



GLOBAL NEW MATERIAL
INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

环球新材国际控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：06616



20
22 年 報

目 錄

公司資料	02
主席報告	04
業務回顧	07
財務回顧	11
業務展望	17
董事會報告	19
企業管治報告	37
環境、社會及管治報告	55
董事及高級管理層履歷資料	113
獨立核數師報告	119
綜合損益表	125
綜合損益及其他全面收益表	126
綜合財務狀況表	127
綜合權益變動表	129
綜合現金流量表	130
綜合財務報表附註	132
五年財務概要	194

公司資料

董事會

執行董事

苏尔田先生(主席兼行政總裁)
鄭世展先生(於二零二二年七月二十日辭任)
金增勤先生
周方超先生(聯席公司秘書)
白植煥先生(副總裁)
(於二零二二年八月二十七日獲委任)
曾珠女士(於二零二二年六月二十四日獲委任)

非執行董事

秦敏先生(於二零二二年四月二十五日辭任)
胡永祥先生

獨立非執行董事

麥興強先生(於二零二二年九月五日辭任)
許之豐先生(於二零二二年九月五日獲委任)
韓高榮教授
梁貴華先生

審核委員會

麥興強先生(於二零二二年九月五日辭任)
許之豐先生(主席)(於二零二二年九月五日獲委任)
韓高榮教授
梁貴華先生

薪酬委員會

梁貴華先生(主席)
韓高榮教授
周方超先生

提名委員會

苏尔田先生(主席)
韓高榮教授
麥興強先生(於二零二二年九月五日辭任)
許之豐先生(於二零二二年九月五日獲委任)

聯席公司秘書

周方超先生
吳卓明先生(於二零二二年四月二十九日辭任)
張嘉倫女士(於二零二二年四月二十九日獲委任)

核數師

羅申美會計師事務所
註冊會計師
(根據《財務匯報局條例》
註冊的公共利益實體核數師)

香港法律顧問

翰宇國際律師事務所

合規顧問

安信融資(香港)有限公司

主要往來銀行

於中國香港：
花旗銀行(香港)有限公司
於中國內地：
柳州銀行股份有限公司
柳州市區農村信用合作聯社

註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive
PO Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

中國香港主要營業地點

香港
灣仔告士打道128號
祥豐大廈10樓A室

公司資料

中國內地主要營業地點

中國
廣西壯族自治區
柳州市
鹿寨縣鹿寨鎮
飛鹿大道380號
珠光產業園

股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square, Hutchins Drive
PO Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

公司網站

www.chesir.net

股份代號

06616

主席報告

本人謹代表環球新材國際控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司，「**本集團**」)的董事(「**董事**」)會(「**董事會**」)，欣然提呈本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度(「**二零二二年財政年度**」)的業績。本集團二零二二年財政年度的業績與本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度(「**二零二一年財政年度**」)的業績一併呈報，以供比較。

二零二二年財政年度對本集團的業務發展具有重要意義。面對新冠疫情反覆以及國際地緣政治衝突造成的不確定性等超預期因素衝擊，在董事會及高級管理層的領導下，本集團統籌疫情防控和業務發展，多措並舉，穩中求進。本集團深耕珠光顏料主業，穩步推進二期項目產能建設；我們研發了多種以合成雲母為基材的新能源電池隔熱阻燃材料，開闢第二跑道，積極打造第二增長曲線；本集團成功發行離岸人民幣3億元的可換股債券，用於珠光顏料及合成雲母行業的投資機遇；本集團積極踐行國家「十四五規劃」的「雙碳」戰略，獲得了二零二二年度「國家級綠色工廠」的榮譽稱號；本集團在堅持內源式發展的同時努力推動外延式擴張。於二零二三年，本集團預期收購韓國最大的珠光顏料公司暨全球珠光顏料行業知名品牌CQV能夠為本集團的外延式擴張打下堅實基礎，此舉對本集團的全球業務擴張計劃至關重要。

二零二二年，本集團收益達到人民幣916.8百萬元，同比增加36.9%，淨利潤達到人民幣236.5百萬元，同比增加39.9%。本集團仍為中國市場最大的珠光顏料生產商和全球市場第四大珠光顏料生產商。

回顧二零二二年，在全球通貨膨脹及地緣政治衝突等因素的影響下，本集團積極應對上游原材料價格上漲、集團成本端承壓等各種挑戰，不斷優化產品結構，逐步調整到以中高檔珠光顏料生產為主。政策層面上，於二零二二年，合成雲母確認入選《產業基礎創新發展目錄(2021年版)》，該目錄由中國工程院、國家製造強國建設戰略諮詢委員會指導，國家產業基礎專家委員會編製。其列入產品和技術均為我國產業基礎發展的核心。人工合成雲母屬新型功能材料，附加值高、技術壁壘高，研發難度大，市場供不應求。本集團擁有人工合成雲母的整套核心技術，以及多項人工合成雲母發明專利技術。隨著多項新的行業標準實施，本集團將積極利用技術優勢，促進珠光顏料產品在化妝品及汽車塗料領域的使用，拓展業務空間，提升本集團的綜合盈利能力。

主席報告

本集團持續加大技術研發投入，使本集團提供的珠光顏料產品數量繼續擴大。於二零二二年，本集團新推出46種天然雲母基珠光顏料產品、51種合成雲母基珠光顏料產品、13種玻璃鱗片基珠光顏料產品及3種二氧化矽基珠光顏料產品。截至二零二二年十二月三十一日，本集團提供的珠光顏料產品總數已達976種。同時，於二零二二年，本集團新增授權專利3項，新增申請專利6項，新增註冊商標20項。此外，「浙江大學七色珠光新材料聯合研發中心」在電池隔膜材料、絕緣隔熱材料的研發方面取得階段性成果，成功研發多款以合成雲母為基材的新能源電池隔熱絕緣材料，並已經開始商業化應用。

二零二二年，本集團進一步提高生產能力，鞏固市場地位。年產3萬噸的第二期第一階段生產廠房已建成並進入試產階段，預計二零二三年可釋放逾6000噸產能。從一期到二期，從中低端珠光顏料到高端珠光顏料，本集團堅持產品創新，採用全新的品牌營銷策略，並以智能化和綠色發展理念發展第二期生產廠房，致力於成為全球珠光顏料智能製造的領軍者。第二期生產廠房深度應用自動化、智能化技術，是當前全球規劃建設的規模最大最先進的珠光顏料工廠。

二零二二年，本集團堅持內源式發展與外延式擴張齊頭並進，為加快本集團的國際化佈局做好積極準備。二零二三年一月二十七日本集團宣佈收購全球著名珠光顏料企業韓國CQV公司，為公司國際化佈局邁出了堅實的一步。此外，本集團於二零二二年十二月二十八日發佈《根據一般授權建議發行最高達離岸人民幣500,000,000元的3.5%票息可換股債券》公告，並於二零二二年十二月三十日宣佈完成離岸人民幣300,000,000元的A批可換股債券的發行，可換股債券發行的所得款項淨額將用於本集團及認購人都接納的珠光顏料及合成雲母行業的投資機遇，進而為公司二零二三年的外延式擴張打好基礎。

寶劍鋒從磨礪出，梅花香自苦寒來。對於本集團而言，二零二二年是非同尋常的一年，儘管外部環境瞬息萬變，本集團始終艱辛砥礪、迎難而上，取得了優異的成績。

展望未來，本集團將繼續遵循董事會確立的「內源式發展與外延式擴張」並行的戰略目標，加快本集團的各項戰略佈局，重點圍繞擴大珠光顏料產品的生產能力、加強研發能力及做好與韓國CQV的協同整合三大重心展開工作，繼續尋求有較好的合作基礎及先進技術的渠道，通過國際收購，進一步提升公司核心競爭力。

主席報告

在當前政策的推動下，綠色生產及低碳技術在製造業的應用將成為重要趨勢，本集團將會採納更多環保的生產技術及清潔、無重金屬原材料的生產工藝，以加快取代傳統化學顏料產品，力行節能減排。隨著人們對外在形象要求的提高以及受益於合成雲母研發技術的精進，珠光顏料在化妝品及汽車領域的滲透率將會日趨上升，本集團亦將結合行業發展趨勢和客戶需求，持續整合研發資源，改進生產及工藝技術，不斷研發新產品，以持續增強集團在行業的競爭優勢。面對併購CQV的全新起點，本集團將與韓國CQV團隊形成聯合整合協同團隊，從發展戰略、人力資源、技術研發、銷售渠道、供應鏈、智能製造、企業文化等方面制定協同整合計劃，推動雙方資源共享，努力實現「1+1 > 2」的效果。

最後，本人謹代表董事會全體同仁，向集團管理層及員工一直以來的專注、貢獻，向全體股東與業務合作夥伴的鼎力支持，致以誠摯的謝意。戰略已定，目標已明，本集團將以篤定堅實的步伐，朝著成為全球表面性能材料龍頭企業的偉大願景闊步邁進。董事會堅信，在全體環球新材人的共同努力下，耕耘與收穫將繼續交融，迎來歷史性飛躍，實現跨越式發展，擁抱更可期的未來！

苏尔田

主席兼行政總裁

二零二三年三月二十七日

業務回顧

二零二二年為不平凡的一年，充滿挑戰，國際及國內環境均出現若干意想不到的情況，如新冠疫情、烏克蘭—俄羅斯戰爭及若干國家之間的區域地緣政治緊張局勢。全球經濟正努力從新冠疫情中恢復，面臨著複雜多變的風險及挑戰。中國政府在控制疫情及經濟社會可持續發展之間進行良好協調。在經濟穩定政策及財政刺激措施的共同作用下，二零二二年中國經濟表現穩定，二零二三年初開始回升。儘管受到不利的全球環境影響，但由於一些積極因素，如中國的應用越來越多及國家產業政策的支持，珠光顏料行業保持穩定增長。

本集團的業務一直朝著目標發展。二零二二年財政年度，本集團的收益為人民幣916.8百萬元，同比增長36.9%；本公司擁有人應佔溢利為人民幣223.8百萬元，同比增長38.1%。二零二二年財政年度，本集團抓住新興商機，優化銷售渠道，挖掘一期生產廠房¹的產能，積極豐富產品結構，重點發展中高端珠光顏料產品，本年度業務保持穩定增長。本集團繼續擴大產能，興建第二期生產廠房²，第二期生產廠房第一階段已建成並開始試產，預期本集團的年產能將增加6,000噸。本集團亦已成功開研發多款以合成雲母為基材的新能源電池絕緣及阻燃材料，產品耐高溫指標達到1,150℃，耐高壓擊穿指標達到20KV/mm。本集團亦在積極開發新的產品系列及現有產品的新應用。本集團亦發行金額為離岸人民幣300百萬元可換股債券，所得款項將用於珠光顏料行業的投資機遇。

1 1 本集團目前用於生產珠光顏料產品及雲母功能填料及相關產品的生產廠房位於中國廣西壯族自治區柳州市，總佔地面積為99,688.2平方米(「平方米」)，總建築面積為56,445.6平方米，設計年產能為18,740噸珠光顏料產品，設計年產能為12,470噸合成雲母。

2 生產廠房估計總佔地面積為148,713.7平方米，用於生產珠光顏料產品，估計設計年產能為30,000噸。

本集團的珠光顏料產品大致可分為：(a)天然雲母基珠光顏料產品；(b)合成雲母基珠光顏料產品；(c)玻璃片基珠光顏料產品；(d)氧化矽基珠光顏料產品。本集團的珠光顏料產品被用作各種應用及行業的著色劑，包括工業塗料、塑料、紡織品和皮革、化妝品和汽車塗料。截至二零二二年十二月三十一日，本集團在不同的產品系列下提供四大類珠光顏料產品，其不同的顏色、顆粒大小及光澤度如下：

- (a) 17個系列下的544種天然雲母基珠光顏料產品具有不同的顏色、質地及光澤度；
- (b) 14個系列下的362種合成雲母基珠光顏料產品具有不同的顏色、質地及光澤度；
- (c) 3個系列下的49種玻璃片基珠光顏料產品具有不同的透明度、折射率及片狀結構；及
- (d) 1個系列下的21種氧化矽基珠光顏料產品。

有利的國家政策支持

自中國政府實施「十四五」規劃以來，新型及創新材料產業受到廣泛關注，為中國七大戰略性新興產業之一。新型及創新材料產業被認為是21世紀具有巨大發展潛力的高科技產業。「十四五」規劃指出，要研究高端新型及創新材料，並開發生產供國內消費的新型及創新材料。雲母為該政策所推動行業中的新型及創新材料之一。於二零二二年，人工合成雲母入選由中國工程院、國家製造強國建設戰略諮詢委員會指導，國家產業基礎專家委員會編製的《產業基礎創新發展目錄(2021年版)》。國家工信部把人工合成雲母列為工業強基工程的十八種關鍵性基礎性新型及創新材料之一，歸入戰略性新興產業中的新能源材料製造以及功能性填料製造板塊。根據國家發佈的《戰略性新興產業分類(2018)》(國家統計局令第23號)，雲母珠光顏料產品屬於另一種新型功能材料，歸入戰略性新興產業中的顏料製造板塊。

全國塗料和顏料標準化技術委員會頒佈多項新行業標準，包括《化妝品包裝材料用UV固化塗料》、《軌道交通車輛用塗料》、《船用污損自剝落型防污塗料》等，對塗料的要求、試驗方法以及檢驗標準進行規定。基於珠光顏料產品良好的親水性和安全性，行業標準的頒佈將進一步增加珠光顏料產品在化妝品、汽車塗料領域的應用。

業務回顧

國家財稅部門頒佈的《關於提高部分產品出口退稅率的公告》將「以顏料為基本成分的顏料產品」列為出口退稅商品之一，珠光顏料產品的出口退稅率已提高至13%。提高珠光顏料產品的出口退稅率，將促進珠光顏料產品出口銷售，進一步提高珠光顏料產品的國際競爭力。

行業高增長

據Euromonitor及前瞻產業研究院資料顯示，二零二二年中國彩妝市場規模達到人民幣715.95億元，同比增長9.05%。預計二零二八年中國彩妝市場規模將達到人民幣1,113億元，二零二三年至二零二八年的年均增長率為7.5%。受惠於快速增長，上游珠光顏料市場迎來巨大的進一步發展潛力。

集團業務發展穩中求進

於二零二二年財政年度，本集團的珠光顏料產品繼續被廣泛用於下游應用，包括工業塗料、塑料、紡織品及皮革、化妝品、陶瓷及更重要的汽車塗料。有關本集團不同類型的珠光顏料產品所產生的收益分析，載於本年報「財務回顧」各段。因此，於二零二二年財政年度，本集團的收益為人民幣916.8百萬元，較二零二一年財政年度的人民幣669.7百萬元增加36.9%。可見本集團的業務於二零二二年財政年度繼續穩步增長。

研發投入

於二零二二年財政年度，本集團繼續加大研發投入，擴大若干新型珠光顏料產品的產品供應。

於二零二二年財政年度，本集團已成功申請三項新專利，並提交六項專利申請。本集團亦註冊20個新商標。截至二零二二年十二月三十一日，本集團共擁有36項專利，33個註冊商標及4個軟件著作權。

於二零二二年財政年度，本集團推出46種新天然雲母基珠光顏料產品、51種新合成雲母基珠光顏料產品、13種新玻璃鱗片基珠光顏料產品及3種新二氧化矽基珠光顏料產品。截至二零二二年十二月三十一日，本集團提供544種天然雲母基、362種合成雲母基、49種玻璃片基及21種氧化矽基產品，因此，本集團向其客戶提供976種產品。

在七色珠光新材料聯合研發中心及浙江大學的共同努力下，本集團研發多款以人工合成雲母為基材的新能源電池隔熱阻燃材料，產品耐高溫指標達到1,150℃，耐高壓擊穿指標達到20KV/mm。本集團正在積極開發新的產品系列及應用。

搶抓業務機遇，進一步鞏固市場地位

於二零二二年財政年度，本集團持續擴大生產能力。第二期生產廠房第一階段已完成並開始試產，本集團的生產能力將進一步提高，預計每年可增加6,000噸產能，新生產廠房將重點生產高端的汽車級和化妝品級的珠光顏料產品。

該項目是廣西重大項目和「雙百雙新」項目，亦是採用全球最先進工藝與最高環保標準建設的綠色生產基地。第二期生產廠房採用了先進的生產設備，建立了先進的生產管理平台數據中心，實現業務信息、實物信息及管理控制信息的整合，實現了集約化、流程化、規範化、智能化管理。項目的完成及投產，進一步增強本集團的競爭力，為本集團未來擴大市場份額奠定堅實基礎。

預計於二零二三年第二季度完成對CQV的收購後，本集團將擁有更精湛的研發能力，提高其國際市場份額，豐富其產品應用領域，並增強其對競爭對手的競爭優勢。

本集團成功發行離岸人民幣300百萬元可換股債券，用於珠光顏料行業的投資機遇。有關發行可換股債券所得款項淨額用途，載於本年報「發行A批可換股債券所得款項淨額用途」各段。

財務回顧

以下載列管理層對本集團二零二二年財政年度的業績討論及分析，亦與本集團於二零二一年財政年度的業績進行比較。請參閱綜合財務報表附註2，瞭解本集團二零二二年財政年度及二零二一年財政年度業績的編製依據。

收益

本集團主要從事珠光顏料產品及雲母功能填料以及相關產品的生產及銷售業務。本集團的資產主要位於中國，本集團經營一個可報告業務分部。該報告業務分部為一個以所需的技術及營銷策略集中管理的策略業務單位，並向其客戶提供廣泛的珠光顏料產品，即(a)天然雲母基珠光顏料產品；(b)合成雲母基珠光顏料產品；(c)玻璃片基珠光顏料產品；及(d)氧化矽基珠光顏料產品。

本集團收益在產品或服務的控制權轉移至客戶時，按本集團預期有權獲得的承諾代價金額確認，惟不包括代表第三方收取的金額。

下表載列按主要產品劃分的收益分析：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	人民幣千元	百分比	人民幣千元	百分比
珠光顏料產品				
—天然雲母基	412,954	45.0	347,936	51.9
—合成雲母基	378,814	41.3	271,766	40.6
—玻璃片基	51,720	5.7	44,987	6.7
—氧化矽基	7,211	0.8	3,018	0.5
	850,699	92.8	667,707	99.7
雲母功能填料 ⁽¹⁾	64,351	7.0	2,020	0.3
新能源材料 ⁽²⁾	1,770	0.2	—	—
合計	916,820	100.0	669,727	100.0

附註：

- (1) 本集團生產不同顆粒大小的雲母功能填料，本集團可將其用於生產合成雲母基珠光顏料產品。雲母功能填料亦可出售予本集團客戶，多數情況下，根據客戶要求，作為其生產雲母功能填料、絕緣材料、耐火材料及鎳氫電池的原料。
- (2) 本集團已研發多款以人工合成雲母為基材的新能源電池隔熱阻燃材料，其耐高溫指標達到1,150℃，耐高壓擊穿指標達到20KV/mm。

本集團的客戶可大致分為貿易公司客戶及終端用戶客戶。前者將產品轉售予與本集團並無直接合約關係的客戶。終端用戶客戶指使用珠光顏料產品以供自用及生產用途的客戶。

下表載列按產品劃分的本集團對貿易公司客戶及終端用戶客戶的銷售分析：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	人民幣千元	百分比	人民幣千元	百分比
貿易公司客戶				
— 珠光顏料產品	698,412	76.2	551,408	82.3
— 雲母功能填料	57,670	6.3	244	—*
— 新能源材料	—	—	—	—
	756,082	82.5	551,652	82.3
終端用戶客戶				
— 珠光顏料產品	152,287	16.6	116,299	17.4
— 雲母功能填料	6,681	0.7	1,776	0.3
— 新能源材料	1,770	0.2	—	—
	160,738	17.5	118,075	17.7
合計	916,820	100.0	669,727	100.0

* 數值微不足道

下表載列按地點劃分的本集團對客戶銷售的分析：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	人民幣千元	百分比	人民幣千元	百分比
中國	896,477	97.8	641,657	95.8
亞洲 ⁽¹⁾	6,921	0.7	10,446	1.6
歐洲 ⁽²⁾	6,455	0.7	8,914	1.3
非洲 ⁽³⁾	6,967	0.8	8,403	1.3
南美洲 ⁽⁴⁾	—	—	307	—*
合計	916,820	100.0	669,727	100.0

* 數值微不足道

附註：

- (1) 亞洲國家及地區包括巴基斯坦、香港、澳門及台灣、韓國、孟加拉、日本、沙特阿拉伯、泰國、土耳其、以色列、印度、印尼、約旦、新加坡及越南。
- (2) 歐洲國家包括愛沙尼亞、比利時、波蘭、德國、俄羅斯、烏克蘭、芬蘭、荷蘭、塞爾維亞、瑞士、西班牙、意大利及英國。
- (3) 非洲國家包括阿爾及利亞、摩洛哥、突尼斯及埃及。
- (4) 南美洲國家包括巴西及智利。

財務回顧

銷售珠光顏料產品

珠光顏料產品的銷售收益由二零二一年財政年度的人民幣667.7百萬元增加到二零二二年財政年度的人民幣850.7百萬元，增加人民幣183.0百萬元或27.4%。與二零二一年財政年度同期相比，天然雲母基珠光顏料產品的銷售額增加人民幣65.0百萬元，或18.7%。本集團將天然雲母基珠光顏料產品的銷售產品組合由二零二一年財政年度的498種擴大至二零二二年財政年度的544種。與二零二一年財政年度同期相比，合成雲母基珠光顏料產品的銷售額增加人民幣107.0百萬元，或39.4%。本集團將合成雲母基珠光顏料產品的銷售產品組合由二零二一年財政年度的311種擴大至二零二二年財政年度的362種。與二零二一年財政年度同期相比，玻璃片基珠光顏料產品的銷售額增加人民幣6.7百萬元，或15.0%。本集團將玻璃片基珠光顏料產品的銷售產品組合由二零二一年財政年度的36種擴大至二零二二年財政年度的49種。與二零二一年財政年度同期相比，氧化矽基珠光顏料產品的銷售額增加人民幣4.2百萬元，或138.9%。本集團將氧化矽基珠光顏料產品的銷售產品組合由二零二一年財政年度的18種擴大至二零二二年財政年度的21種。

銷售雲母功能填料

雲母功能填料的銷售額由二零二一年財政年度的人民幣2.0百萬元增加至二零二二年財政年度的人民幣64.4百萬元，增加人民幣62.4百萬元或3,085.7%。該增長由於對合成雲母基珠光顏料產品的需求不斷增加，以及合成雲母基珠光顏料產品的產量增加(由於技術改進及一期生產廠房新增設備的商業運作)。

銷售新能源材料

本集團生產的新能源材料包括以合成雲母為基材的新能源電池隔熱阻燃材料。於二零二二年財政年度，新能源材料的銷售額為人民幣1.7百萬元(二零二一年財政年度：無)。

已售貨品成本

已售貨品成本由二零二一年財政年度的人民幣329.7百萬元增加38.1%至二零二二年財政年度的人民幣455.2百萬元。已售貨品成本的增加主要由於珠光顏料產品的銷售量由二零二一年財政年度的16,680噸增加7.7%至二零二二年財政年度的17,958噸，以及雲母功能填料的銷售量由二零二一年財政年度的50噸增加4,130.0%至二零二二年財政年度的2,115噸。

毛利及毛利率

毛利由二零二一年財政年度的人民幣334.6百萬元增加至二零二二年財政年度的人民幣455.3百萬元，增加36.1%。毛利增加主要由於收益增加。二零二二年財政年度的毛利率為49.7%，而二零二一年財政年度則為50.0%。二零二二年財政年度與二零二一年財政年度的毛利率之間並無重大差異。

其他收入以及其他收益及虧損

二零二二年財政年度的其他收入以及其他收益及虧損的金額為人民幣18.3百萬元，而二零二一年財政年度則為人民幣7.2百萬元。增加的主要原因是本集團於二零二二年財政年度由閒置資產進行定期存款產生利息收入人民幣11.0百萬元。

貿易及其他應收款項減值虧損淨額

於二零二二年財政年度，貿易及其他應收款項減值虧損淨額的金額為人民幣3.5百萬元，而二零二一年財政年度為人民幣2.7百萬元。

銷售開支

銷售開支由二零二一年財政年度的人民幣34.4百萬元增加至二零二二年財政年度的人民幣56.7百萬元，增加64.6%。銷售開支增加主要歸因於銷售開支增加主要歸因於本集團銷售人員成本由二零二一年財政年度的人民幣7.5百萬元增加到二零二二年財政年度的人民幣14.2百萬元，增加了人民幣6.7百萬元；及市場宣傳推廣費由二零二一年財政年度的人民幣9.2百萬元增加到二零二二年財政年度的人民幣16.3百萬元，增加了人民幣7.1百萬元。

行政及其他經營開支

行政及其他開支由二零二一年財政年度的人民幣102.1百萬元增加至二零二二年財政年度的人民幣128.0百萬元，增長25.4%。該增長主要由於研發活動產生的開支增加人民幣23.5百萬元。於二零二二年財政年度，本集團的研發活動支出為人民幣71.9百萬元，而二零二一年財政年度則為人民幣48.4百萬元。

融資成本

融資成本由二零二一年財政年度的人民幣11.4百萬元減少至二零二二年財政年度的人民幣11.0百萬元，略微減少3.5%。該減少主要由於利息支出減少（由於二零二二年財政年度償還銀行貸款及其他借款人民幣1.8百萬元）。

所得稅開支

所得稅開支由二零二一年財政年度的人民幣22.0百萬元增加至二零二二年財政年度的人民幣38.0百萬元。該增加主要由於二零二二年財政年度的稅前溢利增加。

年內溢利

由於上述原因，二零二二年財政年度的溢利為人民幣236.5百萬元，較二零二一年財政年度的人民幣169.1百萬元，增長39.9%。二零二二年財政年度及二零二一年財政年度的純利率分別為25.8%及25.3%。

財務回顧

全球發售所得款項淨額用途

本公司的股份(「股份」)自二零二一年七月十六日(「上市日期」)起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。超額配股權(定義及描述見本公司日期為二零二一年六月三十日的招股章程(「招股章程」))已於二零二一年八月五日獲部分行使。本公司根據全球發售(「全球發售」)發行的新股總數為319,742,000股，而本公司自全球發售獲得的所得款項淨額為970.2百萬港元。本公司分別於二零二一年七月及二零二一年八月獲得全球發售所得款項淨額的款項。

下表載列全球發售所得款項淨額的擬定用途及二零二二年財政年度的實際使用金額：

指定用途	全球發售 所得款項 淨額的分配 百萬港元	佔總 所得款項 淨額的百分比 %	截至	截至	截至	擬定用途的 預期時間
			二零二一年 十二月三十一日 的餘下結餘 百萬港元	二零二二年 十二月三十一日 的已動用金額 百萬港元	二零二二年 十二月三十一日 的餘下結餘 百萬港元	
建設第二期生產廠房	539.5	55.6	539.5	197.8	341.7	二零二五年 第一季度之前
建設鹿寨合成雲母廠房	330.8	34.1	330.8	— ⁽¹⁾	330.8	二零二五年 第二季度之前
增加對研發中心的研發設施 及測試設備的投資	68.9	7.1	65.2	21.0 ⁽²⁾	44.2	二零二三年 年底之前
銷售及營銷活動以及建立銷售網路	31.0	3.2	28.5	10.3	18.2	二零二三年 年底之前
合計	970.2	100.0	964.0	229.1	734.9	

附註：

- (1) 將用於在鹿寨建設一個合成雲母廠房(「鹿寨合成雲母廠房」)的全球發售所得款項淨額的金額為330.8百萬港元。然而，於二零二二年財政年度，本集團並無使用任何該款項，主要由於一間公司在該土地上建造的若干建築物無法如期搬遷。搬遷安排已於二零二二年十二月完成，施工已恢復。董事會確認，全球發售所得款項淨額的建議用途保持不變，該款項於二零二二年財政年度的未動用部分將於二零二三年用於同一用途。鹿寨合成雲母廠房建設的完成時間及所得款項淨額的用途與原計劃相比並無其他變動。

- (2) 將用於研發中心研發設施及測試設備投資的全球發售所得款項淨額的金額為68.9百萬港元。於二零二二年財政年度，由於利用七色珠光新材料聯合研發中心的設施及測試設備，本集團仍在物色研發中心需要的設施及測試設備。董事會確認，全球發售所得款項淨額的建議用途保持不變，該款項於二零二二年財政年度的未動用部分將於二零二三年底前用於同一用途。所得款項淨額的用途與原計劃相比並無其他變動。

截至本年報日期，未動用的全球發售所得款項淨額結餘存放於香港及中國的持牌銀行。

發行A批可換股債券所得款項淨額用途

於二零二二年十二月二十八日，本公司與香港博約國際按貸基金有限公司(「認購人」)訂立認購協議，據此，本公司有條件同意發行，而認購人有條件同意認購及支付本金總額最高達離岸人民幣500.0百萬元3.50%票息的可換股債券(「可換股債券」)。可換股債券可按初步換股價每股7.6港元轉換為股份。於二零二二年十二月三十日，本公司完成向認購人發行本金金額為離岸人民幣300.0百萬元的A批可換股債券。本公司從發行A批可換股債券中收到的所得款項淨額金額為離岸人民幣300.0百萬元，並已於二零二二年十二月三十日收到。進一步詳情已於本公司日期分別為二零二二年十二月二十八日及二零二二年十二月三十日的公告披露。

下表載列發行A批可換股債券所得款項淨額的擬定用途及二零二二年財政年度的實際使用金額。

指定用途	發行A批 可換股債券 所得款項 淨額的分配		截至 二零二二年 十二月三十一日 的已動用金額	截至 二零二二年 十二月三十一日 的餘下結餘	擬定用途 的預期時間
	離岸人民幣 百萬元	佔總 所得款項 淨額的百分比 %	離岸人民幣 百萬元	離岸人民幣 百萬元	
珠光顏料及合成雲母行業的投資機遇	300.0	100.0	0	300.0	二零二三年底 之前

截至本年報日期，未動用的發行A批可換股債券所得款項淨額結餘存放於一間中國的持牌銀行。

業務展望

儘管二零二二年新冠疫情及國際地緣政治衝突帶來不確定性，但中國政府為使社會恢復正常發展，放鬆對新冠疫情的限制及全國範圍內的隔離措施。本集團將按照國家發展戰略，保持戰略定力，堅持穩中求進，迎難而上。我們將繼續秉承「奉獻精品，為世界創造美麗色彩」的使命，堅持「誠信、創新、領先、和諧」的企業價值觀，通過以下策略促進本集團業務的可持續發展：

珠光顏料行業的增長

董事預計，珠光顏料產品在各行業應用的滲透率將會提高。根據弗若斯特沙利文的研究報告，到二零二五年底，全球汽車珠光顏料市場將達到45億元人民幣，複合年增長率為47.1%；全球化妝品珠光顏料市場將達到87億元人民幣，複合年增長率為32.8%。董事對該行業的長期前景持樂觀態度。

拓展新的銷售渠道

本集團將積極拓展線下及線上相結合的營銷活動，推廣新推出的珠光顏料產品及其他珠光顏料產品。本集團積極舉辦或參加新品發佈會、展銷會、技術交流會等。此外，本集團在上海建立營銷中心，組建網上營銷團隊，通過抖音、視頻號等短視頻平台開展線上營銷和品牌推廣宣傳。

加大研發投入

本集團研發部門配合第二期生產廠房的生產和市場定位，重點研發汽車耐候級、化妝品級以及功能性珠光顏料產品。此外，本集團以合成雲母為基材的新能源材料產品，目前研發工作取得階段性成果。本公司與浙江大學將繼續加強產學研合作並將持續增強自主創新能力，實現「建設國際一流的新材料及智能製造聯合研發平台」的共贏目標。

第二期生產廠房的新產能

為進一步提高本集團的產能，本集團將繼續按計劃完成第二期生產廠房及鹿寨合成雲母廠房的建設¹。第二期生產廠房的第一階段已建成並開始試產，預計每年可增加6,000噸產能。本集團亦會根據產能的增加調整銷售策略，確保產品生產出來能順利銷售出去。

捕捉新的商業機會

本集團將充分利用資本市場平台，執行「內源式發展與外延式擴張」並行的戰略舉措，加快本集團的各項戰略計劃，適時參與並購交易，以加快本集團業務擴張。本集團已發行離岸人民幣300百萬元可換股債券，所得款項將用於珠光材料及合成雲母行業的投資機遇。此外，於二零二三年一月二十七日，本集團訂立股份購買協議以購買CQV的股份。有關收購事項的詳細資料，載於本年報「期後事件」各段。收購事項預期於二零二三年第二季度完成，可為本集團提供一個良好機遇，以利用國際珠光顏料行業的機遇，擴大本集團業務範圍。本集團可利用CQV的經驗、技術及市場地位，提高其市場份額，加強其產品供應，從而提高本集團的整體競爭力。本集團將繼續通過參與提供增長潛力及提高股東價值的併購活動來尋求海外投資機會。

¹ 生產廠房估計佔地面積為42,467.2平方米，用於生產合成雲母片，估計設計年產量為30,000噸。

董事會報告

除本年報所載業務及財務資料外，為遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)以及適用法律及法規的披露規定，以下載列本集團及其業務以及其他運營方面的若干資料：

董事

二零二二年財政年度及直至本年報日期，本公司董事為：

執行董事

苏尔田先生(主席兼行政總裁)
鄭世展先生(於二零二二年七月二十日辭任)
金增勤先生
周方超先生(聯席公司秘書)
白植煥先生(於二零二二年八月二十七日獲委任)
曾珠女士(於二零二二年六月二十四日獲委任)

非執行董事

秦敏先生(於二零二二年四月二十五日辭任)
胡永祥先生

獨立非執行董事

麥興強先生(於二零二二年九月五日辭任)
許之豐先生(於二零二二年九月五日獲委任)
韓高榮教授
梁貴華先生

截至本年度報告日期，最新董事履歷資料載於本年度報告的「董事及高級管理層履歷資料」各段。

根據本公司組織章程細則(「章程細則」)第83(3)條，任何由董事會委任以填補臨時空缺的董事，其任期至其獲委任後的首次股東大會為止，並須於該大會上膺選連任，而任何由董事會委任以加入現有董事會的董事，其任期僅至本公司下屆股東週年大會為止，屆時符合資格膺選連任。白植煥先生及許之豐先生的任期僅至將於二零二三年六月二十七日(星期二)舉行的應屆股東週年大會(「股東週年大會」)為止，屆時符合資格於應屆股東週年大會上膺選連任。

根據章程細則第84條，周方超先生、胡永祥先生及韓高榮教授須輪值退任，惟符合資格並願意於應屆股東週年大會上膺選連任。

主要業務活動

本公司的主要業務活動為投資控股，其附屬公司主要從事生產及銷售珠光顏料產品及雲母功能填料以及相關產品。

業績及撥款

本集團二零二二年財政年度的業績載於本年度報告的「綜合損益表」。

末期股息

本公司並無採用任何固定股息派付比例。股息可通過現金或董事認為合適的其他方式支付。任何股息的宣派及派付均需董事建議，並由董事酌情決定。此外，一個財政年度的任何末期股息均須得到本公司股東（「股東」）的批准。未來宣派或派付任何股息的決定，以及任何有關股息的金額，取決於多種因素，包括本集團的經營業績、財務狀況、資本開支金額、附屬公司向本公司支付現金股息以及董事認為相關的其他因素。

