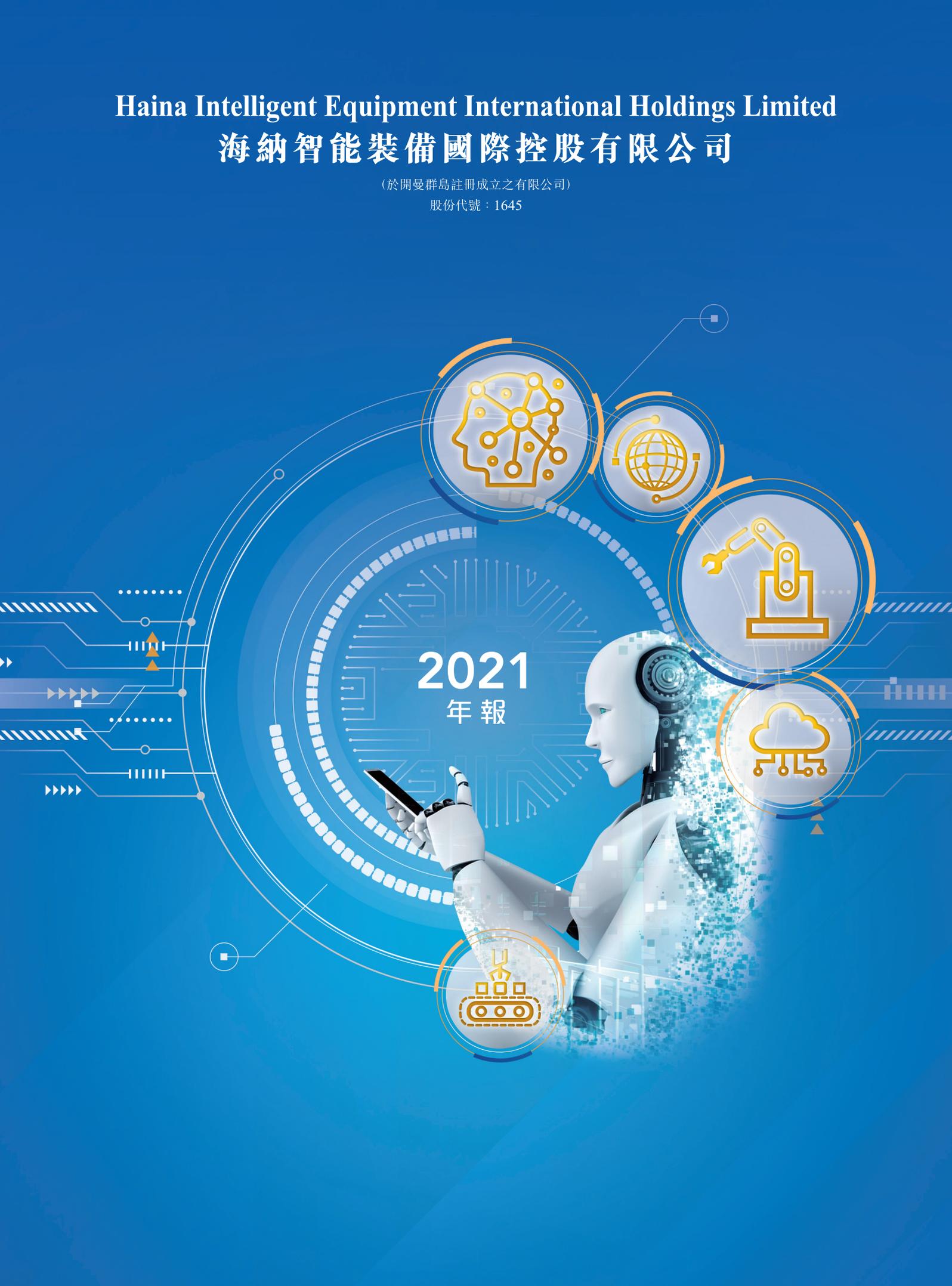


# Haina Intelligent Equipment International Holdings Limited 海納智能裝備國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1645

2021  
年報



# 目錄

公司資料	2
主席報告書	4
管理層討論與分析	7
企業管治報告	16
董事及高級管理層履歷詳情	28
董事會報告書	32
環境、社會及管治報告	47
獨立核數師報告	74
綜合損益及其他全面收益表	79
綜合財務狀況表	80
綜合權益變動表	82
綜合現金流量表	84
綜合財務報表附註	86
財務概要	155

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

洪奕元先生(主席兼行政總裁)  
張志雄先生  
蘇承涯先生  
何子平先生

### 非執行董事

鄭志雄先生

### 獨立非執行董事

陳銘傑先生  
汪鳳翔博士  
吳達峰先生

## 審核委員會

吳達峰先生(委員會主席)  
鄭志雄先生  
汪鳳翔博士  
陳銘傑先生

## 薪酬委員會

陳銘傑先生(委員會主席)  
洪奕元先生  
張志雄先生  
吳達峰先生  
汪鳳翔博士

## 提名委員會

洪奕元先生(委員會主席)  
陳銘傑先生  
張志雄先生  
吳達峰先生  
汪鳳翔博士

## 授權代表

洪奕元先生  
劉偉彪先生

## 公司秘書

劉偉彪先生

## 核數師

中審眾環(香港)會計師事務所有限公司  
香港執業會計師  
香港註冊公眾利益實體核數師

## 註冊辦事處

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

## 於中國之總辦事處及主要營業地點

中國  
晉江市  
經濟開發區  
五里科技工業園區

## 於香港之主要營業地點

香港  
北角  
英皇道373號  
上潤中心  
21樓C室

## 主要股份過戶登記處

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

## 香港股份過戶登記分處

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

## 公司資料

### 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
興業銀行股份有限公司(晉江安海支行)  
中國工商銀行股份有限公司(晉江分行)

### 法律顧問

有關香港法律  
方達律師事務所

有關中國法律  
天元律師事務所

有關開曼群島法例  
毅柏律師事務所

### 合規顧問

建泉融資有限公司

### 股份代號

1645

### 網址

[www.haina-intelligent.com](http://www.haina-intelligent.com)

# 主席報告書

各位同事、合作夥伴、投資人：

現在，我受海納智能裝備國際控股有限公司（「海納智能」，連同其附屬公司統稱「本集團」）(01645.HK)董事會（「董事會」）的委託，做截至二零二一年十二月三十一日止年度（「本年度」）集團報告。海納智能於二零二零年六月三日成功在香港聯合交易所有限公司主板上市，二零二一年是本集團上市後首個全年，對集團之發展有重要意義。

年內，本集團錄得總收益約人民幣393.0百萬元，已售機器總數為62台機器，較截至二零二零年十二月三十一日止年度（「過往年度」）減少約17.1%。同時，本集團的主要客戶群於中華人民共和國（「中國」）本土市場，年內其亦將銷售延伸至海外13個國家，本集團於年內錄得除稅後純利約人民幣26.3百萬元，較過往年度減少約47.5%。每股盈利約為人民幣5.21仙。董事會不建議就本年度派付末期股息。

海納智能是中國一家從事設計及生產製造一次性衛生用品（包括嬰兒紙尿褲、成人紙尿褲、女性衛生巾、一次性醫用口罩及床墊）自動化機器之老牌製造商，按客戶需求為其進行產品設計並定制產品。海納智能嚴格把控產品品質，並在交付產品後為客戶提供安裝服務以及售後技術服務。目前海納智能分別於晉江生產基地及杭州生產基地經營18條及9條生產線。

強大的研發能力是海納智能立足國內第三大一次性衛生用品機械供應商的根本。憑藉自主研發、專業化生產製造等方面的優勢，海納智能不斷進行產品升級和創新，開發新產品及／或提升產品質量，以滿足客戶對設備的需求，提升客戶對於集團產品的認可度，進一步強化和鞏固品牌影響力，並實現產品更廣泛的市場覆蓋，提升產品滲透率。海納智能現在中國擁有147項專利。

本集團將透過加強研發能力，增加產品競爭力，提高生產基地之產能，提高其於中國及海外市場之滲透率，致力於維持集團作為中國頂級一次性衛生用品機器供貨商之一的地位。

# 主席報告書

具體規劃如下：

## (1) 提高研發效率

本集團二零二二年擬在中國福建省晉江競拍一塊土地，用於設立專用研發中心（「研發中心」），為「海納機械」品牌旗下的產品提供開發服務，並擬將現有研發活動轉移至此。研發中心的落地有助於集團更妥善的監控重點產品的開發工作，縮短開發定製產品的籌備時間，進而提升新品的研發效率。

此外，本集團正計劃透過採用精密製造及提升自動化等新技術進行額外研發活動，以加強研發能力，從而提升本集團的研發能力。

## (2) 提高生產靈活性

本集團計劃透過收購一間從事開發、設計及製造自動化包裝設備之公司，藉以為客戶提供綜合解決方案。進行有關整合將會為本集團提供更多競爭優勢，亦會令生產更具靈活性。本集團已於二零二一年三月十六日完成收購杭州海納機械有限公司餘下49%股權，其已成為本集團的間接全資附屬公司。於二零二一年七月二十八日，本集團訂立股份認購協議，以現金代價19.8百萬港元認購一間私營公司（於香港註冊成立）的3,960股股份或19.8%的股權，該公司為自動化生產及物流科技解決方案供應商。

## (3) 增加生產基地之產能

本集團擬投資於數字工廠，以滿足市場對本集團生產效率、精準度及質量的更高要求，促進為其業務持續擴展及銷售訂單持續增加。

# 主席報告書

## (4) 全面提升本集團在海外市場的滲透率

自二零二一年以來，國內經濟持續穩定恢復，中國一次性衛生用品機器之銷量預期將逐年增加。數據顯示，二零二零年至二零二四年，銷售額將以約6.5%的年增長率增長，並將於二零二四年達到約人民幣120億元。加上下游市場擴張及機器定期升級及更換，海外市場對一次性衛生用品的需求已逐步恢復。

因此，本集團將繼續深耕中國市場，同時加大市場開發力度，保護海外市場，從而實現國內與海外業務增長以及繼續鞏固行業領先地位。

於年內及直至本年報日期，由於本集團加深滲透中國及海外，本集團分別有12名及2名新客戶位於中國及海外。

## (5) 打造「5G+衛品行業工業互聯網數字賦能平台」

本集團現正與中國電信股份有限公司的分公司中國電信福建公司合作開發「5G+衛品行業工業互聯網數字賦能平台」，目前，該平台已完成第一階段性大數據看板工作，預計在未來2年內完成整個大數據賦能平台工作。該平台助力本集團向「製造+服務」轉型。該平台的打造亦將進一步增強海納智能的軟實力，賦能衛品行業向前發展。

我國一次性衛生用品行業起步於上世紀80年代，經過近40年的發展，目前，市場已接近或達到成熟期。步入「十四五」發展新階段，海納智能將與時代發展同頻共振，不斷超越、創新突破，持續領跑中國一次性衛生用品行業。未來，本集團將繼續加大研發投入，以用戶為中心，以工匠精神深耕實業，持續回饋社會及各大客戶，為投資者和股東們帶來更多經濟效益。

謹此衷心感謝全體員工所付出的一切努力及取得的所有成就。同時感謝股東們於年內的大力支持！

董事會主席兼行政總裁

洪奕元先生

二零二二年三月三十一日

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

海納智能裝備國際控股有限公司（「本公司」或「海納智能」）及其附屬公司（統稱「本集團」），為一家於中華人民共和國（「中國」）從事設計及生產製造一次性衛生用品（包括嬰兒紙尿褲、成人紙尿褲、女性衛生巾、一次性醫用口罩及床墊）自動化機器之老牌製造商。

二零二一年以來，雖然仍面臨著新冠疫情未結束的形勢，但隨著國內經濟持續穩定恢復，國內市場發展呈現穩中加固、穩中向好態勢。截至二零二一年十二月三十一日止年度（「年內」），秉持著為客戶提供全面服務的發展理念，本集團致力於為客戶進行產品設計及定制化產品，嚴格把控品質，並在交付產品後為客戶提供安裝服務以及售後服務。

本集團在中國擁有兩個生產基地，即晉江生產基地與杭州生產基地，總樓面面積合共約為53,000平方米。本集團分別於晉江生產基地及杭州生產基地經營18條及9條生產線。年內，本集團之生產過程主要涉及組裝用作生產本集團產品之部件及零件。本集團主要向第三方來源進行採購其產品之部件及零件。

此外，本集團於二零二一年十月成立本公司之間接全資附屬公司浙江海納同創智能科技有限公司（「海納同創」）。於二零二二年一月五日，海納同創接獲杭州市規劃和自然資源局余杭分局簽署的確認通知，確認其成功投得一幅總佔地面積為約27,594平方米的土地（「該土地」）的土地使用權，代價約為人民幣21.83百萬元，於二零二二年一月十一日海納同創與杭州錢江經濟開發區管理委員會簽署交付土地協議。截止本年報日期，該地已交付於海納同創，海納同創也在有序進行設計、勘探等工作。該地將用於建造一間數字工廠，該工廠將主要從事設計及生產一次性衛生用品自動化機器，以滿足客戶對本集團產品的激增需求，更好地實現擴張計劃及集中管理。

該項目資金部份來自根據一般授權配售新股份（已於二零二一年六月三十日完成）之所得款項淨額。

年內，本集團錄得總收益約人民幣393.0百萬元，已售機器總數為62台機器，較過往年度減少約17.1%。同時，本集團的主要客戶群於中國本土市場，年內其亦將銷售延伸至海外13個國家，本集團於年內錄得除稅後純利約人民幣26.3百萬元，較過往年度減少約47.5%。

# 管理層討論與分析

## 展望

未來，本集團將在研發、收購、技術支持、市場拓展等領域全面發力，為客戶提供有保障、滿意的服務，從而維持其作為中國頂級一次性衛生用品機器供應商之一之地位。本集團擬實施以下策略及擴展計劃以發揮其優勢，藉以改善本集團之業務前景及財務表現。

### (1) 提高研發效率

本集團二零二二年擬在中國福建省晉江競拍一塊土地，用於設立專用研發中心（「研發中心」），為「海納機械」品牌旗下的產品提供開發服務，並擬將現有研發活動轉移至此。研發中心的落地有助於集團更妥善的監控重點產品的開發工作，縮短開發定製產品的籌備時間，進而提升新品的研發效率。

此外，本集團正計劃透過採用精密製造及提升自動化等新技術進行額外研發活動，以加強研發能力，從而提升本集團的研發能力。年內，本集團的研發開支（包括資本化開支）約為人民幣32.0百萬元，其中約人民幣18.4百萬元乃由本集團的內部資源撥付，而剩餘約人民幣13.6百萬元乃以股份發售所得款項淨額撥付。

### (2) 提高生產靈活性

本集團計劃透過收購一間從事開發、設計及製造自動化包裝設備之公司，藉以為客戶提供綜合解決方案。進行有關整合將會為本集團提供更多競爭優勢，亦會令生產更具靈活性。本集團已於二零二一年三月十六日完成收購杭州海納機械有限公司（「杭州海納」）餘下49%股權，其已成為本集團的間接全資附屬公司。於二零二一年七月二十八日，本集團訂立股份認購協議，以現金代價19.8百萬港元認購一間私營公司（於香港註冊成立）的3,960股股份或19.8%的股權，該公司為自動化生產及物流科技解決方案供應商。

### (3) 增加生產基地之產能

本集團擬投資於數字工廠，以滿足市場對本集團生產效率、精準度及質量的更高要求，原因為其業務持續擴展及銷售訂單持續增加。

於二零二二年一月五日，本集團已取得杭州錢江經濟開發區管理委員會交付土地，該地用於設立一間數字工廠，該工廠將主要從事設計及生產一次性衛生用品自動化機器。預期可滿足客戶對本集團產品日益增長的需求，並更好地實現擴張計劃及集中經營管理。該工廠的投資總額不得低於人民幣600百萬元。於二零二一年十二月十七日與晉江經濟開發區安海園開發建設有限公司簽訂用地預約協議，該地約40畝，土地總價款約人民幣19.9百萬元。本公司股份發售之所得款項淨額於二零二二年一月用於支付土地保證金。

## 管理層討論與分析

### (4) 全面提升本集團在海外市場的滲透率

自二零二一年以來，國內經濟持續穩定恢復，中國一次性衛生用品機器之銷量預期將逐年增加。數據顯示，二零二零年至二零二四年，銷售額將以約6.5%的年增長率增長，並將於二零二四年達到約人民幣120億元。加上下游市場擴張及機器定期升級及更換，海外市場對一次性衛生用品的需求已逐步恢復。

隨着市場的變化，新冠疫情的影響，原材料普遍上漲，人力成本提高，外匯不穩定因素，為了維護客戶關係，無法把相對應的成本提升，全部直接轉嫁給客戶，因此本集團在未來可能在財務表現會有一定影響。當然，管理層也會根據市場環境和自身情況，對此採取相應措施，加強成本的管控，合理調整成本結構，實施降低成本戰略。本集團建設數化工廠的建設，在一定程度也為公司節能增效的作用。

因此，本集團將繼續深耕中國市場，同時加大市場開發力度，保護海外市場，實現國內與海外並重，繼續鞏固行業領先地位。

於年內及直至本年報日期，由於本集團加深滲透中國及海外，本集團分別有12名及2名新客戶位於中國及海外。

### (5) 打造「5G+衛品行業工業互聯網數字賦能平台」

本集團現正與中國電信股份有限公司的分公司中國電信福建公司合作開發「5G+衛品行業工業互聯網數字賦能平台」，目前，該平台已完成第一階段性大數據看板工作，預計在未來2年內完成整個大數據賦能平台工作。該平台助力本集團向「製造+服務」轉型。該平台的打造亦將進一步增強海納智能的軟實力，賦能衛品行業向前發展。

此外，海納智能承諾與時俱進，堅持創業精神，繼續加大研發投入。我們始終站在客戶的角度，以工匠精神深耕實業，用優質的產品、周到的服務回饋社會和用戶。

## 財務回顧

### 收益

按產品種類劃分：

	二零二一年			二零二零年		
	台數	人民幣千元	% (約)	台數	人民幣千元	% (約)
嬰兒紙尿褲機器	33	215,073	55	26	153,740	32
成人紙尿褲機器	13	109,986	28	12	99,354	21
女性衛生巾機器	14	44,117	11	9	36,851	8
床墊機器	2	3,516	1	—	—	—
一次性醫用口罩機器	—	—	—	235	164,830	35
部件及零件	不適用	20,290	5	不適用	19,484	4
	62	392,982	100	282	474,259	100

## 管理層討論與分析

本集團的收益由過往年度的約人民幣474.3百萬元減少約人民幣81.3百萬元(或17.1%)至年內的約人民幣393.0百萬元。此乃主要由於一次性醫用口罩機器的銷售減少約人民幣164.8百萬元。該減少部分被嬰兒紙尿褲機器(約人民幣61.3百萬元)、成人紙尿褲機器(約人民幣10.6百萬元)、女性衛生巾機器(約人民幣7.2百萬元)、床墊機器(約人民幣3.5百萬元)及部件及零件(約人民幣0.8百萬元)的銷售增加所抵銷。

一次性醫用口罩機器的銷售減少乃主要由於年內本集團並無售出一一次性醫用口罩機器，而過往年度售出235台一次性醫用口罩機器，這主要是由於年內中國在新冠肺炎的影響消退後恢復正常，對一次性醫用口罩機器並無需求。

於二零二一年十二月三十一日，本集團已與其客戶訂立買賣24台嬰兒紙尿褲機器、23台成人紙尿褲機器、9台女性衛生巾機器及3台床墊機器的銷售合約，合約總值分別約為人民幣152.7百萬元、人民幣224.6百萬元、人民幣35.9百萬元及人民幣8.0百萬元。於二零二一年十二月三十一日後及直至本年報日期，本集團進一步與其客戶訂立買賣4台嬰兒紙尿褲機器及1台成人紙尿褲機器的銷售合約，合約總值分別約為人民幣36.5百萬元及人民幣5.5百萬元。預期於該等合約項下之機器將於二零二二年交付。

### 毛利及毛利率

本集團年內毛利較過往年度約人民幣139.3百萬元減少約人民幣54.5百萬元至本年度的84.8百萬元。本集團期內毛利率減少約7.8個百分點至本年度的約21.6%(過往年度：約29.4%)。毛利及毛利率均錄得減少，乃主要由於一次性醫用口罩機器需求減少，且本集團本年度並無銷售有較高之毛利率的一次性醫用口罩機器。

### 其他收入

其他收入主要包括政府補助、按攤銷成本計量之債務工具利息收入、銀行利息收入、撥回訴訟及申索撥備及廢料銷售收入。政府補助主要指福建省政府機關(如晉江市財政局、晉江市經濟和信息化局及泉州市人民政府)提供的政府補助，該等補貼為無條件，並由有關當局酌情決定。所有於年內及/或過往年度獲取的政府補助均為一次性及無條件。其他收入由過往年度的約人民幣10.5百萬元增加約人民幣4.9百萬元或46.7%至年內的約人民幣15.4百萬元。其他收入增加主要由於年內按攤銷成本計量之債務工具利息收入增加約人民幣1.9百萬元及撥回訴訟及申索撥備約人民幣2.0百萬元所致。

# 管理層討論與分析

## 銷售及分銷成本

本集團的銷售及分銷成本主要包括差旅及招待開支、折舊、推廣開支及維修成本。本集團的銷售及分銷成本由過往年度的約人民幣15.9百萬元減少約人民幣1.5百萬元或9.4%至本年度的約人民幣14.4百萬元。銷售及分銷成本減少主要由於折舊費用減少約人民幣2.2百萬元，因展示型機器於上一年度已完全折舊。

## 行政及其他營運開支

行政及其他營運開支主要包括研發開支、員工成本、法律及專業費用、折舊、攤銷以及捐款等。行政及其他營運開支由過往年度的約人民幣51.8百萬元增加約人民幣3.1百萬元或6%至年內的約人民幣54.9百萬元。行政及其他營運開支增加主要由於研發開支增加約人民幣5.6百萬元及法律及專業費用增加約人民幣1.4百萬元，該款項與收購杭州海納餘下49%股權、授出購股權及僱用配售代理有關。該等金額由捐款減少約人民幣1.4百萬元所抵銷。

本年度研發成本增加約人民幣5.6百萬元至約人民幣28.3百萬元（過往年度：約人民幣22.7百萬元），對為增加產能及加強研發能力的研發成本持續作出投資。

## 財務成本

年內，財務成本約為人民幣1.6百萬元，較過往年度（約人民幣1.3百萬元）增加約23.1%。該增加主要由於本集團租賃物業之使用權資產所產生租賃負債之財務費用增加及銀行貸款利息增加所致。

## 所得稅開支

年內，所得稅開支約為人民幣0.9百萬元，較過往年度（約人民幣13.2百萬元）減少約93.2%。該減少主要由於年內本集團之運營附屬公司之應課稅溢利減少以及中國附屬公司宣派股息並無需繳納預扣稅所致。

## 本公司擁有人應佔利潤

年內，本公司擁有人應佔本公司利潤約為人民幣27.0百萬元（過往年度：約人民幣40.0百萬元）。本公司擁有人應佔利潤減少主要由於上文所述的收益及毛利減少所致。

## 股息

董事會已決議不宣派年內的末期股息。

## 管理層討論與分析

### 流動資金及財務資源

年內，本集團的營運資金主要來自內部資源及計息借款。本集團的流動比率按流動資產除以流動負債計算，於二零二一年十二月三十一日約為2.0倍（二零二零年十二月三十一日：約2.0倍）。本集團一般透過內部產生的現金流量撥付其日常營運的開支。

於二零二一年十二月三十一日，銀行結餘及現金約為人民幣102.4百萬元（二零二零年十二月三十一日：約人民幣230.4百萬元）。銀行結餘及現金以人民幣、港元及美元計值。

### 財務政策

本集團面臨有關結算其貿易應付款項及其他應付款項、銀行借款及融資責任以及有關其現金流管理的流動性風險。本集團的政策為定期監察現時及預期的流動資金需求，以確保其維持足夠的現金儲備，應付短期及長期的流動資金需求。

### 資本架構

於二零二一年十二月三十一日，本集團的資本架構包括權益約人民幣340.0百萬元（二零二零年十二月三十一日：約人民幣279.9百萬元）及銀行借款約人民幣39.2百萬元（二零二零年十二月三十一日：無）（如下文「借款」一段所述）。

### 借款

於二零二一年十二月三十一日，本集團有無抵押銀行貸款約人民幣39.2百萬元（二零二零年十二月三十一日：無），以人民幣及港元計值。

於二零二一年十二月三十一日，本集團可變利率借款約人民幣26.0百萬元（二零二零年十二月三十一日：無）按一個月香港銀行同業拆息加2.2%的年利率計息，定息借款約人民幣19.2百萬元（二零二零年十二月三十一日：無）按年利率3.35%至4.35%計息，並須於一年內償還。有關借款到期情況的進一步詳情，請參閱綜合財務報表附註25。

### 資產負債比率

本集團的資產負債比率乃按計息負債總額（即銀行貸款及租賃負債總額）除以各年末的總權益計算，於二零二一年十二月三十一日約為19.1%（二零二零年十二月三十一日：約8.9%）。

### 資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團分別就開發無形資產及收購土地使用權擁有已訂約但未撥備的資本開支承擔（扣除已付按金）約人民幣29.2百萬元及約人民幣19.9百萬元。於二零二零年十二月三十一日，本集團並無重大資本承擔。

# 管理層討論與分析

## 或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債（二零二零年十二月三十一日：無）。

## 購股權計劃

於二零二零年五月八日，股東批准及採納一項購股權計劃（「購股權計劃」），根據該計劃，本公司可按購股權計劃所訂立的條款及條件向任何合資格參與者（包括任何執行董事）授出購股權以認購其股份。購股權計劃將自採納當日起計10年期內有效及生效。

於二零二一年五月二十一日，根據購股權計劃，本公司向若干合資格參與者（「承授人」）授出合共14,000,000份購股權，行使價為每股本公司股份1.14港元，其中10,000,000份及4,000,000份購股權分別已授予本公司的執行董事及本集團若干僱員。根據授出條款及條件，承授人有權於行使時認購本公司股本中合共14,000,000股的普通股。

有關購股權計劃詳情，請參閱第36至39頁。

## COVID-19疫情的影響

自二零二零年三月中旬起，在中國COVID-19確診病例大幅下降的情況下，COVID-19疫情於二零二零年得到有效控制，COVID-19疫情對中國一次性衛生用品機器市場的影響已逐漸恢復，且經濟及貿易活動已逐漸恢復正常。此外，COVID-19爆發並未對一次性衛生用品機器終端用品（例如對中國城市居民而言屬必需品的衛生巾用品及嬰兒紙尿褲）的市場需求造成不利影響。於COVID-19疫情受控後，對個人衛生用品的意識持續增長或進一步推動中國一次性衛生用品的消耗量，並於未來數年加速下游一次性衛生用品生產商對一次性衛生用品機器更新換代的進程。

## 外匯風險管理

本集團的貨幣資產、負債及交易主要以人民幣、港元及美元計值。本集團於年內並無因貨幣匯率波動而對其營運或流動資金造成任何困難或影響。本集團於年內並無訂立任何外匯衍生工具合約以管理人民幣兌美元及港元的貨幣換算風險，但本集團將繼續定期檢討其外匯風險，並可能考慮於適當時使用金融工具對沖外匯風險。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團並無訂立任何金融工具以對沖外匯。

# 管理層討論與分析

## 人力資源

於二零二一年十二月三十一日，本集團在香港及中國僱用合共約394名僱員（二零二零年十二月三十一日：約411名僱員）。年內，員工成本（包括董事酬金）為約人民幣46.9百萬元（去年：約人民幣38.9百萬元）。薪酬乃按僱員的表現及專業經驗以及現行市況而釐定。管理層將定期審閱本集團的薪酬政策及安排。除退休金外，本集團亦將根據僱員的表現向若干僱員分派酌情花紅作為獎勵。本集團按求職者的資歷及對職位的合適程度招聘及挑選僱員。為各職位聘用最具能力勝任的人選乃本集團政策。

## 本集團資產抵押

除綜合財務報表附註23(b)所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，本集團概無抵押或質押任何資產。

## 重大投資、重大收購及出售事項

本集團於年內已進行以下投資及收購事宜：

- (a) 於二零二一年一月二十四日，本公司與卓航控股集團有限公司（前稱為管道工程控股有限公司）（「發行人」）訂立認購協議，據此，發行人有條件同意發行，而本公司有條件同意認購本金額為約40.0百萬港元（相當於約人民幣33.3百萬元）的債券，按年利率6.0%計息，認購價為約40.0百萬港元（「認購事項」）。於二零二一年一月二十六日，認購事項已告完成。

有關認購事項的詳情載列於本公司日期為二零二一年一月二十五日及二十六日的公告。截至二零二一年十二月三十一日止年度，按攤銷成本計量之債務工具利息收入約為人民幣1.9百萬元。

- (b) 於二零二一年三月一日，本公司之全資附屬公司晉江海納機械有限公司（「晉江海納」）與擁有杭州海納49%股權的徐源泉先生及徐書唯先生（「賣方」）訂立股權轉讓協議，據此，賣方有條件同意出售，而晉江海納有條件同意收購杭州海納的49%股權，總代價為人民幣12.8百萬元（「收購事項」）。收購事項構成上市規則項下的須予披露及獲豁免關連交易。收購事項已於二零二一年三月十六日完成，而杭州海納已成為本公司的間接全資附屬公司。

有關收購事項的詳情載列於本公司日期為二零二一年三月一日及二零二一年三月十六日的公告。

- (c) 於二零二一年七月二十八日，本集團訂立股份認購協議，以現金代價19.8百萬港元認購一間公司（於香港註冊成立）的3,960股股份或19.8%的股權，該公司為自動化生產及物流科技解決方案供應商。集團目前在生產線及物流自動化方面處於研究開發與發展階段，在建設未來工廠時，該公司可以協助本集團建設自動化生產線及實現物流自動化。

## 管理層討論與分析

### 重大投資及資本資產的未來計劃

茲提述本公司日期為二零二零年五月二十日之招股章程(「招股章程」)有關本集團增加產能計劃的披露及本公司於二零二一年十一月八日刊發的公告。於二零二一年十二月十七日，本公司與晉江經濟開發區安海園開發建設有限公司簽訂用地預約協議，該地約40畝，土地總價款約人民幣19.9百萬元，將用於在晉江市建設專用研發中心。

另茲提述本公司日期為二零二二年一月五日之公告，本公司宣佈其成功投得一幅位於中國浙江省杭州市杭州錢江經濟開發區土地的土地使用權，以開發本集團的杭州生產基地。有關更多詳情，請參閱所述公告及本年報「董事會報告－配售股份所得款項」。

除上述者及本年報披露的其他事宜外，本集團目前並無經董事會批准的其他重大投資或資本資產的未來計劃。

### 報告期後事項

除綜合財務報表附註39所披露者外，年後及直至本年報日期概無發生影響本集團的重大事件。

# 企業管治報告

## 遵守企業管治常規守則

本公司致力維持並確保高水平之企業管治常規，本公司採納之企業管治原則符合本公司及其股東（「股東」）之利益。

除下文所披露者外，本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度已遵守上市規則附錄十四所載適用於本公司的企業管治守則（「企業管治守則」）的守則條文。本公司定期檢討其企業管治常規，以確保其持續合規。於二零二二年一月一日，企業管治守則之修訂（「新企業管治守則」）生效，而新企業管治守則之規定將適用於二零二二年一月一日或之後開始之財政年度之企業管治報告。本公司將繼續檢討其企業管治常規，以確保遵守新企業管治守則。

根據企業管治守則守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁之角色應予以區分，不應由同一人擔任。本公司董事會主席兼行政總裁洪奕元先生目前擔任該兩個職位。董事會相信，由同一人兼任主席及行政總裁能夠確保本集團內部領導貫徹一致，使本集團之整體策略規劃更有效及更具效率。董事會認為，現時安排之權力及職權平衡將不會受到損害，且該架構將使本公司迅速有效作出及實施決策。

## 董事證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為其本公司董事進行證券交易之行為守則。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認彼自上市日期起至二零二一年十二月三十一日止期間已遵守標準守則。

## 董事會

### 組成

截至二零二一年十二月三十一日止年度及於本年報日期，在任之董事如下：

### 執行董事

洪奕元先生（主席兼行政總裁）

張志雄先生

蘇承涯先生

何子平先生

### 非執行董事

鄭志雄先生

### 獨立非執行董事

陳銘傑先生

汪鳳翔博士

吳達峰先生

## 企業管治報告

全體獨立非執行董事均符合上市規則項下有關獨立性之規定。本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所發出有關獨立性之年度確認函，並認為彼等各人均為獨立。

董事之履歷詳情載於本年報第28頁至第31頁的「董事及高級管理層履歷詳情」一節。除本節及本年報「董事會報告書」中「主要股東的權益」一節所披露者外，董事會成員之間概無任何關係(包括財務、業務、家庭或其他重大或相關關係)。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，董事會一直符合上市規則第3.10(1)、3.10(2)及3.10A條有關委任最少三名獨立非執行董事之規定，且其中一名獨立非執行董事具備適當的專業資格或具備會計或相關財務管理專長，而獨立非執行董事須佔董事會成員人數最少三分之一。

