業、廠房及設備之所得款項		58	-
收購一間附屬公司餘下權益	34(b)	-	(72,662)
已收利息		3,126	9,218
		<b>(195,881)</b>	<b>(62,246)</b>
<b>融資活動所得現金流量</b>			
為註銷而購買普通股	32	(602)	-
銀行借款所得款項	37	2,234,558	2,016,740
償還銀行借款	37	(2,063,905)	(1,638,434)
支付租賃負債	37	(30,335)	(20,069)
已付利息	37	(143,557)	(104,839)
已付股息		-	(33,666)
		<b>(3,841)</b>	<b>219,732</b>
現金及現金等價物增加/(減少)淨額		<b>178,648</b>	<b>(496,779)</b>
年初現金及現金等價物		<b>372,974</b>	<b>891,921</b>
匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>2,506</b>	<b>(22,168)</b>
年末現金及現金等價物		<b>554,128</b>	<b>372,974</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析：</b>			
現金及現金等價物		<b>554,128</b>	<b>372,974</b>

## 綜合財務報表附註

2022年12月31日

### 1. 一般資料

浦江國際集團有限公司(「本公司」)於2017年4月26日根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例，經合併及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

本公司的註冊辦事處位於PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands，其主要營業地點為中華人民共和國(「中國」)上海商城路518號16樓。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(下文統稱「本集團」)進行之主要活動製造、安裝及銷售定制預應力鋼材及纜索業務。本公司的股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司董事認為最終控股公司為Elegant Kindness Limited(為一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的公司)。

### 2. 採納新訂或經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

#### (a) 採納新訂或經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的新訂準則、修訂本及詮釋，其有關於且就本集團於2022年1月1日開始的年度期間的財務報表生效：

香港會計準則第16號的修訂本	作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號的修訂本	虧損合約—履行合約的成本
香港財務報告準則第3號的修訂本	概念框架之提述
香港財務報告準則第16號的修訂本	2021年6月30日後的COVID-19相關租金寬免
2018年至2020年香港財務報告準則的年度改進	香港財務報告準則第9號金融工具及香港財務報告準則第16號租賃的修訂本

本公司董事認為，該等新訂或經修訂香港財務報告準則對本集團於本期間或過往期間及／或會計政策並無重大影響。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 2. 採納香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

#### (b) 已頒佈但尚未生效之新訂或經修訂香港財務報告準則

下列新訂或經修訂香港財務報告準則(可能與本集團財務報表有關)已頒佈惟尚未生效且本集團尚未提早採納。

香港會計準則第1號的修訂本	負債分類為流動或非流動 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號的修訂本	附有契諾的非流動負債 <sup>2</sup>
香港詮釋第5號(2022年)	財務報表之呈列—借款人對載有按要求償還條文的定期貸款的分類 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務報告 第2號的修訂本	會計政策披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號的修訂本	會計估計的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號的修訂本	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號的修訂本	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第16號的修訂本	售後租回中的租賃負債 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 未釐定強制生效日期，惟可予採納

#### 香港會計準則第12號的修訂本，與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項

香港會計準則第12號的修訂本要求實體就特定交易確認遞延稅項，初始確認時會產生相等金額之應課稅及可扣稅暫時差額。建議修訂通常適用於承租人的租賃及除役義務等交易。根據經修訂指引，倘交易產生等額之應課稅及可扣稅暫時差額，則資產或負債初始確認時產生之暫時差額不適用於初始確認豁免。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 2. 採納香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

#### (b) 已頒佈但尚未生效之新訂或經修訂香港財務報告準則(續)

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號的修訂本，會計政策披露

香港會計準則第1號的修訂本要求於財務報表披露重大會計政策資料，而非重大會計政策，並就決定應披露的會計政策提供額外指引。香港財務報告準則實務報告第2號的修訂本就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供指引。

董事預期，所有相關公告將於公告生效日期後開始的首個期間在本集團的會計政策中採納。董事現正評估該等新訂及經修訂準則對本集團於首個應用年度之業績及財務狀況之可能影響。除上述修訂可能導致財務報表會計政策的披露出現變動外，該等已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則不大可能於應用時對本集團的業績及財務狀況造成重大影響。

### 3. 編製基準

#### (a) 合規聲明

財務報表根據香港財務報告準則(該統稱包括由香港會計師公會頒佈的個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)以及香港公司條例的披露規定編製。此外，財務報表包括聯交所證券上市規則的適用披露規定。

編製本財務報告已運用會計估算及假設。該等估算及假設雖已根據管理層對現有事件及情況所知，實際結果最終可能有別於該等估算及假設。本集團財務報告中涉及高度判斷或繁複性，或有重要假設及估算，範疇於附註5中披露。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 3. 編製基準(續)

#### (b) 計量基準

財務報表已按歷史成本基準編製。

#### (c) 功能及呈列貨幣

財務報表乃以人民幣(「人民幣」)呈列，而美元(「美元」)為本公司的功能貨幣。

除另有指明外，所有金額均以四捨五入方式約整至最接近的千位數(「人民幣千元」)。

### 4. 重大會計政策

#### (a) 企業合併及綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(見下文附註4(b))的財務報表。集團公司之間的公司間交易及結餘以及未變現溢利於編製綜合財務報表時予以全數抵銷。未變現虧損亦予抵銷，除非交易提供所轉讓資產的減值證據，於此情況下，虧損於損益中確認。

收購附屬公司或企業以收購法入賬。收購成本按所轉讓資產、所產生的負債及本集團(作為收購方)所發行的股權於收購日的公平值總和計量。所收購的可識別資產及所承擔負債主要按收購日的公平值計量。本集團事先於被收購方中所持有的股權按收購日的公平值重新計量，產生的收益或虧損則於損益內確認。本集團或可選擇以逐筆交易的基準，按公平值或被收購方可識別的資產淨值的適當份額計量代表目前於附屬公司擁有權權益的非控股權益。所有其他非控股權益乃以公平值計量，惟香港財務報告準則規定的其他計量基準則除外。收購產生的相關成本以開支列賬，惟發行股本工具所產生的成本從權益扣除則除外。

收購方將予轉讓之任何或然代價均按收購當日的公平值確認。其後對代價作出之調整僅於調整乃由於計量期間(最長為收購當日起計12個月)內所取得有關於收購當日之公平值之新資料而作出時，方會就商譽進行確認。分類為資產或負債之或然代價之所有其他往後調整均於損益中確認。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (a) 企業合併及綜合基準(續)

倘本集團於附屬公司中擁有的權益有所變動，惟有關變動不會使本集團喪失對附屬公司的控制權，則該變動將作為權益交易入賬。本集團權益及非控股權益的賬面值經調整以反映其於附屬公司的相對權益的變動。調整非控股權益的金額與已付或已收代價的公平值之間的任何差額直接在權益中確認並歸屬於本公司擁有人。

收購後，非控股權益(即於附屬公司的現有擁有權權益)之賬面值為該等權益於初步確認時之金額加上非控股權益應佔其後權益變動之部分。即使會導致非控股權益出現虧絀結餘，全面收益總額仍歸屬於非控股權益。

倘本集團失去附屬公司之控制權，出售損益乃按下列兩者之差額計算：(i)所收取代價之公平值與任何保留權益之公平值之總額，與(ii)該附屬公司之資產(包括商譽)及負債與任何非控股權益過往之賬面值。先前就該附屬公司於其他全面收益中確認之金額按出售相關資產或負債時所規定之相同基準列賬。

#### (b) 附屬公司

附屬公司指本公司能對其行使控制權之被投資方。倘本公司具有下列全部三項因素：(i)對被投資方擁有權力，(ii)面臨被投資方帶來的可變動回報的風險或對該等可變動回報擁有權利，及(iii)具有使用其權力影響該等可變動回報之能力，則本公司控制被投資方。當有事實及情況顯示以上任何一項控制權之因素可能發生變化時，則須重新評估控制權。

在本公司之財務狀況表內，於附屬公司之投資按成本扣除減值虧損(如有)列賬。附屬公司之業績由本公司按已收及應收股息入賬。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (c) 聯營公司

聯營公司乃本集團擁有重大影響力的實體，且既非附屬公司，亦非合營安排。重大影響力指參與被投資方的財務及經營決策，而非控制或共同控制該等政策的權力。

聯營公司以權益法入賬，初步按成本確認，其後賬面值按本集團應佔聯營公司資產淨值於收購後的變動作出調整，惟超逾本集團於聯營公司權益的虧損將不予確認，除非本集團有責任彌補該等虧損。

本集團與其聯營公司間進行交易所產生的溢利及虧損僅以無關連投資者於聯營公司的權益為限予以確認。投資者應佔該等交易所產生的聯營公司溢利及虧損與聯營公司的賬面值對銷。倘未變現虧損證明所轉移資產出現減值，則即時於損益確認。

就聯營公司已付超過本集團應佔所收購可識別資產、負債及或然負債公平值的任何溢價會撥充資本，並計入該聯營公司的賬面值。倘有客觀證據顯示於聯營公司的投資出現減值，則投資賬面值以與其他非金融資產一致的方式進行減值測試。

#### (d) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。(附註4(o))

物業、廠房及設備之成本包括其購買價及使資產達致營運狀況及地點作擬定用途之直接應佔成本。物業、廠房及設備項目投入運作後產生的開支，如維修及保養，一般於其產生期間自損益扣除。倘能證明有關開支導致預期自使用物業、廠房及設備項目獲得的未來經濟利益增加，且該項目成本能可靠計量，則有關開支會資本化為該資產的額外成本或作為替代。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (d) 物業、廠房及設備(續)

物業、廠房及設備各項目之成本減其預期剩餘價值(如適用)按直線法於其估計可使用年期撇銷而計提之折舊如下：

樓宇	2% – 10%或租期期間(以較短者為準)
租賃物業裝修	5% – 20%
機器	5% – 50%
傢俬及設備	5% – 33.3%
汽車	20% – 25%
在建工程	無

剩餘價值及折舊方法於各報告期末檢討，並作出調整(如適用)。

在建工程指在建或安裝中的機器及其他資產，以成本扣除任何減值虧損列賬。成本包括於興建期間的建造、安裝及測試的直接成本及資本化借款成本。當資產投入擬定用途所需之準備工作大致完成時，該等成本便會停止資本化，而在建工程亦會轉撥至適當類別之物業、廠房及設備。在建工程在完工及可作擬定用途前不會計提折舊撥備。

物業、廠房及設備項目於出售時或預期日後使用或出售該項目不會產生經濟利益時終止確認。出售或報廢物業、廠房及設備項目的任何損益釐定為該項目的出售所得款項淨額與其賬面值之間的差額，並於損益中確認。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (e) 租賃

本集團作為承租人

所有租賃(無論是經營租賃或融資租賃)須於財務狀況表資本化為使用權資產及租賃負債，惟為實體提供會計政策選擇，可選擇不將(i)屬短期租賃的租賃；及／或(ii)相關資產為低價值的租賃進行資本化。本集團已選擇不就於開始日期租期12個月或以下的低價值資產及租賃確認使用權資產及租賃負債。與該等租賃相關的租賃付款已於租期內按直線法支銷。

使用權資產

使用權資產應按成本確認並將包括：(i)初始計量租賃負債的金額(見下文將租賃負債入賬的會計政策)；(ii)於開始日期或之前作出的任何租賃付款扣除任何已收租賃優惠；(iii)承租人產生的任何初始直接成本；及(iv)承租人根據租賃條款及條件規定的情況下分解及移除相關資產時將產生的估計成本，除非該等成本乃為生產存貨而產生。本集團採用成本模式計量使用權資產。根據成本模式，本集團按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量使用權，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

本集團將根據香港會計準則第16號將持有自用的租賃土地及樓宇入賬並按折舊成本列賬。除上述使用權資產外，本集團亦已根據租賃協議租賃多項物業，而本集團行使判斷並釐定其為持有自用的租賃土地及樓宇以外的獨立類別資產。因此，租賃協議項下物業產生的使用權資產按折舊成本列賬。

使用權資產在資產使用年期與租賃期的較短者內按直線法折舊。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (e) 租賃(續)

##### 租賃負債

租賃負債按並非於租賃開始日期支付之租賃付款的現值確認。租賃付款採用租賃隱含的利率貼現(倘該利率可輕易釐定)。倘該利率無法輕易釐定，本集團採用承租人的增量借款利率。