本公司宣派或建議派付的任何股息或分派亦要遵守開曼群島公司法、章程及任何其他適用法律、規則及法規的任何規定及限制。

董事會已決定不宣派及派付二零二二年財政年度的任何末期股息（二零二一年財政年度：每股3.5港仙）。

業務回顧及前景

根據公司條例附表5的規定，對本集團業務活動的討論及回顧，包括自年終日期以來發生的重大事件及對本集團業務未來可能發展的說明，載於本年度報告中「主席報告」、「業務回顧」、「財務回顧」及「業務展望」各段。相關討論構成本董事會報告的一部分。

董事會報告

附屬公司

本集團主要附屬公司的更多資料載於本年度報告中綜合財務報表的附註19。

財務概要

本集團過去五個年度的經營業績以及資產及負債的概要載於本年度報告中的「五年財務概要」各段。

流動資金及財務資源

流動資金及債務

本集團的業務運營一般由其內部財務資源及銀行貸款及其他借款提供資金。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，受限制銀行結餘以及銀行及現金結餘分別為人民幣1,882.7百萬元及人民幣1,605.5百萬元。該等結餘保持在審慎的水平，以滿足本集團日常業務營運的需要。截至二零二一年十二月三十一日，銀行及現金結餘的增加主要由於經營活動及發行A批可換股債券產生的現金增加。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，借款分別為人民幣203.3百萬元及人民幣157.9百萬元。借款的增加由於新增銀行貸款及其他借款人民幣177.2百萬元，被二零二二年償還的銀行貸款及其他借款人民幣135.2百萬元所抵銷。

截至二零二二年十二月三十一日，本集團擁有可換股債券的負債部分人民幣294.2百萬元(二零二一年十二月三十一日：零)。

借款

有關本集團借款的進一步資料載於本年度報告中綜合財務報表的附註27。

資產負債比率

截至二零二二年十二月三十一日，本集團的資產負債比率(按總負債除以總權益計算)為24.1%(二零二一年十二月三十一日：11.2%)。資產負債比率的上升主要由於發行A批可換股債券導致總負債的增加。

資產淨值

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團的淨資產分別為人民幣2,543.3百萬元及人民幣2,342.7百萬元。截至二零二二年十二月三十一日，貢獻給本公司擁有人的每股資產淨值為人民幣1.98元，而截至二零二一年十二月三十一日為人民幣1.82元。

或然負債

截至二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

截至二零二二年十二月三十一日，賬面淨值總額為人民幣139.7百萬元的若干物業、廠房及設備及使用權資產(截至二零二一年十二月三十一日為人民幣112.0百萬元)已抵押予金融機構，作為銀行借款的抵押品。

資本架構

於二零二二年財政年度，本公司的資本架構並無重大變動。本集團成員公司的資本包括普通股。

有關本公司購股權的資料及二零二二年財政年度本公司所授出購股權的變動詳情，載於下文「購股權計劃」一段。

截至二零二二年十二月三十一日，本公司已發行本金總額為離岸人民幣300.0百萬元的A批可換股債券。A批可換股債券的初步換股價為每股7.6港元，可轉換為最多43,815,789股股份。下表載列可換股債券的概要。有關二零二二年財政年度可換股債券的進一步詳情載於本年度報告中綜合財務報表的附註28。

發行日期	截至 二零二二年 一月一日的 本金金額 離岸人民幣	到期日	每股換股價 港元	於二零二二年 財政年度 轉換為 股份的金額 離岸人民幣	於二零二二年 財政年度 贖回的金額 離岸人民幣	截至 二零二二年 十二月三十一日 的未償還 本金金額 離岸人民幣	截至 二零二二年 十二月三十一日， 全數轉換後 將發行的 股份數目
二零二二年十二月三十日	—	發行日期的第四個週年日	7.6	—	—	300,000,000.0	—(附註)

附註：

本公司於二零二二年十二月三十日向上市委員會(定義見上市規則)提出申請，要求批准73,026,316股股份上市及買賣，該等股份可能在本金總額最高為離岸人民幣500.0百萬元可換股債券按初步換股價每股7.6港元獲轉換後發行及配發。有關批准已於二零二三年一月由上市委員會授出。

董事會報告

截至二零二二年十二月三十一日，概無A批可換股債券獲轉換為股份。倘A批可換股債券附帶的轉換權根據有關條件獲悉數行使，則本公司將發行43,815,789股股份，佔截至二零二二年十二月三十一日已發行股份總數之約3.68%及經發行該等轉換股份擴大後已發行股份總數之3.55%。

下表載列悉數行使A批可換股債券對股東持股的攤薄影響（經參考本公司截至二零二二年十二月三十一日的股權架構並假設本公司不會進一步發行股份）：

股東名稱	截至二零二二年十二月三十一日		緊隨悉數行使A批可換股債券後	
	股份數目	佔已發行 股份百分比	股份數目	佔已發行 股份百分比
董事				
— 苏尔田先生(附註1)	428,071,948	35.92%	428,071,948	34.65%
— 白植煥先生(附註2)	694,000	0.06%	694,000	0.05%
— 胡永祥先生(附註3)	19,285,200	1.62%	19,285,200	1.56%
主要股東				
— 廣西投資集團有限公司(附註4)	179,523,344	15.06%	179,523,344	14.53%
公眾股東	564,189,094	47.34%	564,189,094	45.66%
A批可換股債券持有人	—	—	43,815,789	3.55%
合計	1,191,763,586	100%	1,235,579,375	100%

附註：

- (1) 苏尔田先生為本集團主席、行政總裁兼執行董事。截至二零二二年十二月三十一日，苏先生通過若干公司被視為於428,071,948股股份中擁有權益。截至二零二二年十二月三十一日，執行董事金增勤先生通過苏先生及其控制的兩間公司被視為於52,976,148股股份中擁有權益。
- (2) 白植煥先生為執行董事。截至二零二二年十二月三十一日，白植煥先生擁有694,000股股份。
- (3) 胡永祥先生為非執行董事。截至二零二二年十二月三十一日，胡永祥先生通過一間公司被視為於19,285,200股股份中擁有權益。
- (4) 截至二零二二年十二月三十一日，廣西投資集團有限公司通過若干公司被視為於179,523,344股股份中擁有權益。

儲備

有關本集團及本公司二零二二年財政年度的儲備變動的進一步資料，分別載於本年度報告中綜合權益變動表及綜合財務報表的附註26。

物業、廠房及設備

本集團二零二二年財政年度的物業、廠房及設備變動的進一步資料，載於本年度報告的綜合財務報表的附註17。

資本開支及承擔

資本承擔指截至某一特定日期已簽約但尚未產生的資本開支金額。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，資本承擔分別為人民幣441.9百萬元及人民幣635.0百萬元，即購買物業、廠房及設備的承擔，包括(a)改造及擴建第一期生產廠房以及(b)建設第二期生產廠房及鹿寨合成雲母廠房以及購置相關生產設施。

外匯風險

由於本集團的大部分業務交易、資產及負債均以人民幣計值，而購買若干進口原材料的款項則需要以美元結算，因此本集團面臨的外幣風險有限。由於本集團不時監測人民幣及美元之間的匯率，並保持足夠的美元用於結算，因此並無為該有限的風險保持任何長期的對沖安排。

主要投資、重大收購及出售

除本年度報告中「全球發售所得款項淨額用途」及「發行A批可換股債券所得款項淨額用途」各段所披露者外，於二零二二年財政年度，本集團並無任何主要投資、重大收購或出售。

董事會報告

主要客戶及供應商

本集團與客戶保持有效溝通，並不時地努力滿足客戶要求，以便為客戶提供高質量服務。

本集團與行業內信譽良好的供應商建立良好關係，並定期對其供應商進行公平評估。

於二零二二年財政年度，本集團五大供應商應佔的採購額合計佔本集團採購總額的45.9%，其中最大供應商達14.5%。

據董事所知，概無任何董事、彼等之密切聯繫人或任何股東擁有本公司已發行股份總數的5%以上，在本集團的任何五大供應商中亦無擁有實益利益。

於二零二二年財政年度，歸屬於本集團五大客戶的總收益佔本集團總收益的百分比為11.6%，其中最大客戶的收益佔2.5%。

據董事們所知，概無任何董事、彼等之密切聯繫人或任何股東擁有本公司已發行股份總數的5%以上，在本集團的任何五大客戶中亦無擁有實際利益。

僱員及薪酬政策

僱員為本集團最重要資產之一，僱員貢獻及支持非常寶貴。本集團會定期審閱僱員的薪酬及福利待遇，以獎勵及表彰表現出色的僱員。其他附帶福利的提供，如僱員的公積金及購股權(如適用)，旨在吸引及挽留人才，幫助本集團取得成功。

截至二零二二年十二月三十一日，本集團於中國內地有581名僱員，於香港有5名僱員*(二零二一年十二月三十一日：分別為501名及2)。本集團鼓勵高生產力，並根據僱員的資質、工作經驗、現行市價及個人對本集團的貢獻來支付其薪酬。本集團亦採納根據個人表現向符合資格的僱員提供獎金及購股權等形式的獎勵措施。根據適用的法律及法規，本集團已參與由中國政府主管部門為其僱員管理的相關界定供款退休計劃，並為香港的僱員提供強制性公積金計劃。

* 其中有2位僱員同時受僱於中國內地和香港

購股權計劃

本公司已根據股東於二零二一年六月二日通過的決議案獲批准及有條件採納購股權計劃(「**購股權計劃**」)，以就合資格參與者對本集團的貢獻提供獎勵及回報。於二零二二年財政年度，本公司並無根據購股權計劃授予、行使、註銷任何購股權或使任何購股權失效。

截至二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日，根據購股權計劃可授出的購股權數目為116,269,558股。

購股權計劃概要載列如下：

1	目的	作為合資格參與者對本集團的貢獻或潛在貢獻的鼓勵或獎勵。
2	參與者	(a) 本集團任何成員公司的任何執行董事、經理或擔任行政、管理、監督或類似職位的其他僱員(「 行政人員 」)、任何全職或兼職僱員或目前被調往本集團任何成員公司擔任全職或兼職工作的人士(「 僱員 」)； (b) 本集團任何成員公司的董事或擬任董事(包括獨立非執行董事)； (c) 本集團任何成員公司的直接或間接股東； (d) 本集團任何成員公司的貨品或服務供應商； (e) 本集團任何成員公司的客戶、顧問、商業或合營夥伴、特許經營商、承包商、代理或代表； (f) 為本集團任何成員公司提供設計、研究、開發或其他支援或任何顧問、諮詢、專業或其他服務的個人或實體；及 (g) 上文(a)至(c)段所述的任何人士的聯繫人。
3	根據購股權計劃可發行的證券總數，以及於本中年度報告日期佔已發行股份的百分比	最多可配發及發行116,269,558股股份，佔於本年度報告日期本公司已發行股份的9.76%。

董事會報告

- | | | |
|---|--|---|
| 4 | 各參與者最高享有權 | 不時已發行股份的1%。 |
| 5 | 須根據購股權接納證券的期限 | 自發售日期起的28天內，但不得接納購股權計劃有效期限屆滿後授予的購股權。 |
| 6 | 行使購股權之前須持有購股權的最低期限(如有) | 將於提供授予購股權時確定。 |
| 7 | 申請或接納購股權時應付的金額(如有)，以及必須或可能進行付款或催繳或為該等目的償還貸款的期限 | 接納時為1.0港元。 |
| 8 | 確定行使價的依據 | 由董事會在授予購股權時酌情決定，但認購價不得低於以下最高者：

(a) 股份面值；

(b) 股份於授予日期在聯交所每日報價表的收盤價；及

(c) 股份於緊接授予日期之前的五個營業日(定義見上市規則)在聯交所每日報價表的平均收盤價。 |
| 9 | 購股權計劃的剩餘期限 | 自其成為無條件的日期起10年 |

關連交易

本公司的控股股東之一廣西鴻尊投資集團有限公司(「**鴻尊投資**」)及本公司的非全資附屬公司廣西七色珠光材料股份有限公司有條件及不可撤銷地共同擔保本公司在可換股債券下明確應付的所有款項的到期付款。由於鴻尊投資為本公司的控股股東之一，而本集團主席兼行政總裁兼執行董事蘇先生為鴻尊投資的主席，因此鴻尊投資提供的擔保將構成以本公司為受益人的財務資助形式的關連交易。然而，由於鴻尊投資提供的擔保並無以本集團的任何資產作抵押，以及董事認為鴻尊投資提供的擔保按正常商業條款或更佳條款進行，因此鴻尊投資提供的擔保可根據上市規則第14A.90條完全豁免股東批准、年度審閱及所有披露的規定。

除上文所披露者外，於二零二二年財政年度，本集團並無訂立任何關聯交易。本公司確認其已遵守上市規則第14A章中有關關連交易的披露規定。

購買、出售及贖回上市證券

於二零二二年財政年度，本公司或其任何附屬公司或綜合聯屬實體並無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

充足公眾持股量

根據本公司可得的公開資料及董事所知，截至本年報日期，有充足公眾持股量，即不少於上市規則規定的25%公眾持股量。

優先認股權

細則或開曼群島法律中並無關於優先認股權的條文，將使本公司按比例向現有股東發售新股。

捐款

本集團二零二二年財政年度用於慈善的捐款為人民幣100,000百萬元。

董事會報告

期後事件

收購CQV股份及CQV庫存股

於二零二三年一月二十七日，(i)本公司、本公司的全資附屬公司七色國際控股有限公司(「七色國際」)、七色國際的全資附屬公司至星有限公司(「至星」)及張吉玩(「張先生」)訂立股份購買協議(「CQV待售股份A協議」)，據此，至星有條件地同意購買，而張先生有條件地同意出售2,255,189股CQV Co., Ltd.(「CQV」)的2,255,189股股份，CQV為一間於二零零零年十月二十日在大韓民國註冊成立的有限公司，其股份在韓國證券交易商自動報價系統(KOSDAQ: 101240)上市；(ii)本公司、七色國際、至星及林光水先生(「林先生」)訂立股份購買協議(「CQV待售股份B協議」)，據此，至星有條件地同意購買，而林先生有條件地同意出售873,163股CQV股份；及(iii)本公司與CQV訂立股份購買協議(「CQV庫存股協議」)，據此，本公司有條件地同意購買，而CQV有條件地同意出售1,175,576股CQV庫存股(統稱「收購事項」)。

收購事項的總代價為859億韓元(相當於人民幣465.7百萬元或531.6百萬港元)，將在收購事項成交後通過以下方式支付：(a)現金支付250億韓元(相當於人民幣135.5百萬元或154.8百萬港元)；及(b)根據二零二二年六月二十四日的股東決議案授予董事的一般授權，以每股8.0港元的發行價配發及發行本公司47,106,546股新股份(「代價股份」)。

收購事項成交後，本公司將直接及間接持有CQV 42.45%的已發行股份，並將成為CQV的單一最大股東。屆時，CQV將成為本公司的非全資附屬公司，由於本公司獲得對CQV的控制權以及CQV董事會的組成，其財務業績及狀況將合併到本集團的賬目。

收購事項的進一步詳情於本公司日期為二零二三年一月二十七日的公告披露。

除上述所披露者外，二零二二年十二月三十一日後直至本年報日期，並無發生影響本集團的重大事件。

主要風險及不確定因素

本集團的業務受到各種風險及不確定性的影響，該等風險及不確定性的詳情載於招股章程。該等風險包括以下內容：

- 銷售依賴於中國及全球經濟，中國及全球經濟的任何重大經濟衰退均可能對我們的業務、財務狀況、經營業績及前景產生不利影響。
- 珠光顏料產品及合成雲母粉的需求及供應水平並不完全在本集團的控制範圍內，通常受到塗料、化工及化妝品行業、珠光顏料及合成雲母粉行業的整體宏觀經濟因素以及其他生產商的生產能力的影響。
- 本集團的業務及財務狀況取決於我們有效管理存貨的能力，而我們的存貨周轉率容易受到客戶整體需求以及消費者選擇及偏好變化的影響，而我們無法控制有關影響。

2019年冠狀病毒病(「**新冠疫情**」)於二零二二年爆發後，不同國家均實施一系列的預防及控制措施。於二零二三年年初，中國政府發出指示，在全國範圍內逐步放寬對新冠疫情的限制，放寬檢疫要求被廣泛採用。本集團將密切關注評估新冠疫情對本集團財務狀況及經營業績的影響。除本年度報告中「主席報告」、「業務回顧」、「財務回顧」及「業務展望」各段所披露者外，於二零二二年財政年度，本集團未發現新冠疫情對本集團的業務經營及財務狀況造成任何重大不利影響。

此外，本集團因其業務經營及活動而面臨各種財務風險，包括但不限於外匯風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險。有關本集團面臨的外匯風險及其他金融風險的進一步資料載於本董事報告中「外匯風險」各段及本年報中綜合財務報表的附註6。

董事會報告

遵守相關法律及法規

於二零二二年財政年度，直至本年度報告日期，董事會並不知悉對本公司有重大影響的任何不遵守適用法律及法規的情況，該等法律及法規包括細則、開曼群島法律、上市規則以及其他法律及法規。

環境、社會及管治報告

本集團以對環境負責的方式開展業務，支援可持續發展。本集團於業務運營中建立一種節能文化，並採取各種措施來減少碳排放。關於本集團於二零二二年財政年度的環境政策及表現的討論，載於本年度報告的「環境、社會及管治報告」各段。該等討論構成本董事會報告的一部分。

獨立非執行董事獨立性

本公司已收到獨立非執行董事根據上市規則第3.13條提交的關於其獨立性的確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均獨立。

董事服務合約

概無於應屆股東大會上被提名連任董事與本公司或本集團的任何其他成員公司訂立或建議訂立任何本公司不能於一年內不支付賠償金(法定賠償金除外)的服務協議。

有關本集團五名最高薪酬人士以及董事薪酬的進一步資料載於本年度報告中綜合財務報表的附註13及14。本集團員工的薪酬政策由本集團高級管理層根據其業績、資格及能力制定。本公司董事及高級管理層的薪酬由本公司薪酬委員會根據本公司的經營業績、個人業績及現行市場條件決定。

董事於合約、交易及安排中的利益

除上文「關連交易」各段所披露者外，於本年度末或二零二二年財政年度的任何時間，本公司或其任何附屬公司並無參與任何與本集團業務有關的重大交易、安排及合約，而董事或其關連實體於其中直接或間接擁有重大利益。

管理合約

於二零二二年財政年度，概無訂立或存在有關本集團全部或任何主要部分業務的管理及行政合約。

董事收購股份的權利

除下文「董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉」各段所披露者外，本公司或其任何附屬公司於二零二二年財政年度內任何時間均無參與任何安排，使董事、彼等各自的配偶或未滿18歲的子女能夠通過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲得利益。

董事及主要行政人員於本公司股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

截至二零二二年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員或彼等之任何聯繫人於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有(i)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聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例相關條文當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司留存之登記冊內的權益及淡倉；或(iii)根據上市規則附錄10中的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益及淡倉，如下：

董事名稱	權益性質及身份	所持股份或	
		相關股份數目	持股概約百分比
苏尔田先生（「 苏先生 」）	受控制法團權益 ⁽¹⁾	301,155,800	25.27%
	受控制法團權益 ⁽²⁾	45,337,828	3.80%
	受控制法團權益 ⁽³⁾	27,234,172	2.29%
	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	1,368,000	0.11%
	受控制法團權益 ⁽⁵⁾	25,987,200	2.18%
	受控制法團權益 ⁽⁶⁾	26,988,948	2.27%
金增勤先生（「 金先生 」）	受控制法團權益 ⁽⁵⁾	25,987,200	2.18%
	受控制法團權益 ⁽⁶⁾	26,988,948	2.27%
白植煥先生	實益擁有人	694,000	0.06%
胡永祥先生（「 胡先生 」）	受控制法團權益 ⁽⁷⁾	19,285,200	1.62%

附註：

- (1) 廣西鴻尊投資集團有限公司（「**鴻尊投資**」）由蘇先生及王歡女士（蘇先生的配偶）分別擁有99.0%及1.0%。因此，就證券及期貨條例而言，蘇先生被視為於鴻尊投資持有的所有股份中擁有權益。蘇先生為宏尊投資的主席。
- (2) 爾田國際投資有限公司（「**爾田國際**」）由蘇先生全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，蘇先生被視為於爾田國際持有的所有股份中擁有權益。蘇先生為爾田國際的唯一董事。
- (3) 七色珠光投資有限公司（「**七色珠光投資**」）由蘇先生全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，蘇先生被視為於七色珠光投資持有的所有股份中擁有權益。蘇先生為七色珠光投資的唯一董事。

董事會報告

- (4) 柳州連潤企業管理合夥企業(有限合夥)(「**柳州連潤(有限合夥)**」)的一般合夥人為蘇先生，擁有11,000股柳州連潤(有限合夥)股份，而廣西七色珠光材料股份有限公司(「**七色珠光**」)的24名原個人股東(均為有限合夥人及獨立第三方)擁有217,000股柳州連潤(有限合夥)股份。因此，就證券及期貨條例而言，蘇先生被視為於柳州連潤(有限合夥)持有的所有股份中擁有權益。為免生疑問，概無個別有限合夥人向柳州連潤(有限合夥)的注資佔超過三分之一。
- (5) 柳州七色企業管理合夥企業(有限合夥)(「**柳州七色(有限合夥)**」)的一般合夥人為蘇先生，擁有10,000股柳州七色(有限合夥)股份，金先生作為有限合夥人之一，擁有1,565,200股柳州七色(有限合夥)股份，而七色珠光的17名原個人股東(均為有限合夥人及獨立第三方)擁有2,756,000股柳州七色(有限合夥)股份。因此，就證券及期貨條例而言，蘇先生被視為於柳州七色(有限合夥)持有的所有股份中擁有權益。為免生疑問，除金先生外，概無個別有限合夥人向柳州七色(有限合夥)的注資佔超過三分之一。
- (6) 柳州七彩企業管理合夥企業(有限合夥)(「**柳州七彩(有限合夥)**」)的一般合夥人為蘇先生，擁有10,000股柳州七彩(有限合夥)股份，金先生作為有限合夥人之一，擁有1,500,000股柳州七彩(有限合夥)股份，而七色珠光的18名原個人股東(均為有限合夥人及獨立第三方)擁有2,988,158股柳州七彩(有限合夥)股份。因此，就證券及期貨條例而言，蘇先生及金先生被視為於柳州七彩(有限合夥)持有的所有股份中擁有權益。為免生疑問，除金先生外，概無個別有限合夥人向柳州七彩(有限合夥)的注資佔超過三分之一。
- (7) 胡先生為China Banyan Capital INT Holdings Limited的唯一董事，擁有50股China Banyan Capital INT Holdings Limited股份。而七色珠光的12名原個人股東(均為獨立第三方)擁有49,950股China Banyan Capital INT Holdings Limited股份。因此，胡先生被視為擁有China Banyan Capital INT Holdings Limited所持股份的權益。

除上文披露外，截至二零二二年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員或彼等之任何聯繫人概無於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有或被視為擁有(i)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聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例相關條文當作或視為擁有的權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司留存之登記冊內的任何權益或淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東於本公司股份及相關股份中的權益及淡倉

截至二零二二年十二月三十一日，人士或法團（並非本公司董事或主要行政人員）於股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條登記於本公司須留存之登記冊內的權益或淡倉，如下：

股東名稱	權益性質及身份	所持股份或	
		相關股份數目	持股概約百分比
鴻尊國際投資集團有限公司（「鴻尊國際」）	實益擁有人	301,155,800	25.27%
鴻尊投資	受控制法團權益 ⁽¹⁾	301,155,800	25.27%
王歡女士（「王女士」）	配偶權益 ⁽²⁾	428,071,948	35.92%
廣西桂東電力股份有限公司（「桂東電力」）	實益擁有人 ⁽³⁾	108,000,000	9.06%
廣西正潤發展集團有限公司	受控制法團權益 ⁽³⁾	108,000,000	9.06%
廣西投資集團有限公司	受控制法團權益 ⁽³⁾⁽⁴⁾	179,523,344	15.06%
GX Land & Sea Connectivity Holding Ltd （「GX Land & Sea」）	實益擁有人 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%
Guangxi Land & Sea Connectivity Fund （Limited Partnership）	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%
廣投資本管理集團有限公司	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%
國開金融有限責任公司	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%
廣西陸海新通道股權投資管理中心（有限合夥）	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%
優歐弼投資管理（上海）有限公司	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%
廣西陸海新通道股權投資管理有限公司	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%
廣西金融投資集團有限公司	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%
國家開發銀行	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%
中央匯金投資有限責任公司	受控制法團權益 ⁽⁴⁾	71,523,344	6.00%

附註：

- 鴻尊國際由鴻尊投資全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，鴻尊投資被視為於鴻尊國際持有的所有股份中擁有權益。蘇先生為鴻尊國際的唯一董事。
- 王女士被視為於其配偶蘇先生持有的所有股份中擁有權益。

董事會報告

- (3) 桂東電力為上海證券交易所的上市公司(股份代號：600310)，截至二零二二年十二月三十一日由廣西正潤發展集團有限公司擁有33.91%(由廣西投資集團有限公司擁有85.0%)。因此，廣西正潤發展集團有限公司及廣西投資集團有限公司被視為於桂東電力持有的所有股份中有權益。廣西投資集團有限公司由中國政府全資擁有。
- (4) GX Land & Sea由Guangxi Land & Sea Connectivity Fund (Limited Partnership)全資擁有，Guangxi Land & Sea Connectivity Fund (Limited Partnership)為於中國成立的有限合夥企業。Guangxi Land & Sea Connectivity Fund (Limited Partnership)分別由廣投資本管理集團有限公司及國開金融有限責任公司擁有49.5%及49.5%，其一般合夥企業為廣西陸海新通道股權投資管理中心(有限合夥)。廣西陸海新通道股權投資管理中心(有限合夥)由優歐弼投資管理(上海)有限公司擁有39.6%，其一般合夥企業為廣西陸海新通道股權投資管理有限公司，廣西陸海新通道股權投資管理有限公司分別由國開金融有限責任公司及廣投資本管理集團有限公司擁有35.0%及35.0%。廣投資本管理集團有限公司分別由廣西金融投資集團有限公司及廣西投資集團有限公司擁有90.0%及10.0%，廣西金融投資集團有限公司由廣西投資集團有限公司擁有71.4%。廣西投資集團有限公司由中國政府全資擁有。國開金融有限責任公司由國家開發銀行全資擁有，國家開發銀行分別由中國財政部及中央匯金投資有限責任公司擁有36.5%及34.7%。中央匯金投資有限責任公司由中國投資有限責任公司全資擁有，中國投資有限責任公司由中國政府全資擁有。因此，Guangxi Land & Sea Connectivity Fund (Limited Partnership)、廣投資本管理集團有限公司、國開金融有限責任公司、廣西陸海新通道股權投資管理中心(有限合夥)、優歐弼投資管理(上海)有限公司、廣西陸海新通道股權投資管理有限公司、廣西投資集團有限公司、廣西金融投資集團有限公司、國家開發銀行、中央匯金投資有限責任公司及中國投資有限責任公司被視為於GX Land & Sea持有的所有股份中擁有權益。

除上文披露外，截至二零二二年十二月三十一日，董事並無知悉有任何其他人士或法團於股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須知會本公司的權益或淡倉或根據證券及期貨條例第336條登記於本公司須留存之登記冊內的權益或淡倉。

獲准許彌償條文

細則規定，本公司的每位董事或其他高級職員有權從本公司的資產中獲得賠償，以彌補其在執行職務時或與之有關的所有遭受的損失或產生的責任。本公司已就針對董事及高級職員的相關法律行動投保適當的董事及高級職員責任保險。

董事於競爭性業務的利益

除本公司業務外，概無任何董事於與本公司業務直接或間接競爭或可能競爭的任何業務中擁有權益。

不競爭契據

各控股股東及執行董事已於二零二一年六月二日訂立以本公司為受益人的不競爭契據(「**不競爭契據**」)。有關不競爭契據的詳細資料載於招股章程中「與我們的控股股東的關係—不競爭契據」一節。

各控股股東已向本公司作出年度確認，於二零二二年財政年度，所有控股股東(定義見招股章程)已適當遵守不競爭契據的承諾條款。控股股東亦向獨立非執行董事提供有關其業務活動的資料，以供審閱。

董事會報告

獨立非執行董事已審閱控股股東提供的確認及資料，並確信於二零二二年財政年度，不競爭契據下的承諾條款已得到完全遵守及執行。

本公司並不知悉有關遵守及執行不競爭契據的任何其他事項。

董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，於本公司二零二二年中期報告日期之後，董事的資料變動如下：

- 白植煥先生獲委任為執行董事，自二零二二年八月二十七日起生效。
- 麥興強先生辭去獨立非執行董事、審核委員會主席及提名委員會成員的職務，自二零二二年九月五日起生效。
- 許之豐先生獲委任為獨立非執行董事、審核委員會主席及提名委員會成員，自二零二二年九月五日起生效。

核數師

自上市日期以來，本公司的核數師概無變動。本公司將於應屆股東週年大會上提交決議案，重新委任羅申美會計師事務所為公司的核數師。

合規顧問權益

據本公司合規顧問安信融資(香港)有限公司(「安信」)通知，除本公司與安信就上市訂立的日期為二零二一年六月二十八日的合規顧問協議外，截至二零二二年十二月三十一日，安信或其董事、僱員或緊密聯繫人(定義見上市規則)概無於本集團擁有任何權益。

股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零二三年六月二十七日(星期二)舉行股東週年大會。本公司將於二零二三年六月二十一日(星期三)至二零二三年六月二十七日(星期二)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記，期間不辦理任何股份登記。為釐定出席股東週年大會並於會上投票的權利，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零二三年六月二十日(星期二)下午四時三十分前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，以便登記。

代表董事會
主席兼行政總裁
苏尔田

香港，二零二三年三月二十七日

企業管治報告

董事會欣然向股東報告本公司於二零二二年財政年度的企業管治情況。

企業管治文化

本公司致力確保以崇高的商業道德標準營運業務，反映公司堅信如要達到長遠的業務目標，必須以誠信、透明和負責的態度行事。本公司相信這樣做長遠可為股東取得最大的回報，而僱員、業務夥伴及公司營運業務的社區亦可受惠。

企業管治是董事會指導本集團管理層如何營運業務以達到業務目標的過程。董事會致力維持及建立完善的企業管治常規，以確保：

- 為股東帶來滿意及可持續的回報；
- 保障與本公司有業務往來者的利益；
- 了解並適當地管理整體業務風險；
- 提供令顧客滿意的高質素產品與服務；及
- 維持崇高的商業道德標準。

企業管治常規

董事會致力於實現高標準的企業管治。

董事會認為，高標準的企業管治對於為本集團提供一個框架以保障股東利益、提高企業價值、制定其業務戰略及政策以及提高其透明度及問責制至關重要。

本公司已採用上市規則附錄14第2部分所載的企業管治守則(「**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。

董事認為，於二零二二年財政年度，本公司一直遵守企業管治守則所載的適用守則條文，但守則條文C.2.1除外，該條文已在本企業管治報告的有關段落解釋。

進行證券交易標準守則

本公司已採用上市規則附錄10所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「**標準守則**」)作為其有關董事進行證券交易的行為準則。在向所有董事作出具體詢問後，彼等確認於二零二二年財政年度一直遵守標準守則。

董事會

本公司由一個有效的董事會領導。董事會負有領導及監控的責任，並共同負責指導及監督本公司事務以帶領本公司邁向成功。董事應客觀行事，所作決策須符合本公司最佳利益。

董事會成員在切合本公司業務所需之技能、經驗及多元化觀點方面保持平衡，並定期審閱董事向本公司履行職責所需作出與其角色及董事會職責相稱的貢獻，以及董事是否投入足夠時間履行職責。董事會中執行董事與非執行董事(包括獨立非執行董事)的組成均衡，以使董事會有強大的獨立性，能夠有效作出獨立判斷。

董事會組成

董事會目前由以下董事組成：

執行董事：

苏尔田先生(主席兼行政總裁)
金增勤先生
周方超先生(聯席公司秘書)
白植煥先生(副總裁)
曾珠女士

非執行董事：

胡永祥先生

獨立非執行董事：

許之豐先生
韩高荣教授
梁貴華先生

董事的履歷載於本年度報告的「董事及高級管理人員履歷」一節。就本公司所知，董事會成員之間不存在任何關係(包括財務、業務、家庭或其他重大／相關關係)。

董事會會議

定期的董事會會議須每年至少舉行四次，由大多數董事親身出席或通過電子通訊方式積極參與。

董事於二零二二年財政年度舉行的董事會會議的出席記錄，載於下文「董事及董事委員會成員的出席會議記錄」一段。

企業管治報告

主席及行政總裁

根據企業管治守則第C.2.1條守則規定，主席及行政總裁的角色應分開，不應由同一個人擔任。本公司董事會主席兼行政總裁苏尔田先生目前擔任該兩個角色。

苏先生一直負責制定整體業務發展戰略及領導本集團的整體運營，並對本集團的業務增長起到重要作用。因此，董事會認為，將主席及行政總裁的角色賦予苏先生有利於本集團的業務發展，可以確保一致的領導，使整體戰略規劃更有效及高效。高級管理層團隊及董事會將提供權力及權威的平衡。

董事會認為，目前安排的權力及權威的平衡不會受到損害，該種結構將使本公司能夠迅速及有效地作出及執行決定。董事會將繼續審查並考慮在考慮到本集團整體情況下，在適當的時候將本公司的主席及行政總裁的角色分開。

獨立非執行董事

於二零二二年財政年度，董事會一直符合上市規則關於委任至少三名獨立非執行董事(佔董事會的三分之一)的規定，其中一名獨立非執行董事擁有適當的專業資格或會計或相關的財務管理專業知識。

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條規定的獨立準則就其獨立性提交的年度書面確認。本公司認為，全體獨立非執行董事均獨立的。

董事會獨立性評估

本公司已於年內建立董事會獨立性評估機制，當中設定流程及程序，確保董事會有強大的獨立性，從而使董事會能夠有效地作出獨立判斷，更好地保障股東權益。

評估的目的在於提高董事會的有效性、最大化發揮優勢及識別需要完善或進一步發展的地方。評估流程亦明確本公司為維持及提升董事會表現而需採取的行動，例如，滿足各位董事的個人培訓及發展需求。

根據董事會獨立性評估機制，董事會將對其獨立性進行年度檢討。董事會獨立性評估報告將提交予董事會，董事會將在適當情況下共同討論結果及改進行動計劃。

企業管治報告

於二零二二年財政年度，全體董事已單獨完成問卷調查形式的獨立性評估。董事會獨立性評估報告已提交予董事會，且評估結果令人滿意。

於二零二二年財政年度，董事會已檢討董事會獨立性評估機制的執行情況及成效，而有關結果令人滿意。

董事的委任及重選

非執行董事(包括獨立非執行董事)的具體任期為三年，可在當時的任期屆滿後續任。

全體董事均須在股東週年大會上輪值退任及重選。根據章程細則，在每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事，或倘他們的人數並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一的人數應輪值退任，但每位董事應至少每三年輪值退任一次。章程細則亦規定，為填補臨時空缺而任命的所有董事的任期應至委任後的首次股東大會。退任董事有資格重選連任。

董事會及管理層的職責、責任及貢獻

董事會應承擔領導及控制本公司的責任；並共同負責指導及監督本公司的事務。

董事會直接並通過其委員會間接領導及指導管理層，制定戰略並監督其實施，監督本集團的運營及財務表現，並確保建立健全的內部控制及風險管理系統。

全體董事，包括非執行董事及獨立非執行董事，均為董事會帶來廣泛的寶貴商業經驗、知識及專業精神，使其能夠高效及有效地運作。獨立非執行董事負責確保本公司有高標準的監管報告，並在董事會中提供平衡，以便對企業行動及運營作出有效的獨立判斷。