### 董事會會議及股東大會

董事會應定期會面，董事會會議則應每年最少舉行四次。所有定期董事會會議均會向董事發出最少十四日通知，讓彼等有機會將其他事項納入會議議程。

會議記錄由公司秘書保存，並向全體董事或董事委員會成員傳閱副本，以供參閱及記錄之用。與董事會決議案有利益衝突之董事均已放棄就該決議案作出表決。

公司秘書負責記錄及保存所有董事會會議及董事委員會會議之會議記錄。為遵守企業管治守則守則條文第A.1.5條，董事會及其轄下委員會的會議紀錄，均已對會議上所考慮事項及達致的決定作足夠詳細的記錄，其中應該包括董事提出的任何疑慮或表達的反對意見。董事會會議結束後，應於合理時段內先後將會議紀錄的初稿及最終定稿發送全體董事，初稿供董事表達意見，最後定稿則作其紀錄之用。

各董事會成員均可全面取得公司秘書的意見和享用其服務，以確保董事會程序及所有適用規則及規例均獲得遵守，彼等亦可全面取得董事會文件及相關資料，讓彼等能夠作出知情決定，並履行彼等的職務及責任。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司已舉行七次董事會會議，當中全體執行董事、非執行董事及獨立非執行董事均已出席並討論本公司之多項事宜及事務。本公司已于二零二一年五月二十八日舉行年度股東大會。

本公司已於二零二二年三月三十一日舉行董事會會議，以批准(其中包括)本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績及宣派本年度之末期股息。

# 企業管治報告

## 董事之委任、重選及撤職

各董事(包括獨立非執行董事)已與本公司訂立服務合約或委任函，任期為自上市日期起為期三年。

本公司組織章程細則(「組織章程細則」)規定，由董事會委任以填補臨時空缺的任何董事任期為直至其獲委任後第一次的股東大會，並須在該會議上重新選舉，而由董事會委任以加入現存董事會的任何董事任期僅直至本公司下屆股東週年大會(「股東週年大會」)，並有資格重選。

根據組織章程細則，在每屆股東週年大會上，當時的三分之一董事或如其人數並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一的董事人數的董事應輪值退任，但每名董事(包括以指定任期獲委任的董事)須至少每三年輪值退任一次。退任董事有資格重選連任。

## 董事對財務報表之責任

董事知悉其須承擔根據法定規定及適用會計準則編製本集團財務報表之責任。董事亦知悉其須承擔確保及時刊發本集團財務報表之責任。

董事並不知悉任何可能與對本公司持續經營能力構成重大疑問之事件或情況有關之重大不明朗因素。因此，董事已按照持續經營基準編製本公司之財務報表。

有關本公司外部核數師對本集團財務報表之呈報責任乃載於本年報「獨立核數師報告」一節。

## 董事會之責任及權力轉授

董事會之主要權力及職能包括但不限於召開股東大會、向股東大會提呈報告、落實在股東大會上通過之決議案、確定本集團營運計劃及投資計劃、確定本集團年度財務預算及決算、確定本集團之基本管理制度、制定本集團利潤分配計劃及彌補虧損計劃，以及行使組織章程細則所賦予之其他權力及職能。

全體董事(包括獨立非執行董事)已為董事會帶來各方面的寶貴業務經驗、知識及專業精神，以確保其高效及有效運作。

董事會保留其關於本公司政策事項、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(尤其是可能涉及利益衝突之交易)、財務資料及其他重大經營事項之所有重大事項之決定權。有關執行董事會決策、指導及協調本集團日常運營及本公司管理之責任均轉授予本公司管理層。

董事會及管理層已根據多項內部監控及核查以及平衡機制，明確界定彼等的授權及責任。董事會在轉授事宜會嚴重阻礙或降低董事會整體履行職能之能力時，不得向董事委員會、執行董事或管理層轉授事宜。

# 企業管治報告

## 董事之培訓

董事應緊跟監管發展及變動，從而有效履行其責任，並確保彼等對董事會之貢獻保持知情及相關。董事應緊跟監管發展及變動，從而有效履行其責任，並確保彼等對董事會之貢獻保持知情及相關。

所有董事均獲鼓勵參與持續專業發展活動，出席有關本公司業務或董事職務及職責的培訓及／或閱讀相關材料。根據董事提供之記錄，董事於截至二零二一年十二月三十一日止年度接受專業培訓之情況概列如下：

	出席培訓會及／或 閱覽業務或董事職務 相關材料
洪奕元先生	✓
張志雄先生	✓
蘇承涯先生	✓
何子平先生	✓
鄭志雄先生	✓
陳銘傑先生	✓
汪鳳翔博士	✓
吳達峰先生	✓

## 企業管治職能

董事會確認企業管治(「企業管治」)應為董事之共同責任，而其企業管治職務包括：

- 批准及檢討本公司之企業管治政策及常規；
- 檢討及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司遵守法律及監管規定之政策及常規；
- 檢討及監察適用於董事及僱員之行為守則及合規情況(如有)；
- 檢討本公司遵守企業管治守則守則條文，以及根據上市規則在企業管治報告中作出披露之情況。

## 董事委員會

董事會已根據相關法律及規例及上市規則項下之企業管治常規成立三個董事委員會，包括審核委員會(「審核委員會」)、薪酬委員會(「薪酬委員會」)及提名委員會(「提名委員會」)。

# 企業管治報告

## 審核委員會

審核委員會協助董事會履行其有關企業管治、財務申報及企業監控之責任。審核委員會之職務包括審閱年度報告及賬目以及半年報告之初稿，並向董事會提供建議及意見。審核委員會之職權範圍全文可於聯交所網站「[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)」及本公司網站「[www.haina-intelligent.com](http://www.haina-intelligent.com)」查閱。

審核委員會目前由三名獨立非執行董事(即陳銘傑先生、汪鳳翔博士及吳達峰先生)，以及一名非執行董事(即鄭志雄先生)組成。審核委員會主席為吳達峰先生，彼具備上市規則所規定之合適專業會計資格及財務管理專業知識，以擔任審核委員會主席。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，審核委員會已舉行兩次會議。有關審核委員會會議之出席詳情載於下文「董事及委員會成員出席紀錄」一分節。

以下事宜已於上述會議或以書面決議案方式處理：

- 審閱截至二零二零年十二月三十一日止之綜合財務報表及年度業績公告；
- 審閱截至二零二一年六月三十日止六個月之中期綜合財務報表及中期業績公告；
- 審閱外部核數師之審核所提出之重大審核及會計事宜；
- 考慮委聘外部核數師及其核數費用；
- 於管理層不在場情況下與外部核數師會面，討論核數期間所出現及核數師欲提出之任何其他事宜；
- 審閱會計準則之發展及本集團之回應，包括就採納香港財務報告準則所作出之準備；
- 審閱本公司遵守有關監管及法定規定之合規情況；及
- 審閱內部監控及風險管理系統之有效性。

截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績於呈交董事會批准前已獲審核委員會審閱。此外，審核委員會已審閱本集團風險管理及內部控制系統。

## 董事對財務報表之責任

董事知悉其須承擔編製本公司財務報表，並確保財務報表乃根據適用法定規定及會計準則編製之責任。

本公司核數師就其對本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度財務報表的申報責任的聲明載於本年報第77至78頁。

概無可能與對本公司持續經營能力構成重大疑問之事件或情況有關之重大不明朗因素。

# 企業管治報告

## 提名委員會

提名委員會由本公司一名執行董事(即洪奕元先生)，以及三名獨立非執行董事(即陳銘傑先生、汪鳳翔博士及吳達峰先生)組成。提名委員會主席為洪奕元先生。

根據本公司提名政策，提名委員會主要負責就董事之委任及董事之繼任計劃向董事會作出推薦意見。提名委員會之職權範圍全文可於聯交所網站「[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)」及本公司網站「[www.haina-intelligent.com](http://www.haina-intelligent.com)」查閱。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，提名委員會已舉行兩次會議。有關提名委員會會議之出席詳情載於下文「董事及委員會成員出席紀錄」一分節。以下事宜已於上述會議處理：

- 評估獨立非執行董事之獨立性；
- 審議重選董事；及
- 檢討董事會之組成。

概無成員於大會上就其本身重選為董事投票。

於本年度，提名委員會檢討董事會的多元化，以及自上市以來為促進董事會及高級管理人員的性別多元化而取得的進展。有關進一步詳情，請參閱下文「董事會成員多元化政策」一節。提名委員會亦已檢討明確多元化限額或可計量目標的適當性。鑑於本公司持續物色適當的女性候選人加入董事會，提名委員會確認，自上市日期起計三年內，董事會將繼續至少有一名女性成員，並考慮到以下事項：**(i)**董事會信納相關女性候選人的背景、資格及經驗以及其對本集團發展的潛在貢獻；**(ii)**提名委員會成員在向董事會作出相關推薦建議時履行其受信責任，以本公司及股東的整體最佳利益行事；及**(c)**本公司的提名政策。展望未來，提名委員會將繼續評估於二零二二年實現董事會多元化的方式，並將尋求實施有關變動及作出所需變動，以確保董事會達致招股章程所披露的多元化。

## 薪酬委員會

薪酬委員會由兩名執行董事(即洪奕元先生及張志雄先生)，以及三名獨立非執行董事(即陳銘傑先生、汪鳳翔博士及吳達峰先生)組成。薪酬委員會主席為陳銘傑先生。

薪酬委員會之主要職責為釐定全體執行董事及高級管理層之特定薪酬組合(包括實物利益、退休金權利及薪酬付款，其中包括就喪失或終止職務或委任應付之任何補償)，並就獨立非執行董事之薪酬向董事會作出推薦意見。薪酬委員會之職權範圍全文可於聯交所網站「[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)」及本公司網站「[www.haina-intelligent.com](http://www.haina-intelligent.com)」查閱。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，薪酬委員會已舉行一次會議。有關薪酬委員會會議之出席詳情載於下文「董事及委員會成員出席紀錄」一分節。以下事宜已於上述會議處理：

- 審閱及商討各董事及本公司高級管理人員之薪酬組合；及
- 審議及批准本集團董事及高級僱員之薪酬組合。

概無成員就本身薪酬於會議上參與投票。

# 企業管治報告

## 董事及委員會成員出席紀錄

截至二零二一年十二月三十一日止年度自上市日期以來，各會議(包括董事會會議及董事委員會會議)之舉行次數及各董事之出席次數以及董事出席股東週年大會的次數如下：

董事姓名	董事會	出席次數／舉行會議次數			
		審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東週年大會
洪奕元先生	7/7	不適用	1/1	2/2	1/1
張志雄先生	7/7	不適用	1/1	2/2	1/1
蘇承涯先生	7/7	不適用	不適用	不適用	1/1
何子平先生	7/7	不適用	不適用	不適用	1/1
鄭志雄先生	7/7	2/2	不適用	不適用	1/1
陳銘傑先生	7/7	2/2	1/1	2/2	1/1
汪鳳翔博士	7/7	2/2	1/1	2/2	1/1
吳達峰先生	7/7	2/2	1/1	2/2	1/1

## 董事會成員多元化政策

本集團已於二零二零年五月八日採納董事會成員多元化政策(「**董事會成員多元化政策**」)。該政策之概要載列如下：

董事會成員多元化政策之目的為實現董事會成員多元化。本公司明白董事會成員多元化對提升公司的表現素質的裨益良多，並加以把握此效益。為達致可持續均衡發展，本公司把董事會層面之日益多元化視為一大關鍵元素，從而支持其達到戰略目標及維持可持續發展。本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。董事會內之所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時會以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。

在篩選候選人時，本公司將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。本公司會基於候選人的功績及其可為董事會提供的貢獻而作出最終決定。

於本年報日期，本公司共有八名董事。除公司法律事務經驗外，董事的經驗組合均衡，包括整體管理及戰略發展、質量保證及控制、業務及風險管理，以及財務及會計經驗。

為達致董事會性別多元化之目標，本公司將致力於上市日期後三年內推薦最少一名女性董事供股東批准。提名委員會將負責至少每年物色合適女性候選人及向董事會作出推薦。在以下情況下，董事會方會向股東推薦女性候選人擔任董事會成員：(i) 董事會信納相關候選人之背景、資歷及經驗以及彼等對本集團發展之潛在貢獻、(ii) 董事在作出相關推薦時履行其受信責任，以本公司及股東之整體最佳利益行事及(iii) 符合本公司當前之提名政策。然而，於本年度，根據本公司之提名政策，提名委員會尚未覓得合適人選。

# 企業管治報告

## 提名政策

本公司已於二零二零年五月八日採納提名政策，據此，提名委員會須就董事之委任及董事之繼任計劃向董事會作出推薦意見。

### 1. 遴選準則

- 1.1 提名委員會在評估候選人是否適合獲委任為董事，或在評估任何董事會現有成員是否適合獲重新委任時，應考慮下列因素，這些因素並非詳盡無遺，董事會如認為適當可選擇酌情考慮：
- a) 誠信聲譽；
  - b) 在商業及行業之成就、經驗及聲譽；
  - c) 為本公司及其附屬公司之業務投入足夠的時間、興趣及關注；
  - d) 所有方面的多元性，包括但不限於性別、年齡、文化／教育及專業背景、技能、知識及經驗；
  - e) 符合上市規則第3.13條有關委任獨立非執行董事所訂明之獨立性準則；及
  - f) 提名委員會或董事會於合適時不時酌情決定之任何其他相關因素。
- 1.2 委任任何候選人加入董事會或重新委任董事會任何現有成員，均須根據組織章程細則以及其他適用規則及規定進行。

### 2. 提名程序

- 2.1 提名委員會將要求候選人按指定的形式提交必要的個人資料。
- 2.2 提名委員會秘書須召開會議，並邀請董事會成員提名人選(如有)供委員會考慮。委員會亦可提名候選人供其考慮。
- 2.3 就委任任何董事會候選人而言，提名委員會須對有關人士進行充分的盡職調查，並作出推薦意見供董事會考慮及批准。
- 2.4 就重新委任董事會之任何現有成員而言，提名委員會須作出推薦意見供董事會考慮並作出推薦，讓候選人可於股東大會上膺選連任。
- 2.5 倘股東有意向董事會提議一人人選，彼應參閱本公司網站所載「股東提名人選參選董事的程序」。
- 2.6 有關推薦人選在股東大會上參選之所有事宜，董事會擁有最終決定權。

# 企業管治報告

## 風險管理及內部監控

董事會全面負責持續監督本集團之風險管理及內部監控系統，並負責最少每年檢討其有效性，以保障股東利益及本集團資產。

董事會亦明白其負責評估及釐定其於實現本集團戰略目標時所願意接納之風險性質及程度，並確保本集團已建立及維持恰當且有效的風險管理及內部監控系統。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標之風險，且僅可作出合理而非絕對保證不會有重大失實陳述或損失。

董事會已委託審核委員會檢討本集團風險管理及內部監控之有效性。根據其檢討，審核委員會就本集團風險管理及內部監控系統之有效性向董事會提供意見，包括識別及監察風險、資源之充裕性、員工資歷及經驗、培訓課程及本公司之會計及財務申報職能。管理層亦已獲轉授有關設計、實施及維持本集團適當及有效的風險管理及內部監控系統之權力。

本公司已就識別、評估及管理不同類別風險之程序，採納三級風險管理方法。作為第一道防線，業務單位識別、評估及監察與每項業務或每宗交易相關之風險。作為第二道防線，管理層界定規則組合及模型、提供技術支援、開發新系統並監管投資組合管理，以確保風險處於可接受範圍及第一道防線行之有效。作為最後一道防線，內部審核職能(公司內部或外判)協助審核委員會檢討第一道及第二道防線均行之有效。

為進一步加強本集團之風險管理及內部監控，本公司已委任外部顧問擔任內部審核職能，並持續監察本集團之內部監控系統。外部顧問通過檢討重大監控(包括財務、營運及合規情況)，以評估本集團之風險管理及內部監控系統。涉及類似風險之業務將應用輪替基準，從而提升內部審核職能之效率及有效性。檢討結果及推薦意見會以書面報告形式呈交予審核委員會作討論及審閱。本集團管理層將採取跟進行動，以確保在本集團內妥為實施所有重大監控活動，且先前所識別之問題已妥善解決。外部顧問將每年檢討有關情況。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司已對本集團之風險管理及內部監控系統之有效性及效率進行檢討。管理層已確認，外部顧問並無發現內部監控系統有重大不足之處及弱點。截至二零二一年十二月三十一日止年度，董事會信納並確認本集團之風險管理及內部監控系統均屬有效及充分。

# 企業管治報告

## 處理及發佈內幕消息之程序及內部監控

本集團嚴格遵循香港證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）及上市規則之規定，並確保在合理切實可行範圍內儘快向公眾披露內幕消息，除非有關消息屬於證券及期貨條例下任何安全港條文之範圍。在根據證券及期貨條例以及上市規則之相關規定向公眾披露內幕消息前，有關消息應絕對保密。此外，本集團所採納之政策為僅向本集團內部合適員工或其有需要知悉有關消息之專業顧問披露相關消息。

## 核數師薪酬

截至二零二一年十二月三十一日止年度，就向本集團提供核數及非核數服務已付或應付本公司外部核數師之薪酬載列如下。

人民幣千元

截至二零二一年十二月三十一日止年度之核數服務	1,078
非核數服務(附註)	191
	<hr/>
	1,269

附註：年內非核數服務主要指本集團截至二零二一年六月三十日止六個月之中期報告之協定程序報告。

## 股東權利

本公司鼓勵股東出席本公司股東大會。為保障股東利益及權利，本公司會於股東大會上就各項頒布（包括選舉個別董事）提呈獨立決議案。於股東大會上提呈之所有決議案將根據上市規則以投票方式進行表決，投票結果將於各股東大會舉行後及時於本公司及聯交所網站刊登。

### 股東召開股東特別大會（「股東特別大會」）及於股東大會上提呈建議的程序

根據組織章程細則第64條，本公司股東特別大會可由一名或多名股東要求召開，該等股東於提出請求當日須持有本公司實繳股本不少於十分之一並有權於股東大會上投票。有關請求須以書面形式向本公司董事會或公司秘書發出（寄往本公司總部或香港主要營業地點），藉以要求董事會就處理有關要求所指明之任何事務而召開股東特別大會，有關請求須經請求人（「請求人」）簽署。

有關會議須在存放該請求書後兩個月內召開。如董事會在請求書存放日期起計21日內未有進行安排召開有關會議，則請求人（或多名請求人）可用相同方式自行召開會議，且請求人因董事會未有妥為召開會議而招致的所有合理費用，須由本公司償還予請求人。

# 企業管治報告

## 股東提名人選參選本公司董事的程序

組織章程細則第113條規定，除非一項有意提名選舉該位人士為董事的書面通知以及一項該位被推選人士簽發表明其願意選舉之書面通知已呈交至總辦事處或註冊辦事處，否則概無人士（本公司之退任董事除外）有權在任何股東大會上選舉出任本公司董事（「董事」）職位（除非由本公司董事會推選）。如組織章程細則所規定，提交該等通知之期間將由不早於指定進行該推選之股東大會通告寄發翌日起計，及不遲於該股東大會舉行日期前七日結束，而向本公司發出該等通知之最短期間須為最少七日。

因此，倘股東有意於股東大會上提名人士參選本公司董事，則務必將以下文件有效送達本公司之香港總辦事處或股份過戶登記分處，即(1)載列彼擬於股東大會提呈決議案之通知；(2)經獲提名候選人簽署表示願意參選董事之通知；(3)根據上市規則第13.51(2)條之規定須予披露之獲提名候選人資料；及(4)獲提名候選人有關刊登其個人資料、聯絡地址及聯絡電話號碼之書面同意。

## 投資者關係及股東通訊

董事會已制定股東通訊政策，以確保股東及潛在投資者均可輕易、平等及適時地取得本公司資訊。

股東應直接向本公司之香港股份過戶登記分處提交有關彼等持股、股份轉讓、登記及派付股息之問題，有關詳情如下：

香港中央證券登記有限公司

地址：

香港

灣仔

皇后大道東183號

合和中心

17樓1712-1716號舖

股東可將其向董事會提交之查詢以書面形式送達本公司之註冊辦事處，地址為香港北角英皇道373號上潤中心21樓C室，內容須註明查詢之性質及提出查詢之理由。

本公司已設立公司網站[www.haina-intelligent.com](http://www.haina-intelligent.com)，股東及投資者可在網站上查閱本公司之最新財務資料、業務發展、公告、通函、會議通告、新聞稿及聯絡詳情。

# 企業管治報告

## 股息政策

本公司並無固定股息政策或股息派付率，然而，董事預計，本公司之股息派付率將不會低於其年度可供分派純利之25%。儘管如上文所述，董事會對任何股息之任何建議分派、金額及派付方式擁有酌情權，而任何實際股息金額將視乎i)本公司之實際及預期財務業績；ii)本公司及本集團各成員公司之保留盈利及可分配儲備金；iii)本集團之營運資金要求、資金開支要求及未來擴展計劃；iv)本集團之流動資金狀況；v)整體經濟狀況、本集團業務之業務週期，以及對本公司業務或財務表現及狀況可能具影響之其他內在或外在因素；及vi)董事認為相關之任何其他適用特點。此外，相關股息宣派亦將受適用法律及規例所規限，包括開曼群島公司法第22章（一九六一年第3號法例，經綜合及修訂）、本公司組織章程細則及股東批准（派付中期股息除外）。

董事會將繼續不時檢討股息政策，惟概不保證會在任何指定期間派付任何特定金額之股息。

董事會並不知悉任何股東已放棄或同意放棄收取任何股息。

## 公司秘書

劉偉彪先生（「劉先生」）已於二零一九年三月二十一日獲委任為公司秘書，且執行董事洪奕元先生為劉先生之主要聯繫人。劉先生已確認其已於年內接受不少於十五個小時的相關專業培訓。

## 憲章文件

組織章程細則已於二零二零年五月八日經特別決議案批准並經修訂及重列，自上市日期起生效。除本年報所披露者外，截至二零二一年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，本公司之憲章文件概無重大變動。請參閱本公司日期為二零二二年四月十九日之公告，內容有關對本公司憲章文件之建議修訂，將於二零二二年股東週年大會（定義見下文）提呈以供股東批准。

## 根據上市規則第13.51B(1)條作出披露之董事資料

執行董事洪先生自二零二一年三月起已獲委任為浙江省衛生用品商會之常務副會長。

除上文及本年報其他地方披露外，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。

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 董事會

### 執行董事

洪奕元先生（「洪先生」），43歲，為本集團創辦人之一、執行董事、董事會主席兼行政總裁。彼於二零一七年十二月二十日獲委任為董事，並於二零一九年三月二十一日獲調任為執行董事。洪先生於二零一一年三月十四日加入本集團。洪先生負責制定本集團之企業規劃、業務發展及監督本集團之整體營運。彼為提名委員會主席以及薪酬委員會成員。彼為盛豐國際集團有限公司、海納智能發展有限公司、海納科技集團有限公司、海納智能貿易有限公司、晉江海納機械有限公司及杭州海納機械有限公司之董事。該等公司均為本公司的附屬公司。此外，洪先生亦為本公司控股股東威名國際有限公司的董事。

洪先生於一次性衛生用品機器行業擁有超過20年之經驗。自一九九八年五月至二零零二年六月，洪先生於福建恒安集團有限公司（恒安國際集團有限公司（一間在聯交所上市之公司，股份代號：01044）之附屬公司）任職技術員。自二零零三年至二零零六年，彼於貴陽南明合美紙業加工廠（從事銷售及生產一次性衛生用品，包括餐巾、衛生巾及紙尿褲）任職經理。自二零零六年八月至二零一零年七月，洪先生為貴陽南明天天衛生用品有限公司（從事銷售及生產一次性衛生用品）之法定代表人。

洪先生於二零一八年三月獲委任為晉江經濟開發區商會第二屆理事會之副會長。自二零二零年十一月起，洪先生一直為石獅市進出口商會第一屆理（監）事會及石獅市國際商會第二屆理（監）事會之副主席。自二零二零年十二月起，洪先生一直為晉江市慈善總會第四屆理事會之榮譽主席。自二零二一年一月起，洪先生一直為晉江市養正中學校董會之副董事長。自二零二一年三月起，洪先生一直為浙江省衛生用品商會之常務副會長。

洪先生於二零一七年一月完成中國天津大學之機械設計製造及其自動化專業之業餘遠程學習課程。洪先生於二零二一年六月完成中國廈門大學之工商管理專業網絡教育學習課程。

張志雄先生（「張先生」），43歲，為本集團創辦人之一兼執行董事。彼於二零一九年三月二十一日獲委任為執行董事。張先生於二零一一年一月二十四日加入本集團。張先生負責本集團之企業及財務管理。彼為薪酬委員會成員。彼亦為晉江海納機械有限公司及晉江嘉初進出口有限公司之董事。

張先生擁有超過20年之企業管理經驗。自二零零零年九月至二零零三年五月，張先生擔任廈門市閩南經貿報關行石獅分行之經理。自二零零三年六月至二零零五年五月，彼擔任泉州市外商投資企業安海有限公司之副總經理。自二零零五年六月至二零一零年七月，張先生為晉江凱德經濟投資諮詢有限公司之副總經理。自二零一零年八月至二零一零年十二月，張先生為晉江市創慧文化用品有限公司之總經理。

## 董事及高級管理層履歷詳情

自二零二一年十二月起，張先生為中國人民政治協商會議第十四屆晉江市委員會委員。

張先生於二零一七年一月完成中國天津大學之機械設計製造及其自動化專業之業餘遠程學習課程。張先生於二零二一年六月完成中國廈門大學之工商管理專業網絡教育學習課程。

**蘇承涯先生**（「蘇先生」），48歲，為本集團創辦人之一兼執行董事。彼於二零一九年三月二十一日獲委任為執行董事。蘇先生於二零一一年一月二十四日加入本集團。蘇先生負責本集團之一般行政管理。彼為晉江海納機械有限公司之監事。

蘇先生於機械領域之企業管理方面擁有超過20年之經驗。自一九八九年八月至一九九九年十月，彼擔任安海鎮梧山機械廠之員工。自一九九九年十一月至二零零八年二月，蘇先生擔任涯峰機械製造有限公司之總經理。自二零零八年三月至二零一零年五月，蘇先生擔任晉江市順昌機械製造有限公司之經理。

蘇先生於一九八六年六月在中國晉江市安海鎮梧山小學完成小學教育。

**何子平先生**（「何先生」），44歲，為本集團創辦人之一兼執行董事。彼於二零一九年三月二十一日獲委任為執行董事。何先生於二零一一年一月二十四日加入本集團。何先生負責本集團之銷售及市場推廣。彼為晉江海納機械有限公司之董事。

何先生於一次性衛生用品機器行業擁有超過22年之經驗。自一九九五年九月至一九九七年八月，何先生擔任福建恒安集團有限公司（恒安國際集團有限公司（一間在聯交所上市之公司，股份代號：01044）之附屬公司）之技術員。自一九九七年九月至二零零一年二月，彼擔任恒安（四川）衛生用品有限公司（恒安國際集團有限公司之附屬公司）之生產管理主任。自二零零一年三月至二零零五年八月，彼擔任晉江市東南機械製造有限公司之業務營運主任。自二零零六年四月至二零一零年八月，彼擔任晉江市順昌機械製造有限公司之副總經理。

於二零一四年十二月，何先生獲委任為福建省衛生用品商會第一屆理事會之副監事長。自二零一九年一月起，何先生擔任福建省衛生用品商會第二屆理事會之副會長。

何先生於二零一七年一月完成中國天津大學之機械設計製造及其自動化專業之業餘遠程學習課程。

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 非執行董事

**鄭志雄先生**（「鄭先生」），43歲，於二零一九年三月二十一日獲委任為非執行董事，並為審核委員會成員。鄭先生於二零一八年四月十二日加入本集團。彼主要負責向董事會提供公司意見。

鄭先生為翺亞集團（於新加坡註冊，一間提供審計、會計、公司秘書、估值、稅務及業務諮詢服務之專業服務公司）之董事總經理。彼於會計及業務諮詢界擁有超過20年之專業經驗。於創辦翺亞集團前，鄭先生曾於馬來西亞畢馬威會計師事務所、新加坡畢馬威會計師事務所及新加坡瑪澤工作，積累審計及會計諮詢經驗。

鄭先生現時擔任Reclaims Global Limited及Rich Capital Holdings Limited之獨立董事。該等公司均於新加坡證券交易所有限公司凱利板上市，鄭先生於其審核及薪酬委員會任職。彼為審核委員會之主席，亦於Rich Capital Holdings Limited之提名委員會任職。

鄭先生於二零零一年畢業於澳洲新南威爾斯大學並取得會計及金融商學士學位。彼為新加坡及馬來西亞特許會計師、澳洲會計師公會之資深會員及香港會計師公會會員。彼亦為合資格東盟特許專業會計師。鄭先生自二零一七年起為新加坡董事協會會員。

### 獨立非執行董事

**陳銘傑先生**（「陳先生」），42歲，於二零二零年五月四日獲委任為獨立非執行董事。彼負責向董事會提供獨立意見。彼為薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。

陳先生於合規及法律界擁有超過十一年之經驗。自二零零七年四月至二零一一年八月，彼於縱橫二千有限公司工作，離職前擔任合規主任。自二零一五年四月至二零一七年六月，彼於賴文俊（有限法律責任合夥）律師行（一間律師行）擔任助理律師。自二零一七年六月至二零一八年二月，彼於何傳經律師事務所（現稱陳銘傑，何傳經律師事務所）（一間律師行）任職顧問律師，並於二零一八年三月成為合夥人。自二零一七年五月三十一日起至二零二零年十一月二日止期間，陳先生為Nexion Technologies Limited（一間在聯交所GEM上市之公司，股份代號：08420）之獨立非執行董事。於二零二一年九月二日，彼獲恆泰裕集團控股有限公司（一間在聯交所GEM上市之公司，股份代號：08081）委任為獨立非執行董事。

陳先生於二零零五年六月取得英國雪菲爾大學之法學學士學位。彼於二零一一年七月取得香港城市大學之法學專業證書。彼於二零一二年四月於香港取得大律師資格，並於二零一五年三月取得香港高等法院之律師資格。

**汪鳳翔博士**（「汪博士」），39歲，於二零二零年五月四日獲委任為獨立非執行董事。彼負責向董事會提供獨立意見。彼為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。汪博士於二零一五年四月加入中國科學院海西研究院泉州裝備製造研究所擔任研究員，並分別於二零一六年四月及二零一六年九月獲擢升為高級研究員及副所長。彼持有博士生導師資格。汪博士於二零一八年十一月成為電機電子工程師學會高級會員。彼於二零一七年十二月獲委任為福建省自動化學會之副主席。彼於二零一九年一月獲委任為泉州市人才發展促進會第二屆理事會之副會長兼秘書長。

## 董事及高級管理層履歷詳情

汪博士於二零零五年七月取得中國南昌航空大學(前稱南昌航空工業學院)之電子信息工程學士學位，並於二零零八年七月於同一大學取得檢測技術與自動化裝置之碩士學位。汪博士於二零一四年七月取得德國慕尼黑工業大學之哲學博士學位。

**吳達峰先生(「吳先生」)**，39歲，於二零二零年五月四日獲委任為獨立非執行董事。彼負責向董事會提供獨立意見。彼為審核委員會主席以及提名委員會及薪酬委員會成員。

吳先生擁有超過12年會計及金融業之經驗。自二零零七年九月至二零零八年九月，彼於謝維慶會計師事務所(一間會計師事務所)擔任審計師。自二零零八年九月至二零一零年四月，彼於鄭錦波會計師事務所(一間會計師事務所)擔任審計師。自二零一零年四月至二零一零年七月，彼於羅申美會計師事務所擔任會計師。自二零一零年七月至二零一一年十二月，彼於鄭錦波會計師事務所擔任資深核數師。自二零一二年一月至二零一三年十一月，彼於中審眾環(香港)會計師事務所有限公司擔任資深核數師。自二零一三年十月起，彼擔任怡峰商業顧問有限公司(前稱萊德沛峰有限公司)之董事。彼於二零一七年三月起創立怡峰會計師事務所(一間會計師事務所)，並自此起擔任其董事。

吳先生於二零零七年七月獲得英國諾丁漢大學金融、會計及管理學士學位。吳先生自二零一六年三月起為香港會計師公會會員。

### 高級管理層

洪先生、張先生、蘇先生及何先生亦為本集團之高級管理層。有關彼等之履歷詳情，請參閱上文「執行董事」。

### 公司秘書

**劉偉彪先生(「劉先生」)**，48歲，於二零一九年三月二十一日獲委任為本公司之公司秘書。

劉先生擁有超過20年之財務報告、會計及審計經驗。彼現為MOG Holdings Limited(股份代號：1942)及Infinity Logistics and Transport Ventures Limited(股份代號：1442)之公司秘書，該等公司之股份均於聯交所主板上市。自二零二零年十二月至二零二二年一月，劉先生為中國寶沙發展控股有限公司(股份代號：1069)之公司秘書，該公司於聯交所主板上市。彼於一九九七年十一月取得香港城市大學會計學高級文憑，並於二零零二年十一月於同一大學取得國際會計學文學碩士學位。彼於二零零五年七月起為英國皇家特許公認會計師公會資深會員，並於二零零七年九月起為香港會計師公會資深會員。

# 董事會報告書

董事欣然向本公司股東（「股東」）提呈其報告連同本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度（「報告期」）之經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司之主要業務為投資控股。本集團主要於中華人民共和國（「中國」）從事設計及生產一次性衛生用品自動化機器。本集團按主要經營分部劃分的收益及業績分析載於綜合財務報表附註3。本公司主要附屬公司之詳情載於綜合財務報表附註16。

