



亞東

**Yadong Group Holdings Limited**  
**亞東集團控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1795

2023

年報

## 目 錄

公司資料	2
財務概要	4
主席報告	5
管理層討論及分析	7
董事及高級管理層之履歷	13
董事會報告	17
企業管治報告	32
環境、社會及管治報告	45
獨立核數師報告	84
綜合損益及其他全面收益表	89
綜合財務狀況表	90
綜合權益變動表	92
綜合現金流量表	93
綜合財務報表附註	95

## 董事會

### 執行董事

薛士東先生(董事會主席)  
王斌先生  
香文斌先生  
張葉萍女士  
金榮偉先生

### 獨立非執行董事

朱旗先生  
何建昌先生  
王洪亮先生

## 董事委員會

### 審核委員會

何建昌先生(主席)  
朱旗先生  
王洪亮先生

### 薪酬委員會

朱旗先生(主席)  
薛士東先生  
何建昌先生

### 提名委員會

薛士東先生(主席)  
朱旗先生  
王洪亮先生

## 公司秘書

李菁怡女士

## 授權代表

薛士東先生  
李菁怡女士

## 中國主要營業地點

中國  
江蘇省  
常州市天寧區  
勞動東路381號

## 總部及香港主要營業地點

香港  
德輔道中288號  
易通商業大廈  
11樓B室

## 開曼群島註冊辦事處

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

## 香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17樓1712-1716號舖

## 公司資料

---

### 核數師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
銅鑼灣  
告士打道311號  
皇室大廈安達人壽大樓17樓

### 法律顧問

有關香港法律  
方良佳律師事務所  
香港律師  
香港  
灣仔  
軒尼詩道139號  
中國海外大廈  
12樓A室

### 主要往來銀行

江南農村商業銀行

### 股份代號

1795

### 公司網址

[www.yadongtextile.com](http://www.yadongtextile.com)

## 業績

	截至12月31日止年度				
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
收益	<b>1,078,628</b>	1,060,218	813,810	771,461	866,674
銷售成本	<b>(939,776)</b>	(917,317)	(698,669)	(644,525)	(737,131)
毛利	<b>138,852</b>	142,901	115,141	126,936	129,543
除稅前溢利	<b>44,487</b>	63,301	49,084	56,865	73,909
年內溢利	<b>34,534</b>	49,931	35,167	35,992	52,664
本公司擁有人應佔的溢利	<b>34,534</b>	49,931	35,167	35,992	52,664

## 資產及負債

	於12月31日				
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
資產總值	<b>820,501</b>	768,429	673,106	565,113	395,835
負債總額	<b>(544,286)</b>	(509,298)	(444,837)	(356,607)	(300,910)
本公司擁有人應佔的權益	<b>276,215</b>	259,131	228,269	208,506	94,925

附註：

- (a) 截至2023年12月31日止年度／於該日期的財務數據乃摘錄自本年報的綜合財務報表。
- (b) 截至2020年、2021年及2022年12月31日止年度／於該日期的財務數據乃分別摘錄自本集團截至2020年、2021年及2022年12月31日止年度的年報的綜合財務報表。
- (c) 截至2019年12月31日止年度的財務數據乃摘錄自2020年10月30日的招股章程(「招股章程」)。

以上概要不屬於經審核綜合財務報表的一部分。

# 主席報告

---

致各位股東：

本人謹代表亞東集團控股有限公司（「本公司」），連同其附屬公司，統稱「本集團」董事（「董事」）會（「董事會」），欣然提呈本集團截至2023年12月31日止年度的年度報告。

---

---

## 經營業績

於2023年，由於中央政府努力加強宏觀經濟調控及刺激國內需求，中國整體經濟正以更快的速度從疫情中復甦。儘管2023年經濟穩步復甦，但總體經濟環境的不確定性，特別是中美貿易戰，對中國的染整行業構成挑戰。

於2023年，儘管業務環境充滿挑戰，本集團收到的客戶訂單量基本保持穩定。本集團截至2023年12月31日止年度錄得收益約人民幣1,078.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度約人民幣1,060.2百萬元增加約1.7%。本集團毛利由截至2022年12月31日止年度約人民幣142.9百萬元輕微減少約2.9%至截至2023年12月31日止年度約人民幣138.9百萬元。本集團毛利率由截至2022年12月31日止年度約13.5%輕微減少至截至2023年12月31日止年度約12.9%。本集團溢利由截至2022年12月31日止年度約人民幣49.9百萬元減少約人民幣15.4百萬元至截至2023年12月31日止年度約人民幣34.5百萬元。

## 前景

展望將來，預期我們的業務發展將受可支配收入持續增加、中國服裝零售價值不斷增長及全球經濟復蘇所帶動。本集團對2024年的前景感到樂觀。在銷售方面，為把握國內需求回暖帶來的商機及擴大在中國市場的銷售及市場份額，本集團將加大在中國的銷售及營銷力度。除了向現有客戶尋求更多訂單外，本集團將積極拓展新客戶以擴闊其客戶群。

在生產方面，受中美貿易戰影響，近年愈來愈多的國際服裝品牌將生產重心轉移至東南亞國家。在此趨勢下，本集團正研究通過與當地合作夥伴合作及／或設立自家生產設施的可行性，以於東南亞建立據點，使本集團與服裝品牌客戶的生產基地保持鄰近，並受惠於有關地理優勢，從而獲得更多品牌客戶的訂單。此外，由於東南亞的生產成本較中國低，預期本集團的盈利能力將得到改善。本集團將密切留意不同地區市場的需求，並物色合適的海外擴張機會，以刺激我們的長遠增長。

展望將來，本集團將在其生產過程中安裝自動化系統，致力降低營運成本以及提高生產效率及產品質量。

最後，本集團相信，本集團可透過實施其業務策略以及持續提升其產品開發能力及營銷力度，為本公司全體股東創造長遠價值。

### 致謝

本人謹藉此機會代表董事會，就本集團管理層及員工一年來的敬業奉獻向彼等致以摯誠感謝。本人亦向所有業務夥伴、客戶、供應商及客戶就彼等不斷支持本集團表示由衷感謝。

董事會主席

薛士東先生

中國，2024年3月26日

# 管理層討論及分析

---

## 公司簡介

本集團主要從事設計、加工及銷售紡織面料產品，該等產品可分為兩大類，即(i)平紋布；及(ii)燈芯絨面料。此等的紡織面料產品有各種各樣的顏色、圖案、紋理及功能。本集團主要向服裝製造商及貿易公司銷售其紡織面料產品，該等產品被我們的客戶買去進一步加工，為服裝品牌運營商提供成品服裝。此等紡織面料產品主要在中國、日本及亞洲若干其他市場(例如台灣、越南、孟加拉國及印尼)銷售或分銷。

## 行業回顧

於2023年，由於中央政府努力加強宏觀經濟調控及刺激國內需求，中國整體經濟正以更快的速度從疫情中復甦。根據中國國家統計局的統計數據，中國於2023年錄得國內生產總值(GDP)人民幣1,260,582億元，按年增長5.2%。社會消費品零售銷售總額為人民幣471,495億元，按年增長7.2%；服裝、鞋履、衣帽及針織品的零售銷售總額為人民幣14,095億元，按年增長12.9%。儘管2023年經濟穩步復甦，但總體經濟環境的不確定性，特別是中美貿易戰，對中國的染整行業構成挑戰。

## 業務回顧

於2023年，儘管業務環境充滿挑戰，本集團收到的客戶訂單量基本保持穩定。本集團截至2023年12月31日止年度錄得收益約人民幣1,078.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度約人民幣1,060.2百萬元增加約1.7%。本集團毛利由截至2022年12月31日止年度約人民幣142.9百萬元輕微減少約2.8%至截至2023年12月31日止年度約人民幣138.9百萬元。本集團毛利率由截至2022年12月31日止年度約13.5%輕微減少至截至2023年12月31日止年度約12.9%。本集團溢利由截至2022年12月31日止年度約人民幣49.9百萬元減少約人民幣15.4百萬元至截至2023年12月31日止年度約人民幣34.5百萬元。

## 前景

邁進2024年，儘管國際環境仍不確定，但由於中央政府大力刺激經濟及促進消費者支出，特別是商務部將2024年定為「消費促進年」，預計中國的整體經濟格局將進一步復甦。

展望未來，本集團對2024年的前景感到樂觀。在銷售方面，為把握國內需求回暖帶來的商機及擴大在中國市場的銷售及市場份額，本集團將加大在中國銷售及營銷力度。除了向現有客戶尋求更多訂單外，本集團將積極拓展新客戶以擴闊其客戶群。



在生產方面，受中美貿易戰影響，近年愈來愈多的國際服裝品牌將生產重心轉移至東南亞國家。在此趨勢下，本集團正研究通過與當地合作夥伴合作及／或設立自家生產設施的可行性，以在東南亞建立據點，使本集團與服裝品牌客戶的生產基地保持鄰近，並受惠於有關地理優勢，從而獲得更多品牌客戶的訂單。此外，由於東南亞的生產成本較中國低，預計本集團的盈利能力將得到改善。本集團將密切留意不同地區市場的需求，並物色合適的海外擴張機會，以刺激我們的長遠增長。

展望將來，本集團將在其生產過程中安裝自動化系統，致力降低營運成本以及提高生產效率及產品質量。

憑藉良好聲譽、多元化產品組合、強大產品開發能力及經驗豐富的管理層，本集團有信心可提高競爭力及商業地位並實現持續發展，最終為其股東帶來最大及長遠的回報。

### 關連交易

茲提述本公司日期為2022年3月2日有關2022年租賃協議的公告。本集團一直根據2022年租賃協議向本公司的關連人士常州市東霞房地產代理有限公司租賃若干物業用作其在中國的生產廠房、倉庫、實驗室及行政管理辦公室。誠如2023年12月12日的公告所披露，為了讓本集團的業務得以持續經營及發展，於2023年12月1日，本集團與常州東霞訂立2024年租賃協議，以續訂2022年租賃協議，期限自2024年1月1日起至2025年12月31日止(包括首尾兩日)，為期24個月。

詳情請參閱本公司日期為2022年3月2日及2023年12月12日的公告。除非另有說明，上文所用詞彙應與日期為2022年3月2日及2023年12月12日的公告所界定者具有相同涵義。

### 財務回顧

#### 收益

本集團的收益由截至2022年12月31日止年度約人民幣1,060.2百萬元增加約人民幣18.4百萬元或約1.7%至截至2023年12月31日止年度約人民幣1,078.6百萬元。有關增長主要由於本集團截至2023年12月31日止年度的產量增加。

## 管理層討論及分析

---

### 銷售成本

本集團的銷售成本由截至2022年12月31日止年度約人民幣917.3百萬元增加約人民幣22.5百萬元或約2.4%至截至2023年12月31日止年度約人民幣939.8百萬元。有關增長主要由於(i)材料成本於同期由約人民幣726.7百萬元增加至約人民幣729.9百萬元，與總銷售增幅一致；(ii)銷售增長令分包需求增加，導致分包成本於同期由約人民幣35.0百萬元增加至約人民幣41.0百萬元；及(iii)直接勞工成本於同期由約人民幣38.8百萬元增加至約人民幣40.6百萬元，歸因於就紡織面料產品而進行的生產活動水平增加。

### 毛利及毛利率

本集團的毛利由截至2022年12月31日止年度約人民幣142.9百萬元減少約人民幣4.0百萬元或約2.8%至截至2023年12月31日止年度約人民幣138.9百萬元。有關減少主要由於上文所討論本集團銷售成本增加所致。本集團的毛利率由截至2022年12月31日止年度約13.5%減少至截至2023年12月31日止年度約12.9%。有關減少主要由於(i)上文所述本集團毛利減少；及(ii)同期本集團紡織面料產品平均單位售價下降。

### 其他收入

本集團的其他收入由截至2022年12月31日止年度約人民幣8.3百萬元減少至截至2023年12月31日止年度約人民幣4.9百萬元。有關減少主要由於(i)同期匯兌收益由約人民幣4.2百萬元減少至約人民幣1.3百萬元；及(ii)同期貿易應收款項及應收票據的減值虧損撥回由約人民幣2.0百萬元減少至零，惟部分被租金收入由零增加至約人民幣1.6百萬元所抵銷。

### 銷售及分銷開支

本集團銷售及分銷開支由截至2022年12月31日止年度約人民幣30.2百萬元減少約人民幣1.1百萬元或約3.5%至截至2023年12月31日止年度約人民幣29.1百萬元。有關減少主要由於營銷諮詢費用減少。

### 行政開支

本集團的行政開支由截至2022年12月31日止年度約人民幣45.8百萬元增加至截至2023年12月31日止年度約人民幣55.0百萬元。有關增長主要由以下綜合因素造成：(i)同期土地攤銷由約人民幣0.2百萬元增加至約人民幣1.4百萬元；(ii)同期租賃物業裝修攤銷從由約人民幣1.7百萬元增加至約人民幣3.8百萬元；(iii)同期薪金及津貼由約人民幣9.6百萬元增加至約人民幣11.3百萬元；(iv)同期企業管理諮詢費用由約人民幣1.4百萬元增加至約人民幣3.4百萬元。

### 財務成本

本集團的財務成本由截至2022年12月31日止年度約人民幣12.0百萬元增加至截至2023年12月31日止年度約人民幣15.2百萬元。有關增長主要由於平均銀行借款於同期有所增加。

### 所得稅開支

本集團的所得稅開支由截至2022年12月31日止年度約人民幣13.4百萬元減少至截至2023年12月31日止年度約人民幣10.0百萬元。有關減少主要由於除稅前溢利由截至2022年12月31日止年度約人民幣63.3百萬元減少至截至2023年12月31日止年度約人民幣44.5百萬元。

### 溢利

基於上述原因，本集團的年內溢利由截至2022年12月31日止年度約人民幣49.9百萬元減少約人民幣15.4百萬元或約30.9%至截至2023年12月31日止年度約人民幣34.5百萬元。

### 重大收購及出售附屬公司及聯營公司

於截至2023年12月31日止年度，概無重大收購或出售附屬公司、聯屬公司或聯營公司。

### 資本承擔

於2023年12月31日，本集團主要與收購廠房及機器有關的資本承擔約為人民幣0.5百萬元。

### 或然負債

於2023年12月31日，本集團並無任何重大或然負債(2022年：無)。本集團目前並非任何訴訟的一方，從而可能對我們的業務、經營業績或財務狀況造成重大不利影響。

### 外匯風險

本集團的主要營運附屬公司以外幣進行銷售，使本集團承受外幣風險。本集團亦承受主要與以相關集團實體功能貨幣以外的外幣計值的貿易應收款項、貿易應付款項及應付票據、其他應付款項及銀行結餘有關的外幣風險。外幣亦用於清償海外營運開支，使本集團承受外幣風險。

本集團目前並無制定外幣對沖政策。然而，管理層監察外匯風險並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

### 資產負債比率

於2023年12月31日，本集團的資產負債比率(定義為總負債除以總資產，再乘以100%)約66.3%(2022年：約66.3%)。

## 管理層討論及分析

### 流動資金及財務資源以及資本架構

本集團主要透過股東的資本出資、銀行借款及經營活動所得現金淨額為流動資金及資本需求提供資金。於2023年12月31日，本集團有銀行結餘及現金約人民幣100.2百萬元(2022年：約人民幣61.4百萬元)。於2023年12月31日，本集團的流動比率約為1.1倍(2022年：約1.1倍)。有關減少主要由於本集團截至2022年12月31日止年度的銀行借款增加。本集團目前可用的財務資源包括銀行借款及上市所得款項淨額，董事認為本集團有充裕營運資金以應付未來需求。

於2023年1月1日，本公司的已發行股本為6,000,000港元，分為600,000,000股股份。本公司股份於2020年11月18日成功於聯交所上市。於截至2023年12月31日止年度，本集團資本架構概無變動。

### 資產抵押

於2023年12月31日，本集團的計息銀行借款總額為約人民幣313.4百萬元(2022年：約人民幣288.3百萬元)。

於2023年12月31日，本集團約人民幣150.3百萬元的資產已予抵押(2022年：約人民幣143.0百萬元)，以作為本集團若干銀行融資的擔保。

	2023年 人民幣千元 (經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
樓宇	38,048	39,477
使用權資產	38,564	40,011
投資物業	46,824	48,351
機器	26,925	15,144
	150,361	142,983

### 所持重大投資

除本公司於多家附屬公司的投資外，本公司於2023年12月31日概無持有任何重大投資。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

除本年報所披露者外，本集團於截至2023年12月31日止年度概無重大投資及資本資產的未來計劃。

### 僱員及薪酬政策

於2023年12月31日，本集團共有541名全職僱員(2022年：482名)。本集團相信僱員為寶貴資產，對本集團的成功至關重要。本集團一般向其僱員支付固定薪金及酌情年終花紅，以及根據彼等各自的職位及職責釐定的其他津貼。截至2023年12月31日止年度，本集團的員工成本約為人民幣68.4百萬元，主要為薪金、津貼及其他福利，以及退休福利計劃供款。

### 股息

董事會建議派付截至2023年12月31日止年度的末期股息每股3.0港仙。末期股息須待本公司股東(「股東」)將於2024年6月28日(星期五)舉行的本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准，而末期股息將於2024年8月19日(星期一)派付予2024年7月9日(星期二)名列本公司股東名冊的股東。

### 環境政策及績效

本集團的業務須遵守相關中國國家及地方環境法律及法規，例如《中華人民共和國環境保護法》。該等法律及法規規管廣泛的環境事宜，包括污水排放及處置危險廢棄物。本集團適用的環境保護法律及法規的概要載於本公司日期為2020年10月30日的招股章程(「招股章程」)中的「監管概覽」。

於截至2023年12月31日止年度，本集團並無牽涉任何重大環保索償、訴訟、罰款、行政或紀律處分。

### 報告期間後事項

截至2023年12月31日止年度後並無發生須作額外披露或調整的重大事項。

## 董事及高級管理層之履歷

---

董事及高級管理層之履歷詳情載列如下：

### 執行董事

**薛士東先生**，61歲，為本集團創始人。薛先生於2016年9月22日獲委任為董事，並於2019年11月22日調任為董事會主席兼執行董事。彼主要負責制定企業整體方向、發展策略及業務計劃以及監察本集團的營運。

於2011年本集團成立前，薛先生已於紡織染色及整理行業累積了多年經驗。彼現為本集團各附屬公司董事。

**王斌先生**，53歲，自2016年4月起加入本集團。王先生於2019年11月22日獲委任為執行董事。彼主要負責本集團的營運及生產管理。

自1998年4月至2001年1月，彼於江陰市康源印染有限公司擔任車間主任。自2001年2月至2003年12月，彼於常州東恒染織集團有限公司擔任車間主任。自2004年4月至2016年2月，彼於常州市盛宇紡織印染有限公司擔任生產部部長。於2016年4月，王先生加入本集團並擔任亞東(常州)科技有限公司(「**亞東(常州)**」)的生產副總。彼現為亞東(香港)國際貿易有限公司(「**亞東(香港)**」)及亞東(常州)的董事。

**香文斌先生**，46歲，於2022年4月26日獲委任為執行董事。

香先生具備逾23年信息技術經驗。於2001年2月至2012年11月，香先生就職於騰訊科技(深圳)有限公司(「**騰訊科技**」)(騰訊控股有限公司(其已發行股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，股份代號：700)的附屬公司)，離職前職位為騰訊科技高級管理人員。自2015年起，香先生擔任深圳市盛世六一網路科技有限公司的首席執行官，該公司主要從事網絡遊戲及軟件開發以及提供信息技術服務，而香先生主要負責其整體業務管理、戰略規劃及日常營運。自2018年起，香先生亦擔任成都騰雲憶想科技有限公司的董事，該公司主要從事提供信息系統集成服務。此外，彼目前擔任騰訊雲(重慶)智能科技有限公司的董事，該公司主要從事軟件開發及提供信息技術服務。

**張葉萍女士**，54歲，自2014年3月起加入本集團。張女士於2019年11月22日獲委任為執行董事。彼主要負責本集團營銷及銷售以及客戶關係管理。

張女士於1988年7月在江蘇省常州紡織工業學校完成機織專業學習，並於2001年7月於中國南京大學專業研究計算機信息管理。於加入本集團之前，張女士自2004年4月起擔任常州東霞的銷售經理。張女士於2014年3月及2015年1月分別兼任亞東(常州)的董事及銷售副總。張女士目前亦擔任亞東(香港)的董事。

**金榮偉先生**，49歲，自2015年1月起加入本集團。金先生於2019年11月22日獲委任為執行董事。彼主要負責本集團的採購及固定資產管理及維護事宜。

自2004年5月至2014年12月，彼於常州東霞擔任機電部主管。於2015年1月，金先生加入本集團，此後一直擔任亞東(常州)的行政副總經理。彼目前亦擔任亞東(常州)的監事。

### 獨立非執行董事

**朱旗先生**，52歲，於2020年10月21日獲委任為獨立非執行董事。彼負責監督及向董事會提供獨立判斷。

朱先生於2007年6月獲得中國南京政治學院大學經濟管理文憑。自2010年2月起，彼任職於常州市升瑞稅務師事務所有限公司，擔任執行董事及總經理。自2015年1月29日至2021年2月2日，朱先生於江蘇麗島新材料股份有限公司(其股份於上海證券交易所上市)(股份代號：603937)擔任獨立董事。

朱先生於2009年11月獲准成為中國註冊會計師協會會員。

## 董事及高級管理層之履歷

**何建昌先生**，56歲，於2020年10月21日獲委任為獨立非執行董事。彼負責監督及向董事會提供獨立判斷。

何先生於1990年11月獲得香港浸會學院(現稱為香港浸會大學)工商管理學士學位。自2000年12月至2003年10月，彼於Hanny Magnetics Limited (Hanny Holdings Limited (現稱為凱華集團有限公司))(股份代號：0275)的附屬公司)任職，離職前擔任財務分析師。自2004年4月至2005年9月，彼於嘉禹國際有限公司(現稱為中國投融资集團有限公司)(股份代號：1226)擔任公司秘書及財務總監。自2008年8月至2010年1月，彼於福記食品服務控股有限公司(現稱為鮮馳達控股集團有限公司)(已於聯交所退市，前股份代號：1175)擔任公司秘書及財務總監。自2010年4月至2012年3月及自2012年5月至2014年12月，彼於格菱控股有限公司(已於聯交所退市，前股份代號：1318)任職，離職前擔任公司秘書及財務總監。自2016年1月至2017年12月，彼於沙河高爾夫球會擔任財務總監。自2019年4月至2020年5月，彼於裕田中國發展有限公司(股份代號：0313)擔任公司秘書及財務總監。自2020年8月起，何先生於弘達金融控股有限公司(現稱為中木國際控股有限公司)(股份代號：1822)擔任公司秘書及財務總監。

自2001年10月至2003年5月，何先生擔任祥泰行集團有限公司(現稱為德祥地產集團有限公司)(股份代號：0199)之獨立非執行董事。自2016年4月至2017年4月，何先生於弘達金融控股有限公司(現稱為中木國際控股有限公司)(股份代號：1822)擔任非執行董事。於2018年8月6日至2022年2月8日期間及於2020年7月1日至2022年11月1日期間，何先生分別擔任中國節能海東青新材料集團有限公司(前股份代號：2228)及融信資源控股有限公司(前股份代號：0578)之獨立非執行董事(兩間公司均自聯交所退市)。自2020年8月5日起，彼一直擔任綠領控股集團有限公司(股份代號：0061)(其股份於聯交所上市)之獨立非執行董事。自2020年10月22日起，彼一直擔任藥明巨諾(開曼)有限公司(股份代號：2126)(其股份於聯交所上市)之獨立非執行董事。自2021年4月21日起，彼一直擔任微泰醫療器械(杭州)股份有限公司(股份代號：2235)(其股份於聯交所上市)的獨立非執行董事。

何先生於1997年6月成為Hong Kong Society of Accountants(現稱為香港會計師公會)會員並於2002年4月成為英國特許公認會計師公會資深成員。

**王洪亮先生**，51歲，於2020年10月21日獲委任為獨立非執行董事。彼負責監督及向董事會提供獨立判斷。

王先生於1995年7月獲得中國西北政法大學法學學士學位。隨後，彼於1998年7月及2001年7月分別獲得中國政法大學法學碩士學位及博士學位。彼於2004年7月獲得德國弗萊堡大學法學博士學位。自2004年10月起，彼於清華大學法學院任教且目前擔任教授。自2016年6月至2021年3月期間，王先生擔任中信國安信息產業股份有限公司(一間於深圳證券交易所上市的公司)(股份代號：000839)之獨立董事。自2020年1月至2023年1月，王先生擔任廣西梧州中恒集團股份有限公司(一間於上海證券交易所上市的公司)(股份代號：600252)之獨立董事。自2018年10月起，王先生任內蒙古第一機械集團有限公司(一間於上海證券交易所上市的公司)(股份代號：600967)之獨立董事。



### 高級管理層

**魯積剛先生**，52歲，為我們的技術部長。彼主要負責監管本集團在中國的紡織染色、壓花及整理流程。

魯先生於1992年7月在湖北省紡織工業學校完成染色工藝專業學習。自2006年3月至2014年12月，彼於常州東霞擔任技術部部長。於2015年1月，魯先生加入本集團，此後一直擔任亞東(常州)的技術部部長。

**周潔女士**，47歲，為我們的行政部長。彼主要負責監管本集團的行政事宜及人力資源管理。

周女士於1999年至2002年期間於日本中國研修生高等技能學院學習。自2007年6月至2011年12月，彼於常州茗企服飾有限公司擔任經理。自2012年2月至2014年12月，彼於常州東霞擔任儲備幹部。於2015年1月，周女士加入本集團，此後一直擔任亞東(常州)的行政部部長。

# 董事會報告

---

董事會欣然提呈截至2023年12月31日止年度的董事會報告連同本公司經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本集團主要從事設計、加工及銷售紡織面料產品。我們的紡織面料產品可分為兩大類，即(i)平紋布；及(ii)燈芯絨面料。我們的紡織面料產品有各種各樣的顏色、圖案、紋理及功能。我們主要向服裝製造商及貿易公司銷售我們的紡織面料產品。據我們所知，於截至2023年12月31日止年度內，我們的大部分(如非所有)紡織面料產品都被我們的客戶買去進一步加工，為服裝品牌運營商提供成品服裝。截至2023年12月31日止年度，我們的紡織面料產品主要在中國、日本及亞洲若干其他市場(例如台灣、越南、孟加拉國及印尼)銷售或分銷。

## 業績

本集團截至2023年12月31日止年度的業績載於本年報第89至156頁的綜合財務報表內。

## 股息分派

本公司已於2020年10月21日採納一項股息政策(「**股息政策**」)。本公司現時並無任何預先釐定的派息率。股息政策規定，董事會在建議派付任何股息時須考慮以下因素：

- 本集團的實際及預期財務表現；
- 本公司及本集團各其他成員公司的保留溢利及可分派儲備；
- 經濟狀況以及可能對本集團的業務或財務表現及狀況造成影響的其他內部及外部因素；
- 本集團的業務策略，包括用以維持業務長期增長的未來現金承擔及投資需求；
- 本集團的現時及未來營運、流動資金狀況及資本需求；
- 法定及監管限制；及
- 董事會認為適當的其他因素。

根據本公司組織章程細則(「**組織章程細則**」)，股息可自本公司的溢利(已變現或未變現)或自董事認為不再需要由溢利中撥出的任何儲備中宣派及派付。

董事會已議決宣派截至2023年12月31日止年度的末期股息每股3.0港仙。建議末期股息須待股東於股東週年大會上審議及批准後方可作實。末期股息應支付予2024年7月9日(星期二)名列本公司股東名冊的股東，總額約18,000,000百萬港元。一旦獲股東週年大會批准，末期股息預期於2024年8月19日(星期一)或之前派付。

### 稅務寬減及豁免

董事概不知悉有任何因股東持有本公司證券而享有的稅務寬減及豁免。

### 股東週年大會

股東週年大會將於2024年6月28日(星期五)舉行。股東週年大會的通告將按聯交所證券上市規則(「上市規則」)規定的方式於適當時間刊登並寄發予股東。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將於2024年6月25日(星期二)至2024年6月28日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有已填妥的過戶表格連同相關股票必須不遲於2024年6月24日(星期一)下午四時三十分送達本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司進行登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

為釐定收取議派末期股息(須待股東於股東週年大會上批准)的資格，本公司將於2024年7月5日(星期五)至2024年7月9日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格以獲取末期股息，所有已填妥的過戶表格連同相關股票必須不遲於2024年7月4日(星期四)下午四時三十分送達本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司進行登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

### 業務回顧

有關截至2023年12月31日止年度的業務以及本集團表現的討論與分析、與其業績及財務狀況相關的重大因素以及本集團的業務前景的中肯審視載於本年報第7至12頁的「管理層討論及分析」。本年報載有有關本集團所面臨主要風險及不明朗因素的描述。有關於2023年12月31日之後所發生影響本集團的重要事件的詳情(如有)亦可參閱本年報綜合財務報表附註。

## 董事會報告

---

此外，有關本集團參照財務關鍵績效指標及環境政策的表現以及遵守對本集團有重大影響的相關法律及法規的更多詳情載於本年報「管理層討論及分析」。上述各相關內容均構成本董事會報告的一部分。

### 環境政策

為提升污水處理效率，在保持環保製作流程時抱持我們的價值，並減少污水處理費用，我們對現場污水處理系統進行了技術升級。該技術升級主要涉及收購污水處理設備及升級技術。污水處理系統的升級並未導致我們的營運及生產出現任何重大影響。誠如董事所告知，我們於截至2023年12月31日止年度的業務運營對周邊環境並無造成重大不利影響，因此董事認為，此乃主要歸因於前述所實施的環保政策及措施以及對我們的現場污水處理系統持續進行技術升級的有效性以及我們所貫徹執行的環保政策及措施。

### 財務概要

有關本公司過往五個財政年度的業績、資產及負債的概要載於本年報第4頁。該概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

### 遵守法律及法規

據董事於作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，本集團於截至2023年12月31日止年度內在各重大方面均已遵守對本公司及其附屬公司的業務及營運具有重大影響的相關法律及法規。

### 與持份者的關係

#### 僱員

於本年報日期，我們合共有541名僱員，其中538名位於中國及3名位於香港。我們一般向僱員支付固定工資及酌情年末花紅以及基於彼等各自職位及職責的其他津貼。我們透過外部招募及內部推薦，基於多項因素(如彼等於紡織染色業的經驗、教育背景、我們的營運需求及職位空缺)招聘僱員。尤其是，我們要求我們的會計及財務、技術支持人員於加入本集團之前具備履行有關工作職責所需的相關資格、證書及／或牌照。

我們有工會保障員工的利益及福利，幫助我們實現本公司的經濟目標，鼓勵員工參與管理決策，並協助我們解決與工會成員之間的糾紛(如有)。

我們一般與各僱員訂立僱傭合約，合約涵蓋工資、僱員福利、僱傭範圍及終止理由等事宜。我們亦與高級管理層成員、設計及開發活動人員及／或取得本集團機密資料的其他僱員訂立保密及不競爭協議。

