



年度報告  
**2024**



**XINGDA INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED**  
**興達國際控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：1899)



## 目錄

|                 | 頁次  |
|-----------------|-----|
| 公司資料            | 2   |
| 財務摘要            | 3   |
| 主席報告書           | 4   |
| 管理層討論及分析        | 6   |
| 董事及高級管理層履歷      | 17  |
| 董事會報告           | 21  |
| 企業管治報告          | 44  |
| 二零二四年環境、社會及管治報告 | 63  |
| 獨立核數師報告         | 162 |
| 綜合損益及其他全面收入表    | 167 |
| 綜合財務狀況表         | 168 |
| 綜合權益變動表         | 170 |
| 綜合現金流量表         | 172 |
| 綜合財務報表附註        | 174 |
| 財務概要            | 254 |

### 董事會

#### 執行董事

劉錦蘭先生(主席)

劉祥先生

杭友明先生(於二零二四年一月十五日獲委任)

王進先生(於二零二四年一月十五日獲委任)

王煜女士(於二零二四年一月十五日獲委任)

張宇曉先生(於二零二四年五月二十八日辭任)

#### 獨立非執行董事

顧福身先生

許春華女士

張國雲女士(於二零二四年九月六日獲委任)

駱鐵軍先生(於二零二四年四月三日辭任)

### 審核委員會

顧福身先生(主席)

許春華女士

張國雲女士(於二零二四年九月六日獲委任)

駱鐵軍先生(於二零二四年四月三日起不再擔任成員)

### 薪酬及管理發展委員會

顧福身先生(主席)

張國雲女士(於二零二四年九月六日獲委任)

駱鐵軍先生(於二零二四年四月三日起不再擔任成員)

### 提名委員會

劉錦蘭先生(主席)

顧福身先生

許春華女士

### 公司秘書

鄭錦豪先生，CPA

### 法定代表

王進先生(於二零二四年六月三日獲委任)

鄭錦豪先生

張宇曉先生(於二零二四年五月二十八日辭任)

### 法律顧問

香港法律：

麥家榮律師行

### 核數師

德勤•關黃陳方會計師行

註冊公眾利益實體核數師

### 投資者關係

九富投資顧問有限公司

香港灣仔區

告士打道80號10樓

### 註冊辦事處

Cricket Square

Hutchins Drive, P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

### 總辦事處

中國

上海市普陀區

雲嶺東路599弄

20號6樓

郵編200062號

### 香港主要營業地點

香港中環皇后大道中181號

新紀元廣場低座7樓S03室

### 主要往來銀行

中國農業銀行

中國建設銀行

中國銀行(香港)有限公司

興業銀行香港分行

### 股份過戶登記處

總處：

Suntera (Cayman) Limited

Suite 3204, Unit 2A, Block 3, Building D, P.O. Box 1586,

Gardenia Court, 49 Market Street, Camana Bay,

KY1-1100, Cayman Islands

香港分處：

寶德隆證券登記有限公司

香港北角電氣道148號21樓2103B室

### 股份代號

01899

### 網站

[www.irasia.com/listco/hk/xingda/index.htm](http://www.irasia.com/listco/hk/xingda/index.htm)

## 財務摘要

|                       | 二零二四年<br>人民幣百萬元 | 二零二三年<br>人民幣百萬元 | 變動     |
|-----------------------|-----------------|-----------------|--------|
| <b>經營業績</b>           |                 |                 |        |
| 收益                    | 11,940.4        | 11,490.5        | +3.9%  |
| 毛利                    | 2,194.3         | 2,200.5         | -0.3%  |
| EBITDA <sup>(1)</sup> | 1,562.6         | 1,611.7         | -3.0%  |
| 本年度溢利                 | 387.8           | 637.4           | -39.2% |
| 本公司擁有人應佔溢利            | 269.0           | 449.4           | -40.1% |
| 每股盈利 – 基本(人民幣分)       | 14.23           | 27.07           | -47.4% |
| 每股盈利 – 攤薄(人民幣分)       | 14.14           | 26.89           | -47.4% |

|             | 二零二四年<br>人民幣百萬元 | 二零二三年<br>人民幣百萬元 | 變動     |
|-------------|-----------------|-----------------|--------|
| <b>財務狀況</b> |                 |                 |        |
| 資產總值        | 22,381.5        | 20,719.9        | +8.0%  |
| 負債總值        | 13,695.3        | 12,421.0        | +10.3% |
| 資產淨值        | 8,686.2         | 8,298.9         | +4.7%  |
| 本公司擁有人應佔權益  | 6,467.7         | 6,104.9         | +5.9%  |

|                          | 二零二四年  | 二零二三年 |
|--------------------------|--------|-------|
| <b>主要財務比率</b>            |        |       |
| 毛利率 <sup>(2)</sup>       | 18.4%  | 19.2% |
| EBITDA率 <sup>(3)</sup>   | 13.1%  | 14.0% |
| 權益回報率 <sup>(4)</sup>     | 4.2%   | 7.4%  |
| 流動比率 <sup>(5)</sup>      | 1.0    | 1.0   |
| 資產負債比率 <sup>(6)</sup>    | 34.8%  | 32.0% |
| 負債淨值兌權益比率 <sup>(7)</sup> | 107.5% | 99.3% |

附註：

- (1) 按未計融資成本、所得稅支出、折舊及攤銷前的年度溢利計算。
- (2) 毛利除以收益。
- (3) EBITDA除以收益。
- (4) 本公司擁有人應佔年內溢利除以本公司擁有人應佔權益。
- (5) 流動資產除以流動負債。
- (6) 負債總額(銀行借款)除以資產總值。
- (7) 負債總額(銀行借款)減現金及銀行結餘，再除以本公司擁有人應佔權益。

本人謹代表董事會（「董事會」）欣然提呈興達國際控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」或「興達」）截至二零二四年十二月三十一日止年度之經審核年度報告。

過去一年，全球經濟在多重挑戰下繼續緩慢復甦，經濟增長總體保持穩定。本集團二零二四年的營運仍然錄得穩健增長。年內，本集團收益同比增長3.9%至人民幣119.4億元（二零二三年：人民幣114.9億元）。毛利同比下降0.3%至人民幣21.94億元（二零二三年：人民幣22.01億元），毛利率同比下降0.8個百分點至18.4%（二零二三年：19.2%），主要是由於第三季度的行業競爭加劇所致。本公司擁有人應佔溢利同比下降40.1%至人民幣2.69億元（二零二三年：人民幣4.49億元）。每股基本盈利為人民幣14.23分（二零二三年：27.07分）。董事會建議在截止於二零二四年十二月三十一日之年度不派發任何末期股息（二零二三年：每股13.0港仙）。

二零二四年，中國經濟面臨內外部的複雜形勢，穩中有進且經濟總量躍上新台阶，其中工業生產保持較快增長。儘管國內汽車行業整體疲軟，但新能源汽車及海外市場依舊保持強勁，新能源汽車年產銷均突破1,200萬輛，同比分別增長34.4%和35.5%；新能源汽車出口量達128萬輛，同比增長6.7%。另外，二零二四下半年，國家多部門協力推進消費品以舊換新補貼政策，新能源汽車銷量加速增長，汽車行業轉型升級加大，車企及輪胎企業相繼受益。新能源汽車市場的繁榮為子午輪胎鋼簾線的銷量提供有力支撐。

海外市場方面，輪胎需求依舊旺盛，東南亞、美洲、歐洲和中東仍是中國輪胎主要出口地區。儘管歐美國家對中國輪胎企業進行反傾銷調查並且加征關稅，但中國輪胎企業憑藉高品質和高性價比依舊獲得國外消費市場的青睞。根據中國海關總署發佈的最新數據，二零二四年度中國橡膠輪胎出口總量達到932萬噸，同比增長5.2%；出口金額達到1,645億元，同比增長5.6%。

展望未來，二零二五是「十四五」規劃和「中國製造2025」的收官之年。一方面，中國政府將推出力度更大、調整更靈活的宏觀政策，進一步擴大內需、提振物價。另一方面，以舊換新政策將進一步加碼，加大力度扶持和補貼新能源汽車的大宗消費，預計國內輪胎需求將持續上升，並推動子午輪胎鋼簾線行業的發展。而海外市場需求，因國際形勢持續的不確定性、各國貿易壁壘加劇和全球高通脹等影響，管理層對二零二五年的行業發展保持審慎態度，本集團將密切留意海外市場變化。



## 主席報告書

二零二四年，本集團大股東Great Trade Limited及其一致行動人分別於十一月十五日及十一月二十九日對本集團股票進行了增持，充分彰顯大股東對本集團產品的深度認可及堅定信心，並肯定了本集團在子午輪胎鋼簾線行業的核心地位和未來發展前景。

於二零二五年，本集團將全面迎接日益增長的國內市場需求，並積極擴張東南亞和印度、歐美的海外市場。興達致力於提升子午輪胎鋼簾線的產品質量，穩定拓展新賽道，推動輪胎行業的綠色轉型和可持續發展。

本人謹代表董事會，藉此機會對股東、管理層以及全體員工對本集團所作貢獻表示由衷感謝。本集團將致力於保持穩健發展，進一步鞏固行業龍頭地位，為股東帶來更長遠的投資回報。

興達國際控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」或「興達」)欣然提呈截至二零二四年十二月三十一日止十二個月(「年內」)經審核之全年業績。

截至二零二四年十二月三十一日止十二個月，本集團錄得收益人民幣11,940,400,000元，同比增加3.9%(二零二三年：人民幣11,490,500,000元)。毛利同比下降0.3%至人民幣2,194,300,000元(二零二三年：人民幣2,200,500,000元)，毛利率較去年同期下降0.8個百分點至18.4%(二零二三年：19.2%)。本公司擁有人應佔溢利同比下降40.1%至人民幣269,000,000元(二零二三年：人民幣449,400,000元)。每股基本盈利為人民幣14.23分(二零二三年：每股人民幣27.07分)。董事會建議在截止於二零二四年十二月三十一日之年度不派發任何末期股息(二零二三年：派發每股13.0港仙)。

### 行業概況

二零二四年，中國經濟總體運行平穩，穩中有進，全年經濟增長預期目標順利實現。據國家統計局數據顯示，二零二四年全年中國國內生產總值首次突破人民幣130萬億元，同比增長5.0%。面對外部壓力加大、內部困難增多的複雜形勢，二零二四年全國社會物流總額360.6萬億元，同比增長5.8%。同時，根據交通運輸部最新的數據，二零二四年1-11月份，全國公路客運量同比增長7.4%，全國公路貨運量同比增長3.3%。

政策方面，二零二四年下半年，國家全面推動大規模設備更新和消費品以舊換新，加之車企在下半年推出多款新車競爭激烈，年底衝刺效果更為顯著。二零二四年，汽車以舊換新超過680萬輛，帶動汽車銷售額達到人民幣9,200億元；新能源乘用車國內市場滲透率從二零二四年6月份開始連續7個月超過50%，年滲透率高達47.6%。

根據中國汽車工業協會最新數據顯示，二零二四年中國汽車產銷分別完成3,128.2萬輛和3,143.6萬輛，再創歷史新高，同比分別增長3.7%和4.5%，拉升子午輪胎和子午輪胎鋼簾線的需求。另外，公安部數據統計顯示，截至二零二四年十二月底，全國汽車保有量達到3.53億輛，新註冊登記新能源汽車呈高速增長態勢，相信可以持續為子午輪胎替換市場提供支撐。

二零二四年，國內輪胎市場受新能源汽車的快速普及和汽車保有量的持續上升保持穩定增長；出口方面，得益於全球經濟復甦和國際貿易的逐步恢復，雖然部分國家和地區對中國輪胎的反傾銷政策和貿易壁壘仍對出口造成一定壓力，但中國輪胎企業依舊保持較強的競爭力，子午輪胎鋼簾線的海外業務也因此受惠。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

二零二四年，國內需求受益於新能源車市場穩步增長，海外需求依舊樂觀，子午輪胎鋼簾線行業持續穩定，使興達持續發揮其企業龍頭優勢，維持業務總體發展穩健。年內，本集團錄得總銷量同比增長9.3%至1,428,000噸；子午輪胎鋼簾線的銷售量同比上升9.7%至1,144,100噸，佔本集團總銷售量的80.1%（二零二三年：79.9%）；胎圈鋼絲的銷售量增加4.2%至161,900噸，佔本集團總銷售量的11.3%（二零二三年：11.9%）。膠管鋼絲及其他鋼絲的銷售量上升13.2%至122,000噸，佔本集團總銷售量的8.6%（二零二三年：8.2%）。

年內，本集團貨車用子午輪胎鋼簾線銷售量同比上升5.9%至758,900噸，主要由於中國經濟及物流活動的穩定增長，同時國內輪胎生產及需求同比亦有上升。年內，主要由於國內客車用子午輪胎需求上升拉動本集團客車用子午輪胎鋼簾線之銷售量而同比上升17.9%至385,200噸。年內，貨車及客車用子午輪胎鋼簾線的銷售量分別佔本集團子午輪胎鋼簾線總銷售量的66.3%及33.7%。

### 銷售數量

|           | 二零二四年<br>噸 | 二零二三年<br>噸 | 變動     |
|-----------|------------|------------|--------|
| 子午輪胎鋼簾線   | 1,144,100  | 1,043,000  | +9.7%  |
| – 貨車用     | 758,900    | 716,400    | +5.9%  |
| – 客車用     | 385,200    | 326,600    | +17.9% |
| 胎圈鋼絲      | 161,900    | 155,300    | +4.2%  |
| 膠管鋼絲及其他鋼絲 | 122,000    | 107,800    | +13.2% |
| 總計        | 1,428,000  | 1,306,100  | +9.3%  |

中國市場方面，二零二四年子午輪胎鋼簾線銷售量上升7.6%至817,400噸（二零二三年：759,700噸），主要由於年內新能源車市場增長及穩健的國內生產總值推動了子午輪胎的需求。海外市場的需求穩步增長，子午輪胎鋼簾線銷售量上升15.3%至326,700噸（二零二三年：283,300噸），主要是海外輪胎生產商的需求持續增長。國內及海外市場分別佔總銷售量71.4%及28.6%（二零二三年：72.8%及27.2%）。

## 業務回顧－續

### 銷售數量－續

於二零二四年十二月三十一日，本集團子午輪胎鋼簾線年產能增長20.5%至1,294,000噸。其中江蘇廠房的年產能達到890,000噸，繼續穩定增長；受益於前期固定資產投入的轉化，山東廠房的年產能得到較大釋放，達到325,000噸，較大支撐國內銷量；泰國廠房的年產能達到79,000噸。在國際貿易風險不確定性持續增加的當下，公司在泰國的戰略佈局將為公司海外業務的穩定發展打下堅實基礎。年內，胎圈鋼絲的年產能增長至173,000噸。膠管鋼絲及其他鋼絲增長至131,000噸。年內，整體廠房使用率下降至91.7%(二零二三年：96.3%)。

|           | 二零二四年<br>產能<br>(噸) | 二零二四年<br>使用率 | 二零二三年<br>產能<br>(噸) | 二零二三年<br>使用率 |
|-----------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| 子午輪胎鋼簾線   | 1,294,000          | 91.0%        | 1,074,000          | 96.3%        |
| 胎圈鋼絲      | 173,000            | 94.7%        | 161,000            | 96.8%        |
| 膠管鋼絲及其他鋼絲 | 131,000            | 94.5%        | 114,000            | 95.1%        |
| 總計        | 1,598,000          | 91.7%        | 1,349,000          | 96.3%        |

為實現產能提升及拓展商業版圖，本集團不斷投放資源加強產品研發、升級產品技術，根據不同層次的客戶需求打造定製化的子午輪胎鋼簾線。年內，本集團共研發16種新子午輪胎鋼簾線以及7種新胎圈鋼絲及其他鋼絲。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

#### 收益

本集團收益以主要產品劃分如下：

| 人民幣百萬元    | 二零二四年    | 比重     | 二零二三年    | 比重     | 變動     |
|-----------|----------|--------|----------|--------|--------|
| 子午輪胎鋼簾線   | 10,243.7 | 85.8%  | 9,880.8  | 86.0%  | +3.7%  |
| – 貨車用     | 6,705.2  | 56.2%  | 6,743.8  | 58.7%  | -0.6%  |
| – 客車用     | 3,538.5  | 29.6%  | 3,137.0  | 27.3%  | +12.8% |
| 胎圈鋼絲      | 868.5    | 7.3%   | 861.1    | 7.5%   | +0.9%  |
| 膠管鋼絲及其他鋼絲 | 828.2    | 6.9%   | 748.6    | 6.5%   | +10.6% |
| 總計        | 11,940.4 | 100.0% | 11,490.5 | 100.0% | +3.9%  |

年內，本集團收益較去年同期上升人民幣449,900,000元或3.9%至人民幣11,940,400,000元（二零二三年：人民幣11,490,500,000元），主要由於本集團國內及海外市場需求及銷售量均上升所致。

#### 毛利及毛利率

本集團的毛利同比下降人民幣6,200,000元或0.3%至人民幣2,194,300,000元（二零二三年：人民幣2,200,500,000元），毛利率為18.4%（二零二三年：19.2%），同比下跌0.8個百分點。毛利及毛利率均下降主要由於第三季度的行業競爭加劇以及整體產能利用率下降導致產品單位成本上升。

#### 其他收入

其他收入上漲人民幣63,300,000元或43.7%至人民幣208,300,000元（二零二三年：人民幣145,000,000元），主要是由於來自銀行定期存款和銀行結餘的利息收入增加所致。

#### 政府津貼

年內，政府津貼增加人民幣11,900,000元或84.4%至人民幣26,000,000元（二零二三年：人民幣14,100,000元），主要是由於來自遞延收入撥回的津貼增加所致。

#### 其他收益及虧損淨額

其他收益及虧損淨額由二零二三年的收益淨額人民幣67,400,000元，減少人民幣22,800,000元或33.8%至二零二四年的收益淨額人民幣44,600,000元。主要是由於本年度外匯淨收益減少所致。

### 財務回顧－續

#### 預期信貸虧損模式下減值虧損撥回(確認)

預期信貸虧損模式下減值虧損撥回(確認)減少人民幣26,900,000元或103.5%，實現了人民幣900,000元的減值虧損撥回(二零二三年：減值虧損確認為人民幣26,000,000元)。主要是由於二零二四年十二月三十一日的應收賬款較二零二三年十二月三十一日的應收賬款減少所致。

#### 其他開支

其他開支下降人民幣2,700,000元或34.6%至人民幣5,100,000元(二零二三年：人民幣7,800,000元)，主要是由於本年度雜項收入減少及其相應的開支減少所致。

#### 分銷與銷售開支

分銷及銷售開支增加人民幣283,600,000元或35.6%至人民幣1,080,000,000元(二零二三年：人民幣796,400,000元)，主要是由於海運費的同比增加導致了更高的運輸成本。

#### 行政開支

行政開支下降人民幣43,200,000元或9.5%至413,800,000人民幣元(二零二三年：人民幣457,000,000元)，主要是由於本年度員工薪酬分類至行政開支減少所致。

#### 研發開支

研發開支上升人民幣61,500,000元或36.0%至人民幣232,200,000元(二零二三年：人民幣170,700,000元)，主要由於本集團在新產品的研發上投入了更多的資源以應對客戶的不同需求。

#### 融資成本

如包含合資格資產成本的已資本化利息金額，則融資成本下降人民幣30,900,000元或12.3%至人民幣220,700,000元(二零二三年：人民幣251,600,000元)。有關成本減少主要由於銀行借貸加權平均利率下降所致。

#### 所得稅開支

本集團的所得稅開支增加人民幣35,900,000元或36.5%至人民幣134,300,000元(二零二三年：人民幣98,400,000元)，有效稅率為25.7% (二零二三年：13.4%)。本年度，即期稅項減少人民幣32,000,000元或24.2%至人民幣100,200,000元(二零二三年：人民幣132,200,000元)，主要由於稅前利潤減少所導致。如果採用即期稅項計算有效稅率，有效稅率將變為19.2% (二零二三年：18.0%)。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧－續

#### 純利

基於上述因素，本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的純利同比下降人民幣249,600,000元或39.2%至人民幣387,800,000元(二零二三年：人民幣637,400,000元)。

### 流動資金、資本來源及資本結構

年內，本集團的融資及財務政策並無重大改變。流動資金及資本來源主要來自經營活動和融資活動所得之現金流，而現金主要用於購置物業、廠房和設備，派發股息和繳納所得稅。

於二零二四年十二月三十一日，本集團銀行結餘及現金較於二零二三年十二月三十一日的人民幣570,800,000元，增加人民幣264,800,000元或46.4%至人民幣835,600,000元。有關增長主要由於經營活動所產生的現金人民幣817,600,000元、融資活動產生的現金人民幣678,200,000元及受外匯變動的影響現金增加人民幣5,600,000元，超過了用於投資活動的現金人民幣1,236,600,000元。

於二零二四年十二月三十一日，本集團的借貸為人民幣7,785,600,000元，較二零二三年十二月三十一日的人民幣6,630,100,000元增加人民幣1,155,500,000元或17.4%。借貸的固定利率訂於0.57%至3.50%（二零二三年十二月三十一日：1.35%至3.90%），而借貸的浮動利率訂於2.28%至3.80%（二零二三年十二月三十一日：2.90%至7.73%）。人民幣6,815,200,000元的借貸須於二零二四年十二月三十一日起一年內償還，餘下人民幣970,400,000元的借貸須於二零二四年十二月三十一日起一年後償還。

於二零二四年十二月三十一日，本集團的流動資產增加人民幣813,000,000元或7.0%至人民幣12,400,800,000元(二零二三年十二月三十一日：人民幣11,587,800,000元)，流動負債增加人民幣825,700,000元或7.1%至人民幣12,393,900,000元(二零二三年十二月三十一日：人民幣11,568,200,000元)。本集團的流動比率(流動資產除以流動負債)維持在1.0倍(二零二三年十二月三十一日：1.0倍)。於二零二四年十二月三十一日，本集團的資產負債比率(總借款除以資產總值計算)為34.8%（二零二三年十二月三十一日：32.0%）。

### 外匯風險

本集團的銷售及採購均主要以人民幣、美元、歐元及泰銖為結算單位。

除了若干銀行存款及應收賬款以美元、歐元、港元及泰銖結算外，本集團絕大部份流動資產及流動負債均以人民幣列賬，因此本集團並無面臨重大外匯風險。本集團於年內沒有運用任何財務衍生工具對沖外匯風險。然而，本集團將持續審慎監察人民幣匯價變動對本集團營運的影響，並會於適當時考慮採取相關的外匯對沖方案。

### 資本開支

截至二零二四年十二月三十一日止十二個月，本集團就物業、廠房及設備的資本開支為人民幣1,639,000,000元(二零二三年：人民幣1,098,400,000元)

### 資本承擔

於二零二四年十二月三十一日，本集團就購置已訂約但未有在綜合財務報表中撥備的物業、廠房及設備及永久業權土地的資本承擔約人民幣134,500,000元(二零二三年十二月三十一日：人民幣228,700,000元)。於二零二四年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日，本集團並無就已授權但未訂約購置之物業、廠房及設備以及永久業權土地作出資本承擔。資本承擔所須資金，預計將會由本集團之內部資源及借貸所支付。

### 或然負債

本集團於二零二四年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日皆無任何重大或然負債。

### 資產抵押

於二零二四年十二月三十一日，銀行借款分別由價值人民幣1,757,500,000元的已抵押定期存款、價值人民幣301,500,000元的應收票據及價值人民幣49,600,000元的應收賬款作抵押(二零二三年十二月三十一日：分別由價值人民幣885,200,000元的已抵押定期存款、價值人民幣195,700,000元的租賃土地及價值人民幣174,000,000元的應收票據作抵押)，以取得銀行借款。

### 重大投資

年內，受國際貿易風險的不確定性增加、行業競爭加劇導致利潤持續壓縮等多個內外部因素的影響，本集團在資本投入及擴產戰略方面持續優化，以更好的實現長期穩定的健康發展。

根據本公司於二零一八年十月二日簽署的配售函件，本公司已同意認購11,993,000股浦林成山控股有限公司(前稱「浦林成山(開曼)控股有限公司」)(「浦林成山」，股份代號：01809)股份，其股份在香港交易所主板上市，首次公開發售價為現金每股5.89港元。扣除開支後的認購總額約為71,400,000港元。於二零二四年，興達以每股8.90港元再購入6,100,000股浦林成山股份，扣除開支後所支付的總額約為54,500,000港元。於二零二四年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日，興達持有的股份分別佔浦林成山全部已發行股份的2.8%和1.9%。浦林成山是一家專注於輪胎研發、製造、銷售及提供輪胎全生命週期服務的現代化企業，是中國商用全鋼子午線輪胎替換市場國內領先製造商。截至二零二四年十二月三十一日止十二個月，上述投資仍然存在，也記錄了按公平值計入損益表的金融資產公平值變動收益之人民幣4,200,000元(二零二三年：收益人民幣4,300,000元)。截至二零二四年十二月三十一日止年度，已收取浦林成山的股息收入為人民幣7,400,000元(二零二三年：人民幣2,200,000元)。



## 管理層討論及分析

### 重大投資－續

於二零二四年十二月三十一日，投資於浦林成山的公平值為人民幣123,100,000元(二零二三年十二月三十一日：人民幣69,400,000元)。上述投資分別佔本集團於二零二四年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日資產總值的0.6%和0.3%。

除上述披露之外，本集團於截至二零二四年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日分別並無其他重大外部投資。

### 附屬公司及聯營公司的重大收購及出售

於本年度，除本公佈所披露者外，本集團並無任何附屬公司及聯營公司的重大收購或出售。

### 重大事項

#### 根據一般授權認購新股份

茲提述本公司日期為二零二四年一月三十日、二零二四年二月六日及二零二四年二月八日的公佈(「認購公佈」)，內容有關根據一般授權認購新股份。除另有指明者外，本章節所用詞彙與認購公佈所界定者具有相同涵義。

於二零二四年二月八日，認購事項已根據相關認購協議的條款及條件完成。合共257,680,000股普通股(總面值為25,768,000港元，佔(i)緊接完成前本公司已發行股本約15.50%；及(ii)完成時經配發及發行認購股份而擴大之本公司已發行股本約13.42%)已按每股認購股份1.31港元的認購價發行予認購人，即分別向金宇輪胎(香港)有限公司發行133,000,000股認購股份、向HAOHUA TIRE CO., LIMITED發行39,900,000股認購股份及向長征香港控股有限公司發行84,780,000股認購股份。認購事項所得款項總額約為337,560,000港元，扣除相關費用後的所得款項淨額約為337,060,000港元，相當於每股認購股份約1.308港元的淨價。該等所得款項淨額已按認購公佈所披露的方式使用。根據認購協議日期的收市價每股股份1.63港元釐定的認購股份市值約為420,020,000港元。

### 重大事項－續

#### 自願有條件現金要約

茲提述要約人與本公司於二零二四年九月二十四日、二零二四年十月二十五日、二零二四年十一月十五日及二零二四年十一月二十九日聯合刊發的公佈(「聯合公佈」)，以及要約人與本公司於二零二四年十月二十五日聯合刊發的綜合要約及回應文件(「綜合文件」)連同隨附接納表格。除另有指明者外，本文件所用詞彙與聯合公佈及綜合文件所界定者具有相同涵義。

於二零二四年九月四日，要約人通知本公司表示彼有確實意圖(在遵照收購守則之規定下)通過申萬宏源作出要約，以收購要約人及要約人一致行動人士尚未擁有之所有股份，要約價為每股要約股份1.30港元。要約已於二零二四年十一月二十九日下午四時正截止，且要約人並無修訂或延長要約。緊接要約期開始前(即二零二四年九月二十四日)，要約人及要約人一致行動人士於合共710,956,146股股份中擁有權益，佔截至二零二四年十一月二十九日要約截止(「要約截止」)日期本公司之已發行股本約37.03%。緊接要約截止後及計及接納股份，並待股份過戶登記處正式登記已收到有效接納的要約股份的過戶後，要約人及要約人一致行動人士會將持有合共1,218,017,546股股份，佔本公司於要約截止日期之已發行股本約63.43%。

### 人力資源

於二零二四年十二月三十一日，本集團合共僱用約8,600名全職僱員(二零二三年十二月三十一日：約8,700名)。截至二零二四年十二月三十一日止十二個月，員工成本包括董事酬金為人民幣1,236,900,000元(二零二三年：人民幣1,085,200,000元)。僱員薪酬乃按照員工表現、資歷及能力而釐定。花紅之計算則按照個人對本集團財務表現的努力及貢獻而評估。此外，本集團持續為員工提供培訓，以提升對技術及產品的認識以及對行業品質標準的了解。

除支付薪酬及花紅之外，本集團也透過興達工會(「興達工會」)向僱員提供多種福利。每年，主要營運附屬公司包括江蘇興達、山東興達鋼簾線有限公司(「山東興達」)及泰州興達特種鋼絲繩有限公司(「泰州興達」)將員工全年薪金的2%(「工會費」)貢獻給興達工會以支持其運作。興達工會的工會費及從其他途徑獲得的資金用作為本集團僱員提供各種福利及服務，包括提供可供本集團僱員購買的員工宿舍。於截至二零二四年十二月三十一日止十二個月，由江蘇興達、山東興達及泰州興達向工會貢獻的工會費為人民幣19,700,000元(二零二三年：人民幣19,100,000元)。

### 人力資源－續

根據中國國務院於一九九九年一月十四日頒佈的社會保險費徵繳暫行條例，本集團須為各僱員就養老基金及保險作出供款。本集團於中國的全職僱員由國家管理的定額供款退休計劃保障，自退休日期起每月可獲退休金。中國政府負責向退休僱員支付退休金，而本集團則按興化市規定的比率每年向退休計劃供款，當供款到期時列為經營開支入賬。根據該計劃，並無任何已沒收供款可供減少現時的供款水準。除養老基金之外，本集團亦有為不同階層的員工提供醫療保險、個人意外及失業保險。

於二零零九年，董事會採納股份獎勵計劃，以保留優秀僱員，並透過擁有股份使員工的利益與本公司股東的利益直接掛鉤，鼓勵他們達致業績目標。股份將由受託人以本公司的出資在市場購買，並為獲選員工持有，直至該等股份歸屬於他們。

於二零一零年，受託人於公開市場認購5,000,000股本公司股份（「第一批股份」）。於二零一一年，受託人於公開市場認購另外5,000,000股本公司股份（「第二批股份」）。於二零一三年，受託人於公開市場認購10,481,000股本公司股份，其中5,000,000股被撥入第二批股份，其餘5,481,000股獲列為第三批股份（「第三批股份」）。於二零一四年，受託人於公開市場購入4,519,000股本公司股份，並加入第三批股份。於二零一六年，受託人於公開市場認購7,282,000股（「第四批股份」）。於二零一七年，以股代息計劃中配發的601,011股代息股份已作為股份獎勵計劃中以信託形式持有之股份股息加入第四批股份，並由受託人持有。於二零一八年，以股代息計劃中配發的506,266股代息股份已加入第四批股份，並由受託人持有。於二零一九年，根據本公司以股代息計劃分配的418,899股代息股被添加到第四批股份中，該股本是從信託持有的與股份獎勵計劃有關的股份產生的股利。同時，受託人在公開市場上購買了4,900,000股本公司的股份，其中1,075,824股已加入第四批股份中，其餘3,824,176股已加入為第五批股份（「第五批股份」）。於二零二零年，以股代息計劃中配發的732,018股代息股份已加入第五批股份，並由受託人持有。於二零二一年，以股代息計劃中配發的665,471股代息股份已加入第五批股份，並由受託人持有。截至二零二一年十二月三十一日止年度，102,000股未歸屬的第四批股份已加入至第五批股份中。於二零二四年十二月三十一日，第五批股份的餘額為2,139,665股。

於二零二四年十二月三十一日，所有第一批股份、第二批股份、第三批股份及第四批以及第五批股份的三分之一股份已歸屬於獲選之僱員。餘下2,139,665股第五批股份預計在二零二五年年底前歸屬於獲選之僱員。

### 展望

二零二四年，中國宏觀政策持續聚焦提振消費與擴大內需，推動經濟穩步回升。國家發改委、財政部和商務部等部門陸續出台一系列政策措施，重點支持汽車以舊換新及綠色智能家電消費，新能源汽車等優勢產業成為重要增長引擎，為半鋼胎及高性能鋼簾線的需求帶來新動力。然而，國內全鋼胎需求受物流景氣度回落及庫存壓力影響增速放緩，行業競爭加劇導致利潤空間壓縮。儘管新能源車滲透率提升帶動半鋼胎及高性能鋼簾線需求增長，但原材料價格波動、海運費不確定性及產能過剩問題對行業利潤形成持續擠壓。

進入二零二五年，中國經濟工作堅持穩中求進的總基調，實施更加積極有為的宏觀政策，國家發改委和財政部發佈《關於2025年加力擴圍實施大規模設備更新和消費品以舊換新政策的通知》，進一步釋放汽車市場潛力，預計將拉動鋼簾線行業的進一步發展。然而，面對國際複雜環境、全球通脹高企及貿易壁壘升級等挑戰，本集團對行業短期發展仍持謹慎態度。

展望未來，全球輪胎行業綠色化趨勢明確，輕量化、可回收鋼簾線技術需求增長。本集團將緊跟行業趨勢與政策動向，優化全球產能布局，持續推進技術創新與產品升級，重點投入綠色產品的研發與生產，為客戶提供高品質解決方案。作為全球子午輪胎鋼簾線的領軍企業，本集團將積極響應輪胎行業綠色低碳化趨勢，推動可持續發展，為行業進步貢獻力量。

## 董事及高級管理層履歷

### 執行董事

劉錦蘭先生，75歲，自二零零五年四月起擔任董事兼董事會主席，於二零零五年八月改任執行董事。他為本公司提名委員會及生產及營運委員會的主席，彼亦為本公司執行委員會和投資及國際發展委員會的成員。自二零零四年六月十六日、二零零六年九月十八日、二零零七年六月十三日及二零一一年六月二十七日起，他亦同時為Faith Maple International Ltd. (「Faith Maple」)、興達國際(上海)特種簾線有限公司(「興達國際(上海)」)、江蘇興達特種金屬複合線有限公司(「興達複合線」)及山東興達鋼簾線有限公司(「山東興達」)董事。Faith Maple及興達國際(上海)均為本公司之全資附屬公司，而興達複合線及山東興達則為本公司的非全資附屬公司。劉錦蘭先生自一九九四年五月起一直任職江蘇興達鋼簾線股份有限公司(「江蘇興達」)的前身公司江蘇興達鋼簾線集團公司，並自江蘇興達一九九八年成立以來，一直擔任該公司董事。他亦為Great Trade Limited的唯一董事，而該公司於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部第2及第3分部條文須知會本公司的權益。劉錦蘭先生於二零零五年因開發子午線輪胎專用高性能新結構鋼簾線生產技術而獲得國務院頒發國家科學技術進步獎二等獎。他於二零零五年四月獲得中國橡膠工業協會授予「中國橡膠工業科學發展帶頭人」的殊榮，於二零零三年十二月因開發子午線輪胎專用高性能新結構鋼簾線生產技術而獲得中國石油和化學工業協會頒授科技進步獎一等獎，亦曾於二零零三年四月獲得中華全國總工會授予「全國五一勞動獎章」。劉錦蘭先生是高級工程師，擁有逾29年子午輪胎鋼簾線製造業的經驗。劉錦蘭先生為本公司執行董事劉祥先生的父親及執行董事杭友明先生的岳父。

劉祥先生，48歲，自二零零五年八月起擔任執行董事。他為本公司生產及營運委員會的成員。而自二零零六年九月十八日及二零零七年六月十三日起，他亦為興達國際(上海)及興達複合線董事。自二零零三年一月起劉祥先生擔任江蘇興達的總經理兼董事，負責江蘇興達的整體業務，專責生產事務。劉祥先生於一九九五年底加入江蘇興達的前身公司江蘇興達鋼簾線集團公司，曾在供應及市場推廣部任職。他亦為In-Plus Limited的唯一董事，而該公司於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須知會本公司的權益。劉祥先生於二零零四年畢業於中國人民解放軍西安通信學院，獲得計算器科技學士學位。於二零零九年，劉祥先生畢業於復旦大學，並取得工商管理碩士學位。劉祥先生擁有約29年子午輪胎鋼簾線製造業的經驗。劉祥先生為本公司執行董事劉錦蘭先生之子及執行董事杭友明先生之內弟。

### 執行董事－續

杭友明先生，56歲，自二零二四年一月起擔任本公司執行董事，現任江蘇興達副總裁，負責本集團的銷售及市場推廣工作。彼於一九九四年五月加入江蘇興達的前身公司江蘇興達鋼簾線集團公司，擔任銷售管理一職，並自一九九八年江蘇興達成立以來一直擔任該職。而且自二零二一年二月五日及二零一一年六月二十七日起，他亦分別為江蘇興達及山東興達董事。彼曾獲泰州市人民政府評為工業企業營銷十大營銷明星，並榮獲中國石油和化工聯合會頒發的科技進步二等獎。杭先生擁有逾29年子午輪胎鋼簾線製造業的經驗。杭先生為執行董事劉錦蘭先生之女婿及執行董事劉祥先生之姐夫。

王進先生，45歲，自二零二四年一月及二零二四年六月起分別擔任本公司執行董事及財務總監。他為本公司執行委員會和投資及國際發展委員會的主席。彼為高級經濟師，自二零零四年起加入本集團。彼於二零一六年一月畢業於吉林大學，主修金融專業。彼於二零零一年八月至二零零四年二月擔任中國建設銀行股份有限公司興化戴南支行會計主管。其後彼加入江蘇興達，並(i)自二零零四年三月至二零零四年十二月擔任會計主管；(ii)自二零零五年一月至二零零六年六月擔任財務主管；及(iii)自二零零六年起擔任財務總監。王先生已從事財務及會計管理工作超過二十年，於國家財政、稅務法律及法規方面擁有豐富的經驗。彼為本集團財務管理作出重大貢獻，並獲中國政府部門頒發多項獎項，包括於二零二二年獲得「江蘇省先進會計個人」榮譽稱號。

王煜女士，43歲，自二零二四年一月起擔任本公司執行董事，獲得新加坡國立大學公共行政與管理碩士學位。王女士於二零二三年三月加入本集團，現任江蘇興達國際銷售部之總經理，負責國際銷售管理及協調。王女士於二零一六年七月當選中國民主同盟廣州市委員會委員，於二零一七年一月當選政協第十三屆廣州市委員會委員。王女士在汽車及輪胎行業擁有多年經驗。於加入本集團前，王女士曾任職於廣州汽車集團股份有限公司及廣州萬力集團，擔任管理職位及高管。



## 董事及高級管理層履歷

### 獨立非執行董事

顧福身先生，68歲，自二零零五年八月起擔任獨立非執行董事。他為本公司審核委員會和薪酬及管理發展委員會主席，彼亦為本公司提名委員會的成員。顧先生擁有多年投資銀行和專業會計的經驗。於二零零五年十二月至二零二二年一月九日，顧先生曾任友佳國際控股有限公司「友佳」之獨立非執行董事（有關於友佳，其於二零二一年十二月十四日開始撤銷其於香港聯交所之股份上市地位，並同時於二零二一年十二月十三日開始撤銷其於台灣證券交易所之台灣存託憑證上市地位）。顧先生現時擔任在香港聯交所主板上市之李寧有限公司及宏輝集團控股有限公司之獨立非執行董事。顧先生自二零零五年八月起擔任獨立非執行董事超逾九年，且彼於數個公眾上市公司擔任獨立非執行董事期間展示其能力，故董事會認為彼能夠並將繼續就本公司事宜及之事務作出獨立及專業判斷。顧先生畢業於美國加州大學伯克萊分校，獲得工商管理學士學位。

許春華女士，81歲，自二零零五年八月起擔任獨立非執行董事。她為本公司審核委員會和提名委員會的成員。一九六五年起，許女士曾於北京橡膠工業研究設計院擔任多個職位，於一九九五年至二零零三年期間出任技術研究及開發副主任。於一九九五年，許女士更負責「九五」國家重點科技攻關項目之一的「高速、低滾動阻力子午線輪胎系列產品生產技術開發」項目。許女士自二零零四年起出任中國橡膠工業協會副主席。許女士分別自二零零二年及二零零一年起擔任骨架材料專業委員會及橡膠助劑專業委員會主管。許女士自二零一六年十月起出任中國橡膠協會橡膠助劑專業名譽理事長。於二零零七年五月至二零二四年四月二十五日，許女士曾擔任於新加坡證券交易所有限公司上市的中國尚舜化工控股有限公司的獨立董事。許女士於二零一九年十二月至今擔任於上海證券交易所上市的賽輪集團股份有限公司的獨立董事。許女士自二零零五年八月起擔任獨立非執行董事超逾九年，且彼於另一個公眾上市公司擔任獨立董事期間展示其能力，故董事會認為彼能夠並將繼續就本公司事宜及之事務作出獨立及專業判斷。許女士就讀於復旦大學化學系高分子課程，於一九六五年畢業，並有超過57年有關橡膠化工的技術研究經驗。

### 獨立非執行董事—續

張國雲女士，61歲，自二零二四年九月起擔任獨立非執行董事。她為本公司審核委員會和薪酬及管理發展委員會的成員。彼畢業於中共中央黨校函授學院，主修經濟管理專業。彼為註冊會計師及高級會計師。彼於財務及會計方面擁有逾35年經驗。張女士自一九八八年九月至二零零一年一月擔任泰州市經緯會計事務所國內業務部主任；自二零零二年一月至二零一二年三月擔任泰州市國庫集中收付中心副主任科員及科長；自二零一二年三月至二零一二年十月擔任泰州市財政局經濟建設處主任科員；自二零一二年十月至二零一八年十月擔任泰州市財政局預算審核中心主任；及自二零零二年九月至二零一九年八月擔任泰州市城市建設投資集團有限公司總會計師。

### 公司秘書

鄭錦豪先生，49歲，本公司的公司秘書。鄭先生於二零零八年七月加入本公司並成為高級管理人員。鄭先生擁有逾25年財務、會計及核數經驗。於加入集團前，鄭先生曾於一九九八年七月至二零零八年六月期間任職於香港的會計師行。鄭先生於二零零五年七月十九日起為香港會計師公會會員。鄭先生於一九九八年於香港理工大學畢業，持有會計學文學士學位。



## 董事會報告

本公司董事(「董事」)欣然提呈本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的年度報告及經審核綜合財務報表。

### 主要業務

本集團主要從事生產及銷售子午輪胎鋼簾線、胎圈鋼絲及其他鋼絲。本公司為投資控股公司，而本公司主要附屬公司的主要業務載於綜合財務報表附註40。

### 業績及分派

本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的業績詳情載於年報第167頁的綜合損益及其他全面收入表。

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，向本公司股東派發截至二零二三年十二月三十一日止年度的末期股息每股13.0港仙。

於二零二五年二月二十一日，從保留盈利中向本公司股東派發每股15.0港仙的特別股息。

董事會不建議就截至二零二四年十二月三十一日止財政年度派發末期股息。

### 報告期後事項

茲提述本公司日期為二零二五年一月二日的公佈(「特別股息公佈」)、本公司日期為二零二五年一月九日的通函(「特別股息通函」)及本公司日期為二零二五年一月二十七日的公佈，內容有關建議宣派及從保留盈利中撥付特別股息。

於二零二五年一月二日，董事會建議宣派及從保留盈利中撥付一次性特別股息每股股份0.15港元。於特別股息公佈日期，本公司有1,920,125,199股已發行股份。根據於特別股息公佈日期已發行股份的數目，特別股息(倘獲宣派及派付)合計將為288,018,779.85港元。從保留盈利中撥付特別股息已於二零二五年一月二十七日舉行之股東特別大會上獲批准。

有關宣派及派發特別股息的詳情，請參閱特別股息公佈、特別股息通函及本公司日期為二零二五年一月二十七日的公佈。

除上文所披露者外，截至二零二四年十二月三十一日止財政年度後及直至本報告日期，概無影響本集團的重大事件。

### 稅務寬免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可獲得任何稅務寬免。

### 與僱員、客戶及供應商的主要關係

為維持本集團的穩定發展，我們明白與僱員、客戶及供應商保持良好密切的關係是實現此目標的關鍵因素之一。本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度與僱員、客戶及供應商的主要關係詳情載於本年報第63至161頁「二零二四年環境、社會及管治報告」章節。

### 股息政策

於二零一八年十二月二十八日，董事會採納股息政策（「股息政策」）以向本公司股東提供穩定及可持續回報。根據股息政策，在決定是否建議派發股息及在釐定股息金額時，董事會將考慮多項因素（包括但不限於）：

- (i) 本集團的一般財務狀況；
- (ii) 本集團實際及未來營運及流動資金狀況；
- (iii) 本集團預期營運資金需求及未來發展計劃；
- (iv) 本集團債務對權益比率及債務水平；
- (v) 本集團貸款方可能對派付股息施加之任何限制；
- (vi) 本公司及本集團各成員公司的保留盈利及可分派儲備；
- (vii) 股東及投資者的期望及行業的常規；
- (viii) 總體市場情況；及
- (ix) 董事會不時認為適當的任何其他因素。

本公司宣派及派付股息須遵守開曼群島法例、本公司組織章程細則及任何適用法律法規下的任何限制。

我們將持續就股息政策不時進行審閱，且不能保證本公司將在任何既定期間建議或宣派股息。



## 董事會報告

### 業務回顧

本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度之業務回顧(包括本集團表現的討論及分析)載於本年報第6至16頁管理層討論及分析章節。本集團未來業務發展及展望載於本年報第4及5頁之主席報告書及第6至16頁之管理層討論及分析。本集團可能面臨的不確定性及可能風險的描述可參閱本年報第4及5頁之主席報告書及第6至16頁之管理層討論及分析。

### 遵守法律法規

本集團之業務主要由本公司之中國及泰國附屬公司開展，而本公司自身於聯交所上市。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團已遵守中國、泰國及香港所有相關法律法規。

### 環保政策及表現

本集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度之環保政策及表現載於本年報第63至161頁「二零二四年環境、社會及管治報告」章節。

### 獲許可彌償條文

本公司組織章程細則(「章程細則」)規定各董事應就其履行自身職能或疏忽履行職能導致的所有行動、成本、費用、損失、損害及開支自本公司資產及溢利中得到彌償。

於年內，本公司已為董事安排責任險。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零二五年五月三十一日(星期六)至二零二五年六月五日(星期四)(包括首尾兩天)期間暫停處理股份過戶登記手續。為有權出席於二零二五年六月五日(星期四)召開之應屆股東週年大會並於會上投票，所有填妥之股份過戶表格連同有關股票須於二零二五年五月三十日(星期五)下午四時三十分之前交回本公司之香港股份過戶登記分處寶德隆證券登記有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室。

### 捐獻

本集團於回顧年度內作出人民幣10,000元的慈善捐獻。

### 退休計劃

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的退休福利計劃供款詳情載於綜合財務報表附註35。

### 股權掛鈎協議

截至二零二四年十二月三十一日止年度概無訂立股權掛鈎協議。

### 股份獎勵計劃

#### 該計劃的目的及參與者

於二零零九年九月四日（「採納日期」），董事會議決採納股份獎勵計劃（「該計劃」）以鼓勵及挽留經薪酬委員會（定義見下文）考慮主席作出的推薦意見及建議後挑選並經董事會根據與該計劃有關的規則（「計劃規則」）批准參與該計劃的僱員以及經信託契據（「信託契據」）中表明為信託的當時受託人（「受託人」）考慮主席作出的推薦意見後挑選，薪酬委員會審議並同意以及董事會根據計劃規則批准參與該計劃的僱員（「選定僱員」）在本集團任職，並為彼等提供獎勵以達致業績目標，藉此實現提升本集團價值以及透過擁有股份使選定僱員的利益與本公司股東的利益直接掛鈎的目標。根據該計劃，股份將由受託人以本公司的現金出資在市場購買並以信託形式為相關選定僱員持有，直至該等股份根據該計劃的條文歸屬予相關選定僱員。

於二零二四年，該計劃的參與者包括四名執行董事，即劉錦蘭先生、劉祥先生、杭友明先生及王進先生，一名獨立非執行董事，即顧福身先生，彼等為本公司及其附屬公司的高級管理人員、核心技術人員及關鍵管理人員，對本集團的整體營運及發展擁有重大影響力。

於二零二四年末，本公司根據該計劃授予但尚未歸屬的股份獎勵總數約為16,099,667股，佔本公司已發行股份總數的0.8%。

### 股份獎勵計劃—續

#### 該計劃的目的及參與者—續

根據計劃規則，在符合計劃規則的條款及董事會批准的情況下，薪酬委員會可在考慮董事會主席提出的推薦意見及建議後，不時酌情決定並在遵守其認為合適的條款及條件的情況下，其中包括(i)釐定於各相關財政年度授予所有選定僱員的獎勵股份總數；及(ii)釐定將從就上文第(i)段所述相關財政年度授予的獎勵股份總數中就各相關財政年度授予各選定僱員的獎勵股份數目，授予各選定僱員的獎勵股份將構成根據與本集團相關成員公司訂立的僱傭協議或服務協議應就相關財政年度支付予該選定僱員的全部或部分年度酬金(無論以何種類別或形式)，惟始終規定不得就任何財政年度向任何選定僱員作出獎勵，除非本公司於該財政年度的每股盈利(定義見下文)為正數或除非董事會不時釐定或批准的其他條件(如有)已獲達成或經董事會另行決定。本公司於某一財政年度的「每股盈利」指(i)該財政年度本公司權益持有人應佔溢利除以(ii)該財政年度內本公司已發行普通股的加權平均數。

於收到本公司載有授予其之股份數目及相關條款及條件的授出函件後，選定僱員可以在授出函件規定的接納期內向本公司提交正式填妥的接納表格來接納獎勵，否則有關選定僱員將無權根據該授予獲得任何股份。

#### 歸屬

除失效或部分失效(各自定義見本公司日期為二零零九年九月十八日的公告(「該公告」))外以及在下文「歸屬限額」一節的規限下，除非董事會酌情另行釐定，受託人於信託持有並歸屬予選定僱員的獎勵股份將於適逢相關參考日期(定義見該公告)第一個週年日的日期(或倘若該日期並非營業日，則為緊隨該日期後的營業日)或按薪酬委員會釐定及董事會不時批准的時間及方式無償歸屬予該選定僱員，惟規定該選定僱員在相關參考日期之後所有時間及於相關歸屬日期仍為僱員，且該選定僱員於相關歸屬日期已達致授出函件所指明或薪酬委員會釐定及董事會批准的關鍵績效指標(如有)並達成授出函件所指明或本公司根據該計劃另行規定的所有條件。獎勵股份歸屬的日期稱為「歸屬日期」。

## 股份獎勵計劃—續

### 歸屬限額

將就各財政年度歸屬予所有選定僱員的獎勵股份總數不得超過5,000,000股。

除薪酬委員會另有決定並經董事會批准外，每個財政年度將授予選定僱員的獎勵股份數目須按以下比率計算：

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| 執行董事                | 60% (「比率A」) |
| 非執行董事               | 10% (「比率B」) |
| 其他僱員 (除執行董事及非執行董事外) | 30% (「比率C」) |

惟倘任何非執行董事 (包括任何獨立非執行董事) 已就任何財政年度告知本公司其無意參與該計劃，則(i)任何有關財政年度的比率B須減至該百分比，而該年度的比率C須增至薪酬委員會所釐定並不時獲董事會批准的百分比，及(ii)該年度的比率A須維持60%，除非薪酬委員會另有決定並獲董事會批准。

該計劃不構成購股權計劃，故不會根據該計劃授出本公司的新股份。相反，該計劃下獎勵的歸屬期已於綜合財務報表附註32所載二零二四年尚未行使的獎勵股份數目變動表中說明。

於二零二四年，概無授出購股權及申請或接納獎勵時概無任何應付款項。

於本報告日期，不同批次已授出及尚未歸屬的受限制股份的歸屬期不同，為自二零一九年八月二十二日起至二零二七年三月三十一日止。

### 該計劃的餘下年期

根據計劃規則的條款，該計劃由採納日期起至董事會不時釐定的日期止期間有效，於該期間後不得進一步頒授獎勵，但以實行於上述期間前授予的任何獎勵或根據該計劃條文可能需要者為限，該計劃條文應維持十足效力及作用。

有關該計劃的詳情，請參閱本公司日期為二零零九年九月十八日的公告。

# 董事會報告

## 股份獎勵計劃—續

### 歸屬限額—續

下表載列該計劃項下授予各參與者的股份獎勵／及參與者類別詳情：

| 承授人／類別                            | 授出日期                           | 歸屬期                         | 於二零二四年一月一日的<br>尚未歸屬獎勵 | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度授出 | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度歸屬 <sup>(1)</sup> | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度收回 <sup>(2)</sup> | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度失效 | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度註銷 | 於二零二四年<br>十二月三十一日<br>的尚未歸屬獎勵 |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| <b>董事</b>                         |                                |                             |                       |                                 |                                                |                                                |                                 |                                 |                              |
| - 劉錦蘭                             | 二零一九年<br>八月二十二日 <sup>(1)</sup> | 二零一九年八月二十二日至二零二<br>五年九月三十日  | 1,600,000             | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 1,600,000                    |
| - 劉錦蘭                             | 二零二一年<br>十一月三十日 <sup>(2)</sup> | 二零二一年十一月三十日至二零二<br>七年三月三十一日 | 3,825,000             | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 3,825,000                    |
| - 劉祥                              | 二零一九年<br>八月二十二日 <sup>(1)</sup> | 二零一九年八月二十二日至二零二<br>五年九月三十日  | 800,000               | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 800,000                      |
| - 劉祥                              | 二零二一年<br>十一月三十日 <sup>(2)</sup> | 二零二一年十一月三十日至二零二<br>七年三月三十一日 | 1,875,000             | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 1,875,000                    |
| - 張宇曉<br>(於二零二四年<br>五月二十八日<br>辭任) | 二零一九年<br>八月二十二日 <sup>(1)</sup> | 二零一九年八月二十二日至二零二<br>五年九月三十日  | 800,000               | -                               | -                                              | (800,000)                                      | -                               | -                               | -                            |
| - 張宇曉<br>(於二零二四年<br>五月二十八日<br>辭任) | 二零二一年<br>十一月三十日 <sup>(2)</sup> | 二零二一年十一月三十日至二零二<br>七年三月三十一日 | 1,875,000             | -                               | -                                              | (1,875,000)                                    | -                               | -                               | -                            |
| - 杭友明                             | 二零一九年<br>八月二十二日 <sup>(1)</sup> | 二零一九年八月二十二日至二零二<br>五年九月三十日  | 800,000               | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 800,000                      |
| - 杭友明                             | 二零二一年<br>十一月三十日 <sup>(2)</sup> | 二零二一年十一月三十日至二零二<br>七年三月三十一日 | 1,875,000             | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 1,875,000                    |
| - 王進                              | 二零一九年<br>八月二十二日 <sup>(1)</sup> | 二零一九年八月二十二日至二零二<br>五年九月三十日  | 100,000               | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 100,000                      |
| - 王進                              | 二零二一年<br>十一月三十日 <sup>(2)</sup> | 二零二一年十一月三十日至二零二<br>七年三月三十一日 | 225,000               | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 225,000                      |
| - 顧福身                             | 二零一九年<br>八月二十二日 <sup>(1)</sup> | 二零一九年八月二十二日至二零二<br>五年九月三十日  | 67,000                | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 67,000                       |
| - 顧福身                             | 二零二一年<br>十一月三十日 <sup>(2)</sup> | 二零二一年十一月三十日至二零二<br>七年三月三十一日 | 150,000               | -                               | -                                              | -                                              | -                               | -                               | 150,000                      |