## 業績及分派

報告期內之業績載於本年報第79頁的綜合損益及其他全面收益表。

報告期內，董事不建議派付末期股息。

## 業務回顧

本集團報告期內之公允業務回顧及有關本集團未來業務發展之討論，載於本年報第4至9頁的「主席報告書」及「管理層討論與分析」章節。

上述討論構成本董事會報告書之一部分。

## 主要風險及不確定因素

### 有關本集團金融工具之風險

本集團之財務風險管理目標及政策載於綜合財務報表附註34。

### 估計不確定因素之主要來源

有關於二零二一年十二月三十一日的估計不確定因素主要來源之詳情載於綜合財務報表附註2。

## 遵守法律及規例

就董事會及管理層所知，本集團已於重大方面遵守對本集團業務及營運具重大影響之相關法律及規例。於報告期內，本集團並無重大違反或違反適用的相關法律及規例。

# 董事會報告書

## 與供應商、客戶及僱員的關係

本集團明白，與其僱員、客戶及供應商維持良好關係對於達致其當前或長遠業務目標之重要性。本集團向僱員提供全面補償，並向僱員提供在職培訓。僱員補償乃根據其資歷、職位、年資及表現而定。於報告期內，本集團與其僱員、客戶及供應商之間概無重大及重要糾紛。

## 環境政策及表現

本集團致力於實現其營運所處環境及社區的長期可持續發展。本集團本著對環境負責的態度，努力遵守有關環境保護的法律及規例，並採取有效措施，以達致有效使用資源、節能及減廢。本公司確認，本公司於報告期間已遵守上市規則附錄二十七所載之環境、社會及管治報告指引C部分所載之「不遵守就解釋」條文。

## 儲備

於報告期間，本集團儲備及本公司儲備之變動詳情分別載於本年報第82至83頁之綜合權益變動表及第152至153頁綜合財務報表附註38(a)。

於二零二一年十二月三十一日，可供分派予本公司擁有人之儲備總額約為人民幣161.3百萬元（二零二零年：約人民幣120.2百萬元）。

## 捐贈

本集團於報告期內作出的慈善及其他捐贈約為人民幣1.0百萬元（二零二零年：約人民幣2.4百萬元）。

## 重大投資及收購

除本年報第14頁所披露者外，於報告期間，本集團並無重大投資及收購活動。

## 銀行借款

本集團於二零二一年十二月三十一日之銀行借款的詳情載於綜合財務報表附註25。

## 物業、廠房及設備

於報告期間，物業、廠房及設備之變動以及本集團物業、廠房及設備之詳情載於綜合財務報表附註11。

## 股本

於報告期間，本公司股本變動之詳情載於綜合財務報表附註27。

# 董事會報告書

## 股權掛鈎協議

除本年報有關「購股權計劃」所披露者外，本公司概無於報告期內訂立或於報告期間末存續之任何股權掛鈎協議。

## 獲准許的彌償條文

根據組織章程細則，每名董事將獲以本公司之資產及利潤作為彌償保證及擔保，使其不會因其於執行職務或另與此有關而可能蒙受、招致或就此蒙受之任何訴訟、費用、收費、損失、損害賠償及開支而蒙受損害。

自上市起，本公司已就其董事及高級人員的潛在法律行動購置合適保險，且於本年報日期仍然生效。有關保險範圍將每年予以審核。

## 董事

於報告期內及直至本年報日期之董事為：

### 執行董事

洪奕元先生（「洪先生」）（主席兼行政總裁）

張志雄先生（「張先生」）

蘇承涯先生（「蘇先生」）

何子平先生<sup>2</sup>（「何先生」）

### 非執行董事

鄭志雄先生（「鄭先生」）

### 獨立非執行董事

陳銘傑先生（「陳先生」）

汪鳳翔博士（「汪博士」）

吳達峰先生（「吳先生」）

根據組織章程細則第108(a)條，鄭先生、陳先生以及汪博士僅將辭任至下屆股東週年大會，並有資格重選連任。

該等擬於股東週年大會上重選連任的董事與本公司並無訂立於一年內終止而須作出賠償的服務合約（法定賠償除外）。

# 董事會報告書

## 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有登記於根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 於本公司股份的權益

董事姓名	身份	股份數目 (根據股權 衍生工具除外)	於二零二零年 五月八日根據 所採納的購股權 計劃所持有的 相關股份數目	佔已發行股份 之概約 百分比
洪先生 <sup>(2,3)</sup>	受控制法團權益	349,188,000	—	61.92%
	實益權益及與其他人士共同持有的權益	—	10,000,000	1.77%
張先生 <sup>(2,3)</sup>	受控制法團權益	349,188,000	—	61.92%
	實益權益及與其他人士共同持有的權益	—	10,000,000	1.77%
蘇先生 <sup>(2,3)</sup>	受控制法團權益	349,188,000	—	61.92%
	實益權益及與其他人士共同持有的權益	—	10,000,000	1.77%
何先生 <sup>(2,3)</sup>	受控制法團權益	349,188,000	—	61.92%
	實益權益及與其他人士共同持有的權益	—	10,000,000	1.77%
鄭先生 <sup>(2,3)</sup>	受控制法團權益	349,188,000	—	61.92%
	與其他人士共同持有的權益	—	10,000,000	1.77%

附註：

- 上述股份權益指好倉。
- 本公司由威名國際有限公司（「威名國際」，一間於英屬處女群島註冊成立之股份有限公司）直接擁有61.92%的權益。威名國際由洪先生、張先生、蘇先生、何先生及鄭先生（「控股股東」）分別實益及合法擁有46.84%、26.13%、19.64%、6.31%及1.08%的權益。
- 根據於二零二二年三月四日簽訂的一致行動確認書（「一致行動確認書」），洪先生、張先生、蘇先生、何先生、鄭先生及威名國際為一致行動人士。根據證券及期貨條例，彼等被視為於(i)其受控法團持有的本公司普通股的間接應佔權益；及(ii)其他一致行動人士分別持有威名國際的股份數目中擁有權益。據此，控股股東將共同被視為於本公司已發行股本中擁有合共61.92%的權益。

# 董事會報告書

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，概無董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有登記於根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 購買股份或債權證的安排

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，使董事可藉購入本公司或其他法人團體之股份或債權證而獲益。

## 購股權計劃

本公司已於二零二零年五月八日採納購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃之條款乃依照上市規則第17章之條文。購股權計劃之主要條款概列如下：

### (A) 購股權計劃之目的

購股權計劃旨在向合資格人士就彼等對本集團所作貢獻提供獎勵或回報。

### (B) 購股權計劃的參與者

購股權計劃的參與者應為：

- (1) 本公司及任何附屬公司之任何僱員（全職或兼職）；
- (2) 本公司及任何附屬公司之任何董事（包括執行及非執行董事，以及獨立非執行董事）；及
- (3) 本公司及任何附屬公司之任何顧問及諮詢人員。

### (C) 購股權計劃項下可供發行的股份總數

根據購股權計劃，因行使購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃項下將予授出的所有購股權而可能配發及發行的股份總數，合共不得超過於二零二零年六月三日的已發行股份數目之10%，惟本公司獲得股東的更新批准則除外。

於本年報日期，購股權計劃項下可供發行的股份合共為32,400,000股，佔本公司已發行股本約5.74%。

## 董事會報告書

### (D) 購股權計劃項下各參與者可獲授權益上限

於截至購股權授出日期(包括該日)止任何十二個月期間，購股權計劃項下各參與者可獲授權益上限不得超過已發行股份總數之1%。

向董事、本公司最高行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人授出任何股權，均須事先獲得獨立非執行董事的批准。此外，倘於任何截至授出日期(包括該日)止十二個月期間內向一名主要股東或獨立非執行董事，或向彼等各自之任何聯繫人授出的購股權可導致已發行及將授予該人士的股份(包括已行使、已註銷及未行使的購股權)超過已發行股份之0.1%及總值(以股份於授出日期的收市價為基準)超過5百萬港元，則須事先於本公司股東大會上取得股東批准。

### (E) 購股權計劃項下股份須獲承購之期限

可行使購股權之期限由董事會酌情決定，惟該期限自授出日期起計不得超過10年。

### (F) 於行使購股權前須持有購股權的最短期限由董事會於授出購股權時釐定。

### (G) 接納購股權的應付金額及付款期限

於接納授出購股權之要約時，承授人須支付代價1港元，其中承授人應於本公司發出的要約函件中所列明之日期內(即要約日期起計21日內)接納或拒絕授出購股權之要約。

### (H) 行使價之釐定基準

購股權計劃項下就任何特定購股權授出股份之行使價須為由董事會全權酌情釐定並知會合資格人士之價格，且最少應為下列各項的較高者：(1)聯交所於授出日期之日報表所列的股份收市價；(2)聯交所於緊接授出日期前連續五個交易日之日報表所列的股份平均收市價；及(3)於授出日期一股股份之面值。

### (I) 購股權計劃之剩餘年期

購股權計劃將自二零二零年六月三日起至二零二零年六月二日止10年期間內有效及生效。

於二零二一年五月二十一日，根據購股權計劃，本公司向若干合資格參與者(「承授人」)授出合共14,000,000份購股權，行使價為每股本公司股份1.14港元，其中10,000,000份及4,000,000份購股權分別已授予本公司的執行董事及本集團若干僱員。根據授出條款及條件，承授人有權於行使時認購本公司股本中合共14,000,000股的普通股。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，概無購股權根據購股權計劃獲授出、行使、註銷或失效，且於二零二零年十二月三十一日概無尚未行使的購股權。

## 董事會報告書

根據購股權計劃於報告期間授出、行使、註銷/失效及於二零二一年十二月三十一日尚未行使之購股權詳情如下：

承授人類別	授出日期 (日/月/年)	行使價 港元	歸屬日期 (日/月/年)	行使期間 (日/月/年)	購股權數目				
					於 二零二一年 一月一日	報告期間 授出	行使	註銷/失效	於 二零二一年 十二月三十一日
<b>董事</b>									
洪奕元先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 -20/05/2031	—	2,000,000	—	—	2,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 -20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
			01/01/2026	01/01/2026 -20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
					—	4,000,000	—	—	4,000,000
張志雄先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 -20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 -20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
			01/01/2026	01/01/2026 -20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
					—	2,000,000	—	—	2,000,000
蘇承涯先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 -20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 -20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
			01/01/2026	01/01/2026 -20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
					—	2,000,000	—	—	2,000,000
何子平先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 -20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 -20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
			01/01/2026	01/01/2026 -20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
					—	2,000,000	—	—	2,000,000
小計					—	10,000,000	—	—	10,000,000
<b>合資格僱員</b>									
	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 -20/05/2031	—	2,000,000	—	—	2,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 -20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
			01/01/2026	01/01/2026 -20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
					—	4,000,000	—	—	4,000,000
小計					—	4,000,000	—	—	4,000,000
總計					—	14,000,000	—	—	14,000,000

# 董事會報告書

附註：

- (1) 緊接授出購股權前，本公司股份於聯交所之收市價為1.12港元。
- (2) 於二零二一年五月二十一日，按公允值計量授予股東及僱員之購股權每股約為0.355港元及0.360港元。有關已授出購股權之公允值詳情請查閱綜合財務報表附註30。

## 主要股東的權益

於二零二一年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條本公司存置的登記冊，以下法團或人士（不包括董事或本公司最高行政人員）於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉：

名稱	身份	所持股份／ 相關股份數目 <sup>(1)</sup>	佔已發行股份之 概約百分比
威名國際 <sup>(2,3)</sup>	實益擁有人	349,188,000	61.92%
	與其他人士共同持有的權益 <sup>(4)</sup>	10,000,000	1.77%

附註：

- (1) 上述股份權益指好倉。
- (2) 本公司由威名國際直接擁有61.92%的權益。威名國際由洪先生、張先生、蘇先生、何先生及鄭先生分別實益及合法擁有46.84%、26.13%、19.64%、6.31%及1.08%的權益。
- (3) 根據一致行動確認書，洪先生、張先生、蘇先生、何先生、鄭先生及威名國際為一致行動人士。根據證券及期貨條例，彼等被視為於(i)其受控法團持有的本公司普通股的間接應佔權益；及(ii)其他一致行動人士分別持有威名國際的股份數目中擁有權益。據此，控股股東將共同被視為於本公司已發行股本中擁有合共61.92%的權益。
- (4) 該10,000,000股股份指於二零二一年五月二十一日授予洪先生、張先生、蘇先生及何先生（均為威名國際股東）的合共10,000,000份根據披露於綜合財務報表附註30的歸屬期可行使之購股權。根據一致行動確認書，於所述購股權行使後，威名國際被視為於合共10,000,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，概無其他人士（董事及本公司最高行政人員除外）於股份或相關股份中登記擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司披露之權益或淡倉。

## 董事及控股股東於重大合約的權益

除綜合財務報表附註33及「關連交易」一段所披露者外，概無董事或控股股東於本公司、其控股公司、附屬公司或同系附屬公司所訂立且於截至報告期間或報告期間內任何時間存續的任何重大合約中，直接或間接擁有重大權益，

# 董事會報告書

## 管理合約

報告期內，概無訂立或存在有關本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

## 關聯方交易

報告期內，進行之重大關聯方交易乃披露於綜合財務報表附註33。該附註所載的交易屬於上市規則第14A章項下的關連交易，並已遵守上市規則第14A章項下的披露規定。

## 競爭權益

報告期內，概無董事或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務中擁有權益。洪先生、張先生、蘇先生、何先生、鄭先生及威名國際（本公司控股股東（定義見上市規則））已各自提供確認書，確認彼等報告期內已遵守彼等與本公司訂立的不競爭契據內的條款，該等確認書已經本公司獨立非執行董事審閱及確認。

## 薪酬政策

本集團薪酬政策由薪酬委員會按照市場趨勢及個別人員之功績、資歷及能力制定。

本集團為其中國合資格僱員參與定額供款退休計劃，並為香港僱員參與強制性公積金計劃。該等退休計劃的詳情載於綜合財務報表的附註2。概無已沒收供款可用於減少本集團根據上述計劃應付的供款。

經考慮可資比較公司所支付之薪金、所投入時間及責任，以及僱用條件，薪酬委員會已就執行董事及本公司高級管理層之所有薪酬向董事會作出推薦意見。

本公司已採納一項購股權計劃作為對董事及合資格僱員之激勵，計劃詳情載於「購股權計劃」一節。

## 董事、最高行政人員及五名最高薪人士的酬金

董事、本集團最高行政人員及五名最高薪人士的酬金詳情載於綜合財務報表附註7。

## 購買、出售或贖回本公司證券

除本公司因根據一般授權發行配售股份外（詳情載於本報告及本公司日期為二零二一年六月九日及二零二一年六月三十日的公告），本公司或其任何附屬公司概無報告期內購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 優先購股權

儘管開曼群島法律並無限制優先購股權，組織章程細則項下並無有關該等權利之條文。

# 董事會報告書

## 稅務寬減及豁免

本公司並不知悉任何本公司股東因持有本公司證券而可享有任何稅務寬減或豁免。

## 關連交易

如本公司日期為二零二零年五月二十日之招股章程(「招股章程」)所披露，本集團以下交易已構成本公司之持續關連交易。有關持續關連交易之進一步詳情，請參閱招股章程第174至177頁的「關連交易」一節。

### 本集團與晉江市盛榮機械設備有限公司(「盛榮機械」)之框架採購協議

於二零二零年五月九日，晉江海納機械有限公司(「晉江海納」)與盛榮機械訂立框架採購協議(「盛榮採購協議」)，據此，晉江海納同意不時向盛榮機械下達訂單採購機器零件。晉江海納購買之機器零件價格應由訂約方就每次購買獨立磋商，磋商乃基於應付購買價須經公平磋商後按正常商業條款釐定，且不遜於現行市價及獨立第三方提供之價格之原則進行。訂約方將就各項採購下達個別採購訂單。

盛榮採購協議將由上市日期開始直至二零二二年十二月三十一日，惟協議可透過訂約一方給予另一方不少於一個月之書面通知而予以終止。

截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止三個財政年度各年以及截至二零二二年十二月三十一日止年度，盛榮採購協議項下擬進行交易之年度上限將分別不超過(不包括增值稅)人民幣3.0百萬元。

報告期內，盛榮採購協議項下所進行交易之金額約為人民幣2.4百萬元(相當於約2.9百萬港元)。

董事(包括獨立非執行董事)認為，上述交易乃按正常商業條款進行，當中所有適用百分比率按年根據上市規則計算且低於5%，故年度代價低於3百萬港元。因此，交易獲豁免遵守上市規則第14A.76(1)(c)條項下之申報、年度審閱、公告及獨立股東批准之規定。

### 本集團與晉江市恒勤機械工貿有限公司(「恒勤機械」)之框架採購協議

於二零二零年五月九日及二零二一年九月三十日，晉江海納與恒勤機械分別訂立框架採購協議及補充協議(「恒勤採購協議」)，據此，晉江海納同意不時向恒勤機械下達訂單採購機器零件。晉江海納購買之機器零件價格由訂約方就每次購買獨立磋商，磋商乃基於應付購買價須經公平磋商後按正常商業條款釐定，且不遜於現行市價及獨立第三方提供之價格之原則進行。訂約方將就各項採購下達個別採購訂單。

## 董事會報告書

恒勤採購協議將由上市日期開始直至二零二二年十二月三十一日，惟協議可透過訂約一方給予另一方不少於一個月之書面通知而予以終止。

截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止三個財政年度各年以及截至二零二二年十二月三十一日止年度，恒勤採購協議項下擬進行交易之年度上限將分別不超過(不包括增值稅)人民幣8.2百萬元、人民幣15.0百萬元及人民幣9.1百萬元。

報告期內，恒勤採購協議項下所進行交易之金額約為人民幣10.5百萬元。

上述恒勤採購協議項下之交易已構成持續關連交易，並須遵守上市規則第14A.76(2)條項下之申報、公告及年度審閱之規定，惟獲豁免遵守上市規則第14A章項下之通函(包括獨立財務意見)及獨立股東批准之規定。

董事會已委聘本公司外部核數師中審眾環(香港)會計師事務所有限公司根據香港會計師公會頒佈之香港核證委聘準則第3000號「審核或審閱過往財務資料以外之核證委聘」並參照實務說明第740號(經修訂)「關於香港上市規則規定所述持續關連交易之核數師函件」對恒勤採購協議(「已披露持續關連交易」)作出報告。根據已執行之工作，中審眾環(香港)會計師事務所有限公司已在其致董事會之函件中確認並無發現任何事宜導致其認為：

1. 已披露持續關連交易尚未獲董事會批准；
2. 已披露持續關連交易於各重大方面未有根據監管有關交易之相關協議進行；及
3. 已披露持續關連交易已超出本公司規定之年度上限。

獨立非執行董事已根據上市規則第14A.55條審核上述持續關連交易，並確認有關交易已：

- (i) 於本集團一般及日常業務過程中；
- (ii) 按一般或更佳商業條款；及
- (iii) 根據監管此等交易之協議按公平合理且符合股東整體利益之條款訂立。

### 收購杭州海納49%股權

於二零二一年三月一日，本公司之全資附屬公司晉江海納與擁有杭州海納49%股權的徐源泉先生及徐書唯先生(「賣方」)訂立股權轉讓協議，據此，賣方有條件同意出售，而晉江海納有條件同意收購杭州海納的49%股權，總代價為人民幣12.8百萬元(「收購事項」)。收購事項構成上市規則項下的須予披露及獲豁免關連交易。收購事項已於二零二一年三月十六日完成，而杭州海納已成為本公司的間接全資附屬公司。

報告期內附帶上市規則披露規定之已披露持續關連交易載於綜合財務報表附註33(c)，該等交易並不構成適用會計準則項下本公司的關聯方交易。董事確認，本公司已就其關連交易及持續關連交易遵守上市規則第14A章之披露規定。

# 董事會報告書

## 潛在衝突及競爭

報告期內，晉江海納機械有限公司（「**晉江海納**」）及杭州海納機械有限公司（「**杭州海納**」）均生產一次性衛生用品（包括嬰兒紙尿褲、成人紙尿褲、女性衛生巾）之機器及床墊機器。

由於杭州海納為本公司之間接非全資附屬公司，並由晉江海納擁有**51%**及由兩名賣方擁有餘下之**49%**，故晉江海納與杭州海納之間具有潛在衝突及競爭。因存有潛在衝突及競爭，為保障股東於上市後之整體利益，招股章程第**112**頁所披露之措施（「**措施**」）已獲實施。於二零二一年三月十六日完成收購杭州海納**49%**股權後，杭州海納成為本公司之全資附屬公司，因此，潛在競爭已告終止且措施已不再適用。

獨立非執行董事已檢討措施，並確定信納措施自二零二一年一月一日起至二零二一年三月十五日止期間之合規情況。

## 主要客戶及供應商

向本集團五大客戶作出之銷售佔本集團年內銷售約**25.7%**，當中計及向本集團最大客戶作出之銷售約**7.1%**。

來自本集團五大供應商之採購額佔本集團年內總採購額的約**32.5%**，當中計及來自本集團最大客戶之採購額約**14.0%**。

概無董事或彼等各自之任何聯繫人或據董事所深知擁有**5%**以上之本公司已發行股份之任何股東，於本集團五大客戶或五大供應商中擁有任何實益權益。

## 財務概要

本集團過往五個財政年度的業績、資產及負債概要載於本年報第**155**頁。此概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

# 董事會報告書

## 所得款項用途

本公司股份已於二零二零年六月三日（「上市日期」）於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市，按每股1.38港元股價計算，合共發行122,004,000股發售股份（包括部分行使超額配股權）。上述發售股份的總面值為1,220,040港元。股份發售所得款項淨額經扣除包銷佣金及與上市有關的其他費用後約為130.1百萬港元或人民幣119.5百萬元。每股發售股份淨價約為1.07港元。董事擬根據招股章程所載之方式動用所得款項。所得款項淨額將根據招股章程所載的實施計劃動用。截至二零二一年十二月三十一日的實際所得款項淨額用途載列如下。

所得款項 淨額的分配 人民幣百萬元	於二零二一年 一月一日之 未動用所得 款項淨額 人民幣千元	直至 二零二一年 十二月三十一日 之已動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	直至 二零二一年 十二月三十一日 之未動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	動用時間表
設立研發中心(附註1)	24.1	24.1	-	24.1 二零二二年十二月三十一日前
增強研發能力	22.9	16.2	(20.0)	2.9 二零二二年十二月三十一日前
增加產能(附註2)	16.8	16.0	(3.8)	13.0 二零二四年十二月三十一日前
透過收購增加競爭力(附註3)	43.5	43.5	(16.5)	27.0 二零二四年十二月三十一日前
營運資金及一般企業用途	12.2	11.5	(1.9)	10.3 二零二四年十二月三十一日前
	119.5	111.3	(42.2)	77.3

於二零二一年十二月三十一日，未動用所得款項淨額約人民幣77.3百萬元已存入香港及中國的持牌銀行。

附註：

- (1) 於二零二一年十二月十七日，本公司與晉江經濟開發區安海園開發建設有限公司簽訂用地預約協議，該地約40畝，土地總價款約人民幣19.9百萬元。本公司股份發售之所得款項淨額於二零二二年一月用於支付土地保證金。
- (2) 本集團已取得杭州錢江經濟開發區管理委員會交付之土地，預期用於本集團的業務營運及擴大本集團生產基地的產能，以滿足客戶對本集團產品的激增需求。於二零二二年一月五日，本集團已取得杭州錢江經濟開發區管理委員會交付之土地，預期將擴大其產能及滿足其生產效率、精準度及質量，從而及時滿足客戶的銷售訂單。
- (3) 由於本公司繼續在尋找合適的從事從事開發、設計及製造自動化包裝設備的收購目標，所得款項之動用進度已因透過收購增加競爭力而放緩。

# 董事會報告書

## 配售股份所得款項

於二零二一年六月三十日，根據本公司於二零二一年六月九日訂立的配售協議，本公司以發行價每股配售股份0.89港元發行93,972,000股普通股（「配售股份」）。因此，(a)總面值為939,720港元的配售股份已獲配發及發行，(b)本公司已收取淨價格每股配售股份約0.881港元，(c)本公司已收取所得款項總額約83.6百萬港元（相當於約人民幣69.3百萬元）及所得款項淨額（經扣除配售佣金及其他相關開支）約82.8百萬港元（相當於約人民幣68.0百萬元）。配售股份已配售予36名承配人，彼等為由獨家配售代理促使或代表獨家配售代理的個人、公司、機構投資者或其他投資者，彼等及其最終實益擁有人均為獨立第三方。

於二零二一年十二月三十一日，概無動用所得款項淨額。

誠如本公司日期為二零二一年六月九日的公告所披露，配發及發行配售股份的所得款項淨額擬用於本集團的業務營運及擴大本集團生產基地的產能，以滿足客戶對本集團產品的激增需求。於二零二一年十二月三十一日後，本公司於二零二二年一月五日宣佈，本集團成功投得一幅位於中國浙江省杭州市杭州錢江經濟開發區土地（「該土地」）的土地使用權，進一步詳情載列如下：

地址：中國浙江省杭州市杭州錢江經濟開發區奉運路西側

總佔地面積：約27,594平方米

許可容積率：1.5至2.5

用途：工業用途，使用年期為50年。

本集團擁有該土地的100%權益，而本集團就收購該土地支付的代價約為人民幣21.83百萬元。根據監管協議書（當中載有本集團使用該土地的條件及規定），出於生產一次性衛生用品目的而開發該土地之總投資金額應不少於人民幣600百萬元，該金額應包括於固定資產之投資金額不少於每畝該土地人民幣10百萬元。

本集團計劃將配發及發行配售股份的全部所得款項淨額用於發展其杭州生產基地。截至本報告日期，該土地尚未動工。有關進一步詳情，亦請參閱綜合財務報表附註38(a)及本公司日期為二零二二年一月五日的公告。

配售股份所得款項淨額約為人民幣21.83百萬元，其中約人民幣69.3百萬元將用於收購土地，該款項已於二零二二年一月五日前動用，約人民幣47.47百萬元將用於建設杭州生產基地，預期將於二零二四年十二月三十一日前動用。

## 公眾持股量

根據本公司所得公開資料及就董事所知，本公司報告期內及於本年報日期已維持上市規則所規定的公眾持股量。

## 股東週年大會

股東週年大會（「二零二二年股東週年大會」）將於二零二二年五月二十七日舉行，二零二二年股東週年大會通告將適時按上市規則所規定的方式刊發並寄發予股東。

# 董事會報告書

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席二零二二年股東週年大會並於會上投票之資格，本公司將於二零二二年五月二十四日(星期二)至二零二二年五月二十七日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何本公司股份過戶登記手續。

為確保符合資格出席二零二二年股東週年大會，所有過戶文件連同相關股票必須於二零二二年五月二十三日(星期一)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

## 核數師

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由執業會計師中審眾環(香港)會計師事務所有限公司(「中審眾環」)審核。中審眾環將退任並有資格重選連任。本公司將於二零二二年股東週年大會上就續聘彼等為本公司核數師提呈一項決議案。

自本公司註冊成立起及直至本年報日期，本公司核數師並無變動。

代表董事會

洪奕元先生

主席

香港，二零二二年三月三十一日

# 環境、社會及管治報告

## 序言

此環境、社會及管治報告(「**本環境、社會及管治報告**」)總結海納智能裝備國際控股有限公司(「**本公司**」)及其附屬公司(以下統稱「**本集團**」)在環境、社會及管治(「**環境、社會及管治**」)上的倡議、計劃及績效，並展示其在可持續發展方面的承諾。

本集團主要從事設計及生產製造一次性衛生用品(包括嬰兒紙尿褲、成人紙尿褲及女性衛巾)自動化機器之製造商。於截至二零二一年十二月三十一日止年度(「**本年度**」或「**報告期間**」)，本集團分別於晉江生產基地及杭州生產基地(總樓面面積合共約為53,000平方米)經營十八條及九條生產線，以支持本集團之生產。

本集團在日常營運、策略性規劃及投資等業務層面，貫徹落實可持續發展準則。透過可持續發展的環境、社會及管治的管理方針，本集團承諾有效及負責任地處理本集團的環境、社會及管治事務，並以此作為本集團商業戰略的一個核心部分，因為本集團相信這是讓本集團在未來繼續取得成功的關鍵。

## 董事會聲明

為加強我們對可持續發展的管理，我們已建立環境、社會及管治治理結構。董事會對本集團的環境、社會及管治治理和可持續發展承擔全部責任，負責監督本集團的重要性議題、表現並定期評估ESG相關風險和機遇。在董事會的授權下，環境、社會及管治工作小組通過重要性評估考慮和評估各利益相關方的關注和興趣，以確定本集團的ESG管理方法、策略、優先事項和目標。本集團已設定相關環境、社會及管治目標。日後，我們將按照有關目標檢查進展，以改進可持續發展工作。

## 環境、社會及管治治理結構

本集團已成立了環境、社會及管治工作小組(簡稱「**工作小組**」)。工作小組由本集團不同部門的核心成員組成，負責搜集本集團在環境、社會及管治方面的相關資料以編制本環境、社會及管治報告。工作小組會向董事會(「**董事會**」)彙報，協助辨識和評估本集團的環境、社會及管治風險以及評估本集團環境、社會及管治內部控制機制的有效性。工作小組亦會檢查和評估本集團在環境、社會及管治範疇內環境、健康與安全、勞工標準、產品及服務責任等不同方面的表現。董事會則會設定本集團環境、社會及管治策略上的大方向，並確保環境、社會及管治風險控制及內部控制機制的有效性。董事會定期收到工作小組的報告，並將工作小組報告的進展情況與本報告中所述的ESG相關的目標和指標進行對比，以及這些目標及指標如何補充和支持本集團的戰略發展工作。工作小組識別出的風險及挑戰會通過行動計劃及時進行排序並解決，其最終目標是減少本集團在ESG事項所面臨的風險，完善本集團經營和未來發展方向，並長遠地加強本集團的ESG合規文化。

# 環境、社會及管治報告

## 報告範圍

由於一次性衛生用品機器產業及生產為本集團的最大部分收入來源，除非另有所述，本環境、社會及管治報告主要涵蓋本集團一次性衛生用品機器產業在中國內地的直接管理控制之業務運作，佔報告期間的總收入約95%。由於本集團的香港辦公室並未對環境造成重大影響，故環境報告部分不包括香港辦公室。本集團會持續評估不同業務及主要附屬公司的重大環境、社會及管治範疇，以決定是否需納入環境、社會及管治報告範圍內。本報告的範圍與去年的環境、社會及管治報告一致。

## 報告框架

本環境、社會及管治報告依照香港聯合交易所有限公司主板上市規則附錄二十七環境、社會及管治報告指引（「**環境、社會及管治報告指引**」）所編制編寫。本集團已遵守上市規則所載「不遵守就解釋」條文的披露規定，並以四項匯報原則—重要性、量化、平衡及一致性為基準編制本報告。有關本集團的企業管治常規刊載於本年報第16頁至第27頁的《企業管治報告》內。

報告原則	詮釋	本集團之應用
重要性	— 本報告應披露機構對環境及社會所造成之重大影響，或對持份者評估本集團及作出決策造成重大影響之方面。	— 本集團以調查問卷形式瞭解持份者的期望。根據調查問卷之結果，本集團識別及報告其重大可持續發展議題。
量化	— 本報告內所披露之關鍵績效指標應可予計算以及可進行比較（如適用）。	— 在可行情況下，本集團記錄、計算及披露量化資料並與過往表現進行比較。
平衡	— 發行人應客觀、真實地報告本年度於環境、社會及管治方面的表現。	— 本集團遵循準確、客觀、公平的原則，報告其在可持續發展方面取得的成就及所面對的挑戰。
一致性	— 環境、社會及管治報告的編製方式應保持一致，環境、社會及管治報告的關鍵績效指標可進行比較，以瞭解企業表現。	— 本集團確保編製報告時的一致性，並管理環境、社會及管治數據，以便日後進行比較。

## 報告期間

本環境、社會及管治報告詳述本集團於二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日止年度取得的環境、社會及管治方面的活動、挑戰和採取的措施。

# 環境、社會及管治報告

## 持份者參與

本集團重視持份者及其對本集團業務及環境、社會及管治事宜的意見。為了解及回應持份者關注事項，本集團與主要持份者（包括股東及投資者、僱員、客戶、供貨商及分包商、社會及公眾等）保持緊密溝通。在制訂營運策略及環境、社會及管治措施時，本集團會考慮持份者的期望，透過彼此合作使本集團不斷改善其表現，為社會締造更大價值。

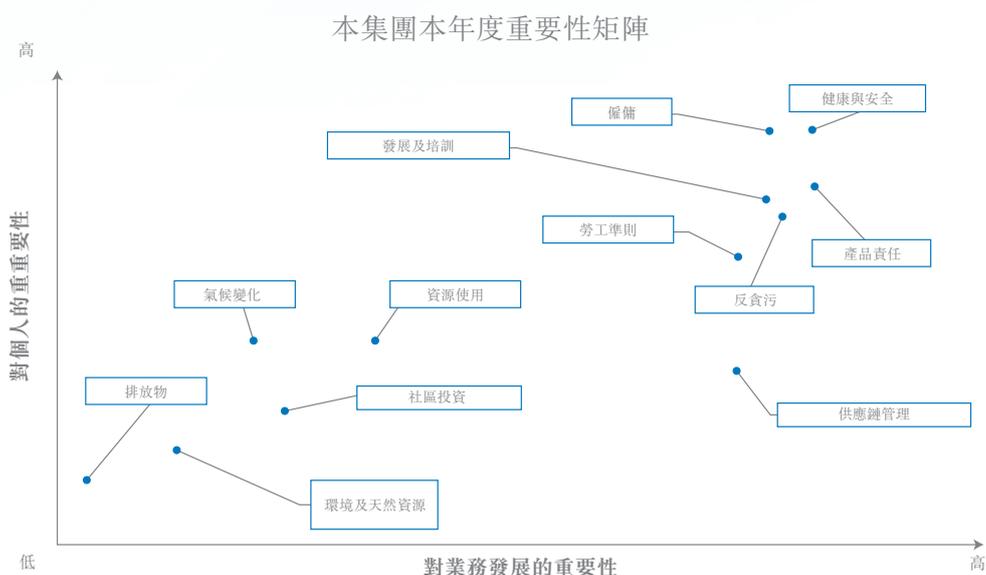
通過不同的持份者參與及溝通渠道，本集團會將持份者的期望帶入本集團的營運及環境、社會及管治策略當中。持份者參與、溝通渠道及期望如下：