下列並非於租賃開始日期支付的租賃期內就使用相關資產支付的款項視為租賃付款：(i)固定付款減任何應收租賃優惠；(ii)按開始日期之指數或利率首次計量的浮動租賃付款(取決於指數或利率)；(iii)承租人根據剩餘價值擔保預期將支付的款項；(iv)倘承租人合理確定行使購買選擇權，該選擇權的行使價；及(v)倘租賃期反映承租人行使選擇權終止租賃，終止租賃的罰款付款。

於開始日期後，本集團透過下列方式計量租賃負債：(i)增加賬面值以反映租賃負債的利息；(ii)減少賬面值以反映作出的租賃付款；及(iii)重新計量賬面值以反映任何重估或租賃修改，如指數或利率變動導致日後租賃付款變動、租賃期變動、實質固定租賃付款變動或購買相關資產的評估變動。

#### (f) 無形資產(商譽除外)

獨立收購之無形資產初步按成本確認。於業務合併時購入的無形資產的成本為收購日期的公平值。其後，具有限可使用年期之無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損列賬。

具有無限可使用年期的無形資產按成本減任何累計減值虧損列賬。攤銷開支於損益內確認及計入行政開支。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (f) 無形資產(商譽除外)(續)

攤銷乃按其可使用年期以直線基準計提撥備如下：

技術專業知識	5年
--------	----

本集團於研發活動中投入大量成本和努力。研究支出於支出產生期間作為開支計入損益。倘開發成本能直接歸因於新開發的產品，並可證實以下所有情況，則開發成本會被確認為資產：

- (i) 完成該無形資產以致其可使用或出售在技術上可行；
- (ii) 有意完成該無形資產以供使用或出售；
- (iii) 有能力使用或出售無形資產；
- (iv) 無形資產將產生潛在未來經濟利益；
- (v) 具備足夠技術、財務及其他資源以完成開發並使用或出售無形資產；及
- (vi) 於開發過程中可歸於該無形資產的支出能夠可靠地計量。

內部產生的無形資產的成本乃自該資產符合上述確認條件日期起至其可供使用日期止產生的支出總和。有關無形資產資本化的成本包括創造該資產產生的所用或所耗的材料及服務成本及僱員成本以及適當比例的相關經常性開支。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (f) 無形資產(商譽除外)(續)

資本化開發支出於產品的年期內按直線法攤銷。於資產可供使用時開始進行攤銷。初步確認後，內部產生無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損(如有)入賬。

不符合上述條件的開發支出於產生時在損益中確認，以及過往確認為開支的開發支出不會於其後期間確認為資產。

#### (g) 金融工具

##### (i) 金融資產

金融資產(並無重大融資部分的貿易應收款項除外)初步按公平值加上(倘項目並非按公平值計入損益)其收購或發行直接應佔的交易成本計量。並無重大融資部分的貿易應收款項初步按交易價格計量。

所有常規買賣的金融資產於交易日(即本集團承諾購買或出售該資產的日期)確認。常規買賣是指買賣於規例或市場慣例通常設定的期間內須交付資產的金融資產。

釐定具有嵌入衍生工具的金融資產的現金流量是否僅為支付本金及利息時，應予以整體考慮。

債務工具的後續計量視乎本集團管理該資產的業務模式及該資產的現金流量特徵而定。

按攤銷成本計量的金融資產：

倘為收取合約現金流量而持有的資產的現金流量僅為支付本金及利息，則該等資產按攤銷成本計量。按攤銷成本計量的金融資產其後採用實際利率法計量。利息收入、外匯收益及虧損及減值於損益確認。終止確認的任何收益或虧損於損益確認。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (g) 金融工具(續)

##### (ii) 金融資產減值虧損

本集團就貿易應收款項、應收質保金以及按攤銷成本計量的其他金融資產的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)確認虧損撥備。

預期信貸虧損為信貸虧損的概率加權估計。信貸虧損乃按根據合約的合約現金流量與本集團預期收取的現金流量之間的差額計量，按原有實際利率相近的利率貼現。

預期信貸虧損採用以下基準計量：(1)12個月的預期信貸虧損：指報告日期後12個月內可能違約事件導致的預期信貸虧損；及(2)存續期內預期信貸虧損：指於金融工具預計存續期內所有可能違約事件導致的預期信貸虧損。於估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面臨信貸風險的最長合約期限。

本集團選用簡易方法計量貿易應收款項及應收質保金的虧損撥備，並已根據存續期內預期信貸虧損計算預期信貸虧損。本集團已設立根據本集團過往信貸虧損經驗計算的撥備矩陣，並按債務人特定的前瞻性因素及經濟環境作出調整。

就其他債務金融資產而言，本集團採用一般方法，預期信貸虧損乃根據12個月的預期信貸虧損確認。然而，倘信貸風險自產生以來顯著增加，則撥備將根據存續期內預期信貸虧損計算。

本集團會通過對比由報告日期至初步確認日期之間的預計年期內發生的違約風險，評估自初步確認以來信貸風險是否有顯著增加。為此，本集團考慮相關且毋須付出不必要的成本或努力即可獲得的合理及可靠資料。此包括根據本集團的過往經驗及已知信貸評估作出的定量及定性資料分析，並包括前瞻性資料。

倘金融資產逾期30日以上，本集團假設金融資產的信貸風險大幅增加。

本集團認為金融資產於下列情況下發生違約：在本集團並無追索權採取如變現抵押品(如持有)等行動的情況下，債務人則不大可能向本集團悉數支付其信貸債務；或金融資產逾期超過90日。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (g) 金融工具(續)

##### (ii) 金融資產減值虧損(續)

視乎金融工具之性質，信貸風險大幅增加之評估乃按個別或共同基準進行。倘評估按共同基準進行，金融工具則按共同信貸風險特徵(如逾期狀況及信貸風險評級)分組。

本集團認為金融資產於下列情況下發生信用減值：

- 債務人出現重大財務困難；
- 違反合約，如拖欠或逾期超過90天；
- 本集團於其他情況下不會考慮重組本集團提供的貸款或墊款之條款；
- 債務人將有可能破產或進行其他財務重組；或
- 因財務困難而導致質押失去活躍市場。

本集團於損益確認按攤銷成本計量的金融資產之減值虧損或撥回，並透過虧損撥備賬對其賬面值進行相應調整。

倘有資料顯示債務人有嚴重財務困難，且並無實際收回期望，本集團會撤銷金融資產。根據本集團的收回程序並經考慮法律意見(如適用)後，已撤銷的金融資產仍受到強制執行活動約束。任何收回款項於損益確認。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (g) 金融工具(續)

##### (iii) 金融負債

本集團將其金融負債歸類為按攤銷成本計量的金融負債。

##### 按攤銷成本計量的金融負債

按攤銷成本計量的金融負債包括貿易應付款項及應付票據、其他應付款項及應計費用、借款及應付關連公司款項。其初步按公平值扣除所產生直接應佔成本計量，其後則採用實際利率法按攤銷成本計量。相關利息開支根據本集團的借款成本會計政策確認(附註4(j))。

當負債終止確認時，以及在攤銷過程中，收益或虧損於損益中確認。

##### (iv) 實際利率法

實際利率法為計算金融資產或金融負債的攤銷成本及於有關期間內分配利息收入及利息開支的方法。實際利率為金融資產或負債於預期年限或較短期間內(如適當)確切貼現估計未來現金收入或付款的利率。

##### (v) 股權工具

本公司發行的股權工具按所收取的所得款項扣減直接發行成本入賬。

##### (vi) 終止確認

當有關金融資產的未來現金流量的合約權利屆滿，或當金融資產經已轉讓且轉讓符合香港財務報告準則第9號金融工具(「香港財務報告準則第9號」)規定的終止確認準則，則本集團終止確認該項金融資產。

倘有關合約規定的責任獲解除、取消或到期，則金融負債將被終止確認。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (h) 存貨

存貨初步按成本確認，其後按成本及可變現淨值兩者中的較低者確認。成本包括所有採購成本、轉換成本及將存貨送至其現有地點及達致現有狀況所需的其他成本。成本按加權平均法或特定成本法計算。可變現淨值指日常業務過程中的估計售價減估計完成成本及適用銷售開支。

#### (i) 收益及其他收入確認

客戶合約收益於向客戶移交貨品或服務控制權時按反映本集團預期就交換該等貨品或服務有權收取的代價金額確認，不包括代表第三方收取的金額。收益不包括增值稅或其他銷售稅，且已扣除任何貿易折扣。

視乎合約條款及適用於合約的法律規定，貨品或服務的控制權可隨時間或於某個時間點轉移。倘本集團在履約過程中滿足下列條件，貨品或服務的控制權乃隨時間轉移：

- 提供全部利益，而客戶亦同時接受及使用有關利益；
- 創造或增強客戶於本集團履約時控制的資產；或
- 並無創造對本集團而言具替代用途的資產，且本集團對迄今完成的履約付款具有可執行權利。

倘貨品或服務的控制權隨時間推移轉移，則收益於合約期內參考完全達成相關履約責任的進度確認。否則，收益於客戶獲得貨品或服務控制權的時間點確認。

倘合約載有向客戶提供超過一年的貨品或服務轉讓的重大融資利益的融資部分，則收益按應收金額的現值計量，並使用反映於本集團與客戶之間在合約開始時的獨立融資交易的貼現率進行貼現。

倘合約載有向本集團提供重大融資利益的融資部分，則根據該合約確認的收益包括根據實際利率法計算合約責任所產生的利息開支。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (i) 收益及其他收入確認(續)

就付款與轉讓承諾貨品或服務之間的期限為一年或更短的合約而言，交易價不會根據香港財務報告準則第15號客戶合約收益(「香港財務報告準則第15號」)應用實際權宜方式就重大融資部分的影響作出調整。

本集團收益及其他收入確認政策的進一步詳情如下：

##### (i) 銷售定制預應力鋼材及纜索

合約中僅包括單一履約責任，即本集團向客戶轉讓貨品。客戶於轉讓之時即獲得貨品的控制權。因此，該類收益於單一履約責任獲達成之時(即當貨品轉移至客戶時)確認。

##### (ii) 提供安裝服務

合約中僅包括單一履約責任，即向客戶提供安裝服務。

##### (iii) 利息收入

利息收入採用實際利率法按時間基準就(i)攤銷成本(即賬面總值減信貸減值金融資產之虧損撥備)；或(ii)非信貸減值金融資產的賬面總值。

就上述附註(i)及(ii)兩種履約責任而言，客戶有權在檢查交貨或安裝完成後拒絕質量不達標的材料或服務。然後，本集團將進行修訂，以便立即滿足客戶的特定需求，直至客戶滿意為止。因此，可變代價，尤其是退貨權，不適用於合約，且不應確認退款責任。除此之外，不退還已付代價，亦不允許對未償還的應收款項或交換產品進行除銷。

安裝合約中包含保修。保修為客戶提供未超過所協定規格的保證，因此，並未確定履約責任。

#### 合約負債

合約負債指本集團因已向客戶收取代價(或已到期代價款項)，而須向客戶轉讓貨品或服務的責任。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (j) 借款成本

收購、建造或生產須耗用較長時間方可作擬定用途或銷售之合資格資產直接產生之借貸成本均撥充資本，作為該等資產成本之一部分。特定借款撥作該等資產支出前暫時用作投資所賺取之收入須自資本化之借貸成本中扣除。所有其他借貸成本於產生期間於損益中確認。

#### (k) 政府補助

政府補助於能合理確保本集團將符合所附帶的條件及將獲發補助時方予確認。

用於補償本集團所產生開支的補助金，會於開支產生的同一期間內有系統地於損益確認為收入或減少相關支出(如適用)。

用於補償本集團資產成本的政府補助則於資產可於合併財務狀況表確認為遞延收入及均以系統性及合理性為基準，按該等資產之可使用年期確認為損益。

政府補助於本集團確認開支期間有系統地於損益內確認，該補助擬用於補償相關成本。與可折舊資產有關的政府補助於財務狀況表確認為遞延收入，並於相關資產可使用年期轉撥至損益。

#### (l) 所得稅

年內所得稅包括當期稅項及遞延稅項。

當期稅項乃根據日常業務之溢利或虧損，就所得稅而言毋須課稅或不可扣減之項目作出調整，按報告期末已制定或大致上制定之稅率計算。應付或應收即期稅項的金額為預期將支付或收取稅項金額之最佳估計，該金額反映與所得稅有關的任何不確定因素。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (i) 所得稅(續)