僱員須接受內部培訓，以增強(其中包括)彼等技術技能以及行業質量標準、質量控制、環境保護、生產安全、職業健康及安全標準相關程序及方案以及適用法律法規的知識。

我們認為，我們與僱員維持良好工作關係。我們並無外包勞工服務。於截至2023年12月31日止年度及直至本年報日期，我們並無與僱員有任何重大勞資糾紛、因勞資糾紛造成的營運中斷、停工或罷工，或導致本集團營運中斷的工作安全相關事件，或收到相關政府部門或第三方的任何通知或命令，或收到僱員的任何索償。

### 客戶

購買我們紡織面料產品的客戶主要包括服裝製造商及貿易公司。我們的客戶主要為紡織品製造商及貿易公司。我們已與主要客戶建立穩定關係。

我們與若干國際或國內知名服裝品牌運營商已建立良好的業務關係。我們的部分客戶(包括主要客戶)為服裝品牌運營商的指定服裝製造商或指定貿易公司，彼等按有關服裝品牌運營商的指示向我們採購原材料。

截至2023年12月31日止年度，本集團向其五大客戶的銷售額佔本集團總銷售額的30.8%，而向最大客戶的銷售額則佔8.8%。

### 供應商

生產流程的主要原材料包括兩大類，即(i)坯布；及(ii)紡織染料及添加劑，如著色劑及染色助劑。我們自中國當地供應商購買原材料。我們的主要原材料可從許多當地供應商採購，我們的每種原材料均有超過一家供應商，以減少對任何單一供應商的依賴。

我們認為，與供應商維持穩定及緊密的業務關係具有商業利益。截至2023年12月31日止年度，我們已與我們的五大供應商維持穩定業務關係。

儘管我們的策略為集中向少數可靠供應商購買原材料，從而確保原材料的質量及可靠性，我們於下單前一般向至少三名潛在供應商獲取報價，並比較相關供應商提供的價格及條款。我們亦持有一批供選擇的各類原材料供應商名單以減少過度依賴任何一家供應商，並避免原材料供應產生任何中斷。為避免依賴任何一家供應商，我們的政策是，任何時候我們一般都不會從任何一名單一供應商採購超過總採購需求30%的產品。

## 董事會報告

---

自2018年起，我們一直委聘一家供應商(一家集團公司，其控股公司於聯交所上市，其許可經營範圍包括紗線、坯布、服裝面料及服裝製造及銷售，生產設施位於中國及越南)作為供應原材料及生產紡織面料產品的供應商。該供應商自行採購原材料並根據我們的規格生產紡織面料產品。

截至2023年12月31日止年度，自本集團五大供應商的採購額佔本集團總採購額的66.5%，而自最大供應商的採購額則佔21.0%。

除本年報所披露者外，截至2023年12月31日止年度，概無董事或其任何聯繫人或據董事所深知擁有本公司5%以上已發行股份數目的任何股東於本公司的五大客戶及供應商中擁有任何權益。

## 股本

有關本公司截至2023年12月31日止年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註33。

於2023年12月31日，本公司已發行股本為600,000,000股股份。

## 儲備

有關本集團截至2023年12月31日止年度的儲備變動詳情載於綜合財務報表附註43(c)。

## 可分派儲備

於2023年12月31日，根據相關法律及法規，本公司合共擁有可分派儲備人民幣250.9百萬元可供分派，其中人民幣16.0百萬元已建議作為截至2023年12月31日止年度的末期股息付款。

## 銀行貸款及其他借款

有關本公司於2023年12月31日的銀行貸款及其他借款的詳情載於綜合財務報表附註28。

## 物業、廠房及設備

有關本集團截至2023年12月31日止年度的物業、廠房及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註15。

## 足夠的公眾持股量

於本年報日期及根據本公司公開可獲得的資料，據董事所深知，本公司已維持上市規則所規定最低25%的公眾持股量。

## 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法例並無有關優先購買權的條文，致使本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

## 董事及高級管理層

本公司於截至2023年12月31日止年度及直至本年報日期的董事及高級管理層載列如下：

姓名	於本公司的職位
<b>董事</b>	
薛士東先生	主席兼執行董事
王斌先生	執行董事
香文斌先生	執行董事
張葉萍女士	執行董事
金榮偉先生	執行董事
朱旗先生	獨立非執行董事
何建昌先生	獨立非執行董事
王洪亮先生	獨立非執行董事
<b>高級管理層</b>	
魯積剛先生	技術部長
周潔女士	行政部長

據董事會所深知、全悉及確信，董事及高級管理層之間概無任何關係。

根據組織章程細則第84(1)條，王斌先生、張葉萍女士及王洪亮先生將輪值退任，並符合資格且願意於股東週年大會上重選為董事。

概無退任董事訂有本公司或其任何附屬公司不可於一年內毋須作出賠償(根據正常法定責任作出者除外)而予以終止的未屆滿服務合約。

董事及高級管理層的履歷詳情載於本年報第13至16頁。

## 董事服務合約及委任函

各執行董事薛士東先生、王斌先生、香文斌先生、張葉萍女士及金榮偉先生已與本公司訂立服務協議，據此，彼等同意於自上市日期及2022年4月26日(就香文斌先生而言)開始的三年初步任期內擔任執行董事，惟執行董事或本公司可發出不少於三個月通知期的書面通知終止該等協議。

## 董事會報告

各獨立非執行董事已與本公司簽署委任函，任期自上市日期起為期三年，惟可由獨立非執行董事或本公司發出不少於三個月通知期的書面通知予以終止。董事委任須遵守組織章程細則項下董事退任及輪值的規定。

概無董事與本公司或其任何附屬公司訂立或擬訂立不作賠償(法定賠償除外)則不可於一年內終止的服務合約。

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就有關彼等的獨立性發出的年度確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均屬獨立人士，且截至本年報日期依然如此。

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2023年12月31日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》(「《證券及期貨條例》」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文被當做或視為擁有的權益及淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條須登記於本公司登記冊的權益及淡倉，或根據上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### 於股份及本公司相關股份的權益

董事姓名	身份／權益性質	所持股份／ 相關股份總數 <sup>(1)</sup>	佔本公司股權 概約百分比(%) <sup>(1)</sup>
薛士東先生	受控法團權益 <sup>(2)</sup>	450,000,000 (L)	75%

#### 於本公司相聯法團的權益

董事姓名	相聯法團	身份／權益性質	持有／擁有權益 的股份數目	持股比例
薛士東先生	東永控股有限公司	實益權益	1	100%



附註：

- (1) 字母「L」代表該人士於股份的好倉。
- (2) 東永控股有限公司(由薛士東先生擁有全部權益)直接持有450,000,000股股份。根據《證券及期貨條例》，薛士東先生被視為於東永控股有限公司持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年12月31日，概無董事及本公司主要行政人員於或被視為於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文被當做或視為擁有的權益及淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條須登記於本公司登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2023年12月31日，據董事或本公司主要行政人員所深知，以下人士(並非董事或本公司主要行政人員)於股份或相關股份中擁有須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部向本公司披露並登記於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須存置的登記冊的權益或淡倉：

### 於股份及本公司相關股份的權益

股東名稱／姓名	身份／權益性質	所持股份／ 相關股份總數 <sup>(1)</sup>	佔本公司股權 概約百分比(%) <sup>(1)</sup>
東永控股有限公司	實益權益	450,000,000 (L)	75%
胡蓓霞女士	配偶權益 <sup>(2)</sup>	450,000,000 (L)	75%

附註：

- (1) 字母「L」代表該人士於股份的好倉。
- (2) 胡蓓霞女士為薛士東先生的配偶。根據《證券及期貨條例》，胡蓓霞女士被視為於薛士東先生持有的全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年12月31日，概無任何其他人士(董事除外)知會本公司其於股份或相關股份中擁有須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部披露的權益或淡倉，或須登記於本公司根據《證券及期貨條例》第336條存置的登記冊的權益或淡倉。

## 董事會報告

---

### 董事購買股份或債權證的權利

除本年報另有披露者外，於截至2023年12月31日止年度任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，使董事可藉收購本公司或任何其他法團的股份或債權證而獲得利益，且董事或其任何配偶或未滿18歲子女概無獲授予任何認購本公司或任何其他法團的權益或債務證券的權利或已行使任何有關權利。

### 發行債權證

於截至2023年12月31日止年度，本公司概無發行債權證。

### 董事及控股股東於競爭業務的權益

據董事會所知，於截至2023年12月31日止年度，概無董事或彼等的聯繫人於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

此外，本公司控股股東東永控股有限公司及執行董事兼本公司控股股東薛士東先生(統稱「**控股股東**」)以本公司為受益人(為其本身及作為受托人為其各附屬公司的利益)於2020年10月21日訂立不競爭契據(「**不競爭契據**」)，據此，控股股東已向本公司承諾，彼等將不會及將促使其各自的緊密聯繫人(本集團成員公司除外)不會直接或間接自行或聯同或代表或透過任何人士、商號或公司、合夥企業、合營公司或其他合約安排(以及其他方式)經營、參與或擁有、從事或涉及其中或收購或持有(在各情況下不論是否以股東、合夥人、代理或其他身份及不論有否利潤、回報或其他利益)與本集團目前從事業務或本集團於上市後不時進行的任何其他新業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的任何業務(「**受限制業務**」)或向本集團成員公司以外的人士或實體就從事受限制業務提供任何形式的支援，倘彼等知悉從事相關受限制業務的情況，則須立即書面通知本公司。有關不競爭契據的詳情，請參閱招股章程「與控股股東的關係—不競爭承諾」。

獨立非執行董事已檢討控股股東在不競爭契據下的不競爭承諾的遵守情況並認為，不競爭承諾於截至2023年12月31日止年度期間獲得遵守。各控股股東已向本公司提供有關其遵守不競爭契據的確認書。

### 關聯方交易

有關本集團於截至2023年12月31日止年度所訂立的關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註37。董事認為，該等關聯方交易並不符合上市規則第14A章中「關連交易」或「持續關連交易」之定義，故毋須遵守上市規則項下的任何申報、公告或獨立股東批准規定。本集團已遵守上市規則第14A章的披露規定。

### 董事於重大交易、安排或合約中的權益

概無董事或與董事有關連的實體於截至2023年12月31日止年度或於截至2023年12月31日止年度末存續的本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司所訂立的對本集團業務屬重大的任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

### 控股股東於重大合約的權益

於截至2023年12月31日止年度，本公司或本公司任何一家附屬公司與控股股東或其任何附屬公司之間概無訂立任何重大合約。

### 管理合約

於截至2023年12月31日止年度，本公司概無與除董事或任何本公司全職僱員以外的人士訂立或存在任何有關本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

### 董事獲准許的彌償條文

於截至2023年12月31日止年度，本公司已就本公司及其聯營公司的董事及高級職員因企業活動產生的法律訴訟安排適當的董事及高級職員責任保險。

除有關保險外，於截至2023年12月31日止年度內任何時間及直至本年報日期，均未曾存在或現時生效的任何獲准許彌償條文惠及本公司或聯營公司的任何董事。

### 員工、薪酬政策及董事薪酬

截至本年報日期，我們合共有541名僱員，其中538名位於中國及3名位於香港。我們一般向僱員支付固定工資及酌情年末花紅以及基於彼等各自職位及職責的其他津貼。我們透過外部招募及內部推薦，基於多項因素（如彼等於紡織染色業的經驗、教育背景、我們的營運需求及職位空缺）招聘僱員。尤其是，我們要求我們的會計及財務、技術支持人員於加入本集團之前具備履行有關工作職責所需的相關資格、證書及／或執照。

本公司已設立其薪酬委員會（「薪酬委員會」）以審閱本集團全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構並建立正式且透明的程序以制定相關薪酬政策。

截至2023年12月31日止年度，董事及五名最高薪酬人士的薪酬詳情載於綜合財務報表附註11及12。

## 董事會報告

有關截至2023年12月31日止年度高級管理人員酬金等級如下表所載列：

以港元(「港元」)計的酬金等級	人數
零至1,000,000港元	2

## 購股權計劃

本公司於2020年10月21日(「採納日期」)採納購股權計劃(「購股權計劃」)。

購股權計劃旨在吸引及挽留最優秀的人員、向本集團僱員(全職及兼職)、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業夥伴或服務供應商提供額外獎勵以及推動本集團業務創出佳績。

### (a) 參與者身份及合資格基準

董事會可全權酌情按其認為適合的條款，向本集團任何僱員(全職或兼職)、董事、諮詢人或顧問、或本集團任何主要股東、或本集團任何分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業夥伴或服務供應商授出購股權，使彼等可根據購股權計劃的條款，按下文(c)段計算的價格認購董事會可能指定數目的股份。

董事會(或獨立非執行董事，視情況而定)可不時根據個別參與者對本集團發展及增長所作的貢獻或潛在貢獻決定獲授購股權參與者的資格。

### (b) 股份價格

根據購股權計劃授出的任何特定購股權的股份認購價由董事會全權釐定並通知參與者，但不得低於下列最高者：(i)股份於購股權授出日期(必須為營業日)於聯交所每日報價表所報收市價；(ii)股份於緊接購股權授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均收市價；及(iii)股份於購股權授出日期的面值。

### (c) 授出購股權及接納要約

授出購股權的要約限於作出有關要約日期(包括當日)起七日內接納。購股權承授人須於接納要約時就獲授的購股權向本公司支付1港元。

**(d) 股份數目上限**

- (i) 在下文第(ii)及(iii)分段的規限下，自採納日期起因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的所有購股權獲行使而可發行的股份數目上限(就此而言，不包括因已授出但根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃條款已失效的購股權獲行使而可發行的股份)，合共不得超出於本年報日期全部已發行股份的10%。因此，預期本公司可根據購股權計劃向參與者授出涉及最多60,000,000股股份(或因不時拆細或合併該60,000,000股股份而產生的股份數目，相當於本年報日期已發行股份的10%)的購股權。
- (ii) 上文所述的10%上限可隨時經股東在股東大會上批准後更新，但因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的全部購股權獲行使而可能發行的股份總數，不得超過批准經更新上限當日已發行股份的10%。計算經更新10%上限時，先前根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的購股權(包括根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃的條款尚未行使、已註銷或已失效的購股權)不會計算在內。一份載有上市規則就此方面規定的資料的通函，必須寄發予股東。
- (iii) 本公司可在股東大會上尋求股東另行批准授出超出10%上限的購股權，惟超出10%上限的購股權僅可授予尋求上述批准前已獲本公司確定的承授人。在此情況下，本公司必須向股東寄發通函，該通函載述該等承授人的一般資料、將向其授出購股權的數目及條款以及向其授出購股權的目的並解釋購股權條款如何達致有關目的，以及載列上市規則規定的全部其他資料。
- (iv) 因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已授出但尚未行使的全部購股權獲行使而將可能發行的股份總數，不得超過不時已發行股份的30%。如根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃授出購股權後會超過上述30%的上限，則不得授出購股權。

**(e) 各參與者的配額上限**

截至授出日期止任何12個月期間內，根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃向任何參與者授出的購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)獲行使而發行及將予發行的股份總數，不得超過已發行股份的1%。任何額外授出超逾該上限的購股權必須經股東於股東大會上另行批准，該承授人及其緊密聯繫人士必須放棄投票。在此情況下，本公司必須向股東寄發通函，該通函載述承授人的身份、將授出的購股權數目及條款(及過往授予該承授人的購股權)以及上市規則規定的所有其他資料。將予授出的購股權數目及條款(包括認購價)，必須於獲股東批准前釐定，而就計算認購價而言，建議額外授出購股權而舉行董事會會議當日將視為授出日期。

## 董事會報告

---

### (f) 表現目標

承授人於行使任何購股權前一概毋須達成任何表現目標，惟董事會另有決定並於有關購股權的授出要約上有所指明則除外。

### (g) 購股權計劃期限

購股權計劃將於採納日期當日起計十年內有效，於緊接購股權計劃滿十週年前一個營業日的營業時間結束時屆滿。於2023年12月31日，購股權計劃的餘下年期約為六年零九個月。

### (h) 行使購股權的時限

承授人可於董事會可能釐訂的期間，隨時根據購股權計劃的條款行使購股權，惟有關期間不得超過授出日期起計十年，並受有關提前終止條文所規限。

於截至2023年12月31日止年度，並無購股權獲授出、行使、失效或註銷。

## 股權掛鈎協議

除本年報所披露者外，本公司於截至2023年12月31日止年度的任何時間或於該年末概無訂立任何股權掛鈎協議。

## 慈善捐款

本集團於截至2023年12月31日止年度概無作出任何捐款。

## 購買、出售或贖回上市證券

於截至2023年12月31日止年度，本公司及其任何附屬公司概無購入、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 上市所得款項淨額用途

本公司自上市已收取的所得款項淨額(扣除本公司已付的包銷佣金及開支後)約為81.9百萬港元(「**所得款項淨額**」)。自日期為2022年1月14日的公告(「**2022年公告**」)所披露的所得款項淨額用途變更,董事會已於日期為2023年12月12日的公告(「**2023年公告**」)內決議(a)進一步更改所得款項淨額用途,由原計劃用於收購一間於中國江蘇省擁有現有生產廠房的公司的約22.0百萬港元(「**尚未動用所得款項淨額**」),重新分配(i)約10.3百萬港元,用於通過收購生產機械及設備提升本集團的產力;及(ii)約11.7百萬港元用於本集團的一般企業用途及營運資金;及(b)延長預期時間表以全額動用尚未動用所得款項淨額。下表載列2022年公告所披露的所得款項淨額的經修訂分配情況、2023年公告所披露的進一步經修訂分配情況及於2023年12月31日已動用所得款項淨額:

	<b>2022年</b>	<b>2023年</b>	
	<b>公告所披露的</b>	<b>公告所披露的</b>	<b>於2023年</b>
	<b>所得款項淨額</b>	<b>所得款項淨額的</b>	<b>12月31日</b>
	<b>經修訂分配情況</b>	<b>進一步經修訂</b>	<b>已動用所得</b>
	<b>百萬港元</b>	<b>分配情況</b>	<b>款項淨額</b>
		<b>百萬港元</b>	<b>百萬港元</b>
(i) 通過升級及改進本集團現有的生產線及技術能力,擴大產能及產品範圍	18.9	18.9	18.9
(ii) 收購持有該等物業的目標公司	32.8	32.8	32.8
(iii) 收購一間於中國江蘇省擁有現有生產廠房的公司	22.0	—	—
(iv) 收購生產機械及設備	—	10.3	10.3
(v) 一般企業用途及營運資金	8.2	19.9	19.9
<b>總計</b>	<b>81.9</b>	<b>81.9</b>	<b>81.9</b>

誠如招股章程所披露,本集團擬部分通過收購一間位於中國江蘇省擁有現有生產廠房的公司(年產能為約10百萬至15百萬米的紡織面料產品)來擴大其產能(「**建議收購**」)。自上市以來,本集團一直努力為建議收購物色合適的目標。然而,儘管本集團已作出努力,截至2023年公告日期,本集團尚未為建議收購物色到合適的目標,經考慮包括建議收購的代價金額、已確定目標的規模、地點、過往財務表現及產能等因素。

## 董事會報告

---

董事會認為，進一步改變所得款項淨額用途屬公平合理，這將使本集團能夠更有效及更靈活地滿足其財務需求。董事會認為，儘管發生上述所得款項淨額用途變動，本集團的業務發展方向仍與招股章程所披露者一致。

有關進一步更改所得款項淨額用途的原因的詳情，請參閱2023年公告。

截至本報告日期，所得款項淨額已全數動用。

## 遵守企業管治守則

本公司致力於維持高水平的企業管治標準。有關本公司採用企業管治常規的資料載列於本年報第32至44頁的企業管治報告。

## 審核委員會

本公司審核委員會（「**審核委員會**」）與管理層及外部核數師已審閱本集團採納的會計政策及慣例以及內部控制事項，亦已審閱本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表。

## 核數師

本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表已由信永中和（香港）會計師事務所有限公司審核。

信永中和（香港）會計師事務所有限公司將任滿告退，並符合資格獲重新委任，致令此事項生效的相關決議案將於股東週年大會上提呈。

本公司於過往四年概無更換核數師。

代表董事會

董事會主席

薛士東先生

中國，2024年3月26日



董事會致力於維持高標準的企業管治。董事會相信，高標準的企業管治在為本公司提供保障股東權益以及提升企業價值及問責性的框架方面具有重要作用。

自股份於上市日期於聯交所主板上市以來，本公司已採納上市規則附錄C1所載企業管治守則（「企業管治守則」）的原則及守則條文，並於截至2023年12月31日止年度期間一直遵守適用守則條文，惟下文「主席及行政總裁」一段所闡釋與守則條文C.2.1條有所偏離則除外。

本公司致力加強對其業務運作及發展合適的企業管治常規，並不時檢討該等常規，以確保其符合法定及專業標準並緊貼最新發展。

## 董事會

董事會監督本集團的業務、戰略決策及表現，確保本公司文化與其宗旨、價值觀及策略一致，並根據本公司的最佳利益作出客觀決策，促進本公司的成功。

董事會已向本集團高級管理層授出本集團日常管理及營運的權力及責任。在監督本公司事務的特定層面上，董事會已成立三個董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會（「提名委員會」）。董事會已向各董事委員會授出載於其各自職權範圍內的責任。所有董事委員會均獲提供充足資源以履行其職責。

董事會定期審閱董事於履行其對本公司的職責時須作出的貢獻，以及董事是否付出足夠的時間履行職責。

## 董事會組成

董事會目前由八名董事組成，包括五名執行董事及三名獨立非執行董事。年內及於本年報日期的本公司董事如下：

姓名	於本公司的職位
薛士東先生	主席兼執行董事
王斌先生	執行董事
香文斌先生	執行董事
張葉萍女士	執行董事
金榮偉先生	執行董事
朱旗先生	獨立非執行董事
何建昌先生	獨立非執行董事
王洪亮先生	獨立非執行董事

## 企業管治報告

---

董事名單(按類別劃分)亦根據上市規則披露於本公司不時刊發的所有公司通訊。所有公司通訊已根據上市規則明文說明獨立非執行董事身份。

董事的履歷資料載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

除招股章程及本年報所披露者外，據本公司所深知，董事會成員之間概無財務、業務、家庭或其他重大關係。

### 主席及行政總裁

企業管治守則的守則條文C.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應予區分且不應由一人同時兼任。然而，本公司目前並無行政總裁。本公司主席為薛士東先生。

本集團的整體策略及其他主要業務、財務及營運政策乃同時在董事會及高級管理層的層面上徹底討論後共同作出，故董事會相信目前的管理架構可為本集團達致有效及具效率的整體策略規劃。董事會將持續檢討本集團企業管治架構的有效性，務求可評估有否有需要區分主席及行政總裁的角色。

### 獨立非執行董事

自上市日期起至本年報日期，董事會一直符合上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事的規定，而獨立非執行董事人數須佔董事會至少三分之一且其中一名獨立非執行董事須具備合適的專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載獨立性指引有關其獨立性的年度書面確認。本公司認為，全體獨立非執行董事均為獨立人士，且截至本年報日期保持獨立。

### 獨立觀點

董事會已制定機制，以確保可向董事會提供獨立觀點及意見。董事會確保至少任命三名獨立非執行董事，且至少三分之一的董事會成員為獨立非執行董事。此外，獨立非執行董事將根據上市規則的規定及在實際可行的情況下獲委任為董事會委員會成員，以確保可提供獨立觀點及意見。提名委員會就提名及委任獨立非執行董事嚴格遵守上市規則所載的獨立性評估標準，並獲授權每年對獨立非執行董事的獨立性進行評估，以確保其能夠持續作出獨立判斷。全體董事亦可獲取獨立專業意見，以履行其職能，費用由本公司承擔。

### 董事委任及重選

各執行董事薛士東先生、王斌先生、香文斌先生、張葉萍女士及金榮偉先生均已與本公司訂立服務合約，其任期自上市日期及2022年4月26日(就香文斌先生而言)開始為期三年，惟可根據彼等各自的條款予以終止。

各獨立非執行董事已按委任函方式委聘，其任期自上市日期開始為期三年，且須每三年進行輪值退任。

全體執行董事及獨立非執行董事須根據組織章程細則項下的董事退任及輪值退任擔任職務。根據組織章程細則，於本公司各屆股東週年大會上，當時任職的三分之一董事(或倘該數目並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一的數目)須輪值退任並符合資格重選連任，惟各董事須受至少每三年一次輪值退任的規限。任何獲董事會委任以填補董事會臨時空缺或增添董事會成員的人士，其任期僅直至本公司下屆股東週年大會為止，屆時將符合資格重選連任。

### 董事會及管理層的職責、問責及貢獻

董事會應負責領導及控制本公司，並共同負責指導及監督本公司事務。

董事會直接及間接通過其委員會，透過制定策略及監督其實施、監督本集團的營運及財務表現，為管理層提供引導及方向，確保建立健全的內部控制及風險管理系統。

所有董事(包括獨立非執行董事)已將廣泛及寶貴的營商經驗、知識及專業精神帶進董事會，讓董事會可以高效及有效地發揮其功能。獨立非執行董事負責確保本公司監管報告的高標準，並在董事會中保持平衡，以對公司行動及營運作出有效的獨立判斷。

全體董事均可全面並及時查閱本公司所有資料，並可於適當情況下要求尋求獨立專業意見以向本公司履行其職責，費用由本公司承擔。

董事須向本公司披露其所擔任的其他職務詳情。

董事會保留所有重要事宜的決策權，當中涉及政策事宜、策略及預算、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、委任董事及本公司其他重大營運事宜。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理的職責則轉授予管理層。

董事會已明確規定管理層在作出決定或代表本公司作出任何承諾前須向董事會報告並獲得董事會事先批准的情況。董事會定期審閱上述情況並確保該等情況維持恰當。

本公司已就因公司活動而針對董事及高級職員所展開的任何法律訴訟為彼等的責任安排適當的保險。保險範圍將每年進行檢討。

### 董事的持續專業發展

董事應緊貼監管的发展及變動，以有效履行職責及確保彼等在知情的情況下對董事會作出適切貢獻。

## 企業管治報告

各名獲委任的新董事均已於委任時獲提供正式及全面的入職培訓，以確保彼等對本公司的業務及營運有適當了解，並使其全面知悉上市規則及有關法定要求項下董事的責任及義務。除該等入職培訓外，亦會安排彼等到訪本公司的主要廠房，並與本公司高級管理層會面。

董事應參加適當的持續專業發展計劃，以發展及更新其知識及技能。本公司將為董事安排內部舉辦的簡介會，並將於適當時向董事提供相關議題的閱讀資料。本公司鼓勵所有董事出席相關的培訓課程，費用由本公司承擔。

截至2023年12月31日止年度，本公司向所有董事分派由法律顧問編製的培訓材料。培訓材料涵蓋廣泛的相關主題，包括董事的職務及責任、持續關連交易、權益披露及最新監管資訊。此外，已向董事提供相關閱讀材料，包括合規手冊／最新法律及法規資訊／研討會講義，以供董事參考及研習。

董事於截至2023年12月31日止年度的培訓記錄概述如下：

董事姓名	出席與本公司行業及業務、 董事職務及／或企業管治有關的 培訓、簡介會、研討會、會議及 工作坊	閱讀與本公司行業及業務、 董事職務及／或企業管治有關的 新聞快訊、報章、期刊、雜誌及 刊物
<b>執行董事</b>		
薛士東先生	√	√
王斌先生	√	√
香文斌先生	√	√
張葉萍女士	√	√
金榮偉先生	√	√
<b>獨立非執行董事</b>		
朱旗先生	√	√
何建昌先生	√	√
王洪亮先生	√	√

## 董事委員會

董事會已設立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，各委員會均獲委派職責並向董事會報告。該等委員會的角色及職能載於其各自的職權範圍。該等委員會各自的職權範圍將不時修訂以確保其繼續滿足本公司的需要及遵守企業管治守則(如適用)。審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的職權範圍已登載於本公司網站及聯交所網站，並可應要求供股東查閱。

### 審核委員會

審核委員會由三名成員組成，包括三名獨立非執行董事，即何建昌先生、朱旗先生及王洪亮先生。何建昌先生為審核委員會的主席。

審核委員會的職權範圍不遜於企業管治守則所載的職權範圍。審核委員會的主要職責為協助董事會檢討財務資料及申報程序、風險管理及內部控制系統、內部審核職能的有效性、審核範圍及委任外部核數師、向董事會提供建議及意見以及訂立安排使本公司僱員可對本公司財務報告、內部控制或其他事項中可能存在的不當行為提出關注。

截至2023年12月31日止年度，審核委員會舉行了兩次會議，期間審核委員會審閱本集團截至2022年12月31日止年度的年度業績及年報及本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審核中期業績及中期報告，並就有關財務報告、營運及合規控制、風險管理及內部控制系統的有效性以及本集團內部審核職能的重大問題等事項進行討論。

審核委員會亦曾在執行董事避席下與外部核數師會面一次。

### 薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，包括兩名獨立非執行董事，即朱旗先生及何建昌先生，以及一名執行董事，即薛士東先生。朱旗先生為薪酬委員會的主席。

薪酬委員會的職權範圍不遜於企業管治守則所載的職權範圍。薪酬委員會的主要職責包括就個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇以及本公司全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構向董事會提出推薦建議；建立正式且透明的程序以制定薪酬政策，從而確保概無董事或其任何聯繫人會參與決定其本身的薪酬；及審閱及／或批准上市規則第十七章（經不時修訂）所述有關股份計劃的事宜。

截至2023年12月31日止年度，薪酬委員會曾舉行一次會議，就董事的薪酬待遇、新董事的薪酬待遇及其他相關事宜等事項進行討論。

### 提名委員會

提名委員會由三名成員組成，包括一名執行董事，即薛士東先生，及兩名獨立非執行董事，即朱旗先生及王洪亮先生。薛士東先生為提名委員會的主席。

提名委員會的職權範圍不遜於企業管治守則所載的職權範圍。提名委員會的主要職責包括就董事會的架構、規模及所需多元化進行年度檢討及就任何建議變動向董事會提出推薦建議以配合本公司的公司戰略；監督董事會成員多元化政策的實施及評估獨立非執行董事的獨立性。

截至2023年12月31日止年度，提名委員會舉行一次會議，就董事會的架構、規模及組成，以及委任新董事等事項進行討論。提名委員會認為董事會已維持適當的觀點多元化平衡。

根據組織章程細則，董事須由股東大會選舉產生，任期為三年並可重選連任。任何獲董事會委任以填補董事會臨時空缺或增添董事會成員的人士，其任期僅直至本公司下屆股東週年大會為止，屆時符合資格重選連任。