持份者	溝通管道	期望
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"><li>• 股東周年大會及其他股東會議</li><li>• 財務報告</li><li>• 公告及通函</li><li>• 微信或視頻會議溝通</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 保障合法權益</li><li>• 及時公布企業最新信息</li><li>• 財務業績</li><li>• 改善內部監控及風險管理</li><li>• 企業可持續發展</li></ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"><li>• 培訓和研討會</li><li>• 定期工作表現評估</li><li>• 內部公告及通訊</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 健康安全的工作環境</li><li>• 平等晉升機會</li><li>• 薪酬與福利</li><li>• 職業發展</li></ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>• 客戶滿意度調查</li><li>• 客戶服務熱線及電郵</li><li>• 客戶服務經理</li><li>• 微信或電話溝通</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 安全及高質量的產品與服務</li><li>• 客戶隱私保護</li><li>• 合規經營</li></ul>
供貨商及分包商	<ul style="list-style-type: none"><li>• 實地考察</li><li>• 供應商表現評估</li><li>• 微信或電話溝通</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 公平公開競爭</li><li>• 商業道德與信譽</li><li>• 合作共贏</li></ul>
社會及公眾	<ul style="list-style-type: none"><li>• 社區投資</li><li>• 環境、社會及管治報告</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 支持公益事業</li><li>• 履行環境保護</li><li>• 提供優質健康服務</li><li>• 公開透明資料</li></ul>

# 環境、社會及管治報告

## 重要範疇評估

為更有效了解持份者對本集團之環境、社會及管治表現的意見及期望，本集團採用有系統的方法進行年度重要範疇評估工作，邀請各與本集團有關的持份者參與重要性調查，對潛在重大議題進行評級，並參考本集團業務發展策略及行業慣例。本集團將重要性調查的結果分析為重要性矩陣，已識別的重要議題及持份者關注事宜會經審閱並與管理層進行討論，並於本環境、社會及管治報告作出披露。於本年度，本集團的重要性矩陣如下：



## 聯絡我們

本集團歡迎閣下透過下列方式就本環境、社會及管治報告或本集團在可持續發展方面的表現提供寶貴意見及建議：

地址：中國晉江市經濟開發區五里科技工業園區

電郵：[project.harmony@fjhaina.com](mailto:project.harmony@fjhaina.com)

電話：(86) 595 85617878

# 環境、社會及管治報告

## A. 環境

### A1. 排放物

#### *環境保護政策及合規事宜*

本集團在營運上堅持可持續發展的戰略，重視良好的環境管理，努力保護環境，以落實本集團應承擔的社會責任。

本集團定期追蹤最新國家和地區環境保護法律法規，以此為依據專注於加強環境保護的措施，以遵守當地政府相關的法律法規和貫徹落實環境政策。本集團遵守中國內地相關的法律，包括但不限於《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條例》、《環境影響評價法》、《建設項目環境保護管理條例》等。本集團已獲授ISO14001:2015環境管理體系認證。

在本集團業務營運過程中，除了溫室氣體（「溫室氣體」）排放以及污水排放以外，其生產基地建設過程中亦會產生固體廢物和噪聲污染的排放，對環境造成潛在影響，亦可能會讓本集團面對相關合規風險。因此，本集團制定了《環保及安全制度》，對建設及生產過程中產生的固體廢物和噪聲污染進行有效控制及有序管理，監督各部門對環境保護措施的實施情況，以防治和減少污染物對環境的污染，保護和改善環境，保障職工的健康，以此來實現集團的環境目標及方針。

本集團環境事務相關負責人員會監督上述措施及相關環保政策的實施情況，讓各部門在嚴格的監察及指導下，盡其所能執行集團的環保政策，確保所有業務流程符合法律要求。各級環保事務負責人員會持續審視本集團的政策及實行程序，並適當彙報予管理層，如有需要會提出建議措施。如在營運過程中出現突發事件造成排污異常，負責人應該立即採取應急措施，防止污染擴大，並及時向管理層彙報，以做好協調工作。

於本年度，本集團並無發現任何就空氣及溫室氣體、排放物、水及土地的排污以及有害及無害廢棄物產生、對本集團有重大影響的當地相關環境法律法規之重大違規事件。

## 環境、社會及管治報告

此外，本集團提倡節能減碳，致力達致可持續發展經營。於報告期間內，我們在減少廢氣、減少廢物和溫室氣體排放方面設定了初步的方向目標，以更好地實現減少廢物和廢氣、溫室氣體排放。我們會檢討各項環保目標的進展，並探索更多機會。日後，我們將制定更具體的量化環境目標，以培育環境和珍惜自然資源。

環境範疇	目標
廢氣排放	• 本集團將積極落實減少廢氣計劃和措施，以維持或減少廢氣排放密度。
溫室氣體排放	• 本集團將積極落實節電計劃和措施，以維持或減少溫室氣體排放密度。
減少廢棄物	• 本集團將積極落實材料節約計劃和措施，以維持或減少廢棄物產生密度。

### 廢氣排放

本集團商業運作過程中所產生的廢氣排放量主要來自車輛排放。本集團將《公務用車管理制度》納入《員工手冊》，當中包括駕駛員須負責車輛的保養維護工作，勤檢車輛的機油、汽油，確保引擎性能不妨礙燃料有效使用而導致浪費。本集團亦採取了以下措施以減少汽車尾氣造成的廢氣排放，包括：

- 在車輛不使用時關閉引擎；
- 根據法律規定使用無鉛燃料及低硫燃料；
- 根據國家排放政策規定淘汰不達標車輛；及
- 優化營運程序，以增加裝車率並減少汽車空轉率。
- 非必要減少使用公車（如若短途，盡量使用公共交通工具）

通過以上措施，員工的減排意識得以提高。

## 環境、社會及管治報告

於本年度以及去年同期，本集團的廢氣排放表現概述如下：

廢氣種類	單位	二零二一年 排放量	二零二零年 排放量
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	公斤	90.56	99.50
硫氧化物(SO <sub>x</sub> )	公斤	0.36	0.35
顆粒物(PM)	公斤	4.75	8.68

### 溫室氣體排放

本集團的主要溫室氣體排放來源於車輛柴油及汽油消耗造成的直接溫室氣體排放(範圍1)及外購電力造成的能源間接溫室氣體排放(範圍2)。除在本層面「廢氣排放」一節中提到的車輛相關措施外，本集團積極採取節電和節能措施，以減少營運過程中的溫室氣體排放，包括：

- 廣設電錶，監控用電狀況，以及早發現及避免異常使用狀況；
- 辦公室中要選用節電的設備、電器和燈具；
- 嚴禁設備空運轉、配電線路布線不合理等現象；
- 於上班時間按實際需要開啓用電設備，包括照明設備、空調機、風扇等，並鼓勵員工不使用時及下班前關掉電源；
- 嚴格規定空調的使用，溫度不得低於默認的溫度；及
- 加強對設備的維護檢修，將各電子設備保持最佳的狀態，有效地使用電力。

通過以上措施，員工的減排意識得以提高。

於本年度以及去年同期，本集團的溫室氣體排放表現概述如下：

指標 <sup>1</sup>	單位	二零二一年 排放量	二零二零年 排放量
直接溫室氣體排放(範圍1)	噸二氧化碳當量	66.37	63.33
能源間接溫室氣體排放(範圍2)	噸二氧化碳當量	1,844.36	2,215.07
溫室氣體排放總量	噸二氧化碳當量	1,910.73	2,278.40
溫室氣體排放總量密度 <sup>2</sup>	噸二氧化碳當量/ 收益人民幣百萬元	4.86	4.80

# 環境、社會及管治報告

附註：

1. 溫室氣體排放數據乃按二氧化碳當量呈列，並參照包括但不限於世界資源研究所及世界可持續發展工商理事會刊發的《溫室氣體盤查議定書：企業會計與報告標準》、最新發布的中國區域電網基線排放因子、香港聯交所頒布的「如何編制環境、社會及管治報告—附錄二：有關環境關鍵績效指標的報告指引」、IPCC第五次評估報告（二零一四年）(AR5)「全球變暖的潛在價值」。
2. 於本年度，本集團的總收益為約人民幣393.0百萬元。此數據亦會用作計算其他密度數據。

## 廢物處理

### 有害廢物

本集團營運過程並不會直接產生重大有害廢物。

### 無害廢物

本集團營運過程中產生的一般無害廢物，包括紙張、機台調試廢料、廢紙板、廢鐵以及其他生活垃圾等。經收集及分類後，廢物最終會統一由環衛部門收集及處理。通過減少使用、廢物重用、循環再造及替代使用四個減廢基本原則，本集團亦致力構建綠色辦公及營運環境，將可循環再造的廢物收集以回收。

同時，本集團提倡紙張二次利用，致力於建立一個電子化的辦公室。員工需通過網絡系統進行一般事務性通知及數據傳送，充分利用網上系統，儘量避免打印及複印檔，減少使用紙張，並儘量雙面使用紙張及使用再生紙。行政管理部需負責監督紙張用量，及統一回收處理廢棄紙張。此外，本集團設定了於明年減少紙張使用5%的目標。本年度紙張使用量較上一個年度減少11.97%。

於本年度以及去年同期，本集團的無害廢物排放表現概述如下：

無害廢物種類	單位	二零二一年	二零二零年
		排放量	排放量
紙張	噸	3.75	4.26
機台調試廢料	噸	188.74	80.53
廢紙板	噸	5.90	6.12
廢鐵	噸	80.59	63.67
無害廢物排放總量	噸	278.98	154.58
無害廢物排放總量密度	噸／收益人民幣百萬元	0.71	0.33

# 環境、社會及管治報告

## 污水排放及處理

本集團在日常運營過程中會排放員工生活污水，排放的生活污水採取三級化糞池處理措施後通過市政污水管網送區域污水處理廠處理。

由於本集團排放的污水會經市政污水管網送區域水質淨化廠處理，因此本集團耗水量即為污水排放量，耗水量數據將於A2層面中「水源消耗」一節中說明。

## A2. 資源使用

本集團生產設施及業務營運嚴格遵守中國的法律法規，包括但不只限於《中華人民共和國節約能源法》等法律法規。本集團以積極推動有效使用資源為宗旨，實時監察業務營運對環境帶來的潛在影響，並透過構建綠色辦公及營運環境，將本集團營運對環境的影響減至最低，提高環境可持續性。本集團對水、電等資源使用進行管理，每月統計用量，對主要耗能設備進行重點管理，規範設備作業流程，以充分有效地利用能源。

## 能源消耗

在日常運營中，本集團的主要能源消耗為營運耗電。針對電力消耗，本集團已制定了規章制度，以達到節約用電及有效使用電力的目標。除了於A1層面中「溫室氣體排放」一節中提及的節電措施外，本集團在全部照明區域安裝LED節能燈，並通過張貼節電標語等方式，將節能環保意識滲透到每位員工的工作和生活中。此外，本集團亦逐步用節能認證的新設備替代過時的設備以減少能源消耗。有關氣油及柴油消耗控制措施請參考A1層面中的「廢氣排放」一節。通過以上措施，員工的節能意識得以提高。

於本年度以及去年同期，本集團的能源消耗表現概述如下：

能源種類	單位	二零二一年 消耗量	二零二零年 消耗量
汽油	兆瓦時	210.76	208.85
柴油	兆瓦時	28.88	23.44
直接能源總消耗	兆瓦時	239.64	232.29
電力	兆瓦時	3,158.69	2,753.01
間接能源總消耗	兆瓦時	3,158.69	2,753.01
能源總消耗	兆瓦時	3,398.33	2,985.30
能源總消耗密度	兆瓦時／收益人民幣百萬元	8.65	6.29

# 環境、社會及管治報告

## 水源消耗

本集團的用水主要是員工生活用水。本集團一直加強節水宣傳，鼓勵所有員工和客戶養成自覺節約用水的習慣，引導員工合理用水。為提升本集團的用水效益，本集團採取以下措施：

- 用水設施儘量採用節水型器具；
- 用水後應及時關閉水龍頭，防止長流水和跑、冒、滴、漏現象；
- 廣設水錶，監控用水狀況，如發現有異常狀況，應及時通知相關部門處理，以防止浪費水資源；
- 定時巡查管線，檢查並修復水管滲漏所造成的浪費情況；及
- 茶水間及洗手間均張貼節水標語以提醒僱員節約用水。

通過以上措施，員工的節水意識得以提高。

於本年度以及去年同期，本集團的水源消耗表現（即污水排放量）概述如下：

	單位	二零二一年 耗水量	二零二零年 耗水量
耗水量	立方米	17,496.00	7,030.00
耗水量密度	立方米／收益人民幣百萬元	44.52	14.82

基於本集團的辦公室及工廠的地理位置，本集團沒有任何求取適用水源上的問題。

## 包裝材料使用

本集團的產品使用的包裝材料主要包括木箱和纏繞膜。於本年度以及去年同期，本集團的包裝材料消耗概述如下：

包裝材料	單位	二零二一年 消耗量	二零二零年 消耗量
木箱	噸	6.83	11.29
纏繞膜	噸	31.07	178.77

## 環境、社會及管治報告

此外，本集團提倡節能減碳，致力達致可持續發展經營。於報告期間內，我們在能源利用效率和用水效率方面設定了初步的方向目標，以更好地實現節能和節水。我們會檢討各項環保目標的進展，並探索更多機會。日後，我們將制定更具體的量化環境目標，以培育環境和珍惜自然資源。

### 環境範疇

### 目標

節能

- 本集團將積極落實節電計劃和措施，以維持或減少用電密度。

節水

- 本集團將積極落實節水計劃和措施，以維持或減少用水量密度。

### A3. 環境及天然資源

本集團追求與環境的最佳實務，著重本集團業務對環境及天然資源的影響。本集團已獲授ISO45001:2015環境管理體系認證。除了遵循環境相關法規及國際準則，適切地保護自然環境外，本集團亦將環境保護的概念融入內部管理及日常營運活動當中，致力達成環境永續之目標。本集團明白其有責任減少業務經營對環境造成的負面影響，從而達致可持續發展，為本集團的持份者及社區締造長遠價值。本集團持續監察業務營運是否對環境構成任何潛在影響，並通過推廣綠色辦公將營運對環境的影響減至最低。

### 噪音管理

本集團意識到我們的業務性質可能會造成噪音污染。因此，本集團實施多項措施降低噪音水平，確保鄰近居民的生活質素不會受到嚴重滋擾。本集團嚴格執行《中華人民共和國噪聲污染防治條例》，控制噪音污染，並編寫年度噪音檢測報告。若情況許可，本集團將使用靜音設備並進行定期維護。透過有關措施，本集團致力於減少對鄰近居民造成的影響。

### A4. 氣候變化

氣候變化導致極端天氣頻發，對企業經營產生重大影響。因此，本集團制定了工作機制和相關政策，以識別和緩解可能產生重大影響的氣候變化問題。同時，我們應調整資源和能源的使用。針對極端天氣容易誘發的災害和事故，我們始終提升員工的災害應對能力。

# 環境、社會及管治報告

## 急性實體風險

本集團確認，颱風、暴雨、洪水和雷電等極端天氣可能帶來急性風險。潛在後果包括電子文件、設備、物料和建築物損壞。上述潛在後果將對本集團造成經濟損失，增加運營成本。

本集團已制定如下不同措施，以盡量防範或降低極端天氣的負面影響。

## 急性實體風險

### 極端天氣

### 對應防範或降低負面影響的措施

颱風	<ul style="list-style-type: none"><li>- 提前通知各部門關閉門窗</li><li>- 露天物料、設備設施提前撤離到安全防雨區域</li></ul>
暴雨、洪水	<ul style="list-style-type: none"><li>- 疏通下水道口遮蓋物</li><li>- 提前撤離或加固可能被水沖走的結構部件及設備設施</li></ul>
雷電	<ul style="list-style-type: none"><li>- 雷電到來前控制出行</li><li>- 提醒辦公室人員保存數據關閉電腦</li></ul>

## 慢性實體風險

本集團確認，酷熱天氣等極端天氣可能帶來慢性風險。潛在後果包括員工中暑的機率增加、離職率上升和工傷。工作環境降溫的需求將增加，可能導致本集團的電力需求和運營成本增加。

本集團已制定如下不同措施，以盡量防範或降低極端天氣的負面影響。

## 慢性實體風險

### 極端天氣

### 對應防範或降低負面影響的措施

酷熱天氣	<ul style="list-style-type: none"><li>- 經常向地面灑水</li><li>- 合理安排工作時間，保證員工充足睡眠</li></ul>
------	---

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會

### B1. 僱傭

員工是本集團最大及具價值的資產和競爭優勢的核心，因此本集團的成功十分依賴於吸引、培養及挽留員工的能力。本集團堅持以人為本，尊重和保障每一位員工的合法權益，規範勞動僱傭管理，保障員工職業健康安全。本集團亦根據相關法律及法規制定了一系列相關人事管理政策，維護員工切身利益，充分尊重和重視激發員工積極性、能動性和創造力，以構建和諧的勞動關係，為員工提供健康、陽光和向上的工作氛圍，引導員工積極將個人追求融入到本集團長遠發展之中。

本集團已遵守所有與薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的法律法規，包括但不限於中國內地的《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國合同法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國社會保險法》、《勞動保障監察條例》及香港的《公司條例》、《強制性公積金計劃條例》、《最低工資條例》、《個人資料私隱條例》。於本年度，本集團並無發現任何對本集團造成重大影響的當地相關僱傭法律及法規之違規事件。

於二零二一年十二月三十一日，本集團共有394名(二零二零年：411名)僱員，所有僱員均為全職僱員，其劃分如下：

	二零二一年		二零二零年	
	人數	佔總人數百分比	人數	佔總人數百分比
<b>按性別劃分</b>				
男性	312	79%	326	79%
女性	82	21%	85	21%
<b>按年齡劃分</b>				
<30	97	25%	120	29%
30-50	254	64%	252	61%
>50	43	11%	39	10%
<b>按僱傭類別劃分</b>				
高級	6	2%	6	1%
中級	31	8%	25	6%
一般	357	90%	380	93%
<b>按地區劃分</b>				
中國內地	389	99%	406	99%
香港	5	1%	5	1%

## 環境、社會及管治報告

### 招聘、晉升、獎勵及解聘

本集團不斷建立和完善人才招聘選拔制度。在招聘過程中規範錄用流程和招聘原則，堅持品德優秀、學識、能力、經驗和體格適合於所任崗位的聘任原則，堅持公正、公平、平等及公開原則，從而不斷吸引和招攬優秀人才。

本集團制定了《員工手冊》明確公司員工的權利和義務。本集團對生產車間員工和辦公室員工進行分類管理，明確人員晉升、調動和降級管理的依據及流程，規範離職及解聘流程，保護員工和本集團雙方的利益。本集團已經落實了一套公平公開的考核制度，按照員工的工作表現及內部考核結果，優先提拔貢獻良多的僱員，為員工提供晉升及發展的機會，以發掘其工作潛能。透過上述措施，本集團得以實現人力資源的優化配置，為員工的職業發展提供更多的機會和平台，滿足本集團可持續發展需求。

本集團在《員工手冊》中定明了一套獎勵制度獎勵對本集團有突出貢獻的員工。員工提出具有建設性的建議，根據合理性等級來獎勵。此外，本集團定期進行優秀員工的評選，對於表現突出的員工進行獎勵。

本集團員工的解職相關程序均在《員工手冊》中詳細列明。所有離職手續必須根據相關法律法規的要求，以及職業規定辦妥離職移交手續。本集團絕不容許在任何情況下無理解僱員工。解僱過程只會在合理基礎上進行，並於正式解僱前確保已就問題進行充分溝通。

於本年度以及去年同期，本集團的整體僱員流失率約為23%（二零二零年：35%），其劃分如下：

	二零二一年		二零二零年	
	流失人數	流失率	流失人數	流失率
<b>按性別劃分</b>				
男性	68	21%	119	39%
女性	26	31%	18	22%
<b>按年齡劃分</b>				
<30	42	39%	72	60%
30-50	46	18%	58	25%
>50	6	15%	7	19%
<b>按地區劃分</b>				
中國內地	94	23%	137	35%
香港	-	-	-	-

# 環境、社會及管治報告

## 薪酬福利

本集團建立了一套公平、公正、合理且有競爭力的薪酬體系，基於公平、競爭、激勵、合理及合法原則，為員工發放薪酬。本集團員工薪酬由基本工資、績效工資、加班工資、崗位補貼、相關補貼和各種獎金等組成。此外，本集團每年對國家政策和物價水平等宏觀因素的變化、行業及地區薪資水平、本集團發展戰略變化以及本集團整體效益情況進行評估，並對員工薪酬等作相應調整。

本集團按照《中華人民共和國勞動合同法》依法與員工簽訂並履行勞動合同，勞動合同簽約率為100%。本集團依法為員工繳納「五險一金」，即養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險以及住房公積金，確保員工受到社會保險的保障。

本集團按照《中華人民共和國勞動法》等國家和地方相關法律法規的要求切實保障勞動者合法權益，尊重員工的休息和休假的權利，規範員工的工作時間及其享有的各類休息時間和假期的權利。本集團依據《中華人民共和國勞動法》制定了《人事管理制度》中的人力資源考勤管理流程，實行每周五天工作制，周末休息，每天工作時間為八小時，並按照《職工帶薪年休假條例》等相關規定，實施員工帶薪休假制度。同時亦按照國家法律法規為超出法定工作時間的勞動支付超時工資報酬。

## 平等機會

本集團嚴格遵守國家及地方政府各項法規，採取公平、公正、公開的招聘流程，制定了相關制度檔以杜絕招聘過程中的歧視現象，不因種族、性別、膚色、年齡、家庭背景、民族傳統、宗教、身體素質和國籍等因素歧視任何一位員工，讓員工在招聘、薪酬、培訓、晉升、終止勞動合同、退休等各個階段享受公平待遇，以盡力羅致不同背景的專才加入本集團。本集團致力於在所有方面提供平等機會並承諾保持員工多元化，亦強力禁止任何不公平對待。

## B2. 健康與安全

本集團視僱員為本集團之重要資產，致力為僱員營造及維持安全工作環境，本集團已獲授ISO45001:2018職業健康安全管理体系認證。本集團落實安全管理政策，涵蓋生產安全、安全培訓及一般安全政策。此外，本集團為僱員提供職業安全教育及培訓，增強僱員安全意識。本集團之生產基地周邊設有標語及海報以提醒及提高安全意識。本集團亦為每位新員工提供健康及安全培訓，在有需要時會向操作人員提供口罩及無塵室服裝等個人防護裝備。

## 環境、社會及管治報告

本集團已遵守所有與提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害有關的法律法規，包括但不限於中國內地的《中華人民共和國職業病防治法》、《中華人民共和國安全生產法》和《職業病危害項目申報管理辦法》及香港的《職業安全及健康條例》、《僱員補償條例》。

於本年度，本集團於本環境、社會及管治報告包涵蓋之附屬公司並無發現任何對本集團造成重大影響的當地相關健康與安全法規之違規事件，亦無錄得任何因工作關係而導致死亡的意外事件。

於本年度，本集團過去三個報告年度(包括本年度)因工傷亡的數據概況如下：

	二零二一年	二零二零年	二零一九年
因工亡故人數	—	—	—
因工亡故比率	0%	0%	0%
因工受傷人數	23	26	20
因工傷損失工作日數	170	224	225

### 2019冠狀病毒病(「COVID-19」)防控措施

本集團遵循並採取晉江市人民政府針對COVID-19採取之感染防控措施，以減少員工之間傳播COVID-19之風險，當中包括但不限於(i)控制員工流動；(ii)倘本集團懷疑任何員工可能受感染，則有責任向當局報告；(iii)進行員工健康檢查，例如每日為員工量度體溫兩次；及(iv)提升健康意識，例如倡導員工正確佩戴口罩。

### 職業安全培訓

#### 安全生產及質量培訓

為預防、控制和消除職業危害及職業病，保護全體員工的身體健康，本集團尤其重視職業危害的防護以及相關培訓。本集團制定了《職業健康管理制》以增強本集團員工的安全意識，提高安全素質，杜絕或減少事故的發生，規範安全教育培訓工作。本集團各級領導幹部、安全管理人員及工程技術人員需每年進行一次安全知識培訓，並經考核合格，不斷提高安全意識、技術素質，提高政策業務水平。本集團新入職的員工必須經過廠、車間和班組三級崗前安全教育，並經考試合格後，方可進入生產崗位工作。

# 環境、社會及管治報告

## B3. 發展及培訓

本集團注重企業內部管理培訓與發展體系的建立，通過入職培訓、管理人員培訓、技術人員培訓和崗前培訓等多元化培訓模式來滿足各級各類員工的不同需求，提升員工技能，使員工能夠持續提供高質量的服務，協助本集團可持續發展，同時幫助員工個人成長及發展。

於本年度，本集團於本環境、社會及管治報告包涵蓋之附屬公司的僱員共有**4%**（二零二零年：**25%**）的員工參與培訓，每位員工平均完成了**0.5小時**（二零二零年：**121小時**）的培訓，其按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比及平均受訓時數如下：

	二零二一年		二零二零年	
	受訓僱員 百分比	平均 受訓時數	受訓僱員 百分比	平均 受訓時數
<b>按性別劃分</b>				
男性	<b>1%</b>	<b>1</b>	27%	131
女性	<b>17%</b>	<b>2</b>	18%	85
<b>按僱員類別劃分</b>				
高級管理層	<b>17%</b>	<b>1</b>	19%	91
中級管理層	<b>10%</b>	<b>1</b>	16%	77
基層人員	<b>3%</b>	<b>1</b>	27%	131

### 培訓管理

本集團制定了培訓相關程序以規範員工的培訓管理工作。由管理層每年擬定年度培訓計劃。管理層會定期審視不同培訓方案及課程的有效性以協助提高本集團培訓制度的效率。根據培訓計劃，本集團評估及監控其培訓課程的執行，以為不同級別的員工提供適當的培訓課程。

新入職員工均需要接受短期的入職培訓，內容主要為對本集團及本集團的業務的介紹、業務的發展與趨勢、專業基本知識、本集團內部組織架構和管理制度及日常行為規範。新員工也會被所屬公司的業務部門安排實地機構參觀，以幫助他們更快的了解企業的文化和制度。

本集團亦極為重視職業安全培訓以保障員工個人安全，相關政策已經於B2層面中「職業安全培訓」一節中詳細描述。

# 環境、社會及管治報告

## B4. 勞工準則

### 防止童工及強制勞工

本集團已遵守所有與防止童工或強制勞工有關的法律法規，包括但不限於中國內地的《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國禁止使用童工規定》、《中華人民共和國未成年人保護法》、《廢除強迫勞動公約》及香港的《僱傭條例》。

本集團嚴格禁止僱用任何童工及強制勞工。為預防及遏止業務中任何形式的童工問題，本集團明確規定只僱用達到法定年齡的員工，並要求新員工入職時提供真實準確的個人資料，由招聘人員嚴格審查入職數據，包括體檢報告、學歷證明、身份證、戶口、學位證等資料。本集團已建立需檢查候選人背景的完善的招聘流程，以防止經營中存在的任何童工或強制勞動。一經發現違規情況，本集團必定以嚴肅態度跟進，視乎實際情況按照國家及地方的法律法規及本集團內部守則處理，如及時了解童工的受教育情況及若發現童工及時聯繫當地教育部門及其監護人護送其回家等。

本集團與員工依法簽訂合法用工勞動合同，亦確保員工可在僱傭合同範圍內提出離職，因此並無強制使用勞工行為。對於使用虛假數據或違背本集團規定者，本集團會立即終止其試用期或解除勞動合同。

此外，本集團員工加班遵循自願原則，以避免違反勞工準則，切實維護員工權益。本集團亦禁止以任何理由對員工進行辱罵、體罰、暴力、精神壓迫等懲罰性措施、管理方法和行為。

於本年度，本集團並無發現對本集團造成重大影響的任何重大不遵守與防止童工或強制勞工相關的法律及規例的情況。

## B5. 供應鏈管理

本集團主要從供貨商採購生產一次性衛生用品機器所需零件及部件。除了根據所需產品的規格、價格趨勢及產品需求外，本集團亦高度重視供應鏈中潛在環境和社會風險的管理。本集團建立了嚴格而規範的採購體系及供貨商甄選流程，並對供貨商提出了環境及社會風險控制方面的要求。

本集團在供應鏈管理過程中，根據中華人民共和國有關法律法規制定了《採購管理流程》，加強對採購業務的內部控制，規範請購與審批、採購與驗收、付款等行為，防範採購過程中的差錯和舞弊，以最大限度的減少供應鏈中潛在的環境及社會風險。

## 環境、社會及管治報告

於本年度以及去年同期，本集團共有**324**家供貨商(二零二零年：290)，其地區劃分如下：

地區	二零二一年	二零二零年
	供貨商數目(家)	供貨商數目(家)
中國	<b>322</b>	287
美國	<b>1</b>	1
意大利	<b>1</b>	1
德國	<b>-</b>	1

### 供應鏈環境及社會風險管理

本集團期望供貨商能夠在環境、質量、社會、企業管治、商業道德等多方面符合本集團的標準。本集團就環境、社會及道德標準制定了《採購管理流程》，要求對供貨商在環境及社會事宜上產生正面的影響，主要範疇包括營運合規合法、人權保障、員工安全與健康、社會責任、商業道德、及環境保護等。供應商的環境和社會責任表現是我們其中一項首要考慮因素，我們會優先採用已獲取ISO14001環境管理系統認證的企業作為合作夥伴。我們亦關注供應商與社會責任方面的表現，如為員工提供安全健康的工作環境，遵守相關勞動法律法規，預防及遏止任何形式的童工和強制勞工等。

### 公平及公開採購

本集團採購過程嚴格參照《中華人民共和國招標投標法》等相關規定，在公開、公平、公正的條件下進行，不會對任何供貨商有歧視性待遇，不允許任何貪污賄賂行為，與相關供貨商有利益關係的員工及其他個人不會被允許參與相關採購活動。本集團關注供貨商及合作夥伴的誠信。本集團只會挑選過去營商紀錄良好，沒有任何嚴重違規或違反商業道德行為的供貨商及合作夥伴。

### B6. 產品責任

本集團十分重視產品及服務質量及企業信譽。本集團積極透過內部監控確保產品質素，致力提供符合行業標準的產品。本集團亦一直保持與顧客的溝通，確保理解和滿足顧客的需求和期望，並希望了解客戶的滿意情況，以對本集團的產品質量不斷作出改進。

本集團嚴格遵守相關法律法規，包括但不限於中國內地的《中華人民共和國消費者權益保护法》、《中華人民共和國廣告法》等消費者保護相關法律法規的規定。由於本集團在香港沒有進行產品銷售，因此不涉及對本集團有重大影響的香港法律及規例。於本年度，本集團並無發現任何違反其產品及服務質量相關的法律法規的重大事宜。

# 環境、社會及管治報告

## 質量控制及產品回收

本集團通過多種方式為不同顧客提供專業、優質、高效產品及服務，積極為客戶創造價值，關注、挖掘和響應客戶需求，努力為客戶提供超越預期的服務。

為維持產品質量，本集團已根據ISO9001:2015質量管理體系認證制定《質量管理手冊》，以確保各生產階段均遵循本集團載於本集團之質量手冊所規定之質量標準，實施嚴格質量保證程序。本集團所有產品均須通過本集團內部質量測試，方可交付至本集團之客戶。本集團對質量的堅持獲得認可，本集團獲頒ISO9001:2015質量管理體系認證。本集團已實施質量管理系統，其整體目標為防止產生缺陷及持續作出改善。

《質量管理手冊》亦已詳細列明《不合格品控制程序》的相關流程要求，以明確集團各職能部門按照要求確保不合格品的輸出進行識別、控制及後續跟進。對於在產品交付後發現的不合格產品，質量管理部門應及時調查產生的原因，並根據產生的原因按照銷售合約釐定權責，並進行後續糾正、維修或退貨處理。

於本年度，本集團並無任何產品因安全與健康理由而需要回收。

## 客戶服務

本集團主動延伸客戶服務及積極與客戶溝通，本集團制定了《銷售管理制度》快速應對及處理客戶的投訴。營銷人員接到客戶投訴時需即場確認客戶需求及確保處理時效，並向質量管理部門反映。質量管理部門或有關員工將在調查處理後將改善對策及報告發送給客戶。

於本年度，本集團並無接獲關於產品及服務的投訴。

## 客戶隱私保護

本集團對客戶檔案進行嚴密謹慎的管理，避免客戶隱私的泄露。本集團嚴格遵守《中華人民共和國保守國家機密法》、《國家秘密載體保密管理的規定》等法律法規，承諾對在業務運營過程中收集的客戶個人資料執行嚴格的安全保護措施，確保客戶個人資料不被泄露及濫用。