遞延稅項乃因就財務報告而言資產與負債之賬面值與就稅務而言之相關數值之暫時差額而確認。除不影響會計或應課稅溢利之商譽及已確認資產以及負債外，就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債。倘應課稅溢利有機會可供扣減暫時差額，則確認遞延稅項資產。遞延稅項乃按適用於資產或負債的賬面值獲變現或結算的預期方式及於報告期末已制定或大致上制定之稅率計量並反映與所得稅有關的任何不確定因素。

當不同稅率適用於不同水平的應課稅收益時，遞延所得稅資產和負債按預期適用於預計暫時性差額撥回期間的應納稅溢利或稅項虧損的平均稅率計量。釐定平均稅率需要估計(i)當現有暫時性差額將撥回時及(ii)該等年度的應課稅收入金額。未來應納稅估計數包括(i)扣除暫時性差額撥回；及(ii)現有暫時性差額撥回後的收入或虧損。

遞延稅項負債就於附屬公司及聯營公司的投資產生的應課稅暫時差額予以確認，惟倘本集團能夠控制暫時差額的撥回時間，且暫時差額可能於可預見未來不會撥回的情況除外。

遞延稅項資產之賬面值於各報告日期檢討，並於不再可能有足夠應課稅溢利以供收回全部或部分資產時作調減。

倘有合法可強制執行權利將即期稅項資產抵銷即期稅項負債，且與同一稅務機關所徵收之所得稅有關，而本集團擬按淨值基準結算其即期稅項資產及負債，則遞延稅項資產及負債可予以抵銷。

所得稅乃於損益確認，除非該等稅項與於其他全面收益確認的項目有關，在此情況下，該等稅項亦於其他全面收益確認，或有關稅項與直接於權益內確認的項目有關，則在此情況下，該等稅項亦直接於權益內確認。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (m) 外幣

集團實體以其經營業務所在主要經營環境的貨幣(「功能貨幣」)以外的貨幣進行的交易按進行交易時的通行匯率入賬。外幣貨幣資產及負債按報告期末通行的匯率換算。以外幣計值按公平值列賬的非貨幣項目按釐定公平值當日通行的匯率重新換算。以外幣按歷史成本計算的非貨幣項目不會重新換算。

結算貨幣項目以及換算貨幣項目產生的匯兌差額於其產生期間內於損益確認。重新換算按公平值列賬的非貨幣項目產生的匯兌差額計入期內損益，惟重新換算已於其他全面收益確認的收益及虧損所涉及的非貨幣項目產生的差額除外，在此情況下，匯兌差額亦於其他全面收益確認。

於綜合入賬時，海外業務的收支項目按年內的平均匯率換算為本集團的呈列貨幣(即人民幣)，惟匯率於年內大幅波動的情況則除外，在此情況下，使用與進行交易時通行的匯率相若的匯率。海外業務的所有資產及負債按報告期末通行的匯率換算。所產生的匯兌差額(如有)於其他全面收益確認，並於權益內累計為外匯儲備(歸屬於少數股東權益(視情況而定))。已於集團實體的獨立財務報表的損益確認的匯兌差額於換算長期貨幣項目(構成本集團於有關海外業務的投資淨額的一部分)時重新分類至其他全面收益，並於權益內累計為外匯儲備。

#### (n) 以股份為基礎的付款

倘向僱員及提供類似服務的其他人士授予購股權，則所接受服務的公平值乃經參考授出日期購股權的公平值計量。該公平值於歸屬期內在損益中確認，並相應增加權益內的購股權儲備。計及非市場歸屬條件，方法為調整於各報告期末預期歸屬的股權工具的數目，以致令最終於歸屬期內確認的累計金額乃基於最終歸屬的購股權數目。市場歸屬條件成為釐定所授出購股權的公平值的因素。只要所有非市場歸屬條件達成，無論市場歸屬條件是否達成，須作出扣減。毋須就未能達成市場歸屬條件調整累計開支。

倘於歸屬前修改購股權的條款及條件，緊接修改前及緊隨修改後計量的購股權公平值增加亦於餘下歸屬期於損益內確認。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (o) 資產減值(金融資產除外)

本集團於各報告期末審閱下列資產的賬面值，以確定是否有任何跡象顯示該等資產出現減值虧損或過往已確認的減值虧損是否已不存在或可能減少：

- 物業、廠房及設備；
- 無形資產；及
- 於聯營公司之權益

資產或現金產生單位之賬面值超逾其可收回金額之數即時確認減值虧損為開支。可收回金額為反映市況之公平值減出售成本與使用價值兩者之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量採用反映當時市場對金錢的時間值評估及該項資產的特有風險的除稅前貼現率貼現至其現值。

就評估減值而言，倘資產並無產生大致上獨立於其他資產的現金流入，則可收回金額按可獨立產生現金流入的最小資產組合(即現金產生單位)釐定。因此，部分資產會個別進行減值測試，另有部分則於現金產生單位層面進行測試。

倘用於釐定資產或現金產生單位之可收回金額之估計出現有利變化，本集團非金融資產的減值虧損將予以撥回，惟僅限於不導致資產賬面值高於假設並無確認減值虧損時原應釐定之賬面值(扣除折舊或攤銷)。減值撥回於其產生期間在損益入賬。

#### (p) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括到期日為自購買日起三個月或以下的手頭現金及活期存款，以及短期高流通量投資，其公平值變動風險並不重大，並由本集團用於管理其短期承擔。

就財務狀況表而言，現金及現金等價物包括並未限制用途的手頭現金及銀行現金。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (q) 撥備及或然負債

倘本集團因過往事件而須承擔現有責任，並履行有關責任而可能引致經濟利益流出，及能可靠地估計所涉及的款額時，有關撥備可予確認。倘貼現影響重大，則有關撥備須按預期可履行責任的開支現值入賬。折現現值隨時間增加的金額計入損益中的融資成本。所有撥備須於各報告期末審閱，並作出調整以反映當時的最佳估計金額。

倘不大可能需要流出經濟利益或該金額未能可靠估計，則該責任將披露為或然負債，惟流出經濟利益之機會極微則除外。僅以發生或無發生一項或多項日後事件方可確定是否存在之可能責任，亦會披露為或然負債，除非流出經濟利益之機會極微則作別論。

#### (r) 分部報告

本集團基於定期向主要營運決策人(即本公司執行董事)報告之內部財務資料識別營運分部及編製分部資料，而該等內部財務資料乃供彼等就本集團業務組成部分之資源分配作出決策，並供彼等審閱該組成部分之表現。

#### (s) 僱員福利

##### (i) 短期僱員福利

短期僱員福利是指預計在僱員提供相關服務的年報期末後12個月以前將全數結付的僱員福利(離職福利除外)。短期僱員福利於僱員提供相關服務的年度內確認。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (s) 僱員福利(續)

##### (ii) 定額供款退休金計劃

根據中國的規則及規例，本集團的中國僱員乃屬中國相關省政府營辦的界定供款退休計劃，即中央退休金計劃(「中央退休金計劃」)的成員，據此，本集團與中國僱員須每月按僱員薪金百分比向該等計劃供款，惟須受若干上限所規限。省政府承諾會承擔根據上述計劃項下應付所有現有及日後退休中國僱員的退休福利責任。除每月供款外，本集團並無責任為僱員支付退休金及其他退休後福利。該等計劃資產與本集團的資產分開，由中國政府管理獨立管理基金持有。

本集團向中央退休金計劃作出的供款全數即時歸僱員所有。因此，於截至2022年及2021年12月31日止年度各年及期間，中央退休金計劃並無任何被沒收供款可供本集團用於降低其現有的供款水平或未來年度應付供款。

##### (iii) 離職福利

離職福利僅會於本集團不再取消提供該等福利時及本集團確認涉及支付離職福利的重組成本時(以較早者為準)確認。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (t) 持作出售之非流動資產

(i) 非流動資產於以下情況分類為持作出售：

- 可供立即出售；
- 管理層承諾進行出售計劃；
- 計劃作出重大變動或撤回計劃之可能性不大；
- 已展開計劃積極物色買家；
- 資產以對其公平值而言屬合理之價格進行市場推廣；及
- 預期出售可於分類日期起計12個月內完成。

分類為持作出售之非流動資產以下列較低者計量：

- 根據本集團之會計政策，緊接分類為持作出售前之賬面值；及
- 公平值減出售成本。

於分類為持作出售後，非流動資產將不予折舊。

持作出售之非流動資產之業績計入損益直至出售日期為止。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 4. 重大會計政策(續)

#### (u) 關聯方

(a) 倘屬下列情況，則某人士或該人士的近親家族成員即被視為與本集團有關聯：

- (i) 對本集團有控制權或共同控制權；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 為本集團或本公司母公司之主要管理人員。

(b) 倘下列任何條件適用，則某實體即為與本集團有關聯：

- (i) 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互相關聯)。
- (ii) 一個實體為另一實體的聯營公司或合營企業(或為某一集團的成員公司的聯營公司或合營企業，而該另一實體為此集團的成員)。
- (iii) 兩個實體皆為相同第三方的合營企業。
- (iv) 一個實體為第三實體的合營企業，而另一實體為該第三實體的聯營公司。
- (v) 該實體為本集團或與本集團有關聯的實體的僱員福利而設的離職後福利計劃。
- (vi) 該實體受(a)項所界定的人士控制或共同控制。
- (vii) (a)(i)項所界定的人士對該實體有重大影響力，或為實體(或該實體的母公司)的高級管理人員。
- (viii) 該實體或其所屬集團之任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

某人士的近親家族成員指在與實體交易時預期可影響該人士或受該人士影響的家族成員，包括：

- (i) 該人士子女及配偶或同居伴侶；
- (ii) 該人士的配偶或同居伴侶的子女；及
- (iii) 該人士或該人士的配偶或同居伴侶的受養人。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 5. 重大會計判斷及估計不確定因素的主要來源

在應用本集團會計政策時，本公司董事須就未能從其他來源輕易得出的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及有關假設乃根據過往經驗及視為相關的其他因素作出。實際結果或會有別於該等估計。

本集團持續檢討所作估計及相關假設。會計估計的修訂如僅影響當期，則於估計修訂之當期確認，或如該項會計估計的修訂影響當期及未來期間，則於修訂當期及未來期間確認。

#### 於應用會計政策時的關鍵判斷

##### (i) 履行履約責任的時間

附註4(i)載述本集團各收益來源的收益確認基準。確認本集團各收益來源需要本公司董事在確定履行履約責任的時間時作出判斷。

在作出判斷時，本公司董事審議香港財務報告準則第15號所載有關確認收益的詳細標準，具體而言，參考與其客戶訂立的合約訂明的交易條款細則，審議本集團是否隨時間或在某一時間點履行全部履約責任。

就銷售定制預應力鋼材及纜索而言，本公司董事已作出評估，於完成、交付及驗收可交付單位時，本集團有權在某一時間點就已轉讓的貨品向客戶收取費用。因此，本公司董事信納銷售定制預應力鋼材及纜索的履約責任在某一時間點履行，並確認某一時間點的相關收益。

就提供安裝服務而言，本公司董事已作出評估，於本集團履約時，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益。因此，本公司董事信納提供安裝服務的履約責任隨時間履行，並隨時間確認相關收益。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 5. 重大會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

#### 估計不明朗因素的主要來源

##### (i) 貿易應收款項及應收質保金減值

計量貿易應收款項及應收質保金的預期信貸虧損的虧損撥備需要判斷，尤其是於釐定減值虧損及評估信貸風險大幅增加時估計未來現金流量的金額及時間。該等估計受多項因素影響，而有關變動可能導致不同的撥備水平。

貿易應收款項及應收質保金會予以定期檢討，以評估減值情況。本集團根據過往虧損經驗以及具有類似應收款項信貸風險賬齡的客戶及客戶信譽的當前及預測經濟狀況，估計預期信貸虧損的虧損撥備。倘客戶財務狀況惡化，則實際撇銷將高於預期。所用方法及假設會予以定期檢討，以減少虧損估計與實際金額之間的任何差額。

於2022年12月31日，就貿易應收款項及應收質保金計提的預期信貸虧損的虧損撥備為人民幣58,972,000元(2021年：人民幣35,310,000元)。預期信貸虧損評估詳情載於附註43(a)。