## 股份獎勵計劃—續

## 歸屬限額—續

| 承授人／類別  | 授出日期                   | 歸屬期          | 於二零二四年    | 截至    | 截至                   | 截至                   | 截至    | 截至    | 於二零二四年    |
|---------|------------------------|--------------|-----------|-------|----------------------|----------------------|-------|-------|-----------|
|         |                        |              | 一月一日的     | 二零二四年 | 二零二四年                | 二零二四年                | 二零二四年 | 二零二四年 | 二零二四年     |
|         |                        |              | 尚未歸屬獎勵    | 止年度授出 | 止年度歸屬 <sup>(1)</sup> | 止年度收回 <sup>(2)</sup> | 止年度失效 | 止年度註銷 | 的尚未歸屬獎勵   |
| 財政年度內五名 |                        |              |           |       |                      |                      |       |       |           |
| 最高薪酬人士  |                        |              |           |       |                      |                      |       |       |           |
| (五名(包括上 | 二零一九年                  | 二零一九年八月二十二日至 | 3,200,000 | -     | -                    | -                    | -     | -     | 3,200,000 |
| 列董事)中的  | 八月二十二日 <sup>(1)</sup>  | 二零二五年九月三十日   |           |       |                      |                      |       |       |           |
| 三名)總計   |                        |              |           |       |                      |                      |       |       |           |
| (五名(包括上 | 二零二一年                  | 二零二一年十一月三十日至 | 7,575,000 | -     | -                    | -                    | -     | -     | 7,575,000 |
| 列董事)中的  | 十一月三十日 <sup>(2)</sup>  | 二零二七年三月三十一日  |           |       |                      |                      |       |       |           |
| 三名)總計   |                        |              |           |       |                      |                      |       |       |           |
| 其他承授人   | 二零一九                   | 二零一九年八月二十二日至 | 1,782,000 | -     | -                    | -                    | -     | -     | 1,782,000 |
|         | 年八月二十二日 <sup>(1)</sup> | 二零二五年九月三十日   |           |       |                      |                      |       |       |           |
| (僱員)總計  | 二零二一年                  | 二零二一年十一月三十日至 | 3,150,000 | -     | -                    | -                    | -     | -     | 3,150,000 |
|         | 十一月三十日 <sup>(2)</sup>  | 二零二七年三月三十一日  |           |       |                      |                      |       |       |           |

附註：

- (1) 股份於緊接授出日期二零一九年八月二十二日前(即二零一九年八月二十一日)的收市價為每股2.03港元。獎勵股份於二零一九年八月二十二日的公平值為每股1.41港元。
- (2) 股份於緊接授出日期二零二一年十一月三十日前(即二零二一年十一月二十九日)的收市價為每股1.64港元。獎勵股份於二零二一年十一月三十日的公平值為每股1.11港元。
- (3) 概無獎勵於截至二零二四年十二月三十一日止年度內歸屬。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，2,675,000份獎勵因本公司一名董事辭任而被沒收。

## 受託人的投票權

根據信託契據的條款，即使受託人為根據信託契據授出並持有的股份之法定登記持有人，受託人不得行使有關股份附帶的投票權。

# 董事會報告

## 財務概要

本集團過去五個財政年度已刊發業績及資產與負債的概要(摘錄自綜合財務報表)載於本年報第254頁。該概要並不組成綜合財務報表的一部分。

## 物業、廠房及設備以及投資物業

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的物業、廠房及設備以及投資物業的變動詳情分別載於綜合財務報表附註16及19。

## 所得款項用途

於二零二四年二月八日，本公司向金宇輪胎(香港)有限公司、HAOHUA TIRE CO.,LIMITED及長征香港控股有限公司合共發行257,680,000股普通股。下文所界定之詞彙與本公司日期為二零二三年四月二十六日之公告所界定者具有相同涵義。詳情請參閱本公司日期為二零二四年一月三十日、二零二四年二月六日及二零二四年二月八日的公告。

|            |                                                                                                           |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 完成日期       | 二零二四年二月八日                                                                                                 |
| 認購人名稱／姓名   | 金宇輪胎(香港)有限公司、HAOHUA TIRE CO.,LIMITED及長征香港控股有限公司                                                           |
| 已發行股份數目    | 分別向金宇輪胎(香港)有限公司發行133,000,000股認購股份、向HAOHUA TIRE CO.,LIMITED發行39,900,000股認購股份及向長征香港控股有限公司發行84,780,000股認購股份。 |
| 已發行認購股份類別  | 普通股                                                                                                       |
| 已發行股份總面值   | 25,768,000港元                                                                                              |
| 每股認購股份發行價  | 1.31港元                                                                                                    |
| 每股認購股份價格淨額 | 1.308港元                                                                                                   |

### 所得款項用途—續

|              |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 認購股份發行價之釐定基準 | (a)較於認購協議日期在聯交所所報之收市價每股1.63港元折讓約19.63%；及<br>(b)較於緊接認購協議日期前最後五個連續交易日在聯交所報之平均收市價每股約1.592港元折讓約17.71%                                                                                                                                                    |
| 所得款項總額       | 約337,560,000港元                                                                                                                                                                                                                                       |
| 發行股份的理由      | 董事認為(a)鑒於銷售量增加的趨勢，本集團籌集及儲備足夠現金用作一般營運資金以滿足其經營現金流量的需要屬合理；(b)與債務融資、供股或公開發售等其他替代集資方式相比，根據一般授權以配發及發行新股份的方式進行認購事項更具有成本效益，且不會對本集團造成任何融資負擔；及(c)認購事項將擴大本集團的股東及資本基礎，增加股份的整體流動性及增強本集團的財務狀況。鑒於上文所述，董事會認為認購事項為本集團籌集額外資金以增強財務狀況、實現業務持續運營、促進未來發展及擴大大公司股東基礎及資本基礎之良機。 |

## 所得款項用途—續

於二零二四年二月完成的認購安排所得款項淨額約為337,060,000港元。截至二零二四年十二月三十一日止年度的所得款項淨額已根據認購公告所披露的擬定用途使用。於二零二四年十二月三十一日止年度所得款項淨額的使用狀況及動用未動用所得款項淨額的預期時間表載列如下：

|                                                              | 建議資金用途<br>千港元 | 於二零二四年<br>十二月三十一日<br>實際使用金額<br>千港元 | 於二零二四年<br>十二月三十一日<br>所得款項淨額的結餘<br>千港元 | 動用未動用所得款項<br>淨額的預期時間表     |
|--------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 本集團位於江蘇、山東及泰國的工廠的生產、監控、節能及污染控制設施及系統的維護及升級費用，用作提高產能、效率及環境可持續性 | 67,060        | 67,060                             | -                                     | 於二零二四年二月起至二零二四年十二月止期間不時動用 |
| 償還用作營運資金的短期貸款融資，並就物料採購根據信貸安排向供應商付款                           | 150,000       | 150,000                            | -                                     | 於二零二四年內不時動用               |
| 員工成本，包括薪酬、福利、花紅、保險及員工培訓費用                                    | 40,000        | 40,000                             | -                                     | 於二零二四年內不時動用               |
| 其他雜項費用，包括工廠的供水、供氣、供電等公用事業費用、行政成本及其他營運開支                      | 80,000        | 80,000                             | -                                     | 於二零二四年內不時動用               |
| 總計                                                           | 337,060       | 337,060                            | -                                     | -                         |

### 股本

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司股本的變動詳情載於綜合財務報表附註31。

### 儲備

本集團及本公司的儲備於截至二零二四年十二月三十一日止年度的變動分別載於本年報第170至171頁的綜合權益變動表及綜合財務報表的附註41。

### 本公司的可分派儲備

於二零二四年十二月三十一日，本公司的可分派儲備即股份溢價、注資儲備、資本贖回儲備及保留溢利，合共約為人民幣1,410,500,000元(二零二三年：人民幣1,118,700,000元)。根據開曼群島公司法第22章，本公司股份溢價可用於向股東派付分派或股息，惟須符合本公司的組織章程大綱及章程細則條文，且須於緊隨分派股息後，本公司有能力償還其於日常業務中到期的債務。根據章程細則，股息可自本公司的利潤(已變現或未變現)或自利潤撥出而董事認為不再需要的任何儲備中作出宣派及派付。在批准普通決議案後，股息亦可根據開曼群島公司法第22章(一九六一年法例3)(經綜合及修改)就此目的而授權的股份溢價賬或任何其他資金或賬目中作出宣派及派付。

### 銀行借款

於二零二四年十二月三十一日本集團的銀行借款的詳情載於綜合財務報表附註27以及本年報「管理層討論及分析」一節。

# 董事會報告

## 董事

於截至二零二四年十二月三十一日止年度及截至本年報日期的董事如下：

### 執行董事：

劉錦蘭先生(主席)

劉祥先生

杭友明先生

(於二零二四年一月十五日獲委任)

王進先生

(於二零二四年一月十五日獲委任)

王煜女士

(於二零二四年一月十五日獲委任)

張宇曉先生

(於二零二四年五月二十八日辭任)

### 獨立非執行董事：

顧福身先生

許春華女士

張國雲女士

(於二零二四年九月六日獲委任)

駱鐵軍先生

(於二零二四年四月三日辭任)

根據章程細則第86條及87條，劉錦蘭先生、劉祥先生及張國雲女士將退任，並符合資格且願意於本公司應屆股東週年大會上重選連任。本集團董事及高級管理層履歷詳情載於本年報第17至20頁。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第3.13條規定發出的年度確認書，確認彼等具有獨立身份。本公司認為於本年報日期，全體獨立非執行董事均具有獨立身份。

根據於二零二三年十二月三十一日生效的經修訂上市規則第3.09D條，於二零二四年一月十五日獲委任為執行董事的杭友明先生、王進先生及王煜女士及於二零二四年九月六日獲委任為獨立非執行董事的張國雲女士已於其各自獲委任日期取得了規則第3.09D條所述的法律意見。杭友明先生、王進先生、王煜女士及張國雲女士均已確認其知悉其擔任本公司董事的義務。

## 董事的服務合約

各執行董事均與本公司訂立服務協議，初步為期三年。其後會續期直至本公司向有關董事發出三個月事先書面通知而終止。

各獨立非執行董事已簽署聘書，任期三年，惟任何一方均可隨時向對方發出不少於三個月事先書面通知終止。三年任期屆滿後繼續連任，直至任何一方向對方發出不少於三個月事先書面通知終止。

### 董事的服務合約—續

擬於本公司應屆股東週年大會上重選的董事，均無訂立本集團不支付賠償(法定賠償除外)則一年內不可終止的服務合約。

### 關聯人士交易

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團訂立若干關聯人士交易，有關詳情載於綜合財務報表附註36。該等關聯人士交易概無構成上市規則規定須予披露的關聯交易或持續關聯交易。除此處所披露者外，本集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度並無訂立其他關聯人士交易。

### 董事所佔交易、安排或重大合約權益

於回顧年末或回顧年內任何時間並無由本公司或其任何附屬公司參與訂立而有關本集團業務且董事或與董事有關聯的實體直接或間接擁有重大權益的交易、安排或重大合約。

### 控股股東所佔重大合約權益

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或該控股股東之任何附屬公司訂立重大合約。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，亦概無有關控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務之重大合約。

### 管理合約

回顧年內並無訂立或存在與本公司全部或任何大部分業務有關的管理及行政合約。

## 董事及主要行政人員所擁有股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二四年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有須登記於根據證券及期貨條例第XV部第352條所置存的登記冊的權益及淡倉，或根據上市規則所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (1) 本公司股份、相關股份及債券的好倉

| 董事姓名       | 身份                                                   | 本公司<br>普通股數目  | 於二零二四年<br>十二月三十一日<br>佔本公司已發行<br>股本概約百分比<br>(附註5) |
|------------|------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| 劉錦蘭(附註1及2) | 實益擁有人、受控制法團的權益及屬證券及期貨條例第317(1)(a)條所述的買入股份協議一方的一致行動人士 | 1,228,792,546 | 64.00%                                           |
| 劉祥(附註1及3)  | 實益擁有人、受控制法團的權益及屬證券及期貨條例第317(1)(a)條所述的買入股份協議一方的一致行動人士 | 1,228,792,546 | 64.00%                                           |
| 杭友明(附註1及4) | 實益擁有人、受控制法團的權益及屬證券及期貨條例第317(1)(a)條所述的買入股份協議一方的一致行動人士 | 1,228,792,546 | 64.00%                                           |
| 王進(附註6)    | 實益擁有人                                                | 1,245,000     | 0.07%                                            |
| 顧福身(附註7)   | 實益擁有人                                                | 727,824       | 0.04%                                            |
| 許春華        | 實益擁有人                                                | 50,000        | 0.003%                                           |

## 董事及主要行政人員所擁有股份、相關股份及債券的權益及淡倉一續

### (1) 本公司股份、相關股份及債券的好倉一續

附註：

1. 劉錦蘭先生、劉祥先生、陶進祥先生、張宇曉先生及杭友明先生(「五名訂約方」)於二零零五年八月二十九日訂立一項協議(經日期為二零零五年十一月十五日及二零二二年十一月二十九日之補充協議補充)，內容有關Great Trade Limited、In-Plus Limited、Perfect Sino Limited、Power Aim Limited及Wise Creative Limited(「五家英屬處女群島公司」)之實益權益(「五方協議」)。根據五方協議，(i)在五家英屬處女群島公司的權益及權利以及五名訂約方透過五家英屬處女群島公司持有的股份的權益及權利由五名訂約方為其本身利益及為江蘇興達鋼簾線股份有限公司職工持股會(「職工持股會」)之其他成員(「職工持股會成員」)(包括截至本報告日期之五名訂約方)的利益不時根據五方協議所載比例(經不時修訂)享有；及(ii)於二零零五年八月三十日或之後，五名訂約方及／或五家英屬處女群島公司中的任何一方使用該名五名訂約方成員提供的資金收購任何股份(連同由此產生及附帶的任何權利及權益)，應僅為五名訂約方中該成員的利益。

於二零二二年十一月二十九日，五家英屬處女群島公司、五名訂約方、Widen Success Holdings Limited (「Widen Success」)及劉濤先生訂立一項協議(「一致行動協議」)，據此，各方同意、確認並承認，就五家英屬處女群島公司、五名訂約方、Widen Success及劉濤先生不時持有(不論為其本身利益或為其他職工持股會成員的利益)的所有股份而言，彼等應在就擬於本公司股東大會上議決的任何事項進行投票前達成共識，並就本公司股東大會上提呈的決議案一致投票。劉濤先生進一步同意並確認，於與五名訂約方達成共識時，彼應同意劉錦蘭先生的意見。誠如相關聯席要約人與本公司聯合刊發的日期為二零二三年一月二十七日的綜合文件所披露，一致行動協議於二零二三年三月十日(即中信里昂證券有限公司代表聯席要約人向合資格股東作出的附條件自願現金部分要約的最後結算日期)生效，以收購最多80,000,000股本公司要約股份。

於二零二四年九月二十四日，劉錦蘭先生、劉祥先生、杭友明先生、劉濤先生、Great Trade Limited、In-Plus Limited、Wise Creative Limited及Widen Success訂立契據(「二零二四年一致行動人士契據」)，據此，各方確認彼等目前及未來均於本集團控制及管理方面保持一致行動，包括於本公司任何會議上行使彼等的投票權。

2. 於二零二四年十二月三十一日，劉錦蘭先生以其個人名義持有49,039,275股股份。劉錦蘭先生按照五方協議的條款，為其本身利益及為其他職工持股會成員的利益擁有Great Trade Limited全部已發行股本。於二零二四年十二月三十一日，Great Trade Limited持有890,604,403股本公司股份。根據證券及期貨條例第XV部，劉錦蘭先生被視為擁有Great Trade Limited所持有股份的權益。劉錦蘭先生亦為二零二四年一致行動人士契據的立約方，根據證券及期貨條例第XV部被視為擁有二零二四年一致行動人士契據其他立約方所持有股份的權益。有關詳情請參閱上文附註1。此外，劉錦蘭先生為本公司於二零零九年九月四日採納的股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)的承授人。於滿足相關歸屬條件並假設其獲授根據股份獎勵計劃授出的本公司所有股份(「股份」)(「獎勵股份」)悉數歸屬，劉錦蘭先生將於額外5,425,000股股份中擁有權益。

### 董事及主要行政人員所擁有股份、相關股份及債券的權益及淡倉一續

#### (1) 本公司股份、相關股份及債券的好倉一續

附註：一續

3. 於二零二四年十二月三十一日，劉祥先生以其個人名義持有20,023,868股股份。劉祥先生按照五方協議的條款，為其本身利益及為其他職工持股會成員的利益擁有In-Plus Limited全部已發行股本。於二零二四年十二月三十一日，In-Plus Limited持有155,114,000股本公司股份。根據證券及期貨條例第XV部，劉祥先生被視為擁有In-Plus Limited所持有股份的權益。劉祥先生亦為二零二四年一致行動人士契據的立約方，根據證券及期貨條例第XV部被視為擁有二零二四年一致行動人士契據其他立約方所持有股份的權益。有關詳情請參閱上文附註1。此外，劉祥先生為股份獎勵計劃的承授人。於滿足相關歸屬條件並假設其獲授的所有獎勵股份悉數歸屬，劉祥先生將於額外2,675,000股股份中擁有權益。
4. 於二零二四年十二月三十一日，杭友明先生以其個人名義持有10,000,001股股份。杭友明先生按照五方協議的條款，為其本身利益及為其他職工持股會成員的利益擁有Wise Creative Limited全部已發行股本。於二零二四年十二月三十一日，Wise Creative Limited持有87,735,999股本公司股份。根據證券及期貨條例第XV部，杭友明先生被視為擁有Wise Creative Limited所持有股份的權益。杭友明先生亦為二零二四年一致行動人士契據的立約方，根據證券及期貨條例第XV部被視為擁有二零二四年一致行動人士契據其他立約方所持有股份的權益。有關詳情請參閱上文附註1。此外，杭友明先生為股份獎勵計劃的承授人。於滿足相關歸屬條件並假設其獲授的所有獎勵股份悉數歸屬，杭友明先生將於額外2,675,000股股份中擁有權益。
5. 上文所披露的百分比乃基於本公司於二零二四年十二月三十一日已發行股份總數，即1,920,125,199股。
6. 於二零二四年十二月三十一日，王進先生以其個人名義持有920,000股股份，並為股份獎勵計劃的承授人。於滿足相關歸屬條件並假設其獲授的所有獎勵股份悉數歸屬，王先生將於額外325,000股股份中擁有權益。
7. 於二零二四年十二月三十一日，顧福身先生以其個人名義持有510,824股股份，並為股份獎勵計劃的承授人。於滿足相關歸屬條件並假設其獲授的所有獎勵股份悉數歸屬，顧福身先生將於額外217,000股股份中擁有權益。

## 董事及主要行政人員所擁有股份、相關股份及債券的權益及淡倉—續

## (2) 本公司相聯法團股份及相關股份的好倉

| 董事姓名 | 身份                | 相聯法團              | 於二零二四年<br>十二月三十一日 |                       |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
|      |                   |                   | 所持相聯法團<br>普通股數目   | 佔所持相聯法團註冊<br>資本的概約百分比 |
| 劉錦蘭  | 受控制法團的權益<br>(附註1) | 江蘇興達鋼簾線股份<br>有限公司 | 111,499,998       | 3.90%                 |
| 劉祥   | 受控制法團的權益<br>(附註2) | 江蘇興達鋼簾線股份<br>有限公司 | 72,000,000        | 2.52%                 |

附註：

1. 劉錦蘭為泰州金澤企業管理合夥企業(有限合夥)的普通合夥人，其於二零二四年十二月三十一日持有99,000,000股江蘇興達鋼簾線股份有限公司的股份。此外，劉錦蘭持有上海上麒升投資有限公司80%的股權，上海上麒升投資有限公司持有興化市興達綉園酒店有限公司76%的股權，而興化市興達綉園酒店有限公司於二零二四年十二月三十一日持有12,499,998股江蘇興達鋼簾線股份有限公司的股份。
2. 劉祥為泰州業祥企業管理合夥企業(有限合夥)的普通合夥人，而泰州業祥企業管理合夥企業(有限合夥)於二零二四年十二月三十一日持有72,000,000股江蘇興達鋼簾線股份有限公司的股份。

除上文披露者外，於二零二四年十二月三十一日，概無本公司董事、主要行政人員及彼等的聯繫人擁有本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)須登記於本公司根據證券及期貨條例第352條所置存的登記冊的任何股份、相關股份及債券的任何權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

### 董事購買股份或債券的權利

除上文「董事及主要行政人員所擁有股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一段所披露者及本公司採納之股份獎勵計劃外，於回顧年內任何時間，本公司或其任何附屬公司均並無參與任何安排致使董事（包括彼等的配偶及18歲以下子女）可因收購本公司或任何其他法團的股份、相關股份或債券而獲得利益。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，根據股份獎勵計劃所授出股份的變動詳情載於綜合財務報表附註32。

### 不競爭契據

本公司已接獲劉錦蘭先生、劉祥先生、張宇曉先生、杭友明先生、Great Trade Limited、In-Plus Limited、Power Aim Limited及Wise Creative Limited（合稱控股股東）有關彼等各自遵守不競爭契據條款的年度聲明書。

據董事會所深知，由於陶進祥先生、張宇曉先生、Perfect Sino Limited及Power Aim Limited已發出終止通知，表示彼等將不再作為劉錦蘭先生、劉祥先生、杭友明先生、劉濤先生、Great Trade Limited、In-Plus Limited、Wise Creative Limited及Widen Success Limited的一致行動人士（誠如本公司日期為二零二四年一月七日的公告所披露），及陶進祥先生及張宇曉先生分別於二零二三年六月八日及二零二四年五月二十八日辭任，陶進祥先生、張宇曉先生、Perfect Sino Limited及Power Aim Limited作為承諾人不再受不競爭契據約束。本公司已接獲劉錦蘭先生、劉祥先生、杭友明先生、Great Trade Limited、In-Plus Limited及Wise Creative Limited（合稱控股股東）就截至二零二四年十二月三十一日止年度有關彼等各自遵守不競爭契據條款的聲明書。

現有董事已確認彼等並無從事與本集團業務競爭或可能競爭的任何業務，且就董事所知，各承諾人或彼等各自的聯繫人亦無從事與本集團業務競爭或可能競爭的任何業務。

獨立非執行董事已審閱年度聲明書，並無發現任何承諾人或彼等各自的聯繫人從事與本集團業務競爭或可能競爭的任何業務。

# 主要股東及根據證券及期貨條例第XV部須披露權益的其他人士所擁有的權益及淡倉

於二零二四年十二月三十一日，按本公司根據證券及期貨條例第336條規定須予置存的主要股東登記冊記錄，有關人士(董事或本公司主要行政人員除外)擁有本公司股份及相關股份權益及淡倉如下：

本公司股份及相關股份的好倉及淡倉

| 股東姓名／名稱                        | 身份                                                  | 普通股數目         | 好倉／淡倉 | 於二零二四年<br>十二月三十一日<br>佔本公司已發行<br>股本概約百分比 |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-------|-----------------------------------------|
|                                |                                                     |               |       | (附註3)                                   |
| Great Trade Limited            | 實益擁有人、屬證券及期貨條例第317(1)(a)條所述的買入股份協議一方的一致行動人士         | 1,228,792,546 | 好倉    | 64.00%                                  |
| In-Plus Limited                | 實益擁有人、屬證券及期貨條例第317(1)(a)條所述的買入股份協議一方的一致行動人士         | 1,228,792,546 | 好倉    | 64.00%                                  |
| Wise Creative Limited          | 實益擁有人、屬證券及期貨條例第317(1)(a)條所述的買入股份協議一方的一致行動人士         | 1,228,792,546 | 好倉    | 64.00%                                  |
| Widen Success Holdings Limited | 實益擁有人、屬證券及期貨條例第317(1)(a)條所述的買入股份協議一方的一致行動人士         | 1,228,792,546 | 好倉    | 64.00%                                  |
| 劉濤                             | 受控制法團的權益、屬證券及期貨條例第317(1)(a)條所述的買入股份協議一方的一致行動人士(附註1) | 1,228,792,546 | 好倉    | 64.00%                                  |

## 董事會報告

### 主要股東及根據證券及期貨條例第XV部須披露權益的其他人士所擁有的權益及淡倉一續

本公司股份及相關股份的好倉及淡倉一續

| 股東姓名／名稱                          | 身份            | 普通股數目       | 好倉／淡倉 | 於二零二四年<br>十二月三十一日<br>佔本公司已發行<br>股本概約百分比 |
|----------------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------------------------|
|                                  |               |             |       | (附註3)                                   |
| 趙越                               | 受控制法團的權益(附註2) | 177,359,409 | 好倉    | 9.24%                                   |
| Always Blooming Holdings Limited | 受控制法團的權益(附註2) | 177,359,409 | 好倉    | 9.24%                                   |
| Super Auspicious Inc.            | 實益擁有人(附註2)    | 177,359,409 | 好倉    | 9.24%                                   |

附註：

1. 劉濤先生擁有Widen Success Limited全部已發行股本。於二零二四年十二月三十一日，Widen Success Limited持有5,500,000股本公司股份。根據證券及期貨條例第XV部，劉濤先生被視為擁有Widen Success Limited所持有股份的權益。劉錦蘭先生為二零二四年一致行動契據的訂約方之一，根據證券及期貨條例第XV部被視為擁有二零二四年一致行動契據其他訂約方所持有股份的權益。有關詳情請參閱上文附註1「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券擁有的權益及淡倉－(1)於本公司股份、相關股份及債券的好倉」一節。
2. 趙越擁有Always Blooming Holdings Limited全部權益，而Always Blooming Holdings Limited擁有Super Auspicious Inc.已發行股本的70.00%。根據證券及期貨條例第XV部，趙越及Always Blooming Holdings Limited被視為擁有Super Auspicious Inc.所持有本公司股份的權益。
3. 上文所披露的百分比乃基於本公司於二零二四年十二月三十一日已發行股份總數(即1,920,125,199股)計算得出。

除上述及上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券擁有的權益及淡倉」一節所披露者外，本公司並無獲悉於二零二四年十二月三十一日在本公司股份或相關股份中有任何須記錄於根據證券及期貨條例第336條規定所置存的登記冊的權益或淡倉。

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

### 薪酬政策

本集團僱員的薪酬政策由人力資源部基於僱員的表現、資歷及技能釐定，由執行董事檢討。本公司運作一項股份獎勵計劃，有關詳情載於綜合財務報表附註32。

董事的一般薪酬須獲本公司股東於股東大會批准。由兩名獨立非執行董事組成的薪酬及管理發展委員會（「薪酬委員會」）已告成立，就全體董事及本集團高級管理人員的本集團薪酬政策及架構向董事會提供推薦建議。薪酬委員會在釐定董事及本集團高級管理人員的薪酬時，將徵詢董事會主席意見。並無個別董事參與釐定其本身的薪酬。

在釐定或建議董事及高級管理人員的薪酬待遇時，薪酬委員會應考慮同類公司支付的薪金、董事及高級管理人員付出的時間及責任、本集團其他職位的聘用條件及按表現發放薪酬的可取性等因素釐定薪酬。在審批基於工作表現釐定的薪酬時，薪酬委員會將參考董事會不時制定的本集團企業目標及宗旨。

所建議的薪酬待遇包括薪金、董事袍金、花紅、不定額花紅、實物福利、退休金及補償，以及就離職或終止聘用或委任而應付之任何補償。

### 最高薪酬人士

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團最高薪酬的五位人士相關資料於綜合財務報表附註13披露。

### 主要客戶及供應商

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團五大客戶佔本集團總收益約29%，而最大客戶佔本集團總收益約7%。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，五大供應商佔本集團總採購額約90%，而最大供應商佔本集團總採購額約46%。

各董事、彼等的緊密聯繫人或就董事所知擁有本公司已發行股本超過5%的任何本公司股東概無擁有本集團任何五大客戶或供應商的任何權益。



## 董事會報告

### 優先購買權

本公司章程細則或開曼群島法例均無優先購買權條文，要求本公司按比例向現有股東發售新股份。

### 根據上市規則第13.51B(1)條披露的董事資料

除本年報所披露者外，概無其他董事資料變動須根據上市規則第13.51B(1)條作出披露。

### 公眾持股量

根據本公司公開獲得的資料及就董事所知，於本年報日期，本公司的公眾持股量符合上市規則規定。

### 核數師

德勤·關黃陳方會計師行將於本公司應屆股東週年大會退任，屆時會提出重新聘請該會計師行擔任本公司核數師的決議案。

代表董事會

**劉錦蘭**

主席

二零二五年三月三十一日

## 企業管治常規

為維護股東權益，本公司承諾維持高標準的企業管治，包括提高透明度、問責度及獨立性的水準。

本公司於截至二零二四年十二月三十一日止年度內一直採用上市規則附錄C1所載的企業管治守則的原則及守則條文，惟以下除外：—

守則條文第C.2.1條規定(其中包括)，主席及行政總裁職責應分開且不得由同一人擔任。董事會主席劉錦蘭先生全面領導董事會並帶頭確保董事會以本公司最佳利益行事。本公司並無行政總裁一職，而本集團的日常營運由執行董事之間分配。除主席的職責由其餘執行董事分擔外，本公司已成立執行委員會，負責釐定、批准及監察本集團資源分配的日常管理，亦分擔劉錦蘭先生的職責。

為了遵守企業管治守則之守則條文，本公司已經設立了審核委員會、薪酬及管理發展委員會及提名委員會，董事會已按守則條文執行企業管治責任。

## 董事會

### 成員及職責

董事會負責制定及執行本公司的長遠策略，並決定未來發展的方向，釐定財務及營運目標，審批重大交易及投資，以及評估高級管理層的工作表現。董事會有權決定本集團重大收購及出售、年度預算、中期及全年業績，建議董事的委任或重新委任，審批重大的資本投資及其他重要的營運及財務事宜。董事會必須為本公司及其股東整體最佳利益行事。

董事會亦負責履行企業管治守則所載的相關職能，包括制定及檢討本集團企業管治的政策及常規，並向董事會提出意見，檢討及監察本集團有關遵守法律及監管規定的政策及常規，檢討及監察適用於董事及員工的行為準則及合規手冊，檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展，及檢討本公司遵守企業管治守則(如適用)的情況及本公司於企業管治報告的披露。董事會在其主席的領導下，採取適當努力及措施以確保本公司的企業管治政策及常規、董事及公司秘書的培訓及持續專業發展均遵循企業管治守則之守則條文。

全體董事不僅就本集團事務付出充足時間及心力，而且已向本公司披露其於其他公眾公司擔任的職位數目及性質，並將任何後續變化及時通知本公司。

### 董事會－續

#### 成員及職責－續

董事會現時有八位成員，包括五名執行董事及三名獨立非執行董事。執行董事為劉錦蘭先生、劉祥先生、杭友明先生、王進先生及王煜女士。獨立非執行董事為顧福身先生、許春華女士及張國雲女士。各董事的履歷載於年報第17至20頁。董事會主席兼執行董事劉錦蘭先生為執行董事劉祥先生的父親及為執行董事杭友明先生的岳父。除上述者外，董事會各成員之間並無財務、業務、家族或其他重大或相關的關係。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，杭友明先生、王進先生及王煜女士於二零二四年一月十五日獲委任為執行董事。駱鐵軍先生於二零二四年四月三日辭任後，董事會由六名執行董事及兩名獨立非執行董事組成。基於前述原因，本公司未能遵守(i)上市規則第3.10(1)條，該條規定董事會須包括至少三名獨立非執行董事；(ii)上市規則第3.10A條，該條規定獨立非執行董事人數應至少佔董事會人數的三分之一；及(iii)上市規則第3.21條，該條規定審核委員會須由至少三名成員組成。張國雲女士於二零二四年九月六日獲委任為獨立非執行董事以及審核委員會以及薪酬及管理發展委員會各自之成員。於委任張國雲女士後，本公司符合上市規則第3.10(1)條、第3.10A條及第3.21條。

於張宇曉先生於二零二四年五月二十八日辭任本公司執行董事、財務總監及就上市規則第3.05條而言的授權代表（「授權代表」）後，直至王進先生於二零二四年六月三日獲委任為財務總監及授權代表前，本公司未能遵守上市規則第3.05條的規定。

執行董事負責管理本集團業務、制定及執行業務策略、日常業務決策及整體業務協調工作。劉錦蘭先生及另外兩名執行董事劉祥先生及杭友明先生從事子午輪胎鋼簾線製造業多年，具備豐富經驗。王進先生及王煜女士分別從事財務及會計管理以及汽車及輪胎行業多年，具備豐富經驗。

獨立非執行董事具備各種專長，擁有董事會所需的各方面經驗及知識。本公司已獲得各獨立非執行董事確認符合上市規則第3.13條所指獨立性，且認為彼等均具獨立身份。其中兩名獨立非執行董事具備上市規則所要求的會計或相關財務管理的合適專業資格。

董事名單與其職責已於本公司及聯交所網站上傳及保存。

## 董事會一續

### 會議

董事會每年須定期舉行最少四次會議，大約每季一次。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，董事會曾舉行六次會議討論及批准各項重要事宜。下表列出於截至二零二四年十二月三十一日止年度各董事在股東週年大會、董事會及其他董事會委員會會議的出席率：

|                | 股東週年大會 | 董事會 | 審核委員會 | 薪酬及管理<br>發展委員會 | 提名委員會 | 執行委員會 | 生產及<br>營運委員會 | 投資及國際<br>發展委員會 |
|----------------|--------|-----|-------|----------------|-------|-------|--------------|----------------|
| <b>執行董事</b>    |        |     |       |                |       |       |              |                |
| 劉錦蘭先生          | 1/1    | 6/6 | 不適用   | 不適用            | 3/3   | 1/1   | 1/1          | 1/1            |
| 劉祥先生           | 1/1    | 6/6 | 不適用   | 不適用            | 不適用   | 不適用   | 1/1          | 不適用            |
| 杭友明先生          | 1/1    | 5/5 | 不適用   | 不適用            | 不適用   | 不適用   | 不適用          | 不適用            |
| 王進先生           | 1/1    | 5/5 | 不適用   | 不適用            | 不適用   | 1/1   | 不適用          | 1/1            |
| 王煜女士           | 1/1    | 5/5 | 不適用   | 不適用            | 不適用   | 不適用   | 不適用          | 不適用            |
| 張宇曉先生          | 不適用    | 1/3 | 不適用   | 不適用            | 不適用   | 不適用   | 不適用          | 不適用            |
| <b>獨立非執行董事</b> |        |     |       |                |       |       |              |                |
| 顧福身先生          | 1/1    | 6/6 | 3/3   | 1/1            | 3/3   | 不適用   | 不適用          | 不適用            |
| 許春華女士          | 1/1    | 6/6 | 3/3   | 不適用            | 3/3   | 不適用   | 不適用          | 不適用            |
| 張國雲女士          | 不適用    | 不適用 | 1/1   | 不適用            | 不適用   | 不適用   | 不適用          | 不適用            |
| 駱鐵軍先生          | 不適用    | 2/3 | 1/1   | 1/1            | 不適用   | 不適用   | 不適用          | 不適用            |

本公司管理層須事前提交所有相關的材料以便在會議討論。召開會議的通告須於董事會會議前不少於十四天或不遲於董事會委員會會議日期前七個工作日交予董事會或董事會委員會成員，以便彼等作出必要安排親自出席或透過電話參與會議。會議所需的文件及一切相關材料須於會前不少於三天(或其他協議期間)交予董事會或董事會委員會成員，以確保彼等有足夠時間審閱文件及預備會議。

董事會會議處理的事宜均按照相關法例及規定記錄及備存。全體董事均可全面查閱董事會會議及董事會委員會會議的記錄及文件與本集團的所有其他相關資料。董事會會議及董事會委員會會議記錄須充分詳盡記錄會議所商議事項的細節及達致的決定。董事會及董事會委員會的會議記錄草稿及最終版本須在相關會議後合理時間內分別交予全體董事或委員會成員徵求意見及存案。董事可隨時自行及獨立與本公司的公司秘書討論。董事為履行職責，亦可由本公司付費徵求獨立專業意見。

### 董事會－續

#### 會議－續

年內，主席及獨立非執行董事舉行了一次會議，旨在討論董事會成員及管理層的表現。

#### 董事會獨立性

本公司已制定機制，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見，董事會每年均會檢討該機制。年內，董事會已檢討下列機制的實施情況及有效性：

- a) 董事會確保委任至少三名獨立非執行董事及當中至少三分之一成員為獨立非執行董事(或上市規則不時規定的更高人數下限)，而至少一名獨立非執行董事具備適當專業資格，或會計或有關財務管理之專業知識。本公司亦會按上市規則之規定及可行情況下委任獨立非執行董事加入董事會委員會，以確保取得獨立觀點。
- b) 審核委員會、薪酬及管理發展委員會和提名委員會由若干獨立非執行董事組成，以確保上述委員會可獲得其獨立意見。
- c) 提名委員會已於二零二四年舉行的提名委員會會議上評估所有現有獨立非執行董事的獨立性。評估結果並無發現任何異常之處，並在之後呈交董事會參考。
- d) 除提名委員會的評估外，各獨立非執行董事亦須在其個人資料發生任何可能影響其獨立性的變動時，儘快於實際可行情況下主動通知公司秘書及其他董事會成員。
- e) 鼓勵所有獨立非執行董事在其參加的董事會會議及相關委員會會議上自由表達自身的個人觀點。
- f) 所有獨立非執行董事均須每年向本公司提交書面確認書以確認其獨立性。
- g) 所有獨立非執行董事均有權在必要時向外部獨立專業機構尋求建議，費用由本公司承擔。
- h) 於本集團任何合約、交易或安排中擁有重大權益的董事(包括獨立非執行董事)應在董事會會議上就批准本集團該等合約、交易或安排之決議放棄表決。

## 董事會委員會—續

### 委任及重選

各獨立非執行董事已簽署聘書，任期三年，惟任何一方均可隨時向對方發出不少於三個月事先書面通知終止。三年任期屆滿後繼續連任，直至任何一方向對方發出不少於三個月事先書面通知終止。截至二零二四年十二月三十一日止年度，獨立非執行董事顧福身先生及許春華女士於本公司任職超過九年。駱鐵軍先生自二零二四年一月一日至二零二四年四月二日期間任職獨立非執行董事及張國雲女士於二零二四年九月六日獲委任為獨立非執行董事。駱先生及張女士於本公司任職少於九年。

根據本公司章程細則第86條及第87條，劉錦蘭先生、劉祥先生及張國雲女士將於本公司應屆股東週年大會上退任，且符合資格並願意重選連任。

### 培訓及持續專業發展

董事深知透過參與培訓及持續專業發展課程以發展及更新其知識及技能之必要。年內，本公司為全體現任董事安排及提供合適的內部培訓課程，內容有關上市規則及企業管治合規。於二零二四年，董事置備並提供的培訓記錄如下：

#### 參與內部培訓課程

#### 執行董事

|       |   |
|-------|---|
| 劉錦蘭先生 | 是 |
| 劉祥先生  | 是 |
| 杭友明先生 | 是 |
| 王進先生  | 是 |
| 王煜女士  | 是 |
| 張宇曉先生 | 否 |

#### 獨立非執行董事：

|       |   |
|-------|---|
| 顧福身先生 | 是 |
| 許春華女士 | 是 |
| 張國雲女士 | 是 |
| 駱鐵軍先生 | 否 |

# 企業管治報告

## 董事會一續

### 培訓及持續專業發展一續

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司向全體董事提供包括月度管理賬目及生產計劃在內的財務資料，以令其知悉本公司的月度業績、經營狀況及發展前景。

本公司向全體董事提供由香港公司註冊處頒佈的「董事責任指引」最新版及香港董事學會頒佈的「董事指引」，而獨立非執行董事則獲提供香港董事學會頒佈的「獨立非執行董事指南」。

### 董事及主管人員的彌償

於截至二零二四年十二月三十一日止整個年度，本公司已安排適當的董事及主管人員責任保險，以彌償董事及主管人員進行公司活動所承擔的責任。保險的保障及保費每年檢討一次。

## 董事會委員會

作為實行良好企業管治常規的一部分，董事會成立六個委員會，分別為審核委員會、薪酬及管理發展委員會、提名委員會、執行委員會、生產及營運委員會與投資及國際發展委員會，生產及營運委員會之下設立兩個小組委員會，分別為生產小組委員會及營運小組委員會，均有既定的職權及獲得董事會若干授權。為加強獨立性，審核委員會與薪酬及管理發展委員會均僅由獨立非執行董事組成。

### 審核委員會

本公司於二零零五年八月二十三日成立審核委員會。自二零二四年一月一日至二零二四年四月二日，審核委員會由三名獨立非執行董事顧福身先生、駱鐵軍先生及許春華女士組成。自二零二四年四月三日至二零二四年九月五日，審核委員會由兩名獨立非執行董事顧福身先生及許春華女士組成。自二零二四年九月六日至二零二四年十二月三十一日，審核委員會由三名獨立非執行董事顧福身先生、許春華女士及張國雲女士組成。顧福身先生擔任審核委員會主席。

## 董事會委員會—續

### 審核委員會—續

審核委員會的主要職責概述如下：

- (a) 向董事會推薦外部核數師的委任、重新委任及撤任，並審批外部核數師的薪金及聘任條款，及任何有關該核數師辭任或撤任之問題；
- (b) 檢討及監察外部核數師的獨立性及客觀性與是否有效根據適用標準進行核數工作；
- (c) 制定及執行聘任外部核數師提供非核數服務的政策；
- (d) 監察本公司財務報表及年度報告及賬目、半年度報告的公正性，並且檢討其中的重大財務申報判斷；
- (e) 檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；
- (f) 與管理層討論內部監控制度，確保管理層履行責任有效執行內部監控制度；
- (g) 檢討本公司及其附屬公司的財務及會計政策及實務；
- (h) 審閱外部核數師致管理層的建議書、核數師向管理層所提出有關會計記錄、財務賬目或監控制度的任何重大查詢及管理層的意見；
- (i) 確保董事會及時回應有關外部核數師致管理層的建議書所提出的問題；
- (j) 向董事會呈報有關審核委員會職權範圍的事宜；及
- (k) 審查僱員就財務匯報、內部監控或其他事宜可能發生的任何不正當行為而提出的關注，並確保妥善採取適當跟進措施，以及為僱員及與本公司或其附屬公司交易的人士制定一套舉報政策及制度，以供提出有關可能發生的不正當行為的關注。

### 董事會委員會－續

#### 審核委員會－續

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，審核委員會曾舉行三次會議，其中與外部核數師舉行兩次會議。於會議舉行期間，審核委員會處理以下工作：

- 審閱截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核財務報表及截至二零二四年六月三十日止六個月的未經審核財務報表；
- 檢討及討論外部核數師致管理層的建議書；
- 就外部核數師於截至二零二四年十二月三十一日止年度提供核數服務的酬金及聘任條款向董事會提出建議；
- 審閱二零二三年環境、社會及管治報告；
- 定期審查僱員根據舉報制度提出的任何不正當行為，並確保後續進行適當的獨立調查；及
- 檢討本集團之風險管理及內部控制制度。

於二零二五年三月三十一日，審核委員會與諮詢公司舉行會議，以審閱二零二四年環境、社會及管治報告，審核委員會與外聘核數師舉行會議，以審閱截至二零二四年十二月三十一日止年度之經審核財務報表。

審核委員會的職權範圍已刊載於本公司及聯交所網站。

### 董事會委員會—續

#### 薪酬及管理發展委員會

本公司於二零零五年八月二十三日成立薪酬委員會，其後於二零零五年九月三十日改為薪酬及管理發展委員會(「薪酬委員會」)。薪酬委員會主要職責是評估所有董事及本集團高級管理層的工作表現，向董事會建議本集團的企業目標以及全體董事及高級管理層的薪酬政策及結構，建議執行董事及高級管理層的薪酬待遇，向董事會建議非執行董事的薪酬待遇，以確保概無董事或其任何聯繫人參與釐定其本身薪酬及監察本公司股份獎勵計劃的運作。股份獎勵計劃旨在鼓勵及保留僱員為本集團工作，對彼等取得的表現目標提供嘉獎，以達致提升本集團價值及透過持有其股份使僱員利益直接與本公司股東利益一致的目標。

本公司已採納該模式，薪酬委員會據此就個別執行董事及高級管理層之薪酬待遇，其中包括實物利益、退休金權利及補償款項以及包括就離職或終止聘用或委任而應付之任何補償向董事會提供推薦意見。

自二零二四年一月一日至二零二四年四月二日，薪酬委員會由兩名獨立非執行董事組成，即顧福身先生及駱鐵軍先生。自二零二四年四月三日至二零二四年九月五日，薪酬委員會由一名獨立非執行董事組成，即顧福身先生。自二零二四年九月六日至二零二四年十二月三十一日，薪酬委員會由兩名獨立非執行董事組成，即顧福身先生及張國雲女士。顧福身先生擔任薪酬委員會主席。

薪酬委員會於截至二零二四年十二月三十一日止年度曾舉行一次會議。薪酬委員會於本年度的工作概要如下：

- 就董事與本集團高級管理層截至二零二三年十二月三十一日止年度的薪酬待遇向董事會提供建議；及
- 經參考董事會二零二三年薪酬待遇以及本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度之估計財務表現，評估本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度之董事及高級管理層薪酬政策並就此向董事會提供推薦意見。

## 董事會委員會－續

### 薪酬及管理發展委員會－續

於截至二零二四年十二月三十一日止年度後，薪酬委員會於二零二五年三月十八日舉行了一次會議。薪酬委員會於會上：

- 考慮截至二零二四年十二月三十一日止年度執行董事及本集團的表現與執行董事的薪酬及報酬總額；
- 經參考董事二零二四年薪酬待遇以及本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之估計財務表現，評估本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之執行董事及高級管理層薪酬政策並就此向董事會提供推薦意見；及
- 批准、追認截至二零二四年十二月三十一日止年度董事及高級管理層之薪酬及報酬總額之決定，並就此向董事會提供推薦意見。

薪酬及管理發展委員會的職權範圍已刊載於本公司及聯交所網站。

主要管理人員年薪詳情介乎以下範圍：

|                             | 人數 |
|-----------------------------|----|
| 人民幣1,000,000元或以下            | 6  |
| 人民幣1,000,001元－人民幣2,000,000元 | 4  |
| 人民幣2,000,001元－人民幣3,000,000元 | 3  |
| 人民幣3,000,001元－人民幣4,000,000元 | 1  |
| 人民幣4,000,001元－人民幣5,000,000元 | 1  |
| 人民幣5,000,001元－人民幣6,000,000元 | 1  |
| 人民幣6,000,001元－人民幣7,000,000元 | 1  |
| 人民幣7,000,001元－人民幣8,000,000元 | 1  |

### 董事會委員會—續

#### 提名委員會

本公司於二零零五年八月二十三日成立提名委員會。提名委員會由三名董事組成，包括執行董事劉錦蘭先生以及獨立非執行董事顧福身先生及許春華女士。劉錦蘭先生擔任提名委員會主席。

提名委員會主要職責及功能如下：

- (a) 評估提名董事的資格，向董事會建議填補董事會空缺的人選，並且確保董事或其任何聯繫人概無參與審批其自身或其任何聯繫人的提名；
- (b) 定期檢討董事會之架構、規模及組成(包括所需技能、知識及經驗方面)；
- (c) 負責甄選及推薦董事人選，所參考的甄選指引包括適合的專業知識及行業經驗、個人品格、誠信及個人技能；
- (d) 就董事之委任或重新委任以及董事(尤其是本公司主席)繼任計劃向董事會提供建議；
- (e) 根據上市規則之規定，評估獨立非執行董事之獨立性；及
- (f) 定期審查其自身表現、章程及職權範圍。

提名委員會的職權範圍已刊載於本公司及聯交所網站。

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，提名委員會舉行了三次會議。提名委員會於舉行的其中一次會議上評估並建議委任杭友明先生、王進先生及王煜女士為新的執行董事。提名委員會於舉行的另一次會議上評估並建議委任張國雲女士為新的獨立非執行董事。提名委員會亦於舉行的餘下會議上審閱董事會的架構、規模及組成以及評估獨立非執行董事的獨立性。杭友明先生、王進先生、王煜女士及張國雲女士獲提名填補截至二零二四年十二月三十一日止年度的董事會空缺。

### 董事會委員會－續

#### 提名委員會－續

##### 董事會成員多元化政策

在業務各個方面上，本公司承諾給予平等機會。本集團已於二零一三年九月採納董事會成員多元化政策(「該政策」)。本公司意識到董事會成員多元化所帶來的利益，既可增強董事會表現，亦可提升企業管治。

「董事會成員多元化」可以透過考慮多項因素及措施目標而達致，包括但不限於技能、地區和行業經驗、背景、種族、性別及其他質素。在引入多元化觀點時，本公司亦將會根據其不時之特別需要作考慮。

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，提名委員會成員已檢討董事會的架構、規模、組成，以及董事會成員多元化及該政策，以確保其有效性。

目前董事會中有三名女性成員，實現了董事會性別多元化。倘未來有合適的人選，董事會將繼續考慮增加女性成員的比例。勞動力層面性別多元化已於本公司「二零二四年環境、社會及管治報告」進行討論。

##### 提名政策

根據本公司採納的提名政策，提名委員會應向董事會提名合適的候選人。用於評估候選人是否適合的選擇標準包括：

- a. 候選人的誠信聲譽；
- b. 候選人在子午輪胎鋼簾線行業的成就及經驗；
- c. 候選人在可投入的時間及相關利益之承諾；
- d. 候選人在各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務任期等方面；
- e. 候選人是否符合上市規則的獨立標準(就獲委任為獨立非執行董事而言)；及
- f. 提名委員會在其認為適當的情況下行使酌情決定權提名任何人士擔任董事的任何其他因素。

## 董事會委員會－續

### 提名委員會－續

#### 提名政策－續

提名委員會應根據上述標準識別並選擇候選人為董事，並應提出董事會審議和批准的建議。就提名獨立非執行董事而言，提名委員會亦需根據企業管治守則及上市規則考慮及評估候選人的獨立性。提名委員會可以使用其認為適當的任何程序來評估候選人，包括評估其個人資料以及候選人提交的任何其他書面資料和文件（如果認為有必要）。

根據本公司的章程細則，股東可於提名期限內，在沒有董事會推薦或提名委員會的提名下向公司秘書發送通知，提出議案提名股東通函所載候選人以外的其他人士參選董事。股東擬提名個別人士參選董事之詳細程序，載列於本報告「股東提名人選參選董事的程序」一節，有關建議候選人的個人資料將透過補充通函發送全體股東以提供有關資料。

提名委員會須提交候選人（包括退任董事在股東大會上參選），供董事會考慮及作出推薦。對推薦候選人於任何股東大會上參選的所有事宜，董事會擁有最終決定權。

### 執行委員會

本公司於二零零五年九月三十日成立執行委員會，主要工作及職責是決定、審批及監察本集團資源日常的調配控制。自二零二四年一月一日至二零二四年五月二十七日，執行委員會由兩名董事組成，即劉錦蘭先生及張宇曉先生，張宇曉先生擔任該期間的執行委員會主席。自二零二四年五月二十八日至二零二四年六月二日，執行委員會由一名董事組成，即劉錦蘭先生。自二零二四年六月三日至二零二四年十二月三十一日，執行委員會由兩名董事組成，即劉錦蘭先生及王進先生，王進先生擔任該期間的執行委員會主席。執行委員會於截至二零二四年十二月三十一日止年度曾舉行一次會議。

### 生產及營運委員會

本公司於二零零五年九月三十日成立生產及營運委員會，屬下有生產小組委員會及營運小組委員會，主要工作及職責是考慮、審批及監察本集團有關日常生產及營運的策略發展及資源調配，並且提出新措施提交董事會審批。截至二零二四年十二月三十一日止年度，生產及營運委員會由兩名董事組成，包括劉錦蘭先生及劉祥先生。劉錦蘭先生擔任生產及營運委員會主席。生產及營運委員會於截至二零二四年十二月三十一日止年度曾舉行一次會議。

## 企業管治報告

### 董事會委員會—續

#### 投資及國際發展委員會

本公司於二零零五年九月三十日成立投資及國際發展委員會，主要工作及職責是考慮、審批及監察本集團國際市場發展及有關投資的行動與資源調配，並且提議新發展計劃提交董事會審批。自二零二四年一月一日至二零二四年五月二十七日，投資及國際發展委員會由兩名董事組成，即劉錦蘭先生及張宇曉先生。當時的投資及國際發展委員會主席為張宇曉先生。自二零二四年五月二十八日至二零二四年六月二日，投資及國際發展委員會由一名董事組成，即劉錦蘭先生。自二零二四年六月三日至二零二四年十二月三十一日，投資及國際發展委員會由兩名董事組成，即劉錦蘭先生及王進先生，王進先生擔任該期間的投資及國際發展委員會主席。投資及國際發展委員會於截至二零二四年十二月三十一日止年度曾舉行一次會議。

#### 公司秘書

公司秘書鄭錦豪先生於截至二零二四年十二月三十一日止年度接受不少於十五小時的相關專業培訓。鄭先生是香港會計師公會會員，其履歷載於本年報第20頁「董事及高級管理層」一節。於回顧年度，鄭先生直接向董事會主席劉錦蘭先生提呈其工作報告。鄭先生亦及時向董事會成員匯報上市規則及企業管治常規的修訂，尤其是涉及董事職責及責任的修訂。

#### 憲章文件

董事會建議修訂組織章程細則，並採納新經修訂及重列組織章程細則以取代及摒除組織章程細則，以(其中包括)(i)更新組織章程細則及使其符合自二零二三年十二月三十一日生效之經修訂上市規則，內容有關上市發行人以電子方式發佈公司通訊；及(ii)作出其他相應修訂及內務修訂。

本公司已獲其法律顧問告知，建議修訂不會違反上市規則之規定。本公司開曼群島法律顧問確認，建議修訂不會違反開曼群島法律之規定。本公司亦確認，聯交所上市公司進行建議修訂並無不尋常之處。

於二零二四年五月二十九日舉行的股東週年大會上已通過特別決議案，以修訂組織章程細則及採納本公司經修訂及重列組織章程細則。

本公司經修訂及重列組織章程細則的副本已上載並維持於本公司及聯交所的網站。

## 股東權利

### 股東召開股東特別大會的程序

根據本公司章程細則，於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本(附有於本公司股東大會上投票權)十分之一的任何一名或以上股東於任何時候均有權透過向董事會或本公司的公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中列明的任何事宜；且有關會議應於遞呈該要求後兩個月內舉行。倘遞呈有關要求後二十一日內，董事會未有召開有關會議，則遞呈要求人士可以相同方式召開有關大會，而遞呈要求人士因董事會未有召開大會而產生的一切合理開支均可要求本公司報銷。

### 股東在股東大會提請建議的程序

股東可向董事會或本公司的公司秘書發出書面要求，提出關於本公司的建議，於股東大會上討論，並依循上文「股東召開股東特別大會的程序」一段所述的程序，召開股東特別大會，處理有關書面要求列明的任何事宜。

### 本公司董事會及公司秘書的聯繫資料如下：

地址：香港中環皇后大道中181號新紀元廣場低座7樓S03室  
傳真：852-2120 5207

### 股東提名人選參選董事的程序

在適用法律法規(包括開曼群島法例第22章《公司法》(經修改及修訂)及上市規則)以及本公司組織章程大綱及章程細則(經不時修訂)之規限下，本公司可藉於股東大會通過普通決議案選舉任何人士擔任本公司董事，以填補董事會之臨時空缺或為現有董事會增添新董事。本公司股東如欲提名人選參選本公司董事，可將有關書面通知遞交至本公司總辦事處及香港主要營業地點(抬頭註明公司秘書收)，或遞交至本公司的香港股份過戶登記分處。

為方便本公司通知本公司股東有關提案，該書面通知須列明獲推薦參選本公司董事的人士的全名，包括按上市規則第13.51(2)條的規定而須披露的該人士詳細履歷，並由有關股東及該人士簽署以表示其願意參選。該書面通知之最短通知期限為至少七日及倘通告於寄發有關選舉而召開股東大會通告後發出，呈交有關書面通知之期間由不早於寄發就有關選舉指定之股東大會通告翌日起計至不遲於該股東大會舉行日期前七日止。