## 環境、社會及管治報告

本集團制定了《信息科技管理制度》對資訊系統中客戶隱私等資料的查詢、使用及下載進行嚴格的權限管理，有效防止資料泄露及濫用。客戶資料、客戶數據不得以任何目的出售、共享、透露，每個員工都必須依照本集團規定保護客戶資料及數據。本集團與客戶的對話、事務歷史記錄、彼等提供的文件及報告內容(如不公開)將會保密，並嚴禁在未經客戶授權的情況下將客戶資料披露予第三方。與此同時，客戶始終有權審查及修改其資料。本集團堅決承諾保護客戶私隱，藉此贏得客戶的信任和信心，保持本集團在市場上的競爭力，推動本集團可持續業務發展及保證本集團的服務品質。

### 知識產權保護

於本年度，本集團投放大量資源於研究及開發能力，在中國擁有147(二零二零年：146)項專利。本集團尊重第三方知識產權，亦致力保護自身知識產權不受侵犯。

為此，本集團已制定《質量管理手冊》，當中列明對於顧客或外部供方的知識產權，如技術成文信息、商標、商業機密等信息，應進行保密控制。銷售部及採購部負責顧客或外部供方知識產權的保護，包括樣品、圖紙、標簽等。

本集團對維護知識產權的堅持獲得認可，本集團獲頒GB/T 29490-2013知識產權管理體系認證。我們會密切監控市場上的侵權行為，並打擊假冒商標等任何侵權行為。

### 廣告及標籤

作為一家機器製造商，本集團並不涉及重大與廣告及標籤有關的事項。儘管如此，本集團致力保證本集團產品的標籤符合產品實情。本集團嚴格遵守《中華人民共和國廣告法》等廣告營銷相關法律法規，制定和實施監管廣告營銷的相關制度，嚴格審核公開發布的宣傳材料及銷售承諾，防止宣傳內容失實或存在誤導性，保障客戶的消費權益不被侵害。

本集團各單位、各機構和下屬項目所有對外形象展示、活動宣傳、營銷宣傳等宣傳內容須由分管領導長審批後，方可製作及對外發布，避免任何形式虛假宣傳，確保宣傳內容的真實準確。

# 環境、社會及管治報告

## B7. 反貪污

### 防止貪污及舞弊

本集團相信廉潔的企業文化是本集團持續成功的關鍵，因此本集團極為重視反腐倡廉的工作及制度建設，致力於建設廉潔公開透明的企業文化，特別注重僱員的職業道德。

為了加強本集團防止貪污及舞弊的內部控制。除了在《員工手冊》中提到的行為準則，本集團制定了《員工反饋（舉報）和反舞弊》和《利益衝突程序》確保本集團運作符合國家及行業有關規定，並訂明員工若有任何投訴可向董事會或人力資源部提出。本集團針對公司人員的任何收受賄賂行為實施零容忍政策，倘本集團發現任何僱員違反本集團的反貪污賄賂政策，其將會被解僱。本集團亦制定《合同管理制度》，規範本集團在合同簽定流程中會指定法律顧問、財務顧問、審計、外部專家等專業人員參與，以防止本集團有機會觸犯有關防止賄賂、勒索、欺詐的法律法規。另外，本集團亦規定需要對所有新客戶的背景、規模、還款能力、信用狀況、關聯交易和利益衝突等進行評估，以確保收款來源沒有涉及洗黑錢。展望將來我們會繼續加強反貪污培訓的資源投入，並且擴大反貪污培訓數據披露的範圍。

本集團已遵守所有有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的法律法規，包括但不限於中國內地的《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國招標投標法》、《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》及香港的《打擊洗錢及恐怖分子資金籌集條例》以及《防止賄賂條例》。於本年度，本集團並無發現任何違反有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的法律法規的重大事宜，以及沒有對本公司或其員工已審結的貪污訴訟案件。

## B8. 社區投資

### 企業社會責任

本集團堅守在發展經濟的同時肩負為社會做貢獻的責任的信念。作為負責任的企業公民，本集一直致力支持各項公益及社區活動，並希望以專業回饋社會。本集團積極履行作為企業公民的社會責任，培養員工的社會責任感，因此一直鼓勵員工於工作期間及私人時間參與社會公益活動，為社會作更大貢獻，亦一直安排本集團員工參與環保公益、捐資助學和社會服務等活動。本集團相信，借著親身參與回饋社會的活動，可以令員工的公民意識得以提升，以樹立正確的價值觀。

## 環境、社會及管治報告

另外，本集團一直關心經濟困難群眾的司法及教育問題。本集團於本年度捐款人民幣一百萬元予晉江市平安行公益慈善基金會，晉江市平安行公益慈善基金會的慈善救助項目包括補助司法案件中利益受損且得不到賠償的困難群眾和特殊群體、幫扶病困和工傷幹警、修復生態環境、化解社會矛盾、提升智慧政法深度應用水平和加強公共安全基礎設施建設、培養激勵政法隊伍專業人才和特殊人才等方面。另外，本集團亦捐款人民幣一點五萬元予晉江經濟開發區教育發展促進會，晉江經濟開發區教育發展促進會的項目範圍包括扶持家庭經濟困難學生入學、資助特困老師、獎勵優秀教師及優秀學生、改善經濟開發區小學及幼兒園辦學條件等。展望將來，本集團將持續承擔社會責任，努力服務社區。

### 香港聯合交易所有限公司的《環境、社會及管治報告指引》內容索引表

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明	頁數
<b>層面A1：排放物</b>			
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	排放物－環境保護的政策及合規事宜	51
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	排放物－廢氣排放	52-53
關鍵績效指標A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體總排放量及密度。	排放物－溫室氣體排放	53
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及密度。	排放物－廢物管理(不適用－已解釋)	54
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及密度。	排放物－廢物管理	54
關鍵績效指標A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	排放物－環境保護政策及合規事宜、廢氣排放、溫室氣體排放	52-53
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	排放物－環境保護政策及合規事宜、廢物管理	52-54

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明	頁數
<b>層面A2：資源使用</b>			
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	資源使用	55
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度。	資源使用－能源消耗	55
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度。	資源使用－水源消耗	56
關鍵績效指標A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	資源使用－能源消耗	55-57
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	資源使用－水源消耗	56-57
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。	資源使用－包裝材料使用	56
<b>層面A3：環境及天然資源</b>			
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境及天然資源	57
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境及天然資源－噪音管理	57
<b>層面A4：氣候變化</b>			
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	氣候變化	57-58
關鍵績效指標A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	氣候變化	57-58
<b>層面B1：僱傭</b>			
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	僱傭－招聘、晉升、獎勵及解聘、薪酬福利、平等機會	59-61
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱傭	60
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	僱傭	60

## 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明	頁數
<b>層面B2：健康與安全</b>			
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	健康與安全	61-62
關鍵績效指標B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	健康與安全	62
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	健康與安全	62
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	健康與安全	62
<b>層面B3：發展及培訓</b>			
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	發展與培訓—培訓管理	63
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	發展與培訓	63
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	發展與培訓	63
<b>層面B4：勞工準則</b>			
一般披露	有關防止童工或強制勞工的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	勞工準則—防止童工及強制勞工	64
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	勞工準則—防止童工及強制勞工	64
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工準則—防止童工及強制勞工	64

## 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明	頁數
<b>層面B5：供應鏈管理</b>			
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理－供應鏈環境及社會風險管理、公平及公開採購	64-65
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理－供應鏈環境及社會風險管理、公平及公開採購	65
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理－供應鏈環境及社會風險管理、公平及公開採購	64-65
關鍵績效指標B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理－供應鏈環境及社會風險管理、公平及公開採購	64-65
關鍵績效指標B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理－供應鏈環境及社會風險管理、公平及公開採購	64-65
<b>層面B6：產品責任</b>			
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	產品責任	65-67
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	產品責任	66
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品責任	66
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	產品責任	67
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品責任	66
關鍵績效指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	產品責任	66-67

## 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明	頁數
<b>層面B7：反貪污</b>			
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	反貪污－防止貪污及舞弊	68
關鍵績效指標B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	反貪污－防止貪污及舞弊	68
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污－防止貪污及舞弊	68
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	反貪污－防止貪污及舞弊	68
<b>層面B8：社區投資</b>			
一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區投資－企業社會責任	68
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資－企業社會責任	69
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區投資－企業社會責任	69

## 獨立核數師報告

**mazars**  
中 审 众 环

**MAZARS CPA LIMITED**  
中審眾環(香港)會計師事務所有限公司

42nd Floor, Central Plaza  
18 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong  
香港灣仔港灣道18號中環廣場42樓  
Tel 電話: (852) 2909 5555  
Fax 傳真: (852) 2810 0032  
Email 電郵: info@mazars.hk  
Website 網址: www.mazars.hk

致海納智能裝備國際控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 意見

我們已審閱第79至154頁所載之海納智能裝備國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)之綜合財務報表，包括於二零二一年十二月三十一日之綜合財務狀況表，以及截至該日止年度之綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，其中包括重大會計政策概要。

我們認為，綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實且公允地反映 貴集團於二零二一年十二月三十一日之財務狀況，以及 貴集團截至該日止年度的財務表現及現金流量，並已按照公司條例的披露規定妥善編製。

### 意見基準

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。根據有關準則，我們的責任於本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」一節中作進一步詳述。根據香港會計師公會之專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已根據守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能足夠及適當地為我們的意見提供基礎。

### 關鍵審計事項

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

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項 (續)

### 關鍵審計事項

#### 貿易應收款項之預期信貸虧損 (「預期信貸虧損」) 評估

於二零二一年十二月三十一日，貿易應收款項及其相關預期信貸虧損撥備之總金額分別約為人民幣77,967,000元及人民幣4,627,000元。

於各報告日期，貴集團管理層根據一個以過往數據為依據並就相關貿易應收款項之前瞻性資料作出調整之撥備矩陣，估計貿易應收款項之預期信貸虧損金額。

貴集團管理層認為，彼等就此目的已考慮相關且在無須付出不必要成本或努力下可得之合理及具理據的資料。有關評估已考慮定量及定性歷史資料，以及前瞻性分析。

由於貿易應收款項的賬面值就綜合財務報表而言屬重大，以及該等結餘的預期信貸虧損評估需要作出重大判斷並涉及高度不確定性，我們已將貴集團管理層有關貿易應收款項之預期信貸虧損識別為關鍵審計事項。

相關披露載於綜合財務報表附註2，20及34。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們的程序(其中包括)包括：

- a) 了解貴集團之信貸風險管理及常規，並根據適用會計準則規定評估貴集團之減值撥備政策；
- b) 評估獨立專業估值師之客觀性、能力及適任性；
- c) 抽樣檢測管理層制定撥備矩陣所使用資料的完整性(包括檢測個別客戶之信貸評估)，檢測方式為利用相關證明文件從而分析其性質、規模及逾期狀況，並比較管理層對這些客戶所作出之內部信貸評估；
- d) 評估管理層釐定貿易應收款項之信貸虧損撥備之基礎及判斷，並將相關假設及主要參數與外部數據來源作對照(如有)；
- e) 評估貴集團用作為前瞻性資料的外部資料之合理性及相關性；及
- f) 根據貴集團所採用的方法以及貴集團在綜合財務報表中關於貴集團所承受信貸風險的披露之充分性，檢查預期信貸虧損的計算方式。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項 (續)

### 關鍵審計事項

#### 按攤銷成本計量之債務工具之預期信貸虧損評估

於二零二一年十二月三十一日，按攤銷成本計量之債務工具及其相關預期信貸虧損撥備之總金額分別約為人民幣32,679,000元及人民幣786,000元。

於各報告日期，貴集團管理層根據債務工具之信貸評級估計按攤銷成本計量之債務工具之預期信貸虧損金額，該金額已就有關按攤銷成本計量之債務工具之前瞻性資料作出調整。

貴集團管理層認為，彼等就此目的已考慮相關且在無須付出不必要成本或努力下可得之合理及具理據的資料。有關評估已考慮定量及定性歷史資料，以及前瞻性分析。

由於按攤銷成本計量之債務工具的賬面值就綜合財務報表而言屬重大，以及該等結餘的預期信貸虧損評估需要作出重大判斷並涉及高度不確定性，我們已將貴集團管理層有關按攤銷成本計量之債務工具之預期信貸虧損識別為關鍵審計事項。

相關披露載於綜合財務報表附註2,19及34。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們的程序(其中包括)包括：

- a) 了解貴集團之信貸風險管理及常規，並根據適用會計準則規定評估貴集團之減值撥備政策；
- b) 評估獨立專業估值師之客觀性、能力及適任性；
- c) 試管理層於釐定預期信貸虧損時所使用之重要輸入數據之完整性；
- d) 評估管理層釐定按攤銷成本計量之債務工具之信貸虧損撥備之基礎及判斷，並將相關假設及主要參數與外部數據來源作對照(如有)；
- e) 抽樣評估若干抵押品的有效性及可銷售性；及
- f) 根據貴集團採用的方法及貴集團就貴集團面對的信貸風險而於綜合財務報表的披露之足夠性檢查預期信貸虧損的計算方法。

# 獨立核數師報告

## 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括 貴公司二零二一年年報所載的資料，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，我們亦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，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，我們需要報告有關事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事及管治層就綜合財務報表承擔的責任

貴公司董事負責根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及公司條例之披露規定，編製真實且公允地反映情況的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表之編製不存在由於欺詐或錯誤而導致重大錯誤陳述所需的內部監控負責。

在編製綜合財務報表時，貴公司董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及採用持續經營會計基礎，惟董事擬將 貴集團清盤或停止營運，或別無其他實際替代方案則除外。

管治層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標是合理確定綜合財務報表整體而言不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出載有我們意見的核數師報告。我們僅向 閣下(作為整體)報告，並不作其他用途。我們概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證是高水平的保證，但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。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能會影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的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這些風險，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、虛假陳述或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。

# 獨立核數師報告

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

- 了解與審計相關的內部監控，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評估 貴公司董事所採用會計政策的恰當性及作出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內的相關披露，或如有關披露不足，則我們應當修訂我們的意見。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 貴集團無法持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否公允地反映相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動之財務資料獲取充足且適當之審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督及執行。我們為審計意見承擔全部責任。

我們與管治層就(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排及重大審計發現進行溝通，包括我們在審計中識別出的內部監控之任何重大缺陷。

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及其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅而採取之行動或已採用之防範措施。

從與管治層溝通的事項中，我們確定對本期綜合財務報表的審計至關重要的事項，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律或規例不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項所造成的負面後果將超過由此帶來的公眾利益，我們將決定不應於報告中溝通該事項。

中審眾環(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

香港，二零二二年三月三十一日

出具本獨立核數師報告的審計項目董事為：

蔡華山

執業證書號碼：P07514

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益	4	392,982	474,259
銷售成本		(308,211)	(334,991)
毛利		84,771	139,268
其他收入	5	15,415	10,542
銷售及分銷成本		(14,389)	(15,906)
行政及其他營運開支		(54,857)	(51,827)
貿易應收款項之減值虧損淨額	34	(1,338)	(1,819)
其他應收款項之減值虧損	34	(44)	—
按攤銷成本計量之債務工具減值虧損	34	(786)	—
按公允值計入損益(「按公允值計入損益」)之股本工具之公允值變動	18	812	—
以股份為基礎付款的開支	30	(804)	—
財務成本	6	(1,614)	(1,287)
上市開支		—	(15,679)
除稅前利潤	6	27,166	63,292
所得稅開支	8	(870)	(13,185)
年內利潤		26,296	50,107
年內其他全面收益(虧損)			
其後將不會重新分類至損益之項目：			
換算本公司財務報表為呈列貨幣之匯兌差額		(2,074)	(11,144)
按公允值計入其他全面收益(「按公允值計入其他全面收益」)之股本工具之公允值變動	13	(2,246)	—
其後可能重新分類至損益之項目：			
綜合外匯差額		2,947	6,454
年內其他全面虧損總額		(1,373)	(4,690)
年內其他全面收益總額		24,923	45,417
以下應佔年內利潤：			
本公司擁有人		26,980	39,953
非控股權益		(684)	10,154
		26,296	50,107
以下應佔年內全面收益總額：			
本公司擁有人		25,607	35,263
非控股權益		(684)	10,154
		24,923	45,417
		人民幣仙	人民幣仙
每股盈利	9		
基本及攤薄		5.21	9.55

# 綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
廠房及設備	11	35,051	35,663
無形資產	12	5,331	4,957
按公允值計入其他全面收益之股本工具	13	14,267	—
商譽	14	1,369	1,369
遞延稅項資產	26	2,174	—
收購土地使用權所付按金	15	21,530	—
		<b>79,722</b>	41,989
<b>流動資產</b>			
存貨	17	276,096	182,699
按公允值計入損益之股本工具	18	8,885	—
按攤銷成本計量之債務工具	19	31,893	—
貿易及其他應收款項	20	107,177	100,193
受限制銀行存款	21	21,700	2,000
銀行結餘及現金	22	102,443	230,416
		<b>548,194</b>	515,308
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	23	217,632	247,116
租賃負債	24	9,494	7,071
計息借款	25	39,193	—
應付所得稅		3,264	3,393
		<b>269,583</b>	257,580
<b>流動資產淨值</b>		<b>278,611</b>	257,728
<b>總資產減流動負債</b>		<b>358,333</b>	299,717
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	24	16,210	17,902
遞延稅項負債	26	1,873	1,817
		<b>18,083</b>	19,719
<b>資產淨值</b>		<b>340,250</b>	279,998

# 綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>資本及儲備</b>			
股本	27	5,088	4,315
儲備		334,992	268,448
本公司擁有人應佔權益		340,080	272,763
非控股權益	31	170	7,235
<b>總權益</b>		<b>340,250</b>	<b>279,998</b>

第79至154頁之綜合財務報表已由董事會於二零二二年三月三十一日批准及授權刊發，並由以下人士代表簽署

洪奕元先生  
董事

張志雄先生  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零二一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	儲備				總計	非控股權益	總權益
			資本儲備	法定儲備	匯兌儲備	累計利潤			
人民幣千元 (附註27)	人民幣千元 (附註29(a))	人民幣千元 (附註29(b))	人民幣千元 (附註29(c))	人民幣千元 (附註29(d))	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (附註31)	人民幣千元	
於二零二零年一月一日	-*	-	-	12,195	(2,523)	89,858	99,530	13,741	113,271
年內利潤	-	-	-	-	-	39,953	39,953	10,154	50,107
<b>其他全面虧損：</b>									
將不會重新分類至損益之項目：									
換算本公司財務報表為呈列貨幣之匯兌差額	-	-	-	-	(11,144)	-	(11,144)	-	(11,144)
其後可能重新分類至損益之項目：									
綜合匯兌差額	-	-	-	-	6,454	-	6,454	-	6,454
<b>年內全面收益總額</b>	-	-	-	-	(4,690)	39,953	35,263	10,154	45,417
<b>與擁有人之交易：</b>									
注資及分派									
豁免應付最終控股公司款項	-	-	12,559	-	-	-	12,559	-	12,559
根據資本化發行發行股份(附註27(iii))	3,195	(3,195)	-	-	-	-	-	-	-
根據股份發售發行股份(包括部分行使超額配股權)(附註27(iii)及(iv))	1,120	153,444	-	-	-	-	154,564	-	154,564
發行股份應佔交易成本(附註27(v))	-	(29,153)	-	-	-	-	(29,153)	-	(29,153)
向非控股權益宣派的股息	-	-	-	-	-	-	-	(16,660)	(16,660)
撥付法定儲備	-	-	-	9,175	-	(9,175)	-	-	-
<b>與擁有人之交易總額</b>	4,315	121,096	12,559	9,175	-	(9,175)	137,970	(16,660)	121,310
於二零二零年十二月三十一日	4,315	121,096	12,559	21,370	(7,213)	120,636	272,763	7,235	279,998

\* 金額少於人民幣1,000元。

# 綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔										
	儲備							公允價值儲備 (不可收回) 人民幣千元 (附註29(e))	累計利潤 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元 (附註31)
股本 人民幣千元 (附註27)	股份溢價 人民幣千元 (附註29(a))	購股權儲備 人民幣千元 (附註30)	資本儲備 人民幣千元 (附註29(b))	法定儲備 人民幣千元 (附註29(c))	匯兌儲備 人民幣千元 (附註29(d))	匯兌差額					
於二零二一年一月一日	4,315	121,096	-	12,559	21,370	(7,213)	-	120,636	272,763	7,235	279,998
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	26,980	26,980	(684)	26,296
其他全面虧損：											
將不會重新分類至損益之項目：											
換算本公司財務報表為呈列貨幣之 匯兌差額	-	-	-	-	-	(2,074)	-	-	(2,074)	-	(2,074)
按公允價值計入其他全面收益之 股本工具之公允價值變動	-	-	-	-	-	-	(2,246)	-	(2,246)	-	(2,246)
其後可能重新分類至損益之項目：											
綜合匯兌差額	-	-	-	-	-	2,947	-	-	2,947	-	2,947
年內全面收益總額	-	-	-	-	-	873	(2,246)	26,980	25,607	(684)	24,923
與擁有人之交易：											
注資及分派											
配售時發行的股份(附註27(vi))	773	67,893	-	-	-	-	-	-	68,666	-	68,666
發行股份應佔交易成本(附註27(vi))	-	(695)	-	-	-	-	-	-	(695)	-	(695)
確認以股份為基礎付款的開支 (附註30)	-	-	804	-	-	-	-	-	804	-	804
已付股息(附註10)	-	-	-	-	-	-	-	(20,895)	(20,895)	-	(20,895)
撥付法定儲備	-	-	-	-	2,898	-	-	(2,898)	-	-	-
	773	67,198	804	-	2,898	-	-	(23,793)	47,880	-	47,880
所有權益變動											
於一間附屬公司收購額外權益 (附註28)	-	-	-	-	-	-	-	(6,170)	(6,170)	(6,631)	(12,801)
合併一間附屬公司產生之非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250	250
	-	-	-	-	-	-	-	(6,170)	(6,170)	(6,381)	(12,551)
與擁有人之交易總額	773	67,198	804	-	2,898	-	-	(29,963)	41,710	(6,381)	35,329
於二零二一年十二月三十一日	5,088	188,294	804	12,559	24,268	(6,340)	(2,246)	117,653	340,080	170	340,250

# 綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>經營活動</b>			
除稅前利潤		<b>27,166</b>	63,292
調整：			
無形資產攤銷		<b>3,276</b>	3,621
存貨(撥回)撥備		<b>(2,310)</b>	3,578
銀行利息收入		<b>(1,896)</b>	(1,547)
按攤銷成本計量之債務工具利息收入		<b>(1,880)</b>	–
廠房及設備折舊		<b>13,243</b>	12,278
財務成本		<b>1,614</b>	1,287
終止租賃之收益		<b>–</b>	(40)
出售廠房及設備之虧損淨額		<b>110</b>	72
貿易應收款項之減值虧損淨額		<b>1,338</b>	1,819
其他應收款項之減值虧損		<b>44</b>	–
按攤銷成本計量之債務工具減值虧損		<b>786</b>	–
以股份為基礎付款的開支		<b>804</b>	–
按公允值計入損益之股本工具之公允值變動		<b>(812)</b>	–
<b>營運資金變動前之經營現金流量</b>		<b>41,483</b>	84,360
營運資金變動			
貿易及其他應收款項		<b>(5,597)</b>	(3,824)
存貨		<b>(91,087)</b>	(41,438)
貿易及其他應付款項		<b>(12,442)</b>	88,693
經營(所用)所得現金		<b>(67,643)</b>	127,791
已付所得稅		<b>(3,117)</b>	(8,580)
已付預扣稅		<b>–</b>	(1,386)
<b>經營活動(所用)所得現金淨額</b>		<b>(70,760)</b>	117,825
<b>投資活動</b>			
已收利息		<b>1,194</b>	1,547
購買廠房及設備		<b>(1,452)</b>	(2,484)
出售廠房及設備所得款項		<b>71</b>	10
收購土地使用權所付按金	15	<b>(21,530)</b>	–
收購按公允值計入其他全面收益之股本工具	13	<b>(16,513)</b>	–
收購按攤銷成本計量之債務工具	19	<b>(33,248)</b>	–
收購按公允值計入損益之股本工具	18	<b>(8,086)</b>	–
受限制銀行存款(增加)減少淨額		<b>(19,700)</b>	8,000
添置無形資產		<b>(3,650)</b>	(3,272)
<b>投資活動(所用)所得現金淨額</b>		<b>(102,914)</b>	3,801

# 綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>融資活動</b>			
償還租賃負債		(10,631)	(6,858)
已付利息		(1,614)	(1,287)
新籌措銀行借款		39,193	10,000
償還銀行借款		-	(10,000)
最終控股公司墊款		-	776
償還最終控股公司		-	(40,000)
於一間附屬公司收購額外權益	28	(12,801)	-
已付股息		(20,895)	-
已付非控股權益股息		(16,660)	-
發行股份所得款項	27(vi)	68,666	154,564
發行股份應佔交易成本付款	27(vi)	(695)	(29,153)
<b>融資活動所得現金淨額</b>		<b>44,563</b>	78,042
<b>現金及現金等值項目(減少)增加淨額</b>		<b>(129,111)</b>	199,668
年初現金及現金等值項目		230,416	35,701
匯率變動影響		1,138	(4,953)
<b>年末現金及現金等值項目</b>		<b>102,443</b>	230,416
<b>現金及現金等值項目結餘分析</b>			
銀行結餘及現金		101,441	230,416
原到期日為三個月以內之定期存款		1,002	-
		<b>102,443</b>	230,416

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料及編製基準

海納智能裝備國際控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」）於二零一七年十二月二十日根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，而其股份於二零二零年六月三日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市（「上市」）。本公司註冊辦事處之地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司之主要營業地點位於香港北角英皇道373號上潤中心21樓C室。

本公司之主要業務為投資控股。本集團主要於中華人民共和國（「中國」）從事設計及生產一次性衛生用品自動化機器。

本公司董事認為，直接及最終控股公司為威名國際有限公司（一間於英屬處女群島（「英屬處女群島」）註冊成立之有限公司）。最終控股人為洪奕元先生、張志雄先生、蘇承涯先生、何子平先生及鄭志雄先生（統稱為「控股股東」，於本集團過往業務過程中一致行動）。

## 2. 主要會計政策

### 合規聲明

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」），包括由香港會計師公會頒佈之所有適用之個別香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）及公司條例之披露規定編製。綜合財務報表亦符合聯交所證券上市規則（「上市規則」）之適用披露規定。

除另有列明者外，綜合財務報表乃按人民幣（「人民幣」）呈列，而所有金額約整至最接近之千位數（「人民幣千元」）。

採用與本集團相關並於本年度生效之新訂／經修訂香港財務報告準則對本集團本年度及過往年度之財務表現及財務狀況並無重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 合規聲明 (續)

#### 採納新訂／經修訂香港財務報告準則

香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第16號之修訂本：利率基準改革－第二階段

該等修訂本解決了公司因利率基準改革(「改革」)而以替代基準利率取代舊利率基準時可能對財務報告造成影響的問題。該等修訂本對在二零一九年十一月頒佈的修訂作出補充，並與以下各項有關：

- 合約現金流量的變動－有關變動令公司毋須就改革規定的變動終止確認或調整金融工具的賬面值，但須對實際利率作出更新以反映替代基準利率的變動；
- 對沖會計處理－倘對沖符合其他對沖會計標準，則有關處理方法令公司毋須僅因其作出改革所規定的變動而終止其對沖會計處理；及
- 披露－公司須披露有關改革所產生的新風險及其過渡至替代基準利率的應對方法的資料。

採納該等修訂本對綜合財務報表並無任何重大影響。

本集團於編製綜合財務報表時採納的主要會計政策概要載列如下。

### 計量基準

編製綜合財務報表時採用之計量基準為歷史成本法。

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司之財務報表。附屬公司之財務報表乃就與本公司採用一致會計政策之相同報告年度而編製。

所有集團內公司間結餘、交易及集團內公司間交易所產生之收入及開支以及盈虧均全數對銷。附屬公司之業績由本集團取得控制權之日起予以綜合，並將繼續綜合直至失去有關控制權當日止。

非控股權益於綜合損益及其他全面收益表內與本公司擁有人分開呈列，並於綜合財務狀況表內於權益中呈列。於被收購方之非控股權益(為現有擁有權權益，並賦予持有人權利可於清盤時按比例分佔被收購方資產淨值)初步按公允值或按現有擁有權文據分佔被收購方可識別資產淨值之已確認金額計量。所選計量基準會因應不同收購事項而定。除非香港財務報告準則規定採用另一項計量基準，否則其他類別之非控股權益初步按公允值計量。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 合規聲明 (續)

#### 全面收益總額之分配

損益及其他全面收益各組成部分均歸屬於本公司擁有人及非控股權益。全面收益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出現虧絀結餘。

#### 擁有權權益變動

並無導致本集團失去對一間附屬公司控制權的擁有權權益變動，乃作為權益交易入賬。控股權益與非控股權益的賬面值會作出調整，以反映彼等於附屬公司相關權益的變動。非控股權益的調整金額與已付或已收代價公允值兩者間的任何差額，直接於權益確認並歸屬於本公司擁有人。

當本集團失去對附屬公司之控制權時，出售之溢利或虧損按(i)失去控制權當日釐定之已收代價公允值及任何保留權益公允值總額；(ii)失去控制權當日資產(包括商譽)的賬面值及附屬公司的負債及任何非控股權益之間的差額計算。先前就已出售附屬公司於其他全面收入確認之金額，會按猶如母公司已直接出售相關資產或負債之所需相同基準入賬。自失去控制權當日起，於前附屬公司保留之任何投資及該前附屬公司所結欠或應收之任何金額，入賬列為金融資產、聯營公司、合營企業或其他(如適用)。

### 附屬公司

附屬公司指由本集團控制之實體。倘本集團透過對實體之權力，就參與實體業務所得可變動回報承擔風險或享有權利，並擁有能力影響該等回報，則本集團控制該實體。如有事實及情況顯示控制權要素之其中一項或多項要素出現變化，則本集團會重新評估其對被投資者之控制權。

於本公司在該等附註內呈列的財務狀況表內，於附屬公司之投資按成本減減值虧損列賬。倘有關投資的賬面值高於其可收回金額，則其賬面值按個別基準減至其可收回金額。本公司以已收及應收股息為基準，將該等附屬公司業績入賬。

### 商譽

收購業務產生之商譽按所轉撥之代價、於被收購方之任何非控股權益金額及於被收購方之先前所持股本權益之公允值超出所收購業務之已購入可識別資產及所承擔負債之收購當日金額之差額計量。

收購業務之商譽會確認為一項獨立資產，按成本減累計減值虧損列賬，並每年作減值測試，或於有事件發生或情況有變而顯示賬面值可能減值時進行較頻密之減值測試。就減值測試及釐定出售盈虧而言，商譽被分配至現金產生單位。商譽之減值虧損不予撥回。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 商譽 (續)

另一方面，重新評估後所收購業務之已收購可識別資產及所承擔負債之收購當日金額超出所轉撥代價、於被收購公司之任何非控股權益金額及收購公司先前於被收購公司所持權益之公允值總額之任何差額(如有)，隨即於損益確認為一項議價購買收入。

### 廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及減值虧損列賬。廠房及設備項目之成本包括其購買價及任何使資產達致其使用狀態及地點作擬定用途所直接產生之成本。維修及保養會於其產生年度內自損益中扣除。

廠房及設備於下述估計可使用年期內，於計及其估計剩餘價值後，由其可供使用之日起以直線法計算折舊，以撇銷成本減累計減值虧損。倘廠房及設備項目之各部分擁有不同可使用年期，該項目之成本會獨立按合理基準分配及折舊：

使用權資產	租賃之未屆滿租期
廠房及機器	2至10年
汽車	4至10年
辦公室設備	3至5年
電腦設備	3至10年

廠房及設備項目於出售或預期持續使用該資產將不會產生未來經濟利益時終止確認。終止確認資產所產生之任何收益或虧損(按出售所得款項淨額與該項目賬面值之差額計算)於終止確認項目之年度計入損益中。

### 無形資產

#### 研發成本

研究成本於產生時列支。開發活動涉及於計劃或設計中應用研究成果以生產全新或重大改良之產品及程序，倘有關產品或程序於技術層面及商業角度皆為可行，而本集團具備充足資源以完成開發工作，則開發活動產生之成本會資本化。資本化之開支包括物料成本、直接勞工及適當比例之間接開支。其他開發開支於產生時在損益中確認為開支。當資產可供使用時，資本化之開發成本在2至3年期間內以直線法予以攤銷。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 金融工具

#### 金融資產

##### 確認及終止確認

金融資產當且僅當本集團成為工具合約條文之訂約方時按交易日基準確認。

金融資產於且僅於(i)本集團對該項金融資產產生之未來現金流量之合約權利屆滿時；或(ii)本集團轉讓該項金融資產，以及(a)本集團已轉移該項金融資產擁有權之絕大部分風險及回報；或(b)本集團既無轉移亦無保留該項金融資產擁有權之絕大部分風險及回報，但並無保留該項金融資產之控制權時終止確認。

倘本集團保留轉移金融資產擁有權之絕大部分風險及回報，本集團會繼續確認該項金融資產。

倘本集團既無轉移亦無保留該項擁有權之絕大部分風險及回報並持續控制被轉讓資產，則本集團按照繼續涉入所轉讓金融資產之程度確認有關金融資產，並確認其可能需要支付之相關負債。

##### 分類及計量

金融資產(並無重大融資部分之貿易應收款項除外)初步按其公允值另加(倘金融資產並非按公允值計入損益(「按公允值計入損益」))收購金融資產的直接應佔交易成本確認。有關貿易應收款項初步按其交易價格計量。