全體董事均可充分和及時地獲取本公司的所有資料，並可在適當情況下，根據要求尋求獨立的專業意見，費用由本公司承擔，以履行其對本公司的職責。

董事應向本公司披露他們所擔任的其他職務的詳情。

董事會保留所有與政策事項、戰略及預算、內部控制及風險管理、重大交易(特別是可能涉及利益衝突的交易)、財務資料、董事委任及本公司其他重大運營事項有關的重大事項，供其決定。有關執行董事會的決定、指導及協調本公司的日常運作及管理的責任被授予管理層。

企業管治報告

董事的持續專業發展

董事應及時瞭解監管方面的發展及變化，以便有效地履行其職責，並確保他們對董事會的貢獻保持知情及相關。

每位新委任的董事在其首次獲委任時均接受正式及全面的入職培訓，以確保對本公司的業務及運作有適當的瞭解，並充分認識到董事在上市規則及相關法定規定下的責任及義務。

董事應參加適當的持續專業發展，以發展及更新他們的知識及技能。本公司將為董事安排由內部組織的簡報會，並在適當時向董事提供相關主題的閱讀材料。我們鼓勵全體董事參加相關的培訓課程，費用由本年公司承擔。

於二零二二年財政年度，本公司為全體董事組織培訓課程。培訓課程涵蓋廣泛的相關主題，包括董事的職責及責任、企業管治及監管更新。此外，相關閱讀材料(包括合規手冊、法律及監管更新、研討會講義)已提供給董事參考及學習。

董事於二零二二年財政年度的培訓記錄概述如下：

董事	培訓類型 ^(附註)
執行董事	
蘇爾田先生	A/B
金增勤先生	A/B
周方超先生	A/B
白植煥先生	A/B
曾珠女士	A/B
非執行董事	
胡永祥先生	A/B
獨立非執行董事	
許之豐先生	A/B
韓高榮教授	A/B
梁貴華先生	A/B

附註：

培訓類型

A: 參加培訓課程，包括但不限於簡報會、研討會、會議及講習班

B: 閱讀相關新聞提示、報紙、期刊、雜誌及相關出版物

董事委員會

董事會設立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，負責監督本公司事務的特定方面。本公司所有董事會委員會的設立均有具體的書面職權範圍，明確規定其許可權及職責。董事會委員會的職權範圍已在本公司的網站及聯交所的網站上公佈，並可應股東要求提供。

各個董事會委員會的主席及成員名單載於本年度報告的「公司資料」中。

審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即許之豐先生、韓高榮教授及梁貴華先生。許之豐先生為審核委員會的主席。

審核委員會的職權範圍不比企業管治守則中規定的條款寬鬆。審核委員會的主要職責是協助董事會審閱財務資料及報告程序、風險管理及內部控制制度、內部審核功能的有效性、審核範圍及外聘核數師的任命，以及使本公司員工能夠就本公司的財務報告、內部控制或其他事項中可能存在的不當行為提出關切的安排。

審核委員會舉行兩次會議，審閱二零二二年財政年度的中期及全年財務業績及報告，以及有關財務報告、運營及合規控制的重大問題，風險管理及內部控制制度及內部審核職能的有效性，外聘核數師的委任及非審核服務的聘用，以及相關的工作範圍及員工對可能的不當行為提出關注的安排。

審核委員會亦在無執行董事出席的情況下，與外聘核數師舉行兩次會議。

審核委員會的出席會議記錄載於下文「董事及董事委員會成員的出席會議記錄」一段。

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，即梁貴華先生、韓高榮教授及周方超先生。梁貴華先生為薪酬委員會的主席。

薪酬委員會的職權範圍不比企業管治守則規定的條款寬鬆。薪酬委員會的主要職能包括審閱個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇、全體董事及高級管理人員的薪酬政策及結構，並向董事會提出建議；為制定薪酬政策及結構建立透明的程序，以確保任何董事或其任何連絡人均不會參與決定本身的薪酬。

企業管治報告

薪酬委員會在二零二二年財政年度召開兩次會議，審議有關執行董事及高級管理人員的薪酬政策及薪酬待遇的相關事宜。

本公司的薪酬政策旨在確保提供予僱員(包括包括董事及高級管理層)的薪酬乃根據彼等的技能、知識、責任及對本公司事務的投入而釐定。執行董事的薪酬待遇亦經參考本公司的表現及盈利能力、當前市況及各名執行董事的表現或貢獻而釐定。執行董事的薪酬包括基本薪金、退休金及酌情花紅。執行董事將可收取根據本公司購股權計劃將予授出的購股權。非執行董事及獨立非執行董事的薪酬政策乃為確保非執行董事及獨立非執行董事按其參與本公司事務(包括參與董事委員會)所付出之努力及時間而獲合適的報酬。非執行董事及獨立非執行董事的薪酬主要包括董事袍金，乃董事會經參考彼等的職責及責任而釐定。個別董事及高級管理層並無參與釐定其自身薪酬。

薪酬委員會亦就年內新委任的執行董事的服務合約或獨立非執行董事的委任函之條款向董事會作出建議。

薪酬委員會的出席會議記錄載於下文「董事及董事委員會成員的出席會議記錄」一段。

高級管理人員的薪酬詳情，按級別分列，載於本年度報告中綜合財務報表的附註13。

提名委員會

提名委員會由三位成員組成，即苏尔田先生、韩高荣教授及許之豐先生。苏尔田先生為提名委員會的主席。

提名委員會的職權範圍不比企業管治守則規定的條款寬鬆。提名委員會的主要職責包括審閱董事會的組成，發展及制定提名及委任董事的相關程序，就董事的委任及繼任計劃向董事會提出建議，審閱董事會多元化政策及董事提名政策以及評估獨立非執行董事的獨立性。

於評估董事會組成時，提名委員會將考慮到本公司董事會多元化政策中規定的有關董事會多元化的各個方面及因素。提名委員會將在必要時討論及商定實現董事會多元化的可衡量目標，並建議董事會採納。

企業管治報告

於物色及選擇合適的董事候選人時，提名委員會將考慮候選人的相關標準，如董事提名政策中規定的補充企業策略及實現董事會多元化的必要條件(如適用)，然後向董事會提出建議。

於二零二二年財政年度，提名委員會召開三次會議，檢討董事會的架構、人數及組成以及獨立非執行董事的獨立性，並審議提呈於股東週年大會上重選的退任董事的資格，檢討董事會多元化政策及董事提名政策，以及審議執行董事及獨立非執行董事的委任並向董事會作出推薦建議。提名委員會認為董事會保持適當均衡的多元化觀點。

提名委員會的出席會議記錄載於下文「董事及董事委員會成員的出席會議記錄」一段。

董事會多元化政策

本公司已採納董事會多元化政策，其中規定實現董事會多元化的方法，並可在本公司網站上查閱。本公司認識到並接受擁有一個多元化董事會的好處，並認為在董事會層面增加多元化是保持本公司競爭優勢的一個重要因素。

根據董事會多元化政策，提名委員會將每年審閱董事會的架構、人數及組成，並在適當情況下對董事會的變動提出建議，以配合本公司的企業策略，確保董事會保持平衡的多元化形象。於審閱及評估董事會組成方面，提名委員會致力於在各個層面實現多元化，並將考慮多個方面，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識以及地區及行業經驗。

本公司旨在保持與本公司業務增長相關的多元化觀點的適當平衡，並致力於確保所有級別(從董事會開始)的招聘及選拔做法均有適當的結構，以便考慮不同的候選人。

為落實董事會多元化政策，以下可計量目標已被採納：

- 至少一名董事會成員須為女性。
- 至少10%的董事會成員須為非執行董事。
- 至少三分之一董事會成員須為獨立非執行董事。

企業管治報告

基於可計量目標對董事會目前組成的分析載列如下：

性別

男性：8
女性：1

年齡組別

31-40歲：3
41-50歲：0
51-60歲：3
61-70歲：3

職位

執行董事：5
非執行董事：1
獨立非執行董事：3

教育背景

工商管理：3
會計及財務：2
其他：4

國籍

中國：9

業務經驗

會計及財務：2
與本公司業務相關的經驗：7

提名委員會及董事會認為，董事會目前組成已達致董事會多元化政策中所設定的目標。

提名委員會將適時審閱董事會多元化政策，以確保其有效性。

性別多元化

本公司重視本集團各級別的性別多元化。下表載列於本年度報告日期本集團員工(包括董事會及高級管理層)的性別比例：

	女性	男性
董事會	11% (1)	89% (8)
高級管理層	0% (0)	100% (3)
其他僱員	31.12% (178)	68.88% (394)
員工總數	30.65% (179)	69.35% (405)

董事會已計劃委任至少一名女性董事，且認為上述當前的性別多元化狀況屬適當。

有關本集團性別比例的詳情及相關數據載於本年度報告第80頁之「環境、社會及管治報告」。

董事提名政策

董事會已將其甄選及委任董事的職責與權力轉授本公司提名委員會。

本公司已採納董事提名政策，其中載有與提名及委任本公司董事有關的甄選準則及程序以及董事會繼任計劃考慮因素，旨在確保董事會成員具備適用於本公司的技能、經驗及多元化觀點以及確保董事會的延續性及在董事會層面具備適當的領導能力。

董事提名政策所載的提名程序如下：

委任新董事

- (i) 提名委員會及／或董事會可從不同渠道遴選董事候選人，包括但不限於內部晉升、調任、管理層其他成員轉介及外部招聘代理。
- (ii) 提名委員會及／或董事會於收到關於委任新董事的建議及候選人的履歷資料(或相關詳情)後，應根據上文所載標準對該候選人進行評估，以確定該候選人是否合資格擔任董事職務。
- (iii) 如有關流程產生一名或多名理想候選人，提名委員會及／或董事會應根據本公司需要及每名候選人的背景調查(如適用)按優先順序對其進行排名。
- (iv) 提名委員會隨後應建議董事會委任合適的候選人擔任董事職務(如適用)。
- (v) 對於任何由股東提名於本公司股東大會參選董事之人士，提名委員會及／或董事會應根據上文所載標準對該候選人進行評估，以確定該候選人是否合資格擔任董事職務。

在適當情況下，提名委員會及／或董事會應就於股東大會上建議選舉董事向股東提出建議。

企業管治報告

於股東大會上重選董事

- (i) 提名委員會及／或董事會應檢討退任董事對本公司的總體貢獻及服務，以及在董事會的參與程度及表現。
- (ii) 提名委員會及／或董事會亦應檢討並確定退任董事是否持續符合上文所載標準。
- (iii) 提名委員會及／或董事會隨後應就於股東大會上建議重選董事向股東提出建議。

倘董事會於股東大會上提呈決議案選舉或重選候選人為董事，則隨附有關股東大會通告的致股東通函及／或說明函件中，將按上市規則及／或適用法律法規規定披露候選人的相關資料。

董事提名政策載列評估建議候選人是否適合董事會及對董事會的潛在貢獻之因素，包括但不限於以下各項：

- 品格及誠信；
- 資格，包括專業資格、技能、知識及與本公司業務及企業策略相關的經驗；
- 各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年限；
- 根據上市規則，董事會需包括獨立非執行董事的規定及建議獨立非執行董事的獨立性規定；及
- 作為本公司董事會及／或董事會轄下委員會成員履行其職責的可用時間及相關利益之承諾。

於二零二二年財政年度，提名委員會向董事會建議委任兩名新執行董事(即曾珠女士及白植煥先生)及一名獨立非執行董事(即許之豐先生)。委任乃根據董事提名政策及董事會多元化政策經過嚴格的提名程序而作出，以確保董事會具備符合本公司戰略的所需技能、經驗及知識。

提名委員會將適時檢討董事提名政策，以確保其有效性。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則守則條文第A.2.1條所規定的職能。

於二零二二年財政年度，董事會已審閱本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展、本公司遵守法律及監管規定的政策及常規、遵守標準守則及僱員書面指引，以及本公司遵守企業管治守則及在本企業管治報告中的披露。

董事及董事委員會成員的出席會議記錄

以下為董事出席於二零二二年財政年度舉行的董事會、董事會委員會會議及股東大會的記錄摘要。

出席會議次數／舉行會議次數

董事姓名	董事會	審核委員會	提名委員會	薪酬委員會	股東週年大會
苏尔田先生	9/9	-	3/3	-	1/1
郑世展先生 ¹	6/9	-	-	-	1/1
金增勤先生	9/9	-	-	-	1/1
周方超先生	9/9	-	-	2/2	1/1
秦敏先生 ²	1/9	-	-	-	-
白植煥先生 ³	2/9	-	-	-	-
曾珠女士 ⁴	7/9	-	-	-	-
胡永祥先生	9/9	-	-	-	1/1
麥興強先生 ⁵	7/9	2/2	3/3	-	1/1
許之豐先生 ⁶	1/9	0/2	-	-	-
韩高荣教授	9/9	2/2	3/3	2/2	1/1
梁貴華先生	9/9	2/2	-	2/2	1/1

附註：

1. 郑世展先生自二零二二年七月二十日起辭任執行董事。
2. 秦敏先生自二零二二年四月二十五日起辭任非執行董事。
3. 白植煥先生自二零二二年八月二十七日起獲委任為執行董事及副總裁。
4. 曾珠女士自二零二二年六月二十四日起獲委任為執行董事。
5. 麥興強先生自二零二二年九月五日起辭任獨立非執行董事、審核委員會主席及提名委員會成員。
6. 許之豐先生自二零二二年九月五日起獲委任為獨立非執行董事、審核委員會主席及提名委員會成員。

企業管治報告

除董事會常規會議外，於二零二二年財政年度，主席亦於其他董事避席的情況下與獨立非執行董事舉行一次會議。

獨立非執行董事及非執行董事已出席本公司股東大會，以獲得及形成對股東意見的均衡了解。

風險管理及內部控制

董事會知悉其對風險管理及內部控制制度須承擔的責任，並檢討該等制度的成效。該等制度用於管理而非消除未能達成業務目標之風險，且僅可對避免重大錯誤陳述或損失提供合理而非絕對的保證。

本公司採用內部控制制度及風險管理制度，該等制度的設計及實施為了滿足特定的業務需求及經營環境，並盡量減少本集團的風險。本公司已採用不同的內部指引，以及書面政策及程序，以監測及減少與控制我們日常業務運作及改善本公司企業管治有關的風險。本集團的高級管理團隊負責識別及分析與業務運營相關的風險，制定風險緩解計劃，評估並向董事會報告其有效性。董事會對評估及釐定達成本公司策略目標時所願意承受的風險性質及程度，以及建立和維持適當有效的風險管理及內部控制制度負有整體責任。

本公司在審核委員會的監督下設立一個內部審核部門（「**內部審核部門**」）。內部審核部門的設立是為了監督內部控制措施的日常及有效實施，並向我們的審核委員會報告任何合規問題及此方面的合規記錄。

通過審核委員會及內部審核團隊，董事會已對本集團於二零二二年財政年度的風險管理及內部控制制度的有效性進行年度審閱。

根據二零二二年財政年度的內部控制審閱結果以及審核委員會就此的評估，並無發現風險管理及內部控制制度的重大缺陷。因此，董事會確信，於二零二二年財政年度，適當及有效的風險管理及內部控制制度一直得到維持。

反賄賂及腐敗風險管理

本公司已實施適當政策及程序來處理任何潛在的賄賂及腐敗問題。所有部門負責人及經理均必須向內部審核部門報告任何賄賂或腐敗事件。本公司亦制定舉報任何涉嫌賄賂及腐敗行為的舉報人政策。內部反賄賂及腐敗政策及程序包括以下內容：

- (a) 要求本公司員工在發現任何賄賂及腐敗事件時報告有關事件；
- (b) 禁止本公司員工及其他參與工作的人員接受賄賂，無論經濟利益抑或禮物等實物利益；
- (c) 由內部審核部門及外部審核機構定期進行財務及內部審核，以查明任何賄賂及腐敗的風險；
- (d) 由內部審核部門評估反賄賂及腐敗政策，確保其有效性；及
- (e) 為本公司員工提供關於如何識別及報告不當行為的培訓。

倘內部審核部門發現賄賂及腐敗的重大風險，其將在本公司一名執行董事的協助下啟動調查。調查結果將報告給董事會(包括獨立非執行董事)。內部審核部門須對所有與調查有關的資料，包括已提起調查的事實、投訴性質及涉及的人員，嚴格保密。本公司亦要求所有新員工接受反賄賂培訓，作為其入職培訓計劃的一部分。

任何違反本公司反賄賂及腐敗政策的員工都會被解僱，倘出現違反適用法律及法規的情況，本公司可能會向相關政府機構報告此事。

董事對財務報表的責任

董事確認彼等有責任在會計及財務團隊的協助下編製本公司二零二二年財政年度的財務報表。

董事已根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則擬備財務報表，並一直貫徹使用及應用合適的會計政策(採納經修訂準則、準則修訂本及詮釋除外)。

董事並無知悉任何與事件或條件有關的重大不確定因素可能會對本公司持續經營的能力產生重大懷疑。

本公司獨立核數師關於其對財務報表的報告責任的聲明，載於本年度報告的「獨立核數師報告」。

企業管治報告

核數師薪酬

二零二二年財政年度，就審核服務及非審核服務已付及應付本公司外聘核數師的薪酬載列如下：

核數師提供的服務類別

金額

(人民幣千元)

審核服務	1,650
非審核服務	
- 審閱中期財務資料	580
- 環境、社會及管治報告諮詢服務	82
合計	<u>2,312</u>

聯席公司秘書

周方超先生為本公司的執行董事兼聯席公司秘書，負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並確保董事會的政策及程序以及適用法律、規則及條例得到遵守。

吳卓明先生已辭任本公司聯席公司秘書的職務，自二零二二年四月二十九日起生效。於吳卓明先生辭任的同日，本公司委聘卓佳專業商務有限公司(一家公司秘書服務提供商)的經理張嘉倫女士擔任聯席公司秘書，協助周先生履行其作為本公司公司秘書的職責，以維持良好的企業管治並確保遵守上市規則及適用的香港法律。周先生為本公司的主要聯絡人，其將與張女士就本公司的企業管治及秘書及行政事宜進行合作及溝通。

於二零二二年財政年度，周先生及張女士已根據上市規則第3.29條的規定，分別接受不少於15小時的相關專業培訓。

股東權利

召開股東特別大會及提呈建議

根據細則第58條，董事會可在其認為合適的時候召開特別股東大會。任何一個或多個在遞交要求之日持有不少於本公司實收資本(附有在本公司股東大會上投票的權利)十分之一的股東，在任何時候都有權通過向董事會或本公司秘書提出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理該要求中指明的任何事務；並且有關會議應在遞交該要求後兩個月內舉行。倘於交存有關要求後的21天內，董事會未能著手召開有關會議，則提出要求者本人可以以同樣的方式召開會議，而提出要求者因董事會未能召開會議而產生的所有合理費用應由本公司向提出要求者償還。

向董事會提出查詢

股東可將彼等向董事會提出的任何查詢以書面方式發送至本公司。本公司通常不會處理口頭或匿名查詢。

聯絡資料

股東可發送上述查詢或要求至以下各項：

地址： 香港灣仔告士打道128號祥豐大廈10樓A室
(收件人為董事會)
電話： (852) 3797 7882
電郵： zhoufangchao@chesir.com

為避免疑問，股東須將正式簽署的書面要求、通知或聲明或查詢(視情況而定)的原件遞交及發送至上述地址，並提供其全名、聯繫方式及身份證明，以使之生效。股東的資料可能會根據法律要求被披露。

與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對於加強投資者關係及投資者對本集團業務表現及戰略的瞭解至關重要。本公司致力於與股東保持持續的對話，特別是通過股東週年大會及其他股東大會。在股東週年大會上，董事(或其代表，視情況而定)可與股東見面並回答他們的詢問。

為保障股東利益及權利，本公司將於股東大會上就每項實際獨立之事宜(包括選舉個別董事)提呈個別決議案。於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則按股數投票表決，而投票結果將於各股東大會結束後於本公司及聯交所網站刊登。

股東通訊政策

本公司設有股東通訊政策。該政策旨在促進與股東及其他持份者的有效溝通，鼓勵股東積極參與本公司事務，讓股東能夠有效行使作為股東的權利。董事會已檢討股東通訊政策的實施情況及有效性，結果令人滿意。

企業管治報告

本公司已建立以下多個途徑以維持與股東進行持續溝通：

(a) 公司通訊

上市規則所界定的「公司通訊」是指本公司為供其任何證券持有人知悉或採取行動而發出或將發出的任何文件，包括但不限於本公司的下列文件：(a)董事會報告、年度賬目連同核數師報告副本及其財務摘要報告（如適用）；(b)半年度報告及其半年度摘要報告（如適用）；(c)會議通告；(d)上市文件；(e)通函；及(f)代表委任表格。本公司的公司通訊將按上市規則的規定適時刊載於聯交所網站(www.hkex.com.hk)。公司通訊將按照上市規則的規定及時以中英文或在允許的情況下以單一語言向股東及本公司證券的非登記持有人提供。股東及本公司非登記證券持有人有權選擇公司通訊的語言版本（英文或中文）或接收方式（印刷版或電子版）。

(b) 符合上市規則的公告及其他文件

本公司應根據上市規則在聯交所網站及時發佈公告（如有關內幕消息、公司行動及交易等）及其他文件（如章程細則）。

(c) 公司網站

任何登載於聯交所網站的本公司資料或文件亦將登載於本公司的網站(www.chesir.net)「投資者關係」分頁下。其他有關本公司業務發展、目標及戰略、企業新聞、市場動向、以及有關公共服務之媒體發佈的公司資料亦將登載於本公司網站。

(d) 股東大會

本公司股東週年大會及其他股東大會是本公司與股東溝通的主要渠道。本公司應當按照上市規則的規定，及時向股東提供有關於股東大會上提呈的決議案的相關資料。所提供的資料應合理及必要地能供股東就提呈的決議案作出知情決定。我們鼓勵股東參與股東大會，或倘股東未能出席會議，亦可委任受委代表出席會議並在會上代其投票。在適當或需要時，董事會主席及其他董事會成員、董事委員會主席或其代表，以及外聘核數師應出席本公司股東大會以回答股東提問（如有）。獨立董事委員會（如有）的主席亦應出席任何批准關連交易或任何其他須經獨立股東批准的交易的股東大會以於會上回應問題。

(e) 股東查詢

查詢股權

股東可透過以下方式向本公司的股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司作出與彼等持股有關的查詢：使用其網站內的在綫持股查詢服務(網址：<http://www.tricoris.com>)或發電郵至 is-enquiries@hk.tricorglobal.com 或致電其熱線(852) 2980 1333或親身往其公眾櫃台(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)。

憲章文件修訂

於二零二二年財政年度，本公司並無對其細則作出任何更改。本公司最新版本細則亦可在本公司的網站及聯交所的網站查閱。

股息政策

本公司已就派付股息採納股息政策。本公司並無任何預定派息比率。根據本公司及本集團的財務狀況及股息政策所載的條件及因素，董事會可於財政年度建議及／或宣派股息，而財政年度的任何末期股息須經由股東批准。有關詳情已於本年度報告「董事會報告」一節披露。

環境、社會及管治報告

董事會聲明

各位尊敬的持份者，

本人謹代表環球新材國際控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司統稱「**本集團**」)的董事(「**董事**」)會(「**董事會**」)，欣然提呈本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度(「**二零二二年財政年度**」)的環境、社會及管治報告(「**環境、社會及管治報告**」)，旨在展示本集團在環境、社會及管治(「**環境、社會及管治報告**」)領域方面的政策、實踐、措施及表現。

本公司致力於解決環境、社會及管治議題，因為我們明白我們所有人和我們的下一代均可能受到可持續發展和環境、社會及管治問題影響。因此，作為一家具有影響力的上市公司，董事會有責任評估和識別本集團的環境、社會及管治相關風險，並確保建立適當有效的環境、社會及管治風險管理和內部控制制度。由此可見，穩健的環境、社會及管治確實能夠為本集團的發展創造價值。

本環境、社會及管治報告表明我們不斷致力於在環境績效和目標、公司治理、社區參與、客戶滿意度和員工關懷等領域各方面提高我們的可持續發展表現。

董事會對本集團的環境、社會及管治相關議題負主要責任，並監督其環境、社會及管治策略、方向和政策。董事會相信，有效的管治結構對集團成功整合和有效管理可持續發展對業務發展非常重要。為更好地管理本集團的環境、社會及管治，我們已識別相關問題和潛在風險，董事會亦定期分析和審查本集團的環境、社會及管治風險和機遇、表現、進展、目標和指標。

董事會亦會確保本集團環境、社會及管治風險管理及內部監控系統的有效性，並積極與內外部持份者溝通，了解他們的期望和要求。董事會相信，本集團對環境、社會及管治議題的參與將非常有利於本集團的長遠發展。董事會將繼續檢討及監察本集團的環境、社會及管治表現，並每年向持份者提供一致、可比較及可靠的環境、社會及管治信息。

謹啟

謹代表董事會

苏尔田，
董事會主席
環球新材國際控股有限公司

香港，二零二三年三月二十七日

環境、社會及管治報告

關於本報告

報告範圍及邊界

本環境、社會及管治報告只披露於中華人民共和國(「中國」)廣西壯族自治區生產、研發和銷售珠光材料和合成雲母的核心及重要業務的相關政策及舉措。截至二零二二年十二月三十一日，廣西壯族自治區的生產基地和業務據點的員工人數佔本集團員工總數的90%以上。

本環境、社會及管治報告披露了在二零二二年財政年度本集團的公司辦公室(「辦公室」)和代表項目(「項目」)的關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)。

匯報基礎及原則

環境、社會及管治報告依循證券上市規則的附錄二十七所載之環境、社會及管治報告指引(「環境、社會及管治指引」)編製，並以四項匯報原則—重要性、量化、平衡及一致性為基準：

- 「重要性」準則：

本集團通過持份者的參與和重要性評估來釐定重大環境、社會及管治議題。詳情在「重要性評估」一節闡釋。

- 「量化」準則：

本集團於可行情況下以量化計量單位呈報資料，包括有關所用標準、方法、假設及提供比較數據的資料。

- 「平衡」準則：

本環境、社會及管治報告識別出本集團取得之成就及面臨之挑戰。

- 「一致性」準則：

本環境、社會及管治報告是本集團的第二份環境、社會及管治報告。本環境、社會及管治報告未來數年將使用一致的方法作有意義的比較和環境績效指標，惟識別到方法改進除外。

本環境、社會及管治報告已按環境、社會及管治指引所述遵守所有「不遵守就解釋」條文。

環境、社會及管治報告

本環境、社會及管治報告所載資料來自本集團的內部文件及統計數據，以及由附屬公司依據本集團內部管理制度提供的控制、管理及營運資料匯總。本環境、社會及管治報告最後一節附有完整的內容索引，以便快速查閱。本環境、社會及管治報告以中英雙語編製及刊發，可於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(<http://www.chesir.net/>)查閱。倘中英文版本有任何抵觸或不符之處，概以中文版本為準。

審閱及批准

董事會明白其有責任確保環境、社會及管治報告的準確性和完整性，且據彼等所深知，本環境、社會及管治報告涵蓋所有相關的重大議題，並公平呈列本集團在二零二二年財政年度的環境、社會及管治表現。董事會確認已於二零二三年三月三十日審閱及批准本環境、社會及管治報告。環境、社會及管治報告亦經董事會環境、社會及管治委員會審閱，委員會成員包括苏尔田先生、金增勤先生、周方超先生、白植煥先生。

意見反饋

本集團尊重閣下對本報告之意見。倘閣下有任何意見或建議，歡迎通過以下方式聯絡本集團：

地 址： 香港灣仔告士打道128號祥豐大廈10樓A室

電 話： (852) 3797 7882

電 郵： zhoufangchao@chesir.com

關於本集團

本集團專注於珠光材料及人工合成雲母的研發(「研發」)、生產和銷售。珠光材料廣泛應用於航空航天、軍工、汽車、船舶防腐、醫藥、化妝品、電子及食品等領域。人工合成雲母則既是珠光材料的生產原料，也是絕緣材料、功能性填料、耐火材料及鎳氫電池的生產原料。本集團是國家工信部「工業強基工程」戰略新興材料—人工合成雲母專案承擔單位，掌握了全球領先的合成雲母和珠光材料關鍵核心技術，擁有36項核心專利技術，形成了齊全的珠光材料及合成雲母系列產品體系。現已形成覆蓋全球主要國家的市場行銷網路，產品出口全球40多個國家和地區。

環境、社會及管治報告

本集團綜合實力位居世界同行業前列，已先後榮獲「國家級綠色工廠」、「國家知識產權優勢企業」、「廣西民營企業製造業100強」、「廣西最具潛力民營企業」、「廣西瞪羚企業」、「廣西技術創新示範企業」、「廣西發明創造成果展覽交易會項目金獎」、「廣西名牌產品」等多項榮譽。

本集團堅持與自然和諧共生，發揮科技創新核心力量，構建綠色可持續未來，不斷以科技創新推動綠色發展，做到每一種產品及所涉及的生產過程對我們的用戶都無毒環保，每一種色彩都源於生活，源於自然，保障消費者的安全與健康。



管治架構

董事會支持本集團致力履行其環境和社會責任，並全面負責本集團的環境、社會及管治策略和報告。本集團已建立《企業管治制度》、《環境保護管理制度》和《社會責任管理制度》。

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治委員會的職權範圍包括：

- 監督環境、社會及管治戰略、政策、目標和指標
 - 通過審查和內部運作評估，使環境、社會及管治委員會得以識別重大的環境、社會和治理問題
 - 制定及檢討公司的環境、社會及管治責任、願景、策略、框架、原則及政策
- 由董事會建立的環境、社會及管治委員會
- 加強重要性評估及匯報過程，以確保及落實董事會通過的環境、社會及管治政策持續地執行和實施
 - 審議並批准本公司的環境、社會及管治目標，定期審核環境、社會及管治目標的達成情況；
 - 審視環境、社會及管治主要趨勢以及有關風險和機遇，並就此評估集團ESG有關架構及業務模式是否足夠及有效，
 - 於必要時採納及更新集團ESG政策並確保該等政策與時俱進，符合適用的法律、法規及監管要求和國際標準。
- 高級管理層
- 就環境、社會和治理問題、策略及政策向董事會提供建議和支持
 - 全面管理和監測環境、社會及管治表現和目標
- 部門主管及僱員
- 記錄和監察環境、社會及管治關鍵績效指標
 - 實施環境、社會及管治政策和相關措施

環境、社會及管治委員定期審查和檢視本集團的環境、社會及管治表現，而董事會批准集團的年度環境、社會及管治報告。

環境、社會及管治報告

持份者參與

持份者的意見是本集團可持續發展及成功的堅實基礎。持份者參與有助本集團制定符合持份者需求及期望的業務策略，提升識別潛在風險的能力及強化重要關係。本集團通過下列所示的各種渠道積極地與持份者溝通。

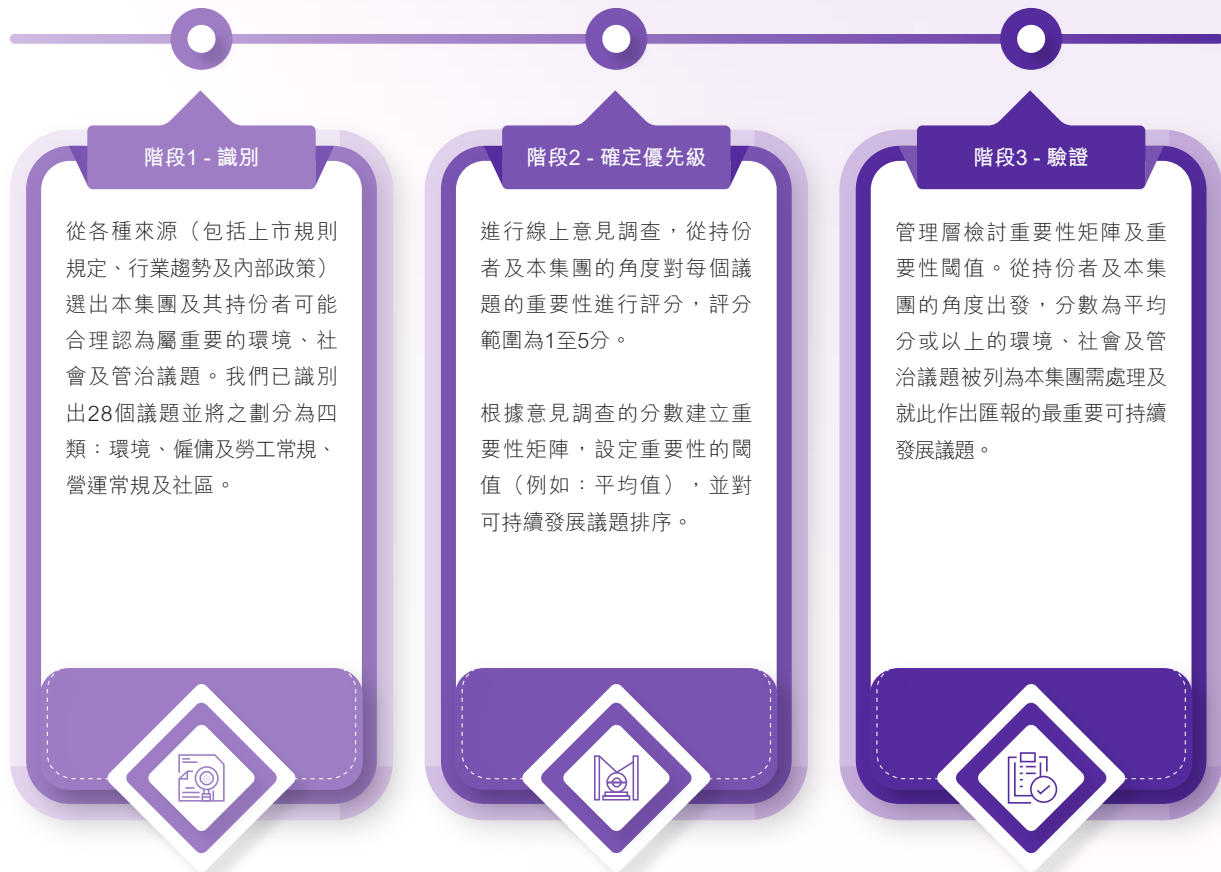
持份者	參與平台
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none">• 年報、中期報告、環境、社會及管治報告及其他公開資料
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none">• 監督和審查• 股東週年大會及其他股東大會• 公司網站• 新聞稿／公告• 年報、中期報告、環境、社會及管治報告及其他公開資料
僱員	<ul style="list-style-type: none">• 培訓• 會議• 表現評估• 意見調查
客戶	<ul style="list-style-type: none">• 傳真、電郵及電話• 會議
供應商／分包商／業務合作夥伴	<ul style="list-style-type: none">• 會議• 實地考察• 意見調查
社區及非政府組織	<ul style="list-style-type: none">• 培訓• 贊助和捐贈• 環境、社會及管治報告
傳媒	<ul style="list-style-type: none">• 查詢電郵