## 企業管治報告

### 股東權利—續

#### 股東向董事會作出查詢的程序

股東可向董事會作出查詢，並可隨時透過本公司的公司秘書索取本公司的公開資料，公司秘書的聯繫資料如下：

地址：香港中環皇后大道中181號新紀元廣場低座7樓S03室

傳真：852-2120 5207

### 董事及核數師有關財務報表的責任

董事會明白須負責監察編製截至二零二四年十二月三十一日止年度的財務報表，以真實中肯反映本集團該年度的狀況。在編製截至二零二四年十二月三十一日止年度的財務報表時，董事已按照國際財務報告準則選擇適當的會計政策並且貫徹運用，亦作出審慎合理的判斷及估計，以持續經營的基準編製財務報表。外部核數師有關其申報責任的聲明，載於本年報第162至166頁的獨立核數師報告。

### 核數師酬金

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團分別向外部核數師支付審核服務費用約人民幣2,351,000元及非審核服務費用約人民幣1,505,000元。年內外部核數師提供的非審核服務主要為對本集團的中期財務報表進行審閱。

### 風險管理與內部控制

為方便有效地實施風險控制，董事會設計、批准了風險管理政策及程序。風險管理包括戰略、財務、業務及合規控制四個方面。根據所採用的政策，董事會委派審核委員會持續評估風險管理和內部控制制度(至少每年一次)以確保其有效性、高效性及充分性。評估結果將提交董事會討論及審核。

於報告日期，審核委員會及董事會已評估本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的風險管理與內部控制制度。本公司已聘請獨立專業的內部控制顧問以協助評估、檢討及改善本集團會計制度的內部控制(「內部控制審查」)。經考慮內部控制審查報告後，審核委員會及董事會均認為，本公司建議的措施屬充分，並足以處理內部控制審查報告的調查發現，且本集團將制定充分的內部控制制度，以履行其於上市規則項下的責任。除所披露者外，關於本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度風險管理及內部控制評估，評估結果顯示，本集團之風險管理制度及內部控制制度並無重大缺陷，且風險管理及內部控制制度屬有效及充足。

### 風險管理與內部控制—續

董事會明白其須負責本集團的內部控制及風險管理制度以及審查其有效性，並且致力於不斷發展有效的內部控制制度，以保障資產不被未經授權使用，確保存有恰當的會計記錄以提供可靠的財務資料，同時加強風險管理並且遵守適用的法律及法規。本集團已實行一套內部控制程序及政策，以保障本集團資產及確保財務報告可靠。內部控制制度目的在於確保財務及營運工作、合規控制、資產管理及風險管理工作落實到位及有效。為有效地監察內部控制制度，本集團於二零零七年一月成立內部審核部門，負責定期檢討本集團的內部控制制度，以合理確保本集團的內部控制制度有效、正確、充分及完整。

除內部審核部門外，本集團亦聘用一間獨立專業公司協助定期評估及檢討本集團內部控制制度，旨在確保有充分的資源及適當資歷及經驗的人員參與內部控制制度審核。董事會將繼續檢討內部控制制度，亦會採取一切必要的措施，以保障本集團資產以及股東、客戶及僱員利益。

#### 用於識別、評估和管理重大風險的過程

風險評估程序的第一步是運營單位負責人員應負責從不同風險類別的角度確定及識別與運營單位有關的風險事件。此後，所識別的風險參照有關風險對本集團的潛在影響及發生的可能性進行排序並歸類到不同的風險等級。所識別的具有不同風險等級的風險記錄於風險登記冊內。各運營單位負責人員設計具有詳細行動步驟及明確的實施時間的明確風險監控計劃，並最終提交董事會審批。

#### 風險管理與內部控制制度的主要特點

設立風險登記冊是本集團風險管理及內部控制制度的主要特點。風險登記冊乃用於記錄所識別的風險以供管理層跟蹤及評估該等風險。運營單位負責人員不斷定期更新風險登記冊及風險監控計劃，確保本集團能夠有效處理其所面臨的所有重要風險。審核委員會及董事會亦會定期評估內部控制制度及程序，確保所識別的風險能得到有效解決。

本集團採用持續風險評估法識別及評估影響其目標實現的主要內在風險。風險等級的評估是指發生風險的可能性及對本集團的潛在影響。風險發生的可能性可分為五類，包括：罕見(1)、不可能(2)、可能(3)、極有可能(4)及幾乎肯定(5)。對本集團的潛在影響可分為五類，包括：微不足道(1)、較小(2)、中度(3)、主要(4)及災難性(5)。根據風險發生的不同程度的可能性及對本集團的潛在影響，本集團將決定對已識別風險監控所需的關注程度及花費精力。

## 風險管理與內部控制—續

### 風險處理的方法

所有業務單位都有義務設計風險監控計劃，並根據已識別和評估的風險的優先順序採取避免／減輕／轉移風險的措施。董事會明白本集團的風險管理及內部控制制度是為了管理而非消除未達成業務目標的風險，並僅提供合理而非絕對保證並無重大錯報及虧損。

### 審查風險管理及內部控制制度的有效性及解決重大內部控制缺陷的過程

為符合企業管治守則之守則條文第D.2條，本集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度進行企業風險評估及內部控制制度審核。審核委員會及董事會審核風險評估及控制制度的四個方面，包括戰略、財務、業務及合規性。除年報所披露者外，本集團的風險管理及內部控制制度領域內未發現重大及重要缺點及缺陷，審核委員會及董事會對此感到滿意。董事會認為風險管理制度及內部控制制度的有效性均得到保證。

### 處理及傳播內部信息之程序及內部控制

本公司訂立內部信息披露的政策和程序以處理和傳播內部信息。內部信息的披露政策及程序為下列各項提供指引：

1. 主管人員義務；
2. 在完全披露給公眾之前，保留內部信息的保密性；
3. 處理媒體投機、市場謠言及分析師報告；
4. 禁止披露的情況；
5. 向公眾披露內部信息；及
6. 與媒體及投資者溝通。

本公司主管人員應不時採取一切合理的措施，以確保有適當的保障措施，以防違反披露要求。主管人員須告知執行委員會任何可能的內部信息，而執行委員會將在合理可行情況下盡快知會董事會，在獨立法律顧問提供法律意見的幫助下，決定應採取的適當的應急措施。

### 證券交易的標準守則

本公司已採用上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則作為董事進行證券交易的操守守則。向全體董事作出具體查詢後，本公司取得全體董事發出確認書，確認彼等於截至二零二四年十二月三十一日止年度已遵守標準守則所載的規定標準。

本公司亦已採納一套有關可能會擁有未公開內部消息的僱員買賣證券的程序，其條款不比標準守則寬鬆。

### 與股東溝通及投資者關係

本公司十分重視與投資者及股東的關係及溝通。本公司盡早公佈中期及年度業績，及時向股東更新本集團的財務表現。此外，本公司已指定財務總監及投資部經理作為本公司的發言人，負責會見財務分析員及機構投資者。

除公開讓全體股東及傳媒人員參與的股東週年大會外，本公司亦舉行分析員簡報會，透過多種途徑維持股東與本公司管理層之間的溝通。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，管理層與多位機構投資者及股東舉行了多次一對一會議，透過公開披露資料協助彼等更好了解本集團以及全球鋼簾線行業。投資者的評論及建議已反饋給管理層，以便其及時作出答覆。為加強與投資者的溝通及互動，本公司未來將會持續專注舉辦非交易路演、公司到訪及會見投資者以加強與投資者的溝通，確保股東溝通有效落實。

於二零二四年五月二十九日，董事會主席以及各董事會委員會主席或成員出席股東週年大會，以回答股東提出的任何問題。該日，外部核數師亦出席以回答股東提出的有關核數行為、核數師報告編製和內容、會計政策及核數師獨立性的任何問題。

為促進與包括投資者及股東在內的公眾人士有效溝通，本公司亦建立網站以全面披露資料，包括公司匯報、新聞稿、公佈、通函及年度與中期報告。該網站的網址為<http://www.irasia.com/listco/hk/xingda/index.htm>。

於報告日期，董事會已評估及檢討二零二四年股東通訊政策之實施及有效性。鑒於已分別向投資者及股東提供足夠及有效的溝通渠道，董事會認為已妥善及有效執行溝通政策。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 報告編製說明

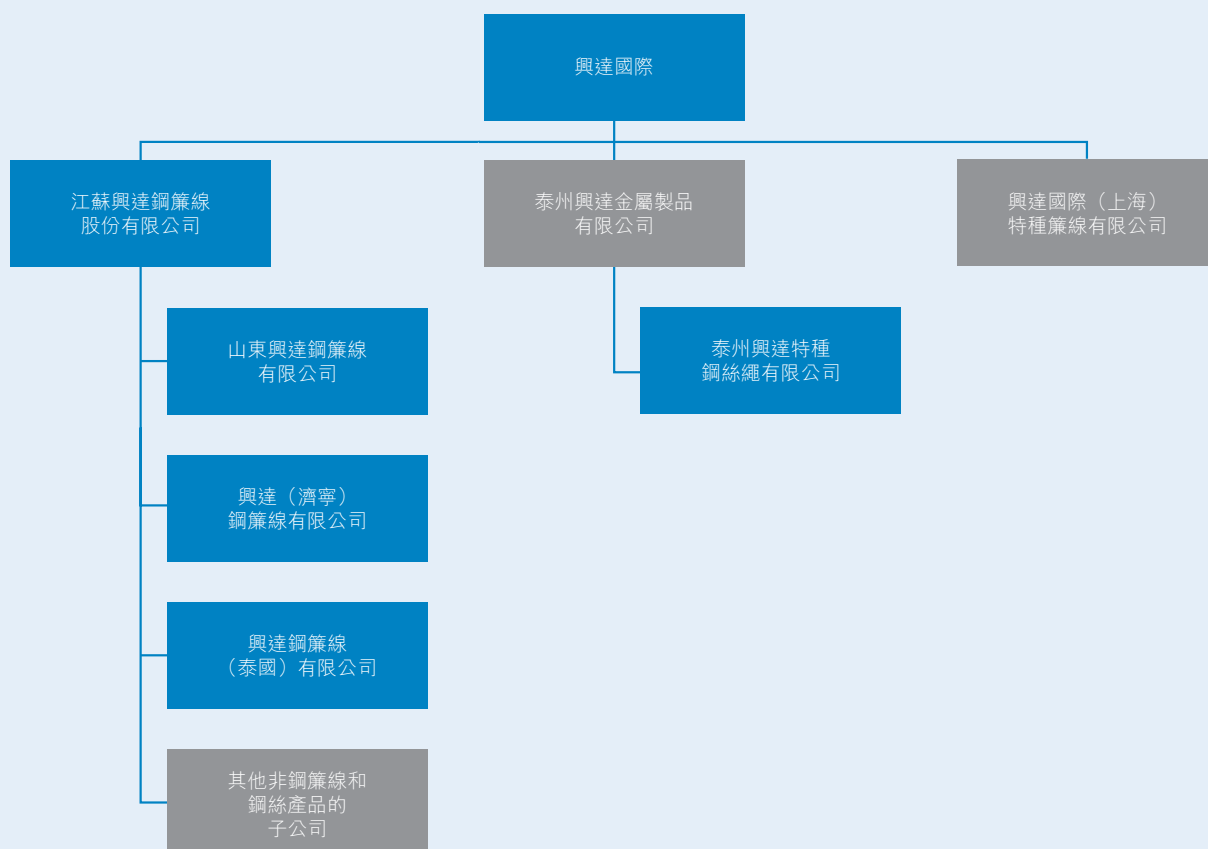
本報告是興達國際控股有限公司第11份《環境、社會及管治報告》，向各利益相關方披露了集團在經營中對於ESG議題所秉持的理念、建立的管理方法、推行的工作與達到的成效。

### 報告範圍

本報告範圍涵蓋興達國際控股有限公司及其附屬公司（簡稱「興達國際」或「本集團」）。除非特別說明，與興達國際（股票代碼：1899.HK）同期合併財務報表範圍一致。

本報告數據統計口徑包含本集團在全球運營的全部鋼簾線及鋼絲產品的子公司及生產基地，包括位於中國江蘇省（「江蘇基地」）、山東省（「山東基地」）以及位於泰國（「泰國基地」）的生產基地<sup>1</sup>。本報告中涵蓋的鋼簾線及鋼絲產品生產子公司名單及報告中簡稱如下所示：

興達國際組織架構圖



### 報告編製說明—續

#### 報告範圍—續

本報告中出現的公司名稱與簡稱對照表

| 公司名稱          | 簡稱       | 隸屬基地              |
|---------------|----------|-------------------|
| 江蘇興達鋼簾線股份有限公司 | 江蘇興達     | 江蘇基地              |
| 泰州興達特種鋼絲繩有限公司 | 泰州興達     |                   |
| 山東興達鋼簾線有限公司   | 山東興達     | 山東基地 <sup>2</sup> |
| 興達(濟寧)鋼簾線有限公司 | 山東(濟寧)興達 |                   |
| 興達鋼簾線(泰國)有限公司 | 泰國興達     | 泰國基地              |

[1] 標灰色的子公司由於不涉及鋼簾線及鋼絲產品生產，經營活動對本集團整體ESG績效表現影響較小，故未納入數據統計範圍。

[2] 山東(濟寧)興達於2024年12月建成投產，暫未穩定運行，因此本報告山東基地數據範圍不含該子公司。

#### 報告期間

本報告期間為2024年01月01日至2024年12月31日。本報告中的數據如無特別說明，均為此期間內數據。

#### 編製依據

本報告依據香港交易所刊發的《上市規則》附錄C2《環境、社會及管治報告指引》(2023年12月31日起生效版)，並參照全球報告倡議組織(GRI)《可持續發展報告標準(2021年版)》。

#### 報告編製原則

本報告遵循香港交易所刊發的《上市規則》附錄C2《環境、社會及管治報告指引》的匯報原則，包括：

##### 重要性原則

根據該原則，本報告通過重要性分析確定報告需重點回應的議題，並對有關環境、社會和管治事宜可能對投資者及其他權益人產生重要影響的事項進行重點匯報。

##### 量化原則

根據該原則，本報告披露關鍵定量績效指標，並對指標含義作出解釋，說明計算依據和假定條件。

##### 平衡原則

根據該原則，本報告內容反映客觀事實，對涉及正面、負面信息的指標均進行披露。

##### 一致性原則

根據該原則，本報告對所披露的ESG關鍵定量績效指標含義作出解釋，並說明計算依據和假定條件；同時對不同報告期所用指標盡量保持一致，以反映績效水平趨勢。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 報告編製說明—續

#### 數據說明

報告中數據和案例來自本集團實際運行的正式記錄。

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

#### 報告獲取方式

本報告通過繁體中文和英文兩個語言版本進行發佈，並刊載於香港交易所指定的信息披露平台和公司官方網站(<https://www.xingda.com.cn/>)，以供公眾獲取及下載。如不同語言版本內容出現歧義，則一律以繁體中文版為準。

#### 聯繫我們

如對報告有任何建議，可通過以下方式與本集團聯繫：

聯繫地址：上海市普陀區雲嶺東路599弄20號6樓

聯繫郵箱：[sustainability@xingda.com.cn](mailto:sustainability@xingda.com.cn)

### ESG管理

#### ESG理念與策略

興達國際堅定踐行「可持續與高質量發展」核心理念，著力推進「綠色產品與解決方案、可持續生態供應鏈、穩健的商業運營模式及共享社會價值」四大重點領域。依託負責任的運營管理，持續打造高質量、創新型、綠色化的產品與服務，助力行業綠色轉型，為社會發展和共同富裕目標貢獻積極力量。

##### 綠色產品及解決方案

- 通過創新降低產品在全生命週期生產中對環境的影響。本集團承諾，到2025年，銷售額中30%來自綠色產品及解決方案。

##### 可持續的生態供應鏈

- 打造生態供應鏈，與供應商和行業夥伴建立長期戰略合作。

##### 健全的商業運營模式

- 踐行健全與透明的商業運營模式，以可持續發展理念指導商業運營。

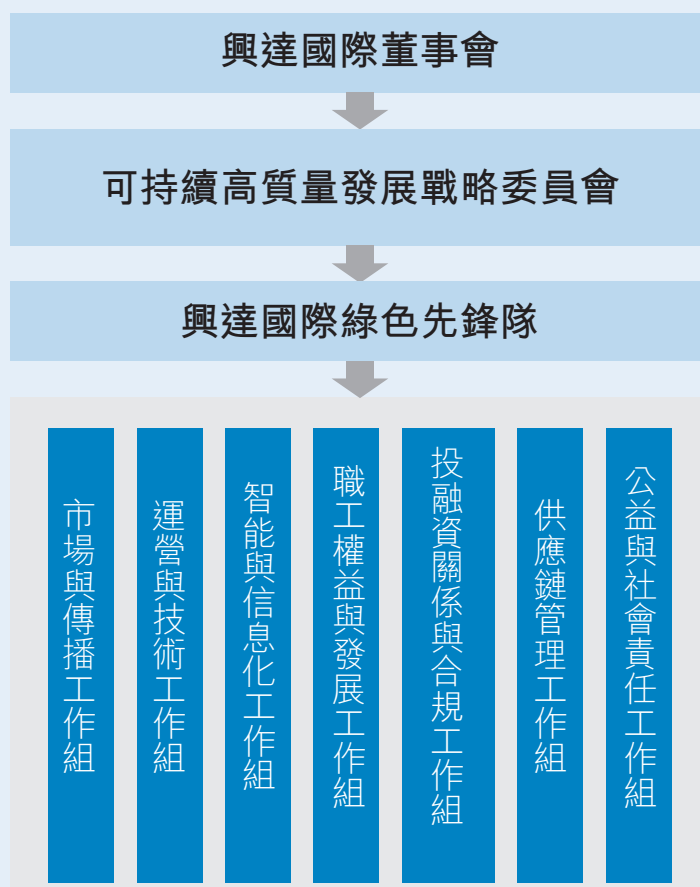
##### 共享的社會價值

- 以自身的可持續行動，貢獻社區繁榮與人力資本發展。

### ESG管理一續

#### ESG管理機制

興達國際始終將可持續發展和環境、社會及管治(ESG)管理置於重要戰略高度，構建由董事會、可持續高質量發展戰略委員會(以下簡稱「可持續發展委員會」)、興達國際綠色先鋒隊(以下簡稱「綠色先鋒隊」)組成的三層級治理架構，推動相關工作規範化、系統化推進。其中，董事會作為決策層，統籌ESG戰略方向並監督評估整體成效；可持續發展委員會作為管理層，負責制定戰略目標、推動政策落實；綠色先鋒隊及其下設的七個工作小組作為執行層，具體承擔各項ESG工作的組織實施，確保落地見效。



## 二零二四年環境、社會及管治報告

### ESG管理一續

#### ESG管理機制一續

董事會作為本集團可持續發展及ESG管理的最高決策機構，負責統籌規劃、監督執行及評估管理成效，確保ESG治理體系健全高效。其主要職責包括但不限於：

- 審批並監督本集團在可持續發展和ESG管理方面的方針、策略、優先事項和目標；
- 確保設立適當且有效的可持續發展和ESG管理及內部監管體系；
- 審批本集團可持續發展和ESG報告中的披露內容；
- 定期評估本集團在可持續發展和ESG相關目標方面的工作成效。

可持續發展委員會由董事會授權負責相關工作，委員會由董事會執行董事和集團總裁擔任主任，負責領導本集團在可持續發展事務中的戰略方向，確保這些議題在集團經營管理中的重要性。可持續發展委員會的職責包括但不限於：

- 制定本集團可持續高質量發展和ESG的戰略目標，定期向董事會報告目標管理進展；
- 識別並評估可持續發展和ESG相關風險與機遇，並採取相應行動；
- 推動可持續發展和ESG政策及措施在各部門和工作組中的落實；
- 管理和監督本集團溫室氣體排放清單，制定量化管理關鍵指標，並響應第三方認證評估或審核機構，如全球環境信息研究中心(CDP)的氣候變化、水安全調查問卷。

### ESG管理－續

#### ESG管理機制－續

綠色先鋒隊由相關職能部門骨幹組成，在可持續發展委員會的領導下，統籌推進ESG相關專項任務，推動集團ESG治理體繫在基層的落地執行。綠色先鋒隊下設七個工作小組，聚焦ESG重點議題，細化分工、協同推進，確保工作高效、務實開展。其主要職責包括但不限於：

- 貫徹執行董事會及可持續發展委員會制定的ESG戰略目標和政策要求，落實各項部署工作；
- 分領域組織推進集團ESG重點議題的專項研究、風險識別與改進提升；
- 匯總各工作小組成果並定期向可持續發展委員會匯報，確保溝通順暢、執行高效。

#### 持份者溝通

興達國際致力於與各持份者建立有效的溝通機制，持份者被定義為對本集團運營活動有影響或受到影響的個人或團體，包括交易所和政府、投資者和股東、供應商、客戶、員工、社區及公眾等。

通過網站、媒體、會議、報告、活動等多種渠道，本集團與持份者保持溝通，了解並回應他們的期望和需求，將持份者關注的關鍵議題納入集團的運營和決策過程中，從而提升集團的經營管理水平和可持續發展能力。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### ESG管理—續

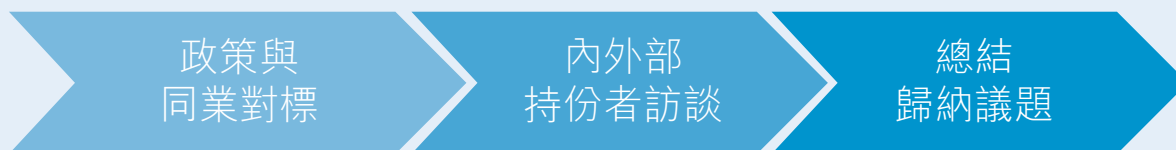
#### 持份者溝通—續

| 持份者    | 關注議題                                                                                                         | 溝通與回應方法                                                                                         |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 交易所與政府 | <ul style="list-style-type: none"> <li>信息披露</li> <li>商業道德</li> <li>排放物管理</li> </ul>                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>網站公告</li> <li>政府視察</li> <li>交流與拜訪</li> </ul>             |
| 投資者與股東 | <ul style="list-style-type: none"> <li>信息披露</li> <li>經濟績效</li> </ul>                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>股東大會</li> <li>財務報告發佈</li> <li>研討會、訪談等</li> </ul>         |
| 供應商    | <ul style="list-style-type: none"> <li>供應鏈管理</li> </ul>                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>實地探訪</li> </ul>                                          |
| 客戶     | <ul style="list-style-type: none"> <li>產品質量與安全</li> <li>資源利用</li> <li>應對氣候變化</li> <li>數據安全與客戶隱私保護</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>訪談</li> <li>實地探訪</li> <li>售後服務</li> </ul>                |
| 員工     | <ul style="list-style-type: none"> <li>員工權益與福利</li> <li>員工培訓與發展</li> <li>職業健康與安全</li> </ul>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>工會互動</li> <li>員工培訓</li> <li>員工手冊</li> <li>面談等</li> </ul> |
| 社區與公眾  | <ul style="list-style-type: none"> <li>社會公益</li> <li>員工權益</li> <li>應對氣候變化</li> </ul>                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>員工志願者活動</li> <li>社區活動</li> <li>公益捐贈</li> </ul>           |

#### 重要性議題分析

在與持份者定期溝通的基礎上，興達國際通過政策與同行業對標、內外部持份者訪談以及總結歸納議題的流程，識別出在可持續發展與ESG領域內的重要性議題。

#### 興達國際重要性議題識別流程



### ESG管理－續

#### 重要性議題分析－續

| 步驟       | 具體內容                                                                                                                                                                             |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 政策與同業對標  | <ul style="list-style-type: none"> <li>梳理全球與中國宏觀可持續發展政策，分析與本集團業務相關的要求；</li> <li>對標行業內標桿企業重要性議題分佈，識別價值鏈上下游參與方高度關注的議題。</li> </ul>                                                  |
| 內外部持份者訪談 | <ul style="list-style-type: none"> <li>組織涵蓋13個核心職能部門的內部訪談，由各部門最高管理層參與，識別各部門的關注議題；</li> <li>舉辦管理層可持續發展沙龍，對關鍵議題進行投票排序，反映戰略優先級；</li> <li>開展外部客戶深度訪談，識別其對興達在不同議題方面的期待與訴求。</li> </ul> |
| 總結歸納議題   | <ul style="list-style-type: none"> <li>整合政策趨勢、行業實踐與持份者意見，篩選並界定七大重要性議題。</li> </ul>                                                                                                |

#### 興達國際重要性議題

| 綠色產品及解決方案                                                                            | 可持續的生態供應鏈                                               | 健全的商業運營模式                                                                  | 共享的社會價值                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>綠色產品</li> <li>循環經濟</li> <li>應對氣候變化</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>可持續採購</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>合規與商業道德</li> <li>可持續發展治理</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>社區與人力資本發展</li> </ul> |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 公司管治責任

#### 反貪污與反賄賂

興達國際對腐敗與賄賂採取零容忍態度，致力於營造公平競爭、誠信經營、公開透明的商業環境，並嚴格遵守相關法律法規。為加強合規管理，公司建立了完善的反腐敗、反欺詐、反利益衝突、反洗錢及反不正當競爭制度體系，制定《員工商業道德守則》《員工手冊》等內部文件，明確禁止員工參與貪污、挪用、盜竊資金或財產、侵犯商業秘密等不當行為。同時，公司要求所有員工及供應商合作夥伴嚴格遵循商業道德規範，共同維護廉潔合規的經營環境。

#### 反貪污相關法律法規列表

##### 運營地區

##### 遵守的法律法規

中國

《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國民法典》《中華人民共和國稅法典》《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國不正當競爭法》等

泰國

《反貪污腐敗組織法》等

### 公司管治責任－續

#### 反貪污與反賄賂－續

##### 《員工商業道德守則》重點內容列表

| 類別      | 重點內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 反貪污與反賄賂 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 鼓勵員工上交應由公司接受的禮品，接受同一合作夥伴的禮品每個季度不得超過人民幣200元；</li><li>• 任何員工不得為了業務需要賄賂政府官員或政府人員；</li><li>• 任何員工應執行公司相關紀律規定，都不可接受賄賂、賄賂他人，或者暗地接受佣金及其他個人利益。</li></ul>                                                                                                                                              |
| 反利益衝突   | <ul style="list-style-type: none"><li>• 任何員工在職期間都不能應聘於其他與本公司有競爭行為的公司；</li><li>• 任何員工都不能運用公司財產、信息或其在公司的職位來謀求本應屬於公司的商業機會；</li><li>• 公司任何人員不得以任何理由，將公司需招投標的事項化整為零或以其他方式規避招標；</li><li>• 任何員工既不能直接或間接地通過其配偶或其他家庭成員的關係享有其他商業機構的財政利益(權益或其他)，亦不能投入其工作時間於其他事務以獲得此種財政利益；</li><li>• 任何員工都不能從本公司的重大客戶、供應商或競爭者處獲得貸款，或個人債務擔保，或簽署任何私人財務交易。</li></ul> |

本集團已設立公開透明的溝通和舉報渠道，並通過獨立審核部門及內部監控制度，嚴格防範違法活動。本集團明確提供舉報郵箱和專線電話，員工、供應商等相關方可對工作中的弊端和員工不良行為進行監督和舉報，本集團將及時指派專責部門處理。對於無法處理的投訴，員工也可以直接向本集團黨組織、工會組織或紀檢委進行申訴。

#### 舉報方式：

- 舉報郵箱：compliance@xingda.com.cn
- 舉報電話：+86 523 80956588

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 公司管治責任—續

#### 反貪污與反賄賂—續

本集團鼓勵員工主動進行利益申報，如員工存在符合《員工商業道德守則》中明確的利益衝突情況，應主動向公司申報，以避免利益衝突。

本集團建立了完善的舉報人保護機制，嚴禁對舉報人進行報復行為，確保舉報人的安全和利益。本集團嚴格禁止洩露舉報人的姓名、部門、公司名稱等信息，在調查核實過程中不得出示舉報材料原件或複印件。如有員工違規洩露舉報人信息或對舉報人進行打擊報復，本集團將視情節嚴重程度與其解除勞動合同；對於觸犯法律的，將移交司法機關處理。

2024年，本集團未發生向公司或員工提出並已審結的貪污訴訟事件，也未有上述事項引起的訴訟案件發生。

反貪污與反賄賂績效表

| 指標                                   | 單位 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|--------------------------------------|----|-------|-------|-------|
| 匯報期內對發行人或其員工提出並已審結的貪污訴訟案件數           | 件  | —     | —     | —     |
| 參與反貪污相關培訓員工人次                        | 人次 | 1,383 | 1,360 | 1,654 |
| 員工接受反貪污培訓的總小時數 <sup>1</sup>          | 小時 | 3,373 | 3,264 | 3,766 |
| 已針對商業道德問題進行內部審計／風險評估的經營地點佔經營地點總數的百分比 | %  | /     | 100   | 100   |

[1]：員工接受反貪污培訓的總時長由不同場次的數據累加得出，單次數據為單次反貪污培訓人數×單次反貪污培訓時長。

### 環境責任

#### 環境管理體系

與達國際持續評估業務活動對環境的影響，並積極採取應對措施。隨著中國「2030年碳達峰、2060年碳中和」目標的確立，生態環境保護與節能減排已成為工業企業的重要責任。秉持「胸懷藍色理想，創造綠色世界」的環境方針，本集團制定了五項環境保護承諾，並通過切實行動推進綠色低碳發展，確保環境責任貫穿於產品研發與生產運營的全過程。

#### 環境保護五項承諾

- 遵守國家和地方有關環境保護的法律、法規及適用的其它要求；
- 努力實現環境管理體系和環境行為的持續改進；
- 貫徹預防為主的思想，並逐步減少有害物質的使用；
- 防治結合，按照排污許可證規定依法排污、按證排污；
- 積極響應國家雙碳目標，推進公司綠色轉型升級，實現經濟效益與環境效益雙贏。

本集團在中國和泰國設立生產基地，嚴格遵循所在地的環境管理法律法規及相關要求，並制定《環境管理政策》《大氣污染防治管理程序》等管理制度。2024年，本集團新增《生物多樣性管理制度》，並對《廢水排放管理制度》《廢氣排放管理制度》《固體廢物管理制度》《噪聲及振動污染控制程序》等制度進行了更新，進一步明確管理責任和具體要求。2024年，本集團所有生產基地均已獲得ISO 14001:2015環境管理體系認證。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 環境管理體系－續

##### 環境管理法律法規及有關要求列表

#### 運營地區

#### 遵守的法律法規及有關要求

#### 中國

《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《中華人民共和國水污染防治法》《中華人民共和國噪聲污染防治法》《中華人民共和國土壤污染防治法》《中華人民共和國環境影響評價法》《中華人民共和國清潔生產促進法》《中華人民共和國節約能源法》《電鍍污染物排放標準GB21900-2008》《江蘇省大氣污染物綜合排放標準DB32/4041-2021》《江蘇省工業爐窯大氣污染物排放標準DB32/3728-2020》《危險廢物焚燒污染控制標準GB18484-2020》《江蘇省鍋爐大氣污染物排放標準DB32/4385-2022》《工業企業廠界環境噪聲排放標準GB12348-2008》《一般工業固體廢物貯存和填埋污染控制標準GB18599-2020》《危險廢物貯存污染控制標準GB18597-2023》《新化學物質環境管理登記辦法》（生態環境部令第12號）《江蘇省生態環境廳關於進一步完善一般工業固體廢物環境管理的通知》（蘇環辦[2023]327號）《江蘇省工業塗裝工序大氣污染物排放標準》（DB32/4439-2022）《電鍍污染防治可行技術指南》（HJ1306-2023）《國家危險廢物名錄（2025年版）》《江蘇省固體廢物污染環境防治條例》《江蘇省生態環境保護條例》《土壤環境質量建設用地土壤污染風險管控標準（試行）GB36600-2018》《大氣污染物綜合排放標準GB16297-1996》《區域性大氣污染物綜合排放標準DB37/2376-2019》《山東省工業爐窯大氣污染物排放標準DB37/2375-2013》《惡臭污染物排放標準GB14554-93》等。

### 環境責任－續

#### 環境管理體系－續

##### 環境管理法律法規及有關要求列表

#### 運營地區

#### 遵守的法律法規及有關要求

#### 泰國

《工業管理局公告：2548年廢棄物處置管理規定》《2535年公共衛生法》《2535年工廠法》《2535年促進國家環境質量和保護法》《工業廳公告：關於製作排放出工廠的污染物種類及數量報告規定》《泰國工業區管理局第46/2541號公告：有關工業區煙囪排放速率規定》《科技環境部公告：關於鋼廠排放廢氣質量標準規定》《工業管理局公告：關於規定工廠鍋爐排氣口煙霧含量標準規定》《自然資源與環境部公告：工業廠房廢氣排放控制標準的規定》《工業廳公告：關於編製工廠排放的污染物種類和數量報告規定》《國家環境委員會第24版(2547年)公告：關於空氣質量控制標準規定》《泰國環境保護法》《國家公園法案》《國家森林法》《植物物種保護法》《社區森林法》《泰國憲法》《泰國工業區管理局公告：向工業污水處理系統中心排放廢水水質標準規定》《科技與環境部公告第4版(2539年)關於：規定工業區廢水向公共供水或向環境排放控制標準》《泰國工業管理局公告第79/2554號：關於工業廢棄物，垃圾及污水處置方式》《工業廳公告：危廢運輸文件規定》等。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 環境管理體系－續

##### 2024年各子公司獲得環境管理體系認證的情況

| 公司簡稱 | 認證範圍                                     | 已通過的認證         | 認證有效期      |
|------|------------------------------------------|----------------|------------|
| 江蘇興達 | 子午線輪胎用鋼絲簾線、橡膠軟管增強用鋼絲、切割鋼絲、鍍鋅鋼絲的生產及相關管理活動 | ISO 14001:2015 | 2027年6月3日  |
| 泰州興達 | 橡膠軟管增強用鋼絲的生產及相關管理活動                      | ISO 14001:2015 | 2027年5月15日 |
| 山東興達 | 子午線輪胎用鋼絲簾線的製造及相關管理活動                     | ISO 14001:2015 | 2026年1月13日 |
| 泰國興達 | 子午線輪胎用鋼絲簾線的製造及相關管理活動                     | ISO 14001:2015 | 2025年4月28日 |

本集團在拓展自身業務發展的同時，亦致力於構建綠色的生產環境，將環境保護作為管理重點，積極採取措施，預防或減輕對環境的負面影響，提升生產環境的績效。

本集團制定《興達國際可持續發展戰略規劃》，並設定一系列中長期目標及達成機制，要求各生產基地制定年度環境管理目標，強化系統性管理能力。

## 環境責任－續

### 環境管理體系－續

#### 2024年各子公司環境管理目標

##### 公司簡稱

##### 環境管理目標

江蘇興達

- 單位產品綜合能耗 $\leq 0.262$  tce/t
- 單位產品碳排放 $\leq 1.077$  tCO<sub>2</sub>/t
- 單位產品水耗 $\leq 3.5$  t/t
- 單位產品酸耗 $\leq 20$  kg/t
- 鋼簾線單位產品廢水產生量 $\leq 0.5$  t/t
- 單位產品COD排放量 $\leq 0.2$  kg/t
- 單位產品廢水重金屬產生量 $\leq 15$  g/t
- 酸洗廢氣氯化氫和硫酸霧 $\leq 5$  mg/m<sup>3</sup>
- 單位產品工業固廢產生量 $\leq 5$  kg/t
- 廠界環境噪聲晝間 $\leq 65$ dB，夜間 $\leq 55$ dB達標排放

泰州興達

- 單位產品綜合能耗 $\leq 0.204$  tce/t
- 單位產品碳排放 $\leq 0.825$  tCO<sub>2</sub>/t
- 單位產品水耗 $\leq 2.85$  t/t
- 單位產品酸耗 $\leq 21.5$  kg/t
- 單位產品廢水產生量 $\leq 0.5$  t/t
- 單位產品COD排放量 $\leq 0.2$  kg/t
- 單位產品廢水中重金屬產生量 $\leq 15$  g/t
- 單位產品廢水產生排放量 $\leq 0.5$  t/t
- 廢水pH值、COD、總磷、總銅、總鋅、總鉛、石油類、懸浮物達標排放
- 酸洗廢氣氯化氫和硫酸霧 $\leq 5$  mg/m<sup>3</sup>
- 危險廢物合規處置
- 單位產品工業固廢產生量 $\leq 5.0$  kg/t

山東興達

- 單位產品綜合能耗 $\leq 0.25$  tce/t
- 單位產品碳排放 $\leq 1.2$  tCO<sub>2</sub>/t
- 單位產品水耗 $\leq 2.77$  t/t
- 單位產品酸耗 $\leq 22$  kg/t
- 單位產品廢水產生量 $\leq 0.7$  t/t
- 酸洗廢氣氯化氫和硫酸霧 $\leq 10$  mg/m<sup>3</sup>達標排放
- 廠界環境噪聲晝間 $\leq 65$ dB，夜間 $\leq 55$ dB達標排放

泰國興達

- 單位產品綜合能耗 $\leq 0.283$  tce/t
- 單位產品碳排放 $\leq 1.231$  tCO<sub>2</sub>/t
- 單位產品水耗 $\leq 2.3$  t/t
- 單位產品酸耗 $\leq 22.5$  kg/t
- 單位產品廢水產生排放量 $\leq 0.50$  t/t
- 廢水pH值、COD、氨氮、總磷、總銅、總鋅、懸浮物、石油類、總氮、總鉛、總鉻、六價鉻達標排放
- 單位產品工業固廢產生量 $\leq 5.0$  kg/t
- 危險廢物合規處置
- 酸洗廢氣氯化氫和硫酸霧、明火爐燃燒廢氣、固廢燒結廢氣達標排放

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 環境管理體系－續

本集團各生產基地開展環境事件風險評估，編製環境事件應急預案，並建立完善的環境風險防控長效機制，有效降低區域環境風險。本集團下屬各基地已編製《突發環境事件風險評估報告》《環境應急資源調查報告》《突發環境事件應急預案》以及專項預案與現場處置預案，並已通過生態環境主管部門的備案。泰國興達每年聘請第三方機構進行兩次環境影響評估，確保及時跟進環境風險，並定期組織相關培訓和演練。

2024年，本集團各基地積極開展內部環保培訓，內容涵蓋環保法律法規、排污許可管理、危化品使用與儲存管理、固廢與危廢管理等多個重要領域。此外，江蘇基地還參與了中國生態文明研究與促進會及江蘇省生態環境廳組織的兩次外部培訓，重點圍繞環保「三同時」驗收要點、企業日常環境管理及危險廢物綜合利用等進行深入學習。泰國基地代表亦參加了環保專業技能培訓和環境管理人員的環保法律法規課程，並取得了相關培訓證書。通過這些培訓，本集團進一步加強了員工與公司管理層人員在環境管理領域的專業素養與合規意識。

2024年，本集團未因違反環保法律法規而受到行政處罰或訴訟。

2024年環境管理體系績效表

| 披露項                                | 單位        | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|------------------------------------|-----------|-------|-------|-------|
| 接受過關於環境問題的培訓(內部或外部)員工比例            | %         | 100   | 100   | 100   |
| 採取過環境風險評估的場所佔所有工作場所的百分比            | %         | 100   | 100   | 100   |
| 通過了ISO 14001:2015認證的經營場所佔所有工作場所的比例 | %         | 100   | 100   | 100   |
| 因違反環境保護法律法規而收到處罰的金額                | RMB10,000 | —     | —     | —     |
| 因違反環境保護法律法規而收到處罰的事件數               | 件         | —     | —     | —     |

### 環境責任－續

#### 能源管理

興達國際致力於成為資源節約和環境友好型企業。在生產過程中，本集團主要使用的能源包括電力、天然氣以及柴油。結合ISO 50001:2018能源管理認證體系要求及國家能源政策，本集團制定了明確的能源使用目標，確保在生產運營中有效管理和減少能源消耗。

#### 能源使用目標：

- 至2025年，單位產品能耗較2020年下降14%

#### 目標進展：

- 2024年，單位產品能耗較2020年下降20.80%

#### 能源管理相關法律法規

| 運營地區 | 遵守的法律法規 |
|------|---------|
|------|---------|

|    |                 |
|----|-----------------|
| 中國 | 《中華人民共和國節約能源法》等 |
|----|-----------------|

|    |                          |
|----|--------------------------|
| 泰國 | 《2535年節能法》《2552年能源管理準則》等 |
|----|--------------------------|

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 能源管理－續

##### 2024年各子公司重點節能措施

#### 公司簡稱

#### 節能措施

##### 江蘇興達

- 完成4套明火爐餘熱回收利用系統節能改造，年節約蒸汽18,480噸；
- 完成21 MW屋面光伏發電項目建設，年均發電量2,210萬千瓦時；
- 完成511台高效節能電機改造，年節約用電22萬千瓦時；
- 完成123台(套)粗、中、連拉直進式拉絲機組永磁驅動節能改造，年節約用電670萬千瓦時。

##### 泰州興達

- 完成2.2 MW屋面光伏發電項目建設，年均發電量230萬千瓦時；
- 完成1套電鍍明火爐餘熱回收利用系統節能改造，年節約蒸汽6,400噸；
- 完成3台粗拉直進式拉絲機組永磁驅動節能改造，年節約用電16萬千瓦時。

##### 山東興達

- 完成2套明火爐餘熱回收利用系統節能改造，年節約蒸汽7,280噸；
- 新增一台離心空壓機進行安裝，年節約用電100萬千瓦時。

##### 泰國興達

- 完成雨水收集利用，年雨水回用13,831噸；
- 關閉粗中拉循環水45 KW供水泵，利用壓差供水，年節約用電22.78萬度；
- 完成環保設施優化改造，污水站泵組電耗優化20%，各類風機電耗優化20%，攪拌機電耗優化65%。

### 環境責任－續

#### 能源管理－續

能源使用績效表

| 指標                       | 單位      | 2022年        | 2023年        | 2024年        |
|--------------------------|---------|--------------|--------------|--------------|
| 直接能源消耗總量                 | 兆瓦時     | 896,488.70   | 1,003,558.93 | 1,120,713.24 |
| 天然氣總量                    | 百萬立方米   | 57.49        | 65.16        | 70.76        |
| 液化天然氣總量                  | 噸       | 16,852.06    | 19,182.46    | 21,520.92    |
| 柴油總量                     | 噸       | 415.79       | 454.74       | 469.81       |
| 汽油總量                     | 噸       | 1.57         | 1.05         | 1.35         |
| 太陽能發電總量                  | 兆瓦時     | 2,496.00     | 18,803.41    | 41,669.48    |
| 間接能源消耗總量                 | 兆瓦時     | 1,517,538.03 | 1,820,241.87 | 2,048,899.81 |
| 外購電力總量                   | 千兆瓦時    | 1,517.54     | 1,817.78     | 2,028.53     |
| 其中：外購綠電總量                | 千兆瓦時    | —            | —            | 48.47        |
| 外購蒸汽總量 <sup>1</sup>      | 吉焦      | —            | 8,850.67     | 73,310.78    |
| 綜合能源消耗總量 <sup>2</sup>    | 兆瓦時     | 2,414,026.73 | 2,823,800.80 | 3,169,613.06 |
| 能源消耗密度(按產量) <sup>3</sup> | 兆瓦時／噸產品 | 2.29         | 2.16         | 2.22         |
| 清潔能源使用比例 <sup>4</sup>    | %       | 35.85        | 35.35        | 35.18        |

[1] 2024年外購蒸汽總量增加主要由於山東基地產能增加，新增電鍍線及污泥焚燒系統，蒸汽用量相應增加。

[2] 綜合能源消耗總量=直接能源消耗總量+間接能源消耗總量。

[3] 能源消耗密度(按產量)=綜合能源消耗總量÷總產量。

[4] 清潔能源使用比例=(天然氣總量+液化天然氣總量+太陽能發電總量)÷綜合能源消耗總量\*100%。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 水資源管理

興達國際生產過程中所需水源主要包括地表水、地下水及市政供水，取水管理符合相關國家及地區的政策法規要求，並未對當地地表水、地下水產生不利影響。

本集團嚴格遵守水資源管理相關法律法規，不斷完善水資源綜合管理機制，推動水循環系統的建設與優化。同時，制定水資源利用效率目標，並開展針對節水相關規章制度的員工培訓，以提升水資源管理水平。

#### 水資源使用效益目標

- 本集團水循環利用率不低於97.00%。

#### 目標進展

- 本集團2024年度水循環利用率98.36%。

#### 水資源管理相關法律法規及有關要求列表

| 運營地區 | 遵守的法律法規                                            |
|------|----------------------------------------------------|
| 中國   | 《中華人民共和國水法》《水平衡測試通則》《用水單位水計量器具配備和管理通則》《節水型企業評價導則》等 |
| 泰國   | 《2007年泰國水資源法》等                                     |

為提升水資源的利用效率，本集團各子公司在2024年繼續推進節水管理工作，結合生產實際情況，實施了一系列節水措施。

本集團定期開展全員節水相關專項培訓，內容涵蓋節水法律法規、節水技術應用及實際操作技巧等。此外，針對不同崗位關鍵人員，提供定制化的水資源管理培訓，確保各類人員均擁有強節水意識與節水實踐能力。同時，本集團定期組織監察自查，及時整改過程中發現的水資源浪費問題，確保節水工作落到實處。

### 環境責任－續

#### 水資源管理－續

##### 2024年各子公司重點節水措施

| 公司簡稱 | 節水措施                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 江蘇興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 更換銹蝕嚴重且漏水的DN300主工業水管道，新鋪設DN200主管道，減少水資源浪費；</li><li>• 將DN400供水管道升級為DN600，提高循環水量，滿足高溫季節生產需求並減少工業用水；</li><li>• 新增2台200 m<sup>3</sup>/h橫流冷卻塔，提升冷卻能力，降低供水溫度，減少工業用水；</li><li>• 回收純水房濃水供五廠A組、B組衛生間及清潔使用，提高水資源利用率。</li></ul> |
| 泰州興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 循環回收再利用生產設備排放的部分廢水，減少新鮮水使用量；</li><li>• 對公用設施排放清下水進行回收再利用，減少清下水排放；</li><li>• 高壓水沖洗(預處理)過程取消使用工業用水，採用循環水進行沖洗、回收、循環利用。</li></ul>                                                                                        |
| 山東興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 持續運行使用中水回用系統，該系統的節水效率佔總取用水量的10-15%，每年可節約約36,500噸水。</li></ul>                                                                                                                                                         |
| 泰國興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 利用當地雨季條件，最大限度收集回用雨水，本年度共回用雨水13,831噸；</li><li>• 根據白天與夜間環境溫度的變化，調整冷卻塔風機的運行頻率，降低冷卻塔用水損耗。</li></ul>                                                                                                                      |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 水資源管理－續

水資源使用績效表

| 指標                     | 單位      | 2022年       | 2023年       | 2024年       |
|------------------------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 水資源消耗總量                | 立方米     | 2,095,176   | 2,355,353   | 2,475,479   |
| 其中：市政供水                | 立方米     | 151,897     | 175,767     | 231,041     |
| 其中：地下水                 | 立方米     | 142,237     | 132,749     | 136,757     |
| 其中：地表水                 | 立方米     | 1,767,562   | 2,024,737   | 2,093,850   |
| 其中：企業直接收集和儲存的雨水        | 立方米     | 33,480      | 22,100      | 13,831      |
| 循環用水總量                 | 立方米     | 106,678,613 | 135,443,725 | 148,851,252 |
| 耗水密度(按產量) <sup>1</sup> | 立方米／噸產品 | 1.99        | 1.81        | 1.73        |

[1] 耗水密度(按產量)=水資源消耗總量÷總產量。

#### 原材料及包裝物管理

興達國際在生產運營過程中使用的主要包裝材料包括工字輪、隔板、塑料托盤、紙箱、高壓袋、乾燥劑和打包帶等。在包裝材料管理方面，本公司建立了全面的管理機制，根據客戶的生產訂單進行包裝物的調配，再根據不同材料的性質進行分類回收。

通過持續推進包裝材料的循環回收再利用，本集團不斷減少包裝材料的使用量。2024年，塑料托盤、工字輪、隔板等主要包裝材料在各基地的平均回收再利用率進一步提升，達到90%。

### 環境責任－續

#### 原材料及包裝物管理－續

##### 2024年各生產基地包裝材料節約措施

#### 生產基地

#### 具體措施

##### 江蘇基地

- 通過分級投用和定向客戶方式，減少舊工字輪報廢量，降低新工字輪使用比例；
- 對回收的隔板、托盤、包裝箱等包裝材料進行篩選，減少新材料消耗；
- 與工廠協調，將報廢紙箱、隔板、塑料托盤運送至工裝組分揀再利用；
- 與銷售團隊合作，減少包裝材料在客戶處的滯留，確保及時回收和流轉。

##### 山東基地

- 通過塑焊方式對破損塑料托盤進行修復，實現再利用；
- 持續與銷售經理溝通，推動紙質包裝物的防水工作，減少客戶使用和運輸過程中因淋雨導致的損壞，確保回收質量最大化；
- 為輪胎廠包裝物暫存處增加雨棚，防止紙質包裝物淋雨受；
- 回收乾燥劑後進行分揀烘乾，再利用；
- 焊接打包帶後進行再利用。

##### 泰國基地

- 回收乾燥劑再利用，減少全新乾燥劑的使用；
- 採用塑焊方式修整塑料托盤，提高其利用率，減少新塑料托盤的投用；
- 對隔板、托盤、紙箱等包裝物進行嚴格篩選和檢查，以減少新包裝物的使用；
- 優化包裝物回收防範工作，減少因防範不當造成的污染和損壞現象，提高回收再利用率。

在包裝材料管理不斷優化的同時，本集團亦積極推動原材料的回收利用，致力於從源頭減少資源浪費，提升原材料的使用效率。為實現資源的高效循環利用，本集團制定了明確的回收目標，並持續監測各階段的進展情況。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 原材料及包裝物管理－續

##### 原材料回收使用目標

- 2030年，本集團回收鋼材比例達40%。

##### 目標進展

- 2024年，本集團符合ISO 14021:2016循環料定義的回收鋼比例達15.43%。

原材料及包裝物管理績效表

| 指標                         | 單位     | 2022年    | 2023年    | 2024年     |
|----------------------------|--------|----------|----------|-----------|
| 製成品所用包裝材料的總量 <sup>1</sup>  | 噸      | 6,841.85 | 9,207.64 | 10,526.32 |
| 包裝材料使用密度(按產量) <sup>2</sup> | 千克／噸產品 | 6.49     | 7.08     | 7.37      |

[1] 統計的包裝材料為鋼簾線(不含胎圈鋼絲)生產過程中的主要包裝物類別，包括工字輪、塑料、紙箱；統計口徑為當年新購入的包裝物總量，不含循環使用量。

[2] 包裝材料使用密度(按產量)=製成品所用包裝材料的總量÷總產量。

#### 廢水管理

興達國際在運營過程中產生的廢水主要包括生產廢水(如酸性廢水、電鍍廢水、潤滑劑廢水)和生活污水。

本集團嚴格遵守《電鍍污染物排放標準》(GB21900-2008表2)及工業廳公告《有關廢水水質的控制標準》等相關規定，並依據內部制定的《能源環保管理程序》《廢水排放管理制度》等制度，設定了廢水污染物排放目標。

所有輸水、排水管道及危廢儲存場所均採取防滲措施，防止廢水滲漏。事故池和廢水處理區域也已實施防滲和防漏處理。江蘇興達設立了13個地下水監測點，泰州興達設有2個地下水監測點，並定期進行監測工作。

## 環境責任－續

### 廢水管理－續

2024年各生產基地廢水污染物排放目標

| 生產基地 | 排放參考標準                      | 污染物類別                            | 排放限值    |
|------|-----------------------------|----------------------------------|---------|
| 江蘇基地 | 《電鍍污染物排放標準》(GB21900-2008)表2 | pH值                              | 6-9     |
|      |                             | 化學需氧量(COD <sub>Cr</sub> , mg/L)  | 80      |
|      |                             | 氨氮(mg/L)                         | 15      |
|      |                             | 總銅(mg/L)                         | 0.5     |
|      |                             | 總鋅(mg/L)                         | 1.5     |
|      |                             | 總磷(mg/L)                         | 1       |
|      |                             | 總鉛(mg/L)                         | 0.2     |
|      |                             | 總鉻(mg/L)                         | 1       |
|      |                             | 六價鉻(mg/L)                        | 0.2     |
|      |                             | 石油類(mg/L)                        | 3       |
|      |                             | 懸浮物(mg/L)                        | 50      |
|      |                             | 總氮(mg/L)                         | 70      |
|      |                             | 石油類(mg/L)                        | 15      |
| 山東基地 | 排污許可排放標準                    | pH值(mg/L)                        | 6.5-9.5 |
|      |                             | 化學需氧量(COD <sub>Cr</sub> , mg/L)  | 500     |
|      |                             | 總磷(mg/L)                         | 5       |
|      |                             | 懸浮物(mg/L)                        | 400     |
|      |                             | 氨氮(mg/L)                         | 40      |
|      |                             | 總鋅(mg/L)                         | 1       |
|      |                             | 總銅(mg/L)                         | 0.3     |
| 泰國基地 | 工業廳公告《有關廢水水質的控制標準》          | pH值                              | 5.5-9.0 |
|      |                             | 總溶解固體(TDS , mg/L)                | 3,000   |
|      |                             | 懸浮物(mg/L)                        | 200     |
|      |                             | 化學需氧量(COD <sub>Cr</sub> , mg/L)  | 750     |
|      |                             | 五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> , mg/L) | 500     |
|      |                             | 總銅(mg/L)                         | 2       |
|      |                             | 總鋅(mg/L)                         | 5       |



## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任—續

#### 廢水管理—續

本集團所有廢水均集中收集至污水處理站經處理後排放。2024年，根據資質單位檢測數據，本集團廢水全部達標排放。

為防止廢水異常排放，本集團定期對廢水中的主要污染物進行監測，確保其合規性。本集團每日對廢水排口的總銅、總鋅、COD、氨氮、PH值、總磷、總氮進行監測；每月委託第三方檢測機構對總磷、石油類物質和懸浮物進行檢測。同時，本集團安裝了自動監測設備，對pH值、COD和氨氮等關鍵指標進行實時監控，並與環保主管部門的網絡進行聯動，確保數據的實時共享和異常情況的及時預警。

此外，本集團持續優化廢水減排方法，並於每年度積極引入新型減排措施，以達成廢水排放減量化。

### 環境責任－續

#### 廢水管理－續

2024年各子公司廢水減排措施列表

| 公司簡稱 | 廢水污染物減排措施                                                                                                                                                                                                             |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 江蘇興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 推進中水回用改造項目，將廢水回用至工業水管網，降低新鮮水使用量；</li><li>• 通過鋼刷機替代酸洗預處理工藝，減少廢鹽酸及酸洗廢水的產生量；</li><li>• 加強含磷廢水處理回用設施運行與維護，提升磷酸回用率，減少含磷廢水排放；</li><li>• 推進廢酸處置車間蒸汽冷凝水循環回用，減少工業新鮮水使用和廢水排放。</li></ul> |
| 泰州興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 將電鍍酸洗廢水直接利用於電鍍鹽酸酸霧淨化塔一級水洗塔噴淋，減少酸性廢水產生量，降低污染物排放濃度和總量；</li><li>• 取消用工業用水進行高壓水沖洗(預處理)，採用循環水進行沖洗、回收與循環利用；</li><li>• 投入使用電鍍水冷卻餘熱回收裝置，進行循環利用。</li></ul>                             |
| 山東興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 試行鋼絲刷代替酸洗除銹工藝，減少廢鹽酸及酸洗廢水排放量；</li><li>• 磷酸洗後串聯水洗溢流回用至磷酸洗槽，減少含磷廢水排放量。</li></ul>                                                                                                 |
| 泰國興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 回收並再利用磷酸，經過膜處理後將車間排放的廢磷酸達標回用至生產；</li><li>• 回收酸霧淨化塔一級酸，全部回用至作業線，降低新酸使用量；</li><li>• 回用電鍍中頻冷水箱溢流水與蒸汽冷凝水至作業線，減少排放及純水、自來水的使用量。</li></ul>                                           |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 廢水管理－續