於初始確認時，金融資產獲分類為(i)按攤銷成本計量；(ii)按公允值計入其他全面收益計量之債務投資；(iii)按公允值計入其他全面收益計量之股本投資(「指定按公允值計入其他全面收益」)；或(iv)按公允值計入損益計量。

於初始確認時之金融資產分類取決於本集團管理金融資產之業務模式及金融資產之合約現金流量特徵。金融資產於初始確認後不會重新分類，惟本集團更改其業務模式以作管理則除外，而在此情況下，所有受影響金融資產於業務模式更改後首個年度報告期間的首日重新分類。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

##### 分類及計量(續)

#### 1) 按攤銷成本計量之金融資產

倘金融資產同時符合以下條件，且並無指定按公允值計入損益，則有關金融資產將以攤銷成本計量：

- (i) 其為在持有金融資產以收取合約現金流量為目的之業務模式下持有；及
- (ii) 其合約條款訂明在特定日期產生之現金流量僅為支付本金及未償還本金利息之付款。

按攤銷成本計量之金融資產其後採用實際利率法計量，並可能會出現減值。減值、終止確認或攤銷過程產生之收益及虧損於損益中確認。

本集團按攤銷成本計量之金融資產包括貿易及其他應收款項、按攤銷成本計量之債務工具、受限制銀行存款，以及銀行結餘及現金。

#### 2) 指定按公允值計入其他全面收益

初始確認時，本集團可作出不可撤銷決定，選擇於其他全面收益呈列股本工具投資(並非持作買賣目的，亦非收購方在香港財務報告準則第3號適用的業務合併中確認的或然代價)隨後的公允值變動。重新分類按逐項工具基準釐定。

該等股本投資其後按公允值計量且不受減值影響。除非股息清楚表示為收回部分投資成本，否則股息於損益確認。其他收益或虧損於其他全面收益確認，且其後不得重新分類至損益。於終止確認時，累計收益或虧損直接轉撥至累計損益。

本集團指定按公允值計入其他全面收益之金融資產包括按公允值計入其他全面收益之股本工具。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

##### 分類及計量(續)

### 3) 按公允值計入損益之金融資產

該等投資包括並非按攤銷成本或按公允值計入其他全面收益計量之金融資產(包括持作買賣的金融資產)、於初始確認時指定為按公允值計入損益計量的金融資產、因香港財務報告準則第3號適用的業務合併中的或然代價安排而產生的金融資產以及其他需要按公允值計入損益的資產。該等投資按公允值列賬，而任何因此產生的收益或虧損於損益確認，不包括金融資產賺取的任何股息或利息。股息或利息收入與公允值收益或虧損分開呈列。

金融資產如屬以下各項，則分類為持作買賣：

- (i) 收購目的主要為於短期內出售；
- (ii) 屬於受集中管理的已識別財務工具組合的一部分，且有跡象顯示其於初步確認時近期確實出現短期獲利模式；或
- (iii) 並非財務擔保合約或並非指定有效對沖工具的衍生工具。

金融資產僅在於初步確認時指定按公允值計入損益計量可消除或大大減少按不同基準計量資產或負債或確認其收益或虧損所產生的計量或確認不一致情況時，方可如此指定。

本集團按公允值計入損益計量之金融資產包括按公允值計入損益之股本工具。

#### 金融負債

##### 確認及終止確認

金融負債當且僅當本集團成為工具合約條文之訂約方時確認。

金融負債於且僅於負債終絕時方終止確認，即有關合約訂明之責任獲解除、註銷或屆滿時。

##### 分類及計量

金融負債初步按公允值另加(倘金融負債並非按公允值計入損益)發行金融負債的直接應佔交易成本確認。

本集團之金融負債包括貿易及其他應付款項、租賃負債及計息借款。除按公允值計入損益之金融負債外，所有金融負債均按其公允值初始確認，其後採用實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現之影響不大，在此情況下則按成本列賬。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 金融工具 (續)

#### 金融資產之減值

本集團就根據香港財務報告準則第9號適用減值規定之金融資產(按攤銷成本計量)之預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)確認虧損撥備。除下文詳述的具體處理方法外，於各報告日期，倘金融資產之信貸風險自初始確認後大幅增加，則本集團將該金融資產之虧損撥備以等於全期預期信貸虧損之金額計量。倘金融資產之信貸風險自初始確認後並無大幅增加，則本集團將該金融資產之虧損撥備以等於12個月預期信貸虧損之金額計量。

#### 預期信貸虧損之計量

預期信貸虧損為於金融工具預期年期之中，信貸虧損之概率加權估計(即所有現金短缺之現值)。

就金融資產而言，信貸虧損為根據合約應付予實體之合約現金流量與實體預期收取之現金流量間之差異的現值。

就財務擔保合約而言，僅於債務人違約之情況下，實體方須按照已擔保工具之條款進行付款。因此，現金短缺為償還持有人就信貸虧損而產生之預期付款金額，減該實體預期從持有人、債務人或任何其他方收取之任何金額。倘資產獲悉數擔保，則對財務擔保合約之現金短缺之估計將與受擔保所限的資產之現金短缺估計一致。

全期預期信貸虧損為於金融工具預期年期內發生之所有可能違約事件所導致之預期信貸虧損，而12個月預期信貸虧損為預期於報告日期後12個月內可能發生之金融工具違約事件所導致之部分全期預期信貸虧損。

倘預期信貸虧損按集體基準計量，金融工具根據以下一項或多項共有信貸風險特徵進行分組：

- (i) 金融工具性質
- (ii) 逾期狀況
- (iii) 債務人之性質、規模及行業
- (iv) 外部信貸評級(如有)

虧損撥備於各報告日期重新計量，以反映金融工具之信貸風險及虧損自初始確認以來之變動。所產生之虧損撥備變動於損益中確認為減值收益或虧損，並對金融工具之賬面值作出相應調整。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 金融工具 (續)

#### 金融資產之減值 (續)

##### 違約定義

本集團認為，以下各項將構成內部信貸風險管理目的之違約事件，原因是如過往經驗所示，倘金融工具符合以下任何準則，本集團或無法悉數收取尚未償還之合約金額。

- (i) 內部制訂或自外部資料來源取得的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款(未計及本集團所持的任何抵押品)；或
- (ii) 對手方違反財務契諾。

無論上述分析結果如何，本集團認為，倘金融資產已逾期超過90日，則已發生違約，除非本集團有合理及具理據資料證明更寬鬆的違約標準更為合適，則另作別論。

##### 信貸風險大幅增加之評估

於評估金融工具之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之風險與於初始確認日期就金融工具發生違約之風險。於作出此評估時，本集團考慮屬合理及具理據的定量及定性資料，包括過往經驗及在無須付出不必要成本或努力下可得之前瞻性資料。不論上述評估結果如何，本集團假定當合約付款逾期超過30日時，金融資產之信貸風險自初始確認以來已大幅增加，除非本集團有合理及具理據的資料證明情況並非如此，則另作別論。

就財務擔保合約而言，本集團成為不可撤回承擔之相關方當日，將被視為評估金融工具減值之初始確認日期。本集團會考慮該特定債務人違約所引起之風險變動。

儘管上文所述，本集團假設，倘金融工具獲釐定為於報告日期具有低信貸風險，則金融工具之信貸風險自初始確認以來並無顯著增加。

##### 低信貸風險

倘屬以下情況，金融工具會獲釐定為具有低信貸風險：

- (i) 具有低違約風險；
- (ii) 借款人具備雄厚實力可於短期內履行其合約現金流量責任；及
- (iii) 長期經濟及業務狀況之不利變動可能但不一定會削減借款人履行其合約現金流量責任之能力。

受限制銀行存款以及銀行結餘及現金獲釐定為具有低信貸風險。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 金融工具 (續)

#### 金融資產之減值 (續)

##### 預期信貸虧損之簡化方法

就並無重大融資部分或本集團就其應用可行權宜方法不核算重大融資部分的貿易應收款項而言，本集團於計算預期信貸虧損時採用簡化法。本集團於各報告日期根據全期預期信貸虧損計量虧損撥備，並已建立一個以其過往信貸虧損經驗為依據並就債務人及經濟環境特定之前瞻性因素作出調整之撥備矩陣。

##### 信貸減值金融資產

當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響之事件時，金融資產出現信貸減值。金融資產信貸減值之證據包括以下可觀察事件：

- (a) 發行人或借款人陷入重大財務困難。
- (b) 違反合約，如違約或逾期事件。
- (c) 借款人之貸款人因與借款人出現財務困難有關之經濟或合約理由而給予借款人在一般情況下放款人不予考慮之優惠條件。
- (d) 借款人有可能破產或進行其他財務重組。
- (e) 由於財務困難致使金融資產之活躍市場消失。
- (f) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映發生信貸虧損。

##### 撇銷

當本集團並無合理預期收回全部或部分金融資產之合約現金流時，則會撇銷金融資產。本集團預期將不會收回大量已撇銷金額。然而，在考慮適當法律意見後，已撇銷金融資產仍可能受到執行活動之影響，以遵守本集團收回應收金額之程序。其後任何收回金額會於損益中確認。

##### 現金等值項目

就綜合現金流量表而言，現金等值項目指短期高流通量投資，其可隨時轉換為已知金額之現金，且須承受之價值變動風險不屬重大。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 收益確認

#### 來自客戶合約的收益

##### 貨物或服務的性質

本集團所提供貨物或服務的性質為設計及生產一次性衛生用品自動化機器。

##### 識別履約責任

於合約開始時，本集團評估客戶合約內承諾的貨品或服務，並釐定將以下各項轉移至客戶的各承諾為一項履約責任：

- (a) 一項明確貨品或服務 (或一批貨品或服務)；或
- (b) 一系列大致相同並具有相同轉移至客戶的模式之明確貨品或服務。

倘同時符合以下準則，承諾向客戶轉移的貨品或服務即屬明確：

- (a) 客戶可自貨品或服務本身或連同客戶其他可即時使用的資源而獲益 (即貨品或服務可屬明確)；及
- (b) 本集團轉移貨品或服務的承諾可與合約的其他承諾分開識別 (即轉移貨品或服務的承諾就合約而言屬明確)。

##### 收益確認的時間

收益於 (或就) 本集團透過向客戶轉移已承諾貨品或服務 (即資產) 而履行履約責任時確認。資產於 (或就) 客戶取得該資產的控制權時予以轉移。

倘符合以下其中一項準則，本集團會隨時間轉移貨品或服務的控制權，並因此隨時間履行履約責任並確認收益：

- (a) 於本集團履約時客戶同時取得並耗用本集團履約所提供之利益；
- (b) 本集團之履約行為創造或提升一項資產 (例如在製品)，而該項資產於創造或提升時由客戶控制；或
- (c) 本集團之履約行為並未產生對本集團有替代用途的資產，且本集團具有可強制執行的權利收取迄今已完成履約部分的款項。

倘履約責任並無隨時間獲履行，本集團於客戶取得已承諾資產控制權的時間點履行履約責任。於釐定控制權獲轉移的時間時，本集團考慮控制的概念及該資產的法定所有權、實質擁有、款項受付權、重大風險及擁有權回報及客戶接納等指標。

一次性衛生用品之自動化機器以及相關部件及零件的銷售於客戶取得已承諾資產控制權的時間點確認，此一般與貨品轉移至客戶及所有權獲轉讓的時間相同。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策(續)

### 收益確認(續)

#### 來自客戶合約的收益(續)

交易價格：重大融資部分

當合約包括重大融資部分(即客戶或本集團轉移貨品或服務且提供給客戶重大融資利益時)，於釐定交易價格時，本集團會就貨幣時間價值之影響調整已承諾代價。重大融資部分之影響於損益中確認作為利息收入或利息開支，並與來自客戶合約之收益分開。

本集團經參考(倘適用)合約中隱含利率(即將貨品或服務之現金售價貼現至預付或產生之金額之利率)、現行市場利率、本集團之借貸利率及本集團客戶的其他相關信譽資料確定利率，其與合約開始時本集團與其客戶之間獨立融資交易所反映之利率相乎。

本集團已應用香港財務報告準則第15號第63段可行權宜方法，倘融資期間為一年或以下，則不會調整受重大融資成分影響之代價。

履約責任：保證

與一次性衛生用品自動化機器相關之銷售相關保證不能單獨購買，其可以保證已出售產品符合協定之規格。因此，本集團根據香港會計準則第37號將保證入賬。

#### 利息收入

金融資產之利息收入以實際利息法確認。就按攤銷成本計量且並無存在信貸減值之金融資產而言，按資產之總賬面值應用實際利率，而就存在信貸減值之金融資產而言，資產之攤銷成本(即總賬面值扣除虧損撥備)採用實際利率。

#### 合約資產及合約負債

倘本集團透過於客戶支付代價之前或在付款到期前將貨品或服務轉移予客戶，則合約將呈列為合約資產，惟不包括作為應收款項呈列之任何金額。反之，倘客戶支付代價，或本集團有權獲得無條件代價金額，則於本集團向客戶轉移貨品或服務前，合約將於付款時或付款到期(以較早者為準)時呈列為合約負債。應收款項指本集團擁有無條件收取代價的權利，或代價到期付款前僅取決於時間流逝。

就單一合約或一套相關合約而言，均以合約資產淨值或合約負債淨額呈列。與合約無關之合約資產及合約負債不會以淨額基準呈列。

就一次性衛生用品之自動化機器以及部件及零件之銷售而言，本集團一般於服務完成前或貨品交付時(即該等交易之收益確認時間)自客戶收取全部或部分合約款項。本集團確認合約負債，直至其獲確認為收益為止。於有關期間，任何重大融資部分(倘適用)將包括於合約負債之內，並將作為應計開支，除非利息開支可予以資本化。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 外幣換算

本集團各實體之財務報表所列項目會按實體經營所在之主要經濟環境之貨幣(「功能貨幣」)計量。本公司之功能貨幣為港元(「港元」)，而其大部分附屬公司則以人民幣為其功能貨幣。綜合財務報表按本公司之呈列貨幣人民幣呈列。

外幣交易按交易當日之現行匯率換算為功能貨幣。因該等交易結算及按期末匯率換算以外幣計值之貨幣資產及負債而產生之匯兌損益，均於損益中確認。

所有功能貨幣有別於呈列貨幣之集團實體(「海外業務」)之業績及財務狀況，均按以下方式換算為呈列貨幣：

- 各財務狀況表呈列的資產及負債乃按報告期末之收市匯率換算。
- 各損益及其他全面收益表之收支乃按平均匯率換算。
- 所有上述換算產生之匯兌差額及構成本集團於海外業務之投資淨額部分之貨幣項目所產生之匯兌差額，乃確認為權益之獨立部分。
- 出售海外業務時(包括出售本集團於海外業務之全部權益、涉及失去包含海外業務之附屬公司之控制權之出售事項，或部分出售包含海外業務之合營安排或聯營公司之權益(其保留權益不再以權益入賬))，與海外業務相關而於其他全面收益中確認並於權益中獨立部分累計之匯兌差額累計金額，會於確認出售損益時由權益重新分類至損益。
- 部分出售本集團於包含海外業務之附屬公司之權益，但並無令本集團失去對附屬公司之控制權時，按比例分佔於權益中獨立部分確認之匯兌差額累計金額會重新分類至該海外業務之非控股權益，而不會重新分類至損益。
- 於所有其他部分出售時(包括出售部分聯營公司或合營企業不會導致本集團失去重大影響力)，按比例分佔於權益中獨立部分確認之匯兌差額累計金額會重新分類至損益。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 存貨

存貨按成本及可變現淨值的較低者列賬。成本(包括所有採購成本及(倘適用)轉換成本及將存貨運送至目前位置及使其達致現時狀況所產生之其他成本)乃以加權平均成本法計算。可變現淨值指日常業務過程中的估計售價扣除估計完工成本及估計作出銷售的所需成本。

當存貨獲出售時，該等存貨的賬面值會於相關收益獲確認的期間確認為開支。任何存貨撇減至可變現淨值的金額及所有存貨虧損會於出現撇減或虧損的期間獲確認為開支。任何存貨撇減撥回的金額會於出現撥回的期間確認為已確認為開支的存貨金額之減少。

### 非金融資產減值(商譽除外)

於各報告期末，本集團會審閱內部及外部資料來源，以評估是否有任何跡象顯示其廠房及設備(包括使用權資產)、無形資產、收購土地使用權所付按金及本公司於附屬公司之投資可能出現減值，或之前確認之減值虧損是否已不再存在或可能減少。倘出現任何有關跡象，將會根據資產之公允值減出售成本及使用價值(以較高者為準)估計資產之可收回金額。倘無法估計個別資產之可收回金額，本集團會估計獨立產生現金流量之最小組別資產(即現金產生單位)之可收回金額。

倘估計某項資產或現金產生單位之可收回金額將低於其賬面值，則該資產或現金產生單位之賬面值會減低至其可收回金額。減值虧損即時於損益中確認為開支。

減值虧損之撥回以該資產或現金產生單位在過往年度並無確認減值虧損而釐定之賬面值為限。減值虧損之撥回即時於損益中確認為收入。

### 借貸成本

已產生之借貸成本(有關直接用於收購、建築或製造合資格資產(即須長時間方可用於擬定用途或出售的資產)，扣除該特定借貸之暫時投資所得之任何投資收入)須撥充資本，作為該等資產之部分成本。倘該等資產大致完成可作擬定用途或出售時，有關借貸成本將停止撥充資本。所有其他借貸成本於其產生期間確認為開支。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策(續)

### 撥備

當本集團因過往事件而須承擔現時之法定或推定責任，而履行該責任可能需要流出能實現經濟利益的資源且有關責任之金額能可靠估計時，即會確認撥備。已確認撥備的支出會在產生支出年度與有關撥備互相抵銷。本集團會於各報告期末審核撥備，並作出調整，以反映當前之最佳估計。倘有關撥備金額之時間值影響重大，則撥備金額應為履行責任預期所需支出之現值。倘本集團預期撥備將會獲得償還，則償還款項會確認為個別資產，惟僅於償還實際上肯定時方予確認。

### 政府補助

政府補助於能合理確定將收到補助，且所有附帶條件將獲遵守之情況下按公允值確認。倘補助與開支項目相關，有關補助於需要系統地將補助與其擬補償之成本配對之年度內確認為收益。倘補助與資產有關，則公允值按扣減相關資產賬面值計入遞延收入賬／確認，並按相關資產之預計可使用年期按年以等額分期轉撥至損益。

所收取按低於市場利率計息之政府貸款利益視為政府補助。按低於市場利率計息之利益須按貸款初始公允值與收取之所得款項間之差額計量。

### 租賃

本集團於合約初始時評估合約是否為或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約為租賃或包含租賃。

#### 作為承租人

本集團對短期租賃及低價值資產租賃應用確認豁免。與該等租賃相關的租賃付款以直線法於租期內確認為開支。

本集團將租賃合約內各租賃部分單獨入賬為一項租賃。本集團根據租賃部分之相對獨立價格將合約代價分配至各租賃部分。

本集團未產生獨立部分之應付款項被視為分配至合約可獨立識別部分之總代價的一部分。

本集團於租賃開始日期確認使用權資產(計入廠房及設備)和租賃負債。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 租賃 (續)

#### 作為承租人 (續)

使用權資產按成本進行初始計量，包括：

- (a) 租賃負債的初始計量金額；
- (b) 在開始日期或之前支付的任何租賃付款減已收租賃優惠；
- (c) 本集團產生的任何初始直接成本；及
- (d) 本集團在拆除及移除相關資產、恢復相關資產所在地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所要求的成本之估計，除非產生此等成本是用於生產存貨，則另作別論。

其後，使用權資產會按成本減任何累計折舊及任何累計減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。折舊按租期與使用權資產的估計可使用年期（以較短者為準）按直線法計提撥備（除非租賃於租期屆滿時將相關資產的所有權轉讓予本集團，或倘使用權資產的成本反映本集團將行使購股權—在此情況下，折舊會按相關資產的估計可使用年期計提）如下：

工廠及辦公室物業	1至6年
----------	------

租賃負債按合約開始日期尚未支付之租賃付款的現值進行初始計量。

計入租賃負債之計量的租賃付款包括以下在開始日期尚未支付相關資產在租期內使用權的付款：

- (a) 定額付款（包括實質定額付款）減任何應收租賃優惠；
- (b) 取決於指數或利率之可變租賃付款；
- (c) 預計在餘值擔保下應支付的金額；
- (d) 本集團合理確定會行使選擇權時，購買選擇權之行使價；及
- (e) 倘租期反映本集團行使選擇權終止租賃，則計入終止租賃之罰款。

租賃付款使用租賃中隱含的利率貼現，或在無法輕易確定的情況下使用承租人的增量借款利率進行貼現。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 租賃 (續)

#### 作為承租人 (續)

其後，租賃負債會通過增加賬面值以反映租賃負債的利息，並通過減少賬面值以反映已支付的租賃付款獲得計量。

當租期發生變化或重新評估本集團是否合理確定會行使購買選擇權而導致租賃付款發生變化時，將使用經修訂的貼現率重新計量租賃負債。

當指數或利率(浮動利率除外)變動令餘值擔保、實質固定租賃付款或未來租賃付款發生變化，租賃負債將會通過使用原始貼現率獲重新計量。倘浮動利率變動導致未來租賃付款發生變化，本集團會使用經修訂的貼現率重新計量租賃負債。

本集團將租賃負債的重新計量金額確認為對使用權資產的調整。倘使用權資產的賬面值減至零，且租賃負債的計量進一步減少，則本集團會於損益中確認重新計量的任何剩餘金額。

倘發生以下情況，則租賃之修改將作為單獨的租賃入賬：

- (a) 該修改通過增加一項或多項相關資產的使用權利而擴大租賃範圍；及
- (b) 租賃代價增加的金額相當於擴大範圍的獨立價格，加上以反映特定合約的情況對獨立價格進行的任何適當調整。

倘租賃之修改並未作為單獨的租賃入賬，則在該租賃修改生效之日，

- (a) 本集團將經修改合約內之代價按上述相對獨立價格作出分配；
- (b) 本集團釐定經修改合約之租期；
- (c) 本集團透過於經修訂租期使用經修訂貼現率，對經修訂租賃付款進行貼現，以重新計量租賃負債；
- (d) 就縮減租賃範圍之租賃修改而言，本集團透過減少使用權資產之賬面值將租賃負債之重新計量計入損益，以反映部分或全面終止該租賃及於損益中確認任何與部分或全面終止該租賃相關之收益或虧損；及
- (e) 就所有其他租賃修改而言，本集團透過對使用權資產作出相應調整，從而將租賃負債之重新計量入賬。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 僱員福利

#### 短期僱員福利

薪金、年度花紅、有薪年假及非現金福利成本會於僱員提供相關服務之期間內累計。

#### 定額供款計劃

向香港定額供款退休計劃作出供款之責任在產生時於損益中確認為開支。計劃的資產與本集團於香港成立之實體的資產分開，並由獨立管理之基金持有。

根據中國之規則及規例，本集團於中國成立之實體的僱員須參與由地方政府組織之定額供款退休計劃。對該等計劃之供款於產生時在損益支銷，而除該等每月供款外，本集團概無向其僱員支付退休福利之其他責任。

### 以股份為基礎之付款交易

#### 以股權結算的交易—購股權

本集團僱員(包括董事)按以股份為基礎的付款交易之形式收取薪酬，而僱員則以提供服務以換取股份或涉及股份的權利。與僱員進行之該等交易之成本乃參照授出日期權益工具之公允值計量。授予僱員之購股權之公允值確認為僱員成本，權益內之儲備亦相應增加。

以股權結算的交易成本連同權益之相應升幅會於達到歸屬條件之期間確認，直至相關僱員不再須達成任何非市場歸屬條件而可享有該報酬之日(「歸屬日期」)為止。於歸屬期內，會審閱預期最終歸屬之購股權數目。於過往期間確認對累計公允值之調整會於審閱當年之損益扣除/計入，並相應調整權益內之儲備。

倘購股權於歸屬日期後被沒收，或於到期日仍未行使，先前於購股權儲備確認之數額，將撥至保留溢利。

本集團不會就最終未有歸屬的獎勵確認開支，惟該等須待達成市場條件或非歸屬條件方可歸屬的獎勵則除外。倘所有其他非市場歸屬條件已達成，則不論達成有關市場條件或非歸屬條件與否，有關獎勵均視作經已歸屬。倘權益結算獎勵被註銷，則被視為已於註銷日期歸屬，而任何尚未就獎勵確認之開支均即時確認。然而，倘授出新獎勵代替已註銷獎勵，並於授出日期指定為替代獎勵，則如上文所述，已註銷及新獎勵均被視為原有獎勵之修訂。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 稅項

即期所得稅支出會根據期內業績計算，並就無須課稅或不可扣減項目作出調整。計算時所使用之稅率為於各報告期末已制定或實質上已制定之稅率。

遞延稅項會就資產及負債之稅基與其於綜合財務報表內之賬面值於報告期末之所有暫時性差額，採用負債法作出撥備。然而，初步確認商譽或一項交易（業務合併除外）中之其他資產或負債所產生之任何遞延稅項，倘於交易時不影響會計利潤或應課稅利潤或虧損，則不會予以確認。

遞延稅項負債及資產會根據於各報告期末已制定或實質上已制定之稅率及稅法，按已收回資產或已清償負債之期間預期適用之稅率計量。

倘可能有未來應課稅利潤可用作抵銷可扣減暫時性差額、稅項虧損及抵免，則會確認遞延稅項資產。

遞延稅項會就於附屬公司之投資所產生暫時性差異計提撥備，惟暫時性差異之撥回時間由本集團控制且暫時性差異很可能不會在可預見的未來撥回之情況則除外。

### 關聯方

關聯方為與本集團有關聯之人士或實體。

(a) 倘一名人士符合以下條件，該名人士或其近親即為與本集團有關聯：

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

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 關聯方 (續)

(b) 倘一間實體符合以下條件，其即為與本集團有關聯：

- (i) 該實體與本集團為同一集團之成員公司(即各控股公司、附屬公司及同系附屬公司彼此互有關聯)。
- (ii) 一間實體為另一間實體之聯營公司或合營企業(或為另一間實體所屬集團成員公司之聯營公司或合營企業)。
- (iii) 兩間實體均為同一第三方之合營企業。
- (iv) 一間實體為一名第三方之合營企業，而另一間實體為該第三方之聯營公司。
- (v) 該實體為本集團或與本集團有關聯之實體之僱員福利而設之退休福利計劃。倘本集團本身為該計劃，提供資助之僱主亦與本集團有關聯。
- (vi) 該實體為受第(a)項所識別人士控制或共同控制。
- (vii) 第(a)(i)項所識別對該實體有重大影響力或為該實體(或該實體之控股公司)主要管理人員之成員。
- (viii) 向本集團或本集團之控股公司提供主要管理人員服務之實體或其所屬集團之任何成員公司。

一名人士之近親指可於該人士與該實體進行買賣時，預期可能會影響該人士或受該名人士影響之家庭成員，並包括：

- (a) 該名人士之子女及配偶或同居伴侶；
- (b) 該名人士之配偶或同居伴侶之子女；及
- (c) 該名人士或該名人士配偶或同居伴侶之受養人。

於關聯方之定義中，聯營公司包括該聯營公司之附屬公司，合營企業則包括該合營企業之附屬公司。

### 分部報告

綜合財務報表內所呈報之經營分部及各分部項目之金額，與定期就本集團各業務線及地理位置的資源分配及表現評估而向本集團執行董事提供之財務資料一致(如適用)。

達致量化最低要求之經營分部(如適用)就財務呈報目的而言不予合併，除非分部具有類似經濟特點且貨品及服務性質、客戶類型或類別、分銷貨品或提供服務所使用之方法及監管環境性質相似。其他經營分部如同時符合大部分上述準則，則可合併成一類。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策(續)

### 關鍵會計估計及判斷

管理層於編製綜合財務報表時會作出關於未來之估計、假設及判斷。有關估計、假設及判斷會影響本集團會計政策之應用、資產、負債、收入及開支的呈報金額，以及所作出之披露。管理層會持續根據經驗及相關因素(包括在各種情況下相信對未來事件作出之合理預期)對有關估計、假設及判斷作出評估。倘適用，會計估計之修訂會於作出修訂之期間及未來期間(如有關修訂亦會影響未來期間)確認。

#### 估計不確定因素之主要來源

##### 廠房及設備以及無形資產之可使用年期

管理層根據有相似性質及功能的資產實際可使用年期之過往經驗，釐定本集團之廠房及設備以及無形資產之估計可使用年期。該估計可使用年期可能因科技創新而有所不同，可影響於損益中入賬之相關折舊及攤銷開支。

##### 廠房及設備、無形資產及收購土地使用權所付按金之減值

管理層於出現減值跡象時釐定本集團之廠房及設備、無形資產及收購土地使用權所付按金有否減值。此須對廠房及設備(包括使用權資產)、無形資產及收購土地使用權所付按金之可收回金額進行估計，其相當於公允值減出售成本或使用價值之較高者。估計使用價值要求管理層對來自廠房及設備(包括使用權資產)、無形資產及收購土地使用權所付按金之預期未來現金流量作出估計，並選擇一個適當貼現率，以計算該等現金流量之現值。任何減值將自損益中扣除。

##### 商譽之減值

本集團最少每年評估商譽是否發生減值。此要求對被分配商譽之現金產生單位之使用價值進行估計。估計使用價值時，本集團需要估計來自現金產生單位之預期現金流量，並選擇一個適當貼現率，以計算該等現金流量之現值。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 關鍵會計估計及判斷 (續)

#### 估計不確定因素之主要來源 (續)

##### 預期信貸虧損之虧損撥備

本集團管理層使用不同輸入數據及假設 (包括違約風險及預期虧損比率) 以估計按攤銷成本計量之金融資產 (包括貿易應收款項、其他應收款項及按攤銷成本計量之非上市股本工具) 之虧損撥備。有關估計以本集團之過往資料、現有市況及於各報告期末之前瞻性估計為基準，並涉及高度不確定性。當預期有別於原先估計時，有關差異將對貿易應收款項、其他應收款項及按攤銷成本計量之股本工具之賬面值造成影響。

##### 存貨撥備

管理層於各報告期末檢視存貨之狀況，並就識別為陳舊、滯銷或不再可收回款項之存貨作出撥備。管理層按個別產品進行存貨檢視，並參照最新市價及現時市況作出撥備或撥回撥備。

##### 所得稅

於日常業務過程中有若干未能釐定最終稅項之交易及計算方法。本集團基於對是否需要繳納額外稅項之估計，就預期稅項事宜確認負債。倘此等事宜之最終稅務結果有別於最初記錄之金額，則有關差異將影響作出有關釐定期間之所得稅及遞延稅項撥備。此外，未來所得稅資產之變現將視乎本集團於未來年度能否產生足夠應課稅收入，以使用所得稅利益及承前所得稅虧損 (倘適用) 而定。倘未來盈利能力偏離估計或所得稅率出現偏差，則須對未來所得稅資產及負債之價值作出調整，因而可能對本集團之業績及財務狀況構成重大影響。

##### 按公允值計入其他全面收益之股本工具之公允值

不在活躍市場交易之按公允值計入其他全面收益之股本工具之公允值由估值技巧釐定。按公允值計入其他全面收益之股本工具之公允值由獨立專業估值師使用估值技巧 (包括貼現現金流量估值模式) 釐定。估值技巧包括並非以可見市場數據為基礎之輸入數據，並主要根據各報告期末當時之市場情況作出假設。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### 香港財務報告準則之未來變動

於綜合財務報表獲授權當日，本集團並無提早採納香港會計師公會已頒佈惟於本年度尚未生效之下列新訂／經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第16號之修訂本	與二零二一年六月三十日後COVID-19相關的租金優惠 <sup>1</sup>
香港會計準則第16號之修訂本	作擬定用途前的所得款項 <sup>2</sup>
香港會計準則第37號之修訂本	履行合約的成本 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第3號之修訂本	對概念框架的提述 <sup>2</sup>
香港財務報告準則之年度改進	二零一八年至二零二零年週期 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號之修訂本	負債分類為流動或非流動 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號之修訂本	會計政策披露 <sup>3</sup>
香港會計準則第8號之修訂本	會計估計的定義 <sup>3</sup>
香港會計準則第12號之修訂本	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第17號	保險合約 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第17號之修訂本	首次應用香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號—比較資料 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號之修訂本	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>4</sup>

<sup>1</sup> 於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>4</sup> 生效日期待定

本集團管理層預期於未來期間採納此等新訂／經修訂香港財務報告準則對本集團之綜合財務報表並無任何重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 3. 分部資料

本公司董事確定本集團擁有單一經營及可呈報分部，乃由於本集團作為設計及生產一次性衛生用品自動化機器管理其整體業務，而本公司執行董事（即本集團主要經營決策者）就分配資源及評估本集團表現按相同基準定期審閱內部財務報告。因此，概無呈列分部資料。

### 地區資料

下表載列有關本集團來自外部客戶收益之地區之資料。收益之地區根據客戶之位置呈列。

來自外部客戶之收益

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國	285,485	377,371
印度尼西亞	29,158	21,510
南韓	27,838	47,852
菲律賓	15,408	92
尼日利亞	9,564	—
泰國	8,595	—
烏茲別克	6,034	11,458
也門	5,390	—
迪拜	2,367	9,126
越南	1,413	4
巴基斯坦	1,157	636
馬來西亞	362	201
安哥拉	158	1,140
柬埔寨	53	219
孟加拉	—	4,650
	<b>392,982</b>	<b>474,259</b>