董事任期屆滿後，可重選連任。在遵守相關法律及行政法規的規定前提下，股東大會可透過普通決議案在任何董事任期屆滿前將其罷免(惟此類罷免並不影響該董事依據任何合約提出的賠償申索)。

委任、重選及罷免董事的程序載於組織章程細則。提名委員會將物色具備合適資格的人選擔任董事，並向董事會推薦選舉有關人士。提名委員會將根據一系列多元化觀點釐定董事會成員的組成，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年資。提名委員會亦將考慮本公司的企業戰略以及未來所需的技能、知識、經驗及多元化組合，就董事的委任或重新委任以及董事繼任計劃(特別是董事會主席及總經理)向董事會提出推薦建議。

### 董事會多元化政策及提名政策

董事會已採納董事會多元化政策(「**董事會多元化政策**」)，當中載列將遵循的基本原則，以確保董事會具有適當均衡的所需技能、經驗及觀點多元化，以提升董事會的有效運作並維持高標準的企業管治。

董事會亦採納提名政策(「**提名政策**」)，當中載列甄選參選董事會的董事候選人的提名程序。該政策由董事會採納及由提名委員會管理。

董事會候選人的甄選應以(其中包括)性格及誠信、資質、投入足夠時間的意願以及多樣的多元化觀點為基準，並參考本公司的業務模式及特定需求。

候選人的甄選及推薦將基於提名程序以及提名委員會所採納之程序及標準以及若干觀點，包括但不限於建議候選人之性別、年齡、文化及教育背景、行業經驗、技術及專業技能及/或服務的資歷、知識、服務年限、個人誠信及時間承諾。本公司亦應不時考慮與其自身業務模式及特定需求有關的因素。最終決定將由董事會根據選定候選人的優點及貢獻作出。

於本年報日期，董事會由七名男性董事和一名女性董事組成，使董事會可獲得直接及多樣化的兩個性別的董事意見。此外，考慮到各位董事的豐富經驗、技能及知識，以及五名執行董事及三名獨立非執行董事的平衡組合，董事認為董事會組成體現了本集團業務發展要求的技能及經驗與有效領導方面取得必要的平衡。

董事會認為基於目前情況，董事會多元化(包括性別多元化)已經實現，且董事會目前的架構可確保董事會的獨立性及客觀性及為保障股東的利益提供制約機制。

我們將在招聘員工時實施確保性別多元化的政策，以培養女性董事潛在繼任者。此外，我們將實施全面計劃，旨在識別及培訓我們具有領導力及潛力的女性員工，目標是將彼等晉升至董事會。

提名委員會將會對董事會多元化政策及董事提名政策之實施情況及成效每年進行檢討。

### 員工多元化

本集團按照公開及平等原則，不因性別、種族、年齡、宗教信仰等因素歧視應聘者。本集團積極推廣員工多元化，鼓勵僱傭各類背景的員工。本集團通過外部及內部系統化的招聘管理流程，保證招聘品質，選拔出合格、優秀的人才。

於2023年12月31日，員工(包括高級管理層)的性別比例為69%(男)：31%(女)。有關性別比例及相關數據的其他詳情，請參閱環境、社會和管治報告內「4.1責任僱傭與安全保障」一節。

## 企業管治職能

董事會負責執行企業管治守則第A.2.1條守則條文所載的職能。

於截至2023年12月31日止年度，董事會已審閱本公司有關遵守法律及監管規定的政策及慣例、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、企業管治政策及慣例、本公司遵守標準守則的情況及於本企業管治報告中的披露。

### 董事會會議及董事出席記錄

自上市日期起，本公司已採取定期舉行董事會會議的慣例，每年至少舉行四次，大約每季度舉行一次，並由多數董事親身或通過電子通訊方式積極參與。

## 企業管治報告

截至2023年12月31日止年度，各董事出席本公司董事會及董事委員會會議的記錄載列如下：

董事姓名	董事會會議	出席／舉行會議次數			股東大會
		審核委員會 會議	薪酬委員會 會議	提名委員會 會議	
<b>執行董事</b>					
薛士東先生	4/4	不適用	1/1	1/1	1/1
王斌先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
香文斌先生	2/4	不適用	不適用	不適用	1/1
張葉萍女士	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
金榮偉先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>獨立非執行董事</b>					
朱旗先生	4/4	2/2	1/1	1/1	1/1
何建昌先生	4/4	2/2	1/1	不適用	1/1
王洪亮先生	4/4	2/2	不適用	1/1	1/1

所有定期董事會會議將發出不少於14日的通知，讓各董事均有機會出席並將事項列入定期會議的議程。就其他董事會及董事會委員會會議而言，一般會給予合理的通知。

董事會文件連同所有適當、完整及可靠的資料會在各董事會會議或委員會會議前至少三天寄發予所有董事，以向董事通報本公司近期發展及財務狀況，從而令其作出知情決定。董事會及各董事亦可各自獨立地接觸高級管理層（如有必要）。

高級管理層出席所有定期董事會會議，並於必要時參加其他董事會及委員會會議，以就本公司的業務發展、財務及會計事項、法定及監管合規、企業管治及其他主要方面提出建議。

公司秘書負責編製及保管所有董事會會議及委員會會議的會議記錄。會議紀錄的草擬稿一般於各會議後的合理時間內傳閱給董事供彼等發表意見，而最後定稿亦可供董事查閱。

組織章程細則載有規定，要求有關董事於批准彼等或其任何聯繫人擁有潛在或實際利益衝突的交易時放棄投票且不計入會議法定人數。



## 風險管理及內部控制

董事會了解其對風險管理及內部控制系統以及審閱其成效的責任。該等系統旨在管理而非消除未能達致業務目標的風險，且僅就重大錯誤陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

董事會全面負責評估及釐定其於達致本公司策略目標、確立及維持適當及有效的風險管理及內部控制系統時願意承擔的風險性質及程度。

審核委員會協助董事會領導管理層並監督其設計、實施及監察風險管理及內部控制系統。

我們致力於透過在組織架構中維持內部控制系統以堅持誠信經營。我們的內部控制及風險管理系統涵蓋(其中包括)企業管治、營運、管理、法律事宜、財務及審計。我們委聘一名獨立內部控制顧問(「**內部控制顧問**」)，以審閱我們的內部控制系統，及我們已執行並將繼續執行彼等已往／現時提出的相關建議。內部控制顧問亦會對主要業務流程中風險管理及內部控制系統的充分性及有效性進行檢討。

我們已採納及實施內部控制顧問提供的推薦建議，而內部控制顧問並無識別任何可能會對我們的內部控制系統的有效性造成重大影響的重大發現。

根據內部控制檢討的結果，董事會在審核委員會支持下已審閱截至2023年12月31日止年度的風險管理及內部控制系統(包括財務、營運及合規控制)，並認為有關係統屬有效及充足。年度審閱亦涵蓋財務報告、內部審核職能、資源充足性、員工資格及經驗、培訓計劃以及本公司會計、內部審核及財務報告職能預算。

## 舉報政策

本公司已採取安排，以便僱員及其他持份者對財務報告、內部控制或其他事項中可能存在的不當行為作出保密舉報。

審核委員會應定期審閱相關安排，並確保已製定適當安排以公平、獨立地調查該等事項並採取適當的後續行動。

## 內幕消息

本公司已製定其披露政策，為本公司董事、高級管理層及相關僱員提供處理機密資料、監控資料披露及回應查詢的一般指引。已實施控制程序以確保嚴格禁止未經授權獲取及使用內幕消息。

## 企業管治報告

---

### 證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的標準守則。已向所有董事作出具體查詢，而董事已確認於截至2023年12月31日止年度，彼等已遵守標準守則。

可能擁有本公司未公佈的內幕消息的本公司僱員亦應遵守標準守則。

### 董事對財務報表所承擔的責任

董事確認彼等須負責編製本公司截至2023年12月31日止年度的財務報表。

董事會須負責就年度報告及中期報告、與披露內幕消息有關的公告及根據上市規則及其他法定及監管要求規定的其他披露事項作出平衡、清晰而易於理解的評估。

管理層已向董事會提供有關必要說明及資料，以使董事會可就將提呈其批准的本公司財務報表作出知情評估。

董事並不知悉任何有關可能導致本集團持續經營能力受到重大質疑的事件或情況的重大不明朗因素。

本公司獨立核數師就綜合財務報表的申報責任聲明載於本年報的獨立核數師報告內。

### 核數師薪酬

於截至2023年12月31日止年度，就核數服務及非核數服務已付／應付本公司外部核數師信永中和(香港)會計師事務所有限公司及其聯屬公司的費用總額載列如下：

服務類別	已付／應付費用 人民幣千元
核數服務	1,249
非核數服務	—
總計	1,249

附註：非核數服務主要包括對本集團中期業績履行的協定程序服務。

### 公司秘書

李菁怡女士獲委任為本公司之公司秘書，自2023年3月30日起生效。

李女士為恒泰商業服務有限公司上市企業及受託人服務部高級經理。彼在公司秘書領域擁有逾十年的專業經驗。彼目前為醫渡科技有限公司(股份代號：2158)、泡泡瑪特國際集團有限公司(股份代號：9992)、先瑞達醫療科技控股有限公司(股份代號：6669)、3D Medicines Inc.(股份代號：1244)及思派健康科技有限公司(股份代號：0314)的聯席公司秘書，該等公司均於聯交所上市。

李女士為英國特許公司治理公會(前稱特許秘書及行政人員公會)及香港公司治理公會(前稱香港特許秘書公會)會員。彼於2011年10月獲得香港嶺南大學社會科學學士學位，並於2015年7月於香港獲得香港城市大學專業會計及公司治理碩士學位。

李女士在本公司的主要聯絡人為董事會主席兼執行董事薛士東先生。

於截至2023年12月31日止年度，李女士已接受不少於15個小時的相關專業培訓。

### 與股東及投資者的溝通

本公司相信，與股東有效溝通對促進投資者關係及投資者了解本集團業務表現及策略而言屬至關重要。本公司亦確認公司資料的透明度和及時披露公司資料的重要性，以便股東及投資者作出最佳決定。

本公司致力於與股東保持持續對話，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會。本公司股東大會為董事會與股東提供溝通平台。董事會主席以及提名委員會、薪酬委員會及審核委員會主席或(倘缺席)各委員會其他成員可於股東大會上解答股東的疑問。本公司外部核數師亦應邀出席本公司股東週年大會，解答有關核數事項、核數師報告的編製及內容、會計政策以及核數師獨立性的提問。

為促進有效溝通，本公司設有網站([www.yadongtextile.com](http://www.yadongtextile.com))，以刊登最新資訊以及更新本公司財務資料、企業管治常規、董事會履歷資料及其他資料，以供公眾查閱。

### 股東通訊政策

股東通訊政策所載條文旨在確保股東及(在適當情況下)一般投資人士(包括本公司潛在投資者以及報告及分析本公司表現的分析員)均可適時獲提供本公司資料(包括其財務表現、策略目標及計劃、重大發展及企業管治)，以使股東可在知情情況下行使權利及加強股東、投資人士及本公司之間的溝通。

期間內，本公司已審閱股東通訊政策的落實及成效，包括設立多種股東溝通渠道及處理股東查詢所採取步驟，本公司認為股東通訊政策已妥為執行及具成效。

### 股東的權利

為保障股東的利益及權利，將於股東大會上就各大事項(包括選舉董事)提呈獨立決議案。所有於股東大會上提出的決議案將根據上市規則以投票方式表決，而表決結果將於各股東大會後於本公司及聯交所網站公佈。

### 股東召開股東特別大會的程序

組織章程細則第58條規定，任何一名或以上於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本(賦有於本公司股東大會上投票權)十分之一的股東於任何時候有權透過向本公司董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項的交易。

倘遞呈要求後21日內，董事會未正式開展召開應於遞呈該要求後兩個月內舉行大會的程序，則遞呈要求人士可自發以同樣方式召開股東大會，而遞呈要求人士因董事會未能召開該大會而產生的所有合理開支應由本公司向遞呈要求人士作出償付。

### 股東提名人選參選董事的程序

就提名人選參選董事而言，根據組織章程細則第85條，除非獲董事根據提名委員會的推薦建議推薦參選，否則除會上退任董事外，概無任何人士有資格於任何股東大會上參選董事，除非由正式合資格出席大會並於會上投票的股東(並非擬參選人士)簽署通告，其內表明建議提名該人士參選的意向，另外，由獲提名人士簽署通告，表明願意參選。該等通告須呈交總辦事處或過戶登記處，惟該等通告的最短通告期限為至少7日，倘該等通告是於寄發有關該推選的股東大會通告後才呈交，則呈交該等通告的期間由寄發有關該推選的股東大會通告之日起至不遲於該股東大會舉行日期前7日止。

據此，倘股東有意於股東大會上提名一名人士(「候選人」)參選本公司董事，其應將書面通知遞交至本公司於香港的主要營業地點(地址為香港德輔道中288號易通商業大廈11樓B室)。通知須(i)載有上市規則第13.51(2)條規定的候選人個人資料；及(ii)經有關股東簽署，而候選人亦須簽署以證明本身有意獲推選為董事並同意公開其個人資料。

### 於股東大會上提呈建議

組織章程細則或開曼群島公司法概無條文規限股東於股東大會上提呈新決議案的建議。擬提呈決議案的股東可按照上文所述程序要求本公司召開股東大會。就提名某名人士推選為董事而言，請參閱前段所載程序。

### 向董事會作出查詢

為向董事會作出任何查詢，股東可向本公司發出書面查詢。本公司一般不會處理口頭或匿名查詢。

股東可按下列方式向本公司寄發上述查詢或要求：

地址：                  中國  
                          江蘇省  
                          常州市天寧區  
                          勞動東路381號  
                          （註明收件人為董事會）

為免生疑問，股東須向上述地址遞交及寄發經正式簽署的書面要求、通知或聲明或查詢（視情況而定），且須提供全名、聯絡方式及身份證明，方告生效。股東資料可根據法律規定予以披露。

### 組織章程文件變動

於截至2023年12月31日止年度，本公司組織章程文件並無任何重大變動。

# 環境、社會和管治報告

---

## 關於本報告

本報告為亞東集團控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(「本集團」、「我們」)所發佈的第四份環境、社會及管治(「ESG」)報告，旨在披露我們於2023年在可持續發展方面的管理方法及相關績效。本公司董事(「董事」)會(「董事會」)已於2024年4月10日審閱及批准本報告。

## 報告準則及原則

本報告按照《香港聯合交易所有限公司(「香港交易所」)主板上市規則》(「上市規則」)附錄C2中所載的《環境、社會及管治報告指引》(「ESG報告指引」)所編製，並遵循指引所規定的「重要性」、「量化」、「平衡」和「一致性」匯報原則，以及「強制披露」與「不遵守就解釋」條文。除非另做說明，本報告以人民幣為貨幣單位。

## 報告範圍

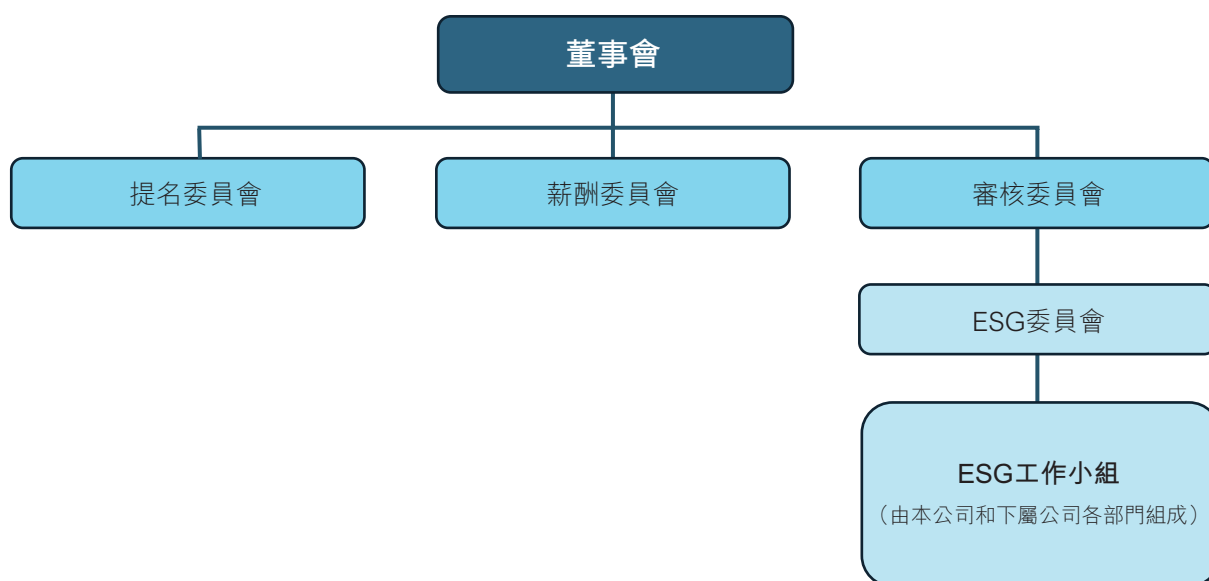
除另作說明，本報告重點披露本集團核心業務對於環境、社會的影響、管理方法與績效，主體範圍為亞東集團控股有限公司。亞東(常州)科技有限公司(「亞東常州」)為本集團於中國主要的營運主體，本集團主要的環境及社會影響均由亞東常州產生。本報告期為2023年1月1日至2023年12月31日(「本報告期」、「本年度」)。

## 意見反饋

本報告以繁體中文及英文刊發，若繁體中文版本與英文版本存在不一致，一概以繁體中文版為準。本報告的電子版本可在本集團網站<http://yadongtextile.com>下載閱覽。

## 可持續發展管治

本集團持續完善公司可持續管治架構，規範各層級ESG工作職責與流程，致力於提升公司ESG治理水平。本集團建立起完善的ESG管治架構。由董事會帶領，審核委員會監督的ESG委員會負責對公司的ESG事宜進行統籌，並指導下設的ESG工作小組落實相關工作。ESG工作小組由公司各部門以及附屬公司各部門組成，負責公司日常ESG事宜的監督管理和具體落實。工作小組定期將工作進度匯報ESG委員會，由ESG委員會統一將決策建議反饋到董事會進行最終決策。下屬公司也設立了安環部，負責公司環保和安全等方面的工作。



亞東集團ESG管治架構

### 董事會聲明

本集團董事會為ESG事宜的最高負責及決策者，負責統籌管理公司和ESG管治工作，對公司ESG發展策略及管理全面負責。本報告期內，董事會在ESG方面承擔如下角色和職責：

- 指導並批准ESG實施方案和總體目標；
- 審閱及批准公司風險(包括ESG相關風險)的性質及程度，通過審核委員會建立並檢討本公司的風險管理及內部監控體系，並定期向利益相關方匯報風險識別與管理情況；
- 對重大性議題的管理情況進行檢討和監督；
- 評估ESG績效。

### 集團ESG支柱

本集團的可持續發展願景是保護營運地的環境，為股東創造長期價值，積極配合國家政策，並履行法律義務，為社區創造可持續未來和美好生活。我們在環境和社會這兩個重點領域上建立本集團的發展策略和願景，以驅動我們的業務邁向可持續發展。



#### 綠色生產

- ◇ 應用更多節水工藝，並在日常運營中盡可能的節約用水
- ◇ 提供可再生能源的應用，提高效能，減少能源使用的同事降低溫室氣體與廢氣排放
- ◇ 盡量減少包裝材料的使用，增加使用可循環材料，節約資源，減少浪費
- ◇ 無重大環境事故發生



#### 員工關懷

- ◇ 提供更多，更穩定的就業崗位
- ◇ 為員工提供完善的福利與保障
- ◇ 階段性舉行應急演練等安全演習，並進行消防改造增加工廠安全性
- ◇ 無重大安全事故發生



#### 責任營運

- ◇ 營運有利於國家和地方，發展循環經濟經濟，可持續創新和轉型升級，成為社會貢獻者
- ◇ 嚴厲防治任何舞弊或不道德行為



#### 反哺社會







- ◇ 關心社區居民的人權
- ◇ 透過對外捐贈及贊助貢獻社區

### 實質性議題評估

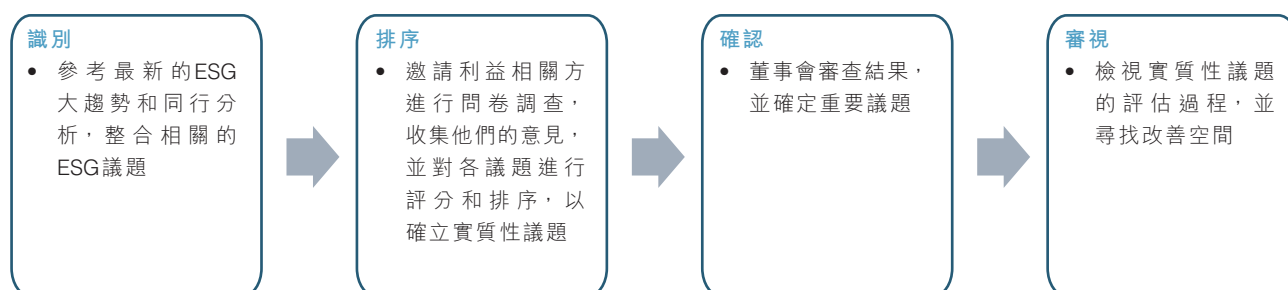
本集團積極透過多元化渠道與各利益相關方保持溝通，以了解集團的營運對於他們決策過程所產生的影響，以及ESG議題如何影響本集團的營運，從而識別本集團的實質性議題。各利益相關方關注的議題以及我們與其溝通的渠道如下：

主要利益相關方	所關注的ESG議題	溝通渠道
 股東/投資者	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 收益回報</li><li>▪ 合規營運</li><li>▪ 信息透明</li><li>▪ 風險管控</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 年報及定期財報</li><li>▪ 股東大會</li><li>▪ 路演</li></ul>
 客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 產品與服務的質量和安全</li><li>▪ 消費者權益及隱私保護</li><li>▪ 負責任營銷</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ 集團官網</li><li>▪ 客戶溝通會議</li></ul>



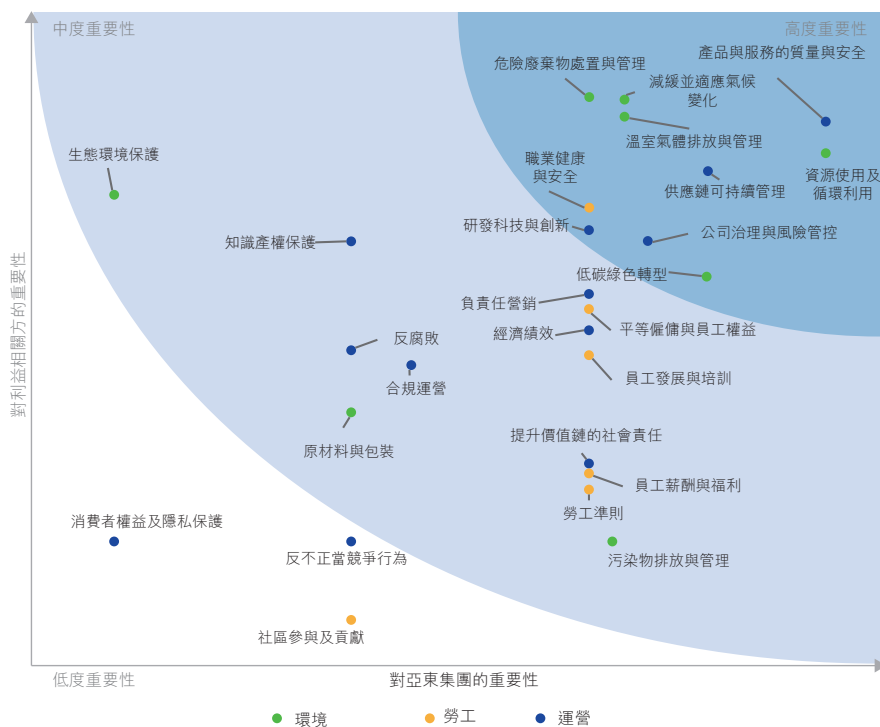
主要利益相關方	所關注的ESG議題	溝通渠道
 員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 平等僱傭與權益保障</li> <li>▪ 薪酬與福利</li> <li>▪ 職業健康與安全</li> <li>▪ 發展與培訓</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 員工滿意度調查</li> <li>▪ 勞資協商會議</li> <li>▪ 投訴熱線</li> <li>▪ 匿名信箱</li> </ul>
 供應商及合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 供應鏈可持續管理</li> <li>▪ 公平競爭</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 產前溝通會議</li> <li>▪ 現場考核溝通</li> </ul>
 政府與監管機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 遵守國家法律法規</li> <li>▪ 經濟績效</li> <li>▪ 生態環境保護</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 定期溝通</li> <li>▪ 官方網站</li> <li>▪ 年報</li> </ul>
 行業協會與非政府組織	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 研發創新</li> <li>▪ 推動行業發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 參與行業論壇</li> <li>▪ 考察互訪</li> </ul>
 媒體	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 生態環境保護</li> <li>▪ 勞工準則</li> <li>▪ 消費者權益</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 新聞發佈會</li> <li>▪ 媒體公告</li> <li>▪ 訪談</li> </ul>
 社區與公眾	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 支持社區公益事業</li> <li>▪ 保護社區環境</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 官方網站</li> <li>▪ 社區共建活動</li> </ul>

本集團透過識別、排序、確認、審視等流程制定對本集團及利益相關方具有重大影響的ESG議題，作為實現本集團推動可持續發展的重要切入點。



## 環境、社會和管治報告

經本集團董事會審視此前的實質性議題評估結果，有關議題的重大性，我們按照「對亞東集團的重要性」及「對利益相關方的重要性」兩個維度進行排序，把結果可視化為以下實質性議題矩陣。



亞東集團2023年度重要性矩陣圖

層面	重大性議題	對應章節
環境	危險廢棄物處置與管理 減緩並適應氣候變化 溫室氣體排放與管理 資源使用與循環利用 低碳綠色轉型	綠色生產—廢棄物管理 綠色生產—應對氣候變化 綠色生產—應對氣候變化 綠色生產—資源可持續管理 綠色生產—應對氣候變化 綠色生產—綠色工廠建設
管治	產品與服務的質量與安全 供應鍊可持續管理 公司治理與風險管控 研發科技與創新	責任運營—質量保障 責任運營—供應鍊管理 可持續發展管治—合規與風險管理 責任運營—研發創新
社會	職業健康與安全	員工關懷—安全與健康

## 合規與風險管理

企業風險管理乃我們定期評估ESG相關風險的綜合方針。本集團已制定《風險評估管理辦法》，評估各類型風險，包括ESG及氣候相關風險，及明確管理過程中各層級職責及風險評估和管理工作。

第一道防線	第二道防線	第三道防線
公司各部門	財務部和董事會下設的審計委員會	董事會

### 亞東集團的風險體系

本公司財務部負責定期或不定期監督各相關部門及業務單位是否依規定進行風險管理工作，並評估其工作成效。評價的結果直接報送給董事會或董事會下設的審核委員會。此外，監督工作也與年度審計、任期審計、離職審計或項目審計工作結合開展，以全面了解公司內部控制和風險管理的情況，並及時發現和解決存在的問題。公司各部門在風險和控制管理方面承擔關鍵責任，根據內控部門的風險評估方案，各部門配合內部管理項目組織別分析業務流程風險，並確定相應的風險反應方案。

為增強業務韌性及應對新挑戰，本集團將ESG相關風險納入風險管理及內部控制體系中。

#### 環境風險

客觀環境變化帶來的風險，如政策法規變化、消費習慣轉變、原物料價格波動等。

#### 舞弊風險

以故意的行為獲得不公平或非正當的利益

#### 氣候風險

氣候變化帶來的相關風險，如急性和慢性實體風險；轉型風險包括政策風險、法律風險、技術風險、市場風險和聲譽風險等。

#### 法律風險

沒有全面、認真執行國家法律、法規和政策規定以及上市地證券監管規定，影響合規目標達成的因素。

### 綠色生產

#### 應對氣候變化

氣候變化導致生產成本上升和供應鏈中斷，影響本集團穩定發展。通過降低碳排放、提高能源效率和推動可再生能源發展，本集團於市場競爭中樹立低碳營運的形象，積極配合國家政策導向。

#### 管治

本集團積極應對氣候變遷挑戰，建立了完善的氣候治理框架。ESG委員會負責制定集團的氣候變化策略並監督政策實施，以確保策略與整體目標一致。ESG工作小組則負責具體落實策略，指導各部門實施行動計劃，促進跨部門合作。透過委員會的戰略領導和工作小組的操作，本集團建立起一個從上而下的管理系統，提升本集團應對氣候變化的韌性。

#### ESG委員會

- **風險整合**：將氣候變化風險納入公司風險管理體系，確保這些風險得到全面識別和評估
- **策略監督**：制定並監督實施氣候變化相關的策略和行動計劃，指導公司應對氣候變化帶來的挑戰和機遇
- **持續評估**：定期對氣候治理措施進行評估和回顧，包括監控實施進展、效果評估以及根據最新的氣候科學和政策發展進行策略調整



#### ESG工作小組

- **綜合管理**：負責氣候變化相關業務的綜合管理，確保策略和行動計劃得到有效實施
- **實施指導**：指導和支持生產運營中的ESG相關部門，確保氣候變化策略在各個部門和業務單元得到貫徹執行
- **部門協作**：促進不同部門間的溝通和協作，加強氣候變化管理措施的跨部門執行能力

#### 策略

為更好地應對氣候變化，本集團積極採取有效措施，結合產業特性分析面臨的氣候相關分析與結合，並提出對應措施。

識別氣候相關風險與機遇

本集團對於實體風險和轉型風險進行了全面分析，參考國際永續報告標準委員會(International Sustainability Standards Board, ISSB)的報告結構，以及香港聯合交易所就《氣候信息披露指引》的諮詢。在實體風險方面，集團關注基礎設施損壞、供應鏈中斷、員工安全等短期風險，以及原材料短缺、生產效率下降、市場適應性挑戰等長期風險。這些風險反映了極端天氣對設施和生產運營的直接影響，以及氣候政策變化對成本和供應鏈的間接影響。轉型風險方面，集團需要應對政策法規、科技創新、市場需求和聲譽管理等多方面的挑戰。

風險類型	風險名稱	風險描述	潛在財務影響		
實體 風險	短期	極端天氣	極端天氣導致的直接損害工廠機器與基礎設施 災害損壞運輸基礎設施，阻斷供應鏈 極端天氣增加加工傷事故風險	維修成本增加，生產延遲，導致銷量下降 原材料成本上升，生產中斷，導致銷量下降，收入下降 人力成本增加，生產效率下降	
		長期	原材料可獲性下降	對環保原材料需求增加導致供應不穩	成本增加，需尋替代品
			能源成本上升	應對氣候政策增加的能源成本	利潤壓縮，投資回報率下降
	市場適應性下降		氣候政策變化和消費者需求轉向可持續產品	損失銷售機會，市場份額下降	
	轉型 風險	政策與法律風險	氣候變化相關的合規要求增加	合規成本提高，面臨罰款風險	
		技術投資風險	投資新技術以提高可持續性	高初始投資	
市場風險		消費者偏好轉向更環保的選擇	為適應變化導致的收益下降		
聲譽風險		未能有效應對環保挑戰	品牌價值受損，客戶信任下降		