廢水污染物排放績效表

| 指標                           | 單位   | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|------------------------------|------|-------|-------|-------|
| 工業廢水排放量                      | 萬立方米 | 91.76 | 72.32 | 77.63 |
| 化學需氧量(COD <sub>Cr</sub> )排放量 | 噸    | 23.34 | 15.45 | 15.44 |
| 生化需氧量(BOD <sub>5</sub> )排放量  | 噸    | 0.07  | 0.06  | 0.05  |
| 氨氮(NH <sub>3</sub> -N)排放量    | 噸    | 0.41  | 0.39  | 0.90  |

#### 廢氣管理

興達國際生產過程中產生的主要大氣污染物包括氮氧化物、二氧化硫、顆粒物、氯化氫氣體和煙塵等。廢氣的產生來源於車間酸洗工序產生的氯化氫尾氣、明火爐天然氣燃燒廢氣、固廢處置車間的燒結廢氣，以及天然氣應急鍋爐燃燒廢氣等環節。

本集團嚴格遵守《中華人民共和國大氣污染防治法》《大氣污染物綜合排放標準》(GB16297-1996)等相關法規，並制定大氣污染物排放目標。本集團嚴格執行《大氣污染防治管理程序》《酸霧淨化處理作業指導書》等內部制度，明確各部門職責和廢氣處理工作流程，並確保按規定進行記錄並形成書面管理文件，持續改進廢氣排放管理。

## 環境責任－續

### 廢氣管理－續

2024年各生產基地大氣污染物排放目標

| 公司簡稱 | 產生環節     | 污染物類別 | 排放參考標準                               | 排放限值<br>(mg/m <sup>3</sup> ) |
|------|----------|-------|--------------------------------------|------------------------------|
| 江蘇基地 | 酸霧       | 氯化氫   | 大氣污染物綜合排放標準<br>(DB32/4041-2021)      | 10                           |
|      |          | 硫酸霧   |                                      | 5                            |
|      | 燃氣鍋爐     | 顆粒物   | 江蘇省鍋爐大氣污染物排放標準<br>(DB32/4385-2022)   | 10                           |
|      |          | 二氧化硫  |                                      | 35                           |
|      |          | 氮氧化物  |                                      | 50                           |
|      |          | 顆粒物   |                                      | 20                           |
|      | 電鍍線明火爐   | 二氧化硫  | 江蘇省工業爐窯大氣污染物排放標準<br>(DB32/3728-2020) | 80                           |
|      |          | 氮氧化物  |                                      | 180                          |
|      |          | 顆粒物   |                                      | 30                           |
|      | 固廢處置     | 二氧化硫  | 危險廢物焚燒污染控制標準<br>(GB18484-2020)       | 100                          |
|      |          | 氮氧化物  |                                      | 300                          |
|      |          | 氯化氫   |                                      | 60                           |
|      |          | 一氧化碳  |                                      | 100                          |
|      | 胎圈鋼絲化鍍塗層 | 非甲烷總烴 | 江蘇省工業塗裝工序大氣污染物排放標準(DB32/4439-2022)   | 50                           |
|      |          | 二甲苯   |                                      | 10                           |
| 山東基地 | 應急鍋爐     | 顆粒物   | 區域性大氣污染物綜合排放標準<br>(DB37/2376-2019)   | 10                           |
|      |          | 氮氧化物  |                                      | 100                          |
|      | 電鍍線明火爐   | 二氧化硫  |                                      | 50                           |
|      |          | 氮氧化物  |                                      | 100                          |
|      | 電鍍酸霧     | 氯化氫   | 電鍍污染物排放標準<br>(GB21900-2008)表5        | 30                           |
|      |          | 連拉酸霧  |                                      | 100                          |
|      | 連拉酸霧     | 氯化氫   | 大氣污染物綜合排放標準<br>(GB16297-1996)        | 100                          |
|      |          |       |                                      |                              |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 廢氣管理－續

| 公司簡稱 | 產生環節   | 污染物類別 | 排放參考標準                          | 排放限值<br>(mg/m <sup>3</sup> ) |
|------|--------|-------|---------------------------------|------------------------------|
| 泰國基地 | 酸霧     | 氯化氫   | 泰國《大氣污染物綜合排放標準》<br>2549第三條限值標準  | 200                          |
|      |        | 顆粒物   |                                 | 320                          |
|      | 應急鍋爐   | 氮氧化物  | 自然資源與環境部公告《工業廠房大氣<br>污染物排放控制標準》 | 690                          |
|      |        | 二氧化硫  |                                 | 60                           |
|      | 電鍍線明火爐 | 顆粒物   | 泰國《大氣污染物綜合排放標準》2549             | 120                          |
|      |        | 氮氧化物  | 第三條限值標準                         | 200                          |
|      |        | 二氧化硫  |                                 | 60                           |

為確保廢氣合規排放，本集團定期開展內外部大氣排放檢測，並逐步增設在線監測設備，確保能夠及時發現排放異常並採取有效措施進行處理。

在內部檢測方面，本集團為氯化氫尾氣安裝了在線監測儀器，進行實時數據監控，確保管理的及時性與準確性。所有檢測標準均遵循比國家要求更高的公司標準，且在出現異常數據時，大數據平台會第一時間將預警信息推送至相關責任人手機，確保能夠迅速應對。同時，本集團定期委託第三方機構對各廢氣排放口進行檢測。2024年，本集團所有內外部檢測結果均符合相關排放標準。

### 環境責任－續

#### 廢氣管理－續

2024年各生產基地廢氣產生環節及外部監測頻率列表

| 生產基地 | 產生環節         | 監測頻率                               |
|------|--------------|------------------------------------|
| 江蘇基地 | 固廢車間燒結廢氣     | 重金屬含量委託第三方檢測機構每月檢測一次               |
|      | 廠區內無組織廢氣     | 委託第三方檢測機構定期檢測(按照排污許可自行監測方案頻次)      |
|      | 車間酸洗廢氣       | 聘請第三方檢測機構每半年檢測一次                   |
|      | 車間明火爐天然氣燃燒廢氣 | 聘請第三方檢測機構每半年檢測一次                   |
| 山東基地 | 廠區內無組織廢氣     | 委託第三方檢測機構每半年檢測一次(按照排污許可證自行監測要求)    |
|      | 車間酸洗廢氣       | 委託第三方檢測機構每半年檢測一次(按照排污許可證自行監測要求)    |
|      | 車間明火爐天然氣燃燒廢氣 | 委託第三方檢測機構每月檢測一次(根據變更後排污許可自行監測方案頻次) |
| 泰國基地 | 車間明火爐天然氣燃燒廢氣 | 聘請第三方檢測機構每半年檢測一次                   |
|      | 車間酸洗廢氣       | 聘請第三方檢測機構每半年檢測一次                   |
|      | 蒸汽鍋爐燃燒廢氣     | 聘請第三方檢測機構每半年檢測一次                   |

本集團致力於廢氣減排，通過多年持續性的技術升級與工藝優化，不斷減少生產過程中大氣污染物的排放。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 廢氣管理－續

##### 2024年各子公司廢氣減排措施列表

#### 公司簡稱

#### 大氣污染物減排措施

#### 江蘇興達

- 推進電鍍線酸洗廢氣淨化設施升級改造，降低污染物排放量，提高回用鹽酸效率，減少原酸消耗；
- 使用粗連拉預處理工序鋼刷機代替酸洗工藝，改進後該預處理作業線不使用鹽酸，減少鹽酸霧的產生與排放；
- 推進光伏發電項目建設，利用清潔能源降低天然氣消耗與燃燒廢氣排放；
- 對二廠胎圈鋼絲有機廢氣治理設施進行工藝改造，採用RTO蓄熱式燃燒處理工藝，減少VOCs排放量。

#### 泰州興達

- 維護氯化氫在線監控設施，實時監控氯化氫排放情況；
- 按照電鍍酸霧淨化塔的工藝標準及標準化操作規程操作，控制污染物排放濃度和總量在可控範圍內；
- 維護酸霧淨化塔設備，確保其正常運轉。

#### 山東興達

- 定期校準酸霧淨化塔pH探頭，確保系統運行準確性，降低氯化氫廢氣排放濃度；
- 新建電鍍區域酸霧淨化塔採用三級處理工藝，提高再生酸回用效率，減少氯化氫廢氣排放。

#### 泰國興達

- 縮短酸霧淨化塔一級回用酸濃縮時間，降低其濃度；
- 減少二級噴淋塔壓力，確保達標排放。

### 環境責任－續

#### 廢氣管理－續

大氣污染物排放績效表

| 指標                        | 單位   | 2022年      | 2023年      | 2024年      |
|---------------------------|------|------------|------------|------------|
| 廢氣排放總量                    | 萬立方米 | 415,325.96 | 507,817.02 | 544,817.83 |
| 顆粒物(PM)排放量 <sup>1</sup>   | 噸    | 3.03       | 4.57       | 4.38       |
| 二氧化硫(SO <sub>2</sub> )排放量 | 噸    | 8.90       | 4.86       | 4.54       |
| 氮氧化物(NO <sub>x</sub> )排放量 | 噸    | 34.52      | 43.50      | 40.76      |

[1] 顆粒物的大氣排放主要來自車輛。

#### 廢棄物管理

興達國際生產過程中產生的主要危險廢棄物包括酸洗污泥、表面處理污泥、廢鹽酸、廢機油、廢舊鉛蓄電池、電鍍污泥、廢乳化液及包裝輔材；一般廢棄物包括鐵屑、廢鋼絲、廢設備、廢配件、廢包裝物、廢工裝等生產廢棄物，以及日常活動中產生的生活垃圾。

廢棄物管理相關法律法規列表

| 運營地區 | 遵守的法律法規                                                                    |
|------|----------------------------------------------------------------------------|
| 中國   | 《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《國家危險廢物名錄(2021年版)》《危險廢物貯存污染控制標準》等                      |
| 泰國   | 《工業管理局公告：2548年廢棄物處置管理規定》《2535年公共衛生法》《泰國工業管理局公告第79/2554號：關於工業廢棄物，垃圾及污水處置方式》 |

#### 固體廢棄物排放目標

- 本集團固體廢棄物零排放，危廢自行利用項目穩定運行，實現減量化、無害化、資源化利用；
- 除自行利用項目外按照法律法規要求委託有資質單位合規化處置。



## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 廢棄物管理－續

本集團制定《固體廢棄物管理流程》，明確廢棄物的定義及各部門的職責，規範廢棄物的處置和管理方式，並按要求進行記錄，確保所有廢棄物管理操作形成書面依據《固體廢棄物暫存處置表》。集團堅決禁止任何渠道的非法廢棄物排放，防止其對環境和社區造成潛在威脅。

本集團對一般工業固廢進行回收利用，生活垃圾由環衛部門定期清理。對於危險廢物，除酸洗污泥和廢鹽酸由公司自行利用外，其他危險廢物均委託有資質的單位進行合規處置。

此外，本集團高度重視固體廢棄物減排工作，並於各子公司採取一系列有效措施，其中包括加強廢棄物回收利用、提升環保設施投入以及引進新技術等，以不斷減少固體廢棄物的產生。

### 環境責任－續

#### 廢棄物管理－續

##### 2024年各子公司固體廢棄物減排措施列表

| 公司簡稱 | 固體廢棄物減排措施                                                                                                                                                                                                                          |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 江蘇興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 實施污水處理站潤滑劑污泥壓濾工藝改進，降低潤滑劑污泥含水率，以降低危險廢物產生量；</li><li>• 升級改造部分分廠電鍍線酸霧淨化設施，採用一級水吸收工藝吸收氯化氫，將回收的鹽酸回用至主體作業線，減少原酸消耗及排放；</li><li>• 組織實施污水處理站酸洗污泥壓濾工藝改進，由進料隔膜泵改為柱塞泵，增大進料壓力，降低酸洗污泥含水率和固廢產生量。</li></ul> |
| 泰州興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 實施電鍍廢水處理工藝改進項目，減少電鍍污泥產生量；</li><li>• 回用廢酸處置車間酸接入酸霧淨化設施一級水吸收，用於補水，提高回用酸濃度，降低原酸消耗及廢鹽酸產生量；</li><li>• 實施潤滑劑污泥干化設施升級改造項目，降低污泥含水率，減少污泥產生量。</li></ul>                                              |
| 山東興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 定期維護潤滑劑處理系統蒸發器，及時更換過濾膜組，確保處理設施的濃縮效率；</li><li>• 優化系統運行控制參數，減少廢潤滑劑濃液的產生量。</li></ul>                                                                                                          |
| 泰國興達 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 烘曬污泥，降低其含水率，從而減少危險廢物的產生量；</li><li>• 對酸霧淨化塔一級噴淋液進行濃縮後回用至車間，減少新酸用量；</li><li>• 通過膜處理對車間排放的廢磷酸進行回用，降低新磷酸的消耗。</li></ul>                                                                         |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 廢棄物管理－續

本集團制定並實施《危險固廢管理制度》《危險固廢應急預案》《公司危廢清單》等管理文件，嚴格規範危險廢棄物的處置流程。本集團依據年度管理計劃向所在地生態環境主管部門備案，強化危廢暫存場所的台賬管理，完善標識標誌，並嚴格執行網上聯單申報及轉移管理制度，確保危險廢棄物的安全、合規處置。

#### 2024年各生產基地危險廢棄物管理措施列表

| 生產基地 | 危險廢棄物管理措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 江蘇基地 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 根據國家《危險廢物貯存污染控制標準GB18597-2023》，對危險廢物的產生和貯存場所進行規範化管理，並與具備資質的單位簽訂委託利用處置合同，依法核實處置單位的處理能力，執行管理計劃備案和電子聯單管理制度；</li><li>• 依託江蘇省危險廢物全生命週期監控系統，實現危險廢物全流程的規範化管理；</li><li>• 嚴格審核運輸單位及其資質、運輸車輛、駕駛員和押運員資質，對於無資質的車輛和人員一律禁止裝運，並通過管理系統跟蹤車輛GPS行駛軌跡、處置單位簽收和處置情況，確保履行《固廢法》相關義務要求。</li></ul> |
| 山東基地 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 依託山東省固體廢物和危險化學品信息化智慧監管系統，制定年度危險廢物管理計劃並向環保部門備案，建立並完善「一企一檔」管理制度；</li><li>• 根據危險廢物處置協議，逐一核查处置單位資質，並定期委託合規單位進行危險廢物的規範化處置。</li></ul>                                                                                                                                          |
| 泰國基地 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 委託具備資質的單位進行危險廢物處置，按照泰國工業部頒佈的《廢棄物處置規定》《危險廢物運輸聯單系統規定》執行網上聯單申報轉移制度；</li><li>• 對危險廢物的產生、入庫、存儲、轉移及處置全過程進行嚴格監管，以確保合規操作。</li></ul>                                                                                                                                              |

### 環境責任－續

#### 廢棄物管理－續

固體廢棄物排放績效表

| 指標                           | 單位     | 2022年     | 2023年     | 2024年     |
|------------------------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 所產生無害廢棄物總量                   | 噸      | 30,772.10 | 36,391.76 | 30,619.33 |
| －處置方式：回收／再利用                 | 噸      | —         | —         | 30,619.33 |
| 所產生無害廢棄物密度(按產量) <sup>1</sup> | 千克／噸產品 | 29.18     | 27.99     | 21.44     |
| 所產生有害廢棄物總量                   | 噸      | 28,677.49 | 27,368.25 | 35,336.58 |
| －處置方式：焚燒且有能量回收               | 噸      | /         | /         | 697.57    |
| －處置方式：焚燒且無能量回收               | 噸      | /         | /         | 51.61     |
| －處置方式：填埋                     | 噸      | /         | /         | 1,290.00  |
| －處置方式：其他                     | 噸      | /         | /         | 33,297.41 |
| 所產生有害廢棄物密度(按產量) <sup>2</sup> | 千克／噸產品 | 27.19     | 21.05     | 24.75     |

[1] 所產生無害廢棄物密度(按產量)=所產生無害廢棄物總量÷總產量。

[2] 所產生有害廢棄物密度(按產量)=所產生有害廢棄物總量÷總產量。

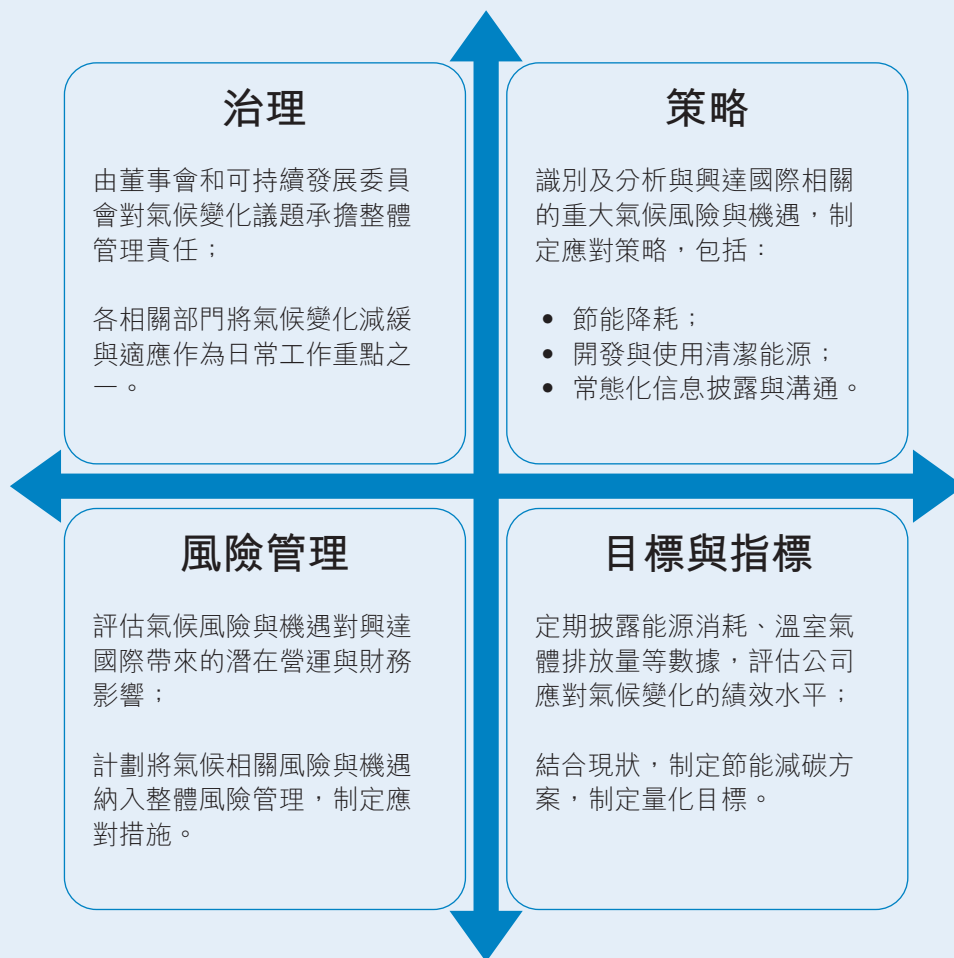
#### 應對氣候變化

全球氣候變化不僅引發各類極端天氣事件，還對經濟和社會活動產生深遠影響。興達國際從治理、策略、風險管理及目標與指標四個方面構建系統化的氣候變化管理體系。

### 環境責任－續

#### 應對氣候變化－續

##### 氣候變化管理體系



### 環境責任－續

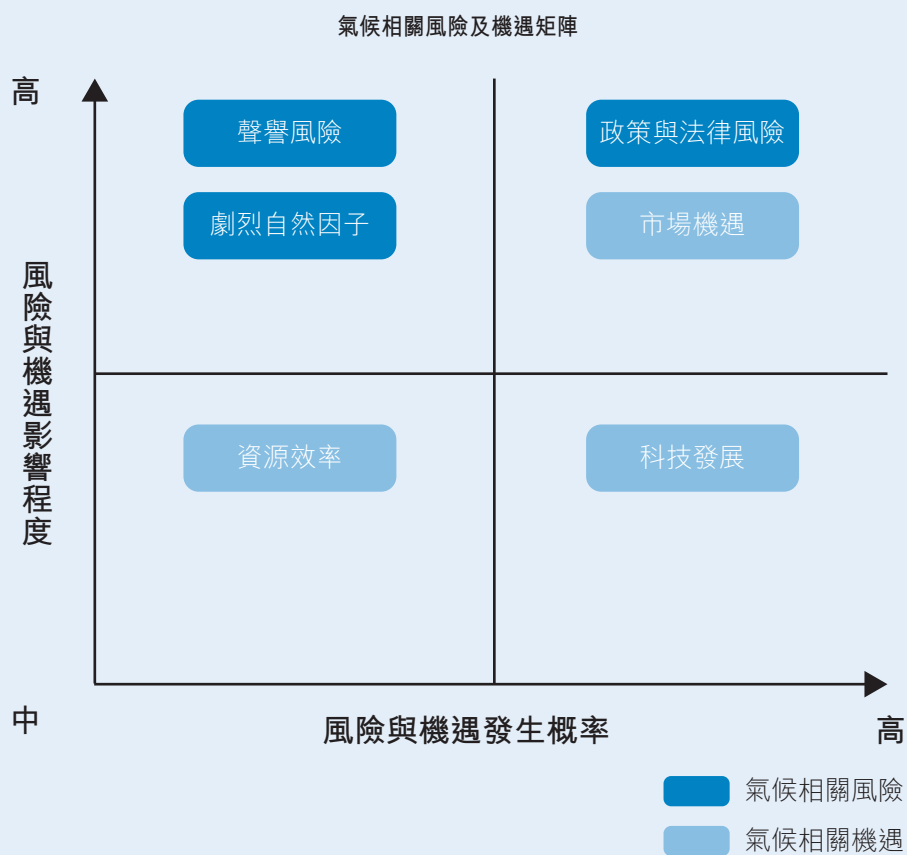
#### 應對氣候變化－續

##### 治理

本集團高度關注全球氣候變化動態，並在可持續發展委員會下設綠色先鋒隊，作為氣候變化議題的核心管理與推動團隊。該團隊負責識別氣候變化帶來的風險與機遇，並基於分析結果持續優化管理措施，最大限度降低運營活動的碳足跡。

##### 策略

在氣候相關風險方面，本集團識別出政策與法律風險、聲譽風險和劇烈自然因子。在氣候相關機遇方面，本集團識別出市場機遇、科技發展和資源效率的機遇。本集團基於識別出的關鍵氣候相關風險與機遇，評估潛在營運與財務影響，並計劃將氣候相關風險與機遇納入整體風險管理體系。



## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 應對氣候變化－續

##### 氣候相關風險財務影響分析

| 類型      | 等級 | 具體描述                                                                                                                                             | 潛在財務影響                    |
|---------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 政策與法律風險 | 高  | 本集團主要使用的能源類型為天然氣、電力和柴油。隨著國內外對於溫室氣體排放重視程度的提升，中國《碳排放權交易管理辦法（試行）》、歐盟CBAM碳邊界調節機制修正案等相關法律法規相繼出台。受此影響，本集團的能源使用和溫室氣體排放成本可能隨之上升。此外，污染物排放標準的變化會使集團面臨合規風險。 | 營業收入▼<br>信用風險▲            |
| 聲譽風險    | 中  | 本集團作為在香港聯合交易所上市公司，受到交易所要求，必須披露溫室氣體排放數據和減排措施，因此這些信息對於客戶、投資者是公開的，當績效低於客戶、投資者的預期時，會影響企業聲譽。                                                          | 營業收入▼<br>信用風險▲            |
| 劇烈自然因子  | 中  | 劇烈自然因子的表現之一是極端天氣頻繁，並且更加嚴重。極端天氣如颱風、洪災等可能會導致安全生產事故，或生產被迫暫停等。位於江蘇、泰國基地的產能在夏季有更高的概率受到颱風和洪水的影響，可能因此降低本集團的交付能力，提高保險、交付違約賠償、固定資產損失等方面的成本。               | 營業收入▼<br>運營成本▲<br>固定資產價值▼ |

### 環境責任－續

#### 應對氣候變化－續

##### 氣候相關機遇財務影響分析

| 類型   | 等級 | 具體描述                                                                                           | 潛在財務影響         |
|------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 市場機遇 | 高  | 回應客戶增加可持續原材料使用比例、降低產品碳足跡的要求，推動行業可持續發展，可提高公司提供差異化產品的競爭力。                                        | 營業收入▲          |
| 科技發展 | 中  | 科技發展對本集團生產方式的轉型產生直接影響。在業務端，本集團積極推動能源消費和生產方式的變革。為響應客戶要求，本集團積極自主研發低碳骨架材料並且通過科技智能化生產，提高能效，降低氣候影響。 | 營業收入▲<br>運營成本▼ |
| 資源效率 | 中  | 提高資源使用效率，降低包括天然氣、蒸汽、水及原材料在內的資源、能源消耗量，有效降低運營成本。                                                 | 運營成本▼          |

本集團已制定明確的管理策略，通過節能升級改造、加大清潔能源以及常態化的信息披露與溝通，積極應對氣候變化帶來的風險與機遇。本集團致力於將全球氣溫升幅控制在1.5 °C以內的目標，為此，本集團將逐步淘汰高碳排放的能源使用，並加大對可再生能源的投資與應用。未來，本集團將利用情景分析評估不同氣候路徑下的業務影響，確保戰略規劃能夠靈活適應未來氣候變化的趨勢，共同推動實現《巴黎協定》的目標。

#### 風險管理

識別氣候相關風險與機遇是開展氣候議題管理的基礎。氣候變化議題與溫室氣體排放息息相關。本集團通過風險與機遇的識別、評估和分析，明確與自身運營相關的關鍵氣候變化風險與機遇，並據此不斷完善管理，最大化減少自身運營活動對氣候和環境造成的影響。

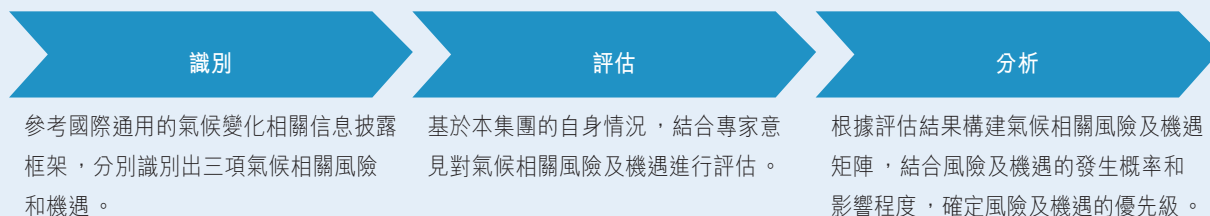
## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 應對氣候變化－續

##### 風險管理－續

#### 氣候風險及機遇分析途徑



在清潔能源的開發與應用方面，本集團在廠區建設與改造過程中將清潔能源使用納入規劃，持續提升可再生能源的使用比例，加快推動能源消費結構向低碳化轉型。

2024年，本集團穩步推進太陽能光伏發電系統建設，累計裝機容量達23.2MW。此外，本集團投用7台明火爐餘熱回收系統，完成511台高效節能電機改造、126台粗、中、連拉直進式拉絲機組永磁驅動節能改造，並在部分基地關閉供水泵，利用壓差供水，以減少能源消耗和溫室氣體排放。

此外，本集團積極運用數字化技術應對氣候變化。2024年，本集團進一步推進碳排放管理雲平台的優化升級，完善各規格產品的碳足跡核算規則，優化綠電分配機制，並持續改進核算流程，以提升碳管理的精準度和可靠性。

在常態化信息披露與溝通方面，本集團秉持公開透明的原則，定期在ESG報告中發佈碳排放數據。同時，本集團與客戶、供應商等產業鏈合作夥伴保持積極互動，就低碳轉型、溫室氣體減排目標及階段性進展進行交流與協作。本集團將可持續發展理念融入業務運營，致力於降低環境影響，並要求供應商落實可持續發展實踐，建立環境管理制度與流程，持續優化其環境績效，包括減少廢棄物排放、降低非可再生能源消耗、優化水資源與能源使用，以推動價值鏈上游的溫室氣體減排。

### 環境責任－續

#### 應對氣候變化－續

##### 指標和目標

本集團積極履行應對氣候變化的責任，制定符合《巴黎協定》1.5 °C 溫控目標的溫室氣體減排目標，並已順利通過科學碳目標倡議(SBTi)審核。此外，圍繞自身運營，本集團進一步設定了能耗強度、碳排放強度及清潔能源使用比例等具體目標，持續推進低碳轉型，致力於2050年實現碳中和。本集團每年度均參與CDP氣候變化調查，並於2024年在CDP氣候變化和水安全問卷評估中獲得B等級評價。

##### 氣候變化目標：

- 至2025年，本集團單位產品碳排放較2020年下降18%；
- 至2025年，本集團清潔能源使用比例達30%；
- 至2030年，本集團範圍一和範圍二的絕對排放量之和相對於2021年減少42%，範圍三絕對排放量相對於2021年減少25%；
- 至2050年，本集團實現全面碳中和。

##### 目標進展：

- 2024年，本集團單位產品碳排放較2020年下降31.73%；
- 2024年，本集團清潔能源使用比例達34.51%；
- 2024年，本集團範圍一和範圍二的絕對排放量之和相對於2021年減少7.50%，範圍三絕對排放量相對於2021年減少29.14%。

2024年，本集團基於ISO 14064-1:2018和GHG Protocol標準對自身運營和價值鏈活動開展溫室氣體盤查，並獲取第三方核查聲明。各排放類別數據如下：

#### 溫室氣體排放量

| 指標                      | 單位                     | 2022年        | 2023年         | 2024年        |
|-------------------------|------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 範圍一溫室氣體排放量 <sup>1</sup> | tCO <sub>2</sub> e     | 174,035.33   | 186,907.39    | 216,150.43   |
| 範圍二溫室氣體排放量 <sup>2</sup> | tCO <sub>2</sub> e     | 1,051,990.24 | 1,270,989.02  | 1,214,980.67 |
| 範圍三：價值鏈碳排放 <sup>3</sup> | tCO <sub>2</sub> e     | /            | 8,686,752.60  | 6,649,958.17 |
| 溫室氣體排放總量(範圍一+範圍二+範圍三)   | tCO <sub>2</sub> e     | /            | 10,144,649.01 | 8,081,089.27 |
| 溫室氣體排放總量(範圍一+範圍二)       | tCO <sub>2</sub> e     | 1,226,025.57 | 1,457,896.41  | 1,431,131.10 |
| 單位產量溫室氣體排放密度(範圍一+範圍二)   | tCO <sub>2</sub> e／噸產品 | 1.16         | 1.12          | 1.00         |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 環境責任－續

#### 應對氣候變化－續

##### 指標和目標－續

- [1] 範圍一溫室氣體排放參照《企業溫室氣體排放核算方法與報告指南發電設施》(2022年修訂版)及《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南》計算。2024年，本集團進一步完善範圍一核算方法，將溫室氣體逸散排放納入統計範圍。
- [2] 範圍二溫室氣體排放根據各地電網排放因子計算。中國電力排放因子來源於中華人民共和國生態環境部和國家統計局聯合發佈的《關於發佈2022年電力二氧化碳排放因子的公告》，江蘇基地為0.5978千克二氧化碳／千瓦時，山東基地為0.6410千克二氧化碳／千瓦時。基於碳足跡網站泰國2020年國家排放清單，泰國電力排放因子選取0.401千克二氧化碳／千瓦時。
- [3] 範圍三溫室氣體排放計算方法參考《溫室氣體核算體系：企業價值鏈(範圍三)核算與報告標準》，覆蓋外購的商品和服務、資本商品、燃料和能源相關活動、上游運輸和配送、運營中產生的廢物、商務旅行、員工通勤、上游租賃資產、售出產品的加工、下游租賃資產和投資等類別。

### 社會責任

#### 產品及服務質量管理

興達國際作為橡膠骨架材料領域的專業供應商，提供鋼簾線、胎圈鋼絲、膠管鋼絲等產品，服務於國內外知名輪胎及膠管製造商。秉持客戶至上的原則，本集團嚴格遵守相關法律法規，確保產品與服務符合高質量標準，不斷提升客戶粘性，深化合作關係，致力於成為客戶長期信賴的合作夥伴。

#### 產品及服務相關法律法規列表

| 運營地區 | 遵守的法律法規                                     |
|------|---------------------------------------------|
| 中國   | 《中華人民共和國產品質量法》《中華人民共和國標準化法》《工業產品生產許可證實施細則》等 |
| 泰國   | 《產品責任法》《消費者訴訟法》等                            |

在產品質量管理方面，本集團以《質量手冊》為質量管理工作的綱領性文件，明確質量方針及質量管理體系的適用範圍，並作為對外質量承諾的核心依據。同時，本集團建立並實施《檢驗規定》《供方不合格品控制》《過程及最終不合格品控制》《內部質量審核》《產品召回管理制度》等程序文件，系統規範生產過程及產品質量管理，確保質量控制要求覆蓋產品全生命週期，持續提升質量管理體系的有效性與合規性。

### 社會責任－續

#### 產品及服務質量管理－續

此外，本集團對《程序文件》《質量手冊》進行優化，並完成雙語版本的發佈，以進一步提升質量管理體系的規範性和適用性。同時，本集團對《產品防銹絲管理規定》《產品防護管理規定》《輔助材料檢驗計劃》《產品發貨信息編寫規則》《進廠模具檢驗管理規定》《物流管理及包裝要求》等相關制度文件進行了更新，細化管理要求，強化執行標準，並為泰州興達、山東興達及泰國興達提供文件支持，確保各生產基地的質量管理體系協同高效運行。

2024年，本集團所有生產基地均已通過IATF 16949:2016汽車質量管理體系標準和ISO 9001:2015質量管理體系認證。依託上述管理體系標準，本集團持續優化產品質量檢測流程，完善相關管理機制，進一步提升質量控制能力與產品可靠性，以確保滿足行業標準及客戶需求。

#### 2024年各子公司獲得質量管理體系認證的情況

| 公司簡稱 | 認證範圍             | 已通過的認證                           | 認證有效期              |
|------|------------------|----------------------------------|--------------------|
| 江蘇興達 | 子午線輪胎用鋼簾線、輪胎胎圈鋼絲 | IATF 16949:2016<br>ISO 9001:2015 | 2027年3月            |
| 泰州興達 | 橡膠軟管增強用鋼絲        | IATF 16949:2016<br>ISO 9001:2015 | 2027年3月            |
| 山東興達 | 子午線輪胎用鋼簾線        | IATF 16949:2016                  | 2027年7月            |
| 泰國興達 | 子午線輪胎用鋼簾線        | IATF 16949:2016<br>ISO 9001:2015 | 2028年3月<br>2028年3月 |



### 社會責任－續

#### 產品及服務質量管理－續

此外，2024年本集團主持修訂了多項國家及行業質量標準，包括《橡膠軟管增強用鋼絲》國家標準、中國橡膠工業協會《輪胎用覆膠鋼絲簾布剝離試驗方法》團體標準等，以進一步規範產品的性能、耐用性等，助力推動行業質量要求的不斷提升。

2024年，本集團未發生因產品不合格導致的召回事件，本集團所提供的產品和服務在健康與安全方面未出現任何違法違規行為。

| 產品及服務質量管理績效表                |    |       |       |       |
|-----------------------------|----|-------|-------|-------|
| 指標                          | 單位 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
| 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 | %  | —     | —     | —     |
| 接獲關於產品及服務的投訴數目              | 件  | 56    | 43    | 38    |
| 投訴處理率                       | %  | 100   | 100   | 100   |

#### 研發創新

興達國際堅持以研發創新為驅動，依託高水平技術團隊，不斷深化工藝優化與技術突破，以契合市場需求並提升核心競爭力。

#### 研發創新相關法律法規列表

| 運營地區 | 遵守的法律法規                       |
|------|-------------------------------|
| 中國   | 《中華人民共和國科學技術進步法》《中華人民共和國專利法》等 |

本集團持續優化研發體系，積極探索創新機制，制定《樣品開發管理制度》《先期質量策劃》等相關制度，為持續創新提供完善的組織保障和有力支撐。同時，本集團制定專利申請業務計劃及獎勵政策，激勵員工創新，不斷提升技術競爭力。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 研發創新－續

本集團緊跟國家政策及行業發展趨勢，制定了可持續發展行動規劃，並將「綠色產品及解決方案」列為戰略重點。作為汽車產業鏈的重要組成部分，本集團通過持續的產品創新，致力於實現節能降耗和材料循環再利用，努力最大限度地減少產品生產全生命週期對環境的影響。

本集團積極推進低能耗產品的研發工作，2024年順利完成6個規格特高強度(UT)鋼簾線的研發，其中3個規格已實現量產，全年UT產品發貨量同比增長36%。同時，本集團成功開發耐疲勞胎體簾線並實現市場應用，有效提升輪胎使用壽命及可翻新次數，進一步增強產品耐用性與資源利用效率。此外，本集團持續推進更高強度鋼簾線的研發，助力輪胎輕量化發展，從而降低車輛燃油消耗，提升能源使用效率，推動行業向綠色可持續方向發展。

研發創新績效表

| 指標                  | 單位 | 2022年  | 2023年  | 2024年  |
|---------------------|----|--------|--------|--------|
| 研發費用投入              | 萬元 | 16,900 | 17,070 | 23,223 |
| 研發費用佔營業收入比例         | %  | 1.56   | 1.49   | 1.94   |
| 研發人員數量              | 人  | 780    | 785    | 790    |
| 研發人員佔比 <sup>1</sup> | %  | 14.81  | 11.10  | 9.23   |

[1] 研發人員主要集中在江蘇興達，統計範圍內的研發人員僅包括江蘇興達，不包括泰州興達、山東興達和泰國興達的人員。

### 社會責任—續

#### 知識產權保護

興達國際制定《知識產權管理辦法》，並於2024年對《知識產權程序》《知識產權管理制度》《知識產權手冊》等相關制度文件進行了更新，進一步完善知識產權保護與管理體系，強化知識產權合規性，提升自主創新成果的保護力度。

#### 知識產權保護相關法律法規列表

##### 運營地區

##### 遵守的法律法規

中國

《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國商標法》《中華人民共和國知識產權法》等

泰國

《專利法》《商標法》《著作權法》《工業設計法》等

在加強創新研發的同時，本集團始終秉持不侵犯他人知識產權的原則，並堅定維護自身的知識產權，尤其重視技術創新成果、商標、專利、著作權等無形資產的保護。通過完善的知識產權管理體系，建立了明確的申報和使用程序，確保知識產權的管理、保護和利用依法有序開展。2024年，江蘇興達順利完成了GB/T 29490-2023《企業知識產權合規管理體系要求》的複審。

2024年，本集團貫徹執行《創新管理—知識產權管理指南(ISO 56005:2020)》，並達到相應的《創新與知識產權管理能力分級評價指標體系》相關能力要求，同時推進相關管理制度的制定與完善，並開展知識產權內部管理評審。

為提升員工專業能力，本集團組織江蘇興達知識產權部門員工及集團技術骨幹開展專項培訓，培訓內容涵蓋專利檢索策略、專利申請等重點領域。同時，江蘇興達知識產權部2名員工順利通過創新管理師線上考試並獲得認證。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任—續

#### 知識產權保護—續

知識產權管理績效表

| 指標      | 單位 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|---------|----|-------|-------|-------|
| 新增專利申請數 | 個  | 42    | 59    | 60    |
| 新增專利授權數 | 個  | 56    | 50    | 44    |
| 累計專利申請數 | 個  | 987   | 1,046 | 1,106 |
| 累計專利授權數 | 個  | 534   | 544   | 532   |

#### 負責任營銷

興達國際致力於開展符合相關法律法規、社會規範及道德標準的銷售和營銷實踐。為此，本集團制定《負責任營銷政策》《標識和可追溯性管理制度》，嚴格落實產品標識的管理要求，確保所有產品標識信息真實、準確，符合規範並可追溯。

負責任營銷相關法律法規列表

| 運營地區 | 遵守的法律法規       |
|------|---------------|
| 中國   | 《中華人民共和國廣告法》等 |
| 泰國   | 《泰國廣告法》等      |

#### 負責任營銷承諾：

- 遵守所有涉及營銷實踐的法律法規以及適用於公司業務運營所在國家或地區的行業規範；
- 開展合法誠實、準確、且基於科學事實的溝通，不進行任何虛假或誤導客戶的宣傳，不發佈虛假、誇大廣告及標識；
- 100%的廣告和營銷活動均經過內部審查以確保真實性、準確性及合規性；
- 充分尊重和保護客戶的隱私和數據。

2024年，本集團所提供的產品和服務在標識方面未發生違法違規事件。

### 社會責任一續

#### 數據安全與客戶隱私保護

與達國際高度重視數據安全與隱私保護，嚴格遵守相關法律法規，並持續強化信息安全管理能力。2024年，為進一步提升信息安全管控水平，本集團對《信息安全管理制度》進行了優化完善，以確保管理體系更加嚴謹、高效。

#### 數據安全與客戶隱私保護相關法律法規列表

| 運營地區 | 遵守的法律法規                                       |
|------|-----------------------------------------------|
| 中國   | 《中華人民共和國數據安全法》《中華人民共和國個人信息保護法》《中華人民共和國網絡安全法》等 |
| 泰國   | 《個人數據保護法》等                                    |

在設備安全管理方面，本集團嚴格管控原有及新增工控機，確保所有設備均安裝殺毒軟件並納入堡壘機管理，以增強系統安全性和防護能力。同時，本集團完成了重要集群的匯聚交換機與存儲交換機的迭代升級，提升網絡設備的性能和安全防護水平。此外，為保障生產環境的穩定運行，本集團完成生產環境Kubernetes集群的操作系統的升級優化，從而顯著提升了集群的安全性與運行效率。

為進一步提升全員網絡安全意識，本集團組織開展信息網絡安全培訓，重點提升二線人員的安全防護能力，幫助其識別和規避日常工作中的網絡風險。這一系列措施有效增強了集團整體網絡環境的安全性，並降低了潛在的安全漏洞風險。

#### 數據與信息安全管理評估重點：

- 通過深信服安全託管業務，安排專業人士全天全年24小時監控網絡攻擊及重點服務器；
- 對深信服網絡及安全設備進行了系統全面的巡檢，並對危險項進行修復；
- 對主要業務服務器進行了滲透測試，發現了環境配置信息洩露、SQL語句注入、弱密碼問題，並及時進行了修復與復測，成功解決相關安全隱患；
- 對外網暴露面進行了梳理，修復存在的漏洞。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 數據安全與客戶隱私保護－續

#### 數據安全與客戶隱私保護亮點績效

截至2024年12月31日，興達國際：

- 捕獲14.32萬次網絡攻擊；
- 處理網絡風險事件6,401次、惡意程序事件285次；
- 針對Web弱口令風險、Docker未授權風險、LDAP弱口令風險，處置主機595次。

在信息安全保護方面，本集團建立了相關制度，以加強各部門之間的協作與信息流通。員工可通過IT管理員或各自部門進行溝通，及時報告信息安全漏洞和其他相關問題。

2024年，本集團未發現任何與數據或信息洩露相關的重大違規行為。

#### 僱傭及勞工常規

##### 員工僱傭

興達國際秉持「了解人的需求、尊重人的價值、開發人的潛能、鼓勵人的創造、促進員工與公司共同發展」的員工管理方針，嚴格遵守中國、泰國在員工僱傭方面的法律法規及國際勞工公約。本集團制定《興達公司招聘管理制度》《簽訂勞動合同管理制度》《禁止僱傭童工管理辦法》《禁止強迫勞動管理制度》《員工手冊》等規章制度，明確規定嚴禁僱傭童工和任何形式的強制勞動，確保在員工招聘、錄用、離職等全過程中的規範、公平與透明。集團堅持平等僱傭原則，與每位員工依法簽訂勞動合同，保障員工的合法權益。

#### 遵守員工僱傭法律法規列表

##### 運營地區

##### 遵守的法律法規

中國

《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》等

泰國

《泰國勞動保護法案》《泰國稅收、稅法》等

### 社會責任－續

#### 僱傭及勞工常規－續

##### 員工僱傭－續

本集團已在招聘制度中明確規定禁止僱傭童工，並在招聘流程中實施嚴格的身份信息審查，以杜絕僱傭童工的風險。針對可能出現的誤招童工的情況，本集團已制定詳細的應急處理方案，確保及時採取糾正措施，保護其合法權益不受侵犯。

##### 童工補救措施：

- 立即停止其工作；
- 提供健康體檢，發現有病的予以治療；
- 公司派人護送回家或由監護人接回，並且監護人在接受函上簽字；
- 護送童工回原居住地所需費用全部由公司負擔，並視情節給予支援，促使童工接受學校教育，直到他們超過兒童年齡為止；
- 對被送回原居住地前患病或傷殘的童工負責治療，並承擔治療期間的全部醫療生活費用；
- 嚴禁不負責任遣散童工。對童工傷、殘、死亡負有責任的部門或個人，由區級以上勞動保障部門給予行政處罰；構成犯罪的，由司法機關依法追究刑事責任。

本集團嚴禁任何形式的強迫勞動，始終堅持不容忍此類行為的立場。為避免強迫勞動現象，本集團定期對各生產基地開展調查和座談會，及時了解是否存在此類問題。同時，本集團鼓勵員工通過意見箱、郵件、微信公眾號、OA系統等渠道，向公司領導、黨委、工會、人力資源、民主交流會及泰國福利委員會進行申訴，主動反饋任何實際或疑似的強迫勞動行為。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 僱傭及勞工常規－續

##### 員工僱傭－續

本集團堅持「平等、公開、競爭、擇優」和「內部優先」的理念，制定了《反歧視、反騷擾、反虐待管理規定》，致力於營造一個多元、平等與包容的職場環境。本集團確保員工在招聘過程中不因年齡、性別、種族、婚姻狀況、地域、興趣愛好、身體特徵、教育背景等因素受到歧視。為確保公平公正，本集團制定了明確的僱傭政策，所有招聘和晉升決策均基於員工的能力和表現，而非個人身份特徵，從而實現同工同酬，體現了公司招聘與晉升的公平、公開與公正。

此外，本集團為員工提供暢通、正當的投訴渠道，確保員工能夠在受到歧視、騷擾等不當行為時，通過公司指定的渠道提出投訴。公司將根據相關程序及時啟動調查處理，並對惡劣行為進行嚴肅處理，必要時依法報警處理。

2024年，本集團女性員工佔比為27.81%，少數民族員工佔比為1.06%。2024年，本集團未發生任何違反僱傭相關法律法規的情況。

## 社會責任－續

### 僱傭及勞工常規－續

#### 員工僱傭－續

員工僱傭績效表<sup>1</sup>

| 指標                         | 單位 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|----------------------------|----|-------|-------|-------|
| <b>員工人數</b>                |    |       |       |       |
| 員工總數                       | 人  | 7,384 | 8,750 | 8,557 |
| 男性員工數                      | 人  | 5,282 | 6,284 | 6,177 |
| 女性員工數                      | 人  | 2,102 | 2,466 | 2,380 |
| 全職勞動合同制員工數                 | 人  | 7,384 | 8,750 | 8,557 |
| 全職勞務派遣制員工數                 | 人  | —     | —     | —     |
| 兼職員工數                      | 人  | —     | —     | —     |
| 30歲以下的員工數                  | 人  | 1,235 | 1,496 | 1,294 |
| 30歲至50歲的員工數                | 人  | 5,622 | 6,654 | 6,622 |
| 50歲以上的員工數                  | 人  | 527   | 600   | 641   |
| 在中國大陸工作的員工數                | 人  | 6,688 | 7,943 | 7,787 |
| 在港澳台及海外工作的員工人數             | 人  | 696   | 807   | 770   |
| 基層員工數                      | 人  | 7,220 | 8,579 | 8,382 |
| 中級管理層員工數                   | 人  | 151   | 157   | 158   |
| 高級管理層員工數                   | 人  | 13    | 14    | 17    |
| 少數民族員工數 <sup>2</sup>       | 人  | 63    | 97    | 91    |
| 少數民族員工佔比                   | %  | 0.85  | 1.11  | 1.06  |
| <b>員工流失率<sup>3</sup></b>   |    |       |       |       |
| 員工流失率                      | %  | 23.70 | 22.36 | 23.49 |
| 男性員工流失率                    | %  | 23.69 | 22.09 | 23.42 |
| 女性員工流失率                    | %  | 23.70 | 23.03 | 23.67 |
| 30歲以下員工的流失率                | %  | 30.34 | 28.93 | 32.81 |
| 30歲至50歲員工的流失率              | %  | 21.30 | 20.16 | 20.95 |
| 50歲以上員工的流失率                | %  | 30.66 | 27.80 | 27.24 |
| 在中國大陸的員工流失率                | %  | 21.70 | 21.13 | 22.03 |
| 在港澳台及海外工作的員工流失率            | %  | 38.68 | 32.69 | 35.67 |
| 採取過人權審查或人權影響評估的場所佔所有工作場所比例 | %  | 100   | 100   | 100   |

<sup>[1]</sup> 員工僱傭績效表中山東興達數據包含山東(濟寧)興達。

<sup>[2]</sup> 在泰國未區分少數民族。

<sup>[3]</sup> 員工流失率=員工流失人數/(員工流失人數+員工總數)\*100%。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 僱傭及勞工常規－續

##### 員工權益與福利保障

確保員工的基本權益是人才管理的根本出發點。興達國際嚴格遵守相關法律法規及國際公約，致力於為所有員工提供全面的權益保障與福利支持。

#### 遵守員工權益與福利保障法律法規列表

##### 運營地區

##### 遵守的法律法規

中國

《集體合同規定》(《中華人民共和國勞動和社會保障部第22號令》)等

泰國

第98號公約－《組織權力和集體談判權利公約》等

本集團高度重視員工的意見反饋，建立了工會及大會制度，並在江蘇基地和山東基地成立工會，定期組織工會會議，以促進員工與管理層的溝通；在泰國基地通過自由選舉的方式推選員工代表。

此外，本集團在各基地構建了多元化的溝通渠道，安排專人每月收集員工建議，並定期召開民主交流會及福利委員會例會，由員工代表與管理層共同參與，討論並解決員工疑難問題。對於提出合理建議的員工，本集團給予適當獎勵。2024年，本集團中國大陸地區的職工代表佔中國大陸地區員工總數的3.2%。

#### 興達國際員工權益與福利制度概覽(以江蘇興達為例)

##### 員工協商與薪酬

**集體合同：**與員工簽訂集體合同，就勞動報酬、工作時間、休息休假、勞動安全衛生、職業培訓、保險福利等事項達成書面協議；

**薪酬：**制定《員工薪酬管理制度》，採取以崗定薪、以能定級、以績定獎的分配形式；

**加班補償：**在安排員工加班後，嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》規定的加班補充標準支付員工加班費用。

### 社會責任－續

#### 僱傭及勞工常規－續

#### 員工權益與福利保障－續

##### 工時休假

**工時：**執行綜合工時制度；

**加班：**制定加班審批制度，如因生產運營需要，經與員工協商同意並經審批後，方可安排其加班，同時盡量控制員工工作、加班時長，保障員工工作與生活平衡；

**休假：**制定《員工職業生涯規劃及管理實施辦法》《員工請假管理制度》等制度，確保員工依法享受法定假期；同時還為員工提供產假、婚假、喪假等。

##### 員工溝通

**溝通渠道：**電子郵箱、電話、信箱及微信公眾號等；

**溝通方式：**不定期舉辦各種形式的座談會、交流會，領導與基層員工面對面交流等。

##### 員工福利

**社會保險：**100%為全體員工繳納五險一金（醫療保險、生育保險、社會養老保險、失業保險及工傷保險、住房公積金）；

**員工福利：**為員工提供商業保險、宿舍、為員工子女建立興達國際雙語幼兒園；

**員工活動：**為員工提供休閒設施，組織開展各類文體活動，促進員工的工作與生活平衡。

本集團每季度組織一次員工滿意度調查，進行抽樣分析，切實解決員工反映的問題，持續提升員工滿意度。2024年，本集團員工滿意度調查平均得分在88分以上。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 職業健康與安全

##### 安全生產

興達國際高度重視生產運營過程中的安全管理，嚴格遵守安全生產相關法律法規，並制定《安全生產責任制》《安全生產五同時管理制度》《消防管理制度》《安全防護設備設施管理制度》《泰國興達職業健康安全與環境規定》等制度。本集團各生產基地均設立完善的安全管理架構，以確保各項安全生產制度得到嚴格監督與有效執行。

#### 遵守安全生產法律法規列表

##### 運營地區

##### 遵守的法律法規

##### 中國

《中華人民共和國安全生產法》《中華人民共和國消防法》《中華人民共和國特種設備安全法》《中華人民共和國突發事件應對法》《生產設備安全衛生設計總則》《安全管理體系要求》《工貿企業有限空間作業安全規定》《工貿企業有限空間重點監管目錄》《生產安全事故罰款處罰規定》等

##### 泰國

《職業健康、安全及環境安全法》(2011年版)《工廠法》《工業地產法》等

### 社會責任一續

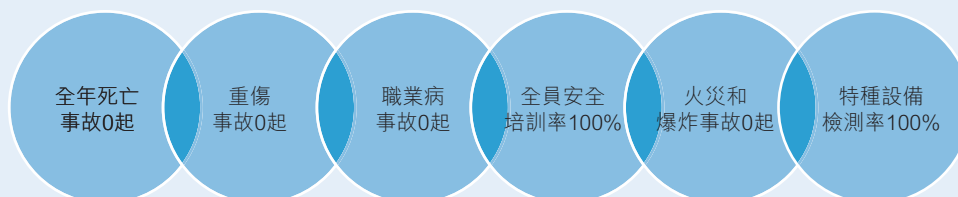
#### 職業健康與安全一續

##### 安全生產一續

#### 興達國際安全生產管理組織架構及職責

| 安全生產管理組織架構名稱                | 主要職責                                                                                                                                    |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 安全生產領導小組(中國大陸所有生產基地)        | <ul style="list-style-type: none"><li>組織開展安全生產管理相關活動；</li><li>就安全生產問題進行分析，制定整改方案；</li><li>針對與安全生產、職業健康與安全相關的法律條文及改進建議進行匯報和交流。</li></ul> |
| 江蘇基地應急管理部<br>山東基地安全與環境保護辦公室 | <ul style="list-style-type: none"><li>處理本廠安全事項；</li><li>對工廠生產設備進行檢查；</li><li>組織開展安全隱患排查。</li></ul>                                      |
| 泰國基地安全委員會                   | <ul style="list-style-type: none"><li>為工廠構建完善的職業健康安全體系；</li><li>監督各項日常安全檢查工作。</li></ul>                                                 |

#### 興達國際安全生產管理主要目標



為進一步強化安全生產管理，本集團從風險識別、安全設施配置、設備安全管理及提升安全意識等多個方面著手，持續提升公司整體安全管理水平，努力將安全生產事故發生率降至最低。2024年，本集團未發生重大安全生產事故，所有安全生產目標均已順利達成。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 職業健康與安全－續

##### 安全生產－續

#### 2024年興達國際安全生產管理措施

##### 維度

##### 主要措施

##### 風險識別與排查

- 識別公司安全生產危害因素，根據不同風險類型制定對應的風險控制策劃；
- 開展安全生產大檢測、月度安全檢查、日常安全檢查、夜間安全檢查、節前安全檢查等多形式的隱患排查活動，減少隱患消除事故。