非流動資產乃按資產實際所在地（如屬廠房及設備）及獲分配營運地點（如屬無形資產、收購土地使用權所付按金及商譽）劃分，惟按公允值計入其他全面收益之股本工具及遞延稅項資產除外。

非流動資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國	63,161	41,853
香港	120	136
	<b>63,281</b>	<b>41,989</b>

### 有關主要客戶之資料

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團來自任何單一外部客戶的收益並無對本集團總收益貢獻10%或以上。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 4. 收益

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
香港財務報告準則第15號內客戶合約收益—按時間點		
機器銷售		
— 嬰兒紙尿褲	215,073	153,740
— 成人紙尿褲	109,986	99,354
— 女性衛生巾	44,117	36,851
— 床墊	3,516	—
— 一次性醫用口罩	—	164,830
部件及零件銷售	20,290	19,484
	<b>392,982</b>	<b>474,259</b>

截至二零二一年十二月三十一日止年度之已確認收益金額包括於年初之合約負債約人民幣77,001,000元(二零二零年：人民幣33,200,000元)。

## 5. 其他收入

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行利息收入	1,896	1,547
按攤銷成本計量之債務工具利息收入	1,880	—
匯兌收益淨額	382	—
政府補助(附註)	8,499	8,696
廢料銷售收入	423	212
終止租賃之收益	—	40
撥回訴訟及申索撥備(附註23(d))	2,000	—
其他	335	47
	<b>15,415</b>	<b>10,542</b>

附註：本集團管理層認為，概無有關政府補助之未達成條件或特別事項。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 6. 除稅前利潤

除稅前利潤經扣除(計入)下列各項後計算：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>財務成本</b>		
銀行借款利息	314	90
租賃負債財務費用	1,300	1,197
	<b>1,614</b>	<b>1,287</b>
<b>員工成本(包括董事薪酬)</b>		
薪金、津貼、酌情花紅及其他實物利益	40,205	38,473
以股份為基礎付款的開支	804	—
定額供款計劃之供款(附註(i))	6,869	1,108
	<b>47,878</b>	<b>39,581</b>
減：資本化為「無形資產」	(1,017)	(702)
	<b>46,861</b>	<b>38,879</b>
<b>其他項目</b>		
存貨成本(附註(ii))	308,211	334,991
核數師酬金		
—核數服務	1,078	1,156
—非核數服務	191	178
無形資產攤銷(計入「行政及其他營運開支」)	3,276	3,621
	<b>13,243</b>	<b>12,278</b>
減：資本化為「無形資產」	(54)	(79)
	<b>13,189</b>	<b>12,199</b>
匯兌(收益)虧損淨額	(382)	859
終止租賃之收益	—	(40)
出售廠房及設備之虧損淨額	110	72
存貨(撥回)撥備(計入「銷售成本」)	(2,310)	3,578
訴訟及申索撥備(計入「行政及其他營運開支」)(附註23(d))	—	2,000
其他租金及有關開支	—	3
	<b>31,986</b>	<b>25,876</b>
減：資本化為「無形資產」(附註(iii))	(3,650)	(3,193)
	<b>28,336</b>	<b>22,683</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 6. 除稅前利潤(續)

附註：

- (i) 於二零二零年二月至十二月期間，相關中國政府機關已給予於中國註冊成立的實體若干臨時寬免，豁免繳納若干數額的社會保障保險供款。
- (ii) 於截至二零二一年十二月三十一日止年度，與存貨撥回撥備(二零二零年：存貨撥備)、若干員工成本及折舊總額有關之存貨成本包括約人民幣29,547,000元(二零二零年：約人民幣31,019,000元)，已包括於上文披露之各項金額。
- (iii) 於截至二零二一年十二月三十一日止年度，與員工成本有關之資本化無形資產約人民幣1,017,000元(二零二零年：人民幣702,000元)，已包括於上文披露之各項金額。

## 7. 董事及主要行政人員之酬金以及五名最高薪人士

### (a) 董事酬金

已付或應付予以下董事各人之酬金如下：

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	薪金、津貼及 董事袍金 人民幣千元	其他實物利益 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	以股份為基礎 付款的開支 人民幣千元	定額供款計劃 之供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>執行董事</b>						
洪奕元先生	249	289	25	229	70	862
張志雄先生	124	174	15	114	59	486
蘇承涯先生	124	145	12	114	49	444
何子平先生	124	183	15	114	61	497
<b>非執行董事</b>						
鄭志雄先生	124	-	-	-	-	124
<b>獨立非執行董事</b>						
陳銘傑先生	124	-	-	-	-	124
吳達峰先生	124	-	-	-	-	124
汪鳳翔博士	6	-	-	-	-	6
	999	791	67	571	239	2,667

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 7. 董事及主要行政人員之酬金以及五名最高薪人士(續)

### (a) 董事酬金(續)

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼及 其他實物利益 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	定額供款計劃 之供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>執行董事</b>					
洪奕元先生	154	223	24	26	427
張志雄先生	77	177	20	23	297
蘇承涯先生	77	148	18	19	262
何子平先生	77	188	15	24	304
<b>非執行董事</b>					
鄭志雄先生	88	—	—	—	88
<b>獨立非執行董事</b>					
陳銘傑先生	88	—	—	—	88
吳達峰先生	88	—	—	—	88
汪鳳翔博士	4	—	—	—	4
	653	736	77	92	1,558

除委任為執行董事外，洪奕元先生還為本集團行政總裁，上文所披露其酬金包括其於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度期間擔任行政總裁所提供服務之酬金。

上文所示之執行董事酬金為就彼等管理本公司及本集團事務之服務酬金。上文所示之非執行董事酬金及獨立非執行董事酬金為就彼等作為本公司董事之服務酬金。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團概無向任何董事支付酬金，以作為吸引其加入或於加入本集團後之獎勵，或作為其離職補償。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何酬金。

汪鳳翔博士之年度董事袍金已由人民幣80,000元減至人民幣6,000元，自二零二零年六月二十九日起生效。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 7. 董事及主要行政人員之酬金以及五名最高薪人士 (續)

### (b) 五名最高薪人士

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團之五名最高薪人士包括四名(二零二零年：四名)董事，其薪酬之詳情於上文所呈列之分析中反映。一名(二零二零年：一名)最高薪之非董事人士之薪酬詳情披露如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
薪金及其他福利	333	294
酌情花紅	25	20
以股份為基礎付款的開支	5	—
定額供款計劃之供款	67	40
	<b>430</b>	<b>354</b>

此等非董事人士之酬金介乎下列酬金範圍之人數如下：

	人數	
	二零二一年	二零二零年
零至1,000,000港元	1	1

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團概無向任何此等最高薪之非董事人士支付薪酬，作為吸引彼等加入或加入本集團時之獎勵，或作為其離職補償。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，概無任何此等最高薪之非董事人士放棄或同意放棄任何酬金之安排。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 8. 所得稅開支

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>即期稅項</b>		
中國企業所得稅—本年度	2,983	13,174
香港利得稅—本年度	5	—
	<b>2,988</b>	<b>13,174</b>
<b>預扣稅</b>		
來自一間中國附屬公司之股息收入預扣稅	—	1,392
<b>遞延稅項</b>		
暫時性差額之產生及撥回(附註26)	(2,118)	(1,381)
本年度所得稅開支	<b>870</b>	<b>13,185</b>

本集團於中國成立之實體須按法定稅率25%繳納中國企業所得稅，惟晉江海納機械有限公司(「晉江海納」)及杭州海納機械有限公司(「杭州海納」)獲認可為高新技術企業，有權按優惠稅率15%繳稅。該稅務優惠之資格須每三年獲相關中國稅務局重續。晉江海納及杭州海納已分別於二零一九年十二月及二零二零年十二月獲得可於截至二零二一年十二月三十一日止三個年度及截至二零二二年十二月三十一日止三個年度享有該稅務優惠之最新批文。晉江海納正在重續其高新技術企業認證。本集團管理層認為重續申請將於二零二二年完成。

本集團於開曼群島及英屬處女群島註冊成立之實體獲豁免繳付所得稅。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，香港利得稅根據利得稅兩級制計算，據此，本集團合資格實體海納科技集團有限公司(「海納科技」)自香港賺取之首2百萬港元應課稅利潤按稅率8.25%計稅，而自香港賺取之2百萬港元以上應課稅利潤則按稅率16.5%計稅。由於本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度並無自香港賺取應課稅利潤，故並無就香港利得稅作出撥備。

根據中國企業所得稅法，於中國成立之外商投資企業向海外投資者宣派之股息徵收10%預扣稅。倘中國與海外投資者之司法權區之間有稅務條約，則可採用較低預扣稅率。就本集團而言，適用稅率為5%。因此，本集團須就其於中國成立之附屬公司就任何可分派股息繳付預扣稅。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 8. 所得稅開支(續)

所得稅開支之對賬

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除稅前利潤	<b>27,166</b>	63,292
按各自稅務司法權區適用之法定稅率計算之所得稅	<b>7,119</b>	21,656
稅務優惠之影響	<b>(3,195)</b>	(9,826)
免稅收益	<b>(1,002)</b>	—
研發開支之額外稅項扣減	<b>(4,290)</b>	(2,535)
不可扣稅開支	<b>2,238</b>	3,498
來自一間中國全資附屬公司之股息收入之預扣稅	<b>—</b>	392
本年度所得稅開支	<b>870</b>	13,185

## 9. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃按以下數據計算：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
利潤：		
用於計算每股基本盈利之本公司擁有人應佔利潤	<b>26,980</b>	39,953
	二零二一年 千股	二零二零年 千股
股份數目：		
用於計算每股基本盈利之普通股加權平均數	<b>517,506</b>	418,183

由於截至二零二一年十二月三十一日止年度潛在普通股具有反攤薄影響，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

由於截至二零二零年十二月三十一日止年度概無尚未發行之潛在普通股，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 10. 股息

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度並無宣派股息。自報告期末以來，本公司亦無提議任何股息。

本公司董事已提議截至二零二零年十二月三十一日止年度每股普通股為0.05港元(相當於約人民幣0.04元)之末期股息，合共約23,500,000港元(相當於約人民幣20,895,000元)，且已於二零二一年五月二十八日舉辦之股東週年大會獲本公司股東批准。有關股息已於二零二一年七月二日派付。

## 11. 廠房及設備

	使用權資產 人民幣千元	廠房及機器 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公室設備 人民幣千元	電腦設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
賬面值對賬—截至二零二零年 十二月三十一日止年度						
於二零二零年一月一日	26,230	10,846	945	207	1,366	39,594
添置	7,059	75	1,853	221	335	9,543
終止租賃	(1,112)	-	-	-	-	(1,112)
出售	-	(79)	-	(3)	-	(82)
折舊	(7,773)	(3,681)	(260)	(246)	(318)	(12,278)
匯兌調整	(2)	-	-	-	-	(2)
於二零二零年十二月三十一日	24,402	7,161	2,538	179	1,383	35,663
賬面值對賬—截至二零二一年 十二月三十一日止年度						
於二零二一年一月一日	24,402	7,161	2,538	179	1,383	35,663
添置	11,362	847	289	154	162	12,814
出售	-	-	(162)	(19)	-	(181)
折舊	(10,646)	(1,436)	(536)	(256)	(369)	(13,243)
匯兌調整	(2)	-	-	-	-	(2)
於二零二一年十二月三十一日	25,116	6,572	2,129	58	1,176	35,051
於二零二零年十二月三十一日						
成本	37,034	22,798	4,612	1,168	2,192	67,804
累計折舊	(12,632)	(15,637)	(2,074)	(989)	(809)	(32,141)
	24,402	7,161	2,538	179	1,383	35,663
於二零二一年十二月三十一日						
成本	48,382	21,283	3,278	974	2,354	76,271
累計折舊	(23,266)	(14,711)	(1,149)	(916)	(1,178)	(41,220)
	25,116	6,572	2,129	58	1,176	35,051

本集團租賃多項辦公室物業用於其日常營運，租期介乎2至6年(二零二零年：2至6年)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 12. 無形資產

開發成本  
人民幣千元

賬面值對賬－截至二零二零年十二月三十一日止年度	
於二零二零年一月一日	5,306
添置	3,272
攤銷	(3,621)
<hr/>	
於二零二零年十二月三十一日	4,957
<hr/>	
賬面值對賬－截至二零二一年十二月三十一日止年度	
於二零二一年一月一日	4,957
添置	3,650
攤銷	(3,276)
<hr/>	
於二零二一年十二月三十一日	5,331
<hr/>	
於二零二零年十二月三十一日	
成本	16,900
累計攤銷	(11,943)
<hr/>	
	4,957
<hr/>	
於二零二一年十二月三十一日	
成本	20,550
累計攤銷	(15,219)
<hr/>	
	5,331
<hr/>	

開發成本指於生產一次性衛生用品機器之若干新技術開發階段所產生之成本，該等成本根據附註2所載之會計政策予以資本化及攤銷（如適用）。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 13. 按公允值計入其他全面收益之股本工具

人民幣千元

### 非上市股本工具

於二零二零年一月一日、二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日	—
添置	16,513
於其他全面收益確認之公允值變動	(2,246)
<b>於二零二一年十二月三十一日</b>	<b>14,267</b>

於二零二一年七月二十八日，本公司之間接全資附屬公司海納科技與獨立第三方訂立股份認購協議，以現金代價19,800,000港元（相當於約人民幣16,513,000元）認購一間私營公司（於香港註冊成立）的3,960股股份或19.8%的股權，該公司為自動化生產及物流科技解決方案供應商。

本公司董事已選擇指定該投資為按公允值計入其他全面收益的金融資產，原因為彼等認為於損益確認該投資的公允值的短期波動將不會與本集團長期持有該投資及於長遠變現該等表現潛力的策略一致。

於二零二一年十二月三十一日，本集團委聘獨立專業估值師STEAM Valuation Advisory Limited協助釐定非上市股本投資的公允值。該非上市股本投資的公允值乃基於並非由可觀察市場價格或利率支持的假設，採用收入法下的貼現現金流量法估計。估值要求本公司董事對預期未來現金流量作出估計。本公司董事認為，估值技術產生的估計公允值（計入綜合財務狀況表）及公允值的相關變動（計入綜合損益及其他全面收益表）屬合理。

金融資產之公允值計量詳情載於綜合財務報表附註35。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 14. 商譽

二零二一年  
人民幣千元

二零二零年  
人民幣千元

### 成本及賬面值

於報告期初及於報告期末	1,369	1,369
-------------	-------	-------

商譽乃產生自於二零一八年七月以現金代價人民幣10,200,000元收購杭州海納51%股權。已轉讓代價公允值超出已收購可識別資產及已承擔負債於收購日期之公允值之差額約人民幣1,369,000元已獲確認為商譽。

本集團管理層認為，杭州海納就商譽減值測試目的而言為獨立現金產生單位。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團經參考以杭州海納之現金流量預測為基準之使用價值計算方式，評估相關現金產生單位之可收回金額。有關計算已使用以本公司董事所批准的三年期財務預算為基準之現金流量預測。超過三年期之現金流量已採用2.0%（二零二零年：2.6%）的長期增長率作出推斷。此增長率乃基於相關行業增長預測，並不超過相關行業之平均長期增長率。

使用價值計算之主要假設如下：

	二零二一年	二零二零年
長期增長率	2.0%	2.6%
貼現率（除稅前）	15.2%	13.8%

本集團管理層已就商譽進行減值測試，並認為有關商譽尚未減值。主要假設內之合理可能變動將不會導致商譽減值虧損。

## 15. 收購土地使用權之已付按金

二零二一年  
人民幣千元

二零二零年  
人民幣千元

收購土地使用權之已付按金	21,530	—
--------------	--------	---

該金額指透過杭州市規劃和自然資源局余杭分局（「該局」）舉行之拍賣（「該拍賣」）掛牌出售程序競投一幅位於中國浙江省杭州市杭州錢江經濟開發區之土地之土地使用權而向該局支付之保證金。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 16. 附屬公司

於報告期末之附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立／ 成立地點	已發行／ 註冊資本	本公司持有之 所有權權益及投票權比例		主要業務／ 營運地點	公司存在之法律形式
			直接	間接		
盛豐國際集團有限公司	英屬處女群島	1美元	100%	不適用	投資控股／香港	私人有限公司
			(二零二零年： 100%)			
海納智能發展有限公司	英屬處女群島	1美元	100%	不適用	暫無業務／ 英屬處女群島	私人有限公司
			(二零二零年： 不適用)			
海納科技	香港	1港元	不適用	100%	一次性衛生用品機器貿 易及投資控股／香港	私人有限公司
				(二零二零年： 100%)		
晉江海納	中國	人民幣 100,000,000元	不適用	100%	設計及生產一次性衛生 用品機器／中國	外商獨資企業
				(二零二零年： 100%)		
杭州海納	中國	人民幣 20,000,000元	不適用	100%	設計及生產一次性衛生 用品機器／中國	私人有限公司
				(二零二零年： 51%)		
晉江嘉初進出口貿易有限公司	中國	人民幣 1,000,000元	不適用	100%	暫無業務／中國	私人有限公司
				(二零二零年： 100%)		
海納智能貿易有限公司	香港	100港元	不適用	100%	暫無業務／香港	私人有限公司
				(二零二零年： 不適用)		
浙江海納智匯科技有限公司	中國	10,000,000美元	不適用	100%	暫無業務／中國	外商獨資企業
				(二零二零年： 不適用)		
浙江海納同創智能科技 有限公司 (「海納同創」)	中國	人民幣 20,000,000元	不適用	100%	暫無業務／中國	私人有限公司
				(二零二零年： 不適用)		
晉江市海佳智能裝備有限公司 (「晉江海佳」)	中國	人民幣 3,000,000元	不適用	80%	暫無業務／中國	私人有限公司
				(二零二零年： 不適用)		

年內或於報告期末，概無附屬公司有任何尚未償還的債務證券。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 17. 存貨

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
原料	126,009	80,825
在製品	140,919	89,950
製成品	10,436	15,502
	277,364	186,277
減：存貨撥備	(1,268)	(3,578)
	276,096	182,699

存貨撥備撥回乃由於市況變動及若干產品的銷售導致若干產品的估計變現淨值增加所致。

## 18. 按公允值計入損益之權益工具

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
香港上市股本證券	8,885	—

上市股本證券之公允值乃根據聯交所於各報告期末所報之市場收市價釐定。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，公允值增加979,000港元(相當於約人民幣812,000元)(二零二零年：無)於損益確認。

## 19. 按攤銷成本計量之債務工具

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非上市債務工具，無抵押		32,679	—
減：預期信貸虧損撥備	34	(786)	—
		31,893	—

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 19. 按攤銷成本計量之債務工具(續)

於二零二一年一月二十四日，本公司與卓航控股集團有限公司(前稱「管道工程控股有限公司」)(「發行人」)訂立認購協議，據此，發行人已有條件同意發行，而本公司已有條件同意認購本金額為40,000,000港元(相當於約人民幣33,248,000元)、年利率為6%及到期日為二零二二年一月二十六日的債券(「債券」)，認購價為40,000,000港元(相當於約人民幣33,248,000元)(「認購事項」)。於二零二一年一月二十六日，認購事項已告完成。發行人為於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：1865)。認購事項詳情載列於本公司日期為二零二一年一月二十五日及二十六日之公告。

於二零二二年一月二十五日，債券的到期日隨後延長至二零二三年一月二十五日。詳情請參閱綜合財務報表附註39(b)。

有關本集團面臨的信貸風險及非上市債券工具虧損撥備的資料載於綜合財務報表附註34。

## 20. 貿易及其他應收款項

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應收款項		77,967	78,636
減：預期信貸虧損撥備	34	(4,627)	(3,289)
	20(a)	73,340	75,347
其他應收款項			
預付供應商款項		9,264	8,368
其他預付開支		1,804	1,289
應收按攤銷成本計量之債務工具利息		1,880	—
按金及其他應收款項		2,230	2,326
增值稅(「增值稅」)及其他可收回稅項		18,703	11,143
應收一間附屬公司之非控股股東注資		—	1,720
		33,881	24,846
減：預期信貸虧損撥備	34	(44)	—
		33,837	24,846
		107,177	100,193

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 20. 貿易及其他應收款項 (續)

### 20(a) 貿易應收款項

除客戶保留部分合約金額待本集團之產品保修期屆滿後支付外，本集團並無在銷售合約內向客戶授予信貸期。然而，本集團通常向其客戶授出自發票發出日期起計最多30日的信貸期，以供彼等處理賬單結算或合約所訂明的結算條款。特定結算安排的每月分期付款最多為12個月，由管理層按個別情況批准。

於二零二一年十二月三十一日，貿易應收款項包括保留款項約人民幣25,702,000元(二零二零年：人民幣31,708,000元)。該等款項於產品保修期(一般由客戶驗收機器起計12個月)屆滿後到期收取。

於報告期末，按收益確認日期劃分之貿易應收款項(扣除預期信貸虧損撥備)之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
30日內	1,505	31,320
31至60日	2,682	13,852
61至90日	4,040	1,741
91至180日	14,100	8,754
181至365日	27,008	5,387
365日以上	24,005	14,293
	<b>73,340</b>	<b>75,347</b>

於報告期末，按到期日劃分之貿易應收款項(扣除預期信貸虧損撥備)之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
未逾期	15,702	39,542
逾期：		
30日內	5,565	8,782
31至60日	3,301	6,329
61至90日	5,723	1,260
91至180日	9,403	3,567
181至365日	23,384	5,440
365日以上	10,262	10,427
	<b>73,340</b>	<b>75,347</b>

本集團並無就貿易應收款項持有任何抵押品。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本公司董事認為，除於二零二一年十二月三十一日為數約人民幣2,777,000元(二零二零年：人民幣2,664,000元)之債務人貿易應收款項總額外，概無任何信貸減值的貿易應收款項。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 21. 受限制銀行存款

受限制銀行存款為存放於中國之銀行之存款，作為發行應付票據之抵押品(附註23(b))。

## 22. 銀行結餘及現金

銀行現金按每日銀行存款利率賺取浮動利率計算之利息。銀行結餘及現金之賬面值以下列貨幣計值：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	34,977	164,220
港元	1,675	43,031
美元	65,791	23,165
	<b>102,443</b>	<b>230,416</b>

於二零二一年十二月三十一日，存放於中國之銀行的銀行結餘約為人民幣99,487,000元(二零二零年：約人民幣176,443,000元)。資金匯出中國須受中國政府實施之外匯管制所規限。

## 23. 貿易及其他應付款項

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應付款項	23(a)	76,367	75,372
應付票據	23(b)	23,400	10,000
其他應付款項			
應付薪金		6,390	6,431
合約負債－預收賬款	23(c)	98,559	124,973
應付一間附屬公司之非控股股東股息		—	16,660
應計費用及其他應付款項		12,916	11,680
訴訟及申索撥備	23(d)	—	2,000
		<b>117,865</b>	<b>161,744</b>
		<b>217,632</b>	<b>247,116</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 23. 貿易及其他應付款項 (續)

### 23(a) 貿易應付款項

貿易應付款項為免息，及本集團一般獲授最多180日信貸期。

於報告期末，按收取貨品日期劃分之貿易應付款項之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
30日內	43,782	59,014
31至60日	12,274	7,106
61至90日	8,404	5,759
91至180日	9,972	2,133
181至365日	1,619	192
365日以上	316	1,168
	<b>76,367</b>	<b>75,372</b>

### 23(b) 應付票據

於報告期末，應付票據為免息、由於中國之銀行擔保，並於少於六個月內到期。本集團之應付票據由本集團之受限制銀行存款人民幣21,700,000元(二零二零年：人民幣2,000,000元)質押。

### 23(c) 合約負債—預收賬款

於本年度，與香港財務報告準則第15號內之客戶合約之合約負債變動(不包括於同年內增加及減少產生之變動)如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於期初	124,973	63,169
確認為收益	(77,001)	(33,200)
預收賬款	50,587	95,004
於報告期末	<b>98,559</b>	<b>124,973</b>

於二零二一年十二月三十一日，預期將於12個月內償付之合約負債約為人民幣98,559,000元(二零二零年：約人民幣124,973,000元)。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，整體合約活動有所減少，從而導致預收賬款之金額減少。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 23. 貿易及其他應付款項(續)

### 23(d) 訴訟及申索撥備

- (i) 於二零二一年一月，杭州海納一名客戶(「原告」)於杭州市臨安區人民法院(「臨安法院」)提交向杭州海納申索約人民幣2,000,000元之民事訴訟申請，事因二零二零年於杭州海納購買之兩台一次性醫用口罩機器並不符合經正式簽署之銷售合約約定的品質規定(「申索一」)。基於本集團中國律師之法律意見，本公司董事認為經濟利益可能流出，因此已於截至二零二零年十二月三十一日止年度就申索一計提撥備約人民幣2,000,000元。

於二零二一年八月二十五日，杭州海納接獲臨安法院發出之民事判決書，據此，杭州海納毋須就申索一承擔責任。原告隨後向杭州市中級人民法院(「中級法院」)提出上訴。

於二零二二年三月二十四日，中級法院發出的民事判決書駁回原告的上訴，並維持臨安法院的民事判決書。經考慮本集團中國律師之法律意見後，本公司董事已調整該報告期後事項，因此，已於截至二零二一年十二月三十一日止年度的損益中確認撥回申索一撥備約人民幣2,000,000元。

除上文所披露者外，直至本報告日期，申索一並無進一步更新。

- (ii) 於二零二一年八月，杭州海納一名客戶於杭州市余杭區人民法院(「余杭法院」)提交向晉江海納及杭州海納申索約人民幣3,490,000元之民事訴訟申請，事因二零二零年於杭州海納購買之一台一次性醫用口罩機器並不符合經正式簽署之銷售合約約定的品質規定(「申索二」)。基於本集團中國律師之法律意見，本公司董事認為就申索二而言經濟利益不大可能流出，因此於截至二零二一年十二月三十一日止年度並無就申索二作出撥備。

除上文所披露者外，直至本報告日期，申索二並無進一步更新。

## 24. 租賃

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>使用權資產(附註11)</b>		
租賃物業	25,116	24,402
<b>租賃負債</b>		
流動	9,494	7,071
非流動	16,210	17,902
	25,704	24,973

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

### 24. 租賃(續)

租賃負債之現值概述如下：

	二零二一年		二零二零年	
	租賃付款 人民幣千元	租賃付款 之現值 人民幣千元	租賃付款 人民幣千元	租賃付款 之現值 人民幣千元
應付款項：				
一年內	10,364	9,494	8,112	7,071
多於一年但於兩年內	11,131	10,682	7,599	6,898
多於兩年但於五年內	5,606	5,528	11,436	11,004
	27,101	25,704	27,147	24,973
減：未來融資費用	(1,397)	-	(2,174)	-
租賃負債總額	25,704	25,704	24,973	24,973

截至二零二一年十二月三十一日止年度，自損益中扣除之租賃物業之折舊約為人民幣10,646,000元(二零二零年：人民幣7,773,000元)。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，租賃現金流量總額(包括其他租金及有關開支)約為人民幣11,931,000元(二零二零年：人民幣8,058,000元)。

### 25. 計息借款

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行貸款 — 無抵押	20,000	-
銀行循環貸款 — 無抵押	19,193	-
	39,193	-
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
就報告目的分析為：		
流動	39,193	-

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 25. 計息借款(續)

本集團的借款風險如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
定息借款	20,000	—
可變利率借款	19,193	—
	<b>39,193</b>	—

於二零二一年十二月三十一日，本集團可變利率借款按一個月香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)加2.2%的年利率計息，須於二零二二年六月償還。

本集團借款的實際利率(亦相等於合約利率)範圍如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
實際利率：		
定息借款	3.35%至4.35%	不適用
可變利率借款	2.29%	不適用

計息借款之賬面值乃以下列貨幣計值：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
港元	19,193	—
人民幣	20,000	—
	<b>39,193</b>	—

所有銀行融資須待達成與金融機構訂立的借貸安排中常見的若干契諾後方可作實。倘本公司及附屬公司違反契諾，已提取的融資將須按要求償還。此外，若干相關借款實體的貸款協議載有條款，賦予貸款人權利可全權酌情隨時要求即時還款，而不論相關借款實體是否已遵守契諾及履行預定還款責任。

本集團定期監察其遵守該等契諾的情況，並已根據貸款時間表作出付款，且認為只要本集團繼續遵守該等規定，銀行不大可能行使其酌情權要求還款。有關本集團管理流動資金風險之進一步詳情載於綜合財務報表附註34。於二零二一年十二月三十一日，本集團並無違反有關已提取融資的契諾。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 26. 遞延稅項

以下為本集團於過往年度之遞延稅項資產(負債)變動：

	稅項虧損 人民幣千元	折舊撥備 人民幣千元	應計收益及成本 人民幣千元	無形資產 人民幣千元	有關一間 中國附屬公司 未分配利潤 之預扣稅 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	-	(328)	(1,074)	(796)	(1,000)	(3,198)
計入損益	-	328	-	53	1,000	1,381
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	-	-	(1,074)	(743)	-	(1,817)
計入損益(於損益中扣除)	2,174	-	-	(56)	-	2,118
於二零二一年十二月三十一日	<b>2,174</b>	<b>-</b>	<b>(1,074)</b>	<b>(799)</b>	<b>-</b>	<b>301</b>

就呈列綜合財務報表而言，遞延稅項之分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
遞延稅項資產	<b>2,174</b>	-
遞延稅項負債	<b>(1,873)</b>	1,817
	<b>301</b>	1,817
預期將予償付金額：		
12個月後	<b>301</b>	1,817

於報告期末，本集團於中國產生的未動用估計稅項虧損約為人民幣14,494,000元(二零二零年：無)，惟可於稅項虧損產生年度起計最多五年內抵銷各附屬公司的未來應課稅溢利。已就有關虧損確認遞延稅項資產約人民幣2,174,000元(二零二零年：無)，乃由於附屬公司或會產生應課稅溢利。

並無就本集團於中國成立之附屬公司的未匯付盈利應付之預扣稅確認遞延稅項。本集團管理層認為，盈利於可預見的未來有可能不會用作分派。就分派累計利潤已確認之估計預扣稅稅務影響約為人民幣7,615,000元(二零二零年：人民幣6,649,000元)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 27. 股本

每股0.01港元之普通股	附註	股份數目	港元	等值 人民幣千元
<b>法定：</b>				
於二零二零年一月一日		38,000,000	380,000	203
於二零二零年五月八日增加	(i)	1,962,000,000	19,620,000	10,492
於二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月一日				
及二零二一年十二月三十一日		2,000,000,000	20,000,000	10,695
<b>已發行及繳足：</b>				
於二零二零年一月一日		10	0.10	—*
根據資本化發行發行股份	(ii)	347,999,990	3,479,999.90	3,195
根據股份發售發行股份(包括部分行使超額配股權)	(iii)、(iv)	122,004,000	1,220,040.00	1,120
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日				
配售後發行股份	(vi)	93,972,000	939,720.00	773
於二零二一年十二月三十一日				
		563,976,000	5,639,760.00	5,088

\* 金額少於人民幣1,000元。

附註：

- (i) 於二零二零年五月八日，透過增設額外1,962,000,000股股份，本公司之法定股本由380,000.00港元(相當於人民幣203,000元)(分為38,000,000股每股面值0.01港元之股份)增加至20,000,000港元(分為2,000,000,000股每股面值0.01港元之股份)。
- (ii) 根據本公司當時之唯一股東於二零二零年五月八日通過之書面決議案，待本公司股份溢價賬因發售本公司股份而進賬後，本公司董事獲授權配發及發行合共347,999,990股每股面值0.01港元之股份予當時之唯一股東，該等股份透過資本化本公司股份溢價賬之進賬總額3,479,999.90港元(相當於約人民幣3,195,000元)之方式入賬列作繳足(「資本化發行」)，而根據此決議案配發及發行之股份與所有已發行股份具有相同權力(參與資本化發行之權力除外)。資本化發行已於二零二零年六月三日完成。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 27. 股本(續)

附註：(續)

- (iii) 於二零二零年六月三日，本公司股份於聯交所主板上市，而本公司116,000,000股每股面值0.01港元之普通股透過股份發售按每股1.38港元之價格發行(「股份發售」)。股份發售之所得款項總額為160,080,000港元(相當於約人民幣146,957,000元)。
- (iv) 於二零二零年六月二十四日，本公司6,004,000股每股面值0.01港元之普通股於部分行使超額配股權後按行使價每股1.38港元之價格發行(「超額配股」)。超額配股之所得款項總額為8,286,000港元(相當於約人民幣7,607,000元)。
- (v) 根據股份發售及超額配股發行股份應佔開支約人民幣29,153,000元已於本公司權益中之股份溢價賬確認。
- (vi) 於二零二一年六月九日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司有條件同意透過配售代理以配售價每股配售股份0.89港元向不少於六名承配人(為獨立於本公司及其關連人士之第三方個人、公司、機構投資者或其他投資者)配售最多合共94,000,800股配售股份(「配售事項」)。配售事項已於二零二一年六月三十日完成，且合共93,972,000股配售股份成功配售。經扣除直接成本約844,000港元(相當於約人民幣695,000元)後，所得款項淨額約82,791,000港元(相當於約人民幣67,971,000元)，其中約940,000港元(相當於約人民幣773,000元)已計入本公司權益中股本項下，餘下約81,851,000港元(相當於約人民幣67,198,000元)計入本公司權益中股份溢價項下。配售股份在所有方面與所有現有股份享有同等地位。