為應對這些潛在風險，本集團積極調整策略，強化內部管理和流程創新，並投資於新技術和市場研究，以提升企業的韌性和競爭力，將這些挑戰轉化為發展機遇，潛在提升財務表現。

資源效率	能源來源	市場	產品及服務
<ul style="list-style-type: none"> <li>透過優化生產流程、提高能源利用效率和減少廢物排放，降低生產成本，提高資源利用效率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>亞東集團可以通過採用可再生能源和提高能源利用效率等措施，降低對非可再生能源的依賴</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>提供符合環保標準的產品和服務可以增加市場份額和客戶忠誠度，進而提高銷售收入</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>亞東集團可以通過開發環保型面料如再生滌綸、提供可持續生產解決方案等方式滿足不斷增長的環保意識和市場需求</li> </ul>

### 風險管理

根據《中華人民共和國應對突發公共事件法》、《中華人民共和國防洪法》和《中華人民共和國地震災害防禦法》等相關國家法律的要求，本集團在識別可能面臨的氣候相關風險後，針對各種極端氣候事件和自然災害，制訂了一系列應對策略和預案。

#### 應對極端天氣風險

- 針對極端天氣和氣候變化帶來的實體風險，積極推行風險管理措施。本集團設立了應急小組，負責應對突發的氣候事件。這包括制定應急計劃，例如在冬季疏通管道、提前準備沙袋等防洪措施，以及在夏季對建築物進行加固和清理工作，以預防可能的極端天氣損害。
- 定期對其基礎設施進行檢修和維護，增強其對抗極端天氣的能力。

#### 管理人力物力成本

- 審視全球和本地政策法規、科技發展和市場動向，以識別潛在的財務影響風險和機遇。
- 積極參與相關行業政策制定，並實行國際認可的管理體系，以確保對氣候相關風險的適應性和準備性。

#### 積極應對市場變化

- 進行市場研究，密切關注氣候相關市場趨勢。根據市場需求的變化，調整產品策略，以滿足消費者對環保產品的需求，從而提高企業的競爭力和市場份額。

#### 加強供應鏈安全

- 進行供應鏈評估，評估供應鏈中與氣候相關的風險，並識別替代的供應來源。本集團要求供貨商採取氣候相關風險預防措施，並進行風險評估，以應對未來可能出現的極端天氣事件。

指標與目標

能源使用

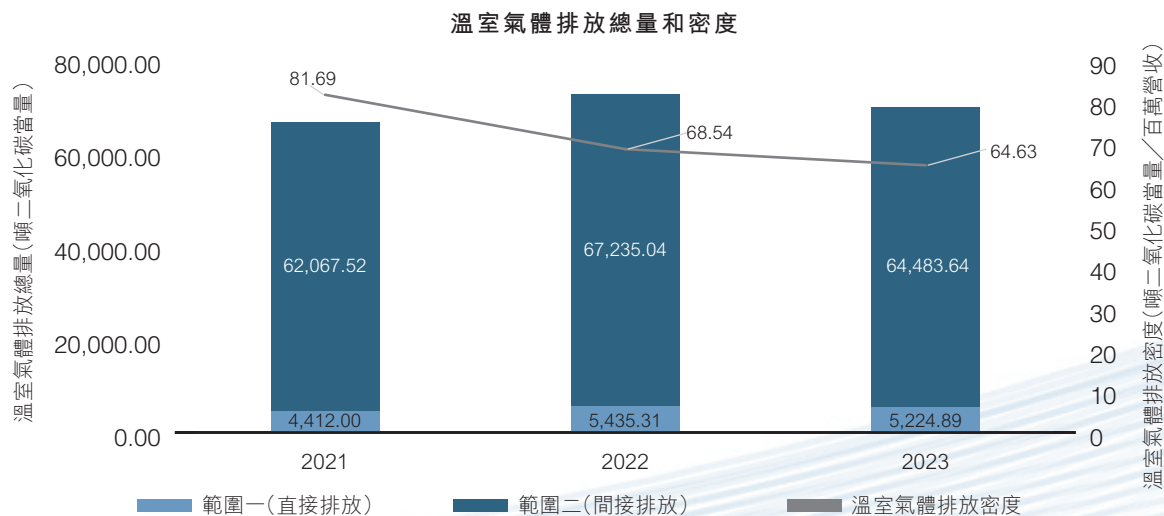
本集團以汽油、柴油、天然氣和外購蒸汽為主要能源，嚴格遵守國家有關能源管理的法律法規，持續完善公司的《能源管理制度》。本報告期內，共計消耗能182,433能源兆瓦時，能源消耗密度為169.14兆瓦時百萬營收。

指標	單位	2021年	2022年	2023年
直接能耗總量	兆瓦時	22,024	27,152	<b>24,530</b>
直接能耗密度	兆瓦時/百萬營收	27	25.61	<b>22.74</b>
汽油	升	746	2,971	<b>6,800</b>
柴油	升	12,859	8,445	<b>5,550</b>
天然氣	立方米	2,024,247	2,500,479	<b>2,401,376</b>
間接能耗總量	兆瓦時	150,527	163,614	<b>157,903</b>
間接能耗密度	兆瓦時/百萬營收	184.97	154.32	<b>146.40</b>
外購蒸汽	噸	173,684	189,323	<b>180,939</b>
外購電力	千瓦時	13,291,362	14,021,403	<b>12,736,587</b>
再生能源	千瓦時	0	0	<b>671,339</b>

碳排放

本集團積極響應國家的碳達峰和碳減排倡議，制定了溫室氣體減排計劃。本年度，亞東常州與森馬品牌展開合作，進行了產品碳足跡評估，全面追蹤了每件衣服的二氧化碳排放，從原材料採購到最終產品製成的全生命週期。此外，亞東集團積極參與了中國服裝綠色宣言暨「零碳」時尚發佈活動，並得到了廣泛支持。在活動中，公司與行業各方共同承諾追求綠色發展，為零碳時尚的嶄新未來貢獻力量。

報告期內，本集團的總溫室氣體排放量為69,708.53噸二氧化碳當量，較去年下降約4%。其中範圍一和範圍二的溫室氣體排放量分別為5,224.89和64,483.64，佔總溫室氣體排放量的7%和93%。



### 再生能源使用

本集團一直致力優化能源結構，尋找可以利用可再生能源的機會。亞東常州於報告期內啟用第一期光伏項目，全年發電量達到了671,339千瓦時，相當於減省約383噸的二氧化碳排放<sup>1</sup>。

2023年年末，本集團啟動了第二期的分佈式廠區屋頂光伏發電項目，共佔屋頂面積約5,000平方米，安裝容量為800kWp的光伏組件。項目採用BIPV<sup>2</sup>的安裝方式，既有效確保屋面防曬防水的同時，增加屋面的使用壽命。亞東常州將繼續探索儲能項目，以補充光伏發電的不足，並進一步優化能源利用結構。儲能項目的目標是在谷時段以較低的價格充電，在峰時段以較高的價格放電，從而實現電能的儲存和差價利潤。

### 分散式廠區屋頂光伏發電項目



現時廠區屋頂



光伏項目完工後廠區屋頂

1 根據中華人民共和國生態環境部發佈的全國電網平均排放因子計算二氧化碳的減排量。

2 BIPV (Building Integrated Photovoltaics)是光伏建築一體化，是指將光伏發電系統與建築屋頂或幕牆等建築構件相結合，在不改變建築外觀的前提下，既能滿足建築的採光、隔熱等功能，又能發電的光伏系統。



### 節能減排舉措

公司致力於通過設備改造等措施，實現能源節約利用目標，並於報告期內獲得ISO 50001能源管理體系認證，標誌著公司在節能減排方面的認可和成果。我們於廠房採取多項措施，以降低能源消耗並提高效率。

#### 羅茨風機更替

- 將傳統的羅茨風機替換為空氣懸浮系統，降低能耗和噪音，並優化曝氣池的結構，實現了均勻曝氣，節省電力。

#### 電機設備更新

- 採用先進的節能電機代替老化電機。

#### 蒸汽回收系統改造

- 對蒸汽回收系統進行改造，實現冷凝水的回收利用，進一步提升能源利用效率。

#### 污水處理改造

- 採取更加節能環保的措施，將原先的穿孔曝氣系統改為微孔曝氣系統，從而減少了能源的消耗。
- 對曝氣池進行了重新設計，將原本的單層結構改為雙層結構，每層深度為4米5，這樣的設計可以更均勻地分配氣體，提高了曝氣效率，進一步節省了能源消耗。

### 綠色工廠建設

本集團多年來一直致力於公司的綠色工廠建設，配合國家綠色發展目標，推動企業實現可持續轉型升級。2023年，亞東常州獲納入《2023年常州市生態環境監督執法正面清單》，這是對亞東常州多年來致力於綠色工廠建設的肯定，也是推動企業可持續轉型升級方面取得的成績。

#### 案例：鹼回收

鹼回收項目的實施對於亞東常州實現可持續發展目標具有重要意義。工廠的絲光機使用的淡鹼濃度大約在180克至220克之間。使用後產生的廢鹼被導入污水管道，進入污水池。這做法不僅增加了污水量，還提高了污水處理的難度，並增加了藥劑的使用量。為了應對這一挑戰，我們採取了廢鹼回收措施。通過蒸發過程將廢鹼濃縮至所需的200克鹼，然後將其重新用於絲光機的生產。這一舉措有效解決了生產過程中淡鹼流入污水管道所引發的問題，通過回收和重新利用淡鹼，我們成功地降低了對新鹼的需求，減少了酸的使用量，並有效地減少了排放物的產生量。

### 環境管理體系

本集團作為行業重要生產領域的一員，一直堅持貫徹國家綠色發展方針，響應國家的雙碳策略，積極開展降低自身污染和碳排放的工作，努力推進自身、行業和國家的可持續發展。本集團已制定內部《環境保護管理制度》，覆蓋本公司各排污車間和環保設施所在部門。環境保護管理工作由行政辦公室安全環保員負責，各相關部門和人員要積極配合安全環保人員進行環境保護管理工作。公司每年不定期接受環保署監測部門的監測，針對監測報告的內容加強對環境品質的監督管理。

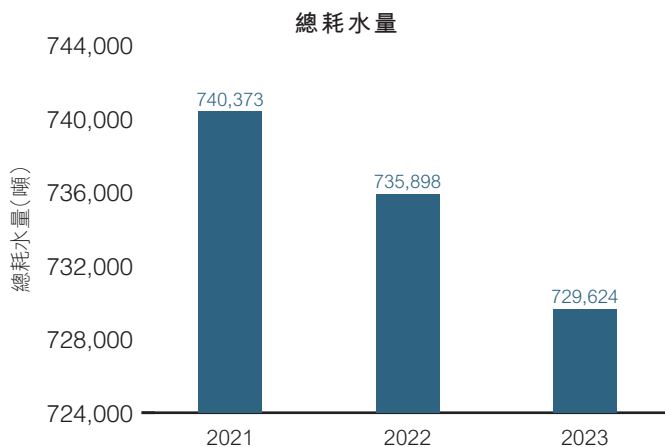
本年度，亞東常州榮獲江蘇省生態環境廳和江蘇省工商業聯合會頒發的《2023年度綠色發展領軍企業》稱號，以表彰其在減少源頭污染治理方面取得的顯著成果。此外，公司獲得ISO 14001環境管理體系認證和ISO 50001能源管理體系認證，凸顯了公司在節能減排方面的決心。



### 資源可持續管理

#### 水資源利用

本集團為江蘇省水利廳認證的「江蘇省節水型企業」，本年度，亞東常州獲得「節水先進獎」，表彰了本集團在節約水資源方面所做出的努力。為了降低水耗量，集團採取了一系列措施，包括對高溫氣流霧化染色機、磨毛機、定型機等設備的蒸汽冷凝水和冷卻水進行循環利用。在本報告期內，我們針對蒸汽冷凝水系統安裝了降溫降壓設備，以精細化水資源的利用。此外，機台製程水經管線輸送至燒毛車間供水膜除塵裝置使用，進一步節省了新鮮用水。本集團的用水主要依賴市政供水，取水並無困難。



本集團目標單位產品綜合能耗水耗逐年下降，每年下降0.5至1%。2023年，亞東常州的總耗水量為729,624噸，耗水密度為676.45噸/百萬營收。我們致力透過循環用水等工藝及設施，實現水資源節約目標。

### 包裝材料利用

本集團通過循環使用和回收的方式，充分利用生產過程中的各種物料，包括包裝材料和廢舊物資等。對於包裝材料的收集、搬運、儲存和回收，我們安排後勤人員與生產部門協同處理，旨在對使用過的紙管、筒料和編織袋進行重新篩選分類，以實現廠區內的循環利用。針對相對清潔且容易清潔的染化料包裝袋，我們會進行清洗和挑選，以便於重複利用，減少資源浪費。

亞東常州在廠區內設立了定點存放廢棄物品區域，並提供廢品收集箱。對於無法自主循環利用的包裝材料，將交由第三方進行統一廢品回收處理。本集團目標通過循環利用等規範，增加包材使用次數，減少對包裝材料的消耗。

包裝材料指標	單位	2021年	2022年	2023年
紙管	噸	171	173	151
筒料	噸	45	48	52
編織袋	噸	57	60	63
<b>包裝材料使用總量</b>	噸	273	281	<b>266</b>
包裝材料使用密度	噸/百萬營收	0.34	0.27	<b>0.25</b>

### 排放管理

#### 污染物防治

本集團嚴格遵守運營國家和地方的相關法律法規<sup>3</sup>，並按照內部制定的《環境保護管理制度》，對日常生產作業中的各類污染物排放均進行嚴格規定，杜絕嚴重污染等事件發生，將綠色發展理念貫穿至公司運營當中。本報告期內，亞東常州所有污染物均實現合規排放。

#### 廢氣防治

亞東常州的廢氣主要來源於生產車間的定型加工和燒毛加工過程中產生的VOCs(揮發性有機化合物)、顆粒物、油煙、苯系物等物質，以及汽車尾氣排放。本集團已獲得由常州市環境保護局頒發的排污許可證，遵守該許可證規定的所有排放標準和限制，並定期進行排放監測和報告，以確保我們的生產活動不會對環境造成不良影響。

3 相關法律法規請參閱「適用法律法規」的章節

## 環境、社會和管治報告

我們依據《排污單位自行監測技術指南總則HJ 819-2017》制定了污染源監測方案。針對生產過程中產生的大氣污染物，亞東常州安裝了6套廢氣治理設施，其中包括全自動清理油煙淨化設備、袋式除塵器和尾氣淨化設備等。我們嚴格執行監測方案，並確保監測品質，以確保廢氣排放符合法規要求。亞東常州的目標為優化廢氣處理設施，確保大氣污染物合規排放。

### 污水池加蓋

亞東常州針對污水處理站的污水池進行加蓋處理，以減少廢氣對環境造成的影響。針對生產車間排放的廢氣，我們將採用有效的方法進行收集和處理，以達到減少環境污染的目的。這些措施旨在進一步減少對環境的影響。



2023年，亞東常州產生0.11千克的硫氧化物，912.59千克的氮氧化物和1,018.19千克的顆粒物。

包裝材料指標	單位	2021年	2022年	2023年
硫氧化物(SO <sub>x</sub> )	千克	0.22	0.18	<b>0.11</b>
氮氧化物(NO <sub>x</sub> ) <sup>4</sup>	千克	925.12	897.03	<b>912.59</b>
顆粒物(PM) <sup>5</sup>	千克	1,672.14	1034.16	<b>1,018.19</b>

4 本年度更新了2021年和2022年的氮氧化物排放數據，該數據統計了亞東常州所有排放口排放的氮氧化物

5 本年度更新了2021年和2022年的顆粒物排放數據，該數據統計了亞東常州所有排放口排放的顆粒物

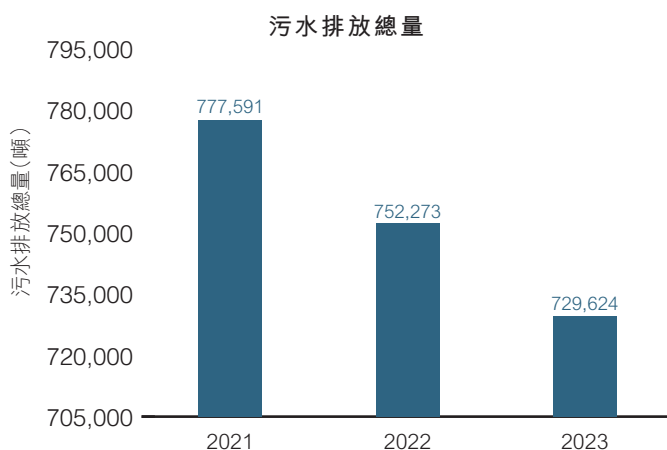
### 污水處理

亞東常州對生產過程中產生的印染廢水進行綜合治理，自設了污水預處理站，並在排放口安裝了pH(酸鹼度)、COD(化學需氧量)、氨氮線上監測設備，經聯網備案，確保即時線上監控。污水站內亦建有厭氧池和水解池，以提高污水的生物降解效率。公司亦正籌備亞東常州污水零排放和中水回用項目，將處理後的中水再次利用，降低淡水的消耗，並且利用中水的熱能，通過回收熱能板塊轉化利用當中的熱能，提升能源效率的同時實現對水資源的可持續利用。

亞東常州按照排污許可證的要求，邀請第三方定期對排出的污水進行檢測，確保污水處理達到了環保標準，並且排放水質符合相關法規和標準的要求。通過定期的檢測，本公司可以及時發現並解決可能存在的污水處理問題，確保我們的生產活動對環境的影響得到有效控制。本報告期內，亞東常州共產生污水729,624噸，比去年下降3%。

本公司為污水處理相關工作的員工制定了《污水處理工藝》、《污水處理安全操作規程》以及《污水處理操作規範》等相關工作執行規範。根據這些規範，要求在崗工作人員每日對廢水處理系統的運行狀況進行例行檢查。這包括對調節池、混凝池、初沉池、水解池、曝氣池、二沉池的pH值進行日常測量，對脫氣池、水解池的沉降比和曝氣池、水解池的溶解氧進行常規檢測。所有的測量和檢測結果都需要記錄在《污水處理日報表》中。

為確保污水處理工作的有效執行，本公司要求專職專員填報和統一一上報污水處理工作，並實行雙員協同管理模式。這意味著水質分析工作人負責抽取和分析初沉池、二沉池的水質，並將分析結果寫在《水質分析報告單》中，再由污水處理人員針對結果進行及時的藥劑調整，後將調證方式記錄在《污水處理日報表》中。我們致力維持污水的指標維持COD 100以內。



## 環境、社會和管治報告

### 廢棄物管理

本集團嚴格遵運國家和地方相關法律法規<sup>6</sup>，並已建立起《危險廢物倉庫崗位責任制》管理制度。該制度明確規定危險廢物的分類收集、搬運、儲存、轉移等環節的專責責任人及相關職責。此外，亞東常州取得了全球回收標準認證(Global Recycle Standard)，進一步展示我們對環境保護和可持續發展的承諾。本公司目標致力於通過循環回收等方式降低本公司廢棄物排放。

亞東常州在生產運營過程中產生的主要有害廢物包括廢油手套、廢橡膠手套、廢硒鼓、廢油、染料包裝袋以及污泥等。本集團在辦公和廠區等地均設有危險廢物存放地，收集後交由擁有資質的第三方進行運輸和處理，並簽訂危險廢物處置協議。

亞東常州主要無害廢物包括廢紙、廢塑膠、廢金屬和生活垃圾等。為進一步促進廢品回收利用，我們在辦公和廠區內均設置了垃圾分類箱，其中收集的可回收廢物將出售給合法經營的廢品回收單位進行資源回收再利用；不可回收類廢物由所在地的環衛所及其他回收部門進行定期回收和管理。

公司目前計劃推進一個辦公自動化和一體化的平台，並開始少部分部門的試用。未來，我們將視乎情況，計劃全面推廣至整個廠區，實現無紙化辦公。這將涵蓋諸如採購流程審批、出門證審批等工作，甚至包括台賬等文件的生成。通過系統，我們將實現辦公流程的數字化管理，提高工作效率，降低紙張的消耗，助力公司實現信息化管理和綠色辦公。

截止本報告期，亞東常州過去兩年的廢棄物排放與排放密度情況如下：

廢棄物	單位	2021	2022	2023
有害廢棄物排放總量	千克	3,875	2,916	3,453
有害廢棄物排放密度	千克/百萬營收	4.76	2.75	3.20
無害廢棄物排放總量	噸	127,729	4,240	5,590
無害廢棄物排放密度	噸/百萬營收	156.95	4.00	5.18

6 相關法律法規請參閱「適用法律法規」的章節

### 噪聲污染防治

本集團嚴格遵守營運當地的相關法律法規開展有效的噪聲管控。本公司對內制定《污染物控制程序》制度，其中對噪音污染進行了明確的規定與防治措施。亞東常州一直堅持從最大程度上對噪聲源進行控制：

設備檢查及維修	優先選用低噪音作業設備	降噪措施
要求生產部嚴格按照《設備管理程序》對各種設備設施的完好情況進行檢查，如發現設備因老舊、損壞等情況導致噪音的問題進行及時維修	提倡相關部門在同等條件下盡可能的選擇低噪音作業設備。	積極採取隔音降噪措施，安裝隔牆以將低噪音。

## 責任營運

### 質量保障

完善的質量管理體系是保障集團產品及服務與質量安全的重要基石。本集團秉承「精益求精」的理念及「透明、公開、標準、規範」八字方針，提供優質的產品，確保產品在整個生命周期中的安全性。本集團依據ISO 9001質量管理體系的標準，建立起規範化、標準化的質量管理體系，並制定《產品質量管理制度》，以構成質量管理體系及業務流程的基礎。



產品質量鑒定流程

為確保原材料及生產過程符合客戶指定的質量及生產標準，我們制定「成品匹條分色標準」和「坯布質量評分制度」，以評估產品的品質符合出貨標準。本集團業務部門負責制定目標及採取相關措施，協同採購及生產部門對原材料進行驗收和記錄，所有產品均經過客戶檢查後方可出貨，避免發生產品質量風險，同時進一步確保了產品的品質和符合性。本報告期內，本集團未發生因產品健康與安全原因發生的召回事件。

## 環境、社會和管治報告

---

### 產品認證

亞東常州已獲得ISO 9001質量管理體系認證，我們產品品質獲得國內外紡織行業及組織認可，包括取得「森馬實驗室認可證書」、「優衣庫實驗室認證」、環保紡織「OEKO-TEX認證」、全球再生標準(GRS)「SCOPE CERTIFICATE」認證、全球有機棉生產「GOTS」認證。

本年度，本集團面料產品榮獲多項大獎：

---

賽得利中國時尚面料設計獎—萊賽爾市場應用獎

---

賽得利中國時尚面料設計獎—萊賽爾優秀產品獎

---

2023年度中國流行面料入圍企業—優秀產品獎

---

2023年度中國印染行業優秀面料—一等獎

---

2023年度中國印染行業—三十強企業

---

### 客戶服務

本集團制定並實施《銷售管理制度》，為銷售業務提供監督和管理的指引，說明如何在生產的整個生命周期處理流程。本集團質檢部門負責統籌來坯檢查、監督生產流程以及售後服務。業務部門會對合同執行情況進行跟蹤，確保產品按時發貨。此外，本集團會定期檢視整個生產及服務流程，推動持續提升產品質量及客戶滿意度，並通過相關反饋機制與生產部門反映客戶需求，改良生產流程，保證產品符合客戶標準。

本公司堅持每天與客戶進行視訊溝通，以及時了解客戶的需求。一旦收到投訴或產品召回請求，我們將立即前往現場檢查產品並進行品質評估，並與客戶進行面對面溝通。如果客戶確認產品無法繼續使用，我們將及時安排產品召回，並進行二次修復或加工。經過合格質檢後，我們將再次出貨給客戶，以最大程度地保障客戶權益。本報告期內，本集團沒有接獲關於產品或服務的投訴。



## 研發創新

創新是本集團的核心競爭力，我們致力於通過創新促進產出和效益提升，幫助客戶實現可持續發展目標。本集團積極推動綠色零碳和循環再生環保實踐，主要提供以天然環保纖維為主的棉紡梭織全品類面料，尤其在棉、麻以及天絲™纖維、莫代爾、黏膠、滌綸、尼龍等新型高品質面料製造上擁有獨特工藝，可根據客戶的需求生產不同顏色、圖案、紋理及功能的紡織面料。同時，擅長研發生產全品類、不同成分的燈芯絨面料，以及各類帶有天然質感的功能性面料。



近年來，我們與知名纖維公司持續構建長期戰略性技術合作關係，多次取得產品創新性突破。開發的棉與雙組份 sorona®混紡的功能性休閒梭織面料產品 sorona®Agile-Yadong 23FW001 獲得 Fall/Winter 2025/26 ISPO Textrends 「SELECTION」 AWARD 全球精選大獎。開發的面料產品「冷日微煙」獲得賽得利 • 2023 中國時尚面料設計大賽萊賽爾市場應用獎。

## 環境、社會和管治報告

另外，本集團積極與院校及學術教授進行深度合作，充分發揮校企雙方優勢，以亞東集團為依託，鏈接常州紡織服裝職業技術學院和江蘇高端紡織服裝產業技術研究院等高校機構，匯集紡織行業及下游應用優秀精英，構建開放式研發生態。報告期內，本集團積極開展專利挖掘佈局、侵權風險識別應對等相關培訓，確保研發成果和產品的合法權益，並與設立相關的獎勵激勵制度。

### 合作研發把控

- 2023年掛牌中國紡聯燈芯絨及梭織印染產品開發基地。
- 2023年通過江蘇省企業技術中心驗收，實現創新突破。

### 專利應用佈局

- 我們不斷推進知識產權的保護，重視專業質量，2023年，獲得1個實用新型專利。

### 專利研發激勵

- 在職員工發揮技術專長，發明與公司業務相關且獲得國家知識產權局授權的《發明專利》和《實用專利》技術，每項可分別獎勵2,000元及500元，知識產權屬公司擁有。

我們積極與上游纖維供應商深度合作，攜手蘭精集團及產業鏈夥伴在2023天絲™纖維中國區印染戰略合作俱樂部巔峰論壇上，與常州紡織服裝職業技術學院共同發佈「Endless無盡」TENCEL™ × 亞東零碳概念秀，彰顯了本集團在創意設計、環保可持續、上下游合作等方面的創新成果。



### 信息安全保障

我們尊重各利益相關方的隱私權益，努力保障其隱私和信息安全。通過《銷售管理制度》對業務流程進行明確的規範和指引，我們確保客戶隱私不受侵犯。此外，本集團要求員工根據《員工管理制度》中隱私及安全準則的要求行事，並及時報告隱私及安全事故或漏洞，旨在減輕及預防可能影響本集團及其客戶或員工的隱私及安全事件。報告期內，本集團未發生客戶隱私洩露事件。

### 供應鏈管理

亞東常州嚴格遵守《中華人民共和國招標投標法》等招採相關法律法規，並制定了完善的《採購管理制度》，對招採流程、供應商遴選、合同簽訂、驗收付款等環節進行全流程規範管理。其中制度明確了採購流程中各部門的所屬職責，每年年底，負責採購業務的部門負責人對供應商進行考核和評估，評價其貨物或服務的品質和價格，並於完成後編製《供應商／業務外包工廠評價表》。



供應商評估和挑選流程

更新後的供應商名單需報分管副總審核批准後方可實施，並交由行政部進行存檔。採購人員採購時須將質量、服務、交貨期、價格等多方面因素作為供應商篩選依據，並對全部供應商執行此制度。亞東常州主要的採購物資包括坯布、染料、助劑、配套件、計量器具、工具、辦公用品、固定資產等。

	單位	2021	2022	2023
供應商總數	個	647	647	650
按地區劃分的供應商總數				
江蘇	個	449	447	449
中國內地其他省份	個	195	197	198
港澳台	個	1	1	1
海外地區	個	2	2	2

## 環境、社會和管治報告

### 環保採購

亞東常州優先選擇再生環保型的再生棉和再生滌綸。無論是從紗線到織布，再到染色階段，我們都堅持選擇環境友好、污染較少的原料和添加劑。我們亦優先考慮對環境友好的供應商，並通過與供應商的溝通，督促他們對所生產的產品進行環境認證。對於一些可能含有總磷的染化料，我們要求供應商減符合公司的要求，提供不含總磷的產品。我們致力於選擇綠色供應鏈的供應商，以推動環保產品的使用。

	單位	2022	2023
擁有環境、質量、職業安全類證書的供應商 <sup>7</sup> 數量	間	20	28

### 供應鏈風險

亞東常州按規定對供應鏈風險進行識別與把控，力求將供應鏈風險降至最低。對於每項新的採購，我們要求採購專員同時考慮不少於三家供應商，以優選擇，降低可能面臨的風險。我們嚴格要求和把控所有供應商提供的貨品符合國家法律法規。針對有毒和危險品貨品，我們要求供應商提供相關證明文件。對於重要的採購物資如坯布等，亞東常州要求在下坯布訂單前，坯布供應商必須進行驗證合格並報總經理批准。此外，在與供應商簽署染化料和助劑的採購合同時，我們明確要求供應商在交貨時提供包含染化料成分、含量等內容的檢測報告，並保證實際交付的貨物與檢測報告成分一致。

### 廉潔建設

本公司的企業文化倡導清正廉潔，對於貪污一直保持零容忍的態度。我們致力於防範公司內外部的各類貪污行為，積極打造零貪污的企業文化環境。對於內部員工，我們通過員工手冊、公司規章制度發佈和內網宣傳確保員工了解相關法律，並開展晨會及例會，以及安排培訓進行相關制度宣傳學習。本集團相關的聲明及文件包括《財務》、《反舞弊與舉報管理辦法》、《董事進行證券交易守則》、《內部審計管理辦法》、《募集資金使用管理制度》對於外部合作夥伴，我們與其簽訂《反商業賄賂承諾書》，並向上下游合作夥伴提供廉潔調查表，確保供應商在廉政建設和反商業賄賂方面的合規性。如本集團收到相關的投訴，產品和服務投訴部門將召開特別會議，針對該投訴尋求具體解決方案。報告期內，本集團接受反貪污培訓的人數為153人，人均培訓時數為1小時。報告期間，本集團沒有發生貪污受賄案件。

### 舉報渠道

本公司設有電子舉報信箱用於舉報的接收、調查、報告和提出處理意見等，由內審部門進行檢查。反貪污相關部門在接收到舉報後，將共同評估是否需要進一步調查，並形成報告，如有必要，將採取相應措施。調查結束後，反貪污相關部門將進行內外通報，並依據相關規定和法律條款對員工進行處理。