環境、社會及管治報告

重要性評估

於編製本環境、社會及管治報告時，作為重要性評估流程的一環，本集團直接與以下持份者群體溝通，以確定本報告中涉及對本集團之業務及其持份者有重大影響的議題並加以排序。

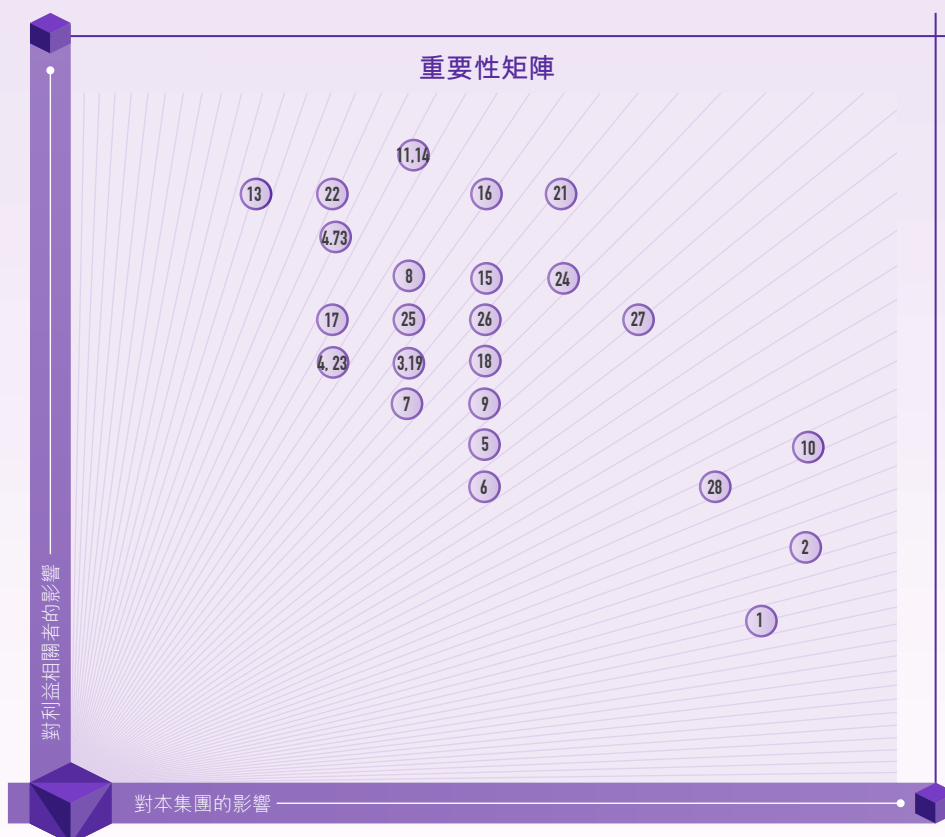
流程



環境、社會及管治報告

重要性矩陣

基於重要性評估，董事會認為對本集團和其持份者最為相關的可持續發展議題包括以下各項：



員工發展及培訓	僱傭措施	溫室氣體排放	職業健康與安全	客戶滿意程度
僱用童工和 強制勞動	氣候變化	產品及服務質素	社區貢獻	與當地社區的 交流和聯繫

環境、社會及管治報告

- | | | |
|------------------|--------------------------|-----------------|
| 1 大氣污染物排放 | 11 僱傭措施 | 21 顧客滿意程度 |
| 2 溫室氣體(「溫室氣體」)排放 | 12 多元化及平等機會 | 22 知識產權 |
| 3 污水管理 | 13 反歧視 | 23 服務／產品安全 |
| 4 廢棄物管理 | 14 員工的職業健康於安全 | 24 服務／產品質素 |
| 5 能源效益 | 15 員工發展及培訓 | 25 商業道德 |
| 6 用水效益 | 16 防止僱用童工和強制勞動 | 26 領導層和員工的反貪污培訓 |
| 7 原材料及包裝物料使用 | 17 負責任的供應鏈管理 | 27 社區貢獻 |
| 8 遵守環境法規 | 18 採購產品和服務的
環境友好性 | 28 與當地社區的交流和聯繫 |
| 9 土地的使用、污染和恢復 | 19 遵循市場推廣及產品和
服務標籤的法規 | |
| 10 氣候變化 | 20 顧客私隱及保密 | |

我們的環境

可持續發展概覽及管理目標

董事會相信，本集團其成功乃建立於為客人提供優質產品的可持續發展原則之上，同時致力於保護周圍環境，並通過其社會責任實踐社區支援。

本集團已制定一套管理政策，並採取各種環保和天然資源保護措施，有助確保業務的可持續發展和營運。本集團的環境管理系統亦已獲得ISO 14001:2015認證。本集團根據所採納的政策，以對環境和社會負責的方式積極管理其業務，並在以下部分簡介這些政策及其於二零二二年財政年度期間的執行情況。

由於採取有效措施以控制對周圍環境的影響，並通過科技創新實現綠色發展，廣西七色珠光材料股份有限公司(本集團的主要附屬公司)被國家工業和信息化部評為「綠色工廠」。本集團的每一個產品都是無毒、環保和安全的，有助於可持續發展。

環境、社會及管治報告

此外，本集團倡導節能減碳，致力於實現可持續業務運營。為此，本集團制定了明確的年度和長期減排目標；對於長期減排目標，以二零二一年為基準，致力於二零二七年實現以下目標：

- 為進一步優化產品和資源消耗結構，空氣排放物密度(每生產單位)將降低10%。有害廢棄物和無害廢棄物密度(每生產單位)減少20%；耗水量密度(每生產單位)降低30%，以減少污染物排放對環境和氣候的影響。

本集團有關環境保護的政策

鑒於本集團的主要生產和營運均在中國，其業務經營主要受中國環境法律和法規的約束。為遵守相關的環境法律和法規，盡量減少對環境的影響，以及匯報本集團業務營運的環境和社會方面之事宜，本集團已成立環境、社會及管治委員會，以識別相關的環境風險和機會，並制定明確的環境目標。本集團亦已制定一系列的環境管理規劃和政策，以便根據適用法例及其他規定，識別可能對環境產生重大影響之集團經營的重要範疇(「**重要範疇**」)。

- 《污染防治管理制度》
- 《環境保護管理制度》
- 《廢棄物減排管理制度》
- 《公司溫室氣體排放管理規定》
- 《溫室氣體排放管理政策》
- 《七色珠光能源管理制度》
- 《能源管理目標指標》
- 《突發環境事故專項應急預案》
- 《突發環境污染事故應急預案》
- 《突發環境事件應急預案》

環境、社會及管治報告

根據環境、社會及管治委員會的要求，本集團內各部門的代表會進行定期會面，檢討其主要程序，並識別該部門營運可能對環境構成影響的重要範疇。本集團的安全環境部負責建立和管理集團的環境保護管理網絡。他們會與環境、社會及管治委員會成員和管理層人員就所識別之任何重要範疇進行討論，並制定措施，旨在減低該等重要範疇產生之環境影響。該等措施會被記錄在案，相關員工亦會獲提供適當培訓，並會定期監督及不時向高級管理層報告，以確保措施有效執行。安全環境部亦負責教育和培訓員工，以提高他們在環保方面的知識和技能。

排放物和廢棄物

空氣排放

本集團業務營運所產生的主要排放物和廢棄物種類列示如下，本集團認為這些排放物和廢棄物不會對環境產生重大的負面影響。

氮氧化物(NO_x)、硫氧化物(SO_x)和顆粒物(PM)的排放數據如下：

空氣污染物 ¹	單位	二零二二年	二零二一年
氮氧化物(NO_x)	千克	4,190.94 [^]	4,082.26 [^]
硫氧化物(SO_x)	千克	微不足道	微不足道
顆粒物(PM)	千克	0.17	0.25

備註：

[^] 氮氧化物的排放主要來自車輛排放。

本集團將持續改進其內部數據收集機制，以便在未來幾年內全面披露。

¹ 僅涵蓋鍋爐及車輛的汽油消耗產生的排放。其根據由中華人民共和國生態環境部編製的「道路機動車大氣污染物排放清單編製技術指南(試行)」進行估算。

環境、社會及管治報告

廢棄物產生

- **家居廢物：本集團生產設施和辦公室營運業務產生之紙張、家居廢料及廚餘以及其他相關廢料**

本集團的生產設施和辦公室營運業務會產生一般無害家居廢物和無害淤泥。生產過程中會產生無害污泥，而辦公室運營會產生一般垃圾紙，如紙張、塑料袋和塑料瓶等。淤泥由污水處理池沉澱所產生，並由承包商收集被重新利用，再用於製造磚塊。而生活垃圾和員工食堂的廚餘主要來自我們在廣西壯族自治區的生產設施和業務營運。員工食堂之廚餘會被收集重用，剩飯剩菜會用於餵養家禽。

本集團生產設施和業務產生的廢棄物如下：

廢棄物	處理方式	單位	二零二二年	二零二一年
有害廢棄物		噸	不適用	不適用
	回收	噸	不適用	不適用
	填埋	噸	不適用	不適用
無害廢棄物*		噸	7,205	6,917
家居廢物	填埋	噸	不適用	不適用
密度		每平方米噸	0.128	0.123
總計		噸	7,205	6,917
廢水	排放	立方米	685,187	674,981

備註：

- * 無害廢棄物主要為淤泥。

於二零二二年財政年度期間，本集團的生產設施及辦公室並無產生任何大量有害廢棄物。展望未來，本集團將繼續完善其減廢措施，並在適當時披露相關結果。本集團將定期進行抽樣檢測，以確保廢水在排入市政污水處理廠作進一步處理前符合排放牌照的指標。在進一步評估後，我們將在未來定期設定適當的目標，以尋求持續改進廢棄物和廢水管理表現。

本集團的行政部負責處理辦公室和家居垃圾(包括廢棄電池、破粉盒、墨盒、熒光燈管及一般垃圾)。我們的生產設施和辦公室以普通方式棄置之若干家居廢棄物符合《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《生活垃圾填埋場污染物控制標準》及《生活垃圾焚燒污染物控制標準》。

環境、社會及管治報告

本集團之廢料管理策略著重合法處置、減少及重用廢料。所有廢料處置及處理必須根據中國法律及法規，由政府認可之服務供應商進行。可回收廢料根據類別作分類收集，在適當情況下送到廣西之回收供應商。

• 溫室氣體排放，包括二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)和氧化亞氮(N₂O)

該等溫室氣體主要來自廣西的生產設施內使用電力及源自化石燃料所產生的排放，僅部分生產過程可能需要使用鍋爐。由於我們在廣西生產設施的食堂使用液化天然氣和電力做飯，因此不會產生大量油煙。溫室氣體亦來自於參觀我們生產設施和辦公室的賓客及向客戶交付產品之車輛。本集團亦擁有2輛用於運送工作人員和其他商業用途之汽車。為減少車輛排放，2輛車輛均為達到國家排放標準的「國五」液化石油氣小型客車。本集團已在生產設施內的運輸使用電動車，以減少直接排放溫室氣體。因此，範圍1中車輛的溫室氣體排放量並不重大。

溫室氣體排放

溫室氣體排放、氣候變化及相關議題日益受到社會關注，本集團致力於實施和維持高標準的溫室氣體管理。下表列出了與溫室氣體排放有關的主要數據統計²。溫室氣體排放量³如下所示：

	單位	二零二二年	二零二一年
範圍一 ⁴	噸二氧化碳當量	24.97	19.24
範圍二 ⁵	噸二氧化碳當量	80,716.33	69,631.53
總計	噸二氧化碳當量	80,741.30	69,650.78
密度	每平方米噸二氧化碳當量 ⁶	1.43	1.23

² 溫室氣體排放數據以二氧化碳等值呈列，而計算於二零二二年財政年度期間溫室氣體排放量乃根據電力及燃料消耗量以及相關排放因素而估計。

³ 溫室氣體排放的計算方法參照由國家發展和改革委員會發佈的《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南》和中華人民共和國生態環境部氣候變化司發佈的《中國區域電網基準線排放因數》。

⁴ 範圍一：由本集團擁有或控制的業務營運產生的直接排放，主要包括車輛的汽油消耗及鍋爐所產生的排放。

⁵ 範圍二：本集團內部購買電力消耗產生的「間接能源」排放。

⁶ 只涵蓋本集團在廣西壯族自治區的生產設施及業務。

環境、社會及管治報告

由我們營運所產生的化石燃料消耗的範圍1排放僅佔我們排放總量約0.03%，包括我們的發電機和車輛的柴油和汽油消耗以及鍋爐的排放。本集團將繼續每年評估、記錄和披露其溫室氣體排放量。本集團將根據未來數年的數據預測，繼續完善數據收集系統並制定適當的減排策略。

除燃燒燃料的直接排放外，本集團用電亦間接導致產生溫室氣體，其為來自產電過程。經參考中國政府於報告期間分別發佈的千瓦時產電量與二氧化碳排放量的比率，於二零二二年財政年度期間，約80,000噸的二氧化碳來自本集團位於廣西的生產設施和辦公室的運營過程中的用電量。

• 已採取措施減少排放及廢物

為將有關排放及廢物造成的環境影響減至最低，本集團於二零二二年財政年度期間已採納以下措施以配合其《污染防治管理制度》、《環境保護管理制度》和其他相關政策：

- 在有害及無害廢棄物減排管理制度中對污染物(如鍋爐排放的氮氧化物；耗水量、化學需氧量、家居污水排放中的銨態氮和磷總量；設備噪音；以及淤泥處理)設定年度排放限制目標；
- 在生產設施內使用電動汽車而非以化石燃料驅動的汽車，從源頭減少排放；
- 於招聘過程中更瞭解本集團供應商，並考慮彼等的環境及社會責任慣例。進一步詳情請參閱本報告下文「社會責任營運慣例－供應鏈管理」分節；及
- 安排定期進行環境合規審查，確保本集團就適用於與其營運有關的中國環境法例的合規性。

有關本集團已採取減少用電之政策及措施，請參閱下文「資源消耗－電力」一段。

環境、社會及管治報告

環境合規

《中華人民共和國環境保護稅法》於二零一八年一月一日生效後，本集團須就於環境直接處置之污染物(如空氣污染物及水污染物)支付環境污染稅。在二零二二年財政年度期間，本集團已遵守以下法律及法規：

- 《中華人民共和國環境保護法》；
- 《中華人民共和國節約能源法》；
- 《中華人民共和國可循環經濟促進法》；
- 《中華人民共和國大氣污染防治法》；
- 《中華人民共和國環境空氣質量標準》；
- 《中華人民共和國鍋爐大氣污染物排放標準》；
- 《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》；
- 《中華人民共和國水污染防治法》；
- 《中華人民共和國噪聲污染防治法》；
- 《城鎮污水處理廠污染物排放標準》；
- 《中華人民共和國水法》；
- 《中華人民共和國礦產資源法》；及
- 其他相關環境法律和法規。

於二零二二年財政年度期間，本集團並無接獲任何通知有關排放、噪音、廢物處置和污水排放的違規事宜。本集團認為在我們的業務運營期間的排放、處置廢物及排放污水並不對周邊環境造成重大影響。為避免日後出現任何違規行為，我們將繼續秉持環保意識。

環境、社會及管治報告

我們營運產生的環境影響及緩解措施

在廣西的生產設施運作會產生空氣污染物、溫室氣體、噪音和污水排放，相關排放均符合中國相關法律和法規。為將本集團的營運對周圍環境的影響減至最低，本集團已建立《污染防治管理制度》和《環境保護管理制度》，並於《有害及無害廢棄物減排管理制度》中設定年度排放限制目標。

二零二二年財政年度的有害及無害廢棄物減排管理系統列表如下：

污染預防和控制 措施的類型	污染源	污染物	二零二二年目標	是否達到 目標
空氣污染	鍋爐廢氣	廢氣量	4,000 Mm ³ /a	✓
		氮氧化物	4.4t/a	✓
水	生產和家具廢水	廢水排放量	720,000m ³ /a	✓
		化學需氧量	9.72t/a	✓
		氨氮	2.21t/a	✓
		油和油脂	0.58t/a	✓
		磷總量	0.38t/a	✓
噪音	設備的噪音	LAeq	A	✓
固體廢棄物		污水處理淤泥	7,430t/a	✓

於二零二二年財政年度期間，據董事所知，本集團已達到所有年度排放限制目標；並無從其客戶或其他人士接獲任何與環保問題有關之任何投訴，亦無經歷任何由其營運引起之重大環境事故。於二零二二年財政年度期間，本集團概無因違反環境法律或法規而受到對其營運造成不利影響之重大行政處罰或懲處。

環境、社會及管治報告

自然資源

本集團深明有效資源消耗的重要性，並繼續以精簡其營運為目標，旨在發展能源效益文化。《七色珠光能源管理制度》是根據國家能源政策和能源管理標準而制定，目的為節約能源，減少物料消耗，消除浪費，進一步提高能源使用效率，並考慮到本集團生產和物料消耗的實際需要，安全、合理地使用資源。於二零二二年財政年度期間，本集團於生產設施和辦公場所營運及管理所使用的主要資源類別，以及本集團為推動有效使用已採取的措施於下文陳述：

水資源消耗及效益

淡水亦是地球上的重要資源。與家居用水相比，本集團辦公室使用極少水資源。於二零二二年財政年度期間，本集團內的設施和辦公室消耗的生產用水和家居用水總量約為3,200千噸。

	單位	二零二二年	二零二一年
水	千噸	3,209.49	2,759.78
總計	千噸	3,209.49	2,759.78
密度	每平方米千噸	0.057	0.049

為確保有效及可持續使用水資源，本集團已密切監察水資源的使用。本集團亦已採納內部指引及向員工提供教育以推廣節水，並定期檢查及保養水供應設施。

能源效益

電力對辦公室和生產設施之營運攸關重要，亦為能源使用之主要來源。於二零二二年財政年度期間，本集團已採用內部政策以推廣節約使用能源。根據該政策，本集團會持續監察生產設施之用電量，並就電器例如辦公室設備以及於集團公眾區域之照明及空調設施之運作時數／節能措施設有明確指引。為有效監控用電量，每月會議會收集並分析用電量數據。

本集團於二零二二年財政年度期間的能源消耗數據如下：

	單位	二零二二年	二零二一年
直接能源消耗	兆瓦時	82.87	64.85
間接能源消耗	兆瓦時	130,077.46	113,770.23
總能源消耗	兆瓦時	130,160.34	113,835.08
密度	每平方米兆瓦時	2.31	2.02

環境、社會及管治報告

紙張及製成品包裝

本集團之營運並不涉及大量使用紙張及包裝物料。本集團主要採用紙張用於集團辦公室和內部的一般使用。廢紙為我們辦公室無害廢物之主要來源。

本集團辦公室的研發、設計和文書工作亦須消耗紙張。為促進紙張的有效使用，本集團制定了以下措施：

- 於集團內引進並推廣「綠色工廠」和「綠色辦公室」概念。
- 本集團亦制定了有關節約用紙的內部準則和制度。根據這些準則，本集團不同部門的用紙情況將被核算和監測，並採用如雙面打印、使用較小紙張作其他雜項用途及無紙內部通信等節約用紙措施。

於二零二二年財政年度期間，本集團的用紙量情況如下：

	單位	二零二二年	二零二一年
用紙量	千克	1,685.0	1,577.5

對環境管理的投資

為發展更好的綠色環境，於二零二二年，本集團在廣西鹿寨縣經濟開發區工業園二園（即新建二期工廠內）種植305棵樹及1,300平方米草坪。本集團已為環境管理預留監測和測試、清潔、污水處理、綠化、維護等方面的資金。

為應對氣候變化挑戰，改善生態環境，推動實現碳中和目標，新能源汽車產業正加速發展，我們抓住產業發展新機遇，強化科技研發。在集團與浙江大學聯合研發團隊的共同努力下，電池隔膜材料、絕緣隔熱材料等方面的研發取得階段性成果，開發了多款以人工合成雲母為基材的新能源電池隔熱阻燃材料，產品耐高溫指標達到攝氏1,150度，耐高壓擊穿指標達到20KV/mm，產品品質優異。

此外，為把可再生能源併入廠區內電網，在節能減排上可起到顯著的作用，本集團的屋頂分散式光伏項目已經在二零二二年正式啟動。根據QX/T89-2018《太陽能資源評估方法》，本集團的廠房地點屬太陽能資源豐富區域，適合光伏電站建設，有較好的發展前景。該項目利用了2.7萬平方米的廠房屋頂，安裝總容量約為27MWp的光伏分散式發電組件，併入廠區內電網。

環境、社會及管治報告



屋頂分散式光伏項目地址

氣候變化

氣候變化是當今社會面臨的最大的全球性挑戰之一，為了我們的氣候和社區，我們現在必須採取行動。近年來，極端天氣，如強風和高降雨量，以及潮汐和洪水，已經成為全球的焦點。物流和供應鏈特別容易受到影響。暴雨、漲潮和洪水會對建築物、倉庫和儲存的貨物等資產造成嚴重破壞，從而導致重大經濟損失。儘管此類事件超出大家的控制範圍，但本集團認為，所有持份者都應共同努力應對氣候變化，這也被視為未來五年世界面臨的最重大風險之一。

二零二二年，在新冠病毒的大流行下帶來了許多新挑戰，但並未改變我們對氣候行動的承諾。世界各地的變革步伐加快，並更使本集團明白加快轉型至低碳經濟的重要性。

環境、社會及管治報告

本集團在二零二二年財政年度進一步加強了披露，我們參考了氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)的建議，包括向投資者和資本提供者在內的持份者提供更透明和可靠的氣候相關信息。本集團各業務部門也加強了針對各自市場的氣候變化對珠光顏料行業風險和機遇的分析。

本集團明白氣候變化可能對我們的業務運營產生重大影響。為更好地了解氣候變化對我們公司業務的潛在影響，我們根據以下兩個路徑對二零三零年及二零五零年兩個時間範圍進行氣候情境分析：

- (1) 代表性濃度路徑 2.6(RCP2.6)、共享社會經濟路徑 1(SSP1)和國際能源署(IEA)可持續發展情境(SDS)補充二零五零年淨零排放案例
- (2) 代表性濃度路徑 8.5(RCP8.5)、共享社會經濟路徑 5(SSP5)和國際能源署(IEA)既定政策情境(SPS)

情境分析的範圍包括在本集團運營控制下的所有業務。因應本集團的業務性質，我們識別了以下參數。

- a) 可再生能源—我們公司使用的可再生能源的比例影響到所需的碳抵消量和溫室氣體排放量。
- b) 電動汽車(EV)—使用電動汽車取代現有車隊所需的成本以及電動汽車帶來的成本節約。
- c) 海平面上升—我們部份物業可能因其位置和設計而容易受到洪災影響。
- d) 極端天氣—極端天氣頻率增加(例如暴雨信號和颱風)可能會影響我們的業務運營和未來收入。

在低碳排放情境下(升溫攝氏 1.5 至 2 度)，預計發達經濟體的碳價於二零三零年和二零五零年分別達到 63 美元/噸和 140 美元/噸。集團將逐步增加對可再生能源的使用；到二零六零年，電動汽車將在全球汽車和輕型卡車市場上佔據主導地位。在未來，本集團有意將擁有的大部分私家車換為電動車，並且我們已於設施大門旁安裝新能源電動汽車充電樁，鼓勵員工出行時使用新能源電動汽車。因此，我們預計相關碳價格升高不會對本集團有重大影響。

在高排放情境(升溫多於攝氏 4 度)中，預計並無制定對珠光顏料行業的碳價格或碳稅。更高的平均海平面將導致更頻繁的洪災，本集團已就我們的物業組合進行了相關洪災風險評估，而且預計極端天氣的頻率將顯著增加。

本集團本質上計劃響應各地政府倡議，並計劃跟隨各地政府的減排要求。本集團期望於二零二六年前減少約 3% 的排放量，並確保本集團的溫室氣體排放量在二零三零年或之前符合各地政府的法規要求。本集團的目標是到二零六零年在中國實現碳中和。我們致力於不斷提高能源效率，利用專業知識和進步，推動現場效率改進，維持高效管理支持。

環境、社會及管治報告

氣候變化行動

應對氣候變化的行動已納入本集團的業務策略，並體現於公司的管治及管理流程中。以下索引表概述本集團如何在此環境、社會及管治報告參考TCFD建議的各項核心元素。

核心要素	本集團回應
管治	<ul style="list-style-type: none"> 成立環境、社會及管治委員會並定期進行會議 將環境、社會及管治議題(包括氣候相關事宜)納入企業決策
策略	<ul style="list-style-type: none"> 通過情景分析了解各氣候風險 識別低碳轉型的風險和機遇
風險管理	<ul style="list-style-type: none"> 風險管理委員會討論環境、社會及管治風險 為向低碳經濟轉型做準備 準備和制定應對物理氣候風險的措施
指標和目標	<ul style="list-style-type: none"> 投資轉型推動因素 在低碳轉型中創造價值

在制定這些情境時，本集團已識別出一系列與我們的資產及服務有關的氣候相關風險和機遇，以了解這些風險和機遇在哪些情境中可能對本集團的業務運作有較大影響，這些過渡和實體風險將在以下部分中討論。

	風險	機遇
短期 (0 - 1年)	<ul style="list-style-type: none"> 極端天氣事件造成的實質風險 獲取落實氣候策略所需的技能及能力 	<ul style="list-style-type: none"> 幫助社區減碳的新服務 提高營運和能源效率的新技術
中期 (5年)	<ul style="list-style-type: none"> 過渡風險－為運營落實低碳政策 過渡風險－隨著越來越多地考慮與氣候相關的風險和機遇，某些商品、產品和服務的供需可能會發生變化 	<ul style="list-style-type: none"> 業務所在市場邁向低碳經濟源，以滿足政府的減碳目標 促進轉型因素所產生的機遇

環境、社會及管治報告

	風險	機遇
中長期 (5年以上)	<ul style="list-style-type: none">• 過渡風險－潛在的新法規和政策• 過渡風險－新興技術的開發和使用可能會增加運營成本，並降低集團的競爭力• 過渡風險－由於客戶或社區對集團對低碳經濟轉型的貢獻或減損的看法發生變化，本集團聲譽可能會受到影響	<ul style="list-style-type: none">• 走向低碳經濟市場過渡，以實現政府脫碳目標• 促進轉型因素所產生的機遇• 成為行業的先驅並建立相關聲譽

實體氣候風險可能會損害本集團資產的完整性或直接影響到我們的珠光顏料產品的生產。因此，本集團已制定一系列措施以加強其對實體氣候風險的影響，包括已制訂《突發環境事件應急預案及編製說明》和《自然災害事故專案應急預案》等措施，以應對極端天氣或緊急情況。

由於政策變化、技術發展、數碼化、影響供應的相關風險以及公眾對其看法的聲譽等的過度風險都有可能令本集團運營成本和法律風險增加。本集團已識別相關風險，並持續定期監察市場及政策的變更。本集團亦計劃根據市場需求進行投資，並以此為契機進行長遠發展。

環境、社會及管治報告

多年來，本集團為供應鏈已採取一系列措施，協助公司應對極端氣候事件。考慮到資產類型、地點及相關性，採取因地制宜的針對性措施。下表概述了這些措施：

價值鏈的相關部分	相關措施
供應鏈 營運	<p>分散材料和食品供應商的來源和國家</p> <p>定期監測和檢查資產</p> <ul style="list-style-type: none">— 為所有設施制定應急計劃 <p>應對極端高溫和氣溫上升：</p> <ul style="list-style-type: none">— 維持冷卻設備處於良好狀態— 翻新冷卻塔以提高長遠效率— 審查／檢討工人的工作時間以提供更好的工作環境— 為員工和工人增加飲水機 <p>應對水資源短缺及乾旱風險：</p> <ul style="list-style-type: none">— 維護設施中的水箱— 購買足夠儲存的飲用水 <p>應對水災風險：</p> <ul style="list-style-type: none">— 為設施和徑流蓄水修建防護牆— 為資產制定適合的防洪措施，包括採用地面排水系統，以及安裝防水閘及防洪壩— 加蓋防水布、種植草皮和進行排水工程，以避免水土流失— 對於大壩下游的資產，持續控制和監測河流流量，並就洩洪時間表和流量與當地政府保持定期溝通
零售業務 服務	<p>通過一系列客戶參與活動，以便告知客戶已採取提高系統防禦能力的舉措</p> <ul style="list-style-type: none">— 將建立極端天氣應對協議和協調機制，並定期進行演習和極端天氣事件後的檢討，以確保應急計劃能順利執行— 利用應急恢復系統，可以快速建造臨時桅杆，縮短恢復供電的時間— 加強客戶服務的溝通能力，尤其是事故後與客戶通信的能力

走向二零六零年的道路

本集團已準備好應對氣候變化對其業務和該社區構成的威脅，本集團並以公開與科學基礎目標制定了透明的績效軌跡。本集團決心實現目標，為客戶提供安全、可靠和價格合理的珠光顏料產品服務。本集團充分意識到環境責任重大，我們更會力求進步並盡可能逐步加強相關目標，並至少每五年檢討一次減碳目標。我們亦將持續進行節能減排，技術改造升級項目，二期新工廠植樹、種植草坪灌木等綠化投入。

我們的員工

與企業社會責任實踐有關的集團政策

僱員為本集團成功與發展之基礎。我們視人力資源為最重要的資產而本集團致力確保其僱員於工作時之健康、安全及一般福利。此外，本集團不僅為僱員之持續專業發展提供不同與工作有關之講座、工作坊及培訓課程，亦已採納多項社會責任措施，以支持社區及維持本集團之業務誠信。

政策及制度

本集團設立人力資源部，以負責管理就業政策。我們的《員工手冊》和《人力資源管理制度》列出了有關對本集團僱員的薪酬、解僱、招聘、晉升、工作時間、休息時間、休假、僱員健康和 safety、保險福利、僱員紀律、多元化、平等機會、反歧視、其他福利以及涉及員工重大利益的條款、指引和安排。

僱員管理

招聘及解僱

當本集團各部門有人員更換、確定新職位或部門內工作量或職責增加時，便需要進行招聘。

招聘是針對不同類別的職位進行，並將針對合適的申請人來源進行招聘，以吸引充足的應徵者。公開招聘將通過合適的媒體進行，並提供充足的時間，以確保公開申請和考慮的機會。

解僱或自願終止僱員合同應根據香港和中國的僱傭法律和法規執行。任何一方均可根據當地勞動法的要求，按照僱傭合約，以書面通知或支付代通知金終止僱傭關係。在辦理工作調動和辭職手續時，當事人有責任和義務將屬於其個人管理的設備、檔案、資料等移交本集團有關部門和負責人。為確保順利交接，員工需填寫《工作移交清單》。本集團為所有即將離職的月薪員工均需進行離職面談，以向本集團收集意見和反饋。

環境、社會及管治報告

晉升

本集團認為晉升為僱員從一個職位轉到另一個需要更高程度知識，技能或責任的職位，並賦予更高的薪酬範圍。本集團採取開放溝通政策，每半年對僱員的表現進行審查。在該過程中，本集團賦予每名僱員平等之晉升機會。本集團之僱員均擁有明確之事業前景，並有獲得其他職責及晉升之機會。

本集團有標準的晉升政策和程序，並於《員工手冊》中明確說明。本集團每半年會有一個定期的晉升計劃。在半年或全年考核後，公司會根據僱員的工作表現進行評估。本集團將根據員工的工作表現和職位空缺的評估結果，統一實施定期職位晉升計劃。但為留住人才，促進本公司的可持續發展，對於表現優異的員工，在特殊情況下，如職位出現空缺，將隨時予以晉升。

平等機會、多元化及反歧視

本集團制定《人力資源多元化政策》和《反歧視政策》，致力為所有僱員營造平等的工作環境，使確保他們在各方面的工作都能得到平等待遇，並在無歧視的氛圍下工作。本集團嚴格禁止於招聘過程中以種族、膚色、宗教、性別及性別認同、性取向、年齡、婚姻及父母狀況及／或懷孕或醫療狀況歧視潛在人選。我們鼓勵所有僱員向人力資源部舉報任何歧視事件，所有案件都將在高度保密的情況下進行徹底調查和處理。

本集團深明董事會及僱員多元性對提升其表現素質之裨益。我們制定《人力資源多元化政策》，並相信不同背景和能力的董事可以增強董事會多元化，並實現在業務決策過程中以多角度的想法達致有效領導。甄選候選人乃自多方面考慮，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技術、知識及任期。

本集團對平等的憧憬適用於僱傭的各方面，並於《員工手冊》和《人力資源制度》中明確說明，包括但不限於招聘、晉升、調動、工作分配、獎勵和福利、培訓和發展、停職等。

環境、社會及管治報告

僱傭概況

僱員 截至二零二二年十二月三十一日 ⁷	二零二二年 僱員人數
按性別	
男	405 (69.3%)
女	179 (30.7%)
按年齡組別	
30歲以下	142 (24.4%)
30 - 50歲	389 (66.6%)
50歲以上	53 (9.0%)
按僱傭類型	
全職	584
兼職	0
按僱傭類別	
高級管理人員	6 (1.03%)
中級管理人員	37 (6.33%)
一般員工	541 (92.64%)
按地區	
中國內地	581 (99.5%)
香港 ⁷	5 (0.8%)
總計	584

本集團嚴格遵守以下相關法律和法規，包括但不限於：

- 《香港僱傭條例》(第57章)
- 《香港僱員補償條例》(第282章)
- 《香港強制性公積金計劃條例》(第485章)
- 《中華人民共和國勞動法》
- 《中華人民共和國勞動合同法》
- 《香港最低工資條例》(第608章)

⁷ 因其中兩位僱員同時兼任中國內地及香港公司而重複計算，故此總僱員百分比大於100%。

環境、社會及管治報告

就董事所深知及確信，本集團於二零二二年財政年度期間大致上已遵守本地有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多元化、反歧視、假期、最低工資規定之勞工法。此外，本集團並無接獲政府部門就違反上述任何僱傭慣例之任何投訴或通知。

僱員留用

薪酬及報酬

本集團提供具競爭力薪酬以吸引人才。每名僱員之薪酬將參考多項因素而釐定，包括教育背景、工作職責、專業技能、技術能力及經驗，以及在珠光顏料行業中同類職位薪酬水平。本集團亦採納認購股權計劃，據此，根據管理層對本集團僱員之個別表現進行評估，合資格僱員將獲授予認購股權作為獎勵。

為吸引及挽留人才，本集團提供各項福利，包括免費通勤車、花紅、中國社保及住房公積金、根據香港及中國之相關法律規定為僱員作出法定退休金計劃供款，包括香港強制性公積金供款及中國社會保險付款、工傷賠償及保險、加班補償等。本集團會定期審閱僱員的薪酬及福利待遇，以獎勵及表彰表現出色的僱員。本集團亦採納根據個人表現向符合資格的僱員提供獎金及購股權等形式的獎勵措施。

休假及工作時間

本集團為僱工提供合理的工作時間和休息時間。本集團僱員之休息時間備受尊重，僱員亦享有根據法例規定或彼等各自之僱傭合約所規定之有薪假期，例如年假、病假、工傷假、產假及補假等。

環境、社會及管治報告

僱員流失比率

於二零二二年財政年度期間，本集團整體流失率為16.4%。詳細僱員流失數目和比率如下：

流失比率	二零二二年 僱員人數	二零二二年 流失比率 (%)
按性別		
男	73	18.0%
女	23	12.8%
按年齡組別		
30歲以下	45	31.7%
30 - 50歲	37	9.5%
50歲以上	14	26.4%
按僱傭類別		
高級管理人員	0	0.0%
中級管理人員	2	5.4%
一般員工	94	17.4%
按地區		
中國內地	96	16.5%
香港	0	0.0%
整體	96	16.4%