## 28. 於一間附屬公司收購額外權益

於二零二一年三月一日，晉江海納及杭州海納(「賣方」)的非控股股東(擁有杭州海納49%的股權)訂立股權轉讓協議，據此，賣方有條件同意出售及晉江海納有條件同意購買於杭州海納餘下49%的股權，總代價約為人民幣12.8百萬元(「收購事項」)。根據上市規則，收購事項構成一項須予披露的交易及關連交易。詳情載列於本公司日期為二零二一年三月一日之公告。

收購事項於二零二一年三月十六日已告完成。收購事項完成後，杭州海納成為本公司之間接全資附屬公司。於收購日期於杭州海納之非控股權益賬面值為約人民幣6,631,000元，本集團終止確認非控股權益約人民幣6,631,000元及就非控股權益數額的調整額與已付代價公允值之間差額直接確認本公司擁有人應佔權益約人民幣6,170,000元。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 29. 儲備

### 29(a) 股份溢價

股份溢價指本公司發行股份所得款項的淨額或代價超出其股份面值。

### 29(b) 資本儲備

截至二零二零年十二月三十一日止年度，資本儲備指豁免應付最終控股公司款項。

### 29(c) 法定儲備

根據中國有關法律及規例所釐定者，法定儲備須自於中國成立之實體的除所得稅後利潤中作出撥付。法定儲備之分配須經由中國實體之董事會批准。倘法定儲備結餘達中國實體註冊資本之50%，則可終止撥付至法定儲備。法定儲備可用作彌償虧損、擴大現有經營或轉換為資本。經股東大會之決議案／董事會會議批准後，中國實體可按當時現有之持股量之比例，將法定儲備轉換為資本。然而，如將法定儲備轉換為資本，餘下未轉換之相關儲備結餘不得少於該實體註冊資本之25%。

### 29(d) 匯兌儲備

匯兌儲備包括其功能貨幣有別於呈列貨幣之本集團實體就綜合而進行換算所產生之所有外匯差額。

### 29(e) 公允值儲備(不可收回)

公允值儲備(不可回收)包括於報告期末持有的根據香港財務報告準則第9號指定按公允值計入其他全面收益的權益工具公允值變動所產生的累計損益。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 30. 以股份為基礎付款

根據本公司於二零二零年五月八日之股東大會（「採納日期」），一項普通決議案已獲通過以批准及採納本公司之新購股權計劃（「該計劃」）。

該計劃旨在就參與者對本集團所作出的貢獻提供激勵或獎勵及／或令本集團能夠招募及挽留優秀僱員，並吸納對本集團及任何投資實體具價值的人力資源。該計劃之參與者包括(i)任何合資格僱員；(ii)本公司、其任何附屬公司或任何投資實體的任何董事（包括執行、非執行及獨立非執行董事）；(iii)向本集團或任何投資實體之任何成員公司提供貨物或服務之任何供應商；(iv)本集團或任何投資實體之任何客戶；(v)任何以其作為諮詢人員或顧問之身份向本集團或任何投資實體提供研究、開發或其他技術支援之人士或實體；(vi)本集團或任何投資實體之任何成員公司之任何股東，或本集團或任何投資實體之任何成員公司所發行之任何證券之任何持有人；及(vii)由董事不時釐定已經或可能會對本集團及任何投資實體之發展及增長具貢獻之任何其他組別或類別之參與者。除非另行終止或修改，該計劃將自採納日期起十年內一直有效。

該計劃及本公司任何其他購股權計劃項下可能授出之股份總數不得超過緊接股份發售完成後已發行股份總數之10%（「10%限額」），除非本公司於股東大會上尋求股東批准以更新10%限額（如適用），則另作別論。於任何12個月期間內，該計劃項下發行及應發行予每名參與者之最高股份數目不得超過本公司於建議授出日期已發行股份總數之1%。

凡於該計劃或本公司或其任何附屬公司之任何其他購股權計劃項下向本公司董事、最高行政人員或主要股東或彼等各自的聯繫人授出購股權，均須經由獨立非執行董事批准。此外，凡於任何12個月期間內，向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自的聯繫人所授出之任何購股權，合共超過相關類別已發行股份之0.1%，以及總價值根據於各授出日期之股份收市價計算超過5,000,000港元，則須經由股東於股東大會上批准。

授出購股權之要約乃於本公司自承授人收取匯款後以1港元作為授出代價（以本公司為收益人）予以接納。所授出購股權之行使期可由董事會釐定，並自承授人根據該計劃妥為接納購股權要約之日起計。

購股權之認購價可由董事會釐定，且不得低於下列各項的較高者：(i)聯交所於授出日期之日報表所列的本公司股份之收市價；(ii)聯交所於緊接授出日期前連續五個交易日之日報表所列的本公司股份之平均收市價；及(iii)本公司股份之面值。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，概無購股權已獲授出、行使或失效，而於二零二零年十二月三十一日亦無任何未行使購股權。

於二零二一年五月二十一日，根據本公司的該計劃，公司向若干合資格參與者（「承授人」）授出合共14,000,000份購股權，行使價為每股本公司股份1.14港元，其中10,000,000份及4,000,000份購股權分別已授予本公司的執行董事及本集團若干僱員。根據授出條款及條件，承授人有權於行使時認購本公司股本中合共14,000,000股的普通股。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 30. 以股份為基礎付款(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度之變動及於二零二一年十二月三十一日尚未行使之購股權詳情如下：

承授人類別	授出日期 (日/月/年)	行使價 港元	歸屬日期 (日/月/年)	行使期間 (日/月/年)	購股權數目				
					於 二零二一年 一月一日	年內授出	行使	註銷/失效	於二零二一年 十二月 三十一日
董事 洪奕元先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 –20/05/2031	–	2,000,000	–	–	2,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 –20/05/2031	–	1,000,000	–	–	1,000,000
			01/01/2026	01/01/2026 –20/05/2031	–	1,000,000	–	–	1,000,000
					4,000,000	–	–	4,000,000	
張志雄先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 –20/05/2031	–	1,000,000	–	–	1,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 –20/05/2031	–	500,000	–	–	500,000
			01/01/2026	01/01/2026– 20/05/2031	–	500,000	–	–	500,000
					2,000,000	–	–	2,000,000	
蘇承涯先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 –20/05/2031	–	1,000,000	–	–	1,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 –20/05/2031	–	500,000	–	–	500,000
			01/01/2026	01/01/2026– 20/05/2031	–	500,000	–	–	500,000
					2,000,000	–	–	2,000,000	
何子平先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 –20/05/2031	–	1,000,000	–	–	1,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 –20/05/2031	–	500,000	–	–	500,000
			01/01/2026	01/01/2026 –20/05/2031	–	500,000	–	–	500,000
					2,000,000	–	–	2,000,000	
小計					–	10,000,000	–	–	10,000,000

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 30. 以股份為基礎付款(續)

承授人類別	授出日期 (日/月/年)	行使價 港元	歸屬日期 (日/月/年)	行使期間 (日/月/年)	購股權數目				於二零二一年 十二月 三十一日
					於 二零二一年 一月一日	年內授出	行使	註銷/失效	
合資格僱員	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024 -20/05/2031	-	2,000,000	-	-	2,000,000
			01/01/2025	01/01/2025 -20/05/2031	-	1,000,000	-	-	1,000,000
			01/01/2026	01/01/2026 -20/05/2031	-	1,000,000	-	-	1,000,000
小計					-	4,000,000	-	-	4,000,000
總計					-	14,000,000	-	-	14,000,000

於二零二一年五月二十一日獲授予董事及僱員的購股權之公允值分別約為每份購股權0.355港元及0.360港元，該等購股權乃由獨立專業估價師，羅馬國際評估有限公司使用二項式期權定價模式計算，主要輸入數載列如下：

於授出日期的股價	1.14港元
行使價格	1.14港元
預期波幅	46.42%
無風險利率	1.10%
預期股息收益率	6.09%

二項式期權定價模式已用於估計購股權之公允值。購股權之價值受二項式期權定價模式及多項主觀及難以確定之假設所限制。主觀輸入假設的變動可能對公允值估計產生重大影響。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，經參考所授出的購股權公允值，本集團確認權益結算以股份為基礎付款的開支為969,000港元(相當於約人民幣804,000元)(二零二零年：無)。概無已行使的購股權。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 31. 非控股權益

下表顯示有關截至二零二零年十二月三十一日止年度非全資附屬公司杭州海納擁有重大非控股權益(「非控股權益」)的資料。已確認財務資料呈報公司間對銷前之金額。

	於二零二零年 十二月三十一日 杭州海納
非控股權益所有權之比例	49%
	人民幣千元
非流動資產	16,519
流動資產	126,233
流動負債	(116,273)
非流動負債	(11,712)
資產淨值	14,767
非控股權益之賬面值	7,235
	截至二零二零年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元
收益	161,108
其他收益	1,360
開支	(141,745)
年內利潤及全面收益總額	20,723
應佔非控股權益之年內利潤及全面收益總額	10,154
應向非控股權益支付之股息(附註)	16,660
(所用)所得現金流量淨額：	
經營活動	31,034
投資活動	(266)
融資活動	(3,334)

附註：應付股息其後已於二零二一年一月悉數結清。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 32. 現金流量額外資料

### 32(a) 主要非現金交易

除綜合財務報表其他部分所披露之資料外，本集團有以下主要非現金交易：

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團透過產生租賃負債約人民幣11,362,000元（二零二零年：約人民幣7,059,000元）以確認使用權資產。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團終止租賃後透過減少租賃負債約人民幣1,152,000元以終止確認使用權資產。

### 32(b) 融資活動產生負債之對賬

本集團融資活動產生之負債變動如下：

	應付附屬公司 之非控股 股東股息 人民幣千元	應付最終 控股公司款項 人民幣千元	計息借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	—	52,150	—	25,926	78,076
現金流量淨額	—	(39,224)	—	(8,055)	(47,279)
添置	—	—	—	7,059	7,059
已付利息	—	—	—	1,197	1,197
終止租賃	—	—	—	(1,152)	(1,152)
豁免應付最終控股公司款項	—	(12,559)	—	—	(12,559)
已付股息	16,660	—	—	—	16,660
匯兌調整	—	(367)	—	(2)	(369)
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	<b>16,660</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>24,973</b>	<b>41,633</b>
現金流量淨額	<b>(16,660)</b>	<b>—</b>	<b>38,879</b>	<b>(11,931)</b>	<b>10,288</b>
添置	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>11,362</b>	<b>11,362</b>
已付利息	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>314</b>	<b>1,300</b>	<b>1,614</b>
於二零二一年十二月三十一日	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>39,193</b>	<b>25,704</b>	<b>64,897</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 33. 關聯方／關連交易

除此等綜合財務報表其他部分所披露之資料外，本集團與關聯方有以下交易：

### 33(a) 關聯方交易

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，並無其他關聯方交易。

### 33(b) 本集團主要管理人員之薪酬

如附註7所披露，截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，除本公司董事外，主要管理人員概無任何薪酬。

### 33(c) 關連交易

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團與將被視為上市規則所界定的關連人士之人士進行以下交易：

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
自下列關連人士購買物料：			
晉江市恒勤機械工貿有限公司(「恒勤機械」)	(i), (iii)	10,543	7,400
晉江市盛榮機械設備有限公司(「盛榮機械」)	(ii), (iii)	2,428	2,587

附註：

- (i) 恒勤機械為一間於中國成立之有限責任公司，並由本公司其中一名控股股東之三名親屬全資擁有。
- (ii) 盛榮機械為一間於中國成立之有限責任公司，並由本公司其中一名控股股東之親屬全資擁有。
- (iii) 該等關連交易構成上市規則所界定的持續關連交易。有關該等交易的進一步披露已於本公司年報之董事會報告書內披露。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 34. 金融風險管理目標及政策

本集團之主要金融工具包括按公允值計入其他全面收益之非上市股本工具、貿易及其他應收款項、按攤銷成本計量之非上市債務工具、按公允值計入損益之上市股本證券、受限制銀行存款、銀行結餘及現金、貿易及其他應付款項及計息借款。此等金融工具之主要目的乃為本集團經營籌集及維持資金。本集團擁有多項其他金融工具(如貿易及其他應收款項，以及貿易及其他應付款項)，均直接來自其業務活動。

金融工具之會計政策已應用於下列項目中：

於二零二一年十二月三十一日

資產	按攤銷 成本計量 之金融資產 人民幣千元	按公允值 計入損益之 金融資產 人民幣千元	指定按 公允值計入 其他全面收益 人民幣千元	總計 人民幣千元
按公允值計入其他全面收益之非上市股本工具	—	—	14,267	14,267
按公允值計入損益之上市股本債券	—	8,885	—	8,885
按攤銷成本計量之非上市債務工具	31,893	—	—	31,893
貿易及其他應收款項	77,406	—	—	77,406
受限制銀行存款	21,700	—	—	21,700
銀行結餘及現金	102,443	—	—	102,443
總計	233,442	8,885	14,267	256,594
負債				按攤銷成本計量之 金融負債 人民幣千元
貿易及其他應付款項				112,683
計息借款				39,193
總計				151,876

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 34. 金融風險管理目標及政策(續)

於二零二零年十二月三十一日

資產	按攤銷 成本計量 之金融資產 人民幣千元	按公允值 計入損益之 金融資產 人民幣千元	指定為 按公允值計入 其他全面收益 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易及其他應收款項	79,393	—	—	79,393
受限制銀行存款	2,000	—	—	2,000
銀行結餘及現金	230,416	—	—	230,416
總計	311,809	—	—	311,809
負債				按攤銷成本 計量之金融負債 人民幣千元
貿易及其他應收款項				122,143
租賃負債				24,973
總計				147,116

本集團金融工具產生之主要風險為利率風險、外匯風險、權益價格風險、信貸風險及流動資金風險。本集團並無任何書面風險管理政策及指引。然而，管理層定期會面，並與主要管理層密切合作，以識別及評估風險，並一般採用保守策略進行風險管理及將本集團面對之該等風險降至最低如下：

### 利率風險

本集團因利率變動而面臨的市場風險主要與本集團按浮動利率計息的銀行借款有關。本集團採用定息及浮息債務組合管理其利息成本的政策。本集團管理層將檢討定息及浮息借款的比例，並確保其處於合理範圍內。

本集團並無訂立任何利率掉期以對沖其利率風險，而本集團的利率風險主要集中於本集團銀行借款所產生的香港銀行同業拆息波動。

於二零二一年十二月三十一日，估計利率上升／下降1%將減少／增加本集團除稅前溢利約人民幣192,000元(二零二零年：無)。

上述敏感度分析乃假設利率變動已於報告期末發生而釐定，並已應用於該日存在之非衍生金融工具之利率風險。增加或減少1%指管理層對直至下一個年度報告期末止期間利率的合理可能變動的評估。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 34. 金融風險管理目標及政策(續)

### 外匯風險

本集團交易主要以人民幣、港元及美元計值。

本集團若干金融資產及金融負債以相關集團實體功能貨幣以外之貨幣計值，因此面臨外匯風險。該等金融資產及負債之賬面淨值分析如下：

	金融資產淨值	
	二零二一年	二零二零年
	人民幣千元	人民幣千元
美元	<b>70,592</b>	21,997

下表顯示倘美元匯率相對於相關集團實體之功能貨幣變動5%及所有其他變量在報告期末維持不變，則本集團之除稅前業績會出現之概約變動。

	二零二一年	二零二零年
	人民幣千元	人民幣千元
美元	<b>3,530</b>	1,100

敏感度分析乃於假設外匯匯率變動於報告期末發生，並已應用於本集團當日存在之金融工具面對之貨幣風險且所有其他變量(尤其是利率)維持不變後釐定。

上述變動指管理層對本年度直至下個報告期末外匯匯率合理可能變動之評估。

本集團管理層認為，敏感度分析不代表固有外匯匯率風險，原因是於報告期末所面對之風險並不反映於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度所面對之風險。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 34. 金融風險管理目標及政策 (續)

### 權益價格風險

本集團面臨分類為按公允值計入損益之上市股本證券之買賣證券之股本投資所產生之股價變動風險。此外，就長期戰略而言，本集團亦投資於非上市股本投資，該投資被指定為按公允值計入其他全面收益。

本集團之上市股本投資於聯交所上市。買賣交易證券之決定乃基於每日監察個別證券與股市指數及其他行業指標之表現比較，以及本集團之流動資金需要而作出。

於二零二一年十二月三十一日，估計相關股票市場指數(就上市投資而言)變動15%，而所有其他變數維持不變，本集團之除稅前溢利將變動如下：

	二零二一年		二零二零年	
	權益價格增加 (減少)	人民幣千元	權益價格增加 (減少)	人民幣千元
相關權益價格風險變量之變動：				
增加	15%	1,333	不適用	-
減少	(15%)	(1,333)	不適用	-

敏感度分析乃假設股市指數或其他相關風險變數之合理可能變動已於報告期末發生而釐定，並已應用於該日存在之股價風險。亦假設本集團投資之公允值將根據與相關股市指數或相關股市指數或相關風險變量之歷史相關性而變動，且所有其他變量保持不變。上述變動指管理層對相關股票市場指數或相關風險變量於直至下一個年度報告期末止期間的合理可能變動的評估。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 34. 金融風險管理目標及政策(續)

### 信貸風險

信貸風險被界定為金融工具之一方未能履行義務，造成另一方產生財務虧損之風險。本集團之信貸風險主要來自貿易及其他應收款項、按攤銷成本計量之債務工具、已抵押銀行存款，以及銀行結餘及現金。本集團選擇對手方時會參考其過往信貸記錄及／或市場聲譽，藉以降低所面對之信貸風險。本集團所面對之最高信貸風險概述如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易及其他應收款項	77,406	81,572
非上市按攤銷成本計量之債務工具	31,893	—
受限制銀行存款	21,700	2,000
銀行結餘及現金	102,443	230,416
	<b>233,442</b>	<b>313,988</b>

於綜合財務狀況表確認之金融資產賬面值已扣除減值虧損，乃本集團未計及所持有之任何抵押品或其他加強信貸措施之價值所面對的信貸風險。

本集團與獲認可及信譽卓著的第三方進行交易。本集團之政策為所有欲按信貸期交易之客戶均須接受信貸驗證程序。

本集團管理層認為，有關受限制銀行存款及銀行結餘之信貸風險極微，乃由於對手方均為具高信貸評級之認可財務機構。

本集團管理層會於有任何跡象顯示向個別債務人收回款項出現問題時即時採取行動，藉以限制本集團所面對之信貸風險。

本集團管理層亦會於各報告期末審核個別債務人(包括關聯方及第三方)之可收回金額，以確保就不可收回金額作出足夠撥備。

於二零二一年十二月三十一日，由於貿易應收款項總額中約25%(二零二零年：20%)為應收本集團最大貿易債務人的款項，而貿易應收款項總額中約48%(二零二零年：42%)為應收本集團五大貿易債務人的款項，因此本集團的信貸風險屬集中。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 34. 金融風險管理目標及政策 (續)

### 信貸風險 (續)

#### 貿易應收款項

作為本集團信貸風險管理之一部分，本集團對其客戶應用內部信貸評級。於二零二一年十二月三十一日，按預期信貸虧損模式（對個別債務人進行評估）計算之貿易應收款項之預期信貸虧損撥備金額約為人民幣4,627,000元（二零二零年：人民幣3,289,000元），總額約為人民幣77,967,000元（二零二零年：人民幣78,636,000元）。

下表提供有關貿易應收款項所面臨之信貸風險及預期信貸虧損的資料，乃使用根據於二零二一年及二零二零年十二月三十一日客戶共同信貸風險特徵適當分組之撥備矩陣予以評估。

於二零二一年十二月三十一日

內部信貸評級 (備註)	平均虧損率 %	總賬面值 人民幣千元	減值虧損撥備 人民幣千元
風險類別1	0.62	22,628	141
風險類別2	0.74	2,312	17
風險類別3	3.37	50,250	1,692
風險類別5	100.00	2,777	2,777
		<b>77,967</b>	<b>4,627</b>

於二零二零年十二月三十一日

內部信貸評級 (備註)	平均虧損率 %	總賬面值 人民幣千元	減值虧損撥備 人民幣千元
風險類別1	0.73	68,731	504
風險類別2	1.22	3,931	48
風險類別3	2.21	3,310	73
風險類別5	100.00	2,664	2,664
		<b>78,636</b>	<b>3,289</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 34. 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

貿易應收款項(續)

備註：

風險類別	描述
風險類別1	該債務人與本集團有持續業務關係，且信貸記錄良好。本集團預期該債務人會於一年內結清應收款項。
風險類別2	該債務人與本集團近期並無業務關係，但基於多個資料來源證明其信貸記錄良好。本集團預期該債務人會於一年內按時結清應收款項。
風險類別3	該債務人因暫時問題未能按時結清款項，但本集團預期有關問題可得到解決，未償付款項亦可於可預見的未來結清。
風險類別4	該對手方未能按時結清應收款項，且情況未能於可預見的未來得到解決。
風險類別5	重大證據指出該對手方曾違約，或本集團未能與該對手方進行聯絡。

下表顯示於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度已就貿易應收款項確認預期信貸虧損撥備之變動。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於報告期初	3,289	1,473
撥備增加淨額	1,338	1,819
匯兌調整	-	(3)
於報告期末	4,627	3,289

截至二零二一年十二月三十一日止年度，貿易應收款項之虧損撥備的重大變動乃由於若干債務人長期未償還結餘有所增加所致。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 34. 金融風險管理目標及政策 (續)

### 信貸風險 (續)

#### 其他應收款項

本集團管理層認為，根據其具備雄厚實力可於短期內履行其合約現金流量責任，以及其低違約風險，故計入其他應收款項(除按攤銷成本計入債務工具之利息應收款項外)之金融資產的信貸風險偏低。其他應收款項之減值按12個月預期信貸虧損之基準計量，並反映風險承擔之到期日較短。

於估計預期信貸虧損時，本集團管理層已計及過往年度之過往實際信貸虧損經驗及對手方之財務狀況，並就債務人及對手方所經營行業的整體經濟條件的特定前瞻性因素作出調整，以估計此等金融資產違約之可能性，以及於各情況下違約所產生的虧損。本集團管理層認為，經計及對手方的財務狀況及信貸質素後，其他應收款項之預期信貸虧損並不重大。於二零二一年十二月三十一日，本集團確認按攤銷成本計量之債務工具利息應收款項減值虧損約人民幣44,000元(二零二零年：無)。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，估計技術或所作出之重大假設並無變動。

下表載列截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度之已確認其他應收款項之預期信貸虧損撥備之變動。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於報告期初	—	—
撥備增加	44	—
於報告期末	44	—

#### 按攤銷成本計量之債務工具

於二零二一年十二月三十一日，按攤銷成本計量的債務工具投資指無報價計息工具。本集團管理層根據工具發行人的過往付款資料(包括利息付款)(如適用)財務狀況，並參考類似市場可得的相關違約概率分析，評估工具發行人的信貸質素。截至二零二一年十二月三十一日止年度，根據自作出投資以來的信貸評級變動，自投資初始確認以來，並無發現信貸風險大幅增加，因此，期內確認的虧損撥備限於12個月預期信貸虧損。根據評估，截至二零二一年十二月三十一日止年度，虧損撥備約人民幣786,000元(二零二零年：無)已於損益賬確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 34. 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

按攤銷成本計量之債務工具(續)

下表列示截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度就按攤銷成本計量的債務工具確認的預期信貸虧損撥備變動。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於報告期初	-	-
撥備增加	786	-
於報告期末	786	-

流動資金風險

本集團管理層旨在維持足夠現金及現金等值項目，為本集團業務及預期擴張提供資金。本集團主要現金需求包括為營運開支、添置或改善廠房及設備以及無形資產所支付之款項。本集團主要以經營所得資金撥付其營運資金需求。

於報告期末，本集團根據合約未貼現付款之非衍生金融負債及租賃負債概述如下：

	總賬面值 人民幣千元	總合約未貼現 現金流量 人民幣千元	少於一年或 按需求 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩至五年 人民幣千元
於二零二一年 十二月三十一日					
貿易及其他應付款項	112,683	112,683	112,683	-	-
租賃負債	25,704	27,101	10,364	11,131	5,606
計息借款	39,193	39,193	39,193	-	-
	177,580	178,977	162,240	11,131	5,606
於二零二零年 十二月三十一日					
貿易及其他應付款項	122,143	122,143	122,143	-	-
租賃負債	24,973	27,147	8,112	7,599	11,436
	147,116	149,290	130,255	7,599	11,436

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 35. 公允值計量

以下按香港財務報表準則第13號「公允值計量」所界定之三級公允值等級呈列按公允值計量或須於該等財務報表按經常性基準披露其公允值之資產及負債，而公允值計量乃基於對整體計量而言屬重大之最低級輸入數據作整體分類。輸入數據級別界定如下：

- 第一級（最高等級）：本集團於計量日期可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
- 第二級：就資產或負債直接或間接可觀察的輸入數據（第一級內包括的報價除外）。
- 第三級（最低級別）：資產或負債之不可觀察輸入數據。

### a) 本集團按公允值計量之其他金融資產之公允值

金融資產	於十二月三十一日之公允值		公允值層級	估值方法及 關鍵輸入數據	不可觀察輸入數據 與公允值的關係	不可觀察輸入數據 之敏感度
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元				
按公允值計入損益之						
金融資產						
香港上市股本證券	8,885	-	第一級	活躍市場中的報價	不適用	不適用
按公允值計入其他全面收益						
之金融資產						
非上市股本工具	14,267	-	第三級	收益法： 折現現金流量：  (i) 折現率26%  (ii) 終端增長率 1%	(i) 折現率越高， 公允值越低；  (ii) 終端增長率越 高，公允值越 高	(i) 倘折現率增加／減少 1%，而所有其他變數維 持不變，則非上市股本投 資的公允值將減少／增 加人民幣1,259,000元；  (ii) 倘終端增長率增加／減 少1%，而所有其他變數 維持不變，則非上市股本 投資的公允值將增加／ 減少人民幣662,000元

截至二零二一年十二月三十一日止年度，第一級與第二級公允值計量之間並無轉移，且年內並無轉入或轉出第三級公允值計量。分類為公允值等級第三級之經常性公允值計量之變動詳情載於綜合財務報表附註13。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 35. 公允值計量(續)

### b) 本集團以非公允值計量之金融資產及金融負債之公允值

本集團管理層使用貼現現金流量分析估計其按攤銷成本計量的金融資產及金融負債的公允值。本集團管理層認為，於綜合財務狀況表按攤銷成本入賬的金融資產及金融負債的賬面值與其公允值相若。

## 36. 資本管理

本集團資本管理之目標為保障本集團以持續經營基準經營之能力，從而為股東提供回報，並為其他持份者提供福利，以維持最佳的資本結構、降低資本成本，並支持本集團之穩定及增長。管理層將綜合財務狀況表中所披露之總權益視為本集團之資本。

本集團經計及本集團未來的資本需求，積極並定期檢討及管理其資本結構，從而確保保持最佳資本結構及股東回報。為維持或調整資本結構，本集團或會調整支付予股東之股息金額、發行新股或向股東退還資本。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，有關目標、政策或流程並無任何變動。

## 37. 承擔

於報告期末，本集團擁有以下資本開支承擔：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已訂約但未撥備，扣除已付按金		
— 開發無形資產	29,197	—
— 收購土地使用權	19,912	—
	<b>49,109</b>	—

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 38. 本公司之財務狀況表

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		150	—
附屬公司之投資		—*	—*
		<b>150</b>	—
<b>流動資產</b>			
按公允值計入損益之股本工具		8,885	—
按攤銷成本計量之債務工具		31,893	—
其他應收款項		1,871	—
應收附屬公司款項		142,509	86,227
銀行結餘及現金		1,627	39,209
		<b>186,785</b>	125,436
<b>流動負債</b>			
其他應付款項		1,176	952
租賃負債		84	—
計息借款		19,193	—
		<b>20,453</b>	952
<b>流動資產淨值</b>		<b>166,332</b>	124,484
<b>總資產減流動負債</b>		<b>166,482</b>	124,484
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		73	—
<b>資產淨值</b>		<b>166,409</b>	124,484
<b>資本及儲備</b>			
股本	27	5,088	4,315
儲備	38(a)	161,321	120,169
<b>總權益</b>		<b>166,409</b>	124,484

\* 金額少於人民幣1,000元。

本財務狀況表已由董事會於二零二二年三月三十一日批准及授權刊發，並由以下人士代表簽署

洪奕元先生  
董事

張志雄先生  
董事

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 38. 本公司之財務狀況表(續)

### 38(a) 儲備變動

	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	—	—	(830)	(11,951)	(12,781)
年內利潤	—	—	—	10,439	10,439
<b>其他全面虧損：</b>					
<i>其後可能重新分類至損益之項目</i>					
<i>本公司財務報表兌換為呈列貨幣之</i>					
匯兌差額	—	—	(11,144)	—	(11,144)
<b>年內全面收益(虧損)總額</b>	—	—	(11,144)	10,439	(705)
<b>與擁有人之交易：</b>					
<i>注資及分派</i>					
豁免應付最終控股公司款項	—	12,559	—	—	12,559
根據資本化發行發行股份(附註27(ii))	(3,195)	—	—	—	(3,195)
根據股份發售發行股份(包括部分行 使超額配股權)(附註27(iii)及(iv))	153,444	—	—	—	153,444
發行股份應佔交易成本(附註27(v))	(29,153)	—	—	—	(29,153)
<b>與擁有人之交易總額</b>	121,096	12,559	—	—	133,655
於二零二零年十二月三十一日	121,096	12,559	(11,974)	(1,512)	120,169

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 38. 本公司之財務狀況表(續)

### 38(a) 儲備變動(續)

	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	購股權儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	121,096	12,559	-	(11,974)	(1,512)	120,169
年內虧損	-	-	-	-	(3,881)	(3,881)
其他全面虧損：						
其後可能重新分類至損益之項目						
本公司財務報表兌換為呈列貨幣之 匯兌差額	-	-	-	(2,074)	-	(2,074)
年內全面虧損總額	-	-	-	(2,074)	(3,881)	(5,955)
與擁有人之交易：						
注資及分派						
配售時發行股份(附註27(vi))	67,893	-	-	-	-	67,893
發行股份應佔交易成本(附註27(vi))	(695)	-	-	-	-	(695)
確認以股份為基礎付款的開支(附註30)	-	-	804	-	-	804
已付股息(附註10)	-	-	-	-	(20,895)	(20,895)
與擁有人之交易總額	67,198	-	804	-	(20,895)	47,107
於二零二一年十二月三十一日	188,294	12,559	804	(14,048)	(26,288)	161,321

匯兌儲備指本公司之功能貨幣兌換為呈列貨幣所產生之外匯差額。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 39. 報告期後事項

除綜合財務報表其他部分所披露之資料外，於二零二一年十二月三十一日後，本集團有以下期後事項：

- (a) 於二零二二年一月五日，本公司之間接全資附屬公司海納同創接獲當局簽署的確認通知，確認其透過當局舉辦的拍賣會掛牌出售程序成功投得一幅總佔地面積為約**27,594**平方米的土地（「該土地」）的土地使用權，代價為人民幣**21,830,000**元。該土地旨在用作工業用途，使用年期為**50**年。海納同創已於拍賣會支付抵押按金人民幣**21,530,000**元，而剩餘代價人民幣**300,000**元將於海納同創與當局就轉讓該土地之土地使用權簽署轉讓協議（「轉讓協議」）後支付。詳情載於本公司日期為二零二二年一月五日之公告。

於二零二二年一月十一日已簽署轉讓協議，且已相應支付剩餘代價人民幣**300,000**元。

- (b) 於二零二二年一月二十四日，發行人已就債券支付應付利息**2,400,000**港元。於二零二二年一月二十五日，本公司及發行人已同意將債券之到期日由二零二二年一月二十六日延長至二零二三年一月二十五日。除延長到期日外，債券之所有其他條款及條件保持不變。詳情載於本公司日期為二零二二年一月二十五日之公告。

## 財務概要

下列為本集團於最近五個財政年度之已刊發業績以及資產及負債之概要。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度之財務資料乃摘錄自本年報之綜合財務報表，而截至二零一七年、二零一八年及二零一九年十二月三十一日止年度之相關資料則摘錄自本公司日期為二零二零年五月二十日之招股章程所載之核數師報告。

資產及負債	於十二月三十一日				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動資產	79,722	41,989	46,269	24,405	19,763
流動資產	548,194	515,308	290,270	271,867	302,524
流動負債	(269,583)	(257,580)	(202,121)	(210,150)	(264,053)
非流動負債	(18,083)	(19,719)	(21,147)	(2,820)	(3,584)
資產淨值	340,250	279,998	113,271	83,302	54,650
本公司擁有人應佔權益	340,080	272,763	99,530	74,226	54,650
非控股權益	170	7,235	13,741	9,076	—
總權益	340,250	279,998	113,271	83,302	54,650

# 財務概要

截至十二月三十一日止年度

業績	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
收益	<b>392,982</b>	474,259	377,989	337,240	260,985
毛利	<b>84,771</b>	139,268	90,619	76,587	56,587
除稅前利潤	<b>27,166</b>	63,292	36,173	45,132	35,678
所得稅開支	<b>(870)</b>	(13,185)	(5,085)	(5,905)	(5,647)
年內利潤	<b>26,296</b>	50,107	31,088	39,227	30,031
以下應佔年內利潤：					
本公司擁有人	<b>26,980</b>	39,953	26,423	38,636	30,031
非控股權益	<b>(684)</b>	10,154	4,665	591	—
	<b>26,296</b>	50,107	31,088	39,227	30,031

收益(人民幣千元)



毛利(人民幣千元)



本公司擁有人應佔利潤(人民幣千元)