7 此處供應商指的是亞東常州主營業務供應商。

## 員工關懷

### 責任僱傭

本集團致力於為員工提供有競爭力的平台、尊重員工自身價值、關注員工職業發展、提供透明暢通的溝通渠道，努力建設公正、平等的工作機制，維護每位員工的權益與福利，使員工與組織共同成長。亞東常州已經建立內部《人力資源管理制度》，堅持擇優錄用的原則，確保錄用決策不受性別、年齡、種族、信仰等因素的歧視影響。截止本報告期末，本集團的員工情況如下：

指標		2021年	2022年	2023年
總員工人數(人)		482	482	<b>541</b>
按性別劃分員工人數	男性	325	330	<b>373</b>
	女性	157	152	<b>168</b>
按年齡劃分員工人數	30歲及以下	41	40	<b>42</b>
	31-40歲	127	134	<b>163</b>
	41-50歲	200	187	<b>186</b>
	50歲以上	114	121	<b>150</b>
按僱傭類型劃分員工人數	全職	482	482	<b>541</b>
	兼職	0	0	<b>0</b>
按地區劃分員工人數	中國內地	481	481	<b>538</b>
	港澳台	1	1	<b>3</b>
按職級劃分員工人數	高級管理層	6	6	<b>6</b>
	中級管理層	28	28	<b>33</b>
	普通員工	448	448	<b>502</b>
員工流失人數比率(%)		14.94	18.26	<b>17.19</b>
按性別劃分員工流失比率	男性	12.31	17.58	<b>15.82</b>
	女性	20.38	19.74	<b>20.24</b>
按年齡劃分員工流失比率	30歲及以下	26.83	52.50	<b>52.38</b>
	31-40歲	15.75	11.19	<b>17.79</b>
	41-50歲	16.50	18.72	<b>10.75</b>
	50歲以上	7.02	14.05	<b>14.67</b>
按地區劃分員工流失比率	中國內地	14.97	18.30	<b>17.29</b>
	港澳台	0.00	0.00	<b>0.00</b>

本集團嚴格遵守營運當地相關的法律法規<sup>8</sup>，並在內部制定《童工及未成年工控制程序》、《童工補救管理程序》杜絕一切僱傭童工和強制勞工的情況。本集團人事部檢查候選人的身份證等相關證件，以核實其合法資格，並且在入職後進行定期抽查，同時接受員工對違規事件的舉報。一旦發現任何違規行為，本集團將立即採取措施制止違法行為，同時通知有關部門並進行調查，防止再次發生。另外，本集團和雕莊街道合作開展法制宣傳活動，積極為員工科普與勞動法和員工維權等方面的知識。

8 相關法律法規請參閱「適用法律法規」的章節

### 多元與平等共融

本集團平等對待每一名員工，做到男女同工同酬、杜絕基於性別、年齡、種族或信仰的歧視，充分尊重員工的個人選擇和職業發展。我們每年都會對員工的工作表現、工作能力和工作態度進行考核評估，並根據考核成績提供職位晉升、培訓、年度獎金和調整薪資等。我們嚴格遵守國家法定工作時間，並依法向加班員工支付加班工資或給予補休。

### 福利待遇

本集團嚴格遵守營運當地相關法律法規<sup>9</sup>以及內部相關制度，切實保障每位員工的福利，幫助員工幸福感和滿意度進行提升。為保障員工權益，本集團堅持建立完善的薪酬福利制度，每年為員工進行職業健康檢查，並在生產過程中為員工發放勞保用品，防範員工職業病風險。本集團為新員工建立個人檔案，依法依規、按時足額為員工繳納社會保險和住房公積金。以下為員工福利待遇構成：



2018-2023年度常州市優秀工會組織

薪酬	五險一金	帶薪假期	額外福利
<ul style="list-style-type: none"><li>崗位工資、年度績效工資以及各種福利及津貼</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>住房公積金、養老、失業、醫療、工傷和生育保險</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>法定節假日、婚假、喪假、產假</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>三八婦女節福利、年度體檢服務、義診活動、免費午餐、假日福利、過節費、加班補貼等</li></ul>

<sup>9</sup> 相關法律法規請參閱「適用法律法規」的章節

### 員工溝通

本集團重視員工的民主參與和監督，專門設立投訴熱線和匿名信箱，為更快地處理員工的問題，申訴意見可由公司管理層直接接收，也可以由職工代表直接傳達，申訴處理過程將由記錄在《員工申訴處理記錄表》中。集團內部也有專門訪談小組每天去收集員工對公司的信息反饋，積極接受員工提出的問題，盡力實施員工所提出的建議。

本集團不定期舉辦勞資協商會議，由管理層員工和職工代表就工作環境、生產問題、工作場所安全、勞工福利以及員工申訴途徑改革等問題進行討論協商，並做出合理的改進。本集團內部亦成立了相關的組織委員會，員工可通過組織委員會進行問題反饋。

### 員工幫扶

本集團積極營造和諧、健康的工作環境，希望員工與集團共同成長，感受集團的溫暖、友好的氛圍。本集團組織各類活動，以提升員工的幸福感和公司的凝聚力。

年內，本集團舉辦了員工打樣競賽活動，其不僅鍛鍊員工的工作技能，還幫助本集團進行企業文化建設。在中秋節時期，本集團為管培生舉辦主題節日活動，共同慶祝佳節，給員工帶來溫暖。

此外，本集團還特別關注女性員工。我們為女性員工提供三八婦女節福利、特殊保護津貼、年度健康體檢服務、免費午餐、免費點心、夏季送清涼、假日福利、過節費、加班補貼、夜班補貼和高溫補貼等。



亞東管培生生活動—中秋佳節

## 培訓與發展

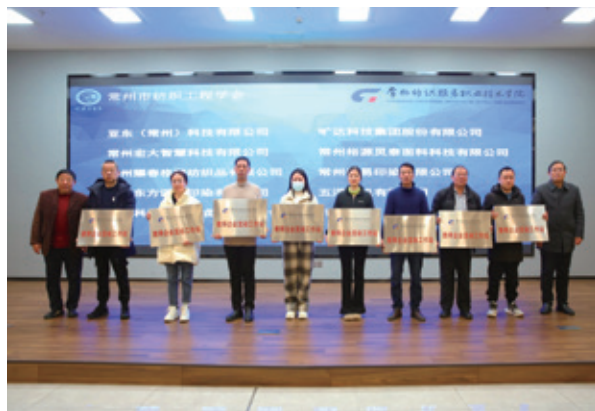
### 員工發展

本集團致力於員工發展，已建立《人力資源管理制度》和《員工培訓管理制度》。亞東常州的員工培訓工作由行政部統一負責管理，其他職能部門密切配合。我們堅持「先培訓，後上崗」的培訓制度。對於新錄用的員工、轉崗的員工以及新設備操作人員，必須先接受培訓，並填寫「員工崗位培訓記錄」。只有具備崗位所需的基本條件，才能上崗。

所有類型的培訓，無論是外出委託培訓還是內部培訓，必須進行有效性評價，以確保培訓的有效性和員工技能的提升。培訓考核成績將被記錄在員工培訓檔案中，如有不合格的情況，需要再次接受培訓。對於外出委託培訓的人員，如果考核不合格，培訓費用將由個人承擔。

## 環境、社會和管治報告

我們積極幫助員工進行向上發展，幫助員工報名職業生涯規劃、技能培訓或考試等。此外，本集團與常州市紡織工程學會以及常州紡織服裝職業技術學院，成立教師企業流動工作站，幫助企業員工更好地提升職業技能。



教師企業流動工作站簽約儀式和表彰儀式

### 員工培訓

本集團將員工放在可持續戰略的重要位置。在新員工入職前期，新員工需接受崗前培訓活動，包括安全教育培訓、管理制度培訓等內部管理培訓。針對全體員工，本集團於一年一度的員工大會時期進行全體培訓。此外，於工作期間，各部門亦會進行專項培訓活動，並對培訓內容進行考核。



紡織面料理論培訓及實操考核



截止本報告期末，本集團過去三年員工培訓情況如下：

		單位	2021年	2022年	2023年
本報告期受訓員工人數		人	480	482	541
按性別劃分受訓員工百分比	男性	%	67.43	68.46	68.95
	女性	%	32.57	31.54	31.05
按僱傭類別劃分受訓員工百分比	高級管理層	%	1.24	1.24	1.11
	中級管理層	%	5.81	5.81	6.10
	普通員工	%	92.95	92.95	92.79
本報告期員工接受培訓的總小時數		小時	10,188	6,036	7,014
按性別劃分每名員工受訓平均時數	男性	小時	21.14	12.47	12.97
	女性	小時	21.13	12.63	12.96
按僱傭類別劃分每名員工受訓平均時數	高級管理層	小時	36.33	12.00	13.33
	中級管理層	小時	38.21	12.00	12.12
	普通員工	小時	19.87	12.56	13.02

## 安全與健康

本集團以維持輕微工傷少於2宗及零職業病為職安健目標，持續完善我們的安全管理體系，切實管控與生產經營相關的職業健康安全風險。本集團嚴格遵守運營當地相關法律法規<sup>10</sup>。我們亦參考ISO 45001標準要求，制定《職業安全管理制度》、《職業病防治計劃與實施方案》等制度文件，以實現對具體崗位的針對性安全指導。本報告期內，本集團未發生任何安全事故，實現本年度零安全事故的安全生產目標。

截至報告期末，本集團過去三年因工亡故人數及因公損失工作日數情況如下：

指標	單位	2021年	2022年	2023年
過去三年因工亡故人數	人	0	0	0
過去三年因工亡故比率	%	0	0	0
因工傷損失工作日數	天	0	0	0

10 相關法律法規請參閱「適用法律法規」的章節

## 環境、社會和管治報告

---

我們針對生產基地實際營運特點，遵循「安全管理、責任到人」及「管生產必須管安全」的原則和《江蘇省企業安全生產風險報告規定》，開展職業健康風險和隱患識別排查，確保各類風險管控措施持續有效，最大程度地降低風險。我們將已識別出的安全風險整合並匯總到《重大安全風險識別清單》，強化生產車間各流程的風險控制，落實生產全過程風險管控措施。

### 安全演習與培訓

年內，我們持續提升安全管理水平，認真分析公司於生產全過程安全管理工作的不足，制定改進計劃並通過宣傳教育、技能培訓、安全隱患排查、體系建設等措施，全面提升員工的安全意識。我們堅持為新入職員工及在崗員工開展職業健康與安全培訓，並以考核的形式確保員工具備完善的職業健康與安全知識。此外，我們不定期的開展職業健康和知識宣傳及活動，包括聘請第三方專業人員對員工進行安全教育培訓，提高員工安全意識。報告期內，本集團共完成87次安全隱患排查，安全隱患排查率和整改率達100%。

#### □ 消防安全演習

2023年度，我們組織員工進行消防演練，學習滅火技能，使用滅火器實操滅火過程，提升員工應急救援能力。

#### □ 預防突發環境事故應急演練

我們在生產營運過程中採用多種措施做好危險化學品的安全管理，通過定期開展危險化學品泄露及突發環境事故應急演練，幫助員工掌握突發事故的應急方法，降低事故發生以及造成的損失。

#### □ 消防系統升級

本集團持續完善消防系統的升級和改造項目，採用高性能防火煙感系統，實現自動檢測煙霧及火災，最大限度減少火災發生機率和反應時間，並安排專家組到場，對系統進行優化建議，大幅提升我們對火災的監測、預警、應急和處置能力。

## 反哺社會

本集團積極回饋社區，堅信企業應當承擔起應負的社會責任。年內，本集團參與各類慈善活動，特別瞄準兒童和青少年服務，包括「愛心暑託班」項目、兒童福利院獻愛心、八一慰問活動、關愛天寧青少年服務項目、紡織人獻愛心活動等，以及向常州市慈善總會和常州市天寧區紅十字會捐款，共計16萬元。

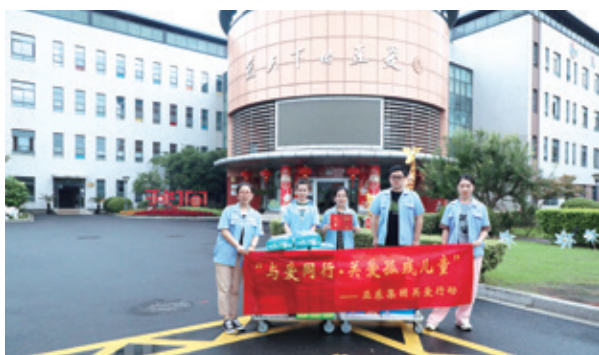
### 常州市「愛心暑託班」

7月，本集團為引導和幫助全市中小學生，特別是城鄉困境青少年、農村留守兒童、城市外來務工人員子女度過一個安全、快樂、有意義的假期，參與常州市「愛心暑託班」活動，並被授予愛心單位稱號。



### 與愛同行—關愛殘疾兒童

7月，本集團組織為常州市兒童福利院捐獻物資支援服務活動，力所能及為孩子們提供溫暖傳遞愛心。



## 環境、社會和管治報告

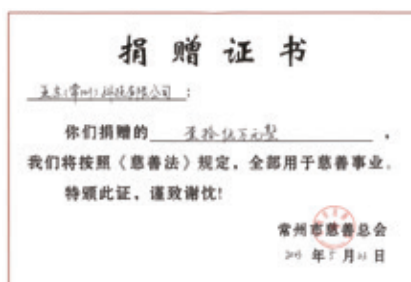
### 消防救援連萬家，安全你我他八一慰問活動

本集團於8月向消防員送上中秋慰問品，為社區服務的英雄們帶來些許的安慰與快樂，也是公司秉持的社會責任的體現。



### 本集團向常州市慈善總會捐款15萬元

5月，亞東常州向「常善家園」慈善工作站捐款15萬元人民幣，旨在鼓勵更多愛心企業伸出援手、奉獻愛心、回報社會。本集團一直秉持飲水思源、不忘初心的理念，在企業發展的同時，積極投身於慈善公益事業。



### 鳳凰實小開學典禮暨讀書節啟動儀式

本集團向當地學校捐贈大量圖書和先進的裝備設施，旨在豐富學生們的知識寶庫，激發他們對學習的熱情。我們相信這次捐贈將拓寬學生們視野，為未來夢想助力。



## 附錄

附錄一：年度ESG相關榮譽



- |   |                    |    |                    |
|---|--------------------|----|--------------------|
| 1 | 常州市天寧區安全生產協會先進單位   | 9  | 工人先鋒號              |
| 2 | 江蘇省省級企業技術中心        | 10 | 中國印染行業優秀面料一等獎      |
| 3 | 常州市優秀工會組織          | 11 | 節水先進獎              |
| 4 | 模範職工之家             | 12 | 卓越創新獎              |
| 5 | 中國印染行業三十強企業        | 13 | 江蘇省節水型企業           |
| 6 | 中國流行面料入圍企業         | 14 | 中國仿聯燈芯絨及梭織印染產品開發基地 |
| 7 | 中國時尚面料設計獎—萊賽爾市場應用獎 | 15 | 零碳領航獎              |
| 8 | 中國時尚面料設計獎—優秀產品     |    |                    |

### 附錄二：法律及法規

本集團確保其業務營運恪守包括但不限於下列的適用法律法規：

層面	適用的法律法規	對應章節
排放	《中華人民共和國環境保護法》 《中華人民共和國海洋環境保護法》 《中華人民共和國水污染防治法》 《中華人民共和國大氣污染防治法》 《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》 《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》 《中華人民共和國船舶安全營運和防止污染管理規則》 《天津市大氣污染防治條例》 《天津市機動車和非道路移動機械排放污染》 《天津市重污染天氣應急預案》	綠色生產—排放管理
資源使用	《中華人民共和國節約能源法》 《中華人民共和國計量法》 《中華人民共和國水法》	綠色生產—應對氣候變化； 綠色生產—綠色工廠建設 綠色生產—資源可持續管理
環境及天然資源	《中華人民共和國清潔生產促進法》 《中華人民共和國突發事件應對法》 《中華人民共和國環境影響評價法》 《中華人民共和國防汛條例》	綠色生產—應對氣候變化； 綠色生產—綠色工廠建設； 綠色生產—排放管理
僱傭	《中華人民共和國勞動法》 《中華人民共和國勞動合同法》 《中華人民共和國殘疾人保障法》 《中華人民共和國婦女權益保障法》 《中華人民共和國工會法》 《女職工勞動保護特別規定》	員工關懷—責任僱傭；

層面	適用的法律法規	對應章節
健康與安全	《中華人民共和國安全生產法》 《中華人民共和國職業病防治法》 《工作場所職業衛生監督管理規定》 《國家職業病防治規劃(2021-2025年)》 《安全生產事故隱患排查治理辦法》	員工關懷—安全與健康
勞工準則	《中華人民共和國未成年人保護法》 《未成年工特殊保護規定》 《禁止使用童工的規定》	員工關懷—責任僱傭
產品責任	《中華人民共和國產品質量法》 《中華人民共和國安全生產法》 《中華人民共和國消費者權益保護法》 《中華人民共和國知識產權法》 《中華人民共和國網絡安全法》 《中華人民共和國計算機資訊系統安全保護條例》 《中華人民共和國專利法》 《中華人民共和國招標投標法》	責任營運—質量保障 責任營運—研發創新 責任營運—供應鏈管理
反貪腐	《中華人民共和國刑法》 《中華人民共和國反不正當競爭法》 《中華人民共和國監察法》	責任營運—廉潔建設

### 附錄三：《香港聯交所ESG報告指引》索引

強制披露規定	香港聯交所ESG報告指引要求	章節／備注
管治架構	<p>由董事會發出的聲明，當中載有下列內容：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>(i) 披露董事會對環境、社會及管治事宜的監管；</li><li>(ii) 董事會的環境、社會及管治管理方針及策略，包括評估、優次排列及管理重要的環境、社會及管治相關事宜(包括對發行人業務的風險)的過程；及</li><li>(iii) 董事會如何按環境、社會及管治相關目標檢討進度，並解釋它們如何與發行人業務有關連。</li></ul>	可持續發展管治
匯報原則	<p>描述或解釋在編製環境、社會及管治報告時如何應用下列匯報原則</p> <ul style="list-style-type: none"><li>(i) 重要性：透過必要互動識別不同持份者群組認為對可持續發展有重要影響的議題</li><li>(ii) 量化：數據以有利於比較績效同比變動的方式呈列。績效數據概要列明計算環境績效指標所用標準</li><li>(iii) 平衡性：透明度是重要考量，報告同時提供有關正面及負面影響的資料</li><li>(iv) 一致性：透過運用合適統計方法確保資料的一致性及可比性</li></ul>	可持續發展管治 <b>重要性</b> ：開展實質性議題評估，以識別對本集團產生重大影響的ESG議題及其風險 <b>量化</b> ：本報告所呈現的數據所採用的標準、方法、假設及計算方法，請參閱本報告之「數據表現摘要」 <b>平衡性</b> ：本集團以公正、透明的方式清楚闡述在可持續發展各方面的表現 <b>一致性</b> ：本報告採用與往年相同的統計方式和範疇。量化數據以一致的方式呈現，以利益相關方進行比較和分析
匯報範圍	<p>解釋環境、社會及管治報告的匯報範圍，及描述挑選哪些實體或業務納入環境、社會及管治報告的過程。若匯報範圍有所改變，發行人應解釋不同之處及變動原因。</p>	可持續發展管治



一般披露及

關鍵績效指標 香港聯交所ESG報告指引要求

章節／備注

**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： (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。	綠色生產－應對氣候變化 綠色生產－環境管理體系 附錄一附錄二：法律與法規
A1.1	排放物種類及相關排放數據。	綠色生產－排放管理
A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量及密度。	綠色生產－應對氣候變化
A1.3	所產生有害廢棄物總量及密度。	綠色生產－排放管理
A1.4	所產生無害廢棄物總量及密度。	綠色生產－排放管理
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。	綠色生產－應對氣候變化 綠色生產－排放管理
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。	綠色生產－排放管理

**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。	綠色生產－環境管理體系 綠色生產－資源可持續管理 綠色生產－應對氣候變化
A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度。	綠色生產－應對氣候變化
A2.2	總耗水量及密度。	綠色生產－資源可持續管理
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。	綠色生產－應對氣候變化
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。	綠色生產－資源可持續管理
A2.5	製成品所用包裝材料的總量及每生產單位估量。	綠色生產－資源可持續管理

## 環境、社會和管治報告

### 一般披露及

關鍵績效指標 香港聯交所ESG報告指引要求

章節／備注

#### 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。	綠色生產—環境管理體系
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。	綠色生產—綠色工廠建設 綠色生產—排放管理

##### 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。	綠色生產—應對氣候變化
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。	綠色生產—應對氣候變化

#### B. 社會

##### 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：	員工關懷—責任僱傭
	(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。	
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。	員工關懷—責任僱傭
B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	員工關懷—責任僱傭

##### 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：	員工關懷—安全與健康
	(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。	
B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	員工關懷—安全與健康
B2.2	因工傷損失工作日數。	員工關懷—安全與健康
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。	員工關懷—安全與健康

一般披露及

關鍵績效指標 香港聯交所ESG報告指引要求

章節／備注

**B. 社會**

**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。	員工關懷—培訓與發展
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。	員工關懷—培訓與發展
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。	員工關懷—培訓與發展

**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。	員工關懷—責任僱傭
B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	員工關懷—責任僱傭
B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	員工關懷—責任僱傭

**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。	責任營運—供應鏈管理
B5.1	按地區劃分的供應商數目。	責任營運—供應鏈管理
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。	責任營運—供應鏈管理
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。	責任營運—供應鏈管理
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。	責任營運—供應鏈管理

一般披露及

關鍵績效指標 香港聯交所ESG報告指引要求

章節／備注

**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。	責任營運—質量保障
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。	責任營運—質量保障
B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	責任營運—產品責任
B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	責任營運—研發創新
B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	責任營運—產品責任
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。	責任營運—研發創新

**層面B7：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。	責任營運—廉潔建設
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。	責任營運—廉潔建設
B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	責任營運—廉潔建設
B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	責任營運—廉潔建設

**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。	反哺社會
B8.1	專注貢獻範疇。	反哺社會
B8.2	在專注範疇所動用資源。	反哺社會



SHINEWING (HK) CPA Limited  
17/F., Chubb Tower, Windsor House  
311 Gloucester Road, Causeway Bay, Hong Kong

信永中和(香港)會計師事務所有限公司  
香港銅鑼灣告士打道311號  
皇室大廈安達人壽大樓17樓

致亞東集團控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

我們已審核亞東集團控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(下文統稱「貴集團」)的綜合財務報表(載於第89至156頁),其包括於2023年12月31日的綜合財務狀況表,及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表的附註(包括重要會計政策概要)。

我們認為,該等綜合財務報表已按照由香港會計師公會(「香港會計師公會」)發出的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實及公平反映 貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況,以及其截至該日止年度的綜合財務表現及其綜合現金流量,且該等報表已妥為編製以符合香港公司條例的披露規定。

## 意見依據

我們根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任於本報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈之《專業會計師職業道德守則》(「守則」),我們獨立於 貴集團,並已根據守則履行其他道德責任。我們相信,我們已獲得充分及適當的審計憑證,可為我們的意見提供依據。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項指我們根據專業判斷,認為對審核本期綜合財務報表最為重要的事項。該等事項在我們審核整體綜合財務報表的情況下處理,並就此發表我們的意見,且我們不會就該等事項提供單獨意見。

### 貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)

參照綜合財務報表附註20及第131至133頁的會計政策。

#### 關鍵審計事項

#### 我們的審計如何處理該事項

於2023年12月31日，貴集團的貿易應收款項及應收票據約為人民幣274,116,000元，(扣除預期信貸虧損之累計虧損撥備約人民幣1,430,000元)。減值虧損約人民幣357,000元已於截至2023年12月31日止年度內撥回。

貿易應收款項及應收票據的虧損撥備是根據全期信貸虧損模式估計，而於估計時使用撥備矩陣並根據共同信貸風險特徵作出適當組合，當中參考過往拖欠款項的經驗及當前債務人的逾期風險，以及債務人所經營行業的一般經濟狀況，並對當前及前瞻性資料(毋須作出過大成本或力度方可取得者)進行的評估。

由於貿易應收款項及應收票據金額對貴集團而言屬重大，且貿易應收款項及應收票據的減值評估涉及重大程度的管理層估算，可能受管理層偏見影響，故我們已將貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損識別為關鍵審計事項。

我們的程序旨在審查管理層於評估過程中所用的判斷及估計，並質疑用於估計貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損的輸入數據及假設是否合理。

我們了解到管理層如何評估貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損。

我們在參考過往違約率及前瞻性資料後，質疑管理層釐定於2023年12月31日貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損的假設及判斷、管理層於撥備矩陣中對貿易債務人進行分組的合理性以及應用預期信貸損失率的基準。

我們已抽樣檢查付款記錄、貿易應收款項及應收票據的逾期狀況以及於報告期末後的結算情況。

### 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報中所包含的所有資料，但不包括綜合財務報表及我們就此發出的核數師報告，預期我們將於本核數師報告日期後獲得有關其他資料。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，而我們亦不對其他資料發表任何形式的核證結論。

就審計綜合財務報表而言，我們的責任是在取得上文所識別之其他資料時閱讀其他資料，從而考慮有關其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。

在我們閱讀將載入年報的其他資料時，倘我們認為其中存在重大錯誤陳述，我們需要與審核委員會溝通有關事項並採取適當行動考慮我們的合法權利及義務。

### 貴公司董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定編製及真實而公允地列報綜合財務報表，並負責 貴公司董事決定就編製綜合財務報表所必需的有關內部控制，以確保該等報表於編製時不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，貴公司董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適當情況下披露與持續經營有關的事項，而除非 貴公司董事有意將 貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則董事須採用以持續經營為基礎的會計法。

審核委員會負責監督 貴集團的財務報告流程。

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述獲取合理保證，並出具包含我們意見的核數師報告。本報告根據已協定的委聘條款僅為 閣下(作為整體)而編製，並無其他用途。我們並不就本報告之內容對任何其他人士承擔義務或負上責任。合理保證屬高層次的保證，但不能擔保根據香港審計準則進行的審計工作總能發現所存在的重大錯誤陳述。重大錯誤陳述可源於欺詐或錯誤，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據綜合財務報表作出的經濟決定時，其被視為重大錯誤陳述。

## 獨立核數師報告

---

我們根據香港審計準則進行審計的工作之一，是運用專業判斷，並在整個審計過程中抱持專業的懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述風險，因應該等風險設計及執行審計程序，以及獲得充足及適當的審計憑證為我們的意見提供基礎。由於欺詐涉及合謀串通、偽造、蓄意遺漏、誤導性陳述或凌駕內部控制，因此未能發現由此造成的重大錯誤陳述風險相比未能發現由於錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險更高。
- 了解與審計有關的內部控制，以設計在有關情況下恰當的審計程序，但並非旨在對 貴集團的內部控制的有效性發表意見。
- 評估所用會計政策是否恰當，以及 貴公司董事所作出的會計估計及相關披露是否合理。
- 總結 貴公司董事採用以持續經營為基礎的會計法是否恰當，並根據已獲取的審計憑證，總結是否存在可能對 貴集團持續經營的能力構成重大疑慮的事件或情況等重大不確定因素。倘我們總結認為存在重大不確定因素，我們需要在核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關資料披露，或倘相關披露不足，則修改我們的意見。我們的結論是基於截至核數師報告日期所獲得的審計憑證而作出。然而，未來事件或情況可能導致 貴集團不再具有持續經營的能力。
- 評估綜合財務報表(包括資料披露)的整體呈列、架構及內容，以及綜合財務報表是否以可達致公平呈報的方式反映相關交易及事件。
- 我們已獲得有關 貴集團內各實體或業務活動財務資料充足及適當的審計憑證，以就綜合財務報表發表意見。我們須負責指揮、監督及執行集團的審計工作。我們須為我們的審計意見承擔全部責任。

我們就(其中包括)審計工作的計劃範圍及時間以及重大審計發現(包括我們在審計過程中識別的任何內部控制的重大缺失)與審核委員會溝通。

我們亦向審核委員會作出聲明，表明我們已遵守有關獨立性的道德要求，並就所有被合理認為可能影響我們獨立性的所有關係及其他事宜以及為減輕威脅所採取行動及相關的防範措施(如適用)，與審核委員會溝通。



我們通過與審核委員會溝通，釐定對本期綜合財務報表審計工作而言最重要的事項，因此，即關鍵審計事項。我們會在核數師報告中描述此等事項，除非法律或法規不容許公開披露此等事項或在極罕有的情況下，因溝通此等事項可合理預期的不良後果將超過公眾知悉此等事項的利益，則我們會決定不在報告中溝通該等事項。

出具本獨立核數師報告審計工作的項目合夥人為關志峰先生。

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

關志峰

執業證書編號：P06614

香港

2024年3月26日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收益	5	<b>1,078,628</b>	1,060,218
銷售成本		<b>(939,776)</b>	(917,317)
毛利		<b>138,852</b>	142,901
其他收入	7	<b>4,924</b>	8,282
銷售及分銷開支		<b>(29,110)</b>	(30,155)
行政開支		<b>(54,965)</b>	(45,757)
財務成本	8	<b>(15,214)</b>	(11,970)
除稅前溢利		<b>44,487</b>	63,301
所得稅開支	9	<b>(9,953)</b>	(13,370)
年內溢利	10	<b>34,534</b>	49,931
年內其他全面開支：			
其後可重新分類至損益的項目			
換算海外業務產生的匯兌差額		<b>(1,166)</b>	(3,610)
本公司擁有人應佔的年內全面收益總額		<b>33,368</b>	46,321
每股盈利			
基本及攤薄(人民幣分)	14	<b>5.76</b>	8.32

# 綜合財務狀況表

於2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	145,930	127,431
使用權資產	16	41,434	51,590
無形資產	17	222	223
投資物業	18	46,824	48,351
遞延稅項資產	29	480	1,191
		<b>234,890</b>	228,786
<b>流動資產</b>			
存貨	19	122,312	188,961
貿易應收款項及應收票據	20	274,116	182,104
預付款項及其他應收款項	21	22,200	42,001
定期存款	23	66,745	65,164
銀行結餘及現金	24	100,238	61,413
		<b>585,611</b>	539,643
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	25	155,511	139,295
應計費用及其他應付款項	26	44,775	50,410
合約負債	27	2,976	1,663
應付所得稅		9,383	2,145
應付一間關聯公司款項	22	241	2,310
租賃負債	16	1,023	7,584
借款	28	312,858	288,346
		<b>526,767</b>	491,753
<b>流動資產淨額</b>		<b>58,844</b>	47,890
<b>總資產減流動負債</b>		<b>293,734</b>	276,676