僱員活動

於二零二二年財政年度期間，本集團組織了各種活動來激勵和提高員工的整體士氣，包括但不限於鹿寨縣「凝心聚力杯」氣排球比賽、元宵遊園活動、「三八」婦女節活動、新春祝福等公司活動，讓員工於工作時間以外聚會，以聯繫感情及建立團隊精神。

環境、社會及管治報告



新春祝福

在農曆正月初八，本集團舉行了簡單而隆重的開工儀式，公司管理層向全體員工拜年，並到生產車間和各部門看望和慰問員工，為大家送上新春問候及美好祝福。



元宵遊園活動

於二零二二年二月，集團舉辦了題為「凝心聚力譜新篇，喜氣洋洋鬧元宵」的迎元宵遊園活動，通過多彩的活動形式與職工歡聚一堂，傳承優秀的中華民族傳統文化，共度元宵佳節。活動包括「圓圓滿滿」、「套鴨子」、「踢毽子」、「海底撈月」等等。



「三八」婦女節活動

為慶祝第112屆「三八」國際勞動婦女節，集團組織全體女職工到農家樂山莊開展慶祝「三八」婦女節活動，在美食和遊戲中，讓女士們享受節日的喜悅和快樂。



「凝心聚力杯」氣排球比賽

健康與安全

僱員的健康對本集團至關重要。本集團並承諾為其僱員提供安全工作環境。為維護安全的工作環境並減少潛在的工傷事故，本集團已制定安全管理內部政策，致令不同團隊均獲分配不同安全合規責任。本集團對僱員在工作場所進行人身攻擊、威脅行為、不受歡迎的拍照和騷擾行為採零容忍態度。本集團已經獲得ISO 9001:2015、ISO 14001:2015和ISO 45001:2018證書。於二零二二年財政年度期間，我們有員工獲評為柳州市「職業健康達人」。本集團始終堅持以人為本的發展思想，把維護員工健康放在首要位置，積極開展職業健康管理。

另外，集團每年組織開展職工健康體檢，建立健康檔案；設立多功能健身房，配備跑步機、乒乓球、檯球、啞鈴等多種健身器材；每年組織各種文體活動，積極參加各級舉辦的氣排球、趣味活動等文娛體育賽事活動，展現了公司員工健康、蓬勃、朝氣的良好精神風貌。

展望將來，我們將不斷加強職業健康管理、改善勞動環境，加強職業健康法律法規和職業病防護知識教育培訓，提升員工職業健康和職業病防護意識，努力為員工創造良好、健康的工作環境，以確保職業健康風險可控在控。

環境、社會及管治報告

政策

為保障我們的員工和客戶的健康和安全，本集團實施一系列政策，明確規定特定情況下的要求和處理程序：

- 《安全生產目標管理制度》
- 《崗位職業衛生操作規程》
- 《建設專案職業衛生「三同時」管理制度》
- 《勞動者職業健康監護及其檔案管理制度》
- 《職業病防護設施維護檢修制度》
- 《職業病防護用品管理制度》
- 《職業病防治宣傳教育培訓制度》
- 《職業病危害防治責任制度》
- 《職業病危害監測及評價管理制度》
- 《職業病危害警示與告知制度》
- 《職業病危害事故處置與報告制度》
- 《職業病危害專案申報制度》
- 《職業病危害應急救援與管理制度》
- 《職業衛生檢查與獎懲制度》

環境、社會及管治報告

職業措施

下文載列本集團已採納常規之若干例子，以遵守有關工作安全並適用的本地法律及法規：

我們的措施

- 確保本集團達到ISO 9001:2015(質量管理)、ISO 14001:2015(環境管理)和ISO 45001:2018(職業健康和安全)的要求；
 - 確保本集團工地為工人購買意外保險；
 - 監督整個施工期間之安全措施，並定期向本集團提交視察報告；
 - 聘請獲認證承包商定期檢查廣西生產設施和辦公場所的消防安全設備；
 - 開始僱用前，為員工提供健康檢查(如適用)；
 - 於工作場所提供滅火器等安全設備；
 - 於生產設施和辦公場所的主要出入口、接待大廳和各部門的前台安裝監控攝像機；
 - 僱用保安員，負責於不同入口看守及進行24小時巡邏；
 - 禁止於工作場所吸煙；
 - 為員工提供安全培訓，並不時地進行火警及其他危險之緊急應變演習；
 - 定期清洗供水過濾器及每天清理垃圾；及
 - 提供預防措施和設備(如消毒劑和口罩)，以保護員工免受新冠病毒疫情影響。
1. 火警演習

應定期進行火警演習。每次演習後，會召開由所有責任方組成的會議，對各方面進行審查。
 2. 應急計劃準備能力

為應對洪水、傳染病、地震和中暑等突發事件制定《突發環境事件應急預案》及《自然災害事故專案應急預案》。

環境、社會及管治報告

於二零二二年一月，集團組織開展了三場「春節前安全專題培訓」，從新冠疫情防控、節日安全檢查、辦公室安全、交通出行安全、居家安全等方面強調了如何注意安全和應急處理方法。另外，安全巡查組深入各部門、生產車間、研發樓、倉庫、食堂廚房、二期工地等區域開展春節前安全大檢查。這體現了集團致力於為所有員工締造安全健康的工作環境。



頻現的高溫天氣給廣大員工帶來了極大的挑戰。本集團把防暑降溫作為當前工作的重中之重，從二零二二年六月起，公司每日為車間一線員工發放兩批綠豆粥和涼茶，在各生產車間、辦公樓置備了防暑藥品，並多次開展「送清涼」活動，為全體員工派送西瓜、清涼飲料等防暑降溫福利。同時，公司不斷加大防暑降溫設施投入力度，加強通風系統、高溫區域安全隱患排查；加強防暑降溫知識宣傳及應急處理培訓，引導員工提高防暑降溫意識和能力，切實保障員工的生命安全和身心健康，確保夏季安全生產有序進行。



環境、社會及管治報告

安全表現

本集團承諾提供一切必要資源以有效地實施及持續改善，避免事故在工作場所發生。根據ISO 45001:2018（職業健康和安全管理）的要求以及香港和中國的法律，本集團的辦公室和生產設施須遵守相關安全和健康要求，包括但不限於：

- 《中華人民共和國勞動法》；
- 《中華人民共和國勞動合同法》；
- 《中華人民共和國職業病防治法》；
- 《中華人民共和國安全生產法》；
- 《中華人民共和國婦女權益保障法》；
- 《工傷保險條例》；
- 《職業健康檢查管理辦法》；
- 《職業病分類和目錄》；
- 《職業病危害專案申報辦法》；
- 《生產安全事故報告和調查處理條例》；及
- 《香港職業安全及健康條例》(第509章)。

於二零二二年財政年度期間，本集團於本財政年度內及前兩年均未發生因重大工傷造成的事故、死亡和損失工時的情況。本集團將繼續秉持工作場所安全意識，檢視我們的安全措施，並向我們的僱員提供指導，以確保持續改善及避免事故發生。此外，本集團相信，就董事所深知及確信，本集團於二零二二年財政年度期間大致上已遵守本地有關職業健康與安全之勞工法。

環境、社會及管治報告

員工培訓及發展

本集團始終秉持「人才是第一資源」理念，堅持踐行「人才強企」戰略。集團全方位引進培育留用人才，以更寬廣的視野、更開放的胸襟集聚人才，堅持人才「帶土移植」、「厚土培植」，大力引進培養國際化人才，推動公司高品質人才隊伍建設邁出了新步伐，助推企業高品質發展。

於二零二二年間，這些在財務、投資、運營、技術等業務領域具有豐富且成熟的經驗國際化人才的加入為集團各項業務的發展提供了充足的智力資源支撐。此外，其他業務領域的高層次人才也正源源不斷地加入集團，各路英才彙聚，不斷為集團高品質發展增添新動能。

在引進高級人才的同時，公司不遺餘力培養內部人才，給機會搭平台，創新改善人才任用機制，建設管理序列和技術序列雙晉升通道，公開選拔管理人員，讓各類人才的創新與活力競相迸發。公司還通過優化人才考核和激勵政策，讓真正想幹事—能幹事—幹成事的人有施展的機會和空間並獲得相應的回報，激發各級各類人才的熱情和幹勁；同時優化組織結構和工作方式，精簡冗餘崗位和冗餘流程，打造具有良好「生命力」的團隊，實現工作中歷練，歷練中成長的人才隊伍培育效果，為企業高品質發展築牢人才支撐。

環境、社會及管治報告

另外，各大學府能為集團提供進一步的人才支撐。為加強產教融合，集團積極與學院合作。於二零二二年六月，柳州城市職業學院率隊蒞臨本集團訪問交流，並就人才培養、產教融合與校企合作等問題與集團領導進行了交流和洽談。



僱員是本集團寶貴的資產。本集團同時亦追求業務發展及對僱員的投資。考慮到僱員對本集團業務成就而言屬不可或缺，除上述與安全有關之培訓外，本集團亦向其僱員定期提供內部及外部培訓計劃，以維護本集團的品牌形象並持續提升僱員之工作質素及個人發展。

環境、社會及管治報告

本集團已為員工的培訓和發展制定一系列政策：

(1) 內訓師管理辦法

為建立公司的內訓師隊伍，實現內部講師的正規化和科學化管理，有效指導員工提高工作業績，傳承公司相關技術和企業文化，實現知識共享，特制定此辦法。

(2) 員工培訓學分制管理辦法

實行學分制管理辦法旨在建立有效的學習激勵機制，鼓勵和幫助員工掌握本職工作所需的知識和技能，進一步提高員工的綜合素質，從而增強員工的專業能力，有效提高培訓效率。

(3) 員工培訓管理制度

員工培訓管理制度的實施使公司的培訓工作持續、系統地得到規範和推進。通過對知識、經驗和能力的積累、傳播、應用和創新，提高員工的專業技能和素質，以滿足公司業務發展的需要。

(4) 新員工培訓及考核管理辦法

為規範公司新員工的培訓管理，使新員工盡快熟悉和適應集團的文化、制度和行為準則，特制定此措施。本集團支持新員工熟悉工作環境，掌握相關的工作方法和技能，明確工作規範和要求。本集團亦推出導師計劃，由資深員工對新員工進行監督，並對他們進行在職培訓和指導，促進他們順利融入集團的營運過程。

職業發展

本集團根據適用的勞動法與每僱員訂立僱傭合約。我們亦向僱員提供薪酬待遇，包括薪金、花紅及其他福利和津貼，例如社保及住房公積金和生日派對。

本集團每年審閱僱員的表現以評估晉升、檢視薪金及釐定年度花紅。本集團相信，現行的評估和花紅制度為我們的僱員和管理人員提供有效的溝通渠道，有利於實現集團的期望，通過評估個人表現，選拔人才及留住現有員工。

環境、社會及管治報告

獎勵和懲戒

為鼓勵員工提高工作表現，避免造成嚴重錯誤，本集團建立獎懲制度，並在《員工手冊》中明確規定相關條件。對表現良好的員工，我們有三種方式進行獎勵：

- 嘉獎—「獎勵」申請由部門負責人提名(填寫獎懲處理表)，提交人力資源部門調查確認後，報人力資源部門負責人審批；
- 小功—申請由部門負責人提名(填寫獎懲處理表)，提交人力資源部門調查確認，然後報總經理審批；及
- 大功—由部門負責人提名申請(填寫獎懲處理表)，報人力資源部門調查確認的，提交各部門合議，最後上報總經理審批。

對有不當行為的僱員的懲戒分為：(一)警告；(二)記小過；(三)記大過；(四)開除(終止僱傭合約)。對於有嚴重不當行為的員工，如嚴重失職或徇私舞弊，為公司利益造成重大損失，被依法追究刑事責任的員工，貪污受賄等，將立即予以辭退。

學習與發展

為了讓僱員掌握新的知識和技能，本集團為僱員提供培訓計劃，例如有關工作場所健康和安全的工作坊及研討會。我們相信，提供持續教育和高級培訓的機會既可以提高僱員的能力和工作效率，亦提高安全性和忠誠度。本集團已制定(一)內訓師管理辦法，(二)員工培訓學分制管理辦法，(三)員工培訓管理制度，以及(四)新員工培訓及考核管理辦法。

為了讓新聘僱員熟悉公司文化和工作常規，本集團的新僱員須遵守特定職位的文件中所確認的試用期。試用期屆滿後，相關主管將根據新僱員的工作態度、工作表現和技能決定是否授予永久僱傭資格。除在職培訓外，本集團亦會根據新員工的工作類別安排入職培訓，包括工廠安全培訓，以提供職業安全知識、職業健康知識、環境管理體系知識，促進環境保護意識。為提高管理效率，本集團亦對高層管理人員進行了不同主題的培訓，培訓內容包括但不限於：(一)國家安全措施、政策和法規；(二)安全管理和生產；(三)風險管理和預防措施；(四)職業風險和措施；(五)先進安全管理案例分析；應急計劃和案例分析等。

環境、社會及管治報告

於二零二二年財政年度期間，本集團於中國內地的所有僱員已參與培訓^{*}，共計提供4,648小時的培訓。具體情況如下：

受訓員工百分比 ⁸	二零二二年
按性別	
男	100%
女	100%
按僱傭類別	
高級管理人員	5 (100%)
中級管理人員	36 (100%)
一般員工	540 (100%)
整體	581 (100%)

平均培訓時長 ⁹	二零二二年 時數／僱員
按性別	
男	8.0
女	8.0
按僱傭類別	
高級管理人員	6.4
中級管理人員	8.22
一般員工	8.0
整體	8.0

備註：

* 包括離職人員的數量，因他們在二零二二年財政年度內亦參加了培訓。

⁸ 受訓僱員百分比 = 報告期間受訓僱員總數除以僱員總數

⁹ 平均培訓時長 = 報告期間受訓總時數除以僱員總數

環境、社會及管治報告

防止僱傭童工和強制勞動

本集團為成為負責任之僱主一直不遺餘力，而本集團致力實行良好僱傭慣例，於工作場所提倡道德及人權。本集團只聘請合法員工而不會聘用任何不符合適用法例及法規規定之最低工作年齡人士。於招聘過程中，應徵者必須提交身份證副本及出示正本以作核實。

本集團有妥善的內部政策及《員工手冊》，禁止任何形式的童工，並清晰列明僱員辭任及離職之過程，以保障本公司及僱員之權利，消除強迫勞動的可能性。人力資源部將定期檢討僱傭慣例，以防止錄用童工和強迫勞動的可能性。如發現任何童工或強迫勞動情況，將立即停止未成年勞工的工作。本集團將嚴格遵循當地勞動法律和法規處理此類情況。

本集團在僱傭的所有重大方面均遵守法律法規，並嚴格遵守(一)《中華人民共和國勞動法》、(二)《中華人民共和國勞動合同法》、(三)《中華人民共和國未成年工特殊保護規定》、(四)《香港僱用兒童規例》以及(五)《香港僱傭條例》。於二零二二年財政年度期間，本集團並不知悉任何與童工及強制勞工有關的重大違規個案。

環境、社會及管治報告

我們的供應鏈

供應鏈管理

本集團致力與供應鏈的合作夥伴建立持久及有建設性的關係。為維持和確保本集團的服務質量，本集團的供應鏈管理政策明確指出我們致力於公平、透明和具競爭力的採購流程，這要求所有僱員遵守最高標準的商業誠信並遵守相關法律和法規。

根據《供應鏈管理制度》，本集團已組織調查組，對供應鏈當中日常生產運營過程、儲存、運輸環節中的全部環境及社會風險因素列出清單，逐一分析判斷各因素的風險值。內部倉儲的風險識別控制由供應鏈中心和安全環保中心負責。外部供應商和服務供應商的風險識別控制由供應鏈中心每年組織專家組進行調查。供應鏈管理中心聯同品質管理中心、生產製造中心、技術中心、財務管理中心等部門進行評審。最後上報總經理審批。

供應商的參與

本集團非常重視與供應商的合作，並深信與供應商建立合作關係將促進本集團工作流程和產品質量的持續改進。本集團定期對供應商進行全面評估。除了審查品牌和產品質量等因素外，在建立戰略關係中，供應商的環境和社會責任表現亦是我們其中一項主要考慮因素，本集團會優先考慮持有ISO14001環境管理系統認證的企業為合作伙伴。本集團通過定期實地巡視查核供應商的表現。

本集團在選擇新供應商或服務提供商時建立了一套既定程序，本集團的採購部會進行資格審查，準則包括：甲。生產和服務過程是否產生環境污染風險，環保治理能力如何，有否相關合格證照；乙。所提供的產品或服務有否社會風險，如是否具壟斷性；丙。生產過程是否多使用環保產品及服務；丁。生產和供貨能力。符合要求的供應商或服務提供商將填寫《供方樣品檢驗申請表》，並將其樣品送交品質管理中心檢驗。合格後，由採購部填寫《供方產品試用申請表》並呈交品質管理中心、製造管理中心、技術中心共同審批後，產品將有三個月的試用期。試用期屆滿後，採購部聯同製造管理中心、技術中心、品質管理中心、財務管理中心對該供應商重新評估，並將其納入《合格供方名單》。我們會對名單中的供應商適時進行審核和更新。

環境、社會及管治報告

供應商資料

於二零二二年財政年度期間，本集團共有34家供應商，其中有12家位於印度，另外22家則位於中國。

供應商控制和監測

為達致更好的項目表現，本集團每年會根據以下因素對供應商的質量進行評級：(一)廠房是否充足；(二)勞動力是否充足；(三)發展；(四)工藝；(五)對指示的回應；(六)財務狀況；(七)環境和社會表現；及(八)規劃和管理。如發現任何不當做法及表現未如理想，將給予評論和備注，以作進一步改進。

採購部負責與供應商和廠方聯繫，並定期派人進行實地監督檢查。檢查範圍包括：生產狀況、質量控制、關鍵工序控制、生產和檢測設備的運行狀況、環境治理、社會風險治理、環保產品和服務的使用、人員素質等。檢查人員將根據上述標準進行記錄，並作為評定合格供應商的重要依據。

每年年初，採購部聯同品質管理中心、生產計劃中心、技術中心、財務管理中心等相關部門對合格供應商的業績進行評估。必要時本集團對供應商的產品或質量管理系統進行審查，提出評估意見，並填寫《供方評審記錄表》。

本集團的採購部負責制定《合格供方業績檔案》，對在日常進貨檢驗中發現的不合格原輔材料作定期統計和記錄。檢查人員會對表現欠佳的供應商作出書面警告，並要求其提交書面保證和改進計劃。對被警告但無明顯改進的供應商，採購管理中心將發出取消合格供方資格通知書，報管理者代表批准後，通知其停止供貨並從《合格供方名錄》中刪除。

凡被取消合格供方資格的供應商或服務提供商，一年內將不會被重新考慮。若希望重新加入，需於一年後按照上述程序重新評估。

環境、社會及管治報告

我們的客戶

產品及服務質素

產品責任

隨著市場的快速變化和需求的增加，本集團將繼續把發展重點放在高質量的產品和創新上，並關注客戶的需求。本集團持續完善我們的營運系統。本集團重視誠信，將客戶的需求放在首位，以積極主動、負責任的態度，與客戶保持雙贏關係。本集團致力實現對客戶需求的深入瞭解，並盡力滿足他們的需求，甚至超越他們的期望。在與客戶和工作夥伴合作的同時，本集團共同成長和進步。

按照我們的《與顧客有關要求的過程控制程序》，本集團的銷售部接到顧客所有圖樣、數據、樣品和其他個別材料後，將送交本集團的技術部，由技術部負責查核並收集有關法律法規(包括政府監管機構發布的有關產品安全監管的要求和規定)、產品標準或規範、以及顧客確定的產品安全性要求。產品安全要求亦適用於採購部，並傳遞給相關供應商。在向供應商採購物資時，採購部應按照《採購控制程序》核實有關產品或過程安全性的採購資料，並在採購合同、技術質量協議和材料驗收規範中明確說明供應商提供的產品及相關安全性項目。本集團亦積極鼓勵使用環境友好產品。

安全及質量管理

作為一家負責任的新材料製造公司，本集團已獲得ISO 9001:2015、ISO 14001:2015和ISO 45001:2018證書，並嚴格監控本集團產品的質量和安全。

本集團致力於遵守當地相關產品安全的規則和條例，並保護消費者使用本集團產品的健康。根據ISO 9001:2015、ISO 14001:2015和ISO 45001:2018的要求，本集團在珠光顏料產品生產過程中實施嚴格的內部規範和質量檢查程序。任何不合格的產品都必須通過適當的標籤和記錄等程序妥善處理。

環境、社會及管治報告

本集團按照《產品安全性管理程式》，對各工廠產出和交付的原材料、半成品和成品的質量檢驗進行管理和規範，確保質量得到嚴格監控後再送到下一個生產環節。一旦發現安全性為不合格的產品，將由質量部進行隔離，並按照《不合格品控制程式》處理。如果產品已經出廠，銷售部將通知客戶並立即追回有關產品。

本集團嚴格遵守國家和當地法律和法規，包括但不限於《中國產品質量法》、《中國安全生產法》及其他相關的歐盟標準。於二零二二年財政年度期間，沒有任何關於產品和服務質量的重大違規或違反相關法律和法規的正式記錄。

產品退回政策

本集團保持一貫其高質量的產品和服務，同時，本集團會根據銷售合同中的條款，對有質量問題的產品進行退貨和賠償。對於任何受到質量問題影響的客戶，本集團會以既定程序回應他們，包括產品退貨、追回或以一致的方式賠償產品。

當本集團接獲任何客戶投訴時，我們會按照《客訴問題處理常式》處理。首先，僱員需要填寫《質量改進對策報告書》，並提交給質量工程師，對投訴進行初步分析。然後確定責任部門，並組織討論小組，分析原因及提出改進措施。然後由質量工程師向責任部門發出整改通知，當改進措施得到落實，相關的責任部門將通知質量部，並由質量工程師負責查核。如果問題未得到解決，將重新組織討論小組。否則，將把結果記錄在《質量改進對策報告書》中，掃描後交給業務員回覆客戶，而質量工程師將對客戶投訴原文件進行存檔。

於二零二二年財政年度期間，沒有關於產品或服務的正式投訴記錄，亦沒有銷售或已送出的產品因安全和健康原因被追回。

環境、社會及管治報告

產品營銷及標籤

為確保本公司的產品和服務廣告信息準確，避免誤導消費者，本集團嚴格遵守相關法律法規。包括但不限於《中國消費者合法權益保護法》、《中國廣告法》、《欺詐消費者行為處罰辦法》、和《中國反不正當競爭法》。

本集團了解客戶的權利，並致力於為客戶提供與其購買或消費決策相關的準確產品和服務信息。本集團已制定《產品標識、追溯控制程式》和《產品和服務廣告審查管理制度》。本集團要求員工仔細審查廣告材料，以確保本集團發布的廣告中不存在錯誤或誤導性信息。本集團致力於向客戶提供充分和準確的信息和產品標籤，並認為這是產品安全管理的延伸責任。

知識產權保護、數據保護及私隱

本集團自二零一七年起被國家知識產權局評為「國家知識產權優勢企業」。於二零二二年，新申請的發明專利「一種輓道窰匣鉢自動卸料系統及卸料方法」成功獲得授權通知書。該技術可以同時實現單排多個匣鉢內物料的翻轉卸料，極大地提高生產效率，有效降低生產成本。目前，該系統已成功應用在公司珠光顏料產品生產中，為公司降低成本，提升效率。根據《企業智慧財產權管理規範》(GB/T29490-2013)，公司智慧財產權管理體系檔，通過資料查閱、溝通交流、抽查詢問等方式對集團智慧財產權管理體系運行情況進行了全面細緻審查，未發現不符合項，審核順利通過，繼續保持認證證書。作為國家知識產權優勢企業，本集團已實施必要的程式以嚴格保護我們的知識產權、數據及隱私。

環境、社會及管治報告

此外，於二零二二年，我們成功獲得專利3項，同時，我們新增申請專利6項及新增註冊商標20項。截至二零二二年十二月三十一日，本集團共擁有36項專利技術、4項軟件著作權及33項註冊商標，並被中國國家知識產權局認定為「國家知識產權優勢企業」。

本集團嚴格遵守國家和當地法律法規，包括但不限於《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國著作權法》、《中華人民共和國商標法》和其他法律和法規。為保護客戶和本集團的資料(包括與知識產權有關資料)，本集團已制定其內部的《資訊系統管理辦法》，以確保辦公室和場地設備(如筆記本電腦)得到妥善保管。本集團所有的文件和電子資料，包括培訓用的資料，未經授權不允許對外流通。所有未公開披露的商業信息、財務信息、人事信息、招標信息、合同文件、客戶信息、研究和統計信息、技術文件、規劃和營銷計劃、管理文件、會議內容等均被視為企業機密。

本集團的員工有責任為其機密信息進行保密。在職員工所獲得的一切權益，如商業和技術資料、發明和研究成果等，均屬於本集團所有，未經任何書面授權，不得複製、模仿、轉載、摘錄或傳播。本集團致力於保護客戶的數據和私隱。除非得到客戶的同意，否則所收集的客戶資料不會被用於營銷用途。

於二零二二年財政年度期間，在知識產權、產品質量和安全、廣告、標籤、私隱等方面沒有重大違規或違法行為。

環境、社會及管治報告

商業道德

反貪污

本集團致力於以誠實和正直的態度開展業務，並以最高標準建立透明和開放的公司治理框架。本集團絕不接受任何不道德的行為。

本集團的《公司反賄賂反腐敗反舞弊與舉報管理制度》政策旨在確保本集團在業務中沒有貪腐行為並確保我們之營運具備誠信。該政策已包含在僱員入職培訓和《員工手冊》中。我們亦建立舉報系統，供員工和其他相關方舉報不當行為。每個舉報案件都將按照相關政策和程序進行保密處理和跟進。

為加強公司治理和內部控制，防範舞弊，規範反舞弊工作行為，以維護公司和股東的合法權益，根據《企業內部控制基本規範及配套指引》、《公司章程》及相關法律法規和其他相關文件，結合公司實際情況，特意建立此系統。反賄賂、反貪污、反舞弊工作的目的為規範公司全體員工，特別是董事、監事、中高層管理人員和關鍵崗位員工的職業行為，樹立廉潔、勤奮、敬業的工作作風，遵守相關法律法規、職業道德和公司內部管理制度，防止損害公司和股東利益的行為發生。本制度適用於本集團。

本集團嚴格遵守中國及香港有關商業誠信、賄賂和洗錢的法律和法規，如香港《防止賄賂條例》(第201章)、《中華人民共和國反不正當競爭法》和《中華人民共和國刑法》。本集團的僱員亦須嚴格遵守上述法律和法規，該規定是本集團標準僱傭合約項下設有之條款，其訂明違法行為將構成解僱理由。

為了維護我們的商業道德，我們向集團董事和員工提供內部定期反腐敗培訓。

於二零二二年，本集團獲評為自治區「清廉民營企業建設標杆企業」。在業務持續發展的過程中，集團始終堅持把廉潔作為企業發展鮮明底色，把廉潔思想、廉潔文化、廉潔制度、廉潔紀律融入公司的建設和發展，營造清正廉潔的良好生態，保持清廉的內外部關係，打造忠誠、廉潔的公司管理隊伍，推進清廉民企長久建設，提升公司管理水準，促進創新能力，提高核心競爭力，有助企業和諧健康發展。

環境、社會及管治報告

本集團亦希望其供應商和商業夥伴同樣遵守相關本地反貪污法例。本集團定期為董事、高層管理人員和普通僱員組織反貪污培訓，本集團已於二零二二年完成董事和高層管理人員的年度反貪污培訓。於二零二二年財政年度期間，本集團並無接獲政府部門就本集團或其僱員違反上述反貪污法例之任何警告投訴、或通知，例如圍標和貪污。

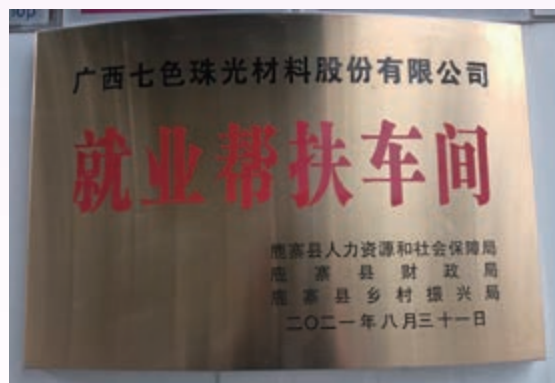
我們的社會

社區投資

本集團深信社區支援對本集團之長遠成就至關重要，故一直致力融入社區，以了解周邊社區所需。本集團致力於在短期和長期內為支持健康、具復原力和可持續社區發展的計劃作出貢獻。本集團致力於為社會作出貢獻，並支持有利於社區的項目，以追求更美好的明天

我們的貢獻

本集團一直熱心扶貧濟困的公益工作，勇於擔起社會責任，持續向社會貢獻力量和資源。於二零二二年，本集團捐款、捐物及扶貧資金投入達人民幣109.95萬元，與貧困群眾建立結對幫扶關係，通過「產業+就業」模式，為貧困群眾提供在廠裡就業，讓貧困群眾實現就業、農活、家庭「三不誤」，助力脫貧攻堅，奔小康。



環境、社會及管治報告

於二零二二年，本集團的管理層到訪鹿寨縣江口鄉六合村、中慶村、江口村、新安村開展「迎新春、送溫暖」扶貧慰問。活動中，公司領導對20戶貧困戶進行了慰問，並給他們送上新春的問候祝福和慰問品。



於二零二二年，抗疫物資例如N95口罩、防護服、防護帽等價值人民幣十萬元的防疫物資送往百色市，解決他們的燃眉之急，助力百色抗擊新冠疫情。我們亦向前線人員派發物資。本集團盡最大努力保障員工的健康，同時承擔起社會責任，在最艱難時期與當地社區共同抗擊新冠疫情。



環境、社會及管治報告

於二零二二年，集團組織員工開展義務植樹活動，以實際行動踐行「綠水青山就是金山銀山」的理念，為生態環境增添一分新綠，推動企業與自然和諧發展。此次植樹活動有助於進一步提升員工保護自然環境、與自然和諧相處的生態文明意識，增強了建設美麗鹿寨的責任感與使命感。



環境、社會及管治報告

本集團亦積極加強校企聯繫，促進合作，實現共贏成果。於二零二二年七月，浙江大學材料科學與工程學院帶領博士、本科學生一行到訪本集團的產品展廳、企業文化展廳和研發中心。通過參觀與交流，學生不僅對公司的企業文化有更好的了解，更使他們深刻認識到知識和技能的重要性，為以後就業指明方向。本集團將持續強化校企合作，給予實習、就業等方面的支持。



香港聯交所《環境、社會及管治報告指引》內容索引

主要範疇、層面、一般披露、關鍵績效指標 (備注1)	章節／聲明
A. 環境	
層面 A1：排放物	
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排 污、有害及無害廢棄物的產生等的： 政策；及 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的 資料。
關鍵績效指標 A1.1	排放物種類及相關排放數據 我們的環境－空氣排放
關鍵績效指標 A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放 量(以噸計算)及(如適用) 密度(如以每產量單位、每項設施計算)。
關鍵績效指標 A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用) 密度(如以每產量單位、每項設施計算)。
關鍵績效指標 A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用) 密度(如以每產量單位、每項設施計算)。
關鍵績效指標 A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所 採取的步驟。 我們的環境－可持續發展概覽 及管理目標
關鍵績效指標 A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所 訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步 驟。 我們的環境－空氣排放

環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露、關鍵績效指標 (備注1)		章節／聲明
A. 環境		
層面 A2：資源使用		
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	我們的環境－環境合規
關鍵績效指標 A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	我們的環境－我們營運對環境的影響及緩解措施－能源效益
關鍵績效指標 A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	我們的環境－我們營運對環境的影響及緩解措施－水資源消耗及效益
關鍵績效指標 A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	我們的環境－我們營運對環境的影響及緩解措施－能源效益
關鍵績效指標 A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	我們的環境－我們營運對環境的影響及緩解措施－水資源消耗及效益
關鍵績效指標 A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	我們的環境－我們營運對環境的影響及緩解措施－紙張及製成品包裝

環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露、關鍵績效指標 (備註1)	章節／聲明
A. 環境	
層面 A3：環境及天然資源	
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。 我們的環境－環境合規
關鍵績效指標 A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。 我們的環境－我們營運對環境的影響及緩解措施
層面 A4：氣候變化	
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。 我們的環境－氣候變化
關鍵績效指標 A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。 我們的環境－氣候變化
B. 社會	
僱傭及勞工常規	
層面 B1：僱傭	
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 我們的員工－政策及制度，僱員管理，僱員留用
關鍵績效指標 B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。 我們的員工－僱員管理
關鍵績效指標 B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率 我們的員工－僱員留用

環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露、關鍵績效指標 (備注1)		章節／聲明
B. 社會		
層面 B2：健康與安全		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	我們的員工－健康與安全
關鍵績效指標 B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	我們的員工－健康與安全
關鍵績效指標 B2.2	因工傷損失工作日數。	我們的員工－健康與安全
關鍵績效指標 B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	我們的員工－健康與安全
層面 B3：發展及培訓		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	我們的員工－員工培訓及發展
關鍵績效指標 B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	我們的員工－員工培訓及發展
關鍵績效指標 B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	我們的員工－員工培訓及發展

環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露、關鍵績效指標 (備註1)	章節／聲明
B. 社會	
層面 B4：勞工準則	
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 我們的員工－防止僱傭童工和強制勞動
關鍵績效指標 B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。 我們的員工－防止僱傭童工和強制勞動
關鍵績效指標 B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。 我們的員工－防止僱傭童工和強制勞動
營運慣例	
層面 B5：供應鏈管理	
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。 我們的供應鏈－供應鏈管理
關鍵績效指標 B5.1	按地區劃分的供應商數目。 我們的供應鏈－供應鏈管理
關鍵績效指標 B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。 我們的供應鏈－供應鏈管理
關鍵績效指標 B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。 我們的供應鏈－供應鏈管理
關鍵績效指標 B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。 我們的供應鏈－供應鏈管理

環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露、關鍵績效指標 (備注1)	章節／聲明	
B. 社會		
層面 B6：產品責任		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	我們的客戶－產品及服務質素
關鍵績效指標 B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	與本集團業務不相關
關鍵績效指標 B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	我們的客戶－產品及服務質素
關鍵績效指標 B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	我們的客戶－知識產權保護、數據保護及私隱
關鍵績效指標 B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	我們的客戶－產品及服務質素
關鍵績效指標 B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	我們的客戶－知識產權保護、數據保護及私隱

環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露、關鍵績效指標 (備註1)	章節／聲明
B. 社會	
層面 A7：反貪污	
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 商業道德
關鍵績效指標 B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。 商業道德
關鍵績效指標 B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。 商業道德
關鍵績效指標 B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。 商業道德
社區	
層面 B8：社區投資	
一般披露	有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。 我們的社會－社區投資及我們的貢獻
關鍵績效指標 B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。 我們的社會－社區投資及我們的貢獻
關鍵績效指標 B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。 我們的社會－社區投資及我們的貢獻

備註1：「主要範疇A－環境」下的所有一般披露及關鍵績效指標均為「不遵守就解釋」的規定，而其他範疇下的一般披露及關鍵績效指標則為建議披露。

董事及高級管理層履歷資料

執行董事

苏尔田先生，57歲，為我們的創辦人、執行董事、主席、行政總裁兼控股股東（「**控股股東**」）之一。蘇先生亦為七色珠光的總經理。自七色珠光於二零一一年三月二十九日註冊成立起，蘇先生一直為其董事長。蘇先生於二零一八年六月八日獲委任為董事，並於二零二零年十二月二十二日獲調任為執行董事。蘇先生主要負責決定我們的業務策略，並監督其實施。七色珠光成立前，蘇先生曾於中國多家礦業及貿易公司任職。