##### (ii) 物業、廠房及設備的估計可使用年限

本集團的管理層確定其物業廠房及設備的估計可使用年限及殘值。該估計乃基於類似性質及功能的物業、廠房及設備的實際可使用年限的過往經驗。管理層將在可使用年限少於先前估計年限的情況下增加折舊費用，並將已棄用或出售的在技術上過時或屬非策略性的資產進行撇銷或撇減。實際有經濟效用的年限可能有別於估計可使用年限；實際殘值可能有別於估計殘值。定期檢討會導致可折舊年限及殘值的變動及因此產生未來期間的折舊費用。

##### (iii) 存貨之可變現淨值

存貨按成本及可變現淨值之較低者列賬。成本使用加權平均法釐定。存貨之可變現淨值指於一般業務過程中估計售價減估計分銷及銷售開支後之金額。管理層於各報告日期重估估計，以確保存貨按成本及可變現淨值之較低者列賬。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 5. 重大會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

#### 估計不明朗因素的主要來源(續)

##### (iv) 所得稅及遞延稅項

釐定所得稅撥備時，本集團須就若干交易的未來稅項處理方法作出判斷。本集團根據現行稅務法規，審慎評估交易稅務影響，並作出相應稅項撥備。此外，遞延稅項資產僅於將有未來應課稅溢利可用作抵銷可供動用的可扣稅暫時差額時確認。此舉須就若干交易的稅務處理方法作重大判斷，亦須評估未來有充足應課稅溢利以收回遞延稅項資產的可能性。

##### (v) 遞增借款利率

本集團無法輕易確定租賃中的內含利率，因此，本集團使用遞增借款利率(「遞增借款利率」)計量租賃負債。遞增借款利率為本集團於類似經濟環境中為取得與使用權資產價值相近的資產，而以類似抵押品於類似期間借入所需資金應支付的利率。因此，遞增借款利率反映了本集團「應支付」的利率，當無可觀察的利率時或當須對利率進行調整以反映租賃的條款及條件時，則須作出利率估計。當可觀察輸入數據可用時，本集團使用可觀察輸入數據(如市場利率)估算遞增借款利率並須作出若干實體特定的估計(如附屬公司的獨立信貸評級)。

### 6. 分部資料

就資源分配及表現評估而言，主要營運決策者(即本集團的行政總裁)審閱根據附註4(r)載列的相同會計政策編製的本集團整體業績及財務狀況。

#### 經營分部

本集團按主要營運決策者所審閱並賴以作出決策之報告釐定其經營分部。由於各項業務提供不同產品及需要不同的業務策略，故各分部單獨管理。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 6. 分部資料(續)

#### 經營分部(續)

本集團各可報告分部之業務營運概述如下：

- **纜索**—提供纜索的製造、安裝及銷售
- **預應力鋼材**—提供定制預應力鋼材的製造及銷售

分部間交易的定價乃經參考就類似訂單向外部各方收取的價格。

#### (a) 分部收益及業績

##### 截至2022年12月31日止年度

	纜索 人民幣千元	預應力鋼材 人民幣千元	分部總額 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
來自外部客戶的收益	<u>1,304,512</u>	<u>847,255</u>	<u>2,151,767</u>	<u>-</u>	<u>2,151,767</u>
除所得稅前分部溢利/(虧損)	<u>187,358</u>	<u>96,384</u>	<u>283,742</u>	<u>(65,094)</u>	<u>218,648</u>

##### 截至2021年12月31日止年度

	纜索 人民幣千元	預應力鋼材 人民幣千元	分部總額 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
來自外部客戶的收益	<u>1,208,410</u>	<u>947,853</u>	<u>2,156,263</u>	<u>-</u>	<u>2,156,263</u>
除所得稅前分部溢利/(虧損)	<u>233,649</u>	<u>74,162</u>	<u>307,811</u>	<u>(54,007)</u>	<u>253,804</u>



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 6. 分部資料(續)

#### 經營分部(續)

##### (a) 分部收益及業績(續)

收益及開支乃參考可呈報分部所產生的銷售以及該等分部所招致的開支而分配至該等分部。分部收益指來自外部客戶的收益，於本年度及過往年度，不同可呈報分部之間並無分部間銷售。

##### (b) 分部資產及負債

以下為於報告期末按可呈報分部劃分的本集團資產及負債分析：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>分部資產</b>		
纜索	3,342,017	3,136,598
預應力鋼材	1,480,075	1,408,477
分部資產	4,822,092	4,545,075
未分配	773,560	775,768
<b>綜合資產總值</b>	<b>5,595,652</b>	<b>5,320,843</b>

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>分部負債</b>		
纜索	2,471,505	2,319,836
預應力鋼材	560,524	440,375
分部負債	3,032,029	2,760,211
未分配	233,006	391,204
<b>綜合負債總額</b>	<b>3,265,035</b>	<b>3,151,415</b>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 6. 分部資料(續)

#### 經營分部(續)

(c) 計入分部溢利或分部資產的其他分部資料

截至2022年12月31日止年度

	纜索 人民幣千元	預應力鋼材 人民幣千元	分部總額 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
利息收入	1,225	1,028	2,253	873	3,126
政府補助	5,994	813	6,807	-	6,807
分佔聯營公司之虧損	4,344	-	4,344	(18,196)	(13,852)
財務成本	(96,775)	(11,949)	(108,724)	(33,102)	(141,826)
所得稅開支	(24,446)	(12,414)	(36,860)	-	(36,860)
使用權資產折舊	(360)	(29,724)	(30,084)	(600)	(30,684)
物業、廠房及設備折舊	(5,050)	(1,284)	(6,334)	-	(6,334)
就貿易應收款項及應收質保金確認之減值虧損	(24,069)	407	(23,662)	-	(23,662)
按金及其他應收款項之					
減值虧損撥回/(減值虧損)	547	(95)	452	-	452
出售物業、廠房及設備之(收益)/虧損	18	(550)	(532)	-	(532)
出售分類為持作出售資產之收益	-	34,135	34,135	-	34,135
就按金及其他應收款項確認之撇銷	(396)	-	(396)	-	(396)
物業、廠房及設備添置	9,259	155,973	165,232	2,403	167,635

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 6. 分部資料(續)

經營分部(續)

(c) 計入分部溢利或分部資產的其他分部資料(續)

截至2021年12月31日止年度

	纜索 人民幣千元	預應力鋼材 人民幣千元	分部總額 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
利息收入	4,919	965	5,884	3,334	9,218
政府補助	9,405	3,530	12,935	-	12,935
分佔聯營公司之虧損	-	-	-	(10,116)	(10,116)
財務成本	(74,216)	(16,560)	(90,776)	(15,655)	(106,431)
所得稅開支	(29,821)	(8,449)	(38,270)	-	(38,270)
使用權資產折舊	(525)	(20,100)	(20,625)	-	(20,625)
物業、廠房及設備折舊	(5,230)	(1,352)	(6,582)	-	(6,582)
就貿易應收款項及應收質保金確認之 減值虧損撥回/(減值虧損)	6,015	(4,918)	1,097	-	1,097
按金及其他應收款項之減值虧損	(1,117)	-	(1,117)	-	(1,117)
出售物業、廠房及設備之虧損	-	(114)	(114)	-	(114)
物業、廠房及設備添置	10,871	61,048	71,919	-	71,919

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 6. 分部資料(續)

#### 經營分部(續)

##### (d) 地區資料及主要客戶

本集團來自外部客戶的收益主要源自其於中國的營運，且其所有非流動資產均位於中國。管理層決定本集團以中國為其所在地。本集團90%以上的收益來自外部客戶，而本集團絕大部分非流動資產均位於中國。因此，並無呈列個別分部分析

##### (e) 有關主要客戶的資料

佔本集團收益10%或以上的各客戶貢獻的收益如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
客戶A(附註)	547,092	626,200

附註：

上述客戶於年內產生之收益乃於預應力鋼材分部項下匯報。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 7. 收益

收益指本集團已售貨品或提供服務及所賺取的發票淨值。

本集團的主要業務為製造及銷售纜索、定制預應力鋼材及為其他方面提供安裝服務。本集團的主要業務收益分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>來自客戶合約的收益</b>		
製造、安裝及銷售纜索	1,304,512	1,208,410
製造及銷售定制預應力鋼材	847,255	947,853
	<b>2,151,767</b>	<b>2,156,263</b>

#### 來自客戶合約的收益的分類

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>確認收益時間</b>		
於某一時間點：		
— 銷售定制預應力鋼材及纜索	2,151,053	2,151,870
隨時間推移：		
— 提供安裝服務	714	4,393

於2021年及2022年12月31日，本集團有權獲得及已分配至本集團合約項下未履行(或部分未履行)之履約責任的代價總價分別為約人民幣1,352,887,000元及人民幣1,652,643,000元。

管理層預期，於各報告期末之未履行履約責任將於合約期一至三年後確認為收益，而該等貨品及服務的轉移時間由客戶全權決定。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 8. 其他收入

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行及其他利息收入	3,126	9,218
政府補助(附註)	6,807	12,935
	<b>9,933</b>	<b>22,153</b>

附註：

政府補助主要指中國地方政府機關向本集團發放作為技術創新項目獎勵和融資補助的補貼。概無與政府補貼有關的未達成條件或或然事項。

### 9. 其他收益及虧損

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
匯兌收益淨額	1,829	596
出售分類為持作出售資產之收益(附註19)	34,135	-
出售物業、廠房及設備之虧損	(532)	(114)
存貨(撥備)/撥備撥回	(11)	835
就按金及其他應收款項確認之撇銷	(396)	-
其他	750	454
	<b>35,775</b>	<b>1,771</b>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 10. 財務成本

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行貸款及其他借款之利息	136,250	104,828
租賃負債之利息	1,594	1,592
手續費	7,307	11
	<u>145,151</u>	<u>106,431</u>
減：資本化金額	(3,325)	—
	<u>141,826</u>	<u>106,431</u>

截至2022年12月31日止年度，來自一般借貸組合的資本化借貸成本乃按合資格資產開支的平均每年資本化比率5.4%計算。

### 11. 除所得稅前溢利

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
除所得稅前溢利乃經扣除下列各項後計算：		
已確認為開支的存貨成本(附註)	1,585,209	1,582,811
核數師薪酬	1,650	1,550
僱員成本(附註12)	44,916	49,993
折舊費用：		
— 物業、廠房及設備	6,334	6,582
— 使用權資產	30,684	20,625
短期租賃開支	3,495	355

附註：

截至2022年12月31日止年度的已確認為開支的存貨成本包括員工成本人民幣11,393,000元(2021年：人民幣14,164,000元)及折舊人民幣3,275,000元(2021年：人民幣2,934,000元)，亦已列入上文就各類開支所披露之相關款項總額。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 12. 僱員成本

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
僱員成本(包括董事酬金(附註13))包括：		
— 工資及薪金	35,374	37,120
— 界定供款退休計劃的供款	5,533	7,269
— 其他僱員福利	4,009	5,604
	<b>44,916</b>	<b>49,993</b>

### 13. 董事酬金

披露的董事酬金如下：

截至2022年12月31日止年度	袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	以股權結算 以股份為 基礎的付款 人民幣千元	酬金總額 人民幣千元
<b>執行董事：</b>					
湯亮博士	-	-	-	-	-
周旭峰先生	-	618	102	-	720
華偉先生	-	240	66	-	306
倪曉峰先生	-	204	56	-	260
	-	1,062	224	-	1,286
<b>獨立非執行董事：</b>					
潘英麗女士	155	-	-	-	155
陳德偉先生	155	-	-	-	155
張弼弘先生	155	-	-	-	155
	465	-	-	-	465
	<b>465</b>	<b>1,062</b>	<b>224</b>	<b>-</b>	<b>1,751</b>



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 13. 董事酬金(續)

截至2021年12月31日止年度	袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	以股權結算	酬金總額 人民幣千元
				以股份為 基礎的付款 人民幣千元	
<b>執行董事：</b>					
湯亮博士	-	-	-	-	-
周旭峰先生	-	600	102	-	702
華偉先生	-	240	66	-	306
倪曉峰先生	-	204	56	-	260
	<u>-</u>	<u>1,044</u>	<u>224</u>	<u>-</u>	<u>1,268</u>
<b>獨立非執行董事：</b>					
潘英麗女士	149	-	-	-	149
陳德偉先生	149	-	-	-	149
張弼弘先生	150	-	-	-	150
	<u>448</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>448</u>
	<u>448</u>	<u>1,044</u>	<u>224</u>	<u>-</u>	<u>1,716</u>