## 綜合財務狀況表

於2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
借款	28	507	—
租賃負債	16	—	1,019
遞延稅項負債	29	17,012	16,526
		<b>17,519</b>	17,545
<b>資產淨額</b>		<b>276,215</b>	259,131
<b>資本及儲備</b>			
股本	33	5,035	5,035
儲備	34	271,180	254,096
<b>總權益</b>		<b>276,215</b>	259,131

董事會已於2024年3月26日批准及授權刊發第89至156頁的綜合財務報表，並由以下人士代表簽署：

薛士東

金榮偉

# 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

## 本公司擁有人應佔

	股本 人民幣千元 (附註33)	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元 (附註34(a))	匯兌儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元 (附註34(b))	保留溢利 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	5,035	73,413	(4,313)	1,078	17,168	135,888	228,269
年內溢利	—	—	—	—	—	49,931	49,931
換算海外業務產生的匯兌差額	—	—	—	(3,610)	—	—	(3,610)
年內全面(開支)收益總額	—	—	—	(3,610)	—	49,931	46,321
轉撥至法定儲備	—	—	—	—	2,424	(2,424)	—
已付股息(附註13)	—	(15,459)	—	—	—	—	(15,459)
於2022年12月31日	5,035	57,954	(4,313)	(2,532)	19,592	183,395	259,131
2023年1月1日	<b>5,035</b>	<b>57,954</b>	<b>(4,313)</b>	<b>(2,532)</b>	<b>19,592</b>	<b>183,395</b>	<b>259,131</b>
年內溢利	—	—	—	—	—	34,534	34,534
換算海外業務產生的匯兌儲備	—	—	—	(1,166)	—	—	(1,166)
年內全面(開支)收益總額	—	—	—	(1,166)	—	34,534	33,368
轉撥至法定儲備	—	—	—	—	728	(728)	—
已付股息(附註13)	—	(16,284)	—	—	—	—	(16,284)
2023年12月31日	<b>5,035</b>	<b>41,670</b>	<b>(4,313)</b>	<b>(3,698)</b>	<b>20,320</b>	<b>217,201</b>	<b>276,215</b>

# 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>經營活動</b>		
除稅前溢利	44,487	63,301
調整項目：		
無形資產攤銷	138	121
物業、廠房及設備(「物業、廠房及設備」)折舊	15,752	11,053
投資物業折舊	1,527	1,280
出售物業、廠房及設備的收益	—	(145)
財務成本	15,214	11,970
貿易應收款項及應收票據減值虧損確認(撥回)	357	(2,026)
使用權資產折舊	10,165	5,708
撇銷物業、廠房及設備的虧損	—	2,808
政府補貼	(733)	(1,081)
銀行利息收入	(1,176)	(777)
營運資金變動前之經營現金流量	85,731	92,212
存貨減少(增加)	66,649	(61,042)
貿易應收款項及應收票據增加	(92,797)	(11,754)
預付款項及其他應收款項減少	19,485	46,229
貿易應付款項及應付票據增加(減少)	16,216	(10,351)
應計費用及其他應付款項增加(減少)	684	(24,546)
合約負債減少	1,313	(7,916)
經營所得現金	97,281	22,832
已付所得稅	(1,447)	(18,780)
<b>經營活動所得現金淨額</b>	<b>95,834</b>	<b>4,052</b>
<b>投資活動</b>		
存置定期存款	(66,745)	(65,164)
購買物業、廠房及設備之付款	(34,251)	(24,250)
收購附屬公司之現金流出淨額	(17,997)	(24,000)
購買無形資產之付款	(137)	—
出售物業、廠房及設備收取之所得款項	—	223
一間關聯公司還款	—	408
已收利息	1,176	777
提取定期存款	65,164	89,833
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(52,790)</b>	<b>(22,173)</b>

## 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>融資活動</b>		
籌集新借款	<b>313,365</b>	288,346
已收政府補貼	<b>733</b>	1,081
向一間關聯公司墊款	<b>(3,488)</b>	(1,074)
一間關聯公司還款	<b>1,419</b>	3,384
已付股息	<b>(5,299)</b>	(2,983)
租賃負債付款	<b>(7,575)</b>	(8,409)
已付利息	<b>(14,470)</b>	(11,910)
償還借款	<b>(288,346)</b>	(219,985)
<b>融資活動(所用)／所得現金淨額</b>	<b>(3,661)</b>	48,450
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>	<b>39,383</b>	30,329
<b>年初現金及現金等價物</b>	<b>61,413</b>	32,476
匯率變動的影響	<b>(558)</b>	(1,392)
<b>年末現金及現金等價物，即銀行結餘及現金</b>	<b>100,238</b>	61,413

# 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

## 1. 公司資料

亞東集團控股有限公司(「本公司」)於2016年9月22日根據開曼群島《公司法》第22章(1961年第3號法例，經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份已自2020年11月18日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。其直接及最終控股公司為東永控股有限公司(「東永控股」)，該公司為一家於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之有限公司。東永控股由本公司董事薛士東先生(「控股股東」)全資直接擁有。

本公司的註冊辦事處地址位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, the Cayman Islands，而本公司的主要營業地點位於中國江蘇省常州市天寧區勞動東路381號。

本公司為一家投資控股公司，連同其附屬公司(統稱為「本集團」)主要從事銷售面料產品以及提供染色及加工服務。附屬公司詳情載於附註40。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而人民幣亦為本公司功能貨幣。除另有指明外，所有金額均已湊整至最接近的千位數。

## 2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本以及其他會計政策變更

本集團已於本年度首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)修訂本，其於本集團於2023年1月1日開始的財政年度生效：

香港財務報告準則第17號 (包括2020年10月及2022年2月的 香港財務報告準則第17號修訂本)	保險合約
香港財務報告準則第1號及香港財務報告 準則實務公告第2號修訂本	會計政策披露
香港會計準則第8號修訂本	會計估計之定義
香港會計準則第12號修訂本	與單一交易產生之資產及負債有關的遞延稅項
香港會計準則第12號修訂本	國際稅收改革—支柱二立法模板

除下文所披露者外，於本年度應用香港財務報告準則修訂本對本集團本期間及過往期間的財務表現及狀況及/或該等綜合財務報表所載披露概無重大影響。



## 2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本以及其他會計政策變更(續)

### 應用香港會計準則第12號修訂本—與單一交易產生之資產及負債有關的遞延稅項之影響

香港會計準則第12號修訂本縮窄了初步確認豁免遞延稅項負債及遞延稅項資產的範圍，使其不再適用於初步確認時產生等額應課稅及可扣稅暫時差額的交易，例如租賃及棄置義務。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(前提是有充足應課稅溢利)及遞延稅項負債。該修訂本應適用於最早可比期間開始時與租賃及棄置義務有關的交易，任何累積影響均確認為對當日保留溢利的期初結餘的調整。對於所有其他交易，修訂本適用於最早列報期間開始後發生的交易。

該等應用對本集團綜合報表並無重大影響。

### 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則修訂本

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本。

香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合資企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第16號修訂本 香港會計準則第1號修訂本	售後租回交易中的租賃負債 <sup>1</sup> 負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(2020年)財務報表的列報—借款人對載有按要求償還條款的有期貸款的分類的相關修訂 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號修訂本 香港會計準則第7號及香港財務報告準則 第7號修訂本	附帶契諾的非流動負債 <sup>1</sup> 供應商融資安排 <sup>1</sup>
香港會計準則第21號修訂本	缺乏可兌換性 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間生效

本公司董事預期應用上述新訂香港財務報告準則及其修訂本不會對本集團的業績及財務狀況造成重大影響。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 3. 重大會計政策資料

綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括《聯交所證券上市規則》及香港《公司條例》所規定的適用披露事項。

於各報告期末，綜合財務報表已按照歷史成本基準編製。

歷史成本一般基於為換取貨品及服務而支付代價的公平值釐定。

公平值為於計量日期市場參與者在有序交易中因出售資產而收取或因轉讓負債而支付的價格，不論該價格是否直接觀察可得或使用另一種估值技術估計。

下文載列重大會計政策資料。

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及由本公司及其附屬公司控制的實體的財務資料。倘附屬公司編製其財務報表時使用之會計政策有別於其在綜合財務報表中就類似交易及於類似情況下之事件所採納者，則於編製綜合財務報表時對該附屬公司之財務報表作出合適調整，以確保與本集團之會計政策一致。

控制乃指本集團擁有：(i)權力支配被投資方；(ii)因參與被投資方業務而對所得可變回報承擔風險或擁有權利；及(iii)藉對該被投資方行使權力而有能力影響本集團回報。

倘有事件及情況顯示上述三項控制權的一項或多項因素出現變動，本集團會重估是否控制被投資方。

當本集團取得附屬公司的控制權，則該附屬公司開始綜合入賬，直至本集團失去對該附屬公司的控制權為止。

附屬公司的收入及開支自本集團取得控制權當日起計入綜合損益及其他全面收益表，直至本集團不再控制該附屬公司為止。

附屬公司的損益及其他全面收益或開支的各部分歸屬於本公司擁有人。附屬公司全面收益總額歸屬於本公司擁有人。

有關本集團實體間的交易的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均於合併賬目時悉數對銷。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 本集團於現有附屬公司的擁有權權益變動

本集團於現有附屬公司的擁有權權益變動如不會導致本集團喪失附屬公司的控制權，則按權益交易入賬。本集團的權益及非控股權益的賬面值會作調整其於附屬公司相關權益。非控股權益數額的調整額與已付或已收代價公平值間差額直接於權益中確認並歸屬本公司擁有人。

倘本集團失去附屬公司的控制權，其(i)會按失去控制權當日的賬面值取消確認附屬公司的資產(包括任何商譽)及負債；(ii)取消確認失去控制權當日於前附屬公司的任何非控股權益的賬面值(包括有關之其他全面收益的任何部分)；及(iii)確認已收代價公平值與任何保留權益公平值的合計金額，所產生的任何差額確認為本集團應佔損益的收益或虧損。倘附屬公司之資產及負債按重估金額或公平價值計算，而相關累計損益已於其他全面收益確認並於權益累計，則早前於其他全面收益確認及於權益累計之金額將會以猶如本公司已直接出售相關資產及負債之方式入賬(即按適用香港財務報告準則規定重新分類至損益或直接轉撥至保留盈利)。於失去控制權當日仍保留於前附屬公司之任何投資公平值，將被視為根據香港財務報告準則第9號金融工具就其後入賬而言初次確認之公平值，或(如適用)於聯營公司或合營公司之投資之初步確認成本。

#### 業務合併或資產收購

本集團可按個別交易基準選擇應用可選集中性測試，其允許對所收購的一組活動及資產是否構成一項業務進行簡化評估。倘所收購的總資產的絕大部分公平值均集中於單一可識別資產或一組類似可識別資產中，則符合集中性測試。接受評估的總資產不包括現金及現金等價物、遞延稅項資產及遞延稅項負債的影響所產生的商譽。倘符合集中性測試，該組活動及資產被釐定為並非一項業務及毋須作進一步評估。

#### 資產收購

當本集團收購一組並不構成一項業務之資產及負債，本集團透過先將購買價按其各自之公平值分配至金融資產及金融負債，以識別及確認所收購之個別可識別資產及所承擔負債，而餘下之購買價結餘其後按於購買日期之相關公平值，分配至其他可識別資產及負債。有關交易不會產生商譽或議價購買收益。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 來自客戶合約收入

本集團確認收益以描述向客戶轉讓承諾貨品或服務，該金額反映實體預期就向客戶交換該等貨品或服務有權獲得的代價。具體而言，本集團採用五個步驟確認收益：

- 第一步：識別與客戶訂立的合約
- 第二步：識別合約內的履約責任
- 第三步：釐定交易價格
- 第四步：將交易價分配至合約內的履約責任
- 第五步：於實體完成履約責任時(或就此)確認收益

本集團完成履約責任時(或就此)確認收益，即當特定履約責任所依據的貨品或服務的「控制權」轉移給客戶時。

履約責任指可區分之單一(或一組)的商品或服務或一系列基本相同的可區分的商品或服務。

如果滿足以下標準之一，則控制權隨著時間轉移，並參考完全滿足相關履約責任的進度隨時間確認收入：

- 客戶同時接收及消耗本集團履行責任時本集團履約所提供的利益；
- 本集團履約創造或增強客戶在創建或增強資產時所控制的資產；或
- 本集團履約不會創造對本集團有其他用途的資產，而本集團對於迄今已完成履約部分的付款具有可執行權利。

否則，在客戶獲得對不同商品或服務的控制權時確認收益。

本集團從以下主要來源確認收益：

- 銷售平紋布及燈芯絨面料
- 提供染色及加工服務

銷售平紋布及燈芯絨面料的收益於交付後產品控制權轉移至客戶的時間點確認。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 來自客戶合約收入(續)

提供染色及加工服務的收益根據服務合約的條款進行確認。該等合約的條款不設就至今完成履約進行付款的可強制執行權。因此，有關收益於最終產品控制權轉移至客戶的時間點確認。

收益按與客戶合約中訂明的代價計量，不包括代表第三方收取的款項及銷售相關稅項。

合約負債指本集團因已向客戶收取代價，而須向客戶轉讓貨品或服務的責任。

#### 外幣

在編製個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易按交易日之現行匯率以其功能貨幣(即該實體經營之主要經濟環境之貨幣)列賬。於報告期末，以外幣計值之貨幣項目以當日之現行匯率重新換算。按歷史成本計量以外幣計值的非貨幣項目並未換算。

結算及換算貨幣項目產生之匯兌差額於產生期間之損益中確認。

就呈列綜合財務資料而言，本集團海外業務的資產及負債均採用於各報告期末的現行匯率換算為本集團的呈列貨幣(即人民幣)。收入及支出項目均按年度平均匯率換算。所產生的匯兌差額(如有)均於其他全面收益內確認，並於換算儲備項下的權益內累計。

#### 借款成本

因收購、興建或生產須頗長時間籌備方可作其擬定用途或銷售的合資格資產所產生的直接借款成本，計入該等資產的成本中，直至該等資產已大致上可作其擬定用途或銷售。

所有其他借款成本於其產生期間在損益中確認。

#### 政府補貼

在合理保證本集團會遵守政府補貼的附帶條件以及將會收到補貼後，政府補貼方予以確認。

政府補貼於本集團確認有關補貼擬抵銷的相關成本為開支期間按系統化基準於損益確認。

與收入相關的政府補貼作為抵銷已產生的開支或虧損的補償或旨在給予本集團即時財務支持(而無未來有關成本)的應收款項，於有關補貼成為應收款項期間在損益中確認。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 退休福利成本

向中華人民共和國(「中國」)國家管理退休福利計劃及強制性公積金計劃(「強積金計劃」)作出的付款於僱員提供使其有權享受該等供款的服務時方會計入開支。

#### 短期僱員福利

僱員有關工資及薪金之應計福利於提供有關服務期間按預期就交換有關服務將予支付之未貼現福利金額確認為負債。

就短期僱員福利確認之負債按預期就交換有關服務將予支付之未貼現福利金額計量。

#### 稅項

所得稅開支為即期應付稅項及遞延稅項的總和。

即期應付稅項按年內應課稅利潤計算。應課稅利潤有別於綜合損益及其他全面收益表中呈報的除稅前溢利，這是由於前者不包括在其他年度應課稅或可扣稅的收入或開支項目，亦不包括毋須課稅或扣稅項目。本集團以報告期末已生效或實質已生效的稅率計算即期稅項負債。

遞延稅項按綜合財務報表資產及負債賬面值與計算應課稅利潤相應稅基的臨時差額確認。遞延稅項負債一般按所有應課稅臨時差額確認。遞延稅項資產則一般按所有可抵扣臨時差額確認，但以可能有應課稅利潤可使用可抵扣臨時差額為限。倘一項交易中的其他資產及負債的首次確認所產生的臨時差額既不影響應課稅利潤亦不影響會計利潤，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。

遞延稅項負債按因於附屬公司投資而引致的應課稅臨時差額確認，除非本集團可控制臨時差額的撥回及臨時差額很可能於可見將來無法撥回。與該等投資相關的可抵扣臨時差額所產生的遞延稅項資產，僅於可能有足夠應課稅利潤可使用臨時差額利益且預計於可預見未來撥回時確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末檢討，並在不再可能有足夠應課稅利潤可收回全部或部分資產時調減。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 稅項(續)

遞延稅項資產及負債以報告期末已生效或實質上已生效的稅率(及稅法)為基準,按預期於負債獲償還或資產獲變現期間適用的稅率計量。倘不同稅率應用於不同水平的應課稅收入,則遞延稅項資產及負債按預期適用於臨時差額預期撥回期間的應課稅收入的平均稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量,反映本集團於報告期末所預期收回或償還資產及負債的賬面值的方式所產生的稅務結果。

遞延稅項資產及負債只可在即期稅項資產及即期稅項負債有合法權利互相抵銷及其與同一課稅機關,及本集團擬就(i)同一應課稅實體;或(ii)計劃於未來期間(預期於相關期間內將清償或收回大額之遞延稅項負債或資產)以淨值基準結算即期稅項負債及資產或同時變現資產及清償負債之不同應課稅實體徵收之所得稅有關時互相抵銷。

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遞延稅項而言,本集團首先釐定稅項扣減是否歸屬於使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸屬於租賃負債之租賃交易及稅項扣減歸屬於最終產生成本之除役及還原撥備而言,本集團對租賃負債、除役及還原撥備及相關資產單獨應用香港會計準則第12號的規定。倘扣減暫時差額以可用作抵銷可能產生應課稅溢利,則本集團確認與租賃負債有關之遞延稅項資產以及就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債。

即期及遞延稅項於損益中確認。

#### 物業、廠房及設備

用於生產或供應貨品或服務或者作行政用途而持有的物業、廠房及設備(下述在建工程除外),按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表內列賬。

#### 租賃土地及樓宇的擁有權權益

當本集團付款購買的物業擁有權權益包括租賃土地及樓宇部份,總代價於初始確認時按相對公平值比例於租賃土地及樓宇部份之間分配。倘相關付款能可靠分配,則租賃土地權益在綜合財務狀況表中列為「使用權資產」。倘若代價無法於非租賃樓宇部分及相關租賃土地的不可分割權益之間可靠分配時,則整項物業分類為物業、廠房及設備。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 物業、廠房及設備(續)

##### 租賃土地及樓宇的擁有權權益(續)

物業、廠房及設備項目(在建工程除外)按其估計可使用年期，經扣除其剩餘價值後以直線法確認折舊以分配成本。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末作檢討，估計任何變動的影響按預期基準入賬。

在建工程包括建設中以供生產或行政用途之物業、廠房及設備。成本包括使資產達到能夠按照管理層擬定的方式開展經營所必要的位置及條件而直接產生的任何成本及(就合資格資產而言)根據本集團會計政策撥充資本的借款成本。在建工程按成本減任何已確認減值虧損列賬。在建工程於竣工後可作擬定用途時分類為適當類別之物業、廠房及設備。該等資產按與其他物業資產相同之基準於資產可作擬定用途時開始折舊。

物業、廠房及設備項目於出售或預期繼續使用資產不會產生未來經濟利益時終止確認。出售或停止使用物業、廠房及設備項目所產生的任何收益或虧損釐定為出售所得款項與資產賬面值間的差額，並於損益中確認。

#### 無形資產

本集團的無形資產為所有單獨收購的電腦軟件，具有五年的有限可使用年期並按成本減累計攤銷及累計減值虧損列賬。攤銷按其估計可使用年期以直線基準確認。估計可使用年期及攤銷法於各報告期末檢討，估計任何變動的影響按預期基準入賬。

#### 投資物業

投資物業是為賺取租金而持有的物業。投資物業包括本集團確認為使用權資產及根據經營租賃出租的租賃物業。

所擁有的投資物業按成本進行初始計量，包括任何直接應佔開支。於初步確認後，投資物業乃按成本減其後累計折舊及任何累計減值虧損列賬。折舊會進行確認，以使用直線法，於投資物業的估計可使用年期及經計及其估計剩餘價值後撇銷投資物業的成本。

在建投資物業所產生的成本資本化為在建投資物業賬面價值的一部分。

本集團持有的作為使用權資產的投資物業按照香港財務報告準則第16號按成本進行初始計量。



### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 投資物業(續)

投資物業乃於出售後或在投資物業永久不再使用或預期出售物業不會產生未來經濟利益時終止確認。終止確認該物業時產生的任何收益或虧損(按出售所得款項淨額與該資產的賬面值的差額計算)計入該物業終止確認期間的損益內。

倘物業、廠房及設備項目在改變用途時成為投資物業(經可觀察證據支持)，該項目於轉撥日期的賬面值與公平值之任何差額於其他全面收益中確認及於物業重估儲備中累計。與該項目有關之物業重估儲備將於其終止確認時直接轉撥至保留溢利。

倘投資物業在改變用途時成為自用物業(經可觀察證據支持)，則該物業在轉撥日期的公平值為該物業項目作為物業、廠房及設備項目之後續會計處理之視同成本。倘投資物業在改變用途時成為日常業務過程中的發展中待售物業(經可觀察證據支持)，該物業在轉讓日期的公平值作為發展中物業之該物業後續會計處理之視同成本。

#### 物業、廠房及設備、使用權資產、無形資產及投資物業減值虧損

於報告期末，本集團審閱具有有限可使用年期的物業、廠房及設備、使用權資產、無形資產及投資物業的賬面值，以確定有否任何跡象顯示該等資產蒙受減值虧損。倘存在該等跡象，則將估算資產的可收回數額，以確定減值虧損程度(如有)。倘無法估算單個資產的可收回數額，則本集團將估算資產所屬的現金產生單位的可收回數額。倘可識別合理及持續的分配基礎，公司資產亦可分配至各現金產生單位，否則，該等資產應分配至可識別合理及持續的分配基礎的最小現金產生單位組別。

可收回數額為公平值減出售成本與使用價值之間的較高者。在評估使用價值時，估算的未來現金流量應使用可反映當前市場對貨幣時間價值的評估以及未來現金流量估算尚未調整之資產特定風險的稅前貼現率貼現至現值。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 物業、廠房及設備、使用權資產、無形資產及投資物業減值虧損(續)

倘資產(或現金產生單位)的可收回數額估計少於其賬面值,則該資產(或現金產生單位)賬面值將減至其可收回數額。就不可按合理及持續基準分配至現金產生單位的公司資產或部分公司資產而言,本集團將一組現金產生單位的賬面值(包括分配至該現金產生單位組別的公司資產或部分資產的賬面值)與一組現金產生單位的可收回金額作比較。於分配減值虧損時,首先分配減值虧損以削減任何商譽(倘適用)的賬面價值,然後根據於單位或現金產生單位組別的各資產賬面值按比例分配至其他資產。資產的賬面值不會削減至低於其公平值減出售成本(倘可計量)、其使用價值(倘可確定)及零的最高者。以其他方式分配至資產的減值虧損金額按比例分配至單位或一組現金產生單位的其他資產。減值虧損即時在損益中確認。

倘減值虧損隨後撥回,資產(或現金產生單位)的賬面值應增加至修改後的可收回數額估值,但增加的賬面值不得超過在過往年度並未確認該資產(或現金產生單位)的減值虧損時本應確認的賬面值。減值虧損撥回即時於損益確認。

#### 現金及現金等價物

在綜合財務狀況表中,現金及銀行結餘包括現金(即手頭現金及活期存款)及現金等價物。現金等價物乃指短期(原到期日一般在三個月以內)、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險較小的高流動性投資。持有現金等價物旨在滿足短期現金承諾,而並非為投資或其他目的。

就綜合現金流量表而言,現金及現金等價物包括上文界定的現金及現金等價物,扣除須按要求償還並構成本集團現金管理之一部份的未償還銀行透支。此類透支在綜合財務狀況表中列為短期借款。

#### 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者的較低者入賬。存貨成本以加權平均法計算。存貨之可變現淨值指於日常業務過程之估計售價減所有估計完工成本及銷售所需成本。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 租賃

##### 租賃的定義

倘合約為換取代價而授予在一段期間內可識別資產的使用控制權，則該合約為租賃或包含租賃。

##### 本集團作為承租人

就於香港財務報告準則第16號之初步應用日期或之後訂立或修改的合約而言，本集團於合約成立時評估合約是否屬租賃或包含租賃。除短期租賃(指自開始日期起租期為12個月或以下且不包含購買選擇之租賃)及低價值資產租賃外，本集團就其作為承租人的所有租賃安排確認使用權資產及相應的租賃負債。就該等租賃而言，本集團於租期內以直線法確認租賃付款為經營開支，惟倘有另一系統化基準更能表達使用租賃資產之經濟利益的時間模式則另作別論。

##### 租賃負債

於開始日期，本集團按該日未支付的租賃付款的現值計量租賃負債。該等租賃付款使用租賃中隱含的利率予以貼現。倘該利率不可輕易釐定，則本集團會採用其增量借款利率。

計入租賃負債計量的租賃付款包括以下各項：

- 固定租賃付款(包括實質固定付款)，減任何應收租金優惠；
- 按指數或利率計算的可變租賃付款，初步按開始日期的指數或利率計量；
- 承租人根據剩餘價值保證預期應付的金額；
- 倘承租人有合理確定的理由行使購買選擇權的選擇權行使價；及
- 倘租賃期反映本集團行使選擇權終止租賃，則終止租賃應支付的罰款。

租賃負債在綜合財務狀況表中單獨呈列。

租賃負債透過增加賬面值以反映租賃負債的利息(採用實際利率法)及透過減少賬面值以反映作出的租賃付款進行其後計量。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(續)

##### 租賃負債(續)

於出現下列情況時重新計量租賃負債(及對相關使用權資產作出相應調整)：

- 租賃條款出現變動或發生重大事件或情況有變導致對行使購買選擇權的評估出現變化，於該情況下，租賃負債會透過利用經修訂貼現率將經修訂租賃付款貼現的方式重新計量。
- 指數或利率變動或根據保證剩餘價值預期作出的付款有變，致令租賃付款出現變動，在該情況下，租賃負債會透過利用初始貼現率(除非租賃付款因浮動利率變動而出現變化，在該情況下則採用經修訂的貼現率)將經修訂租賃付款貼現的方式重新計量。
- 在租賃合約出現修訂，但有關租賃修訂並無作為獨立租賃入賬的情況下，則會根據經修訂租賃的租賃條款，透過利用修訂生效日的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量租賃負債。

##### 使用權資產

使用權資產包括相應租賃負債、於開始日期或之前作出的租賃付款及任何初期直接成本，減收取的租賃優惠的初步計量。

本集團產生拆除及移除租賃資產、恢復相關資產所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定狀態的成本責任時，將根據香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」確認及計量撥備。成本計入相關使用權資產中，除非該等成本乃因生產存貨而產生。

使用權資產其後以成本減累計折舊及減值虧損計量。使用權資產乃按租賃期及相關資產的可使用年期以較短者按直線基準折舊。倘租賃轉移相關資產的所有權或使用權資產的成本反映本集團預期將行使購買選擇權，則相關使用權資產於相關資產的可使用年期內折舊。折舊於租賃開始日期開始計算。

本集團將使用權資產列為綜合財務狀況表的獨立項目。

本集團應用香港會計準則第36號「資產減值」釐定使用權資產是否已減值，並就任何已識別減值虧損入賬。

於計量租賃負債及使用權資產時不會計入並非取決於指數或利率的可變租金。相關付款在觸發該等付款的事件或條件發生的期間內確認為開支，並計入綜合損益及其他全面收益表的「行政開支」內。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(續)

##### 使用權資產(續)

倘本集團於行使購買選擇權後，在租賃期屆滿時獲得相關租賃資產的所有權，相關使用權資產的成本及相關累計折舊及減值虧損轉撥至物業、廠房及設備。

##### 本集團作為出租人

本集團作為出租人就售後回租交易訂立租賃協議。本集團作為出租人租賃分為融資租賃或經營租賃。當租賃條款將所有權的所有風險及回報實質上轉移至承租人時，合約分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為經營租賃。

來自經營租賃的租金收入以直線法按有關租賃年期確認。磋商及安排經營租賃所產生初步直接成本於租期內按直線法計入租賃資產的賬面值並予以確認。

根據融資租賃應收承租人的款項乃按本集團於租賃的投資淨額確認為應收款項。融資租賃收入已分配至會計期間，以反映本集團租賃的尚未收回投資淨額的固定週期回報率。

##### 售後回租交易

##### 本集團作為賣方一承租人

本集團作為賣方一承租人將應用香港財務報告準則第15號客戶合約收益之規定，就售後回租交易是否構成銷售進行評估。就未能達成銷售規定的轉讓而言，本集團將於香港財務報告準則第9號金融工具的範圍內將轉讓所得款項入賬為借款。

#### 於一間附屬公司的投資

於一間附屬公司的投資按成本減累計減值虧損(如有)於本公司的財務狀況表列賬。

#### 金融工具

金融資產及金融負債於集團實體成為該工具合約條文的訂約方時確認。

金融資產及金融負債初始以公平值計量，惟根據香港財務報告準則第15號「來自客戶合約收入」初步計量的客戶合約產生的貿易應收款項及應收票據除外。收購或發行金融資產及金融負債直接應佔的交易成本於首次確認時計入金融資產或金融負債的公平值或自其中扣除(如適用)。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

##### 金融資產

所有以常規方式購入或出售之金融資產均按買賣日期基準確認及終止確認。以常規方式購入或出售乃指須根據市場規則或慣例訂定之時限內交付資產之金融資產買賣。

所有已確認的金融資產其後全面按攤銷成本或公平值計量，乃取決於金融資產的分類。金融資產於首次確認時分類，其後按攤銷成本、按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)，及按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)計量。

首次確認時金融資產之分類視乎金融資產之合約現金流量特質及本集團管理該等金融資產之業務模式而定。

##### 按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

倘同時滿足以下兩項條件，本集團其後將按攤銷成本計量金融資產：

- 於商業模式內以持有金融資產為目的而收取合約現金流量的金融資產；及
- 金融資產之合約條款於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金的利息。

按攤銷成本計量之金融資產其後採用實際利率法計量並受減值影響。

##### 攤銷成本及實際利息收入

實際利率法是一種在有關期間內用於計算債務工具之已攤銷成本以及分配利息收入的方法。

就已購買或原本出現信貸減值的金融資產(即初步確認時出現信貸減值的資產)以外的金融資產而言，實際利率是可將債務工具於預計年期或(如適當)較短期間之估計未來現金收入(包括構成實際利率整體部份之全部已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓，不包括預期信貸虧損)準確貼現至首次確認時債務工具之賬面總值之利率。

金融資產之攤銷成本指金融資產於首次確認時計量之金額減去本金還款，加上初始金額與到期金額之間任何差額採用實際利率法計算之累計攤銷(就任何虧損撥備作出調整)。金融資產之賬面總值指金融資產就任何虧損撥備作出調整前之攤銷成本。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 攤銷成本及實際利息收入(續)