##### 安全設施配置

- 繪製詳細的辦公場所應急逃生路線佈局圖，張貼於顯著區域；
- 在生產、辦公區域配備充足的消防設備，如消火栓、滅火器及消防警鈴等，定期點檢，確保設施在有效期內，且正常使用；
- 在作業場地張貼安全警示牌及緊急疏散圖；
- 在工地現場提供整套標準作業程序，讓員工清楚所屬崗位存在的風險因素；
- 在生產設備上張貼可供員工易於理解的作業指導書，確保員工了解生產設備在緊急情況下的操作。

### 社會責任－續

#### 職業健康與安全－續

##### 安全生產－續

##### 維度

##### 主要措施

##### 設備安全管理

- 定期對生產設備開展點檢、巡查，及時發現設備安全隱患，並及時進行保養、維修；
- 對2024年新增的特種設備進行備案登記，並委託專業機構對各生產基地的特種設備開展年度檢測，確保其安全有效性；
- 為生產及輔助設備安裝各類安全隔離保護裝置，並對安全隔離保護裝置定期檢測、檢查、維護。

##### 安全意識與技能提升

- 定期組織員工開展突發事件應急演練，包括緊急疏散、初期火災撲救演練等，提升各部門的應急處置能力；
- 邀請上級主管部門為特殊崗位人員開展《特種作業人員》培訓，使從事特殊崗位人員具備相應的崗位資質持證上崗，確保安全生產；
- 對新員工開展崗前培訓，包括安全生產教育、各工序的生產工藝流程、5S現場管理培訓等，經培訓測評合格後方可予以錄用；
- 對崗中員工定期開展安全技能培訓，包括消防、電氣、交通等，幫助員工提升自我安全保護意識；
- 向分包商提供安全培訓，通過《安全告知書》的形式向供應商傳遞安全要求，持續提高分包商的安全知識水平和安全意識；
- 組織員工參加生產基地所在地區紅十字會開辦的應急救護培訓，通過培訓合格後獲得初級救護員培訓合格證書，提升員工的突發情況下的急救能力。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 職業健康與安全－續

##### 安全生產－續

員工職業健康與安全績效表

| 指標                           | 單位 | 2022年  | 2023年  | 2024年  |
|------------------------------|----|--------|--------|--------|
| 因工傷關係而死亡的員工人數                | 人  | —      | —      | —      |
| 因工傷關係而死亡的員工比例                | %  | —      | —      | —      |
| 因工傷損失的工作日數                   | 天  | 64     | 39     | 30     |
| 直屬勞動力的損失工時事故率 <sup>1</sup>   | %  | 0.0511 | 0.0405 | 0.0235 |
| 直屬勞動力的損失工時嚴重事故率 <sup>2</sup> | %  | 0.0033 | 0.0016 | 0.0007 |
| 特種設備檢測率                      | %  | 100    | 100    | 100    |
| 特種作業人員持證率                    | %  | 100    | 100    | 100    |
| 安全培訓教育覆蓋率                    | %  | 100    | 100    | 100    |

<sup>[1]</sup> 直屬勞動力的損失工時事故率=損失工時事故事件總數×(1,000,000÷總工作時數)

<sup>[2]</sup> 直屬勞動力的損失工時嚴重事故率=因受傷而損失工時的天數×(1,000÷總工作時數)

#### 職業健康

興達國際各生產基地主要職業病風險的工作崗位包括接觸粉塵、化學物、物理因素作業，從事電工、壓力容器、高處作業，機動車駕駛等崗位，其中主要的職業病危害因素為粉塵、噪聲污染及酸霧。

本集團重視員工的職業健康與安全，嚴格遵守健康與安全相關法律法規，不斷完善《職業病防治管理制度》《勞動防護用品管理制度》《安全防護設備設施管理制度》《泰國興達職業健康安全與環境規定》等管理制度，並建立職業健康與安全管理體系。2024年，本集團在中國、泰國的生產基地均已通過ISO 45001:2018職業健康安全管理體系認證。

### 社會責任一續

#### 職業健康與安全一續

##### 職業健康一續

#### 遵守職業健康與安全法律法規列表

##### 運營地區

##### 遵守的法律法規

中國

《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國職業病防治法》等

泰國

《職業健康、安全及環境安全法》等

集團始終將員工的職業健康與安全放在首位，致力於為員工創造健康、安全的工作環境。2024年，本集團委託專業第三方機構對各生產基地的工作場所進行職業病危害因素檢測，並根據檢測結果採取相應的防護措施，如為員工提供個人防護用品、勞保用品，並配置急救藥箱等，確保員工在工作期間的職業健康與安全得到有效保障。

同時，本集團嚴格執行職業危害崗位員工的體檢制度，提供崗前、在崗及離崗體檢，並依法為接觸職業病危害因素崗位的員工提供職業健康檢查。2024年，本集團組織所有接觸職業危害因素崗位的員工進行職業健康體檢，未發現任何職業病或職業禁忌。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 職業健康與安全－續

##### 職業健康－續

#### 2024年各子公司職業病危害因素管理措施

| 公司簡稱                   | 職業病危害因素 | 管理措施                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 江蘇興達、<br>泰州興達、<br>山東興達 | 粉塵      | <ul style="list-style-type: none"><li>在產生粉塵的生產環節配置抽風排氣設施；</li><li>張貼職業病危害告知卡；</li><li>向相應崗位員工發放防塵口罩、護目鏡等；</li><li>向接觸職業危害因素的員工提供職業健康體檢；</li><li>每年對作業現場職業危害因素進行檢測，並向員工告知；</li><li>持續優化，減少粉塵。</li></ul>        |
|                        | 噪聲      | <ul style="list-style-type: none"><li>張貼職業病危害告知卡；</li><li>向相應崗位員工發放耳塞、耳罩等；</li><li>向接觸職業危害因素的員工提供職業健康體檢；</li><li>每年對作業現場職業危害因素進行檢測，並向員工告知；</li><li>對產生噪聲集中的生產區域安裝自動化設備，減少人員危害接觸；</li><li>持續優化，降低噪音。</li></ul> |
|                        | 酸霧      | <ul style="list-style-type: none"><li>在產生此類職業病危害因素的生產環節配置抽風排氣設施；</li><li>張貼職業病危害告知卡；</li><li>向相應崗位員工發放防護口罩、防護服、防護手套、護目鏡等；</li><li>向接觸職業危害因素的員工提供職業健康體檢；</li><li>每年對作業現場職業危害因素進行檢測，並向員工告知。</li></ul>           |

### 社會責任－續

#### 職業健康與安全－續

##### 職業健康－續

| 公司簡稱 | 職業病危害因素 | 管理措施                                                                                                                                                                                                                             |
|------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 泰國興達 | 粉塵      | <ul style="list-style-type: none"> <li>在產生粉塵的生產環節配置抽風排氣設施；</li> <li>張貼職業病危害告知卡；</li> <li>向相應崗位員工發放防塵口罩、護目鏡等；</li> <li>向接觸職業危害因素的員工提供職業健康體檢。</li> </ul>                                                                           |
|      |         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|      |         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|      |         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 噪聲      | <ul style="list-style-type: none"> <li>張貼職業病危害告知卡；</li> <li>向相應崗位員工發放耳塞、耳罩等；</li> <li>向接觸職業危害因素的員工提供職業健康體檢。</li> </ul>                                                                                                           |
|      |         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|      |         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 酸霧      | <ul style="list-style-type: none"> <li>在產生此類職業病危害因素的生產環節配置抽風排氣設施；</li> <li>張貼職業病危害告知卡；</li> <li>向相應崗位員工發放防護口罩、防護服、防護手套、護目鏡等；</li> <li>向接觸職業危害因素的員工提供職業健康體檢；</li> <li>對酸霧涉及的生產區域安裝酸霧隔離吸附、淨化設備，並日常維護設備以確保正常運行，減少人員危害接觸。</li> </ul> |
|      |         |                                                                                                                                                                                                                                  |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任—續

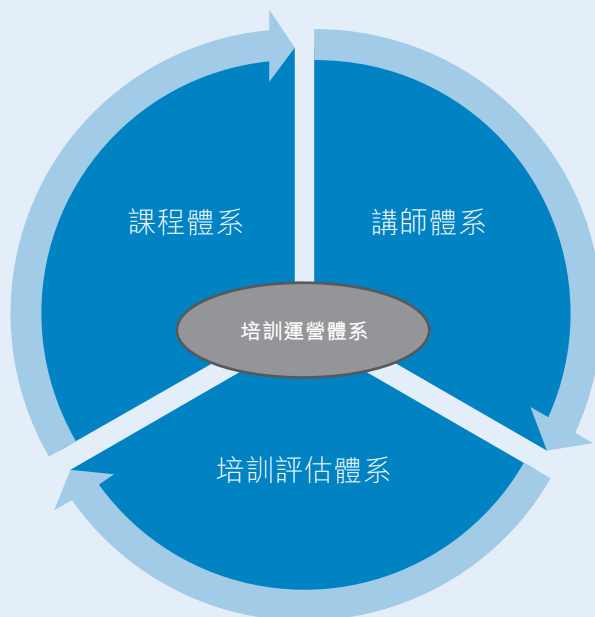
#### 發展及培訓

##### 員工培訓

興達國際秉持「服務企業發展、服務員工成長」的理念，制定《興達公司員工培訓管理制度》《人力資源培訓管理手冊》等管理制度，並以員工素質評價和職業化行為評價為基礎，構建涵蓋培訓制度管理、培訓資源管理和培訓運營管理的三維立體化培訓體系。

#### 興達國際培訓管理體系

| 培訓制度管理                                                                                                          | 培訓資源管理                                                                                     | 培訓運營管理                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• 培訓需求調研細則</li><li>• 培訓計劃實施細則</li><li>• 培訓預算細則</li><li>• 培訓評估細則</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• 培訓管理規定</li><li>• 講師管理規定</li><li>• 外派管理規定</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• 培訓組織與實施</li><li>• 培訓會務</li><li>• 培訓效果反饋</li></ul> |



### 社會責任－續

#### 發展及培訓－續

##### 員工培訓－續

此外，為確保員工培訓工作的有效性，本集團建立員工培訓效果評價體系，採用四級培訓效果評估方法，並根據課程內容和授課對象的不同實施差異化評估。評價結果納入組織績效管理體系，並與員工職業發展緊密關聯。同時，本集團通過培訓評估及時識別問題並優化年度培訓計劃，持續提升培訓質量。

#### 江蘇興達培訓效果評價體系

| 評估級別   | 主要內容        | 評估方法                             |
|--------|-------------|----------------------------------|
| 反應層面評估 | 觀察學員的反應     | 評估調查問卷、評估訪談                      |
| 學習層面評估 | 檢查學員的學習成果   | 評估調查問卷、筆試、績效考核、案例研究              |
| 行為層面評估 | 衡量培訓前後的工作表現 | 觀察法、測試法、360度績效考核                 |
| 結果層面評估 | 衡量公司經營業績的變化 | 考察質量、事故、生產率、工作動力、市場拓展、客戶關係維護綜合分析 |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 發展及培訓－續

##### 員工培訓－續

#### 2024年江蘇興達員工培訓項目<sup>1</sup>

| 培訓類別     | 主要內容及目標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 員工學歷提升培訓 | <ul style="list-style-type: none"><li>興達學院與常州大學、電子科技大學、泰州職業技術學院等院校聯合設立學歷教育，開展大專班、本科班招生，以拓展員工知識廣度，優化本集團學歷結構，提升人才素質；</li><li>2024年，興達學院共培養學員1,969人，其中在讀665人，已畢業1,304人。</li></ul>                                                                                                                                         |
| 專業技能提升培訓 | <ul style="list-style-type: none"><li>培訓內容包括企業文化、安全類、生產類、技術工藝類、質量類、設備類及各工序操作流程等多方面，以助力強化員工崗位認知與技能，確保勝任工作要求，為公司發展提供人才支撐。</li></ul>                                                                                                                                                                                      |
| 新入職員工培訓  | <ul style="list-style-type: none"><li>新入職普通員工培訓內容涵蓋公司介紹、崗前培訓和產品技術工藝培訓，旨在幫助員工熟悉企業文化，明確崗位職責，加快適應工作要求並勝任崗位；</li><li>新入職大學生培訓內容涵蓋公司介紹、《員工手冊、廠紀廠規》《校園人到企業人的轉變》《公司產品認知及產品介紹》《各工序生產工藝流程》《主要工序崗位安全技術操作規程》《職業健康安全體系》《質量管理體系相關內容》《公司安全教育、歷年安全生產事故》《各工藝操作安全事項》《質量意識》《5S現場管理》等、檢測中心與分廠學習參觀，工序輪崗、分廠調配等，以幫助新入職大學生盡快適應崗位工作。</li></ul> |
| 新型學徒制    | <ul style="list-style-type: none"><li>興達學院聯合泰州職業技術學院、泰州技師學院開展合作辦學，選拔150名員工參加「鋼絲繩製造工」中級工考試培訓，培養高素質技術人才，推動本集團技能型人才隊伍建設；</li><li>2024年，累計245人通過考試並順利結業，獲得國家認可的鋼絲繩製造工中級證書。</li></ul>                                                                                                                                       |
| 管理人員培訓   | <ul style="list-style-type: none"><li>針對本集團62名管理人員進行綜合能力系統培訓，通過傳授新方法、新理論，讓管理人員了解其他製造業工廠的發展和生產管理上的狀態，促進管理人員綜合能力得到提升。</li></ul>                                                                                                                                                                                          |

<sup>[1]</sup> 江蘇興達統計口徑包含江蘇興達、山東興達和泰國興達。

### 社會責任－續

#### 發展及培訓－續

##### 員工培訓－續

2024年，江蘇興達依託於興達學院開展豐富的員工培訓活動，內容涵蓋生產類、安全類、技術類、質量類、管理類等主題，覆蓋公司全體員工。2024年，本集團共開展培訓1,044場次，共12.36萬人次參加培訓，培訓總時數28.6萬小時，人均培訓2.2小時。

此外，江蘇興達積極開展技能等級人才認定工作，涉及金屬擠壓工、鋼絲繩製造工、電工、起重裝卸工等職業工種。江蘇興達根據員工需求和崗位技能要求，制定技能人才七年培養規劃，並邀請外部講師授課。通過理論授課、實訓演練和案例研討等方式，全面提升員工專業技能和綜合素質。2024年，江蘇興達共培養金屬擠壓工初級工373名、鋼絲繩製造工高級工330名、電工中級工14名、起重裝卸工高級工45名。

員工培訓與發展績效表

| 指標                           | 單位 | 2022年 | 2023年  | 2024年  |
|------------------------------|----|-------|--------|--------|
| <b>員工培訓覆蓋率</b>               |    |       |        |        |
| 員工培訓覆蓋率                      | %  | 99.27 | 99.44  | 99.39  |
| 培訓覆蓋的男性員工的比例                 | %  | 99.24 | 100.00 | 99.84  |
| 培訓覆蓋的女性員工的比例                 | %  | 99.33 | 98.01  | 98.24  |
| 培訓覆蓋的基層員工的比例                 | %  | 99.68 | 99.56  | 99.52  |
| 培訓覆蓋的中級管理層員工的比例              | %  | 94.04 | 99.36  | 98.73  |
| 培訓覆蓋的高級管理層員工的比例 <sup>1</sup> | %  | 23.08 | 35.71  | 41.18  |
| <b>員工人均培訓小時數</b>             |    |       |        |        |
| 員工接受培訓平均小時數                  | 小時 | 20.62 | 18.34  | 26.44  |
| 男性員工接受培訓平均小時數                | 小時 | 20.20 | 17.41  | 26.27  |
| 女性員工接受培訓平均小時數                | 小時 | 21.68 | 20.71  | 26.89  |
| 基層員工接受培訓平均小時數                | 小時 | 19.01 | 16.48  | 24.60  |
| 中級管理層接受培訓平均小時數 <sup>2</sup>  | 小時 | 98.50 | 120.69 | 124.86 |
| 高級管理層接受培訓平均小時數               | 小時 | 11.08 | 12.64  | 18.26  |

<sup>[1]</sup> 高級管理層員工培訓以外訓為主，每年通過參加企業高峰論壇、高級總裁研修班、不同行業企業高層交流等方式深化學習。

<sup>[2]</sup> 本集團持續提升中層管理隊伍能力，通過興達培訓中心加強中層管理者的內部培訓，強化管理隊伍建設。因此，中級管理層的平均培訓時長相較於基層員工和高級管理層更高。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 發展及培訓－續

##### 員工晉升

興達國際高度重視員工職業發展，制定《績效管理手冊》《興達公司績效考核管理辦法》《員工轉崗培訓管理制度》《興達公司職位變遷管理制度》等管理制度，並推行雙梯制職業發展通道，支持員工通過橫向輪崗或縱向晉升拓展職業路徑。根據員工的性格特點與專業特長，發展通道可在橫向和縱向間靈活轉換，為不同類型的人才提供多元化的成長機會。

為確保職業發展體系的有效實施，本集團及各子公司根據不同職級和崗位制定績效考核指標及評分標準，並進行月度績效評估與反饋。同時，本集團建立基於能力素質、專業技術與管理能力等多維度的職業生涯管理方案，實施分層級、分職位的結構化評估，並將相關績效納入考核體系，以促進員工成長，拓寬職業發展空間。

#### 興達國際基於能力素質的人才發展體系

|          |                                                        |                                           |
|----------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 測評工具     | 通用類測試                                                  | 考慮到自我認識和發展的需要，階段性地使用IQ/EQ／九型人格、EPQ一類的性格測試 |
|          | 職能類人員常用測評工具                                            | 考慮使用類似MBTI和DISC之類的行為風格測量工具                |
|          | 銷售類人員常用測評工具                                            | 考慮性格匹配，開展適合該崗位所需要的能力素質測試                  |
|          | 內部晉升常用測評工具                                             | 通常結合績效考核評估                                |
|          |                                                        |                                           |
| 績效反饋與改進  | 通過績效反饋與改進，找出員工職業發展的短板，對員工進行適時的績效輔導，幫助員工進行職業發展。         |                                           |
| 部門負責人的職責 | 要求各級管理人員擔負員工職業發展的主要責任，在部門負責人的績效考核中心設計一定的權重，強調此項工作的重要性。 |                                           |

### 社會責任－續

#### 發展及培訓－續

##### 員工晉升－續

員工接受定期績效及職業發展考評績效表

| 指標                     | 單位 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|------------------------|----|-------|-------|-------|
| 接受定期績效及職業發展考評的職工人數     | 人  | 7,384 | 8,750 | 8,557 |
| 接受定期績效及職業發展考評的職工佔全員百分比 | %  | 100   | 100   | 100   |

#### 供應鏈管理

##### 可持續供應鏈

與達國際的供應商主要包括原輔材料、設備及備件類供應商。為降低供應鏈風險並構建可持續供應鏈，本集團制定《可持續採購政策》《供應商管理制度》《供應商行為準則》等管理制度及可持續採購目標，針對不同類型供應商制定專門的管理流程。同時，本集團將商業道德、環境保護、勞工與人權等要求納入供應商管理體系，不斷強化供應鏈的合規性與可持續性。

##### 可持續採購目標：

- 減少供應鏈ESG相關因素帶來的風險（聲譽風險、供應鏈風險等）
- 通過可持續採購實踐降低公司的環境、社會影響；
- 面向採購部門人員開展可持續採購相關培訓，100%覆蓋採購部門人員；
- 對公司重點供應商100%開展環境、社會方面的評估；
- 零衝突礦產採購及使用。

本集團對長期供應原輔材料、設備及備件的供應商進行篩選、評估與管理，確保其產品和服務符合需求。供應商管理重點涵蓋准入審核及現有供應商的持續監督，各子公司依據要求實施供應商管理，確保供應鏈的穩定性與合規性。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 供應鏈管理－續

#### 可持續供應鏈－續

#### 供應商管理措施

##### 管理環節

##### 管理內容

##### 准入

##### 供應商審核與評價

- 審核供應商提供的供應商調查表、詢價表、產品圖紙、技術要求等文件完成技術中心、質量中心、採供部等多方評價。

##### 合規與體系要求

- 在確認供方提供的產品、過程和服務符合國家法律法規等要求基礎上，將環境管理、員工管理等要求融入要求，要求重點供應商填報《興達供應商環境、社會及公司治理(ESG)風險分析表》，確保供應商在ESG方面未發生重大負面事件；
- 對供應商提供的樣品進行工藝驗證，形成樣品試用認可報告。

##### 稽查

##### 供應商評價

- 加強對原輔材料供應商的管理：要求原材料供應商提供PPAP（生產件批准程序）資料管理清單；加強對於間接供應商的管理：確保代理商與生產廠家對應，保證可追溯性；
- 對供方進行現場評審，依據結果分為A、B、C、D四級，進行分級管理。

##### 供應商日常管理

- 定期核查供應商的質量管理體系認證情況；
- 定期要求供應商簽署保證協議等；
- 要求供應商簽署《供應商行為準則》。

##### 供應商ESG評價

- 對重點供應商開展ESG評價，建立覆蓋8個議題，共50個指標的《供應商ESG評價指標體系》，並開發供應鏈ESG評價系統，通過數字化賦能，提高供應商ESG管理意識和績效表現。

##### 改進

##### 供應商督促與改進

- 及時與供應商聯繫改進存在待整改的問題在審核環節遇到未通過的情況時，向供應商提出整改要求，並對其交付和改進情況進行跟蹤。

##### 退出

##### 供應商退出

- 對於評價結果為D級的供應商，如拒絕整改或整改未達標，將取消供貨資格，並對取消供貨資格的供應商納入潛在供方管理；
- 納入潛在供方管理的供應商，若回覆供貨則需重新進行認證。

### 社會責任－續

#### 供應鏈管理－續

##### 可持續供應鏈－續

本集團定期開展供應商稽查，以識別排查潛在風險，並對主要原輔材料供應商進行至少一次年度考核。2024年，江蘇興達對重點供應商進行了審核，涵蓋證照資質、設備狀況、工藝流程、原材料及產品質量等方面，並基於《供應商ESG評價指標體系》《環境管理調查表》評估其環境表現、合規僱傭及商業道德等ESG方面的表現，評估結果均表現良好。

本集團高度重視供應商在環境、社會及公司治理(ESG)方面的績效，制定《供應商行為準則》，要求所有供應商關注商業道德、勞工與人權、健康安全及環境管理，並鼓勵採用環保產品和服務。此外，本集團主要原輔材料供應商須簽署《供應商反商業賄賂承諾書》，以防範商業賄賂，維護雙方合法權益。2024年，江蘇興達的主要原輔材料供應商簽署《供應商行為準則》《供應商反商業賄賂承諾書》及《環境保護與安全協議》的比例達100%。

本集團關注供應鏈管理能力的全面提升，建立健全可持續採購體系賦能機制。在內部管理方面，本集團對採購及庫房人員開展可持續採購培訓，並將可持續採購納入採購人員績效考核，確保培訓覆蓋率達100%。在供應商管理方面，本集團建立「供應商培訓－供應商自評－供應商審核－持續整改」的管理閉環，所有重要供應商均被納入審核計劃，並已接受可持續管理線上培訓。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任－續

#### 供應鏈管理－續

#### 可持續供應鏈－續

#### 責任供應鏈管理層面

##### 關注層面

##### 《供應商行為準則》具體要求節選

##### 商業道德

- 反腐敗
- 誠信經營
- 衝突礦產聲明
- 不應實施或容忍任何形式的腐敗、勒索或貪污行為
- 開展業務時，應做到公平競爭並遵守所有適用的反壟斷法
- 保證供應給我司的產品中的金屬，不應源於武裝集團直接或間接資助或補貼的衝突地區的礦物或其衍生物

##### 環境

- 環境管理體系
- 環境合規情況
- 廢物排放與資源使用
- 遵守所有適用的環境法規，確定和管理自身環境風險
- 控制或減少對環境有危害的排放，提高資源利用率
- 節約使用自然資源，開發有利於氣候的產品及流程，減少溫室氣體排放

##### 勞工

- 勞工與人權
- 反歧視與多元化
- 工資與福利
- 嚴禁童工，防止強制勞工
- 遵守平等、多元化、反歧視的原則
- 公平待遇，員工薪酬符合法律要求

##### 健康與安全

- 員工安全保護
- 產品危害性信息
- 應急準備和響應
- 保護員工避免在工作場所受到傷害
- 對產品中的有害物質進行告知
- 對工作場所的潛在風險進行應急準備

##### 負責任礦產管理

興達國際在部分產品生產過程中會涉及到少量金屬錫(Sn)的使用。本集團遵循責任商業聯盟(RBA)行為準則，制定《興達國際不使用衝突礦產聲明》，並開展負責任的礦產管理。

### 社會責任－續

#### 供應鏈管理－續

#### 負責任礦產管理－續

#### 不使用衝突礦產承諾

- 產品所使用的錫類金屬沒有來自戰亂地區或非法武裝衝突地區；
- 致力於確保供應鏈中不存在衝突礦產。

本集團要求供應商確保其產品中的金屬不得來源於武裝組織直接或間接資助的衝突地區礦物或其衍生物，並須提供《不使用衝突礦產承諾書》，以追溯產品中所含金(Au)、鉭(Ta)、錫(Sn)、鈷(Co)和鎢(W)的來源，確保其不來自衝突或受衝突影響的高風險地區。

同時，本集團將衝突礦物條款及社會和環境要求納入供應商購銷合同，明確要求所有交付產品所使用或包含的金屬不得來自剛果(金)及其周邊國家的「衝突礦產」。2024年，本集團未發現任何供應商違反《不使用衝突礦產聲明》的情況。

供應鏈管理績效表

| 指標                           | 單位 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|------------------------------|----|-------|-------|-------|
| 供應商總數                        | 家  | 264   | 261   | 238   |
| 境內供應商數                       | 家  | 260   | 257   | 236   |
| 港澳台及境外供應商數                   | 家  | 4     | 4     | 2     |
| 通過環境、勞工、道德等方面評估的供應商數量        | 家  | 31    | 31    | 30    |
| 經確定為具有實際和潛在重大負面社會或環境影響的供應商數量 | 家  | —     | —     | —     |
| 簽署供應商行為準則的百分比                | %  | 90    | 100   | 100   |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 社會責任一續

#### 支持社區發展

興達國際秉持「綠色、和諧、誠信、責任」的企業社會責任理念，積極履行社會責任，推動企業發展與社會責任實踐的協同共進。各生產基地與運營所在地社區建立常態化溝通機制，保持緊密聯繫，及時了解社區需求並提供支持，助力和諧共生。

在社區慰問方面，本集團於2019年至2024年持續走訪戴南鎮環衛所，慰問一線環衛工人，並提供所需物資，積極關心基層勞動者的工作與生活。

在社區人才培養方面，本集團連續兩年贊助泰州市大學生「未來工匠」工業機器人編程與操作賽項技能競賽，積極支持青年人才培養與技術創新發展。

在勞工需求方面，本集團積極參與江蘇省「紅石榴就業行動」，為少數民族群體提供就業機會。同時，本集團已連續十四年成功承辦興化市「全市十大工種技能競賽」中的濕拉工、捻股工技能大賽，並長期為興化及周邊企業相關崗位提供技能資質認定，助力本地職業教育和技能人才發展。

#### 公益慈善與志願服務

2024年，在員工志願活動方面，興達國際組織員工志願者義務獻血3萬五千多毫升，並獲得興化血站贈送的錦旗，以表彰本集團在無償獻血公益活動中的積極貢獻。

公益慈善與志願服務績效表

| 指標              | 單位        | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|-----------------|-----------|-------|-------|-------|
| 慈善捐贈金額          | RMB10,000 | 30.24 | 1.07  | 1.00  |
| 社區公益投入金額        | RMB10,000 | 14.30 | 28.07 | 11.15 |
| 社區公益投入金額(教育助學)  | RMB10,000 | —     | 0.65  | 0.21  |
| 社區公益投入金額(環境保護)  | RMB10,000 | 11.30 | 7.00  | 7.17  |
| 社區公益投入金額(勞工需求)  | RMB10,000 | —     | 0.04  | 0.02  |
| 社區公益投入金額(醫療健康)  | RMB10,000 | 3.00  | 20.14 | 0.49  |
| 社區公益投入金額(文化與體育) | RMB10,000 | —     | 0.24  | 3.26  |
| 社區公益投入金額(其他領域)  | RMB10,000 | —     | —     | —     |
| 員工志願服務總時長       | 小時        | 1,032 | 132   | 123   |
| 員工志願服務人次        | 人次        | 300   | 135   | 127   |

## 對標索引表

香港交易所《環境、社會及管治報告指引》對標索引

### B部分：強制披露規定

| 強制披露項 | 報告章節    |
|-------|---------|
| 管治架構  | ESG管理機制 |
| 匯報原則  | 報告編製說明  |
| 匯報範圍  | 報告編製說明  |

### C部分：「不遵守就解釋」條文

| 層面、一般披露及關鍵績效指標    | 報告章節                            |
|-------------------|---------------------------------|
| <b>A.環境</b>       |                                 |
| <b>A1.排放物</b>     | 廢水管理<br>廢氣管理<br>廢棄物管理<br>應對氣候變化 |
| A1.1              | 廢水管理<br>廢氣管理                    |
| A1.2              | 應對氣候變化                          |
| A1.3              | 廢棄物管理                           |
| A1.4              | 廢棄物管理                           |
| A1.5              | 廢水管理<br>廢氣管理<br>應對氣候變化          |
| A1.6              | 廢棄物管理                           |
| <b>A2.資源使用</b>    | 能源管理<br>水資源管理<br>原材料及包裝物管理      |
| A2.1              | 能源管理                            |
| A2.2              | 水資源管理                           |
| A2.3              | 能源管理                            |
| A2.4              | 水資源管理                           |
| A2.5              | 原材料及包裝物管理                       |
| <b>A3.環境及天然資源</b> | 環境管理體系                          |
| A3.1              | 環境管理體系                          |
| <b>A4.氣候變化</b>    | 應對氣候變化                          |
| A4.1              | 應對氣候變化                          |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 對標索引表—續

香港交易所《環境、社會及管治報告指引》對標索引—續

層面、一般披露及關鍵績效指標

報告章節

#### B. 社會

##### 僱傭及勞工常規

##### B1. 僱傭

B1.1

B1.2

##### B2. 健康與安全

B2.1

B2.2

B2.3

##### B3. 發展及培訓

B3.1

B3.2

##### B4. 勞工準則

B4.1

B4.2

##### 營運慣例

##### B5. 供應鏈管理

B5.1

B5.2

B5.3

B5.4

##### B6. 產品責任

B6.1

B6.2

B6.3

B6.4

B6.5

##### B7. 反貪污

B7.1

B7.2

B7.3

##### 社區

##### B8. 社區投資

B8.1

B8.2

僱傭及勞工常規

僱傭及勞工常規

僱傭及勞工常規

職業健康與安全

職業健康與安全

職業健康與安全

職業健康與安全

發展及培訓

發展及培訓

發展及培訓

僱傭及勞工常規

僱傭及勞工常規

僱傭及勞工常規

供應鏈管理

供應鏈管理

供應鏈管理

供應鏈管理

供應鏈管理

產品及服務質量管理

產品及服務質量管理

產品及服務質量管理

知識產權保護

產品及服務質量管理

數據安全與客戶隱私保護

反貪污與反賄賂

反貪污與反賄賂

反貪污與反賄賂

反貪污與反賄賂

支持社區發展

公益慈善與志願服務

支持社區發展

公益慈善與志願服務

## 對標索引表—續

全球報告倡議組織(GRI)《可持續發展報告標準(2021年版)》對標索引

|            |                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------|
| 使用聲明       | 興達國際在2024年1月1日至2024年12月31日參照GRI標準報告了在此份GRI內容索引中引用的信息。 |
| 使用的GRI 1   | GRI 1：基礎2021                                          |
| 適用的GRI行業標準 | 無適用的行業標準                                              |

| GRI標準            | 披露項   | 報告章節        |
|------------------|-------|-------------|
| GRI 2：一般披露2021   | 2-1   | 報告編製說明      |
|                  | 2-2   | 報告編製說明      |
|                  | 2-3   | 報告編製說明      |
|                  | 2-4   | 各章節數據表註釋    |
|                  | 2-5   | 獨立鑒證聲明      |
|                  | 2-7   | 僱傭及勞工常規     |
|                  | 2-14  | 重要性議題分析     |
|                  | 2-23  | 反貪污與反賄賂     |
|                  |       | 供應鏈管理       |
|                  | 2-25  | 反貪污與反賄賂     |
|                  | 2-27  | 反貪污與反賄賂     |
|                  |       | 環境管理體系      |
|                  |       | 能源管理        |
|                  |       | 水資源管理       |
|                  |       | 廢氣管理        |
|                  |       | 廢棄物管理       |
|                  |       | 產品及服務質量管理   |
|                  |       | 研發創新        |
|                  |       | 負責任營銷       |
|                  |       | 數據安全與客戶隱私保護 |
| GRI 3：實質性議題2021  |       | 僱傭及勞工常規     |
|                  |       | 職業健康與安全     |
|                  | 2-29  | 持份者溝通       |
|                  | 2-30  | 僱傭及勞工常規     |
| GRI 201：經濟績效2016 | 3-1   | 重要性議題分析     |
|                  | 3-2   | 重要性議題分析     |
|                  | 3-3   | 重要性議題分析     |
| GRI 205：反腐敗2016  | 201-2 | 應對氣候變化      |
|                  | 205-2 | 反貪污與反賄賂     |
|                  | 205-3 | 反貪污與反賄賂     |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 對標索引表—續

全球報告倡議組織(GRI)《可持續發展報告標準(2021年版)》對標索引—續

| GRI標準               | 披露項    | 報告章節      |
|---------------------|--------|-----------|
| GRI 206：反競爭行為2016   | 206-1  | 反貪污與反賄賂   |
| GRI 301：物料2016      | 301-1  | 原材料及包裝物管理 |
|                     | 301-2  | 原材料及包裝物管理 |
|                     | 301-3  | 原材料及包裝物管理 |
| GRI 302：能源2016      | 302-1  | 能源管理      |
|                     | 302-3  | 能源管理      |
|                     | 302-4  | 能源管理      |
| GRI 303：水資源和污水2018  | 303-1  | 水資源管理     |
|                     | 303-2  | 廢水管理      |
|                     | 303-3  | 水資源管理     |
|                     | 303-4  | 廢水管理      |
|                     | 303-5  | 水資源管理     |
| GRI 305：排放2016      | 305-1  | 應對氣候變化    |
|                     | 305-2  | 應對氣候變化    |
|                     | 305-4  | 應對氣候變化    |
|                     | 305-5  | 應對氣候變化    |
| GRI 306：廢棄物2020     | 306-1  | 廢棄物管理     |
|                     | 306-2  | 廢棄物管理     |
|                     | 306-3  | 廢棄物管理     |
| GRI 308：供應商環境評估2016 | 308-1  | 供應鏈管理     |
|                     | 308-2  | 供應鏈管理     |
| GRI 401：僱傭2016      | 401-1  | 僱傭及勞工常規   |
|                     | 401-2  | 僱傭及勞工常規   |
| GRI 403：職業健康與安全2018 | 403-1  | 職業健康與安全   |
|                     | 403-2  | 職業健康與安全   |
|                     | 403-3  | 職業健康與安全   |
|                     | 403-4  | 職業健康與安全   |
|                     | 403-5  | 職業健康與安全   |
|                     | 403-6  | 職業健康與安全   |
|                     | 403-7  | 職業健康與安全   |
|                     | 403-8  | 職業健康與安全   |
|                     | 403-9  | 職業健康與安全   |
|                     | 403-10 | 職業健康與安全   |

### 對標索引表—續

全球報告倡議組織(GRI)《可持續發展報告標準(2021年版)》對標索引—續

| GRI標準                 | 披露項   | 報告章節      |
|-----------------------|-------|-----------|
| GRI 404：培訓與教育2016     | 404-1 | 發展及培訓     |
|                       | 404-3 | 發展及培訓     |
| GRI 406：反歧視2016       | 406-1 | 僱傭及勞工常規   |
| GRI 408：童工2016        | 408-1 | 僱傭及勞工常規   |
|                       |       | 供應鏈管理     |
| GRI 409：強迫或強制勞動(2016) | 409-1 | 僱傭及勞工常規   |
|                       |       | 供應鏈管理     |
| GRI 414：供應商社會評估2016   | 414-1 | 供應鏈管理     |
|                       | 414-2 | 供應鏈管理     |
| GRI 415：公共政策2016      | 415-1 | 支持社區發展    |
|                       |       | 公益慈善與志願服務 |
| GRI 416：客戶健康與安全2016   | 416-1 | 產品及服務質量管理 |
|                       | 416-2 | 產品及服務質量管理 |
| GRI 417：營銷與標識2016     | 417-1 | 負責任營銷     |
|                       | 417-2 | 負責任營銷     |
|                       | 417-3 | 負責任營銷     |
| GRI 418：客戶隱私2016      | 418-1 | 產品及服務質量管理 |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 附錄

#### 子公司ESG數據表及註釋

各生產基地能源使用績效表

| 指標                    | 單位    | 年份   | 江蘇基地         | 山東基地       | 泰國基地       |
|-----------------------|-------|------|--------------|------------|------------|
| 直接能源消耗總量 <sup>1</sup> | 兆瓦時   | 2022 | 805,227.60   | 60,566.57  | 30,694.52  |
|                       |       | 2023 | 881,096.45   | 90,138.04  | 32,324.44  |
|                       |       | 2024 | 953,691.43   | 123,677.48 | 43,344.34  |
| – 天然氣總量               | 百萬立方米 | 2022 | 49.12        | 5.56       | 2.81       |
|                       |       | 2023 | 54.15        | 8.06       | 2.95       |
|                       |       | 2024 | 56.05        | 10.72      | 3.99       |
| – 液化天然氣總量             | 噸     | 2022 | 16,852.06    | –          | –          |
|                       |       | 2023 | 19,182.46    | –          | –          |
|                       |       | 2024 | 21,520.92    | –          | –          |
| – 柴油總量                | 噸     | 2022 | 359.84       | 33.43      | 22.52      |
|                       |       | 2023 | 393.28       | 30.58      | 30.88      |
|                       |       | 2024 | 406.33       | 47.19      | 16.30      |
| – 汽油總量                | 噸     | 2022 | –            | 0.55       | 1.02       |
|                       |       | 2023 | –            | –          | 1.05       |
|                       |       | 2024 | –            | 0.46       | 0.89       |
| – 太陽能發電總量             | 兆瓦時   | 2022 | 2,496.00     | –          | –          |
|                       |       | 2023 | 16,211.00    | 2,592.41   | –          |
|                       |       | 2024 | 34,566.69    | 7,102.79   | –          |
| – 耗煤總量                | 噸     | 2022 | 4,483        | –          | –          |
|                       |       | 2023 | –            | –          | –          |
|                       |       | 2024 | –            | –          | –          |
| 間接能源消耗總量              | 兆瓦時   | 2022 | 1,244,030.83 | 194,870.00 | 78,637.20  |
|                       |       | 2023 | 1,449,154.75 | 280,142.72 | 90,944.40  |
|                       |       | 2024 | 1,548,836.88 | 389,795.73 | 110,267.20 |
| – 外購電力總量              | 千兆瓦時  | 2022 | 1,244.03     | 194.87     | 78.64      |
|                       |       | 2023 | 1,449.15     | 277.68     | 90.94      |
|                       |       | 2024 | 1,548.84     | 369.43     | 110.27     |
| 其中：外購綠電總量             | 千兆瓦時  | 2022 | –            | –          | –          |
|                       |       | 2023 | –            | –          | –          |
|                       |       | 2024 | 48.47        | –          | –          |

## 附錄一續

### 子公司ESG數據表及註釋一續

| 指標                       | 單位      | 年份   | 江蘇基地         | 山東基地       | 泰國基地       |
|--------------------------|---------|------|--------------|------------|------------|
| – 外購蒸汽總量                 | 吉焦      | 2022 | –            | –          | –          |
|                          |         | 2023 | –            | 8,850.67   | –          |
|                          |         | 2024 | –            | 73,310.78  | –          |
| 綜合能源消耗總量 <sup>2</sup>    | 兆瓦時     | 2022 | 2,049,258.43 | 255,436.57 | 109,331.72 |
|                          |         | 2023 | 2,330,251.20 | 370,280.76 | 123,268.84 |
|                          |         | 2024 | 2,502,528.31 | 513,473.21 | 153,611.54 |
| 能源消耗密度(按產量) <sup>3</sup> | 兆瓦時／噸產品 | 2022 | /            | /          | /          |
|                          |         | 2023 | /            | /          | /          |
|                          |         | 2024 | 2.24         | 2.10       | 2.26       |
| 清潔能源使用比例 <sup>4</sup>    | %       | 2022 | 37.82        | 23.56      | 27.82      |
|                          |         | 2023 | 37.61        | 24.25      | 25.92      |
|                          |         | 2024 | 37.92        | 23.98      | 28.08      |

<sup>[1]</sup> 直接能源消耗總量包括天然氣總量、液化天然氣總量、柴油總量、汽油總量、太陽能發電以及耗煤總量，間接能源消耗總量包括外購電力總量和外購蒸汽總量。2022及2023年數據已基於當年數據回溯計算得出。

<sup>[2]</sup> 綜合能源消耗總量=直接能源消耗總量+間接能源消耗總量。

<sup>[3]</sup> 能源消耗密度(按產量)=綜合能源消耗總量÷總產量。

<sup>[4]</sup> 清潔能源使用比例=(天然氣總量+液化天然氣總量+太陽能發電總量)÷綜合能源消耗總量\*100%。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 附錄一續

#### 子公司ESG數據表及註釋一續

各生產基地水資源使用績效表

| 指標                     | 單位      | 年份   | 江蘇基地        | 山東基地       | 泰國基地      |
|------------------------|---------|------|-------------|------------|-----------|
| 水資源消耗總量                | 立方米     | 2022 | 1,539,614   | 416,945    | 138,617   |
|                        |         | 2023 | 1,662,780   | 541,006    | 151,567   |
|                        |         | 2024 | 1,607,696   | 671,716    | 196,067   |
| – 其中：市政供水              | 立方米     | 2022 | –           | 46,760     | 105,137   |
|                        |         | 2023 | –           | 46,300     | 129,467   |
|                        |         | 2024 | –           | 48,805     | 182,236   |
| – 其中：地下水               | 立方米     | 2022 | 142,237     | –          | –         |
|                        |         | 2023 | 132,749     | –          | –         |
|                        |         | 2024 | 136,757     | –          | –         |
| – 其中：地表水               | 立方米     | 2022 | 1,397,377   | 370,185    | –         |
|                        |         | 2023 | 1,530,031   | 494,706    | –         |
|                        |         | 2024 | 1,470,939   | 622,911    | –         |
| – 其中：企業直接收集和儲存的雨水      | 立方米     | 2022 | –           | –          | 33,480    |
|                        |         | 2023 | –           | –          | 22,100    |
|                        |         | 2024 | –           | –          | 13,831    |
| 循環用水總量                 | 立方米     | 2022 | 88,626,087  | 13,416,963 | 4,635,563 |
|                        |         | 2023 | 113,652,040 | 16,463,078 | 5,328,607 |
|                        |         | 2024 | 120,775,014 | 18,573,727 | 9,502,511 |
| 水循環利用率 <sup>1</sup>    | %       | 2022 | 98.29       | 96.99      | 97.10     |
|                        |         | 2023 | 98.56       | 96.82      | 97.23     |
|                        |         | 2024 | 98.69       | 96.51      | 97.98     |
| 耗水密度(按產量) <sup>2</sup> | 立方米／噸產品 | 2022 | –           | –          | –         |
|                        |         | 2023 | –           | –          | –         |
|                        |         | 2024 | 1.44        | 2.75       | 2.89      |

<sup>[1]</sup> 水循環利用率=循環用水總量÷(水資源消耗總量+循環用水總量)×100%。

<sup>[2]</sup> 耗水密度(按產量)=水資源消耗總量÷總產量。

## 附錄一續

### 子公司ESG數據表及註釋一續

各生產基地原材料及包裝物管理績效表

| 指標                        | 單位 | 年份   | 江蘇基地     | 山東基地     | 泰國基地     |
|---------------------------|----|------|----------|----------|----------|
| 製成品所用包裝材料的總量 <sup>1</sup> | 噸  | 2022 | 5,910.47 | 893.15   | 38.23    |
|                           |    | 2023 | 7,457.31 | 1,110.67 | 639.66   |
|                           |    | 2024 | 7,425.89 | 1,845.36 | 1,255.07 |

<sup>[1]</sup> 統計的包裝材料為鋼簾線(不含胎圈鋼絲)生產過程中的主要包裝物類別，包括工字輪、塑料、紙箱；統計口徑為當年新購入的包裝物總量，不含循環使用量。

各子公司廢水污染物排放績效表

| 指標                                     | 單位   | 年份   | 江蘇興達  | 泰州興達 | 山東興達 | 泰國興達 |
|----------------------------------------|------|------|-------|------|------|------|
| 工業廢水排放量                                | 萬立方米 | 2022 | 79.66 | 5.58 | 3.59 | 2.93 |
|                                        |      | 2023 | 60.23 | 6.71 | 2.88 | 2.50 |
|                                        |      | 2024 | 63.39 | 6.36 | 4.91 | 2.96 |
| 化學需氧量(COD <sub>Cr</sub> )排放量           | 噸    | 2022 | 20.54 | 1.36 | 0.68 | 0.76 |
|                                        |      | 2023 | 11.72 | 2.38 | 0.70 | 0.65 |
|                                        |      | 2024 | 11.70 | 1.87 | 1.26 | 0.61 |
| 生化需氧量(BOD <sub>5</sub> )排放量            | 噸    | 2022 | —     | —    | —    | 0.07 |
|                                        |      | 2023 | —     | —    | —    | 0.06 |
|                                        |      | 2024 | —     | —    | —    | 0.05 |
| 氨氮(NH <sub>3</sub> -N)排放量 <sup>1</sup> | 噸    | 2022 | 0.37  | 0.03 | 0.01 | —    |
|                                        |      | 2023 | 0.32  | 0.06 | 0.01 | —    |
|                                        |      | 2024 | 0.70  | 0.07 | 0.13 | —    |

<sup>[1]</sup> 由於管理要求不同，泰國興達檢測生化需氧量(BOD<sub>5</sub>)排放量，不單獨檢測氨氮(NH<sub>3</sub>-N)排放量。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 附錄一續

#### 子公司ESG數據表及註釋一續

各子公司大氣污染物排放績效表

| 指標                        | 單位   | 年份   | 江蘇興達       | 泰州興達      | 山東興達      | 泰國興達      |
|---------------------------|------|------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 廢氣排放總量                    | 萬立方米 | 2022 | 300,174.00 | 70,721.92 | 9,961.62  | 34,468.42 |
|                           |      | 2023 | 389,625.00 | 63,333.00 | 16,186.38 | 38,672.64 |
|                           |      | 2024 | 421,133.00 | 62,831.69 | 16,685.46 | 44,167.68 |
| 顆粒物(PM)排放量                | 噸    | 2022 | 1.52       | 0.59      | 0.44      | 0.48      |
|                           |      | 2023 | 2.04       | 0.58      | 1.18      | 0.78      |
|                           |      | 2024 | 2.37       | 0.72      | 0.54      | 0.75      |
| 二氧化硫(SO <sub>2</sub> )排放量 | 噸    | 2022 | 4.71       | 1.52      | 1.27      | 1.40      |
|                           |      | 2023 | 3.99       | 0.58      | 0.19      | 0.10      |
|                           |      | 2024 | 4.20       | 0.07      | 0.18      | 0.10      |
| 氮氧化物(NO <sub>x</sub> )排放量 | 噸    | 2022 | 26.66      | 7.61      | 0.21      | 0.05      |
|                           |      | 2023 | 28.27      | 5.77      | 6.83      | 2.64      |
|                           |      | 2024 | 30.37      | 4.32      | 4.16      | 1.91      |

## 附錄一續

### 子公司ESG數據表及註釋一續

各子公司固體廢棄物排放績效表

| 指標                   | 單位     | 年份   | 江蘇興達      | 泰州興達     | 山東興達     | 泰國興達     |
|----------------------|--------|------|-----------|----------|----------|----------|
| 所產生無害廢棄物總量           | 噸      | 2022 | 25,351.00 | 2,783.00 | 1,481.50 | 1,156.60 |
|                      |        | 2023 | 31,355.67 | 2,076.70 | 1,995.63 | 963.76   |
|                      |        | 2024 | 25,351.00 | 1,673.00 | 2,573.49 | 1,021.84 |
| 處置方式：回收／再利用          | 噸      | 2022 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2023 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2024 | 25,351.00 | 1,673.00 | 2,573.49 | 1,021.84 |
| 所產生無害廢棄物密度<br>(按產量)  | 千克／噸產品 | 2022 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2023 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2024 | 25.51     | 13.70    | 10.54    | 15.04    |
| 所產生有害廢棄物總量           | 噸      | 2022 | 25,424.40 | 19.27    | 1,631.70 | 1,602.12 |
|                      |        | 2023 | 24,163.22 | 208.86   | 1,211.10 | 1,785.07 |
|                      |        | 2024 | 30,948.00 | 42.71    | 1,853.56 | 2,492.31 |
| 處置方式：焚燒且有能量回收        | 噸      | 2022 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2023 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2024 | -         | -        | -        | 697.57   |
| 處置方式：焚燒且無能量回收        | 噸      | 2022 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2023 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2024 | 40.54     | -        | 11.07    | -        |
| 處置方式：填埋              | 噸      | 2022 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2023 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2024 | -         | -        | 646.89   | 643.11   |
| 處置方式：其他 <sup>1</sup> | 噸      | 2022 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2023 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2024 | 30,907.46 | 42.71    | 1,195.61 | 1,151.63 |
| 所產生有害廢棄物密度<br>(按產量)  | 千克／噸產品 | 2022 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2023 | /         | /        | /        | /        |
|                      |        | 2024 | 31.14     | 0.35     | 7.59     | 36.69    |

<sup>[1]</sup> 江蘇興達有害廢棄物的「其他」處置方式包括金屬及其化合物的再循環利用、廢油再提煉或再利用、物理化學處理(如蒸發、乾燥、中和、沉澱等)、清洗與收集等；泰州興達有害廢棄物的「其他」處置方式包括廢包裝桶清洗、以及廢礦物油的再提煉或再利用等；山東興達有害廢棄物的「其他」處置方式包括將含銅污泥進行金屬及其化合物的再循環利用、廢機油通過溶劑回收或再生處理、廢潤滑液進行廢油再提煉或再利用等；泰國興達有害廢棄物的「其他」處置方式包括對廢酸的回收。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 附錄一續

#### 子公司ESG數據表及註釋一續

各生產基地溫室氣體排放績效表

| 指標                    | 單位                     | 年份   | 江蘇基地         | 山東基地         | 泰國基地       |
|-----------------------|------------------------|------|--------------|--------------|------------|
| 範圍一溫室氣體排放量            | tCO <sub>2</sub> e     | 2022 | 155,757.42   | 12,127.13    | 6,150.79   |
|                       |                        | 2023 | 162,909.94   | 17,514.90    | 6,482.54   |
|                       |                        | 2024 | 183,574.47   | 23,788.67    | 8,787.29   |
| 範圍二溫室氣體排放量            | tCO <sub>2</sub> e     | 2022 | 849,548.65   | 172,323.54   | 30,118.05  |
|                       |                        | 2023 | 989,627.78   | 246,529.53   | 34,831.71  |
|                       |                        | 2024 | 925,894.70   | 244,868.82   | 44,217.15  |
| 範圍三價值鏈碳排放             | tCO <sub>2</sub> e     | 2022 | /            | /            | /          |
|                       |                        | 2023 | /            | /            | /          |
|                       |                        | 2024 | 5,258,034.44 | 1,110,582.48 | 281,341.25 |
| 溫室氣體排放總量(範圍一+範圍二+範圍三) | tCO <sub>2</sub> e     | 2022 | /            | /            | /          |
|                       |                        | 2023 | /            | /            | /          |
|                       |                        | 2024 | 4,363,946.44 | 940,644.58   | 212,362.47 |
| 溫室氣體排放總量(範圍一+範圍二)     | tCO <sub>2</sub> e     | 2022 | 1,005,306.07 | 184,450.67   | 36,268.83  |
|                       |                        | 2023 | 1,152,537.72 | 264,044.44   | 41,314.25  |
|                       |                        | 2024 | 1,109,469.17 | 268,657.49   | 53,004.44  |
| 單位產量溫室氣體排放密度(範圍一+範圍二) | tCO <sub>2</sub> e／噸產品 | 2022 | /            | /            | /          |
|                       |                        | 2023 | /            | /            | /          |
|                       |                        | 2024 | 0.99         | 1.10         | 0.78       |

各子公司產品及服務質量管理績效表

| 指標                          | 單位 | 年份   | 江蘇興達 | 泰州興達 | 山東興達 | 泰國興達 |
|-----------------------------|----|------|------|------|------|------|
| 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 | %  | 2022 | —    | —    | —    | —    |
|                             |    | 2023 | —    | —    | —    | —    |
|                             |    | 2024 | —    | —    | —    | —    |
| 接獲關於產品及服務的投訴數目              | 件  | 2022 | 38   | 9    | 3    | 6    |
|                             |    | 2023 | 31   | 2    | 5    | 5    |
|                             |    | 2024 | 25   | 6    | 6    | 1    |
| 投訴處理率                       | %  | 2022 | 100  | 100  | 100  | 100  |
|                             |    | 2023 | 100  | 100  | 100  | 100  |
|                             |    | 2024 | 100  | 100  | 100  | 100  |

## 附錄一續

### 子公司ESG數據表及註釋一續

各子公司員工僱傭績效表<sup>1</sup>

| 指標          | 單位 | 年份   | 江蘇興達<br>泰國興達 | 泰州興達 | 山東興達  |
|-------------|----|------|--------------|------|-------|
| <b>員工人數</b> |    |      |              |      |       |
| 員工總數        | 人  | 2022 | 7,074        | 310  | /     |
|             |    | 2023 | 7,111        | 301  | 1,338 |
|             |    | 2024 | 6,761        | 265  | 1,531 |
| 男性員工數       | 人  | 2022 | 5,025        | 257  | /     |
|             |    | 2023 | 5,044        | 252  | 988   |
|             |    | 2024 | 4,808        | 222  | 1,147 |
| 女性員工數       | 人  | 2022 | 2,049        | 53   | /     |
|             |    | 2023 | 2,067        | 49   | 350   |
|             |    | 2024 | 1,953        | 43   | 384   |
| 全職勞動合同制員工數  | 人  | 2022 | 7,074        | 310  | /     |
|             |    | 2023 | 7,111        | 301  | 1,338 |
|             |    | 2024 | 6,761        | 265  | 1,531 |
| 全職勞務派遣制員工數  | 人  | 2022 | –            | –    | /     |
|             |    | 2023 | –            | –    | –     |
|             |    | 2024 | –            | –    | –     |
| 兼職員工數       | 人  | 2022 | –            | –    | /     |
|             |    | 2023 | –            | –    | –     |
|             |    | 2024 | –            | –    | –     |
| 30歲以下的員工數   | 人  | 2022 | 1,173        | 62   | /     |
|             |    | 2023 | 1,264        | 61   | 171   |
|             |    | 2024 | 1,026        | 52   | 216   |
| 30歲至50歲的員工數 | 人  | 2022 | 5,405        | 217  | /     |
|             |    | 2023 | 5,360        | 211  | 1,083 |
|             |    | 2024 | 5,208        | 186  | 1,228 |
| 50歲以上的員工數   | 人  | 2022 | 496          | 31   | /     |
|             |    | 2023 | 487          | 29   | 84    |
|             |    | 2024 | 527          | 27   | 87    |
| 在中國大陸工作的員工數 | 人  | 2022 | 6,378        | 310  | /     |
|             |    | 2023 | 6,304        | 301  | 1,338 |
|             |    | 2024 | 5,991        | 265  | 1,531 |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 附錄一續