蘇先生為第三屆柳州市溫州商會會長、第四屆柳州市溫州商會榮譽會長、柳州市第十三、第十四屆人民代表大會代表、第十三、第十四屆柳州市工商業聯合會副主席及第十二屆廣西壯族自治區工商業聯合會總商會委員會執行委員。

蘇先生於二零一二年十二月以兼讀學習方式取得中國廣西大學高級管理人員工商管理碩士學位。於二零一七年九月至二零二零年九月，蘇先生為中國湖北工業大學的兼職教授。

金增勤先生，54歲，為執行董事兼控股股東之一。金先生亦為七色珠光的副總經理。金先生自二零一一年五月起擔任七色珠光董事會執行董事及副總經理。金先生主要負責監督銷售業務及業務策略及方案的實施。加入本集團前，金先生曾任職於中國一家塑料製造企業逾15年，最後擔任總經理一職。

金先生為鹿寨縣第九屆政協委員及鹿寨縣工商業聯合會副會長。

金先生於一九九一年七月取得中國杭州商學院經濟學士學位、於一九九六年六月取得中國廣西大學商業管理學士學位、於二零一三年十二月以兼讀學習方式取得中國武昌理工學院藝術設計學士學位，並於二零二零年六月以兼讀學習方式取得中國廣西大學高級管理人員工商管理碩士學位。

董事及高級管理層履歷資料

周方超先生，40歲，為執行董事兼聯席公司秘書。周先生亦為七色珠光的副總經理及七色珠光董事會的秘書。周先生於二零一四年四月加入本集團，擔任七色珠光董事會主席助理，並於二零一五年四月晉升為副總經理。自二零一八年九月起，周先生兼任七色珠光董事會秘書一職。於二零二零年十月，周先生獲委任為七色珠光董事。

加入本集團前，周先生曾於二零零五年七月至二零零七年十二月於上汽通用五菱汽車股份有限公司(由上海汽車集團股份有限公司、美國通用汽車公司及廣西汽車集團有限公司(前稱柳州五菱汽車有限責任公司)於中國共同成立的中外合資企業)擔任工程師。其後，周先生於二零零八年七月至二零一零年二月自主創業。於二零一零年三月至二零一三年三月，周先生曾於廣西省一家信息化科技公司擔任項目總監。

周先生於二零零五年七月取得中國南昌航空中業大學(現稱南昌航空大學)材料成型及控制工程學士學位。

白植煥先生，39歲，於二零一四年加入本集團，目前為本公司非全資附屬公司廣西七色珠光材料股份有限公司董事及副總經理，負責監督本集團銷售及採購活動及本集團日常營運及管理。白先生本科畢業於廣西科技大學工商管理專業。彼為西班牙馬德里康普頓斯大學市場營銷管理碩士研究生。白先生是本公司主席兼行政總裁及本公司控股股東之一苏尔田先生的外甥。

曾珠女士，32歲，自二零一四年畢業後即加入廣西七色珠光材料股份有限公司(「七色珠光」)。彼畢業於廣西大學，獲化學工程 and 技術學士學位。曾女士最初於七色珠光擔任採購原材料的檢測員隨著多年來逐步晉升，於二零一六年及二零一九年分別升任為質檢組組長及質檢主管。於二零二一年九月，曾女士獲晉升為本集團質量總監，負責管理本集團的質量控制事務。

董事及高級管理層履歷資料

非執行董事

胡永祥先生，56歲，為非執行董事。胡先生亦自二零二零年十月起擔任七色珠光董事。胡先生主要負責制定七色珠光整體的業務實施計劃。

胡先生於一九九八年十一月畢業於中國同濟大學並取得工商管理碩士學歷。胡先生在創業投資方面擁有逾20年經驗。胡先生現為浙江省創業投資集團有限公司的總經理，並於新材料行業公司(包括西部金屬材料股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：002149)及瑞泰科技股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：002066)成功上市方面擁有經驗。胡先生於二零一七年至二零一九年曾擔任中國創新創業大賽新材料總決賽的評委及創業導師。胡先生現時為浙江省創業投資協會副會長。

胡先生自二零一八年六月二十八日起擔任浙江青蓮食品股份有限公司董事，該公司於二零一六年三月十七日於新三板掛牌及買賣，其後自二零一八年六月二十八日起因策略性發展計劃變動原因於二零一七年七月二十一日除牌。

自二零一七年九月起，胡先生亦獲委任為杭州華光焊接新材料股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司，股份代號：688379)的監事會主席。自二零一九年一月起，胡先生擔任杭州安鴻科技股份有限公司(一家於新三板上市及買賣的公司，後於二零二一年二月退市)的董事。自二零一八年三月起，胡先生擔任東陽青雨傳媒股份有限公司(一家於新三板掛牌及買賣的公司，股份代號：832698)的監事。

胡先生於二零一六年二月至二零二一年二月期間擔任中國建材檢驗認證集團股份有限公司(一間於上海證券交易所上市的公司，股份代號：603060)的董事。

獨立非執行董事

許之豐先生，64歲，目前為許之豐會計師，執業會計師的獨資經營者。許先生為香港獨立非執行董事協會常務理事、企業管治委員會及會員和人才委員會副主席。許先生持有西安大略大學工商管理碩士學位。許先生為香港會計師公會會員，英國特許公認會計師公會資深會員及加拿大特許專業會計師協會會員。

董事及高級管理層履歷資料

許先生為資深商業行政人員，有深厚的會計及金融背景，於信息及通信技術以及消費服務業擁有逾30年工作經驗。許先生於二零一九年十月自富士施樂(香港)有限公司(「富士施樂香港」)退休，富士施樂香港為FUJIFILM Holdings Corporation(一間於東京證券交易所上市的公司(股份代號：TYO: 4901)的附屬公司，及Xerox Holdings Corporation(一間於納斯達克上市的公司(股份代號：NASDAQ: XRX)的附屬公司。於退休前，許先生為富士施樂香港的董事總經理。於富士施樂香港30年的工作經驗中，許先生涉足富士施樂香港的運營，包括在香港及中國的設備租賃、企業融資及監控、法務及內部審計。許先生亦協助富士施樂香港在香港及中國均實施企業風險管理系統，及環境、社會及管治舉措，以及建立內部審核團隊。

韓高榮教授，60歲，為獨立非執行董事。韓教授將就我們的策略、業績、資源及財務運作提供獨立建議及意見。韓教授現為中國浙江大學求是特聘教授及院長。

韓教授主要從事無機功能納米材料及新型節能鍍膜玻璃的研究。韓教授曾發表多篇文章，內容涵蓋納米半導體薄膜材料的製備、結構、性能及應用。韓教授曾參與中國科學技術部國家自然科學基金委員會、國家重點研發計劃及國家科技支撐計劃的教學及研究項目。韓教授分別於二零零八年獲頒國家科技進步二等獎，於二零零四年及二零一三年獲頒浙江省科技進步一等獎。於二零零四年，韓教授亦獲授國務院政府特殊津貼。

韓教授分別於一九八三年七月及一九八九年十二月於中國浙江大學取得材料科學與工程學士及博士學位。於一九八八年四月至一九八九年七月期間，韓教授於日本東京工業大學接受海外博士生培訓。

董事及高級管理層履歷資料

梁貴華先生，70歲，為獨立非執行董事。梁先生於銀行及金融方面擁有逾30年經驗。梁先生為澳洲管治學會、特許公司治理公會(前稱特許秘書及行政人員公會)、香港董事學會及香港證券及投資學會的資深會員。梁先生亦為香港財資市場公會正式會員。

梁先生曾於多家跨國銀行工作。於一九八二年三月至一九八六年五月，梁先生於Manufacturers Hanover Trust Company香港分行任職，最後職位為經理。於一九八六年六月至一九八八年七月，梁先生於美國National Westminster Bank香港分行擔任助理副總裁。梁先生於一九九二年三月至一九九五年一月期間於加拿大帝國商業銀行總部擔任產品經理，於二零零六年九月至二零零八年一月在瑞士信貸香港分行擔任關係經理。梁先生自二零一六年六月起於新城市建設發展集團有限公司(聯交所上市公司，股份代號：00456)擔任獨立非執行董事。

梁先生於一九七九年取得香港浸會學院(現稱香港浸會大學)商業管理文憑，並於一九八一年取得美國伊利諾伊州立大學工商管理碩士學位。

高級管理層

董文塔先生，56歲，於二零一三年一月加入七色珠光，擔任財務經理，並於二零一六年四月晉升為七色珠光的財務總監。於二零一八年二月，董先生進一步晉升為七色珠光副總經理，並於二零一八年二月獲委任為七色珠光副總經理。董先生負責監察本集團的企業融資事宜。

董先生擁有逾35年的會計及財務管理經驗。董先生為中國註冊會計師及國際註冊內部審計師。自一九八五年八月至二零零五年七月，董先生於浙江省地方政府機構任職20年，最後擔任浙江省平陽縣鹽務局財務負責人一職。自二零零五年八月起直至於二零一三年一月加入本集團前，董先生曾於中國多個行業的公司擔任高級管理人員，包括煤炭開採、投資及金融服務公司。

董先生於一九九四年十二月取得中國杭州商學院(現稱浙江工商大學)商業企業管理專業畢業證書。董先生於過去三年並無擔任任何上市公司的董事職務。

董事及高級管理層履歷資料

付建生教授，68歲，於二零一五年五月退任湖北工業大學教授後加入本集團擔任總工程師。付教授負責監督本集團研發及生產活動。付教授曾於二零一零年至二零一五年四月擔任湖北工業大學的教授。

付教授於研發珠光顏料材料方面擁有豐富經驗，並為18項中國註冊專利及一項日本註冊專利的發明者。

付教授於一九八二年七月取得中國湖北輕工業學院(現稱湖北工業大學)化學工程學士學位。付教授於過去三年並無擔任任何上市公司的董事職務。

麥興強先生，60歲，為獨立非執行董事、審核委員會主席及提名委員會成員，直至二零二二年九月五日。麥先生已於二零二二年九月五日獲委任為本集團的首席財務官。麥先生於會計及財務管理方面擁有逾30年的工作經驗。麥先生於一九八九年五月取得加拿大皇后大學商學學士學位。麥先生現為加拿大特許會計師公會會員及香港會計師公會資深會員。

麥先生於二零二二年三月至二零二二年九月期間擔任CFO Centre (Hong Kong)負責人，並於二零二一年二月至二零二二年一月期間擔任科傳計算機科技控股有限公司財務總監。在此委任之前，麥先生由二零二零年四月至二零二一年一月擔任M800 Limited財務總監，而由二零一七年一月至二零二零年一月擔任鑫網易商集團有限公司(現稱暢由聯盟集團有限公司，一間於聯交所主板上市的公司(股份代號：01039)財務總監。麥先生現為中國鵬飛集團有限公司(股份代號：03348)及稻香控股有限公司(股份代號：00573)的獨立非執行董事，兩間公司均在聯交所主板上市。

獨立核數師報告



RSM Hong Kong

29th Floor, Lee Garden Two, 28 Yun Ping Road
Causeway Bay, Hong Kong

T +852 2598 5123
F +852 2598 7230

www.rsmhk.com

羅申美會計師事務所

香港銅鑼灣恩平道二十八號
利園二期二十九字樓

電話 +852 2598 5123
傳真 +852 2598 7230

www.rsmhk.com

致

環球新材國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)股東

意見

吾等已審核載於第125至193頁的環球新材國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表及截至該日止年度的綜合損益表以及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，綜合財務報表根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映 貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流，並已按照公司條例的披露規定適當編製。

意見基準

吾等之審核工作按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行。吾等於該等準則下的責任在吾等報告的核數師對綜合財務報表的審核責任部分有進一步描述。根據香港會計師公會的專業會計師職業道德守則(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並且吾等已根據守則履行吾等之其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得之審核證據屬充分及適當，可為吾等之意見提供基準。

獨立核數師報告

主要審核事項

主要審核事項指根據吾等之專業判斷，在吾等對本期綜合財務報表的審核中最為重要的該等事項。該等事項已在吾等對整個綜合財務報表的審核中得到處理，並形成吾等之意見，吾等不對該等事項提供單獨意見。

主要審核事項	吾等之核數師如何解決主要審核事項
<p>貿易應收款項的減值評估</p> <p>請參閱綜合財務報表的附註21。</p> <p>於二零二二年十二月三十一日，貴集團的貿易應收款項總額約為人民幣319,109,000元，而呆賬撥備約為人民幣10,990,000元。</p> <p>一般而言，貴集團給予客戶的信貸期限介乎30天至180天。管理層根據不同客戶的信貸狀況、貿易債務人的賬齡、歷史結算記錄、後續結算情況、預期變現未清餘額的時間及金額以及與相關客戶的持續貿易關係等資料，定期評估貿易應收款項的可收回性及呆賬撥備的充分性。管理層亦考慮可能影響客戶償還未償付餘額能力的前瞻性資料，以估計用於減值評估的預期信貸虧損。</p> <p>與貿易應收款項的減值評估有關的內在風險被認為屬重大，因為根據預期信貸虧損模式對貿易應收款項的減值評估涉及使用重大的管理判斷及估計，而該等判斷及估計屬主觀。因此，我們將貿易應收款項的減值評估確定為一個關鍵的審核事項。</p>	<p>吾等與管理層對貿易應收款項的減值評估有關的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none">— 通過考慮估計的不確定性程度及包括主觀性在內的其他內在風險因素的水平，評估重大錯報的內在風險；— 了解及評估本集團對貿易應收款項的減值評估的主要內部控制；— 評估上期貿易應收款項減值評估的結果，以評估管理層估計過程的有效性；— 評估管理層是否根據其共同的信貸風險特徵對貿易債務人進行適當的分組；— 評估外部估值師的資格、經驗及專業知識，並考慮其客觀性及獨立性；— 測試外部估值師用於制定歷史虧損率的資料的準確性及完整性，並評估該資料的充分性、可靠性及相關性；

獨立核數師報告

主要審核事項

吾等之核數師如何解決主要審核事項

吾等與管理層對貿易應收款項的減值評估有關的程序包括(續)：

- 以抽樣方式測試貿易應收款項的賬齡與證明文件的準確性；
- 於我們內部評估專家的協助下，測試歷史虧損率的計算，並評估為反映當前及預測的未來經濟狀況而作出的前瞻性調整的合理性；及
- 測試預期信貸虧損撥備的計算，將撥備率應用於報告日未償還的貿易應收款項的賬齡類別。

獨立核數師報告

其他資料

董事們對其他資料負責。其他資料包括年報中除綜合財務報表及吾等之審核報告以外的所有資料。

吾等對綜合財務報表的意見不包括其他資料，吾等不對其表示任何形式的保證結論。

於審核綜合財務報表時，吾等之責任為閱讀其他資料，並在閱讀時考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等於審核中獲得的知識有重大不一致，或在其他方面出現重大誤報。倘根據吾等所做之工作，吾等得出結論，該其他資料存在重大誤報，吾等須報告該一事實。吾等就此並無可報告之內容。

董事及審核委員會對綜合財務報表之責任

董事負責根據國際財務報告準則及公司條例的披露規定編製真實及公平的綜合財務報表，並負責董事認為必要的內部控制，以使編製的綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大誤報。

於編製綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營能力，披露(如適用)與持續經營有關的事項，並採用持續經營之會計基礎，除非董事擬清算 貴集團或停止經營，或除了這樣做並無其他現實的選擇。

審核委員會協助董事履行其監督 貴集團財務報告程序的職責。

核數師對綜合財務報表審核之責任

吾等之目標為合理地保證綜合財務報表整體上不存在由於欺詐或錯誤造成的重大錯報，並出具包括吾等意見之審核報告。吾等僅向 閣下(作為機構)報告吾等之意見，而不作其他用途。吾等不對任何其他人士承擔本報告內容，亦不接受對彼等之責任。

合理保證為一種高水平保證，但並不保證按照香港會計準則進行的審核一定能發現存在重大錯報。錯報可能由於欺詐或錯誤造成，倘個別或總體上可能合理地預期會影響使用者根據該等綜合財務報表作出的經濟決定，則被認為屬重大。

獨立核數師報告

作為按照香港會計準則進行審核的一部分，吾等於整個審核過程中作出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造成的綜合財務報表的重大錯報的風險，設計及執行針對該等風險的審核程序，並獲得充分及適當的審核證據，為吾等之意見提供依據。未能發現由欺詐導致的重大錯報的風險高於由錯誤導致的錯報，因為欺詐可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述，或推翻內部控制。
- 瞭解與審核有關的內部控制，以便設計適合具體情況的審核程序，但目的並非為對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價所使用的會計政策是否恰當，以及董事作出的會計估計及相關披露的合理性。
- 就董事使用持續經營的會計基礎的適當性得出結論，並根據所獲得的審核證據，就可能對 貴集團持續經營的能力產生重大疑問的事件或條件是否存在重大不確定性作出結論。倘吾等之結論存在重大不確定性，吾等須於吾等之審核報告中提請注意綜合財務報表中的相關披露，或者，倘該等披露不充分，則修改吾等之意見。吾等之結論基於截至吾等之審核報告之日所獲得的審計證據。然而，未來的事件或條件可能導致 貴集團不再持續經營。
- 評價綜合財務報表的總體表述、結構及內容，包括披露的內容，以及綜合財務報表是否以實現公平表述的方式代表基本交易及事件。
- 獲取有關 貴集團內各實體或業務活動的財務資料的充分、適當的審核證據，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責指導、監督及執行 貴集團的審核工作。吾等仍然對吾等之審核意見全權負責。

我們與審核委員會溝通，除其他事項外，計劃之審核範圍及時間以及重要審核結果，包括吾等於審核期間發現的內部控制的任何重大缺陷。

獨立核數師報告

吾等亦向審核委員會提供一份聲明，說明吾等已遵守關於獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通所有可能被合理認為影響吾等獨立性的關係及其他事項，以及在適用情況下，為消除威脅而採取的行動或適用的保障措施。

從與審核委員會溝通的事項中，吾等確定該等在本期綜合財務報表審核中最為重要的事項，因此為主要審核事項。吾等於審核報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許公開披露該等事項，或者在極其罕見的情況下，吾等確定某一事項不應該於吾等之報告中傳達，因為如此做的不利後果將合理地預期超過有關傳達的公共利益。

因審核工作而發出本獨立核數師報告的委聘工作合夥人為譚承裕先生。

羅申美會計師事務所

註冊會計師

香港

二零二三年三月二十七日

綜合損益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	7	916,820	669,727
已售貨品成本		(455,151)	(329,661)
銷售相關稅項及附加費		(6,334)	(5,443)
毛利		455,335	334,623
其他收入以及其他收益及虧損	8	18,301	7,221
貿易及其他應收款項的減值虧損淨額		(3,505)	(2,743)
銷售開支		(56,687)	(34,440)
行政及其他經營開支		(128,024)	(102,116)
經營業務溢利		285,420	202,545
融資成本	10	(10,952)	(11,438)
除稅前溢利		274,468	191,107
所得稅開支	11	(37,958)	(21,991)
年內溢利	12	236,510	169,116
以下各項應佔：			
本公司擁有人		223,788	162,026
非控股權益		12,722	7,090
		236,510	169,116
每股盈利－基本(人民幣)	16		
－基本(人民幣)		0.22	0.16
－攤薄(人民幣)		0.22	0.16

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
年內溢利	236,510	169,116
其他全面收益：		
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	(3)	(31)
年內其他全面收益(扣除稅項)	(3)	(31)
年內全面收益總額	236,507	169,085
以下各項應佔：		
本公司擁有人	223,785	161,995
非控股權益	12,722	7,090
	236,507	169,085

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	17	759,364	571,196
使用權資產	18	63,256	66,237
收購物業、廠房及設備已付按金		184	184
遞延稅項資產	31	1,190	1,190
非流動資產總值		823,994	638,807
流動資產			
存貨	20	120,130	101,815
貿易應收款項	21	308,119	237,979
按金、預付款項及其他應收款項	22	21,900	20,309
受限制銀行存款	23	—	40,000
銀行及現金結餘	23	1,882,727	1,565,463
流動資產總值		2,332,876	1,965,566
資產總值		3,156,870	2,604,373

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
權益及負債			
本公司擁有人應佔權益			
股本	24	99,319	99,319
儲備	26	2,258,121	2,070,170
		2,357,440	2,169,489
非控股權益		185,886	173,164
		2,543,326	2,342,653
負債			
非流動負債			
銀行貸款及其他借款	27	130,940	—
可換股貸款	28	294,217	—
租賃負債	29	66	1,401
遞延收益	30	2,455	3,903
遞延稅項負債	31	4,703	1,369
非流動負債總額		432,381	6,673
流動負債			
銀行貸款及其他借款	27	72,373	157,889
可換股貸款的衍生品部分	28	5,783	—
租賃負債	29	211	629
貿易應付款項	32	23,551	37,563
應計費用及其他應付款項	33	74,178	56,520
合約負債	34	13	13
遞延收益	30	1,448	1,448
即期稅項負債		3,606	985
流動負債總額		181,163	255,047
權益及負債總額		3,156,870	2,604,373

經董事會於二零二三年三月二十七日批准，並由以下人員代表簽署：

苏尔田
董事

周方超
董事

綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔									
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	合併儲備 人民幣千元	外幣換算	法定盈餘	保留盈利 人民幣千元	總額 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
					儲備 人民幣千元	儲備 人民幣千元				
於二零二一年一月一日	12,342	—	726,299	137,549	16	45,500	259,533	1,181,239	166,074	1,347,313
年內溢利	—	—	—	—	—	—	162,026	162,026	7,090	169,116
其他全面收益	—	—	—	—	(31)	—	—	(31)	—	(31)
年內全面收益總額	—	—	—	—	(31)	—	162,026	161,995	7,090	169,085
以擁有人身份與擁有人進行交易：										
轉入法定儲備	—	—	—	—	—	15,278	(15,278)	—	—	—
根據資本化發行所發行的股本(附註24(a))	60,402	(60,402)	—	—	—	—	—	—	—	—
根據全球發售所發行的股本(附註24(b))	24,161	726,365	—	—	—	—	—	750,526	—	750,526
根據超額配股權所發行的股本(附註24(c))	2,414	73,315	—	—	—	—	—	75,729	—	75,729
	86,977	739,278	—	—	—	15,278	(15,278)	826,255	—	826,255
於二零二一年十二月三十一日	99,319	739,278	726,299	137,549	(15)	60,778	406,281	2,169,489	173,164	2,342,653
於二零二二年一月一日	99,319	739,278	726,299	137,549	(15)	60,778	406,281	2,169,489	173,164	2,342,653
年內溢利	—	—	—	—	—	—	223,788	223,788	12,722	236,510
其他全面收益	—	—	—	—	(3)	—	—	(3)	—	(3)
年內全面收益總額	—	—	—	—	(3)	—	223,788	223,785	12,722	236,507
以擁有人身份與擁有人進行交易：										
轉移法定儲備	—	—	—	—	—	17,079	(17,079)	—	—	—
已付股息(附註15)	—	(35,834)	—	—	—	—	—	(35,834)	—	(35,834)
	—	(35,834)	—	—	—	17,079	(17,079)	(35,834)	—	(35,834)
於二零二二年十二月三十一日	99,319	703,444	726,299	137,549	(18)	77,857	612,990	2,357,440	185,886	2,543,326

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
經營活動所得現金		
除稅前溢利	274,468	191,107
就以下各項調整：		
融資成本	10,952	11,438
利息收入	(15,403)	(3,228)
物業、廠房及設備折舊	37,359	25,560
使用權資產折舊	1,668	1,996
遞延收益攤薄	(1,448)	(2,136)
貿易及其他應收款項的減值虧損淨額	3,505	2,743
出售物業、廠房及設備的收益	(6)	—
終止一項租賃合約的收益	(176)	—
外匯虧損淨額	3,453	103
營運資金變動前的經營溢利	314,372	227,583
存貨增加	(18,315)	(26,444)
貿易應收款項增加	(73,907)	(48,771)
按金、預付款項及其他應收款項的(增加)/減少	(1,360)	3,300
貿易應付款項的(減少)/增加	(14,012)	15,672
應計款項及其他應付款項的增加	16,110	14,464
合約負債的減少	—	(433)
經營產生的現金	222,888	185,371
已付所得稅	(32,003)	(26,488)
租賃負債利息	(20)	(129)
已付利息	(9,384)	(11,309)
經營活動產生的現金淨額	181,481	147,445
投資活動的現金流		
購買物業、廠房及設備	(225,545)	(110,586)
出售物業廠房及設備的所得款項	24	—
受限制銀行存款減少/(增加)	40,000	(40,000)
三個月至一年期的定期存款增加	(160,000)	—
已收利息	15,403	3,228
用於投資活動的現金淨額	(330,118)	(147,358)

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
融資活動的現金流			
已籌集銀行貸款及其他借款		177,235	13,087
償還銀行貸款及其他借款		(135,240)	(20,837)
租賃付款的本金部分		(233)	(577)
發行可換股貸款的收益		300,000	—
應付本公司擁有人股息		(35,834)	—
發行股本的收益		—	826,255
融資活動產生的現金淨額		305,928	817,928
現金及現金等價物的增加淨額		157,291	818,015
外匯匯率變動影響		(27)	(134)
於一月一日的現金及現金等價物		1,565,463	747,582
於十二月三十一日的現金及現金等價物		1,722,727	1,565,463
現金及現金等價物的分析			
銀行及現金結餘	23	1,882,727	1,565,463
減：三個月至一年期的定期存款		(160,000)	—
		1,722,727	1,565,463

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

環球新材國際控股有限公司(「本公司」)在開曼群島註冊成立為有限公司。其註冊辦事處地址為 Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。其主要營業地點地址為中華人民共和國(「中國」)廣西壯族自治區柳州市鹿寨縣鹿寨鎮飛鹿大道380號珠光產業園。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司為一家投資控股公司。其附屬公司之主要活動載於綜合財務報表附註19。

2. 編製基準

綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的所有適用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。國際財務報告準則包括國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)；國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋。該等綜合財務報表亦符合聯交所證券上市規則(「上市規則」)的適用披露條文及公司條例(第622章)的披露規定。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)採用的主要會計政策披露如下。

國際會計準則理事會已頒佈若干新訂及經修訂國際財務報告準則，該等準則在本集團本會計期間首次生效或可供提早採納。附註3提供有關首次應用該等發展所導致的任何會計政策變動的資料，該等變動與綜合財務報表所反映本集團本會計期間及過往會計期間有關。

3. 採納新訂及經修訂國際財務報告準則

(a) 採用新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團已首次採用以下由國際會計準則理事會頒佈並於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間強制生效的國際財務報告準則修訂本，以編製綜合財務報表：

國際會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備：於擬定用途前之所得款項
國際會計準則第37號修訂本	虧損性合約－履行合約之成本
國際財務報告準則第3號修訂本	概念框架的引用
國際財務報告準則第16號修訂本 (二零二一年三月)	二零二一年六月三十日之後的Covid-19相關 租金寬減
年度改進項目	二零一八年至二零二零年國際財務報告 準則之年度改進

本集團並無因採納上述經修訂準則或年度改進而更改其會計政策或進行追溯調整。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

3. 採納新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

(b) 已頒布但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團尚未提前應用已頒布但尚未於二零二二年一月一日開始的財政年度生效的任何新訂及經修訂準則及其詮釋。該等新訂及經修訂準則及其詮釋包括以下與本集團有關的準則。

	於以下日期或之後開始的會計期間生效
國際會計準則第1號修訂本－流動或非流動負債的劃分	二零二四年一月一日
國際會計準則第1號修訂本－附帶契諾的非流動負債	二零二四年一月一日
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號－會計政策披露	二零二三年一月一日
國際會計準則第8號修訂本－會計估計的定義	二零二三年一月一日
國際會計準則第12號修訂本－與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項	二零二三年一月一日
國際財務報告準則第16號修訂本－售後租回的租賃負債	二零二四年一月一日
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號修訂本－投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注資	待國際會計準則理事會釐定

本集團正在評估此等修訂本及新準則在首次應用期間預期將產生的影響。迄今的結論為採納此等修訂本及新準則不大可能對綜合財務報表產生重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策

除如下會計政策另有說明(如按公平值計量的若干金融工具)外,此等綜合財務報表以歷史成本慣例編製。

按國際財務報告準則編製財務報表,需要作出部分重要會計估計。同時,管理層需要在運用本集團會計政策的過程中運用其自身判斷。附註5中披露涉及高度判斷或複雜性的範疇或對綜合財務報表屬重要假設及估計的範疇。

編製此等綜合財務報表所採用的重大會計政策列示如下。

(a) 合併

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至十二月三十一日的財務報表。附屬公司是指本集團有權控制的實體。當本集團可以或有權力透過參與該實體而獲得可變回報及有能力透過其權力影響實體的該等回報,即控制該實體。當本集團現有權力使其有能力指揮有關活動(即對實體回報有重大影響的活動)時,即本集團對該實體有權力。

當評估控制時,本集團考慮其潛在表決權以及由其他人士持有的潛在表決權。一個潛在表決權只有在其持有人有行使這一權利的實際能力時予以考慮。

附屬公司於控制權轉移到本集團當日起納入合併範圍。於喪失控制權之日起停止合併附屬公司。

導致喪失一家附屬公司控制權的出售收益或損失是指(i)銷售代價的公平值連同於該附屬公司的任何剩餘投資的公平值與(ii)本公司應佔該附屬公司淨資產連同有關該附屬公司任何剩餘商譽及任何累計外幣折算儲備的差額。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(a) 合併(續)

集團間交易、餘額以及未實現溢利已予以抵銷。除非交易有證據表明所轉移的資產存在減值，未實現虧損亦予以抵銷。在必要的情況下，附屬公司的會計政策已做出變更，以確保其與本集團採用的會計政策相同。

非控股權益是指不可直接或間接歸屬於本公司的附屬公司權益。非控股權益列報於綜合財務狀況表及綜合權益變動表內的權益項下。非控股權益於綜合損益表與綜合損益及其他綜合收益表中列報為非控制股東與本公司擁有人之間就有關年度內損益與全面收益總額之分配。

即使導致非控股權益結餘出現虧絀，損益及其他綜合收益每個組成項目仍歸屬於本公司擁有人及非控制股東。

不會導致本公司喪失附屬公司控制權的擁有權益變動(即與作為擁有人身份的擁有人進行交易)按權益交易入賬。調整控制及非控股權益的賬面價值以反映其在附屬公司的相對權益變動。對非控股權益調整的金額與已付或已收代價的公平值之間的任何差額直接計入權益並歸屬於本公司擁有人。

(b) 單獨財務報表

於本公司的財務狀況表中，對附屬公司的投資按成本減去減值虧損後列示。成本包括投資直接應佔的成本。附屬公司的業績由本公司按已收及應收股息基準入賬。

倘股息超過附屬公司於股息宣派期間的全面收益總額或倘單獨財務報表中投資的賬面值超過被投資公司資產淨值(包括商譽)於綜合財務報表中的賬面值，則於收到該等投資的股息後，須對投資附屬公司進行減值測試。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(c) 外幣換算

(i) 功能及列賬貨幣

本集團各實體財務報表所列項目乃按該實體經營所在地主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)列賬，人民幣為本公司的功能及呈列貨幣。

(ii) 各實體的財務資料的交易及結餘

於初次確認外幣交易時均按交易日的現行匯率兌換為功能貨幣。外幣貨幣資產及負債按每個報告期末時的匯率換算。因匯兌政策所產生的收益及虧損於損益確認。

以外幣計值並以歷史成本計量的非貨幣資產及負債乃使用於交易日期適用的匯率換算。交易日期為本公司初始確認該非貨幣資產或負債的日期。以外幣計值按公平值計量的非貨幣項目，採用釐定公平值的各日期的匯率換算。

當非貨幣項目的收益或虧損於其他全面收益確認時，該收益或虧損的任何匯兌部分於其他全面收益確認。當非貨幣項目的收益或虧損於損益確認時，該收益或虧損的任何匯兌部分於損益確認。

(iii) 綜合入賬時的匯兌

所用功能貨幣與本公司呈列貨幣不同的所有外資公司(均無具有惡性通貨膨脹經濟的貨幣)的業績及財務狀況均按下列方式兌換為本公司的呈列貨幣：

- 各財務狀況表所列資產及負債均於財務狀況表當日按收市匯率兌換；
- 於期內收支均按平均匯率匯兌(除非該平均數並非交易日現行匯率累積影響的合理約數，在此情況下收支則按交易日的匯率兌換)；及
- 所有產生的匯兌差額均在其他全面收益確認並在外幣匯兌儲備累計。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(c) 外幣換算(續)

(iii) 綜合入賬時的匯兌(續)

於綜合入賬時，因兌換構成部份境外實體投資淨額之貨幣項目產生的匯兌差異均在其他全面收入確認並在外幣匯兌儲備累計。出售境外業務時，有關的匯兌差額在綜合損益重新分類為部分出售損益。

因收購外國實體而產生的商譽及公平值調整被視為外國實體的資產及負債，並按收市匯率換算。

(d) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(如下所述的在建物業除外)為生產或提供商品或服務而持有或為管理目的而持有。物業、廠房及設備於綜合財務狀況表中以成本減去期後累計折舊及期後累計減值虧損(如有)列賬。

僅當與該項目相關的未來經濟利益很可能流向本集團，並且該項目的成本能夠可靠計量時，期後成本方會計入資產的賬面值或確認為單獨的資產(如適用)。所有其他維修及保養於產生期間在損益賬中確認。

物業、廠房及設備的折舊乃按足以在估計可使用年期內按直線法撇銷其成本減剩餘價值的比率折舊。使用壽命如下：

樓宇	20年
廠房及機械	10年
汽車	5年
辦公設備	3至5年
租賃裝修	3年

剩餘價值、可使用年期及折舊方法於各報告期末審閱及調整(倘適用)，而估計任何變動的影響按未來前瞻基準入賬。

在建工程指在建樓宇及待安裝的廠房及設備，並以成本減減值虧損列賬。當相關資產可供使用時開始折舊。

出售物業、廠房及設備的損益為銷售所得款項淨額與有關資產賬面值之間的差額，並於損益賬中確認。

4. 重大會計政策(續)

(e) 租賃

訂立合約時，本集團評估合約是否為租賃或包含租賃。如果合約附有可在一段時間內控制已識別資產用途的權利以換取代價，則該合約為租賃或包含租賃。當客戶既有權指示所標識的資產的用途，亦有權從該用途中獲取絕大部分經濟利益時，則附有控制權。

本集團作為承租人

如果合約包含租賃成分及非租賃成分，則本集團將選擇不將非租賃成分分拆，並就各租賃成分及任何相關非租賃成分作為所有租賃的單一租賃成分入賬。

在租賃開始日期，本集團確認使用權資產及租賃負債，但租賃期為十二個月或以下的短期租賃及低價值資產租賃(對本集團而言主要為筆記本電腦及辦公傢俱)除外。當本集團就低價值資產訂立租賃時，本集團將決定是否按每項租賃基準將租賃資本化。與未資本化的租賃相關的租賃付款在租賃期內有系統地確認為費用。