其後按攤銷成本計量之債務工具之利息收入乃使用實際利率法確認。利息收入以金融資產賬面總值按實際利率計算，惟其後出現信貸減值(見下文)的金融資產除外。對於其後出現信貸減值的金融資產，利息收入透過對金融資產的攤銷成本應用實際利率確認。倘在後續報告期內，信貸減值金融工具的信貸風險改善，使金融資產不再信貸減值，利息收入透過對金融資產的賬面總額應用實際利率確認。

就已購買或起始信貸減值金融資產而言，本集團透過對初始確認的金融資產攤銷成本應用信貸調整實際利率，確認利息收入。即使金融資產的信貸風險其後有所改善，以致金融資產不再出現信貸減值，此計算方法亦不會回歸至總額計算。

利息收入於損益內確認並計入「其他收入」項下。

##### 根據香港財務報告準則第9號「金融工具」須進行減值評估的金融資產及其他項目減值

本集團就須根據香港財務報告準則第9號作出減值的金融資產(包括貿易應收款項及應收票據、其他應收款項、應收一間關聯公司款項、定期存款及銀行結餘及現金)確認預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)的虧損撥備。於各報告日期對預期信貸虧損金額進行更新，以反映自各相關金融工具首次確認以來的信貸風險變動。

本集團一直確認貿易應收款項及應收票據的全期預期信貸虧損。本集團透過根據共同信貸風險特徵使用撥備矩陣、本集團根據過往拖欠款項經驗的過往信貸虧損經驗而整體釐定預期信貸虧損，當中參考過往拖欠款項的經驗及當前債務人的逾期風險，以及債務人所經營行業的一般經濟狀況，並對當前及前瞻性資料(毋須作出過大成本或努力方可取得者)進行的評估。

就所有其他金融工具而言，本集團計量虧損撥備等於12個月預期信貸虧損，除非信貸風險自首次確認以來顯著上升，在此情況下本集團確認全期預期信貸虧損。評估是否應確認全期預期信貸虧損乃根據自首次確認以來發生違約的可能性或風險顯著上升。

##### 信貸風險顯著上升

於評估金融工具之信貸風險是否自首次確認以來顯著上升時，本集團比較金融工具於報告日期出現違約的風險與該金融工具於首次確認日期出現違約的風險。作此評估時，本集團會考慮合理及有理據的定量及定性資料，包括歷史經驗及毋須花費不必要成本或努力即可獲得的前瞻性資料。所考慮的前瞻性資料包括本集團債務人營運所在行業的未來前景並考慮與本集團業務相關的實際及預測經濟資料的各種外部來源。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 信貸風險顯著上升(續)

尤其是，評估信貸風險自首次確認以來是否顯著上升時會考慮下列資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期重大惡化；
- 信貸風險的外界市場指標的重大惡化，例如信貸息差及債務人的信貸違約掉期價大幅增加；
- 預期將導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測不利變動；
- 債務人經營業績的實際或預期重大惡化；
- 同一債務人之其他金融工具信貸風險顯著上升；
- 導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期重大不利變動。

無論上述評估結果如何，本集團假定合約付款逾期超過30日時，金融資產信貸風險自首次確認以來已顯著上升，除非本集團有合理及有理據的資料證明情況並非如此則另當別論。

儘管存在上述情況，倘債務工具於報告日期釐定為具有低信貸風險，本集團假設債務工具的信貸風險自首次確認以來並無顯著上升。倘(i)金融工具違約風險偏低，(ii)債務人有強大能力於短期內滿足其合約現金流量責任，及(iii)較長期的經濟及業務狀況存在不利變動，惟未必會削弱借款人達成其合約現金流量責任的能力，則金融工具被釐定為信貸風險偏低。當資產的外部信貸評級根據眾所周知的定義評為「投資級別」，或倘無法取得外部評級，該資產的內部評級為「履行中」，則本集團會將債務工具視為有較低的信貸風險。履行中指對手方具穩健的財務狀況且並無逾期款項。

本集團定期監察識別信貸風險是否顯著上升所用標準的有效性，並於適當情況下修訂以確保該標準能夠在款項逾期前識別信貸風險的顯著上升。



### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 違約的定義

本集團認為以下情況就內部信貸風險管理目的而言構成違約事件，因為過往經驗表明符合以下任何一項條件的應收款項一般無法收回：

- 交易對手違反財務契諾；或
- 內部產生或獲取自外部來源的資料表明，債務人不大可能向其債權人(包括本集團)全額還款(不計及本集團持有的任何抵押品)。

儘管有上述分析，本集團認為當金融資產逾期超過90日時，即屬發生違約，除非本集團有合理及有理據的資料證明較寬鬆的違約標準更為適用則另當別論。

#### 金融資產信貸減值

當發生對金融資產估計未來現金流量有不利影響之一項或多項事件時，金融資產出現信貸減值。金融資產信貸減值之證據包括以下可觀察數據：

- 發行人或借款人出現嚴重財政困難；
- 違反合約，如拖欠或逾期事件；
- 向借款人作出貸款之貸款人出於與借款人財政困難有關的經濟或合約考慮，給予借款人在其他情況下不會作出的讓步；
- 借款人有可能破產或進行其他財務重組；或
- 因財政困難而導致金融資產失去活躍市場。

#### 撇銷政策

倘有資料顯示交易對手面臨重大財務困難且並無實際收回的可能時(例如交易對手已清盤或進入破產程序，或就貿易應收款項及應收票據而言，款項已逾期超過兩年(以較早發生者為準))，本集團將撇銷金融資產。撇銷的金融資產可能仍需根據本集團的收回程序強制收回，當中已計及法律意見(倘適用)。作出的任何收回於損益內確認。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 預期信貸虧損的計量及確認

計量預期信貸虧損，是計算違約概率、違約虧損(即如發生違約時虧損金額的多少)和違約風險敞口的函數。評估違約概率和違約虧損是以過往的數據為依據，並按照上述的前瞻性資料作出調整。就金融資產而言，違約風險為資產於報告日期之賬面總值。

就金融資產而言，預期信貸虧損是依照合約中應付本集團的合約現金流量總額和本集團預計收取的現金流量總額(以原始實際利率貼現後)的差額進行估計。

除應收一間關聯公司款項的預期信貸虧損乃根據個別基準釐定外，針對其他金融資產的預期信貸虧損是透過根據共同信貸風險特徵使用撥備矩陣、本集團根據過往拖欠款項經驗的過往信貸虧損經驗而整體釐定，當中參考過往拖欠款項的經驗及當前債務人的逾期風險，以及債務人所經營行業的一般經濟狀況，並對當前及前瞻性資料(毋須作出過大成本或努力方可取得者)進行的評估。

倘於上一報告期間本集團按與全期預期信貸虧損等額的方法計量金融工具的虧損撥備，但於當前報告日期確定不再符合全期預期信貸虧損的條件，則本集團於當前報告日期按12個月預期信貸虧損的相同金額計量虧損撥備，惟使用簡化方法的資產除外。

本集團於損益中確認所有金融工具的減值收益或虧損，並透過虧損撥備賬項相應調整其賬面值。

##### 終止確認金融資產

僅當本集團自資產獲得現金流量之合約權利屆滿或當轉讓金融資產，且已轉讓該資產所有權的絕大部分風險及回報予另一方時，方會終止確認該項金融資產。

於終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價金額之間的差額於損益中確認。

##### 金融負債及股本工具

##### 分類為債務或股本

由集團實體發行之債務及股本工具按合約安排性質，以及金融負債及股本工具之定義分類為金融負債或股本。

### 3. 重大會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

##### 金融負債及股本工具(續)

##### 股本工具

股本工具為證明於一間實體資產剩餘權益(經扣除其所有負債)之任何合約。由集團實體發行之股本工具按收取之所得款項扣除直接發行成本確認。

##### 金融負債

所有金融負債隨後採用實際利率法按攤銷成本計量。

##### 隨後按攤銷成本計量之金融負債

並非(1)業務合併中收購方的或然代價或(2)持作買賣的金融負債隨後採用實際利率法按攤銷成本計量。

實際利率法是一種在有關期間內用於計算金融負債之已攤銷成本以及分配利息開支的方法。實際利率是將金融負債預計年期或(如適用)較短期間之估計未來現金付款(包括構成實際利率整體部份之全部已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓)準確貼現至金融負債攤銷成本之利率。

##### 終止確認金融負債

本集團於且僅於其責任獲解除、取消或屆滿時終止確認金融負債。取消確認之金融負債之賬面值與已付及應付代價(包括任何已轉讓非現金資產或承擔之負債)間之差額於損益內確認。

### 4. 估計不確定因素的主要來源

在應用本集團的會計政策(載於附註3)時,本公司董事須就綜合財務報表所呈報的資產、負債、收益及開支金額以及所作出的披露做出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及視為相關的其他因素而做出。實際結果或會與這些估計有所不同。

估計與相關假設按持續基準檢討。倘會計估計的修訂僅會影響估計修訂期間,則於該期間確認有關修訂,倘有關修訂影響本期及未來期間,則於修訂期間及未來期間確認。

#### 估計不確定因素的主要來源

下列為於報告期末有關未來之主要假設及其他估計不確定性之主要來源,而其具有重大風險可對下個財政年度之資產及負債之賬面值造成重大調整。

#### 4. 估計不確定因素的主要來源(續)

##### 估計不確定因素的主要來源(續)

###### 物業、廠房及設備及使用權資產的預計折舊及可使用年期

本公司董事釐定物業、廠房及設備及使用權資產的預計可使用年期及相關折舊費用。此預計以類似性質及性能的物業、廠房及設備及使用權資產實際可使用年期的過往經驗或中國國家稅務總局建議的使用年限為基礎，其可以因為科技更新及競爭者為應對嚴峻的行業週期而採取的行動而出現重大改變。當可使用年期少於先前預計時，本公司董事將會增加折舊費用，或將對淘汰或出售的且在技術上過時或非策略資產作出撤銷或減值。於2023年12月31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145,930,000元(2022年：人民幣127,431,000元)及人民幣41,434,000元(2022年：人民幣51,590,000元)。

###### 物業、廠房及設備以及使用權資產的預計減值

當本集團考慮對若干資產，包括物業、廠房及設備以及使用權資產計提減值虧損時，倘有跡象表明該等資產可能減值，則需要釐定該資產的可收回金額。可收回金額乃按使用價值釐定。該等計算方法要求使用日後營業額及貼現率等預計。於2023年12月31日，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值分別約為人民幣145,930,000元(2022年：人民幣127,431,000元)及人民幣41,434,000元(2022年：人民幣51,590,000元)。於2023年及2022年12月31日，概無就物業、廠房及設備以及使用權資產確認累計減值虧損。

###### 貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損

本集團的管理層使用撥備矩陣以估計貿易應收款項及應收票據的全期預期信貸虧損。貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損是根據撥備矩陣估計，並根據共同信貸風險特徵作出適當組合，當中參考過往拖欠款項的經驗及當前債務人的逾期風險，以及債務人所經營行業的一般經濟狀況，並對當前及前瞻性資料(毋須作出過大成本或努力方可取得者)進行的評估。

預期信貸虧損撥備對估計的變動敏感。有關預期信貸虧損以及本集團貿易應收款項及應收票據之資料於附註20披露。

於2023年12月31日，本集團的貿易應收款項及應收票據約為人民幣274,116,000元(2022年：人民幣182,104,000元)，扣除預期信貸虧損之累計虧損撥備約人民幣1,430,000元(2021年：人民幣1,073,000元)。於截至2023年12月31日止年度，已確認減值虧損約人民幣357,000元(2022年：減值虧損撥回人民幣2,026,000元)。

#### 4. 估計不確定因素的主要來源(續)

##### 估計不確定因素的主要來源(續)

##### 存貨估計減值

本集團管理層於各報告期末審閱賬齡分析，並就已識別為不再適合出售或使用的過時及滯銷項目作出撥備。本集團根據對可變現淨值的評估就存貨作出撥備。管理層主要根據最近發票價格及當前市況估計存貨的可變現淨值。

於2023年12月31日，存貨的賬面值分別約為人民幣122,312,000元(2022年：人民幣188,961,000元)。截至2023年及2022年12月31日止年度，概無存貨確認減值。

#### 5. 收益

收益為本年度銷售面料產品及提供染色及加工服務而已收及應收金額，並扣除銷售相關稅項。本集團的收益按時間點確認。本集團的收益分析按主要產品或服務線劃分，載列如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銷售平紋布	875,010	811,752
銷售燈芯絨面料	159,476	202,099
提供染色及加工服務	44,142	46,367
	<b>1,078,628</b>	1,060,218

#### 6. 分部資料

本公司董事(即主要營運決策者)審閱本集團內部報告，以評估表現及配置資源。本集團主要從事銷售面料產品以及提供染色及加工服務。為資源配置及表現評估之目的向主要營運決策者報告的資料，乃集中於本公司的整體經營業績，原因為本集團的資源經過整合，且並無可用獨立經營分部的財務資料。因此，並無呈列經營分部資料。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 6. 分部資料(續)

#### 地理資料

本集團的生產及營運全部位於中國。本集團的非流動資產均位於中國。

本集團來自外部客戶收益之分析按客戶位置呈列。

	來自外部客戶的收益	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國	822,986	781,805
日本	30,976	18,339
其他	224,666	260,074
	<b>1,078,628</b>	1,060,218

#### 主要客戶之資料

截至2023年及2022年12月31日止年度，概無客戶貢獻佔本集團總收益10%以上。

### 7. 其他收入

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行利息收入	1,176	777
匯兌收益淨額	1,319	4,252
政府補貼(附註i)	733	1,081
租金收入(附註ii)	1,690	—
貿易應收款項及應收票據的減值虧損撥回	—	2,026
出售物業、廠房及設備的收益	—	145
雜項收入	6	1
	<b>4,924</b>	8,282

## 7. 其他收入(續)

附註：

- (i) 政府補貼為從當地政府部門收取的一次性政府補貼，其權利為無條件並由相關部門酌情授出。因此有關款項於截至2023年及2022年12月31日止年度即時確認為其他收入。
- (ii) 本集團的租金收入淨額分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
投資物業租金收入總額	1,690	—
減：		
— 年內產生租金收入的投資物業所產生直接營運開支(計入行政開支)	(491)	—
— 年內並無產生租金收入的投資物業所產生直接營運開支(計入行政開支)	(288)	—
	911	—

## 8. 財務成本

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
以下各項的利息：		
借款	14,927	11,054
租賃負債	287	916
	15,214	11,970

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 9. 所得稅開支

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期稅項：		
香港利得稅	6,220	5,955
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	2,536	6,320
	8,756	12,275
遞延稅項(附註29)	1,197	1,095
	9,953	13,370

附註：

- (i) 根據英屬處女群島及開曼群島法律法規，本集團毋須繳納該等司法權區任何所得稅。
- (ii) 根據兩級制利得稅，合資格集團實體的首2,000,000港元溢利將以8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的溢利將以16.5%的稅率徵稅。截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團合資格實體的香港利得稅按兩級制利得稅計算。不符合兩級制利得稅資格的其他香港集團實體的溢利將繼續按16.5%的統一稅率繳納稅項。
- (iii) 根據中華人民共和國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，本集團於中國成立之附屬公司亞東(常州)科技有限公司(「亞東(常州)」)自2008年1月1日起的稅率為25%。
- (iv) 香港稅務司法權區授予本集團100%的稅項優惠，截至2023年12月31日止年度，每家公司的稅項優惠上限為3,000港元。



## 9. 所得稅開支(續)

截至2023年及2022年12月31日止年度的所得稅開支與綜合損益及其他全面收益表的除稅前溢利對賬如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
除稅前溢利	44,487	63,301
按本地所得稅率25%計算之稅項	11,122	15,825
就稅務而言不可扣減開支之稅務影響	1,739	480
就稅務而言毋須課稅收入之稅務影響	(13)	(820)
兩級制利得稅之影響	(150)	(142)
中國附屬公司未分派溢利之預扣稅(附註29)	486	1,406
於其他司法權區經營之附屬公司不同稅率之影響	(3,231)	(3,379)
所得稅開支	9,953	13,370

## 10. 年內溢利

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內溢利已扣除以下項目：		
董事酬金(附註11)	3,257	2,889
薪金、津貼及其他福利(不包括董事酬金)	56,801	53,730
向退休福利計劃供款(不包括董事酬金)	8,342	7,707
員工成本總額	68,400	64,326
核數師薪酬	1,249	1,142
無形資產攤銷	138	121
確認為開支的存貨金額	877,949	878,210
撇銷物業、廠房及設備的虧損	—	2,808
物業、廠房及設備折舊	15,752	11,053
使用權資產折舊	10,165	5,708
投資物業折舊	1,527	1,280
就貿易應收款項及應收票據確認之減值虧損	357	—

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 11. 董事酬金

董事酬金詳情如下：

	袍金 人民幣千元	酌情業績 相關花紅 人民幣千元	薪金、津貼 及其他福利 人民幣千元	向退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2023年12月31日止年度</b>					
<i>執行董事</i>					
薛士東先生	—	240	606	6	852
張葉萍女士	90	240	370	—	700
王斌先生	—	240	455	34	729
金榮偉先生	—	240	375	34	649
香文斌先生(附註iii)	—	—	—	—	—
<i>獨立非執行董事</i>					
何建昌先生	109	—	—	—	109
朱旗先生	109	—	—	—	109
王洪亮先生	109	—	—	—	109
	<b>417</b>	<b>960</b>	<b>1,806</b>	<b>74</b>	<b>3,257</b>
<b>截至2022年12月31日止年度</b>					
<i>執行董事</i>					
薛士東先生	—	200	376	34	601
邱建宇先生(附註ii)	—	—	122	11	133
張葉萍女士	86	200	360	—	646
王斌先生	—	200	366	34	600
金榮偉先生	—	200	366	34	600
香文斌先生(附註iii)	—	—	—	—	—
<i>獨立非執行董事</i>					
何建昌先生	103	—	—	—	103
朱旗先生	103	—	—	—	103
王洪亮先生	103	—	—	—	103
	<b>395</b>	<b>800</b>	<b>1,581</b>	<b>113</b>	<b>2,889</b>

## 11. 董事酬金(續)

附註：

- (i) 上述呈列之執行董事酬金主要為就彼等管理本公司及本集團事務相關服務支付之酬金。截至2023年及2022年12月31日止年度的酌情花紅乃參照有關個別人士於本集團內的職責及本集團的業績釐定。

上述呈列之獨立非執行董事酬金主要為就彼等擔任董事而支付之酬金。

截至2023年及2022年12月31日止年度，概無本公司董事放棄或同意放棄任何酬金。於截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團概無向任何該等本公司董事支付酬金作為加入本集團的獎勵或作為離職補償。

於截至2023年及2022年12月31日止年度，並無委任任何主要行政人員。

- (ii) 於2022年4月26日，邱建宇先生辭任本公司執行董事。
- (iii) 於2022年4月26日，香文斌先生獲委任為本公司執行董事。

## 12. 僱員酬金

於2023年，本集團的五名最高薪酬人士中三名(2022年：三名)為本公司董事，其酬金載於上文附註11。於2023年，其餘最高薪酬人士的酬金載列如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金、津貼及其他福利	1,463	1,135
向退休福利計劃供款	68	68
	<b>1,531</b>	1,203

彼等之酬金介乎以下範圍：

	2023年 人數	2022年 人數
零至1,000,000港元(相當於約： 2023年12月31日：零至人民幣905,000元 2022年12月31日：零至人民幣886,000元)	2	2

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團概無向五名最高薪酬人士(包括本公司董事)中任何人士支付任何酬金作為加入本集團的獎勵或作為離職補償。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 13. 股息

截至2023年12月31日止年度，就截至2022年及2021年12月31日止年度向本公司股東宣派及派付末期股息每股普通股3.0港仙(2022年：3.0港仙)，合共金額為18,000,000港元(相等於約人民幣16,284,000元)(2022年：18,000,000港元(相等於約人民幣15,459,000元))。

於報告期末後，董事建議派付截至2023年12月31日止年度的末期股息每股3.0港仙，有關股息須待本公司股東於應屆股東週年大會上批准後方可作實。

### 14. 每股盈利

於截至2023年及2022年12月31日止年度，每股基本盈利乃根據本公司擁有人應佔年內溢利及已發行普通股的加權平均數目計算。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
就每股基本盈利而言的盈利(本公司擁有人應佔年內溢利)	<b>34,534</b>	49,931
	千股	千股
就每股基本盈利而言的普通股加權平均數目	<b>600,000</b>	600,000

#### 每股攤薄盈利

由於截至2023年及2022年12月31日止年度並無潛在攤薄普通股發行在外，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

## 15. 物業、廠房及設備

	租賃裝修 人民幣千元	廠房及機器 人民幣千元	傢俬及裝置 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本</b>								
於2022年1月1日	14,223	93,105	1,215	4,008	2,431	43,890	10,874	169,746
添置	—	18,733	—	543	204	—	4,770	24,250
透過收購一間附屬公司添置 (附註38)	—	—	—	—	—	39,731	—	39,731
轉撥至投資物業	—	—	—	—	—	(43,890)	—	(43,890)
轉撥自在建工程	5,851	7,491	—	—	—	—	(13,342)	—
撤銷	—	(2,830)	—	—	—	—	—	(2,830)
出售	—	(500)	—	—	—	—	—	(500)
於2022年12月31日及 2023年1月1日	20,074	115,999	1,215	4,551	2,635	39,731	2,302	186,507
添置	17,159	11,098	230	2,898	99	—	2,767	34,251
轉撥自在建工程	2,075	2,079	—	—	—	—	(4,154)	—
於2023年12月31日	39,308	129,176	1,445	7,449	2,734	39,731	915	220,758
<b>累計折舊</b>								
於2022年1月1日	3,565	41,308	572	1,809	1,444	232	—	48,930
年內支出	1,873	7,743	98	566	288	485	—	11,053
於出售時對銷	—	(422)	—	—	—	—	—	(422)
因撤銷而對銷	—	(22)	—	—	—	—	—	(22)
轉移至投資物業	—	—	—	—	—	(463)	—	(463)
於2022年12月31日及 2023年1月1日	5,438	48,607	670	2,375	1,732	254	—	59,076
年內支出	3,759	9,302	73	919	272	1,427	—	15,752
於2023年12月31日	9,197	57,909	743	3,294	2,004	1,681	—	74,828
<b>賬面值</b>								
於2023年12月31日	30,111	71,267	702	4,155	730	38,050	915	145,930
於2022年12月31日	14,636	67,392	545	2,176	903	39,477	2,302	127,431

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 15. 物業、廠房及設備(續)

- (i) 上述物業、廠房及設備項目(在建工程除外)按直線基準基於以下基準進行折舊：

租賃裝修	3至10年或租期的較短者
廠房及機器	3至5年
傢俬及裝置	5年
汽車	5年
辦公設備	5年
樓宇	30年

- (ii) 於2023年12月31日，本集團抵押賬面值分別約為人民幣26,925,000元及人民幣38,048,000元(2022年：人民幣15,144,000元及人民幣39,477,000元)的若干機器及樓宇，以擔保本集團獲授的一般銀行融資。有關詳情載於附註28及31。
- (iii) 截至2023年12月31日止年度，本集團訂立售後回租協議。據此，本集團出售若干機器予一家金融機構，其後由本集團為我們租回該等機器，租期自開始日期起計兩年。租期屆滿後，本集團有權根據經協定條款以名義金額為人民幣1,000元的代價購回租賃資產。本集團繼續確認該等機器而轉讓所得款項被確認為有抵押其他借款(如附註28所載)。

## 16. 租賃

### (i) 使用權資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
土地	38,564	40,011
工廠、倉庫及辦公室	130	3,350
機器	2,740	8,229
	<b>41,434</b>	51,590

截至2022年12月31日止年度使用權資產添置約為人民幣57,174,000元(2023年：無)，乃由於工廠、倉庫及辦公室的相關租賃、機器的新租賃及透過收購一間附屬公司收購土地。使用權資產添置已包括與關聯公司常州市東霞房地產代理有限公司(「東霞」)的新租賃，約為人民幣5,572,000元(2023年：無)。

使用權資產按直線基準於租期及相關資產的可使用年期(以較短者為準)內計提折舊。

於2022年3月1日，本集團因改變用途(以與另一方開展經營租賃為證明)將賬面值為人民幣6,204,000元且位於中國的土地自使用權資產轉撥至投資物業。

土地使用權資產為位於中國的土地使用權，可使用年期為28年，以及位於中國及香港的工廠、倉庫及辦公室及機器的租賃，租期一般介乎18個月至24個月。

就租賃機器的租賃安排而言，本集團可選擇於租期屆滿時以面值購買機器。本集團的義務以此類租賃的租賃資產的出租人所有權為擔保。

於2023年12月31日，本集團抵押其賬面值約為人民幣38,564,000元(2022年：人民幣40,011,000元)的土地，用於擔保本集團獲授的一般銀行融資。有關詳情，請參閱附註31。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 16. 租賃(續)

#### (ii) 租賃負債

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經分析為：		
即期部分	1,023	7,584
非即期部分	—	1,019
	1,023	8,603
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
租賃負債項下應付款項		
一年內	1,023	7,584
一年後但兩年內	—	1,019
	1,023	8,603
減：於12個月內結清之到期款項(列於流動負債項下)	(1,023)	(7,584)
於12個月後結清之到期款項	—	1,019

#### (iii) 於損益中確認的金額

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
使用權資產之折舊開支		
— 土地	1,447	281
— 工廠、倉庫及辦公室	5,489	2,683
— 機器	3,229	2,744
租賃負債之利息開支	287	916

截至2023年12月31日止年度，租賃現金流出總額約為人民幣7,862,000元(2022年：人民幣9,325,000元)。

截至2022年及2023年12月31日止年度，本集團概無與不計入租賃負債或低價值資產租賃或短期租賃計量的可變租賃付款相關的費用。所有租賃付款均為固定付款。

於2022年12月31日，若干使用權資產(即工廠及倉庫)為人民幣3,039,000元(2023年：無)乃自東霞租賃。東霞由控股股東實益擁有。租賃付款根據雙方商定的條款並參考市價釐定。



## 17. 無形資產

	計算機軟件 人民幣千元
<b>成本</b>	
於2021年1月1日	810
添置	63
於2021年12月31日、2022年1月1日及2022年12月31日、2023年1月1日	873
添置	137
於2023年12月31日	1,010
<b>攤銷</b>	
於2022年1月1日	529
年內支出	121
於2022年12月31日及2023年1月1日	650
年內支出	138
於2023年12月31日	788
<b>賬面值</b>	
於 <b>2023年12月31日</b>	222
於2022年12月31日	223

上述無形資產乃自第三方收購並具有有限可使用年期。該等無形資產按直線基準於五年內攤銷。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 18. 投資物業

	土地及樓宇 人民幣千元
<b>成本</b>	
於2021年12月31日	—
轉撥自物業、廠房及設備	43,890
轉撥自使用權資產	7,284
於2022年12月31日、2023年1月1日及2023年12月31日	51,174
<b>累計折舊及減值</b>	
於2021年12月31日	—
轉撥自物業、廠房及設備	463
轉撥自使用權資產	1,080
於本年度撥備	1,280
於2022年12月31日及2023年1月1日	2,823
於本年度撥備	1,527
於2023年12月31日	4,350
<b>賬面值</b>	
於 <b>2023年12月31日</b>	46,824
於2022年12月31日	48,351

## 18. 投資物業(續)

於2022年3月1日，本集團因改變用途(以與另一方開展經營租賃為證明)將賬面值為人民幣43,427,000元且位於中國的物業自物業、廠房及設備轉撥至投資物業。

於2022年3月1日，本集團因改變用途(以與另一方開展經營租賃為證明)將賬面值為人民幣6,204,000元且位於中國的土地自使用權資產轉撥至投資物業。

本集團投資物業於2023年12月31日的公平值為人民幣59,100,000元(2022年：人民幣59,300,000元)。公平值乃根據香港測量師學會會員戴德梁行(「戴德梁行」)以市場比較法參考類似地點及狀況的類似物業的價格所進行估值而計算得出。投資物業公平值的估值分類為公平值層級第三層。於估計投資物業的公平值時，最高及最佳用途的公平值層級為其現時用途。

於年內，公平值層級之間不存在任何轉移。

投資物業按直線基準於租期與相關資產的可使用年期兩者中的較短期間折舊。

投資物業的土地指位於中國的土地使用權，可使用年期為43年，以及位於中國的投資物業的樓宇，可使用年期為43年。

於2023年12月31日，本集團抵押其賬面值約為人民幣46,824,000元(2022年：人民幣48,351,000元)的投資物業，用於擔保本集團獲授的一般銀行融資。有關詳情，請參閱附註31。

## 19. 存貨

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
原材料	33,887	60,095
在製品	46,900	51,359
製成品	41,525	77,507
	<b>122,312</b>	188,961

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 20. 貿易應收款項及應收票據

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應收款項	255,540	144,553
應收票據	20,006	38,624
減：貿易應收款項及應收票據減值撥備	(1,430)	(1,073)
	<b>274,116</b>	182,104

於2023年12月31日，來自客戶合約的貿易應收款項及應收票據總額約為人民幣275,546,000元(2022年：人民幣183,177,000元)。

本集團向其貿易客戶授予最多90日的信貸期。本集團並無就貿易應收款項及應收票據持有任何抵押品。以下為於報告期末按發票日期(接近各收益確認日期)呈列的貿易應收款項及應收票據(扣除減值)的賬齡分析。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
30日內	205,476	99,766
31至60日	51,827	33,024
61至90日	10,441	30,454
91至180日	6,372	18,860
總計	<b>274,116</b>	182,104

本集團採用香港財務報告準則第9號規定的簡化方法計提預期信貸虧損。於2022年及2023年12月31日，本集團基於共同信貸風險特徵分類評估貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損。

**20. 貿易應收款項及應收票據(續)****預期信貸虧損模式下的貿易應收款項及應收票據減值評估**

本集團按全期預期信貸虧損的相同金額計量貿易應收款項及應收票據的虧損撥備。貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損使用撥備矩陣估計，並參考債務人的過往違約記錄，根據於報告日期債務人特定的因素、債務人營運所在行業的一般經濟狀況以及目前及預測狀況方向的評估作出調整，包括貨幣的時間價值(倘適用)。由於本集團過往信貸虧損記錄並未就不同客戶分部呈現顯著不同的虧損模式，故並未就本集團不同客戶群體進一步區分根據逾期賬齡狀況作出的虧損撥備。

於截至2023年及2022年12月31日止年度作出的估計方法或重大假設概無變動。

本集團根據逾期賬齡狀況確認貿易應收款項及應收票據的全期預期信貸虧損如下：

	加權平均 預期虧損率	賬面總金額 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
<b>於2023年12月31日</b>			
30日內	0.41%	206,332	856
31至60日	0.69%	52,190	363
61至90日	0.97%	10,543	102
91至180日	1.66%	6,481	109
		<b>275,546</b>	<b>1,430</b>
<b>於2022年12月31日</b>			
30日內	0.53%	100,293	527
31至60日	0.59%	33,221	197
61至90日	0.66%	30,656	202
91至180日	0.77%	19,007	147
		183,177	1,073