#### 子公司ESG數據表及註釋一續

| 指標            | 單位 | 年份   | 江蘇興達<br>泰國興達 | 泰州興達  | 山東興達  |
|---------------|----|------|--------------|-------|-------|
| 在港澳台及海外工作的員工數 | 人  | 2022 | 696          | —     | /     |
|               |    | 2023 | 807          | —     | —     |
|               |    | 2024 | 770          | —     | —     |
| 基層員工數         | 人  | 2022 | 6,918        | 302   | /     |
|               |    | 2023 | 6,958        | 292   | 1,329 |
|               |    | 2024 | 6,611        | 256   | 1,515 |
| 中級管理層員工數      | 人  | 2022 | 144          | 7     | /     |
|               |    | 2023 | 141          | 8     | 8     |
|               |    | 2024 | 137          | 8     | 13    |
| 高級管理層員工數      | 人  | 2022 | 12           | 1     | /     |
|               |    | 2023 | 12           | 1     | 1     |
|               |    | 2024 | 13           | 1     | 3     |
| 少數民族員工數       | 人  | 2022 | 57           | 6     | /     |
|               |    | 2023 | 68           | 6     | 23    |
|               |    | 2024 | 63           | 4     | 24    |
| 少數民族員工佔比      | %  | 2022 | 0.81         | 1.94  | /     |
|               |    | 2023 | 0.96         | 1.99  | 1.72  |
|               |    | 2024 | 0.93         | 1.51  | 1.57  |
| 員工流失率         |    |      |              |       |       |
| 員工流失率         | %  | 2022 | 23.24        | 32.75 | /     |
|               |    | 2023 | 19.74        | 33.11 | 31.73 |
|               |    | 2024 | 21.11        | 27.00 | 31.99 |
| 男性員工流失率       | %  | 2022 | 23.24        | 31.65 | /     |
|               |    | 2023 | 19.53        | 31.89 | 30.81 |
|               |    | 2024 | 21.23        | 24.49 | 31.24 |
| 女性員工流失率       | %  | 2022 | 23.26        | 37.65 | /     |
|               |    | 2023 | 20.25        | 38.75 | 34.21 |
|               |    | 2024 | 20.80        | 37.68 | 34.13 |
| 30歲以下員工的流失率   | %  | 2022 | 29.21        | 46.55 | /     |
|               |    | 2023 | 24.08        | 48.74 | 46.73 |
|               |    | 2024 | 28.80        | 40.23 | 45.73 |

### 附錄一續

#### 子公司ESG數據表及註釋一續

| 指標              | 單位 | 年份   | 江蘇興達  | 泰州興達  | 山東興達  |
|-----------------|----|------|-------|-------|-------|
|                 |    |      | 泰國興達  |       |       |
| 30歲至50歲員工的流失率   | %  | 2022 | 20.93 | 29.55 | /     |
|                 |    | 2023 | 17.63 | 28.72 | 29.26 |
|                 |    | 2024 | 18.55 | 23.77 | 29.38 |
| 50歲以上員工的流失率     | %  | 2022 | 31.40 | 16.22 | /     |
|                 |    | 2023 | 29.22 | 17.14 | 22.22 |
|                 |    | 2024 | 28.30 | 15.63 | 23.68 |
| 在中國大陸的員工流失率     | %  | 2022 | 21.07 | 32.75 | /     |
|                 |    | 2023 | 17.71 | 33.11 | 31.73 |
|                 |    | 2024 | 18.74 | 27.00 | 31.99 |
| 在港澳台及海外工作的員工流失率 | %  | 2022 | 38.68 | —     | /     |
|                 |    | 2023 | 32.69 | —     | /     |
|                 |    | 2024 | 35.67 | —     | —     |

<sup>[1]</sup> 山東興達2022年數據已包含在江蘇興達數據統計範圍內。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 附錄一續

#### 子公司ESG數據表及註釋一續

各子公司員工職業健康與安全績效表<sup>1</sup>

| 指標                                               | 單位 | 年份   | 江蘇興達   | 泰州興達 | 山東興達 | 泰國興達 |
|--------------------------------------------------|----|------|--------|------|------|------|
| 因工傷關係而死亡的員工人數                                    | 人  | 2022 | –      | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2023 | –      | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2024 | –      | –    | –    | –    |
| 因工傷關係而死亡的員工比例                                    | %  | 2022 | –      | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2023 | –      | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2024 | –      | –    | –    | –    |
| 因工傷損失的工作日數                                       | 天  | 2022 | 64     | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2023 | 39     | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2024 | 30     | –    | –    | –    |
| 直屬勞動力的損失工時事故率                                    | %  | 2022 | 0.51   | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2023 | 0.0418 | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2024 | 0.0281 | –    | –    | –    |
| 直屬勞動力的損失工時嚴重事故率                                  | %  | 2022 | 0.0033 | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2023 | 0.0016 | –    | /    | /    |
|                                                  |    | 2024 | 0.0008 | –    | –    | –    |
| 採取過員工健康與安全風險評估的場所佔所有工作場所的百分比                     | %  | 2022 | 100    | 100  | /    | /    |
|                                                  |    | 2023 | 100    | 100  | /    | /    |
|                                                  |    | 2024 | 100    | 100  | 100  | 100  |
| 公司所有地點的全體員工中，被正式的管理層－工人聯合健康與安全委員會(EHS委員會)所代表的百分比 | %  | 2022 | 100    | 100  | /    | /    |
|                                                  |    | 2023 | 100    | 100  | /    | /    |
|                                                  |    | 2024 | 100    | 100  | 100  | 100  |

[1] 山東興達、泰國興達2022、2023年數據已包含在江蘇興達數據統計範圍內。

附錄一續

子公司ESG數據表及註釋一續

各子公司員工培訓績效表<sup>1</sup>

| 指標                   | 單位 | 年份   | 江蘇興達   | 泰州興達   | 山東興達   |
|----------------------|----|------|--------|--------|--------|
|                      |    |      | 泰國興達   |        |        |
| 員工培訓覆蓋率 <sup>1</sup> |    |      |        |        |        |
| 員工培訓覆蓋率              | %  | 2022 | 99.24  | 100.00 | /      |
|                      |    | 2023 | 99.31  | 100.00 | 100.00 |
|                      |    | 2024 | 99.23  | 100.00 | 100.00 |
| 培訓覆蓋的男性員工的比例         | %  | 2022 | 99.20  | 100.00 | /      |
|                      |    | 2023 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
|                      |    | 2024 | 99.79  | 100.00 | 100.00 |
| 培訓覆蓋的女性員工的比例         | %  | 2022 | 99.32  | 100.00 | /      |
|                      |    | 2023 | 97.63  | 100.00 | 100.00 |
|                      |    | 2024 | 97.85  | 100.00 | 100.00 |
| 培訓覆蓋的基層員工的比例         | %  | 2022 | 99.67  | 100.00 | /      |
|                      |    | 2023 | 99.45  | 100.00 | 100.00 |
|                      |    | 2024 | 99.39  | 100.00 | 100.00 |
| 培訓覆蓋的中級管理層員工的比例      | %  | 2022 | 98.61  | —      | /      |
|                      |    | 2023 | 99.29  | 100.00 | 100.00 |
|                      |    | 2024 | 98.54  | 100.00 | 100.00 |
| 培訓覆蓋的高級管理層員工的比例      | %  | 2022 | 25.00  | —      | /      |
|                      |    | 2023 | 25.00  | 100.00 | 100.00 |
|                      |    | 2024 | 23.08  | 100.00 | 100.00 |

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 附錄一續

#### 子公司ESG數據表及註釋一續

| 指標                     | 單位 | 年份   | 江蘇興達   | 泰州興達  | 山東興達  |
|------------------------|----|------|--------|-------|-------|
|                        |    |      | 泰國興達   |       |       |
| 員工人均培訓小時數 <sup>2</sup> |    |      |        |       |       |
| 員工接受培訓平均小時數            | 小時 | 2022 | 21.00  | 15.00 | /     |
|                        |    | 2023 | 21.88  | 16.37 | 21.47 |
|                        |    | 2024 | 24.86  | 19.23 | 34.69 |
| 男員工接受培訓平均小時數           | 小時 | 2022 | 21.00  | 30.00 | /     |
|                        |    | 2023 | 21.00  | 13.89 | 21.50 |
|                        |    | 2024 | 24.70  | 17.66 | 34.52 |
| 女員工接受培訓平均小時數           | 小時 | 2022 | 21.00  | 12.00 | /     |
|                        |    | 2023 | 24.02  | 29.10 | 21.40 |
|                        |    | 2024 | 25.25  | 27.31 | 35.19 |
| 基層員工接受培訓平均小時數          | 小時 | 2022 | 19.00  | 16.00 | /     |
|                        |    | 2023 | 19.62  | 16.63 | 21.45 |
|                        |    | 2024 | 22.48  | 19.61 | 34.71 |
| 中級管理層接受培訓平均小時數         | 小時 | 2022 | 103.00 | —     | /     |
|                        |    | 2023 | 134.04 | 6.00  | 23.00 |
|                        |    | 2024 | 140.60 | 6.13  | 23.00 |
| 高級管理層接受培訓平均小時數         | 小時 | 2022 | 12.00  | —     | /     |
|                        |    | 2023 | 12.83  | 23.00 | 36.00 |
|                        |    | 2024 | 14.04  | 25.00 | 34.33 |

<sup>(1)</sup> 山東興達2022年數據已包含在江蘇興達數據統計範圍內。

## 附錄一續

### 子公司ESG數據表及註釋一續

各子公司員工接受定期績效及職業發展考評績效表<sup>1</sup>

| 指標                     | 單位 | 年份   | 江蘇興達  |      |       |
|------------------------|----|------|-------|------|-------|
|                        |    |      | 泰國興達  | 泰州興達 | 山東興達  |
| 接受定期績效及職業發展考評的職工人數     | 人  | 2022 | 7,074 | 310  | /     |
|                        |    | 2023 | 7,111 | 301  | 1,338 |
|                        |    | 2024 | 6,761 | 265  | 1,531 |
| 接受定期績效及職業發展考評的職工佔全員百分比 | %  | 2022 | 100   | 100  | /     |
|                        |    | 2023 | 100   | 100  | 100   |
|                        |    | 2024 | 100   | 100  | 100   |

<sup>[1]</sup> 山東興達2022年數據已包含在江蘇興達數據統計範圍內。

## 獨立鑒證聲明

聲明編號：EIV2 131571 0003 Rev. 00

致興達國際的管理層及利益相關方：

南德認證檢測(中國)有限公司(以下簡稱TÜV SÜD)受興達國際控股有限公司(以下簡稱「興達國際」或「公司」)之委託，對其《興達國際控股有限公司2024年度環境、社會及管治報告》(以下簡稱「報告」)進行了獨立的第三方鑒證工作。TÜV SÜD鑒證團隊嚴格遵守與興達國際的合同內容，按照雙方認可的協議條款且僅在合同中認可的職權範圍內執行了此次報告的鑒證工作。

本獨立鑒證聲明所基於的是興達國際收集匯總並提供給TÜV SÜD的資料信息，鑒證範圍僅限於這些信息內容，興達國際對提供信息數據(包含假設、預測及／或歷史事實)的真實性和完整性負責。

## 鑒證範圍

本次鑒證時間範圍：

- 報告中由興達國際披露的在報告期2024年01月01日至2024年12月31日內的治理、環境、社會相關信息和數據，實質性議題的管理方法及行動措施，以及報告期內公司的可持續發展績效表現。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 獨立鑒證聲明—續

#### 鑒證範圍—續

本次鑒證物理範圍：

- 現場鑒證抽樣的物理場所為：  
江蘇省興化市戴南鎮人民西路88號。

本次鑒證數據和信息範圍：

- 鑒證的範圍限於「報告」涵蓋的興達國際及其運營控制權下所有公司的數據和信息。

以下信息和數據不在本次的鑒證範圍內：

- 本報告報告期之外的任何相關信息和內容；
- 興達國際的供應商、合作夥伴以及其他第三方的數據和信息；
- 本報告中披露的通過獨立第三方機構審計的財務數據和信息，未進行重複鑒證。

#### 局限性

- 此次鑒證過程是在上述範圍內地點進行的，鑒證過程中TÜV SÜD對報告中的數據和信息採用了抽樣鑒證的方式，僅對公司內部的利益相關方進行了抽樣面談；
- 公司的立場、觀點、前瞻性聲明、預測性信息及2024年01月01日以前的歷史數據資料均不在本次鑒證工作的範圍內。
- TÜV SÜD的鑒證結論是基於其採集的數據和信息的分析，可能不會發現所有的問題和狀況，也不構成對鑒證對象信用或者狀況的保證。

#### 鑒證工作依據

本次鑒證過程由TÜV SÜD在經濟、環境和社會相關議題等方面具有資深經驗的專家團隊實施並得出相關結論，鑒證符合如下標準：

- 《AA1000鑒證標準v3》（「AA1000AS v3」），鑒證類型和深度為「類型一，中度審驗」
- 《可持續發展報告鑒證／審驗方案實施規則（CCB\_EIV\_GR\_002E Rev02）》

為確保依照合同進行充分的鑒證活動並為結論提供合理保證，鑒證團隊主要進行了以下鑒證活動：

- 鑒證前對相關信息進行前期調研活動；
- 確認高實質性議題及績效已呈現在該報告中；
- 現場鑒證興達國際所提供的所有支持性文件、數據和其他信息，對關鍵績效信息數據執行抽樣鑒證；
- 對興達國際管理層代表進行專訪，與披露信息的收集、整理和匯報有關的員工進行訪談；
- 其他經鑒證團隊認為必要的程序。

### 獨立鑒證聲明—續

#### 鑒證結論

經鑒證，我們認為興達國際報告中呈現的數據和信息客觀、真實可靠，無系統性問題，可為利益相關方使用。

具體結論如下：

**包容性** 興達國際充分識別了組織的內部和外部利益相關方，如股東、客戶、供應商及合作夥伴、員工、政府單位等，並建立了利益相關方溝通機制，以收集利益相關方的真實訴求。

**實質性** 興達國際確立了實質性議題的優先級確定流程，識別了與本行業高度相關的可持續發展議題，披露了公司可持續發展管理過程中的治理架構、管理行動和績效數據，報告內容具有實質性。

**回應性** 圍繞利益相關方關注的議題，興達國際清晰披露了在可持續採購、合規與商業道德與社區與人力資本發展等高實質性議題管理方法和績效，並建立了溝通機制，以充分回應利益相關方的訴求和期望。

**影響性** 興達國際通過實質性議題識別、評估過程，對識別出的實質性議題披露了其對可持續發展的影響。

#### 持續改進建議

- 建議公司對報告支撐材料做好動態管理。

#### 獨立性和鑒證能力聲明

作為一家安全、可靠和可持續發展解決方案等方面值得信賴的合作夥伴，TÜV南德意志集團提供測試、認證、審核及知識服務。自1866年以來，集團始終致力於通過保護人類、環境和資產免受相關技術風險的影響，從而實現進步。總部位於德國慕尼黑的TÜV南德意志集團在全球設立了1,000多個辦事處，並擁有超過26,000名員工，通過實現市場准入和控制風險，為客戶和合作夥伴增加價值。TUV南德意志集團正積極參與到技術發展及設施更替的過程中，激發對現實和數字世界的信任，以創造更安全、更可持續發展的未來。

南德認證檢測(中國)有限公司作為TÜV南德意志集團的全球分支機構之一，擁有具有專業背景和豐富行業經驗的專家團隊。

## 二零二四年環境、社會及管治報告

### 獨立鑒證聲明—續

#### 獨立性和鑒證能力聲明—續

TÜV SÜD和興達國際互為完全獨立的組織機構，且TÜV SÜD與興達國際及其分支機構或利益相關方不存在任何利益衝突，所有鑒證團隊成員與該公司沒有業務往來，鑒證完全中立。報告所有數據和信息皆由興達國際提供，除進行鑒證並出具鑒證聲明外，TÜV SÜD沒有參與到報告的準備和編寫過程中。

簽字：

代表南德認證檢測(中國)有限公司



AA1000  
Licensed Report  
000-437/V3-111Z1

朱文璿

TÜV SÜD可持續發展授權簽字官

2025年03月31日

中國，上海

註：本鑒證聲明以簡體中文版為準，英文翻譯版僅供參考

致興達國際控股有限公司各股東  
(在開曼群島註冊成立的有限公司)

### 意見

我們已審核載列於第167至253頁興達國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，當中包括於二零二四年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註(包括重大會計政策資料及其他解釋資料)。

我們認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈之國際財務報告準則會計準則真實而中肯地反映 貴集團於二零二四年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照香港公司條例之披露規定妥為編製。

### 意見基準

我們已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審計。我們於該等準則項下的責任在我們報告的核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任一節中進一步說明。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德行為準則(「準則」)，我們獨立於 貴集團並已按照準則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足和適當地為我們的意見提供基準。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。我們在審計整體綜合財務報表及就此達致意見時處理此等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。

## 關鍵審計事項—續

### 關鍵審計事項

#### 客戶合約收益確認截止

貴集團向客戶銷售子午輪胎鋼簾線及鋼絲，於按協定交付期將貨品控制權轉移至客戶時確認收益。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，貴公司附屬公司江蘇興達鋼簾線股份有限公司（「江蘇興達」）確認外部客戶合約收益人民幣8,186,660,000元，佔貴集團總收益68.56%。

我們將江蘇興達收益確認截止識別為關鍵審計事項，乃因確認江蘇興達收益的財務重要性及江蘇興達不同地區客戶銷售合約涉及不同貨品交付期，增加了年底前後截止確認收益的風險。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們有關客戶合約收益確認截止的審計程序包括：

- 了解客戶合約收益確認的業務程序，並測試與收益確認截止相關的關鍵控制的設計、實施及運行成效；
- 以抽樣方式審閱銷售合約所載銷售條款，以評估貴集團的收益確認政策是否符合國際財務報告準則第15號客戶合約收益；及
- 以抽樣方式查核所記錄的交易，方式為按相關銷售交易的交付期檢查相關支持證明（例如物流資料、提單或其他文件）以評估銷售交易是否在正確的會計期間記錄。

### 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報內所載的資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

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

就我們對綜合財務報表的審計而言，我們的責任是閱讀其他資料，並在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。就此我們沒有任何報告。

### 董事及管治層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則會計準則及香港公司條例的披露規定編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在編製綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

管治層須負責監督貴集團的財務報告過程。

# 獨立核數師報告

## 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

我們的目的是獲取綜合財務報表作為一個整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述的合理保證，並出具一份包含我們意見的核數師報告。我們按照約定的條件僅向閣下（作為整體）報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，惟不能保證按照香港審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可由欺詐或錯誤引起，倘合理預期個別或整體可影響該等綜合財務報表使用者根據該等報表作出的經濟決定，則有關錯誤陳述可被視作重大。

在根據香港審計準則進行審計的過程中，我們在整個審計過程中運用了專業判斷，並保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險、設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部控制的情況，故未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所使用的會計政策的恰當性及作出的會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於截至核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 規劃及進行集團審計，以就集團內各實體或業務單位的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，作為就集團財務報表形成意見的基礎。我們負責為集團審計目的而進行的審計工作的方向、監督及審閱。我們僅為審計意見承擔責任。

### 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任—續

除其他事項外，我們與管治層溝通了(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中發現的內部控制的任何重大缺陷。

我們亦向管治層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅所採取的行動或應用的防範措施。

從與管治層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述此等事項，除非法律或法規不允許公開披露此等事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中載述某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中載述該事項。

本獨立核數師報告的審計項目合夥人為鮑捷。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零二五年三月三十一日

# 綜合損益及其他全面收入表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

|                     |     | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至<br>二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|---------------------|-----|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                     | 附註  |                                        |                                        |
| 收益                  | 6   | 11,940,423                             | 11,490,471                             |
| 銷售成本                |     | (9,746,104)                            | (9,289,969)                            |
| 毛利                  |     | 2,194,319                              | 2,200,502                              |
| 其他收入                | 7   | 208,262                                | 145,049                                |
| 政府津貼                | 8   | 26,024                                 | 14,125                                 |
| 其他收益及虧損淨額           | 9   | 44,557                                 | 67,391                                 |
| 預期信貸虧損模式下減值虧損撥回(確認) | 38b | 918                                    | (25,995)                               |
| 其他開支                |     | (5,137)                                | (7,759)                                |
| 分銷與銷售開支             |     | (1,080,032)                            | (796,350)                              |
| 行政開支                |     | (413,834)                              | (456,966)                              |
| 研發開支                |     | (232,232)                              | (170,719)                              |
| 融資成本                | 10  | (220,707)                              | (233,527)                              |
| 除稅前溢利               |     | 522,138                                | 735,751                                |
| 所得稅開支               | 11  | (134,304)                              | (98,362)                               |
| 年度溢利                | 12  | 387,834                                | 637,389                                |
| <b>其他全面收入</b>       |     |                                        |                                        |
| 其後可重新分類至損益之項目：      |     |                                        |                                        |
| 換算海外營運產生之匯兌差額       |     | 17,928                                 | 9,592                                  |
| 年內全面收入總額            |     | 405,762                                | 646,981                                |
| 以下人士應佔年度溢利：         |     |                                        |                                        |
| 本公司擁有人              |     | 269,045                                | 449,401                                |
| 非控股權益               |     | 118,789                                | 187,988                                |
|                     |     | 387,834                                | 637,389                                |
| 以下人士應佔年內全面收入總額：     |     |                                        |                                        |
| 本公司擁有人              |     | 281,613                                | 455,672                                |
| 非控股權益               |     | 124,149                                | 191,309                                |
|                     |     | 405,762                                | 646,981                                |
| 每股盈利                | 15  |                                        |                                        |
| 基本(人民幣分)            |     | 14.23                                  | 27.07                                  |
| 攤薄(人民幣分)            |     | 14.14                                  | 26.89                                  |

# 綜合財務狀況表

於二零二四年十二月三十一日

|                           | 附註 | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|---------------------------|----|---------------------------|---------------------------|
| <b>非流動資產</b>              |    |                           |                           |
| 物業、廠房及設備                  | 16 | 8,013,342                 | 7,159,611                 |
| 使用權資產                     | 17 | 605,082                   | 620,193                   |
| 永久業權土地                    | 18 | 181,978                   | 69,532                    |
| 投資物業                      | 19 | 107,300                   | 117,300                   |
| 定期存款                      | 24 | 748,460                   | 725,337                   |
| 遞延稅項資產                    | 20 | 156,645                   | 170,546                   |
| 購置物業、廠房及設備以及永久業權土地的預付款項   |    | 155,062                   | 254,551                   |
| 預付款項                      |    | 12,901                    | 14,963                    |
|                           |    | <b>9,980,770</b>          | <b>9,132,033</b>          |
| <b>流動資產</b>               |    |                           |                           |
| 存貨                        | 21 | 1,423,150                 | 903,643                   |
| 按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產 | 22 | 123,148                   | 69,448                    |
| 應收賬款、應收票據及其他應收款項          | 23 | 7,999,040                 | 8,028,097                 |
| 可收回稅項                     |    | 4,204                     | —                         |
| 定期存款                      | 24 | 2,015,618                 | 2,015,840                 |
| 銀行結餘及現金                   | 24 | 835,591                   | 570,801                   |
|                           |    | <b>12,400,751</b>         | <b>11,587,829</b>         |
| <b>流動負債</b>               |    |                           |                           |
| 應付賬款及其他應付款項               | 25 | 5,175,964                 | 5,015,283                 |
| 合約負債                      | 26 | 93,711                    | 50,841                    |
| 稅項負債                      |    | 79,667                    | 71,258                    |
| 應付股息                      |    | 3                         | 86,290                    |
| 借款—一年內到期                  | 27 | 6,815,194                 | 6,120,325                 |
| 租賃負債                      | 29 | 271                       | 250                       |
| 購回股份產生的義務                 | 30 | 229,111                   | 223,944                   |
|                           |    | <b>12,393,921</b>         | <b>11,568,191</b>         |
| <b>流動資產淨值</b>             |    | <b>6,830</b>              | <b>19,638</b>             |
| <b>資產總值減流動負債</b>          |    | <b>9,987,600</b>          | <b>9,151,671</b>          |

# 綜合財務狀況表

於二零二四年十二月三十一日

|              | 附註     | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|--------------|--------|---------------------------|---------------------------|
| <b>非流動負債</b> |        |                           |                           |
| 遞延稅項負債       | 20     | 62,259                    | 59,473                    |
| 借款—一年後到期     | 27     | 970,420                   | 509,725                   |
| 遞延收入         | 28     | 268,281                   | 283,053                   |
| 租賃負債         | 29     | 395                       | 529                       |
|              |        | <u>1,301,355</u>          | <u>852,780</u>            |
| 資產淨值         |        | <u>8,686,245</u>          | <u>8,298,891</u>          |
| 資本及儲備        |        |                           |                           |
| 股本           | 31     | 186,603                   | 163,218                   |
| 股份溢價及其他儲備    |        | <u>6,281,126</u>          | <u>5,941,705</u>          |
| 本公司擁有人應佔權益   |        | 6,467,729                 | 6,104,923                 |
| 非控股權益        | 40(ii) | <u>2,218,516</u>          | <u>2,193,968</u>          |
| <b>權益總額</b>  |        | <u>8,686,245</u>          | <u>8,298,891</u>          |

第167至253頁之綜合財務報表已獲董事會於二零二五年三月三十一日批准及授權刊發，並由下列董事代表簽署：

劉錦蘭  
董事

王進  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

本公司擁有人應佔

|                              | 股本             | 股份溢價           | 特別儲備           | 注資儲備             | 法定公積金儲備          | 資本贖回儲備       | 匯兌儲備            | 保留溢利             | 根據股份獎勵計劃所持股份   | 以股份為基礎的付款儲備  | 小計               | 非控股權益            | 總計               |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|------------------|
|                              | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元<br>(附註i) | 人民幣千元<br>(附註ii)  | 人民幣千元<br>(附註iii) | 人民幣千元        | 人民幣千元           | 人民幣千元            | 人民幣千元          | 人民幣千元        | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            |
| 於二零二三年一月一日                   | 163,218        | -              | 429,281        | (130,150)        | 973,269          | 9,700        | (52,520)        | 4,471,845        | (3,540)        | 3,411        | 5,864,514        | 2,059,269        | 7,923,783        |
| 年內溢利                         | -              | -              | -              | -                | -                | -            | -               | 449,401          | -              | -            | 449,401          | 187,988          | 637,389          |
| 年內其他全面收入                     | -              | -              | -              | -                | -                | -            | 6,271           | -                | -              | -            | 6,271            | 3,321            | 9,592            |
| 年內全面收入總額                     | -              | -              | -              | -                | -                | -            | 6,271           | 449,401          | -              | -            | 455,672          | 191,309          | 646,981          |
| 轉撥                           | -              | -              | -              | -                | 64,798           | -            | -               | (64,798)         | -              | -            | -                | -                | -                |
| 確認為分派的股息(附註14)               | -              | -              | -              | -                | -                | -            | -               | (222,752)        | -              | -            | (222,752)        | -                | (222,752)        |
| 已付附屬公司非控股權益的股息               | -              | -              | -              | -                | -                | -            | -               | -                | -              | -            | -                | (84,277)         | (84,277)         |
| 授予非控股權益一間附屬公司的股份認沽權的行使(附註30) | -              | -              | 4,898          | -                | -                | -            | -               | -                | -              | -            | 4,898            | 27,667           | 32,565           |
| 確認以權益結算及以股份為基礎的付款(附註32)      | -              | -              | -              | -                | -                | -            | -               | -                | -              | 2,591        | 2,591            | -                | 2,591            |
| 於二零二三年十二月三十一日                | 163,218        | -              | 434,179        | (130,150)        | 1,038,067        | 9,700        | (46,249)        | 4,633,696        | (3,540)        | 6,002        | 6,104,923        | 2,193,968        | 8,298,891        |
| 年度溢利                         | -              | -              | -              | -                | -                | -            | -               | 269,045          | -              | -            | 269,045          | 118,789          | 387,834          |
| 年內其他全面收入                     | -              | -              | -              | -                | -                | -            | 12,568          | -                | -              | -            | 12,568           | 5,360            | 17,928           |
| 年內全面收入總額                     | -              | -              | -              | -                | -                | -            | 12,568          | 269,045          | -              | -            | 281,613          | 124,149          | 405,762          |
| 發行股份(附註31)                   | 23,385         | 282,961        | -              | -                | -                | -            | -               | -                | -              | -            | 306,346          | -                | 306,346          |
| 轉撥                           | -              | -              | -              | -                | 42,434           | -            | -               | (42,434)         | -              | -            | -                | -                | -                |
| 確認為分派的股息(附註14)               | -              | -              | -              | -                | -                | -            | -               | (226,207)        | -              | -            | (226,207)        | -                | (226,207)        |
| 已付附屬公司非控股權益的股息               | -              | -              | -              | -                | -                | -            | -               | -                | -              | -            | -                | (99,601)         | (99,601)         |
| 確認以權益結算及以股份為基礎的付款(附註32)      | -              | -              | -              | -                | -                | -            | -               | -                | -              | 1,054        | 1,054            | -                | 1,054            |
| 於二零二四年十二月三十一日                | <u>186,603</u> | <u>282,961</u> | <u>434,179</u> | <u>(130,150)</u> | <u>1,080,501</u> | <u>9,700</u> | <u>(33,681)</u> | <u>4,634,100</u> | <u>(3,540)</u> | <u>7,056</u> | <u>6,467,729</u> | <u>2,218,516</u> | <u>8,686,245</u> |

## 綜合權益變動表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

附註：

- (i) 特別儲備人民幣434,179,000元指(i)本公司於去年收購Faith Maple International Ltd. (「Faith Maple」)的實繳資本與本公司透過交換股份的股本面值的差額；(ii)於去年收購當日Faith Maple的已付代價與於本公司的附屬公司江蘇興達的股權賬面淨值的差額；(iii)於二零一六年，於本公司的附屬公司山東興達鋼簾線有限公司(「山東興達」)額外24.5%股權(「股權」)的賬面淨值與就收購股權的已付代價的公平值的差額；(iv)於二零一九年，江蘇興達的已付代價與於本公司的附屬公司江蘇興達特種金屬複合線有限公司(「興達複合線」)的90%股權賬面淨值的差額；(v)於二零一九年，Faith Maple透過以人民幣689,745,000元認購江蘇興達發行的212,229,323股新股份而收購於江蘇興達的額外3.77%股權賬面淨值的差額；(vi)於二零二零年，五名戰略投資者(即成山集團有限公司(「成山集團」)、玲瓏輪胎有限公司(「玲瓏輪胎」)、賽輪集團股份有限公司(「賽輪集團」)、三角輪胎股份有限公司(「三角輪胎」)及嘉興建信宸玥股權投資合夥企業(有限合夥)(「嘉興建信宸玥」)就於江蘇興達之3.35%股權的已付代價與江蘇興達子集團之3.35%資產淨值各自之賬面值的差額為人民幣12,833,000元，誠如附註30所述，扣除因一名戰略投資者於二零二三年行使江蘇興達0.44%股權的認沽期權而產生的影響人民幣4,898,000元；(vii)於二零二零年，轉自Faith Maple及江蘇興達非控股權益於山東興達42.38%及24.50%股權有關的資產淨值總額與江蘇興達子集團2.47%資產淨額的差額為人民幣64,004,000元；及(viii)於二零二零年，轉自一名非控股股東的101,840,880股江蘇興達股份已授予合資格董事、僱員及為本集團提供服務的一名供應商並已確認以股份為基礎的付款開支總額與非控股股東分佔江蘇興達資產淨值之變動的差額為人民幣198,071,000元。
- (ii) 注資儲備指就收購江蘇興達股權而視作向股東作出的分派及過往年度收取來自股東的注資。
- (iii) 根據位於中華人民共和國(「中國」)附屬公司的組織章程細則，本集團於中國的附屬公司須將除稅後溢利10%轉撥至法定公積金儲備，直至該儲備達到註冊資本50%為止。附屬公司必須將溢利轉撥至該公積金後，方可向股東派付股息。法定公積金儲備可用作抵銷去年的虧損、擴展現有業務或轉換為附屬公司的額外資本。

## 綜合現金流量表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

|                     | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至<br>二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>經營活動</b>         |                                        |                                        |
| 除稅前溢利               | 522,138                                | 735,751                                |
| 調整                  |                                        |                                        |
| 折舊及攤銷               | 819,802                                | 642,403                                |
| 利息收入                | (124,210)                              | (52,193)                               |
| 投資物業公平值變動虧損         | 10,000                                 | 3,700                                  |
| 按公平值計入損益的金融資產股息收入   | (7,442)                                | (2,211)                                |
| 出售及撤銷物業、廠房及設備虧損     | 2,232                                  | 583                                    |
| 預期信貸虧損模式下減值虧損(撥回)確認 | (918)                                  | 25,995                                 |
| 物業、廠房及設備確認的減值虧損     | —                                      | 91,623                                 |
| 確認以權益結算及以股份為基礎的付款   | 1,054                                  | 2,591                                  |
| 融資成本                | 220,707                                | 233,527                                |
| 按公平值計入損益的金融資產公平值變動  | (4,158)                                | (4,340)                                |
| 遞延收入攤銷              | (20,272)                               | (5,566)                                |
| 未變現外匯收益             | (22,259)                               | (36,821)                               |
| 營運資金變動前的經營現金流量      | 1,396,674                              | 1,635,042                              |
| 存貨(增加)減少            | (519,507)                              | 277,526                                |
| 應收賬、應收票據及其他應收款項增加   | (140,050)                              | (64,966)                               |
| 預付款項減少              | 2,062                                  | 3,000                                  |
| 應付賬及其他應付款項增加(減少)    | 148,460                                | (41,990)                               |
| 合約負債增加(減少)          | 42,870                                 | (6,434)                                |
| 經營所得現金              | 930,509                                | 1,802,178                              |
| 已付所得稅               | (112,917)                              | (168,769)                              |
| <b>經營活動所得現金淨額</b>   | <b>817,592</b>                         | <b>1,633,409</b>                       |

# 綜合現金流量表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

|                           | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至<br>二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|---------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>投資活動</b>               |                                        |                                        |
| 購買物業、廠房及設備                | (1,308,165)                            | (1,224,373)                            |
| 存入定期存款                    | (323,339)                              | (1,047,055)                            |
| 購買按公平值計入損益的金融資產付款         | (49,542)                               | –                                      |
| 租賃土地付款                    | (462)                                  | (1,082)                                |
| 提取定期存款                    | 397,061                                | 1,170,115                              |
| 已收利息                      | 27,808                                 | 110,432                                |
| 獲得資產相關政府津貼                | 5,500                                  | 32,917                                 |
| 出售物業、廠房及設備所得款項            | 7,623                                  | 15,136                                 |
| 自按公平值計入損益的金融資產收取的股息       | 6,947                                  | 1,990                                  |
| <b>投資活動所用現金淨額</b>         | <b>(1,236,569)</b>                     | <b>(941,920)</b>                       |
| <b>融資活動</b>               |                                        |                                        |
| 新增銀行借款                    | 7,578,999                              | 5,632,967                              |
| 發行股份所得款項                  | 306,346                                | –                                      |
| 償還銀行借款                    | (6,576,856)                            | (5,940,182)                            |
| 已付利息                      | (207,105)                              | (231,466)                              |
| 已付股息                      | (226,207)                              | (222,752)                              |
| 已付附屬公司非控股權益的股息            | (185,888)                              | (185,937)                              |
| 償還購回股份之責任                 | (10,833)                               | (9,167)                                |
| 償還租賃負債                    | (292)                                  | (291)                                  |
| 償還關連人士的其他貸款               | –                                      | (88,900)                               |
| 關連人士的其他貸款                 | –                                      | 88,900                                 |
| <b>融資活動所得(所用)現金淨額</b>     | <b>678,164</b>                         | <b>(956,828)</b>                       |
| <b>現金及等同現金項目增加(減少)淨額</b>  | <b>259,187</b>                         | <b>(265,339)</b>                       |
| 於一月一日之現金及等同現金項目           | 570,801                                | 824,867                                |
| 外匯變動影響                    | 5,603                                  | 11,273                                 |
| <b>於十二月三十一日之現金及等同現金項目</b> | <b>835,591</b>                         | <b>570,801</b>                         |

## 1. 一般事項

興達國際控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」)為於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。其主要營業地點為中華人民共和國(「中國」)江蘇省興化市。

本公司為投資控股公司，而其附屬公司從事生產及銷售子午輪胎鋼簾線、胎圈鋼絲及其他鋼絲。

綜合財務報表以本公司功能貨幣人民幣(「人民幣」)呈列。

## 2. 採用新訂國際財務報告準則會計政策及其修訂本

本年度強制生效的國際財務報告準則會計準則修訂本

於本年度，本集團首次採用本集團於二零二四年一月一日開始的年度期間強制生效的下列國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則會計準則修訂本編製綜合財務報表：

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| 國際財務報告準則第16號(修訂本)          | 售後租回的租賃負債   |
| 國際會計準則第1號(修訂本)             | 負債分類為流動或非流動 |
| 國際會計準則第1號(修訂本)             | 附帶契諾的非流動負債  |
| 國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本) | 供應商融資安排     |

於本年度採用國際財務報告準則會計準則修訂本對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載披露並無重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 2. 採用新訂國際財務報告準則會計政策及其修訂本—續

已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則會計準則及其修訂本

本集團並無提前採用下列已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則會計準則及其修訂本：

|                                  |                                       |
|----------------------------------|---------------------------------------|
| 國際財務報告準則第9號及<br>國際財務報告準則第7號(修訂本) | 金融工具分類及計量修訂 <sup>3</sup>              |
| 國際財務報告準則第9號及<br>國際財務報告準則第7號(修訂本) | 依賴自然能源生產電力的合約 <sup>3</sup>            |
| 國際財務報告準則第10號及<br>國際會計準則第28號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>1</sup> |
| 國際財務報告準則會計準則(修訂本)                | 香港財務報告準則會計準則之年度改進—第11冊 <sup>3</sup>   |
| 國際會計準則第21號(修訂本)                  | 缺乏可兌換性 <sup>2</sup>                   |
| 國際財務報告準則第18號                     | 財務報表之呈列及披露 <sup>4</sup>               |

<sup>1</sup> 於待釐定日期或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二五年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二六年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>4</sup> 於二零二七年一月一日或之後開始之年度期間生效。

除下述者外，本公司董事預期採用所有其他國際財務報告準則會計準則之修訂本將不會於可預見未來對綜合財務報表構成重大影響。

### 國際財務報告準則第18號財務報表的呈列及披露

國際財務報告準則第18號財務報表的呈列及披露載列財務報表之呈列及披露規定，將取代國際會計準則第1號財務報表之呈列。本新訂國際財務報告準則會計準則在延續國際會計準則第1號中眾多規定之同時，引入於損益表中呈列指定類別及定義小計之新規定；就財務報表附註中管理層界定之表現計量提供披露及改進於財務報表中將予披露之合併及分類資料。此外，國際會計準則第1號之部分段落已移至國際會計準則第8號及國際財務報告準則第7號。國際會計準則第7號現金流量表及國際會計準則第33號每股盈利亦作出細微修訂。

國際財務報告準則第18號及其他準則之修訂本將於二零二七年一月一日或以後開始之年度期間生效，並允許提早應用。應用新準則預期將會影響損益表之呈列以及未來財務報表之披露。本集團正在評估國際財務報告準則第18號對本集團綜合財務報表之詳細影響。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料

### 3.1 綜合財務報表的編製基準

綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則會計準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘合理預期資料將影響主要用戶的決策，則該資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例所規定的適用披露。

### 3.2 重要會計政策資料

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司所控制之實體以及其附屬公司的財務報表。於下列情況下，本公司取得控制權：

- 有權控制被投資方；
- 承擔或享有來自被投資方可變回報之風險或權利；及
- 能夠運用其權力影響其回報。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中有一項或多項出現變化，本集團將重新評估其是否對被投資方擁有控制權。

附屬公司之綜合入賬於本集團取得有關附屬公司之控制權時開始，並於本集團失去有關附屬公司之控制權時終止。具體而言，年內所收購或出售附屬公司之收入及開支乃自本集團取得控制權之日期起計入綜合損益及其他全面收入表，直至本集團不再控制有關附屬公司之日期為止。

損益及其他全面收入之每個項目乃歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司之全面收入總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益產生虧絀結餘。

於必要時，將對附屬公司之財務報表作出調整，以令彼等之會計政策與本集團之會計政策一致。

有關本集團成員公司之間交易的所有集團內公司間的資產及負債、權益、收入、開支及現金流量於綜合入賬時悉數對銷。

附屬公司的非控股權益與本集團的權益分開呈列，而該等權益代表現有所有權權益，並賦予持有人權利於清盤時按比例分佔相關附屬公司的資產淨值。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 客戶合約收益

有關本集團客戶合約的會計政策的資料載於附註6及26。

#### 租賃

本集團根據國際財務報告準則第16號項下的定義，於開始日評估合約是否為一項租賃或包含一項租賃。除非合約條款和條件在後續發生變更，否則不會對此類合約進行重新評估。

本集團作為承租人

#### 短期租賃

本集團對自租賃期開始日期起租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的辦公樓物業租賃應用短期租賃確認豁免。短期租賃的租賃款項以直線法確認為開支。

#### 使用權資產

使用權資產的成本主要包括租賃負債的初步計量金額。除分類為投資物業並按公平值模型計量的資產外，使用權資產按成本減去任何累計折舊及減值虧損計量，並經租賃負債的任何重新計量調整。

使用權資產按其估計可使用年期及租期中的較短者以直線法折舊。

本集團將未符合投資物業定義之使用權資產以個別項目於綜合財務狀況表呈列。符合投資性房地產定義的使用權資產於「投資物業」中呈列。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 租賃—續

本集團作為承租人

#### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按當日未支付的租賃款項現值確認及計量租賃負債。於計算租賃款項的現值時，倘租賃所含的利率不能即時釐定，則本集團會於租賃開始日期使用增量借款利率。

租賃付款主要包括固定付款。

於開始日期後，租賃負債乃就利息增長及租賃款項作出調整。

本集團於綜合財務狀況表中呈列租賃負債為個別項目。

本集團作為出租人

#### 租賃的分類及計量

本集團作為出租人的租賃會分類為融資或經營租賃。若於租期內轉讓與相關資產所有權有關的絕大部分風險及回報予承租人，則合約會分類為融資租賃。而所有其他租賃則分類為經營租賃。

經營租賃的租金收入於相關租賃年期按直線法於損益確認。

#### 外幣

在編製個別集團實體的財務報表時，以該實體的功能貨幣以外之貨幣(外幣)結算的交易按交易日期當時的匯率換算確認。於報告期末，以外幣列賬的貨幣項目按當日的匯率重新換算。按歷史成本以外幣計量的非貨幣項目不予重新換算。

結算貨幣項目和貨幣項目重新轉換產生的匯兌差額，均在產生期間於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 外幣—續

就呈列綜合財務報表而言，本集團營運的資產及負債按各報告期末當時的匯率換算為本集團呈列貨幣(即人民幣)。收入及開支乃按該期間的平均匯率換算，除非該期內匯率出現重大波幅，於此情況下，則採用交易日期之匯率。所產生匯兌差額(如有)均於其他全面收入表確認，並於匯兌儲備項下的權益中累計(歸屬於非控股股東權益(如適用))。

#### 借款成本

由於收購、建設或生產合資格資產(須花費較長時間方可作擬定用途或出售的資產)而直接產生的借款成本加至該等資產成本，直至該等資產大致上可作其擬定用途或出售為止。

在相關資產就緒作擬定用途或出售之後仍未償還的任何特定借款，均納入一般借款範圍內，以計算一般借款的資本化比率。

所有其他借款成本於產生期間在損益內確認。

#### 政府津貼

政府津貼於能夠合理確定本集團將遵守政府津貼的附帶條件並會獲取補助時才會予以確認。

政府津貼在本集團將擬用於補償相關成本的補津貼確認為開支的期間內按有系統的基準於損益確認。具體而言，當政府津貼的首要條件為本集團應購買、建設或以其他方式購置非流動資產時，其將於相關資產可使用年期內在綜合財務狀況表內確認為遞延收入，並按系統及合理基準轉撥至損益。

作為已產生開支或虧損之補償或向本集團提供即時財務資助(並無日後相關成本)而可收取之政府就收入提供的津貼，乃於其可收取之期間於損益中確認。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 僱員福利

##### 退休福利成本

對國家管理的退休福利計劃及界定供款退休福利計劃的付款在僱員因提供服務而合資格享有供款時確認為開支。

##### 短期僱員福利

短期僱員福利乃按預期支付的未貼現福利金額於僱員提供服務時確認。所有短期僱員福利均確認為開支，惟國際財務報告準則另行規定或允許將有關福利計入資產成本則除外。

負債乃就屬於僱員之福利(工資及薪金等)並經扣除任何已支付金額後進行確認。

#### 以股份為基礎的付款

##### 以權益結算以股份為基礎的付款交易

##### 授予僱員之股份

以權益結算以股份為基礎之支付予僱員及其他提供類似服務之人士之付款乃於授出日期按股本工具之公平值計量。

於授出日期釐定的權益結算並以股份為基礎支付之公平值(未考慮所有非市場歸屬條件)，乃根據本集團對最終將歸屬的權益工具的估計，按直線法於歸屬期內支銷，而權益(以股份為基礎的付款儲備)亦相應增加。於各報告期末，本集團根據對所有相關非市場歸屬條件的評估修訂其對預期會歸屬的股本工具數目的估計。修訂原有估計的影響(如有)於損益中確認，以使累計開支能反映經修訂估計，並會對以股份為基礎的付款儲備作出相應調整。就於授出日期立即歸屬的股份而言，授出股份的公平值立即於損益中支銷。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 僱員福利—續

#### 以股份為基礎的付款—續

#### 授予僱員之股份—續

本公司已委任一名受託人(為獨立第三方)管理股份獎勵計劃。倘受託人在公開市場認購本公司股份，則已付代價(包括任何直接應佔增量成本)呈列為根據股份獎勵計劃持有的股份，並自總權益中扣除。並無就本公司本身股份之交易確認任何盈虧。

倘歸屬時受託人向承授人轉讓本公司股份，則就已歸屬出讓股份支付的相關代價及就已歸屬出讓股份確認的累計開支轉撥至保留溢利。

#### 修改以股份為基礎的付款安排的條款及條件

當以股權結算以股份為基礎的付款安排條款及條件有所修改時，本集團會至少確認按授出日期已授出股本工具的公平值計量的已獲得服務，除非該等股本工具因無法滿足授出日期所指定的歸屬條件而未有歸屬則作別論。此外，倘本集團以有利僱員的方式(如透過縮短歸屬期等)修改歸屬條件(市場條件除外)，則本集團可於剩餘歸屬期內考慮經修改的歸屬條件。

已授出增量公平值(如有)為經修改股本工具公平值與原有股本工具公平值之間的差額，兩者均於修改日期進行估算。

倘於歸屬期內作出修改，已授出增量公平值已計入就修改日期起直至經修改股本工具歸屬當日止期間內已獲得服務確認的金額計量，惟基於原股本工具授出日期公平值計算的金額，則會於原歸屬期剩餘期間內確認。

倘有關修改減少以股份為基礎的付款安排的總公平值，或並非以有利僱員的其他方式作出修改，則本集團會繼續將已授出原股本工具入賬，猶如並無作出有關修改。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

#### 3.2 重要會計政策資料—續

##### 稅項

所得稅支出為即期及遞延所得稅支出的總和。

即期應付稅項根據年內應課稅溢利計算。由於不包括其他年度的應課稅或可扣稅收入或開支項目，也不包括毋須課稅或不可扣稅項目，應課稅溢利與綜合損益及全面收入表所列除稅前溢利不同。本集團的即期稅項負債採用報告期末已頒佈或實際已頒佈的稅率計算。

遞延稅項按綜合財務報表內資產及負債的賬面值與計算應課稅溢利所使用之相應稅基間的暫時差額確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅暫時差額確認，而遞延稅項資產通常按可能有應課稅溢利扣除可利用可扣減暫時差額時確認所有可扣減暫時差額。倘因初步確認(業務合併情況下除外)一項交易中的資產及負債而引致的暫時差額既不影響應課稅溢利亦不影響會計溢利及於交易時不會產生相等的應課稅及可扣減暫時差額，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。

遞延稅項負債就與於附屬公司的投資相關的應課稅暫時差額予以確認，惟倘本集團可控制撥回暫時差額及該暫時差額可能不會於可見將來撥回則除外。與有關投資相關的可扣減暫時差額產生的遞延稅項資產，僅以可能有足夠應課稅溢利可抵銷暫時差額利益，且預期暫時差額於可見將來撥回時確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末進行檢討，會一直扣減至不再有足夠應課稅溢利可收回全部或部分資產為止。

遞延稅項資產及負債基於報告期末已頒佈或實質頒佈的稅率(及稅法)按清償負債或變現資產期間的預期適用稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團預期於報告期末收回或結算資產及負債賬面值的方式所產生的稅務影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 稅項—續

就使用公平值模式計量投資物業的遞延稅項而言，有關物業的賬面值乃假設透過出售予以全數收回。

當有合法執行權利許可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且與同一稅務機關徵收之所得稅有關時，則遞延稅項資產及負債互相對銷。

即期稅項及遞延稅項於損益確認，惟倘該等稅項與於其他全面收入或直接於權益確認的項目有關時，則即期稅項及遞延稅項亦分別於其他全面收入或直接在權益確認。

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備為用作生產或供應貨品或服務、或就行政用途所持有的有形資產(下述永久業權土地及在建物業除外)。物業、廠房及設備於綜合財務狀況表按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)列賬。

永久業權土地不計提折舊，並按成本減其後累計減值虧損計量。

在建用於生產、供應或行政用途之物業按成本減任何已確認減值虧損列賬。成本包括使資產達到必要地點及狀態，以令資產可按管理層擬定之方式經營而直接應佔的任何成本(包括測試有關資產是否可正常運行的成本)，而對合資格資產而言，根據本集團會計政策資本化的借款成本。該等項目的成本根據國際會計準則第2號的計量要求進行計量。該等資產於可作其擬定用途時按與其他物業資產相同之基準開始計提折舊。

當本集團就物業的所有權權益(包括租賃土地及樓宇成分)付款時，全部代價於租賃土地及樓宇成分按首次確認時的相對公平值的比例分配。相關款項能作可靠分配時，於租賃土地的權益在綜合財務狀況表中呈列為「使用權資產」，惟分類為投資物業及根據公平值模式入賬者除外。當代價無法在相關租賃土地的非租賃樓宇成分及未分割權益之間可靠分配時，整項物業分類為物業、廠房及設備。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 物業、廠房及設備—續

就資產(永久業權土地及在建物業除外)確認的折舊乃以有關成本減去其餘值後於其估計可使用年期按直線法作出。估計可使用年期、餘值及折舊方法於各報告期末審閱，任何估計變動的影響按前瞻基準入賬。

當出售或預計繼續使用該資產不會產生未來經濟利益時，則有關物業、廠房及設備會被解除確認。出售或廢棄物業、廠房及設備項目產生的損益按出售所得款項淨額與資產賬面值的差額釐定，並於損益內確認。

#### 投資物業

投資物業為持作賺取租金及／或資本增值的物業。

投資物業初步以成本(包括任何直接應佔開支)計量。於初步確認後，投資物業乃按公平值計量，並就剔除任何預付或應計經營租賃收入作出調整。

投資物業公平值變動所產生的盈虧於產生期間計入損益。

倘物業因其已證明開始自用而變更用途成為業主自用物業，於後續會計處理上，該物業於改變用途當日的公平值被視為成本。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 研發開支

研究活動的開支在產生期間確認為開支。

當且僅當下列各項均獲證實時，方會確認開發活動(或內部項目開發階段)產生的內部產生無形資產：

- 完成無形資產以供使用或出售有技術可行性；
- 有意完成以及使用或出售無形資產；
- 有能力使用或出售無形資產；
- 無形資產如何產生潛在未來經濟利益；
- 有充足技術、財務及其他資源完成開發及使用或出售無形資產；及
- 有能力可靠計量無形資產開發應佔開支。

就內部產生無形資產初步確認的金額為無形資產達至上列確認條件當日產生的開支。倘並無可確認內部產生無形資產，則開發開支於產生期間在損益確認。

#### 物業、廠房及設備以及使用權資產減值

於報告期末，本集團檢討其物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值，以釐定是否有任何跡象顯示該等資產蒙受減值虧損。倘有任何該等跡象，則會估計相關資產的可收回金額，以釐定減值虧損(如有)的程度。

物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額乃個別估計而得出。倘不可能個別估計可收回金額，則本集團會估計資產所屬現金產生單位的可收回金額。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

#### 3.2 重要會計政策資料—續

##### 物業、廠房及設備以及使用權資產減值—續

於測試現金產生單位減值時，倘可訂立合理及貫徹分配基準，企業資產會被分配到相關現金產生單位，或可訂立合理及貫徹分配基準的現金產生單位的最小組別。可收回金額乃就企業資產所屬現金產生單位或現金產生單位組別而釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別的賬面值相比。

可收回金額為公平值減出售成本及使用價值兩者中的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃以稅前貼現率貼現至其現值以反映市場現時所評估的金錢時值及未來現金流量的估計並未調整的資產(或現金產生單位)的特定風險。

倘資產(或現金產生單位)的可收回金額估計低於賬面值，則資產(或現金產生單位)的賬面值將調低至其可收回金額。就未能按合理貫徹一致的基準分配至現金產生單位的企業資產或部分企業資產，本集團會比較一個組別的現金產生單位賬面值(包括已分配至該組現金產生單位的企業資產或部分企業資產的賬面值)與該組現金產生單位的可收回金額。於分配減值虧損時，減值虧損根據該單位或現金產生單位組別內各資產的賬面值按比例分配至該等資產。資產的賬面值不得減至低於其公平值減出售成本(如可計量)，其使用價值(如可釐定)及零之較高者。將另行分配至資產的減值虧損金額按比例分配至該單位或現金產生單位組別的其他資產。減值虧損乃即時於損益中確認。

倘減值虧損其後撥回，則資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)的賬面值會上調至其經修訂估計可收回金額，但所上調的賬面值不得超出該資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)於以往年度並無確認減值虧損時原已釐定的賬面值。減值虧損撥回乃即時於損益中確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 現金及等同現金項目

現金及等同現金項目於綜合財務狀況表呈列，包括：

- (a) 現金，其包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘；及
- (b) 現金等價物，其包括短期(通常原到期日為三個月或更短)、可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的高流動性投資。現金等價物持作滿足短期現金承擔，而非用於投資或其他目的。

#### 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者的較低者列賬。存貨成本利用加權平均法釐定。可變現淨值乃指以存貨的估計售價減所有完成所需的估計成本及估計所需銷售成本計算。進行銷售所需的成本包括直接歸屬於銷售的增量成本及本集團為進行銷售而必須產生的非增量成本。

#### 金融工具

當一間集團實體成為工具合約條文之訂約方時，確認金融資產及金融負債。所有日常買賣之金融資產於交易日確認及解除確認。日常買賣指須根據市場規則或慣例訂立之時間內交付資產之金融資產買賣。

除與客戶訂立合約產生的應收賬初始按國際財務報告準則第15號計量外，金融資產及金融負債初步按公平值計量。購置或發行金融資產及金融負債(不包括按公平值計入損益的金融資產或金融負債)直接應佔之交易成本乃於初步確認時加入或從金融資產或金融負債之公平值扣除(如適用)。購置按公平值計入損益之金融資產或金融負債直接應佔之交易成本即時於損益確認。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

#### 3.2 重要會計政策資料—續

##### 金融工具—續

實際利息法是一種在相關期間用於計算金融資產或金融負債的攤銷成本以及分配利息收入及利息開支的方法。實際利率為在金融資產或金融負債的預計年期或(如適當)更短期間內準確折現預計未來現金收入及付款(包括構成實際利率不可缺少部分的已付或已收取的所有費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓)至初步確認的賬面淨值的利率。