如果租賃資本化，則租賃負債首先按租賃期內應付的租賃付款現值確認，使用租賃中隱含的利率貼現，或倘無法輕易釐定該利率，則使用相關的增量借貸利率貼現。根據合理確定延期選擇權將支付的租賃款項亦計入租賃負債計量。初始確認後，租賃負債按攤銷成本計量，並使用實際利率法計算利息開支。

與指數或利率並無相連的可變租賃付款不計入租賃負債的計量，因此於產生的會計期間於損益賬支銷。

為釐定增量借款利率，本集團應：

- 在可能的情況下，以個別承租人近期收到的第三方融資為起點，並進行調整以反映融資條件自收到第三方融資後的變化，
- 採用以無風險利率為起點的累加法，並按照集團實體所持有租賃的信用風險(近期並無第三方融資)進行調整，並
- 針對租賃做出特定調整，如租賃期、國家、貨幣及抵押。

倘個別承租人可獲得可隨時觀察到的攤銷貸款利率(通過近期融資或市場數據)且其付款情況與租賃類似，則本集團實體以該利率為起點以釐定增量借款利率。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(e) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

租賃資本化時確認的使用權資產按成本初步計量，包括租賃負債的初始金額加開始日期或之前支付的任何租賃付款以及所產生的任何初始直接成本。在適用的情況下，使用權資產的成本亦包括分拆及移除相關資產或恢復相關資產或資產所在地的成本的估計費用，貼現至其現值，減任何所收取租賃獎勵。其後，使用權資產按成本減累計折舊及減值虧損列賬。

本集團合理地確定在租賃期結束時獲得相關租賃資產所有權的使用權資產，從開始日期至可使用年期結束時進行折舊。否則，使用權資產按其估計可使用年期及租賃年期(以兩者中較短者為準)按直線法折舊。

已付可退還租賃按金根據國際財務報告準則第9號入賬，並按公平值初步計量。初步確認時對公平值的調整被視為額外租賃付款，並計入使用權資產成本。

當指數或利率的變動導致未來租賃付款發生變動，或本集團對剩餘價值擔保項下預期應付金額的估計出現變動，或因重新評估本集團是否將可以合理確定行使購買、延期或終止選擇權而產生變動時，將重新計量租賃負債。如果以這種方式重新計量租賃負債，則對使用權資產的賬面價值進行相應的調整，或倘使用權資產的賬面價值降至零，則於損益賬入賬。

當租賃範疇發生變化或租賃合同原先並無規定的租賃代價發生變化(「租賃修改」)，且未作為單獨的租賃入賬時，則亦要對租賃負債進行重新計量。在此情況，租賃負債根據經修訂的租賃付款和租賃期限，使用經修訂的貼現率在修改生效日重新計量。唯一例外情況是任何因COVID-19疫情而直接導致且滿足國際財務報告準則第16號第46B段所載條件的租金優惠。在這種情況下，本集團利用實用可行方法不評價租金優惠是否為租賃修改，並在觸發租金優惠的事件或條件發生的期間將代價變動於損益中確認為負租賃款項。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(f) 存貨

存貨以成本與可變現淨值兩者中的較低者列賬。成本使用加權平均基準釐定。製成品及在製品的成本包括原材料、直接勞工及按適當比例計算的所有生產經常支出以及(倘適用)分包費用。購買存貨的成本於扣除回扣及折扣後釐定。可變現淨值是日常業務過程中的估計售價，減去完成的估計成本及進行銷售所需的估計成本。

(g) 合約資產及合約負債

倘本集團於根據合約所載付款條款無條件符合資格收取代價前確認收益，即確認合約資產。合約資產根據附註4(w)所載政策就預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)評估，並於收取代價的權利成為無條件時重新分類為應收款項。

倘客戶於本集團確認相關收益前支付代價，即確認合約負債。倘本集團擁有無條件權利可於本集團確認相關收益前收取代價，亦會確認合約負債。在有關情況下，本集團亦會確認相應的應收款項。

本集團會就與客戶訂立的單一合約呈列合約資產淨值或合約負債淨額。就多份合約而言，則不會按淨額基準呈列非相關合約的合約資產及合約負債。

倘合約包含重大融資部分，則合約結餘包括根據實際利率法應計的利息。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(h) 金融工具的確認及終止確認

當本集團成為金融工具合約條文的一方時，金融資產及金融負債在綜合財務狀況表中確認。

金融資產及金融負債初始按公平值計量。初始確認時，收購或發行金融資產及金融負債(按公平值計入損益的金融資產及金融負債除外)直接應佔的交易成本會加入金融資產或金融負債(倘適用)的公平值或自其中扣減。按公平值計入損益的金融資產或金融負債應佔的交易成本即時於損益中確認。

本集團僅於資產收取現金流量的合約權利屆滿時，或當其轉移資產擁有權的絕大部分風險及回報至另一家實體時，方會終止確認金融資產。倘本集團既無轉讓亦無保留擁有權之絕大部分風險及回報，並繼續控制所轉讓資產，則本集團確認其於資產的保留權益及可能需支付的相關負債。倘本集團保留所轉讓金融資產之擁有權之絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認該金融資產，並就已收取的所得款項確認有抵押借款。

本集團於義務已經履行、解除或到期時，本集團方會終止確認金融負債。終止確認金融負債的賬面值與已付及應付代價(包括任何已轉讓非現金資產或所承擔負債)之間的差額在損益中確認。

當有依法可強制執行權力可抵銷已確認金額，且有意圖按其淨額作結算或同時變現資產及結算負債時，有關金融資產與負債可互相抵銷，並在財務狀況表報告其淨值。依法可強制執行權利不得依賴於未來事件且須在一般業務過程中及本公司或交易對手違約、無力償債或破產時可強制執行。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(i) 金融資產

所有常規方式買賣金融資產均按交易日確認及終止確認。常規買賣指需要在市場法規或慣例規定的時間內交付資產的金融資產買賣。所有已確認金融資產其後視乎金融資產的分類按攤銷成本或公平值整體計量。

倘持有債務投資的目的是收取合約現金流量(即僅為本金及利息付款)，本集團將持有的債務投資分類為攤銷成本。投資產生的利息收入採用實際利率法計算。

(j) 貿易及其他應收款項

應收款項於本集團擁有收取代價之無條件權利時確認。倘代價僅隨時間推移即會到期應付，收取代價之權利則屬無條件。倘在本集團擁有無條件權利可收取代價之前確認收益，則有關金額呈列為合約資產。

貿易應收款項按公允價值確認時，初步會以無條件代價金額確認，除非其包含重大融資組成部分。本集團持有貿易應收款項，旨在收回合約現金流量，因此其後利用實際利率法按攤銷成本減信貸虧損撥備計量貿易應收款項。

(k) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、銀行及其他金融機構活期存款及可隨時兌換為確定數額的現金且價值變動風險不大、於收購日期起三個月內到期的短期高流通性投資。須於要求時償還且構成本集團現金管理一部分的銀行透支，亦於綜合現金流量表內入賬列作現金及現金等價物的一部分。現金及現金等價物會評估預期信貸虧損。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(l) 金融負債及權益工具

金融負債和權益工具根據所訂立合約安排的內容及國際財務報告準則項下金融負債及權益工具的定義分類。權益工具為任何證明其在扣除所有負債後仍擁有本集團資產剩餘權益的合約。指定金融負債及權益工具所採用的會計政策載列如下。

(m) 借款

借款初步按公平值(扣除已發生的交易成本)確認，其後使用實際利率法按攤銷成本計量。借貸其後按攤銷成本計量。所得款項(扣除交易成本)與贖回價值間的任何差額使用實際利息法於借貸期間在綜合損益內確認。在貸款很有可能部分或全部提取的情況下，就設立貸款融資支付的費用乃確認為貸款的交易成本。在此情況下，該費用將遞延至提取貸款發生時。在並無跡象顯示該貸款很有可能部分或全部提取的情況下，該費用撥充資本作為流動資金服務的預付款項，並於其相關融資期間內予以攤銷。

除非本集團擁有無條件的權利將負債的結算延後至報告期後至少十二個月，否則借款分類為流動負債。

(n) 可轉換貸款

可換股貸款賦予持有人權利將貸款轉換為股本工具(按固定換股價轉換為固定數目之股本工具者除外)，被視為合併工具，包含負債及衍生部分。於發行日期，衍生部份的公平值採用期權定價法釐定；該金額列為衍生負債，其後按公平值計入損益計量，直至兌換或贖回後撇銷為止。所得款項餘額列為負債部份，採用實際利率法按攤銷成本基準列為負債直至兌換或贖回後撇銷為止。

交易成本按可換股債券的負債及衍生部份於初步確認負債及衍生部份的所得款項分配。衍生部分相關部分即時計入費用。

4. 重大會計政策(續)

(o) 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項初步按其公平值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響甚微，於此情況下，則以成本列賬。

(p) 權益工具

權益工具指能證明於實體扣除其所有負債後的資產中擁有的剩餘權益的任何合約。本公司發行的權益工具按已收所得款項減直接發行成本而列賬。

(q) 收益及其他收入

當產品或服務的控制權以本集團預期應享有的承諾代價移交客戶時(不包括代表第三方收取的款項)，則確認收益。收益不包括增值稅或其他銷售稅，且已扣除任何貿易折扣。

銷售貨物的收益在貨物控制權轉移時確認，即貨物已被運送到客戶指定位置(交付)時確認。交付後，客戶對銷售貨物的分配方式及價格具有完全的酌情權，在銷售貨物時負有主要責任，並承擔與貨物有關的過時及虧損的風險。當貨物交付客戶時，本集團確認應收賬款，因收取代價的權利於此時成為無條件，僅隨時間流逝即可獲得付款。

利息收入採用實際利率法於應計時確認。對於並無信貸減值按攤銷成本計量的金融資產，實際利率適用於資產的賬面總額。對於出現信貸減值的金融資產，實際利率適用於資產的攤銷成本(即賬面總額減虧損撥備)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(r) 僱員福利

(i) 僱員假期

僱員享有的年假及長期服務假於賦予僱員時確認。已就截至報告期末僱員因提供服務而享有的年假及長期服務假的估計負債計提撥備。

僱員的病假及產假於放假時方予確認。

(ii) 退休金承擔

本集團向定額供款退休計劃作出供款，全體僱員均可參與該計劃。供款由本集團及僱員按僱員基本薪金的百分比作出。自損益扣除的退休福利計劃成本指本集團應向基金支付的供款。

(iii) 終止僱用福利

終止僱用福利於本集團不得再撤銷提供該等福利，或當本集團確認重組成本並涉及終止僱用福利時(以較早者為準)確認。

(s) 借款成本

所有借款成本在其產生期間於損益內確認。

(t) 政府補助

當能合理保證本集團將遵守政府補助所附條件且將收到該政府補助時，將確認政府補助。

與收入相關的政府補助被遞延並在當期損益賬中確認，以使其與擬補償的成本相匹配。

屬於對已經產生的費用或虧損的補償，或旨在向本集團提供即時的財務支持而並無任何未來相關費用的政府補助，在其成為應收款項時於當期損益賬確認。

與購買資產相關的政府補助計入遞延收入，並在相關資產的可使用年期內按直線法於損益賬確認。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(u) 稅項

所得稅指當期稅項及遞延稅項之和。

當期應付稅項是根據當年的應課稅溢利計算。應課稅溢利與在損益賬確認的利潤有所不同，因為在其他年份應課稅或可扣稅的收入或支出項目以及從不應課稅或可扣稅項目。本集團的當期稅項負債乃根據報告期末已制定或實質上已制定的稅率計算。

遞延稅項乃根據綜合財務報表中資產及負債的賬面價值與計算應課稅溢利時使用的相應稅基之間的差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認，而遞延稅項資產則在可能產生應課稅溢利以抵銷可抵扣暫時性差額、未使用稅項虧損或未使用稅項抵免時確認。如果暫時性差異是由於交易中其他資產及負債的初步確認(業務合併除外)而產生，而暫時性差異既不影響應課稅溢利亦不影響會計溢利，則不確認有關資產及負債。

遞延稅項負債確認為投資於附屬公司產生的應課稅暫時性差異，除非本集團能夠控制該暫時性差異的撥回且在可預見的未來該暫時性差異很可能不會撥回。

遞延稅項資產的賬面值在各報告期末進行檢討，並於不再有足夠應課稅利潤可用以撥回所有或部分遞延稅項資產時作出相應扣減。

遞延稅項是根據報告期末已制定或大致制定的稅率，於清償負債或變現資產期間按預期適用稅率計算。遞延稅項於損益賬確認，除非與在其他全面收益中確認的項目或直接與權益相關，遞延稅項則於其他全面收益或直接在權益中確認。

遞延稅項資產及負債的計量反映本集團預期在報告期末收回或清償其資產及負債賬面價值的方式所產生的稅收後果。

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項扣減應當歸屬於使用權資產還是租賃負債。

就稅項抵扣歸屬於租賃負債的租賃交易，本集團將國際會計準則第12號的規定分別應用於使用權資產及租賃負債。由於應用初始確認豁免，有關使用權資產及租賃負債之暫時差額並未於初始確認時於租期內確認。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(u) 稅項(續)

遞延稅項資產及負債在法律上具有強制執行的權利，可以將當期稅項資產與當期稅項負債抵銷，而倘與同一稅務機關徵收的所得稅有關，本集團擬將其的當期稅項資產及負債按淨額結算，或同時變現資產及結算負債。

(v) 非金融資產減值

在各報告日期對非金融資產的賬面價值進行減值跡象的評估，倘資產出現減值，則在綜合損益表中作為開支撇減至其估計可收回金額。可收回金額按單一資產釐定，除非該資產不會產生主要視乎其他資產或一組資產的現金流入。於該情況下，確定資產所屬的現金產生單位的可收回金額。可收回金額為使用價值與公平值減處置個別資產或現金產生單位的成本之間兩者中的較高者。

使用價值是資產／現金產生單位的估計未來現金流量的現值。現值使用稅前貼現率計算，該貼現率反映了貨幣的時間價值以及正在計量減值的資產／現金產生單位的特定風險。

現金產生單位的減值虧損按比例於該現金產生單位的資產中分配，然後在現金產生單位的其他資產中按比例分配。因估計變動而導致之可收回金額其後增幅計入損益賬，且以減值撥回金額為限。

(w) 金融資產減值

本集團將貿易及其他應收款項、受限制銀行存款以及銀行及現金結餘的預期信貸虧損確認為虧損準備。預期信貸虧損金額於各報告日更新，以反映自初始確認各項金融工具以來信貸風險的變動。

本集團一直就貿易應收款項確認全期預期信貸虧損。該等金融資產的預期信貸虧損乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗，使用撥備矩陣估算而得，並根據債務人特有的因素、一般經濟情況及對當前狀況及於報告日期預測狀況的走向調整，包括貨幣的時間價值(倘適用)。

對於所有其他金融工具，當自初始確認以來信貸風險大幅增加，本集團將確認全期預期信貸虧損。然而，倘自初始確認以來金融工具的信貸風險並無大幅增加，本集團將按相等於十二個月的預期信貸虧損的金額計量該金融工具的虧損撥備。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(w) 金融資產減值(續)

全期預期信貸虧損指在金融工具的預期使用年期內由於所有可能的違約事件而導致的預期信貸虧損。相反，十二個月的預期信貸虧損指預期在報告日期後十二個月內可能發生的金融工具違約事件導致的預期信貸虧損全期之一部分。

信貸風險顯著增加

在評估自初始確認以來金融工具的信貸風險有否大幅增加時，本集團比較報告日期金融工具發生違約的風險與初始確認日期金融工具發生違約的風險。評估時，本集團考慮合理及有理據支持的定量及定性資料，包括過往經驗及無需花費過多成本或努力即可獲得的前瞻性資料。前瞻性資料視為包括本集團的債務人所經營行業的未來前景，有關資料從經濟專家報告、金融分析師、政府機構、相關智囊團及其他類似組織獲得，並考慮與本集團的核心業務有關的各種外部實際及預測的經濟資料來源。

特別是，在評估自初步確認以來信貸風險有否大幅增加時，已考慮以下資料：

- 金融工具外部(倘可得)或內部信貸評級的實際或預期大幅轉差；
- 特定金融工具信貸風險的外部市場指標大幅轉差；
- 業務、財務或經濟狀況的現有或預期不利變動，預計將導致債務人履行債務義務的能力大幅下降；
- 債務人的經營業績實際或預期大幅轉差；
- 同一債務人其他金融工具的信貸風險大幅增加；
- 債務人的監管、經濟或技術環境實際或預期出現重大不利變動，導致債務人履行債務義務的能力大幅下降。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(w) 金融資產減值(續)

信貸風險顯著增加(續)

不論上述評估的結果為何，倘合約付款逾期30日以上，本集團假定金融資產的信貸風險自首次確認以來已大幅增加，除非本集團有合理及有理據支持的資料證明情況相反。

儘管有上述規定，倘金融工具在報告日期被釐定為低信貸風險，本集團假定金融工具的信貸風險自初始確認以來並無大幅增加。在下列情況下，金融工具被釐定為具有較低的信貸風險：

- (i) 該金融工具的違約風險低，
- (ii) 債務人擁有強勁實力可在短期內履行其合約現金流量責任，及
- (iii) 長遠而言，經濟及業務狀況的不利變動可能(但不一定)降低借款人履行其合約現金流量責任的能力。

當金融資產按照全球公認的定義具有「投資等級」的外部信貸評級，或倘未有外部評級，該資產的內部評級為「履約中」時，本集團認為該金融資產具有較低的信貸風險。履約中意味著交易對手方的財務狀況強勁，並無逾期款項。

本集團會定期監察用於識別信貸風險是否大幅增加的準則的成效，並於適當時加以修訂，以確保有關準則能夠在有關款項逾期前識別出信貸風險的大幅增加。

違約的定義

本集團認為以下情況構成內部信貸風險管理的違約事件，因歷史經驗顯示應收款項倘符合以下任一準則，一般將難以收回。

- 當交易對手方違反財務契約時；或
- 內部開發的資料或從外部來源獲得的資料顯示債務人不太可能悉數向包括本集團在內的債權人還款(並未計及本集團持有的任何抵押品)。

無論上述分析結果為何，本集團認為當金融資產逾期超過90日，即發生違約，除非本集團有合理及有理據支持的資料證明採取較滯後的違約標準更為合適。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(w) 金融資產減值(續)

信貸減值的金融資產

當發生一項或多項對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響的事件時，該金融資產將出現信貸減值。金融資產信貸減值的憑證包括有關以下事件的可觀察數據：

- 發行人或交易對手方出現重大財務困難；
- 違反合約，例如違約或逾期事件；
- 交易對手方的貸款人，出於與交易對手方出現財務困難相關的經濟或合約原因，已向交易對手授予貸款人本來不會考慮的寬免；
- 交易對手方很可能破產或進行其他金融重組；或
- 由於財政困難，該金融資產的活躍市場消失。

撇銷政策

當有資料顯示債務人處於嚴重財政困難，且並無復原的實際前景時(包括債務人正進行清盤或已進入破產程序)，或認為貿易應收賬款逾期超過兩年(以較早發生者為準)的情況，本集團將撇銷金融資產。根據本集團的追收程序，並在適當情況下考慮法律建議後，已撇銷的金融資產仍可採取強制履行活動。任何收回的款項均於損益賬確認。

預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為違約概率、違約虧損率(即出現違約時的虧損幅度)及違約風險的函數。如上所述，違約概率及違約虧損率的評估乃基於通過前瞻性資料調整後的歷史數據進行。金融資產的違約風險以報告日期資產的賬面總額表示，就財務擔保合約而言，風險敞口包括於報告日期已提取之金額，連同任何預計將於未來違約日期(根據歷史趨勢、本集團對債務人之個別未來融資需求之理解，以及其他相關前瞻性資料釐定)前提取之額外金額。

金融資產的預期信貸虧損估計為按照合約應付予本集團的所有合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額，並按原始實際利率貼現。

如果本集團以相等於上一報告期的全期預期信貸虧損金額計量金融工具的虧損撥備，惟於目前報告日期釐定不再符合全期預期信貸虧損的條件，本集團將按相等於目前報告日期十二個月預期信貸虧損的金額計量虧損撥備。惟使用簡化方法的資產除外。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4. 重大會計政策(續)

(w) 金融資產減值(續)

預期信貸虧損的計量及確認(續)

本集團於損益賬確認所有金融工具的減值損益，並通過虧損撥備賬對賬面金額作相應調整。

(x) 撥備及或然負債

倘本集團須就過往事件承擔現有法律或推定責任，而履行該責任有可能導致經濟利益流出且能對金額作出可靠估計，則就該時間或金額不定的負債確認撥備。倘金錢時間價值屬重大，則撥備按預期履行責任的開支現值列示。用以釐定現值的貼現率即為反映當前市場對貨幣時間價值及負債具體風險之評估的稅前利率。隨著時間過去導致的撥備增加確認為利息開支。

倘需要經濟利益流出的可能性不大，或金額無法可靠地估計，則有關責任將披露為或然負債，除非流出的可能性微乎其微。可能出現的責任(其存在與否取決於一項或多項未來事件是否發生)亦披露為或然負債，除非流出的可能性微乎其微。

(y) 報告期後事項

提供有關本集團於報告期末狀況額外資料的報告期後事項屬調整事項，於綜合財務報表內反映。不屬於調整事項的報告期後事項如屬重大，則於綜合財務報表附註內披露。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

5. 關鍵判斷及主要估計

應用附註4所述本集團之會計政策時，董事須作出對所確認金額有重大影響之判斷(涉及估計者除外)及作出有關無法即時自其他來源獲得之資產及負債賬面值之估計及假設。估計及有關假設乃基於過往經驗及被視為相關之其他因素。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設會持續檢討。倘對會計估計之修訂僅影響修訂有關估計之期間，則於該期間確認；或倘該修訂影響本期間及未來期間，則於修訂期間及未來期間確認。

應用會計政策的關鍵判斷

在應用會計政策的過程中，董事作出以下對綜合財務報表內所確認金額(不包括下文所討論涉及估計之金額)構成最重大影響的判斷。

(a) 信貸風險顯著增加

如附註4所闡述，第一階段資產的預期信貸虧損按12個月預期信貸虧損撥備計量，而第二、三階段的資產則按全期預期信貸虧損撥備計量。如一項資產的信貸風險自首次確認後顯著增加，該資產則轉移至第二階段。國際財務報告準則第9號並沒有定義信貸風險顯著增加的構成要素。評估一項資產的信貸風險是否顯著增加時，本集團會考慮合理及有理據支持的定性前瞻性資料與定量前瞻性資料。

(b) 釐定租賃條款

於租賃開始日期釐定包含本集團可行使續租權之租賃條款時，本集團會評估行使續租權之可能性，並考慮到所有能形成經濟誘因促使本集團行使續租權之相關事實及情況，包括有利條款、已作出之租賃裝修及該相關資產對本集團經營之重要性。

一般而言，由於本集團可替換有關資產而不產生重大成本或導致業務中斷，故其他物業租賃中續租權涵蓋的期間並無計入租賃負債。進一步資料請參閱附註18。

當出現本集團可控制範圍內的重大事件或重大變動，則重新評估租賃條款。於本財政年度，並無重新評估租賃條款。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

5. 關鍵判斷及主要估計(續)

估計不明朗因素之主要來源

很大可能導致下一個財政年度資產及負債賬面值須作出重大調整的重大風險之未來主要假設及於報告期末估計不明朗因素之其他主要來源於下文討論。

(a) 所得稅

本集團須繳納若干司法權區之所得稅。於釐定所得稅撥備時須作出重大估計。於日常業務過程中，許多交易及計算方式未能確定最終稅項。倘該等事宜之最終稅務結果與最初錄得之款額有所差異，有關差額將會影響作出有關決定期內之所得稅及遞延稅項撥備。於本年度，根據估計溢利於損益中扣除所得稅約人民幣37,958,000元(二零二一年：人民幣21,991,000元)。

(b) 物業、廠房及設備以及使用權資產減值

物業、廠房及設備以及使用權資產按成本減累計折舊及減值(如有)列賬。於釐定資產是否減值時，本集團必須行使判斷及作出估計，特別是評估：(1)有否發生可影響資產價值的事件或任何跡象；(2)資產的賬面值能否以可收回金額(若為使用價值)支持，即根據持續使用資產估計的日後現金流量淨現值；及(3)估計可收回金額(包括現金流量預測)及適當貼現率所採用的適當主要假設。當不太可能估計個別資產(包括使用權資產)的可收回金額時，本集團估計資產歸屬的現金產生單位的可收回金額。假設及估計(包括現金流量預測的貼現率或增長率)變動可對可收回金額構成重大影響。

於二零二二年十二月三十一日，物業、廠房及設備及使用權資產的賬面值分別約為人民幣759,364,000元及人民幣63,256,000元(二零二一年：人民幣571,196,000元及人民幣66,237,000元)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

5. 關鍵判斷及主要估計(續)

估計不明朗因素之主要來源(續)

(c) 貿易應收款項減值

本集團管理層根據貿易應收款項之信貸風險估計貿易應收款項的預期信貸虧損之減值虧損金額。基於預期信貸虧損模式之減值虧損金額乃根據合約應付本集團之所有合約現金流量與本集團預期將收取之所有現金流量之差額計量，並按初步確認時釐定之實際利率貼現。倘未來現金流量少於預期，或因事實及情況變動而需下調，則可能產生重大減值虧損。

於二零二二年十二月三十一日，貿易應收款項的賬面值為約人民幣308,119,000元(經扣除呆賬撥備人民幣10,990,000元)(二零二一年：人民幣237,979,000元(經扣除呆賬撥備人民幣7,223,00元))。

(d) 滯銷存貨撥備及存貨之可變現淨值

滯銷存貨基於賬齡及存貨的估計可變現淨值計提撥備。撥備金額評估涉及判斷及估計。倘日後實際結果有別於原先估計，則有關差額將影響估計變動期間存貨之賬面值及撥備費用／撥回。截至二零二二年十二月三十一日止年度，並無為滯銷存貨計提撥備(二零二一年：無)。

存貨之可變現淨值指日常業務過程中之估計售價減估計完成之成本及銷售開支。該等估計根據當時市況及生產及銷售同類產品之過往經驗而定。此或會因客戶品味轉變及競爭對手因應行業週期作出之行動而有重大轉變。本集團將於各報告期間結束前重新評估該等估計。

(e) 衍生部分之公平值

誠如綜合財務報表附註28所披露，可換股貸款衍生部分於發行日期及報告期末的公平值乃採用期權定價模式釐定。本集團於應用期權定價模式時須估算影響公平值之主要因素，包括但不限於衍生部分之預計年期、本公司股價之預期波幅及本公司股價之潛在攤薄、倘上述因素之估計與先前估計有別，有關差異將影響釐定期間衍生部分之公平值收益或虧損。

於二零二二年十二月三十一日，衍生金融負債之賬面值約為人民幣5,783,000元(二零二一年：無)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理

本集團之業務承受各種財務風險：外幣風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險。本集團之整體風險管理計劃針對難以預測之金融市場而設，並尋求盡可能減低對本集團財務表現構成之潛在不利影響。

(a) 外幣風險

由於本集團之業務交易、資產及負債主要以各實體的功能貨幣計值，故承受若干外幣風險。本集團現時並無就外幣交易、資產及負債採納外幣對沖政策。本集團將緊密監察其外幣風險，並將考慮於需要時對沖重大外幣風險。

於二零二二年十二月三十一日，倘人民幣兌港元（「港元」）匯率下降5%而所有其他因素維持不變，年內除稅後綜合溢利將減少約人民幣2,621,000元（二零二一年：增加人民幣1,566,000元），主要由於以港元計值的銀行及現金結餘以及其他借款之匯兌虧損（二零二一年：收益）淨額所致。倘人民幣兌港元匯率上升5%而所有其他因素維持不變，年內除稅後綜合溢利將增加人民幣2,621,000元（二零二一年：減少人民幣1,566,000元），主要由於以港元計值的銀行及現金結餘以及其他借款之匯兌收益（二零二一年：虧損）淨額所致。

(b) 信貸風險

信貸風險即交易對手方將不會達成其金融工具或客戶合約項下的義務，從而導致金融虧損的風險。本集團面臨來自其營運活動（主要為貿易應收款項）及來自其融資活動（包括銀行存款及金融機構、外匯交易及其他金融工具的信貸風險）。本集團面臨來自現金及現金等價物的信貸風險有限，此乃由於交易對手為獲國際信貸評級機構授予認可的信貸評級銀行，故本集團認為信貸風險較低。

本集團並不提供任何會使本集團面臨信貸風險的擔保。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理(續)

(b) 信貸風險(續)

貿易應收款項

客戶信貸風險由各業務單位根據本集團設立之客戶信貸風險管理的政策、程序及控制進行管理。對要求一定金額信貸的所有客戶進行個別信貸評估。該等評估集中於客戶過往於賬項到期時的還款記錄及目前的還款能力，並考慮客戶的特定資料以及客戶營運所處經濟環境。貿易應收款項自開票日期起30至180天內到期。欠款逾期超過90至180天的債務人須於支付所有未清償餘額後，方始獲授任何額外信貸。一般而言，本集團不要求客戶提供抵押品。

本集團按等同於全期預期信貸虧損的金額計量貿易應收賬款之虧損撥備，其乃使用撥備矩陣進行計算。由於本集團過往的信貸虧損經驗並未就不同客戶分部顯示重大不同虧損模式，基於逾期狀態的虧損撥備不會於本集團不同客戶群之間作進一步區分。

下表載列於二零二二年十二月三十一日本集團所面臨信貸風險以及貿易應收款項的預期信貸虧損的資料：

	二零二二年		
	預期虧損率 %	總賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期(未逾期)	3.04%	316,080	9,609
逾期1至90天	9.30%	1,817	169
逾期91至365天	不適用	—	—
逾期超過一年	100%	1,212	1,212
		319,109	10,990

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理(續)

(b) 信貸風險(續)

貿易應收款項(續)

	預期虧損率 %	二零二一年	
		總賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期(未逾期)	2.42%	243,892	5,915
逾期1至90天	不適用	—	—
逾期91至365天	100%	56	56
逾期超過一年	100%	1,254	1,252
		245,202	7,223

預期虧損率乃基於過去1(二零二一年：1)年的實際虧損經驗。該等比率經調整以反映期內經濟狀況與所收集歷史數據的差異、目前狀況及本集團對應收款項預期年期內經濟狀況的看法。

於本年度，貿易應收款項虧損撥備變動如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於一月一日	7,223	4,938
年內確認減值虧損	3,824	2,576
年內減值虧損撥回	(57)	(291)
於十二月三十一日	10,990	7,223

於二零二二年，貿易應收款項的總賬面值出現以下重大變動，導致虧損撥備增加：

- 產生新的貿易應收款項(扣除已結算的款項)導致虧損撥備淨增加約人民幣3,767,000元。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理(續)

(b) 信貸風險(續)

按攤銷成本計量的金融資產

本集團所有按攤銷成本計量的金融工具被視為具有低信貸風險，因此，期內確認的虧損撥備僅限於12個月預期虧損。違約風險低且發行人於短期內具有較強履行合約現金流量義務的能力時，各工具被視為信貸風險較低。

按攤銷成本計量的金融資產包括按金及其他應收款項。

年內其他應收款項虧損撥備變動如下：

	2022 RMB'000	2021 RMB'000
於一月一日	521	63
年內確認減值虧損	—	458
年內減值虧損撥回	(262)	—
於十二月三十一日	259	521

(c) 流動風險

本集團之政策為定期監察即期及預期流動資金所需，以確保其維持充裕現金儲備，以應付其短期及長期流動資金需求。

本集團非衍生金融負債按合約未貼現現金流量的到期日分析如下：

	加權平均利率 %	按要求或			未貼現現金流量 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
		一年以內 人民幣千元	一至二年 人民幣千元	二至五年 人民幣千元		
於二零二二年十二月三十一日						
貿易應付款項		23,551	—	—	23,551	23,551
應計費用及其他應付款項		74,178	—	—	74,178	74,178
銀行貸款及其他借款(附註)						
— 固定利率	5.62%	81,124	132,960	—	214,084	203,313
可換股貸款	4.03%	10,500	10,500	321,000	342,000	294,217
租賃負債	5.12%	220	42	32	294	277
		189,573	143,502	321,032	654,107	595,536

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理(續)

(c) 流動風險(續)

	加權平均利率 %	按要求或 一年以內 人民幣千元	一至二年 人民幣千元	二至五年 人民幣千元	未貼現 現金流量 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於二零二一年十二月三十一日						
貿易應付款項		37,563	—	—	37,563	37,563
應計費用及其他應付款項		56,520	—	—	56,520	56,520
銀行貸款及其他借款(附註)						
— 固定利率	6.38	168,773	—	—	168,773	156,389
— 浮動利率	8.85	1,633	—	—	1,633	1,500
租賃負債	4.56	724	725	757	2,206	2,030
		265,213	725	757	266,695	254,002

附註：上述到期日分析中，附帶須按要求償還條文之其他借款列入「按要求或一年以內」時間組別內。於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日，該等其他借款之未貼現金總額分別約為人民幣69,873,000元及人民幣22,649,000元。經考慮本集團之財務狀況，董事認為對手方不大可能會行使其酌情權要求即時還款。董事相信，根據貸款協議所載的預設還款日期，該等其他借款將於報告期間結束後兩至三年(二零二一年：三至四年)內償還。屆時，本金及利息合計現金流出總額將約為人民幣71,755,000元(二零二一年：人民幣22,806,000元)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理(續)

(d) 利率風險

本集團若干銀行貸款及其他借款按固定利率計息，因此存在公平值利率風險。

本集團面對之利率風險來自其銀行存款及本集團若干銀行貸款及其他借款。該等存款及銀行貸款及其他借款乃按當時市況變動之浮動利率計息。

於二零二二年十二月三十一日，估計倘利率整體提高／(降低)100個基點而所有其他變數保持不變，本集團年度除稅後溢利將增加／(減少)如下所示：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
利率增加／(減少)		
100個基點	14,820	10,671
(100)個基點	(14,820)	(10,671)

上述敏感度分析顯示假設利率變動對全年利息收入及開支產生影響情況下對本集團年內溢利及保留盈利造成的影響。該分析於整個年度按相同基準進行。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理(續)

(e) 於十二月三十一日之金融工具分類：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
金融資產		
按攤銷成本計量的金融資產	2,191,613	1,844,762
金融負債		
可換股貸款衍生部分	5,783	—
按攤銷成本計量的金融負債	595,536	254,002

(f) 公平值

綜合財務狀況表所反映的本集團金融資產及金融負債的賬面值與其各自的公平值相若。

7. 收益

收益分類

於年內，按主要產品劃分的來自客戶的合約收益分類如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
國際財務報告準則第15號範圍內的來自客戶的合約收益		
按主要產品劃分的分類		
珠光顏料產品	850,699	667,707
雲母功能填料及相關產品	66,121	2,020
總計	916,820	669,727

本集團於某一時間點轉移貨品時產生收益。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

8. 其他收入及其他收益及虧損

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銀行存款的利息收入	15,403	3,228
政府補助(附註)	6,467	4,697
匯兌虧損淨額	(3,753)	(783)
終止一項租賃合約所得收益	176	—
出售物業、廠房及設備之收益	6	—
雜項收入	2	79
	18,301	7,221

附註：政府補助主要與當地政府機關就本集團的研發所作成就提供的補助及獎勵有關。

9. 分部資料

本集團在單一地點經營單一業務，即在中國生產及銷售珠光顏料產品與雲母功能填料及相關產品，且其絕大部分資產均位於中國。因此，主要營運決策人僅定期檢討一個業務可報告分部。