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 20. 貿易應收款項及應收票據(續)

於截至2023年及2022年12月31日止年度，貿易應收款項及應收票據減值虧損變動如下：

	減值虧損撥備 人民幣千元
於2022年1月1日結餘	3,099
減值虧損確認	(2,026)
於2022年12月31日結餘	1,073
減值虧損確認	357
於2023年12月31日結餘	1,430

截至2023年12月31日止年度的虧損撥備增加乃主要由於加權平均預期信貸虧損率因違約可能性等風險參數有變而增加。

### 21. 預付款項及其他應收款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
向供應商預付款項	17,684	31,548
其他可收回稅項	455	9,110
其他	4,061	1,343
	22,200	42,001

由於在2023年及2022年12月31日，其違約風險低且信貸風險並無顯著增加，預付款項及其他應收款項預期信貸虧損並不重大。

### 22. 應付一間關聯公司款項

應付一間關聯公司款項為無擔保、免息、須按要求償還及非貿易性質。

### 23. 定期存款

於2023年12月31日，本集團在中國境內銀行持有年期超過三個月但少於一年的定期存款，按固定年利率0.35%至2.10%計息(2022年：年利率0.50%至2.10%)。

定期存款包括以相關集團實體功能貨幣以外的貨幣計值的如下金額：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
港元	18,758	18,164

### 24. 銀行結餘及現金

於2023年12月31日，銀行結餘按每日銀行存款利率以浮息賺取利息，介乎每年0.01%至0.35%(2022年：每年0.01%至0.35%)。

銀行結餘及現金包括以相關集團實體功能貨幣以外的貨幣計值的如下金額：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
港元	4,029	6,024
美元	21,955	14,969
	25,984	20,993

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 25. 貿易應付款項及應付票據

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應付款項	140,461	139,295
應付票據	15,050	—
	<b>155,511</b>	139,295

以下為於報告期末基於發票日期呈列的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
30日內	106,959	87,507
31至60日	19,820	15,523
61至90日	9,427	13,320
91至180日	14,407	20,928
181至365日	3,647	1,746
365日以上	1,251	271
總計	<b>155,511</b>	139,295

購買貨品的平均信貸期介乎30至90日。本集團已制定金融風險管理政策，以確保所有應付款項於信貸期限內支付。



## 26. 應計費用及其他應付款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應計薪資(附註a)	11,811	11,882
應付代價(附註b)	3,003	21,000
應計費用	3,379	3,097
應付利息	1,200	456
應付股息	24,605	13,620
其他	777	355
	<b>44,775</b>	50,410

附註：

- (a) 應計薪資包括應付本公司董事之酬金，於2023年12月31日金額約為人民幣1,222,000元(2022年：人民幣1,613,000元)。

以相關集團實體功能貨幣以外的貨幣計值而計入其他應付款項的金額如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
港元	3,685	3,602

- (b) 其包括約人民幣3,003,000元(2022年：人民幣21,000,000元)的應付代價，該代價乃如附註38所詳述根據與雄聯賣方的買賣協議而到期支付。於2023年12月31日，餘額人民幣3,003,000元及人民幣8,000,000元應於報告期後十二個月內支付。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 27. 合約負債

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
合約負債	2,976	1,663

合約負債指就銷售面料產品收取客戶的預付款。

#### 合約負債重大變動

於2023年12月31日，合約負債大幅增加主要由於年末面料產品銷售增加的客戶預付款所致。

合約負債於截至2023年及2022年12月31日止年度之變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年初	1,663	9,579
由於年內確認收益計入年初合約負債導致合約負債減少	(1,663)	(9,579)
由於已收現金(不包括年內已確認金額)導致合約負債增加	2,976	1,663
於年末	2,976	1,663

## 28. 借款

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>即期</b>		
銀行借款，有抵押	173,390	152,648
銀行借款，無抵押	137,000	135,698
其他借款，有抵押	2,468	—
	<b>312,858</b>	288,346
<b>非即期</b>		
其他借款，有抵押	507	—
	<b>313,365</b>	288,346
<b>分析為：</b>		
有抵押銀行借款	173,390	152,548
有抵押其他借款	2,975	—
無抵押銀行借款	137,000	135,698
	<b>313,365</b>	288,346

於2023年12月31日，循環定期貸款約人民幣173,390,000元（2022年：人民幣152,648,000元）按固定年利率3.9%至4.5%（2022年：年利率3.0%至4.5%）計息，並以本集團若干使用權資產、機器、樓宇及投資物業作抵押。

於2023年12月31日，無抵押銀行借款及相關銀行融資約人民幣137,000,000元（2022年：人民幣135,698,000元）按固定年利率介乎3.45%至4.5%（2022年：年利率2.75%至4.5%）計息，分別由(i)一間獨立財務擔保公司基於東震的公司擔保及質押資產；(ii)一名獨立供應商及控股股東；(iii)一名獨立供應商；及(iv)一間附屬公司的相互擔保作擔保。

截至2023年12月31日止年度，本集團取得新銀行借款人民幣310,390,000元（2022年：人民幣288,346,000元）作為營運資金。所有銀行借款須根據貸款協議所載預定還款日期於一年內償還，當中並無載有按要求償還條款。

於2023年12月31日，其他借款為售後回租協議項下款項，並由賬面淨值約人民幣14,461,000元（2022年：無）本集團機器作抵押，固定年利率為1.7%至2.1%（2022年：無）。根據協定中規定的預定還款日期，約人民幣2,468,000元（2022年：無）及人民幣507,000元（2022年：無）分別應於一年內及一年後但兩年內償還，且不包含按要求償還條款。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 28. 借款(續)

於2023年及2022年12月31日的銀行融資金額及動用情況載列如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
融資金額	<b>313,390</b>	321,820
動用情況		
有抵押銀行借款	<b>173,390</b>	152,648
無抵押銀行借款	<b>137,000</b>	135,698
	<b>310,390</b>	288,346

資產抵押詳情載於附註31。

以相關集團實體功能貨幣以外的貨幣計值而計入借款的金額如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
美元	—	63,656

應付賬面值(基於貸款協議中規定的預定還款日期)：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一年內或按要求	<b>312,858</b>	288,346
一年後但兩年內	<b>507</b>	—
	<b>313,365</b>	288,346

## 29. 遞延稅項資產(負債)

以下為就財務呈報目的進行的遞延稅項資產(負債)分析：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
遞延稅項資產	480	1,191
遞延稅項負債	(17,012)	(16,526)
	<b>(16,532)</b>	<b>(15,335)</b>

以下為於截至2023年及2022年12月31日止年度確認的主要遞延稅項資產(負債)及其變動：

	中國附屬公司 未分派溢利 預扣稅 人民幣千元 (附註)	預期信貸 虧損撥備 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	(15,120)	776	104	(14,240)
(扣除自)計入綜合損益	(1,406)	(506)	817	(1,095)
於2022年12月31日及2023年1月1日	(16,526)	270	921	(15,335)
(扣除自)計入綜合損益	(486)	89	(800)	(1,197)
於2023年12月31日	(17,012)	359	121	(16,532)

附註：根據企業所得稅法，由2008年1月1日起從中國附屬公司賺取的溢利所宣派的股息須繳納10%預扣稅。倘中國內地與海外投資者的司法權區訂立稅務條約，則可能享有較低的預扣稅率。遞延稅項已就中國附屬公司亞東(常州)所賺取未分派溢利相關的臨時差額按適用預扣稅率10%作出撥備。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 30. 退休福利計劃

本集團為香港全體合資格僱員運作一項強積金計劃。該計劃的資產與本集團的資產分開持有，並存於受託人管理的基金。本集團按相關薪酬成本的5%向強積金計劃作出供款，最高金額為每月1,500港元，而本公司董事及僱員亦作出相應供款。

本集團的中國附屬公司僱員均為由中國政府營運的國家管理退休福利計劃的成員。該附屬公司須按介乎工資成本的1%至15%的指定百分比向該退休福利計劃供款。本集團對該項退休福利計劃的唯一責任是作出指定供款。

自綜合損益及其他全面收益表扣除的總成本約人民幣8,416,000元(2022年：人民幣7,917,000元)乃本集團就截至2023年12月31日止年度向該等計劃支付的供款。

本集團概無代表於供款悉數歸屬前離開計劃的僱員沒收任何供款，亦無將有關沒收的供款用以減少未來的供款。於2023年及2022年12月31日，概無任何被沒收的繳款可供本集團用以減少現有供款水平。

### 31. 資產抵押

於2023年及2022年12月31日，本集團已抵押以下資產以擔保本集團獲授的銀行融資：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
樓宇	38,048	39,477
機器	26,925	15,144
使用權資產	38,564	40,011
投資物業	46,824	48,351
	150,361	142,983

## 32. 以股份為基礎付款交易

### 購股權計劃

截至2020年12月31日止年度，本公司於上市後採納一項購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃旨在吸納及挽留最優秀的人員，向本集團僱員（全職及兼職）、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業夥伴或服務供應商提供額外獎勵，以及推動本集團業務創出佳績。

自2020年10月21日（「採納日期」）起因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的所有購股權獲行使而可發行的尚未行使購股權數目上限（就此而言，不包括因已授出但根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃條款已失效的購股權獲行使而可發行的股份），合共不得超出於上市時全部已發行股份的10%。因此，預期本公司可根據購股權計劃向參與者授出涉及高達60,000,000股股份（或因不時拆細或合併該60,000,000股股份而產生的股份數目）的購股權。

向董事、最高行政人員或主要股東（或彼等各自的任何緊密聯繫人）授出購股權，均須經獨立非執行董事（不包括身為購股權承授人的任何獨立非執行董事）批准。此外，向主要股東或獨立非執行董事（或彼等各自的任何緊密聯繫人）授出的任何購股權於授出日期（包括該日）起計任何12個月期間內，超過於要約日期本公司已發行股份的0.1%及總值（根據本公司股份於授出日期在聯交所所報收市價計算）超過5百萬港元，則須於股東大會上經股東批准。

授出購股權的要約限於作出有關要約日期（包括當日）起七日內接納。購股權承授人須於接納要約時就獲授的購股權向本公司支付1港元。根據購股權計劃授出的任何特定購股權的股份認購價僅由董事會全權釐定並通知參與者，但不得低於下列較高者：(i) 股份於購股權授出日期（必須為營業日）於聯交所每日報價表所報收市價；(ii) 股份於緊接購股權授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均收市價；及(iii) 股份於本公司購股權授出日期的面值。於截至2023年及2022年12月31日止年度，概無根據購股權計劃授出任何購股權。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 33. 股本

#### 本公司股本

	股份數目		金額			
	2023年	2022年	2023年 港元	2022年 港元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
每股0.01港元之法定普通股：						
於年初及年末	<b>10,000,000,000</b>	10,000,000,000	<b>100,000,000</b>	100,000,000	<b>83,918</b>	83,918
每股0.01港元之已發行及 繳足普通股：						
於年初及年末	<b>600,000,000</b>	600,000,000	<b>6,000,000</b>	6,000,000	<b>5,035</b>	5,035

### 34. 儲備

#### (a) 資本儲備

本集團的資本儲備因在共同控制下收購附屬公司產生，指收購所支付的代價與群邦股本金額間之差額。

#### (b) 法定儲備

根據中國公司法，中國附屬公司須將其各自根據在中國成立之實體適用的相關會計原則及財務條例計算的稅後利潤的10%轉撥至法定盈餘儲備，直至儲備結餘達到註冊資本之50%為止。經有關機關批准，法定盈餘儲備可用於抵銷累計虧損或增加該等公司之註冊資本，惟金額須維持於註冊資本25%之下限。法定儲備不得以現金股息的方式分派，並須於向權益持有人分派股息前作出。



### 35. 資本風險管理

本集團管理其資本，旨在透過在債務與權益間作出最佳平衡，確保本集團旗下實體可持續經營，亦為股東締造最大回報。本集團的整體策略於截至2023年及2022年12月31日止年度維持不變。

本集團的資本架構由包括借款在內的債務淨額扣除定期存款、銀行結餘及現金以及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）構成。

本公司董事定期檢討本集團的資本架構。作為此檢討其中一環，本公司董事考慮資本成本及各類資本相關風險。基於本公司董事推薦意見，本集團將透過發行新股份以及籌集額外借款作為額外資本或贖回現有借款，平衡其整體資本架構。

### 36. 金融工具

#### (a) 金融工具的類別

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本計量的金融資產(包括銀行結餘及現金)	<b>445,160</b>	310,024
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計量的金融負債	<b>513,892</b>	480,361

#### (b) 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易應收款項及應收票據、其他應收款項、定期存款、銀行結餘及現金、應付一間關聯公司款項、貿易應付款項及應付票據、應計費用及其他應付款項以及借款。

該等金融工具之詳情披露於相關附註。與該等金融工具相關的風險包括信貸風險、貨幣風險、利率風險及流動資金風險。緩解該等風險的政策載於下文。管理層管理並監察該等風險，確保及時有效採取適當措施。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 36. 金融工具(續)

#### (b) 金融風險管理目標及政策(續)

##### 市場風險

##### (i) 貨幣風險

本集團主要營運附屬公司以外幣進行銷售，使本集團承受外幣風險。

本集團亦承受主要與以相關集團實體功能貨幣以外的外幣計值的其他應付款項、借款、定期存款及銀行結餘有關的外幣風險。外幣亦用於清償海外運營開支，使本集團承受外幣風險。

本集團現時並無制定外幣對沖政策。然而，管理層監察外匯風險並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

於報告期末，以相關集團實體功能貨幣以外的貨幣計值的本集團貨幣資產及貨幣負債的賬面金額如下：

	2023年		2022年	
	資產 人民幣千元	負債 人民幣千元	資產 人民幣千元	負債 人民幣千元
港元	22,787	3,685	24,188	3,602
美元	21,955	—	14,969	63,656

##### 敏感度分析

本集團實體主要承受港元／美元兌人民幣波動。

下表詳細載列本集團截至2023年12月31日止年度對人民幣兌港元／美元升值及貶值5%(2022年：5%)的敏感度。5%(2022年：5%)是向主要管理層人員內部報告外幣風險時使用的敏感度比率，反映管理層對匯率合理可能變動的評估。敏感度分析僅包括以外幣列值的未償還貨幣項目，並於報告期末以外幣匯率5%(2022年：5%)的變動進行換算調整。

## 36. 金融工具(續)

## (b) 金融風險管理目標及政策(續)

## 市場風險(續)

## (i) 貨幣風險(續)

## 敏感度分析(續)

下文所示負數表示人民幣兌有關貨幣升值5%(2022年:5%)時,年內除稅前溢利有所減少。至於人民幣兌有關貨幣貶值5%(2022年:5%),則會對年內除稅前溢利產生相等的相反影響。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內除稅後溢利減少:		
— 倘人民幣兌港幣升值	909	859
— 倘人民幣兌美元升值	(798)	(1,766)

## (ii) 利率風險

本集團承受與固定利率借款(附註28)及定期存款(附註23)有關的公平值利率風險。

本集團亦面臨與浮動利率銀行結餘有關的現金流量利率風險(附註24)。本集團的政策是維持固定利率借款以盡量減少現金流利率風險。

本集團現時並無利率對沖政策。然而,管理層監察利率風險,在預期出現重大利率風險時,將會考慮採取其他必要措施。本集團就金融負債面臨的利率風險詳述於本附註流動資金風險管理一節。

## 敏感度分析

於2023年12月31日,在所有其他變數保持不變的情況下,利率整體上升或下降1%(2022年:1%),本集團截至2023年12月31日止年度的除稅後溢利估計將增加(2022年:增加)或減少(2022年:減少)約人民幣772,000元(2022年:人民幣461,000元)。

上述敏感度分析假定於報告期末發生利率變化,並採用於報告期末存在的銀行結餘的利率風險敞口。1%(2022年:1%)的增幅或減幅用於內部向主要管理人員報告利率風險,代表董事對合理可能的利率變動的評估。

### 36. 金融工具(續)

#### (b) 金融風險管理目標及政策(續)

##### 信貸風險

於2023年12月31日，就本集團因對手方未能履行責任而招致的財務損失而言，本集團承擔的最大信貸風險來自綜合財務報表所載的相應已確認金融資產的賬面金額。

本集團的信貸風險主要來自銀行結餘及現金、貿易應收款項及應收票據以及其他應收款項。該等結餘的賬面金額指本集團就金融資產面臨的最大信貸風險。

為將信貸風險減至最低，本集團管理層已委派團隊，負責釐定信貸限額、信貸審批及其他監控程序，以確保採取跟進措施收回逾期債務。

就貿易應收款項及應收票據而言，本集團採用香港財務報告準則第9號的簡化方法，按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團使用撥備矩陣根據共同信貸風險特徵作出適當組合整體釐定預期信貸虧損，當中參考過往拖欠款項的經驗及當前債務人的逾期風險，以及債務人所經營行業的一般經濟狀況，並對當前及前瞻性資料(毋須作出過大成本或力度即可取得者)作出評估。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已大幅減低。

對於其他非貿易相關應收款項，本集團評估首次確認以來信貸風險是否顯著上升。倘信貸風險顯著上升，本集團將基於全期(非12個月)預期信貸虧損計量虧損撥備。

流動資金的信貸風險有限，原因為交易對手乃獲國際信貸評級機構授予高度信貸評級的銀行。

本集團按地區劃分的信貸風險集中於中國，於2023年12月31日佔貿易應收款項及應收票據總額的99%(2022年：94%)。

於2022年12月31日，本集團貿易應收款項及應收票據總額的5%(2022年：5%)分別來自本集團最大客戶，故本集團面臨的信貸風險集中。於2023年12月31日，貿易應收款項及應收票據總額的9%(2022年：14%)來自本集團的五大客戶。

### 36. 金融工具(續)

#### (b) 金融風險管理目標及政策(續)

##### 信貸風險(續)

本集團於整個報告期間內持續考量首次確認資產後違約可能性以及信貸風險是否顯著上升。為評估信貸風險是否顯著上升，本集團將報告日期資產發生的違約風險與首次確認日期之違約風險進行比較。其考慮可得合理及有理據的前瞻性資料。尤其納入下列指標：

- 內部信貸評級；
- 預期將對借方履行義務能力造成重大變動的業務、財務或經濟狀況的實際或預期重大不利變動；
- 借方經營業績的實際或預期重大變動；
- 借方之其他金融工具信貸風險顯著上升；及
- 借方預期表現及行為的重大變動，包括本集團借方付款狀態的變動及借方經營業績的變動。

為最大限度降低信貸風險，本集團已委派其經營管理委員會制定及維持本集團信貸風險等級，以根據其違約風險等級將風險進行分類。信貸管理團隊使用公開可得財務資料及本集團自身的貿易記錄對其主要客戶及其他債務人進行評級。本集團持續監測有關風險及其對手方的信貸評級，且所達成交易的總價值乃分攤至經批准對手方。

本集團當前信貸風險評級框架包含以下類別：

類別	描述	確認預期信貸虧損的基準
履行中	違約風險低或自首次確認以來信貸風險並無顯著上升且並無信貸減值的金融資產(稱為第1階段)	12個月預期信貸虧損
呆賬	自首次確認以來信貸風險顯著上升惟並無信貸減值的金融資產(稱為第2階段)	全期預期信貸虧損一並無信貸減值
違約	發生一項或以上對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產評估為出現信貸減值(稱為第3階段)	全期預期信貸虧損一信貸減值
撇銷	有證據顯示債務人正面對嚴重財政困難且本集團並無實際把握收回款項	撇銷款項

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 36. 金融工具(續)

#### (b) 金融風險管理目標及政策(續)

##### 信貸風險(續)

下表詳列本集團之金融資產信貸質素及本集團按信貸風險評級評定的最大信貸風險。

	附註	內部 信貸評級	12個月或全期預期 信貸虧損	於2023年12月31日		
				賬面總額	虧損撥備	賬面淨額
貿易應收款項及應收票據	20	(i)	全期預期信貸虧損 (並無信貸減值)及 簡化方法	275,546	(1,430)	274,116
計入其他應收款項的 金融資產	21	履行中	12個月預期信貸虧損	4,061	—	4,061
定期存款	23	履行中	12個月預期信貸虧損	66,745	—	66,745
銀行結餘及現金	24	履行中	12個月預期信貸虧損	100,238	—	100,238

	附註	內部 信貸評級	12個月或全期預期 信貸虧損	於2022年12月31日		
				賬面總額	虧損撥備	賬面淨額
貿易應收款項及應收票據	20	(i)	全期預期信貸虧損 (並無信貸減值)及 簡化方法	183,177	(1,073)	182,104
計入其他應收款項的金融 資產	21	履行中	12個月預期信貸虧損	1,343	—	1,343
定期存款	23	履行中	12個月預期信貸虧損	65,164	—	65,164
銀行結餘及現金	24	履行中	12個月預期信貸虧損	61,413	—	61,413

附註(i)：對於貿易應收款項及應收票據，本集團採用香港財務報告準則第9號的簡化方法，按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團使用撥備矩陣釐定該等項目的預期信貸虧損，並基於債務人發票日期賬齡的過往信貸虧損經驗按綜合基準進行估計，並作出適當調整以反映目前狀況及未來經濟狀況的估計。因此，該等資產的信貸風險狀況乃就撥備矩陣根據其逾期狀況呈列。附註20分別載列該等資產虧損撥備的進一步詳情。

此等金融資產的信貸質素於其尚未到期時被視為「履行中」，且並無資料表明金融資產自首次確認以來信貸風險出現顯著上升。

## 36. 金融工具(續)

## (b) 金融風險管理目標及政策(續)

## 流動資金風險

管理流動資金風險方面，本集團監察及維持現金及現金等價物於管理層視為充足之水平，以提供本集團經營業務所需資金，並減少現金流量波動之影響。此外，本集團依賴借款作為重要流動資金來源。管理層監察借款的使用情況並確保遵守貸款契諾。

下表載列本集團非衍生金融負債的剩餘合約年期詳情。該列表按於本集團可能獲要求付款最早日期的金融負債未貼現現金流量編製。非衍生金融負債的到期日乃根據協定還款日期釐定。該表格包括利息及本金現金流量。

	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	未貼現現金 流量總額 人民幣千元	賬面金額 人民幣千元
<b>於2023年12月31日</b>				
貿易應付款項及應付票據	155,511	—	155,511	155,511
應計費用及其他應付款項	44,775	—	44,775	44,775
借款	326,047	520	326,567	313,365
應付一間關聯公司款項	241	—	241	241
	<b>526,574</b>	<b>520</b>	<b>527,094</b>	<b>513,892</b>
租賃負債	1,031	—	1,031	1,023
<b>於2022年12月31日</b>				
貿易應付款項及應付票據	139,295	—	139,295	139,295
應計費用及其他應付款項	50,410	—	50,410	50,410
借款	300,328	—	300,328	288,346
應付一間關聯公司款項	2,310	—	2,310	2,310
	<b>492,343</b>	<b>—</b>	<b>492,343</b>	<b>480,361</b>
租賃負債	7,873	1,027	8,900	8,603

以上本集團及本公司的金融負債均須於兩年內償還。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 36. 金融工具(續)

#### (c) 金融工具公平值

本公司董事認為綜合財務報表中按攤銷成本列賬的金融資產及金融負債的賬面值與其公平值相若。

### 37. 關聯方交易

(a) 除綜合財務報表另行披露者外，於截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團與關聯方有如下結餘：

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付一名關聯方款項 東霞	(i)、(ii)	241	2,310
年內最高未償還金額 東霞		2,310	3,791
應付一名關聯方租金費用 東霞		3,200	2,667

附註：

- (i) 結餘均為無抵押、免息、按要求償還及非貿易性質。
- (ii) 東霞為一間於中國註冊成立的關聯公司，且由本公司控股股東薛士東先生實益擁有。

#### (b) 主要管理層人員薪酬

本公司董事及其他主要管理層人員於截至2023年及2022年12月31日止年度的酬金如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
短期福利	5,291	4,311
退休福利	180	286
	5,471	4,597

主要管理層人員的酬金由薪酬委員會參考個人表現及市場趨勢釐定。



**37. 關聯方交易 (續)****(c) 使用權資產**

若干使用權資產乃租賃自一間關聯公司東霞。截至2023年12月31日止年度，本集團根據該租賃應付的租金金額為每年人民幣零元(2022年：每年人民幣3,200,000元)。有關於截至2023年及2022年12月31日止年度使用權資產之詳情載於附註16。

於2023年12月31日，相關租賃負債的賬面值為人民幣零元(2022年：人民幣3,039,000元)。

**(d) 擔保**

於2023年12月31日，本集團獲授之若干銀行融資乃由關聯方之資產抵押約人民幣3,583,000元(2022年：人民幣3,583,000元)或擔保。有關根據有關融資授予之銀行融資及銀行借款之詳情載於附註28。

**38. 收購一間附屬公司**

於2022年10月27日，本集團以人民幣80,000,000元收購雄聯(常州)紡織印染有限公司(「雄聯」)的100%股權。雄聯的主要業務為製造服裝，其可識別資產主要為地塊及生產廠房及樓宇，合共金額為人民幣80,000,000元。本集團選擇根據香港財務報告準則第3號業務合併應用選擇性集中度測試。鑑於所收購總資產的絕大部分公平值集中在一組類似的可識別資產中，有關收購按收購資產而非業務合併入賬，收購附屬公司日期的所收購資產(即使用權資產及物業、廠房及設備)包括以下各項：

	人民幣千元
使用權資產	40,269
物業、廠房及設備	39,731
資產淨值	80,000

**所轉讓代價**

	人民幣千元
於截至2021年12月31日止年度之已付意向金	35,000
已付現金代價	24,000
應付代價(附註)	21,000
總代價	80,000

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 38. 收購一間附屬公司(續)

#### 收購雄聯之現金流出淨額

人民幣千元

已付現金代價	24,000
--------	--------

附註：根據收購協議，餘額人民幣13,000,000元及人民幣8,000,000元須於收購日期後6個月及1年內支付。

### 39. 融資活動所產生負債的對賬

下表詳述本集團融資活動產生的負債變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債為其現金流量或未來現金流量已經或將在綜合現金流量表中分類為融資活動現金流量的負債。

	應付股息 人民幣千元 (附註13)	租賃負債 人民幣千元 (附註16)	借款 人民幣千元 (附註28)	應付利息 人民幣千元 (附註26)	應付一間 關聯公司款項 人民幣千元 (附註37)	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	13,620	8,603	288,346	456	2,310	313,335
現金流入	—	—	313,365	—	1,419	314,784
現金流出	(5,299)	(7,575)	(288,346)	(14,470)	(3,488)	(319,178)
已產生財務成本(附註8)	—	—	—	15,214	—	15,214
已宣派股息(附註13)	16,284	—	—	—	—	16,284
非現金變動						
匯兌差額	—	(5)	—	—	—	(5)
添置	—	—	—	—	—	—
於2023年12月31日	24,605	1,023	313,365	1,200	241	340,434
於2022年1月1日	1,144	88	219,985	396	—	221,613
現金流入	—	—	288,346	—	3,384	291,730
現金流出	(2,983)	(8,409)	(219,985)	(11,910)	(1,074)	(244,361)
已產生財務成本(附註8)	—	—	—	11,970	—	11,970
已宣派股息(附註13)	15,459	—	—	—	—	15,459
非現金變動						
匯兌差額	—	(10)	—	—	—	(10)
添置	—	16,934	—	—	—	16,934
於2022年12月31日	13,620	8,603	288,346	456	2,310	313,335

## 40. 附屬公司詳情

於2023年及2022年12月31日以及報告日期，本公司於下列附屬公司擁有直接及間接權益：

附屬公司名稱	註冊成立/ 成立日期	經營及 成立地點	已發行及 繳足股本/ 註冊資本	本公司應佔股權 及投票權百分比		主要業務
				2023年	2022年	
<b>直接持有</b>						
群邦環球有限公司(「群邦」) <sup>1</sup>	2013年11月11日	英屬處女群島	1美元	100%	100%	投資控股
<b>間接持有</b>						
亞東(香港)國際貿易有限公司 (「亞東(香港)」) <sup>2</sup>	2011年6月27日	香港	20,000,000港元	100%	100%	投資控股以及燈芯絨面料及 平紋布貿易
亞東(常州) <sup>3</sup>	2014年3月27日	中國	10,000,000美元	100%	100%	投資控股以及燈芯絨面料及 平紋布染色、加工及貿易
雄聯	2000年4月30日	中國	人民幣 80,000,000元	100%	不適用	不活動
常州市東梁雲紡資訊科技 有限公司	2021年4月30日	中國	人民幣 1,000,000元	100%	不適用	暫無活動

\* 英文名稱僅供識別

<sup>1</sup> 於英屬處女群島註冊成立的有限公司。

<sup>2</sup> 於香港註冊成立的有限公司。

<sup>3</sup> 於中國成立的有限公司。

<sup>4</sup> 附屬公司於截至2022年12月31日止年度內成立。

## 41. 經營租賃安排

### 本集團作為出租人

本集團以經營租賃方式出租投資物業。租賃的初始期限通常為4至5年。租賃付款每年固定。所有租賃均不包括可變租賃付款。

## 綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

### 42. 資本承擔

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
就收購物業、廠房及設備以及在建工程已訂約 但並無於綜合財務報表撥備的資本開支	533	930

### 43. 有關本公司財務狀況表的資料

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
於一間附屬公司的投資		92,064	92,064
<b>流動資產</b>			
應收股息	(a)	54,685	29,253
應收附屬公司款項	(b)	26,219	37,440
定期存款		18,758	18,164
銀行結餘及現金		595	601
		100,257	85,458
<b>流動負債</b>			
應計費用及其他應付款項		1,842	1,834
應付股息		24,605	13,620
應付附屬公司款項	(b)	11,085	10,771
		37,532	26,225
流動資產淨額		62,725	59,233
資產淨額		154,789	151,297
<b>資本及儲備</b>			
股本		5,035	5,035
儲備	(c)	149,754	146,262
總權益		154,789	151,297

#### 43. 有關本公司財務狀況表的資料(續)

- (a) 於2023年及2022年12月31日，應收股息來自群邦。
- (b) 應收(付)附屬公司款項為無抵押、免息及按要求償還。
- (c) 本公司儲備的變動

	資本儲備 人民幣千元 (附註i)	股份溢價 人民幣千元	保留溢利/ (累計虧損) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	87,752	73,413	(16,433)	144,732
年內溢利及全面開支總額	—	—	16,989	16,989
已付股息	—	(15,459)	—	(15,459)
於2022年12月31日及2023年1月1日	87,752	57,954	556	146,262
年內溢利及全面開支總額	—	—	19,776	19,776
已付股息	—	(16,284)	—	(16,284)
於2023年12月31日	87,752	41,670	20,332	149,754

附註i：資本儲備指就收購其附屬公司發行股份的面值與其附屬公司於收購日期資產淨額之間的差額。