截至2022年12月31日止年度，本集團並無向董事支付以作為加入本集團或加入本集團時的獎勵或作為離職補償(2021年：無)。此外，截至2022年12月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬(2021年：無)。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 14. 五名最高薪酬人士

截至2022年12月31日止年度，本集團五名最高薪酬人士包括一名(2021年：兩名)本公司董事，彼等之酬金已於上文附註13所呈列之分析中反映。截至2022年12月31日止年度，應付餘下四名(2021年：三名)最高薪酬人士之酬金如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、津貼及其他福利	876	2,905
退休福利計劃供款	102	158
	<b>978</b>	<b>3,063</b>

彼等之酬金介於以下範圍：

	2022年 人數	2021年 人數
零至1,000,000港元(「港元」)	4	2
2,000,001港元至2,500,000港元	-	1

已付或應付並非董事的高級管理層成員之酬金介於以下範圍：

	2022年 人數	2021年 人數
零至1,000,000港元	4	2
2,000,001港元至2,500,000港元	-	1

本集團並無向任何董事或五名最高薪酬人士支付酬金以作為加入本集團或於加入本集團時的獎勵或作為離職補償(2021年：無)。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 15. 所得稅開支

綜合損益及其他全面收益表中的所得稅開支金額指：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期稅項－中國企業所得稅		
－ 一年內	41,193	35,574
－ 過往年度(超額撥備)/撥備不足	(457)	4,274
	40,736	39,848
遞延稅項(附註25)	(3,876)	(1,578)
	36,860	38,270

本集團須就於本集團成員公司所在及經營所在之司法權區產生或獲得的溢利按實體基準繳納所得稅。根據開曼群島及英屬處女群島之規則及規例，本公司及其附屬公司毋須繳付開曼群島及英屬處女群島之任何所得稅。

由於本集團於本年度及過往年度在香港並無產生任何估計應課稅溢利，故於財務報表並無計提香港利得稅。

根據中國所得稅規則及規例，本集團附屬公司之中國所得稅撥備按法定稅率25%計算，惟奧盛新材料股份有限公司、奧盛(九江)新材料有限公司、上海浦江纜索股份有限公司及浙江浦江纜索有限公司根據中國稅法獲認定為高新技術企業除外。該等附屬公司於截至2022年12月31日止年度有權享有15%(2021年：15%)的優惠稅率。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 15. 所得稅開支(續)

年內所得稅開支與綜合損益及其他全面收益表內的除所得稅前溢利對賬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
除所得稅前溢利	<b>218,648</b>	253,804
按適用法定稅率25%(2021年：25%)計算的稅項	<b>54,662</b>	63,451
中國附屬公司獲授予稅項豁免的影響	<b>(27,734)</b>	(30,799)
不可扣稅開支之稅務影響	<b>22,389</b>	14,596
中國附屬公司之研發開支稅收優惠	<b>(12,331)</b>	(13,482)
未確認稅項虧損及暫時差額之稅務影響	<b>331</b>	230
過往年度(超額撥備)/撥備不足	<b>(457)</b>	4,274
所得稅開支	<b>36,860</b>	38,270

### 16. 每股盈利

#### (a) 每股基本盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃基於本公司擁有人應佔年內溢利人民幣171,304,000元(2021年：人民幣205,017,000元)計算。用於計算截至2022年12月31日止年度每股基本盈利之普通股加權平均股數包括已發行之股份加權平均數811,032,630股(2021年：811,044,000股)。

#### (b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利金額乃按本公司擁有人應佔年內溢利人民幣171,304,000元(2021年：人民幣205,017,000元)計算。用於計算普通股之加權平均股數為年內已發行普通股數目(一如計算每股基本盈利所用者)及自購股權計劃(附註39)產生之攤薄股份。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 16. 每股盈利(續)

#### (b) 每股攤薄盈利(續)

計算每股基本盈利及每股攤薄盈利乃基於：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
盈利		
計算每股基本及攤薄盈利所用之本公司擁有人應佔溢利	<b>171,304</b>	205,017

	股份數目 2022年	股份數目 2021年
計算每股基本盈利所用之年內已發行普通股加權平均股數	<b>811,032,630</b>	811,044,000
攤薄影響－普通股加權平均數：		
購股權	—	2,871,153
計算每股攤薄盈利所用之年內已發行普通股加權平均股數	<b>811,032,630</b>	813,915,153

就計算截至2022年12月31日止年度之每股攤薄盈利而言，倘未獲行使購股權獲行使，此將對每股基本盈利造成反攤薄效應，故本公司並無作出任何調整。

### 17. 股息

本公司議決不建議派付截至2022年12月31日止年度的股息(2021年：無)。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 18. 物業、廠房及設備

	土地及樓宇 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	機器 人民幣千元	汽車 人民幣千元	傢俱及設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本</b>							
於2021年1月1日	128,984	1,462	126,464	6,507	24,539	4,122	292,078
添置	-	-	61,664	568	1,558	8,129	71,919
轉撥至持作出售資產	-	-	(1,117)	(154)	(129)	-	(1,400)
出售	-	-	(24,956)	-	(11,009)	-	(35,965)
於2021年12月31日	<b>128,984</b>	<b>1,462</b>	<b>162,055</b>	<b>6,921</b>	<b>14,959</b>	<b>12,251</b>	<b>326,632</b>
添置	2,403	-	2,410	248	466	162,108	167,635
資本化利息	-	-	-	-	-	3,325	3,325
出售	-	-	(2,143)	(224)	(50)	-	(2,417)
換算調整	59	-	-	-	-	-	59
於2022年12月31日	<b>131,446</b>	<b>1,462</b>	<b>162,322</b>	<b>6,945</b>	<b>15,375</b>	<b>177,684</b>	<b>495,234</b>
<b>累計折舊</b>							
於2021年1月1日	44,520	1,250	106,690	4,366	20,924	-	177,750
折舊	4,106	32	21,779	469	821	-	27,207
於出售時撇銷	-	-	(370)	(147)	(769)	-	(1,286)
轉撥至持作出售資產	-	-	(22,756)	-	(8,132)	-	(30,888)
於2021年12月31日	<b>48,626</b>	<b>1,282</b>	<b>105,343</b>	<b>4,688</b>	<b>12,844</b>	<b>-</b>	<b>172,783</b>
折舊	4,596	23	31,339	626	434	-	37,018
於出售時撇銷	-	-	(1,588)	(215)	(24)	-	(1,827)
於2022年12月31日	<b>53,222</b>	<b>1,305</b>	<b>135,094</b>	<b>5,099</b>	<b>13,254</b>	<b>-</b>	<b>207,974</b>
<b>賬面淨值</b>							
於2022年12月31日	<b>78,224</b>	<b>157</b>	<b>27,228</b>	<b>1,846</b>	<b>2,121</b>	<b>177,684</b>	<b>287,260</b>
於2021年12月31日	<b>80,358</b>	<b>180</b>	<b>56,712</b>	<b>2,233</b>	<b>2,115</b>	<b>12,251</b>	<b>153,849</b>

於2022年12月31日，本集團賬面總值約為人民幣68,582,000元(2021年：人民幣73,261,000元)的土地及樓宇以及租賃物業裝修已抵押，以為本集團獲授之銀行融資作擔保(附註29)。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 18. 物業、廠房及設備(續)

使用權資產	其他自用		
	土地及樓宇	租賃物業	機器
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日	26,954	1,588	–
添置	–	–	58,229
折舊	(837)	(378)	(19,410)
於2021年12月31日	<b>26,114</b>	<b>1,210</b>	<b>38,819</b>
添置	–	<b>2,403</b>	–
折舊	<b>(756)</b>	<b>(814)</b>	<b>(29,114)</b>
換算調整	–	<b>59</b>	–
於2022年12月31日	<b>25,358</b>	<b>2,858</b>	<b>9,705</b>

### 19. 持作出售資產

於過往年度，奧盛(九江)新材料有限公司(本集團其中一間附屬公司)與國土資源局九江經濟開發區就奧盛(九江)新材料有限公司的資產徵用訂立補償協議，總代價為人民幣51,725,000元。根據該協議，資產轉讓預期將於該協議簽署日期起計一年內完成。無論何時符合確認條件，與資產徵用有關的相關資產自物業、廠房及設備重新歸類為持作出售資產。截至2022年12月31日止年度，資產轉讓已完成，出售分類為持作出售之資產的收益人民幣34,135,000元(附註9)於損益確認。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 20. 無形資產

	技術專業知識 人民幣千元
<b>成本</b>	
於2021年1月1日、2021年及2022年12月31日	6,250
<b>累計折舊</b>	
於2021年1月1日、2021年及2022年12月31日	6,250
<b>賬面淨值</b>	
於2022年12月31日	-
於2021年12月31日	-

### 21. 於聯營公司之權益

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
分佔資產淨值(商譽除外)	179,642	193,494
商譽	61,505	61,505
	<b>241,147</b>	<b>254,999</b>

本集團的聯營公司的詳情如下：

名稱	註冊成立及經營地點以及主要業務	擁有股權/ 應佔溢利百分比
上海普實醫療器械科技有限公司	於中國開發醫療設備技術以及生產及銷售醫療設備	23.108%
上海國際超導科技有限公司	於中國開發超導纜索及附件技術以及生產超導纜索及附件	40%



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 21. 於聯營公司之權益(續)

下表闡述本集團並不個別重大聯營公司之匯總財務資料：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>截至12月31日止年度</b>		
年內分佔聯營公司虧損	(13,852)	(10,116)
年內分佔聯營公司其他全面收益	—	—
分佔聯營公司全面收益總額	<u>(13,852)</u>	<u>(10,116)</u>
已收聯營公司股息	—	—
<b>於12月31日</b>		
本集團於聯營公司的權益之賬面值總額	<u>179,642</u>	<u>193,494</u>

### 22. 存貨

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
原材料	512,371	491,178
在製品	43,501	35,882
製成品	6,120	75,739
	<u>561,992</u>	<u>602,799</u>
減：減值撥備	(11)	—
	<u>561,981</u>	<u>602,799</u>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 23. 貿易應收款項及應收質保金

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應收款項	1,439,250	1,218,915
應收質保金	162,030	142,999
	<b>1,601,280</b>	1,361,914
減：減值撥備	(58,972)	(35,310)
	<b>1,542,308</b>	1,326,604
應收票據	—	50
	<b>1,542,308</b>	1,326,654

本集團向其貿易客戶授出0至90日信貸期。

於報告期末，本集團基於發票日期的貿易應收款項(淨額)的賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
3個月內	484,107	573,600
4至6個月	253,737	223,039
7至12個月	394,159	157,442
逾期超過1年但少於2年	235,327	304,865
逾期超過2年但少於3年	155,286	54,188
逾期超過3年但少於5年	17,714	12,437
5年以上	1,978	1,033
	<b>1,542,308</b>	1,326,604

本集團根據附註4(g)(ii)所述的會計政策確認貿易應收款項及應收質保金減值虧損。本集團信貸政策以及貿易應收款項及應收質保金產生的信貸風險之更多詳情載於附註43。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 23. 貿易應收款項及應收質保金(續)

本公司於年內的貿易應收款項及應收質保金減值撥備變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年初	35,310	36,407
於年內確認／(撥回)之減值虧損	23,662	(1,097)
年末	58,972	35,310

於2022年12月31日，本集團若干貿易應收款項及應收質保金人民幣582,947,000元(2021年：人民幣527,760,000元)已抵押，以為本集團獲授之銀行融資作擔保(附註29)。

### 24. 預付款項、按金及其他應收款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
預付款項(附註(i))	1,816,414	2,011,023
按金	298,011	322,901
應收稅項	1,872	7,294
其他應收款項(附註(ii))	15,649	12,039
	2,131,946	2,353,257
減：按金及其他應收款項的減值虧損	(6,968)	(7,420)
	2,124,978	2,345,837
減：非即期按金	(89,033)	(135,839)
	2,035,945	2,209,998

附註：

- (i) 預付款項包括向供應商購買產品的預付款項及預付營運開支。
- (ii) 於2022年12月31日，除應收第三方款項人民幣12,040,000元為無抵押、按年利率15%計息及於1年內可收回外，其他應收款項的餘額均為無抵押，不計息及須按要求償還。
- (iii) 於2022年及2021年12月31日，即期部分項下既未逾期亦未減值的預付款項、按金及其他應收款項與無近期違約記錄的客戶有關。該等結餘包括的金融資產不計息及與無違約記錄的應收款項有關且預期將於彼等各自的屆滿日期變現。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 24. 預付款項、按金及其他應收款項(續)