本集團的可報告分部為提供不同產品的策略性業務單位。分部使用所需技術及市場策略集中管理。

經營分部的會計政策與綜合財務報表附註4所述者相同。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

9. 分部資料(續)

地區資料：

本集團來自外部客戶之收益(按經營位置)詳述如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
中國	896,477	641,657
其他	20,343	28,070
綜合總額	916,820	669,727

來自主要客戶的收益：

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，概無客戶貢獻本集團收益超過10%。

10. 融資成本

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銀行貸款及其他借款的利息	10,932	11,309
租賃負債的利息開支(附註18)	20	129
	10,952	11,438

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

11. 所得稅開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
即期稅項		
年內撥備		
— 中國企業所得稅	31,477	20,599
— 香港利得稅	694	—
	32,171	20,599
上年度的撥備不足		
— 中國企業所得稅	979	23
— 香港利得稅	1,474	—
	2,453	23
	34,624	20,622
遞延稅項(附註31)	3,334	1,369
	37,958	21,991

根據兩級制利得稅制度，於香港成立的合資格集團實體的首2百萬港元溢利將以8.25%的稅率徵稅，而超過該數額之溢利將以16.5%的稅率徵稅。不符合兩級制利得稅率制度之集團實體的溢利將繼續按16.5%稅率徵稅。

於年內，中國企業所得稅按稅率25%(二零二一年：25%)計提撥備。

於年內，法國企業稅乃根據法國相關法律及法規按適用稅率25%(二零二一年：26.5%)計算。

本公司於開曼群島註冊成立，須繳納香港利得稅。

於英屬處女群島註冊成立的附屬公司毋須繳納所得稅。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，於香港及法國註冊成立的該等附屬公司分別無香港利得稅或法國企業稅的應課稅溢利。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

11. 所得稅開支(續)

於年內，本公司附屬公司廣西七色珠光材料股份有限公司(「七色珠光」)及鹿寨七色珠光雲母材料有限公司(「七色鹿寨」)取得高新技術企業證書，有權享有15%(二零二一年：15%)的優惠稅率，惟須經相關部門每年審閱。

所得稅開支與除稅前溢利乘以中國企業所得稅率的乘積的對賬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除稅前溢利	274,468	191,107
按中國企業所得稅稅率25%計算的稅項	68,617	47,777
毋須課稅收入的稅務影響	(10,137)	(5,105)
不可扣稅開支的稅務影響	12,389	4,135
稅務優惠的稅務影響	(21,778)	(13,927)
研發成本額外扣減的稅務影響	(17,927)	(12,074)
上年度的撥備不足	2,453	23
未確認稅務虧損的稅務影響	2,839	—
未確認暫時性差額的稅務影響	(609)	(207)
中國預扣稅	3,334	1,369
於其他司法權區經營的附屬公司採用不同稅率之影響	(1,223)	—
所得稅開支	37,958	21,991

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

12. 年內溢利

本集團的年內溢利已扣除下列項目：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
核數師薪酬		
— 審計服務	1,650	1,500
— 非審計服務	580	550
物業、廠房及設備折舊	37,359	25,560
使用權資產折舊	1,668	1,996
研發開支	71,917	48,458
已售存貨成本(附註)	455,151	329,661
貿易及其他應收款項減值虧損淨額	3,505	2,743
上市開支	—	8,996

附註：以下成本已計入上述獨立披露的已售存貨成本金額中：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
員工成本	46,668	37,542
物業、廠房及設備折舊	16,325	14,413

13. 僱員福利開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
僱員福利開支：		
薪金、花紅及津貼	73,993	55,029
退休福利計劃供款	17,376	14,345
	91,369	69,374

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

13. 僱員福利開支(續)

(a) 退休金－界定供款計劃

本集團就中國及香港合資格僱員享有的界定供款退休計劃作出供款。

根據中國相關法律法規，本集團僱員已參與由當地政府勞動和社會保障部門組織實施的界定供款退休計劃(「中國退休計劃」)。本集團按當地政府機關所規定金額以適用比率向中國退休計劃供款。僱員退休時，當地政府勞動和社會保障部門負責向退休僱員支付退休福利。

本集團根據香港法例第485章強制性公積金計劃條例，為在香港法例第57章香港僱傭條例管轄範圍內受僱的僱員營運強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃為一項界定供款退休計劃，由獨立受託人管理。根據強積金計劃，僱主及僱員各自須按僱員有關收入之5%向該計劃供款，每月有關收入以30,000港元為上限。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，根據中國退休計劃及強積金計劃，本集團概無沒收供款可供本集團用以扣減現有供款水平。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，根據中國退休計劃及強積金計劃亦無沒收供款可供本集團用以扣減未來年度的應付供款。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

13. 僱員福利開支(續)

(b) 五名最高薪酬人士

於年內，本集團五名最高薪酬人士包括本公司三名(二零二一年：四名)董事，其酬金已於附註14所呈列之分析中反映。

其餘兩名(二零二一年：一名)人士的薪酬載列如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金、花紅及津貼	1,154	643
退休福利計劃供款	173	—
	1,327	643

有關薪酬屬以下範圍：

	人數	
	二零二二年	二零二一年
零至1,000,000港元	2	1

於年內，概無本公司董事放棄或同意放棄任何薪酬的安排，且本集團概無向本公司董事或五名最高薪酬人士支付任何酬金，作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償(二零二一年：無)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

14. 董事利益及權益

(a) 董事酬金

各董事的薪酬載列如下：

	就個人擔任本公司或其附屬公司董事的已付或應收酬金								合計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	其他福利的 估計幣值 人民幣千元	僱主退休 福利計劃供款 人民幣千元	接納董事 職務已付或 應收薪酬 人民幣千元	住房津貼 人民幣千元	董事因管理 本公司或其 附屬公司之 事務提供其他 服務的已付 或應收酬金 人民幣千元	
執行董事：									
蘇尔田先生	—	510	318	—	149	—	—	—	977
鄭世展先生(附註vi)	—	281	—	—	46	—	—	—	327
金增勳先生	—	409	127	—	79	—	—	—	615
周方超先生	—	359	290	—	130	—	—	—	779
曾珠女士(附註i)	—	75	50	—	27	—	—	—	152
白植煥先生(附註ii)	—	103	316	—	26	—	—	—	445
非執行董事：									
秦敏先生(附註v)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
胡永祥先生	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立非執行董事：									
麥興強先生(附註vii)	104	—	—	—	—	—	—	—	104
許之豐先生(附註iii)	50	—	—	—	—	—	—	—	50
韓高榮教授	155	—	—	—	—	—	—	—	155
梁貴尊先生)	155	—	—	—	—	—	—	—	155
截至二零二二年十二月三十一日止年度總額	464	1,737	1,101	—	457	—	—	—	3,759

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

14. 董事利益及權益(續)

(a) 董事酬金(續)

	就個人擔任本公司或其附屬公司董事的已付或應收酬金								合計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	其他福利 的估計幣值 人民幣千元	僱主退休 福利計劃供款 人民幣千元	接納董事 職務已付或 應收薪酬 人民幣千元	住房津貼 人民幣千元	董事因管理 本公司或其 附屬公司之 事務提供其他 服務的已付或 應收酬金 人民幣千元	
執行董事：									
苏尔田先生	—	536	250	—	40	—	—	—	826
鄭世展先生(附註vi)	—	481	119	—	48	—	—	—	648
金增勳先生	—	409	141	—	48	—	—	—	598
周方超先生	—	400	210	—	40	—	—	—	650
非執行董事：									
秦敏先生(附註v)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
胡永祥先生	—	—	—	—	—	—	—	—	—
黃得森先生(附註iv)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
郭宏船先生(黃得森先生的替任董事)(附註iv)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立非執行董事：									
麥興強先生(附註vii)	68	—	—	—	—	—	—	—	68
韓高榮教授	68	—	—	—	—	—	—	—	68
梁貴尊先生	68	—	—	—	—	—	—	—	68
截至二零二一年十二月三十一日止年度總額	204	1,826	720	—	176	—	—	—	2,926

年內，主要行政人員及任何董事均無放棄任何薪酬(二零二一年：無)。

- 附註：
- (i) 於二零二二年六月二十四日獲委任
 - (ii) 於二零二二年八月二十七日獲委任
 - (iii) 於二零二二年九月五日獲委任
 - (iv) 於二零二一年五月二十九日辭任
 - (v) 於二零二二年四月二十五日辭任
 - (vi) 於二零二二年七月二十日辭任
 - (vii) 於二零二二年九月五日辭任

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

14. 董事利益及權益(續)

(b) 董事於交易、安排或合約之重大權益

於年末或年內任何時間，本公司並無直接或間接訂立與本集團業務有關的重大交易、安排及合約，且本公司董事及該董事之關連人士亦無擁有其重大權益。

15. 股息

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已付二零二一年末期股息每股普通股3.5港仙(二零二一年：零)	35,834	—

董事會已決定不宣派及派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的任何末期股息(二零二一年：每股3.5港仙)。

16. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利的計算乃基於如下項目：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
盈利		
就計算每股基本及攤薄盈利而言的溢利	223,788	162,026

	二零二二年 千股	二零二一年 千股
股份數目		
就計算每股基本盈利而言的普通股加權平均數	1,019,270	1,019,270
尚未償還可換股貸款產生的潛在攤薄普通股的影響	241	—
	1,019,511	1,019,270

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

17. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	廠房及機械 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公室設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	租賃裝修 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本							
於二零二一年一月一日	256,054	74,760	2,633	9,995	252,097	8,534	604,073
添置	6,171	6,749	362	331	93,718	3,255	110,586
轉讓	52,060	7,917	—	135	(60,112)	—	—
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	314,285	89,426	2,995	10,461	285,703	11,789	714,659
添置	—	11,274	418	3,986	182,741	27,126	225,545
出售	—	—	(367)	—	—	—	(367)
轉讓	96,741	46,164	—	—	(164,410)	21,505	—
於二零二二年十二月三十一日	411,026	146,864	3,046	14,447	304,034	60,420	939,837
累計折舊							
於二零二一年一月一日	63,872	35,914	2,155	9,048	—	6,914	117,903
年內支出	14,069	7,815	136	136	—	3,404	25,560
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	77,941	43,729	2,291	9,184	—	10,318	143,463
年內支出	16,340	10,291	185	280	—	10,263	37,359
出售	—	—	(349)	—	—	—	(349)
於二零二二年十二月三十一日	94,281	54,020	2,127	9,464	—	20,581	180,473
賬面值							
於二零二二年十二月三十一日	316,745	92,844	919	4,983	304,034	39,839	759,364
於二零二一年十二月三十一日	236,344	45,697	704	1,277	285,703	1,471	571,196

於二零二二年十二月三十一日，已抵押作為本集團銀行貸款(二零二一年：銀行貸款及其他借款)擔保的物業、廠房及設備的賬面值約為人民幣123,707,000元(二零二一年：人民幣95,567,000元)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

18. 使用權資產

	租賃土地	租賃物業	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二一年一月一日	65,818	2,429	68,247
折舊	(1,402)	(594)	(1,996)
匯兌差額	—	(14)	(14)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	64,416	1,821	66,237
添置	—	413	413
折舊	(1,402)	(266)	(1,668)
終止一項租賃合約	—	(1,728)	(1,728)
匯兌差額	—	2	2
於二零二二年十二月三十一日	63,014	242	63,256

使用權資產包括位於中國的租賃土地及位於香港及法國(二零二一年：中國及法國)的租賃物業。

於二零二二年十二月三十一日，已抵押作為本集團銀行貸款擔保的使用權資產的賬面值約為人民幣16,032,000元(二零二一年：人民幣16,441,000元)。

於二零二二年十二月三十一日，已確認租賃負債約人民幣277,000元(二零二一年：人民幣2,030,000元)及相關使用權資產約人民幣242,000元(二零二一年：人民幣1,821,000元)。有關租賃協議並無施加任何契諾，惟出租人持有租賃資產的抵押權益外。租賃資產不可用作借款的抵押品。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
使用權資產折舊	1,668	1,996
租賃負債利息開支(計入融資成本)	20	129
短期租賃相關開支(計入銷售開支)	3,620	1,502

租賃現金流出總額詳情載列於附註35(b)。

於該兩個年度，本集團為其營運租賃多個辦公室、倉庫及員工宿舍。租賃合約按12個月至108個月(二零二一年：6月至108個月)的固定期限訂立。租賃條款按個別基準協商，並包含多種不同條款及條件。於釐定租期及評估不可撤回期間的長短時，本集團應用合約的定義並釐定合約可強制執行的期間。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

19. 於附屬公司的投資

應收附屬公司款項為無抵押、按2%至5%的年利率計息及按要求償還。

於二零二二年十二月三十一日，附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立/ 成立地點/ 主要營業國家	法定資本	已發行/ 已繳足股本	本集團 應佔股權	主要活動
盛富有限公司	英屬處女群島	12,590,725.2港元	12,590,725.2港元	100% (直接)	投資控股
環球新材(中國)有限公司	香港	不適用	30,000港元	100% (間接)	投資控股
廣西七色珠光材料股份有限公司 (七色珠光)(附註(a))	中國	人民幣 149,561,191元	人民幣 149,561,191元	97.19% (間接)	製造及銷售珠光 顏料產品及 雲母功能填料
上海萬紫千紅珠光效應材料 有限公司 (上海萬紫千紅)(附註(b))	中國	人民幣 10,000,000元	人民幣 10,000,000元	97.19% (間接)	買賣珠光顏料產品及 雲母功能填料
鹿寨七色珠光雲母材料有限公司 (七色鹿寨)(附註(b))	中國	人民幣 104,927,076元	人民幣 104,927,076元	58.35% (間接)	製造及銷售雲母功能 填料及相關產品
柳州環球新材料有限責任公司 (附註(c))	中國	人民幣 200,000,000元	人民幣 147,178,000元	100% (間接)	無業務活動
Chesir Europe S.A.S	法國	50,000歐元	50,000歐元	97.19% (間接)	無業務活動

附註：

- (a) 該附屬公司為一間根據中國法律成立的股份有限公司。
- (b) 該等附屬公司為根據中國法律成立的有限責任公司。
- (c) 該附屬公司為根據中國法律成立的外商獨資企業，為有限責任公司。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

19. 於附屬公司的投資(續)

下表顯示擁有對本集團而言屬重大的有非控股權益(「非控股權益」)的附屬公司資料。財務資料概要乃指抵銷公司間交易前的金額。

名稱 主要營業地點／註冊成立國家	七色珠光 中國／中國	
	二零二二年	二零二一年
非控股權益所持有的所有權權益／投票權百分比	2.81%/2.81%	2.81%/2.81%
	人民幣千元	人民幣千元
非流動資產	823,822	638,807
流動資產	1,885,349	1,765,360
非流動負債	(133,461)	(5,304)
流動負債	(822,941)	(872,164)
資產淨值	1,752,769	1,526,699
累計非控股權益	185,886	173,164
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	916,820	669,727
溢利	226,073	170,513
全面收益總額	226,073	170,513
分配予非控股權益的溢利	12,722	7,090
經營活動所得現金淨額	159,083	147,351
投資活動所用現金淨額	(330,599)	(147,472)
融資活動所得現金淨額	81,504	621,020
現金及現金等價物(減少)／增加淨額	(90,012)	620,899

於二零二二年十二月三十一日，本集團之中國附屬公司之銀行及現金結餘以人民幣計值，金額約為人民幣1,581,804,000元(二零二一年：人民幣1,551,143,000元)。人民幣兌換為外幣須受中國《外匯管理條例》及《外匯管理條例之結匯、售匯及付匯管理規定》規限。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

20. 存貨

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
原材料	9,149	9,899
半成品	72,258	51,604
成品	38,723	40,312
	120,130	101,815

21. 貿易應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項	319,109	245,202
呆賬撥備	(10,990)	(7,223)
	308,119	237,979

本集團一般給予其客戶30至180天信貸期。每名客戶均有最高信貸限額。新客戶通常須支付預付款。本集團尋求嚴格控制其未償還應收款項。逾期結餘由本公司董事定期審閱。

貿易應收款項按發票日期(或收益確認日期,以較早者為準)並扣除撥備的賬齡分析如下:

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
0至90天	264,228	190,817
91至180天	43,180	47,160
181至365天	711	—
365天以上	—	2
	308,119	237,979

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

21. 貿易應收款項(續)

本集團貿易應收款項的賬面值以下列貨幣計值：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
人民幣	307,135	230,940
美元(「美元」)	984	7,039
總計	308,119	237,979

22. 按金、預付款項及其他應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
按金	362	980
預付款項	21,132	18,977
可收回增值稅	1	12
其他應收款項	405	340
	21,900	20,309

23. 受限制銀行存款以及銀行及現金結餘

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
受限制銀行存款(附註(a))	—	40,000
到期日超過三個月但少於一年的定期存款(附註(b))	160,000	—
現金及現金等價物	1,722,727	1,565,463
	1,882,727	1,605,463

附註：

- (a) 本集團於二零二一年十二月三十一日的受限制銀行存款指與環球新材((中國)有限公司)向七色珠光提供的集團內借款有關的存款，該存款有待中國的銀行完成有關轉賬程序。該資金已於二零二二年三月成功轉至七色珠光。
- (b) 該等定期存款定期六個月(二零二一年：不適用)，年利率為1.82%(二零二一年：不適用)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

23. 受限制銀行存款以及銀行及現金結餘(續)

本集團之受限制銀行存款以及銀行及現金結餘的賬面值以下列貨幣計值：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
人民幣	1,881,811	1,551,155
美元	592	1,420
歐元(「歐元」)	208	103
港元	116	52,785
	1,882,727	1,605,463

於二零二二年十二月三十一日，本集團之銀行及現金結餘以人民幣計值，金額約為人民幣1,881,811,000元(二零二一年：人民幣1,551,155,000元)。人民幣兌換為外幣須受中國《外匯管理條例》及《外匯管理條例之結匯、售匯及付匯管理規定》規限。

24. 股本

	已發行股份數目	法定 千港元	已發行及繳足 人民幣千元
本公司股本中每股面值0.1港元的普通股			
於二零二一年一月一日	145,336,931	8,000,000	12,342
根據資本化發行所發行的股份(附註(a))	726,684,655	—	60,402
全球發售項下已發行的股份(附註(b))	290,674,000	—	24,161
超額配股權項下已發行的股份(附註(c))	29,068,000	—	2,414
於二零二一年十二月三十一日、二零二二年一月一日及 二零二二年十二月三十一日	1,191,763,586	8,000,000	99,319

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

24. 股本(續)

附註：

- (a) 根據本公司股東於二零二一年六月二日批准的書面決議案及本公司董事於二零二一年六月二日通過的決議案，在達成有關決議案所載條件後(如本公司日期為二零二一年六月三十日之招股章程附錄五「法定及一般資料」的「A. 有關於本集團的更多資料—4. 本公司股東於二零二一年六月二日批准的書面決議案」各段所述)，本公司董事獲授權按比例配發及發行合共726,684,655股本公司普通股(「資本化發行」)予於通過批准資本化發行的相關決議案當日名列本公司股東名冊的本公司股東(以全數按面值繳足)，方式為將本公司股份溢價賬的進賬金額72,668,465.5港元資本化，而根據該決議案配發及發行的本公司普通股在各方面均與本公司現有已發行普通股享有同等地位。資本化發行已於二零二一年七月十六日配發及發行。
- (b) 於二零二一年七月十五日，290,674,000股每股面值0.1港元的普通股就本公司的全球發售以3.25港元的價格發行，所得款項總額約為人民幣750,526,000元，扣除上市開支約人民幣34,700,000元，其中29,067,000港元(相當於約人民幣24,161,000元)計入本公司股本，其餘所得款項約人民幣726,365,000元計入股份溢價賬。本公司股份自二零二一年七月十六日起在聯交所主板上市。
- (c) 於二零二一年八月五日，本公司的29,068,000股每股面值0.1港元的普通股就超額配股權項下本公司的全球發售以3.25港元的價格發行，所得款項總額約為人民幣75,729,000元，扣除上市開支約人民幣2,747,000元，其中2,907,000港元(相當於約人民幣2,414,000元)計入本公司股本，其餘所得款項約人民幣73,315,000元計入股份溢價賬。

本集團於管理資本時的目標為保障本集團持續經營的能力及通過優化債務與權益之平衡為股東帶來最大回報。

本集團將按風險比例設定資本金額。本集團根據經濟環境變動及相關資產的風險特徵管理及調整資本結構。為維持或調整資本結構，本集團或會調整派發股息、發行新股、購回股份、新增債務、贖回現有債務或出售資產以減少債務。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

24. 股本(續)

本集團以債務與經調整股本比率為基準監控資本。該比率以債務淨額除以經調整股本計算。債務總額包括銀行貸款及其他借款、可換股貸款以及租賃負債。經調整資本包括權益之所有組成部分(即股本、保留盈利及其他儲備等)，惟非控股權益除外。

於二零二二年，本集團的策略(自二零二一年來一直未變)為將債務與經調整股本比率維持在行業平均水平。

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的債務與經調整資本比率如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
債務總額	497,807	159,919
減：現金及現金等價物	(1,722,727)	(1,565,463)
現金淨額	(1,224,920)	(1,405,544)
權益總額	2,357,440	2,169,489
債務與經調整資本比率	不適用	不適用

本集團受到外部施加之資本要求：(i) 為維持其在聯交所的上市，其公眾持股量至少為該等股份的25%；及(ii) 為滿足計息借款附帶的財務契諾。

本集團每月從股份過戶登記處收到一份顯示非公眾持股量的重大股權報告，並顯示全年持續遵守25%的限制。

倘違反財務契諾，銀行可立即收回借款。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的借款，概無違反任何計息借款之財務契諾。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

25. 本公司財務狀況表及儲備變動

(a) 本公司財務狀況表

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非流動資產			
使用權資產		172	—
於附屬公司的投資		296,393	296,393
非流動資產總額		296,565	296,393
流動資產			
預付款項		261	201
應收附屬公司款項		850,953	787,118
銀行及現金結餘		300,104	52,770
流動資產總值		1,151,318	840,089
資產總值		1,447,883	1,136,482
權益及負債			
本公司擁有人應佔權益			
股本	24	99,319	99,319
儲備	25(b)	975,324	1,016,282
權益總額		1,074,643	1,115,601
非流動負債			
可換股貸款		294,217	—
流動負債			
其他借款		67,993	20,879
可換股貸款衍生部分		5,783	—
租賃負債		177	—
應計費用及其他應付款項		2,902	2
即期稅項負債		2,168	—
流動負債總額		79,023	20,881
權益及負債總額		1,447,883	1,136,482

財務報表已於二零二三年三月二十七日獲董事會批准，並由其代表簽署：

苏尔田
董事

周方超
董事

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

25. 本公司財務狀況表及儲備變動(續)

(b) 本公司儲備變動

	股份溢價 人民幣千元	特別儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總額 人民幣千元
於二零二一年一月一日	—	284,381	(9,707)	274,674
根據資本化發行發行股本(附註24(a))	(60,402)	—	—	(60,402)
根據全球發售發行股本(附註24(b))	726,365	—	—	726,365
根據超額配股發行股本(附註24(c))	73,315	—	—	73,315
年內全面收益總額	—	—	2,330	2,330
於二零二一年十二月三十一日 及二零二二年一月一日	739,278	284,381	(7,377)	1,016,282
年內全面收益總額	—	—	(5,124)	(5,124)
已付股息(附註15)	(35,834)	—	—	(35,834)
於二零二二年十二月三十一日	703,444	284,381	(12,501)	975,324

26. 儲備

(a) 本集團

本集團儲備金額及其變動於綜合損益及其他全面收益表及綜合權益變動表內呈列。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

26. 儲備(續)

(b) 儲備性質及目的

(i) 股份溢價

股份溢價指發行股份所得款項與本公司已發行股份面值之差額。

(ii) 合併儲備

合併儲備由本公司於二零一八年六月八日註冊成立後的集團重組產生。七色珠光的股本已轉撥至合併儲備，有關股本反映於本公司的股本。

(iii) 其他儲備

其他儲備來自注資超出附屬公司股本的剩額。

(iv) 外幣換算儲備

外幣換算儲備包括換算海外業務的財務報表產生的所有外幣換算差異。儲備乃根據綜合財務報表附註4(c)所載會計政策處理。

(v) 法定盈餘儲備

法定盈餘儲備不可分派，乃根據中國適用法律及法規自本集團中國附屬公司的除稅後溢利中撥付。

(vi) 特別儲備

特別儲備為根據集團重組收購共同控制附屬公司的代價與股本之差額。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

27. 銀行貸款及其他借款

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
有抵押銀行貸款	133,440	133,740
其他借款		
— 有抵押	—	1,500
— 無抵押	69,873	22,649
	203,313	157,889

銀行貸款及其他借款的應償還金額如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
一年內	2,500	135,240
逾一年但不超過兩年	130,940	—
	133,440	135,240
一年後到期償還但包含按要求償還條款的其他借款部分 (在流動負債項下列示)	69,873	22,649
	203,313	157,889
減：於十二個月內結清的到期金額(於流動負債下列示)	(72,373)	(157,889)
於十二個月後結清的到期金額	130,940	-

本集團銀行貸款及其他借款的賬面值以下列貨幣計值：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
人民幣	133,440	135,257
港元	61,064	14,413
美元	8,809	8,219
	203,313	157,889

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

27. 銀行貸款及其他借款(續)

於二零二二年十二月三十一日的平均利率如下：

	二零二二年	二零二一年
有抵押銀行貸款	每年 6.50%	每年 7.17%
其他借款		
— 有抵押	不適用	每年 8.85%
— 無抵押	每年 3.95%	每年 2.00%

於二零二二年十二月三十一日，約人民幣 203,313,000 元(二零二一年：人民幣 156,389,000 元)的銀行貸款及其他借款按固定利率安排，令本集團承受公平值利率風險。銀行貸款及其他借款的餘下結餘按浮動利率安排，因此令本集團承受現金流量利率風險。

本集團的有抵押銀行貸款約人民幣 133,440,000 元(二零二一年：人民幣 133,740,000 元)以本集團的物業、廠房及設備(附註 17)及使用權資產(附註 18)以及本公司一名主要股東(其亦為本公司的一名執行董事)及本公司該主要股東的近親擁有的土地及樓宇作抵押，以及由本一名公司主要股東提供公司擔保，並由本公司該主要股東及一名執行董事以及本公司該主要股東的近親提供個人擔保。

於二零二一年十二月三十一日，本集團的有抵押其他借款約人民幣 1,500,000 元以本集團的物業、廠房及設備(附註 17)作抵押。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

28. 可換股貸款

於二零二二年十二月二十八日，本公司與獨立第三方訂立認購協議，內容有關分兩批認購本金總額不超過人民幣500,000,000元的3.5%票息可換股債券。本公司於二零二二年十二月三十日發行面值為人民幣300,000,000元的非上市、有擔保及無抵押的可換股貸款（「A批可換股貸款」）。

可換股貸款可由持有人選擇，於(i)發行日期起計第40個月的首日；及(ii)聯交所上市委員會批准可換股貸款所附換股權獲行使後將予發行的換股股份上市及交易日期（以較後者為準）或之後直至緊接到期日前一日（包括該日）結束期間按每股7.6港元的初步換股價轉換為本公司每股面值0.10港元之已繳足普通股。

倘A批可換股貸款並無獲轉換，其將於二零二六年十二月三十日按面值獲贖回。其票面年利率為未償還本金的3.5%，利息將每年支付一次，直到該結算日。

可換股貸款由本公司一名主要股東與本公司一間附屬公司作擔保。

發行可換股貸款所收取的所得款項淨額已拆分為負債及衍生部分，詳情如下：

	二零二二年 人民幣千元
已發行可換股貸款的面值	300,000
衍生部分	(5,783)
於發行日期及二零二二年十二月三十一日的負債部分	294,217
於發行日期及二零二二年十二月三十一日的衍生部分	5,783

年內已支付利息乃採用自債券發行起十二月期間負債部分實際利率每年4.03%計算。

董事估計，於二零二二年十二月三十一日可換股貸款負債部分之公平值約為人民幣294,217,000元。該公平值乃通過將未來現金流量以市場利率貼現計算（第二級公平值計算）。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

28. 可換股貸款(續)

衍生部分按其於發行日期及各報告期末的公平值計算。公平值採用二項式期權定價模式估算(第三級公平值計算)。所用主要假設如下：

	於發行日期及 二零二二年 十二月三十一日
加權平均股價	3.96 港元
加權平均行使價	7.60 港元
預期波幅	46.63%
預計年期	4 年
無風險利率	3.78%
預計股息率	0.71%

有關第三級公平值計算的資料

	估值方法	重大不可 觀察輸入值	輸入值增加對 範圍 公平值的影響
嵌入可換股貸款的衍生部分	二項式期權定價模式	預期波幅	46.63% 增加

嵌入可換股貸款的衍生部分之公平值採用二項式期權定價模式釐定，用於計算公平值的重大不可觀察輸入值預期會波動。於二零二二年十二月三十一日，估計當所有其他變量維持不變時，預期波幅增加或減少10%將導致本集團之溢利減少或增加分別約人民幣1,259,000元或人民幣637,000元。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

29. 租賃負債

	最低租賃款項		最低租賃款項現值	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
一年內	220	724	211	629
一年以上，但不超過兩年	42	725	38	667
兩年以上，但不超過五年	32	757	28	734
	294	2,206	277	2,030
減：未來財務費用	(17)	(176)	不適用	不適用
租賃負債現值	277	2,030	277	2,030
減：於十二個月內結清的到期金額 (於流動負債下列示)			(211)	(629)
十二個月後結清的到期金額			66	1,401

適用於租賃負債的增量借款利率介乎3.05%至9.13%(二零二一年：介乎5.67%至9.13%)。

本集團的租賃負債賬面值以下列貨幣計值：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
人民幣	—	1,904
港元	177	—
歐元	100	126
	277	2,030

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

30. 遞延收益

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
政府補助	3,903	5,351
分析為：		
流動負債	1,448	1,448
非流動負債	2,455	3,903
	3,903	5,351

遞延收益產生於本集團的政府補助。

遞延收益源自於截至二零一四年、二零一五年、二零一六年及二零一八年十二月三十一日止年度取得的政府補助中收到的收益。

31. 遞延稅項

以下為本集團確認的遞延稅項負債及資產。

遞延稅項負債

遞延稅項負債指應收中國附屬公司的利息收入的預扣稅。

	預扣稅 人民幣千元
於二零二一年一月一日	—
計入年內損益	1,369
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	1,369
計入年內損益	3,334
於二零二二年十二月三十一日	4,703

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

31. 遞延稅項(續)

遞延稅項資產

	呆賬 人民幣千元
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	1,190

於報告期末，本集團有未動用稅項虧損約人民幣32,009,000元(二零二一年：人民幣16,082,000元)可供抵銷未來溢利。由於未能預計未來溢利流，故並無就未動用稅項虧損確認遞延稅項資產。計入未確認稅項虧損且將於二零二四年、二零二五年、二零二六年及二零二七年到期的虧損分別約人民幣744,000元(二零二一年：人民幣744,000元)、人民幣706,000元(二零二一年：人民幣706,000元)、人民幣1,063,000元(二零二一年：人民幣1,063,000元)及人民幣2,488,000元(二零二一年：零)。其他稅項虧損可無限期結轉。

32. 貿易應付款項

按收取貨品日期計算之貿易應付款項之賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
0至90天	22,509	36,695
91至180天	573	226
181至365天	104	374
超過365天	365	268
	23,551	37,563

本集團之貿易應付款項之賬面值以下列貨幣計值：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
人民幣	21,152	35,386
美元	2,399	2,177
	23,551	37,563

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

33. 應計費用及其他應付款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應計費用	42,002	29,025
應付建造費	7,163	10,049
其他應付款項	25,013	17,446
	74,178	56,520

34. 合約負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
預收按金	13	13

合約負債變動：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於一月一日	13	446
年內確認收益所致的合約負債減少已計入年初合約負債	—	(446)
預收按金所致的合約負債增加	—	13
於十二月三十一日	13	13

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

35. 綜合現金流量表附註

(a) 融資活動所產生負債的對賬

下表詳列本集團融資活動所產生負債的變動(包括現金及非現金變動)。融資活動所產生的負債指其現金流量已或未來現金流量將於本集團綜合現金流量表中分類為融資活動現金流量的負債。

	二零二二年 一月一日 人民幣千元	訂立新租約 人民幣千元	現金流量 人民幣千元	利息開支/ 租賃費用 人民幣千元	終止 人民幣千元	確認可換股 貸款衍生部分 人民幣千元	匯兌差額 人民幣千元	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行貸款及其他借款 (附註27)	157,889	—	41,995	—	—	—	3,429	203,313
可換股貸款(附註28)	—	—	300,000	—	—	(5,783)	—	294,217
租賃負債(附註29)	2,030	382	(253)	20	(1,904)	—	2	277
	159,919	382	341,742	20	(1,904)	(5,783)	3,431	497,807

	二零二一年 一月一日 人民幣千元	現金流量 人民幣千元	利息開支/ 租賃費用 人民幣千元	匯兌差額 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行貸款及其他借款(附註27)	165,639	(19,059)	11,309	—	157,889
租賃負債(附註29)	2,621	(706)	129	(14)	2,030
	168,260	(19,765)	11,438	(14)	159,919

(b) 租賃現金流出總額

計入綜合現金流量表中的租賃金額包括下列各項：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於經營現金流量內	3,640	1,631
於融資現金流量內	233	577
	3,873	2,208

上述金額與截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度支付的租賃租金有關。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

36. 或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無任何重大或然負債(二零二一年：無)。

37. 資本承擔

於報告期末已訂約但尚未產生及計提撥備的資本承擔撥備如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
物業、廠房及設備	441,876	635,046

38. 租賃承擔

本集團作為承租人

本集團定期簽立辦公室及員工宿舍的短期租約。於二零二二年十二月三十一日，短期租約組合與於附註18披露短期租賃費用的短期租約組合相若。

39. 報告期後事項

於二零二三年一月二十七日，本集團與兩個獨立第三方及CQV Co. Ltd. (「CQV」)訂立三項協議，收購CQV的若干股份(如本公司日期為二零二三年一月二十七日的公告所披露)。

五年財務概要

本集團過去五個年度的業績以及資產、負債及非控股權益的概要，摘自已公佈的經審核財務報表，載列如下。

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
收益	916,820	669,727	569,113	440,583	318,244
已售貨品成本	(455,151)	(329,661)	(280,046)	(218,222)	(166,917)
銷售相關稅項及附加費	(6,334)	(5,443)	(5,002)	(4,084)	(4,380)
毛利	455,335	334,623	284,065	218,277	146,947
除稅前溢利	274,468	191,107	177,821	125,301	87,746
所得稅開支	(37,958)	(21,991)	(24,960)	(17,968)	(6,382)
年內溢利	236,510	169,116	152,861	107,333	81,364
以下各項應佔溢利：					
本公司擁有人	223,788	162,026	148,172	102,806	77,400
非控股權益	12,722	7,090	4,689	4,527	3,964
	236,510	169,116	152,861	107,333	81,364

資產及負債

	截至十二月三十一日				
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
資產總值	3,156,870	2,604,373	1,594,304	1,177,741	745,113
負債總值	613,544	261,720	246,991	304,148	290,154
	2,543,326	2,342,653	1,347,313	873,593	454,959
權益：					
本公司權益持有人應佔權益	2,357,440	2,169,489	1,181,239	712,208	298,101
非控股權益	185,886	173,164	166,074	161,385	156,858
	2,543,326	2,342,653	1,347,313	873,593	454,959