##### 金融資產

##### 金融資產的分類及其後計量

達成以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有的金融資產；及
- 合約條款於指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。

其他金融資產其後按公平值計入損益計量。

##### (i) 攤銷成本及利息收入

就其後按攤銷成本計量的金融資產而言，利息收入採用實際利率法確認。利息收入透過對金融資產的賬面總值應用實際利率計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(見下文)。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一報告期起，利息收入乃對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘信貸減值金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期開始起利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

金融工具—續

金融資產—續

金融資產的分類及其後計量—續

(ii) 按公平值計入損益的金融資產

不符合按攤銷成本計量標準的本集團金融資產將按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益的金融資產於各報告期末按公平值計量，公平值收益或虧損於損益確認。於損益確認的收益或虧損淨額不包括金融資產所賺取的任何股息或利息，並計入「其他收益及虧損淨額」一項。

根據國際財務報告準則第9號須作減值評估的金融資產的減值

本集團按預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）模式對根據國際財務報告準則第9號須作減值評估的金融資產（包括應收賬、應收票據及其他應收款項、定期存款及銀行結餘）進行減值評估。預期信貸虧損款項於各報告日期更新，以反映信貸風險自首次確認以來之變動。

存續期預期信貸虧損指將於有關工具的預期年內因所有可能違約事件而將產生的預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損（「12個月預期信貸虧損」）則指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的部分存續期預期信貸虧損。評估乃根據本集團過往信貸虧損經驗作出，並就債務人、整體經濟狀況及對於呈報日期當前狀況及未來狀況預測的評估適用的因素作出調整。

本集團一直就應收賬確認存續期預期信貸虧損。就所有其他工具而言，本集團計量相等於12個月預期信貸虧損的虧損撥備，除非信貸風險自初步確認以來顯著增加，則本集團確認存續期預期信貸虧損。評估應否確認存續期預期信貸虧損乃視乎自初步確認以來發生違約的可能或風險是否顯著增加。

(a) 信貸風險顯著增加

於評估信貸風險自初始確認以來是否大幅增加時，本集團比較於報告日期就金融工具發生違約的風險與於初始確認日期就金融工具發生違約的風險。於作出此評估時，本集團考慮屬合理及可支持的定量及定質資料，包括過往經驗及毋需花費過多成本或精力可取得的前瞻性資料。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料－續

### 3.2 重要會計政策資料－續

金融工具－續

金融資產－續

根據國際財務報告準則第9號須作減值評估的金融資產的減值－續

#### (a) 信貸風險顯著增加－續

尤其是，於評估信貸風險是否已大幅增加時已計入下列資料：

- 金融工具的外部(如有)或內部信貸評級實際或預期嚴重轉差；
- 信貸風險的外部市場指標嚴重轉差(如債務人的信貸息差及信貸違約掉期價格大幅增加)；
- 預期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；
- 債務人的經營業績實際或預期嚴重轉差；
- 債務人所在的監管、經濟或科技環境的實際或預期重大不利變動，導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降。

本集團定期監察用於識別信貸風險是否大幅上升的標準的有效性，並在適當情況下對其進行修訂，以確保該等標準能夠在相關款項逾期之前識別信貸風險的大幅上升。

#### (b) 違約的定義

就內部信貸風險管理而言，若有內部產生或自外部來源取得的資料顯示債務人不太可能向其債權人(包括本集團)全額還款(不計及本集團持有的任何抵押品)，則本集團認為發生違約事件。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料－續

### 3.2 重要會計政策資料－續

金融工具－續

金融資產－續

根據國際財務報告準則第9號須作減值評估的金融資產的減值－續

#### (c) 金融資產的信貸減值

當發生一項或多項對金融資產預計未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產出現信貸減值。金融資產出現信貸減值的證據包括以下涉及可觀察數據的事件：

- 發行人或借款人出現嚴重財務困難；
- 違反合約，如違約或逾期事件；
- 借款人的貸款人因與借款人財困相關的經濟或合約原因，而向借款人授予貸款人原本不會考慮的優惠；
- 借款人很有可能將告破產或進行其他財務重組。

#### (d) 撤銷政策

倘有資料顯示交易對手陷入嚴重財困，且並無可能實際收回金融資產時（例如交易對手已清算或進入破產程序時，本集團會撤銷金融資產。經考慮法律意見（如適用），已撤銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行。撤銷構成解除確認事件。其後任何收回均在損益中確認。

#### (e) 預期信貸虧損之計量及確認

預期信貸虧損之計量為違約概率、違約虧損（即違約時虧損大小）及違約時風險敞口之函數。違約概率及違約虧損之評估乃基於歷史數據及前瞻性資料作出。預期信貸虧損之估計反映無偏頗及概率加權之數額，其乃根據加權之相應違約風險而釐定。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團之所有合約現金流量與本集團預期收取之現金流量之間的差額（按初始確認時釐定之有效利率貼現）。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料－續

#### 3.2 重要會計政策資料－續

##### 金融工具－續

##### 金融資產－續

##### 根據國際財務報告準則第9號須作減值評估的金融資產的減值－續

##### (e) 預期信貸虧損之計量及確認－續

本集團對信貸減值債務人應收賬的預期信貸虧損進行單獨評估。本集團非信貸減值債務人的應收賬、應收票據及其他應收款項、定期存款以及銀行結餘所產生之預期信貸虧損，乃按集體基準考量。

就集體評估而言，本集團於制訂組別時考慮債務人的性質及行業、賬齡資料及相關信貸資料。

管理層定期檢討分類的方法，以確保各類別的組成部分仍然具有類似的信貸風險特徵。

利息收入根據金融資產的賬面值總額計算，除非金融資產發生信貸減值，在此情況下，利息收入根據金融資產的攤銷成本計算。

本集團透過調整賬面值為所有金融工具於損益確認減值收益或虧損，應收賬、應收票據及其他應收款項則另當別論，其相應調整於虧損撥備賬確認。

##### 外匯收益及虧損

以外幣計值金融資產的賬面值以相關外幣釐定，並於各報告期末按即期匯率換算。特別是：

- 對於以攤銷成本計量的金融資產，匯兌差額於損益中確認為外匯收益／（虧損）淨額的一部分，並列入「其他收益及虧損淨額」條目內；
- 對於按公平值計入損益計量的金融資產，匯兌差額於損益中確認為金融資產公平值變動收益／（虧損）的一部分，並列入「其他收益及虧損淨額」條目內；

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

### 3.2 重要會計政策資料—續

#### 金融工具—續

#### 金融資產—續

#### 解除確認金融資產

僅當本集團收取資產所得現金流量之合約權利屆滿，或當本集團向另一實體轉移金融資產及該資產所有權的絕大部分風險及回報時，本集團方會解除確認金融資產。倘本集團並無轉移亦無保留所有權的絕大部分風險及回報以控制已轉移資產，本集團將確認該資產的保留權益及可能須支付的相關負債款項。倘本集團仍保留已轉移金融資產所有權的絕大部分風險及回報，本集團將繼續確認該金融資產以及確認已收所得款項的有抵押借款。

於解除確認按攤銷成本計量的金融資產時，該資產賬面值與已收及應收代價的差額於損益內確認。

#### 金融負債及股本

#### 分類為債務或股本

債務及股本工具乃根據所訂立的合約安排的具體內容及金融負債與股本工具的定義分類為金融負債或股本。

#### 股本工具

股本工具是指證明實體資產在扣除所有負債後的剩餘權益的合約。本公司發行的股本工具以已收所得款項扣除直接發行成本確認。

購回本公司本身股本工具已直接於權益確認及扣除。概無就購買、出售、發行或註銷本公司本身股本工具於損益內確認收益或虧損。

#### 按攤銷成本計量的金融負債

所有金融負債(包括應付賬及其他應付款項、應付股息及借款)其後按攤銷成本採用實際利息法計量。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策資料—續

#### 3.2 重要會計政策資料—續

##### 金融工具—續

##### 金融資產—續

##### 因購回一間附屬公司之股份產生之責任

誠如附註30所載，因購回一間附屬公司之股份產生之責任已於本公司向非控股股東行使認沽權時按應付未來現金流量合約流的現值獲初步確認。本集團於初步確認非控股股東賣出認沽權時確認權益借項，並呈列為非控股權益扣減。認沽權產生的金融負債總額於購回附屬公司股份的合約責任獲確立時確認，即使該責任以交易對手行使向本集團回售股份的權利為條件。

其後，金融負債會採用實際利息法按攤銷成本計量。非控股股東行使認沽權前，所有對非控股權益行使認沽權時因重新計量應付金額現值導致金融負債賬面值期後出現的變動均於損益中確認。

##### 外匯收益及虧損

對於以外幣計值及於各報告期末按攤銷成本計量的金融負債，外匯收益及虧損乃根據該金融工具的攤銷成本釐定。對於並非指定對沖關係一部分的金融負債，此等外匯收益及虧損於損益(附註9)中確認為外匯收益／(虧損)淨額的一部分，並列入「其他收益及虧損淨額」條目內。

##### 解除確認金融負債

當且僅當本集團之責任已獲履行、取消或已到期時，本集團方會解除確認金融負債。解除確認的金融負債之賬面值與已付及應付代價的差額在損益內確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 4. 重大會計判斷及估計不確定性的主要來源

於應用附註3所述本集團會計政策的過程中，本公司董事須就不能透過其他來源明顯確定的資產及負債的賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃基於歷史經驗及其他被認為相關的因素。實際結果可能不同於該等估計。

估計及相關假設須持續審閱。倘會計估計的修訂僅影響修訂估計期間，則會在該段期間確認有關修訂；若修訂影響現行及未來期間，則在現行及未來期間確認有關修訂。

### 估計不確定性的主要來源

下文為於報告期末極有可能會導致在下一個財政年度對資產及負債賬面值作出重大調整之有關未來的重要假設及其他導致不確定性估計的重要來源。

#### 為應收賬計提預期信貸虧損估計撥備

本集團已應用國際財務報告準則第9號的簡易法以計量應收賬存續期預期信貸虧損的虧損撥備。應收賬預期信貸虧損按集體基準對並無信貸減值的債務人適當分組以進行評估，並對已信貸減值的債務人進行個別評估。

對於並無信貸減值的應收賬，按債務人的性質及行業、賬齡資料及相關信貸資料進行集體評估。

預期信貸虧損撥備易受估計變動影響。有關預期信貸虧損及本集團應收賬的資料分別披露於附註38及23。

#### 物業、廠房及設備估計減值

物業、廠房和設備按成本減累計折舊及減值(如有)列賬。釐定資產是否減值時，本集團須就資產減值作出判斷及估計，當中涉及評估：(1)有否發生可能影響資產價值的事件或任何跡象；(2)資產賬面值是否能夠以可收回金額(如為使用價值，即按照持續使用資產估計的未來現金流量之淨現值)支持；及(3)將應用於估計可收回金額的適當關鍵假設(包括現金流量預測及適當的貼現率)。倘無法估算某一單獨資產之可收回金額，則本集團對資產所屬之現金產生單位的可收回金額進行估算。更改假設及估計(包括於現金流量預測內的貼現率或增長率)會對可收回金額產生重大影響。

## 4. 重大會計判斷及估計不確定性的主要來源－續

### 估計不確定性的主要來源－續

#### 物業、廠房及設備估計減值－續

於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，本公司一間於泰國註冊成立及營運的非全資附屬公司司興達鋼簾線(泰國)有限公司(「泰國興達」)未達到各年度的預定盈利目標。本集團管理層認為存在減值跡象，並對該附屬公司(作為一個單獨的現金產生單位)的物業、廠房及設備賬面值進行減值評估。

根據評估結果，本集團管理層釐定泰國附屬公司於二零二四年十二月三十一日持有的物業、廠房及設備以及相關永久業權土地的賬面值為人民幣1,161,348,000元(二零二三年：人民幣983,046,000元)，年內並無確認／撥回減值虧損(二零二三年：就相關物業、廠房及設備確認減值虧損人民幣91,623,000元)。物業、廠房及設備減值的詳情於附註16披露。

## 5. 資本風險管理

本集團管理資本以確保本集團的實體可持續經營，並透過優化債務及權益結餘為股東帶來最大回報。與過往年度相比，本集團的整體策略維持不變。

本集團的資本結構包括債務，其包括於附註27披露的借款、於附註29披露的租賃負債及附註30披露的購回股份產生的義務以及本公司擁有人應佔權益(包括股本、儲備及非控股權益)。

本公司董事按年度基準審閱資本結構。作為此次審閱的一環，董事考慮資本成本及與各類別資本相關的風險。本集團將根據董事的推薦意見透過支付股息、回購股份、發行新股、籌措新借款及償還現有借款而平衡其整體資本結構。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 6. 收益及分部資料

#### 收益

##### (a) 客戶合約收益之細分

以下為本集團來自主要產品之收益分析：

|                         | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <strong>產品銷售</strong>   |                                    |                                    |
| 子午輪胎鋼簾線                 |                                    |                                    |
| — 貨車用                   | 6,705,213                          | 6,743,779                          |
| — 客車用                   | 3,538,542                          | 3,136,969                          |
| 胎圈鋼絲及其他鋼絲               | 1,696,668                          | 1,609,723                          |
| 總計                      | <strong>11,940,423</strong>        | <strong>11,490,471</strong>        |
| <strong>收益確認時間</strong> |                                    |                                    |
| 某一時間點                   | <strong>11,940,423</strong>        | <strong>11,490,471</strong>        |

向外部客戶銷售貨品的合約屬短期，而合約價格已釐定。

本集團的客戶主要為中國及其他國家的輪胎製造商。

##### (b) 與客戶訂立合約的履約義務及收益確認政策

本集團向外部客戶銷售子午輪胎鋼簾線及鋼絲，其收益於貨品控制權轉移至客戶的時間點（主要即貨品已於現場提取時或已裝運離岸時或已運至指定地點時）確認。

應收款項指本集團無條件收取代價的權利，即代價付款到期前僅需待時間推移。

合約負債指本集團就其已向客戶收取代價（或代價金額已到期）而承擔向該客戶轉讓貨品或服務的責任。

## 6. 收益及分部資料－續

### 收益－續

#### (c) 交易價格分配至與客戶訂立合約的餘下履約義務

銷售子午輪胎鋼簾線、胎圈鋼絲及其他鋼絲的所有履約義務為期一年或少於一年。於國際財務報告準則第15號的許可下，分配至該等未達成合約的交易價格不予披露。

### 分部資料

本公司董事作為本集團的主要營運決策人就對分部作出資源分配及表現評估而定期審核按產品類別(即子午輪胎鋼簾線、胎圈鋼絲及其他鋼絲為主)劃分的收益分析。然而，除收益分析外，並無經營業績及其他個別財務資料可供董事用以評估各類產品的表現。本公司董事審核本集團整體經營業績，以決定資源分配。根據國際財務報告準則第8號經營分部，本集團營運屬單一經營及可報告分部，因此並無編製獨立分部資料。有關其非流動資產(不包括遞延稅項資產及定期存款)按資產所在地域分類載列如下：

|    | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|----|---------------------------|---------------------------|
| 中國 | 7,802,236                 | 7,103,642                 |
| 泰國 | 1,273,429                 | 1,132,508                 |
|    | <u>9,075,665</u>          | <u>8,236,150</u>          |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 6. 收益及分部資料－續

#### 地域資料

有關本集團來自經營及產生自外部客戶的收益的資料按已交付貨品的地域呈列如下。

|            | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 中國(經營所在國家) | 8,070,924                          | 7,806,020                          |
| 印度         | 554,658                            | 442,249                            |
| 泰國         | 502,238                            | 432,900                            |
| 巴西         | 341,514                            | 305,257                            |
| 美利堅合眾國     | 329,002                            | 345,979                            |
| 斯洛伐克       | 213,614                            | 342,753                            |
| 羅馬尼亞       | 182,288                            | 148,552                            |
| 其他         | 1,746,185                          | 1,666,761                          |
|            | <b>11,940,423</b>                  | <b>11,490,471</b>                  |

「其他」包括來自多個個別而言少於本集團總收益10%之國家之收益。

截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，概無客戶貢獻的收益超過本集團總收益的10%。

### 7. 其他收入

|             | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 銀行利息收入      | 124,210                            | 52,193                             |
| 銷售廢料        | 64,406                             | 62,733                             |
| 投資物業的租金收入淨額 | 2,741                              | 2,171                              |
| 雜項收入        | 16,905                             | 27,952                             |
|             | <b>208,262</b>                     | <b>145,049</b>                     |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 8. 政府津貼

|               | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|---------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 無條件政府津貼(附註)   | 5,752                              | 8,559                              |
| 自遞延收入撥回(附註28) | 20,272                             | 5,566                              |
|               | <b>26,024</b>                      | <b>14,125</b>                      |

附註：該款項主要指從當地政府收取與本集團營運及業務發展有關的政府津貼。津貼於本集團收到款項之日為無條件，並於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度內確認為收入。

### 9. 其他收益及虧損淨額

|                    | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 外匯收益淨額             | 45,189                             | 65,123                             |
| 按公平值計入損益的金融資產公平值變動 | 4,158                              | 4,340                              |
| 按公平值計入損益的金融資產的股息收入 | 7,442                              | 2,211                              |
| 出售及撇銷物業、廠房及設備虧損    | (2,232)                            | (583)                              |
| 投資物業公平值變動虧損        | (10,000)                           | (3,700)                            |
|                    | <b>44,557</b>                      | <b>67,391</b>                      |

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 10. 融資成本

|                     | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 銀行借貸利息              | 200,587                            | 232,648                            |
| 購回股份產生義務的估算利息(附註30) | 16,000                             | 15,999                             |
| 已貼現應收票據             | 4,090                              | 2,960                              |
| 租賃負債利息              | 30                                 | 40                                 |
|                     | <u>220,707</u>                     | <u>251,647</u>                     |
| 減：合資格資產成本的已資本化利息    | <u>-</u>                           | <u>(18,120)</u>                    |
|                     | <u>220,707</u>                     | <u>233,527</u>                     |

年內並無已資本化借款成本於特別借款中產生，並以合資格資產開支之年利率(二零二三年：特別借款中產生，利率4.54%)計算。

## 11. 所得稅開支

|            | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 即期稅項       | 100,216                            | 132,238                            |
| 過往年度超額撥備   | (9,509)                            | (15,770)                           |
| 已付預扣稅      | 26,910                             | 22,362                             |
| 遞延稅項(附註20) | 16,687                             | (40,468)                           |
|            | <u>134,304</u>                     | <u>98,362</u>                      |

## 11. 所得稅開支－續

稅項支出即中國的所得稅，以集團實體在中國的應課稅收入按當時稅率計算。根據中國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施細則，若干中國附屬公司於兩個年度的稅率為25%，惟下文進一步所述江蘇興達除外。

於二零二四年十一月六日發出重續高新技術企業證書（「證書」）後，江蘇興達享有作為高新技術企業的稅收優惠，因此，其享有15%的優惠稅率至二零二六年為止。

由於兩個年度內本集團並無產生於或源自香港的收入，故並無作出香港稅項撥備。

由於本集團於泰國的附屬公司於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度的應課稅溢利獲未確認稅項虧損所吸納，故並無計提泰國稅項撥備。

其他司法權區之稅項按有關司法權區之現行稅率計算。

在其他司法管轄區成立且受支柱二所得稅規則約束的集團實體的稅務風險並不重大，原因是該等集團實體並無應課稅溢利，或其應課稅溢利被本年度的未動用稅項虧損所抵銷。本集團已應用國際會計準則理事會於二零二三年五月發佈的暫時豁免，豁免遵守國際會計準則第12號遞延稅項的相關規定。因此，本集團既未確認亦未披露支柱二示範規則相關的遞延稅項資產及負債的有關資料。

本集團將繼續評估支柱二所得稅立法對其未來財務表現的影響。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 11. 所得稅開支－續

年度所得稅開支與綜合損益及其他全面收入表的除稅前溢利對賬如下：

|                               | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 除稅前溢利                         | <b>522,138</b>                     | 735,751                            |
| 按25%中國稅率計算的稅項                 | <b>130,535</b>                     | 183,938                            |
| 不可扣稅開支的稅務影響                   | <b>16,625</b>                      | 26,138                             |
| 毋須課稅收入的稅務影響                   | <b>(6,492)</b>                     | (552)                              |
| 未確認稅項虧損的稅務影響                  | <b>10,841</b>                      | 18,195                             |
| 動用先前未確認稅項虧損                   | <b>(18,815)</b>                    | (11,174)                           |
| 未確認可扣減暫時差額的稅務影響(動用未確認可扣減暫時差額) | <b>15,880</b>                      | (30,267)                           |
| 優惠稅率的稅務影響                     | <b>(49,488)</b>                    | (87,405)                           |
| 適用稅率提高導致的期初遞延稅項變動             | <b>13,791</b>                      | (13,375)                           |
| 過往年度超額撥備                      | <b>(9,509)</b>                     | (15,770)                           |
| 預扣稅(附註)                       | <b>30,936</b>                      | 28,634                             |
| 年度所得稅開支                       | <b>134,304</b>                     | 98,362                             |

附註：根據中國企業所得稅法，自二零零八年一月一日起就中國附屬公司賺取的溢利所宣派的股息須按稅率10%繳納預扣稅。於二零二四年，其中一間(二零二三年：一間)中國附屬公司向本公司於英屬處女群島設立的全資附屬公司Faith Maple派發股息人民幣261,660,000元(二零二三年：人民幣221,405,000元)。

除保留溢利人民幣301,915,000元(二零二三年：人民幣261,660,000元)外，在綜合財務報表中，並無就中國附屬公司累計溢利應佔的暫時差額人民幣2,856,856,000元(二零二三年：人民幣2,844,970,000元)作出遞延稅項撥備，原因是本集團有能力控制撥回該等中國附屬公司的暫時差額的時間，且暫時差額在可見將來可能不會撥回。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 12. 年度溢利

|                          | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 年內溢利已扣除(計入):             |                                    |                                    |
| 員工成本，包括董事酬金(附註13)        |                                    |                                    |
| 薪金、工資及其他福利               | 1,141,346                          | 1,012,412                          |
| 退休福利計劃供款                 | 94,459                             | 70,206                             |
| 以股份為基礎的付款                | 1,054                              | 2,591                              |
| 員工成本總額                   | 1,236,859                          | 1,085,209                          |
| 核數師酬金                    | 3,856                              | 3,746                              |
| 確認為開支的存貨成本               | 9,630,746                          | 9,198,347                          |
| 折舊及攤銷                    |                                    |                                    |
| — 物業、廠房及設備               | 804,080                            | 626,513                            |
| — 使用權資產                  | 15,722                             | 15,890                             |
| 折舊及攤銷總額                  | 819,802                            | 642,403                            |
| 投資物業的租金收入總額              | (3,138)                            | (2,171)                            |
| 減：年內來自產生租金收入之投資物業的直接經營開支 | 731                                | 682                                |
| 投資物業的租金收入淨額              | (2,407)                            | (1,489)                            |
| 已確認物業、廠房及設備減值虧損(計入銷售成本)  | —                                  | 91,623                             |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 13. 董事及僱員酬金

#### 董事

已付或應付予十名(二零二三年：八名)董事的酬金詳情如下：

|              | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|--------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 袍金           | 716                                | 872                                |
| 薪金及其他津貼      | 9,476                              | 6,195                              |
| 表現相關獎勵花紅(附註) | 13,632                             | 8,880                              |
| 退休福利計劃供款     | 304                                | 25                                 |
| 以股份為基礎的付款    | 754                                | 873                                |
|              | <u>24,882</u>                      | <u>16,845</u>                      |

附註：表現相關獎勵花紅根據本集團表現釐定。

### 13. 董事及僱員酬金—續

#### 董事—續

根據適用的上市規則及公司條例披露之個別董事酬金詳情載列如下：

截至二零二四年十二月三十一日止年度

|                | 袍金         | 薪金及<br>其他津貼  | 表現相關<br>獎勵花紅  | 退休福利<br>計劃供款 | 以股份為<br>基礎的付款 | 總計            |
|----------------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                | 人民幣千元      | 人民幣千元        | 人民幣千元<br>(附註) | 人民幣千元        | 人民幣千元         | 人民幣千元         |
| <b>執行董事</b>    |            |              |               |              |               |               |
| 劉錦蘭            | -          | 2,800        | 4,200         | -            | 359           | 7,359         |
| 劉祥             | -          | 2,640        | 3,600         | 98           | 179           | 6,517         |
| 杭友明(附註i)       | -          | 2,116        | 2,952         | 46           | 179           | 5,293         |
| 王進(附註i)        | -          | 720          | 1,080         | 23           | 22            | 1,845         |
| 王煜(附註i)        | -          | 1,200        | 1,800         | 137          | -             | 3,137         |
| 張宇曉(附註ii)      | -          | -            | -             | -            | -             | -             |
| <b>獨立非執行董事</b> |            |              |               |              |               |               |
| 顧福身            | 358        | -            | -             | -            | 15            | 373           |
| 許春華            | 358        | -            | -             | -            | -             | 358           |
| 張國雲(附註iii)     | -          | -            | -             | -            | -             | -             |
| 駱鐵軍(附註iv)      | -          | -            | -             | -            | -             | -             |
|                | <u>716</u> | <u>9,476</u> | <u>13,632</u> | <u>304</u>   | <u>754</u>    | <u>24,882</u> |

附註：

- (i) 杭友明先生、王進先生及王煜女士於二零二四年一月十五日獲委任。
- (ii) 張宇曉先生於二零二四年五月二十八日辭任。
- (iii) 張國雲女士於二零二四年九月六日獲委任。
- (iv) 駱鐵軍先生於二零二四年四月三日辭任。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 13. 董事及僱員酬金－續

#### 董事－續

截至二零二三年十二月三十一日止年度

|                         | 袍金<br>人民幣千元 | 薪金及<br>其他津貼<br>人民幣千元 | 表現相關<br>獎勵花紅<br>人民幣千元<br>(附註) | 退休福利<br>計劃供款<br>人民幣千元 | 以股份為<br>基礎的付款<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元   |
|-------------------------|-------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| <b>執行董事</b>             |             |                      |                               |                       |                        |               |
| 劉錦蘭                     | –           | 2,800                | 4,200                         | –                     | 338                    | 7,338         |
| 劉祥                      | –           | 2,400                | 3,600                         | 19                    | 169                    | 6,188         |
| 陶進祥(附註v)                | –           | 275                  | –                             | –                     | 169                    | 444           |
| 張宇曉                     | –           | 720                  | 1,080                         | 6                     | 169                    | 1,975         |
| <b>獨立非執行董事</b>          |             |                      |                               |                       |                        |               |
| William John SHARP(附註v) | 156         | –                    | –                             | –                     | 14                     | 170           |
| 顧福身                     | 358         | –                    | –                             | –                     | 14                     | 372           |
| 許春華                     | 358         | –                    | –                             | –                     | –                      | 358           |
| 駱鐵軍(附註vi)               | –           | –                    | –                             | –                     | –                      | –             |
|                         | <u>872</u>  | <u>6,195</u>         | <u>8,880</u>                  | <u>25</u>             | <u>873</u>             | <u>16,845</u> |

附註：

(v) 陶進祥先生及William John SHARP先生於二零二三年六月八日退任。

(vi) 駱鐵軍先生於二零二三年六月八日獲委任。

上述執行董事酬金乃因與管理本公司及本集團事務有關的服務而給予。

上述獨立非執行董事酬金乃因擔任本公司董事而給予。

### 13. 董事及僱員酬金—續

#### 五名最高薪僱員

年內本集團五名最高薪僱員包括四名董事(二零二三年：兩名董事)，其薪酬詳情於上文披露。年內，其餘一名(二零二三年：三名)最高薪僱員並非本公司董事或行政總裁，其薪酬詳情如下：

|              | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|--------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 薪金、津貼及實物利益   | 3,004                              | 3,715                              |
| 退休福利計劃供款     | 135                                | 59                                 |
| 表現相關獎勵花紅(附註) | 1,800                              | 5,352                              |
| 以股份為基礎的付款    | —                                  | 924                                |
|              | <b>4,939</b>                       | <b>10,050</b>                      |

附註：表現相關獎勵花紅根據本集團表現釐定。

五名最高薪僱員(包括本公司董事)的薪酬範圍介乎：

|                               | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1,500,001港元(「港元」)至2,500,000港元 | —                         | 1                         |
| 2,500,001港元至3,500,000港元       | 1                         | 1                         |
| 4,500,001港元至5,500,000港元       | 1                         | —                         |
| 5,500,001港元至6,500,000港元       | 1                         | 1                         |
| 6,500,001港元至7,500,000港元       | 1                         | 1                         |
| 7,500,001港元至8,500,000港元       | 1                         | 1                         |

於兩個年度內並無董事根據任何安排放棄或同意放棄收取任何酬金。

於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無向董事及五名最高薪人士支付酬金作為加入本集團或加入本集團時的獎金或作為離職補償。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 14. 股息

|                                                                                       | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 本公司普通股股東年內確認為分派的股息：                                                                   |                                    |                                    |
| 已付截至二零二三年十二月三十一日止年度末期股息－<br>每股13.0港仙(二零二三年：已付截至二零二二年<br>十二月三十一日止年度末期股息－每股15.0港仙)(附註i) | <u>226,207</u>                     | <u>222,752</u>                     |
| 擬派末期股息每股零港仙(截至二零二三年十二月三十一日止<br>財政年度：13.0港仙)                                           | <u>—</u>                           | <u>226,207</u>                     |
| 宣派特別股息每股15.0港仙(附註ii)                                                                  | <u>265,136</u>                     | <u>—</u>                           |

附註：

- (i) 於本年度，截至二零二三年十二月三十一日(二零二三年：二零二二年十二月三十一日)止年度每股普通股13.0港仙(二零二三年：15.0港仙)之末期股息(合共人民幣226,207,000元)(二零二三年：人民幣222,752,000元)已於二零二四年五月二十九日(二零二三年：二零二三年六月八日)在本公司股東週年大會上獲得批准。
- (ii) 報告期末後，已於二零二五年一月二十七日舉行的股東特別大會上批准每股普通股15.0港仙的一次性特別股息，合共約人民幣265,136,000元。

### 15. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按以下數據計算：

|                  | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 本公司擁有人應佔年度溢利     |                                    |                                    |
| 用以計算每股基本及攤薄盈利的盈利 | <u>269,045</u>                     | <u>449,401</u>                     |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 15. 每股盈利－續

|                      | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>千股 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>千股 |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 股份數目                 |                                 |                                 |
| 用以計算每股基本盈利的普通股加權平均數目 | 1,891,232                       | 1,660,306                       |
| 就尚未行使股份獎勵的攤薄潛在普通股影響  | 11,007                          | 10,815                          |
| 用以計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數目 | <u>1,902,239</u>                | <u>1,671,121</u>                |

如附註32所述，以上呈列的普通股加權平均數目於扣除受託人根據股份獎勵計劃持有的股份後得出。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 16. 物業、廠房及設備

|               | 樓宇<br>人民幣千元      | 改造<br>人民幣千元   | 廠房、<br>機器及設備<br>人民幣千元 | 傢俬及裝置<br>人民幣千元 | 汽車<br>人民幣千元   | 在建工程<br>人民幣千元    | 總計<br>人民幣千元       |
|---------------|------------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|
| 成本            |                  |               |                       |                |               |                  |                   |
| 於二零二三年一月一日    | 3,843,244        | 19,631        | 7,176,669             | 212,531        | 90,333        | 1,446,856        | 12,789,264        |
| 添置            | 37,766           | 544           | 25,390                | 8,216          | 5,293         | 1,021,210        | 1,098,419         |
| 重新分類          | 113,663          | –             | 1,147,278             | 379            | –             | (1,261,320)      | –                 |
| 出售及撇銷         | (93,457)         | –             | (371,087)             | (2,951)        | (1,406)       | –                | (468,901)         |
| 匯兌調整          | 21,849           | 150           | 12,654                | 109            | 197           | 3,293            | 38,252            |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 3,923,065        | 20,325        | 7,990,904             | 218,284        | 94,417        | 1,210,039        | 13,457,034        |
| 添置            | 27,641           | 54            | 39,350                | 6,398          | 2,967         | 1,562,593        | 1,639,003         |
| 重新分類          | 820,550          | 14,404        | 889,920               | 4,989          | –             | (1,729,863)      | –                 |
| 出售及撇銷         | –                | –             | (25,461)              | (1,631)        | (20)          | (2,525)          | (29,637)          |
| 匯兌調整          | 19,531           | 137           | 12,916                | 94             | 202           | 9,772            | 42,652            |
| 於二零二四年十二月三十一日 | <b>4,790,787</b> | <b>34,920</b> | <b>8,907,629</b>      | <b>228,134</b> | <b>97,566</b> | <b>1,050,016</b> | <b>15,109,052</b> |
| 折舊及減值         |                  |               |                       |                |               |                  |                   |
| 於二零二三年一月一日    | 1,356,900        | 4,828         | 4,370,055             | 163,536        | 56,720        | –                | 5,952,039         |
| 本年度撥備         | 170,806          | 1,679         | 429,640               | 14,214         | 10,174        | –                | 626,513           |
| 出售及撇銷時對銷      | (67,896)         | –             | (310,072)             | (2,519)        | (1,335)       | –                | (381,822)         |
| 匯兌調整          | 3,758            | 90            | 3,323                 | –              | 133           | –                | 7,304             |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 1,463,568        | 6,597         | 4,492,946             | 175,231        | 65,692        | –                | 6,204,034         |
| 本年度撥備         | 206,879          | 3,208         | 572,146               | 13,004         | 8,843         | –                | 804,080           |
| 出售及撇銷時對銷      | –                | –             | (18,211)              | (1,552)        | (19)          | –                | (19,782)          |
| 匯兌調整          | 5,332            | 126           | 5,837                 | 145            | 173           | –                | 11,613            |
| 於二零二四年十二月三十一日 | <b>1,675,779</b> | <b>9,931</b>  | <b>5,052,718</b>      | <b>186,828</b> | <b>74,689</b> | <b>–</b>         | <b>6,999,945</b>  |
| 減值            |                  |               |                       |                |               |                  |                   |
| 於二零二三年一月一日    | 25,869           | –             | 45,216                | 275            | –             | –                | 71,360            |
| 本年度撥備         | 55,593           | 181           | 21,416                | 169            | 229           | 14,035           | 91,623            |
| 出售時對銷         | (25,869)         | –             | (45,216)              | (275)          | –             | –                | (71,360)          |
| 匯兌調整          | 1,073            | 3             | 412                   | 3              | 4             | 271              | 1,766             |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 56,666           | 184           | 21,828                | 172            | 233           | 14,306           | 93,389            |
| 重新分類          | –                | –             | 11,082                | –              | –             | (11,082)         | –                 |
| 匯兌調整          | 1,442            | 5             | 1,080                 | 4              | 6             | (161)            | 2,376             |
| 於二零二四年十二月三十一日 | <b>58,108</b>    | <b>189</b>    | <b>33,990</b>         | <b>176</b>     | <b>239</b>    | <b>3,063</b>     | <b>95,765</b>     |
| 賬面值           |                  |               |                       |                |               |                  |                   |
| 於二零二四年十二月三十一日 | <b>3,056,900</b> | <b>24,800</b> | <b>3,820,921</b>      | <b>41,130</b>  | <b>22,638</b> | <b>1,046,953</b> | <b>8,013,342</b>  |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 2,402,831        | 13,544        | 3,476,130             | 42,881         | 28,492        | 1,195,733        | 7,159,611         |

## 16. 物業、廠房及設備—續

於二零二四年及二零二三年十二月三十一日的在建工程主要指建造作本集團自用的廠房、機器及設備以及樓宇。

除在建工程之外，上述物業、廠房及設備項目經計及估計餘值後於其估計可使用年期以直線法按下列年率折舊：

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 樓宇       | 按土地租賃期及20至30年(以較短者為準) |
| 改造       | 至多30年                 |
| 廠房、機器及設備 | 2至10年                 |
| 傢俬及裝置    | 5年                    |
| 汽車       | 5年                    |

該等樓宇建在中國及泰國土地上。

### 減值評估

於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，本公司一間於泰國註冊成立及營運的非全資附屬公司司興達鋼簾線(泰國)有限公司(「泰國興達」)未達到各年度的預定盈利目標。本集團管理層認為存在減值跡象，並對該附屬公司(作為一個單獨的現金產生單位)的物業、廠房及設備賬面值進行減值評估。

現金產生單位的可收回金額乃根據使用價值計算確定。該計算方法乃採用基於本集團管理層批准的覆蓋未來5年(於二零二四年十二月三十一日稅前貼現率為15.0%(二零二三年：15.2%))的財務預算所得的現金流量預測。

使用價值計算的關鍵假設是預算銷售額及銷售成本，包括估計單位價格／成本及銷售數量，並根據現金產生單位及一組具有類似客戶群的實體的過往表現及管理層對市場發展的預期確定。5年以後的現金流量參照泰國長期平均增長率以2%的增長率進行推算。

根據評估結果，年內無需確認進一步減值虧損(二零二三年：相關物業、廠房及設備確認減值虧損人民幣91,623,000元)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 17. 使用權資產

|                   | 租賃土地<br>人民幣千元 | 租賃物業<br>人民幣千元                      | 總計<br>人民幣千元                        |
|-------------------|---------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 於二零二四年十二月三十一日     |               |                                    |                                    |
| 賬面值               | 604,479       | 603                                | 605,082                            |
| 於二零二三年十二月三十一日     |               |                                    |                                    |
| 賬面值               | 619,487       | 706                                | 620,193                            |
| 截至二零二四年十二月三十一日止年度 |               |                                    |                                    |
| 攤銷                | 15,469        | 253                                | 15,722                             |
| 添置使用權資產           | 462           | —                                  | 462                                |
| 截至二零二三年十二月三十一日止年度 |               |                                    |                                    |
| 攤銷                | 15,637        | 253                                | 15,890                             |
| 添置使用權資產           | 1,082         | —                                  | 1,082                              |
|                   |               | 截至二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
| 與短期租賃有關的開支        |               | 79                                 | 117                                |
| 租賃現金流出總額          |               | 832                                | 1,490                              |

兩個年度期間，本集團租賃位於中國的土地及辦公樓物業以進行經營。租賃合同的固定期限為2至70年。租賃條款是根據個別情況協商，其中包含不同的條款及條件。在釐定租賃期限及評估不可取消期限時，本集團採用了合同的定義並確定了合同可強制執行的期限。

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無使用權資產(二零二三年：本集團於中國的若干租賃土地賬面值人民幣195,746,000元)抵押為本集團銀行借款的擔保(誠如附註27所載)。

## 17. 使用權資產－續

本集團定期就其辦公室物業訂立短期租賃。於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，短期租賃組合與於上文所披露短期租賃開支的短期租賃組合類似。

此外，於二零二四年十二月三十一日，已確認人民幣666,000元的租賃負債及人民幣603,000元的相關使用權資產(二零二三年：已確認人民幣779,000元的租賃負債及人民幣706,000元的相關使用權資產)。租賃協議並無施加任何契諾，惟出租人持有的租賃資產擔保權益除外。租賃資產不得用作借款抵押。

## 18. 永久業權土地

|               | 人民幣千元          |
|---------------|----------------|
| 於二零二三年一月一日    | 67,542         |
| 匯兌調整          | 1,990          |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 69,532         |
| 添置            | 110,676        |
| 匯兌調整          | 1,770          |
| 於二零二四年十二月三十一日 | <b>181,978</b> |

本集團的永久業權土地為位於泰國，具有無限可使用年期。

## 19. 投資物業

|                | 人民幣千元          |
|----------------|----------------|
| 公平值            |                |
| 於二零二三年一月一日     | 121,000        |
| 於損益中確認公平值變動的虧損 | (3,700)        |
| 於二零二三年十二月三十一日  | 117,300        |
| 於損益中確認公平值變動的虧損 | (10,000)       |
| 於二零二四年十二月三十一日  | <b>107,300</b> |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 19. 投資物業—續

投資物業指位於中國上海的辦公樓物業(經營租賃下持有以賺取租金或作資本增值用途)乃使用公平值模式計量，並分類及入賬為投資物業。

釐定相關物業之公平值時，本集團政策為委聘第三方合資格外部估值師進行估值。管理層與合資格外部估值師緊密合作，以確立適合該模式之估值技巧及輸入值。

本集團的投資物業於二零二四年及二零二三年十二月三十一日的公平值乃基於與本集團並無關連的獨立合資格專業估值師戴德梁行有限公司於該日進行的估值而達致。

公平值乃按投資方法釐定，而物業所有可出租單位之租金則按投資者對此類物業預期之市場收益率評估及貼現，及(如適當)參考物業出售並慮及有關市場可資比較之憑證釐定公平值。租金乃參考物業之可出租單位可得租金及該區其他類似物業之出租情況予以評估。市場收益率乃參考上海同類商用物業之銷售交易分析所得之收益率予以釐定，並就物業投資者之市場預期作出調整，以反映本集團投資物業之特定因素。去年使用之估值技術概無任何變動。在估計物業之公平值時，有關物業之最高及最佳用途即為其當前用途。

投資物業估值所用之主要輸入數據包括市場收益率4.67%(二零二三年：4.67%)及每月每平方米介乎人民幣137元至人民幣148元(二零二三年：每月每平方米人民幣142元至人民幣160元)的租金。市場收益率及租金如有任何輕微上升，均會導致投資物業之公平值計量大幅升降，反之亦然。

有關本集團於二零二四年及二零二三年十二月三十一日投資物業之詳情及公平值等級之資料如下：

|            | 第三級            |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 二零二四年          | 二零二三年          |
|            | 十二月三十一日        | 十二月三十一日        |
|            | 人民幣千元          | 人民幣千元          |
| 位於上海的辦公樓物業 | <u>107,300</u> | <u>117,300</u> |

年內並無轉入或轉出第三級。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 20. 遞延稅項

以下為用於財務呈報之遞延稅項結餘分析：

|        | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| 遞延稅項資產 | 156,645                   | 170,546                   |
| 遞延稅項負債 | (62,259)                  | (59,473)                  |
|        | <b>94,386</b>             | <b>111,073</b>            |

以下為於本期間及過往期間已確認之遞延稅項資產(負債)以及有關變動：

|               | 來自集團實體間轉            |                     |               | 會計折舊與          | 信貸            | 投資物業            | 收購附屬公司產生       | 未分派             |               |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
|               | 物業、廠房及設備<br>確認的減值虧損 | 移物業、廠房及設<br>備的未變現收益 | 遞延收入          | 稅項折舊的差額        | 虧損撥備          | 公平值變動           | 的公平值調整         | 附屬公司溢利          | 總計            |
|               | 人民幣千元               | 人民幣千元<br>(附註)       | 人民幣千元         | 人民幣千元          | 人民幣千元         | 人民幣千元           | 人民幣千元          | 人民幣千元           | 人民幣千元         |
| 於二零二三年一月一日    | -                   | 54,376              | 57,912        | (8,444)        | 11,363        | (21,394)        | (3,314)        | (19,894)        | 70,605        |
| 於損益確認的稅率變動的影響 | -                   | 6,915               | 2,413         | -              | 4,047         | -               | -              | -               | 13,375        |
| 計入損益(自損益扣除)   | 18,325              | 1,097               | 10,438        | (248)          | 3,660         | (53)            | 146            | (6,272)         | 27,093        |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 18,325              | 62,388              | 70,763        | (8,692)        | 19,070        | (21,447)        | (3,168)        | (26,166)        | 111,073       |
| 於損益確認的稅率變動的影響 | -                   | (1,778)             | (5,373)       | -              | (6,640)       | -               | -              | -               | (13,791)      |
| (自損益扣除)計入損益   | (2,404)             | 5,878               | (3,397)       | (427)          | (187)         | 1,522           | 145            | (4,026)         | (2,896)       |
| 於二零二四年十二月三十一日 | <b>15,921</b>       | <b>66,488</b>       | <b>61,993</b> | <b>(9,119)</b> | <b>12,243</b> | <b>(19,925)</b> | <b>(3,023)</b> | <b>(30,192)</b> | <b>94,386</b> |

附註：遞延稅項資產為所轉移物業、廠房及設備的賬面值與其稅基之間的暫時差額的稅務影響。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 20. 遞延稅項－續

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無確認可扣減暫時差額之遞延稅項資產人民幣112,433,000元(二零二三年：人民幣48,913,000元)，原因為其不大可能出現可利用可扣減暫時差額的應課稅溢利。

於報告期末，本集團有未動用稅項虧損約人民幣195,424,000元(二零二三年：人民幣243,678,000元)可供抵銷未來溢利，到期日如下。由於無法預測未來溢利流，故並無就未動用稅項虧損確認遞延稅項資產。

|                        | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 於中國及泰國註冊成立的集團實體產生的稅項虧損 |                           |                           |
| 二零二四年                  | —                         | (17,388)                  |
| 二零二五年                  | —                         | —                         |
| 二零二六年                  | (8,091)                   | (8,091)                   |
| 二零二七年                  | (31,362)                  | (37,680)                  |
| 二零二八年                  | (110,142)                 | (178,053)                 |
| 二零二九年                  | (30,861)                  | —                         |
|                        | <u>(180,456)</u>          | <u>(241,212)</u>          |
| 於其他司法管轄區的集團實體產生的稅項虧損   |                           |                           |
| 二零四一年                  | (12,502)                  | —                         |
| 無限期結轉                  | (2,466)                   | (2,466)                   |
|                        | <u>(14,968)</u>           | <u>(2,466)</u>            |
| 未確認稅項虧損總額              | <u><u>(195,424)</u></u>   | <u><u>(243,678)</u></u>   |

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，人民幣16,358,000元的未確認稅務虧損已到期(截至二零二三年十二月三十一日止年度：人民幣1,963,000元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 21. 存貨

|     | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|-----|---------------------------|---------------------------|
| 原材料 | 515,570                   | 237,383                   |
| 在製品 | 200,100                   | 184,273                   |
| 製成品 | 707,480                   | 481,987                   |
|     | <b>1,423,150</b>          | <b>903,643</b>            |

### 22. 按公平值計入損益的金融資產

|                                | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 持作交易的上市證券：<br>－於香港上市的股本證券(附註i) | <b>123,148</b>            | <b>69,448</b>             |

附註：

- i. 該等投資的公平值計量乃分類為第一級公平值計量，按聯交所公佈之報價計量。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團以每股8.90港元的價格額外收購該項投資的6,100,000股股份，扣除費用後的總支付金額約為54,500,000港元。截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團已就該等上市證券確認公平值收益人民幣4,158,000元(截至二零二三年十二月三十一日止年度：公平值收益人民幣4,340,000元)。

### 23. 應收賬、應收票據及其他應收款項

|                | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 應收賬－貨品         | 4,198,221                 | 4,203,571                 |
| 減：信貸虧損撥備       | (68,031)                  | (68,942)                  |
|                | <b>4,130,190</b>          | <b>4,134,629</b>          |
| 應收票據           | 3,270,094                 | 3,395,046                 |
| 減：信貸虧損撥備       | (1,950)                   | (1,950)                   |
|                | <b>3,268,144</b>          | <b>3,393,096</b>          |
|                | <b>7,398,334</b>          | <b>7,527,725</b>          |
| 預付原材料供應商款項     | 365,515                   | 379,121                   |
| 工字輪預付款項        | 15,955                    | 26,003                    |
| 可收回增值稅         | 180,720                   | 67,147                    |
| 其他預付款項         | 20,489                    | 10,469                    |
| 其他應收款項         | 23,289                    | 22,894                    |
| 減：其他應收款項信貸虧損撥備 | (5,262)                   | (5,262)                   |
|                | <b>600,706</b>            | <b>500,372</b>            |
|                | <b>7,999,040</b>          | <b>8,028,097</b>          |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 23. 應收賬款、應收票據及其他應收款項—續

於二零二三年一月一日，客戶合約應收賬及應收票據扣除信貸虧損撥備後分別為人民幣3,138,189,000元及人民幣4,348,697,000元。

本集團的政策容許其貿易客戶有平均30至90天的信貸期，且本集團允許國內客戶支付票據或信用證以結算應收款。本集團收到的應收票據及信用證的期限均在一年以內。

以下為應收賬款及應收票據(扣除信貸虧損撥備)的賬齡分析，乃根據報告期末發票日期(接近收入確認日期)呈列：

|          | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 應收賬款     |                           |                           |
| 0至90天    | 2,658,476                 | 2,671,355                 |
| 91至120天  | 379,573                   | 384,243                   |
| 121至180天 | 406,366                   | 370,143                   |
| 181至360天 | 571,053                   | 581,747                   |
| 360天以上   | 114,722                   | 127,141                   |
|          | <u>4,130,190</u>          | <u>4,134,629</u>          |
| 應收票據     |                           |                           |
| 0至90天    | 310,642                   | 482,928                   |
| 91至120天  | 1,406,600                 | 1,556,873                 |
| 181至360天 | 1,541,117                 | 1,334,207                 |
| 360天以上   | 9,785                     | 19,088                    |
|          | <u>3,268,144</u>          | <u>3,393,096</u>          |

## 23. 應收賬款、應收票據及其他應收款項－續

本集團以集團實體功能貨幣以外之貨幣列賬的應收賬款及其他應收款項載列如下：

|          | 相等於     |         | 相等於     |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|
|          | 二零二四年   |         | 二零二三年   |         |
|          | 十二月三十一日 | 人民幣     | 十二月三十一日 | 人民幣     |
|          | 千元      | 千元      | 千元      | 千元      |
| 美元(「美元」) | 90,290  | 649,041 | 89,024  | 630,529 |
| 歐元(「歐元」) | 13,900  | 104,607 | 12,692  | 99,748  |
| 人民幣      | 470     | 470     | 102     | 102     |

有關本集團應收賬款、應收票據及其他應收款項的信貨風險管理及預期信貸虧損評估詳情載於附註38。

附註：轉撥金融資產

以下為本集團於二零二四年及二零二三年十二月三十一日透過按全面追索基準背書或貼現應收票據而轉讓予供應商或銀行的金融資產。使用票據並無限制。由於本集團並無轉讓該等應收款項的重大風險及回報，故繼續悉數確認該等應收款項的賬面值。相關資產及負債如下文所示。該等金融資產於本集團的綜合財務狀況表內以攤銷成本列賬。

於二零二四年十二月三十一日

|                  | 按全面追索基準向供<br>應商／銀行背書／<br>貼現的應收票據<br>人民幣千元 |
|------------------|-------------------------------------------|
| 已轉讓資產的賬面值        | 2,473,648                                 |
| 相關資產／負債的賬面值      |                                           |
| －向原材料供應商墊款       | 588,453                                   |
| －應付賬款            | 1,579,881                                 |
| －購買物業、廠房及設備之應付款項 | 3,649                                     |
| －應計開支            | 200                                       |
| －銀行借款            | 301,465                                   |
| 淨狀況              | —                                         |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 23. 應收賬款、應收票據及其他應收款項－續

附註：轉撥金融資產－續

於二零二三年十二月三十一日

按全面追索基準  
向供應商／銀行  
背書／貼現的  
應收票據  
人民幣千元

|                  |           |
|------------------|-----------|
| 已轉讓資產的賬面值        | 2,513,972 |
| 相關資產／負債的賬面值      |           |
| －向原材料供應商墊款       | 942,225   |
| －應付賬款            | 1,394,661 |
| －購買物業、廠房及設備之應付款項 | 3,102     |
| －銀行借款            | 173,984   |
| 淨狀況              | —         |

## 24. 定期存款及銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括本集團所持的現金。銀行結餘按0.00%\*%至0.35%（二零二三年：0.01%至1.60%）不等的年利率計息。

\* 低於0.01%

|            | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>非即期</i> |                           |                           |
| 已抵押定期存款    | 587,258                   | 672,692                   |
| 其他非即期定期存款  | 161,202                   | 52,645                    |
|            | <u>748,460</u>            | <u>725,337</u>            |
| <i>即期</i>  |                           |                           |
| 已抵押定期存款    | 1,170,253                 | 212,496                   |
| 受限制定期存款    | 36,872                    | 8,055                     |
| 其他即期定期存款   | 808,493                   | 1,795,289                 |
|            | <u>2,015,618</u>          | <u>2,015,840</u>          |
|            | <u><b>2,764,078</b></u>   | <u><b>2,741,177</b></u>   |

到期期限超過3個月但不超過1年的存款呈列為流動資產，而到期期限為一至三年（二零二三年：一至三年）的存款則呈列為非流動資產。本集團所有未抵押定期存款可按管理層意願，於合約到期日前在損失定期存款利息情況下隨時提前支取。於二零二四年十二月三十一日，除原定到期期限為二零二六年至二零二七年（二零二三年：二零二五年至二零二七年）的人民幣339,287,000元（二零二三年：人民幣1,736,680,000元）定期存款（「定期存款」）外，本公司董事認為本集團不會在定期存款到期前提早提取。預計將提早提取定期存款以滿足本集團於報告期後未來12個月的流動資金需求。

已抵押定期存款存放於中國的銀行，為向銀行抵押以獲取銀行借款的定期存款。

受限制定期存款分別存放於泰國及中國的銀行，用於天然氣及公用事業採購以及與銀行進行賬單相關安排。

定期存款的持有目的為收取純粹為支付本金及未償還本金利息的合約現金流量。除管理層預期提前支取的定期存款外，定期存款於兩個年度均按固定利率計息，本集團實際年利率介乎1.60%至3.80%（二零二三年：年利率2.10%至4.13%）。定期存款按市場利率計息。本集團定期存款的賬面值與其公平值相若。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 24. 定期存款及銀行結餘及現金－續

本集團以各集團實體功能貨幣以外的貨幣計值的銀行結餘及現金以及定期存款載列如下：

|     | 相等於     |         | 相等於     |        |
|-----|---------|---------|---------|--------|
|     | 二零二四年   |         | 二零二三年   |        |
|     | 十二月三十一日 | 人民幣     | 十二月三十一日 | 人民幣    |
|     | 千元      | 千元      | 千元      | 千元     |
| 港元  | 10,915  | 10,105  | 5,245   | 5,032  |
| 美元  | 43,802  | 314,595 | 13,010  | 92,264 |
| 歐元  | 632     | 4,357   | 1,889   | 14,655 |
| 人民幣 | 7,063   | 7,063   | 1,039   | 1,039  |

### 25. 應付賬款及其他應付款項

|                        | 二零二四年            | 二零二三年            |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | 十二月三十一日          | 十二月三十一日          |
|                        | 人民幣千元            | 人民幣千元            |
| 應付賬款                   | 2,966,246        | 2,870,066        |
| 應付票據(附註i)              | 306,900          | 615,000          |
|                        | <b>3,273,146</b> | <b>3,485,066</b> |
| 應付增值稅及其他應付稅金           | 26,557           | 35,772           |
| 應計員工成本                 | 272,762          | 253,386          |
| 購買物業、廠房及設備之應付款項        | 1,375,595        | 1,033,570        |
| 應付一名關聯方款項(附註36(i))     | 11,671           | 8,018            |
| 應計利息開支                 | 7,898            | 10,326           |
| 應計開支                   | 128,654          | 142,158          |
| 應付一名非控股股東的其他應付款項(附註ii) | 20,000           | —                |
| 其他                     | 59,681           | 46,987           |
|                        | <b>1,902,818</b> | <b>1,530,217</b> |
|                        | <b>5,175,964</b> | <b>5,015,283</b> |

附註：

- 該等款項與本集團向相關供應商發行票據作結算應付賬款的應付賬款有關。供應商可於票據到期日從銀行取得發票金額。本集團繼續確認該等應付賬款，因為本集團有義務僅在票據到期日按照與供應商協定的相同條件向相關銀行付款而無進一步延期。於綜合現金流量表中，該等票據的結算根據安排的性質計入經營現金流量。