年內，按金及其他應收款項的減值撥備的變動載列如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於年初	7,420	6,303
年內(撥回)/確認之減值虧損	(452)	1,117
於年末	6,968	7,420

### 25. 遞延稅項資產

	應計開支 人民幣千元	其他 (附註i) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	2,975	6,940	9,915
計入年內溢利	1,412	166	1,578
於2021年12月31日及2022年1月1日	4,387	7,106	11,493
計入年內溢利	1,721	2,155	3,876
於2022年12月31日	6,108	9,261	15,369

附註：

- (i) 其主要指於2022年12月31日金額分別為人民幣58,972,000元及人民幣6,968,000元及於2021年12月31日金額分別為人民幣35,310,000元及人民幣7,420,000元的貿易應收款項及應收質保金(附註23)以及按金及其他應收款項(附註24)減值虧損撥備產生的遞延稅項資產。
- (ii) 根據於2007年12月6日頒佈的《企業所得稅法實施條例》，於2008年1月1日後，以中國公司產生的溢利向其海外投資者分派的股息應按10%的稅率繳納預扣所得稅，5%的較低預扣稅率將適用於在香港註冊成立及符合由中國與香港所訂立稅務條約安排規定的中國附屬公司的直接控股公司。

於報告期末，概無就本集團於中國成立的附屬公司的未分派溢利(須繳納預扣稅者)而應付的預扣稅確認遞延稅項負債。有關投資於中國附屬公司的暫時差額未就股息預扣稅的影響確認遞延稅項負債。

董事認為，本集團並無股息政策，且未分派溢利將存置於中國作擴展本集團業務之用，因此附屬公司不大可能於可預見未來向境外實體分派該等溢利。於2022年12月31日，該等未匯出溢利約為人民幣1,689,638,000元(2021年：人民幣1,482,107,000元)。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 26. 受限制銀行存款／現金及現金等價物

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
現金及銀行結餘(附註(a))	822,609	607,622
減：受限制銀行存款(附註(b))	(268,481)	(234,648)
現金及現金等價物	554,128	372,974

銀行現金按基於每日銀行存款利率之浮動利率計息。銀行結餘存入最近並無違約記錄的信譽良好的銀行。

附註：

(a) 於2022年12月31日，本集團按人民幣計值的現金及銀行結餘為約人民幣806,815,000元(2021年：人民幣585,631,000元)，且不可自由兌換為其他貨幣。根據中國《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲許通過獲授權經營外匯業務的銀行，將人民幣兌換為外幣。

所有超過人民幣200,000元的國內及海外現金交易須上報國家外匯管理局。

(b) 於2022年及2021年12月31日，本集團抵押其銀行存款，以符合應付票據(附註27)及本集團銀行融資。

### 27. 貿易應付款項及應付票據

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應付款項	167,891	173,280
應付票據	593,570	564,486
	761,461	737,766

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 27. 貿易應付款項及應付票據(續)

於報告期末基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
3個月內	68,709	52,453
4至6個月內	26,212	22,015
7至12個月內	17,199	60,773
超過1年但少於2年	40,220	32,477
超過2年但少於3年	10,916	2,579
超過3年但少於5年	2,655	977
5年以上	1,980	2,006
	<b>167,891</b>	<b>173,280</b>

本集團的貿易應付款項為不計息及由供應商授予的信貸期通常為0至90日。

於報告期末基於發票日期的應付票據賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
3個月內	–	163,320
4至6個月	107,700	186,586
7至12個月	460,870	174,580
超過1年但少於2年	–	40,000
超過2年但少於3年	25,000	–
	<b>593,570</b>	<b>564,486</b>

於2022年12月31日，人民幣432,870,000元(2021年：人民幣494,166,000元)的應付票據以本集團人民幣167,611,000元(2021年：人民幣191,270,000元)的受限制銀行存款作抵押(附註26)。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 28. 合約負債

於年內合約負債的變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
1月1日結餘	59,147	155,807
於年內合約負債因確認已於年初計入合約負債的收益而減少	(47,121)	(148,155)
於年內合約負債因客戶預收款項增加	43,460	51,495
<b>12月31日結餘</b>	<b>55,486</b>	<b>59,147</b>

本集團要求客戶支付確認為合約負債的預付代價，直至生產活動完成，且客戶已佔有產品及所有權已轉移。本集團於日後履行履約責任時將確認預期收益。

於年內就合約負債確認的收益如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
計入年初合約負債的已確認收益		
製造、安裝及銷售纜索	46,980	145,946
製造及銷售定制預應力鋼材	141	2,209
	<b>47,121</b>	<b>148,155</b>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 29. 銀行借款

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>即期</b>		
<b>有抵押計息</b>		
— 銀行借款	1,699,667	1,554,109
— 附帶按要求還款條款的銀行貸款	418,194	407,110
	<b>2,117,861</b>	1,961,219
<b>非即期</b>		
<b>有抵押計息</b>		
— 銀行借款，須於一年後還款	94,000	57,487
	<b>2,211,861</b>	2,018,706

概無於一年後到期且須按要求還款(因此分類為流動負債)的銀行借貸預期須於一年內結算。

於報告期末，在不考慮任何須按要求還款條文所帶來的影響的情況下，銀行借款將於以下日期償還：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
一年內	1,853,656	1,921,219
超過一年，但不超過兩年	179,766	97,487
超過兩年，但不超過五年	178,439	—
	<b>2,211,861</b>	2,018,706

於2022年12月31日，本集團的銀行貸款乃按固定年利率3.7%至5.8%計息，合計人民幣1,311,739,000元(2021年：年利率4.3%至5.6%，合計人民幣1,009,536,000元)，以及按浮動年利率4.3%至10.0%計息，合計人民幣900,122,000元(2021年：年利率3.85%至10.0%，合計人民幣1,009,170,000元)。

於2022年12月31日，銀行貸款包括以美元計值的銀行貸款，為數人民幣228,445,000元(2021年：人民幣286,669,000元)。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 29. 銀行借款(續)

銀行借款由以下各項作抵押：

- (a) 計入物業、廠房及設備(附註18)的若干土地及樓宇及貿易應收款項及應收質保金(附註23)；
- (b) 於2022年12月31日，銀行借款由本公司兩位執行董事湯亮博士及華偉先生簽立的個人擔保，及由獨立第三方、最終控股公司及本集團以下附屬公司：

江西省融資擔保集團有限公司；  
上海兆陽金屬新材料有限公司；  
馬鞍山市普邦融資擔保股份有限公司；  
Elegant Kindness Limited,；  
Top Innovation Enterprises Limited,；  
New Ossen Group Limited,；  
奧盛創新有限公司；  
奧盛創新材料集團有限公司；  
Topchina Development Group Limited,；  
奧盛集團(亞洲)有限公司；  
奧盛集團有限公司；  
國際超導控股有限公司；  
上海雄傲投資有限公司；  
超傲投資(上海)有限公司；  
上海浦江纜索股份有限公司；  
浙江浦江纜索有限公司；  
上海浦江纜索安裝工程有限公司；  
浦江國際集團有限公司；  
奧盛(九江)新材料有限公司；  
奧盛新材料股份有限公司；及  
Shanghai Square Iron & Steel Co., Ltd.



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 29. 銀行借款(續)

- (c) 於2022年12月31日，銀行借款由本公司兩位執行董事湯亮博士及華偉先生簽立的個人擔保，及由獨立第三方、最終控股公司及本集團以下附屬公司：

上海兆陽金屬新材料有限公司；  
馬鞍山市普邦融資擔保股份有限公司；  
Shanghai Square Iron & Steel Co., Ltd.；  
Elegant Kindness Limited,；  
Top Innovation Enterprises Limited,；  
Acme Innovation Limited,；  
奧盛創新有限公司；  
奧盛創新材料集團有限公司；  
Topchina Development Group Limited,；  
奧盛集團(亞洲)有限公司；  
奧盛集團有限公司；  
國際超導控股有限公司；  
上海雄傲投資有限公司；  
超傲投資(上海)有限公司；  
上海浦江纜索股份有限公司；  
浙江浦江纜索有限公司；  
上海浦江纜索安裝工程有限公司；  
浦江國際集團有限公司；及  
奧盛(九江)新材料有限公司

### 30. 應付關聯公司款項

於2021年12月31日，應付關聯公司款項為無抵押、不計息及按要求償還。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 31. 租賃

本集團於租賃物業及土地樓宇擁有權益，而本集團為物業權益之註冊擁有人。此外，本集團於其經營所在的司法權區租賃其辦公室物業，租期為三至十年。定期租金按租期訂定。

#### (a) 使用權資產

按相關資產類別劃分的使用權資產的賬面淨值分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於剩餘租期內以折舊成本列示的租賃土地及樓宇擁有權權益： — 50年或以上	25,358	26,114
租賃作自用的其他物業，以折舊成本列示	2,858	1,210
機器，以折舊成本列示	9,705	38,819

#### (b) 租賃負債

	人民幣千元
於2021年1月1日	1,712
添置	58,229
利息開支(附註10)	1,592
租賃付款	(20,069)
於2021年12月31日	41,464
添置	2,403
利息開支(附註10)	1,594
租賃付款	(30,335)
換算調整	60
於2022年12月31日	15,186

截至2022年12月31日止年度，本集團就租賃安排作出的現金付款總額(包括償還租賃負債)為人民幣33,830,000元(2021年：人民幣20,424,000元)。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 31. 租賃(續)

#### (b) 租賃負債(續)

未來租賃付款的到期情況如下：

於2022年12月31日	最低租賃付款 人民幣千元	利息 人民幣千元	現值 人民幣千元
不超過一年	13,836	(343)	13,493
超過一年但不超過兩年	1,826	(133)	1,693
	<u>15,662</u>	<u>(476)</u>	<u>15,186</u>

於2021年12月31日	最低租賃付款 人民幣千元	利息 人民幣千元	現值 人民幣千元
不超過一年	29,705	(1,513)	28,192
超過一年但不超過兩年	13,607	(335)	13,272
	<u>43,312</u>	<u>(1,848)</u>	<u>41,464</u>

未來租賃付款的現值分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
流動負債	13,493	28,192
非流動負債	1,693	13,272
	<u>15,186</u>	<u>41,464</u>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 32. 股本

本公司的股本詳情如下：

	數目	人民幣千元
<b>已發行及繳足</b>		
於2021年1月1日、2021年12月31日及2022年12月31日	<u>811,044,000</u>	<u>7,138</u>

截至2022年12月31日止年度，本公司已於聯交所購回其合共1,150,000股股份，代價總額加交易成本為人民幣602,000元。

於2022年12月31日，所有已購回股份均未被本公司註銷，且回購成本人民幣602,000元均已獲結算，相關金額計入本公司權益的庫務股份。該1,150,000股庫務股份其後已於2023年1月19日註銷。

於報告期末後，本公司進一步購回其於聯交所的1,014,000股普通股，現金代價總額加交易成本為人民幣491,000元。所有該等購回股份已於2023年1月19日註銷。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 33. 儲備

#### (a) 本集團

本集團的儲備變動詳情載列於綜合權益變動表。

#### (b) 本公司

本公司之儲備變動列示如下：

	以股份為基礎					總計 人民幣千元
	股份溢價 人民幣千元	庫務股份 人民幣千元	支付儲備 人民幣千元	換算儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	
於2021年1月1日	465,016	-	47,688	(24,158)	(110,274)	378,272
年內虧損	-	-	-	-	(30,007)	(30,007)
換算海外業務產生的						
匯兌差額	-	-	-	(22,324)	-	(22,324)
2020年末期股息	(33,666)	-	-	-	-	(33,666)
於2021年12月31日及 2022年1月1日	<b>431,350</b>	-	<b>47,688</b>	<b>(46,482)</b>	<b>(140,281)</b>	<b>292,275</b>
年內虧損	-	-	-	-	(44,541)	(44,541)
換算海外業務產生的						
匯兌差額	-	-	-	9,886	-	9,886
已失效購股權	-	-	(18,670)	-	18,670	-
購回股份	-	(602)	-	(99)	-	(701)
於2022年12月31日	<b>431,350</b>	<b>(602)</b>	<b>29,018</b>	<b>(36,695)</b>	<b>(166,152)</b>	<b>256,919</b>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 33. 儲備(續)

(c) 各項儲備之性質及目的如下：

儲備類型	描述及目的
股份溢價	根據開曼群島公司法，本公司股份溢價賬的資金可分派予本公司股東，惟緊隨建議分派股息當日後，本公司須有能力於日常業務過程中清償其到期債務。
以股份為基礎的 支付儲備	以股份為基礎的支付儲備指授予本集團僱員的實際或估計數目的未行使購股權的公平值，乃根據披露於綜合財務報表附註4(p)中就以股權結算以股份為基礎的付款採納的會計政策確認。
庫務股份	本公司或本集團重新收購及持有的本身的權益工具(庫存股份)按成本直接於權益確認。概無就購回、出售、發行或註銷本集團本身的權益工具而於損益表確認收益或虧損。
股本儲備	(i) 注入超過本公司附屬公司上海浦江纜索股份有限公司、奧盛新材料股份有限公司及奧盛(九江)新材料有限公司的註冊資本的資金。  (ii) 應付奧盛創新有限公司(「OSN」)款項，OSN原先擁有Topchina Development Group Ltd.(「Topchina」)100%股權，當集團重組及從OSN剝離Topchina完成後將被豁免及被視為注資，且負債已被視為股本儲備。  (iii) 於2021年9月，OSN的私有化完成，其成為本公司一間全資附屬公司。此交易已作為與非控股權益進行之股權交易入賬(附註34(b))。
法定儲備	根據中國相關法例及規例，須將中國法定財務報表報告的除稅後溢利按不低於10%的比率劃撥至儲備金，直至儲備金結餘達到其註冊資本之50%。  於有關當局批准後，儲備金僅可用作抵銷累計虧損或增加資本。
合併儲備	其指本公司發行的股份面值與根據集團重組上市收購的中國附屬公司的繳足註冊資本總額之間的差額。
換算儲備	重新換算海外業務的資產淨值為呈列貨幣產生的收益／虧損。
保留盈利／累計虧損	於損益確認累計收益及虧損淨額。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 34. 非控股權益

本集團擁有非重大非控股權益的非全資附屬公司的詳情如下：

附屬公司名稱	
上海浦江纜索股份有限公司及其附屬公司(「浦江集團」)	1.48%
奧盛新材料股份有限公司	19.00%
奧盛(九江)新材料有限公司	3.89%

#### (a) 非控股權益概要：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於十二月三十一日		
累計非控股權益：		
浦江集團	15,324	12,951
奧盛新材料股份有限公司	71,649	65,552
奧盛(九江)新材料有限公司	20,782	18,768
除上述附屬公司外	(565)	(565)
	<b>107,190</b>	<b>96,706</b>
截至12月31日止年度		
非控股權益應佔年內溢利/(虧損)：		
浦江集團	2,373	3,037
奧盛新材料股份有限公司	6,097	6,202
奧盛(九江)新材料有限公司	2,014	1,287
除上述附屬公司外	-	(9)
	<b>10,484</b>	<b>10,517</b>



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 34. 非控股權益(續)

- (b) 於2020年12月17日，OSN(一間本公司之附屬公司(其美國存託股份(「美國存託股份」)於美國納斯達克股票市場上市(股票代碼：OSN))與New Ossen Group Limited(一間本公司之全資附屬公司)及New Ossen Innovation Limited(一間New Ossen Group Limited之附屬公司)訂立一項合併協議，據此，OSN已以合併方式私有化。

於緊接訂立合併協議前，本公司透過Acme Innovation Limited(一間本公司之全資附屬公司)持有OSN已發行股本中約65.9%的權益，餘下34.1%已發行股本則透過美國存託股份由公眾股東持有。於完成合併後，OSN已被私有化，並成為本公司之全資附屬公司。

於2021年9月9日，本集團已完成合併。於私有化後，本集團擁有OSN100%所有權權益。該交易入賬列為與非控股權益之權益交易：

	人民幣千元
就34.1%擁有權權益支付之代價	72,662
減：34.1%擁有權權益應佔資產淨值	<u>(232,874)</u>
本公司擁有人應佔權益增加	<u>160,212</u>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 35. 控股公司財務狀況表

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司之投資		623,831	618,872
物業、廠房及設備		1,862	—
		<b>625,693</b>	618,872
<b>流動資產</b>			
其他應收款項		12,040	—
現金及現金等價物		14,929	21,037
		<b>26,969</b>	21,037
<b>流動負債</b>			
其他應付款項及應計費用		2,280	—
應付附屬公司款項		155,956	53,826
銀行借款		228,455	286,670
租賃負債		1,177	—
		<b>387,868</b>	340,496
<b>流動負債淨值</b>		<b>(360,899)</b>	(319,459)
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		737	—
<b>資產淨值</b>		<b>264,057</b>	299,413
<b>股本及儲備</b>			
股本	32	7,138	7,138
儲備	33	256,919	292,275
<b>權益總額</b>		<b>264,057</b>	299,413
代表董事			

湯亮

周旭峰

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 36. 於附屬公司的投資

附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立／成立地點及日期 以及業務架構形式	本公司應佔權益百分比		已發行及繳足普通股 股本或註冊資本	主要業務及主要營業地點
		直接	間接		
Acme Innovation Limited	英屬處女群島，2018年5月28日， 有限公司	100%	-	50,000美元	投資控股，英屬處女群島
奧盛創新有限公司	英屬處女群島，2010年1月21日， 有限公司	-	100%	50,000美元	投資控股，英屬處女群島
奧盛創新材料集團有限公司	英屬處女群島，2010年4月30日， 有限公司	-	100%	50,000美元	投資控股，英屬處女群島
奧盛集團(亞洲)有限公司	英屬處女群島，2002年2月7日， 有限公司	-	100%	50,000美元	投資控股，英屬處女群島
Topchina Development Group Limited	英屬處女群島，2004年11月3日， 有限公司	-	100%	50,000美元	投資控股，英屬處女群島
奧盛新材料股份有限公司	中國，2004年10月27日， 有限公司	-	81%	註冊及繳足資本 人民幣75,000,000元	製造及銷售定制預應力鋼 材，中國
奧盛(九江)新材料有限公司	中國，2005年4月13日，有限公司	-	96%	註冊及繳足資本 人民幣183,271,074元	製造及銷售定制預應力鋼 材，中國
Top Innovation Enterprises Limited	英屬處女群島，2018年5月28日， 有限公司	100%	-	50,000美元	投資控股，英屬處女群島
奧盛集團有限公司	香港，2016年9月21日，有限公司	-	100%	10,000港元	投資控股，英屬處女群島
上海雄傲企業管理有限公司	中國，2018年6月5日， 有限公司	-	99%	註冊資本 人民幣1,006,985元	暫無營業

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 36. 於附屬公司的投資(續)

附屬公司詳情如下：(續)

附屬公司名稱	註冊成立／成立地點及日期 以及業務架構形式	本公司應佔權益百分比		已發行及繳足普通股 股本或註冊資本	主要業務及主要營業地點
		直接	間接		
上海浦江纜索股份有限公司	中國，1994年8月16日，有限公司	-	98.52%	註冊及繳足資本 人民幣90,000,000元	製造、安裝及銷售纜索， 中國
浙江浦江纜索有限公司	中國，2006年4月13日，有限公司	-	98.52%	註冊及繳足資本 人民幣75,000,000元	製造及銷售纜索，中國
上海浦江纜索安裝工程有限公司	中國，2011年7月28日，有限公司	-	98.52%	註冊及繳足資本 人民幣5,000,000元	提供安裝服務，中國
國際超導控股有限公司	香港，2019年8月7日，有限公司	100%	-	500,000,000港元	投資控股，香港
超傲投資(上海)有限公司	中國，2019年9月29日，有限公司	-	100%	70,000,000美元	暫無營業
New Ossen Group Limited	英屬處女群島， 2020年11月11日，有限公司	100%	-	50,000美元	暫無營業
Deluxe Precision Limited	英屬處女群島， 2020年11月27日，有限公司	100%	-	50,000美元	暫無營業
申傲集團有限公司	香港，2020年8月18日，有限公司	100%	-	10,000港元	暫無營業
隆傲投資(上海)有限公司	中國，2020年10月20日， 有限公司	-	100%	50,000,000美元	暫無營業
Harvest Front Limited	英屬處女群島，2020年4月3日， 有限公司	-	100%	1美元	暫無業務

於年末，概無附屬公司曾發行任何債務證券(2021年：無)。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 37. 綜合現金流量表的附註

融資活動產生的負債對賬：

	銀行借款 (附註29) 人民幣千元	租賃負債 (附註31) 人民幣千元
於2021年1月1日	1,640,400	1,712
現金流量變動：		
新增銀行貸款所得款項	2,016,740	-
償還銀行貸款	(1,638,434)	-
償還租賃負債本金	-	(18,477)
償還租賃負債利息	-	(1,592)
已付利息及手續費	(104,839)	-
融資活動現金流量變動總額	273,467	(20,069)
其他變動：		
訂立新租賃而增加的租賃負債	-	58,229
利息開支(附註10)	104,839	1,592
於2021年12月31日	<b>2,018,706</b>	<b>41,464</b>
現金流量變動：		
新增銀行貸款所得款項	2,234,558	-
償還銀行貸款	(2,063,905)	-
償還租賃負債本金	-	(28,741)
償還租賃負債利息	-	(1,594)
已付利息及手續費	(143,557)	-
融資活動現金流量變動總額	27,096	(30,335)
換算調整	22,502	60
其他變動：		
訂立新租賃而增加的租賃負債	-	2,403
利息開支(附註10)	143,557	1,594
於2022年12月31日	<b>2,211,861</b>	<b>15,186</b>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 38. 關聯方交易

除綜合財務報表所披露者外，於截至2022年12月31日止年度，並無關聯方交易(2021年：無)。

本集團之主要管理人員指本集團的董事及高級管理人員。於年內向彼等支付的薪酬詳情載於附註13。

### 39. 購股權計劃

根據本公司股東於2019年4月24日通過的決議案，本公司股東批准採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。授出購股權的最長期限為自要約日期起計十年。授出購股權的行使價按於要約日期本公司股份在聯交所的收市價釐定。該購股權計劃被視作為本集團僱員及董事以及聯營公司的僱員提供的以股權結算以股份為基礎的薪酬計劃。購股權計劃將自2019年5月28日及2019年10月23日起計十年期間有效及生效，其後概不會授出任何額外購股權，惟購股權計劃的條文在所有其他方面仍具十足效力及生效，而在購股權計劃期間內授出的購股權可繼續根據其發行條款行使。

根據購股權計劃可認購本公司普通股之購股權變動如下：

	加權平均 行使價 2022年 港元	數目 2022年	加權平均 行使價 2021年 港元	數目 2021年
年初尚未行使	3.11	42,000,000	3.11	42,000,000
於2022年2月17日失效	3.09	(10,000,000)	—	—
於2022年4月26日失效	3.08	(2,520,000)	—	—
年末尚未行使	3.08	29,480,000	3.11	42,000,000
可於年末行使	3.08	29,480,000	3.11	42,000,000

年末尚未行使購股權的行使價為3.08港元(2021年：3.11港元)及其於2022年12月31日之加權平均剩餘合約年限為七年(2021年：八年)。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 40. 資本承擔

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於財務報表中已訂約但未撥備： 購置物業、廠房及設備	555	166,653

### 41. 資本風險管理

本集團管理資本的目標乃為保障本集團持續經營的能力，以為股東提供回報及保持最理想資本架構，進而削減資本成本並支持本集團的財務穩定及增長。

本集團管理其資本架構並因應經濟狀況變動作出調整。為保持或調整資本架構，本集團可調整股東的股息付款、向股東退還股本、發行新股份或出售資產以削減債務。

本集團使用資產負債比率監察資本，資產負債比率按債務總額除以總資本加債務總額計算。債務總額按貿易應付款項及應付票據、其他應付款項及應計費用、銀行借款及應付關聯公司款項計算。資本包括本公司擁有人應佔權益。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
債務總額	3,158,353	3,019,208
本公司擁有人應佔權益	2,223,427	2,072,722
債務及權益總額	5,381,780	5,091,930
資產負債比率	58.7%	59.3%