## 25. 應付賬款及其他應付款項—續

附註：— 續

- ii. 於二零二三年九月二十七日，江蘇興達與華勤橡膠工業集團有限公司(「華勤橡膠」)訂立投資協議，內容關於(其中包括)註冊成立興達濟寧鋼簾線有限公司(「興達濟寧」)。興達濟寧從事生產及銷售子午輪胎鋼簾線，並作為本公司之附屬公司入賬。於二零二四年十二月三十一日，應付非控股股東的其他應付款項為華勤橡膠向興達濟寧提供之財務支持款項，該款項為免息且須按要求償還。

於報告期末按交易日期呈列之應付賬款及供應商融資安排下之應付賬款的賬齡分析如下：

|          | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 應付賬款     |                           |                           |
| 0至90天    | 1,512,488                 | 1,753,699                 |
| 91至180天  | 1,017,814                 | 522,374                   |
| 181至360天 | 379,137                   | 373,815                   |
| 360天以上   | 56,807                    | 220,178                   |
|          | <u>2,966,246</u>          | <u>2,870,066</u>          |
| 應付票據     |                           |                           |
| 0至90天    | —                         | 187,202                   |
| 91至180天  | 225,548                   | 427,798                   |
| 181至360天 | 81,352                    | —                         |
|          | <u>306,900</u>            | <u>615,000</u>            |

購買貨品的平均信貸期為90天，與供應商協商後可延長至120天或180天。

本集團已實施金融風險管理政策以確保所有應付款項均於信貸期內結清。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 25. 應付賬款及其他應付款項－續

本集團以集團實體功能貨幣以外貨幣計值的應付賬款及其他應付款項載列如下：

|     | 相等於     |         | 相等於     |         |
|-----|---------|---------|---------|---------|
|     | 二零二四年   |         | 二零二三年   |         |
|     | 十二月三十一日 | 人民幣     | 十二月三十一日 | 人民幣     |
|     | 千元      | 千元      | 千元      | 千元      |
| 美元  | 13,611  | 97,849  | 9,595   | 68,324  |
| 歐元  | 2,180   | 16,405  | 742     | 5,830   |
| 人民幣 | 345,137 | 345,137 | 358,990 | 358,990 |

### 26. 合約負債

本集團或會要求若干客戶於交付前或交付時提早支付按金及悉數償付結餘。

該金額指來自客戶的貿易按金，而來自客戶的貿易按金會於貨品的控制權轉移至客戶時確認為本集團的收益。由於預期於報告日期後十二個月內，金額將確認為收益，因此金額分類為流動負債。

於二零二四年一月一日，合約負債為人民幣50,841,000元(二零二三年：人民幣57,275,000元)，全部已於截至二零二四年十二月三十一日止年度確認為本集團收益。

### 27. 借款

|         | 二零二四年     | 二零二三年     |
|---------|-----------|-----------|
|         | 十二月三十一日   | 十二月三十一日   |
|         | 人民幣千元     | 人民幣千元     |
| 銀行借款    | 7,785,614 | 6,630,050 |
| 有抵押(附註) | 2,393,781 | 2,147,478 |
| 無抵押     | 5,391,833 | 4,482,572 |
|         | 7,785,614 | 6,630,050 |

## 27. 借款－續

本集團應償還銀行借款載列如下：

|                                      | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 應償還賬面值(基於預定償還條款)(不包括按要求償還借款)         |                           |                           |
| 一年內                                  | 6,815,194                 | 5,752,450                 |
| 超過一年，但不超過兩年                          | 970,420                   | 445,600                   |
| 超過兩年，但不超過五年                          | —                         | 64,125                    |
|                                      | <b>7,785,614</b>          | 6,262,175                 |
| 上述因違反借貸契諾而須按要求償還借款之賬面金額<br>(於流動負債列示) | —                         | 367,875                   |
|                                      | <b>7,785,614</b>          | 6,630,050                 |
| 減：於流動負債列示於一年內到期的金額                   | <b>(6,815,194)</b>        | (6,120,325)               |
| 於非流動負債列示之金額                          | <b>970,420</b>            | 509,725                   |

附註：該等借款分別以已抵押定期存款人民幣1,757,511,000元、應收票據人民幣301,465,000元及應收賬人民幣49,608,000元作抵押(二零二三年：分別以已抵押定期存款人民幣885,188,000元、租賃土地人民幣195,746,000元及應收票據人民幣173,984,000元作抵押)，有關詳情載於附註17、23及24。

|         | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 銀行借款包括： |                           |                           |
| 定息借款    | 4,875,057                 | 5,490,490                 |
| 浮息借款    | 2,910,557                 | 1,139,560                 |
|         | <b>7,785,614</b>          | 6,630,050                 |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 27. 借款－續

本集團之浮息銀行借款按一年期貸款優惠利率上浮0.2825%計息(按年計算)(二零二三年：按一個月的香港銀行同業拆息上浮2.20%(按月計算)並按五年期貸款優惠利率上浮0.20%及一年期貸款優惠利率上浮1.00%計息(按年計算))。

本集團銀行借款的實際利率(亦等於合約利率)範圍如下：

|       | 二零二四年<br>十二月三十一日     | 二零二三年<br>十二月三十一日     |
|-------|----------------------|----------------------|
| 實際利率： |                      |                      |
| 定息借款  | 0.57% – 3.50%        | 1.35% – 3.90%        |
| 浮息借款  | <u>2.28% – 3.80%</u> | <u>2.90% – 7.73%</u> |

以本集團相關實體功能貨幣以外之貨幣列賬的借款如下：

|    | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|----|---------------------------|---------------------------|
| 港元 | <u>-</u>                  | <u>81,560</u>             |

### 28. 遞延收入

|            | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|------------|---------------------------|---------------------------|
| 遞延收入－非流動負債 | <u>268,281</u>            | <u>283,053</u>            |

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團獲得政府津貼人民幣5,500,000元(二零二三年：人民幣32,917,000元)，以資助本集團的工業項目。該金額已作為遞延收入入賬，並會按有關資產的可使用年期撥至收入。於二零二四年十二月三十一日，餘額人民幣268,281,000元(二零二三年：人民幣283,053,000元)仍待攤銷。

## 29. 租賃負債

|                     | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| 應付租賃負債：             |                           |                           |
| 一年內                 | 271                       | 250                       |
| 超過一年，但不多於兩年         | 270                       | 198                       |
| 超過兩年，但不多於五年         | 125                       | 331                       |
|                     | 666                       | 779                       |
| 減：列入流動負債項下十二個月內到期金額 | (271)                     | (250)                     |
| 列入非流動負債項下十二個月後到期金額  | 395                       | 529                       |

該兩個年度租賃負債所應用之加權平均增量借款利率為4.35%。

## 30. 購回股份產生的義務

|                | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 購回股份產生的義務－流動負債 | 229,111                   | 223,944                   |

於二零二零年十二月十六日，江蘇興達(本公司間接非全資附屬公司)與五名戰略投資者(以下統稱為「該等投資者」)，即成山集團、玲瓏輪胎、賽輪集團、三角輪胎及嘉興建信宸玥訂立該等增資協議(「增資協議」)，據此，該等投資者以現金注資的方式合共認購3.35%之股權，相當於江蘇興達經擴大實繳資本中的人民幣63,888,885元，總代價為人民幣230,000,000元。

該等增資協議各自包含一項股份購回安排，據此，江蘇興達向該等投資者授出贖回權利，而該等投資者擁有認沽期權要求Faith Maple以協定價格(相當於注資的全部代價加每年8%估算利息，扣除自股份認購付款日期起自江蘇興達收取的所有股息(包括稅項))購回其股份，前提是江蘇興達於二零二二年十二月三十一日之前並無完成A股首次公開發售及於上海證券交易所或深圳證券交易所上市。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 30. 購回股份產生的義務－續

於二零二三年一月，嘉興建信宸玥(持有江蘇興達已發行股本總額約0.44%)行使認沽權及與興達繡園訂立股權轉讓協議，興達繡園購買上述嘉興宸玥於江蘇興達持有之全部股權(「有關轉讓事項」)，代價為人民幣32,565,000元，相當於注資的全部代價加每年8%估算利息，扣除自股份認購付款日期起自江蘇興達收取的所有股息(包括稅項)。於有關轉讓事項完成後，本集團向嘉興建信宸玥購回股份產生的義務人民幣32,565,000元已予以終止確認，而興達繡園自此成為本集團之非控股權益。

直至二零二四年十二月三十一日，其他四名戰略投資者均未行使認沽權。本集團因購回股份而產生的責任被視為金融負債，於二零二四年十二月三十一日的現值為人民幣229,111,000元(二零二三年：人民幣223,944,000元)。於本期融資成本項下在損益內扣除、按年利率8%計息的估算利息為人民幣16,000,000元(截至二零二三年十二月三十一日止年度：人民幣15,999,000元)及收取江蘇興達的股息為人民幣10,833,000元(截至二零二三年十二月三十一日止年度：人民幣9,167,000元)，該金額自股份回購義務中扣除。

### 31. 股本

|                   | 股份數目             |             | 股本             |                |
|-------------------|------------------|-------------|----------------|----------------|
|                   | 二零二四年<br>千股      | 二零二三年<br>千股 | 二零二四年<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>人民幣千元 |
| 法定：               |                  |             |                |                |
| 30億股每股面值0.1港元之普通股 | <b>3,000,000</b> | 3,000,000   | <b>301,410</b> | 301,410        |
| 已發行及全數繳足：         |                  |             |                |                |
| 於年初               | <b>1,662,445</b> | 1,662,445   | <b>163,218</b> | 163,218        |
| 發行股份              | <b>257,680</b>   | —           | <b>23,385</b>  | —              |
| 於年末               | <b>1,920,125</b> | 1,662,445   | <b>186,603</b> | 163,218        |

於二零二四年二月八日，本公司已按每股認購股份1.31港元的認購價向認購人發行合共257,680,000股本公司認購股份(總面值為25,768,000港元)(相當於人民幣23,385,000元)。認購所得款項總額約為337,600,000港元(相當於人民幣306,300,000元)，而人民幣23,300,000元已計入股本以及人民幣283,000,000元已計入股份溢價，已於綜合權益變動表呈列。

於二零二四年十二月三十一日，包括已發行及全數繳足普通股，2,139,665股庫存股份由受託人根據股份獎勵計劃持有(二零二三年十二月三十一日：2,139,665股)。

### 32. 以股份為基礎的付款

#### 股份獎勵計劃

本公司的股份獎勵計劃(「該計劃」)乃根據於二零零九年九月四日通過的一項決議案採納，主要目的為向該計劃參與者(「參與者」)(包括本集團董事及若干僱員)提供獎勵，激勵彼等達致表現目標，從而達致提升本集團價值的目標，以及透過股份擁有權使董事及合資格僱員的利益直接與本公司股東一致。本公司已委任一名受託人(獨立第三方)管理該計劃。受託人於市場以本公司提供的現金購買本公司股份，且以信託持有該等股份，直至該等股份根據該計劃規則歸屬於參與者為止。

截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，概無根據該計劃於公開市場購入股份。於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，2,139,665股庫存股份由受託人持有。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，年內概無獎勵股份已歸屬，由於年內本公司董事辭任，2,675,000股獎勵股份已收回(截至二零二三年十二月三十一日止年度：由於本公司兩名董事退任，2,892,000股獎勵股份已收回)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 32. 以股份為基礎的付款－續

### 股份獎勵計劃－續

年內尚未行使的獎勵股份數目變動如下：

#### 二零二四年

| 承授人類別 | 授出日期            | 每股公平值<br>港元 | 獎勵股份數目                 |                |          |                    |                           | 歸屬期                         |
|-------|-----------------|-------------|------------------------|----------------|----------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|
|       |                 |             | 於二零二四年<br>一月一日<br>尚未行使 | 年內重新分類<br>(附註) | 年內已歸屬    | 年內已收回              | 於二零二四年<br>十二月三十一日<br>尚未行使 |                             |
| 本公司董事 | 二零一九年<br>八月二十二日 | 1.365       | 1,616,500              | 450,000        | -        | (400,000)          | 1,216,500                 | 二零一九年八月二十二日至<br>二零二三年三月三十一日 |
| 本公司董事 | 二零一九年<br>八月二十二日 | 1.253       | 1,616,500              | 450,000        | -        | (400,000)          | 1,216,500                 | 二零一九年八月二十二日至<br>二零二四年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零一九年<br>八月二十二日 | 1.474       | 1,283,333              | (450,000)      | -        | -                  | 1,283,333                 | 二零一九年八月二十二日至<br>二零二三年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零一九年<br>八月二十二日 | 1.443       | 1,283,334              | (450,000)      | -        | -                  | 1,283,334                 | 二零一九年八月二十二日至<br>二零二四年三月三十一日 |
| 本公司董事 | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.147       | 2,575,000              | 700,000        | -        | (625,000)          | 1,950,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二五年三月三十一日 |
| 本公司董事 | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.065       | 2,575,000              | 700,000        | -        | (625,000)          | 1,950,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二六年三月三十一日 |
| 本公司董事 | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.000       | 2,575,000              | 700,000        | -        | (625,000)          | 1,950,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二七年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.189       | 1,750,000              | (700,000)      | -        | -                  | 1,750,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二五年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.163       | 1,750,000              | (700,000)      | -        | -                  | 1,750,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二六年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.153       | 1,750,000              | (700,000)      | -        | -                  | 1,750,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二七年三月三十一日 |
|       |                 |             | <u>18,774,667</u>      | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>(2,675,000)</u> | <u>16,099,667</u>         |                             |

附註：截至二零二四年十二月三十一日止年度，由於若干僱員獲委任為本公司董事，本公司董事與僱員之間重新分類。

### 32. 以股份為基礎的付款－續

#### 股份獎勵計劃－續

二零二三年

| 承授人類別 | 授出日期            | 每股公平值<br>港元 | 獎勵股份數目                 |          |                    |                           | 歸屬期                         |
|-------|-----------------|-------------|------------------------|----------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|
|       |                 |             | 於二零二三年<br>一月一日<br>尚未行使 | 年內已歸屬    | 年內已收回              | 於二零二三年<br>十二月三十一日<br>尚未行使 |                             |
| 本公司董事 | 二零一九年<br>八月二十二日 | 1.365       | 2,050,000              | -        | (433,500)          | 1,616,500                 | 二零一九年八月二十二日至<br>二零二三年三月三十一日 |
| 本公司董事 | 二零一九年<br>八月二十二日 | 1.253       | 2,050,000              | -        | (433,500)          | 1,616,500                 | 二零一九年八月二十二日至<br>二零二四年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零一九年<br>八月二十二日 | 1.474       | 1,283,333              | -        | -                  | 1,283,333                 | 二零一九年八月二十二日至<br>二零二三年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零一九年<br>八月二十二日 | 1.443       | 1,283,334              | -        | -                  | 1,283,334                 | 二零一九年八月二十二日至<br>二零二四年三月三十一日 |
| 本公司董事 | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.147       | 3,250,000              | -        | (675,000)          | 2,575,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二五年三月三十一日 |
| 本公司董事 | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.065       | 3,250,000              | -        | (675,000)          | 2,575,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二六年三月三十一日 |
| 本公司董事 | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.000       | 3,250,000              | -        | (675,000)          | 2,575,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二七年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.189       | 1,750,000              | -        | -                  | 1,750,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二五年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.163       | 1,750,000              | -        | -                  | 1,750,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二六年三月三十一日 |
| 僱員    | 二零二一年<br>十一月三十日 | 1.153       | 1,750,000              | -        | -                  | 1,750,000                 | 二零二一年十一月三十日至<br>二零二七年三月三十一日 |
|       |                 |             | <u>21,666,667</u>      | <u>-</u> | <u>(2,892,000)</u> | <u>18,774,667</u>         |                             |

有關獎勵股份已於二零一九年授出，將自二零二二年起每年分批歸屬。

有關獎勵股份已於二零二一年授出，將自二零二五年起每年分批歸屬。

本年度沒收的獎勵股份是因本公司董事退休／辭任所致。

本集團已於截至二零二四年十二月三十一日止年度就本公司根據該計劃授出的股份確認總開支人民幣1,054,000元(截至二零二三年十二月三十一日止年度：人民幣2,591,000元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 33. 經營租賃安排

本集團作為出租人

年內賺取的物業租金收入為人民幣2,741,000元(二零二三年：人民幣2,171,000元)。所持有的全部該等物業於未來五年(二零二三年：五年)已有承諾租戶。

於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，本集團已與租戶訂立下列未來最低租賃費用：

|     | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|-----|---------------------------|---------------------------|
| 一年內 | 2,511                     | 2,676                     |
| 第二年 | 1,662                     | 1,948                     |
| 第三年 | 1,561                     | 1,161                     |
| 第四年 | 638                       | 1,161                     |
| 第五年 | 315                       | 291                       |
|     | <u>6,687</u>              | <u>7,237</u>              |

### 34. 資本承擔

|                                              | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 有關購置物業、廠房及設備以及永久業權土地的已訂約但未<br>在綜合財務報表撥備的資本開支 | <u>134,541</u>            | <u>228,739</u>            |

### 35. 退休福利計劃供款

本集團於香港實體的僱員已參與根據香港強制性公積金計劃條例成立之強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。計劃資產與本集團資產分開持有，存於由受託人控制的基金內。就強積金計劃的成員而言，本集團每月向計劃作出相當於相關薪金成本5%的供款，上限為1,500港元，而僱員亦作出等額供款。

本集團中國附屬公司的僱員獲政府贊助的界定供款退休金計劃保障，自退休日期起每月可享有退休金。中國政府負責向該等退休僱員支付退休金的責任，而本集團須以僱員薪酬(須受地方政府最低工資規定規限)的16.0%(二零二三年：16.0%)每年向退休計劃作出供款，當供款到期時列入經營開支。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團對退休福利計劃的供款人民幣94,459,000元(二零二三年：人民幣70,206,000元)在損益扣除。

### 36. 關聯人士交易

除附註25披露者外，本集團與關聯人士之間的交易及結餘詳情披露如下：

| 關聯方名稱                  | 結餘／交易性質     | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至<br>二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|------------------------|-------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                        |             |                                        |                                        |
| 興達織園(附註i)              | 酒店及餐飲服務之服務費 | 23,238                                 | 18,148                                 |
|                        | 提供公用設施      | 294                                    | 467                                    |
|                        | 已宣派及已付的股息   | 1,625                                  | 1,375                                  |
| 興化興達農村小額貸款股份有限公司(附註ii) | 借款利息開支      | —                                      | 661                                    |

附註：

- (i) 興達織園是一家由本公司董事控制的有限公司，其亦為本集團非控股權益。
- (ii) 興化興達農村小額貸款股份有限公司為一家有限公司，為興達織園的非全資附屬公司。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 36. 關聯人士交易－續

#### 主要管理人員薪酬

董事及其他主要管理人員於年內的薪酬如下：

|           | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至<br>二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 短期福利      | 41,988                                 | 34,390                                 |
| 退休福利      | 866                                    | 424                                    |
| 以股份為基礎的付款 | 1,054                                  | 2,591                                  |
|           | <u>43,908</u>                          | <u>37,405</u>                          |

董事及主要管理人員的薪酬由薪酬及管理發展委員會經考慮個人工作表現及市場趨勢後釐定。

### 37. 融資活動產生之負債對賬

下表詳述本集團的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於本集團綜合現金流量表中歸類為融資活動所得現金流量的負債。

於二零二四年十二月三十一日

|               | 銀行借款             | 應計利息開支       | 應付股息      | 租賃負債       | 購回股份<br>產生的義務  | 總計               |
|---------------|------------------|--------------|-----------|------------|----------------|------------------|
|               | 人民幣千元            | 人民幣千元        | 人民幣千元     | 人民幣千元      | 人民幣千元          | 人民幣千元            |
| 於二零二四年一月一日    | 6,630,050        | 10,326       | 86,290    | 779        | 223,944        | 6,951,389        |
| 融資現金流量        | 1,002,143        | (207,105)    | (412,095) | (292)      | (10,833)       | 371,818          |
| 貼現票據償付        | (173,984)        | -            | -         | -          | -              | (173,984)        |
| 宣派股息          | -                | -            | 325,808   | -          | -              | 325,808          |
| 利息開支          | -                | 204,677      | -         | 30         | 16,000         | 220,707          |
| 銀行直接結付水電費     | 327,376          | -            | -         | -          | -              | 327,376          |
| 新訂租賃          | -                | -            | -         | 149        | -              | 149              |
| 匯兌差異          | 29               | -            | -         | -          | -              | 29               |
| 於二零二四年十二月三十一日 | <u>7,785,614</u> | <u>7,898</u> | <u>3</u>  | <u>666</u> | <u>229,111</u> | <u>8,023,292</u> |

### 37. 融資活動產生之負債對賬—續

於二零二三年十二月三十一日

|                                  | 銀行借款             | 應計利息開支        | 應付股息          | 租賃負債       | 購回股份<br>產生的義務  | 總計               |
|----------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------|----------------|------------------|
|                                  | 人民幣千元            | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 人民幣千元      | 人民幣千元          | 人民幣千元            |
| 於二零二三年一月一日                       | 6,891,831        | 6,184         | 187,950       | 1,030      | 249,677        | 7,336,672        |
| 融資現金流量                           | (307,215)        | (231,466)     | (408,689)     | (291)      | (9,167)        | (956,828)        |
| 貼現票據償付                           | (163,400)        | —             | —             | —          | —              | (163,400)        |
| 宣派股息                             | —                | —             | 307,029       | —          | —              | 307,029          |
| 利息開支                             | —                | 217,488       | —             | 40         | 15,999         | 233,527          |
| 已資本化之利息                          | —                | 18,120        | —             | —          | —              | 18,120           |
| 授予非控股權益之附屬公司股份之<br>認沽期權之影響(附註30) | —                | —             | —             | —          | (32,565)       | (32,565)         |
| 銀行直接結付水電費                        | 207,993          | —             | —             | —          | —              | 207,993          |
| 匯兌差異                             | 841              | —             | —             | —          | —              | 841              |
| 於二零二三年十二月三十一日                    | <u>6,630,050</u> | <u>10,326</u> | <u>86,290</u> | <u>779</u> | <u>223,944</u> | <u>6,951,389</u> |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 38. 金融工具

#### a. 金融工具的類別

|             | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>金融資產</b> |                           |                           |
| 攤銷成本        | 11,016,030                | 10,857,335                |
| 按公平值計入損益    | <u>123,148</u>            | <u>69,448</u>             |
| <b>金融負債</b> |                           |                           |
| 攤銷成本        | <u>12,762,719</u>         | <u>11,524,251</u>         |

#### b. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括定期存款、銀行結餘及現金、應收賬、應收票據及其他應收款項、按公平值計入損益的金融資產、應付賬及其他應付款項、應付股息、借款及購回股份產生的義務。該等金融工具詳情於相關附註披露。與該等金融工具有關的風險包括市場風險(貨幣風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。下文載列如何降低該等風險的政策。管理層管理及監控該等風險，以確保及時有效地採取適當的措施。

##### 市場風險

##### (i) 貨幣風險

本公司若干附屬公司有以外幣計值的買賣，令本集團承受外幣風險。本集團銷售額約32.4%(二零二三年：32.1%)以集團實體功能貨幣以外的貨幣計值而進行有關銷售，而5.2%(二零二三年：5.0%)的成本是以集團實體功能貨幣以外的貨幣計值。

本集團若干應收賬、應收票據及其他應收款項、銀行結餘、應付賬及其他應付款項及借款乃以美元、港元、歐元及人民幣計值。本集團現時尚無外幣對沖政策。然而，本集團管理層監控外匯風險，並會考慮於必要時對沖重大外幣風險。

### 38. 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

##### 外幣敏感度

下文詳述本集團對人民幣兌美元、港元及歐元以及泰銖兌人民幣、美元及歐元增減5%（二零二三年：5%）的敏感度。5%（二零二三年：5%）指向主要管理人員內部匯報外幣風險時所採用的敏感度及管理層為評估外匯風險而對匯率的合理可能變動的估計。敏感度分析僅包括以外幣計值而尚未償還的貨幣項目，並於年末按匯率變動5%（二零二三年：5%）調整其換算。下列正數表示年內除稅後溢利增加，其中人民幣兌美元、港元及歐元以及泰銖兌人民幣、美元及歐元升值5%（二零二三年：5%），反之亦然。

|        | 截至<br>二零二四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至<br>二零二三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 人民幣兌美元 | (31,305)                               | (24,229)                               |
| 人民幣兌港元 | (505)                                  | 3,828                                  |
| 人民幣兌歐元 | (3,818)                                | (4,025)                                |
| 泰銖兌人民幣 | 16,888                                 | 17,892                                 |
| 泰銖兌美元  | (7,616)                                | (4,068)                                |
| 泰銖兌歐元  | (137)                                  | (694)                                  |

管理層認為，由於年底之風險並不反映本年度之風險，故敏感度分析對外幣固有風險不具代表性。

##### (ii) 利率風險

本集團所面臨的公平值利率風險與固定利率定期存款（詳情請參閱附註24）、定息借款（詳情請參閱附註27）、租賃負債（詳情請參閱附註29）及購回股份產生的義務（詳情請參閱附註30）有關。本集團現時並無利率對沖政策。然而，本集團管理層監控利率風險，並會考慮於必要時對沖重大利率風險。

本集團亦因浮息借款（該等借款的詳情請參閱附註27）及浮息銀行結餘及預期將提前支取的定期存款（該等銀行結餘及定期存款的詳情請參閱附註24）承受現金流量利率風險。本集團的政策是維持若干借款按浮動利率計息以將公平值利率風險最小化。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 38. 金融工具－續

### b. 金融風險管理目標及政策－續

#### 市場風險－續

#### (ii) 利率風險－續

本集團面臨的金融負債的利率風險於相關附註及本附註的流動資金風險管理中詳述。本集團的現金流量利率風險主要集中於香港銀行同業拆息及中國貸款市場報價利率波動。

#### 利率敏感度

下文的敏感度分析乃根據於報告期末浮息銀行結餘、定期存款及銀行借款面臨的風險釐定。

向主要管理層人員內部報告利率風險時分別就金融資產及金融負債使用10個基點及50個基點的上升或下降（二零二三年：就金融資產及金融負債使用10個基點及50個基點的上升或下降），此為管理層對利率合理可能變動的評估。

就金融資產而言，倘利率上升／下降10個基點，而所有其他變數維持不變，則本集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度的除稅後溢利將增加／減少約人民幣1,156,000元（二零二三年：上升／下降約人民幣2,251,000元）。

就金融負債而言，倘利率上升／下降50個基點，而所有其他變數維持不變，則本集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度的除稅後溢利將減少／增加約人民幣14,553,000元（二零二三年：人民幣5,698,000元）。

管理層認為，由於年底之風險並不反映本年度之風險，故敏感度分析對利率固有風險不具代表性。

### 38. 金融工具－續

#### b. 金融風險管理目標及政策－續

##### 市場風險－續

##### (iii) 其他價格風險

本集團透過其按公平值計入損益的金融資產面臨價格風險。本公司董事透過維持一個不同風險的投資組合以管理該風險。

##### 敏感度分析

下文的敏感度分析乃根據於報告日期面臨的價格風險而釐定。

倘按公平值計入損益的金融資產價格上升／下降5%，截至二零二四年十二月三十一日止年度的溢利將增加／減少人民幣6,157,000元（二零二三年：人民幣3,472,000元），此乃由於按公平值計入損益的金融資產公平值變動所致。

本公司董事認為，由於僅反映於各報告期末持有的按公平值計入損益的金融資產價格變動的影響，並非截至二零二四年十二月三十一日止年度的風險，敏感度分析對本集團價格風險不具代表性。

##### 信貸風險及減值評估

於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，綜合財務狀況表所示有關已確認金融資產的賬面值最能反映本集團面臨的最大信貸風險，而這會因交易對手未能履行責任而導致本集團蒙受財務虧損。

##### 與客戶訂立合約產生的應收賬

本集團在接納任何新客戶前，將評估各潛在客戶的信貸質素以及為各客戶設定信貸限額。此外，本集團會參照合同所列的付款條款審核各客戶應收款項的還款記錄以釐定應收賬的可收回性。

本集團透過接納知名銀行為若干國內客戶開具的信用證以加強其信貸風險管理。

此外，本集團自應用國際財務報告準則第9號按預期信貸虧損模式就信貸減值結餘的應收賬結餘單獨或按集體基準就非信貸減值結餘進行減值評估。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已大幅降低。

本集團按地域分類的信貸風險集中程度主要來自中國，於二零二四年十二月三十一日佔應收賬總額的75.4%（二零二三年：78.4%）。

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 38. 金融工具－續

#### b. 金融風險管理目標及政策－續

##### 信貸風險及減值評估－續

##### 與客戶訂立合約產生的應收票據

本集團自應用國際財務報告準則第9號後按預期信貸虧損模式就與客戶訂立合約產生的應收票據基於12個月預期信貸虧損進行減值評估。應收票據的信貸風險有限，此乃由於結算方為獲國際信貸評級機構給予較高信貸評級的聲譽良好銀行。

##### 其他應收款項

本集團已考慮交易對手的財務狀況，基於定期結算的往績記錄，其他應收款項的預期可收回金額及預期信貸虧損被視為不重大。

##### 定期存款及銀行結餘

本集團自應用國際財務報告準則第9號後按預期信貸虧損模式就定期存款及銀行結餘基於12個月預期信貸虧損進行減值評估。

本集團流動資金之信貸風險有限，乃因交易對手為獲國際信貸評級機構給予較高信貸評級的多家銀行。

本集團的內部信貸評級評估包括以下類別：

| 內部信貸評級 | 描述                                 | 應收賬                   | 其他金融資產                |
|--------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 低風險    | 交易對手的違約風險低，且並無任何逾期金額               | 存續期預期信貸虧損(無信貸減值)      | 12個月預期信貸虧損            |
| 監控名單   | 債務人經常在到期日後償還，惟通常在到期日後悉數償付          | 存續期預期信貸虧損(無信貸減值)      | 12個月預期信貸虧損            |
| 可疑     | 透過內部生成或自外部資源獲得之資料顯示自初始確認後信貸風險大幅增加  | 存續期預期信貸虧損(無信貸減值)      | 存續期預期信貸虧損(無信貸減值)      |
| 虧損     | 有跡象顯示資產已出現信貸減值                     | 存續期預期信貸虧損<br>(出現信貸減值) | 存續期預期信貸虧損<br>(出現信貸減值) |
| 撇銷     | 有跡象顯示債務人正處於嚴重的財務困境，且本集團日後收回款項的前景渺茫 | 金額已被撇銷                | 金額已被撇銷                |

### 38. 金融工具－續

#### b. 金融風險管理目標及政策－續

##### 信貸風險及減值評估－續

下表詳細載列本集團須進行預期信貸虧損評估的金融資產所面臨的信貸風險：

| 二零二四年               | 附註 | 外部信貸評級    | 內部信貸評級      | 12個月或存續期預期<br>信貸虧損                  | 賬面值總額<br>人民幣千元     |
|---------------------|----|-----------|-------------|-------------------------------------|--------------------|
| <b>以攤銷成本計值之金融資產</b> |    |           |             |                                     |                    |
| 應收賬                 | 23 | 不適用       | 低風險<br>(附註) | 存續期預期信貸虧損<br>(無信貸減值)<br>(集體評估)      | 4,182,026          |
|                     |    |           | 虧損          | 存續期預期信貸虧損<br>(出現信貸減值)               | 16,195             |
|                     |    |           |             |                                     | 4,198,221          |
| 應收票據                | 23 | Baa3 - A1 | 低風險<br>虧損   | 12個月預期信貸虧損<br>存續期預期信貸虧損<br>(出現信貸減值) | 3,268,144<br>1,950 |
|                     |    |           |             |                                     | 3,270,094          |
| 其他應收款項              | 23 | 不適用       | 低風險<br>虧損   | 12個月預期信貸虧損<br>存續期預期信貸虧損<br>(出現信貸減值) | 18,027<br>5,262    |
|                     |    |           |             |                                     | 23,289             |
| 銀行結餘                | 24 | Baa2 - A1 | 低風險         | 12個月預期信貸虧損                          | 834,621            |
| 定期存款                | 24 | Baa2 - A1 | 低風險         | 12個月預期信貸虧損                          | 2,764,078          |
|                     |    |           |             |                                     | 11,090,303         |

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 38. 金融工具－續

### b. 金融風險管理目標及政策－續

#### 信貸風險及減值評估－續

| 二零二三年               | 附註 | 外部信貸評級    | 內部信貸評級      | 12個月或存續期預期<br>信貸虧損                  | 賬面值總額<br>人民幣千元   |
|---------------------|----|-----------|-------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>以攤銷成本計值之金融資產</b> |    |           |             |                                     |                  |
| 應收賬                 | 23 | 不適用       | 低風險<br>(附註) | 存續期預期信貸虧損<br>(無信貸減值)<br>(集體評估)      | 4,187,083        |
|                     |    |           | 虧損          | 存續期預期信貸虧損<br>(出現信貸減值)               | 16,488           |
|                     |    |           |             |                                     | <hr/> 4,203,571  |
| 應收票據                | 23 | Baa3 - A1 | 低風險<br>虧損   | 12個月預期信貸虧損<br>存續期預期信貸虧損<br>(出現信貸減值) | 3,393,096        |
|                     |    |           |             |                                     | <hr/> 1,950      |
|                     |    |           |             |                                     | <hr/> 3,395,046  |
| 其他應收款項              | 23 | 不適用       | 低風險<br>虧損   | 12個月預期信貸虧損<br>存續期預期信貸虧損<br>(出現信貸減值) | 17,632           |
|                     |    |           |             |                                     | <hr/> 5,262      |
|                     |    |           |             |                                     | <hr/> 22,894     |
| 銀行結餘                | 24 | Baa2 - A1 | 低風險         | 12個月預期信貸虧損                          | 569,864          |
| 定期存款                | 24 | Baa2 - A1 | 低風險         | 12個月預期信貸虧損                          | 2,741,177        |
|                     |    |           |             |                                     | <hr/> 10,932,552 |

附註：就銷售子午輪胎鋼簾線、胎圈鋼絲及其他鋼絲的應收賬而言，本集團已應用國際財務報告準則第9號的簡易法以按存續期預期信貸虧損計量虧損撥備。就應收賬而言，除信貸減值的應收賬款外，本集團採用按客戶性質及行業(即客戶根據合約條款支付所有應付款項的能力)分組的集體基準以確定這些項目的預期信貸虧損。

下表載列應收賬信貸風險承擔(其基於二零二四年十二月三十一日之存續期預期信貸虧損(並無信貸減值)而整體作出評估)的有關資料。於二零二四年十二月三十一日，計入應收賬之信貸減值應收賬款賬面值總額人民幣16,195,000元(二零二三年：人民幣16,488,000元)獲個別評估。

### 38. 金融工具－續

#### b. 金融風險管理目標及政策－續

##### 信貸風險及減值評估－續

於二零二四年十二月三十一日

|               | 加權平均預期<br>信貸虧損率<br>% | 賬面總值<br>人民幣千元    | 存續期預期信貸虧<br>損<br>人民幣千元 |
|---------------|----------------------|------------------|------------------------|
| 汽車相關行業客戶      | 1.254                | 3,841,817        | 48,166                 |
| 化學品、塑料及橡膠行業客戶 | 1.051                | 324,315          | 3,407                  |
| 其他            | 1.655                | 15,894           | 263                    |
| 總計            |                      | <u>4,182,026</u> | <u>51,836</u>          |

於二零二三年十二月三十一日

|               | 加權平均預期<br>信貸虧損率<br>% | 賬面總值<br>人民幣千元    | 存續期預期信貸虧<br>損<br>人民幣千元 |
|---------------|----------------------|------------------|------------------------|
| 汽車相關行業客戶      | 1.267                | 3,847,928        | 48,744                 |
| 化學品、塑料及橡膠行業客戶 | 1.003                | 317,639          | 3,187                  |
| 其他            | 2.431                | 21,516           | 523                    |
| 總計            |                      | <u>4,187,083</u> | <u>52,454</u>          |

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團按集體基準就應收賬錄得預期信貸虧損模式下的減值虧損撥回淨額人民幣618,000元(二零二三年：預期信貸虧損模式下的減值虧損確認淨額人民幣26,115,000元)。預期信貸虧損模式下的減值虧損撥回淨額人民幣300,000元(二零二三年：預期信貸虧損模式下的減值虧損撥回淨額人民幣120,000元)按信貸減值應收賬款確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 38. 金融工具－續

### b. 金融風險管理目標及政策－續

#### 信貸風險及減值評估－續

下表顯示根據簡易法就應收賬已確認的存續期預期信貸虧損變動。

|               | 存續期預期<br>信貸虧損<br>(無信貸減值)<br>人民幣千元 | 存續期預期<br>信貸虧損<br>(出現信貸減值)<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元   |
|---------------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 於二零二三年一月一日    | 26,339                            | 29,489                             | 55,828        |
| 已確認的減值虧損      | 29,191                            | 138                                | 29,329        |
| 撥回的減值虧損       | (3,076)                           | (258)                              | (3,334)       |
| 撤銷金額(附註)      | —                                 | (12,881)                           | (12,881)      |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 52,454                            | 16,488                             | 68,942        |
| 已確認的減值虧損      | 11,374                            | 97                                 | 11,471        |
| 撥回的減值虧損       | (11,992)                          | (397)                              | (12,389)      |
| 撤銷收回          | —                                 | 7                                  | 7             |
| 於二零二四年十二月三十一日 | <b>51,836</b>                     | <b>16,195</b>                      | <b>68,031</b> |

附註：於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團為有嚴重財政困難的債務人撤銷應收賬賬面總值人民幣12,881,000元，直至並無可收回的實際可能性，即債務人清盤計劃已獲債務人清盤委員會及法院批准。

於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，其他應收款項並無錄得減值虧損。

#### 流動資金風險

就管理流動資金風險而言，本集團監察現金及等同現金項目水平並將現金及等同現金項目維持於管理層認為足夠撥付本集團營運的水平，以及緩解現金流量波動的影響。本集團管理層監察銀行借款的使用情況，並確保遵守貸款契約。

### 38. 金融工具－續

#### b. 金融風險管理目標及政策－續

##### 流動資金風險－續

##### 流動資金風險表

下表詳列本集團的非衍生金融負債的剩餘合約期限。該表乃根據本集團於要求償還金融負債的最早日期的金融負債未貼現現金流量編製。其他非衍生金融負債的到期日基於協定還款日期釐定。

該表包括利息及本金現金流量。就按浮息計息之利息流量而言，未貼現金額來自報告期末的利率曲線。

於二零二四年十二月三十一日

|            | 加權平均利率 | 按要求<br>或1年內       | 1至2年             | 2至5年       | 5年以上     | 未貼現<br>現金流量總額     | 賬面值               |
|------------|--------|-------------------|------------------|------------|----------|-------------------|-------------------|
|            | %      | 人民幣千元             | 人民幣千元            | 人民幣千元      | 人民幣千元    | 人民幣千元             | 人民幣千元             |
| 應付賬及其他應付款項 | -      | 4,747,991         | -                | -          | -        | 4,747,991         | 4,747,991         |
| 應付股息       | -      | 3                 | -                | -          | -        | 3                 | 3                 |
| 借款         |        |                   |                  |            |          |                   |                   |
| －浮息        | 2.90   | 2,175,605         | 805,113          | -          | -        | 2,980,718         | 2,910,557         |
| －定息        | 2.61   | 4,733,708         | 204,747          | -          | -        | 4,938,455         | 4,875,057         |
| 租賃負債       | 4.35   | 283               | 294              | 139        | -        | 716               | 666               |
| 購回股份產生的義務  | 7.28   | 229,111           | -                | -          | -        | 229,111           | 229,111           |
|            |        | <u>11,886,701</u> | <u>1,010,154</u> | <u>139</u> | <u>-</u> | <u>12,896,994</u> | <u>12,763,385</u> |

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 38. 金融工具－續

### b. 金融風險管理目標及政策－續

#### 流動資金風險－續

#### 流動資金風險表

於二零二三年十二月三十一日

|            | 加權平均利率 | 按要求<br>或1年內       | 1至2年           | 2至5年          | 5年以上     | 未貼現<br>現金流量總額     | 賬面值               |
|------------|--------|-------------------|----------------|---------------|----------|-------------------|-------------------|
|            | %      | 人民幣千元             | 人民幣千元          | 人民幣千元         | 人民幣千元    | 人民幣千元             | 人民幣千元             |
| 應付賬及其他應付款項 | -      | 4,583,967         | -              | -             | -        | 4,583,967         | 4,583,967         |
| 應付股息       | -      | 86,290            | -              | -             | -        | 86,290            | 86,290            |
| 借款         |        |                   |                |               |          |                   |                   |
| －浮息        | 4.18   | 978,604           | 124,981        | 65,387        | -        | 1,168,972         | 1,139,560         |
| －定息        | 2.97   | 5,236,681         | 343,355        | -             | -        | 5,580,036         | 5,490,490         |
| 租賃負債       | 4.35   | 279               | 217            | 343           | -        | 839               | 779               |
| 購回股份產生的義務  | 7.28   | 223,944           | -              | -             | -        | 223,944           | 223,944           |
|            |        | <u>11,109,765</u> | <u>468,553</u> | <u>65,730</u> | <u>-</u> | <u>11,644,048</u> | <u>11,525,030</u> |

上述非衍生金融負債之浮息工具金額會因浮動利率變動不同於報告期末所釐定的利率估計變動而發生變動。

### c. 公平值

本公司董事認為綜合財務報表中所有以攤銷成本記錄的金融資產與金融負債的賬面值接近其相應公平值。

#### 按經常性基準以公平值計量之本集團金融資產之公平值

本集團若干金融資產(即於香港及A股市場上市的股本證券)於各報告期末按公平值計量。下表就該等金融資產之公平值如何釐定(尤其是估值方法及所使用輸入數據)，以及根據公平值計量中輸入數據之可觀察程度對公平值計量進行分類(第一級至第三級)之公平值等級提供資料。

### 38. 金融工具－續

#### c. 公平值－續

##### 金融資產

|                         | 公平值於             |                  | 公平值等級 | 估值方法及<br>主要輸入數據 | 不可觀察輸入數據<br>與公平值的關係 |
|-------------------------|------------------|------------------|-------|-----------------|---------------------|
|                         | 二零二四年            | 二零二三年            |       |                 |                     |
|                         | 十二月三十一日<br>人民幣千元 | 十二月三十一日<br>人民幣千元 |       |                 |                     |
| 按公平值計入損益的金融資產<br>(附註22) | 123,148          | 69,448           | 第一級   | 活躍市場之報價。        | 不適用                 |

### 39 主要非現金交易

於本年度，具有追索權的票據貼現提取的短期借款人民幣173,984,000元(二零二三年：人民幣163,400,000元)已於到期時以貼現票據償付。

### 40. 本公司主要附屬公司的詳情

(i) 於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，本公司主要附屬公司之詳情披露如下：

| 附屬公司名稱                 | 註冊成立／登記及<br>經營地點 | 已發行並全數繳足股本／註冊資本   |                   | 本集團所持應佔股權 |        | 主要業務                       |
|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------|--------|----------------------------|
|                        |                  | 二零二四年             | 二零二三年             | 二零二四年     | 二零二三年  |                            |
|                        |                  |                   |                   |           |        |                            |
| 由本公司直接持有               |                  |                   |                   |           |        |                            |
| Faith Maple            | 英屬處女群島           | 14,083美元          | 14,083美元          | 100%      | 100%   | 投資控股                       |
| 由本公司間接持有               |                  |                   |                   |           |        |                            |
| 江蘇興達鋼簾線股份有限公司<br>(附註i) | 中國               | 人民幣2,862,262,865元 | 人民幣2,862,262,865元 | 70.32%    | 70.32% | 製造及分銷子午輪胎鋼簾線、<br>胎圈鋼絲及其他鋼絲 |
| 山東興達鋼簾線有限公司(附註ii)      | 中國               | 人民幣579,686,886元   | 人民幣579,686,886元   | 70.32%    | 70.32% | 製造及分銷子午輪胎鋼簾線、<br>胎圈鋼絲及其他鋼絲 |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 40. 本公司主要附屬公司的詳情—續

(i) 於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，本公司主要附屬公司之詳情披露如下：—續

| 附屬公司名稱                      | 註冊成立／登記及<br>經營地點 | 已發行並全數繳足股本／註冊資本   |                   | 本集團所持應佔股權 |        | 主要業務                      |
|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------|--------|---------------------------|
|                             |                  | 二零二四年             | 二零二三年             | 二零二四年     | 二零二三年  |                           |
| 上海興達鋼簾線有限公司(附註ii)           | 中國               | 人民幣2,000,000元     | 人民幣2,000,000元     | 70.32%    | 70.32% | 子午輪胎鋼簾線及胎圈鋼絲貿易            |
| 興達國際(上海)特種簾線有限公司<br>(附註iii) | 中國               | 12,000,000美元      | 12,000,000美元      | 100%      | 100%   | 商用物業投資                    |
| 泰州興達特種鋼絲繩有限公司<br>(附註ii)     | 中國               | 人民幣1,039,504,195元 | 人民幣1,039,504,195元 | 100%      | 100%   | 生產及提供熱力、製造及分銷子午輪胎鋼簾線及胎圈鋼絲 |
| 興達鋼簾線(泰國)有限公司<br>(附註ii)     | 泰國               | 5,686,339,000泰銖   | 5,059,005,800泰銖   | 70.32%    | 70.32% | 製造及分銷子午輪胎鋼簾線、胎圈鋼絲及其他鋼絲    |

附註：

於中國成立的附屬公司，其成立分類如下：

- (i) 中外合資企業
- (ii) 內資公司
- (iii) 外商獨資企業

概無附屬公司於年末或年內任何時間擁有任何貸款資金及發行任何債券。

#### 40. 本公司主要附屬公司的詳情—續

(ii) 擁有重大非控股權益的非全資附屬公司的詳情。

下表載列擁有重大非控股權益的本集團非全資附屬公司的詳情：

| 附屬公司名稱                               | 註冊成立地點及<br>主要營業地點 | 非控股權益所持所有權權益及 |            | 分配予非控股權益的溢利    |                | 累計非控股權益        |                |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                      |                   | 投票權比例         |            |                |                |                |                |
|                                      |                   | 二零二四年<br>%    | 二零二三年<br>% | 二零二四年<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二四年<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>人民幣千元 |
| 江蘇興達鋼簾線股份有限公司                        | 中國                | 29.68         | 29.68      | 118,789        | 187,988        | 2,418,516      | 2,393,968      |
| 授予非控股權益一間附屬公司<br>的股份認沽權的影響<br>(附註30) | 不適用               | 不適用           | 不適用        | 不適用            | 不適用            | (200,000)      | (200,000)      |

下文載列擁有重大非控股權益的本集團各附屬公司的財務資料摘要，代表江蘇興達的綜合財務資料。下列財務資料摘要為進行集團內對銷前的金額。

|                              | 二零二四年<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>人民幣千元 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 流動資產                         | 11,941,679     | 11,400,059     |
| 非流動資產                        | 9,429,074      | 8,539,044      |
| 流動負債                         | (12,060,660)   | (11,119,911)   |
| 非流動負債                        | (1,242,055)    | (796,475)      |
|                              | 8,068,038      | 8,022,717      |
| 本公司擁有人應佔權益                   | (5,849,522)    | (5,828,749)    |
| 非控股權益                        | (2,418,516)    | (2,393,968)    |
| 授予非控股權益一間附屬公司的股份認沽權的影響(附註30) | 200,000        | 200,000        |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 40. 本公司主要附屬公司的詳情－續

(ii) 擁有重大非控股權益的非全資附屬公司的詳情。－續

|                   | 截至<br>二零二四年<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至<br>二零二三年<br>止年度<br>人民幣千元 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 收益                | 11,114,209                  | 10,740,250                  |
| 銷售成本              | (9,029,222)                 | (8,621,663)                 |
| 年內溢利及全面收入總額       | 417,415                     | 644,574                     |
| 本公司擁有人應佔溢利及全面收入總額 | 293,266                     | 453,265                     |
| 非控股權益應佔溢利及全面收入總額  | 124,149                     | 191,309                     |
| 年內溢利及全面收入總額       | 417,415                     | 644,574                     |
| 已宣派及已付非控股權益的股息    | 99,601                      | 84,277                      |
| 經營活動現金流入淨額        | 880,839                     | 1,544,328                   |
| 投資活動現金流出淨額        | (1,161,409)                 | (954,781)                   |
| 融資活動現金流入(流出)淨額    | 418,172                     | (874,947)                   |
| 現金流入(流出)淨額        | 137,602                     | (285,400)                   |

## 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

### 41. 有關本公司財務狀況表的資料

有關本公司於報告期末的財務狀況表資料包括：

|               | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 非流動資產         |                           |                           |
| 於一間附屬公司的投資    | 565,192                   | 565,192                   |
| 應收一間附屬公司款項    | 908,678                   | 735,465                   |
|               | <u>1,473,870</u>          | <u>1,300,657</u>          |
| 流動資產          |                           |                           |
| 按公平值計入損益的金融資產 | 123,148                   | 69,448                    |
| 其他應收款項        | 2,647                     | 24                        |
| 銀行結餘及現金       | 10,117                    | 4,892                     |
|               | <u>135,912</u>            | <u>74,364</u>             |
| 流動負債          |                           |                           |
| 其他應付款項        | 9,129                     | 9,102                     |
| 銀行借款          | —                         | 81,559                    |
|               | <u>9,129</u>              | <u>90,661</u>             |
| 流動資產(負債)淨值    | <u>126,783</u>            | <u>(16,297)</u>           |
| 資產淨值          | <u>1,600,653</u>          | <u>1,284,360</u>          |
| 資本及儲備         |                           |                           |
| 股本            | 186,603                   | 163,218                   |
| 儲備            | 1,414,050                 | 1,121,142                 |
| 權益總額          | <u>1,600,653</u>          | <u>1,284,360</u>          |

# 綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

## 41. 有關本公司財務狀況表的資料—續

### 股本及儲備變動

|                             | 股本             | 股份溢價           | 注資儲備           | 資本贖回儲備       | 保留溢利           | 根據股份<br>獎勵計劃所持<br>股份 | 以股份為<br>基礎的<br>付款儲備 | 總計               |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------------|---------------------|------------------|
|                             | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元<br>(附註)  | 人民幣千元        | 人民幣千元          | 人民幣千元                | 人民幣千元               | 人民幣千元            |
| 於二零二三年一月一日                  | 163,218        | —              | 266,960        | 9,700        | 774,037        | (3,540)              | 3,411               | 1,213,786        |
| 年內溢利及全面收入總額                 | —              | —              | —              | —            | 290,735        | —                    | —                   | 290,735          |
| 確認為分派的股息(附註14)              | —              | —              | —              | —            | (222,752)      | —                    | —                   | (222,752)        |
| 確認以權益結算及以股份為基礎的<br>付款(附註32) | —              | —              | —              | —            | —              | —                    | 2,591               | 2,591            |
| 於二零二三年十二月三十一日               | 163,218        | —              | 266,960        | 9,700        | 842,020        | (3,540)              | 6,002               | 1,284,360        |
| 年內溢利及全面收入總額                 | —              | —              | —              | —            | 235,100        | —                    | —                   | 235,100          |
| 發行股份(附註31)                  | 23,385         | 282,961        | —              | —            | —              | —                    | —                   | 306,346          |
| 確認為分派的股息(附註14)              | —              | —              | —              | —            | (226,207)      | —                    | —                   | (226,207)        |
| 確認以權益結算及以股份為基礎的<br>付款(附註32) | —              | —              | —              | —            | —              | —                    | 1,054               | 1,054            |
| 於二零二四年十二月三十一日               | <u>186,603</u> | <u>282,961</u> | <u>266,960</u> | <u>9,700</u> | <u>850,913</u> | <u>(3,540)</u>       | <u>7,056</u>        | <u>1,600,653</u> |

附註：注資儲備指就收購江蘇興達股權而視作向股東作出的分派及過往年度收取來自股東的注資。

## 42. 比較數字

若干比較數字已重新分類，以符合本年度的呈列方式，本公司董事認為可更清晰地呈列綜合財務報表。

|                         | 截至十二月三十一日止年度     |                  |                  |                  | 二零二四年<br>人民幣千元          |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
|                         | 二零二零年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元   | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二三年<br>人民幣千元   |                         |
| 收益                      | 7,679,907        | 10,645,310       | 10,812,028       | 11,490,471       | <b>11,940,423</b>       |
| 銷售成本                    | (6,151,399)      | (8,580,412)      | (8,538,496)      | (9,289,969)      | <b>(9,746,104)</b>      |
| 毛利                      | 1,528,508        | 2,064,898        | 2,273,532        | 2,200,502        | <b>2,194,319</b>        |
| 其他收入                    | 159,225          | 189,785          | 213,819          | 145,049          | <b>208,262</b>          |
| 政府津貼                    | 18,400           | 20,567           | 22,711           | 14,125           | <b>26,024</b>           |
| 其他收益及虧損淨額               | (51,576)         | (83,718)         | 152,336          | 67,391           | <b>44,557</b>           |
| 預期信貸虧損模式下減值虧損撥回<br>(確認) | 7,351            | (7,507)          | (2,543)          | (25,995)         | <b>918</b>              |
| 其他開支                    | —                | —                | (33,796)         | (7,759)          | <b>(5,137)</b>          |
| 分銷與銷售開支                 | (564,742)        | (999,339)        | (1,061,026)      | (796,350)        | <b>(1,080,032)</b>      |
| 行政開支                    | (563,280)        | (463,447)        | (452,228)        | (456,966)        | <b>(413,834)</b>        |
| 研發開支                    | (108,485)        | (138,801)        | (169,231)        | (170,719)        | <b>(232,232)</b>        |
| 融資成本                    | (80,961)         | (163,437)        | (198,936)        | (233,527)        | <b>(220,707)</b>        |
| 除稅前溢利                   | 344,440          | 419,001          | 744,638          | 735,751          | <b>522,138</b>          |
| 所得稅開支                   | (168,992)        | (112,036)        | (186,426)        | (98,362)         | <b>(134,304)</b>        |
| 年度溢利                    | <u>175,448</u>   | <u>306,965</u>   | <u>558,212</u>   | <u>637,389</u>   | <b><u>387,834</u></b>   |
| 以下人士應佔溢利：               |                  |                  |                  |                  |                         |
| 本公司擁有人                  | 114,996          | 218,855          | 348,391          | 449,401          | <b>269,045</b>          |
| 非控股權益                   | 60,452           | 88,110           | 209,821          | 187,988          | <b>118,789</b>          |
|                         | <u>175,448</u>   | <u>306,965</u>   | <u>558,212</u>   | <u>637,389</u>   | <b><u>387,834</u></b>   |
|                         |                  |                  |                  |                  |                         |
|                         | 於十二月三十一日         |                  |                  |                  | 二零二四年<br>人民幣千元          |
|                         | 二零二零年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元   | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二三年<br>人民幣千元   |                         |
| <b>資產及負債</b>            |                  |                  |                  |                  |                         |
| 資產總值                    | 15,694,797       | 19,802,209       | 21,009,978       | 20,719,862       | <b>22,381,521</b>       |
| 負債總額                    | (8,115,755)      | (12,191,571)     | (13,086,195)     | (12,420,971)     | <b>(13,695,276)</b>     |
|                         | <u>7,579,042</u> | <u>7,610,638</u> | <u>7,923,783</u> | <u>8,298,891</u> | <b><u>8,686,245</u></b> |
| 本公司擁有人應佔權益              | 5,657,611        | 5,699,850        | 5,864,514        | 6,104,923        | <b>6,467,729</b>        |
| 非控股權益                   | 1,921,431        | 1,910,788        | 2,059,269        | 2,193,968        | <b>2,218,516</b>        |
|                         | <u>7,579,042</u> | <u>7,610,638</u> | <u>7,923,783</u> | <u>8,298,891</u> | <b><u>8,686,245</u></b> |