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 42. 按類別劃分的金融工具概要

下表列示各項金融工具的賬面值：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>按攤銷成本列賬的金融資產</b>		
— 貿易應收款項及應收質保金	1,542,308	1,326,654
— 按金及其他應收款項	306,692	327,520
— 受限制銀行存款	268,481	234,648
— 現金及現金等價物	554,128	372,974
	<b>2,671,609</b>	<b>2,261,796</b>
<b>按攤銷成本列賬的金融負債</b>		
— 貿易應付款項及應付票據	761,461	737,766
— 其他應付款項及應計費用	185,031	107,011
— 銀行借款	2,211,861	2,018,706
— 應付關聯方款項	—	104,000
	<b>3,158,353</b>	<b>2,967,483</b>
<b>其他金融工具</b>		
— 租賃負債	15,186	41,464

#### (a) 並非按公平值計量的金融工具

並非按公平值計量的金融工具包括貿易應收款項及應收質保金、按金及其他應收款項、受限制銀行存款、現金及現金等價物、貿易應付款項及應付票據、其他應付款項及應計費用、銀行借款及應付關聯公司款項。由於其短期性質，以上金融工具的賬面值與公平值相若。

就披露而言，租賃負債之公平值與其賬面值並無重大差異。公平值使用貼現現金流量模型釐定，並被分類為公平值層級的第三級。重大輸入數據包括用於反映本集團的信貸風險的貼現率。

#### (b) 按公平值計量的金融工具

於2022年及2021年12月31日，本集團並無任何按公平值計量的金融工具，因此，並無呈列公平值層級之分析。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 43. 財務風險管理

本集團之業務承受各種財務風險，包括信貸風險、市場風險(包括利率風險及外匯風險)及流動資金風險。本集團之整體風險管理專注於金融市場之不可預測性，以及旨在減少對本集團財務表現的潛在不利影響。風險管理乃由主要管理層根據經董事會批准的政策進行。本集團並無書面風險管理政策。然而，本集團董事定期識別及評核風險，並制定策略管理財務風險。

一般而言，本集團就其財務風險管理採用保守策略。由於董事認為本集團所面臨的財務風險維持於最低水平，本集團並無使用任何衍生工具或其他工具作對沖用途。本集團所面臨的最重大風險載述如下：

#### (a) 信貸風險

信貸風險即交易對手將不會達成其於金融工具或客戶合約項下之責任，從而導致財務虧損之風險。本集團面對其經營活動(主要為貿易應收款項及應收質保金、按金及其他應收款項)及銀行存款產生之信貸風險。

就貿易應收款項及應收質保金及按金而言，本集團之客戶主要為聲譽卓著的公司。此外，本集團政策只與信譽良好的交易對手交易，故貿易應收款項及應收質保金、按金及其他應收款項的信貸風險被視為極低。

本集團已制訂信貸政策，並持續監察信貸風險。本集團持續對其債務人之財務狀況進行信貸評估，並密切監察應收結餘之賬齡。本集團會對逾期結餘採取跟進行動。一般而言，本集團並不會向交易對手取得抵押品。此外，管理層於各報告期末對應收款項之可收回金額進行個別及全體審閱，確保就不可收回金額作出足夠的減值虧損。

由於截至2022年12月31日本集團39%(2021年：38%)的貿易應收款項及應收質保金均來自本集團五大客戶，故本集團面臨若干程度的信貸風險。

為盡量減低信貸風險，本集團已委派其財務團隊建立及維護本集團的信貸風險評級以根據違約風險程度將風險分類。管理層使用公開所得財務資料及本集團本身的歷史還款記錄對主要客戶及其他債務人進行評級。本集團持續監控本集團的風險及其交易對手的信貸評級，達成交易的總值分佈於核准交易對手當中。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 43. 財務風險管理(續)

#### (a) 信貸風險(續)

本集團當前的信貸風險評級框架包括以下各類：

類別	說明	確認預期信貸虧損的基準
履行 可疑	交易對手的違約風險較低，且並無任何一年內的逾期款項 逾期超過30日的款項或自初步確認起信貸風險大幅增加	12個月的預期信貸虧損 存續期內預期信貸虧損 — 無信貸減值
違約	逾期超過90日的款項或有證據表明資產有信貸減值	存續期內預期信貸虧損 — 信貸減值
撇銷	逾期超過五年的款項或有證據表明債務人處於嚴重財務困難， 而本集團收回款項的前景渺茫	有關款項獲撇銷

就貿易應收款項及應收質保金而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號項下的簡易方法計量存續期內預期信貸虧損的虧損撥備。本集團已透過按共同信貸風險特徵將應收款項分類來評估預期信貸虧損。本集團經計及債務人的財務質素及根據債務人的過往逾期情況獲得的歷史信貸虧損經驗，並作出適當調整以反映當前狀況及未來經濟狀況的估計後，估計預期信貸虧損率。下表載列貿易應收款項的風險詳情：

於2022年12月31日	預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
組合評估				
即期	0.9%	488,313	4,205	484,108
3個月內	1.5%	257,696	3,960	253,736
4至6個月內	1.6%	341,645	5,576	336,069
7至12個月內	1.6%	59,028	937	58,091
超過12個月	9.7%	454,355	44,051	410,304
個別債務人進行獨立評估	100%	243	243	—
		<b>1,601,280</b>	<b>58,972</b>	<b>1,542,308</b>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 43. 財務風險管理(續)

#### (a) 信貸風險(續)

於2021年12月31日	預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
組合評估				
即期	1.1%	579,896	6,294	573,602
3個月內	1.0%	225,315	2,245	223,070
4至6個月內	1.2%	105,341	1,286	104,055
7至12個月內	0.8%	53,784	428	53,356
超過12個月	6.3%	397,578	25,057	372,521
		<u>1,361,914</u>	<u>35,310</u>	<u>1,326,604</u>

本集團於整段報告期間內持續評估自初始確認以來所面臨的信貸風險有否大幅增加。為評估信貸風險有否大幅增加，本集團比較於報告日期至初始確認日期之間預期年內就應收款項產生的違約風險。就此而言，本集團會考慮相關及在並無繁重成本或工作下可得的合理及支持性資料。這包括按照本集團的歷史經驗及知情信貸評估所得的定量及定性資料及分析，並包括前瞻性資料。尤其是，於評估信貸風險自初始確認以來有否大幅增加時會計入下列資料。

- 業務、財務或經濟狀況出現實際或預期重大不利變動，而預期會導致債務人滿足其債務責任的能力出現大幅變動。
- 債務人的經營業績出現實際或預期重大變動。
- 債務人的預期表現及行為出現重大變動，包括本集團內的債務人付款狀況出現變動。
- 債務人經營所在的監管、經濟或科技環境出現實際或預期重大不利變動，導致債務人滿足其債務責任的能力出現重大變動。



## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 43. 財務風險管理(續)

#### (a) 信貸風險(續)

本集團於各報告期末評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或以上事件對金融資產的估計未來現金流量造成不利影響時，則金融資產出現信貸減值。金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人的重大財政困難；
- 違反合約，如違約或拖欠支付利息或本金；
- 借款人將可能會進行破產或其他財務重組；或
- 科技、市場、經濟或法律環境出現重大變動而對債務人造成不利影響。

本集團之金融資產概無以抵押品或其他信貸提升作為抵押。

本集團定期對按金及其他應收款項的可收回性進行組合評估。本集團按金及其他應收款項的信貸風險自初步確認以來並無顯著增加，且本集團採用一般方法，而預期信貸虧損已按12個月預期信貸虧損確認為虧損(附註24)。

本集團之主要銀行結餘存放於信譽良好及獲國際信貸評級機構給予高信貸評級之銀行，因此，管理層預期不會因銀行無法履約而產生任何損失。

年內，本集團一直沿用此等信貸政策，而有關政策被視為有效地將本集團的信貸風險控制在理想水平。

#### (b) 利率風險

利率風險涉及金融工具的公平值或現金流量因市場利率變化而波動的風險。本集團的利率風險主要源自銀行存款及銀行借款。

由於本集團部分銀行借款受浮動利率風險影響，本集團面臨現金流量利率風險。本集團借款的利率及償還年期於財務報表附註30披露。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 43. 財務風險管理(續)

#### (b) 利率風險(續)

本集團的銀行結餘亦使其面臨因銀行結餘現行市場利率波動而產生的面臨現金流量利率風險。由於計息存款一般在短期內到期，董事認為本集團面臨銀行存款風險不大。

本集團目前並無利率對沖政策。然而，管理層監察利率風險，並將於需要時對沖主要利率風險。

下表闡述自年初起計，年內本集團溢利及保留盈利對出現+100個基點及-100個基點利率變動之敏感度，此乃根據本集團於各報告期末持有之計息銀行借款計算(受浮動利率變動影響)。所有其他變數維持不變。實際上，實際交易結果可能有別於以下敏感度分析，且差額可能屬重大。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
倘利率上升100個基點 年內溢利及保留盈利減少	7,994	9,008
倘利率下跌100個基點 年內溢利及保留盈利增加	7,994	9,008

本集團自過往年度以來一直遵守管理利率風險之政策，並認為該等政策有效。

#### (c) 外幣風險

匯率風險指金融工具的公平值或未來現金流量因外匯匯率變動而波動的風險。

本集團並無其他重大匯率風險，此乃由於本集團主要於中國營運，其業務交易均以人民幣計值及結算，鮮少進行外幣交易。

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 43. 財務風險管理(續)

#### (d) 流動資金風險

流動資金風險與本集團將不能履行以現金或其他金融資產償還金融負債及其他金融工具的責任有關。本集團面臨有關結算貿易應付款項及應付票據、其他應付款項及應計費用、租賃負債、銀行借款、應付關連公司款項、其財務責任以及其現金流管理之流動資金風險。本集團之政策為定期監察其流動資金需求及遵守借貸契約的情況，以確保維持充足現金儲備，以及從主要金融機構獲得足夠承諾貸款以滿足其短期及長期流動資金需求。於過往年度，本集團一直沿用此等流動資金政策，並認為有關政策一直有效管理流動資金風險。

下表詳述本集團財務負債(包括按要求償還的銀行借款)及其他金融工具的剩餘合約期，乃根據未貼現現金流量(包括按合約利率或浮動利率計算的利息付款，以報告期末的利率為準)及本集團可能須支持的最早日期編製。

	賬面值 人民幣千元	合約未貼現	1年內或	1年以上	2年以上
		現金流量總額 人民幣千元	按要求償還 人民幣千元	但少於2年 人民幣千元	但少於5年 人民幣千元
<b>於2022年12月31日</b>					
貿易應付款項及應付票據	761,461	761,461	761,461	-	-
其他應付款項及應計費用	185,031	185,031	185,031	-	-
銀行借款	2,211,861	2,313,097	2,211,753	58,798	42,546
租賃負債	15,186	15,662	13,836	1,826	-
	<b>3,173,539</b>	<b>3,275,251</b>	<b>3,172,081</b>	<b>60,624</b>	<b>42,546</b>
<b>於2021年12月31日</b>					
貿易應付款項及應付票據	737,766	737,766	737,766	-	-
其他應付款項及應計費用	107,011	107,011	107,011	-	-
銀行借款	2,018,706	2,084,195	2,023,613	60,582	-
應付關聯公司款項	104,000	104,000	104,000	-	-
租賃負債	41,464	43,312	29,705	13,607	-
	<b>3,008,947</b>	<b>3,076,284</b>	<b>3,002,095</b>	<b>74,189</b>	<b>-</b>

## 綜合財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 43. 財務風險管理(續)

#### (d) 流動資金風險(續)

於2022年及2021年12月31日，銀行貸款的未貼現本金總額分別為約人民幣418,194,000元及人民幣407,110,000元，且須按要求償還。考慮到本集團的財務狀況，本公司董事認為貸款人將不大可能行使酌情權要求立即還款。本公司董事相信相關貸款將會根據貸款協議所載計劃還款日期償還，而於計劃還款日期的本金及利息現金流出載於下文：

	少於12個月 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	總計 人民幣千元
銀行借款				
於2022年12月31日	<u>182,644</u>	<u>139,364</u>	<u>149,355</u>	<u>471,363</u>
於2021年12月31日	<u>384,769</u>	<u>11,917</u>	<u>30,460</u>	<u>427,146</u>

### 44. 批准財務報表

截至2022年12月31日止年度之財務報表於2023年3月29日經董事批准及授權刊發。